

CONSEIL D'ADMINISTRATION  
Séance du 17/12/2019

DÉLIBÉRATION  
N° CA 2019 – 124

*relative aux cartographies des risques et plans d'actions des processus de contrôle interne, comptable et budgétaire (paie, contrats de recherche, achats et autres dépenses, recettes et budget)*

Vu le code de l'éducation, notamment son article L. 712-3,

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

Le Conseil d'Administration, après en avoir délibéré, décide :

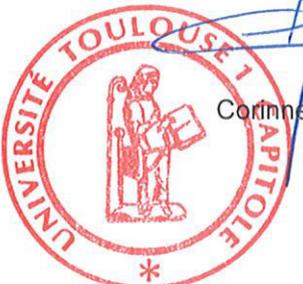
*Article unique*

Le conseil d'administration approuve les cartographies des risques et plans d'actions des processus suivants, annexés à la présente délibération :

- « Paie » (annexes 1 et 2) ;
- « Contrats de recherche » (annexes 3 et 4) ;
- « Achats et autres dépenses » (annexes 5 et 6) ;
- « Recettes » (annexes 7 et 8) ;
- « Budget » (annexes 9 et 10).

La légende de l'annexe 1 s'applique à l'ensemble des cartographies annexées à la présente délibération.

La présidente du conseil d'administration,



Cornine MASCALA

**Cartographie des risques – Processus Paie**

**Légende de la cartographie des risques :**

**Cotation de l'impact du risque :**

Mesure de l'impact financier		
Inférieur à 20 K€	Presque nul	1
Entre 20 K€ et 200 K€	Significatif	2
Entre 200 K€ et 2 000 K€	Important	3
Supérieur à 2 000 K€	Critique	4

Mesure de l'impact juridique	
Aucun	1
Significatif	2
Important	3
Critique	4

Mesure de l'impact d'image	
Aucun	1
Mitigé	2
Mauvais	3
Très mauvais	4

**Cotation de la probabilité du risque :**

Mesure de la probabilité		
Evènement exceptionnel ou moins d'une fois par an ou moins d'une fois sur 100	Faible	1
Evènement rare ou une à deux fois par an ou 1 à 2 fois sur 100	Modérée	2
Evènement possible ou une à deux fois par mois ou 10 fois sur 100	Elevée	3
Evènement fréquent ou plusieurs fois par semaine ou une fois sur deux.	Forte	4

**Cotation de la gravité du risque :**

Priorité de traitement du risque	
Risque de niveau 4 : Prioritaire	4
Risque de niveau 3 : A traiter	3
Risque de niveau 2 : Subsidaire	2
Risque de niveau 1 : Maîtrisé	1

**Cotation du niveau de maîtrise du risque :**

Niveau de maîtrise du risque		
Dispositifs existants formalisés/ documentés/ supervisés et évalués	Fort	4
Dispositifs existants mais faiblement utilisés/non actualisés	Moyen	3
Dispositifs existants mais faiblement formalisés/ documentés/ contrôlés	Faible	2
Aucun dispositif de maîtrise/ contrôle	Très faible	1

## Cartographie des risques – Processus Paie

Groupe d'activité	N° du risque	Libellé du risque	Facteurs	Critère de qualité comptable & budgétaire	Cotation du risque						Niveau de maîtrise	Recommandations
					Impact				Proba.	Gravité		
					Fin.	Jur.	Ima.	Global				
Organisation et environnement de la paie	R-RH-001	Risque de non prise en compte de la dimension réglementaire	Non connaissance des changements réglementaires	Régularité	1	4	1	4	2	3	1	Veille réglementaire + communication + réunion trimestrielle DRH / AC
Organisation et environnement de la paie	R-RH-002	Risque de non prise en compte d'un nouvel agent ou d'une modification dans la situation d'un agent	Défaillance organisationnelle	Exhaustivité	1	2	2	2	1	1	3	Contrôle croisé entre SIHAM et WINPAIE
La paie	R-RH-003	Risque d'erreur de saisie car double saisie dans SIHAM et WINPAIE	Défaillance informatique	Régularité Sincérité	1	1	1	1	2	1	3	Contrôle croisé entre SIHAM et WINPAIE
La paie	R-RH-004	Risque de non exactitude des éléments variables de la rémunération	Défaillance organisationnelle	Régularité Sincérité	2	1	1	2	2	2	3	Contrôle des pièces justificatives par rapport aux données saisies dans logiciels
Organisation et environnement de la paie	R-RH-005	Risque en termes de sécurité d'accès dans WINPAIE (Gestion des MDP dans WINPAIE)	Défaillance informatique	Exactitude Exhaustivité	1	1	1	1	2	1	1	Formaliser un changement régulier de mot de passe dans WINPAIE
Organisation et environnement de la paie	R-RH-006	Volume d'information à traiter au sein de l'AC / Informations non dématérialisées	Défaillance organisationnelle	Exhaustivité	1	1	1	1	1	1	3	Mise en place d'un espace de stockage partagé (AC et DRH)
Organisation et environnement de la paie	R-RH-007	L'absence d'une plateforme commune DRH ou l'on réceptionne tous les courriers et toutes les informations (Risque de perte d'information)	Défaillance organisationnelle	Exactitude Exhaustivité	2	2	2	2	2	2	3	Création d'une adresse générique Paie
La paie	R-RH-008	Mauvaise imputation analytique (mauvais centre de coûts = Mauvaise convention)	Défaillance organisationnelle	Régularité Sincérité	1	1	2	2	2	2	3	Contrôle DAF des imputations sur conventions

### Cartographie des risques – Processus Paie

Groupe d'activité	N° du risque	Libellé du risque	Facteurs	Critère de qualité comptable & budgétaire	Cotation du risque						Niveau de maîtrise	Recommandations
					Impact				Proba.	Gravité		
					Fin.	Jur.	Ima.	Global				
La paie	R-RH-009	Risque de sous paiement (respect d'un salaire minimal)	Défaillance organisationnelle	Exactitude Exhaustivité Régularité	1	2	2	2	2	2	2	Contrôle AC du fichier PHI + partager les accès à PDFEDIT au sein de la DRH
La paie	R-RH-010	Risque de trop perçu en termes de paiements (Risque de recouvrement)	Défaillance organisationnelle	Exactitude Exhaustivité Régularité	1	2	2	2	2	2	2	Contrôle AC du fichier PLV + partager les accès à PDFEDIT au sein de la DRH
La paie	R-RH-011	Risque au niveau du déversement de WINPAIE dans SIFAC	Défaillance informatique	Exactitude	3	1	1	3	1	2	3	Contrôle DAF : rapprochement extractions WINPAIE et SIFAC
La paie	R-RH-012	Risque de non cohérence entre les données du KX, l'intégration dans SIFAC et le virement effectué	Contrôle imparfait	Exactitude Exhaustivité	2	1	1	2	1	1	2	Contrôle de cohérence par une extraction manuelle des données des trois sources
Heures d'enseignement	R-RH-013	Risque sur les heures complémentaires : autorisation des heures complémentaires, contrôle des heures statutaires	Défaillance organisationnelle	Exactitude Exhaustivité Régularité	3	2	1	3	2	3	4	Processus de validation des heures complémentaire intégrées dans SAGHE
Heures d'enseignement	R-RH-014	Risque sur les heures complémentaires : paramétrage de l'outil SAGHE ? (plafonds ...) Qui ? Accès?	Défaillance informatique	Exactitude Exhaustivité	3	1	1	3	1	2	2	Contrôle des accès et du paramétrage
Organisation et environnement de la paie	R-RH-015	Bouclage de la convention partenariale DRH / AC.	Défaillance organisationnelle	Exactitude Exhaustivité	1	1	2	2	2	2	1	Rédiger un plan de contrôles + rédiger un organigramme fonctionnel du processus paie, rédiger une procédure du process paie : tous ces documents viendront en appui de la convention et aideront à sa rédaction.

