

Partenaires

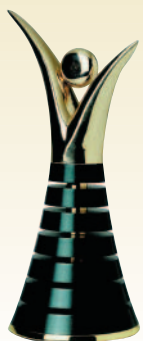
Bulletin de
liaison
produit par
le Forum
des
responsables
de la
vérification
interne



FORUM DES
RESPONSABLES DE LA
VÉRIFICATION
INTERNE

ÉTÉ 2006 • VOLUME 12, N° 1

ÉDITION SPÉCIALE



ET

DÎNER CONFÉRENCE / LES DÉFIS DE L'ADMINISTRATION

Madame Rita Dionne-Marsolais, députée de Rosemont et présidente de la Commission de l'administration publique

LES GRANDS PRIX DU FRVI • QUATRIÈME ÉDITION

16 mai 2006 • Hôtel Hilton Québec

Conjugée à un dîner conférence, la remise des Grands Prix du FRVI s'est déroulée, le 16 mai 2006, sous la présidence d'honneur de Monsieur André Ménard, président-directeur général de la Commission de la construction du Québec.

Le Forum des responsables de la vérification interne est fier de vous présenter les finalistes et les lauréats.

Les Grands Prix du FRVI • Les lauréats



Le trophée a été remis par M. Gilles Bédard, vérificateur général du Québec adjoint.

CATÉGORIE MANDAT DE VÉRIFICATION

**Ministère de l'Emploi et
de la Solidarité sociale**



Le trophée a été remis par M^{me} Sylvie Grondin, secrétaire associée au Sous-secrétariat à la modernisation de l'État au Conseil du trésor.

CATÉGORIE RÔLE CONSEIL

**Commission
de la santé et
de la sécurité
du travail**

CATÉGORIE RAYONNEMENT DE LA PROFESSION

Revenu Québec



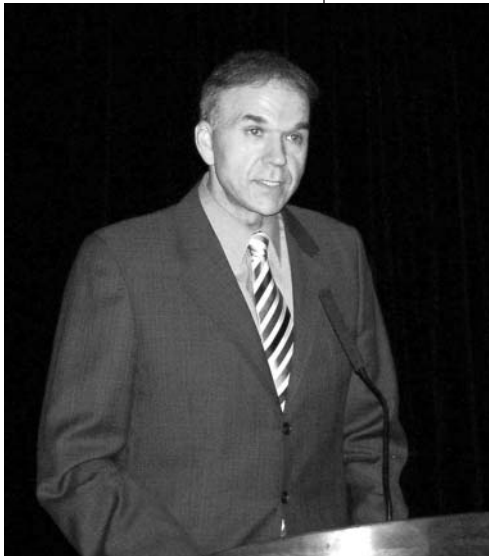
Le trophée a été remis par M. André Ménard, président-directeur général de la Commission de la construction du Québec.

SOMMAIRE

Mot du président	2
Grands Prix du FRVI	4
Tables rondes	13
Assemblées plénières	14
Session de formation	17
Colloque conjoint CRVI / IVIQ	18
CRVI change d'appellation	20
Activités diverses	21

Mot du président du Forum des responsables de la vérification interne

Mot du président



Les Grands Prix du FRVI sont déjà pour nous tous un très beau souvenir. Cette édition 2006 a été un franc succès : 38 projets de qualité soumis au concours, près de 200 personnes présentes dans la salle de bal du Hilton Québec, participation de plusieurs sous-ministres et présidents d'organismes, etc. On aurait dit que le comité organisateur, enivré par le succès des éditions précédentes, s'était donné le mot pour lever la barre encore plus haute.

Un tel succès ne peut qu'avoir des répercussions favorables sur la crédibilité de notre profession. Nous avons su projeter une image positive de la vérification interne, celle du soutien à la gestion. La conférence de madame Rita Dionne-Marsolais, députée de Rosemont et présidente de la Commission de l'administration publique, était, à cet égard, un stimulant pour nos membres. Dans son discours sur les défis de l'administration publique, madame Dionne-Marsolais a su bien camper le rôle des vérificateurs internes vis-à-vis les parlementaires et les gestionnaires de l'État.

Cette quatrième édition des Grands Prix fait partie d'une tradition de reconnaissance des travaux de vérification interne maintenant bien ancrée dans notre culture. Nous occupons une place enviable parmi les événements majeurs de l'administration publique québécoise. Comme je le mentionnais récemment, je considère personnellement la vérification interne comme une « noble fonction » et j'entends, à titre de président du FRVI, consacrer toutes mes énergies à lui donner le lustre qui lui revient.

Je remercie chaleureusement le président d'honneur des Grands Prix 2006, monsieur André Ménard, président-directeur général de la Commission de la construction du Québec. Son apport aux Grands Prix a été un des éléments déterminants à la réussite de cet événement. Merci à notre conférencière, madame Rita Dionne-Marsolais, qui a su très bien nous entretenir des défis de l'administration publique.

Mot du président

Bravo à notre comité organisateur et à sa présidente, madame Josée Schryer, qui, en plus de ses tâches de directrice de la vérification interne à la Commission de la construction du Québec, a consacré temps et énergie à l'organisation de cet événement. Merci à tous ceux et celles qui ont assisté aux Grands Prix. Le nombre de participants souligne l'intérêt grandissant que suscite la vérification interne auprès de l'administration publique.

Je félicite et remercie les responsables de la vérification interne et les personnes de leur équipe qui ont présenté des projets et je lance un défi à toutes les unités afin qu'elles présentent au moins un dossier aux prochains Grands Prix. Je suis convaincu que nous sommes capables d'atteindre cet objectif. Ce serait, à mon avis, une occasion de démontrer à toute la collectivité gouvernementale que tous les responsables de la vérification interne sans exception sont en mesure de présenter des travaux d'une qualité digne d'être soumise à un jury d'experts. Que pouvons-nous souhaiter de mieux comme organisation qui vise continuellement à améliorer la compétence, l'efficacité et la qualité des travaux en vérification interne ?

