

CÓDIGO

00297

NOMBRE DE LA SERIE

Cuentas bancarias de ingresos y gastos.

SOPORTE

- Papel

ORGANISMO PRODUCTOR

Universidad Miguel Hernández de Elche. UMH.

FUNCIÓN

Reflejar la actividad o movimiento de la cuenta bancaria durante un periodo determinado. De esta manera se consigue un control del estado de las cuentas bancarias abiertas por la Universidad en las distintas entidades bancarias seleccionadas.

Se genera un expediente anual por cada cuenta bancaria al que se le van incorporando los documentos que se detallan en el siguiente apartado. El volumen de cada expediente es muy variable ya que se pueden observar cuentas bancarias con un reducido número de movimientos y otras con un flujo de documentación considerable.

MARCO LEGAL

DISPOSICIÓN	PUBLICACIÓN OFICIAL	NÚMERO	FECHA DE PUBLICACIÓN
Ley 11/1977, de 4 de enero, General Presupuestaria	BOE	7	08/01/1977
Real Decreto Legislativo 1091/1988, de 23 de septiembre, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley General Presupuestaria	BOE	234	29/09/1988
Orden de 1 de febrero de 1996 por la que se aprueba la Instrucción de operatoria contable a seguir en la ejecución del gasto del Estado.	BOE	34	08/02/1996
Orden de 28 de junio de 2000 por la que se regula la obtención y rendición de cuentas a través de soporte informático para los organismos públicos a los que sea de aplicación la Instrucción de Contabilidad para la Administración Institucional del Estado.	BOE	168	15/07/2000
Ley 47/2003, e 26 de noviembre, General Presupuestaria.	BOE	284	27/11/2003
Ley 58/2003, de 17 de diciembre, General Tributaria.	BOE	302	18/12/2003
Orden HAC/240/2004, de 26 de enero, por la que se modifican: la Instrucción de Contabilidad para la Administración General del estado, aprobada por Orden HAC/1300/2002, de 23 de mayo, y las Órdenes Ministeriales de 1 de febrero de 1996, por las que se aprueban la Instrucción de Operatoria Contable a seguir en la ejecución del gasto del Estado; los documentos contables a utilizar por la Administración General del Estado; y la Instrucción de Contabilidad para la Administración Institucional del Estado.	BOE	36	11/02/2004

Orden EHA/777/2005, de 21 de marzo, por la que se regula el procedimiento de obtención, formulación, aprobación y rendición de las cuentas anuales para las entidades estatales de derecho público a las que sea de aplicación la Instrucción de Contabilidad para la Administración Institucional del Estado.	BOE	77	31/03/2005
Orden EHA/405/2006, de 10 de febrero, por la que se modifican: la Instrucción de Contabilidad para la Administración Institucional del Estado, aprobada por Orden del Ministerio de Economía y Hacienda de 1 de febrero de 1996, la Orden EHA/777/2005, de 21 de marzo, por la que se regula el procedimiento de obtención, formulación, aprobación y rendición de las cuentas anuales de las Entidades Estatales de derecho público a las que les sea de aplicación la Instrucción de Contabilidad para la Administración Institucional del Estado, y la Instrucción de Operatoria Contable a seguir en la ejecución del gasto del Estado, aprobada por Orden del Ministerio de Economía y Hacienda de 1 de febrero de 1996. Leyes anuales de presupuesto generales del Estado	BOE	44	21/02/2006
Orden de 8 de febrero de 1983 por la que se desarrolla la Intervención General de la Generalidad Valenciana	DOGV	95	25/02/1983
Orden de 26 de enero de 1983, de la Conselleria de Hacienda, por la que se dictan normas provisionales que regulan la contabilidad de la Generalitat Valenciana	DOGV	102	25/04/1983
Decreto 29/1987, de 30 de marzo, del Consell de la Generalitat Valenciana, por el que se regula el sistema contable de aplicación en la Generalitat Valenciana y las Diputaciones Provinciales de la Comunidad Valenciana	DOGV	568	568
Decreto 75/1988, de 6 de junio, del Consell de la Generalitat Valenciana, sobre ejercicio de la función interventora por procedimiento de muestreo.	DOGV	845	14/06/1988
Orden de 22 de febrero de 1990, de la Conselleria de Economía y Hacienda, por la que se determina la estructura y detalle de la cuenta general de la Generalitat Valenciana.	DOGV	1303	15/05/1990
Orden de 30 de enero de 1991, de la Conselleria de Economía y Hacienda, por la que se agrega información al contenido de la Cuenta General de la Generalitat Valenciana.	DOGV	1493	27/02/1991
Orden de 21 de diciembre de 1993, de la Conselleria de Economía y Hacienda, por la que dictan normas para la contabilidad de las operaciones de gestión del endeudamiento de la Generalitat Valenciana.	DOGV	2174	29/12/1993
ORDEN de 12 de diciembre de 1994, de la Conselleria de Economía y Hacienda, sobre gestión y registro contable de las operaciones de administración y ejecución del presupuesto de la Generalitat Valenciana.	DOGV	2418	31/12/1994
ORDEN de 28 de abril de 1995, de la Conselleria de Economía y Hacienda por la que se aprueban los códigos de las clasificaciones funcional y económicas de los presupuestos del sector administración general de la Generalitat Valenciana y sus entidades públicas con similar estructura presupuestaria.	DOGV	2506	12/05/1995
Orden de 16 de julio de 2001, de la Conselleria de Economía, Hacienda y Empleo, por la que se aprueba el Plan General de Contabilidad Pública de la Generalitat Valenciana	DOGV	4057	03/08/2001

ORDEN de 27 de diciembre de 2001, de la Conselleria de Economía, Hacienda y Empleo, por la que se aprueban los códigos de la Clasificación Económica de los Presupuestos del sector Administración General de la Generalitat Valenciana y sus Entidades Autónomas con similar estructura presupuestaria	DOGV	4158	31/12/2001
Resolución de 28 de diciembre de 2001 de la Intervención General de la Generalitat Valenciana por la que se aprueba la tabla de equivalencias entre las aplicaciones económicas de la estructura presupuestaria y las cuentas contables del Plan General de Contabilidad de la Generalitat Valenciana.	DOGV	4170	17/01/2002
LEY 12/2009, de 23 de diciembre, de Medidas Fiscales, de Gestión Administrativa y Financiera, y de Organización de la Generalitat.	DOGV	6175	30/12/2009
Ley 5/2016, de 6 de mayo, de cuentas abiertas para la Generalitat Valenciana	DOGV	7779	11/05/2016
Ley de Presupuestos de la Generalitat del ejercicio correspondiente.			
Presupuestos anuales de la Universidad Miguel Hernández de Elche			
Normas de Ejecución y Funcionamiento del Presupuesto de la UMH.			
Estatutos de la Universitat de València			
Presupuestos anuales de la Universitat de València			
Reglamentos de ejecución presupuestaria anuales de la Universitat de València			
Manual de gestión presupuestaria de la Universitat de València			

DOCUMENTOS QUE FORMAN EL EXPEDIENTE

DOCUMENTOS	OBSERVACIONES
01. Documento de extractos de movimientos de cuenta	Documento emitido por la entidad bancaria
02. Documento de detalle de movimiento de cuenta	Documento emitido por la entidad bancaria
03. Recibos bancarios	Documento emitido por la entidad bancaria
04. Comunicaciones entre la Universidad y la entidad bancaria	Estas comunicaciones en su mayoría se refieren a traspasos entre cuentas bancarias
05. Certificado de saldo existente en la cuenta bancaria	Documento emitido por la entidad bancaria
06. Conciliación bancaria	Documento generado a través de la aplicación Universitat XXI

RÉGIMEN DE ACCESO

TIPO DE ACCESO	DISPOSICIÓN
Acceso restringido	-Ley Orgánica 3/2018, de 5 de diciembre, de Protección de Datos Personales y garantía de los derechos digitales. -Ley 1/2022, de 13 de abril, de Transparencia y Buen Gobierno de la Comunitat Valenciana

DICTAMEN

Eliminación total a los 15 años conservando un ejemplar por año y tipo de formulario.

RESOLUCIÓN

RESOLUCIÓN de 25 de abril de 2024, de la Vicepresidencia Primera y Conselleria de Cultura y Deporte, por la que se aprueban las tablas de valoración documental que han recibido el dictamen favorable de la Junta Calificadora de Documentos Administrativos. [2024/3697]