agem

asesores de gerentes emprendedores

"ULIAZPI FUNDAZIOA FORU ERAKUNDE AUTONOMOA"ren Gobernu Batzordeari

A la Junta de Gobierno de:
"ORGANISMO AUTÓNOMO FORAL FUNDACIÓN ULIAZPI"

2018 EKITALDIKO URTEKO KONTUEK AUDITORETZA INDEPENDENTEAREN TXOSTENA

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2018

Donostia, 2019ko apirilaren 30
San Sebastián, 30 de abril de 2019

agem
asesores de gerentes emprendedores

URTEKO KONTUEN AUDITORETZA TXOSTENA

*«Uliazpi Fundazioa Foru Erakunde Autonomoa»***ren Gobernu-Batzordeari**:

1. Sarrera

«Uliazpi Fundazioa Foru Erakunde Autonomoa»ren urteko kontuak auditatu ditugu, 2018ko abenduaren 31ko balantzeak eta aipatutako datan bukatutako ekitaldiari dagozkion ondarearen emaitza ekonomikoaren kontua, ondare garbian izandako aldaketen egoera-orriak, diru- fluxuaren egoera-orriak, aurrekontuaren likidazio egoerak eta memoriak osatuak.

«Uliazpi Fundazioa Foru Erakunde Aunonomoa»ren urteko kontuak formulatzearen arduradun, erakunde autonomoaren Lehendakaritza da, erantsitako memoriako 2.1. oharrean zehazten den entitateari aplikatu behar zaion arau-esparruarren arabera eta bereziki kontabilitate printzipio eta irizpideekin bat eginez. Halaber, lehendakaritza urteko kontuen prestaketan, akats materialetatik libre izateko beharrezko kontsideratzen duen barne kontrolaren arduradun ere bada.

Lehendakaritzak 2019ko apirilaren 17an egin zituen txosten honetan aipatzen diren urteko kontuak.

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES

A la Junta de Gobierno del *«Organismo Autónomo Foral Fundación Uliazpi»*

1. Introducción

Hemos auditado las cuentas anuales del **«Organismo Autónomo Foral Fundación Uliazpi»,** que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2018, la cuenta del resultado económico-patrimonial, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo, el estado de liquidación del presupuesto y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

La presidencia del Organismo Autónomo es responsable de la formulación de las cuentas anuales del **«Organismo Autónomo Foral Fundación Uliazpi»** de acuerdo con el marco de información financiera que se detalla en la *nota 2.1* de la memoria adjunta, y en particular de acuerdo con los principios y criterios contables aplicables, asimismo, es responsable del control interno que considere necesario para permitir que la preparación de las citadas cuentas anuales esté libre de incorrección material.

Las cuentas anuales a las que refiere este informe fueron formuladas por la presidencia el 17 de abril de 2019.

Agem Consultores y Auditores, S.L. - N.I.F. B-75054643 - Inscrita en el Registro Mercantil de Guipúzcoa, Tomo 2533, Hoja SS 33901, Folio 92, en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas con el Nº S-2107 y en el Instituto de Censores Jurados de Cuentas de España

Russell Bedford
Member of Russell Bedford International

2. Lanaren helburua eta irismena: Kontu-ikuskarien erantzukizuna

Gure erantzukizuna da erantsitako urteko kontuei buruz dugun iritzia ematea; hau da, Sektore Publikoaren Ikuskaritza Arauen arabera oinarritua dagoen Erakunde Autonomoaren benetako irudia islatzen duten ala ez. Arau horien arabera, ikuskaritza planifikatu eta egikaritu egin behar dugu, urteko kontuek akats materialik ez dutela ziurtatzeko arrazoizko aukera egon dadin, erabat ziurtatzea ezinezkoa bada ere.

Auditoria egitean, urteko kontuetan ematen diren zenbatekoei eta informazioari buruzko auditoriako ebidentzia egokia eta nahikoa lortzeko prozedurak aplikatu behar dira. Prozedura horiek auditorearen juzguaren araberakoak dira, urteko kontuetan akats materialak egoteko arriskuen balorazioa ere barneratuz. Arrisku-balorazio horiek egitean, auditoreak kontuan izaten du entitateak urteko kontuak prestatu eta aurkezteko lehendakaritzak ezarritako barne-kontrola, auditoriako prozedura egokiak diseinatu ahal izateko zirkunstantzien arabera, baina ez Erakunde Autonomoaren barne-kontrolaren eraginkortasunari buruzko iritzia emateko. Auditorian sartzen dira, halaber, aplikatutako kontabilitate irizpideen eta kontabilitate estimazioaren egokitasunaren ebaluazioa eta lehendakaritzak egindako kontabilitate-estimazioen arrazoizkotasuna, urteko kontuak orokorrean aurkezteko moduaren ebaluazioarekin batera.

Uste dugu, lortu dugun auditoriako ebidentziak behar adinako oinarri egokia eskaintzen duela gure auditore-iritzia emateko.

2. Objetivo y alcance del trabajo: Responsabilidad de los auditores

Nuestra responsabilidad es emitir una opinión sobre si las cuentas anuales adjuntas expresan la imagen fiel del Organismo Autónomo, basada en el trabajo realizado de acuerdo con las Normas de Auditoría de Sector Público. Dichas normas exigen que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable, aunque no absoluta, de que las cuentas anuales están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia adecuada y suficiente sobre los importes y la información recogida en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de la presidencia de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del Organismo Autónomo. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de los criterios contables y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la presidencia, así como la evaluación de la presentación global de las cuentas anuales.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA
IURATA FIDES
AGEM CONSULTORES Y AUDITORES, S.L.
R.O.A.C. nº S2107
SAN SEBASTIÁN

agem
asesores de gerentes emprendedores

3. Iritzia

Gure iritziz, txostenarekin batera aurkeztutako urteko kontuak, arlo esanguratsu guztietan, entitateari aplikatzekoa zaion finantza-informazioari buruzko lege-esparruaren arabera eta, zehazki, bertan bildutako aurrekontu eta kontabilitate-printzipio eta irizpideen arabera, 2018ko abenduaren 31ko **«Uliazpi Fundazioa Foru Erakunde Autonomoa»**ren ondarearen eta egoera finantzarioaren irudi fidela erakusten dute, baita data horretan amaituriko ekitaldiko emaitza, diru-fluxuen egoera eta aurrekontuaren likidazioari dagokionean ere.

Donostian, 2019ko apirilaren 30an

3. Opinión

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera del **«Organismo Autónomo Foral Fundación Uliazpi»** al 31 de diciembre de 2018, así como de sus resultados, de los flujos de efectivo y del estado de liquidación del presupuesto correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables y presupuestarios contenidos en el mismo.

San Sebastián, a 30 de abril de 2019

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA — AGEM CONSULTORES Y AUDITORES, S.L. — R.O.A.C. nº S2107 SAN SEBASTIÁN

AGEM CONSULTORES Y AUDITORES, S.L.
(ROAC-S2107)

Kontu-Ikuskari Bazkidea/Socio auditor
Eider Ibarzabal Barrenechea