

2. RISQUES - ACTIONS / Plan d'actions 2016 - 2019

Situation au 30/11/2018

Le plan d'action comprend 3 processus prioritaires pour 2019 :  
Contrats de recherche,  
Commande publique et dépense,  
Comptabilités et fiscalité

Calendrier :  
Comité d'audit : 10/10/18  
Conseil d'administration : 13/12/18

Processus CONTRATS DE RECHERCHE

Processus prioritaire pour 2019

Les actions ont pour objectif de travailler sur les risques suivants :

En vert : actions terminées ou en voie d'achèvement

NB : Il est convenu que les risques portent sur la maîtrise du processus, l'atteinte d'un objectif, la possible perte, le respect des obligations.

origine ACTIONS

Programmation et suivi

Actions sur l'outil WEBCONTRAT : fiabilisation, évolutions et maintenance (en réduction des risques R1 b, c et d)¶

	Début	Fin	Statut à 11/2018	Porteur
2017 Fiabilisation de la sécurité des habilitations : voir l'action globale sur les habilitations dans le processus Comptabilités et Fiscalités				
2017 Refactoring de Webcontrat (réécriture, rétrodocumentation technique et utilisateurs)	nov.-17	mai-19	Devrait être terminé fin décembre 2018	DR13+DSI+MOADCIF
2017 Fiabilisation de la programmation Dépenses (aspects outils+procédure)	nov.-17	déc.-18	devrait être terminé au 31/12/18	DSFIM
2017 Fiabilisation de la programmation Recettes (aspects outils+procédure)	nov.-17	déc.-19	Volet Recettes programmé en 2019	DSFIM
2017 Nettoyage et fiabilisation des notifications d'AGD dans Webcontrat SIGFIC	janv.-16	déc.-18	En voie d'achèvement.	MOA DCIF
Actions de documentation, formation information sur les contrats de recherche (en réduction des risques R1 a, b)				
2017 Créer des fiches de risques avec logigrammes pour les SFC	juin-17	déc.-18	Sera terminé 12/2018	DCIF et DSFIM
2017 Créer un guide des notions budgétaires pour la gestion des contrats en DR et dans les unités	janv.-19	déc.-19	Action à définir	DCIF et DSFIM
2017 Groupe de travail sur les Fonds Structurels Européens	janv.-18	déc.-19	En cours	MPR-EUROPE
2017 Actualisation de la documentation sur les prélèvements opérés par les DR	juil.-17	mars-18	Terminé	DCIF et DSFIM
Actions d'amélioration de la justification contractuelle (en réduction des risques R1 b, d)				
2017 Améliorer l'auditabilité des tarifications internes : Nouvelles formations à concevoir	janv.-19	déc.-19	Action à définir	DCIF et DSFIM
2017 Améliorer le respect des calendriers et de la qualité sur la production des pièces justificatives de contrats	janv.-18	déc.-19	Action à définir	DCIF et DSFIM
Actions diverses, (en réduction des risques R1 b, c, d)				
2017 Faire des bilans annuels des contrats terminés	mars-18	déc.-18	En cours de finalisation	DSFIM

