

**Date :** Le 29 septembre 2016  
**De :** Louise Vanasse CA, directeur de la Division Expertise comptable  
**À :** Unités qui ont à préparer des dépôts et des bordereaux de dépôt  
**OBJET :** PRÉCISIONS SUR LES ACTIONS REQUISES LORS DES DÉPÔTS

---

Nous avons noté au cours de la dernière année des anomalies de traitement qui alourdissent la conciliation du compte de banque utilisé par les unités pour les dépôts avec le solde réel à la banque.

Les principaux éléments observés sont les suivants :

1. Dépôt traité aux livres sans être réellement soumis à la banque;
2. Délai de temps important entre le dépôt réel à la banque et le traitement aux livres
3. Numéro de bordereau de dépôt utilisé pour le traitement aux livres différent de celui soumis pour dépôt à la banque;
4. Montant traité aux livres différent de celui réellement traité à la banque.

Nous avons donc ajouté une procédure aux travaux de contrôle effectués par la Direction des finances avant d'accepter les dépôts enregistrés aux livres par les unités. Nous validerons désormais les montants traités aux livres par les unités avec les bordereaux soumis par les unités à la Direction des finances ainsi qu'avec les montants effectivement traités à la banque.

Nous contacterons les unités afin d'obtenir des explications pour tout écart observé avant d'approuver les dépôts.

Il est donc important que les unités :

- Synchronisent le traitement des dépôts aux livres et leur envoi à la banque;
- Traitent aux livres, avant la fermeture de chaque mois, tout dépôt soumis à la banque durant le mois;
- Soumettent quotidiennement à la Direction des finances ([bordereauxdepots@fin.umontreal.ca](mailto:bordereauxdepots@fin.umontreal.ca)) un exemplaire de tout bordereau de dépôt ayant fait l'objet d'un dépôt et d'un traitement aux livres durant le mois.

En fin de mois, les dépôts pour lesquels nous demeurons sans réponse de la part des unités seront supprimés des livres.

En fin d'année, les dépôts traités à la banque sans correspondance aux livres seront versés aux revenus généraux de l'université.

Pour toute demande d'information, veuillez soumettre votre question à l'adresse courriel : [bordereauxdepots@fin.umontreal.ca](mailto:bordereauxdepots@fin.umontreal.ca)

Louise Vanasse CA  
Directeur