

# *Presentación de Fiscalización*

Octubre de 2009

# Aplicación de fiscalización

- ◆ Es una aplicación que facilita la **fiscalización de operaciones contables**.
- ◆ Está **integrada** con la aplicación de contabilidad de **GIALwin**.
- ◆ Se puede integrar fácilmente (consúltenos) con otras aplicaciones de contabilidad.
- ◆ La aplicación **permite diseñar las plantillas de fiscalización**, indicando los *extremos a comprobar* y sobre qué tipos de operaciones se aplican.
- ◆ Una vez definidas, se pueden consultar las operaciones contables y se muestran las plantillas adecuadas dependiendo del tipo y datos de las operaciones, para realizar la fiscalización.
- ◆ El resultado de la fiscalización se almacena y se puede obtener un informe.

# Características técnicas

- ◆ Aplicación de escritorio multi-plataforma. Desarrollada en *Java*.
- ◆ Admite diversas bases de datos: *Informix*, *PostgreSQL*, *SQL-Server* y *Oracle*.
- ◆ Actualmente está integrada con la aplicación de contabilidad de **GIALwin** (las operaciones contables se obtienen directamente de esta aplicación), pero está diseñada para que resulte sencillo integrarla con otras aplicaciones de contabilidad.
- ◆ Los listados se generan en *PostScript* y se pueden exportar a *PDF*. Utiliza un sistema de plantillas que permite que el usuario final los pueda modificar para adaptarlos a sus necesidades.
- ◆ Los listados en formato *PDF* se pueden firmar electrónicamente (firma embebida, visible y con sello de tiempo).
- ◆ Se pueden diseñar listados nuevos utilizando el sistema de plantillas *PostScript* o formato *JasperReports*.

# Definición de plantillas de fiscalización

- ◆ Se pueden definir diversas **plantillas de fiscalización**.
- ◆ Los elementos de las plantillas se dividen en grupos: *extremos a comprobar*, *resultado de la fiscalización* y *conclusiones*. Se pueden definir más grupos.
- ◆ Cada grupo contiene *extremos a comprobar*, que son requisitos que el fiscalizador debe comprobar e indicar el resultado (verdadero o falso).
- ◆ Los *extremos a comprobar* contienen un texto, que se muestra durante la fiscalización.
- ◆ También incluye “filtros” para indicar para qué operaciones hay que mostrar los extremos (dependiendo de tipo de operación, partida, importe, etc.)

# Fiscalización

- ◆ Cuando se accede a la bandeja de entrada de fiscalización, se muestran las operaciones pendientes de fiscalizar.
- ◆ Se pueden filtrar las operaciones, para que no se muestren demasiadas en la bandeja de entrada.
- ◆ Para cada operación se muestra la plantilla de fiscalización que le corresponde, de acuerdo con las condiciones establecidas cuando se diseñó.
- ◆ La bandeja de entrada se divide en varias secciones: en la parte superior, las operaciones a fiscalizar; en la parte derecha, el árbol de fiscalización; en la parte izquierda, los detalles del asiento.
- ◆ En el árbol de fiscalización se marcan los requisitos que satisfacen la operación. Si un requisito lleva datos adicionales (un formulario), se muestra en una pestaña del panel izquierdo.

# Consulta e impresión

- ◆ La bandeja de entrada muestra las operaciones pendientes de fiscalización, que se están fiscalizando o están paralizadas.
- ◆ Las ya fiscalizadas se pueden consultar con el proceso de consultas. La ventana de consulta es similar a la de bandeja de entrada, pero sólo muestra operaciones ya fiscalizadas y no se pueden modificar (sólo lectura).
- ◆ Para las operaciones ya fiscalizadas se puede generar el documento de fiscalización.
- ◆ El diseño del impreso se puede administrar. Muestra la cabecera y los datos identificativos de la operación fiscalizada, y los requisitos que se satisfacen; muestra también los que no se satisfacen, pero que se han marcado al diseñar la plantilla para que se muestren siempre.

Definimos el árbol con los extremos a comprobar. Los nodos pueden tener o no casilla de verificación. Además, cada nodo puede tener otros nodos "hijos".

The screenshot shows a software window titled "Gastos -- Operaciones de gastos". The main area displays a list of "extremos" (checkpoints) under a search icon. The list includes several items, each with a checkbox on the left:

- El credito es suficiente
- El credito es adecuado
- El organo es el competente para su aprobacion
- Esta exento de fiscalizacion por ser material inventariable
- Esta exento de fiscalizacion por ser un gasto de caracter periodico
- Esta exento de fiscalizacion por ser un gasto inferior a 3.005,00 euros que se ha hecho efectivo por anticipado de caja fija
- Esta exento de fiscalizacion por ser contrato menor

Below the list, there are two radio buttons: "Extremo a comprobar" (selected) and "Etiqueta". A "Texto" field is present. There are also checkboxes for "Condición Fija" and "Hijos Excluidos".

