

## **BASES ESPECIFIQUES**

### **Codi del procés selectiu: ATL050-22TRE**

#### **1- Dades de la plaça**

Lloc de treball: Responsable de Gestió econòmica i fiscal  
Número de places convocades: 1  
Classe de personal: laboral fix  
Grup professional: 10  
Centre de treball d'adscripció: OC Font Santa  
Adreça: C/Sant Martí de l'Erm, 30. Sant Joan Despí (Barcelona)  
Jornada: completa  
Règim horari: Horari general d'empresa  
Sistema de selecció: Concurs oposició

#### **2- Funcions del lloc:**

Les principals funcions a desenvolupar assignades al lloc de treball seran:

- Supervisió i gestió de l'unitat de fiscalitat, que implica:
  - Aplicar la política fiscal d'ATL.
  - Gestionarà: impost de societats, IVA, IRPF, IAE, Impost Energia Elèctrica i altres tributs, taxes i canons.
  - Gestionarà el càlcul i la presentació de declaracions fiscals, els requeriments fiscals i les inspeccions tributàries.
  - Realitzarà els processos comptables associats: comptabilització d'impostos/taxes, provisions, conciliacions,...
  - Supervisarà el SII.
  - Farà anàlisis i revisió dels criteris fiscals de les diferents operacions.
  - Col·laborarà amb els assessors externs fiscals i amb la Auditoria Externa.
- Supervisió i gestió de l'unitat de tresoreria, que implicarà:
  - Gestionarà els pagaments i vies de pagament: compte bancari, cash pooling,...
  - Controlarà i reclamarà, en cas necessari, els interessos i/o comissions dels bancs.
  - Gestionarà la política financera amb els bancs
  - Gestionarà i controlarà els préstecs rebuts i concedits (quadres préstecs, interessos,...)
  - Realitzarà els processos comptables associats: provisions, conciliacions,...
  - Gestionarà el pressupost de tresoreria.
  - Farà seguiment de provisions de fons a justificar.
  - Gestionarà el reporting de tresoreria .
  - Realitzarà i farà seguiment del Pressupost Mensual de Tresoreria.
  - Col·laborarà amb la Auditoria Externa a nivell de tresoreria
- Supervisió i gestió de l'unitat de clients, que implicarà:
  - Supervisarà els diferents processos de facturació.
  - Supervisarà la notificació de les factures emeses.
  - Definirà i controlarà el procés dels cobraments fora de termini i trameses en via executiva a l'ATC.
  - Gestionarà els cobraments de clients i resolució d'incidències.
  - Gestionarà el control de venciments i terminis de cobrament.
  - Conciliarà la cartera de clients (antiguitat, reclamacions, saldos,...)
  - Resoldrà peticions relacionades amb clients i facturació.
  - Realitzarà càlcul tarifa aigua ATL i les tarifes a assignar a nous municipis.
  - Realitzarà càlcul quotes de connexió i préstecs associats.
  - Realitzarà els processos comptables associats: provisions, conciliacions,...
  - Col·laborarà amb la Auditoria Externa a nivell de clients.
  - Assistència com a vocal a les Mesas de Contractació.

- Confecció d'informes de gestió que la Direcció sol·liciti i informes de necessitat de la despeses i plecs de prescripcions tècniques per la contractació de serveis del departament.

### 3- Requeriments específics

#### 3.1. Titulació exigida

- Titulació: imprescindible disposar de Grau en Economia o Administració i Direcció d'Empreses (ADE) o altre Grau universitari en aquest àmbit o superior
- Coneixement del Pla General de comptabilitat
- Experiència en tasques en matèria econòmic-financera i fiscal mínim 3 anys
- Coneixements generals de sistemes ERP i, si escau, específics Navision i/o Microsoft Dynamics
- Coneixement oral i escrit de la llengua catalana de nivell C1 (certificat de nivell de suficiència de català) de la Direcció General de Política Lingüística, o l'equivalent. Aquesta circumstància s'acreditarà amb la possessió del corresponent certificat de nivell de suficiència de català (C1) o superior. En cas de no disposar d'aquest certificat, aquest coneixement es constatarà amb la superació d'una prova que s'efectuarà amb les mateixes garanties i requisits que les proves de coneixements de llengua catalana previstes per a l'obtenció del certificat esmentat.

