

INTERVENCIÓ GENERAL

Ciutat Administrativa 9 d'Octubre
C/ De la Democràcia 77 (abans Catán Tobeñas) Ed. B2, 1a Planta
46018 VALÈNCIA
Tel: 961248153
e-mail: ig_auditorias@gva.es

INFORME GENERAL DELS RESULTATS DE L'EXECUCIÓ DEL PLA ANUAL D'AUDITORIES DE FONTS COMUNITARIS EXERCICI 2018.

(Art. 96.2 de la Llei 1/2015 d'hisenda pública, del sector públic instrumental i de subvencions)

L'article 96.2 de la nova Llei 1/2015, de 6 de febrer, de la Generalitat, d'hisenda pública, del sector públic instrumental i de subvencions, estableix que la Intervenció General de la Generalitat ha de presentar anualment al Consell, a través del conseller amb competències en matèria d'Hisenda, un informe general amb els resultats més significatius de l'execució del Pla anual d'auditories de fons comunitaris.

En virtut d'això s'emet el present informe, en el qual s'inclou un resum dels principals resultats obtinguts en les actuacions desenvolupades per la Viceintervenció General de Control Financer de Fons Comunitaris i Subvencions en el marc del Pla anual d'auditories de fons comunitaris aprovat per la Intervenció General el 9 de juliol de 2018.

RESULTATS MÉS SIGNIFICATIUS OBTINGUTS EN L'EXECUCIÓ DEL PLA ANUAL

Com es preveia en el Pla anual d'auditories 2018, no s'han efectuat controls dels PO FEDER CCI:2014ES16RFOPO13, FEMP CCI: 2014ES14MFOP001 i FSE CV CCI:2014ES05SFOP020, ja que no s'han efectuat certificacions de despesa.

Tampoc, i tal com estava previst, s'ha realitzat auditoria d'operacions del Fons Europeu d'Adaptació a la Globalització (FEAG).

1.- Quant al **Programa Operatiu de Garantia Juvenil, POEJ CCI:2014ES05M90P001**, s'ha realitzat l'auditoria de la mostra d'operacions seleccionada per la IGAE el 23/03/2018 d'una població constituïda per la totalitat d'operacions certificades per l'Autoritat de Certificació a la Comissió Europea l'any 2017 corresponents a l'Administració General de l'Estat, comunitats autònomes i les ciutats autònomes de Ceuta i Melilla. El sistema de mostreig utilitzat va ser el MUM estàndard estratificat,



constituïnt els diferents estrats les operacions declarades per cadascuna de les administracions participants, conforme al següent detall:

Població total tram nacional+ tram autonòmic

Ítems: 9.431

Import total població: 746.394.453,46 euros

Mostra total estatal i autonòmica: ítems=122

import=252.496.657,39 euros

Població tram autonòmic Comunitat Valenciana

Ítems: 857

Import total població: 48.909.221,19

Mostra autonòmica (Comunitat Valenciana): ítems=6

import= 379.240,68 euros

Com a resultat de l'auditoria d'operacions es va trobar un error aleatori en una de les operacions per import de 170,89 euros.

Així mateix, i conforme a l'indicat en l'Estratègia d'Auditoria del PO aprovada per la IGAE de data 08/03/2018 i remesa a la Comissió a través d'SFC en data 09/03/2018, s'ha procedit a realitzar l'any 2018 l'Auditoria de Sistemes de Gestió i Control de l'OI de la Comunitat Valenciana:

Direcció General de Finançament i Fons Europeus.

D'acord amb el treball realitzat, el sistema de gestió i control va presentar una **categoria 2, Funciona, però són necessàries algunes millores.**

En la mostra seleccionada per a la realització de les proves de l'auditoria de sistemes es van detectar errors per import de 82.133,28 euros, dels quals 53.571,60 euros van ser qualificats com a sistèmics.

2.- Referent a les **operacions cofinançades pel FEAGA**, regulades pel Reglament (UE) 1306/2013 del Parlament Europeu i del Consell, s'han realitzat els controls sobre una mostra de 41 operacions Pla 2017-2018, d'acord amb la relació d'expedients comunicada per la IGAE.

Les irregularitats detectades en els controls han sigut les següents:



CODI DE CONTROL	IMPORT IRREGULAR €	DESCRIPCIÓ IRREGULARITAT
17FG0254	572.423.30	Despeses de promoció no elegibles.
17FG0256	38.241.79	Despeses de promoció no elegibles.
17FG0261	273.56	Despeses no elegibles.
17FG0263	144.22	Baixa anticipada d'un soci sense manteniment d'inversions.
17FG0264	872.03	Absència moderació de costos i baixa anticipada d'un soci
17FG0266	48.132.13	Despeses no elegibles.
17FG0270	275.92	Baixa anticipada d'un soci sense manteniment d'inversions.
17FG0271	723.67	Baixa anticipada d'un soci sense manteniment d'inversions.
17FG0273	2.656.80	Baixa anticipada d'un soci sense manteniment d'inversions.
17FG0278	572.22	Despeses no elegibles.
17FG0282	31.914.66	Despeses no elegibles i absència de moderació de costos.
17FG0283	1.140.45	Despeses no subvencionables.
17FG0284	21.869,34	Càlcul erroni del VPC.
17FG0285	4.344.03	Despeses no elegibles.
17FG0291	758.84	Despeses no elegibles.
17FG0292	408.00	Despeses no elegibles.
17FG0293	1.938.00	Despeses no elegibles.
17FG0294	31.102.45	Despeses no elegibles.

3.- Pel que fa a la **certificació del compte FEAGA-FEADER de l'organisme pagador**, la Intervenció General de la Generalitat Valenciana, com a organisme de certificació, ha



fet els treballs corresponents de conformitat amb l'article 9 del Reglament (UE) núm. 1306/2013 del Parlament Europeu i del Consell.

L'opinió emesa per l'organisme de certificació el 14 de febrer de 2019 ha sigut la següent:

Opinió sobre els comptes anuals

En la nostra opinió:

- Els comptes que han d'enviar-se a la Comissió corresponents a l'exercici financer 2018 del FEAGA i del FEADER que va finalitzar el 15.10.2018 són verços, íntegres i exactes en tots els aspectes materials pel que fa a la despesa total neta imputada al FEAGA i al FEADER; i
- Sobre la base de la nostra revisió del compliment dels criteris d'autorització per part de l'organisme pagador, els procediments de control intern de l'organisme pagador han funcionat satisfactòriament pel que fa al FEAGA i al FEADER.
- La despesa el reemborsament de la qual s'ha sol·licitat a la Comissió tant per al FEAGA com per al FEADER és legal i regular en tots els aspectes materials.

Opinió relativa a la declaració sobre la gestió

Sobre la base del nostre examen, no hem observat res que:

- pose en dubte les afirmacions realitzades en la declaració sobre la gestió corresponent a l'exercici financer del 16.10.2017 al 15.10.2018.
- ens porte a creure que la declaració sobre la gestió no s'ajusta al marc jurídic aplicable.

València,

LA INTERVENTORA GENERAL