



# **SEMINAIRE SUR LA GESTION DE TRESORERIE ET LE COMPTE UNIQUE DU TRESOR**

## **PRESENTATION DU SEMINAIRE**

**Hotel SALAM Azalai, Bamako, du 12 au 14 mars 2019**

# Sommaire

## **I- Contexte, objectifs et attendus**

- I-1. Contexte du séminaire
- I-2. Objectifs du séminaire
- I-3. Résultats attendus
- I-4. Thèmes

## **II- Présentation des animateurs et des participants**

- II-1. Les animateurs
- II-2. Les participants

## **III- Programme de travail**

- III-1. Programme
- III-2. Quelques principes directeurs
- III-3. Le rapport du séminaire

## I.1 CONTEXTE DU SEMINAIRE

- Le Mali a engagé d'importantes réformes en vue de moderniser son cadre de gestion des finances publiques : en particulier, à travers l'internalisation des directives communautaires adoptées en 2009 par l'UEMOA et ses Etats membres, adossées aux standards internationaux.
- Ces reformes visent à renforcer la transparence, la redevabilité et la performance du système de gestion des finances publiques.
- Leur mise en œuvre prend appui sur l'Application Intégrée de Comptabilité de l'Etat (AICE2), en cours de déploiement.

## I.1 CONTEXTE DU SEMINAIRE

- L'un des axes de modernisation de la gestion financière publique repose sur le renforcement de la gestion de la trésorerie de l'Etat, en particulier à travers la mise en œuvre progressive du Compte Unique du Trésor.
- Malgré de réelles avancées, des défis subsistent.
- La mise en place du système d'information AICE2 et la mise en œuvre de la comptabilité en droits constatés constituent autant d'opportunités afin de dynamiser la gestion de la trésorerie et la mise en œuvre du CUT.
- Ces réformes visent à permettre à l'Etat de conduire sereinement les politiques publiques, et à faire face à ses engagements.

## I.2 OBJECTIFS DU SEMINAIRE

Les objectifs principaux du séminaire sont de contribuer :

- ➔ au renforcement des capacités de gestion de la trésorerie de l'Etat ;
- ➔ et, à la poursuite de la la mise en œuvre du CUT.

Ces objectifs peuvent être atteints en mobilisant tous les acteurs impliqués, et en tirant pleinement partie des fonctionnalités de l'Application Intégrée de Comptabilité de l'Etat : AICE 2.

## I.3 RESULTATS ATTENDUS

Au regard des objectifs poursuivis, les livrables attendus sont les suivants :

- ❑ Un projet de TDR pour le module dédié à la gestion de trésorerie dans AICE 2 ;
- ❑ L'actualisation des plan d'action et feuille de route pour la mise en œuvre du Compte Unique du Trésor ;
- ❑ La proposition de repère(s) structurel(s) pour le prochain programme économique et financier.

## I.3 RESULTATS ATTENDUS

A cette fin, des **travaux de groupe** (mercredi après-midi et jeudi matin) permettront aux participants de contribuer aux thématiques suivantes :

□ **Groupe 1** : élaboration des termes de référence du module de Gestion de la trésorerie d'AICE2 ;

□ **Groupe 2** : actualisation du plan d'action de la Commission pour la mise en oeuvre du CUT, et de la Feuille de route pour l'intégration des fonds des EPN au sein du CUT.

## I.4 THEMES

Les travaux s'articulent autour de plusieurs temps forts :

- ❑ Introduction : la conduite des réformes au Mali
- ❑ Thème 1 : la gestion de la trésorerie, techniques et outils de prévision
- ❑ Thème 2 : la mise en oeuvre du Compte unique du Trésor
- ❑ Thème 3 : les systemes d'information au coeur de la réforme
- ❑ Travaux de groupe : élaboration des livrables
- ❑ Conclusion : présentation des livrables, adoption des recommandations du séminaire
- ❑ Signature des conventions avec les banques commerciales
- ❑ Cérémonie de cloture



# Sommaire

## I- Contexte, objectifs et attendus

I-1. Contexte du séminaire

I-2. Objectifs du séminaire

I-3. Résultats attendus

I-4. Thèmes

## II- Présentation des animateurs et des participants

II-1. Les animateurs

II-2. Les participants

## III- Programme de travail

III-1. Programme

III-2. Quelques principes directeurs

III-3. Le rapport du séminaire

## II.1 LES ANIMATEURS

Les travaux seront animés par la contribution de différents acteurs :

- ❑ la Direction Nationale du Trésor et de la Comptabilité Publique (DNTCP, et ses différents services)
- ❑ la Direction Générale du Budget (DGB)
- ❑ la Banque Centrale des Etats d'Afrique de l'Ouest (BCEAO)
- ❑ l'Association Professionnelle des Banques et Etablissements Financiers (APBEF)
- ❑ la Cellule d'Appui à l'Informatisation des Services Financiers et Fiscaux (CAISFF)
- ❑ les acteurs informatiques au sein du MEF et les prestataires de la DNTCP
- ❑ les experts du Fonds Monétaire International.

