



N° 150 Audit de gestion relatif à la gouvernance de la commune de Vandœuvre

rapport publié le 15 octobre 2019

No 150 Gouvernance de la commune de Vandœuvre			
Recommandations proposées	7	Ouvert	2
		Fermé	5
		Refusé	-

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

Au 30 juin 2021, cinq recommandations ont été mises en œuvre, dont deux durant la période sous revue.

Ces dernières concernent :

- L'engagement d'un secrétaire général qui a pris ses fonctions à l'automne 2020 ;
- La séparation des tâches entre l'Exécutif, le secrétaire général et l'administration, démarche effectuée par une réorganisation du travail au sein de la mairie entre les différents acteurs (Exécutif, secrétaire général, chefs de service, collaborateurs/trices).

L'arrivée d'un nouveau secrétaire général et l'engagement de collaborateurs avec des compétences techniques ont notamment permis une meilleure répartition des tâches et des responsabilités au sein de la commune, améliorant de fait le système de contrôle interne. Cependant, un travail de formalisation est encore en cours sur certains processus importants de l'activité de la commune et sur la mise en place d'outils de pilotage.

Deux recommandations étaient échues et ont fait l'objet d'un report d'échéance au 31 décembre 2021 et au 31 mars 2022.

No 150 Gouvernance de la commune de Vandœuvre					
Numéro	Libellé	Risques	Responsable	Date échéance	Statut
150-R1	Nommer un responsable ad interim de l'administration.	Modéré	Maire	30.09.2019	Fermé
150-R2	Séparer les tâches de l'Exécutif de celles du secrétaire général.	Significatif	Exécutif	31.12.2019 report 30.09.2020	Fermé
150-R3	Désigner un secrétaire général.	Modéré	Nouvel Exécutif	30.06.2020 report 30.09.2020	Fermé
150-R4	Adapter l'organisation de l'administration.	Modéré	Exécutif	31.12.2019	Fermé
150-R5	Mettre en place le système de contrôle interne.	Significatif	Exécutif	31.01.2020 31.12.2020 report 31.03.2022	Ouvert
150-R6	Mettre en place des outils de pilotage.	Modéré	Exécutif	31.01.2020 31.12.2020 report 31.12.2021	Ouvert
150-R7	Appliquer en tout temps et dans toutes les situations les dispositions légales et réglementaires.	Mineur	Maire	30.09.2019	Fermé