



## TRIBUNAL DE CUENTAS

# PROGRAMA DE FISCALIZACIONES DEL TRIBUNAL DE CUENTAS PARA EL AÑO 2019

**Aprobado por el Pleno el 20 de diciembre de 2018**





TRIBUNAL DE CUENTAS

C.DIP 119552 10/01/2019 10:05

El Pleno del Tribunal de Cuentas, a tenor de lo previsto en los artículos 21.3.e) y 45 de la Ley Orgánica 2/1982, de 12 de mayo, del Tribunal de Cuentas y en el artículo 3.a) de la Ley 7/1988, de 5 de abril, de Funcionamiento del Tribunal de Cuentas, ha aprobado, en su sesión de 20 de diciembre de 2018, el **Programa de Fiscalizaciones para el año 2019**, y ha acordado su elevación a la Comisión Mixta Congreso-Senado para las Relaciones con el Tribunal de Cuentas.





TRIBUNAL DE CUENTAS

C.DIP 119552 10/01/2019 10:05

## PROGRAMA DE FISCALIZACIONES DEL TRIBUNAL DE CUENTAS PARA EL AÑO 2019

El Programa presenta la singular característica de ser el primero que se elabora tras la aprobación por el Pleno de la Institución, el 25 de abril de 2018, del Plan Estratégico 2018-2021, en el que, además de los objetivos estratégicos, específicos y medidas, se han detallado actuaciones, indicadores o hitos, valores objetivos, plazos y unidades responsables. En lo que concierne a la función fiscalizadora, tal y como señalan las Normas de Fiscalización aprobadas por el Pleno el 23 de diciembre de 2013, en el Plan Estratégico se establecen los objetivos y criterios de la actividad. Los objetivos estratégicos se concretan en la contribución al buen gobierno y a la mejora de la actividad económico-financiera del sector público; el fortalecimiento de la posición institucional y el reconocimiento social del Tribunal; la implantación de un sistema global de garantía de la calidad y el reforzamiento de la gestión de los recursos de la Institución bajo los principios de eficiencia, economía, igualdad y transparencia.

Entre los objetivos específicos destacan la realización de actuaciones que sirvan a las Cortes Generales y a las Asambleas Legislativas de las Comunidades Autónomas para impulsar la adopción de medidas que contribuyan a conseguir un sector público más racional y eficiente; el incremento de buenas prácticas de organización, gestión y control de las entidades públicas; la identificación y fiscalización de las principales áreas de riesgo, con especial hincapié en las prácticas que puedan propiciar el fraude y la corrupción; el impulso de las fiscalizaciones operativas; la agilización de la tramitación de los procedimientos fiscalizadores; la potenciación de la cooperación y la coordinación del sistema de control externo en España y la contribución al fortalecimiento del control interno.

Como medidas, sobresalen, en síntesis, las que se refieren a la fiscalización de las cuentas públicas en términos de contabilidad nacional, al desarrollo de fiscalizaciones en las que se determinen irregularidades que puedan dar lugar a la exigencia de cualquier tipo de responsabilidad, que se orienten a las áreas con mayores incumplimientos, a las actuaciones económico-financieras de relevancia y actualidad, a los más significativos volúmenes de ingresos y de gastos públicos y, sistemáticamente, a la contratación y a las subvenciones. Se contempla, también, la realización de propuestas de medidas legislativas tendentes a la reducción de plazos de rendición de cuentas en los diferentes subsectores del sector público.

Entre las actuaciones del Plan Estratégico que han determinado el contenido del presente Programa resaltan, esencialmente, el establecimiento de ámbitos subjetivos, objetivos y temporales ajustados para que los informes se elaboren en el plazo previsto; la fiscalización de aspectos específicos de riesgo y áreas de mayor incumplimiento; la inclusión de fiscalizaciones operativas en relación con las grandes políticas públicas; referidas a los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) –en particular, buen gobierno, igualdad y medio ambiente–, a la contratación y a las subvenciones, así como al seguimiento de recomendaciones y resoluciones.



## TRIBUNAL DE CUENTAS

El Programa comprende las fiscalizaciones que se realizarán por mandato legal, las solicitadas por las Cortes Generales -todas atendidas salvo la relativa a las contrataciones de servicios de seguridad privada, que se incluirá en los próximos ejercicios como consecuencia de la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público, en vigor desde el 9 de marzo de 2018, cuyas normas establecen garantías de los derechos salariales de los trabajadores por cuyo cumplimiento deben velar los órganos de contratación- y las programadas por el Tribunal de Cuentas. El Programa distingue también las fiscalizaciones que se prevé que el Pleno apruebe en el año natural, de las que se encontrarán en curso cuando este finalice y se aprobarán en 2020.