### Plan d'actions – Processus Paie

Priorité de traitement	
1	Prioritaire
2	A traiter
3	Subsidaire

Groupe d'activité	N° du risque	Libellé du risque	Actions	Niveau de priorité	Acteurs concernés		Échéance prévue	Commentaires sur l'Etat d'avancement des actions/ Autres observations	Date réelle d'achèvement
					Services	Noms			
Organisation et environnement de la paie	R-RH-001	Risque de non prise en compte de la dimension réglementaire	Formaliser un veille réglementaire + communication des informations + organiser des réunions trimestrielles DRH / AC.	1	AC	Magali Lerrite	31/12/2020		
Organisation et environnement de la paie	R-RH-002	Risque de non prise en compte d'un nouvel agent ou d'une modification dans la situation d'un agent	Plan de contrôles : Contrôle croisé entre SIHAM et WINPAIE.	1	DROP - CAP	Nicolas Got	31/12/2020		
La paie	R-RH-003	Risque d'erreur de saisie car double saisie dans SIHAM et WINPAIE	Plan de contrôles : Contrôle croisé entre SIHAM et WINPAIE.	1	DROP - CAP	Nicolas Got	31/12/2020		
La paie	R-RH-004	Risque de non exactitude des éléments variables de la rémunération	Plan de contrôles : Contrôle des pièces justificatives par rapport aux données saisies dans logiciels.	1	DROP - CAP	Nicolas Got	31/12/2020		
Organisation et environnement de la paie	R-RH-005	Risque en termes de sécurité d'accès dans WINPAIE (Gestion des MDP dans WINPAIE)	Formaliser un changement régulier de mot de passe dans WINPAIE.	2	DSI	DSI	31/12/2020		
Organisation et environnement de la paie	R-RH-006	Volume d'information à traiter au sein de l'AC / Informations non dématérialisées	Mise en place d'un espace de stockage partagé (AC et DRH).	1	AC	José Alos	31/12/2020		
Organisation et environnement de la paie	R-RH-007	L'inexistence d'une plateforme commune DRH ou l'on réceptionne tous les courriers et toutes les informations (Risque de perte d'information)	Création d'une adresse générique Paie au sein de la DRH.	1	DRH	Valérie Gervais	31/12/2020		
La paie	R-RH-008	Mauvaise imputation analytique (mauvais centre de coûts = Mauvaise convention)	Plan de contrôles : Contrôle DAF des imputations sur conventions.	1	DROP - CAP	Nicolas Got	31/12/2020		

### Plan d'actions – Processus Paie

Priorité de traitement	
1	Prioritaire
2	A traiter
3	Subsidaire

Groupe d'activité	N° du risque	Libellé du risque	Actions	Niveau de priorité	Acteurs concernés		Échéance prévue	Commentaires sur l'Etat d'avancement des actions/ Autres observations	Date réelle d'achèvement
					Services	Noms			
La paie	R-RH-009	Risque de sous paiement (respect d'un salaire minimal)	Plan de contrôles : Contrôle AC du fichier PHI + partager les accès à PDFEDIT au sein de la DRH.	1	DROP - CAP	Nicolas Got	31/12/2020		
La paie	R-RH-010	Risque de trop perçu en termes de paiements (Risque de recouvrement)	Plan de contrôles : Contrôle AC du fichier PLV + partager les accès à PDFEDIT au sein de la DRH	1	DROP - CAP	Nicolas Got	31/12/2020		
La paie	R-RH-011	Risque au niveau du déversement de WINPAIE dans SIFAC	Plan de contrôles : Contrôle DAF : rapprochement extractions WINPAIE et SIFAC.	1	DROP - CAP	Nicolas Got	31/12/2020		
La paie	R-RH-012	Risque de non cohérence entre les données du KX, l'intégration dans SIFAC et le virement effectué	Plan de contrôles : Contrôle de cohérence par une extraction manuelle des données des trois sources.	1	DROP - CAP	Nicolas Got	31/12/2020		
Heures d'enseignement	R-RH-013	Risque sur les heures complémentaires : autorisation des heures complémentaires, contrôle des heures statutaires	Formaliser le processus de validation des heures complémentaire intégrées dans SAGHE : rédiger une procédure.	2	DRH	DRH	31/12/2020		
Heures d'enseignement	R-RH-014	Risque sur les heures complémentaires : paramétrage de l'outil SAGHE ? (plafonds ...) Qui ? Accès?	Contrôle des accès et du paramétrage.	2	DSI	DSI	31/12/2020		
Organisation et environnement de la paie	R-RH-015	Bouclage de la convention partenariale DRH / AC.	Rédiger un plan de contrôles + rédiger un organigramme fonctionnel du processus paie + rédiger une procédure du process paie : tous ces documents viendront en appui de la convention et aideront à sa rédaction.	1	DROP - CAP	Nicolas Got	31/12/2020		

### Cartographie des risques – Processus Contrats de recherche

Groupe d'activité	N° du risque	Libellé du risque	Facteurs	Critère de qualité comptable & budgétaire	Cotation du risque						Niveau de maîtrise	Recommandations
					Impact				Proba.	Gravité		
					Fin.	Jur.	Ima.	Global				
Montage projet	R-RECH-001	Le SAR n'a pas connaissance du projet, le projet est monté hors processus classique (risque de mauvais montage financier et juridique, possible impact budgétaire).	Défaillance organisationnelle	Exhaustivité et sincérité	3	3	1	3	2	3	1	Création d'une attestation du SAR (avec visa) avant signature de la Présidente. Informé le gestionnaire, mettre en place une réunion d'information commune.
Création convention	R-RECH-002	Création différée du n° EOTP au sein de la DAF en cas d'absence de la personne recevant la demande. Et régulièrement le budget prévisionnel n'est pas transmis ce qui retarde également la création de l'EOTP.	Défaillance organisationnelle	-	1	1	1	1	2	1	1	Création d'un mail générique DAF. Mettre en place une réunion d'information commune avec CSP-R, gestionnaires et DAF.
Suivi et exécution de la convention	R-RECH-003	Montant des frais de gestion dépensé en fonctionnement ou autre, donc budget insuffisant pour prélever les frais de gestion à la fin.	Suivi insuffisant	Régularité	2	1	1	2	2	2	1	Ouverture de la convention dans l'outil SIFAC hors frais de gestion DDP prévus pour la dernière tranche.
Suivi et exécution de la convention	R-RECH-004	En cas d'absence du gestionnaire financier qui a saisi le bon de commande, ne pouvant pas attester du service fait, risque de retard de paiement au fournisseur, et si le COFI prend le relais il n'a pas la visibilité sur le service fait réel (livraison ou réalisation de la prestation de service).	Défaillance organisationnelle	Exhaustivité, sincérité et régularité	1	2	2	2	2	2	2	Attester le service fait réel qu'avec l'accord écrit du directeur de Labo (délégation temporaire dans IXBUS au COFI = traçabilité de la signature du directeur).
Suivi et exécution de la convention et clôture	R-RECH-005	Difficulté des gestionnaire pour récupérer les factures sur IXBUS ce qui peut avoir un impact dans la justification des dépenses auprès des bailleurs.	Formation et absence de documentation	Exhaustivité	2	1	2	2	1	1	2	Formation détaillée / mode opératoire de l'historique sur IXBUS GED à venir => en attendant, chercher avec n° EOTP
Suivi et exécution de la convention	R-RECH-006	Incertitude sur la validation du montant et du circuit des jalons intermédiaires, pas de validation à la DAF.	Défaillance organisationnelle	Sincérité	1	1	1	1	1	1	3	Prévoir un état virement (ex : PI) signé par la DAF.
Suivi et exécution de la convention	R-RECH-007	Pas de facture au moment du rapprochement, pièces justificatives non fournies.	Défaillance organisationnelle et absence de documentation	Régularité	2	2	1	2	3	3	3	Diffuser une note sur les pièces justificatives.
Suivi et exécution de la convention	R-RECH-008	Réception de fonds sans documents justificatifs (facture de vente et titre de recettes), risque de mauvais titrage ou de mauvaise affectation de la recette.	Défaillance organisationnelle	Exhaustivité	1	1	2	2	2	2	1	Titrage obligatoire à priori même lorsque l'on n'est pas sûr du montant définitif, modification du titre dès que l'on a le montant définitif.

### Cartographie des risques – Processus Contrats

Groupe d'activité	N° du risque	Libellé du risque	Facteurs	Critère de qualité comptable & budgétaire	Cotation du risque						Niveau de maîtrise	Recommandations
					Impact				Proba.	Gravité		
					Fin.	Jur.	Ima.	Global				
Recrutement	R-RECH-009	Difficulté pour rassembler les pièces du dossier administratif en vue de la signature du contrat de travail.	Absence de documentation	Régularité	1	3	2	3	1	2	3	Transférer la gestion des recrutements du SAR à la DRH. La liste des documents RH à fournir devra être intégrée dans la fiche de renseignement en français et en anglais.
Recrutement	R-RECH-010	Le doctorant bénéficiant d'une allocation doctorale financé sur convention ne s'inscrit pas administrativement à l'école doctorale UT1 (risque de perte de financement du bailleur).	Défaillance organisationnelle et absence de documentation	Régularité	3	4	4	4	2	3	1	Mettre en place un contrôle annuel septembre ou/et décembre) au niveau de la DRH en lien avec l'école doctorale. La liste des documents RH à fournir devra être intégrée dans la fiche de renseignement en français et en anglais.
Recrutement	R-RECH-011	Insuffisance budgétaire pour paiement des salaires dû à un mauvais montage budgétaire du projet; mauvaise répartition des enveloppes (fonctionnement, personnels, investissement).	Contrôle et analyse insuffisant	Sincérité	1	1	1	1	2	1	3	Avance du CF technique et budgets rectificatifs
Recrutement	R-RECH-012	Erreur possible sur le "type de public" (BIATSS, Doctorant, ...).	Absence de documentation	Exhaustivité	1	1	1	1	1	1	3	Intégrer dans la fiche de recrutement DROP le "type de public" (Administratif, BIATSS, Doctorant, ...).
Intéressement	R-RECH-013	Non-paiement de la prime	Défaillance organisationnelle et absence de documentation	Exhaustivité	1	2	2	2	2	2	1	Mise en place d'une procédure écrite et prévoir cette prime dès le montage du projet (prévision budgétaire, information à la DAF).
Clôture	R-RECH-014	Difficulté des gestionnaire pour vérifier les données dans SIFAC lors de la clôture : risque de retard ou d'erreur lors la clôture.	Suivi insuffisant	Exhaustivité, sincérité et régularité	2	2	2	2	2	2	3	Prévoir une formation SIFAC sur ce sujet et rédiger un lexique SIFAC
Clôture	R-RECH-015	Le blocage du PFI se fait 6 mois après la clôture officielle de la convention : risque d'émission de bon de commande sur une convention terminée. Sauf pour les bailleurs privés non conditionnés.	Défaillance organisationnelle	Exhaustivité, sincérité et régularité	2	3	3	3	2	3	2	Bloquer le PFI à la date de fin notée dans la convention et réouverture temporaire si il faut saisir des reliquats.
Clôture	R-RECH-016	Risque de différence entre les montants du rapport financier de la DAF et ceux de l'AC (PI...).	Défaillance organisationnelle	Exhaustivité, sincérité et régularité	1	1	2	2	2	2	3	L'ordonateur (DAF) doit transmettre à l'AC un état signé des virements émis sur la convention (Prestations internes) de façon à ce que l'AC les prennent en compte dans son rapport.
Clôture	R-RECH-017	Demande de quitus non émise.	Défaillance organisationnelle	Exhaustivité, sincérité et régularité	2	2	2	2	2	2	2	Demander le quitus systématiquement si résultat positif (sans réponse du bailleur, quel délai pour considérer légalement cette somme comme acquise à UT1C - cf service juridique).

### Plan d'actions – Processus Contrats de recherche

		Priorité de traitement							
	<b>1</b>	Prioritaire							
	<b>2</b>	A traiter							
	<b>3</b>	Subsidaire							
Groupe d'activité	N° du risque	Libellé du risque	Actions	Niveau de priorité	Acteurs concernés		Échéance prévue	Commentaires sur l'Etat d'avancement des actions/ Autres observations	Date réelle d'achèvement
					Services	Noms			
Montage projet	R-RECH-001	Le SAR n'a pas connaissance du projet, le projet est monté hors processus classique (risque de mauvais montage financier et juridique, possible impact budgétaire).	Création d'une attestation du SAR (avec visa) avant signature de la Présidente. Informer le gestionnaire, mettre en place une réunion d'information commune.	1	DROP - SAR	Nathalie Mertiny	31/12/2020		
Création convention	R-RECH-002	Création différée du n° EOTP au sein de la DAF en cas d'absence de la personne recevant la demande. Et régulièrement le budget prévisionnel n'est pas transmis ce qui retarde également la création de l'EOTP.	Création d'un mail générique DAF. Mettre en place une réunion d'information commune avec CSP-R, gestionnaires et DAF.	1	DAF	Catherine Dellard	31/12/2020		
Suivi et exécution de la convention	R-RECH-003	Montant des frais de gestion dépensé en fonctionnement ou autre, donc budget insuffisant pour prélever les frais de gestion à la fin.	Ouverture de la convention dans l'outil SIFAC hors frais de gestion DDP prévus pour la dernière tranche.	1	DAF	Stéphanie Goncalves	31/12/2020		
Suivi et exécution de la convention	R-RECH-004	En cas d'absence du gestionnaire financier qui a saisi le bon de commande, ne pouvant pas attester du service fait, risque de retard de paiement au fournisseur, et si le COFI prend le relais il n'a pas la visibilité sur le service fait réel (livraison ou réalisation de la prestation de service).	Attester le service fait réel qu'avec l'accord écrit du directeur de Labo (délégation temporaire dans l'XBUS au COFI = traçabilité de la signature du directeur).	2	DROP - CSP-R	Peggy Rodrigues	31/12/2020		
Suivi et exécution de la convention et clôture	R-RECH-005	Difficulté des gestionnaires pour récupérer les factures sur l'XBUS ce qui peut avoir un impact dans la justification des dépenses auprès des bailleurs.	Formation détaillée / mode opératoire de l'historique sur l'XBUS GED à venir => en attendant, chercher avec n° EOTP	1	AC	José Alos	31/12/2020		
Suivi et exécution de la convention	R-RECH-006	Incertitude sur la validation du montant et du circuit des jalons intermédiaires, pas de validation à la DAF.	Prévoir un état virement (ex : PI) signé par la DAF.	2	DAF	Stéphanie Goncalves	31/12/2020		
Suivi et exécution de la convention	R-RECH-007	Pas de facture au moment du rapprochement, pièces justificatives non fournies.	Diffuser une note sur les pièces justificatives.	2	AC	José Alos	31/12/2020	Document fini et diffusé	08/04/2019
Suivi et exécution de la convention	R-RECH-008	Réception de fonds sans documents justificatifs (facture de vente et titre de recettes), risque de mauvais titrage ou de mauvaise affectation de la recette.	Titrage obligatoire a priori même lorsque l'on n'est pas sûr du montant définitif, modification du titre dès que l'on a le montant définitif.	3	AC CSP-R	Sandrine Belusca Hassan Boulghazi Peggy Rodrigues	31/12/2020		

**Plan d'actions – Processus Contrats de recherche**

Priorité de traitement	
1	Prioritaire
2	A traiter
3	Subsidaire

Groupe d'activité	N° du risque	Libellé du risque	Actions	Niveau de priorité	Acteurs concernés		Échéance prévue	Commentaires sur l'Etat d'avancement des actions/ Autres observations	Date réelle d'achèvement
					Services	Noms			
Recrutement	R-RECH-009	Difficulté pour rassembler les pièces du dossier administratif en vue de la signature du contrat de travail.	Transférer la gestion des recrutements du SAR à la DRH. La liste des documents RH à fournir devra être intégrée dans la fiche de renseignement en français et en anglais.	2	DRH	Josiane Beraud	31/12/2020		
Recrutement	R-RECH-010	Le doctorant bénéficiant d'une allocation doctorale financé sur convention ne s'inscrit pas administrativement à l'école doctorale UT1 (risque de perte de financement du bailleur).	Mettre en place un contrôle annuel septembre ou/et décembre) au niveau de la DRH en lien avec l'école doctorale. La liste des documents RH à fournir devra être intégrée dans la fiche de renseignement en français et en anglais.	2	DRH	Josiane Beraud	31/12/2020		
Recrutement	R-RECH-011	Insuffisance budgétaire pour paiement des salaires dû à un mauvais montage budgétaire du projet; mauvaise répartition des enveloppes (fonctionnement, personnels, investissement).	Avance du CF technique et budgets rectificatifs	1	DAF	Stéphanie Goncalves	31/12/2020		
Recrutement	R-RECH-012	Erreur possible sur le "type de public" (BIATSS, Doctorant, ...).	Intégrer dans la fiche de recrutement DROP le "type de public" (Administratif, BIATSS, Doctorant, ...).	1	DRH	Josiane Beraud	31/12/2020		
Intéressement	R-RECH-013	Non-paiement de la prime	Mise en place d'une procédure écrite et prévoir cette prime dès le montage du projet (prévision budgétaire, information à la DAF).	1	DROP - SAR	Nathalie Mertiny	31/12/2020		
Clôture	R-RECH-014	Difficulté des gestionnaire pour vérifier les données dans SIFAC lors de la clôture : risque de retard ou d'erreur lors la clôture.	Prévoir une formation SIFAC sur ce sujet et rédiger un lexique SIFAC	3	AC	José Alos	31/12/2020		
Clôture	R-RECH-015	Le blocage du PFI se fait 6 mois après la clôture officielle de la convention : risque d'émission de bon de commande sur une convention terminée. Sauf pour les bailleurs privés non conditionnés.	Bloquer le PFI à la date de fin notée dans la convention et réouverture temporaire si il faut saisir des reliquats.	1	DAF	Stéphanie Goncalves	31/12/2020		
Clôture	R-RECH-016	Risque de différence entre les montants du rapport financier de la DAF et ceux de l'AC (PI...).	L'ordonateur (DAF) doit transmettre à l'AC un état signé des virements émis sur la convention (Prestations internes) de façon à ce que l'AC les prennent en compte dans son rapport.	1	DAF AC	Stéphanie Goncalves et Laetitia Linet	31/12/2020		
Clôture	R-RECH-017	Demande de quitus non émise.	Demander le quitus systématiquement si résultat positif (sans réponse du bailleur, quel délai pour considérer légalement cette somme comme acquise à UT1C - cf service juridique).	2	DROP - SAR	Nathalie Mertiny	31/12/2020		

### Cartographie des risques – Processus Achats et autres dépenses

Groupe d'activité	N° du risque	Libellé du risque	Facteurs	Critère de qualité comptable & budgétaire	Cotation du risque						Niveau de maîtrise	Recommandations
					Impact				Proba.	Gravité		
					Fin.	Jur.	Ima.	Global				
Circuit classique	R-DEP-01	Risque d'engager des commandes hors du contrôle des marchés.	Défaillance organisationnelle Contrôles / Analyses insuffisants	Exhaustivité Régularité Sincérité	1	3	1	3	2	3	2	Optimisation du process marchés, rappel des procédures existantes et formalisation des contrôles.
Circuit classique	R-DEP-02	Risque de passation d'un marché non optimisé ou ne répondant pas aux besoins UT1.	Formation Suivi insuffisant	Exhaustivité	1	2	2	2	2	2	2	Formaliser un meilleur accompagnement des services dans l'expression du besoin et dans l'argumentation du choix du fournisseur.
Circuit classique	R-DEP-03	Non complétude des fiches fournisseurs (absence de contact, RIB, ou RIB non actualisé).	Défaillance organisationnelle Contrôles / Analyses insuffisants	Exhaustivité	2	1	2	2	1	1	3	Optimiser la fiche de création des fournisseurs et formalisation du contrôle des RIB.
Circuit classique	R-DEP-04	Pour les commandes internet, risque qu'une personne non délégataire de signature puisse passer commande au nom de l'université (via création d'un compte avec adresse mail UT1).	Contrôles / Analyses insuffisants	Exhaustivité Régularité Sincérité	1	3	1	3	1	2	1	Pour l'UGAP, demande de sécurisation des créations de comptes.
Circuit classique	R-DEP-05	Accroissement du délai ou mauvais traitement des bons de commandes en interne ou en externe (retard de livraison ou annulation de la commande, envoi du bon de commande aux fournisseurs...).	Défaillance organisationnelle	Exhaustivité Régularité et Rattachement au bon exercice	1	1	2	2	3	3	2	Mise en place d'une procédure de dématérialisation totale du processus. Optimisation de la gestion des absences (COFI ou délégataires de signatures). Note d'information aux gestionnaires et fournisseurs.
Circuit classique	R-DEP-06	Retard dans la prise en charge des paiements fournisseurs, donc risque de se voir attribuer des pénalités.	Suivi insuffisant Formation Défaillance organisationnelle	Exhaustivité Régularité et Rattachement au bon exercice	2	2	2	2	3	3	3	Accompagnement des gestionnaires financiers et meilleure information aux fournisseurs. Rédaction ou rappel des procédures ou/et des modes opératoires.

### Cartographie des risques – Processus Achats et autres dépenses

Groupe d'activité	N° du risque	Libellé du risque	Facteurs	Critère de qualité comptable & budgétaire	Cotation du risque						Niveau de maîtrise	Recommandations
					Impact				Proba.	Gravité		
					Fin.	Jur.	Ima.	Global				
Circuit classique	R-DEP-07	Problème de suivi du prorata de TVA (actualisé chaque année) sur les marchés pluriannuels.	Suivi insuffisant	Exhaustivité et Régularité	2	1	1	2	2	2	2	Mettre dans partage le fichier excel de suivi des marchés.
Missions	R-DEP-08	Utilisation d'OM papiers qui ne réservent pas de fonds dans SIFAC pour les remboursements de frais : risque sur les disponibilités crédits en fin d'année.	Défaillance organisationnelle	Exhaustivité et Régularité	1	2	2	2	3	3	2	Rendre obligatoire les OM SIFAC et centralisation dans un CSP Missions.
Missions	R-DEP-09	Impacts financiers possibles (tarification plus élevée ou intérêts moratoires) dûs au non respect des délais prévus par la marché (délai entre la demande Havas et le départ, délai de validation du devis ou délai de validation du service fait...).	Défaillance organisationnelle Suivi insuffisant	Exhaustivité	2	2	2	2	3	3	2	Accompagnement des gestionnaires financiers et meilleure information aux fournisseurs. Optimisation de la gestion des absences. Rédaction ou rappel des procédures ou/et des modes opératoires et rediffusion du guide.
Missions	R-DEP-10	Non transmission de l'état de frais et des PJ par le missionnaire : des crédits qui ont été réservés dans SIFAC ne peuvent pas être soldés.	Défaillance organisationnelle	Exhaustivité et Sincérité	1	1	1	1	4	2	2	Faire une note de rappel aux agents avec une date butoir de transmission des justificatifs et des états de frais. Prévoir des rappels aux agents.
Bourses	R-DEP-11	Perte possible de financement, mauvaise attribution des bourses ou paiement erronée des bourses (paiements non éligibles, RIB erroné, conditions de justifications non respectées, ...).	Contrôles / Analyses insuffisants Défaillance organisationnelle Suivi insuffisant	Exhaustivité Régularité Sincérité	2	2	2	2	2	2	1	Redéfinition des processus d'attribution et de paiement des bourses. Formalisation des contrôles.

## Plan d'actions – Processus Achats et autres dépenses

Priorité de traitement	
1	Prioritaire
2	A traiter
3	Subsidaire

Groupe d'activité	N° du risque	Libellé du risque	Actions	Niveau de priorité	Acteurs concernés		Échéance prévue	Commentaires sur l'Etat d'avancement des actions/ Autres observations	Date réelle d'achèvement
					Services	Noms			
Circuit classique	R-DEP-01	Risque d'engager des commandes hors du contrôle des marchés.	Optimisation du process marchés, rappel des procédures existantes et formalisation des contrôles.	1	DDP - Service des marchés DAF	Dorothee Julia Catherine Dellard	31/12/2020		
Circuit classique	R-DEP-02	Risque de passation d'un marché non optimisé ou ne répondant pas aux besoins UT1.	Formaliser un meilleur accompagnement des services dans l'expression du besoin et dans l'argumentation du choix du fournisseur.	2	DDP - Service des marchés	Dorothee Julia	31/12/2020		
Circuit classique	R-DEP-03	Non complétude des fiches fournisseurs (absence de contact, RIB, ou RIB non actualisé).	Optimiser la fiche de création des fournisseurs et formalisation du contrôle des RIB.	3	AC	Karim ZIANI	31/12/2020		
Circuit classique	R-DEP-04	Pour les commandes internet, risque qu'une personne non délégataire de signature puisse passer commande au nom de l'université (via création d'un compte avec adresse mail UT1).	Pour l'UGAP, demande de sécurisation des créations de comptes.	2	DDP	Murtiga VILDEUIL	31/12/2020		
Circuit classique	R-DEP-05	Accroissement du délai ou mauvais traitement des bons de commandes en interne ou en externe (retard de livraison ou annulation de la commande, envoi du bon de commande aux fournisseurs...).	Mise en place d'une procédure de dématérialisation totale du processus. Optimisation de la gestion des absences (COFI ou délégataires de signatures). Note d'information aux gestionnaires et fournisseurs.	1	DAF AC	Aurélie Beaubois José Alos	31/12/2020		
Circuit classique	R-DEP-06	Retard dans la prise en charge des paiements fournisseurs, donc risque de se voir attribuer des pénalités.	Accompagnement des gestionnaires financiers et meilleure information aux fournisseurs. Rédaction ou rappel des procédures ou/et des modes opératoires.	1	AC et DAF	José Alos et Aurélie Beaubois	31/12/2020		

**Plan d'actions – Processus Achats et autres dépenses**

Priorité de traitement	
1	Prioritaire
2	A traiter
3	Subsidiaire

Groupe d'activité	N° du risque	Libellé du risque	Actions	Niveau de priorité	Acteurs concernés		Échéance prévue	Commentaires sur l'Etat d'avancement des actions/ Autres observations	Date réelle d'achèvement
					Services	Noms			
Circuit classique	R-DEP-07	Problème de suivi du prorata de TVA (actualisé chaque année) sur les marchés pluriannuels.	Mettre dans partage le fichier excel de suivi des marchés.	2	DDP - Service des marchés	Hélène Delhoum	31/12/2020		
Missions	R-DEP-08	Utilisation d'OM papiers qui ne réservent pas de fonds dans SIFAC pour les remboursements de frais : risque sur les disponibilités crédits en fin d'année.	Rendre obligatoire les OM SIFAC et centralisation dans un CSP Missions.	1	DAF	Catherine Dellard	31/12/2020		
Missions	R-DEP-09	Impacts financiers possibles (tarification plus élevée ou intérêts moratoires) dûs au non respect des délais prévus par la marché (délai entre la demande Havas et le départ, délai de validation du devis ou délai de validation du service fait...).	Accompagnement des gestionnaires financiers et meilleure information aux fournisseurs. Optimisation de la gestion des absences. Rédaction ou rappel des procédures ou/et des modes opératoires et rediffusion du guide.	1	DAF	François Julien Bernard	31/12/2020		
Missions	R-DEP-10	Non transmission de l'état de frais et des PJ par le missionnaire : des crédits qui ont été réservés dans SIFAC ne peuvent pas être soldés.	Faire une note de rappel aux agents avec une date butoir de transmission des justificatifs et des états de frais. Prévoir des rappels aux agents.	2	DAF	Catherine Dellard François Julien Bernard	31/12/2020		
Bourses	R-DEP-11	Perte possible de financement, mauvaise attribution des bourses ou paiement erronée des bourses (paiements non éligibles, RIB erroné, conditions de justifications non respectées, ...).	Redéfinition des processus d'attribution et de paiement des bourses. Formalisation des contrôles.	2	SCREI	Vincent Redaud	31/12/2020		

## Cartographie des risques – Processus Recettes

Groupe d'activité	N° du risque	Libellé du risque	Facteurs	Critère de qualité comptable & budgétaire	Cotation du risque						Niveau de maîtrise	Propositions / Recommandations
					Impact				Proba.	Gravité		
					Fin.	Jur.	Ima.	Global				
Autres recettes (hors DI, recherche, FC, SCSP)	R-REC-01	Risque de perte d'information dans le circuit de communication des conventions entre la DGS, la DAF et l'AC.	Défaillance organisationnelle	Exhaustivité	2	1	2	2	2	2	2	Mutualisation du tableau de suivi des conventions et utilisation de la GED pour en faciliter l'accès.
Autres recettes (hors DI, recherche, FC, SCSP)	R-REC-02	Non homogénéisation de la rédaction des conventions	Absence de documentations et Formation	Régularité	1	3	3	3	3	3	1	Centralisation et contrôle des conventions par le pôle juridique (en création)
Autres recettes (hors DI, recherche, FC, SCSP)	R-REC-03	Une seule gestionnaire à la DAF et à l'AC pour renseigner les tableaux de suivi des conventions	Défaillance organisationnelle et Absence de documentation	Exhaustivité et Régularité	2	1	1	2	2	2	1	Rédiger des MOP et/ou nommer des suppléants. Prévoir un tableau unique accessible sur un espace partagé ou GED.
Autres recettes (hors DI, recherche, FC, SCSP)	R-REC-04	Non connaissance des conventions par les composantes avant la date limite du BR	Défaillance organisationnelle	Exhaustivité et Sincérité	2	1	1	2	2	2	1	Prévoir plus de BR et fluidifier le processus en cas d'information tardive
Autres recettes (hors DI, recherche, FC, SCSP)	R-REC-05	Difficulté de recherche et d'identification du client dans SIFAC (manque d'homogénéisation des critères de recherche) et non complétude de la fiche de création (pas de contact client).	Suivi insuffisant Défaillance organisationnelle	Exhaustivité	1	1	1	1	2	1	2	Homogénéisation de la saisie de création des clients, retour par workflow SIFAC. Actualisation de la fiche de création client avec contact obligatoire.
Autres recettes (hors DI, recherche, FC, SCSP)	R-REC-06	Non complétude des PJ (avenants...) par le COFI donc retard du titrage	Contrôle / analyses insuffisant	Exhaustivité	2	2	2	2	3	3	2	Mise en place de la dématérialisation IXBUS, GED, Workflow SIFAC ...
Autres recettes (hors DI, recherche, FC, SCSP)	R-REC-07	Manque de fluidité du processus et risque de perte d'information par l'utilisation persistante de documents papiers et lourdeur d'archivage.	Défaillance organisationnelle	Exhaustivité	1	1	1	1	2	1	2	Dématérialisation totale du processus (IXbus, GED, adresse générique recettes.ac@ut-capitole.fr,...).

### Cartographie des risques – Processus Recettes

Groupe d'activité	N° du risque	Libellé du risque	Facteurs	Critère de qualité comptable & budgétaire	Cotation du risque						Niveau de maîtrise	Propositions / Recommandations
					Impact				Proba.	Gravité		
					Fin.	Jur.	Ima.	Global				
Autres recettes (hors DI, recherche, FC, SCSP)	R-REC-08	Les clients reçoivent la relance avant la réception de la facture.	Défaillance organisationnelle	Exhaustivité	1	2	3	3	3	3	3	Rappeler à l'Amue le problème de paramétrage SIFAC et mettre en place un service facturier recettes.
Autres recettes (hors DI, recherche, FC, SCSP)	R-REC-09	Perte de financement car rapport financier non rendu ou non exhaustivité des dépenses éligibles (contrôle DAF pour virements internes).	Défaillance organisationnelle et Absence de documentation	Exhaustivité	2	1	2	2	2	2	2	Prévoir un système d'alerte à l'approche des échéances et créer une liste de diffusion unique DAF et AC pour circuit de validation du rapport financier.
Droits d'inscription (DI)	R-REC-10	Non réception des encaissements au jour le jour par l'AC	Défaillance organisationnelle	Exhaustivité	1	2	2	2	4	3	3	Dématisation des moyens de paiement
Droits d'inscription (DI)	R-REC-11	Manque d'information sur le calendrier d'inscription par la DES, donc risque d'inscriptions hors délai.	Défaillance organisationnelle	Exhaustivité	2	1	1	2	3	3	1	Diffusion du calendrier des inscriptions et centralisation des DI sur conventions par la DES
Droits d'inscription (DI)	R-REC-12	Problème de ventilation des inscriptions dans APOGEE qui induit un titrage compliqué.	Défaillance organisationnelle	Exhaustivité	2	2	1	2	4	3	1	Accélérer le processus de changement de logiciel (Pegase)
Formation continue (FC)	R-REC-13	Délai d'acceptation des prises en charge des coûts de formation par l'OPCO	Suivi insuffisant	Exhaustivité	1	1	1	1	2	1	1	Harmoniser les conditions de prises en charge (délais, pratiques..) entre les composantes + anticiper le risque de non prise en charge par l'OPCO
Formation continue (FC)	R-REC-14	Problème de facturation: non paiement des DI par les entreprises car non facturation des DI par l'établissement	Défaillance organisationnelle	Exhaustivité	1	2	1	2	3	3	2	Faire un titrage individuel et neutraliser financièrement les apprenants d'APOGEE
Formation continue (FC)	R-REC-15	Titrage à un niveau trop fin : risque de non prise en charge sur le bon exercice	Défaillance organisationnelle	Exhaustivité Régularité Sincérité	2	2	1	2	1	1	2	Titrage au niveau le plus haut avec reventilation par la comptabilité analytique

### Cartographie des risques – Processus Recettes

Groupe d'activité	N° du risque	Libellé du risque	Facteurs	Critère de qualité comptable & budgétaire	Cotation du risque						Niveau de maîtrise	Propositions / Recommandations
					Impact				Proba.	Gravité		
					Fin.	Jur.	Ima.	Global				
Formation continue (FC)	R-REC-16	Absence du COFI pour validation de la facture	Défaillance organisationnelle	Exhaustivité	2	1	1	2	2	2	1	Formaliser le remplacement du COFI par le COFI DAF en cas d'absence prolongé et imprévue (modalités à définir à la DAF) + ouverture de toutes les habilitations au COFI DAF
Formation continue (FC)	R-REC-17	Non transmission du numéro de bon de commande pour dépôt de la facture sur CHORUS Pro : mauvaise adresse de facturation	Défaillance organisationnelle	Exhaustivité	1	1	2	2	3	3	3	Obtenir un contact client + mail type d'information au client sur la procédure à suivre
Taxe d'apprentissage (TA)	R-REC-18	Manque d'accessibilité aux informations TA (OCTA, gestionnaires,...).	Défaillance organisationnelle	Exhaustivité	1	1	1	1	1	1	2	Rédaction d'une procédure détaillée, formaliser et compléter une fiche de contrôle.
Subventions (SC SP)	R-REC-19	Accessibilité des notifications par une seule personne (DROP)	Défaillance organisationnelle	Exhaustivité	1	1	1	1	2	1	1	Donner l'accès au récapitulatif des notifications à l'AC et à la DAF
Subventions (SC SP)	R-REC-20	Titrage morcelé de la SC SP non conforme à la GBCP	Défaillance organisationnelle	Sincérité	1	1	1	1	1	1	1	Faire titrage global en début d'année à hauteur de la notification initiale
Autres subventions	R-REC-21	Perte de financement possible car justification auprès des bailleurs perfectible.	Défaillance organisationnelle Formation Suivi insuffisant	Exhaustivité	4	1	2	4	2	3	1	Optimisation de l'utilisation de SIFAC.
Colloques/régies	R-REC-22	Absence de sûreté du moyen de paiement par chèque pour les régies (risque de perte ou de non transmission).	Défaillance organisationnelle	Exhaustivité	1	1	2	2	1	1	2	Modernisation des moyens de paiements (ESUPAY).
Colloques/régies	R-REC-23	Problème de titrage des colloques (absence ou double titrage).	Défaillance organisationnelle	Exhaustivité	1	1	2	2	2	2	1	Harmoniser le processus de titrage et formaliser un contrôle de recensement des inscriptions et des titrages correspondants.

### Plan d'actions – Processus Recettes

Priorité de traitement	
1	Prioritaire
2	A traiter
3	Subsidaire

Groupe d'activité	N° du risque	Libellé du risque	Actions	Niveau de priorité	Acteurs concernés		Échéance prévue	Commentaires sur l'Etat d'avancement des actions/ Autres observations	Date réelle d'achèvement
					Services	Noms			
Autres recettes (hors DI, recherche, FC, SC SP)	R-REC-01	Risque de perte d'information dans le circuit de communication des conventions entre la DGS, la DAF et l'AC.	Mutualisation du tableau de suivi des conventions et utilisation de la GED pour en faciliter l'accès.	2	DAF	Aurélié BEAUBOIS	31/12/2020		
Autres recettes (hors DI, recherche, FC, SC SP)	R-REC-02	Non homogénéisation de la rédaction des conventions	Centralisation et contrôle des conventions par le pôle juridique (en création)	1	DGS	Caroline BLOCHER	31/12/2020		
Autres recettes (hors DI, recherche, FC, SC SP)	R-REC-03	Une seule gestionnaire à la DAF et à l'AC pour renseigner les tableaux de suivi des conventions	Rédiger des MOP et/ou nommer des suppléants. Prévoir un tableau unique accessible sur un espace partagé ou GED.	2	DAF AC	Aurélié BEAUBOIS José ALOS	31/12/2020		
Autres recettes (hors DI, recherche, FC, SC SP)	R-REC-04	Non connaissance des conventions par les composantes avant la date limite du BR	Prévoir plus de BR et fluidifier le processus en cas d'information tardive	2	DAF	Catherine DELLARD	31/12/2020		
Autres recettes (hors DI, recherche, FC, SC SP)	R-REC-05	Difficulté de recherche et d'identification du client dans SIFAC (manque d'homogénéisation des critères de recherche) et non complétude de la fiche de création (pas de contact client).	Homogénéisation de la saisie de création des clients, retour par workflow SIFAC. Actualisation de la fiche de création client avec contact obligatoire.	3	AC	José ALOS	31/12/2020		
Autres recettes (hors DI, recherche, FC, SC SP)	R-REC-06	Non complétude des PJ (avenants...) par le COFI donc retard du titrage	Mise en place de la dématérialisation IXBUS, GED, Workflow SIFAC ...	1	AC	José ALOS	31/12/2020		
Autres recettes (hors DI, recherche, FC, SC SP)	R-REC-07	Manque de fluidité du processus et risque de perte d'information par l'utilisation persistante de documents papiers et lourdeur d'archivage.	Dématérialisation totale du processus (IXbus, GED, adresse générique recettes.ac@ut-capitole.fr,...).	3	AC	José ALOS	31/12/2020		

**Plan d'actions – Processus Recettes**

Priorité de traitement	
1	Prioritaire
2	A traiter
3	Subsidaire

Groupe d'activité	N° du risque	Libellé du risque	Actions	Niveau de priorité	Acteurs concernés		Échéance prévue	Commentaires sur l'Etat d'avancement des actions/ Autres observations	Date réelle d'achèvement
					Services	Noms			
Autres recettes (hors DI, recherche, FC, SCSP)	R-REC-08	Les clients reçoivent la relance avant la réception de la facture.	Rappeler à l'Amue le problème de paramétrage SIFAC et mettre en place un service facturier recettes.	1	AC	José ALOS	31/12/2020		
Autres recettes (hors DI, recherche, FC, SCSP)	R-REC-09	Perte de financement car rapport financier non rendu ou non exhaustivité des dépenses éligibles (contrôle DAF pour virements internes).	Prévoir un système d'alerte à l'approche des échéances et créer une liste de diffusion unique DAF et AC pour circuit de validation du rapport financier.	2	AC DAF	Thierry HIGOUNENC Catherine DELLARD	31/12/2020		
Droits d'inscription (DI)	R-REC-10	Non réception des encaissements au jour le jour par l'AC	Dématisation des moyens de paiement	1	AC	Thierry HIGOUNENC	31/12/2020		
Droits d'inscription (DI)	R-REC-11	Manque d'information sur le calendrier d'inscription par la DES, donc risque d'inscriptions hors délai.	Diffusion du calendrier des inscriptions et centralisation des DI sur conventions par la DES	2	DES	Mathieu GERDAY Nathalie DELANGHE	31/12/2020		
Droits d'inscription (DI)	R-REC-12	Problème de ventilation des inscriptions dans APOGEE qui induit un titrage compliqué.	Accélérer le processus de changement de logiciel (Pegase)	2	DGS	Jean-Baptiste HEBRAUD	31/12/2020		
Formation continue (FC)	R-REC-13	Délai d'acceptation des prises en charge des coûts de formation par l'OPCO	Harmoniser les conditions de prises en charge (délais, pratiques..) entre les composantes + anticiper le risque de non prise en charge par l'OPCO	3	DAF	Christelle GARRAUD	31/12/2020		
Formation continue (FC)	R-REC-14	Problème de facturation: non paiement des DI par les entreprises car non facturation des DI par l'établissement	Faire un titrage individuel et neutraliser financièrement les apprenants d'APOGEE	1	DAF	Auréli BEAUBOIS	31/12/2020		
Formation continue (FC)	R-REC-15	Titrage à un niveau trop fin : risque de non prise en charge sur le bon exercice	Titrage au niveau le plus haut avec reventilation par la comptabilité analytique	3	DAF	Auréli BEAUBOIS Catherine DELLARD	31/12/2020		

**Plan d'actions – Processus Recettes**

Priorité de traitement	
1	Prioritaire
2	A traiter
3	Subsidaire

Groupe d'activité	N° du risque	Libellé du risque	Actions	Niveau de priorité	Acteurs concernés		Échéance prévue	Commentaires sur l'Etat d'avancement des actions/ Autres observations	Date réelle d'achèvement
					Services	Noms			
Formation continue (FC)	R-REC-16	Absence du COFI pour validation de la facture	Formaliser le remplacement du COFI par le COFI DAF en cas d'absence prolongé et imprévue (modalités à définir à la DAF) + ouverture de toutes les habilitations au COFI DAF	2	DAF	Catherine DELLARD	31/12/2020		
Formation continue (FC)	R-REC-17	Non transmission du numéro de bon de commande pour dépôt de la facture sur CHORUS Pro : mauvaise adresse de facturation	Obtenir un contact client + mail type d'information au client sur la procédure à suivre	1	AC	José ALOS	31/12/2020		
Taxe d'apprentissage (TA)	R-REC-18	Manque d'accessibilité aux informations TA (OCTA, gestionnaires,...).	Rédaction d'une procédure détaillée, formaliser et compléter une fiche de contrôle.	3	DAF	Aurélié BEAUBOIS	31/12/2020		
Subventions (SCSP)	R-REC-19	Accessibilité des notifications par une seule personne (DROP)	Donner l'accès au récapitulatif des notifications à l'AC et à la DAF	3	DROP	Stéphane KOJAYAN	31/12/2020		
Subventions (SCSP)	R-REC-20	Titrage morcelé de la SCSP non conforme à la GBCP	Faire titrage global en début d'année à hauteur de la notification initiale	2	DAF AC	Catherine DELLARD Thierry HIGOUNENC	31/12/2020		
Autres subventions	R-REC-21	Perte de financement possible car justification auprès des bailleurs perfectible.	Optimisation de l'utilisation de SIFAC.	2	AC DAF	José ALOS Aurélié BEAUBOIS	31/12/2020		
Colloques/régies	R-REC-22	Absence de sûreté du moyen de paiement par chèque pour les régies (risque de perte ou de non transmission).	Modernisation des moyens de paiements (ESUPAY).	3	AC	Thierry HIGOUNENC	31/12/2020		
Colloques/régies	R-REC-23	Problème de titrage des colloques (absence ou double titrage).	Harmoniser le processus de titrage et formaliser un contrôle de recensement des inscriptions et des titrages correspondants.	2	AC	José ALOS	31/12/2020		

### Cartographie des risques – Processus Budget

Groupe d'activité	N° du risque	Libellé du risque	Facteurs	Critère de qualité comptable & budgétaire	Cotation du risque						Niveau de maîtrise	Recommandations
					Impact				Proba.	Gravité		
					Fin.	Jur.	Ima.	Global				
Budget Initial	R-BUDG-001	Une seule personne pour l'évaluation de la masse salariale (DPGEC) : risque d'absence et que la tâche ne se fasse pas	Défaillance organisationnelle	Exhaustivité et sincérité	4	3	2	4	1	2	1	Prévoir un binôme ou des MOP
Budget Initial	R-BUDG-002	Une seule personne sur la ventilation de l'enveloppe recherche.	Défaillance organisationnelle	Exhaustivité et sincérité	1	1	1	1	1	1	1	Prévoir un binôme ou des MOP
Budget Initial	R-BUDG-003	Retours des dialogues budgétaires sur les adresses mail des agents, donc risque de perte d'information en cas d'absence.	Défaillance organisationnelle	Exhaustivité et sincérité	1	1	1	1	1	1	1	Création d'une adresse mail générique "Budget"
Budget Initial	R-BUDG-004	Difficultés dans la complétude des documents pour les projections au sein des composantes (les directeurs de composantes ne transmettent pas toujours les informations aux gestionnaires).	Défaillance organisationnelle	Sincérité	2	1	1	2	1	1	1	Mail de la DGS rappelant l'importance de la prévision budgétaire et les échéances.
Budget Initial	R-BUDG-005	Saghe ne permet pas d'effectuer une ventilation des heures par EOTP, donc difficile d'identifier les heures d'enseignement pour justifier une convention et rembourser le 919.	Défaillance organisationnelle	Exhaustivité et sincérité	1	1	1	1	1	1	4	Retraitement des données Saghe par la DES à communiquer régulièrement aux composantes.
Budget Initial	R-BUDG-006	Une seule personne et aucune formalisation de la création du document de synthèse des demandes des composantes, donc réponses non apportées aux composantes.	Défaillance organisationnelle	Sincérité	1	1	1	1	1	1	1	Prévoir un binome et/ou des MOP et adresse générique "Budget"

