

**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  
2024.**

- En Javier Vizuite Carrizosa, actuant en nom i representació de l'empresa ACORDIA ACR S.L., inscrita en el Registre Oficial d'Auditors de Comptes amb el número S0296, i amb domicili al carrer Mallorca, 2on 2na, de Barcelona, 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 2024, 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.
- 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 en l'apartat 3 d'aquest informe.

|                             |                                                                                    |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| Nom entitat beneficiària    | CLUB BÀSQUET L'HOSPITALET                                                          |
| NIF                         | G-58010059                                                                         |
| Finalitat de la subvenció   | C.B. L'HOSPITALET - TORNEIG BÀSQUET JÚNIOR CIUTAT DE L'HOSPITALET 2024 - EDICIÓ 45 |
| Data i núm. Acord concessió | 30.10.2024 AJT/JGL/37/2024                                                         |
| Import Projecte             | 76.000 €                                                                           |
| Import subvencionat         | 71.000 €                                                                           |

- 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 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:
  - 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.
  - 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'art. 74 del Reglament de la Llei de Subvencions i, en especial, els establerts en l'acord de concessió en els subvencions nominatives.
  - Comprovació de que el compte justificatiu ha estat subscrit per una persona amb poders suficients per a fer-ho.
  - Hem confirmat que l'entitat no ha auditat les seves comptes anuals.
  - Anàlisi de la concordança entre la informació continguda en la memòria d'actuació i els documents aportats per la revisió de la justificació econòmica.

- f. 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.
  - g. Comprovació de que la informació continguda en la memòria està suportada per una relació classificada de 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.
  - h. Verificació de que el beneficiari disposa de documents originals acreditatius de les despeses justificades inclosos en la relació esmentada en el paràgraf g) anterior i del seu pagament així com que els esmentats documents han estat reflectits en els registres comptables.
  - i. Comprovació que les despeses incloses en la relació són considerades com a despeses subvencionables, conforme amb l'establert en l'article 31 de la Llei General de Subvencions.
  - j. Comprovació de que la quantia de costos indirectes imputats pel beneficiari, segons l'establert en l'article 83.3 de la Llei general de subvencions, no superi la que resulti d'aplicar al cost total.
  - k. Hem verificat que l'entitat promotora no supera les quanties que estableix la Llei 30/2007, de 30 d'octubre, de contractes del sector públic per al contracte menor.
  - l. Verificació de la correcta classificació de les despeses i inversions en la memòria econòmica conforme al que disposin les bases reguladores.
  - m. Sol·licitud al beneficiari de la corresponent declaració d'activitats subcontractades, amb indicació dels subcontractistes i imports facturats amb l'objecte de verificar el compliment del que disposa l'art. 29 de la Llei General de Subvencions en relació amb les activitats subcontractades i la comprovació de la concordança de la informació esmentada amb la resta de documentació utilitzada per l'execució de la resta de procediments descrits.
  - n. Comprovació de la coherència entre les despeses i inversions justificades i la naturalesa de les activitats subvencionades.
  - o. Sol·licitud al beneficiari de la corresponent declaració relativa al finançament de l'activitat subvencionada en la es detallin les subvencions, ajudes, ingressos o recursos pel finançament de l'activitat subvencionada procedents de qualsevol Administració o ens públics o privats, nacional, de la Unió Europea o d'organismes internacionals, amb l'objecte de determinar la possible incompatibilitat, i, si s'escau, l'excés de finançament.
  - p. Declaració de l'entitat conforme a data de signatura d'aquest informe no ha rebut carta de reintegrament de romanents no justificats a l'Ajuntament de l'Hospitalet.
  - q. Altres procediments addicionals que puguin exigir les bases reguladores de la subvenció en la convocatòria o en la resolució de la concessió.
  - r. Obtenció de la carta de manifestacions signada per la persona que va subscriure el compte justificatiu.
4. 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 data normativa.
  5. 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.

6. Com a resultat dels treball 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 a la percepció de la subvenció anteriorment referenciada.
7. **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 aparats anteriors del compte justificatiu que s'adjunta en el document 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 |
|-----------------|------------------|-------------------|---------------------------|---------------------|
| 76.000,00 €     | 71.000 €         | 97.382,79 €       | 0 €                       | 0 €                 |

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 5 de febrer de 2025.

