

Invitation aux  
4èmes rencontres de l'audit interne  
de l'enseignement supérieur et de la recherche  
organisées par l'Université de Strasbourg

les 9 et 10 décembre 2015  
à Strasbourg

L'Université de Strasbourg organise les 9 et 10 décembre 2015 la 4ème édition des "rencontres de l'audit interne de l'enseignement supérieur et de la recherche".

**Service d'audit interne**

L'objectif de ces rencontres est de permettre des échanges d'expériences entre les acteurs des différents établissements du domaine de l'enseignement supérieur et de la recherche engagés dans la démarche d'audit interne.

Le programme indicatif de ces rencontres est donné ci-après.

Le programme n'étant encore qu'indicatif, nous nous tenons à votre disposition pour recueillir vos suggestions ou observations sur les thèmes à aborder, ainsi que vos propositions de contributions.

**Jean-Emmanuel Rudio**  
Responsable de l'Audit Interne

Le principe est que les participants indiquent au préalable les thématiques qui les intéressent plus particulièrement, afin d'établir un classement des thèmes selon leur popularité.

**Affaire suivie par**  
Jean-Emmanuel Rudio  
Tél. : +33 (0)3 68 85 70 55  
JE.Rudio@unistra.fr

Selon les réponses, un travail sous forme de sous-groupes pourra être envisagé, voire certains thèmes éliminés ou d'autres ajoutés.

Un appel est également lancé afin que chaque participant, s'il le souhaite, se positionne plus particulièrement sur l'un des thèmes afin d'assurer une introduction sur la thématique avant d'ouvrir la discussion qui permettra de confronter les points de vue et les différentes approches, les bonnes pratiques et les réponses apportées par les uns ou les autres.

L'inscription à ces rencontres est gratuite.

Afin de permettre l'organisation matérielle de cette rencontre, nous vous prions de confirmer avant le 30/10/2015, par courriel à l'adresse [je.rudio@unistra.fr](mailto:je.rudio@unistra.fr) :

- votre participation au diner informel du 08/12/15 au soir
- votre participation aux déjeuners des 9 et 10 décembre
- les jours et heures d'arrivée et de départ de Strasbourg
- le nombre de participants (si vous venez accompagné de collaborateurs)
- les thèmes qui vous intéressent / ceux qui ne vous intéressent pas (++/+/-/-).
- si vous le souhaitez / pouvez : les thèmes des 3 dernières missions réalisées, ceux des 3 prochaines missions, les 5 risques majeurs de l'établissement ou sur lesquels vous travaillez [en vue d'une restitution synthétique anonymisée]

Nous attirons votre attention sur le fait que l'Université n'organise pas l'hébergement des participants. Il vous revient donc de réserver un hôtel. Etant donné que le célèbre "marché de Noël" se déroule à Strasbourg en décembre, il est fortement recommandé d'anticiper autant que possible la réservation de l'hôtel afin de trouver une chambre pas trop excentrée.

Si d'autres collègues auditeurs internes autour de vous sont intéressés par ces rencontres, n'hésitez pas à leur transmettre cette invitation : une participation variée enrichira les échanges.

Dans l'attente d'avoir le plaisir de vous accueillir à l'Université de Strasbourg pour cette rencontre, l'équipe du service d'audit interne se tient à votre disposition.

