

## LA REGIE DE RECETTES ET D'AVANCE

### Objet

Afin de faciliter le bon fonctionnement de certains services (garderie, cantine scolaire, billetterie d'un musée, d'un théâtre, d'un centre de loisirs sans hébergement, etc.) et par dérogation aux règles de finances publiques, il peut être institué, à l'initiative de l'exécutif et sur avis conforme du comptable public, des régies de recettes pour recouvrir des produits et des régies d'avances pour assurer le paiement de dépenses urgentes et d'un faible montant. Dans ce cadre réglementaire stricte, des agents des collectivités sont autorisés à manier des fonds publics. Il est indispensable qu'ils connaissent les modalités de fonctionnement de la régie et l'étendue de leurs responsabilités.

### Objectifs

- Identifier le cadre réglementaire et les contraintes de fonctionnement d'une régie de recettes,
- Définir la responsabilité du régisseur,
- Préparer sa clôture journalière et mensuelle

### Public concerné

Régisseur, mandataire suppléant,  
mandataire, responsable financier

### Prérequis

Pas de prérequis

### Contenu et outils pédagogiques

#### Outils pédagogiques

- Salle de cours équipée
- Powerpoint
- Fiches de présence

#### Synthèse de stage

- Evaluation de la formation
- Attestation de la formation

#### Modalités

- Apports théoriques et travaux pratiques

### Dates de la formation

Cf le calendrier

### Nombre de participants

Minimum : 5, Maximum : 12

### Tarif inter

20 000 F HT par stagiaire

### Tarif intra

Sur devis

### Intervenant

Véronique DUGUY  
Consultante et formatrice

### Lieux

22, route de la Baie des Dames Ducos – NOUMEA  
KONE (à déterminer)

### Durée

1 jour (7 heures)

## **Le programme de la formation**

### **INTRODUCTION**

#### **PARTIE I – La création de la régie**

- A. Cautionnement et assurance
- B. Les modes d'encaissement
- C. La périodicité de production des justificatifs
- D. L'encaisse et périodicité de versement
- E. Le fonds de caisse
- F. La régie d'avance

#### **PARTIE II – Le régisseur**

- A. La nomination et l'installation
- B. Les différents statuts
- C. La remise de service

#### **PARTIE III – LE FONCTIONNEMENT DE LA REGIE**

- A. La nature des recettes à encaisser ou dépenses autorisées
- B. Les limites d'intervention du régisseur
- C. Les modes d'encaissement
- D. Les registres
- E. Les clôtures (journalière et mensuelle)

#### **PARTIE IV – LES CONTROLES**

- A. Par l'ordonnateur et par le comptable
- B. Sur pièces et sur place

#### **PARTIE V – LA RESPONSABILITE DU REGISSEUR**