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
37	Processus COMMANDE PUBLIQUE et DEPENSE											Processus prioritaire pour 2019
38												
39	Les actions ont pour objectif de travailler sur les risques suivants :											
40	Risque R5a portant sur :		Risque R5b portant sur :		Risque R5c portant sur :		<div> <div>NB : Il est convenu que les risques portent sur la maîtrise du processus, l'atteinte d'un objectif, la possible perte, le respect des obligations.</div> <div>En vert : actions terminées ou en voie d'achèvement</div> </div>					
41	RISQUES	Maîtrise du processus et du contrôle de la dépense	Régularité des procédures d'achats		Fraude externe et maîtrise du référentiel tiers							
42												
43	origine	ACTIONS					Programmation et suivi					
44							Début	Fin	Statut à 11/2018		Porteur	
45	Actions sur la sécurisation préventive contre la fraude (en réduction du risque R5c)											
46	2017	Mise en application des procédures renforcées sur les créations/modifications de tiers les plus critiques					juin-17	juin-18	Terminé		DCIF/SCTD	
47	2017	Recherche de solution de sécurisation de la gestion des tiers (Marché de SIRETISATION de la base tiers avec Altarès)					sept.-18	juin-19	En cours de mise en place		MOA DCIF	
48	2017	Déploiement de RESEDA tiers FOURNISSEUR à toutes les DR					janv.-16	oct.-18	Terminé		MOA DCIF	
49	2017	Vérification des données sensibles CNRS résiduelles sur internet (services SPV en particulier)					nov.-17	janv.-18	Terminé. Vigilance continue		DCIF	
50	2018	Mise en place d'un guide des bonnes pratiques du contrôle interne dans les unités de recherche et de service					juin-18	oct.-18	Terminé		DCIF	
51												
52	Actions d'amélioration du contrôle interne de la carte d'achat (en réduction du risque R5a)											
53	2017	Mettre à jour le guide utilisateur à l'usage des responsables et gestionnaires des programmes de cartes d'achats					mai-17	sept.-18	Terminé.		DCIF et DSFIM	
54	2017	Evolution NOUBA pour créer des alertes de contrôle embarquées dans le SI					mai-17	mars-19	En cours		DCIF et DSFIM	
55	2018	Mise en place d'un contrôle a posteriori sur les pièces de dépense par carte d'achats + note					juin-18	sept.-18	Terminé		DCIF	
56												
57	Actions d'amélioration de la maîtrise des procédures par seuils d'achats (en réduction du risque R5b)											
58	2017	Renovation des audits achats en unités					nov.-17	mars-19	En cours		DDAI	
59	2017	Mise en place d'un audit achat des DR					avr.-18	oct.-19	En cours		DDAI	
60												
61	Actions diverses (en réduction des risques R5, a, b, c)											
62												
63												

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L																						
64	Processus COMPTABILITES ET FISCALITE												Processus prioritaire pour 2019																					
65																																		
66	Les actions ont pour objectif de travailler sur les risques suivants :																																	
67	Risque R7a portant sur :		Risque R7b portant sur :		Risque R7c portant sur :		Risque R7d portant sur :		Risque R7e portant sur :		Risque R7f portant sur :		En vert : actions terminées ou en voie d'achèvement																					
68	RISQUES	Adéquation des outils, procédures et organisations aux évolutions réglementaires et technologiques		Auditabilité des habilitations informatiques sur le périmètre des outils de gestion GESLAB, NOUBA, BFC...		Maîtrise du processus budgétaire		Soutenabilité du budget liée à l'impact des engagements pluriannuels (AGD, opérations immobilières...)		Maîtrise des régimes de TVA		Maîtrise de la qualité comptable		NB : Il est convenu que les risques portent sur la maîtrise du processus, l'atteinte d'un objectif, la possible perte, le respect des obligations.																				
69																																		
70		origine	ACTIONS												Programmation et suivi																			
71														Début	Fin	Statut à 11/2018				Porteur														
72	Actions d'évolutions du SI et des méthodes de travail sur dématérialisation et archivage (en réduction du risque R7a)																																	
73	2017		Archivage : Formaliser les règles de gestion pour la conservation des pièces en lien avec le projet global de conservation des données au CNRS												janv.-19		déc.-19		Mise en œuvre en cours (solution CINES)				DAJ-DCIF-DDAI											
74																																		
75	2017		Déploiement du portail de dématérialisation des factures de recettes et dépenses (Chorus)												sept.-16		déc.-20		En cours				MOA DCIF											
76	2018		Déploiement de Chorus Pro : montée en charge Phase 2 (entreprises de taille intermédiaire)												juin-18		déc.-18		Terminé				MOA DCIF											
77	2018		Chorus Pro phases suivantes et évolutions (travail avec AIFE)												juin-18		déc.-20		En cours				MOA DCIF											
78																																		
79	2017		Etude d'un SI de transmission et archivage de pièces :																															
80	2017		'Dématérialisation native des factures de recette												sept.-17		janv.-19		Terminé				MOA DCIF											
81	2017		'Volet GED et coffre fort Recettes (convention CINES)												sept.-17		juin-19		En cours				MOA DCIF											
82	2017		'Dématérialisation du dossier de liquidation dépense																								En attente de déploiement coffre fort				MOA DCIF-DDAI			
83	2017		'Phase d'étude sur la dématérialisation des missions												janv.-17		sept.-18		Etude terminée. Mise en œuvre à venir				MOA DCIF-DSFIM											
84	2018		'Adaptation plateforme des prestataires de voyages												janv.-19		sept.-19		En cours. Préalable à la solution de démat des missions				MOA DCIF-DSFIM											
85																																		
86	Actions sur l'évolution des outils (en réduction du risque 7a)																																	
87	2017		Dématérialisation du compte financier directement depuis BFC												janv.-17		mars-19		Sera terminé pour clôture 2018				MOA DCIF											
88	2017		Traitement de la facturation interne : aspects comptabilité générale												mars-18		déc.-19		Action à définir				DCIF-DSFIM											
89	2017		Traitement de la facturation interne : aspects règles budgétaires GBCP												janv.-19		déc.-19		Action à définir				DCIF-DSFIM											
90	2018		Apurement en masse des facturations internes anciennes non soldées												avr.-18		août-18		Terminé				DCIF-DSFIM											
91	2017		Automatisation de la gestion des étapes du service fait en mode GBCP dans GESLAB												oct.-17		mars-19		Conception terminée en 2018. Déploiement en 2019				MOA DCIF-DDAI											
92	2018		Evolutions pour permettre la gestion des marchés en mode GBCP												janv.-18		déc.-19		Lancé				DCIF-DSFIM											
93																																		
94	Sécurisation des rôles et processus. Dispositif d'habilitations auditables des SI tous outils de gestion confondus (en réduction du risque R7b)																																	
95	2017		Intégration d'un outil de gestion des habilitations pour assurer la traçabilité des habilitations inter-systèmes												janv.-17		déc.-19		En cours. Outil identifié : IAM				DSI											
96	2018		Revue des habilitations dans les outils concernant les services des délégations régionales, hors SFC												janv.-18		déc.-18		Dynamique lancée. S'effectue DR par DR				MOA DCIF											
97																																		
98	Actions de mise en place d'un Contrôle interne budgétaire (en réduction des risques R7 c, d)																																	
99	2017		Créer une nomenclature budgétaro-comptable (cpta généré-cpte budgétaire)												oct.-17		juin-19		En cours				DSFIM-DCIF											
100	2017		Renforcer le contrôle interne budgétaire												janv.-18		déc.-19		En cours				DSFIM-DCIF											
101	2017		Améliorer le suivi de la programmation du budget des projets informatiques												sept.-17		déc.-19		En cours				DSFIM-DSI											
102																																		
103	Actions de renforcement du Contrôle interne comptable et des audits (en réduction des risques R7 c, d)																																	
104	2017		Renforcement des audits en unités à l'initiative de l'agent comptable												janv.-17		déc.-18		Dynamique lancée. Action récurrente				DCIF											
105	2018		Faire un bilan des audits régionaux de SFC pour restituer les principales anomalies												janv.-18		juin-18		Fait				DCIF											
106	2018		Réaliser des audits de conformité comptable des SFC												janv.-18		déc.-18		Dynamique lancée. 6 audits par an				DCIF											
107																																		
108	Actions sur la réduction du risque fiscal sur les différents sujets touchant la TVA (en réduction du risque R7 e)																																	
109	2017		Etude sur la taxe sur les salaires												oct.-17		janv.-18		Terminé				DSFIM											
110	2017		Remise à jour de la documentation sur la TVA applicable à la restauration collective.												janv.-17		juin-19		En cours				DSFIM											
111																																		
112	Actions d'adaptation des métiers aux nouvelles réglementations et technologies (en réduction du risque R7a)																																	
113	2017		SFC : Montée en compétence des agents, formation, documentation												janv.-16												Actions récurrentes		DCIF					
114	2017		a) Conception de formations en e-learning pour les nouveaux entrants des SFC												juin-16		déc.-18		Sera terminé 12/2018				DCIF-DSFIM											
115	2018		b) Conception de formations d'approfondissement métier et outil pour les SFC												avr.-18		déc.-18		Sera terminé 12/2018				DCIF											
116	2018		c) Améliorer la mise à disposition de la documentation à destination des SFC												janv.-18		déc.-18		Sera terminé 12/2018				DCIF											
117	2018		d) Former les référents Geslab des SFC qui assurent le support des laboratoires												juin-18		juin-19		Lancé				DCIF											
118																																		
119	2017		Formation des unités																															
120	2017		a) Amélioration d'une base de données école inter-outils pour les besoins des formations des unités												janv.-18		déc.-19		En cours				MOA DCIF											
121	2018		b) Formation Service Fait												juin-18		mars-19		Conception terminée. Formations en 2019				DCIF											
122	2018		c) Améliorer la gestion du réseau des 140 formateurs internes												janv.-18		juin-18		Dynamique lancée. Action récurrente				DCIF											
123	2018		d) Perfectionner les contenus de formation des gestionnaires de laboratoire (refonte et mise à jour)												nov.-17		avr.-18		Terminé				DCIF											
124																																		
125	2018		Organisation des SFC résultant de la mise en place de la comptabilité GBCP et des nouveaux enjeux												avr.-17																			
126	2018		a) Réflexion sur l'organisation des pôles dépense avec la dématérialisation des pièces												avr.-17		févr.-18		Terminé				DCIF											
127	2018		b) Réflexion sur les impacts de Chorus Pro sur les pôles recettes												janv.-18		déc.-18		Terminé				DCIF											
128	2018		c) Réflexion sur les impacts des évolutions de la comptabilité budgétaire sur les pôles recettes												juin-18		sept.-19		En cours				DCIF											
129																																		
130	Actions diverses (en réduction du risque R7f)																																	
131	2017		Mise en œuvre des recommandations des CAC 2017 relativement à la comptabilité générale												janv.-17		déc.-18		Terminé				DCIF											
132	2018		a) Amélioration du rapprochement des FEA et des mises en service des immos en cours												juin-17		juin-18		Dynamique lancée. Action récurrente				DCIF											
133	2018		b) Renforcement du suivi des comptes d'imputation provisoire												sept.-17		sept.-18		Dynamique lancée. Action récurrente				DCIF											
134	2018		c) Relèvement du seuil d'immobilisation pour simplifier la comptabilité												mars-19		déc.-19		A étudier				DCIF											
135																																		

