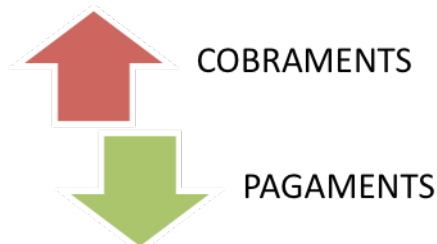


TRESORERIA

1. DEFINICIÓ

La tresoreria és l'àrea d'una empresa en què es gestionen les accions relacionades amb les operacions de fluxos monetaris.



2. FUNCIONS

- Realitzar la desagregació de funcions i responsabilitats de cada persona que treballa en l'àrea del maneig d'efectiu, bancari i de pagaments.
- Adquirir, verificar i fer seguiment de les pòlisses de maneig.
- Emmagatzemar els suports de totes les transaccions.
- Realitzar butlletins diaris dels fons de l'empresa.
- Aplicar les mesures necessàries per a la prevenció d'errors pel que fa al maneig de l'efectiu, la caixa i els bancs.
- Brindar la informació oportuna sobre la liquidesa de totes les transaccions comercials i financeres.

3. EXEMPLE DE DEPARTAMENT DE TRESORERIA

Unitat de tresoreria de la Universitat Politècnica de Catalunya:

http://www.upc.edu/economia/ens_coneixes/que-fem-1/unitat-de-tresoreria

Aquesta unitat s'encarrega de realitzar i comptabilitzar els pagaments. Per dur a terme les seves funcions, consta de:

- l'Àrea de planificació de tresoreria
- l'Àrea de gestió de pagaments
- l'Àrea de comptabilitat bancària
- l'Àrea de serveis de tresoreria



Àrea de planificació de tresoreria

Aquesta Àrea s'encarrega de:

- Fer el seguiment de les previsions de tresoreria i lliurar els informes corresponents.
- Incorporar i analitzar desviacions entre previsions i real.
- Fer el manteniment del fitxer de creditors condicions de pagament, domiciliacions bancàries, grups de tresoreria....).

Àrea de gestió de pagaments

Aquesta Àrea s'encarrega de:

- Planificar propostes de pagament en funció de les previsions.
- Elaborar i executar les propostes de pagament automàtic i manuals i de reposició dels comptes d'avançada del CTT.
- Comunicar als proveïdors els pagaments realitzats i atendre les seves consultes.
- Fer el seguiment dels bloqueigs de pagament per retencions judicials, embargaments, fallides...
- Realitzar endossos, certificacions de deutes i formalització de contractes de factoring.
- Assessorar els centres gestors en matèria de pagaments i previsions.

Àrea de comptabilitat bancària

Aquesta Àrea s'encarrega de:

- Fer el manteniment del fitxer de bancs.
- Comptabilitzar els extractes bancaris.
- Comptabilitzar els comptes bancaris no integrats al SAP.
- Realitzar les conciliacions bancàries.
- Realitzar la compensació de comptes (clearing), adaptant els fons de maniobra dels comptes d'acord a les necessitats comunicades pels centres.
- Assessorar en matèria de reposició de fons dels comptes corrents.
- Realitzar les gestions de cobraments de xecs i altres modalitats d'ingressos.
- Realitzar informes relatius a les activitats dels comptes bancaris.

Àrea de serveis de tresoreria

Aquesta Àrea s'encarrega de:

- Realitzar les gestions econòmiques i administratives referents a importacions.
- Tramitar divises a petició dels centres.
- Donar suport administratiu de les gestions de despesa de rectorat, gerència i diversos serveis generals.
- Comptabilitzar pagaments dels comptes gestionats.
- Sol·licitar avals bancaris.
- Donar assessorament envers la liquidació econòmica de les comissions d'habilitació nacional i dels concursos a places docents i de PAS.
- Fer l'assessorament sobre cobertures d'assegurança i gestió dels sinistres per a

poder rebre indemnitzacions.