



# CCIL

Congreso sobre  
Control Interno Local  
Badajoz 10/19

“El nuevo rol de los órganos de control interno”



3 y 4 de octubre de 2019



Edificio Siglo XXI, Caja de Badajoz

# Panel 6º. El plan anual de control financiero: la lógica de la evaluación de riesgos

Coordinador: Javier Sánchez Rubio

Presenta: Ernest Ruiz Garcia

Ponentes: Pere Ruiz Espinó y

José Miguel González Tallón

# El plan anual de control financiero: la lògica de la evaluaci3n de riesgos

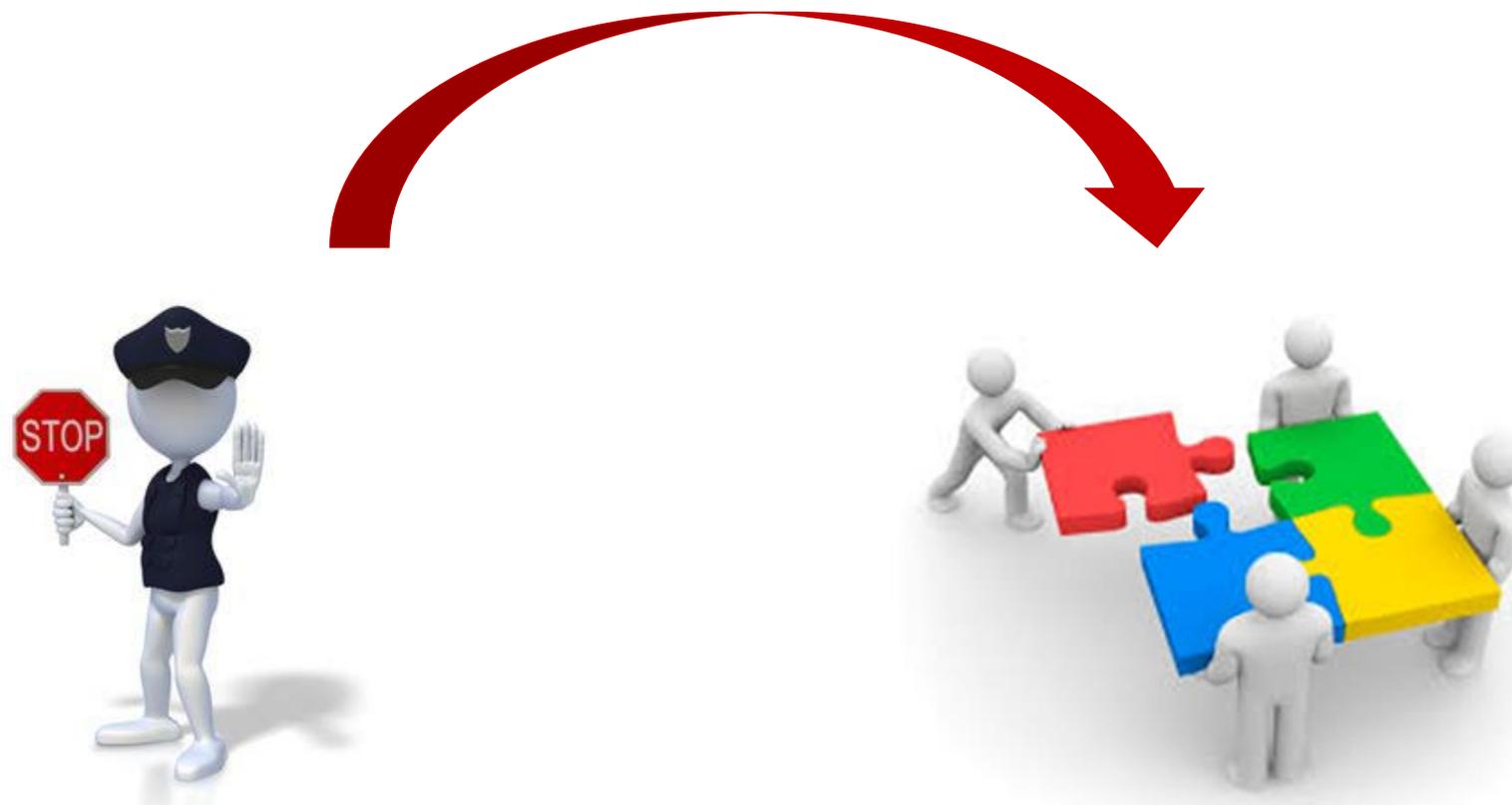
Ernest Ruiz Garcia  
viceinterventor de la Diputaci3n de Girona

