

I. Tour de table et présentation



II. Actualités générales du contrôle interne financier ministériel et interministériel



III. Trajectoire ministérielle du CIC



IV. Niveau d'avancement du PAM CIB



V. Synthèse des décisions et échanges





II. Actualités générales du contrôle interne financier ministériel et interministériel

III. Trajectoire ministérielle du CIC

IV. Niveau d'avancement du PAM CIB

V. Synthèse des décisions et échanges

Actualités générales du contrôle interne financier ministériel et interministériel

- Note d'évaluation comptable
- Cour des comptes en académie
- Séminaire CIC du 11 octobre 2013

Trajectoire ministérielle du CIC

- Photographie à date
- Référentiel organisationnel
- Feuilles de route à cible septembre 2014
- Effet-réseau et appui aux référents CIC

Autres points d'actualité

- Rapport d'audit « Bourses Enseignements Supérieur »
- Qualité comptable en EPLE
- Enquête sur le déploiement du CIC au sein des opérateurs MESR

Trajectoire ministérielle du CIC

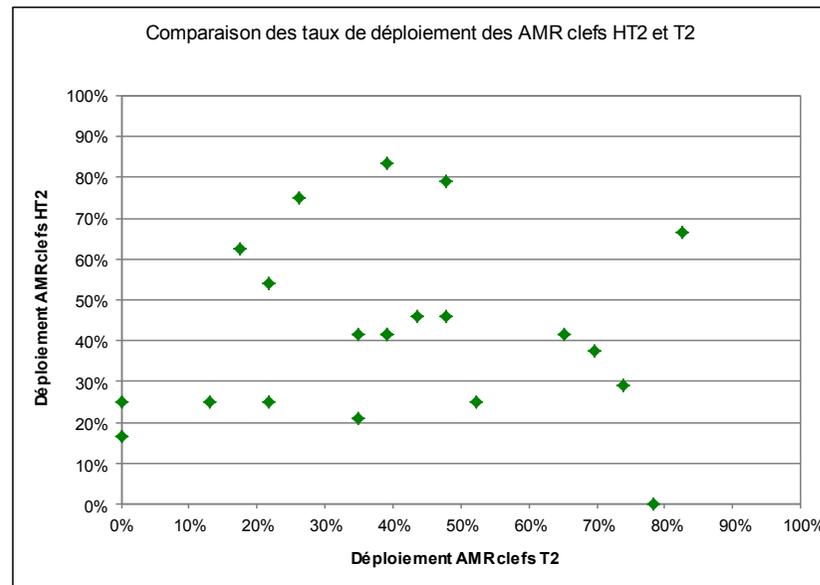
Photographie de l'existant

- Avancement du Plan d' Action Ministériel CIC 2012-2014
 - *Les 102 actions à réaliser sur 2013 ont été déterminées à partir :*
 - *De la cartographie des risques ministérielle (RCIC notamment)*
 - *des recommandations de la Cour des Comptes ou issues d'audit*

Taux de réalisation	100 % ou non/ applicables	En cours (75% ou 50%)	Non démarrées ou en démarrage (0% ou 25%)
56%	57	20	25

- *En particulier, les actions non-démarrées ou en démarrage ont trait à :*
 - *L'audit interne ministériel*
 - *Des actions en lien avec les opérateurs MEN ou MESR (cf. prochain COPIL)*
 - *Le suivi national du CHD*

- Enquête sur le déploiement du CIC en 2012 : une photographie déjà « jaunie »
 - démarches de déploiement très diversifiées, dont la richesse est partiellement retranscrite dans le cadre de l'enquête ;
 - des avancées manifestes en termes de structuration de démarche (définition d'acteurs CIC et dispositifs de pilotage) ;
 - toutes les académies ayant répondu ont commencé à installer des AMR-clés au sein des processus ;



Source : analyse détaillée
déploiement CIC en 2012
(site intranet)

- Organisation des académies en termes de CIC
 - *Réponses de toutes les académies**
 - *Deux modèles principaux d'organisation des Référents Techniques CIC*
 - *RTCIC « unique point d'entrée »*
 - *Binôme RTCIC T2 / HT2*
 - *Une forte variabilité du niveau déclaré d'activité des RTCIC sur le déploiement du CIC*

PROPOSITION COPIL :

Mise en ligne de l'annuaire « enrichi » du réseau CIC en académie

Trajectoire ministérielle du CIC

- Photographie à date
- [Référentiel organisationnel](#)
- Feuilles de route à cible septembre 2014
- Effet-réseau et appui aux référents CIC

Autres points d'actualité

- Rapport d'audit « Bourses Enseignements Supérieur »
- Qualité comptable en EPLE
- Enquête sur le déploiement du CIC au sein des opérateurs MESR

