



ZIBERSEGURTASUN EUSKAL AGENTZIA

AGENCIA VASCA DE CIBERSEGURIDAD

2023ko Ekitaldeko Aurrekontua betetzeari buruzko adostutako prozeduren
txostena

Informe de Procedimientos Acordados sobre el cumplimiento
presupuestario del ejercicio 2023

**Aurrekontua betetzeari buruzko adostutako
prozeduren txostena**

Zibersegurtasunen Euskal Agentziari:

Zibersegurtasunen Euskal Agentzia (aurrerantzean Entea) aplikatu beharreko 2023ko ekitaldiko aurrekontua betetzeari buruzko adostutako prozedurak egin ditugu (jarraian adieraziko dira). Horien norainokoa eta edukia Eusko Jaurlaritzako Ekonomia eta Ogasun Sailak egindako 2023ko azaroaren 24ko 5/2023 Zirkularrean (Zirkularra) dago aurreikusita. Gure lana egiteko, Espainian oro har onartuta dauden eta adostutako prozeduren enkarguei aplikatu behar zaizkien arau profesionalei jarraitu diegu.

Horren guztiaren arabera, aurrekontua betetzeari eta legezkotasunari buruz erantsi den memorian (memoria), 2023ko abenduaren 31n amaitutako ekitaldikoa, aplikatutako prozedurak (enteko fadministrazioaile prestatu eta sinatuta) honakoak izan dira:

1. Aurrekontu-araubidea arautzen duten arauen betetze-mailari dagokionez, eta aurreikusitako helburuak bete izanari dagokionez, honakoa egiaztatu dugu:

1.1. Aurrekontuari buruz erantsi den memorian azaldutako informazioa Zirkularraren II. eranskinean ezarritako formatuan azaldu da.

1.2. Aurreko 1.1 paragrafoan aipatu den aurrekontuari buruz "Hasierako aurrekontua" izeneko zutabean azaltzen diren zenbatekoak bat datoz Euskal Autonomia Erkidegoko (EAE) aurrekontuetan hasieran onetsi zirenekin. Halaber, "Eguneratutako aurrekontua" zutabeko zenbatekoak aurrekontuak aldatzeko bidezko

**Informe de Procedimientos Acordados
sobre el Cumplimiento Presupuestario**

A Agencia Vasca de Ciberseguridad:

Hemos llevado a cabo los procedimientos acordados que se indican a continuación en relación con el cumplimiento presupuestario del ejercicio 2023 aplicable a Agencia Vasca de Ciberseguridad, (en adelante el Ente) cuyo alcance y contenido se encuentra previsto en la Circular 5/2023 de fecha 24 de noviembre de 2023 emitida por el Departamento de Economía y Hacienda del Gobierno Vasco (la Circular). Nuestro trabajo se ha realizado siguiendo normas profesionales de general aceptación en España aplicables a los encargos de procedimientos acordados.

Conforme a lo anterior, los procedimientos aplicados para el ejercicio finalizado a 31 de diciembre de 2023 sobre la memoria de cumplimiento presupuestario y de legalidad adjunta (la memoria), preparada y firmada por los Administradores del Ente han sido los siguientes:

1. En relación con el grado de cumplimiento de las normas reguladoras del Régimen presupuestario, así como el cumplimiento de los objetivos previstos, hemos verificado:

1.1. Que la información que se muestra en la memoria adjunta relativa al presupuesto se incluye con el formato establecido en el punto 1 del Anexo II de la Circular.

1.2. Que los importes que se muestran en la columna "Presupuesto inicial", relativos al presupuesto mencionado en el párrafo 1.1 anterior, se corresponden con los aprobados inicialmente en los presupuestos de la Comunidad Autónoma de Euskadi (CAE) y los importes de la columna "Presupuesto Actual" se encuentran



araubidearen bitartez justifikatu dira, betiere maiatzaren 24ko 1/1011 Legegintzako Dekretuak onetsi zuen Euskadiko aurrekontu-araubidearen arloan indarrean diren lege-xedapenen testu bategineko (testu bategina) 97. artikuluan eta hurrengoetan ezarritakoaren arabera.

justificados por el correspondiente régimen de modificaciones presupuestarias que se han realizado conforme a lo establecido en los artículos 97 y siguientes del Texto Refundido de las Disposiciones Legales vigentes sobre el Régimen Presupuestario de Euskadi, aprobado por el Decreto Legislativo 1/2011, de 24 de mayo (El Texto Refundido).

- 1.3. "Egindakoa" zutabeen agertzen diren zenbatekoak, aurrekontuari dagozkionak (aurreko 1.1. puntuan aipatzen da), Zirkularraren 2.a) puntuan zehaztutako prozedurak aplikatuz eskuratu dira.
- 1.4. Zutabeen arabera, Zuzkiduren Guztizkoa eta Baliabideen Guztizkoa berdinak dira.
- 1.5. Era berean, aurreko 1.1 paragrafoan aipatu den aurrekontuari buruz, memoriak azaltzen ditu "Eguneratua" eta "Egindakoa" zutabeetako zenbatekoen arteko desbideratzeak, baldin eta "Aldea" zutabeen azaldutako zenbatekoetan eguneratutako aurrekontu-zenbatekoaren % 5 baino gehiagoko desbideratzeak azaltzen badira, desbideratze horiek 30.000 eurotik gora jotzen badute, betiere.
- 1.6. Testu bateginaren 54.2 artikuluaen arabera izaera mugaduna duten kontzeptuek (finantza-inbertsioek, langile-gastuek, besteren baliabideek, transferentzien eta eman beharreko dirulaguntza arrunten eta kapitaleko dirulaguntzen baturak eta ibilgetu material eta ukiezinean egindako inbertsioen baturak) ez dute onetsitako aurrekontu eguneratua gainditu.
- 1.7. Ekitaldia ixtean, testu bateginaren 21. artikuluan aipatutako funtsak soberan jasotzearen ondoriozko irabaziak lortu

- 1.3. Que los importes que se muestran en la columna "Realizado" relativos al presupuesto (mencionado en el punto 1.1 anterior) se han obtenido de la aplicación de los procedimientos detallados en el punto 2.a) de la Circular.
- 1.4. Que, por columnas, Total Dotaciones es igual a Total Recursos.
- 1.5. Que la memoria incluye una explicación de las desviaciones existentes entre los importes que se muestran en las columnas "Actual" y "Realizado" relativos al presupuesto mencionado en el párrafo 1.1 anterior, en aquellos casos en los que los importes registrados en la columna "Diferencia" presenten desviaciones superiores al 5% del importe presupuestario actualizado, siempre y cuando dichas desviaciones superen los 30.000 euros.
- 1.6. Que los conceptos que tienen carácter limitativo de acuerdo con el artículo 54.2 del Texto Refundido (inversiones financieras, gastos de personal, recursos ajenos, la suma de las transferencias y subvenciones corrientes y de capital a conceder y la suma de las inversiones en inmovilizado material e intangible) no exceden el presupuesto actualizado aprobado.
- 1.7. Que, al cierre del ejercicio, aquellas entidades que hayan obtenido beneficios, obtenidos como



dituzten erakundeek Euskal Autonomia Erkidegoko Diruzaintza Nagusiari itzultzeko asmoa dute, eta horrela finkatuta geratu da diru-laguntzaren behin betiko zenbatekoa (ustiapeneko dirulaguntzak itzultzea, Enteak mozkinik edo irabazirik ateraz gero).

consecuencia de haber recibido en exceso fondos a los que se refiere el artículo 21 del Texto Refundido, tienen previsto su reintegro a la Tesorería General del País Vasco, quedando así fijado el importe definitivo de la subvención (reintegro de subvenciones de explotación en el caso de que el Ente obtenga beneficios).

- 1.8. Memoriak, Zirkularreko II. eranskineko 1.c) puntuan azaldutako formatuari jarraituz, honakoak azaltzen ditu: aurrekontuetan aurreikusitako helburuak, aurrekontuan sartutako magnitudeak eta eskuratutako magnitudeak, eta desbideratze guztien azalpena.

- 1.8. Que la memoria recoge, de acuerdo con el formato establecido en el punto 1.c) del Anexo II de la Circular, los objetivos marcados en los presupuestos, las magnitudes presupuestadas y obtenidas, y una explicación de todas las desviaciones producidas.

2. Goi-kargudunen ordainsariei buruzko urriaren 28ko 14/1988 Legeak eta Kargu publikodunen betebeharrei eta eskubideei buruzko azaroaren 15eko 156/2016 Dekretuaren 40. artikulua betetzeari dagokionez, prozedura hauek egin ditugu:

2. En relación al cumplimiento del régimen retributivo de los puestos directivos establecido por la Ley 14/1988, de 28 de octubre, de Retribuciones de Altos Cargos, y el artículo 40 del Decreto 156/2016, de 15 de noviembre, sobre obligaciones y derechos del personal cargo público, hemos realizado los siguientes procedimientos:

14/1988 Legearen laugarren artikuluari eta 156/2016 Dekretuaren 40. artikuluari dagokienez:

Relativo al artículo cuarto de la Ley 14/1988 y artículo 40 del Decreto 156/2016:

- 2.1. Egiatzatzea memoriak zuzendaritza-karguen ordainsarien koadroa duela, zeina Zirkularren II. eranskinaren 2.a) puntuan ezarritako formatuaren arabera izan beharko den. Bertako zenbatekoak ez badatoz bat urteko kontuetan, goi zuzendaritzako ordainsarien atalean, agertzen direnekin, azalpen bat idatzi behar da alde hori justifikatzeko.
- 2.2. 14/1988 Legearen 4. artikuluari eta 156/2016 Dekretuaren 40. artikuluari jarraituz –artikuluak Euskal Autonomia Erkidegoko sektore publikoko zuzendaritza-postuen ordainsari finkoen eta aldizkakoen mugei buruzkoak dira (antzinatasuna eta

- 2.1. Verificar que la memoria incluye el cuadro de retribuciones de cargos directivos de acuerdo con el formato establecido en el punto 2.a) del Anexo II de la Circular, y en caso de que los importes no coincidan con los formulados en las cuentas anuales en concepto de retribución de alta dirección, se incluye una explicación que justifique tal diferencia.
- 2.2. Verificar que, de acuerdo con el artículo 4 de la Ley 14/1988 y el artículo 40 del Decreto 156/2016, sobre las limitaciones de las retribuciones fijas y periódicas (excluyendo antigüedad e



kalte-ordainak kenduta)—, egiaztatu behar da ordainsariak sailburuorde kargurako ezarritakoak gainditzen ez dituztela.

- 2.3. Kudeaketan helburuak edo emaitzak —banaka definituak— lortzeagatik bermatu gabeko kopuruko pizgarriak jasoz gero, hauek egiaztatzea:

- Pizgarrien ezarpena sektore publikoko erakundea atxikita dagoen saileko titularraren agindu bidez onartu da, kudeaketa-planaren arabera.
- Memoriako ordainsarien koadroan azaldutako zenbatekoak, bat datoz administrazio kontseiluak edo antzeko organo batek onetsitako pizgarri horiekin.
- Entitateak bere esku ditu azaldutako helburuak betetzearen ebaluazioa eta pizgarrien likidazioaren onarpena, administrazioko kontseiluak egina.
- Kontzeptu guztiak direla-eta —bermatu gabeko kopuruko pizgarriak barne eta antzintasuna eta kalte-ordainak kenduta— jasotako urteko soldataren zenbatekoak inoiz ez ditu gainditzen Eusko Jaurlaritzako sailburu bati dagozkion urteko guztizko lansariak.

indemnizaciones) de los puestos directivos del sector público de la Comunidad Autónoma de Euskadi, estas retribuciones no excedan de las establecidas para el cargo de viceconsejero o viceconsejera.

