



## PLAN ANUAL DE CONTROL FINANCIERO 2024. DIPUTACIÓN E I.D.J.

PERSPECTIVA	ÁREAS DE GESTIÓN SOBRE LAS QUE SE APLICA Y ALCANCE	COC1	OBJETIVOS DE CONTROL 1	COC2	COE1	OBJETIVOS ESPECÍFICOS Y ACTUACIONES A DESARROLLAR 1	COE2	RESPONSABLES Y RECURSOS ASIGNADOS	Plan 2023	Periodicidad	ÁREA
<b>Control Financiero Permanente en Gastos de Personal 2024</b>											
Financiera (F) Legalidad (L)	Gastos de Personal	F.1	Análisis de los indicadores clave de la ejecución presupuestaria con el ánimo de ofrecer información sobre la ejecución presupuestaria y sobre aspectos de la gestión desarrollada que pudieran afectar al principio de estabilidad en gastos de personal. (F.1)		F.1.1	Control del cumplimiento de los límites al incremento de la masa salarial previstos en las leyes de Presupuestos Generales del Estado.		Intervención	SI.ET	Anual	Personal
Financiera (F) Legalidad (L)	Gastos de Personal	F.1	Análisis de los indicadores clave de la ejecución presupuestaria con el ánimo de ofrecer información sobre la ejecución presupuestaria y sobre aspectos de la gestión desarrollada que pudieran afectar al principio de estabilidad en gastos de personal. (F.1)	L.3	F.1.2	Control de la contratación temporal. Análisis especial de los contratos interinos.	L.3.1	Intervención	SI.NE	Anual	Personal
Procesos Internos (P) Legalidad (L)	Gastos de Personal	F.1	Análisis de los indicadores clave de la ejecución presupuestaria con el ánimo de ofrecer información sobre la ejecución presupuestaria y sobre aspectos de la gestión desarrollada que pudieran afectar al principio de estabilidad en gastos de personal. (F.1)		F.1.3	Control de la plantilla y el gasto de personal, en particular, a través de la comparación de una nómina con la relación de puestos de trabajo y con la plantilla.		Intervención	SI.NE	Anual	Personal
Financiera (F) Legalidad (L)	Gastos de Personal	F.1	Análisis de los indicadores clave de la ejecución presupuestaria con el ánimo de ofrecer información sobre la ejecución presupuestaria y sobre aspectos de la gestión desarrollada que pudieran afectar al principio de estabilidad en gastos de personal. (F.1)		F.1.4	Análisis del gasto producido por litigios en vía laboral, indemnizaciones derivadas de los mismos y costas. (F.1.3)		Intervención	SI.NE	Anual	Personal

## PLAN ANUAL DE CONTROL FINANCIERO 2024. DIPUTACIÓN E I.D.J.

PERSPECTIVA	ÁREAS DE GESTIÓN SOBRE LAS QUE SE APLICA Y ALCANCE	COC1	OBJETIVOS DE CONTROL 1	COC2	COE1	OBJETIVOS ESPECÍFICOS Y ACTUACIONES A DESARROLLAR 1	COE2	RESPONSABLES Y RECURSOS ASIGNADOS	Plan 2023	Periodicidad	ÁREA
Financiera (F)	Gastos de Personal	F.1	Análisis de los indicadores clave de la ejecución presupuestaria con el ánimo de ofrecer información sobre la ejecución presupuestaria y sobre aspectos de la gestión desarrollada que pudieran afectar al principio de estabilidad en gastos de personal. (F.1)	H.1	F.1.5	Análisis de la distribución del gasto de personal por conceptos retributivos, convenios y tipo de contratos.		Intervención	SI.NE	Anual	Personal
Financiera (F) Dirección (H)	Personal y Bienestar Social	F.2	Análisis de los indicadores clave de la ejecución presupuestaria con el ánimo de ofrecer información sobre la ejecución presupuestaria y sobre aspectos de la gestión desarrollada que pudieran afectar al principio de estabilidad en gastos relacionados con los servicios sociales. (F.1)	H.1	F.2.1	Análisis del gasto producido en Residencias y servicios sociales (F.2,1)	H.1.1	Intervención	SI.NE	Anual	Bienestar social y personal
Dirección (H)	Gastos de Personal	H.1	Análisis de la planificación de recursos humanos y regularización de los procesos de gestión (H.1)		H.1.1	Composicion de los Tribunales de selección de personal y dietas		Intervención	SI.NE	Semestral	Personal
Legalidad (L)	Gastos de Personal	L.1	La nómina y sus variaciones (L.1)		L.1.1	Análisis en profundidad de tipos o categorías de incidencias de gastos de personal. (L.1.2)		Intervención	SI.ET	Anual	Personal
Legalidad (L)	Gastos de Personal	L.1	La nómina y sus variaciones (L.1)		L.1.2	Verificar la adecuación a la legalidad de las retribuciones y deducciones de los efectivos reales. (L.1.1)		Intervención	SI.ET	Anual	Personal
Legalidad (L) Dirección (H)	Gastos de Personal	L.1	La nómina y sus variaciones (L.1)	H.1	L.1.3	Análisis del proceso de tramitación y concesión del concepto de complemento de productividad, de incentivos.	H.1.1	Intervención	SI.ET	Semestral	Personal
Legalidad (L) Dirección (H)	Gastos de Personal	L.1	La nómina y sus variaciones (L.1)	H.1	L.1.4	Análisis del proceso de tramitación y aprobación de comisiones de servicio, adscripciones, etc.	H.1.1	Intervención	SI.ET	Semestral	Personal
Legalidad (L) Dirección (H)	Gastos de Personal	L.1	La nómina y sus variaciones (L.1)	H.1	L.1.5	Análisis del proceso de tramitación y aprobación de horas extraordinarias	H.1.1	Intervención	SI.ET	Semestral	Personal
Legalidad (L) Dirección (H)	Gastos de Personal	L.1	La nómina y sus variaciones (L.1)	H.1	L.1.6	Análisis del proceso de tramitación y aprobación de conceptos variables	H.1.1	Intervención	SI.ET	Semestral	Personal



## PLAN ANUAL DE CONTROL FINANCIERO 2024. DIPUTACIÓN E I.D.J.

PERSPECTIVA	ÁREAS DE GESTIÓN SOBRE LAS QUE SE APLICA Y ALCANCE	COC1	OBJETIVOS DE CONTROL 1	COC2	COE1	OBJETIVOS ESPECÍFICOS Y ACTUACIONES A DESARROLLAR 1	COE2	RESPONSABLES Y RECURSOS ASIGNADOS	Plan 2023	Periodicidad	ÁREA
Legalidad (L)	Gastos de Personal	L.2	La conformidad de los descuentos y retenciones. (L.2)		L.2.1	Verificación de que la tramitación de los descuentos se ajusta a la normativa aplicable (L.2.1)		Intervención	SI.NE	Anual	Personal
<b>Control Financiero Permanente en Gastos de Contratación 2024</b>											
Legalidad (L) Procesos Internos (P)	Todas las áreas de gestión	L.3	Cumplimiento requisitos contratos emergencia y procedimiento negociado sin publicidad (L3)	P.1	L.4.1	Contratos tramitados por el procedimiento de emergencia y procedimiento negociado sin publicidad.	P.1.1	Intervención	SI.NE	Anual	C
Legalidad (L) Procesos Internos (P)	Todas las áreas de gestión	L.4	Cumplimiento requisitos contratos de ejecución Fondos Next generation (L4)	P.1	L.4.1	Contratos Next Generation	P.1.1	Intervención	SI.NE	Anual	Contratación, Patrimonio
Legalidad (L) Procesos Internos (P)	Todas las áreas de gestión	L.5	Cumplimiento requisitos de los contratos menores y el fraccionamiento de pago	P.1	L.5.1	Cumplimiento requisitos de los contratos menores y el fraccionamiento de pago	P.1.2	Intervención	SI.ET	Semestral	C
Legalidad (L)	Todas las áreas de gestión	L.6	Contratación estratégica (L.6)		L.6.1	Análisis de la contratación estratégica: (L.6.1) - Contratos Reservados - Criterios Sociales		Intervención	SI.NE	Anual	C
Procesos Internos (P)	Todas las áreas de gestión	P.1	Análisis de la eficacia y eficiencia de procesos claves para el rendimiento de la organización en materia de contratación (P.1)		P.1.1	Control de los plazos de tramitación de los expedientes de contratación a efectos de evitar la incorporación de remanentes en el ejercicio siguiente		Intervención	SI.ET	Semestral	C
Procesos Internos (P)	Contratación	P.1	Análisis de la eficacia y eficiencia de procesos claves para el rendimiento de la organización en materia de contratación (P.1)		P.1.2	Publicidad y transparencia: obligaciones legales. Remisión a TC y perfil del contratante. Otras.		Intervención	SI.ET	Anual	
Procesos Internos (P)	Todas las áreas de gestión	P.1	Análisis de la eficacia y eficiencia de procesos claves para el rendimiento de la organización en materia de contratación (P.1)		P.1.3	Expedientes en los que se han producido ofertas anormales		Intervención	SI.NE	Anual	C



PLAN ANUAL DE CONTROL FINANCIERO 2024. DIPUTACIÓN E I.D.J.

PERSPECTIVA	ÁREAS DE GESTIÓN SOBRE LAS QUE SE APLICA Y ALCANCE	COC1	OBJETIVOS DE CONTROL 1	COC2	COE1	OBJETIVOS ESPECÍFICOS Y ACTUACIONES A DESARROLLAR 1	COE2	RESPONSABLES Y RECURSOS ASIGNADOS	Plan 2023	Periodicidad	ÁREA
Procesos Internos (P)	Todas las áreas de gestión	P.1	Análisis de la eficacia y eficiencia de procesos claves para el rendimiento de la organización en materia de contratación (P.1)		P.1.4	Análisis del periodo medio de pago a proveedores conforme al Real Decreto 635/2014, de 25 de julio, la Ley 3/2004 y cumplimiento del Acuerdo de Gobierno de medidas para contribuir a la reducción del periodo medio de pago y garantizar el cumplimiento de la normativa de lucha contra la morosidad y de estabilidad y sostenibilidad financiera. (F.1.1)		Intervención	SI.ET	Anual	C
Procesos Internos (P)	Todas las áreas de gestión	P.1	Análisis de la eficacia y eficiencia de procesos claves para el rendimiento de la organización en materia de contratación (P.1)		P.1.5	Composición de las Mesas de contratación.		Intervención	SI.NE	Anual	C
Procesos Internos (P)	Todas las áreas de gestión	P.1	Análisis de la eficacia y eficiencia de procesos claves para el rendimiento de la organización en materia de contratación (P.1)		P.1.6	Plan de acción para el análisis y seguimiento de los diferentes procedimientos a través de los cuales se instrumentaliza la gestión administrativa, con especial atención en contratación. (P.2.14)		Intervención	SI.NE	Anual	C
Procesos Internos (P)	Contratación y Servicio Bienestar Social	P.2	Análisis de control y cumplimiento de la ejecución de los contratos (P4)		P.2.1	Contrato del servicio de Ayuda a Domicilio		Intervención	SI.NE	Anual	Contratación, Bienestar Social
Procesos Internos (P)	Contratación y Burgos Alimenta	P.2	Análisis de control y cumplimiento de la ejecución de los contratos (P4)	L.4	P.2.2	Asistencia a las ferias e impacto mediático y retorno	L.4.1	Intervención	SI.NE	Anual	Contratación, Formación y empleo
Procesos Internos (P)	Vuelta Ciclista a Burgos	P.2	Análisis de control y cumplimiento de la ejecución de los contratos (P4)	L.5	P.2.3	Organización Vuelta ciclista a Burgos. Contratos de publicidad. IVA.	L.4.2	Intervención	SI.NE	Anual	IDJ
Procesos Internos (P)	Todas las áreas de gestión	P.2	Análisis de control y cumplimiento de la ejecución de los contratos (P4)		P.2.4	Cumplimiento de la ejecución del contrato , especialmente las mejoras.Imposicion penalidades.Subcontratacion.		Intervención	SI.NE	Anual	C
Procesos Internos (P)	Todas las áreas de gestión	P.2	Análisis de control y cumplimiento de la ejecución de los contratos (P4)		P.2.4	Cumplimiento de la ejecución de encargos a Medios Propios.		Intervención	NO	Anual	C
Procesos Internos (P)	Todas las áreas de gestión	P.2	Análisis de control y cumplimiento de la ejecución de los contratos (P4)		P.2.4	Contratos de Servicios: proyecto y direcciones técnicas.		Intervención	NO	Anual	C