**Mes sincères félicitations aux lauréats et aux finalistes
des Grands Prix du FRVI 2006 !**

BENOIT POULIN



M^{me} Nancy Ford, greffière de la Commission de l'administration publique, M^{me} Rita Dionne-Marsolais, M. André Ménard et M. Benoît Poulin.



M^{me} Rita Dionne-Marsolais.



PREMIÈRE CATÉGORIE

RÉALISER DES MANDATS DE VÉRIFICATION

Les éléments couverts par cette catégorie sont diversifiés : protection des ressources, conformité au cadre légal, fiabilité des systèmes, exactitude des rapports, enquêtes, optimisation des ressources, vérification des mécanismes liés à la gestion (risques, contrôles, indicateurs de performance, reddition de comptes, etc.).

Les constats et les recommandations permettent au gestionnaire d'améliorer les résultats et la performance de son organisation.

LAURÉAT

MINISTÈRE DE L'EMPLOI ET DE LA SOLIDARITÉ SOCIALE

Examen de la conformité des dossiers et des mesures de contrôle à la Sécurité du revenu

Audace et innovation; ces seuls qualificatifs décrivent avec justesse le mandat « Examen de la conformité des dossiers et des mesures de contrôle à la Sécurité du revenu ».

La démarche favorisée a défié les usages puisqu'elle fut réalisée par l'entremise du vérifié. De plus, l'opération a généré des avantages coûts/bénéfices indéniables tout en permettant de porter un jugement objectif sur la presque totalité des 8,9 millions de décisions rendues par la Sécurité du revenu, lesquelles ont représenté, en 2004-2005, une attribution financière de l'ordre de 2,7 milliards de dollars.

Ce mandat de vérification est né des préoccupations de la Direction de la vérification interne et des enquêtes administratives (DVIEA) à l'égard de la validation du Rapport annuel de gestion de la Sécurité du revenu et d'une appréciation du risque de non-contrôle à l'égard de la fiabilité des informations. Plus particulièrement, les objectifs du mandat consistaient à évaluer le niveau de conformité des dossiers de la clientèle du programme assistance-emploi ainsi que l'application et l'efficacité des contrôles réalisés par les chefs d'équipe.

Pour la réalisation de ce mandat, la DVIEA a sollicité la contribution des personnes reconnues les plus compétentes en matière de contrôle : les chefs d'équipe. Les vérifications ont donc été accomplies par les « vérifiés », par le biais de validations croisées entre centres locaux d'emploi de régions différentes. La démarche fut menée en

collaboration avec la Direction générale adjointe aux opérations qui s'est assurée de la participation de tous les intervenants. Cet exercice a interpellé 119 centres locaux d'emploi répartis dans 16 directions régionales. À la suite de la compilation et de l'analyse des résultats, la DVIEA a tiré des conclusions avec une précision raisonnable et a dressé un portrait provincial en matière de conformité et de contrôle.

DENIS JACQUES
directeur de la vérification interne
et des enquêtes administratives

NADINE BRISSON
vérificatrice interne

ROSAIRE A. HARVEY
vérificateur interne



Première rangée : M^{me} Nadine Brisson, M. Denis Jacques, M. François Turenne, sous-ministre. Deuxième rangée : M. Rosaire A. Harvey et M. Claude Blouin, sous-ministre adjoint Direction générale de la planification, du développement et des services centralisés.

COMMISSION DE LA CONSTRUCTION DU QUÉBEC

Évaluation des contrôles sur les déboursés d'assurance maladie

FINALISTE

La Commission de la construction du Québec administre les régimes d'avantages sociaux des 120 000 travailleurs (en plus des personnes à charge) de l'industrie de la construction. Annuellement, près de 150 millions de dollars de prestations sont versés en assurance médicament et en assurance dentaire. Ces activités reposent tant sur des transactions électroniques avec les pharmaciens et dentistes que sur des traitements manuels. Compte tenu de l'explosion du coût des médicaments et des coûts élevés pour les autres types de bénéficiaires, la Commission et ses partenaires patronaux et syndicaux sont préoccupés par les mesures de contrôle exercées sur les réclamations. Le projet visait à fournir une assurance raisonnable que les traitements des diverses réclamations respectent les règles des régimes et évitent les abus potentiels.

JOSÉE SCHRYER directrice de la vérification interne et de soutien à la performance organisationnelle

JUAN CARLOS POSADA vérificateur (responsable du projet)

MYLÈNE ROUSSY vérificatrice

DANIELLE PINSONNEAULT vérificatrice



M^{me} Danielle Pinsonneault, M^{me} Mylène Roussy, M. Juan Carlos Posada et M^{me} Josée Schryer.

COMMISSION DE LA SANTÉ ET DE LA SÉCURITÉ DU TRAVAIL

Vérification fondée sur les risques dans un programme d'indemnisation de la CSST

FINALISTE

Le projet soumis par la Direction de la vérification interne de la CSST (DVI) consiste en un mandat de vérification combiné à une analyse de risques portant sur l'ensemble des activités d'un programme d'indemnisation.

Lors de ce mandat, la DVI a vérifié la suffisance et le bon fonctionnement des contrôles importants identifiés par les participants aux ateliers de gestion des risques. En effet, la DVI a impliqué les intervenants de l'unité vérifiée dès le début du mandat et les a amenés à participer à l'identification des pistes d'amélioration. Cette façon de faire a été très efficace pour l'organisation et s'est avérée une excellente stratégie de gestion du changement. Ainsi, à partir des résultats obtenus, la direction vérifiée a établi des pistes d'amélioration afin de réduire l'exposition aux principaux risques résiduels.

Cette collaboration entre la DVI et l'unité vérifiée se poursuit toujours aujourd'hui puisque, suite à cette vérification, cette dernière a demandé aux intervenants de la DVI d'agir à titre de conseillers experts dans la mise en place d'un système d'assurance qualité dans le cadre de son projet d'amélioration des processus et des façons de faire.