## Mardi 08/12/2015

**Dîner convivial** et informel avec les participants qui le souhaitent  
(RDV vers 20H30 – lieu à définir)

## PROGRAMME DES TRAVAUX

## Mercredi 09/12/2015

**Version au 22/10/2015**

8H30 – 9H00	<b>accueil</b> des participants	
9H00 - 9H15	<b>Ouverture</b> de la rencontre – Présentation des participants	
9H15 - 9H45	<b>Introduction par M. Michel Deneken, 1er vice-président</b> Pourquoi une fonction audit interne à l'Unistra : apports de l'audit interne / attentes de la direction de l'université	M. Deneken (1er vice-président de l'Unistra)
9H45 - 10H15	<b>Valeur ajoutée / performance de l'audit interne :</b> Définir et mesurer la valeur ajoutée et la performance de l'audit interne ? pistes de réflexion	Intro : J-E. Rudio (Unistra) + X
10H30 – 12H00	<b>Visite</b> privée du planétarium et de l'observatoire de l'Université de Strasbourg	
12H00 – 13H30	<b>Déjeuner</b> pris en commun (pris en charge par l'Unistra) Au "32" (bld de la victoire - Crous)	
13H30 – 14H15	<b>Typologie des interventions</b> du service d'audit interne Proposition de caractérisation des missions d'assurance et des missions de conseil que peut assurer une structure d'audit interne	Intro : J-E. Rudio (Unistra) + X
14H15 – 15H45	<b>Identifier les thèmes de missions</b> du service d'audit interne Comment identifier les missions à réaliser (sources d'information et parties prenantes) ? comment aboutir au plan annuel / pluriannuel d'intervention ?	Intro : J-E. Rudio (Unistra) + X
15H45 – 16H15	Pause	
16H15 – 17H45	<b>Construction de la matrice des risques</b> au début d'une mission Pour une mission donnée, comment aboutir à la formalisation de la "matrice des risques" qui va servir de fil conducteur pour les travaux de la mission ?	Intro : M. Sanchez (Unistra) + X
17H45 - 18H30	<b>Le suivi de la mise en oeuvre des recommandations :</b> Comment en améliorer l'efficacité et le rendu compte au comité d'audit	Intro : M. Sanchez (Unistra) + X

En soirée, pour ceux qui le souhaitent : **balade au marché de Noël de Strasbourg.**

## Jeudi 10/12/2015

Version au 22/10/2015

8H30 – 9H00	<b>accueil</b> des participants	
9H00 - 10H45	<p>Travail en deux ateliers parallèles (au choix des participants)</p> <p>A – <b>Audit interne et fraude</b> :</p> <p style="padding-left: 20px;">Quel rôle pour l'audit ? quelle(s) fraude(s) ? Quelles missions ? comment faire ?</p> <p style="text-align: center;">ou</p> <p>B - <b>Coordination avec les organismes externes</b> :</p> <p style="padding-left: 20px;">Commissaires aux comptes, Cour des comptes, IGAENR, ministère de tutelle...</p> <p>10H15 : resitution des deux ateliers (1/4 d'H chacun)</p>	<p>Intro : X ?</p> <p>Intro : X ?</p>
10H45 – 11H00	<b>Pause</b>	
11H00 - 12H30	<p>Travail en deux ateliers parallèles (au choix des participants)</p> <p>C – Articulation entre <b>audit interne et qualité</b></p> <p style="padding-left: 20px;">Distinction audit interne / audit qualité; quelles synergies entre l'audit interne et la démarche qualité ?</p> <p style="text-align: center;">ou</p> <p>D – <b>Le comité d'audit</b> :</p> <p style="padding-left: 20px;">Composition, rôle, fonctionnement</p> <p>12H00 : resitution des deux ateliers (1/4 d'H chacun)</p>	<p>Intro : X ?</p> <p>Intro : X ?</p>
12H30 – 14H00	<b>Déjeuner</b> pris en commun (pris en charge par l'Unistra) Au "32" (bld de la victoire - Crous)	
14H00 - 15H00	<p><b>L'audit interne au MENESR</b> : comité d'audit, mission ministérielle d'audit interne</p> <p style="padding-left: 20px;">Organisation de l'audit interne au niveau ministériel : réalisations et projets</p> <p style="padding-left: 20px;">Réflexion sur l'articulation entre le niveau national et le niveau établissement</p>	B. Bétant (responsable Mission Ministérielle d'Audit Interne)
15H00 - 16H00	<p>Contrôle interne comptable (CIC), contrôle interne budgétaire (CIB) et audit interne au sein du MENESR :</p> <p style="padding-left: 20px;">Retour sur le déploiement du CIC au sein de l'ESR</p> <p style="padding-left: 20px;">Perspectives de déploiement du CIB (dont cartographie des risques établie par le ministère)</p> <p style="padding-left: 20px;">Rôle de l'audit interne des établissements dans le CIC et le CIB</p>	D. Labrousse (chef de projet CIB au DCISIF)
16H00 - 16H30	Conclusion des 4èmes rencontres de l'audit interne de l'ESR	
16H30 - 17H00	Collation finale	