

Contrôle Interne Comptable
Plan d'action 2023 - CROUS DE NICE TOULON

PROCESSUS	SOUS PROCESSUS	TACHE	SERVICE CONCERNE	NATURE DES RISQUES	PROBABILITE	ACTION MAITRISE DES RISQUES	RESPONSABLE DU CONTRÔLE INTERNE	OBSERVATIONS
PAYE	PILOTAGE DE LA PAYE	Contrôle des éléments saisis	AGENCE COMPTABLE	Elaboration de paye fictive, émoluments non prévus par la réglementation	4	Mise en place de XEMELIOS (contrôle de la paye par requête sur des thèmes)	VACCA/ FAVARIO	ACTION 1
	PAYE	Liquidation de la paye	AGENCE COMPTABLE	Avantages en nature non comptabilisés, suivi des contrats, etc..	4			
	CDD / VACATAIRES	Liquidation de la paye	AGENCE COMPTABLE	Services faits, certificat de cession de paiement, etc..	4			
DEPENSES	REMBOURSEMENT DES CAUTIONS ETUDIANTES	Paiement	AGENCE COMPTABLE	Vérification des RIB Pour la confection des journaux de remboursements	3	Dématérialisation effective avec le bail électronique	AGENCE COMPTABLE	ACTION 2
RECETTES	RECOUVREMENT	Actualisation de la politique des poursuites	AGENCE COMPTABLE	Restes à recouvrer en augmentation pouvant remettre en cause les recettes de l'établissement	3	Poursuites	GERET /CAMERINI / CAVALLUCCI	ACTION 3
IMMOBILISATIONS ET STOCKS	PARC IMMOBILIER	Actualisation du parc immobilier du CROUS de NICE TOULON	AGENT COMPTABLE	Absence de sincérité et lisibilité biaisée du compte ayant fait l'objet d'une neutralisation.	5	Fiabilisation des immobilisation à vérifier	CAVALLUCCI	ACTION 4