

REPUBLIQUE DU SENEGAL

Un Peuple - un But - une Foi

MINISTERE DE L'ECONOMIE, DES FINANCES ET DU PLAN

**DIRECTION GENERALE
DE LA COMPTABILITE PUBLIQUE ET DU
TRESOR**



**RAPPORT DE L'ATELIER SUR L'ETUDE DE L'IMPACT DU
PROJET DE CONNEXION DU TRESOR AUX SYSTEMES
SICA ET STAR DE L'UEMOA**

(du 17 au 19 février 2016 à Saly)

Dakar, le 19 février 2016

Du 17 au 19 février 2016 s'est tenu à Saly un atelier sur l'étude de l'impact du projet de connexion du Trésor aux systèmes SICA et STAR de l'UEMOA

Ont participé à cet atelier (voir liste de présence jointe)

Le présent rapport rend compte des travaux effectués en ses points suivants :

- I. cérémonie d'ouverture ;
- II. résumé des présentations ;
- III. orientations retenues à l'issue des débats ;
- IV. adoption du rapport final.

I - CEREMONIE D'OUVERTURE

La cérémonie d'ouverture a été présidée par Monsieur Galy SARR, Conseiller technique du Directeur général de la Comptabilité publique et du Trésor.

Monsieur SARR a tout d'abord, au nom de Monsieur le Directeur général de la Comptabilité publique et du Trésor, remercié les participants d'avoir bien voulu prendre part à l'atelier sur l'étude de l'impact du projet de connexion du Trésor aux systèmes SICA et STAR de l'UEMOA.

Pour le président de séance, cet atelier constitue un tournant décisif dans les réformes entreprises au sein de la DGCPT et devra servir d'outil d'aide à la décision aux autorités pour faire du Trésor, dans toutes ses attributions, le banquier de l'Etat et le gestionnaire de sa trésorerie dans le temps et dans l'espace.

Le programme de travail proposé a été adopté sans amendement après sa présentation.

Monsieur Mamadou DIOP, payeur de Rufisque et Monsieur Mamadou Yaké BAH, Chef de la Division des Régies à la Direction de la Comptabilité publique de la DGCPT ont été désignés comme rapporteurs de l'atelier.

II- RESUME DES PRESENTATIONS

Les travaux de la réunion se sont déroulés en séances plénières avec quatre (4) présentations suivies de débats.

La première présentation, faite par Monsieur Mamadou Yaké BAH, a porté sur « **L'organisation actuelle du circuit de la trésorerie de l'Etat** »

Selon le communicant, l'exécution des recettes et des dépenses de l'Etat, sources principales des opérations de trésorerie, est effectuée principalement par:

- les comptables directs du Trésor

- les comptables des administrations financières, notamment de la DGID.

Chaque comptable direct du Trésor dispose au moins d'un compte bancaire à travers lequel, il constate certaines de ses recettes, notamment de trésorerie comme les approvisionnements, pour payer ses dépenses.

Il gère un compte sur lequel il suit les mouvements et établit mensuellement un état de rapprochement bancaire.

Les comptables de la DGID ne disposent pas de comptes bancaires. Ils déposent leurs chèques auprès des comptables directs du Trésor auxquels ils sont rattachés, à charge pour ces derniers d'en suivre le traitement à travers leurs comptes bancaires.

Pour le cas spécifique de la région de Dakar, les impôts directs et taxes assimilés encaissés pour l'Etat sont centralisés par le Receveur général du Trésor en tant que comptable principal, assignataire des recettes de l'Etat.

La trésorerie correspondante à ces recettes transite par son compte bancaire à la BCEAO, qualifié de compte de collecte, avant d'atterrir par le système de nivellement automatique, dans le compte ordinaire du Trésorier général ouvert à la BCEAO.

Le Trésorier général centralise et redistribue la trésorerie aux comptables du Trésor pour la prise en charge des engagements de l'Etat et des autres organismes publics.

En somme, l'organisation actuelle repose sur 3 circuits:

- celui des recettes,
- celui des dépenses,
- Celui de la gestion de la trésorerie assuré par le TG qui a une compétence nationale.

Les participants ont enrichi et complété cette communication portant sur l'état des lieux du circuit actuel de la trésorerie de l'Etat à travers les points suivants :

- Le non traitement du cas particulier des opérations des postes diplomatiques et consulaires ;
- la question de la prise en charge des opérations des comptes de dépôt et des comptes bancaires spéciaux notamment ceux gérés par le Receveur général du Trésor (cas du compte bancaire securiport) ;
- l'absence d'un diagnostic exhaustif du circuit actuel de la trésorerie ;

La deuxième communication de la journée a porté sur le thème : « **la présentation des systèmes SICA et STAR** ».

La présentation de cette communication déclinée en quatre sous thèmes a été introduite par Madame Aminata Diack THIAW Conseiller technique du DGCPT:

- généralités sur les systèmes de paiements ;
- présentation de STAR-UEMOA;
- présentation de l'application CAPITAL IMAGECHEQUE (CIC NG) ;
- présentation de l'application VIRTEK;
- mission d'assistance à la maîtrise d'ouvrage (AMAO).

Le premier sous thème a servi d'introduction aux quatre autres sous thèmes. Cette présentation a été faite par Mr Saloum DIOP, Directeur de l'Informatique. Après avoir défini la notion de système de paiement comme « un ensemble d'instruments, de procédures et de règles pour le transfert de fonds entre participants », il a passé en revue les différents types de paiements, leur modes de fonctionnement, les risques inhérents à leur utilisation avant de présenter le cas particulier des systèmes de paiement gérés par la BCEAO et leur relations avec les autres infrastructures du marchés financier de l'UEMOA.

