

DÉLIBÉRATION n°2026-08
Conseil d'Administration de l'IEP de Rennes
Séance du 11 mars 2026

Plan d'action du Contrôle interne budgétaire

Le Conseil d'Administration,

Vu l'article 215 du décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique,

Vu le décret 89-902 du 18 décembre 1989 relatif aux Instituts d'Etudes Politiques dotés d'un statut d'établissement public administratif associés à une université,

Vu l'arrêté du 17 décembre 2015 relatif au cadre de référence des contrôles internes budgétaire et comptable,

Vu la délibération 2025-98 relative au contrôle interne budgétaire et à la cartographie des risques,

Après en avoir délibéré,

DECIDE :

Le plan d'action du contrôle interne budgétaire annexé est adopté.

Membres en exercice : 30 membres
Membres présents ou représentés : 27 membres

Votes : Refus de participer au vote : 0
Abstention : 0
Contre : 0
Pour : 27

Délibération : **adoptée.** refusée.

Le 11 mars 2026

Le Président
du Conseil d'Administration



Yann LEJOLIVET

Document(s) en annexe au présent extrait :

Plan d'action du contrôle interne (pages)

Extrait transmis au Recteur Chancelier des Universités le : 12 mars 2026



SciencesPo
Rennes

Plan d'actions 2026 de maîtrise des risques budgétaires

Conseil d'administration
du 11 mars 2026

Rappel - Risques très critiques identifiés dans la cartographie adoptées en décembre 2025

Processus	Sous-processus	Libellé du risque	Probabilité	Impact Po	Typologie du risque			Criticité du	Criticité
Investissements	Travaux	Absence de SPSI	5	4	1	1	1	23	Très critique
Investissements	Travaux	Absence de responsable immobilier logistique	5	4	1	1		22	Très critique
Conformité et Réglementation	Marchés publiques	Absence de commission d'achat	5	4	1	1		22	Très critique
Conformité et Réglementation	Marchés publiques	Mise en concurrence non respectées	5	4	1	1		22	Très critique
Conformité et Réglementation	Marchés publiques	CCTP parfois incomplet (date, durée...)	5	4	1	1		22	Très critique
Systèmes d'information	Sécurité	Protection contre les cyber attaques	5	4	1	1		22	Très critique

Rappel – Nombre de processus par niveau de risques identifiés dans la cartographie adoptées en décembre 2025

Niveau de Risque	Nombre de processus
Faible	1
Moyen	15
Élevé	13
Critique	10
Très critique	6

Soit 45 processus à traiter

L'établissement flèche son plan d'actions en priorité sur la maitrise des risques cotés comme très critiques mais ses actions pourront permettre également de traiter d'autres risques identifiés dans le cadre de l'examen global des processus.

Actions d’ores et déjà réalisées à fin mars 2026



Risques maîtrisés

Ces risques font l’objet de procédures formalisées, de rôles clairement identifiés, d’une traçabilité suffisante et de contrôles réguliers, permettant de limiter leur probabilité de survenance et leur impact potentiel.

Ils demeurent intégrés au dispositif de contrôle interne et font l’objet d’un suivi régulier, dans une logique d’amélioration continue.

N°	Processus	Sous-processus	Libellé du risque	Criticité du risque	Criticité	Dispositif de maîtrise	ACTIONS	Etat d'avancement
22	Conventions pluriannuelles	Suivi des conventions	Absence de responsable de juriste (non remplacement du juriste, responsable également des marchés publics)	19	Critique	Procédure de recrutement	Recrutement d'une juriste	Réalisé
25	Investissements	Travaux	Absence de responsable immobilier logistique	22	Très critique	Procédure de recrutement	Recrutement d'une responsable logistique	Réalisé
27	Investissements	Réglementation	Absence de délibération fixant la durée des immobilisations	14	Élevé	Délibération sur la gestion des immobilisations	Proposition au vote du CA d'une délibération fixant la durée des amortissements	Réalisé
28	Investissements	Réglementation	Absence de délibération fixant un seuil cohérent avec la gestion des amortissements	18	Critique	Délibération sur la gestion des immobilisations	Proposition au vote du CA d'une délibération fixant Les seuils des immobilisations	Réalisé
42	Conformité et Réglementation	Marchés publics	Absence de commission d'achat	22	Très critique	Procédure achats	Mise en place une commission d'achat	Réalisé
44	Conformité et Réglementation	Marchés publics	CCTP parfois incomplet (date, durée...)	22	Très critique	Procédure achats	Formulaires spécifiques	Réalisé

Actions à réaliser en 2026

Méthodologie du plan d'actions

Dans le cadre du **plan d'actions issu de la cartographie des risques budgétaires et comptables**, proposition de mise en place de groupes de travail dédiés afin de renforcer la maîtrise des risques des processus sur trois périmètre stratégiques :

