

 <p>DEFIJ – Division de l'Expertise Financière et Juridique</p> <p>MINISTÈRE DE L'ÉDUCATION NATIONALE, DE L'ENSEIGNEMENT SUPÉRIEUR ET DE LA RECHERCHE</p>	<p>3^{ème} réunion du comité de pilotage académique CIC</p>	
<p>Réunion organisée par : Monsieur RIVIERE</p>	<p>Le 13 juin 2014 DSDEN14 – Salle 100 - Hérouville Saint-Clair</p>	
<p>Participants :</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Madame LE GAL - Madame LAY - Monsieur DAIRAIN - Monsieur FONTAINE - Monsieur BEAUGUITTE - Monsieur ANDOUARD - Monsieur BOROWCZAK - Madame WION - Madame VILLIGER - Monsieur VERGELY - Madame GOMES - Madame BACON - Monsieur LEYOUDEC - Madame MOUTIER - Madame BASSANI - Madame DANGUY - Madame DAGORN - Madame BOURVIC - Madame LOISEL - Monsieur MAGNIER - Madame COCOUAL - Madame ARIZZOLI - Madame ROLLET - Madame CAILLON - Monsieur MARIE - Madame MONTIER 	<p>Référent technique CIC</p> <ul style="list-style-type: none"> Secrétaire générale Secrétaire général adjointe Proviseur du lycée « Laplace » de CAEN Proviseur du lycée « J. Guehenno » de FLERS Principal du collège « C. Lemaître » d'AUNAY sur ODON Principal du collège « P. Aguiton » de BRECEY Principal du collège « F. Truffaut » d'ARGENTAN Chef de la DEC Chef de la DE Chef de la DEFIJ, référent promoteur CIC DEFIJ, responsable de la plateforme CHORUS DEFIJ, référente adjointe CIC par intérim – processus T2 Chef de la DAAGE DAAGE DEPAP - Chef BPID DEPAP – Correspondante CIC bpatss DIFOR Chef de la DAGFI et SAMD – DSDEN 61 Chef de la DPEP Chef du SCP Chef du SAGED Chef du SIB Chef de la DSDEN14 / RH DE1 – Correspondante CIC DE DAGEF Responsable formation des personnels d'encadrement et administratifs
<p>RELEVÉ DE DECISIONS</p>		<p><i>Rédacteur : N RIVIERE – 24/06</i></p>
<p>Introduction et présentation du sommaire de la réunion par la secrétaire général adjointe.</p>		
<p>I. <u>Analyse du niveau de déploiement du contrôle interne comptable (2013-2014):</u></p> <p>Chaque année, la Direction des Affaires Financières (DAF) des ministères de l'Education Nationale, et de l'enseignement Supérieur et de la Recherche mène une enquête sur l'état du Contrôle Interne Comptable en administration centrale et dans les services déconcentrés. Les données prioritaires dans le cadre de l'exercice 2014 étaient la mise en œuvre des AMR clefs et le niveau de pilotage correspondant au « socle CIC » décrit dans la feuille de route ministérielle du 8 janvier 2014 (cible minimale de mise en œuvre des outils structurants du CIC). Un premier retour d'analyse à l'attention des académies a été diffusé par la DAF fin mai 2014.</p> <p>Il ressort de l'enquête que :</p> <ul style="list-style-type: none"> • Les fondamentaux pour le pilotage du CIC sont en nette progression par rapport à l'exercice 2013 avec notamment des avancées manifestes en termes de structuration de démarche (définition d'acteurs CIC et dispositifs de pilotage) • Les AMR clefs, dans leur majorité, sont en cours de déploiement avec toutefois des démarches de déploiement encore très diversifiées. <p><u>Au niveau de l'académie de Caen</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Comme une très grande majorité des académies, l'académie de CAEN a installé les éléments essentiels au déploiement pérenne de la démarche de CIC (texte d'organisation, organigramme, réseau de correspondants, comité de pilotage, reporting mensuel, dossier permanent CIC, et plan d'action) • Son taux de mise en œuvre des AMR clefs liés à des processus hors rémunération (RCI/HT2) est supérieur au taux ministériel : 94 % (taux ministériel 80%) • Le taux de déploiement des AMR clefs liés à des processus rémunération (RCI/T2) est dans la moyenne ministérielle : 86 % 		

II. Feuille de route académique CIC:

La feuille de route présentée par la secrétaire générale a pour ambition de définir un cadre de déploiement du CIC dans l'académie. Il s'agit de mettre en exergue des actions décisives et opérationnelles à mener par type de processus à court et moyen terme dans l'agenda 2014-2015.

Les principales actions demandées aux services académiques pour la prochaine année scolaire.

