



## N° 129 Audit de conformité relatif à la gouvernance de la fonction d'audit interne - Institution genevoise de maintien à domicile

rapport publié le 22 décembre 2017

No 129 Gouvernance de la fonction d'audit interne - Institution genevoise de maintien à domicile			
Recommandations proposées	8	Ouvert	1
		Fermé	7
		Refusé	-

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

Au 30 juin 2021, une seule recommandation demeure ouverte et aucune nouvelle recommandation n'a été fermée au cours de la période sous revue.

La recommandation ouverte porte sur le positionnement de la fonction de responsable de l'audit interne. L'IMAD va entamer les démarches auprès du service d'évaluation des fonctions en vue de sa réévaluation. L'IMAD souhaite ainsi aligner le positionnement de cette fonction sur celles similaires au sein des autres établissements publics autonomes.

No 129 Gouvernance de la fonction d'audit interne - Institution genevoise de maintien à domicile					
Numéro	Libellé	Risques	Responsable	Date échéance	Statut
129-R1	Assurer l'indépendance de la fonction d'audit interne.	Mineur	Président du Comité d'audit	Selon CÉ (initial 31.03.18)	Fermé
129-R2	Prévoir une séance à huis clos entre le Comité d'audit et le responsable de l'audit interne.	Mineur	Président du Comité d'audit	31.03.2018	Fermé
129-R3	Se positionner sur les activités de conseil.	Mineur	Président du Comité d'audit	31.03.2018	Fermé
129-R4	Revoir le positionnement et le profil de la fonction de responsable de l'audit interne.	Mineur	Président du Comité d'audit	<del>31.12.2018</del> <del>31.12.2019</del> <del>31.12.2020</del> report 31.12.2021	Ouvert
129-R5	Identifier les besoins de l'entité en matière de ressources et de compétences du service d'audit interne.	Mineur	Président du Comité d'audit	<del>31.03.2018</del> report 31.12.2018	Fermé
129-R6	Garantir un accès aux informations nécessaires à la bonne exécution des travaux de l'audit interne.	Mineur	Président du Comité d'audit	31.03.2018	Fermé
129-R7	Mettre en place un suivi et un pilotage appropriés des activités du service d'audit interne.	Mineur	Président du Comité d'audit	<del>30.06.2018</del> <del>31.12.2018</del> report 31.12.2019	Fermé
129-R8	Implémenter un programme qualité.	Mineur	Président du Comité d'audit	30.06.2018	Fermé