

Utiliser l'onglet "Risque brut -"

Utiliser l'onglet "Risque brut - notice" de ce document

Utiliser l'onglet "Couverture - notice"

Contexte		Identification du risque		Evaluation du risque brut					Identification de la couverture					Evaluation du risque net			Commentaires						
Processus	Procédure	Secteur(s) concerné(s)	N°	Description	Description de(s) l'impact(s)	Type	Evaluation brute de l'impact	Coefficient	Probabilité de réalisation du risque	Risque brut		Description du contrôle (Quoi?)	Responsable (Qui?)	Formalisme (Comment?)	Fréquence (Quand?)	Efficacité		Coef.	Risque net				
Elaboration du budget	Définir une politique générale	L'Ordonnateur - Les sous-ordonnateur - Le conseil U/CE Les adjoints et - Responsable chargé des affaires financières (Le service financier centralise les opérations de préparation)	1	Stratégie non communiquée et Absence d'approbation des instances	Absence d'Orientation budgétaire et non aboutissement du projet	Financier	critique	4	-	probable	3	12	-	Critique	Révision de la vision stratégique	L'ordonnateur et sous ordonnateur	Communiquer la stratégie	2 fois par an	bonne maîtrise	0,75	9	Elevé	
Préparation et élaboration du budget	Diagnostic et préparation des tableaux de bords	Leresponsable chargé des affaires financières	2	Absence de projections pluriannuelles	Inexactitude des prévisions	Financier	Elevé	3	-	Probable	3	9	-	Elevé	Vérification des estimations	Service financier et comptable et service CI	Préparation des tableaux de bord	Mensuelle	faible maîtrise	0,90	8	Elevé	
Préparation et élaboration du budget	Elaboration du projet de budget	Leresponsable chargé des affaires financières	3	Risque d'erreurs importantes dans la c	Gaspillage et rubriques non utilisées	Financier	Modéré	2		Peu probable	2	4		Modéré	Contrôle des crédits	Service financier et comptable service CI	Suivi des crédits	Mensuelle	totale maîtrise	0,60	2	Mineur	
Préparation et élaboration du budget	Recensement des informations	Leresponsable chargé des affaires financières	4	prévisions aléatoires des dépenses/res	Absence de recensement des informations prérelables	Financier	Mineur	1		Peu probable	2	2		Mineur	Tableau de bords des recettes et dépenses	Service financier et comptable service CI	suivi des recettes et dépenses	Mensuelle	bonne maîtrise	0,75	2	Mineur	
Préparation et élaboration du budget	Délibération du projet budgétaire	Conseil d'université	5	oestebre sur les prévisions d'activités et ornte les grandes catégories de recettes et de dépenses du projet de budget	Non approbation des budgets et non respect d'exécution des budgets	Financier	Mineur	1		Exceptionnel	1	1		Mineur	Révision du budget de l'université	CJ, Président et service des affaires financières et comptables	Vérification des opérations	2 fois par an	totale maîtrise	0,60	1	Mineur	
Préparation et élaboration du budget	Réception des subventions et allocation des ressources aux Etablissements	Présidence	6	Réception des subventions et allocation des ressources aux Etablissements dans les délais	Blocage des dépenses aux établissements	Financier	Elevé	3		Probable	3	9		Elevé	Respect des délais	Présidence	Avis de délégation de crédits	Annuelle	bonne maîtrise	0,75	7	Elevé	
Achats par BC	Expression du besoin	Services administratifs, départements, Labos...	7	Achat non nécessaire	Dépassement par rapport au budget	comptable	critique	4		Peu probable	2	8		Elevé	Fiches des besoins bien identifiées	Service financier et service CI	Analyse des fiches	Semestre	bonne maîtrise	0,75	6	Elevé	
	Expression du besoin	Service Financier et comptable	8	Besoins mal exprimés	gaspillage ou non réalisation des achats	comptable	Critique	4		Peu probable	2	8		Elevé	Contrôle des estimations budgétaires par rubrique en concordance avec les projets	Service financier et service CI	Verification des opérations	Mensuelle	bonne maîtrise	0,75	6	Elevé	
	Choix des fournisseurs	Service Financier et comptable	9	Fournisseurs potentiels non consultés, fournisseurs privilégiés	Fournisseurs ne réponds pas aux attentes, surcoûts des achats	Risque réglementaire	Elevé	3		Fréquent	4	12		Critique	Fiches fournisseurs	Service financier et service CI	Respect de l'article 88	chaque opération	bonne maîtrise	0,75	9	Elevé	
			10	Non prise en compte du rapport qualité/prix	Matériel de non qualité et inutilisable	Financier	Modéré	2		Probable	3	6		Elevé	Descriptifs bien détaillés	services demandeurs	fiches matériels bien détaillés	chaque opération	bonne maîtrise	0,75	5	Modéré	
	Consultations	commission	11	Non respect des procédures de passation des BC	Dépense supplémentaire et dépassement des délais des opérations	Financier	Modéré	2		Exceptionnel	1	2		Mineur	Vérification de la fonction écrite pour la demande d'achat	Service financier et comptable et service CI	Analyse de la procédure	chaque opération	totale maîtrise	0,60	1	Mineur	
	Elaboration des BC	Service Financier et comptable	12	Engagement non autorisé	Perte financière, besoin reporté	Financier	Mineur	1		Exceptionnel	1	1		Mineur	Règles et pouvoir de signature	Ordonnateur et SO	Vérification des opérations	chaque opération	totale maîtrise	0,60	1	Mineur	
	Lancement de commande	Service Financier et comptable	13	Commande d'un bien non conforme au besoin exprimé	Achat non conforme au besoin exprimé	Risque de perte d'efficacité / de qualité	Elevé	3		Probable	3	9		Elevé	Fiche besoin bien identifié	Service financier et comptable et service CI	Verification des opérations	chaque opération	bonne maîtrise	0,75	7	Elevé	
			14	Transmission tardive du BC	Dépassement des délais	Risque de perte d'efficacité / de qualité	Mineur	1		Peu probable	2	2		Mineur	Tableau de suivi des BC	Service financier et comptable et service CI	Suivi des dates	chaque opération	totale maîtrise	0,60	1	Mineur	
	Vérification à la réception de conformité	Service demandeur et service financier	15	Non réception ou réception incomplète de la demande	Non-conformité en qualité	Risque de perte d'efficacité / de qualité	Modéré	2		Peu probable	2	4		Modéré	Vérification de la demande	Service financier et comptable et service CI	Préparation des tableaux des besoins	chaque opération	bonne maîtrise	0,75	3	Modéré	
			16	Réception de la demande non conforme aux exigences	Marchandise non conforme en qualité et quantité	Risque de perte d'efficacité / de qualité	Modéré	2		Peu probable	2	4		Modéré	Contrôle de la demande en comparaison avec la marchandise recue	Service financier et comptable et service CI et service demandeur	Description détaillée de la demande	chaque opération	bonne maîtrise	0,75	3	Modéré	
			17	Livraison hors délais	Perte temps	comptable	Modéré	2		Probable	3	6		Elevé	Vérification des planning	Service financier et comptable et service CI	Tableau détaillé du planning	chaque opération	bonne maîtrise	0,75	5	Modéré	
			18	Absence de rapprochement entre BL et marchandise	Impact sur la comparaison	comptable	Modéré	2		Peu probable	2	4		Modéré	Liste des rapprochements	Service financier et comptable et service CI	Tableau comparatif des achats et livraisons	chaque opération	bonne maîtrise	0,75	3	Modéré	
			19	BC et BL égarés	Marchandise non conforme en qualité et quantité	Financier	Modéré	2		Peu probable	2	4		Modéré	Contrôle de la conformité	Service financier et comptable et service CI	Tableau comparatif des achats et livraisons	chaque opération	bonne maîtrise	0,75	3	Modéré	
	Service fait	Service Financier et comptable	20	Service non ou mal contrôlé	Perte des voies de recours à l'encontre du fournisseur	Financier	Mineur	1		Peu probable	2	2		Mineur	Bon de livraison	Service financier et comptable et service CI	Bon livraison	chaque opération	bonne maîtrise	0,75	2	Mineur	
Marché Public	Types de marchés	Ordonnateur/S.O service financier et comptable	21	Inadéquation entre type de marché ou la nature des prestations	conséquence négative sur les activités liées aux achats	Risque de perte d'efficacité / de qualité	Modéré	2		Probable	3	6		Elevé	Maîtrise des marchés public	Service financier et comptable et service CI	Référentiel juridique	Avant lancement d'AO	bonne maîtrise	0,75	5	Modéré	
			22	Prix de marché ne respectant pas la réglementation en vigueur	Marché infructueux retard des achats	risque d'image	Mineur	1		Peu probable	2	2		Mineur	Maîtrise des réglementations	Service financier et comptable et service CI	Référentiel juridique	Avant lancement d'AO	totale maîtrise	0,60	1	Mineur	
	Mode de passation	Ordonnateur/S.O service financier et comptable	23	Recours injustifié au marché négocié ou à l'AO restreint	Répercussion négative sur les opérations liées à l'AO	Risque de perte d'efficacité / de qualité	Modéré	2		Probable	3	6		Elevé	Maîtrise des marchés publics	Service financier et comptable et service CI	Référentiel juridique	A chaque opération	bonne maîtrise	0,75	5	Modéré	
	Cahiers des charges et règlement de consultations	Ordonnateur/S.O service financier et comptable et contrôleur d'Etat	24	Critère d'admissibilité peu précis laissant une large place à l'appréciation subjective	Marché infructueux répercussions négatives sur les activités	Risque de perte d'efficacité / de qualité	Elevé	3		Probable	3	9		Elevé	Descriptifs bien détaillés	Service financier et comptable et service CI et contrôleur d'Etat	Définition d'admissibilité objective	A chaque lancement d'AO	bonne maîtrise	0,75	7	Elevé	
			25	Règlement de consultation orienté pour avantager un concurrent	Réclamation des concurrents ou AO infructueux	Risque d'image	Elevé	3		Peu probable	2	6		Elevé	Règlements de consultation doit être transparent	Service financier et comptable et service CI et contrôleur d'Etat	Règlement de consultation transparent et bien défini	A chaque lancement d'AO	bonne maîtrise	0,75	5	Modéré	
			26	Mention de marques commerciales, description tendancieuses des articles ou recours abusif aux exceptions	Réclamation des concurrents ou AO infructueux	Risque d'image	Modéré	2		Peu probable	2	4		Modéré	Descriptifs non orientés	Service financier et comptable et service CI et contrôleur d'Etat	Descriptifs globaux et sans marques	A chaque lancement d'AO	bonne maîtrise	0,75	3	Modéré	
			27	CPS et termes de références imprécis et incomplets	Objet de l'AO non conforme	Risque réglementaire	Modéré	2		Probable	3	6		Elevé	Descriptifs bien détaillés	Service financier et comptable et service CI et contrôleur d'Etat	CPS bien rédigé	A chaque lancement d'AO	bonne maîtrise	0,75	5	Modéré	
