

# Présentation d'AGIR

# AGIR : Pilotage du contrôle interne

L'application AGIR est un outil **de planification, de suivi, et de formalisation des contrôles** permettant de répondre aux enjeux suivants :

- ❑ Pilotage et mise en place de plans de contrôle nationaux et locaux;
- ❑ Développement des contrôles de supervision a posteriori, rendu notamment nécessaire par l'allègement des contrôles a priori menés par les contrôleurs budgétaires ;
- ❑ Mesure de l'effectivité et l'efficacité des contrôles

Elle répond à cinq objectifs majeurs :

- ❑ **Consolider** le dispositif de contrôle interne : une même application pour la programmation, le pilotage, la formalisation et l'exploitation des contrôles de supervision a posteriori ;
- ❑ **Homogénéiser** le reporting des contrôles de supervision a posteriori grâce à un outil commun et standardisé ;
- ❑ **Automatiser** les travaux des acteurs responsables des contrôles de supervision ;
- ❑ **Centraliser** les constats sur une base unique, ceci permettant d'exploiter et de consolider les informations à différents niveaux ;
- ❑ **Valoriser** les informations relatives au contrôle interne : Assurer un pilotage stratégique des risques et enrichir la cartographie des risques résiduels

**→ Déploiement en 2022**

# AGIR : pilotage de contrôle interne

## AGIR :

- structuration : un plan national (PNCI), un plan directionnel (PDCI)
- en s'appuyant sur des référentiels nationaux : référentiel des risques, référentiel des processus
- en s'appliquant à des structures : unités de travail

► Le **plan national** de contrôle interne (PNCI) regroupe les thèmes de contrôle de supervision a posteriori « **nationaux** » (c'est à dire créés dans l'application par **l'administrateur national**), correspondant aux orientations fixées par le Ministère en matière de contrôle interne. Ils ont un caractère **obligatoire**.

Le plan national est décliné à un niveau intermédiaire sous la forme de Plans directionnels de contrôle interne (**PDCI**). Ce niveau intermédiaire, ou « **niveau local** », est représenté dans l'application par une « **Direction** » (appelée également « **Structure** »).

► Chaque PDCI est administré par un **administrateur local**. Il comprend des thèmes de contrôles nationaux et/ou des thèmes de contrôle propres à la structure et définis par celle-ci : les thèmes « locaux ».

Le PDCI est ensuite mis en œuvre par des cellules situées à un niveau plus fin au sein de la structure : les **unités de travail**.

