



INFORME DE AUDITORÍA DE CONTAS ANUAIS EMITIDO POLA INTERVENCIÓN XERAL DA COMUNIDADE AUTÓNOMA (IXCA)

Á Xerencia da Axencia Galega de Sangue, Órganos e Tecidos (ADOS)

Opinión

A Intervención Xeral da Comunidade Autónoma (IXCA) en colaboración coa sociedade de auditoría **Audidores Asociados AAGC, S.A.P.**, en virtude do contrato suscrito coa Consellería de Facenda e no uso das competencias que se atribúen á Intervención Xeral no título V do Decreto Legislativo 1/1999 polo que se aproba o Texto Refundido da Lei de Réxime Financeiro e Orzamentario de Galicia, e do previsto na Disposición Adicional da Lei de Orzamentos de Galicia relativa á remisión e control da información económico financeira da Comunidade Autónoma de Galicia, auditou as contas anuais da **Axencia Galega de Sangue, Órganos e Tecidos (ADOS)** que comprenden, o balance de situación a 31 de decembro de 2019, a conta de resultado económico-patrimonial, o estado de liquidación do orzamento e a memoria correspondentes ao exercicio anual terminado en dita data.

Na nosa opinión, as contas anuais adxuntas expresan, en todos os aspectos significativos, a imaxe fiel do patrimonio e da situación financeira da entidade ao 31 de decembro de 2019, así como dos seus resultados e fluxos de efectivo e do estado de liquidación do orzamento correspondentes ao exercicio terminado na devandita data, de conformidade co marco normativo de información financeira que resulta de aplicación (que se identifica na nota 13.18 da memoria) e, en particular, cos principios e criterios contables e orzamentarios contidos no mesmo.

Fundamento da opinión

Levamos a cabo a nosa auditoría de conformidade coa normativa reguladora da actividade de auditoría de contas vixente para o Sector Público en España. As nosas responsabilidades de acordo con ditas normas descríbense máis adiante na sección Responsabilidades do auditor en relación coa auditoría das contas anuais do noso informe.





Somos independentes da entidade de conformidade cos requirimentos de ética e protección da independencia que son aplicables á nosa auditoría das contas anuais para o Sector Público en España segundo o esixido pola normativa reguladora da actividade de auditoría de contas do devandito Sector Público.

Consideramos que a evidencia de auditoría que obtivemos proporciona unha base suficiente e adecuada para a nosa opinión.

Cuestións crave de auditoría

As cuestións crave da auditoría son aquelas cuestións que, segundo o noso xuízo profesional, foron da maior significatividade na nosa auditoría das contas anuais do período actual. Estas cuestións foron tratadas no contexto da nosa auditoría das contas anuais no seu conxunto, e na formación da nosa opinión sobre estas, e non expresamos unha opinión por separado sobre estas cuestións.

O importe recoñecido como “outros ingresos de xestión” recolle os recibidos pola prestación de servizo de procesamento almacenamento e abastecemento de compoñentes sanguíneos e hemoderivados, a coordinación de transplante de órganos e a obtención, procesamento, almacenaxe e distribución e implante de células e tecidos.

A relevancia desta partida ao peche do exercicio supón que consideremos a situación descrita como unha cuestión crave da nosa auditoría.

Nosos procedementos de auditoría incluíron, entre outros, a revisión dos procesos de controis relevantes implantados pola Axencia para o recoñecemento de outros ingresos de xestión, así como a realización de procedementos substantivos mediante unha mostra de confirmación de saldos de terceiros e probas de detalle. Así mesmo verificouse o cumprimento de as tarifas e prezos públicos aplicadas polos servizos prestados e polos produtos subministrados.

Tamén hamos avaliado se a información revelada nas contas anuais cumpre cos requirimentos do marco normativo aplicable a entidade.





Outras cuestións

A sociedade de auditoría **Audidores Asociados AAGC, S.A.P.**, en virtude do contrato subscrito coa Consellería de Facenda a proposta da Intervención Xeral da Comunidade Autónoma, efectuou o traballo de auditoría referido no apartado primeiro. No devandito traballo aplicouse por parte da Intervención Xeral da Comunidade Autónoma de Galicia o previsto na disposición adicional da Lei de Orzamentos de Galicia relativa á remisión e control da información económico financeira da Comunidade Autónoma de Galicia e nos pregos que regulan a contratación así como a Norma Técnica da IGAE sobre colaboración con auditores privados na realización de auditorías públicas do 11 de abril de 2007.

Os traballos encargados pola intervención Xeral abranguen a realización e sinatura dos traballos polo auditor xefe de equipo da empresa auditora responsable do contrato.

