

Vérification interne d'EDC

Viser l'excellence au moyen de services d'attestation et de consultation

Vérification interne du suivi administratif Trimestre terminé le 31 décembre 2010 14 janvier 2011 Rapport n° 29/10

Distribution

Président et chef de la direction
Premier vice-président et chef de la direction financière
Premier vice-président, Développement des affaires
Premier vice-président, Solutions technologiques et d'affaires
Premier vice-président, Ressources humaines et services généraux
Premier vice-président, Assurances
Premier vice-président, Services juridiques et secrétaire

c.c. : Voir la liste de diffusion ci-jointe

Vice-présidente, Vérification interne
Monica Ryan

c.c. : Vice-président et chef de la gestion des risques
Vice-président et contrôleur général
Chef des Services juridiques et secrétaire adjoint principal
Vice-président, Souscription en assurance crédit
Vice-président, COE — Assurances et CARD
Vice-président, Gestion du portefeuille
Vice-président et trésorier
Vice-président et chef des services informatiques
Vice-président, Services aux clients
Vice-président, Souscription — CIB et PRI
Vice-président, Groupe expérience-client
Vice-président, Financement
Vice-président, Financement de projets
Contrôleur adjoint, Finances et Contrôle
Secrétaire adjoint et avocat-conseil
Chef adjoint des Services juridiques, Services juridiques - Assurances
Trésorier adjoint
Directeur de groupe, Gestion des actifs
Directeur de groupe, Souscription CIB
Directeur de groupe, Comptabilité générale
Directeur de groupe, Prestation de solutions d'affaires
Directeur de groupe, Gestion du portefeuille
Directeur de groupe, Institutions financières
Directeur de groupe, Services des prêts
Directeur de groupe, Gestion des risques du marché
Directeur de groupe, Gestion de la trésorerie, fiscalité et assurances
Directeur de groupe, CARD
Directeur de groupe, Infrastructure et opérations
Directeur de groupe, Assurance risques politiques
Directeur, Comptes créditeurs
Directeur, Solutions d'affaires - Assurances
Directeur, Normes de crédit et évaluation par points
Directeur, Centre de services à la clientèle
Directeur, Opérations bancaires
Directeur, Comptabilité des assurances et Compte du Canada
Directeur, Comptabilité des prêts
Directeur, Relations et gestion des actifs
Directeur, Comptabilité de trésorerie
Directeur, Planification et analyse financière
Directeur, Gestion des affaires des TI
Directeur, Contrôle des opérations
Directeur, Rapports financiers
Directeur d'exécution de programmes, Prestation de solutions
Chef de projet, Services des prêts
Directeur principal de la gestion des risques de crédit, MRM
Ingénieur financier principal, Trésorerie
Directeur principal, Transfert des risques
Avocat-conseil principal, Services juridiques - Assurances

Introduction

Un excellent indicateur de l'efficacité de l'environnement de contrôle interne est la rapidité avec laquelle la direction réagit pour corriger des problèmes de contrôle qui ont été signalés. Voilà pourquoi la Vérification interne d'EDC a mis en oeuvre un processus de suivi de telle sorte que les constatations de la vérification interne et les recommandations connexes donnent promptement lieu à des mesures adéquates. Le présent rapport résume les résultats de la vérification trimestrielle de suivi administratif pour le quatrième trimestre de 2010, qui s'est terminé le 31 décembre 2010.

Objectif et portée de la vérification

L'objectif de la vérification était d'évaluer la mesure dans laquelle les recommandations de la vérification devant être appliquées au deuxième trimestre avaient été mises en oeuvre. Par cette vérification, nous retraçons également le nombre de fois qu'une recommandation de vérification est reciblée. Toute recommandation reciblée deux ou plusieurs fois est soulignée dans le présent rapport. La portée de cette vérification se limite à l'état d'avancement de l'application des recommandations de vérification concernant des constatations de problèmes majeurs¹ ou modérés. Les constatations de problèmes mineurs et les recommandations connexes sont signalées à la direction à titre d'information seulement et, par conséquent, sont exclues de la portée de la présente vérification de suivi.

Opinion globale de la Vérification interne

À notre avis, le taux de mise en oeuvre des recommandations de la vérification est *bien contrôlé*² pour le deuxième trimestre, qui s'est terminé le 31 décembre 2010. Au 30 septembre 2010, 28 recommandations de la vérification devaient être mises en oeuvre au 4T2010. De celles-ci, 1 a été reciblée et reportée au 1T2011. Par ailleurs, devant l'évolution du contexte de gestion, la Vérification interne a repoussé la date cible et les exigences relatives à 4 recommandations. Les 23 recommandations restantes ont été mises en oeuvre au cours du quatrième trimestre. De plus amples détails par groupe sectoriel sont fournis à la section suivante.

Résultats détaillés de la vérification

Le tableau ci-après fournit un résumé des plans d'action en cours, terminés et reciblés par groupe sectoriel.

Groupe	En cours au début 4T2010	Ajouts au 4T	Terminés au 4T	Reciblés	En cours à la fin du 4T2010	Devant être mis en oeuvre au 1T2011
Groupe du président	7	0	3	1	4	1
BDO : Financement	0	0	0	0	0	0
BDO : Assurances	32	7	12	0	27	14
Développement des affaires	0	13	0	0	13	2
Secrétariat et Services juridiques	1	1	1	0	1	0
Ressources humaines	0	0	0	0	0	0
Finances	10	17	10	0	17	0
BS&T	3	8	5	0	6	2
Total	53	46	31	1	68	19

¹ Cotes attribuées aux résultats de la vérification :

Problème majeur - Un contrôle clé n'existe pas, est mal conçu ou ne fonctionne pas comme prévu et le risque financier et/ou de réputation est plus qu'insignifiant. L'objectif du processus sur lequel porte le contrôle ne sera probablement pas atteint. Des mesures correctives sont requises pour que les contrôles soient rentables et/ou que les objectifs du processus soient atteints.

Problème modéré - Un contrôle clé n'existe pas, est mal conçu ou ne fonctionne pas comme prévu et le risque financier et/ou de réputation pour le processus est plus qu'insignifiant. Cependant, un contrôle compensatoire existe. Des mesures correctives sont requises pour éviter de compter uniquement sur les contrôles compensatoires et/ou pour s'assurer que les contrôles sont rentables.

Problème mineur - Faiblesse dans la conception et/ou dans le fonctionnement d'un contrôle qui n'est pas un contrôle clé. Il est peu probable qu'il y ait des répercussions sur la capacité d'atteindre les objectifs. Des mesures correctives sont suggérées pour s'assurer que les contrôles soient rentables.

² Nos opinions standard de vérification sont les suivantes :

Contrôles forts - 100 % des recommandations de la vérification à appliquer pendant le trimestre en cours ont été mises en oeuvre.

Bien contrôlé - 70 à 99 % des recommandations à appliquer pendant le trimestre en cours ont été mises en oeuvre.

Possibilités d'améliorer le taux de mise en oeuvre - 50 à 69 % des recommandations à appliquer pendant le trimestre en cours ont été mises en oeuvre.

Non contrôlé - Moins de 50 % des recommandations à appliquer pendant le trimestre en cours ont été mises en oeuvre.

* Quatre recommandations formulées au 4T2010 ont également été terminées au cours de ce trimestre, et quatre autres recommandations ont été mises en œuvre plus tôt que prévu, ce qui porte le nombre total de recommandations mises en application au 4T2010 à trente et un.

À la fin du quatrième trimestre 2010, il y avait 68 recommandations en cours; 19 de celles-ci doivent être mises en œuvre d'ici à la fin du premier trimestre 2011.

Conclusion

Les résultats de cette vérification ont été communiqués à la direction, qui les a acceptés. Nous tenons à remercier la direction de son soutien constant.