- 2.3. En el caso en el que se hubieran percibido incentivos de cuantía no garantizada en atención a la consecución de objetivos o resultados en la gestión (definidos de forma individualizada), verificar que:

- la implantación de los incentivos, de acuerdo con el plan de gestión, ha sido sometida a la aprobación mediante Orden de la persona titular del departamento al que esté adscrita la entidad del sector público.
- los importes incluidos en el cuadro de retribuciones de la memoria corresponden con dichos incentivos aprobados por el Consejo de Administración u órgano similar.
- la entidad dispone de la evaluación del cumplimiento de los objetivos descritos y de la aprobación de la liquidación de los incentivos por parte del Consejo de Administración.
- la cuantía del salario anual percibida por todos los conceptos, incluidos los incentivos de cuantía no garantizada y excluyendo antigüedad e indemnizaciones, no excede en ningún caso de las retribuciones íntegras anuales que corresponden a un Consejero o Consejera del Gobierno Vasco.

156/2016 Dekretuaren 40.3 artikuluari dagokionez:

- 2.4. Antzinasunagatik zenbatekoak jaso badira, egiaztatu behar da zuzendaritzako langileek eskubide hori aitortuta dutela indarreko araudiaren arabera, edo erakundeko gobernu-organo gorenak erabaki duela hirurtekoak betetzeagatik eskubide hori jasotzea.
- 2.5. Egiaztatzea ordaindutako hirurtekoak bat datozela erakunde horretan zuzendaritzako langile gisa soilik lan egindako hiru urteko aldi bakoitzeko sortutako hirurtekoekin, eta ez dutela gainditzen dagokion aurrekontuen legean antzinasunari buruzko A1 azpitaldeari esleitutako balioa.

14/1988 Legearen 6. artikuluari dagokionez:

- 2.6. Egiaztatzea entitateko zuzendaritza-langileen aldeko kalte-ordainak bat etorri direla, beti ere, 14/1988 Legeak aurreikusitako araubidearekin, edo, onuragarriagoak bazaizkie, langile horiei aplikatu beharreko lan-legerian jasotako aginduzko zuzenbideko gutxieneoekin.
3. Egiaztatzea aurrekontuan azaldutako plantilla eta ekitaldiaren amaierako batez besteko plantilla (memorian azaldu dena) bat datozela, hurrenez hurren, 2023ko ekitaldirako onetsi diren EAeko aurrekontuetan azaldutakoarekin eta Entean urteko kontuetan azaldutako informazioarekin, eta, hala badagokio, aurrekontuan azaldutako plantillaren eta batez besteko plantillaren arteko aldeei buruzko azalpena agertzen dela. Zirkularraren II. eranskineko 2.b) puntuan jarritako formatuarekin sartu behar da informazio hori memorian.

Relativo al artículo 40.3 del Decreto 156/2016:

- 2.4. En el caso en el que se hubieran percibido importes en concepto de antigüedad, comprobar que el personal directivo tenga reconocido este derecho de conformidad con la normativa vigente, o que tal percepción por el cumplimiento de trienios ha sido acordada por el máximo órgano de gobierno de la entidad.
- 2.5. Verificar que los trienios satisfechos coinciden con los trienios devengados por cada tres años de servicios prestados únicamente como personal directivo en la citada entidad, y no exceden del valor asignado al Subgrupo A1 de antigüedad en la correspondiente ley de presupuestos.

Relativo al artículo sexto de la Ley 14/1988:

- 2.6. Verificar que las indemnizaciones establecidas a favor del personal directivo de la entidad se han ajustado en todo caso al régimen previsto en la Ley 14/1988 o, si les resultaran más beneficiosos, a los mínimos de derecho necesario contenidos en la legislación social que les fuera de aplicación.
3. Verificar que la plantilla presupuestada y la plantilla media al cierre del ejercicio que se incluye en la memoria, coincide con la incluida en los presupuestos aprobados para la CAE para el ejercicio 2023 y con la información que se muestra en las cuentas anuales del Ente a nivel total, respectivamente y, en su caso una explicación de las diferencias existentes entre la plantilla presupuestada y la plantilla media. Esta información debe ser incluida en la memoria de acuerdo con el formato establecido en el punto 2.b) del Anexo II de la Circular.



4. Egiaztatzea ea EAerako onetsitako aurrekontuek geroko konpromisorik jasotzen duten Erakundearen alde. Erantzuna baiezkoa bada:
- 4.1. Egiaztatu ea memoriak gerorako konpromisoak erabiltzeko koadroa jasota ote duen, Zirkularraren II. eranskinei 3) puntuari jarraikiz. Halaber, egiaztatu ea 2023ko abenduaren 31n konprometitutako zenbatekoa bat datorren Erakundearen urteko kontuetan jasotako konpromisoen zenbatekoarekin.
- 4.2. Egiaztatu 2023/12/31ra arte ez dela konprometitu ekitaldirako eguneratutako kreditua gairatzen duen zenbatekorik, kontuan hartuta, Euskadiko aurrekontu araubidearen arloan indarrean diren lege xedapenen testu bateginaren 97.3. artikulua xedatzen duena: gerorako konpromisoen egoera handiagotu ahal izateko, konpromiso berriak onartuz edo baimendutako zenbatekoa handiagotuz, beharrezkoa da Gobernu Kontseiluaren akordioa, aurrekontuen alorrean eskumena duen sailaren proposamenari jarraikiz, edota, hala badagokio, EAEko sektore publikoko zuzenbide pribatuko erakunde publikoez, sozietate publikoez eta fundazioez arduratzen diren organoen proposamenari jarraituz; betiere, erakunde guztientzat hasieran baimendutako guztirako zenbatekoaren %15ean handiagotu ahal izango dira gehienez, eta, hiru hilean behin, baimen horien berri eman beharko zaio Eusko Legebiltzarreko Ekonomia, Ogasun eta Aurrekontu Batzordeari.
4. Verificar si los presupuestos aprobados para la CAE incluyen compromisos futuros a favor del Ente. En caso afirmativo:
- 4.1. Verificación de que la memoria incluye el cuadro de utilización de compromisos futuros de acuerdo con el formato establecido en el punto 3 del Anexo II de la Circular y que el importe comprometido a 31 de diciembre de 2023 coincide con el importe de compromisos incluido en las cuentas anuales del Ente.
- 4.2. Verificar que a 31/12/2023 no se haya comprometido una cifra superior al Crédito actualizado para el ejercicio, teniendo en cuenta que tal y como establece el art. 97.3 del Texto Refundido de las disposiciones legales vigentes en materia de régimen presupuestario de Euskadi, el incremento del estado de compromisos futuros, aprobando nuevos compromisos o aumentando el importe de los autorizados, requiere Acuerdo de Consejo de Gobierno a propuesta del departamento competente en materia de presupuestos y, en su caso, de los órganos responsables de los Entes Públicos de Derecho Privado, Sociedades Públicas y Fundaciones del sector público de la CAE, siempre con el límite de un 15% del importe global de los inicialmente autorizados para el conjunto de entidades, debiendo darse cuenta de tales autorizaciones trimestralmente a la Comisión de Economía, Hacienda y Presupuestos del Parlamento Vasco.



