

# **Manuel - Utilisateurs UNIREG**

## **Utilisation d'UNIREG "Gestion des Contribuables" Gestion manuelle des décès**

**Unireg – v2.01**

## Informations sur le document

Projet	Vision 2010-Sirec
Titre	Gestion des contribuables
Date	24.03.2009
Version	Unireg V2.01
Auteur	Annie Ourliac
État	Validé
Fichier	UNIREG Menu_CréationDécès.doc

## Historique des révisions

Date	Version	Description	Auteur
Février 2009	0.01	Création du document	zciaoc
Mai 2009	0.01	Ajout d'informations et validation du document	zaipf
Juin 2009	0.01	Validation prise en compte	zciaoc

# Table des matières

<b>5</b>	<b>MENU "CRÉATION"</b>	<b>4</b>
5.6	CRÉATION D'UN DÉCÈS	4
5.6.1	Mise à jour du décès d'un non habitant	4
5.6.2	Description du résultat du décès d'un non habitant	5
5.6.2.1	Partie fiscale	5
5.6.2.2	Partie Civile	5
5.6.3	Déroulement d'un veuvage d'un non habitant	6
5.6.4	Description du résultat du veuvage d'un non habitant	7
5.6.4.1	Partie fiscale	7
5.6.4.2	Partie Civile	7

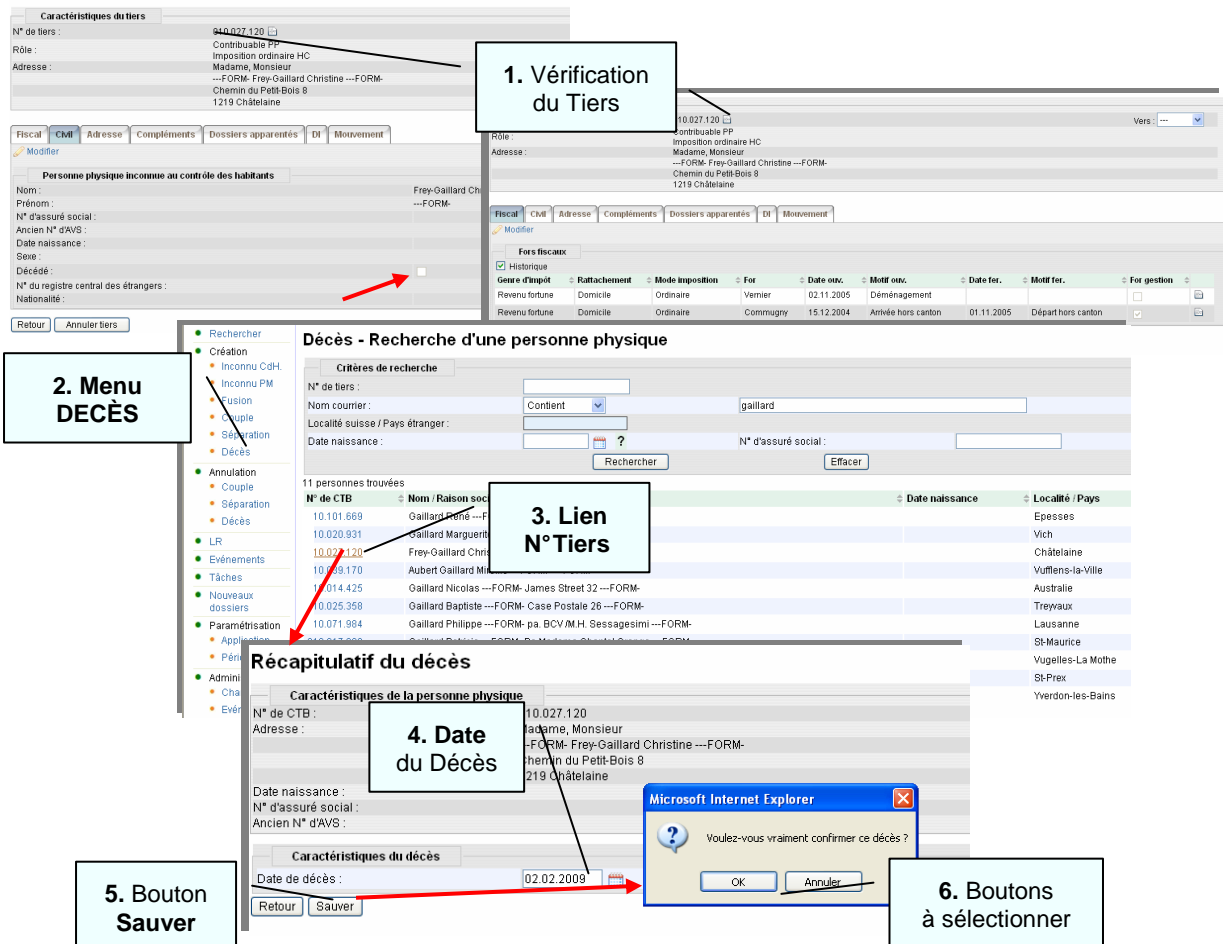
## 5 Menu "Création"

