



AURREKONTUA BETETZEARI ETA LEGEZKOTASUNARI BURUZKO ADOSTUTAKO PROZEDUREN TXOSTENA

Kontrol Ekonomikoko Bulegoari, Unibasq – Euskal Unibertsitate Sistemaren Kalitate Agentziaren aginduz.

Unibasq Euskal Unibertsitate Sistemaren Kalitate Agentziari, Zuzenbide Pribatuko Erakunde Publikoari /Sektore Publikoko Fundazioari (aurrerantzean erakundea) aplikatu beharreko 2016ko ekitaldiko aurrekontua betetzeari eta legezkontasunari buruz zuekin adostutako prozedurak egin ditugu (jarraian adierazi dira). Horien norainokoa eta edukia Eusko Jaurlaritzako Ogasun eta Finantza Sailak egindako 2016ko azaroaren 14ko 3/2016 Zirkularrean (Zirkularra) dago aurreikusita. Gure lana egiteko, Espainian oro har onartuta dauden eta adostutako prozeduren aginduei aplikatu behar zaizkien arau profesionalei jarraitu diegu. Horrelako lanetan txostenaren irakurleak ateratzen ditu bere ondorioak, jakinarazten zaizkion aurkikuntza objektiboak kontuan hartuta. Aurkikuntza horiek zuek definitutako prozedura zehatzak aplikatuzetik eratorri dira, adierazitako zirkularrean aipatzen den sozietateari/enteari/fundazioari aplikatu beharreko araudiarekin lotutako hainbat alderdi betetzeari buruzko ebaluazioa egin ahal izan dezazuen. Halaber, txostenaren hartzaileak izango du erdietsi nahi diren helburuak lortzeko egin diren prozeduren nahikotasunari buruzko ardura. Beraz, guk ez dugu inongo erantzukizunik izango aplikatutako prozeduren nahikotasunari buruz.

INFORME DE PROCEDIMIENTOS ACORDADOS SOBRE EL CUMPLIMIENTO PRESUPUESTARIO Y DE LEGALIDAD

A la Oficina de Control Económico por encargo de Unibasq – Agencia de Calidad del Sistema Universitario Vasco.

Hemos llevado a cabo los procedimientos acordados con Uds. que se indican a continuación en relación con el cumplimiento presupuestario y de legalidad del ejercicio 2016 aplicable a Unibasq- Agencia de Calidad del Sistema Universitario Vasco, Ente Público de Derecho Privado/Fundación del sector público (en adelante El Ente) cuyo alcance y contenido se encuentra previsto en la Circular nº 3/2016 de fecha 14 de noviembre de 2016 emitida por el Departamento de Hacienda y Finanzas del Gobierno Vasco (la Circular). Nuestro trabajo se ha realizado siguiendo normas profesionales de general aceptación en España aplicables a los encargos de procedimientos acordados. En un trabajo de este tipo es el lector del informe quien obtiene sus propias conclusiones a la luz de los hallazgos objetivos sobre los que se le informa, derivados de la aplicación de los procedimientos concretos definidos por Uds. con el propósito de permitirles la evaluación del cumplimiento de determinados aspectos relacionados con la normativa aplicable a la Sociedad/el Ente/Fundación a la que se hace referencia en la mencionada Circular. Asimismo, el destinatario del informe es responsable de la suficiencia de los procedimientos llevados a cabo para los propósitos perseguidos. En consecuencia, no asumimos responsabilidad alguna sobre la suficiencia de los procedimientos aplicados.

Horren guztiaren arabera, honako hauek izan dira aurrekontua betetzeari eta legezketasunari buruzko memoria (memoria) dela-eta 2016ko abenduaren 31n amaitu zen ekitaldirako aplikatutako prozedurak erankudeko administratzaileek prestatu eta sinatuta:

1. Aurrekontu-araubidea arautzen duten arauen betetze-mailari dagokionez (ustiapen- eta kapital-aurrekontuak), eta aurreikusitako helburuak bete izanari dagokionez, honakoa egiaztatu dugu:

1.1. Kapital- eta ustiapen-aurrekontuei buruz erantsi den memorian azaldutako informazioa Zirkularraren II. eranskinean ezarritako formatuan azaldu da.

1.2. Aurreko 1.1 paragrafoan aipatu diren kapital- eta ustiapen-aurrekontuei buruz "Hasierako aurrekontua" izeneko zutabeaz azaltzen diren zenbatekoak bat datoz Euskal Autonomia Erkidegoko (EAE) aurrekontuetan hasieran onetsi zirenekin. Halaber, "Eguneratutako aurrekontua" zutabeko zenbatekoak aurrekontuak aldatzeko bidezko araubidearen bitartez justifikatu dira, betiere maiatzaren 24ko 1/1011 Legegintzako Dekretuak onetsi zuen Euskadiko aurrekontu-araubidearen arloan indarrean diren legez-berdunen testu bategineko (testu bategina) 97. artikuluan eta hurrengoetan ezarritakoaren arabera.

Conforme a lo anterior, los procedimientos aplicados para el ejercicio finalizado a 31 de diciembre de 2016 sobre la memoria de cumplimiento presupuestario y de legalidad adjunta (la memoria), preparada y firmada por los Administradores del Ente han sido los siguientes:

1. En relación con el grado de cumplimiento de las normas reguladoras del Régimen presupuestario (presupuestos de explotación y capital) así como el cumplimiento de los objetivos previstos, hemos verificado:

1.1. Que la información que se muestra en la memoria adjunta relativa a los presupuestos de capital y explotación se incluye con el formato establecido en el punto 1 del Anexo II de la Circular.

1.2. Que los importes que se muestran en la columna "Presupuesto inicial", relativos a los presupuestos de capital y explotación mencionados en el párrafo 1.1 anterior, se corresponden con los aprobados inicialmente en los presupuestos de la Comunidad Autónoma de Euskadi (CAE) y los importes de la columna "Presupuesto Actualizado" se encuentran justificados por el correspondiente régimen de modificaciones presupuestarias que se han realizado conforme a lo establecido en los artículos 97 y siguientes del Texto Refundido de las Disposiciones Legales vigentes sobre el Régimen Presupuestario de Euskadi, aprobado por el Decreto Legislativo 1/2011, de 24 de mayo (El Texto Refundido).

- 1.3. "Egindakoa" zutabeen agertzen diren zenbatekoak, kapital- eta ustiapen-aurrekontuei dagozkienak (aurreko 1.1. puntuan aipatzen dira), Zirkularren 2.a) puntuan zehaztutako prozedurak aplikatuz eskuratu direla eta bat datozela, hala badagokio, erakundeari ikuskatutako urteko kontuetan jasotako zenbatekoekin.
- 1.4. Memoriak, era berean, aurreko 1.1 paragrafoan aipatu diren kapital- eta ustiapen-aurrekontuei buruz "Eguneratutakoa" eta "Egindakoa" zutabeetako zenbatekoen artean dauden desbideratzeak azaltzen ditu, baldin eta "Aldea" zutabeen azaldutako zenbatekoetan eguneratutako aurrekontu-zenbatekoaren % 5 baino gehiagoko desbideratzeak azaltzen badira, betiere desbideratze horiek 30.000 eurotik gora jotzen badute.
- 1.5. Testu bateginaren 54.2 artikulua arabera izaera mugaduna duten kontzeptuek (finantza-inbertsioek, langile-gastuek, besteren baliabideek, transferentzien eta eman beharreko diru-laguntza arruntak eta kapitaleko dirulaguntzen baturak eta ibilgetu material eta ukiezinean egindako inbertsioen baturak) ez dute onetsitako aurrekontu eguneratua gainditzen.
- 1.6. 2016 ekitaldiko aurrekontu-likidazioa testu bateratuaren 21. artikulua ezarritakoaren arabera egin da (ustiapeneko diru-laguntzak itzultzea, erakundeak mozkinik edo irabazirik ateraz gero).
- 1.3. Que los importes que se muestran en la columna "Realizado" relativos a los presupuestos de capital y explotación (mencionados en el punto 1.1 anterior) se han obtenido de la aplicación de los procedimientos detallados en el punto 2.a) de la Circular y coinciden, en su caso, con los importes incluidos en las cuentas anuales auditadas del Ente.
- 1.4. Que la memoria incluye una explicación de las desviaciones existentes entre los importes que se muestran en las columnas "Actualizado" y "Realizado" relativos a los presupuestos de capital y explotación mencionados en el párrafo 1.1 anterior, en aquellos casos en los que los importes registrados en la columna "Diferencia" presenten desviaciones superiores al 5% del importe presupuestario actualizado, siempre y cuando dichas desviaciones superen los 30.000 euros.
- 1.5. Que los conceptos que tienen carácter limitativo de acuerdo con el artículo 54.2 del Texto Refundido (inversiones financieras, gastos de personal, recursos ajenos, la suma de las transferencias y subvenciones corrientes y de capital a conceder y la suma de las inversiones en inmovilizado material e intangible) no exceden el presupuesto actualizado aprobado.
- 1.6. Que la liquidación presupuestaria del ejercicio 2016 se ha realizado conforme a lo establecido en el artículo 21 del Texto Refundido (reintegro de subvenciones de explotación en el caso de que el Ente obtenga beneficios).

- 1.7. Memoriak, Zirkularreko II. eranskineko 1.c) puntuan azaldutako formatuari jarraituz, honakoak azaltzen ditu: aurrekontuetan aurreikusitako helburuak, aurrekontuan sartutako magnitudeak eta eskuratutako magnitudeak, eta desbideratze guztien azalpena.
 2. Kontratazio-alorreko legezotasuna betetzeari dagokionez, hauek begiratu ditugu: azaroaren 14ko 3/2011 Legegintzako Errege Dekretuaren bidez onartutako Sektore Publikoko Kontratuaren Legearen Testu Bategina (aurrerantzean SPKLTB), eta urriaren 30eko 31/2007 Legea, uraren, energiaren, garraioen eta posta-zerbitzuen sektoreetako kontratazio-prozedurei buruzkoa. Honako prozedura hauek egin ditugu:
 - 2.1. Egiatzatu ea erakundeak SPKLTBk horrelako botere esleiztaileei eskatzen dizkien betekizun orokor hauek betetzen dituen:
 - Kontratatzailearen profila, Internet bidez hedatutakoa eta irisgarria; kontratatzailearen profilerako lasterbidea edo zuzeneko sarbidea izatea sektore publikoko erakundeak mantentzen duen web gune instituzionalean; eta Eusko Jaurlaritzaren kontratazio-plataforman sartzea (SPKLTBren 53. artikulua).
 - 2.1. Verificar si la entidad cumple los siguientes requisitos generales que la TRLCSP exige a los poderes adjudicadores de su tipo:
 - Perfil de contratante difundido y accesible a través de Internet; existencia de un acceso directo al perfil de contratante en la página Web institucional que mantenga el Ente del sector público; e inclusión en la Plataforma de contratación del Gobierno Vasco (artículo 53 de la TRLCSP).
- 1.7. Que la memoria recoge, de acuerdo con el formato establecido en el punto 1.c) del Anexo II de la Circular, los objetivos marcados en los presupuestos, las magnitudes presupuestadas y obtenidas, y una explicación de todas las desviaciones producidas.
 2. En relación al cumplimiento de la legalidad en materia de contratación y en cumplimiento del Real Decreto Legislativo de 3/2011, de 14 de noviembre por el que se aprueba el Texto refundido de la Ley de Contratos del Sector Público (en adelante TRLCSP), y de la Ley 31/2007, de 30 de octubre sobre procedimientos de contratación en los sectores del agua, la energía, los transportes y los servicios postales hemos llevado a cabo los siguientes procedimientos:

- Erregulazio harmonizatukoez besteko kontratuak esleituz gero, kontrataziorako barne-jarraibideak izatea, aholkulari juridiko batek horiei buruzko txostena egin izana, Administrazio Kontseiluak formalki onetsi izana eta kontratatzailearen profilean eskuragarri izatea (SPKLTBren 191. artikulua).
- En el supuesto de adjudicación de contratos no sujetos a regulación armonizada, existencia de Instrucciones Internas de Contratación informadas por un asesor jurídico, aprobadas formalmente por el Consejo de Administración y disponibles en el perfil del contratante (artículo 191 de la TRLCSP).

Erakundeak 2016ko ekitaldian ez du kontratu-lizitaziorik ezta kontratu-esleipenik egin; beraz, kontratazioaren arloan ez da prozedurarik jarraitu.

El Ente no ha licitado ni adjudicado contrato alguno durante el ejercicio 2016, por lo que no se ha llevado a cabo ningún procedimiento en materia de contratación.

3. Diru-laguntzen araubidea betetzeari dagokionez, Euskadiko Ogasun Nagusiaren Antolarauei buruzko Legeak (Legea) araututakoaren arabera —azaroaren 11ko 1/1997 Legegintza Dekretuak onetsi zuen, eta Euskadiko Ondareari buruzko Legearen testu bategina onartu zuen azaroaren 6ko 2/2007 Legegintzako Dekretuak aldatu—, sektore publikoko erakundeen diru-laguntzen jarduera kontuan hartuta, honakoak izan dira egindako prozedurak:

3. En relación al cumplimiento del régimen subvencional regulado por la Ley de Principios Ordenadores de la Hacienda General del País Vasco (la Ley), aprobada por Decreto Legislativo 1/1997, de 11 de noviembre y modificada por el Decreto legislativo 2/2007 de 6 de noviembre que aprueba el Texto refundido de la Ley del Patrimonio de Euskadi, sobre la actividad subvencional de las entidades del sector público, los procedimientos realizados han sido los siguientes:

Sektore publikoko erakundeen diru-laguntzen araubidea betetzeari dagokionez, ez da prozedurarik gauzatu, erakundeak ez baitu diru-laguntzarik eman 2016 ekitaldian.

En relación al cumplimiento del régimen subvencional de las entidades del sector público, no se han realizado procedimientos ya que el Ente no ha concedido subvenciones en el ejercicio 2016.

4. Zuzendaritza-postuen ordainsarien araubidea betetzeari dagokionez, Goren-kargudunen lansariei buruzko urriaren 28ko 14/1988 Legeak ezarri baitu araubide hori, ondorengo prozedurak gauzatu ditugu:

4. En relación al cumplimiento del régimen retributivo de los puestos directivos establecido por la Ley 14/1988, de 28 de octubre, de Retribuciones de Altos Cargos, hemos realizado los siguientes procedimientos:

14/1988 Legearen 4. artikuluari dagokionez:

- 4.1. Memoriak Zuzendaritzako karguen ordainsarien koadroa duen egiaztatu, Zirkularraren II. eranskinaren 2.a) puntuan ezarritako formatuaren arabera izan beharko dena. Bertako zenbatekoak ez badatoz bat urteko kontuetan goi zuzendaritzako ordainsarien atalean agertzen direnekin, azalpen bat idatzi behar da alde hori justifikatzeko.
- 4.2. Goi-kargudunen lansariei buruzko urriaren 28ko 14/1988 Legearen 4. artikuluan autonomia-erkidegoko sozietate publikoetako eta zuzenbide pribatuko ente publikoetako zuzendaritzen ordainsari finkoen eta aldizkako ordainsarien mugei buruz ezarritakoaren arabera, egiaztatu ordainsari horiek Aurrekontuen Legean bidezko partidari banakatuta azaltzen direnak direla, legeak ezarritako igoera dutela aurreko ekitaldiarekiko, eta inola ere ez dituztela gainditzen sailburuordearen kargurako ezarritakoak.
- 4.3. [Pizgarriak jasoz gero, bermatu gabeko kopurukoak, kudeaketan helburuak edo emaitzak —banaka definituak— lortzeari lotutakoak] hauek egiaztatu:

Relativo al artículo 4 de la Ley 14/1988:

- 4.1. Verificar que la memoria incluye el cuadro de retribuciones de cargos directivos de acuerdo con el formato establecido en el punto 2.a) del Anexo II de la Circular y en caso de que los importes no coincidan con los formulados en las cuentas anuales en concepto de retribución de alta dirección se incluye una explicación que justifique tal diferencia.
- 4.2. Verificar que, de acuerdo con el artículo 4 de la Ley 14/1988, de 28 de octubre de Retribuciones de altos cargos, sobre las limitaciones de las retribuciones fijas y periódicas (excluyendo antigüedad e indemnizaciones) de los puestos directivos de las Sociedades Públicas, Entes Públicos de derecho privado de la Comunidad Autónoma, estas retribuciones figuran desglosadas en la partida correspondiente de la Ley de Presupuestos, respetando los incrementos retributivos respecto al ejercicio anterior establecidos por la citada Ley, y sin que, en ningún caso, puedan exceder de las establecidas para el cargo de Viceconsejero.
- 4.3. En el caso en el que se hubieran percibido incentivos de cuantía no garantizada en atención a la consecución de objetivos o resultados en la gestión (definidos de forma individualizada), verificar que:

- Enteak bere esku dituela azaldutako helburuen betetzearen ebaluazioa eta pizgarrien likidazioaren onarpena, Administrazio Kontseiluak egina.
- Memoriako ordainsarien koadroan azaldutako zenbatekoak bat datozela Administrazio Kontseiluak onetsitako pizgarri horiekin.
- Kontzeptu guztiak direla eta —bermatu gabeko kopuruko pizgarriak barne— jasotako urteko soldataren zenbatekoak inoiz ez dituela gainditzen Eusko Jaurlaritzako sailburu bati dagozkion urteko lansari osoak.
- El Ente dispone de la evaluación del cumplimiento de los objetivos descritos y de la aprobación de la liquidación de los incentivos por parte del Consejo de Administración.
- Los importes incluidos en el cuadro de retribuciones de la memoria corresponden con dichos incentivos aprobados por el Consejo de Administración.
- La cuantía del salario anual percibida por todos los conceptos, incluidos los incentivos de cuantía no garantizada, no excede en ningún caso de las retribuciones íntegras anuales que corresponden a un Consejero o Consejera del Gobierno Vasco.

Zuzendaritzako karguek ez dute pizgarririk jaso.

Los cargos directivos no han percibido ningún tipo de incentivo.

14/1988 Legearen 6. artikuluari dagokionez:

- 4.4. Egiaztatu sozietate publikoetako eta zuzenbide pribatuko ente publikoetako zuzendaritza-langileen aldeko kalte-ordainak bat etorri direla, beti ere, 14/1988 Legeak aurreikusitako araubidearekin, edo, onuragarriagoak bazaizkie, langile horiei aplikatu beharreko lan-legerian jasotako aginduzko zuzenbideko gutxienekoekin.

Relativo al artículo 6 de la Ley 14/1988:

- 4.4. Verificar que las indemnizaciones establecidas a favor del personal directivo de Sociedades Públicas y Entes Públicos de Derecho Privado, se han ajustado en todo caso al régimen previsto en la Ley 14/1988 o, si les resultaran más beneficiosos, a los mínimos de derecho necesario contenidos en la legislación social que les fuera de aplicación.

Erakundeak 2016ko ekitaldian ez dio kalte-ordainik eman zuzendaritza-taldeari.

5. Egiatzatu aurrekontuan azaldutako plantilla eta ekitaldiaren amaierako benetako plantilla (memorian azaldu dena) bat datozela, hurrenez hurren, 2016ko ekitaldirako EAErako onetsitako aurrekontuetan azaldutakoarekin eta entearen urteko kontuetan azaldutako informazioarekin eta, hala badagokio, aurrekontuan azaldutako plantillaren eta benetako plantillaren arteko aldeei buruzko azalpena agertzen dela. Zirkularren II. eranskineko 2.b) puntuan jarritako formatuarekin sartu behar da informazio hori memorian.

6. Egiatzatu ea EAErako onetsitako aurrekontuek geroko konpromisorik jasotzen duten sozietatearen / erakundearen / fundazioaren alde.

Onartutako aurrekontuek ez dituzte etorkizunean erakundearen alde hartutako konpromisoak barne hartzen.