M. Fernand Pelletier, M. André Dionne, M. Michel Harvey, M. Richard Gobeil, M^{me} Louise Duval, M. René Vaillancourt.

RICHARD GOBEIL directeur de la vérification interne

MICHEL HARVEY chef d'équipe

ANDRÉ DIONNE vérificateur

LOUISE DUVAL vérificatrice

FERNAND PELLETIER vérificateur

RENÉ VAILLANCOURT vérificateur



DEUXIÈME CATÉGORIE

JOUER LE RÔLE DE CONSEILLER

Les activités conseils reflètent en quelque sorte la confiance que les gestionnaires témoignent aux unités de vérification interne. Fort du jugement, de l'expertise et des connaissances, le rôle conseil apporte une valeur ajoutée à l'organisation.

LAURÉATE

COMMISSION DE LA SANTÉ ET DE LA SÉCURITÉ DU TRAVAIL

Analyse de risques des actifs informationnels

VOLET: Systèmes informatiques

RICHARD GOBEIL
directeur de la vérification interne

ANDRÉ HUNTER
chef d'équipe

PAULE AUDET
vérificatrice

JACQUES DORVAL
vérificateur

JEAN-FRANÇOIS LESAGE
vérificateur

MARIE-CLAUDE PARÉ
vérificatrice

DENIS VERRET
vérificateur

En 2004, la Direction de la vérification interne de la CSST (DVI) a réalisé un projet d'analyse de risques des actifs informationnels. Ce projet visait les principaux systèmes informatiques utilisés et, dans une certaine mesure, les systèmes et les technologies en émergence. Les besoins exprimés consistaient à identifier les zones de vulnérabilité des systèmes informatiques analysés de manière à permettre à l'organisation de développer un plan d'intervention afin de réduire son exposition aux risques résiduels à un niveau acceptable.

Considérant le nombre de systèmes visés, leur envergure et leur complexité, la DVI a développé une méthode d'analyse de risques simplifiée visant à produire des résultats significatifs dans un délai plus court et à moindre coût comparativement aux

méthodes traditionnelles, tout en couvrant l'ensemble des principaux systèmes de la CSST. Le projet a porté sur 23 systèmes informatiques. Il a nécessité l'évaluation de 3 657 éléments de risques bruts ainsi que l'évaluation des contrôles et des risques résiduels inhérents aux 633 principaux éléments. Une centaine d'intervenants ont participé à l'un ou l'autre des 48 ateliers de travail requis.

Bien qu'ambitieux, les objectifs du mandat ont été réalisés. Ce projet a fait l'objet d'un niveau de satisfaction très élevé tant pour la qualité de la présentation des résultats que pour la pertinence du contenu. Plusieurs mesures significatives reliées à la protection des actifs informationnels ont par la suite été mises en place par l'organisation.



M^{me} Paule Audet, M. André Hunter, M. Richard Gobeil,
M^{me} Marie-Claude Paré, M. Jacques Dorval et
M. Jean-François Lesage.

MINISTÈRE DE L'EMPLOI ET DE LA SOLIDARITÉ SOCIALE

Risques de gouvernance

FINALISTE

En 2002-2003, la Direction de la vérification interne et des enquêtes administratives (DVIEA) a initié une démarche d'identification des risques de gouvernance ministérielle. Elle a activement soutenu le comité exécutif du Ministère dans cette démarche.

Afin d'observer le rayonnement organisationnel des risques de gouvernance ministérielle, le comité de vérification du Ministère a mandaté la DVIEA pour qu'elle procède à une étude similaire auprès des directions régionales et locales des agences de la Sécurité du revenu et d'Emploi-Québec.

À l'hiver 2004, la DVIEA a procédé à cette étude et a inventorié les risques de gouvernance régionale et locale. Suite aux résultats obtenus, la DVIEA a arrimé ces risques avec ceux identifiés au niveau ministériel par le comité exécutif. Ce mandat de la DVIEA a alimenté les travaux du « Projet Convergence » en identifiant les risques de gouvernance majeurs pour les deux agences du Ministère (Sécurité du revenu et Emploi-Québec).



M^{me} Pauline St-Pierre, M. Igor Marincic,
M. Denis Jacques, M. Normand Beaulieu et
M. François Turenne, sous-ministre.

DENIS JACQUES directeur de la vérification interne et des enquêtes administratives
NORMAND BEAULIEU vérificateur interne
IGOR MARINCIC vérificateur interne
PAULINE ST-PIERRE vérificatrice interne

REVENU QUÉBEC

Suivi des projets de refonte de systèmes

FINALISTE

Revenu Québec a annoncé en 2002 une refonte majeure de certains systèmes de mission soit ceux de l'impôt des sociétés, de l'impôt des particuliers et de la taxe sur les produits et services (TPS). Des investissements importants de plus de 150 M\$ sont en cause dans le cadre de ces refontes qui s'échelonnent jusqu'en 2011. La réalisation de projets d'une telle envergure n'est pas sans poser plusieurs défis à l'organisation et comporte des enjeux de taille.

La sous-ministre du Revenu a donc confié en 2003, à sa Direction de la vérification interne et des enquêtes (DVIE), le mandat d'effectuer un suivi des projets de refonte de systèmes. L'approche utilisée par la DVIE consiste à examiner les processus qui permettent de développer ces systèmes, selon l'hypothèse que si les processus de gestion de projets et d'assurance qualité sont appliqués avec rigueur, alors les systèmes développés atteindront les objectifs fixés. Trois rapports d'étape ont été déposés jusqu'à présent, selon un cycle annuel.

Les résultats obtenus permettent de s'assurer que :

- les principaux mécanismes prévus au cadre de gestion des projets tels que la planification, le suivi et le contrôle des projets, le suivi budgétaire, les revues de projet et de progrès sont implantés;
- le processus d'assurance qualité des biens livrables mis en place est appliqué avec rigueur;
- les mécanismes de contrôle nécessaires pour assurer la sécurité informatique et la protection des renseignements, notamment la journalisation sont implantés.



