



Bureau de la
vérificatrice générale
Ville d'Ottawa

RAPPORT SEMESTRIEL SUR LES PROCÉDURES DE SUIVI

SEPTEMBRE 2024

Table des matières

Remerciements	1
1. Contexte	2
2. Vue d'ensemble	2
3. Résultats (vérifiés) du BVG	3
4. Statut des recommandations selon la direction (non vérifiées).....	3
5. Chronologie des recommandations en souffrance	4
6. Secteurs comportant des risques majeurs	5

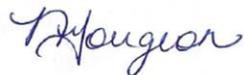
Remerciements

Monsieur le Maire, chers membres du Comité de la vérification et chers membres du Conseil municipal,

Je suis heureuse de déposer ce rapport sur les procédures des vérifications de suivi appliquées par le Bureau de la vérificatrice générale de la Ville d'Ottawa. Ce rapport fait le point sur l'état d'avancement des mesures prises par la direction pour résoudre les lacunes soulevées dans les précédentes missions et dans l'évaluation de ces mesures par le Bureau.

Nous tenons à remercier la direction pour la collaboration et l'aide apportées à l'équipe des vérificateurs.

Cordialement,



Nathalie Gougeon, CPA, CA, CIA, CRMA, B. Comm.

Vérificatrice générale

1. Contexte

Les Normes internationales pour la pratique professionnelle de l'audit interne et la Charte de vérification du Bureau de la vérificatrice générale (BVG) obligent la vérificatrice générale à « faire le suivi des constatations et des mesures correctives dans le cadre des missions et rendre compte périodiquement, au Comité de la vérification, des mesures correctives qui ne sont pas mises en œuvre efficacement ».

Le BVG soumet, au Comité de la vérification et au Conseil municipal, un rapport semestriel sur les résultats des procédures de suivi qui ont porté sur des recommandations déjà déposées et échues, en plus de mettre en lumière les secteurs comportant des risques majeurs qui découlent de recommandations qui sont toujours en instance et qui réclament plus d'attention de la part de l'administration de la Ville. Le dernier rapport que nous avons soumis au Comité de la vérification sur les procédures de suivi remonte à mars 2024.

Nos missions de vérification visent à améliorer les pratiques de gestion, à rehausser l'efficacité opérationnelle, à recenser les économies réalisables et à corriger un certain nombre de problèmes précis. Les procédures de suivi sont destinées à évaluer les progrès accomplis par la direction dans la mise en œuvre des recommandations issues de nos rapports. Ce rapport ne vise pas à évaluer chacune des différentes recommandations. Il fait plutôt état de notre évaluation globale des progrès accomplis jusqu'à maintenant dans l'ensemble des missions terminées.

Le lecteur peut consulter sur notre [site Web](#) les détails du processus de suivi du BVG.

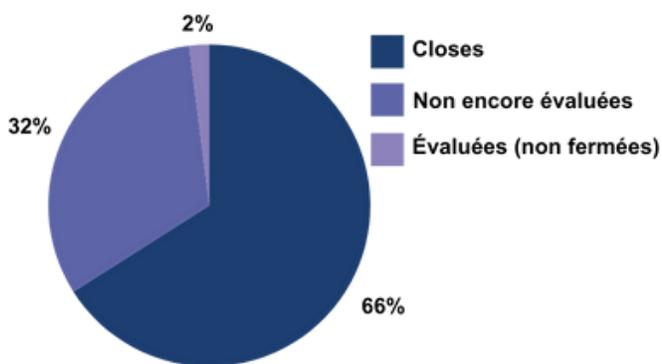
2. Vue d'ensemble

La pièce 1 ci-après illustre l'ensemble des résultats des **437 recommandations** déposées par le BVG depuis 2019. Il s'agit entre autres des recommandations que nous avons évaluées dans ce rapport et dans des rapports de suivi antérieurs, ainsi que de celles qu'il faut évaluer.

Le BVG a évalué **295 (68 %)** de ces 437 recommandations :

- **288 (66 %)** recommandations closes;

Pièce 1 – Statut général des recommandations déposées depuis 2019



- **7 (2 %)** recommandations partiellement achevées selon l'évaluation et obligeant à mener un suivi complémentaire.

Le BVG doit encore examiner **142 (32 %)** de l'ensemble des recommandations déposées depuis 2019¹. Le lecteur trouvera dans la section 4 ci-après d'autres précisions sur ces recommandations.

