



UNIVERSITÉ  
JEAN MONNET  
SAINT-ÉTIENNE

**Conseil d'administration**  
**Séance du 12 décembre 2022**

ACTE ADMINISTRATIF Acte 82/2022	QUESTIONS FINANCIERES Process Missions et Recettes
------------------------------------	---

Vu le décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique,

Vu l'arrêté du 17 décembre 2015 relatif au cadre de référence des contrôles internes budgétaire et comptable,

Le Conseil d'Administration de l'Université Jean Monnet approuve le plan d'action des process missions et recettes, établi sur la base de la cartographie des risques budgétaires et comptables.

Document annexé.

A Saint Etienne le 13 décembre 2022  
Le Président du Conseil d'Administration,  
Président de l'Université,

  
Florent PIGEON

POUR : 27

CONTRE : 0

ABST : 0



## Plan d'actions relatif au contrôle interne présenté au Conseil d'Administration du 12 décembre 2022

Le décret sur la gestion budgétaire et comptable publique du 7 novembre 2012 pose l'**obligation** de mettre en place un contrôle interne budgétaire et comptable (CIBC).

Le **contrôle interne financier** est l'ensemble des **dispositifs formalisés et permanents** ayant pour objet de **maîtriser les risques**.

### Objectifs et Bénéfices :

- Responsabilisation des gestionnaires : démarche interne à l'organisme pour maîtriser les risques susceptibles d'affecter la qualité comptable et la soutenabilité budgétaire ;
- Renforcement du pilotage stratégique : meilleure vision d'ensemble des enjeux et des risques ayant un impact budgétaire ;
- Amélioration de la qualité de la gestion : opportunité de mettre à plat les processus et de faire la revue des outils et dispositifs existants en examinant leur caractère adéquat et en visant leur optimisation (sécurisation, fluidification ...) ;
- Renforcement de la transparence : des procédures écrites, documentées, traçables, aisément assimilables ;
- Renforcement du dialogue entre tous les acteurs internes à l'organisme concerné : identification et hiérarchisation des risques, travail collectif pour maîtriser les risques identifiés

A l'UJM, cette démarche est conduite en mode projet et de manière partagée entre les services centraux (notamment la direction des services financiers et l'agence comptable), les composantes et les laboratoires.

Deux instances pilotent le CIBC : un **groupe projet** et un **COPIL**, en charge de l'orientation et de la validation des propositions du groupe projet.

Un 1<sup>er</sup> travail a été mené sur les process **missions** et **recettes**. La démarche sera poursuivie sur les process dépenses et paie.

Chacun des processus a fait l'objet d'un **schéma**, d'un **organigramme fonctionnel**, d'une **cartographie des risques** et d'un **plan d'actions** pour les risques côtés comme majeurs. L'analyse des processus a également permis de déterminer des **mesures de simplification ou de dématérialisation** qui ont été intégrées au plan d'action.

L'arrêté du 17 décembre 2015 dispose que le plan d'action doit être approuvé par l'**instance délibérante**.

La cartographie des risques ainsi que le plan d'action doivent être ensuite envoyés à la **DGFIP** et aux **tutelles ministérielles**.

### Process missions

Objectif	Risque identifié	Actions	Planning	Pilotage
Maîtrise des risques	Non justification du déplacement suite au versement d'une avance	Mise en place d'un plan de contrôle trimestriel sur les avances versées dans le cadre des missions internationales	Janvier 2022	AC
Simplification		Création d'un modèle de certificat administratif permettant le remboursement des frais d'inscription à un colloque en ligne hors cadre mission	Février 2023	AC
Simplification /Dématérialisation		Insertion des pièces justificatives relatives aux missions dans SIFAC	Janvier 2023	DSF

### Process recettes

Objectif	Risque identifié	Actions	Planning	Pilotage
Maîtrise des risques	Absence de mise en recouvrement des produits dans les délais	Suivi de l'émission régulière des titres avec l'ensemble des services gestionnaires	Janvier 2023	DSF/AC
Maîtrise des risques/Simplification		Refonte de l'outil de validation et d'archivage des conventions	2023	DGA/DPAIQ
Simplification /Dématérialisation		Insertion des pièces justificatives relatives aux recettes de formation continue dans SIFAC	Mars 2023	DSF/AC
Maîtrise des risques	Recettes budgétaires non exhaustives	Mise en place d'un plan de contrôle trimestriel sur les encaissements non identifiés	Mars 2023	AC
Maîtrise des risques	Minoration de la trésorerie	Optimiser le recouvrement et faciliter le suivi des échéanciers	Octobre 2022	AC
Simplification /Dématérialisation		Généralisation du paiement en ligne	Septembre 2022	AC