

REPERTOIRE  
COMPTABILITE  
II- Comptes de Clientèle

SUBJET : Comptes de Clientèle  
sans mouvement.

- Complément de la circulaire n° 594 du 20.10.1976  
modifiée par : - Circulaire n° 701 du 30.12.1978  
- Circulaire n° 1.230 du 26.12.1984 /

La présente circulaire a pour objet de compléter les dispositions des circulaires sus-visées relatives au traitement des Comptes de Clientèle sans mouvement, transférés à la D.C.I.T., dans le cadre de la révision annuelle des comptes.

- 1/- Les demandes de restitution de soldes des comptes virés au compte collectif "Divers sans mouvement" de la D.C.I.T., devront obéir aux règles et précautions suivantes :
- a)- La demande de restitution doit comporter toutes les indications utiles permettant au service des comptes Spéciaux et d'Epargne de la D.C.I.T., d'identifier avec exactitude le compte du client concerné.
- Le numéro du compte,
  - Les nom, prénom ou raison sociale du client,
  - Le dernier solde connu, que le siège est censé avoir relevé sur le chiffrier solde des comptes virés à sans mouvement, reçu trimestriellement de la D.C.I.T.
- b)- Seul le Directeur de siège ou son interimaire, est habilité à signer la demande de restitution des comptes virés à sans mouvement.

c)- Le Service des Comptes Spéciaux et d'Épargne de la D.C.I.T. doit, préalablement à l'opération consistant à restituer le compte objet de la demande, faire procéder à une authentification et à la conformité rigoureuse, de la signature apposée sur la demande du siège.

d)- Le service concerné doit, également s'assurer de la conformité rigoureuse des éléments fournis par le siège sur la demande de restitution, par comparaison à ceux figurant sur les documents comptables et extra-comptables (chiffrier solde des Comptes Divers sans mouvement, liasse de position etc...).

Après s'être assuré qu'elles sont les conditions de forme et de fonds décrites ci-dessus, et étant correctement remplies, le service concerné de la D.C.I.T. doit insérer l'avis de crédit "liaison-sièges" CT 1129 ainsi que la fiche de position et le spécimen de signature de client, dans une enveloppe libellée à l'attention personnelle du Directeur du siège et devant comporter, inscrite d'une façon lisible, la mention "confidentiel".

1/- L'avis de crédit "liaison-sièges" CT 1129 dont le montant est égal ou supérieur à F.A. 50.000,00 devra obligatoirement comporter le numéro du compte.

1/- En cas de non conformité de la signature apposée sur la demande formulée par le siège, par rapport à celle du spécimen de signature, ou de l'absence sur la demande de toute autre indication susceptible de créer un doute quelconque, le service des comptes Spéciaux et d'Épargne devra rejeter la demande de restitution en motivant son rejet.

1/- Mention de compléters devra être portée sur les circulaires n° 594 - 701 et 1.230.

1/- Les dispositions de la présente circulaire sont applicables dès leur parution.



~~Président Directeur Général~~

*[Signature]*