

INTERVENCIÓ GENERAL
Ciutat Administrativa 9 d'Octubre
C/ De la Democràcia 77 Ed. B2, 1ª Planta
46018 VALÈNCIA
Tel: 961248155

Ref.: IGL/AUD/ahe-mcv-mat

RESOLUCIÓ D'ADDENDA AL PLA ANUAL D'AUDITORIES DE FONTS COMUNITARIS 2021

La Intervenció General de la Generalitat, a l'empara del que es disposa en l'article 92 de la Llei 1/2015, de 6 de febrer, de la Generalitat, d'Hisenda Pública, del Sector Públic Instrumental i de Subvencions exerceix el control intern de la gestió econòmica i financera del sector públic de la Generalitat, amb plena autonomia respecte de les autoritats i altres entitats la gestió de les quals controla. En desenvolupament del sistema de funcions que li atribueix la legislació pressupostària, es va dictar en data 13/05/2021 per la IGG resolució d'aprovació del Pla d'Auditories de Fons Comunitaris per a l'any 2021.

En el mencionat Pla s'indicava el següent respecte a els següents Fons **FEDER, FSE i POEJ**:

*“Quant a les auditories d'operacions del **Programa Operatiu FEDER CV CCI: 2014ES16RFOP013**, la mostra d'operacions serà seleccionada per la IGAE, i comunicada a la IGG a través de tramitació electrònica de l'aplicació FOCO, a partir de 30 de juny de 2021. S'aprovarà l'addenda corresponent, una vegada es conega la mostra seleccionada”.*

El passat 26 de juliol de 2021 es va rebre per correu electrònic la mostra d'operacions de l'any auditor 2021 corresponents a la subpoblació regional FEDER de la Comunitat Valenciana, en la qual s'inclouen **30 operacions (30 ítems/transaccions) per un import de 180.931.223,82 euros**, que han de ser auditades durant l'any auditor 2021 (**annex I**). Aquestes 30 operacions corresponen a la població constituïda pel total d'operacions certificades per l'Autoritat de Certificació a la Comissió Europea en l'exercici comptable 2020, conforme al detall següent:

- ÍTEMS/transaccions en la població: 3.741
- IMPORT TOTAL POBLACIÓ: 427.921.082,66 €
- MOSTRA AUTONÒMICA. ÍTEMS/transaccions: 30
- IMPORT DE LA MOSTRA: 180.931.223,82 €



“En el Programa Operatiu FSE CV CCI: 2014ES05SFOP020 l’Autoritat d’Auditoria és la Intervenció General de la Generalitat, per això li correspon garantir el que es disposa en el 127 del Reglament (CE) 1303/2013 del Parlament Europeu i del Consell de 17 de desembre de 2013, l’opció adoptada per aquesta autoritat d’auditoria és la selecció de la mostra no en 2 períodes o trams de la població, sinó una única mostra del total de la població certificada fins al 30/06/2021. Pel que s’emetrà l’addenda corresponent al present Pla anual amb la mostra seleccionada a partir d’aqueixa data”.

Conformement amb el que s’ha indicat i vist que amb data 01/07/2021 s’ha certificat l’última sol·licitud de pagament número 3.0 per la UAFSE (Autoritat de Certificació del present PO CV FSE) per import de **138.907.334,17 euros i 1.585 ítems** s’ha procedit per part de la IGG, com a autoritat d’auditoria del FSE, a l’extracció de la mostra conformement amb els paràmetres indicats en informe de data 26/07/2021 emés per aquesta AA, i que de forma resumida es detallen:

- MUM estàndard convencional (Amb dues cues i sense estratificar)
- Nivell de confiança: 80%
- Materialitat: 2%
- Error esperat: 0,5%.
- Desviació típica: 0,00132308

Conforme a això s’ha extret de l’aplicació FOCO, la grandària de la mostra resultant de **30 ítems/projectes (annex II)** per import total de **17.002.793,51 €**, amb **3 projectes candidats de reserva**.

“En el Programa Operatiu de Garantia Juvenil, POEJ CCI: 2014ES05M9OP001 la AA és la IGAE, actuant la Intervenció General de la Generalitat com a òrgan de control del POEJ, que sobre la base del que es disposa en l’article 127 del RE entre les seues funcions “haurà d’auditar el correcte funcionament del sistema de gestió i control del PO i una mostra apropiada de les operacions sobre la base de la despesa declarada”.

Mitjançant correu electrònic de data 21 d’abril de 2021 la IGAE ens ha comunicat que se seleccionarà una mostra única per al POEJ el mes de juliol. S’incorporarà aquesta en la corresponent addenda.

La mostra d’operacions ha sigut seleccionada per la IGAE, i comunicada a l’IGG via correu electrònic en data 29/07/2021 i mitjançant notificació per l’aplicació FOCO en la mateixa data. La mostra resultant a la Comunitat Valenciana ha sigut de **3 operacions (3 ítems) per import d’1.239.024, 70 euros**, que han de ser auditades durant l’any auditor 2021 (**annex III**), aquestes 3 operacions corresponen a la població constituïda pel total d’operacions certificades per l’Autoritat de Certificació a la Comissió Europea en l’exercici comptable 2020 conformement amb el següent detall:



Població total TRAM AUTONÒMIC COMUNITAT VALENCIANA:

ÍTEMS: 1.469

IMPORT TOTAL POBLACIÓ: 54.991.446,85 euros

MOSTRA TOTAL AUTONÒMICA (Comunitat Valenciana): ÍTEMS = 3

IMPORT = 1.239.024,70 euros

D'acord amb l'anteriorment exposat i en compliment del que es disposa en l'article 96 de la Llei 1/2015, de 6 de febrer, de la Generalitat, d'Hisenda Pública, del Sector Públic Instrumental i de Subvencions, **DISPOSE:**

Primer.

Aprovar la present Addenda al Pla d'Auditories de Fons Comunitaris 2021, que comprén les operacions que es descriuen en els annexos I (30 operacions cofinançades pel FEDER), II (30 operacions cofinançades pel FSE) i III (3 operacions cofinançades pel POEJ). Totes objecte de control en el present any auditor 2021.

Segon.

La present Resolució serà objecte de publicació (sense comprendre els annexos) en el Portal de Transparència en compliment del que es disposa en l'article 9.3.2 lletra j) del la Llei 2/2015, de 2 d'abril, de Transparència, Bon Govern i Participació Ciutadana de la Comunitat Valenciana.

València,
LA INTERVENTORA GENERAL