



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 Troisième réunion du consortium**

**Université du Mohammed V Rabat , Maroc**

**11 et 12 février 2019**

- 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 TROISIÈME RÉUNION DU CONSORTIUM UNIVERSITÉ MOHAMMED V RABAT (MAROC) (LOT 8.2) 11 et 12 Février 2019**

#### **Lundi 11 Février 2019 :**

**09:00** Inscription des participants à l'UM5R

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

#### **SESSION DU LOT 1: LES RÉFÉRENTIELS JURIDIQUE ET ORGANISATIONNEL**

**10:00-11:00** Présentation et approbation du référentiel juridique (Lot 1.2).

**11:00-12:00** Présentation et approbation du référentiel organisationnel (Lot 1.3).

**12:00-12:30** Pause-Café

**12:30-13:00** Présentation du plan de diffusion. Université Abdelmalek Essaâdi, Université de Vigo.

**13:30 : Déjeuner**

#### **SESSION DU LOT 2 : Présentation et approbation du manuel de procédures de gestion et formation du personnel de l'université**

**15:00-16:00** Lancement du lot 2. Université Mohammed V Rabat. Karima AL JATTARI

- Collection et analyse du processus métiers et les procédures à formaliser (lot 2.1)
- Rédaction et validation des procédures formalisées (lot 2.2)
- Formation du personnel sur les procédures de gestion financières et comptables formalisées (2.3)
- Développement d'une plateforme web d'hébergement, de partage et d'échanges, des procédures et des bonnes pratiques du contrôle interne (2.4)

**16:00-16:30** Tour de table. Clôture de la première journée. Université de Vigo et Université Abdelmalek Essaâdi.

**16:30-17:30** Reunión du Comité Qualité (UVIGO, LODZ, UAE)



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



**Mardi 12 Février 2019 :**

## **SESSION DE GESTION**

**09:00** Rencontre à l'UM5R

**09:00-10:00** Gestion administrative et financière. Université Abdelmalek Essaâdi et Université de Vigo :

- Changements dans le budget du projet
- Activités deuxième année

**10:00-11:00** Discussion sur l'appel d'offre pour l'achat de l'équipement

**11:00-11:30** Pause-Café

**11:30-12:00** Discussions sur la préparation du Séminaire sur les standards internationaux et élaboration d'un référentiel de l'audit interne adapté (lot 3.2). Université Autonome de Madrid, Université Privée de Marrakech.

**12:00-13:00** Stratégie et plan d'action de la Qualité du projet. Evaluation des activités de la première année du projet. Evaluation externe de la qualité. Lodz University of Technology, Pologne.

**13:00** 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

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

## Audit et Contrôle Interne à l'Université Marocaine

Plan de diffusion. Visibilité et hébergement des livrables

Rabat, 11 & 12 Février 2019

- 1 Objectifs du plan de diffusion et de communication
- 2 Principales conditions de succès
- 3 Cibles
- 4 Planning et Plan d'action



Plan

1.

# Objectifs

**Du plan de communication et de diffusion su projet**

De par l'aspect novateur du projet, sa capacité à entraîner des changements profonds dans la gouvernance des universités et à promouvoir les échanges et la mutualisation inter-universités et entre les universités et leurs partenaires, de grandes perspectives sont attendues du projet aussi bien de la part des universités marocaines elles-mêmes que de la part du ministère de l'enseignement supérieur.



**La dimension diffusion et communication des résultats est une activité à part entière**



# Objectifs du plan de communication et de diffusion

1

**Informar tous les acteurs de l'université de la mise en place de de l'Audit et du Contrôle interne et des impacts sur leur modes de fonctionnements**

2

**Expliciter le contenu du projet : informations pratiques**

3

**Sensibiliser les différents acteurs et partenaires**

4

**Favoriser la mobilisation autour du projet**

5

**Susciter l'adhésion aux objectifs du projet**

6

**Etendre la diffusion des résultats à la phase de Post-projet**

**Concrètement**

**Pour une diffusion à la fois ponctuelle et permanente**

**1**

**Organiser des sessions de restitution de résultats auprès de la communauté universitaire marocaine.**

**2**

**Mettre en place un plan de communication étalé sur toute la durée du projet et un site web dédié pour, la publication électronique des résultats et des différents documents du projet**

2.

# Principles conditions de succès



# Conditions de succès

1

Assurer une cadence soutenue de la communication pendant toute la durée du projet

2

S'appuyer fortement sur les événements qui vont jalonner le projet et les anticiper (Macros actions)

3

Adopter un discours simple et transparent

4

Toucher toutes les populations concernées par le projet

5

Adapter les actions de communication aux objectifs

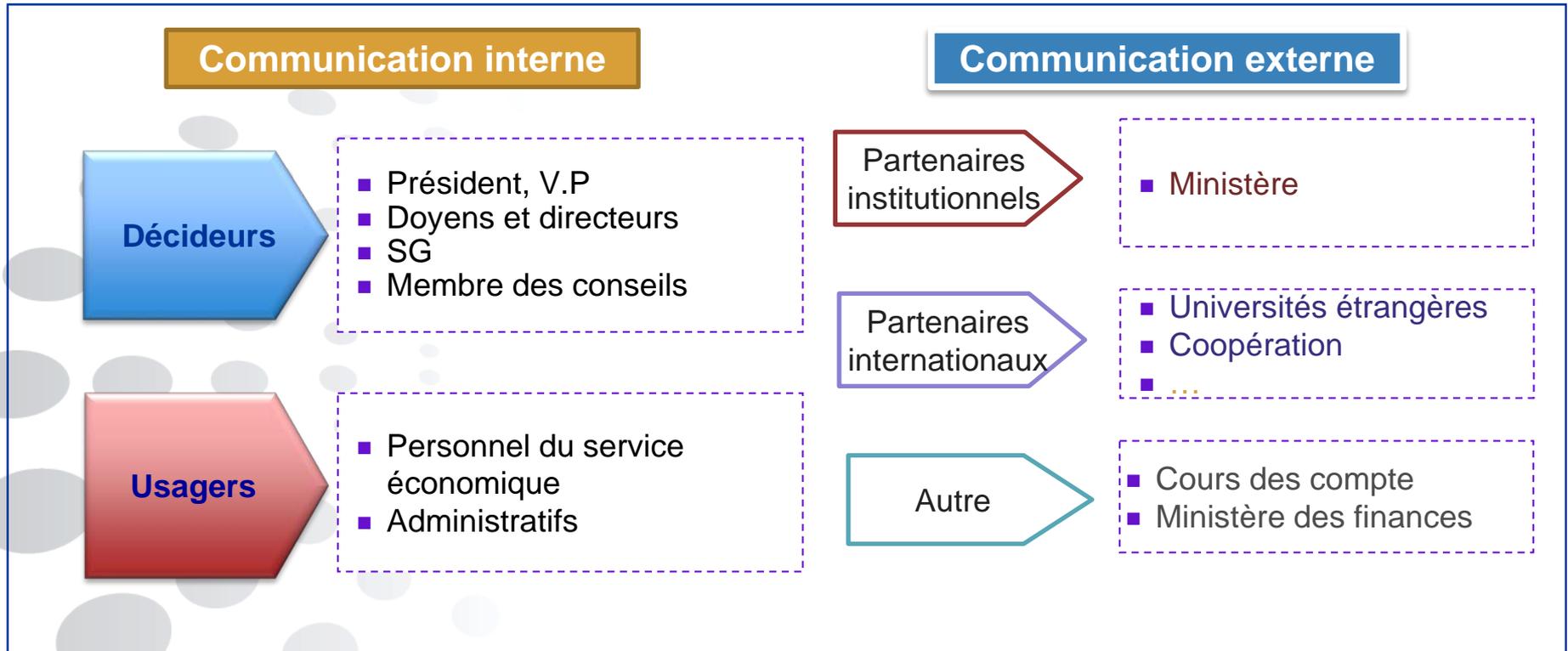
3.

