

# **LES SERVICES CENTRAUX COMPTABLES**

**Service : AGENCE COMPTABLE CENTRALE DU TRESOR (ACCT)**

OBJECTIFS VISES	ACTIONS CONCRETES A MENER	CALENDRIER DE MISE EN ŒUVRE DES ACTIONS	IMPACTS ATTENDUS	REALISATIONS	POURCENTAGE
<b>1/ Démarrer l'expérience de la production du Compte Général de l'Administration des Finances (CGAF) et de la préparation de la Loi de Règlement</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Poursuivre la formation intensive sur le module centralisation et réflexion des opérations des comptables ainsi que la détermination des résultats</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Toute l'année</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Parvenir à assurer la fonction Centralisateur de l'ACCT</li> </ul>	<p><b>OUI</b> : 2 séances hebdomadaires de formation. (Cf. note technique relative à la production du CGAF), document disponible</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Séances de travail, missions ACCT- CRCP en France (cf. rapport de mission et compte rendu)</li> <li>- création du Comité de contrôle de la qualité des comptabilités</li> <li>- mise en place d'un comité technique chargé de valider les comptabilités par service (cf. COTECH)</li> <li>- installation du logiciel MASTER</li> </ul>	<b>100%</b>
<b>2/ Garantir le recouvrement des traites en douanes</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 1/ Envoyer des courriers aux différents opérateurs économiques et aux banques en vue de les sensibiliser</li> <li>• 2/ Organiser des séances de travail avec les banques</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Toute l'année</li> <li>• Toute l'année</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Garantir la liquidité des traites en douane</li> </ul>	<p>1/ <b>OUI</b>: lettres aux opérateurs économiques pour leur communiquer l'état des lettres de changes échues Convocation des entreprises pour signer un protocole d'accord (moratoire en vue de faciliter le recouvrement des créances sur lettres de change échues : Hyssand Transit, lagune Transit Abidjan, CATRANS, SODETRA SMT</p> <p>2/ <b>OUI</b> : rapports de coopération. Les banques produisent régulièrement la liste des obligations cautionnées qu'elles avalisent</p>	<b>100%</b>  <b>100%</b>
<b>3/ Rationaliser l'approvisionnement des Postes Comptables</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Elaborer et appliquer l'instruction fixant le plafond du niveau d'encaisse des postes</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Toute l'année</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Assurer un approvisionnement rationnel des postes comptables</li> </ul>	<p><b>OUI</b> : courriers de relance de l'ACCT à la Cellule d'Etudes : n° 0475 et 0587 /MEMEF/DGTCP/ACCT des 16 mai et 17 juin 2003</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Courriers de l'ACCT aux postes comptables pour produire les certificats de concordance bancaire : n°0226 et 0326 des 6 mars et 6 avril 2003</li> </ul>	<b>100%</b>
<b>4/ Prévenir les soldes débiteurs des comptes des EPN</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Sensibiliser les EPN au suivi strict de leurs subventions</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Toute l'année</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Supprimer les situations d'avances consenties non régularisées</li> </ul>	<p><b>OUI</b> : à fin novembre, le solde des EPN se chiffre à <b>39.399.858.838 F CFA</b>. A ce jour, seul le CNCA enregistre une dette de <b>37.227.383 F CFA</b></p>	<b>100%</b>

