

DIRECTION
DE LA
COMPTABILITE PUBLIQUE

CODIFICATION GENERALE

Numéros dans les séries spéciales :

1700 TM	117 DD	212 BA
132 DE	120 D'I	

Cette instruction a été modifiée par les instructions suivantes :

n°	du
n°	du
n°	du
n°	du

Cette instruction a été abrogée par l'instruction

n°	du
----------	----------

FONCTIONNEMENT DES COMPTES COURANTS POSTAUX
DES COMPTABLES PUBLICS ET REGISSEURS
ACCREDITATION DES MANDATAIRES

DOCUMENT A ANNOTER

Instruction n° 64-124 - P - R - T du 30 octobre 1964.

Par instruction n° 64-124 - P - R - T du 30 octobre 1964, les comptables ont été informés des conditions d'ouverture, de clôture, de fonctionnement et de contrôle des comptes courants postaux, résultant de l'application des dispositions du décret n° 64-345 du 18 avril 1964.

Le Ministère des Postes et Télécommunications a procédé récemment à une réforme du régime des procurations du service des chèques postaux, qui sera dorénavant applicable aux comptes ouverts au nom de comptables ou régisseurs de recettes ou d'avances.

DESTINATAIRES POUR APPLICATION

RGP	PGS	TPG	DOM	DS	SIA	RF	P	PGA	RSA	TAC
BA	EPA	EPI	ACT	ADP	AET	ACD	ATM	PA	DE	DD
DI	UF	CCM	ASR	HLM	VIL	RIC	TCE	ASA		
Agent comptable des Impôts de Paris.										

INSTRUCTION
N° 68-47 - P - R - T
du
27 mars 1968.

— 2 —

Les comptables trouveront ci-joint en annexe n° 1 la lettre commune n° CD - 1531 L/C 99 M du 25 mars 1968 adressée aux Ministres et Secrétaires d'Etat, à laquelle ils devront se reporter à l'avenir en ce qui concerne les dispositions à prendre pour l'accréditation des mandataires lors de l'ouverture de comptes, de mutation de comptables ou régisseurs, de modification en cours de gestion dans la désignation des mandataires, ainsi qu'en cas d'urgence.

En annexe n° 2 figure le modèle de procuration CH 776 - 1 que les comptables et régisseurs utiliseront à l'avenir.

Pour le Directeur de la Comptabilité Publique
et par délégation du Ministre :

Le Chef du Service,

PIERRE LADURÉ

MINISTÈRE DE L'ECONOMIE
ET DES FINANCES

ANNEXE N° 1

INSTRUCTION
N° 68-47 - P - R - T
du
27 mars 1968.

DIRECTION
DE LA
COMPTABILITÉ PUBLIQUE

Codification générale.

Paris, le 25 mars 1968.

CD - 1531

L/C 99 M

LE MINISTRE DE L'ECONOMIE ET DES FINANCES

à

MESSIEURS LES MINISTRES ET SECRÉTAIRES D'ÉTAT

**OBJET : Fonctionnement des comptes courants postaux des comptables publics
et régisseurs. — Accréditation des mandataires.**

Le Ministère des Postes et Télécommunications a procédé récemment à une réforme du service des procurations des chèques postaux, comportant notamment l'institution de deux types de procuration : la formule CH 776 - 1 pour les comptes ouverts aux personnes physiques, et la formule CH 776 - 2, comportant deux volets, pour les comptes ouverts aux personnes morales.

Ces nouvelles formules permettent notamment au titulaire du compte, soit de désigner des mandataires ayant tous pouvoirs pour faire fonctionner le compte (cadre A), soit de désigner des mandataires dont les pouvoirs sont, en principe, limités au tirage des chèques et à la signature des ordres de débit, à l'exclusion de toutes autres opérations (cadre B).

Dans un but d'uniformisation, et afin de faire bénéficier les comptables et régisseurs des avantages offerts par la nouvelle réglementation, il a été décidé que l'accréditation des mandataires des comptables publics et des régisseurs se ferait à l'avenir à l'aide des formules CH 776 - 1 (personnes physiques). Bien que les demandes d'ouverture de comptes de comptables et régisseurs soient établies sur des formules CH 2 (personnes morales), c'est, en ce qui concerne l'accréditation des mandataires, la formule CH 776 - 1 qui doit être employée ; les comptables ne constituant pas en effet de dossier de société, il est inutile d'utiliser la formule de procuration CH 776 - 2 en double exemplaire.

I. — OUVERTURE DES COMPTES

La demande d'ouverture de compte CH 2 ne comporte plus désignation des mandataires ; il est seulement demandé au titulaire du compte s'il a l'intention de constituer des mandataires, et éventuellement d'en préciser le nombre.

