



INFORME DE REVISIÓ DE COMPTE JUSTIFICATIU DE SUBVENCIONS

Per a: DEPARTAMENT DE TREBALL, AFERS SOCIALS I FAMÍLIES.

1. Amb la finalitat prevista en l'ordre TSF/59/2021, de 11 de març, hem estat designats per ASSOCIACIÓ SOCIOEDUCATIVA JOVENTUT I VIDA per revisar el compte justificatiu de la subvenció atorgada mitjançant la resolució TSF/812/2021, de 22 de març a l'ASSOCIACIÓ SOCIOEDUCATIVA JOVENTUT I VIDA i destinada al Menjador Social de Bonavista, amb codi d'expedient TSF089/21/000474. Una còpia del compte justificatiu de la subvenció, segellada per nosaltres a l'efecte d'identificació, s'adjunta com a annex al present informe. La preparació i presentació del citat compte justificatiu és responsabilitat de ASSOCIACIÓ SOCIOEDUCATIVA JOVENTUT I VIDA, i la nostra responsabilitat es concreta en la realització del treball que s'esmenta en l'apartat 2 d'aquest informe.
2. El nostre treball s'ha realitzat seguint el que es disposa en l'Ordre TSF/59/2021, en la qual es fixen els procediments que s'han d'aplicar i el seu abast, i ha consistit en les comprovacions que de forma resumida s'indiquen a continuació:
 - a) Anàlisi de la normativa reguladora de la subvenció i de tota la documentació que estableixi les obligacions del beneficiari i de l'auditor respecte a la revisió a efectuar.
 - b) Sol·licitud del compte justificatiu que ha de contenir tots els elements requerits en la normativa reguladora de la subvenció. Comprovació que el compte ha estat subscrit per una persona amb poders suficients.
 - c) No hi ha cap informe d'auditoria addicional.

2.1. Procediment general de revisió del compte justificatiu:

- a) Revisió de la memòria d'actuació per verificar la concordança entre la informació que conté i la justificació econòmica.

Hem comprovat la concordança de la informació econòmica que conté la justificació amb la memòria explicativa del compliment de l'activitat de l'acció de l'ASSOCIACIÓ SOCIOEDUCATIVA JOVENTUT I VIDA per l'activitat de Menjador Social de Bonavista.

- b) Revisió de la memòria econòmica abreujada, considerant l'aplicació de tècniques de mostreig estadístic quan les bases reguladores ho permetin. Es comprovarà :
 - i. Que la informació econòmica està suportada per una relació classificada de les despeses i les inversions de l'activitat subvencionada, amb els requisits exigits en la normativa o en la documentació que estableixi les obligacions de les persones beneficiàries.

Verificades el 100% de la relació.





- ii. Que l'entitat disposa de documents originals acreditatius de les despeses justificades i del seu pagament i que aquests documents figuren en els registres comptables.

Vist en la seva totalitat.

- iii. Que les despeses i inversions són subvencionables.

Revisades el 100% dels conceptes de les factures i adients a la subvenció.

- iv. Que en el cas d'imputació de despeses indirectes no se supera el límit establert en les bases reguladores, s'ha utilitzat un criteri de repartiment adient i l'import està degudament desglossat en el compte justificatiu.

Hem verificat que no superen el 10%

- v. Que, en els supòsits previstos en la Llei General de Subvencions el beneficiari ha sol·licitat un mínim de tres ofertes de diferents proveïdors abans de la realització de la despesa i que es justifica raonablement l'elecció quan no s'hagi seleccionat l'oferta econòmica més avantatjosa.

No hi ha hagut despeses/inversions superiors als 10.000 euros

- vi. Quan la normativa reguladora de la subvenció permeti la subcontractació total o parcial de l'activitat subvencionada, verificar el compliment dels requisits exigits al beneficiari.

No es d'aplicació.

- vii. Que les despeses i inversions justificades són coherents amb la naturalesa de les actuacions subvencionades.

La naturalesa de les factures de despesa son íntegrament imputables al objecte de la Associació

- c) Sol·licitud al beneficiari d'una declaració relativa al finançament de l'activitat subvencionada que contingui una relació detallada d'altres recursos o subvencions. En base a aquesta informació s'analitzarà la possible incompatibilitat o l'excés de finançament.

Hem comprovat que el total de les ajudes rebudes no superen el total de les despeses i totes son compatibles amb l'activitat.

- d) En el seu cas, revisió del certificat de taxació de béns immobles.

No és d'aplicació.

- e) Realització d'altres procediments que s'exigeixin en les bases reguladores a la convocatòria o la resolució de concessió.

No és d'aplicació.





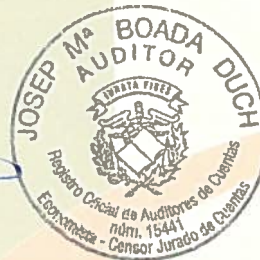
JOSEP M.ª BOADA DUCH
AUDITOR - ECONOMISTA

- f) En acabar la seva feina de revisió l'auditor sol·licitarà a l'entitat beneficiària una carta de manifestacions que ha de signar la persona que va subscriure el compte justificatiu, on indicarà que s'ha informat l'auditor de totes les circumstàncies que poden afectar la correcta percepció, aplicació i justificació de la subvenció.

Sol·licitada i signada.

Atès que aquest treball no té la naturalesa d'auditoria de comptes ni es troba sotmès a la seva normativa reguladora, no expressem una opinió d'auditoria en els termes previstos en la citada normativa.

3. El beneficiari ha posat a la nostra disposició tota la informació que li ha estat requerida per a la realització del nostre treball amb l'abast establert en el paràgraf anterior.
4. Com a resultat del treball realitzat, els informem que no hem observat fets o circumstàncies que puguin suposar incompliments de la normativa aplicable o de les condicions imposades a l'ASSOCIACIÓ SOCIOEDUCATIVA JOVENTUT I VIDA per a la percepció de la subvenció a la qual es refereix l'apartat 1 anterior.
5. Hem comprovat físicament la existència i el funcionament del Menjador Social.



Josep Maria Boada Duch

Auditor de Comptes. N° ROAC 15441

Tarragona a 02 de juny de 2022