



G CONSELLERIA
O HISENDA
I I ADMINISTRACIONS
B PÚBLIQUES
/ INTERVENCIÓ
GENERAL C.A.B

PROGRAMA DE CONTROL FINANCER 2018/09

**Informe definitiu del control financer de REVISIÓ LIMITADA DE DESPESES DE
PERSONAL DE L'ENTITAT "AGÈNCIA DE TURISME DE LES ILLES BALEARS"**

2018/09



<u>ÍNDICE</u>	<u>Nº PÁGINA</u>
1 INTRODUCCIÓ	2
2 IDENTIFICACIÓ DE L'EQUIP DE TREBALL	4
3 ABAST DEL CONTROL	5
4 NORMATIVA APLICABLE	6
5 RESULTATS	7
6 OPINIÓ	8
7 ANNEX I AL·LEGACIONS	9
8 ANNEX II CONTESTACIÓ A LES AL·LEGACIONS	10

1. INTRODUCCIÓ

Mitjançant Decret 66/2010 de 21 de maig es va establir una nova regulació de l'Institut Balear de Turisme (IBATUR), entitat pública creada amb l'objecte genèric de la promoció interior i exterior de l'oferta turística, la recerca i millora dels productes turístics, de la tecnologia i de l'entorn turístic. A partir de l'aprovació de l'esmentat Decret, l'entitat pública passa a anomenar-se Agència de Turisme de les Illes Balears (ATB).

Amb l'aprovació de la Llei 7/2010, de 21 de juliol, del sector públic instrumental de la comunitat autònoma de les Illes Balears, es va aprovar el Decret 26/2012, de 30 de març, pel qual es reorganitza, reestructura i regula l'ATB, que aprova els seus estatuts.

L'ATB es troba adscrita a la Vicepresidència y Conselleria d'Innovació, Investigació i Turisme i l'estructura organitzativa és la següent:

1.1 Òrgans de govern

- a) El president de l'Agència.
- b) El vicepresident de l'Agència.
- c) El Consell de Direcció.

1.2. Òrgans de gestió

- a) El director gerent de l'Agència.
- b) L'adjunt al director gerent, si escau.
- c) Les comissions executives per a cada illa i la Comissió Executiva de Palma.

1.3. Òrgans de participació

- a) El Consell Assessor

El personal al servei de l'ATB és de caràcter laboral, si bé no té cap conveni col·lectiu del seu personal, ni estan adherits al Conveni Col·lectiu del personal laboral de la CAIB.

Per a la gestió de les nòmines del personal, l'ATB té contractada una assessoria externa, a la qual es comuniquen les incidències de la nòmina. L'entitat no disposa de cap programa de gestió de nòmines del personal.

En relació al sistema de control de presència del personal, disposa l'entitat d'un programa de control de presència (PHUC SCPWIN 21) amb un sistema de fitxatge d'entrades i sortides per empremta digital. Introdueixen en aquest programa les incidències del personal que afecten al control de presència (vacances, baixes, etc.).



Respecte a manuals, instruccions o procediments en matèria de gestió de personal, l'entitat aplica les instruccions de la Direcció General de Funció Pública i Administracions Públiques.



2. IDENTIFICACIÓ DE L'EQUIP DE TREBALL

Els treballs de control s'han efectuat pel següent personal de la Intervenció Adjunta de Auditories:

- - Cap de secció
- - Tècnica de grau superior
- - Cap de servei
- - Interventor delegat



3. ABAST DEL CONTROL

L'univers previst a auditar estava format per les despeses de personal de l'AGÈNCIA DE TURISME BALEAR (ATB) generades en el període comprés entre l' 1 de gener i el 30 de març de 2018.

El treball s'ha dut a terme d'acord amb les Normes d'auditoria del sector públic establertes per la Intervenció General de l'Estat mitjançant la Resolució de 14 de febrer de 1997 i en els termes que estableixen la Llei 14/2014, de 29 de desembre, de finances de la comunitat autònoma de les Illes Balears, i el Decret 62/2006, de 7 de juliol, pel qual es regula el règim de control intern que ha d'exercir la Intervenció.

Mitjançant un escrit de 20 d'abril de 2018 es comunicà a la gerència d'ATB l'aprovació del Pla de Control 9/2018, i l'inici del treball de camp. El treball de camp es va desenvolupar amb la col·laboració total del personal de la gerència auditada i va acabar l'1 de juny de 2018, de manera que es van prendre en consideració els aspectes descrits en aquest paràgraf d'abast fins a la data esmentada.

En atenció a l'evidència obtinguda a rel dels resultats posats de manifest a l'apartat 5 del present informe, i en atenció a la rellevància i importància dels mateixos, aquesta Intervenció considera que queda impossibilitada la realització de les proves previstes en el programa de feina.

El passat 18 de febrer de 2019, la Intervenció Adjunta d'Auditories va remetre l'informe provisional de control financer a la Director-gerent de l'ATB, al secretari general de la Vicepresidència i Conselleria d'Innovació, Recerca i Turisme i al Director General de Funció Pública i Qualitat dels Serveis, amb la finalitat que formulessin les alegacions oportunes en el termini de 15 dies hàbils des de la recepció de l'informe provisional.

El 14 de març de 2019, el Director General de Funció Pública i Qualitat dels Serveis, va presentar alegacions a l'esmentat informe, procedint aquesta Intervenció Adjunta al seu anàlisi i contestació com a fase prèvia a l'elaboració de l'informe definitiu de control financer.



