

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 Ente Publikoari /Sektore Publikoko Fundazioari (aurrerantzean entea) aplikatu beharreko 2017ko ekitaldiko aurrekontua betetzeari eta legezketasunari buruz zuekin adostutako prozedurak egin ditugu (jarraian adierazi dira). Horien norainokoa eta edukia Eusko Jaurlaritzako Ogasun eta Finantza Sailak egindako 2017ko abenduaren 1eko 2/2017 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 enteari 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 2017 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 2/2017 de fecha 1 de diciembre de 2017 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 el Ente 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 2017ko 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-xedapenen 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 2017 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" zutabean agertzen diren zenbatekoak, kapital- eta ustiapen-aurrekontuei dagozkienak (aurreko 1.1. puntuan aipatzen dira), Zirkularren 2.a) puntuan zehaztutako prozedurak aplikatuz eskuratu direla.
- 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" zutabean 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 arrunten eta kapitaleko dirulaguntzen baturak eta ibilgetu material eta ukiezinean egindako inbertsioen baturak) ez dute onetsitako aurrekontu eguneratua gainditzen.
- 1.6. 2017 ekitaldiko aurrekontu-likidazioa testu bateratuaren 21. artikulua ezarritakoaren arabera egin da (ustiapeneko diru-laguntzak itzultzea, enteak 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.
- 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 2017 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) puntuari 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 esleitzaileri eskatzen dizkien betekizun orokor hauek betetzen dituen:
 - Kontratatzailearen profila, Internet bidez hedatutakoa eta irisgarria; kontratatzailearen profilerako lasterbidea edo zuzeneko sarbidea izatea sektore publikoko enteen mantentzen duen web gune instituzionalean; eta Eusko Jaurlaritzaren kontratazio-plataforman sartzea (SPKLTBren 53. artikulua).
 - Erregulazio harmonizatuko ez besteko kontratuak esleitzuz gero, kontratazioarako barne-jarraibideak izatea, aholkulari juridiko batek horiei buruzko txostena egin izana, Administrazio Kontseiluak formalki onetsi izana eta kontratatzailearen profilean eskuragarri izatea (SPKLTBren 191. artikulua).
- 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:
 - 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).
 - 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).

Enteak 2017ko ekitaldian ez du kontratu-lizitaziorik ezta kontratu-esleipenik egin; beraz, kontratazioaren arloan ez da prozedurarik jarraitu.

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:

Sektore publikoko erakundeen diru-laguntzen araubidea betetzeari dagokionez, ez da prozedurarik gauzatu, enteak ez baitu diru-laguntzarik eman 2017 ekitaldian.

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

14/1988 Legearen 4. artikuluari dagokionez:

- 4.1. Memoriak Zuzendaritzako karguen ordainsarien koadroa duen egiaztatu, Zirkularren II. eranskinaren 2.a) puntuan ezarritako formatuaren arabera izan behar dena. Bertako zenbatekoak ez badatoz bat urteko kontuetan goi zuzendaritzako ordainsarien atalean agertzen direnekin, azalpen bat idatzi behar da alde hori justifikatzeko.

El Ente no ha licitado ni adjudicado contrato alguno durante el ejercicio 2017, por lo que no se ha llevado a cabo ningún procedimiento en materia de contratación.

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:

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 2017.

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:

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. 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 partidan 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:
- 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.
- 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:
- 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.

- 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.

Zuzendaritzako karguek ez dute pizgarririk jaso.

14/1988 Legearen 6. artikuluari dagokionez:

- 4.4. Egiatzatu 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.

Enteak 2017ko 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, 2017ko 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. Zirkularraren II. eranskineko 2.b) puntuan jarritako formatuarekin sartu behar da informazio hori memorian.

- 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.

Los cargos directivos no han percibido ningún tipo de incentivo.

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.

El Ente no ha abonado indemnizaciones a favor del personal directivo durante el ejercicio 2017.

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 2017 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. Egiaztatu ea EAerako onetsitako aurrekontuek geroko konpromisorik jasotzen duten entearen alde.

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

7. Ondasun- eta zerbitzu-hornitzaileei eta ibilgetuko ondasun-hornitzaileei 2017 ekitaldian egindako ordainketen gaineko informazioan, orobat 2017/12/31n ordaindu gabe zeuden saldoei buruzkoan, hurrengo prozedurak egin ditugu:

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

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. 2017 ekitaldian hornitzaileei ordainketarik eginez gero 30 eguneko epea gaindituta, eta/edo ekitaldiaren itxieran, 2017/12/31n, hornitzaileei ordaindu gabeko saldorik izanez gero 30 eguneko gehieneko epetik gora, memoriak badakar atzerapen horien motibo / zio / arrazoiei buruzko azalpen laburra.

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 2017, y los saldos pendientes de pago al 31/12/2017, 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. 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 2017 se hayan realizado pagos a proveedores en un plazo superior a los 30 días, y/o de que al cierre del ejercicio 31/12/2017 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. Adierazpen-gutun bat eskatzea: entearen zuzendaritzaren sinadura beharko du.

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

- Ekitaldia ixtean, Agentziak ez zeukan aurreikusita Eusko Jaurlaritzaren Kontratazio-plataforman sartuko zela, nahiz eta plataforma martxan zegoen jada 2018ko martxoaren 5ean eta urteko kontuak formulatu ziren egunaren aurretik.

Deskribatutako prozedurak ez direnez ikuskaritza bat, ez eta Ikuskaritzako Arau Teknikoen arabera egindako berrikuspen bat ere, ez dugu iritzirik emango memorian (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.

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:

- Al cierre del ejercicio la Agencia no contaba con su inclusión en la Plataforma de contratación del Gobierno Vasco, si bien con fecha 5 de Marzo de 2018 y antes de la fecha de formulación de las cuentas anuales dicha plataforma se encontraba operativa.

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.

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 entearen finantza-egoerak, oro har hartuta.

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 el Ente, considerados en su conjunto.

IZE Auditores, S.L.P.