#### 3.2. Competències requerides

- Experiència en àrees econòmic-financeres i/o fiscals de grans o mitjanes empreses.
- Capacitat de comunicació i organització.
- Coneixements en el sector públic i/o privat i del Pla General de comptabilitat pública.
- Experiència en gestió pressupostària, financera i fiscal.
- Experiència en gestió i direcció d'equips.
- Experiència com a usuari o coneixedor de Navision i/o Microsoft Dynamics o altres ERP.
- Coneixements avançats Excel.
- Carnet de conduir B i capacitat per desplaçar-se.

### 4- Temari específic

#### Àmbit comptabilitat i fiscalitat

**Tema 1. Les masses patrimonials:** principals components de l'actiu no corrent, de l'actiu corrent, del patrimoni net, del passiu no corrent i del passiu corrent. Valoració d'empreses per mètodes patrimonials.

**Tema 2. Marc conceptual del Pla general de comptabilitat:** principis comptables, criteris de registre i valoració.

**Tema 3. Normes** de registre i valoració de l'immobilitzat material, de les inversions immobiliàries i de l'immobilitzat intangible. L'arrendament financer. Transaccions amb pagaments basats en instruments de patrimoni

**Tema 4. Normes** de registre i valoració de les existències, els ingressos per venda i prestació de serveis, els instruments financers, arrendaments i altres operacions similars, moneda estrangera, impost sobre el valor afegit, subvencions, donacions i llegats, i provisions i contingències.

**Tema 5. Normes d'elaboració dels comptes anuals.** Balanç. Compte de pèrdues i guanys. Estat de canvis de patrimoni net. Estat de fluxos d'efectiu. La memòria. Informe d'auditoria de comptes anuals.

**Tema 6.** Conciliació del resultat comptable amb la base imposable de l'impost de societats: ajustos extracomptables. Diferències permanents i temporàries en la liquidació. Compensació de bases negatives.

**Tema 7. L'Impost sobre el valor Afegit.** l'IVA suportat, l'IVA repercutit i el càlcul de la regla de la prorrata.

**Tema 8. L'impost sobre la Renda de les Persones Físiques.** Fet imposable i exempcions. Tipus rendiments. Obligats al pagament a compte i retencions. Retencions a residents i no residents.

#### Àmbit finances públiques

**Tema 9. La comptabilitat pública.** Els plans generals de comptabilitat pública. La normalització comptable pública. Òrgans competents de regulació en l'àmbit de l'Administració de l'Estat i la Generalitat de Catalunya.

**Tema 10. El sector públic en l'àmbit de la Generalitat.** Organització i tipologia d'entitats públiques. Sector públic instrumental de l'Administració de la Generalitat de Catalunya. Organismes autònoms, entitats de dret públic sotmeses a l'ordenament jurídic privat, consorcis, societats mercantils i fundacions.

**Tema 11. Els pressupostos de la Generalitat de Catalunya.** Les lleis de pressupostos anuals. Les estructures pressupostàries per programes, econòmica i orgànica. El contingut dels pressupostos. El cicle pressupostari.

**Tema 12. Tresoreria.** El sistema de centralització de tresoreria (cashpooling) de la Generalitat i de les seves entitats públiques.

**Tema 13. Lluita contra la corrupció i prevenció conflictes d'interès.** Pla de mesures antifrau.

#### Àmbit contractació pública

**Tema 14. La contractació pública.** L'àmbit d'aplicació subjectiu de la legislació de contractes: Administracions Públiques, altres poders adjudicadors i entitats que no tenen la consideració de poders adjudicadors. L'àmbit d'aplicació objectiu: contractes administratius i contractes privats. Els negocis i contractes exclosos. Sistemes de cooperació pública: els encàrrecs a mitjans propis personificats i els convenis interadministratius.

**Tema 15. Tipologia de contractes públics:** contracte d'obres, contracte de subministrament, contracte de serveis, concessió d'obres públiques, concessió de serveis, contractes mixtos i contractes subjectes a regulació harmonitzada.

**Tema 16. Procediments de selecció del contractista:** procediment obert, procediment restringit i altres. El contracte menor.

**Tema 17. L'expedient de contractació.** Els plecs de clàusules administratives i de prescripcions tècniques. Elements estructurals del contracte: necessitat i idoneïtat, objecte, durada. Elements econòmics: pressupost base de licitació, valor estimat i preu del contracte; el règim de garanties.

**Tema 18. La prevenció de riscos laborals:** obligacions dels treballadors en matèria de prevenció de riscos. Seguretat i salut laboral: definició de risc laboral, definició d'accident laboral i les seves tipologies. Definició i utilitat dels equips de protecció individual. Plans d'Autoprotecció (PAU). Prevenció i classificació de les emergències, Mètode PAS. Primers auxilis. Evacuació i punt de trobada.