



UNIVERSITAT POLITÈCNICA
DE CATALUNYA
BARCELONATECH

Reunió SGERI- USR

21/11/2018



1. Nova organització de la Unitat de Justificacions i Auditories
2. Timesheets
3. Expedients de dèficit: Criteris i procediment
4. Comptabilitat tenint en compte les justificacions
5. Recomanacions del calendari de tancament
6. Intranet alta de deutors
7. Limitació als TR per canvi d'imputació per la nova Llei de Contactes Sector Public

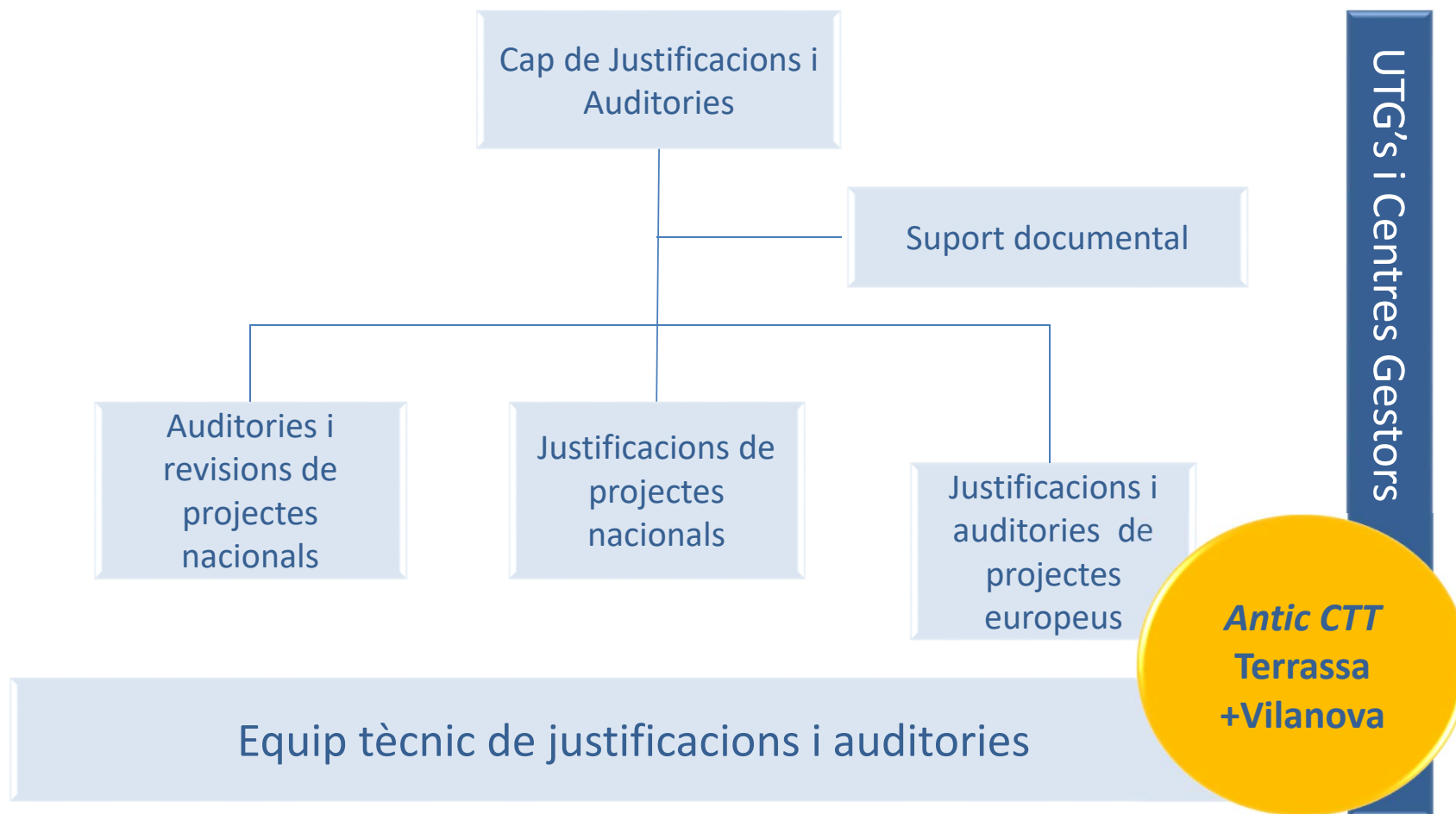


UNIVERSITAT POLITÈCNICA
DE CATALUNYA
BARCELONATECH

NOVA ORGANITZACIÓ UNITAT DE JUSTIFICACIONS I AUDITORIES



Nou organigrama



Auditories i revisions de projectes (Mònica Gimenez)

- Planificació Projectes nacionals
- Auditories i requeriments (execució, control i coordinació UTG's i CeGe's)
- Desenvolupament manteniment i parametrització eines TIC pròpies
- Formació
- Consultes a les institucions finançadores.

Justificacions de projectes nacionals (Antoni Casas)

- Justificacions de projectes nacionals (execució, control i coordinació UTG's i CeGe's)
- Desenvolupament manteniment i parametrització eines TIC pròpies
- Formació
- Reinteguments romanents i control pagaments despeses a justificar.



Justificacions de projectes europeus (Silvia Garceso)

- Planificació projectes europeus
- Justificació de projectes europeus (Despeses excepte personal)
- Auditories

Suport documental

