

Annexe IV

Rapport d'état détaillé relatif aux recommandations depuis 2015

Domaine de vérification	Ministère ou agence	Année	Volume	Chapitre	Par.	Recommandation	État auto-déclaré
Cartes d'achat des districts scolaires	ASD-West	2017	5	2	36	Nous recommandons que les districts scolaires utilisent la convention avec les détenteurs de carte présentée dans la directive AD-6405 Cartes d'achat et que les détenteurs de carte signent la convention avant de recevoir leur carte d'achat et chaque année comme l'exige la nouvelle directive.	Mise en œuvre*
	ASD-North						Non mise en œuvre*
	ASD-East						Mise en œuvre*
	ASD-South						Mise en œuvre*
	DSF-Sud						Mise en œuvre*
	DSF-Nord Est						Mise en œuvre*
	DSF-Nord Ouest						Mise en œuvre*
Cartes d'achat des districts scolaires	Finances et Conseil du Trésor	2017	5	2	39	Nous recommandons que le Conseil du trésor publie des orientations sur la mise en œuvre de la directive gouvernementale AD-2801 sur les déplacements concernant les dépenses engagées pour les réunions d'affaires.	Mise en œuvre*
Cartes d'achat des districts scolaires	ASD-West	2017	5	2	43	Nous recommandons que les districts scolaires utilisent les cartes d'achat seulement pour les achats qui ont été autorisés en vertu des directives gouvernementales.	Mise en œuvre*
	ASD-North						Mise en œuvre*
	ASD-East						Mise en œuvre*
	ASD-South						Mise en œuvre*
	DSF-Sud						Mise en œuvre*
	DSF-Nord Est						Mise en œuvre*
	DSF-Nord-Ouest						Mise en œuvre*
Cartes d'achat des districts scolaires	Finances et Conseil du Trésor	2017	5	2	47	Nous recommandons que le Bureau du contrôleur publie des orientations pour les achats en ligne, incluant les risques associés aux achats en ligne et les mesures de sécurité qui devraient être prises.	Mise en œuvre*
Cartes d'achat des districts scolaires	ASD-West	2017	5	2	49	Nous recommandons que les districts scolaires surveillent et fassent respecter les lignes directrices énoncées dans la convention avec les détenteurs de carte et la directive AD-6405 Cartes d'achat.	Mise en œuvre*
	ASD-North						Mise en œuvre*
	ASD-East						Mise en œuvre*
	ASD-South						Mise en œuvre*
	DSF-Sud						Mise en œuvre*
	DSF-Nord Est						Mise en œuvre*
	DSF-Nord-Ouest						Mise en œuvre*

*Indique l'état de mise en œuvre vérifié par AGNB en 2021

Domaine de vérification	Ministère ou agence	Année	Volume	Chapitre	Par.	Recommandation	État auto-déclaré
Cartes d'achat des districts scolaires	ASD-West	2017	5	2	53	Nous recommandons que les districts scolaires fournissent de l'éducation aux détenteurs de carte sur l'utilisation appropriée des cartes d'achat et les procédures de rapprochement des opérations avant que les nouveaux détenteurs de carte commencent à utiliser leur carte d'achat et régulièrement pour tous les détenteurs.	Mise en œuvre*
	ASD-North						Mise en œuvre*
	ASD-East						Mise en œuvre*
	ASD-South						Mise en œuvre*
	DSF-Sud						Mise en œuvre*
	DSF-Nord Est						Mise en œuvre*
	DSF-Nord-Ouest						Mise en œuvre*
Cartes d'achat des districts scolaires	ASD-West	2017	5	2	54	Nous recommandons que les districts scolaires fournissent une formation aux administrateurs des cartes d'achat et aux approbateurs d'opérations sur l'utilisation appropriée des cartes d'achats et les mesures d'application.	Mise en œuvre*
	ASD-North						Mise en œuvre*
	ASD-East						Mise en œuvre*
	ASD-South						Mise en œuvre*
	DSF-Sud						Mise en œuvre*
	DSF-Nord Est						Mise en œuvre*
	DSF-Nord-Ouest						Mise en œuvre*
Cartes d'achat des districts scolaires	ASD-West	2017	5	2	60	Nous recommandons que les districts scolaires séparent les responsabilités des utilisateurs et les accès aux systèmes qui sont incompatibles comme l'exigent les directives gouvernementales AD-6402 Autorisation des paiements et AD-6405 Cartes d'achat.	Mise en œuvre*
	ASD-North						Mise en œuvre*
	ASD-East						Mise en œuvre*
	ASD-South						Mise en œuvre*
	DSF-Sud						Mise en œuvre*
	DSF-Nord Est						Mise en œuvre*
	DSF-Nord-Ouest						Mise en œuvre*
Cartes d'achat des districts scolaires	ASD-West	2017	5	2	65	Nous recommandons que les districts scolaires s'assurent que suffisamment de documents justifiant les opérations de carte d'achat soient fournis par le détenteur de carte, examinés par rapport aux directives et lignes directrices pertinentes et classés pour consultation ultérieure.	Mise en œuvre*
	ASD-North						Mise en œuvre*
	ASD-East						Mise en œuvre*
	ASD-South						Mise en œuvre*
	DSF-Sud						Mise en œuvre*
	DSF-Nord Est						Mise en œuvre*
	DSF-Nord-Ouest						Mise en œuvre*
Cartes d'achat des districts scolaires	ASD-West	2017	5	2	69	Nous recommandons que les districts scolaires surveillent et s'assurent du respect des dispositions de la convention avec les détenteurs de carte concernant la présentation en temps opportun des documents justificatifs	Mise en œuvre*
	ASD-North						Mise en œuvre*
	ASD-East						Mise en œuvre*
	ASD-South						Mise en œuvre*
	DSF-Sud						Mise en œuvre*
	DSF-Nord Est						Mise en œuvre*
	DSF-Nord-Ouest						Mise en œuvre*

*Indique l'état de mise en œuvre vérifié par AGNB en 2021

Domaine de vérification	Ministère ou agence	Année	Volume	Chapitre	Par.	Recommandation	État auto-déclaré
Cartes d'achat des districts scolaires	ASD-West	2017	5	2	72	Nous recommandons que les districts scolaires examinent le codage des comptes et le montant de la taxe de vente pour chaque opération saisie dans le système financier afin de fournir une information financière exacte.	Mise en œuvre*
	ASD-North						Mise en œuvre*
	ASD-East						Mise en œuvre*
	ASD-South						Mise en œuvre*
	DSF-Sud						Mise en œuvre*
	DSF-Nord Est						Mise en œuvre*
	DSF-Nord-Ouest						Mise en œuvre*
Cartes d'achat des districts scolaires	ASD-West	2017	5	2	85	Nous recommandons que les districts scolaires effectuent un examen régulier des listes de détenteurs de carte pour s'assurer que seulement les employés actifs effectuant des achats pour les districts scolaires disposent du type approprié de carte d'achat comportant des montants limites par opération et par mois qui répondent à leurs besoins d'achat.	Mise en œuvre*
	ASD-North						Mise en œuvre*
	ASD-East						Mise en œuvre*
	ASD-South						Mise en œuvre*
	DSF-Sud						Mise en œuvre*
	DSF-Nord Est						Mise en œuvre*
	DSF-Nord-Ouest						Mise en œuvre*
Cartes d'achat des districts scolaires	ASD-West	2017	5	2	86	Nous recommandons que les districts scolaires ajoutent une étape officielle dans le processus de cessation d'emploi pour s'assurer que les cartes d'achat des employés qui quittent leur emploi soient annulées avant la fin de leur emploi auprès du district.	Non mise en œuvre*
	ASD-North						Non mise en œuvre*
	ASD-East						Non mise en œuvre*
	ASD-South						Non mise en œuvre*
	DSF-Sud						Non mise en œuvre*
	DSF-Nord Est						Non mise en œuvre*
	DSF-Nord-Ouest						Non mise en œuvre*
Cartes d'achat des districts scolaires	ASD-West	2017	5	2	87	Nous recommandons que les districts scolaires élaborent, documentent et mettent en œuvre des procédures pour l'émission et l'annulation des cartes d'achat en consultation avec les autres districts scolaires, avec une orientation du Bureau du contrôleur tel que requis, afin d'assurer l'uniformité et l'efficacité.	Non mise en œuvre*
	ASD-North						Non mise en œuvre*
	ASD-East						Non mise en œuvre*
	ASD-South						Non mise en œuvre*
	DSF-Sud						Non mise en œuvre*
	DSF-Nord Est						Non mise en œuvre*
	DSF-Nord-Ouest						Non mise en œuvre*

*Indique l'état de mise en œuvre vérifié par AGNB en 2021

Domaine de vérification	Ministère ou agence	Année	Volume	Chapitre	Par.	Recommandation	État auto-déclaré
Cartes d'achat des districts scolaires	ASD-West	2017	5	2	95	Nous recommandons que les districts scolaires documentent leur surveillance régulière des opérations de cartes d'achat pour relever les dérogations.	Mise en œuvre*
	ASD-North						Mise en œuvre*
	ASD-East						Mise en œuvre*
	ASD-South						Mise en œuvre*
	DSF-Sud						Mise en œuvre*
	DSF-Nord Est						Mise en œuvre*
	DSF-Nord-Ouest						Mise en œuvre*
Cartes d'achat des districts scolaires	ASD-West	2017	5	2	96	Nous recommandons que les districts scolaires élaborent, documentent et mettent en œuvre des procédures d'application cohérentes pour les détenteurs de carte non conformes afin de faire respecter les lignes directrices en consultation avec les autres districts scolaires, avec une orientation du Bureau du contrôleur tel que requis, afin d'assurer l'uniformité et l'efficacité.	Non mise en œuvre*
	ASD-North						Non mise en œuvre*
	ASD-East						Non mise en œuvre*
	ASD-South						Non mise en œuvre*
	DSF-Sud						Non mise en œuvre*
	DSF-Nord Est						Non mise en œuvre*
	DSF-Nord-Ouest						Non mise en œuvre*
Cartes d'achat des districts scolaires	Éducation et Développement de la petite enfance	2017	5	2	97	Nous recommandons que le ministère de l'Éducation et du Développement de la petite enfance coordonne les travaux sur la mise en œuvre de nos recommandations par tous les districts scolaires	Non mise en œuvre*
Cartes d'achat des districts scolaires	Éducation et Développement de la petite enfance	2017	5	2	98	Nous recommandons que le service d'audit interne du ministère de l'Éducation et du Développement de la petite enfance effectue des audits des cartes d'achat des districts scolaires et en fait rapport de façon régulière.	Non mise en œuvre*

*Indique l'état de mise en œuvre vérifié par AGNB en 2021