



## Sommaire exécutif

Le Conseil de recherches en sciences naturelles et en génie (CRSNG) a exigé une vérification de son système informatisé de gestion des subventions et bourses (SIGSB).

Le SIGSB sert à gérer et à suivre le cycle de vie de l'octroi de subventions du CRSNG, à enregistrer les demandes de subvention initiales, à effectuer la sélection par les pairs, à enregistrer l'approbation finale des subventions et à gérer le financement des subventions. Le SIGSB permet aussi au CRSNG de suivre l'état du financement. De plus, le système possède une interface automatisée avec le système financier d'achat et de gestion des actifs immobilisés (SFAGAI).

Les objectifs de la vérification étaient les suivants :

1. S'assurer que le SIGSB respecte les règles administratives améliorées nécessaires afin :
  - o de garantir l'intégrité des données,
  - o de gérer et de suivre les demandes durant le cycle de vie de l'octroi de subventions du CRSNG,
  - o d'accepter et d'enregistrer la demande initiale,
  - o d'observer la sélection par les pairs,
  - o de gérer les subventions post-octrois,
  - o de communiquer des données.
2. S'assurer que le SIGSB comprend les contrôles nécessaires pour le suivi du financement et des paiements;
3. S'assurer que le système possède les contrôles nécessaires pour toute information financière du SIGSB transmise au SFAGAI;
4. Établir la pertinence du cadre de contrôle de gestion (sujet abordé dans la conclusion générale);
5. Établir l'efficacité du SIGSB en ce qui a trait à sa convivialité, l'ampleur de sa portée, etc.

La délimitation de la vérification, telle que précisée par le CRSNG (vérification interne), comprend le SIGSB ainsi que l'interface avec le SFAGAI.

La vérification a été effectuée selon la méthodologie de vérification internationale pour l'évaluation de contrôles informatiques de Deloitte & Touche LLP; il s'agit d'une démarche exhaustive axée sur le risque et mise au point en totalité par les experts en la matière de Deloitte & Touche. Cette démarche est complétée par les meilleures pratiques utilisées par des spécialistes à l'échelle internationale. En particulier, la méthodologie de propriété comprend deux programmes de vérification pour l'évaluation : 1) *contrôles informatiques généraux* et 2) *contrôles des processus opérationnels*. Ainsi, les contrôles du SIGSB ont été documentés et évalués en les comparant à un cadre de contrôle rigoureux et les recommandations à l'intention du CRSNG visaient à faciliter la mise en œuvre des mécanismes de contrôle nécessaires.



En ce qui concerne l'objectif de la vérification portant sur la convivialité et l'ampleur de la portée, quatre groupes de consultation ont été formés pour recueillir les commentaires des intervenants sur le niveau de satisfaction pour divers éléments du système. Ces consultations ont été menées avec l'aide d'une technologie de vote anonyme.

La vérification interne a été effectuée selon la politique du Conseil du Trésor sur la vérification interne et les normes de l'institut des vérificateurs internes.

Nous avons conclu que les contrôles des processus opérationnels sont convenables à l'appui des objectifs de la vérification, toutefois les contrôles informatiques généraux dans certains secteurs ne semblent pas appuyer le traitement du SIGSB de façon efficace. De plus, il existe des risques liés à l'accès au SIGSB et à la séparation des tâches. Malgré la présence de certaines forces, nous avons conclu que l'ensemble du cadre de contrôle n'est pas adapté aux risques identifiés.

De façon globale, nous croyons que les contrôles internes dans les secteurs d'application et de sécurité logique et d'entretien et de développement de système méritent une amélioration considérable.

En ce qui a trait à la convivialité et l'ampleur de la portée du SIGSB, nous avons conclu que, même si les utilisateurs du SIGSB sont généralement satisfaits, ces aspects méritent d'être améliorés.