



Ajuntament de L'Hospitalet

Document electrònic

Còpia electrònica autèntica

Codi de verificació segura



613G5I031J5T222Q11V4

Empremta signatura digital

Dades del document

TÍTOL

informe auditoria

INTERESSAT/ADA

A58363938 LA FARGA GESTIO EQUIPAMENT MUNICIPAL<-->C. de Barcelona 12, PBJ 0001 08901 L'Hospitalet de Llobregat (Barcelona)

REPRESENTANT

UNITAT DE TREBALL DE LA CAPTURA

REGISTRE GENERAL

CODI DEL DOCUMENT

ES_L01081017_2020_220744/2020

DATA DE CAPTURA

20200515 T 12:31:16

PÀGINES (excloent aquesta portada)

4

ESTAT D'ELABORACIÓ

Còpia electrònica autèntica de document en paper (Llei 39/2015, Art.27).

Avís legal

Aquest document electrònic ha estat generat mitjançant captura i compulsa electrònica per actuació administrativa automatitzada, resultant una còpia electrònica autèntica de document en paper conforme els articles 16.5 i 27 de la Llei 39/2015, l'Esquema Nacional d'Interoperabilitat i les Normes Tècniques de Interoperabilitat, per les que es regula el desenvolupament de l'administració electrònica, essent custodiat en el sistema d'informació corporatiu de conformitat amb l'Esquema Nacional de Seguretat.

L'Hospitalet de Llobregat, 5 de maig de 2020

Uniaudit Oliver Camps, S.L.

Benvolguts Senyors:

En relació amb l'auditoria que estan realitzant dels Comptes Anuals de l'entitat **LA FARGA, GESTIÓ D'EQUIPAMENTS MUNICIPALS, S.A.** (en endavant "l'Entitat"), corresponent a l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2019, per la present els manifestem que, segons el nostre lleial saber i entendre:

Responsabilitats del Consell d'Administració

- Els membres del Consell d'Administració de l'Entitat som els responsables de la formulació dels Comptes Anuals en la forma i els terminis establerts per la normativa vigent. En concret, tenim la responsabilitat de formular els esmentats comptes anuals de manera que expressin la imatge fidel, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.
- Som responsables del disseny, implantació i manteniment dels sistemes de control intern i comptable de l'Entitat que considerem necessari per prevenir i detectar incorreccions materials per errors o per irregularitats intencionades.
- Hem proporcionat accés a tots els registres comptables, contractes, acords i documentació complementària i qualsevol altre informació addicional que ens ha estat sol·licitada, havent-los informat així mateix sobre qualsevol informació rellevant per a la preparació dels comptes anuals i la seva auditoria.

Així mateix els hem facilitat l'accés a totes aquelles persones de l'Entitat, de les quals han considerat necessari obtenir evidència d'auditoria.

Comptes Anuals

- Els Comptes Anuals s'han obtingut dels registres de comptabilitat de l'Entitat, i reflecteixen la totalitat de les seves transaccions i dels seus actius i passius, amb l'objecte de mostrar en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera al 31 de desembre de 2019, així com dels resultats i fluxos d'efectiu de les operacions corresponents a l'exercici anual finalitzat en l'esmentada data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.
- L'informe de gestió conté tota la informació requerida, aplicable a l'Entitat, per la legislació vigent.
- No tenim plans ni intencions que poguessin alterar significativament el valor comptabilitzat en els Comptes Anuals dels elements de l'actiu i del passiu o la seva classificació, o que tinguin o puguin tenir un efecte en el patrimoni.

LA FARGA, SA

Carrer de Barcelona, 2 · 08901 L'Hospitalet de Llobregat · Telf. 93 261 52 00 · Fax 93 338 43 97 · lafarga@lafarga.com · www.lafarga.com



- Des de la data de tancament dels Comptes Anuals fins a la data d'aquesta carta, no s'ha produït cap fet, ni s'ha posat de manifest cap aspecte que pogués afectar, significativament, als Comptes Anuals i que no estigui reflectit en els mateixos.

Estimacions comptables

- Els mètodes de valoració i les hipòtesis significatives que hem utilitzat en la realització d'estimacions comptables, són raonables.
- En relació amb la determinació del valor raonable i desglossaments, considerem que:
 - Els mètodes de valoració, les dades i les hipòtesis utilitzades per a determinar els valors raonables són adequats amb el marc normatiu comptable, i s'han aplicat de forma uniforme.
 - Els desglossaments relatius al valor raonable són íntegres i adequats d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat.
 - No s'han produït fets posteriors al 31 de desembre de 2019 que requereixin ajustaments en la determinació del valor raonable o en els desglossaments inclosos al respecte en els Comptes Anuals.

