

## Annexe 4

### Mode opératoire DSO de remboursement de cotisations ou contributions indûment perçues par le CAS Pensions

Le remboursement des cotisations de pensions est réalisé au moyen d'une dépense sans ordonnancement imputée sur le CAS Pensions.

À la suite d'une demande de remboursement de cotisations ou de contributions indûment perçues par le CAS Pensions, le comptable ayant comptabilisé la recette effectuée le règlement de la dette via VIR et comptabilise dans Chorus **les deux pièces suivantes** :

#### Cas des cotisations salariales pour pensions indûment perçues

##### *Pièce 1*

- Transaction FB50
- Référence : RBT COT CAS
- Texte d'en tête : « bénéficiaire »
- Type de pièce **SB**
- Poste 1 :
  - ✓ Débit 7493100000
  - ✓ Compte budgétaire : dérivé automatiquement (22)
  - ✓ Centre financier : 0741-CDSO-C001
  - ✓ Domaine fonctionnel correspond au type d'agent :
    - Exemple d'un fonctionnaire civil hors Poste et Orange : 0741-01-01
    - Exemple d'un militaire : 0741-02
  - ✓ Centre de coût : FIPSRE0044
  - ✓ Centre de profit (dérivé automatiquement) : FIPSRE0044
- Poste 2 :
  - ✓ Crédit 4223100000
  - ✓ Compte budgétaire : **TECH\_STATUT\_PAYE (automatique)**
  - ✓ Affectation : R COT CAS –MM (MM = mois en 2 caractères)

#### Points de vigilances :

- Ø Vérification du type de pièce **SB**
- Ø Vérification des données budgétaires
- Ø Vérification du champ « affectation » pour permettre le rapprochement automatique.

##### *Pièce 2*

- Transaction FB50
- Référence : RBT COT CAS
- Texte d'en tête : « bénéficiaire »
- Type de pièce **SA**
- Poste 1
  - ✓ Débit 4223100000
  - ✓ Affectation : R COT CAS –MM (MM = mois en 2 caractères)
- Poste 2
  - ✓ crédit compte de règlement

Points de vigilances :

- Ø Vérification du type de pièce **SA**
- Ø Vérification du champ « affectation » pour permettre le rapprochement automatique.

Cas de contributions employeurs pour pensions indûment perçues*Pièce 1*

- Transaction FB50
- Référence : RBT CTR CAS
- Texte d'en tête : « bénéficiaire »
- Type de pièce **SB**
- Poste 1 :
  - ✓ Débit 7493200000
  - ✓ Compte budgétaire : dérivé automatiquement (22)
  - ✓ Centre financier : 0741-CDSO-C001
  - ✓ Domaine fonctionnel correspond au type d'agent :
    - Exemple d'un fonctionnaire civil hors Poste et Orange : 0741-01-01
    - Exemple d'un militaire : 0741-02
  - ✓ Centre de coût : FIPSRE0044
  - ✓ Centre de profit (dérivé automatiquement) : FIPSRE0044
- Poste 2 :
  - ✓ Crédit 4678880000
  - ✓ Compte budgétaire : **TECH\_STATUT\_PAYE (automatique)**
  - ✓ Affectation : R CTR CAS –MM (MM = mois en 2 caractères)

Points de vigilances :

- Ø Vérification du type de pièce **SB**
- Ø Vérification des données budgétaires
- Ø Vérification du champ « affectation » pour permettre le rapprochement automatique.

*Pièce 2*

- Transaction FB50
- Référence : RBT CTR CAS
- Texte d'en tête : « bénéficiaire »
- Type de pièce **SA**
- Poste 1
  - ✓ Débit 4678880000
  - ✓ Affectation : R CTR CAS –MM (MM = mois en 2 caractères)
- Poste 2
  - ✓ crédit compte de règlement

Points de vigilances :

- Ø Vérification du type de pièce **SA**
- Ø Vérification du champ « affectation » pour permettre le rapprochement automatique.