

## Clôture de l'exercice 2015

### Calendrier des opérations à mener avant le 31 décembre 2015

**Etabli conjointement le 20/05/2015 par Monsieur Le Directeur Général des Services et Madame l'Agent Comptable**

**Soumis à validation du Conseil d'Administration le 29/05/2015**

| Opération                                                                                                                                                                                                                                      | Application      | Date Limite             | Acteurs concernés                               | Observation                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Examen régulier tout au long de l'année des bons de commande non soldés et communication d'informations au service facturier                                                                                                                   | CARAMBOLE        | 02/11/2015              | tout gestionnaire habilité sur l'applicatif     | Communication au service facturier de la liste des fournisseurs à relancer (service fait – factures non émises) ; suppression des bons inutiles (petits reliquats ou autres)                                                                                   |
| Examen régulier tout au long de l'année des missions non soldées et communication d'informations au bureau mission                                                                                                                             | KIWI             | 02/11/2015              | tout gestionnaire habilité sur l'applicatif     |                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Transmission à la DRH des fiches de liquidation d'heures complémentaires pour prise en compte sur paie de décembre 2015                                                                                                                        | PECHE OU papier  | 02/11/2015              | tout gestionnaire                               | c.f Fiche de procédure relative aux passifs sociaux                                                                                                                                                                                                            |
| Vérification des compteurs relatifs au stock de congés ; correction des incohérences relevées : travaux préparatoire à la comptabilisation des passifs sociaux                                                                                 | PEPITO           | 10/11/2015              | DRH                                             | c.f Fiche de procédure relative aux passifs sociaux                                                                                                                                                                                                            |
| Consolidation par la CAP des remontées d'informations relatives au volume d'heures complémentaires des enseignants de Bordeaux Montaigne indispensables à la réalisation de l'offre de formation initiale : transmission des fichiers à la DAF | EXCEL            | 16/11/2015              | CAP                                             | c.f Fiche de procédure relative aux passifs sociaux                                                                                                                                                                                                            |
| Inventaire physique du stock d'ouvrages des PUB                                                                                                                                                                                                | EXCEL            | 16/11/2015 à 27/11/2015 | P.U.B -                                         | c.f procédure d'inventaire élaborée : tests à réaliser à l'issue du comptage : agence comptable + référent CICF                                                                                                                                                |
| Date limite d'engagement de dépenses sur l'exercice 2015 ( s'assurer au préalable que le service pourra être fait avant le 31/12/2015)                                                                                                         | CARAMBOLE        | 20/11/2015              | tout gestionnaire habilité sur l'applicatif     | Transmission des derniers bons de commande émis au service facturier pour le 23/11/2015                                                                                                                                                                        |
| Contrôle par la DAF et comptabilisation de la variation des Heures Complémentaires des enseignants de Bordeaux Montaigne par rapport à l'année N-1                                                                                             | CARAMBOLE OU PIE | 23/11/2015              | DAF                                             | procédure à vérifier dans le cadre des opérations de bascule                                                                                                                                                                                                   |
| Comptabilisation après vérification par l'agence comptable de la variation calculée au titre des Heures Complémentaires réalisées par les enseignants de Bordeaux Montaigne                                                                    | MARACUJA         | 23/11/2015              | AGENCE COMPTABLE                                | procédure de contrepassation à prévoir : extourne                                                                                                                                                                                                              |
| Date limite de dépôt des congés de fin d'année et du calendrier d'expression du droit d'option en matière de CET                                                                                                                               | PEPITO           | 30/11/2015              | DRH                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Bilan provisoire de l'examen régulier tout au long de l'année des bons de commande non soldés : avant bascule en mode GBCP                                                                                                                     | CARAMBOLE        | 30/11/2015              | tout gestionnaire habilité sur l'applicatif     | Au 30/11/2015, le SFACT doit avoir connaissance de la situation de tous les bons de commande en attente aux fins de liquider en mode CAP dès le 16/12 . Les agents en charge de la certification du service fait devront le saisir dans l'outil avant le 21/12 |
