



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. – Visioconférence du consortium

29 juin 2020

- 1- Programme
- 2- Présentations
- 3- Compte Rendu



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 VISIOCONFÉRENCE DU CONSORTIUM (LOT 8.2) 29 juin 2020

Lundi, 29 juin 2020

13:00-14:00 CET (GMT+1)

- L'état de l'appel d'offre
- Extension du projet. Nouvelle date de fin du projet
- Activités des lots de travail 4 et 5
- Activités présentielle futures
- Lot Qualité. Évaluation externe



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



AuditUM (2018-2020): Audit et Contrôle Interne à l'Université Marocaine

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

VISIOCONFÉRENCE, 29 JUIN 2020

Agenda (29 juin 2020)

13:00-14:00 CET (GMT+1)

- L'état de l'appel d'offre
- Extension du projet. Nouvelle date de fin du projet
- Activités des lots de travail 4 et 5
- Activités présentielle futures
- Lot Qualité. Évaluation externe



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



L'ÉTAT DE L'APPEL D'OFFRE



L'appel d'offre

- **Lancement de l'appel d'offre:**

- Journal officiel de l'Union Européenne (25 Février 2020):

<https://ted.europa.eu/udl?uri=TED:NOTICE:91886-2020:TEXT:EN:HTML&src=0>

- Plateforme des marchés publics de l'État Espagnol (26 Février 2020):

https://contrataciondelestado.es/wps/poc?uri=deeplink:detalle_licitacion&idEvl=XcDdsnM0tjouf4aB0%2BvQIQ%3D%3D

- **Premier deadline: 23 mars**

- **Dernier deadline à cause de l'arrêt des procédures administratives: 18 mai**

➤ ***Actuellement: finalisation de la documentation administrative***



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



Extension du projet

Nouvelle date de fin du projet



Extension du projet

Extension du projet: 1 année, avec l'approbation de l'EACEA, reçue le 5 juin 2020

Raisons:

- **La pandémie COVID-19**
- La **renonciation de l'EhB**
- **L'appel d'offre** a été lancé plus tard que les dates prévues initialement
- Les formations basées sur **la réception de l'équipement** étaient prévues en septembre 2020
- Il reste encore **8 réunions à organiser:**
 - 2 réunions de consortium (la 5ème réunion du consortium à AMU reportée)
 - 2 visites d'études
 - 2 formations
 - 2 séminaires de diffusion des résultats

➤ **Nouvelle date de fin du projet: 14.10.2021**



Lots 4 et 5

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 (lot 4.1. ; 4.2. et 4.3.)

Lot 5: Constitution d'un service d'audit interne: Elaboration de la charte d'audit interne, de la démarche de mise en place et adaptation des outils d'audit (lot 5.1. ; 5.2. et 5.3.)

UNIVERSITÉ ABDELMALEK ESSAÂDI + UNIVERSIDADE DE VIGO
UNIVERSITÉ IBN TOFAIL + UNIVERSIDADE DE VIGO

N° Lot	Type de lot	Intitulé du lot	Durée (semaines)
1	DÉVELOPPEMENT Design	Elaboration d'un référentiel juridique et organisationnel commun à l'ensemble des universités marocaines	21
2		Elaboration, mise en place d'un manuel de procédures de gestion 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 standards internationaux et élaboration d'un référentiel, d'Audit et de Contrôle interne, adapté aux universités marocaines	28
4	DÉVELOPPEMENT	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	48
5		Constitution d'un service d'audit interne : Elaboration de la charte d'audit interne, de la démarche de mise en place et adaptation des outils d'audit	34
6		Formation sur les techniques et les outils du Contrôle interne et de l'audit ;	14
7	DIFFUSION	Mise en place d'un plan de communication et d'une politique de diffusion en interne et externe des résultats du projet ;	146
8	GESTION	Gestion du projet	149
9	PLAN QUALITÉ	Assurance qualité	36

Lot 4 et 5 en cours





Actions: Lot 4 en cours

Leaders: UVIGO et UAE

Ø WP 4.1: Librairie de risques:

- Organisation d'un atelier au Maroc (UAE, Tétouan) pour l'élaboration d'une Librairie de risques et mise en place d'un modèle de leur évaluation et de leur gestion: **octubre/novembre 2020 (dès qu'il est sûr d'un point de vue sanitaire)**
- **Premier brouillon: juillet 2020 à partager avec les partenaires marocains**
- Version finale: approbation du consortium par email

Ø WP 4.2: Identification des contrôles et modalités d'exécution

- **premier brouillon: octobre/novembre 2020**
- Version finale: approbation du consortium prochaine réunion du consortium

Ø WP 4.3: Tests des contrôles et élaboration des outils

- **premier brouillon: octobre/novembre 2020**
- Version finale: approbation du consortium prochaine réunion du consortium



Actions: Lot 4 en cours

WP 4.1: Librairie de risques:

- La coordination enverra par email un document Word (description théorique) et un tableau Excel pour l'identification des risques
 - date limite: **15 juillet 2020**
- Organisation **d'un atelier au Maroc (à UAE, Tétouan)** pour l'élaboration d'une Librairie de risques et mise en place d'un modèle de leur évaluation et de leur gestion:
 - **Assistants: 8 / université marocaine ; 6 du MESFCRS ; 10 de l'UE.**
 - **Date: octobre/novembre 2020 (dès qu'il est sûr d'un point de vue sanitaire). La date exacte sera annoncée bientôt.**



Actions: Lot 5 en cours

Leaders: UVIGO et UIT

Ø WP 5.1: Création du service "Audit et contrôle interne":

- Déclencher la procédure administrative de mise en place d'un nouveau service, le service "Audit et contrôle interne" en l'occurrence :
 - Proposition de création et validation par le Conseil de l'Université ;
 - Organigramme fonctionnel du service et règlement intérieur ;
- Nomination auditeurs et mise à disposition des moyens techniques et matériel nécessaires au fonctionnement du service

Ø WP 5.2: Elaboration de la charte d'audit

- **premier brouillon: mai 2020 à partager avec les partenaires marocains**
 - Version finale: approbation du consortium par email
- **2 visites sont prévues dans le cadre des lots 5.1. et 5.2., à l'UVIGO et l'UM5R**

Ø WP 5.3: Adaptation de la démarche, des outils, des techniques et des modèles d'écrits de l'audit interne

- **premier brouillon: décembre 2020 / janvier 2021 (réception équipement + logiciel)**



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



PLAN DE CONTINGENCE

Pandémie COVID-19

Extension projet

Chronogramme projet



Activités																	
N°	Juillet	Août	Sept.	Oct.	Nov.	Déc.	Jan.	Fév.	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Août	Sept.	Oct.	
WP4.1	Risques (version finale)			Atelier de risques (dès qu'il est sûr d'un point de vue sanitaire)			Visite d'étude UVIGO										
WP4.2	Contrôles (version finale)																
WP4.3	Tests (Version finale)																
WP5.1	Organigramme fonctionnel			Création Service													
WP5.2	Charte d'audit																
WP5.3				Adaptation outil													
WP6.1								Visite d'étude LUT	Formation UMI								
WP6.2									Formation UMI								
WP7					DIFF 3 UH1 (dès qu'il est sûr d'un point de vue sanitaire)						DIFF 4 UIT						
WP8						Réception équipement						6ème Réunion UAE					
						5ème Réunion Marseille											
WP9						QA						QA					



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



ACTIVITÉS PRÉSENTIELLES FUTURES



Activités présentes futures

Ø Activités face à face depuis octobre / novembre 2020

- **Lot 4: Atelier au Maroc** (à UAE, Tétouan) pour l'élaboration d'une Librairie de risques et mise en place d'un modèle de leur évaluation et de leur gestion:
 - Assistants: 8 / université marocaine ; 6 du MESFCRS ; 10 de l'UE.
 - Date: **octobre/novembre 2020** (dès qu'il est sûr d'un point de vue sanitaire). La date exacte sera annoncée bientôt.
- **Lot 4: Visite d'étude à l'UVIGO (janvier 2021)**
- **Lot 8: Réunions consortium** à l'AMU (5ème réunion) et à l'UAE (dernière réunion)
 - Assistants: 2 / université marocaine ; 1 du MESFCRS.
 - Dates: **AMU (décembre 2020)** et **UAE (juin 2021)**.
- **Lot 6: Visite d'étude à LUT et formations à l'UMI**
 - Assistants: 2 / université marocaine ; 1 du MESFCRS ; 1 / université européenne.
 - Date des formations: **mars 2020**.



