



# PROGRAMME DE LA JOURNEE



## MATINEE

Intervention de Monsieur le contrôleur budgétaire et comptable ministériel  
Bilan 2015-2016  
Présentation du plan d'actions ministériel 2016 -2018  
Feuille de route 2016-2017

## APRES MIDI

### **Retour d'expériences :**

Impact du déploiement de Chorus DT sur les organisations et sur la manière de décliner le référentiel CIC relatif à ce processus

- *Bureau SAAM D1 (sous-direction de la logistique en administration centrale)*
- *Académie de Montpellier*

### **Retour d'expériences :**

Audit de la cour des comptes en académie, quels effets sur le dispositif de CIC académique  
*Académies de Poitiers, Grenoble et Versailles*

**Clôture par Monsieur le Directeur des affaires financières**



# Intervention de Monsieur le contrôleur budgétaire et comptable ministériel



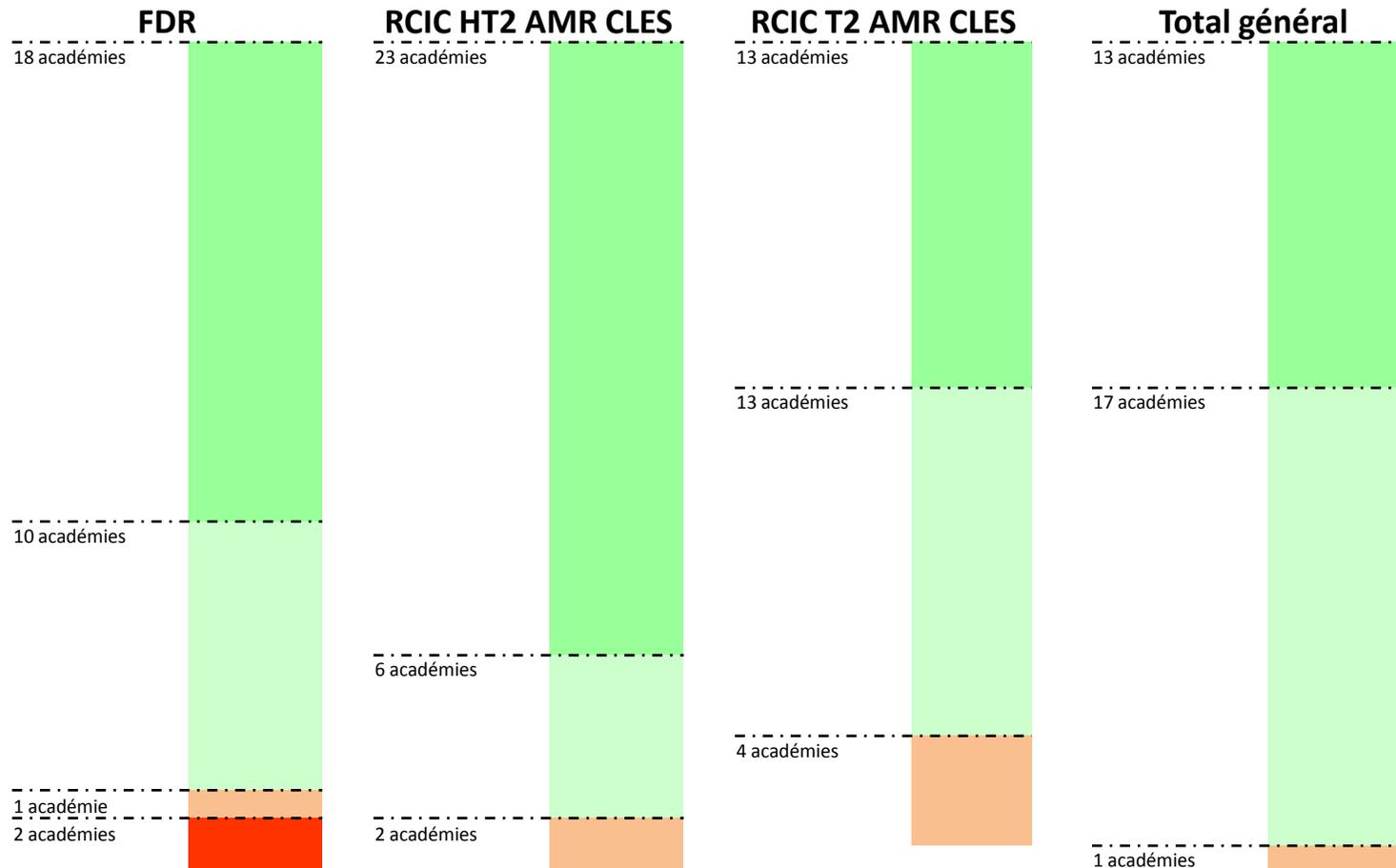
# BILAN DE L'ANNEE 2015-2016





# BILAN CIC

## BILAN MACRO FDR + AMR CLES



Légende
Supérieur à 70%
Entre 69% et 40%
Entre 39% et 10%
Inférieur à 9%

# BILAN CIC

## LA FEUILLE DE ROUTE 2015-2016



- Le « socle CIC » est une cible de déploiement minimale, destinée à prioriser les actions à conduire :
  - **En matière de gouvernance et de pilotage :**
    - Définir une organisation et un pilotage du dispositif CIC : référents, organigramme, plan d'actions
    - Assurer une traçabilité du dispositif
  - **En matière de déploiement :**
    - Mettre en œuvre les actions de maîtrise des risques (AMR) prioritaires
    - Mettre en œuvre les enquêtes thématiques de la DAF C3
    - Renforcer les activités de contrôle tel qu'organisées par la DAF C3 (notamment les revues qualité)
  - **En matière d'évaluation :**
    - Réaliser a minima un exercice d'échelle de maturité de gestion des risques (EMR) sur un service de paie et sur le processus des bourses du supérieur
    - Assurer des compte rendus d'activités (reporting) ciblés
  - **En matière d'accompagnement :**
    - Accompagner les EPLE dans l'utilisation de l'outil ODICé (Outil de Diagnostic Interne Comptable en établissement)

