

**MISE À JOUR
DE 2025**
PLAN DE TRAVAIL
DE VÉRIFICATION
2024-2025



**Bureau de la
vérificatrice générale**
Ville d'Ottawa

Table des matières

Contexte.....	1
La Mise à jour de 2025.....	1
Les missions de vérification et les enquêtes	1
Les enquêtes sur les cas de fraude et d'abus et les autres travaux d'enquête	10
Les autres secteurs d'intervention importants.....	11
Conclusion	14

Contexte

Comme l'indique le *Règlement municipal sur le vérificateur général* (n° 2021-5), la vérificatrice générale doit soumettre au Conseil municipal, pour approbation, un plan de vérification annuel. En outre, le Règlement municipal n° 2021-5 indique que la vérificatrice générale peut, à sa discrétion, préparer un plan de vérification à plus long terme pour le soumettre au Conseil municipal.

Le Plan de travail de vérification 2024-2025 a été présenté au Comité de la vérification et approuvé par le Conseil municipal en décembre 2023. Il donne une vue d'ensemble des travaux à mener dans les exercices financiers 2024 et 2025, ce qui cadre avec le Plan stratégique de la Ville d'Ottawa (la « Ville ») pour 2023-2026.

La Mise à jour de 2025

En raison du rythme de l'évolution de l'environnement opérationnel et du paysage des risques, ainsi que des missions de vérification et des enquêtes réalisées en 2024, le BVG a fait le point sur ses ressources, sur les risques de même que sur l'éventualité d'une lassitude vérificationnelle dans certaines directions générales pour se pencher sur les missions de vérification et sur les autres activités à lancer en 2025.

La Mise à jour de 2025 décrit dans leurs grandes lignes les missions de vérification et les enquêtes achevées et en cours, les missions de vérification proposées et à jour pour 2025, ainsi que celles que l'on propose de reporter (et qu'on proposait à l'origine de mener dans le cadre du Plan de travail de vérification 2024-2025).

Nous décrivons aussi, dans les tableaux suivants, d'autres projets et initiatives qui réclament beaucoup de temps en ressources. Les délais indiqués ci-après peuvent être modifiés en raison des impératifs du Bureau, qui doivent faire preuve d'adresse et d'agilité à l'heure où le paysage de risques ne cesse d'évoluer.

Les missions de vérification et les enquêtes

Directions générales de la Ville

Le tableau suivant fait état de la situation des missions de vérification et des enquêtes réalisées, en cours et planifiées selon le Plan de travail de vérification 2024-2025. Il comprend aussi les travaux qui ont été ajoutés en 2024 et les travaux qu'on propose de lancer en 2025.

N°	Activités	Description/Objectif préliminaire de la mission	Lien avec les priorités du Conseil	Délais
Missions de vérification de vérification planifiées et réalisées en 2024				
1.	Mission de vérification du logement abordable	L'objectif de cette mission de vérification consistait à évaluer la situation pour savoir si la Ville a étudié et mis en œuvre des programmes et des structures pour pouvoir atteindre ses objectifs dans le domaine du logement abordable, conformément aux modalités exposées dans le Plan décennal de logement et de lutte contre l'itinérance.	Une ville avec des logements abordables qui est plus vivable pour tous	Rapport déposé en février 2024
2.	Vérification du Plan directeur sur les changements climatiques	L'objectif de cette mission de vérification consistait à donner l'assurance raisonnable que la Ville a les plans, les stratégies et les outils voulus pour pouvoir réaliser les objectifs et les engagements de son Plan directeur sur les changements climatiques.	Une ville verte et résiliente	Rapport déposé en juin 2024

N°	Activités	Description/Objectif préliminaire de la mission	Lien avec les priorités du Conseil	Délais
3.	Mission de vérification des cartes d'achat	L'objectif de cette mission de vérification consistait à évaluer la situation pour savoir si la Ville a adopté les politiques et les processus permettant de gérer efficacement les activités exercées grâce aux cartes d'achat, dont la circonspection dans l'utilisation des fonds.	Sans objet – Lien avec le mandat du BVG dans l'intendance des fonds publics et avec l'objectif de la Ville qui consiste à recenser les économies et les gains d'efficacité à réaliser	Rapport déposé en juin 2024
4.	Missions de vérification agiles du Projet de réaménagement du parc Lansdowne 2.0 – Sprint vérificationnel n° 1	L'objectif de ce sprint vérificationnel consistait à donner l'assurance que les éléments essentiels et les hypothèses sous-jacentes de la proposition financière pour la revitalisation du parc Lansdowne ainsi que l'examen préalable représentaient des estimations financières vraisemblables et rigoureuses.	Une ville avec une économie diversifiée et prospère	Rapport déposé en juin 2024
5.	Vérification de l'optimisation des ressources du Programme de	L'objectif de cette mission de vérification consistait à évaluer l'efficacité, l'efficacé	Une ville offrant plus d'options de mobilité fiables, sécuritaires et accessibles	Rapport déposé en septembre 2024

N°	Activités	Description/Objectif préliminaire de la mission	Lien avec les priorités du Conseil	Délais
	réfection des routes	et l'économie de la gestion des actifs routiers de la Ville, en particulier le mode de planification, de conception, de construction et de surveillance de la réfection des routes.		
Enquêtes non planifiées réalisées en 2024				
6.	Enquête sur l'entretien des autobus d'OC Transpo	Cette enquête a essentiellement porté sur les allégations liées aux pratiques d'entretien des autobus d'OC Transpo.	Sans objet – Enquête menée pour donner suite à un signalement sur la Ligne directe de fraude et d'abus	Rapport déposé en septembre 2024
7.	Enquête sur un cas de fraude – Allégations portant sur un stratagème de pots-de-vin	Cette enquête a essentiellement porté sur l'allégation relative à un employé de la Ville d'Ottawa qui avait encaissé les pots-de-vin versés par un groupe de propriétaires en contrepartie de tarifs de location plus favorables dans le cadre de certains programmes d'aide au logement.	Sans objet – Enquête menée pour donner suite à un signalement sur la Ligne directe de fraude et d'abus	Rapport déposé en novembre 2024

N°	Activités	Description/Objectif préliminaire de la mission	Lien avec les priorités du Conseil	Délais
8.	Enquête sur le Programme de formation de la Ligne Trillium	Cette enquête portait essentiellement sur les allégations liées au Programme de formation destinée aux opérateurs de train, aux contrôleurs et aux instructeurs de la formation de la Ligne Trillium.	Sans objet – Enquête menée pour donner suite à un signalement sur la Ligne directe de fraude et d’abus	Rapport déposé en février 2025
Missions de vérification planifiées et en cours				
9.	Mission de vérification agile du train léger sur rail (TLR)	Le sprint vérificationnel n° 1 a été remplacé par l’Enquête sur le Programme de formation de la Ligne Trillium.	Une ville offrant plus d’options de mobilité fiables, sécuritaires et accessibles	Rapport déposé en février 2025
10.	Vérification du Programme de caméras reliées aux feux rouges et du Programme de contrôle automatisé de la vitesse	L’objectif de cette mission de vérification consiste à évaluer l’efficacité et l’efficacité du Programme de caméras reliées aux feux rouges et du Programme de contrôle automatisé de la vitesse.	Une ville offrant plus d’options de mobilité fiables, sécuritaires et accessibles	En cours – Nous prévoyons de déposer ce rapport au deuxième trimestre de 2025.
11.	Vérification du logement avec services de soutien	L’objectif de cette mission de vérification consiste à donner l’assurance	Une ville avec des logements abordables qui est	En cours – Nous prévoyons de déposer

N°	Activités	Description/Objectif préliminaire de la mission	Lien avec les priorités du Conseil	Délais
	(auparavant : Vérification des services offerts dans le domaine du logement et de l'itinérance)	raisonnable que la Ville a des programmes et des services efficaces pour surveiller, coordonner et réaliser des logements avec service de soutien.	plus vivable pour tous	ce rapport au deuxième trimestre de 2025.
12.	Vérification du processus d'examen des projets d'aménagement	L'objectif de cette mission de vérification consiste à donner l'assurance raisonnable que la Ville est dotée des processus, des contrôles et des ressources nécessaires pour gérer avec efficacité et efficience les activités d'examen des projets d'aménagement.	Une ville avec des logements abordables qui est plus vivable pour tous	En cours – Nous prévoyons de déposer ce rapport au troisième trimestre de 2025.
13.	Vérification du Service paramédic	L'objectif de cette mission de vérification consiste à évaluer l'efficience et l'efficacité des services paramédicaux assurés sur le territoire de la ville d'Ottawa.	Une ville avec des logements abordables qui est plus vivable pour tous	En cours – Nous prévoyons de déposer ce rapport au quatrième trimestre de 2025.
14.	Vérification de la planification et de	L'objectif de cette mission de vérification	Une ville offrant plus d'options de mobilité	À lancer au deuxième

N°	Activités	Description/Objectif préliminaire de la mission	Lien avec les priorités du Conseil	Délais
	la programmation des circuits d'OC Transpo	consiste à évaluer l'efficacité et l'efficacité de la planification et de la programmation des circuits d'OC Transpo.	fiables, sécuritaires et accessibles	ou au troisième trimestre de 2025.
15.	Missions de vérification agiles du Projet de réaménagement du parc Lansdowne 2.0 – Sprint vérificationnel n° 2	L'objectif de ces missions de vérification agiles consiste à donner l'assurance raisonnable des éléments importants et très risqués du Projet de réaménagement du parc Lansdowne 2.0. La portée du sprint vérificationnel n° 2 sera arrêtée pendant la phase de la planification de cette mission d'après une évaluation des risques à jour.	Une ville avec une économie diversifiée et prospère	À lancer au deuxième trimestre de 2025.
Missions de vérification supplémentaires proposées pour 2025 (d'après l'Horizon vérificationnel)				
16.	Vérification des dépenses des bureaux des conseillers municipaux	L'objectif de cette mission de vérification consiste à savoir si les dépenses des bureaux des conseillers municipaux sont conformes aux	Sans objet – Lien avec le mandat du BVG dans l'intendance des fonds publics	À lancer au deuxième trimestre de 2025

N°	Activités	Description/Objectif préliminaire de la mission	Lien avec les priorités du Conseil	Délais
		politiques et témoignent d'une gestion judicieuse des fonds publics.		
Missions de vérification planifiées pour 2025, mais reportées				
17.	Vérification du Plan municipal sur la diversité et l'inclusion	L'objectif de cette mission de vérification consiste à donner une assurance raisonnable sur les progrès accomplis par la Ville dans la réalisation des objectifs exposés dans le Plan municipal sur la diversité et l'inclusion.	Mission reportée – La Ville a récemment commandé un examen externe de son Plan municipal sur la diversité et l'inclusion (PMDI). Les résultats de cet examen ont été déposés en juin 2024, et en raison de cet examen, la Ville met actuellement sur pied un groupe de travail pour lancer la prochaine déclinaison du PMDI et des stratégies afférentes. Compte tenu de l'examen mené jusqu'à maintenant et des travaux réalisés pour faire progresser ce portefeuille, le BVG ne croit pas qu'une mission de vérification apporterait une valeur ajoutée importante pour l'instant.	
18.	Vérification du Plan directeur de la gestion des déchets solides	L'objectif de cette mission de vérification consiste à déterminer si la Ville gère efficacement les opérations de collecte des déchets solides pour assurer l'optimisation et pour	Puisque le Plan directeur de la gestion des déchets solides n'a été approuvé que récemment par le Conseil municipal (juin 2024), le BVG croit qu'il serait trop tôt, pour l'instant, de mener une mission de vérification.	

N°	Activités	Description/Objectif préliminaire de la mission	Lien avec les priorités du Conseil	Délais
		protéger l'intérêt public.		
19.	Missions de vérification agiles des autobus non polluants (ANP)	L'objectif de ces missions de vérification agiles consiste à donner l'assurance raisonnable des éléments importants et très risqués du projet des autobus non polluants. La portée du sprint vérificationnel n° 5 sera déterminée en fonction des risques.	En raison des retards dans l'ensemble du programme et parce qu'on a relevé d'autres risques dans le portefeuille d'OC Transpo, le BVG a décidé de consacrer en priorité à la planification et à la programmation du TLR et des autobus ses ressources liées à OC Transpo.	

Conseils et commissions de la Ville

N°	Activités	Description/Objectif préliminaire de la mission	Lien avec les priorités du Conseil	Délais
20.	Service de police d'Ottawa – Vérification de la dotation (Commission locale – CSPO)	L'objectif de cette mission de vérification consiste à évaluer les processus de recrutement, de déploiement et de fidélisation des ressources humaines du SPO et leurs incidences sur la capacité du SPO à répondre aux impératifs dans les services qu'il offre.	Sans objet – Commission locale	En cours

N°	Activités	Description/Objectif préliminaire de la mission	Lien avec les priorités du Conseil	Délais
21.	Service de police d'Ottawa – Vérification de la gestion de projets (Commission locale – CSPO)	L'objectif de cette mission de vérification consiste à évaluer les politiques et les pratiques du SPO dans la gestion de projets. Nous pourrions être appelés à examiner les projets stratégiques antérieurs et actuels.	Sans objet – Commission locale	À lancer au quatrième trimestre de 2025.

Les enquêtes sur les cas de fraude et d'abus et les autres travaux d'enquête

N°	Activités	Description	Délais
22.	Administration de la Ligne directe de fraude et d'abus	Le Bureau continuera de prendre la responsabilité de l'administration de la Ligne directe de fraude et d'abus offerte aux employés et au public dans le cadre de la Politique en matière de fraude et d'abus de la Ville. Le Bureau se penchera sur les questions signalées grâce à cette ligne et présentera au Comité de la vérification et au Conseil municipal les rapports portant sur ces examens. Le Rapport de 2024 sur la Ligne directe de fraude et d'abus est déposé en même temps que le présent rapport.	En cours
23.	Examen du programme et campagne de sensibilisation : Ligne directe de fraude et d'abus	En collaboration avec le Bureau de la directrice municipale (responsable du Programme), le Bureau de la vérificatrice générale a examiné la Politique en matière de fraude et d'abus existante et les procédures correspondantes pour y apporter éventuellement des	Quatrième trimestre de 2025

N°	Activités	Description	Délais
		<p>améliorations et pour l'optimiser.</p> <p>Dans la foulée de cet examen, le Bureau se consacrera, en collaboration avec le Bureau de la directrice municipale, à l'étude d'une campagne de sensibilisation et d'activités liées pour mieux sensibiliser les employés et les résidents à ce programme et à sa raison d'être.</p> <p>Dans le cadre de l'Examen du programme, nous avons apporté de nouvelles améliorations à l'efficacité du processus en adoptant la nouvelle fonctionnalité de SharePoint et en faisant appel à la possibilité de miser sur les outils analytiques. Dans la foulée de l'Examen du programme, le BVG reconsidérera les besoins associés à l'organisme fournisseur des services de la Ligne directe de fraude et d'abus et se demandera quand il faudra lancer, le cas échéant, une demande de propositions.</p>	
24.	Enquêtes se rapportant aux allégations de fraude ou d'autres méfaits	Les plaintes déposées grâce à la Ligne directe de fraude et d'abus ou dans le déroulement des missions de vérification approuvées peuvent donner lieu à des enquêtes plus vastes.	En cours

Les autres secteurs d'intervention importants

N°	Activités	Description	Délais
25.	Procédures des vérifications de suivi	À partir des ressources mises à sa disposition, le BVG mènera les procédures de suivi pour s'assurer que les recommandations exprimées dans les rapports déjà déposés et dans les plans d'action mis au point par la direction sont mises en œuvre dans un délai raisonnable. Le statut des procédures de suivi fera l'objet d'un	Chaque semestre

N°	Activités	Description	Délais
		rapport semestriel. Le prochain rapport de suivi sera déposé au deuxième trimestre de 2025.	
26.	Suivi de la vérification de la cybersécurité	Le BVG appliquera les procédures de suivi des mesures appliquées par la direction dans la foulée de la Vérification de la cybersécurité (2024) et de l'Enquête sur la cybersécurité (2023). Nous ferons formellement état de ces travaux dans un rapport au Comité de la vérification.	En cours
27.	Programme d'assurance et d'amélioration de la qualité	Dans le cadre de l'obligation du BVG de respecter les Normes internationales d'audit interne de l'Institut des auditeurs internes (IAI), nous continuerons d'exercer en permanence la surveillance du rendement de l'activité vérificationnelle du Bureau grâce à des autoévaluations périodiques. Nous rendrons compte au Comité de la vérification, dans le cadre du Rapport annuel de la vérificatrice générale, des résultats de ces autoévaluations, ainsi que des impératifs de la formation professionnelle, de l'évaluation des relations avec les parties prenantes et des autres indicateurs du rendement.	Chaque année
28.	Logiciel de vérification/ fonctionnalité du système	Le BVG a revu la possibilité de mettre en œuvre un logiciel de vérification pour faciliter et fluidifier les processus de vérification et les exigences de l'assurance de la qualité du Bureau. Du point de vue de l'optimisation des ressources, il a été décidé de mettre en œuvre la fonctionnalité rehaussée offerte dans SharePoint pour atteindre cet objectif. Le Bureau mène actuellement la transition avec les nouvelles structures de fichiers et s'apprête à utiliser cette nouvelle fonctionnalité.	Deuxième trimestre de 2025

N°	Activités	Description	Délais
29.	Formation des conseillers municipaux sur la gestion des risques d'entreprise	Dans le cadre du Rapport sur la Vérification de la gestion des risques de l'entreprise (GRE) (2022), on a déposé une recommandation afin d'offrir, aux conseillers municipaux, une formation sur la GRE, et le BVG a pris la responsabilité d'appliquer cette recommandation, lorsque le programme de la GRE a été mis à jour. On prévoit de mettre au point et de présenter ce programme de formation en 2025, puisque les mises à jour du programme de GRE ont été confirmées dans le cadre des procédures de suivi du Bureau.	En cours
30	Plan de travail de vérification 2026-2027	Au deuxième trimestre de 2025, la vérificatrice générale lancera une évaluation des risques dans l'ensemble de la Ville, ce qui consistera à mener des consultations auprès du personnel de la Ville, des membres du Conseil municipal et des représentants du public afin d'éclairer le Plan de travail de vérification 2026-2027.	Quatrième trimestre de 2025

Les risques émergents

La vérificatrice générale continue de prendre le pouls de l'évolution des tendances du point de vue des risques à l'échelle mondiale. Voici entre autres les risques émergents que nous surveillons à l'heure actuelle :

- cybersécurité;
- continuité des activités;
- bouleversements dans le numérique (dont l'intelligence artificielle);
- incertitude géopolitique;
- culture organisationnelle;
- fraude;
- capital humain;
- changements réglementaires.

Conclusion

La Mise à jour de 2025 se fonde sur notre évaluation des risques, des ressources disponibles et de la nécessité de faire preuve d'agilité dans notre environnement actuel. Comme celui de 2024, le Plan de 2025 est souple et permet à la vérificatrice générale de s'adapter aux risques émergents, par exemple ceux qui sont évoqués ci-dessus ou d'autres risques qui pourraient surgir dans le contexte de la Ville. S'il en a le temps ou que les priorités de la Ville et de la vérificatrice générale évoluent, le BVG sélectionnera, dans son Horizon vérificationnel, les missions de vérification déjà approuvées par le Conseil municipal dans le Plan de travail de vérification 2024-2025. Les missions de vérification exposées ci-dessus visent à permettre à l'administration de la Ville de circonscrire les risques et d'améliorer la responsabilisation, l'environnement de contrôle, ainsi que l'efficacité et l'efficacité des opérations municipales.

Visitez-nous en ligne (www.BVGOttawa.ca).

Suivez-nous sur X (Twitter) ([@BVGOttawa](https://twitter.com/BVGOttawa)).

La **Ligne directe de fraude et d'abus** est un service confidentiel et anonyme, grâce auquel les employés de la Ville d'Ottawa et le grand public peuvent signaler les cas présumés ou constatés de fraude ou d'abus à raison de 24 heures sur 24 et de sept jours sur sept.

<http://www.ottawa.FraudWaste-FraudeAbus.ca> / 1-866-959-9309