



Introduction

I. Contrôle interne comptable (CIC)

- Plan d'action ministériel 2016-2018
- Trajectoire académique CIC
 - Visite du cabinet d'audit (premiers résultats)
 - Le contrôle de supervision
 - Note / Fiche de procédure
 - Objectifs CIC attendus pour 2016-2017

II. Contrôle interne budgétaire

- Résultats exécution 2016 / perspectives 2017

Contrôle Interne Comptable

Plan d'action ministériel CIC 2016-2018



2012-2014	2014-2016	2016-2018
<p>Relance et réorganisation du dispositif de CIC au sein du ministère</p>	<p>Renforcement de l'accompagnement et de l'animation du dispositif</p>	<p>Ouverture d'une nouvelle séquence : maturité et mode permanent</p>
<p>Une redynamisation matérialisée par :</p> <ul style="list-style-type: none"> • La structuration de la gouvernance et du pilotage, au niveau ministériel et au niveau académique, • La construction, la diffusion et la mise en œuvre d'outils de CIC, notamment les référentiels • L'organisation d'un reporting pour mesurer le taux de déploiement du dispositif, • L'animation d'un réseau ministériel et académique. 	<p>En prenant appui sur les points forts du dispositif en cours :</p> <ul style="list-style-type: none"> • Définition d'un socle minimal de déploiement des actions de maîtrise des risques pour les services académiques, • Accompagnement des académies : organisation de séminaires inter-académiques, actions de formations, partage d'outils, etc. , • Renforcement des outils de contrôle et des exercices de revues qualité, • Automatisation du reporting via G2P. 	<p>L'ambition est que le dispositif MENESR du contrôle interne s'intègre durablement dans les modalités de gestion des organisations.</p>

Contrôle Interne Comptable

Plan d'action ministériel CIC 2016-2018



Objectifs principaux pour la période 2016-2018

Volet du PAM CIF	Consolider les acquis	Etendre les démarches de contrôle interne	Accompagner le changement	
	<p>Contrôle Interne Comptable (Etat)</p>	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Planifier puis assurer une refonte des RCIC devenus obsolètes (T1-T2-T3) ✓ Assurer une révision ponctuelle de RCIC en fonction des besoins identifiés par les acteurs ou suite à un audit. 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Déployer les RCIC sur de nouveaux périmètres ✓ Concevoir et proposer une méthode d'autodiagnostic ✓ Concevoir un dispositif de reporting sur l'efficacité des actions de contrôle 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Renforcer la mutualisation ✓ Renforcer le partage d'outils opérationnels

Contrôle Interne Comptable

Plan d'action ministériel CIC 2016-2018



Objectifs principaux pour la période 2016-2018

	Volet du PAM CIF	Consolider les acquis	Etendre les démarches de contrôle interne	Accompagner le changement
	MRCF en EPLE	✓ Rénover les outils (ODICE) à partir d'un diagnostic partagé de leur utilisation	✓ Intégrer la démarche de maîtrise des risques à la conception des nouveaux outils de gestion.	✓ Renforcer la formation des ordonnateurs et des nouveaux gestionnaires et agents comptables

Contrôle Interne Comptable

Plan d'action ministériel CIC 2016-2018



Objectifs principaux pour la période 2016-2018

	Volet du PAM CIF	Consolider les acquis	Etendre les démarches de contrôle interne	Accompagner le changement
	SIFm	✓ Sécuriser le mode permanent Chorus (comitologie, documentation)	✓ Formaliser la politique générale de gestion des accès aux applications ministérielles interfacées à CHORUS	✓ Renforcer la formation à CHORUS dans les services déconcentrés.