- Achats publics
- Recettes (Démat recettes – Agence comptable)
- Conventions
- Autres catégories

Objectifs

- Partager une vision commune des processus avec une meilleure lisibilité des rôles, règles et outils
- Renforcer la sécurisation des pratiques et réduire les risques

Démarche retenue

- Lecture partagée du **cadre réglementaire applicable**
- Mise en perspective des **organisations, processus et pratiques existants**
- Appréciation du **niveau de sécurisation** (procédures, outil financier, habilitations)
- Identification concertée des **leviers d'amélioration** et des besoins d'accompagnement (dont formations)
- Formalisation d'**actions ciblées et proportionnées**, intégrées au plan d'actions

Plan d'actions 2026

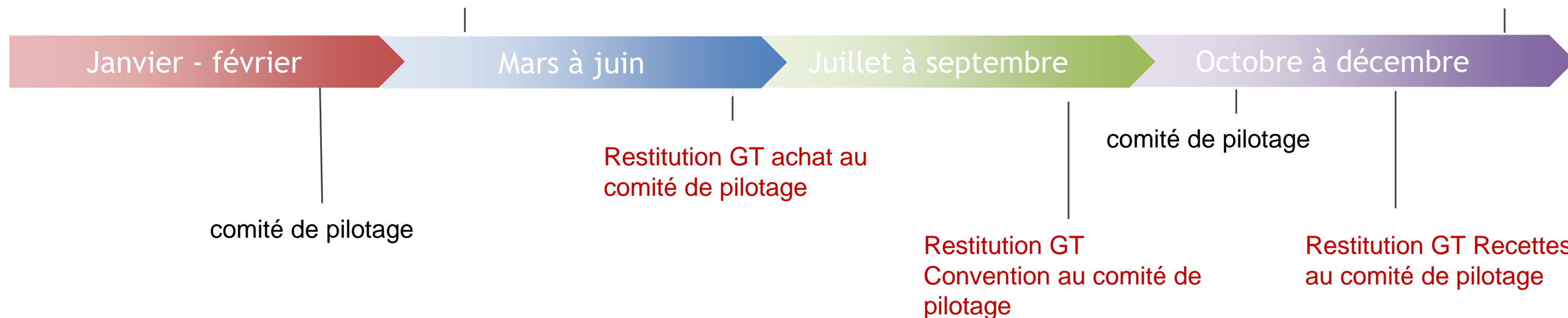
Criticité GT	Dispositif de maîtrise	Actions	Échéances	Nombre de risques	
Critique	GT Achats	Procédure achats	rediger une procédure sur la gestion des services faits	Juin 2026	1
	GT Recettes	Procédure démat des recettes	Mise en place de démat des recettes	Décembre 2026	2
	GT Conventions	Procédure de gestion des conventions	rediger une procédure sur la gestion des convention	Septembre 2026	1
		Procédure de recutement	Recrutement d'une juriste	Janvier 2026	1
		Suivi des conventions	rediger une procédure sur la gestion des convention	Septembre 2026	2
Total Critique					7
Élevé	GT Achats	Procédure achats	rediger une procédure sur la commande publique	Juin 2026	1
	GT Recettes	Procédure démat des recettes	Mise en place de démat des recettes	Décembre 2026	3
	GT Conventions	Suivi des conventions	Saisir obligatoirement les dates réelles dans le module convention afin de désactiver automatiquement la saisie de commande	Septembre 2026	1
Total Élevé					5
Faible	GT Achats	Procédure achats	rediger une procédure sur la commande publique	Juin 2026	1
Total Faible					1
Moyen	GT Achats	Procédure achats	rediger une procédure sur la commande publique	Juin 2026	5
	GT Recettes	Procédure démat des recettes	Mise en place de démat des recettes	Décembre 2026	1
	GT Conventions	Parapheur électronique	Mise en place du parapheur électronique (ESUP)	Février 2026	1
		Suivi des conventions	rediger une procédure sur la gestion des convention	Septembre 2026	2
			Renforcement des auto-contrôles	Septembre 2026	1
Total Moyen					10
Très critique	GT Achats	Procédure achats	Mise en place une commission d'achats	Réalisé janv 2026	2
			rediger une procédure sur la commande publique	Juin 2026	1
		Procédure de recutement	Recrutement d'une responsable logistique	Réalisé janv 2026	1
Total Très critique					4
Total général					27

Planning du plan d'actions 2026

Travail sur le plan d'actions

Validation du plan
d'actions au CA du 11/03

Présentation de
l'actualisation de la
cartographie des risques
CA



Merci pour votre attention