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	
136	Processus BREVETS ET LICENCES												
137													
138	Les actions ont pour objectif de travailler sur les risques suivants :												
139	Risque R2a portant sur :		Risque R2b portant sur :		Risque R2c portant sur :		Risque R2d portant sur :		Risque R2e portant sur :			En vert : actions terminées ou en voie d'achèvement	
	RISQUES	Maitrise de l'organisation au CNRS : rôles, responsabilités, partage des outils et des données	Maitrise du suivi moyen et long terme du portefeuille		Maitrise de la relation avec les partenaires et des conditions contractuelles		Maitrise des recettes		Maitrise des dépenses de propriété intellectuelle				
140													
141													
142	origine	ACTIONS					Programmation et suivi						
143							Début	Fin	Statut à 11/2018		Porteur		
144	Se doter d'un nouvel outil SI VALORISATION (en réduction des risques R2 b, c, d, e)												
145	2017		Appel d'offre et consultations des entreprises					janv.-16	juin-18	Notification du marché à l'entreprise choisie le 22/6/2018		MOA DIRE	
146	2018	Développement de l'outil SI Valorisation					sept.-18		En cours		MOA DIRE		
147													
148	Actions diverses (en réduction du risque R2a)												
149													
150	Processus FILIALES ET PARTICIPATIONS FINANCIERES (dt relations avec la sphère associative)												
151													
152	Les actions ont pour objectif de travailler sur les risques suivants :												
153	Risque R3a portant sur :		Risque R3b portant sur :										En vert : actions terminées ou en voie d'achèvement
	RISQUES	Maitrise de l'information financière et comptable des structures	Défaillance d'une structure dans laquelle le CNRS détient une participation										
154													
155													
156	origine	ACTIONS					Programmation et suivi						
157							Début	Fin	Statut à 11/2018		Porteur		
158	Actions diverses (en réduction des risques R3 a,b)												
159	Pas d'actions en cours												
160													

