

Résumé du rapport d'activité 2018

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 2018
Obtenir une appréciation positive du travail du SAI par les commissions	85%	98%
Obtenir une appréciation positive du travail du SAI par les audités	85%	96%

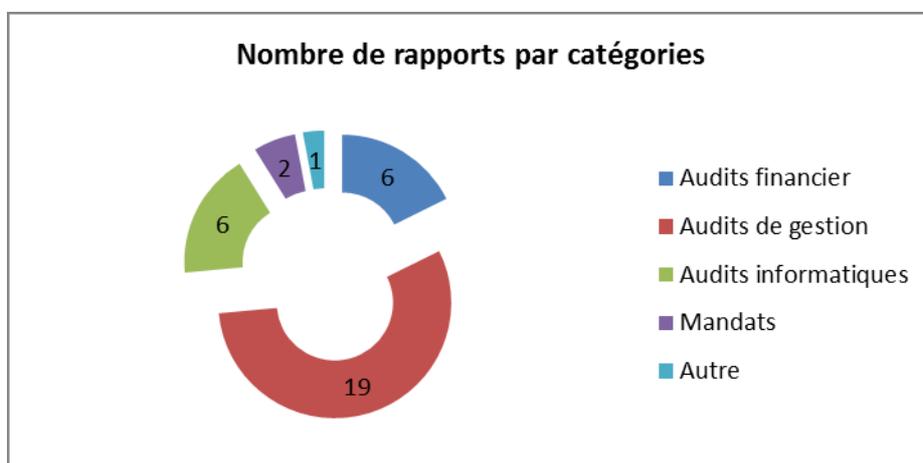
4. Assurer l'efficacité et l'efficience de la réalisation de ses audits.

	Valeur cible	Valeur 2018
Respect des heures et délais planifiés pour les contrôles	90%	80%

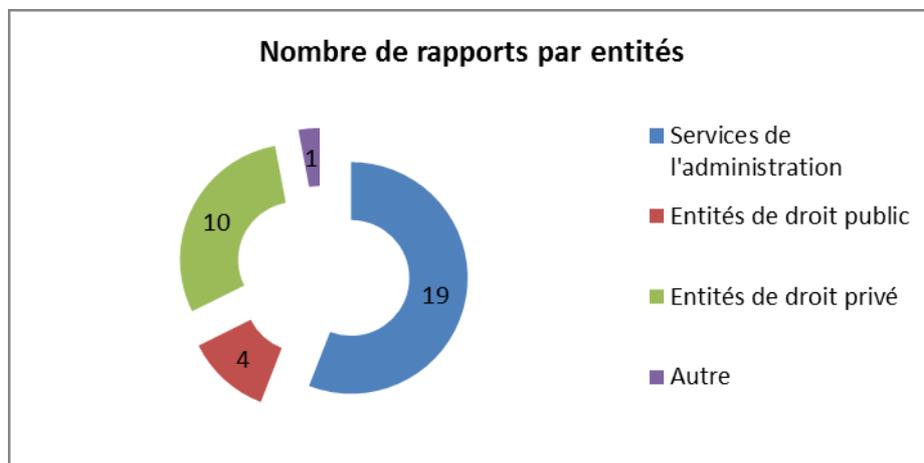
5. Etre un pôle de compétences à disposition de l'Etat en matière de systèmes de gestion, de normes comptables et de finance.

Rapports émis

Pendant l'année 2018, 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 **240 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 financiers	7	9	0	0	16
Audits de gestion	77	87	7	0	171
Audits informatiques	3	28	4	0	35
Mandats	9	8	1	0	18
Total	96	132	12	0	240

Pistes d'économies

Les recommandations émises en 2018 font ressortir des économies possibles de l'ordre de plusieurs millions de francs.

