# Outil 14 : ÉVALUATION DU SYSTÈME DE GESTION DE LA QUALITÉ DE L'AUDIT

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Nom de l'ISC | : |  |
| Responsable de l'ISC | : |  |
| Période d'évaluation | : |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lacunes** | | **Évaluation individuelle** | | **Mesures correctives** | **Correction de l'effet des lacunes identifiées** |
| **Non** | **Description** | **Grave** | **Généralisé** |
|  |  | Oui  Non | Oui  Non | Avec mesures correctives efficaces  Précisez : \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Les mesures correctives ne sont pas efficaces  Aucune mesure corrective n'a été fournie | Corrigé  Précisez : \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Non corrigé  Aucun effet sur le système |
| Justification | |
|  |  | Oui  Non | Oui  Non | Avec mesures correctives efficaces  Précisez : \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Les mesures correctives ne sont pas efficaces  Aucune mesure corrective n'a été fournie | Corrigé  Précisez : \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Non corrigé  Aucun effet sur le système |
| Justification | |
|  |  | Oui  Non | Oui  Non | Avec mesures correctives efficaces  Précisez : \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Les mesures correctives ne sont pas efficaces  Aucune mesure corrective n'a été fournie | Corrigé  Précisez : \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Non corrigé  Aucun effet sur le système |
| Justification | |
| Évaluation au niveau global : | | | Grave  Généralisé | Justification | |
| **Conclusion :** | | | | | |
|  | | | | | |
| Le système de gestion de la qualité de l'audit fournit à l'ISC une assurance raisonnable que les objectifs du système sont atteints. *(Remarque : Des mesures doivent encore être prises pour remédier à l'effet non corrigé des lacunes, le cas échéant)*  **Mesures prévues :** (comme indiqué dans les détails ci-dessous)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | |
| À l'exception des questions liées à des lacunes identifiées qui ont un effet grave mais non généralisé, le système de gestion de la qualité de l'audit fournit à l'ISC une assurance raisonnable que les objectifs du système sont atteints.  **Mesures prévues :** \_\_\_(comme indiqué dans les détails ci-dessous)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | |
| Le système de gestion de la qualité de l'audit ne fournit PAS à l'ISC l'assurance raisonnable que les objectifs du système sont atteints.  **Mesures prévues :** \_\_(comme indiqué dans les détails ci-dessous)\_\_\_\_\_\_\_\_\_**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | | | | | |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Responsable de l'ISC ou autre(s) personne(s) chargée(s) de la responsabilité et de la reddition de comptes pour le SoAQM

Remarque : Le terme *« mesure corrective efficace »* fait référence à l'efficacité des mesures correctives prises jusqu'au moment de l'évaluation lorsque les résultats du processus de suivi et de correction sont utilisés pour évaluer et tirer des conclusions sur le système de gestion de la qualité de l'audit.

**Mise en œuvre des mesures prévues**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Description des mesures prévues** | **Responsabilité** | **Calendrier** |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