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



Lot Qualité. Évaluation externe



Qualité

Les experts contactés n'ont pas répondu à temps -> délai dans la rédaction des rapports de qualité

- le Comité Qualité est en train de chercher et de contacter des nouveaux experts pour l'évaluation qualité du projet



Merci

Thank You

أَرَّار

Gracias

شك

Obrigado

Dziękuję



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 VISIOCONFÉRENCE (LOT 8) 29 JUIN 2020

Lundi 29 Juin 2020 :

13:00-14:00 (GMT+1) La visioconférence des partenaires marocains du consortium AuditUM a commencé à 13:00h. Mme. Ana Fernández Vilas, Coordinatrice Générale du projet a donné la bienvenue aux assistants et la session a débuté par un tour de table de présentation des assistants. Mme. Eva Garea Oya, Coordinatrice technique du projet et M. Manuel Fernández Veiga, membre académique du projet, ont aussi participé à la visioconférence de la part de l'UVigo. Presque toutes les institutions ont été représentées dans la visioconférence, seulement l'Université Moulay Ismail (UMI) et Le Ministère de l'Éducation Nationale, de la Formation Professionnelle, de l'Enseignement Supérieur et de la Recherche Scientifique (MESFCRS) n'ont pas participé.

À travers cette visioconférence, le consortium essaye de présenter et de commenter les événements les plus importants dans le progrès du projet.

L'ÉTAT DE L'APPEL D'OFFRE

Tout d'abord, Mme. Fernández Vilas a introduit le sujet de l'appel d'offre. Mme. Fernández Vilas a résumé les dates de lancement de l'appel d'offre et ensuite, les partenaires marocains ont été informés que l'appel d'offre devait être conclu le 23 mars. Quand même, à cause de la pandémie COVID-19 et de la déclaration de l'état d'alarme en Espagne le 14 mars 2020, les procédures administratives de l'état ont été arrêtées. En conséquence, le nouveau délai a été fixé au 18 mai. En ce moment, l'appel d'offre se trouve dans la phase de finalisation de la documentation administrative.

EXTENSION DU PROJET. NOUVELLE DATE DE FIN DU PROJET

A continuation, Mme. Fernández a rappelé aux participants la demande du consortium à l'EACEA pour une extension d'une année à cause des raisons suivantes: la pandémie COVID-19, la renonciation de l'Erasmushogeschool Brussels, le lancement de l'appel d'offre plus tard que les dates prévues initialement et les formations basées sur la réception de l'équipement qui étaient prévues en septembre 2020, aussi que les réunions qui restent à organiser: 2 réunions du consortium à l'AMU et à l'UAE, 2 visites d'étude, 2 formations et 2 séminaires de diffusion des résultats. Les partenaires marocains ont été informés que l'EACEA a approuvé la demande de l'UVIGO, qui a reçu l'annonce par email de la part de l'EACEA le 5 juin 2020. Par conséquent, la nouvelle date de fin du projet est



le 14 octobre 2021.

LOTS 4 ET 5

Le sujet suivant commenté avec les partenaires a été l'évolution et les activités du lot 4, coordonné par l'Université Abdelmalek Essaâdi et Universidade de Vigo : 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 (lot 4.1. ; 4.2. et 4.3.), et du lot 5, coordonné par l'Université Ibn Tofail et Universidade de Vigo : Constitution d'un service d'audit interne: Elaboration de la charte d'audit interne, de la démarche de mise en place et adaptation des outils d'audit (lot 5.1. ; 5.2. et 5.3.).