ACORDIA ACR, S.L.

Número ROAC S0296

JAVIER VIZUETE CARRIZOSA

**ACORDIA ACR**  
P.P.



|                  |  |
|------------------|--|
| ENTITAT          |  |
| NOM DEL PROJECTE |  |

[illegible]

Firmado por \*\*\*8053\*\* JUAN RAMON  
PATON (R: \*\*\*\*1005\*) el día  
30/01/2025 con un certificado  
emitido por AC Representación

| Núm<br>Ordre<br>(6)                            | COGNOM8 | NOM | NIF | ACTIVITAT DESENVOLUPADA | MES NÓMINA | DATA<br>ABONAMENT<br>(7) | % DEDICACIÓ<br>AL PROJECTE | IMPORT BRUT<br>NÓMINA | QUOTA<br>EMPRESA<br>Seguretat<br>Social | COST TOTAL<br>SALARIAL<br>MENSUAL (**) | IMPORT<br>IMPUTAT A/<br>DEDICAT AL<br>PROJECTE | IMPORT<br>FINANÇAT<br>AMB LA<br>SUBVENCIÓ<br>MUNICIPAL | IMPORT FINANÇAT<br>AMB ALTRES<br>FONS PÚBLICS I/O<br>PRIVATS | IMPORT<br>FINANÇAT AMB<br>FONS PROPIS |
|------------------------------------------------|---------|-----|-----|-------------------------|------------|--------------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                |         |     |     |                         |            | #DIV/0!                  |                            |                       |                                         | - €                                    |                                                |                                                        |                                                              |                                       |
|                                                |         |     |     |                         |            | #DIV/0!                  |                            |                       |                                         | - €                                    |                                                |                                                        |                                                              |                                       |
|                                                |         |     |     |                         |            | #DIV/0!                  |                            |                       |                                         | - €                                    |                                                |                                                        |                                                              |                                       |
|                                                |         |     |     |                         |            | #DIV/0!                  |                            |                       |                                         | - €                                    |                                                |                                                        |                                                              |                                       |
|                                                |         |     |     |                         |            | #DIV/0!                  |                            |                       |                                         | - €                                    |                                                |                                                        |                                                              |                                       |
|                                                |         |     |     |                         |            | #DIV/0!                  |                            |                       |                                         | - €                                    |                                                |                                                        |                                                              |                                       |
|                                                |         |     |     |                         |            | #DIV/0!                  |                            |                       |                                         | - €                                    |                                                |                                                        |                                                              |                                       |
|                                                |         |     |     |                         |            | #DIV/0!                  |                            |                       |                                         | - €                                    |                                                |                                                        |                                                              |                                       |
|                                                |         |     |     |                         |            | #DIV/0!                  |                            |                       |                                         | - €                                    |                                                |                                                        |                                                              |                                       |
|                                                |         |     |     |                         |            | #DIV/0!                  |                            |                       |                                         | - €                                    |                                                |                                                        |                                                              |                                       |
|                                                |         |     |     |                         |            | #DIV/0!                  |                            |                       |                                         | - €                                    |                                                |                                                        |                                                              |                                       |
|                                                |         |     |     |                         |            | #DIV/0!                  |                            |                       |                                         | - €                                    |                                                |                                                        |                                                              |                                       |
|                                                |         |     |     |                         |            | #DIV/0!                  |                            |                       |                                         | - €                                    |                                                |                                                        |                                                              |                                       |
|                                                |         |     |     |                         |            | #DIV/0!                  |                            |                       |                                         | - €                                    |                                                |                                                        |                                                              |                                       |
| <b>SUBTOTAL 1_DESPESES PERSONAL CONTRACTAT</b> |         |     |     |                         |            |                          |                            |                       |                                         |                                        | - €                                            | - €                                                    | - €                                                          | - €                                   |

**Signatura digital de la persona física o del/de la representant legal de la persona jurídica**

Firmado por \*\*\*8053\*\* JUAN RAMON  
PATON (R: \*\*\*\*1005\*) el día  
30/01/2025 con un certificado  
emitido por AC Representación

**ACORDIA ACR**  
P.P.



[illegible]

**D. Comunicacions (telèfon, correu electrònic, Internet)**

Firmado por \*\*\*8053\*\* JUAN RAMON PATON (R: \*\*\*\*1005\*) el día 30/01/2025 con un certificado emitido por AC Representación

