

**Annexe I à la Circulaire relative au  
Reporting comptable, prudentiel et statistique à la Banque Centrale de  
Tunisie**

**- Liste des annexes composant le Reporting<sup>1</sup>-**

---

<sup>1</sup> DR : Date de référence

EA : Etablissement Assujetti

AGO : Assemblée générale ordinaire

BR : Banques résidentes ; BNR : Banques non résidentes ; EL : Etablissements de leasing ; EF : Etablissements de factoring ; BA : Banques d'affaires ; BEFI : Banques ou établissements financiers exerçant des opérations bancaires islamiques.

Domaine	Code de la déclaration	Intitulé de la déclaration	EA	Périodicité de déclaration	Délai maximum de transmission	Format /transmission
<b>1- Reporting comptable</b>	RCM00	Situation Mensuelle Comptable (Bilan)	BR+BNR+EL+EF+BA	Mensuelle	DR+15j	XML
	RCM01	Situation Mensuelle Comptable (Hors Bilan)	BR+BNR+EL+EF+BA	Mensuelle	DR+15j	XML
	RCM02	Situation Mensuelle Comptable (Intermédiation Financière)	BR+BNR+EL+EF+BA	Mensuelle	DR+15j	XML
	RCT51	Etat de résultat (circulaire 2012-05)	BR+BNR+EL+EF+BA	Trimestrielle	DR+30j	XML
<b>2- Reporting «Statistiques monétaires et financières»</b>	RSM620	Etat récapitulatif du portefeuille titres (hors titres de l'Etat)	BR+BNR+EL+EF	Mensuelle	DR+15j	XML
	RSM630	Ventilation des ressources collectées par secteur institutionnel	BR+BNR+EL+EF	Mensuelle	DR+15j	XML
	RSM640	Ventilation des créances sur la clientèle par secteur institutionnel	BR+BNR+EL+EF	Mensuelle	DR+15j	XML
<b>3- Reporting prudentiel</b>						
<b>SD1-Risque de crédit</b>	RPCT480	Etat nominatif de l'évaluation des actifs et de la couverture des risques	BR+BNR+EL+EF	Trimestrielle	DR+30j	XML
	RPCT481	Ventilation des engagements par classe de risque et leur couverture	BR+BNR+EL+EF	Trimestrielle	DR+30j	XML
	RPCT482	Ventilation des engagements par classe de risque et par secteur d'activité	BR+BNR+EL+EF	Trimestrielle	DR+30j	XML
	RPCA483	Couverture des actifs ayant une ancienneté dans la classe 4 supérieure ou égale à 3 ans (annexe IV à la circulaire 91-24)	BR+BNR+EL+EF	Annuelle	DR+45 j	XML
	RPCA484	Etat de détermination de la provision collective	BR+BNR+EL+EF	Annuelle	DR+45 j	XML
	RPCA485	Etat de migration des engagements par classe de risque	BR+BNR+EL+EF	Annuelle	DR+45 j	XML
	RPCA486	Informations sur les cessions et les radiations	BR+BNR+EL+EF	Annuelle	DR+45 j	XML
<b>SD 2- Risque de liquidité</b>	RPLM47	Ratio de Liquidité (circulaire 2014-14)	BR	Mensuelle	DR+10j	XML
	RPLA510	Ventilation des actifs et des passifs en dinar par durée résiduelle	BR	Annuelle	DR+45 j	XML
	RPLA520	Ventilation des actifs et des passifs en Dollar américain par maturité résiduelle	BR+BNR	Annuelle	DR+45 j	XML
	RPLA530	Ventilation des actifs et des passifs en Euro par maturité résiduelle	BR+BNR	Annuelle	DR+45 j	XML
	RPLT540	Concentration sur les 50 premiers déposants en dinar	BR	Trimestrielle	DR+30j	XML
	RPLT550	Concentration sur les 50 premiers déposants toutes devises confondues	BR+BNR	Trimestrielle	DR+30j	XML

