



COMMISSION CONTROLE FINANCIER

Année 2019

CR réunion - préambule

Suite à l'Assemblée Générale de Kaysersberg où a été constituée la nouvelle Commission du Contrôle Financier le 9 mars, celle-ci s'est réunie le 10 mars.

Au cours de cette rapide réunion, une présentation de l'activité et des outils à la disposition de la Commission ont été faites au nouveau membre de la Commission. Il a été également décidé de la méthode dont les contrôles seraient effectués.

Ceux-ci seront systématiques et ils seront réalisés par trimestres. La commission étant composée de 3 membres, chacun prendra en charge un mois en entier. Le choix sera fait de façon totalement aléatoire. Excepté pour le premier trimestre où le mois comportant de moins d'écriture sera fait par le nouvel arrivant afin qu'il puisse avoir plus de temps dans l'appropriation de l'utilisation des outils.

Suite à ces périodes de contrôle, la Commission se réunit, dont trimestriellement, afin de faire un point sur les contrôles effectués.

CR du 14/05/2019 (CCAS Montreuil)

Cette réunion a débuté par un retour sur les difficultés potentielles rencontrées dans l'utilisation des outils. Aucune difficulté particulière n'ayant été rencontrée, la commission est passée ensuite aux résultats des contrôles. La commission n'ayant pas demandé un accès internet pour cette réunion, il n'a pas été possible de consulter l'application EBP pour cette réunion. Cet oubli sera à corriger pour la prochaine réservation.

La première période de contrôle a porté sur 142 lignes et a fait apparaître 32 observations.

Un contrôleur fait part de sa démarche d'avoir contacté spontanément soit l'émetteur, soit le valideur pour certaines notes ayant fait l'objet d'une observation. Cette démarche très pertinente permet effectivement de ne pas attendre les conclusions annuelles de la commission pour que des corrections ou attentions soient portées aux notes futures.

Afin d'harmoniser le fonctionnement, il est décidé d'ajouter une colonne dans notre tableau de suivi des contrôles où sera indiqué le nom du valideur d'une note lorsque celle-ci occasionnera une observation. Cette mesure entrera en vigueur à compter du second trimestre.

CR du 30/07/2019 (CCAS Montreuil)

Pour cette seconde réunion, un accès internet a bien été demandé. Malheureusement, cet accès est un accès wifi Guest donc non protégé et il ne permet toujours pas d'accéder à l'application EBP. Le problème est contourné tant bien que mal en utilisant une connexion personnelle de qualité médiocre. Dans ces conditions, il est difficile de vouloir continuer à faire les réunions ici.

Ces questions matérielles étant traitées, la commission passe à l'analyse de ce second trimestre de contrôle. Il a porté sur 169 lignes et a fait remonter 52 observations.

Chaque valideur a été destinataire individuellement d'un feedback des lignes le concernant.

D'une manière générale, une grande partie des observations font remonter leur origine dans un manque de documents (notes, procédures, règles, tableaux de suivi clairs et simples, ...)

La commission estime que son travail doit être porté à la connaissance du Comité Directeur ; d'où un CR de ses réunions et l'ensemble des observations relevées pour le second trimestre (tableau en fin de CR de cette réunion).

Il va de soi que pour un fonctionnement idéal de la méthode choisie par la commission il faut, au moins, à chaque fin de trimestre (mars, juin, septembre et décembre) que les lignes comptables soient accessibles. Pour cela, elle remercie le trésorier qui fait son possible pour que cela soit fait.

Le prochain trimestre de contrôle portera sur la période juillet, août et septembre et débutera à partir du 1^{er} octobre.

Date	Pièce	Libellé	Débit	Crédit	Constatations
12/04/2019	0145	NDE Provisions F-GREP SSA Gironde	10 822,30 €		Pourquoi NDE ne correspond pas à la somme des justificatifs ?
12/04/2019	0146	NDE Provisions 31-ABR SSA Toulouse	9 638,00 €		D'où sortent les 9638 sur le justificatif ?
12/04/2019	0159	NDF VM B.Boymond Congres FFA		427,10 €	172,40€ de justificatifs pour 427,10€ de frais ?
12/04/2019	0148	NDE Aero Remboursement Accompte stage Hélico 2018	1 210,00 €		OK mais de quelle réservation s'agissait-il ?
12/04/2019	0151	NDF D.Maitrerobert Achat Tampon		47,82 €	Pas d'intitulé ANEG sur la facture Bureau Vallée
12/04/2019	0149	NDE VM Solde Vente F-GEIH	30 000,00 €		Mq contrat de vente et montants des versements antérieurs.
12/04/2019	0153	NDF P.Bellivier Renouvellement Antivirus		49,90 €	Pas d'intitulé ANEG sur la facture
14/04/2019	0161	NDF VM Achat GN 650 F-HNEG		9 000,00 €	Besoin d'explications car difference NDF et facture (participation ssa chartres orléans)
14/04/2019	0162	NDF VAV Achat Flarm LS8 Vazlence		888,00 €	Facture libellée à M. Philippe LOBJOY manque ANEG
14/04/2019	0163	NDF Para Avance Achat Licence		1 000,00 €	C NOCCI a demandé l'établissement d'une note de dépenses (nb licence ? Pour quel stage ? ??)
14/04/2019	0166	NDF Para Subvention CDDP et Fournitures		68,30 €	Sur facture des fournitures pas d'intitulé ANEG
14/04/2019	0167	NDF P.Bellivier Modifications Tampons		97,00 €	Facture illisible et pas d'intitulé ANEG
05/05/2019	0177	NDF VM JL.Cerceau Cartouches Imprimante		15,90 €	Facture pas au nom de l'ANEG
05/05/2019	0178	NDF VM Achat Ikarus Orleans		39 000,00 €	Pas trouvé la NDF pour un paiement de 33345 en février et facture de 47455€
05/05/2019	0191	NDF VM Stage Initiation Avril		1 731,16 €	Pourquoi code 62372 et pas 628652 (Stages Décentralisés Avion ?) ?
05/05/2019	0184	NDF Para Caht Pieces Charriot		160,00 €	La PJ n'est pas une facture.
05/05/2019	0190	NDF P.Bellivier Achat Enveloppes		80,52 €	La NDF aurait dû être de 85,46€ (prix enveloppes HT et pas TTC utilisé)
05/05/2019	0173	NDF VAV Achat Micro F-CGDF		166,80 €	C'est un devis pas une facture (la NDF 0187 est très bien elle)
05/05/2019	0186	NDF VAV Achat micro Pegase F-CHUE		119,86 €	Facture de 507,91€ au nom de Laurent METTLER qui n'est même pas ANEG
05/05/2019	0192	NDF Rencontres Convoyage DUO T.Cornec		93,76 €	Justificatif totalement incompréhensible
05/05/2019	0193	NDF Rencontres Convoyage DUO B.Berruyer		131,40 €	Manque trajet Mappy (ou Michelin), km calculés à 0,35 et pas à 0,30
05/05/2019	0175	NDF CD J.Chico Kaysersberg		418,00 €	Mq justificatifs péage
05/05/2019	0185	NDF Bureau E.Bolle Loudun		167,74 €	Pourquoi n'y a-t-il pas de km ? (autoroute, SPE85, hôtel)
05/05/2019	0196	NDF Bureau D.Maitrerobert Réunion Loudun		683,96 €	Manque les justificatifs péage pour 91,60 €
15/05/2019	0202	NDF D.Maitrerobert Achat Imprimante et Cartouches		334,56 €	Facture pas au nom de l'ANEG
15/05/2019	0198	NDF Aero Materiel A.Gabanon		297,00 €	Facture de 297,48 mais pas au nom de l'ANEG
19/05/2019	0214	NDE VM Vente F-GCUB	60 000,00 €		Manque le "Bon pour accord" justificatif 2
19/05/2019	0213	NDE VAV ANEPVV SSA Orléans	835,21 €		Pourquoi n'a-t-on pas les justificatifs des 611,76€ et 223,54€

19/05/2019	0217	NDF VM B.Boymond Réunion Paca		80,70 €	Manque justificatif autoroute (feuille de route par autoroute)
23/05/2019	0227	NDF Para Restauration Stage Le Blanc		134,67 €	Justificatifs pour 165,37€ - Pourquoi la NDF n'est pas de ce montant ?
23/05/2019	0229	NDF Para Encadrement Stage Le Blanc T.Dodeigne		292,96 €	Justificatifs pour 276,72 € (km à 0,30 et pas 0,32)
23/05/2019	0226	NDE Para Inscriptions Pamiers	14 686,00 €		Ok pour montant correspondants aux participations mais quid des autres montants (100€, 63€, 21€) ?
23/05/2019	0235	NDF Para Encadrement Stage Pamiers		190,08 €	Les tickets d'autoroute sont 3 fois le même (aller) pas de retour.
23/05/2019	0236	NDF Para Encadrement Stage Pamiers D.Charbouillot		207,35 €	Les tickets d'autoroute font 26€ et pas 25€. Pourquoi 200km alors que feuille de route donne 221km
30/05/2019	0247	NDF Para D.Lemaire Coupe de France		350,10 €	Somme des justificatifs 423,60€
30/05/2019	0243	NDF P.Bellivier Reunion President CCAS		267,00 €	Total billets SBCF 116€ et pas 108€
30/05/2019	0246	NDF VL Frais Techniques Stage Mai		262,20 €	Manque justificatifs retour autoroute
30/05/2019	0245	NDF E.Baldasari Réunion Président CCAS		204,48 €	Ticket petit déj 6,77€ et pas 6,50€
02/06/2019	0262	NDE ANEPVV et Fonds Commun	9 498,85 €		Manque cruellement la colonne compte sur le justificatif
02/06/2019	0248	NDF AG D.Dumont		454,48 €	Justificatif ne correspond pas
02/06/2019	0260	NDF Aero Frais Encadrement Stage Avion		119,58 €	Justificatif ne correspond pas
06/06/2019	0286	NDF Para D.Lemaire Ascentionel Handi		111,00 €	Liste des vols difficile à interpreter
06/06/2019	0279	NDF VM Cotisation FFA et CRAIF		265,00 €	Pas de facture et Justificatif n'est pas adressé spécifiquement à l'ANEG.
17/06/2019	0289	NDF VAV Radiation LBA Duo Discus		72,52 €	Comprend pas l'allemand
17/06/2019	0297	NDE VAV Pré-inscription Stages	1 450,00 €		Justificatif pour 1350 et NDE pour 1450
17/06/2019	0298	NDE VAV ANEPVV et Fonds Commun	8 418,91 €		Manque cruellement la colonne compte sur le justificatif
30/06/2019	0304	NDF Para Restauration Stage Vannes		2 457,50 €	Impossible de controler les participants reels
30/06/2019	0309	NDF Para Encadrement Stage Vannes D.Lemaire		138,90 €	Difference de quelques euros avec justif ?
30/06/2019	0310	NDF Para Frais Techniques Stage Vannes		4 483,00 €	Contrôle impossible avec justif
30/06/2019	0315	NDF Para Encadrement Stage Vannes P.Bellivier		232,67 €	Erreur dans le kilometrage -10€ ticket de caisse courses, mettre le detail et somme totale
30/06/2019	0313	NDF VL Accompte Hebergement Stage Pyrénées		1 683,00 €	Justificatif convention de stage sans aucune signature
30/06/2019	0317	NDF Para Encadrement Stage Vannes		9,90 €	NDF ne correspond pas au justificatif

CR du 25/10/2019 (Valence)

La commission remercie vivement la SSA de Valence, notamment son Président Marc Mounier de nous avoir si aimablement accueilli dans ses locaux.

Après une visite des lieux, la session de travail a débuté par un retour sur les réponses apportées par les valideurs aux observations du contrôle du second trimestre.

La commission a continué avec le contrôle des lignes du 3ème trimestre pour lesquelles une remarque était faite. Cela représente 45 lignes sur les 151 contrôlées.

Comme pour le précédent contrôle, les valideurs des NDF/NDE concernées recevront un tableau de ces lignes. La majorité des remarques portent sur un manque de justificatifs qui permette la compréhension de la note. D'autre part, il y a des sommes difficiles à retrouver dans les justificatifs fournis.

Pour le CR de fin d'année, la CCF donnera la répartition des lignes comptables par commission.

Le prochain contrôle portera sur le dernier trimestre de 2019 (octobre, novembre et décembre) à partir du 1er janvier 2020.

Date	Pièce	Libellé	Débit	Crédit	Constatations
05/09/2019	0369	NDF Corse Convoyage F-GREP		701,50 €	Mq carnet de vol
05/09/2019	0382	NDF Corse Convoyage Organisation		1 473,81 €	Mq péage juillet/aout - 44,88€ c'est 50% de 81,77€ ? - Mq justificatif loc auto .
12/09/2019	0428	NDF VM Aide Pilote Degrave		127,50 €	Où est justifié le CS4 ?
12/09/2019	0429	NDF VM Aide Pilote Patry		210,00 €	Le justificatif 4 n'a rien à faire dans cette NDF
05/09/2019	0370	NDF VM Colonie Besancon Frais F-HZAF		2 293,12 €	Mq carnet de vol - Pq Corse convoyage 50% et colonie 100% ?
30/09/2019	0455	NDF VM Convoyage ULM 33 AMP pour expertise		158,12 €	Aucun justificatif
19/09/2019	0440	NDF VM Conyage F-GREP pour expertise		345,00 €	Comment sont justifiées les 138 minutes ? - sur carnet de vol, départ dernière branche sûrement 15h15 et pas 14h15
30/09/2019	0457	NDF VM Frais Stage INIT Perouges		2 565,00 €	Pq 171€/h et pas 150€ ou 138€ - Absence carnet de vols dans justificatifs
05/09/2019	0390	NDE SATEC Solde Assurance F-GNZY	2 422,85 €		La NDE présente est la 391. Il n'y a pas de 390
06/09/2019	0400	NDF Para Frais Techniques Stage Saumur		2 308,00 €	Où est-ce qu'on retrouve les 1319€ (en NDE) de la part des stagiaires ?
19/09/2019	0441	NDF Para Encadrement Stage Pamiers P.Bellivier		356,30 €	Km justifiés 1020 et Km pris pour calcul 1035.
19/09/2019	0444	NDF Para Encadrement Stage Pamiers T.Dodeigne		45,00 €	Absence de justificatif (itinéraire)
12/09/2019	0426	NDF Para Equipement Treuil		260,89 €	Roue de secours déjà remboursée Pièce 415
05/09/2019	0376	NDF Para Frais Compétition D.Lemaire		338,60 €	Quels péages ? (la somme fait 366,20€ et la NDF 338,60€)
18/07/2019	0330	NDF Para Frais de compétition D.Lemaire		292,28 €	JUSTIF FRAIS KM NE CORRESPOND PAS
12/09/2019	0420	NDF P.Bellivier Deplacement CMCAS Bordeaux		155,80 €	Non compté billet 3,60 =>159,40€ - 6 repas pour 5 personnes ???
09/09/2019	0416	NDF P.Bellivier Frais Téléphonique		39,80 €	Le montant des factures est de 39,98€
05/09/2019	0377	NDF P.Bellivier Obseques R.Lejeune		272,70 €	Billets SNCF : 2x58=116,00€ et pas 118€ - Pourquoi tickets métro et taxi
31/07/2019	0355	NDF Para Enc. Colonie Besançon P.Bellivier		986,65 €	Achat coffret medecin ?
05/09/2019	0399	NDF Para Enc. Colonie Montélimar P.Bellivier		589,83 €	Pq photo ? Montant >ticket - Montant justificatif Leclerc non visible
05/09/2019	0375	NDF VM Participation Journée Aviation Légère		60,00 €	Raison de la présence du club à cette journée
30/09/2019	0468	NDE ANEPVV SSA Paris Marseille Mulhouse	4 285,73 €		Certainement RAS mais justificatif toujours aussi obscure à comprendre
12/09/2019	0434	NDF VAV Convoyage F-CFAU Rencontres Poitiers		207,44 €	Somme des justificatifs 195,70€ (Km à 0,30€ et pas 0,32€)
12/09/2019	0430	NDF VAV Convoyage F-CNEG Poitiers		277,76 €	Km calculés 297,60 et pas 277,76 - Itinéraire par autoroute et pas de justificatif
31/07/2019	0356	NDF VAV Aide Pilote A.Planteur		70,00 €	Aide au lacher planeur . Mq documents justificatifs
05/09/2019	0373	NDF VAV Solde Peinture F-CGFG		5 437,66 €	OK mais si c'est le solde date précédent paiement ?
06/07/2019	0324	NDF VL Frais Techniques Stage Pyrénées		142,79 €	ERREUR 60 CTS DIFF CARBURANT

18/07/2019	0328	NDF VL Restauration Stage Perf Pyrénées		150,00 €	FACTURE SANS ANEG
18/07/2019	0337	NDE Aero Hebergement Stage Avion	2 030,00 €		pq pour mrs guillot bernard et tixier pierre nous retrouvons des participations de 580€ alors qu'elle est de 290€
05/09/2019	0389	NDE Aero Subvention Ligue Auvergne Championnat F3F	150,00 €		Ok car lié à 0384 mais justificatif de cette NDE est totalement hors sujet
18/07/2019	0339	NDF Aero Hebergement Stage VDP	3 770,00 €		pq pour mrs guillot bernard, haefele et richarth les participations sont de 580€ alors qu'elle est de 290€
07/08/2019	0367	NDF CCF G.Ayme		331,40 €	1 seul justificatif accessible
09/09/2019	0413	NDF Corse B.Boymond Frais d'Organisation		363,67 €	Oubli de déduire 2x la taxe Régionale de Mme et 1,50€ comptés 2 fois =>361,70€
31/07/2019	0353	NDF Para Enc. Colonie Besançon D.Lemaire		132,60 €	merci de détailler les calculs
12/09/2019	0432	NDF Para Encadrement Cahors C.Segela		110,00 €	Somme des justificatifs 112,20€ (ticket autoroute 3,80 et pas 1,60)
22/09/2019	0451	NDF Para Inscriptions Stage Pamiers	20 480,00 €		Le chèque de 100€ de Dimitri Berteau n'est pas pris en compte - Justificatif 3 inutile
22/09/2019	0449	NDF Para Préparation Stage Pamiers D.Charbouillot		447,00 €	OK sauf que la facture du percolateur n'est pas au nom de l'ANEG
07/08/2019	0361	NDF Aero Achat Materiel P.Liquière		44,95 €	pas d'intitulé ANEG sur la facture commande
05/09/2019	0397	NDF Aero Encadrement Super Besse F.Hours		375,34 €	KM AR + péage = 350,32€ et pas 375,34
06/09/2019	0401	NDF Aero Frais Colonie Savasse G.Lamaison		609,20 €	NDF n'a pas été regardée (facture pas ANEG - pas de facture repas - prix loc différent facture...)
30/09/2019	0452	NDF Aero Materiel Stage Matemale		43,25 €	OK mais les factures ne sont pas au nom de l'ANEG
30/09/2019	0453	NDF Aero Materiel Stage Multirotor		159,76 €	OK mais les factures ne sont pas au nom de l'ANEG
06/07/2019	0327	NDF Aero Organisation CDF F3F A.Gabanon		550,00 €	Manque justificatif pour les 150€
30/09/2019	0461	NDF Aero Réparation Remorqueur Matemale		445,00 €	Les factures Flash-RC ne sont pas au nom de l'ANEG
07/08/2019	0363	NDF Aero Frais Colonie Besançon		671,10 €	justificatifs route ne correspondent pas à note de frais 207,52 pour 610€

CR du 09/01/2020 (Mitry Mory)

En tenant compte du temps nécessaire à réaliser les contrôles une fois l'année 2019 achevée et de la disponibilité des membres de la Commission du Contrôle Financier, c'est la date du 09 janvier qui avait été arrêtée. Quelle que soit la date qui aurait été choisie pour cette réunion, il n'était possible pour la commission de réunir simultanément ses 3 membres avant la tenue de la réunion annuelle des Présidents de SSA. Le lieu a été choisi au dernier moment fonction de l'actualité pour être à mi-chemin des participants et surtout pour tenir compte des difficultés à se déplacer vers Paris intra-muros en ce jour du 09 janvier.

La session de travail s'est concentrée sur les seules lignes du contrôle du 4^{ème} trimestre qui ont générées des observations. Elles sont au nombre de 50 pour 157 lignes contrôlées.

Suite à la méthode pratiquée par la Commission ces 3 derniers trimestres pour faire remonter les remarques, force est de constater que le ratio du nombre de lignes générant des observations est quasi stable. C'est désolant de ne pas sentir plus d'adhésion à boucle d'amélioration.

Période	Nb lignes contrôles	Nb observations	
1 ^{er} trimestre	142	32	22%
2 ^{ème} trimestre	169	52	31%
3 ^{ème} trimestre	151	45	30%
4 ^{ème} trimestre	157	50	32%

Comme pour le précédent contrôle, les valideurs des NDF/NDE concernées recevront un tableau de ces lignes. La grande majorité des remarques (46%) portent sur un manque de justificatifs (itinéraire Michelin ou Mappy, justificatif autoroute, ...). Ensuite c'est plutôt des justificatifs ou explications insuffisantes permettant la compréhension de la note qui génère une observation.

Comme annoncé, dans le dernier CR, la CCF donne ci-dessous la répartition des lignes comptables par commission. Il ne s'agit nullement pour la commission d'empiéter sur le travail du trésorier à qui il incombe de présenter les ventilations des dépenses et des recettes dans les différents comptes (seul celui de la CCF est donné).

Commun	305 786,20 €	47%	dont 2438,61 € pour la CCF
Vol Moteur	118 451,74 €	18%	
Vol à Voile	61 774,26 €	10%	
Aéromodélisme	28 056,17 €	4%	
Parachutiste	105 283,26 €	16%	
Vol Libre	<u>25 746,42 €</u>	4%	
	645 098,05 €		

Ceci amène la CCF à poser la question de savoir où est-il possible de trouver le ou les documents avec les textes de la politique de réduction des coûts, de la politique de la base des remboursements et de la politique d'achat ?

De même la CCF demande quels documents concatènent les indices (ou montants) en vigueur ? Actuellement, on va chercher les montant des aides aux pilotes dans le CR de la CVM de janvier 2015 ; les taux horaires des machines dans le CR du CD de novembre 2017, le plafond des équipements pris en charge dans le CR du CD de novembre 2019, le prix du km dans les us et coutumes, etc, etc..

Souhaitons que ces documents qui intéressent tous les adhérents soient aisément accessibles sur le site ANEG.

En parlant d'adhérents, et à mettre en face des répartitions cités auparavant, la répartition des adhérents à jour de leur carte ANEG au 9 décembre 2019 se traduit par :

Vol moteur	279	31%
Vol a voile	144	16%
ULM	94	11%
Parachutisme	206	23%
Aéromodélisme	78	9%
Vol libre	64	7%
Paramoteur	27	3%
Néant	<u>1</u>	0%
	893	

A noter que le paramoteur n'est qu'une classe de la catégorie ULM => ULM 11+3=14% (94+27=121) et que les ULM sont dans la commission Vol Moteur (pour la répartition NDF/NDE) => un effectif total de 45% (279+121=400).

Date	Pièce	Libellé	Débit	Crédit	Constatations
19/10/2019	0501	NDF VM Frais Techniques Stage Pt Sur Yonne		68,20 €	OK mais les justificatifs 3 et 4 ne sont pas pour ce stage
19/10/2019	0509	NDF Corse Déplacement JP.Vernerie		125,09 €	Justificatifs ... pour 136,49 à 100% => 68,40 pour 50%
30/10/2019	0527	NDF VM Stage Initiation ULM et Nav		2 000,00 €	Justificatif seulement pour 800€ (et pourquoi 10h dans détail et total 15heures ?)
30/10/2019	0529	NDF VM Convoyage F-HLEM Expertise		795,00 €	Aucun justificatif
30/10/2019	0530	NDF Corse Convoyage F-HLEM		390,00 €	Avec carnet de vol ça serait mieux... mais OK
24/11/2019	0550	NDF VM Aide Pilote Exceptionnelle L.Velasco		500,00 €	Explication sur l'aide exceptionnelle obtention PPL à M. Velasco
24/11/2019	0558	NDF VM Frais Techniques ULM LFOZ		1 718,60 €	Un tableau récapitulatif des heures par stagiaire et un détails des sommes auraient aidés
08/12/2019	0600	NDE VM Inscriptions Stage ULM	4 242,40 €		Cheques à identifier participants AD/ OD ? et stage Dieppe
20/12/2019	0615	NDF Corse Déplacement P.Coudeville		56,77 €	Justifs 158,90 et ndf 56,77 demande de renseignements a M. Pierre Coudeville
30/12/2019	0624	NDF VM Location Hangar Montélimar		70,00 €	Intitulé facture léger à revoir (il n'y a que la facture de juin ?)
12/10/2019	0479	NDF Aero Frais de Competitions P.Cornu		228,60 €	Des justificatifs sans NDF => sans valideur
03/11/2019	0545	NDF Para FAM P.Bellivier		34,16 €	Explication sur ticket gazoil intermarche
24/11/2019	0561	NDE Para Participation Vols Ascentionnels	280,00 €		Le justificatif du virement aurait été bien pour compléter.
30/11/2019	0583	NDF Para Entretien Treuil		165,95 €	Les Tickets/Factures ne correspondent pas aux intitulés de la NDF
08/12/2019	0602	NDE Para Rectification Inscriptions Septembre	649,00 €		Reajustement ??
28/10/2019	0521	NDF P.Bellivier Reunion SSA Valence		667,85 €	Justificatifs uniquement pour SNCF (347,00€)
12/10/2019	0481	NDF VL Encadrement Stage Pyrenees P.Bournissou		99,60 €	OK manque péage
12/10/2019	0483	NDF VL Restauration Stage Pyrenees		200,00 €	Quel sac de nœuds. Il ne reste que 19,30 à payer ... Pas 200,00 - Manque NDE 0278 de l'avance.
12/10/2019	0484	NDF VL Frais Techniques Stage Pyrenees		129,26 €	Pourquoi dans les frais tech cette note et la loc dans l'hébergement ?
12/10/2019	0470	NDE Aero Remboursement Hebergement Multirotor	1 054,32 €		Sûrement juste - Pas de justificatif
12/10/2019	0472	NDF Para D.Charbouillot - Fournitures et Affranchissement		220,60 €	Justificatifs pour 220,51€
12/10/2019	0473	NDF Aero Location Terrain Montelimar		300,00 €	Facture sans signature ni cachet ni numéro.
12/10/2019	0475	NDF Aero Virement Sur Compte Aero		145,00 €	Aucun justificatif
12/10/2019	0476	NDF VAV ANEPVV Vers 3-2019		4 832,36 €	Ok pour les 40% 3ème versement. On retrouve bien les 35% (NDF 329) mais pas les premiers 25% (ni par le montant, ni par libellé)
12/10/2019	0478	NDF CD JP.Borra Marseille		126,00 €	Comprend pas cette histoire de remb CD janvier payé 2 fois (pas de trace dans EBP...)