El Programa de Fiscalizaciones para 2019 incluye entre las nuevas iniciativas del Tribunal, en el ámbito de la Administración General del Estado y de sus organismos, las fiscalizaciones sobre normativa, desarrollo energético y transferencias para compensar los costes del sector eléctrico; contratos patrimoniales celebrados por diversos ministerios; gestión de ayudas y subvenciones en favor de inmigrantes y refugiados; actuaciones del Ministerio de Transición Ecológica en relación con el cambio climático; y actuaciones de defensa contra la desertificación. Se fiscalizarán también la Oficina de Recuperación y Gestión de Activos; los Programas de Fomento de las industrias culturales y Registros vinculados con la fe pública; el impacto normativo en determinados ministerios; y organismos autónomos relacionados con infraestructuras y equipamientos de la seguridad del Estado y de la defensa. Además, se ha incorporado la fiscalización de la adecuación de la normativa y de las instituciones españolas al Mecanismo Único de Resolución; de las actuaciones del Consejo de Seguridad Nuclear para la implementación de los ODS relacionados con la energía; de las medidas adoptadas por la Agencia Estatal de Administración Tributaria en materia de comercio electrónico; de la tramitación de quejas, consultas y reclamaciones y la imposición y cobro de sanciones en entidades con funciones de regulación y supervisión de mercados; de determinadas inversiones en el exterior y del Museo Nacional del Prado.

En cuanto a la Seguridad Social, el Programa contiene, entre otras, la fiscalización sobre la gestión y control de pagos al personal de las Mutuas; las inversiones de naturaleza informática de la Gerencia de Informática; la contratación celebrada por las Entidades Gestoras y Servicios Comunes adscritos a la Secretaría de Estado de la Seguridad Social y la realización de una Moción sobre los procedimientos de gestión y control de los deudores por prestaciones del sistema. En el ámbito empresarial, el Programa recoge nuevas fiscalizaciones que tendrán por objeto las operaciones de apoyo financiero de SEPI a su grupo; la actividad económico-financiera de MERCASA; la adaptación de los medios propios a las exigencias de la nueva normativa de contratos y el sistema retributivo y de designación o contratación de órganos de gobierno y dirección de las entidades del sector no financiero.

En lo que atañe a las fundaciones estatales, se fiscalizarán las medidas implantadas para dar cumplimiento a la normativa sobre igualdad.

Entre las nuevas iniciativas del Tribunal en el sector público autonómico se abordarán esencialmente, además del correspondiente informe global, las fiscalizaciones de seguimiento de las recomendaciones del Tribunal en el informe sobre las medidas adoptadas por las comunidades autónomas para la aplicación de la Ley de promoción de la autonomía personal y atención a las personas en situación de dependencia; de universidades de comunidades autónomas sin órgano de control



TRIBUNAL DE CUENTAS

externo propio, así como de la contratación en dichas comunidades; y de los procesos de extinción de entidades consecuencia de la reestructuración del sector público autonómico. En el ámbito local, se llevarán a cabo, entre otras, las fiscalizaciones –en relación con diversos colectivos de entidades–, de las actuaciones realizadas en el respectivo marco del Plan extraordinario y urgente por el empleo; de contratos celebrados por las sociedades mercantiles dependientes; de inmuebles en los que no se desarrolla ninguna actividad y de obras públicas paralizadas; de la promoción y gestión de la vivienda de protección pública, así como de los gastos de personal e indemnizaciones por razón del servicio. También se fiscalizarán los expedientes de reconocimientos extrajudiciales de crédito aprobados por las entidades locales; y las tasas y precios públicos gestionados por los ayuntamientos de municipios de población superior a 500.000 habitantes.

Por otra parte, en el Programa figuran, junto con las fiscalizaciones de los estados contables de los partidos políticos y de las aportaciones percibidas por las fundaciones y demás entidades vinculadas o dependientes de ellos y de los gastos de programas y actividades de estas financiados con cargo a subvenciones públicas, las referidas a las contabilidades de las elecciones locales, a cinco Parlamentos autonómicos y al Parlamento Europeo.