| Recensement des risques nécessitant la constatation d'une provision : transmission à la DAF-Recensement des reprises de provision à comptabiliser                                                                                              | EXCEL            | 30/11/2015              | tout gestionnaire de crédits - AGENCE COMPTABLE | 1er traitement : arrêté intermédiaire au 30/11/2015                                                                                                                                                                                                            |
| Inventaire physique du stock d'ouvrages d'AUSONIUS                                                                                                                                                                                             | EXCEL            | 01/12/2015 à 04/12/2015 | AUSONIUS AGENCE COMPTABLE CAP                   | 2 inventaires physiques sont prévus cette année : le 1er aura lieu du 23/06/2015 au 27/06/2015                                                                                                                                                                 |
| Comptabilisation des écritures de provision/reprise de provision                                                                                                                                                                               | CARAMBOLE/PIE    | 04/12/2015              | DAF                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Clôture des opérations effectuées dans le cadre des régies : recettes ou avances                                                                                                                                                               | EXCEL            | 04/12/2015              | tout régisseur                                  | Versement des espèces , chèques bancaires à l'agence comptable – Versement des pièces justificatives à la DAF                                                                                                                                                  |
| Comptabilisation des écritures de provision/reprise de provision en comptabilité générale                                                                                                                                                      | MARACUJA         | 07/12/2015              | AGENCE COMPTABLE                                |                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Transmission à la DRH des fiches de liquidation d'heures complémentaires pour prise en compte sur paie de janvier 2016                                                                                                                         | PECHE            | 08/12/2015              | tout gestionnaire                               | c.f Fiche de procédure relative aux passifs sociaux                                                                                                                                                                                                            |
| Transmission du fichier de paie et de contrôle de paie du mois de novembre pour liquidation par la DAF                                                                                                                                         | WINPAIE KAKI     | 11/12/2015              | DRH                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Dernières inscriptions sur APOGEE                                                                                                                                                                                                              | APOGEE           | 11/12/2015              | tous UFR -Instituts- Ecole doctorale- DEFLE     | Transmission quotidienne à l'agence comptable : Dépôt des derniers encaissements à l'agence comptable pour le 14/12/2015                                                                                                                                       |
| Remboursement des droits d'inscription                                                                                                                                                                                                         | APOGEE           | 11/12/2015              | Pole de scolarité centrale -IUT-Ecole doctorale | Transmission quotidienne à l'agence comptable : Dépôt des dernières demandes à l'agence comptable pour le 14/12/2015                                                                                                                                           |
| Date limite de régularisation des prestations internes : à traiter tout au long de l'année                                                                                                                                                     | CARAMBOLE PIE    | 11/12/2015              | tout gestionnaire habilité sur l'applicatif     | Transmission des pièces justificatives au service facturier pour toute refacturation à comptabiliser jusqu'au mois de novembre inclus                                                                                                                          |
| Recensement des heures de formation continue                                                                                                                                                                                                   | EXCEL            | 11/12/2015              | tous RA des composantes d'enseignement          | Communication à la DRH                                                                                                                                                                                                                                         |

