

## Auditoria à certificação de despesas do PO de Cooperação Transnacional Espaço Atlântico

### SÍNTESE DE RESULTADOS

1. Em execução da estratégia de auditoria aprovada pela Comissão, auditámos o funcionamento dos procedimentos de controlo interno definidos ao IFDR, enquanto autoridade de certificação do Programa Operacional de Cooperação Transnacional Espaço Atlântico, com reporte a 31/dez/2012.
2. A presente ação teve por objetivo principal elevar a segurança na emissão da opinião anual a emitir nos termos do artigo 62.º do Regulamento (CE) n.º 1083/2006, bem como apoiar e sustentar o conteúdo do relatório anual que a suporta.

#### 1. Principais conclusões

C1 - De acordo com a metodologia comum para a avaliação dos sistemas de gestão e controlo nos Estados-membro, os procedimentos adotados pelo IFDR para o exercício das funções de autoridade de certificação do FEDER e FC e de entidade pagadora do FEDER e do FC, funcionam adequadamente, embora sejam necessárias algumas melhorias.

C2 - Ainda existem recomendações formuladas à autoridade de certificação que se encontram em curso ou pendentes de regularização integral;

C3 - A Unidade de Certificação iniciou apenas em 2013, com recursos próprios, a ação de controlo prévia que inicialmente se encontrava prevista no plano de 2011.

#### 2. Principais recomendações à/s entidade/s auditada/s

R1 - Recomendamos à autoridade de certificação que implemente as medidas ao seu alcance para mitigar a ocorrência de exceções aquando do encerramento, designadamente, promovendo as ações necessárias à conclusão das recomendações pendentes, bem como assegurando a conclusão da ação de controlo prévia que se encontra em curso.

**Seguimento:** F1 - A autoridade de certificação apresentou-nos, em procedimento de contraditório, elementos complementares que permitiram sanar ou ajustar algumas recomendações formuladas na versão preliminar, tendo manifestado o seu acordo quanto a outras recomendação

**(Relatório n.º 2021/2013, homologado, por S. Ex.ª Secretário de Estado Adjunto e do Orçamento, em 2014-01-21).**