

# Les contrôles de la comptabilité sous Op@le - Webinaire

*Isabelle CHAMBRIER  
Agent Comptable du lycée du Granier  
La Ravoire*

*Jean-Marie COLLOMB  
Agent Comptable du LPO Frédéric Faÿs  
Villeurbanne*

# Plan de l'intervention

I- Flux provenant de la sphère budgétaire

II- Les Régies

III- Les Immobilisations

IV- La comptabilité générale

V- Le recouvrement

Des points seront abordés en démo  
dans l'outil

# I- Flux provenant de la sphère budgétaire

I- Lire et comprendre les SDE et SDR

II- Pièces jointes et EJ (M)

III- Réception des Demandes de Paiement

IV- Réception des Titres de Recette

V- Le cas particulier des flux GFE

Des points seront abordés en démo  
dans l'outil

# I- Flux provenant de la sphère budgétaire

## I- Lire et comprendre les SDE et SDR

Accéder aux éditions

Engagé et réalisé comptable

Editions de fin d'année



A partir de la SDE en consultation, je peux visualiser une facture ou un EJ sur un CGR

# I- Flux provenant de la sphère budgétaire

## II- Pièces jointes et EJ (M)

Retrouver les contrats ou marchés



L'EJ étant la pièce maîtresse du processus de la dépense, il peut-être intéressant de joindre les pièces dans l'EJ annuel.

# I- Flux provenant de la sphère budgétaire

## III- Réception des Demandes de Paiement

Obtenir une liste de liquidations

Faire évoluer son bordereau de contrôle



Maîtrise des processus nominaux et des n° d'étapes pour les recherches – IMPRIMER UNE FRISE CHRONO PAR PROCESSUS



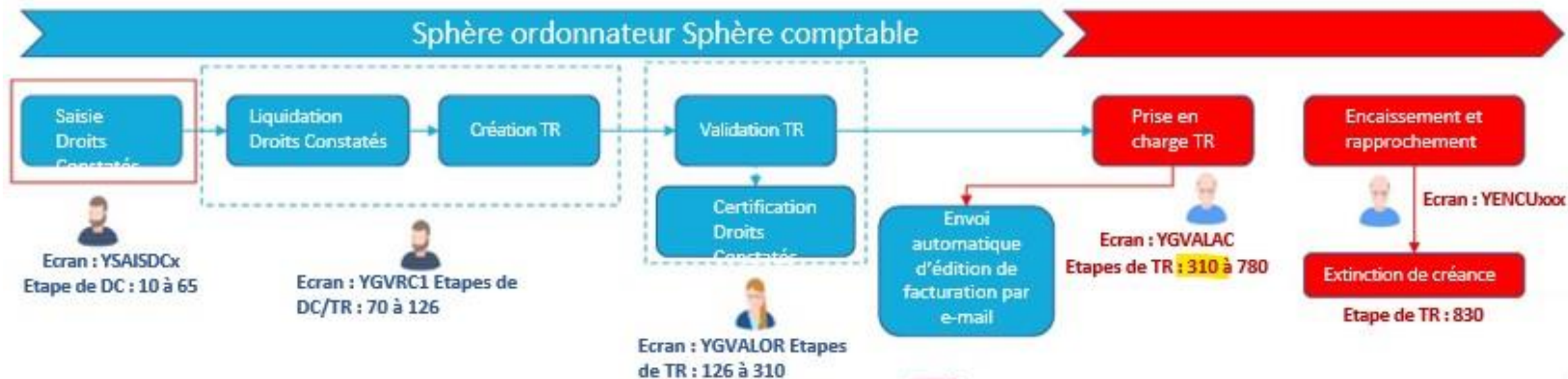
# I- Flux provenant de la sphère budgétaire

## IV- Réception des Titres de Recette

Obtenir une liste de liquidations



# RAPPEL DES ETAPES DU PROCESSUS NOMINAL DE LA RECETTE



Source Magistère, Parcours de formation OP@LE DAF A3, Processus nominal de la recette

# I- Flux provenant de la sphère budgétaire

## V- Le cas particulier des flux GFE

Contrôler le flux entrant

Contrôler les bourses

Vérifier et rapprocher les trop-perçus antérieurs

# FLUX GFE – RETROUVER LES DONNEES

Contrôler la bonne arrivée du flux: YCRINT et les log GFE

Stocker dans un espace d'archivage: l'ensemble des éditions liées à une constatation

Compta budgétaire: extraction des TR importés pour contrôle des masses

Compta générale: extraction des pièces types DVER au crédit du compte 411200 (date fin du trimestre)

Pour associer une pièce autre qu'un TR ou une DVER à un trimestre: remplir le champ dossier avec le n° du trimestre: ex trimestre 1 2023-2024 = 20231

# II- Les Régies

I- Vérifier la ventilation des encaissements

II- Vérifier les recharges des comptes 54310/20

III- Suivre les dépôts de fonds (531 / 585)