### Cartographie des risques – Processus Budget

Groupe d'activité	N° du risque	Libellé du risque	Facteurs	Critère de qualité comptable & budgétaire	Cotation du risque						Niveau de maîtrise	Recommandations
					Impact				Proba.	Gravité		
					Fin.	Jur.	Ima.	Global				
BI DDP	R-BUDG-007	Une seule personne en charge de la rédaction des documents à destination du comité d'engagement (sans avoir toutes les données) : défaillances au niveau des prévisions.	Défaillance organisationnelle	Sincérité	3	3	3	3	1	2	1	Prévoir un binôme et/ou des MOP.
BI DDP	R-BUDG-008	Une seule personne réceptionne les documents du comité d'engagement à la DAF.	Défaillance organisationnelle	Sincérité	1	1	1	1	1	1	1	Prévoir un binôme et/ou des MOP et adresse générique "Budget"
BR1	R-BUDG-009	Une seule personne en charge du calcul des rapports.	Défaillance organisationnelle	Sincérité	2	1	2	2	1	1	1	Prévoir un binôme et/ou des MOP.
BR1	R-BUDG-010	Les gestionnaires font le budget seuls sans avoir toutes les données de la part des directeurs de composantes : risque de budget non sincère et risque de surcharge sur la DAF en cas d'absence.	Défaillance organisationnelle	Sincérité	1	1	1	1	1	1	1	En dernier recours, reconduction du budget N-1.
BR1	R-BUDG-011	Le rectorat ne valide pas le DPGE car les attentes du rectorat ne sont pas les mêmes que celles du ministère et celles de la politique RH UT1.	-	-	4	3	2	4	1	2	1	Benchmark auprès des autres rectorats pour vérifier le niveau d'exigence + obtention du détail de la Masse Salariale de la part des gestionnaires de composantes.
BR1	R-BUDG-012	Risque de mauvaise transcription du tableau de trésorerie au format Ministère vers le tableau au format Rectorat (obligation de copier /coller les données sur les tableaux Excel).	-	-	1	1	1	1	1	1	1	Mise en adéquation des tableaux du rectorat au format Ministère (outil SIFAC), effectuer une demande au rectorat.
BR2	R-BUDG-013	Une seule personne est en charge des contrôles des engagements des marchés, si absente, risque de non intégration des AE nécessaires à l'engagement des marchés notifiés.	Défaillance organisationnelle	Sincérité	3	3	3	3	1	2	1	Prévoir un binôme et/ou des MOP.

### Plan d'actions – Processus Budget

		Priorité de traitement							
	<b>1</b>	Prioritaire							
	<b>2</b>	A traiter							
	<b>3</b>	Subsidaire							
Groupe d'activité	N° du risque	Libellé du risque	Actions	Niveau de priorité	Acteurs concernés		Échéance prévue	Commentaires sur l'Etat d'avancement des actions/ Autres observations	Date réelle d'achèvement
					Services	Noms			
Budget Initial	R-BUDG-001	Une seule personne pour l'évaluation de la masse salariale (DPGEC) : risque d'absence et que la tâche ne se fasse pas	Prévoir un binôme ou des MOP	1	DRH	Laurence BOUCHET Mihaela CAUSSIDERY	31/12/2020		
Budget Initial	R-BUDG-002	Une seule personne sur la ventilation de l'enveloppe recherche.	Prévoir un binôme ou des MOP	2	DROP	Stéphane KOJAYAN	31/12/2020		
Budget Initial	R-BUDG-003	Retours des dialogues budgétaires sur les adresses mail des agents, donc risque de perte d'information en cas d'absence.	Création d'une adresse mail générique "Budget"	2	DAF	Catherine DELLARD	31/12/2020		
Budget Initial	R-BUDG-004	Difficultés dans la complétude des documents pour les projections au sein des composantes (les directeurs de composantes ne transmettent pas toujours les informations aux gestionnaires).	Mail de la DGS rappelant l'importance de la prévision budgétaire et les échéances.	3	DGS DAF	Cécile CHICOYE Catherine DELLARD	31/12/2020		
Budget Initial	R-BUDG-005	Saghe ne permet pas d'effectuer une ventilation des heures par EOTP, donc difficile d'identifier les heures d'enseignement pour justifier une convention et rembourser le 919.	Retraitement des données Saghe par la DES à communiquer régulièrement aux composantes.	3	DES	Yvon GALY	31/12/2020		
Budget Initial	R-BUDG-006	Une seule personne et aucune formalisation de la création du document de synthèse des demandes des composantes, donc réponses non apportées aux composantes.	Prévoir un binome et/ou des MOP et adresse générique "Budget"	2	DAF	Catherine DELLARD	31/12/2020		

**Plan d'actions – Processus Budget**

Priorité de traitement	
1	Prioritaire
2	A traiter
3	Subsidaire

Groupe d'activité	N° du risque	Libellé du risque	Actions	Niveau de priorité	Acteurs concernés		Échéance prévue	Commentaires sur l'Etat d'avancement des actions/ Autres observations	Date réelle d'achèvement
					Services	Noms			
BI DDP	R-BUDG-007	Une seule personne en charge de la rédaction des documents à destination du comité d'engagement (sans avoir toutes les données) : défaillances au niveau des prévisions.	Prévoir un binôme et/ou des MOP.	1	DDP	Hélène DELHOUM	31/12/2020		
BI DDP	R-BUDG-008	Une seule personne réceptionne les documents du comité d'engagement à la DAF.	Prévoir un binôme et/ou des MOP et adresse générique "Budget"	3	DAF	Catherine DELLARD	31/12/2020		
BR1	R-BUDG-009	Une seule personne en charge du calcul des reports.	Prévoir un binôme et/ou des MOP.	3	DAF	Catherine DELLARD	31/12/2020		
BR1	R-BUDG-010	Les gestionnaires font le budget seuls sans avoir toutes les données de la part des directeurs de composantes : risque de budget non sincère et risque de surcharge sur la DAF en cas d'absence.	En dernier recours, reconduction du budget N-1.	3	DAF	Catherine DELLARD	31/12/2020		
BR1	R-BUDG-011	Le rectorat ne valide pas le DPGE car les attentes du rectorat ne sont pas les mêmes que celles du ministère et celles de la politique RH UT1.	Benchmark auprès des autres rectorats pour vérifier le niveau d'exigence + obtention du détail de la Masse Salariale de la part des gestionnaires de composantes.	1	AC DRH	Thierry H GOUNENC Mihaela CAUSSIDERY	31/12/2020		
BR1	R-BUDG-012	Risque de mauvaise transcription du tableau de trésorerie au format Ministère vers le tableau au format Rectorat (obligation de copier /coller les données sur les tableaux Excel).	Mise en adéquation des tableaux du rectorat au format Ministère (outil SIFAC), effectuer une demande au rectorat.	3	AC	José ALOS	31/12/2020		
BR2	R-BUDG-013	Une seule personne est en charge des contrôles des engagements des marchés, si absente, risque de non intégration des AE nécessaires à l'engagement des marchés notifiés.	Prévoir un binôme et/ou des MOP.	1	DDP	Julia DOROTHEE	31/12/2020		