



Co-funded by the  
Erasmus+ Programme  
of the European Union



## **Audit et Contrôle Interne à l'Université Marocaine (AuditUM)**

**Project No. 585782-EPP-1-2017-1-ES-EPPKA2-CBHE-SP (2017-2492/001-001)**

### **Livrable WP 8.2. – Lot 8.2 Quatrième Réunion du Consortium à l'EhB**

**Erasmushogeschool Brussels, Belgique**

**27 et 28 juin 2020**

- 1- Programme
- 2- Présentations
- 3- Compte Rendu
- 4- Photos
- 5- Attendance list



Co-funded by the  
Erasmus+ Programme  
of the European Union



## **Audit et Contrôle Interne à l'Université Marocaine (AuditUM)**

Project No. 585782-EPP-1-2017-1-ES-EPPKA2-CBHE-SP (2017-2492/001-001).

### **PROGRAMME DE LA QUATRIÈME RÉUNION DU CONSORTIUM UNIVERSITÉ ERASMUSHOGESCHOOL BRUSSELS (BELGIQUE) (LOT 8.2) 27 et 28 Juin 2019**

*Campus Bloemenhof, Zespenningenstraat 70, 1000 Bruxelles*

#### **Jeudi 27 Juin 2019 :**

**09:00-09:30** Inscription des participants à l'EhB

**09:30-10:00** Mot d'accueil et d'ouverture de la réunion par le Président de Erasmushogeschool Brussels. Allocution du coordinateur du projet, Ana FERNANDEZ VILAS, Université de Vigo.

**10:00-11:00** Avancements dans le projet. Activités réalisées jusqu'à présent. Présentation et approbation des référentiels de contrôle et d'audit interne (lot 3.1. et 3.2.). M. Mahamane HARO WADAH, Université Privée de Marrakech.

**11:00-11:30** Lancement des activités du lot 4. Conception et mise en place d'un dispositif de contrôle interne avec la mise en place d'une cartographie de contrôles reliée aux processus et aux risques. Erasmushogeschool Brussels et Université Abdelmalek Essaâdi.

**11:30-12:00** Pause-Café

#### **SESSION SUR L'ÉQUIPEMENT DU PROJET ET L'APPEL D'OFFRES**

**12:00-13:30** Caractéristiques de l'équipement du projet. Descriptif fonctionnel et technique. Appel d'offres. Liste des ressources techniques et ouvrages. M. Mustapha BOUKHARFIEN, Université Abdelmalek Essaâdi.

**13:30** Tour de table. Clôture de la première journée. Université de Vigo et Université Abdelmalek Essaâdi.

**14:00-15:00** Déjeuner

**15:00-16:00** Réunion du Comité Qualité (UVIGO, LODZ, UAE)



Co-funded by the  
Erasmus+ Programme  
of the European Union



**Vendredi 28 Juin 2019 :**

**09:30** Rencontre à l'EhB

**SESSION DE GESTION**

**10:00-10:15** Présentation expert extern, M. Mehdi FAKIR.

**10:15-11:00** Evaluation des activités de la deuxième année du projet. Evaluation externe de la qualité. Lodz University of Technology.

**11:00-12:00** Gestion administrative et financière. Lorena Diana GATEA, Université de Vigo.

**12:00-12:30** Pause-Café

**12:30-13:00** Rapport intermédiaire et activités troisième année. Ana FERNÁNDEZ VILAS, Université de Vigo.

**13:00** Tour de table. Conclusions et recommandations. Clôture de la réunion. Université de Vigo et Université Abdelmalek Essaâdi.



Co-funded by the  
Erasmus+ Programme  
of the European Union



# AuditUM (2018-2020): Audit et Contrôle Interne à l'Université Marocaine 4ème Réunion du Consortium

---

PROJECT N°. 585782-EPP-1-2017-1-ES-EPPKA2-CBHE-SP (2017-2492/001-001).

ERASMUSHOGESCHOOL, BRUXELLES, 27-28 JUIN 2019



Co-funded by the  
Erasmus+ Programme  
of the European Union



# Mot d'accueil et d'ouverture Viceprésident de l'Erasmushogeschool Bruxelles

---

ANN LANGENAKENS



Co-funded by the  
Erasmus+ Programme  
of the European Union



# Allocution de la coordinatrice du projet. Université de Vigo

---

PROF. ANA FERNÁNDEZ VILAS



Co-funded by the  
Erasmus+ Programme  
of the European Union



# Agenda

---

PROF. ANA FERNÁNDEZ VILAS

# Agenda (27 juin 2019)



**09:00-09:30** Inscription des participants à l'EhB

**09:30-10:00** Mot d'accueil et d'ouverture de la réunion par le Président de Erasmushogeschool Brussels. Allocution du coordinateur du projet, Ana FERNANDEZ VILAS, Université de Vigo.

**10:00-11:00** Avancements dans le projet. Activités réalisées jusqu'à présent. **Présentation et approbation des référentiels de contrôle et d'audit interne (lot 3.1. et 3.2.)**. Université Privée de Marrakech.

**11:00-11:30** **Lancement des activités du lot 4**. Conception et mise en place d'un dispositif de contrôle interne avec la mise en place d'une cartographie de contrôles reliée aux processus et aux risques. Erasmushogeschool Brussels.

**11:30-12:00** Pause-Café

## **SESSION SUR L'ÉQUIPEMENT DU PROJET ET L'APPEL D'OFFRES**

**12:00-13:30** Caractéristiques de l'équipement du projet. Descriptif fonctionnel et technique. Appel d'offres. Liste des ressources techniques et ouvrages. Université Abdelmalek Essaâdi.

**13:30** Tour de table. Clôture de la première journée. Université de Vigo et Université Abdelmalek Essaâdi.

**14:00-15:00** Déjeuner

**15:00-16:00** Réunion du Comité Qualité (UVIGO, LODZ, UAE)

# Agenda (28 juin 2019)



**09:30** Rencontre à l'EhB

## **SESSION DE GESTION**

**10:00-11:00** Evaluation des activités de la deuxième année du projet. Evaluation externe de la **qualité**. Lodz University of Technology.

**11:00-12:00** **Gestion administrative et financière**. Université de Vigo.

**12:00-12:30** Pause-Café

**12:30-13:00** **Activités troisième année**. Université de Vigo.

**13:00** Tour de table. Conclusions et recommandations. Clôture de la réunion. Université de Vigo et Université Abdelmalek Essaâdi.



Co-funded by the  
Erasmus+ Programme  
of the European Union



# Lot 3 (18.09.2018 – 27.04.2019)

Présentation et approbation des référentiels de contrôle et d'audit interne (lot 3.1. et 3.2.)

---

UNIVERSITÉ PRIVÉE DE MARRAKECH

**Design**

- référentiel juridique et organisationnel
- manuel de procédures de gestion
- référentiel, d'Audit et de Contrôle interne

**Dispositif  
et Service**

- Mise en place d'un dispositif de contrôle interne (cartographie de contrôle).
- Service d'audit interne: charte d'audit interne,
- Adaptation des outils d'audit

**Impact**

- Formation sur les techniques et les outils du Contrôle interne et de l'audit
- Communication et diffusion en interne et externe des résultats du projet



### WP.1

#### Elaboration d'un référentiel juridique et organisationnel commun à l'ensemble des universités marocaines

- WP1.1 Séminaire de présentation du contexte juridique et organisationnel de l'université marocaine
- WP1.2 Elaboration du référentiel juridique
- WP1.3 Elaboration du référentiel organisationnel

### WP.2

#### Elaboration, mise en place d'un manuel de procédures de gestion et formation du personnel de l'université

- WP2.1 Collecte et d'analyse des processus et procédures à formaliser
- WP2.2 Rédaction et validation des procédures
- WP2.3 Formation du personnel sur les procédures formalisées
- WP2.4 Développement d'un site web d'hébergement et de partage des procédures de gestion

### WP.3

#### Passage en revue, au profit de l'équipe du projet, des bonnes pratiques intégrées dans les standards et réglementations internationaux et élaboration d'un référentiel d'Audit et de Contrôle interne, adapté aux universités marocaines

- WP3.1 Séminaire sur les standards internationaux et élaboration d'un référentiel du contrôle interne adapté aux universités marocaines
- WP3.2 Séminaire sur les standards internationaux et élaboration d'un référentiel du audit interne adapté aux universités marocaines

Le progrès du projet



N° Lot	Type de lot	Intitulé du lot	Durée (semaines)
1	DÉVELOPPEMENT Design	Elaboration d'un <b>référentiel juridique et organisationnel</b> commun à l'ensemble des universités marocaines	21
2		Elaboration, mise en place d'un <b>manuel de procédures de gestion</b> et formation du personnel de l'université	44
3		Passage en revue, au profit de l'équipe du projet, des bonnes pratiques intégrées dans les <b>standards internationaux</b> et élaboration d'un <b>référentiel, d'Audit et de Contrôle interne, adapté aux universités marocaines</b>	28
4	DÉVELOPPEMENT Dispositif et Service	Conception et mise en place d'un <b>dispositif de contrôle interne</b> avec la mise en place d'une cartographie de contrôles reliée aux processus et aux risques	48
5		Constitution d'un <b>service d'audit interne</b> : Elaboration de la charte d'audit interne, de la démarche de mise en place et adaptation des outils d'audit	34
6		<b>Formation sur les techniques</b> et les outils du Contrôle interne et de l'audit ;	14
7	DIFFUSION	Mise en place d'un plan de <b>communication</b> et d'une politique de <b>diffusion</b> en interne et externe des résultats du projet ;	146
8	GESTION	<b>Gestion du projet</b>	149
9	PLAN QUALITÉ	<b>Assurance qualité</b>	36

Lancement du lot 4





Co-funded by the  
Erasmus+ Programme  
of the European Union



# Lot 4

(02.04.2019 – 17.12.2019)

---

ERASMUSHOGESCHOOL BRUSSEL

UNIVERSITÉ ABDELMALEK ESSAÂDI



## WP4

Conception et mise en place d'un dispositif de contrôle interne avec la mise en place d'une cartographie de contrôles reliée aux processus et aux risques

Ce lot vise à (1) doter l'université d'un dispositif de détection de risques à travers la mise en place d'une librairie d'événement à risques, à (2) concevoir l'ensemble des contrôles à mettre en place afin de minimiser les risques et à (3) mettre en place les stratégies et les plans d'actions pour faire face aux défaillances des contrôles.

### Activités du lot WP4

#### WP4.1

Elaboration d'une Librairie de risques et mise en place d'un modèle de leur évaluation et de leur gestion

#### WP4.2

Identification des contrôles et conception des modalités d'exécution

#### WP4.3

Conception des tests de fiabilité des contrôles et élaboration des outils de gestion de leur défaillance



## WP4

### Conception et mise en place d'un dispositif de contrôle interne avec la mise en place d'une cartographie de contrôles liée aux processus et aux risques

Ce lot vise à (1) doter l'université d'un dispositif de détection de risques à travers la mise en place d'une librairie d'événement à risques, à (2) concevoir l'ensemble des contrôles à mettre en place afin de minimiser les risques et à (3) mettre en place les stratégies et les plans d'actions pour faire face aux défaillances des contrôles.

#### Livrables

- **Cartographie des risques et des processus**
- **Stratégie de vigilance et de pilotage des risques**
- **Cartographie des contrôles liés aux processus et aux risques**
- **Questionnaires du contrôle internes**
- **Check-lists du contrôle interne**
- **Rapport d'évaluation et des test des contrôles internes**



# SESSION SUR L'ÉQUIPEMENT DU PROJET ET L'APPEL D'OFFRES

Caractéristiques de l'équipement du projet  
Descriptif fonctionnel et technique  
Appel d'offres  
Liste des ressources techniques et ouvrages

---

UNIVERSITÉ ABDELMALEK ESSAÂDI



# Equipement (montant en euros)

---

Nom du Partenaire	Equipement
Université Abdelmalek Essaâdi (UAE)	48.000,00
Université Moulay Ismail (UMI)	48.000,00
Université Ibn Tofaïl (UIT)	48.000,00
Université Hassan 1 Settat (UH1)	48.000,00
Université Mohammed V (UM5R)	48.000,00
Université Privée de Marrakech (UPM)	48.000,00



# Equipement

---

- Logiciel de management des missions d'audit interne: 4 licences pour chaque université marocaine soit 24 licences
- Logiciel de management du contrôle interne permanent et périodique: 4 licences pour chaque université marocaine soit 24 licences
- Logiciel de BI : 6 licences, soit une pour chaque université partenaire
- Ordinateurs portables pour les auditeurs et contrôleurs : 24 laptops
- 6 Serveurs + 6 scanners A3 + 6 imprimantes multifonctions
- Ressources techniques et pédagogiques (ouvrages & référentiels)



# Appel d'offre

---

- Dossier du contenu technique pour lancer l'appel d'offre pour l'Équipement
  - Coordinateurs: UVIGO, UAE
- Ressources pédagogiques: Reçu par UVIGO.
- Date Limite
  - Approbation des conditions techniques et du contenu de l'appel d'offre (**Bruxelles juin 2019**)
  - Lancement de l'appel d'offres (**Septembre 2019**)
  - Réception d'Équipement (**Novembre 2019**)



Co-funded by the  
Erasmus+ Programme  
of the European Union



# Tour de table. Clôture de la première journée.

---

UNIVERSITÉ DE VIGO ET UNIVERSITÉ ABDELMALEK ESSAÂDI.



Co-funded by the  
Erasmus+ Programme  
of the European Union



# Réunion du Comité Qualité (UVIGO, LUT, UAE)

---

UNIVERSITÉ DE VIGO

LODZ UNIVERSITY OF TECHNOLOGY

UNIVERSITÉ ABDELMALEK ESSAÂDI



# Réunion du Comité Qualité

---

- Plan de qualité
- Rapport d'évaluation des enquêtes
- Rapport du progrès (indicateurs, plan de travail)
- Expert externe: qualité des résultats
- Rapport intermédiaire de qualité (septembre)
  - Coordinateur: LUT
  - Collaboration avec M. Fakir El Mehdi



Co-funded by the  
Erasmus+ Programme  
of the European Union



# Agenda (28 juin)

---

PROF. ANA FERNÁNDEZ VILAS

# Agenda (28 juin 2019)

09:30 Rencontre à l'EhB

## SESSION DE GESTION

10:00-10:15 Présentation **Expert externe de la qualité**. M. Fakir El Mehdi

10:15-11:00 **Evaluation des activités de la deuxième année du projet**. LUT

11:00-11:30 **Gestion administrative et financière**. Université de Vigo.

11:30-12:00 **Rapport intermédiaire EACEA et Activités troisième année**. Université de Vigo.

12:00-12:30 Pause-Café

12:30 Tour de table. **Clôture de la réunion**. Université de Vigo et Université Abdelmalek Essaâdi.



Co-funded by the  
Erasmus+ Programme  
of the European Union



# Lot 9. Evaluation des activités de 2<sup>ème</sup> année du projet.

---

LODZ UNIVERSITY OF TECHNOLOGY, POLOGNE.



Co-funded by the  
Erasmus+ Programme  
of the European Union



# Lot 9. Evaluation externe de la qualité.

---

M. FAKIR EL MEHDI



Co-funded by the  
Erasmus+ Programme  
of the European Union



# Gestion administrative et financière

---

MME. LORENA DIANA GATEA. UNIVERSITÉ DE VIGO



# Gestion administrative et financière

---

- **Envoi du changement du budget (juillet 2019)**
  - Informer l'EACEA (sans besoin d'approbation)
- **Appel aux partenaires pour compléter les dossiers des frais de personnel**
  - A présent, nous attendons les documents des quelques partenaires.
  - Lots : Développement: 1,2,3; Diffusion & Exploitation des résultats: 7; Gestion : 8; Plan Assurance Qualité: 9
  - 12 mois (jusqu'à 14 Octobre 2018) ou 18 mois (jusqu'à 14 Avril 2019)
  - Date limite: 10 Septembre 2019



Co-funded by the  
Erasmus+ Programme  
of the European Union



# Activités troisième année

---

PROF. ANA FERNÁNDEZ VILAS. UNIVERSITÉ DE VIGO.

N° Lot	Type de lot	Intitulé du lot	Durée (semaines)
1	DÉVELOPPEMENT Design	Elaboration d'un <b>référentiel juridique et organisationnel</b> commun à l'ensemble des universités marocaines	21
2		Elaboration, mise en place d'un <b>manuel de procédures de gestion</b> et formation du personnel de l'université	44
3		Passage en revue, au profit de l'équipe du projet, des bonnes pratiques intégrées dans les <b>standards internationaux</b> et élaboration d'un <b>référentiel, d'Audit et de Contrôle interne, adapté aux universités marocaines</b>	28
4	DÉVELOPPEMENT Dispositif et Service	Conception et mise en place d'un <b>dispositif de contrôle interne</b> avec la mise en place d'une cartographie de contrôles reliée aux processus et aux risques	48
5		Constitution d'un <b>service d'audit interne</b> : Elaboration de la charte d'audit interne, de la démarche de mise en place et adaptation des outils d'audit	34
6		<b>Formation sur les techniques</b> et les outils du Contrôle interne et de l'audit ;	14
7	DIFFUSION	Mise en place d'un plan de <b>communication</b> et d'une politique de <b>diffusion</b> en interne et externe des résultats du projet ;	146
8	GESTION	<b>Gestion du projet</b>	149
9	PLAN QUALITÉ	<b>Assurance qualité</b>	36

Lancement du lot 4





# Actions: Appel d'offre

---

## ➤ **Partenaires Marocains:**

- Révision de la proposition de UAE par chaque partenaire Marocaine (experts dans contrôle & audit interne & IT)
- Décision du logiciel pour intégration avec les infrastructures IT de l'université

## ➤ **Partenaires EU :**

- Consultation avec les experts de l'université pour feedback sur le logiciel

## ➤ **Date limite (décision): 11 juillet**

- Rédaction de l'appel d'offre: UVIGO/UAE et partager avec tous les partenaires marocaines

## ➤ **Lancement de l'appel d'offre: Septembre 2019**



# Actions: Lancement du Lot 4

---

- Leader: EHB et UAE
- **Librairie de risques:**
  - Premier brouillon: Septembre 2019 → Partager avec les partenaires et révision
  - **Version finale: Octobre 2019 (approbation 5ème réunion du consortium)**
- **Identification des contrôles et modalités d'exécution**
  - premier brouillon: Octobre 2019 → Partager avec les partenaires et révision
  - **Version finale: Novembre 2019 (approbation 5ème réunion du consortium)**
- **Tests des contrôles et élaboration des outils**
  - premier brouillon: Novembre → Partager avec les partenaires et révision
  - **Version finale: Décembre 2019 (approbation 5ème réunion du consortium)**

		2018				2019								
Activités		Sept.	Oct.	Nov.	Déc.	Janvier	Fév.	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Aout	Sept.
N°	Titre													
WP2.1	Collecte et d'analyse des processus et procédures													
WP2.2	Rédaction et validation des procédures													
WP2.3	Formation du personnel sur les procédures formalisées													
WP2.4	site web d'hébergement et de partage des procédures													
WP3.1	Séminaire contrôle interne													
WP3.2	Séminaire l'audit interne													
WP4.1	Librairie de risques													<b>Risques (brouillon)</b>
WP4.2	Identification des contrôles et modalités d'exécution													
WP4.3	Tests des contrôles et élaboration des outils													
WP7	Communication et Diffusion													
WP8	Pilotage du projet								<b>Rapport EACEA</b>		<b>EHB Bruxelles</b>			<b>Lancement appel d'offre</b>
WP9	Plan assurance qualité										<b>EHB Bruxelles</b>			<b>Rapport intermédiaire</b>

		2019			2020									
Activités		Oct.	Nov.	Déc.	Jan.	Fév.	Mars	April	Mai	Juin	Juillet	Aut.	Sept.	
N°	Titre													
WP4.1	Librairie de risques	<b>Risques (version finale)</b>				<b>Approbation</b>								
WP4.2	Identification des contrôles et modalités d'exécution	<b>Contrôles (brouillon)</b>	<b>Contrôles (version finale)</b>											
WP4.3	Conception des tests des contrôles et élaboration des outils de gestion de leur défaillance.		<b>Tests (Brouillon)</b>	<b>Tests (version finale)</b>										
WP5.1	Création du service "Audit et contrôle interne"													
WP5.2	Elaboration de la charte d'audit													
WP5.3	Adaptation de la démarche, des outils, des techniques et des modèles d'écrits de l'audit interne													
WP6.1	Formation sur les techniques et les outils de contrôle interne													
WP6.2	Formation sur les outils de l'audit interne													
WP7	Communication et Diffusion	<b>DIFF 2 (Meknès)</b>					<b>DIFF3</b>						<b>DIFF 4</b>	
WP8	Pilotage du projet				<b>Réception équipement</b>	<b>5<sup>ème</sup> Réunion Marseille</b>					<b>6<sup>ème</sup> Réunion</b>			
WP9	Plan assurance qualité					<b>QA</b>					<b>QA</b>			



Co-funded by the  
Erasmus+ Programme  
of the European Union



# Clôture de la quatrième réunion du consortium AuditUM

---

UNIVERSITÉ DE VIGO

UNIVERSITÉ ABDELMALEK ESSAÂDI



# Clôture

---

## ➤ Développement:

- Approbation des référentiels d'audit et contrôle interne.
- Lancement de l'appel d'offre → Septembre 2019
- Lancement du lot 4 → Finalisation Février 2020

## ➤ Gestion:

- Frais de personnel: 12 mois (jusqu'à 14 Octobre 2018) ou 18 mois (jusqu'à 14 Avril 2019)
- Date limite: 10 Septembre 2019 → Deuxième transfert du budget de l'EACEA à l'UVIGO
- 5<sup>ème</sup> réunion du consortium: Février 2020 à l'AMU (Marseille) → Réunion du comité de qualité

## ➤ Qualité:

- Feedback du rapport intermédiaire envoyé à l'EACEA
- Rapport du qualité intermédiaire: Septembre 2019
  - Progrès et indicateurs de qualité; Qualité des résultats (expert externe)

## ➤ Diffusion:

- 2<sup>ème</sup> Evènement de diffusion à l'UMI (Meknès) 28– 31 Octobre 2019



---

Merci

Thank You

شكراً

Gracias

Obrigado

Dziękuję



Co-funded by the  
Erasmus+ Programme  
of the European Union

# AuditUM

[www.projetauditum.net](http://www.projetauditum.net)

## Audit et Contrôle Interne à l'Université Marocaine

Caractéristiques de l'équipement du Projet

# Plan

1

Objectifs

2

Principales conditions de succès

3

Cibles

4

Outils et Moyens



# 1.

## Ojectifs

### Objectif élargi

Adopter un système de gestion intégrée d'Audit et de contrôle Interne permet d'optimiser les procédures de contrôle tout en donnant aux utilisateurs un outil performant, simple d'utilisation et évolutif

# Objectifs spécifiques

- ❑ Automatiser toutes les procédures Audit & CI et les mettre en cohérence avec la stratégie de l'Université
- ❑ Automatiser au maximum les tâches pour se concentrer sur les aspects stratégiques de la gestion financière et comptable
- ❑ Optimiser les coûts administratifs des équipes en améliorant leur efficacité et leur productivité
- ❑ Offrir, à la communauté universitaire, un service de meilleure qualité et à moindre coût
- ❑ Disposer d'un outil de reporting et d'aide à la prise de décision

# Objectifs concrets du projet



## **Organe de conseil**

Mettre en place un organe qui puisse conseiller le management de l'université dans l'exécution de ses missions



## **Service Audit**

Doter l'université d'un service d'audit interne qui puisse, apprécier l'exactitude et la sincérité physique et comptable des opérations, garantir l'intégrité du patrimoine, juger l'efficacité du système d'information et apporter des améliorations



## **Gestion administrative**

Faire Évoluer la gestion administrative purement statique vers un management dynamique



## **Pratique de gestion**

Améliorer les pratiques de gestion vers une meilleure qualité du service au profit des parties prenantes de l'université



## **Outil de contrôle**

Concevoir un outil de contrôle et de vérification de l'efficacité dans la réalisation des missions de l'université et d'un système de contrôle interne efficace regroupant les standards internationaux en terme de procédures et de gestion des risques

# Objectifs spécifique aux moyens et outils de gestion

1

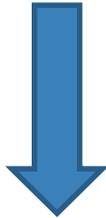
Mettre en place un  
Système d'Information  
fiable et facile à utiliser  
dans l'Audit et du Contrôle



Favoriser l'automatisation  
des service  
interne avec impacts  
positifs sur leur modes de  
fonctionnements

2

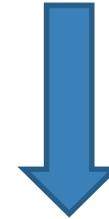
Equipements des services  
par des moyens  
informatiques de hautes  
performance



Faciliter la tâche des  
utilisateurs

3

Doter les services Audits par  
des ouvrages techniques  
spécialisé dans le domaine



Auto formation des  
concernés

2.

# Principles conditions de succès



# Conditions de succès

1

Définir attentivement les besoins techniques

2

S'appuyer fortement sur un descriptif technique détaillé  
Des SI et des moyens informatiques nécessaire

3

Adopter un discours simple et transparent

4

Toucher tous les aspects concernées par le projet

5

Adapter les moyens aux objectifs et aux réalités de fonctionnement de nos institutions

# 3. Cible

**Interne & Externe**



# Cibles

## Interne

### Décideurs

- Président, V.P
- Doyens et directeurs
- SG
- Membre des conseils

### Usagers

- Personnel du service économique
- Personnel du service Audit
- Administratifs

## Externe

### Partenaires institutionnels

- Ministère

### Partenaires internationaux

- Universités étrangères
- Coopération
- ...

### Autre

- Cours des compte
- Ministère des finances

4.

# Outils et Moyens



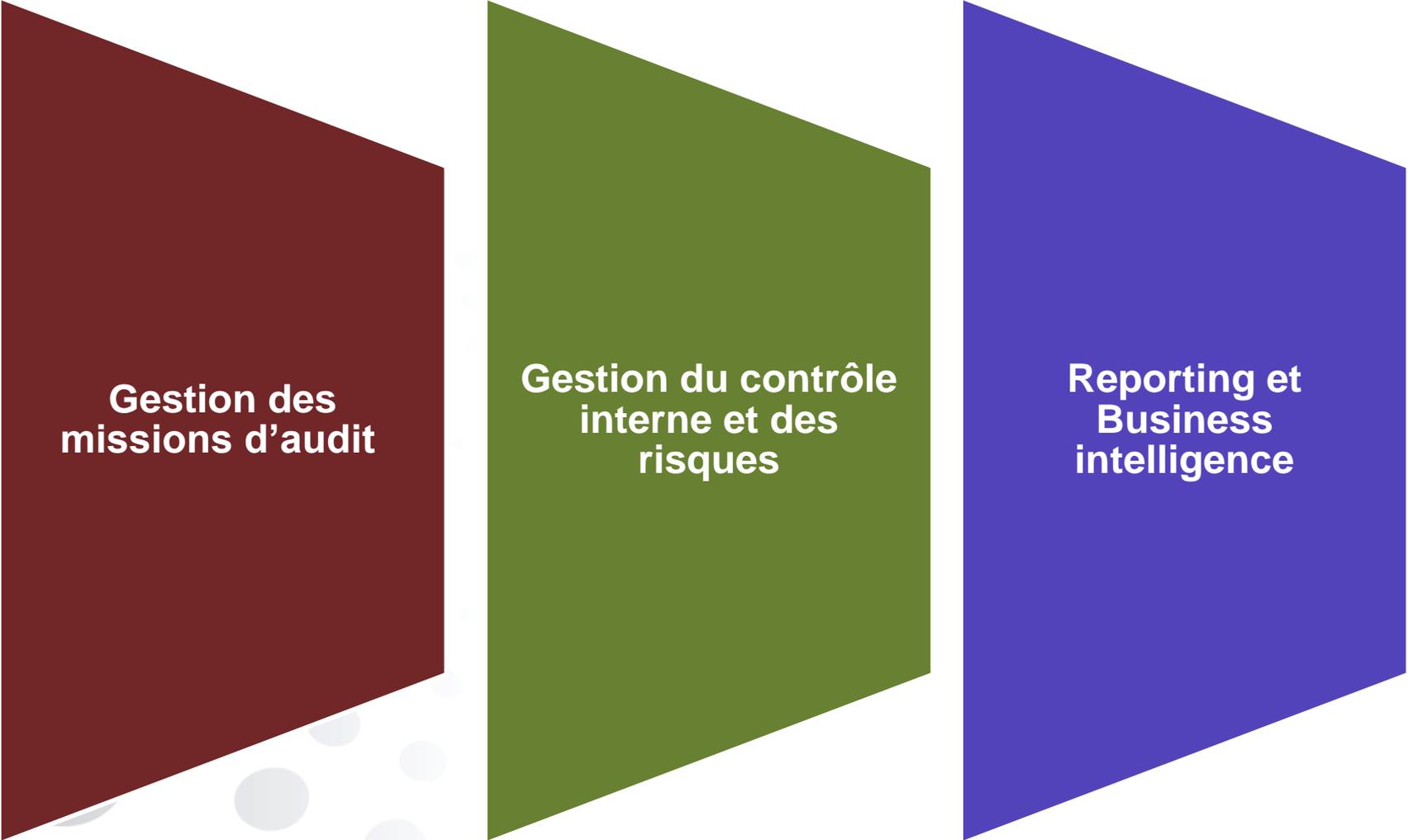
- Le périmètre fonctionnel concerne la mise en place des modules

- Gestion des missions d'audit**

- Gestion du contrôle interne et des risques**

- Reporting et Business intelligence**

# **Logiciel : DESCRIPTIF FONCTIONNEL ET TECHNIQUE DES SOLUTIONS INFORMATIQUES POUR L'AUDIT ET LE CONTRÔLE INTERNE**



**Gestion des  
missions d'audit**

**Gestion du contrôle  
interne et des  
risques**

**Reporting et  
Business  
intelligence**

# Gestion des missions d'audit

**La solution doit permettre au minimum:**

- **La création des plans d'audit**
- **La planification et suivi des audits**
- **La réalisation des missions d'audit**
- **Le suivi des recommandations et des plans d'actions**
- **Le tableau de bord et restitutions**
- **La gestion des modèles de documents**
- **La gestion de la documentation d'audit complet Le système de communication interne**
- **Le système de référencement croisé**

# Gestion du contrôle interne et des risques

- La gestion des référentiels
- L'auto-évaluation du contrôle interne
- La documentation et le test des contrôles
- Le plan d'actions
- L'analyse et le reporting
- L'identification des risques
- L'évaluation des risques
- La maîtrise du risque
- La cartographie et reporting
- La collecte et suivi des incidents

# Reporting et Business intelligence

**La solution BI doit proposer des données de BI universelles, exploitables et adaptées aux habitudes de travail et aux besoins des utilisateurs. Elle doit garantir la simplicité d'utilisation pour tout utilisateur, de manière à encourager l'adoption de la BI et améliorer ainsi les processus décisionnels. La solution doit également prévoir des outils de migration performants pour faciliter l'évolution de la solution et garantir le bon fonctionnement de l'outil dans tous les environnements existants. Elle doit aussi, proposer une plateforme éprouvée, fiable et compatible avec la plupart des systèmes et des langues.**

**Les fonctionnalités détaillées que la solution doit offrir sont les suivantes :**

- **Reporting**
  - **Exploitation des rapports.**
  - **Visualisation interactive des rapports.**
  - **Intégration des applications.**
  - **Fonctions de création.**

- **Requêtes et analyse.**
  - Web Intelligence client serveur.
  - Suivi des modifications des données.
  - Support des données locales.
  - Liens.
  - Cubes intelligents.
  - Métadonnées et messages système multilingues.
  - Impression en mode natif.
  - Intégration d'images.
  - Procédures stockées.
- **Tableaux de bord et visualisation des données.**
  - Création et modification des tableaux de bord en temps réel.
- **Intégration avec Ms Office.**
  - Intégration Ms Office.
- **Utilisation adaptée aux mobiles.**
- **Une administration optimisée.**
- **Un module d'intégration au sein d'applications tierces et d'autres systèmes.**
- **Des fonctions de personnalisation et de publication à la demande.**
- **Une couche sémantique.**

# Intégration aux infrastructures des universités

## **a) Serveur de données**

La suite doit supporter les systèmes d'exploitation Windows, Unix Propriétaire/Oracle, Linux.

## **b) Postes clients**

## **c) Serveur d'application/traitement**

ces serveurs devront supporter les systèmes d'exploitation Windows, Unix Propriétaire/Oracle et Linux.

## **d) Réseaux**

Le support des protocoles de communication standards (IP, http, https, ftp...) doit être assuré

# Architecture et descriptif technique

## **1- Architecture technique :**

De point de vue plateforme matérielle et pour atteindre les objectifs des projets, les trois composantes logicielles (Gestion des missions d'audit, Gestion du contrôle interne et risques, reporting & BI) doivent être installées au niveau de chaque université marocaine membre du consortium (Architecture décentralisée).

## **2- Administration du système :**

La solution cible doit contenir une console d'administration centrale qui permet d'administrer l'ensemble de la solution au niveau de chaque université.

En résumé, la solution doit fonctionner en mode n-tiers s'appuyant sur:

- Une base de données relationnelle au niveau de chaque université ;
- Des mécanismes de saisie décentralisée à travers des clients web pour les Universités partenaires ;
- Une forte intégration avec les outils de bureautique standards du marché (Tableurs et traitements de textes) ;
- Une ouverture vers des outils de reporting décisionnel et d'analyse standard du marché.

# Matériel et caractéristiques techniques

Éléments	Quantité
<b>Suite Logicielle (Audit, contrôle Interne, BI) :</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Licences administrateurs et utilisateurs</li><li>• Installation et paramétrage</li><li>• Formation</li></ul>	<b>4 Licences/Univesité</b>
<b>Serveur Tour PowerEdge T630, 2x 300 GB, 16 GB RAM</b>	<b>1</b>
<b>Microsoft Windows Server 2016 Standard</b>	<b>1</b>
<b>SQL Server Standard 2012</b>	<b>1</b>
<b>Laptop HP 15 i7-7500U - 15.6" - 8GB - SSD M.2 128 Go - AMD RADEON 520 - Gold</b>	<b>4</b>
<b>Scanner réseau HP ScanJet Pro 4500 fn1 (L2749A)</b>	<b>1</b>
<b>Imprimante multi-fonctions</b>	<b>1</b>
<b>Resources techniques et pédagogiques</b>	<b>-</b>

# Ressources techniques et pédagogiques

<b>Titre de l'ouvrage</b>
<b>Manuel d'audit interne</b>
<b>Coso – Référentiel intégré de contrôle interne : Principes de mise en oeuvre et de pilotage.</b>
<b>Les outils de l'audit interne : 40 fiches pour conduire une mission d'audit</b>
<b>La pratique du contrôle interne</b>
<b>Les mots de l'audit Métiers vocabulaire filières formation</b>
<b>CobiT : Pour une meilleure gouvernance des systèmes d'information</b>
<b>Audit et contrôle interne</b>
<b>Théorie et pratique de l'audit interne Primé par l'IFACI</b>
<b>Comprendre et mettre en oeuvre le contrôle interne</b>
<b>Audit interne: Enjeux et pratiques à l'international</b>

**Un projet ambitieux exigeant  
l'implication et l'engagement de toutes  
les parties prenantes**



**Merci pour votre attention**

## Liste des outils informatiques à disposition des auditeurs et contrôleurs internes

Editeurs	Progiciel	Fonctionnalités / spécificités	Nombre moyen d'utilisateurs	Coût moyen des licences	Architecture
ACL	ACL AuditExchange	Plateforme d'audit et de contrôle continu centralisant l'ensemble des contrôles métiers et leurs diffusion via des interfaces web.	3 à plus de 100 utilisateurs	de 13 à 30 k€	Mode Client/Serveur avec des mécanismes de diffusion via intranet.
	AX Dashboard	Solution Tableaux de bord pour ACL AuditExchange 3.0	de 3 à plus de 100	1 100 € par utilisateur	Web et Client/Serveur avec le module AX™Exception.
	AX Exception	Solution de gestion des alertes et workflow pour leur suivi.	de 3 à plus de 100	1 300 € à 500 € par utilisateur	Architecture Web avec la plateforme ACL AuditExchange 3.0
	ACL Workpapers	Référentiel d'audit pour la gestion des missions d'audit.	Illimités	Locatif à partir de 90 € par mois	Cloud technology avec rapatriement de vos données.
	ACL Desktop	Solution d'analyse et de création de contrôles autonomes.	de 1 à plus de 100	2 200 € par utilisateur	Client installé sur un PC portable ou local.
	ACL Importer	Solution Add-on basé sur Monarch pour extraire les données complexes.	Utilisateur Desktop	895 €	Client installé sur un PC portable ou local avec ACL Desktop.
	ACL Acerno	Solution add-on d'excel pour analyser des données avec des fonctions d'audit.	de 1 à plus de 100	250 € par utilisateur	Add-on excel.
	ACL Direct Link	Solution pour sélectionner et extraire des données SAP et les charger au format ACL soit pour le contrôle périodique ou continu.		9 000 € par paysage SAP	Connecteur pour le client ACL™ Desktop ou la solution serveur AX™Core.
Actimize	Actimize	Prévention de la fraude, gestion du risque (secteur financier). Actimize est une plateforme de gestion des risques financiers. Les 4 piliers de la solution sont les suivants : détection de la fraude ; lutte anti-blanchiment ; compliance ; enterprise risk management. La solution est utilisée par plus de 250 banques, organismes financiers et autorités de régulation dans le monde.	NC	NC	NC
BPS Resolver	GRC Cloud	GRC Cloud est un référentiel et une application de rapports de la performance des gestion de risques, de la conformité, de l'audit et de la performance de l'entreprise. Liste des fonctions d'audit et de contrôle internes : planification basée sur les risques ; Issue and Action Tracking ; Workflow configurable ; Scoping ; rapports flexibles ; tableaux de bord ; planification automatisée ; écrans simplifiés pour les utilisateurs ; Library Management ; plusieurs niveaux d'approbation.	NC	NC	GRC Cloud est une application basée sur le Web. Nos applications peuvent être déployées à travers l'i-cloud ou sur l'infrastructure propre client. L'interface est basée sur un navigateur et ne nécessite donc pas d'être installé sur l'ordinateur de l'utilisateur. Pour les utilisateurs ayant un accès limité à internet, des options en mode hors connexion sont déployées.
BWise (Nasdaq OMX)	BWise 4.1 SP3.5	BWise offre des solutions pour : l'audit interne, le contrôle interne, la gestion de risques, la gestion de la conformité, et les sujets de développement durable et de responsabilité sociale. Chacune de ces solutions, basée sur un savoir-faire métier, fait partie de la plateforme de GRC standard et intégrée. BWise permet une description structurée de votre organisation et de vos cadres d'architecture (processus, risques, contrôles) ainsi qu'une mise en mouvement de cette description via la gestion des évaluations ou des programmes de travail, et des actions de remédiations. Un reporting complet permet le suivi et l'analyse de l'activité.	de quelques dizaines à plusieurs dizaines de milliers	la tarification des licences est basée sur les rôles utilisateurs (auditeur, contrôleur interne, risk manager...)	BWise est proposé en mode acquisition, hébergement ou SaaS. Application n-tiers entièrement web accessible par les navigateurs internet du marché. Compatibilité Oracle ou SQL Server.



# DOSSIER

Editeurs	Progiciel	Fonctionnalités / spécificités	Nombre moyen d'utilisateurs	Coût moyen des licences	Architecture
CaseWare-IDEA	IDEA Version 8.5 (prochainement V. 9)	IDEA est reconnu pour sa simplicité d'utilisation. Les principales fonctions sont: <ul style="list-style-type: none"> <li>• le croisement de différentes tables ;</li> <li>• la recherche de transactions suspectes ;</li> <li>• la vérification des calculs ;</li> <li>• la vérification du respect des seuils d'autorisation ;</li> <li>• les doublons, les ruptures de séquences ;</li> <li>• les analyses de saisonnalité et tendance ;</li> <li>• les échantillonnages.</li> </ul>	plus de 250 000	2 500 €/HT (Version Monoposte)	Monoposte, Réseau, Client-Serveur.
Cura Software solutions	Cura Enterprise GRC platform	La suite Cura GRC permet de gérer: <ul style="list-style-type: none"> <li>• les risques de l'entreprise : gestion des risques financiers, opérationnels, de l'information et risques liés à des projets clés ;</li> <li>• la modélisation des risques quantitatifs ;</li> <li>• la gestion des incidents ;</li> <li>• la conformité aux normes, lois et règlements ;</li> <li>• l'audit interne : élaboration du plan d'audit, gestion des ressources, suivi de la mission et des recommandations ;</li> <li>• les plans de continuité d'activité.</li> </ul>	NC	NC	NC
Cogis Software	Cogis Software	Cogis Software(Groupe Alpha Centauri) propose une solution GRC axée autour de 3 piliers: <ul style="list-style-type: none"> <li>• le contrôle interne: pilotage de campagnes de contrôle interne, suivi de la mise en place de plans d'actions, etc.;</li> <li>• l'audit interne: planification, réalisation et suivi des missions d'audit, suivi des recommandations, etc.;</li> <li>• la gestion des risques: élaboration de fiches de risque, de cartographie des risques, etc.</li> </ul>	NC	NC	NC
Datawatch	Monarch Report Analytics	Monarch est un outil d'extraction de données. La solution est capable d'extraire des données depuis des factures papiers, des fichiers textes ou PDF et de les exporter sous Excel, Access, etc.	NC	NC	NC
Devoteam	RVR Risque, Contrôle, Audit	La solution RVR est une plateforme GRC intégrée, innovante, spécialisée sur la gestion des risques, le contrôle interne et l'audit. RVR permet en particulier de gérer : <ul style="list-style-type: none"> <li>• le processus d'audit : plan d'audit, planification et réalisation des missions, papiers de travail, rapport d'audit, suivi des recommandations ;</li> <li>• le contrôle interne : gestion des référentiels, campagnes d'évaluation, testing, suivi de plans d'actions.</li> </ul> RVR offre des capacités multiples d'analyse et de reporting à chaque niveau de l'organisation.	de quelques dizaines à plusieurs milliers d'utilisateurs	nous consulter	La solution RVR est une application full-web développée sur une plateforme technique Java/J2EE, fonctionnant sur les grands standards du marché de : bases de données (Oracle, SQL Server) ; serveurs d'application (Websphere, Tomcat) ; systèmes d'exploitation (Windows Server, Linux, AIX). L'application apporte un haut niveau de sécurité et d'interopérabilité. Sa configurabilité permet de concilier flexibilité d'adaptation à la méthodologie du client, rapidité d'intégration et évolutivité. Devoteam offre ses solutions en mode licence classique ou en mode SaaS.
eFront	Front GRC	eFront est spécialisé dans les métiers de Gouvernance, de gestion des risques et de la conformité. FrontGRC présente une large couverture fonctionnelle : risques, contrôle interne, contrôle permanent, conformité, audit interne, plans de continuité d'activité, Corporate Governance, Continuous Control Monitoring avec ACL. eFront propose une offre sectorielle s'appuyant sur ces solutions métier tout en intégrant les spécificités en terme de contenu et de processus des secteurs d'activités qu'il s'adresse. eFront est le seul acteur spécialisé de la GRC à avoir développé (Intégration native) une solution d'analyse et de reporting multidimensionnelle.	Contrôleur = 200 Utilisateurs = 5 000 Audit = 40 Total (incluant les audités) = 500	Small deal = 50 K€ Large Deal = 500 K€ Average = 150 K€	eFront s'appuie sur une plateforme technique (WebEdge 5 .NET), une technologie Microsoft qui garantit : interopérabilité ; reporting & analyse multidimensionnelle (FrontAnalytics) ; support de Multi-device ; performance ; sécurité, traçabilité, Workflow, GED, administration, multilinguisme / Devise ; "Google-like" search engine ; gestion des droits multidimensionnelle. WebEdge 5 .NET supporte : plusieurs navigateurs ; IE10 support ; HTML5. Authentication and SSO

X		X	X									www.caseware-idea.fr	<p>Caseware IDEA 12 Place St Hubert 59000 Lille</p> <p><u>Contact</u> : François Lienart Tél : 03 59 56 06 80 francois.lienart@caseware.com</p>
X	X		X		X	X	X	X				www.curasoftware.com	<p>Cura Europe Suite 125, Berkeley Square House Berkeley Square, London, W1J6BD United Kingdom</p> <p>Tél.:+44(0)2078871584</p>
X			X				X	X				www.cogis-software.com	<p>COGIS SOFTWARE FRANCE 1-3 Bd Charles de Gaulle 92700 Colombes</p> <p><u>Contact</u> : Philippe Donguy Tél. : + 33 147 82 40 59</p>
					X	X						www.datawatch.com	<p>Datawatch Corporation Quorum Office Park 271 Mill Road Chelmsford, MA01824 USA</p>
X	X		X		X	X	X	X				www.devoteam.com	<p>Devoteam 73 rue Anatole France 92300 Levallois Perret</p> <p><u>Contact</u> : Paul Chegaray Tél. : 06 71 05 28 44 paul.chegaray@devoteam.com <u>Contact</u> : Agnès Poyard Tél. : 06 59 91 35 10 agnes.poyard@devoteam.com</p>
X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		www.efront.com	<p>EFRONT 2-4, rue Louis David 75116 Paris</p> <p><u>Contact</u> : Birame Fall Tél. : +331 49 96 94 31 Mobile : +33 7 78 69 52 21 bfall@efront.com</p>

# DOSSIER

Editeurs	Progiciel	Fonctionnalités / spécificités	Nombre moyen d'utilisateurs	Coût moyen des licences	Architecture
EMC (Archer)	RSA Archer eGRC	<p>La solution RSA eGRC Archer comprend différents modules nativement interconnectés permettant de gérer les processus liés aux audits, aux contrôles internes et à la gestion des risques.</p> <p>Le module "Audit Management" permet d'avoir une vue consolidée de votre programme d'audit.</p> <p>Le module "Risk Management" permet de gérer les risques et de piloter les différents plans de traitements mis en œuvre.</p> <p>Le module "Policy Management" permet de gérer les différentes politiques, standard, procédures ou réglementations liées à votre activité.</p> <p>Le module "Compliance" permet d'automatiser les contrôles et de gérer les écarts de conformité constatés.</p>	NC	NC	<p>La solution RSA eGRC Archer est une application Web dont l'architecture est scindée en un bloc "Applicatif" et un bloc "Base de données".</p> <p>Le bloc "Applicatif" est installé sur un serveur Windows sur lequel sont installés Microsoft IIS et le Framework .NET.</p> <p>La base de données (qui stocke les données de configuration et les datas) est une base de données MS SQL.</p> <p>Chacun des composants peut être installé sur un serveur physique ou un serveur virtualisé.</p> <p>En fonction des spécificités de nos clients des architectures "Single-Host" (un seul serveur) ou "Multi-Host" (plusieurs serveurs) sont proposées.</p>
Enablon	Suite Enablon ERM	<p>Enablon propose une offre complète et intégrée de solutions logicielles couvrant l'ensemble des problématiques de gestion des risques, contrôle et audit Interne. Les solutions Enablon permettent aux entreprises d'identifier et gérer leurs risques, améliorer leurs dispositifs de contrôle, faciliter leurs audits de performance et assurer la continuité de leurs activités.</p> <p>Les solutions Enablon sont utilisées par plus de 1000 grandes entreprises, 300000 utilisateurs et des dizaines de milliers de PME dans tous les secteurs d'activité.</p>	10 à 40000 utilisateurs selon les solutions et les projets	NC	<p>Les solutions Enablon sont conçues sur l'infrastructure Technologique full Web Enablon Operations permettant une utilisation des solutions partout et à tout moment sans installation sur le poste client.</p> <p>Cette technologie supporte aisément des déploiements auprès de plusieurs milliers d'utilisateurs. Souple et flexible, elle possède un environnement de paramétrage intégré pour une personnalisation précise et rapide et une gestion facilitée des profils et droits d'accès.</p> <p>L'infrastructure technologique Enablon comprend le serveur applicatif, l'environnement de développement Application Builder, les Modules Administration, les Connecteurs et l'API.</p>
Greenlight technologies	Audit Analytics	<p>Audit Analytics est un outil de contrôle continu de transactions et d'activités d'utilisateurs en lien avec des processus clés (paye, notes de frais, clôture, etc.). La solution permet d'améliorer l'efficacité des processus de l'entreprise à travers le suivi d'indicateurs clés de performance, la remontée d'incidents et les propositions d'améliorations formulées par l'outil.</p>	NC	NC	NC
IBM	OpenPages GRC	<p>IBM OpenPages GRC Platform est une plateforme intégrée de gestion de la gouvernance, du risque et de la conformité.</p> <p>La plateforme de base permet de suivre les thématiques suivantes : gestion des risques financiers et opérationnels ; gouvernance informatique ; audit interne ; compliance.</p> <p>Une plateforme étendue permet également de gérer le risque vendeur et fournisseur, le plan de continuité d'activité, etc.</p>	NC	NC	NC
	Cognos	<p>IBM Cognos est une solution de business intelligence et de pilotage de la performance. Elle propose des outils de reporting, de tableaux de bord, d'analyse, de planification budgétaire et d'intelligence collaborative pour faciliter la prise de décision.</p> <p>Ces outils sont également accessibles depuis un terminal mobile.</p>	NC	NC	NC
Lawson	Approva Corporation	<p>Approva propose une solution d'audit et de contrôle continu.</p> <p>Plusieurs modules sont disponibles : audit continu ; prévention de la fraude ; compliance ; rationalisation des contrôles ; gestion des accès ; environnement de contrôle de l'entreprise.</p>	NC	NC	NC

X X X X

X X X

www.emc.com

EMC Corporation  
80 Quai Voltaire  
CS 21002  
95876 Bezons Cedex

X X

X X X X X X X

www.enablon.fr

Enablon  
Tél.:0147336465  
info@enablon.net

X

www.greenlightcorp.net

Green light Corp.  
Europe Operations- Headquarters  
London UK  
Knyvett House  
Watermans Business Park  
The Causeway- Staines  
Middlesex- TW183BA

X X X X X X X

www.ibm.com

Tél. : 01 58 75 39 92  
Code prioritaire : 101KR29W

X

X X X X X

www.approva.net

Consider Solutions, Ltd.  
16-20 Ely Place  
London  
EC1N 6SN  
United Kingdom  
Tél. : +44 (0) 870 163 0850

# DOSSIER

Editeurs	Progiciel	Fonctionnalités / spécificités	Nombre moyen d'utilisateurs	Coût moyen des licences	Architecture
MethodWare (Jade software)	ERA Kairos 8.1	Kairos est une solution GRC tournée vers le secteur financier, présente surtout dans les pays anglo-saxons. Son offre est axée autour de : <ul style="list-style-type: none"> <li>la gestion des risques : risques financiers et opérationnels, risque fournisseur/client, gestion des incidents, plan de continuité d'activité, etc. ;</li> <li>la compliance avec les lois et règlements internationaux : SOX, Bâle II et III, Solvency II, etc. •</li> </ul> l'audit interne : planification et suivi des missions, gestion électronique des documents, suivi des recommandations, etc.	NC	NC	NC
Magique Galileo	Risk and Audit Management Software	Magique est une solution présente surtout dans les pays anglo-saxons. En plus d'une offre de base centrée sur la gestion des risques (cartographie, risk scoring, etc.), l'outil propose en option une offre dans les domaines suivants : un système de suivi et d'évaluation des incidents ; problématiques de contrôle interne : questionnaires d'auto-évaluation, gestion de campagnes de contrôle interne ; compliance. Galileo est un outil associé qui permet de gérer entièrement le plan, les ressources et les missions d'audit interne.	NC	NC	NC
MEGA	MEGA GRC (version 4)	MEGA GRC se compose de trois modules: gestion des risques, contrôle interne et audit interne. Le module d'audit interne couvre l'ensemble du processus d'audit : <ul style="list-style-type: none"> <li>créer un plan d'audit orienté risque, qui assure la couverture régulière des entités et processus, et qui intègre des missions de suivi ;</li> <li>planifier et staffer les missions en fonction de la disponibilité et des compétences des auditeurs ;</li> <li>préparer chaque mission et automatiser la génération du programme de travail ;</li> <li>réaliser les tests, superviser l'équipe et générer le rapport final ;</li> <li>suivre les recommandations par workflow ;</li> <li>automatiser les rapports de synthèse pour la direction.</li> </ul>	de 2 à + 200 utilisateurs	NC	MEGA GRC peut être installée localement ou accédée via le Cloud. Elle repose sur une architecture 3 tiers : Base de données, Server Web et application.
MetricStream	Audit Management Solution and GRC Platform6.0	La solution GRC permet de gérer:l'audit interne (gestion du plan, des ressources et des missions d'audit, archivage des documents);les risques financiers, opérationnels, informatiques et environnementaux;la compliance;le contrôle interne. La plateforme GRC peut s'interfacer avec d'autres solutions de MetricStream couvrant la gestion électronique des documents, la gestion du changement, des formations, etc.	NC	NC	NC
Mkinsight	Audit & risk management solutions	Mkinsight a des clients principalement dans le secteur financier et dans les pays anglo-saxons. La solution permet de piloter l'audit interne (planification, déroulement des missions, suivi des recommandations, etc.) et la gestion des risques de l'entreprise.	NC	NC	NC
Oracle	Oracle Enterprise Governance, Risks, and Compliance - Version 8.4.3.300	Oracle GRC est une solution modulaire et intégrée servant à gérer la gouvernance, la mise en conformité, les risques, et la mise en place de contrôles continus. EGRCM permet de gérer la stratégie d'une entreprise, ses risques, et ses exigences réglementaires/corporate. Vous définissez les risques de l'entreprise, les contrôles destinés à les diminuer, et d'autres objets (organisations, projets, etc.) où les risques interviennent et les contrôles doivent être appliqués. EGRCC permet d'automatiser les contrôles (transactionnels, séparation des tâches, configuration des applications et préventifs). GRCI apporte une couche BI à l'ensemble.	de moins de 10 utilisateurs pour les PME, à plusieurs milliers.  La moyenne des utilisateurs se situe vers 80.	Le prix moyen d'une vente peut aller quelques dizaines de milliers d'euros à quelques centaines de milliers d'euros.	Oracle GRC est une application Internet(pas de composants sur la station de travail) et utilise : <ul style="list-style-type: none"> <li>Base de données : Oracle 11.2x</li> <li>Développement et maintenance : Oracle JDK 1.6</li> <li>Serveurs &amp; Middleware : Apache Tomcat 6.0.24 ou Weblogic Server 10.3.5</li> <li>Autre Middleware : Oracle BI EE 11.1.1.5 et Oracle Identity Directory 11.1.1.6</li> <li>OS Serveur d'application : Linux x86-64, Oracle Linux 5.6, Red Hat Enterprise Linux 6.0</li> </ul> Notre solution peut aussi fonctionner en environnement virtualisé avec Oracle VM Server : 2.2.1

X			X			X	X	X	www.methodware.com	<p>EMEA 4th Floor 4-6 Throgmorton Avenue London EC2N2DL United Kingdom</p> <p>Tél.:+44(0)2071515050 london@methodware.com</p>
X	X		X			X	X		www.magiquegalileo.com	<p>Magique Galileo Software Ltd 60 Cannon Street London EC4N6NP United Kingdom</p> <p>Tél.:+44(0)207002-1370 info@magiquegalileo.com</p>
X	X	X	X			X	X	X	www.mega.com/fr	<p>MEGA International 9 avenue René Coty 75014 Paris</p> <p><u>Contact</u>: Christophe Gontier Tél.:0142754000 mega.fr@mega.com</p>
X	X		X			X	X	X	www.metricstream.com	<p>MetricStream, Inc. Immeuble LE SIRIUS 124, rue de Verdun 92800 Puteaux</p> <p>Tél.:+33-(0)180048557 info@metricstream.com</p>
X	X		X					X	www.mkinsight.com	<p>Morgan Kai Group Limited West One Wellington Street Leeds - LS1 1BA United Kingdom Tél. : +44 (0)113 245 5558</p>
X	X	X	X	X	X	X	X	X	www.oracle.com/fr/solutions/corporate-governance/index.html	<p>Oracle Portes de la Défense 15, boulevard Charles de Gaulle 92715 Colombes</p> <p><u>Contact</u>: Christian Meyer Tél.:+33157602386 Mobile:+33608418432 christian.meyer@oracle.com</p>

# DOSSIER

Editeurs	Progiciel	Fonctionnalités / spécificités	Nombre moyen d'utilisateurs	Coût moyen des licences	Architecture
Oxial	Risk Management Solution	<p>La solution BlueSuite d'Oxial s'articule autour de 3 axes :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• BlueRisk, gestion des risques: élaboration et gestion de la cartographie des risques, remontée et suivi des incidents, etc.;</li> <li>• BlueControl, contrôle interne : gestion des référentiels et des campagnes de contrôle interne ;</li> <li>• BlueAudit : gestion du plan, des ressources et des missions d'audit interne.</li> </ul> <p>BlueSuite propose également des modules de développement durable, gouvernance IT et gestion des réclamations clients.</p>	NC	NC	NC
Pentana	PAWS Audit & Risk Management Software	<p>Pentana est un éditeur anglo saxon qui développe la solution PAWS (Pentana Audit Work Solutions), articulée autour de 3 axes : audit interne, contrôle interne, gestion des risques.</p>	NC	NC	NC
Protiviti	Portail de GRC et Audit Interne : PGP	<p>Audit interne : plan d'audit, réalisation de missions, rapports d'audit, suivi des recommandations. Gestion des auditeurs, des plannings et des notes de frais. Mode "offline" pour travailler déconnecté.</p> <p>Gestion des risques et contrôle interne : gestion du référentiel processus et SI, risques et contrôles.</p> <p>Cartographie des risques, campagnes d'auto-évaluation, gestion des plans d'action.</p> <p>Autres fonctionnalités : gestion des incidents, workflow et emails, reporting, attachement de documentation, export-import de données, base multilingues...</p> <p>Intégration de référentiels (COSO, AMF) et méthodologie d'audit conforme aux normes IIA.</p>	20 à 1 000 +	Variable en fonction du nombre d'utilisateurs	<p>Plateforme technologique intégrée, sans nécessité de synchronisation entre les différents modules. PGP est accessible en mode SaaS. L'authentification unique SSO et la connexion au LDAP sont disponibles, permettant une intégration de l'application dans des contextes intranet ou extranet. Cette solution couvre l'ensemble des besoins fonctionnels et est aisément paramétrable, sans besoin de développement spécifique. Un mode offline est disponible pour le module Audit Interne.</p>
Qlikview	Qlickview	<p>Qlikview est une solution de business intelligence destinée à partager l'information et à faciliter la prise de décision, facilement utilisable par une équipe d'audit interne. QlikView permet d'appréhender l'activité en consolidant des données pertinentes issues de :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• différentes sources dans une seule et même application ;</li> <li>• explorant les associations entre les données ;</li> <li>• visualisant les données à l'aide de graphiques soignés et performants ;</li> <li>• utilisant des applications, des tableaux de bord et des analyses dynamiques.</li> </ul>	NC	NC	NC
ROK	ROK solution	<p>ROK est une startup française très dynamique qui a bâti une plateforme visant à intégrer les différents progiciels utilisés par l'entreprise (comptabilité, business process management, risques, etc.) au sien d'une seule interface pour simplifier le pilotage de l'entreprise.</p>	NC	NC	NC
RunBook	Internal Control	<p>La plateforme RunbookOne permet de relier les outils de GRC de l'entreprise avec l'ERP afin d'automatiser les contrôles et de développer le continuous monitoring.</p>	NC	NC	NC
SAP	SAP GRC 10.0	<p>La suite SAP GRC 10.0 est une suite unifiée et intégrée d'applications :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• SAP Access Control pour la gestion des risques liées aux autorisations et aux accès aux systèmes SAP et non-SAP et permettant ainsi de garantir la séparation de tâches ;</li> <li>• SAP Risk Management pour la gestion des risques d'entreprise de tous types (stratégiques, financiers, opérationnels, IT ...)</li> <li>• SAP Process Control pour évaluer le contrôle interne, garantir la conformité des contrôles par rapports aux politiques internes et aux réglementations et optimiser les processus ;</li> <li>• SAP Audit Management pour l'audit interne dont les plans d'audit peuvent être basés sur les risques.</li> </ul>	NC	NC	<p>La Suite SAP GRC 10.0 repose sur une architecture n-tiers centralisée avec une base unique, s'appuyant sur la plate-forme technique SAP Netweaver.</p> <p>La solution GRC 10.0 s'appuyant sur SAP Netweaver tire parti des fonctionnalités de ce socle. En particulier, SAP Netweaver fournit le mécanisme de transport qui permet d'échanger données et éléments de paramétrages entre environnement. SAP NetWeaver mise sur des standards Internet tels que HTTP, XML et Web services. Il sert en outre de base à une architecture orientée services (SOA).</p> <p>Le déploiement de la solution GRC 10.0 s'effectue par un client Web. Il suffit d'un navigateur supporté par Netweaver : IE, Firefox, Safari.</p>

X			X				X	X			www.oxial.com	Oxial- France 15 rue Taitbout 75009 Paris  Tél. : +33 (0)1 73 02 15 71 contact@oxial.com
X	X		X					X	X		www.pentana.com	Pentana Ltd. Gate House, Fretherne Road Welwyn Garden City Hertfordshire- AL86RD United Kingdom Tél.:+44(0)1707373335 info@pentana.com
X	X	X	X				X	X	X		www.protiviti.com/grc- software	Protiviti 21, Boulevard Haussmann 75009 Paris  <u>Contact</u> : Vincent Clostre Tél. : 01.42.96.22.77 vincent.clostre@protiviti.fr
							X				www.qlikview.com	Qlik Technologies 93, avenue Charles de Gaulle 92200 Neuilly sur Seine Tél.:+33(0)155620690 infofr@qliktech.com
X									X		www.rok-solution.com	ROK 94, rue Saint Lazare 75009 PARIS Tél. : 01 42 81 51 98
			X	X			X	X	X		www.runbook.com	Runbook Company Inc. 163 Madison Ave. Suite 220-026 Morristown, NJ 07960 - USA Tél. : +1 973 867 7020 info@runbook.com
X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	www.sap.com	SAP BusinessObjects France Immeuble Capital 8 32 rue de Monceau 75008 Paris Cedex  Tél. : 01 44 45 20 00

# DOSSIER

Editeurs	Progiciel	Fonctionnalités / spécificités	Nombre moyen d'utilisateurs	Coût moyen des licences	Architecture
Software AG	Aris R&C Manager 4.0	La plateforme Aris Risk & Compliance Manager est une plateforme intégrée permettant de piloter: <ul style="list-style-type: none"> <li>• la gestion des risques : cartographie des risques, gestion des incidents ;</li> <li>• le contrôle interne : gestion des référentiels et des campagnes de contrôle interne ;</li> <li>• l'audit interne : gestion du planning, des ressources et des missions d'audit interne ;</li> <li>• la gestion des procédures et des processus.</li> </ul>	NC	NC	NC
Sword Achiever	Sword Achiever 5	Sword Achiever est une plateforme intégrée de gestion des risques orientée autour de 4 axes: <ul style="list-style-type: none"> <li>• entreprise risk management: gestion des risques, contrôle interne et audit interne ;</li> <li>• gestion de la performance : suivi de KPI et KRI, outils de reporting, tableaux de bords ;</li> <li>• compliance avec les lois et réglementations ;</li> <li>• plan de continuité d'activité.</li> </ul>	NC	NC	NC
Symbiant	Symbiant Risk Suite and Symbiant Tracker	La suite Symbiant Risk s'articule autour de la gestion des risques et du contrôle interne. Symbiant Tracker est un outil complémentaire permettant de piloter le suivi et la gestion des incidents ainsi que le suivi des recommandations issues des missions d'audit interne.	NC	NC	NC
Tableau	Tableau desktop	Tableau Desktop est une solution de business intelligence issue d'une technologie de l'université de Stanford, qui permet d'utiliser les données provenant de différents systèmes pour les restituer dans une interface unique et personnalisable afin de faciliter l'analyse et la décision.	NC	NC	NC
Thomson Reuters	Thomson Reuters GRC (GRC -Formally Paisley)	Promotion de l'efficacité et de l'efficacité: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Favorise la cohérence - Met à profit une vaste bibliothèque de modèles, de listes de contrôles et de cadres standards qui favorisent le respect des procédures et des pratiques professionnelles approuvées par la direction.</li> <li>• Collaboration.</li> <li>• Une seule source de référence.</li> </ul> Visibilité en temps réel des audits : <ul style="list-style-type: none"> <li>• Visibilité - Une base de données sécurisée.</li> <li>• Rapports - La génération de rapport automatisée offre des informations en temps réel aux principaux intervenants.</li> </ul>	5 - 1 000	\$2,000	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Licence perpétuelle sur site - Mise en oeuvre des logiciels dans votre environnement ; gestion des mises à niveau d'infrastructure et de logiciel.</li> <li>• Sur demande - Accès au logiciel via un navigateur Web. Thomson Reuters gère l'infrastructure GRC et les mises à niveau de logiciels.</li> <li>• Licence perpétuelle hébergée - Accès au logiciel via un navigateur Web, gestion de vos propres mises à jour.</li> </ul>
Wizsoft	Data Mining Tools for Internal Audits	Wizsoft est un outil de data mining et d'analyse de données applicable à des activités d'audit interne.	NC	NC	NC
Wolters Kluwer	TeamMate suite, Audit Management System (AM)	TeamMate a été conçu comme un outil capable d'augmenter l'efficacité et la productivité de l'ensemble du processus d'audit, permettant aux utilisateurs de consacrer plus de temps aux tâches et services à forte valeur ajoutée. TeamMate est utilisé dans tous les secteurs d'activités et dans les services d'audit de toute taille. TeamMate permet de gérer l'intégralité du cycle de vie de la mission d'audit avec notamment : évaluation des risques, programmation des missions, préparation et documentation des missions, suivi des durées et dépenses, création de rapports d'audit, suivi des recommandations et reporting.	nombre moyen de 40 utilisateurs par organisation	Tarifs applicables par tranche d'utilisateurs et disponibles à la demande.	Un serveur de base de données est nécessaire pour les applications Web de TeamMate et recommandé pour les applications de bureau. Les spécifications du serveur de base de données varient selon les besoins et le nombre d'utilisateurs dans une organisation. Les bases de données prises en charge sont Microsoft SQL Server 2005 SP1/ SP2/SP3, Microsoft SQL Server 2008 SP1/SP2, Microsoft SQL Server 2008 R2, ainsi que MS SQL Express 2005 et 2008. L'option cloud hosting est disponible.
	TeamMate suite, Control Management (CM)	TeamMate CM a été conçu pour SOX et autres (AS-123,...) pour aider à gérer facilement les activités de gestion de conformité où l'identification, l'évaluation, la vérification et les rapports de certifications sont nécessaires. TeamMate CM fournit une relation souple entre les entités, processus, comptes des états financiers et structures hiérarchiques. TeamMate CM permet de basculer entre les vues afin de visualiser les risques et contrôles de différentes hiérarchies. L'outil permet de mettre à jour les informations de contrôle et d'appliquer les modifications aux instances actives de ce contrôle dans les évaluations.	NC	NC	Interface web. Version tablette disponible. Disponible Q1 2013

X	X	X				X	X	X	www.softwareag.com	Software AG Uhlandstr.12 D-64297 Darmstadt Germany  Tél.:+49615192-0 webinfo@softwareag.com
X	X	X				X	X	X	www.sword-achiever.com	Sword Achiever  Tél. : +44 208 232 2555 info@sword-achiever.com
X	X				X			X	www.symbiant.co.uk	Symbiant Westgate House 100 Wellington Street Leeds. LS1 4LT United Kingdom Tél. : +44 113 237 3954
					X				www.tableausoftware.com	Tableau Software  Tél.:33(0)970444196
X	X		X	X	X	X	X	X	www.accelus.thomsonreuters.com/solutions/internal-audit	Thomson Reuters 6 boulevard Haussmann 75009 Paris  <u>Contact:</u> Alexandre Lyons Tél.:003301495190 alex.lyons@thomsonreuters.com
		X		X	X				www.wizsoft.com	NC
X	X	X	X			X*	X	X*	www.teammatesolutions.com	Wolters Kluwer Audit Risk and Compliance 1 rue Eugène et Armand Peugeot 92500 Rueil Malmaison  <u>Contact :</u> Farid Boukhelifa Tél. : +33 (0)1 76 73 33 87 Mobile : +33 (0)6 14 80 28 34 fboukhelifa@wolters-kluwer.fr

## Ressources techniques et pédagogiques

Titre de l'ouvrage	Références (éditeur/Auteur...etc.)	Prix unitaire estimatif (Euro)	Lien utile																						
Manuel d'audit interne	<table border="0"> <tr> <td><b>Editeur(s)</b></td> <td><b>Eyrolles</b></td> </tr> <tr> <td><b>Auteur(s)</b></td> <td><b>IFACI</b></td> </tr> <tr> <td>Parution</td> <td>25/06/2015</td> </tr> <tr> <td>Nb. de pages</td> <td>704</td> </tr> <tr> <td>Format</td> <td>17 x 24</td> </tr> <tr> <td>Couverture</td> <td>Broché</td> </tr> <tr> <td>Poids</td> <td>1780g</td> </tr> <tr> <td>Intérieur</td> <td>Quadri</td> </tr> <tr> <td>Contenu</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>EAN13</td> <td>9782212562101</td> </tr> <tr> <td>ISBN13</td> <td>978-2-212-56210-1</td> </tr> </table>	<b>Editeur(s)</b>	<b>Eyrolles</b>	<b>Auteur(s)</b>	<b>IFACI</b>	Parution	25/06/2015	Nb. de pages	704	Format	17 x 24	Couverture	Broché	Poids	1780g	Intérieur	Quadri	Contenu	-	EAN13	9782212562101	ISBN13	978-2-212-56210-1	65	<a href="https://www.eyrolles.com/Entreprise/Livre/manuel-d-audit-interne-9782212562101/">https://www.eyrolles.com/Entreprise/Livre/manuel-d-audit-interne-9782212562101/</a>
<b>Editeur(s)</b>	<b>Eyrolles</b>																								
<b>Auteur(s)</b>	<b>IFACI</b>																								
Parution	25/06/2015																								
Nb. de pages	704																								
Format	17 x 24																								
Couverture	Broché																								
Poids	1780g																								
Intérieur	Quadri																								
Contenu	-																								
EAN13	9782212562101																								
ISBN13	978-2-212-56210-1																								
Coso – Référentiel intégré de contrôle interne : Principes de mise en oeuvre et de pilotage.	<table border="0"> <tr> <td><b>Editeur(s)</b></td> <td><b>Eyrolles</b></td> </tr> <tr> <td><b>Auteur(s)</b></td> <td><b>IFACI, PWC - PriceWaterhouseCoopers</b></td> </tr> <tr> <td>Parution</td> <td>20/05/2014</td> </tr> <tr> <td>Nb. de pages</td> <td>264</td> </tr> <tr> <td>Format</td> <td>17 x 22</td> </tr> <tr> <td>Couverture</td> <td>Broché</td> </tr> <tr> <td>Poids</td> <td>475g</td> </tr> <tr> <td>Intérieur</td> <td>2 couleurs</td> </tr> <tr> <td>EAN13</td> <td>9782212556643</td> </tr> <tr> <td>ISBN13</td> <td>978-2-212-55664-3</td> </tr> </table>	<b>Editeur(s)</b>	<b>Eyrolles</b>	<b>Auteur(s)</b>	<b>IFACI, PWC - PriceWaterhouseCoopers</b>	Parution	20/05/2014	Nb. de pages	264	Format	17 x 22	Couverture	Broché	Poids	475g	Intérieur	2 couleurs	EAN13	9782212556643	ISBN13	978-2-212-55664-3	80	<a href="https://www.eyrolles.com/Entreprise/Livre/coso-referentiel-integre-de-contrôle-interne-9782212556643/">https://www.eyrolles.com/Entreprise/Livre/coso-referentiel-integre-de-contrôle-interne-9782212556643/</a>		
<b>Editeur(s)</b>	<b>Eyrolles</b>																								
<b>Auteur(s)</b>	<b>IFACI, PWC - PriceWaterhouseCoopers</b>																								
Parution	20/05/2014																								
Nb. de pages	264																								
Format	17 x 22																								
Couverture	Broché																								
Poids	475g																								
Intérieur	2 couleurs																								
EAN13	9782212556643																								
ISBN13	978-2-212-55664-3																								
Les outils de l'audit interne : 40 fiches pour conduire une mission	<table border="0"> <tr> <td><b>Editeur(s)</b></td> <td><b>Eyrolles</b></td> </tr> <tr> <td><b>Auteur(s)</b></td> <td><b>IFACI</b></td> </tr> </table>	<b>Editeur(s)</b>	<b>Eyrolles</b>	<b>Auteur(s)</b>	<b>IFACI</b>	50	<a href="https://www.eyrolles.com/Entreprise/Livre/les-outils-de-l-audit-">https://www.eyrolles.com/Entreprise/Livre/les-outils-de-l-audit-</a>																		
<b>Editeur(s)</b>	<b>Eyrolles</b>																								
<b>Auteur(s)</b>	<b>IFACI</b>																								

d'audit	Parution 31/10/2013 Nb. de pages 108 Format 19 x 25 Couverture Broché Poids 532g Intérieur 2 couleurs Contenu - EAN13 9782212556636 ISBN13 978-2-212-55663-6		<a href="http://www.eyrolles.com/Entreprise/Livre/la-pratique-du-contrôle-interne-9782212556636/">interne-9782212556636/</a>
La pratique du contrôle interne	<b>Editeur(s)</b> Editions d'Organisation <b>Auteur(s)</b> IFACI, PWC - PriceWaterhouseCoopers Parution 13/03/2002 Nb. de pages 384 Format 17 x 24 Couverture Broché Poids 710g Intérieur Noir et Blanc EAN13 9782708127135 ISBN13 978-2-7081-2713-5	55	<a href="https://www.eyrolles.com/Entreprise/Livre/la-pratique-du-contrôle-interne-9782708127135/">https://www.eyrolles.com/Entreprise/Livre/la-pratique-du-contrôle-interne-9782708127135/</a>
Les mots de l'audit Métiers vocabulaire filières formation	<b>Editeur(s)</b> Editions Liaisons <b>Auteur(s)</b> IAS, IFACI, Christian Laubie Parution 15/08/2000 Nb. de pages 102 Format 15,6 x 24 Couverture Broche Poids 15g	11	<a href="https://www.eyrolles.com/Entreprise/Livre/les-mots-de-l-audit-9782878803471/">https://www.eyrolles.com/Entreprise/Livre/les-mots-de-l-audit-9782878803471/</a>

	Intérieur      Noir et Blanc EAN13          9782878803471		
CobiT : Pour une meilleure gouvernance des systèmes d'information	<b>Editeur(s)</b> <b>Eyrolles</b> <b>Auteur(s)</b> <b>Dominique Moisan, Fabrice Garnier de Labareyre</b> <b>Collection</b> <b>Solutions d'entreprise</b> Parution      10/06/2010 Édition        2 <sup>ème</sup> édition Nb. de pages    274 Format         17 x 23 Couverture    Broché Poids          535g Intérieur      Noir et Blanc EAN13         9782212126280 ISBN13        978-2-212-12628-0	40	<a href="https://www.eyrolles.com/Informatique/Livre/cobit-9782212126280/">https://www.eyrolles.com/Informatique/Livre/cobit-9782212126280/</a>
Audit et contrôle interne	<b>Editeur(s)</b> <b>Editions EMS</b> <b>Auteur(s)</b> <b>Benoît Pigé</b> <b>Collection</b> <b>Les essentiels de la gestion</b> Parution      19/01/2017 Édition        4 <sup>ème</sup> édition Nb. de pages    216 Format         16 x 24 Couverture    Broché Poids          360g Intérieur      Noir et Blanc EAN13         9782847699937 ISBN13        978-2-84769-993-7	23	<a href="https://www.eyrolles.com/Entreprise/Livre/audit-et-contrôle-interne-9782847699937/">https://www.eyrolles.com/Entreprise/Livre/audit-et-contrôle-interne-9782847699937/</a>

<p>Théorie et pratique de l'audit interne Primé par l'IFACI</p>	<p><b>Editeur(s)</b> Eyrolles</p> <p><b>Auteur(s)</b> Jacques Renard</p> <p><b>Collection</b> Références</p> <p>Parution 19/10/2017</p> <p>Édition</p> <p>Nb. de pages 474</p> <p>Format 17 x 24</p> <p>Couverture Broché</p> <p>Poids 824g</p> <p>Intérieur Noir et Blanc</p> <p>Contenu -</p> <p>EAN13 9782212568554</p> <p>ISBN13 978-2-212-56855-4</p>	<p>45</p>	<p><a href="https://www.eyrolles.com/Entreprise/Livre/theorie-et-pratique-de-l-audit-interne-9782212568554/">https://www.eyrolles.com/Entreprise/Livre/theorie-et-pratique-de-l-audit-interne-9782212568554/</a></p>
<p>Comprendre et mettre en oeuvre le contrôle interne</p>	<p><b>Editeur(s)</b> Eyrolles</p> <p><b>Auteur(s)</b> Jacques Renard</p> <p><b>Collection</b> Références</p> <p>Parution 05/07/2012</p> <p>Nb. de pages 240</p> <p>Format 17 x 24</p> <p>Couverture Broché</p> <p>Poids 497g</p> <p>Intérieur Noir et Blanc</p> <p>Contenu -</p> <p>EAN13 9782212554366</p> <p>ISBN13 978-2-212-55436-6</p>	<p>40</p>	<p><a href="https://www.eyrolles.com/Entreprise/Livre/comprendre-et-mettre-en-oeuvre-le-controle-interne-9782212554366/">https://www.eyrolles.com/Entreprise/Livre/comprendre-et-mettre-en-oeuvre-le-controle-interne-9782212554366/</a></p>
<p>Audit Interne <i>Enjeux et pratiques à l'international</i></p>	<p>Élisabeth Bertin <b>Collection Finance</b></p>		<p><a href="https://www.editions-eyrolles.com">https://www.editions-eyrolles.com</a></p>

	Eyrolles Edition d'organisation		
--	------------------------------------	--	--



**erasmus**

HOGESCHOOL BRUSSEL

# I. CONTRÔLE INTERNE

- Ensemble de mesures et procédures (WP2):
  - Atteindre les objectifs imposés et mettre en œuvre et suivre les décisions
  - Gérer les risques
  - Respect des lois, décrets, décisions, règlements et procédures
  - Précision, exactitude, exhaustivité, actualité et facilité d'utilisation des informations financières et de gestion
  - Efficacité des opérations et des ressources
  - Protection des actifs et prévention des fraudes et des erreurs

- Environnement de contrôle:
  - Intégrité et valeurs éthiques du personnel
  - Compétences du personnel
  - Indépendance de l'audit interne
  - Communication
  - Ajustement permanent ou via une évaluation périodique

## II. AUDIT INTERNE

- **Activité de sécurité et de conseil:**
  - Indépendant et objectif
  - Assurer la sécurité: missions d'audit traditionnelles
  - Conseil: conseil à la direction, à l'administration et au personnel
  - Évaluation et conseils sur la gestion des risques, la gestion des contrôles et les processus de gouvernance
- **Code déontologique:**
  - Intégrité
  - Objectivité
  - Confidentialité
  - Capacité

- Normes internationales (WP3):
  - Objectif:
    - Principes de base pour la conduite professionnelle de l'audit interne
    - Cadre pour des différentes activités de l'audit interne
    - Base pour l'évaluation de l'audit interne
  - Catégories :
    - Normes de qualification: caractéristiques de l'organisation et des auditeurs internes
    - Normes de performance: critères de nature et de qualité des activités
    - Normes de mise en œuvre: normes pour l'exécution des tâches

- Programme d'audit interne:
  - Objectifs (importance du cadre juridique)
  - Analyse de risque
  - La préparation
  - Allocation de ressources
  - Calendrier
  - Programme de travail

- Importance de l'analyse de risque (WP4)
  - Détermination des missions prioritaires d'audit
  - Indicateurs de risque:
    - Constatations d'organismes de contrôle externes
    - Complexité et / ou changements
    - Utilisation inefficace des ressources
    - Constatations des missions d'audit précédentes
    - ...
  - Tous les risques sont identifiés et évalués en fonction de leur impact et de leur probabilité de réalisation
  - Décisions possibles concernant les risques:
    - Accepter
    - Transfert à un tiers (par exemple, une assurance)
    - Éviter (arrêter l'activité)
    - Contrôle en définissant une mesure de contrôle



**erasmus**  
HOGESCHOOL BRUSSEL

# Erasmus University College Brussels





# BRUSSELS

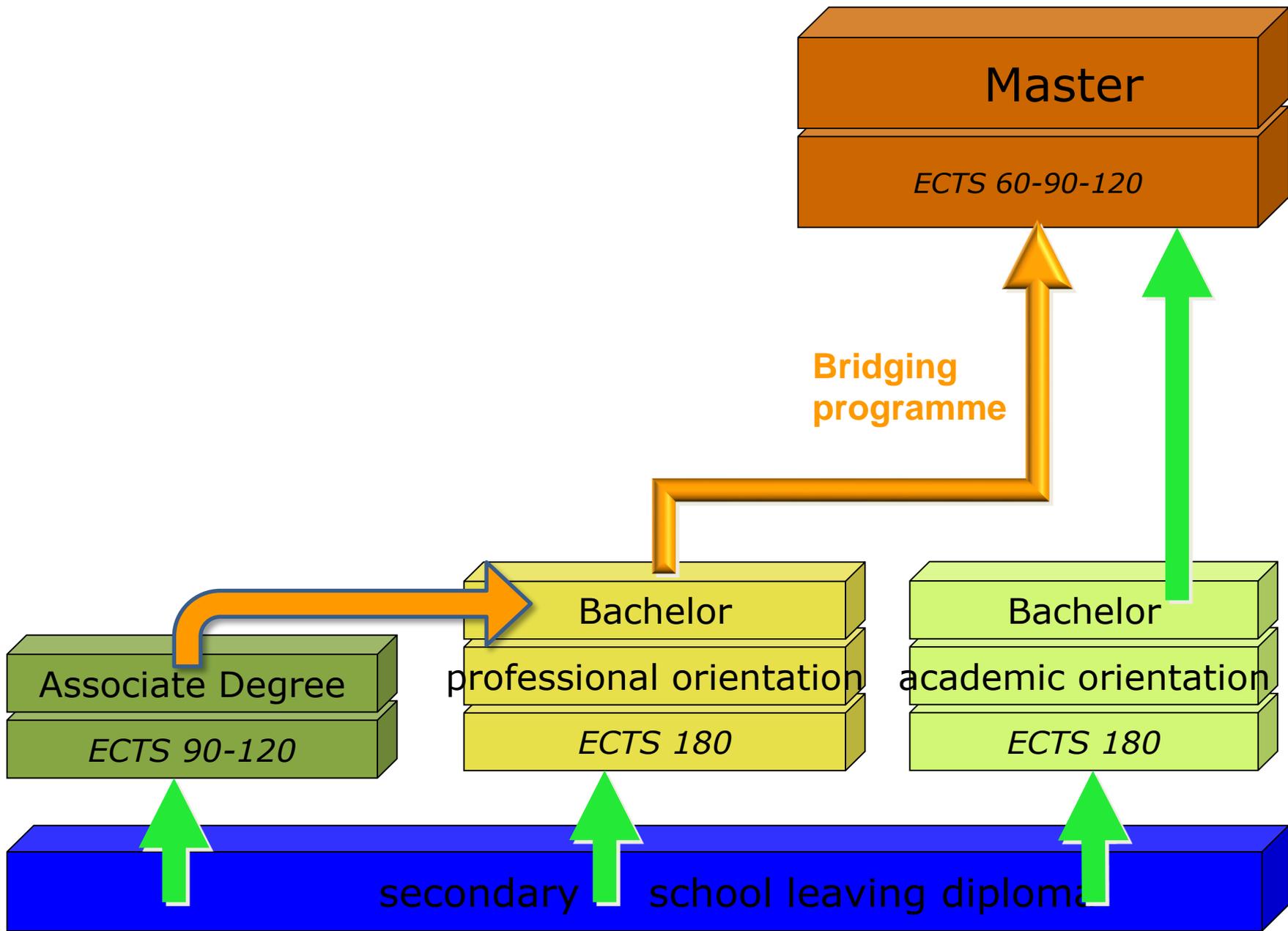
- capital of Belgium
- capital of Europe
- multilingual environment

- **CARACTERISTICS**

- humanistically inspired
- Pluralistic worldview
- Multilingual & multicultural student body
- Urban & strongly embedded in Brussels

- **LANGUAGE OF INSTRUCTION**

- Dutch
- English course program for incoming Erasmus students



# FACTS & FIGURES

**23**

BA programmes

**3**

MA in Arts



---

**5750 students**

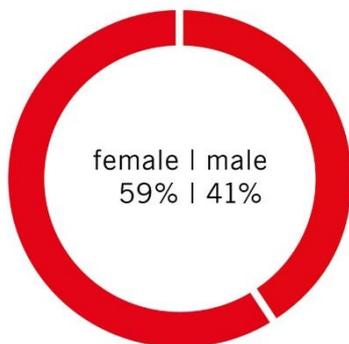
**900 employees**

---

partner of Brussels University Association

# FACTS & FIGURES

female | male  
students



full time | part time  
students



74%

of EhB's graduates enter  
into a job 3 - 6 months  
after graduation

18%

outgoing  
student  
mobility

Incoming students  
90% (very) satisfied

# FACTS & FIGURES

## students per department / School of Arts

Design & Technology (DT)

Health Care &  
Landscape Architecture (HC-LA)

Management, Media & Society (MMS)

Teacher Training and  
Early Childhood Education & Care (EDU)

Koninklijk Conservatorium Brussel (KCB)

RITCS  
Royal Institute for Theatre, Cinema & Sound



# DESIGN & TECHNOLOGY

- Bachelor Applied Computer Science (DigX)
- Bachelor Multimedia & Communication Technology (Multec)

## Center of Expertise

- Artificial Intelligence



# HEALTH CARE

- Bachelor Bio-Medical Laboratory Sciences
- Bachelor Midwifery
- Bachelor Nursing
- Bachelor in Nutrition & Dietetics
- Advanced Bachelor Pediatrics & Neonatal healthcare
- Advanced Bachelor Care Management

## Centers of Expertise

- Brussels Integrated Care
- Nutrition & Dietetics Research
- Biomedical Science Center Brussels



# LANDSCAPE ARCHITECTURE

- Bachelor Landscape & Garden Architecture

## Center of Expertise

- Garden+



# MANAGEMENT, MEDIA & SOCIETY

- Bachelor Communication Management
- Bachelor Hotel Management
- Bachelor Idea and Innovation Management
- Bachelor Journalism
- Bachelor Office Management
- Bachelor Social Work
- Bachelor Tourism and Leisure Management

## Centers of Expertise

- Applied Futures Research
- Innovation in Accommodation



# TEACHER TRAINING

## Early Childhood education & care

- Bachelor Early Childhood Education & Care
- Bachelor Preschool Education
- Bachelor Primary Education
- Bachelor Secondary Education

## Center of Expertise

- Urban Coaching & Education



# KONINKLIJK CONSERVATORIUM BRUSSEL



- Bachelor Musical
- Bachelor & Master of Arts in Music
  - Instrument/Voice
  - Jazz & Light Music
  - Conducting
  - Composing
  - Music Writing
- Music Teaching Certification Programme



# KONINKLIJK CONSERVATORIUM BRUSSEL

## Research groups

- Artistic Research Practices
- Contemporary Performance Practice
- Culture, Music & Documentation Sciences
- History Based Performance Practice
- Musical Language
- Technical Performing Arts



# RITCS

ROYAL INSTITUTE FOR THEATRE, CINEMA & SOUND

# RITCS

Royal Institute for Theatre, Cinema & Sound

- **Bachelor Audiovisual Arts**  
Cinematography | Sound | Editing | Production Management | Stage Management
- **Bachelor & Master of Arts in Audiovisual Arts**  
Documentary Film | Film | Script Writing | Television | Animation Film | Radio
- **Bachelor & Master of Arts in Drama**  
Performing | Direction & Scriptwriting

## Center of Expertise

- Technical Theater  
Fading Light Research

# RITCS

ROYAL INSTITUTE FOR THEATRE, CINEMA & SOUND

## Research groups

- Art & Technology
- Competence & Training Methodologies
- Health, Safety & Sustainability
- History of Technical Theatre



# STUDY PROGRAMS

## **Architecture**

BA Landscape and Garden Architecture

## **Business Management**

BA Communication Management

BA Hotel Management

BA Tourism and Leisure Management

BA Journalism

BA Office Management

BA Innovation and Idea Management

## **Education**

BA Early Childhood Education

BA Preschool Education

BA Primary Education

BA Secondary Education

## **Technology and ICT**

BA Applied Computer Science (Dig-X)

BA Multimedia and Communication  
Science (Multec)

## **Health care and society**

BA Bio-Medical Laboratory Technology

BA Nutrition and Dietetics

BA Nursing

BA Midwifery

BA Social Work

## **School of Arts - Rits**

BA & MA of Arts in Audiovisual arts  
(film, documentary, animation film,  
radio, writing, television)

BA & MA of Arts in Drama (directing,  
acting)

BA Audiovisual Arts (cinematography,  
sound, editing, production assistant)

BA Stage Management

## **School of Arts - Royal Conservatory of Brussels (KCB)**

BA & MA of Arts in Music

BA Musical

# NETWORK

EhB is an active member of these international educational networks:

- University Network: **Compostela Group of Universities**, CGU
- International Education: European Association for International Education, EAIE
- Audiovisual Arts: International Association of Film and Television Schools, CILECT
- Scenographers, Theater Architects and technicians (OISTAT)
- European Council of Landscape Architecture Schools (ECLAS)
- Association Européenne des Conservatoires, AEC
- European Language Council, ELC
- Tourism: ATLAS
- Communication: EUPRERA
- European Journalism Training Association, EJTA
- Space European Network For Business Studies and Languages, SPACE
- International Association of Schools of Social Work
- Health and Social Welfare: European Thematic Network on Health and Social Welfare Policy, TN PHOENIX
- Dietitians Improving the Education and Training Standards for dietitians across Europe, DIETS
- Consortium of Institutes of Higher Education in Health and Rehabilitation In Europe, COHEHRE
- Teacher Training: Association for Teacher Education in Europe, ATEE
- ...

# International projects

7 ongoing Erasmus+ projects

9 projects pending



Co-funded by the  
Erasmus+ Programme  
of the European Union



## Audit et Contrôle Interne à l'Université Marocaine (AuditUM)

Project No. 585782-EPP-1-2017-1-ES-EPPKA2-CBHE-SP (2017-2492/001-001).

### COMPTE RENDU QUATRIÈME RÉUNION DU CONSORTIUM UNIVERSITÉ ERASMUSHOGESCHOOL BRUSSELS (BELGIQUE) (LOT 8.2) 27 et 28 Juin 2019

*Campus Bloemenhof, Zespenningenstraat 70, 1000 Bruxelles*

#### **Jeudi 27 Juin 2019 :**

**09:00-09:30** Inscription des participants à l'EhB

**09:30-10:00** La quatrième réunion du consortium AuditUM a été inaugurée par le mot d'accueil de la part de Mme. La Vice-Président de l'Education de l'Erasmushogeschool Brussels, Ann LANGENAKENS, suivi par l'allocution de la coordinatrice du projet, Mme. Ana FERNANDEZ VILAS de l'Université de Vigo. Mme. LANGENAKENS a donné la bienvenue aux assistants et a réalisé une présentation sur Erasmushogeschool à Bruxelles (voir présentation).

En suite, Mme. FERNÁNDEZ VILAS Ana a introduit l'agenda des deux journées et la première séance de la journée, réalisée par M. AJANA Hamid, de l'Université Privée de Marrakech, séance dans laquelle les référentiels du lot 3 sur les normes internationales de contrôle et d'audit interne ont été approuvés, avec l'accord de tout le consortium. Aussi, elle a souligné les objectifs principaux de la réunion : approuver l'équipement, pour pouvoir lancer l'appel d'offre et avoir l'équipement délivré à temps. Aussi, elle a résumé les lots finis : 1, 2 et 3 et elle a indiqué l'état où le projet se trouve en ce moment : le lancement du lot 4.

**10:00-11:00** M. AJANA Hamid, de l'UPM, leader du lot 3, a introduit le contenu du document comprenant les référentiels de contrôle et d'audit interne du lot 3.1. et 3.2, en soulignant l'idée que, dans le travail de contrôle et d'audit, on doit penser toujours aux objectifs à attendre et aux moyens à utiliser pour atteindre ces objectifs.

M. Ajana a présenté le document en détail et a souligné quelques aspects essentiels dans le travail de contrôle et d'audit. Tout d'abord, il a défini le contrôle et l'audit interne, selon l'Institut des auditeurs internes, comme un outil de gestion (voir document) ; en suite, il a présenté les missions du contrôle : 4 principales missions : la gestion des risques, l'accompagnement des établissements dans leur démarche de formalisation des processus et du contrôle, la mise en place des plans d'action et de contrôle, la réalisation du reporting.

Après, il a décrit aussi l'audit interne comme un processus méthodique qui émane d'une volonté de la Présidence (la structure plus haute de l'entité), étant un moyen, un outil de gestion qui permet de planifier d'avoir une idée sur une situation donnée, se concentrer sur une situation donnée. (voir page 6). Ce qui fait l'audit est, en effet, contrôler le contrôle. Le contrôle et l'audit sont deux activités complémentaires. Le contrôle se fait par l'entité sur lui-même ; quand même, l'audit est indépendant (il évalue les systèmes de contrôle, il ne vérifie

pas les opérations). Aussi, il est déclenché par l'entité même, mais il n'est soumis à aucune influence.

M. Ajana a parlé aussi sur la résistance au changement, qui est toujours présente.

En suite, il a parlé sur la création du service de contrôle interne et la responsabilité du Contrôle Interne.

Après, M. Ajana a décrit le COSO, comme référentiel de contrôle interne.

Pour l'audit interne, il a choisi 3 référentiels, parmi lesquels : les référentiels ISA et ISSAI.

La présentation de M. Ajana a été suivie par un tour de table.

M. Abdelrhani Bouayad, de l'Université Moulay Ismail, a commenté que le contrôle et l'audit se font spécialement dans l'espace privé et aussi donc dans l'université privée. Dans l'université publique, le contrôle et l'audit visent l'enseignement et la recherche. Il a indiqué que c'est difficile de réaliser, c'est comme un « mariage ».

M. Ajana a été d'accord que le changement sera difficile, mais ça se fait déjà (même si peut-être d'une façon pas tout à fait correcte), donc il est possible. Il a ajouté que ça sera difficile parce que il y aura beaucoup de résistance.