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	
161	Processus REMUNERATIONS ET CET												
162													
163	Les actions ont pour objectif de travailler sur les risques suivants :												
164		Risque R4a portant sur :	Risque R4b portant sur :	NB : Il est convenu que les risques portent sur la maîtrise du processus, l'atteinte d'un objectif, la possible perte, le respect des obligations.									En vert : actions terminées ou en voie d'achèvement
	RISQUES												
165		Maitrise du processus de paye	Maitrise des compteurs de congés et CET										
166													
167	origine	ACTIONS						Programmation et suivi					
168							Début	Fin	Statut à 11/2018		Porteur		
169	Actions d'évolution du SI (en réduction du risque R4a)												
170		2017	Mettre en place le traitement des impacts budgétaires de la paye en mode GBCP dans BFC					juin.-19	déc.-19	action à définir		DCIF-DSFIM-DRH	
171		2017	Mise en place de People Doc, SI de gestion des bulletins et dossiers RH					janv.-17	déc.-18	Terminé		DRH	
172		2018	Mise en œuvre du prélèvement à la source					janv.-18	janv.-19	Echéance réglementaire		DRH	
173													
174	Actions de sécurisation des compteurs AGATE (DRH) (en réduction du risque R4b)												
		2017	Mettre en place un contrôle interne a posteriori sur les flux à risques dans Agate (jours de récupération...), suite aux recommandations des commissaires aux comptes					janv.-16	déc.-19	En cours		DRH	
175													
176													
177	Actions diverses (en réduction du risque R4a)												
178		2017	Mise à jour de la Nomenclature des pièces justificatives de dépense -Volet rémunérations					janv.-17	oct.-18	Terminé		DCIF-DRH	
179		2017	Construire un organigramme fonctionnel du service central de la paye					janv.-17	sept.-18	Terminé		DCIF-SCP	
180		2017	Note sur le calcul de la provision congés payés					oct.-17	sept.-18	Terminé		DCIF-SCP	
		2018	Plan d'actions avec les SRH pour traiter les anomalies d'imputation budgétaires de la paye					janv.-18	déc.-18	En cours DR par DR avec rencontres. Action récurrente		DCIF-SCP	
182		2018	Indicateurs de qualité de paye					janv.-18	janv.-19	Mise en place en cours		DCIF-SCP	
183		2018	Contrôles a posteriori et contrôles de supervision sur les pièces de paye					janv.-18	janv.-19	Mise en place en cours		DCIF-SCP	
184													
185	Processus RECETTE CREANCES ET RECOUVREMENT												
186													
187	Les actions ont pour objectif de travailler sur les risques suivants :												
188		Risque R6a portant sur :	Risque R6b portant sur :										En vert : actions terminées ou en voie d'achèvement
	RISQUES												
189		Maitrise des actions de recouvrement	Ddéfaillance client ou partenaire										
190													
191	origine	ACTIONS						Programmation et suivi					
192							Début	Fin	Statut à 11/2018		Porteur		
193	Actions d'amélioration du recouvrement (en réduction du risque R6a)												
		2017	Apurement de dossiers critiques (ANR 2005-2010)					janv.-16	juil.-19	Négociation centralisée avec l'ANR. Dossier 2005-2007 ok. 2008 sera finalisé en 2019		DCIF	
194													
195		2017	Apurement ANR post 2010					janv.-16		Actions au niveau régional. Dossiers soldés progressivement		DCIF	
196													
197	Actions diverses												
198		2017	Faire un indicateur de suivi du recouvrement					janv.-19	déc.-19	Action à définir		DCIF	