I. Contrôle interne comptable (CIC)

- Trajectoire académique CIC

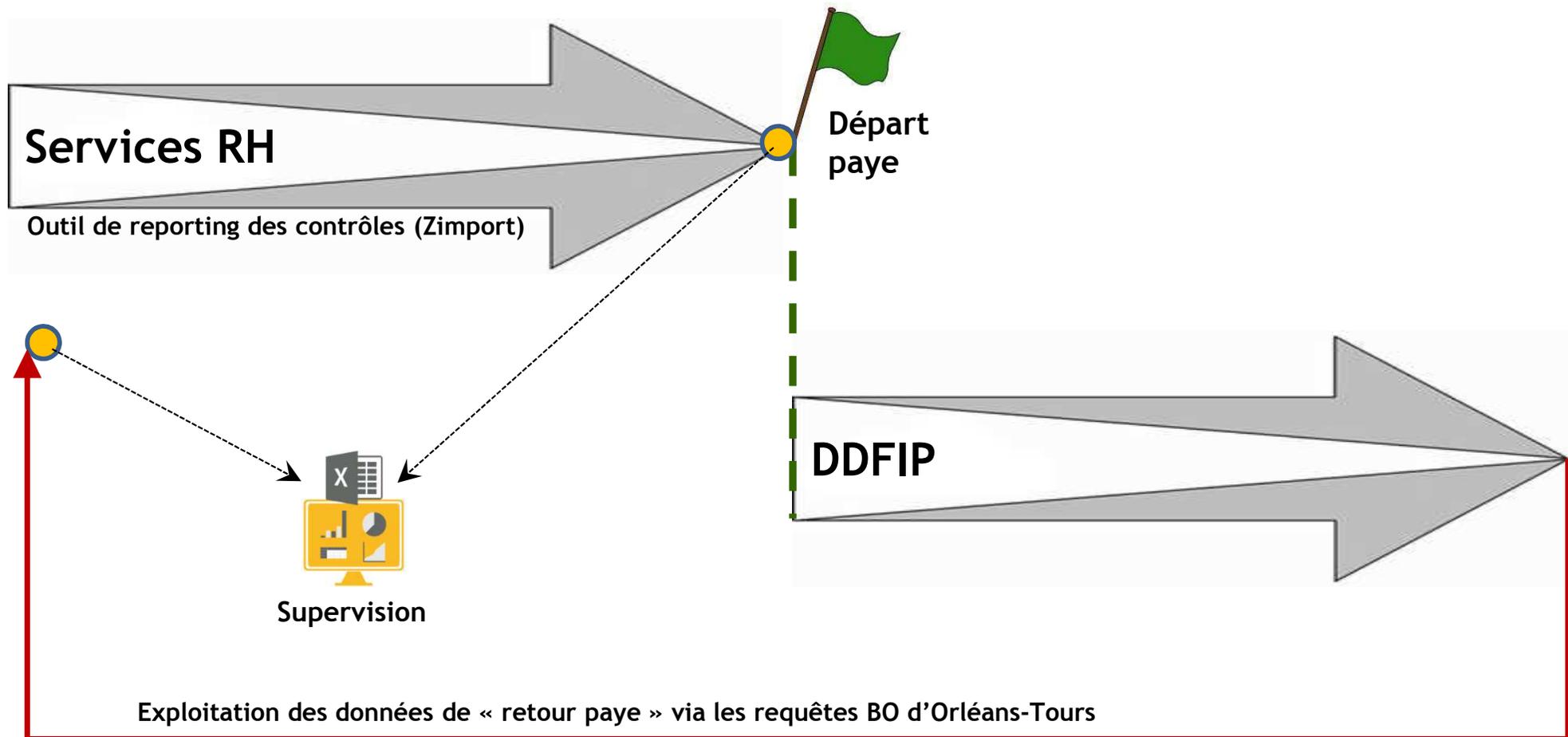
- I.
 - Visite du cabinet d'audit



X	Annnonce du DAF de la mission de la cour des comptes	19/07
X	Premier contact de la cour des comptes	26/07
X	Réunion de lancement - visio (Cour des comptes + Cabinet Tuillet)	14/09
X	Rapport à remettre à la cour des comptes	30/09
X	Intervention sur Caen du cabinet Tuillet	03/10 au 05/10
X	Rapport provisoire du cabinet Tuillet	07/11
X	Réunion avec la cour des comptes - visio	05/12
X	Réunion téléphonique avec la cour des comptes	12/12
	Fin des travaux de la cour des comptes	10/01
	Envoi du rapport définitif	20/01

