#### Vous' Diagramme d'une mission d'audit interne êtes ici Plan d'Approche TaRi = Tableau de Risques Prise de connais-Qui (rencontrer) Ordre Risques Que (lire / dder) sance du suiet & **Bonnes Finalités** de Points Impact Pratiques Quand (le faire) scénarios Découpage en **Mission** contrôle **Objets Auditables Rapport** du TaRi au TFfA Etude Choix des Discerned'Orientation Réunion Ris **Objectifs** ment des Finalités BP Ffa d'ouverture Recaaues Risques **Programme** drage Détermi-+/-Objectifs Les Λ de nation des auels **Vérifications Tâches** Vérifications **FdeC** FdeC FdeC Budget - Planning PdeT PdeT PdeT Tests T2 **FAR FAR FAR** Tn Ossature Synthèse Compte Rapport: Réunion de Validation Conclusion du dans Rendu **Projet** Rapport & évaluation des l'équipe Oral Plans d'Action Synthèse Etat des Rapport Suivi des Présentations ` Définitif Docu-ments Actions de Réu-**Plans** Travaux Directions Plans **Progrès** d'Actions d'Actions 1 Extrait formation P.Schick – Audit Interne et référentiels de risques – Dunod ©

## Formulaire de proposition-suggestion d'audit

### **OBJET**

Approvisionnements : vérifier l'efficacité du système de commandes-réceptions-facturation qui vient d'être mis en place

### DESCRIPTION DU SUJET, PREOCCUPATIONS DE L'EMETTEUR, OBJECTIFS A ATTEINDRE

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.

- Vérifier que le système est utilisé de façon homogène dans les différents sites
- Vérifier que les moyens en matériel et en formation sont suffisants
- Vérifier que les réceptions informatisées, permettant l'ordonnancement des factures par rapprochement informatique des commandes-réceptions-factures, se font normalement

### RISQUES CONCERNES PAR LA MISSION / RESSENTIS PAR LE DEMANDEUR

#### BENEFICES ATTENDUS DE L'UTILISATION DES INFORMATIONS ET RECOMMANDATIONS CONTENUES DANS LE RAPPORT

- Conforter la motivation du personnel
- Obtenir un avis éclairé sur les améliorations à apporter
- Préciser les gains de productivité obtenus ou potentiels par rapport à ceux attendus

CHAMP DE LA MISSION		DELAI SOUHAITE	
Achats industriels, y compris sous-traitance aux sociétés du Groupe		30/04/10	
EMETTEUR		DATE	SIGNATURE

EMETTEUR	DATE	SIGNATURE
P. Lefou	10 décembre 2009	¥♥ <b>ዿ</b> ≉⊗

## L'ordre de mission, ou big bang initial

- principe déontologique : l'Al 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 Date : 30 Avril 2010

Service : Audit Interne

Ref: PSK 04/72

Objet : Audit des achats de l'usine U

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.

Les objectifs généraux sont les suivants :

- apprécier l'organisation en vigueur et les systèmes d'informations existants ;
- s'assurer de l'efficacité des procédures mises en oeuvre pour prévoir, effectuer et suivre les achats (commandes, réceptions, règlements) ;
- évaluer les gains réellement apportés par le système GAPACHA récemment mis en place.

Cette mission sera menée par Ch. Demisse (01.42.56.19.39) assisté de A. Tricin et A. Teurdeux.

Vous voudrez bien en informer les personnes concernées et prêter votre concours actif au bon déroulement de cette mission.

le Directeur de la Branche

Jean Veux

pour la Direction Générale C. Padlablag

Destinataires: D. Uzin, D. Fel

Copie : membres du Comité de Pilotage de l'Audit Interne et Contrôleur de Gestion de la Branche