



ZUBIZARRETA

BIZKAIKO TUTORETZA ERAKUNDEA INSTITUTO TUTELAR DE BIZKAIA

Iradokizunen eta Aholkuen txostena
Informe de Sugerencias y Recomendaciones

- 2013ko abenduaren 31 -
- 31 de diciembre de 2013 -



ZUBIZARRETA

Vicente Goikoetxea 6 - 5º dcha
Tel: 945 271 374 Fax: 945 288 895
01008 Vitoria-Gasteiz

Igentea 2 - 1º izda.
Tel: 943 420 577 Fax: 943 431 419
20003 Donostia-San Sebastián

Gran Vía, 42, Pral. dcha.
Tel: 944 232 927 Fax: 944 239 638
48011 Bilbao

AUDITORÍA

BIZKAIKO TUTORETZA ERAKUNDEA
Administrazio-Kontseiluari:

Al Consejo de Administración de
INSTITUTO TUTELAR DE BIZKAIA:

BIZKAIKO TUTORETZA ERAKUNDEA-ren, (hemendik aurrera Erakundea), urteko kontuen 2013ri dagozkion ikuskaritza egin dugunez, barruko kontrol sistemaren azterketa eta ebaluazioa egin dugu, ikuskaritzaren izaera, egindako unea eta prozeduren hedapena zehazteko xedez. Barruko kontrol-sistemaren azterketa eta ebaluazioa aurrez aipatu dugun xedearekin soilik egin zenez, ez da nahi izan identifikatzerik litezkeen ahultasun guztiak, eta beraz, ez da adierazten barruko kontrol-sistemari buruzko iritzirik. Gure lanaren bitartean barruko kontrol sistemaren ahultasunak adierazten dituen egoerak ez dira identifikatu.

Como parte de nuestra auditoría de las cuentas anuales de INSTITUTO TUTELAR DE BIZKAIA, (en adelante Instituto), correspondiente al ejercicio 2013, hemos realizado un estudio y evaluación del sistema de control interno con el propósito de determinar la naturaleza, momento de realización y amplitud de los procedimientos de auditoría. Debido a que el estudio y la evaluación citados del sistema de control interno fueron realizados únicamente con la finalidad indicada, no han pretendido identificar necesariamente todas las debilidades que pueden existir y, por tanto, no expresamos una opinión sobre el sistema de control interno. Durante nuestro trabajo no se han identificado condiciones que consideramos representan debilidades del sistema de control interno.

Aipatutako ikerketak ez du agerian utzi barne kontrolari buruzko ahulezi garrantzitsurik

El citado análisis no ha puesto de manifiesto debilidades significativas de control interno.

Dena dela ere, barne kontrolaz egin dugun azterketan hobetzeko detektatutako hainbat alderdi ahoz jakinarazi zaizkio Erakundeko Zuzendaritzari.

En su caso, han sido comunicados verbalmente a la Dirección del Instituto, determinados aspectos susceptibles de mejora, detectados en nuestra revisión de control interno.

Eskerrak eman nahi diegu Zuzendaritzari eta Erakundeko langileei gure lanean asko lagundu digutelako.

Queremos agradecer a la Dirección y al personal del Instituto la colaboración que nos han facilitado en el desarrollo de nuestro trabajo.

Adeitasunez,

Atentamente,

ZUBIZARRETA CONSULTING, S.L.

ROACean S-0455 zenbakiz inskribatutako sozietatea
Sociedad inscrita en el ROAC con el nº S-0455

Izpta. / Fdo.: Jon Andoni Legarreta Elguezabal
(bazkidea / socio)

Bilbon, 2014ko martxoaren 27an / Bilbao, 27 de marzo de 2014