

INSTRUCTION

N° 99-074-K1-P6 du 30 juin 1999

NOR : BUD R 99 00074 J

Texte publié au BOCP

TENUE DES SUBDIVISIONS TERRITORIALES DU COMPTE UNIQUE DE DISPONIBILITÉS COURANTES DE LA C.A.N.A.M. DANS L'APPLICATION GÉODE 2

ANALYSE

Modalités d'exécution des opérations imputables aux comptes locaux relevant du régime d'Assurance Maladie et Maternité des travailleurs non salariés des professions non agricoles.

Date d'application : 01/07/1999

MOTS-CLÉS

ÉPARGNE ; ADMINISTRATION DE L'ÉTAT ; SERVICES DÉCONCENTRÉS DU TRÉSOR ; COMPTABILITÉ ;
CAISSE NAT ASSUR MALAD MATER TRAV NON SALAR PROF NON AGRIC ;
CAISSE DES DÉPÔTS ET CONSIGNATIONS

DOCUMENTS À ANNOTER

Instruction n°78-42-K1-P6 du 22 février 1978 -
Instruction n°96-007-K1-P6 du 19 janvier 1996

DOCUMENTS À ABROGER

Néant

DESTINATAIRES POUR APPLICATION

ACT	RGP	TPGR	TPG	DOM	RF							

DIFFUSION

CS 19

DIRECTION GÉNÉRALE DE LA COMPTABILITÉ PUBLIQUE

7ème Sous-direction - Bureau 7C

7ème Sous-direction - Bureau 7B

5ème Sous-direction - Bureau 5A

SOMMAIRE

1. ÉQUILIBRE GÉNÉRAL DU DISPOSITIF.....	3
2. EXÉCUTION DES OPÉRATIONS ÉLIGIBLES À LA TENUE DES LIGNES TERRITORIALES DE LA C.A.N.A.M.	3
2.1. Les conditions d'exécution des opérations hors le cas particulier des ordres d'équilibrage	3
2.1.1. Les versements de cotisations initiés par les organismes conventionnés	3
2.1.2. Les tirages effectués par les caisses mutuelles régionales.....	4
2.2. Les conditions d'exécution des ordres d'équilibrage	4
2.2.1. Traitement des ordres d'équilibrage	4
2.2.2. Mise en place d'une procédure de secours	5

La présente instruction a pour objectif de présenter aux comptables supérieurs du Trésor, gestionnaires des lignes territoriales de la Caisse Nationale d'Assurance Maladie et Maternité des travailleurs non salariés des professions non agricoles (C.A.N.A.M.), les conditions d'exécution des mouvements financiers éligibles à la tenue des comptes locaux du régime concerné dans l'application Géode 2.

Les dispositions indiquées ci-après ne concernent naturellement que les préposés dotés effectivement de l'applicatif développé par la Caisse des Dépôts et Consignations.

1. ÉQUILIBRE GÉNÉRAL DU DISPOSITIF

La migration des comptes locaux de la CANAM dans Géode 2 s'effectue au rythme des vagues de déploiement de l'application développée par la Caisse des Dépôts et Consignations, dans le réseau du Trésor Public.

Dans l'attente de la validation par les administrations de tutelles d'un projet relatif à une nouvelle typologie des comptes locaux de la C.A.N.A.M., le basculement des lignes territoriales du régime d'Assurance Maladie et Maternité des Professions Indépendantes, dans l'application Géode 2, en accord avec la Direction de la Sécurité Sociale, s'effectuera dans l'immédiat à structure de comptes inchangée (coexistence d'une subdivision locale du compte unique de disponibilités courantes de la Caisse Nationale et de comptes spéciaux d'exécution ouverts aux noms des différentes Caisses Mutuelles Régionales).

Enfin, le service du message Trésortel, dont l'objet est de détailler, par nature d'opérations, l'ensemble des mouvements financiers ayant impacté au titre de la journée courante les comptes locaux du régime d'Assurance Maladie et Maternité des Professions Indépendantes, est maintenu jusqu'à nouvelle instruction.

2. EXÉCUTION DES OPÉRATIONS ÉLIGIBLES À LA TENUE DES LIGNES TERRITORIALES DE LA C.A.N.A.M.

Dans son principe, à l'exception des modalités particulières d'exécution des ordres d'équilibrage indiquées ci-après, l'enregistrement des mouvements financiers sur les comptes locaux du régime concerné s'apparente très étroitement, dans l'immédiat, à celui en vigueur avant le basculement des lignes territoriales de la C.A.N.A.M. dans l'application Géode 2.

Toutefois, les préposés gestionnaires d'une ligne territoriale de la C.A.N.A.M., voudront bien se reporter à la fiche technique intitulée « Processus de gestion de la C.A.N.A.M. », élaborée par la Caisse des Dépôts et Consignations. Ce document, qui leur sera transmis séparément par le siège de l'Etablissement, définit la chronologie des traitements des mouvements financiers impactant la ligne territoriale de la C.A.N.A.M., les principes présidant à la valorisation du message Trésortel dans la configuration Géode 2, ainsi que les contrôles quotidiens adéquats à mettre en oeuvre au plan local.

