|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ce tableau permet d’affecter un niveau de risque aux objectifs de chaque domaine.  L’évaluation du risque peut être réalisée à partir des critères suivants :  RISQUE FAIBLE (F)  RISQUE MOYEN (M)  RISQUE ELEVE (E) | | | | | | | | | | |
| DOMAINE | Caractère significa. fonction | Exhaus-  tivité | Réalité | Propriété | Evalua-tion  correcte | Enregist bonne période | Imputa-tion correcte | Totali-sation | Bonne information | **Risque global fonction** |
| IMMOBILISATIONS  Corporelles et incorp. Financières | ${caractereImmobilisations} | ${exhaustiviteImmobilisations} | ${realiteImmobilisations} | ${proprieteImmobilisations} | ${evaluationImmobilisations} | ${enregistrementImmobilisations} | ${imputationImmobilisations} | ${totalisationImmobilisations} | ${bonneImmobilisations} | ${risqueImmobilisations} |
| STOCK | ${caractereStock} | ${exhaustiviteStock} | ${realiteStock} | ${proprieteStock} | ${evaluationStock} | ${enregistrementStock} | ${imputationStock} | ${totalisationStock} | ${bonneStock} | ${risqueStock} |
| VENTES - CLIENTS | ${caractereVentes} | ${exhaustiviteVentes} | ${realiteVentes} | ${proprieteVentes} | ${evaluationVentes} | ${enregistrementVentes} | ${imputationVentes} | ${totalisationVentes} | ${bonneVentes} | ${risqueVentes} |
| TRESORERIE | ${caractereTresorerie} | ${exhaustiviteTresorerie} | ${realiteTresorerie} | ${proprieteTresorerie} | ${evaluationTresorerie} | ${enregistrementTresorerie} | ${imputationTresorerie} | ${totalisationTresorerie} | ${bonneTresorerie} | ${risqueTresorerie} |
| ACHATS -FOURNISSEURS | ${caractereAchats} | ${exhaustiviteAchats} | ${realiteAchats} | ${proprieteAchats} | ${evaluationAchats} | ${enregistrementAchats} | ${imputationAchats} | ${totalisationAchats} | ${bonneAchats} | ${risqueAchats} |
| PAIE -PERSONNEL | ${caracterePaie} | ${exhaustivitePaie} | ${realitePaie} | ${proprietePaie} | ${evaluationPaie} | ${enregistrementPaie} | ${imputationPaie} | ${totalisationPaie} | ${bonnePaie} | ${risquePaie} |
| SOUS TRAITANCE | ${caractereSous} | ${exhaustiviteSous} | ${realiteSous} | ${proprieteSous} | ${evaluationSous} | ${enregistrementSous} | ${imputationSous} | ${totalisationSous} | ${bonneSous} | ${risqueSous} |
| CONCLUSIONS :  **RISQUES LIES A LA CONCEPTION DES SYSTEMES** : ***FAIBLE MOYEN ELEVE*** | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |