

ORGANIGRAMME FONCTIONNEL

DATE

Chef de poste :

Adjoint du chef de poste :

Trésorerie mixte									
Procédures	Tâches	Titulaire			Suppléant			Responsable de la supervision contemporaine (visa)	Observations
		Nom	Délégation de signature	Application informatiques / Profils informatiques	Nom	Délégation de signature	Application informatiques / Profils informatiques		
Processus transverse									
Fonctions support	Gestion des congés								
	Gestion des horaires variables								
	Gestion des imprimés								
	Correspondant informatique/Gestionnaire site micro								
	Gestionnaire de site								
	Gestionnaire de BALF								
	Gestion du courrier								
	Responsable sécurité								
	Responsable des sauvegardes informatiques								
	Responsable documentaire								
Gestion des valeurs inactives									
CYCLE : ACCUEILLIR ET RENSEIGNER L'USAGER									
SOUS-CYCLE : INFORMER ET ASSURER LA RECEPTION DES USAGERS									
Processus : Délivrance d'informations, traitement et prise en charge des dossiers des particuliers									

ORGANIGRAMME FONCTIONNEL

Procédures	Tâches	Titulaire			Suppléant			Responsable de la supervision contemporaine (visa)	Observations
		Nom	Délégation de signature	Application informatiques / Profils informatiques	Nom	Délégation de signature	Application informatiques / Profils informatiques		
Assurer l'accueil téléphonique	Traitement des appels - prise en charge								
Assurer l'accueil fiscal de proximité	Délivrance d'imprimés, de dépliants d'informations, de formulaires et de questionnaires gracieux								
	Délivrance de renseignements courants								
	Réception des demandes et des dossiers des usagers								
CYCLE : TENIR LES COMPTES DE L'ETAT									
SOUS-CYCLE : CENTRALISATIONS AU NIVEAU LOCAL ET TRANSFERTS									
Processus : Centralisations des opérations des comptables secondaires de la DGFIP									
Transmission des opérations des trésoreries	Transmission des opérations des trésoreries								
Transferts entre DDFIP/DRFIP et Trésoreries	Réception des transferts en trésorerie								
SOUS CYCLE : TENUE DU COMPTE BANCAIRE ET OPERATIONS DE TRESORERIE									
Processus : Numéraire									
Tenue de la caisse	Tenue de la caisse								
Encaissements en numéraire	Encaissements en numéraire								
Paiements en numéraire	Paiements en numéraire								

ORGANIGRAMME FONCTIONNEL

Procédures	Tâches	Titulaire			Suppléant			Responsable de la supervision contemporaine (visa)	Observations
		Nom	Délégation de signature	Application informatiques / Profils informatiques	Nom	Délégation de signature	Application informatiques / Profils informatiques		
Retrait du franc	Retrait du franc								
Approvisionnement et dégage ment de la caisse	Approvisionnement et dégage ment de la caisse auprès de la BDF								
	Approvisionnement et dégage ment de la caisse auprès de la Banque Postale								
	Approvisionnement et dégage ment de la caisse par des transporteurs de fonds								
	Approvisionnement et dégage ment de la caisse auprès d'un autre comptable								
Processus : Compte bancaire									
Tenue du compte bancaire	Tenue quotidienne du compte bancaire								
	Consolidation annuelle du compte bancaire								
Encaissement sur le compte bancaire	Encaissements des chèques et autres effets bancaires								
	Chèques impayés en matière d'amendes et condamnations pécuniaires								
	Encaissements des virements et des prélèvements								
	Encaissements par carte bancaire								
Paiement sur le compte bancaire	Paiements par virement								

