

Le 12 février 2024

Aux usagers concernés par les fonds de recherche,

**Objet : FONDS ASSOCIÉS À LA RECHERCHE DONT LA DATE DE FIN D'EXERCICE FINANCIER EST LE 31 MARS OU DONT LA DATE DE FIN OFFICIELLE EST LE 31 MARS 2024**

Madame, Monsieur,

La date du 31 mars correspond, pour bon nombre de projets associés à la recherche et pour une majorité d'organismes subventionnaires, à la fin d'un exercice et à une activité importante de reddition de comptes.

Afin d'assurer l'enregistrement intégral, dans Synchro-Finances, des transactions relatives au mois de mars 2024, nous suggérons de lire attentivement les consignes et rappels ci-dessous :

#### **A. RAPPEL DES NORMES COMPTABLES DE DÉMARCATIION**

Afin que nous puissions reconnaître une dépense sur l'exercice se terminant le 31 mars 2024, il importe que les biens ou services aient été reçus avant le 1<sup>er</sup> avril 2024. Les réceptions valides et admissibles sur bons de commandes doivent donc être effectuées en date du 31 mars 2024 ou avant.

- Le fait de placer une commande durant les dernières semaines de mars n'assure pas une dépense en mars 2024 si le bien (ou le service) n'est pas livré (rendu) et facturé avant le 1<sup>er</sup> avril 2024.

Si vous désirez assurer l'utilisation intégrale des fonds pour les projets qui se terminent officiellement le 31 mars 2024, il est important de bien planifier vos achats et demandes de biens et de services afin que tout soit livré au plus tard le 31 mars 2024.

Nous étendons au 5 avril la date de fermeture du mois de mars 2024 du module des Comptes fournisseurs. Il est important de soumettre promptement vos factures relatives à des bons de commande et vos transactions dans Synchro-Finances au fur et à mesure de leur occurrence afin d'assurer leur traitement pour la fermeture du mois de mars.

Les pièces en anomalie de réception ne sont pas traitées comme dépenses aux projets tant que l'anomalie n'est pas levée. Il en est de même pour les autres types d'anomalies.

Les dates butoirs de traitement dans Synchro-Finances varient selon la nature des transactions.

Nous présentons ci-après les consignes détaillées

## B. DATES À RETENIR

### 1. FACTURES SUR BC DEVANT ÊTRE SAISIES DANS SYNCHRO-FINANCES PAR LA DIRECTION DES FINANCES

Nous recommandons de soumettre pour traitement, le plus fréquemment et le plus rapidement possible, toutes les factures sur Bons de Commande associées à des Fonds de recherche dont la date de fin officielle est le 31 mars 2024.

La date limite de réception des factures par la Direction des finances pour en assurer le traitement sur la date du 31 mars 2024, est le **2 avril 2024 à 17:00**. Les unités qui reçoivent directement de telles factures doivent les acheminer promptement à [facturefournisseur@fin.umontreal.ca](mailto:facturefournisseur@fin.umontreal.ca) en assurant une mention « **Recherche** ».

Il est de plus important que les unités aient effectué la Réception dans Synchro sur une date du mois de mars pour que la dépense soit reconnue sur mars.

La date limite pour effectuer la Réception dans Synchro est le **4 avril à 17:00**; les réceptions traitées en avril nécessitent par ailleurs de supplanter la date du jour pour le 31 mars. Les factures traitées sur mars 2024 sans Réception dans Synchro ne seront reconnues comme dépenses qu'en avril.

### 2. TRANSACTIONS DEVANT ÊTRE SAISIES DIRECTEMENT DANS SYNCHRO-FINANCES PAR LES UNITÉS

Cette section ne concerne pas les transactions interdépartementales dont le sujet est traité à l'item 5 ci-dessous.

La date limite pour saisir les demandes de paiement (Factures sans BC, Honoraires et Remboursements aux personnels) directement dans Synchro-Finances dépend de la situation de l'unité:

- a. Les unités décentralisées en **Mode approbateur** ont jusqu'au **28 mars 2024 à 17:00** pour saisir et jusqu'au **4 avril 2024 à 17:00** pour approuver dans Synchro-Finances les demandes de paiement.
- b. Les demandes de paiement devant être soumises directement dans Synchro-Finances par les autres unités (décentralisées en **supervision** ou centralisées en **approbation**) doivent être saisies par ces unités **au plus tard le 28 mars 2024 à minuit**.

### 3. PAIEMENT DES FACTURES EN PROVENANCE DES HÔPITAUX POUR DES DÉPENSES ASSOCIÉES À DES PROJETS FINANCÉS PAR LE CRSNG

Une attention spéciale doit être portée aux factures en provenance des hôpitaux. Celles-ci doivent être soumises et traitées promptement dans Synchro-Finances selon les dates butoirs mentionnées à la section 2 ci-dessus.

Si vous recevez les factures après la date limite de traitement; il sera possible d'inclure ces montants à la reddition de comptes à l'organisme via une écriture de frais courus

en en faisant une demande directement à monsieur [Anercio Santos](#) (voir section suivante). Vous devrez alors saisir sur avril 2024 ces factures reçues tardivement.

#### 4. FRAIS COURUS

Tel que mentionné en 3, et pour tout autre type de transaction, si vous n'êtes pas en mesure de fournir ou de traiter les factures à temps, il est suggéré d'informer le personnel de la Direction des finances responsable des fonds de recherche, selon le tableau joint en Annexe, de toute dépense devant absolument être imputée au projet pour le 31 mars 2024. Nous nous occuperons alors d'installer, par écriture de journal, la dépense au projet concerné au moyen de frais courus datés du 31 mars 2024.

#### 5. TRANSACTIONS INTERDÉPARTEMENTALES (Écritures DT-CT) & RÉQUISITIONS INTERNES

La période 11 relative à mars sera disponible aux unités jusqu'au **4 avril 2024 à 17 :00** pour le traitement et **l'approbation** des écritures de journal (DT-CT) et des Réquisitions internes dans Synchron.

La Direction des finances doit ensuite prévoir 2 jours ouvrables pour vérifier et approuver les transactions afin d'en assurer le report intégral aux livres sur mars 2024. Il est donc important d'assurer de traiter les écritures et réquisitions relatives à mars 2024 au bon mois car les mois de Mars et Avril seront ouverts en même temps durant la journée du 1<sup>er</sup> avril 2024.

Les écritures et réquisitions internes relatives à Mars 2024 débutées après le 4 avril 2024 (17 :00) risquent d'être supprimées; *nous vous contacterons cependant avant de procéder.*

#### 6. TRANSACTIONS PAR CARTE D'ACHATS

Nous recommandons de ventiler régulièrement et promptement dans CYBER-Approvisionnement de Synchron, **au plus tard le 2 avril 2024**, les transactions de la carte d'achats relatives à la période du 28 février au 27 mars 2024 inclusivement. Les journées du 28 mars et 2 avril devraient en principe servir à ventiler les transactions du 26 au 27 mars si les transactions des autres dates ont été ventilées au fur et à mesure de leur occurrence.

Comme il peut y avoir un délai de 2 jours ouvrables entre la date réelle de l'achat et celle du traitement par le marchand, nous vous encourageons toutefois à effectuer vos transactions par carte d'achats au plus tard le 25 mars 2024 pour les projets qui se terminent le 31 mars 2024 car nous utilisons la date du marchand pour le traitement dans Synchron.

Les transactions dont la date de marchand est postérieure au 27 mars 2024 seront traitées en avril 2024 même si la transaction réelle est antérieure au 28 mars 2024.

Nous recommandons également de ventiler, par Écriture de journal, aux Comptes (de GL) et aux Projets appropriés tout solde résiduel apparaissant au Compte de grand-livre « **74500001** - DÉP. À VENTILER-CARTES ACHATS » de tout Projet dont la date de fin officielle est le 31 mars 2024.

7. BOURSES

Vous devez saisir et approuver les informations dans le module Synchro-Aide financière et transmettre le formulaire de bourse Synchro à la Direction des finances au plus tard le **6 mars 2024**. Le dernier paiement émis au mois de mars 2024 par le secteur des comptes fournisseurs sera daté du 15 mars 2024. Après cette date, les dépenses de bourses seront imputées au mois d'avril 2024 selon la date réelle du chèque ou du dépôt direct. Il n'y aura pas de paiement entre le 16 mars et le 1<sup>er</sup> avril, ni de possibilité de frais courus.

8. **TRANSFERTS DE FONDS AUX ÉTABLISSEMENTS**

a) Exercice 2023-2024

Les montants à transférer à d'autres institutions en vertu de protocoles entérinés par le BRDV applicables à l'exercice se terminant le 31 mars 2024 devront être soumis via UM Paiement dans Synchro-Finances et approuvés par les unités au plus tard le **15 mars 2024**.

La date limite pour soumettre au BRDV une demande de protocole d'entente de transfert inter-institutions relative à l'exercice 2023-2024 est le **16 février 2024**. Pour plus d'informations, vous pouvez consulter le site du Bureau de la recherche.

b) Exercice 2024-2025

Aucun montant ne pourra être transféré aux établissements pour l'exercice financier débutant le 1<sup>er</sup> avril 2024 (2024-2025) tant que nous n'aurons pas reçu des établissements concernés les rapports financiers relatifs à l'année 2023-2024 associés aux transferts effectués durant l'exercice terminé le 31 mars 2024.

9. **AVANCES SUJETTES À RAPPORT**

Pour toute avance en cours et pour les projets se terminant officiellement le 31 mars 2024, vous devez soumettre promptement dans Synchro-Finances la finalisation d'avance afin d'assurer une ventilation adéquate au bon poste de dépenses pour la fermeture du mois de mars 2024 et la reddition de comptes à l'organisme.

**Les avances non finalisées occasionnent des problèmes au moment de la préparation des rapports car ce type de transactions n'est pas pris en compte par l'application informatique, entraînant ainsi rejets et délais.**

10. **DÉFICITS DES PROJETS DONT LA DATE DE FIN EST POSTÉRIEURE AU 31 MARS 2024**

Les déficits sur les projets de recherche ne sont pas permis sauf si des budgets sont prévus le 1<sup>er</sup> avril 2024 pour le projet en dépassement. Seuls ces cas pourront être acceptés dans la mesure où le dépassement n'excède pas 15% du budget à venir pour l'année 2024-2025. Une vigie sera exercée à cet effet et les unités seront interpellées afin de corriger tout dépassement au moyen de transactions interdépartementales / Écritures DT-CT selon les consignes relatives aux transactions interdépartementales présentées au point 5 ci-dessus.

## 11. PROJETS SE TERMINANT OFFICIELLEMENT LE 31 MARS 2024

Nous vous encourageons à vérifier régulièrement la disponibilité des Projets débutant par la lettre « R » dont la **date de fin officielle est le 31 mars 2024** et d'effectuer les actions suivantes selon le cas:

- a. **Pour les projets déficitaires**, régler le déficit au moyen de transactions interdépartementales / Écritures de journal selon les consignes relatives aux transactions interdépartementales présentées au point 5 ci-dessus; la Direction des finances contactera les unités afin d'assurer que les déficits soient réglés avant la reddition de comptes.
- b. **Pour les projets dont la disponibilité projetée au 31 mars 2024 est positive**
  - Demander, *si cela est permis aux ententes d'octrois*, une prolongation auprès de l'organisme subventionnaire ou communiquer à cet effet avec le Bureau de la recherche (BRDV) car tout solde non utilisé au 31 mars 2024 **pourrait être** assujéti à un retour de fonds à l'organisme si le règlement de l'organisme le prévoit ainsi;
  - Pour les apports CRSH-CRSNG-IRSC, contacter directement l'organisme afin d'obtenir une extension de la date de fin; dans les cas de prolongation automatique d'une année ou de celle autorisée en raison du contexte de pandémie, la date de fin identifiée au projet dans Synchro-Finances / Recherche inclut déjà la période de prolongation permise;
  - Soumettre ou traiter les pièces de dépenses et/ou préparer les écritures de journal DT-CT (transactions interdépartementales) qui assurent l'utilisation optimale des fonds;
- c. Procéder promptement aux modifications d'engagements salariaux auprès de la DRH afin **d'assurer qu'aucun salaire ne soit imputé aux projets après le 31 mars 2024;**
- d. Fournir **promptement** à Madame Ming Chang de la Division Trésorerie, Assurances & Fiscalité un nouveau numéro de Projet **par défaut** pour l'imputation future des transactions par carte d'achats qui étaient habituellement imputées aux Projets qui se terminent le 31 mars 2024.