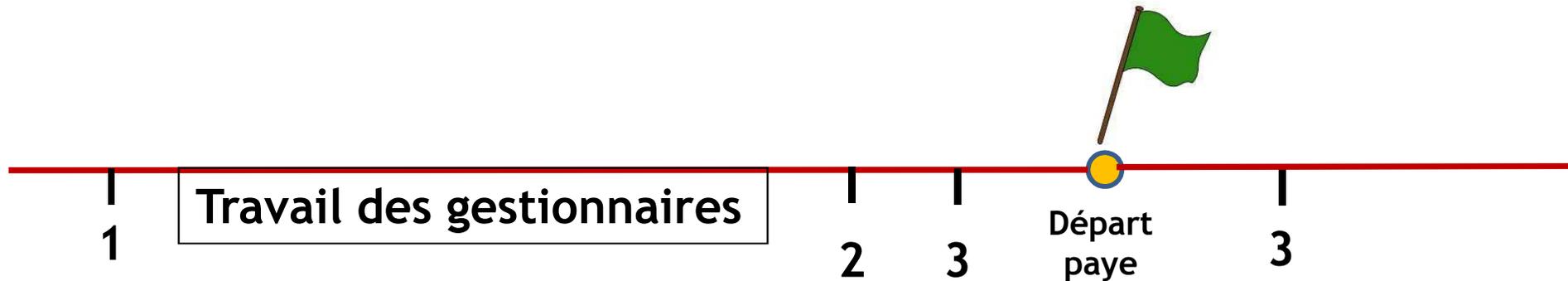


Les contrôles de supervision sur le T2





Les contrôles de supervision sur le T2



1 - Planification des contrôles à opérer en fonction de la grille de contrôles retour paye - exploitation du retour paye

2 - Vérification des contrôles effectués par les gestionnaires

3 - Contrôles de supervision (à priori ou à postériori) selon la planification envisagée au point 1



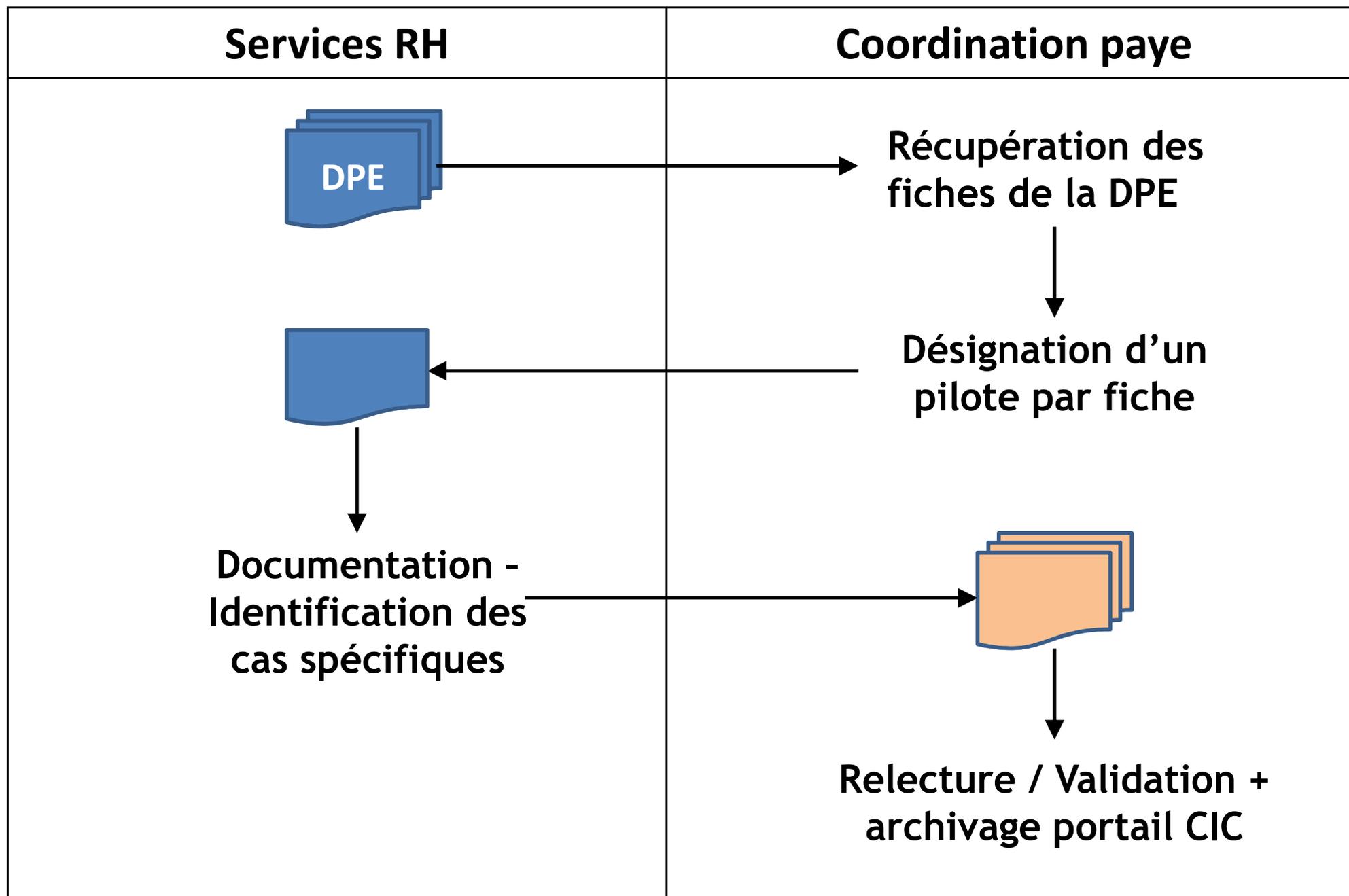


Ouverture des droits ?

Groupe de travail sur la mise en place d'indicateurs ?

The screenshot shows the SAP Documents interface. The top navigation bar includes 'Accueil' and 'Documents'. Below this is a menu bar with options: 'Afficher', 'Nouveau', 'Organiser', 'Envoyer', 'Autres actions', and 'Détails'. The main area is divided into two panes. The left pane, titled 'Mes documents', shows a tree view of folders under 'Dossiers publics': 'ACTU_PROJETS', 'CICP', 'Dossier partagé', and 'POLCA'. The right pane displays a list of documents with the following titles:

Titre ▲
CICP - Agents non titulaires non installés FLSINS
CICP - Contrôle du retour paye
CICP - Mouvements bloques FLSCTL
CICP - Mouvements en anomalies à partir de la liste FLSERR
CICP - Prise en charge incomplète-FLSVPC
CICP - Rejets à partir de la liste FLSCTL
CICP - Rejets synthèse à partir de la liste FLSCTL





SITUATION DEFINITIVE SUR LE HORS TITRE 2

	Objectif après neutralisation des crédits à remonter	Consommation définitive au 5/12	Solde
P139	17 558 643	17 558 566	77
P140	631 346	631 307	39
P141	5 191 420	5 191 420	
P214	5 079 651	5 079 651	
P230	46 457 901	46 454 776	3 125

Contrôle interne budgétaire

Gestion 2016 - Dialogue de gestion HT2



Prog	CF	Référentiel programmation	Libellé référentiel programmation	Service académique	Maille CBR	FIPHFP
141	0141-CAEN-RECT	014100PCP	Autres crédits pédagogiques		014100CP	#
214	0214-CAEN-RECT	021401FC0101 021401FC0102 021401FC0103 021401FC0104 021401FC0105	Formation (toutes activités de l'OB sauf formation apprentis)		021401FC01	#
214	0214-CAEN-RECT	021401FC0203	Frais de déplacement		021401FC02	#

GESTION 2015			GESTION 2016					GESTION 2017									
								Dotation 2017	Cadencement des AE 2017				Décomposition de la dépense en AE 2017				
Dotation 2015	Mvts 2015	Exécution 2015	Dépenses obligatoires fin 2015	Dotation initiale 2016	Mvts 2016	Crédits 2016 au 21/11	Crédits 2016 au 05/12	AE	Trimestre 1	Trimestre 2	Trimestre 3	Trimestre 4	Dépenses obligatoires fin 2016	Dépenses inéluctables 2017	Autres dépenses 2017	Total	