5. Ondasun- eta zerbitzu-hornitzaileei eta ibilgetuko ondasun-hornitzaileei 2023ko ekitaldian egindako ordainketen gaineko informazioan, orobat 2023/12/31n ordaindu gabe zeuden saldoei buruzkoan, honako prozedurak egin ditugu:
- 5.1. Egiaztatu dugu memoriak barne duela informazio horri buruzko taula, Zirkularraren II. eranskinaren 4. puntuan ezarritako formatuaren arabera.
- 5.2. Egiaztatu dugu hornitzaileei egindako ordainketen eta hornitzaileei ordaindu gabeko saldoen gaineko informazioa, ekitaldiko urteko kontuetan sartu dena, bat datorrela Enteen aurreko 7.1 apartatuan aipatu den taulan sartu dituen zenbatekoekin.
- 5.3. 2023ko ekitaldian hornitzaileei ordainketarik eginez gero 30 eguneko epea gaindituta, eta/edo ekitaldiaren itxieran, 2023/12/31n, hornitzaileei ordaindu gabeko saldorik izanez gero (30 eguneko gehieneko epetik gorakoak), memoriak badakar atzerapen horien motibo / zio / arrazoiei buruzko azalpen laburra.
5. En relación a la información sobre los pagos realizados a los proveedores (tanto de bienes y servicios como de bienes de inmovilizado) durante el ejercicio 2023, y los saldos pendientes de pago al 31/12/2023, hemos realizado los siguientes procedimientos:
- 5.1. Verificar que la memoria incluye el cuadro correspondiente a dicha información de acuerdo con el formato establecido en el punto 4 del Anexo II de la Circular.
- 5.2. Comprobar que toda aquella información referente a pagos realizados y saldos pendientes de pago a proveedores incluida en las cuentas anuales del ejercicio cuadra/concilia con los importes consignados por el Ente en el cuadro citado en el apartado 5.1 anterior.
- 5.3. Que, en el caso de que durante el ejercicio 2023 se hayan realizado pagos a proveedores en un plazo superior a los 30 días, y/o de que al cierre del ejercicio 31/12/2023 existan saldos pendientes de pago que acumulen un plazo superior a los 30 días, la memoria incluye una breve explicación de los motivos / causas / razones de tales retrasos.



Arestian aipatutako prozedurak aplikatzean ez da aipatzeko moduko gorabeherarik ikusi,

Deskribatutako prozedurak ikuskaritza bat edo Ikuskaritzako Arau Teknikoen arabera egindako berrikuspen bat ez direnez, ez dugu iritzirik emango memorian (eta, hala badagokio, eranskinetan) azaldutako informazioari buruz. Prozedura osagarriak aplikatu izanez gero, litekeena zen beste gai batzuk azaldu izana, eta horiei buruzko txostena ere egingo genuen.

Aurrekontua betetzeari buruzko adostutako prozeduren txosten hau bakarrik ematen da Eusko Jaurlaritzak 2022ko maiatzaren 10ean hartutako akordioaren testuinguruan ezarritako helburua betetzeko, baita zu informatzeko ere, baina ezin da beste helbururen baterako erabili, eta, aurretiaz baimendu ez badugu, ezin izango zaie beste batzuei banatu, salbu eta horiek badira Kontrol Ekonomikoko Bulegoa, Herri Kontuen Euskal Epaitegia, Entea atxikita dagoen Eusko Jaurlaritzako sailak eta lege-aginduz eska lezaketen beste batzuk. Ez dugu inolako erantzukizunik izango txosten honen hartzaileak ez diren hirugarrenen aurrean.

De la aplicación de los procedimientos indicados anteriormente no se ha puesto de manifiesto incidencia alguna digna de mención.

Debido a que los procedimientos descritos no constituyen ni una auditoría, ni una revisión hecha de acuerdo con Normas Técnicas de Auditoría, no expresamos una opinión sobre la información contenida en la memoria (y, *en su caso, en los Anexos adjuntos*). Si se hubieran aplicado procedimientos adicionales, se podrían haber puesto de manifiesto otros asuntos sobre los cuales les habríamos informado.

Nuestro informe de procedimientos acordados sobre el cumplimiento presupuestario se emite únicamente para la finalidad establecida en el contexto del Acuerdo adoptado por el Gobierno Vasco de fecha 10 de mayo de 2022 y para su información y no puede ser usado para ningún otro fin o ser distribuido a terceros, sin nuestro consentimiento previo, distintos de la Oficina de Control Económico, el Tribunal Vasco de Cuentas Pública, los Departamentos del Gobierno Vasco a los que estuviese adscrito el Ente y otros que pudieran solicitarlo por imperativo legal. No asumimos ninguna responsabilidad frente a terceros distintos de los destinatarios de este informe.



Txosten honetan haxe baino ez da aztertzen: Zibersegurtasunen Euskal Agentziako zuzendaritzak emandako informazioa, aurreko ataletan aipatu dugun araudia bete izanari buruzkoa. Txostenaren xedea, beraz, ez da Entearen finantza-egoerak aztertzea, oro har hartuta.

Este informe se refiere exclusivamente a la información facilitada por la dirección de Agencia Vasca de Ciberseguridad, relativa al cumplimiento de la normativa aplicable a la que hemos hecho referencia en los apartados anteriores y no a los estados financieros del Ente, considerados en su conjunto.

