


PRD_ET_02

PROCEDIMENT DE CONTROL DE LA GESTIÓ ECONÒMICA

	09/03/2020	PRD_ET_02	Pàgina 1 de 8
	Revisió 00	PROCEDIMENT DE CONTROL DE LA GESTIÓ ECONÒMICA	
<i>Aquest document pot quedar obsolet una vegada imprès</i>			

ÍNDEX:

0. GESTIÓ DEL PROCEDIMENT.	3
1. OBJECTIU	4
2. UBICACIÓ I ABAST	4
3. RESPONSABILITAT	4
4. SISTEMÀTICA I DESCRIPCIÓ DEL PROCEDIMENT	4
4.1. DESCRIPCIÓ CONTROL DE LA GESTIÓ ECONÒMICA	4
4.2. DIAGRAMA DE FLUXE DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST	5
4.3. DESCRIPCIÓ DE LA GESTIÓ ECONÒMICA	5
4.4. DIAGRAMA DE FLUXE DE LA GESTIÓ ECONÒMICA	7
5. REGISTRES	8
6. DOCUMENTACIÓ	8

0. GESTIÓ DEL PROCEDIMENT.

	Realitzat per:	Revisat per:	Aprovat per:
Nom i cognom	Francesca Rubio	Gema Almagro	Olga Quesada
Càrrec	Administradora	Coordinació de Qualitat	Directora
Data	25/02/2020	09/03/2020	09/03/2020

Llistat de les modificacions			
Núm. Revisió	Data	Descripció de la modificació	Distribució
00	09/03/2020	Creació del document	Web

1. OBJECTIU

Aquest procediment té per objecte:

- Posar en pràctica els mecanismes de control i supervisió de la gestió econòmica de l'Institut que en garanteixin el manteniment dels principis de participació, transparència i coherència.
- Realitzar els apunts comptables, gestionar els comptes bancaris i tramitar els cobraments i els pagaments per tal de vigilar el ritme d'execució del pressupost i preveure les possibles desviacions.

2. UBICACIÓ I ABAST

Aquest procediment s'ha d'aplicar a tots els documents i dades generats per l'Institut Esteve Terradas i Illa (ET) que estan relacionats amb el Sistema de Gestió de la Qualitat, i se'n deriva del Procés 03_Gestió dels recursos econòmics i materials.

3. RESPONSABILITAT

L'elaboració, manteniment i distribució d'aquest procediment és de l'administrador/a. La revisió és responsabilitat de la Coordinació de Qualitat i l'aprovació és responsabilitat de la Direcció.

4. SISTEMÀTICA I DESCRIPCIÓ DEL PROCEDIMENT


4.1. DESCRIPCIÓ CONTROL DE LA GESTIÓ ECONÒMICA

A partir de la comptabilitat del Centre i del Pressupost anual, l'administrador/a prepara els informes trets del programa "esfer@" del DdE en acabar l'any comptable.

