MINISTERE DES FINANCES, DU BUDGET
ET DU PORTEFEUILLE PUBLIC

CABINET

REPUBLIQUE DU CONGO
Unité*Travail*Progrès

Arrêté N° 10 978 **MFBPP-CAB**
fixant la composition des dossiers de dépenses de l'Etat

LE MINISTRE DES FINANCES, DU BUDGET ET DU PORTEFEUILLE PUBLIC,

Vu la Constitution ;
Vu la loi n° 1-2000 du 1er février 2000 portant loi organique relative au régime financier de l'Etat ;
Vu le décret n° 2000-187 du 10 août 2000 portant règlement général sur la comptabilité publique ;
Vu le décret n° 2009-230 du 30 juillet 2009 réglementant les modalités d'exécution des dépenses de l'Etat ;
Vu le décret n° 2009-335 du 15 Septembre 2009 portant nomination des membres du Gouvernement ;
Vu le décret n° 2009-392 du 13 octobre 2009 relatif aux attributions du ministre des finances, du budget et du portefeuille public.

ARRETE :

Article premier : Le présent arrêté fixe, en application des dispositions de l'article 8 du décret n° 2009-230 du 30 juillet 2009 susvisé, la composition des dossiers relatifs aux dépenses de l'Etat dont le tableau joint en annexe indique les pièces justificatives à fournir par type de dépenses et à chaque étape de la chaîne de la dépense.

Article 2 : Le directeur général du contrôle financier, le directeur général du budget, le directeur général du trésor et le directeur général de la comptabilité publique sont chargés, chacun en ce qui le concerne, de l'application du présent arrêté.

Article 3 : Le présent arrêté qui prend effet à compter du 1er janvier 2010, sera publié au Journal Officiel de la République du Congo.

Fait à Brazzaville, le 26 novembre 2009

Gilbert ONDONGO.-

Pièces justificatives des dossiers de dépenses selon les procédures de la chaîne de la dépense

Type de dépense	Pièces justificatives		Destinataires documents				
	Nature	Nombre ex	Fournisseur	AC	CF	Ordo.	Comptable
PROCEDURE NORMALE *(Acquisition de biens et services)*							
Engagement							
Bon de commande	Trois factures pro forma ou devis signés par trois fournisseurs	1 orig, 1 copie		Orig	Copie		
	Facture pro forma ou devis retenu signé par le fournisseur et l'administrateur de crédits	1 orig, 2 copies	Copie	Orig	Copie		
	Liasse (2 BE et 2 BC) signée par l'administrateur de crédits puis visée par le délégué CF	1liasse	BC	BE+copie BC	BE		
	Dossier administratif (patente année en cours, certificat de moralité fiscale, NIU, SCIEN, SCIET, carte de commerçant, attestation d'affiliation à la CNSS et quitus du paiement des cotisations sociales, certificat de non-faillite, redressement et liquidation judiciaire)	2 copies		Copie	Copie		
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent de l'entreprise	1 orig		Orig			
Lettre de commande	Trois factures pro forma ou devis signés par trois fournisseurs	1 orig, 1 copie		Orig	Copie		
	Facture pro forma ou devis retenu signé par le fournisseur et l'administrateur de crédits	1 orig, 2 copies	Copie	Orig	Copie		
	Lettre de commande signée par l'administrateur de crédits	1 orig, 1 copie		Orig	Copie		
	Original ou copie certifiée de la LC enregistrée par Receveur de l'EDT	1 orig, 2 copies	Copie	Orig	Copie		
	Liasse (BE et BC) signée par l'administrateur de crédits puis visée par le délégué CF	1liasse	BC	BE+copie BC	BE		
	Dossier administratif (patente année en cours, certificat de moralité fiscale, NIU, SCIEN, SCIET, carte de commerçant, attestation d'affiliation à la CNSS et quitus du paiement des cotisations sociales, certificat de non-faillite, redressement et liquidation judiciaire)	2 copies		Copie	Copie		
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent de l'entreprise	1 orig		Orig			
Marché Public	MP signé	1 orig, 1 copie		Orig	Copie		
	(Preuves publication,PV ouverture plis, PV attribution) et éventuellement (autorisation consult.restreinte) ou (autorisation de gré à gré)	2 copies		Copie	Copie		
	Original ou copie certifiée du marché enregistré par Receveur de l'EDT	1 orig, 1 copie		Orig	Copie		
	Réservation de crédits	2 copies		Copie	Copie		
	Liasse (BE et BC) signée par l'administrateur de crédits puis visée par le délégué CF	1liasse	BC	BE+copie BC	BE		
	Dossier administratif (patente année en cours, certificat de moralité fiscale, NIU, SCIEN, SCIET, carte de commerçant, attestation d'affiliation à la CNSS et quitus du paiement des cotisations sociales, certificat de non-faillite, redressement et liquidation judiciaire)	2 copies		Copie	Copie		
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent de l'entreprise	1 orig		Orig			

Type de dépense	Nature	Nombre ex	Destinataires documents				
			Fournisseur	AC	CF	Ordo.	Comptable
Liquidation							
Bon de commande	Liasse liquidation (4 BLiq) signée par l'administrcteur de crédits puis visée par le délégué CF	1liasse		Copie	Copie	Copie	Orig
	Bon de commande	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	Facture pro forma ou devis retenu signé par fournisseur et l'administrateur de crédits	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	Bon de livraison signé par l'administrateur de crédits	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	PV de réception ou certificat de service fait signé par l'administrateur de crédits, le délégué CF, le représentant du service bénéficiaire	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	Rapport final éventuellement (études, audit,...)	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	Facture définitive certifiée avec timbre fiscal	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent de l'entreprise si changement / engagement	1 orig					Orig
Lettre de commande (1er acompte)	Liasse liquidation (4 BLiq) signée par l'administrateur de crédits puis visée par le délégué CF	1liasse		Copie	Copie	Copie	Orig
	Bon de commande	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	Lettre de commande signée par l'administrateur de crédits	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	Devis ayant servi à l'engagement	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	Original ou copie certifiée de la LC enregistrée par Receveur de l'EDT	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	Facture demande accompte	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent de l'entreprise si changement / engagement	1 orig					Orig
Lettre de commande (dernier acompte)	Liasse liquidation (4 BLiq) signée par l'administrateur de crédits puis visée par le délégué CF	1liasse		Copie	Copie	Copie	Orig
	Bon de commande	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	Lettre de commande signée par l'ordonnateur	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	Devis ayant servi à l'engagement	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	Original ou copie certifiée de la LC enregistrée par Receveur de l'EDT	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	Bon de livraison signé par l'administrateur de crédits	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	PV de réception ou certificat de service fait signé par l'administrateur de crédits, le délégué CF, le représentant du service bénéficiaire	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	Rapport final éventuellement (études, audit,...)	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	Facture demande accompte certifiée avec timbre fiscal	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent de l'entreprise si changement	1 orig					Orig
Marché public (avance de démarrage)	Liasse liquidation (4 BLiq) signée par l'administrateur de crédits puis visée par le délégué CF	1liasse		Copie	Copie	Copie	Orig
	Bon de commande	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	MP signé	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	Original ou copie certifiée du marché enregistré par le Receveur de l'EDT	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	Caution bancaire	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	Facture demande accompte certifiée avec timbre fiscal	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent de l'entreprise si changement	1 orig					Orig

