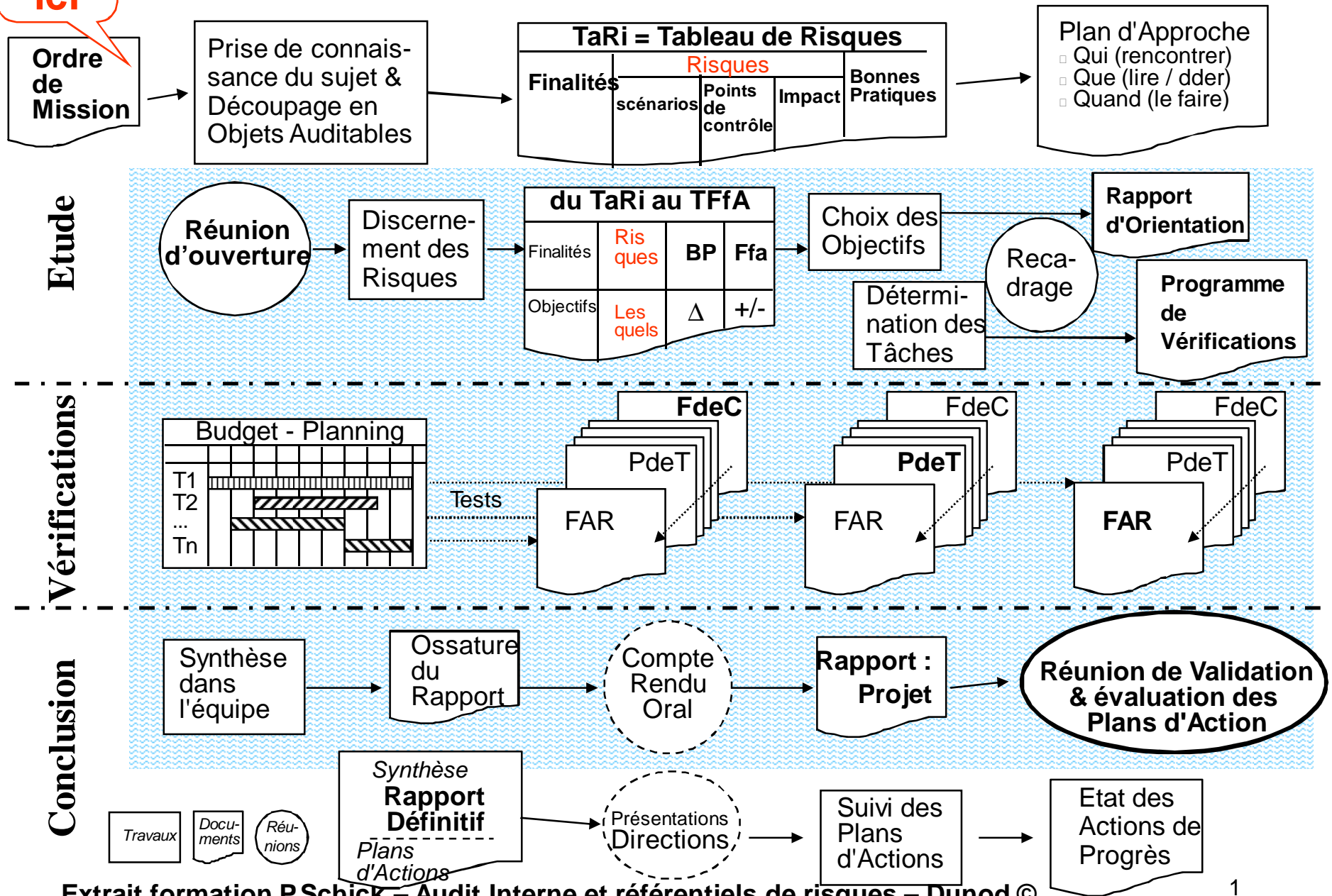







**Vous êtes ici**

# Diagramme d'une mission d'audit interne



# Formulaire de proposition-suggestion d'audit

<b>OBJET</b>		
<i>Approvisionnements : vérifier l'efficacité du système de commandes-réceptions-facturation qui vient d'être mis en place</i>		
<b>DESCRIPTION DU SUJET, PREOCCUPATIONS DE L'EMETTEUR, OBJECTIFS A ATTEINDRE</b>		
<i>En 2007 a été mis en place le système informatique GAS (Gestion Appros Stocks) reliant les 4 sites de production aux différents magasins et au siège.</i>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>Vérifier que le système est utilisé de façon homogène dans les différents sites</i></li> <li>• <i>Vérifier que les moyens en matériel et en formation sont suffisants</i></li> <li>• <i>Vérifier que les réceptions informatisées, permettant l'ordonnancement des factures par rapprochement informatique des commandes-réceptions-factures, se font normalement</i></li> </ul>		
<b>RISQUES CONCERNES PAR LA MISSION / RESSENTIS PAR LE DEMANDEUR</b>		
<b>BENEFICES ATTENDUS DE L'UTILISATION DES INFORMATIONS ET RECOMMANDATIONS CONTENUES DANS LE RAPPORT</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>Conforter la motivation du personnel</i></li> <li>• <i>Obtenir un avis éclairé sur les améliorations à apporter</i></li> <li>• <i>Préciser les gains de productivité obtenus ou potentiels par rapport à ceux attendus</i></li> </ul>		
<b>CHAMP DE LA MISSION</b>	<b>DELAJ SOUHAITE</b>	
<i>Achats industriels, y compris sous-traitance aux sociétés du Groupe</i>	<i>30/04/10</i>	
<b>EMETTEUR</b>	<b>DATE</b>	<b>SIGNATURE</b>
<i>P. Lefou</i>	<i>10 décembre 2009</i>	    

# L'ordre de mission, ou big bang initial

- **principe déontologique** : l'AI ne décide pas lui-même
- **mandat de la Direction** : **droit d'accès**
- **prévient** les audités par la voie hiérarchique leur **permet de s'organiser**
  
- **précise** entités concernées, sujet, raison, dates ...  
... **mais pas trop !**
- **accrédite** l'équipe (noms, n° tel, ...)
  
- ne répète pas la charte (rôle AI, place, déroulement)
- ne remplace pas l'installation (présentation, déroulement)

# Exemple d'Ordre de Mission

Direction : Générale Service : Audit Interne	Date : 30 Avril 2010  Ref : PSK 04/72
Objet : <b>Audit des achats de l'usine U</b>	
<p>Conformément aux décisions du Comité de Pilotage de l'Audit Interne, le Service d'Audit Interne commence, à la demande de la Direction de la Branche, un audit des achats de l'usine U.</p> <p>Les objectifs généraux sont les suivants :</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- apprécier l'organisation en vigueur et les systèmes d'informations existants ;</li><li>- s'assurer de l'efficacité des procédures mises en oeuvre pour prévoir, effectuer et suivre les achats (commandes, réceptions, règlements) ;</li><li>- évaluer les gains réellement apportés par le système GAPACHA récemment mis en place.</li></ul> <p>Cette mission sera menée par Ch. Demisse (01.42.56.19.39) assisté de A. Tricin et A. Teurdeux.</p> <p>Vous voudrez bien en informer les personnes concernées et prêter votre concours actif au bon déroulement de cette mission.</p> <p style="text-align: center;">le Directeur de la Branche <i>Jean Veux</i></p> <p style="text-align: right;">pour la Direction Générale <i>C. Padlablag</i></p>	
Destinataires : D. Uzin, D. Fel Copie : membres du Comité de Pilotage de l'Audit Interne et Contrôleur de Gestion de la Branche	