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

Bilbon, 2018ko martxoaren 14an / Bilbao, a 22 de Marzo de 2018

**AURREKONTUA BETETZEARI ETA
LEGEZKOTASUNARI BURUZKO MEMORIA-
2017 EKITALDIA**

**MEMORIA DE CUMPLIMIENTO
PRESUPUESTARIO Y DE LEGALIDAD-
EJERCICIO 2017**

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.	EGUNERATU A ACTUAL			
I. USTIAPEN-JARDUERETAKO DIRU-FLUXU NEGATIBOAK FLUJOS NEGATIVOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	----	----	----	45.953	(45.953)	***
II. INBERTSIO UKIEZIN, MATERIAL, ONDASUN HIGIEZIN ETA BESTE BATZUEN GEHIKUNTZA AUMENTO DE INVERSIONES INTANGIBLES, MATERIALES, INMOBILIARIAS Y OTRAS	35.000	----	35.000	33.197	1.803	95
1. IBILGETU UKIEZINA INMOVILIZADO INTANGIBLE	24.000	----	24.000	23.351	649	97
2. IBILGETU MATERIALA INMOVILIZADO MATERIAL	11.000	----	11.000	9.846	1.154	90
IV. PASIBO FINANTZARIOKO TRESNEN GUTXITZEA (ITZULKETA ETA AMORTIZAZIOA) DISMINUCIÓN DE INSTRUMENTOS PASIVO FINANCIERO (DEVOLUCIÓN Y AMORTIZACIÓN)	----	----	----	51.655	(51.655)	***
4. BESTELAKO ZORRAK OTRAS DEUDAS	----	----	----	51.655	(51.655)	***
V. KANBIO-TASEN ALDAKETEN ERAGINA EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	----	----	----	132	(132)	***
INBERTSIOAK GUZTIRA TOTAL INVERSIONES	35.000	----	35.000	130.937	(95.937)	374

Euro / Euros

FINANTZAKETA FINANCIACION	AURREKONTUA PRESUPUESTO			EGINDAKOA REALIZADO	ALDEA DIFERENCIA	%
	HASIERAKOA INICIAL	ALDAKETA MODIFICACI.	EGUNERATU A ACTUAL			
III. JASOKO DIREN TRANSFERENTZIAK, DIRU-LAGUNTZAK, DOHAINTZAK ETA LEGATUAK TRANSFERENCIAS, SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS A RECIBIR	35.000	----	35.000	35.000	----	100
V. PASIBO FINANTZARIOKO TRESNEN GEHIKUNTZA AUMENTO DE INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO	----	----	----	31.734	(31.734)	***
4. BESTELAKO ZORRAK OTRAS DEUDAS	----	----	----	31.734	(31.734)	***
VII. ESKUDIRUAREN EDO BALIOKIDEEN GUTXITZE GARBIA DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	----	----	----	64.203	(64.203)	***
FINANTZAKETA GUZTIRA TOTAL FINANCIACIÓN	35.000	----	35.000	130.937	(95.937)	374

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 (35.000 euro) eman dio Eusko Jaurlaritzak Unibasqi.

Ekitaldiko finantzaketa-soberakina 1.803 eurokoa da.

Financiación de las Inversiones

Unibasq ha recibido del Gobierno Vasco la aportación consignada en el presupuesto inicial por importe de 35.000 euros en concepto de subvención de capital.

El excedente de financiación del ejercicio asciende a 1.803 euros.

USTIAPEN AURREKONTUA
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN

Euro / Euros

GASTUAK GASTOS	AURREKONTUA PRESUPUESTO			EGINDAKOA REALIZADO	ALDEA DIFERENCIA	%
	HASIERAKOA INICIAL	ALDAKETA MODIFICACI.	EGUNERATU A ACTUAL			
I. PERTSONAL-GASTUAK GASTOS DE PERSONAL	587.077	5.717	592.794	590.220	2.574	100
1. SOLDATAK, LANSARIAK ETA ANTZEKOAK SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS	466.258	5.717	471.975	471.642	333	100
2. KARGA SOZIALAK ETA BESTE BATZUK CARGAS SOCIALES Y OTROS	120.819	---	120.819	118.578	2.241	98
II. FUNTZIONAMENDU-GASTUAK GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	697.029	(5.717)	691.312	710.781	(19.469)	103
2. KANPOKO ZERBITZUAK SERVICIOS EXTERIORES	697.029	(5.717)	691.312	710.781	(19.469)	103
V. KOBRTATZEKO KONTUEN GEHIKETA ETA ORDAINTZEKO KONTUEN GUTXITZE GARBIAK AUMENTO CUENTAS A COBRAR Y DISMINUCIÓN CUENTAS A PAGAR NETOS	----	----	----	30.819	(30.819)	***
GASTUAK GUZTIRA TOTAL GASTOS	1.284.106	----	1.284.106	1.331.820	(47.714)	104

Euro / Euros

DIRU-SARRERAK INGRESOS	AURREKONTUA PRESUPUESTO			EGINDAKOA REALIZADO	ALDEA DIFERENCIA	%
	HASIERAKOA INICIAL	ALDAKETA MODIFICACI.	EGUNERATU A ACTUAL			
III. ZERGA BIDEZKO DIRU-SARRERAK INGRESOS TRIBUTARIOS	31.357	----	31.357	32.918	(1.561)	105
2. TASAK, PREZIO PUBLIKOAK ETA BESTE BATZUK TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS	31.357	----	31.357	32.918	(1.561)	105
IV. USTIAPENENKO TRANSFERENTZIAK ETA DIRU-LAGUNTZAK TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES DE EXPLOTACIÓN	1.252.749	----	1.252.749	1.252.949	(200)	100
VII. USTIAPEN-JARDUERETAKO DIRU-FLUXU NEGATIBOAK FLUJOS NEGATIVOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	----	----	----	45.953	(45.953)	***
DIRU-SARRERAK GUZTIRA TOTAL INGRESOS	1.284.106	----	1.284.106	1.331.820	(47.714)	104

Desbideratzeen azterketa

GASTUAK

“Langileen Gastuak” kapituluan ez dago desbideratze esanguratsurik aurrekontuaren egikaritzea egitean. Agentziak langile-kontuen kredituari 5.717 euro erantsi zizkion (aurrekontu-aldaketa) baliabide propioen kontura, 2012ko ordaindu gabeko aparteko ordainsariari zegozkion kopuruak azaroan ordaintzeko.

“Bestelako ustiapen-gastuak” kapitulari dagokionez, desbideratzea gertatu da hasiera batean 2016rako aurreikusita bazeuden ere 2017an gauzatu diren jarduera-gastuak txertatu direlako; bestetik, partida-mailako desbideratzeak jarduera- eta programa-aldaketen ondorio dira, “Programatutako helburuen betetze-maila eta kuantifikazioa” taulan azaldu direnak.

DIRU-SARRERAK

Hasierako aurrekontuan ustiapenerako diru-laguntza gisa esleitutako ekarpena (1.248.249 euro) eman dio Eusko Jaurlaritzak Unibasqi.

Gainera, Unibasqek 32.918 euroko diru-sarrera egin du. Diru-kopuru hori irakasleen ebaluazio eskabideak izapidetzeagatik kobratzen diren tasetatik lortu da.

Bestetik, ebaluazioak egiteko diru-laguntzak jaso ditu agentziak, 4.700 euro gutzira, beste

Análisis de las desviaciones

GASTOS

En el capítulo de “Gastos de Personal”, no existen desviaciones significativas en la ejecución de presupuesto. La agencia aumentó el crédito en las cuentas de personal en 5.717 euros (modificación presupuestaria) con cargo a recursos propios para hacer frente al pago en el mes de noviembre de las cantidades aún no percibidas en concepto de recuperación de la paga extra pendiente de 2012.