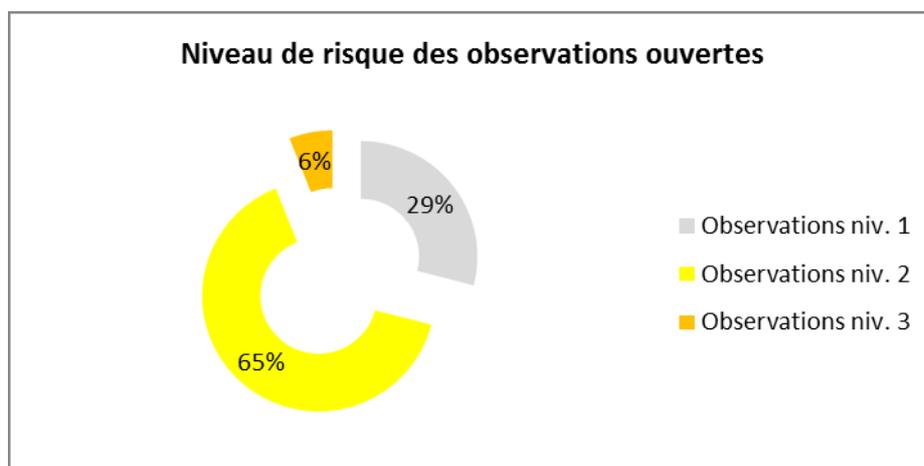
Il sied, par ailleurs, de souligner que les recommandations du SAI n'ont pas comme unique objectif d'apporter une plus-value financière. Son champ d'actions couvrant l'ensemble des activités de l'Etat, l'objectif du SAI est également d'apporter une plus-value dans la maîtrise des risques et l'atteinte 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

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).

recommandations émises dans ces domaines participent néanmoins à une meilleure organisation de l'Etat et, partant, à son efficience.

Observations ouvertes (au 30 juillet 2019)

Dans le cadre du suivi des recommandations, malgré les efforts des départements, nous constatons qu'au 30 juillet 2019, il reste pour les rapports sortis en 2018 et antérieurs 544 observations ouvertes, dont aucune de niveau 4, 33 observations de niveau 3, 352 observations de niveau 2, et 159 observations de niveau 1.



Ces observations se répartissent entre départements de la manière suivante :

	PRE	DF	DIP	DSES	DT	DI	DDE	DCS	PJ	Total
Niveau 1	4	14	47	17	25	21	7	15	9	159
Niveau 2	11	49	90	45	47	45	10	38	17	352
Niveau 3	0	2	5	4	6	3	4	0	9	33
Niveau 4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total	15	65	142	66	78	69	21	53	35	544

**Annexe : Liste des audits effectués**

18-01	Fondation genevoise pour l'animation socioculturelle
18-02	Direction générale de l'enseignement secondaire II – Centre de formation professionnelle technique (CFPT)
18-03	Maison de la Tour SA
18-04	Fondation officielle de la jeunesse
18-05	Office médico-pédagogique – Application HYGIE
18-06	Conférence intercantonale de l'instruction publique de la Suisse romande et du Tessin (CIIP)
18-07	Fondation SGIPA
18-08	HES-SO Genève
18-09	Location des salles au sein des établissements scolaires du secondaire
18-10	Résidence Butini SA
18-11	Fonds cantonal de compensation des allocations familiales
18-12	Fonds cantonal de compensation de l'assurance maternité
18-13	Rapport sur le canton de Genève d'après l'article 104a LIFD
18-14	Fondation pour les terrains industriels
18-15	Fondation Genevoise pour la Formation et la Recherche Médicales
18-16	DETA - Service des ressources humaines et gestion (SRHG)
18-17	Service de l'assurance-maladie - Audit de l'application de l'article 64a LAMal
18-18	Processus de remplacement du personnel enseignant au DIP
18-19	Service de probation et insertion
18-20	Gouvernance des projets d'aménagement du territoire
18-21	TP-Publicité SA
18-22	Rapport d'activité 2017 SAI
18-23	Direction générale de l'enseignement secondaire II - Service RH
18-24	Développement durable (Service du développement durable)
18-25	Office des poursuites – Audit de la gestion des ressources humaines
18-26	Organisation de la sécurité informatique
18-27	SPC – Contrôle du décompte OFAS 2017
18-28	Portail Intrapol
18-29	Service de l'assurance maladie - Audit de gestion et informatique pour les subsides 2017
18-30	Fondation Genève Tourisme et congrès
18-31	Service de l'air, du bruit et des rayonnements non ionisants (SABRA)
18-32	AGAPE
18-33	EMS Foyer Béthel
18-34	Fondation pour la formation professionnelle et continue