

INSTITUT GENUS, S.L.

INFORME DE REVISIÓ DEL COMPTE D'EXPLOTACIÓ DE L'ACTIVITAT

"SERVEI D'ORIENTACIÓ SOBRE DROGUES"

- 31 DE DESEMBRE DE 2019 -



INFORME DE REVISIÓ DEL COMPTE D'EXPLOTACIÓ DE L'ACTIVITAT DE SERVEI D'ORIENTACIÓ SOBRE DROGUES DE L'INSTITUT GENUS, S.L.

A l'Agència de Salut Pública de Barcelona,

1. Amb les finalitats previstes a l'article 74 del Reglament de la Llei 38/2003 de 17 de novembre, General de Subvencions, aprovat mitjançant Reial Decret 887/2006, de 21 de Juliol i atès el contracte subscrit entre **INSTITUT GENUS, S.L.** i **l'AGENCIA DE SALUT PÚBLICA DE BARCELONA**, hem estat designats per **INSTITUT GENUS, S.L.** per revisar el compte d'exploració del **SERVEI PÚBLIC DEL SERVEI D'ORIENTACIÓ SOBRE DROGUES** corresponent a l'any 2019 (de l'1 de gener al 31 de desembre de 2019).
2. Una còpia del compte d'exploració de l'activitat corresponent a l'any 2019, segellada per nosaltres a efectes de identificació, s'adjunta com a annex aquest informe. La preparació i presentació del citat compte d'exploració és responsabilitat de **INSTITUT GENUS, S.L.**, concretant-se la nostra responsabilitat en la realització de la feina que es menciona en el paràgraf 3 d'aquest informe.
3. La nostra feina s'ha realitzat seguint el Plec de Prescripcions Tècniques Particulars del Contracte de Gestió de Servei Públic del Servei d'Orientació sobre Drogues de data 20 de setembre de 2016 i segons el que disposen les Normes d'Actuació aprovades mitjançant Ordre del Ministeri d'Economia i Hisenda, Ordre EHA/1434/2007 de 17 de maig de 2007, i ha consistit en les comprovacions que de manera resumida es comenten a continuació:
 - a) Comprensió de les obligacions imposades a la Societat en la normativa reguladora del contracte, i pel que fa a la documentació que estableixin les obligacions imposades al beneficiari de la mateixa.
 - b) Verificació del compte d'exploració aportat per la Societat amb l'objectiu de comprovar que conté tots els elements assenyalats al contracte subscrit entre les dues parts.
 - c) Comprovació que el compte d'exploració ha estat subscrit per una persona amb poders suficients.
 - d) Anàlisi de la correspondència entre la informació continguda en el compte d'exploració i els registres comptables de la societat.
 - e) Comprovació mitjançant mostreig de la majoria de la despesa directa sobre el total de les despeses incloses dins el compte d'exploració. No s'ha trobat cap incidència en cap dels elements de la mostra realitzada.
 - f) Comprovació de la imputació de les despeses de gestió i despeses indirectes per la societat en base als percentatge de ingressos que suposa l'activitat.
 - g) Comprovació de la totalitat dels ingressos inclosos dins el compte d'exploració.



- h) Verificació que la Societat disposa dels documents originals acreditatius dels ingressos i despeses justificades incloses en el compte de explotació esmentats en els paràgrafs e), f) i g) anteriors.
 - i) Comprovació que les despeses i inversions incloses en la relació compleixen els requisits per ser considerades despeses subvencionables, conforme al establert a l'article 31 de la Llei General de Subvencions.
 - j) Comprovació de que la Societat compleix el que està previst en a l'article 31.3 de la Llei General de Subvencions i a les bases de la convocatòria, en matèria d'ofertes de diferents proveïdors, si escau.
 - k) 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.
 - l) Verificació de la correcta classificació de les despeses i ingressos en el compte d'explotació conforme al disposat en el contracte subscrit entre les parts.
 - m) Comprovació de la coherència entre les despeses justificades i la naturalesa de l'activitat desenvolupada.
 - n) Obtenció d'una carta de manifestacions de la Societat, signada per la persona que va subscriure el compte d'explotació.
 - o) Obtenció de la declaració relativa al finançament de l'activitat subvencionada en la qual la societat manifesta la relació detallada, amb identificació del import i procedència, d'altres recursos o subvencions que han finançat l'activitat subvencionada.
4. Atès que aquest treball, per les seves característiques no té la naturalesa d'una 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 establerts a la esmentada normativa.
5. El beneficiari, **INSTITUT GENUS, S.L.**, ha posat a la nostra disposició tota la informació que li ha estat requerida per a la realització de la nostra feina.
6. Com a resultat del treball realitzat, els informem que no hem detectat fets o circumstàncies que poguessin suposar incompliments de la normativa aplicable o de les condicions imposades a **INSTITUT GENUS, S.L** per la percepció de la subvenció a la que es refereix el paràgraf 1 anterior.
7. Aquest informe s'emet únicament per a la finalitat establerta en el primer paràgraf del mateix i per a la seva informació, i no pot ésser emprat per a cap altra finalitat o ésser distribuït a tercers diferents de **l'Agència de Salut Pública de Barcelona**, sense el nostre consentiment escrit previ.



8. No assumim cap responsabilitat davant tercers, diferents dels destinataris d'aquest informe.



Carlos Villanueva Boix
Auditoria Operativa Barcino, S.L.
Inscrita en el Registre Oficial d'Auditors de Comptes S.1058
Barcelona, 13 de març de 2020



INSTITUT GENUS, S.L.

COMpte D'EXPLOTACIÓ EXERCICI 2019 CORRESPONENT A L'ACTIVITAT DEL SERVEI D'ORIENTACIÓ DE DROGUES

DESPESES	%	IMPORT
DESPESES PERSONAL		
Despeses Personal +SS		123.409,59
Suplències per vacances	4%	4.530,00
Provisió per formació i Riscos Laborals	3%	4.122,30
Altres provisions: dif.IPC/convenis	1%	1.235,00
TOTAL PERSONAL		133.296,89
DESPESES FUNCIONAMENT		
Lloguer local		16.568,44
Serveis de neteja		4.845,49
Manteniment, reparacions i conservació		696,83
Material d'oficina i informàtica		526,30
Subministraments		2.968,96
Assegurances		669,42
Varis		371,76
TOTAL DESPESES FUNCIONAMENT		26.647,19
TOTAL DESPESES DIRECTES		159.944,08
Despeses de gestió i costos indirectes	5%	8.424,93
Benefici empresarial	-1%	-2.369,01
TOTAL DESPESA ANUAL		166.000,00
INGRESSOS		
		IMPORT
INGRÉS FIX		166.000,00
INGRESSOS FINANCERS		0,00
ALTRES INGRESSOS		0,00
EXCESSOS I APLICACIONS DE PROVISIONS		0,00
TOTAL INGRESSOS		166.000,00
RESULTAT		0,00

