

Taller práctico de auditoría integral de entidades

Días: 25 y 26 de junio de 2026

Duración: 10 horas

Modalidad: Presencial

Horario: De 09:00 h a 14:00 h



Cámara de Cuentas
Castilla-La Mancha

Cámara de Cuentas de Castilla-La Mancha
C/ Recoletos, nº 1 – 2ª Planta – Toledo
Tfno: 925 127 568
Email: camara@camaradecuentasclm.es

PROGRAMA:

Análisis preliminar: planificación de la fiscalización de entes individuales

- Visión previa de la entidad:
 - entorno de gestión y organigrama
 - normativa general y específica
 - conocimiento de la entidad e identificación de riesgos
 - situación financiera
 - rendición de cuentas
- Encaje en los trabajos de fiscalización sobre una entidad Vs Cuenta General
 - Informes de auditoría externa
 - Control financiero de la Intervención General e informes de supervisión continua
 - Áreas prioritarias, áreas excluidas, áreas complementarias. Alcance específico sobre aspectos concretos.
 - Determinación de la materialidad y efecto de las salvedades sobre informes de fiscalización de la Cuenta General (retroalimentación)
- Directrices y petición de información. Documento de inicio (DIA) y reunión preliminar con responsables.
- Problemática entes reducida dimensión.

Pruebas principales auditoría financiera, de legalidad y operativa

- Inmovilizado
- Existencias
- Acreedores y PMP a proveedores
- Deudores

- Provisiones para riesgos y gastos
- Personal
- Ingresos
- Contenido de la memoria
- Aspectos concretos exigidos en sus leyes de creación, estatutos u otra normativa específica
- Funcionamiento de órganos colegiados
- Contratación
- Subvenciones
- Transparencia

Reunión de cierre, gestión del informe y trámite de audiencia.

Ejemplos de fiscalización de entes por ámbitos sectoriales. Planificación, pruebas y conclusiones.

- Gestión audiovisual: Televisión y Radio autonómica
- Gestión del ciclo del agua: Instituto Aragonés del Agua y Ecociudad Valdespartera (comentar operación contable ayuntamiento)
- Actividad de fomento: Instituto Aragonés de Fomento y Sociedad para el Desarrollo Empresarial de Teruel
- Autorización ambiental: Instituto Aragonés de Gestión Ambiental
- Gestión sanitaria: Banco de Sangre y Tejidos de Aragón (personal, contratación y subvenciones) e Instituto Aragonés de Ciencias de la Salud

Ponente:

Iván Berraquero Escribano, Director de auditoría de la Cámara de Cuentas de Aragón