

Conselleria d'Hisenda i Model Econòmic

ORDRE 2/2017, de 29 de març, de la Conselleria d'Hisenda i Model Econòmic, per la qual es desplega el Decret 25/2017, de 24 de febrer, pel qual es regulen els fons de caixa fixa. [2017/2925]

Amb la publicació del Decret 25/2017, de 24 de febrer, s'adequa la regulació de la gestió de fons públics pel procediment de caixa fixa a la nova Llei 1/2015, de 6 de febrer, de la Generalitat, d'hisenda pública, del sector públic instrumental i de subvencions.

Considerant-se així mateix necessari actualitzar el concret desenvolupament de determinats aspectes del funcionament dels dits fons a les novetats introduïdes pel mencionat decret, de conformitat amb el que estableixen els articles 63 i 101.2 de l'esmentada llei i els principis inspiradors de bon govern de transparència, responsabilitat i rendició de comptes, en virtut de l'autorització continguda en la disposició final primera del mencionat decret, i fent constar que aquesta ordre està inclosa com una de les iniciatives reglamentàries a tramitar per la Conselleria d'Hisenda i Model Econòmic en el marc del Pla Normatiu de l'Administració de la Generalitat 2017, aprovat per l'Acord del Consell de 17 de febrer de 2017,

ORDENE

Article 1. Àmbit d'aplicació

Aquesta ordre serà aplicable a les bestretes de fons de caixa fixa que es realitzen en l'àmbit de l'Administració de la Generalitat i els seus organismes autònoms.

Article 2. Determinació de les bestretes de caixa fixa

1. Les sotssecretaries o unitats equivalents proposaran la distribució de fons per caixes pagadores de conformitat amb allò que disposa l'article 2.2 del Decret 25/2017, de 24 de febrer, del Consell, pel qual es regulen els fons de caixa fixa.

Aquestes propostes es presentaran, per a la seua aprovació, a la secretaria autonòmica competent en matèria de tresoreria amb una antelació de, com a mínim, vint dies respecte de l'inici de l'exercici econòmic a què corresponga les propostes realitzades.

2. La quantia d'aquestes propostes, una vegada autoritzades per resolució de la secretaria autonòmica competent en matèria de Tresoreria, determinarà l'import de la dotació anual que cada caixa pagadora té previst gestionar per aquest sistema.

3. La dotació anual de fons de les caixes pagadores podrà minorar-se d'ofici per la secretaria autonòmica competent en matèria de tresoreria prèvia comunicació a les sotssecretaries o unitats equivalents, o, si és el cas, a instància d'aquestes, quan es constate que la quantia és excessiva en relació amb el volum de despesa realment executat.

Així mateix, les sotssecretaries o unitats equivalents podran proposar el seu increment a la referida secretaria autonòmica, en el cas que la seua dotació inicial resulte insuficient en relació amb la despesa prevista. La secretaria autonòmica competent en matèria de tresoreria resoldrà respectant en tot cas el límit del 7 % del total dels crèdits inicials del capítol destinat a despeses corrents en béns i serveis.

Article 3. Autorització de la disposició dels fons de caixa fixa

1. Determinada la quantia anual dels fons de caixa fixa, segons s'estableix en l'article precedent, les Intervencions Delegades en els diferents centres gestors comptabilitzaran, a proposta de les sotssecretaries o unitats equivalents, les retencions de crèdit corresponents, una vegada comprovat que es respecta el límit del 7 % del total dels crèdits inicials del capítol destinat a despeses corrents en béns i serveis.

2. La Tresoreria de la Generalitat, una vegada realitzades i comunicades les retencions per les sotssecretaries o unitats equivalents, procedirà a autoritzar la disposició de fons a cada caixa pagadora.

