



REGLEMENT N°.....009...../2015/BCC/DSBR

**RELATIF AUX MOUVEMENTS ENREGISTRES SUR LES COMPTES DES
CORRESPONDANTS EXTERIEURS DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT**

Vu la Loi n°80-08 du 26 juin 1980 relative à la monnaie et au rôle de la Banque Centrale des Comores dans le contrôle des banques et des établissements financiers, du crédit et des changes, en son article 7 ;

Vu la Loi n°13-003/AU du 12 juin 2013 portant réglementation des activités des institutions financières en son article 103 ;

Vu la loi 12-008/AU du 28 juin 2012 portant lutte contre le blanchiment d'argent et le financement du terrorisme ;

Vu le Décret 87-005/PR portant réglementation des relations financières entre les Comores et l'étranger ;

LE GOUVERNEUR DE LA BANQUE CENTRALE DES COMORES

**Fixe les règles relatives aux mouvements enregistrés sur les comptes des
correspondants extérieurs des établissements de crédit**

Article 1^{er}.

Les établissements de crédit ayant ouvert des comptes auprès de correspondants bancaires à l'étranger devront remettre chaque mois à la Banque Centrale la situation retraçant les mouvements enregistrés sur ses comptes des correspondants étrangers.

Il sera établi un état par compte de correspondant et les montants seront exprimés en millier de francs comoriens FC.

La déclaration devra parvenir à la Banque Centrale des Comores 20 jours calendaires du mois N après l'arrêté de la situation du mois N-1.

Place de France, BP 405 MORONI
TEL : (269) 773 18 14 - (269) 773 10 02 – FAX : (269) 773 03 49
E-mail : secretariat@banque-comores.km
Site : www.banque-comores.km

Article 2 :

Les mouvements seront répartis entre les rubriques suivantes :

- Règlements pour compte de la clientèle. Il s'agit des règlements qui concernent toutes les opérations effectuées à destination ou en provenance de l'étranger par l'intermédiaire de correspondant pour le compte de la clientèle : importations, exportations, transferts divers, achats et ventes de services, règlements des opérations par chèques de voyage, etc...

Le terme « clientèle » doit être pris dans son sens le plus large : particuliers, entreprises, administrations associations, représentations diplomatiques, O.N.G. établissements publics etc...

- Règlements pour compte de l'établissement déclarant. À ce poste seront recensés les règlements divers à destination ou en provenance de l'étranger de l'établissement déclarant : intérêts, commissions, achats ou ventes de biens et services, dividendes, augmentation de capital etc...

- Opérations de trésorerie : les opérations figurent sous cette rubrique ne représentent pas des transactions économiques ou financières mais uniquement des opérations de gestion de trésorerie.

Elles seront réparties en deux catégories :

- Les mouvements opérés via la Banque Centrale des Comores : approvisionnement d'un compte de correspondant extérieur ou nivellement par transfert sur les livres de la Banque Centrale des Comores.

- Les mouvements entre deux comptes de correspondants.

- Achats ou ventes de billets étrangers : il s'agit des envois ou des réceptions de billets étrangers, adressés ou commandés à des correspondants étrangers.

- Ajustements divers : seront indiqués à ce poste les opérations relatives à des différences de change, les annulations ou redressements d'écriture consécutifs à des erreurs d'imputation, etc...

Les opérations sont enregistrées au :

- Crédit : pour un solde positif et/ou les mouvements positifs au bénéfice de l'établissement déclarant
- Débit : pour un solde négatif et/ou les mouvements négatifs pour l'établissement déclarant

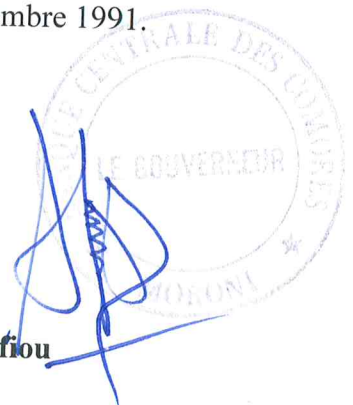
Article 3 :

Le présent Règlement annule et remplace la Lettre-circulaire n°91-02 du 16 décembre 1991.

Elle entre en vigueur à compter de sa date de signature.

Moroni le 28 janvier 2015

Mzé Abdou Mohamed Chanfiou



Nature et volume des mouvements dans les comptes des correspondants
 (Règlement n° /2015/DSBR/BCC)
 Etablissement déclarant :

Mois de :
 (en millier de FC)

Nature des mouvements	Nom de la banque*		Nom de la banque*		Nom de la banque*	
	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
Solde en début de période						
Règlements pour le compte de la clientèle						
Règlements pour le compte de l'établissement						
Opération de trésorerie	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Via Banque Centrale						
Via autres correspondants						
Achats ou ventes de billets étrangers						
Ajustements divers						
Solde en fin de période	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaux des mouvements	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

* Autant de colonnes que de comptes de correspondants ouverts à l'étranger