

PLAN D'ACTION DE MAITRISE DES RISQUES BUDGETAIRE ET COMPTABLE (2023 - 2024)									
Macro Processus	RISQUES COUVERTS	RISQUES COUVERTS	Sous-action / Modalités de réalisation	Calendrier de réalisation				Observation	Statut
				S1 2023	S2 2023	S1 2024	S2 2024		
Commande Publique et marchés publics	CPMP.R2	Surspécification des critères d'attribution	Intégrer dans le tableau de programmation ou construire un outil dédié au suivi des marchés en engagement et en paiement (le cas échéant par lot), faisant apparaître les consommations à date, les écarts avec la programmation initiale et le cas échéant les raisons de ces écarts	X	X			Tableau formalisé et utilisé. Chaque trimestre, un enregistrement PDF est réalisé pour en assurer le suivi.	Réalisé
			Mettre en place des fiches marchés afin de suivre leur exécution	X	X			Côté AC : Fiches marchés initiés par l'agence comptable en 2021, poursuivies en 2022 et finalisées en 2023 - <b>Réalisé pour l'AC</b> Côté SDPF : Un tableau de suivi a été élaboré. Il permet de suivre en lien avec le service comptable les marchés pour lesquels les prix sont en cours de révision. Il reste à définir les modalités de partage de ce tableau - Réalisé pour la SDPF	Réalisé
Commande Publique et marchés publics	CPMP.R3	Erreur de saisie des éléments du marchés dans le SIF	Formaliser un organigramme fonctionnel cible, permettant d'identifier les rôles de chacun dans la nouvelle procédure de la commande publique	X	X			Organigramme fonctionnel formalisé sur la base de l'organisation actuelle .	Réalisé
Commande Publique et marchés publics	CPMP.R4	Risque d'erreur et de fraude	Faire un groupe de travail avec l'ensemble des parties prenantes (prescripteurs, SDPF, agence comptable) permettant de : - recueillir les avis et pistes de solutions - anticiper les irritants, notamment les délais de traitement - évaluer le dimensionnement nécessaire des équipes de la SDPF qui seront en charge du traitement des bons de commande au regard du nombre et de la technicité des commandes selon les différents service prescripteurs - valider l'organigramme fonctionnel cible	X	X			La mise à jour des procédures, la formalisation des OFN, la communication auprès des services prescripteurs de la commande publique participent à lutter contre la fraude et les risques d'erreurs.	Réalisé
Commande Publique et marchés publics	CPMP.R5	Erreur dans les codes comptables et budgétaires lors de la saisie des bons de commande	Rédiger un contrat d'engagement entre la SDPF et les services prescripteurs selon les conclusions du groupe de travail					Les procédures mises en place par le département de la commande publique rendent cette action obsolète.	Abandonné
Commande Publique et marchés publics	CPMP.R6	Manque de pièces justificatives lors de saisie des bons de commandes dans le SIF	Recruter de nouveaux agents(ou transférer des agents d'autres services) et les former au traitement et contrôle des bons de commande	X	X			Trois personnes ont été recrutées au 1er septembre 2022 pour rejoindre le département de l'exécution. Elles sont formées sur la saisie des BDC dans le SIF	Réalisé
Commande Publique et marchés publics	CPMP.R7	Absence ou mauvais rattachement de bons de commandes à des marchés ou contrats dans le SIF	Mettre en place la nouvelle organisation	X	X			La nouvelle organisation a été mise en place.	Réalisé
Commande Publique et marchés publics	CPMP.R8	Manque de visibilité globale sur la soutenabilité de la gestion	Outiller la nouvelle organisation de tableau de suivi de la productivité (délai entre la réception des expression de besoin et l'envoi du bon de commande)	X	X			Les tableaux de suivis sont produits et partagés avec les sous directions.	Réalisé
Commande Publique et marchés publics	CPMP.R9	Dépassement des seuils des marchés publics	Faire des points mensuels pendant les six premiers mois de mise en œuvre avec le groupe de travail pour identifier les irritants et mettre en œuvre les actions correctrices	X	X			Depuis janvier 2022, des points sont réalisés tous les mois avec la direction générale et les services opérationnelles afin de s'assurer que les différents mis bout à bout ne dépassent pas le seuil et de ce fait, ne rentrent pas dans le cadre des marchés.	Réalisé
Commande Publique et marchés publics	CPMP.R10	Erreur de saisie ou absence de mise à jour dans l'outil BNA	Faire un état des lieux des anomalies et des difficultés remontées par les CROUS dans l'utilisation de BNA. Formaliser un tableau de suivi des anomalies BNA par marché, pour en étudier l'évolution dans le temps			X	X	Travaux à lancer en 2024/2025.	Non réalisé
Commande Publique et marchés publics			Mettre en place un contrôle de second niveau pour les saisies dans la BNA			X	X	Travaux à lancer en 2024/2025.	Non réalisé
Commande Publique et marchés publics			Mettre en place un contrôle formalisé spécifique en cas d'évolution des marchés (prix, sous-traitants, délais) afin de s'assurer de la mise à jour de la base			X	X	Travaux à lancer en 2024/2025.	Non réalisé
Commande Publique et marchés publics	CPMP.R11	Commandes non rattachées à une expression de besoin	A périmètre constant ou en cas de centralisation de la commande publique, formalisation systématique d'une fiche d'expression de besoin avant toute saisie de bon de commande, avec un niveau de validation. La fiche devra a minima contenir le service demandeur, la nature du besoin, les spécifications techniques (si nécessaire), le montant estimatif et le caractère urgent ou non de la demande	X	X			La fiche d'expression de besoin existe et est communiquée aux services.	Réalisé
Commande Publique et marchés publics	CPMP.R13	Absence de pièces justificatives relative à la création ou la modification des informations relatives aux fournisseurs dans le SIF	Identifier et lister l'ensemble des pièces justificatives nécessaires à chaque étape de la chaîne de la dépense dans une procédure relative aux dépenses (définir les périmètres et les acteurs)			X	X	Procédure relative à la chaîne de la dépense en cours d'élaboration par le département exécution.	En cours
Commande Publique et marchés publics			Communiquer la liste des pièces à l'ensemble des parties prenantes et organiser une réunion d'information pour présenter la liste et les enjeux afférents, et répondre aux éventuels interrogations			X	X	Instructions codificatrices sur les dépenses et les recettes mise à disposition sur le réseau	En cours
Commande Publique et marchés publics	CPMP.R14	Manque de visibilité globale sur la soutenabilité de la gestion	Homogénéiser les référentiels de programmation entre les services prescripteurs et la SDPF (par projet, par compte comptable ou budgétaire...)			X	X	Refonte de la programmation budgétaire à prévoir pour une mise en exécution au 1/1/2022. Proposition d'une matrice pour la préparation du BI 2022 avec une réunion de présentation aux SD	En cours
Commande Publique et marchés publics			Formaliser un tableau de suivi de la consommation par service prescripteur, en engagement et en paiement	X	X			Un tableau a été mis en place des réunions sont organisées régulièrement avec les sous directions pour faire le point sur l'exécution de leur budget.	Réalisé
Commande Publique et marchés publics	CPMP.R15	Dépassement des seuils des marchés publics	Former les agents de la SDPF en charge de la commande publique à l'exploitation des données ORION			X	X	Recrutement en cours d'un nouveau juriste qui aura en charge la saisie des marchés dans ORION et à l'extraction des données courant octobre 2020. Prévoir une seconde formation sur BO qui reste à programmer	En cours
Commande Publique et marchés publics			Mettre en place un outil Excel ou un développement type requête BO permettant d'extraire d'ORION les données de consommation, en AE et en CP, par fournisseur et par famille d'achat	X	X			Il existe des impressions en format tableau et PDF en natif dans Orion.	Réalisé
Commande Publique et marchés publics			Mettre à jour et consulter l'outil d'analyse des dépenses réalisées avant toute validation de bons de commande afin de s'assurer du respect des seuils de marchés publics					Paramétrage des alertes de dépassements, évolutions diverses demandées sur les marchés notamment la correcte gestion des avances et des retenues de garantie	En cours

Rémunérations et pensions civiles	RP.R1	Anomalie dans l'ouverture ou la mise à jour du dossier d'un agent : - Non transmission des informations à un des acteurs du processus - Erreur lors de la rédaction de la fiche financière - Incomplétude du dossier administrative de l'agent nouvellement recruté	Elaborer et diffuser un organigramme fonctionnel nominatif précisant les tâches, les titulaires et suppléants, les délégations accordées, les profils attribués dans le SI PLEIADES. Cet organigramme doit permettre d'identifier au sein de chaque service les responsables en charge d'informer le service RH des modifications de situation ou de l'activité d'un ou des agents	X	X			Organigramme fonctionnel formalisé sur les principaux processus.	Réalisé	
Rémunérations et pensions civiles	RP.R2	Anomalie dans la saisie des éléments individuels constitutifs du dossier d'un agent :  - Erreur dans le cadre de la saisie dans PLEIADES du dossier administratif de l'agent nouvellement recruté - Erreur dans la mise à jour du dossier administratif d'un agent (changement de RIB, etc.) - Inexactitude dans le cadre de la saisie dans PLEIADES des éléments fixes de paies relatives à l'agent nouvellement recruté / ou de la mise à jour de ces informations pour un agent déjà dans les effectifs - Inexactitude dans la saisie et l'application de l'indice de rémunération à retenir et à saisir dans le logiciel PLEIADES en amont de la simulation de paie - Date d'entrée erronée ou non saisie de l'entrée ou non transmission de l'information au gestionnaire - Date de sortie erronée ou non saisie de la sortie ou non transmission de l'information au gestionnaire	Elaborer et diffuser une fiche action afin de présenter le risque (ses impacts) et le dispositif de contrôle interne (organisation, contrôle, textes réglementaires) qui doit être associé au situation de carence ou dans l'ouverture ou dans la mise à jour des éléments du dossier agent et de saisie erronée dans le SI RH	X	X			l'OFN et le logigramme sur les processus les plus risqués.	Réalisé	
Rémunérations et pensions civiles			Elaborer et diffuser une fiche de procédure afin d'identifier les responsables du suivi de la situation des agents, leurs rôles et le circuit d'information du service en charge des ressources humaines	X	X			l'OFN et le logigramme sur les processus les plus risqués.	Réalisé	
Rémunérations et pensions civiles			Systématiser les retours d'expériences suite à la réalisation de formation PLEIADES pour s'assurer de l'adéquation entre les formations et les besoins réels afin éventuellement d'identifier les besoins non couverts					Le sujet n'est plus d'actualité du fait du projet de changement d'outil.	Abandonné	
Rémunérations et pensions civiles			Réaliser un retour d'expérience pour s'assurer que le book d'aide à la saisie dans PLEIADES est pertinent et adapté au besoin. Mettre à jour ce guide en précisant les contrôles automatiques existants ainsi que les irritants du systèmes à prévenir et en élargissant le périmètre retenu					Le sujet n'est plus d'actualité du fait du projet de changement d'outil.	Abandonné	
Rémunérations et pensions civiles			Actualiser la base documentaire WIKI PLEIADES					Le sujet n'est plus d'actualité du fait du projet de changement d'outil.	Abandonné	
Rémunérations et pensions civiles			Formaliser un circuit d'information entre le département "métier" et le service RH afin de fiabiliser la réalité du service fait et les changements de situation administratifs pouvant impacter la rémunération	X	X			l'OFN et le logigramme sur les processus les plus risqués.	Réalisé	
Rémunérations et pensions civiles			Mettre en place des réunions d'informations afin de partager sur les évolutions de la législation relative aux rémunération et aux charges sociales et assurer la formation du personnel				X	X	l'OFN et le logigramme sont en cours d'élaboration	En cours
Rémunérations et pensions civiles			Elaborer un guide afin de préciser pour les principales primes fixes ou variables versées les textes applicables, les conditions pour en bénéficier, les modalités de liquidation et les pièces à fournir éventuellement	X	X				l'OFN et le logigramme sur les processus les plus risqués.	Réalisé
Rémunérations et pensions civiles			Mettre en place des bons de sorties				X	X	l'OFN et le logigramme sont en cours d'élaboration	En cours
Rémunérations et pensions civiles			Mettre à jour les emplois types dans l'outil						Non applicable changement d'outil en cours	Abandonné
Rémunérations et pensions civiles	RP.R3	Application erronée de la réglementation	Processer le dispositif de veille réglementaire pour s'assurer de la répartition des rôles et du partage de l'information entre les différents acteurs parties prenantes du processus et ainsi empêcher les "trous dans la raquette"				X	X	La production des OFN , logigramme et fiches de procédures permettront de maîtriser ce risque	En cours
Rémunérations et pensions civiles			Elaborer et diffuser un guide précisant pour les principaux éléments fixes et variables de paie les textes réglementaires en vigueur, les conditions pour en bénéficier, les éléments justificatifs nécessaires et les modalités de liquidation				X	X	La production des OFN , logigramme et fiches de procédures permettront de maîtriser ce risque	En cours
Rémunérations et pensions civiles	RP.R4	Anomalie dans la prise en compte des cessations / reprises d'activités spécifiques : Non identification / identification erroné d'un mouvement spécifique de personnel et donc carence dans la prise en compte des éventuelles cessations ou reprises d'activité	Mettre en place une procédure permettant d'identifier les responsables du suivi de la présence des agents, les responsabilités associées et le circuit d'information du service RH. Ce dispositif doit permettre une prise en compte des cessations ou des suspensions d'activités spécifiques d'un agents	X	X			l'OFN et le logigramme sur les processus les plus risqués.	Réalisé	
Rémunérations et pensions civiles			Automatiser le suivi des mise à dispo en utilisant la requête BO, faire le lien avec clé tableau Excel de suivi des mise à disposition des personnels radiés de l'outil					Non applicable du fait des travaux à mener sur le projet de changement d'outil.	Abandonné	
Rémunérations et pensions civiles			Communiquer et sensibiliser sur le calendrier de paie et les dates limites de prise en compte des changement de situation spécifique	X	X				Le calendrier de la paie ets partagé entre le SDPF, l'AC et la SDRHF selon un circuit consacré.	Réalisé
Rémunérations et pensions civiles			Formaliser une fiche action relative aux contrôles : autocontrôle, contrôle a priori et contrôle de supervision permettant de garantir la prise en compte, à la bonne date, de la cessation d'activité	X	X			Les OFN et fiches de rprocédures étant produits des plans de contrôles vont être développés.	Réalisé	
Rémunérations et pensions civiles	RP.R5	Carence dans le paramétrage du SI	Elaborer et diffuser de la documentation complémentaire et actualisé sur les modalités de traitement dans l'outil des différentes situations spécifiques					Non applicable du fait des travaux à mener sur le projet de changement d'outil.	Abandonné	
Rémunérations et pensions civiles			Identifier un profil "double casquette" RH/SI en mesure de s'assurer que le SI fonctionne bien conformément à la réglementation et aux besoins, voire qui soit en mesure de participer aux éventuels travaux de recettage informatique	X	X			Poste créé et recrutement réalisé.	Réalisé	
Rémunérations et pensions civiles			Systématiser la présence de la SDRHF aux phases de recettage	X	X			Fait à 100%	Réalisé	
Rémunérations et pensions civiles			Identifier et recenser les principaux dysfonctionnements et les modalités de résolutions associées. Formaliser un document pratique opérationnel	X	X			Un audit de pré certification des comptes est en cours, il permettra d'identifier les potentiels dysfonctionnement.	Réalisé	
Rémunérations et pensions civiles			Respecter le processus de recensement des taux en établissant un rétro planning, des points d'étapes intermédiaires et faisant des relances régulières					Non applicable du fait des travaux à mener sur le projet de changement d'outil.	Abandonné	
Rémunérations et pensions civiles			Mener une réflexion sur la pertinence de l'adéquation de l'outil PLEIADES (en s'appuyant sur un audit détaillé de l'outil) au regard des besoins et des activités de gestion de la paie)					Relance des travaux sur l'audit fait auprès de certains Crous et du Cnous pour mise en place d'un plan d'action (Interruption lié au COVID) : la reflexion a été menée et à permis de lancer les travaux liés au changement d'outil.	Réalisé	
Rémunérations et pensions civiles			Demander une évolution de l'outil PLEIADE afin d'obtenir un tableau de ventilation comptable mensuel et annuel	X					Non applicable du fait des travaux à mener sur le projet de changement d'outil.	Abandonné
Rémunérations et pensions civiles		Contrôler l'imputation comptable de chaque rubrique de paie utilisée pour établir les paies du Cnous	X	X	X	X	L'AC a demandé à la SDRHF et à la SDN à plusieurs reprises ( depuis 2021) une restitution avec le compte comptable attaché à chaque rubrique de paie dans Pléiades Nécessité de relancer le sujet entre les parties	En cours		

Rémunérations et pensions civiles	RP.R6		Formaliser et tracer davantage les contrôles clés réalisés et l'intégralité des échanges entre les parties prenantes	X	X					l'OFN et le logigramme sur les processus les plus risqués.	Réalisé	
Rémunérations et pensions civiles		Liquidation erronée :	Créer une fiche action afin de présenter le risque (ses impacts) et le dispositif de contrôle interne (organisation, contrôle, textes réglementaires) qui doit être associé au situation de carence ou dans l'ouverture ou dans la mise à jour des éléments du dossier agent et de saisie erronée dans le SI RH	X	X					l'OFN et le logigramme sur les processus les plus risqués.	Réalisé	
Rémunérations et pensions civiles		- Absence de paie (tour de paie) - Valorisation erronée de la paie (tour de paie) - Non identification / identification erronée d'un mouvement de personnel	Mettre en place un organigramme fonctionnel nominatif permettant d'identifier clairement les acteurs responsables de la liquidation des rémunérations et/ou des charges, cotisations sociales et de leur validation	X	X					l'OFN et le logigramme sur les processus les plus risqués.	Réalisé	
Rémunérations et pensions civiles		- Erreur d'intégration du fichier STD dans ORION - Erreur de liquidation	Mettre en place une simulation globale de paie « à blanc » avant le premier calcul réel de paie				X	X			La production des OFN , logigramme et fiches de procédures permettront de maîtriser ce risque	En cours
Rémunérations et pensions civiles			Systématiser la création d'un nouvel incident à la suite d'un forçage				X	X			La production des OFN , logigramme et fiches de procédures permettront de maîtriser ce risque	En cours
Rémunérations et pensions civiles			Automatiser le suivi des incidents et formaliser une procédure de priorisation des typologies d'anomalies en fonction de l'impact, urgence en collaboration SDN RH				X	X			Utilisation de l'outil tickits pour faire remonter les anomalies, les classifier et les prioriser	En cours
Rémunérations et pensions civiles	RP.R8	Carence dans le pilotage de la masse salariale : - Crédits budgétaires insuffisants - Absence de visibilité sur les budgets votés, les plans de recrutements / non transmission de l'information - Hypothèses retenues erronées dans le cadre des projections réalisées (pilotage masse salariale) - Erreur de saisie - Erreur de calcul (pilotage masse salariale) - Absence de visibilité et d'information permettant d'affiner le pilotage de la masse salariale	Formaliser le processus de recrutement interne (CNOUS et CROUS) et le circuit de transmission de l'information (date, document type avec information sur les postes ouverts et le budget associé et le calendrier associé, circuit de validation et de diffusion)	X	X					l'OFN et le logigramme sur ce processus risqué.	Réalisé	
Rémunérations et pensions civiles	RP.R9	Carence dans le processus de remontée et de calcul des cotisations sociales et des pensions civiles : - L'intégralité des pensions civiles des CROUS n'a pas été remonté dans les délais. - Les états d'après paie transmis par les CROUS sont erronés (mauvais effectif, etc.) - L'alimentation du fichier Excel de consolidation et de calcul des pensions civiles est erroné - Les taux utilisés et les formules de calcul utilisées sont erronées	Identifier les pistes d'automatisation de remontée de l'information pour éviter le copié collé sur Excel, et la mise à jour des données (taux, etc.)					X	X	Non fait	Non réalisé	
Recettes globalisées (Hébergement/ Restauration)	PROD.R1		Mettre en œuvre un recensement des produits constatés d'avance et des produits à recevoir	X	X					Rappel dans le calendrier de clôture des comptes Demande d'évolution Orion PCA et PAR livré en T4 2022 Suivi actuel sous excel	Réalisé	
Recettes globalisées (Hébergement/ Restauration)		Carence dans la comptabilisation des opérations relatives au processus des autres produits Carence dans la comptabilisation des opérations relatives au dispositif de la garantie CLE (mandataire Soliha)	Convoquer le 1er comité de suivi (tutelle, partenaires CDC/régions, Cnous) • Négocier le prolongement de la convention de mandat avec le mandataire (jusqu'au 31/12/2021)	X	X					Comité de suivi réuni pour la première fois le 11 juin 2021 2ème comité de suivi à planifier avant la fin 2021 Avenant de prolongation signé le 30/06/2021	Réalisé	
Recettes globalisées (Hébergement/ Restauration)			Emettre les titres de recettes et mettre en œuvre le recouvrement (en fonction du montant des créances) Réaliser l'apurement des indus (au terme du délai de prescription)	X	X						Les travaux relatifs au dossier Soliha ont été menés à leur terme par l'AC au cours de l'exercice 2022 Les indus seront soldés au terme du délai de prescription	Réalisé
Autres immobilisations Corporelles et incorporelles	IMIC.R1	Carence dans la comptabilisation des opérations relatives au processus des immobilisations incorporelles et corporelles	Réaliser les travaux relatif à l'inventaire physique et les transmettre à l'AC à chaque clôture d'exercice	X	X	X	X			Non réalisé	Non réalisé	
Autres immobilisations Corporelles et incorporelles			Transmettre les sorties d'inventaire à l'AC chaque trimestre	X	X	X	X				Non réalisé	Non réalisé
Délégations de signatures et Habilitations	HDS.R1	Incohérence entre les habilitations et délégations de signature	Agréger les données relatives aux habilitations ORION et PLEIADES et celles relatives aux délégation de signature afin de comparer les habilitations par personnes et par action aux délégations accordées régulièrement au regard de procédures formalisées	X	X					Agrégation des habilitations Orion effectué, le suivi des habilitations Pleiade est réalisé par la SDRHF.	Réalisé	
Délégations de signatures et Habilitations	HDS.R2	Rupture de service en cas d'absence des délégataires et habilités	Mettre en place ou mettre à jour les organigrammes fonctionnels relatifs à la commande publique, aux marchés et à la gestion des ressources humaines en identifiant des suppléants	X	X					Fait.	Réalisé	
Délégations de signatures et Habilitations	HDS.R4	Habilitation active après le départ de l'agent	Mettre un processus de désactivation automatique des habilitations sur l'ensemble des applications en cas de départ d'un agent, par exemple par la formalisation d'une fiche de sortie qui serait signée par les administrateurs de SI lors de la désactivation des droits	X	X					La revue annuelle des habilitation permet de vérifier pour chaque outil les personnes habilités et les profils.	Réalisé	
Délégations de signatures et Habilitations	HDS.R5	Habilitation tardive après délégation de signature	Formaliser une fiche de transmission des nouvelles délégations mentionnant les habilitations nécessaires correspondantes pour traitement rapide et suivi					X	X	Fait par le biais du formulaire d'accréditation qui sera signé en même temps que la nouvelle délégation	Non réalisé	
Délégations de signatures et Habilitations	HDS.R7	Des comptes utilisateurs génériques, i.e. non nominatifs, disposant d'autorisations étendues	Effectuer un état des lieux du nombre d'agents utilisant ORION et PLEIADES par le biais d'une connexion via des logins génériques, et mettre en place une campagne de sensibilisation sur la nécessité d'utiliser des logins nominatifs	X	X					Fait. Pour Orion état des lieux effectué campagne de sensibilisation mise en place action récurrente annuelle vers septembre octobre. Il n'y a plus de compte générique pour orion.	Réalisé	
Délégations de signatures et Habilitations	HDS.R8	Historisation nominative des actions effectuées dans PLEIADES qui ne font pas l'objet d'une journalisation en accès direct	Prévoir une maintenance évolutive de PLEIADES permettant une journalisation des actions prioritaires/importantes en accès direct							Non applicable du fait des travaux à mener sur le projet de changement d'outil.	Abandonné	
Délégations de signatures et Habilitations	HDS.R9	Historisation partielle des affectations de rôles/profils et absente pour les services gestionnaires dans ORION	Prévoir une maintenance évolutive de ORION permettant une historisation des services gestionnaires					X	X	Demande par la SDN de la production d'un journal d'audit en natif dans l'application DA en cours	En cours	

Délégations de signatures et Habilitations	HDS.R11	Non conformité juridique des délégations de signature	Intégrer dans le processus des délégations de signature une analyse et un avis juridique systématiques	X	X			Analyse des demandes de délégation de signature réalisée et suivie par le cabinet.	Réalisé
Opérations en comptes de tiers	OPC.R1	Risque d'absence de la personne réalisant le suivi des dotations en fonds propres	Identifier et former une personne pouvant traiter la sélection des PPI en cas d'absence du responsable SDPI			X	X	A intégrer dans l'actualisation de l'organigramme fonctionnel	Non réalisé