3. El lliurament de fons es realitzarà d'ofici per la Tresoreria de la Generalitat, d'acord amb el Pla de disposició de fons, en funció de les seues disponibilitats líquides i tenint en compte les necessitats de les

Conselleria de Hacienda y Modelo Económico

ORDEN 2/2017, de 29 de marzo, de la Conselleria de Hacienda y Modelo Económico, por la que se desarrolla el Decreto 25/2017, de 24 de febrero, por el que se regulan los fondos de caja fija. [2017/2925]

Con la publicación del Decreto 25/2017, de 24 de febrero, se adecua la regulación de la gestión de fondos públicos por el procedimiento de caja fija a la nueva Ley 1/2015, de 6 de febrero, de la Generalitat, de hacienda pública, del sector público instrumental y de subvenciones.

Considerándose asimismo preciso actualizar el concreto desarrollo de determinados aspectos del funcionamiento de dichos fondos a las novedades introducidas por el mencionado decreto, de conformidad con lo establecido en los artículos 63 y 101.2 de la citada ley y los principios inspiradores de buen gobierno de transparencia, responsabilidad y rendición de cuentas, en virtud de la autorización contenida en la disposición final primera del mencionado decreto, y haciendo constar que la presente orden está incluida como una de las iniciativas reglamentarias a tramitar por la Conselleria de Hacienda y Modelo Económico en el marco del Plan normativo de la administración de la Generalitat 2017, aprobado por Acuerdo del Consell de 17 de febrero de 2017,

ORDENO

Artículo 1. Ámbito de aplicación

La presente orden será de aplicación a los anticipos de fondos de caja fija que se realicen en el ámbito de la Administración de la Generalitat y sus organismos autónomos.

Artículo 2. Determinación de los anticipos de caja fija

1. Las subsecretarias o unidades equivalentes propondrán la distribución de fondos por cajas pagadoras de conformidad con lo dispuesto en el artículo 2.2 del Decreto 25/2017, de 24 de febrero, del Consell, por el que se regulan los fondos de caja fija.

Estas propuestas se presentarán, para su aprobación, a la Secretaría Autonómica competente en materia de tesorería con una antelación de, al menos, veinte días respecto del inicio del ejercicio económico al que corresponda las propuestas realizadas.

2. La cuantía de estas propuestas, una vez autorizadas por resolución de la secretaria autonómica competente en materia de tesorería, determinará el importe de la dotación anual que cada caja pagadora tiene previsto gestionar por este sistema.

3. La dotación anual de fondos de las cajas pagadoras podrá mino- rarse de oficio por la secretaria autonómica competente en materia de tesorería prèvia comunicació a las Subsecretarias o unidades equivalentes, o en su caso, a instancia de estas, cuando se constate que la cuantía es excesiva en relación con el volumen de gasto realmente ejecutado.

Asimismo, las subsecretarias o unidades equivalentes podrán proponer su incremento a la referida secretaria autonómica, en el supuesto de que su dotación inicial resulte insuficiente en relación con el gasto previsto. La secretaria autonómica competente en materia de tesorería resolverá respetando en todo caso el límite del 7 % del total de los créditos iniciales del capítulo destinado a gastos corrientes en bienes y servicios.

Artículo 3. Autorización de la disposición de los fondos de caja fija

1. Determinada la cuantía anual de los fondos de caja fija, según se establece en el artículo precedente, las Intervenciones Delegadas en los distintos centros gestores contabilizarán, a propuesta de las subsecretarias o unidades equivalentes, las retenciones de crédito correspondientes, una vez comprobado que se respeta el límite del 7 % del total de los créditos iniciales del capítulo destinado a gastos corrientes en bienes y servicios.

2. La Tesorería de la Generalitat, una vez realizadas y comunicadas las retenciones por las subsecretarias o unidades equivalentes, procederá a autorizar la disposición de fondos a cada caja pagadora.

3. El libramiento de fondos se realizará de oficio por la Tesorería de la Generalitat, de acuerdo con el Plan de disposición de fondos, en función de sus disponibilidades líquidas y teniendo en cuenta las necesi-

caixes pagadores, la Tresoreria de la Generalitat podrà modificar aquest Pla de disposició quan es justifique la necessitat.