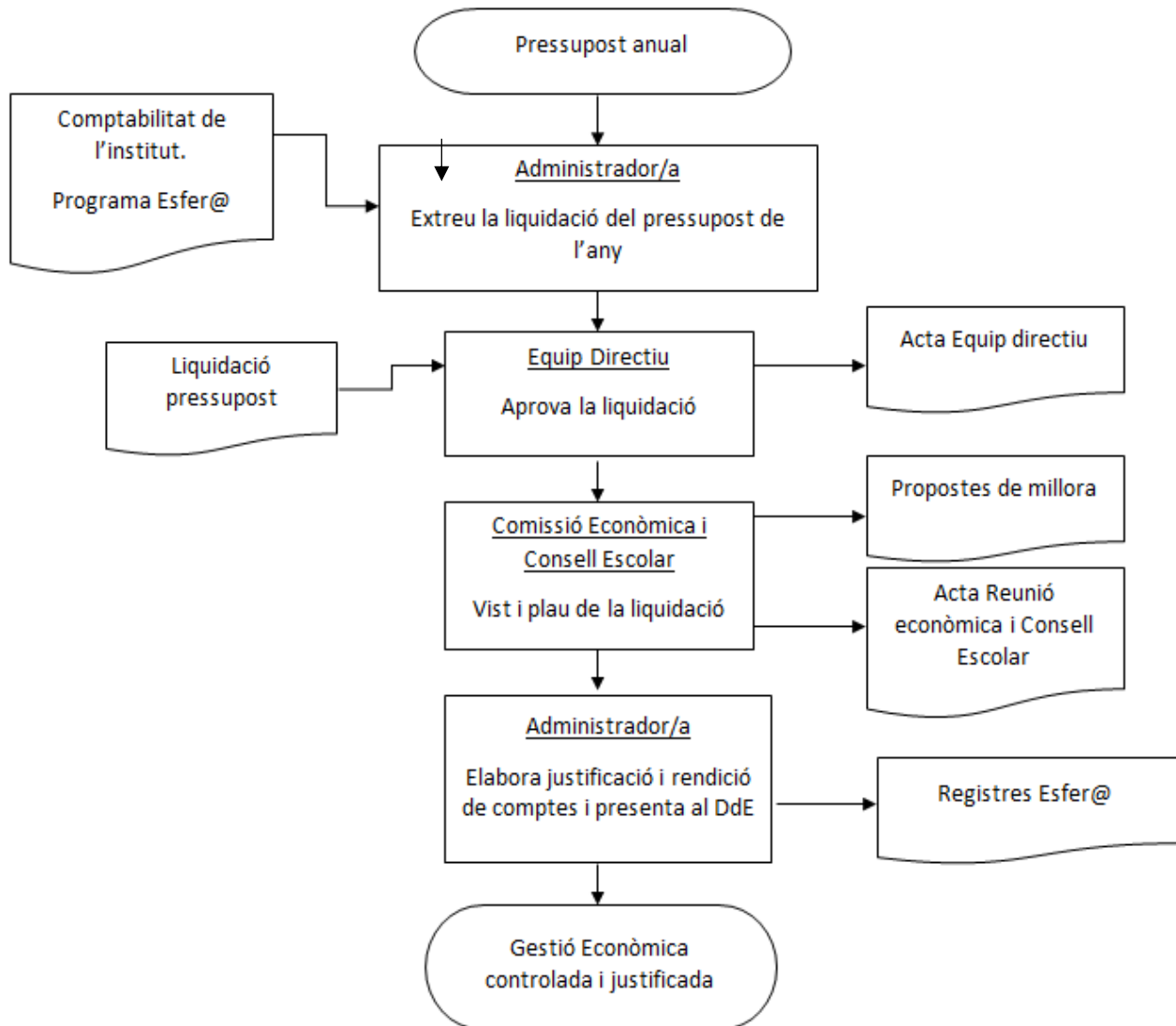
L'informe de "Liquidació del Pressupost" es presenta a l'Equip Directiu, a la Comissió Econòmica i al Consell Escolar i es recolliran propostes de millora per l'any següent.

Seguidament es preparen els informes de Gestió Econòmica que s'ha de presentar al DdE.

Tots els documents que donen lloc a la comptabilitat, resten a Secretaria a disposició dels caps de departament i dels membres de Consell Escolar per la seva consulta.


	09/03/2020	PRD_ET_02	Pàgina 4 de 8
	Revisió 00	PROCEDIMENT DE CONTROL DE LA GESTIÓ ECONÒMICA	

4.2. DIAGRAMA DE FLUX DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST



4.3. DESCRIPCIÓ DE LA GESTIÓ ECONÒMICA


A partir dels documents comptables: factures proveïdors, notificacions d'ingressos, extractes bancaris i el programa del DdE (esfer@), l'administrador/a porta la comptabilitat del Centre. També duu a terme l'actualització, l'ordenació, la cura i la custòdia dels registres i dels arxius corresponents a la documentació derivada de la gestió econòmica del centre. L'administrador/a prepara els pagaments i, juntament amb el/la director/a, signa les ordres de pagament, és a dir, les ordres de transferència o els xecs bancaris. En acabar l'exercici,

	09/03/2020	PRD_ET_02	Pàgina 5 de 8
	Revisió 00	PROCEDIMENT DE CONTROL DE LA GESTIÓ ECONÒMICA	

