

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER LA INTERVENCIÓ DE LA DIPUTACIÓ DE LLEIDA

AL Patronat de la **FUNDACIÓ CEEI LLEIDA CENTRE EUROPEU D'EMPRESSES I INNOVACIÓ**

Opinió desfavorable

La Intervenció de la Diputació de Lleida, en ús de les competències atribuïdes per l'article 29.3.a del Real Decret 424/2017, de 28 d'abril, pel que es regula el règim jurídic del control intern de les entitats del Sector Públic Local, ha auditat els comptes anuals de la societat **FUNDACIÓ CEEI LLEIDA CENTRE EUROPEU D'EMPRESSES I INNOVACIÓ** (l'Entitat), que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2019, el compte de pèrdues i guanys l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

En la nostra opinió, basada amb la nostra auditoria, degut a l'efecte molt significatiu de la qüestió descrita en la secció *Fonament de l'opinió desfavorable* del nostre informe, els comptes anuals adjunts no expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat, a 31 de desembre de 2019, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació, (que s'identifica en la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió desfavorable

La Fundació no ha registrat al 31 de desembre de 2019 els ingressos per prestació de serveis corresponent a la prestació de serveis que part del personal de la Fundació realitza al Consorci Globalleida degut a que l'entitat no manté registres que permetin quantificar les hores del personal i els projectes als que s'han dedicat. Per tant, a 31 de desembre de 2019 els saldos dels comptes de deutors comercials de l'actiu corrent, els ingressos per prestació de serveis, el resultat de l'exercici i el patrimoni net s'haurien d'incrementar per un import que no ha estat factible quantificar.

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent per al Sector Públic a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* del nostre informe.

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica i protecció de la independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals per al Sector Públic a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes de l'esmentat Sector Públic.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada de la nostra opinió desfavorable.

Qüestions claus de l'auditoria

Les qüestions claus de l'auditoria són aquelles que, segons el nostre judici professional, han estat de major significativitat en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquestes qüestions clau han estat tractades en el context de la nostra opinió d'auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Excepte per les qüestions descrites en la secció de *Fonament de l'opinió desfavorable*, hem determinat que no existeixen altres riscos significatius que hagin de ser comunicats en el nostre informe.

Altres qüestions

Els comptes anuals de la FUNDACIÓ CEEI LLEIDA CENTRE EUROPEU D'EMPRESES I INNOVACIÓ corresponents a l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2018, van ser auditats per un auditor privat que va expressar una opinió favorable sobre els esmentats comptes anuals segons l'informe emès el 24 d'abril de 2019.

Altres qüestions: participació d'auditors privats

La societat d'auditoria Audicubic SL en virtut del contracte subscrit amb la Diputació de Lleida, ha efectuat el treball d'auditoria. En aquest treball s'ha aplicat per part de la Intervenció de la Diputació de Lleida la Norma Tècnica sobre col·laboració amb auditors privats en la realització d'auditories públiques d'11 d'abril de 2007.

La Intervenció de la Diputació de Lleida ha elaborat el present informe sobre la base del treball realitzats per la societat d'auditoria Audicubic SL.

Responsabilitats del Patronat de la Fundació en relació als comptes anuals

El Patronat de la Fundació és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, el Patronat de la Fundació és responsable de la valoració de la capacitat de l'Entitat per continuar com a entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament excepte si el Patronat de la Fundació té la intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o

de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part de l'auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent per la Sector Públic a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.

- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.

- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pel Patronat de la Fundació.

- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del Patronat de la Fundació, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridi l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressi una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'entitat deixi de ser una entitat en funcionament.

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb el Patronat de la Fundació en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiqui en el transcurs de l'auditoria.

Entre altres qüestions que han estat objecte de comunicació al Patronat de la Fundació de l'entitat, determinem les que han estat de major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que son, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Informe sobre d'altres requeriments legals i reglamentaris

Amb l'abast previst de la nostra auditoria de comptes, hem revisat determinats aspectes vinculats al compliment de la legalitat en les operacions efectuades per l'entitat en l'exercici 2019. Aquestes comprovacions s'han efectuat aplicant procediments d'auditoria consistents en la verificació del control intern, així com els procediments analítics i substantius prevists sen la planificació del treball d'auditoria.

Hem assolit evidència suficient i adequada per a considerar que, amb els procediments aplicats, s'ha complert amb els aspectes més rellevants de la legalitat, en quant a la incidència d'aquesta en la informació financera.

Lleida, a la data de la signatura

CPISR-1 C Maria
Teresa Torrejon
Blanch

Firmado digitalmente por CPISR-1 C Maria
Teresa Torrejon Blanch
Nombre de reconocimiento (DN): c=ES,
o=Diputació de Lleida, ou=Vegeu [https://
www.aoc.ca/CATCert/Regulacio](https://www.aoc.ca/CATCert/Regulacio),
ou=Intervenció, sn=Torrejon Blanch,
givenName=Maria Teresa,
serialNumber=40925128D, cn=CPISR-1 C
Maria Teresa Torrejon Blanch
Fecha: 2021.03.01 16:49:14 +01'00'