4. La secretaria autonòmica competent en matèria de tresoreria, a proposta de les sotssecretaries o unitats equivalents i/o de la Intervenció General de la Generalitat, podrà suspendre els lliuraments quan s'aprecien irregularitats en la seua aplicació, o incompliment de les normes contingudes en el referit Decret 25/2017 o en la seua normativa de desenvolupament. Tot això sense perjudi de les actuacions a què hi haguera lloc per exigència de responsabilitats.

Article 4. Rendició de comptes

1. Els comptes justificatius es formaran almenys mensualment, sempre que hi haja pagaments en aqueix període, i es rendiran pels caixers; seran aprovats per les sotssecretaries o unitats equivalents a què les caixes estiguen adscrites.

2. Els comptes justificatius estaran constituïts per:

a) Les factures i documents originals, degudament assenyalats, que justifiquen l'aplicació definitiva dels fons i el compliment dels requisits exigits.

b) El document normalitzat que figura com a annex 1 d'aquesta ordre.

Article 5. Responsables de la gestió de les caixes pagadores

1. La designació del personal responsable, un caixer i un habilitat per cada caixa pagadora, de conformitat amb el que estableix l'article 3 del Decret 25/2017, requerirà d'un nomenament exprés per a l'exercici de les seues funcions.

Així mateix, s'haurà de nomenar de manera expressa, i per cada caixa pagadora, personal suplent per al ple exercici de les funcions i responsabilitats que comporta la gestió de fons per aquest sistema, en els supòsits de vacant, absència o malaltia del caixer i habilitat titulars de la respectiva caixa.

2. Tota caixa pagadora que es constituïska en l'Administració de la Generalitat o els seus organismes autònoms haurà de quedar expressament adscrita en la seua resolució de creació, a la sotssecretaria o unitat equivalent que es determine a aquest efecte.

Article 6. Funcions de les caixes pagadores

Les caixes pagadores, sota la supervisió i direcció de les sotssecretaries o unitats equivalents, exerciran les funcions següents:

a) Efectuar els pagaments que s'ordenen d'acord amb allò que s'ha preceptuat en aquesta ordre.

b) Registrar les operacions com a conseqüència de la utilització dels fons en la forma que es determine a aquest efecte.

c) Verificar que els comprovants facilitats per a la justificació de les despeses i els pagaments consegüents siguin documents autèntics i originals i que en ells figure l'ordenació del pagament per l'òrgan competent per reconèixer l'obligació que corresponga.

d) Identificar la personalitat i legitimació dels perceptores per mitjà de la documentació procedent en cada cas.

e) Custodiar els fons que se'ls hagueren confiat.

f) Procedir a les justificacions, realitzar les actes d'arqueo i practicar les conciliacions bancàries que siguin procedents.

g) Facilitar la situació de la caixa i els fons en les dates que es determinen.

h) Rendir els comptes justificatius que corresponguen.

i) Conservar i custodiar els talonaris i matrius dels xecs o, si és el cas, les relacions que hagueren servit de base a la seua expedició per mitjans informàtics. En el supòsit de xecs anul·lats hauran de procedir a la seua inutilització i conservació ulterior als efectes de control.

j) Aquelles altres que, si és el cas, se'ls encomane en les normes dictades a aquest efecte, així com les particulars que es contingen en la resolució de creació de caixes pagadores.

Article 7. Funcions de les sotssecretaries o unitats equivalents a què les caixes pagadores estiguen adscrites

Les sotssecretaries o unitats equivalents a què les caixes pagadores estiguen adscrites tindran encomanades les funcions següents:

a) Coordinació i supervisió de les caixes pagadores.

sidades de las cajas pagadoras, pudiendo la Tesorería de la Generalitat modificar este Plan de Disposición cuando se justifique la necesidad.

4. La secretaria autonòmica competente en materia de tesorería, a propuesta de las subsecretarías o unidades equivalentes y/o de la Intervención General de la Generalitat, podrá suspender los libramientos cuando se aprecien irregularidades en su aplicación, o incumplimiento de las normas contenidas en el referido Decreto 25/2017 o en su normativa de desarrollo. Todo ello, sin perjuicio de las actuaciones a que hubiera lugar por exigencia de responsabilidades.

Artículo 4. Rendición de cuentas

1. Las cuentas justificativas se formarán al menos mensualmente, siempre que existan pagos en ese periodo, y se rendirán por el personal cajero, aprobándose por las subsecretarías o unidades equivalentes a las que las cajas estén adscritas.

2. Las cuentas justificativas estarán constituidas por:

a) Las facturas y documentos originales, debidamente relacionados, que justifiquen la aplicación definitiva de los fondos y el cumplimiento de los requisitos exigidos.

b) El documento normalizado que figura como anexo 1 de la presente orden.

Artículo 5. Responsables de la gestión de las cajas pagadoras

1. La designación del personal responsable, un cajero y un habilitado por cada caja pagadora, de conformidad con lo establecido en el artículo 3 del Decreto 25/2017, requerirá de nombramiento expreso para el ejercicio de sus funciones.

Asimismo deberá nombrarse de manera expresa, y por cada caja pagadora, personal suplente para el pleno ejercicio de las funciones y responsabilidades que conlleva la gestión de fondos por este sistema, en los supuestos de vacante, ausencia o enfermedad del cajero y habilitado titulares de la respectiva caja.

2. Toda caja pagadora que se constituya en la Administración de la Generalitat o sus organismos autónomos deberá quedar expresamente adscrita en su resolución de creación, a la subsecretaría o unidad equivalente que se determine al efecto.

Artículo 6. Funciones de las cajas pagadoras

Las cajas pagadoras, bajo la supervisión y dirección de las subsecretarías o unidades equivalentes, ejercerán las funciones siguientes:

a) Efectuar los pagos que se ordenen conforme a lo preceptuado en la presente orden.

b) Registrar las operaciones como consecuencia de la utilización de los fondos en la forma que se determine al efecto.

c) Verificar que los comprobantes facilitados para la justificación de los gastos y los pagos consiguientes sean documentos auténticos y originales y que en ellos figure la ordenación del pago por el órgano competente para reconocer la obligación que corresponda.

d) Identificar la personalidad y legitimación de los perceptores mediante la documentación procedente en cada caso.

e) Custodiar los fondos que se les hubieren confiado.

f) Proceder a las justificaciones, realizar las actas de arqueo y practicar las conciliaciones bancarias que procedan.

g) Facilitar la situación de la caja y fondos en las fechas que se determinen.

h) Rendir las cuentas justificativas que correspondan.

i) Conservar y custodiar los talonarios y matrices de los cheques o, en su caso, las relaciones que hubieran servido de base a su expedición por medios informáticos. En el supuesto de cheques anulados deberán proceder a su inutilización y conservación ulterior a efectos de control.

j) Aquellas otras que, en su caso, se les encomiende en las normas dictadas al efecto, así como las particulares que se contengan en la resolución de creación de cajas pagadoras.

Artículo 7. Funciones de las subsecretarías o unidades equivalentes a las que las cajas pagadoras estén adscritas

Las subsecretarías o unidades equivalentes a las que las cajas pagadoras estén adscritas tendrán encomendadas las siguientes funciones:

a) Coordinación y supervisión de las cajas pagadoras.



b) Canalitzar les relacions de les caixes pagadores amb la secretaria autonòmica competent en matèria de tesoreria, la Intervenció General de la Generalitat i la Intervenció Delegada corresponent.

c) Portar i mantindre un cens de les caixes pagadores i del personal caixer i habilitat adscrit a aquestes, amb indicació expressa de les dates de presa de possessió i cessament de les dites funcions, sense perjudi del cens general que correspon a la Tesoreria de la Generalitat.

d) Recepció i examen de la informació sobre la situació de la caixa i fons.

e) Aprovar els comptes justificatius a què es refereix l'article 4 d'aquesta ordre i vetllar pel compliment dels terminis establerts per a la seua rendició.

f) Remetre, a la Intervenció Delegada, la documentació a què fa referència la present norma.

g) Aquelles altres que se'ls encomanen en les posteriors normes o instruccions dictades a aquest efecte.