En el capítulo “Otros gastos de explotación”, la desviación se debe, por un lado, a la incorporación de gastos de actividades que en principio estaban previstas para 2016 y que se han realizado en 2017 y, por otro lado, las desviaciones a nivel de partida son consecuencia de variaciones actividades y programas, las cuales 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 1.248.249 euros en concepto de subvención de explotación.

Además, Unibasq ha ingresado 32.918 euros procedentes de tasas por la tramitación de solicitudes de evaluación del profesorado.

Por otro lado, la agencia ha recibido subvenciones para la realización de

erakunde batzuekin (UPV/EHU, Aconcagua Unibertsitatea-Txile) hitzartutako hitzarmen eta elkarlanen bitartez.

evaluaciones, instrumentadas mediante convenios y colaboraciones con otras entidades (UPV/EHU, Universidad de Aconcagua-Chile) por importe global de 4.700€.

Ekitaldiak 18.072 euroko finantzaketa-defizita izan du.

El déficit de financiación del ejercicio asciende a 18.072 euros.

b) Izaera mugaduneko kontzeptuak

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

- Finantza-inbertsioek, langile-gastuek, besteren baliabideek, transferentzien eta eman beharreko diru-laguntza arrunten eta kapitaleko diru-laguntzen baturak eta ibilgetu material eta ukiezinean egindako inbertsioen baturak ez dute onetsitako aurrekontu eguneratua gairatzen.

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, 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.c) Ekitaldirako programatutako helburuen betetze-maila

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

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:

PROGRAMATURIKO HELBURUAK ETA ZENBATESPENA		Ekitaldirako programaturako helburuen betetze-maila Grado de cumplimiento de los objetivos programados para el ejercicio	
PROGRAMATURIKO HELBURUAK ETA ZENBATESPENA		PROGRAMATURIKO HELBURUAK ZENBATERAINO BETE DIREN	GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS PROGRAMADOS
<p>Heburua / Objeto Ekintza / Acción Adierazlea / Indicador</p>	<p>OBJETIVOS PROGRAMADOS Y SU CUANTIFICACIÓN</p> <p>Aurreikusitako magnitudea Magnitud prevista</p> <ul style="list-style-type: none"> • Titulu ofizialen ebaluazio jarduerara antolaketa / <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 partehartzaile kopurua / N. de Evaluadores y/o Asesores por título: 2-3 <p>• <u>Titulu ofizialak Baimentzea/Egiaztatzea/Aldatzea-Autorización / Verificación / Modificación de titulaciones oficiales</u>: Ebaluatu beharreko titulu kopurua / N. de títulos a evaluar: 10-40</p> <p>• <u>Titulu ofizialen jarraipena / Segurimuntua de titulaciones oficiales</u> Ebaluatu beharreko titulu kopurua / N. de títulos a evaluar: 110</p> <p>• <u>Titulu ofizialen akreditazioa berritzea / Renovación de la acreditación de titulaciones oficiales</u>: Bisita talde kopurua / N. de Paneles de Visita: 10-20</p> <p>Talde bakoitzeko kide kopurua / N. de miembros de cada Panel: 4-5</p> <p>Ebaluatu beharreko titulu kopurua / N. de títulos a evaluar: 20-40</p> <p>• <u>Berezko tituluaren ebaluazioa / Evaluación de Títulos Propios</u>: Titulu bakoitzeko ebaluatzaile/aholkulari kopurua / N. de Evaluadores y/o Asesores por título: 2</p> <p>Ebaluatu beharreko titulu kopurua / N. de títulos a evaluar: 5-10</p> <p>• <u>Ebaluazio-programaren berrikusteak / Revisiones de los programas de evaluación</u>: 4</p> <p>• <u>Prestakuntza jarduerak / Actividades/jornadas de formación</u>: 2-3</p>	<p>Eskuratutako magnitudea Magnitud obtenida</p> <ul style="list-style-type: none"> • Titulu ofizialen ebaluazio jarduerara antolaketa / <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 partehartzaile kopurua / N. de Evaluadores y/o Asesores por título: 2-3 • Unibertsitatearen Gradu eta Master irakaskuntza dualaren onarpena lortzeko protokoloa / <u>Aprobación del protocolo para la obtención del reconocimiento de formación dual para títulos universitarios oficiales de Grado y Master</u>: Onartutako deialdi kopurua / N. de convocatorias aprobadas: 1 Jasotako ebaluazio kopurua / N. de solicitudes recibidas: 27 • <u>Titulu ofizialak Baimentzea/Egiaztatzea/Aldatzea-Autorización / Verificación / Modificación de titulaciones oficiales</u>: Ebaluatutako titulu kopurua / N. de títulos evaluados: 21 • <u>Titulu ofizialen jarraipena / Seguimiento de titulaciones oficiales</u> Ebaluatutako titulu kopurua / N. de títulos evaluados: 76 • <u>Titulu ofizialen akreditazioa berritzea / Renovación de la acreditación de titulaciones oficiales</u>: Bisita talde kopurua / N. de Paneles de Visita: 6 Talde bakoitzeko kide kopurua / N. de miembros de cada Panel: 3-5 IV. deialdiaren ebaluatutako titulu kopurua / N. de títulos evaluados en la IV convocatoria: 44 V. deialdiaren ebaluazioan dauden titulu kopurua / N. de títulos en evaluación en la V convocatoria: 15 • <u>Berezko tituluaren ebaluazioa / Evaluación de Títulos Propios</u>: Titulu bakoitzeko ebaluatzaile/aholkulari kopurua / N. de Evaluadores y/o Asesores por título: 1 Ebaluatutako titulu kopurua / N. de títulos evaluados: 11 • <u>Ebaluazio-programaren berrikusteak / Revisiones de los programas de evaluación</u>: 4 • <u>Prestakuntza jarduerak / Actividades/jornadas de formación</u>: 3 	<p>Desbideratzeei buruzko iruzkinak Comentarios desviaciones</p> <p>El Consejo de Gobierno de Unibasq aprobó la convocatoria cuyo objeto es la obtención del reconocimiento de formación dual o alternancia Universidad-Entidad" a las titulaciones de Grado y Máster del Sistema Universitario Vasco. Se han recibido 27 solicitudes cuya evaluación se realizará en 2018.</p> <p>A finales de 2017 se impartió formación sobre el programa a los evaluadores y asesores profesionales.</p>
<p>UNIBERTSITATEKO IRAKASKUNTZEN EBALUAZIOA EVALUACIÓN DE ENSEÑANZAS UNIVERSITARIAS</p>			

