

COL·LEGI D'ENGINYERS TECNICS INDUSTRIALS DE BARCELONA	ACTA DE LA COMISSIO DE REVISIÓ DE COMPTES	Ref.: comptes:1-CRC22 Data: 9-02-2022 Pàg.: 1 de 2
---	--	--

Convocats i Assistents:

Sr. Ramon Espinosa Cobo, Núm. col. 10985
Sra. Marta Velez Sanchez, Núm. col. 16939
Sr. Alberto Merlo Valero, Núm. col. 22930

Sra. Eva Aldeguer – Auditora Externa
Sr Jordi Pàmies – Auditor Extern. Excusa assistència.

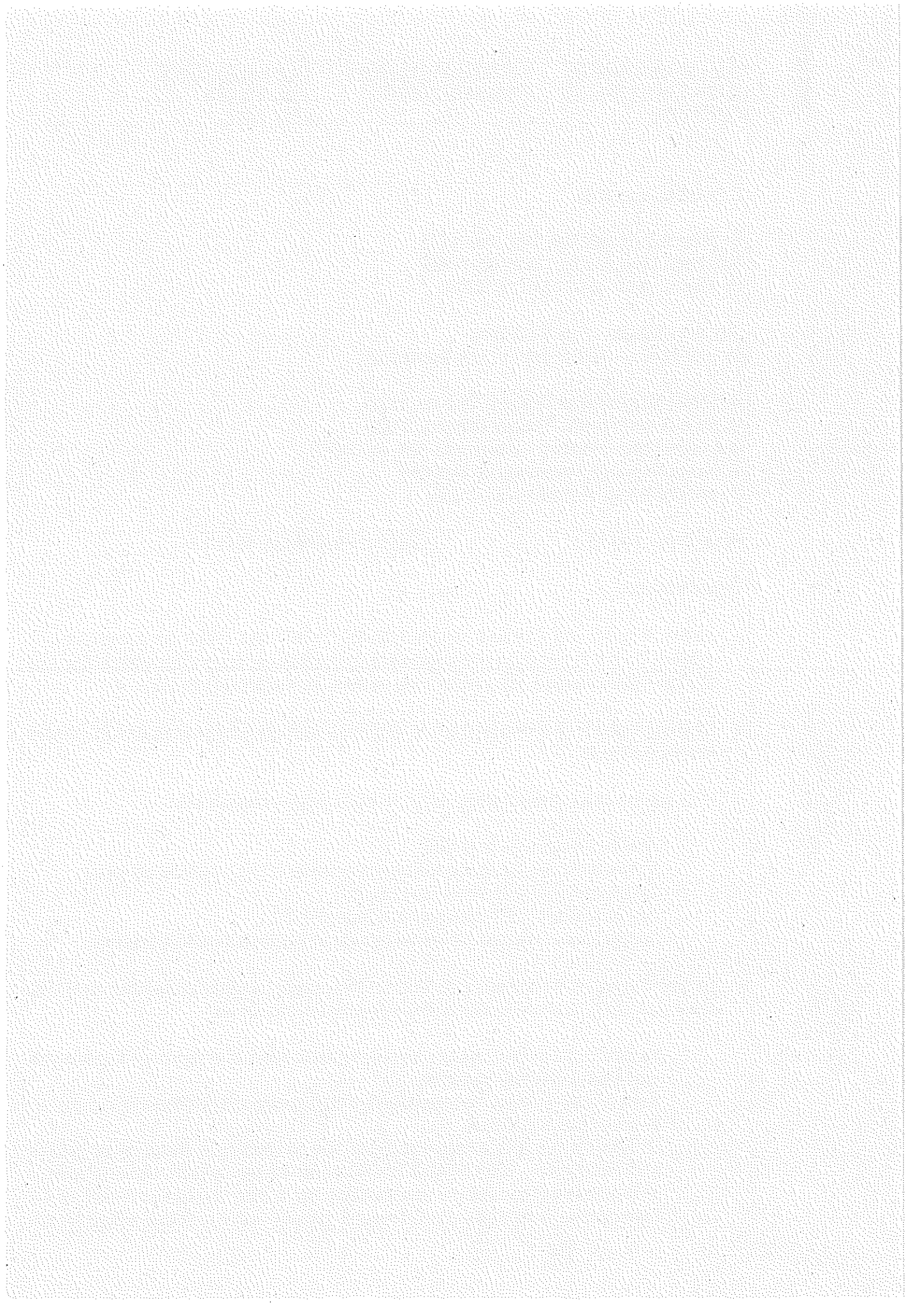
Sr. Ricard Nogués Parra- Vicedegà Núm. col. 11540
Sr. Fèlix Duran Passola – Tresorer Núm. col. 22929
Sra. Laura López Demarbre – Interventora Núm. col. 21760
Sr. Xavier Mir – Cap d'Administració i Finances
Sr. Jordi Gimenez – Administració i Finances

