

**COMPTE RENDU SUR L'ÉTAT DE LA MISE EN ŒUVRE DU PLAN D'ACTION
RAPPORT AU COMITÉ DE VÉRIFICATION EN DATE DU 30 SEPTEMBRE 2011**

Dirigeant principal des finances

**VÉRIFICATION DU PASSIF (200730)
DATE D'APPROBATION DU CVÉ : 08/12/2009**

| RECOMMANDATIONS DU PROJET | PLAN D'ACTION | DATE D'ACHÈVEMENT PRÉVUE | RÉPONSE DU PROGRAMME |
|--|---|--------------------------|---|
| <p>1. 1 Tant dans les bureaux régionaux qu'au sein de l'administration centrale (AC), les principaux intervenants ayant la responsabilité de relever, quantifier et déclarer les éléments de passif doivent étudier la structure hiérarchique et les responsabilités actuelles dans le but de préciser les attentes, de cerner les lacunes et de mettre en œuvre les modifications requises, s'il y a lieu. Plus spécialement, les gestionnaires doivent chercher des façons de renforcer les liens entre les fonctions comptables dans les régions et le Secteur du DPF à l'AC afin d'accroître la fiabilité des contrôles liés aux éléments de passif.</p> | <p>Au cours des dernières années, le secteur du DPF dirige une initiative de « préparation aux vérifications ». Une récente validation de la documentation des contrôles pour les comptes à payer à la fin de l'exercice (CAFE) et des responsabilités environnementales a permis de noter des lacunes semblables à celles du rapport de vérification interne.</p> <p>L'approche ministérielle consiste à énoncer clairement les responsabilités de tous les intervenants dans le cadre des politiques ministérielles.</p> <p>CAFE :</p> <p>Le secteur du DPF a le pouvoir de formuler des politiques en matière financière et revoit actuellement ses politiques et ses procédures sur les comptes à payer à la fin de l'exercice (CAFE) en consultation avec les personnes concernées.</p> <p>Les politiques et les procédures révisées clarifieront les rôles et les responsabilités des intervenants et les attentes quant à la détermination des responsabilités, à la quantification et aux rapports. L'examen sera terminé pour la fin du présent exercice financier.</p> | <p>31 mars 2010</p> | <p>État : Terminé</p> <p>Mise à jour/Justification Au 30 septembre 2010</p> <p>CAFE : Les discussions avec les bureaux régionaux sur les rôles et responsabilités ont eu lieu du 3 au 5 novembre 2009. La politique révisée a été approuvée par le dirigeant principal des finances et est entrée en vigueur le 1^{er} avril 2010. La politique révisée tient compte des recommandations issues de la vérification.</p> <p>COMMENTAIRE du Secteur de la vérification et de l'évaluation (SVE) : Dossier clos</p> |

**COMPTE RENDU SUR L'ÉTAT DE LA MISE EN ŒUVRE DU PLAN D'ACTION
RAPPORT AU COMITÉ DE VÉRIFICATION EN DATE DU 30 SEPTEMBRE 2011**