IRAKASLE ETA IKERTZAILIEN EBALUAZIOA ETA EGIAZTAPENA / EVALUACIÓN Y ACREDITACIÓN DEL PDI	• Irakasle eta ikertzaileen egiaztapena / Acreditación del PDI:	• Irakasle eta ikertzaileen egiaztapena / Acreditación del PDI:	• Prestakuntza jarduerak / Actividades/jornadas de formación: 2
<p>Irakaslegoaren kontratu-irudi ezberdinen egiaztapenerako aurreikusitako deialdi kopurua / N. de convocatorias realizadas de acreditación de las diferentes figuras contractuales: 1</p> <p>Eratutako ebaluazio batzorde kopurua / N. de Comités de evaluación constituidos: 5</p> <p>Ebaluatzaile eta/edo aholkulari kopurua / N. de evaluadores y/o asesores: 37</p> <p>Aurreikusitako eskaera kopurua / N. de solicitudes previstas: 694</p> <p>I. Fasean ebaluatutako espediente kopurua / N. de expedientes evaluados en la Fase I de evaluación: 649</p> <p>II. Fasean egindako bilera kopurua / Reuniones realizadas en la Fase II: 6</p> <p>Protokolo berrira egitea eta onartzea / Elaboración y aprobación de nuevo protocolo: 1.</p> <p>2018 deialdirako bilera kopurua / Reuniones para Convocatoria 2018: 6</p>	<p>Irakaslegoaren kontratu-irudi ezberdinen egiaztapenerako aurreikusitako deialdi kopurua / N. de convocatorias previstas de acreditación de las diferentes figuras contractuales: 1</p> <p>Eratutako ebaluazio batzorde kopurua / N. de Comités de evaluación constituidos: 5</p> <p>Ebaluatzaile eta/edo aholkulari kopurua / N. de evaluadores y/o asesores: 37</p> <p>Aurreikusitako eskaera kopurua / N. de solicitudes previstas: 700</p> <p>I. Fasean ebaluatu beharreko espediente kopurua / N. de expedientes a evaluar en la Fase I de evaluación: 700</p> <p>II. Fasean aurreikusitako bilera kopurua / Reuniones previstas en la Fase II: 6</p>	<p>• EHUKO kontratutako ikertzaile eta irakasleen ikerkete-jarduerara ebaluazioa (seiurtekoak) / Evaluación de los actividades investigadora (seisennios) del PDI contratado laboral de la UPV/EHU:</p> <p>Aurreikusitako parte-eskaera kopurua / N. de solicitudes previstas: 100</p> <p>• Ikerketa-irratimok / Ikerketa-irratimok:</p> <p>Aurreikusitako ebaluazio kopurua / N. de evaluaciones previstas: 50</p>	<p>• EHUKO kontratutako ikertzaile eta irakasleen ikerkete-jarduerara ebaluazioa (seiurtekoak) / Evaluación de los actividades investigadora (seisennios) del PDI contratado laboral de la UPV/EHU:</p> <p>Ebaluatutako eskaera kopurua / N. de solicitudes evaluadas: 100</p> <p>Onarturako deialdi kopurua / N. Convocatorias aprobadas: 1</p> <p>• Ikerketa-irratimok / Ikerketa-irratimok:</p> <p>Jasotako eskaera kopurua / N. de solicitudes recibidas: 10</p> <p>UPV/EHU, Deusto Unibertsitatea eta Deusto Fundazioarekiko hitzarmenak / Convenios con UPV/EHU, Universidad Deusto y Fundación Deusto: 3</p> <p>Jasotako eskaera kopurua / N. de solicitudes recibidas: 11</p> <p>UPV/EHUarekiko hitzarmena / Convenio con UPV/EHU: 1</p> <p>• Irakasle eta ikertzaileen ordainsari osagarriak / Complementos retributivos del PDI:</p> <p>Bunrututako deialdi kopurua / N. de convocatorias finalizadas: 1</p>
<p>• Irakasle eta ikertzaileen egiaztapena / Acreditación del PDI:</p> <p>Irakaslegoaren kontratu-irudi ezberdinen egiaztapenerako aurreikusitako deialdi kopurua / N. de convocatorias previstas de acreditación de las diferentes figuras contractuales: 1</p> <p>Eratutako ebaluazio batzorde kopurua / N. de Comités de evaluación constituidos: 5</p> <p>Ebaluatzaile eta/edo aholkulari kopurua / N. de evaluadores y/o asesores: 59</p> <p>2016ko deialdian aurreikusitako eskaera kopurua / N. de solicitudes previstas Convocatoria 2016: 1299</p> <p>I. Fasean egindako bilera kopurua / Reuniones celebradas en la Fase I: 7</p> <p>2017ko deialdian jasotako eskaera kopurua / N. solicitudes recibidas convocatoria 2017: 466</p> <p>• Ebaluazio-programen berrikustek / Revisiones de los programas de evaluación: 2</p>	<p>• Irakasle eta ikertzaileen egiaztapena / Acreditación del PDI:</p> <p>Irakaslegoaren kontratu-irudi ezberdinen egiaztapenerako aurreikusitako deialdi kopurua / N. de convocatorias previstas de acreditación de las diferentes figuras contractuales: 1</p> <p>Eratutako ebaluazio batzorde kopurua / N. de Comités de evaluación constituidos: 6</p> <p>Ebaluatzaile eta/edo aholkulari kopurua / N. de evaluadores y/o asesores: 59</p> <p>2016ko deialdian ebaluatutako espediente kopurua / N. de expedientes evaluados de la convocatoria 2016: 1299</p> <p>I. Fasean egindako bilera kopurua / Reuniones celebradas en la Fase I: 7</p> <p>2017ko deialdian jasotako eskaera kopurua / N. solicitudes recibidas convocatoria 2017: 466</p> <p>• Ebaluazio-programen berrikustek / Revisiones de los programas de evaluación: 2</p>	<p>• Irakasle eta ikertzaileen egiaztapena / Acreditación del PDI:</p> <p>Irakaslegoaren kontratu-irudi ezberdinen egiaztapenerako aurreikusitako deialdi kopurua / N. de convocatorias previstas de acreditación de las diferentes figuras contractuales: 1</p> <p>Eratutako ebaluazio batzorde kopurua / N. de Comités de evaluación constituidos: 6</p> <p>Ebaluatzaile eta/edo aholkulari kopurua / N. de evaluadores y/o asesores: 59</p> <p>2016ko deialdian aurreikusitako eskaera kopurua / N. de solicitudes previstas Convocatoria 2016: 1299</p> <p>I. Fasean egindako bilera kopurua / Reuniones previstas en la Fase I: 7</p> <p>2017ko deialdian aurreikusitako eskaera kopurua / N. solicitudes previstas convocatoria 2017: 300-600</p> <p>• Ebaluazio-programen berrikustek / Revisiones de los programas de evaluación: 3</p>	<p>• Irakasle eta ikertzaileen egiaztapena / Acreditación del PDI:</p> <p>Irakaslegoaren kontratu-irudi ezberdinen egiaztapenerako aurreikusitako deialdi kopurua / N. de convocatorias realizadas de acreditación de las diferentes figuras contractuales: 1</p> <p>Eratutako ebaluazio batzorde kopurua / N. de Comités de evaluación constituidos: 5</p> <p>Ebaluatzaile eta/edo aholkulari kopurua / N. de evaluadores y/o asesores: 59</p> <p>2016ko deialdian ebaluatutako espediente kopurua / N. de expedientes evaluados de la convocatoria 2016: 1299</p> <p>I. Fasean egindako bilera kopurua / Reuniones celebradas en la Fase I: 7</p> <p>2017ko deialdian jasotako eskaera kopurua / N. solicitudes recibidas convocatoria 2017: 466</p> <p>• Ebaluazio-programen berrikustek / Revisiones de los programas de evaluación: 2</p> <p>• Prestakuntza jarduerak / Actividades/jornadas de formación: 2</p>