Hora d'inici: 16:30 h

Hora de finalització: 19.00 h

Temes tractats:

- La Sra. Aldeguer, com a Auditora i els Srs. Nogués i Duran i la Sra. López com a membres de la Junta de Govern, fan una breu introducció sobre les activitats que duran a terme tant la Comissió de Revisió de Comptes (CRC) com la pròpia auditoria de comptes externa (AE).
- Es fa una exposició de la vinculació que tindran les activitats que desenvoluparà la CRC i la seva integració en la AE.
- Es fa entrega als membres presents de la CRC de la següent documentació:
 - Calendari de sessions de la CRC.
 - Normes del sorteig per la selecció dels membres de la CRC i certificat del sorteig.
 - Guia de la Comissió de Revisió de Comptes.
 - Informe final de la CRC corresponent a l'exercici 2020.
 - Declaració de confidencialitat que és signada pel membres de la CRC presents.
- La Sra. Aldeguer, el Sr. Nogués, el Sr. Duran i la Sra. López, orienten als membres de la CRC sobre el procés concret que implica la revisió de comptes, bàsicament:
 - Verificació del document registrat en els comptes detallats en el seguiment de pressupost i compliment dels requisits formals.
 - Verificació del concepte, correspondència d'imports, necessitat de despesa, raonabilitat i els documents acreditatius.
 - En Fèlix Duran i l'Eva Aldeguer expliquen que un cop feta la revisió de les partides sol·licitades pels auditors externs la CRC podrà ampliar l'anterior criteri de selecció d'altres factures, comandes o documentació per la seva revisió a excepció de les corresponents a dotacions d'amortitzacions, periodificacions i d'altres anotacions que



vinguin suportades per càlculs econòmic - financers deixant aquesta tasques de revisió en mans dels experts auditors que es comprometen a donar complides explicacions en la sessió de presentació de l'informe d'auditoria.

- En Xavier Mir explica la documentació que s'ha repartit als assistents i també el programa informàtic amb la informació digitalitzada que faran servir els membres del CRC, per veure la traçabilitat de la documentació indicada.
També s'explica que durant l'any 2021 va haver-hi un canvi de Junta de Govern i també la implantació del nou programa de gestió de comandes i factures.

S'acorda fer la reunió de les conclusions amb els auditors externs el dia 9 de març de 2022 i així poder explicar el resultat de l'auditoria externa.

Al finalitzar la reunió inicial, es queden els tres membres de la CRC per iniciar les feines indicades.

Es revisen els documents fins el número 13, amb les observacions següents:

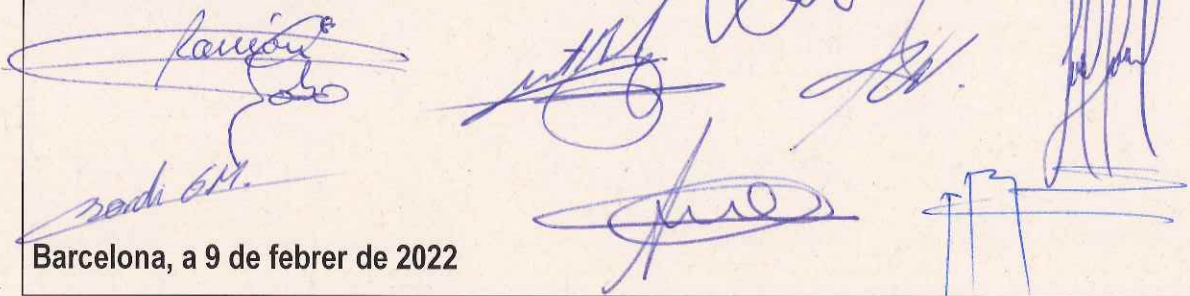
- Es consulta el motiu de l'elevat cost de la factura núm. 8 del la proveïdora Lidia Almuzara, vers a la comanda validada. S'explica que els costos són variables depenent dels cursos a tractar i es mostren 3 factures més de la mateixa proveïdora amb imports diferents, per indicar la variabilitat que hi ha cada mes.
- Es consulta el motiu de l'import de la factura 3 del proveïdor Gestió Integral, el qual sorgeix de dividir l'import d'assessoria als col·legiats en assessoria fiscal i laboral.
- Es consulta el motiu per que la factura número 6 del proveïdor Gecap no va associada a una comanda i d'on surten els imports indicats. S'explica d'on surten les comissions de la factura, a què corresponen i també el procés de validació de la mateixa factura que es realitza.