Cible

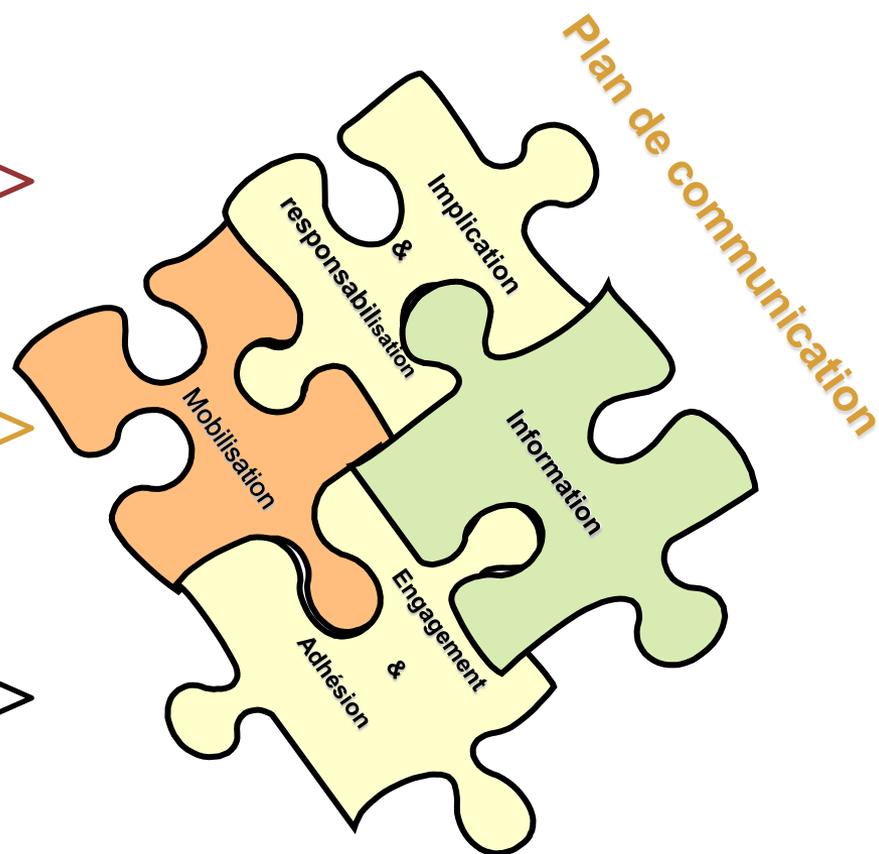
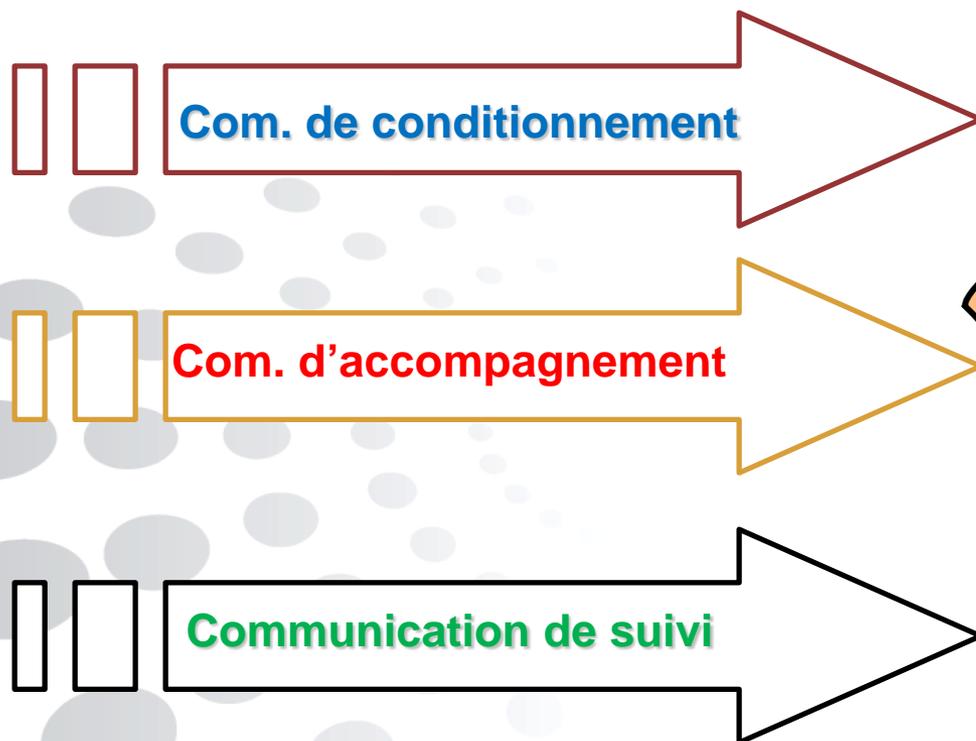
**Interne & Externe**



# Cibles



# Communication par cible



4.

# Planning et Plan d'actions



# Planning

📄 Les actions de communication s'étaleront sur toute la durée du déploiement

Pré-démarrage

Phase Projet

Post-projet

E-mails

Site web

Séminaires

Rencontres terrain

Réunions de service

Références dans les supports administratifs

Site Web du projet

Un site web sous l'adresse [www.projetauditum.net](http://www.projetauditum.net) a été développé par l'UAE pour assurer une large communication autour du projet vis à vis des partenaires du projet mais aussi du grand public.

Espace Privé

Espace contenant des documents de gestion du projet réservés aux membres du consortium

Espace publique

Ensemble de rubriques accessibles à tous les visiteurs du site web

Espace de partage des procédures



# Principales rubriques su site web

## Nom Rubrique

## Descriptif

<b>Accueil</b>	Page principale du site, contient les informations les plus importantes sur le projet tel que les dernières actualités, une petite description du projet avec un lien pour plus de détail, les consortiums, l'avancement de projet et les informations de contact sur les réseaux sociaux ainsi que les numéros de téléphone et adresse des universités pilotes.
<b>Projet</b>	Contient la présentation du projet, l'objectif global et les objectifs concrets.
<b>consortium</b>	Contient les différents partenaires filtrées par type ( marocains /européens ) ainsi que leur site web et réseaux sociaux.
<b>Activité du projet/Lots et sous activités</b>	Contient le descriptif des lots avec leurs activités, coordinateurs et livrables.
<b>Activité du projet/Activités réalisées / en cours</b>	Page sous forme d'un TimeLine qui définit les activités réalisées / en cours.
<b>Actualité</b>	Contient toutes les actualités du projet.
<b>Photothèque</b>	Contient des photos des réunion , séminaires ...
<b>Téléchargement</b>	Contient les différents documents du projet accessibles pour les visiteurs
<b>Espace privé</b>	Page privé pour les membres du projet.
<b>Contact</b>	Page qui contient un formulaire de contact .