7. Ondasun- eta zerbitzu-hornitzaileei eta ibilgetuko ondasun-hornitzaileei 2016 ekitaldian egindako ordainketen gaineko informazioan, orobat 2016/12/31n ordaindu gabe zeuden saldoi buruzkoan, hurrengo prozedurak egin ditugu:

7.1. Egiatzatu dugu memoriak barne duela informazio horri buruzko taula, Zirkularren II. eranskinaren 4. puntuan ezarritako formatuaren arabera.

El Ente no ha abonado indemnizaciones a favor del personal directivo durante el ejercicio 2016.

5. Verificar que la plantilla presupuestada y la plantilla real al cierre del ejercicio que se incluye en la memoria, coincide con la incluida en los presupuestos aprobados para la CAE para el ejercicio 2016 y con la información que se muestra en las cuentas anuales del Ente a nivel total, respectivamente y, en su caso una explicación de las diferencias existentes entre la plantilla presupuestada y la plantilla real. Esta información debe ser incluida en la memoria de acuerdo con el formato establecido en el punto 2.b) del Anexo II de la Circular.

6. Verificar si los presupuestos aprobados para la CAE incluyen compromisos futuros a favor del Ente.

Los presupuestos aprobados no incluyen compromisos futuros a favor del Ente.

7. En relación a la información sobre los pagos realizados a los proveedores (tanto de bienes y servicios como de bienes de inmovilizado) durante el ejercicio 2016, y los saldos pendientes de pago al 31/12/2016, hemos realizado los siguientes procedimientos:

7.1. Verificar que la memoria incluye el cuadro correspondiente a dicha información de acuerdo con el formato establecido en el punto 4 del Anexo II de la Circular.

7.2. Egiaztatu dugu hornitzaileei egindako ordainketen eta hornitzaileei ordaindu gabeko saldoen gaineko informazioa, ekitaldiko urteko kontuetan sartu dena, bat datorrela Enteak aurreko 7.1 atalean aipatu den taulan sartu dituen zenbatekoekin.

7.3. 2016 ekitaldian hornitzaileei ordainketarik eginez gero 30 eguneko epea gaindituta, eta/edo ekitaldiaren itxieran, 2016/12/31n, hornitzaileei ordaindu gabeko saldorik izanez gero 30 eguneko gehieneko epetik gora, memoriak badakar atzerapen horien motibo / zio / arrazoiei buruzko azalpen laburra.

8. Adierazpen-gutun bat eskatzea: erakundearen zuzendaritzaren sinadura beharko du.

Gure lana gauzatzean agertu diren gertakari zehatzen berri emango dugu orain:

- Gaur egun Agentzia ez dago Eusko Jaurlaritzaren Kontratazio Plataformaren barruan.
- “Langile Gastuak” atalean zehazten den bezala, Erakundeak 4.678 eurotan gainditu egin ditu mugak, eta % 0,86ko aurrekontu-desbideratzea da hori.

7.2. Comprobar que toda aquella información referente a pagos realizados y saldos pendientes de pago a proveedores incluida en las cuentas anuales del ejercicio cuadra/concilia con los importes consignados por el Ente el cuadro citado en el apartado 7.1 anterior.

7.3. Que, en el caso de que durante el ejercicio 2016 se hayan realizado pagos a proveedores en un plazo superior a los 30 días, y/o de que al cierre del ejercicio 31/12/2016 existan saldos pendientes de pago que acumulen un plazo superior a los 30 días, la memoria incluye una breve explicación de los motivos / causas / razones de tales retrasos.

8. Solicitar una carta de manifestaciones firmada por la Dirección del Ente.

A continuación informamos de los hechos concretos que se han puesto de manifiesto en la ejecución de nuestro trabajo:

- En la actualidad la Agencia no cuenta con su inclusión en la Plataforma de contratación del Gobierno Vasco.
- Tal y como se detalla en el apartado relativo a “Gastos de Personal”, el Ente ha sobrepasado los límites por importe de 4.678 euros lo que supone un 0,86% de desviación presupuestaria.

Deskribatutako prozedurak ez direnez ikuskaritza bat, ez eta Ikuskaritzako Arau Teknikoen arabera egindako berrikuspen bat ere, ez dugu iritzirik emango memoria (*eta, hala badagokio, eranskinetan*) azaldutako informazioari buruz. Prozedura osagarriak aplikatuz gero, litekeena da beste gai batzuk azaldu izana, eta horiei buruzko txostena ere egingo genuen.

Aurrekontua betetzeari eta legezketasunari buruzko adostutako prozeduren txosten hau bakarrik ematen da Eusko Jaurlaritzak 2016ko ekainaren 28an hartutako akordioaren testuinguruan ezarritako helburua betetzeko, baita zure informaziorako ere, baina ezin da beste helbururen baterako erabili, eta ezin izango zaie beste batzuei banatu, aurretiaz baimendu ez badugu, ez bada Kontrol Ekonomikoko Bulegoari, Herri Kontuen Euskal Epaitegiari, entea atxikita dagoen Eusko Jaurlaritzako sailei eta lege-aginduz eska lezaketen beste batzuei. Ez dugu inolako erantzukizunik izango txosten honen hartzaileak ez diren hirugarrenen aurrean.

Txosten honetan hauxe baino ez da aztertzen: Unibasq - Euskal Unibertsitate Sistemaren Kalitate Agentziako zuzendaritzak emandako informazioa, aurreko ataletan aipatu dugun araudia bete izanari buruzkoa. Txostenaren xedea, beraz, ez dira sozietatearen/entean/fundazioaren finantza-egoerak, oro har hartuta.

Debido a que los procedimientos descritos no constituyen ni una auditoría, ni una revisión hecha de acuerdo con Normas Técnicas de Auditoría, no expresamos una opinión sobre la información contenida en la memoria (y, en su caso, en los Anexos adjuntos). Si se hubieran aplicado procedimientos adicionales, se podrían haber puesto de manifiesto otros asuntos sobre los cuales les habríamos informado.

Nuestro informe de procedimientos acordados sobre el cumplimiento presupuestario y de la legalidad se emite únicamente para la finalidad establecida en el contexto del Acuerdo adoptado por el Gobierno Vasco de fecha 28 de junio de 2016 y para su información y no puede ser usado para ningún otro fin o ser distribuido a terceros, sin nuestro consentimiento previo, distintos de la Oficina de Control Económico, el Tribunal Vasco de Cuentas Pública, los Departamentos del Gobierno Vasco a los que estuviese adscrita el Ente otros que pudieran solicitarlo por imperativo legal. No asumimos ninguna responsabilidad frente a terceros distintos de los destinatarios de este informe.

Este informe se refiere exclusivamente a la información facilitada por la dirección de Unibasq - Agencia de Calidad del Sistema Universitario Vasco, relativa al cumplimiento de la normativa aplicable a la que hemos hecho referencia en los apartados anteriores y no a los estados financieros de la Sociedad/el Ente/Fundación, considerados en su conjunto.

IZE Auditores, S.L.P.



Izpta./Fdo.: M^a Jesús Arias Prieto
(bazkidea/socia)

Bilbon, 2017ko martxoaren 17an / Bilbao, a 17 de Marzo de 2017

**AURREKONTUA BETETZEARI ETA
LEGEZKOTASUNARI BURUZKO MEMORIA-
2016 EKITALDIA**

**MEMORIA DE CUMPLIMIENTO
PRESUPUESTARIO Y DE LEGALIDAD-
EJERCICIO 2016**

1.- Ustiapen- eta kapital-aurrekontuak, eta aurreikusitako helburuak

1.- Presupuestos de explotación y capital, así como objetivos previstos

1.a) Ustiapen- eta kapital-aurrekontuen exekuzioa

1.a) Ejecución de los presupuestos de capital y explotación

KAPITAL AURREKONTUA
PRESUPUESTO DE CAPITAL

Euro / Euros

INBERTSIOAK INVERSIONES	AURREKONTUA PRESUPUESTO			EGINDAKOA REALIZADO	ALDEA DIFERENCIA	%
	HASIERAKOA INICIAL	ALDAKETA MODIFICACI.	EGUNERATUA ACTUAL			
II. INBERTSIO UKIEZIN, MATERIAL, ONDASUN HIGIEZIN ETA BESTE BATZUEN GEHIKUNTZA AUMENTO DE INVERSIONES INTANGIBLES, MATERIALES, INMOBILIARIAS Y OTRAS	29.411	----	29.411	27.286	2.125	93
1. IBILGETU UKIEZINA INMOVILIZADO INTANGIBLE	18.411	----	18.411	22.044	(3.633)	120
2. IBILGETU MATERIALA INMOVILIZADO MATERIAL	11.000	----	11.000	5.242	5.758	48
VI. ESKUDIRUAREN EDO BALIOKIDEEN GEHIKUNTZA GARBIA AUMENTO NETO DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	----	----	----	168.470	(168.470)	***
INBERTSIOAK GUZTIRA TOTAL INVERSIONES	29.411	----	29.411	195.756	(166.345)	666

Euro / Euros

FINANTZAKETA FINANCIACION	AURREKONTUA PRESUPUESTO			EGINDAKOA REALIZADO	ALDEA DIFERENCIA	%
	HASIERAKOA INICIAL	ALDAKETA MODIFICACI.	EGUNERATUA ACTUAL			
I. USTIAPEN-JARDUERETAKO DIRU-FLUXU POSITIBOAK FLUJOS POSITIVOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	----	----	----	148.548	(148.548)	***
III. JASOKO DIREN TRANSFERENTZIAK, DIRU-LAGUNTZAK, DOHAINTZAK ETA LEGATUAK TRANSFERENCIAS, SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS A RECIBIR	29.411	----	29.411	27.287	2.124	93
V. PASIBO FINANTZARIOKO TRESNEN GEHIKUNTZA AUMENTO DE INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO	----	----	----	19.921	(19.921)	***
4. BESTELAKO ZORRAK OTRAS DEUDAS	----	----	----	19.921	(19.921)	***
FINANTZAKETA GUZTIRA TOTAL FINANCIACIÓN	29.411	----	29.411	195.756	(166.345)	666

Desbideratzeen azterketa

Ez dago desbideratzerik kapitalaren aurrekontuaren egikaritze globalean.

Análisis de las desviaciones

No existen desviaciones en la ejecución del presupuesto de capital a nivel global.

Inbertsioen finantzaketa

Hasierako aurrekontuan kapitalaren diru-laguntza gisa esleitutako ekarpena (29.411 euro) eman dio Eusko Jaurlaritzak Unibasqi.

Ekitaldiko finantzaketa-soberakina (2.124 euro) EAEko Diruzaintza Nagusiari ordaindu beharreko kontutzat hartu da.

Financiación de las Inversiones

Unibasq ha recibido del Gobierno Vasco la aportación consignada en el presupuesto inicial por importe de 29.411 euros en concepto de subvención de capital.

El excedente de financiación del ejercicio (2.124 euros) se ha considerado como una cuenta a reintegrar a la Tesorería de la Administración General de la CAPV.

USTIAPEN AURREKONTUA
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN

Euro / Euros

GASTUAK GASTOS	AURREKONTUA PRESUPUESTO			EGINDAKOA REALIZADO	ALDEA DIFERENCIA	%
	HASIERAKOA INICIAL	ALDAKETA MODIFICACI.	EGUNERATUA ACTUAL			
I. PERTSONAL-GASTUAK GASTOS DE PERSONAL	542.298	----	542.298	546.977	(4.679)	101
1. SOLDATAK, LANSARIAK ETA ANTZEKOAK SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS	435.913	----	435.913	432.786	3.127	99
2. KARGA SOZIALAK ETA BESTE BATZUK CARGAS SOCIALES Y OTROS	106.385	----	106.385	114.191	(7.806)	107
II. FUNTZIONAMENDU-GASTUAK GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	855.441	----	855.441	618.633	236.808	72
2. KANPOKO ZERBITZUAK SERVICIOS EXTERIORES	855.441	----	855.441	618.633	236.808	72
VI. USTIAPEN-JARDUERETAKO DIRU-FLUXU POSITIBOAK FLUJOS POSITIVOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	----	----	----	148.548	(148.548)	***
GASTUAK GUZTIRA TOTAL GASTOS	1.397.739	----	1.397.739	1.314.158	83.581	94

Euro / Euros

DIRU-SARRERAK INGRESOS	AURREKONTUA PRESUPUESTO			EGINDAKOA REALIZADO	ALDEA DIFERENCIA	%
	HASIERAKOA INICIAL	ALDAKETA MODIFICACI.	EGUNERATUA ACTUAL			
III. ZERGA BIDEZKO DIRU-SARRERAK INGRESOS TRIBUTARIOS	193.239	----	193.239	74.737	118.502	39
2. TASAK, PREZIO PUBLIKOAK ETA BESTE BATZUK TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS	193.239	----	193.239	74.737	118.502	39
IV. USTIAPENENKO TRANSFERENTZIAK ETA DIRU- LAGUNTZAK TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES DE EXPLOTACIÓN	1.204.500	----	1.204.500	1.090.873	113.627	91
VI. ORDAINTZEKO KONTUEN GEHIKETA ETA KOBATZEKO KONTUEN GUTXITZE GARBIAK AUMENTO CUENTAS A PAGAR Y DISMINUCIÓN CUENTAS A COBRAR NETOS	----	----	----	148.548	(148.548)	***
DIRU-SARRERAK GUZTIRA TOTAL INGRESOS	1.397.739	----	1.397.739	1.314.158	83.581	94

Desbideratzeen azterketa

Ustiapen-aurrekontuan ikusi diren desbideratze esanguratsuenak honako hauek dira:

GASTUAK

"Langileen Gastuak" kapituluaren ez dago desbideratze esanguratsurik aurrekontuaren egikaritzea egitean.

"Bestelako ustiapen-gastuak" kapituluaren desbideratzea honako honengatik gertatu da:

- EAEk onartutako aurrekontuetan (1.397.739 euro) bilduta dauden tasengatik diru-sarreretatik (193.239 euro), Unibasqek 74.737 euro erabili dituenetaz, tasa gisa jasotako benetako diru-sarreretara egokitu behar du aurrekontua.
- Partidarekin zerikusia duten desbideratzeei dagokienez, desbideratze horiek batez ere gertatu dira jardueretan eta programetan aldaketak egin direlako, baita oso-osorik 2016an egin behar ziren eta 2017ko lehenengo hiruhilekora aldatuko diren jarduerak birprogramatu direlako. Jarduera horiek guztiak "Programatutako helburuen betetze-maila eta kuantifikazioa" Taulan azaltzen dira.

DIRU-SARRERAK

Hasierako aurrekontuan ustiapenerako diru-laguntza gisa esleitutako ekarpena (1.200.000 euro) eman dio Eusko Jaurlaritzak Unibasqi.

Bestalde, UPV/EHUK emandako 4.500 euroko diru-laguntza jaso du agentziak, Titulu Propioak ebaluatzeko bi erakundeek

Análisis de las desviaciones

Las desviaciones más significativas que se observan en el presupuesto de explotación son las siguientes:

GASTOS

En el capítulo de "Gastos de Personal", no existen desviaciones significativas en la ejecución de presupuesto.

En el capítulo "Otros gastos de explotación", la desviación se debe a:

- De los ingresos por tasas por valor de 193.239 euros recogidos en los presupuestos aprobados por la CAE (1.397.739 euros) Unibasq ha dispuesto de 74.737 euros, con lo que ha tenido que ajustar el presupuesto a los ingresos reales recaudados en concepto de tasas.
- En cuanto a las desviaciones a nivel de partida, se han debido fundamentalmente a variaciones en actividades y programas, así como reprogramaciones de actividades que se iban a realizar íntegramente en el 2016 y que se van a trasladar al primer trimestre de 2017. Todas ellas se explican en la Tabla "Grado de cumplimiento de los objetivos programados y su cuantificación".

INGRESOS

Unibasq ha recibido del Gobierno Vasco la aportación consignada en el presupuesto inicial por importe de 1.200.000 euros en concepto de subvención de explotación.

Por otro lado, la agencia ha recibido una subvención de 4.500 euros de la UPV/EHU de acuerdo al convenio vigente firmado por

sinatutako indarreko hitzarmenaren arabera.

ambas entidades para la evaluación de Títulos Propios.

Gainera, Unibasqek 74.737 euroko diru-sarrera egin du. Diru-kopuru hori irakasleen egiaztapena egiteko zerbitzuak emateagatik eta ordainsari osagarriak esleitzeko irakasleen eta ikertzaileen ikerketako meritu indibidualak ebaluatzeko zerbitzuak emateagatik kobratzen diren tasetatik lortu da. Tasa hori Euskal Autonomia Erkidegoko Administrazioaren Tasa eta Prezio Publikoek buruzko Legea aldatzen duen abenduaren 22ko 5/2011 Legean araututa dago.

Además, Unibasq ha ingresado 74.737 euros procedentes de tasas por la prestación de servicios para la acreditación de profesorado y a la prestación de servicios de evaluación de los méritos individuales de investigación del personal docente en investigador para la asignación de complementos retributivos. Dicha tasa está regulada en la Ley 5/2011, de 22 de diciembre, de modificación de la Ley de Tasas y Precios Públicos de la Administración de la CAE.

Ekitaldiko finantzaketa-soberakina (113.627 euro) EAeko Diruzaintza Nagusiari ordaindu beharreko kontutzat hartu da, hasiera batean. Hala eta guztiz ere, 2017ko aurrekontuak onartzen direnean, eskatuko da soberakin hori 2017ko finantzaketan sartzea, 2017ra eramán diren 2016ko deialdietako gastuak egikaritzeko (Ikus "Programatutako helburuen betetze-maila eta kuantifikazioa" taula).

El excedente de financiación del ejercicio (113.627 euros) se ha considerado, en principio, como una cuenta a reintegrar a la Tesorería de la Administración General de la CAPV. Sin embargo, una vez se aprueben los presupuestos 2017, se solicitará la incorporación de este excedente a la financiación 2017 para la ejecución de los gastos de las convocatorias del 2016 que se han trasladado al 2017 (Ver tabla "Grado de cumplimiento de los objetivos programados y su cuantificación").

1.b) Izaera mugaduneko kontzeptuak

Maiatzaren 24ko 1/2011 Legegintzako Dekretuak onetsi zuen Euskadiko aurrekontu-araubidearen arloan indarrean diren legegindapenen testu bateginaren 54.2 artikuluari dagokionez, aurrekontu-kontzeptu batzuen izaera mugaduna arautzen duena:

- Finantza-inbertsioek, besteren baliabideek, transferentzien eta eman beharreko diru-laguntza arruntan eta kapitaleko diru-laguntzen baturak eta ibilgetu material eta ukiezinean egindako inbertsioen baturak ez dute onetsitako aurrekontu eguneratua gainditzen.
- Langile gastuen partida 4.679 eurotan gainditu egin da, amatasun-baja eta ondoriozko escedentziarengatik, gizarte segurantzetan gastu handiagoa eragin duena.

1.c) Ekitaldirako programatutako helburuen betetze-maila

Ondorengo taulak adierazten ditu Aurrekontu Orokorretan erakundearentzat aurreikusitako diren helburuak eta magnitudeak, baita ateratako magnitudeak ere, eta hala bada, desbideraketa garrantzikoenei buruzko iruzkin labur bat:

1.b) Conceptos con carácter limitativo

En relación con el artículo 54.2 del Texto Refundido de las disposiciones legales sobre el Régimen Presupuestario de Euskadi, aprobado por Decreto Legislativo 1/2011, de 24 de mayo, que regula el carácter limitativo de determinados conceptos presupuestarios:

- Las inversiones financieras, recursos ajenos, la suma de las transferencias y subvenciones corrientes y de capital a conceder y la suma de las inversiones en inmovilizado material e intangible no exceden el presupuesto actualizado aprobado.
- Se ha excedido la partida de gastos de personal por importe de 4.679 euros debido a la cobertura de una baja maternal y posterior excedencia, lo que ha supuesto un mayor gasto en seguros sociales.

