

COL.LEGI D'ENGINYERS TECNICS INDUSTRIALS DE BARCELONA	INFORME FINAL DE LA COMISSIO DE REVISIÓ DE COMPTES EXERCICI 2016	Ref: informe-2016 rev.1 Data: 20-02-2017 Pàg: 1 de 3
--	---	--

Presentació.

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

- Sra. Montse Díaz Galindo Col. 18397
- Sr. Josep M^a Castells Pérez Col. 12329
- Sr. Josep M^a Olivella Acero Col. 6313

Aquests col·legiats han estat escollits per sorteig celebrat a la seu col·legial en data 22 de desembre de 2016.

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: 8,13,14,15,16 i 20 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 2016 aprovat per la Junta General de 22 de desembre de 2015 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

COL·LEGI D'ENGINYERS TECNICS INDUSTRIALS DE BARCELONA	INFORME FINAL DE LA COMISSIO DE REVISIÓ DE COMPTES EXERCICI 2016	Ref: informe-2016 rev.1 Data: 20-02-2017 Pàg: 2 de 3
--	---	--

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 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:

Com a resultat de les reunions mantingudes durant les reunions de Revisió de Comptes hem pogut comprovar la total transparència en la comptabilització i registre de totes les operacions econòmiques i financeres revisades.

Les totalitat de les incidències detectades han estat resoltes i aclarides en la seva totalitat.

S'ha detectat que en algunes factures la data de comptabilització és anterior a la data de registre d'entrada.

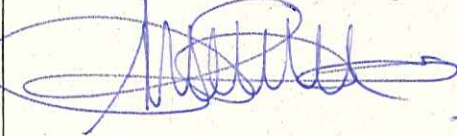




S'ha detectat que en algunes factures existeix un decalatge entre la data de comptabilització i la data d'autorització.

Es suggereix veure si es poden millorar els circuits interns.

COL·LEGI D'ENGINYERS TECNICS INDUSTRIALS DE BARCELONA	INFORME FINAL DE LA COMISSIO DE REVISIO DE COMPTES EXERCICI 2016	Ref: informe-2016 rev.1 Data: 20-02-2017 Pàg: 3 de 3
--	---	--

Destaquem la inestimable col·laboració de tot el personal del col·legi.

No havent detectat anomalies o incidències remarcables es dona per bona la revisió realitzada.

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

