

Contrôle interne budgétaire

plan d'actions 2025 - CROUS DE NICE TOULON

PROCESSUS	SOUS PROCESSUS	TACHE	SERVICE CONCERNE	NATURE DES RISQUES	PROBABILITE	ACTION MAITRISE DES RISQUES	RESPONSABLE DU CONTRÔLE INTERNE	OBSERVATIONS
TOUS	Tous	Tous	Tous		1	Intégrer le CIC et le CIB dans un processus de contrôle interne plus global s'inspirant d'une démarche qualité.	DIRECTION / CHARGE DE CONTRÔLE INTERNE	Action permanente
TRANSVERSE OU ORGANISATIONNEL	Tous	Tous	Tous	Juridique et responsabilité ordonnateur défaut de traçabilité des actions de contrôle réalisées	1	Améliorer la traçabilité, l'organisation et la formalisation des actions de contrôle réalisées	DIRECTION / CHARGE DE CONTRÔLE INTERNE	Action permanente
TRANSVERSE OU ORGANISATIONNEL	GESTION DU MATERIEL	Achat de Matériel	DIRECTEUR UNITE DE GESTION	Vol de matériel, achat de matériel disponible et inutilisé dans une autre UG	2	Mieux formaliser et harmoniser le suivi des inventaires matériels en UG	DUG / responsables de maintenance	Action 2024 à poursuivre en 2025
TRANSVERSE OU ORGANISATIONNEL	GESTION	Terminer l'implémentation du logiciel de suivi des fluides et le déployer en interne	SERVICE PROJETS TRAVAUX / DUG / RESPONSABLE BUDGETAIRE	Mauvaise connaissance des consommations et impact sur le budget	2	Suivi des consommations et meilleur estimation financière	DIRECTION / ASSEMAT	Action 2024 à poursuivre en 2025
TRANSVERSE OU ORGANISATIONNEL	HABILITATIONS APPLICATIFS	Recensement des habilitations par logiciel métier	DSI / RESPONSABLE CNIL / AGENCE COMPTABLE	Risque de fraude	2	Revue des habilitations régulière et actualisée avec désignation de responsables des habilitations (maîtrisée dans ORION)	chargé de contrôle interne	Action 2024 à poursuivre en 2025
RECETTES	TITRES DE RECETTE	Etablissement des titres de recettes des concessions	CHEF DU SERVICE MARCHES / AGENT COMPTABLE / SERVICE FINANCIER / DIRECTEURS ACADEMIQUES	Mise en œuvre de nouvelles concessions et vérification des chiffres d'affaires	2	Plan de contrôle des chiffres d'affaires des concession	SERVICE MARCHE / SERVICE FINANCIER / DIRECTEURS ACADEMIQUES	action 2025
RECETTES	HEBERGEMENT	Etablissement des devis, des conventions et des titres de recettes pour les séjours d'été	DIRECTEUR DE L'HEBERGEMENT / DUG / SERVICE FINANCIER / AGENT COMPTABLE	Difficulté dans la régularité de la facturation au client et dans le recouvrement	2	Plan de contrôle de chaine financière spécifique des hébergements d'été	SERVICE FINANCIER / DIRECTEUR DE L'HEBERGEMENT	action 2025