Dans le cas de réponse affirmative, le titulaire du compte devra remplir et renvoyer au Centre de Chèques postaux, après l'avoir fait viser par son chef de service, la procuration modèle CH 776 - 1 qui lui aura été adressée, dès ouverture du compte, à l'appui des fiches spécimens de signatures CH 25 et CH 25 bis.

II. — MUTATION DE COMPTABLES

Jusqu'alors le nouveau comptable ou régisseur notifiait le changement de titulaire au Centre de Chèques postaux par l'intermédiaire du chef du service en donnant, le cas échéant, pouvoir à un ou plusieurs mandataires pour signer les chèques et ordres de débit.

A l'avenir, la demande comportera seulement notification du changement de titulaire. Elle sera accompagnée du jeu de fiches CH 25 et CH 25 bis et, s'il y a lieu, d'une procuration CH 776-1. Cette dernière fera mention des mandataires que le nouveau comptable accréditera auprès du Centre de Chèques postaux. Ceux d'entre eux qui auraient déjà été mandatés par l'ancien comptable, et qui seraient maintenus par le nouveau, seront également indiqués à titre de confirmation sur la formule de procuration. Les mandataires désignés par le précédent comptable et non confirmés dans cette qualité par le nouveau seront mentionnés dans le cadre « Annulation de pouvoirs » figurant à la page 2 de la formule CH 776-1.

La notification et la procuration seront visées par le chef du service.

III. — MODIFICATION DANS LA DÉSIGNATION DES MANDATAIRES

Dans le cas de modification dans la désignation des mandataires, en dehors de toute mutation de comptable ou régisseur, le titulaire du compte adressera au Centre de Chèques postaux :

- une procuration CH 776-1 visée par le chef du service, se substituant au pouvoir prévu par l'ancienne réglementation ;
- les fiches CH 25 et CH 25 bis.

Il est signalé que la nouvelle procuration n'annule pas automatiquement les pouvoirs donnés antérieurement à d'autres mandataires.

Lorsqu'un comptable ou régisseur désirera accréditer, en sus des mandataires antérieurement désignés, un ou plusieurs mandataires nouveaux, ces derniers seront donc seuls mentionnés sur la procuration CH 776-1. Par contre, ainsi qu'il est précisé dans la notice explicative figurant au verso de la formule de procuration, les nouvelles cartes CH 25 et CH 25 bis remplacent les précédentes cartes ; elles doivent donc comporter la signature de tous les mandataires, anciens et nouveaux.

Lorsque le titulaire du compte désirera accréditer de nouveaux mandataires se substituant aux anciens, l'annulation des pouvoirs donnés à ces derniers devra être expressément demandée, dans le cadre prévu à cet effet, page 2 de la formule CH 776-1.

IV. — PROCÉDURE D'ACCRÉDITATION D'URGENCE

Dans des cas particuliers, tels qu'impossibilité absolue pour le comptable d'exercer ses fonctions alors qu'aucun mandataire n'avait antérieurement été désigné par lui, le chef du service peut autoriser un ou plusieurs agents à effectuer provisoirement des opérations sur le compte courant postal.

A l'avenir, le chef du service informera le Centre de Chèques postaux des noms des agents autorisés à faire fonctionner le compte et joindra, à sa demande, une procuration CH 776-1 et les fiches CH 25 et CH 25 bis.

La procuration et les fiches comporteront au lieu et place de la signature du titulaire la mention signée par le chef du service : « Le titulaire du poste comptable ne peut signer ».

V. — DISPOSITIONS COMMUNES

1° Jusqu'alors, les procurations données par les comptables ou régisseurs à leurs mandataires, soit lors de la demande d'ouverture de compte sur la formule CH 2, soit ultérieurement par pouvoir spécial, étaient limitées à la signature des chèques postaux et ordres de débit.

Dorénavant, les comptables et régisseurs pourront s'ils le désirent, en remplissant le cadre A de la procuration, étendre les pouvoirs de leurs mandataires à l'ensemble des opérations intéressant le fonctionnement des comptes ;

2° Afin d'éviter toute interruption dans le fonctionnement des comptes courants postaux, les chefs de service des comptables et régisseurs seront approvisionnés en formules de procuration CH 776-1 par les Centres de Chèques postaux, à l'occasion de l'envoi de nouvelles fiches CH 25 et CH 25 bis.

Déjà détenteurs pour chaque poste comptable ou régie d'un jeu de réserve de fiches CH 25 et CH 25 bis, il leur sera ainsi possible de faire accréditer dans les moindres délais les nouveaux titulaires ou mandataires habilités à effectuer des opérations sur les comptes courants postaux.

*
* *

Je vous serais obligé de bien vouloir porter à la connaissance des chefs de service, des comptables et des régisseurs qui relèvent de votre autorité, les présentes dispositions qui modifient les paragraphes 4, 12, 13, 14 et 15 de la lettre commune n° CD 4377 - L/C 54 M prise pour l'application du décret n° 64-345 du 18 avril 1964, qui vous a été adressée le 30 octobre 1964.