ORGANIGRAMME FONCTIONNEL

Procédures	Tâches	Titulaire			Suppléant			Responsable de la supervision contemporaine (visa)	Observations
		Nom	Délégation de signature	Application informatiques / Profils informatiques	Nom	Délégation de signature	Application informatiques / Profils informatiques		
Processus : Excédents de versement et reliquats divers									
Constatation des excédents de	Constatation des excédents de versement et reliquats divers								
Remboursement ou imputation de l'excédent de versement ou du reliquat	Remboursement ou compensation des excédents de versement								
	Remboursement/Compensation des EDV - Cas des amendes et condamnations pécuniaires								
Processus : Chèques sur le Trésor et titres de paiement assimilés									
Émission du chèque sur le Trésor ou de l'ordre de paiement	Emission du chèque sur le Trésor								
Règlement du chèque sur le Trésor ou de l'ordre de paiement	Règlement du chèque sur le Trésor								
SOUS-CYCLE : DETTES									
Processus : Dette financière non négociable									
Constatation de la dette	Enregistrement de la dette émise								
Remboursement d'un emprunt - dette non négociable	Réception et vérification des titres								
	Païement de l'échéance								
CYCLE : RECOUVRER LES RECETTES FISCALES ET NON FISCALES DE L'ETAT, DES COLLECTIVITES TERRITORIALES ET DE TOUS LES ORGANISMES PUBLICS									
SOUS-CYCLE : PRODUITS FISCAUX									
Processus : Pilotage des huissiers du Trésor									
Etat des stocks	Alimentation du stock des huissiers								
Gestion des délais	Suivi de l'activité des huissiers								

ORGANIGRAMME FONCTIONNEL

Procédures	Tâches	Titulaire			Suppléant			Responsable de la supervision contemporaine (visa)	Observations
		Nom	Délégation de signature	Application informatiques / Profils informatiques	Nom	Délégation de signature	Application informatiques / Profils informatiques		
Contrôle de qualité	Contrôle de qualité des actes								
	Contrôle comptable (encaissement, imputation)								
Processus : Impositions de toute nature recouvrées par voie de rôle ou titre									
Gestion des téléprocédures et contrats de paiements	Renseignement des usagers								
	Réception des contrats de paiement								
Prise en charge de l'impôt - sur rôle	Prise en charge de l'impôt								
	Décompte d'intérêts moratoires sur impôt au profit de l'Etat								
Encaissement de l'impôt - sur rôle	Encaissement de l'impôt								
	Encaissement de l'impôt par les huissiers du Trésor								
	Suspension et empêchements à poursuites du recouvrement d'impôt								
	Encaissement de l'impôt après admission en non-valeur								
Exécution du dégrèvement d'impôts - sur rôle	Traitement comptable du dégrèvement sur impôts								
	Décompte d'intérêts moratoires au profit du contribuable								
Recettes d'impôt avant l'émission des rôles d'impôts	Encaissement des recettes d'impôts avant émission des rôles								
	Imputation définitive des recettes d'impôts avant émission des rôles								
Admission en non-valeur d'impôts - sur rôle	Traitement comptable de l'admission en non-valeur d'impôts								
Exécution des remises et annulations d'impôts - sur rôle	Traitement comptable des remises et annulations d'accessoires d'impôts								

ORGANIGRAMME FONCTIONNEL

Procédures	Tâches	Titulaire			Suppléant			Responsable de la supervision contemporaine (visa)	Observations
		Nom	Délégation de signature	Application informatiques / Profils informatiques	Nom	Délégation de signature	Application informatiques / Profils informatiques		
Processus : Impositions de toute nature recouvrées sans rôle ou titre									
Encaissement de l'impôt - sans rôle (TSBCS, CMTF créances antérieures à 2008)	Encaissement de l'impôt sans rôle								
Processus : Amendes et condamnations pécuniaires recouvrées au comptant									
Encaissement des amendes des régisseurs	Encaissement des amendes par les régisseurs de recettes								
Encaissement des amendes forfaitaires CA multiinfraction et PVE	Encaissement des amendes forfaitaires multiinfraction CA et PVE								
Processus : Amendes et condamnations pécuniaires sur prise en charge									
Prise en charge des amendes et condamnations pécuniaires	Prise en charge des amendes et condamnations pécuniaires								
Annulations et réductions de PEC des amendes et condamnations pécuniaires	Traitement comptable des annulations d'amendes et condamnations pécuniaires								
	Traitement comptable des réductions et remises d'amendes								
	Instruction du dossier de remise gracieuse								
Recettes avant émission des titres - Amendes sur PEC	Encaissement des amendes avant émission des titres								
	Imputation définitive des recettes d'amendes avant émission des titres								

ORGANIGRAMME FONCTIONNEL

Procédures	Tâches	Titulaire			Suppléant			Responsable de la supervision contemporaine (visa)	Observations
		Nom	Délégation de signature	Application informatiques / Profils informatiques	Nom	Délégation de signature	Application informatiques / Profils informatiques		
Encaissement des amendes et condamnations pécuniaires prises en charge	Encaissement des amendes et condamnations pécuniaires prises en charge								
	Rectifications								
Recouvrement des amendes prises en charge	Déclenchement et suivi de l'action en recouvrement								
	Suspension et empêchement à recouvrement								
Admission en non-valeur des amendes et condamnations pécuniaires	Traitement comptable de l'admission en non-valeur								
Processus : Produits des jeux									
Etablissement du montant de la recette - Produits des jeux	Liquidation des prélèvements opérés sur les produits des jeux								
	Calcul de l'assiette des prélèvements opérés								
Encaissement du montant de la recette - Produits des jeux	Encaissement des prélèvements opérés sur le produit des jeux								
SOUS-CYCLE : PRODUITS NON FISCAUX									
Processus : Recettes étrangères à l'impôt ou au domaine									
Recettes au comptant - REID	Encaissement de recette au comptant - REID								
Déficits et débits des comptables et des régisseurs publics - REID	Traitement comptable des déficits, décisions gracieuses, débits administratifs								
	Traitement comptable des débits juridictionnels								

ORGANIGRAMME FONCTIONNEL

Procédures	Tâches	Titulaire			Suppléant			Responsable de la supervision contemporaine (visa)	Observations
		Nom	Délégation de signature	Application informatiques / Profils informatiques	Nom	Délégation de signature	Application informatiques / Profils informatiques		
Processus : Répétition de l'indû									
Encaissement de la recette	Encaissement des trop-perçus - cas général								
SOUS-CYCLE : PRODUITS RECOUVRES POUR LE COMPTE DE TIERS ET PRODUITS MIXTES									
Processus : Redevance d'archéologie préventive									
Prise en charge - redevance d'archéologie préventive	Prise en charge								
	Ajustement des prises en charge et recouvrements								
Encaissement de la redevance d'archéologie préventive	Encaissement								
Recouvrement des prises en charge	Déclenchement et suivi de l'action en recouvrement								
	Suspension et empêchement à recouvrer								
Dégrèvement de la redevance	Traitement du dégrèvement								
Admission en non-valeur - redevance d'archéologie préventive	Traitement de l'admission en non-valeur- RAP								
	Recouvrement après admission en non-valeur - RAP								
Remises et annulations d'accessoires de la RAP	Remises et annulations RAP								
Processus : Taxes d'urbanisme (T.U)									
Prise en charge des T.U	Prise en charge des T.U								
Encaissement des T.U	Encaissement des T.U								
Recouvrement des	Déclenchement et suivi de l'action en recouvrement								

ORGANIGRAMME FONCTIONNEL

Procédures	Tâches	Titulaire			Suppléant			Responsable de la supervision contemporaine (visa)	Observations
		Nom	Délégation de signature	Application informatiques / Profils informatiques	Nom	Délégation de signature	Application informatiques / Profils informatiques		
prises en charge	Suspension et empêchement à recouvrer								
Dégrevements - T.U	Traitement du dégrèvement								
	Décompte d'intérêts moratoires au profit du redevable								
Admission en non-valeur - T.U	Traitement comptable de l'admission en non-valeur								
Remises et annulations d'accessoires de T.U	Traitement comptable des remises et annulations d'accessoires								
SOUS-CYCLE : RECOUVREMENT ET RELANCE DES PAIEMENTS									
Processus : L'action en recouvrement									
Actions de masse (sans saisine du juge)	Phase préalable : la prise en charge des droits impayés								
	Mise en oeuvre de l'action en recouvrement								
	Transfert au PR ou PRS								
	Conclusion de l'action en recouvrement								
Actions ciblées (avec saisine du juge)	Mise en cause du dirigeant - proposition d'action								
	Mise en cause du dirigeant - action								
	Mise en cause de tiers détenteurs défaillants								
	Saisie immobilière								
	Action en reconstitution de patrimoine								
	Vente globale de fonds de commerce								
	Assignment en redressement / liquidation judiciaire								
	Travaux préalables								
	Octroi du plan de règlement								

