



**RÉPUBLIQUE  
FRANÇAISE**

*Liberté  
Égalité  
Fraternité*



**CONSEIL D'ADMINISTRATION**

**SÉANCE DU 12 JANVIER 2022**

**RÉSOLUTION n° 2022 – 05**

**Validation du plan d'action 2022 du contrôle interne comptable et budgétaire**

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 2022 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'action CICB 2022

Processus	Actions	Acteurs concernés	Livrables 2022
<b>Transversaux</b>	Gestion des droits et des autorisations	ACP / DEF/ DRH / DSI	Revue des droits agence comptable Note de cadrage de la revue des habilitations hors AC
	Archivage des documents	Toutes directions	Etat des lieux (audit SIAAJ) Mise en place du plan d'action
	Réaliser des audits de deux agences comptables secondaires	ACP	Rapports d'audit et plan d'actions
<b>Animation et pilotage</b>	Formaliser l'organisation de la démarche des contrôles internes comptables et budgétaires	ACP/DEF	Note de cadrage validée par le Comité de direction
	Définir un cadre de déclinaison du CICB en territoire	ACP / DEF / DT	Définition processus prioritaires, des acteurs Expérimentation dans une DT
	Déploiement des OFN dans la sphère ordonnateur	Toutes directions	OFN services ressources humaines territoriaux et DFRN
	Initier les fiches de procédures associées aux processus identifiés	Toutes directions	Livraison de 3 fiches de procédure
<b>Recettes</b>	Reprendre les travaux consécutifs à l'audit de la chaîne de la recette	DCBS/DFRN/ DCBS /ACP	Revue et actualisation des recommandations initiales et priorisation des actions à mener.
<b>Dépenses</b>	Déploiement du projet "frais de déplacement"	DEF/ACP/ DRH/DSI	Mise en place de l'outil
	Contrôle hiérarchisé de la dépense (y compris sur le volet RH)	ACP/ACS/ DEF/DRH	Validation du CHD par le Conseil d'administration et la DGFIP
	Renforcement de la sécurisation du flux de la dépense SAP : contrôles et rejets automatisés	DEF/DSI	Livraison évolutions SAP début 2022
	Renforcement de la maîtrise de la fiscalité foncière	DEF	Mise en cohérence cadastre fiscal et cadastre forestier courant 2022
	Revue et refonte des référentiels analytiques	DEF	Revue des référentiels en 2022 ( comptes budgétaires et référentiel analytique)
<b>Paie</b>	<i>Publique et Privée</i> : poursuivre le chantier de sécurisation	ACP/DRH	Définition du plan de contrôle, formalisation et traçabilité
	Poursuite des actions 2021		

ACP : agence comptable principale ; ACS : agence comptable secondaire ; DEF : Direction économique financière ; 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.