LOT 4

Mme. Fernández a rappelé aux assistants l'évolution du projet selon les lots de travail terminés et en cours. Concernant le lot 4, les sous-lots et activités ont été commentées et organisées. Plus concrètement, le lot 4 comprend 3 activités : la première activité, 4.1. Librairie de risques : organisation d'un atelier au Maroc (UAE, Tétouan) pour l'élaboration d'une Librairie de risques et mise en place d'un modèle de leur évaluation et de leur gestion. Cet atelier a été planifié pour le mois octobre / novembre ou dès qu'il sera sûr du point de vue sanitaire. Vu le retard provoqué par la pandémie COVID-19, le premier brouillon de la librairie des risques est prévu pour juillet 2020. L'action à suivre est de partager la première version de la partie théorique de la cartographie des risques avec les partenaires pour leur révision et approuver la version finale par email. Ensuite, pour la partie pratique de la cartographie, les activités ont été planifiées en trois étapes, selon la suggestion des partenaires de l'UAE : la première étape consiste dans l'identification par chaque partenaire des risques de leurs institutions. Pour ça, la coordination enverra par email un document Word qui représente la description théorique du livrable et un tableau Excel pour l'identification des risques par les partenaires marocains. La date limite pour compléter cette phase est 15 juillet 2020. La deuxième étape sera le calcul de la probabilité et l'impact des risques identifiés dans la première phase. La troisième étape sera la rédaction finale de la cartographie. Pour le lot 4.2, qui consiste dans l'identification des contrôles et modalités d'exécution, le premier brouillon est prévu pour octobre / novembre 2020. Aussi, le livrable en cours sera partagé avec les partenaires et après sa révision, la version finale est prévue pour approbation du consortium pendant la prochaine réunion du consortium. Le même pour le lot 4.3. Tests des contrôles et élaboration des outils, dont le premier brouillon est prévu d'être prêt en octobre / novembre 2020, pour qu'après soit partagé avec les partenaires, révisé et la version finale approuvée par le consortium dans la prochaine réunion du consortium. L'atelier prévu à l'Université Abdelmalek Essaâdi dans le cadre de ce lot (lequel dépendra de l'évolution de l'état sanitaire de la pandémie COVID-19) sera utilisé pour l'avancement et la finalisation de ces trois sous-lots.

LOT 5

Concernant le lot 5, la coordination a informé les partenaires que la charte d'audit, qui constitue le livrable de l'activité 5.2., est prête. Les partenaires de l'Université Ibn Tofail avec les membres d'Universidade de Vigo ont préparé pendant le mois de mai la charte d'audit, qui sera envoyé aux partenaires marocains, pour leur approbation par email. En



ce qui concerne la création du service d'audit et de contrôle interne (5.1.), M. Mustapha Boukharfien, de l'UAE, a indiqué que le Ministère est en train de proposer une restructuration de l'organigramme des universités, qui inclue l'insertion d'un service d'audit. La coordination a donc indiqué que pour la création du service, chaque université devra adapter l'organigramme du service d'audit et de contrôle interne à leur structure interne. La date limite a été fixée pour le 15 juillet 2020. A continuation, la coordination a souligné le fait que, pour l'activité 5.3., qui concerne l'adaptation de la démarche, des outils, des techniques et des modèles d'écrits de l'audit interne, les partenaires doivent attendre la réception de l'équipement et du logiciel, pour pouvoir conclure ce sous-lot. La coordination a suggéré qu'un premier brouillon pourrait être prêt vers décembre 2020 / janvier 2021.

Ensuite, la coordination a mentionné aux participants qu'un plan de contingence a été rédigé à cause de la pandémie COVID-19 et l'extension du projet, ce qui a déterminé une nouvelle organisation du chronogramme du projet, spécialement en ce qui concerne les activités présentiels. De cette façon, les assistants ont commenté le nouveau chronogramme proposé par la coordination et les activités futures. La conclusion du débat a été que les activités présentiels seront reprises après le mois d'octobre, dépendant de l'évolution de la pandémie. Même si les réunions ou les ateliers peuvent être organisés en ligne, ce qui constitue une possible solution pendant cette période, les partenaires ont conclu que c'est mieux que ces événements soient organisés de façon présentielle. Dans la même ligne, Mme. Eva Garea a indiqué que, du point de vue du budget, il est préférable que les activités soient présentiels. Plus concrètement, en octobre ou après le mois d'octobre, le consortium essayera organiser l'atelier de risques du lot 4 chez les collègues de l'Université Abdelmalek Essaâdi et aussi le troisième séminaire de diffusion des résultats à l'Université Hassan Premier de Settat (une seule activité pendant le mois d'octobre). En décembre, le consortium espère pouvoir organiser la cinquième réunion du consortium à l'Aix-Marseille Université et après le mois de janvier 2021, la visite d'étude à Universidade de Vigo et la visite d'étude à Lodz University of Technology. Ensuite, les formations du lot 6 seront organisées environ mars 2021, le dernier séminaire de diffusion à l'Université Ibn Tofail en mai 2021 et la réunion de clôture du projet à l'Université Abdelmalek Essaâdi en juin 2021.

