

---

## Les mnémoniques de l'agent comptable

*Ce document « les mnémoniques de de l'agent comptable » récapitule par domaine (budget, recette, dépense, comptabilité, transverse) le rôle de l'acteur ainsi que les actions possibles par domaine : consulter, créer, modifier et supprimer.*

*Il l'aidera à se repérer sans peine dans les écrans de chaque processus et facilitera, le cas échéant, la saisie du ticket d'assistance.*



*Avec l'approche experte par les mnémoniques, un point de vigilance consistera à vérifier systématiquement sur l'écran l'année de l'exercice sur lequel on travaille : 2022 ou 2023 ou autre.*

## OP@LE : Profil Agent comptable

### Les profils dans le PGI OP@LE

#### Sphère ordonnateur

- Ordonnateur
- Adjoint gestionnaire
- Assistant de gestion
- DDFPT - Chargé d'approvisionnement

#### Sphère comptable

- Agent comptable
- Assistant de comptabilité
- Mandataire du comptable

#### Sphère comptable - Régie

- Régie permanente d'avance
- Régie permanente de recette

### Les domaines dans OP@LE

#### Budget

- Budget initial - Décisions de l'ordonnateur - Décisions budgétaires modificatives
- États réglementaires - États de pilotage - Restitutions
- Clôture de l'exercice du module budget

#### Recette

- Saisie et modification des titres de recette
- États réglementaires - États de pilotage
- Prélèvement - Recouvrement - Portail chorus pro
- Clôture de l'exercice du module recette

#### Dépense

- Gestion des marchés
- Engagement - service fait - demande de paiement
- États réglementaires - États de pilotage - Restitutions
- Clôture de l'exercice du module dépense

#### Comptabilité

- Consultation de la comptabilité
- Régie - Compte financier

#### Transverse

- Consultation
- Tiers - Articles
- Immobilisations
- Stocks

## OP@LE : Profil Agent comptable

### Domaine budget



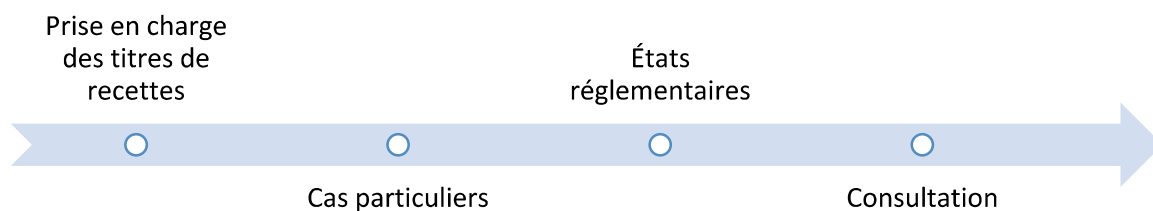
### États de pilotage – états réglementaires – Restitutions

Restitutions	Mnémono	Consultation	Création	Modification	Suppression
<b>Élaboration budgétaire - FDR</b>					
Saisie du fonds de roulement (YFDR)	YFDR	X			
<b>États réglementaires</b>					
Editions à présenter au conseil d'administration et aux autorités de contrôle pour le budget initial		X			
Editions à présenter au conseil d'administration et aux autorités de contrôle pour les décisions modificatives		X			
Historique des états du budget	YDOCETAB	X			
Suivi des dépenses engagées	YCONSDEP	X			
Suivi des recettes	YCONSREC	X			

## Domaine recette



### Processus nominal



### Prise en charge des titres de recettes

	Mnémo	Consultation	Création	Modification	Suppression
<b>Action à réaliser</b>					
Prise en charge des recettes	YGVALAC	X		X	
Prise en charge des recettes N-1	YGVALAC3	X		X	
<b>Consultation</b>					
Gestion des fiches de subventions	YGKMARV	X			
Consultations des droits constatés et titres de recettes	YGESREC1	X			
<b>États de pilotage</b>					
Situation des recettes	YCONSREC	X			
Droits constatés en attente de liquidation	YCLCV1	X			
Droits constatés liquidés	YCLCV2	X			
Titres de recettes validés	YCLCV3	X			
Titres de recettes pris en charge	YCLCV4	X			
Titres de recettes rejetés par l'agent comptable	YCLCV5	X			

## Cas particuliers de la recette



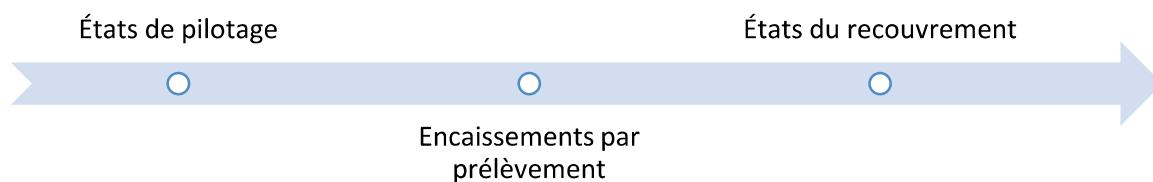
### Réduction du titre de recette

	Mnémo	Consultation	Création	Modification	Suppression
<b>Consultation</b>					
Demandes de réduction de recettes	YGESDRR1	X			
Edition de demande de réduction de recette	YCONSDRR	X			
<b>États de pilotage</b>					
Demandes de réductions de recettes en attente de liquidation	YCLCV6	X			
Demandes de réductions de recettes liquidées	YCLCV7	X			
Demandes de réductions de recettes validées	YCLCV8	X			
Demandes de réductions de recettes prises en charge	YCLCV9	X			
Demandes de réductions de recettes rejetées par l'agent comptable	YCLCV10	X			

### Demande de comptabilisation

	Mnémo	Consultation	Création	Modification	Suppression
<b>Consultation</b>					
Demandes de comptabilisation	YDCPREC	X			
<b>Restitutions</b>					
<b>États règlementaires</b>					
Édition de demande comptabilisation de recettes		X			

## États de pilotage – états réglementaires – Restitutions



	Mnémono	Consultation	Création	Modification	Suppression
<b>États de pilotage</b>					
Situation des recettes	YCONSREC	X			
Consultation des droits constatés et des titres de recettes	YGESREC1	X			
Consultation des fiches subvention	YGKMARV	X	X	X	X
Droits constatés en attente de liquidation	YCLCV1	X			
Droits constatés liquidés	YCLCV2	X			
Titres de recettes validés	YCLCV3	X			
Titres de recettes pris en charge (YCLCV4)	YCLCV4	X			
Titres de recettes rejetés par l'agent comptable	YCLCV5	X			
Demandes de réductions de recettes en attente de liquidation	YCLCV6	X			
Demandes de réductions de recettes liquidées	YCLCV7	X			
Demandes de réductions de recettes validées	YCLCV8	X			
Demandes de réductions de recettes prises en charge	YCLCV9	X			
Demandes de réductions de recettes rejetées par l'agent comptable	YCLCV10	X			

## Encaissements par prélèvement

	Mnémono	Consultation	Création	Modification	Suppression
<b>Mandats de prélèvement</b>					
<b>Saisie et modification</b>					
Gestion des mandats de prélèvement	YGKMDT	X	X	X	
<b>Éditions</b>					
Mandat de prélèvement prérempli	EMDP	X	X	X	X
Mandat de prélèvement vierge	EMDPV	X	X	X	X

## États du recouvrement

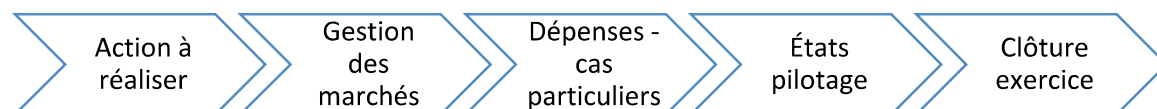
	Mnémono	Consultation	Création	Modification	Suppression
Avis des sommes à payer/Avis de versement	YMENASP	X	X	X	X
Avis des sommes à payer/Avis de versement		X	X	X	X
Édition de recouvrement	EMREC	X	X	X	X
Édition de lettre de relance	YCCPIEL1	X			
Édition d'avis avant poursuites	YCCPIEL2	X			
Édition de refus de poursuites	YCCPIERO	X			
Édition d'état récapitulatif de situation comptable	EREL	X	X	X	X
Historique des encaissements/réédition de quittances	YCCPIEEC	X			
Suivi d'un dossier de contentieux	YGKCOTI	X			

