

## **ANNEX I. TEMARI**

### **I. TEMARI GENERAL**

#### **A. CONSTITUCIÓ, ORGANITZACIÓ ADMINISTRATIVA I DRET AUTONÒMIC**

1. La Constitució Espanyola de 1978.
2. L'Estatut d'Autonomia de la Comunitat Valenciana.
3. La Llei 5/1983, de 30 de desembre, del Consell
4. La Llei 39/2015, d'1 d'octubre, del procediment administratiu comú de les administracions públiques.
5. Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic: Disposicions generals, principis d'actuació i funcionament del sector públic.
6. Llei 1/2015, de 6 de febrer, d'Hisenda Pública, del Sector Públic Instrumental i de Subvencions: Àmbit d'aplicació de la Llei. La Hisenda Pública. Els Pressupostos de la Generalitat.
7. Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic: Títol preliminar, Capítol I: Disposicions generals: objecte i àmbit d'aplicació; Capítol II: Contractes del sector públic, Secció 1a Delimitació de tipus contractuals; Llibre primer, Configuració general de la contractació del sector públic i elements estructurals dels contractes: Títol III, Objecte, pressupost base de licitació, valor estimat, preu del contracte i la seua revisió; Llibre segon, Dels contractes de les Administracions Públiques: Títol I: Capítol I: Secció 1a, De la preparació dels contractes de les Administracions Públiques.

#### **B. INSTITUCIONS DE LA UNIÓ EUROPEA**

1. Característiques de l'Ordenament Jurídic de la Unió Europea. Fonts del dret de la Unió Europea. Tractats constitutius. Actes jurídics de la Unió. Els reglaments. Les directives.
2. Les institucions de la Unió Europea: El Parlament Europeu. El Consell Europeu. El Consell. La Comissió Europea. El Tribunal de Justícia de la Unió Europea. El Banc Central Europeu. El Tribunal de Comptes.

#### **C. PERSONAL**

1. El Text Refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat públic.
2. La Llei d'incompatibilitats del personal al servei de les Administracions Públiques.
3. La Llei de la Generalitat, d'ordenació i gestió de la funció pública valenciana.
4. El Decret 42/2019, de 22 de març, del Consell, de regulació de les condicions de treball del personal funcionari de l'Administració de la Generalitat.
5. El Conveni col·lectiu del Personal Laboral al servei de l'Administració Autònoma (DOGV núm. 2527 de 12-06-1995 text consolidat).
6. Acords de la Comissió de Diàleg Social del Sector Públic instrumental de la Generalitat.

#### **D. TEMES TRANSVERSALS**

1. La Llei orgànica 3/2007, de 22 de març, per a la igualtat efectiva de dones i homes: Títol preliminar, Objecte de la Llei; Títol I, El principi d'igualtat i la tutela contra la discriminació; Títol II, Polítiques públiques per a la igualtat. La Llei 9/2003, de 2 d'abril, de la Generalitat, per a la igualtat de dones i homes.
2. La Llei orgànica 1/2004, de 28 de desembre, de mesures de protecció integral contra la violència de gènere: Títol preliminar; Títol I, mesures de sensibilització, prevenció i detecció; Títol II, Drets de les dones víctimes de violència de gènere.
3. Llei 19/2013, de 9 de desembre, de Transparència, accés a la informació pública i bon govern: Títol preliminar; Títol I, Transparència de l'activitat pública. Llei 2/2015, de 2 d'abril, de la Generalitat, de transparència, bon govern i participació ciutadana de la Comunitat Valenciana.
4. La Llei 31/1995, de 8 de novembre, de Prevenció de Riscos Laborals:
  - a. Capítol I: objecte, àmbit d'aplicació i definicions
  - b. Capítol III: drets i obligacions
5. Reial decret 39/1997, de 17 de gener, pel qual s'aprova el Reglament dels Serveis de Prevenció: capítols I, II, III i VI.

