



## 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	1
		Fermé	9
		Refusé	1

Sur les onze recommandations émises par la Cour des comptes, dix recommandations ont été acceptées et une rejetée par l'audit.

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. Après consultation de la Cour des comptes sur la classe salariale proposée par la commission de réexamen en matière d'évaluation des fonctions (CREMEF), l'Hospice général a demandé au Conseil d'État une classe salariale plus élevée, qui corresponde à une fonction de cadre de haut niveau, et reste dans l'attente de sa réponse.

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	<del>31.12.2019</del> 30.06.2021 report 31.12.2021	Ouvert
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