



GUIDE D'UTILISATION DU QUESTIONNAIRE DE FILTRAGE - DIAGNOSTIQUEUR

GUIDE

DIFFUSION INTERNE

1. Introduction

Le questionnaire vise à évaluer la capacité de l'entreprise à maintenir un niveau de conformité systématique avec les réglementations, les politiques internes et les meilleures pratiques.

Cette évaluation aidera les entreprises à identifier les forces et les faiblesses du système de conformité actuel et à déterminer les domaines nécessitant des améliorations.

Aussi, elle permettra pour la suite à la DGD, d'obtenir les entreprises pouvant faire l'objet de Diagnostic d'Assurance Qualité en Entreprise.

2. Structure du questionnaire de filtrage pour les entreprises

Le questionnaire de filtrage est structuré en deux (02) feuilles, intitulé comme suit :

- Profil
- Questionnaire.

2.1- Profil

Au niveau de cette feuille « profil », nous avons un tableau en trois (03) colonnes suivantes :

- ✓ Caractéristiques factuelles de l'entreprise ;
- ✓ Eléments de réponses ;
- ✓ Commentaires/observations (si nécessaire).

Pour chaque caractéristiques factuelle, les entreprises sont invitées à apporter un élément de réponse et le cas échéant de faire un commentaire pour fournir plus de détails à la réponse qui a été donnée.

Ces données de profil permettront d'établir une carte d'identité précise de l'entreprise et de mieux la connaître.

2.2- Questionnaire

Le questionnaire proposé porte sur quelques éléments de contrôle interne (5 composantes) et sur des éléments de perception. Les six (6) sous composantes de l'évaluation sont les suivantes :

- ❖ Appréciation de l'environnement de contrôle au sein de l'entreprise ;
- ❖ Appréciation de l'évaluation des risques (prise en compte du risque au sein de l'entreprise) au sein de l'entreprise ;
- ❖ Appréciation des activités de contrôles au sein de l'entreprise ;
- ❖ Appréciation de l'information et la communication au sein de l'entreprise ;
- ❖ Appréciation du pilotage ou de la supervision au sein de l'entreprise ;
- ❖ Appréciation de l'autorité douanière par l'entreprise.



GUIDE D'UTILISATION DU QUESTIONNAIRE DE FILTARGE - DIAGNOSTIQUEUR

GUIDE

DIFFUSION INTERNE

La structure du questionnaire se présente comme suit :

Etape 1- Partie renseignée par l'entreprise/client/usager				
N°	Questions	Réponses ou niveau d'appréciation (Oui, Non)	Commentaires	Eléments probants si Oui (joindre les fichiers ou les documents de preuve)
A- Appréciation de l'environnement de contrôle au sein de l'entreprise				
A1	Votre entreprise dispose-t-elle d'un code de conduite applicable ou un règlement intérieur (ou document similaire) à l'équipe de direction ainsi qu'à l'ensemble du personnel ?			
A2	Les dirigeants de l'entreprise disposent-ils (collectivement) de compétences suffisante dans les domaines suivants : réglementation fiscale et douanière, activités métiers de l'entreprise, contrôle interne, comptabilité et finances, RH, TIC, etc.?			
A3				
A5				

Nota bene : Si la réponse est OUI, l'entreprise devrait transmettre le(s) élément(s) probants correspondants.

Cette étape permet de faire une évaluation préliminaire avec les éléments de perception, sans les éléments de perception et apprécier le taux de remplissage

3. Instructions pour remplir le questionnaire

3.1- Méthodologie

Le questionnaire sera rempli par l'entreprise sous forme de formulaire (Feuille « Profil » et Feuille « questionnaire ») au niveau du fichier Excel.

Les entreprises sont invitées à répondre à chaque question par « **Oui** ou **Non** ». A cet effet, une bande déroulante est proposée en face de chaque question. Il suffira juste de sélectionner la réponse qui convient.

Les entreprises ont l'obligation de remplir l'ensemble du questionnaire et fournir des éléments probants si la réponse sélectionnée est « **Oui** ». Car le questionnaire sera apprécié sur la base des éléments probants fournis.

❖ Qu'est-ce qu'un élément probant ?

Un élément probant, également connu sous le nom de preuve ou de pièce justificative, fait référence à toute information, documentation, ou autre forme de support qui



GUIDE D'UTILISATION DU QUESTIONNAIRE DE FILTARGE - DIAGNOSTIQUEUR

GUIDE

DIFFUSION INTERNE

permet de démontrer la véracité ou la validité d'une affirmation, d'une déclaration ou d'une conclusion. Dans différents domaines, tels que l'audit, le contrôle interne, la comptabilité, le droit et la recherche, les éléments probants jouent un rôle essentiel pour étayer les conclusions et les décisions.

Il est important de noter que les éléments probants doivent être fiables, pertinents et adéquats pour étayer les affirmations ou les conclusions. Ils doivent être collectés et documentés de manière systématique et objective afin de garantir leur crédibilité et leur utilité lorsqu'ils sont utilisés pour prendre des décisions importantes ou pour évaluer la conformité à des normes ou des réglementations.

3.2- La confidentialité

Les réponses seront traitées de manière confidentielle pour encourager une rétroaction honnête et franche des acteurs.

4. Conclusion :

Le questionnaire de filtrage permet d'évaluer les capacités et aptitudes organisationnelles des entreprises à être conformes de façon systématique et systématique à la réglementation douanière.

Il permet de répartir les entreprises selon les niveaux d'aptitude, à savoir :

- ❖ Entreprise pouvant être diagnostiquée ;
- ❖ Entreprise nécessitant une certaine amélioration pour être diagnostiquée ;
- ❖ Entreprise ne nécessite pas d'être diagnostiquée et toutefois devrait bénéficier de prestations de services adaptés.

Aussi, Cela permettra à la fois à l'entreprise et à la DGD d'identifier les domaines de renforcement du contrôle interne et d'amélioration de la conformité pour assurer une gestion des risques plus efficace et une meilleure gouvernance.