Vitoria-Gasteiz, 2024ko ekainaren 6a
Vitoria-Gasteiz, 6 de junio de 2024

Javier Lasa Ziganda

KONTROL EKONOMIKOKO
BULEGOKO ZUZENDARIA

DIRECTOR DE LA OFICINA DE CONTROL ECONÓMICO

ZUZENBIDE PRIBATUKO ERAKUNDE PUBLIKOA

ENTE PÚBLICO DE DERECHO PRIVADO

EUSKAL ZIBERSEGURTASUN AGENTZIA

AGENCIA VASCA DE CIBERSEGURIDAD

Aurrekontua betetzeari eta legezkotasunari buruzko Memoria-2023 ekitaldia

**Memoria del cumplimiento presupuestario y de legalidad
Ejercicio 2023**

**AURREKONTUA BETETZEARI ETA
LEGEZKOTASUNARI BURUZKO
MEMORIA - 2023 EKITALDIA**

2023an Euskal Zibersegurtasun Agentziaren jardueraren hasierak markatu zuen kudeaketa. Lehendik zeuden harreman juridikoak eta langileen lan-kontratu gehienak 2023ko azaroaren 1ean subrogatu ziren. Beraz, Agentziaren benetako jarduera murrizta izan zen ekitaldian, hori da aurrekontua gauzatzean sortutako desbideratzeen arrazoi nagusia

**MEMORIA DE CUMPLIMIENTO
PRESUPUESTARIO Y DE LEGALIDAD -
EJERCICIO 2023**

La gestión en 2023 estuvo marcada por el inicio de actividad de la Agencia Vasca de Ciberseguridad. La subrogación de las relaciones jurídicas preexistentes y del grueso de los contratos laborales del personal se realizaron con fecha de 1 de noviembre del 2023. Por tanto, la actividad efectiva de la Agencia durante el ejercicio fue reducida, siendo este el principal de motivo de las desviaciones surgidas en la ejecución del presupuesto.

**AURREKONTUA BETETZEARI ETA
LEGEZKOTASUNARI BURUZKO
MEMORIA-2023 EKITALDIA**

**MEMORIA DEL CUMPLIMIENTO
PRESUPUESTARIO Y DE LEGALIDAD
EJERCICIO 2023**

1.- Aurrekontua eta aurreikusitako helburuak.

1.- Presupuesto, así como objetivos previstos.

1.a) Aurrekontuaren betearaztea.

1.a) Ejecución del presupuesto.

ZUZKIDURAK DOTACIONES	AURREKONTUA PRESUPUESTO			EGINDAKOA REALIZADO	ALDEA DIFERENCIA	%
	HASIERAKOA INICIAL	ALDAKETA MODIFICACIÓN	EGUNERATUA ACTUAL			
ERAGIKETA ARRUNTAK OPERACIONES CORRIENTES						
1 PERTSONAL-GASTUAK GASTOS DE PERSONAL	153.900	0	153.900	100.309	53.591	65,2
2 FUNTZIONAMENDU-GASTUAK GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	845.767	0	845.767	607.310	238.457	71,8
3 GASTU FINANTZARIOAK GASTOS FINANCIEROS	0	0	0	286	(286)	---
4 ERAGIKETA ARRUNTETARAKO TRANSFERENTZIAK ETA DIRULAGUN TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES PARA OPERACIONES CORRIEN	0	0	0	0	0	---
KAPITAL-ERAGIKETAK OPERACIONES DE CAPITAL						
6 INBERTSIO ERREALAK INVERSIONES REALES	0	0	0	0	0	---
7 KAPITAL-ERAGIKETETARAKO TRANSFERENTZIAK ETA DIRULAGUNTZ TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES PARA OPERACIONES DE CAPIT	0	0	0	0	0	---
8 AKTIBO FINANTZARIOEN GEHIKUNTZA AUMENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	5.417	(5.417)	---
9 PASIBO FINANTZARIOEN MURRIZKETA DISMINUCION DE PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	---
ZUZKIDURAK, GUZTIRA TOTAL DOTACIONES	999.667	0	999.667	713.322	286.345	71,4

BALIABIDEAK RECURSOS	AURREKONTUA PRESUPUESTO			EGINDAKOA REALIZADO	ALDEA DIFERENCIA	%
	HASIERAKOA INICIAL	ALDAKETA MODIFICACIÓN	EGUNERATUA ACTUAL			
ERAGIKETA ARRUNTAK OPERACIONES CORRIENTES						
2 ZEHARKAKO ZERGAK IMPUESTOS INDIRECTOS	0	0	0	0	0	---
3 TASAK, PREZIO PUBLIKOAK ETA BESTELAKO SARRERAK TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS	0	0	0	0	0	---
4 ERAGIKETA ARRUNTETARAKO TRANSFERENTZIAK ETA DIRULAGUNTZ TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES PARA OPERACIONES CORRIENTES	999.667	0	999.667	707.815	291.852	70,8
5 ONDARE-SARRERAK INGRESOS PATRIMONIALES	0	0	0	91	(91)	---
KAPITAL-ERAGIKETAK OPERACIONES DE CAPITAL						
6 INBERTSIO ERREALEN BESTERENTZEA ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES	0	0	0	0	0	---
7 KAPITAL-ERAGIKETETARAKO TRANSFERENTZIAK ETA DIRULAGUNTZ TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES PARA OPERACIONES DE CAPITAL	0	0	0	0	0	---
8 AKTIBO FINANTZARIOEN MURRIZKETA DISMINUCIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	5.416	(5.416)	---
9 PASIBO FINANTZARIOEN GEHIKUNTZA AUMENTO DE PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	---
BALIABIDEAK, GUZTIRA TOTAL RECURSOS	999.667	0	999.667	713.322	286.345	71,4

