



**INFORME RESUM DE LA INTERVENCIÓ GENERAL DE LA COMUNITAT AUTÒNOMA
DE LES ILLES BALEARS SOBRE ELS RESULTATS MÉS RELLEVANTS DE LES
AUDITORIES 2018 SOBRE
EL PROGRAMA OPERATIU D'Ocupació JUVENIL 2014-2020
FONS SOCIAL EUROPEU (FSE)
FONS ESTRUCTURALS – REGLAMENT (CE) 1303/2013**

1.- PLANIFICACIÓ I DESENVOLUPAMENT DELS PLANS DE CONTROL DUTS A TERME A L'EXERCICI 2018

D'acord amb el Programa Operatiu d'Ocupació Juvenil 2014-2020 aprovat per Decisió d'execució de la Comissió Europea el 12 de desembre de 2014, la Intervenció General de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, durant l'exercici 2018, ha dut a terme els següents plans de control:

- Pla de control 25/2017, aprovat per la consellera d'Hisenda i Administracions Públiques el 30 d'octubre de 2017, sobre els sistemes i procediments de la Direcció General de Fons Europeus com a Organisme Intermedi de l'esmentat Programa Operatiu d'Ocupació Juvenil.
- Pla de control 14/2018, aprovat per la consellera d'Hisenda i Administracions Públiques el 20 de juny de 2018, sobre les operacions de la mostra comunicada per la IGAE. L'univers a auditar era de 13.148.846,76€. La mostra obtinguda va ser de 3 operacions, gestionades pel SOIB, amb un import total a controlar de 1.884.793,05€, respecte de la despesa certificada a desembre de 2017 del període 2017 (1 de juliol de 2017 a 30 de juny de 2018).

2.- PRINCIPALS CONCLUSIONS DELS CONTROLS REALITZATS

2.1. Resultats del PC 25/2017, de sistemes i procediments de la Direcció General de Fons Europeus.

D'acord amb el Reglament delegat (UE) 480/2014 de la Comissió, la qualificació dels sistemes i procediments es fa sobre la base de 4 categories. Les valoracions de nivell 3 (funciona parcialment) ó 4 (no funciona), poden determinar la suspensió del Programa Operatiu.



Els resultats de l'informe d'auditoria de sistemes i procediments de la Direcció General de Fons Europeus, emès el 30 de gener de 2019, determina una valoració global de nivell 2: "Funciona bé, essent necessàries algunes millores".

Se li ha concedit un termini de sis mesos per a l'adopció de les propostes de millora recollides a l'informe.

2.2. Resultats del PC 14/2018 d'operacions certificades en el període 1-07-2017 a 30-06-2018

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 durant el mes de desembre de 2018, varen posar de manifest l'existència d'errors per un import total de 8.769,21 € de l'import total controlat.

L'error projectat ha estat de 43.237,84€, essent el percentatge d'error projectat del 0,33 % sobre l'univers auditat, i per tant s'ha obtingut un % d'error per davall de la materialitat.

Palma, 6 de febrer de 2019.

L'interventor general

Joan Martí Cerdà