- Suport documental de despeses de personal per a les justificacions requeriments i auditories
- Suport documental altres despeses Back Office (puntualment)
- Presentació de justificacions i requeriments per via convencional Back Office.

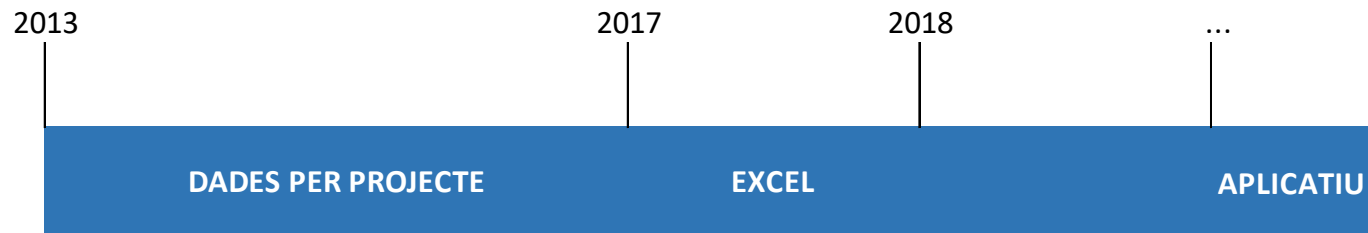


UNIVERSITAT POLITÈCNICA
DE CATALUNYA
BARCELONATECH

TIMESHEETS



- Situació



- Comunicat informació Anexo 6



Carta comunicació als professors amb còpia a les USR's

Benvolgut professor / Benvolguda professora,

Hem d'iniciar la justificació de l'annualitat 2018 del vostre projecte per la qual cosa cal començar a preparar la declaració d'hores que quedarà recollida en el document "ANEXO 6. Declaración coste y horas de dedicación al proyecto".

Aquest document és obligatori pel ministeri i s'haurà d'incloure a la justificació econòmica que es presentarà durant el primer trimestre de l'any 2019. Ha d'incloure les hores de dedicació del equip d'investigació del projecte (IP, investigadors i membres del equip de treball amb cost a la UPC). Per poder avançar, us enviem ara l'Anexo 6 (és un Excel) amb l'equip i el cost/hora que vàreu declarar l'any passat, atès que no està tancat l'exercici 2018.

Haureu de:

1. Verificar si l'equip es el mateix i fer en el seu cas les correccions que considereu.
2. Fer una estimació de les hores a declarar en el projecte, tenint en compte les limitacions que marca el Ministerio.