Dirigeant principal des finances

VÉRIFICATION DU PASSIF (200730)
DATE D'APPROBATION DU CVÉ : 08/12/2009

| RECOMMANDATIONS DU PROJET | PLAN D'ACTION | DATE D'ACHÈVEMENT PRÉVUE | RÉPONSE DU PROGRAMME |
|---------------------------|---|------------------------------------|--|
| | <p>Responsabilités environnementales :</p> <p>Le DPF rencontrera les SMA du Secteur du développement économique et des terres (SDET), du Secteur des opérations régionales (SOR) et du Bureau du développement du Nord (BDN) pour planifier l'élaboration d'un cadre de contrôle de gestion pour les responsabilités environnementales qui comprendra la mise à jour de la Politique de gestion des sites contaminés d'AINC. Le cadre sera examiné d'ici le 30 juin 2010, accompagné d'un plan de mise en œuvre.</p> <p>Le cadre de contrôle reposera sur les exigences suivantes :</p> <p>Politiques du SCT :</p> <ul style="list-style-type: none"> • Politique sur la gestion des biens immobiliers <p>Normes et directives du SCT</p> <ul style="list-style-type: none"> • Norme de rapport sur les biens immobiliers • Directive sur les éventualités • Orientation et la comptabilisation des responsabilités associées aux sites contaminés <p>Normes comptables du SCT</p> <ul style="list-style-type: none"> • Norme comptable 3,6 – Conseil du Trésor – Éventualités | <p align="center">30 juin 2010</p> | <p>État : Terminé</p> <p>Mise à jour/Justification Au 31 mars 2011</p> <p>La conception d'un cadre de contrôle de gestion du passif environnemental et du plan de mise en œuvre a pris fin le 30 avril 2010. Le plan de mise en œuvre comprend une approche en deux phases : les activités de contrôle ayant une haute priorité seront mises en œuvre d'ici le 31 mars 2011, et celles dont la priorité est de faible à moyenne le seront d'ici le 31 mars 2012.</p> <p>Remarque : Le plan comprend l'évaluation des conséquences sur les politiques d'AINC. On vise à ce que la mise à jour de la Politique de gestion des sites contaminés d'AINC soit terminée d'ici le 31 mars 2012. Voir les comptes rendus de TDE et de l'OAN aux points 7 et 8 ci-dessous.</p> |

**COMPTE RENDU SUR L'ÉTAT DE LA MISE EN ŒUVRE DU PLAN D'ACTION
RAPPORT AU COMITÉ DE VÉRIFICATION EN DATE DU 30 SEPTEMBRE 2011**

| Dirigeant principal des finances | | | |
|---|---|--------------------------|---|
| VÉRIFICATION DU PASSIF (200730) DATE D'APPROBATION DU CVÉ : 08/12/2009 | | | |
| RECOMMANDATIONS DU PROJET | PLAN D'ACTION | DATE D'ACHÈVEMENT PRÉVUE | RÉPONSE DU PROGRAMME |
| | <p>Autres :</p> <ul style="list-style-type: none"> Plan d'action pour les sites contaminés fédéraux – Document d'orientation sur les coûts admissibles <p>SAEA</p> <ul style="list-style-type: none"> ICCA PS 3200; responsabilités ICCA PS 3300 : Passifs éventuels <p>Les relations hiérarchiques et la communication des rôles et responsabilités entre les régions et l'AC ont été déterminées dans l'évaluation d'octobre 2008 des politiques et des programmes visant les sites contaminés d'AINC comme les problèmes du Programme de gestion des sites contaminés (GSC) des Affaires indiennes et inuites (AII). Le programme de GSC des AII entreprend actuellement un examen du programme pour améliorer son rendement et sa gestion et pour résoudre les problèmes avant le prochain renouvellement.</p> | 31 mars 2010 | Commentaire du SVE : Dossier clos |
| 2. A. Le Programme des sites contaminés du Nord (PSCN) de l'Organisation des affaires du Nord et programme de gestion des sites contaminés (GSC) du Secteur d'activité des affaires indiennes et inuites (AII) doivent préciser clairement les compétences et l'expérience nécessaires vu les responsabilités qui incombent aux régions dans le domaine du passif. En collaboration avec les équipes de gestion | Le Programme des sites contaminés tiendra une séance de formation pour tout le personnel sur les politiques et règlements applicables concernant les responsabilités environnementales à la prochaine réunion des gestionnaires de projets (les 3, 4 et 5 novembre). À la suite de cette séance de formation, la procédure ministérielle de comptabilisation des coûts et des passifs du PSC sera mise à jour | 31 mars 2010 | <p>État : Terminé</p> <p>Mise à jour/Justification Au 31 mars 2010</p> <p>La séance de formation a eu lieu lors de la réunion des gestionnaires de projet qui s'est tenue en novembre 2009 à Victoria, en Colombie-Britannique. Les participants ont manifesté un très grand intérêt à</p> |