El Tribunal seguirá prestando especial atención a la supervisión y control del desarrollo de las políticas de igualdad efectiva de mujeres y hombres, a partir de la decisión de que entre los objetivos que se establezcan en las directrices técnicas de las fiscalizaciones programadas se incluya el de la verificación de la observancia de la normativa para la igualdad efectiva en todo aquello que, de conformidad con dicha normativa, pudiera tener relación con el objeto de las actuaciones fiscalizadoras. En igual medida y en términos análogos, se incorporará en las directrices como objetivo de las fiscalizaciones la verificación del cumplimiento de las prescripciones de transparencia establecidas por la normativa y, en un considerable porcentaje de fiscalizaciones, la sostenibilidad ambiental.

Con independencia de lo anterior, entre las nuevas actuaciones fiscalizadoras en el ámbito internacional que se anexan al Programa, se encuentran la Auditoría Coordinada Internacional en Áreas Protegidas; la participación nacional en el Proyecto del Avión de combate Europeo (Eurofigther) y la Auditoría coordinada de la resolución bancaria.





## PROGRAMA DE FISCALIZACIONES DEL TRIBUNAL DE CUENTAS PARA EL AÑO 2019

A. Por mandato legal	PROGRAMA	AÑO PREVISTO DE APROBACIÓN	
		2019	2020
<b>A.1. DECLARACIÓN SOBRE LA CUENTA GENERAL DEL ESTADO</b>			
Declaración sobre la Cuenta General del Estado del ejercicio 2017	2018	✓	
Declaración sobre la Cuenta General del Estado del ejercicio 2018	2019		✓
<b>A.2. INFORMES DE LAS COMUNIDADES AUTÓNOMAS Y CIUDADES AUTÓNOMAS</b>			
Informe anual de la Comunidad Autónoma de Cantabria, ejercicio 2017	2018	✓	
Informe anual de la Comunidad Autónoma de Castilla-La Mancha, ejercicio 2017	2018	✓	
Informe anual de la Comunidad Autónoma de Extremadura, ejercicio 2017	2018	✓	
Informe anual de la Comunidad Autónoma de La Rioja, ejercicio 2017	2018	✓	
Informe anual de la Comunidad Autónoma de la Región de Murcia, ejercicio 2017	2018	✓	
Informe anual de la Ciudad Autónoma de Ceuta, ejercicio 2017	2018	✓	
Informe anual de la Ciudad Autónoma de Melilla, ejercicio 2017	2018	✓	
Informe anual de la Comunidad Autónoma de Cantabria, ejercicio 2018	2019		✓
Informe anual de la Comunidad Autónoma de Castilla-La Mancha, ejercicio 2018	2019		✓
Informe anual de la Comunidad Autónoma de Extremadura, ejercicio 2018	2019		✓
Informe anual de la Comunidad Autónoma de La Rioja, ejercicio 2018	2019		✓
Informe anual de la Comunidad Autónoma de la Región de Murcia, ejercicio 2018	2019		✓
Informe anual de la Ciudad Autónoma de Ceuta, ejercicio 2018	2019		✓
Informe anual de la Ciudad Autónoma de Melilla, ejercicio 2018	2019		✓
<b>A.3. FISCALIZACIÓN DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS Y PROCESOS ELECTORALES</b>			



## PROGRAMA DE FISCALIZACIONES DEL TRIBUNAL DE CUENTAS PARA EL AÑO 2019

	PROGRAMA	AÑO PREVISTO DE APROBACIÓN	
		2019	2020
<b>A. Por mandato legal</b>			
Fiscalización de los estados contables de los partidos políticos y de las aportaciones percibidas por las fundaciones y demás entidades vinculadas o dependientes de ellos y de los gastos de programas y actividades de estas financiados con cargo a subvenciones públicas, ejercicio 2016	2017	✓	
Fiscalización de los estados contables de los partidos políticos y de las aportaciones percibidas por las fundaciones y demás entidades vinculadas o dependientes de ellos y de los gastos de programas y actividades de estas financiados con cargo a subvenciones públicas, ejercicio 2017	2018	✓	
Fiscalización de los estados contables de los partidos políticos y de las aportaciones percibidas por las fundaciones y demás entidades vinculadas o dependientes de ellos y de los gastos de programas y actividades de estas financiados con cargo a subvenciones públicas, ejercicio 2018	2019		✓
Fiscalización de las contabilidades de las elecciones al Parlamento de La Rioja de 2019	2019	✓	
Fiscalización de las contabilidades de las elecciones a la Asamblea Regional de Murcia de 2019	2019	✓	
Fiscalización de las contabilidades de las elecciones a la Asamblea de Extremadura de 2019	2019	✓	
Fiscalización de las contabilidades de las elecciones al Parlamento de Cantabria de 2019	2019	✓	
Fiscalización de las contabilidades de las elecciones a las Cortes de Castilla-La Mancha de 2019	2019	✓	
Fiscalización de las contabilidades de las elecciones al Parlamento Europeo de 26 de mayo de 2019	2019		✓
Fiscalización de las contabilidades de las elecciones locales de 26 de mayo de 2019	2019		✓
<b>B. Iniciativa de las Cortes Generales</b>	<b>PROGRAMA</b>	<b>AÑO PREVISTO DE APROBACIÓN</b>	
Fiscalización sobre las ayudas a la reactivación de las comarcas mineras con especial referencia a la gestión de la construcción de la residencia de mayores "La Minería", ejercicios 2006 a 2017	2018	✓	
Fiscalización de los contratos tramitados como de emergencia y de urgencia por las Confederaciones Hidrográficas del Guadaluquivir, del Segura y del Júcar, así como de la Mancomunidad de los Canales del Tablilla durante los ejercicios 2008 a 2017	2018	✓	
Fiscalización relativa al seguimiento de las actividades realizadas por la Dirección General de Ordenación de la Seguridad Social en relación con las actuaciones y cumplimiento de la normativa en vigor por las Mutuas Colaboradoras con la Seguridad Social en el proceso de segregación de los servicios de prevención ajenos	2018	✓	



## PROGRAMA DE FISCALIZACIONES DEL TRIBUNAL DE CUENTAS PARA EL AÑO 2019

PROGRAMA	AÑO PREVISTO DE APROBACIÓN	
	2019	2020
<b>B. Iniciativa de las Cortes Generales</b>		
Fiscalización relativa al seguimiento de las recomendaciones efectuadas por el Tribunal de Cuentas en el "Informe de fiscalización de la gestión económico-financiera y de la aplicación de la Ley 39/2006, de 14 de diciembre, de promoción de la autonomía personal y atención a las personas en situación de dependencia", aprobado por su Pleno en sesión de 21 de marzo de 2013	✓	
Fiscalización de los expedientes de suspensión de contratos que han afectado a las líneas férreas de alta velocidad durante los ejercicios 2014 a 2017	✓	
Fiscalización del grado de cumplimiento e implementación de las recomendaciones del informe de fiscalización de la actividad de la Autoridad Portuaria de Valencia en los ejercicios 2007 a 2010	✓	
Fiscalización relativa al destino dado a los recursos asignados a la ejecución de las políticas de acción exterior de la Comunidad Autónoma de Cataluña, correspondientes a los ejercicios 2011-2017	✓	
Fiscalización del coste para CRTVE de las medidas de gestión de personal adoptadas a consecuencia de la aplicación del Real Decreto-ley 4/2018		✓
<b>D. Iniciativa del Tribunal de Cuentas</b>		
<b>D.1. FISCALIZACIONES EN EL ÁMBITO DE LA ADMINISTRACIÓN GENERAL DEL ESTADO Y DE SUS ORGANISMOS</b>		
Fiscalización de los contratos para la ejecución del proyecto y obra del puente sobre la Bahía de Cádiz, "Puente de la Constitución de 1812", ejercicios 2007-2017	✓	
Fiscalización de las modificaciones y otras incidencias sobrevenidas durante la ejecución de los contratos celebrados por los ministerios del área de la Administración Económica del Estado y sus organismos dependientes, que hayan tenido lugar en el periodo 2014 a 2016	✓	
Fiscalización sobre la gestión de los derechos de emisión de gases de efecto invernadero, ejercicios 2017 y 2018		✓
Fiscalización sobre el control sanitario del agua ejercido por el Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad, ejercicio 2017	✓	
Fiscalización de los ingresos por tasas percibidos y gestionados por la Agencia Española de Medicamentos y Productos Sanitarios, ejercicio 2017	✓	
Fiscalización de la ejecución de los gastos con financiación afectada en el Consejo Superior de Investigaciones Científicas (CSIC), ejercicios 2016 y 2017	✓	
Fiscalización de seguimiento de las recomendaciones incluidas en los informes relativos al área de la Administración Económica del Estado aprobados durante los ejercicios 2015, 2016 y 2017	✓	
Fiscalización del sistema de compensación de los gastos por asistencia sanitaria gestionado por el Ministerio de Sanidad, Consumo y Bienestar Social, ejercicio 2017	✓	
PROGRAMA	AÑO PREVISTO DE APROBACIÓN	
	2019	2020
2016	✓	
2017	✓	
2018		✓
2018	✓	
2018	✓	
2018	✓	
2018	✓	
2018	✓	
2018	✓	

**PROGRAMA DE FISCALIZACIONES DEL TRIBUNAL DE CUENTAS PARA EL AÑO 2019**

D. Iniciativa del Tribunal de Cuentas	PROGRAMA	AÑO PREVISTO DE APROBACIÓN	
		2019	2020
Fiscalización del Programa 425A sobre normativa y desarrollo energético, con especial referencia a las transferencias de capital para compensar los costes del sector eléctrico, ejercicio 2018	2019		✓
Fiscalización de los contratos patrimoniales celebrados por los ministerios del área de Administración Económica del Estado y sus organismos y entidades dependientes durante los ejercicios 2015 a 2017	2019		✓
Fiscalización de la gestión del Ministerio de Empleo y Seguridad Social sobre las ayudas y subvenciones en favor de inmigrantes y refugiados, ejercicio 2017	2019		✓
Fiscalización de las actuaciones del Ministerio para la Transición Ecológica en relación con el cambio climático, ejercicio 2018	2019		✓
Fiscalización sobre las actuaciones de defensa contra la desertificación y de prevención y extinción de incendios forestales, ejercicio 2018	2019	✓	
Moción sobre la necesidad de actualizar determinados aspectos de la Ley General de Subvenciones	2018	✓	
Fiscalización sobre las actuaciones desarrolladas por la Administración General del Estado en materia de cooperación económica con las confesiones religiosas a través de los programas de ingresos y gastos contenidos en los Presupuestos Generales del Estado, ejercicio 2017	2018	✓	
Nota sobre el estado de la liquidación del Patronato de Viviendas de la Guardia Civil	2017	✓	
Fiscalización de los gastos del Ministerio del Interior en la gestión y desarrollo de procesos electorales 2015-2017	2018	✓	
Fiscalización de las subvenciones de Ayuda Oficial al Desarrollo gestionadas por la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo, ejercicio 2016	2018	✓	
Fiscalización del Instituto del Patrimonio Cultural de España, ejercicio 2016	2018	✓	
Fiscalización del organismo autónomo Centro de Investigaciones Sociológicas, ejercicio 2016	2018	✓	
Fiscalización del organismo autónomo Gerencia de Infraestructuras y Equipamientos de Educación y Cultura, ejercicio 2016	2018	✓	
Fiscalización de la contratación realizada por los ministerios del área Político-Administrativa del Estado y sus organismos dependientes durante el ejercicio 2016	2018	✓	
Fiscalización de la Oficina de Recuperación y Gestión de Activos (ORGA), ejercicios 2016 y 2017	2019		✓
Fiscalización del Programa 334C "Fomento de las industrias culturales", ejercicio 2017	2019		✓
Fiscalización del análisis de impacto normativo en los ministerios del área Político-Administrativa del Estado	2019	✓	
Fiscalización del organismo autónomo Gerencia de Infraestructuras y Equipamiento de la Seguridad del Estado, ejercicio 2017	2019	✓	



## PROGRAMA DE FISCALIZACIONES DEL TRIBUNAL DE CUENTAS PARA EL AÑO 2019

D. Iniciativa del Tribunal de Cuentas	PROGRAMA	AÑO PREVISTO DE APROBACIÓN	
		2019	2020
Fiscalización del organismo autónomo Instituto de Vivienda, Infraestructura y Equipamiento de la Defensa, ejercicio 2017	2019	✓	
Fiscalización de la Universidad Internacional Menéndez Pelayo, ejercicio 2017	2019	✓	
Fiscalización del seguimiento de recomendaciones contenidas en informes aprobados en 2015 y en 2016 relativos al área Político-Administrativa del Estado	2019		✓
Fiscalización del Programa 113M "Registros vinculados con la fe pública", ejercicio 2017	2019	✓	
Fiscalización sobre la gestión y control de los fondos públicos pagados por el Servicio Público de Empleo Estatal a las agencias de colocación, ejercicio 2018	2018	✓	
Nota de fiscalización de la situación a 31 de diciembre de 2018 del proceso de reestructuración bancaria	2018	✓	
Fiscalización de la contratación de la Comisión Nacional de los Mercados y la Competencia, ejercicios 2015 a 2017	2018	✓	
Fiscalización de la Agencia Española de Protección de Datos, ejercicios 2016 y 2017	2018	✓	
Fiscalización del Consejo de Transparencia y Buen Gobierno, ejercicios 2016 y 2017	2018	✓	
Fiscalización de la Entidad Estatal de Derecho Público Trabajo Penitenciario y Formación para el Empleo, ejercicios 2016 y 2017	2018	✓	
Fiscalización de la adecuación de la normativa y de las instituciones españolas al Mecanismo Único de Resolución	2019		✓
Fiscalización de las actuaciones del Consejo de Seguridad Nuclear para la implementación de los Objetivos de Desarrollo Sostenible relacionados con la energía	2019		✓
Fiscalización de las medidas adoptadas por la Agencia Estatal de Administración Tributaria en materia de comercio electrónico, ejercicios 2016, 2017 y 2018	2019	✓	
Fiscalización del Fondo para Inversiones en el Exterior, F.C.P.J., ejercicios 2017 y 2018	2019		✓
Fiscalización horizontal sobre la tramitación de quejas, consultas y reclamaciones y la imposición y cobro de sanciones en entidades con funciones de regulación y supervisión de mercados, ejercicios 2016 a 2018	2019		✓
Fiscalización del Museo Nacional del Prado, ejercicio 2018	2019	✓	
<b>D.2. FISCALIZACIONES EN EL ÁMBITO DE LA SEGURIDAD SOCIAL</b>			
Fiscalización de los procedimientos de gestión y control de los deudores por prestaciones del Instituto de Mayores y Servicios Sociales, ejercicio 2016	2016	✓	



## PROGRAMA DE FISCALIZACIONES DEL TRIBUNAL DE CUENTAS PARA EL AÑO 2019

PROGRAMA	AÑO PREVISTO DE APROBACION	
	2019	2020
<b>D. Iniciativa del Tribunal de Cuentas</b>		
Fiscalización sobre los procedimientos de gestión y control relativos a los recargos aplicados por la falta de adopción de medidas de seguridad e higiene en el trabajo, ejercicio 2016	2017	✓
Fiscalización de la contratación celebrada por FRATERNIDAD-MUPRESPA, Mutua Colaboradora con la Seguridad Social número 275, ejercicio 2017	2017	✓
Fiscalización sobre la gestión y control de los pagos efectuados al personal de las Mutuas Colaboradoras con la Seguridad Social, ejercicio 2017	2018	✓
Fiscalización sobre la gestión, control y contabilización de las inversiones de naturaleza informática efectuadas por la Gerencia de Informática de la Seguridad Social, ejercicio 2018	2018	✓
Fiscalización de la contratación celebrada por las Entidades Gestoras y Servicios Comunes de la Seguridad Social, adscritos a la Secretaría de Estado de la Seguridad Social, ejercicio 2018	2018	✓
Moción relativa a los procedimientos de gestión y control de los deudores por prestaciones del Sistema de la Seguridad Social	2018	✓
<b>D.3. FISCALIZACIONES EN EL AMBITO DEL SECTOR PÚBLICO EMPRESARIAL ESTATAL</b>		
Fiscalización del grado de cumplimiento por AENA, S.A., SEPES Entidad Pública Empresarial del Suelo, Empresa Nacional de Residuos Radioactivos, S.A. e Ingeniería y Economía del Transporte, S.M.E. M.P., S.A., de las principales recomendaciones incluidas en los informes de fiscalización	2017	✓
Fiscalización de la actividad de las sociedades públicas de integración del ferrocarril participadas por ADF-Alta Velocidad, a 31 de diciembre de 2016	2017	✓
Fiscalización del área de recursos humanos de las empresas estatales no financieras del grupo patrimonio, ejercicios 2016 y 2017	2018	✓
Fiscalización de la gestión de la explotación de la red de alta velocidad, ejercicio 2018	2018	✓
Fiscalización del grado de implementación de los modelos de prevención de delitos y de comportamientos contrarios a la ética en las sociedades mercantiles estatales en el ejercicio 2018	2018	✓
Fiscalización de los procedimientos de gestión de los ingresos derivados de las inversiones inmobiliarias de SEPIDES, ejercicios 2016 y 2017	2018	✓
Fiscalización de los derivados financieros mantenidos por las entidades del sector público empresarial estatal no financiero, ejercicios 2016 y 2017	2018	✓
Fiscalización de las operaciones de apoyo financiero de SEPII a sus empresas del grupo, ejercicios 2017 y 2018	2019	✓
Fiscalización de la actividad económico-financiera de MERCASA, ejercicios 2017 y 2018	2019	✓
Fiscalización de la adaptación de los medios propios existentes en el ámbito empresarial estatal no financiero a las exigencias de la nueva Ley 9/2017, de Contratos del Sector Público	2019	✓



