



**INFORME RESUM DE LA INTERVENCIÓ GENERAL DE LA COMUNITAT AUTÒNOMA
DE LES ILLES BALEARS SOBRE ELS RESULTATS MÉS RELLEVANTS DE LES
AUDITORIES 2019 SOBRE
EL PROGRAMA OPERATIU FONTS SOCIAL EUROPEU (FSE) 2014-2020 ILLES BALEARS
FONS ESTRUCTURALS - REGLAMENT (CE) 1303/2013**

1.- PLANIFICACIÓ I DESENVOLUPAMENT DELS PLANS DE CONTROL DUTS A TERME A L'EXERCICI 2019

D'acord amb el Programa Operatiu de Fons Social Europeu (FSE) Illes Balears 2014-2020 aprovat per Decisió d'execució de la Comissió Europea el 17 de desembre de 2015, la Intervenció General de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, durant l'exercici 2019, ha dut a terme el següent pla de control:

- Pla de control 2019/10, aprovat per la consellera d'Hisenda i Administracions Públiques el 4 d'abril de 2019, d'auditories d'operacions del Programa Operatiu de Fons Social Europeu (FSE) Illes Balears 2014-2020, sobre les operacions de la mostra obtinguda per aquesta Intervenció. L'univers a auditar era de 133 projectes per un import de 9.993.153,24 €, corresponents a la despesa certificada a desembre de 2018 del període 2018 (1 de juliol de 2018 a 30 de juny de 2019). Si bé, la Autoritat de Gestió, a proposta de la Direcció General de Fons Europeus com a Organisme Intermedi del PO FSE(OI), va minorar 172.683,46€, abans de la determinació de la mostra. La mostra obtinguda va ser de 13 projectes, gestionats pel SOIB i per la Direcció General de Formació Professional, per un import total de 1.487.024,20 €.

2.- PRINCIPALS CONCLUSIONS DELS CONTROLS REALITZATS

Resultats del PC 2019/10, d'operacions certificades en el període 1-07-2018 a 30-06-2019

D'acord amb el Reglament delegat (UE) 480/2014 de la Comissió, el nivell de tolerància màxim d'error (nivell de materialitat), és del 2%.

Els resultats de les auditories d'operacions emesos, varen posar de manifest, per una banda, l'existència d'un error aleatori, per un import total de 1.902,93 € de l'import total controlat, el qual suposa un error projectat de 11.018,10 €. I per altra banda, es va posar de manifest un error sistèmic per un import de 2.965,91 €, de l'import total controlat. L'import total de l'error sistèmic, quantificat per l'OI, ha estat de 80.490,47 € (entre els quals estan inclosos els 2.965,91 € detectats per l'IAA).



La suma de l'error aleatori projectat i del total de l'error sistèmic suposen un import de 91.508,57 €, el que representa un 0,93 % d'error sobre l'univers auditat (9.820.469,78€, resultat de minorar 9.993.153,24 € amb els 172.683,46€ comentats anteriorment). Per tant s'ha obtingut un % d'error per davall de la materialitat tal com es detalla a continuació:

IMPORT UNIVERS	IMPORT MOSTRA	% CONTROLAT
9.820.469,78€	1.457.691,58 €	14,84%

Nº EXPEDIENTS UNIVERS	Nº EXPEDIENTS CONTROLATS	Nº EXPEDIENTS AMB IRREGULARITATS	% EXPED. IRREG. S/ EXPED. CONTROLATS
133	13	6	46,15%

ERRORS ALEATORIS	ERRORS PROJECTATS	ERRORS SISTÈMICS	TOTAL ERRORS	% ERRORS SOBRE UNIVERS
1.902,93€	11.018,11€	80.490,47€	91.508,58€	0,93%

Palma, 31 de gener de 2020.

L'interventor general