

INFORME DE REVISIÓ
DEL COMPTE JUSTIFICATIU
DE LA SUBVENCIÓ ATORGADA PER
L'AJUNTAMENT DE L'HOSPITALET DE LLOBREGAT A

ASSOCIACIÓ ESPORTIVA I CULTURAL COLLBLANC
LA TORRASSA

RAAMS AUDITORES-ECONOMISTAS

RAAMS ECONOMISTAS AUDITORES S.L.P.

ROAC Nº S2557

auditoria@auditores-economistas.com

ÍNDEX

INFORME DE REVISIÓ DEL COMPTE JUSTIFICATIU.

ANNEX 1 – COMPTE JUSTIFICATIU.

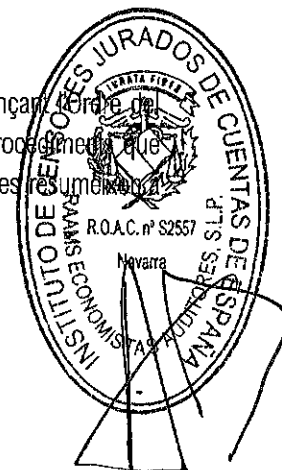
INFORME DE LA REVISIÓ DEL COMPTE JUSTIFICATIU DE LA SUBVENCIÓ ATORGADA PER L'AJUNTAMENT DE L'HOSPITALET DE LLOBREGAT A CÀRREC DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2022

1. En ARTURO MARTÍNEZ SERRA, actuant en nom i representació de l'empresa RAAMS ECONOMISTAS AUDITORES S. L. P., inscrita en el Registre Oficial d'Auditors de Comptes amb el número S2557, i amb domicili a l'Avinguda Bayona, 24, 1º C, 30011 de Pamplona, hem procedit a la revisió de la documentació justificativa de la subvenció atorgada per l'Ajuntament de l'Hospitalet de Llobregat a càrrec del Pressupost de l'exercici 2022, d'acord amb el que disposa la Llei 38/2003, de 17 de novembre, General de Subvencions, el Reial Decret 887/2006, de 21 de juliol, pel qual s'aprova el Reglament de la Llei General de Subvencions i l'Ordre del Ministeri d'Economia i Hisenda EHA/1434/2007.
2. Una còpia del compte justificatiu de la subvenció, segellada per nosaltres a efectes d'identificació, s'adjunta com annex al present informe. La preparació i presentació del citat compte justificatiu és responsabilitat del beneficiari de la subvenció que tot seguit es detalla, concretant-se la nostra responsabilitat a la realització del treball que s'esmenta a l'apartat 3 d'aquest informe.

Nom entitat beneficiària	ASSOCIACIÓ ESPORTIVA I CULTURAL COLLBLANC-LA TORRASSA
NIF	G-58065210
Finalitat de la subvenció	Projecte esportiu de bàsquet AEC Collblanc-La Torrassa.
Data i núm. Resolució/Acord concessió	23/12/2022 AJT/JGL/49/726/2022
Import Projecte	115.283,40 €
Import subvencionat	54.033,40 €

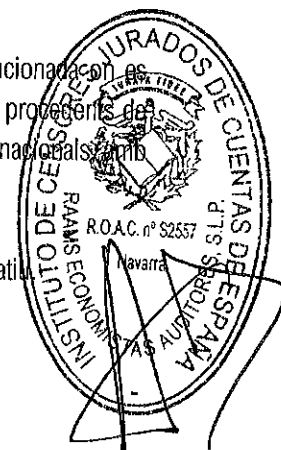
En data 13 de febrer de 2023 vam emetre Informe de Revisió de Compte Justificatiu de la subvenció atorgada per l'Ajuntament de L'Hospitalet de Llobregat per l'exercici 2022. A requeriment de L'Ajuntament de L'Hospitalet de Llobregat se'ns indica que la finalitat de la subvenció "Promoció de l'esport com a element de cohesió social i formatiu" així com el número d'acord de concessió "AJT/53443/2022" no son correctes, procedint a modificar-los en el present document tal i com se expressa en el quadre anterior. La modificació dels extrems mencionats en el quadre anterior no afecta als procediments realitzats ni les conclusions obtingudes que ens van portar a emetre l'Informe de data 13 de febrer de 2023.

