



UNIBASQ— Agencia de Calidad del Sistema Universitario Vasco - Euskal Unibertsitate Sistemaren Kalitate Agentziaren Gobernu Kontseiluari

Uneotan, UNIBASQ - Euskal Unibertsitate Sistemaren Kalitate Agentzia - Agencia de Calidad del Sistema Universitario Vasco (aurrerantzean, Entea) agentziaren urteko kontuen ikuskapenaren azken etapan gaude, 2017ko abenduaren 31n bukatu zen urteari dagokionez, eta gure lana bukatuta dago funtsean.

Kontu-ikuskapenak gobernatzen dituen indarreko espainiar araudiak ezartzen du zenbait gai zehatz jakinarazi behar dizkizuegula Entearen kontu-ikuskari garen heinean.

Unibasq- Agencia de Calidad del Sistema Universitario Vasco- Euskal Unibertsitate Sistemaren Kalitate Agentziaren 2017eko ekitaldiko kontuak ikuskatzeko lanaren barruan, Agentziaren barneko kontrol-sistema aztertu eta ebaluatu dugu, zirkunstantzien arabera ikuskaritza-prozedura egokiak diseinatu eta urteko kontu horietan egon daitezkeen akats materialak identifikatzeko eta baloratzeko. Aipaturiko barne-kontrolako azterketa eta ebaluazioa xede horrekin soilik egin dira, eta gure asmoa ez da izan egon litezkeen eta barne-kontrolako prozedura zabalagoekin identifika litezkeen huts guztiak nahitaez identifikatzea; beraz, ez dugu barne-kontrolaren eraginkortasunari buruzko iritzirik emango.

Al Consejo de Gobierno de UNIBASQ - Euskal Unibertsitate Sistemaren Kalitate Agentzia - Agencia de Calidad del Sistema Universitario Vasco

Nos encontramos actualmente en la etapa final de la auditoría de cuentas anuales de UNIBASQ - Euskal Unibertsitate Sistemaren Kalitate Agentzia - Agencia de Calidad del Sistema Universitario Vasco, en adelante El Ente, para el año terminado el 31 de diciembre de 2017, con nuestro trabajo sustancialmente terminado.

La normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España requiere que les comuniquemos determinados asuntos en relación con nuestro encargo como auditores de El Ente.

Como parte de nuestro trabajo de auditoría de las Cuentas Anuales de Unibasq- Euskal Unibertsitate Sistemaren Kalitate Agentzia - Agencia de Calidad del Sistema Universitario Vasco correspondientes al ejercicio 2017, hemos realizado un estudio y evaluación del sistema de control interno de la Agencia con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados, en función de las circunstancias, para poder realizar la identificación y valoración del riesgo de incorrección material en dichas cuentas anuales. Debido a que el estudio y evaluación citados del control interno fueron realizados únicamente con la finalidad indicada, no hemos pretendido identificar necesariamente todas las deficiencias que pudieran existir y que podrían haber sido identificadas de haber realizado procedimientos más extensos sobre el control interno y, por tanto, no expresamos una opinión sobre la eficiencia del control interno.

Agentziaren beraren erantzukizuna da barne-kontrolako sistema egokia ezartzea, mantentzea eta hobetzea.

Gure jardunbidean ez dugu barne-kontrolako sistemaren ahultasun gisara jo daitekeen baldintzarik ikusi.

Era berean, ez dugu uste jakinarazi beharreko arrisku esanguratsurik dagoenik.

Honako hau administratzaileentzako txosten informatiboa da, eta, beraz, ezin zaio beste erabilpenik eman.

Agentziari eskerrak eman nahi dizkiogu ikuskaritza-lanak egin bitartean emandako laguntzarengatik, bereziki eskatutako informazioak eta azalpenak emateagatik.

Adeitasunez

La implantación y mantenimiento de un sistema adecuado de control interno y el desarrollo de mejoras del sistema son responsabilidades exclusivas de la Agencia.

Durante nuestro trabajo no se han identificado condiciones que consideramos representan debilidades del sistema de control interno.

Del mismo modo no hemos considerado que existan riesgos significativos que deban ser objeto de comunicación.

Este informe se realiza para el conocimiento de los Administradores y, por tanto, no debe utilizarse para ninguna otra finalidad.

Agradecemos a la Agencia la colaboración que nos han prestado en nuestra labor de auditoría, facilitándonos las informaciones y aclaraciones que hemos requerido

Atentamente

IZE Auditores, S.L.P.



Izpta./Fdo.: Mª Jesús Arias Prieto
(bazkidea/socia)

Bilbon, 2018ko martxoaren 14an / Bilbao, a 14 de Marzo de 2018