

Délibération n° 22-42 du 15 décembre 2022

Cartographie des risques 2022

- VU le code de l'éducation, notamment ses articles L.822-1 à L.822-5 ;
- VU le décret n°2016-1042 du 29 juillet 2006 relatif aux missions et à l'organisation des œuvres universitaires et notamment l'art.R. 833-16 ;
- VU les articles 175, 176 et 177 du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique.
- VU l'arrêté du 7 Aout 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des organismes.

Le quorum étant atteint, la séance a été ouverte à 14h05.

Nombre de membres en exercice : 26


Nombre de votants : 24

Le conseil d'administration du Crous Rennes-Bretagne approuve la cartographie des risques 2022.

NOMBRE DE VOIX :

- POUR : 24
- CONTRE : 0
- ABSTENTION : 0
- REFUS DE VOTE : 0

Fait à Rennes, le 15 décembre 2022


Le recteur de l'académie de Rennes
Emmanuel ETHIS

15 décembre 2022

**CONSEIL
D'ADMINISTRATION**

5



Cartographie des risques 2022

Pour approbation



7, Place Hoche
CS 26 428
35064 Rennes Cedex

+332 99 84 31 11

CIBC CROUS DE RENNES BRETAGNE - Cartographie des risques

Critère	Processus	Maîtrise	Régimes comptables	Indicateurs	Processus	Critère	Maîtrise	Actions de maîtrise	Responsable de l'action	Échéance prévisionnelle	État d'avancement	Remarques
IMMOBILISATIONS & STOCKS	Stocks Gestion et suivi des stocks	4	Absence d'inventaire physique des stocks. À reporter à la note interne de l'agent comptable de 2023. Se conformer à la réglementation en matière de gestion de stocks (Instruction comptable commune et Recueil des normes comptables pour les établissements publics)	Rapport d'audit de la DRIP - Juin 2022	4	4	4	Un groupe de travail s'est tenu courant octobre avec les opérationnels en unité de gestion. Deux comptes annuels devront être réalisés et tracés de manière consensuelle. Un directeur d'unité de gestion sera désigné. Un comité de pilotage sera également mis en place. À minima, jour et nuit, la même famille de produits. Des contrôles inopinés seront réalisés et tracés par la chargée de mission. Le plus, un modèle d'organigramme sera élaboré. Des actions de formation seront mises en œuvre afin d'établir une Bêta exhaustive et de parachever et par agent.	Chargé de mission CIBC	1er semestre 2023	en cours	Les PV de contrôle doivent être datés et signés, accompagnés de la feuille GABRIÈLE pour tenir compte de la réglementation. Le tout sera archivé dans un classeur et sera contrôlé par la chargée de mission sur place et sur place à minima une fois l'an. La note de 2015 sera modifiée et sera l'objet d'un guide pratique à l'usage de la chargée de mission en restauration.
IMMOBILISATIONS & STOCKS	Immobilisations	4	Absence d'inventaire physique des immobilisations (suivi du recensement et des biens existants). Une fiabilisation de l'actif ne peut être validée sans inventaire physique.	Rapport d'audit de la DRIP - Juin 2022	4	4	4	Inventaire sur sites des immobilisations en lien avec la restauration (Directeur UCFA + le chargé de mission Inventaire restauration, - c'est agents en restauration)	Directeur UCFA (Unité centrale de production alimentaire)	2023/2024	en cours	Un contrôle des immobilisations sera effectué à l'ouverture de chaque nouveau bâtiment.
IMMOBILISATIONS & STOCKS	Immobilisations	4	Décrire le processus relatif à la gestion des immobilisations dans une fiche de procédures afin qu'il soit tracé. Par ailleurs, toutes les procédures caractérisées comme étant "sensibles" devront faire l'objet de même traitement. Pour ce faire, un tableau pourra être un outil simple, car relatif à la conception et à la mise en œuvre.	Rapport d'audit de la DRIP - Juin 2022	4	4	4	Les opérations gérées par l'agent comptable en direct feront l'objet de rédaction de procédures : TVA/Opération de livraison à soi-même/suivi des soldes comptables/suivi des opérations. Plus généralement, les financements proposés par les contrats de contractualisation avec le Crous ou le CFREA/Infocentre DESIP.	Agent comptable	2ème semestre 2023	en cours	
TRANSVERSE - ORGANISATIONNEL	Délégations de signature & Habilitations	3	Mots de passe de connexion à la session informatique échangés sur une longue période. S'assurer de l'habilitation des comptes nominatifs par une seule personne.	Rapport d'audit de la DRIP - Juin 2022	3	4	4	Décision à 468 prise par la Direction du Crous en session des utilisateurs une fois l'an.	Directeur de numérique	juin-23	en cours	Signature de la charte d'usage du système informatique pour le nouveau annuaire. Sécurisation des référents RGS.
TRANSVERSE - ORGANISATIONNEL	Organisation administrative	4	Etablir les OFH manquants et en premier lieu ceux concernant les services à enjeux, notamment, la direction économique et financière (DEF) et celui de la direction du personnel (DP). Chaque service devra fournir à la chargée de mission OFH qui le concernent.	Rapport d'audit de la DRIP - Juin 2022	4	4	4	Un modèle d'OFH a été transmis par la chargée de mission aux services concernés, chargé à eux de le compléter.	Unité de gestion/Services	1er trimestre 2023	en cours	
TRANSVERSE - ORGANISATIONNEL	Organisation administrative	3	Par de procédure d'arbitrage. Risque de perte de documents, problème de la sécurisation des données impliquant la responsabilité du Crous.		3	3	3	Un chargé de mission concernant la mise en place d'une procédure d'arbitrage a été nommé en septembre 2022.	Chargé de mission arbitrage	1er semestre 2023	en cours	En relation avec l'archiviste du Crous de Nantes et la DPO (Définition à la protection des données).

SYSTÈME DE COTATION DES RISQUES

4	8	12	16
3	6	9	12
2	4	6	8
1	2	3	4
Rare	Possible	Probable	Certain

PROBABILITE

Critères (Impact x probabilité)	
Faible	112
Moyenne	314
Élevée	518
Très élevée	1142

Matrice des risques	
Moyenne	1
Moyenne élevée	2
Moyenne basse	3
Très élevée	4