#### **II. TEMARI ESPECÍFIC AUDITOR/A INTERN/A**

##### **1. AUDITORIA INTERNA PROCEDIMENTS I MANUALS DEL PROCÉS AUDITORIA INTERNA**

1. Control Intern: Concepte, fases i classes.
2. Estatut d'Auditoria interna
3. Programa d'auditories
4. Pla d'Auditories
5. Treballs d'auditories: Mostreig en auditoria. Tècniques de mostreig estadístic. Mètodes estadístics per a l'avaluació del control intern. Procediments d'auditoria interna
6. Elaboració i comunicació de l'informe d'auditoria
7. Seguiment mesures correctives
8. Normes Internacionals per a l'Exercici Professional de l'Auditoria Interna (IIA)

##### **2. GESTIÓ DE RISCOS**

1. El control intern i la gestió de riscos.
2. Identificació i tipus de riscos
3. Avaluació riscos
4. Identificació i planificació de controls
5. Seguiment i monitoratge

##### **3. SECTOR PÚBLIC INSTRUMENTAL I LA SEUA REGULACIÓ**

1. Relacions entre la Generalitat i el sector públic empresarial i fundacional. Règim econòmic i pressupostari. Règim de control. Règim de contractació. Règim d'endeutament. Règim de recursos humans.
2. Mesures de control i publicitat activa en el sector públic instrumental de la Generalitat

**Normativa aplicable:**

1. Decret Llei 1/2011, de 30 de setembre, del Consell, de Mesures Urgents de Règim Economicofinancer del Sector Públic Empresarial i Fundacional.
2. Decret 83/2012, d'1 de juny, del Consell, pel qual s'aprova el Reglament de la Corporació Pública Empresarial Valenciana i es desenvolupa el Decret Llei 1/2011, de 30 de setembre, del Consell, de Mesures Urgents de Règim Economicofinancer del Sector Públic Empresarial i Fundacional.
3. Resolució de 14 d'abril de 2016, del conseller d'Hisenda i Model Econòmic, per la qual s'aproven les instruccions sobre mesures de control i publicitat activa en el sector públic instrumental de la Generalitat.
4. Resolució de 31 d'octubre de 2016, de la Secretaria Autonòmica de Model Econòmic i Finançament, relativa a interpretació i seguiment de l'aplicació de la Resolució de 14 d'abril de 2016 del conseller d'Hisenda i Model Econòmic, per la qual s'aproven les instruccions sobre mesures de control i publicitat activa en el sector públic instrumental de la Generalitat.
5. Llei 39/2015, d'1 d'octubre, del Procediment Administratiu Comú de les Administracions Públiques.
6. Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic.
7. Reial decret Llei 36/2020, de 30 de desembre, pel qual s'aproven mesures urgents per a la modernització de l'Administració Pública i per a l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

#### **4. CONTRACTACIÓ PÚBLICA I CONVENIS**

1. Contractació del sector públic (I). Objecte i àmbit d'aplicació de la Llei. Àmbit subjectiu. Àmbit objectiu. Negocis i contractes exclosos, especial referència als encàrrecs a mitjans propis i convenis. Delimitació dels tipus contractuals i contractes subjectes a una regulació harmonitzada. Tipus de contractes
2. Configuració general de la contractació del sector públic i elements estructurals del contracte (II). Disposicions generals, parts del contracte, objecte, pressupost base de licitació, valor estimat, preu del contracte i revisió, garanties exigibles.
3. Contractació del sector públic (III). Preparació dels contractes i els procediments de contractació.
  - 3.1. Contractació del sector públic (IV). Efectes, execució, modificació i extinció dels contractes del sector públic.
4. Governança en la contractació pública (V).
5. Convenis: Concepte i tipologia de conveni. Àmbit d'aplicació subjectiu. Negocis exclosos. Òrgans competents. Contingut i tramitació. Registre de convenis de la Generalitat.