# III- Les immobilisations

## I- Sécuriser la mise en service des biens

Vérifier les validations de l'ordonnateur

Corriger une mise en service

# III- Les immobilisations

## II- Contrôler le rattachement des TR aux DP

Vérifier le lien DP / TR

Annuler le lien DP / TR

# IV- Les Contrôles de la Comptabilité Générale

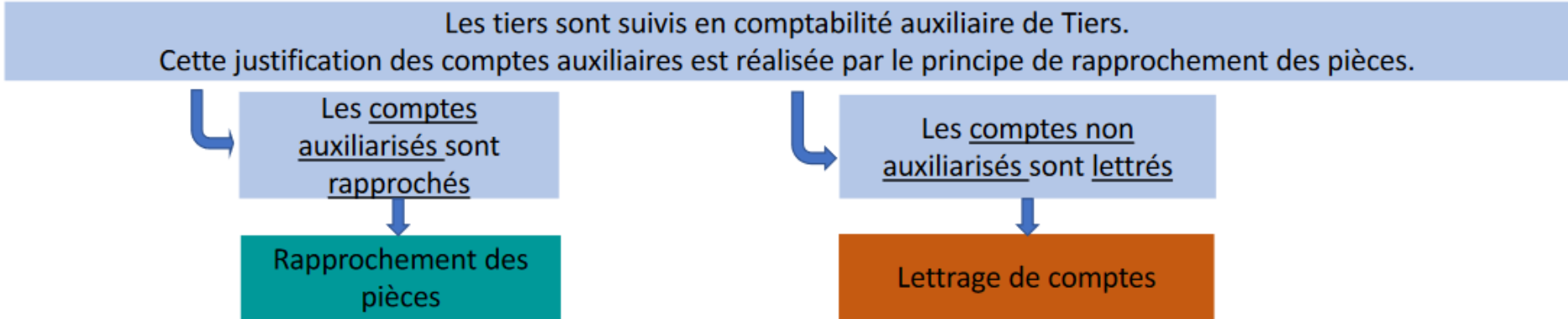
I- Classes 5 et lettrage

II- Classes 4 et rapprochements

III- Comptes d'avances des logiciels de restauration

IV- Une fin de mois comptable sous op@le

# LES NOTIONS DE LETTRAGE ET DE RAPPROCHEMENT DE PIÈCES CLE DE GESTION DES PIÈCES COMPTABLES



**Exemple :**

	706210	411200 (auxiliarisé)		511200 (non auxiliarisé)	515100
		Pièce n°1 TR000005	Pièce n°2 BQ21000000		Pièce n°3 BQ210000008
1- Titre de recette pour l'élève X	22 €	22 €			
2 - Paiement par chèque de l'élève X			22 €		
3 - Retour sur compte DFT				22 €	
		RAPPROCHEMENT sur compte 411200 / élève X / pièces 1 et 2 => les deux pièces sont soldées		22 €	22 €
				LETTRAGE du compte 511200	

Source Magistère, Parcours de formation OP@LE DAF A3, Comptabilité générale, Lettrage Dé-lettrage



# PRINCIPE D'UNE FIN DE MOIS: ANTICIPER LA CLOTURE ET AGIR SUR LES BLOQUANTS

Contrôler et nettoyer les pièces budgétaires en attente – boutons de clôture

Faire un point sur les mises en services des fiches d'immobilisations

Faire un point sur les bilans de subvention et le suivi de l'exécution budgétaire

Vérifier les soldes des comptes de trésorerie

Vérifier les rapprochements, lettrage et l'état des écritures comptables

# V- Le recouvrement

Dans OP@LE, seules les créances impayées (dont la date d'échéance est dépassée, et pour lesquelles le solde est débiteur) de certaines natures (représentées par des pièces comptables, de certains comptes comptables), et de tout type de tiers (sauf les tiers Organismes Publics OP), entrent dans le processus de recouvrement :

**FRAIS RESTAU. ET HEBERGEMENT-FORFAIT (ELEVES ET ETUDIANTS) :**  
pièces de créance de titre de recette de compte comptable 411200

**PRESTATIONS DE SORTIES ET VOYAGES SCOLAIRES :** pièces de créance de titre de recette de compte comptable 412200

**FRAIS DE RESTAURATION A LA PRESTATION :** créances de compte :  
pièces de créance de titre de recette de compte comptable 411300

**PRESTATIONS DE FORMATION :** pièces de créance de titre de recette de compte comptable 412300

**AUTRES PRESTATIONS :** pièces de créance de titre de recette de compte comptable 412800

Les pièces comptables de créance exclues du processus de recouvrement sont :

- Les créances de tiers surendettés (exclusion automatique, suite au marquage manuel des tiers surendettés, par l'agent comptable) ;
- Les créances de tiers Organisme Public.

Source Magistère, Parcours de formation OP@LE DAF A3, Recette, recouvrement maj 15 novembre 2023

# V- Le recouvrement

Champ niveau de relance	Signification de la codification OP@LE
Vide	Aucune relance éditée
L1	Relance amiable éditée
L2	Avis avant poursuite édité
AP	Autorisation de poursuite envoyée à l'ordonnateur
R1	Refus de poursuite
R0	Édition du refus de poursuite
CT	Poursuites autorisées
CD	Choix de poursuites par SATD
CH	Choix de poursuites par huissier de justice

Source Magistère, Parcours de formation OP@LE DAF A3, Recette, recouvrement maj 15 novembre 2023