Amb aquestes es determinarà l'import de cost indirecte a justificar que es calcularà aplicant la formula:

$$\text{COSTES INDIRECTOS DEL PROYECTO} = \sum \text{gastos generales} \times \frac{\text{Coste horas dedicación al proyecto}}{\text{Coste total del personal de la entidad}}$$

però limitat per la menor de les xifres que s'obtenen de calcular:

- ✓ 1.- El 21% de les despeses directes justificades.
- ✓ 2.- El 25% del cost del personal del projecte (només es té en compte el personal funcionari o laboral de la UPC).

L'Excel té una pestanya que us ajudarà a poder determinar les hores necessàries.

Ens l'haureu de fer arribar abans del proper 5 de desembre.

Un cop tancat l'exercici i amb les dades que ens haureu fet arribar us proposarem, si cal, els ajustos a fer.

Recordeu que la declaració d'hores que és fa al ministeri ha de tenir un suport documental que justifiqui les hores de dedicació al projecte de cada membre de l'equip, dins la seva jornada laboral.

En cas de dubtes si us plau contacte amb el responsable de la vostra USR de la UTG que us correspon.

Ben cordialment,



UNIVERSITAT POLITÈCNICA
DE CATALUNYA
BARCELONATECH

EXPEDIENTS DE DÈFICIT. CRITERIS I PROCEDIMENT



Els dèficits de projectes de recerca competitius tenen el seu origen en l'execució del projecte i en les despeses carregades al mateix.

Un cop el projecte ha finalitzat i es revisat es pot generar un dèficit inesperat a conseqüència de despeses rebutjades.

Els dèficits també es poden produir per altres qüestions però sempre ens trobarem amb el cas de que les despeses carregades superen l'import dels ingressos rebuts.

El dèficit es produeix quan la pèrdua es certa.
Quan la pèrdua és incerta estem davant d'una contingència.

Per poder decidir sobre qui ha de suportar un dèficit és imprescindible saber amb exactitud com ha estat generat. D'aquesta manera es pot avaluar de forma adient com s'ha de repartir i qui i de quina manera caldrà que l'assoleixi. Per tant cal entrar en detall del:



- Què : Què és el que ha passat, expressat de forma clar i ordenada.
- Quan: Em quin moment del temps.
- Com: Quines circumstàncies s'han donat.
- Qui: qui ha intervingut i qui ha pres les decisions i en què.

A stack of Euro coins, including a gold-colored 10 Euro coin and a red-colored 2 Euro coin, is visible in the background on the left side of the slide.

Avaluant tot això es pot fer el dibuix de quins han estat el fets i les circumstàncies que els han envoltat.

Two hand-drawn lines, one red and one black, are visible in the background on the left side of the slide. The red line is jagged and wavy, while the black line is more angular and zig-zagging.

Amb les diferents casuístiques que es produeixen s'ha fet el quadre que es presentat tot seguit i que pretén abastar la totalitat de casuístiques que es poden produir o com a mínim abasti aquelles que puguin contemplar un nombre suficient de casos per poder per analogia enfocar cadascun dels casos que es donen.

Quadre de decisió dels dèficits

QUADRE ORIGEN DELS DÈFICITS I ASSUMPCIÓ DE LA PÈRDUA QUE HA ORIGINAT

Els dèficits els pot originar:

1. El professor

1.1. Per consumir per sobre del que té atorgat.

1.2. Per executar el projecte sens seguir la normativa.

1.3. Per errada en la sol·licitud del professor.

PROFESSOR AMB ACTIVITAT			PROFESSOR SENS ACTIVITAT
AMB FONTS DE LLIURE DISPO	SENS FONTS DE LLIURE DISPO		
	TEMPORALMENT	DEFINITIVAMENT	
			</

Per consumir per sobre del que té atorgat s'entén: Que atès que el professor s'ha excedit en el pressupost que té atorgat que limita la quantitat autoritzada, **no caldrà fer expedient de dèficit i el professor haurà d'assumir-ho** d'un altre projecte.