## PROGRAMA DE FISCALIZACIONES DEL TRIBUNAL DE CUENTAS PARA EL AÑO 2019

PROGRAMA	AÑO PREVISTO DE APROBACIÓN	
	2019	2020
<b>D. Iniciativa del Tribunal de Cuentas</b>	2019	✓
Fiscalización del sistema retributivo y de designación o contratación de los órganos de gobierno y dirección de las entidades del sector empresarial estatal no financiero, ejercicio 2018		
<b>D.4. FISCALIZACIONES EN EL ÁMBITO DE LAS FUNDACIONES PÚBLICAS ESTATALES</b>		
Fiscalización de las medidas implantadas por las fundaciones del sector público para dar cumplimiento a la normativa sobre igualdad hasta el ejercicio 2018	2019	✓
<b>D.6. FISCALIZACIONES EN LOS SECTORES PÚBLICOS AUTONÓMICO Y LOCAL</b>		
Fiscalización de las actuaciones desarrolladas por las comunidades autónomas y ciudades autónomas en relación con los planes económico-financieros y planes de ajuste previstos en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera, ejercicios 2017 y 2018	2016	✓
Fiscalización de la contratación de las comunidades autónomas y ciudades autónomas sin órgano de control externo propio, ejercicios 2016 y 2017	2018	✓
Fiscalización de la Universidad de Cantabria, ejercicios 2016 y 2017	2019	✓
Fiscalización de la Universidad de Castilla-La Mancha, ejercicios 2016 y 2017	2019	✓
Fiscalización de la Universidad de Extremadura, ejercicios 2016 y 2017	2019	✓
Fiscalización de la Universidad de La Rioja, ejercicios 2016 y 2017	2019	✓
Fiscalización de la Universidad de Murcia, ejercicios 2016 y 2017	2019	✓
Fiscalización de la Universidad Politécnica de Cartagena, ejercicios 2016 y 2017	2019	✓
Fiscalización de seguimiento de las recomendaciones realizadas por el Tribunal de Cuentas en el "Informe de fiscalización sobre las medidas de gestión y control adoptadas por las Comunidades Autónomas para la adecuada aplicación de la Ley 39/2006, de 14 de diciembre, de promoción de la autonomía personal y atención a las personas en situación de dependencia"	2019	✓
Fiscalización de la contratación de las comunidades autónomas y ciudades autónomas sin órgano de control externo propio, ejercicio 2018	2019	✓
Informe global del sector público autonómico, ejercicio 2016	2019	✓
Fiscalización de los procesos de extinción de entidades de las comunidades autónomas como consecuencia de la reestructuración de su sector público	2019	✓
Fiscalización sobre los pagos pendientes de aplicación presupuestaria de los ayuntamientos, ejercicio 2016	2017	✓



