

C.M.S.

AUDITORS ASSOCIATS, S.L.

**INFORME SOBRE COMPLIMENT DE
NORMATIVA DE L'EXERCICI 2012 DE:**

**CONSORCI DE TRANSPORTS DE
MALLORCA**



INFORME SOBRE COMPLIMENT DE NORMATIVA DEL CONSORCI DE TRANSPORTS DE MALLORCA CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2012

Al Consell d'Administració del CONSORCI DE TRANSPORTS DE MALLORCA i a la Conselleria d'Hisenda i Pressuposts del Govern de les Illes Balears.

I. Abast i objectius del treball

1. Hem revisat el compliment de la legislació més important que li és d'aplicació, durant l'exercici 2012, al CONSORCI DE TRANSPORTS DE MALLORCA, amb objecte d'emetre una opinió sobre si el Consorci esmentat compleix adequadament amb aquesta legislació. Els òrgans de govern del Consorci són els responsables de garantir el compliment de la legislació vigent aplicable a l'Entitat.
2. El nostre treball s'ha realitzat en base a l'encàrrec rebut de la Vicepresidència Econòmica de Promoció Empresarial i d'Ocupació del Govern de les Illes Balears. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre el compliment de la normativa aplicable, basada en el treball que s'ha realitzat d'acord amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic, amb l'article 87.2 b) del Decret Legislatiu 1/2005, de 24 de juny, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de Finances de la CAIB, i amb el Plec de Prescripcions Tècniques per la realització de les auditories incloses en el Pla 1-2013 de la Vicepresidència Econòmica, de Promoció Empresarial i d'Ocupació del Govern de les Illes Balears, que requereixen l'avaluació, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa de que l'entitat compleix, durant l'exercici 2012, amb la legislació més important que li és d'aplicació relativa a l'administració i control dels fons públics.

II. Legislació aplicable

3. El nostre examen s'ha centrat en la revisió del grau de compliment de la normativa següent:
 - a) Legislació de caràcter general en els àmbits pressupostaris (Llei General Pressupostària), mercantils (Codi de Comerç i Llei de Reforma Parcial i d'Adaptació de la Legislació Mercantil a les directives de la Comunitat Econòmica Europea), fiscals (Llei General Tributària, Llei de l'Impost de societats, Llei de l'Impost sobre el Valor Afegit, Llei de l'Impost sobre la Renda de la Persones Físiques) i la relativa a la Seguretat Social.
 - b) Legislació de caràcter autonòmic: Decret Legislatiu 1/2005, de 24 de juny pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de Finances, Decret 2/2005, de 28 de desembre de 2005, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de subvencions, Decret d'Adaptació del Pla



General de Comptabilitat a les empreses públiques de la CAIB i Llei de Pressupostos Generals de la CAIB i Decret 128/1993, de 16 de desembre, sobre la comptabilitat i rendició de comptes de les empreses públiques de la CAIB (modificat pel Decret 115/1997, de 6 de setembre i pel Decret 75/2004, de 27 d'agost).

- c) Normes d'organització i procediments específics del Consorci establerts en els seus Estatuts.
- d) Real decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla general de comptabilitat («BOE» 278, de 20-11-2007, i «BOE» 312, de 29-12-2007).
- e) Llei 30/2007 de 30 d'octubre, de Contractes del Sector Públic i Reial decret Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic per als contractes iniciats amb posterioritat al 16 de desembre de 2011.
- f) Decret 1382/85, d'1 d'agost, pel qual es regula la relació laboral de caràcter especial del personal d'alta direcció.
- g) Llei 7/2010, de 21 de juliol, del sector públic instrumental de la comunitat autònoma de les Illes Balears.
- h) Llei 31/1995, de 8 de novembre, de prevenció de riscos laborals.
- i) Llei orgànica 15/1999, de 13 de desembre, de protecció de dades de caràcter personal.

III. Resultats del treball

En el desenvolupament del nostre treball no s'han posat de manifest fets o circumstàncies que afectin l'opinió de l'informe sobre compliment de normativa.

IV. Opinió

- 4. En la nostra opinió, el CONSORCI DE TRANSPORTS DE MALLORCA, durant l'exercici 2012, compleix adequadament la legislació més important que li és d'aplicació relativa a l'administració i control dels fons públics.

C.M.S. Auditors Associats S.L.

Tomás Bartolomé Sastre Sancho

Palma de Mallorca, a 19 de juliol de 2013