Cas n° 24 :

Lors d'une mission d'audit vous vous êtes intéressé aux tâches accomplies par deux employés de la Direction commerciale de la société: « SAM »: A la question: Quelles sont vos attributions? Vous avez recueilli les renseignements suivants: 1/ Monsieur: Sedrati Aziz:

- Reçoit les commandes des clients.

- Vérifie l'encours client.

- Valide la commande.

- Etablit la facture.

- Décide du délai du crédit.

2/ Hamzaoui Zineb:

- Reçoit les réclamations des clients.

- Etablit les factures d'avoir.

- Impute les factures établies (Factures de doit et factures d'avoir)

- Se charge du recouvrement.

Travail à faire:

1/ Etablir la grille des fonctions pour chaque employé.

2/ Relever les incompatibilités des fonctions de chaque employé.

3/ Préciser les risques éventuels