### 5.6 Création d'un Décès

Bien que la plupart des décès et veuvages parviennent à l'application UNIREG sous la forme d'événements civils issus des contrôles communaux des habitants traités automatiquement, il subsiste des cas qui doivent être traités manuellement, notamment lorsqu'il s'agit de non-habitants.

#### 5.6.1 Mise à jour du décès d'un non habitant

##### Visualisation d'un tiers



The screenshot displays the UNIREG application interface. On the left, a sidebar menu shows 'Création' selected, with sub-items like 'Inconnu Cdt', 'Inconnu PM', 'Fusion', 'Couple', 'Séparation', 'Décès', 'LR', 'Evénements', 'Tâches', 'Nouveaux dossiers', 'Paramétrisation', 'Application', 'Pén', 'Admini', 'Cha', and 'Eve'. The main area shows a search for 'Décès - Recherche d'une personne physique'. The search criteria include 'N° de tiers' (10.027.120), 'Nom courrier' (Gaillard), and 'Localité suisse / Pays étranger' (Châtelaine). The search results list 11 personnes trouvées, with the first entry being 'Gaillard Marguerite' (N° de CTB: 10.027.120). Below the search results, the 'Récapitulatif du décès' form is shown, with fields for 'Caractéristiques de la personne physique' (N° de CTB: 10.027.120, Adresse: Madame, Monsieur, Frey-Gaillard Christine ---FORM- Chemin du Petit-Bois 8 1219 Châtelaine) and 'Caractéristiques du décès' (Date de décès: 02.02.2009). A confirmation dialog box from Microsoft Internet Explorer asks 'Voulez-vous vraiment confirmer ce décès?'. Annotations with numbered boxes point to various elements: 1. Vérification du Tiers (points to the search criteria), 2. Menu DECÈS (points to the sidebar menu), 3. Lien N° Tiers (points to the 'N° de tiers' field), 4. Date du Décès (points to the 'Date de décès' field), 5. Bouton Sauver (points to the 'Sauver' button), and 6. Boutons à sélectionner (points to the 'OK' and 'Annuler' buttons in the confirmation dialog).

1. Avant d'effectuer le décès, il est important de vérifier les données du tiers dans les onglets "Civil" et "Fiscal", par le menu "Rechercher".



La recherche est limitée aux contribuables individuels, habitants ou non habitants (personnes physiques).

2. Le clic sur le menu "Décès" va permettre la recherche du tiers décédé dans l'application UNIREG.
3. La recherche peut s'effectuer soit par le nom, soit par le N° de tiers, si connu. Dans le résultat affiché, le lien sur le **N° du Tiers** va générer la page "Récapitulatif du décès".
4. Avant de spécifier la "date du décès" dans le champ ad hoc, il est important de contrôler les données concernant l'individu de cette page.
5. Le bouton "Sauver" va générer un message d'avertissement demandant de confirmer ou non le décès. Le bouton "Retour" permet de revenir sur la page de "Recherche".
6. Le "OK" valide l'action, le bouton "Annuler" permet de revenir sur la page en cours.



