

Presentació.

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

Sr. Julio Arnela Solé, Núm. col. 19789
Sr. Juan Chaler Ferrer, Núm. col. 25820
Sr. Francisco Rodríguez Jove, Núm. col. 5372

Aquests col·legiats han estat escollits per sorteig celebrat a la seu col·legial en data 19 de desembre de 2019.

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

- Sr. Fèlix Duran Passola, Núm. col. 22929
- Sr. Ricard Nogués Parra, Núm. col. 11540

Aquesta Comissió s'ha reunit els dies: 5, 10, 11, 12, 13 i 17 de febrer del 2020. En total 6 reunions de treball de les quals s'ha aixecat la corresponent acta o informe parcial.

Els treballs realitzats han consistit en una anàlisi de l'execució del pressupost ordinari del 2019 aprovat per la Junta General de 18 de desembre de 2018, prenent-se com a documents de treball per part dels membres de la comissió de revisió de comptes:

- L'estat d'ingressos, despeses i comprovants de pagament.
- L'estudi comparatiu del pressupost aprovat
- L'estudi comparatiu de les partides aprovades en el pressupost i el realitzat i el % de desviament.

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:

- Verificació del document registrat en els comptes detallats en el seguiment de pressupost
- Verificació del concepte i correspondència dels imports
- Verificació dels pagaments escollits per part dels membres de la Revisió de Comptes
- 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

COL·LEGI D'ENGINYERS TECNICS INDUSTRIALS DE BARCELONA	INFORME FINAL DE LA COMISSIO DE REVISIÓ DE COMPTES EXERCICI 2019	Ref: informe-2019 rev.1 Data: 15-09-2020 Pàg.: 2 de 2
---	--	---

- Realització de proves complementàries basades en l'accés a registres i informes que corroboren la veracitat de la despesa com per exemple: Documentació complementària relativa a determinades activitats o serveis que ha estat exposada i explicada pels seus responsables directes als membres de Revisió de Comptes

La Comissió de Revisió de Comptes també ha assistit a la presentació dels treballs a realitzar per part del auditors externs.

Es celebra l'última reunió del Grup de Revisió de Comptes el dimarts 15/09/2020 a les 16:00 h, on es presenta l'informe d'auditoria relatiu als comptes anuals corresponents a l'exercici 2019.

Observacions:

- S'ha tingut el suport del tresorer del Col·legi el Sr. Ricard Nogués Parra, de l'interventor el Sr. Fèlix Duran Passola i de la Gerent Sra. Marta Martí 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 tan en 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 Col·legi la Gerent