			28	Clauses contraignantes et inappropriées	Pas de concurrents blocage des activités	Risque réglementaire	Elevé	3		Probable	3	9		Elevé	Maîtrise des réglementations	Service financier et comptable et service CI et contrôleur d'Etat	Référentiel juridique	A chaque lancement d'AO	totale maîtrise	0,60	5	Modéré	
	Publicité de l'AO et information des concurrents	Service financier et comptable	29	Publicité restreinte	Moins ou pas de concurrents et retombés négatives sur la suite des activités	Risque de perte d'efficacité / de qualité	Elevé	3		Peu probable	2	6		Elevé	Vérification de la procédure de publication	Service financier et comptable et service CI et service bénéficiaire	Suivre la procédure juridique concernant la publication des AO	A chaque lancement d'AO	bonne maîtrise	0,75	5	Modéré	
			30	Absence ou retard d'information des concurrents sur les modifications introduites et non généralisations le cas échéant des réponses aux demandes d'éclaircissements	AO infructueux, retombés négatives sur les activités	Risque de perte d'efficacité / de qualité	Elevé	3		Probable	3	9		Elevé	Vérification de la procédure de publication	Service financier et comptable et service CI et service bénéficiaire	Déposer d'information pertinente pour répondre à toute demandes	A chaque lancement d'AO	faible maîtrise	0,90	8	Elevé	
	Ouverture des plis, examen et évaluation des offres	Commission	31	Conflits d'intérêt ou incompatibilités de fonctions	Pertes et conflits	Risque d'image	Modéré	2		Probable	3	6		Elevé	Identification de la commission	Service financier et comptable et service CI et service bénéficiaire	Informations complètes	A chaque lancement d'AO	bonne maîtrise	0,75	5	Modéré	
			32	Offre factice/accords ou ententes entre soumissionnaires	Faible Qualité et coûts très élevés	Risque de perte d'efficacité / de qualité	Elevé	3		Probable	3	9		Elevé	Vérifications pointues du descriptif	Service financier et comptable et service CI et service bénéficiaire	Base de données sur les soumissionnaires	A chaque lancement d'AO	faible maîtrise	0,90	8	Elevé	
			33	Présentation de certificats de références falsifiés	Conflits et Pertes financières	Financier	Critique	4		Probable	3	12		Critique	Authentification et vérification des documents	Commission	Livraison d'attestations certifiées	Ouverture des plis	bonne maîtrise	0,75	9	Elevé	
			34	Evaluation subjective en l'absence de critères prédéfinis	Non-conformité et perte financière	Financier	Critique	4		Probable	3	12		Critique	Descriptif bien détaillé	Commission	Critères de selections bien détaillés	Ouverture des plis	bonne maîtrise	0,75	9	Elevé	
			35	Disparités significatives des offres de prix par rapport aux marchés similaires	Pertes financières ou qualité faible	Risque de perte d'efficacité / de qualité	Elevé	3		Probable	3	9		Elevé	Authentification et vérification des documents	Commission	Liste détaillées des prix par produit	Ouverture des plis	faible maîtrise	0,90	8	Elevé	
	Attribution de marchés	Commission	36	Concentration des marchés entre les mains des mêmes fournisseurs	Pertes financières ou qualité faible détournements de fonds	Risque de perte d'efficacité / de qualité	Elevé	3		Probable	3	9		Elevé	Vérification de la base de données des candidats par activités	Service financier et comptable et service CI et service bénéficiaire	Liste détaillées des entreprises par activités	A chaque lancement d'AO	Aucune maîtrise	1,00	9	Elevé	