# Planning

 Les actions de communication s'étaleront sur toute la durée du déploiement

Pré-démarrage

Phase Projet

Post-projet

E-mails

Site web

Séminaires

Rencontres terrain

Réunions de service

Références dans les supports  
administratifs

# Planning

## 4 Sessions de restitution et de diffusion des résultats

4 séminaires seront organisés au Maroc au fur et à mesure de l'avancement du projet afin de faire partager les résultats et les expériences auprès des autres universités marocaines. Ces actions seront menées avec l'aide du ministère de l'enseignement supérieur marocain. Des brochures, accompagnant les thèmes des séminaires, seront édités pour une plus large diffusion.

### 1<sup>er</sup> Séminaire

#### Partager les résultats du lot 1 et lot 2

- Référentiel organisationnel
- Référentiel Juridique
- Manuel des procédures

1<sup>er</sup> trimestre 2019

### 2<sup>eme</sup> Séminaire

#### Partager les résultats du lot 3

- le référentiel des standards internationaux en matière d'audit et de contrôle interne adapté aux universités marocaines.

2<sup>eme</sup> trimestre 2019

### 3<sup>eme</sup> Séminaire

#### Partager les résultats du lot 4

- La cartographie des risques,
- Le recueil des contrôle et modalité d'exécution,
- Les scénarios des tests des contrôles et recueil des outils de gestion des défaillances.

4<sup>eme</sup> trimestre 2019

### 4<sup>eme</sup> Séminaire

#### Partager les résultats du lot 5 et lot 6

- la structuration du service audit,
- la charte d'audit,
- Le recueil des outils, des techniques et des modèles d'écrits de l'audit interne.

Vers la fin du projet

# Merci pour votre attention





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



# AuditUM (2018-2020): Audit et Contrôle Interne à l'Université Marocaine 3ème Réunion du Consortium

---

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

RABAT, 11-12 FÉVRIER 2019



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



# Mot d'accueil et d'ouverture

## Vice-Président de l'Université Mohammed V Rabat

---



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



# Allocution du 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 (11 février 2019)



**09:00-09:30 Mot d'accueil et d'ouverture de la réunion par le Président de l'UM5R.  
Allocution du coordinateur du projet Ana FERNANDEZ VILAS, UVIGO**

## **SESSION DU LOT 1: LES RÉFÉRENTIELS JURIDIQUE ET ORGANISATIONNEL**

**09:30-10:30** Présentation et approbation du référentiel juridique (Lot 1.2).

**10:30-11:00** Présentation et approbation du référentiel organisationnel (Lot 1.3).

**11:00-11:30** Pause-Café

**11:30-12:30** Présentation du plan de diffusion. UAE, UVIGO.

**12:30 : Déjeuner (invitation Présidence UM5R)**

## **SESSION DU LOT 2 : Présentation et approbation du manuel de procédures de gestion et formation du personnel de l'université**

**15:00-16:00** Lot 2. Université Mohammed V Rabat. Karima AL JATTARI

- Collection et analyse du processus métiers et les procédures à formaliser (lot 2.1)
- Rédaction et validation des procédures formalisées (lot 2.2)
- Formation du personnel sur les procédures de gestion financières et comptables formalisées (2.3)
- plateforme web d'hébergement, de partage et d'échanges, des procédures et des bonnes pratiques du contrôle interne (2.4)

**16:00** Tour de table. Clôture de la première journée. Université de Vigo et Université Abdelmalek Essaâdi.

**16:30-17:30** Réunion du Comité Qualité (UVIGO, LODZ, UAE)

# Agenda (12 février 2019)



**09:00** Rencontre à l'UM5R

## **SESSION DE GESTION**

**09:00-10:00** Gestion administrative et financière

- Changements dans le budget du projet. UAE
- Activités deuxième année. UVIGO

**10:00-11:00** Discussion sur l'appel d'offre pour l'achat de l'équipement. UAE et UVIGO

**11:00-11:30** Pause-Café

**11:30-12:00** Discussions sur la préparation du Séminaire sur les standards internationaux et élaboration d'un référentiel de l'audit interne adapté (lot 3.2). Université Autonome de Madrid, Université Privée de Marrakech.

**12:00-13:00** Stratégie et plan d'action de la Qualité du projet. Evaluation des activités de la première année du projet. Evaluation externe de la qualité. Lodz University of Technology, Pologne.

**13:00** Conclusions et recommandations. Clôture de la réunion. UVIGO, UAE.



# Compromis 2 Réunion (Marrakech)

---

- WP.2.1 : Collecte et analyse des processus et procédures à formaliser **UM5-ISEP-UVIGO**
  - *Version pour révision : **Octobre 2018***
  - *Version finale : **Décembre 2018***
  
- WP.2.2 : Rédaction et validation des procédures **UM5-ISEP-UVIGO**
  - *Version pour révision : **Novembre 2018***
  - *Version finale : **Décembre 2018***
  
- WP.2.3 : Formation du personnel sur les procédures formalisées:
  - *Réunion interne pour définir le contenu, les formateurs et les bénéficiaires de la formation*
  - *Version finale du contenu, les formateurs et les bénéficiaires de la formation : **Décembre 2019***
  - *Formation à Rabat en **Janvier 2019***
  
- WP.2.4 : Développement d'un site web d'hébergement et de partage des procédures de gestion: à *présenter pendant la 3 réunion du Consortium*
  
- WP.3.1 : Séminaire sur les standards internationaux et élaboration d'un référentiel du contrôle interne adapté aux universités marocaines : *UAM- Madrid : **Décembre 2018***





# Compromis 2 Réunion (Marrakech)

- WP8 Prochainement, la coordination a demandé à tous les partenaires les premières pièces justificatives pour le paiement des frais de personnel (chaque année) qui correspondent à la période 15 octobre 2017 – 14 octobre 2018 
- WP 8: Ressources techniques et pédagogiques (ouvrages & référentiels)
  - Sans appel d'offre. UVIGO enverra un email pour un appel des ressources → pas de réponse 
- WP8: UVIGO, UAE. Appel d'offre
  - UVIGO enverra un email pour un appel des ressources
  - cahier de charges fonctionnel (Responsable UAE). Partage et discussion sur l'espace privé
  - **Présentation préliminaire au : Séminaire sur les standards internationaux (Déc. 2018).** 
- Qualité
  - Enquêtes en ligne 

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



**Point Intermédiaire  
Avril – Mai 2019**



Chronogramme: Activités 1ère Année

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

Mise en place d'un plan de communication et d'une politique de diffusion en interne et externe des résultats du projet

Gestion du projet

Assurance qualité

WP: 7

WP: 8

WP: 9

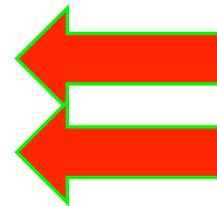
# Lots de travail

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	Université Hassan Premier de Settat + Université d'Aix-Marseille
2		Elaboration, mise en place d'un <b>manuel de procédures de gestion</b> et formation du personnel de l'université	44	Université Mohamed 5 Rabat Instituto Superior de Engenharia do Porto
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	Universidad Autónoma de Madrid Université Privée de Marrakech

Lot 1 – Février 2018

Lot 2 - Septembre 2018

Lot 3- Avril 2019





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



# SESSION DU LOT 1: LES RÉFÉRENTIELS JURIDIQUE ET ORGANISATIONNEL

---



# Progress du lot 1

---

- Premier deadline → 30 April 2018
- Visité d'Étude ISEP → atelier spécifique pour les référentiels (Mars 2018)
- Visité d'Étude Marseille → atelier spécifique pour les référentiels (Juin 2018)
- Enquête de référentiel organisationnel (pas dans la candidature) → 29 Juin 2018
- Brouillon référentiel juridique e organisationnel (intégrant toutes les contributions)
  - Envoyé par l'UVIGO en Juin 2018
- **Version finale des 2 référentiels ?**



# Lot 1: Approbation des référentiels

---

- Dernière version du référentiel juridique.
- Dernière version du référentiel juridique.
- **Nous devons approuver les référentiels et tous les partenaires doivent signer leur accord.**

***Discussion***



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



# SESSION SUR LE PLAN DE DIFFUSION

---

UNIVERSITÉ ABDELMALEK ESSAÂDI



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



# SESSION DU LOT 2

---

UNIVERSITÉ MOHAMED V RABAT



## WP2

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

### Livrables

- Comptes rendus des ateliers
- Manuel des procédures
- Supports de Formation
- Site Web



## WP2

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

Au cours de cette phase l'équipe de travail va se pencher sur:

1

L'analyse des processus métiers et l'observation de la circulation des flux d'information au sein des différents départements du service économique.

2

La description des éléments relatifs au traitement des dossiers

3

La formalisation de la liste des différents éléments constitutifs

**Livrables**

▪ **Comptes rendus des ateliers**



## WP2

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

#### WP2.2

#### Rédaction et validation des procédures

1

Validation provisoire: valider et faire approuver les restitutions écrites par l'équipe de travail et ce à travers des discussions qui permettent aux responsables des services économiques et aux rédacteurs de s'accorder sur le fond des procédures

2

Validation définitive: Elle est du ressort des instances dirigeantes des universités. Cette dernière phase de validation sert surtout à débattre des améliorations ou clarifier les règles en vigueur.

**Livrables**

▪ **Manuel des procédures**



## WP2

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

### WP2.3

Formation du personnel sur les procédures formalisées

Une fois les procédures validées et le nouveau manuel des procédures administratives et financières des services économiques des universités marocaines édité, des sessions de formation seront organisées au profit du personnel des universités afin de s'approprier les nouvelles procédures et les mettre en application.

**Livrables**

▪ **Supports de Formation**



## WP2

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

### WP2.4

Développement d'un site web d'hébergement et de partage des procédures de gestion

Cette activité s'inscrit dans le cadre des mesures d'accompagnement de mise en œuvre des procédures et de diffusion du manuel des procédures comptables et financière des universités marocaines.

Son objectif est de mettre toutes les chances de réussite du déploiement du nouveau guide en faveur des universités. Ainsi, un site web de partage et de discussion autour des procédures formalisées sera mis en ligne et un accès privilégié sera accordés aux différentes parties prenantes de ce projet afin de bénéficier d'une assistance personnalisée.

**Livrables**

▪ **Site Web**



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



# Présentation et approbation du manuel de procédures de gestion et formation du personnel

---

MME. KARIMA AL JATTARI, UNIVERSITÉ MOHAMMED V RABAT

.



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



# Site web d'hébergement et de partage des procédures de gestion

---

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
- Expert externe
- Rapport intermédiaire de qualité



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



# Agenda (12 février)

---

PROF. ANA FERNÁNDEZ VILAS

# Agenda (12 février 2019)

**09:00** Rencontre à l'UM5R

## **SESSION DE GESTION**

**09:00-10:00** Gestion administrative et financière

- Changements dans le budget du projet. UAE
- Activités deuxième année. UVIGO

**10:00-11:00** Discussion sur l'appel d'offre pour l'achat de l'équipement. UAE et UVIGO

**11:00-11:30** Pause-Café

**11:30-12:00** Discussions sur la préparation du Séminaire sur les standards internationaux et élaboration d'un référentiel de l'audit interne adapté (lot 3.2). Université Autonome de Madrid, Université Privée de Marrakech.

**12:00-13:00** Stratégie et plan d'action de la Qualité du projet. Evaluation des activités de la première année du projet. Evaluation externe de la qualité. Lodz University of Technology, Pologne.

**13:00** Conclusions et recommandations. Clôture de la réunion. UVIGO, UAE.



# Compromis hier (Résultats)

---

- UVIGO enverra email sur l'équipement (10 jours). Si pas de réponses: modèle UAE
- Référentiel juridique: UAE intégrera les versions de l'UH1, UM5R, UVIGO et UAE (délai 15 jours)
- Référentiel organisationnel: notre document sera document de base et UVIGO ajoutera les fiches de postes du ministère et une description du service d'audit et contrôle interne
- UAE (leader de Lot de diffusion) enverra email à tous les partenaires AuditUM pour demander les liens dans le site Web du partenaire où il y a l'information du projet AuditUM (ça peut être un lien)



## Compromis hier (Réunion des Présidents)

---

- UVIGO préparera un modèle de **lettre aux présidents pour le compromis** d'ouvrir le service d'audit et contrôle interne et le désignation des personnes en charge.
- Pendant mars, UVIGO trouvera une **date avec le ministère pour présenter les 3 résultats** (référentiels et manuel des procédures) avec la assistance des présidents des universités marocaines.
  - Pendant cet événement, les présidents signeront les lettres du compromis.
  - Cet événement sera notre premier séminaire de diffusion des résultats.



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



# Session de gestion

---

UNIVERSITÉ ABDELMALEK ESSAÂDI, UNIVERSITÉ DE VIGO

Université d'origine	Destination	Participants prévus	Après changement	Différence
Université Moulay Ismail	Rabat	8	7	-1
Université Ibn Tofail	Rabat	8	7	-1
Université Hassan 1	Rabat	8	7	-1
Université Privée de Marrakech	Rabat	8	7	-1
Université Abdelmalek Essaâdi	Rabat	8	7	-1
Université Moulay Ismail	Marrakech	6	4	-2
Université Ibn Tofail	Marrakech	6	4	-2
Université Hassan 1	Marrakech	6	4	-2
Université Mohammed V Rabat	Marrakech	6	4	-2
Université Abdelmalek Essaâdi	Marrakech	6	4	-2
Université Moulay Ismail	Tétouan	10	8	-2
Université Ibn Tofail	Tétouan	10	8	-2
Université Hassan 1	Tétouan	10	8	-2
Université Mohammed V Rabat	Tétouan	10	8	-2
Université Privée de Marrakech	Tétouan	10	8	-2
Université Moulay Ismail	Kénitra	6	5	-1
Université Abdelmalek Essaâdi	Kénitra	6	5	-1
Université Hassan 1	Kénitra	6	5	-1
Université Mohammed V Rabat	Kénitra	6	5	-1
Université Privée de Marrakech	Kénitra	6	5	-1
Université Abdelmalek Essaâdi	Vigo	6	0	-6



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



# Frais de personnel et sous-traitance

---

MME. LORENA DIANA GATEA. UNIVERSIDADE DE VIGO



# Frais de personnel

---

## Frais de personnel

- La coordination a demandé à tous les partenaires les premières pièces justificatives pour le paiement des frais de personnel (chaque année) qui correspondent à la période 15 octobre 2017 – 14 octobre 2018 ;
- A présent, nous attendons les documents des partenaires. Pour ceux d'entre vous qui ont déjà envoyé les pièces pour révision, ces documents sont en train d'être révisés. La coordination contactera les partenaires pour plus des détails.

Lots :

- Développement: 1
- Diffusion & Exploitation des résultats: 7
- Gestion : 8
- Plan Assurance Qualité: 9



# Sous-Traitance

---

## **SOUS-TRAITANCE.**

**Université de Vigo : 9.000 euros.** L'Université de Vigo recrutera un auditeur externe pour auditer le projet (de point de vue financier) qui présentera, en fin du projet, son rapport à l'EACEA (Audit obligatoire dans le cadre d'Erasmus +).

**Lodz University of Technology : 10.000 euros.** Assurance et suivi de la qualité du projet par un évaluateur externe au consortium. Cet évaluateur interviendra au cours du projet pour orienter le consortium et à la fin du projet pour faire l'évaluation finale. L'évaluateur doit être reconnue au niveau européen.



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



# Discussion sur l'appel d'offre pour l'achat de l'équipement

---

UNIVERSITÉ DE VIGO ET 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: UVIGO enverra de nouveau un email.
- Date Limite
  - cahier de charges fonctionnel (Responsable UAE). Partage et discussion sur l'espace privé
  - conditions techniques et rédaction de l'appel d'offre (Mars 2019, UVIGO)
  - Réception d'Équipement (Octobre, 2019)



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



# Activités deuxième année

---

UNIVERSITÉ DE VIGO. PROF. ANA FERNÁNDEZ VILAS

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



**Point Intermédiaire  
Avril – Mai 2019**

		2018				2019								
Activités		Sept.	Oct.	Nov.	Déc.	Jan.	Fév.	Mars	Avril	Mai	Juin	Juil.	Aout	Sept.
N°	Titre													
WP2.1	Collecte et d'analyse des processus et procédures						Finalisation							
WP2.2	Rédaction et validation des procédures						Manuel procédures							
WP2.3	Formation du personnel sur les procédures formalisées							UM5-Rabat (Formation) 28-29 7 attendant						
WP2.4	site web d'hébergement et de partage des procédures						Finalisation							
WP3.1	Séminaire contrôle interne				Madrid									
WP3.2	Séminaire l'audit interne								Marrakech 29-30 Avril					
WP4.1	Librairie de risques										Risques			
WP4.2	Identification des contrôles et modalités d'exécution													Contrôles
WP4.3	Tests des contrôles et élaboration des outils													
WP7	Communication et Diffusion								<b>DIFF 1 (lettre des présidents) 11-12</b>					DIFF 2
WP8	Pilotage du projet						Rabat		Rapport			Bruxelles		<b>Equipement</b>
WP9	Plan assurance qualité						Rabat					Bruxelles		



		2019			2020								
Activités		Oct.	Nov.	Déc.	Jan.	Fév.	Mars	April	May	Jun	Juliet	August	Sept.
N°	Titre												
WP4.3	Conception des tests des contrôles et élaboration des outils de gestion de leur défaillance.												
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					DIFF3							DIFF 4
WP8	Pilotage du projet				5 Réunion						6 Réunion		
WP9	Plan assurance qualité				QA						QA		



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



# Lot 3

---

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE MADRID.  
UNIVERSITÉ PRIVÉE DE MARRAKECH



## WP3

**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**

Ce lot a pour objectif l'initiation de l'équipe projet aux standards internationaux en matière d'Audit et de Contrôle Interne. Cette mesure constitue un gage de réussite du projet. En effet, il revient à l'équipe projet d'assurer, tout au long du projet, la cohérence et la pertinence des actions à entreprendre par rapport aux bonnes pratiques intégrées aux standards internationaux.

### Activités du WP3

#### 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 de l'audit interne adapté



## WP3

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

Ce lot a pour objectif l'initiation de l'équipe projet aux standards internationaux en matière d'Audit et de Contrôle Interne. Cette mesure constitue un gage de réussite du projet. En effet, il revient à l'équipe projet d'assurer, tout au long du projet, la cohérence et la pertinence des actions à entreprendre par rapport aux bonnes pratiques intégrées aux standards internationaux.

### Livrables

- référentiel de l'audit interne adapté aux universités marocaines
- référentiel du système du contrôle interne adapté aux UM
- formations sur le contrôle interne (séminaire)
- formations sur les standards internationaux en audit interne (séminaire)



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



# Lot 4

---

UAE

EHB BRUXELLES



## 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 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.

#### 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**



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



## Lot 9. Stratégie et plan d'action de la Qualité du projet.

---

LODZ UNIVERSITY OF TECHNOLOGY, POLOGNE.



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



## Lot 2.

# Formation du personnel sur les procédures formalisées (WP2.3)

---

UNIVERSITÉ MOHAMED V RABAT.



# Compromis

---

➤ 1 formateur et 6 participants par Université marocaine (28-29 Mars, UM5R)

## ➤ JOUR 1

- Conférence sur **formalisation des procédures** (1 heure) **UVIGO/UAM/ISEP**
- Présentation référentiel organisationnel (1 heure) **UH1**
- Présentation référentiel juridique (1 heure) **UH1**
- Conférence sur l'rôle des procédures pour améliora/maitrise le travail (1 heure) **UPM**
- Présentation Manuel Procédures (2 heures) **UM5R UAE**

## ➤ JOUR 2

- Utilisation et implémentation des procédures et amélioration des procédures (1 heure) **Ibn Tofail UAE**
- Atelier préparation d'une cas pratique- 5 équipes (3 heures) **Aix-Marseille UAE**
- Mise en commun (2 heures) Rapporteur : **UMI**
- Clôture (1 heure) **Ministère**



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



## Lot 3

Discussions sur la préparation du **Séminaire sur les standards internationaux et élaboration d'un référentiel de l'audit interne** adapté aux universités marocaines (lot 3.2). **Marrakech Avril 2019**

---

UNIVERSITÉ AUTONOME DE MADRID.

UNIVERSITÉ PRIVÉE DE MARRAKECH



# Discussion sur le séminaire

---

- 2 jours, 4 participants
- Lieu : UPM
- Date : 29-30 Avril
- Contenu : UVIGO/UAE proposition d'agenda par discussion via email.



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



# Tour de table. Clôture de la troisième réunion du consortium AuditUM

---



---

Merci

Thank You

شكراً

Gracias

Obrigado

Dziękuję



## **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 DE LA TROISIÈME RÉUNION DU CONSORTIUM UNIVERSITÉ MOHAMMED V RABAT (MAROC) (LOT 8.2)**

**11 et 12 Février 2019**

#### **Lundi 11 Février 2019 :**

**09:00** Inscription des participants à l'UM5R

**09:45** La troisième réunion du consortium AuditUM a été ouverte par le mot d'accueil et par le Vice-Président chargé des systèmes d'informations de l'Université Mohammed V Rabat, M. Mohamed Dafir El Kettani.

A continuation, Mme. Ana FERNANDEZ VILAS, Coordinatrice Générale du projet à l'Université de Vigo a pris la parole pour donner la bienvenue aux membres du projet présents à la réunion et pour introduire l'agenda des deux journées. Mme. Eva GAREA OYA, Coordinatrice technique du projet, a introduit l'agenda de la réunion en français.

Mme. FERNÁNDEZ VILAS et Mme. GAREA OYA ont présenté une synthèse des activités réalisées et les activités qui devraient être finies jusqu'à présent (février 2019) : finir les activités des lots 1 et 2 et réaliser la plupart des activités du lot 3, mettant l'accent sur le fait que le but de la réunion devrait être faire avancer les lots de travail du projet.

**10:30** Les discussions ont démarré avec le sujet de l'équipement et de l'appel d'offre. Cette session était programmé initialement pendant la deuxième journée de la réunion, quand même les partenaires ont voulu commencer par ce point, étant donné que c'est un sujet important dans le déroulement du projet.

M. Omar MOUSTAKIM, de l'UAE, a indiqué qu'il a présenté une version de l'équipement nécessaire pour l'ensemble des partenaires.

Mme. GAREA OYA a rappelé les participants que la coordination a demandé par e-mail les ressources pédagogiques, mais on n'a pas eu de réponse. Aussi, l'appel d'offre sera un seul appel, avec les mêmes ressources pour chaque université.

M. MOUSTAKIM a commenté que l'UAE enverra une proposition des pour toutes les universités dans une semaine après la réunion. Il a expliqué que même si le logiciel Sage ne marche pas, ça ne doit pas empêcher le fonctionnement du logiciel prévu du projet. Le logiciel AuditUM n'est pas interfacé avec un système de gestion comptable et financier et n'est pas connecté avec un autre logiciel, du point de vu du descriptif fonctionnel.



M. Kacem SRHIR, de l'UIT, a aussi commenté que le ministère demande un programme centralisé, appelé "e-budget". Il a aussi proposé d'organiser un groupe de travail pour arriver à une décision sur l'équipement. Mmes FERNÁNDEZ VILAS et GAREA OYA ont résumé que nous devons intégrer le logiciel dans le système de base de chaque université.

Mmes. FERNÁNDEZ VILAS et GAREA OYA ont souligné que, pour que les entreprises se présentent à l'appel offre, les entreprises doivent connaître l'état de lieu du logiciel aux universités marocaines. M. BACHISSE Mohammed, de l'UM5R a proposé que chaque université présenter un descriptif propre; Il a été décidé qu'on changera la partie de l'architecture et que le descriptif fonctionnel reste le même. Aussi, que l'UVigo enverra les détails de l'équipement aux partenaires, tel que dans la description du projet et pour les universités qui ne répondent pas, on va utiliser la version proposée par l'UAE. Tous les partenaires ont été d'accord avec cette proposition.

## **SESSION DU LOT 1: LES RÉFÉRENTIELS JURIDIQUE ET ORGANISATIONNEL**

**10:50** La session sur les référentiels juridique et organisationnel a été lancée par Mme. Zoubira Chajara, de l'UH1. M. BOUKHARFIEN Mustapha, de l'UAE, a proposé une restructuration du référentiel juridique et il a présenté une liste des possibles modifications.

Mme. GAREA OYA a indiqué que le référentiel comprend le document final qui constitue le livrable, mais aussi la partie web, la visualisation sur la page web, les liens.

M. BACHISSE, de l'UM5R, propose de travailler sur les deux versions, la version déjà rédigée jusqu'à présent et la version proposée par l'UM5R et, de cette façon, créer un seul document. Les partenaires de l'UAE ont commenté qu'ils finiront le référentiel juridique (donner le format final au document). Mme. GAREA OYA a conclu que l'UAE rédigera le livrable final du référentiel juridique, en prenant les deux versions et en mettant les informations ensemble, dans un délai de deux semaines. M. AJANA Hamid, de l'UPM, a expliqué que le plus compliqué a été fait, c'est à dire, l'inventaire de tout les textes. Vu que les lois existent déjà, les partenaires ont validé le livrable 1.2. et ont conclu que, dans un délai d'un mois, les livrables du lot 1 devraient être complètement finis.

**11:30** Présentation et approbation du référentiel organisationnel (Lot 1.3).

Concernant le référentiel organisationnel, Mme. GAREA OYA a fait une présentation de la dernière version du référentiel organisationnel. Elle a présenté quelques modèles de fiches de poste du document public du Ministère.

Le document contient une première proposition des fiches de poste. La question est comment avancer pour l'approbation de ce document. Si on parle du service contrôle interne, on doit voir combien de personnes vont travailler dans ce département. La base du référentiel sera l'organigramme déjà proposé. Mme. GAREA OYA a proposé que, comme c'est une question interne, chaque université envoie son modèle de référentiel organisationnel. M. AJANA a indiqué que l'objectif est d'avoir un document qui peut être adapté à chaque université. Mmes. FERNÁNDEZ VILAS et GAREA OYA ont suggéré de voir le document comme un document général, comme une ligne de travail, mais il doit présenter une cohérence.

Mme. CHAJARA Zoubira, de l'UH1, a proposé de prendre le modèle d'AMU.

M. BOUKHARFIEN a souligné que le document déjà existant est bien fait, mais l'organigramme inclus est un projet d'organigramme.

M. AJANA a proposé d'envoyer le document à chaque université et demander une lettre de compromis de chaque président pour la création du service, y compris le nombre de personnes qui travailleront dans le sein du service.



La conclusion de cette session est que la coordination préparera la lettre de compromis pour les présidents des universités. Aussi, la coordination ajoutera une description générale des fiches de poste dans le référentiel organisationnel.

En conséquence, comme les partenaires ont décidé que le référentiel organisationnel est un document de base, le consortium a validé le livrable 1.3. En outre, la coordination enverra une lettre aux présidents des universités pour le compromis d'ouvrir le service et nous indiquer le nombre des personnes en charge du service.

**12:00** Concernant le manuel de procédures de gestion du lot 2, Mme GAREA OYA a présenté le lot 2 en détail, selon la description du projet. Aussi, elle a indiqué qu'il faut connaître l'équipe qui va travailler dans le service et que le manuel ne va pas être le même pour toutes les universités. Elle a suggéré la préparation d'une liste des tâches du service économique. M. BACHISSE, de l'UM5R, a souligné que le référentiel organisationnel est essentiel pour avoir le manuel des procédures.

M. BACHISSE (UM5R), a intervenu pour présenter une version du manuel des procédures de gestion, préparée par UM5R. Mme. GAREA OYA et M. BOUKHARFIEN, de l'UAE, ont proposé de partager ce document et les procédures de gestion avec tous les partenaires.

M. GAREA OYA a aussi proposé de prendre le document comme document de base et ajouter comme annexes d'autres procédures pour les autres universités.

Après un débat sur les détails du document et sur sa présentation, les partenaires ont conclu que le document est approuvé et que les collègues de l'UM5R réaliseront de brefs changements sur le texte, qui sera prêt maximum à la fin du mois février. Les partenaires ont aussi décidé d'organiser un séminaire de diffusion pour présenter les résultats atteints (les référentiels juridique et organisationnel, le manuel des procédures), les 11 et 12 mars au Ministère à Rabat, pendant lequel les présidents signeront la lettre de compromis pour la création du service de contrôle et d'audit interne. Cette décision a été prise en accord avec les partenaires du Ministère.

**12:30 – 13:00** En suite, M. MOUSTAKIM, de l'UAE, a présenté le plan de diffusion. En deux semaines, les partenaires espèrent avoir prêt l'espace web de partage des procédures. En plus, M. MOUSTAKIM a rappelé qu'il y a quatre séminaires prévus de diffusion des résultats

- . 1<sup>er</sup> séminaire, pour la diffusion des résultats du lot 1 et 2 : 1<sup>ère</sup> trimestre 2019
- . 2<sup>ème</sup> séminaire pour la diffusion des résultats du lot 3: 2<sup>ème</sup> trimestre 2019
- . 3<sup>ème</sup> pour la diffusion des résultats du lot 4: 4<sup>ème</sup> trimestre 2019
- . 4<sup>ème</sup> pour la diffusion des résultats finaux: vers la fin du projet

Concernant la diffusion et la visibilité du projet, Mme. GAREA OYA a demandé aux partenaires d'indiquer les liens de leurs universités vers le projet.

**14:00** Clôture de la première journée.

**Mardi 12 Février 2019 :**



## **SESSION DE GESTION**

**09:00** Rencontre à l'UM5R

**10:00** La deuxième journée de la réunion du consortium a démarré avec la bienvenue par M. Hassan EZBAKHE, le Vice-Président de l'UAE. Après, Mmes. FERNÁNDEZ VILAS et GAREA OYA ont présenté une synthèse des compromis acquis pendant la première journée de la réunion.

En relation avec la gestion administrative et financière, Mme. GATEA, la technicienne du projet, a fait un petit résumé des frais de personnel que les partenaires doivent préparer, les modèles envoyés et les suggestions attendues de la part des partenaires.

### **10:20 Gestion administrative et financière. Université Abdelmalek Essaâdi**

o Changements dans le budget du projet

A continuation, M. EZBAKHE a réalisé une description des changements dans le Budget du projet: les frais de voyage et séjour qui passent aux frais de personnel de l'UAE, en présentant la raison de ce changement : UAE co-coordonne le projet et a participé avec UVigo à la rédaction du projet ; en plus, UAE dispose du nombre le plus élevé des membres qui travaillent dans le projet. L'UAE, qui coordonne au niveau national le projet, a trouvé une solution qui ne dérangera personne et qui maintendra l'équilibre entre les partenaires.

Chaque partenaire aura son propre équipement, de façon équitable : chaque université va garder ses frais des personnel, les réductions seront réalisés au niveau des frais de voyage et de séjour, de la façon suivante : pour la formation à Rabat: de 8 à 7 mobilités (1 mobilité de moins). Aussi pour Marrakech de 6 à 4 mobilités ; Tétouan, de 10 à 8 ; Kénitra de 6 à 5 mobilités et pour les réunions de qualités à Vigo, de 6 à 0, en réalisant les réunions de qualités à la fois avec les réunions du consortium.

Mme. FERNÁNDEZ VILAS a indiqué que la coordination enverra un nouveau agreement avec le nouveau Budget et notifiera l'agence, même si c'est pas nécessaire (étant donné que le changement implique moins du 10% du budget), pour être transparents.

Dans un tour de table, M. EZBAKHE a indiqué qu'il est d'accord informer l'Agence, pour être tout à fait transparent. M. AJANA (UPM) a appuyé la proposition, comme aussi les autres partenaires. c'est compréhensible. C'est une bonne proposition, ils ont déposé le projet, ils travaillent beaucoup.

Mme. GAREa OYA a conclu, après le tour de table, que le changement du budget a été validé en unanimité par tous les partenaires.

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

o **Activités deuxième année**

Mme. FERNÁNDEZ VILAS a présenté les activités de la deuxième année, indiquant que le point principal pour la deuxième année est de finir les trois premiers lot de travail, selon le programme prévu dans le chronogramme. En plus, il est important de démarrer le lot 4 et lot 5 et de résoudre les questions en cours.

Concernant l'appel d'offre, UVigo le lancera en avril-mai et on espère de recevoir l'équipement en octobre 2019.



En ce qui concerne le chronogramme, l'UAE est en train de finaliser le site web pour les ressources des procédures de gestion est le but est de réaliser l'activité de formation du personnel sur les procédures en mars ; pour ça, on doit tout d'abord finir le manuel des procédures.

Mme. FERNÁNDEZ VILAS a rappelé les partenaires que :

- les 11-12 mars on organisera aussi le séminaire de diffusion pendant lequel on va inviter les présidents à signer la lettre de compromis, auxquels 1-2 partenaires marocains participeront, ainsi que les partenaires européens (1-2, à décider eux-mêmes), face-à-face ou virtuellement.
- la formation sur les procédures de gestion financière à Rabat (UM5R) début mars
- le séminaire sur les standards internationaux et élaboration d'un référentiel de l'audit interne adapté (lot 3.2.) à Marrakech en avril, comme prévu.
- la quatrième réunion du consortium sera organisé à Bruxelles en juin / juillet, à la fois avec la réunion du comité qualité.

Mme. GAREA OYA a révisé sur la candidature l'activité 2.3. : formation du personnel sur les procédures de gestion. Mme. Karima SELMAOUI a proposé les jours 28-29 mars pour cette formation et ces dates ont été confirmé par le consortium. L'activité comprendra 1 formateur plus 6 participants à former. Les formateurs devraient être les personnes qui ont participé à Porto et à Marseille.

M. AJANA a voulu savoir plus sur le contenu de la formation.

Mme. GAREA a indiqué que l'objectif était de fixer une date. A continuation, les partenaires participent à un débat sur le contenu provisoire de la formation.

M. BOUKHARFIEN (UAE) a mentionné que les personnes qui participeront à la formation doivent être des experts. Mme. GAREA OYA a suggéré de rédiger quelques idées et de choisir un modèle mixte, incluant l'expérience de l'UE et l'expérience marocaine, en soulignant que c'est important d'identifier les participants.

M. MOUSTAKIM a commenté que les gens qui ont participé à l'élaboration du manuel devrait aussi donner la formation, il ne faut pas chercher des experts ailleurs, l'équipe du projet est la plus indiquée. Il a mentionné que la formation doit être sur comment utiliser la procédure.

M. AJANA a apporté quelques commentaires : présenter les référentiels, pour mettre au courant les participants concernant les avancement du projet. Il considère que l'objectif est de montrer comment mener de but au but un marché par exemple, comment gérer la documentation (par exemple: documentation inutile). Il met l'accent sur l'importance d'avoir des procédures écrites, former les gens dans la rédaction des procédures, comment rédiger une procédure, prendre des exemples et montrer comment arriver à l'efficacité des procédures, vérifier que la procédure est respecté, enregistrer les dysfonctions pour les éviter.

Les membres du consortium ont été d'accord que la deuxième journée de la formation devrait être plus pratique: former des groupes, comme un atelier, parce que la manuel est general, donc les groupes peuvent lister les spécificités de chaque université.

M. BOUKHARFIEN (UAE) a proposé que chaque université prépare une procédure pour le deuxième jour de la formation.

M. AJANA a commenté que la formation doit aussi se centrer sur la qualité du travail, parce que tout le monde pense qu'ils travaillent bien. Il est important de décrire le travail sous la forme d'une procédure : si une personne est capable de décrire ce qu'elle va faire, elle est



capable de faire ce qu'elle a décrit (une procédure c'est la description par écrit de la tâche) : ce qui est très important parce que s'il y a plus intervenants dans une tâche, chacun connaît son rôle. Ce qu'il est écrit, est fait et ce qu'il est fait, est décrit. M. AJANA a conclu que la formation devrait comprendre donc les rôles des procédures dans la maîtrise des activités de gestion.

Les partenaires européens ont confirmé leur présence par Visioconférence: Porto, Madrid, Aix-Marseille.

Mme. GAREA OYA a rappelé que c'est important que les participants soient des personnes qui vont être liées au service de contrôle. Aussi, elle a indiqué que la coordination créera un formulaire pour l'inscription des participants.

Synthèse :

1 formateur et 6 participants par Université marocaine (28-29 Mars, UM5R)

### **JOUR 1**

Conférence sur formalisation des procédures (1 heure) UVIGO / UAM / ISEP

Présentation référentiel organisationnel (1 heure) UH1

Présentation référentiel juridique (1 heure) UH1

Conférence sur le rôle des procédures pour l'amélioration / maîtrise du travail (1 heure) UPM

Présentation Manuel des Procédures (2 heures) UM5R et UAE

### **JOUR 2**

Utilisation et implémentation des procédures et amélioration des procédures (1 heure) UIT et UAE

Atelier préparation d'un cas pratique - 5 équipes (3 heures) Aix-Marseille et UAE

Mise en commun (2 heures) Rapporteur : UMI

Clôture (1 heure) : Ministère

**11:50** Les discussions sur la préparation du **Séminaire sur les standards internationaux et élaboration d'un référentiel de l'audit interne adapté (lot 3.2)** ont été ouvertes par Mme. FERNÁNDEZ VILAS et par Mme. GAREA OYA, qui ont indiqué que le séminaire aura une durée de 4 jours en total (2 jours pour le séminaire et 2 jours pour le voyage) et qu'il y aura 4 participants par université marocaine. Après un débat des partenaires sur la meilleure date possible, les partenaires ont décidé d'organiser les séminaires les 29-30 avril. Concernant le contenu, UVIGO et UAE rédigeront une proposition d'agenda par discussion via email.

**13:00** A continuation, notre collègue, Piotr Jozwiak, de Lodz University of Technology, Pologne, a rejoint la réunion par Skype, pour présenter **le plan de qualité**, qui a été approuvé par le consortium. Aussi, il a fait une présentation des résultats des enquêtes de qualité des réunions et formations réalisées jusqu'à présent.

**12:30** A la fin de la deuxième journée, Mmes. FERNÁNDEZ VILAS et GAREA OYA, ainsi que M. KETTANI, Vice-Président de l'UM5R, ont clôturé la réunion en soulignant les aspects les plus importants : les partenaires ont participé à deux journées de travail intense et ils ont atteint les objectifs, ils ont avancé le travail et ils ont pris des décisions concernant les activités futures.



## **Synthèse des accords établis pendant la troisième réunion du consortium à UM5R, 11-12 février 2019 :**

- UVIGO enverra un email à tous les partenaires marocains sur l'équipement dans un délai de 10 jours. S'il n'y a pas de réponses, le modèle utilisé pour l'équipement sera le modèle suggéré par l'UAE.
- Les deux référentiels du lot 1 : référentiel juridique et référentiel organisationnel ont été approuvés, avec les mentions suivantes :
- Référentiel juridique: l'UAE intégrera les versions de l'UH1, UM5R, UVIGO et UAE dans un délai 15 jours.
- Référentiel organisationnel: le document déjà existant sera le document de base et UVIGO ajoutera les fiches de postes disponibles au niveau du ministère et une description du service d'audit et contrôle interne.
- Le manuel des procédures (2.2.) a été approuvé, avec l'indication que les collègues de l'UM5R, en charge du lot 2, finiront les derniers détails du document, jusqu'à la fin du mois février 2019.
- UAE (leader du lot 6 de diffusion) enverra un email à tous les partenaires AuditUM pour demander les liens dans le site Web des partenaires où l'information du projet AuditUM se trouve.
- UVIGO préparera un modèle de lettre pour la signature des présidents des 6 universités du consortium AuditUM pour le compromis d'ouvrir le service d'audit et contrôle interne et la désignation des personnes en charge.
- 11-12 mars, réunion au Ministère à Rabat avec la participation des présidents ou leurs délégués pour la signature du compromis pour la création du service de contrôle et d'audit interne au sein de l'Université et premier séminaire de diffusion des résultats de la première année et demie du projet, pendant lequel les 3 résultats des lots 1 et 2 seront présentés : référentiels juridique et organisationnel et le manuel des procédures de gestion).
  - Pendant cet événement, les présidents signeront les lettres du compromis.
  - Cet événement sera notre premier séminaire de diffusion des résultats.
- Les 28-29 mars aura lieu la formation du personnel sur les procédures de gestion formalisées à UM5R.
- le séminaire sur les standards internationaux et élaboration d'un référentiel de l'audit interne adapté (lot 3.2.) à Marrakech en avril, comme prévu.
- La quatrième réunion du consortium sera organisé à Bruxelles en juin / juillet, à la fois avec la réunion du comité qualité.



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

**COMPTE RENDU  
DEUXIÈME RÉUNION DU CONSORTIUM  
UNIVERSITÉ MOHAMMED V RABAT  
11 et 12 février 2019**

	Nom	Institution
1.	Ana Fernández Vilas	UVIGO
2.	Eva Garea Oya	UVIGO
3.	Lorena Diana Gatea	UVIGO
4.	Hassan Ezbakhe	UAE
5.	Mohamed L'bachir El Kbiach	UAE
6.	Mustapha Boukharfien	UAE
7.	Omar Moustakim	UAE
8.	Ángeles Castaño Toro	UAM
9.	Sandra Martín Pinilla	UAM
10.	Florence Hac	AMU
11.	Fatima Ahekkad	UMI
12.	Karima Selmaoui	UIT
13.	Kacem Srrhir	UIT
14.	Zoubida Chajara	UH1
15.	Mostafa Habri	UH1
16.	Karima Al Jattari	UM5R
17.	Mohamed Bachisse	UM5R
18.	Paula Cristina Ferreira Da Silva	ISEP



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



	Nom	Institution
19.	Hamid Ajana	UPM
20.	Mahamane Haro Wadah	UPM
21.	Salma Bendaoud	MESFCRS
22.	Fatima Essebbar	MESFCRS



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