Pour tout renseignement additionnel, vous pouvez communiquer avec les personnes responsables des fonds de recherche à la Direction des finances selon le tableau joint en annexe.

En vous remerciant à l'avance pour votre habituelle collaboration.

Yolaine Beaulieu, CPA

Contrôleure, Services financiers de la Direction des finances

Aux usagers concernés par les subventions et les contrats de recherche

TABLEAU SOMMAIRE DES DATES IMPORTANTES

TYPE DE TRANSACTION, DE DOCUMENT OU D'ACTIVITÉ	DATE BUTOIR
<p>Factures devant être saisies dans Synchro-Finances par les Comptes-Fournisseurs de la Direction des finances :</p> <p><u>Date limite de réception des pièces par la Direction des finances (DF)</u> pour assurer le traitement au 31 mars 2024 de tous les documents reçus.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Après cette date, des frais courus peuvent être installés en fournissant les informations aux responsables-finances des projets</li> </ul> <p><u>Date limite pour les unités pour traiter sur la période 11 (mars) une Réception dans Synchro</u> sur des biens et services livrés avant le 1<sup>er</sup> avril</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ La date de traitement de la Réception doit être située sur une journée de mars même si la Réception est réellement traitée en avril</li> </ul>	<p>02 avril 2024 à 17 :00</p> <p>4 avril 2024 à 17 :00</p>
<p>Transactions devant être traitées directement dans Synchro-Finances par les unités :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Dates limites de saisie &amp; d'approbation dans Synchro-Finances par les Unités décentralisées en Mode approuvateur</li> <li>• Date limite de traitement dans Synchro-Finances par les autres Unités non décentralisées en Mode approuvateur</li> </ul>	<p>28 mars à 17 :00 &amp; 4 avril 17 :00</p> <p>28 mars 2024 à <b>minuit</b></p>
<p>Transactions interdépartementales (<i>Écritures de journal DT-CT</i>) saisies par les unités dans Synchro &amp; Réquisitions internes; date limite d'approbation par les unités</p>	<p>4 avril 2024 à 17 :00</p>
<p>Transactions par Carte d'achats :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Période du 28 février au 27 mars 2024 inclusivement</li> <li>• Période du 28 mars au 31 mars 2024</li> </ul>	<p>2 avril 2024</p> <p>En avril 2024</p>
<p>Date limite de réception par DF des formulaires Synchro de <b>bourses</b> payées le mardi 15 mars 2024; <b>aucun paiement additionnel entre le 16 et le 31 mars 2024</b></p>	<p>6 mars 2024</p>
<p>Transferts de fonds relatifs à l'année se terminant le 31 mars 2024 :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Date limite de traitement et d'approbation par les unités dans Synchro des demandes de transfert accompagnées des protocoles entérinés par le BRDV :</li> </ul>	<p>15 mars 2024</p>
<p>Avances sujettes à rapport :</p> <p>Pour les projets se terminant officiellement le 31 mars 2024, soumettre promptement et directement dans Synchro-Finances la finalisation d'avance afin d'assurer une ventilation adéquate au bon poste de dépenses pour la reddition de comptes.</p> <p><b>Les avances en suspens occasionnent des problèmes au moment de la préparation des rapports; ce type de transactions n'est pas pris en compte et entraîne rejets et délais.</b></p>	<p>27 mars 2024 minuit</p>
<p><b>Divers</b> - Projets se terminant officiellement le 31-03-2024 :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Régler les déficits par des écritures de journal (<i>Transactions Débit-Crédit</i>)</li> <li>• Demander une prolongation si on anticipe des disponibilités</li> <li>• Modifier les engagements de salaires et bourses vers un autre projet</li> <li>• Fournir <b>promptement</b> à Madame Ming Chang de la Division Trésorerie, Assurances et Fiscalité un nouveau numéro de Projet <b>par défaut</b> pour l'imputation future des transactions par carte d'achats</li> </ul>	<p>4 avril 2024</p> <p>Avant 28-03-2024</p> <p>Avant 08-03-2024</p> <p>Avant 31-03-2024</p>

