

Dossiers	Sous-dossiers	Procédures d'audit
A: Gestion de la mission	A.1: Gestion de projet	Approbation de l'audit (nov.-2013)
		Ouverture du dossier et création des codes de projet (nov.-2013)
		Budget (nov.-2013)
		Étapes clés et dates (nov.-2013)
		FACULTATIF - Annulation d'un audit (nov.-2013)
	A.2: Membres de l'équipe	Exigences en matière d'éthique et d'indépendance (nov.-2013)
		FACULTATIF - Utilisation de spécialistes externes (nov.-2013)
	A.3: Communications avec l'entité	Réunions d'équipe (nov.-2013)
	A.4: Gestion de l'information	Lettre d'avis au sujet de l'audit et du secret professionnel de l'avocat (nov.-2013)
		Rencontre d'introduction avec l'entité (nov.-2013)
	A.5: Évaluation des risques	Gestion des documents contrôlés (nov.-2013)
		Gestion des documents d'audit demandés et reçus (nov.-2013)
		FACULTATIF - Gestion des documents du Cabinet et du CT (nov.-2013)
		Identification des documents papier (nov.-2013)
	B: Jugements importants et examinateur de la qualité	B.1: Jugements importants
FACULTATIF - Évaluation du risque de l'entité (nov.-2013)		
B.2: Examinateur de la qualité		Évaluation des risques environnementaux (nov.-2013)
C: Planification	C.1: Compréhension de l'objet considéré	Documentation des jugements importants (nov.-2013)
		FACULTATIF - Examinateur de la qualité (nov.-2013)
	C.2: Stratégie d'audit	INSTRUCTIONS - Connaissance du sujet d'audit (nov.-2013)
		Grille logique d'audit (nov.-2013)
		Séance d'information du VG – Phase de planification (nov.-2013)
	C.3: Sommaire du plan d'audit	FACULTATIF - Réunion du comité consultatif – Phase de planification (nov.-2013)
		FACULTATIF - Comité d'examen de la GLA (nov.-2013)
	C.4: Programmes d'audit	Préparer le sommaire du plan d'audit (nov.-2013)
	C.5: Approbation de l'examen	Réponse au SPA de la part de l'entité (nov.-2013)
		Programmes d'audit (nov.-2013)
1. Directeur principal de l'audit – Approbation de l'examen (nov.-2013)		
2. VGA responsable de l'audit – Approbation de l'examen (nov.-2013)		
D: Examen	D.1: Travaux d'examen et constats préliminaires	3. FACULTATIF - Examinateur de la qualité – Approbation de l'examen (nov.-2013)
		4. Responsable de produit – Approbation de l'examen (nov.-2013)
	D.2: Ébauche interne et consultations	INSTRUCTIONS - Travailler sur les programmes d'audit (nov.-2013)
		Présentation des observations préliminaires à l'entité (nov.-2013)
		Séance d'élaboration du message (nov.-2013)
E: Rapport	E.1: Ébauche du PX	Préparer l'ébauche interne et consulter à l'interne (nov.-2013)
		Séance d'information du VG – Phase d'examen (nov.-2013)
	E.2: Corroborer le chapitre	FACULTATIF - Réunion du comité consultatif – Phase d'examen (nov.-2013)
		Préparer l'ébauche du PX (nov.-2013)
E.2: Corroborer le chapitre	Révision de l'ébauche du PX par l'entité (nov.-2013)	
	FACULTATIF - Révision des extraits de l'ébauche du PX par les tierces parties (nov.-2013)	
	Changements à l'ébauche du PX résultants des commentaires reçus (nov.-2013)	
E.2: Corroborer le chapitre	E.2: Corroborer le chapitre	INSTRUCTIONS - Corroborer (nov.-2013)

Dossiers	Sous-dossiers	Procédures d'audit
	E.3: Approbation du contenu du chapitre	1. Spécialiste interne — Approbation du contenu du chapitre (nov.-2013) 2. FACULTATIF - Examineur de la qualité — Approbation du contenu du chapitre (nov.-2013) 3. Directeur principal de l'audit — Approbation du contenu du chapitre (nov.-2013) 4. VGA responsable de l'audit — Approbation du contenu du chapitre (nov.-2013)
	E.4: Ébauche de transmission au sous-ministre (SM)	Préparer l'ébauche de transmission au SM pour production (nov.-2013) Envoi de l'ébauche de transmission au SM à l'entité (nov.-2013) Changements à l'ébauche du SM résultants des commentaires reçus (nov.-2013)
	E.5: Approbation de publication du chapitre	1. Services juridiques — Approbation de publication (nov.-2013) 2. Directeur principal de l'audit — Approbation de publication (nov.-2013) 3. VGA responsable de l'audit — Approbation de publication (nov.-2013) 4. Responsable de produit — Approbation de publication (nov.-2013) Services de révision—Confirmation des approbations reçues (nov.-2013)
	E.6: Préparation pour le dépôt du rapport	Notes d'info au VG, Communiqués de presse et séance préalable au dépôt (nov.-2013)
	E.7: Lettre à la gestion et autres problèmes pour l'entité	FACULTATIF - Lettre à la gestion et autres problèmes pour l'entité (nov.-2013)
F: Période suivant le dépôt	F.1: Achèvement du dossier d'audit	Assemblage du dossier d'audit final (nov.-2013)

Code de Couleurs :	Nombre de procédures		Avant	Variation
	Après			
Non relié aux audits	1		5	-4
Instructions	3		13	-10
Facultatif	11		20	-9
Approbations électroniques	8		11	-3
Procédures d'audit centrales	30		41	-11
Nouvelles procédures	4		0	4
	Total 57		90	-33
		Procédures supprimées : 21		-37%
		Procédures fusionnées : 16		
		Nouvelles procédures : 4		