Type de dépense	Pièces justificatives		Destinataires documents				
	Nature	Nombre ex	Fournisseur	AC	CF	Ordo.	Comptable
Marché public (premier décompte et décomptes intermédiaires)	Liasse liquidation (4 BLiq) signée par l'administrateur de crédits puis visée par le délégué CF	1liasse		Copie	Copie	Copie	Orig
	Bon de commande	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	MP signé	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	Original ou copie certifiée du marché enregistré par Receveur de l'EDT-- pour 1er si pas avance --	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	Bon de livraison signé par l'administrateur de crédits	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	PV de réception ou certificat de service fait signé par l'administrateur de crédits, le délégué CF, le représentant du service bénéficiaire	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	Facture demande accompte certifiée avec timbre fiscal	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent de l'entreprise si changement	1 orig					Orig
Marché public (dernier décompte)	Liasse liquidation (4 BLiq) signée par l'administrateur de crédits puis visée par le délégué CF	1liasse		Copie	Copie	Copie	Orig
	Bon de commande	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	MP signé	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	Bon de livraison signé par l'administrateur de crédits	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	PV de réception ou certificat de service fait signé par l'administrateur de crédits, le délégué CF, le représentant du service bénéficiaire	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	Rapport final éventuellement (études, audit,...)	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	Facture demande accompte certifiée avec timbre fiscal	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent de l'entreprise si changement	1 orig					Orig
Marché public (libération retenue de garantie)	Liasse liquidation (4 BLiq) signée par l'administrateur de crédits puis visée par le délégué CF	1liasse		Copie	Copie	Copie	Orig
	Bon de commande	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	MP signé	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	PV de réception définitive signé par l'administrateur de crédits, le délégué CF, le représentant du service bénéficiaire	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	Facture demande libération retenue garantie certifiée avec timbre fiscal	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent de l'entreprise si changement	1 orig					Orig

Type de dépense	Pièces justificatives		Destinataires documents				
	Nature	Nombre ex	Fournisseur	AC	CF	Ordo.	Comptable
Ordonnancement							
Bon de commande	Mandat de paiement	1 orig, 1 copie				Copie MP	Orig MP
	Bon de liquidation	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Bon de commande	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Facture pro forma ou devis signé par le fournisseur et l'administrateur de crédits à l'engagement	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Bon de livraison signé par l'administrateur de crédits	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	PV de réception ou certificat de service fait signé par l'administrateur de crédits, le délégué CF, le représentant du service bénéficiaire	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Rapport final éventuellement (études, audit,...)	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Facture certifiée avec timbre fiscal	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Etat de pénalités ou interets moratoires fourni par CF s'il y a lieu	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent de l'entreprise si changement / engagement	1 orig					Orig
Lettre de commande (1er acompte)	Mandat de paiement	1 orig, 1 copie				Copie MP	Orig MP
	Bon de liquidation	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Bon de commande	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Lettre de commande signée par l'administrateur de crédits	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Devis ayant servi à l'engagement	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Original ou copie certifiée de la LC enregistrée par Receveur de l'EDT	2 copies				Copie	Copie
	Facture demande accompte certifiée avec timbre fiscal	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent de l'entreprise si changement / engagement	1 orig					Orig
Lettre de commande (solde)	Mandat de paiement	1 orig, 1 copie				Copie MP	Orig MP
	Bon de liquidation	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Bon de commande	2 copies				Copie	Copie
	Lettre de commande signée par l'ordonnateur	2 copies				Copie	Copie
	Devis ayant servi à l'engagement	2 copies				Copie	Copie
	Bon de livraison signé par l'administrateur de crédits	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	PV de réception ou certificat de service fait signé par l'administrateur de crédits, le délégué CF, le représentant du service bénéficiaire	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Rapport final éventuellement (études, audit,...)	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Facture certifiée avec timbre fiscal	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Etat de pénalités ou interets moratoires fourni par CF s'il y a lieu	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent de l'entreprise si changement	1 orig					Orig
Marché public (avance de démarrage)	Mandat de paiement	1 orig, 1 copie				Copie MP	Orig MP
	Bon de liquidation	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Bon de commande	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	MP signé	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Original ou copie certifiée du marché enregistré par Receveur de l'EDT	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Caution bancaire	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Facture demande avance certifiée avec timbre fiscal	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent de l'entreprise si changement	1 orig					Orig

Type de dépense	Nature	Nombre ex	Destinataires documents				
			Fournisseur	AC	CF	Ordo.	Comptable
Marché public (premier décompte sans avance de démarrage)	Mandat de paiement	1 orig, 1 copie				Copie MP	Orig MP
	Bon de liquidation	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Bon de commande	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	MP signé	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Original ou copie certifiée du marché enregistré par Receveur de l'EDT	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Bon de livraison signé par l'administrateur de crédits	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	PV de réception ou certificat de service fait signé par l'administrateur de crédits, le délégué CF, le représentant du service bénéficiaire	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Facture certifiée avec timbre fiscal	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent de l'entreprise si changement	1 orig					Orig
Marché public (premier décompte et décomptes intermédiaires avec avance de démarrage)	Mandat de paiement	1 orig, 1 copie				Copie MP	Orig MP
	Bon de liquidation	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Bon de commande	2 copies				Copie	Copie
	MP signé	2 copies				Copie	Copie
	Bon de livraison signé par l'administrateur de crédits	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	PV de réception ou certificat de service fait signé par l'administrateur de crédits, le délégué CF, le représentant du service bénéficiaire	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Facture certifiée avec timbre fiscal	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent de l'entreprise si changement	1 orig					Orig
Marché public (dernier décompte)	Mandat de paiement	1 orig, 1 copie				Copie MP	Orig MP
	Bon de liquidation	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Bon de commande	2 copies				Copie	Copie
	MP signé	2 copies				Copie	Copie
	Bon de livraison signé par l'administrateur de crédits	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	PV de réception provisoire ou certificat de service fait signé par l'administrateur de crédits, le délégué CF, le représentant du service bénéficiaire	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Rapport final éventuellement (études, audit,...)	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Facture certifiée avec timbre fiscal	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Etat de pénalités ou interets moratoires fourni par CF s'il y a lieu	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent de l'entreprise si changement	1 orig					Orig
Marché public (libération retenue de garantie)	Mandat de paiement	1 orig, 1 copie				Copie MP	Orig MP
	Bon de liquidation	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Bon de commande	2 copies				Copie	Copie
	MP signé	2 copies				Copie	Copie
	PV de réception définitive signé par l'administrateur de crédits, le délégué CF, le représentant du service bénéficiaire	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Facture demande libération retenue garantie certifiée avec timbre fiscal	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent de l'entreprise si changement	1 orig					Orig

