



N° 127 Audit de conformité relatif à la gouvernance de la fonction d'audit interne - Hospice général

rapport publié le 22 décembre 2017

No 127 Gouvernance de la fonction d'audit interne - Hospice général			
Recommandations proposées	11	Ouvert	-
		Fermé	10
		Refusé	1

Sur les onze recommandations émises par la Cour des comptes, dix recommandations ont été acceptées et une refusée par l'audit. Neuf recommandations ont été mises en œuvre avant la période sous revue.

Au 31 décembre 2022, la Cour a décidé de fermer la dernière recommandation ouverte durant la période sous revue. Cette dernière porte sur le positionnement de la fonction de responsable de l'audit interne.

Le Conseil d'État n'a finalement pas accédé à la demande de l'Hospice général d'obtenir une classe salariale plus élevée que celle proposée par la commission de réexamen en matière d'évaluation des fonctions (CREMEF). Constatant les efforts déployés par l'Hospice général afin de mettre en œuvre cette dernière recommandation, la Cour estime qu'il n'est de ce fait plus pertinent de la maintenir ouverte et a décidé de la fermer, même si elle n'est pas complètement mise en œuvre (recommandation 5).

Au 31 décembre 2022, toutes les recommandations émises par la Cour sont donc fermées.

No 127 Gouvernance de la fonction d'audit interne - Hospice général					
Numéro	Libellé	Risques	Responsable	Date échéance	Statut
127-R1	Ancrer les compétences clés des membres du Comité d'audit.				Refusé
127-R2	Assurer l'indépendance de la fonction d'audit interne.	Modéré	Comité d'audit	31.12.2018	Fermé
127-R3	Prévoir une séance à huis clos entre le Comité d'audit et le responsable de l'audit interne.	Modéré	Comité d'audit	31.12.2018	Fermé
127-R4	Se positionner sur les activités de conseil.	Significatif	Comité d'audit	31.12.2017	Fermé
127-R5	Revoir le positionnement et le profil de la fonction de responsable de l'audit interne.	Modéré	Comité d'audit	31.12.2019 30.06.2021 report 31.12.2021	Fermé
127-R6	Identifier les besoins de l'entité en matière de ressources et de compétences du service d'audit interne.	Modéré	Comité d'audit	31.12.2019	Fermé
127-R7	Garantir un accès aux informations nécessaires à la bonne exécution des travaux de l'audit interne.	Modéré	Comité d'audit	31.12.2018	Fermé
127-R8	Établir la documentation interne clé.	Mineur	Auditeur interne	31.12.2018	Fermé
127-R9	Revoir le processus d'établissement du plan d'audit annuel.	Modéré	Auditeur interne	31.12.2018	Fermé
127-R10	Mettre en place un suivi et un pilotage appropriés des activités du service d'audit interne.	Modéré	Comité d'audit	31.12.2018	Fermé
127-R11	Implémenter un programme qualité.	Modéré	Auditeur interne	31.12.2018	Fermé