Article 8. Limitacions

1. En cap cas podrà disposar-se la realització de pagaments de naturalesa diferent dels regulats en l'article 1 del Decret 25/2017, o sense la preceptiva existència de crèdit pressupostari suficient que permeta la seua atenció.

2. S'hauran de gestionar preceptivament a través del sistema general de gestió econòmica financera de l'Administració de la Generalitat o de cada organisme autònom si és el cas:

a) Aquells pagaments a favor de tercers contra els que s'haja iniciat un procediment d'execució de qualsevol naturalesa mentre aquest no haja acabat o no estiga suspès.

b) Aquells pagaments respecte dels quals el creditor haja cedit el dret de cobrament.

Article 9. Estats trimestrals i actes d'arqueo

1. Els responsables de cada caixa pagadora, trimestralment, elaboraran una acta d'arqueo ordinària i una acta de conciliació efectuada l'últim dia del trimestre, segons models que s'adjunten com annexos 2 i 3 de la present ordre.

2. Així mateix s'elaboraran actes d'arqueo i actes de conciliació extraordinàries en els supòsits de la supressió de caixes pagadores o canvis en el personal titular responsable de la seua gestió.

3. Les referides actes d'arqueo i de conciliació s'aprovaran per les sotssecretaries o unitat equivalent i es remetran a la intervenció delegada corresponent. La remissió d'aquells ordinaris s'efectuarà en els mesos de gener, abril, juliol i octubre.

4. Els comptes extrapressupostaris de gestió de fons pel sistema de caixa fixa han de saldar-se al tancament de cada exercici pressupostari.

Article 10. Control

1. Les intervencions delegades podran realitzar, en qualsevol moment, les comprovacions que estimen oportunes, i podran sol·licitar, si és el cas, la realització d'actes d'arqueo extraordinàries.

2. Tota incidència que s'observe en una caixa pagadora, que pogués afectar el compliment del contingut d'aquesta ordre, haurà de ser comunicada per la intervenció delegada corresponent tant a la Intervenció General de la Generalitat com a la sotssecretaria o unitat equivalent a què la dita caixa es trobe adscrita.

DISPOSICIÓ DEROGATÒRIA

Única. Normativa que es deroga

Queda derogada l'Ordre de 17 d'abril de 1998, de la conselleria d'Economia, Hisenda i Administració Pública, per la qual es desenvolupa el Decret 24/1998, de regulació de fons de caixa fixa.

DISPOSICIONS ADDICIONALS

Primera. Autorització per a execució

S'autoritza la secretaria autonòmica competent en matèria de tesoreria per a dictar quants actes administratius siguem necessaris per a l'execució del que disposa aquesta ordre.

b) Canalizar las relaciones de las cajas pagadoras con la Secretaría Autonómica competente en materia de tesorería, la Intervención General de la Generalitat y la Intervención Delegada correspondiente.

c) Llevar y mantener un censo de las cajas pagadoras y del personal cajero y habilitado adscrito a las mismas, con indicación expresa de las fechas de toma de posesión y cese de dichas funciones, sin perjuicio del censo general que corresponde a la Tesorería de la Generalitat.

d) Recepción y examen de la información sobre la situación de la caja y fondos.

e) Aprobar las cuentas justificativas a que se refiere el artículo 4 de la presente orden y velar por el cumplimiento de los plazos establecidos para su rendición.

f) Remitir, a la Intervención Delegada, la documentación a que hace referencia la presente norma.

g) Aquellas otras que se les encomienden en posteriores normas o instrucciones dictadas al efecto.

Artículo 8. Limitaciones

1. En ningún caso podrá disponerse la realización de pagos de naturaleza distinta a los referidos en el artículo 1 del Decreto 25/2017, de 24 de febrero, o sin la preceptiva existencia de crédito presupuestario suficiente que permita su atención.

2. Deberán gestionarse preceptivamente a través del sistema general de gestión económico financiera de la Administración de la Generalitat o de cada organismo autónomo en su caso:

a) Aquellos pagos a favor de terceros contra los que se haya iniciado procedimiento de ejecución de cualquier naturaleza mientras el mismo no haya terminado o no esté suspendido.

b) Aquellos pagos respecto de los que el acreedor haya cedido el derecho de cobro.