DOSSIERS	PROFESSIONNEL RESPONSABLE
<b>SUBVENTIONS</b>	
Subventions <b>FCI &amp; FEI</b> (RFCI%)	Marc Desjardins
<b>CHAIRES</b> Canada (RCH%)	Asmaa Faradi
<b>CRSNG, CRSH &amp; IRSC</b> <u>Incluant Industries &amp; partenaires</u> associés aux projets de ces 3 organismes	Erika Anderco (CRSH & IRSC) Anercio Santos (CRSNG & APOGÉE)
<b>FQRSC, FQRNT, FRSQ</b> <u>Incluant Industries &amp; Partenaires</u> associés aux projets de ces 3 organismes + <b>FPPQ, Génome Québec, Maladies du cœur du Québec, MSSQ, Protection Civile Québec, VRQ</b>	Nathalie Sandoval
Subventions de <u>COMPAGNIES &amp; FONDATIONS AMÉRICAINES</u> ou d'organismes pour lesquels les apports versés sont en <b>Devises Américaines (\$US)</b> incluant NIH	Mihaela Tuta
Subventions d' <u>ORGANISMES ÉTRANGERS</u> autres qu'américains pour lesquels les apports versés sont en <b>Devises Étrangères</b> autres que des \$US.	Mihaela Tuta
Subventions de <u>FONDATIONS Canadiennes</u>	Pierre Magloire Kameni
<u>SUBVENTIONS IRSST ET APOGÉE DSC ET AUTRES SUBVENTIONS DES MINISTÈRES DU GOUVERNEMENT DU QUÉBEC</u>	Lilya Messaoudene
<u>HÔPITAUX &amp; UNIVERSITÉS AUTRES</u> que les transferts relatifs à des partenariats associés <b>à des projets qui relèvent d'un autre responsable</b>	Pierre Magloire Kameni
<b>Consortiums québécois, MDEIE, CRIBIQ, NANO QUÉBEC, PRIMA QUEBEC</b>	Asmaa Faradi
Subventions <b>MITACS</b>	Cynthia Job
Toutes les autres subventions des ministères et autres organismes gouvernementaux affiliés au gouvernement du Canada	Pierre Magloire Kameni

<p>Subventions des autres organismes non énumérés ci-dessus (de type R0%) :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Autres organismes canadiens sauf les fondations et ceux affiliés au gouvernement du Canada</li> <li>• MAPAQ et autres subventions des ministères et organismes gouvernementaux affiliés au gouvernement du Québec</li> <li>• Instituts et OBNL canadiens</li> </ul>	<p>Ana Andreea Pastrama</p>
<p><b>CONTRATS</b></p>	
<p><u>CONTRATS approuvés</u> par le BRDV - Tout organisme</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Toutes unités</li> <li>• Mitacs (Sonia Gravel)</li> </ul>	<p>Cynthia Job</p>
<p><u>CONTRATS INTERNATIONAUX approuvés</u> par la DAI - Tout organisme (de type RI%)</p>	<p>Mihaela Tuta</p>
<p><b>AUTRES</b></p>	
<p>Carte d'achats (ventilation et changement de Projet par défaut)</p>	<p>Ming Chang</p>