

ANNEX III

Supervisió de la gestió econòmica respecte de l'exercici comptable de l'any 2022 centres específics d'Educació Especial

A. IDENTIFICACIÓ DEL CENTRE	1
B. INSTRUMENTACIÓ COMPTABLE: EL PRESSUPOST	1
C. INSTRUMENTACIÓ COMPTABLE: LLIBRES DE COMPTES	2
D. INSTRUMENTACIÓ COMPTABLE: LES ACTES	3
E. COMPTE CORRENT DEL CENTRE	3
I. INDEMNITZACION PER RAÓ DEL SERVEI.....	4
J. ASSEGURANÇA ESCOLAR.....	4
K. MENJADOR ESCOLAR.....	5
L. OBSERVACIONS I DUBTES SOBRE LA GESTIÓ ECONÒMICA	7

A. IDENTIFICACIÓ DEL CENTRE

- (A.1) Codi del centre
- (A.2) Denominació del centre
- (A.3) Municipi del centre
- (A.4) NIF del centre
- (A.5) Número de Circumscripció

B. INSTRUMENTACIÓ COMPTABLE: EL PRESSUPOST

- (B.1) En el moment en què es realitza la revisió econòmica el PRESSUPOST...

(Respon entre alguna d'aquestes 3 opcions Sí/Hi ha una errada. Cal fer ajustos/No)

- (B.1.a) de 2022 s'ha aprovat fins al 30 de gener de 2022 per part del Consell Escolar?
- (B.1.b) s'ha remés còpia del pressupost de 2022 a la DT?
- (B.1.c) consten les actes del Consell Escolar on es tracten seguiments del pressupost anual?

C. INSTRUMENTACIÓ COMPTABLE: LLIBRES DE COMPTES

(C.2) Introduïska el saldo del compte bancari del moment en què es va realitzar la revisió econòmica.

(Resposta numèrica)

(C.3) Introduïska el saldo del compte de gestió en ITACA del moment en què es va realitzar la revisió econòmica.

(Resposta numèrica)

(C.4) es fan operacions en efectiu a través de la **caixa**? *(Sí/No)*

Si el centre te caixa:

(C.4.a) Introduïska el saldo resultant de l'arqueig de caixa del moment en què es va realitzar la revisió econòmica.

(Resposta numèrica)

(C.4.b) està conciliat el llibre del registre de Caixa amb l'arqueig de l'efectiu existent en la caixa?

(Respon Sí/No)

(C.4.c) És coincident la quantitat del compte de gestió en ITACA amb la suma del compte bancari i la caixa del moment en què es va realitzar la revisió econòmica?

(Respon Sí/No)

(C.4.d) Introduïska la diferència d'ambdues quantitats.

(Resposta numèrica)

(C.4.e) Quina justificació per aquesta diferència aporta la direcció del centre?

(Resposta oberta)

(C.4.f) Són la direcció del centre i la persona secretària les úniques persones responsables de la utilització de la caixa?

(Respon Sí/No)

(C.4.i) Els fons de la caixa es custodien en una caixa forta o caixa sota clau?

(Respon Sí/No)

Si el centre NO te caixa:

(C.5) És coincident la quantitat del compte de gestió en ITACA amb el compte bancari del moment en què es va realitzar la revisió econòmica?

(Respon Sí/No)

(C.6) Introduísca la diferència d'ambdues quantitats.

(Resposta numèrica)

(C.7) Quina justificació per aquesta diferència aporta la direcció del centre?

(Resposta oberta)

D. INSTRUMENTACIÓ COMPTABLE: LES ACTES

(D.3) Es produeixen almenys trimestralment les reunions de la Comissió Econòmica i es traslladen les seues conclusions al Consell Escolar?

(Respon Sí/No)

(D.4) Especifique el motiu pel qual no es produeixen almenys trimestralment les reunions de la Comissió Econòmica i/o no es traslladen les conclusions al Consell Escolar.

(Resposta oberta)

(D.5) Amb ocasió dels canvis de direcció del centre, s'ha realitzat el traspàs de la documentació i l'acta diligenciada pel Consell Escolar amb el balanç de la situació econòmica?