Quadre de decisió dels dèficits (2)

2. La UPC

2.1. Per error del Servei de Personal

2.1.1. Contractació no està d'acord amb la sol·licitud del professor

2.1.2. Contractació no està d'acord amb la normativa del projecte

2.1.3. Pagament fora de dates d'execució

2.2. Per error del Servei de Projectes

2.2.1. Error en la informació del mestre de projectes

2.2.2. Error en la informació o assessorament al professor

2.2.3. Error en les gestions davant la institució finançadora

2.3. Per error del Servei de Gestió Econòmica / Centre Gestor

2.3.1. Error comptable

2.3.2. Error de justificació

2.3.2.1 Justificar per sota del que es podia

2.3.2.2 Per aplicació d'una normativa errònia

2.3.3. Error en les al·legacions

2.4. Per error del Servei de Patrimoni

2.5. Per error del Servei d'Economia

2.5.1. Pagament fora de dates d'execució

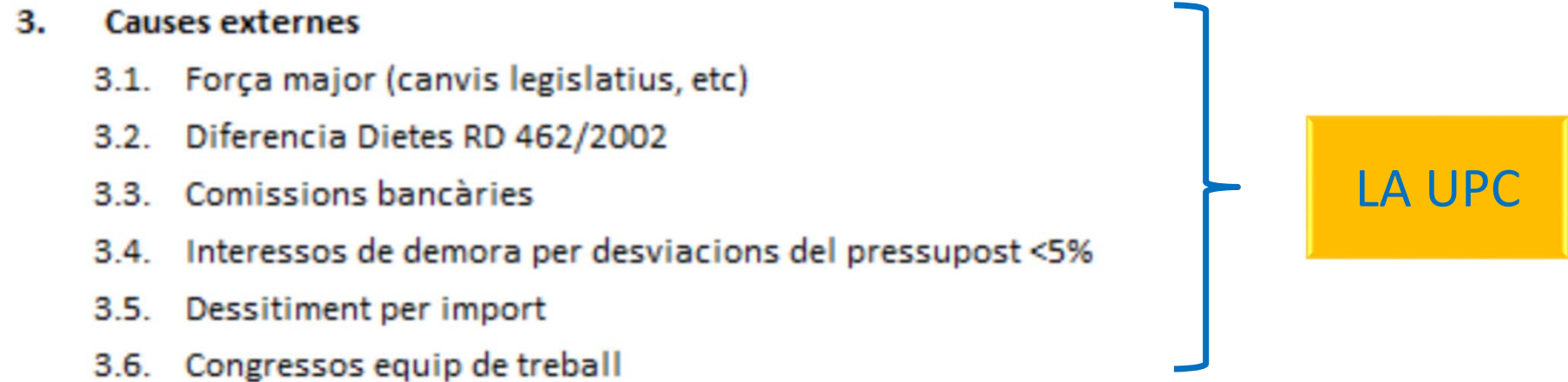
2.5.2. Error comptable

LA UPC

Quadre de decisió dels dèficits (3)

3. Causes externes

- 3.1. Força major (canvis legislatius, etc)
- 3.2. Diferencia Dietes RD 462/2002
- 3.3. Comissions bancàries
- 3.4. Interessos de demora per desviacions del pressupost <5%
- 3.5. Dessitiment per import
- 3.6. Congressos equip de treball



LA UPC

En cas de que el dèficit s'hagi **d'assumir de forma compartida** entre el responsable del projecte i la UPC, els interessos de demora, en el seu cas, **es repartiran sempre proporcionalment.**



1. La Unitat de Justificacions i Auditories (UJA) o en el seu cas la Unitat de Comptabilitat (UCO), prepara l'expedient que incorpora un informe valorat on es determina la causa del dèficit.
2. La UJA o la UCO en el seu cas, ofereix al professor que presenti les seves al·legacions.
3. El professor envia al·legacions la unitat que els ha demanat.
4. El la UJA o la UCO completen l'expedient amb les al·legacions del professor i altra documentació adient.
5. El SGE R+I presenta a la Comissió Mixta l'expedient perquè aquest sigui avaluat i resolt.
6. La Comissió Mixta formada pel Vicerector, el Gerent i el Director de l'Àrea de Recerca i Innovació resol l'expedient.