|                                                                                                                                                                  |                     |            |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Apurement régulier tout au long de l'année des sommes figurant sur les comptes d'attente                                                                         | MARACUJA            | 14/12/2015 | AGENCE COMPTABLE                                  | Transmission des informations à la DAF ou gestionnaires pour émission des <u>derniers titres de recettes ou bons de commande</u>                                                                                                                                                  |
| Démarrage de la comptabilisation en CAP des factures non parvenues par le SFACT                                                                                  | CARAMBOLE           | 15/12/2015 | AGENCE COMPTABLE                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Versement à l'URSSAF des sommes perçues au titre de la sécurité sociale étudiante et des mutuelles                                                               | MARACUJA            | 15/12/2015 | AGENCE COMPTABLE                                  | Contrôle régulier de cohérence avec APOGEE- exclusion des derniers prélèvements WEB - comptabilisation des rejets éventuels et des chèques impayés                                                                                                                                |
| Saisie des propositions RITA pour des recrutements 2015 y compris ceux qui seraient effectifs à une date antérieure                                              | RITA                | 18/12/2015 | DRH                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Dégagement de la caisse en application des consignes de sécurité                                                                                                 | MARACUJA            | 18/12/2015 | AGENCE COMPTABLE                                  | Après réception des encaissements des régisseurs                                                                                                                                                                                                                                  |
| Liquidation de la paie de NOVEMBRE                                                                                                                               | KAKI                | 18/12/2015 | DAF                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Etablissement des derniers ordres de mission de l'exercice<br>RAPPEL : veiller à l'émission régulière et préalable tout au long de l'année des ordres de mission | KIWI                | 18/12/2015 | tout gestionnaire habilité sur l'applicatif       | Rappel : Frais de mission à rattacher à l'exercice 2014 si le fait générateur est antérieur au 31/12 (montants prévisionnels le cas échéant, dans l'attente de la réception des PJ)                                                                                               |
| Exploitation des remontées d'information concernant les comptes épargne temps                                                                                    | PEPITO              | 18/12/2015 | DRH                                               | Travaux préparatoires à la consolidation du 13/01/2016                                                                                                                                                                                                                            |
| Préparation des états des charges à rattacher à l'exercice 2015 : régime indemnitaire ; recrutements tardifs ; frais médicaux . OFIL.....                        | WINPAIE             | 18/12/2015 | DRH                                               | Travaux préparatoires à la consolidation du 13/01/2016                                                                                                                                                                                                                            |
| Transmission à la DAF des heures complémentaires mises en paiement sur paie de janvier 2016                                                                      | EXCEL               | 18/12/2015 | DRH                                               | Travaux préparatoires à la consolidation du 13/01/2016                                                                                                                                                                                                                            |
| Déversement de la paie de novembre en comptabilité                                                                                                               | MARACUJA            | 21/12/2015 | AGENCE COMPTABLE                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Transmission à l'agence comptable des derniers ordres de recettes de l'exercice ainsi que des PCA                                                                | PIE                 | 21/12/2015 | tout gestionnaire habilité sur l'applicatif / DAF | RAPPEL : l'émission régulière des factures et ordres de recettes tout au long de l'année facilite le recouvrement et le suivi de l'exécution budgétaire                                                                                                                           |
| Bilan des droits d'inscriptions constatés en écritures                                                                                                           | MARACUJA            | 23/12/2015 | AGENCE COMPTABLE                                  | Transmission des informations à la DAF pour émission des titres de recettes dans les premiers jours de janvier 2016                                                                                                                                                               |
| Prise en charge des derniers Titres de Recettes et PCA                                                                                                           | MARACUJA            | 23/12/2015 | AGENCE COMPTABLE                                  | procédure de contrepassation à prévoir : extourne pour les PCA                                                                                                                                                                                                                    |
| Dernières liquidations de dépenses                                                                                                                               | CARAMBOLE           | 23/12/2015 | AGENCE COMPTABLE                                  | L'attention des gestionnaires est attirée sur la nécessité de répondre rapidement aux demandes électroniques de certification du service fait afin d'accélérer les paiements des fournisseurs                                                                                     |
| Dernières liquidations de MISSIONS                                                                                                                               | KIWI                | 23/12/2015 | AGENCE COMPTABLE                                  | L'attention des gestionnaires est attirée sur la nécessité de transmettre rapidement les états de frais et pj au bureau MISSIONS                                                                                                                                                  |
| Dernier fichier de virements                                                                                                                                     | MARACUJA            | 23/12/2015 | AGENCE COMPTABLE                                  | Fichiers de virements quotidiens en semaine 51 ATTENTION : toutes dépense liquidée doit être payée - Au 23/12 : il ne doit pas y avoir de dépenses en attente de visa ou de paiement - plusieurs fichiers de virement le cas échéant en date du 23/12                             |
| Clôture des écritures de comptabilisations des CAP                                                                                                               | MARACUJA            | 23/12/2015 | AGENCE COMPTABLE                                  | Traitement nécessaire de tous les BDC avant la fermeture pour faciliter les opérations de bascule - à résoudre problématique des dépenses de fluides , téléphone : confirmation par visio de ce jour : à traiter en CAPAC - EXTOURNE à prévoir - consommation d'AE et CP sur 2016 |
| Comptabilisation au fil de l'eau des charges constatées d'avance sur la base d'un tableau fait par l'AC                                                          | CARAMBOLE- MARACUJA | 23/12/2015 | AGENCE COMPTABLE                                  | procédure de contrepassation à prévoir : extourne                                                                                                                                                                                                                                 |
| Contrôle mensuel de cohérence de COROSSOL avec la comptabilité                                                                                                   | COROSSOL MARACUJA   | 23/12/2015 | AGENCE COMPTABLE                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Contrôle et transmission à la DPIL du tableau de suivi des travaux en cours pour intégration le cas échéant                                                      | EXCEL               | 23/12/2015 | AGENCE COMPTABLE                                  | c.f fiche de procédure                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Contrôle tout au long de l'année des balances et états de développement de soldes                                                                                | MARACUJA            | 23/12/2015 | AGENCE COMPTABLE                                  | Correction des mouvements en anomalie afin de fiabiliser la remontée d'informations à l'INFOCENTRE                                                                                                                                                                                |
| Réalisation de tests de contrôle des stocks d'ouvrages                                                                                                           | EXCEL               | 23/12/2015 | AUSONIUS                                          | Vérifier la méthodologie mise en place et l'inventaire exhaustif des stocks mené préalablement                                                                                                                                                                                    |

**Le Directeur Général des Services**

**Thomas RAMBAUD**

**L'Agent Comptable**

**Catherine MENDIBOURE**