ORGANIGRAMME FONCTIONNEL

Procédures	Tâches	Titulaire			Suppléant			Responsable de la supervision contemporaine (visa)	Observations
		Nom	Délégation de signature	Application informatiques / Profils informatiques	Nom	Délégation de signature	Application informatiques / Profils informatiques		
Plan de règlement	Suivi du plan de règlement								
	Dénonciation du plan de règlement								
Prise de garantie	Hypothèque légale								
	Nantissement								
	Cautionnement								
	Publicité du privilège								
	Surveillance du privilège								
Gestion des procédures collectives	Mise en œuvre des mesures conservatoires (saisie conservatoire, sûreté judiciaire)								
	Gestion des créances antérieures au jugement d'ouverture								
Le suivi des réclamations assorties d'une demande de sursis de paiement	Gestion des créances postérieures au jugement d'ouverture								
	Travaux suite à décision favorable à l'administration								
L'assistance au recouvrement	Travaux suite à décision défavorable à l'administration								
	Emission des titres exécutoires et documents de relance (rôle, AMR, lettre de relance, MED, commandement de payer)								
Processus : Le recouvrement international									
L'assistance au recouvrement	Demande française d'échange de renseignements administratifs								
	Demande française de notification d'actes administratifs								
	Demande française de recouvrement et prise de mesures conservatoires								

ORGANIGRAMME FONCTIONNEL

Procédures	Tâches	Titulaire			Suppléant			Responsable de la supervision contemporaine (visa)	Observations
		Nom	Délégation de signature	Application informatiques / Profils informatiques	Nom	Délégation de signature	Application informatiques / Profils informatiques		
SOUS-CYCLE : TRESORERIE ET MODALITES DE PAIEMENT									
Processus : La compensation									
Compensation fiscale de recouvrement	Demande de compensation entre comptables								
	Transfert au comptable "demandeur" de la somme restituable par le comptable "payeur"								
	Réalisation de la compensation entre comptables								
CYCLE : CONTRÔLER ET EXECUTER LA DEPENSE PUBLIQUE DE L'ETAT ET DES OPERATEURS									
Processus : Pensions									
Compte d'affectation spéciale pensions - agents détachés sur des emplois conduisant à pensions et agents propres des établissements publics	Versement au CAS pensions : agents détachés sur emplois donnant lieu à pension - collectivités locales et établissements publics locaux de santé								
Processus : Crédits d'impôts									
Mise en paiement - crédits d'impôts	Traitement des restes à payer en Trésorerie - Remboursement de crédits de TVA								
Processus : Autres dépenses sans ordonnancement									
Instruction de la demande de DSO	Réception de la demande de DSO - cas général								
Processus : Reversement de produits recouverts pour le compte de tiers									
Etablissement du montant au profit des tiers	Etablissement du montant à reverser aux tiers - cas général								

ORGANIGRAMME FONCTIONNEL

Procédures	Tâches	Titulaire			Suppléant			Responsable de la supervision contemporaine (visa)	Observations
		Nom	Délégation de signature	Application informatiques / Profils informatiques	Nom	Délégation de signature	Application informatiques / Profils informatiques		
Processus : Dotations aux collectivités et établissements publics locaux									
Prise en charge de l'ordre de payer les dotations	Visa des dotations aux collectivités territoriales								
CYCLE : GERER LES DEPÔTS DE FONDS ET LES SERVICES FINANCIERS									
SOUS-CYCLE : CORRESPONDANTS									
Processus : Dépôts de fonds au Trésor									
Paiements pour le compte des titulaires de comptes de DFT	Paiements des aides à la mobilité pour le compte du Pôle Emploi								
Processus : Collectivités territoriales									
Tenue du compte de dépôt des CEPL	Tenue du compte de dépôt des CEPL - gestion des dossiers								
	Tenue du compte de dépôt des CEPL - suivi comptable								
Prise en charge des frais - Débiteurs de produits locaux	Prise en charge des frais								
	Vérification des frais rattachés								
Annulations de frais Débiteurs de produits locaux	Traitement comptable des annulations de frais								
Processus : Consignations et dépôts des tiers versés au Trésor									
Encaissements des consignations et dépôts au Trésor	Encaissements des consignations de police de la circulation								
	Encaissements des consignations en garantie d'impôts contestés								
Remboursements des consignations et dépôts au Trésor	Remboursements des consignations en garantie d'impôts contestés								

