

Presentació.

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

Sr. Diego Gallego Sánchez, Núm. col. 6739
Sr. Joan Martí Crous, Núm. col.12774
Sr. Óscar Valverde García, Núm. col. 18796

Aquests col·legiats han estat escollits per sorteig celebrat a la seu col·legial en data 18 de desembre de 2018.

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

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

- Sra. Carme Ibáñez cap d'Administració.

Aquesta Comissió s'ha reunit els dies: 6,11,12,13,14 i 18 de febrer del 2019. 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 2018 aprovat per la Junta General de 19 de desembre de 2017, 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 de forma aleatòria per part dels membres de la Revisió de Comptes

COL.LEGI D'ENGINYERS TECNICS INDUSTRIALS DE BARCELONA	INFORME FINAL DE LA COMISSIO DE REVISIÓ DE COMPTES EXERCICI 2018	Ref: informe-2018 rev.1 Data: 18-02-2019 Pàg: 2 de 3
--	--	--

- 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
- 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.

Observacions:



- S'ha justificat la documentació relativa a les partides que van demanar com comprovació extra del llistat dels auditors pendents del dia 14-02-2019.
- S'han verificat i comprovat els pagaments corresponents a les factures:
 - 554 del compte 60700009
 - 667 del compte 60700009
 - 645 del compte 60700006
 - 985 del compte 60700011
- 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 cap d'Administració Sra. Carme Ibáñez 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.

Acords:

- Celebrar la propera reunió el dimecres 10/04/2019 a les 16:00 h, per presentar l'informe d'auditoria relatiu als comptes anuals corresponents a l'exercici 2018.

<p>Per part de la Comissió, signen:</p> 	<p>Per part de la Junta de Govern, signen:</p> 	<p>Per part del Departament d'Administració Comptable del Col·legi:</p> 