Actualisation des organigrammes fonctionnels des services académiques		15-oct-14
Le plan d'action académique 2014-2015	<ul style="list-style-type: none"> ➢ Etabli à partir de la cartographie des <u>risques locaux</u> propre à chaque bureau ➢ Dans la limite de 5 actions par bureau 	14-nov-14
	<ul style="list-style-type: none"> ➢ Suivi de l'exécution du plan assuré par le correspondant CIC qui en rend compte au responsable CIC (Adjoint RCIC pour les processus T2 / RCIC pour les processus HT2) 	Fin janvier / Fin mars / Fin mai / Fin sept.
Pour le CIC processus T2	<ul style="list-style-type: none"> ➢ Mise en œuvre de toutes les AMR-clés T2 (86 % actuellement) 	déc-14
	<ul style="list-style-type: none"> ➢ Déploiement des AMR non clés par population au moins à hauteur de 50 % 	août-15
	<ul style="list-style-type: none"> ➢ Organisation de 2 réunions techniques CIC (services RH + bureau de la coordination de la paye) 	Janvier / avril 2015
	<ul style="list-style-type: none"> ➢ Mutualisation des fiches de bonnes pratiques RH (récupération des fiches existantes des services RH mi-octobre) 	janv-15
	<ul style="list-style-type: none"> ➢ Test de l'outil EMR « nouvelle version » sur une population 	mars-15
Pour le CIC processus HT2	<ul style="list-style-type: none"> ➢ Déploiement des AMR non clés par processus au moins à hauteur de 75 % 	août-15
	<ul style="list-style-type: none"> ➢ Test de l'outil EMR « nouvelle version » sur un processus 	mars-15
	<ul style="list-style-type: none"> ➢ Test d'un "contrôle de supervision" sur un processus 	mars-15
	<ul style="list-style-type: none"> ➢ Déploiement des nouveaux référentiels 	févr-15
Pour le CIC EPLE	<ul style="list-style-type: none"> ➢ Continuer les efforts de déploiement avec les EPLE (échanges avec les acteurs EPLE via notamment le portail académique) + participation de comptables à la prochaine réunion du comité de pilotage académique. 	déc-14
	<ul style="list-style-type: none"> ➢ Création d'un atelier de travail CIC (comptables / gestionnaires) 	
CHORUS	<ul style="list-style-type: none"> ➢ Revue des habilitations CHORUS + actualisation du protocole de gestion des accès 	oct-14

III. Actualités générales du contrôle interne académique et ministériel:

1. Le portail académique CIC : Un portail intranet dédié au contrôle interne est en cours d'élaboration et sera normalement opérationnel en septembre 2014. Il permettra notamment de répondre à une demande de la cour des comptes relative à la création d'un dossier permanent CIC dans chaque académie.

Ce portail :

- comportera des documents d'organisation et de pilotage du contrôle interne comptable au niveau académique et des informations sur les principales actions mises en œuvre.
- embarquera un aspect communication permettant ainsi l'optimisation des échanges et le partage des informations et des outils.
- centralisera sur un même espace l'ensemble des sphères CIC de l'académie (Etat / EPLE / Opérateurs)

2. Outil de suivi de projet G2P : L'outil G2P de gestion de projet comporte des fonctionnalités standards qui devraient répondre à la majorité des besoins des référents et des correspondants CIC. Il permet notamment d'indiquer pour chaque AMR le niveau d'avancement, d'ajouter des commentaires ou encore d'insérer des pièces jointes. L'expérimentation a été jugée concluante à l'issue de l'atelier de travail du 13 mai 2014. Dans le cas d'une validation du copil ministériel CIC/CIB (4 juillet 2014), un déploiement de l'application au niveau des académies est envisagé à la rentrée prochaine. La rédaction d'un « guide de l'outil » à l'attention des utilisateurs en académie va être entreprise et présentera les règles de gestion en mode fonctionnement permanent. Une formation sera par ailleurs réalisée par le RCIC aux correspondants CIC.

3. Habilitations Chorus : Une revue au moins annuelle des habilitations Chorus doit être réalisée dans l'académie.

La revue des habilitations vise à s'assurer :

- que l'utilisation d'un rôle ou d'un profil dans l'application Chorus et Chorus Formulaire est en lien direct avec l'habilitation juridique (matérialisée par l'attribution d'une délégation de signature lorsqu'elle est requise), c'est-à-dire la qualité d'ordonnateur accordée aux agents de la dépense ou de la recette.
- de la concordance entre les habilitations accordées aux agents et leur situation réelle à la date du contrôle. (Exemple : vérifier qu'un agent habilité sur Chorus est encore présent dans le service à la date

du contrôle).

- de l'exactitude des différentes informations liées à l'utilisateur : adresse mail, nom, prénom ;
- que l'ensemble des habilitations attribuées au sein d'un bureau est utilisé.

4. Outil EMR nouvelle version : L'échelle de maturité de la gestion des risques est un outil d'évaluation du contrôle interne mis à la disposition des ministères par la direction générale des finances publiques. Sur un processus donné, elle permet une auto-évaluation, sous la forme d'une note chiffrée, des leviers du contrôle interne (organisation, documentation, traçabilité, pilotage). Dans son dernier rapport, la cour des comptes soulève un déploiement encore insuffisant de l'outil (y/c au sein du MENESR). La recommandation d'usage de l'EMR est confirmée mais la trame de l'outil peut néanmoins être simplifiée et ajustée à l'activité des structures évaluées. Des réflexions sont actuellement en cours niveau ministériel pour définir un nouveau modèle. (Une expérimentation niveau académique sera demandée sur l'année scolaire 2014-2015 pour un processus HT2 et pour une population T2)

5. Point sur les référentiels ministériels CIC

Référentiels validés mais non-diffusés :

- *Gestion des baux*
- *Frais de jury et d'examen*
- *Rentes, accidents du travail et maladie professionnelle*

Référentiels déjà diffusés qui seront renouvelés (normalement dernier trimestre 2014)

- *Commande publique*
- *Bourses scolaires (suite à l'audit interne)*

Référentiel élaboré en 2015

- *Frais de changement de résidence.*

IV. Autres décisions du copil CIC (en rapport avec les processus présentés au copil) :

- Assistants d'éducation => conception et rédaction d'un « 4 pages » à destination des chefs d'établissement sur le même format que celui élaboré pour les contrats aidés.
- Bourses de l'enseignement scolaire => nouvelle campagne de sensibilisation à la prochaine rentrée scolaire.

Prochain comité académique de pilotage du contrôle interne => courant décembre 2014