ORGANIGRAMME FONCTIONNEL

Procédures	Tâches	Titulaire			Suppléant			Responsable de la supervision contemporaine (visa)	Observations
		Nom	Délégation de signature	Application informatiques / Profils informatiques	Nom	Délégation de signature	Application informatiques / Profils informatiques		
Processus : Placements									
Compte à terme - CEPL	Ouverture du compte à terme - CEPL								
	Demande de clôture anticipée du CAT - CEPL								
	Clôture du compte à terme - CEPL								
OPCVM et titres - DFT et CEPL	Souscription et /ou rachat d'OPCVM ou de titres								
	Versement des intérêts à la collectivité locale bénéficiaire								
CYCLE : ASSURER LA GESTION COMPTABLE ET FINANCIERE DES COLLECTIVITES ET DES ETABLISSEMENTS PUBLICS LOCAUX									
SOUS-CYCLE : TENUE DES COMPTES									
Processus : Mise à jour des référentiels des applications									
HELIOS mise à jour du référentiel des CEPL	Paramétrage local								
Contrôle du référentiel CHD	Détermination et actualisation annuelle du plan de contrôle cible								
	Détermination du plan de contrôle détaillé								
	Actualisation infra-annuelle du plan de contrôle								
	Valorisation du CHD par bilan annuel des contrôle réalisés								
	Communication avec l'ordonnateur								
Processus : Parc immobilier									
Réception et détention des biens immobiliers	Gestion comptable des acquisitions à titre gratuit								
	Gestion comptable des acquisitions à titre onéreux								
Inventaire	Gestion comptable des travaux en cours								

ORGANIGRAMME FONCTIONNEL

Procédures	Tâches	Titulaire			Suppléant			Responsable de la supervision contemporaine (visa)	Observations
		Nom	Délégation de signature	Application informatiques / Profils informatiques	Nom	Délégation de signature	Application informatiques / Profils informatiques		
Inventaire	Gestion comptable des biens inventoriés								
Sortie des biens immobiliers	Gestion comptable de la sortie des biens								
Processus : Immobilisations incorporelles									
Réception du bien	Traitement comptable à l'actif								
Inventaire	Valorisation (dépréciation, amortissements)								
	Mise à jour de l'actif								
Sortie du bien	Mise à jour de l'actif								
Processus : Autres immobilisations corporelles									
Réception et détention des biens immobiliers	Gestion comptable des acquisitions à titre gratuit								
	Gestion comptable des acquisitions à titre onéreux								
Inventaire	Gestion comptable des immobilisations en cours								
	Gestion comptable des biens inventoriés								
Sortie des biens immobiliers	Gestion comptable de la sortie des biens								
Processus : Participations									
Prise de participations	Traitement comptable à l'actif								
Inventaire	Valorisation								
	Mise à jour de l'actif								
Cessions de participations	Mise à jour de l'actif								
Processus : Avances et prêts									

ORGANIGRAMME FONCTIONNEL

Procédures	Tâches	Titulaire			Suppléant			Responsable de la supervision contemporaine (visa)	Observations
		Nom	Délégation de signature	Application informatiques / Profils informatiques	Nom	Délégation de signature	Application informatiques / Profils informatiques		
Prise en charge de l'ordre de payer	Visa								
	Traitement comptable à l'actif								
Prise en charge de l'ordre de recouvrer	Visa								
Encaissement	Encaissement								
Inventaire	Valorisation								
	Mise à jour de l'actif								
Processus : Stocks									
Inventaire	Valorisation (constatation d'une dépréciation)								
	Annulation du stock initial								
	Constatation du stock final								
Processus : Provisions pour risques et charges									
Etablissement des provisions	Intégration comptable								
Reprise des provisions	Intégration comptable								
Processus : Compte bancaire									
Encaissement	Numéraire								
	Virement								
	Prélèvement								
	Chèques et autres effets bancaires								
	Effets impayés								
	Mandat postal								