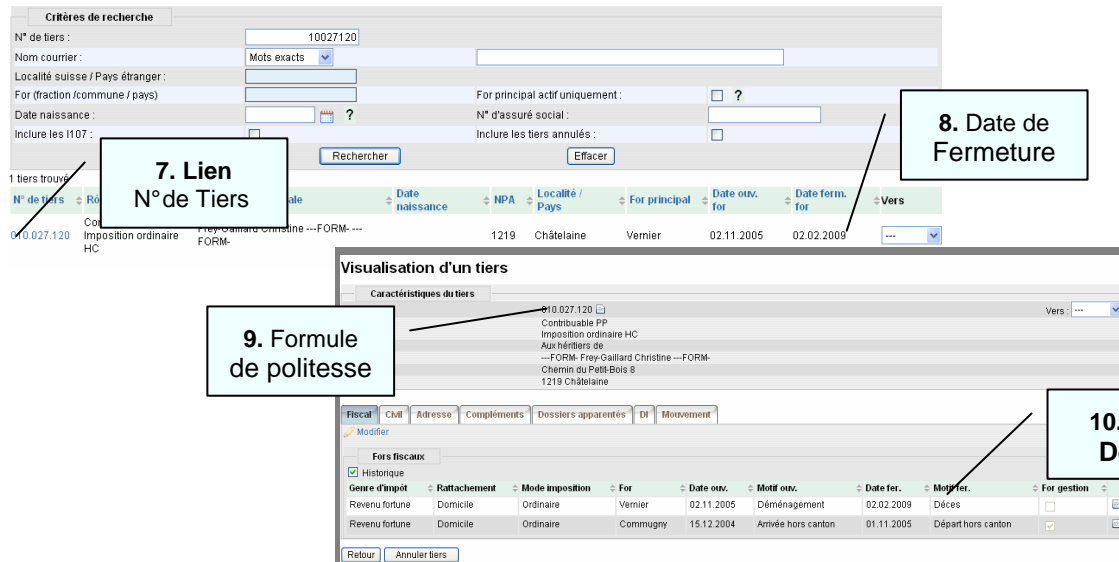
Une fois le décès enregistré, le tiers n'apparaît plus dans la recherche réalisée par le menu décès. La fonction décès ne peut pas être appliquée deux fois sur un même tiers.

## 5.6.2 Description du résultat du décès d'un non habitant

L'assujettissement prend fin le jour du décès du contribuable (art. 8 al. 1 LI).

### 5.6.2.1 Partie fiscale

#### Recherche des tiers



7. Lien N° de Tiers

8. Date de Fermeture

9. Formule de politesse

10. Motif Décès

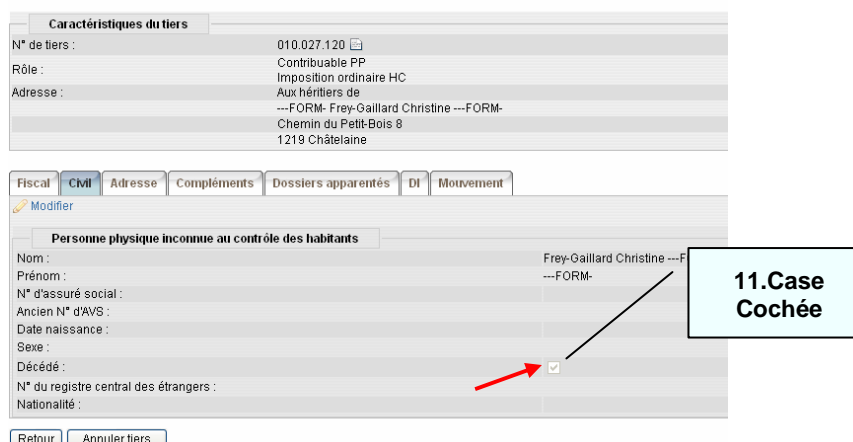
7. Lors de la visualisation par le menu "**Rechercher**", le tiers est affiché. La date de décès enregistrée interdit certains traitements.
8. La **date de la fermeture** du for (date du décès) est visualisée dans le résultat de recherche.
9. Suite au décès enregistré, la **formule de politesse** de la correspondance est adaptée en conséquence (*Aux héritiers de ...*).
10. Si le contribuable est individuel (célibataire ou imposé distinctement suite à une séparation, un divorce, une dissolution de partenariat ou un veuvage), tous les fors IRF sont fermés à la date du décès avec un motif "Décès".



Si le décès enregistré ne concerne que l'un des membres du couple, le for du N° de tiers couple sera fermé à la date du décès. Un nouveau N° de tiers individuel sera créé ou la réouverture du dossier de tiers individuel sera alors opérée pour le conjoint restant. La date de l'ouverture du for sera la date du décès + 1jour.

### 5.6.2.2 Partie Civile

#### Visualisation d'un tiers



11. Case Cochée

11. Dans l'onglet "**Civil**", les informations sont mises à jour (activation de la case à cocher "**Décédé**").

### 5.6.3 Déroulement d'un veuvage d'un non habitant

La possibilité d'enregistrer un veuvage est offerte pour le cas où la personne décédée n'est pas présente dans l'application UNIREG (description dans l'exemple ci-après).

Si la personne décédée était membre d'un ménage commun, le décès entraîne la fin de l'assujettissement du ménage commun au jour du décès et le début de celui du conjoint survivant au lendemain du décès (art. 80 al. 3 LI).