Artículo 9. Estados trimestrales y actas de arqueo

1. Los responsables de cada caja pagadora, trimestralmente, elaborarán un acta de arqueo ordinaria y un acta de conciliación efectuada el último día del trimestre, según modelos que se adjuntan como anexos 2 y 3 de la presente orden.

2. Asimismo se elaborarán actas de arqueo y actas de conciliación extraordinarias en los supuestos de supresión de las cajas pagadoras o cambios en el personal titular responsable de su gestión.

3. Las referidas actas de arqueo y conciliación se aprobarán por las subsecretarías o unidad equivalente y se remitirán a la intervención delegada correspondiente. La remisión de aquellos ordinarios se efectuará en los meses de enero, abril, julio y octubre.

4. Las cuentas extrapresupuestarias de gestión de fondos por el sistema de caja fija deberán saldarse al cierre de cada ejercicio presupuestario.

Artículo 10. Control

1. Las intervenciones delegadas podrán realizar, en cualquier momento, las comprobaciones que estimen oportunas, pudiendo solicitar, en su caso, la realización de actas de arqueo extraordinarias.

2. Toda incidencia que se observe en una caja pagadora, que pudiera afectar al cumplimiento del contenido de la presente orden, deberá ser comunicada por la Intervención Delegada correspondiente tanto a la Intervención General de la Generalitat como a la subsecretaría o unidad equivalente a la que dicha caja se encuentre adscrita.

DISPOSICIÓN DEROGATORIA

Única. Normativa que se deroga

Queda derogada la Orden de 17 de abril de 1998, de la conselleria de Economía, Hacienda y Administración Pública, por la que se desarrolla el Decreto 24/1998, de regulación de fondos de caja fija.

DISPOSICIONES ADICIONALES

Primera. Autorización para ejecución

Se autoriza a la secretaria autonòmica competente en materia de tesoreria para dictar cuantos actos administrativos sean necesarios para la ejecución de lo dispuesto en la presente orden.



Segona. No-increment de despesa

L'aplicació del que disposa aquesta ordre no tindrà cap incidència en la dotació de tots i cada un dels capítols de despesa assignats a la Generalitat i, en tot cas, haurà de ser atés amb els mitjans personals i materials de la dita administració.

DISPOSICIÓ FINAL

Única. Entrada en vigor

Aquesta ordre entrarà en vigor l'endemà de ser publicada en el *Diari Oficial de la Generalitat Valenciana*.

València, 29 de març de 2017

El conseller d'Hisenda i Model Econòmic,
VICENT SOLER I MARCO

Segunda. No incremento de gasto

La aplicación de lo dispuesto en esta orden no tendrá incidencia alguna en la dotación de todos y cada uno de los capítulos de gasto asignados a la Generalitat y, en todo caso, deberá ser atendido con los medios personales y materiales de dicha administración.


DISPOSICIÓN FINAL

Única. Entrada en vigor

La presente orden entrará en vigor al día siguiente al de su publicación en el *Diari Oficial de la Generalitat Valenciana*.

València, 29 de marzo de 2017

El conseller de Hacienda y Modelo Económico,
VICENT SOLER I MARCO

 GENERALITAT VALENCIANA	ANNEX / ANEXO I (1) COMPTE JUSTIFICATIU NÚM. / CUENTA JUSTIFICATIVA N°	Referència / Referència : Data / Fecha : Hora / Hora : Pàgina / Página :
CAIXA / CAJA - - - SC..... CAIXA FIXA / CAJA FIJA		

Que formulen com a caixer i com a habilitat, en aplicació d'allò que disposa l'Ordre 2/2017, de 29 de març, de la Conselleria d'Hisenda i Model Econòmic.

Que formulan como cajero y como habilitado, en aplicación de lo dispuesto en la Orden 2/2017, de 29 de marzo, de la Conselleria de Hacienda y Modelo Económico.