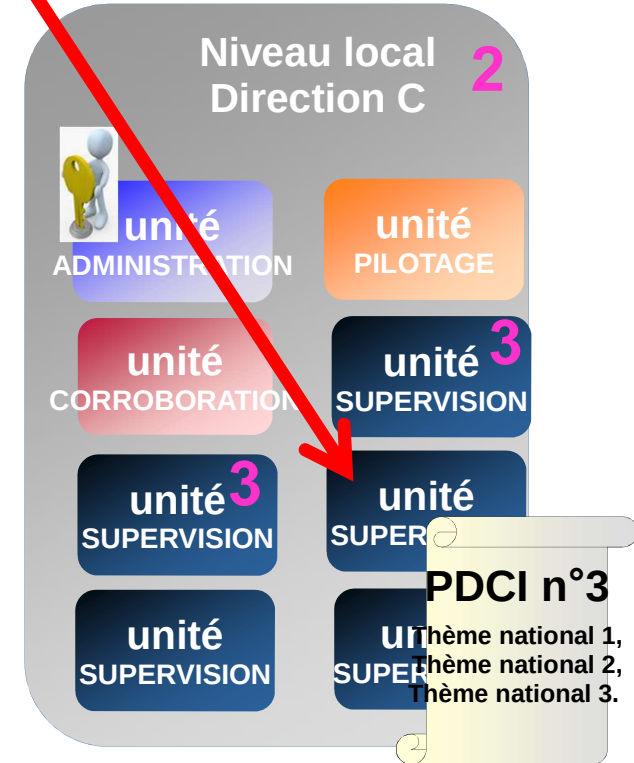
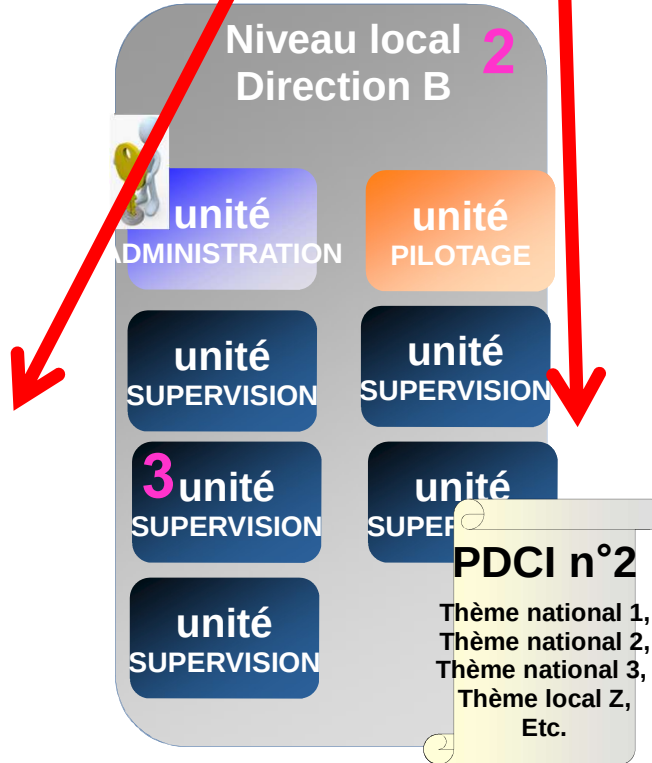
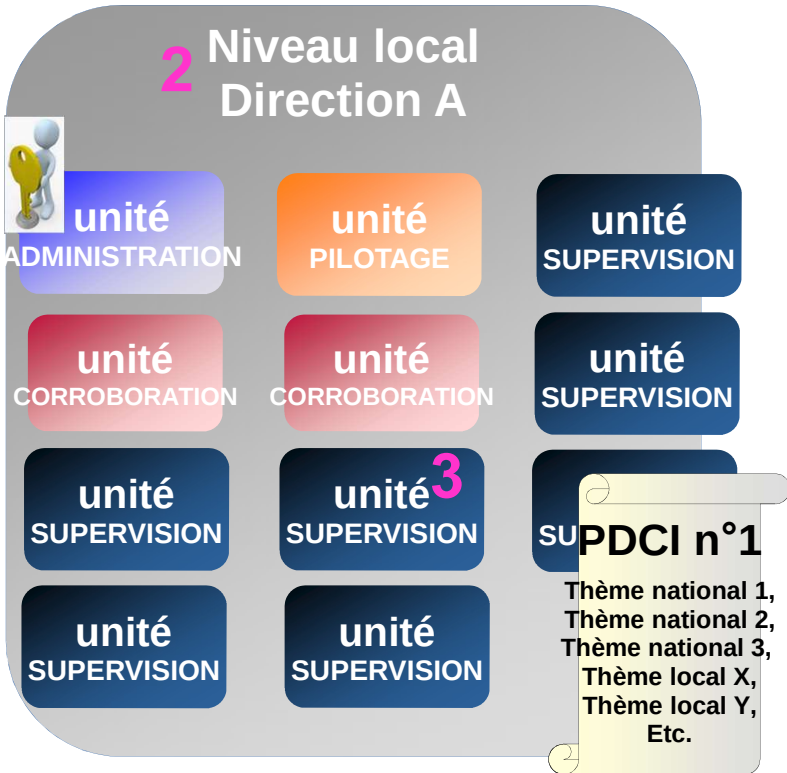
# AGIR : 3 niveaux

1

Niveau national : plan national de contrôle interne



Le PNCI établi au niveau national est décliné au niveau local en PDCI. Les PDCI peuvent différer d'une direction à l'autre.