Une synthèse a été réalisée après ce débat, dans lequel la coordination a résumé les activités face-à-face futures.

Lot Qualité. Évaluation externe

En ce qui concerne le lot 9 de la qualité du projet, la coordination a informé les partenaires marocains que l'expert sélectionné antérieurement et le deuxième expert en audit de la liste disponible, n'ont pas répondu à temps. Après plusieurs emails et vu le retard dans la rédaction des rapports de qualité, le Comité Qualité est en train de chercher et de contacter des nouveaux experts pour l'évaluation qualité du projet.

Après un tour de table pour des possibles questions et commentaires, les assistants ont souligné que toutes les activités présentiels dépendront de l'état de la situation sanitaire. Pendant que la situation sera meilleure, ils continueront à travailler dans les



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



livrables des lots 4 et 5 et une future visioconférence sera organisée, le cas échéant. La visioconférence a été clôturée par Mme. Fernández, qui a rappelé les assistants que la Coordination enverra un courriel électronique avec les informations résumées de la visioconférence, ainsi que la lettre reçue de la part de l'EACEA avec l'approbation de l'extension du projet. La visioconférence a fini avec les remerciements pour la participation des assistants et en souhaitant que tout le monde se trouve bien et en bonne santé.



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



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

COMPTE RENDU VISIOCONFÉRENCE 29 juin 2020

AGENDA

13:00-14:00 CET (GMT+1)

- L'état de l'appel d'offre
- Extension du projet. Nouvelle date de fin du projet
- Activités des lots de travail 4 et 5
- Activités présentielle futures
- Lot Qualité. Évaluation externe



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

COMPTE RENDU VISIOCONFÉRENCE 29 juin 2020

	Nom	Institution
1.	Ana Fernández Vilas	UVIGO
2.	Eva Garea Oya	UVIGO
3.	Manuel Fernández Veiga	UVIGO
4.	Lorena Diana Gatea	UVIGO
5.	Mohamed L'bachir El Kbiach	UAE
6.	Mustapha Boukharfien	UAE
7.	Karima Selmaoui	UIT
8.	Kacem Srhir	UIT
9.	Rachid Hanoun	UH1
10.	Najoua Hammouch	UH1
11.	Mostafa Habri	UH1
12.	Karima Al Jattari	UM5R
13.	Soufiane El Kasri	UM5R
14.	Hamid Ajana	UPM



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



Detalles de la reunión

Personas (9) Chat (13)

Añadir personas

- Ana Vilas (Tú)
- Auditum support
- ELKASRI SOUFIANE
- Eva Garea Oya
- Karima SELMAOUI
- Manuel Fernández Veiga
- Mohamed lBachir El Kbiach
- Mustapha BOUKHARFIEN
- Najoua HAMMOUCH

Detalles de la reunión

Personas (9) Chat (13)

Añadir personas

- Ana Vilas (Tú)
- Auditum support
- ELKASRI SOUFIANE
- Eva Garea Oya
- Karima SELMAOUI
- Manuel Fernández Veiga
- Mohamed lBachir El Kbiach
- Mustapha BOUKHARFIEN
- Najoua HAMMOUCH

Hamid Ajana ha abandonado la reunión

14:55

Auditum support

ELKASRI SOUFIANE

Mohamed lBachir El Kbiach

Mustapha BOUKHARFIEN

Ana Vilas

Najoua HAMMOUCH

Hamid Ajana

Manuel Fernández Veiga

Eva Garea Oya