## II.2 LES PARTICIPANTS

### ACTEURS IMPLIQUES DANS LA GESTION DE LA TRESORERIE

Acteurs de la gestion de trésorerie et du compte unique du Trésor au sein de la DNTCP

Responsables des postes comptables et des services centraux du Trésor

Représentants de la DGB (dont un responsable de PRED)

DFM de 7 ministères : Infrastructures, Défense, Agriculture, Education, Santé, Economie Numérique, Economie et Finances

Représentants de la DGI (dont un responsable de SIGTAS)

Représentants de la DGD (dont un responsable de SYDONIA)

Représentants de la DG Dette Publique

Représentants de la DG Domaines

Représentants de la DNCF

Représentants de la DN Planification et Développement

Représentants de la DG Marchés Publics et Délégations de Services Publics

## II.2 LES PARTICIPANTS

### AUTRES MINISTERES ET INSTITUTIONS

Ministère de l'Economie Numérique et de la Communication

Section des Comptes de la Cour Suprême

### ACTEURS DE LA GOUVERNANCE DES REFORMES

Représentants de la CARFIP

Représentants du Commissariat au Développement Institutionnel

Représentants du Secrétariat pour l'Harmonisation de l'Aide (SHA)

### ETABLISSEMENTS PUBLICS

Représentants de 20 établissements publics

## II.2 LES PARTICIPANTS

### ACTEURS DU SECTEUR BANCAIRE

Représentants de la BCEAO

Représentants de l'APBEF

Représentants des 14 banques commerciales

Représentants du Comité des Assureurs

### ACTEURS INFORMATIQUES

Représentants de la Cellule Informatique de la DNTCP

Représentants de la Cellule d'Appui à l'Informatisation des Services Financiers et Fiscaux

Prestataires informatiques de la DNTCP : AICE2 (Delphisoft) et SIGA Compta

# Sommaire

## **I- Contexte, objectifs et attendus**

- I-1. Contexte du séminaire
- I-2. Objectifs du séminaire
- I-3. Résultats attendus
- I-4. Thèmes

## **II- Présentation des animateurs et des participants**

- II-1. Les animateurs
- II-2. Les participants

## **III- Programme de travail**

- III-1. Programme
- III-2. Quelques principes directeurs
- III-3. Le rapport du séminaire

# III.1 PROGRAMME DE TRAVAIL

Horaire	Activités	Responsable
<b>MARDI 12 MARS 2019</b>		
<b>09h00 - 09h30</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Mot de bienvenue du Directeur National du Trésor et de la Comptabilité Publique</li> <li>- Mot du Représentant Résident du Fonds Monétaire International</li> <li>- Discours d'ouverture de M. le Ministre de l'Economie et des Finances (ou de son représentant)</li> </ul>	Comité d'organisation
<b>09h30 – 10h00</b>	Photo de groupe et pause-café	Comité d'organisation
<b>10h00 - 10h15</b>	Présentation du séminaire : <ul style="list-style-type: none"> <li>-Le contexte et les objectifs du séminaire</li> <li>-Les résultats attendus et livrables</li> <li>-Les animateurs et les participants</li> <li>-Le programme de travail</li> <li>-Désignation des rapporteurs généraux du séminaire</li> </ul>	Commission CUT et Conseiller résident
<b>Introduction : La conduite des réformes au Mali</b>		
<b>10h15 - 11h30</b>	Présentation du panorama général des réformes au Mali par la CARFIP : 15 min. Présentation de la réforme budgétaire par la DGB : 15 min. Présentation de la réforme comptable par la DNTCP : 15 min. Echanges : 20 min	<u>Modérateur</u> : DGB DGB DNTCP
<b>Thème 1 : Gestion de trésorerie, techniques et outils de prévision</b>		
<b>11h30 – 12h45</b>	Cadre, et outils de gestion de la trésorerie au Mali, émissions de titres publics Présentation par l'Agence Comptable Centrale du Trésor (ACCT) : 30 min.  Prévisions et outils de gestion de trésorerie : 15 min Echanges avec les participants : 30 min	DNTCP/ACCT  FMI (Benoit Taiclet)

# III.1 PROGRAMME DE TRAVAIL

<b>Thème 2 : Mise en œuvre du Compte unique du Trésor</b>		
<b>14h15 - 15h15</b>	<p>Stratégie de mise en œuvre du Compte Unique du Trésor au Mali : périmètre, avancées, difficultés rencontrées, défis et perspectives</p> <p>Présentation par la Commission de mise en œuvre du CUT : 15 min.</p> <p>Point de vue de l'APBEF : 15 min.</p> <p>Echanges : 30 min</p>	<p><u>Modérateur</u> : BCEAO</p> <p>Commission CUT</p> <p>APBEF</p>
<b>15h15 15h50</b>	<p>Feuille de route d'intégration des fonds des EPN au Compte unique du Trésor</p> <p>Présentation de la Feuille de route des EPN : 10 min</p> <p>Le système d'information de gestion budgétaire et comptable des EPN : 10 min</p> <p>Echanges avec les représentants des EPN : 15 min</p>	<p>Commission CUT</p> <p>DSCTOP/DN TCP</p>
<b>15h50 16h00</b>	<p>Bilan de la 1<sup>ère</sup> journée et annonce du programme de la 2<sup>ème</sup> journée</p>	<p>Conseiller résident</p>



