

2^{ème} Réunion académique
Mise en place du référentiel CIC
« Charges-Commande publique »
dans l'académie de Caen

Lundi 3 novembre 2014 14h

Rectorat de Caen- Salle Philippe Lucas

Ordre du jour :

- Intervention de Mme Lay, Secrétaire générale adjointe, Référent promoteur académique CIC
- Intervention de M. Rivière, Référent technique CIC
- Périmètre des achats dans l'académie de Caen
- Référentiel de contrôle interne comptable
« Charges – Commande Publique »
- Bilan des actions menées sur l'exercice 2013-2014
- Plan d'action académique 2014-2015
- Questions diverses

1) Présentation de la démarche CIC

- Mme Lay, Secrétaire générale adjointe,
Référent promoteur académique CIC
- Nicolas Rivière Référent technique CIC

2) Périmètre du référentiel CIC « commande publique »

Définition de « l'achat public » :

Ensemble des achats réalisés par les services de l'Etat, pour la satisfaction de leurs besoins et ceux des destinataires de l'action ou des politiques publiques. Ces achats sont effectués à l'aide de contrats, de marchés ou de conventions.

2) Périmètre du référentiel CIC « commande publique »

- Ce référentiel CIC vise l'ensemble du process
« Achat »

- > de l'expression d'un besoin par un service métier (volet ordonnateur) jusqu'au paiement du tiers fournisseur par la DRFIP (volet comptable)

2) Périmètre du référentiel CIC « commande publique »

Les acteurs :

12 Services prescripteurs concernés :

DAAGE, DSI, DIFOR, DEC, DE, SCP, les 3 DSDEN, DEFIJ 3-SAJEM, SAMD, DRH-action sociale académique

2 Services centraux concernés :

DAAGE 1 Achat Public et DEFIJ 1 CSP Chorus

La DRFIP (Service Dépense et CBR-ACCF)

2) Périmètre du référentiel CIC « commande publique »

Les chiffres :

1311 DA en 2014 (10 mois : période janvier-octobre)

2 602 EJ en 2013 (dont 1875 ZBC et ZMPU)

3 200 DP en 2012 (dont 557 DP directes)

15,9 millions d'euros en 2013 répartis
essentiellement sur 4 programmes HT2
(0214,0230, 0141,0140)

La qualité de la dépense – les indicateurs MP3 de l'académie

Indicateurs	Description	Année 2013	1 ^{er} trim. 2014	2 ^{ème} trim. 2014	Objectifs ministériels
IA1	Taux de bons de commande sur marchés initialisés sans demande d'achat préalable Objectif : Mesurer le nombre de demandes d'achat qui ne sont pas réalisées dans Chorus formulaires.	71%	13%	8%	Moins de 50%
IB3	Taux des EJ hors subventions, baux et décisions diverses dont le délai EJ / demande de paiement est inférieur ou égal à 2 jours (en nombre d'EJ). Objectif : Apprécier la part des EJ dits "de régularisation".	34%	52%	32%	Moins de 25%
IB4	Taux des EJ hors subventions, baux et décisions diverses d'un montant inférieur à 50 €. Objectif : Identifier un taux trop élevé d'EJ de moins de 50 € synonyme potentiellement d'une faible mutualisation des achats.	16%	14%	18%	Moins de 10%
ID3	Taux de DP sur la commande publique dont le délai global de paiement est supérieur à 30 jours. Objectif : Evaluer la fluidité du processus de paiement.	9%	10%	3%	Moins de 6%
	Délai global de paiement commande publique	14,02 jours	12,7 jours	9,95 jours	Moins de 12 jours

INTERETS MORATOIRES

	Année 2013	Du 01/01 au 30/10/2014 10 mois
Nombre de demandes de paiement	34	22
Montant des frais forfaitaires (compte 6222000000, 40 € par facture)	240 € (6)	760 € (19)
Montant des intérêts (compte 6221000000)	1 029,06 €	244,71 €
Montant total payé	1 269,06 €	1 004,71 €

Source : CHORUS (en cours, 2 DP à vérifier avant validation, 40,05€ et 8,98€).

Bilan des achats par programme

Programme **0214** « Soutien de la politique de l'Education Nationale »

De nombreux services effectuent des achats sur le 214
DAAGE / SCP / DEC/ DSI / 3 DSDEN/ 9 CIO /
Action Sociale / DIFOR / SAJEM...

Bilan des achats par programme

Programme 0230 « Vie de l'élève »

Services concernés : les 3 DSDEN, DE

- Dépenses Handiscol (dont informatique)
- Equipements informatiques pour les personnels
- Dépenses de formation
- Dépenses de fonctionnement divers

Bilan des achats par programme

Programme 0141 « Enseignement scolaire public 2nd degré »

DE / DIFOR/ DAAGE

- Papier
- Equipements informatiques
- Prestations de traduction (DE1)
- Livres, revues, journaux...

Bilan des achats par programme

Programme **0140** « Enseignement scolaire public 1er degré »
dans les 3 DSDEN

- Equipements informatiques
- Dépenses de formation
- Dépenses de fonctionnement divers

3) Les contrôles sur le processus dépense

1) Par notre Ministère

- Par la DAF (indicateurs MP3 de qualité de la chaîne de la dépense)
- Par le DCISIF (veille à la mise en œuvre effective du CIC dans l'académie)
- Par les 2 Responsables de PROG : SAAM pour le 0214HT2 et DGESCO pour les autres prog : contrôle de la cohérence des codes activités / GM-PCE

2) Par notre Comptable, la DRFIP de Basse Normandie

- Contrôle Hiérarchisé de la Dépense (CHD) effectué par le service dépense
- Contrôles effectués par le CBR (visa des BOP, marchés publics, REJB...)