AURREKONTUA. ZUZKIDURAK

PRESUPUESTO.DOTACIONES

ZUZKIDURAK DOTACIONES		AURREKONTUA PRESUPUESTO			EGINDAKOA REALIZADO	ALDEA DIFERENCIA	%
		HASIERAKOA INICIAL	ALDAKETA MODIFICACIÓN	EGUNERATUA ACTUAL			
1	PERTSONAL-GASTUAK GASTOS DE PERSONAL	153.900	0	153.900	100.309	53.591	65,2
10	GOI-KARGUDUNAK ALTOS CARGOS	30.500	0	30.500	28.137	2.363	92,3
13	LAN-KONTRATUDUNAK LABORALES	90.000	0	90.000	51.244	38.756	56,9
16	KUOTAK, PRESTAZIOAK ETA GASTU SOZIALAK CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES	33.400	0	33.400	20.928	12.472	62,7
2	FUNTZIONAMENDU-GASTUAK GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	845.767	0	845.767	607.310	238.457	71,8
20	ERRENTAMENDUAK ETA KANONAK ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	13.114	0	13.114	12.156	958	92,7
21	KONPONKETAK, MANTENTZE-LANA ETA KONTSERBAZIOA REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	4.600	0	4.600	77.587	(72.987)	1.686,7
22	BULEGOKO MATERIALA, HORNIGAIK ETA KOMUNIKAZIOAK MATERIAL DE OFICINA, SUMINISTROS Y COMUNICACIONES	15.000	0	15.000	233.379	(218.379)	1.555,9
23	HAINBAT GASTU GASTOS DIVERSOS	811.053	0	811.053	284.135	526.918	35,0
24	BESTELAKO ENPRESA ETA PROFESIOALEN LANAK TRABAJO REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS Y PROFESIO.	2.000	0	2.000	53	1.947	2,7
3	GASTU FINANTZARIOAK GASTOS FINANCIEROS	0	0	0	286	(286)	---
34	BESTELAKO GASTU FINANTZARIOAK OTROS GASTOS FINANCIEROS	0	0	0	286	(286)	0,0
8	AKTIBO FINANTZARIOEN GEHIKUNTZA AUMENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	5.417	(5.417)	---
82	BESTELAKO INBERTSIO FINANTZARIOAK OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	0	0	0	5.417	(5.417)	0,0
ZUZKIDURAK, GUZTIRA TOTAL DOTACIONES		999.667	0	999.667	713.322	286.345	71,4

AURREKONTUA. BALIABIDEAK

PRESUPUESTO. RECURSOS

BALIABIDEAK RECURSOS		AURREKONTUA PRESUPUESTO			EGINDAKOA REALIZADO	ALDEA DIFERENCIA	%
		HASIERAKOA INICIAL	ALDAKETA MODIFICACIÓN	EGUNERATUA ACTUAL			
4	ERAGIKETA ARRUNTETARAKO TRANSFERENTZIAK ETA DIRUL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES PARA OPE. CORRIENTES	999.667	0	999.667	707.815	291.852	70,8
40	EAEKO SEKTORE PUBLIKOTIK DEL SECTOR PÚBLICO DE LA CAE	999.667	0	999.667	707.815	291.852	70,8
5	ONDARE-SARRERAK INGRESOS PATRIMONIALES	0	0	0	91	(91)	---
53	BESTELAKO SARRERA FINANTZARIOAK OTROS INGRESOS FINANCIEROS	0	0	0	91	(91)	---
8	AKTIBO FINANTZARIOEN MURRIZKETA DISMINUCIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	5.416	(5.416)	---
87	GERAKINAK REMANENTES	0	0	0	5.416	(5.416)	---
9	PASIBO FINANTZARIOEN GEHIKUNTZA AUMENTO DE PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	---
BALIABIDEAK, GUZTIRA TOTAL RECURSOS		999.667	0	999.667	713.322	286.345	71,4

1.b) Karaktere mugatzaileko kontzeptuak

Maiatzaren 24ko 1/2011 Legegintzako Dekretuak onetsi zuen Euskadiko aurrekontu-araubidearen arloan indarrean diren legegindapenen testu bateginaren 54.2 artikuluari, aurrekontu-kontzeptu batzuen izaera mugaduna arautzen duenari, dagokionez adierazi beharko da, arau hori bete da. Finantza-inbertsioek, langile-gastuek, besteren baliabideek, transferentzien eta eman beharreko diru-laguntza arrunten eta kapitaleko diru-laguntzen baturak, bai eta ibilgetu material eta ukiezinean egindako inbertsioen baturak ere, ez bait dute onetsitako aurrekontu eguneratua gainditzen.

1.b) Conceptos de carácter limitativo

En relación con el artículo 54.2 del Texto Refundido de las disposiciones legales sobre el Régimen Presupuestario de Euskadi, aprobado por Decreto Legislativo 1/2011, de 24 de mayo, que regula el carácter limitativo de determinados conceptos presupuestarios, cabe destacar que dicho precepto se ha cumplido para las inversiones financieras, gastos de personal, recursos ajenos, la suma de las transferencias y subvenciones corrientes y de capital a conceder y la suma de las inversiones en inmovilizado material e intangible, dado que no exceden el presupuesto actualizado aprobado.

1.c) 2023 Ekitaldirako programatutako helburuen betetze maila

Euskal Autonomia Erkidegoko 2023ko ekitaldirako Aurrekontu Orokorretan ez zen jaso Euskal Zibersegurtasun Agentziarentzako helbururik, horiek onartu zirenean erakundea ez zegoelako.

1.c) Grado de cumplimiento de los objetivos presupuestarios para el ejercicio 2023

Los Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de Euskadi para el ejercicio 2023 no incluyeron objetivos para la Agencia Vasca de Ciberseguridad, porque a fecha de aprobación de éstos la entidad no existía.

2. Langileria / Personal

2.a) Zuzendaritza pertsonalaren ordainsariak / Retribuciones de cargos directivos

Izen-Deiturak <i>Nombre y Apellidos</i>	Kargua <i>Cargo</i>	Kontratu mota <i>Tipo de Contrato</i>	Alta/Baja Urtean <i>Alta/Baja en el año</i>	EAEKO Aurrekontuak <i>Presupuestos de la CAE</i>		Urteko ordain gord. <i>Antzinat gabe</i>		Urteko Pizgarriak <i>Incentivos anuales</i>		Antzinasuna <i>Antigüedad</i>		Kalte ordainketa <i>Indemniz.</i>	Beste ordainak <i>Otros conceptos</i>	Diru ordaina guztira <i>Retribución dineraria total real</i>	Gauzazko Ordain-Saria eta bestelakoak <i>Retribución en especie y otros (1)</i>	Urteko ord. guztira <i>Retrib. total anual real</i>	Notak <i>Notas</i>
				Ordainsaria <i>(Soldada)</i>	Pizgarriak <i>Incentivos</i>	Benetakoa <i>Real</i>	Urtekotua <i>Anualizada</i>	Sortua <i>Devengado</i>	Kobratua <i>Cobrado</i>	Benetakoa <i>Real</i>	Urtekotua <i>Anualizada</i>						
				<i>Retribución Suelo y S.</i>													
FRANCISCO JAVIER DIEGUEZ BARRIOCANAL	Zuzendari Nagusia <i>Director General</i>	Adminis- trazio- lzen- pena Nombra- miento Adminis- trativo	15 de septiembre de 2023	30.500 €	Ez dago No hay	28.137€	91.388€	Ez dago No hay	Ez dago No hay	423€	3.346€	Ez dago No hay	Ez dago No hay	28.560€	563€	29.123€	Ez dago No hay

OHARRAK: (1) Gauzazko ordainsariak bat datoz Itzarriko BGAErako ekarpenaren sortzapenarekin.