4. NORMATIVA APLICABLE

LEGISLACIÓ ESTATAL

- Reial Decret Legislatiu 2/2015, de 23 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut dels Treballadors
- Reial Decret Legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'empleat públic
- Llei 3/2017, de 27 de juny, de Pressuposts Generals de l'Estat per al 2017
- Ordre ESS/106/2017, de 9 de febrer de 2017 del Ministeri de Treball i Seguretat Social, que desenvolupa les normes de cotització a la Seguretat Social, atur, protecció per cessament d'activitat, fons de garantia salarial i formació professional pel 2017 (BOE núm. 36 d'11 de febrer de 2017).

LEGISLACIÓ AUTONÒMICA

- Llei 3/2007, de 27 de març, de funció pública de les Illes Balears
- Llei 6/2010, de 17 de juny, per la qual s'adopten mesures urgents per a la reducció del dèficit públic.
- Llei 7/2010, de 21 de juliol, del sector públic instrumental de la comunitat autònoma de les Illes Balears
- Llei 14/2014, de 29 de desembre, de finances de la comunitat autònoma de les Illes Balears.
- Disposició addicional 15 de la Llei 15/2012, de 27 de desembre, de pressuposts generals de la comunitat autònoma de les Illes Balears per al 2013, per la qual s'estableixen mesures de racionalització del règim retributiu i de la classificació professional del personal laboral al servei dels ens del sector públic instrumental de la CAIB
- Llei 12/2015, de 29 de desembre, de pressuposts generals de la CAIB per a l'any 2016
- Llei 18/2016, de 29 de desembre, de pressuposts generals de la comunitat autònoma de les Illes Balears per al 2017
- Decret Llei 5/2012, d'1 de juny, de mesures urgents en matèria de personal i administratives per a la reducció del dèficit públic del sector públic de la CAIB i d'altres institucions autonòmiques
- Decret 40/2016, de 15 de juliol, de la Comissió de Supervisió, Anàlisi i Proposta de Reestructuració del Sector Públic Instrumental de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears
- Decret 67/2016, de 25 de novembre, del Registre Central de Personal al servei del sector públic instrumental de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears
- Decret 66/2010, de 21 de maig, pel qual es reorganitza, reestructura i regula l'entitat pública encarregada de la promoció turística de les Illes Balears
- Decret 78/2010, d'11 de juny, pel qual es modifica el Decret 66/2010, de 21 de maig, pel qual es reorganitza, reestructura i regula l'entitat pública encarregada de la promoció turística de les Illes Balears
- Decret 26/2012, de 30 de març, pel qual es reorganitza, reestructura i regula l'Agència de Turisme de les Illes Balears (ATB)



5. RESULTATS

L'1 de juny de 2018 aquest equip auditor realitzà una visita in situ a l' Agència de Turisme de les Illes Balears (ATB). De l'entrevista realitzada amb el director gerent es varen posar de manifest les següents circumstàncies:

- L'ATB no ha dut a terme les mesures de racionalització del règim retributiu i de la classificació professional del personal al seu servei, d'acord amb l'establert a la DA 15^a de la Llei 15/2012, de 27 de desembre, de pressuposts generals de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears per a l'any 2013.

En conseqüència:

- No ha elaborat una relació de llocs de feina.
- No ha realitzat una classificació professional del personal en grups i categories professionals, ni en personal laboral fixo o indefinit no fixo.
- No ha adaptat l'estructura retributiva ni els imports del conceptes retributius. I per tant tampoc ha reconegut, en el si d'una negociació col·lectiva i de manera excepcional, complements personals transitoris.

En tot cas, senyala el director gerent, l'entitat ha contractat amb una empresa la realització de la RLTT de l'ATB, com a primera passa per acomplir amb les obligacions establertes a l'esmentada DA 15^a.

- L'ATB no té signat cap conveni col·lectiu del seu personal, ni s'ha adherit al Conveni Col·lectiu del personal laboral de la CAIB.
- Per altra banda, el Decret 7/2018, de 23 de març, de traspàs de les funcions i els serveis en matèria de promoció turística als consells insulars de Mallorca, de Menorca i Formentera determina la necessitat d'actualitzar els estatuts de l'ATB, tramitant-se un nou decret, amb un nou organigrama.

L'aprovació del nou decret s'ha produït mitjançant el Decret 18/2018, de 22 de juny, pel qual es reorganitza, es reestructura i es regula l'ATB, passant-se a denominar Agència d'Estratègia Turística de les Illes Balears (AETIB).



6. OPINIÓ

En atenció als resultats obtinguts a l'apartat 5 del present informe, aquesta Intervenció considera que ha d'emetre una **OPINIÓ DESFAVORABLE**, respecte del sistema i procediments establerts per a l'abonament de la nòmina vist que l'entitat no ha dut a terme les mesures establertes a la DA 15^a de la Llei 15/2012, de 27 de desembre, de pressuposts generals de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears per a l'any 2013.

Aquesta entitat haurà de dur a terme de forma immediata l'adopció de totes les mesures necessàries per a dur a terme el compliment de l'establert en la DA 15^a de la Llei 15/2012, de 27 de desembre, de pressuposts generals de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears per a l'any 2013.

Palma, 2 de abril de 2019

CAP DE SERVEI

INTERVENTOR DELEGAT