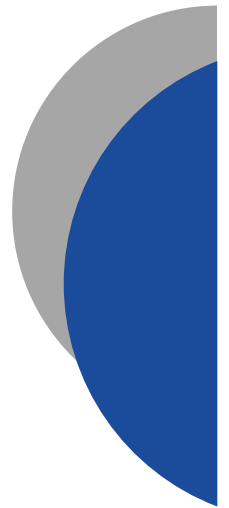


Vérificateur général de la Ville de Québec

Ligne de signalement fraude et inconduite

Rapport annuel 2021

Vérificateur général de la Ville de Québec



Ligne de signalement fraude et inconduite

Rapport annuel 2021

La version électronique de ce document est diffusée sur notre site Internet à l'adresse suivante : www.ville.quebec.qc.ca/apropos/administration/verificateur-general.

Québec, le 2 juin 2022

Monsieur Bruno Marchand
Maire de la Ville de Québec
Hôtel de ville de Québec
2, rue des Jardins
Québec (Québec) G1R 4S9

Monsieur le Maire,

Conformément à la Politique et procédures sur la Ligne de signalement fraude et inconduite et à l'article 107.13 de la *Loi sur les cités et villes*, je vous transmets le *Rapport annuel 2021 – Ligne de signalement, fraude et inconduite*, pour dépôt à la prochaine séance ordinaire du conseil municipal.

Ce rapport du vérificateur général de la Ville de Québec inclut l'état des dépenses de l'exercice terminé le 31 décembre 2021 pour le fonctionnement de la ligne de signalement.

Veillez agréer, Monsieur le Maire, l'expression de mes sentiments distingués.

Le vérificateur général de la Ville de Québec,



Michel Samson, FCPA auditeur, FCA

Table des matières

En quoi consiste ce rapport?	7
Résultats concernant le fonctionnement de la ligne de signalement	8
État des dépenses de la ligne de signalement de l'exercice terminé le 31 décembre 2021	12

En quoi consiste ce rapport?

- 1 Les contribuables confient des sommes importantes à l'administration municipale. En contrepartie, cette dernière doit s'acquitter de ses responsabilités avec honnêteté, transparence et impartialité afin de maintenir la confiance et la crédibilité de l'organisation auprès du public.
- 2 En 2011, la Ville de Québec a adopté la *Politique et procédures sur la Ligne de signalement fraude et inconduite*¹ et elle a été mise à jour en novembre 2020. Les objectifs généraux de la ligne de signalement sont les suivants :
 - permettre à toute personne physique ou morale de signaler une fraude ou une inconduite commise par une personne ou un groupe de personnes dans sa relation avec la Ville;
 - fournir un canal de communication confidentiel;
 - garantir que les personnes liées directement ou indirectement à une vérification sont traitées avec un souci d'équité et de façon appropriée;
 - préciser les différentes responsabilités rattachées aux allégations de fraude ou d'inconduite au sein de la Ville;
 - mettre en place un processus fiable et clairement défini basé sur la transparence de l'organisation et sur la responsabilité de ses membres.
- 3 La ligne de signalement a été mise en service en février 2012. Elle permet aux citoyens, aux citoyennes, aux employés, aux employées, aux élus, aux élues, aux fournisseurs ou aux partenaires de la Ville de signaler un acte présumé répréhensible en lien avec la gestion des affaires municipales.
- 4 Considérant les fonctions et pouvoirs du vérificateur général prévus dans la *Loi sur les cités et villes*², la Ville de Québec lui a confié l'administration de la ligne de signalement afin d'en garantir l'indépendance et l'impartialité. Le vérificateur général traite les signalements sans égard à la fonction, au titre, au nombre d'années de service ou à la relation avec la Ville de toute partie susceptible d'être impliquée dans une vérification.

1. Québec, *Politique et procédures sur la Ligne de signalement fraude et inconduite*, [en ligne], 2011, 12 p. [http://www.ville.quebec.qc.ca/apropos/vie_democratique/verificateur_general/ligne_signalement/docs/politique_signalement.pdf].

2. Québec, *Loi sur les cités et villes*, RLRQ, chap. C-19, à jour au 1^{er} décembre 2021, art. 107.1.

- 5 En mai 2019, à la suite de l'adoption par l'Assemblée nationale du Québec de la *Loi favorisant la surveillance des contrats des organismes publics et instituant l'Autorité des marchés publics*³, le conseil municipal a adopté le Processus de gestion des plaintes de la Ville de Québec en ce qui concerne le processus d'adjudication ou d'attribution des contrats visés par cette loi. La mission de l'Autorité des marchés publics est de surveiller l'ensemble des contrats publics, notamment le processus d'adjudication ou d'attribution. Le Service des approvisionnements et le vérificateur général ont été mandatés pour veiller à l'application de ce processus et pour en assurer le suivi. Le vérificateur général s'est notamment engagé à rendre compte annuellement des travaux reliés au processus d'adjudication ou d'attribution d'un contrat visé par la *Loi*.

Résultats concernant le fonctionnement de la ligne de signalement

- 6 Pour la période du 1^{er} janvier 2021 au 31 décembre 2021, nous avons reçu 58 signalements, soit 14 % de plus qu'en 2020. Parmi les signalements reçus en 2021, 19 ont été faits par téléphone (ligne confidentielle), 37 par Internet (site sécurisé) et 2 par un autre moyen (voir le tableau 1).