Per a la següent sessió no es sol·licita cap documentació.

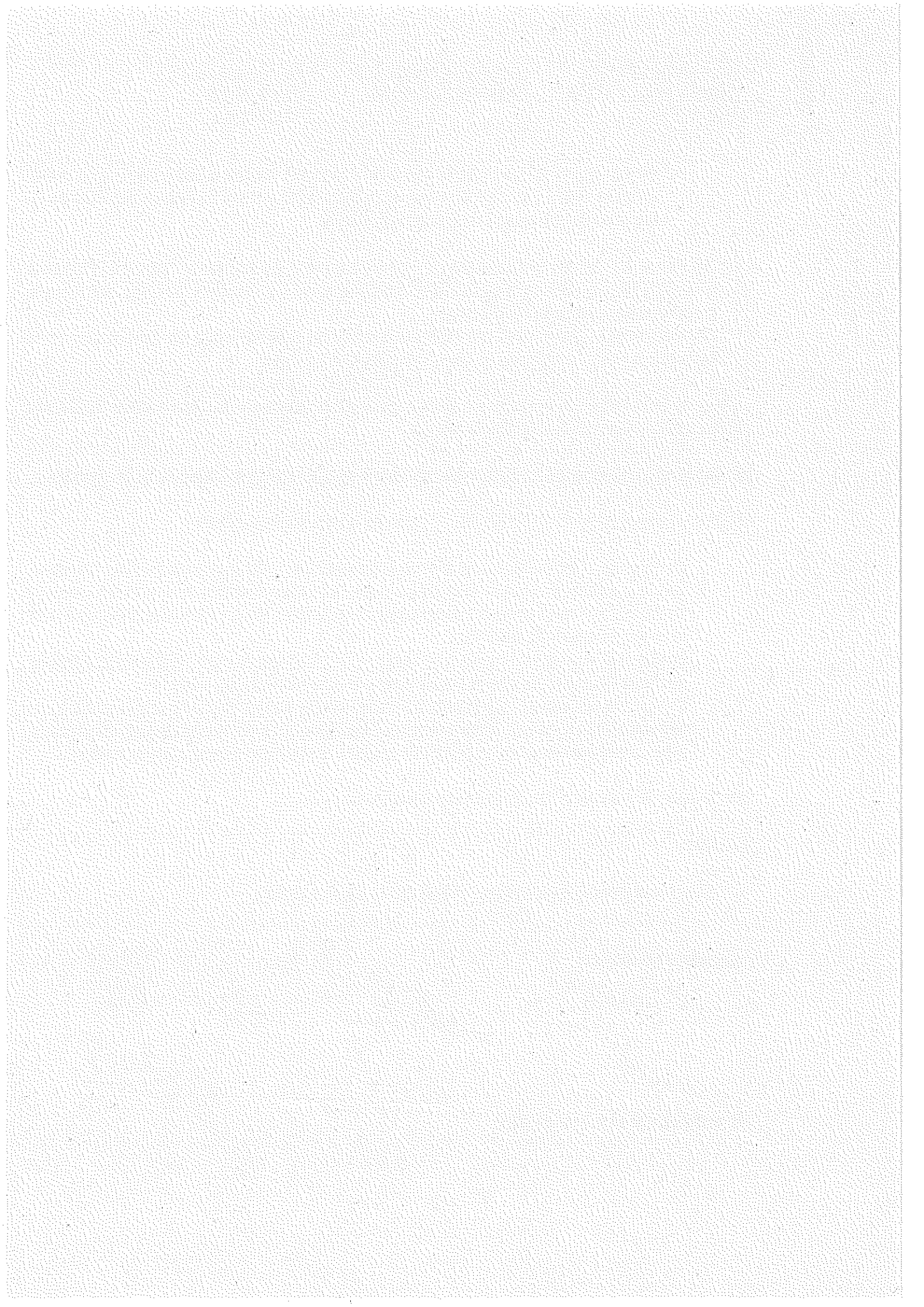
Acords:

- Celebrar la propera reunió dijous 10/02/2022 de 16:00 a 19:00 h

Signatura assistents:



Barcelona, a 9 de febrer de 2022



Convocats i Assistents:

Sr. Ramon Espinosa Cobo, Núm. col. 10985
Sra. Marta Velez Sanchez, Núm. col. 16939
Sr. Alberto Merlo Valero, Núm. col. 22930

