

Objectif : SFT PR 4 – Bouclement annuel

Délai	Entrée	Activités et décisions	Sortie	Description / Principaux critères de décision	Responsabilités			
					D	E	C	I
		Bouclement annuel						
		Préparation planning		Le SFT prépare et communique à qui de droit les échéances à respecter pour le bouclement annuel.	CFT	SFT	SFT	RP SFI
		Vérifications et corrections préliminaires des comptes		Le CFT effectue les vérifications et les corrections préliminaires.	CFT	SFT		
		Ecritures de bouclement		Le SFT comptabilise les écritures de bouclement.	SFT	SFT	SFT	
	1	Vérifications finales (préparation documents audit)		Le SFT effectue les vérifications finales et prépare le classeur pour l'audit.	CFT	SFT		
		Conforme ?	1	Corrections		SFT		
		Décompte TVA 4 ^{ème} trimestre		Se référer à la procédure relative à la TVA.	CFT + SFT	SFT		
		Variation du capital		Le SFT effectue le calcul de la variation du capital.	CFT + SFT	SFT		SCG
		Bouclement final (bilan & PP) Clôture de l'exercice		Le SFT effectue le bouclement final et clôture l'exercice comptable.	CFT	SFT		
		Révision comptes	2	Rapport de révision	CCFI	CCFI	SFT	SG / RAT
	2	Notification des recommandations et demandes du CCFI			CCFI	CFT	SFT	SG
		Révision de l'exercice terminée						
		Documents entrée / sortie	Renvois	Abréviation	Responsabilités			
			● = non	CCFI = Contrôle cantonal des finances CFT = Chef du service des fonds de tiers RP = Responsable de projet SCG = Service de la comptabilité générale SFI = Secrétariat, Faculté, Institut SFT = Service des fonds de tiers SG = Secrétaire général RAT = Rectorat	D = Décide E = Exécute C = Collabore I = Est informé			

Rédacteur :
Alfio Di Marco, le 02.11.12

Correcteur :
Mireille Jeanmonod, le 07.12.12

Approbateur :
Geneviève Henchoz, le 07.12.12