Pour le Ministre et par délégation :

Le Directeur de la Comptabilité Publique,

Pour le Directeur de la Comptabilité Publique :

Le Chef de Service,

PIERRE LADURÉ

NOTICE EXPLICATIVE
POUR L'ETABLISSEMENT DE LA PROCURATION

Les titulaires de comptes courants postaux désirant accréditer une ou plusieurs personnes pour faire fonctionner leur compte doivent, en règle générale, établir la présente procuration.

Les cartes CH. 25 et 25 bis jointes à cette procuration remplacent éventuellement les cartes de signature déjà détenues par le service : les spécimens de signature de tous les mandataires, quelle que soit la date à laquelle ils ont été accrédités, doivent donc être recueillis sur lesdites cartes CH. 25 et 25 bis.

Dans l'hypothèse où le titulaire désirerait annuler des pouvoirs précédemment donnés, le cadre réservé à cet effet au verso de la procuration devrait être servi.

1. Reproduire très exactement l'intitulé du compte figurant sur les formules de chèques postaux.
2. Suivant l'étendue des pouvoirs des mandataires, ces derniers sont désignés dans le cadre A (tous pouvoirs) ou dans le cadre B (pouvoir limité à signer les chèques et ordres de débit).
3. Indiquer le nom et les prénoms de chaque mandataire. Pour les femmes mariées ou veuves, faire suivre le nom de jeune fille du nom d'alliance.
4. Cette procuration n'est toutefois pas valable pour demander l'ouverture d'un compte ni pour obtenir le paiement des mandats du service des chèques postaux. Pour ces opérations, utiliser la formule de procuration n° 776 en usage dans tous les bureaux de poste.
De même, pour les retraits à vue sur les comptes courants postaux, les personnes habilitées à en encaisser le montant sont désignées sur la demande d'autorisation CH. 6 de participation à ce service (ou ultérieurement par demande formulée sur papier libre adressée directement au centre de chèques postaux).
5. La signature du mandant doit être conforme soit à celle apposée sur la demande d'ouverture de compte, soit à l'un des spécimens figurant sur les cartes de signature CH. 25 et 25 bis déjà détenues par le centre de chèques lorsqu'il s'agit d'un mandataire ayant pouvoir de subdélégation.



PROCURATION
DU SERVICE DES CHEQUES POSTAUX

CH. 776-1

Pour remplir cette procuration, lire attentivement la notice explicative ci-contre.

Je, soussigné, titulaire du compte courant postal ouvert sous l'intitulé suivant :

c/c postal n°

Centre de chèques postaux de

Nom et prénoms :

Adresse :

2 **DONNE POUVOIR** aux personnes désignées ci-dessous :

A

- 1°
- 2°
- 3°
- 4°
- 5°

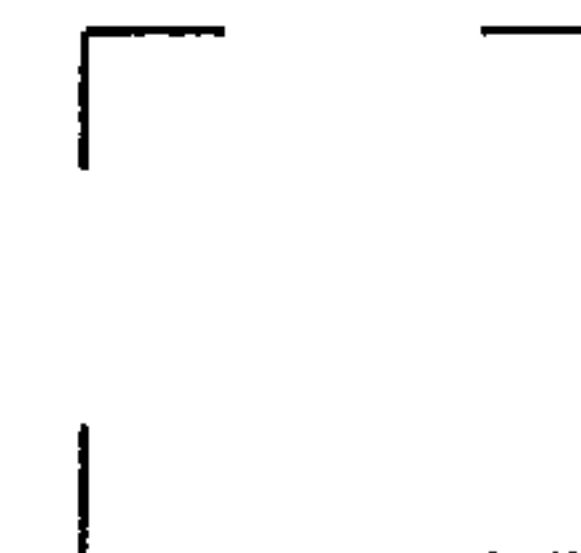
Pour effectuer en mon nom et ma place toutes opérations sur mon compte et, notamment, signer tous chèques et ordres de débit, obtenir copies de comptes et notifications d'avoir, demander éventuellement le changement d'intitulé, le transfert ou la clôture dudit compte.

B

- 1°
- 2°
- 3°
- 4°
- 5°

Pour signer en mon nom et à ma place tous chèques et ordres de débit intéressant le fonctionnement de mon compte, à l'exclusion de toutes autres opérations.

Timbre
du centre
de chèques
postaux.



A, le

Signature du mandant :

ANNULATION DE POUVOIRS

Je, soussigné, titulaire du compte courant postal ouvert sous l'intitulé indiqué au recto, déclare annuler les pouvoirs donnés aux personnes précédemment accréditées auprès du centre de chèques postaux détenteurs de mon compte et désignées ci-dessous :

- 1°
- 2°
- 3°

A, le

Signature :