Núm. Just.	Data / Fecha	Proveidor / Proveedor		F.P.	Aplic. Pressup. / Aplic. Presup.	I. Brut / I. Bruto	I. Retenc.	I. Net / I. Neto
		NIF/CIF	Nom / Nombre					

TOTALS / TOTALES


Límit / Límite Anual RC :

Núm. Factures: N.º Facturas: _____ Núm. Factures Completes: Nº Facturas Completas: _____ Núm. Factures compartides: Nº Facturas compartidas: _____ Núm. Justificants: Nº Justificantes: _____	Núm. Factures Rendides: Nº Facturas Rendidas: _____ Núm. Justificants Rendits: Nº Justificantes Rendidos: _____ Acumulat Imports Rendits: Acumulado Importes Rendidos: _____ Acumulats Imports Rendits en RC: Acumulados Importes Rendidos en RC: _____
--	--

F.P. - Forma de pagament T-Transferència C-Xec M-Metàl·lic O-Ordre de pagament J-Targeta S-Subcompte
 F.P. - Forma de pago T-Transferencia C-Cheque M-Metálico O-Orden de pago J-Tarjeta S-Subcuenta

TOTALS DE FORMES DE PAGAMENT / TOTALS DE FORMES DE PAGAMENT

Total pagat per transf.: Total pagado por transf.: _____ Total pagat en metàl·lic: Total pagado en metálico: _____ Total pagat amb targeta: Total pagado con tarjeta: _____	Total pagat per xec: Total pagado por cheque: _____ Total pagat per ordre de pagament: Total pagado por orden de pago: _____ Total pagat en subcompte: Total pagado en subcuenta: _____
--	--

 GENERALITAT VALENCIANA	ANNEX / ANEXO I (2)	Referència / Referencia :
	COMPTE JUSTIFICATIU NÚM. / CUENTA JUSTIFICATIVA NÚM.	Data / Fecha :
		Hora / Hora :
		Pàgina / Página :
	CAIXA / CAJA - - - SC	
	CAIXA FIXA / CAJA FIJA	

L'anterior relació que ascendix a euros, correspon a la inversió dels dits fons en els conceptes i imports que els justificants adjunts acrediten, per a que, sent de conformitat, es procedisca a la imputació pressupostària de despeses, segons el resum següent:

La anterior relación que asciende a euros, corresponde a la inversión de dichos fondos en los conceptos e importes que los justificantes adjuntos acreditan, para que, siendo de conformidad, se proceda a la imputación presupuestaria de gastos, según el resumen siguiente:

Resum per Aplicacions Pressupostàries / Resumen por Aplicaciones Presupuestarias								
Números		Aplic. Pressup. / Aplic. Presup.	Núm. Exp. Comptable / Núm. Exp. Contable	Act.	Totals / Totales			
Núm. Prop.	Codi SIP / Cod. SIP	Progr. Econòm. / Progr. Económ.			Parcial	Retés / Retenido	IRPF	Acumulat / Acumulado


TOTAL

..... d de 20..

S'aprova de CONFORMITAT el present Compte Justificatiu, dels fons en concepte de CAXA FIXA.

Se aprueba de CONFORMIDAD la presente Cuenta Justificativa, de los fondos en concepto de CAJA FIJA.

..... d de 20..

 GENERALITAT VALENCIANA	ANNEX / ANEXO II ACTA D'ARQUEIG / ACTA DE ARQUEO	Referència / Referencia : Pàgina / Página :
	.../.../20.. - .../.../20..	

ACTA D'ARQUEIG ORDINÀRIA DE DISPOSICIÓ DE FONDS DE CAIXA FIXA (ORDRE 2/2017, DE 29 DE MARÇ).
 ACTA DE ARQUEO ORDINARIO DE DISPOSICIÓN DE FONDOS DE CAJA FIJA (ORDEN 2/2017, DE 29 DE MARZO).