Trajectoire ministérielle du CIC

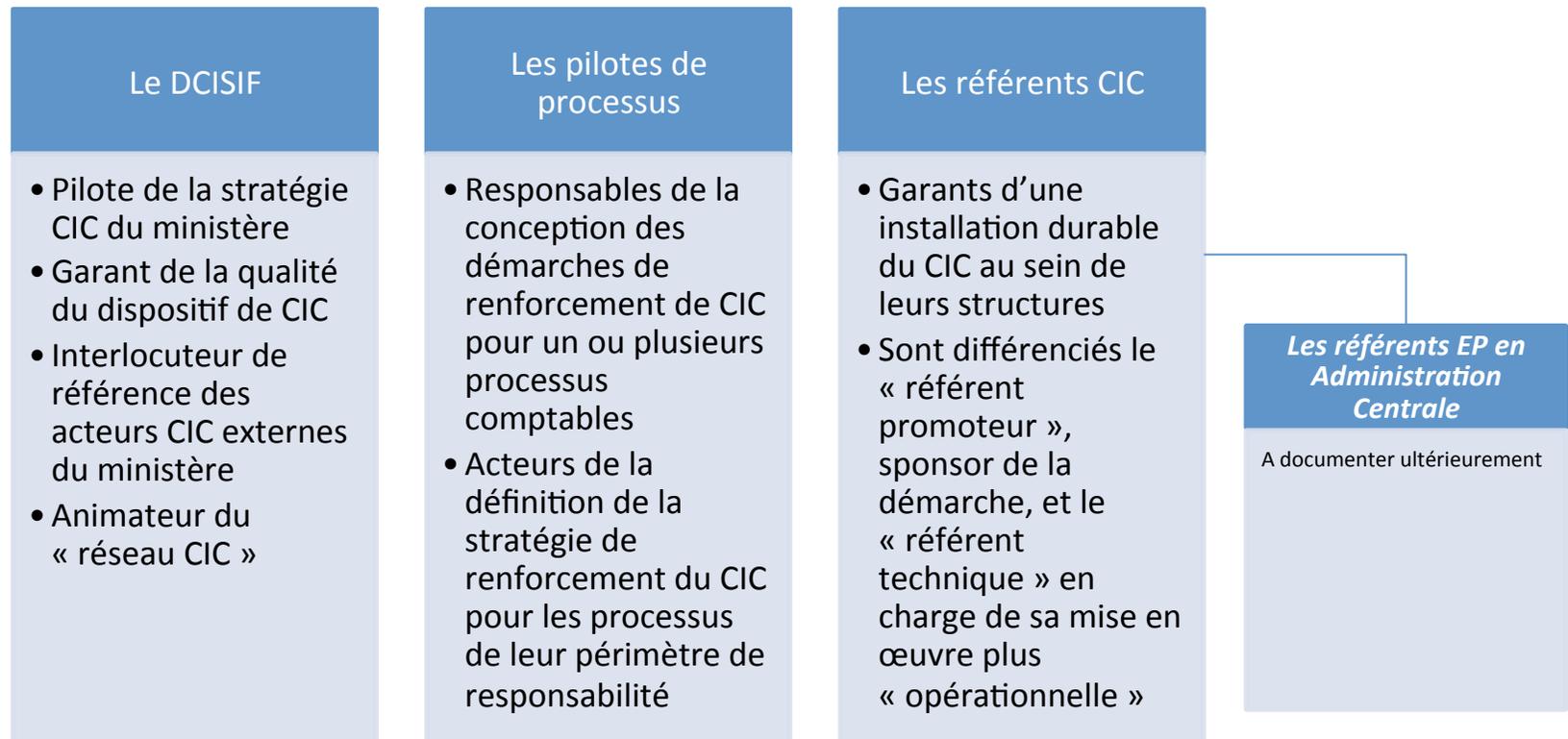
Référentiel organisationnel

- Le Référentiel organisationnel du CIC (RoCIC) vise à formaliser en un document unique les grands principes d'organisation associés au déploiement du CIC sur le périmètre du MEN et du MESR.
- Le document décrit une **organisation-cible** :
- Le document sera **évolutif** et revu chaque année
- Le document ne traite pas, dans sa version 2013, des éléments suivants :
 - Détail des liens entre audit interne et CIC
 - Périmètres des opérateurs du ministère et des établissements publics locaux d'enseignement (EPL) : sont uniquement identifiés les relais CIC au sein de l'Administration Centrale pour ces sujets ;
 - Articulation entre les réseaux existant en académie, et en particulier entre les réseaux « coordonnateurs paie » et « référents CIC »

Trajectoire ministérielle du CIC

Référentiel organisationnel

▪ *Rôles et responsabilités*



Trajectoire ministérielle du CIC

Référentiel organisationnel

- Les pilotes de processus - RoCIC 2013

- A déterminer :
 - Qui est « responsable de RCIC »
 - A quelle date assurer la transition
- DCISIF par défaut de manière temporaire



Processus	Pilotes de processus
Tous processus Rémunération-Titre II	DAF C3
Fonctions transverses CHORUS	DCISIF
Commande publique	DAF A2
Recettes étrangères à l'impôt et au domaine / Fonds de concours	DAF A2
Bourses de l'enseignement supérieur	DAF B3
Forfait d'externat	DAF D1
Baux	SAAM-C (à valider)

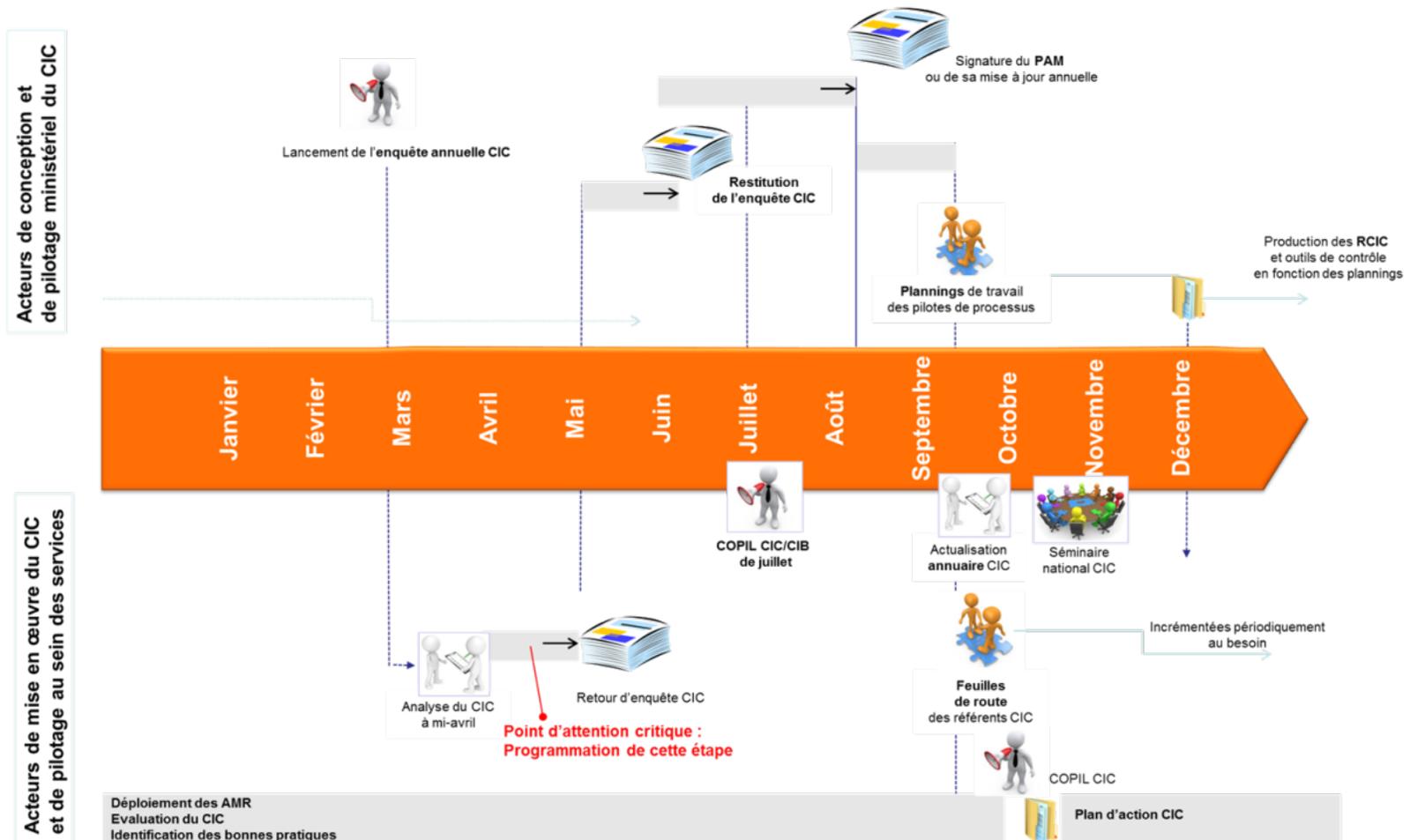
Processus	Pilotes de processus
Prestations d'action sociale	DGRH ?
Transports, Déplacements, Missions, Réceptions	SAAM ?
Bourses de l'enseignement scolaire	DGESCO ?
Subventions aux établissements (hors forfait d'externat)	DGESCO ?
Subventions aux opérateurs et autres entités	DGESIP + DAF B3 ?
Frais de changement de résidence	SAAM ?
Rentes et accidents du travail	DGRH ?

- Principales fonctions : conception des dispositifs de contrôle interne, analyse des retours du reporting, participation à la stratégie de renforcement du CIC sur leur périmètre.
- Idée d'académies « pilotes » en appui des pilotes de processus ?

Trajectoire ministérielle du CIC

Référentiel organisationnel

■ Calendrier CIC - cible



- Référentiel organisationnel

PROPOSITION COPIL :

Validation et diffusion du RoCIC

Révision du RoCIC en septembre 2014

Point d'attention :

- Principe de « conforme ou justifié » : tous les écarts au dispositif-cible sont légitimes dès lors que les choix sont justifiés et tracés
- Principe d'un nouveau PAM pour 2014-2016
- Principe d'une enquête (académie et services centraux) avec un calendrier de remontée en mai

Trajectoire ministérielle du CIC

- Photographie à date
- Référentiel organisationnel
- Feuilles de route à cible septembre 2014
- Effet-réseau et appui aux référents CIC

Autres points d'actualité

- Rapport d'audit « Bourses Enseignements Supérieur »
- Qualité comptable en EPLE
- Enquête sur le déploiement du CIC au sein des opérateurs MESR

Trajectoire ministérielle du CIC

Feuille de route ministérielle à cible septembre 2014

- Une nouvelle version des PAM sera élaborée pour la période [septembre 2014 -> août 2016]
 - Planning indicatif (RoCIC) :
 - *Choix structurants proposés au COPIL CIC-CIB de juillet 2014 (dont cartographie des risques)*
 - *Signature du PAM durant l'été*

- A cette date, les objectifs du PAM 2012-2014 seront atteints si :
 - Les actions du PAM ont été mises en œuvre ;
 - Les risques des processus prioritaires ont été couverts par les dispositifs de contrôle interne comptable définis dans les référentiels de contrôle interne ;
 - Une garantie de durabilité des dispositifs de gouvernance et de pilotage du CIC est acquise.

Trajectoire ministérielle du CIC

Feuille de route ministérielle à cible septembre 2014

- Quelles feuilles de route se fixer ?
 - Le 19 septembre 2012, des feuilles de route avaient été adressées pour le quatrième trimestre 2012 et le premier semestre 2013. Elles étaient le miroir des objectifs du PAM

n°d'action dans les PAM	Thème	Action	Acadé-mies	Adm. centrale	Mise en œuvre	Retour des résultats
54 (MEN)	Pilotage	Actualiser les coordonnées des référents techniques ou des correspondants directionnels	X	X	Sept. 2012	30 sept 2012
23 (MEN) 14 (MESR)		Servir la cartographie des activités	X	X	4eme trim. 2012	Février 2013 *
46 (MEN)		Etablir une fiche de poste pour le référent CIC en académie (cf. note cadre sur l'organisation du CIC en académie)	X		1 ^{er} trim. 2013	Février 2014 **
43 (MEN)	Documen-tation	Etablir l'organigramme du CIC de l'académie	X		Dès réception	Février 2013 *
64 (MEN) 47 (MESR)	Animation	Participer au séminaire annuel des référents CIC académiques ou d'administration centrale	X	X	Oct. 2012	/
75,76,80, 81, 87,88, 89, 90, 91 (MEN), 57, 58, 59, 60, 61 (MESR)	Maîtrise des risques	Mise en œuvre des actions prévues dans les référentiels de CIC diffusés	X	X	Dès réception	Février 2013 *
93, 94(MEN), 62 (MESR)		Mise en œuvre du protocole de gestion des habilitations d'accès à Chorus	X	X	Dès réception	Février 2013 *
92 (MEN), 62 (MESR)		Transmettre au soutien national Chorus la liste des agents bénéficiant d'un accès Chorus ayant fait l'objet d'une mutation	X	X	Oct. 2012	Octobre 2012
61 (MEN)		Elaborer les plans d'action résultant de l'application de l'outil d'autoévaluation EMR	X	X	Déc. 2012	Février 2013 *
23 (MEN), 14 (MESR)	Reporting	Répondre à l'enquête annuelle sur l'état du CIC	X	X	Février 2013	Février 2013 *
96 (MEN)	Evaluation	Mise en œuvre de l'outil EMR sur les processus pour lesquels des RCI ont été diffusés	X		Avant déc. 2012	Février 2013 *
27 (MEN)		Mise en œuvre de l'outil EMR dans les services participant aux processus de la dépense ou des recettes en adm. centrale		X	Avant déc. 2012	Février 2013 *

Trajectoire ministérielle du CIC

Feuille de route ministérielle à cible septembre 2014

- Référentiels :
 - 9 référentiels publiés pour le T2
 - 11 référentiels publiés pour le HT2

 - En attente de publication (sur novembre) :
 - indemnités et heures supplémentaires gérées au niveau des établissements *via* les applications STS et ASIE
 - indemnités gérées dans les SIRH et distinguées selon leur degré d'automatisation

 - Validés mais non-diffusés :
 - Gestion des baux
 - Frais de jury et d'examen
 - Rentes, accidents du travail et maladie professionnelle

Trajectoire ministérielle du CIC

Feuille de route ministérielle à cible septembre 2014

- Quelles feuilles de route se fixer ?
 - Il est proposé de maintenir le contenu des feuilles de route tout en précisant les priorités à cible de septembre 2014 : le « socle CIC »
 - Le « socle CIC » doit comporter un objectif de déploiement des AMR clés
 - Parmi les outils ministériels de CIC, les référentiels de CIC décrivent les Activités de Maîtrise des Risques (AMR) à déployer pour sécuriser les processus les plus risqués du ministère.
 - Deux logiques de déploiement sont à prendre en compte :
 - Au niveau « opérationnel », toutes les AMR sont utiles pour optimiser la performance et la sécurité des processus ;
 - Au niveau collectif ministériel, nous devons pouvoir disposer d'une assurance sur la maîtrise *a minima* des risques majeurs sur tout le territoire. En ce sens, il est crucial que toutes les « AMR-clés » soient déployées avant la fin du Plan d'Action Ministériel en cours (septembre 2014).

Trajectoire ministérielle du CIC

Feuille de route ministérielle à cible septembre 2014

- Quelles feuilles de route se fixer ?

PROPOSITION COPIL (1/2) :

Fixer un objectif chiffré de déploiement en sus de la feuille de route :
de 100% des AMR-clés
des RCIC diffusés entre décembre 2012 et décembre 2013
À cible de la rentrée 2014

Nombre d'AMR-clés	AMR-clés en académies				
	A chaque événement	Annuelle	Mensuelle	Trimestrielle	Total général
RCIC concernés					
HT2	5	25	2	1	33
Bourses SCO		8			8
Bourses SUP		2		1	3
CHORUS/SUPPORT	2	3	1		6
Fonds de concours	1				1
Forfait ext		4			4
Prestations d'action sociale		3			3
Sub Etblts		2	1		3
Transports	2	3			5
T2	8	12	7		27
Affect/pec laureat	4				4
CMO	1	3	2		6
Gestion tps partiel		1	1		2
indem EPP	1	1			2
NBI		4	1		5
pec agent		3	3		6
indem (hors ASIE et STS)	2				2
Total général	13	37	9	1	60

Nombre d'AMR-clés	AMR-clés en académies							
	Date	dec 2012	janv 12	mai 12	sept 12	janv 13	mars 13	dec 2013
RCIC								
HT2		8	3	7	9	6		33
Bourses SCO		8						8
Bourses SUP			3					3
CHORUS/SUPPORT						6		6
Fonds de concours						1		1
Forfait ext				4				4
Prestations d'action sociale						3		3
Sub Etblts				3				3
Transports						5		5
T2		25						27
Affect/pec laureat		4						4
CMO		6						6
Gestion tps partiel		2						2
indem EPP		2						2
NBI		5						5
pec agent		6						6
indem (hors ASIE et STS)							2	2
Total général		25	8	3	7	9	6	60

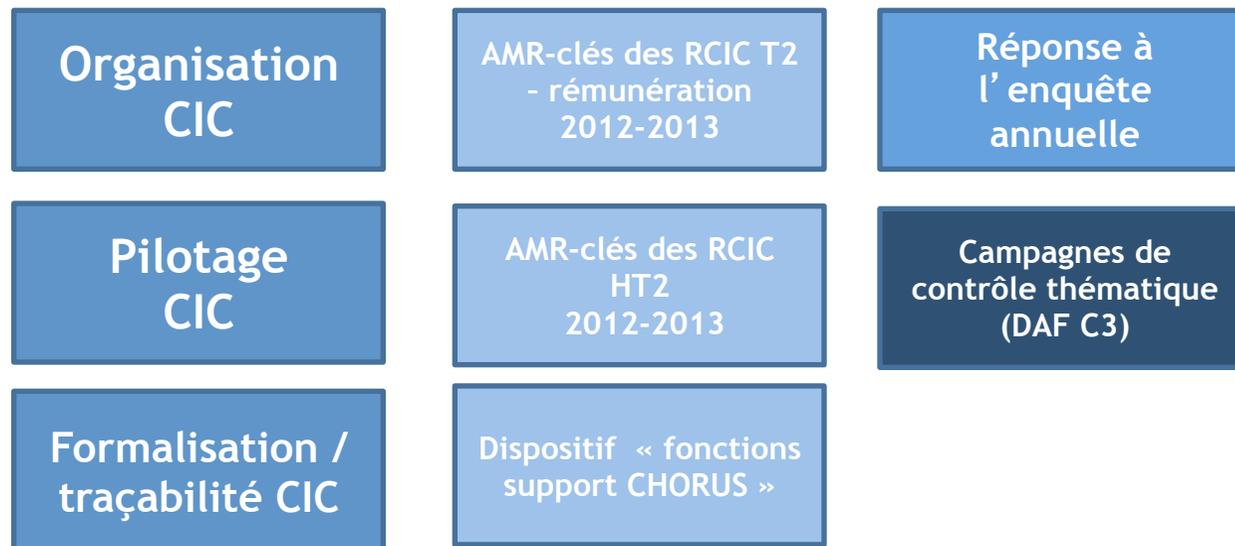
Trajectoire ministérielle du CIC

Feuille de route ministérielle à cible septembre 2014

- Quelles feuilles de route se fixer ?

PROPOSITION COPIL (2/2) :

Le « socle CIC » à cible septembre 2014 serait constitué des blocs ci-dessous :



Ceci nous permet d'avoir une assurance collective au niveau MEN sur la maîtrise des principaux points de risque inscrits au PAM 2012-2014 - et de pouvoir la présenter au certificateur.

Trajectoire ministérielle du CIC

- Photographie à date
- Référentiel organisationnel
- Feuilles de route à cible septembre 2014
- Effet-réseau et appui aux référents CIC

Autres points d'actualité

- Rapport d'audit « Bourses Enseignements Supérieur »
- Qualité comptable en EPLE
- Enquête sur le déploiement du CIC au sein des opérateurs MESR

■ Outil support du Référent Technique CIC

- L'outil G2P de gestion de projet comporte des fonctionnalités standards qui devraient répondre à la majorité des besoins des RTCIC (cf. expérimentation initiée au bureau DAF A2)
 - Transmission des Référenciels
 - Suivi du niveau d'avancement des actions et archivage des pièces justificatives
 - Exports à l'attention des différents acteurs
- Il est proposé de l'expérimenter sur le premier trimestre 2014 avec une sélection d'académies
 - Une formation initiale (1/2 journée sur Q2 décembre) et une installation en janvier 2014
 - Un support de la part du DCISIF
 - Une analyse de l'adéquation aux besoins en mars pour présentation au COPIL des résultats
- Les principes de l'outil :
 - Visibilité intégrale de la part du DCISIF sur les projets académiques (à terme, remplacement de l'enquête)
 - Des marges d'adaptation au niveau local (par exemple : nouvelles actions)

PROPOSITION COPIL :

Expérimentation avec 2 ou 3 académies (T2 et HT2) sur le premier trimestre 2014

Trajectoire ministérielle du CIC

Effet-réseau et appui aux référents CIC

■ Outil support du Référent Technique CIC

Copie d'écran : expérimentation à DAF-A2

MENG2P
Ministère de l'Éducation nationale

Mon espace ▾ Projets ▾ Organisations ▾ Portefeuilles ▾

Accueil > Mes projets > cic_a2 | Pilotage du déploiement du CIC / DAF A2

cic_a2 | Pilotage du déploiement du CIC / DAF A2

4 septembre 2012 - 17 octobre 2014 | 550 jours | **En cours** | 25 %

Laurent Pellen | Aide | Déconnexion

Chef de projet: Laurent Pellen

Gantt | Propriétés | 41 | 1 | Rapports | Actions ▾

Navigation

- ▾ cic_a2 | Pilotage du déploiement du CIC / DAF A2
 - ▾ RCIC Commande Publique
 - ▾ RCIC CSP Recettes Non Fiscales
 - ▾ RCIC Chorus: Plateforme
 - ▾ RCIC Pôle AMM
 - AMMDAFA2_AMR_001_2014_Mauvaise répartition des actions
 - AMMDAFA2_AMR_002_2014_Absence de pilotage
 - AMMDAFA2_AMR_002_2012_Contrôles incomplets
 - AMMDAFA2_AMR_008_2012_Oubli des relances suite détection e
 - AMMDAFA2_AMR_009_2012_Oubli des relances suite détection e
 - AMMDAFA2_AMR_011_2012_Imputation comptable erronée sur C
 - AMMDAFA2_AMR_018_2012_Mauvaise répartition par pôle des C
 - AMMDAFA2_AMR_019_2012
 - AMMDAFA2_AMR_021_2012_Absence plan contrôle formalisé po
 - ▾ RCIC Chorus: section de la dépense
 - ▾ RCIC PF

Projet | Tâches | Attachements | Indicateurs

Liste des Tâches (60) | Diagramme de Gantt (60) | Liens (0) | Liens Inter-Projets (0)