3. Résultats (vérifiés) du BVG

Le BVG a revu **38 recommandations** depuis mars 2024; elles ont toutes été closes. Les recommandations closes comprennent parfois celles qui ont été intégralement appliquées par la direction et celles qui ne sont pas intégralement appliquées dans les cas où l'on juge que le risque résiduel est faible et qu'elles ne justifient pas un nouveau suivi de la part du BVG.

4. Statut des recommandations selon la direction (non vérifiées)

Parmi les **142 recommandations** qui n'ont pas encore été évaluées par le BVG :

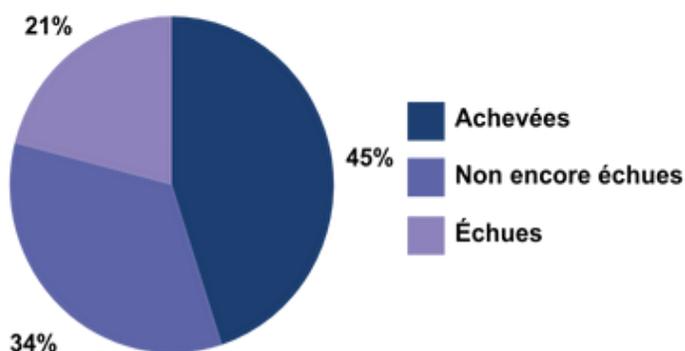
- 127 sont traitées par la direction de la Ville d'Ottawa;
- 10 sont traitées par la Commission de service de police d'Ottawa;
- 4 sont traitées par la Zone d'amélioration commerciale de Manotick;
- 1 a été prise en charge par notre Bureau, pour suite à donner, dans le cadre de la Vérification de la gestion des risques de l'entreprise (2022).

Parmi ces **127 recommandations**, la direction a fait le point de la situation en date du 30 juin 2024, en plus d'en faire état dans la pièce 2 :

- 45 % (57) des recommandations sont achevées et sont prêtes pour examen par le BVG;
- 21 % (27) sont échues;
- 34 % (43) ne sont pas encore échues.

Veillez noter que ces résultats ne sont pas vérifiés.

Pièce 2 – Statut attesté par la direction
(non encore évalué par le BVG)

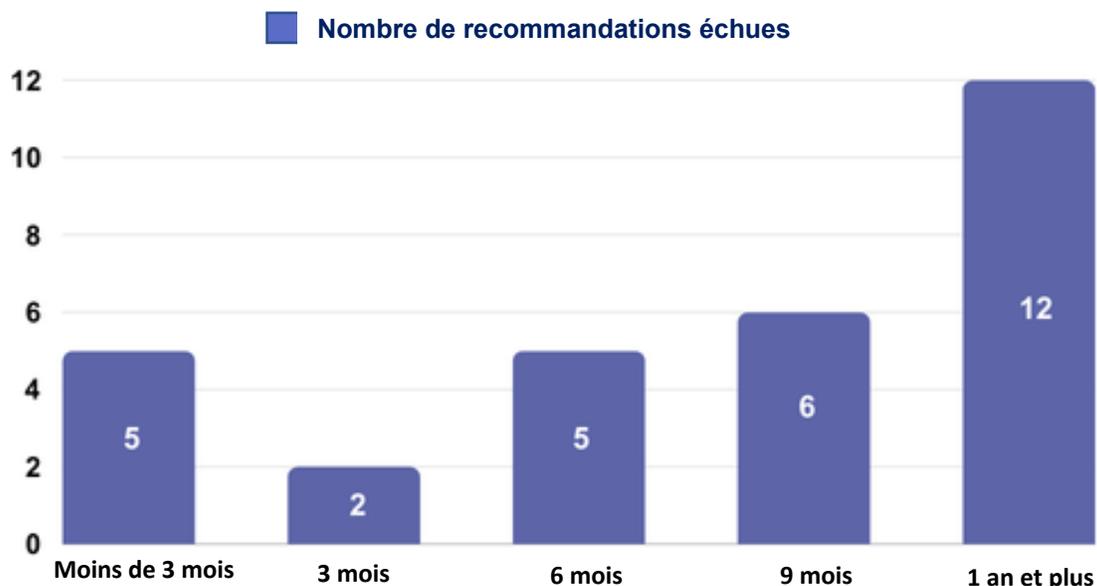


¹ Il y a encore trois recommandations en suspens à l'issue de la Vérification des Pratiques de gestion des contrats – Contrat du site de la décharge du chemin Springhill (2018). Deux de ces recommandations n'ont pas encore été appliquées par la direction. (La date d'échéance était fixée au quatrième trimestre de 2019.) La dernière recommandation a été jugée en partie appliquée d'après les travaux de suivi du BVG et la direction doit toujours terminer les travaux nécessaires pour clore cette recommandation. (La date d'échéance était fixée au deuxième trimestre de 2022.)