## Clôture du module recette

	Mnémono	Consultation	Création	Modification	Suppression
<b>Consultations</b>					
Consultation des lignes de commande de vente	YCLCV12	X			
Consultation des lignes de commande de vente	YCLCV13	X			
<b>Prise en charge</b>					
Génération des recettes encaissées au comptant	YCCPIE12	X		X	
Comptabilisation des FAE / Produits à recevoir par l'agent comptable					
Prise en charge comptable des TR / DRR de N-1	YGVALAC2	X		X	
Prise en charge des FAE pour les TR / DRR de N-1	YTRVALI	X		X	
<b>Gestion des demandes de comptabilisation</b>					
Prise en charge des demandes de comptabilisation N-1	YDCPPEC2	X	X	X	X
Traitement de contrepassation sur N des produits constatés d'avance d'exercice N-1	YTGEPPCA + TVAL + TALT + TECM	X	X	X	X
<b>Simulation de clôture des recettes</b>					
Contrôle des étapes des commandes pour clôture des recettes	YTCLOV	X	X	X	X
Traitement de clôture des ventes					
Traitement de clôture des ventes	TCLOV	X	X	X	X



## Domaine Dépense



### Action à réaliser

	Mnémono	Consultation	Création	Modification	Suppression
Prise en charge des demandes de paiement (DP)	YGSMF1QS	X		X	
Rapprochement des pièces DCP	YRAPDCP	X		X	
Rapprochement des DP et des DREV	YDPDREV	X		X	
Prise en charge des DAO régies permanentes	YDAOPPEC	X	X	X	X
Consult. Pièces FDNP N-1 à contrepasser	YCCPIE23	X		X	

### Gestion des marchés

	Mnémono	Consultation	Création	Modification	Suppression
Nomenclature nationale des achats	YGMARAH M	X			
Marchés à bons de commande	GMAR7QS1	X	X	X	
Marchés forfaitaires et à tranches	GMAR6QS1	X	X	X	
Marchés mixtes	GMAR5QS1	X	X	X	
Accord cadres	GMAR2QS1	X	X	X	
<b>Restitutions</b>					
Suivi des marchés publics à bons de commandes	EMBCA	X	X	X	X

### Processus nominal

Consultation	Mnémono	Consultation	Création	Modification	Suppression
<b>Saisie d'un engagement juridique</b>					
Saisie d'un EJ	YGCDAHM	X			

Saisie d'un EJM	YGCD1QS	X			
Par les en-têtes	CCDAC	X			
Par les lignes	CLCA	X			
<b>Services faits</b>					
Saisie d'un service fait avant demande de paiement	GREC1QS1	X			
Gestion des retours sur service fait avant demande de paiement	GRET	X			
<b>Demandes de paiement</b>					
Saisies / Rapprochements					
Rapprochement des demandes de paiement avec les engagements juridiques	YGFAA	X			
Saisie d'une demande de paiement directe, DAO et reversements/régularisations sans EJ	YGFAA	X			

### Cas particuliers

Consultations	Mnémo	Consultation	Création	Modification	Suppression
<b>Saisies</b>					
DP directes, DAO et reversements/régularisations sans EJ	YGFAA	X			
Reversements et régularisations avec EJ	YGCD1QS	X			
Demandes de comptabilisation	YDCPDEP	X			
Régularisation de dépense d'exercice antérieur		X	X	X	X
<b>Consultations</b>					
Consultation des règlements dont DAO agent comptable à saisir	YDAOCRAF	X			
Règlements dont DAO régie permanente à saisir	YDAOPRAF	X			
<b>Gestion des intérêts moratoires</b>					
Résultat de calcul des intérêts moratoires	YRCIM	X			

## États de pilotage – états réglementaires – Restitutions

Restitutions	Mnémo	Consultation	Création	Modification	Suppression
<b>États réglementaires</b>					
État des engagements	YETA EJ	X	X	X	X
État de rapprochement entre engagements et SF	YETA EJSF	X	X	X	X
<b>États de pilotage</b>					
Situation des dépenses engagées	YCONSDEP	X			
Consultation par type de dépense ou par fournisseur	CLSCA	X			
Engagements en attente de SF	YEJEASF	X	X	X	X
Engagements avec SF en attente de DP	YEJEADP	X	X	X	X
Engagements avec SF et DP	YEJSFDP	X	X	X	X
DP mises en attente par l'agent comptable	YDPEAAC	X			
Nombre de DP mises en attente par l'agent comptable	YNBDPAAC	X			
DP rejetées par l'agent comptable	YDPRFAC	X	X	X	X
DP payées	YDPPAYEE	X	X	X	X
DP en dépassement du délai global de paiement	EFACG	X	X	X	X
Nombre de DP prises en charge par mois	YNBDPPEC	X	X	X	X
Nombre de régularisations depuis le 1er janvier	YNBREGUL	X	X	X	X
Nombre d'engagements depuis le 1er janvier	YNBREJ	X	X	X	X
Nombre de DP refusées par l'agent comptable depuis le 1er janvier	YNBRRFAC	X	X	X	X
Top 10 des fournisseurs	DET08QS1	X			
Suivi des marchés publics à bons de commandes	EMBCA	X	X	X	X
Suivi des acomptes	YEJDVAC	X			