Type de dépense	Pièces justificatives		Destinataires documents				
	Nature	Nombre ex	Fournisseur	AC	CF	Ordo.	Comptable
Paiement							
Bon de commande	Mandat de paiement	1 orig					Orig MP
	Bon de liquidation	1 orig					Orig
	Bon de commande	1 orig					Orig
	Facture pro forma ou devis signé par le fournisseur et l'administrateur de crédits à l'engagement	1 orig					Orig
	Bon de livraison signé par l'administrateur de crédits	1 orig					Orig
	PV de réception ou certificat de service fait signé par l'administrateur de crédits, le délégué CF, le représentant du service bénéficiaire	1 orig					Orig
	Rapport final éventuellement (études, audit,...)	1 orig					Orig
	Facture certifiée avec timbre fiscal	1 orig					Orig
	Etat de pénalités ou interets moratoires fourni par CF s'il y a lieu	1 orig,					Orig
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent de l'entreprise si changement / engagement	1 orig					Orig
Lettre de commande (1er acompte)	Mandat de paiement	1 orig					Orig MP
	Bon de liquidation	1 orig					Orig
	Bon de commande	1 orig					Orig
	Lettre de commande signée par l'administrateur de crédits et par le fournisseur	1 orig					Orig
	Devis ayant servi à l'engagement	1 orig					Orig
	Original ou copie certifiée de la LC enregistrée par Receveur de l'EDT	1 orig					Copie
	Facture demande accompte certifiée avec timbre fiscal	1 orig					Orig
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent de l'entreprise si changement / engagement	1 orig,					Orig
Lettre de commande (solde)	Mandat de paiement	1 orig					Orig MP
	Bon de liquidation	1 orig					Orig
	Bon de commande	1 orig					Copie
	Lettre de commande signée par l'ordonnateur	1 orig					Copie
	Devis ayant servi à l'engagement	1 orig					Copie
	Bon de livraison signé par l'administrateur de crédits	1 orig					Orig
	PV de réception ou certificat de service fait signé par l'administrateur de crédits, le délégué CF, le représentant du service bénéficiaire	1 orig					Orig
	Rapport final éventuellement (études, audit,...)	1 orig					Orig
	Facture certifiée avec timbre fiscal	1 orig					Orig
	Etat de pénalités ou interets moratoires fourni par CF s'il y a lieu	1 orig					Orig
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent de l'entreprise si changement	1 orig					Orig
Marché public (avance de démarrage)	Mandat de paiement	1 orig					Orig MP
	Bon de liquidation	1 orig					Orig
	Bon de commande	1 orig					Orig
	MP signé	1 orig					Orig
	Original ou copie certifiée du marché enregistré par Receveur de l'EDT	1 orig					Orig
	Caution bancaire	1 orig					Orig
	Facture demande avance certifiée avec timbre fiscal	1 orig					Orig
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent de l'entreprise si changement	1 orig					Orig

Type de dépense	Nature	Nombre ex	Destinataires documents				
			Fournisseur	AC	CF	Ordo.	Comptable
Marché public (premier décompte sans avance de démarrage)	Mandat de paiement	1 orig					Orig MP
	Bon de liquidation	1 orig					Orig
	Bon de commande	1 orig					Orig
	MP signé	1 orig					Orig
	Original ou copie certifiée du marché enregistré par Receveur de l'EDT	1 orig					Orig
	Bon de livraison signé par l'administrateur de crédits	1 orig					Orig
	PV de réception ou certificat de service fait signé par l'administrateur de crédits, le délégué CF, le représentant du service bénéficiaire	1 orig					Orig
	Facture certifiée avec timbre fiscal	1 orig					Orig
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent de l'entreprise si changement	1 orig					Orig
Marché public (premier décompte et décomptes intermédiaires avec avance de démarrage)	Mandat de paiement	1 orig					Orig MP
	Bon de liquidation	1 orig					Orig
	Bon de commande	1 orig					Copie
	MP signé	1 orig					Copie
	Bon de livraison signé par l'administrateur de crédits	1 orig					Orig
	PV de réception ou certificat de service fait signé par l'administrateur de crédits, le délégué CF, le représentant du service bénéficiaire	1 orig					Orig
	Facture certifiée avec timbre fiscal	1 orig					Orig
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent de l'entreprise si changement	1 orig					Orig
Marché public (dernier décompte)	Mandat de paiement	1 orig					Orig MP
	Bon de liquidation	1 orig					Orig
	Bon de commande	1 orig					Copie
	MP signé	1 orig					Copie
	Bon de livraison signé par l'administrateur de crédits	1 orig					Orig
	PV de réception provisoire ou certificat de service fait signé par l'administrateur de crédits, le délégué CF, le représentant du service bénéficiaire	1 orig					Orig
	Rapport final éventuellement (études, audit,...)	1 orig					Orig
	Facture certifiée avec timbre fiscal	1 orig					Orig
	Etat de pénalités ou interets moratoires fourni par CF s'il y a lieu	1 orig					Orig
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent de l'entreprise si changement	1 orig					Orig
Marché public (libération retenue de garantie)	Mandat de paiement	1 orig					Orig MP
	Bon de liquidation	1 orig					Orig
	Bon de commande	1 orig					Copie
	MP signé	1 orig					Copie
	PV de réception définitive signé par l'administrateur de crédits, le délégué CF, le représentant du service bénéficiaire	1 orig					Orig
	Facture demande libération retenue garantie certifiée avec timbre fiscal	1 orig					Orig
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent de l'entreprise si changement	1 orig					Orig

Type de dépense	Nature	Nombre ex	Destinataires documents				
			Fournisseur	AC	CF	Ordo.	Comptable
PROCEDURE SIMPLIFIEE *(droits constatés :loyers, factures d'eau, d'électricité, de téléphone, expropriations, contributions organismes internationaux, bourses,…, frais de missions, frais de justice et transferts.)*							
Engagement - liquidation							
Droits constatés	Liasse (4 BE) signée par l'administrateur de crédits puis visée par le délégué CF	1liasse		BE	BE	BE	Orig BE
	Facture détaillée signée par le fournisseur (SNE, SNDE, SOTELCO, bailleur,…) et l'administrateur de crédits	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	Si loyer : - Convention de location ou bail dûment approuvé et enregistré - Décompte du loyer et éventuellement, des charges	4 copies		Copie	Copie	Copie	Copie
	Contrat signé et enregistré	4 copies		Copie	Copie	Copie	Copie
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent	1 orig					Orig
Frais de justice	Liasse (4 BE) signée par l'administrateur de crédits puis visée par le délégué CF	1liasse		BE	BE	BE	Orig BE
	Soit état de frais, soit acte contenant le montant des frais	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	Copie décision de justice	4 copies		Copie	Copie	Copie	Copie
	Eventuellement, contrat entre l'Administration concernée et le notaire, avocats , conseils juridiques	4 copies		Copie	Copie	Copie	Copie
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent	1 orig					Orig
Contributions organismes internationaux	Liasse (4 BE) signée par l'administrateur de crédits puis visée par le délégué CF	1liasse		BE	BE	BE	Orig BE
	Arrêté, décision ou convention, précisant l'objet, les textes de référence, le montant et les modalités d'octroi.	4 copies		Copie	Copie	Copie	Copie
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent	1 orig					Orig
Bourses	Liasse (4 BE) signée par l'administrateur de crédits puis visée par le délégué CF	1liasse		BE	BE	BE	Orig BE
	Décision individuelle ou collective autorisant l'octroi de la bourse.	4 copies		Copie	Copie	Copie	Copie
	Etat de liquidation des bourses certifié par l'administrateur des crédits	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent	1 orig					Orig
Subventions	Liasse (4 BE) signée par l'administrateur de crédits puis visée par le délégué CF	1liasse		BE	BE	BE	Orig BE
	Arrêté, décision ou convention, précisant l'objet, les textes de référence, le montant et les modalités d'octroi.	4 copies		Copie	Copie	Copie	Copie
	Eventuellement, certification que les conditions d'octroi sont remplies	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	Si paiement en plusieurs tranches, décompte récapitulant les sommes déjà versées avec référence aux mandats correspondants.	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent	1 orig					Orig
Frais de missions *y compris titre de transport*	Liasse liquidation (2 BLiq +2 MP) signée par l'administrateur de crédits puis visée par le délégué CF	1liasse		Orig Bliq	Copie Bliq	Copie MP	Orig MP
	Mission à l'extérieur: Ordre de mission délivré par les autorités compétentes Mission à l'intérieur: Ordre de service signé par le Ministre concerné	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	Etat liquidatif	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	Relevé d'identité bancaire de la société de transport	1 orig					Orig

Type de dépense	Pièces justificatives		Destinataires documents				
	Nature	Nombre ex	Fournisseur	AC	CF	Ordo.	Comptable
Frais de missions (Remboursement)	Liasse (4 BE) signée par l'administrateur de crédits puis visée par le délégué CF	1liasse		BE	BE	BE	Orig BE
	Demande de remboursement de l'intéressé	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	Arrêté autorisant le remboursement	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	Facture, reçu, et titre de transport	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	Mission à l'extérieur: Ordre de mission délivré par les autorités compétentes Mission à l'intérieur: Ordre de service signé par le Ministre concerné *L'ordre de mission ou l'ordre de service doit être visé à l'arrivée et au départ*	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	Etat liquidatif	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
	Relevé d'identité bancaire de la société de transport	1 orig					Orig
Expropriations pour cause d'utilité publique	Liasse (4 BE) signée par l'administrateur de crédits puis visée par le délégué CF	1liasse		BE	BE	BE	Orig BE
	Soit copie du décret portant déclaration d'utilité publique, soit certificat administratif mentionnant les références du journal officiel ayant publié le décret déclaratif d'utilité publique	4 copies		Copie	Copie	Copie	Copie
	Décrets constituant acte de cessibilité et désignant les immeubles et droits réels immobiliers si cette désignation ne résulte pas du décret portant déclaration d'utilité publique	4 copies		Copie	Copie	Copie	Copie
	Procès-verbal de la commission de conciliation constatant l'accord.	4 copies		Copie	Copie	Copie	Copie
	Arrêté d'indemnisation	4 copies		Copie	Copie	Copie	Copie
	Etat requis à la Conservation foncière ne révélant pas des inscriptions, charges ou droits grevant les immeubles ou droits immobiliers	4 copies		Copie	Copie	Copie	Copie
	Acte de vente notarié ou administrative transcrit au bureau des hypothèques	4 copies		Copie	Copie	Copie	Copie
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent	1 orig		Orig			
Expropriations (Défaut d'accord amiable / ordonnance d'expropriation)	Liasse (4 BE) signée par l'administrateur de crédits puis visée par le délégué CF	1liasse		BE	BE	BE	Orig BE
	Jugement donnant acte de l'accord et prononçant l'expropriation moyennant paiement de l'indemnité convenue	4 copies		Copie	Copie	Copie	Copie
	Certificat de non pourvoi en cassation contre l'ordonnance d'expropriation	4 copies		Copie	Copie	Copie	Copie
	Si désaccord : - Soit décision du Juge prononçant la consignation d'une indemnité provisoire, soit ordonnance du juge fixant l'indemnité définitive ; - Certificat de non appel contre l'ordonnance du juge après l'expiration des délais applicables aux ordonnances de référe	4 copies		Copie	Copie	Copie	Copie
	Arrêté d'indemnisation	4 copies		Copie	Copie	Copie	Copie
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent	1 orig					Orig

Type de dépense	Pièces justificatives		Destinataires documents				
	Nature	Nombre ex	Fournisseur	AC	CF	Ordo.	Comptable
Ordonnancement							
Droits constatés	Mandat de paiement	1 orig, 1 copie				Copie MP	MP
	Bon d'engagement	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Facture détaillée signée par le fournisseur (SNE, SNDE, SOTELCO, bailleur,...) et l'administrateur de crédits	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Si loyer : - Convention de location ou bail dûment approuvé et enregistré - Décompte du loyer et éventuellement, des charges	2 copies				Copie	Copie
	Contrat signé et enregistré	2 copies				Copie	Copie
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent	1 orig					Orig
Frais de justice	Mandat de paiement	1 orig, 1 copie				Copie MP	MP
	Bon d'engagement	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Soit état de frais, soit acte contenant le montant des frais	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Copie décision de justice	2 copies				Copie	Copie
	Eventuellement, contrat entre l'Administration concernée et le notaire, avocats , conseils juridiques	2 copies				Copie	Copie
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent	1 orig					Orig
Contributions organismes internationaux	Mandat de paiement	1 orig, 1 copie				Copie MP	MP
	Bon de commande	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Arrêté, décision ou convention, précisant l'objet, les textes de référence, le montant et les modalités d'octroi.	2 copies				Copie	Copie
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent	1 orig					Orig
Bourses	Mandat de paiement	1 orig, 1 copie				Copie MP	MP
	Bon d'engagement	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Décision individuelle ou collective autorisant l'octroi de la bourse.	2 copies				Copie	Orig
	Etat de liquidation des bourses certifié par l'administrateur des crédits	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent	1 orig					Orig
Subventions	Mandat de paiement	1 orig, 1 copie				Copie MP	MP
	Bon d'engagement	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Arrêté, décision ou convention, précisant l'objet, les textes de référence, le montant et les modalités d'octroi.	2 copies				Copie	Copie
	Eventuellement, certification que les conditions d'octroi sont remplies	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Si paiement en plusieurs tranches, décompte récapitulant les sommes déjà versées avec référence aux mandats correspondants.	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent	1 orig					Orig
Frais de missions	Mandat de paiement	1 orig, 1 copie				Copie MP	MP
	Bon d'engagement	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Mission à l'extérieur: Ordre de mission délivré par les autorités compétentes Mission à l'intérieur: Ordre de service signé par le Ministre concerné	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Etat liquidatif	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Relevé d'identité bancaire éventuellement	1 orig					Orig

Type de dépense	Pièces justificatives		Destinataires documents				
	Nature	Nombre ex	Fournisseur	AC	CF	Ordo.	Comptable
Frais de missions (Remboursement)	Mandat de paiement	1 orig, 1 copie				Copie MP	MP
	Bon d'engagement	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Demande de remboursement de l'intéressé	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Arrêté autorisant le remboursement	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Facture, reçu, et titre de transport	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Mission à l'extérieur: Ordre de mission délivré par les autorités compétentes Mission à l'intérieur: Ordre de service signé par le Ministre concerné *L'ordre de mission ou l'ordre de service doit être visé à l'arrivée et au départ*	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Etat liquidatif	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Relevé d'identité bancaire éventuellement	1 orig					Orig
Expropriations pour cause d'utilité publique	Mandat de paiement	1 orig, 1 copie				Copie MP	MP
	Bon d'engagement	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Soit copie du décret portant déclaration d'utilité publique, soit certificat administratif mentionnant les références du journal officiel ayant publié le décret déclaratif d'utilité publique	2 copies				Copie	Copie
	Décrets constituant acte de cessibilité et désignant les immeubles et droits réels immobiliers si cette désignation ne résulte pas du décret portant déclaration d'utilité publique	2 copies				Copie	Copie
	Procès-verbal de la commission de conciliation constatant l'accord.	2 copies				Copie	Copie
	Arrêté d'indemnisation	2 copies				Copie	Copie
	Etat requis à la Conservation foncière ne révélant pas des inscriptions, charges ou droits grevant les immeubles ou droits immobiliers	2 copies				Copie	Copie
	Acte de vente notarié ou administrative transcrit au bureau des hypothèques	2 copies				Copie	Copie
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent	1 orig					Orig
Expropriations (Défaut d'accord amiable /ordonnance d'expropriation)	Mandat de paiement	1 orig, 1 copie				Copie MP	MP
	Bon d'engagement	1 orig, 1 copie				Copie	Orig
	Jugement donnant acte de l'accord et prononçant l'expropriation moyennant paiement de l'indemnité convenue	2 copies				Copie	Copie
	Certificat de non pourvoi en cassation contre l'ordonnance d'expropriation	2 copies				Copie	Copie
	Si désaccord : - Soit décision du Juge prononçant la consignation d'une indemnité provisoire, soit ordonnance du juge fixant l'indemnité définitive ; - Certificat de non appel contre l'ordonnance du juge après l'expiration des délais applicables aux ordonnances de référe	2 copies				Copie	Copie
	Arrêté d'indemnisation	2 copies				Copie	Copie
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent	1 orig					Orig

Type de dépense	Nature	Nombre ex	Destinataires documents				
			Fournisseur	AC	CF	Ordo.	Comptable
Paiement							
Droits constatés	Mandat de paiement	1 orig					MP
	Bon d'engagement	1 orig					Orig
	Facture détaillée signée par le fournisseur (SNE, SNDE, SOTELCO, bailleur,...) et l'administrateur de crédits	1 orig					Orig
	Si loyer : - Convention de location ou bail dûment approuvé et enregistré - Décompte du loyer et éventuellement, des charges	1 copie					Copie
	Contrat signé et enregistré	1 copie					Copie
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent	1 orig					Orig
Frais de justice	Mandat de paiement	1 orig					MP
	Bon d'engagement	1 orig					Orig
	Soit état de frais, soit acte contenant le montant des frais	1 orig					Orig
	Copie décision de justice	1 copie					Copie
	Eventuellement, contrat entre l'Administration concernée et le notaire, avocats , conseils juridiques	1 copie					Copie
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent	1 orig					Orig
Contributions organismes internationaux	Mandat de paiement	1 orig					MP
	Bon d'engagement	1 orig					Orig
	Arrêté, décision ou convention, précisant l'objet, les textes de référence, le montant et les modalités d'octroi.	1 copie					Copie
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent	1 orig					Orig
Bourses	Mandat de paiement	1 orig					MP
	Bon de commande	1 orig					Orig
	Décision individuelle ou collective autorisant l'octroi de la bourse.	1 copie					Copie
	Etat de liquidation des bourses certifié par l'administrateur des crédits	1 orig					Orig
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent	1 orig					Orig
Subventions	Mandat de paiement	1 orig					MP
	Bon de commande	1 orig					Orig
	Arrêté, décision ou convention, précisant l'objet, les textes de référence, le montant et les modalités d'octroi.	1 copie					Copie
	Eventuellement, certification que les conditions d'octroi sont remplies	1 orig					Orig
	Si paiement en plusieurs tranches, décompte récapitulant les sommes déjà versées avec référence aux mandats correspondants.	1 orig					Orig
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent	1 orig					Orig
Frais de missions	Mandat de paiement	1 orig					MP
	Bon d'engagement	1 orig					Orig
	Mission à l'extérieur: Ordre de mission délivré par les autorités compétentes Mission à l'intérieur: Ordre de service signé par le Ministre concerné	1 orig					Orig
	Etat liquidatif	1 orig					Orig
	Relevé d'identité bancaire éventuellement	1 orig					Orig

Type de dépense	Nature	Nombre ex	Destinataires documents				
			Fournisseur	AC	CF	Ordo.	Comptable
Frais de missions (Remboursement)	Mandat de paiement	1 orig					MP
	Bon d'engagement	1 orig					Orig
	Demande de remboursement de l'intéressé	1 orig					Orig
	Arrêté autorisant le remboursement	1 orig					Orig
	Facture, reçu, et titre de transport	1 orig					Orig
	Mission à l'extérieur: Ordre de mission délivré par les autorités compétentes Mission à l'intérieur: Ordre de service signé par le Ministre concerné *L'ordre de mission ou l'ordre de service doit être visé à l'arrivée et au départ*	1 orig					Orig
	Etat liquidatif	1 orig					Orig
	Relevé d'identité bancaire éventuellement	1 orig					Orig
Expropriations pour cause d'utilité publique	Mandat de paiement	1 orig					MP
	Bon d'engagement	1 orig					Orig
	Soit copie du décret portant déclaration d'utilité publique, soit certificat administratif mentionnant les références du journal officiel ayant publié le décret déclaratif d'utilité publique	1 copie					Copie
	Décrets constituant acte de cessibilité et désignant les immeubles et droits réels immobiliers si cette désignation ne résulte pas du décret portant déclaration d'utilité publique	1 copie					Copie
	Procès-verbal de la commission de conciliation constatant l'accord.	1 copie					Copie
	Arrêté d'indemnisation	1 copie					Copie
	Etat requis à la Conservation foncière ne révélant pas des inscriptions, charges ou droits grevant les immeubles ou droits immobiliers	1 copie					Copie
	Acte de vente notarié ou administrative transcrit au bureau des hypothèques	1 copie					Copie
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent	1 orig					
Expropriations (Défaut d'accord amiable /ordonnance d'expropriation)	Mandat de paiement	1 orig					MP
	Bon d'engagement	1 orig					Orig
	Jugement donnant acte de l'accord et prononçant l'expropriation moyennant paiement de l'indemnité convenue	1 copie					Copie
	Certificat de non pourvoi en cassation contre l'ordonnance d'expropriation	1 copie					Copie
	Si désaccord : - Soit décision du Juge prononçant la consignation d'une indemnité provisoire, soit ordonnance du juge fixant l'indemnité définitive ; - Certificat de non appel contre l'ordonnance du juge après l'expiration des délais applicables aux ordonnances de référe	1 copie					Copie
	Arrêté d'indemnisation	1 copie					Copie
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent	1 orig					Orig

Type de dépense	Nature	Nombre ex	Destinataires documents				
			Fournisseur	AC	CF	Ordo.	Comptable
PROCEDURE SANS ORDONNANCEMENT *(remboursement dette extérieure, évacuations sanitaires, caisses d'avances, caisses de menues dépenses, délégations de crédits)*							
Engagement							
Dette extérieure (1ère échéance)	Liasse (4BE) signée par l'administrateur de crédits puis visée par le délégué CF	1liasse		BE	BE	BE	Orig BE
	Convention de prêt	4 copies		Copie	Copie	Copie	Copie
	Eventuellement, tableau d'amortissement de l'emprunt	4 copies		Copie	Copie	Copie	Copie
	Avis d'échéance visé par l'administrateur de crédits ou décompte du montant de l'échéance arrêté par l'ordonnateur (état des sommes dues).	4 copies		Copie	Copie	Copie	Copie
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent	1 orig					Orig
Dette extérieure (nième échéance)	Liasse (4BE) signée par l'administrateur de crédits puis visée par le délégué CF	1liasse		BE	BE	BE	Orig BE
	Avis d'échéance visé par l'administrateur de crédits ou décompte du montant de l'échéance arrêté par l'ordonnateur (état des sommes dues).	4 copies		Copie	Copie	Copie	Copie
Dette extérieure (remb.anticipé)	Liasse (4BE) signée par l'administrateur de crédits puis visée par le délégué CF	1liasse		BE	BE	BE	Orig BE
	Décision prise par le Ministre en charge des Finances de rembourser totalement ou partiellement l'emprunt.	4 copies		Copie	Copie	Copie	Copie
	Acceptation du prêteur dans les conditions prévues dans la convention de prêt.	4 copies		Copie	Copie	Copie	Copie
	Etat liquidatif des sommes à rembourser établi par l'ordonnateur.	4 copies		Copie	Copie	Copie	Copie
	Eventuellement, le nouveau tableau d'amortissement en cas de remboursement partiel.	4 copies		Copie	Copie	Copie	Copie
Evacuations sanitaires	Liasse (4BE) signée par l'administrateur de crédits puis visée par le délégué CF	1liasse		BE	BE	BE	Orig BE
	Arrêté d'évacuation sanitaire	4 copies		Copie	Copie	Copie	Copie
	Facture pro forma hôpital	4 copies		Copie	Copie	Copie	Copie
	Facture pro forma transport	4 copies		Copie	Copie	Copie	Copie
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent	1 orig					Orig
Caisses d'avance	Liasse (3BE) signée par l'administrateur de crédits puis visée par le délégué CF	1liasse		BE	BE	BE	
	Demande du régisseur visée par l'administrateur de crédits	4 copies		Copie	Copie	Copie	Copie
	Arrêté portant création de la régie d'avances et nommant le régisseur.	4 copies		Copie	Copie	Copie	Copie
Caisses de menues dépenses *(1e approvisionnement)*	Liasse (4BE) signée par l'administrateur de crédits puis visée par le délégué CF	1liasse		BE	BE	BE	Orig BE
	Demande du régisseur visée par l'administrateur de crédits	4 copies		Copie	Copie	Copie	Copie
	Arrêté portant création de la régie d'avances et nommant le régisseur.	4 copies		Copie	Copie	Copie	Copie
Caisses de menues dépenses *(nième approvisionnement)*	Liasse (3BE) signée par l'administrateur de crédits puis visée par le délégué CF	1liasse		BE	BE	BE	
	Demande du régisseur visée par l'administrateur de crédits	4 copies		Copie	Copie	Copie	Copie
	Mandat de régularisation approvisionnement précédent	4 copies		Copie	Copie	Copie	Copie
Délégation de crédits	Liasse (4BE) signée par l'administrateur de crédits puis visée par le délégué CF	1liasse		BE	BE	BE	Orig BE
	Lettre de l'administrateur de crédits indiquant le service bénéficiaire et le montant détaillé des crédits par ligne budgétaire	4 copies		Copie	Copie	Copie	Copie
	Arrêté du ministre en charge des finances portant autorisation de délégation de crédits	4 copies		Copie	Copie	Copie	Copie

