



# **SISTEMAS DE CONTROL DE GESTIÓN Y CONTROL ECONÓMICO – FINANCIERO DEL ATHLETIC CLUB**

---

**Octubre 2019**



## SISTEMAS DE CONTROL DE GESTIÓN Y CONTROL ECONÓMICO – FINANCIERO DEL ATHLETIC CLUB:

### Control Económico Liga:

Revisión económico-financiera a priori y a posteriori. Estados intermedios.

Control sobre el presupuesto y cierre del ejercicio, y resto de Estados Financieros. Control de las posiciones de Tesorería e Inversiones. Ratios de deuda, ratios de gastos vs. ingresos.

Control sobre la capacidad de contratación de jugadores en función de los recursos del Club.



### Control Económico Licencia Uefa

Revisión económico-financiera a posteriori.

Control sobre el cierre del ejercicio. Control de las posiciones de Tesorería e Inversiones. Ratios de deuda, gastos e ingresos.



### Certificación del sistema de gestión basado en procesos ISO 9001.

Responsable de auditoria interna: Auren.

Auditor externo: Bureau Veritas.



### Programa de Compliance:

Responsable de auditoria interna: Oficial de cumplimiento normativo.

Auditor externo: AENOR



### Código Ético Athletic Club

### Manual de Contrataciones y Compras del Athletic Club