(Respon Sí/No/No s'ha donat la situació)

(D.6) Especifique el motiu pel qual no s'ha realitzat el traspàs de la documentació i/o l'acta diligenciada pel Consell Escolar amb el balanç de la situació econòmica.

(Resposta oberta)

E. COMPTE CORRENT DEL CENTRE

Relació d'entitats amb conveni:

- Sabadell
- BBVA
- Caixabank
- Cajamar

Cajamar Caja Rural
Caixa Rural Torrent
Caixa Rural Vila-real
Caixaltea
Caixa Rural Burriana
Caixa Rural Nules
Caixacallosa
Caixapetrer
Caixalqueries

Caixa Sant Vicent
Caja Rural de Cheste
Caixa Rural d'Alginet
Caja Rural de Villar
CaixaTurís
Caixa Rural Vilavella
Caixa Rural Almenara
Caixa Rural Vilafamés
Caixa Rural Xilxes

- IberCaja
- Bankia

- CaixaOntinyent
- Banco de Santander
- ABANCA
- Caixa d'Enginyers
- Banc Cooperatiu
- Altres

BANC COOPERATIU inclou: Caixa Rural Central, Caixa Popular, Caixa Rural de L'Alcúdia, Caixa Rural La Vall San Isidro, Caixa Rural l'Alcora, Caixa Rural d'Algemesí, Caixa Rural d'Almassora, Caixa Rural d'Onda, Caixa Rural Betxí, Caixa Rural d'Albal, Caixa Rural de Benicarló, Caixa Rural Vinaròs, Caixa Rural les Coves de Vinromà

(E.1) Disposa el centre d'un únic compte bancari?

(Respon Sí/No)

(E.3) Especifique el motiu pel qual disposa de més d'un compte.

(Resposta oberta)

(E.6) Quin saldo té el compte 2 en el moment en què es realitza la supervisió econòmica?

(Resposta numèrica)

I. INDEMNITZACION PER RAÓ DEL SERVEI

(I.1) Respecte de les indemnitzacions per raó del servei...

(Respon entre alguna d'aquestes 4 opcions: No es produeixen/Es produeixen, però no es registren/Es produeixen i es registren però amb errades esmenables/Es produeixen i es registren correctament conformades)

- (I.1.a) les eixides del centre pel personal treballador per a la realització de serveis (Tant sols en el cas d'existir)
- (I.1.b) s'autoritzen de manera prèvia a la seua realització (Tan sols en el cas d'existir)
- (I.1.c) les quantitats lliurades per aquests conceptes són les legalment establertes.

J. ASSEGURANÇA ESCOLAR

Només centres amb alumnat matriculat a partir de 3r d'ESO o equivalent, fins als 28 anys.

(J.1) S'ha liquidat l'assegurança escolar obligatòria?

(Respon Sí/No/No es d'aplicació en aquest centre)

(J.2) Es realitza de forma telemàtica?

(Respon Sí/No/No es d'aplicació en aquest centre)

K. MENJADOR ESCOLAR

(K.1) Disposa de menjador escolar a les seues dependències?

(Respon Sí/No)

(K.2) Manera de gestionar el menjador escolar. Contractació del servei de menjador escolar mitjançant ...

(Marca l'opció que corresponga)

- el subministrament i elaboració de menjars al centre educatiu, a càrrec d'una empresa d'alimentació.
- el subministrament de menjars elaborats a cuines centrals i transportades al centre educatiu, a càrrec d'una empresa d'alimentació.

(K.3) Trieu la resposta apropiada per a cada entrada.

(Respon Sí/No)

(K.3.a) Existeix el pressupost del menjador escolar?

(K.3.b) Està aprovat el pressupost del menjador escolar pel Consell Escolar?

(K.3.c) S'ha actualitzat el compte del menjador escolar a data 1 de setembre?

(K.3.d) El centre disposa de còpia dels contractes de subministrament de menjar i servei de personal cuidador de menjador escolar signats per la Direcció Territorial?

(K.3.g) Es manté actualitzat el registre de persones usuàries de menjador?

(K.3.h) El registre de comptes a cobrar de personal docent i no docent es du de manera manual?