1.c) Grado de cumplimiento de los objetivos programados para el ejercicio

La siguiente tabla recoge los objetivos y magnitudes previstos en los Presupuestos Generales para la entidad, así como las magnitudes obtenidas y en su caso un breve comentario de las desviaciones más significativas:

Ekitaidirako programatutako helburuen betetze-maila Grado de cumplimiento de los objetivos programados para el ejercicio		GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS PROGRAMADOS
PROGRAMATURIKO HELBURUAK ETA ZENBATESPENA	PROGRAMATURIKO HELBURUAK ZENBATERAINO BETE DIREN	
Heburua / Objetivo Ekintza / Acción Adierazlea / Indicador	OBJETIVOS PROGRAMADOS Y SU CUANTIFICACIÓN Aurreikustako magnitudea Magnitud prevista	Eskuratutako magnitudea Magnitud obtenida
UNIBERTSITATEKO IRAKASKUNTZEN EBALUAZIOA EVALUACIÓN DE ENSEÑANZAS UNIVERSITARIAS	<ul style="list-style-type: none"> • Titulu ofizialen ebaluazio jarduerak antolatzea / <u>Organización de la actividad evaluadora de titulaciones oficiales:</u> • Titulazioak ebaluatzeako batzorde kopurua / N. de Comités de Evaluación de Titulaciones constituidos: 5 • Titulazioak ebaluatzeako batzordeen kide kopurua / N. de miembros de los Comités: 37 • Ebaluatzaile/aholkulari partehartzailerako kopurua / N. de Evaluadores y/o Asesores por título: 2-3 • Titulu ofizialak Baimentzea/Egiaztatzea/Aldatzea / <u>Autorización / Verificación / Modificación de titulaciones oficiales:</u> • Ebaluatutako tituluen kopurua / N. de títulos a evaluar: 10-40 • Titulu ofizialen jarraipena / <u>Seguimiento de titulaciones oficiales</u> • Ebaluatutako beharrezko tituluen kopurua / N. de títulos a evaluar: 100 • Titulu ofizialen akreditazioa bermea / <u>Renovación de la acreditación de titulaciones oficiales:</u> • Ebaluatutako beharrezko tituluen kopurua / N. de títulos a evaluar: 55 • Berezko tituluen ebaluazioa / <u>Evaluación de Títulos Propios:</u> • Txostenak ebaluatzeako eta berrikusteko batzordea eratzea / <u>Creación del Comité de Evaluación y Revisión de Informes:</u> 1 • Titulu bakoitzeko ebaluatzaile/aholkulari kopurua / N. de Evaluadores y/o Asesores por título: 2 • Ebaluatutako beharrezko tituluen kopurua / N. de títulos a evaluar: 5-10 • <u>Revisiónes de los programas de evaluación:</u> 4 • Prestakuntza jarduerak / <u>Actividades/fomadas de formación:</u> 2 	<ul style="list-style-type: none"> • Titulu ofizialen ebaluazio jarduerak antolatzea / <u>Organización de la actividad evaluadora de titulaciones oficiales:</u> • Titulazioak ebaluatzeako batzorde kopurua / N. de Comités de Evaluación de Titulaciones constituidos: 5 • Titulazioak ebaluatzeako batzordeen kide kopurua / N. de miembros de los Comités: 36 • Ebaluatzaile/aholkulari partehartzailerako kopurua / N. de Evaluadores y/o Asesores por título: 2-3 • Titulu ofizialak Baimentzea/ Egiaztatzea/ Aldatzea / <u>Autorización / Verificación / Modificación de titulaciones oficiales:</u> • Ebaluatutako tituluen kopurua / N. de títulos evaluados: 22 • Titulu ofizialen jarraipena / <u>Seguimiento de titulaciones oficiales</u> • Ebaluatutako tituluen kopurua / N. de títulos evaluados: 33 • Titulu ofizialen akreditazioa bermea / <u>Renovación de la acreditación de titulaciones oficiales:</u> • III. deialdian ebaluatutako titulu kopurua / N. de títulos evaluados en la III convocatoria: 38 • IV. deialdian ebaluazioan dauden titulu kopurua / N. de títulos en evaluación en la IV convocatoria: 44 • Berezko tituluen ebaluazioa / <u>Evaluación de Títulos Propios:</u> • Txostenak ebaluatzeako eta berrikusteko batzordea eratzea / <u>Creación del Comité de Evaluación y Revisión de Informes:</u> - • Titulu bakoitzeko ebaluatzaile/aholkulari kopurua / N. de Evaluadores y/o Asesores por título: 2 • Ebaluatutako tituluen kopurua / N. de títulos evaluados: 8 • Ebaluazio-programen berrikustea / <u>Revisiónes de los programas de evaluación:</u> 3 • Prestakuntza jarduerak / <u>Actividades/fomadas de formación:</u> 2 + 1

IRAKASLE ETA IKERTZAILIEN EGIAZTAPENA / Acreditación del PDI	EBALUAZIOA ETA EGIAZTAPENA / Evaluación y acreditación del PDI	IRAKASLE ETA IKERTZAILIEN EGIAZTAPENA / Acreditación del PDI	EBALUAZIOA ETA EGIAZTAPENA / Evaluación y acreditación del PDI
<ul style="list-style-type: none"> Irakasle eta ikertzaileen egiaztapena / Acreditación del PDI: Irakaslearen kontratu-nudi ezberdinen egiaztapenerako egindako deialdi kopurua / N. de convocatorias realizadas de acreditación de las diferentes figuras contractuales: 1 Eratutako ebaluazio batzorde kopurua / N. de Comités de evaluación constituidos: 5 Ebaluatzaile eta/edo aholkulari kopurua / N. de evaluadores y/o asesores: 36 Aurrekustitako eskaera kopurua / N. de solicitudes previstas: 300 I. Fasean ebaluatu beharreko espediente kopurua / N. de expedientes a evaluar en la Fase I de evaluación: 300 II. Fasean aurrekustitako bilera kopurua / Reuniones previstas en la Fase II: 6 EHUko kontratatutako ikertzaile eta irakasleen ikertze-jardura ebaluazioa (seiurtekoak) / Evaluación de los actividades investigadora (sexenios) del PDI contratado laboral de la UPV/EHU: Aurrekustitako parte-eskaera kopurua / N. de solicitudes previstas: 100 Irakasle eta ikertzaileen ordainsari osagaiak / Complementos retributivos del PDI: 	<ul style="list-style-type: none"> Irakasle eta ikertzaileen egiaztapena / Acreditación del PDI: Irakaslearen kontratu-nudi ezberdinen egiaztapenerako egindako deialdi kopurua / N. de convocatorias realizadas de acreditación de las diferentes figuras contractuales: 1 Eratutako ebaluazio batzorde kopurua / N. de Comités de evaluación constituidos: 5 Ebaluatzaile eta/edo aholkulari kopurua / N. de evaluadores y/o asesores: 34 Jasotako eskaera kopurua / N. de solicitudes recibidas: 698 I. Fasean ebaluatu beharreko espediente kopurua / N. de expedientes evaluados en la Fase I de evaluación: 644 II. Fasean egindako bilera kopurua / Reuniones realizadas en la Fase II: 10 Protokolo berria egitea eta onartzea / Elaboración y aprobación de nuevo protocolo de la actividad de la UPV/EHU: 2017ko deiaditako egindako bilera kopurua / Reuniones celebradas para la convocatoria del PDI contratado laboral de la UPV/EHU: 1 EHUko kontratatutako ikertzaile eta irakasleen ikertze-jardura ebaluazioa (seiurtekoak) / Evaluación de los actividades investigadora (sexenios) del PDI contratado laboral de la UPV/EHU: 1 Jasotako eskaera kopurua / N. de solicitudes recibidas: 78 Ebaluatutako eskaera kopurua / N. de solicitudes evaluadas: 72 Eskaera ebaluatzearen onartutako tasa berrita / Aprobación de una tasa por la evaluación de solicitudes Irakasle eta ikertzaileen ordainsari osagaiak / Complementos retributivos del PDI: 	<ul style="list-style-type: none"> Irakasle eta ikertzaileen egiaztapena / Acreditación del PDI: Irakaslearen kontratu-nudi ezberdinen egiaztapenerako egindako deialdi kopurua / N. de convocatorias realizadas de acreditación de las diferentes figuras contractuales: 1 Eratutako ebaluazio batzorde kopurua / N. de Comités de evaluación constituidos: 5 Ebaluatzaile eta/edo aholkulari kopurua / N. de evaluadores y/o asesores: 59 Jasotako eskaera kopurua / N. de solicitudes recibidas: 1228 I. Fasean ebaluatu beharreko espediente kopurua / N. de expedientes a evaluar en evaluación en la Fase I: 265 (C) + 963 (A y B) Eskaera ebaluatzearen onartutako tasa berrita / Aprobación de una tasa por la evaluación de solicitudes Izandako bilera kopurua / N. Reuniones celebradas: 2 Ikerketaren Ebaluazioa (IKERTRAMOS programa eta aplikazioa) / Evaluación de la actividad investigadora (programa y aplicativo IKERTRAMOS en desarrollo) Ebaluazio-programen berrikusteak / Revisión de los programas de evaluación: 2 Prestakuntza jarduerak / Actividades/jornadas de formación: 2 	<ul style="list-style-type: none"> Irakasle eta ikertzaileen egiaztapena / Acreditación del PDI: Irakaslearen kontratu-nudi ezberdinen egiaztapenerako egindako deialdi kopurua / N. de convocatorias realizadas de acreditación de las diferentes figuras contractuales: 1 Eratutako ebaluazio batzorde kopurua / N. de Comités de evaluación constituidos: 6 Ebaluatzaile eta/edo aholkulari kopurua / N. de evaluadores y/o asesores: 49 Aurrekustitako eskaera kopurua / N. de solicitudes previstas: 1500-4000 I. Fasean ebaluatu beharreko espediente kopurua / N. de expedientes a evaluar en la Fase I de evaluación: 1500-4000 Aurrekustitako bilera kopurua / N. Reuniones previstas: 13 Ebaluazio-programen berrikusteak / Revisión de los programas de evaluación: 2 Prestakuntza jarduerak / Actividades/jornadas de formación: 2

