

## 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 nationale

OBSERVATIONS ET RECOMMANDATIONS DU VÉRIFICATEUR GÉNÉRAL	RÉPONSES DE L'ORGANISME EN 1977 RAPPORT	RÉPONSES AU 31 MARS 1978
<p>qu'elle puisse évaluer pleinement l'effet des écarts des niveaux d'activité sur les besoins en ressources.</p> <p>APPROBATION DES DÉPENSES</p> <p>Il n'existe aucune mesure efficace pour garantir l'application des procédés uniformes et suffisants en ce qui a trait à la certification de la réception des marchandises et des services.</p> <p>Il faudrait incorporer au guide d'administration financière des procédés exigeant la conservation de tous les documents à l'appui de l'acquisition de marchandises et de services et l'identification des étapes à suivre avant la certification véritable de la réception des marchandises et de services.</p> <p>Il faudrait estampiller tous les documents à l'appui des demandes de paiement afin que le personnel puisse indiquer si les étapes nécessaires de la vérification a priori ont été exécutées.</p>	<p>Recommandation acceptée. Des mesures seront prises en vue d'incorporer ces procédés dans le guide d'administration financière du Ministère.</p> <p>Recommandation acceptée.</p>	<p>sera à même de répondre à cette observation. Lorsque les postes d'agents seront dotés, des mesures seront prises.</p> <p>La politique des départements a été définie, toutefois l'étape des procédures n'a pas encore été complètement consignée par écrit. Un manque de ressources a retardé le taux de progression. Avec l'expansion de la Division de l'administration financière, le travail sur ce projet devrait être accéléré.</p> <p>Un formulaire plutôt qu'un tampon est utilisé. Les commentaires du paragraphe précédent s'appliquent dans ce cas.</p>