8. La UJA o la UCO, comunica al PDI la resolució, demanant ens indiqui en el seu cas on vol carregar el dèficit i la UCO procedeix a comptabilitzar. En cas de desacord la UJA o la UCO en el seu cas, li oferint la possibilitat al professor d'al·legar davant la Comissió Ampliada.
9. La Comissió Ampliada -formada pel Vicerectorat de Política de Recerca, Gerència, més dos membres de la Comissió de Recerca- valora les al·legacions i emet resolució definitiva .
10. El SGE R+I comunicar al PDI la proposta resultant per cobrir el dèficit i aplicar la resolució i la UCO procedeix a comptabilitzar-ho.



UNIVERSITAT POLITÈCNICA
DE CATALUNYA
BARCELONATECH

CALENDARI DE TANCAMENT



Recomanacions calendari tancament

INGRESSOS	RECOMANACIÓ	DATA LÍMIT
Concepte	Data límit de presentació d'albarans per treballs realitzats fins el 30/11/2018	Data límit de comptabilització d'ingressos 2018 per treballs realitzats amb data posterior al 30/11/2018
Recepció d'albarans per l'emissió de factures a clients	07/12/2018	09/01/2019



DESPESES	RECOMANACIÓ	DATA LÍMIT
	Data límit de presentació per a factures de data fins el 30/11/2018	Data límit de comptabilització per a factures 2018 amb data posterior al 30-11-2018 (excepte projectes amb nota d'avis)
Despeses en general	07/12/2018	09/01/2019
Despeses imputades a projectes que el pagament s'hagi de justificar abans del 31/12/2018	07/12/2018	19/12/2018*
Justificació dels pagaments fets amb targetes prepagament durant el 2018	07/12/2018	09/01/2019
Despeses amb retenció de l'IRPF	07/12/2018	19/12/2018*
Traslats de costos i de recursos (notes de càrrec)	07/12/2018	09/01/2019
Sol·licituds de pagaments en moneda estrangera.	07/12/2018	10/12/2018**





A partir del XX/11/2018 entra en funcionament la nova interfície web d'alta de deutors, com a única via d'alta de deutors a SAP.

El canvi es necessari atenent a la quantitat de clients duplicats o amb dades incomplertes o inexactes. La entrada en funcionament d'aquesta interfície assegura una qualitat mínima de les dades, doncs s'incorporen programats uns controls de coherència i parametrització.

Temporalment, l'alta de noves adreces de deutors ja existents estarà centralitzada. Es preveu que en breu aquesta funcionalitat pugui estar també disponible mitjançant la nova interfície web.

A partir d'aquesta data, l'accés a l'alta i modificació de deutors via SAP restarà habilitada només al personal centralitzat del Back-Office.

Podeu accedir a la nova alta de deutors mitjançant el següent enllaç:

<http://intranettercers.upc.edu>

En aquest mateix enllaç tindreu un petit manual d'ajut, tot i que, com podreu comprovar es força intuïtiu.



Actualment una de las modalitats dels trasllats de recursos (TR+TC) es per fer canvis d'imputació de despeses entre projectes (També registre de treballs interns a la UPC, traspàs de disponibilitat, trasllat d'ingrés...)

A partir de la entrada en vigor de la nova Llei de Contractes del Sector Públic s'estableixen requisits addicionals sobre el contracte menor. Aquest contracte menor s'ha de formalitzar i a mes a mes s'ha de publicar al perfil del contractant (Art.63.4 LCSP):

“La publicación de la información relativa a los contratos menores deberá realizarse al menos trimestralmente. La información a publicar para este tipo de contratos será, al menos, su objeto, duración, el importe de adjudicación, incluido el Impuesto sobre el Valor Añadido y la identidad del adjudicatario, ordenándose los contratos por la identidad del adjudicatario.”

En aquest context, si es fes un TR de despeses que han seguit la tramitació de contracte menor estaríem generant documentació contradictòria que es pública. Per tant, **no s'haurien de fer aquest TR's**.

Per evitar aquesta practica, hem de ser curosos en imputar les despeses sempre la projecte que les origina.



UNIVERSITAT POLITÈCNICA
DE CATALUNYA
BARCELONATECH

Gràcies per la vostra atenció!