

Délibération n°2019-042

Le Conseil d'Administration de l'Université des Antilles, dans sa séance du 1^{er} octobre 2019, sous la présidence de Monsieur le Professeur Eustase JANKY, Président de l'Université des Antilles,

Vu le livre VII du Code de l'Education,
Vu les statuts de l'Université des Antilles,
Madame l'Agent comptable entendue,

a délibéré :

Objet : Approbation du plan d'action en matière de Contrôle Interne Comptable (CIC)

Après s'être assuré du quorum, suite à la présentation et aux débats qui s'en sont suivis, le Président de l'Université demande aux membres du Conseil d'Administration de procéder au vote.

Résultat du vote :

Membres en exercice : 30	Pour : 21
Membres présents et représentés : 21	Contre : 0
Membres n'ayant pas pris part au vote : 0	Abstention : 0

Le plan d'action en matière de Contrôle Interne Comptable (CIC) ci-joint en annexe, est adopté à l'unanimité des membres du Conseil d'Administration.

Pour extrait certifié conforme,
Fait à Pointe à Pitre, le 2 octobre 2019

Le Président de l'Université des Antilles



Pr Eustase JANKY



Administration générale
Agence comptable

PLAN D'ACTION 2019

Processus	Risque détecté	Action	Acteurs concernés	Echéance	Commentaires sur l'état d'avancement des actions	Taux d'avancement
Droits d'inscription universitaire	Non encaissement des droits	Rapprochement des listes APOGEE des virements effectués sur le compte de l'agent comptable	Agence comptable Régisseurs de recettes/services scolarité/DSIN	Date ouverture des inscriptions 2019/2020	Outil DSIN de tri dans APOGEE fourni à l'agence comptable	
	Circulation de numéraire	Refus du numéraire	Régisseurs de recettes	Date ouverture des inscriptions 2019/2020	Réduction très nette des inscriptions en numéraire	99%
Dépenses	Facturation non exhaustive (facturation uniquement des encaissements)	Constatation des recettes au vu des listes d'inscription dans APOGEE/Agence comptable/DSIN	Agence comptable/DSIN	Date ouverture des inscriptions 2019/2020	Nouvelle procédure à évaluer au sein de l'Agence comptable	
	Absence de facturation des actions de formation continue	Liste des étudiants et contrats de formation à joindre à chaque facturation	SUFC	01/01/2019	Audit de la DRFIP au SUFC de Martinique	
	Dépenses hors marché	Saisie des nomenclatures dans JEFYCO	DAF	2019		
	Absence de marché au-dessus des seuils réglementaires	Fiche de procédure/mise en place d'une cellule marché	DAF	2019		
	Absence de caractère libératoire du paiement : erreur de RIB et/ou de fournisseur	Contrôler le RIB à partir des documents du marché lors de la saisie dans GFC Formaliser la procédure de création des fournisseurs Mettre à jour la liste des personnes habilitées à modifier les RIB	Agent comptable DAF/DSIN	31/12/2019		
Perte des factures	Centraliser la réception des factures (service facturier), généraliser CHORUS (obligation réglementaire)	Agent comptable DAF RAF DSIN	01/01/2020	Expérimentation à compter de 1/10/2019 avec une composante		

Université des Antilles

Siège - Administration générale - Agence comptable

Campus de Focillote - BP 250 - 97157 Pointe-à-Pitre cedex - Tél. +0590 (0) 590 483 030

www.univ-antilles.fr

Rémunération	Paiements indus/absences non signalées	Fiche de procédure permettant d'identifier les responsables du suivi de la présence des agents et le circuit d'information du service RH	DRH Composantes		
	Erreurs de saisies : incohérence WINPAIE et pièces justificatives	Calendrier de paie fixant les dates limites de prise en compte de modifications (éviter la saisie en masse en peu de temps) Contrôles à formaliser /	DRH DSI	01/01/2019	Calendrier DRH transmis aux composantes
Inventaire	Amortissements de biens physiquement absents	Mise en place d'un outil de suivi de l'inventaire physique	DAF/DSIN/Agence comptable	31/12/2019	Formation sur l'outil NEPTUNE prévu du 24 au 26 septembre
	Absence de rapprochement entre l'inventaire comptable et l'inventaire physique	Transmission de la liste des biens en comptabilité à chaque composante pour vérification de la présence physique	AC/composantes	3 ^{ème} semestre 2019	
	Biens à l'actif comptable mais non réceptionnés	Suivi des services faits n'ayant pas donné lieu à facturation	DAF/composantes	Suivi mensuel	