**Normativa aplicable:**

- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014 i disposicions reglamentàries vigents, Reial decret 1098/2001,

de 12 d'octubre, pel qual s'aprova el Reglament general de la Llei de Contractes de les Administracions Públiques i Reial decret 817/2009, de 8 de maig, pel qual es desenvolupa parcialment la Llei 30/2007, de 30 d'octubre, de Contractes del Sector Públic

- Llei 18/2018, de 13 de juliol, de la Generalitat, per al foment de la responsabilitat social i Acord de 4 d'agost de 2016, del Consell, pel qual s'aprova la Guia pràctica per a la inclusió de clàusules de responsabilitat social en la contractació i en subvencions de la Generalitat i el seu sector públic
- Decret 16/2012, de 20 de gener, del Consell, pel qual es distribueixen competències en matèria de contractació centralitzada en l'àmbit de l'Administració de la Generalitat, les seues entitats autònomes i els ens del sector públic empresarial i fundacional de la Generalitat, i es crea la Central de Compres de la Generalitat.
- Decret 35/2018, de 23 de març, del Consell, pel qual es regula la Junta Superior de Contractació Administrativa, el Registre Oficial de Contractes de la Generalitat, el Registre de contractistes i empreses classificades de la Comunitat Valenciana i la Central de Compres de la Generalitat i s'adopten mesures respecte de la contractació centralitzada.
- DECRET 176/2014, de 10 d'octubre, del Consell, pel qual regula els convenis que subscriba la Generalitat i el seu registre.
- Ordre 11/2013, de 17 de juny, de la Conselleria d'Hisenda i Administració Pública, per la qual es dicten les normes de funcionament i comunicació de dades al Registre Oficial de Contractes de la Generalitat
- Acord de 13 de setembre de 2013, del Consell de la Sindicatura de Comptes de la Comunitat Valenciana, pel qual es disposa la publicació de la instrucció relativa al subministrament d'informació sobre la contractació de les entitats del sector públic valencià, tant autonòmic com local

## **5. PERSONAL SECTOR PÚBLIC**

1. Altes i baixes de personal

2. Retribucions

3. Indemnitzacions per raó de servei

4. Normativa aplicable:

- Llei d'Ordenació i Gestió de la Funció Pública Valenciana.
- Reial decret legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat públic.
- Llei 53/1984, de 26 de desembre, d'Incompatibilitats del Personal al Servei de les Administracions Públiques.
- II Conveni col·lectiu del Personal Laboral al servei de l'Administració Autonòmica (DOGV núm. 2527 de 12-06-1995 text consolidat).
- Decret 42/2019 de 22 de març de regulació de les condicions de treball del personal GVA.
- Reial decret 1382/1985, d'1 d'agost, pel qual es regula la relació laboral de caràcter especial del personal d'alta direcció (BOE núm. 192 de 12-08-1985 text consolidat).
- Acords de la Comissió de Diàleg Social del Sector Públic instrumental de la Generalitat

- DECRET 24/1997, d'11 de febrer, del Govern Valencià, sobre indemnitzacions per raó del servei i gratificacions per serveis extraordinaris.
- Decret 95/2016, de 29 de juliol, del Consell, de regulació, limitació i transparència del règim del personal directiu del sector públic instrumental de la Generalitat.
- DECRET 65/2018, de 18 de maig, del Consell, pel qual es desenvolupa la Llei 8/2016, de 28 d'octubre, de la Generalitat, d'incompatibilitats i conflictes d'interessos de persones amb càrrecs públics no electes (DOGV núm. 8304 de 28.05.2018).
- Ordre 5/2016, de 13 de setembre, de la Conselleria d'Hisenda i Model Econòmic, per la qual es concreten els requisits dels criteris continguts en l'article 4 del Decret 95/2016, de 29 de juliol, del Consell, de regulació, limitació i transparència del règim de personal que ocupa posats de caràcter directiu del sector públic instrumental de la Generalitat.

## **6. SUBVENCIONS I REINTEGRAMENT DE TRANSFERÈNCIES.**

1. Àmbit d'aplicació de la norma. Competències dels òrgans de la Generalitat. Tipus de procediments de concessió. El control financer de les subvencions.
2. Reintegrament de transferències
3. Normativa aplicable:
  - El títol X, «Subvencions», de la Llei 1/2015, de 6 de febrer, de la Generalitat, d'Hisenda Pública, del Sector Públic Instrumental i de Subvencions.
  - DECRET 204/1990, de 26 de desembre, del Consell de la Generalitat Valenciana, sobre reintegrament de transferències corrents i de capital.

