

Résumé du rapport d'activité 2016

Service d'audit interne de l'Etat de Genève

Objectifs du service

Pour l'année écoulée, les objectifs fixés au service d'audit interne étaient les suivants :

1. Répondre dans une démarche proactive aux attentes de ses clients en apportant une aide efficace au parlement et au gouvernement dans leurs tâches de gestion et de haute surveillance de l'Etat.
2. Assurer que ses clients reçoivent, via ses audits, les informations utiles et nécessaires à la maîtrise des risques de l'Etat.
3. Planifier et réaliser ses audits en fonction desdits risques.

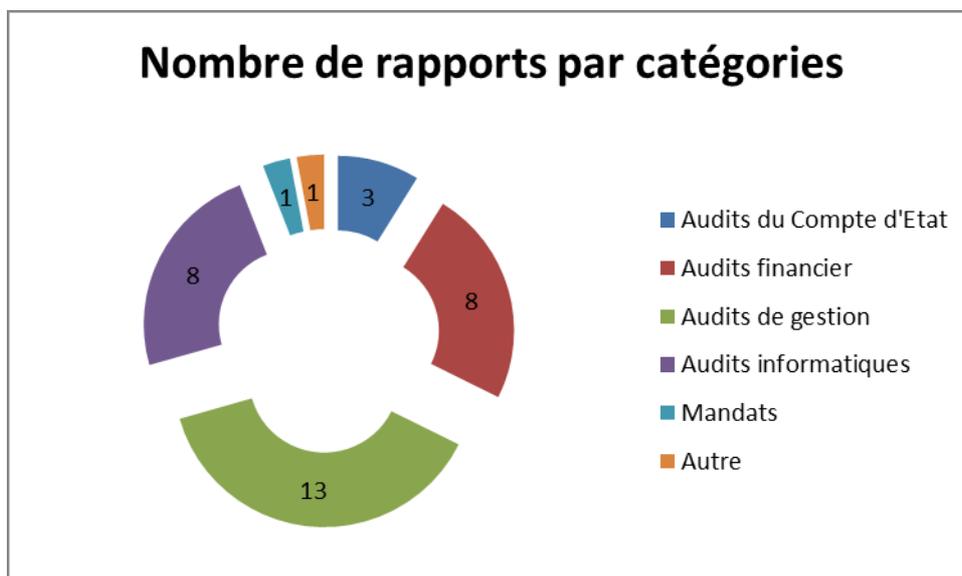
	Valeur cible	Valeur 2016
Obtenir une appréciation positive du travail du SAI par les commissions	85%	95%
Obtenir une appréciation positive du travail du SAI par les audités	85%	90%

4. Assurer l'efficacité et l'efficience de la réalisation de ses audits.

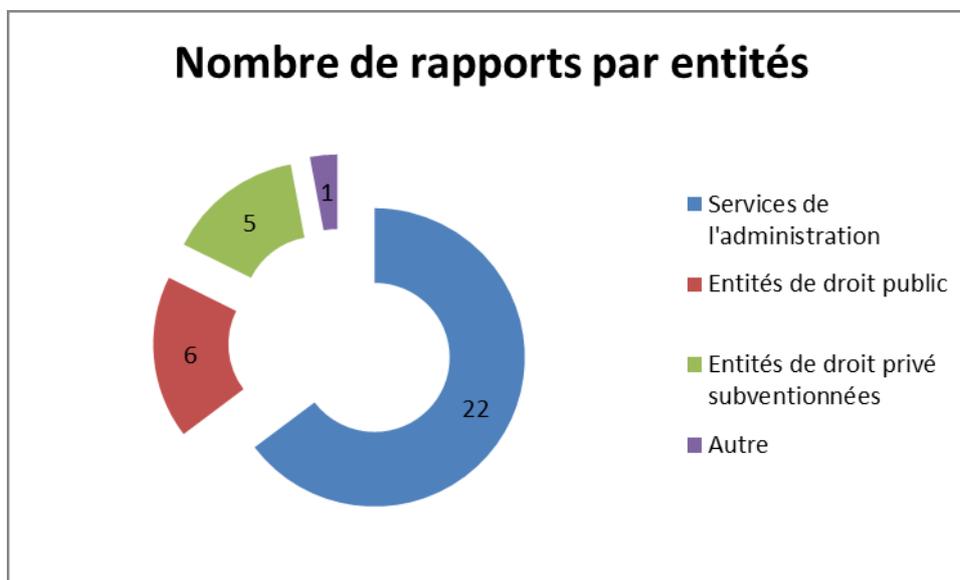
	Valeur cible	Valeur 2016
Respect des heures et délais planifiés pour les contrôles	90%	90%

Rapports émis

Pendant l'année 2016, le service d'audit interne a émis 34 rapports qui peuvent être répartis dans les catégories suivantes :



Les rapports émis concernent les entités suivantes :



Ils comptent **214 observations** et recommandations, dont la répartition en termes d'importance et de types d'audit est la suivante. :

	Observations Niveau 1 ¹	Observations Niveau 2	Observations Niveau 3	Observations Niveau 4	Total
Audits du Compte d'Etat	3	5	2	0	10
Audits financiers	6	6	2	0	14
Audits de gestion	57	76	8	0	141
Audits informatiques	17	25	2	0	44
Mandats	3	2	0	0	5
Total	86	114	14	0	214

¹ A noter que le degré d'importance de l'observation est exprimé par la graduation suivante : 1 - 2 - 3 - 4 (ordre croissant d'importance).



Pistes d'économies

Les recommandations émises en 2016 font ressortir des économies possibles qui sont estimées à :

- 2 à 3 millions F (montant unique) ;
- 600 000 F par année (montant récurrent).

Les recommandations du SAI n'ont pas pour unique objectif d'apporter une plus-value financière. Son champ d'actions couvrant l'ensemble des activités de l'Etat, l'objectif du SAI est également d'apporter une plus-value dans la maîtrise des risques et l'atteinte des objectifs opérationnels, le respect des lois et des règlements, ainsi que d'assurer la qualité du reporting financier et de gestion. Souvent moins spectaculaires, les recommandations émises dans ces domaines participent néanmoins à une meilleure organisation de l'Etat et, partant, à son efficience.

Observations ouvertes (au 31 mai 2017)

Les observations ouvertes par départements se présentent de la manière suivante :

	PRE	DF	DIP	DSE	DALE	DETA	DEAS	PJ	Total
Niveau 1	7	15	70	28	9	23	35	3	190
Niveau 2	4	82	96	106	38	31	43	9	409
Niveau 3	0	2	5	14	4	4	4	6	39
Niveau 4	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total	11	99	171	148	51	58	82	18	638

**Annexe : Liste des audits effectués**

16-01	SI de l'Hospice Général
16-02	Caisse publique de prêts sur gages
16-03	Service de surveillance des communes (SSCO)
16-04	Service des remises d'impôts et du traitement des actes de défaut de biens
16-05	Archives d'Etat de Genève
16-06	Rapport de l'organe de révision au Grand Conseil – Comptes individuels 2015
16-07	Rapport de l'organe de révision au Grand Conseil – Comptes consolidés 2015
16-08	Rapport complémentaire des comptes 2015 de la Conférence intercantonale de l'instruction publique de la Suisse romande et du Tessin (CIIP)
16-09	Fondation Ensemble
16-10	Office des autorisations de construire – Projet CAMAC
16-11	Transports publics genevois – Projet “En Chardon”
16-12	Office cantonal de l'emploi : Contrôle de la facturation annuelle des coûts au SECO
16-13	OMP – Direction pédagogique
16-14	IFD 2015
16-15	SI du Commerce
16-16	Service écoles-médias
16-17	Association Face à Face
16-18	Rapport d'activité 2015
16-19	Fondation Clair Bois
16-20	Direction générale de l'enseignement secondaire II – Centre de formation professionnelle – Service Hôtellerie/Restauration
16-21	Direction générale de la santé – Service de la planification et du réseau de soins
16-22	DGSI 2015 - Crédit de renouvellement relatif aux systèmes d'information de l'Etat pour les exercices 2015 à 2019
16-23	Office cantonal de la population et des migrations – Service des étrangers
16-24	Conseil du Léman
16-25	Caisse cantonale genevoise de chômage – Application SIPAC
16-26	Office de l'enfance et de la jeunesse – Application SISE
16-27	Groupe sida Genève
16-28	Direction générale de l'Office des bâtiments
16-29	Service de l'écologie de l'eau
16-30	Office cantonal de la détention – Prison de Champ-Dollon
16-31	Val Fleuri, lieu de vie (EMS) SA
16-32	SPC – Contrôle du décompte OFAS 2015
16-33	Projet de construction – Ecole de commerce de Frontenex
16-34	Service de l'assurance-maladie (SAM) - Décompte OFSP - 2015