## PROGRAMA DE FISCALIZACIONES DEL TRIBUNAL DE CUENTAS PARA EL AÑO 2019

D. Iniciativa del Tribunal de Cuentas	PROGRAMA	AÑO PREVISTO DE APROBACIÓN	
		2019	2020
Fiscalización de la contratación menor celebrada por los ayuntamientos de más de 500.000 habitantes, ejercicio 2016	2017	✓	
Fiscalización de las actuaciones en materia medioambiental llevadas a cabo por ayuntamientos de más de 10.000 habitantes de las comunidades autónomas sin órgano de control externo propio	2018	✓	
Fiscalización sobre los acuerdos y resoluciones contrarios a reparos formalizados por los Interventores locales de las entidades locales de la Comunidad Autónoma de Extremadura y las anomalías detectadas en materia de ingresos, así como sobre los acuerdos adoptados con omisión del trámite de fiscalización previa, ejercicio 2016	2018	✓	
Fiscalización sobre los acuerdos y resoluciones contrarios a reparos formalizados por los Interventores locales de las entidades locales de la Comunidad Autónoma de la Región de Murcia y las anomalías detectadas en materia de ingresos, así como sobre los acuerdos adoptados con omisión del trámite de fiscalización previa, ejercicio 2016	2018	✓	
Fiscalización sobre los acuerdos y resoluciones contrarios a reparos formalizados por los Interventores locales de las entidades locales de la Comunidad Autónoma de Castilla-La Mancha y las anomalías detectadas en materia de ingresos, así como sobre los acuerdos adoptados con omisión del trámite de fiscalización previa, ejercicio 2016	2018	✓	
Fiscalización sobre los acuerdos y resoluciones contrarios a reparos formalizados por los Interventores locales de las entidades locales de la Comunidad Autónoma de La Rioja y las anomalías detectadas en materia de ingresos, así como sobre los acuerdos adoptados con omisión del trámite de fiscalización previa, ejercicio 2016	2018	✓	
Fiscalización de los contratos de gestión de servicios públicos celebrados por las entidades locales de las comunidades autónomas sin órgano de control externo propio, ejercicio 2017	2018	✓	
Fiscalización sobre los acuerdos y resoluciones contrarios a reparos formalizados por los Interventores locales de las entidades locales de la Comunidad Autónoma de Canarias y las anomalías detectadas en materia de ingresos, así como sobre los acuerdos adoptados con omisión del trámite de fiscalización previa, ejercicio 2016	2018	✓	
Fiscalización de las actuaciones realizadas por las entidades locales en el marco del Plan extraordinario y urgente por el empleo de Castilla-La Mancha, ejercicios 2015 a 2017	2019	✓	
Fiscalización de los contratos celebrados por las sociedades mercantiles dependientes de las entidades locales de las comunidades autónomas sin órganos de control externo, ejercicio 2017	2019		✓
Fiscalización del sector público local, ejercicio 2017	2019	✓	
Fiscalización de los expedientes de reconocimientos extrajudiciales de crédito aprobados por las entidades locales en el ejercicio 2018	2019		✓
Fiscalización de inmuebles en los que no se desarrolla ninguna actividad y de obras públicas paralizadas en las entidades locales de Castilla-La Mancha y Murcia	2019		✓
Fiscalización de las tasas y precios públicos gestionados por los ayuntamientos de municipios de población superior a 500.000 habitantes, ejercicio 2017	2019	✓	
Fiscalización de los gastos de personal e indemnizaciones por razón del servicio de las diputaciones provinciales y sus organismos autónomos de comunidades autónomas sin órgano de control externo propio, ejercicio 2017	2019	✓	



TRIBUNAL DE CUENTAS

C.DIP 119552 10/01/2019 10:05

PROGRAMA DE FISCALIZACIONES DEL TRIBUNAL DE CUENTAS PARA EL AÑO 2019

D. Iniciativa del Tribunal de Cuentas	PROGRAMA	AÑO PREVISTO DE APROBACIÓN	
		2019	2020
Fiscalización de la promoción y gestión de la vivienda de protección pública en los Ayuntamientos de Murcia, Cartagena y Lorca, ejercicio 2018	2019	✓	



## ANEXO

### ACTUACIONES FISCALIZADORAS EN EL ÁMBITO INTERNACIONAL <sup>1</sup>

Auditoría externa de la Organización para la Seguridad y Cooperación en Europa, ejercicio 2018
Auditoría externa de la Organización Conjunta de Cooperación en materia de Armamento (OCCAR)
Fiscalización del Mecanismo-Athena, de financiación de operaciones militares de la Unión Europea
Fiscalización operativa de la preparación para la implementación de los Objetivos de Desarrollo Sostenible, con enfoque de Género (ODS5)
Auditoría Coordinada Internacional en Áreas Protegidas
Actuaciones fiscalizadoras en el ámbito de la participación nacional en el Proyecto del Avión de combate Europeo (Eurofighter)
Auditoría coordinada de la resolución bancaria

<sup>1</sup> Las actuaciones que se incluyen en este Anexo no tienen como destinatarias a las Cortes Generales, excepto cuando sea requisito del compromiso internacional contratado. No obstante, son actuaciones fiscalizadoras en el ámbito internacional que vienen cobrando una cierta relevancia en los últimos años y que cuentan con la participación de efectivos destinados en los distintos departamentos y unidades del Tribunal de Cuentas. En algunos casos, se trata de fiscalizaciones en cooperación o coordinación con Entidades Fiscalizadoras Superiores de otros países, con el Tribunal de Cuentas Europeo o con Organizaciones Internacionales constituidas en el ámbito del control externo y en las que se analizará la actividad gubernativa española relativa al ámbito objetivo de la fiscalización y, en otros, se trata de auditorías de organismo internacionales que se desarrollarán durante el ejercicio 2019.

C.DIP 119552 10/01/2019 10:05

TRIBUNAL DE CUENTAS



