

CONSEIL d'ADMINISTRATION

Relevé de Délibérations

Séance du **28 FÉVRIER 2017**

Délibération CA 2017/02/28 – 8

Point 4bis de l'Ordre du Jour :

DOTATION D'HEURES COMPLEMENTAIRES aux COLLÉGIUMS

Document distribué aux Administrateurs

★ ANNEXE 4

Les allocations proposées en matière d'heures complémentaires font suite à la délibération n°4 du 20 septembre 2016 approuvant la répartition des crédits et des emplois 2016 entre les collègioms. Elles constituent une mesure d'exécution complémentaire du budget 2017, approuvé le 11 janvier 2017.

Délibération :

Les membres du Conseil d'Administration approuvent la dotation d'Heures Complémentaires aux collègioms.

Résultat du vote :

Nombre de membres en exercice	31
Nombre de votants	25
Présents	19
Représentés	6
Nombre de REFUS de VOTE	0
Nombre de voix POUR	24
Nombre de voix CONTRE	0
Nombre d'ABSTENTIONS	1

Fait le 2 mars 2017



Le Président
Pierre MUTZENHARDT

- Transmis au Recteur Chancelier le 6 mars 2017

Délibération CA 2017/02/28 – 9

Point 5bis de l'Ordre du Jour :

BILAN de MISSION du CONTROLE INTERNE COMPTABLE et FINANCIER 2016

Document transmis aux Administrateurs

RAPPEL des ACTIONS PRIORITAIRES validées par le Conseil d'Administration du 2 février 2016

N° Action	Intitulé de l'action ou du processus
1	Processus « Rémunération »
1.1	Suivre le plan d'action 2016
1.2	Etudier le projet d'une GED RH pour mise en œuvre en 2017
1.3	Mettre en place une convention partenariale DRH/AC
2	Processus « Financements annuels » et « Financements pluriannuels »
2.1	Poursuivre le plan d'action 2016
2.2	Réfléchir à l'intégration des contrats industriels (suivis à l'avancement) / (choix de l'outil)
3	Inventaire physique : Objectif : Levée de la réserve des CAC sur les comptes 2017
3.1	Reprendre les travaux du groupe de travail
3.2	Choisir le prestataire externe
4	Processus Achats : Lancer l'analyse des risques sur le processus global des achats

FAITS MARQUANTS 2016

- Animation du dispositif CI (Contrôle Interne) sous forme de suivi de projet (Tableaux de Bord, travail collectif avec passage en revue des plans d'action, des analyses de risques, évaluation collective, validation avec les directeurs...)
- Difficultés à réunir les GT (Groupe de Travail) à partir de septembre 2016
- Sur le plan organisationnel :
 - Décision du dernier Copil de renforcer les dispositifs CIC (Contrôle Interne Comptable) et CIB (Contrôle Interne Budgétaire) respectivement au niveau de l'AC (Agence Comptable) et de la DBF (Direction du Budget et des Finances) avec un Copil unique Contrôle Interne
 - Validation par le CA pour la mise en place d'une activité Audit Interne en 2017
- Mise en œuvre de la GBCP : surcharge de travail et nouveaux modes de fonctionnement pour l'ensemble des acteurs

Action 1 - Processus « Rémunération »

Bilan 2016

- Clarification du positionnement hiérarchique du CI au sein de la DRH :
organisation d'une supervision des deux coordinations paie sous la responsabilité d'une coordinatrice paie rattachée directement au DRH
- Instauration de réunions mensuelles DRH/AC

Action 2 - Processus « Financements reçus »

Bilan 2016

- Le report d'une année de l'adaptation de l'outil SBV à la GBCP aurait pu être très pénalisante pour la qualité des comptes. Mais la coexistence de différents outils a permis de croiser et de compléter ou corriger les données au fil de l'eau
- Globalement le niveau de vulnérabilité aux risques a été maintenu

Action 3 - Processus « Inventaire physique »

Objectif : Levée de la réserve des CAC sur les comptes 2017

Bilan 2016

- Malgré la reprise des travaux du GT en 2016, le choix d'un prestataire externe n'a pu être effectué sur l'exercice.

Action 4 - Processus « Achats »

Objectif : Lancer l'analyse des risques sur le processus « Achats »

Bilan 2016

- Lancement en 2016 d'un GT dédié
- Travaux poursuivis sous forme d'ateliers, notamment DAMP :
 - Description simplifiée du processus
 - Analyse des risques
 - Proposition d'un plan d'action 2017

Action 5 : Mise en conformité réglementaire du processus « certification du service fait »

ACTIVITÉ « CONTROLE INTERNE BUDGÉTAIRE »

Bilan 2016

- Cartographie globale de la fonction financière
- Découpage en macro processus

BILAN du PLAN d'ACTION 2016

N° Action	Intitulé de l'action ou du processus	Pilote	Mise en œuvre	Mobilisation des moyens humains	COPIL CICF du 12 septembre 2016		BILAN 2016 Copil du 30/01/2017 Cotation du niveau de réalisation	Commentaires
					SUIVI 2016 Point d'étape au 12 septembre 2016	SUIVI 2016 Actions restant à réaliser en 2016		
1	Processus « Rémunération »							
1.1	Suivre le plan d'action 2016	E-BERNEEL M. GEORGES	janv-16	DRH / AC / GT	Réunion de travail DRH AC le 5/04/16	Réviser le logigramme du processus et l'analyse des risques, Préparer un plan d'action 2017	0 1 2 3 4 [] [] [] [] []	Réalisé
1.2	Etudier le projet d'une GED RH pour mise en œuvre en 2017	B. HERR	S1.16	DN / AC / DRH / DAPEQ	Fiche projet déposée auprès de la DN en juillet 2015	en fonction des priorités de la DN (projet prévu sur 2 ans)	0 1 2 3 4 [] [] [] [] []	Couverture des besoins en fonction du futur SIRH
1.3	Mettre en place une convention partenariale DRH/AC	B.HERR	T3.16	AC / DRH	Convention de partenariat entre les services ordonnateurs et l'AC signée le 27/07/16		0 1 2 3 4 [] [] [] [] []	Renvoi au dispositif documentaire CI existant (AC/RH)
2	Processus « Financements annuels » et « Financements pluriannuels »	GT dédié						
2.1	Poursuivre le plan d'action 2016	B.HERR	janv-16	DBF / DRV / AC / DN	en large partie lié au développement de la V3 de SBV	Alerte en fonction des priorités de la DN Risque d'une réserve des CAC	0 1 2 3 4 [] [] [] [] []	Adaptation de SBV reportée à 2017
2.2	Réfléchir à l'intégration des contrats industriels (suivis à l'avancement) / (choix de l'outil)	B.HERR	S2.16	DBF / DRV / AC / DN	en attente SBV	Logigramme et cartographie des risques à revoir avec la GBCP	0 1 2 3 4 [] [] [] [] []	
3	Inventaire physique : Objectif : Levée de la réserve des CAC sur les comptes 2017	J. BARTHE		GT dédié	Objectif reporté d'une année			
3.1	Reprendre les travaux du groupe de travail		S1.16		GT du 12/07/16 : révision du calendrier et déroulé des étapes	Prochaine réunion 11/10/2016	0 1 2 3 4 [] [] [] [] []	Objectif reporté pour 2018
3.2	Choisir le prestataire externe		S2.16			Rédaction CdC pour nov 16 (publication du marché en janvier 17)	0 1 2 3 4 [] [] [] [] []	
4	Processus Achats : Lancer l'analyse des risques sur le processus global des achats	B. HERR	T2.16	DAMP et GT à constituer	GT lancé en mai 2016 - 2 réunions de travail et travaux poursuivis en sous groupe par direction.	logigramme et analyse des risques à formaliser en vue d'un premier plan d'action pour CA Février 2017	0 1 2 3 4 [] [] [] [] []	Analyse réalisée au niveau de la DAMP

Délibération :

Les membres du Conseil d'Administration approuvent le bilan de mission du Contrôle Interne Comptable et Financier 2016.

Résultat du vote :

Nombre de membres en exercice	31
Nombre de votants	25
Présents	19
Représentés	6
Nombre de REFUS de VOTE	0
Nombre de voix POUR	24
Nombre de voix CONTRE	0
Nombre d'ABSTENTIONS	1

Fait le 2 mars 2017


 Le Président
Pierre MUTZENHARDT

- Transmis au Recteur Chancelier le 6 Mars 2017

Délibération CA 2017/02/28 – 10

Point 6 de l'Ordre du Jour :

PLAN D'ACTION du CONTROLE INTERNE 2017

Document transmis aux Administrateurs

RAPPEL des ACTIONS PRIORITAIRES validées par le Conseil d'Administration du 2 février 2016

N° Action	Intitulé de l'action ou du processus
1	Processus « Rémunération »
1.1	Suivre le plan d'action 2016
1.2	Etudier le projet d'une GED RH pour mise en œuvre en 2017
1.3	Mettre en place une convention partenariale DRH/AC
2	Processus « Financements annuels » et « Financements pluriannuels »
2.1	Poursuivre le plan d'action 2016
2.2	Réfléchir à l'intégration des contrats industriels (suivis à l'avancement) / (choix de l'outil)
3	Inventaire physique : Objectif : Levée de la réserve des CAC sur les comptes 2017
3.1	Reprendre les travaux du groupe de travail
3.2	Choisir le prestataire externe
4	Processus Achats : Lancer l'analyse des risques sur le processus global des achats

FAITS MARQUANTS 2016

- Animation du dispositif CI (Contrôle Interne) sous forme de suivi de projet (Tableaux de Bord, travail collectif avec passage en revue des plans d'action, des analyses de risques, évaluation collective, validation avec les directeurs...)
- Difficultés à réunir les GT (Groupe de Travail) à partir de septembre 2016
- Sur le plan organisationnel :
 - Décision du dernier Copil de renforcer les dispositifs CIC (Contrôle Interne Comptable) et CIB (Contrôle Interne Budgétaire) respectivement au niveau de l'AC (Agence Comptable) et de la DBF (Direction du Budget et des Finances) avec un Copil unique Contrôle Interne
 - Validation par le CA pour la mise en place d'une activité Audit Interne en 2017
- Mise en œuvre de la GBCP : surcharge de travail et nouveaux modes de fonctionnement pour l'ensemble des acteurs

Action 1 - Processus « Rémunération »

Après avoir porté ses efforts sur l'organisation (2012/2013), sur la rédaction de procédures (2014) et sur la normalisation du processus et de l'activité de contrôle, la DRH a mis l'accent en 2016 principalement sur les actions de formations de ses agents conformément au plan d'action.

Plan d'action 2017

- Poursuite du plan d'action 2016 sur les risques identifiés
- Ajout d'une action « accompagnement sur le reversement des trop perçus »
- Analyse des besoins pour une GED (Gestion Électronique Documents)

Action 2 - Processus « Financements reçus »

Plan d'action 2017

- Poursuite du plan d'action 2016 sur les risques identifiés
- Le développement d'une nouvelle version SBV avec une extension fonctionnelle pour l'intégration des contrats industriels devient prioritaire pour bien maîtriser la plupart des risques
- L'analyse des risques sera élargie et complétée par le CIB

Action 3 - Processus « Inventaire physique »

Objectif : Levée de la réserve des CAC sur les comptes 2017

Plan d'action 2017

- L'objectif est donc reporté d'une année pour une levée de la réserve des CAC pour les comptes 2018

Action 4 - Processus « Achats »

Objectif : Lancer l'analyse des risques sur le processus « Achats »

Plan d'action 2017

- Suivi du plan d'action DAMP sur les premiers risques identifiés : projet de service DAMP et accompagnement des porteurs de projets le plus en amont possible
- Poursuite de l'analyse des risques (CIC/CIB) sur la totalité du processus en lien avec l'ensemble des directions concernées

Action 5 : Mise en conformité réglementaire du processus « certification du service fait »

ACTIVITÉ « CONTROLE INTERNE BUDGÉTAIRE »

Plan d'action 2017

- Réorganisation de la fonction financière :
 - Niveau DBF
 - Réflexion à entamer à l'échelle de l'Établissement
- Travaux sur la soutenabilité budgétaire :
 - Améliorer notre connaissance de la trésorerie
 - Améliorer la programmation des opérations pluriannuelles

Plan d'action CIC / CIB 2017

N° Action	Intitulé de l'action ou du processus	CIC/CIB	Pilote	Date de Mise en œuvre	Mobilisation des moyens humains	OBJECTIFS 2017
1	Processus « Rémunération »	CIC				
1.1	Suivre le plan d'action Ci paie 2017		M. GEORGES	01/03/17	DRH / AC / GT	Consolidation du processus
1.2	GED RH : Analyser des besoins et périmètres en complément du futur SIRH		B. HERR	S1.17	DN / AC / DRH / DAPEQ	Mise en place liée à l'évolution SIRH
1.3	Mettre en place une procédure d'accompagnement des agents qui font l'objet de demandes de remboursement de "trop perçu"		DRH	T3.17	AC / DRH	
2	Processus « Financements annuels » et « Financements pluriannuels »	CIC / CIB	GT dédié			
2.1	Poursuivre le plan d'action 2017		B.HERR	01/03/17	DBF / DRV / AC / DN	SBV vs GBCP
2.2	Réfléchir à l'intégration des contrats industriels (suivis à l'avancement)		B.HERR	S2.16	DBF / DRV / AC / DN	
3	Inventaire physique : Objectif : Levée de la réserve des CAC sur les comptes 2017	CIC	J. BARTHE		GT dédié	
3.1	Reprendre les travaux du groupe de travail			T2.17		Objectif reporté pour 2018
3.2	Choisir le prestataire externe			S2.17		
4	Processus Achats : Poursuivre l'analyse des risques sur le processus global des achats	CIC / CIB				
4.1	Suivre le plan d'action CI D'AMP 2017		GT dédié	01/03/17	DAMP	Mise en place des actions de maîtrise
4.2	Poursuivre l'analyse globale des risques du processus Achats		GT dédié	01/03/17	DAMP / DPI / DBF / AC	Cartographie et plan d'action
5	Processus de certification des services faits	CIC/CIB	GT à constituer	01/07/2017		Mise en conformité réglementaire
6	Réorganisation de la fonction financière	CIB				
6.1	Réorganisation de la DBF		PEJ	01/09/17	DBF	Déménagement
6.2	Réflexion au niveau de l'établissement (CSP)		DGS	T3. 2017	DGS / DBF / DRV / DPI / ...	Objectif MT
7	Enjeux de la soutenabilité budgétaire	CIB				
7.1	Suivi de la trésorerie	CIB/CIC		T2.2017	AC / DBF	Amélioration de la connaissance de nos marges de manœuvre et du pilotage budgétaire
7.2	Programmation des opérations pluriannuelles	CIB	PEJ	BR1	DBF / DRV / DPI	

Délibération :

Les membres du Conseil d'Administration approuvent le plan d'action du Contrôle Interne 2017.

Résultat du vote :

Nombre de membres en exercice	31
Nombre de votants	25
<i>Présents</i>	20
<i>Représentés</i>	5
Nombre de REFUS de VOTE	0
Nombre de voix POUR	24
Nombre de voix CONTRE	0
Nombre d'ABSTENTIONS	1

Fait le 2 mars 2017



Le Président
Pierre MUTZENHARDT

- Transmis au Recteur Chancelier le 6 Mars 2017