Sr. Xavier Mir – Cap d'Administració i Finances
Sr. Jordi Gimenez – Administració i Finances

Hora d'inici: 16:00

Hora de finalització: 19:00

Temes tractats:

S'inicia novament les feines a partir del registre número 14, amb les següents observacions i o consultes:

- Es consulta el registre núm. 18 corresponent al proveïdor Sàpiens, el qual realitza el Theknos, i la factura correspon a Abacus. S'informa que l'empresa sàpiens ha absorbit l'empresa Abacus i que ens van canviar qui facturava la creació de la revista, però la comanda estava signada amb Sàpiens, degut a que era una comanda anual i això va ser a finals d'any.
- Es consulta el registre núm. 21 corresponent al proveïdor Eby, que és l'empresa que manté els ascensors. Es consulta el motiu del pagament dels cables del pressupost i es sol·liciten els contractes de manteniment. S'aporten els contractes dels elevadors de l'any 1996, on consta el model de manteniment que té el Col·legi amb els aparells elevadors i es comprova el material que entra en aquesta modalitat, quedant per solucionar el dubte.
- Es consulta el registre núm. 23 corresponent al proveïdor Iman Cleaning, el qual realitza la neteja de la seu col·legial, indicant que la comanda adjunta correspon als consumibles de la mateixa empresa i no al servei de neteja. També indiquen que la donen com a correcte degut a que han comprovat que a la següent factura d'Iman si que hi ha la comanda corresponent del servei de neteja i veuen que ha sigut un error de vinculació entre la factura i la comanda.
- Es consulta el registre núm. 41 corresponent al proveïdor Marsh, que gestiona les assegurances de les seus col·legials, on ens indiquen que la factura presentada té data del març de 2021 i no de novembre 2020, tal i com hauria de ser i veient que el registre 41 correspon a la mateixa renovació d'assegurances, però si que la data és de novembre de 2021 on consta el període 2022-2023. S'informa que l'empresa Marsh va enviar uns mesos més tard la nota de càrrec corresponent.

A la finalització de la jornada ens informen que s'han quedat a la referència 41.

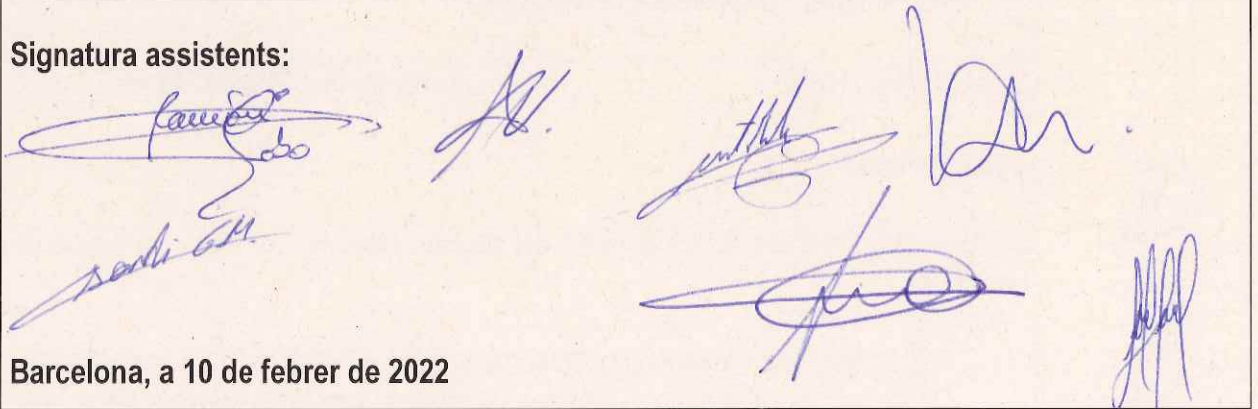
[Handwritten signatures in blue ink on the left margin]

[Handwritten signatures in blue ink at the bottom of the page]

Acords:

- No es sol·licita cap documentació per part dels membres del Grup de Revisió de Comptes, els quals comenten que de moment amb les explicacions que se'ls facilita sobre els dubtes presentats son suficients.
- Celebrar la propera reunió dilluns 14/02/2022 de 16:00 a 19:00.

Signatura assistents:



Barcelona, a 10 de febrer de 2022

Presentació.

La Comissió de Revisió de Comptes ha estat constituïda pels següents Col·legiats:

Sr. Ramon Espinosa Cobo, Núm. col. 10985
Sra. Marta Velez Sanchez, Núm. col. 16939
Sr. Alberto Merlo Valero, Núm. col. 22930

Aquests col·legiats han estat escollits per sorteig celebrat a la seu col·legial en data 21 de desembre de 2021.