Tableau 1 – Répartition des signalements reçus en 2021 et en 2020 selon le moyen de transmission

Moyen de transmission	2021		2020	
	Nombre de signalements	Proportion (%)	Nombre de signalements	Proportion (%)
Téléphone (ligne confidentielle)	19	33	19	37
Internet (site sécurisé)	37	64	31	61
Autre	2	3	1	2
Total	58	100	51	100

- 7 Par ailleurs, parmi les signalements reçus en 2021, 35 ne concernaient pas les champs d'application de la Politique ou du Processus alors qu'il y en avait 29 en 2020 (voir le tableau 2).

3. Québec, *Loi favorisant la surveillance des contrats des organismes publics et instituant l'Autorité des marchés publics*, RLRQ, chap. 27, adoptée le 1^{er} décembre 2017.

Tableau 2 – Répartition des signalements reçus en 2021 et en 2020 selon le champ d'application de la politique de la Ville et le processus d'adjudication ou d'attribution d'un contrat visé

Champ d'application	2021	2020
Falsification, manipulation, altération ou destruction non autorisée de documents ou de données de toute nature	0	0
Appropriation illicite de fonds	0	0
Irrégularité dans la gestion des fonds	2	1
Demande de remboursement de dépenses frauduleuses	0	0
Demande ou acceptation d'avantages indus de toute nature	1	0
Conflit d'intérêts	1	0
Mauvais usage ou usage illicite de biens, d'équipements, de matériel, de dossiers ou de temps appartenant à la Ville	6	8
Mauvais usage ou usage illicite de matériel ou de logiciel appartenant à la Ville et toute autre dérogation en matière d'approvisionnement, à la Politique d'utilisation des technologies de l'information et des télécommunications et à la Politique générale : utilisation du matériel municipal par le personnel de la Ville	3	5
Toute autre fraude, corruption, abus de confiance ou activité inappropriée contrevenant aux règlements sur l'éthique et la déontologie régissant les membres du conseil et les employés de la Ville de Québec en vigueur	6	4
Processus d'adjudication d'un contrat visé	4	4
Processus d'attribution d'un contrat visé	0	0
Sous-total	23	22
Signalements reçus qui ne concernaient pas les champs d'application de la ligne de signalement ou le processus d'adjudication ou d'attribution d'un contrat visé	35	29
Total	58	51

- 8 En date du 30 avril 2022, nous avons terminé notre travail pour 24 dossiers, soit 23 de 2021 et un dossier de 2020. De plus, il n'y a aucun dossier en cours alors qu'il y en avait un en cours au 30 avril 2021 (voir le tableau 3). Cinq dossiers ont été fermés en 2021 parce que nous ne disposions pas de faits suffisants pour amorcer notre vérification et que la personne ayant fait le signalement n'a pas répondu à nos questions.

Tableau 3 – Suivi des signalements pour la période finissant le 31 décembre 2021

Champ d'application	Nombre de signalements				
	En cours au 30 avril 2021	Reçus en 2021	En cours au 30 avril 2022	Fermés	Transférés
Falsification, manipulation, altération ou destruction non autorisée de documents ou de données de toute nature	0	0	–	–	–
Appropriation illicite de fonds	0	0	–	–	–
Irrégularité dans la gestion des fonds	0	2	0	2	0
Demande de remboursement de dépenses frauduleuses	0	0	–	–	–
Demande ou acceptation d'avantages indus de toute nature	0	1	0	1	0
Conflit d'intérêts	0	1	0	1	0
Mauvais usage ou usage illicite de biens, d'équipements, de matériel, de dossiers ou de temps appartenant à la Ville	1	6	0	7	2
Mauvais usage ou usage illicite de matériel ou de logiciel appartenant à la Ville et toute autre dérogation en matière d'approvisionnement, à la Politique d'utilisation des technologies de l'information et des télécommunications et à la Politique générale : utilisation du matériel municipal par le personnel de la Ville	0	3	0	3	0
Toute autre fraude, corruption, abus de confiance ou activité inappropriée contrevenant aux règlements sur l'éthique et la déontologie régissant les membres du conseil et les employés de la Ville de Québec en vigueur	0	6	0	6	0
Processus d'adjudication d'un contrat visé	0	4	0	4	3
Processus d'attribution d'un contrat visé	0	0	–	–	–
Sous-total	1	23	0	24	5
Signalements reçus qui ne concernaient pas les champs d'application de la ligne de signalement ou le processus d'adjudication ou d'attribution d'un contrat visé	–	35	–	35	–
Total	1	58	0	59	5

* Dans le tableau, le tiret signifie que ça ne s'applique pas.

- 9 La Politique prévoit que lorsque les conclusions de la vérification soulèvent une possibilité de fraude ou d'inconduite, le vérificateur général doit s'adresser aux autorités concernées pour l'imposition d'une sanction ou la prise de tout recours jugés nécessaire. Par exemple, nous pourrions transférer des dossiers au Service des ressources humaines, au Service de police de la Ville de Québec ou à l'Unité permanente anticorruption. À la suite de nos vérifications, nous avons transféré cinq dossiers aux différents services de la Ville et les mesures appropriées ont été prises. Également, pour un dossier, nous avons émis des recommandations à l'administration de la Ville.

État des dépenses de la ligne de signalement de l'exercice terminé le 31 décembre 2021

	2021 Budget (\$)	2021 Dépenses réalisées (\$)	2020 Dépenses réalisées (\$)
Ressources humaines internes	42 000	31 312	24 618
Ressources humaines externes	50 000	0	0
Dépenses de fonctionnement	8 000	8 623	6 646
Total	100 000	39 935	31 264

Note complémentaire

Principales méthodes comptables

L'état des dépenses est établi conformément aux normes comptables canadiennes pour le secteur public.

La comptabilisation des transactions s'effectue selon la méthode de la comptabilité d'exercice.

Les dépenses comprennent uniquement celles qui sont directement engagées par le vérificateur général de la Ville de Québec.