**COMPTE RENDU SUR L'ÉTAT DE LA MISE EN ŒUVRE DU PLAN D'ACTION
RAPPORT AU COMITÉ DE VÉRIFICATION EN DATE DU 30 SEPTEMBRE 2011**

| Dirigeant principal des finances | | | |
|--|--|--------------------------|--|
| VÉRIFICATION DU PASSIF (200730) DATE D'APPROBATION DU CVÉ : 08/12/2009 | | | |
| RECOMMANDATIONS DU PROJET | PLAN D'ACTION | DATE D'ACHÈVEMENT PRÉVUE | RÉPONSE DU PROGRAMME |
| <p>régionales, des séances de formation, de la documentation et d'autres outils doivent être élaborés et mis en œuvre dans les régions afin de s'assurer que les employés régionaux comprennent bien les politiques et les règlements qui s'appliquent (passif environnemental).</p> | <p>pour s'assurer que les gestionnaires de projets régionaux comprennent la nécessité de consigner et de justifier des données selon les besoins pour les estimations des coûts qui entrent dans le rapport sur les éléments du passif grâce à l'exercice annuel de rédaction des plans de travail détaillés. Ces plans de travail sont approuvés par les directeurs généraux régionaux.</p> <p>L'information sur les politiques et règlements applicables concernant les responsabilités environnementales sera intégrée à la formation d'orientation préparée actuellement pour tous les nouveaux employés du programme à l'AC et dans les régions.</p> <p>Le programme de GSC des AII déterminera les compétences et l'expérience requises pour les responsabilités associées aux passifs dans les régions et à l'AC. Les modules du régime d'apprentissage en environnement seront mis à jour pour refléter ces exigences, ou un nouveau module sera créé pour offrir au personnel régional et de l'AC la formation requise.</p> | <p>30 septembre 2010</p> | <p>l'égard de cette formation. De plus, un atelier sur le passif environnemental est prévu pour 2010-2011 afin de poursuivre la formation des gestionnaires de projet régionaux.</p> <p>La procédure ministérielle portant sur la comptabilité des coûts et du passif n'a pas été mise à jour, car le Secrétariat du Conseil du Trésor n'a pas fini de rédiger le document d'orientation qui appuie la Directive sur les éventualités. Une version provisoire a été distribuée en septembre 2009, mais n'a jamais été finalisée. Le programme attendra que le SCT publie le document d'orientation avant de mettre à jour la procédure ministérielle. Le SCT n'a pas donné de précisions relativement au calendrier lié à l'achèvement du document. Une date limite devra donc être établie.</p> <p>La trousse d'orientation est terminée et a été approuvée par le Comité des directeurs du Programme des sites contaminés du Nord le 6 avril 2010.</p> <p>Les modifications apportées au Programme d'apprentissage en environnement dépendront de la disponibilité des ressources et de la révision des priorités du Secteur.</p> <p>Commentaire du SVE : Dossier clos – Mise en œuvre terminée</p> |

**COMPTE RENDU SUR L'ÉTAT DE LA MISE EN ŒUVRE DU PLAN D'ACTION
RAPPORT AU COMITÉ DE VÉRIFICATION EN DATE DU 30 SEPTEMBRE 2011**

| Dirigeant principal des finances | | | |
|--|--|--------------------------|---|
| VÉRIFICATION DU PASSIF (200730) DATE D'APPROBATION DU CVÉ : 08/12/2009 | | | |
| RECOMMANDATIONS DU PROJET | PLAN D'ACTION | DATE D'ACHÈVEMENT PRÉVUE | RÉPONSE DU PROGRAMME |
| <p>2. B. La Direction de la comptabilité ministérielle et de la déclaration des résultats doit préciser clairement les compétences et l'expérience nécessaires, étant donné les responsabilités qui incombent aux régions dans le domaine du passif. En collaboration avec les équipes de gestion régionales, des séances de formation, du matériel et d'autres outils doivent être élaborés et mis en œuvre dans les régions afin de s'assurer que les employés régionaux comprennent bien les politiques et les règlements qui s'appliquent (comptes créditeurs et charges à payer).</p> | <p>La Direction du DPF croit que le profil de compétences de l'Agent financier (AF) et les exigences en matière d'études des AF combinés à des politiques et des outils adéquats sont suffisants pour les responsabilités environnementales.</p> <p>En ce qui concerne les outils et la documentation pour les CAFE, la Direction de la comptabilité et des rapports ministériels, en consultation avec les gestionnaires régionaux des Opérations comptables, a dressé une liste de vérification normalisée, ainsi que des procédures détaillées pour la vérification de tous les types de CAFE (F et E, salaires, et S et C). La politique et les procédures viseront également les exigences pour les CAFE qui sont reportés des exercices antérieurs. Ces éléments seront inclus dans la politique révisée et dans les procédures de fin d'année distribuées aux régions.</p> <p>La sera offerte aux régions au moyen de présentations sur les nouvelles politiques et procédures.</p> | <p>31 mars 2010</p> | <p>État : Terminé</p> <p>Mise à jour/Justification Au 31 mars 2010</p> <p>La version révisée de la Politique sur les créditeurs à la fin de l'exercice a été approuvée par le dirigeant principal des finances et est entrée en vigueur le 1^{er} avril 2010, à commencer par la détermination, en date du 31 mars 2010, des comptes créditeurs et des charges à payer du Ministère. La politique révisée tient compte des recommandations issues de la vérification.</p> <p>Commentaire du SVE : Dossier clos – Mise en œuvre terminée</p> |

**COMPTE RENDU SUR L'ÉTAT DE LA MISE EN ŒUVRE DU PLAN D'ACTION
RAPPORT AU COMITÉ DE VÉRIFICATION EN DATE DU 30 SEPTEMBRE 2011**

| Dirigeant principal des finances | | | |
|--|--|---------------------------------|---|
| VÉRIFICATION DU PASSIF (200730) DATE D'APPROBATION DU CVÉ : 08/12/2009 | | | |
| RECOMMANDATIONS DU PROJET | PLAN D'ACTION | DATE D'ACHÈVEMENT PRÉVUE | RÉPONSE DU PROGRAMME |
| <p>En plus de fournir le calendrier et procédures de fin d'exercice, la DCMDR doit veiller à ce que les régions aient une formation adéquate et une bonne compréhension des rôles et responsabilités liés aux CAFE reportés à la fin de l'exercice. Les directives et la formation supplémentaires doivent définir clairement les attentes à l'égard des aspects suivants :</p> <ul style="list-style-type: none"> • les normes relatives à la documentation requise pour étayer un solde de CAFE; • la documentation requise pour étayer l'examen et l'approbation des soldes reportés par les gestionnaires de centre de responsabilité; • les normes minimales relatives au suivi des soldes de CAFE qui peuvent représenter un encaissement ou un solde non grevé au cours de l'exercice. | <p>En ce qui concerne les outils et documents liés aux crédateurs à la fin de l'exercice (CAFE), la Direction de la comptabilité ministérielle et de la déclaration des résultats, en collaboration avec les gestionnaires régionaux des Opérations comptables, s'est engagée à élaborer une liste de vérification normalisée ainsi que des procédures détaillées pour tous les types de CAFE (F et E, salaires, S et C). La politique et les procédures traiteront également des exigences pour les CAFE des années précédentes qui sont reportés. Ces éléments seront inclus dans la politique révisée ainsi que les procédures en fin d'exercice distribuées aux régions.</p> <p>La formation pour les régions sera offerte par l'entremise de présentations sur la nouvelle politique et les nouvelles procédures.</p> | <p>31 mars 2010</p> | <p>État : Terminé</p> <p>Mise à jour/Justification Au 31 mars 2010</p> <p>La direction du Dirigeant principal des finances croit que le profil de compétences de l'agent financier (AF) et les exigences en matière d'éducation des AF, combinés à des politiques et à des outils adéquats, suffisent pour assumer les responsabilités.</p> <p>La version révisée de la Politique sur les crédateurs à la fin de l'exercice a été approuvée par le dirigeant principal des finances et est entrée en vigueur le 1^{er} avril 2010, à commencer par la détermination, en date du 31 mars 2010, des comptes crédateurs et des charges à payer du Ministère. La politique révisée tient compte des recommandations issues de la vérification.</p> <p>La formation sur la nouvelle politique et la nouvelle procédure a été donnée le 26 mars.</p> <p>Commentaire du SVE : Dossier clos – Mise en œuvre terminée</p> |
| <p>4. La DCMDR doit définir clairement les</p> | <p>Des discussions avec les régions sur les</p> | <p>31 mars 2010</p> | <p>État : Terminé</p> |