			37	Attribution de marchés sans respect des conditions réglementaires	AO infructueux, retombés négatives sur les activités	Risque d'image	Elevé	3		Peu probable	2	6		Elevé	Vérification du respect de règles	Service financier et comptable et service CI	Référentiel juridique	A chaque lancement d'AO	bonne maîtrise	0,75	5	Modéré	
			38	Manipulation du CPS	Répercussion négative sur les opérations liées à l'AO	Risque d'image	Critique	4		Peu probable	2	8		Elevé	Vérification du CPS	Service financier et comptable et service CI	Référentiel juridique	A chaque lancement d'AO	bonne maîtrise	0,75	6	Elevé	
	Approbation et Engagement	commission	39	Non-respect de la régularité de l'engagement	Répercussion négative sur les opérations liées à l'AO	Risque de perte d'efficacité / de qualité	Modéré	2		Probable	3	6		Elevé	Veil à la régularité de l'engagement	Service financier et comptable et service CI	Réglementation en vigueur	A chaque demande d'achat par AO	bonne maîtrise	0,75	5	Modéré	

			40	Retard injustifié dans l'engagement	Répercussion négative sur les opérations liées à l'AO	Risque de perte d'efficacité / de qualité	Elevé	3		Probable	3	9	Elevé	Respect de délais de l'engagement	Service financier et comptable et service CI	les délais enregistrés	A chaque demande d'achat par AO	bonne maîtrise	0,75	7	Elevé	
			41	Conflits d'intérêt ou incompatibilités de fonctions	Pertes financières	Risque réglementaire	Elevé	3		Peu probable	2	6	Elevé	Vérification des intervenants	Service financier et comptable et service CI	Liste des intervenants transparente	A chaque demande d'achat par AO	bonne maîtrise	0,75	5	Modéré	
			42	Approbation non conforme aux procédures	Non exécution de l'AO et perte d'efficacité	Risque de perte d'efficacité / de qualité	Modéré	2		Peu probable	2	4	Modéré	Procédure à respecter	Service financier et comptable et service CI commission	Procédure d'approbation formalisée	A chaque demande d'achat par AO	bonne maîtrise	0,75	3	Modéré	
Ordre de service et suivi	Ordonateur, service financier et comptable		43	Retard injustifié dans la notification de l'OS de commencement	Répercussion négative sur les opérations liées à l'AO et réception	Risque de perte d'efficacité / de qualité	Elevé	3		Probable	3	9	Elevé	Suivi des opération et timing	Ordonateur, Service financier et comptable et service CI commission	les dates enregistrées	Après approbation et affectation du marché	totale maîtrise	0,60	5	Modéré	
			44	Etablissement d'OS fictifs	AO infructueux, retombés négatives sur les activités	Risque d'image	Elevé	3		Peu probable	2	6	Elevé	OS formalisé et bien identifié	Ordonateur, Service financier et comptable et service CI commission	OS documenté ou numérisé	Après approbation et affectation du marché	totale maîtrise	0,60	4	Modéré	
			45	Notification de l'OS de commencer les travaux avant visa du marché ou après la réalisation des prestations	AO infructueux, retombés négatives sur les activités	comptable	Elevé	3		Peu probable	2	6	Elevé	Suivi des opération et timing	Ordonateur, Service financier et comptable et service CI commission	Procédure d'approbation formalisée	Après approbation et affectation du marché	bonne maîtrise	0,75	5	Modéré	
Réception provisoire	Service financier et comptable ou services concernés		46	Défaillance dans la procédure de réception	Non-conformité, perte financière et retard	Risque de perte d'efficacité / de qualité	Modéré	2		Probable	3	6	Elevé	Suivi des opération et timing de réception	Ordonateur, Service financier et comptable et service demandeur	Procédure de réception formalisée	Lors de la réception	totale maîtrise	0,60	4	Modéré	