12/10/2019	0485	NDF Provisions Rencontres 2020		20 000,00 €	Justificatif ? Virés où ?
12/10/2019	0486	NDF C.Nocchi Clé 3G		70,00 €	S'il s'agit de la ligne n° 06 50 06 48 30, c'est 100% des justificatifs pas 50%
12/10/2019	0491	NDF CD JY.Duboc Marseille		282,82 €	Justificatifs pour 63,00€ (le billet est AGEN/PARIS/AGEN)
12/10/2019	0492	NDF CD D.Charbouillot Marseille		218,10 €	Justificatifs pour 209,70€
12/10/2019	0493	NDF CD B.Boymond Marseille		271,50 €	Justificatifs pour 215,70€ (manque justificatifs autoroute)
12/10/2019	0499	NDF CD D.Magnin Marseille		237,20 €	Justificatifs pour 196,80€ (manque justificatifs autoroute)
19/10/2019	0513	NDF CD JL.Bouchet Marseille		255,10 €	Justificatifs pour 58,90 (péages et parking) pas de justificatifs pour les km.
28/10/2019	0522	NDF D.Maitrerobert Réunion SSA Valence		143,78 €	km calculés 115,80€ (115,18€ sur NDF) pas de justificatifs pour péages
28/10/2019	0524	NDF E.Baldassari Réunion SSA Valence		30,36 €	Aucun justificatif
30/10/2019	0531	NDF D.Maitrerobert Reunion APSL		81,22 €	Pourquoi le taxi (42,80€) n'est pas dans la NDF ?
30/10/2019	0537	NDF E.Baldassari Réunion APSL		144,90 €	OK même si repas midi AD Loudes sur une réunion à Paris peut surprendre
30/10/2019	0539	NDF CCF G.Ayme Réunion Octobre		149,15 €	Justificatif pour 149,35 (km calculé 130,00€ - km justifiés 130,20€)
24/11/2019	0562	NDE Para Aide Ligue Parachutisme	500,00 €		NDE seule même pas un courrier de la fédé
24/11/2019	0563	NDE VM Inscriptions Stages ULM	4 242,40 €		NDE 0562 !
24/11/2019	0566	NDE Adhésions CB Juillet Octobre 2019	1 100,00 €		NDE seule
24/11/2019	0567	NDE Recherches de chèques	7 478,00 €		NDE 0562 !
24/11/2019	0568	NDE Para Régularisation Inscriptions Stage Septembre	649,00 €		NDE 0562 !
08/12/2019	0601	NDE Remise de cheques	7 478,00 €		cheques à identifier
30/12/2019	0621	NDF VL Achat Livres Formation M.Hildebrandt		85,50 €	Factures pas au nom de l'ANEG
30/12/2019	0625	NDF Commission sécurité B.Masson		378,60 €	Mq tickets autoroute
12/10/2019	0489	NDF Aero Frais Competition A.Dessandre		403,20 €	Justificatif par autoroute...
19/10/2019	0505	NDF Aero Frais Competition J.Albert		559,00 €	Justificatifs pour 562,14€ mais aucun justificatifs d'avoir pris l'autoroute (et donc ces chemins là)
19/10/2019	0506	NDF Aero Frais Competition A.Gabanon		264,00 €	Justificatifs pour 265,80€ mais aucun justificatifs d'avoir pris l'autoroute (et donc ce chemin là)
19/10/2019	0507	NDF Aero Frais de Competition A.Gabanon		150,00 €	Justificatifs pour 129,00€ mais aucun justificatifs d'avoir pris l'autoroute (et donc ce chemin là)
19/10/2019	0508	NDF Aero Frais de Compétition A.Gabanon (2)		150,00 €	Justificatifs pour 129,00€ mais aucun justificatifs d'avoir pris l'autoroute (et donc ce chemin là)