

**Délibération CA 2024 / 03 / 12 – 4**

**Point 4 de l'Ordre du Jour** :  
BILAN d'ACTIVITÉ 2023 du CONTRÔLE INTERNE FINANCIER (CIF)  
*Document transmis aux Administrateurs*

**ANNEXE 5**

Conformément à l'article 2.1 de l'arrêté du 17 décembre 2015 modifié, le conseil d'administration « doit disposer d'une vision globale des risques majeurs auxquels l'organisme est exposé ainsi que des actions mises en place pour leur couverture. A ce titre, au moins une fois par an :

- il est informé de l'état de déploiement du contrôle interne budgétaire et du contrôle interne comptable de l'organisme

• **Bilan 2023 du contrôle interne financier : principales caractéristiques**

Le plan d'action 2023 retient 25 priorités (délibération n°6 du 14 mars 2023) relatives à :

- L'organisation du système de contrôle interne financier ;
- La consolidation des processus financiers par leur description,
- L'identification des risques financiers majeurs à l'échelle d'une entité interne et à l'échelle de l'établissement,
- Le renforcement du contrôle *a posteriori* après analyse des risques, en lien avec l'élargissement progressif du périmètre des délégations de signature (volet facilitation),
- La dissémination d'une culture du contrôle interne financier.

La réforme de la responsabilité des gestionnaires publics issue de l'ordonnance du 23 mars 2022 constitue le fil rouge des actions réalisées en 2023.

Le bilan présente l'état d'avancement de chaque action ainsi que les faits et les autres travaux qui ont conduit à faire évoluer le plan d'action initial :

25 actions	Nombre	Taux	Motif
Actions achevées	14	56%	/
Actions en cours	9	36%	Travaux au long cours : ☉ Nature structurante des actions : travaux complexes et collaboratifs devant aboutir à (re)former le corpus du CIF ☉ Calendrier fixé n'accordant pas suffisamment de temps pour mener à bien l'action au regard de sa complexité Mesures organisationnelles : ☉ Réorganisation significative de la DGS et de certaines directions centrales, prise de fonctions de nouveaux directeurs
Actions non démarrées	2	8%	Reportées par le COPIL CIF du 12 juillet 2023

**Délibération :**

Les membres du Conseil d'Administration **approuvent à l'unanimité** le bilan d'activité 2023 du contrôle interne financier.

## Résultat du vote :

Nombre de membres en exercice Hors Présidente	30
Nombre de votants	24
Présents	19
Représentés	5
<b>Nombre de REFUS de VOTE</b>	<b>0</b>
<b>Nombre de VOTES POUR</b>	<b>24</b>
<b>Nombre de VOTES CONTRE</b>	<b>0</b>
<b>Nombre d'ABSTENTIONS</b>	<b>0</b>

Fait le 13 mars 2024

Hélène BOULANGER  
Présidente• Transmis au Recteur Chancelier le **15 MARS 2024**