M. Michel Auclair, M^{me} Housna Belmathan,
M. Pierre Gagné, M. Clément Jean,
M^{me} Sylvie Coulombe et M. Luc Tremblay.

PIERRE GAGNÉ directeur
HOUSNA BELMATHAN vérificatrice interne
SYLVIE COULOMBE vérificatrice interne
MICHEL AUCLAIR vérificateur interne
CLÉMENT JEAN vérificateur interne
LUC TREMBLAY conseiller senior en sécurité informatique et protection des renseignements



TROISIÈME CATÉGORIE

CONTRIBUER AU RAYONNEMENT DE LA PROFESSION

Le vérificateur interne atteint cet objectif par ses actions et ses attitudes. Individuellement ou en équipe, le vérificateur interne agit comme porte-étendard de sa profession. Ses actions peuvent être de différentes natures : conférencier, organisateur, participant à un comité stratégique, formateur, rédacteur, etc.

LAURÉAT

REVENU QUÉBEC

Soutien aux organismes publics dans la mise en application des principes de protection des renseignements personnels et l'évaluation des risques

La protection des renseignements personnels représente une préoccupation quotidienne pour l'ensemble de l'organisation en vue de maintenir le lien de confiance avec la clientèle. À cet égard, la Direction de la vérification interne et des enquêtes (DVIE) de Revenu Québec a développé, depuis nombre d'années, une expertise des meilleures pratiques de protection des renseignements personnels (PRP) et d'évaluation des risques d'atteinte à la confidentialité des renseignements.

L'expertise de la DVIE a ainsi été mise à profit par les organismes centraux (ministère du Conseil exécutif et ministère des Services gouvernementaux) dans le cadre de deux projets visant à offrir un soutien aux organismes publics dans la mise en application des principes et des obligations légales de PRP :

- l'élaboration d'un modèle de pratiques de protection des renseignements personnels;
- l'intégration, à la méthode Méhari, d'éléments permettant d'évaluer les risques liés à la PRP.

Le guide (Modèle de pratiques de protection des renseignements personnels dans le contexte du développement des systèmes d'information par les organismes publics : [www.aiprp.gouv.qc.ca/]) a été diffusé aux ministères et organismes québécois en 2004. Quant aux éléments permettant d'évaluer les risques liés à la PRP à l'aide de la méthode Méhari, ils sont actuellement à l'essai dans le cadre d'un mandat à Revenu Québec. Les outils développés permettront aux ministères et organismes québécois d'améliorer la gestion des renseignements personnels qu'ils détiennent.

PIERRE GAGNÉ
directeur

HOUSNA BELMATHAN
vérificatrice interne

SYLVIE COULOMBE
vérificatrice interne

LUC TREMBLAY
conseiller senior en sécurité informatique
et protection des renseignements



*M. André Ménard, M. Luc Tremblay,
M^{me} Housna Belmathan, M. Pierre Gagné et
M^{me} Sylvie Coulombe.*

HYDRO-QUÉBEC

Programme professionnel sur la vérification de gestion

FINALISTE

Dans le cadre d'un programme professionnel sur la vérification de gestion, les candidats ont conçu, en conformité avec le programme national d'études professionnelles de vérification de gestion de l'Association des comptables accrédités du Canada (CGA – Canada), les plans de cours et les contenus de séminaires en plus de donner des sessions de formation.

Ce programme novateur est destiné à une clientèle multidisciplinaire provenant de milieux diversifiés (affaires, Ordre des CGA, universités, etc.). Ainsi, ce cours prépare les étudiants et étudiantes à jouer un rôle déterminant à l'intérieur de l'équipe de gestion d'une organisation où ils seront appelés à analyser et à proposer des améliorations aux processus d'affaires dans une perspective d'économie, d'efficacité et d'efficacité accrues de ses opérations, de la préservation de son patrimoine et de respect de son cadre réglementaire.

Le contenu de la formation traite notamment :

- les principaux référentiels inhérents à la pratique de la vérification de gestion;
- les pratiques novatrices de vérification dont, entre autres, les pratiques d'auto-évaluation des contrôles et des éléments intangibles d'une organisation;
- la vérification d'optimisation des ressources, inspirée de l'approche préconisée par le Bureau du vérificateur général du Canada, et son implication aux principales fonctions d'affaires d'une organisation;
- la vérification de gestion en fonction des nouvelles normes et pratiques émergentes en matière de gouvernance.



M. Serge Vaillancourt et M^{me} Josée Schryer.

SERGE VAILLANCOURT directeur – vérification
DANIEL LESSARD chargé de projet

RÉGIE DES RENTES DU QUÉBEC

Détermination des risques majeurs de la Régie des rentes

FINALISTE

La Régie des rentes du Québec (RRQ) a depuis quelques années élaboré un cadre de gestion intégrée des risques (CAGIR). Ce dernier lui permet de gérer les risques dans ses opérations et ses projets. Le CAGIR comprend plusieurs outils de gestion déjà en place et d'autres qui seront développés au cours des prochaines années.

Dans cette optique, le processus de détermination des risques majeurs permet à l'organisation de prioriser ses risques de manière à concentrer les efforts de suivi sur les risques les plus importants. Il s'agit d'un outil stratégique pour la saine gouvernance de la Régie des rentes du Québec.

MANON ROULEAU directrice du bureau de l'audit interne
SERGE BÉDARD coordonnateur de la gestion des risques
MARC BERGERON conseiller en audit / gestion des risques
NANCY CHALIFOUR conseillère en audit / gestion des risques
JOCELYNE CORBEIL conseillère en audit / gestion des risques
DENIS SHAINK conseiller en audit / gestion des risques
PAUL-HENRI MATTE conseiller au bureau de l'audit interne
GUYLAINE BLAIS secrétaire



M^{me} Nancy Chalifour, M^{me} Manon Rouleau, M. Serge Bédard, M. Marc Bergeron, M^{me} Guylaine Blais, M^{me} Jocelyne Corbeil et M. Paul-Henri Matte.

JURY DE SÉLECTION



Les membres du jury de sélection :
M. Jacques Henrichon, M. Yvan Mathieu et
M^{me} Mishèle Bérubé, directrice du FRVI (membre d'office).



M^{me} Thérèse Plante de Revenu Québec
et M^{me} Lise Rousseau de la Commission des
normes du travail accueillent gentiment
M. Édouard Lavoie.



M^{me} Cécile Vermette, députée de
Marie-Victorin et membre de la
Commission de l'administration publique,
M^{me} Mishèle Bérubé et M. Benoit Poulin.



Table de la Régie de l'assurance maladie du Québec.
On y distingue notamment le président-directeur général,
M. Pierre Roy accompagné de M. Normand Ouellet, directeur
de la vérification interne et des membres de son équipe.



Table de la Société d'habitation du Québec et
de la Société immobilière du Québec.



M^{me} Louise Lambert, directrice et M. Jacques Lafrance, secré-
taire associé à la table du Secrétariat du Conseil du trésor.



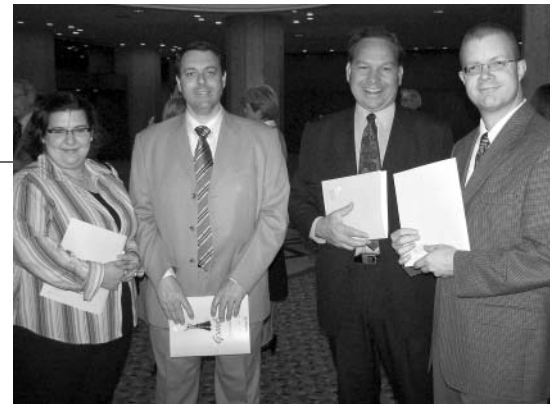
*Du ministère de la Sécurité publique :
M^{me} Manon Vaillancourt, M. Claude Lebeux,
M. Louis Dionne, sous-ministre, M. Jean-Paul Matthys,
M. Normand Henri et M. Denis Shaïnk.*



M. Pierre Gagné, M. Marc Laurin et M. Pierre Grenier.



*Le président-directeur général de la Régie des rentes
du Québec, M. Pierre Prémont et M^{me} Manon Rouleau,
directrice du Bureau de l'audit interne.*



*De la Commission administrative des régimes de
retraite et d'assurances :
M^{me} Jacinthe Gravel, M. Michel Lambert
et M. Benoît Lessard (droite)
M. Serge Pouliot du ministère du Développement
économique, de l'Innovation et de l'Exportation.*



*Du ministères des Affaires municipales :
M. Michel Lemoine, M. Marc-André Leblanc, M. Gilles Ruel.
De l'AEGQ, M. Gérald Germain, président et
M. André Collins, vice-président.*

Mot de la coordonnatrice des Grands Prix du FRVI, édition 2006

Mot de la coordonnatrice

Le succès de l'événement de cette année a reposé sur la synergie et surtout l'implication et le dévouement de tous ceux et celles qui ont contribué à son organisation. Par ailleurs, la participation en si grand nombre des unités de vérification, tant au chapitre des candidatures qu'au dîner conférence et remise des prix, constitue l'autre facteur déterminant.



Je profite donc de ce numéro pour remercier les personnes sans qui ces Grands Prix n'auraient pas connu les résultats observés. À M. André Ménard, président-directeur général de la Commission de la construction du Québec et notre président d'honneur, des remerciements de toute l'équipe pour sa générosité en temps et surtout en enthousiasme. La participation de plusieurs dirigeants et sous-ministres ainsi que le nombre élevé de ministères et organismes ayant soutenu financièrement l'événement, découlent directement de son implication et de ses démarches. De plus, son témoignage quant à l'importance de la vérification interne devant près de 200 personnes fut fort apprécié.

Chaque membre de l'équipe organisatrice mérite une mention pour son professionnalisme, sa disponibilité et surtout l'énergie et le souci du détail qui ont contribué à faire de cette journée un succès incomparable. À notre journaliste et coordonnateur logistique, Jacques Dumas, premier prix en créativité et organisation. À Céline Michaud, la palme d'or pour son suivi constant, son souci du détail, les heures consacrées à attacher toutes les ficelles et surtout, sa disponibilité et soutien à toute l'équipe organisatrice. À Marc Bégin, une médaille d'or pour l'organisation physique et la coordination générale. Des mentions toutes spéciales à Mishèle Bérubé et Denis Shaïnk qui ont été partie prenante de toutes les étapes, et dont l'expérience et la mémoire ont permis d'éviter les écueils et de profiter des bons coups des années passées.

À vous tous qui, au sein de vos ministères et organismes, avez parlé de l'événement et surtout encouragé vos dirigeants et membres de l'équipe à participer, toute notre appréciation. À ceux et celles qui ont pris le temps de soumettre une candidature en remplissant le formulaire et les documents afférents bravo pour ce travail d'une qualité exceptionnelle!

Je suis très heureuse d'avoir participé à cet événement à titre de coordinatrice du comité organisateur. Le travail d'équipe fut enrichissant tant sur le plan personnel que sur le plan professionnel. Merci de m'en avoir donné la possibilité!

JOSÉE SCHRYER

Tables rondes

Tables rondes

Les autoévaluations de la fonction de vérification interne

Le **21 novembre 2005** se tenait une « table ronde » animée par Messieurs Normand Ouellet et Michel Moreau respectivement directeur et vérificateur interne de la Direction de la vérification interne de la Régie de l'assurance maladie du Québec (RAMQ).

Aux quelque 40 participants, ils ont décrit l'expérience de leur direction et les défis que représente une autoévaluation effectuée à l'aide des outils offerts par l'Institut de l'audit interne (IIA). Cette activité touchait les aspects pratiques des autoévaluations réalisées dans le cadre d'un programme d'assurance qualité de la fonction vérification interne.