[illegible]

Firmado por \*\*\*8053\*\* JUAN RAMON PATON (R: \*\*\*\*1005\*) el día 30/01/2025 con un certificado emitido por AC Representación

|  |  |  |  |  |  |  |  |         |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|---------|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |  |  | #DIV/0! |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | #DIV/0! |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | #DIV/0! |  |  |  |

|           |            |     |     |     |     |     |
|-----------|------------|-----|-----|-----|-----|-----|
| I. Dietes | SUBTOTAL A | - € | - € | - € | - € | - € |
|-----------|------------|-----|-----|-----|-----|-----|

|                                  |
|----------------------------------|
| Firmado por ***8053** JUAN RAMON |
| PATON (R: ****1005*) el día      |
| 30/01/2025 con un certificado    |
| emitido por AC Representación    |

|                                                                                         |                                       |           |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|--------|
| 024045                                                                                  | IDENTIFICACION DEL PASAJERO MARITIMO: | 52598299J | MEDICO |
| PATON (R: ****1005*) el día 30/01/2025 con un certificado emitido por AC Representación |                                       |           |        |



|                              |             |  |             |            |             |
|------------------------------|-------------|--|-------------|------------|-------------|
| SUBTOTAL 2_DESPESES PROYECTO | 97.382,79 € |  | 71.000,00 € | 5.505,50 € | 20.877,29 € |
|------------------------------|-------------|--|-------------|------------|-------------|

**ACLARIDORES**

(\*) Acreditació del pagament: 1. Rebut bancari. 2. Justificant de transferència (document emès per la entitat bancària mitjançant la qual es realitza el pagament). 3. Pagament amb targeta de crèdit o debit (cal disposar de la còpia del pagament realitzat amb la targeta). 4. Xec nominatiu i xec al portador (cal disposar d'una còpia d'aquest i de l'extracte bancari que permeti acreditar el seu carrec amb identificació del compte i el titular del mateix). 5. Efectiu: cal aportar rebut o comprovant del pagament en efectiu.

**Signatura digital de la persona física o del/de la representant legal de la persona jurídica**

Firmado por \*\*\*8053\*\* JUAN RAMON  
PATON (R: \*\*\*\*1005\*) el día  
30/01/2025 con un certificado  
emitido por AC Representación

**ACORDIA ACR**  
P.P.



|                                                                                                                                                                                                         |             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| <b>IMPORT COST TOTAL FINAL DEL PROJECTE</b><br>(Ha de coincidir amb la suma de les columnes Subtotal 1 Despesa Personal + Subtotal 2 Despeses Projecte, de l'import imputat/dedicat al projecte)        | 97.382,79 € |
| <b>IMPORT IMPUTAT A LA SUBVENCIÓ ATORGADA</b><br>(Ha de coincidir amb la suma de les columnes Subtotal 1 Despesa Personal + Subtotal 2 Despeses Projecte, de l'import imputat a la subvenció municipal) | 71.000,00 € |

#### NOTES ACLARIDORES:

(\*) **Acreditació del pagament:** 1. Rebut bancari. 2. Justificant de transferència (document emès per la entitat bancària mitjançant la qual es realitza el pagament). 3. Pagament amb targeta de crèdit o dèbit (cal disposar de la còpia del pagament realitzat amb la targeta). 4. Xec nominatiu i xec al portador (cal disposar d'una còpia d'aquest i de l'extracte bancari que permeti acreditar el seu càrrec amb identificació del compte i el titular del mateix). 5. Efectiu : màxim 2.500 € (IVA inclòs) pagaments fets fins el 10-07-2021 / 1.000 € (IVA inclòs) pagaments fets a partir de l'11-07-2021, i cal aportar rebut o comprovant del pagament en efectiu)

I, perquè així consti, signo la present relació a Barcelona, a 5 de febrer de 2025.

ACORDIA ACR, S.L.

Número ROAC S0296

JAVIER VIZUETE CARRIZOSA

Carrer Mallorca, 264 2on 2na  
08008 Barcelona

Tel. +34 932 721 411  
Fax +34 934 881 310

acordia.acr@acordiagroup.com

www.acordiaacr.com

www.primeglobal.net