IRAKASLE ETA IKERTZAILIEN
EBALUAZIOA ETA EGIAZTAPENA
EVALUACIÓN Y ACREDITACIÓN
DEL PDI

<p>ERAKUNDEAK EBALUATZEA ETA ZIURTATZEA EVALUACIÓN INSTITUCIONAL Y SU CERTIFICACIÓN</p>	<ul style="list-style-type: none"> • AUDIT programa / Programa AUDIT: Eratutako AUDIT Batzordeko kide kopurua / N. de miembros de la Comisión AUDIT: 6 KKS ezartzearen ziurtatzea / Certificación de la implantación del SGC: 12 KKS diseinaren ebaluazioa / Evaluación del diseño de SGC: 3 • DOCENTIA programa / Programa DOCENTIA: Ezartzearen jarraipena / Seguimiento de la implantación: 1 Ezartzearen ziurtatzea / Certificación de la implantación: 1 • Ebaluazio-programaren benikustak / Revisiones de los programas de evaluación: 2 • Prestakuntza jarduerak / Actividades/jornadas de formación: 1 	<ul style="list-style-type: none"> • AUDIT programa / Programa AUDIT: Eratutako AUDIT Batzordeko kide kopurua / N. de miembros de la Comisión AUDIT: 6 KKS ezartzearen ziurtatzea / Certificación del SGC: 2 KKS diseinaren ebaluazioa / Evaluación del diseño de SGC: 1 Euskarlit-eko MGA ereduia eta Audit programaren arteko bateratzearen azterketa. (Plana) • DOCENTIA programa / Programa DOCENTIA: Ezartzearen jarraipena eta ziurtatzea / Seguimiento y Certificación de la implantación del SGC DOCENTIA programarako ebaluazio protokoloa egitea / Elaboración del protocolo para la evaluación del programa DOCENTIA: 1 • Ebaluazio-programen benikustak / Revisiones de los programas de evaluación: 2 • Prestakuntza jarduerak / Actividades/jornadas de formación: 1 	<p>Aurreikusita zeuden baina KBS ziurtatze gaitasun jaso dira AUDITen, zentroak berregituratu direlako UPV/EHU.</p> <p>Gainera, UNIBASQ-EUSKALITEN AUDIT MGA ereduaren baterako ebaluazioaren lehenengo esperimentua pilotua egin da. / En AUDIT se han recibido menos certificaciones SGC de las previstas debido a la reestructuración de centros en la UPV/EHU.</p> <p>Además se ha realizado la primera experiencia piloto de evaluación conjunta de los modelos AUDIT-MGA de UNIBASQ-EUSKALIT</p>
<p>HEZKUNTZA SAILAK ESKATUTAKO BESTE EBALUAZIO BATZUK OTRAS EVALUACIONES SOLICITADAS POR EL DEPARTAMENTO DE EDUCACIÓN</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Programa-Kontratuak: EA EKO unibertsitatekin sinatutako programa-kontratuaren benazketak / Contratos-Programa: Revisión de contratos-programa firmados con las universidades de la CAPV: 3 • ENQA eta EQAR-ek bultzatutako jardueretan parte hartzea / Participación en actividades promovidas por ENQA y EQAR. 	<ul style="list-style-type: none"> • Programa-Kontratuak: EA EKO unibertsitatekin sinatutako programa-kontratuaren benazketak / Contratos-Programa: Revisión de contratos-programa firmados con las universidades de la CAPV: 3 • Aurreko titulazioekin gradu berriek duten balioakidetasunaren buuzko aholkularitza Eusko Jaurlaritzaren Funtzio Publikoaren sailari ematea / Asesoramiento a Función Pública de Gobierno Vasco sobre las equivalencias de titulaciones con los nuevos grados • ENQA ECA eta EQAR-ek bultzatutako jarduerak / Actividades promovidas por ENQA ECA y EQAR. • Foro, Hitzaldi eta Mintegietan parte hartzea / Asistencia a Foros, Lan Taldetan parte hartzea / Participación en Grupos de Trabajo: 3 • UNIBASQ-eko Zuzendaria ENQAko Gobernu Kontseilu baruan sartzea / Inclusión en el Consejo Director de ENQA de la directora de UNIBASQ. • ENQAko agentziak ebaluatzeak formakuntzan parte hartzea / Asistencia de Unibasq a la Formación para evaluadores de agencias de ENQA • Article about Joint Training as a bridge of cooperation (INQAAHE 2017) 	<p>Desideratze esanguratsurik gabe / Sin desviaciones significativas</p>
<p>EEES (European Higher Education Area) EEES (European Higher Education Area)</p>	<ul style="list-style-type: none"> • INQAAHE-k bultzatutako jardueretan parte hartzea / Participación en actividades promovidas por INQAAHE. • Akreditatutako Agentziaren inkerdiztasun garatze jarduerak / Colaboración con Akreditatutako Chile en el desarrollo de actividades. • Agentziaren nazioarteko jardura bultzatzea, bereziki Europan eta Latinoamerikan / Impulso de la actividad internacional de la agencia, especialmente en Europa y Latinoamérica. 	<ul style="list-style-type: none"> • ENQA ECA eta EQAR-ek bultzatutako jarduerak / Actividades promovidas por ENQA ECA y EQAR. • Foro, Hitzaldi eta Mintegietan parte hartzea / Asistencia a Foros, Lan Taldetan parte hartzea / Participación en Grupos de Trabajo: 3 • UNIBASQ-eko Zuzendaria ENQAko Gobernu Kontseilu baruan sartzea / Inclusión en el Consejo Director de ENQA de la directora de UNIBASQ. • ENQAko agentziak ebaluatzeak formakuntzan parte hartzea / Asistencia de Unibasq a la Formación para evaluadores de agencias de ENQA • Article about Joint Training as a bridge of cooperation (INQAAHE 2017) 	<p>Unibasq bultzada handia ematen ari da nazioarteko jarduerari. / Desde Unibasq se está dando un gran impulso a la actividad internacional</p>
<p>NAZIOARTEKOTZEA INTERNACIONALIZACIÓN</p>	<ul style="list-style-type: none"> • INQAAHE-k bultzatutako jardueretan parte hartzea / Participación en actividades promovidas por INQAAHE. • Akreditatutako Agentziaren inkerdiztasun garatze jarduerak / Colaboración con Akreditatutako Chile en el desarrollo de actividades. • Agentziaren nazioarteko jardura bultzatzea, bereziki Europan eta Latinoamerikan / Impulso de la actividad internacional de la agencia, especialmente en Europa y Latinoamérica. 	<ul style="list-style-type: none"> • Programa-Kontratuak: EA EKO unibertsitatekin sinatutako programa-kontratuaren benazketak / Contratos-Programa: Revisión de contratos-programa firmados con las universidades de la CAPV: 3 • Aurreko titulazioekin gradu berriek duten balioakidetasunaren buuzko aholkularitza Eusko Jaurlaritzaren Funtzio Publikoaren sailari ematea / Asesoramiento a Función Pública de Gobierno Vasco sobre las equivalencias de titulaciones con los nuevos grados • ENQA ECA eta EQAR-ek bultzatutako jarduerak / Actividades promovidas por ENQA ECA y EQAR. • Foro, Hitzaldi eta Mintegietan parte hartzea / Asistencia a Foros, Lan Taldetan parte hartzea / Participación en Grupos de Trabajo: 3 • UNIBASQ-eko Zuzendaria ENQAko Gobernu Kontseilu baruan sartzea / Inclusión en el Consejo Director de ENQA de la directora de UNIBASQ. • ENQAko agentziak ebaluatzeak formakuntzan parte hartzea / Asistencia de Unibasq a la Formación para evaluadores de agencias de ENQA • Article about Joint Training as a bridge of cooperation (INQAAHE 2017) 	<p>Unibasq bultzada handia ematen ari da nazioarteko jarduerari. / Desde Unibasq se está dando un gran impulso a la actividad internacional</p>