La direction de la vérification interne de la RAMQ a mis à la disposition des participants et de l'ensemble des membres du CRVI, des grilles d'évaluation qui permettront de mener à bien les évaluations entreprises. Ces outils de travail sont disponibles sur le site www.frvi.gouv.qc.ca, section « membres » - présentations.



M. Normand Ouellet, directeur de la vérification interne.



M. Michel Moreau, vérificateur.

Vérification de l'utilisation d'Internet et de la messagerie

Une demi-journée, le **15 février 2006**, fut consacrée au personnel des unités de vérification interne à qui le mandat de vérifier l'utilisation d'Internet et de la messagerie électronique est confié. À cet égard, la Direction de la vérification interne à la CSST et M. Yvan Darveau, vérificateur à la Direction de la vérification interne et des enquêtes administratives au ministère de l'Emploi et de la Solidarité sociale, ont présenté des façons de faire pour mener ce mandat.

Voici les principaux points qui furent traités devant une vingtaine de collègues :

- les différents intervenants et leurs rôles;
- les outils utilisés;
- les processus de vérification;
- le volume de demandes et les efforts;
- la fiabilité des résultats des analyses.



Assemblées plénières

Assemblées plénières

59^e assemblée plénière des membres du CRVI

La 59^e assemblée plénière des membres du CRVI s'est tenue le 6 décembre 2005 à Québec. On y a noté un record de présence des membres; une autre façon qui démontre le dynamisme de la fonction *vérification interne*.



M. Benoit Poulin, M. Pierre Lefebvre, M^{me} Mishèle Bérubé et M. Vincent Casanova, directeur des communications de L'Agence des partenariats public-privé du Québec.

Le CRVI accueillait Monsieur Pierre Lefebvre, président-directeur général de l'Agence des partenariats public-privé du Québec. Ce dernier a présenté la mission, les objectifs et les travaux en cours de son Agence.

« L'Agence a pour mission de contribuer, par ses conseils et son expertise, au renouvellement des infrastructures publiques et à l'amélioration de la qualité des services aux citoyens dans le cadre de la mise en œuvre de projets de partenariats public-privé. »



M. Guy Émond

M. Guy Émond, directeur de la Gestion de la performance du Sous-secrétariat à la modernisation de l'État a fait brièvement le point sur les travaux en cours au Secrétariat du Conseil du trésor (SCT) concernant les orientations en vérification interne eu égard au bilan de la Loi sur l'administration publique.

À la fin de cette assemblée, les membres se sont rassemblés pour féliciter les personnes qui ont acquis, au cours de l'année civile, un nouveau titre professionnel ayant trait à leur fonction.



M. Denis Jacques, directeur de la Vérification interne et des enquêtes administratives, M. Tity Dinkota, vérificateur interne, et M. Benoit Poulin, président du CRVI.

Le président du CRVI remettait un cadeau reconnaissance à M. Tity Dinkota et M. Patrick Davis, respectivement vérificateurs internes des ministères de l'Emploi et de la Solidarité sociale (MESS) et de l'Agriculture, des Pêcheries et de l'Alimentation (MAPAQ). M. Dinkota a reçu le titre de maître en administration publique (MAP). M. Davis a, quant à lui, réussi l'examen afin d'obtenir le titre de Certified Information System Auditor (CISA).



M. Patrick Davis, vérificateur interne, M. Benoit Poulin, président du CRVI et M. André Gervais, directeur de l'Évaluation de programmes et de la vérification interne.

L'occasion était également propice à souligner les implications méritoires de deux collègues qui se retiraient de leur poste de directeur de vérification interne afin de profiter pleinement de la retraite...

Le président du Comité des responsables de la vérification interne s'est plu, pendant ses heures de loisirs, à leur « confectionner » un souvenir à l'enseigne de leurs réalisations. Il dresse, à larges traits, les réalisations de ses deux collègues.

M. Paul-Henri Matte de la Régie des rentes du Québec, membre actif du CRVI de juin 1997 à décembre 2005.

- Administrateur au sein du conseil d'administration;
- Président du comité organisateur de la Première édition des Grands Prix du CRVI et du comité reconnaissance;
- Président du conseil d'administration du comité organisateur de la Conférence francophone internationale en octobre 2002 sur l'audit interne et la gestion;
- Coordonnateur de la mise à jour du Manuel de la pratique professionnelle de la vérification interne.



*M^{me} Mishèle Bérubé,
M. Paul-Henri Matte
et M. Benoit Poulin.*

M. Jacques Dumas de la Commission des normes du travail, membre actif du CRVI de janvier 1997 à septembre 2005. Rappelons que M. Dumas fut administrateur au sein du conseil d'administration du CRVI et coordonnateur des groupes de travail qui ont élaboré les guides suivants :

- Guide sur les indicateurs de performance dans les unités de vérification interne;
- Guide de validation des rapports annuels de gestion des agences, des ministères et des organismes;
- Guide évaluation et gestion des contrats.



*M. Jacques Dumas et
M. Benoit Poulin.*

Assemblées plénières

Assemblées plénières

60^e assemblée plénière des membres du CRVI



S'est déroulée, le 16 mars 2006 à Montréal, dans les locaux de la Caisse de Dépôt et de Placement du Québec, la dernière assemblée plénière des membres du Comité des responsables de la vérification interne. En effet, depuis le 1^{er} avril 2006, le regroupement porte le nom de FRVI (Forum des responsables de la vérification interne).

La Direction de la vérification interne à la Régie de l'assurance maladie du Québec (RAMQ) a fait bénéficier à nouveau les participants de son expérience ayant trait à la gestion intégrée des risques.

Monsieur Normand Ouellet, directeur de la Vérification interne à la RAMQ, aborde la présentation. Le pas est emboîté par Messieurs Souheil Hassine et Michel Moreau de la même direction.

Le plan de modernisation 2004-2007: « Le Secrétariat du Conseil du trésor veillera à ce que tous les ministères et organismes gouvernementaux appliquent une démarche rigoureuse de gestion des risques ».

« L'amélioration continue de la qualité de la gestion intégrée des risques par une organisation repose sur le suivi continu de sa performance et sur des évaluations périodiques de ses processus de gestion du risque ».

