



GOBIERNO
DE
ESPAÑA

MINISTERIO DE POLÍTICA
TERRITORIAL Y FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE ESTADO DE
FUNCIÓN PÚBLICA

El control interno en la lucha contra la corrupción



APUNTES PARA UNA REFLEXIÓN.
EXPERIENCIA DE LAS ADMINISTRACIONES
PÚBLICAS ESPAÑOLAS.



Control Interno

Riesgo inherente

- Cumplimiento de leyes procedimientos y contratos
- Eficiencia operativa
- Fiabilidad de la información financiera y operativa
- Logro de los objetivos estratégicos

Primera línea de defensa

Gestión operativa

Control interno

Segunda línea de defensa

- Control financiero
- Gestión de riesgos
- Inspección
- Calidad
- Seguridad
- RSC - Reputación
- ... ¿Cumplimiento normativo – Compliance?

Tercera línea de defensa

Inspección de Servicios: Control de eficacia

Auditoría – IGAE
Supervisión continua

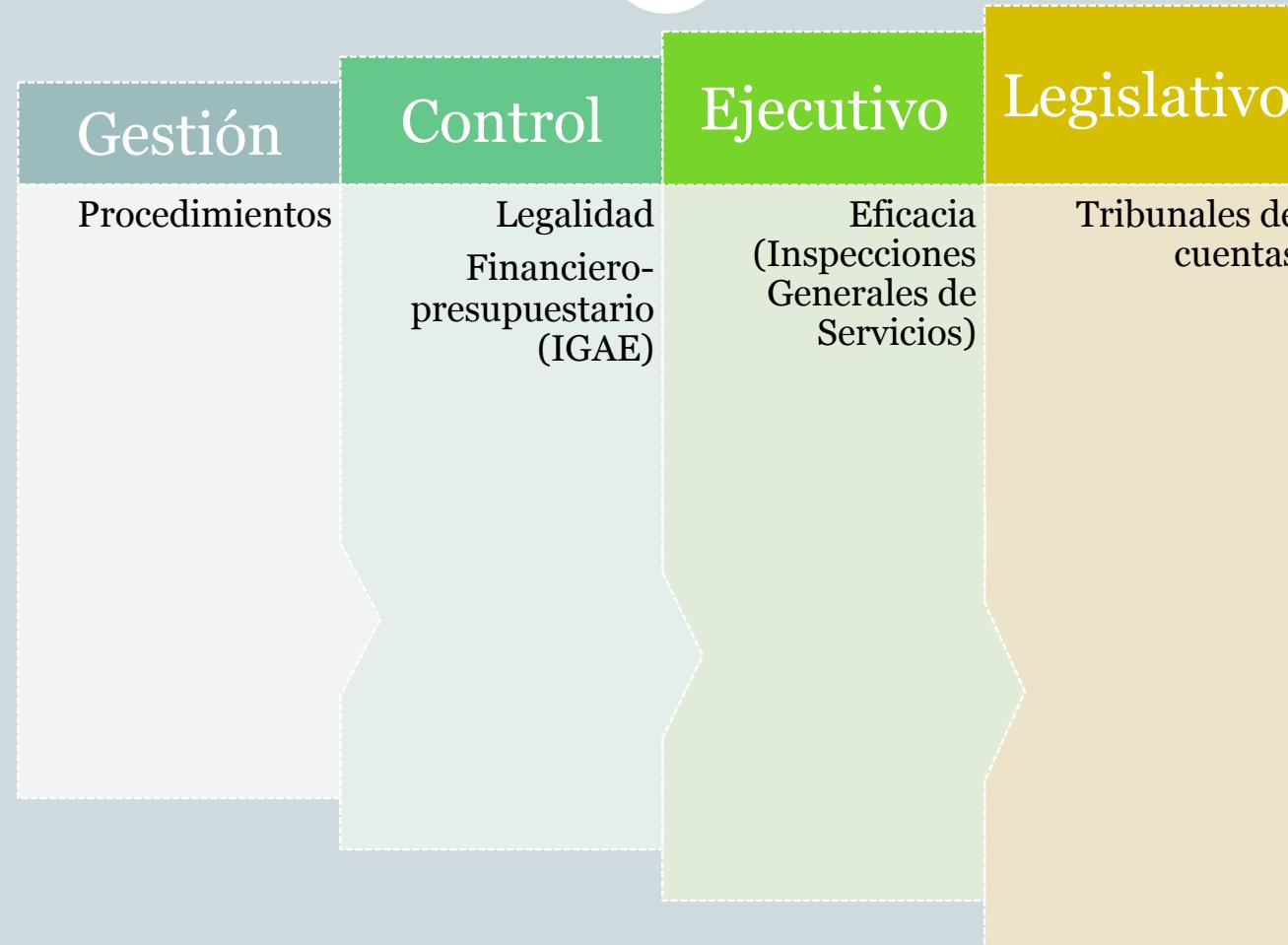
Riesgo residual



Estructura del control interno de las administraciones públicas españolas



GOBIERNO
DE ESPAÑA





Innovaciones en control interno



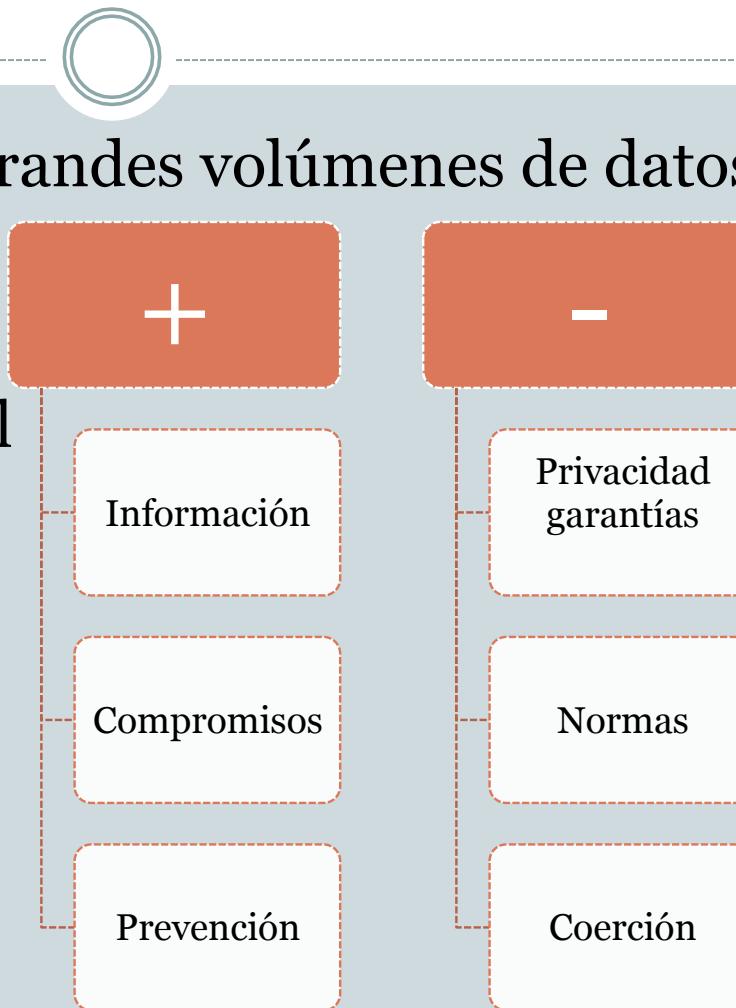
- **Nuevas leyes estatales**
 - Ley 39/2015, de 1 de octubre, del Procedimiento Administrativo Común de las Administraciones Públicas.
 - Ley 40/2015, de 1 de octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público.
- **Nuevas leyes autonómicas**
 - Comunidad Valenciana: Ley 22/2018, de 6 de noviembre, de la Generalitat, de Inspección General de Servicios y del sistema de alertas para la prevención de malas prácticas en la Administración de la Generalitat y su sector público instrumental.
 - Ley del Principado de Asturias 11/2018, de 16 de noviembre, de la Inspección General de Servicios.

Herramientas innovadoras en control interno



GOBIERNO
DE ESPAÑA

- Big data (estadística de grandes volúmenes de datos y modelos numéricos)
- Códigos éticos
- Puntos críticos de control
- ...



Herramientas tradicionales en control interno



GOBIERNO
DE ESPAÑA

- Principios para la selección
 - Igualdad
 - Mérito
 - Capacidad
- Principios para la contratación
 - Transparencia
 - Libre concurrencia
- Principios para la resolución de conflictos de interés
 - Escrutinio (declaración de bienes, intereses...)
 - Inhibición
 - Abstención
 - Recusación
- Procedimientos, procesos, revisión y garantías.

Herramientas concurrentes con el control interno



GOBIERNO
DE ESPAÑA

- Transparencia
 - Publicidad activa
 - Derecho de acceso
- Datos abiertos (open data)
- Participación
- Rendición de cuentas
- Buen gobierno



Muchas gracias



APUNTES PARA UNA REFLEXIÓN.
EXPERIENCIA DE LAS ADMINISTRACIONES
PÚBLICAS ESPAÑOLAS.

FIN

Ángel Adolfo Ortega Lorente
Inspector General de Servicios
angeladolfoortega@correo.gob.es