## PLAN ANUAL DE CONTROL FINANCIERO 2024. DIPUTACIÓN E I.D.J.

PERSPECTIVA	ÁREAS DE GESTIÓN SOBRE LAS QUE SE APLICA Y ALCANCE	COC1	OBJETIVOS DE CONTROL 1	COC2	COE1	OBJETIVOS ESPECÍFICOS Y ACTUACIONES A DESARROLLAR 1	COE2	RESPONSABLES Y RECURSOS ASIGNADOS	Plan 2023	Periodicidad	ÁREA
<b>Control Financiero Permanente en Organización 2024</b>											
Procesos Internos (P)	Todas las áreas de gestión	P.3	Análisis de los indicadores clave de la ejecución presupuestaria con el ánimo de ofrecer información sobre la ejecución presupuestaria y sobre aspectos de la gestión desarrollada que pudieran afectar al principio de estabilidad. (F.1)		P.3.2	Auditoría de sistemas del registro contable de facturas (art. 12.3 de la Ley 25/2013, de 27 de diciembre de impulso de factura electrónica y creación del registro contable de facturas en el sector público)		Intervención / Colab. Auditores privados	SI.EP	Anual	I
Procesos Internos (P)	Todas las áreas de gestión	P.3	Análisis de los indicadores clave de la ejecución presupuestaria con el ánimo de ofrecer información sobre la ejecución presupuestaria y sobre aspectos de la gestión desarrollada		P.3.3	Informe anual art. 12.2 de la Ley 25/2013 de morosidad		Intervención	SI.EP	Anual	I
Procesos Internos (P)	Todas las áreas de gestión	P.3	Análisis de los indicadores clave de la ejecución presupuestaria con el ánimo de ofrecer información sobre la ejecución presupuestaria y sobre aspectos de la gestión desarrollada		P.3.4	Cumplimiento DA 3ª Ley 9/2013 Información financiera de la cuenta 413, comprensiva de las operaciones devengadas por gastos realizados o bienes y servicios recibidos, no registradas en otras cuentas del Plan. Plazos de tramitación de expedientes.		Intervención	SI.EP	Anual	I
Procesos Internos (P)	Todas las áreas de gestión	P.3	Análisis de las observaciones incluidas en los informes de intervención.		P.3.5	Análisis de las observaciones incluidas en los informes de fiscalización.		Intervención	SI.EP	Anual	I
	Todas las áreas de gestión	P.3	Análisis del sistema de control interno de la organización.		P.3.1	Análisis del sistema de control interno de la organización.		Intervención	SI.NE	Anual	Todas
Procesos Internos (P)	Todas las áreas de gestión	P.4	Análisis de la eficacia y eficiencia de procesos claves para el rendimiento de la organización (P.4)		P.4.1	Tramitación electrónica de expedientes		Intervención	SI.NE	Anual	Todas
Procesos Internos (P)	Todas las áreas de gestión	P.5	Análisis de concordancia ente el Balance y el inventario de Bienes (P5)		P.5.1	Análisis de concordancia ente el Balance y el inventario de Bienes (P51)		Intervención	SI.EP	Anual	Secretaría y Patrimonio
Procesos Internos (P)	Todas las áreas de gestión	P.6	Análisis de arquezos y Plan de disposición de Fondos (P6)		P.6.1	Análisis de arquezos y Plan de disposición de Fondos (P61)		Intervención	SI.EP	Anual	Tesorería