Responsabilidade do órgano de xestión en relación coas contas anuais

O órgano de xestión é responsable de formular as contas anuais adxuntas, de forma que expresen a imaxe fiel do patrimonio, da situación financeira e dos resultados da entidade, de conformidade co marco normativo de información financeira aplicable á entidade en España, e do control interno que consideren necesario para permitir a preparación de contas anuais libres de incorrección material, debida a fraude ou erro.

Na preparación das contas anuais, o órgano de xestión é responsable da valoración da capacidade da entidade para continuar como empresa en funcionamento, revelando, segundo corresponda, as cuestións relacionadas coa empresa en funcionamento e utilizando o principio contable de empresa en funcionamento agás se o órgano de xestión ten a intención ou a obriga legal de liquidar a entidade ou de cesar as súas operacións ou ben non exista outra alternativa realista.

Responsabilidades do auditor en relación coa auditoría das contas anuais

Os nosos obxectivos son obter unha seguridade razoable de que as contas anuais no seu conxunto están libres de incorrección material, debida a fraude ou erro, e emitir un informe de auditoría que contén a nosa opinión.





Seguridade razoable é un alto grao de seguridade, pero non garante que unha auditoría realizada de conformidade coa normativa reguladora da actividade de auditoría de contas para o Sector Público vixente en España sempre detecte unha incorrección material cando existe. As incorreccións poden deberse a fraude ou erro e considéranse materiais se, individualmente ou de forma agregada, pode preverse razoablemente que influán nas decisións económicas que os usuarios toman baseándose nas contas anuais.

Como parte dunha auditoría de conformidade coa normativa reguladora da actividade de auditoría de contas vixente para o Sector Público en España, aplicamos o noso xuízo profesional e mantemos unha actitude de escepticismo profesional durante toda a auditoría.

Tamén:

- Identificamos e valoramos os riscos de incorrección material nas contas anuais, debida a fraude ou erro, deseñamos e aplicamos procedementos de auditoría para responder aos devanditos riscos e obtemos evidencia de auditoría suficiente e adecuada para proporcionar unha base para a nosa opinión. O risco de non detectar unha incorrección material debida a fraude é máis elevado que no caso dunha incorrección material debida a erro, xa que a fraude pode implicar colusión, falsificación, omisións deliberadas, manifestacións intencionadamente erróneas, ou a elusión do control interno.
- Obtemos coñecemento do control interno relevante para a auditoría co fin de deseñar procedementos de auditoría que sexan adecuados en función das circunstancias, e non coa finalidade de expresar unha opinión sobre a eficacia do control interno da entidade.
- Avaliamos se as políticas contables aplicadas son adecuadas e a razoabilidade das estimacións contables e a correspondente información revelada polo órgano de xestión.
- Concluimos sobre se é adecuada a utilización, pola Xerencia do principio contable de empresa en funcionamento e, baseándonos na evidencia de auditoría obtida, concluimos sobre se existe ou non unha incerteza material relacionada con feitos ou con condicións que poden xerar dúbidas significativas sobre a capacidade da entidade para continuar como empresa en funcionamento. Se concluimos que existe unha incerteza material, requírese que chamemos a atención no noso informe de auditoría sobre a correspondente información revelada nas contas anuais ou, se ditas revelacións non son adecuadas, que expresemos unha opinión modificada. As nosas conclusións baséanse na evidencia de auditoría obtida ata a data do noso informe de auditoría. Con todo, os feitos ou condicións futuros poden ser a causa de que a entidade deixe de ser unha empresa en funcionamento.
- Avaliamos a presentación global, a estrutura e o contido das contas anuais, incluída a información revelada, e se as contas anuais representan as transaccións e feitos subxacentes dun modo que logran expresar a imaxe fiel.





Comunicámonos coa Xerencia en relación con, entre outras cuestións, o alcance e o momento de realización da auditoría planificados e os achados significativos da auditoría, así como calquera deficiencia significativa do control interno que identificamos no transcurso da auditoría.

Entre as cuestións que foron obxecto de comunicación ao órgano de goberno da entidade, determinamos as que foron da maior significatividad na auditoría das contas anuais do período actual e que son, en consecuencia, as cuestións crave da auditoría.

Santiago de Compostela, na data da sinatura electrónica deste documento.

AUDITORES ASOCIADOS AAGC, S.A.P
Membro nº S 293 del ROAC

Interventora Xeral da Comunidade Autónoma

f/ Francisco Loimil Garrido
Socio – Auditor de Contas.

