|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Unité Organisationnelle** : Service de Finance s/c Directeur Adjoint | **Nom du Sous Processus :** Présentation du budget au CA et Analyse du budget par le CA | **Pilote (Propriétaire) :** Directeur Général Adjoint |
| **Critère de début :** Projet de budget et plans d’actions élaborés | **Périodicité**: Chaque année |
| **Critère de fin** : Budget approuvé | **Nom du Processus parent** :  Gestion budgétaire |

|  |
| --- |
| 1. **OBJECTIFS**: Approuver le projet de budget et plans d’actions associées des différents métiers par le CA |
| 1. **PRINCIPES GENERAUX :** Cadre réglementaire, Manuel de procédure OCEAN AKAD. |
| 1. **ACTEURS CONCERNES :**  * DGA * CA (tous les membres) * Acteurs métiers |
| 1. **DOCUMENTS UTILISES** |
| 1. **INDICATEURS (Temps, Coûts, Qualité)** Validation par le CA avant le 31 décembre de l’année en cours |
| 1. **REFERENCES APPLICABLES (Réglementations, Politiques, Guides ,…) :** Textes réglementaires et lois sur le budget |

| DESCRIPTION DES ACTIONS | | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **N°** | **Actions** | **Acteurs** | **Données d’entrée** | **Origine - Données d’entrée** | **Données de sortie** | **Destination - Données de sortie** | **Outils utilisés** | **Délais (en jours)** |
| 1 | Présenter le projet de budget au CA | DGA | Projet de budget, plan d’actions, écarts et atterrissage de l’année en cours, analyses du marché etc.. | DGA | Projet de budget Présenté | CA | Manuel |  |
| 2 | Emettre des questions sur le projet de budget | CA | Projet de budget Présenté | DGA | Questionnaire | DGA+ Equipe |  |  |
| 3 | Apporter des éléments de réponses ou clarifications | DGA+ Equipe | Questionnaire | CA | Réponses au questionnaire | CA |  |  |
| 4 | Apprécier/Analyser pour validation ou rejet du projet budget | CA | Réponses au questionnaire | DGA+ Equipe | Projet de Budget validé ou rejeté | CA |  |  |
| 5 | En cas de rejet : Reprendre le processus à la lumière des insuffisances présentées par le CA. Il peut s’agit de revoir les sp de préparation du budget ou les plan d’action etc.. | DGA+ Equipe | Projet de Budget Rejeté | DGA+ Equipe | Projet de Budget révisé devant être présenté à nouveau au CA voir action n° 1 | DGA |  |  |
| 6 | En cas de validation : Présenter budget final lors d’une session du CA | DGA | Projet de Budget validé | CA | Budget final approuvé | Tous les acteurs |  |  |