



N° 131 Audit de conformité relatif à la gouvernance de la fonction d'audit interne - Transports publics genevois

rapport publié le 22 décembre 2017

No 131 Gouvernance de la fonction d'audit interne - Transports publics genevois			
Recommandations proposées	11	Ouvert	1
		Fermé	10
		Refusé	-

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

Au 30 juin 2020, une seule recommandation demeure ouverte et aucune nouvelle recommandation n'a été fermée au cours de la période sous revue.

La recommandation en cours de mise en œuvre concerne la révision du positionnement et le profil de la fonction de responsable de l'audit interne des Transports publics genevois (TPG).

Les recommandations en statut « Ouvert », dont la date de mise en œuvre n'était pas échue au 30 juin 2020, n'ont pas fait l'objet d'un suivi.

No 131 Gouvernance de la fonction d'audit interne - Transports publics genevois					
Numéro	Libellé	Risques	Responsable	Date échéance	Statut
131-R1	Ancrer les compétences clés des membres du Comité d'audit.	Mineur	CAuFin	31.03.2018 report 30.09.2018	Fermé
131-R2	Définir les conditions et les modalités de récusation des membres du Comité d'audit.	Mineur	CAuFin	31.03.2018 report 30.09.2018	Fermé
131-R3	Assurer l'indépendance de la fonction d'audit interne.	Mineur	CAuFin	30.06.2018 report 30.09.2018	Fermé
131-R4	Prévoir une séance à huis clos entre le Comité d'audit et le responsable de l'audit interne.	Mineur	CAuFin	31.03.2018 report 30.09.2018	Fermé
131-R5	Se positionner sur les activités de conseil.	Modéré	CAuFin	31.03.2018 report 30.09.2018	Fermé
131-R6	Revoir le positionnement et le profil de la fonction de responsable de l'audit interne.	Modéré	CAuFin	30.06.2018 report 31.12.2019 report 31.12.2021	Ouvert
131-R7	Identifier les besoins de l'entité en matière de ressources et de compétences du service d'audit interne.	Mineur	CAuFin	30.06.2018 report selon mise en œuvre de la recomm. n° 6	Fermé
131-R8	Garantir un accès aux informations nécessaires à la bonne exécution des travaux de l'audit interne.	Modéré	CAuFin	30.06.2018 report 31.08.2018	Fermé
131-R9	Revoir le processus d'établissement du plan d'audit annuel et préciser le périmètre d'intervention.	Mineur	CAuFin/AI/CA	31.03.2018 report 31.08.2018	Fermé
131-R10	Revoir annuellement l'évaluation des risques.	Modéré	CAuFin/AI/Resp.risques	31.03.2018	Fermé
131-R11	Mettre en place un suivi et un pilotage appropriés des activités du service d'audit interne.	Modéré	CAuFin/AI/CA	31.03.2018	Fermé