

RÉPONSES À L'ÉTUDE DE LA GESTION ET DU CONTRÔLE FINANCIER

DATE 28 avril 1978

RAPPORT DU VÉRIFICATEUR GÉNÉRAL

(31 MARS 1977)

NOM DU MIN./ORGANISME/SOCIÉTÉ
AUTEUR DES RÉPONSES Archives publiques
et Bibliothèque nationaleOBSERVATIONS ET RECOMMANDATIONS DU VÉRIFICATEUR
GÉNÉRALRÉPONSES DE L'ORGANISME EN 1977
RAPPORT

RÉPONSES AU 31 MARS 1978

Il faudrait établir des registres des stocks des immobilisations et il faudrait mettre en application des politiques et procédés pour le contrôle des stocks.

Afin de vérifier si toutes les immobilisations ont été répertoriées, les additions aux registres des stocks devraient être conciliées, au moins annuellement, aux articles de dépense de la période correspondante inscrits dans le système de comptabilité principal.

COMPTES EN FIDUCIE

Aux fins des rapports financiers, des comptes d'attente sont classés avec les comptes de fiducie. Les fonds en fiducie sont administrés sans être soumis aux contrôles financiers centraux.

Recommandation acceptée. Nous sommes à prendre les dispositions voulues pour affecter immédiatement les ressources nécessaires à ce projet. Nous incluons des politiques et procédés dans le guide de la gestion du matériel actuellement en voie de révision.

Recommandation acceptée. Les politiques et procédés seront compris dans le guide d'administration financière du Ministère actuellement en voie de préparation.

Une équipe d'étudiants (emploi d'été) est présentement mise sur pied pour l'enregistrement des immobilisations. Le 8 mai 1978 est la date fixée pour commencer la prise d'inventaire avec le 8 septembre 1978 comme date d'échéance. Le guide progresse.

Pas de remarques supplémentaires.