ORGANIGRAMME FONCTIONNEL

Procédures	Tâches	Titulaire			Suppléant			Responsable de la supervision contemporaine (visa)	Observations
		Nom	Délégation de signature	Application informatiques / Profils informatiques	Nom	Délégation de signature	Application informatiques / Profils informatiques		
	Carte bancaire								
Paiement	Virement								
	Gestion des virements réimputés								
	Chèques et autres effets bancaires								
	Effets impayés								
	Prélèvement								
	Mandat postal								
Processus : Gestion des dépôts et des fonds des tiers									
Gestion du dossier du tiers	Décision du tiers, de son représentant ou de son mandataire								
	Traitement comptable du dossier du tiers								
Encaissement	Décision								
	Encaissement								
Décaissement	Décision								
	Décaissement								
Processus : Excédents de versement et reliquats divers									
Constatation	Constatation								
Remboursement	Remboursement / compensation								
Imputation	Suivi des excédents ou reliquats								
Processus : Dette financière									
Prise en charge de l'ordre de recouvrer	Visa								

ORGANIGRAMME FONCTIONNEL

Procédures	Tâches	Titulaire			Suppléant			Responsable de la supervision contemporaine (visa)	Observations
		Nom	Délégation de signature	Application informatiques / Profils informatiques	Nom	Délégation de signature	Application informatiques / Profils informatiques		
Encaissement	Encaissement								
Décaissement	Décaissement								
Prise en charge de l'ordre de payer	Visa								
Réaménagement de la dette	Mise à jour de l'état du passif								
Inventaire	Intégration comptable								
Processus : Placements et avances de trésorerie									
Encaissement	Encaissement								
Décaissement	Décaissement								
Processus : Centralisation des opérations des régisseurs									
Institution et suivi des régies	Visa de l'acte constitutif de la régie et des actes de nomination du régisseur et des mandataires								
	Contrôle de l'installation du régisseur								
	Suivi des dossiers								
Réception des opérations des régies	Intégration - régie de recettes								
	Intégration - régie d'avances								
Vérification des régies	Vérification des régies par le comptable								
Déficit des régies	Constatation								
	Apurement								
Clôture des régies	Contrôle de la clôture de la régie								
Processus : Etats financiers infra-annuels									

ORGANIGRAMME FONCTIONNEL

Procédures	Tâches	Titulaire			Suppléant			Responsable de la supervision contemporaine (visa)	Observations
		Nom	Délégation de signature	Application informatiques / Profils informatiques	Nom	Délégation de signature	Application informatiques / Profils informatiques		
Situation quotidienne	Arrêté de trésorerie quotidien								
	Contrôles sur états comptables								
Situations comptables infra-annuelles	Traitement de la balance								
	Ajustements budgétaires prévisions et réalisations entre ordonnateurs et comptable : arrêtés infra-annuels								
Processus : Etats financiers annuels									
Initialisation de l'exercice	Initialisation des conditions d'exercice								
	Intégration des budgets								
Arrêté annuel	Opérations de fin d'exercice								
	Traitement de la balance								
Etablissement du compte de gestion	Préparation du compte sur chiffres								
	Demande de visa du compte sur chiffres								
	Visa du comptable supérieur								
	Transmission du compte de gestion définitif à l'ordonnateur								
	Préparation et dépôt à la CRC du compte sur pièces								
Balance d'entrée annuelle	Reprise								
SOUS-CYCLE : CONTROLE ET RECOUVREMENT DES RECETTES									
Processus : Dotations et subventions d'investissement et impôts locaux									
Encaissement	Encaissement avant émission du titre annuel								

ORGANIGRAMME FONCTIONNEL

Procédures	Tâches	Titulaire			Suppléant			Responsable de la supervision contemporaine (visa)	Observations
		Nom	Délégation de signature	Application informatiques / Profils informatiques	Nom	Délégation de signature	Application informatiques / Profils informatiques		
Encaissement	Encaissement après émission du titre annuel								
Prise en charge de l'ordre de recouvrer	Visa								
Inventaire	Intégration comptable								
Processus : Produits des services, ventes diverses et autres produits de gestion courante									
Encaissement de recettes au comptant	Encaissement								
Prise en charge de l'ordre de recouvrer	Visa								
Recouvrement	Recouvrement amiable et pré contentieux								
	Recouvrement contentieux								
Encaissement	Encaissement								
Annulation de l'ordre de recouvrer	Traitement comptable								
Remise gracieuse	Traitement comptable								
Admission en non-valeur	Demande								
	Traitement comptable								
Inventaire	Intégration comptable								
Processus : Impositions affectées (taxes de l'article 34 de la Constitution gérées directement par la collectivité)									
Encaissement	Encaissement								
Prise en charge de l'ordre de recouvrer	Visa								
Annulation de l'ordre de recouvrer	Traitement comptable								
Remise gracieuse	Traitement comptable								

