

COL·LEGI D'ENGINYERS TECNICS INDUSTRIALS DE BARCELONA	INFORME FINAL DE LA COMISSIO DE REVISIÓ DE COMPTES EXERCICI 2017	Ref: informe-2017 rev.1 Data: 19-02-2018 Pàg: 1 de 3
--	---	--

Presentació.

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

- Sr. Pau Cercós Uriarte, Núm col. 24564
- Sr. Antoni Tudurí Miquel, Núm col. 4669
- Sr. Jaume Papiol Sala, Núm col. 10826

Aquests col·legiats han estat escollits per sorteig celebrat a la seu col·legial en data 19 de desembre de 2017.

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

- Sr. Fèlix Duran Passola Col. 22929
- Sr. Ricard Nogués Parra 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: 7,12,13,14,15 i 19 de febrer del 2017. 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 2017 aprovat per la Junta General de 22 de desembre de 2016, 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.

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
- Verificació del circuit administratiu: existència de pressupost 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:
 - La traçabilitat entre ingressos per publicitat i despeses directament vinculades a l'obtenció d'aquests ingressos
 - 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 que figurava com a pendent d'aportar en l'acta del dia 07/02/2018
- Del punt 4 de l'acta del dia 14/02/2018 s'han justificat documentalment les referències substituïdes.
- Del punt 4 de l'acta del dia 15/02/2018 s'ha aportat el document justificatiu de la relació entre l'agent d'assegurances i la companyia asseguradora
- 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, l'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 utilitzats.

Acords:

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

COL·LEGI
D'ENGINYERS
TECNICS INDUSTRIALS
DE BARCELONA

INFORME FINAL DE LA
COMISSIO DE REVISIÓ
DE COMPTES
EXERCICI 2017

Ref: informe-2017 rev.1
Data: 19-02-2018
Pàg: 3 de 3

l'exercici 2017.

Per part de la Comissió,
signen:



Per part de la Junta
de Govern, signen:



Per part del
Departament
d'Administració
Comptable del
Col·legi:



