

Bureau du vérificateur général

*Revue de la  
configuration du logiciel TeamMate du Bureau -  
Partie de la méthode d'attestation annuelle révisée*



Professional Practices Group  
Direction des méthodes professionnelles

Dan Rubenstein  
Louise Dubé  
Martin Ruben  
Martine Carrier

Avril 2003

## **Introduction**

En 2002, le Bureau, dans le cadre du Projet de perfectionnement des pratiques de vérification, a révisé et mis à jour sa méthode et ses outils. Une partie importante de ce travail a consisté à implanter le logiciel de vérification TeamMate, qui facilite la réalisation de vérifications sans papier. Avant son implantation pour la vérification d'attestation annuelle des sociétés d'État et d'autres entités, la Direction des méthodes professionnelles a effectué une revue de la configuration du logiciel TeamMate pour le Bureau. Comme TeamMate est un logiciel commercial, la structure ou la programmation du logiciel ne font pas partie de la configuration du Bureau.

La revue de la configuration de TeamMate pour le Bureau a porté sur ce qui suit :

- la structure des fichiers de vérification et les procédures de sécurité établies par le Bureau;
- les procédés de vérification, les directives, les modèles et l'information de référence intégrée au logiciel;
- la bibliothèque de procédés de vérification pour des cycles précis du contrôle interne, les programmes de vérification des technologies de l'information (TI) et les éléments des états financiers intégrés dans les Team Stores.

## **Objectif, critères et stratégie**

L'objectif de la revue était d'évaluer la mesure dans laquelle le nouveau logiciel

- était prêt à être utilisé pour le début de la formation à l'automne de 2002 dans le cadre du Projet de perfectionnement des pratiques de vérification;
- intégrait le Système de gestion de la qualité des vérifications annuelles du Bureau et la méthode du Projet;
- répondait aux exigences de sécurité du Bureau, y compris celles qui touchent l'accès aux dossiers, la sécurité des dossiers et la conservation des dossiers.

Notre revue a été faite en conformité avec les normes de certification de l'Institut Canadien des Comptables Agréés (ICCA) pour les missions de certification. Les critères utilisés étaient les normes de vérification généralement reconnues de l'ICCA, la méthode de vérification révisée et la politique sur la sécurité du Bureau. Certains critères découlent des pratiques exemplaires d'implantation de TeamMate (qu'a bien voulu nous communiquer le Bureau du vérificateur général de l'Alberta), qui comprenaient ce qui suit :

- assurer l'utilisation efficiente du logiciel (par exemple, la fréquence des sauvegardes, l'utilisation des hyperliens et l'utilisation simultanée de Word et d'Excel avec TeamMate);
- offrir un soutien transitoire adéquat aux utilisateurs;
- veiller à la participation adéquate des spécialistes des TI.

Notre stratégie a consisté à :

- examiner les principales décisions en matière de configuration;
- examiner la méthode d'attestation révisée;
- évaluer la configuration par rapport aux pratiques exemplaires communiquées par un autre bureau de vérification afin de déterminer si la configuration permettait de tirer parti des principales caractéristiques du logiciel;
- évaluer les exigences de sécurité pour l'implantation du logiciel au Bureau (accès aux dossiers, sécurité des dossiers et conservation des dossiers, etc.)

## Étendue

Il convient de noter que le logiciel TeamMate a été implanté pour les vérifications d'attestation annuelles des sociétés d'État et d'autres entités à partir des vérifications des fins d'exercice de décembre 2002. Au moment de la revue, la configuration du logiciel pour la vérification des comptes publics du Canada n'était pas terminée. Notre revue n'a donc pas porté sur la configuration du logiciel pour cette vérification.

## **Examineurs**

La revue a été réalisée en août 2002 par la Direction des méthodes professionnelles, en collaboration avec M. Doug McKenzie, directeur principal de la vérification du Bureau du vérificateur général de l'Alberta. M. McKenzie possédait une connaissance approfondie et une expérience poussée de TeamMate. Il avait participé à l'implantation du logiciel dans son bureau. Il possédait aussi une bonne connaissance de notre nouvelle méthode de vérification puisque son bureau avait adopté une méthode semblable.

## **Résultats**

La revue a révélé que le logiciel était prêt à être utilisé par les praticiens à l'automne de 2002 et que la configuration était conforme au Système de gestion de la qualité des vérifications annuelles du Bureau, à la méthode du Projet de perfectionnement des pratiques de vérification et aux exigences du Bureau en matière de sécurité.

La revue a révélé qu'il fallait améliorer la cohérence entre la configuration du logiciel et l'ébauche du Manuel de vérification annuelle (révisé), l'utilisation de certaines caractéristiques propres à TeamMate pour optimiser le rendement et le formatage de tableaux. Le responsable de produit a donné rapidement suite à tous les aspects à améliorer.

## **Réponse du responsable de produit**

L'équipe de développement sait gré à la Direction des méthodes professionnelles d'avoir effectué cette revue de la configuration et, particulièrement, des efforts déployés pour trouver un examinateur indépendant et ayant les compétences nécessaires. Même si nous étions convaincus d'avoir remis un produit de grande qualité aux praticiens, nous avons jugé rassurant de savoir que la revue n'a révélé aucune faille majeure dans la configuration de TeamMate.

À la suite de l'examen, l'équipe d'implantation a apporté immédiatement certains changements et améliorations à la configuration, tandis que certaines suggestions techniques, y compris les choses à faire et à ne pas faire au sujet de la fonctionnalité de TeamMate, ont été intégrées aux séances de formation données par le Bureau à l'automne de 2002. Nous envisagerons d'autres améliorations suggérées en vue d'accroître l'efficacité lors des prochaines mises à niveau du logiciel.