# III.1 PROGRAMME DE TRAVAIL

MERCREDI 13 MARS 2019

## Thème 2 : Mise en œuvre du Compte unique du Trésor (suite)

<p><b>09h00 – 10h00</b></p>	<p>Mise en œuvre du Compte unique du Trésor : enjeux et cas d'illustration</p> <p>Présentation du cas de la France : 15 min</p> <p>Présentation : Mise en perspective sur la zone UEMOA : 15 min</p> <p>Echanges avec les participants : 30 min</p>	<p>Conseiller résident FMI (Benoit Taiclet)</p>
---------------------------------	---	---

## Thème 3 : Les systèmes d'information au cœur de la réforme

<p><b>10h00 – 10h30</b></p>	<p>Le schéma directeur informatique du Ministère de l'Economie et des Finances : panorama des applications informatiques, interfaces, sécurité. Défis et perspectives</p>	<p>CAISFF</p>
<p><b>10h30 – 10h45</b></p>	<p>Pause-café</p>	<p>Comité organisation</p>
<p><b>10h45 – 12h30</b></p>	<p><u>Focus sur les applications budgétaire et comptable :</u></p> <p>Présentation de PRED : 15 min.</p> <p>Présentation de l'Application Intégrée de Comptabilité de l'Etat - AICE2 : 15 min.</p> <p><u>L'interface entre AICE2 et les outils de la BCEAO</u></p> <p>Présentation du projet d'interface : 15 min.</p> <p>Présentation de STAR UEMOA : 15 min</p> <p>Point de vue des acteurs informatiques : CIFP (10 min), CAISFF (10 min) et prestataires informatiques de la DNTCP (10 min)</p> <p>Echanges avec les participants : 15 min</p>	<p><u>Modérateur :</u> CAISFF DGB CIFP FMI BCEAO</p> <p>CIFP CAISFF Prestataires informatique s</p>

# III.1 PROGRAMME DE TRAVAIL

**MERCREDI 13 MARS 2019**

## **Thème 4 : Elaboration des livrables de l'atelier**

<b>14h00</b>	Travaux de groupe :	Commissio
<b>16h00</b>	<p>-Groupe 1 : projet de TDR d'un module de gestion de trésorerie dans AICE2 : DNTCP (dont CIFP), CAISFF, BCEAO, prestataires informatiques du MEF, et autres acteurs impliqués. Identification d'un repère structurel pour le prochain programme appuyé par la FEC</p> <p>-Groupe 2 : actualisation du Plan d'action de la Commission CUT et de la Feuille de route d'intégration des fonds des EPN. Identification d'un repère structurel pour le prochain programme appuyé par la FEC</p> <p>Composition des groupes</p> <p>Désignation des présidents et des rapporteurs</p>	n CUT de la DNTCP

**JEUDI 14 MARS 2019**

## **Thème 4 (suite) : Travaux d'élaboration des livrables de l'atelier**

<b>09h00 –</b>	Travaux de groupe (suite) :	Comité
<b>10h30</b>	<p>-Groupe 1 : projet de TDR d'un module de gestion de trésorerie dans AICE2. Identification d'un repère structurel pour le prochain programme appuyé par la FEC</p> <p>-Groupe 2 : actualisation du Plan d'action de la Commission CUT et de la Feuille de route d'intégration des fonds des EPN. Identification d'un repère structurel pour le prochain programme appuyé par la FEC</p>	d'organisat ion
<b>10h30 - 10h45</b>	Pause-café	Comité org.
<b>10h45 – 12h00</b>	Travaux de groupe (suite et fin) : préparation des synthèses de chaque groupe	Comité org.

## III.1 PROGRAMME DE TRAVAIL

<b>12h00 - 14h00</b>	<b>Pause-déjeuner</b>	<b>Comité d'organisation</b>
<b>14h00 – 15h00</b>	Présentation des livrables du séminaire -Projet de TDR du module Gestion de trésorerie dans AICE2 : 15 min -Plan d'action et Feuille de route des EPN actualisée : 15 min -Proposition de repère(s) structurel(s) du prochain programme appuyé par la FEC : 10 min Echanges avec les participants : 20 min	Commission CUT Presidents de groupes et rapporteurs
<b>15h00 – 16h00</b>	Adoption des recommandations du séminaire : 30 min. Diffusion du questionnaire d'évaluation du séminaire	Commission CUT
<b>16h00 – 16h30</b>	Signature des conventions bipartites avec les banques commerciales	Comité d'organisation
<b>16h30</b>	Cérémonie de clôture de l'atelier	

## III.2 QUELQUES PRINCIPES DIRECTEURS



**Temps de parole, et présentations n'excèdent pas 15 mn**

**Capitaliser les savoir**

**Interventions courtes, critique constructive**

**Ponctualité courtoisie**



## III.3 LE RAPPORT DU SEMINAIRE

**Le comite de rédaction  
du rapport**

**Le rapporteur**





# **Merci de votre attention**