



PLAN ANUAL DE CONTROL FINANCIERO 2023. SODEBUR

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 2022
Auditoría de Gastos de Personal 2023									
Legalidad (L)	Gastos de Personal	L.1	La nómina y sus variaciones (L.1)	F.1	L.1.1	Verificar la adecuación a la legalidad de las retribuciones y deducciones de los efectivos reales. (L.1.1)	F.1.1	Intervención / Colab. Auditores privados	SI.TI
Auditoría de Gastos de Contratación 2023									
Legalidad (L) Procesos Internos (P)	Todas las áreas de gestión	L.2	Cumplimiento legalidad en materia de contratación (L3)	P.1	L.2.1	Contratos Patrocinio, publicidad y procedimiento negociado sin publicidad (L31)	P.1.1	Intervención / Colab. Auditores privados	SI.TI
Legalidad (L) Procesos Internos (P)	Todas las áreas de gestión	L.2	Cumplimiento legalidad en materia de contratación (L3)	P.1	L.2.2	Cumplimiento requisitos de los contratos menores y el fraccionamiento de pago	P.1.2	Intervención / Colab. Auditores privados	SI.TI
Legalidad (L) Procesos Internos (P)	Todas las áreas de gestión	L.2	Cumplimiento legalidad en materia de contratación (L3)	P.1	L.2.3	Cumplimiento de la ejecución del contrato, especialmente las mejoras	P.1.3	Intervención / Colab. Auditores privados	SI.TI
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	Control de los plazos de tramitación de los expedientes de contratación a efectos de evitar la incorporación de remanentes en el ejercicio siguiente		Intervención / Colab. Auditores privados	SI.TI
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	Publicidad y transparencia: obligaciones legales. Remisión a TC y perfil del contratante. Otras.		Intervención / Colab. Auditores privados	SI.TI
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
Auditoría operativa 2023									
Financiera (F)	Todas las áreas de gestión	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. (F.1)		F.2.1	Auditoría de sistemas del registro contable de facturas		Intervención / Colab. Auditores privados	SI.TI



PLAN ANUAL DE CONTROL FINANCIERO 2023. SODEBUR

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 2022
Financiera (F)	Todas las áreas de gestión	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		F.2.2	Información financiera comprensiva de las operaciones devengadas por gastos realizados o bienes y servicios recibidos no registradas.		Intervención / Colab. Auditores privados	SI.TI
Financiera (F)	Todas las áreas de gestión	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		F.2.3	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 en gastos de personal. (F23)		Intervención / Colab. Auditores privados	SI.TI
Procesos Internos (P)	Todas las áreas de gestión	P.2	Análisis de la eficacia y eficiencia de procesos claves para el rendimiento de la organización (P.4)		P.2.1	Tramitación electrónica de expedientes		Intervención / Colab. Auditores privados	SI.NE
Procesos Internos (P)	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 / Colab. Auditores privados	SI.NE
Auditoría de Gastos de Subvenciones 2022									
Legalidad (L)	Todas las áreas de gestión	L.3	Cumplimiento de la legalidad Subvenciones concurrencia competitiva (L1)	H.1	L.1.1	Cumplimiento remisión información BNDS.	H.1.1.	Intervención / Colab. Auditores privados	SI.NE
Legalidad (L)	Todas las áreas de gestión	L.3	Cumplimiento de la legalidad Subvenciones concurrencia competitiva (L1)		L.3.1	Análisis de los procedimientos de concesión de subvenciones concurrencia competitiva (L.2.1)		Intervención / Colab. Auditores privados	SI.NE
Legalidad (L)	Todas las áreas de gestión	L.3	Cumplimiento de la legalidad Subvenciones concurrencia competitiva (L1)	C.1	L.3.2	Control financiero de la justificación de las subvenciones concurrencia competitiva	C.1.1	Intervención / Colab. Auditores privados	SI.NE
Legalidad (L)	Todas las áreas de gestión	L.4	Cumplimiento de la legalidad Subvenciones concesion directa y convenios (L2)		L.4.1	Análisis de los procedimientos de concesión de subvenciones directas y Convenios. (L.2.1)		Intervención / Colab. Auditores privados	SI.NE
Legalidad (L)	Todas las áreas de gestión	L.4	Cumplimiento de la legalidad Subvenciones concesion directa y convenios (L2)	C.2	L.4.2	Control financiero justificación subvenciones directas y convenios. Memorias. Objetivos. Adecuación de la justificación. Subvención como financiación de gastos ordinarios. Sobrefinanciación.	C.2.1	Intervención / Colab. Auditores privados	SI.NE



PLAN ANUAL DE CONTROL FINANCIERO 2023. SODEBUR

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 2022
Legalidad (L)	Todas las áreas de gestión	L.4	Cumplimiento de la legalidad Subvenciones concesion directa y convenios (L2)		L.4.3	GAL. Memorias. Objetivos. Adecuación de la justificación. Subvención como financiación de gastos ordinarios. Sobrefinanciación.		Intervención / Colab. Auditores privados	SI.NE
Legalidad (L)	Todas las áreas de gestión	L.4	Cumplimiento de la legalidad Subvenciones concesion directa y convenios (L2)		L.4.4	GAL. Subvenciones concedidas como entidad colaboradora		Intervención / Colab. Auditores privados	SI.NE
Procesos Internos (P)	Todas las áreas de gestión	P.2	Análisis de la eficacia y eficiencia de procesos claves para el rendimiento de la organización (P.2)		P.2.1	Control plazos de tramitación de subvenciones		Intervención / Colab. Auditores privados	SI.NE