

# 14<sup>èmes</sup> JOURNÉES DE LA CIAT

AUDIT INTERNE ET CONTRÔLE INTERNE DANS LES COLLECTIVITÉS :  
DE L'ÉMERGENCE À LA MATURITÉ POUR UNE MEILLEURE MAÎTRISE DES RISQUES

23 et 24 novembre 2023




# Programme des Journées

À LA RÉGION  
ÎLE - DE - FRANCE  
93400 SAINT-OUEN  
SUR - SEINE

13/11/2023



9h - 9h30	ACCUEIL - CAFÉ
9h30 - 10h Hémicycle	<b>OUVERTURE DES 14<sup>ÈMES</sup> JOURNÉES DE LA CIAT</b> En présence de Valérie PÉCRESSÉ Présidente de la Région Ile-de-France, Yannis WENDLING, Président de la CIAT, et Hervé HOCQUARD, Région Ile de France, Directeur Inspection générale
10h - 11h00 Hémicycle	<b>TABLE RONDE</b> <b>L'arrivée à maturité de l'audit interne et des fonctions d'assurance et de maîtrise au sein des collectivités territoriales</b> Animée par Frédéric FIEVET ( Associé KPMG secteur public et ancien DGS de collectivités ) , Hervé HOCQUARD (Région Ile-de-France, Directeur Inspection Générale), Odile BLANC (Ville de Marseille, Inspectrice générale des Services), Christophe MAGNE, (Département Haute Garonne, Directeur Audit interne)
11h -11h15	PAUSE CAFÉ
11h15 - 11h45 Hémicycle	<b>PLÉNIÈRE</b> <b>Tendances prospectives "Horizon 2035" : quelle exploitation par les collectivités ?</b> Animateurs : Olivier WATEL (Département Pas de Calais, Chargé de mission Management des Risques), Audrey LESUEUR (Associée ARENGI), Grand témoin : Stanislas MARTIN (Directeur des Risques Groupe EDF)
11h45 - 12h Hémicycle	<b>PLÉNIÈRE</b> L'IFACI, partenaire majeur du développement de la maîtrise des risques des collectivités, Philippe MOCQUARD Délégué général IFACI

**Légende ateliers**  
 Initiation – découverte  
 Échange de pratiques  
 Expertise

12h - 13h30 | PAUSE DÉJEUNER

### 13h30 - 14h45 | ATELIERS SIMULTANÉS

-  **Atelier 1 : L'audit, une réponse à l'obligation de suivi des tiers**  
*Animateurs* : Frédéric Gimenez (Région Aquitaine, Responsable d'Unité Audit interne et externe), Ahmed IRAQI (Région Ile-de-France, Directeur de l'audit externe, Catherine STEINBERG Région Ile-de-France, Auditeur financier), Imen TAHIRI (Département de Seine-Saint-Denis, inspection Générale)
-  **Atelier 2 : Valorisation de l'audithèque de la CIAT. Un outil qui vous veut du bien !**  
*Animateur* : Dominique BORDIER (Région Occitanie, Responsable service Audits)
-  **Atelier 3 : L'audit dans la vraie vie**  
*Animateurs* : Bruno BORODINE (Région Bretagne, Directeur de l'audit), Hélène MATHIEU (membre du Comité d'audit de la Région Bretagne, Ancienne directrice de l'Inspection générale de la Ville de Paris,)
-  **Atelier 4 : Répertoire commun des risques (1/3) – Analyser les risques financiers et comptables**  
*Animateurs* : Sylvie LUCAS-COMTE (Département de la Savoie, Coordinatrice processus et analyse des risques), Imane ZAOUARI (Département Dordogne-Périgord, Contrôleur Auditeur interne), Olivier WATEL (Département du Pas-de-Calais, Chargé de mission Management des Risques)
-  **Atelier 5 : L'audit par type de collectivité (1/3) : les Communes**  
*Animateurs* : Marie-France NANSOT (Métropole Grand Lyon, Auditrice/Cheffe de projet modélisation des processus) Maryline BIN (Communauté d'agglomération Loire-Foréz, Responsable Audit et appui aux politiques publiques)
-  **Atelier 6 : L'audit par type de collectivité (2/3) : les Départements**  
*Animateur* : Yannis WENDLING, (Département de la Seine Saint Denis, Directeur Inspection Générale), Christophe MAGNE, (Département Haute Garonne, Directeur Audit interne)
-  **Atelier 7 : Atelier par type de collectivité (3/3) : les Régions**  
*Animateur* : Hubert de FRESCHVILLE (Région Pays de la Loire, Inspecteur général)

## Légende ateliers

- Initiation – découverte
- Échange de pratiques
- Expertise

14h45-15h15 | PAUSE CAFÉ TRANSITION INTER ATELIERS

## 15h15 - 16h30 | ATELIERS SIMULTANÉS

- **Atelier 8 : Audit et évaluation des politiques publiques : chemins croisés**  
*Animateurs* : Hervé HOCQUARD ( Région Ile-de-France, Directeur de l'Inspection Générale), Hedi TAMOUSA (Département de la Seine Saint Denis, Responsable du pôle évaluation des politiques publiques)
- **Atelier 9 : Audit des Systèmes d'informations : retour d'expériences de cyber-attaques sur des collectivités**  
*Animateurs* : David GAUDRY (Région Auvergne-Rhône-Alpes, Chef de projet Audit et Évaluations), Hyrène BOTINEAU (Département de la Mayenne, Contrôleur de gestion et auditeur), Cyril RENVOISE (Région Île-de-France, Inspecteur général), et 3 témoins de collectivités cyber-attaquées
- **Atelier 10 : Répertoire commun des risques (2/3) - Challenger et défier les risques RH**  
*Animatrices* : Jessy PETITPAS (Région Pays de la Loire, Cheffe de projet «contrôle interne» Fonds européens), Marie-Christine de GOURNAY (Département de l'Isère – Cheffe du service de l'audit)
- **Atelier 11 : Contrôle interne, audit interne et préparation à la certification des comptes**  
*Animateurs* : Frédéric GIMENEZ (Région Nouvelle Aquitaine, Responsable d'unité Audit Interne et Externe), Sylvie LUCAS-COMTE (Département de la Savoie, Coordinatrice processus et analyse des risques), Audrey M BOUMBA (Département de la Seine Saint Denis, Auditrice interne), Lucile RIVERA (Département de la Seine Saint Denis, Directrice adjointe Inspection Générale)

## ● Atelier 12 : Le rôle du Comité d'audit - témoignages de membres de comités d'audit

*Animateurs* : Hélène MATHIEU (membre du Comité d'audit de la Région Bretagne, ancienne directrice de l'Inspection générale de la Ville de Paris,), Philippe PEUCH LESTRADE (membre du Comité d'audit de la Région Ile-de-France, ancien responsable mondial des activités de conseil secteur public à Ernst & Young), Pierre LAPLANE (membre du Comité d'audit de l'Eurométropole de Strasbourg et directeur général de l'agence de développement de l'agglomération Strasbourgeoise)

## ● Atelier 13 : Dérouler une mission d'audit : les indispensables

*Animateur* : Agnès BACHELOT-JOURNET (Département de l'Isère, Directrice de la performance et de la modernisation)

## ● Atelier 14 : L'outilthèque - boîte à outils, documents, au service de nos pratiques

*Animateurs* : Brahim EL WAHDANI (Région Hauts-de-France, Chef de service Audit et Risques), Océane FERRER-FERENG (Ville de Marseille, Auditrice)

## ● Atelier 15 : « Faites une pause pour prendre la pose »

*Animateur* : Marie Laure FERNANDEZ –VEGA (France AgriMer, Auditeur interne)

16h30- 17h30  
Hémicycle

## PLÉNIÈRE

La CIAT aujourd'hui et demain ( suivie de l'assemblée générale annuelle)  
Animé par les membres du bureau de la CIAT

18h-19h

Visite - moment de détente culturelle

20h30

| DÎNER

23  
JEUDI  
après-midi

8h30- 9h

ACCUEIL - CAFÉ

9h- 9h20

Hémicycle

### PLÉNIÈRE

Les actualités de l'audit interne de l'État et du CICA (Comité interministériel du contrôle et de l'audit internes)  
Intervenant: Pierre-Mathieu DUHAMEL (Président du CICA)

9h20- 9h30

PAUSE TRANSITION INTER ATELIERS

9h30-10h45

### ATELIERS SIMULTANÉS

- **Atelier 16 : Répertoire commun des risques (3/3) Retex : comment utiliser l'outil « répertoire des risques » pour élaborer la cartographie des processus de sa collectivité**

**Animateurs :** Estelle CLABAUX (Département du Nord, Chargée de mission pilotage stratégie et processus), Nathalie SADEYEN (Région Réunion - Responsable cellule conformité)

- **Atelier 17 : La maîtrise des risques dans les marchés publics : retour d'expérience via le prisme des fonds européens**

**Animateurs :** Carine OLIVIER (Région Hauts-de-France, Responsable du service Audit des Fonds Européens) Ludovic DUBOIS (Région Pays de la Loire, Chef de projet Appui commande publique), Dominique BORDIER (Région Occitanie, Responsable du service Audits), Christophe RICHARD (Région Bretagne, Chef de service audit des fonds européens)

- **Atelier 18 : Le référentiel de l'INTOSAI (Organisation Internationale des Institutions Supérieures de Contrôle des Finances Publiques) et l'IIA – Traduction du modèle des 3 lignes de maîtrise**

**Animateurs :** Brahim EL WAHDANI (Région Hauts-de-France, Chef de service audit des fonds régionaux et des risques), Mathilde PEYRAT (Région Hauts-de-France, Auditeur au sein du SAF2R), Jalal LAHOUAICHRI (Région Hauts-de-France, Auditeur au sein du SAF2R)

### Légende ateliers

- Initiation – découverte
- Échange de pratiques
- Expertise

- **Atelier 19 : Les apports de la modélisation des processus dans une démarche de renforcement du contrôle interne**

**Animateurs :** Marie-France NANSOT (Métropole Grand Lyon, Auditrice/Cheffe de projet modélisation des processus), Sylvie LUCAS-COMTE (Département de la Savoie, Coordinatrice processus et analyse des risques), Raphael SZARY (Région Ile-de-France, Inspecteur Général)

- **Atelier 20 : L'enquête interne consécutive au signalement d'un fait portant atteinte à la déontologie : une enquête administrative comme les autres ?**

**Animateurs :** Robert LIMMOIS (CNFPT, DGA, Chef de l'Inspection générale), Marie-Pierre COQUEL (magistrate en service détaché à l'Inspection générale de la Ville de Paris), Laurence FABRE (Transparency International France)

- **Atelier 21 : Le suivi des recommandations émises par les auditeurs internes et externes**

**Animateurs :** Valérie DE FILIPPIS (Département de l'Isère, Auditrice Interne et Superviseur des recommandations), Marie Laure FERNANDEZ –VEGA (France AgriMer, Auditeur interne), Lucile RIVERA (Département de la Seine Saint Denis, Directrice adjointe Inspection Générale)

- **Atelier 22 : L'accès aux données et au datamining : appui à la troisième ligne de maîtrise**

**Animateurs :** Hedi TAMOUSIA (Département de la Seine Saint Denis, Responsable du pôle évaluation des politiques publiques), Valentin COURTOIS (Département de la Seine Saint Denis, Chargé d'évaluation des politiques publiques)

10h45- 11h

PAUSE-CAFÉ

# 14<sup>èmes</sup> JOURNÉES DE LA CIAT

24  
VENDREDI

11h-12h15  
Hémicycle

**TABLE RONDE**  
**Le nouveau régime de Responsabilité financière des gestionnaires Publics : raison supplémentaire pour se doter d'une fonction d'audit et de contrôle internes solide**

Animée par Muriel SOLIGNAC (Région Ile-de-France, Directrice auprès du DGS) avec Sophie MAHIEUX (Directrice Régionale Ile-de-France des Finances Publiques), Stéphanie DAMAREY (Vice-Présidente de l'Université de Lille), Jean-Yves BERTUCCI (Cour des Comptes, Président de la chambre du Contentieux)