3) Au rectorat de l'académie de Caen (conseil et contrôle)

- Le Secrétariat général (CIB et CIC)
- DAAGE1 et DEFIJ1 (Conseil et contrôle dans le cadre du CIC-CIB)

4) Bilan du Plan d'action CIC 2013-2014

Mesures mises en œuvre par la DAAGE

- Mise en place d'une circulaire académique le 21/02/2014 (et le tableau des dépenses/flux)
- Note relative à la procédure de traitement des factures en juillet-août 2014 (diffusée le 19/06/14)
- Mise à disposition d'outils Business Object (suivi de la chaîne de la dépense DA-EJ-SF-DP-P)
- Développement de l'utilisation de la carte achat (2 cartes en service / 3 en cours de déploiement)

4) Bilan du Plan d'action CIC 2013-2014

Mesures mises en œuvre par la DEFIJ1-CSP Chorus

- Généralisation du formulaire « Demande d'Achat » (sur l'application Chorus Formulaires) depuis le 01/01/2014
- Création de Groupes Utilisateurs par Division (sur Chorus Formulaires en février 2014)
- Diffusion d'indicateurs trimestriels MP3 par division/service depuis mai 2014
- Nouveaux Groupes Marchandises (GM) depuis le 15/05/2014
- Dématérialisation des factures des fournisseurs sans les marchés nationaux ESI et TEMSYS-ALD

Les risques CIC correctement maîtrisés

- Usage du formulaire DA (Rlocal n°26)
- Délai Global de Paiement (Rlocal n°23)
- Taux de dépenses payées en moins de 30 jours
- Mise en œuvre des pénalités de retard (Rclé n°19)
- Paiement des intérêts moratoires (Rclé n°21)
- Respect des règles juridiques, visa de l'ACCF... (R n°3 et 9...)



Les risques CIC insuffisamment maîtrisés

- Saisie du Service Fait (Rclé n°11)
- Suivi budgétaire dans les divisions (Rclé n°1)
- Qualité d'imputation des DA-EJ (Rmaj n°7)
- Taux de DA-EJ de moins de 50€(Rlocal n°25)



Download from
Dreamstime.com

Les risques CIC mal maîtrisés

- Taux de DA-EJ de régularisation (Rclé n°5)
- Taux de DA-EJ de moins de 50€ dans certains services (R loc n°23)
- Saisie du Service Fait dans certains services (Rclé n°11)



Comment se situe notre académie par rapport aux autres, en matière de CIC Commande Publique ?

- jusqu'en 2012 la DAF prenait surtout en compte 2 indicateurs de gestion :
 - le Délai Global de Paiement (DGP)
 - Le taux de paiement à moins de 30 jours
- l'Académie de Caen était régulièrement classée dans les 3 meilleurs académies françaises, et décrochait parfois la 1^{ère} place.

Comment se situe notre académie par rapport aux autres, en matière de CIC Commande Publique ?

Depuis 2013 et 2014.

La DRFIP maintient le CHD > résultat satisfaisant

La DAF évalue les 38 structures sur 10 indicateurs qualitatifs, dont 5 structurants.

En août, Caen était classée 5^{ème}/38 (23points/40)

En septembre, Caen était classée 10^{ème}/38
(23points/40)

Comment se situe notre académie par rapport aux autres, en matière de CIC Commande Publique ?

En fonction de leur résultats (notés sur 40)

Les académies sont classées en 4 groupes.

> Caen se situe dans le haut du groupe 2 (20 à 23/40)

Il faut dépasser les 25/40 pour intégrer le groupe 1.

Les meilleurs académies obtiennent 28/40.

Quels sont les résultats du CIC Commande Publique dans notre académie ?

➤ Résultats académiques en progrès

(20 points/40 en mars ; 23 points/40 en septembre)

➤ Résultats très hétérogènes selon les services

Taux d'EJ de régularisation : varie de 20% à 78%

Taux d'EJ de moins de 50€ : varie de 9 à 29%

Objectif 2014-2015 > Intégrer le Groupe 1 (+25/40)

5) Plan d'action académique 2014-2015 DAAGE

- Nouvelle circulaire académique « process achat »
- Développement de l'usage des cartes achats
- Groupement de contrats
- Etablissement de conventions avec les EPLE pour les remboursements de repas suite à des formations (DSDEN)
- Développer l'usage des applications BO à la fois auprès des chefs de divisions (responsables des crédits) et des gestionnaires de dépenses.

5) Plan d'action académique 2014-2015 DEFIJ1

- Saisie de DA à 51€
- Contrôle renforcé sur les DA-EJ
- Tous les documents papiers hors « Chorus Formulaires », doivent être signés.
- Usage de « Chorus Communication » à compter du 1^{er} janvier 2015 pour les échanges entre les services métiers et le CSP

Où trouver les documents relatifs au CIC « Commande Publique » ?

**Sur l' Intranet Académique :
Applications/DAAGE / CIC**

*Sur le serveur Inter sites à l'adresse :
I:\DAAGE\CIC Commande Publique*

6) Questions Diverses

