

# *Programa CaixaProinfancia*

## *Informe de auditoría interna de la red Coordinadora de Vallecas*

Julio 2016



---

Barcelona, 1 de Julio de 2016

A la red Coordinadora de Vallecas,

Como expertos independientes contratados por la Fundación Bancaria “la Caixa”, hemos procedido, para el período comprendido entre el 1 de marzo 2015 y el 29 de febrero de 2016, a efectuar una revisión de los procedimientos que tanto su entidad como las entidades de su red han seguido en la gestión de las ayudas contempladas dentro del Programa CaixaProinfancia.

El proceso de revisión ha contemplado el análisis y la evaluación de aspectos relacionados tanto con la coordinación de la red como con la gestión de la entidad y el cumplimiento de los procedimientos establecidos.

Dicho proceso de verificación está enmarcado dentro de la auditoría de procedimientos recogida en el convenio firmado entre su entidad y la Fundación Bancaria “la Caixa”.

Aprovechamos la ocasión para saludarle cordialmente,

PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L.

Juan Ignacio Marull  
Socio



---

*Resultado de la auditoría de  
Fundación NAIIF*

2.9

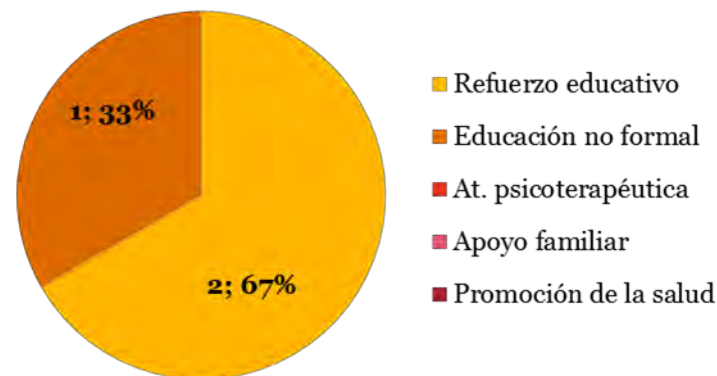
## 2.9 Fundación NAIF - Distribución de ayudas de la entidad

A continuación, se muestra un análisis cuantitativo de la distribución de las ayudas de la entidad\*.

### Análisis cuantitativo

Total entidad	Total	% respecto a la red
Familias atendidas	18	3,3%
Beneficiarios atendidos	22	2,6%
Ayudas gestionadas	27	0,7%
Ayudas/Beneficiario	1,2	-
Muestra de auditoría	Total	% respecto a entidad
Familias seleccionadas	3	16,7%
Beneficiarios seleccionados	3	13,6%
Ayudas auditadas	3	11,1%

### Muestra de ayudas de la entidad revisadas



### Reparto de ayudas gestionadas por subprogramas

Total entidad	Refuerzo Educativo		Educ. no formal y tiempo libre		Atención Psicoterapéutica		Apoyo educativo familiar		Promoción de la Salud	
	Total	%	Total	%	Total	%	Total	%	Total	%
Ayudas gestionadas	11	0,3%	16	0,4%	-	-	-	-	-	-

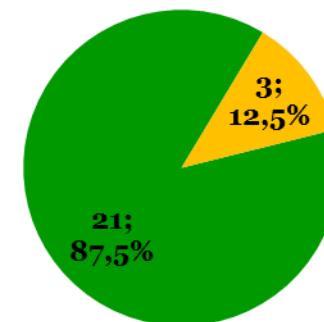
\*Datos de ayudas reportadas según aplicativo de gestión de CaixaProinfancia durante el periodo marzo 2015 – febrero 2016.

## 2.9 Fundación NAIF - Resultados de la auditoría de procedimientos

A continuación, se presentan los resultados de la auditoría de procedimientos para la entidad.

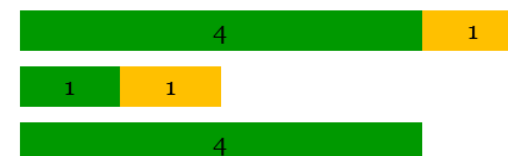
Análisis por categoría de control	Controles	Resultado			Valoración
		✓	⚠	✗	
Gestión de la entidad	3	3	0	0	◆
Acción social	10	9	1	0	◆
Prestación de servicios	11	9	2	0	◆
<b>Total</b>	<b>24</b>	<b>21</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	-

Resultado controles realizados



Resultados por subprogramas	Controles	Resultado			Valoración
		✓	⚠	✗	
Refuerzo educativo	5	4	1	0	◆
Educación no formal y tiempo libre	2	1	1	0	◆
Controles genéricos	4	4	0	0	◆
<b>Total prestación de servicios</b>	<b>11</b>	<b>9</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	◆

Resultado controles por subprograma






### Valoración global

La entidad ha obtenido una valoración alta para todas las categorías analizadas: Gestión de la entidad, Acción Social y Prestación de Servicios. Se recomienda a la entidad, a fin de ajustarse totalmente a los requerimientos del Programa, establecer medidas para la subsanación de las incidencias detectadas.