Opérations en comptes de tiers	OPC.R2	Risque de saisie d'informations erronées	Formaliser un organigramme fonctionnel permettant de sécuriser le traitement des opérations pour compte de tiers en l'absence du responsable (DFP)			X	X	Organigramme fonctionnel formalisé sur la base de l'organisation actuelle a réactualisé suite mouvement de personnel et à la réorganisation en cours	Non réalisé
Opérations en comptes de tiers	OPC.R3	Risque de saisie d'informations erronées	Formaliser un autocontrôle sur le suivi effectué par les responsables des opérations pour compte de tiers afin d'éviter les erreurs de saisies. Cet autocontrôle peut prendre la forme d'un contrôle automatique sur le fichier Excel de suivi			X	X	Non fait	Non réalisé
Opérations en comptes de tiers			Formaliser le contrôle une fois qu'il est effectué avant transmission du fichier à la SDPF						
Opérations en comptes de tiers			Analyser les écarts existant entre les flux annuels de décaissements figurants dans le tableau de la contractualisation et les flux débiteurs annuels du compte 46771DFP	X		X	X	Identification des écarts transmis par l'AC à la SDPF et à la SDHP. <b>Action terminée pour l'AC</b> Analyse en cours pour la SDPF et la SDHP	En cours
Opérations en comptes de tiers	OPC.R5	Risque de ne pas effectuer les demandes de décaissement et retard dans le versement des dotations fond propre aux CROUS	Mettre en place un calendrier formalisé relatif au traitement des décisions attributives par la SDPF			X	X	Non fait	Non réalisé
Opérations en comptes de tiers	OPC.R6	Risque d'erreur de saisie d'informations erronées entraînant des erreurs dans le versement des CP (montant, bénéficiaire)	Mener une réflexion sur la mise en place de contrôle bloquant sur Orion, en particulier si le montant des demandes de décaissements n'est pas le même que le montant des versements			X	X	Un état du contrôle peut être fait a posteriori manuellement mais l'outil ne permet pas le contrôle en temps réel d'un quelconque dépassement Prévoir un point avec l'editeur pour trouver une solution	Non réalisé
Opérations en comptes de tiers	OPC.R7	Risque que la demande de décaissement ne soit pas effectuée	Formalisation d'une procédure de validation des demandes de décaissements par l'Agence Comptable. Partager cette procédure	X	X			Un tableau de suivi des décaissements par dispositif de bourse a été mis en œuvre en 2021 par l'AC	Réalisé
Opérations en comptes de tiers			Formaliser le contrôle de rapprochement effectué, par exemple une capture d'écran avec un visa afin d'assurer la traçabilité du contrôle	X	X			Un tableau de suivi des décaissements par dispositif de bourse a été mis en œuvre en 2021 par l'AC	Réalisé
Opérations en comptes de tiers	OPC.R8	Risque d'erreurs constatées trop tardivement	Réaliser le reversement semestriel au MESRI des indus ARPE (dispositif terminé en 2019) jusqu'à apurement du solde des indus restant à recouvrer (avec état de solde correspondant avant et après reversement)	X	X			Indus soldés sur le dispositif ARPE au 31/12/2021	Réalisé
Opérations en comptes de tiers			Réaliser le reversement semestriel au MAA des indus MAA (ancienne convention qui s'est terminée en juillet 2020) jusqu'à apurement du solde des indus restant à recouvrer (avec état de solde correspondant avant et après reversement)	X (30/06)	X (31/12)	X (30/06)	X (31/12)	A réaliser à fin juin et à fin décembre (alignement bi annuel sur année civile) Action récurrente - finaliser l'apurement	Réalisé
Opérations en comptes de tiers			Formaliser et documenter les contrôles avant versement aux Crous (péréquation CVEC) Mettre en place une procédure de contrôle	X	X			Toutes les pièces justificatives sont jointes aux DVE et DVD. Un tableau de suivi des encaissements et décaissements est mis en œuvre chaque année Action récurrente annuelle	Réalisé
Opérations en comptes de tiers	OPC.R10	Risque que les ADE soient versées à des personnes ne correspondant pas aux critères d'éligibilités	Mettre en place un contrôle par échantillonnage des dossiers à partir d'extraction AGLAE			X	X		Non réalisé
Opérations en comptes de tiers	OPC.R12	Risque de réalité et d'exhaustivité	Elaboration et diffusion d'une doctrine relative à la comptabilisation des engagements donnés. Ceci afin de sécuriser les procédures de réconciliation et d'homogénéiser les pratiques de comptabilisation  Prendre connaissance de l'Annexe 1 - Financement du CNOUS & CROUS produite par la doctrine MAZARS afin de déterminer une méthode de suivi des EHB			X	X		Non réalisé