			47	Ecart entre les situations, les relevés, les décomptes, les bons de livraisons et les factures	Répercussion négative sur l'opération de paiement	comptable	Elevé	3		Probable	3	9	Elevé	Vérification et comparaison des documents	Ordonateur, Service financier et comptable et service CI	Etablissement des rapports d'écarts	Lors de la réception	totale maîtrise	0,60	5	Modéré	
			48	Ecart importants entre les quantités prévues et celles réalisées	Arrêt de l'opération de réception et retard des délais	Risque de perte d'efficacité / de qualité	Elevé	3		Peu probable	2	6	Elevé	Maîtrise du CPS	Ordonateur, Service financier et comptable et service demandeur	Tableau récapitulatif des quantités demandées	Lors de la réception	bonne maîtrise	0,75	5	Modéré	
			49	Non-conformité des spécifications techniques et la qualité des réalisations avec les CPS	Retombés négatives sur le déploiement de l'objet du Marché	Risque de perte d'efficacité / de qualité	Critique	4		Peu probable	2	8	Elevé	Maîtrise des spécifications techniques et faire appel aux demandeurs	Ordonateur, Service financier et comptable et service demandeur	Tableau récapitulatif des besoins techniques demandés	Lors de la réception	bonne maîtrise	0,75	6	Elevé	
			50	Réception hors délais et non application des pénalités de retard	Retombés négatives sur le déploiement de l'objet du Marché	Risque de perte d'efficacité / de qualité	Elevé	3		Probable	3	9	Elevé	Suivi de la juridiction	Ordonateur, Service financier et comptable et service CI	Référentiel juridique	Lors de la réception	bonne maîtrise	0,75	7	Elevé	
Réception définitive	Service financier et comptable ou services concernés		51	Non respect des procédures relative à la réception définitive	Répercussion négative sur l'opération de paiement	comptable	Elevé	3		Peu probable	2	6	Elevé	Suivi des opérations et timing de réception	Ordonateur, Service financier et comptable et service demandeur	Procédure de réception formalisée	Lors de la réception	totale maîtrise	0,60	4	Modéré	
			52	Retard abusif dans l'approbation du décompte définitif par l'autorité compétente	Pénalisation du fournisseur	risque d'image	Elevé	3		Peu probable	2	6	Elevé	Système de contrôle interne maîtrisé	Ordonateur, Service financier et comptable et service CI	les délais enregistrés	Lors de la réception	bonne maîtrise	0,75	5	Modéré	
			53	Mains levées sur le cautionnement et la garantie avant expiration du délai	Perte du service ou matériels en cas d'endommagement	Financier	Critique	4		Exceptionnel	1	4	Modéré	Suivi de la juridiction	Ordonateur, Service financier et comptable et service CI	Référentiel juridique	Lors de la réception	totale maîtrise	0,60	2	Mineur	
Ordonnancement et Paiement	Ordonateur		54	Conditions de paiement avantageuses pour certains fournisseurs	Perte de la crédibilité et gaspillage financier	Financier	Elevé	3		Peu probable	2	6	Elevé	Contrôle d'exactitude et d'exhaustivité	Ordonateur, Service financier et comptable et service CI	Respect des conditions de paiement	Paiement	totale maîtrise	0,60	4	Modéré	
			55	Non-conformité des factures présentés au paiement	Retard de paiement	comptable	Elevé	3		Peu probable	2	6	Elevé	Contrôle d'exactitude et d'exhaustivité	Ordonateur, Service financier et comptable	Vérification de conformité	Paiement	totale maîtrise	0,60	4	Modéré	
			56	Paiement injustifié	Perte de la crédibilité et gaspillage financier	comptable	Elevé	3		Peu probable	2	6	Elevé	Contrôle d'exactitude et d'exhaustivité	Ordonateur, Service financier et comptable	Vérification de conformité	Paiement	totale maîtrise	0,60	4	Modéré	
			57	Non respect des délai de paiement	Perte financière et conflits	Financier	Elevé	3		Probable	3	9	Elevé	Vérification des délais	Ordonateur, Service financier et comptable	Respect des conditions de paiement	Paiement	totale maîtrise	0,60	5	Modéré	
Inventaires	Service financier et comptable ou services concernés		58	Matériels ou équipements non inventorier	Perte de traçabilité	Risque de perte d'efficacité / de qualité	Critique	4		Probable	3	12	Critique	Système inventaire fiable	Service magasinage	Progiciel d'inventaire	Réception du Matériel ou équipement	bonne maîtrise	0,75	9	Elevé	
			59	Inventaires non fiables, mal organisés	difficultés de comptage ou d'évaluation liée à la nature du stocks	Risque de perte d'efficacité / de qualité	Elevé	3		Probable	3	9	Elevé	Système inventaire fiable	Service magasinage	Progiciel d'inventaire	Réception du Matériel ou équipement	bonne maîtrise	0,75	7	Elevé	
			60	Mauvaise affectation des biens reçus	Défaillance ou non utilisation du Matériel	Risque de perte d'efficacité / de qualité	Elevé	3		Probable	3	9	Elevé	Identification des demandeurs	Service magasinage	Progiciel d'inventaire	Réception du Matériel ou équipement	bonne maîtrise	0,75	7	Elevé	
Archivage des dossiers du marché	Service financier et comptable ou services concernés		61	Défaillance de l'archivage des dossiers des marchés	Perte de traçabilité et obstacle aux auditeurs	Risque réglementaire	Critique	4		Probable	3	12	Critique	Procédure d'archivage à respecter	Ordonateur, Service financier et comptable/service marché	Procédure d'archivage formalisée	A chaque fin d'étape	bonne maîtrise	0,75	9	Elevé	
Dépenses	Ordres de missions	Ordonateur/Service financier et comptable ou services concernés	62	Etablissement des OM après la date de la mission	Pas de couverture administrative, absence non justifiée	Risque réglementaire	Elevé	3		Peu probable	2	6	Elevé	Suivi de la procédure de délivrance d'OM	Ordonateur, Service financier et comptable/services concernés	Diffusion de la procédure mission	A chaque mission	bonne maîtrise	0,75	5	Modéré	
			63	Informations erronées sur l'OM	Remboursement erroné	comptable	Elevé	3		Probable	3	9	Elevé	Base de données disponible pour le gestionnaire	Ordonateur, Service financier et comptable/services concernés	Diffusion de la procédure mission	A chaque mission	bonne maîtrise	0,75	7	Elevé	
			64	Ordre de mission fictif	détournement	Risque réglementaire	Critique	4		Probable	3	12	Critique	Pièce Justificative sur la mission	Ordonateur, Service financier et comptable/services concernés	Diffusion de la procédure mission	A chaque mission	bonne maîtrise	0,75	9	Elevé	
			65	Informations non transmises au gestionnaires sur l'annulation ou report de la mission	Non remboursement des billets et ordre de mission erronés, perte de crédits	Comptable	Elevé	3		Probable	3	9	Elevé	Mode opératoire précise dans la procédure des missions	Ordonateur, Service financier et comptable/services concernés	Diffusion de la procédure mission	A chaque mission	faible maîtrise	0,90	8	Elevé	
			66	Frais de mission non payés sur l'exercice concerné reengagement des frais sur l'exercice n+1	Pas de report de crédits, crédits perdus pour l'exercice concerné	comptable	Critique	4		Probable	3	12	Critique	Délivrance rapide des pièces justificatives	Ordonateur, Service financier et comptable/service CI et bénéficiaire	Suivi des avances non régularisées	Trimestriel	faible maîtrise	0,90	11	Critique	