Type de dépense	Pièces justificatives		Destinataires documents				
	Nature	Nombre ex	Fournisseur	AC	CF	Ordo.	Comptable
Edition OP / Ordonnance de délégation de crédits							
Dette extérieure (1ère échéance)	Ordre de paiement	1 orig, 1 copie				Copie OP	OP
	Convention de prêt	2 copies				Copie	Copie
	Eventuellement, tableau d'amortissement de l'emprunt	2 copies				Copie	Copie
	Avis d'échéance visé par l'administrateur de crédits ou décompte du montant de l'échéance arrêté par l'ordonnateur (état des sommes dues).	2 copies				Copie	Copie
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent	1 orig					Orig
Dette extérieure (nième échéance)	Ordre de paiement	1 orig, 1 copie				Copie OP	OP
	Avis d'échéance visé par l'administrateur de crédits ou décompte du montant de l'échéance arrêté par l'ordonnateur (état des sommes dues).	2 copies				Copie	Copie
Dette extérieure (remb.anticipé)	Ordre de paiement	1 orig, 1 copie				Copie OP	OP
	Décision prise par le Ministre en charge des Finances de rembourser totalement ou partiellement l'emprunt.	2 copies				Copie	Copie
	Acceptation du prêteur dans les conditions prévues dans la convention de prêt.	2 copies				Copie	Copie
	Etat liquidatif des sommes à rembourser établi par l'ordonnateur.	2 copies				Copie	Copie
	Eventuellement, le nouveau tableau d'amortissement en cas de remboursement partiel.	2 copies				Copie	Copie
Evacuations sanitaires	Ordre de paiement	1 orig, 1 copie				Copie OP	OP
	Arrêté d'évacuation sanitaire	2 copies				Copie	Copie
	Facture pro forma hôpital	2 copies				Copie	Copie
	Facture pro forma transport	2 copies				Copie	Copie
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent	1 orig					Orig
Caisses d'avance	Ordre de paiement	1 orig, 1 copie				Copie OP	OP
	Demande du régisseur visée par l'administrateur de crédits	2 copies				Copie	Copie
	Arrêté portant création de la régie d'avances et nommant le régisseur.	2 copies				Copie	Copie
Caisses de menues dépenses *(1e approvisionnement)*	Ordre de paiement	1 orig, 1 copie				Copie OP	OP
	Demande du régisseur visée par l'administrateur de crédits	2 copies				Copie	Copie
	Arrêté portant création de la régie d'avances et nommant le régisseur.	2 copies				Copie	Copie
Caisses de menues dépenses *(nième approvisionnement)*	Ordre de paiement	1 orig, 1 copie				Copie OP	OP
	Demande du régisseur visée par l'administrateur de crédits	2 copies				Copie	Copie
	Mandat de régularisation approvisionnement précédent	2 copies				Copie	Copie
Délégation de crédits	Ordonnance de délégation de crédits	1 orig, 1 copie				Copie ODC	ODC
	Lettre de l'administrateur de crédits indiquant le service bénéficiaire et le montant détaillé des crédits par ligne budgétaire	2 copies				Copie	Copie
	Arrêté du ministre en charge des finances portant autorisation de délégation de crédits	2 copies				Copie	Copie

Type de dépense	Pièces justificatives		Destinataires documents				
	Nature	Nombre ex	Fournisseur	AC	CF	Ordo.	Comptable
Paiement / Mise à disposition des fonds (délégation de crédits)							
Dette extérieure (1ère échéance)	Ordre de paiement	1 orig					OP
	Convention de prêt	1 copie					Copie
	Eventuellement, tableau d'amortissement de l'emprunt	1 copie					Copie
	Avis d'échéance visé par l'administrateur de crédits ou décompte du montant de l'échéance arrêté par l'ordonnateur (état des sommes dues).	1 copie					Copie
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent	1 orig					Orig
Dette extérieure (nième échéance)	Ordre de paiement	1 orig					OP
	Avis d'échéance visé par l'administrateur de crédits ou décompte du montant de l'échéance arrêté par l'ordonnateur (état des sommes dues).	1 copie					Copie
Dette extérieure (remb.anticipé)	Ordre de paiement	1 orig					OP
	Décision prise par le Ministre en charge des Finances de rembourser totalement ou partiellement l'emprunt.	1 copie					Copie
	Acceptation du prêteur dans les conditions prévues dans la convention de prêt.	1 copie					Copie
	Etat liquidatif des sommes à rembourser établi par l'ordonnateur.	1 copie					Copie
	Eventuellement, le nouveau tableau d'amortissement en cas de remboursement partiel.	1 copie					Copie
Evacuations sanitaires	Ordre de paiement	1 orig					OP
	Arrêté d'évacuation sanitaire	1 copie					Copie
	Facture pro forma hôpital	1 copie					Copie
	Facture pro forma transport	1 copie					Copie
	Relevé d'identité bancaire ou équivalent	1 orig					Orig
Caisses d'avance	Ordre de paiement	1 orig					OP
	Demande du régisseur visée par l'administrateur de crédits	1 copie					Copie
	Arrêté portant création de la régie d'avances et nommant le régisseur.	1 copie					Copie
Caisses de menues dépenses *(1e approvisionnement)*	Ordre de paiement	1 orig					OP
	Demande du régisseur visée par l'administrateur de crédits	1 copie					Copie
	Arrêté portant création de la régie d'avances et nommant le régisseur.	1 copie					Copie
Caisses de menues dépenses *(nième approvisionnement)*	Ordre de paiement	1 orig					OP
	Demande du régisseur visée par l'administrateur de crédits	1 copie					Copie
	Mandat de régularisation approvisionnement précédent	1 copie					Copie
Délégation de crédits	Ordonnance de délégation de crédits	1 orig				Copie ODC	ODC
	Lettre de l'administrateur de crédits indiquant le service bénéficiaire et le montant détaillé des crédits par ligne budgétaire	1 copie				Copie	Copie
	Arrêté du ministre en charge des finances portant autorisation de délégation de crédits	1 copie				Copie	Copie