Domaine	Code de la déclaration	Intitulé de la déclaration	EA	Périodicité de déclaration	Délai maximum de transmission	Format /transmission
<b>SD3- Risque de taux</b>	RPTA910	Ventilation des actifs et des passifs en dinar selon leur taux et leur durée résiduelle	BR +EL	Annuelle	DR+45 j	XML
<b>SD 4- Risque opérationnel</b>	RPOA360	Statistiques relatives aux incidents et pertes liés au risque opérationnel	BR+BNR+EL+EF	Annuelle	DR+45 j	XML
<b>SD 5- Respect des normes légales et prudentielles</b>	RNLPO810	Position de change (circulaire 97-08)	BR	Quotidienne	DR+1j	XML
	RNLPT13	Eléments de calcul du ratio de couverture des risques (circulaire 91-24)	BR+BNR+EL+EF	Trimestrielle	DR+30j	XML
	RNLPT820	Etat récapitulatif du respect des normes de concentration, de division des risques et d'exposition sur les parties liées	BR+BNR+EL+EF	Trimestrielle	DR+30j	XML
	RNLPT830	Liste des bénéficiaires dont les risques encourus dépassent 25% des Fonds propres nets	BR+BNR+EL+EF	Trimestrielle	DR+30j	XML
	RNLPT840	Liste des bénéficiaires dont les risques encourus sont supérieurs ou égaux chacun à 5% des fonds propres nets	BR+BNR+EL+EF	Trimestrielle	DR+30j	XML
	RNLPT850	Liste des bénéficiaires dont les risques encourus sont supérieurs ou égaux chacun à 15% des fonds propres nets	BR+BNR+EL+EF	Trimestrielle	DR+30j	XML
	RNLPT860	Etat des risques encourus sur les personnes ayant des liens avec l'établissement au sens de l'article 43 de la loi n°2016-48	BR+BNR+EL+EF	Trimestrielle	DR+30j	XML
	RNLPA870	Etat nominatif des participations directes et indirectes de l'établissement	BR+BNR+EL+EF	Annuelle	DR+45 j	XML
	RNLPA880	Etat récapitulatif du respect des normes légales en matière de participation	BR+BNR+EL+EF	Annuelle	DR+45 j	XML
<b>4-Reporting sur base consolidée</b>	RBCA100	Expositions intra-groupe	BR+BNR+EL+EF	Annuelle	Un mois avant la date de tenue de l'AGO <sup>2</sup>	XML
	RBCA110	Périmètre de consolidation	BR+BNR+EL+EF	Annuelle	Un mois avant la date de tenue de l'AGO <sup>2</sup>	XML
	RBCA120	Etats Financiers consolidés	BR+BNR+EL+EF	Annuelle	Un mois avant la date de tenue de l'AGO <sup>2</sup>	PDF

<sup>2</sup> Sans dépasser le 31 mars.

Domaine	Code de la déclaration	Intitulé de la déclaration	EA	Périodicité de déclaration	Délai maximum de transmission	Format /transmission
<b>5- Reporting sur les dispositifs de gouvernance, de contrôle interne et de gestion des risques</b>						
<b>SD1 : Gouvernance</b>	RGA210	Structure du capital	BR+BNR+EL+EF+ BA	Annuelle	DR+45 j	XML
	RGA220	Renseignements sur les structures de gouvernance	BR+BNR+EL+EF+ BA	Annuelle	DR+45 j	XML
	RGA230	Renseignements sur les structures de contrôle	BR+BNR+EL+EF	Annuelle	DR+45 j	XML
	RGA240010	Note actualisée sur la stratégie sur une période de 5 ans	BR+BNR+EL+EF+ BA	Annuelle	DR+45 j	PDF
	RGA240020	Rapport annuel	BR+BNR+EL+EF+ BA	Annuelle	DR+45 j	PDF
	RGA240030	Les statuts	BR+BNR+EL+EF+ BA	Annuelle	DR+45 j	PDF
	RGA240040	Le code déontologique	BR+BNR+EL+EF+ BA	Annuelle	DR+45 j	PDF
	RGA240050	L'organigramme	BR+BNR+EL+EF+ BA	Annuelle	DR+45 j	PDF
	RGA240060	Le Code de Gouvernance	BR+BNR+EL+EF+ BA	Annuelle	DR+45 j	PDF
	RGA240070	Charte du comité permanent d'audit interne	BR+BNR+EL+EF+ BA	Annuelle	DR+45 j	PDF
	RGA240080	Charte du comité des risques	BR+BNR+EL+EF+ BA	Annuelle	DR+45 j	PDF
	RGA240090	Charte du comité de rémunération et de nomination	BR+BNR	Annuelle	DR+45 j	PDF
	RGA240100	Charte du comité de contrôle de conformité des normes bancaires islamiques	BEFI	Annuelle	DR+45 j	PDF
	RGA240110	Politique de gestion des conflits d'intérêts	BR+BNR+EL+EF	Annuelle	DR+45 j	PDF
	RGA240120	Politique de nomination et de rémunération	BR+BNR+EL+EF	Annuelle	DR+45 j	PDF
	RGA240130	Plan de succession	BR+BNR+EL+EF	Annuelle	DR+45 j	PDF
	RGT240140	PV des réunions du conseil d'administration tenues au cours du trimestre écoulé	BR+BNR+EL+EF+ BA	Trimestrielle	DR+30j	PDF
	RGT240150	PV des réunions du comité permanent d'audit interne tenues au cours du trimestre écoulé	BR+BNR+EL+EF+ BA	Trimestrielle	DR+30j	PDF
	RGT240160	PV des réunions du comité des risques tenues au cours du trimestre écoulé	BR+BNR+EL+EF+ BA	Trimestrielle	DR+30j	PDF
	RGT240170	PV des réunions du comité de contrôle de conformité des normes bancaires islamiques tenues au cours du trimestre écoulé	BEFI	Trimestrielle	DR+30j	PDF
RGA240180	PV de la réunion du Conseil d'Administration pour l'arrêté des états financiers de l'exercice concerné	BR+BNR+EL+EF+ BA	Annuelle	Un mois avant la date de tenue de l'AGO <sup>2</sup>	PDF	
RGA240190	Projet des résolutions de l'AGO au titre de l'exercice en question	BR+BNR+EL+EF+ BA	Annuelle	Un mois avant la date de tenue de l'AGO <sup>2</sup>	PDF	

Domaine	Code de la déclaration	Intitulé de la déclaration	EA	Périodicité de déclaration	Délai maximum de transmission	Format /transmission
<b>SD 1 : Gouvernance (Suite)</b>	RGA240200	PV signé de l'AGO au titre de l'exercice en question	BR+BNR+EL+EF+ BA	Annuelle	Fin juin	PDF
	RGA240210	Rapport du conseil d'administration sur la gestion de l'exercice visé par l'article 201 du Code des Sociétés Commerciales	BR+BNR+EL+EF	Annuelle	15 jours avant la date de tenue de l'AGO	PDF
	RGA240220	Rapport annuel sur les résultats des activités du comité de contrôle de conformité des normes bancaires islamiques visé par l'article 54 de la loi n°2016-48	BEFI	Annuelle	Un mois avant la date de tenue de l'AGO <sup>2</sup>	PDF
	RGA240230	Rapport du comité permanent d'audit interne visé par l'article 18 de la circulaire n°2011-06	BR+BNR+EL+EF	Annuelle	DR+45j	PDF
	RGA240240	Rapport du comité des risques visé par l'article 18 de la circulaire n°2011-06	BR+BNR+EL+EF	Annuelle	DR+45j	PDF
	RGA250	Concours accordés aux personnes ayant des liens avec l'établissement au sens de l'article 43 de la loi n° 2016-48	BR+BNR+EL+EF	Annuelle	DR+45j	XML
<b>SD2: Contrôle interne</b>	RCIA270010	Rapport sur le contrôle interne conformément à l'article 52 de la circulaire 2006-19	BR+BNR+EL+EF	Annuelle	DR+45j	PDF
	RCIA270020	Rapport sur l'évolution du système d'information	BR+BNR+EL+EF	Annuelle	DR+45j	PDF
	RCIA270030	Rapport d'activité de la structure d'audit interne au titre de l'exercice	BR+BNR+EL+EF	Annuelle	DR+45j	PDF
	RCIA270040	Rapport d'audit contractuel effectué au cours de l'exercice (le cas échéant)	BR+BNR+EL+EF	Annuelle	DR+45j	PDF
<b>SD3: Gestion des risques</b>	RGRA280010	Rapport sur la gestion des risques visé par l'article 53 de la circulaire n°2006-19	BR+BNR+EL+EF	Annuelle	DR+45j	PDF
	RGRA280020	Rapport d'activité de la structure chargée de la gestion des risques au titre de l'exercice	BR+BNR+EL+EF	Annuelle	DR+45j	PDF
<b>SD4: Conformité</b>	RCONFA260010	Rapport d'activité de l'organe chargé du contrôle de la conformité au titre de l'exercice	BR+BNR+EL+EF+ BA	Annuelle	DR+45j	PDF
	RCONFA260020	Rapport transmis par l'organe chargé du contrôle de la conformité au conseil d'administration	BR+BNR+EL+EF+ BA	Annuelle	DR+45j	PDF

