

**PROCESSUS :** CONTROLE GENERAL**PILOTE DU PROCESSUS :** Mouhamadou Alioune BA**TYPE DE PROCESSUS** Management Support Réalisation**FINALITE ET OBJECTIF DU PROCESSUS**

Veillez au respect des dispositions régissant le fonctionnement de la société

OBJECTIFS DU PROCESSUS

- S'assurer de l'optimisation des ressources ;
- S'assurer de l'amélioration continue des performances ;
- S'assurer de la fiabilité des informations financières et comptables ;
- Vérifier l'application des procédures qui régissent le fonctionnement de la société
- Contrôler l'exécution des dispositions des contrats de concession et d'affermage
- Assurer le suivi budgétaire

EXIGENCES

ISO 9001 (2008) : § 4.2.3 ; § 4.2.4 ; § 5.5.3 ; § 7.1 ; § 7.5 ; § 7.6 ; § 8

Dispositions législatives et réglementaires :

- * loi N°95-10 du 7 avril 1995 autorisant la création de la SONES
- * loi N°2008-59 du 24 septembre 2008 portant à l'organisation du service public de l'eau potable et de l'assainissement collectif des eaux usées domestiques
- * loi N°2008-43 du 20 août 2008 portant code de l'urbanisme
- * loi N°76-66 du 02 juillet 1976 portant code du domaine de l'Etat
- * loi N°83-71 du 05 juillet 1983 portant code de l'hygiène
- * loi N°2001-01 du 12 janvier 2001 portant code de l'environnement
- * loi N°81-13 du 04 mars 1981 portant code de l'eau
- * loi N°97-17 du 01 décembre 1997 portant code du travail
- * loi N°65-59 du 19 juillet 1965 relative à la production ou au captage, au transport et à la distribution de l'eau et de l'énergie électrique
- * décret N°2011-04 du 06 janvier 2011 modifiant et complétant le décret N°2007-545 du 25 avril 2007
- * décret N°2007-545 du 25 avril 2007 portant code des marchés publics
- * décret N°2007-546 du 25 avril 2007 portant organisation et fonctionnement de l'ARMP
- * décret N°2007-547 du 25 avril 2007 portant création de la DCMF
- * décret N°2003-417 du 04 juin 2003 portant approbation des statuts harmonisés de la SONES
- * contrat de concession Etat du Sénégal-SONES et Avenant
- * contrat d'affermage Etat du Sénégal-SONES-SDE et Avenants



ETAPES	<ul style="list-style-type: none">* contrôles internes* audits internes* contrôle de gestion
---------------	--

ANALYSE DES RISQUES	Risques internes	Modalités de maîtrise
	Non respect des procédures internes	Contrôles internes
	Informations comptables et financières non fiables	Contrôles et audits internes, Audits externes
	Dépassement budgétaire	Contrôle de l'exécution budgétaire
	Risques clients	Modalités de maîtrise
	Informations comptables et financières non fiables	Contrôles et audits internes, Audits externes

INDICATEURS DE PERFORMANCES

Indicateurs	Fréquence	Valeur cible
Ecart sur le délai de reporting	mensuelle	10 j
Taux de réalisation des actions du suivi budgétaire	trimestrielle	100 %
Taux d'exécution des contrôles inopinés	trimestrielle	100 %
Taux de réalisation des audits internes	semestrielle	90 %

DOCUMENTS RELATIFS AU PROCESSUS

Voir liste des documents applicables

**Types de client(s) et de fournisseur(s) du processus :**

- **Clients internes :** Tous les processus
- **Clients externes :** Structures de contrôle de l'ETAT (IGE, Cour des comptes etc.)
- **Fournisseurs internes :** Tous les processus
- **Fournisseurs externes :** Cabinets d'Audits, Commissaires aux comptes

Eléments d'entrée et de sortie du processus

Eléments d'entrée	Eléments de sortie
<ul style="list-style-type: none">❖ Rapports de projets❖ Rapports d'audits externes❖ Stages, formations, congés, paie❖ Ressources humaines❖ Fiches de poste❖ Fournitures de bureaux, logistique❖ Fiche de NC, PAQ❖ Plannings et rapports d'audits qualité❖ Exigences réglementaires sur les projets❖ Ressources financières❖ Prévisions budgétaires❖ Etats financiers❖ Planning de décaissements	<ul style="list-style-type: none">❖ Rapports d'audits et de contrôles internes❖ Demandes de fourniture❖ Demandes de logistique❖ Plannings de congés,❖ Besoins en formations❖ Ordres de mission❖ Budget consolidé❖ Demandes de recrutement❖ Indicateurs, ACP❖ Rapports d'exécution budgétaire❖ Rapports d'exécution des plans d'actions❖ Rapports d'activités❖ Synthèse des tableaux de bord

Procédures associées : procédure de gestion budgétaire, procédure de gestion des immobilisations, procédure de contrôle de l'exploitation du service affermé, procédure d'audit de gestion des projets, procédure de maîtrise des actions correctives/préventives, procédure de maîtrise des non-conformités, procédure d'audit interne qualité, procédure de maîtrise des documents internes, procédure de maîtrise des documents d'origine externe, procédure de maîtrise des enregistrements relatifs à la qualité

Ressources utilisées :

- Humaines : 1 Directeur, 1 Chef de service, 1 Chef de Division, 1 Secrétaire
- Matérielles : 2 véhicules, 4 Ordinateurs, 2 imprimantes, 4 postes téléphones, 4 onduleurs, mobiliers et matériel de bureau

	Nom et Fonction	Date	Signature
Rédacteur	Modou THIAM / RQ		
Vérificateur	Mouhamadou Alioune BA / AI		
Approbateur	Ibrahima DIALLO / DG		