

# NORMES DE TANCAMENT DE L'EXERCICI 2016

PROCEDIMENT GENERAL DE TANCAMENT	
<b>FACTURACIÓ A TERCERS</b>	Es podran realitzar sol·licituds de factures fins el dia <b>16 de desembre de 2016</b>
<b>CONTRACTACIÓ DE BÉNS I SERVEIS, I OBRES</b>	Els documents A vinculats a expedients de contractació, així com la documentació justificativa de l'inici de contractació s'hauran de lliurar a l'Oficina de Contractació Administrativa com a màxim el <b>15 de desembre de 2016</b>
<b>DOCUMENTS:</b>  <b>D AD</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>AD vinculats a Comandes</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Els documents han d'estar <u>aprovats com a màxim el dia 28-12-2016</u></li> </ul> </li> <li>• <b>Resta de documents D i AD(sense comanda)</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Data màxima d'<u>Introducció</u>: <b>dia 28-12-2016</b></li> <li>○ Data màxima d'<u>Aprovació</u>: <b>dia 9-01-2017</b> per al responsable del crèdit</li> <li>○ Data màxima de <u>Validació</u>: <b>dia 16-01-2017</b> per l'OCI (en cas de què hi hagi d'intervenir).</li> </ul> </li> </ul>
<b>DOCUMENTS:</b>  <b>MC ADO Transferència nota de càrrec</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Data màxima d'<u>Introducció</u>: <b>dia 28-12-2016</b></li> <li>• Data màxima d'<u>Aprovació</u>: <b>dia 9-01-2017</b> per al responsable del crèdit</li> <li>• Data màxima de <u>Validació</u>: <b>dia 16-01-2017</b> per l'OCI (en cas de què hi hagi d'intervenir).</li> <li>• En cas de <b>pagaments amb retenció d'IRPF</b>, l'<u>aprovació definitiva</u> serà com a màxim el <b>23-12-2016</b></li> </ul> <p><b><u>Tots aquells documents que a data 19-01-2017 no estiguin aprovats, seran anul·lats d'ofici.</u></b></p>
<b>CAIXA FIXA (FUNCIONAMENT)</b>	<p>Per al tancament de la Caixa Fixa s'haurà de tenir en compte el següent:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Màxim el dia <b>16 de desembre</b> els caixers s'hauran de tancar, mitjançant l'operació: <b>TANCAMENT ANUAL CAIXER</b>.</li> <li>2. Per efectuar l'operació anterior el saldo final dels caixers haurà de coincidir amb la dotació inicial i el saldo bancari.</li> <li>3. El <b>saldo bancari NO es retorna a Tresoreria</b>. A l'inici de l'any 2017 es realitzarà una operació comptable de reposició de fons a cadascú del caixers.</li> <li>4. <b>Realitzat el tancament</b> del caixer, preguem ho <b>comuniqueu a Tresoreria</b> a l'email: <a href="mailto:tresoreria@ub.edu">tresoreria@ub.edu</a></li> </ol> <p>Podeu consultar el <a href="#">procediment de Tancament Anual de les Caixes Fixes per l'exercici 2017</a></p>
<b>DESPESES A JUSTIFICAR I BESTRETES A PROVEÏDOR</b>	S'hauran de justificar totes les bestretes, com a màxim el dia <b>16 de desembre de 2016</b>
<b>MONEDA ESTRANGERA I SEPA</b>	No es tramitarà el pagament dins l'exercici d'aquells documents OE l'expedient dels quals no estigui tancat i comptabilitzat abans del <b>16-12-2016</b> .
Els dies 29 i 30 de desembre romandrà tancat l'accés al SAP, tan al portal de producció com a l'aplicació d'autorització de la despesa	

**ALTRES CONSIDERACIONS A TENIR EN COMPTE  
PER AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2016  
I PER L'OBERTURA DE L'EXERCICI 2017**

**Com a novetat d'aquest exercici, es preveu que els romanents de crèdit i els saldos disponibles dels documents RG, RC i A del programa UP0ESTRC "reformes d'estructures docents i de gestió" siguin incorporables a l'exercici 2017 (a confirmar amb l'aprovació de les bases d'execució 2017).**

- 1. A partir del dia 1 de desembre s'aconsella realitzar les comandes i despeses directes imprescindibles per al bon funcionament de les unitats.**
- 2. D'acord amb l'article 56.4 de les Bases d'execució del pressupost 2016, totes les obligacions que no s'hagin imputat al pressupost de despeses genèriques de l'exercici 2016 per manca de crèdit adequat i suficient (sense el suport de document en fase D aprovat a 2016), s'hauran d'imputar al pressupost de despeses de l'exercici 2017, com a reconeixement de deute, consumint pressupost corrent del nou exercici. Els documents comptables de l'exercici 2017 associats a aquest reconeixement de deute hauran d'ésser fiscalitzats prèviament per l'interventor de la UB, amb independència del seu import, incorporant un breu informe, signat pel responsable del crèdit, del motiu pel qual les obligacions no han pogut ésser imputades a l'exercici 2016 en que s'hauria d'haver reconegut l'obligació.**

Adicionalment, d'acord al que estableix l'article 62.3 de les Bases d'execució del pressupost 2016, **l'Àrea de Finances proposarà al Gerent l'establiment per a l'exercici 2017 de penalitzacions** sobre el crèdit disponible genèric de les unitats, per manca de disciplina pressupostària, en forma de retenció de crèdit no disponible:

Per tal de no incórrer en penalitzacions, es demana que **realitzeu una revisió de les factures registrades pendents d'imputar, comunicades mensualment** per la Unitat de registre i digitalització de factures en els seus informes requerits per la Llei.

- 3. Igual que per als darrers exercicis, es preveu que no seran incorporables en els capítols II i IV, els crèdits genèrics sobre els quals no s'hagin formalitzat els documents comptables de compromís D o AD** que exigeix la normativa pressupostària, llevat per al supòsit previst a l'article 11.2.g) de les bases d'execució del pressupost 2016, i per al nou supòsit previst a la Instrucció conjunta del Vicerector amb competències econòmiques i del Gerent, de data 10 d'octubre de 2016, sobre saldos del programa UP0ESTRC (REFORMA ESTRUCTURES DOCENTS I DE GESTIÓ), a confirmar en les bases d'execució de 2017
- 4. Es recorda que les despeses de capítol VI, excepte recerca, són inventariables. Existeix una validació que impedeix comptabilitzar despeses sense inventariar**
- 5. En el període transitori d'incorporació de romanents, el següents circuits es veuran afectats:**
  - o **Contractació de personal.** Si s'ha de contractar personal amb càrrec a partides de romanents afectats, i aquestes es troben pendents d'incorporació, s'haurà d'enviar a Comptabilitat el document "Previsió de costos del Xiper" que faciliten les Oficines d'Afers Generals i el Servei de Personal, per tal que aquesta unitat de Comptabilitat realitzi un informe que substituirà en principi al document D2, fins a la incorporació del Romanent afectat, moment en el qual s'haurà de fer el document D2 corresponent.  
**(Aquets procediment pot ser objecte de revisió, depenent del nou programa de gestió integrada de personal que es posarà en marxa a 2017 )**
  - o **Viatges.** Podeu consultar el [Procediment per a la gestió de viatges a càrrec de partides pressupostàries pendents d'incorporació](#)  
**(Aquest procediment també pot ser objecte de modificacions segons el resultat del nou concurs de viatges en tràmit, que entrarà en vigor a gener de 2017)**
- 6. D'acord amb l'article 59.3 de les Bases d'execució del pressupost de l'exercici 2016, us recordem que qualsevol compte de recaptació restringit auxiliar ha de quedar amb un saldo inferior a 3.000 euros a 31 de desembre de cada exercici.**
- 7. Pels romanents disponibles i saldos de documents 2016 d'aquells crèdits genèrics o afectats de CEGE's anteriors a la reestructuració de Departaments i Centres, i pel quals no es pugui determinar, en cas de possible incorporació a 2017, a quin CEGE de la nova estructura correspondrien, es trauran properament unes indicacions.**