<p>BESTE EBALUAZIO JARDUERA BATZUK OTRAS ACTIVIDADES DE EVALUACIÓN</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Unibertsitate Kallitatearen Txostena (ICU) egitea / <i>Elaboración del Informe de la Calidad Universitaria ICU.</i> • Ebaluazio Agentzia Autonomikoen Sarean barmatutako ebaluazio agentzien topaketetan parte hartzea (REACU) baita sortutako lan-taldeen ere / <i>Participación en los encuentros de las agencias de evaluación integradas en la Red de Agencias Autonomicas de Evaluación (REACU) y los Grupos de Trabajo que se definan.</i> • Beste ebaluazio agentzien, ebaluazio erakundeekin eta unibertsitateekin egindako hitzarmen sinadura / <i>Firma de convenios marco con otras agencias, organismos de evaluación y universidades.</i> 	<ul style="list-style-type: none"> • Unibertsitate Kallitatearen Txostena (ICU) egitea / <i>Elaboración del Informe de la Calidad Universitaria ICU</i> • Ebaluazio Agentzia Autonomikoen Sarean barmatutako ebaluazio agentzien topaketetan parte hartzea (REACU) / <i>Participación en los encuentros de las agencias de evaluación integradas en la Red de Agencias Autonomicas de Evaluación (REACU). N reuniones: 2</i> • Beste ebaluazio agentzien, ebaluazio erakundeekin eta unibertsitateekin egindako hitzarmen sinadura / <i>Firma de convenios marco con otras agencias, organismos de evaluación y universidades: 4</i> • Euskal-it-ekin 2016ko Quality Innovation Award-ean lankidetzaz (Ebaluazio kopurua) / <i>Colaboración con Euskal-it en el Quality Innovation Award 2016 (N. de evaluaciones: 11).</i> • 2016-2019ko Kontratu-Programaren onarpena (Gobernu Kontseilua 2016-05-17) / <i>Aprobación Contrato-Programa 2016-2019 (Consejo de Gobierno 17-05-2016)</i> 	<p>Unibasq, 2016an, EUSKALITekin batera aritu da tokiko fasean hautagaiak ebaluatzeko aditu en hautaketa eta hedapena egiten. / <i>Unibasq ha colaborado con Euskal-it en 2016 en la difusión y selección de expertos para la evaluación de las candidaturas en la fase local.</i></p>
<p>KUDEAKETA HOBETZEKO BESTE JARDUERA BATZUK OTRAS ACTIVIDADES PARA LA MEJORA DE LA GESTIÓN</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Ebaluazio eta kallitate arloko gidak egitea eta zabaltzea / <i>Elaboración y difusión de guías en materia de evaluación y calidad.</i> • Gutsienez Unibertsitate kallitateari buruzko jardunaldi bat antolatzea / <i>Organización de al menos una Jornada sobre calidad universitaria.</i> • Ikasleen parte-hartzea sustatzea, ikasleen Aholku Batzordearen bidez / <i>Fomentar la participación de estudiantes a través del Comité Consultivo de Estudiantes</i> • Agentziaren prestakuntza-planaren garapena / <i>Desarrollo del Plan de Formación de la agencia</i> • Urteko jardueren memoria egitea eta argitaratzea / <i>Elaboración y publicación de la memoria anual de actividades</i> • Erreferentziako lanpostuen zerrenda lantzea eta lanpostuak ebaluatzea / <i>Elaboración de la plantilla de referencia y valoración de puestos.</i> • Agentziako organuek erabakiak hartzeko liguntza juridikoa formalizatzea / <i>Formalizar el apoyo jurídico en la toma de decisiones en los órganos de la agencia</i> 	<ul style="list-style-type: none"> • Ebaluazio eta kallitate arloko gidak egitea eta zabaltzea / <i>Elaboración y difusión de guías en materia de evaluación y calidad: 3</i> • Gutsienez Unibertsitate kallitateari buruzko jardunaldi bat antolatzea. Udiako ikastaroak eta gobernantziari buruzko mintegia / <i>Organización de al menos una Jornada sobre calidad universitaria. Curso de verano de la UPV/EHU sobre evaluación de la actividad docente y Seminario de gobernanza</i> • Ikasleen parte-hartzea sustatzea, Ikasleen Aholku Batzordearen bidez / <i>Fomentar la participación de estudiantes a través del Comité Consultivo de Estudiantes (Talleres de formación de estudiantes: 2)</i> • Agentziaren prestakuntza-planaren garapena / <i>Desarrollo del Plan de Formación de la agencia</i> • Urteko jardueren memoria egitea eta argitaratzea / <i>Elaboración y publicación de la memoria anual de actividades</i> • Informe de consultoria externa sobre plantilla de referencia y valoración de puestos en Unibasq. • Euskal-it-eko Kudeaketa Aurreratuaren kargo ebaluazioari buruzko txostena / <i>Informe sobre el Contraste Externo para la Gestión Avanzada de Euskal-it.</i> • Unibasq-eko Euskara Batzordearen bidez euskara bultzatzea eta Euskara erabiltzeko protokoloa egitea / <i>Impulso al euskera mediante la Comisión de Euskara de Unibasq y elaboración del protocolo de uso del euskera.</i> • Unibertsitate Jardueraren Behatokiaren garapena / <i>Desarrollo del Observatorio de</i> • Web orrialde berriaren diseinuatzen garapena / <i>Desarrollo de la nueva web.</i> 	<ul style="list-style-type: none"> - 2016ko gertakirik garrantzitsuenak zera izan da, Eusko Jaurlaritzaren Hezkuntza Sailarekin 2016-2019 aldirako programa-kontratu sinatu duela agentziak. - 2016an, halaber, Euskal Unibertsitate Sistemako unibertsitate-jardueraren Behatokiaren diseinua nabarmendu da, baita Unibasqen webgune berriaren diseinua ere. - Como hito en 2016 la agencia ha firmado el contrato-programa 2016-2019 con el Departamento de Educación de Gobierno Vasco. - En 2016 también destaca el diseño del Observatorio de la actividad universitaria del SUV, además del diseño de la nueva web de Unibasq.

2.- Langileria

2.- Personal

2.a) Estatutu pertsonala otsailaren 23ko 130/1999 Dekretuz araututa 2.a) Retribuciones de directivos cuyo estatuto personal se encuentra regulado por el Decreto 130/1999, de 23 de febrero duten zuzendaritza-taldekideen ordainsariak

RELACIÓN DE DIRECTIVOS (DECRETO 130/99) DE ENTES, SOCIEDADES Y FUNDACIONES DEL SECTOR PÚBLICO Y SUS RETRIBUCIONES DURANTE EL EJERCICIO

[A] KARGUA / CARGO	[B] KONTRATU MOTA / TIPO DE CONTRATO	[C] ALTA / (BAJA) / URTEAN / (BAJA) EN EL AÑO	[D] EABKO AURREKONTUAK / PRESUPUESTOS DE LA CAE		[E] URTEKO ORDAIN GORD. / (ANTZINAT. GABE) / RETRIBUCIÓN ANUAL BRUTA / (SIN ANTIGÜEDAD)		[F] URTEKO PIZGARRIAK / INCENTIVOS ANUALES		[G] ANTZINAT. / ANTIGÜEDAD	[H] KALTE- / ORDAINKETA / INDEMNIZAC.	[I] 2012KO APARTEKO / PAGA ETA BESTE / ORDAINAK / RECUPERACION / PAGA EXTRA 2012 Y / CONCEPTOS	[J] DIRU ORDAINA / GUZTIRA / RETRIBUCION / DINERARIA TOTAL / REAL	[K] GAUZAZKO / ORDAINSARIA / RETRIBUCIONES / EN ESPECIE	[L] URTEKO ORD. / GUZTIRA / RETRIBUCION / TOTAL ANUAL / REAL	[M] OHARRAK / NOTAS
			[1] URTEKO ORDAIN GORD. / (ANTZINAT. GABE) / RETRIBUCIÓN ANUAL BRUTA / (SIN ANTIGÜEDAD)	[2] URTEKO PIZGARRIAK / INCENTIVOS ANUALES	[3] URTEKO ORDAIN GORD. / (ANTZINAT. GABE) / RETRIBUCIÓN ANUAL BRUTA / (SIN ANTIGÜEDAD)	[4] URTEKO PIZGARRIAK / INCENTIVOS ANUALES									
EVA FERREIRA G DIRECTORA	Nombramiento	01/09/15	79,461	79,461	79,461	79,461	5,426	1,499	100	84,887	1,499	84,887	1,499	84,987	1
JUAN ANDRES LE DIRECTOR	Nombramiento	(31/08/2015)												1,499	2

OHARRAK / NOTAS:

Nota 1: La remuneración en especie corresponde a un seguro de vida.

Nota 2: La remuneración corresponde a la recuperación de la paga extra 2012.

* A la hora de rellenar el cuadro, para señalar correctamente todas las altas y bajas del año, deberá tenerse en cuenta la situación existente el 31 de diciembre del año anterior.

* Cuando en el ejercicio un mismo cargo sea desempeñado por más de una persona, deberán utilizarse tantas líneas como personas haya habido.

* Cuando en el ejercicio una misma persona desempeñe diversos cargos, su retribución deberá desglosarse en tantas líneas como cargos haya desempeñado.

[A] Tipo de contrato: Alta Dirección; contrato mercantil o nombramiento administrativo.

[B] Fecha de alta o baja: cumplimentar exclusivamente cuando el alta o la baja se haya producido durante el ejercicio. Señalar las bajas mediante paréntesis.

[C] Los datos de retribución (sueldos y salarios) e incentivos presupuestados se obtendrán de la tabla "RETRIBUCIONES CARGOS DIRECTIVOS" incluida en la Memoria de los Presupuestos Generales de la CAE de cada entidad para el ejercicio auditado.

[D] Retribución Dineraria Total Real = [1] real + [2] devengado + [3] real + [4] + [5]

[1] Retribución anual bruta y [3] antigüedad: Para los contratos inferiores al año, se reflejarán en una columna las cifras Reales devengadas en el ejercicio, y en la otra el sueldo y antigüedad teóricos anuales. (Anualizada). En contratos con duración

[2] Incentivos: Reflejar en una columna el importe Devengado en el ejercicio, indicando en NOTAS a pie de tabla el año de su cobro, y en la otra el importe Cobrado realmente en el ejercicio.

[4] En caso de que se hubieran pagado indemnizaciones durante el ejercicio, indicar el importe bruto.

[5] En caso de otros conceptos adicionales a la recuperación de la paga extra 2012, aclarar concepto y desglosar en NOTAS a pie de tabla.

[E] Retribución Total Anual Real = [D] + [6]

[6] Retribuciones en especie: Indicar el valor de la retribución devengada en su caso, señalando en NOTAS a pie de tabla su concepto (plan de pensiones, seguro de vida, etc.).

[F] Notas: En esta columna se indicará el número de NOTA aclaratoria correspondiente del cuadro a pie de tabla.