Tout ouvrir | Tout fermer | Mode liste

Filter | Ajouter | Copier tâche | Importer | Exporter ▾

Tâche	Responsable	Début cible	Fin cible	Durée cible	%Avct.	État	État Avct.	Actions
▾ RCIC Commande Publique	Frédéric LEONARD	4 oct. 13	3 oct. 14	259	7 %	En Cours	A jour	Actions ▾
▾ RCIC CSP Recettes Non Fiscales	Lucie ORTHOLAN	17 oct. 13	17 oct. 14	260	31 %	En Cours	A jour	Actions ▾
▾ RNFDFA2_AMR_001_2014_mauvaise répartition des actions	Lucie ORTHOLAN	17 oct. 13	17 oct. 14	260	0 %	Initialisée	A jour	Actions ▾
▾ RNFDFA2_AMR_002_2014_Absence de pilotage	Lucie ORTHOLAN	17 oct. 13	17 oct. 14	260	0 %	Initialisée	A jour	Actions ▾
▾ RNFDFA2_AMR_001_2012_Mauvaise prévision des recettes	Lucie ORTHOLAN	17 oct. 13	17 oct. 14	260	100 %	Terminée	A jour	Actions ▾
▾ RNFDFA2_AMR_002_2012_Mauvaise prévision des recettes	Lucie ORTHOLAN	17 oct. 13	17 oct. 14	260	100 %	Terminée	A jour	Actions ▾
▾ RNFDFA2_AMR_003_2012_Mauvaise prévision des recettes	Lucie ORTHOLAN	17 oct. 13	17 oct. 14	260	0 %	Initialisée	A jour	Actions ▾
▾ RNFDFA2_AMR_004_2012_Imputation erronée	Lucie ORTHOLAN	17 oct. 13	17 oct. 14	260	0 %	Initialisée	A jour	Actions ▾
▾ RNFDFA2_AMR_005_2012_Prise en compte de dossiers non conformes	Lucie ORTHOLAN	17 oct. 13	17 oct. 14	260	100 %	Terminée	A jour	Actions ▾
▾ RNFDFA2_AMR_007_2012_Erreur de saisie création de ET	Lucie ORTHOLAN	17 oct. 13	17 oct. 14	260	100 %	Terminée	A jour	Actions ▾
▾ RNFDFA2_AMR_008_2012_Oubli des relances suite détection erreurs	Lucie ORTHOLAN	17 oct. 13	17 oct. 14	260	0 %	Initialisée	A jour	Actions ▾
▾ RNFDFA2_AMR_009_2012_Oubli des relances suite détection erreurs	Lucie ORTHOLAN	17 oct. 13	17 oct. 14	260	0 %	Initialisée	A jour	Actions ▾
▾ RNFDFA2_AMR_010_2012_Erreurs extractions CHORUS de pilotage	Lucie ORTHOLAN	17 oct. 13	17 oct. 14	260	0 %	Initialisée	A jour	Actions ▾
▾ RNFDFA2_AMR_013_2012_Dossiers en doublon	Lucie ORTHOLAN	17 oct. 13	17 oct. 14	260	0 %	Initialisée	A jour	Actions ▾
▾ RNFDFA2_AMR_014_2012_Erreur données dossiers création	Lucie ORTHOLAN	17 oct. 13	17 oct. 14	260	0 %	Initialisée	A jour	Actions ▾
▾ RNFDFA2_AMR_016_2012_Erreur sur le dossier transmis au comptabl	Lucie ORTHOLAN	17 oct. 13	17 oct. 14	260	0 %	Initialisée	A jour	Actions ▾
▾ RNFDFA2_AMR_017_2012_Erreur sur la décision de relèvement	Lucie ORTHOLAN	17 oct. 13	17 oct. 14	260	0 %	Initialisée	A jour	Actions ▾
▾ RNFDFA2_AMR_018_2012_Absence de séparation des tâches	Lucie ORTHOLAN	17 oct. 13	17 oct. 14	260	100 %	Terminée	A jour	Actions ▾
▾ RCIC Chorus: Plateforme	Lucie ORTHOLAN	17 oct. 13	17 oct. 14	260	0 %	Initialisée	A jour	Actions ▾
▾ RCIC Pôle AMM	Lucie ORTHOLAN	17 oct. 13	17 oct. 14	260	11 %	En Cours	A jour	Actions ▾
▾ RCIC Chorus: section de la dépense	Lucie ORTHOLAN	17 oct. 13	17 oct. 14	260	37 %	En Cours	A jour	Actions ▾
▾ RCIC PF	Lucie ORTHOLAN	4 sept. 12	31 déc. 13	343	87 %	En Cours	A jour	Actions ▾

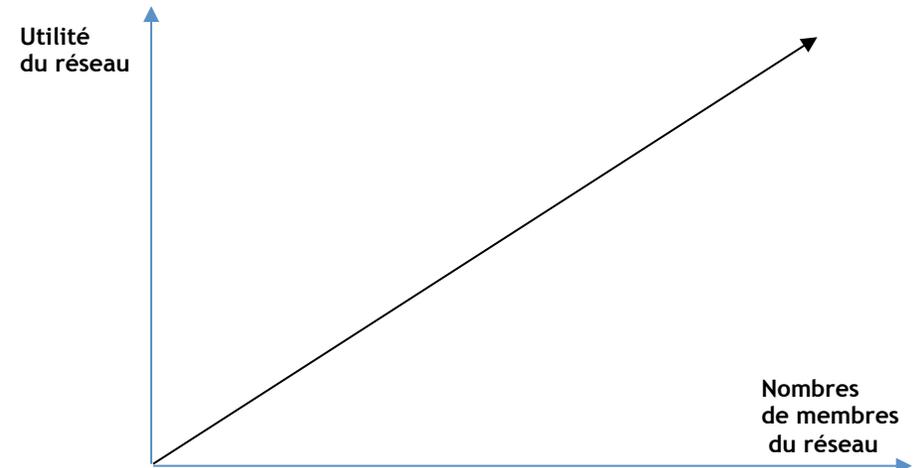
- Formations PAFAC : proposition d'ouverture aux académies
 - GP-EH-013 : Contrôle interne comptable de l'Etat (CIC) : enjeux et méthodes niveau 1
 - 2 jours : comprendre le CIC, ses outils, l'organisation ministérielle
 - GP-EH-015 : Contrôle interne comptable de l'Etat (CIC) : enjeux et méthodes niveau 2
 - 2 jours : Savoir mettre en œuvre, animer et suivre un plan de CIC ; Maîtriser tous les outils ministériels du CIC ; Savoir évaluer le CIC
- Entre début janvier et février
- Ouvert aux académies qui prendraient en charge les frais (transport, hébergement, repas)

PROPOSITION COPIL :

Validation du principe d'ouverture aux académies

- Actions programmées par la DAF
 - Mise à jour du dispositif d'enquête annuelle sur le déploiement du CIC en académie et services centraux - *groupe de travail à constituer en décembre (pilotage : DCISIF + DAF C3)*
 - Refonte du site CIC en début 2014. *Opportunité de créer un groupe de travail dès mise à disposition de Pléiade 3 pour une « ligne éditoriale »*

- Amplification de l'effet-réseau
 - Richesse des expériences
 - Enjeu de communication et d'échange (formels et informels) entre académies et entre services centraux
 - Procédure de « validation/diffusion » des bonnes pratiques à documenter



DISCUSSION COPIL :

Optimisation de l'effet réseau : quels leviers, quelles initiatives académiques, quelles innovations ?

Trajectoire ministérielle du CIC

- Photographie à date
- Référentiel organisationnel
- Feuilles de route à cible septembre 2014
- Effet-réseau et appui aux référents CIC

Autres points d'actualité

- [Rapport d'audit « Bourses Enseignements Supérieur »](#)
- Qualité comptable en EPLE
- Enquête sur le déploiement du CIC au sein des opérateurs MESR

- Académies choisies selon les critères
 - enjeux financiers (montants des bourses payées en 2012)
 - montant des indus (les restes à recouvrer au 31/12/2012)
 - risques organisationnels (panel représentatif des tailles de CROUS, les risques variant selon l'organisation des structures)
 - spécificité de l'organisation de l'instruction des DSE (plate-forme de mutualisation en Ile de France)

Année 2012	Paris	Aix-Marseille	Amiens
Enjeux financiers (16,15% des montants payés)	9,01%	4,84 %	2,29 %
Restes à recouvrer sur indus BCS et AM au 31/12/2012 (total indus : 8 427 643,90€ - source DAF)	544 556,28 €	1 485 677,31 € (montant le plus élevé du réseau des CROUS)	27 356,19 €
Taille des CROUS (ETP d'agents intervenant sur les bourses)	31 (Ile de France)	13,9	3,8

- Quatre principales thématiques pour les recommandations :
 - Le renforcement du contrôle interne comptable ; Les risques associés au contrôle d'assiduité ; Le paiement ; L'évolution d'AGLAE
- Concernant le contrôle interne comptable
 - Dispersion des responsabilités entre acteurs locaux RCIC mal connu
 - Contexte favorable
 - documentation étoffée
 - existence d'un RCIC sur le processus
 - organisation actuelle des CROUS et la polyvalence des gestionnaires favorisant les contrôles mutuels
 - application AGLAE permettant des requêtes pouvant servir de base pour les contrôles a posteriori
 - Mais
 - la nature des contrôles n'est pas homogène entre les académies et les contrôles ne sont pas systématiquement formalisés
 - le volet recette de la procédure ne bénéficie pas toujours d'un dispositif de contrôle interne tracé et formalisé
 - les contrôles a posteriori ne font pas toujours l'objet d'un dispositif formel
 - les acteurs ne disposent pas systématiquement d'un organigramme fonctionnel

Source : mission d'audit

■ Recommandations

- Responsabiliser les recteurs ordonnateurs dans la coordination des acteurs au niveau académique
- S'assurer de la diffusion du RCIC rénové à tous les acteurs
- Mettre en œuvre 7 recommandations ayant trait à des contrôles au sein des CROUS
- Mettre en œuvre 1 recommandation ayant trait à la mise en place d'un contrôle en académie
- Déployer des Organigrammes Fonctionnels selon le modèle de la DGFIP

■ Le plan d'action ministériel en découlant

Réponse commune MESR/
CNOUS

- Mettre à jour le RCIC à cible de fin 2013
- Le RCIC sera transmis sous triple timbre DGESIP/DAF et CNOUS conjointement à l'ensemble des référents CIC en académie et aux CROUS. Le courrier décrira notamment le minimum attendu en termes de relations entre académies et CROUS concernant le déploiement du dispositif de CIC. Il s'agira de :
 - réunions bi-annuelles (par exemple en février et en octobre) académie-CROUS pour présenter le niveau de mise en place du dispositif de CIC décrit dans le RCIC et les éventuelles difficultés de mises en œuvre rencontrées - en particulier au niveau des établissements- ;
 - appui méthodologique du référent technique CIC en académie pour la mise en œuvre du dispositif de CIC.

