



## N° 126 Audit de conformité relatif à la gouvernance de la fonction d'audit interne - Genève Aéroport *rapport publié le 22 décembre 2017*

No 126 Gouvernance de la fonction d'audit interne - Genève Aéroport			
Recommandations proposées	<b>10</b>	Ouvert	-
		Fermé	10
		Refusé	-

Les dix recommandations émises par la Cour des comptes ont toutes été acceptées.

Au 30 juin 2020, toutes les recommandations ont été mises en œuvre, dont trois durant la période sous revue.

La documentation interne clé a été finalisée (recommandation 7). Ainsi, la charte d'audit interne et le manuel ont été revus et complétés. Le manuel traite, entre autres, de la stratégie d'audit. Celle-ci a pour objectif de garantir que les missions d'audit couvrent l'ensemble des activités de Genève Aéroport (GA) et des risques y relatifs. Un programme d'assurance et d'amélioration qualité a également été établi (recommandation 10). Il prévoit notamment une évaluation externe du service d'audit interne, au moins tous les cinq ans. Ces trois documents ont été validés par le Conseil d'administration de GA le 24 juin 2020. Les outils de pilotage de l'audit interne ont été complétés en 2020 afin de permettre un suivi de ses activités (recommandation 9).

No 126 Gouvernance de la fonction d'audit interne - Genève Aéroport					
Numéro	Libellé	Risques	Responsable	Date échéance	Statut
126-R1	Ancrer les compétences clés des membres du Comité d'audit.	Significatif	CAF	<del>30.06.2018</del> report 30.09.2018	Fermé
126-R2	Assurer l'indépendance de la fonction d'audit interne.	Modéré	CAF	<del>30.06.2018</del> report 30.09.2018	Fermé
126-R3	Prévoir une séance à huis clos entre le Comité d'audit et le responsable de l'audit interne.	Modéré	CAF et responsable audit interne	30.06.2018	Fermé
126-R4	Revoir le positionnement et le profil de la fonction de responsable de l'audit interne.	Significatif	CAF et responsable audit interne	31.12.2018	Fermé
126-R5	Identifier les besoins de l'entité en matière de ressources et de compétences du service d'audit interne.	Significatif	CAF	31.12.2018	Fermé
126-R6	Garantir un accès aux informations nécessaires à la bonne exécution des travaux de l'audit interne.	Significatif	CAF et responsable audit interne	30.06.2018	Fermé
126-R7	Établir la documentation interne clé.	Modéré	Responsable de l'audit interne	<del>30.06.2018</del> report <del>31.12.2018</del> report 31.12.2019	Fermé
126-R8	Revoir le processus d'établissement du plan d'audit annuel.	Significatif	Responsable de l'audit interne	31.12.2018	Fermé
126-R9	Mettre en place un suivi et un pilotage appropriés des activités du service d'audit interne.	Modéré	Responsable de l'audit interne	<del>31.12.2018</del> report 31.12.2019	Fermé
126-R10	Implémenter un programme qualité.	Modéré	Responsable de l'audit interne	<del>31.12.2018</del> report 31.12.2019	Fermé