(K.3.i) Els pagaments es realitzen en funció dels dies efectius de prestació del servei i amb conformitat amb els imports establerts a les corresponents instruccions?

(K.3.k) Es cobra l'import per menú servit al personal usuari del menjador que no pertany a l'alumnat del centre (docents, personal, etc.)?

(K.3.l) Es realitzen retencions d'IRPF a les persones que exerceixen càrrecs de menjador en els pagaments?

(K.3.m) Es complimenten els models 111 (trimestral) i 190 (anual) relacionats amb la retenció de l'IRPF del personal?

(K.3.n) El centre té dèficit de menjador?

(K.3.o) La persona que exerceix la secretaria rep compensació econòmica per serveis prestats al menjador?

(K.3.p) Existeixen "gratuïtats" concedides per l'empresa que presta el servei?

(K.4) Mitjana mensual de comensals.

(Resposta numèrica)

(K.5) Import diari cobrat als comensals habituals.

(Resposta numèrica)

(K.6) Import diari cobrat als comensals esporàdics.

(Resposta numèrica)

(K.7) El preu cobrat s'estableix de manera diària o mensual?

(Marca l'opció que corresponga)

- Diària
- Mensual

(K.8) Sobre la facturació: ...

(Respon entre alguna d'aquestes 3 opcions: Resultat satisfactori/Resultat satisfactori parcial/No satisfactori)

(K.8.a) La facturació realitzada per l'empresa subministradora del servei de menjador es conforme a les condicions pactades en la contractació: nombre de persones monitores i preu del menú?

(K.8.b) Hi ha contractes de persones monitores inferiors a 2 hores?

(K.8.c) Les factures expliciten el període facturat correctament?

(K.8.d) Les factures expliciten el concepte facturat correctament?

(K.8.e) El total de menús facturats mensualment coincideix amb el número de comensals introduïts a ITACA?

(K.8.f) S'admeten factures en suport paper?

(K.8.g) Es troben correctament comptabilitzades les factures segons els comptes i subcomptes habilitats en ITACA? (22617 – Menjador escolar, 226171 - Empresa d'alimentació ...)

(K.8.h) Existeixen factures de les empreses d'alimentació i personal monitor pendents de pagament, havent-hi saldo suficient en el centre?

(K.9) Nom de la empresa de menjador

(Resposta oberta)

(K.10) Preu del menú

(Resposta oberta)

(K.11) Saldo del compte de menjador a 31 d'agost

(Resposta oberta)

(K.12) Saldo del compte de menjador a data de la supervisió

(Resposta oberta)

(K.13) Nombre de places del menjador

(Resposta numèrica)

(K.14) Nombre d'alumnes del centre que reben beca

(Resposta numèrica)

(K.15) Mitjana mensuals de alumnat comensal

(Resposta numèrica)

(K.16) Mitjana mensuals de personal docent i no docent comensal.

(Resposta numèrica)

(K.17) Nombre de comensals d'escolarització combinada.

(Resposta numèrica)

(K.18) Mitjana mensual d'absències d'alumnat al menjador .

(Resposta numèrica)

(K.19) Nombre de torns de menjador.

(Resposta numèrica)

(K.20) Durada del temps de menjador.

(Resposta oberta)

(K.21) Nombre de monitors externs.

(Resposta numèrica)

(K.22) Nombre de personal auxiliar de cuina.

(Resposta numèrica)

(K.23) Nombre de personal auxiliar de cuina fora del contracte de menjador.

(Resposta numèrica)

(K.24) Ratio alumnat/monitor.

(Resposta oberta)

L. OBSERVACIONS I DUBTES SOBRE LA GESTIÓ ECONÒMICA

Per tal de millorar el procediment, podrien comunicar quins apartats han sigut més costosos de realitzar?

Relacione les observacions i dubtes sobre la gestió econòmica que hagen pogut sorgir arran de l'acompliment del formulari.

Sobre el conjunt d'observacions i dubtes procurarem enllestir un document per a la millora de la gestió.

Gràcies per la vostra col·laboració.

(L.1) Escriviu la resposta ací...

(Resposta oberta)