Els interlocutors per part de la Junta de Govern han estat:

Sr. Ricard Nogués Parra- Vicedegà Núm. col. 11540
Sr. Fèlix Duran Passola – Tresorer Núm. col. 22929
Sra. Laura López Demarbre – Interventora Núm. col. 21760

Per part del Departament d'Administració i Finances del Col·legi, han donat suport als treballs de la Comissió:

Sr. Xavier Mir cap d'Administració i Finances
Sr. Jordi Gimenez d'Administració i Finances

Temes tractats:

Es reprèn la revisió a partir del registre número 41, amb les següents observacions i/o consultes:

- Es consulta el registre núm. 52 corresponent al proveïdor Assegurances Catalana Occident, on s'explica que aquest rebut correspon a l'assegurança de RC de la Junta de Govern del Col·legi.
- Es consulta el registre núm. 53 corresponent al proveïdor COGITI, on s'explica d'on s'extreu el cost a pagar i els motius pel qual es fa efectiva aquesta quota trimestral.
- Es consulta el registre núm. 57 corresponent al proveïdor Consell de Col·legis, on s'explica d'on s'extreu el cost a pagar i els motius pel qual es fa efectiva aquesta quota trimestral.
- Es consulta el registre núm. 58 corresponent al proveïdor Consell de Col·legis, on s'explica que va ser el sopar de Nadal realitzat pels degans que formen el Consell de Col·legis i que va gestionar el Col·legi, passant després la factura corresponent al Consell de Col·legis per que fes el corresponent pagament del cost al Col·legi.

- Es consulta el registre núm. 64 corresponent al proveïdor Management i Disseny d'Espectacles, s'explica que és l'empresa que munta la fira de l'Expoelèctric, de la qual nosaltres som coorganitzadors, juntament amb altres entitats i que el Col·legi al fer de secretaria d'aquest acte és el receptor de les aportacions de les altres entitats participants i fa efectius els pagaments als proveïdors participants. Amb la factura també es comprova que hi ha el conveni signat per totes les institucions participants.

Es finalitza la revisió dels registres facilitats pels auditors externs.

Aquesta Comissió s'ha reunit els dies: 9, 10 i 14 de febrer del 2022. En total 3 reunions de treball de les quals s'ha aixecat la corresponent acta o informe parcial.

La metodologia emprada ha consistit en revisar el 100% de la mostra de factures seleccionades pels auditors externs segons el seus criteris. Aquesta revisió ha consistit per a cadascun dels comprovants en:

- o Verificació del concepte i correspondència dels imports.
- o Verificació del circuit administratiu: existència de pressupost (i la seva justificació en cas contrari), o contracte, comanda i factura. En tots els casos es comprova que el vist-i-plau es correspon a la persona autoritzada.

La Comissió de Revisió de Comptes també assistirà a la presentació dels treballs a realitzar per part del auditors externs, el dimecres dia 9 de març de 2022.

Observacions:

- S'ha tingut el suport del Cap d'Administració i Finances el Sr. Xavier Mir i el Sr. Jordi Gimenez per aclarir els procediments comptables que s'utilitzen i l'execució dels pressupostos.
- La participació dels col·legiats en la tasca de control representada per la Comissió de Revisió de Comptes complementa, juntament amb l'Auditoria exercida pels auditors externs, dona suport a la necessària acció de transparència sobre el funcionament de la gestió i administració del Col·legi.

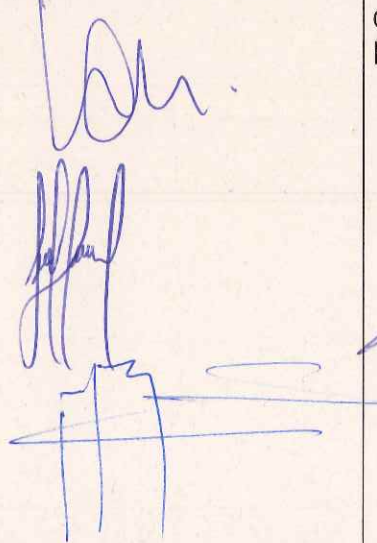
Conclusions:

La mostra revisada ha sigut plenament justificada tant amb el que fa referència als documents com als procediments emprats.

Per part de la Comissió, signen:



Per part de la Junta de Govern,
signen:



Per part del
Departament
d'Administració i
Finances del Col·legi:



