

COMITE TECHNIQUE
REUNION DU 3 OCTOBRE 2022
PÔLE RESSOURCES
AJUSTEMENT DE L'ORGANISATION DE LA DIRECTION DES FINANCES
RAPPORT POUR AVIS

I) Contexte et méthode : des objectifs collectivement réaffirmés autour de la performance budgétaire, la qualité comptable et l'expertise financière

En 2021, au sortir de la période COVID, le CODIR de la Direction des finances a entamé une démarche d'élaboration de feuille de route de la direction. Il s'agissait ainsi de faire ressortir les enjeux prioritaires liés à l'exercice des fonctions financières tout en anticipant les mutations (conseil accru, expertise financière, émergence de la fonction financière de demain).

Partagée à l'ensemble des collaborateurs DIRFI en séminaires de direction des 6 janvier et 7 juin 2022, cette feuille de route a posé 5 grandes orientations pour la DIRFI à horizon 2025. Leur déclinaison en objectifs et actions opérationnelles est la suivante :

- 1- Garantir la soutenabilité budgétaire,
- 2- Favoriser une diffusion d'information financière au service de la performance,
- 3- Renforcer et garantir la qualité comptable et le contrôle interne associé,
- 4- Structurer et positionner l'expertise financière,
- 5- Manager la fonction financière de demain.

Considérant la trajectoire collective ainsi posée et sa concordance avec les objectifs de la feuille de route institutionnelle de la Direction générale, il a paru cohérent d'ajuster l'organisation de la DIRFI à ces enjeux. Trois séminaires de CODIR (24/05, 02/06 et 29/06), des temps de co-construction animés par les encadrants dans leurs réunions de service et des réunions thématiques transversales dédiées sur les sujets à enjeux (inventaire, provisions et visa financier) ont permis d'aboutir à la proposition d'organigramme cible objet du présent rapport.

Un séminaire conclusif, présentant l'ensemble des ajustements, a eu lieu le 15/09/2022, avec l'ensemble des agents de la direction.

II) Ajustements organisationnels : clarifier les intitulés de service, mieux identifier les cycles financiers associés et se donner les moyens pour l'atteinte des objectifs

La proposition d'organisation vise principalement à mettre en adéquation les intitulés des services et entités de la direction aux missions réellement exercées et mettre en valeur l'expertise métier mobilisée par les collaborateurs dans le cadre de leurs missions.

Ainsi :

La cellule « instruments financiers » est renommée « dette et ingénierie » compte tenu des fonctions exercées sur la gestion de la dette, de la trésorerie, de la notation financière de la Région et du suivi de projets institutionnels avec une dimension de financement complexe (Canal Seine Nord Europe, investissements BEI pour les lycées et transports par exemple).

La data financière devient une des composantes clé de la politique de gestion du système d'information financier tant elle sous-tend l'élaboration de l'ensemble des processus financiers (y compris dans sa dimension de gestion analytique de l'information financière). L'intitulé du service « système d'information financier » est donc complété de la « data financière ».

L'ensemble du processus de préparation budgétaire et visa financier des délibérations étant réalisé sous le prisme d'une performance budgétaire toujours plus grande, le service « préparation budgétaire et prospective » est renommé « performance budgétaires et conseil financier », notamment pour mieux faire ressortir les enjeux de conseil induits par le visa financier des délibérations et déployés lors des étapes de préparation budgétaire que pilote le service.

En matière de recettes, le service « recettes » devient « pilotage des recettes et optimisation des financements » compte tenu des missions exercées sur la connaissance approfondie des recettes régionales, l'optimisation des bases et de la fiscalité, l'élargissement du champ des recettes étatiques ou sectorielles à suivre. L'optimisation et le pilotage ressortent également renforcés par l'intégration de la fonction comptable des fonds européens au sein de ce service, ce que l'intitulé traduit.

Enfin, le terme « d'exécution » disparaît dans le service en charge des mandatements au profit de la « qualité et contrôle interne comptables » qui reflètent mieux les exigences comptables actuelles (déploiement des nouveaux référentiels M57 et recueil des normes comptables applicables au secteur public local, expérimentation du compte financier unique, contrôle interne financier consécutif à la réforme de la responsabilité des gestionnaires publics).

Compte tenu de la diversité des missions exercées dans le service, trois cellules sont constituées autour des cycles financiers portés par le service sur :

- 1) les actions transversales (régies, carte achat, sécurisation des tiers, mise à jour des comptes d'imputation provisoire, etc).

La cellule actions transversales sera composée de 2 postes de cadre administratif et financier (A3) et de 5 gestionnaires administratifs et financiers (B2).

- 2) le contrôle interne des mandatements

La cellule contrôle interne des mandatements sera composée de 10 postes de gestionnaires administratifs/ves et financier/ères (B2).

- 3) le centre facturier (porte d'entrée des factures et d'une relation fournisseurs dématérialisée).

La cellule centre facturier sera composée de 4 postes d'assistant/es administratif/ives et financier/ères (B3).

III) L'organigramme

Vous trouverez ci-dessous l'ancien organigramme de la DIRFI tel qu'il a été soumis à l'avis du Comité Technique du 09/05/2022, puis le nouvel organigramme proposé.

DIRECTION DES FINANCES

HAUTS-DE-FRANCE
ORGANIGRAMME SOURCE CT DU 09/05/2022

Supports postes permanents : 55

1 Directeur/trice (A) (Manager de direction)
1 Directeur/trice adjoint/e (A) (Manager de direction)
1 Assistant/e de direction (B)

INSTRUMENTS FINANCIERS

2 Chargé/e/s de mission (A)

SERVICE DES SYSTEMES D'INFORMATION DES FINANCES

1 Responsable de service (A)
(Manager intermédiaire)

1 Administrateur des Systèmes
d'Information (A)

1 Responsable de projet (A)

1 Cadre administratif/ive et financier/ère (A)

SERVICE PREPARATION BUDGETAIRE ET PROSPECTIVE

1 Responsable de service (A) (Manager intermédiaire)

1 Responsable de service adjoint/e (A) (Manager
intermédiaire)

1 Responsable de projet coordination préparation
budgétaire (A)

8 Cadres administratif/ive/s et financier/ère/s (A)

3 Gestionnaires administratif/ive/s et financier/ère/s (B)

SERVICE RECETTES

1 Responsable de service (A) (Manager
intermédiaire)

1 Responsable de service adjoint (A)
(Manager intermédiaire)

3 Gestionnaires administratif/ive et financier/
ère/s (B)

1 Assistant/e administratif/ve et financier/e (B)

Secteur Fonds européens et recherche de financement

1 Responsable de secteur fonds européens
(A) (Manager de proximité)

2 Gestionnaires fonds européens (B)

SERVICE EXECUTION COMPTABLE

1 Responsable de service (A) (Manager intermédiaire)

1 Responsable de service adjoint/e (A) (Manager
intermédiaire)

2 Cadres administratif/ive/s et financier/e/s (A)

15 Gestionnaires administratif/ive/s et financier/ère/s (B)

4 Assistant/e/s administratif/ive/s et financier/ère/s (B)

DIRECTION DES FINANCES

HAUTS-DE-FRANCE
ORGANIGRAMME CIBLE CT DU 03/10/2022

Supports postes permanents : 55

1 Directeur/trice (A) (Manager de direction)
1 Directeur/trice adjoint/e (A) (Manager de direction)
1 Assistant/e de direction (B)

DETTE ET INGENIERIE

2 Chargé/e/s de mission (A)

SERVICE DES SYSTEMES D'INFORMATION DES FINANCES ET DATA FINANCIERE

1 Responsable de service (A)
(Manager intermédiaire)

1 Administrateur des Systèmes
d'Information (A)

1 Responsable de projet (A)

1 Cadre administratif/ive et financier/ère (A)

SERVICE PERFORMANCE BUDGETAIRE ET CONSEIL FINANCIER

1 Responsable de service (A) (Manager intermédiaire)

1 Responsable de service adjoint/e (A) (Manager
intermédiaire)

1 Responsable de projet coordination préparation
budgétaire (A)

8 Cadres administratif/ive/s et financier/ère/s (A)

3 Gestionnaires administratif/ive/s et financier/ère/s (B)

SERVICE PILOTAGE DES RECETTES ET OPTIMISATION DES FINANCEMENTS

1 Responsable de service (A) (Manager
intermédiaire)

1 Responsable de service adjoint (A)
(Manager intermédiaire)

3 Gestionnaires administratif/ive et financier/
ère/s (B)

1 Assistant/e administratif/ve et financier/e (B)

Secteur Fonds européens et recherche de financement

1 Responsable de secteur fonds européens
(A) (Manager de proximité)

2 Gestionnaires fonds européens (B)

SERVICE QUALITE ET CONTRÔLE INTERNE COMPTABLES

1 Responsable de service (A) (Manager intermédiaire)

1 Responsable de service adjoint/e (A) (Manager
intermédiaire)

Cellule actions transversales

2 Cadres administratif/ive/s et financier/e/s (A)

5 Gestionnaires administratif/ive/s et financier/ère/s (B)

Cellule contrôle interne mandatements

10 Gestionnaires administratif/ive/s et financier/ère/s (B)

Cellule centre facturier

4 Assistant/e/s administratif/ive/s et financier/ère/s (B)