**Recherche des tiers**

1. Vérification du Tiers

2. Menu DECÈS

Décès - Recherche d'une personne physique

4. Date Veuvage

5. Case à cocher

6. Bouton Sauver

7. Boutons à sélectionner

Microsoft Internet Explorer

Voulez-vous vraiment confirmer ce décès ?

OK Annuler

1. Avant d'effectuer le veuvage, il est important de vérifier par le menu "**Rechercher**", si le tiers est en ménage commun ou bien marié seul (c'est-à-dire que le conjoint n'est pas connu du Registre).  
⚠ La recherche est limitée aux contribuables individuels, habitants ou non-habitants.
2. Le clic sur le menu "**Décès**" va permettre la recherche du tiers qui doit devenir veuf.
3. La recherche peut s'effectuer soit par le nom, soit par le N° de tiers, si connu. Dans le résultat affiché, le lien sur le N° du Tiers va générer la page "Récapitulatif du décès".
4. Avant de spécifier la date du décès ou du veuvage<sup>1</sup> dans le champ imparti, il est important de contrôler les données concernant l'individu de cette page.
5. Les cases à cocher permettent de définir s'il s'agit d'enregistrer un décès ou d'un veuvage.  
⚠ Le veuvage est n'est proposé que s'il existe un contribuable ménage commun ouvert dont le contribuable sélectionné est membre.
6. Le bouton "**Sauver**" va générer un message d'avertissement demandant de confirmer ou non le veuvage/décès. Le bouton "**Retour**" permet de revenir sur la page de "Recherche", sans mise à jour.
7. Le "**OK**" valide l'action, le bouton "**Annuler**" permet de revenir sur la page en cours.

<sup>1</sup> Par simplification, la date du veuvage est celle du décès, même si on peut considérer que le veuvage prend fiscalement effet au lendemain du décès ; la dissolution du partenariat par décès est assimilée au veuvage.

## 5.6.4 Description du résultat du veuvage d'un non habitant

### 5.6.4.1 Partie fiscale

Visualisation d'un tiers

8. Motif Ouverture for

9. Situation Familiale

Visualisation d'un tiers

8. Motif Ouverture for

9. Situation Familiale

Visualisation d'un tiers

8. Motif Ouverture for

9. Situation Familiale

8. Pour le conjoint ou partenaire survivant ou pour le contribuable lui-même, en cas de veuvage, il y a réactivation du N° de tiers célibataire. Le for principal est rouvert au lendemain du décès avec le motif "Veuvage".



Si le contribuable est membre d'un ménage commun, il y a fermeture de tous les fors IRF du contribuable ménage commun au jour du décès. Les rapports entre tiers de type "Membre du ménage" sont fermés à la même date.



#### Rappel pour les modes d'imposition :

- Si le ménage commun avait un mode d'imposition "Ordinaire":
  - Si le veuf est suisse ou étranger et titulaire d'un permis C, le mode d'imposition est laissé à "Ordinaire".
  - S'il est étranger et non titulaire d'un permis C, le mode d'imposition est mis à "Mixte 137 al. 2".
- Si le ménage commun avait un mode d'imposition "Dépense":
  - Si le veuf est suisse, le mode d'imposition est mis à "Ordinaire".
  - S'il est étranger, le mode d'imposition est laissé à "Dépense".
  - S'il est étranger et non titulaire d'un permis C, le mode d'imposition est mis à "Mixte 137 al. 2" si le couple était au rôle ordinaire ; il est mis à "Dépense" si le couple était imposé d'après la dépense.
- Si le ménage commun avait l'un des modes d'imposition à la source, le conjoint survivant garde ce même mode.
- Si le ménage commun avait un mode d'imposition "Indigent", le conjoint survivant a un mode d'imposition "Ordinaire".

9. En cas de veuvage, une nouvelle situation de famille est enregistrée au lendemain du décès avec la l'état civil "Veuf-veuve" avec comme date valeur, le début du veuvage (lendemain du décès).

### 5.6.4.2 Partie Civile

Recherche des tiers

10. Date Ouverture for

11. Onglet Civil

Recherche des tiers

10. Date Ouverture for

11. Onglet Civil

Recherche des tiers

10. Date Ouverture for

11. Onglet Civil

10. Après la sauvegarde du veuvage, le tiers sélectionné (conjoint survivant) est présenté en visualisation et la date ouverture du for a été mise à jour.

11. Par contre, dans l'onglet "Civil", la partie civile du tiers n'a pas été impactée. Dans ce cas, seule la situation familiale de l'onglet "Fiscal" est concernée et est mise à jour. (voir point 9 du ch. 5.6.4.1).