<p>ERAKUNDEAK EBALUATZEA ETA ZIURTATZEA EVALUACIÓN INSTITUCIONAL Y SU CERTIFICACIÓN</p>	<p>• AUDIT/ AUDIT: Eratutako Audit Batzordeko kide kopurua / N. de miembros de la Comisión AUDIT: 6 KKS ezartzearen ziurtatzea / Certificación de la implantación del SGC: 2-11 KKS diseinaren ebaluazioa / Evaluación del diseño de SGC: 2 Titulazioen egiaztapena bermizeko KBSn azterketa eta ebaluazioa / Evaluación y revisión del SGC para la renovación de titulaciones: 5-10 • DOCENTIA / DOCENTIA: Unibertsitateko DOCENTIA batzordea sortzea / Creación de la Comisión DOCENTIA de Unibasq: 1 Ezartzearen jarraipena / Seguimiento de la implantación: 1-2 Ezartzearen ziurtatzea / Certificación de la implantación: 1 • Ebaluazio-programen bermakustak / Revisión de los programas de evaluación: 2 • Prestakuntza jarduerak / Actividades/jornadas de formación: 1</p>	<p>• AUDIT/ AUDIT: Eratutako Audit Batzordeko kide kopurua / N. de miembros de la Comisión AUDIT: 6 KKS ezartzearen ziurtatzea / Certificación de la implantación del SGC: 5 KKS diseinaren ebaluazioa / Evaluación del diseño de SGC: 3 Titulazioen egiaztapena bermizeko KBSn azterketa eta ebaluazioa / Evaluación y revisión del SGC para la renovación de titulaciones: 7 Se ha recibido la solicitud de evaluación para la creación de una nueva universidad cuya evaluación se completará en 2018. • DOCENTIA / DOCENTIA: Unibertsitateko DOCENTIA batzordea sortzea / Creación de la Comisión DOCENTIA de Unibasq: 1 Ezartzearen jarraipena (UPV/EHUko txostena) / Seguimiento de la implantación (informe UPV/EHU): 1 Ezartzearen ziurtatzea / Certificación de la implantación: - • Ebaluazio-programen bermakustak / Revisión de los programas de evaluación: 2 • Prestakuntza jarduerak / Actividades/jornadas de formación: 2 • Solicitud evaluación nueva universidad: 1</p>	<p>Desbideratze esanguratsunik gabe / Sin desviaciones significativas</p>
<p>HEZKUNTZA SAILAK ESKATUTAKO BESTE EBALUAZIO BATZUK OTRAS EVALUACIONES SOLICITADAS POR EL DEPARTAMENTO DE EDUCACIÓN</p>	<p>• Programa-Kontratuak: EAEko unibertsitateekin sinatutako programa kontratuen berretseketak / Contratos-Programa: Revisión de contratos-programa firmados con las universidades de la CAPV: 3</p>	<p>• Programa-Kontratuak: EAEko unibertsitateekin sinatutako programa kontratuen berretseketak / Contratos-Programa: Revisión de contratos-programa firmados con las universidades de la CAPV: 3</p>	<p>Desbideratze esanguratsunik gabe / Sin desviaciones significativas</p>
<p>NAZIOARTEKOTZEA INTERNACIONALIZACIÓN</p>	<p>• ENQA, EQAR eta ECA-k bultzatutako jardueretan parte hartzea / Participación en actividades promovidas por ENQA y EQAR. ENQA-ko Gobernu Kontseiluko kide bezala baita agenzia moduan zenbait ekitaldi eta jardunaldietan parte hartzea / Asistencia a jornadas y eventos en calidad de agencia y como miembro del Consejo de Dirección de ENQA: 4-8 ENQA eta ECA-ko lan taldeetan parte hartzea / Participación en grupos de trabajo de ENQA y ECA: 3</p> <p>• INQAAHE-k bultzatutako jardueretan parte hartzea: 2017ko hitzaldia (ahozko komunikazioa) / Participación en actividades promovidas por INQAAHE Conferencia 2017 (Comunicación oral): 1 • Beste agenzia batzuekin lankidetzan egindako jarduerak (Ebaluatzaileentzat baterako prestakuntza) / Actividades en colaboración con otras agencias (Formación conjunta de evaluadores): 2</p> <p>• Agentziako nazioarteko jardura bultzatzea, bereziki Europar eta Latinoamerikan, zenbait erakunderen kontaktuen bidez / Impulso de la actividad internacional de la agencia, especialmente en Europa y Latinoamérica, mediante contactos con diversas instituciones.</p>	<p>• ENQA, EQAR eta ECA-k bultzatutako jardueretan parte hartzea / Participación en actividades promovidas por ENQA y EQAR. ENQA-ko Gobernu Kontseiluko kide bezala baita agenzia moduan zenbait ekitaldi eta jardunaldietan parte hartzea / Asistencia a jornadas y eventos en calidad de agencia y como miembro del Consejo de Dirección de ENQA: 7+8 ENQA eta ECA-ko lan taldeetan parte hartzea / Participación en grupos de trabajo de ENQA y ECA: 3</p> <p>• INQAAHE-k bultzatutako jardueretan parte hartzea: 2017ko hitzaldia (ahozko komunikazioa) / Participación en actividades promovidas por INQAAHE Conferencia 2017 (Comunicación oral): 1 • Beste agenzia batzuekin lankidetzan egindako jarduerak (Ebaluatzaileentzat baterako prestakuntza) / Actividades en colaboración con otras agencias (Formación conjunta de evaluadores): 2</p> <p>• Agentziako nazioarteko jardura bultzatzea, bereziki Europar eta Latinoamerikan, zenbait erakunderen kontaktuen bidez / Impulso de la actividad internacional de la agencia, especialmente en Europa y Latinoamérica, mediante contactos con diversas instituciones: 1 Chilerekin ebakuzio pilotorearen planifikazioa / Planificación evaluación piloto con Chile: 1</p>	<p>Desbideratze esanguratsunik gabe / Sin desviaciones significativas</p>

<p>BESTE EBALUAZIO JARDUERA BATZUK OTRAS ACTIVIDADES DE EVALUACIÓN</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Unibertsitate Kalitatearen Txostena (ICU) egitea / <i>Elaboración del Informe de la Calidad Universitaria IC</i>: 1 • 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 Autónomas de Evaluación (REACU)</i>: 2 • Euskal-it-ekin 2017ko Quality Innovation Award-ean lankidetzaz (Ebaluazio kopurua) / <i>Colaboración con Euskalit en el Quality Innovation Award 2017 (N. de evaluaciones)</i>: 7-15. • Unibertsitate kalitateari buruzko jardunaldi eta mintzaldiak antolatzea / <i>Organización de Jornadas y seminarios sobre calidad universitaria</i>: 3 • Unibertsitate kalitatearen behatokiaren aurkezpen publikoa. Nazioartean gehien erabiltzen diren adierazleei buruzko txostena / <i>Presentación pública del Observatorio de la calidad universitaria. Informe indicadores internacionalmente más utilizados</i>: 1 • Unibasq-eko web orrialde berria martxan jartzea / <i>Puesta en marcha de la nueva web de Unibasq</i>: 1 • Komunikazio protokoloa egitea / <i>Elaboración del protocolo de comunicación</i>: 1 • Gizarte eragile eta eragile ekonomikoekiko lankidetzaz hitzarmenak / <i>Convenios de colaboración con agentes sociales y económicos</i>: 1-2 	<ul style="list-style-type: none"> • Unibertsitate Kalitatearen Txostena (ICU) egitea / <i>Elaboración del Informe de la Calidad Universitaria ICU</i>: 1 • 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 Autónomas de Evaluación (REACU)</i>: 2 • Euskal-it-ekin 2017ko Quality Innovation Award-ean lankidetzaz (Ebaluazio kopurua) / <i>Colaboración con Euskalit en el Quality Innovation Award 2017 (N. de evaluaciones)</i>: 11. • Unibertsitate kalitateari buruzko jardunaldi eta mintzaldiak antolatzea / <i>Organización de Jornadas y seminarios sobre calidad universitaria</i>: 3 • Unibertsitate kalitatearen behatokiaren aurkezpen publikoa. Nazioartean gehien erabiltzen diren adierazleei buruzko txostena / <i>Presentación pública del Observatorio de la calidad universitaria. Informe indicadores internacionalmente más utilizados</i>: 1-1 • Unibasq-eko web orrialde berria martxan jartzea / <i>Puesta en marcha de la nueva web de Unibasq</i>: 1 • Komunikazio protokoloa egitea / <i>Elaboración del protocolo de comunicación</i>: 1 • Gizarte eragile eta eragile ekonomikoekiko lankidetzaz hitzarmenak / <i>Convenios de colaboración con agentes sociales y económicos</i>: 1 	<p>Desbideratze esanguratsunik gabe / Sin desviaciones significativas</p> <p>EUS Jardueraren Behatokia tresna digital berri bat da eta Euskadiko unibertsitate-zentro publiko nahiz pribatuek eskaintzen dituzten gradu, master eta doktorego guztiei buruzko datu orokorrak eta xehatuak eskuratzeko aukera emango du / El Observatorio de la Actividad del SUV es una nueva herramienta digital que permitirá acceder a datos generales y pormenorizados de todos los grados, másteres y doctorados que se imparten en los centros públicos y privados de Euskadi.</p>
<p>PROSPEKTIBA ETA HEDAPENA PROSPECTIVA Y DIFUSIÓN</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Ikasleen parte-hartzea bultzatzea, ikasleen Aholku Batzordearen bidez (bilera kopurua) / <i>Incrementar la participación de estudiantes a través del Comité Consultivo de Estudiantes. (N. reuniones)</i>: 2-3 • Agentziaren prestakuntza-planaren garapena / <i>Desarrollo del Plan de Formación de la agencia</i>: 1 • Urteko jardueraren memoria egitea eta argitaratzea / <i>Elaboración y publicación de memoria anual de actividades</i>: 1 • Erreferentziako lanpostuen zerrenda lantzea eta lanpostuen ebaluazioa / <i>Elaboración de la plantilla de referencia y valoración de puestos</i>: 1 • Agentziako eguneroko jardueran euskararen erabilera bultzatzea (Euskara batzordea) / <i>Impulso del euskera en la actividad ordinaria de la agencia (Comité de euskera)</i>: 1 • Unibasq-eko KKS-k Kudeaketa aurreratuaren diploma lortzea. / <i>Obtención del Diploma en gestión avanzada del SGC de Unibasq</i>: 1 • Agentziako berdintasun batzordea eratzea / <i>Creación del Comité de igualdad de la agencia</i>: 1 • Bi hilabeteko koordinazio bilerak / <i>Reuniones de coordinación bimensuales</i>: 6 	<ul style="list-style-type: none"> • Ikasleen parte-hartzea bultzatzea, ikasleen Aholku Batzordearen bidez (bilera kopurua) / <i>Incrementar la participación de estudiantes a través del Comité Consultivo de Estudiantes. (N. reuniones)</i>: 3 • Agentziaren prestakuntza-planaren garapena (Prestakuntza-jardueren kopurua) / <i>Desarrollo del Plan de Formación de la agencia (Nº de actividades de formación)</i>: 7 • Urteko jardueraren memoria egitea eta argitaratzea / <i>Elaboración y publicación de memoria anual de actividades</i>: 1 • Erreferentziako lanpostuen zerrenda lantzea eta lanpostuak onartzea / <i>Aprobación de la plantilla de referencia y valoración de puestos</i>: 1 • Agentziako eguneroko jardueran euskararen erabilera bultzatzea (Euskara batzordea) / <i>Impulso del euskera en la actividad ordinaria de la agencia (Comité de euskera)</i>: 1 • Ziarrezko Bikain ziurtagiria / <i>Certificado Bikain de Plata</i>: 1 • Unibasq-eko KKS-k Kudeaketa aurreratuaren diploma lortzea. / <i>Obtención del Diploma en gestión avanzada del SGC de Unibasq</i>: 1 • Agentziako berdintasun batzordea eratzea / <i>Creación del Comité de igualdad de la agencia</i>: 1 	<p>Unibasq-ek 2017an Ziarrezko Bikain ziurtagiria lortu du / <i>Unibasq ha obtenido en 2017 el Certificado Bikain de Plata</i></p>
<p>KUDEAKETA HOBETZEKO BESTE JARDUERA BATZUK OTRAS ACTIVIDADES PARA LA MEJORA DE LA GESTIÓN</p>			

