Réponse

1. Type de la mission :

Il s'agit d'une mission d'audit opérationnel réalisée par un auditeur externe.

2. Non-respect de certaines normes :

Faits	Norme non respectée
Recommandation du cabinet par le directeur	Norme d'indépendance
2. Désignation d'une chargée de mission sans expérience	Norme de compétence
3. Absence de cadrage	Norme de travail Manque de professionnalisme

3. Fiches des postes :

M. Lahrichi Mourad

Tâches	Fonction Décision	Fonction Détention	Fonction Enregistrement	Fonction Contrôle
- Reçoit les commandes		x		x
- Consulte les stocks	x			
- Passe les commandes d'achat	x			
- Négocie avec les fournisseurs		x		
- Reçoit les factures des fournisseurs				

M. Slimani Aziz

Tâches	Fonction	Fonction	Fonction	Fonction

	Décision	Détention	Enregistrement	Contrôle
- Détenir les moyens de paiement		X		
- Remise des moyens de paiement à la banque		X		
- Établit les chèques et les virements aux fournisseurs	X		X	

4. Principales faiblesses :

- La non séparation des tâches : Risque de complaisance avec les clients et les fournisseurs.

- Décision d'achat sans contrôle : Excès de délégation de pouvoirs à Mr Lahrichi : Choix libre du fournisseur et les modalités de paiement.