



Maria Giné Soca, com a secretària de l'Agència per a la Qualitat del Sistema Universitari de Catalunya (AQU Catalunya) i del Consell de Govern, domiciliada a Barcelona, al Carrer d'Enric Granados, 33 i amb NIF: Q0801199A

CERTIFICA:

Que en la reunió del Consell de Govern d'AQU Catalunya de 15 de juliol de 2022 ha aprovat l'empresa que ha de realitzar l'auditoria externa dels comptes anuals i de compliment de legalitat d'AQU Catalunya els exercicis 2022 i 2023 que s'adjunta a aquest certificat.

I perquè consti als efectes oportuns.

AUTORITZACIÓ DE L'EMPRESA QUE HA DE REALITZAR L'AUDITORIA EXTERNA DELS COMPTES ANUALS I DE COMPLIMENT DE LEGALITAT D'AQU CATALUNYA ELS EXERCICIS 2022 I 2023

Objecte

L'article 71.4 del Text refós de la llei de finances públiques de Catalunya, aprovada pel Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, estableix els subjectes que seran objecte de control financer per part de la Intervenció General. Aquest control financer dels subjectes integrants del sector públic de la Generalitat de Catalunya té per objecte comprovar que el seu funcionament econòmic i financer s'ajusta a l'ordenament jurídic i als principis generals de la bona gestió financera.

D'acord amb la Instrucció de la Intervenció General 01/2020 aprovada per la Resolució de la Intervenció General, de 15 de gener de 2020, per la qual s'aprova la instrucció sobre el règim general a seguir en l'exercici del control financer, en el punt 3.2.2 les entitats públiques com AQU Catalunya han de contractar els serveis d'una empresa auditora per a l'elaboració de dos informes: un informe d'auditoria de comptes i un informe de compliment.

Així mateix, d'acord amb el punt 3.1.4 de la Instrucció 01/2020 esmentada, les dues auditories es defineixen i tenen les finalitats següents:

1. Auditoria de comptes anuals: consisteix en la revisió i verificació de la informació i la documentació comptable per tal de comprovar la seva adequació a la normativa comptable i, si escau, pressupostària que li sigui d'aplicació. En aquest sentit, té per objecte verificar si els comptes anuals representen en tots els aspectes significatius la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de l'entitat i, si escau, de l'execució del pressupost d'acord amb les normes i els principis comptables i pressupostaris que li són d'aplicació i contenen la informació necessària per a la seva interpretació i comprensió adequada. Aquesta auditoria haurà de complementar-se, quan sigui procedent, amb l'informe de recomanacions del control intern i l'informe addicional sobre el grau de compliment de les disposicions legals i reglamentàries, de conformitat amb les Normes d'auditoria del Sector Públic.
2. Auditoria de compliment: consisteix en la verificació que els actes, les operacions i els procediments de gestió son adequats i suficients i s'han desenvolupat d'acord amb la normativa vigent i els procediments interns de prevenció, gestió i control dels seus riscos operatius i legals.

Fets

Des de la seva creació, AQU Catalunya ha auditat anualment tots els seus comptes. La Intervenció General de la Generalitat de Catalunya va ser l'encarregada de realitzar totes les auditories fins a l'any 2007 i del 2008 al 2010 la Intervenció va subcontractar aquest servei a l'empresa Pleta Auditories SA.

L'article 71 de la Llei de finances públiques de Catalunya, modificat per la Llei 7/2011, del 27 de juliol, de mesures fiscals i financeres, especifica que "les entitats incloses en el sector d'administracions públiques de la Generalitat segons normes SEC-95, sigui quina sigui llur forma jurídica, s'han de sotmetre a auditories externes anuals". En aquest sentit, la contractació de l'auditoria externa passa a ser competència d'AQU Catalunya.

D'acord amb l'acord del Consell de Direcció d'AQU Catalunya de data 28 de març de 2012, els anys 2011 i 2012 han estat auditats per Pleta Auditores S.A.

D'acord amb l'acord de la Comissió Permanent d'AQU Catalunya de data 18 de març de 2013, els anys 2013 i 2014 han estat auditats per Pleta Auditores S.A.

D'acord amb l'acord del Consell de Govern de data 29 de juny de 2016, els anys 2015 i 2016 han estat auditats per Pleta Auditores S.A.

D'acord amb l'acord del Consell de Govern de data 11 de juliol de 2017, els anys 2017 i 2018 han estat auditats per Pleta Auditores S.A.

D'acord amb l'acord del Consell de Govern de data 2 de maig de 2019, els anys 2019 i 2020 han estat auditats per Pleta Auditores S.A.

D'acord amb l'acord del Consell de Govern de data 15 d'abril de 2021, l'any 2021 ha estat auditat per Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L., que ha realitzat l'auditoria de comptes i de compliment de legalitat.

Autorització d'empresa auditora

Atesa la valoració positiva del funcionament de l'empresa en les auditories de l'exercici 2021, el Consell de Govern autoritza la contractació anual de l'empresa Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L. —prèvia presentació del corresponent pressupost— com a empresa auditora independent i externa per a que emeti els informes d'auditoria de comptes anuals i de compliment de legalitat per als exercicis pressupostaris 2022 i 2023.