# BILAN CIC

## LA FEUILLE DE ROUTE 2015-2016

Critères du « socle CIC »	Taux d'atteinte en 2016		Rappel 2015	
	Septembre	Mai	Septembre	Mai
Désignation de référents CIC	86%	82%	86%	76%
Existence d'un organigramme fonctionnel	87%	83%	85%	78%
Constitution d'un dossier permanent	76%	72%	75%	60%
Existence d'un plan d'actions	72,5%	72%	71%	72%
Déploiement effectif de toutes les AMR clés T2	66%	65%	64%	53%
Déploiement effectif de toutes les AMR clés HT2	75%	74%	68%	62%
Réalisation d'un exercice d'auto-évaluation	39%	35%	45%	26%
Renforcement des contrôles par une revue qualité	63%	62%	59%	43%
Accompagnement des EPLE dans la mise en place d'ODICé	53%	55%	43%	31%
Reporting (nouveau 2016)	46%	33%	-	-

# BILAN CIC

## LA FEUILLE DE ROUTE 2015-2016

### ■ Focus sur les AMR 001 à 003 de la feuille de route



# BILAN CIC

## *LA FEUILLE DE ROUTE 2015-2016*

### ■ Diffusion d'un nouveau référentiel pour le titre 2 :

- Fin de fonctions entraînant une fin de rémunération
- Reporting spécifique pour les AMR FDF 004 et 006

### ■ Mutualisation des bonnes pratiques :

- Partage de documents dans G2P au titre de la mutualisation des outils : chantier mensuel entre les mois de novembre 2015 et mars 2016

# BILAN CIC

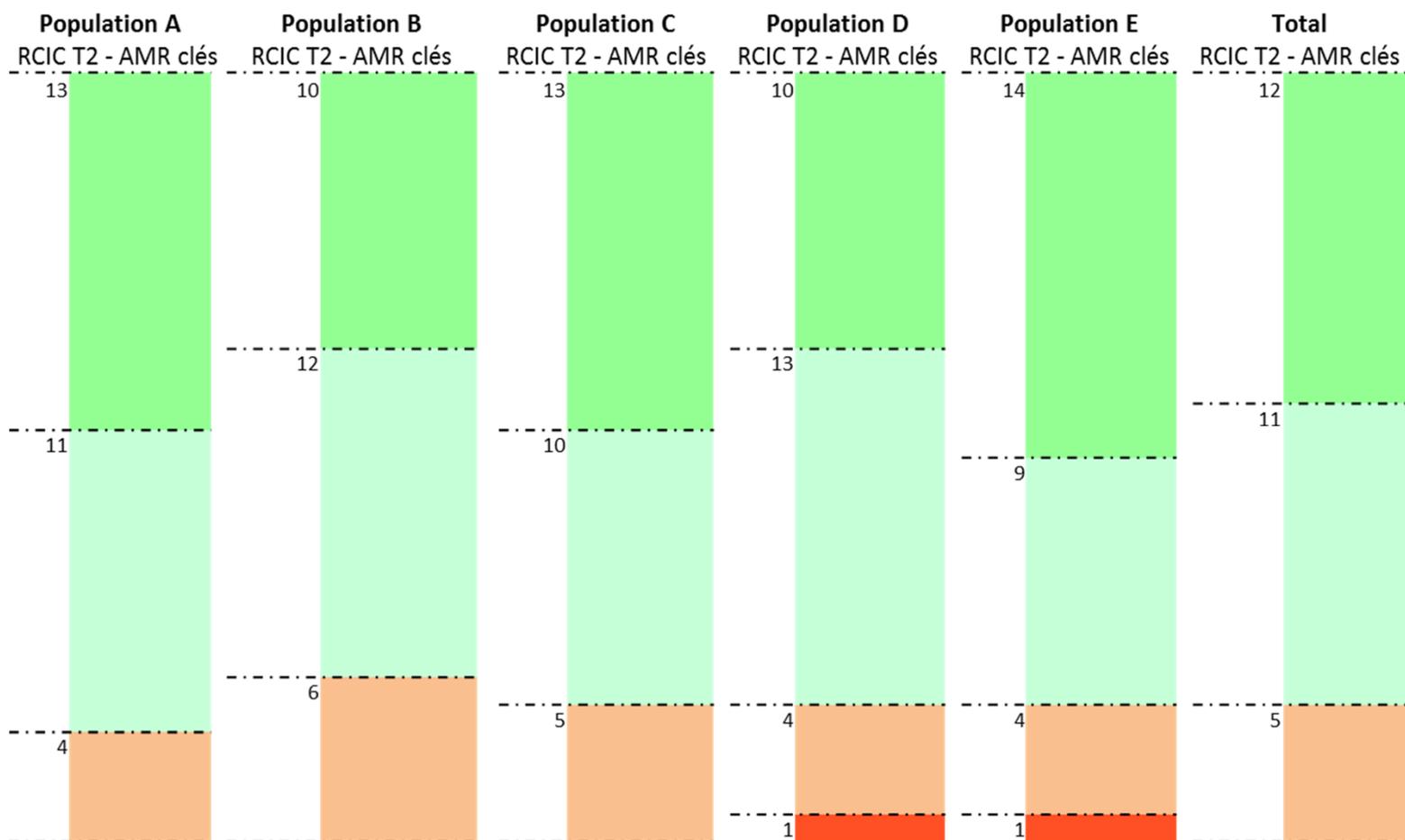
## DÉPLOIEMENT DES AMR - T2

Taux de déploiement par référentiel entre mai et septembre 2016

Référentiels de CIC - T2	Mai 2016		Septembre 2016		Septembre 2015	
	Clés	Non Clés	Clés	Non Clés	Clés	Non Clés
Affectation et prise en charge lauréat de concours	74%	70%	76%	74%	72%	68%
Prise en charge d'un agent	81%	54%	82%	57%	72%	50%
Gestion du temps partiel	74%	55%	74%	59%	67%	50%
Indemnités (hors indemnités saisies dans ASIE et STS)	77%	65%	78%	69%	67%	61%
Gestion du CLM, CLD et CGM	75%	55%	75%	60%	61%	44%
Congé maladie ordinaire (CMO)	61%	59%	62%	60%	53%	53%
Nouvelle bonification indiciaire (NBI)	60%	67%	61%	73%	50%	67%
Fin de fonctions entraînant une fin de rémunération	35%	38%	37%	45%	-	-
Supplément familial de traitement (SFT)	-	68%	-	73%	-	67%
Absence de service fait	-	54%	-	59%	-	53%
Heures supplémentaires saisies en établissement	-	41%	-	43%	-	44%
<b>Total</b>	<b>65%</b>	<b>57%</b>	<b>66%</b>	<b>60%</b>	<b>63%</b>	<b>58%</b>

# BILAN CIC

## DÉPLOIEMENT DES AMR CLES - T2



# BILAN CIC

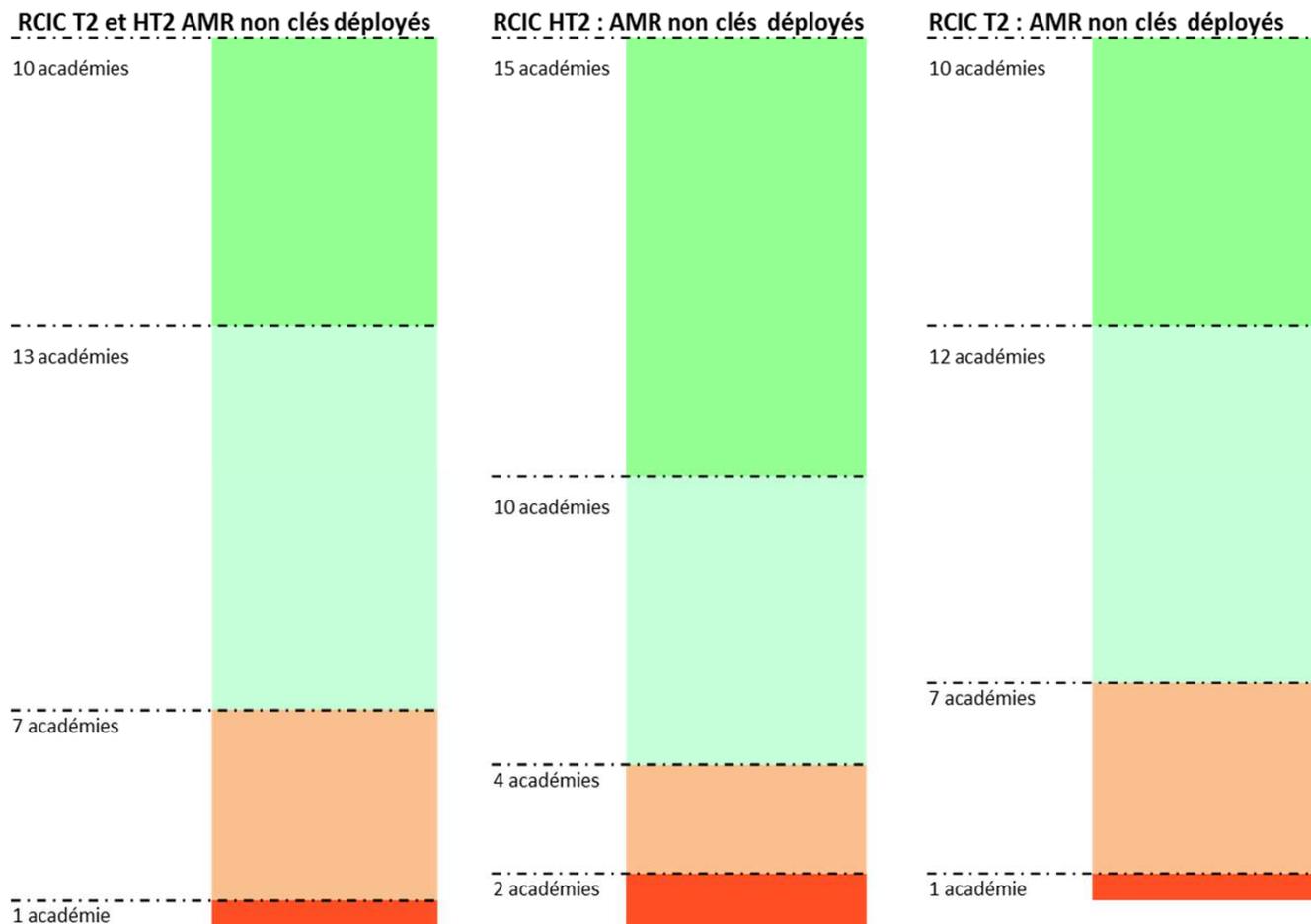
## DÉPLOIEMENT DES AMR - HT2

Taux de déploiement par référentiel entre mai et à septembre 2016

Référentiels de CIC - HT2	Mai 2016		Septembre 2016		Septembre 2015	
	Clés	Non-clés	Clés	Non-clés	Clés	Non clés
Chorus : Fonctions support	88%	53%	84%	59%	76%	63%
Transports, Déplacements, Missions, Réceptions	70%	58%	77%	65%	73%	67%
Bourses de l'enseignement scolaire	75%	47%	80%	50%	72%	61%
Prestations d'action sociale	77%	63%	73%	65%	71%	66%
Forfait d'externat	79%	56%	75%	59%	70%	67%
Recettes étrangères à l'impôt et au Domaine/Fonds de concours	75%	65%	74%	65%	64%	55%
Bourses de l'enseignement supérieur	60%	-	63%	-	60%	-
Subventions aux établissements (hors forfait d'externat)	60%	44%	54%	51%	56%	54%
Commande publique	-	59%	-	71%	-	62%
<b>Moyenne générale</b>	<b>74%</b>	<b>56%</b>	<b>75%</b>	<b>60%</b>	<b>68%</b>	<b>62%</b>

# BILAN CIC

## DÉPLOIEMENT DES AMR T2 ET HT2 NON CLES



# BILAN CIC

## « FLOP » DES AMR CLES DEPLOYEES

### ■ « FLOP » T2 – AMR Clés (1/2) :

- Le référentiel pour lesquelles certaines AMR sont moins déployées demeure le RCIC NBI même si les chiffres sont en progression par rapport à 2015. Les AMR du RCIC CMO signalées en 2015 comme peu déployées ont progressées :

RCIC	CODE AMR	LIBELLE	TAUX MOYEN 2016	TAUX MOYEN 2015
			Clés	Clés
Nouvelle bonification indiciaire	NBI 003	Revue annuelle portant sur les intérimis	48%	35%
Nouvelle bonification indiciaire	NBI 004	Attributions de NBI en cas de service partagé	49%	37%
<i>Congé longue maladie</i>	<i>CMO 003</i>	<i>Revue mensuelle agents en congé maladie ordinaire</i>	58%	49%
<i>Congé longue maladie</i>	<i>CMO 005</i>	<i>Revue mensuelle agents en attente récupération IJSS</i>	56%	48%

# BILAN CIC

## « FLOP » DES AMR CLES DEPLOYEES

### ■ « FLOP » T2 – AMR Clés (2/2) :

- S'ajoute cette année le nouveau RCIC FDF pour lequel le déploiement des trois AMR clés est faible. Cette situation fera l'objet d'une attention particulière lors de l'enquête 2017.

RCIC	CODE AMR	LIBELLE	TAUX MOYEN 2016
			Clés
Fin de fonctions entraînant une fin de rémunération	FDF 004	Eviter application prescription biennale - Recensement	41%
Fin de fonctions entraînant une fin de rémunération	FDF 005	Objectiver le niveau de risque qu'un agent en retraite, auparavant en CLM/CLD, continue de percevoir son traitement	31%
Fin de fonctions entraînant une fin de rémunération	FDF 006	Eviter application prescription biennale - procé. urgence	39%

# BILAN CIC

## « FLOP » DES AMR CLES DEPLOYEES

### ■ « FLOP » HT2 – AMR Clés :

- L' AMR HFE 005 (RCIC subventions aux EPLE) demeure encore faible, y compris en septembre et pour la deuxième année consécutive,

RCIC	CODE AMR	LIBELLE	TAUX MOYEN 2016	TAUX MOYEN 2015
			Clés	Clés
Subventions aux établissements	HFE 005	Réaliser et formaliser une revue annuelle des écarts par établissement mutualisateur entre les ETP issus du logiciel de la paie et les ETP extraits d'EPP, et communiquer les résultats aux établissements.	50%	42%

- L'AMR SCO 010 (revue qualité sur dossiers) a progressé entre mai (54%) et septembre (78%) ; il s'agit d'une AMR suivie dans le cadre du plan d'actions consécutif de l'audit de 2014

# BILAN CIC

## ADMINISTRATION CENTRALE



### Comité de suivi des AMR relevant de l'administration centrale :

- Réuni en décembre 2015 et juin 2016
- Données arrêtées à fin août 2016

Référentiels	Nombre d'AMR clés	Nombre d'AMR non-clés	Taux de déploiement 2016		Taux de déploiement 2015	
			Clés	Non Clés	Clés	Non clés
RCIC T2	11	18	83%	82%	53%	78%
RCIC HT2	30	46	75%	77%	63%	77%

# BILAN CIC

## ANIMATION/PARTAGE OUTILS



### ■ Séminaires inter-académiques :

- **8 séminaires** ont eu lieu depuis fin 2014 et ont concerné 26 académies,
- **Principaux atouts de la démarche** : pour les académies, la rencontre physique entre référents, le partage d'éventuelles difficultés dans la mise en œuvre des démarches respectives et le partage des bonnes pratiques ; pour la DAF, ces rencontres permettent de recenser les besoins d'accompagnement et les attentes de terrain.

### ■ Formations :

- **CIC-Conduite du changement et conduite de projet dans les organisations publiques** (une journée / 15 inscrits / co-animation DCISIF – maître de conférence de l'Université de Saint Quentin en Yvelines spécialiste de la conduite du changement dans les organisations)
- **Module CIC – cycle de formation des nouveaux attachés d'administration** (ESENESR ; animation par Edmonde CELY- académie de Reims)

# BILAN CIC

## *ANIMATION/PARTAGE OUTILS*

### ■ Mutualisation des bonnes pratiques et des outils

- Ouverture d'un **chantier de partage des outils académiques existants** : sur la base du volontariat, des académies ont partagé, via G2P, des outils et documents. Ce partage a concerné **14 référentiels**, 7 pour le titre 2 et 7 pour le HT2 ainsi que deux thématiques concernant l'évaluation et la revue des habilitations. Une synthèse mensuelle a été mise en ligne sur l'intranet
- Mutualisation pour l'ensemble des académies de **requêtes sur le retour paye** (requêtes élaborées par l'académie d'Orléans-Tours)
- Généralisation des **requêtes utilisées lors des campagnes annuelles de contrôles thématiques** sur les indemnités incompatibles (note DAF C3 des 22 février) ; reporting attendu pour le 25 novembre 2016 (note DAF C3 en date du 20 septembre 2016),

# BILAN CIC

## *ACTIONS PARTICIPANT DE LA MAÎTRISE DES RISQUES COMPTABLES*



### ■ Modernisation de la fonction financière :

- **Déploiement des SFACT** : en 3 vagues successives (2015, 2016 et 2017), toutes les académies, hors outre mer, seront en mode SFACT au 1<sup>er</sup> janvier 2017 ; l'administration centrale est passée en janvier 2016,
- **Dématérialisation des actes et des factures** : poursuite du déploiement de Chorus formulaires au sein de l'ensemble des structures du MENESR ; extension de la dématérialisation des factures (rendue progressivement obligatoire à compter de 2017) par la numérisation et par le portail dédié (Chorus pro a remplacé chorus factures depuis septembre 2016),
- **Optimisation du processus achats** : notamment par le déploiement de la carte achats.

### ■ Sécurisation des habilitations à Chorus :

- **Généralisation de la gestion délocalisée des habilitations** à Chorus en académies : débutée en 2013, cette action sera terminée le 1<sup>er</sup> janvier 2017 (hors COM)
- Initialisation d'un chantier de sécurisation des habilitations aux applications ministérielles métier
- **Audit interministériel** sur la gestion des habilitations à Chorus, commandité par la cour des comptes

# PRINCIPALES CONCLUSIONS - AUDIT DE LA COUR DES COMPTES SUR LA GESTION DES HABILITATIONS CHORUS

## AU SEIN DES ADMINISTRATION AUDITEES

### POINTS FORTS

- **Procédures formelles :**
  - Procédure formalisée de gestion des habilitations
  - Documentation générale formelle, actualisée et adaptée
- **Gestion des identités :**
  - Chaque administration est identifiable par une entité de rattachement dans Chorus
  - Authentification forte pour tous
- **Gestion des comptes utilisateurs :**
  - Processus formel : grille de collecte, service desk

### AXES D'AMÉLIORATION – POINTS DE VIGILANCE

- **Procédures formelles :**
  - Insuffisante documentation (absence de procédure opérationnelle de création et de désactivation des comptes)
- **Gestion des comptes utilisateurs :**
  - Attribution des droits par copie des droits à un utilisateur existant
  - Pas de blocage automatique en cas d'une demande de deux licences pour le même utilisateur : double comptes
  - Pas de circuit formel de transmission de l'information entre le CCA et le CCH en cas de départ d'un agent
  - Identification de compte encore actif pour des agents partis en 2015
  - Revue bi-annuelle de l'AIFE non mise en œuvre **(mis en œuvre au MENESR )**

# PRINCIPALES CONCLUSIONS - AUDIT DE LA COUR DES COMPTES SUR LA GESTION DES HABILITATIONS CHORUS

## AU SEIN DES ADMINISTRATION AUDITEES

### POINTS FORTS

- **Revue des comptes utilisateurs :**
  - Revue périodique ou contrôle de supervision
- **Action sur les comptes utilisateurs :**
  - Campagne de désactivation semestrielle par l'AIFE

### AXES D'AMÉLIORATION – POINTS DE VIGILANCE

- **Revue des comptes utilisateurs :**
  - Difficultés pour les missions Chorus à obtenir les informations pour réaliser une revue des habilitations
  - Pas de revue ni quantitative ni qualitative
- **Incompatibilités :**
  - Pas de matrice de séparation des tâches
  - Cumul de rôles incompatibles

# PRINCIPALES CONCLUSIONS - AUDIT DE LA COUR DES COMPTES SUR LA GESTION DES HABILITATIONS CHORUS

## AU SEIN DU MENESR

### POINTS FORTS

- Le processus de gestion des habilitations embarque des contrôles de cohérence

### AXES D'AMÉLIORATION – POINTS DE VIGILANCE

- Deux processus de gestion (local et central) : documentation pour le processus central à mettre à jour
- Délai parfois déraisonnable de désactivation de comptes utilisateurs, soit inactifs depuis longtemps, soit suite à un départ
- Pas de revue qualitative des habilitations (**point de vigilance pour MENESR – cf PAM volet SIFM 2016-2018**)
- Cumul de rôles incompatibles (**constat à partir de la matrice du MENESR qui doit être mise à jour**)





# BILAN : AUTRES VOILETS DU PAM 2014-2016

## *MRCF EPLE*

### ■ Diffusion de la mallette MRCF :

- **A destination des** agents comptables, des adjoints gestionnaires et des chefs d'établissement,
- **Boîte à outils** visant à mutualiser les documents et les bonnes pratiques académiques et permettant d'aider à la mise en œuvre de la MRCF au sein des EPLE
- **Elle se compose de** l'outil ODICé, de fiches de procédure et de modèles de documents

### ■ Actions d'animation et de formation :

- Sensibilisation lors des **séminaires Rconseil**
- Sensibilisation lors du cycle de **formation des nouveaux** agents comptables

# BILAN : AUTRES VOILETS DU PAM 2014-2016

*SIFM*

## ■ Généralisation de la gestion « décentralisée » des habilitations Chorus :

- dans les services déconcentrés

## ■ Réinstallation du Comité CHOREGIE :

- instance de l'administration centrale destinée à renforcer la circulation de l'information et à appréhender les problématiques soulevées par les systèmes d'information financiers, aux fins de faciliter la préparation et la mise en œuvre des évolutions des outils.

## ■ Analyse des besoins académiques en matière de formation:

- Enquête 2015

# BILAN : AUTRES VOILETS DU PAM 2014-2016

*CIB*

## ■Axe 1 : Cartographie des risques budgétaires majeurs

- Programme 150 : 3<sup>ème</sup> actualisation en avril 2016
- Programmes 172 et 193 : 2<sup>ème</sup> actualisation en cours
- Titre 2 : 1<sup>ère</sup> cartographie en octobre 2015
- En cours : élaboration de la cartographie du programme 231

## ■Axe 2 : Réseau PEMS

- Séminaires 2015 et 2016
- Bilan à deux ans et poursuite des travaux (réunion du groupe noyau en juin 2016)

# BILAN : AUTRES VOILETS DU PAM 2014-2016

## *OPERATEURS*

### ■ Enquête annuelle :

- Exploitation et production d'un rapport annuel
- Enquête partenariale avec la DGFIP
- Depuis 2016 et suite à la parution d'un nouveau cadre réglementaire embarquant le CIB : enquête partenariale avec DGFIP et DB

### ■ Organisation du séminaire annuel des opérateurs :

- Avec la DGFIP
- Environ 250 opérateurs concernés

### ■ Animation et formation :

- Participation à des séminaires en interministériel
- Expérimentation d'une CRBM au sein de l'AMUE

### ■ Mise en œuvre du décret GBCP



# PAM CIC 2016-2018

## ÉLABORATION DU DOCUMENT

### Les principales sources documentaires mobilisées

- La NEC
- Les rapports d'audit interne
- Le rapport annuel du CBCM

### Les personnes et/ou services consultés

- Monsieur le CBCM
- Echanges avec des acteurs académiques
- Echanges avec des acteurs de l'administration centrale

### Les bilans

- Enquêtes CIC
- Bilan du PAM CIC 2014-2016

### Les instances

- Orientations validées en Copil CIC-CIB du 6 juillet 2016

# PAM CIC 2016-2018

## ÉLÉMENTS DE BILAN MACRO À DEUX ANS

### POINTS FORTS

- Un **dispositif ministériel de gouvernance**, de pilotage et d'animation structuré et permanent
- Des **outils opérationnels** (RCIC) pertinents et salués : du fait générateur au dénouement comptable
- Une **couverture quasi-complète** des processus concernés, notamment pour le macro processus des rémunérations (48 sous-processus de rémunération couverts sur les 63 identifiés par la DGFIP et plus de 94% de la dépense couverte par les 11 RCIC concernés)
- Un **dispositif de reporting** sur l'effectivité efficace

↓

**Une démarche bien installée**

**Une appropriation intelligente de tous les acteurs**

**Un levier managérial avéré**

### AXES D'AMÉLIORATION

- Mieux **articuler les cartes** (processus/risques) pour embarquer chaque acteur au bon niveau de l'organisation et mieux définir les risques
- **Accroître les échanges** : mutualisation et partage de bonnes pratiques entre acteurs
- **Outils les acteurs** dans le déploiement des actions de maîtrise des risques
- **Développer les dispositifs d'évaluation et de contrôle** : effectivité et efficacité
- **Accompagner chacun** dans la mise en œuvre de son dispositif (actions de formation)

# PAM CIC 2016-2018

## *BREF HISTORIQUE*

2011 = Relance et réorganisation du dispositif CIC au sein du ministère

- Une redynamisation matérialisée dans un **plan d'actions ministériel 2012-2014** ambitieux au travers d'actions importantes, telles que :
  - 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 des processus financiers et comptables,
  - L'**organisation d'un reporting** pour mesurer le taux de déploiement du dispositif,
  - L'**animation** d'un réseau ministériel et académique.