Parts vinculades

- Els hem facilitat la identitat de totes les parts vinculades de l'Entitat i totes les relacions i transaccions amb parts vinculades. Tots els saldos i transaccions amb entitats del grup, multigrup i associades i altres parts vinculades, estan adequadament comptabilitzats i desglossats en la Memòria, no havent efectuat altres transaccions amb persones físiques o jurídiques vinculades a l'Entitat. El registre de totes les transaccions s'ha realitzat a preus de mercat i existeix un sistema adequat de documentació de les mateixes.
- En particular, els Comptes Anuals inclouen informació sobre:
 - L'import dels sous, dietes i remuneracions de qualsevol classe acreditats en el curs de l'exercici, indemnitzacions per cessament, pagaments basats en instruments de patrimoni i les obligacions contraïdes en material de pensions i d'assegurances de vida, garanties, etc. relacionades amb el personal d'Alta Direcció i els membres del Consell d'Administració de l'Entitat, així com la informació relativa a les bestretes i crèdits concedits als mateixos i obligacions assumides per compte d'ells a títol de garantia.
 - La informació relativa a les operacions dels membres del Consell d'Administració de l'Entitat, o persones que actuen per compte d'aquests, durant l'exercici, com l'Entitat o amb les entitats del grup, que no corresponguin al tràfic ordinari o que no es realitzin en condicions normals de mercat.

Risc d'incorreccions materials intencionades

- Els hem facilitat els resultats de la nostra valoració del risc de que els Comptes Anuals puguin contenir incorreccions materials intencionades.



- No tenim coneixement de l'existència o sospita addicional d'irregularitats intencionades ni indicis d'elles, en les quals haguessin estat implicats:
 - Membres de la Direcció.
 - Treballadors de l'Entitat que hagin tingut una intervenció substancial en els sistemes de control intern i comptable.
 - Altres parts, quan la irregularitat pogués tenir un efecte material en els Comptes Anuals.
- No s'han realitzat operacions en paradisos fiscals.

Compliment de la normativa i existència de contingències

- Considerem haver complert amb tots els termes contractuals i legals que, en cas d'incompliment, poguessin tenir un efecte significatiu en els Comptes Anuals. No tenim coneixement d'incompliments o possibles incompliments de la normativa legal o altres disposicions que siguin d'aplicació a l'Entitat, els efectes dels quals no estiguin considerats en els Comptes Anuals o puguin servir de base per comptabilitzar pèrdues o estimar contingències.
- No existeixen reclamacions o demandes rebudes ni en potencia que els nostres advocats i assessors fiscals ens haguessin notificat que sigui probable que ens vagin a ser plantejades i que no hagin estat aprovisionades i/o desglossades com a contingències per possibles pèrdues en els Comptes Anuals. Els únics assessors legals, fiscals i laborals que s'ocupen dels assumptes de l'Entitat són els següents:
 - Abdón, Pedrajas & Molero, Abogados y Asesores Tributarios
 - Manuel Miro Echevarne

No els hem pogut facilitar la resposta de Manuel Miro Echevarne, però d'haver-la rebut, no s'hagués posat de manifest cap aspecte que modifiqués les comptes anuals de l'exercici 2019.

- Els únics compromisos, contingències i responsabilitats a la data de tancament són els reflectits en els Comptes Anuals. Així mateix, en el seu cas, s'inclou la informació que hem considerat significativa sobre la naturalesa i propòsit de negoci dels acords de l'Entitat que no figuren recollits en el balanç, així com el seu possible impacte financer.

Principi d'empresa en funcionament

- Hem avaluat la capacitat de l'Entitat de continuar com a empresa en funcionament tenint en compte tota la informació disponible sobre el futur, que cobreix al menys els dotze mesos següents a partir del final de l'exercici sobre el qual s'informa, però no es limita a l'esmentat període. En aquesta avaluació s'inclou l'anàlisi efectuat sobre l'impacte de la COVID en les diferents línies d'activitat que du a terme la Societat, les qual de forma resumida s'exposen a la memòria dels comptes anuals, conclouent que no es preveu que comprometin el principi d'empresa en funcionament.
- Confirmem que no tenim coneixement d'incerteses materials addicionals a les comentades amb vostès, relacionades amb fets o condicions que puguin generar dubtes significatives sobre la capacitat de l'Entitat de continuar com a empresa en funcionament.



Resultats de l'auditoria

- Els confirmem que ens han informat de forma adequada de les conclusions de l'auditoria, i que en el transcurs del seu treball no han detectat l'existència d'incorreccions no corregides i/o omissions d'informació en els Comptes Anuals de l'exercici 2019
- Així mateix, els informem que ens han informat adequadament de la limitació a l'informe d'auditoria en relació a la situació actual de la societat en relació a seva consideració com a mitjà propi de l'Ajuntament de l'Hospitalet de Llobregat.

Atentament,

CPISR-1 C
Manuel Pérez
Giménez

Firmado
digitalmente por
CPISR-1 C Manuel
Pérez Giménez
Fecha: 2020.05.05
10:02:25 +02'00'

Sr. Francisco José Belver Vallés

President/a del Consell d'Administració

Sr. Manuel Pérez Giménez

Gerent de la Societat