3. El nostre treball s'ha realitzat seguint el que està previst en les Normes d'Actuació aprovades mitjançant l'Ordre del Ministeri d'Economia i Hisenda, Ordre EHA/1434/2007, de 17 de maig, en les quals es fixen els procediments que s'han d'aplicar i l'abast dels mateixos, i ha consistit en les comprovacions que consten a l'ordre, que es resumeixen a continuació:



INFORME DE LA REVISIÓ DEL COMPTE JUSTIFICATIU DE LA SUBVENCIÓ ATORGADA PER L'AJUNTAMENT DE L'HOSPITALET DE LLOBREGAT A CÀRREC DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2022

- a) Comprensió de les obligacions imposades al beneficiari en la normativa reguladora de la subvenció, així com en la convocatòria i resolució de la concessió i en quanta documentació que estableixi les obligacions imposades al beneficiari de la mateixa.
- b) Sol·licitud i verificació del compte justificatiu de la subvenció aportat pel beneficiari a l'objecte de comprovar que conté tots els elements assenyalats en l'article 74 del Reglament de la Llei de Subvencions i, en especial, els establerts a les bases reguladores de la subvenció i en la convocatòria.
- c) Comprovació de que el compte justificatiu ha estat subscrit per una persona amb poders suficients per a fer-ho.
- d) Anàlisi de la concordança entre la informació continguda a la memòria d'actuació i els documents aportats per la revisió de la justificació econòmica.
- e) Comprovació de que l'activitat subvencionada s'ha dut a terme efectivament, d'acord amb el previst en les bases reguladores, convocatòria o conveni de regulador de la subvenció nominativa.
- f) Comprovació de que la informació continguda a la memòria està suportada per una relació classificada de les despeses i inversions de l'activitat subvencionada, amb identificació del creditor i del document justificatiu corresponent, el seu import, data d'emissió, data i instrument de pagament.
- g) Verificació de que el beneficiari disposa dels documents originals acreditatius de les despeses justificades inclosos en la relació esmentada al paràgraf f) anterior i del seu pagament així com que els esmentats documents han estat reflectits en els registres comptables.
- h) Comprovació que les despeses incloses en la relació són considerades despeses subvencionables, conforme amb l'establert en l'article 31 de la Llei General de Subvencions.
- i) Verificació de la correcta classificació de les despeses i inversions en la memòria econòmica conforme al que disposin en les bases reguladores.
- j) Comprovació de la coherència entre les despeses i les inversions justificades i la naturalesa de les activitats subvencionades.
- k) Sol·licitud al beneficiari de la corresponent declaració relativa al finançament de l'activitat subvencionada on es detallin les subvencions, ajudes, ingressos o recursos pel finançament de l'activitat subvencionada procedents de qualsevol Administració o ens públics o privats, nacionals, de la Unió Europea o d'organismes internacionals amb l'objecte de determinar la possible incompatibilitat, i, si escau, l'excess de finançament.
- l) Obtenció d'una carta de manifestacions, signada per la persona que va subscriure el compte justificatiu.



INFORME DE LA REVISIÓ DEL COMPTE JUSTIFICATIU DE LA SUBVENCIÓ ATORGADA PER L'AJUNTAMENT DE L'HOSPITALET DE LLOBREGAT A CÀRREC DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2022

- Donat que aquest treball, per la seva naturalesa, no té la consideració d'auditoria de comptes ni es troba sotmès a la Llei 22/2015, de 20 de juliol, d'auditoria de comptes, no expressem una opinió d'auditoria en els termes previstos en dita normativa.
- El beneficiari ha posat a la nostra disposició la informació que li ha estat requerida per a la realització del nostre treball amb l'abast establert en l'apartat anterior.
- Com a resultat dels treballs realitzats, no hem observat fets o circumstàncies que puguin suposar incompliments de la normativa aplicable o de les condicions imposades a l'entitat beneficiària per la percepció de la subvenció anteriorment referenciada.
- Conclusió:** Examinada la documentació justificativa en poder de l'entitat beneficiària de la subvenció i efectuades les comprovacions i verificacions dels moviments comptables i financers indicats en els apartats anteriors del compte justificatiu que s'adjunta en el document el annex, referits a la subvenció indicada, s'informa:

X	Que s'ha complert la finalitat del projecte subvencionat i s'ha justificat correctament el 100 % de l'activitat.
---	--

Import projecte	Import subvenció	Import justificat	Import pendent justificar	Import a reintegrar
115.283,40	54.033,40	118.556,61	0,00	0,00

La documentació justificativa examinada queda arxivada i dipositada a les dependències de l'entitat beneficiària.

I, perquè així consti, signo la present relació a Barcelona, a 17 de maig de 2023.

Arturo Martínez Serra
Nº Registre Oficial d'Auditors de Comptes 28767
Socio de RAAMS ECONOMISTAS AUDITORES, S.L.P.
Auditors Censors Jurats de Comptes.
Nº Registre Oficial d'Auditors de Comptes S-2557

**REA**
auditores

Miembro ejerciente

RAAMS
ECONOMISTAS
AUDITORES, SLP

Número: 28.976

Importe: 30 euros

 economistas
Colegio Oficial