NOTAS: (1) Las retribuciones en especie se corresponden con el devengo de la aportación a la E.P.S.V. de Itzarri.

2.b) Erakundearen plantilla / *Plantilla de la Entidad*

Euskal Autonomia Erkidegoko 2023ko ekitaldirako Aurrekontu Orokorretan ez zen jaso Euskal Zibersegurtasun Agentziarentzako erakundearen plantilla.

Los Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de Euskadi para el ejercicio 2023 no incluyeron plantilla de la entidad para la Agencia Vasca de Ciberseguridad.

3) Geroko konpromisoak / *Compromisos futuros*

Euskal Autonomia Erkidegoko 2023ko ekitaldirako Aurrekontu Orokorretan ez zen jaso Euskal Zibersegurtasun Agentziarentzako etorkizuneko konpromisorik.

Los Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de Euskadi para el ejercicio 2023 no incluyeron compromisos futuros para la Agencia Vasca de Ciberseguridad.

4) Hornitzaileei ordaintzeko epeak / Plazos de pago a proveedores

KONTZEPTUA CONCEPTO	Egindako Ordainketak (Ekitaldian metatuak) Pagos efectuados (acumulados en el ejercicio)							
	Ordaintzeko gehienezko epea betetzen dute (<= 30 egun) Cumplen el período máximo de pago (<= 30 días)		Ordaintzeko gehienezko epea ez dute betetzen (> 30 egun) Incumplen el período máximo de pago (> 30 días)		Egindako ordainketak guztira Total pagos efectuados			Berankortasun-kostuak Costes morosidad
	Eragiketa Kopurua Nº Operaciones	Zenbatekoa (Eurotan) Importe (Euros)	Eragiketa Kopurua Nº Operaciones	Zenbatekoa (Eurotan) Importe (Euros)	Eragiketa Kopurua Nº Operaciones	Zenbatekoa (Eurotan) Importe (Euros)	Ordaintzeko batez besteko epea (egunetan) Período medio de pago (en días)	Berandutze interesak Intereses de demora
Guztira / Total	38	455.915	2	1.083	40	456.998	7,16	0,00
Eragiketa arruntak Operaciones corrientes	38	455.915	2	1.083	40	456.998	7,16	0,00
Kapitaleko eragiketak Operaciones de capital	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

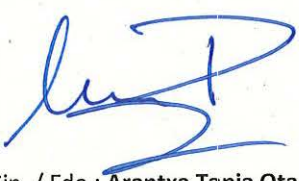
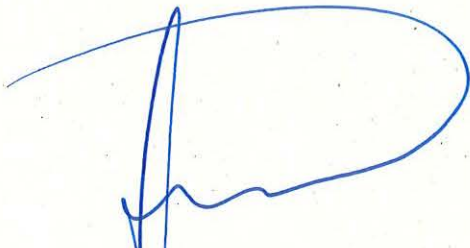
KONTZEPTUA CONCEPTO	Ordaindu gabekoa (ekitaldi itxieran) Pendiente de pago (al cierre del ejercicio)						
	Ordaintzeko gehienezko epea betetzen dute (<= 30 egun) Cumplen el período máximo de pago (<= 30 días)		Ordaintzeko gehienezko epea ez dute betetzen (> 30 egun) Incumplen el período máximo de pago (> 30 días)		Ordaintzeke dagoen zenbatekoa guztira Total pendiente de pago		
	Eragiketa Kopurua Nº Operaciones	Zenbatekoa (Eurotan) Importe (Euros)	Eragiketa Kopurua Nº Operaciones	Zenbatekoa (Eurotan) Importe (Euros)	Eragiketa Kopurua Nº Operaciones	Zenbatekoa (Eurotan) Importe (Euros)	Ordaintzeko batez besteko epea (egunetan) Período medio de pago (en días)
Guztira / Total	17	102.781	1	421	18	103.202	3,60
Eragiketa arruntak Operaciones corrientes	17	102.781	1	421	18	103.202	3,60
Kapitaleko eragiketak Operaciones de capital	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0

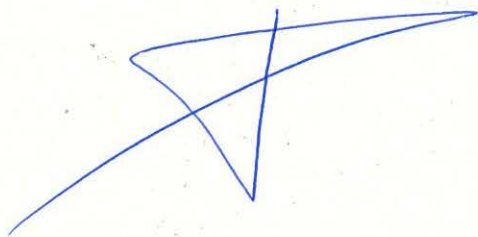
EUSKAL ZIBERSEGURTASUN AGENTZIA

2024eko maiatxaren 22ean, Euskal Zibersegurtasun Agentziaren Administrazio Kontseiluko kide diren administratzaileek 2023ko ekitaldiari dagokion aurrekontua eta legezkotasuna betetzeari buruzko memoria hau sinatu dute, bidezko ondorioetarako.

AGENCIA VASCA DE CIBERSEGURIDAD

Con fecha 22 de mayo de 2024 los administradores y administradoras, miembros del Consejo de Administración de la Agencia Vasca de Ciberseguridad formulan esta memoria relativa al cumplimiento presupuestario y de legalidad correspondiente al ejercicio 2023, a los efectos oportunos.