Exposé par Mr Aboubacry BOCOUM, le deuxième sous thème a présenté dans STAR :

1. les journées d'échanges
2. les acteurs chez le participant
3. les types de messages acceptés
4. le panorama de participation à STAR-UEMOA.

Le troisième sous-thème portant sur l'application CAPITAL IMAGECHEQUE (CIC NG) a été présenté par Mr El Hadji Serigne Cheikh Mbacké LO. Selon le communicant, CIC NG est une solution de dématérialisation des chèques. Elle permet de saisir et de scanner des chèques qui sont par la suite envoyés à l'Aller pour la compensation à la BCEAO.

Elle permet également d'intégrer les chèques de Retour de la compensation.

Le quatrième sous-thème présenté par Mr LO, a traité de l'application VIRTEK qui est une application de gestion des virements.

Elle permet de saisir des virements qui sont par la suite envoyés à l'Aller pour la compensation à la BCEAO.

Elle permet également d'intégrer les virements **Retour** de la BCEAO.

Le dernier sous-thème portant sur la mission d'assistance à la maîtrise d'ouvrage (AMAO) a été développé par Mr Khassoum WONE, Consultant accompagnant la DGCPT dans le déploiement du dispositif SICA-STAR

Mr WONE a axé sa présentation sur les points suivants:

1. **la connexion à SICA-UEMOA (avec CBS)**
2. **la connexion à STAR-UEMOA**
3. **l'intégration avec le Système d'Information de la DGCPT**
4. **l'étude des paiements émis et reçus par la DGCPT**
5. **l'analyse des systèmes de paiements adéquats**
6. **les conséquences organisationnelles et comptables**
7. **les axes d'amélioration du Système d'Information**

8. les perspectives :

L'adoption des nouveaux systèmes de paiements pourra permettre au trésor public sénégalais de se moderniser et d'élargir les produits et les services offerts dans un proche avenir à travers :

- **L'interconnexion avec les systèmes d'information des banques ; commerciales (un pas est déjà franchi avec SICA et STAR)**
- **La banque à distance ou E-Banking ;**
- **L'usage de cartes-salariés ;**
- **L'usage de cartes-étudiants ;**
- **L'usage des Terminaux de Paiements Electroniques (TPE) pour le recouvrement des impôts et taxes ;**
- **Ou même l'usage d'une carte contribuable unique pour les débits et crédits vers les citoyens.**

La troisième présentation de la journée a été faite par Mr Serigne Mbaye NDIAYE de la Division de la Modernisation et de la Stratégie et a porté sur « les implications d'ordre organisationnelles pouvant résulter de l'adhésion aux systèmes SICA et STAR ». Pour Mr NDIAYE, la DGCPT a souvent connu dans son organisation, depuis 2004, des changements prescrits. Il est temps, pour lui, que le Trésor inverse cette tendance en proposant son modèle d'organisation à travers ce qu'il a appelé un changement construit. Pour l'avenir, il propose la séparation du TG de l'ACCT, la création d'une recette générale des finances appelée à se substituer à la RGT et dans la perspective de la déconcentration de l'ordonnancement, l'habilitation des percepteurs de Dakar en matière d'opérations du budget de l'Etat.

La journée du jeudi 18 février 2016 a été marquée par une présentation faite par Mr Mamadou Yaké BAH de la Direction de la Comptabilité publique, présentation qui a porté sur « les implications d'ordre comptable pouvant résulter de l'adhésion aux systèmes SICA-STAR ».

Les procédures comptables développées ont été faites en:

- ❖ partant de l'hypothèse de fermeture des comptes bancaires ordinaires de tous les comptables et en considérant le compte du TG à la BCEAO comme unique de règlement;
- ❖ recourant aux comptes 511XX pour les recettes et 39 pour les dépenses pour le dénouement des opérations des comptables ;
- ❖ proposant des codes postes pour identifier les comptables initiateurs des opérations ;
- ❖ permettant aux comptables d'avoir accès aux systèmes, pour suivre le dénouement des opérations initiées par leurs soins.

IV- ORIENTATIONS

Le Président après avoir fait la synthèse des débats issus des présentations a proposé la constitution de deux ateliers desquels il est attendu deux livrables :

- une note technique proposant un cadre organisationnel et fonctionnel apte à recevoir la plateforme électronique ;
- un projet d'instruction fixant les règles et procédures à mettre en œuvre, notamment au plan comptable, pour assurer un bon fonctionnement du nouveau dispositif technologique.

Ces deux livrables sont annexés au présent rapport.

Leurs versions définitives devront être déposées sur la table du Directeur général au plus tard ce 25 février 2016.

Les participants ont unanimement proposé la tenue d'un comité de direction et d'un séminaire national de lancement du dispositif SICA-STAR avant le démarrage officiel.

IV- ADOPTION DU RAPPORT FINAL

Le rapport final produit à la suite des travaux a été adopté par l'ensemble des participants. Le Président de séance a félicité les participants pour la qualité de leurs contributions aux débats et leur a exhorté à poursuivre dans la voie tracée. Il a ensuite déclaré clos les travaux de l'atelier sur l'étude de l'impact du projet de connexion du Trésor aux systèmes SICA et STAR de l'UEMOA.

Fait à Saly, le 19 février 2016

Le Président de séance

M. Galy SARR

Les rapporteurs

M. Mamadou Yaké BAH

M. Mamadou DIOP