Ladite présentation et les outils d'analyse développés sont également accessibles sur le site www.frvi.gouv.qc.ca à la section réservée aux membres.

Merci à la Direction de la vérification interne de la RAMQ qui rencontre les valeurs véhiculées par le Comité des responsables de la vérification interne.



*M. Benoit Poulin et
M. Réal Jacques.*

Au cours de cette assemblée, les membres ont souligné le départ à la retraite de Monsieur Réal Jacques, responsable de la vérification interne à Placements Québec et membre du CRVI depuis 1999.

Session de formation

Session de formation

La vérification d'optimisation des ressources

Les 21 et 22 février 2006, le personnel du Vérificateur général du Québec offrait, pour une deuxième année consécutive, aux unités de vérification interne au gouvernement du Québec, le cours de base en vérification d'optimisation des ressources.

Cette session fut des plus appréciées. La demande pour suivre cette formation, quant à elle, est croissante.

Nous profitons de cette tribune pour réitérer nos remerciements au personnel du Vérificateur général du Québec qui, malgré sa charge de travail élevé, s'est libéré pour combler un besoin de notre clientèle.

- Jean Villeneuve
- Alain Fortin
- Diane Petitclerc
- Serge Giguère
- Marie Claude Ouimet
- Marcel Marchildon



M. Jean Villeneuve.



M. Serge Giguère.

« La responsabilité de l'optimisation des ressources relève en premier lieu des organisations et de leurs gestionnaires. [...]. La vérification de l'optimisation des ressources vise à déterminer si une unité administrative ou une organisation gère ses ressources avec un souci d'économie, d'efficience et d'efficacité, relativement à l'ensemble ou à une partie seulement de ses activités. [...] Il est donc tout indiqué que la vérification interne d'une organisation contribue au renforcement des systèmes et des pratiques de gestion en menant des travaux de vérification de l'optimisation des ressources. Ces travaux mènent à la formulation de recommandations aux gestionnaires concernés sur la base d'objectifs de vérification et de critères d'évaluation convenus avec eux. La formation des vérificateurs internes dans ce type de vérification favorise donc que leur organisation assume pleinement ses responsabilités en matière d'optimisation des deniers publics ».

Source : Le Vérificateur général du Québec.

Colloque conjoint CRVI/IVIQ

Colloque conjoint

Éthique / Fraude / Enquêtes

Le 6 mars 2006, l'Institut des vérificateurs internes – Section de Québec (IVIQ) et le Comité des responsables de la vérification interne (CRVI) s'unissaient à nouveau pour offrir un colloque à leurs membres et partenaires. Environ 110 personnes s'y sont présentées.

Le président de l'Institut des vérificateurs internes (IVIQ), Monsieur Richard Gobeil, directeur de la Vérification interne de la CSST, ouvrait le bal.



Stratagèmes de fraude

La conférencière a énoncé diverses situations frauduleuses et quelques façons de les découvrir. Aux gestionnaires et dirigeants, elle a proposé une piste de réflexion ayant trait aux stratégies de prévention et de détection de la fraude afin qu'ils puissent développer les outils nécessaires en regard des tendances en matière de gouvernance.



*Madame Manon Roy, CA-EJC
Directrice principale
Leclerc Juricomptables inc.*

La malversation dans les entreprises... une réalité

Madame Paré a énuméré les unités de contrôle au sein de la CSST, leurs rôles et leurs responsabilités. La conférencière a aussi démontré comment une organisation peut réagir face à la malversation.



*Madame Lucille Paré, avocate
Directrice des activités centralisées
Commission de la santé et de la
sécurité du travail.*

L'éthique, les valeurs et la gestion éthique

Reconnu comme étant un maître dans l'art de susciter la réflexion, M. Villemure n'a pas tardé à questionner les participants sur ce que signifie, pour eux, l'éthique, les valeurs, etc. Il a expliqué les raisons pour lesquelles le discours éthique était si populaire en regard notamment des grandes organisations modernes.

En conclusion, il invite les participants à prendre connaissance de bulletins réflexifs sur le site de son organisation : www.ethique.net/.

Le président du Comité des responsables de la vérification interne (CRVI), Monsieur Benoit Poulin, directeur de l'Audit et de l'évaluation à la Sûreté du Québec, fait une synthèse des présentations et remercie les conférenciers et l'auditoire.



*Monsieur René Villemure
Éthicien et président
Institut québécois d'éthique
appliquée.*

Le CRVI change d'appellation - non de vocation

Assemblées plénières

En octobre 2005, le Conseil du trésor donnait suite à une des mesures annoncées au Plan de modernisation 2004-2007 : la consolidation des organismes de concertation interministérielle (OCI) dans le domaine de l'administration. Pour ce faire, il institue les forums de concertation en administration (CT 202885). Ces nouveaux forums reprennent à leur compte les activités des organismes de concertation interministérielle (OCI) avec un nouveau cadre de gestion.

Le Secrétariat du Conseil du trésor a fait parvenir aux ministères et organismes, dont le personnel est nommé en vertu de la Loi sur la fonction publique, une invitation à devenir membre régulier des forums. Le Forum des responsables de la vérification interne a, quant à lui, proposé ses services aux organisations gouvernementales qui ne relèvent pas de la fonction publique.

L'offre de services du FRVI est accessible sur le site www.frvi.gouv.qc.ca.

Pour de plus amples renseignements, n'hésitez pas à communiquer avec la directrice du FRVI, Madame Mishèle Bérubé, au (418) 646-3169.

Nous informons nos lecteurs que la mission du regroupement se poursuit et que nous continuerons à donner le meilleur service possible à nos membres. Nous vous demandons également de modifier vos carnets d'adresses. Merci !



FORUM DES
RESPONSABLES DE LA
VÉRIFICATION
INTERNE

Activités diverses

Activités diverses

Bourse d'études de premier et deuxième cycles

Afin d'encourager des étudiantes et des étudiants en sciences de l'administration à opter pour une carrière en vérification interne, Le Forum des responsables de la vérification interne a de nouveau émis une bourse à la Faculté des sciences de l'administration à l'Université Laval (FSA).

