

Auditer M 17

type	processus de management
finalité	<ul style="list-style-type: none"> • vérifier : <ul style="list-style-type: none"> ○ la conformité du SMAC (système de management anticorruption) ○ l'efficacité du SMAC ○ la performance des processus • améliorer le SMAC
pilote	responsable anticorruption
risques	<ul style="list-style-type: none"> • ne pas comprendre les exigences des parties prenantes • ne pas fournir des auditeurs compétents • ne pas respecter le calendrier du programme d'audit • ne pas respecter le plan d'audit • champ d'audit mal identifié • critères d'audit mal déterminés • règles de confidentialité non appliquées • indisponibilité de l'audit • rapport d'audit non enregistré • ne pas déclencher les actions face aux risques identifiés
processus amont	<ul style="list-style-type: none"> • planifier le SMAC • gérer la documentation • dispenser la formation • piloter les processus • faire face aux risques
processus aval	<ul style="list-style-type: none"> • améliorer • réaliser la revue de direction • réaliser les actions correctives
éléments d'entrée	<ul style="list-style-type: none"> • exigences SMAC, clients, légales et réglementaires • programme, plan et questionnaire d'audit • auditeurs compétents • documentation SMAC, processus, produits • risques identifiés • preuves d'audit : <ul style="list-style-type: none"> ○ information des retours et réclamations client ○ information sur la situation des objectifs et indicateurs ○ rapports de non-conformité ○ rapports d'audits précédents
activités (sous-processus)	<ul style="list-style-type: none"> • auditer : <ul style="list-style-type: none"> ○ le SMAC ○ les exigences clients ○ les exigences légales et réglementaires ○ les processus ○ les produits • identifier les preuves d'audit • proposer des actions correctives
éléments de sortie	<ul style="list-style-type: none"> • rapport d'audit (constats d'audit) • actions correctives • opportunités d'amélioration • suivi des actions d'audit
ressources	auditeurs formés, ressources financières, programme d'audit
indicateurs	<ul style="list-style-type: none"> • écarts d'audit identifiés • respect du programme d'audit annuel • actions finalisées
procédures / documents	audits internes, actions correctives, revue de direction, inspections, maîtrise des processus, analyse des données, amélioration continue / programme d'audit, plan d'audit, questionnaire d'audit, rapport d'audit
clients	tous les départements

Glossaire :

- SMAC – système de management anticorruption