12h15-13h45 PAUSE DÉJEUNER

13h45-14h  
Hémicycle

**Présentation de l'outil « répertoire commun des risques »**  
Anne-Fabienne MALET (Eurométropole de Strasbourg, Directrice de projet contrôle interne)

14h -15h30

Hémicycle

## TABLE RONDE

**Le contrôle interne comptable et financier sur le chemin de la certification des comptes**

Intervenants : PASCAL BELLEMIN (Président de l'AFIGESE), Valerie RIOU (Associée Mazars, Commissaire aux comptes), Thierry VUGHT Président de la Chambre Régionale des Comptes d'Île-de-France et Jean-Pierre SABIO (DG de GIGALIS et ancien DGA Ressources de la Région Pays de la Loire)

15H30-15h45

PAUSE - CAFÉ

15h45-16H

Hémicycle

## Valorisation de l'audithèque de la CIAT

Dominique BORDIER (Région Occitanie, Responsable service Audits)

16H-16h45

Hémicycle

## L'adaptation des recommandations de l'AFA aux Collectivités territoriales

16h45- 17h15

Hémicycle

Synthèse des travaux, conclusions et clôture, en présence de Jean-Didier BERGER, 1<sup>er</sup> Vice-Président de la Région Ile-de-France , Maire de Clamart et de David BONNEAU DGS de la Région Ile-de-France

17h15-17h450

POT DE CLOTURE DES JOURNÉES



# 14<sup>èmes</sup> JOURNÉES DE LA CIAT

23 & 24 NOV. 2023

AUDIT INTERNE ET CONTRÔLE INTERNE DANS LES COLLECTIVITÉS :  
DE L'ÉMERGENCE À LA MATURITÉ POUR UNE MEILLEURE MAÎTRISE DES RISQUES

## ★ RÉGION ÎLE-DE-FRANCE

BÂTIMENT VICTOR HUGO  
8, BD VICTOR HUGO  
93400 SAINT-OUEN-SUR-SEINE



## TRANSPORTS ET STATIONNEMENT

### MÉTRO ET RER

- M 13** 4 STATIONS LIGNE 13  
CARRÉFOUR PLEYEL / MAIRIE DE SAINT OUEN / GARIBALDI / PORTE DE SAINT-OUEN
- M 14** LIGNE 14  
CLICHY-SAINT-OUEN / MAIRIE DE SAINT-OUEN

### REX C SAINT-OUEN

### STATIONS AUTOLIB

### AUTOROUTES ET BD PÉRIPHÉRIQUE

A86 A1 BD PÉRIPHÉRIQUE

### BUSET RER

- 66** CLICHY / VICTOR HUGO / OPÉRA
- 85** QUAI DE SEINE / LUXEMBOURG
- 137** PORTE DE CLIGNANCOURT / VILLENEUVE -LA-GARENNE / ZI NORD
- 166** GENNEVILLIERS / ZAC DES LOUVRESSES / PORTE DE LA CHAPELLE
- 173** PORTE DE CLICHY / LA COURNEUVE / 8 MAI 1945
- 237** MAIRIE DE SAINT-OUEN / L'ÎLE-SAINT-DENIS PARC DÉPARTEMENTAL / GARE D'ÉPINAY-SUR-SEINE
- 255** PORTE DE CLIGNANCOURT / STAINS LES PRÉVOYANTS
- 274** LEVALLOIS / VOLTAIRE / VILLIERS / SAINT-DENIS RER

### P PARKINGS

- PARKING CENTRE-VILLE :**  
1, RUE EMILE CORDON
- PARKING DE LA PATINOIRE :**  
4, RUE DU DR BAUER
- PARKING DE LA HALLE :**   
11, RUE FRIDA KAHLO
- PARKING DU GRAND PARC :**  
28, RUE LA CLEF DES CHAMPS



CONFÉRENCE DES INSPECTEURS ET AUDITEURS TERRITORIAUX