Le 12 avril 2006, lors d'une cérémonie se déroulant à cet égard, la directrice du FRVI, Madame Mishèle Bérubé, avait le plaisir de remettre cette bourse à Monsieur Jérôme Paquet, lauréat inscrit au MBA en comptabilité.

Félicitations et bon succès à Monsieur Paquet !

DIVERS

Forum national sur la vérification interne

Sous le thème « Leadership éclairé et nouvelles pratiques appuyant la gouvernance et la reddition de comptes », les quinze membres de ce forum se sont rencontrés les 20 et 21 octobre 2005 à Québec. Il a été question au cours des échanges, notamment des ressources nécessaires pour effectuer les mandats en vérification interne dans les organisations, de la publication des rapports de vérification interne et de l'évolution de cette fonction depuis quelques années.

Présentation aux chefs de la vérification interne du gouvernement fédéral

Le 30 mars 2006, à l'invitation des chefs de la vérification interne dans différents ministères et organismes de l'administration gouvernementale fédérale, M^{me} Mishèle Bérubé a présenté les travaux réalisés par plusieurs responsables de la vérification interne dans l'administration québécoise concernant l'évaluation du processus d'acquisition et de gestion des contrats au gouvernement du Québec.



M. Jérôme Paquet et M^{me} Mishèle Bérubé.

Atelier de formation

En mars dernier, M. Paul-Henri Matte et M^{me} Mishèle Bérubé, directrice du FRVI, à la demande de l'Institut pour le développement en économie et en administration (Institut IDÉA International), ont fait une présentation à un groupe provenant du Bénin. Le président de la Chambre des Comptes de la Cour Suprême du Bénin, M. Firmin Djimenou, a pris part aux présentations. Les échanges furent très appréciés de part et d'autre.



Stage de participants béninois au Programme international d'aide à l'amélioration de la gouvernance et de la reddition de comptes de la CCAF • FCVI



*M. Nick Hare, M^{me} Mishèle Bérubé,
M. David Sohinto, M. Benoît Azodjilande,
M. Marc Meloche et M. Gilles Bédard.*

Nous aimerions souligner la fin de stage (volet canadien) du programme de 2005-2006 du Programme international de bourses d'études (PIBÉ) auquel ont participé Benoît Azodjilande et David Sohinto de la Chambre des Comptes du Bénin. Au Canada depuis septembre 2005, Benoît et David ont complété ce volet avec grand succès au Vérificateur général du Québec (VGQ) où ils ont suivi un programme de formation et ont participé aux

travaux des équipes de vérificateurs de cette institution. Le FRVI est aussi très fier d'avoir contribué au programme de formation de ces deux stagiaires en vertu de leur participation à quelques-unes de ses activités, dont une assemblée plénière en décembre 2005. À cette occasion, Benoît et David ont pris part activement aux discussions avec les membres du FRVI, ce qui leur a permis ainsi d'être informés des dossiers d'actualités touchant leurs collègues du Québec et des projets en cours d'élaboration ou ceux à venir.

Le 23 mai dernier, M. Renaud Lachance, le Vérificateur général du Québec, a remis à chacun des béninois, lors d'une cérémonie spéciale à Québec, un certificat attestant l'exécution du programme à Québec. Lors de cet événement, Benoît et David ont présenté un bref exposé sur leur projet stratégique qu'ils devront mettre en application à leur retour au Bénin. Le projet de Benoît porte sur l'élaboration d'une stratégie de collecte et de gestion des éléments probants à la Chambre des Comptes du Bénin, et celui de David sur le développement des méthodes d'appréciation directe en vérification de performance à la Chambre des Comptes.

La CCAF-FCVI a également célébré le succès de Benoît et David ainsi que ceux de cinq autres stagiaires du programme de 2005-2006 du PIBÉ provenant des institutions supérieures de contrôle du Cameroun, du Costa Rica, de la Tanzanie et de la Thaïlande. La cérémonie de fin de stage de la CCAF-FCVI a eu lieu le 25 mai 2006 au Centre national des arts à Ottawa.

Collaboration Mishèle Bérubé, FRVI, Marc Meloche, CCAF-FCVI

Partenaires

Volume 12 - numéro 1

Éditrice

Mishèle Bérubé

Directrice

Forum des responsables de la
vérification interne

Adjointe à l'édition

Céline Michaud

Technicienne en information

Collaborateurs

Marc Bégin, directeur adjoint

Michel Careau, consultant

Véronique Gagné

Ministère du Développement durable, de
l'Environnement et des Parcs

Mise en page

PCT Composition

ISSN : 1192-0614

Dépôt légal:

Bibliothèque nationale du Québec

**Forum des responsables
de la vérification interne**

888, rue Saint-Jean, bureau 402

Québec (Québec) G1R 5H6

Téléphone : (418) 646-3169

Télécopieur : (418) 644-5281

Courriel : info@frvi.gouv.qc.ca

Internet : <http://www.frvi.gouv.qc.ca>



*Lors de l'assemblée plénière du 6 décembre.
M. Benoît Azodjilande, M^{me} Mishèle Bérubé et
M. David Sohinto.*



*Passer tous un bel été
et de bonnes vacances !*



Mille fois merci

aux partenaires des Grands Prix du FRVI,
4^e édition!

PLATINE



OR

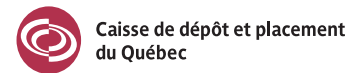


Commission
de la construction
du Québec

ARGENT



- Agriculture, Pêcheries et Alimentation
- Développement économique, Innovation et Exportation
- Emploi et Solidarité sociale
- Régie des rentes
- Secrétariat du Conseil du trésor
- Sécurité publique



BRONZE



Intégration de solutions
informatiques



- Immigration et Communautés culturelles
- Régie du bâtiment
- Société de l'assurance automobile
- Société immobilière