## **7. TRANSPARÈNCIA I BON GOVERN A LA COMUNITAT VALENCIANA**

1. Àmbit d'aplicació de la norma. Transparència en l'activitat pública: publicitat activa, dret d'accés a la informació pública, reutilització de la informació pública, règim de reclamacions. Bon govern. Règim sancionador. Garantia de transparència i bon govern. Participació ciutadana: principis generals i instruments de participació ciutadana.
2. Normativa aplicable:
  - LLEI 2/2015, de 2 d'abril, de la Generalitat, de Transparència, Bon Govern i Participació Ciutadana de la Comunitat Valenciana.
  - LLEI 2/2016, de 4 de març, de la Generalitat, de modificació de la Llei 2/2015, de 2 d'abril, de Transparència, Bon Govern i Participació Ciutadana de la Comunitat Valenciana.
  - LLEI 8/2016, de 28 d'octubre, de la Generalitat, d'Incompatibilitats i Conflictes d'Interessos de Persones amb Càrrecs Públics no Electes.
  - DECRET 105/2017, de 28 de juliol, del Consell, de desenvolupament de la Llei 2/2015, de 2 d'abril, de la Generalitat, en matèria de transparència i de regulació del Consell de Transparència, Accés a la Informació Pública i Bon Govern.
  - DECRET 56/2016, del Consell, de 6 de maig, pel qual s'aprova el Codi de Bon Govern de la Generalitat.

- Decret 105/2017, de 28 de juliol, del Consell, de desenvolupament de la Llei 2/2015, de 2 d'abril, de la Generalitat, en matèria de transparència i de regulació del Consell de Transparència, Accés a la Informació Pública i Bon Govern.

## **8. PRESSUPOSTOS I ENDEUTAMENT I ALTRES MODALITATS DE FINANÇAMENT**

1. Operacions d'endeutament. Acords de col·laboració amb entitats financeres.
2. Pressupostos. Aspectes generals. El cicle pressupostari. L'elaboració i execució del Pressupost. Decisions pressupostàries sobre despeses i ingressos: L'estructura pressupostària. El Pressupost i els sistemes de planificació i programació. Procés d'execució i control del Pressupost. Les modificacions pressupostàries. La seua tramitació i control.
3. Normativa aplicable:
  - Llei 9/2011, de 26 de desembre, de Mesures Fiscals, de Gestió Administrativa i Financera, i d'Organització de la Generalitat.
  - Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.
  - Llei 4/2020, de 30 de desembre, de Pressupostos de la Generalitat per a l'exercici 2021.
  - Llei 3/2020, de 30 de desembre, de la Generalitat de mesures fiscals, de gestió administrativa i financera i d'organització de la Generalitat 2021.

## **9. SOCIETATS MERCANTILS**

1. El dret Mercantil. Els actes de comerç. Les fonts del dret Mercantil. L'Empresa mercantil. Naturalesa pública. Capacitat d'obrar mercantil. La comptabilitat mercantil. Les Societats mercantils.
2. La Societat Anònima: Règim vigent en el dret espanyol. Els Estatuts. El capital social i les reserves. L'acció. Òrgans. El tancament de l'exercici social. El balanç. El compte de pèrdues i guanys.
3. Les Societats mercantils públiques. La seua constitució. Control. Rendició de Comptes. Tipus d'auditoria en el sector públic: Auditoria Financera. Auditoria de compliment de la legalitat. Auditoria Operativa.
4. Comptabilitat formal: llibres obligatoris. Requisits dels llibres. Eficàcia probatòria. Comptabilitat material: comptes anuals. Verificació, auditoria i depòsit dels comptes. El Registre mercantil.
5. Pla General de Comptabilitat: Principis comptables, comptes anuals i normes de valoració.
6. Normativa aplicable:
  - Codi de Comerç
  - Reglament del Registre Mercantil
  - Text refós de la Llei de Societats de Capital
  - Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre, i les seues posteriors modificacions, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat i les disposicions legals en matèria comptable obligatòries.