**Service : AGENCE COMPTABLE CENTRALE DU TRESOR (ACCT) (Suite et fin)**

OBJECTIFS VISES	ACTIONS CONCRETES A MENER	CALENDRIER DE MISE EN ŒUVRE DES ACTIONS	IMPACTS ATTENDUS	REALISATIONS	POURCENTAGE
<b>5/ Disposer d'un logiciel de gestion du cautionnement des comptables publics</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Déterminer périodiquement le niveau de cautionnement</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Toute l'année</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Maîtriser le cautionnement des comptables</li> </ul>	<b>OUI</b> : stade de réflexion avec la SDI - courrier n°0810/MEMEF/DGTCP/ACCT du 11/08/03 - Courrier n° 2400/MEMEF/DGTCP/ACCT à la SNDI sans suite - courrier n° 0350MEMEF /DGTCP/ACCT au Directeur Général	<b>30%</b>
<b>6/ Maîtriser le niveau de trésorerie disponible</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Connecter en réseau les mouvements du compte, entre le service comptabilité de la BCEAO, l'ACCT et la DG</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Pour mémoire si BCEAO disponible</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Accéder en temps réel aux flux et au solde du compte pour la prise des décisions de décaissement</li> </ul>	<b>OUI</b> : échange de courriers dans ce sens - courrier n° 552/MEMEF/DGTCP/ACCTGL/DAM du 06/03 - courrier n°0050/MEMEF/DGTCP/ACCTGL/DAM du 25/06/03 - courrier n°0586/MEMEF/DGTCP/ACCT au CT affecté au suivi de l'ACCT - courrier n°0851/MEMEF/DGTCP/ACCT au CT affecté au suivi de l'ACCT - courrier n° 2083/MEMEF/DGTCP/ACCT du 20/10/03 au CT affecté au suivi de l'ACCT Réaction de la BCEAO toujours attendue	<b>80%</b>
<b>Total</b>					<b>87,14%</b>

## Service : RECETTE GENERALE DES FINANCES (RGF)

OBJECTIFS VISES	ACTIONS CONCRETES A MENER	CALENDRIER DE MISE EN ŒUVRE DES ACTIONS	IMPACTS ATTENDUS	REALISATIONS	POURCENTAGE
1/ Apurer le fichier des contribuables et fiabiliser les objectifs de recouvrement	• 1/ Finaliser le dégrèvement	• 3 <sup>ème</sup> trimestre	• Fiabiliser le tissu fiscal	1/ <b>OUI</b> : le fichier, pour les dégrèvements demandés, a été entièrement apuré. Le fichier obtenu peut être intégré à ASTER	<b>100%</b>
	• 2/ Mettre en œuvre les mesures d'amnistie fiscale	• 1 <sup>er</sup> semestre		2/ <b>OUI</b> : reprise des nouveaux soldes dans la nouvelle comptabilité	<b>100%</b>
2/ Améliorer les procédures de recouvrement	• 1/ Reprendre l'instruction sur les retenues de 10% et 15%	• 3 <sup>ème</sup> semestre	• Améliorer le taux de recouvrement	1/ <b>NON</b> : instruction valable dans l'ancienne comptabilité - problème réglé par ASTER par l'instruction - périphérique de niveau 2	(-)
	• 2/ Reprendre les dispositions de l'annexe fiscale relative au recouvrement de la patente	• 1 <sup>er</sup> semestre	• Améliorer le taux de recouvrement de la patente	2/ <b>NON</b> : l'annexe fiscale a été rédigée sans tenir compte des propositions faites par la RGF. Les sociétés qui payaient la patente par anticipation ont été enrôlées	(-)
3/ Reprendre les activités de sensibilisation des contribuables	• Organiser des tournées dans les régions (4 villes)	• 3 <sup>ème</sup> trimestre	• Améliorer les recettes	<b>NON</b> : Les villes ciblées étaient Bouaké, Korhogo, Man et Daloa. Pour des problèmes de sécurité, la sensibilisation n'a pas eu lieu	(-)
4/ Mettre en place un bureau de suivi du recouvrement des grandes entreprises en liaison avec la Fédération Nationale des Industries et Services de Côte d'Ivoire	• Créer un bureau spécialisé à la Recette Générale Finances	• 1 <sup>er</sup> semestre	• Améliorer le recouvrement	<b>OUI</b> : le bureau est déjà mis en place mais il a arrêté de fonctionner faute de personnel (un seul agent)	<b>0%</b>
<b>Moyenne</b>					<b>66,67%</b>