# PAM CIC 2016-2018

## *BREF HISTORIQUE*

2014 = prolongement des travaux du précédent PAM dans le plan d'action ministériel 2014-2016

- Ce PAM prend appui sur les points forts des actions menées par le précédent et accentue les démarches d'accompagnement des acteurs et d'animation du dispositif :
  - **Définition d'un socle minimal de déploiement** des actions de maîtrise des risques à atteindre pour les services académiques,
  - **Accompagnement des académies** : organisation de séminaires inter-académiques, actions de formations, partage d'outils, etc ,
  - **Mise à jour des référentiels** et complétude de la bibliothèque,
  - **Renforcement des outils** de contrôle et des exercices de revues qualité,
  - **Automatisation** du reporting.

# PAM CIC 2016-2018

## *BREF HISTORIQUE*

**Cette deuxième étape (PAM 2014-2016) dans la structuration du dispositif ministériel fut essentielle :**

- elle a permis au MENESR d'atteindre des niveaux de déploiement très élevés grâce à la mobilisation continue de tous les acteurs et grâce à des outils adaptés à l'organisation ministérielle.
- elle a permis d'améliorer significativement la sécurisation de nos processus financiers et comptables.

# PAM CIC 2016-2018

## *AXES DE TRAVAIL*

2016 = Le plan d'actions ministériel 2016-2018 ouvre une nouvelle séquence, celle de la maturité et du mode permanent afin que le dispositif MENESR du contrôle interne s'intègre durablement dans les modalités de gestion des organisations.

■ Cette ambition sera portée par un **double objectif** :

- Donner aux décideurs davantage de leviers pour le management de leurs organisations
- Permettre une intégration plus importante du dispositif dans l'activité quotidienne des acteurs de gestion

**18 actions prioritaires**

# PAM CIC 2016-2018

## *LES 18 ACTIONS PRIORITAIRES*

### ■ Grille de lecture

- **Consolider les acquis ministériels** : 8 actions
- **Etendre les démarches** : 8 actions
- **Accompagner le changement** : 2 actions

### ■ Thématiques

- **Gouvernance et pilotage** : 5 actions (dont 1 reconduite du précédent PAM)
- **Mise en oeuvre** : 8 actions (dont 4 reconduites du précédent PAM)
- **Evaluation** : 3 actions
- **Accompagnement** : 2 actions

# PAM CIC 2016-2018

## LES 18 ACTIONS PRIORITAIRES

### ■ Gouvernance et pilotage

ACTION	LIBELLE DE L'ACTION	PERIMETRE
<b>ACTION 3</b>	Rénover la cartographie ministérielle des risques comptables pour la rendre plus intelligible	AC
<b>ACTION 4 *</b>	Réaliser avec les pilotes de processus une revue annuelle de l'adéquation des RCIC	AC
<b>ACTION 5</b>	Définir une méthodologie et un calendrier de révision des RCIC	AC + Académies
<b>ACTION 15</b>	Structurer le comité de suivi opérationnel du PAM	AC
<b>ACTION 16</b>	Mettre en place le comité de suivi opérationnel du PAM	AC + académies

\* Action reconduite du PAM précédent

# PAM CIC 2016-2018

## LES 18 ACTIONS PRIORITAIRES

### ■ Mise en œuvre

ACTION	LIBELLE DE L'ACTION	PERIMETRE
<b>ACTION 1*</b>	Répondre à l'enquête annuelle sur le niveau de déploiement du CIC	Académies
<b>ACTION 2*</b>	Mettre en œuvre les autres actions de la feuille de route annuelle	Académies
<b>ACTION 6</b>	Réviser le RCIC de la commande publique	AC + académies
<b>ACTION 7</b>	Réviser le RCIC des frais de mission	AC + académies
<b>ACTION 8</b>	Réviser le RCIC sur les opérations de clôture	AC + académies
<b>ACTION 9</b>	Construire le RCIC pour les indemnités et frais de jury pour concours et examens	AC + académies
<b>ACTION 10*</b>	Finaliser et diffuser le RCIC « subventions aux opérateurs »	AC
<b>ACTION 11*</b>	Construire et diffuser le RCIC « transferts aux organisations internationales »	AC

\* Action reconduite du PAM précédent

# PAM CIC 2016-2018

## *LES 18 ACTIONS PRIORITAIRES*

### ■ Focus sur certaines actions :

#### ■ Action 1 : Répondre à l'enquête annuelle sur le niveau de déploiement du CIC

- ✓ Activité récurrente permettant de mesurer et d'évaluer le taux de déploiement des actions de maîtrise des risques définies dans les référentiels CIC actifs ;
- ✓ Pas de nouveau référentiel en 2016-2017 ;
- ✓ RCIC bourses de l'enseignement scolaire : revue qualité actualisée (AMR SCO 009) ;
- ✓ Maintien de deux remontées, en mai et en septembre.

# PAM CIC 2016-2018

## *LES 18 ACTIONS PRIORITAIRES*

### ■ Focus sur certaines actions :

#### ■ Action 5 : Définir une méthodologie et un calendrier de révision des RCIC

- ✓ Le référentiel organisationnel CIC (RoCIC) décrit la procédure de révision d'un RCIC
- ✓ Le temps, la méthodologie et le nombre d'acteurs impliqués dans ce processus de révision peuvent varier selon que cette révision est lourde, moyenne ou légère
- ✓ la revue annuelle des processus (action 4) est le point de départ des travaux

Principe à retenir : diffuser un nouveau RCIC ou un RCIC révisé à l'ouverture de la campagne annuelle (octobre). Dès lors, établir un rétro-planning à partir de cette échéance.

# PAM CIC 2016-2018

## *LES 18 ACTIONS PRIORITAIRES*

### ■ Focus sur certaines actions :

#### ■ **Actions 15 & 16 : Structurer et mettre en place le comité de suivi opérationnel du PAM**

- ✓ Restructuration du suivi du PAM
- ✓ Introduction d'un comité de suivi opérationnel qui réunira des représentants académiques et des représentants d'administration centrale
- ✓ Objectifs : assurer suivi régulier et partagé des actions et préparer le comité de pilotage CIC-CIB

# PAM CIC 2016-2018

## LES 18 ACTIONS PRIORITAIRES

### ■ Evaluation

ACTION	LIBELLE DE L'ACTION	PERIMETRE
<b>ACTION 12</b>	Elaborer une méthodologie pour introduire des indicateurs d'efficacité des actions de contrôle	AC + académies
<b>ACTION 13</b>	Expérimenter la méthode sur quelques référentiels prioritaires	AC + académies
<b>ACTION 14</b>	Concevoir et proposer une méthode d'autodiagnostic	AC + académies

### ■ Accompagnement

ACTION	LIBELLE DE L'ACTION	PERIMETRE
<b>ACTION 17</b>	Poursuivre les séminaires inter-académiques	AC + académies
<b>ACTION 18</b>	Capitaliser sur le partage des outils dans G2P pour renforcer les actions de contrôle et de maîtrise	AC + académies

# PAM CIC 2016-2018

## *LES 18 ACTIONS PRIORITAIRES*

### ■ Focus sur certaines actions :

#### ■ Action 12 : Elaborer une méthodologie pour introduire des indicateurs d'efficacité des actions de contrôle

- ✓ La Cour des comptes a signalé l'absence de dispositif de reporting sur l'efficacité des actions de contrôle ne permettant pas d'en mesurer les résultats sur les activités de gestion.
- ✓ Sujet complexe mais essentiel pour améliorer les outils et la gestion
- ✓ Définir une méthodologie permettant d'introduire des indicateurs d'efficacité au sein des actions de contrôle des RCIC,
- ✓ Identifier les référentiels et les actions qui s'y prêtent le mieux

# PAM CIC 2016-2018

## *LES 18 ACTIONS PRIORITAIRES*

### ■ Focus sur certaines actions :

- **Action 18 : Capitaliser sur le partage des outils dans G2P pour renforcer les actions de contrôle et de maîtrise**

### **Hypothèses de travail émises par des académies :**

- ✓ Procéder à la « labellisation » de certains documents et outils produits par les académies
- ✓ Elaborer un cahier des charges sur le contenu d'un document probant
- ✓ Réflexions collectives à mener en groupe de travail

# AUTRES VOILETS DU PAM 2016-2018

## *ELEMENTS PRINCIPAUX INTERESSANT LE CIC*

- **MRCF** : Ce plan 2016-2018 s'inscrit dans le contexte de rénovation du système d'information financière et comptable des EPLE ; projet qui porte en lui-même une dimension forte de maîtrise des risques et de transformation des processus :
  - **Rénover l'outil Odicé** et continuer à **enrichir la mallette MRCF** en tant que de besoin
  - **Renforcer la sensibilisation** des ordonnateurs à la maîtrise des risques
  - **Renforcer le volet « maîtrise des risques »** dans la formation annuelle des nouveaux agents comptables
  - **Accompagner les EPLE** dans la mise en œuvre d'actions de maîtrise des référentiels CIC Etat et relevant de leur champ de compétences
  
- **SIFM** :
  - **Sécuriser l'accès aux outils (Chorus et AMM)** : renforcer la politique de gestion et de contrôle des habilitations
  - **Renforcer l'usage à Chorus** : définir un parcours de formation et évaluer la possibilité de sa mise en œuvre
  - **Documenter** les missions de la Mission Chorus ; tracer les organisations dans Chorus
  - **Renforcer l'animation des réseaux** : faciliter le recensement des besoins et faciliter les interactions entre acteurs de la fonction financière



# FEUILLE DE ROUTE 2016-2017

## ■ Maintien du socle de déploiement minimal, à savoir :

### ■ **Gouvernance et pilotage :**

Définir une organisation et un pilotage du dispositif CIC : référents, organigramme, plan d'actions

Assurer une traçabilité du dispositif

### ■ **Déploiement :**

Mettre en œuvre les actions de maîtrise des risques (AMR) prioritaires

Mettre en œuvre les enquêtes thématiques de la DAF C3

Renforcer les activités de contrôle tel qu'organisées par la DAF C3

### ■ **Evaluation :**

Réaliser a minima un exercice d'échelle de maturité de gestion des risques (EMR) sur un service de paie et sur un processus HT2

Assurer des compte rendus d'activités (reporting) ciblés : pour les bourses de l'enseignement scolaire (SCO 009 et SCO 0010) et pour les AMR FDR 004 et FDF 006 du référentiel relatif à la fin de fonctions

### ■ **Accompagnement :** Accompagner les EPLE dans l'utilisation de l'outil ODICé