## 2.9 Fundación NAIF - Resultados de la auditoría de procedimientos

A continuación, se facilita un detalle de la valoración de los controles de **gestión de la entidad** que han sido realizados a la entidad.

<i>Gestión de la entidad</i>	<i>Aspectos de revisión</i>		<i>Detalle del control</i>
		<b>Cumplimiento de las obligaciones con la Agencia Tributaria, la Seguridad Social y disponibilidad de seguros de responsabilidad civil y de accidentes</b>	
		<b>Disponibilidad del documento de seguridad del informe bienal de auditoría en materia de LOPD</b>	
		<b>Cumplimiento del Plan de Comunicación</b>	Se ha evidenciado que la entidad ha cumplido con todas las acciones establecidas en el Plan de Comunicación acordado con Fundación Bancaria “la Caixa” en el convenio de colaboración.



## 2.9 Fundación NAIF - Resultados de la auditoría de procedimientos

A continuación, se facilita un detalle de la valoración de los controles de **acción social** que han sido realizados a la entidad.

<i>Aspectos de revisión</i>		<i>Detalle del control</i>
Acción Social	● Verificar que se dispone de documentación para justificar la situación económica de la familia	
	● Verificar que los datos económicos reportados en el aplicativo corresponden con la documentación disponible	
	● Disponibilidad de una declaración jurada de la totalidad de ingresos	
	● Disponibilidad de un informe social	
	● El informe social está firmado por el técnico referente	
	● Disponibilidad de un plan de trabajo	
	● El plan de trabajo está firmado	
	● Verificar que existe documentación soporte de la realización de evaluaciones del plan de trabajo	
	● Verificar el perfil del referente	
	● Verificar que se hacen contactos de seguimiento y coordinación con la familia	Durante la auditoría se ha verificado que la documentación de los contactos de seguimiento y coordinación con la familia es en algunos casos poco detallada.

## 2.9 Fundación NAIF - Resultados de la auditoría de procedimientos

A continuación, se facilita un detalle de la valoración de los controles de **prestación de servicios** que han sido realizados a la entidad.

		<i>Aspectos de revisión</i>	<i>Detalle del control</i>
<i>Prestación de Servicios</i>	●	<b>Refuerzo educativo:</b> Verificar que se dispone de acuerdos institucionales con los centros escolares.	
	●	<b>Refuerzo educativo:</b> Disponibilidad de objetivos específicos para este subprograma.	Durante la auditoría se ha podido evidenciar que NAIF no marca objetivos específicos a trabajar con los menores que participan de las actividades del subprograma Refuerzo educativo.
	●	<b>Refuerzo educativo:</b> Disponibilidad de un Contrato Pedagógico.	
	●	<b>Refuerzo educativo:</b> Verificar que se mantiene contacto con los centros escolares.	
	●	<b>Refuerzo educativo:</b> Verificar que se realizan evaluaciones periódicas.	
	●	<b>Educación no formal y tiempo libre:</b> Disponibilidad de objetivos específicos para este subprograma.	Durante la auditoría se ha podido evidenciar que NAIF no marca objetivos específicos a trabajar con los menores que participan de las actividades del subprograma Educación no formal y tiempo libre.
	●	<b>Educación no formal y tiempo libre:</b> Verificar que se realizan evaluaciones periódicas.	

## 2.9 Fundación NAIF - Resultados de la auditoría de procedimientos

A continuación, se facilita un detalle de la valoración de los controles de **prestación de servicios** que han sido realizados a la entidad.

	<i>Aspectos de revisión</i>	<i>Detalle del control</i>
<i>Prestación de Servicios</i>	●	Verificar que las familias no han realizado ningún pago por los servicios que reciben*.
	●	Disponibilidad de un procedimiento de control del correcto uso de cheques*.
	●	Cumplimiento de la asistencia a la actividad*.
	●	Verificar el perfil de los profesionales*.

\*Controles de auditoría genéricos correspondientes a la prestación de servicios aplicables a los diferentes subprogramas

---

***www.pwc.es***



---

**Obra Social "la Caixa"**