

AIST -Alger 2017 Comment optimiser la trésorerie-DGTCP Congo

Problématiques liées à la trésorerie de l'État au
Congo

Alger 2017- DGTCP Congo

- ‡ Plan
- ‡ 1-Introduction
- ‡ 2- Cadre général (avant la réforme de 2011)
- ‡ 3- Les apports de la réforme de 2011
- ‡ 4- conclusion

Alger 2017- DGTCP Congo

1-introduction

- 1 Définition : la trésorerie de l'État est constituée par l'ensemble des ressources publiques encaissées et gérées par les comptables publics nommés par le ministre des Finances et placés sous son autorité.

Alger 2017- DGTCP Congo

1-introduction

Définition :

Bonne gestion de cette trésorerie est une exigence importante pour un Etat car elle lui permet, à chaque instant et en tous lieux, d'honorer ses engagements ; à savoir payer à bonne date les salaires, régler les autres dépenses qui s'imposent à lui, procéder aux opérations de financements et de placement.

Alger 2017- DGTCP Congo

1-introduction

Définition :

la trésorerie de l'État est constituée par l'ensemble des ressources publiques encaissées et gérées par les comptables publics nommés par le ministre des Finances et placés sous son autorité.

Alger 2017- DGTCP Congo

- ‡ 2- le cadre général de la mobilisation de la trésorerie
 - Un seul TPG et tous les services du réseau lui sont rattachés
 - Postes comptables : dépenses et recettes faites au jour le jour
 - Centralisation régulière des recettes et mensuelles des dépenses
 - Chez le TPG : l'essentiel des dépenses de l'État.
 - Les modes de paiement dominants : espèces et chèques
 - Existence de régies de menues recettes dans les ministères

Alger 2017- DGTCP Congo

2- le cadre général de la mobilisation de la trésorerie

- Utilisation de la retenue à la source pour l'IR pour tous les salariés
- Mise en place d'un identifiant unique NIU (numéro d'identification unique)
- Instauration des UGE (unités de grandes entreprises)
- Obligation de chèques certifiés pour paiement
- Des applications informatiques, mais cloisonnées

Alger 2017- DGTCP Congo

3- les apports de la réforme de 2011:

Les motifs qui ont conduit à la réforme :

- ▮ - Aligner le système des finances publiques de la zone sur les bonnes pratiques et les normes internationales
- ▮ - Harmoniser la gestion des finances publiques dans la sous-région afin de faciliter l'exercice de la surveillance multilatérale.
- ▮ - Contribuer au processus d'intégration régional

Alger 2017- DGTCP Congo

- ‡ 3- les apports de la réforme de 2011:

- ‡ Le cadre juridique:
 - ‡ - 6 directives CEMAC pour réformer les finances publiques

 - ‡ - Loi organique 20/2012 du 13 09 2012 relative au régime financier de l'État abrogée par une loi en cours de promulgation en 2017

 - ‡ -Décret 2013/807 du 30 12 2013 portant attribution et organisation de la DGTCP

Alger 2017- DGTCP Congo

- | 3- les apports de la réforme de 2011:

- | Le contenu de la réforme:
 - | Les dépenses :
 - | - Mise en place du cadre formel de la gestion de trésorerie : arrêté 12927 du 28 12 2016 instaurant le comité de trésorerie .
 - | - Comité présidé par le Ministre des Finances, la DGTCP, la DGI et des domaines, la DGDDI, DG CCA(dette), DG hydrocarbures (prévisions de recettes),DG recettes de service (régisseurs), DG Contrôle budgétaire
 - | - Un organe de décision→un organe technique
 - | - Fonction de ce comité : plan de trésorerie, gestion calendrier d'émission des titres
 - | - Réunion mensuelle
 - | - Pas de priorisation des dépenses

Alger 2017- DGTCP Congo

3- les apports de la réforme de 2011:

Le contenu de la réforme:

Les dépenses :

- | - Le DGTCP met en œuvre les décisions du comité de trésorerie et c'est lui qui établit l'ordre de priorité dans les fournisseurs en cas d'insuffisance de trésorerie.
- | - Principe retenu « premier entrée, premier sorti »
- | - Actuellement élaboration d'un nouveau système d'information en remplacement de SIDERE
- | - L'outil SIDERE

Alger 2017- DGTCP Congo

- | 3- les apports de la réforme de 2011:

- | Le contenu de la réforme:
 - | Les recettes:
 - | - Mise en place d'un guichet unique de dédouanement au port de Pointe Noire grand port en eaux profondes qui est l'une des portes maritime de l'Afrique Centrale.

 - | - Pour le reste, l'essentiel déjà mis en place avant 2011

Alger 2017- DGTCP Congo

3- les apports de la réforme de 2011:

Le contenu de la réforme:

- l La mobilisation de la trésorerie: le compte unique du Trésor :
 - l - Mise en place après 2011
 - l - Avant un compte courant TPG et les organismes publics avaient un compte dans les établissements bancaires
 - l - Tous les organismes publics (collectivités et EP) interdiction d'avoir un compte ouvert dans une banque

Alger 2017- DGTCP Congo

3- les apports de la réforme de 2011:

Le contenu de la réforme:

- ┆ - La mobilisation de la trésorerie: le compte unique du Trésor :
 - ┆ - Recensement de tous les comptes avec les soldes et le détail le débit et crédit
 - ┆ - Ouverture de comptes de dépôt au Trésor systématique
 - ┆ - Réticences des organismes publics, aujourd'hui levées

Alger 2017- DGTCP Congo

3- les apports de la réforme de 2011:

Le contenu de la réforme:

- La mobilisation de la trésorerie: la création de la Trésorerie Centrale des dépôts (poste comptable principal de l'État) par décret 2014-419 du 23 juillet 2014 :

- Sera chargée de la centralisation et de la gestion de la trésorerie.

- Elle gèrera les comptes de dépôts.

Alger 2017- DGTCP Congo

3- les apports de la réforme de 2011:

Le contenu de la réforme:

- ┆ - La mobilisation de la trésorerie: le dénouement des opérations :
 - ┆ -Deux outils : SISTAC : télécompensation en Afrique centrale = opérations inf à 100 000 000 FCFA (en dépense et en recettes)
 - ┆ -SISTAC : deux centres de compensation : un national et un régional (BEAC)
 - ┆ -SYGMA : opérations sup à 100 000 000 FCFA
 - ┆ -Ces outils en liaison avec le compte unique du trésor

Alger 2017- DGTCP Congo

3- les apports de la réforme de 2011:

Le contenu de la réforme:

La mobilisation de la trésorerie: un système d'information financier unique :

- ┆ -Aujourd'hui :

- ┆ - Trésor : SIDERE (dépenses)

- ┆ - DGI : SYSTAF

- ┆ -Douanes : SYDONIA

- ┆ -Demain : SIGFIP

Alger 2017- DGTCP Congo

- ‡ 3- les apports de la réforme de 2011:
- ‡ Le contenu de la réforme
- ‡ La mobilisation de la trésorerie: les Bons du Trésor dématérialisés
 - ‡ - Création de SVT (spécialistes en valeurs du Trésor) :
interviennent sur le marché primaire
 - ‡ - Début en 2017

Alger 2017- DGTCP Congo

‡ 4- conclusion:

‡ Le contenu de la réforme: premiers retours d'expérience

- ‡ - Difficulté d'informatiser tous les postes comptables sur le territoire
- ‡ - Le compte unique permet de mieux centraliser les informations et de mieux mobiliser la trésorerie.
- ‡ - Des documents juridiques et techniques à finaliser