## Service : PAIERIE GENERALE DU TRESOR (PGT)

OBJECTIFS VISES	ACTIONS CONCRETES A MENER	CALENDRIER DE MISE EN ŒUVRE DES ACTIONS	IMPACTS ATTENDUS	REALISATIONS	POURCENTAGE
1/ Sécuriser la gestion des précomptes et des crédits délégués	<ul style="list-style-type: none"> <li>Faire aboutir le projet de l'informatisation</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Toute l'année</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Sécuriser les deniers publics</li> </ul>	<b>OUI :</b> - service Comptabilité entièrement informatisé - renforcement de l'équipement du Service Visa-Soldes (6 agents sur 8 disposent d'un micro)	<b>100%</b>
2/ Protéger la signature du Trésor	<ul style="list-style-type: none"> <li>Authentifier les moyens de paiement</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Toute l'année</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Sécuriser les deniers</li> <li>Eviter les fraudes.</li> </ul>	<b>OUI :</b> - stickers sur les chèques CAA ou banque du Trésor - cachet sec automatisé pour les bons de caisse mécanisés et non mécanisés inauguré le 13/02/03 par le DG	<b>120% <u>BONUS</u></b>
3/ Fiabiliser le règlement des salaires	<ul style="list-style-type: none"> <li>Restructurer la chaîne de contrôle avant paiement</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>1<sup>er</sup> semestre</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Réduire les erreurs de paiement</li> </ul>	<b>OUI :</b> renforcement du contrôle manuel et informatisé des salaires (accroissement de l'effectif)	<b>100%</b>
4/ Redynamiser le service	<ul style="list-style-type: none"> <li>Proposer un redéploiement partiel de l'effectif</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>3<sup>ème</sup> trimestre</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Améliorer le rendement</li> <li>Briser la routine</li> </ul>	<b>OUI:</b> redéploiement des chefs de service (cf note de service n°165/MEMEF/DGTCP/PGT du 26 mars 2003 et correspondance au DG relative au projet d'organigramme en date du 30 septembre 2003)	<b>100%</b>
<b>Moyenne</b>					<b>105%</b>

## Service : TRESORERIE GENERALE POUR L'ETRANGER (TGE)

OBJECTIFS VISES	ACTIONS CONCRETES A MENER	CALENDRIER DE MISE EN ŒUVRE DES ACTIONS	IMPACTS ATTENDUS	REALISATIONS	POURCENTAGE
<b>1/ Assurer le redéploiement périodique des Payeurs</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>1/ Réglementer la durée de service</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>3ème trimestre</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Garantir l'égalité du personnel</li> </ul>	<b>OUI</b> : un projet de rappel des Payeurs qui totalisent plus de 4 ans de présence à l'Etranger a été déposé à la signature du DG le 27 novembre 2003	<b>80%</b>
<b>2/ Budgétiser les recettes</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>1/ Mettre en place une procédure comptable en collaboration avec la RGF</li> <li>2/ Elaborer une instruction comptable</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>1<sup>er</sup> semestre</li> <li>1<sup>er</sup> semestre</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Améliorer les recettes de l'Etat</li> </ul>	1/ <b>OUI</b> : la procédure est prévue par la comptabilité ASTER : Transfert des recettes des Ambassades à la RGF pour imputation  2/ : <b>NON</b> : instruction produite par ASTER	<b>100%</b>  (-)
<b>3/ Poursuivre la classification des Paeries à l'Etranger</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Initier l'élaboration d'un projet d'arrêté</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>1<sup>er</sup> trimestre</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Garantir l'égalité du personnel</li> </ul>	<b>OUI</b> : arrêté n° 262/MEMEF/DGTCP/TGE du 15 septembre 2003 portant classification des Paeries à l'Etranger	<b>100%</b>
<b>Moyenne</b>					<b>93,33%</b>

