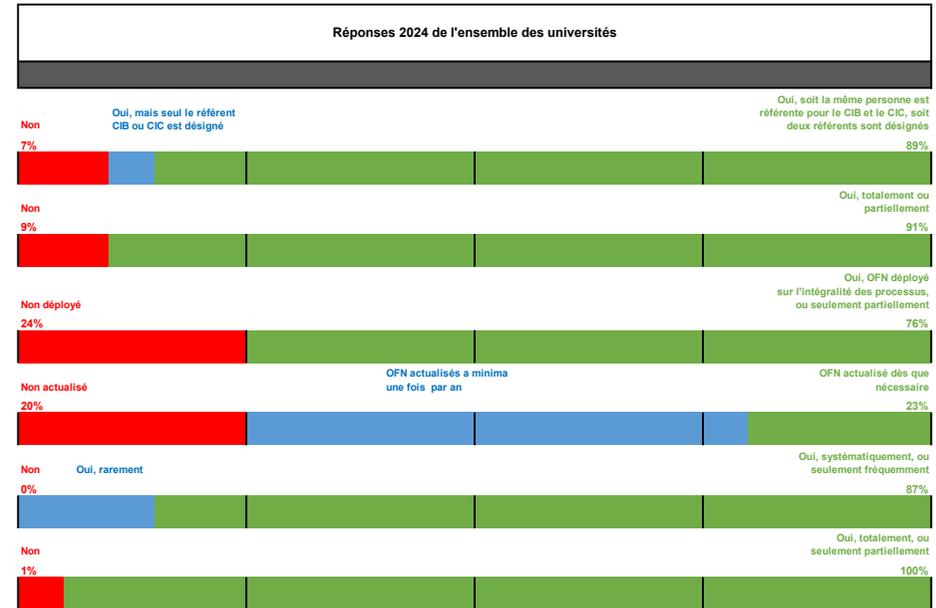


Université de Lorraine				
Question	Rappel des réponses aux précédentes enquêtes		Réponse 2023	Réponse 2024
	2021	2022		
Mettre en œuvre le contrôle interne financier pour piloter l'établissement				
Existe-t-il un document portant organisation de la démarche des contrôles interne budgétaire (CIB) et comptable (CIC) au sein de votre organisme précisant notamment les missions et le rôle de chaque acteur ?	Oui, un document unique traitant du CIB et du CIC	Oui, un document unique traitant du CIB et du CIC	Oui, un document unique traitant du CIB et du CIC	Oui, un document unique traitant du CIB et du CIC
L'organe dirigeant (comité exécutif, comité de direction, comité directeur...) a-t-il constitué un comité chargé du pilotage et du suivi de la mise en œuvre du contrôle interne budgétaire et du contrôle interne comptable ?	Oui, un comité unique pour le CIB et le CIC	Oui, un comité unique pour le CIB et le CIC	Oui, un comité unique pour le CIB et le CIC	Oui, un comité unique pour le CIB et le CIC
Existe-t-il une cartographie des processus budgétaires et/ou comptables ?	Oui, pour les processus budgétaires et comptables			
Si elle existe, est-elle actualisée ?	Oui	Oui	Oui	Oui
Existe-t-il une cartographie des risques budgétaires et/ou comptables ?	Oui, les cartographies sont distinctes			
Si elle existe, est-elle actualisée ?	Oui	Oui	Oui	Oui
Est-elle présentée au conseil d'administration ?	Non	Non	Non	Non
Est-elle transmise à la tutelle ?			oui	
Existe-t-il un plan d'action formalisé couvrant les risques budgétaires et comptables ?	Oui, commun pour les risques budgétaires et comptables	Oui, commun pour les risques budgétaires et comptables	Oui, commun pour les risques budgétaires et comptables	Oui, commun pour les risques budgétaires et comptables
S'il existe, le plan d'action est-il actualisé ?	Oui	Oui	Oui	Oui
Est-il présenté au conseil d'administration ?	Non	Non	Non	Non
Est-il transmis à la tutelle ?			oui	



Question	Rappel des réponses aux précédentes enquêtes		Réponse 2023	Réponse 2024
	2021	2022		
	Mettre en place le socle du contrôle interne financier			
Les référents contrôle interne financier ont-ils été désignés ?	Deux personnes distinctes ont été désignées pour le CIB et le CIC	Deux personnes distinctes ont été désignées pour le CIB et le CIC	Deux personnes distinctes ont été désignées pour le CIB et le CIC	Deux personnes distinctes ont été désignées pour le CIB et le CIC
La documentation des procédures est-elle actualisée à échéance régulière au sein de votre organisme ?	Oui, partiellement	Oui, partiellement	Oui, partiellement	Oui, partiellement
Un organigramme fonctionnel nominatif (OFN) a-t-il été déployé dans les fonctions budgétaire et/ou comptable ?	Oui, OFN déployé partiellement sur les processus budgétaires et comptables	Oui, OFN déployé partiellement sur les processus budgétaires et comptables	Oui, OFN déployé partiellement sur les processus budgétaires et comptables	Oui, OFN déployé partiellement sur les processus budgétaires et comptables
Des organigrammes fonctionnels nominatifs (OFN) sont-ils actualisés dès que nécessaire (rotation de personnel, départs, arrivées...) afin de représenter, en permanence, la réalité de l'organisation ?	OFN actualisés a minima une fois par an	OFN actualisés a minima une fois par an	OFN actualisés a minima une fois par an	OFN actualisés a minima une fois par an
Un suivi des habilitations informatiques et des délégations de pouvoir et de signature est-il organisé ?	Oui, fréquemment	Oui, fréquemment	Oui, systématiquement	Oui, systématiquement
Les agents ont-ils été formés sur les procédures et sur les outils des fonctions budgétaire et/ou comptable ?	Oui, partiellement	Oui, partiellement	Oui, partiellement	Oui, partiellement



Evaluer le dispositif de contrôle interne financier				
L'encadrement a-t-il tracé les contrôles de supervision a posteriori qu'il a réalisés afin de constituer une source d'informations pour renforcer le dispositif de <u>contrôle interne budgétaire</u> ?	Contrôles tracés	Contrôles tracés	Contrôles tracés	Contrôles tracés
L'encadrement a-t-il tracé les contrôles de supervision a posteriori qu'il a réalisés afin de constituer une source d'informations pour renforcer le dispositif de <u>contrôle interne comptable</u> ?	Contrôles tracés	Contrôles tracés	Contrôles tracés	Contrôles tracés
Avez-vous autoévalué la maturité de votre dispositif de <u>contrôle interne budgétaire</u> ?	Oui, de manière globale			
Avez-vous autoévalué la maturité de votre dispositif de <u>contrôle interne comptable</u> grâce à l'échelle de maturité de la gestion des risques (EMR) ?	Oui, de manière globale	Oui, de manière globale	Oui, de manière globale	Oui, par processus pour les processus prioritaires