Domaine	Code de la déclaration	Intitulé de la déclaration	EA	Périodicité de déclaration	Délai maximum de transmission	Format /transmission
<b>SD5: LBA/FT</b>	RLABFTA310	Statistiques sur les déclarations de soupçons (Annexe 6 à la Circulaire 2013-15)	BR+BNR+EL+EF	Annuelle	DR+45j	XML
	RLABFTA320	Questionnaire sur le dispositif de LBA/FT	BR+BNR+EL+EF	Annuelle	DR+45j	PDF
<b>6- Reporting d'ordre général</b>	ROGA720	Informations générales	BR+BNR+EL+EF	Annuelle	DR+45j	XML
	ROGA730	Renseignements sur l'activité des agences	BR	Annuelle	DR+45j	XML
	ROGLA740	Renseignements sur l'activité de leasing	EL	Annuelle	DR+45j	XML
	ROGFA750	Renseignements sur l'activité de factoring	EF	Annuelle	DR+45j	XML
<b>7- Reporting revu par les commissaires aux comptes</b>	RCACA150	Rapport général sur les états financiers individuels	BR+BNR+EL+EF+ BA	Annuelle	Un mois avant la date de tenue de l'AGO <sup>2</sup>	PDF
	RCACA160	Rapport général sur les états financiers consolidés	BR+BNR+EL+EF	Annuelle	Un mois avant la date de tenue de l'AGO <sup>2</sup>	PDF
	RCACA170	Rapport spécial visé par l'article 200 du Code des sociétés commerciales	BR+BNR+EL+EF+ BA	Annuelle	Un mois avant la date de tenue de l'AGO <sup>2</sup>	PDF
	RCACA180	Rapport destiné à la Banque Centrale de Tunisie visé par la note aux banques n° 93-23	BR+BNR+EL+EF	Annuelle	Un mois avant la date de tenue de l'AGO <sup>2</sup>	PDF
	RCACA190	Rapport sur l'adéquation des provisions collectives	BR+BNR+EL+EF	Annuelle	Un mois avant la date de tenue de l'AGO <sup>2</sup>	PDF
	RCACA200	Lettre de direction	BR+BNR+EL+EF+ BA	Annuelle	Un mois avant la date de tenue de l'AGO <sup>2</sup>	PDF
	RCACT210	Rapport sur la revue des engagements et le respect des normes prudentielles visé par l'article 7 de la présente circulaire	BR+BNR+EL+EF	Trimestrielle	DR+2 mois	PDF
	RCACS220	Rapport sur les états financiers intermédiaires arrêtés à fin juin	BR+BNR+EL+EF	Semestrielle (1 <sup>er</sup> semestre)	Fin août	PDF