



# INCIDENCIAS Y PLANES DE ACCIÓN EN MARCHA

## Resultados del Informe Anual de Control 2013 de la Autoridad de Auditoría

---

**Dirección General de Fondos  
Comunitarios**

**S.G de Inspección y Control**





# Información Previa

- Estrategia de Auditoría de los P.O Regionales FEDER 2007-2013: período de 1 de julio de 2012 a 30 de junio de 2013
- Periodo auditado: Gasto certificado en 2012
- Gasto auditado de la muestra: 1.302.530.297,37 euros
- Gasto irregular detectado: 143.252.341,36 euros
- Opinión de la AA se clasifica en:
  - Favorable
  - Con salvedades
  - Sin opinión por limitaciones al alcance



# Opinión del Dictamen Anual de la Autoridad de Auditoría

---

- Favorable para 11 subpoblaciones.
- Con salvedades para 7 subpoblaciones.
- Inicialmente no se emitió opinión para 2 subpoblaciones.
- Se han incluido reservas para 10 organismos.
- Estas reservas pueden venir derivadas de los resultados de las Auditorías de Sistemas y/o como consecuencia de los errores detectados en las auditorías de operaciones.

# Principales resultados de las A. de Sistemas

---

- 64 Auditorías de sistemas/seguimiento en organismos de AGE y de 15 CC.AA.
- Resultados:
  - El 31% obtiene una puntuación categoría 1
  - Más de la mitad de los Organismos (55%) se encuentran en categoría 2.
  - El 14% obtienen puntuación categoría 3 (9 organismos)



# Principales resultados de las A. de Operaciones

---

- 824 Auditorías de operaciones planificadas.
- Para el tramo de las CC.AA. El gasto auditado va desde el 62% al 9%. del total certificado salvo en tres casos en que es menor.
- Resultados:
  - En 9 de los PO el índice de error es superior al 2%.
  - El índice de error total en la muestra es del 11%
  - La tipología de error que más se repite (triplica al siguiente) y el que más gasto irregular acumula es el relativo a materia de contratación pública.
  - Le siguen subvenciones y políticas comunitarias



# Irregularidades Sistémicas identificadas en el Informe de la IGAE

---

- Cálculo requisitos autofinanciación en subvenciones
- Inadecuado seguimiento a la contratación efectuada por beneficiarios de subvenciones a la I+D+i.
- Falta de efecto incentivador de subvenciones I+D+i
- Certificación de IVA no elegible
- Inadecuada aplicación de criterios de elegibilidad.
- Inadecuada imputación de costes indirectos.
- Gastos gestionados por entes instrumentales
- Procedimientos de contratación y selección de operaciones



# Interrupciones y suspensiones en el tramo AGE

- Seguimiento Ejercicios anteriores: El informe de la IAE hace referencia a 4 organismos interrumpidos o suspendidos (hay algún otro implementados M. Correctoras)
  - 2 ya tienen informe favorable de la AA (1 levantada interrupción).

*Importante la rapidez de reacción ante las recomendaciones de AA o Comisión.*

  - 2 con planes de acción en marcha.
- Resultados del informe 2013: Tres organismos con reserva, si bien uno ya informe favorable de la AA.



# Opinión con salvedades en el tramo CC.AA. (1)

- Andalucía: 1 Organismo (JEREMIE) suspendido a la espera de validación por su IG de la implementación del plan de acción (derivado de informe 2012 de la AA)
- Aragón: El informe anual de control 2013 hace referencia a dos organismos con salvedades, uno por elevada tasa de error y otro por resultados negativos en auditorías de sistemas.
- I. Baleares: OI evaluado con 3 en el informe 2013 por deficiencias en controles (errores puestos de manifiesto en periodo anterior)





# Opinión con salvedades en el tramo CC.AA. (2)

---

- Cantabria: Interrumpido un organismo colaborador por deficiencias en los sistemas y elevado índice de error. Retirado gasto irregular. Necesario implementar plan de acción para mejorar sistemas en OC y OI y validación por IG.
- Cataluña: Interrumpido organismo por irregularidades y deficiencias detectadas en 2012 (tramo local). Plan de acción en marcha y parcialmente aceptado. Necesidad de mejorar selección de operaciones por convocatoria subvenciones, modificación de las mismas, contratación y cálculo de ingresos.

*(importante: implementar todas las medidas correctoras)*



# Opinión con salvedades en el tramo CC.AA. (3)

---

- Extremadura: reservas derivadas de errores sistémicos en relación con:
  - “Gastos gestionados por Entes Públicos Instrumentales” cuantificado en el 10% del gasto declarado. Plan de acción pendiente de validación por la AA
    - los gastos gestionados por un OI a través de través de contratos detectado por Auditoría del TCUE. Plan acción casi completado.
- Valencia: Reservas derivadas de correcciones pendientes en relación con un OI





## Seguimiento de interrupciones- suspensiones ejercicios anteriores

---

- Castilla- La Mancha: Hay un OI suspendido por irregularidades e informe de sistemas desfavorable.
- Castilla y León: Igual en el caso de Castilla y León.

*Cuidado con el riesgo de que la suspensión de un organismo en relación con un programa contamine a otros programas donde dicho organismo tenga también funciones atribuidas.*

