

PLAN D'ACTION AEFE 2022

Responsable rédaction : Clotilde FAYET, SGA

action en cours / prolongée	
action modifiée/précisée	
action nouvelle	

Cycles/Processus	Risque détecté	Cotation du risque			Action	Nature de contrôle interne	Acteurs concernés	Echéance	SUIVI	
		P	I	C						
0. Processus transverse organisationnel										
Organisation des services financiers et comptables	Complexité du pilotage et de la gestion du contrôle interne budgétaire et comptable en l'absence d'outil informatique	3	4	12	1 - détermination du besoin (phase 1) et rédaction du cahier des charges (phase2) pour l'acquisition d'un outil intégré de pilotage et gestion du contrôle interne budgétaire et comptable	CIC/CIB	ACP/SG	SG : Clotilde FAYET ACP: Christophe SIGNE DAF : Tristan CAZES	dec	
	Défaut d'accessibilité aux pièces justificatives dématérialisées liées à la dépendance du SIBC AGE	3	5	15	2. Etude de marché (sourcing) dans la perspective de l'acquisition de la solution informatique (appel d'offre dernier quadrimestre 2020)	CIC	ACP/DAF/DSI	ACP : Christophe SIGNE DSI : Sylvie BONNEFOY DAF : Tristan CAZES, Cédric BOCQUEL	dec	
	Changement de statut des SACD en EGD (IRF)	2	4	8	3.1 Préparation et accompagnement du passage des SACD en EGD-IRF (creation nouvelles bases budgétaires et comptables, ouverture compte DFT, reprise des BE2022...) 3.2 Préparation et accompagnement à la mise en œuvre de la neutralisation des flux internes sur le périmètre des IRF	CIC/CIB	ACP/DAF	DAF : Patrick THIRION ACP : Florence INSHAUSPE	oct	
Organisation informatique	Méconnaissance du niveau de sécurité informatique des EGD par les services centraux	2	4	8	4. Cybersécurité dans les EGD - Mise en place d'un plan d'action (phase 2)	CI	DSI	DSI : Sylvie BONNEFOY David PICOULEAU	dec	
Organisation administrative	Méconnaissance de la réglementation générale sur la Protection des Données par les services centraux et les établissements du réseau	3	4	12	5. Accompagnement des services centraux (plan d'action par service), rédaction de fiches de procédures et élaboration d'un guide de sensibilisation à destination des EGD	CI	DPD	DPD : Magali FERRIER	dec	
Organisation informatique	Fiabilité de l'outil SIBC Difficultés d'utilisation du logiciel AGE du fait de lenteurs et de regressions lors de passages de version	4	5	20	6. Associer davantage les utilisateurs au sein de l'AEFE (service centraux et EGD) dans la phase de recettage des nouvelles versions, ainsi que participer aux comités d'utilisateurs.	CIC/CIB	DAF/ACP	DAF : Patrick THIRION ACP : Florence INSHAUSPE	juin	

PLAN D'ACTION AEFE 2022

Cycles/Processus	Risque détecté	Cotation du risque			Action	Nature de contrôle interne	Acteurs concernés		Echéance	SUIVI
1. Cycle Immobilisations, leur financement et stocks										
Immobilisations corporelles	Non maîtrise financière des projets SPSI	4	4	16	7. Etablir un plan de financement concerté des dépenses de maintenance immobilières et des projets immobiliers - Elaborer une note de cadrage sur la programmation pluriannuelle des dépenses immobilières (maintenance et SPSI) - Préparer un plan de financement concerté et pluriannuel des dépenses immobilières (dans le cadre des CPR ou en amont des projets SPSI)	CIB	DAF/Immo	DAF : Tristan CAZES Immo : Odile HAGENMULER	dec	
Immobilisations corporelles	Défaut de réalité et d'exhaustivité des immobilisations corporelles comptabilisées dans les EGD lié à l'absence de sorties d'inventaire régulières	4	5	20	8- Mettre en place un inventaire physique annuel formalisé dans les EGD à partir de l'état de l'actif afin de s'assurer de la sincérité du patrimoine mobilier	CIC	ACP/DAF	ACP : Florence INSHAUSPE DAF : Patrick THIRION-SEN	dec	
Immobilisations corporelles	Absence de système d'information unifié pour le suivi des immobilisations au sein des EGD	3	2	6	9. Etude de la possibilité d'interfaces entre le logiciel de comptabilité auxiliaire et celui de la comptabilité générale.	CIC	DAF/ACP	ACP : Florence INSHAUSPE Christophe SIGNE DAF : Matthieu GIDELLES	dec	
2. Cycle engagements et provisions										
NEANT										
3. Cycle Charges										
Rémunérations (siège / expatriés / résidents)		3	4	12	10. Mettre en place un pilotage budgétaire pluriannuel - Actualiser une programmation pluriannuelle des conférences de pilotage des ressources - Préciser les modalités des CPR (Evolution carte scolaire / Plan de financement des dépenses immobilières / Schéma d'emploi)	CIB	DAF	DAF : Tristan CAZES et Patrick THIRION	dec	
	Non maîtrise de la masse salariale des services centraux et du tableau des emplois	4	5	20	11. Améliorer la prévision et le suivi de l'exécution des dépenses de personnel - Mise en place d'une réunion bimestrielle DAF/DRH pour optimiser le dialogue de gestion sur l'exécution de la masse salariale / consommation emplois (SC). - Assurer un suivi mensuel des dépenses de personnel par rapport aux prévisions (SC et EGD), formalisé dans une note mensuelle	CIB	DAF/DRH	DAF : Matthieu GIDELLES DRH: Amélie BATAIS	dec	

PLAN D'ACTION AEFE 2022

Cycles/Processus	Risque détecté	Cotation du risque			Action	Nature de contrôle interne	Acteurs concernés	Echéance	SUIVI
	Défaut d'actualisation du processus carte des emplois	3	3	9	12. Elaboration d'une documentation du processus carte des emplois	CI	SG/secteurs/SSI DDAR Bruno VALERY SSI : Vincent SCHIELE secteurs	dec	
	Non maîtrise budgétaire des accessoires de rémunération des personnels du réseau	3	4	12	13. Mettre en place un encadrement budgétaire des accessoires de rémunération des personnels du réseau	CIB	DAF/DRH/DDAR DAF : Matthieu GIDELLES DRH: Amélie BATTAIS	dec	
Rémunérations (EGD)	Documentation incomplète concernant la gestion du processus paye dans les EGD	3	4	12	14. Accompagnement des EGD dans l'élaboration de la documentation de la gestion du processus Paye	CIC	ACP ACP : Patrick BARRETEAU et Florence INSHAUSPE DAF : Patrick THIRION-SEN EGD	dec	
4. Cycle produits									
Droits de scolarité et produits annexes	Multiplicité des outils de facturation ne permettant pas la mise en place d'un pilotage par les services centraux (CIB)	3	4	12	15. Etude de faisabilité d'une interface entre outil de facturation et SIBC	CIC/CIB	DAF/ACP/DSI ACP : Florence INSHAUSPE Christophe SIGNE Matthieu GIDELLES Patrick THIRION SEN	dec	
Droits de scolarité et produits annexes	Absence de système d'information unifié pour le suivi de la base élève (CIC)	3	2	6					
Droits de scolarité et produits annexes	Pilotage perfectible du recouvrement au sein de certains EGD	2	4	8	16. Recensement des modules de facturation et état des lieux sur la maîtrise de ces modules par les agents, ainsi que mise en place de formations si nécessaire	CIC	ACP ACP : Florence INSHAUSPE	dec	

PLAN D'ACTION AEFE 2022

Cycles/Processus	Risque détecté	Cotation du risque			Action	Nature de contrôle interne	Acteurs concernés		Echéance	SUIVI
5. Cycle trésorerie et dette										
Compte bancaire	Suivi insuffisant des rapprochements bancaires pour certains EGD du fait de discordances ou absence de PJ	3	5	15	17. Mise en œuvre d'un contrôle mensuel des comptes 51 et 53 des EGD concernant la concordance bancaire et la présence de pièces justificatives	CIC	ACP	ACP : Florence INSHAUSPE	juin	
Flux internes	Problématique du report des comptes 541 d'année en année	4	1	4	18. Recherche d'une solution sur le report ou le retraitement du compte 541 avec l'aide du commissaire aux comptes	CIC	ACP	ACP : Christophe SIGNE	dec	
6. Cycles états financiers										
Etats financiers	Délais contraints liés à la certification des comptes	1	3	3	19. Travail sur l'élaboration d'un calendrier de clôture plus détaillé et d'arrêté intermédiaire des comptes	CIC	DAF/ACP	ACP : Florence INSHAUSPE - Patrick BARRETEAU	dec	

Cotation des risques

Probabilité	<i>presque certain</i>	5	5	10	15	20
	<i>probable</i>	4	4	8	12	16
	<i>possible</i>	3	3	6	9	12
	<i>improbable</i>	2	2	4	6	8
	<i>très improbable</i>	1	1	2	3	4
			1	2	3	4
			<i>négligeable</i>	<i>mineur</i>	<i>modéré</i>	<i>majeur</i>
			Impact			

