



**SERVEIS MUNICIPALS DE SANTANYI
S.L.U.**

Informe de Compliment de Normativa
31 de desembre de 2017



INFORME DE COMPLIMENT DE NORMATIVA

Al Soci Únic de SERVEIS MUNICIPALS DE SANTANYI, S.L.U.

I. DESCRIPCIÓ DE L'ABAST I DELS OBJECTIUS DEL TREBALL REALITZAT.

Hem realitzat una auditoria de Compliment de Normativa aplicable a SERVEIS MUNICIPALS DE SANTANYI, S.L.U. (la Societat) corresponent a l'exercici 2017. És responsabilitat dels Administradors garantir el compliment de les normes aplicables.

La nostra actuació s'ha efectuat sobre la base de l'encàrrec rebut dels Administradors el 25 de setembre de 2017, mitjançant la realització de proves selectives, sobre la base de les Normes d'Auditoria del Sector Públic quant a la preparació d'aquest Informe, i té per objecte determinar si la Societat ha complert adequadament en l'exercici acabat el 31 de desembre de 2017 amb la legislació més important que li és aplicable, amb l'abast detallat a l'apartat II d'aquest Informe.

Amb data 28 d'abril de 2017 altres auditors van emetre un Informe sobre Compliment de Normativa, corresponent a l'exercici de 2016, sense excepcions.

D'acord amb l'encàrrec rebut hem revisat el compliment de les disposicions legals més importants a les quals està subjecta la Societat, amb l'objecte d'emetre un dictamen sobre si l'esmentada Societat compleix adequadament amb la legislació més important relativa a l'administració i control dels fons públics, la legislació mercantil, la normativa de contractació, la normativa de subvencions, i la legislació de caràcter fiscal.

Aquest Informe es realitza "per excepció", amb el que s'entén que totes les qüestions que no s'esmentin, és perquè es consideren correctes.

L'adopció de solucions i l'adequat compliment de la legislació en vigor. Són responsabilitat exclusiva de SERVEIS MUNICIPALS DE SANTANYI, S.L.U.



II. ÀMBIT EN EL COMPLIMENT DE LA LEGISLACIÓ APLICABLE

La nostra revisió s'ha centrat en el grau de compliment de la següent normativa:

1. Legislació Mercantil: Codi de Comerç, Llei de Reforma i Adaptació de la legislació mercantil en matèria comptable per a la seva harmonització internacional amb base en la normativa de la Unió Europea i altres lleis de caràcter mercantil aplicables.
2. Normes d'organització i Estatuts de la Societat.
3. RDL, 2/004, de 5 de març, del text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.
4. RDL 3/2011, de 14 de novembre, del text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic.
5. Legislació en matèria de Subvencions públiques.
6. Legislació en matèria fiscal: Llei General Tributària, Llei de l'Impost de societats, Llei de l'Impost sobre el Valor Afegit i Llei de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques.
7. Llei 15/2010, de 5 de juliol, que modifica la Llei 3/2004, de 29 de desembre, de mesures contra la morositat en les operacions comercials.
8. Legislació laboral i Llei 31/1995, de 8 de novembre, de Prevenció de Riscos Laborals.
9. Llei Orgànica 15/1999, de 13 de desembre, de Protecció de Dades de Caràcter Personal.

III. COMENTARIS SOBRE EL COMPLIMENT DE NORMATIVA

1. Liquidació del Pressupost

El Pressupost de l'exercici 2017 presenta un dèficit d'euros 58.106,17, amb excessos tant en la partida de Despeses Corrents com de Despeses de Capital. Aquest dèficit ha estat cobert amb Exedents d'exercicis anteriors que figuren en el balanç com a "Aportacions de Socis", d'acord amb el que estableix l'article 41 dels estatuts.

2. Legislació Fiscal

La Societat ha rebut de l'Agència Tributària una devolució de l'IVA dels exercicis 2011 i 2012, d'euros 197.927, en virtut de la Resolució del TEAR en estimar les seves reclamacions. Estan pendents de resolució les corresponents als exercicis 2008 al 2010 i també de 2013 a 2016 pels mateixos conceptes, que ascendeixen a un total d'euros 499.867. Al tancament dels comptes hi havia també pendents de sol·licitud de devolució un import d'euros 123.000 per quotes del 2017.

La resolució final d'aquestes sol·licituds de devolució es troben subjectes de la interpretació que finalment faci la AEAT sobre aquesta matèria, en cas de ser favorables suposarien un ingrés per a la Societat.

OPINIÓ

En la nostra opinió, la Societat compleix adequadament amb la legislació més important que li és d'aplicació relativa a l'administració i control dels fons públics.

AUREN AUDITORES SP, S.L.P.



María Cristina de Juan Sánchez

19 febrer de 2018