



CONSEIL D'ADMINISTRATION

SÉANCE DU 16 DÉCEMBRE 2020

RÉSOLUTION n° 2020 – 10

**Relative à la validation du plan d'actions 2021 du contrôle interne comptable et budgétaire
établi sur la base de la cartographie des risques comptables et budgétaires**

- vu l'arrêté du 17 décembre 2015 relatif au cadre de référence des contrôles internes budgétaire et comptable, pris en application de l'article 215 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique ;
- sur le rapport du Directeur général et de l'Agente comptable principale concernant le contrôle interne comptable et budgétaire et après en avoir délibéré ;

Le Conseil d'administration :

Approuve le plan d'action 2021 du contrôle interne comptable et budgétaire ci-joint, établi sur la base de la cartographie des risques comptables et budgétaires.

Le Président du Conseil d'administration

Jean-Yves CAULLET

Plan d'actions CICB 2021

Processus	Actions	Acteurs concernés	Livrables 2021
Transversaux	Déployer la réforme de la comptabilité analytique	DEF	Compte d'exploitation mensuel
	Réaliser des audits de deux agences comptables secondaires	ACP	Rapports d'audit et plan d'actions
Animation et pilotage	Déploiement des OFN dans la sphère ordonnateur	Toutes directions	OFN services financier territoriaux OFN services ressources humaines territoriaux
	Initier les fiches de procédures associées aux processus identifiés	Toutes directions	Paie privée Fiscalité Processus budgétaire
Recettes	Reprendre les travaux consécutifs à l'audit de la chaîne de la recette	DCBS/DFRN/ DCBS /ACP	Priorisation et programmation par le chargé de mission CICB
Dépenses	Dématérialiser le flux des frais de déplacement	DEF/ACP	Rédaction de l'expression de besoin (dernier trimestre 2020) Spécifications métier et technique pour concevoir un outil permettant de dématérialiser les pièces justificatives et le flux des frais de déplacement
Paie	Contrôle hiérarchisé de la dépense	ACP/ACS/ DEF/DRH	Actualisation une nouvelle expression de besoin Spécifications métier et techniques dans le progiciel SAP Rédaction du plan de contrôle
	<i>Privée</i> : poursuivre le chantier de sécurisation	ACP/DRH	Mise en production de la matrice de contrôles ; Audits du processus dans les directions territoriales ;
	<i>Publique</i> : revue du processus et formation de tous les acteurs	ACP/DRH	Formation de l'ensemble des acteurs du siège et des tritoires

ACP : agence comptable principale ; ACS : agence comptable secondaire ; DEFSI : Direction économique financière et des systèmes d'information ; DCBS : direction commerciale bois et services ; DFRN : Direction forêts et risques naturels ; SIAAJ : Service de l'inspection, de l'audit et des affaires juridiques ; DRH : Direction des ressources humaines.

Nouvelles actions 2021