2.b) Erakundearen plantilla

Ondorengo taulak adierazten du 2016/12/31n aurreikusitako plantillari buruzko informazioa kategoría profesional bakoitza aintzat hartuta, ekitaldirako onartu diren EAEko aurrekontuekin bat etorrira eta ekitaldiaren itxiera edo amaierako benetako plantilla, guztira, sozietatearen urteko kontuetan sartutako informazioaren arabera:

2.b) Plantilla de la entidad

La siguiente tabla muestra la información de plantilla para cada categoría profesional prevista al 31/12/2016 de acuerdo con los presupuestos aprobados para la CAE para el ejercicio, así como la plantilla real al cierre del ejercicio, a nivel total, de acuerdo con la información incluida en las cuentas anuales de la sociedad:

TALDEAGRUPO	KATEGORIA CATEGORÍA	AURREKONTUA / PRESUPUESTO			BENET. REAL	ALDEA DIFERENCIA
		HASIERAN INICIAL	ALDAKETA MODIFICACIÓN	ORAINGOA ACTUAL		
	PLANTILLA ESTRUCTURALA PLANTILLA ESTRUCTURAL GOI-KARGUAK ETA ZUZENDARIAK ALTOS CARGOS Y DIRECTIVOS					
-	-Zuzendariak (130-99 Dekretua) -Directivos (Decreto 130-99)	1		1	1	
A	-Bestelako zuzendariak -Otros directivos					
	FUNTZIONARIO ETA ESTATUTARIOEN LANPOSTUAK PLAZAS FUNCIONARIOS Y ESTATUTARIOS					
A	-Goi-mailako Teknikariak -Titulados Superiores					
B	-Erdi-mailako Teknikariak -Técnicos Medios					
C	-Administrariak -Administrativos					
D	-Administrari Laguntzaileak -Auxiliares Administrativos-					
E	-Operarioak eta Subaltemoak -Operarios y Subalternos					
	LAN-KONTRATADUNEN LANPOSTUAK PLAZAS LABORALES					
A	-Goi-mailako Teknikariak -Titulados Superiores	5		5	4,5	0,5
B	-Erdi-mailako Teknikariak -Técnicos Medios					
C	-Administrariak -Administrativos	1	(1)			
D	-Administrari Laguntzaileak -Auxiliares Administrativos	2	1	3	2,23	0,77
E	-Operarioak eta Subaltemoak -Operarios y Subalternos					
	BEHIN-BEHINEKO KONTRATAZIOAK CONTRATACIONES TEMPORALES PLANTILLA ESTRUCTURALAREN ORDEZKAPENAK SUSTITUCIONES DE PLANTILLA ESTRUCTURAL					
A	-Goi-mailako Teknikariak -Titulados Superiores				0,35	(0,35)
B	-Erdi-mailako Teknikariak -Técnicos Medios					
C	-Administrariak -Administrativos					
D	-Administrari Laguntzaileak -Auxiliares Administrativos				1	(1)
E	-Operarioak eta Subaltemoak -Operarios y Subalternos					
	ZEREGIN-PILAKETAK, PROIEKTUAK... ACUMULACIONES DE TAREAS, PROYECTOS...					
A	-Goi-mailako Teknikariak -Titulados Superiores	2		2	1,98	(0,02)
B	-Erdi-mailako Teknikariak -Técnicos Medios					
C	-Administrariak -Administrativos					
D	-Administrari Laguntzaileak -Auxiliares Administrativos					
E	-Operarioak eta Subaltemoak -Operarios y Subalternos					
	PLANTILLA, GUZTIRA TOTAL PLANTILLA	11	-	11	11,06	(0,06)

Desbideratzeak izan dira amatasun-baja bat eta ondorengo eszedentzia bat estali direlako, % 50eko lanaldi-murrizketa bat estali delako eta % 33,3ko lanaldi-murrizketa bat estali ez delako.

Las desviaciones se deben a la cobertura de una baja maternal y posterior excedencia, a la cobertura de una reducción de jornada del 50% y a la no cobertura de una reducción de jornada del 33,3%.

3.- Geroko konpromisoak

Unibasq-ek ez dauka geroko konpromisorik.

3.- Compromisos futuros

La Agencia en la actualidad no cuenta con compromisos futuros.

4.- Hornitzaileei ordaintzeko epeak

Ondorengo taulak 2016 ekitaldian hornitzaileei egindako ordainketei eta 2016/12/31n ordaindu gabe zeuden saldoei buruzko informazioa erakusten du:

4.- Plazos de Pago a Proveedores

El siguiente cuadro muestra información sobre los pagos realizados a los proveedores durante el ejercicio 2016 y los saldos pendientes de pago al 31/12/2016:

INFORMAZIO METATUA. HORNITZAILBEI 2016 EKITALDIAN EGINDAKO ORDAINKETEN GAINEBKOA, ETA 2016/11/23/IN ORDAINDU GABE ZEBUDEN SALDOEI BURUZKOA (INFORMACION ACUMULADA SOBRE LOS PAGOS REALIZADOS A LOS PROVEEDORES DURANTE 2016, Y LOS SALDOS PENDIENTES DE PAGO AL 31/12/2016)

Ordaindu eta zerbitzu-hornitzaileak (A) Proveedores de Bienes y Servicios (A)		Hornitzaile onak bainu hornitzaileak (B) Proveedores de Bienes de Interés Especial		Hornitzaileak, guztira Total Proveedor	
Ordainketa / eragiketa / Número de pagos / operaciones	Zerbitzueko (Eurotan) / Importe (Euros)	Ordainketa / eragiketa / Número de pagos / operaciones	Zerbitzueko (Eurotan) / Importe (Euros)	Ordainketa / eragiketa / kopuru / Número de pagos / operaciones	Zerbitzueko (Eurotan) / Importe (Euros)
Ordainzeko bidez besteko / Pago Medio / Ponderado de Pago (D)		Ordainzeko bidez besteko / Pago Medio / Ponderado de Pago (D)		Ordainzeko bidez besteko / Pago Medio / Ponderado de Pago (D)	

EGUNEN ARABERAKOA / SEGUN CRITERIO "DIAS"
 Hornitzaileei ordainketa epearekin (C) BARRUAN ORDAINDUTAKOAK
 Eusko Jaurlaritzak erabiltzeko beharriko diren art gaita
 PAGOS REALIZADOS A LOS PROVEEDORES DENTRO DEL PLAZO DE PAGO (C)

30 egun arte / hasta 30 días		60 egun baino gehiago / más de 60 días		Total de pagos a proveedores dentro de plazo	
775	339.802,33	16	10,02	5	4.557,71
775	339.802	16	10	5	4.558
Hornitzaileei epeko kanto ordainduta guztira					
132	60.087,15	36,78	-	132	60.087,15
3	1.221,45	72,20	-	3	1.221,45
135	61.309	37	-	135	61.309
810	401.110,93	19,30	-	810	401.110,93

ORDAINDU GABEKO SALDOAK / SALDOS PENDIENTES

EGUNEN ARABERAKOA / SEGUN CRITERIO "DIAS"
 Hornitzaileei ordaindu gabeko saldoa, erabiltzearen ordainketa-
 epearekin (C) BARRUAN egina. Eusko Jaurlaritzak erabiltzeko
 SALDO PENDIENTE DE PAGO A LOS PROVEEDORES DENTRO DEL PLAZO DE PAGO (C)

30 egun arte / hasta 30 días		60 egun baino gehiago / más de 60 días		Total de pagos pendientes a proveedores dentro de plazo	
101	41.123,78	4,02	-	4	21.023,23
101	41.124	4	-	4	21.023
Hornitzaileei ordaindu gabekoak, epeko kantoak, guztira					
5	561,00	30,00	-	5	561,00
5	561	30	-	5	561
106	41.685	4,37	-	106	41.685

BERANDIZKIDU INTERESA. HORNITZAILBEI 2016 EKITALDIAN EGINDAKO ORDAINKETEN GAINEBKOA, ETA 2016/11/23/IN ORDAINDU GABE ZEBUDEN SALDOEI BURUZKOA (INTERÉS DE DEFERENCIA ACUMULADA SOBRE LOS PAGOS REALIZADOS A LOS PROVEEDORES DURANTE 2016, Y LOS SALDOS PENDIENTES DE PAGO AL 31/12/2016)

Ordaindu eta zerbitzu-hornitzaileak (A) Proveedores de Bienes y Servicios (A)		Hornitzaile onak bainu hornitzaileak (B) Proveedores de Bienes de Interés Especial		Hornitzaileak, guztira Total Proveedor	
Ordainketa / eragiketa / Número de pagos / operaciones	Zerbitzueko (Eurotan) / Importe (Euros)	Ordainketa / eragiketa / Número de pagos / operaciones	Zerbitzueko (Eurotan) / Importe (Euros)	Ordainketa / eragiketa / kopuru / Número de pagos / operaciones	Zerbitzueko (Eurotan) / Importe (Euros)
Ordainzeko bidez besteko / Pago Medio / Ponderado de Pago (D)		Ordainzeko bidez besteko / Pago Medio / Ponderado de Pago (D)		Ordainzeko bidez besteko / Pago Medio / Ponderado de Pago (D)	

2016ko ekitaldian, egindako ordainketen gutxieneko ehuneko bat ezarritako ordainketa-epetik kanpo egin da; kasu batzuetan ordainketa ez delako zerbitzua amaitu arte egiten, nahiz eta gastua sortzen den neurrian egozten den; eta beste kasu batzuetan, aldiz, zerbitzua esandako epea baino beranduago bukatu delako erabat. Kasu bakar batean ere ez da desadostasunik izan hartzekodun bakar batekin ere, eta ez da berandutze-interesik sortu.

Durante el ejercicio 2016 un porcentaje mínimo de los pagos realizados se ha realizado fuera del plazo de pago establecido, en algunos casos debido a que el pago no se realiza hasta la finalización del servicio aunque el gasto se va imputando a medida que se va devengando, en otros casos se ha debido a demoras en la finalización completa del servicio. En ningún caso ha existido disconformidad con ningún acreedor y no se han devengado intereses de demora.

Ekitaldiaren amaieran (2016/12/31), ez dago hornitzaileei ordaindu gabeko saldo esanguratsurik Eusko Jaurlaritzak 2011ko apirilaren 12an hartutako Erabakian ezarritako 30 eguneko gehieneko epetik kanpo.

Al cierre del ejercicio 31/12/2016 no existen saldos significativos pendientes de pago a proveedores fuera del plazo máximo de 30 días establecidos por el Gobierno Vasco en su Acuerdo de 12 de abril de 2011.

2016 EKITALDIKO AURREKONTUA BETETZEARI ETA LEGEZKOTASUNARI BURUZKO
MEMORIAREN FORMULAZIOA
FORMULACIÓN DE LA MEMORIA DE CUMPLIMIENTO PRESUPUESTARIO Y DE
LEGALIDAD DEL EJERCICIO 2016

D^a Cristina Uriarte Toledo And.

D. Adolfo Morais Ezquerro Jn.

D^a Eva Ferreira García And.

D^a. Nekane Balluerka Lasa And.

D. José M^a Guibert Ucín Jn.

D. Vicente Atxa Uribe Jn.

D. Enrique Amezua San Martín Jn.

D. Guy Haug Jn.

D^a Esther Domínguez Pérez And.

D. Fermin Garmendia Agirre Jn.

D^a Esther Giménez Salinas And.

D. José Luis Iriarte Ángel Jn.

D. Iker Martín Pesado Jn

D. Paulí Dávila Balsera Jn