ORGANIGRAMME FONCTIONNEL

Procédures	Tâches	Titulaire			Suppléant			Responsable de la supervision contemporaine (visa)	Observations
		Nom	Délégation de signature	Application informatiques / Profils informatiques	Nom	Délégation de signature	Application informatiques / Profils informatiques		
Admission en non-valeur	Demande								
	Traitement comptable								
Inventaire	Intégration comptable								
Processus : Produits financiers									
Encaissement	Recette perçue avant émission du titre								
Prise en charge de l'ordre de recouvrer	Visa								
Inventaire	Intégration comptable								
SOUS-CYCLE : CONTROLE ET EXECUTION DES DEPENSES									
Processus : Commande publique									
Recensement des marchés publics	Centralisation et saisie des données								
Prise en charge	Visa								
	Récupération des avances								
	Oppositions et cessions de créances								
	Retenues de garantie								
	Libération des garanties								
Inventaire	Intégration comptable								
Processus : Interventions									
Prise en charge	Visa								
	Récupération des avances								

ORGANIGRAMME FONCTIONNEL

Procédures	Tâches	Titulaire			Suppléant			Responsable de la supervision contemporaine (visa)	Observations
		Nom	Délégation de signature	Application informatiques / Profils informatiques	Nom	Délégation de signature	Application informatiques / Profils informatiques		
	Oppositions								
Inventaire	Intégration comptable								
Processus : Baux									
Prise en charge	Visa								
	Oppositions								
Inventaire	Intégration comptable								
Processus : Déplacements									
Prise en charge	Visa								
	Récupérations des avances								
Inventaire	Intégration comptable								
Processus : Impôts et taxes									
Prise en charge	Visa								
Inventaire	Intégration comptable								
Processus : Rémunérations									
Prise en charge	Visa								
	Oppositions								
Inventaire	Intégration comptable								
Processus : Charges financières et assimilées									
Prise en charge	Visa								
Inventaire	Intégration comptable								
CYCLE : APPORTER UN CONSEIL FISCAL ET FINANCIER AUX COLLECTIVITES ET ETABLISSEMENTS PUBLICS LOCAUX									

ORGANIGRAMME FONCTIONNEL

Procédures	Tâches	Titulaire			Suppléant			Responsable de la supervision contemporaine (visa)	Observations
		Nom	Délégation de signature	Application informatiques / Profils informatiques	Nom	Délégation de signature	Application informatiques / Profils informatiques		
SOUS-CYCLE : CONSEIL FINANCIER AUX COLLECTIVITES ET ETABLISSEMENTS PUBLICS LOCAUX									
Processus : Valorisation des données comptables et fiscales du secteur public local									
Valorisation des données du secteur public local	Fiches de situation financière des communes								
	Tableau de bord des EPS								
	Reporting infra-annuel des EPS								
	Tableau de bord des OPH								
Processus : Expertise juridique et financière des collectivités et établissements publics locaux									
Réseaux d'alerte des collectivités locales et EPS en difficulté	Corroboration par les comptables concernés								
	Travaux de corroboration avec les services préfectoraux et avec l'ARS								
	Sensibilisation des élus et des directeurs d'hôpitaux concernés en lien avec les services préfectoraux et l'ARS								
Analyses financières du secteur public local	Réalisation d'une analyse rétrospective								
	Réalisation d'une analyse prospective								
	Restitution d'une analyse								
Processus : Développement du partenariat									
Partenariat avec les	Promotion du partenariat auprès des collectivités locales								
	Rédaction des conventions de partenariat								

ORGANIGRAMME FONCTIONNEL

Procédures	Tâches	Titulaire			Suppléant			Responsable de la supervision contemporaine (visa)	Observations
		Nom	Délégation de signature	Application informatiques / Profils informatiques	Nom	Délégation de signature	Application informatiques / Profils informatiques		
collectivités locales	Application des conventions de partenariat (comités de pilotage et de suivi)								
	Suivi de la réalisation des actions								