## Clôture exercice du module dépense

	Mnémono	Consultation	Création	Modification	Suppression
<b>Contrôle de clôture</b>					
Traitement identification des dépenses en anomalie	YTCLOA1	X	X	X	X
<b>Rattachement des dépenses à l'exercice N-1</b>					
Constitution d'une liste de SF certifiés	YTLSCA12 + YTLSCA14	X	X	X	X
Contrôle des SF certifiés : pour prise en charge	YGELCA12	X		X	
<b>Gestion des demandes de paiement</b>					
Prise en charge AC - Dépenses	YGSMF1QS	X		X	
Gestion des demandes de comptabilisation					
Prise en charge des demandes de comptabilisation N-1	YDCPPEC2	X	X	X	X
Traitement de contrepassation sur N des charges constatées d'avance d'exercice N-1	YTGECCA + TVAL + TALT + TECM	X	X	X	X
<b>Gestion des dépenses avant ordonnancement : contrôle des soldes de pièces</b>					
Consultation des pièces DAO agent comptable de N-1	YCCPIE20	X		X	
Consultation des pièces DAO régies temporaires de N-1	YCCPIE21	X		X	
Consultation des pièces DAO régies permanentes de N-1	YCCPIE22	X		X	
<b>Clôture Dépense</b>					
Traitement réel de clôture du module Dépenses	YTCLOA2	X	X	X	X

## Domaine Comptabilité



### Référentiels

	Mnémo	Consultation	Création	Modification	Suppression
<b>Consultation des référentiels nationaux</b>					
Comptes comptables	GCPT	X			
Journaux comptables	GJRN	X			
Modes de règlement	GRGM	X			
Numérotations pièces	GNUP	X			
Clé de lettrage	GCLT	X			
Code de TVA	GTVA	X			
<b>Initialisation des référentiels locaux</b>					
Compte bancaire	YGBNQ	X		X	
Compteur d'inventaire de caisse	GMNIN	X	X	X	

### Écritures et pièces comptables

	Mnémo	Consultation	Création	Modification	Suppression
<b>Saisie/modification</b>					
Saisie et validation des écritures	YECRVALI	X	X	X	X
Modification des pièces comptables	YGPIE1	X		X	
<b>Consultations</b>					
Pièces comptables	CCPIE	X			
Cumuls par compte	CCPT1QS1	X			

## Règlements et Encaissements

	Mnémono	Consultation	Création	Modification	Suppression
<b>Encaissement unitaire BP</b>					
Encaissement unitaire BP CONSOLE	YGENCT	X	X	X	X
Espèces	YENCUBP1	X	X	X	X
Chèques	YENCUBP2	X	X	X	X
Tickets restaurant	YENCUBP3	X	X	X	X
Carte bancaire	YENCUBP5	X	X	X	X
Chèques-vacances	YENCUBP4	X	X	X	X
<b>Encaissement unitaire BA</b>					
Encaissement unitaire BA CONSOLE	YGENCTBA	X	X	X	X
Espèces	YENCUBA1	X	X	X	X
Chèques	YENCUBA2	X	X	X	X
Tickets restaurant	YENCUBA3	X	X	X	X
Carte bancaire	YENCUBA5	X	X	X	X
Chèques-vacances	YENCUBA4	X	X	X	X
<b>Remises de chèques et titres</b>					
Remise de chèques et titre CONSOLE	YGENCCH	X	X	X	X
Remise de chèques inférieurs à 5 000 €	YCCPIE	X	X	X	X
Remise de chèques supérieurs à 5 000 €	YCCPIE2	X	X	X	X
Remise de chèques-vacances	YCCPIE3	X	X	X	X
Remise des tickets restaurant	YCCPIE4	X	X	X	X
<b>Règlements</b>					
Règlements BP	YGREGT	X	X	X	X
Règlements BA	YGREGTBA	X	X	X	X
<b>Encaissements</b>					
Campagnes de prélèvements	YGENCPR	X	X	X	X
<b>Avances</b>					
Reprises sur avance de recettes de restauration	YCCPIE14	X		X	
Reprises sur avance de recettes d'autres natures	YCCPIE15	X		X	

