



Séminaire thématique de l'AIST
Paris – du 2 au 3 juillet 2014

« La gestion de trésorerie publique et le CUT »

SYNTHESE DES TRAVAUX

Les différents thèmes présentés durant le séminaire et traités en ateliers, ont suscité des débats très fructueux, dégageant les idées directrices récapitulées comme suit :

1. La gestion de trésorerie publique

Les idées clés relevées par les participants sont résumées ainsi :

- ✓ L'importance du CUT est un élément essentiel dans la gestion de trésorerie publique ;
- ✓ La mise en place d'une gestion de trésorerie publique réussie nécessite l'existence d'un marché financier, sachant bien que son développement et sa mise en place peuvent être différents d'un pays à un autre ;
- ✓ Un système de prévision des recettes et des dépenses doit être mis en place, en tant qu'élément clé pour une bonne gestion de trésorerie publique ;
- ✓ Le recours aux modes de paiement modernes pour la collecte des recettes et le paiement des dépenses doit être encouragé ;
- ✓ Les différents acteurs intervenant au niveau de la chaîne de dépense et celle des recettes doivent être sensibilisés sur l'importance de la gestion de trésorerie publique.

2. Le Compte Unique du Trésor (CUT)

Les participants ont souligné l'importance des éléments suivants :

- ✓ Le cadre réglementaire et le périmètre du CUT, qui varient d'un pays à l'autre ;
- ✓ La nécessité d'une mise en place de systèmes d'information intégrés couvrant tous les processus de la collecte des recettes et du paiement des dépenses, aux fins d'une mise en place réussie du CUT ;
- ✓ La place primordiale qu'occupe la tenue de la comptabilité car elle permet une meilleure centralisation et production des données financières et budgétaires ;
- ✓ Le rôle important que joue le réseau bancaire en tant que mode de paiement, à travers le dénouement de la collecte des recettes et du paiement de dépenses ;
- ✓ Le rôle majeur que joue la Banque Centrale en matière de tenue du CUT.