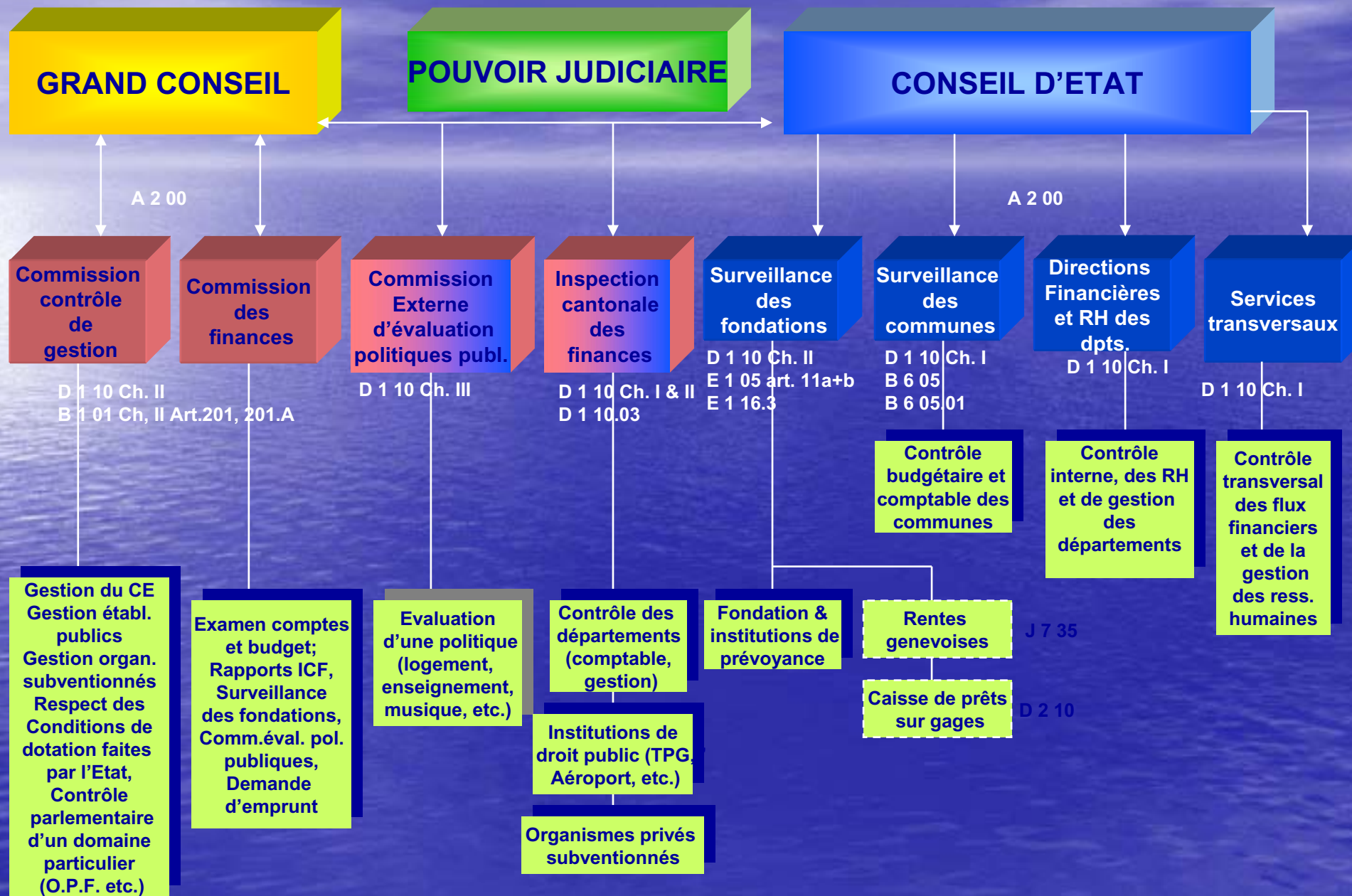


15. Les Systèmes de contrôle à l'Etat



SYSTEME DE CONTROLE FINANCIER DE L'ETAT DE GENEVE (actuel)



Contrôle Financier de l'administration centrale

Services des départements

Contrôle de gestion :

- 1 Contrôle des comptes
- 2 Contrôle budgétaire
- 3 Adéquation ressources missions

Contrôle interne :

- 1 Contrôle de caisses
- 2 Contrôle des inventaires et stocks
- 3 Mise en place de procédures

Direction financière des départements

Contrôle de gestion (voir ci-dessus)

Contrôle Interne (procédures et Work-Flow)

- 1 Définition des procédures
- 2 Mise en place des procédures et mise à jour
- 3 Contrôle d'application

Contrôle d'imputations

Contrôle et gestion des signatures

Ressources humaines des départements

Adéquation ressources missions
 Contrôle budgétaire rubriques RH (postes et francs)

Système du contrôle interne transversal

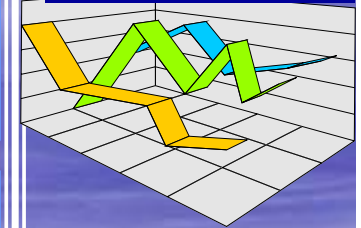
Administration des finances de l'Etat	Office du personnel de l'Etat	Centrale commune d'achats	Centre de gestion des technologies de l'information (CTI)	Direction du budget	DCTI
Contrôle des imputations Contrôle des signatures Gestion des liquidités Émissions de directives Etc.	Contrôle occupation des postes Contrôle de la couverture Budgétaire Contrôle des justificatifs et Imputations Émissions de directives Etc.	Contrôle des achats Contrôle des signatures Émissions de directives Etc.	Contrôle des projets Contrôle des crédits Émissions de directives Etc.	Contrôle des budgets Contrôle des directives Émissions de directives Etc.	Contrôle des projets Contrôle des crédits Émissions de directives Etc.

Inspectorat cantonal des finances

Assurance de l'existence du Contrôle interne, du Contrôle de gestion
 Révision des comptes, etc

Cour des comptes

Outils de pilotage



Budget

Comptabilité de l'Etat

Journal des paies et des effectifs

Système d'informations financières

Autres ...

Système permanent

Audit