5. Chronologie des recommandations en souffrance

La pièce 3 reproduite ci-après fait état du délai écoulé pour chacune des recommandations en souffrance. Il s'agit de 27 recommandations non évaluées et de 3 recommandations déjà évaluées, mais jugées « partiellement complètes » par le BVG, comme l'indique ci-après la pièce 3.

Pièce 3 – Chronologie des recommandations en souffrance (au 30 juin 2024)



La pièce 4 fait état des missions précises correspondant aux recommandations échues depuis un an ou plus.

Pièce 4 – Recommandations échues depuis un an ou plus

Missions	Nombre de recommandations échues depuis un an ou plus
Prévisions budgétaires de la Ville (2019)	4
Enquête sur la cybersécurité (2022)	4
Vérification de la Gestion des installations (2020)	2
Examen de la formation des chauffeurs d'OC Transpo (2020)	1
Vérification des Théâtres Meridian @ Centrepointe et du Centre des arts Shenkman (2020)	1
Total	12

Depuis notre dernier rapport de suivi, la direction a fait savoir que 15 recommandations échues depuis un an ou plus ont été appliquées et sont achevées. Les recommandations déposées dans le cadre des missions de vérification et des enquêtes énumérées ci-dessus accusent beaucoup de retard par rapport au calendrier et n'ont pas été complètement mises en œuvre conformément aux délais que la direction s'est engagée à respecter. Dans bien des cas, la direction s'était engagée à les appliquer de 2021 à 2023. Nous croyons savoir que dans certains cas, des liens de dépendance ont empêché de les appliquer, et la direction a proposé une date cible révisée. Le Bureau surveille ces points pour s'assurer que les recommandations sont appliquées le plus tôt possible pour l'exercice de notre suivi. Nous attirons également l'attention, dans la section 6 ci-après, sur certaines recommandations qui appartiennent à cette catégorie et qui comportent des risques majeurs.

6. Secteurs comportant des risques majeurs

Alors que dans la section ci-dessus, nous faisons état de la chronologie des recommandations en souffrance, nous avons cerné ci-après les secteurs comportant des risques majeurs et qui méritent un examen plus attentif (soit les secteurs qui cadrent avec ceux qui sont déclarés dans le précédent rapport semestriel) :



Enquête sur la cybersécurité – Nous avons fait six recommandations dans ce rapport d'enquête déposé à huis clos en juin 2022. La direction s'est engagée à appliquer ces recommandations d'ici la fin de 2022. D'après les comptes rendus que la direction nous a adressés, on mène actuellement des travaux pour donner suite à ces recommandations; seulement deux recommandations ont été appliquées en date de juin 2024 et quatre sont toujours en cours. Les quatre recommandations en souffrance se situent à différents niveaux d'achèvement; la direction a toutefois fait savoir que ces recommandations devraient être achevées d'ici la fin de 2024. Puisque ces recommandations visent à prévenir les risques de cybersécurité relatifs aux actifs de la Ville, notre Bureau continue d'en surveiller attentivement l'application.



Vérification de la Gestion des installations – Parmi les 34 recommandations exprimées dans ce rapport de vérification déposé en novembre 2020, six devaient être achevées en septembre 2023 et étaient, en date du 30 juin 2024, échues depuis neuf mois. Ces autres recommandations ne seront appliquées que lorsque les plans de gestion des actifs en fonction des services (PGAFS) seront terminés, ce qui devrait être fait en 2024 et 2025.

Visitez-nous en ligne (www.BVGottawa.ca).

Suivez-nous sur X (Twitter) ([@BVGottawa](https://twitter.com/BVGottawa)).

La **Ligne directe de fraude et d'abus** est un service confidentiel et anonyme, grâce auquel les employés de la Ville d'Ottawa et le grand public peuvent signaler les cas présumés ou constatés de fraude ou d'abus à raison de 24 heures sur 24 et de sept jours sur sept.

www.Ottawa.FraudWaste-FraudeAbus.ca/1-866-959-9309