

Vérification interne d'EDC

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

Vérification interne du suivi administratif Trimestre terminé le 30 septembre 2010 15 novembre 2010 Rapport n^o 16/10

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, Groupe des produits de financement
Premier vice-président, Ressources humaines
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, Renseignements sur la Société et sur le commerce international
Vice-président et chef des services informatiques
Vice-président, Services aux clients
Contrôleur adjoint, Finances et Contrôle
Secrétaire adjoint et avocat-conseil
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, COE — Financement et relations internationales
Directeur de groupe, Services des prêts
Directeur de groupe, Gestion des risques du marché
Directeur de groupe, Gestion de la trésorerie, fiscalité et assurances
Director, CARD
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
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 d'exécution de programmes, BSD Finances/Groupe du président
Directeur d'exécution de programmes, BSD Prestation de solutions
Directeur des normes de crédit
Chef de projet, Services des prêts
Analyste principal, systèmes de gestion, COE - Financement et relations int.
Directeur principal de la gestion des risques de crédit, MRM
Ingénieur financier principal, Trésorerie
Directeur principal, Transfert des risques
Souscripteur principal, Souscription CIB
Directeur de programme, Solutions d'affaires - 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 œuvre 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 troisième trimestre de 2010, qui s'est terminé le 30 septembre 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 œuvre. 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, la mise en œuvre des recommandations de la vérification dénote des **contrôles forts**² pour le troisième trimestre, qui s'est terminé le 30 septembre 2010. Au 30 juin 2010, 28 recommandations de la vérification devaient être mises en œuvre au 3T2010. De celles-ci, 1 a été annulée et 27 ont été mises en œuvre au troisième trimestre, et 6 recommandations formulées au 3T2010 ont été appliquées au cours du trimestre alors que 23 ont été terminées plus tôt que prévu, ce qui porte le nombre total de recommandations appliquées pour le trimestre à 56 (58 %). 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 3T2010	Ajouts au 3T	Terminés au 3T	Reciblés	En cours à la fin du 3T2010	Devant être mis en œuvre au 4T2010
Groupe du président	9	10	6	0	13	8
BDO : Financement	5	0	5	0	0	0
BDO : Assurances	33	29	29	0	33	10
BD	0	0	0	0	0	0
Secrétariat et Services juridiques	0	1	0	0	1	0
Ressources humaines	0	0	0	0	0	0
Finances	5	29	7	0	27	15
BS&T	10	2	9	0	3	3
Total	62	71	56	0	77	36

À la fin du troisième trimestre 2010, il y avait 77 recommandations en cours; 36 de celles-ci doivent être mises en œuvre d'ici à la fin du quatrième trimestre 2010.

¹Cotes 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 œuvre.

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

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

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

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.