# Agir : typologie de services

**La modélisation de l'organisation nécessite un socle commun avec l'élaboration d'une typologie de services**

**Objectif** : permettre un reporting sur une base homogène et définir une organisation structurante pour l'organisation des contrôles de supervision *a posteriori*.

**Proposition** : une typologie de service axée sur le domaine d'activité, l'administrateur local pourra indiquer un complément de service, au regard de l'organisation de la structure.

➔ Validation des libellés constituant le référentiel en concertation avec les académies

# Agir : création d'une unité de travail

Choix du type de service et y ajouter des précisions

Créer une unité de travail  
Saisie  
Campagne 2021  
ACADÉMIE DE BORDEAUX - ADMIN

Créer une unité de travail

Structure ACADÉMIE DE BORDEAUX -33

Service \* PERSONNELS ENSEIGNANTS DU 1ER DEGRÉ PUBLIC

Complément du service DSDEN 87

Unité de travail responsable de corroboration  Oui  Non

Valider Annuler

Créer une unité de travail  
Saisie  
Campagne 2021  
ACADÉMIE DE BORDEAUX - ADMIN

Créer une unité de travail

Structure ACADÉMIE DE BORDEAUX -33

Service \*  
---  
---  
FORMATION/UNITÉ CORROBORATION  
FORMATION/UNITÉ SUPERVISION  
SERVICE RH  
SERVICE DES ACHATS  
SERVICE DEPENSE  
PERSONNELS ENSEIGNANTS DU 1ER DEGRÉ PUBLIC  
SERVICE ACADÉMIQUE DES BOURSES

1. Définition des structures et types de services par l'administrateur national
2. Ajout du complément du service par l'administrateur local

# Proposition de typologie de services

Titre	Hypothèses	libellé long du type de service	Lib court	Unités de travail - exemples				
				DSDEN 1	DSDEN 2	DSDEN 3	DSDEN 4	DSDEN 5
T2	Hypothèse 1	Personnels enseignants du 1er degré public	P1D-PU	DSDEN 1	DSDEN 2	DSDEN 3	DSDEN 4	DSDEN 5
		Personnels enseignants du 2nd degré public	P2D-PU	Bureau 1	Bureau 2	Bureau 3	Bureau 4	Bureau 5
		Personnels enseignants du 1er degré privé	P1D-PR	Bureau 1	Bureau 2	Bureau 3	Bureau 4	Bureau 5
		Personnels enseignants du 2nd degré privé	P2D-PR	Bureau 1	Bureau 2	Bureau 3	Bureau 4	Bureau 5
	Hypothèse 2	Personnels enseignants du 1er degré public	RH-1D	Bureau 1	Bureau 2	Bureau 3	Bureau 4	Bureau 5
		Personnels enseignants du 2nd degré public	RH-2D	Bureau 1	Bureau 2	Bureau 3	Bureau 4	Bureau 5
		Personnels enseignants des 1er et 2nd degré privé	RH-PR	Bureau 1	Bureau 2	Bureau 3	Bureau 4	Bureau 5
		Personnels accompagnants des élèves en situation de handicap	P-AESH	DSDEN 1	DSDEN 2	DSDEN 3	DSDEN 4	DSDEN 5
		Personnels non enseignants - ATSS / personne de direction / personnel d'inspection / personnels J&S	P-NENS	Bureau 1	Bureau 2	Bureau 3	PERDIR	Pers inspection
HT2		Service régional des achats / service académique des achats	ACHATS					
		Gestion des bourses de l'enseignement scolaire	SAB					
		Gestion budgétaire et financière / contrôle de gestion	BUDFIN	DAF1	DAF2	DAF3		
		Gestion des frais de déplacements	FDEP	Bureau 1	Bureau 2	Bureau 3		
		Gestion des examens et concours	EXAM	DEC 1	DEC 2	DEC 3		
		Gestion de l'organisation des actions de formation	FORM	Bureau 1	Bureau 2	Bureau 3		
		Gestion des moyens	MOYENS	DOS	DPM			
		Logistique et immobilier	LOGIMM	DL Rect	DSDEN 1	DSDEN 2	DSDEN 3	DSDEN 4
		Système d'information et Numérique éducatif	NUMINF	DSI	DANE	Équipe nationale		
		Service régional Enseignement supérieur	ENSSUP	DESR				
		Gestion des autres dépenses (crédits pédagogiques et action culturelle, élèves en situation de handicap, action sociale, orientation...)	AUTRES	DAAC	DSDEN 1	DSDEN 2	DSDEN 3	DSDEN 4
		Relations internationales						

# Agir : Catalogue des risques

famille de risque

Objectifs

Risques  
spécifiques

Risques  
génériques

The screenshot displays the 'AGIR - Ministères' web application. The browser address bar shows the URL: [https://pass.cp.finances.ader.gouv.fr/ami2/consulter\\_catalogue/fluxex?\\_flowExecutionKey=e21s10&eventId=expandNoi](https://pass.cp.finances.ader.gouv.fr/ami2/consulter_catalogue/fluxex?_flowExecutionKey=e21s10&eventId=expandNoi). The page title is 'Consulter le catalogue des risques'. The main content area is titled 'Consulter l'arborescence des risques' and features a tree view of risk categories. The tree structure is as follows:

- 01 Maîtrise du système d'information
- 02 Qualité budgétaire
  - 02.01 Régularité
    - 02.01.01 Engagements juridiques (EJ) non conformes ou irrégulièrement enregistrés
    - 02.01.02 Non respect de l'intention de la partie versante
    - 02.01.03 Non archivage des EJ
    - 02.01.04 Irrégularité dans le recyclage des AE
    - 02.01.05 Non réalisation des workflows de validation
    - 02.01.06 Habilitations et délégations irrégulières
      - 02.01.06-R501 Délivrance d'un état de frais par un gestionnaire valideur (GV) ne disposant pas d'une subdélégation de signature d'ordonnateur
    - 02.01.07 Non respect des limitations
    - 02.01.08 Non respect des règles du référentiel
    - 02.01.09 Retard des opérations d'investissement
  - 02.02 Exactitude
  - 02.03 Exhaustivité
  - 02.04 Imputation (comptabilité budgétaire)
  - 02.05 Rattachement
  - 02.06 Sincérité
- 03 Soutenabilité budgétaire
- 04 Qualité de l'organisation et de service de la DGFIP
- 05 Qualité des travaux (hors spécificité comptable, budgétaire, bancaire et fiscale)
- 06 Qualité des travaux comptables

Le catalogue MENJS-MESRI est bâti à partir des risques issus des référentiels existants et des cartographies



# AGIR : catalogue des processus

Niveau processus

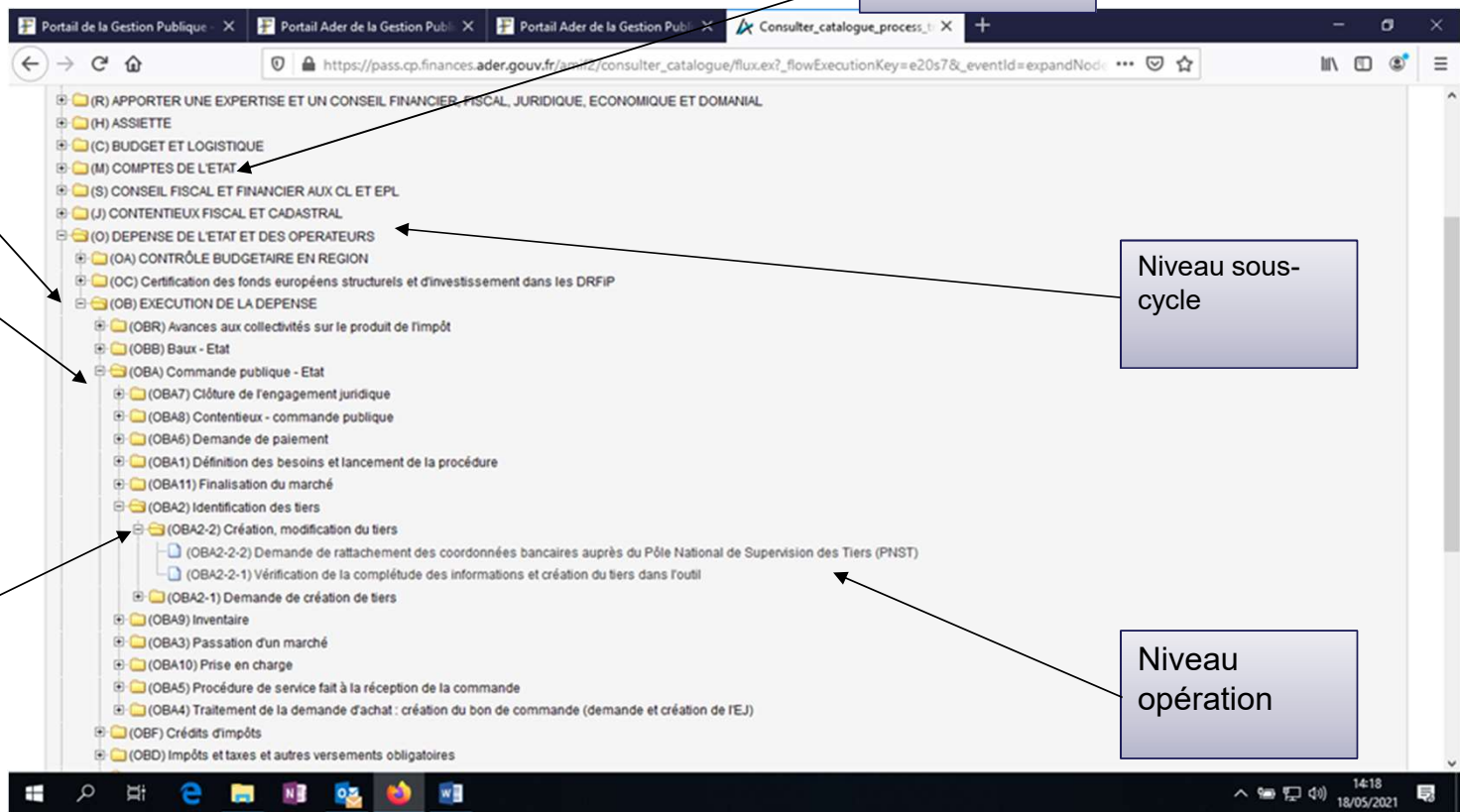
Niveau procédure

Taches

Cycle

Niveau sous-cycle

Niveau opération



A construire par le DCISIF en lien avec les référents CIF

# Agir : catalogue de thèmes de contrôles

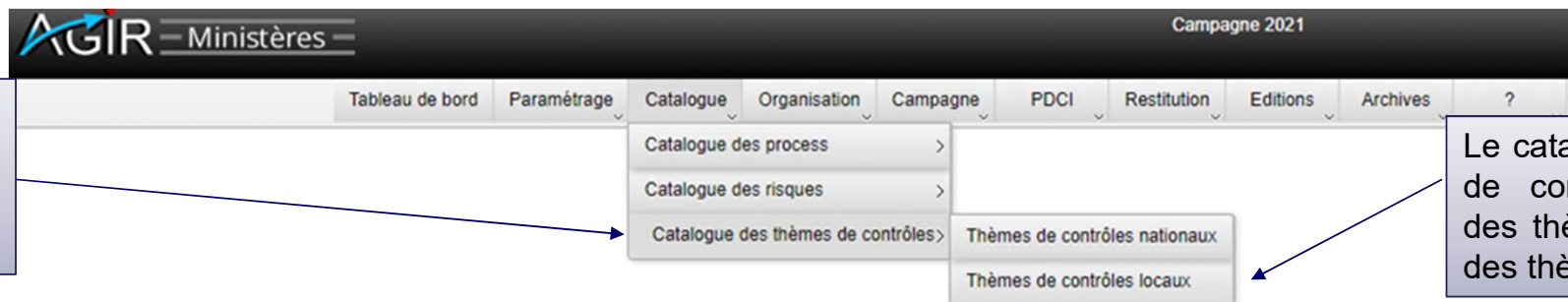


Tableau de bord Paramétrage Catalogue Organisation Campagne PDCI Restitution Editions Archives ?

- Catalogue des process >
- Catalogue des risques >
- Catalogue des thèmes de contrôles >
  - Thèmes de contrôles nationaux
  - Thèmes de contrôles locaux

Créer un thème de contrôle, il peut être local ou national

Le catalogue des thèmes de contrôles embarque des thèmes nationaux et des thèmes locaux

Depuis le catalogue, il est possible de lancer la création d'un thème de contrôle



Thème(s) de contrôle créé(s) **Créer**

7 résultat(s) trouvé(s), affichage de 1 à 7

Thème de contrôle national	Processus
<a href="#">Contrôle de l'imputation budgétaire-comptable</a>	
<a href="#">Correcte tenue de l'organigramme fonctionnel nominatif</a>	
<a href="#">Frais de déplacements - Effectivité de la mission</a>	Déplacements - SPL
<a href="#">Prise en charge d'un agent</a>	
<a href="#">Qualité d'instruction des dossiers de bourses</a>	Interventions - Etat
<a href="#">Revue des habilitations de l'application A</a>	Rémunérations
<a href="#">Vérifications des pièces justificatives des opérations B</a>	

Le catalogue de thèmes de contrôle répertorie les thèmes de contrôles locaux et nationaux

# AGIR : Construction d'un thème de contrôle

Définir le libellé du thème de contrôle à construire

Thème de contrôle

Libellé du thème de contrôle \* Formalisation et actualisation de l'organigramme fonctionnel nominatif