Below these are two columns of "Patrón" (Pattern) fields:

- Patrón Operación
- Patrón Ejercicio
- Patrón Remanente
- Patrón Orgánico
- Patrón Funcional
- Patrón Proyecto
- Patrón Económico
- Patrón Importe
- Patrón Inicializable

At the bottom, there is a "Tipo de Formulario" field, a "Vaciar" button, and a "Grupo" dropdown menu set to "extremos". At the very bottom are buttons for "Añadir", "Borrar", "Guardar", "Importar", and "Cancelar".

Si marcamos "extremo a comprobar", el nodo tendrá casilla de verificación a la izquierda del texto. En otro caso, sólo el texto.

Se puede filtrar qué operaciones se fiscalizarán con la plantilla. Para ello, se establecen "patrones" sobre distintos datos de las operaciones.

A cada extremo a comprobar se le puede asociar un formulario, para recoger datos adicionales (una fecha, importe, comentario, etc.)

Los extremos a comprobar se pueden clasificar en grupos, que se mostrarán al fiscalizador como subdivisiones del árbol de fiscalización.

Para limitar el número de operaciones que se muestran en la bandeja de entrada de fiscalización, podemos establecer filtros en el panel "Filtro de asientos".

En la bandeja de entrada se muestran las operaciones pendientes de fiscalizar y que satisfacen las condiciones del filtro.  
Se marca su estado (sin fiscalizar, fiscalizándose y paralizado).

Datos del asiento seleccionado.

Los grupos se muestran como pestañas.

El fiscalizador marca las casillas de los extremos a comprobar que se cumplen.

**Fiscalización de Operaciones - Operaciones de gastos**

Filtro de Asientos    Tabla de Asientos

| Estado | Referencia | Fecha Co... | Tipo Asie... | Descripci... | Importe | Partida       | Factura | Fecha Fa... |
|--------|------------|-------------|--------------|--------------|---------|---------------|---------|-------------|
| ✗      | 142        | 18/05/2005  | 9101         | OPA          | 111,00  | 2005.0.1.0    |         | 31/12/2005  |
| ✓      | 143        | 18/05/2005  | 9101         | OPA          | 123,34  | 2005.0.1.0    |         | 31/12/2005  |
| ✓      | 144        | 31/12/2005  | 1153         | ADO          | 120,00  | 2005.0.0.0    | 43      | 31/12/2005  |
| ✗      | 145        | 31/12/2005  | 1153         | ADO          | 100,00  | 2005.0.0.0    |         |             |
| ✗      | 146        | 31/12/2005  | 1153         | ADO          | 50,00   | 2005.0.0.0... |         |             |
| ✗      | 147        | 31/12/2005  | 1153         | ADO          | 50,00   | 2005.0.0.0... |         |             |

Detalle Asiento    Tipo Formulario: Tipo Formulario 5

Código

Nombre

País

Los campos compuestos de los formularios admiten búsqueda, alta, baja, modificación, etc.

extremos    resultado    conclusiones

extremos

- El credito es suficiente
- El credito es adecuado
- El organo es el competente para su aprobacion
- Esta exento de fiscalizacion por ser material inver...
- Esta exento de fiscalizacion por ser un gasto de c...
- Esta exento de fiscalizacion por ser un gasto infer...
- Esta exento de fiscalizacion por ser contrato men...
- Es un expediente de contratacion
- Es un expediente de recursos humanos
- Se trata de un gasto con financiacion afectada

Guardar Formulario    Guardar

Si el extremo a comprobar tiene asociado un formulario, se muestra cuando se marca.

Los campos compuestos de los formularios admiten búsqueda, alta, baja, modificación, etc.

La consulta de operaciones fiscalizadas es similar a la bandeja de entrada para fiscalización, pero sólo se muestran los asientos totalmente fiscalizados, y no es posible modificar los datos.

Consulta de Operaciones Fiscalizadas

Filtro de Asientos Tabla de Asientos

| Estado | Referencia | Fecha Co... | Tipo Asie... | Descripci... | Importe | Partida       | Ejercicio ... | Nº Registr... | Nº Factura | Fecha Fa... |
|--------|------------|-------------|--------------|--------------|---------|---------------|---------------|---------------|------------|-------------|
|        | 132        | 30/12/2005  | 1153         | A D O        | 100,00  | 2005.0.4.0... | 2005          | 0             |            |             |
|        | 145        | 31/12/2005  | 1153         | A D O        | 100,00  | 2005.0.0.0... |               | 0             |            |             |

Detalle Asiento Formulario: Tipo Formulario 5

Código 1

Nombre Miguel

País País 1086 ESPAÑA

Guardar Formulario

extremos resultado conclusiones Observaciones

extremos

- El credito es suficiente
- El credito es adecuado
- El organo es el competente para su aprobacion
- Esta exento de fiscalizacion por ser material inven
- Esta exento de fiscalizacion por ser un gasto de ca
- Esta exento de fiscalizacion por ser un gasto infer que se ha hecho efectivo por anticipo de caja fija
- Esta exento de fiscalizacion por ser contrato men
- Es un expediente de contratacion

Guardar

Las casillas de los extremos a comprobar aparecen inhabilitadas.

