



SIGNAT PER

La Interventora General
Elena Montejo Fuentes
2/1/2026

ANNEX I . ACTUACIONS PACF 2026

Les actuacions podran efectuar-se en un sol informe o en tants d'informes com entitats/
beneficiaris prevists dins de l'àmbit subjectiu

Refer.	OBJECTE DE L'INFORME	Àmbit subjectiu
2.1.2 OBLIG	a) Auditoria de sistemes per verificar que els corresponents registres comptables de factures compleixen amb les condicions de funcionament que preveu la Llei 25/2013 i la normativa de desenvolupament.	CIM i totes les entitats
2.1.2 OBLIG	b) L'informe d'avaluació del compliment de la normativa en matèria de morositat previst a l'article 12.2 de la Llei 25/2013.	CIM i totes les entitats
2.1.2 OBLIG	c) La verificació de l'existència d'obligacions derivades de despeses realitzades o béns realitzats, o béns i serveis rebuts sense imputació pressupostària recollides al compte 413. només sobre.	Entitats no subjectes a auditoria de comptes, d'acord amb la DA 3ª de la Llei orgànica 9/2013, de 20 de desembre.
2.1.2 OBLIG/ 2.3	d) Control financer sobre els beneficiaris de les subvencions.	Beneficiaris de totes les entitats segons els criteris del punt 2.3 del PACF i l'article 48 del TRLS CAIB i l'article 44 de la Llei 38/2003, de 17 de novembre, General de Subvencions
2.1.3 CPP. A2 TAX1	Actuacions a realitzar: revisió del procediment i de la procedència de les anul·lacions de les liquidacions d'ingressos	CIM i totes les entitats
2.1.3 CPP. A2 INGR1	Anàlisi antiguitat dels drets pendents de cobro a 31 de desembre de 2025 i revisió dels criteris fixats a les Bases d'Execució del Pressupost per determinar la dotació de dubtós cobro.	CIM i totes les entitats
2.1.3 CPP. A7 RRHH1	Actuacions a realitzar: Revisió trimestral dels conceptes inclosos als expedients de la nòmina dins el control permanent posterior del CIMA ,IMAS, IEHM i ADTM.	CIMA ,IMAS, IEHM i ADTM.





SIGNAT PER

La Interventora General
Elena Montejo Fuentes
2/1/2026

2.1.3 CPP. A7 RRHH2	Actuació a realitzar: Revisió de les comissions de serveis de l'IMAS	IMAS
2.1.3 CPP. A7 RRHH3	Actuació a realitzar: Revisió limitada de la carrera professional en el CIM: dels lliuraments a compta i carrera definitiva.	CIM
2.1.3 CPP. A8 CONTR1	Actuació a realitzar: anàlisi global de la contractació menor i major per Entitat i departament així com de les despeses procedents de REC's i OFI's (CIM, IMAS, IEHM). Se completarà amb l'evolució dels informes corresponents al PACF 25	CIM, IMAS i IEHM
2.1.3 CPP. A8 CONTR2	Actuació a realitzar: anàlisi dels càrrecs a mitja propi en el Consell Insular de Mallorca amb especial referència a l'eficàcia, eficiència i economia	CIM
2.1.3 CPP. A8 CONTR3	Revisió de justificació documental en el reconeixement de l'obligació de contractes no menors de l'any 2025 del Consell de Mallorca, IMAS i Consorci Serra de Tramuntana	CIM, IMAS i CST
2.1.3 CPP. A8 CONTR4	Revisió de les indemnitzacions derivades dels concerts socials (IMAS) dutes a terme a través de REC i OFI	IMAS
2.1.3 CPP. A10 SUBV1	Actuació a realitzar: revisió de la informació retuda a la BDNS sobre les ajudes i subvencions públiques del Consell de Mallorca i ens dependents.	CIM i totes les entitats dependents.
2.1.3 CPP. A10 SUBV2	Revisió dels beneficiaris que figuren a la comunicació de la Intervenció de la CAIB de 2025 respecte de totes les subvencions concedides pel CIM i entitats dependents.	CIM i totes les entitats dependents.
2.1.3 CPP. A10 SUBV3	R Revisió dels terminis emprats pel centres gestors per dur a terme la comprovació de les justificacions de les subvencions per part dels departaments del Consell de Mallorca i ens dependents.	CIM i totes les entitats dependents.
2.1.3 CPP.A13 COMPT1	Anàlisi a realitzar: revisió dels documents suport necessaris per al reconeixement dels ingressos sense contret previ en el CIMA i entitats dependents	CIMA i Entitats no subjectes a auditoria de comptes
2.2 .2 APO (AUDITORIA PÚBLICA OBLIG)	AUDITORIA COMPTES ANUALS ORGANISME AUTÒNOM INSTITUT DE L'ESPORT HÍPIC DE MALLORCA	IEHM
2.2 .2 APO (AUDITORIA PÚBLICA OBLIG)	AUDITORIA COMPTES ANUALS ORGANISME AUTÒNOM INSTITUT MALLORQUÍ D'AFERS SOCIALS	IMAS
2.2 .2 APO (AUDITORIA PÚBLICA OBLIG)	AUDITORIA COMPTES ANUALS ORGANISME AUTÒNOM AGÈNCIA DE DEFENSA DEL TERRITORI DE MALLORCA	ADTM





SIGNAT PER

La Interventora General
Elena Montejo Fuentes
2/1/2026

2.2 .2 APO (AUDITORIA PÚBLICA OBLIG)	CONSORCI BORSA D'ALLOTJAMENTS TURÍSTICS	CBAT
2.2 .2 APO (AUDITORIA PÚBLICA OBLIG)	AUDITORIA COMPTES ANUALS FUNDACIÓ TEATRE PRINCIPAL DE PALMA	FTP
2.2 .2 APO (AUDITORIA PÚBLICA OBLIG)	AUDITORIA COMPTES ANUALS FUNDACIÓ TURISME RESPONSABLE DE MALLORCA	FMT
2.2 .3 APS (AUDITORIA PÚBLICA SELECCIONADA)	AUDITORIA DE COMPLIMENT FUNDACIÓ TEATRE PRINCIPAL DE PALMA	FTP
2.2 .3 APS (AUDITORIA PÚBLICA SELECCIONADA)	AUDITORIA COMPLIMENT FUNDACIÓ TURISME RESPONSABLE DE MALLORCA	FMT
2.2 .3 APS (R. Limitada a les aportacions del CIM)	Revisió limitada de les aportacions del Consell respecte de entitats dependents no subjectes a auditoria de comptes obligatòria	FML
2.2 .3 APS (R. Limitada a les aportacions del CIM)	Revisió limitada de les aportacions del Consell respecte de entitats dependents no subjectes a auditoria de comptes obligatòria	FACA
2.2 .3 APS (R. Limitada a les aportacions del CIM)	Revisió limitada de les aportacions del Consell respecte de entitats dependents no subjectes a auditoria de comptes obligatòria	Fons Mallorquí de Solidaritat