2.- Langileria

2.- Personal

2.a) Estatutu pertsonala otsailaren 23ko 130/1999 Dekretuz araututa duten zuzendaritza-taldeekideen ordainsariak

2.a) Retribuciones de directivos cuyo estatuto personal se encuentra regulado por el Decreto 130/1999, de 23 de febrero

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

[A]	[B]	[C]	[D]	[E]	[F]						
KARGUA NOMBRE Y APELLIDOS	ALTA / (BAJA) URTEAN ALTA / (BAJA) EN EL AÑO	EAEKO AURREKONTUAK PRESUPUESTOS DE LA CAE ORDAINARIA (SUELDO Y SJ) INCENTIVOS	URTEKO ORDAIN GORD. (ANTZINAT GABE) RETRIBUCION ANUAL BRUTA (SIN ANTIGÜEDAD)	URTEKO BIZGARRIAK INCENTIVOS ANUALES	ANTZINAT ANTIGÜEDAD	[4] KALTE- OSORAKETA INDEMNIZAC.	[5] 2012KO BARTULO PAGA ETA BESTE ORDAINAK RECUPERACION PAGA EXTRA 2012 Y OTROS CONCEPTOS	[6] DIRU ORDAINA KULTURA RETRIBUCION DINERARIA TOTAL REAL	[6] GALIZAZKO ORDAINARIA RETRIBUCIONES EN ESPECIE	URTEKO ORD. KULTURA RETRIBUCION TOTAL ANUAL REAL	OHARRAK NOTAS
EVA FERREIRA G DIRECTORA Nombramiento	01/09/15	80.255 -	URTEKOTUA (KURTE 1) ANUALIZADA (SI<1 AÑO)	SORTUA DEVENGADO	BENETAKOA REAL	URTEKOTUA (KURTE 1) ANUALIZADA (SI<1 AÑO)	5.482	85.737	100	85.837	1
JUAN ANDRES LE DIRECTOR Nombramiento	(31/08/2015)	80.255 -	URTEKOTUA (KURTE 1) ANUALIZADA (SI<1 AÑO)	KOBRATUA COBRADO	BENETAKOA REAL	URTEKOTUA (KURTE 1) ANUALIZADA (SI<1 AÑO)	2.747	2.747	100	2.747	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 al 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 (Anualizaa). 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 desglose 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 2017/12/31n 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 31/12/2017 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:

TALDEAG RUPO	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	4,54	0,46
B	-Erdi-mailako Teknikariak -Técnicos Medios					
C	-Administrariak -Administrativos					
D	-Administrari Laguntzaileak -Auxiliares Administrativos	3		3	1,80	1,20
E	-Operarioak eta Subaltemoak -Operarios y Subalternos					
	BEHIN-BEHINEKO KONTRATAZIOAK CONTRATAIONES TEMPORALES PLANTILLA ESTRUCTURALAREN ORDEZKAPENAK SUSTITUCIONES DE PLANTILLA ESTRUCTURAL					
A	-Goi-mailako Teknikariak -Titulados Superiores				0,46	(0,46)
B	-Erdi-mailako Teknikariak -Técnicos Medios					
C	-Administrariak -Administrativos					
D	-Administrari Laguntzaileak -Auxiliares Administrativos				0,97	(0,97)
E	-Operarioak eta Subaltemoak -Operarios y Subalternos					
	ZEREGIN-PILAKETAK, PROIEKTUAK... ACUMULACIONES DE TAREAS, PROYECTOS...					
A	-Goi-mailako Teknikariak -Titulados Superiores	2		3	2,15	(0,15)
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	-	12	10,92	0,08

Desbideratzeak gertatu dira 2017ko azken hiruhilekoan teknikari bat lanaldi-erdian kontratatu zelako, eszedentzia eta lanaldi-murrizketa bat estali direlako eta % 20ko lanaldi-murrizketa bat estali ez delako.

Las desviaciones se deben a la contratación de un técnico a media jornada el último trimestre de 2017 y a la cobertura de una excedencia y de una reducción de jornada, así como a la no cobertura de una reducción de jornada del 20%.

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 2017 ekitaldian hornitzaileei egindako ordainketei eta 2017/12/31n 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 2017 y los saldos pendientes de pago al 31/12/2017:

INFORMAZIÓ METATUA, HORNITZAILLEI 2017 EKITALDIAN EGINDAKO ORDAINKETA GAINEKOA, ETA 2017/12/31N ORDAINDU GABE ZEUDEN SALDOEI BURUZKOA
 BURUZKOA
 INFORMACIÓN ACUMULADA SOBRE LOS PAGOS REALIZADOS A LOS PROVEEDORES DURANTE 2017, Y LOS SALDOS PENDIENTES DE PAGO AL 31/12/2017

Ondasun- eta zerbitzu-hornitzaileak (A) Proveedores de bienes y servicios (A)		Ibilgetuko ondasun-hornitzaileak (B) Proveedores de bienes de Inmovilizado (B)		Hornitzaileak, guztira Total Proveedores	
Ordainketa / eragiketa kopurua / Número de pagos / operaciones	Zenbatekoa (Eurotan) Importe (Euros)	Ordainketa / eragiketa kopurua / Número de pagos / operaciones	Zenbatekoa (Eurotan) Importe (Euros)	Ordainketa / eragiketa kopurua / Número de pagos / operaciones	Zenbatekoa (Eurotan) Importe (Euros)

Ondasun- eta zerbitzu-hornitzaileak (A) Proveedores de bienes y servicios (A)		Ibilgetuko ondasun-hornitzaileak (B) Proveedores de bienes de Inmovilizado (B)		Hornitzaileak, guztira Total Proveedores	
Ordainketa / eragiketa kopurua / Número de pagos / operaciones	Zenbatekoa (Eurotan) Importe (Euros)	Ordainketa / eragiketa kopurua / Número de pagos / operaciones	Zenbatekoa (Eurotan) Importe (Euros)	Ordainketa / eragiketa kopurua / Número de pagos / operaciones	Zenbatekoa (Eurotan) Importe (Euros)
1.097	496.424,07	9	40.919,03	1.106	537.343,10
1.097	496.424	9	40.919	1.106	537.343

Ondasun- eta zerbitzu-hornitzaileak (A) Proveedores de bienes y servicios (A)		Ibilgetuko ondasun-hornitzaileak (B) Proveedores de bienes de Inmovilizado (B)		Hornitzaileak, guztira Total Proveedores	
Ordainketa / eragiketa kopurua / Número de pagos / operaciones	Zenbatekoa (Eurotan) Importe (Euros)	Ordainketa / eragiketa kopurua / Número de pagos / operaciones	Zenbatekoa (Eurotan) Importe (Euros)	Ordainketa / eragiketa kopurua / Número de pagos / operaciones	Zenbatekoa (Eurotan) Importe (Euros)
1.097	496.424,07	9	40.919,03	1.106	537.343,10
1.097	496.424	9	40.919	1.106	537.343

Ondasun- eta zerbitzu-hornitzaileak (A) Proveedores de bienes y servicios (A)		Ibilgetuko ondasun-hornitzaileak (B) Proveedores de bienes de Inmovilizado (B)		Hornitzaileak, guztira Total Proveedores	
Ordainketa / eragiketa kopurua / Número de pagos / operaciones	Zenbatekoa (Eurotan) Importe (Euros)	Ordainketa / eragiketa kopurua / Número de pagos / operaciones	Zenbatekoa (Eurotan) Importe (Euros)	Ordainketa / eragiketa kopurua / Número de pagos / operaciones	Zenbatekoa (Eurotan) Importe (Euros)
107	44.126,95	1	7.106,91	108	51.236,76
1	2.186,71	1	3.630,00	2	5.816,71
108	46.317	2	10.737	110	57.053
1.205	542.741	11	51.656	1.216	594.397

Ondasun- eta zerbitzu-hornitzaileak (A) Proveedores de bienes y servicios (A)		Ibilgetuko ondasun-hornitzaileak (B) Proveedores de bienes de Inmovilizado (B)		Hornitzaileak, guztira Total Proveedores	
Ordainketa / eragiketa kopurua / Número de pagos / operaciones	Zenbatekoa (Eurotan) Importe (Euros)	Ordainketa / eragiketa kopurua / Número de pagos / operaciones	Zenbatekoa (Eurotan) Importe (Euros)	Ordainketa / eragiketa kopurua / Número de pagos / operaciones	Zenbatekoa (Eurotan) Importe (Euros)
81	18.714,42	-	-	81	18.714,42
81	18.714	-	-	81	18.714

Ondasun- eta zerbitzu-hornitzaileak (A) Proveedores de bienes y servicios (A)		Ibilgetuko ondasun-hornitzaileak (B) Proveedores de bienes de Inmovilizado (B)		Hornitzaileak, guztira Total Proveedores	
Ordainketa / eragiketa kopurua / Número de pagos / operaciones	Zenbatekoa (Eurotan) Importe (Euros)	Ordainketa / eragiketa kopurua / Número de pagos / operaciones	Zenbatekoa (Eurotan) Importe (Euros)	Ordainketa / eragiketa kopurua / Número de pagos / operaciones	Zenbatekoa (Eurotan) Importe (Euros)
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
81	18.714	-	-	81	18.714

Ondasun- eta zerbitzu-hornitzaileak (A) Proveedores de bienes y servicios (A)		Ibilgetuko ondasun-hornitzaileak (B) Proveedores de bienes de Inmovilizado (B)		Hornitzaileak, guztira Total Proveedores	
Ordainketa / eragiketa kopurua / Número de pagos / operaciones	Zenbatekoa (Eurotan) Importe (Euros)	Ordainketa / eragiketa kopurua / Número de pagos / operaciones	Zenbatekoa (Eurotan) Importe (Euros)	Ordainketa / eragiketa kopurua / Número de pagos / operaciones	Zenbatekoa (Eurotan) Importe (Euros)
81	18.714,42	-	-	81	18.714,42
81	18.714	-	-	81	18.714

EGINDAKO ORDAINKETAK I PAGOS REALIZADOS

EGUNEN ARABERAKOA / SEGÚN CRITERIO "DÍAS"

Hornitzaileei ordainketa-epetan (C) BARRUAN ORDAINDUTAKOAK, Eusko Jaurlaritzak erabakitako gehieneko epeaz ari gara
 PAGOS REALIZADOS a los proveedores DENTRO del plazo de pago (C) máximo acordado por Gobierno Vasco.

30 egun arte / hasta 30 días	
Hornitzaileei epe barruan ordaindutakoak, guztira Total de pagos a proveedores dentro de plazo	16,94
Hornitzaileei ordainketa-epetik (C) KANPO ORDAINDUTAKOAK, Eusko Jaurlaritzak erabakitako gehieneko epeaz ari gara PAGOS REALIZADOS a los proveedores FUERA del plazo de pago (C) máximo acordado por Gobierno Vasco.	37,39
30 egun baino gehiago eta 60 egun arte / más de 30 y hasta 60 días	260,00
60 egun baino gehiago / más de 60 días	48
Hornitzaileei skitaldian ordaindutakoak, guztira Total de PAGOS a proveedores EN el ejercicio	19,58

ORDAINDU GABEKO SALDOAK / SALDOS PENDIENTES

EGUNEN ARABERAKOA / SEGÚN CRITERIO "DÍAS"

Hornitzaileei ORDAINDU GABEKO SALDOA, ekitaldi-ixteran ordainketa-epetan (C) BARRUAN dagoena. Eusko Jaurlaritzak erabakitako gehieneko epeaz ari gara
 SALDO PENDIENTE de pago a los proveedores que al cierre del ejercicio está DENTRO del plazo de pago (C) máximo acordado por Gobierno Vasco.

30 egun arte / hasta 30 días	
Hornitzaileei ordaindu gabekoak, epe barrukoak, guztira Total de pagos pendientes a proveedores dentro de plazo	5,93
Hornitzaileei ORDAINDU GABEKO SALDOA, ekitaldi-ixteran ordainketa-epetik (C) KANPO dagoena. Eusko Jaurlaritzak erabakitako gehieneko epeaz ari gara SALDO PENDIENTE de pago a los proveedores que al cierre del ejercicio está FUERA del plazo de pago (C) máximo acordado por Gobierno Vasco.	6
30 egun baino gehiago eta 60 egun arte / más de 30 y hasta 60 días	-
60 egun baino gehiago / más de 60 días	-
Hornitzaileei ordaindu gabekoak, epe barrukoak, guztira Total de pagos pendientes a proveedores fuera de plazo	-
Ekitaldian ITXIERAN hornitzaileei ORDAINDU GABE zudenak, guztira Total SALDOS PENDIENTES DE PAGO a proveedores AL CIERRE del	6

BERANDUTZAKO INTERESAK, ordainketa-epetik ez bete bangatik ordaintzek INTERESES DE DEMORA abonados por incumplimiento de los plazos de pago

2017ko 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 2017 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 (2017/12/31), ez dago hornitzaileei ordaindu gabeko saldo esanguratsurik Eusko Jaurlaritzak 2011ko apirilaren 12an hartutako Erabakian ezarritako 30 eguneko gehieneko epetik kanpo.

Al cierre del ejercicio 31/12/2017 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.

2017 EKITALDIKO AURREKONTUA BETETZEARI ETA LEGEZKOTASUNARI BURUZKO
MEMORIAREN FORMULAZIOA
FORMULACIÓN DE LA MEMORIA DE CUMPLIMIENTO PRESUPUESTARIO Y DE
LEGALIDAD DEL EJERCICIO 2017

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.