



**XV Encuentros
Técnicos
OCEX 2023**

8 y 9 de junio 2023

Paraninfo · Zaragoza



Prevención del fraude y la corrupción ¿Qué papel tienen los órganos de control externo?

Eloy Morán Méndez
Auditor
Consello de Contas de Galicia

Preguntas

1. ¿Cuál es el balance de la aprobación y aplicación de los planes de medidas antifraude?
2. ¿Qué podemos aportar los OCEX para mejorar las políticas de integridad institucional?

7 elementos positivos de las nuevas medidas antifraude

1. Contribuyen al **conocimiento y a la concienciación** de aspectos éticos de la gestión
2. Refuerzan los mecanismos de prevención de los **conflictos de interés**
3. Asignación de **responsabilidades en materia antifraude** dentro de cada organización (comités y unidades antifraude)
4. Apuestan por la **formación en aspectos éticos** y de integridad
5. Tratan de impulsar procesos de **identificación y evaluación de riesgos**
6. Incorporan un uso más intensivo de la **tecnología en la detección del fraude**
7. Ponen en marcha **canales de denuncias**

7 errores comunes en los planes antifraude

1. **Escepticismo:** Cultura organizativa formalista y jurídica refractaria al soft law
2. **Contratar** con terceros el proceso sin supervisión ni participación
3. **Copiar y pegar** (en exceso)
4. Considerar que el proceso termina con el plan aprobado y **no realizar seguimiento**
5. **Escaso conocimiento interno**
6. **Deficiencias** en los procesos de **evaluación de riesgos**
7. **Autocomplacencia:** Legitimar los controles ya establecidos

7 retos para los planes antifraude

1. Entender que es algo más que un conjunto de trámites ya que el objetivo último es **cambiar de filosofía de gestión**
2. Oportunidad para incorporar un **enfoque de riesgos** y evolucionar el control interno
3. Conveniencia de desbordar la gestión de los fondos europeos y que afecte a **toda la gestión**
4. **Ser impulsados al máximo nivel y vincular a la gestión** para que tengan eficacia
5. Incrementar el conocimiento externo e interno y realizar seguimiento, revisión y actualización para que sea un **instrumento vivo y útil**
6. Construir **mapas de riesgos** que permitan **identificar** las **vulnerabilidades** de la organización y **aplicar medidas** eficaces
7. Reforzar el papel de **apoyo** de instituciones con responsabilidades de asistencia a municipios de menor tamaño (**Diputaciones**)

¿Y los OCEX qué podemos hacer?

1. **Auditoría** de los sistemas de **prevención** del fraude: no únicamente en fondos europeos
2. **Función de prevención de la corrupción** (colaboración y apoyo técnico): no sólo los OCEX con esta función expresamente asignada
3. Construir **nuestro propio sistema de integridad institucional**: el valor del ejemplo

Gracias por la atención
Eloy Morán Méndez
emoran@ccontasgalicia.es