

## Contrôle interne des OC

### Méthodologie d'évaluation du dispositif de contrôle interne 2011

L'évaluation du dispositif de contrôle interne des OC décrit dans le rapport annuel de contrôle interne et annexe pour l'année 2011 se fera sur la base des critères décrits ci-dessous :

**Description des critères :**

Critères d'appréciation		Valeurs
<b><u>Environnement de contrôle (n/2)</u></b>		
1	description de l'organisation mise en œuvre au sein de l'OC	1
2	Identification de la fonction de contrôle.	1
Total		2
<b><u>Evaluation des risques (n/3)</u></b>		
1	identification des principaux processus	1
2	description de la méthode d'évaluation des risques	1
3	résultats de la maîtrise des processus et de l'atteinte des objectifs	1
Total		3
<b><u>Pilotage (n/3)</u></b>		
1	existence des structures de pilotage	1
2	description des moyens mis à disposition du contrôle interne	1
3	présentation des objectifs ciblés liés au contrôle	1
Total		3
<b><u>Activités de contrôle (n/12)</u></b>		
<u>Prestations en nature</u>		
1	respect des niveaux de contrôle	1
2	décomptes des prestations en nature partiellement renseignées	1
3	décomptes des prestations en nature entièrement renseignées	1
4	atteinte des objectifs	1
<u>Prestation en espèce</u>		
1	respect des niveaux de contrôle	1
2	décomptes des prestations en espèce partiellement renseignées	1
3	décomptes des prestations en espèce entièrement renseignées	1
4	atteinte des objectifs	1
<u>Gestion des indus</u>		
1	respect des niveaux de contrôle	1
2	décomptes des indus partiellement renseignés	1
3	décomptes des indus entièrement renseignés	1
4	atteinte des objectifs	1
Total		12
<b>Total N/20</b>		<b>20</b>

### Méthodologie d'évaluation des dispositifs de contrôle interne des OC :

Suite à l'analyse des documents remontés par les OC, une évaluation globale sur une échelle de 0 à 20 (20 correspond à la meilleure appréciation), sera effectuée afin d'apprécier la pertinence du dispositif de contrôle interne mis en œuvre au sein de l'OC.

#### Grille globale de cotation :

Critères d'appréciation		Conforme	Partiellement conforme		Non conforme
<b>Environnement de contrôle (n/2)</b>	Total	2	1	0	0
<b>Evaluation des risques (n/3)</b>	Total	3	2	1	0
<b>Pilotage (n/3)</b>	Total	3	2	1	0
<b>Activités de contrôle (n/12)</b>	Total	12	9	6	3
<b>Total N/20</b>		<b>20</b>	<b>14</b>	<b>8</b>	<b>3</b>

**N>14**      Conforme  
**14>N<8**    Partiellement conforme  
**8<N<3**      Non-conforme  
**N<3**        Non existant