

Vérification trimestrielle de suivi administratif

Trimestre terminé le 30 septembre 2009

Le 6 novembre 2009

Rapport n° 11/09

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 et chef des services informatiques
Vice-président et contrôleur général
Vice-président et chef de la gestion des risques
Vice-président et trésorier
Vice-président, Gestion du portefeuille
Vice-président, Capital-actions
Chef des Services juridiques et secrétaire adjoint principal
Contrôleur adjoint, Finances et Contrôle
Trésorier adjoint
Directeur, Gestion des risques du marché (MRM)
Directeur, Infrastructure et Opérations
Directeur, Gestion de la trésorerie, Taxation et Assurance
Chef, Opérations bancaires
Avocat-conseil principal, Services juridiques, Financement structuré
Chef, Stratégie du capital-actions
Conseiller principal aux achats
Directeur principal, Portefeuille du capital-actions
Directeur principal, Transfert des risques
Directeur, Gestion des risques de crédit, MRM
Directeur principal, Gestion de l'actif et du passif, MRM
Ingénieur financier principal, MRM
Ingénieur financier principal, Trésorerie

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 qui s'est terminé le 30 septembre 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 troisième 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 troisième trimestre 2009 est **bien contrôlé**². Treize (13) recommandations devaient être mises en œuvre au troisième trimestre 2009. Toutes l'ont été. De plus, les plans d'action de vingt (20) recommandations issues d'une vérification terminée au troisième trimestre de 2009 étaient achevés au 30 septembre. La section suivante fournit plus de détails par groupe sectoriel.

Résultats détaillés de la vérification

Le tableau ci-dessous présente un résumé des plans d'action lancés, achevés et reportés 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 :

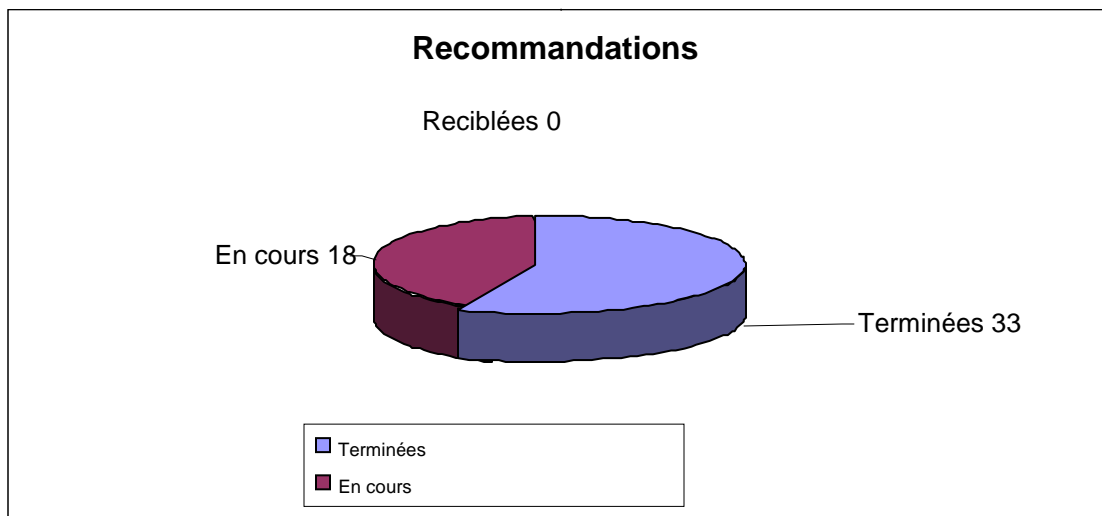
Contrôles forts - 100 % des recommandations de la vérification à appliquer pendant le trimestre en cours ont été mises en œuvre.

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

Possibilité 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.

Groupe	En cours au début du T3 2009	Ajoutés dans le courant du T3	Terminées dans le courant du T3	Recibléées	Terminées à la fin du T3 2009	Échéance au T4 2009
Groupe du président	1	21	15	0	7	2
BD&O : Financement	5	0	5	0	0	0
BD&O : Assurance	0	0	0	0	0	0
Développement des affaires	0	0	0	0	0	0
Secrétariat et Services juridiques	0	2	1	0	1	0
Ressources humaines	0	0	0	0	0	0
Finances	4	10	8	0	6	1
Solutions technologiques et d'affaires	8	0	4	0	4	4
Total	18	33	33	0	18	7



Les plans d'action correspondant à dix-huit (18) recommandations de vérification ont été lancés à la fin du troisième trimestre de 2009. La mise en œuvre de sept (7) d'entre eux devrait s'achever d'ici la fin du quatrième trimestre de 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.