**Petición listado**

Modelo del listado

Pais.ps

Título

PDF    Fichero: 0999\_1256745823467.pdf

Firmar     Abrir

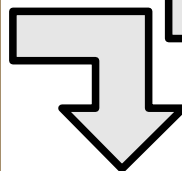
Imprimir

Consulta  
 Ficha

Imprimir    Cancelar

Características de la firma:

- ◆ Embebida en el documento *PDF*.
- ◆ Visible (se puede elegir la imagen, posición, etc.)
- ◆ Posicionamiento automático de la imagen de la firma.
- ◆ Con marca de hora (de autoridad *TSA*).
- ◆ Certificados del almacén de claves de *Windows*.
- ◆ Posibilidad de adjuntar otros archivos al documento.
- ◆ Admite certificados en *PKCS #12* y *PKCS #11* (tarjetas).



**IVALsign - Firma electrónica de documentos PDF**

Firma    Imagen    Almacén claves

**Firma electrónica de documentos PDF**

PDF a firmar: c:\gialj\listados\0999\_1256745823467.pdf

Sufijo PDF firmado: \_firmado

Contraseña

Nombre

Localidad

Razón de la firma

Información de contacto

Abrir después de firmar     Reemplazar original

Adjuntar    Firmar    Acerca de    Salir



Todos los listados y documentos se pueden convertir a formato *PDF*, y firmarlos electrónicamente.

A los documentos generados en formato *PDF* se le pueden adjuntar otros ficheros (el resultado es un único documentos *PDF* que contiene los documentos adjuntos). La firma, por tanto, cubriría también los documentos adjuntos.

listado\_resultados1\_firmado.pdf - Adobe Reader

Archivo Edición Ver Documento Herramientas Ventana Ayuda

1 / 1 78,2% Buscar


 ajuntament  benidorm  
**fiscalización**

**Presupuesto de gastos - LIMITADA PREVIA ANEXO A**  
 Fase Contable: 1152 AD Ejercicio: 2009

Código Fiscalización: AD IF / CMSum Fecha fiscalización: 28/06/2009  
 N.º Referencia: 2009/15/Fisc

**Datos del expediente:**  
 N.º referencia Fase previa: 2009/15/Fisc Partida: 1 Proyecto:  
 gestor: Servicios Generales – Conservación instalaciones  
 Importe: € Tercero: S.L.  
 Órgano de aprobación: Alcalde  
 Descripción: Suministro y Servicio de reparación de [redacted]

A la vista del expediente, y de conformidad con lo dispuesto en los artículos 213 y siguientes del Texto Refundido de la Ley reguladora de las Haciendas Locales y las Bases de Ejecución del Presupuesto, esta Intervención en cumplimiento de la función interventora, procede a fiscalizar el expediente de forma limitada previa mediante la comprobación de los siguientes extremos:

**extremos**

- El credito es suficiente
- El credito es adecuado
- El organo es el competente para su aprobacion
- Esta exento de fiscalizacion por ser material inventariable
- Esta exento de fiscalizacion por ser un gasto de caracter periodico
- Esta exento de fiscalizacion por ser un gasto inferior a 3.005,00 euros que se ha hecho efectivo por anticipo de caja fija

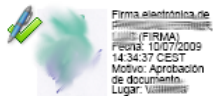
**resultado**

- Se fiscaliza de conformidad
- Se ha fiscalizado con reparos, consultar el Anexo
- Se indica el fundamento:
  - Insuficiencia o inadecuacion del credito
  - Órgano incompetente
  - En fase de reconocimiento de la obligacion, inexistencia de fiscalizacion previa de los actos origen del pago
  - Omision en el expediente de requisitos esenciales
  - Otras causas

**conclusiones**

- Procede la tramitacion del expediente
- Se devuelve el expediente para subsanacion de errores o aportacion de documentos
- Sin efectos suspensivos, pero la Unidad debe subsanar los reparos antes de someter el expediente a aprobacion
- Con efectos suspensivos, para solucionar reparos planteados o resolver discrepancias planteadas

**Observaciones:**

  
**Benidorm, 29 de junio de 2009**  
**Por Intervención**

El documento de fiscalización se puede generar en formato PDF. La plantilla se puede modificar para adaptarla a las necesidades del Ayuntamiento.

En la plantilla se pueden configurar algunos datos para que se le soliciten al usuario en el momento de la generación del documento.

Se muestra el árbol de resultado de la fiscalización.

# Fin de la presentación

Si desea más información, puede ponerse en contacto con nosotros en:

Teléfono: 963 410 406

E-mail: [lpascual@ival.com](mailto:lpascual@ival.com)

Pulse la tecla <Esc> para terminar