@ernestruiz1  
ernestruiz@ddgi.cat



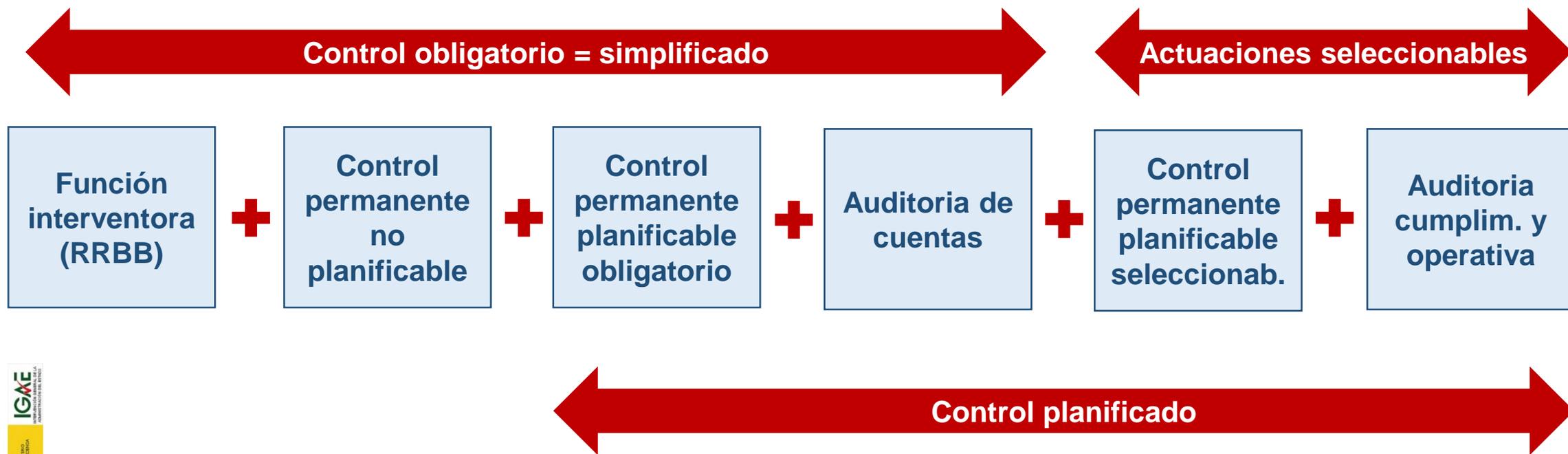


# Evolución del modelo de control interno





## Modelo de control integral



# Actuaciones seleccionables

**Riesgos**

**Medios disponibles**



Falta de fiabilidad de la información financiera, Incumplimiento normativo o falta de eficacia y eficiencia

¿Todos los riesgos son importantes?  
¿Todas las entidades tienen los mismos riesgos?  
¿Los riesgos son siempre los mismos?