**Service : AGENCE COMPTABLE DE LA DETTE PUBLIQUE (ACDP)**

OBJECTIFS VISES	ACTIONS CONCRETES A MENER	CALENDRIER DE MISE EN ŒUVRE DES ACTIONS	IMPACTS ATTENDUS	REALISATIONS	POURCENTAGE
1/ Améliorer le recouvrement	<ul style="list-style-type: none"> <li>1/ Mettre en place un fichier intégré des redevables</li> <li>2/ Rencontrer périodiquement les redevables récalcitrants</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>1<sup>er</sup> semestre</li> <li>Toute l'année</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Accroître le taux de recouvrement</li> </ul>	1/ <b>OUI</b> : établissement d'une fiche technique de trente (30) entreprises  2/ <b>OUI</b> : sept entreprises rencontrées (SOGPE, UTEXI, TEXICODI, SUCRIVOIRE, SUCAF-CI, SODEMI, SICOGI)	<b>80%</b>  <b>100%</b>
2/ Produire les comptes de gestion de 1998 à 2002	<ul style="list-style-type: none"> <li>1/ Rencontrer les comptables responsables des différentes gestions en vue d'établir et collecter les documents généraux de soutien au compte</li> <li>2/ Transmettre à la Direction du Trésor les comptes des gestions de 98 à 2002 en attente</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Toute l'année</li> <li>Toute l'année</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Etre à jour dans la reddition des comptes de gestion</li> </ul>	1/ <b>OUI</b> : rencontres et collecte de documents généraux de soutien aux comptes de gestion 2000, 2001 et 2002  2/ <b>NON</b> : aucun compte de gestion n'a été transmis	<b>100%</b>  <b>0%</b>
<b>Moyenne</b>					<b>70%</b>

**Service : AGENCE COMPTABLE DES CREANCES CONTENTIEUSES (ACCC)**

OBJECTIFS VISES	ACTIONS CONCRETES A MENER	CALENDRIER DE MISE EN ŒUVRE DES ACTIONS	IMPACTS ATTENDUS	REALISATIONS	POURCENTAGE
<b>1/ Optimiser la gestion des garanties de prêts</b>	• 1/ Recenser les garanties	• Toute l'année	• Assurer une meilleure lisibilité des créances recouvrables	1/ <b>OUI</b> : recensement achevé. Documents répertoriés et classés	<b>100%</b>
	• 2/ Elaborer une procédure de mise en œuvre des garanties	• 3 <sup>ème</sup> trimestre	• Réaliser les garanties vivantes	2/ <b>OUI</b> : procédure élaborée sur toute l'année avec une description des garanties. 3 garanties (2 de Crédit Côte d'Ivoire et 1 de BNDA)	<b>100%</b>
<b>2/ Rendre compte de la gestion des structures rétrocedées</b>	• 1/ Etablir le bilan de la SONARECI et de la CAISTAB au 31/12/2002	• 1 <sup>er</sup> trimestre	• Justifier le bien fondé de la rétrocession	1/ <b>OUI</b> : les 2 bilans sont disponibles. Sollicitation de la SNDI pour une étude approfondie en vue de la consolidation des données	<b>100%</b>
	• 2/ Faire une communication en Conseil de Ministres	• 2 <sup>ème</sup> trimestre		2/ <b>OUI</b> : Projet de Communication disponible à fin novembre pour le projet final en cours de validation	<b>20%</b>
<b>3/ Mettre en œuvre les résolutions du séminaire de Yamoussoukro sur les amendes forfaitaires et judiciaires</b>	• 1/ Mettre en circulation les nouveaux carnets	• 1 <sup>er</sup> semestre	• Améliorer les recettes de la voirie	1/ <b>OUI</b> : nouveaux carnets disponibles Incinération des anciens carnets le 6 novembre 2003 (PV d'incinération)	<b>120%</b> <b><u>BONUS</u></b>
	• 2/ Solliciter la formation des forces de l'ordre	• 1 <sup>er</sup> semestre		2/ <b>OUI</b> : -2 séances de formation à l'école de Police animées par l'AJT, le RGF et l'ACCC - Renforcement des capacités du personnel par 3 séances de formation sur : - le recouvrement des créances - comment mener à bien une liquidation ? - le management général	<b>100%</b>
<b>Total</b>					<b>90%</b>