Vacations et Heures supplémentaires			67	Dossier déposé après l'enseignement	Report du crédits ou crédits perdus pour l'exercice n	comptable	Elevé	3		Probable	3	9	Elevé	Contrôle du dossier en amant	Ordonateur, Service financier et comptable/service CI et bénéficiaires	Mise en place d'une procédure	A chaque opération	faible maîtrise	0,90	8	Elevé	
			68	Absence d'autorisation de l'établissement d'origine	Retard de paiement ou non paiement	Risque de perte d'efficacité / de qualité	Elevé	3		Peu probable	2	6	Elevé	Contrôle du dossier en amant	Ordonateur, Service financier et comptable/service CI et bénéficiaires	Mise en place d'une procédure	A chaque opération	faible maîtrise	0,90	5	Modéré	
			69	Informations erronées ou incomplètes sur le concerné	Retard de paiement ou non paiement	Risque réglementaire	Elevé	3		Peu probable	2	6	Elevé	Disposé d'une base de données sur les intervenants	Ordonateur, Service financier et comptable/service CI et bénéficiaires	Mise en place d'une procédure	A chaque opération	faible maîtrise	0,90	5	Modéré	
			70	Non respect de la réglementation de rémunération	Remboursement erroné	comptable	Critique	4		Peu probable	2	8	Elevé	Mise en place d'une application de rémunération	Ordonateur, Service financier et comptable/service CI	Dématérialisation des activités	A chaque opération	bonne maîtrise	0,75	6	Elevé	
			71	Non respect de la réglementation sur la charge horaire à effectuée	Remboursement erroné	comptable	Critique	4		Peu probable	2	8	Elevé	Mise en place d'une application de rémunération	Ordonateur, Service financier et comptable/service CI	Dématérialisation des activités	A chaque opération	bonne maîtrise	0,75	6	Elevé	
			72	Erreur de calcul du montant	Remboursement erroné/retard	comptable	Elevé	3		Probable	3	9	Elevé	Mise en place d'une application de rémunération	Ordonateur, Service financier et comptable/service CI	Dématérialisation des activités	A chaque opération	bonne maîtrise	0,75	7	Elevé	
			73				#N/A					#N/A	#N/A					#N/A	#N/A		#N/A	
			74				#N/A					#N/A	#N/A					#N/A	#N/A		#N/A	
			75				#N/A					#N/A	#N/A					#N/A	#N/A		#N/A	
			76				#N/A					#N/A	#N/A					#N/A	#N/A		#N/A	
			77				#N/A					#N/A	#N/A					#N/A	#N/A		#N/A	
			78				#N/A					#N/A	#N/A					#N/A	#N/A		#N/A	
			79				#N/A					#N/A	#N/A					#N/A	#N/A		#N/A	
			80				#N/A					#N/A	#N/A					#N/A	#N/A		#N/A	
			81				#N/A					#N/A	#N/A					#N/A	#N/A		#N/A	
			82				#N/A					#N/A	#N/A					#N/A	#N/A		#N/A	
			83				#N/A					#N/A	#N/A					#N/A	#N/A		#N/A	
			84				#N/A					#N/A	#N/A					#N/A	#N/A		#N/A	
			85				#N/A					#N/A	#N/A					#N/A	#N/A		#N/A	
			86				#N/A					#N/A	#N/A					#N/A	#N/A		#N/A	
			87				#N/A					#N/A	#N/A					#N/A	#N/A		#N/A	
			88				#N/A					#N/A	#N/A					#N/A	#N/A		#N/A	
			89				#N/A					#N/A	#N/A					#N/A	#N/A		#N/A	
			90				#N/A					#N/A	#N/A					#N/A	#N/A		#N/A	
			91				#N/A					#N/A	#N/A					#N/A	#N/A		#N/A	
			92				#N/A					#N/A	#N/A					#N/A	#N/A		#N/A	
			93				#N/A					#N/A	#N/A					#N/A	#N/A		#N/A	
			94				#N/A					#N/A	#N/A					#N/A	#N/A		#N/A	
			95				#N/A					#N/A	#N/A					#N/A	#N/A		#N/A	
			96				#N/A					#N/A	#N/A					#N/A	#N/A		#N/A	
			97				#N/A					#N/A	#N/A					#N/A	#N/A		#N/A	
			98				#N/A					#N/A	#N/A					#N/A	#N/A		#N/A	
			99				#N/A					#N/A	#N/A					#N/A	#N/A		#N/A	
			100				#N/A					#N/A	#N/A					#N/A	#N/A		#N/A	
			101				#N/A					#N/A	#N/A					#N/A	#N/A		#N/A	