



3^{ème} Réunion académique

Mise en place du référentiel CIC
« Charges-Commande publique »
dans l'académie de Caen

Jeudi 31 mars 2016 14h

Rectorat de Caen-Amphitéâtre

Ordre du jour :

- Intervention de Mme Lay, Secrétaire générale adjointe, Référent promoteur académique CIC
- Intervention de M. Rivière, Référent technique CIC
- Référentiel de contrôle interne comptable « Charges – Commande Publique »
- Bilan des actions menées en 2015
- Plan d'action académique 2015-2016
- 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 :

11 Services prescripteurs concernés :

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

2 Services centraux concernés :

DAAGE 1 Achat Public et DEFIJ 1 CSP Chorus

La DRFIP de Normandie

- Service Dépense
- CBR-ACCF (Monsieur Siret et Monsieur Ghorraf)

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
- RMA

2) Par notre Comptable, la DRFIP de 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 2014-2015

Mesures mises en œuvre par la DAAGE

- Mise à jour et diffusion d'une circulaire académique le 21/05/2015 (et le tableau des dépenses/flux)
- Note relative à la procédure de traitement des factures en juillet-août 2015 (diffusée le 23 juin 2015)
- Développement de l'utilisation de la carte achat (4 cartes en service / 1 en cours de déploiement)
- Mise à disposition d'outils Business Object par la DSI alimentés par le Pôle Budgétaire et la DEFIJ1 (suivi de la chaîne de la dépense DA-EJ-SF-DP-P ; Tableaux de bord...)

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...)
- Suivi budgétaire dans les divisions (**Rclé** n°1) **En progrès**



Les risques CIC insuffisamment maîtrisés

- Qualité d'imputation des DA-EJ (Rmaj n°7)
- Taux de DA-EJ de moins de 50€ (Rlocal n°25) En progrès
- Saisie du Service Fait (**Rclé** n°11) **Indicateur en baisse**



Les risques CIC mal maîtrisés

- Taux de DA-EJ de régularisation (Rclé n°5) > Problème délai EJ-DP
- Saisie du Service Fait dans plusieurs services
(Rclé n°11) > Problème délai SF-DP **Indicateur en baisse**



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.

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

Gestion 2014 (sept à déc) : 23/40 à 26/40

Classement > Groupe 2

Gestion 2015 (sept à déc) : de 14/40 à 31/40

Moyenne annuelle 24/40 (meilleure 34/40)

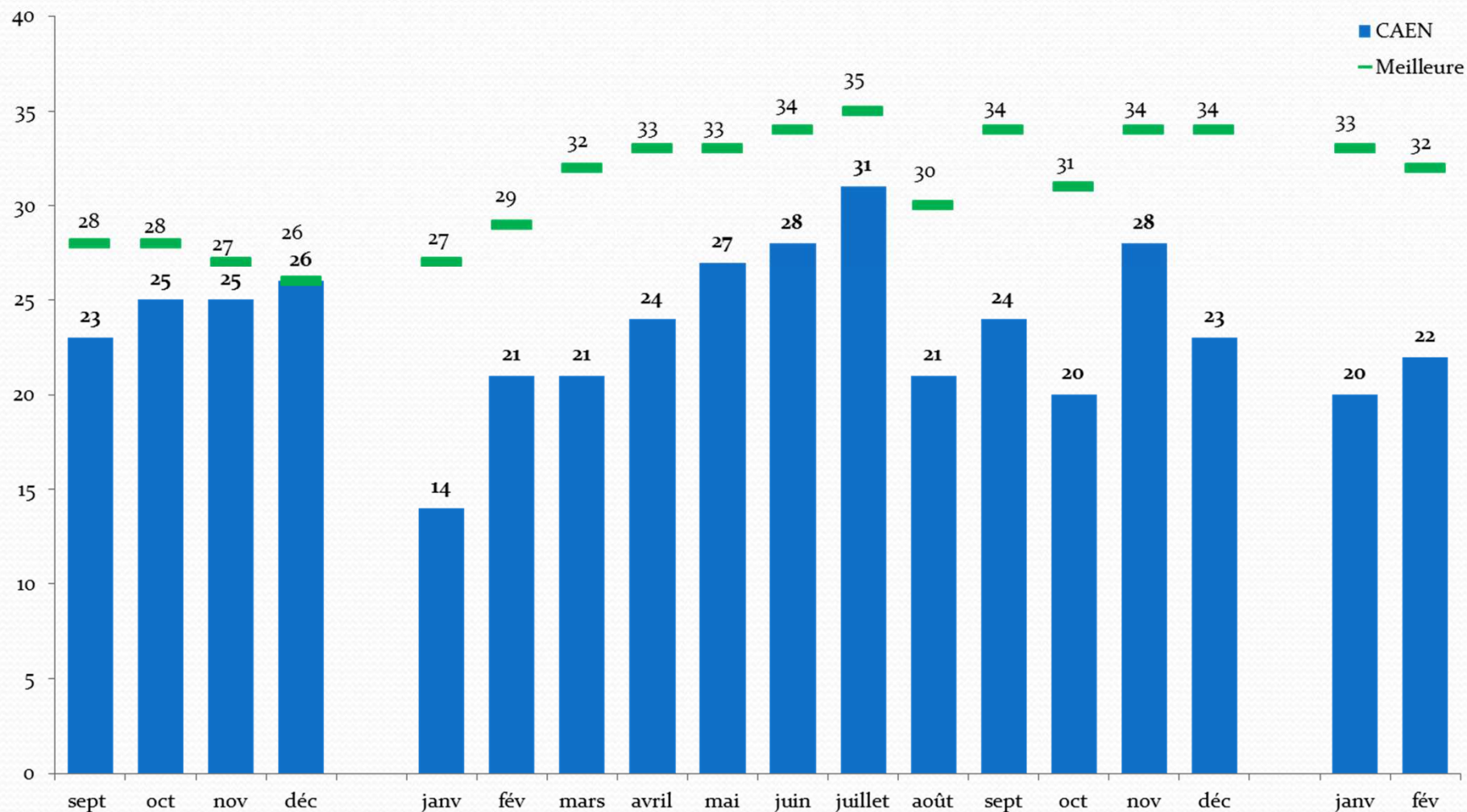
Classement > Groupe 2

Gestion 2016 (janvier et février)

Janvier : 20/40 (meilleure 33/40)

Février : 22/40 (meilleure 32/40)

Comparatif entre l'académie de Caen et la meilleure académie classée (de sept 2014 à février 2016)



Comparatif entre l'académie de Caen et la meilleure académie classée (de sept 2014 à février 2016)

Analyse :

mois de janvier 2015 > 14/40 résultats très mauvais

Chute de la 1^{ère} place à la 23^{ème} place/38 en 1 mois

Explications :

1) Descente des crédits (AE-CP) du BOPA > 4 UO

(R clé CICn°1)

2) Effet CAP



Comparatif entre l'académie de Caen et la meilleure académie classée (de sept 2014 à février 2016)

Mois de février et mars 2015 > 21/40 résultats moyens

Explications : Effet incident du mois de janvier 2015
(rattrapage des DA-EJ –SF- DP non traités en janvier)

Mois d'août 2015 > 21/40

Explications : Effet « congés d'été » dans la chaîne de
la dépense (R local CIC n°23)

Mois d'octobre 2015 > 20/40

Explications : Manque criant d'AE-CP sur plusieurs
programmes

5) Plan d'action académique 2016

- Nouvelle circulaire académique « process achat »
- Développement de l'usage des cartes achats
- Groupement de contrats
- Mieux formaliser et tracer les contrôles et les correctifs apportés

5) Plan d'action académique 2016

Bonnes pratiques de gestion :

- Anticiper les besoins (DA évaluatives)
- Proscrire les EJ repris, réabondés chaque mois
- Privilégier les EJ annuel (ou semestriel) avec AE engagées pour la période complète, et saisie de SF partiels sur CFO (avec une marge de 5%) clôture de l'EJ en fin d'exécution.

(Attention un suivi budgétaire plus fin est nécessaire)

- Dans l'organisation du travail, privilégier la constatation des SF sur CFO par rapport aux autres tâches administratives ou financières (devis, saisie des DA...).

5) Plan d'action académique 2016

Bonnes pratiques de gestion :

- Prévoir un planning de constatation des SF partiels/ complets
- Pour les services en tension budgétaire : Ne pas attendre d'atteindre 100% de consommation de ses AE notifiées avant de prévenir la direction (son RUO) et le pôle budgétaire.
- Eviter les DA pour des montants inférieurs à 50€ (recours à la carte achat). Grouper plusieurs commandes pour dépasser 50€.
- Intégrer le plus souvent possible des PJ aux DA (devis signés ou contrats signés)
- Ne pas laisser de factures non traitées plus de 2 jours dans un service (passage en SFACT)

5) Plan d'action académique 2016

Bonnes pratiques de gestion :

- Transmission des factures dématérialisées sous 24 heures par le CSP sur des boites mail fonctionnelles, relevées si possible par au moins 2 agents(pas de boites personnelles)
- En cas de litige avec une entreprise sur une partie mineure de la prestation réalisée ou la marchandise livrée > voir avec l'entreprise si une facturation partielle peut être effectuée (SF partiel / paiement partiel).
- Pour les abonnements à des journaux/revues, il est conseillé de constater un SF à la réception du 1^{er} numéro et par à la réception de la facture.

5) Plan d'action académique 2016

Bonnes pratiques de gestion :

- Il faut s'assurer que le tiers soit bien créé sur Chorus avant de valider une DA (risque de dépassement du délai de 2 jours DA-EJ).
- Les BL doivent être signés par l'agent ayant réceptionné et contrôlé la marchandise livrée, et soigneusement conservés dans les services prescripteurs (contrôle possible du comptable).



➤ 5) Plan d'action académique 2016

Chaîne de la dépense et risques CIC (pdf en PJ)



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

Sur l' Intranet Académique :

**Applications/ Bloc « Divers » CIC / CIC Etat HT2 /
Commande Publique**

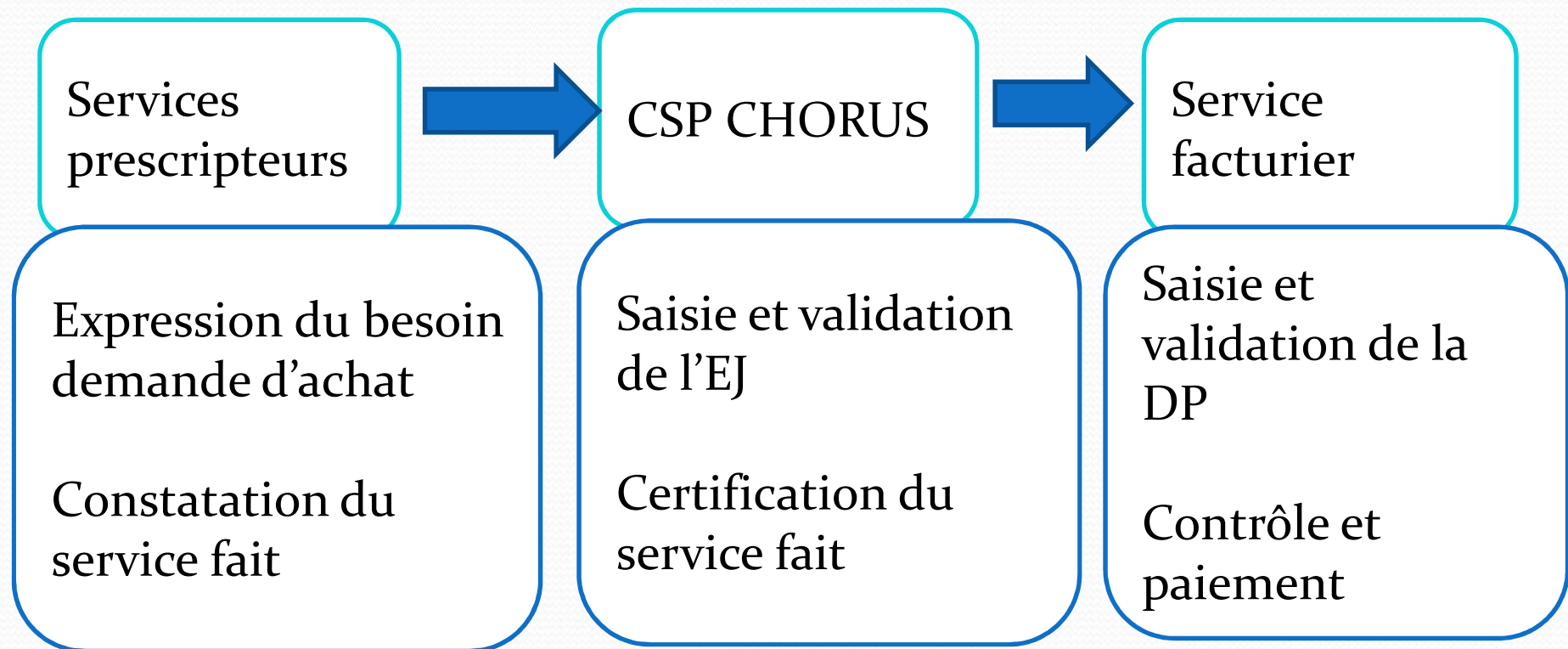


6) Intervention du Bureau DEFIJ1 CSP Chorus

La qualité de la chaîne de la dépense – les indicateurs MP3

Indicateurs	Description	2013	2014	2015	Valeur cible 2016
IA1	Taux de bons de commandes sans demande d'achat préalable	71%	11%	6%	20%
IB3	Part des EJ de régularisation	34%	34%	entre 20 et 29%	18%
IB4	Taux des EJ d'un montant inférieur à 50 €	16%	13,5%	13,6%	8%
ID3	Taux de DP sur la commande publique dont le délai global de paiement est supérieur à 30 jours	9%	4%	3%	5%
	Délai global de paiement commande publique	14 jours	11,3 jours	13,6 jours	Moins de 12 jours

SERVICE FACTURIER AU 01/01/2017



Dématérialisation des factures

Madame, Monsieur,

Dans le cadre de la modernisation de l'Etat et dans un souci d'améliorer le délai de traitement des factures, le centre de service partagé CHORUS du Rectorat de l'académie de Caen a décidé de s'engager dans la **dématérialisation du traitement de ses factures**.

