

Résumé du rapport d'activité 2017

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.

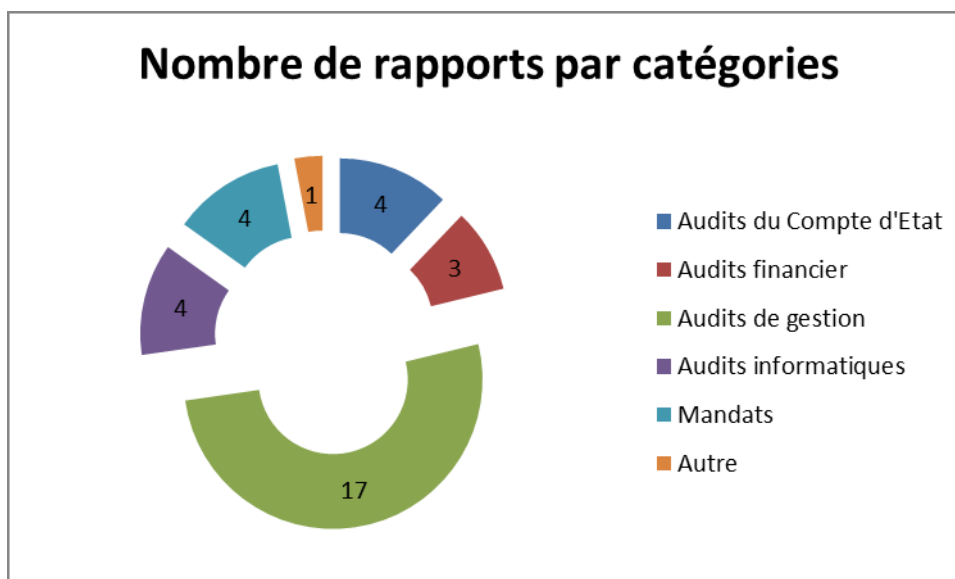
	Valeur cible	Valeur 2017
Obtenir une appréciation positive du travail du SAI par les commissions	85%	96%
Obtenir une appréciation positive du travail du SAI par les audités	85%	95%

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

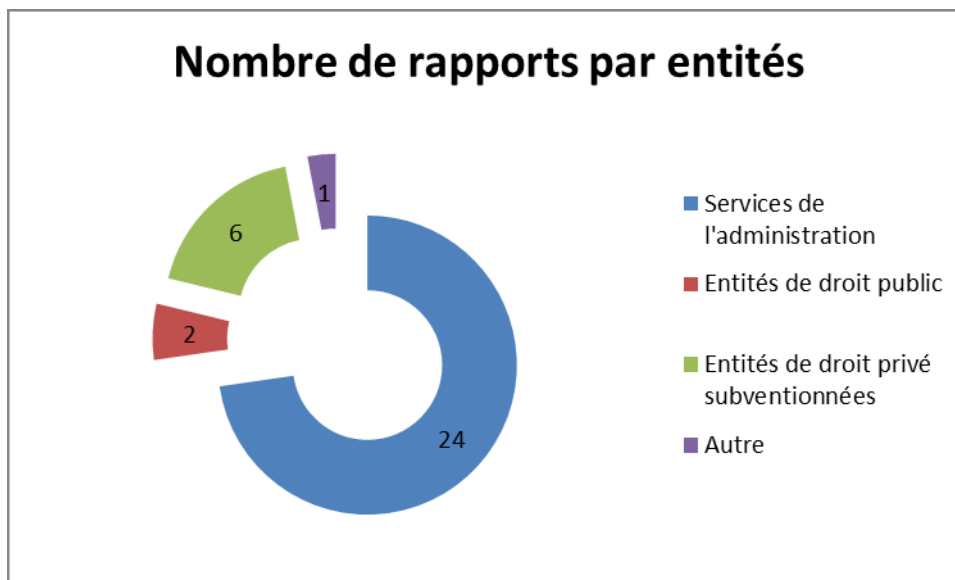
	Valeur cible	Valeur 2017
Respect des heures et délais planifiés pour les contrôles	90%	85%

Rapports émis

Pendant l'année 2017, le service d'audit interne a émis 33 rapports qui peuvent être répartis dans les catégories suivantes :



Les rapports émis concernent les entités suivantes :



Ils comptent **208 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	5	5	4	0	14
Audits financiers	1	0	1	0	2
Audits de gestion	35	84	12	0	131
Audits informatiques	14	26	3	0	43
Mandats	3	11	4	0	18
Total	58	126	24	0	208

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 2017 font ressortir des économies possibles qui sont estimées à :

- 3 millions F (montant unique) ;
- 5,5 millions 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 17 août 2018)

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

	PRE	DF	DIP	DS	DT	DI	DES	DCS	PJ	Total
Niveau 1	14	14	54	6	18	25	25	25	7	188
Niveau 2	21	51	101	33	40	73	36	37	12	404
Niveau 3	5	0	4	3	5	4	4	2	7	34
Niveau 4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total	40	65	159	42	63	102	65	64	26	626

**Annexe : Liste des audits effectués**

17-01	Processus de planification des besoins et de gestion des terrains de l'Etat
17-02	Direction générale de l'enseignement obligatoire
17-03	Audit des barèmes fiscaux
17-04	Rapport de l'organe de révision au Grand Conseil – Comptes individuels – Exercice 2016
17-05	Système d'information du territoire à Genève (SITG)
17-06	Rapport de l'organe de révision de la CIIP – Exercice 2016
17-07	Rapport de l'organe de révision au Grand Conseil – Comptes consolidés – Exercice 2016
17-08	Direction générale de l'enseignement secondaire II – Centre de formation professionnelle nature et environnement (CFPne)
17-09	Conseil du Léman
17-10	Office cantonal de détention – Etablissement pénitentiaire fermé de Curabilis
17-11	Fondation Foyer Handicap
17-12	Offices des poursuites et des faillites – audit du processus de ventes des biens
17-13	Rapport d'activité 2016
17-14	Administration fiscale cantonale Direction du contrôle
17-15	Service de santé du personnel de l'Etat
17-16	Projet d'agglomération " Grand Genève "
17-17	Office cantonal des assurances sociales
17-18	HUG – Crédits de renouvellement
17-19	Fondation Genève Tourisme & Congrès Organisation du Geneva Lake Festival 2016
17-20	Fondation Colis du Coeur
17-21	Service de l'environnement et des risques majeurs (SERMA) Secteur accidents majeurs (SAM)
17-22	Direction générale des systèmes d'Information – Audit des ressources humaines
17-23	Sécurité de Gina
17-24	Association Foyer Arabelle
17-25	Office des poursuites – Application OPUS et système de contrôle interne
17-26	EMS Les Charmettes SA
17-27	IFD 2016
17-28	Service de l'assurance-maladie – Audit des subsides 2016
17-29	Service des prestations complémentaires - Contrôle du décompte OFAS 2016
17-30	EMS La Provvidenza
17-31	Gestion des pièces à conviction