**COMPTE RENDU SUR L'ÉTAT DE LA MISE EN ŒUVRE DU PLAN D'ACTION
RAPPORT AU COMITÉ DE VÉRIFICATION EN DATE DU 30 SEPTEMBRE 2011**

| Dirigeant principal des finances | | | |
|---|--|--|--|
| VÉRIFICATION DU PASSIF (200730) DATE D'APPROBATION DU CVÉ : 08/12/2009 | | | |
| RECOMMANDATIONS DU PROJET | PLAN D'ACTION | DATE D'ACHÈVEMENT PRÉVUE | RÉPONSE DU PROGRAMME |
| <p>rôles et responsabilités de la Direction des opérations comptables et de la Direction des paiements de transfert relativement à la vérification des CAFE afin de s'assurer que les évaluations sont raisonnables, accompagnées des pièces justificatives appropriées et conformes aux politiques du SCT et d'AINC avant d'être transmises à l'administration centrale.</p> | <p>rôles et responsabilités associés aux CAFE ont eu lieu les 3, 4 et 5 novembre 2010 à la conférence des gestionnaires régionaux des opérations comptables. Les rôles et responsabilités convenus après ces consultations seront inclus dans les politiques et procédures révisées.</p> | | <p>Mise à jour/Justification Au 31 mars 2010</p> <p>Les discussions avec les bureaux régionaux sur les rôles et les responsabilités associées aux crédateurs à la fin de l'exercice ont eu lieu du 3 au 5 novembre 2009.</p> <p>La version révisée de la Politique sur les crédateurs à la fin de l'exercice a été approuvée par le dirigeant principal des finances et est entrée en vigueur le 1^{er} avril 2010, à commencer par la détermination, en date du 31 mars 2010, des comptes crédateurs et des charges à payer du Ministère. La politique révisée tient compte des recommandations issues de la vérification.</p> <p>Commentaire du SVE : Dossier clos – Mise en œuvre terminée</p> |
| <p>5. La DCMDR doit mener des contrôles de la qualité dans le cadre de la compilation des soldes de CAFE déclarés par les régions à la fin de l'exercice. Elle doit vérifier la vraisemblance des montants comptabilisés et soumettre les éléments inhabituels à un suivi.</p> | <p>En collaboration avec les Services comptables régionaux, la Direction de la comptabilité et des rapports ministériels entreprendra un examen des soldes des CAFE et un examen de l'assurance de la qualité sur un échantillon.</p> <p>La Direction de la comptabilité et des rapports ministériels mettra au point et en œuvre une analyse et un examen formels des soldes des CAFE chaque année.</p> | <p>31 mars 2010</p> <p>30 septembre 2010</p> | <p>État : Terminé</p> <p>Mise à jour/Justification Au 31 mars 2010</p> <p>À l'automne 2009, dans le cadre de ses activités de surveillance continues, Comptabilité ministérielle et déclaration des résultats (CMDR) a sélectionné un échantillon de crédateurs à la fin de l'exercice (CAFE) dans chaque région afin d'évaluer leur conformité à la politique du Conseil du Trésor qui s'y rattache. Afin de satisfaire aux exigences en matière de rapports de fin</p> |

**COMPTE RENDU SUR L'ÉTAT DE LA MISE EN ŒUVRE DU PLAN D'ACTION
RAPPORT AU COMITÉ DE VÉRIFICATION EN DATE DU 30 SEPTEMBRE 2011**

| Dirigeant principal des finances | | | |
|---|---|--------------------------|---|
| VÉRIFICATION DU PASSIF (200730) DATE D'APPROBATION DU CVÉ : 08/12/2009 | | | |
| RECOMMANDATIONS DU PROJET | PLAN D'ACTION | DATE D'ACHÈVEMENT PRÉVUE | RÉPONSE DU PROGRAMME |
| | | | <p>d'exercice, CMDR a fourni une orientation accrue sur les CAFE dans ses instructions de fin d'exercice. L'orientation est conforme à la nouvelle politique sur les CAFE. Actuellement, en collaboration avec les services de comptabilité régionaux, CMDR examine aussi tous les CAFE impayés afin de s'assurer que les passifs seront réglés d'ici la fin de l'exercice ou, s'ils peuvent être reportés, qu'ils seront appuyés adéquatement. À ce jour, le solde des anciens CAFE sera réduit de plusieurs millions de dollars.</p> <p>Commentaire du SVE : Dossier clos – Mise en œuvre terminée</p> |
| <p>6. Les régions doivent mettre en œuvre une approche officielle, consignée et fondée sur le risque pour identifier et évaluer les sites pouvant être contaminés. Dans la mesure où des contraintes budgétaires de ressources humaines entravent l'identification et l'évaluation des sites contaminés en temps utile, les gestionnaires doivent chercher d'autres solutions, notamment le partage des ressources entre plusieurs régions.</p> | <p>La définition du Conseil du Trésor d'un site contaminé est celle d'un site où il y eu des substances à des concentrations : 1-) au-dessus des niveaux naturels qui posent ou peuvent poser un danger immédiat ou à long terme pour la santé humaine ou l'environnement; ou 2-) qui dépassent les niveaux précisés dans les politiques et les règlements.</p> <p>Chaque site contaminé est classé à l'aide du Système de classification national du CCME, une évaluation scientifique axée sur le risque pour permettre au programme d'établir les priorités des sites.</p> <p>Le plan d'évaluation du Yukon est dicté par l'Accord sur le transfert de responsabilités au Yukon entré en vigueur</p> | <p>31 janvier 2010</p> | <p>État : Terminé</p> <p>Mise à jour/Justification Au 31 mars 2010</p> <p>Le bureau régional des Territoires du Nord-Ouest a récemment achevé un plan à long terme en matière de gestion des sites contaminés, qui comprend l'évaluation des sites possiblement contaminés.</p> <p>Le Nunavut a adopté ce genre de plan au cours des dernières années, et il le met à jour annuellement.</p> <p>Ces plans à long terme sont communiqués aux régions.</p> <p>Tous les trimestres, chaque bureau régional fait</p> |

**COMPTE RENDU SUR L'ÉTAT DE LA MISE EN ŒUVRE DU PLAN D'ACTION
RAPPORT AU COMITÉ DE VÉRIFICATION EN DATE DU 30 SEPTEMBRE 2011**

| Dirigeant principal des finances | | | |
|--|--|--------------------------|--|
| VÉRIFICATION DU PASSIF (200730) DATE D'APPROBATION DU CVÉ : 08/12/2009 | | | |
| RECOMMANDATIONS DU PROJET | PLAN D'ACTION | DATE D'ACHÈVEMENT PRÉVUE | RÉPONSE DU PROGRAMME |
| | <p>le 1er avril 2003.</p> <p>Les directeurs régionaux rendront compte des progrès en regard de leur plan d'évaluation des sites chaque année.</p> <p>Le programme de GSC des AII n'a pas actuellement une approche nationale uniforme, consignée et axée sur les risques pour identifier les sites éventuellement contaminés. On mettra au point cette approche dans le cadre du renouvellement du programme de GSC dans l'exercice financier 2010-2011.</p> <p>L'AC entreprend un examen du programme de GSC des AII en partenariat avec le personnel régional. L'examen visera la question de l'uniformité de la documentation et des données collectées dans les activités de gestion des sites contaminés de tout le pays. Il établira également des objectifs clairs afin de faciliter l'évaluation et l'assainissement en temps opportun des sites et mettra en œuvre des indicateurs de rendement pour évaluer les progrès.</p> | 31 mars 2010 | <p>parvenir à l'AC un rapport sur les progrès réalisés quant à l'évaluation des sites.</p> <p>Commentaire du SVE : Dossier clos</p> |
| 7. Le Programme des sites contaminés (AC) doit préparer des protocoles clairs sur les évaluations de coûts et les transmettre aux régions. Tous les articles inclus dans une évaluation de | Le PSC travaille en étroite collaboration avec des ingénieurs indépendants pour examiner tous les grands projets visant les sites contaminés, y compris l'examen de la sélection d'une approche d'assainissement et des estimations des coûts connexes. Le guide d'estimation des coûts du PSC | 30 juin 2010 | <p>État :</p> <p>Mise à jour/Justification Au 30 septembre 2011</p> |

**COMPTE RENDU SUR L'ÉTAT DE LA MISE EN ŒUVRE DU PLAN D'ACTION
RAPPORT AU COMITÉ DE VÉRIFICATION EN DATE DU 30 SEPTEMBRE 2011**

| Dirigeant principal des finances | | | |
|--|--|---------------------------------|---|
| VÉRIFICATION DU PASSIF (200730) DATE D'APPROBATION DU CVÉ : 08/12/2009 | | | |
| RECOMMANDATIONS DU PROJET | PLAN D'ACTION | DATE D'ACHÈVEMENT PRÉVUE | RÉPONSE DU PROGRAMME |
| <p>coûts doivent être appuyés par des pièces justificatives (p. ex. attribution indépendante du site, soumission, coûts normaux dans l'industrie). La justification de l'approche d'assainissement privilégiée doit être décrite et documentée de manière à établir un lien entre l'approche privilégiée et le passif prévu et l'évaluation indépendante réalisée.</p> | <p>comprend également une section sur l'information requise pour soutenir les estimations qui guideront les gestionnaires des projets. Une nouvelle base de données est en train d'être établie pour stocker toute l'information relative aux coûts. Tous les rapports sur les études et les options de fermeture sont sauvegardés actuellement dans Collaboration et sa mise en œuvre complète est prévue au prochain exercice financier.</p> <p>Le programme de GSC des AII examinera les pratiques de documentation actuelles pour les estimations des coûts dans les régions et le Nord afin de déterminer la faisabilité de l'élaboration de protocoles de documentation nationaux. Des consultations avec le personnel régional et du nord auront lieu pour déterminer les méthodes les plus appropriées pour établir les protocoles de documentation.</p> | <p>31 mars 2010</p> | <p>Compte rendu de l'Organisation des affaires du Nord</p> <p>OAN- En cours</p> <p>Les procédures ministérielles du PSC et les documents connexes, y compris le guide d'estimation des coûts, sont actuellement révisés. Trois modifications respecteront le guide du Conseil du Trésor relatif aux coûts et seront conformes à la Politique de planification des investissements et à la Politique sur la gestion des projets. De plus, une fois que les procédures ministérielles seront terminées, on donnera de la formation aux employés des bureaux régionaux afin de leur expliquer les modifications et d'actualiser leurs connaissances. On révisé les documents provisoires en vue des discussions auxquelles participera le personnel responsable du programme à l'assemblée générale annuelle de décembre 2011.</p> <p>Compte rendu de Terres et développement économique (TDE)</p> <p>TDE – En cours</p> <p>Le Programme de gestion des sites contaminés (PGSC) a adopté les protocoles de documentation nationaux du PASCFC concernant l'estimation de la responsabilité et des coûts. Les renseignements au sujet des protocoles ont été communiqués aux régions (au sud du 60^e parallèle) et ont été incorporés dans le rapport de 2010-2011 du passif</p> |

**COMPTE RENDU SUR L'ÉTAT DE LA MISE EN ŒUVRE DU PLAN D'ACTION
RAPPORT AU COMITÉ DE VÉRIFICATION EN DATE DU 30 SEPTEMBRE 2011**

| Dirigeant principal des finances | | | |
|---|---------------|--------------------------|---|
| VÉRIFICATION DU PASSIF (200730) <i>DATE D'APPROBATION DU CVÉ : 08/12/2009</i> | | | |
| RECOMMANDATIONS DU PROJET | PLAN D'ACTION | DATE D'ACHÈVEMENT PRÉVUE | RÉPONSE DU PROGRAMME |
| | | | <p>environnemental.</p> <p>Un manuel de procédures ministérielles pour la comptabilisation du passif environnemental sera produit et fera partie du Cadre de contrôle du passif environnemental. Les procédures traiteront du protocole de documentation relatif au passif environnemental pour le Ministère. Le personnel des régions recevra une formation conséquente sur son rôle et ses responsabilités. La mise en œuvre de ce manuel de procédures ministérielles devrait être terminée à la fin de l'exercice 2011-2012.</p> <p>SVE : En cours</p> |

**COMPTE RENDU SUR L'ÉTAT DE LA MISE EN ŒUVRE DU PLAN D'ACTION
RAPPORT AU COMITÉ DE VÉRIFICATION EN DATE DU 30 SEPTEMBRE 2011**

| Dirigeant principal des finances | | | |
|--|--|---|--|
| VÉRIFICATION DU PASSIF (200730) DATE D'APPROBATION DU CVÉ : 08/12/2009 | | | |
| RECOMMANDATIONS DU PROJET | PLAN D'ACTION | DATE D'ACHÈVEMENT PRÉVUE | RÉPONSE DU PROGRAMME |
| <p>8. Le processus utilisé pour modifier les évaluations de coûts présentées par les régions doit prévoir la participation du personnel régional ayant participé à la préparation de ces évaluations</p> | <p>Les estimations des coûts sont préparées par les gestionnaires des projets régionaux et approuvées par le directeur régional et le directeur général régional grâce au processus des plans de travail détaillés. Lorsqu'un ajustement est apporté l'année suivante, le même processus d'approbation s'applique.</p> <p>La procédure de comptabilisation des coûts et des passifs du Programme des sites contaminés sera révisée pour inclure l'exigence de l'approbation du rapport final sur les passifs par le Comité du directeur avant sa présentation.</p> | <p>À déterminer (selon le document d'orientation final du SCT)</p> | <p>État :</p> <p>Mise à jour/Justification Au 30 septembre 2011</p> <p>Compte rendu de l'Organisation des affaires du Nord</p> <p>Une première ébauche des procédures ministérielles du PSC et des documents connexes est actuellement révisée. La modification respecte la nouvelle directive du SCT, Passif relatif à l'assainissement des sites contaminés (décembre 2010). Les procédures ministérielles révisées (ébauche) garantit maintenant que les estimations du passif sont partagées avec les régions. Cette activité fait partie des 59 activités de contrôle définies en fonction du cadre de contrôle du passif environnemental mis en place en réponse à la vérification du passif (200730). Ces 59 activités de contrôle devraient être réalisées d'ici la fin de 2011-2012.</p> <p>Compte rendu de Terres et développement économique (TDE)</p> <p>TDE – En cours</p> <p>La révision du processus utilisé pour modifier les estimations des coûts présentées par les régions fait partie du Cadre de contrôle du passif</p> |

**COMPTE RENDU SUR L'ÉTAT DE LA MISE EN ŒUVRE DU PLAN D'ACTION
RAPPORT AU COMITÉ DE VÉRIFICATION EN DATE DU 30 SEPTEMBRE 2011**

| Dirigeant principal des finances | | | |
|---|--|--|---|
| VÉRIFICATION DU PASSIF (200730) DATE D'APPROBATION DU CVÉ : 08/12/2009 | | | |
| RECOMMANDATIONS DU PROJET | PLAN D'ACTION | DATE D'ACHÈVEMENT PRÉVUE | RÉPONSE DU PROGRAMME |
| | | | <p>environnemental et tiendra compte du manuel des procédures ministérielles qui devrait être complété à la fin de l'exercice 2011-2012. Le personnel des régions recevra une formation conséquente sur son rôle et ses responsabilités quant aux estimations des coûts.</p> <p>SVE : En cours</p> |
| <p>9. La DGGRL doit examiner tous les dossiers sur les litiges afin de s'assurer qu'ils respectent les exigences actuelles sur les documents justificatifs énoncées dans les politiques pertinentes du SCT et d'AINC.</p> | <p>La DGGRL, en conjonction avec le ministère de la Justice, examinera tous les montants estimatifs pour chaque réclamation, afin d'évaluer qu'elle est soutenue par la documentation appropriée.</p> <p>En outre, l'accent portera sur la compréhension des critères d'évaluation du résultat de chaque réclamation. Cette mesure doit renforcer l'exactitude du rapport sur la probabilité que les réclamations se concrétisent.</p> | <p>2^e trimestre de l'exercice 2009-2010</p> | <p>État : Terminé</p> <p>Mise à jour/Justification Au 31 mars 2010</p> <p>La Direction générale de la gestion et du règlement, conjointement avec le ministère de la Justice, a examiné le montant estimé pour chaque demande, afin de vérifier qu'il est soutenu par la documentation appropriée.</p> <p>De plus, l'accent sera mis sur la compréhension des critères d'évaluation du résultat de chaque demande. Cette étape devrait renforcer la production de rapports sur la probabilité des demandes.</p> <p>Commentaire du SVE : Dossier clos – Mise en œuvre terminée</p> |

**COMPTE RENDU SUR L'ÉTAT DE LA MISE EN ŒUVRE DU PLAN D'ACTION
RAPPORT AU COMITÉ DE VÉRIFICATION EN DATE DU 30 SEPTEMBRE 2011**