

Objectif : SFT PR 5 – Décompte TVA

Délai	Entrée	Activités et décisions	Sortie	Description / Principaux critères de décision	Responsabilités			
					D	E	C	I
		Echéance établissement décompte TVA						
		Travaux préparatoires		Le SFT établit les listes des services acquis à l'étranger ainsi que le décompte sur restauration lors d'un colloque.		SFT		CFT
		Ouverture / clôture des périodes		Le SFT procède à l'ouverture et à la clôture des périodes selon les besoins.		SFT		CFT
		Lancement et impression du batch input		Le SFT lance et imprime la liste servant à l'établissement du décompte TVA.		SFT		CFT
		Liste supplémentaire CA	Extraction listes par DA pour refacturation	Le SFT imprime les listes servant à l'établissement du décompte TVA. Extraction par DA sur Excel pour envoi par courriel au SCG.		SFT		CFT
	1	Vérifications		Le SFT vérifie les résultats en comparant les 3 listes imprimées.		SFT		CFT
		Réconciliées ?	Recherche et explications de la différence	1	Si les montants ne sont pas réconciliés, des recherches doivent être effectuées afin d'expliquer et corriger la différence.		SFT	CFT
		Préparation & établissement du décompte TVA	Justificatif pour trésorerie	2	Le SFT établit et transmet le décompte à l'AFC. Une copie est remise à la trésorerie comme justificatif pour le paiement.		SFT	CFT
	2	Ordre de paiement & comptabilisation		Le paiement est effectué par le collaborateur en charge de l'établissement du décompte TVA. La comptabilisation du paiement est faite par la trésorerie.	CFT	SFT		
		Refacturation TVA par domaine d'activité		Le SFT utilise la liste TVA par domaine d'activité pour procéder à la refacturation.		SFT		CFT
		Réaffectation de la TVA par domaine d'activité		Le SFT effectue la réaffectation de la TVA par domaine d'activité.		SFT		
		Trimestre TVA clôturé						
		Documents entrée / sortie	Renvois	Abréviation	Responsabilités			
			● = non	SG = Secrétaire général SCG = Service de la comptabilité générale SFT = Service des fonds de tiers CFT = Chef du service des fonds de tiers RP = Responsable de projet SFI = Secrétariat, Faculté, Institut CCFI = Contrôle cantonal des finances	D = Décide E = Exécute C = Collabore I = Est informé			

Rédacteur :
Alfio Di Marco, le 04.04.14

Correcteur :
Mireille Jeanmonod, le 11.04.14

Approbateur :
Geneviève Henchoz, le 11.04.14