DISCUSSION COPIL :

Modalités de travail avec les CROUS

Trajectoire ministérielle du CIC

- Photographie à date
- Référentiel organisationnel
- Feuilles de route à cible septembre 2014
- Effet-réseau et appui aux référents CIC

Autres points d'actualité

- Rapport d'audit « Bourses Enseignements Supérieur »
 - [Qualité comptable en EPLE](#)
- Enquête sur le déploiement du CIC au sein des opérateurs MESR

- Plan d' action « carte comptable et qualité comptable en EPLE »
 - Diffusion très récente
 - Un volet du plan est consacré à la "maîtrise des risques comptables et financiers", adaptation des concepts aux spécificités du cadre budgétaire et comptable de l'EPLE
 - Un premier temps de travaux programmés dès novembre (partage de pratiques et la mise à jour d' outils -en premier lieu ODICé-) dans le cadre d' un plan d' actions de plus long cours, dont le déploiement sera accompagné par le réseau d'aide et de conseil aux EPLE

- Synergies avec la trajectoire du PAM CIC 2012-2014
 - Au « niveau pilotage national » : des points d' information sur la mise en œuvre du plan d' action pourront être inscrits à l' ordre du jour du COPIL CIC-CIB
 - Au « niveau académique » :
 - Adhérence sur un RCIC « bourses de l' enseignement scolaire » (une AMR-clé à déployer en EPLE)
 - Le RTCIC peut apporter un appui aux acteurs d' aide et de conseil aux EPLE (par exemple au travers d' appui à la sensibilisation au contrôle interne comptable)
 - Pilotage des démarches : le suivi des démarches de « maîtrise des risques comptables et financiers » en EPLE peut être un des axes des Comités de Pilotage du CIC. Une bonne pratique peut être alors l' invitation de binômes « chefs d' établissements / agents comptables ».

Trajectoire ministérielle du CIC

- Photographie à date
- Référentiel organisationnel
- Feuilles de route à cible septembre 2014
- Effet-réseau et appui aux référents CIC

Autres points d'actualité

- Rapport d'audit « Bourses Enseignements Supérieur »
- Qualité comptable en EPLE
- [Enquête sur le déploiement du CIC au sein des opérateurs MESR](#)

Trajectoire ministérielle du CIC

Déploiement du CIC au sein des opérateurs du MESR

- Enquête annuelle pilotée par la DGFIP (circulaire « opérateurs » de l'été)
- Pour 2013, prise en charge de l'administration de l'enquête par la DAF pour le périmètre MESR (DAF-B)
 - Courrier double-timbre MINEFI-MESR
 - Enquête en ligne
 - Contextualisation des questions (en particulier : EMR demandé pour le processus « rémunérations »)
 - Date limite de réponse au 29 novembre
- A date, 41 réponses (dont 22 « définitives »)



IV. Niveau d'avancement du PAM CIB

V. Synthèse des décisions et échanges

- Le CIB ne pourra s'inscrire durablement et efficacement au sein de nos structures qu'à condition
 - Qu'il génère une plus-value tangible à tous les niveaux
 - Qu'il s'intègre pleinement à nos cultures de gestion
 - Que son déploiement s'inscrive dans la durée



Principes de construction du PAM

Simplifier les concepts

Deux axes prioritaires de renforcement du CIB :

- Identifier, mesurer et prévenir nos risques budgétaires stratégiques
- Documenter nos procédures et partager les bonnes pratiques

Faire le choix de l'expérimentation

Identifier une **sélection de projets** et de chefs de projets pour mettre en œuvre sur l'année scolaire 2013-2014 des démarches de renforcement de contrôle interne budgétaire.

Prendre le temps de construire la cible

Un référentiel ministériel de contrôle interne budgétaire sera produit à échéance septembre 2014.

Principe de co-construction avec l'ensemble des acteurs concernés.

- Les sous-projets sont les suivants :

Sous-projet
1. Définition de la cible CIB ministérielle et conduite du changement
2. CIB-MESR : Prolongement des travaux sur le périmètre MESR
3. Renforcement du CIB « processus Masse Salariale et Plafond d'Emploi »
4. Cartographie des risques et plan d'action associés au programme 'enseignement privé'
5. Renforcement du CIB sur le périmètre du programme 214 « Soutien de la politique de l'éducation nationale »
6. Prolongement des travaux HT2 MEN (P230, 140, 141)
7. Documentation des processus de niveau RFFIM
8. Risques budgétaires stratégiques / masse salariale et plafond d'emplois

- Prochaines étapes dans le cadre du projet 1 :
 - Publication du PAM CIB
 - Installation prochaine d'un chef de projet
 - Point d'avancement des projets (décembre)
 - Rencontres avec d'autres ministères
 - Rencontres au sein du ministère, en particulier avec des académies (premier trimestre 2014)
 - Point d'étape au COPIL CIC-CIB



Synthèse des décisions et échanges

PROPOSITIONS COPIL :

- Mise en ligne de l'annuaire « enrichi » du réseau CIC en académie
- RoCIC : Validation et diffusion du RoCIC / Révision du RoCIC en septembre 2014
- « Socle CIC » à septembre 2014 : définition du « socle CIC » et d'une cible de déploiement d'AMR-clé
- Expérimentation de l'outil G2P
- Ouverture des formations CIC aux académies
- (discussions sur l'amplification de l'effet-réseau)

PROPOSITION POUR LE PROCHAIN COPIL

- Date proposée : début mars 2014

CIC

- **Enquête** sur le niveau de déploiement du CIC en académies et services centraux : présentation de la maquette et du processus
- Retour d'expérimentation **G2P**
- Focus sur les actions **CIC MESR**
- Prolongement des discussions : **effet-réseau CIC**

CIB

- Echanges sur les premiers éléments consolidés du projet 1 « **définition de la cible ministérielle** »
- **Détail d'avancement de chaque projet**