

INTERVENCIÓ GENERAL
Ciutat Administrativa 9 d'Octubre
C/ De la Democràcia 77 Ed. B2, 1a Planta
46018 VALÈNCIA
ig_auditorias@gva.es

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

RESOLUCIÓ D'ADDENDA AL PLA ANUAL D'AUDITORIES DE FONTS COMUNITARIS 2022

La Intervenció General de la Generalitat (IGG), 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 desplegament del sistema de funcions que li atribueix la legislació pressupostària, la IGG va dictar en data 06/04/2022 la resolució d'aprovació del Pla d'auditories de fons comunitaris per a l'any 2022.

En aquest pla s'indicava el següent respecte als 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 la tramitació electrònica de l'aplicatiu FOCUS, a partir de 30 de juny de 2022. S'aprovarà l'addenda corresponent una vegada es conega la mostra seleccionada.

Els passats dies 13 de maig, 29 de juliol i 4 d'agost de 2022 es va rebre per correu electrònic la mostra d'operacions (1r període, 2n període i operacions complementàries) de l'any auditor 2022 corresponents a la subpoblació regional FEDER de la Comunitat Valenciana, en la qual s'inclouen 40 operacions (40 ítems/transaccions) per un import de 37.988.594,39 euros, que han de ser auditades durant l'any auditor 2022 (**annex IV**). Aquestes 40 operacions corresponen a la població constituïda pel total d'operacions certificades per l'Autoritat de Certificació a la Comissió Europea en l'exercici comptable 2021 conforme al detall següent:

- ÍTEMS/transaccions en la població: 1.687
- IMPORT TOTAL POBLACIÓ: 113.682.964,81 €
- MOSTRA AUTONÒMICA. ÍTEMS/transaccions: 40
- IMPORT DE LA MOSTRA: 37.988.594,39 €



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 dos períodes o trams de la població, sinó una única mostra del total de la població certificada fins al 30/06/2022, per la qual cosa s'emetrà l'addenda corresponent al present pla anual amb la mostra seleccionada a partir d'aqueixa data.

Conforme a allò que s'ha indicat, i vist que amb data 20/07/2022 la UAFSE (autoritat de certificació del present PO CV FSE) ha certificat l'última sol·licitud de pagament número 3.0 per un import de **4.500.911,12 euros i 268 ítems**, la IGG ha procedit en data 01/08/2022, en la seua condició d'autoritat d'auditoria de l'FSE, a l'extracció de la mostra conforme als paràmetres indicats en l'informe de data 01/08/2022 emés per aquesta AA, i que de forma resumida es detallen a continuació:

- MUM estàndard convencional (amb dues cues i sense estratificar)
- Nivell de confiança: 80 %
- Materialitat: 2 %
- Error esperat: 0,5 %.
- Desviació típica: 0,00125486

Conforme a això, s'ha extret de l'aplicatiu FOCUS la grandària de la mostra resultant de **30 ítems/projectes (annex V)** per un import total d'**1.226.539,72 €**, **extreta en data 01/08/2022, amb tres projectes candidats de reserva.**

En el Programa operatiu de garantia juvenil, POEJ CCI: 2014ES05M9OP001 l'AA és la IGAE, i la Intervenció General de la Generalitat actua 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 un correu electrònic de data 1 de març de 2022 la IGAE ens ha comunicat que se seleccionarà una mostra única per al POEJ en els mesos de juny/juliol, la qual s'incorporarà a l'addenda corresponent.

La mostra d'operacions ha sigut seleccionada per la IGAE, i comunicada a la IGG via correu electrònic en data 12/07/2022 i mitjançant notificació per l'aplicació FOCUS en la mateixa data. La mostra resultant a la Comunitat Valenciana ha sigut de **3 operacions (3 ítems) per un import de 707.416,00 euros**, que han de ser auditades durant l'any auditor 2022 (**annex VI**), 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 2021/2022 conforme al següent detall:

- Població total TRAM AUTONÒMIC COMUNITAT VALENCIANA:
ÍTEMS: 278
IMPORT TOTAL POBLACIÓ: 8.348.396,49 euros
MOSTRA TOTAL AUTONÒMICA (Comunitat Valenciana): ÍTEMS = 3
IMPORT = 707.416,00 euros



D'altra banda, han d'incloure's les transaccions a auditar finançades pel Fons de Solidaritat Europea.

El Reglament (CE) núm. 2012/2002, del Consell, d'11 de novembre de 2002, va crear el Fons de Solidaritat Europea, destinat a respondre de manera eficaç, ràpida i flexible a les situacions d'urgència.

Mitjançant la Decisió (UE) 2020/1076, del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juny de 2020, el Parlament Europeu i el Consell de la Unió Europea, considerant la sol·licitud de 28 de novembre de 2019 del Regne d'Espanya per a mobilitzar el fons de solidaritat després d'una sèrie de precipitacions extremes que van ocasionar inundacions a les regions de la Comunitat Valenciana, Múrcia, Castella-la Manxa i Andalusia, adopta la decisió de desemborsar un import de 56.743.358,00 € a favor d'Espanya.

En l'annex II de la Decisió (UE) 2020/1076 figuren els organismes responsables de la gestió del fons:

- Organisme responsable de coordinar l'execució de la contribució financera: Direcció General de Fons Europeus. Ministeri d'Hisenda.
- Organisme responsable d'executar la contribució financera: entre altres organismes, la Generalitat Valenciana.
- Organisme d'auditoria independent responsable d'emetre una opinió conformement a l'article 8.3 del Reglament (CE) Núm. 2012/2002: la IGAE. Ministeri d'Hisenda.

La IGAE ha seleccionat, respecte de les operacions executades per la Generalitat, l'operació ES209001_1. Aquesta operació inclou 82 transaccions per un import total de 26.329.780,94 €. La IGAE ha extret una submostra de 8 transaccions, que s'inclouen en l'**annex VII** i ha sol·licitat la col·laboració de la Intervenció General de la Generalitat per a la realització de l'auditoria, que ha d'estar finalitzada abans del 20 d'octubre de 2022.

Finalment, respecte a les actuacions de control relatives a l'MRR, estava prevista la realització d'una auditoria de sistemes de la Conselleria d'Habitatge i Arquitectura Bioclimàtica en el tercer trimestre de 2022. No obstant això, s'ha considerat convenient analitzar el sistema de l'entitat executora una vegada estiga avançada l'execució de les operacions i implantada l'aplicació informàtica COFFEE, per la qual cosa es posposa la realització de l'auditoria al primer trimestre de 2023.

D'acord amb el que s'ha 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 2022 i incloure-hi l'annex IV (40 operacions cofinançades pel FEDER) annex V (30 operacions cofinançades pel FSE), annex VI (3 operacions cofinançades pel POEJ) i annex VII (8 transaccions finançades pel Fons de Solidaritat Europea).

Segon

La present resolució serà objecte de publicació (sense comprendre els annexos) en el portal de transparència en compliment del que es preveu en l'article 9.3.2, lletra j), de la Llei 2/2015, de 2 d'abril, de participació ciutadana de la Comunitat Valenciana.

València,

LA INTERVENTORA GENERAL