SINATZAILEAK:	FIRMANTES:
 Sin. / Fdo.: Josu Ignacio Erkoreka Gervasio Segurtasuneko Sailburua / Consejero de Seguridad Administrazio Kontseiluko Lehendakaria / Presidente del Consejo de Administración	 Sin. / Fdo.: Arantxa Tapia Otaegi Ekonomiaren Garapen, Jasangarritasun eta Ingurumeneko Sailburua / Consejera de Desarrollo Económico, Sostenibilidad y Medio Ambiente Administrazio Kontseiluko Lehendakariordea / Vicepresidenta del Consejo de Administración
 Sin. / Fdo.: José Luis Aramendia Segurtasun Sailko Aholkularitza Juridikoaren Arduraduna / Responsable de Asesoría Júridica del Departamento de Seguridad Administrazio Kontseiluko Idazkaria / Secretario del Consejo de Administración	 Sin. / Fdo.: Francisco Javier Dieguez Barriocanal Euskal Zibersegurtasun Agentziako Zuzendari Nagusia / Director General de la Agencia Vasca de Ciberseguridad Bokala, Euskal Zibersegurtasun Agentziaren ordezkari-lanetan / Vocal en representación Agencia Vasca de Ciberseguridad



Sin. / Fdo.: **Rodrigo Gartzia Azurmendi**
Segurtasuneko Sailburuordea / Viceconsejero
de Seguridad
Bokala, Segurtasun Sailaren ordezkari-lanetan
/ Vocal en representación del Departamento
de Seguridad

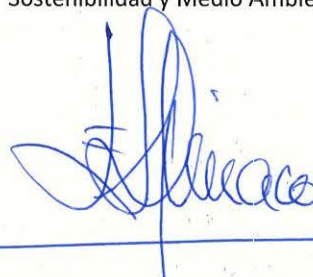


Sin. / Fdo.: **Polentzi Urkijo Sedano**
Administrazio eta Zerbitzu Orokorretako
Sailburuordea / Viceconsejero de Administración
y Servicios Generales
Bokala, Gobernantza Publiko eta
Autogobernu Sailaren ordezkari-lanetan /
Vocal en representación del Departamento
de Gobernanza Pública y Autogobierno



Sin. / Fdo.: **Javier Bikandi Irazabal**
Koordinaziorako eta Estrategia Digitalerako
Zuzendari Nagusia / Director General de
Coordinación y Estrategia Digital
Bokala, Bizkaiko Foru Aldundiraren ordezkari-
lanetan / Vocal en representación de la
Diputación Foral de Bizkaia

Sin. / Fdo.: **Estibaliz Hernaez Laviña**
Teknologiako, Berrikuntzako eta Eraldaketa
Digitaleko Sailburuordea / Viceconsejera de
Tecnología, Innovación y Transformación Digital
Bokala, Ekonomiaren Garapen,
Jasangarritasun eta Ingurumen Sailaren
ordezkari-lanetan / Vocal en representación
del Departamento de Desarrollo Económico,
Sostenibilidad y Medio Ambiente

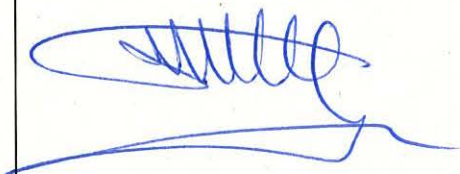


Sin. / Fdo.: **Eduardo Aguinaco López de Suso**
Arlo Estrategikoen Zuzendaria / Director de
Áreas Estratégicas
Bokala, Arabako Foru Aldundiaren ordezkari-
lanetan / Vocal en representación de la
Diputación Foral de Álava

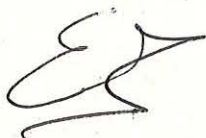


Sin. / Fdo.: **Josu Arraiz Aranburu**
Administrazioaren Berrikuntzako Zuzendaria /
Director de Innovación en la Administración
Bokala, Gipuzkoako Foru Aldundiaren
ordezkari-lanetan / Vocal en representación
de la Diputación Foral de Gipuzkoa

Rosa delegatua,



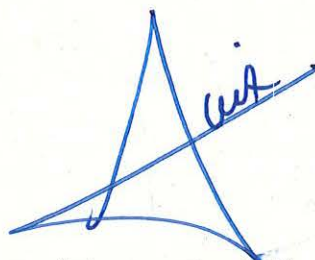
Sin. / Fdo.: **Rosa Peral Díez**
Administrazioa Modernizatzeko Sailaren
Zuzendaria / Directora del Departamento de
Modernización de la Administración
Bokala, Gasteizko Udalaren ordezkari-lanetan
/ Vocal en representación del Ayuntamiento
de Vitoria-Gasteiz



Sin. / Fdo.: **Eduardo Fernández Rodríguez**
Donostia TIKko Zuzendari Gerentea / Director
Gerente de Donostia TIK
Bokala, Donostiako Udalaren ordezkari-
lanetan / Vocal en representación del
Ayuntamiento de Donostia



Sin. / Fdo.: **Asier Sáez de Vicuña Ortueta**
EJIE-ko Gerentea / Gerente de EJIE
Bokala, Eusko Jaurlaritzaren Informatika
Elkarteran ordezkari-lanetan / Vocal en
representación de la Sociedad Informática del
Gobierno Vasco



Sin. / Fdo.: **Ane Miren Ibáñez Zugazaga**
Modernizazioko Zuzendaria / Directora de
Modernización
Bokala, Bilboko Udalaren ordezkari-lanetan /
Vocal en representación del Ayuntamiento de
Bilbao



Sin. / Fdo.: **Asier Iragorri Basaguren**
Basauriko Alkatea / Alcande de Basauri
Bokala, Eudel Euskadiko Udalen Elkartearen
ordezkari-lanetan / Vocal en representación
de la Asociación de Municipios Vascos (Eudel)



Sin. / Fdo.: **Xabier Patxi Arrieta Goiri**
Informazioaren eta Komunikazioaren
Teknologien Zuzendaria / Director de
Tecnologías de la Información y la
Comunicación
Bokala, Eusko Jaurlaritzaren Informazioaren
eta Komunikazioaren Teknologien
Zuzendaritzaren ordezkari-lanetan / Vocal en
representación de la Dirección de Tecnologías
de la Información y la Comunicación del
Gobierno Vasco