Aquest document pot quedar obsolet una vegada imprès

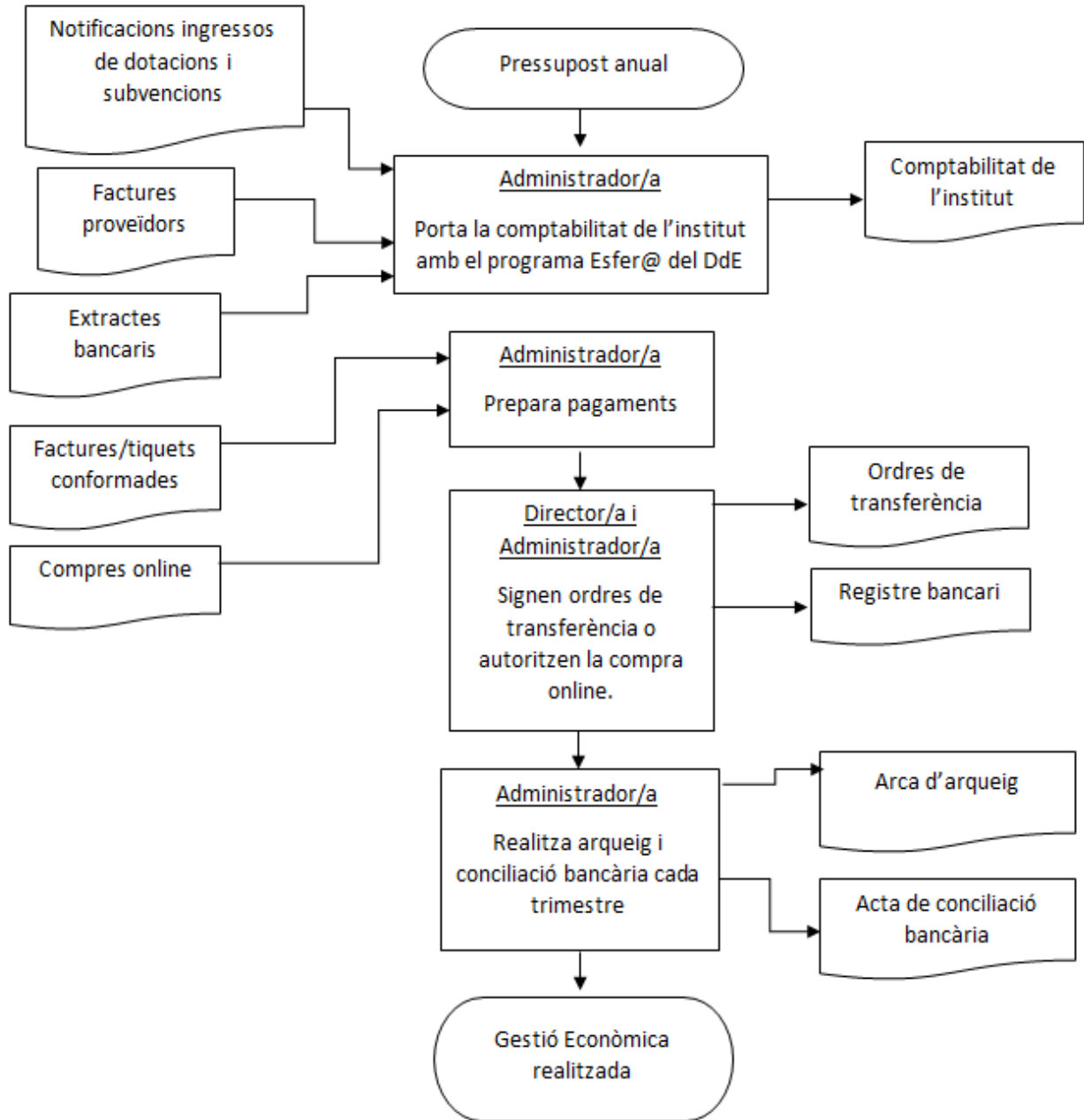


l'administrador/a realitza l'arqueig i la regulació de bancs i caixes, dels quals n'estén les actes corresponents.

	09/03/2020	PRD_ET_02	Pàgina 6 de 8
	Revisió 00	PROCEDIMENT DE CONTROL DE LA GESTIÓ ECONÒMICA	

Aquest document pot quedar obsolet una vegada imprès

4.4. DIAGRAMA DE FLUX DE LA GESTIÓ ECONÒMICA






5. REGISTRES

- Liquidació del Pressupost .
- Acta Equip Directiu amb l'aprovació i del Consell Escolar amb el vistiplau.
- Informes Esfer@ del tancament de l'exercici.
- Compte general de despeses.
- Compte general de rendes públiques.
- Compte general de tresoreria.
- Compte general d'operacions extrapressupostàries.
- Declaració responsable de la directora.
- Informe d'excés de fons.
- Liquidació del Pressupost.

6. DOCUMENTACIÓ

Aquest procediment ha estat elaborat d'acord amb:

- La normativa de Departament d'Ensenyament.
- El Procés 03, Gestió dels recursos econòmics i materials.

	09/03/2020	PRD_ET_02	Pàgina 8 de 8
	Revisió 00	PROCEDIMENT DE CONTROL DE LA GESTIÓ ECONÒMICA	

Aquest document pot quedar obsolet una vegada imprès