

MÉDECINS DU MONDE 世界医生组织 DOCTORS OF THE WORLD منظمة أطباء العالم LÄKARE I VÄRLDEN MEDICI DEL MONDO ΓΙΑΤΡΟΙ ΤΟΥ ΚΟΣΜΟΥ DOKTERS VAN DE WERELD MÉDICOS DO MUNDO MÉDICOS DEL MUNDO 世界の医療団 ÄRZTE DER WELT दुनिया के डॉक्टर MÉDECINS DU MONDE 世界医生组织 DOCTORS OF THE WORLD منظمة أطباء العالم LÄKARE I VÄRLDEN MEDICI DEL MONDO ΓΙΑΤΡΟΙ ΤΟΥ ΚΟΣΜΟΥ DOKTERS VAN DE WERELD MÉDICOS DO MUNDO MÉDICOS DEL MUNDO 世界の医療団 ÄRZTE DER WELT दुनिया के डॉक्टर MÉDECINS DU MONDE 世界医生组织 DOCTORS OF THE WORLD منظمة أطباء العالم LÄKARE I VÄRLDEN MEDICI DEL MONDO ΓΙΑΤΡΟΙ ΤΟΥ ΚΟΣΜΟΥ DOKTERS VAN DE WERELD MÉDICOS DO MUNDO MÉDICOS DEL MUNDO 世界の医療団 ÄRZTE DER



Service d'audit interne

2019 – MDM France

Raison d'être



MÉDECINS D
LÄKARE I VÄ
DOKTERS VAN D
VÄRLDEN ME
生组织 DOCTO

OF THE WORLD منظمة أطباء العالم LÄKARE I VÄRLDEN MEDICI DEL MONDO ΓΙΔΤΡΟΪ ΤΟΥ ΚΟΣΜΟΥ DOKTERS VAN DE WERELD MÉDICOS DO MUNDO MÉDICOS
S 世界医生组织 MÉDECINS DU MONDE 世界医生组织 DOCTORS OF THE WORLD منظمة أطباء العالم LÄKARE I VÄRLDEN MEDICI DEL MONDO ΓΙΔΤΡΟΪ ΤΟΥ ΚΟΣΜΟΥ DO
ÉDICOS DEL MUNDO 世界の医療団 ÄRZTE DER WELT दुनिया के डॉक्टर MÉDECINS DU MONDE 世界医生组织 DOCTORS OF THE WORLD منظمة أطباء العالم LÄKARE I VÄ
KOSMΟΥ DOKTERS VAN DE WERELD MÉDICOS DO MUNDO MÉDICOS DEL MUNDO 世界の医療団 ÄRZTE DER WELT दुनिया के डॉक्टर MÉDECINS DU MONDE 世界医
生组织 LÄKARE I VÄRLDEN MEDICI DEL MONDO ΓΙΔΤΡΟΪ ΤΟΥ ΚΟΣΜΟΥ DOKTERS VAN DE WERELD MÉDICOS DO MUNDO MÉDICOS DEL MUNDO 世界の医療団 ÄRZ

CONSEIL D'ADMINISTRATION

Staff Direction (COPII Horizon 2025)

Objectif: Renforcer l'attractivité et le dynamisme de l'Association

Objectif: Elargir l'impact social dans le monde

Objectif: Renforcer l'indépendance politique et financière

1. Dynamique de la Vie Asso

2. Projet Humain

3. Régionalisation
Déconcentration

4. Dynamique
Opérationnelle

5. FdR Réseau
international

6. Efficacité de
l'Organisation

7. SDSI

Priorités Directions 2018-2020

SP1. Structuration PVA

SP1. Image empl. (yc viviers)

SP1. Clarifier les
responsabilités terrain

SP1. Cadrage thémat.
prio et transv.

SP1. Infrastructure /
Coordination

SP1. Améliorer
processus existants

SP1. Outils
collaboratifs

SP2. Promotion
engagement

SP2. Parcours mobil.
(yc GPEC)

SP2. Régionalisation
(yc évolution régions)

SP2. Evolution
stratégique projets

SP2. Operations
(montée charge)

SP2. Mettre en place
process manquants

SP2. ERP Finances /
RH

SP3. Ouverture
gouvernance

SP3. Refonte
classification emplois

SP3. Déconcentration
(Pôle Amman, 2^e pôle)

SP3. Définition masse
critique

SP3. Positioning

SP3. Améliorer
financement Siège

SP3. Données médico-
sociales

SP4. Refonte instances

SP4. Formations (yc
brief/débrief)

SP4. Actions
Internationales Région

SP4. Partenariats

SP4. Fundraising &
Growth

SP4. Améliorer
organisation existant

SP4. Gestion
documents

SP5. Instance
régulation

SP5. Qualité de Vie
Travail (yc télétr., démgnt)

SP5. Qualité

SP5. Identity &
Governance

SP5. Plan investissemt
collecte

SP5. Business
Intelligence

SP6. Nouvelles
mobilisations

SP6. Management

SP6. Impact aux
bénéf. & innov

SP6. Partenariats
bilatéraux

» La création du service d'audit interne est une des mise en œuvre du chantier 6 SP4.



Organisation du service audit interne

- » La Responsable du Service Audit Interne est directement rattachée à la Direction Générale, permettant ainsi de garantir la légitimité et l'autonomie de la fonction d'audit;
- » Afin de compléter l'équipe, un poste de chargé(e) d'audit interne est prévu au sein du service avec une ouverture courant 2019;
- » Un Comité d'Audit a également été créé, permettant de garantir l'indépendance de la fonction et de valider la priorisation et les choix fonctionnels proposés par la fonction d'audit. Ce comité est constitué des personnes suivantes:
 - 2 membres du Conseil d'Administration
 - 2 personnes qualifiées extérieures.



Qu'est ce que l'audit interne?

- » L'Audit Interne est une activité **indépendante et objective** qui donne à la gouvernance d'une organisation une assurance sur le degré de maîtrise de ses opérations, lui apporte ses conseils pour les améliorer, et contribue à créer de la valeur ajoutée.
- » Il aide cette organisation à atteindre ses **objectifs** en évaluant, par une approche systématique et méthodique, ses processus de **management des risques**, de contrôle, et de gouvernance, et en faisant des propositions pour renforcer leur efficacité.



Pourquoi un service d'audit interne?

- » Garantir la gestion du risque au sein de l'organisation
- » Assurer le devoir de redevabilité auprès des bénéficiaires et des financeurs (eg: affaire OXFAM)
- » Promouvoir la transparence dans le fonctionnement et l'utilisation des fonds
- » Assurer la bonne application des règles de conformité de plus en plus complexes et contraignantes
- » Répondre aux recommandations régulières des bailleurs de fonds et des Commissaires aux Comptes
- » Accompagner la croissance continue de MdM dans un secteur de plus en plus professionnalisé



Qui est concerné par l'audit interne?

- » Le périmètre fonctionnel de l'activité d'audit interne concerne les champs suivants:
 - Financier et opérationnel
 - Siège et/ou terrain
 - France et/ou international
 - Finance et/ou rh et/ou log achat et/ou juridique etc...
 - Champ salarié et/ou champ bénévole,

- » après validation du plan d'audit interne et des termes de référence des missions, auprès de la Direction Générale, du Comité d'Audit et en lien avec les directions/terrains/champs concernés:



Objectifs 2019 - 2020

- » Réaliser une charte, un guide et des outils d'audit interne
- » Réaliser des audits opérationnels
- » Faire un état des lieux des processus de management des risques;
- » Cartographier les risques de l'organisation en cohérence avec les choix stratégiques;
- » Mettre en place une matrice de gestion des risques identifiés – stratégie de traitement des risques qui permettra de les limiter voire de les supprimer;
- » Définir les priorités d'audit interne dans un plan annuel;
- » Assurer la conformité, la cohérence et la formation à procédures au sein de l'organisation;
- » Assurer la supervision des audits externes et le suivi des recommandations qui en émanent.



Le rôle du Comité d'audit

- » Accompagne le management à travers un questionnaire pertinent et bienveillant, brisant les cadres routiniers et habituels, afin de faire de MdM une organisation plus efficace;
- » Suivi du processus d'élaboration de l'information financière;
- » Suivi de l'efficacité des systèmes de contrôle interne et de gestion des risques;
- » Suivi du contrôle légal des comptes annuels et le cas échéant consolidés par les commissaires aux comptes;
- » Suivi de l'indépendance des commissaires aux comptes.

Le comité d'audit, indépendant, est mandaté par le Conseil d'Administration dans son rôle de surveillance.



Comité d'audit...mais encore?

- » Le comité d'audit devra se tenir au moins trois fois par an
- » En complément des membres du comité les personnes suivantes participent aux débats du comité, sans pouvoir prendre part aux votes :
 - DG
 - Directeur financier
 - Responsable du service juridique
 - Responsable du service audit

MÉDECINS D
LÄKARE I VÄ
DOKTERS VAN D
VÄRLDEN ME
生组织 DOCTO



OF THE WORLD العالم منظمة LÄKARE I VÄRLDEN MEDICI DEL MONDO ΓΙΑΤΡΟΙ ΤΟΥ ΚΟΣΜΟΥ DOKTERS VAN DE WERELD MÉDICOS DO MUNDO MÉDICOS
S 世界医生组织 MÉDECINS DU MONDE 世界医生组织 DOCTORS OF THE WORLD العالم منظمة LÄKARE I VÄRLDEN MEDICI DEL MONDO ΓΙΑΤΡΟΙ ΤΟΥ ΚΟΣΜΟΥ DO
ÉDICOS DEL MUNDO 世界の医療団 ÄRZTE DER WELT दुनिया के डॉक्टर MÉDECINS DU MONDE 世界医生组织 DOCTORS OF THE WORLD العالم منظمة LÄKARE I VÄ
KOSMΟΥ DOKTERS VAN DE WERELD MÉDICOS DO MUNDO MÉDICOS DEL MUNDO 世界の医療団 ÄRZTE DER WELT दुनिया के डॉक्टर MÉDECINS DU MONDE 世界医
织 LÄKARE I VÄRLDEN MEDICI DEL MONDO ΓΙΑΤΡΟΙ ΤΟΥ ΚΟΣΜΟΥ DOKTERS VAN DE WERELD MÉDICOS DO MUNDO MÉDICOS DEL MUNDO 世界の医療団 ÄRZ

Merci pour votre attention

» Avez-vous des questions?