

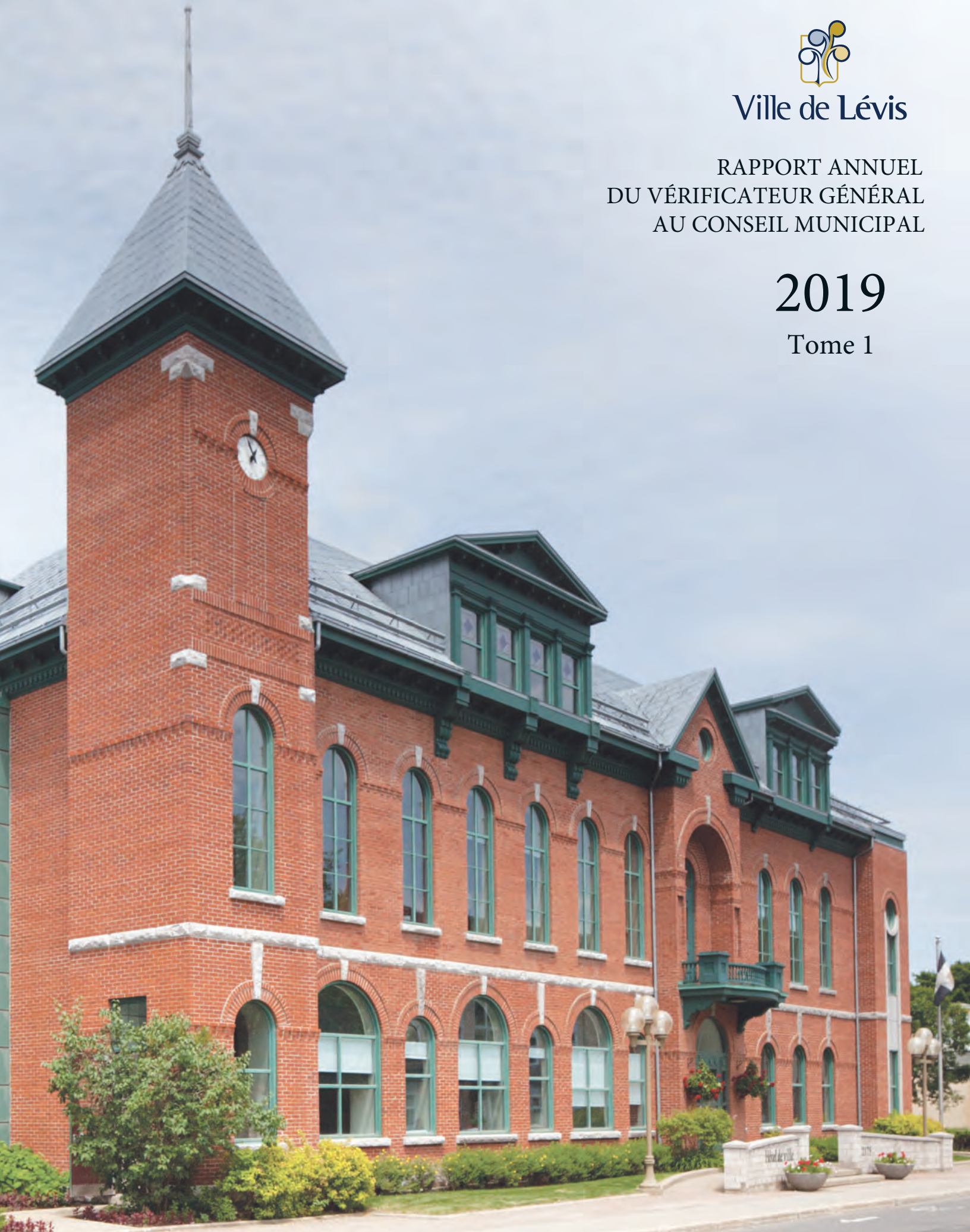


Ville de Lévis

RAPPORT ANNUEL
DU VÉRIFICATEUR GÉNÉRAL
AU CONSEIL MUNICIPAL

2019

Tome 1



**RAPPORT ANNUEL
DU VÉRIFICATEUR GÉNÉRAL
DE LA VILLE DE LÉVIS**

2019

Tome 1

Présenté au conseil de la Ville

Dans le présent rapport, le genre masculin est utilisé sans discrimination et uniquement dans le but d'alléger le texte.

La version électronique de ce document est diffusée sur notre site Internet à l'adresse suivante : www.ville.levis.qc.ca/la-ville/verificateur-general



Ville de Lévis

Le 9 mars 2020

Monsieur Gilles Lehouillier
Maire de la Ville de Lévis
2175, chemin du Fleuve
Lévis (Québec) G6W 7W9

Monsieur le Maire,

Conformément aux dispositions de l'article 107.13 de la *Loi sur les cités et villes* (RLRQ, chapitre C-19), je vous transmets le tome 1 du rapport annuel 2019 du vérificateur général de la Ville de Lévis, pour dépôt au conseil municipal.

Veillez agréer, monsieur le Maire, l'expression de mes salutations respectueuses.

Le vérificateur général de la Ville de Lévis,

Yves Denis, CPA auditeur, CA



Table des matières

- Chapitre 1 Observations du vérificateur général, M. Yves Denis
- Chapitre 2 Rapport de reddition de comptes - Entretien du matériel roulant de la Ville de Lévis

**Observations du vérificateur général
M. Yves Denis**

1

Rapport annuel 2019 Tome 1
Vérificateur général de la Ville de Lévis

Table des matières

Introduction	1
Défis du bureau du vérificateur général	1
Contenu du présent rapport	1
Bilan des interventions du vérificateur général	1
Vision pluriannuelle	2
Collaboration aux travaux du vérificateur général	3

Introduction

- 1 La *Loi sur les cités et villes* oblige le conseil de toute municipalité de 100 000 habitants et plus à nommer un fonctionnaire pour occuper la fonction de vérificateur général. Celui-ci relève du conseil municipal et a pour responsabilité d'effectuer l'audit des comptes et affaires de la municipalité et de tous les organismes qu'elle contrôle ou faisant partie de son périmètre comptable. Annuellement, il remet au maire, pour dépôt au conseil, un rapport décrivant les résultats de son audit et dans lequel il mentionne également tout fait ou irrégularité qu'il estime opportun de souligner.

Défis du bureau du vérificateur général

- 2 Compte tenu de la taille modeste de l'organisation, un des défis du vérificateur général est de moduler ses interventions en fonction de la capacité de la Ville à les recevoir et à y contribuer. En effet, les interventions du vérificateur général demandent toujours un effort de la part du personnel concerné. Une attention particulière est consacrée par le vérificateur général et son personnel pour que les travaux d'audit soient effectués avec le plus d'efficacité possible.
- 3 Le vérificateur général se positionne comme un acteur clé dans l'articulation de la stratégie de la Ville axée sur l'amélioration continue. Tous les intervenants reconnaissent la valeur des efforts consacrés à cette stratégie, et sont disposés à y participer.

Contenu du présent rapport

- 4 Pour cette année, j'ai décidé de présenter les résultats des audits menés dans deux tomes distincts, et qui constituent le rapport annuel 2019 du vérificateur général. Le présent tome contient la certification d'un rapport de reddition de comptes confectionné par le Service des équipements motorisés de la Ville de Lévis et intitulé *Gestion de l'entretien du matériel roulant*. Ces résultats sont présentés maintenant pour que leur utilité soit maximisée auprès des décideurs (voir le chapitre 2).
- 5 Par ailleurs, les paragraphes suivants positionnent les interventions passées et futures du vérificateur général, dans le contexte où mon mandat se terminera dans un peu plus de deux ans.

Bilan des interventions du vérificateur général

- 6 Le tableau suivant présente sommairement les activités et les résultats des interventions du vérificateur général depuis 2015, première année de mon entrée en fonction.

Nombre d'audits réalisés	Nombre de recommandations formulées	Taux des recommandations appliquées ou partiellement appliquées ^{1,2}	
8 ³	63	Société de transport de Lévis (2014)	88 %
		2015	82 %
		Bilan global 2016 ⁴	85 %
		2017 ⁵	-
		2018	89 %

¹ Les taux d'application des recommandations représentent un indicateur mixte (vérificateur général et administration), en plus de refléter certains résultats antérieurs à l'année indiquée.

² À compter du rapport annuel 2019, le taux d'application vérifié par le vérificateur général concernera uniquement les recommandations appliquées (publication à venir dans le tome 2).

³ Un mandat particulier a été réalisé à la demande du conseil municipal, il s'agit de l'audit concernant l'usine de production d'eau potable Desjardins, publié en mars 2017.

⁴ La réalisation du bilan global de l'application des recommandations a permis à l'administration de déterminer, en collaboration avec le vérificateur général, les recommandations qui méritaient d'être maintenues pour le futur.

⁵ Aucun suivi de recommandation n'a été fait en 2017.

7 Notons de plus que nous avons procédé à la mise en place, en avril 2018, d'une ligne de signalement administrée par le vérificateur général et nous avons participé à la conception des mécanismes centralisés de suivi des recommandations.

Vision pluriannuelle

8 Mes analyses récentes concernant les opportunités de vérification à la Ville de Lévis m'ont permis de concevoir que le thème clé à conjuguer est : *La Ville de Lévis, en marche vers la maturité*. En effet, tant plusieurs recommandations formulées jusqu'à maintenant que les sujets d'audit identifiés pour le futur gravitent souvent autour de la nécessité de structurer les processus et la prise de décision dans une perspective de « grande ville », particulièrement dans le contexte où la ville se développe rapidement.

9 Le tableau suivant présente les projets d'audit à valeur ajoutée identifiés dans le cadre du plus récent exercice de positionnement du bureau du vérificateur général (BVG) concernant la Ville, la Société de transport de Lévis ainsi que l'Office municipal d'habitation. Compte tenu des ressources actuelles du BVG, la majeure partie de ces audits pourrait être réalisée dans un horizon d'environ sept années.

Ville de Lévis	Société de transport de Lévis	Office municipal d'habitation
Entretien des bâtiments	Processus d'entretien des véhicules	Processus de remplacement des locataires
Gestion des actifs	Autres audits selon les circonstances	Sécurité de l'information
Gestion de projets (autre que les grands projets)		Gestion des inventaires
Gestion financière		Planification stratégique et reddition de comptes
Utilisation et occupation des bâtiments		Autres audits selon les circonstances
Gouvernance des technologies de l'information		
Gestion des RH - Assiduité / Temps supplémentaire		
Gestion des RH - Capacité opérationnelle		
Gestion intégrée du service clientèle		
Utilisation du matériel roulant		
Gestion de l'eau potable		
Gestion des parcs et des milieux naturels		
Développement économique		
Gestion des eaux usées		
Autres audits selon les circonstances		

Collaboration aux travaux du vérificateur général

- 10 La réalisation de vérifications complexes sollicite des efforts qui peuvent être importants de la part des directions impliquées. Depuis mon entrée en fonction, j'ai bénéficié d'une très bonne collaboration de tous les intervenants de la Ville et des organismes que j'ai sollicités. Je les en remercie.



Ville de Lévis

Le Vérificateur général

9009, boul. du Centre-Hospitalier, bureau 1

Lévis (Québec)

G6X 1L4

418 835-8565

verificateurgeneral@ville.levis.qc.ca