2.1. LES CONDITIONS D'EXÉCUTION DES OPÉRATIONS HORS LE CAS PARTICULIER DES ORDRES D'ÉQUILIBRAGE

2.1.1. Les versements de cotisations initiés par les organismes conventionnés

Dans l'application Géode 2, les versements des cotisations initiés par les organismes conventionnés (O.C.) sont imputés automatiquement au crédit de la subdivision territoriale du compte unique de disponibilités courantes de la Caisse Nationale d'Assurance Maladie et Maternité des travailleurs non salariés des professions non agricoles.

Il appartient aux préposés d'enrichir le message Trésortel, géré par une application spécifique développée par la C.A.N.A.M., des informations correspondant à ces encaissements, selon les modalités techniques décrites dans le guide utilisateur dont les comptables supérieurs du Trésor ont été dotés en 1996.

2.1.2. Les tirages effectués par les caisses mutuelles régionales

Dans l'attente de la mise en place d'une nouvelle structure des comptes locaux, en cours de validation par les administrations de tutelles, les préposés conservent la maîtrise des tirages sur les comptes spéciaux d'exécution.

De la même manière, il leur appartient d'enrichir le message Trésortel des informations correspondant à ces tirages, selon les modalités techniques décrites dans le guide utilisateur dont il est fait état ci-dessus.

2.2. LES CONDITIONS D'EXÉCUTION DES ORDRES D'ÉQUILIBRAGE

Au jour du basculement des lignes territoriales de la C.A.N.A.M. dans l'application Géode 2, il est mis fin aux procédures d'obtention et de comptabilisation des ordres d'équilibrage telles que définies par l'instruction n°96-007-K1-P6 du 19 janvier 1996, annotant l'instruction n°78-42-K1-P6 du 22 février 1978.

En effet, à cette date, l'Agence Comptable Centrale du Trésor ne communique plus aux préposés les ordres d'équilibrage, au moyen du serveur Vidéotex spécifique implanté dans ses locaux.

Par ailleurs, le mode de transfert comptable des ordres d'équilibrage indiqué par l'instruction n°96-007-K1-P6 du 19 janvier 1996, faisant intervenir le compte 390.01 « Compte courant entre l'A.C.C.T. et divers comptables - règlements pour le compte de la C.A.N.A.M. », disparaît au profit d'un nouveau dispositif de comptabilisation défini ci-après.

A ce propos, il convient d'indiquer que les ordres d'équilibrage s'analysent dans l'application Géode 2, comme étant des mouvements internes à la Caisse des Dépôts et Consignations.

2.2.1. Traitement des ordres d'équilibrage

2.2.1.1. Comptabilisation des ordres d'équilibrage

Les opérations d'équilibrage, c'est à dire les approvisionnements ou les dégagements des subdivisions territoriales du compte de la C.A.N.A.M., sont exécutées par le siège de la Caisse des Dépôts et Consignations, à partir d'un fichier d'ordres transmis par la Caisse Nationale d'Assurance Maladie et Maternité des travailleurs non salariés des professions non agricoles.

Ces mouvements sont ainsi positionnés automatiquement au débit ou au crédit des lignes territoriales, sans intervention des préposés.

2.2.1.2. Service du message Trésortel

Les préposés veilleront toutefois à reprendre dans le message Trésortel du jour, l'ordre d'équilibrage qui aura impacté, au titre de la journée courante, la subdivision territoriale dont ils assurent la gestion.

Il est rappelé que les opérations concernées sont portées, selon le cas, à l'une ou l'autre des rubriques du message Trésortel, intitulées « Dégagement » et « Approvisionnement ».

2.2.2. Mise en place d'une procédure de secours

Au cas particulier où l'imputation des ordres d'équilibrage au débit ou au crédit des subdivisions territoriales ne pourrait pas être réalisée par le siège de la Caisse des Dépôts et Consignations, par exploitation du fichier spécifique communiqué par la C.A.N.A.M., il est prévu de mettre en oeuvre une procédure de secours.

Celle-ci consiste pour la Caisse Nationale d'Assurance Maladie et Maternité des travailleurs non salariés des professions non agricoles, à transmettre les ordres d'équilibrage, par voie de télécopie :

- soit à destination du Siège de la Caisse des Dépôts et Consignations, gestionnaire du compte unique de disponibilités courantes de la C.A.N.A.M., lorsque l'équilibrage se traduit par un approvisionnement d'une ou plusieurs lignes territoriales ;
- soit à destination des comptables supérieurs du Trésor, lorsque l'équilibrage se traduit par un dégagement de la ligne territoriale dont ils assurent la gestion.

A réception du document télécopié, le préposé comptabilisera sans délai cet ordre au débit de la ligne territoriale, en contrepartie du crédit au compte unique de disponibilités courantes de la Caisse Nationale d'Assurance Maladie et Maternité des Professions Indépendantes, rappelé sur le document télécopié.

Dans les deux cas, ces ordres d'équilibrage sont exécutés par les gestionnaires selon la procédure de virements internes référencée « MDP 020 012 » dans la bibliothèque des procédures de l'application Géode 2.

Toute difficulté d'application de la présente instruction est à signaler à la Direction sous ce timbre.

LE DIRECTEUR GÉNÉRAL DE LA COMPTABILITÉ PUBLIQUE

Pour le Directeur Général de la Comptabilité Publique

LA SOUS-DIRECTRICE CHARGÉE DE LA 7ÈME SOUS-DIRECTION

NATHALIE MORIN