En la ciutat d, carrer, seu de la CAIXA FIXA per i
, CAIXER/A i HABILITAT/DA respectivament, es procedeix a efectuar l'arqueo dels fons del compte corrent núm ES. (CAIX FIXA), oberta en l'Entitat

En la ciudad de, calle, sede de la CAJA FIJA por y
, CAJERO/A y HABILITADO/A respectivamente, se procede a efectuar el arqueo de los fondos de la cuenta corriente nº ES. (CAJA FIJA), abierta en la Entidad

De la documentació obrant en la referida Dependència es desprén la següent situació:
 De la documentación obrante en la referida Dependencia se desprende la siguiente situación:

SALDO COMPTABLE PENDENT DE JUSTIFICACIÓ / SALDO CONTABLE PENDIENTE DE JUSTIFICACIÓN

PENDENTS JUSTIFICAR INICIALS	ORDRES DE PAGAMENT EFECTUADES I PAGADES	COMPTES JUSTIFICATS CONTABILIZATS	PENDENTS JUSTIFICAR FINALS
PENDIENTES JUSTIFICAR INICIALES	ÓRDENES DE PAGO EFECTUADAS Y PAGADAS	CUENTAS JUSTIFICADAS CONTABILIZADAS	PENDIENTES JUSTIFICAR FINALES

SITUACIÓ DEL SALDO PER JUSTIFICAR / SITUACIÓN DEL SALDO POR JUSTIFICAR

EXISTÈNCIES EN METÀL·LIC (màxim efectiu autorizat) EXISTENCIAS EN METÁLICO (máximo efectivo autorizado) PAGAMENTS PENDENTS DE JUSTIFICAR PAGOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR	
DISPOSICIONS SENSE JUSTIFICAR CONCILIADES / DISPOSICIONES SIN JUSTIFICAR CONCILIADAS	

Ascendix el total de fons "disposats pendents de justificar" en poder de l'Habilitació als figurats, Euros, firmant els compareixents abans indicats, en prova de conformitat.

Asciende el total de fondos "dispuestos pendientes de justificar" en poder de la Habilitación a los figurados, Euros, firmando los comparecientes arriba indicados, en prueba de conformidad.

....., a.... d de 20..

EL CAIXER / LA CAIXERA
EL CAJERO / LA CAJERA

L'HABILITAT / L'HABILITADA
EL HABILITADO / LA HABILITADA

.....

.....

S'aprova de CONFORMITAT la present ACTA D'ARQUEIG.
 Se aprueba de CONFORMIDAD la presente ACTA DE ARQUEO.

....., a.... d de 20..



ANNEX / ANEXO III
ACTA DE CONCILIACIÓ / ACTA DE CONCILIACIÓN

Referència / Referencia :
Pàgina / Página :

.....

ACTA DE CONCILIACIÓ ENTRE ELS "PENDENTS DE JUSTIFICAR FINALS COMPTABLES" I LES "DISPOSICIONS SENSE JUSTIFICAR" CORRESPONENTS A L'ARQUEIG ORDINARI D..... D..... DE 20 ..
ACTA DE CONCILIACIÓN ENTRE LOS "PENDIENTES DE JUSTIFICAR FINALES CONTABLES" Y LAS "DISPOSICIONES SIN JUSTIFICAR" CORRESPONDIENTES AL ARQUEO ORDINARIO DE DE DE 20 ..

PENDENTS DE JUSTIFICAR FINALS (segons comptabilitat)
PENDIENTES DE JUSTIFICAR FINALES (según contabilidad) =

CONCILIACIÓ / CONCILIACIÓN

DISPOSICIONS SENSE JUSTIFICAR
DISPOSICIONES SIN JUSTIFICAR =

ÓRDRES DE PAGAMENT TRAMITADES PENDENTS D'EFECTUAR
ÓRDENES DE PAGO TRAMITADAS PENDIENTES DE EFECTUAR =

Per ordres de transferències cursades i xecs lliurats pendents de càrrec en el compte corrent a la data de l'Arqueo.
Por órdenes de transferencias cursadas y cheques librados pendientes de cargo en la cuenta corriente a la fecha del Arqueo.

SUMA =

DIFERÈNCIA / DIFERENCIA

.....,a... d de 20..

EL CAIXER / LA CAIXERA
EL CAJERO / LA CAJERA

L'HABILITAT / L'HABILITADA
EL HABILITADO / LA HABILITADA

.....

.....