## Modalités spécifiques

	Mnémono	Consultation	Création	Modification	Suppression
<b>Gestion des opérations de trésorerie</b>					
Saisie des opérations DFTnet	YRAPPRO	X	X	X	X
Saisie / édition du PV de caisse	GMCAI	X	X	X	X
<b>Gestion des demandes de versement</b>					
Remboursements de trop perçus	YCCPIE6	X	X	X	X
Remboursements suite à demande de réduction de recettes	YCCPIE5	X	X	X	X
Demande de versement sans validation ordonnateur	YDVSVAL	X	X	X	X
Demande de versement avec validation ordonnateur	YDVVALOR	X	X	X	X
<b>Gestion des flux GFE</b>					
Rapprochement des pièces GFE	YRAPGFE	X	X	X	X
Sélection des pièces GFE pour les demandes de versement	YDVERGFE	X	X	X	X
Génération des demandes de versement	YDVGFEM	X		X	
<b>Gestion des flux TS paiement</b>					
Envoi des créances / réception des encaissements	YMENTSP	X	X	X	X

## Recouvrement

	Mnémono	Consultation	Création	Modification	Suppression
<b>Action à réaliser</b>					
Mise à jour des dossiers de contentieux	YRELANCE	X	X	X	X
<b>Recouvrement</b>					
Traitements du processus de recouvrement	YRELANCE	X	X	X	X

<b>Gestion du recouvrement</b>					
Suivi d'un dossier de contentieux	YGKCOTI	X		X	

### États de pilotage – états réglementaires – Restitutions

	Mnémono	Consultation	Création	Modification	Suppression
Restitutions comptables	YMENCTCE	X	X	X	X
Consultation des écritures par compte	CMCPT	X			
Consultation des écritures par tiers	CMTIE	X			
Consultation des cumuls par compte	CCCPT	X			
Cumuls et soldes par compte	CRCPT	X			
Consultation des cumuls par tiers	CCTIE	X			
Consultation des pièces	CCPIE	X			
Consultation des associations de pièces	CPIA	X			
Consultation des cumuls des caisses	YCUMCAIS	X			
Édition des journaux	EJRN	X	X	X	X
Édition du grand livre comptable	EGLC	X	X	X	X
Édition de la balance des tiers	EBLT	X	X	X	X
Édition de la balance comptable	EBLC	X	X	X	X
Balance âgée fournisseurs	YBALAF	X	X	X	X
Édition des cumuls de caisse	YECUMCAI	X	X	X	X
Édition du grand livre des tiers	EGLT	X	X	X	X
Édition des pièces	EPIE	X	X	X	X
Édition des pièces et de leurs associations	EPIA	X	X	X	X
Édition des développements de soldes	YMENEDS	X	X	X	X
Édition des développements de soldes - Développement des soldes des comptes auxiliaires	YEDEV SOL	X	X	X	X



Édition des développements de soldes - Développement des soldes des comptes de trésorerie	YEGLC	X	X	X	X
Édition des développements de soldes - Développement des soldes des autres comptes	YEGLC1	X	X	X	X
Balance âgée clients	YBALAC	X	X	X	X

## Régie permanente

	Mnémo	Consultation	Création	Modification	Suppression
<b>Processus administratif</b>					
Initialisation de la régie	YREGIES	X	X	X	X
Consultation, modification de la régie / mutation du régisseur	YREGIESC	X		X	
Contrôle sur pièces	YCTRLPIE	X	X	X	X
Consultation des documents administratifs de la régie	YREGIESC	X			
<b>Régie permanente</b>					
<b>Régie d'avances</b>					
Versement de l'avance en espèce	YVRMTAAC	X	X	X	X
Versement de l'avance par virement	YVRMTACV	X	X	X	X
Réception des décaissements du régisseur et reconstitution de l'avance	YPECDEPR	X	X	X	X
<b>Régie de recettes</b>					
Remise du fonds de caisse	YVSTFCEP	X	X	X	X
Réception des encaissements du régisseur	YPECRECR	X	X	X	X
<b>Saisie et consultation</b>					
Saisie du PV de caisse	GMCAI	X	X	X	X
Balance	EBLC	X	X	X	X
Gand livre	EGLC	X	X	X	X
Mouvements des opérations de la régie	YMVTTREG	X	X	X	X
Historique des encaissements/rédition de quittances	YCCPIEEC	X			
Consultation des documents administratifs de la régie	YREGIESC	X			
Contrôle sur pièces	YCTRLPIE	X	X	X	X