**Prioridades**



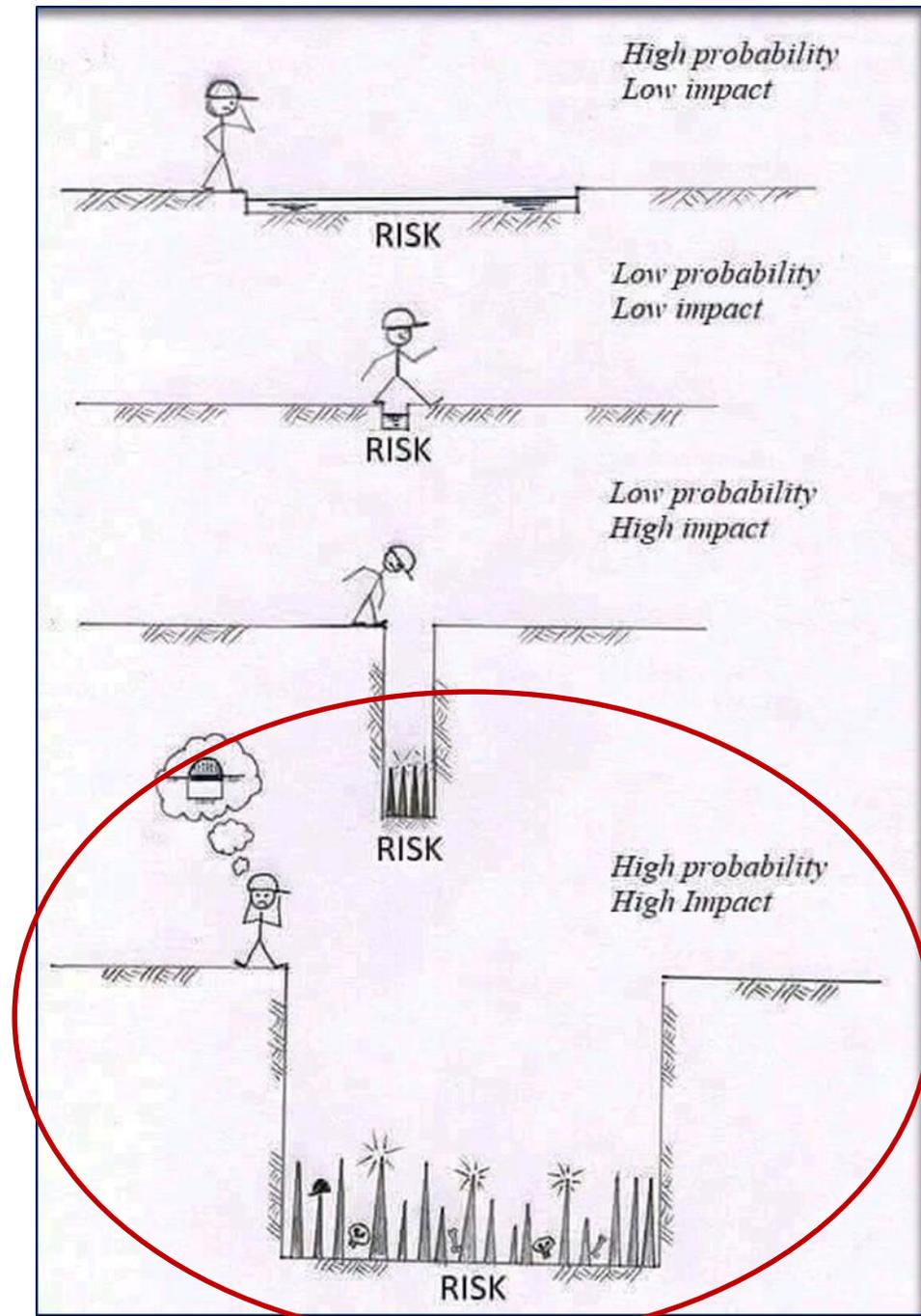
**Plan anual de control financiero**

Riesgos significativos  
Estrategia global y plurianual  
Foco en procesos y buena gestión

# Evaluación de riesgos



¿Qué puede ir mal en el proceso de gestión que pueda afectar significativamente a las cuentas anuales, al cumplimiento de la legalidad o a los principios de buena gestión?





## ORGANIZADORES



## PATROCINADORES PLATINO



## PATROCINADORES ORO



## PATROCINADORES PLATA



## COLABORADORES



## MEDIA PARTNER



## CON EL APOYO E IMPULSO DE

