

Informe de Auditoría das Contas Anuais da Axencia Tributaria de Galicia

I. INTRODUCCIÓN

A Intervención Xeral da Comunidade Autónoma de Galicia no uso das competencias que lle atribúe o Artigo 111 do Decreto Lexislativo 1/1999, de 7 de outubro, polo que se aproba o texto refundido da Ley de Réxime Financeiro e Orzamentario de Galicia, auditou as contas anuais da Axencia Tributaria de Galicia que comprende, o balance ao 31 de decembro de 2013, a conta do resultado económico-patrimonial do exercicio rematado ao 31 de decembro de 2013, o estado de liquidación do orzamento e a memoria correspondente ao exercicio anual rematado en dita data.

A Sociedade de auditoría KPMG Auditores, S.L., en virtude do contrato subscrito coa Consellería de Facenda, efectuou o traballo de auditoría referido no apartado anterior. En dito traballo aplicouse por parte da Intervención Xeral da Comunidade Autónoma de Galicia a Norma Técnica sobre colaboración con auditores privados na realización das auditorías públicas do 11 de abril de 2007.

O Director da Axencia Tributaria de Galicia é responsable da formulación das contas anuais da entidade de acordo co marco da información financeira que se detalla na nota 2 da memoria adxunta e en particular de acordo cos principios e criterios contables, así mesmo, é responsable do control interno que considere necesario para permitir que a preparación das citadas contas anuais estean libres da incorrección material.

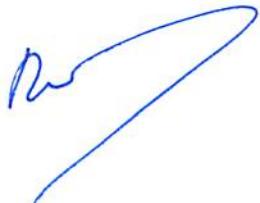
As contas anuais as que se refire o presente informe foron formuladas pola Axencia Tributaria de Galicia con data 27 de marzo de 2014 e foron postas a disposición da Intervención Xeral da Comunidade Autónoma de Galicia na data 27 de xunio de 2014.

A información relativa ás contas anuais queda contida no documento adxunto.

II. OBXETIVO E ALCANCE DO TRABALLO: RESPONSABILIDADE DOS AUDITORES

A nosa responsabilidade é emitir unha opinión sobre se as contas anuais adxuntas expresan a imaxe fiel, baseada no traballo realizado de acordo coas Normas de Auditoría do Sector Público. Ditas normas esixen que planifiquemos e executemos a auditoría co fin de obter unha seguridade razonable, áinda que non absoluta, de que as contas anuais están libres de incorrección material.

Unha auditoría leva consigo a aplicación de procedementos para obter evidencia axeitada e suficiente sobre os importes e a información recollida nas contas anuais. Os procedementos seleccionados dependen do xuízo do auditor, incluída na valoración dos riscos de incorrección material nas contas anuais. Ó efectuar ditas valoracións de risco, o auditor ten en conta o control interno relevante para a preparación e presentación por parte do xestor das contas anuais, co fin de deseñar os procedementos de auditoría que sexan axeitados en función das circunstancias, e non coa finalidade de expresar unha opinión sobre a eficiencia do control interno da entidade.



Unha auditoría tamén inclúe a avaliación da adecuación dos criterios contables e da razoabilidade das estimacións contables realizadas polo xestor, así como a avaliación da presentación global das contas anuais.

Excepto pola limitación ao alcance descrita no apartado seguinte, consideramos que a evidencia de auditoría que obtivemos proporciona unha base suficiente e axeitada para emitir a nosa opinión de auditoría.

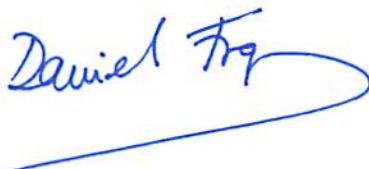
III. RESULTADOS DO TRABALLO: FUNDAMENTO DA OPINIÓN FAVORABLE CON SALVIDADES

Á data de emisión deste informe non recibimos resposta da Asesoría Xurídica da Xunta de Galicia en relación á nosa solicitude de información sobre reclamacións realizadas á Axencia ou outros asuntos de carácter legal que puidesen afectar ás contas anuais de 2013 adxuntas. En consecuencia, se ben a Dirección da Axencia Tributaria de Galicia nos manifestou que non existen continxencias que puidieran supoñer un pasivo de carácter significativo para a mesma, non pudemos concluir sobre a existencia de pasivos non recoñecidos no balance ao 31 de decembro de 2013 adxunto en relación a continxencias por reclamacións ou outros asuntos de carácter legal.

IV. OPINIÓN

Na nosa opinión, agás polos efectos do feito descrito no apartado “Resultados do traballo: Fundamento da opinión favorable con salvidades”, as contas anuais adxuntas expresan, en tódolos aspectos significativos, a imaxe fiel do patrimonio e da situación financeira da Axencia Tributaria de Galicia a 31 de decembro de 2013, así como dos seus resultados e da liquidación do orzamento correspondente ó exercicio anual rematado en dita data, de conformidade co marco normativo de información financeira que resulta de aplicación e, en particular cos principios e criterios contables contidos no mesmo.

KPMG Auditores, S.L.



Daniel Fraga Romero

30 de xuño de 2014