

Comité de Pilotage CIC-CIB

Mercredi 3 février 2016

Relevé de décisions

Suivi des décisions des comités précédents

Restent à réaliser :

- Suivi du chantier de mutualisation des requêtes d'Orléans-Tours relatives au CIC T2 et définition des modalités d'accompagnement au déploiement de ces outils ;
- Suivi des activités de maîtrise des risques à réaliser en administration centrale pour lesquelles un report a été effectué au 1er trimestre 2016 ;
- Cartographie des risques budgétaires majeurs du P 231 – 1^{er} semestre 2016.

Décisions prises en séance

Plan d'Action Ministériel 2014-2016, volet « Contrôle interne comptable – Etat »

Suite à la présentation des éléments d'actualité relatifs à la Note d'Evaluation sur le Contrôle interne (NEC) dans le cadre de la certification des comptes de l'Etat 2015, ainsi qu'aux audits en cours de réalisation au sein du ministère, il a été décidé de diffuser au réseau académique :

- le rapport d'observations définitif de la NEC 2015 et ses annexes ;
- le rapport d'observations définitif de l'audit sur les habilitations à Chorus ;
- le rapport d'observations définitif de l'audit sur les charges à payer.

Dans le cadre de la restitution sur les conclusions du comité de suivi du PAM CIC 2014-2016 en administration centrale du 18 décembre 2015, il a été décidé de :

- préciser les modalités de communication au réseau académique des documents relatifs aux actions mises en œuvre par l'administration centrale ;
- programmer le prochain comité de suivi au mois de juin 2016.

Afin d'organiser l'enquête CIC 2016 sur le déploiement du contrôle interne comptable au sein des services déconcentrés, il a été décidé de :

- sanctuariser le principe de deux remontées d'enquête par an, en mai et en septembre ;
- arrêter les principes de répartition des nouvelles licences G2P mises à la disposition des académies, dans le cadre de la campagne 2016 de recensement des référents académiques de CIC (Cf. Note du 28 janvier 2016).

Plan d'Action Ministériel « Contrôle interne budgétaire » / Etat

Les travaux entrepris sur le périmètre du Titre 2 de la mission « Enseignement scolaire » ont été restitués dans le cadre de ce COPIL :

- A la suite d'un bref rappel du projet CIB « analyse des prévisions d'exécution de la masse salariale et des emplois » et de la structuration du réseau PEMS, la proposition suivante a été soumise au COPIL : la remobilisation du groupe noyau du projet initial dans les prochaines semaines afin de décider des orientations des travaux ;
- Un deuxième séminaire PEMS sera organisé en 2016. Le CBCM, le chef de service de la direction des affaires financières et le représentant de l'académie de Nantes estiment que ce rendez-vous devrait permettre de travailler sur l'harmonisation des pratiques et notamment des documents budgétaires utilisés entre les académies et le réseau des contrôleurs (CBR). Il est convenu que des travaux préalables seraient menés entre le ministère et le CBCM ;
- DAF C et DCISIF ont conjointement restitué la synthèse finale de la cartographie des risques budgétaires majeurs « titre 2 – personnels enseignants ». DAF C s'engage à démarrer des travaux pour sécuriser le risque d'absence de transmission au CBCM des pièces ayant potentiellement un impact financier, selon des modalités et un calendrier qui restent à définir. Le CBCM ajoute que le protocole de contrôle devrait intégrer le résultat de ces travaux et préciser certains points, notamment le caractère « significatif » de l'impact financier.

Plan d'Action Ministériel « Système d'information financier » / Etat

Une analyse chiffrée sur la provenance des flux de DP Chorus a été présentée au COPIL. Cette restitution démontre l'importance de la sécurisation des habilitations aux applications ministérielles métier (AMM). Les axes de travail suivants ont été exposés aux membres du COPIL :

- finaliser l'expérimentation sur Anagram, puis dupliquer la méthodologie employée sur les autres AMM en constituant des groupes de travail MOA – DCISIF – DNE – académies ;
- réfléchir à la pertinence de la mise en place d'un référentiel dédié à la sécurisation des habilitations aux AMM dont le DCISIF serait le pilote.

Plan d'Action Ministériel « Contrôle interne financier » / Opérateurs

Les résultats de l'enquête sur le niveau de CIC des opérateurs de l'Enseignement supérieur et de la recherche (ESR) sont présentés chaque année aux membres du COPIL. Cette enquête et le séminaire qui en découle, structurent les relations avec les opérateurs sur la thématique du contrôle interne financier. La direction des affaires financières dispose d'une base de données fiable (réponses aux questionnaires) et de nombreux documents qui vont faciliter la définition d'orientations en termes de contrôle interne financier. Ainsi :

- le COPIL a validé la proposition de communiquer un rapport détaillé de l'enquête aux opérateurs au mois de mars ;
- DAF B et DCISIF proposent de réfléchir à de nouvelles modalités de partage des informations collectées dans le cadre de cette enquête afin que les contrôleurs budgétaires académiques (CBA) soient en mesure de disposer de ce contenu riche en informations sur la vie financière des opérateurs de l'enseignement supérieur, dans la perspective notamment d'un point dédié en réunion de préparation des conseils d'administration.

Le séminaire CIC des opérateurs de l'ESR, conjointement organisé par la DGFIP et le MENESR, se déroulera le 17 mai à Bercy.

Plan d'Action Ministériel « Maîtrise des risques comptables et financiers » / EPLE

La « mallette » sur la Maîtrise des risques financiers et comptables (MRFC) en établissement public local d'enseignement (EPL) a été diffusée en janvier au réseau R-conseil, par le bureau DAF A3, au sein du courriel d'actualité.

Prochaines étapes

Le comité de pilotage CIC-CIB a validé que la prochaine session se tiendrait à la fin du mois de juin. Les lignes directrices du plan d'action ministériel de contrôle interne financier 2016-2018 seront présentées à cette occasion.

Émetteur(s) :

Marina BIHI
David LABROUSSE

DCISIF
DCISIF

Présent(s) :

Pierre-Laurent SIMONI
Grégory CAZALET
Jean-Philippe TREBILLON
Damien BARRILLON
Nathalie CHALUMEAU
Déborah BÉ
Marina BIHI
Line-Claude CÉSAIRE
Thibaut CUROT
David LABROUSSE

DAF adjoint
DAF C
DAF B2
DAF C3
DAF C3
DCISIF
DCISIF
DCISIF
DCISIF
DCISIF

Jean-Luc PAIN
Sylvie FROMONTEIL
Bruno VITEL

CBCM
SCBCM/DCM
SCBCM/DCB

Laure VAGNER SHAW

SG/MCIMR

Edouard CLAVIJO
Anne AUSSILLOUX
Valérie SABAU DIT SERBAN

DGRH/D2
DGRI/SPFCO B1
DGESIP

Académie(s) de :

Frédérique SALSMANN
Régine CANDOR
Isabelle GLOPPE
Mathias PINCON
Bruno GARNON
Catherine DEMEZ

Bordeaux
Lille
Lyon
Nantes
Orléans-Tours
Versailles