



Bureau de la
vérificatrice générale
Ville d'Ottawa

RAPPORT SEMESTRIEL SUR LES PROCÉDURES DE SUIVI

AVRIL 2025

Table des matières

Remerciements	1
1. Contexte	2
2. Vue d'ensemble	2
3. Résultats (vérifiés) du BVG	3
4. Statut des recommandations selon la direction (non vérifiées).....	3
5. Chronologie des recommandations en souffrance	4
6. Secteurs comportant des risques majeurs	5

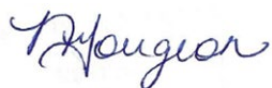
Remerciements

Monsieur le Maire, chers membres du Comité de la vérification et chers membres du Conseil municipal,

Je suis heureuse de déposer ce rapport sur les procédures des vérifications de suivi appliquées par le Bureau de la vérificatrice générale de la Ville d'Ottawa. Ce rapport fait le point sur les mesures adoptées par la direction pour corriger les problèmes soulevés dans les précédentes missions et enquêtes ainsi que dans l'évaluation de ces mesures par le Bureau.

Nous tenons à exprimer notre reconnaissance pour la collaboration et l'aide apportées au Bureau par le personnel de la Ville.

Cordialement,



Nathalie Gougeon, CPA, CA, CIA, CRMA, B. Comm.

Vérificatrice générale

1. Contexte

Conformément aux Normes internationales d'audit interne de l'Institut des auditeurs internes, la [Charte de vérification](#) du Bureau de la vérificatrice générale (BVG) oblige la vérificatrice générale à « faire le suivi des constats des missions et [...] confirmer la mise en œuvre des recommandations ou des plans d'action, en plus de communiquer chaque semestre les résultats au Comité de la vérification ».

Le BVG soumet, au Comité de la vérification et au Conseil municipal, un rapport semestriel sur les résultats des procédures de suivi qui ont porté sur des recommandations déjà déposées et échues, en plus de mettre en lumière les secteurs comportant des risques majeurs qui découlent de recommandations qui sont toujours en instance et qui réclament plus d'attention de la part de l'administration de la Ville. Le dernier rapport que nous avons déposé auprès du Comité de la vérification sur les procédures de suivi l'a été en **septembre 2024**. Le présent rapport semestriel porte sur la période comprise entre **juillet et décembre 2024**.

Nos missions de vérification visent à améliorer les pratiques de gestion, à rehausser l'efficacité opérationnelle, à recenser les économies réalisables et à corriger des problèmes précis. Les procédures de suivi sont destinées à évaluer les progrès accomplis par la direction dans la mise en œuvre des recommandations issues de nos rapports. Ce rapport ne vise pas à évaluer chacune des différentes recommandations. Il fait plutôt état de notre évaluation globale des progrès accomplis jusqu'à maintenant dans l'ensemble des missions terminées.

Le lecteur peut consulter sur notre [site Web](#) les détails du processus de suivi du BVG.

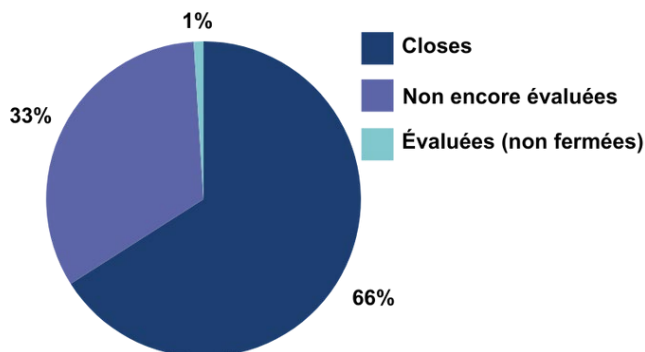
2. Vue d'ensemble

La **pièce 1** ci-après illustre l'ensemble des résultats des **462 recommandations** déposées par le BVG depuis 2019. Il s'agit entre autres des recommandations que nous avons évaluées dans ce rapport et dans des rapports de suivi antérieurs, ainsi que de celles qu'il faut évaluer.

Le BVG a évalué **311 (67 %)** de ces 462 recommandations :

- **304 recommandations (66 %)** ont été évaluées et closes;

Pièce 1 – Statut général des recommandations déposées depuis 2019



- **7 recommandations (1 %)** sont partiellement achevées selon l'évaluation et obligent à mener un suivi complémentaire.

Le BVG doit encore examiner **151 (33 %)** de l'ensemble des recommandations déposées depuis 2019¹. Le lecteur trouvera dans la section 4 ci-après d'autres précisions sur ces recommandations.

3. Résultats (vérifiés) du BVG

Le BVG a revu **13 recommandations** depuis juillet 2024 : 10 ont été closes, alors que les trois autres sont toujours partiellement achevées, ce qui oblige à mener un suivi complémentaire. Les recommandations qui sont closes peuvent comprendre celles qui ont été intégralement appliquées par la direction ou les recommandations qui ne sont pas entièrement mises en œuvre dans les cas où le risque résiduel est jugé faible et ne justifie pas un suivi complémentaire du BVG. Comme nous l'avons mentionné dans le précédent rapport semestriel (déposé en septembre 2024 auprès du Comité de la vérification), notre Bureau a revu 38 recommandations pour la période comprise entre janvier et juin 2024, ce qui donne un total de 51 recommandations pour l'ensemble de l'année.

4. Statut des recommandations selon la direction (non vérifiées)

Parmi les **151 recommandations** qui n'ont pas encore été évaluées par le BVG :

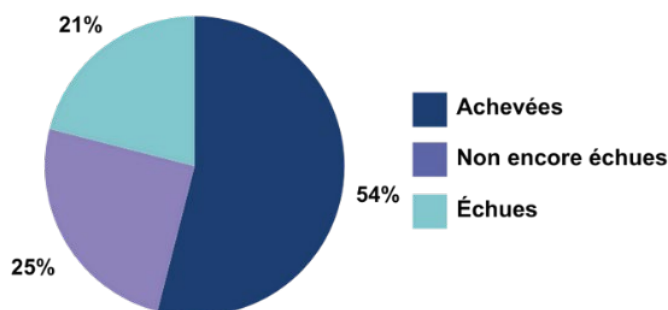
- 136 sont traitées par la direction de la Ville d'Ottawa;
- 10 sont traitées par la Commission de services policiers d'Ottawa;
- 4 sont traitées par la Zone d'amélioration commerciale de Manotick;
- 1 a été prise en charge par notre Bureau, pour suite à donner, dans le cadre de la Vérification de la gestion des risques de l'entreprise (2022). Cette recommandation devrait être close à la fin du deuxième trimestre de 2025.

¹ Il y a encore trois recommandations en suspens à l'issue de la Vérification des Pratiques de gestion des contrats – Contrat du site de la décharge du chemin Springhill (2018). Deux de ces recommandations n'ont pas encore été appliquées par la direction. (La date d'échéance était fixée au quatrième trimestre de 2019.) La dernière recommandation a été jugée partiellement achevée d'après les travaux de suivi du BVG et la direction doit toujours terminer les travaux nécessaires pour clore cette recommandation. (La date d'échéance était fixée au deuxième trimestre de 2022.)

Parmi ces **136 recommandations**, la direction a fait le point de la situation en date du 31 décembre 2024, en plus d'en faire état dans la **pièce 2** :

- 54 % (73) des recommandations sont achevées et sont prêtes à examiner par le BVG;
- 21 % (29) sont échues;
- 25 % (34) ne sont pas encore échues.

**Pièce 2 – Statut attesté par la direction
(non encore évalué par le BVG)**



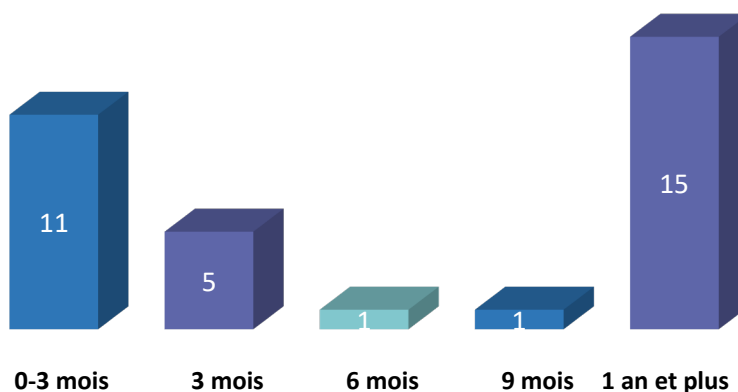
Veillez noter que ces résultats ne sont pas vérifiés.

5. Chronologie des recommandations en souffrance

La **pièce 3** reproduite ci-après fait état du délai écoulé pour chacune des recommandations en souffrance. Il s'agit de 29 recommandations non évaluées et de quatre recommandations déjà évaluées, mais jugées « partiellement complètes » par le BVG.

Pièce 3 – Chronologie des recommandations en souffrance (au 31 décembre 2024)

Nombre de recommandations échues



La **pièce 4** fait état des missions précises correspondant aux recommandations échues depuis un an ou plus.

Pièce 4 – Recommandations échues depuis un an ou plus

Missions	Nombre de recommandations échues depuis un an et plus
Prévisions budgétaires de la Ville (2019)	2
Enquête sur la cybersécurité (2022)	4
Vérification de la Gestion des installations (2020)	5
Vérification des autobus non polluants : Sprint 3 (2023)	3
DGTPE – Gestion des contrats (2019)	1
Total	15

Depuis notre dernier rapport de suivi, la direction a fait savoir que cinq recommandations en souffrance depuis un an ou plus ont été appliquées.

Les recommandations déposées dans le cadre des missions de vérification et des enquêtes énumérées ci-dessus accusent beaucoup de retard par rapport au calendrier et n'ont pas été complètement mises en œuvre conformément aux délais que la direction s'est engagée à respecter. Dans bien des cas, la direction s'était engagée à les appliquer de 2020 jusqu'au début de 2024. Nous croyons savoir que dans certains cas, des liens de dépendance ont empêché de les appliquer, et la direction a proposé une date cible révisée. Le Bureau surveille ces points pour s'assurer que les recommandations sont appliquées le plus tôt possible pour l'exercice de notre suivi. Nous attirons également l'attention, dans la section 6 ci-après, sur certaines recommandations qui appartiennent à cette catégorie et qui comportent des risques majeurs.

6. Secteurs comportant des risques majeurs

Alors que dans la section ci-dessus, nous faisons état de la chronologie des recommandations en souffrance, nous avons cerné ci-après les secteurs comportant des risques majeurs et qui méritent un examen plus attentif.



Vérification de la cybersécurité – En septembre et en décembre 2023, nous avons publié respectivement, sur la cybersécurité, un rapport préliminaire, puis un rapport de vérification. En date de décembre 2024, deux recommandations étaient en souffrance dans chaque rapport. Puisque ces recommandations visent à prévenir les risques de cybersécurité relatifs aux actifs de la Ville, notre Bureau continue d'en surveiller attentivement l'application.



Enquête sur la cybersécurité – Nous avons exprimé six recommandations dans ce rapport d'enquête déposé à huis clos en juin 2022. La direction s'est engagée à appliquer ces recommandations d'ici la fin de 2022. D'après les comptes rendus que la direction nous a adressés, on mène actuellement des travaux pour donner suite à ces recommandations; seulement deux recommandations ont été appliquées en date de décembre 2024 et quatre sont toujours en cours. Puisque ces recommandations visent à prévenir les risques de cybersécurité relatifs aux actifs de la Ville, notre Bureau continue d'en surveiller attentivement l'application.



Vérification de la Gestion des installations – Parmi les 34 recommandations exprimées dans ce rapport de vérification déposé en novembre 2020, quatre devaient être achevées en septembre 2023 et étaient en souffrance depuis plus de 12 mois en date du 31 décembre 2024. Ces recommandations restantes ne devaient être appliquées qu'une fois les plans de gestion des actifs en fonction des services publiés, ce qui est prévu en 2025. Il est important de noter que l'une de ces recommandations est jugée comme partiellement achevée et qu'elle nécessite un suivi. La direction nous a récemment informés que d'autres mesures pourraient être requises pour achever la mise en œuvre de ces recommandations. Une autre recommandation échue à l'origine en septembre 2021 a été jugée partiellement achevée par le BVG. Malgré la date d'échéance révisée de décembre 2024, cette recommandation est toujours en cours.