PLAN ANUAL DE CONTROL FINANCIERO 2024. DIPUTACIÓN E I.D.J.

PERSPECTIVA	ÁREAS DE GESTIÓN SOBRE LAS QUE SE APLICA Y ALCANCE	COC1	OBJETIVOS DE CONTROL 1	COC2	COE1	OBJETIVOS ESPECÍFICOS Y ACTUACIONES A DESARROLLAR 1	COE2	RESPONSABLES Y RECURSOS ASIGNADOS	Plan 2023	Periodicidad	ÁREA
<b>Control Financiero Permanente en subvenciones 2024</b>											
Ciudadano y demás grupos de interés (C)	Todas las áreas de gestión	C.1	Comprobaciones materiales de los gastos y verificaciones in situ de que los bienes o servicios contratados se encuentran efectivamente realizados y se dedican a la finalidad o uso que justificó la contratación. (C.2)		C.1.1	Verificar, en expedientes de subvención, que el proyecto, la acción, conducta o situación financiada tuvo por objeto el fomento de una actividad de utilidad pública o interés social o de promoción de una finalidad pública. (C.2.1)		Intervención	SI.NE	Anual	Subv.
Ciudadano y demás grupos de interés (C)	Todas las áreas de gestión	C.1	Comprobaciones materiales de los gastos y verificaciones in situ de que los bienes o servicios subvencionados se encuentran efectivamente realizados y se dedican a la finalidad o uso que justificó la contratación. (C.2)		C.1.2	Comprobaciones materiales de los gastos y verificaciones in situ de que los bienes o servicios subvencionados se encuentran efectivamente realizados y se dedican a la finalidad o uso que justificó la contratación. (C.2)		Intervención	SI.NE	Anual	Subv.
Ciudadano y demás grupos de interés (C)	Todas las áreas de gestión	H.1	Plan Estratégico		H.1.1.	Plan Estratégico de Subvenciones. Verificar el cumplimiento de los objetivos de las subvenciones a través de los indicadores de gestión.		Intervención	SI.NE	Anual	Todas
Planificación (H)	Todas las áreas de gestión	L.7	Cumplimiento de la legalidad Subvenciones concurrencia competitiva (L6)		L.7.1	Cumplimiento remisión información BNDS.		Intervención	SI.NE	Semestral	Todas
Legalidad (L)	Todas las áreas de gestión	P.7	Análisis de la eficacia y eficiencia de procesos claves para el rendimiento de la organización (P.2)		P.7.1	Control plazos de tramitación de subvenciones		Intervención	SI.NE	Semestral	Subv.
Legalidad (L)	Todas las áreas de gestión	P.7	Análisis de la eficacia y eficiencia de procesos claves para el rendimiento de la organización (P.2)		P.7.1	Duplicidad actuaciones de fomento		Intervención	NO	Semestral	Subv.
Legalidad (L)	Todas las áreas de gestión	P.7	Análisis de la eficacia y eficiencia de procesos claves para el rendimiento de la organización (P.2)		P.7.1	Fomento empleo		Intervención	NO	Semestral	Subv.
Legalidad (L)	Todas las áreas de gestión	L.7	Cumplimiento de la legalidad Subvenciones concurrencia competitiva (L6)		L.7.2	Control financiero de la justificación de las subvenciones		Intervención / Colab. Auditores privados	SI.TI	Anual	Subv.