Je vous demande donc d'adresser désormais vos factures de façon **dématérialisée** et **gratuite** en utilisant le **portail sécurisé Chorus factures** à l'adresse suivante :



Ce portail vous permet d'intégrer automatiquement les données nécessaires à la mise en paiement de vos factures. **Vous économiserez ainsi les coûts d'édition et d'envoi postal de vos factures et pourrez suivre par internet l'état d'avancement de leur traitement par les services de l'Etat.**

Pour déposer votre facture sur le portail, vous devrez fournir toutes les mentions légales¹, le **numéro du bon de commande** et le **code du Service Exécutant (code SE) : RECCHOR014**. Ces éléments sont indispensables pour l'acheminement et le traitement de votre facture par le service en charge de son paiement.



Liberté • Égalité • Fraternité
 RÉPUBLIQUE FRANÇAISE

Références obligatoires à reporter dans toutes les correspondances
NUMERO DU BON DE COMMANDE : 1400005202

Référence marché : 2013.1200000000. -01
 Référence interne : 1300003500
 DATE : 07.02.2013

<p>ADRESSE DE FACTURATION</p> <p>Chev Exéc. des DP : SE_MODIFIE GA Just 1 13 Place Vendôme 75042 Paris Cedex 01 SEV.PUB-DES DP - SE_MODIFIE</p>	<p>DESTINATAIRE n° 1000000299</p> <p>ENTREPRISE INFORMATIQUE 66 AV JEAN JAURES 78340 LES CLAYES SOUS BOIS</p>
<p>SERVICE A CONTACTER *Pour toute information sur la commande.*</p> <p>Contact : Responsable EJ/AMM_UCERC2 GA Just 1 13 Place Vendôme 75042 Paris Cedex 01</p>	<p>COMMENTAIRE</p>

ADRESSE DE LIVRAISON

Poste	Désignation	Ref. fournisseur	Cité	Unité	Date de livraison	PU HT	Taux de TVA	Prix HT
1	rest FEN007A et FEN007A				04.01.2013		0.00%	400000.00

Signature de la personne autorisée

TOTAL HT (EUR)	
Montant hors TVA	400000,00
TVA	0,00
TOTAL TTC (EUR)	400000,00

Pour la transmission de vos factures ayez le réflexe dématérialisation.
 Utilisez le portail facture de l'Etat : <https://choucr-factures.budget.gouv.fr>

Zoom sur la fiche « nouvelle communication »

1 En-tête

2 Interlocuteurs

3 Pièces jointes

4 Cartouche des références d'échange entre services

La fiche de communication comprend quatre parties :

- 1 En-tête,
- 2 Interlocuteurs,
- 3 Pièces jointes,
- 4 Cartouche des références d'échange entre services.

Service fait mode push (CFO)

- Dans certains cas, le formulaire constatation de service fait peut être généré automatiquement.
- C'est le cas quand la coche est activée lors de la création de la demande d'achat ou quand le paramétrage adéquat a été effectué dans Chorus Formulaires.
- La génération du service fait se fera à la date de livraison renseignée sur l'engagement juridique dans le Cœur Chorus.

Le tableau de bord de la DA (CFO)

Tableau de bord de suivi des dossiers :

F2450 ?

Accueil

1 / 1 100 lignes par page (5 lignes)

Demande d'achat					Engagement juridique			Service fait					
Chorus Formulaires		Coeur Chorus			Coeur Chorus			Chorus Formulaires		Coeur Chorus		Montant poste SF	Coet
N° DA CF	N° Poste DA CF	N° DA CC	N° Poste DA CC	Montant poste DA + regrpt DA	N° de l'EJ	N° de poste EJ	Montant poste EJ	N° du SF	N° de poste SF	N° SF de référence	Statut du SF		
2549	1	1000006462	1	101 000,00 €	1400004080	1	202 000,00 €	5000006453	1	5000006453	103	0,00 €	5105648
	2		2	0,00 €				5000006532	1	5000006453	105	5 000,00 €	
	3		3	0,00 €									
Total DA				101 000,00 €									



i Pour des raisons de performances, le nombre de lignes est limité à 1000 lignes pour les exports Excel et CSV.