Type de dépense	Nature	Nombre ex	Destinataires documents				
			Fournisseur	AC	CF	Ordo.	Comptable
REGULARISATION DE PROCEDURE SANS ORDONNANCEMENT							
Engagement - Liquidation							
Dette extérieure (1ère échéance)	Liasse (4BRég) signée par l'administrateur de crédits puis visée par le délégué CF	1liasse		BRég	BRég	BRég	Orig Brég
	BE d'origine	4 copies		Copie	Copie	Copie	Copie
	Document présentant le coût effectif de l'opération	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
Dette extérieure (nième échéance)	Liasse (4BRég) signée par l'administrateur de crédits puis visée par le délégué CF	1liasse		BRég	BRég	BRég	Orig Brég
	BE d'origine	4 copies		Copie	Copie	Copie	Copie
	Document présentant le coût effectif de l'opération	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
Dette extérieure (remb.anticipé)	Liasse (4BRég) signée par l'administrateur de crédits puis visée par le délégué CF	1liasse		BRég	BRég	BRég	Orig Brég
	BE d'origine	4 copies		Copie	Copie	Copie	Copie
	Document présentant le coût effectif de l'opération	1 orig, 3 copies		Copie	Copie	Copie	Orig
Evacuations sanitaires	Liasse (4BRég) signée par l'administrateur de crédits puis visée par le délégué CF	1liasse		BRég	BRég	BRég	Orig Brég
	BE d'origine	4 copies		Copie	Copie	Copie	Copie
	Pièces justificatives des dépenses effectuées	1 orig					Orig
Caisses d'avance	Liasse (4BRég) signée par l'administrateur de crédits puis visée par le délégué CF	1liasse		BRég	BRég	BRég	Orig Brég
	BE d'origine	4 copies		Copie	Copie	Copie	Copie
	Pièces justificatives des dépenses effectuées	1 orig					Orig
Caisses de menues dépenses *(1ère approvisionnement)*	Liasse (4BRég) signée par l'administrateur de crédits puis visée par le délégué CF	1liasse		BRég	BRég	BRég	Orig Brég
	BE d'origine	4 copies		Copie	Copie	Copie	Copie
	Pièces justificatives des dépenses effectuées	1 orig					Orig
Caisses de menues dépenses *(nième approvisionnement)*	Liasse (4BRég) signée par l'administrateur de crédits puis visée par le délégué CF	1liasse		BRég	BRég	BRég	Orig Brég
	BE d'origine	4 copies		Copie	Copie	Copie	Copie
	Pièces justificatives des dépenses effectuées	1 orig					Orig
Délégation de crédits	Liasse (4BRég) signée par l'administrateur de crédits puis visée par le délégué CF	1liasse		BRég	BRég	BRég	Orig Brég
	BE d'origine	4 copies		Copie	Copie	Copie	Copie
	Pièces justificatives des dépenses effectuées	1 orig					Orig
Ordonnancement pour régularisation							
Dette extérieure (1ère échéance)	Mandat de régularisation	1 orig, 1 copie				Copie MR	MR
	BE d'origine	2 copies				Copie	Copie
	Document présentant le coût effectif de l'opération	1 orig, 1 copies				Copie	Orig
Dette extérieure (nième échéance)	Mandat de régularisation	1 orig, 1 copie				Copie MR	MR
	BE d'origine	2 copies				Copie	Copie
	Document présentant le coût effectif de l'opération	1 orig, 1 copies				Copie	Orig
Dette extérieure (remb.anticipé)	Mandat de régularisation	1 orig, 1 copie				Copie MR	MR
	BE d'origine	2 copies				Copie	Copie
	Document présentant le coût effectif de l'opération	1 orig, 1 copies				Copie	Orig
Caisses d'avance	Mandat de régularisation	1 orig, 1 copie				Copie MR	MR
	BE d'origine	2 copies				Copie	Copie
	Pièces justificatives des dépenses effectuées validées par le délégué CF	1 orig					Orig

Type de dépense	Nature	Nombre ex	Destinataires documents				
			Fournisseur	AC	CF	Ordo.	Comptable
Caisses de menues dépenses *(1ᵉ approvisionnement)*	Mandat de régularisation	1 orig, 1 copie				Copie MR	MR
	BE d'origine	2 copies				Copie	Copie
	Pièces justificatives des dépenses effectuées validées par le délégué CF	1 orig					Orig
Caisses de menues dépenses *(nième approvisionnement)*	Mandat de régularisation	1 orig, 1 copie				Copie MR	MR
	BE d'origine	2 copies				Copie	Copie
	Pièces justificatives des dépenses effectuées validées par le délégué CF	1 orig					Orig
Délégation de crédits	Mandat de régularisation	1 orig, 1 copie				Copie MR	MR
	BE d'origine	2 copies				Copie	Copie
	Pièces justificatives des dépenses effectuées validées par le délégué CF	1 orig					Orig
Comptabilisation définitive au trésor							
Dette extérieure (1ère échéance)	Mandat de régularisation	1 orig					MR
	BE d'origine	1 copie					Copie
	Document présentant le coût effectif de l'opération	1 orig					Orig
Dette extérieure (nième échéance)	Mandat de régularisation	1 orig					MR
	BE d'origine	1 copie					Copie
	Document présentant le coût effectif de l'opération	1 orig					Orig
Dette extérieure (remb.anticipé)	Mandat de régularisation	1 orig					MR
	BE d'origine	1 copie					Copie
	Document présentant le coût effectif de l'opération	1 orig					Orig
Caisses d'avance	Mandat de régularisation	1 orig					MR
	BE d'origine	1 copie					Copie
	Pièces justificatives des dépenses effectuées	1 orig					Orig
Caisses de menues dépenses *(1ᵉ approvisionnement)*	Mandat de régularisation	1 orig					MR
	BE d'origine	1 copie					Copie
	Pièces justificatives des dépenses effectuées validées par le délégué CF	1 orig					Orig
Caisses de menues dépenses *(nième approvisionnement)*	Mandat de régularisation	1 orig					MR
	BE d'origine	1 copie					Copie
	Pièces justificatives des dépenses effectuées validées par le délégué CF	1 orig					Orig
Délégation de crédits	Mandat de régularisation	1 orig					MR
	BE d'origine	1 copie					Copie
	Pièces justificatives des dépenses effectuées validées par le délégué CF	1 orig					Orig