M. Bouayad a été d'accord et a souligné qu'à l'Université Moulay Ismail ils ont recruté beaucoup d'auditeurs internes.

Mme. Karima Al Jattari, de l'Université Mohammed V de Rabat, a souligné le problème de la résistance au changement et M. Ajana a confirmé que ça sera un véritable problème et donc, qu'il s'agit d'une question de rééducation, de sensibilisation.

M. Kacem Srhir, de l'Université Ibn Tofail, a indiqué qu'à l'Université Ibn Tofail, ils réalisent aussi des audits.

M. Mustapha Boukharfien, de l'Université Abdelmalek Essaâdi, a suggéré qu'on devrait mettre en valeur plus de normes des organismes internes : audit interne / audit externe.

M. Ajana a indiqué qu'il a fait beaucoup de recherche pour la rédaction du document et toutes les normes tournent autour les mêmes concepts. En conséquence, le document des référentiels est une proposition et il a suggéré que les partenaires donnent leurs avis et suggestions.

Mme. Al Jattari (UM5R) a introduit la question de l'attente des objectifs des présidents et comment créer le service du contrôle prenant en compte ces objectifs.

M. Ajana a répondu en utilisant la phrase « l'idéal est l'ennemi du bien », en mettant en évidence qu'il faut commencer et voir comment les choses se déroulent.

Après ce tour de table, les partenaires ont décidé d'approuver le document, sachant qu'il s'agit d'un document qui contient des normes internationales de référence et suggérant que s'il y a des partenaires qui veulent apporter d'autres contributions au document, toute suggestion est bienvenue.

**11:00-11:30** La journée a continué avec la séance sur le lancement des activités du lot 4. Conception et mise en place d'un dispositif de contrôle interne avec la mise en place d'une cartographie de contrôles reliée aux processus et aux risques. M. Alexander Michiels, de l'Erasmushogeschool Brussels, a décrit le lot 4 et les activités à réaliser dans le lot et, en général, dans les services de contrôle et d'audit.

**11:30-12:00** Pause-Café

## **SESSION SUR L'ÉQUIPEMENT DU PROJET ET L'APPEL D'OFFRES**

**12:00-13:30** Après la pause-café, M. Mustapha Boukharfien (UAE), a parlé sur les caractéristiques de l'équipement du projet, en présentant une liste des logiciels proposés par UAE et aussi la liste des ouvrages et ressources pédagogiques et techniques. Concernant la liste des ouvrages et ressources pédagogiques, les partenaires ont été demandés d'indiquer leurs suggestions concernant autres possibles ouvrages à ajouter à la liste.

Pour pouvoir lancer l'appel d'offres en septembre, les partenaires marocains ont aussi convenu réviser la proposition des logiciels de l'UAE (avec les experts dans le contrôle &

l'audit interne et les experts IT) et choisir un logiciel pour son intégration avec les infrastructures IT de l'université. Les partenaires EU ont convenu consulter les experts de leurs universités pour feedback sur le logiciel. La date limite pour prendre une décision a été fixé à 11 juillet.

Pour la rédaction de l'appel d'offre, UVIGO travaillera ensemble avec UAE et ensuite, partageront le descriptif de l'appel d'offre avec les partenaires marocains avant le lancement de l'appel.

**13:30** Pendant le tour de table, les partenaires ont été d'accord avec les propositions de la journée et de cette façon, la première journée de la réunion a été clôturée par Mme. Fernández Vilas et par les collègues de l'UAE, M. Mohamed L'bachir El Kbiach et M. Mustapha Boukharfien.

**14:00-15:00** Déjeuner

**15:00-16:00** Après le déjeuner, le Comité Qualité, formé par les membres des trois universités UVIGO, LODZ, UAE, se sont réunis pour débattre les sujets concernant la qualité du projet :

- Plan de qualité
- Rapports d'évaluation des enquêtes
- Rapport du progrès (indicateurs, plan de travail)
- Expert externe: qualité des résultats
- Rapport intermédiaire de qualité (septembre)

En ce qui concerne les rapports d'évaluation, les collègues de LUT ont indiqué qu'ils préparent de façon régulière les rapports statistiques des évaluations des assistants aux différents événements du projet.

En ce qui concerne le rapport à être produit par l'expert externe, le Comité Qualité a conclu que le rapport doit se centrer sur la qualité des résultats, des livrables.

Concernant le rapport intermédiaire de qualité, le Comité a pris la décision d'essayer rédiger une première version de ce document jusqu'au mois septembre. Le travail sera coordonné par les collègues de Lodz University of Technology, en collaboration avec l'expert externe, M. Fakir El Mehdi.



## **Vendredi 28 Juin 2019 :**

**09:30** Rencontre à l'EhB

### **SESSION DE GESTION**

**09:45-10:00** La deuxième journée de la réunion a débuté avec la séance sur la gestion administrative et financière. Mme. Lorena Diana Gatea, de l'Université de Vigo, a réalisé une synthèse sur les aspects financiers les plus importants.

Tout d'abord, elle a indiqué qu'on attend encore quelques originaux de l'addenda du budget (qui contient le dernier changement approuvé par le consortium pendant la troisième réunion du consortium à l'UM5R).

En suite, concernant les frais de séjour et de voyage des missions antérieures, Mme. Gatea a indiqué que tous les per diems pas encore versés, sont en train d'être payés pendant le mois juillet.

En ce qui concerne les frais de personnel, il y a différents états d'avancement. Pour ceux partenaires qui n'ont envoyé aucun document jusqu'au présent, on leur a proposé justifier une année et demie - 18 mois (jusqu'à 30 Avril 2019).

Mme. Gatea a aussi indiqué les lots qui peuvent être inclus dans les documents à préparer (timesheets et joint declarations) : Développement: lots 1,2,3; Diffusion & Exploitation des résultats: 7; Gestion : 8; Plan Assurance Qualité: 9

La date limite établie pour réaliser les paiements des frais de personnel a été fixé au 10 Septembre 2019.

**10:10-10:25** Après la séance de gestion financière, M. Fakir El Mehdi, l'expert extern, a rejoint la réunion à travers Skype. M. El Mehdi a remercié le consortium pour sa sélection et il a réalisé une brève description de son activité.

En suite, Mme. Fernández Vilas a expliqué le rôle du Comité Qualité interne et l'objectif du travail de M. El Mehdi, c'est à dire, l'évaluation, de façon objective et d'une point de vue externe, des résultats du projet. Elle a aussi indiqué que le Comité Qualité a décidé de produire une première version du rapport intermédiaire de qualité jusqu'au mois septembre 2019.

Avec l'occasion de la préparation de ce rapport intermédiaire, Mme. Fernández Vilas lui a demandé s'il pouvait préparer un premier brouillon pour septembre. L'équipe de coordination lui enverra un email avec plus de détails, l'accès aux documents, etc., après la signature du contrat.

Mme. Al Jattari (UM5R) a demandé plus d'informations sur le processus de sélection. Mme. Fernández Vilas lui a expliqué que le Comité de Qualité a choisi l'expert parmi 3 candidats : elle a aussi décrit les profils des 3 candidats et elle a souligné que la sélection de M. Fakir a été faite vu qu'il avait un profil académique et profil professionnel en accord avec les réquis pour réaliser un rapport de qualité dans le domaine de notre projet.

**10:25-11:00** Après l'intervention de M. El Mehdi, notre collègue de Lodz University of Technology, M. Piotr Jozwiak, a introduit les résultats des enquêtes des deux dernières activités du projet : la formation sur les procédures de gestion, réalisée à l'Université Ibn Tofail à Kenitra en mars 2019 (lot 2.3.) et le séminaire sur les normes internationales de l'audit interne, qui a eu lieu à l'Université Privée de Marrakech en avril 2019 (lot 3.2.).

La coordination a informé les assistants que toutes les évaluations des enquêtes seront téléchargés sur l'espace privé.

**11:00-11:30** En suite, Mme. Fernández Vilas a parlé sur les activités de la troisième année.

Tout d'abord, Mme. Florence HAC (AMU) a demandé si nous avons une réponse de la part de l'EACEA sur le rapport intermédiaire envoyé pendant le mois avril. Mme. Fernández Vilas a commenté que les résultats du rapport intermédiaire envoyé à l'EACEA n'ont pas encore été présentés aux partenaires étant donné que nous n'avons pas eu une réponse pour le moment. Elle a confirmé aux partenaires que la coordination informera le consortium dès que l'EACEA enverra son feedback.

Après, Mme. Fernández Vilas a rappelé les partenaires les activités du lot 4 : le lancement du lot : activités, délais, chronogramme, etc. (voir présentation).

Concernant les activités à suivre, Mme. Fernández a consulté les partenaires sur l'événement suivant de diffusion. Suivant les suggestions des partenaires, le consortium a décidé que l'événement aura une durée d'un jour et qu'il sera réalisé à l'Université Moulay Ismail, à Meknès, fin octobre 2019, compte tenu de la rentrée de l'année universitaire. Les collègues de l'Université Moulay Ismail ont indiqué qu'ils allaient confirmer la date exacte après la consultation avec leur équipe directrice.

Les assistants ont aussi débattu le sujet des lots suivants : lots 5 et 6, qui dépendent de l'achat de l'équipement.

Après, le consortium a décidé que la cinquième réunion aura lieu en février chez les collègues de l'Aix-Marseille Université. Aussi, la sixième réunion finale aura lieu chez les collègues de l'Université Abdelmalek Essaâdi, dans un de leur campus : Tétouan ou Tanger. M. Mohamed L'bachir El Kbiach a commenté que la date de la réunion finale allait dépendre du fait si le consortium demandera une prolongation ou pas, selon le progrès du projet.

M. Boukharfien (UAE) a demandé si le lot 4 allait finir en février 2019. Mme. Fernández Vilas a confirmé cette donnée, quand même, nous pourrions modifier les deadlines et établir la date finale en décembre 2019, pour avancer plus rapidement et confirmer les résultats pendant la réunion de consortium suivante.

M. Boukharfien a aussi commenté que l'EhB (l'équipe européenne coordinatrice du lot) pourrait leur envoyer leur cartographie de risques, à prendre comme source d'inspiration.

A la fin de la réunion, Mme. Fernández Vilas a présenté une synthèse de la réunion, en mettant l'accent sur le fait d'essayer de finir le lot 4 en décembre, vu qu'il y a deux lots (lot 5 et lot 6) à mettre en place, des lots qui sont très pratiques et qui contiennent des formations basées sur le lot 4.

- **Développement :**

- Approbation des référentiels d'audit et contrôle interne (lot 3.1. et 3.2.).
- Lancement de l'appel d'offre - **Septembre 2019**
- Lancement du lot 4 avec **Finalisation en Février 2020**

- **Gestion :**

- Frais de personnel: 12 mois (jusqu'à 14 Octobre 2018) ou 18 mois (jusqu'à 14 Avril 2019)
- Date limite: 10 Septembre 2019 pour le deuxième transfert du budget de l'EACEA à l'UVIGO
- 5ème réunion du consortium: **Février 2020 à l'AMU (Marseille) et Réunion du comité de qualité**

- **Qualité :**

- Feedback du rapport intermédiaire envoyé à l'EACEA
- Rapport de qualité intermédiaire: Progrès et indicateurs de qualité; Qualité des résultats (expert externe). **Septembre 2019**

- **Diffusion :**

- 2ème Événement de diffusion (**1 jour**) à **l'UMI (Meknès) 28–31 Octobre 2019** (à confirmer la date exacte)

Avant la clôture de la réunion, M. Mohamed L'bachir El Kbiach (UAE) a rappelé les partenaires de préparer les documents pour les frais de personnel et les envoyer à la coordination, car il s'agit d'un sujet important pour recevoir la deuxième tranche du versement de l'EACEA. En suite, M. Boukharfien (UAE) a rappelé l'importance du logiciel pour l'audit et contrôle et il

a confirmé qu'il allait envoyer la proposition des logiciels aux collègues, aussi que la proposition des ouvrages.

Concernant le lot 4 et plus concrètement, la cartographie des risques à rédiger dans le cadre de ce lot, les collègues de l'UAE ont indiqué qu'ils avaient déjà quelques matériaux et qu'ils allaient envoyer une version à tous les collègues d'ici octobre.

**13:00** La réunion a été clôturée par Mme. Fernández Vilas et par M. El Kbiach et M. Boukharfien de l'UAE, qui ont remercié les assistants et ont souhaité un bon suivi du projet, tenant en compte les engagements et les accords établis pendant la réunion.



Co-funded by the  
Erasmus+ Programme  
of the European Union



## Audit et Contrôle Interne à l'Université Marocaine (AuditUM)

COMPTE RENDU  
QUATRIÈME RÉUNION DU CONSORTIUM  
ERASMUSHOGESCHOOL BRUSSELS  
27 et 28 juin 2019

	Nom	Institution
1.	Ana Fernández Vilas	UVIGO
2.	Lorena Diana Gatea	UVIGO
3.	Mohamed L'bachir El Kbiach	UAE
4.	Mustapha Boukharfien	UAE
5.	Florence Hac	AMU
6.	Abdelrhani Bouayad	UMI
7.	Fatima Ahekkad	UMI
8.	Hanae Nasri	UIT
9.	Kacem Srhir	UIT
10.	Abdelkader Anour	UIT
11.	Zoubida Chajara	UH1
12.	Rachid Hanoun	UH1
13.	Piotr Jozwiak	LUT
14.	Grzegorz Szymanski	LUT
15.	Karima Al Jattari	UM5R
16.	Mohamed Bachisse	UM5R
17.	Cristina Pinto da Silva	ISEP
18.	Hamid Ajana	UPM
19.	Alexander Michiels	EhB
20.	Fatima Essebbar	MESFCRS



Co-funded by the  
Erasmus+ Programme  
of the European Union