## Travaux périodiques

	Mnémono	Consultation	Création	Modification	Suppression
<b>Clôture générale</b>					
Clôture d'exercice	YMENCLO	X		X	
<b>Compte financier</b>					
Dépôt manuel des pièces du compte financier	YDEPCOFI	X	X	X	X
COFI : consultation des fichiers déposés ou édités	YDOCCOFI	X	X	X	X
Édition du compte financier	YCOFI	X		X	
Signature AC du compte financier	YSIGCOAC	X	X	X	X
Interface sortante COFI pilotage annuelle	YTEDA	X	X	X	X

## Remise de service

<b>Remise de service</b>					
	Mnémono	Consultation	Création	Modification	Suppression
Remise de service	YMENRMS	X		X	

## Domaine Transverse



	Mnémono	Consultation	Création	Modification	Suppression
<b>Consultation</b>					
Gestion des documents	GTIDOC	X	X	X	
Gestionnaires	GGES	X	X	X	X
Consultation des travaux	CJOB	X			
Consultation des travaux utilisateur	CJOBU	X			

### Action à réaliser

	Mnémono	Consultation	Création	Modification	Suppression
<b>Demande de comptabilisation</b>					
Prise en charge demandes de comptabilisation	YDCPPEC	X	X	X	X

### Tiers

	Mnémono	Consultation	Création	Modification	Suppression
<b>Suivi des tiers</b>					
Consultation de la fiche tiers élève	YIDELEVE	X			
Consultations de la fiche tiers hors élève	YGKTIE	X		X	
Consultation / modification - partie adresse	YGTIA6	X			
Archivage des tiers	Archivage des tiers	X			
<b>Initialisation des tiers</b>					
Saisie des coordonnées bancaires	YGTID2	X		X	
Modification des coordonnées bancaires	YGTID2	X		X	
Validation des domiciliations bancaires	YGTIDV	X		X	

Domiciliations bancaires validées en attente d'association	YGATED	X		X	
Tiers établissement	YTGIEE	X		X	
Coordonnées Tiers établissement	YGTIAE	X		X	

## Articles

	Mnémo	Consultation	Création	Modification	Suppression
<b>Consultation</b>					
Articles nationaux achetés	YGSAASN	X			
Articles locaux achetés	YGSAASLC	X			
Articles nationaux vendus	YGSATVN	X			
Articles locaux vendus	YGSATVLC	X			

## Immobilisations

	Mnémo	Consultation	Création	Modification	Suppression
<b>Consultation des référentiels</b>					
Plan d'amortissement	GAMPLN	X			
Type d'amortissement	GAMTAM	X			
Dépôt	GDEP	X			
Association de compte	GAMACP	X			
<b>Entrée, fiches d'immobilisations et fiches de subventions</b>					
Validation des écritures des immobilisations hors achat	YECRVALI	X	X	X	X
Validation des fiches provisoires des immobilisations et des subventions	YGIMP2	X		X	
<b>Consultation des fiches</b>					
Fiche d'immobilisation et fiche de subvention provisoires	YGIMP1	X		X	
Fiche d'immobilisation définitive	YGIMO1	X		X	
Fiche de subvention définitive	YGIMO3	X		X	

Fiche répertoire des biens sensibles	YGIMO2	X		X	
<b>Sortie d'immobilisation</b>					
Génération des écritures de cession	YTAMTCE2	X	X	X	X
<b>Travaux de fin d'exercice et éditions</b>					
Génération des écritures amortissements	TAMTCA	X	X	X	X
Annulation du transfert annuel des écritures	TAMANA	X	X	X	X
Restitutions	Restitutions	X			
Restitutions	YMENIMM R	X			
<b>Clôture du module immobilisations</b>					
Clôture du module immobilisations	YTAMCLO2	X	X	X	X