Process **Choix du process**

Choix du processus sur lequel porte le contrôle (données issues du catalogue des processus)

Cycle \* (O) DEPENSE DE L'ETAT ET DES OPERATEURS

Sous-cycle (OB) EXECUTION DE LA DEPENSE

Processus (OBA) Commande publique - Etat

Procédure (OBA5) Procédure de service fait à la réception de la commande

Tâche

Opération

Le contrôle doit porter à minima sur un cycle défini dans le catalogue des processus. Il est possible d'aller jusqu'au niveau de l'opération laquelle représente le niveau de granularité le plus fin. Cette étape réalisée, il faut rattacher au thème de contrôle une et/ou plusieurs questions.

# AGIR : Construction d'un thème de contrôle

Thème de contrôle

Libellé Formalisation et actualisation de l'organigramme fonctionnel nominatif

Question

Libellé de la question \* Un organigramme fonctionnel nominatif est-il formalisé et actualisé et partagé entre les acteur du processus ?

Modalités de contrôle \* L'OFN doit être actualisé chaque année (moins d'un an)  
L'organigramme fonctionnel doit être renseigné à minima des éléments inscrits dans le modèle proposé accessible sur pléiade et couvrir les différentes étapes du processus décrit dans le RCI.  
....

Liens vers la documentation [Ajouter](#)

Lien vers la documentation

Grille

Grille \* -- --  
-- --  
Diagnostic de process  
Analyse d'opération(s)  
Analyse de compte(s)

Risque(s) associé(s) [Ajouter](#)

Famille de risque	Objectif	Risque générique
-------------------	----------	------------------

Définir la question à poser puis les modalités du contrôle afférent à opérer

Joindre la documentation nécessaire à la réalisation du contrôle.

## AGIR embarque 3 typologies de grilles de contrôles:

- **DP** – Diagnostic de processus (réponse à une question fermée « Oui » ou « Non », à développer dans la zone commentaire);
- **AO** – Analyse d'opérations (contrôle réalisé sur échantillon);
- **AC** – Analyse de compte (analyse d'un compte en historique d'opérations ou solde, peut-être utilisé en comptabilité générale ou budgétaire).

# AGIR : Construction d'un thème de contrôle

Pour finaliser la question du contrôle il convient, en déroulant le catalogue des risques, d'y rattacher un ou plusieurs risques.

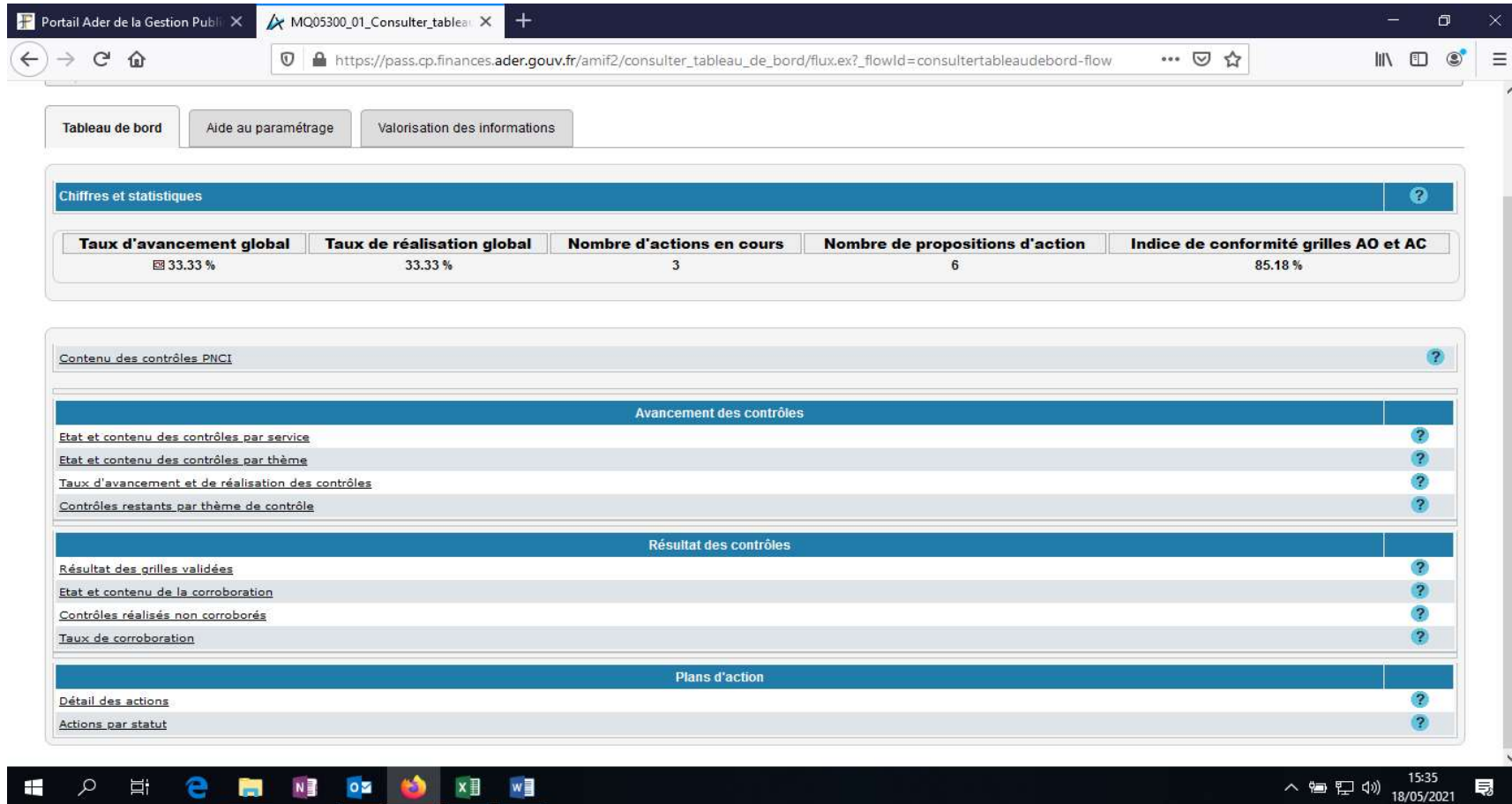
Il est possible de dérouler jusqu'à un risque spécifique, sachant que les données du tableau de bord seront arrêtées au niveau du risque générique

Choix du risque

- + 01 Maîtrise du système d'information
- + 02 Qualité budgétaire
- + 03 Soutenabilité budgétaire
- 04 Qualité de l'organisation et de service de la DGFIP
  - 04.01 Gestion des compétences
    - + 04.01.01 Inadéquation de la formation d'un agent à son poste
    - + 04.01.02 Défaut ou insuffisance dans la gestion documentaire
    - + 04.01.03 Mauvaise attribution et répartition des tâches
    - + 04.01.04 Sous utilisation des outils à disposition
    - + 04.01.05 Insuffisance dans les attributions et des accès informatiques
  - + 04.02 Pilotage
  - + 04.03 Qualité de service
- + 05 Qualité des travaux (hors spécificité comptable, budgétaire, bancaire et fiscale)
- + 06 Qualité des travaux comptables
- + 07 Qualité des travaux fiscaux
- + 08 Respect des règles déontologiques
- + 09 Sécurité des personnes
- + 10 Sécurité des biens
- + 11 Qualité bancaire
- + 12 Image

# Agir : le tableau de bord

- Vue synthétique du plan de contrôle interne (national et local)
- Suivi des actions mises en œuvre dans AGIR suite aux résultats des contrôles.



Portail Ader de la Gestion Publi... MQ05300\_01\_Consulter\_tableau...  
 https://pass.cp.finances.ader.gouv.fr/amif2/consulter\_tableau\_de\_bord/flux.ex?\_flowId=consultertableaubord-flow

Tableau de bord Aide au paramétrage Valorisation des informations

**Chiffres et statistiques**

Taux d'avancement global	Taux de réalisation global	Nombre d'actions en cours	Nombre de propositions d'action	Indice de conformité grilles AO et AC
33.33 %	33.33 %	3	6	85.18 %

**Contenu des contrôles PNCI**

**Avancement des contrôles**

- Etat et contenu des contrôles par service
- Etat et contenu des contrôles par thème
- Taux d'avancement et de réalisation des contrôles
- Contrôles restants par thème de contrôle

**Résultat des contrôles**

- Résultat des grilles validées
- Etat et contenu de la corroboration
- Contrôles réalisés non corroborés
- Taux de corroboration

**Plans d'action**

- Détail des actions
- Actions par statut

15:35  
18/05/2021

# AGIR : Périmètre et calendrier

## Périmètre :

- toutes les académies sont concernées
- les contrôles du plan national de contrôle interne : principalement les contrôles existants dans le « complément d'enquête » nationaux (pas de recouvrement avec G2P)

## Phase préparatoire , avant le déploiement prévu en mars 2022 :

- Identification des administrateurs locaux : administrateurs de G2P ?
- Construction :
  - du référentiel de la typologie des services
  - du catalogue des processus
  - du catalogue des risques
- Organisation du déploiement : recensement des utilisateurs, création des contrôles
- Formation ( à compter de février 2022)
- Intégration des catalogues } → DGFIP
- Intégration des agents }

## Phase opérationnelle , après le déploiement :

### DCISIF

- Création de la nomenclature des types de service
- Affectation des administrateurs
- Création des contrôles nationaux (PNCI)

### Académies

- Création des unités de travail
- Affectation des agents
- Saisie des PDCI = affectation des contrôles nationaux et création de contrôles locaux le cas échéant

→ **Accompagnement et formation**

# Calendrier du projet

