

Vérification interne d'EDC

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

Vérification trimestrielle de suivi administratif Trimestre terminé le 31 mars 2009 Le 29 avril 2009 Rapport n° 05/09

Distribution :

Dest : 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
M. Ryan

c. c. : Vice-président, Gestion des canaux et Programmes stratégiques
Vice-président et chef des services informatiques
Vice-président et contrôleur général
Vice-président, Services des ressources humaines
Vice-président, Efficacité organisationnelle
Vice-président, Centre d'expertise en assurance et Groupe CARD
Vice-président, Capital-actions
Chef des Services juridiques et secrétaire adjoint principal
Directeur, Comptabilité et Rapports financiers
Directeur, Infrastructure et Opérations
Directeur, Comptabilité de trésorerie et des prêts
Directeur, Rémunération globale et Actuariat
Directeur, Services des prêts
Directeur, Gestion de la trésorerie, Taxation et Assurance
Directeur, Groupe CARD
Directeur, Programmes stratégiques et Opérations
Chef, Responsabilités des entreprises
Chef, Services des prêts - Transactions directes
Chef, Comptes créditeurs
Chef, Opérations bancaires
Chef, Formation et Perfectionnement
Chef, Établissement des coûts
Chef, Contrôle des opérations
Chef, Stratégie du capital-actions
Chef d'équipe, Services consultatifs environnementaux
Agent de sécurité
Conseiller principal aux achats
Analyste principal en rémunération
Directeur principal, Portefeuille du capital-actions
Directeur des relations avec les clients, Programmes stratégiques et Opérations

Introduction

La rapidité avec laquelle la direction prend des mesures pour corriger les problèmes de contrôle constatés et qu'elle respecte les délais de mise en œuvre est un indicateur fiable de l'efficacité du cadre de contrôle interne. Pour cette raison, la Vérification interne d'EDC a mis en place un processus de suivi visant à s'assurer que les problèmes constatés dans le cadre de missions de vérification interne et les recommandations connexes sont prises en compte en temps utile. Le présent rapport résume les résultats de la Vérification de suivi administratif pour le trimestre terminé le 1^{er} mars 2009.

Objectif et portée de la vérification

L'objectif de la vérification consistait à évaluer dans quelle mesure les recommandations qui devaient être mises en œuvre au cours du premier trimestre l'avaient effectivement été. Dans le cadre de cette mission, nous avons également recensé le nombre de reports de la date de mise en œuvre prévue pour une recommandation. Les recommandations dont l'échéance a été révisée deux fois ou plus sont signalées dans ce rapport. La portée de la présente vérification se limite à la mise en œuvre des recommandations relatives à des problèmes d'importance majeure¹ ou modérée. Les problèmes d'ordre mineur et les recommandations connexes sont portés à l'attention de la direction à titre informatif seulement et sont par conséquent exclus de la portée de la vérification.

Opinion globale

Selon nous, le taux de mise en œuvre des recommandations de la Vérification interne attendues au premier trimestre 2009 est **bien contrôlé**². Trente-quatre (34) recommandations devaient être mises en œuvre au premier trimestre 2009. De ce nombre, trente et une (31) (91 %) l'ont été. La date de mise en œuvre des plans d'action établis pour trois problèmes modérés a été révisée, avec l'accord de la direction.

Le tableau ci-après donne une ventilation détaillée par groupe sectoriel.

¹ Les constatations de notre vérification sont classées comme suit :

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 soient 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.

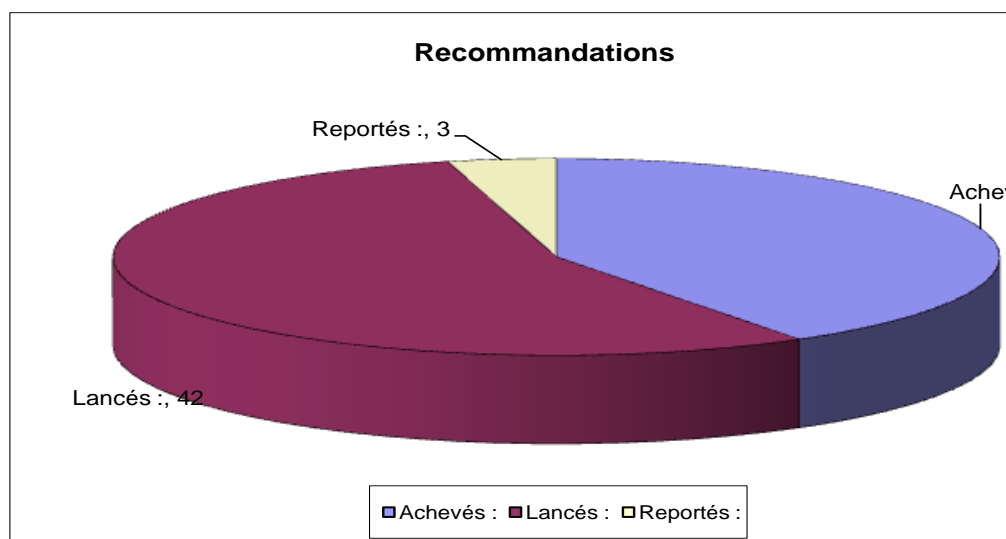
Possibilités d'améliorer le taux de mise en œuvre - 50 à 69 % des recommandations à appliquer pendant le trimestre en cours ont été mises en œuvre.

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

Résultats détaillés de la vérification

Le tableau ci-dessous indique le nombre de plans d'action lancés, achevés ou dont l'échéance a été modifiée, selon une ventilation par groupe sectoriel.

Groupe	Lancés au début du T1 2009	Ajoutés dans le courant du T1 2009	Achevés dans le courant du T1 2009	Report de la date d'échéance au T1 2009	Lancés à la fin du T1 2009	Échéance au T2 2009
Groupe du président	1	0	0	0	1	1
BD&O : Financement	0	6	0	0	6	1
BD&O : Assurance	0	0	0	0	0	0
Développement des affaires	4	0	4	0	0	0
Secrétariat et Services juridiques	5	0	3	0	2	2
Ressources humaines	3	0	3	0	0	0
Finances	14	24	13	0	25	21
Solutions technologiques et d'affaires	16	0	8	3	8	0
Total	43	30	31	3	42	25



Les plans d'action correspondant à quarante-deux (42) recommandations de vérification ont été lancés à la fin du premier trimestre 2009. La mise en œuvre de vingt-cinq (25) d'entre eux devrait s'achever d'ici la fin du deuxième trimestre 2009.

Conclusion

Les résultats de la vérification ont été communiqués à la direction, qui les a acceptés. Nous tenons à remercier la direction de son appui tout au long de la vérification.