

Suivi des recommandations antérieures

CHAPITRE 5

Extrait
[Rapport annuel 2012](#)
[Vérificateur général de la Ville de Lévis](#)



Ville de Lévis

Le 10 juin 2013

Madame Danielle Roy Marinelli
Mairesse de la Ville de Lévis
2175, chemin du Fleuve
Saint-Romuald (Québec) G6W 7W9

Madame la mairesse,

Conformément à l'article 107.13 de la *Loi sur les cités et villes* (L.R.Q., chapitre C-19), je vous transmets le rapport annuel 2012 du vérificateur général, pour dépôt au conseil de la Ville de Lévis.

Veuillez agréer, Madame la mairesse, l'expression de mes sentiments distingués.

Le vérificateur général de la Ville de Lévis,

André Matte, CPA, CA



Contexte

- 5.1 Dans le cadre de ses travaux, le bureau du vérificateur général de la Ville de Lévis effectue annuellement un processus de suivi quant à l'application des recommandations émanant des rapports précédents.
- 5.2 Les conclusions qu'il en tire résultent d'un amalgame de prises de renseignements, d'examen de pièces probantes, de discussions, ainsi que d'une évaluation de la plausibilité du résultat de ces démarches. Il est à noter que ces procédés sont restreints, dans leur nombre et leur nature, par les ressources limitées dont dispose le vérificateur général, qui doit allouer ces dernières de façon à répondre en premier lieu aux obligations que lui impose la loi.
- 5.3 Notez qu'à l'occasion, deux recommandations provenant de rapports différents peuvent sembler répétitives, par le fait qu'elles proposent des actions d'une certaine similitude. Leur présentation distincte demeure néanmoins pertinente, étant donné qu'elles résultent de constats ou d'objectifs qui ne sont pas les mêmes.
- 5.4 Enfin, vu la modification apportée en 2010 au système de numérotation des recommandations, et étant donné la présence de recommandations plus anciennes, j'ai cru bon de présenter au tableau 6 la base de numérotage de ces dernières. Rappelons que la structure s'appliquant à partir du rapport annuel 2009 est décrite, quant à elle, au paragraphe 1.20 du présent rapport.

Nature et portée des travaux

- 5.5 Dans le but de constater le niveau d'impact des recommandations antérieurement formulées par le vérificateur général de la Ville de Lévis, j'ai effectué des travaux d'évaluation de l'application de celles-ci.
- 5.6 Pour ce faire, j'ai procédé à des prises de renseignements, à des examens de pièces probantes sur une base échantillonnale, à des discussions, ainsi qu'au jugement de la plausibilité des résultats de ces démarches. En raison de l'étendue limitée de ces travaux, j'estime que le niveau d'assurance des conclusions en résultant est modéré.
- 5.7 Conformément à l'approche décrite au paragraphe 1.18, mes évaluations ont porté sur les recommandations produites dans les rapports 2007 et 2009, et qui n'ont jamais été considérées comme appliquées dans les suivis antérieurs, ainsi que sur une recommandation produite dans le rapport 2006 et soulevant un problème de conformité légale.

Constatations

- 5.8 J'estime que les éléments probants que j'ai obtenus sont suffisants et appropriés pour soutenir, avec un niveau d'assurance modéré, les évaluations exposées sous forme sommaire dans le tableau 5. Notez que le lecteur ou la lectrice qui souhaiterait obtenir plus

d'information sur les recommandations peut prendre connaissance du rapport annuel d'origine, sur le site Internet de la Ville de Lévis.

Tableau 5 : Suivi des recommandations antérieures

Description des recommandations Ville de Lévis	Appliquée	Partiellement appliquée	Non appliquée	Remarques
<p>Équité salariale</p> <p><u>VL06123C</u> : La Ville de Lévis doit prendre les mesures nécessaires afin de se conformer à la loi en l'appliquant à tous ses programmes.</p>	✓			
<p>Délais d'acceptation et de cession des extensions de voirie, d'aqueduc et d'égout. (nouvelles rues construites par les promoteurs depuis 2002)</p> <p><u>VL07125CO</u> : La Ville doit uniformiser ses 10 règlements des ex-villes, relatifs à l'émission des permis et certificats ainsi qu'à l'administration des règlements de zonage, de lotissement et de construction sur le plan d'urbanisme des ex-villes, afin d'éliminer les ambiguïtés et d'optimiser le travail des fonctionnaires.</p>	✓			
<p>Stationnement de nuit en période hivernale.</p> <p><u>VL07128O</u> : S'assurer que le règlement adopté par le conseil de la Ville soit bien respecté par chacun des intervenants affectés au déneigement, afin de donner un service équivalent à tous les citoyens sur le grand territoire de la ville, tout en visant l'atteinte des objectifs fixés par la Ville de Lévis.</p> <p><u>VL07129O</u> : Les opérations de déneigement doivent être plus ciblées au lieu d'être exécutées par arrondissement.</p> <p><u>VL07130O</u> : La période officielle d'interdiction de stationnement de nuit en période hivernale sur les chemins publics de la ville doit être analysée de nouveau.</p> <p><u>VL07131O</u> : Dans l'objectif d'un déneigement efficace, la Ville devrait songer à interdire le stationnement de jour dans les rues où des opérations de déneigement sont effectuées, bien entendu pourvu que ces opérations soient ciblées précisément.</p>	✓		✓	<p>La Ville ne dispose pas de la technologie nécessaire.</p> <p>La Ville ne dispose pas de la technologie nécessaire.</p>
<p>Service à la clientèle</p> <p><u>VL07132O</u> : Le service à la clientèle doit apporter les correctifs nécessaires aux paramètres de leur système de requêtes en place afin de permettre plus de possibilités d'analyses proactives des processus en place au sein de la Ville.</p> <p><u>VL07134O</u> : Le service à la clientèle doit assurer rigoureusement les suivis et la prise en charge des plaintes en mettant en place un protocole de traitement des plaintes, tel que promis lors de son lancement en avril 2007.</p>		✓	✓	<p>Un projet de protocole est actuellement à l'étude.</p>

Tableau 5 (suite) : Suivi des recommandations antérieures

Description des recommandations Ville de Lévis	Appliquée	Partiellement appliquée	Non appliquée	Remarques
<p>Rapport de vérification sur le cadre de gouvernance de la Ville de Lévis relativement à sa planification stratégique et ses autres grands outils de gestion complémentaires.</p> <p><u>VL071370</u> : L'arrimage entre le nouveau schéma d'aménagement et de développement et les différentes politiques ou plans directeurs établis depuis 2002 devra être assuré.</p> <p><u>VL071380</u> : La nouvelle réglementation d'urbanisme découlant du schéma d'aménagement et du nouveau plan d'urbanisme devra être adoptée le plus rapidement possible pour des raisons d'équité, d'efficacité et d'efficacé.</p> <p><u>VL071390</u> : L'ensemble des différents plans directeurs, devrait être soumis et approuvé par le conseil de la Ville et s'inscrire dans le cadre du plan de gouvernance.</p> <p><u>VL071410</u> : La Ville devrait adopter des politiques de gestion financière pour encadrer l'ensemble de ses décisions financières sous l'éclairage des trois principes de gouvernance municipale portant sur la viabilité, la souplesse et la vulnérabilité et des grandes orientations stratégiques que contiendrait sa planification stratégique ou son plan de gouvernance</p> <p><u>VL071430</u> : La Ville devra connaître davantage l'état de ses bâtiments, de son patrimoine et de l'ensemble de ses réseaux, afin de prioriser ses interventions en terme d'investissement et la capacité de son réseau routier pour satisfaire les besoins actuels et futurs de ses usagers.</p> <p><u>VL071440</u> : La Ville devrait améliorer son processus budgétaire en l'appuyant sur des documents aussi importants qu'un plan de gouvernance, ses plans directeurs et ses politiques de gestion financière approuvés par le conseil de la Ville et y faire clairement référence dans la proposition budgétaire.</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p></p> <p></p> <p>✓</p> <p></p> <p></p> <p>✓</p>	<p></p> <p></p> <p>✓</p> <p></p> <p></p> <p></p>	<p></p> <p></p> <p>Il n'y a généralement pas d'approbation des plans directeurs. On se limite à prendre acte.</p> <p>En voie de réalisation</p> <p></p> <p>Plusieurs mesures ont été entreprises en ce sens.</p>

Tableau 5 (suite) : Suivi des recommandations antérieures

Description des recommandations Ville de Lévis	Appliquée	Partiellement appliquée	Non appliquée	Remarques
<p>Gestion de la fonction résidentielle</p> <p>V09-1 : Adopter une politique de priorisation des projets résidentiels qui serait arrimée avec les plans directeurs pertinents, comme le plan d'urbanisme, ou en intégrer les règles dans une politique plus globale sur la gestion de la fonction résidentielle; considérer l'opportunité d'y inclure une discrimination positive, lorsque la présence d'infrastructures offre déjà des disponibilités à coût réduit.</p> <p>V09-2 : Se positionner sur les solutions possibles au problème de limites imposées par le niveau actuel de ressources affectées à la gestion de la fonction résidentielle, en examinant l'opportunité d'accroître ces ressources.</p> <p>V09-3 : Favoriser l'engagement formel à respecter les échéances établies dans le cadre de la gestion de la fonction résidentielle, par le biais de mécanismes d'évaluation et d'imputabilité.</p> <p>V09-4 : Effectuer un exercice collégial visant à recentrer chacune des missions des directions comportant des éléments d'opposition, afin de favoriser leur convergence et un partenariat inter-directionnel harmonieux, et prévoir un mécanisme périodique d'évaluation des résultats de ce recentrage, dans le but de conserver l'harmonie du partenariat des directions concernées.</p> <p>V09-6 : Faire du plan d'urbanisme le cadre de références de base de la gestion de la fonction résidentielle, en synchronisation avec le PGVL et le schéma d'aménagement et de développement.</p> <p>V09-7 : Prévoir un mécanisme formel et continu d'évaluation et de révision du plan d'urbanisme.</p> <p>V09-9 : Compléter la préparation des plans directeurs d'égout sanitaire des secteurs est et ouest de la Ville.</p> <p>V09-10 : Élaborer un plan directeur d'égout sanitaire couvrant le secteur centre de la Ville.</p> <p>V09-11 : Réaliser un plan directeur de la circulation, arrimé aux autres plans pertinents.</p> <p>V09-12 : Prévoir un mécanisme systématique et continu d'évaluation et de révision des plans d'égout sanitaire et de circulation une fois ceux-ci complétés, et des plans d'aqueduc et d'égout pluvial déjà existants.</p> <p>V09-13 : Analyser le contenu de la politique sur la gestion de la fonction résidentielle en regard du RCI et des objectifs du conseil de la Ville et selon le résultat, l'abroger ou s'assurer de son application formelle par l'intendance.</p>		<p>✓</p>		<p>Aucune politique n'a été adoptée, mais certains procédés alternatifs ont été mis en place.</p> <p>Un mécanisme partiel est en place, mais il n'est pas formalisé.</p> <p>Certains procédés alternatifs ont été mis en place pour favoriser le partenariat.</p> <p>En voie de réalisation</p> <p>En voie de réalisation</p> <p>En voie de réalisation</p>

Tableau 5 (suite) : Suivi des recommandations antérieures

Description des recommandations Ville de Lévis	Appliquée	Partiellement appliquée	Non appliquée	Remarques
<p>Gestion de la fonction résidentielle (suite)</p> <p>V09-14 : En cas d'abrogation de la politique sur la gestion de la fonction résidentielle, la remplacer par une nouvelle politique qui délimiterait l'ensemble du périmètre de fonctionnement de cette gestion, arrimée aux cadres de références comme le plan d'urbanisme ou autres plans directeurs, et faisant le lien avec les cadres de réalisations servant à l'intendance, tels les procédures, manuels, guides et outils.</p> <p>V09-15 : Prévoir des révisions des instruments administratifs de gestion de la fonction résidentielle actuellement utilisés, en fonction de l'évolution structurelle de cette gestion.</p> <p>V09-16 : Dans le cadre du processus sur la gestion de la fonction résidentielle, étudier l'opportunité de développer des outils informatisés basés sur le principe de données communes accessibles à de multiples usagers, de façon décentralisée et sécuritaire.</p> <p>V09-17 : Pour chacun des comités sur la gestion de la fonction résidentielle, préparer un descriptif de comité constitué d'énoncés ayant pour but de fixer des paramètres qui en favorisent l'efficacité et l'efficacités, et le réviser périodiquement.</p> <p>V09-18 : Pour chacun des comités sur la gestion de la fonction résidentielle, s'assurer que les membres sont bien au fait de l'ensemble des énoncés du descriptif et de leur rôle au sein du comité.</p> <p>V09-19 : Afin de faciliter la gestion de la fonction résidentielle, compléter les démarches d'harmonisation de la réglementation d'urbanisme.</p> <p>V09-20 : Dans une optique de constance d'approche d'un projet résidentiel à l'autre, adopter des politiques relatives aux particularités du territoire, comme celles reliées à la biodiversité, par exemple les milieux humides et les crans rocheux.</p> <p>V09-21 : Dans la définition des rôles de chacun des acteurs intervenant dans la gestion de la fonction résidentielle, délimiter clairement le volet et les canaux de communications avec les intervenants externes, et sensibiliser toutes les personnes mises en cause à l'importance d'agir en fonction de ces délimitations.</p> <p>V09-22 : Compléter les démarches de révisions des rôles respectifs des membres et des comités où s'effectuent les travaux d'orientation, de coordination, d'information et de gestion de problématiques concernant la gestion de la fonction résidentielle, et examiner la possibilité de réduire le nombre de comités où ces travaux s'accomplissent.</p> <p>V09-23 : Délimiter, à l'intérieur de chacun des forums relatifs à la gestion de la fonction résidentielle, le périmètre d'échanges et veiller de façon active au respect de ce périmètre.</p> <p>V09-24 : Prévoir un mécanisme récurrent d'évaluation des résultats d'efficacité et d'efficacité des comités gérant la fonction résidentielle.</p>	<p>✓</p>	<p>✓</p>	<p>✓</p>	<p>Certains cadres de référence adoptés récemment constituent une alternative à l'adoption d'une politique.</p> <p>À l'étude</p> <p>En voie de réalisation</p> <p>À l'étude</p>

Tableau 5 (suite) : Suivi des recommandations antérieures

Description des recommandations Ville de Lévis	Appliquée	Partiellement appliquée	Non appliquée	Remarques
<p>Gestion de la fonction résidentielle (suite)</p> <p>V09-25 : Analyser les impacts du mode de fonctionnement actuel de la préparation des études de conformité au RCI, en termes d'objectivité apparente, de risques légaux et d'efficacité des résultats à long terme et prévoir, le cas échéant, des alternatives en considérant leurs effets sur les ressources requises.</p> <p>V09-26 : Favoriser une meilleure exploitation de l'outil d'analyse de rentabilité d'un projet de développement résidentiel en élargissant les sources de données qui l'alimentent.</p> <p>V09-27 : Prévoir l'évolution efficiente de l'outil d'analyse de rentabilité d'un projet de développement résidentiel et son arrimage avec les autres constituantes de planification financière de la Ville.</p> <p>V09-28 : Valider la fiabilité de l'outil d'analyse de rentabilité d'un projet de développement résidentiel en comparant, par sondages, les résultats réels avec ceux estimés.</p> <p>V09-29 : Pour les analyses relatives à la gestion de la fonction résidentielle actuellement réalisées de façon informelle en regard du RCI, définir un encadrement d'application et de réalisation, en portant une attention particulière aux aspects d'objectivité apparente, de risques légaux, d'efficacité des résultats à long terme ainsi que d'effets sur les ressources requises, et envisager la politique sur la gestion de la fonction résidentielle pour définir ce cadre.</p> <p>V09-30 : Intégrer les projets résidentiels ne nécessitant pas l'ouverture de nouvelles rues à la stratégie d'ensemble de gestion de la fonction résidentielle, et y spécifier clairement et distinctement la zone d'encadrement des projets impliquant le prolongement de rues existantes.</p> <p>V09-31 : En concordance avec l'objectif 1.2 du PGVL, intégrer formellement au processus de gestion de la fonction résidentielle des études d'impact à moyen et long terme sur la mise à niveau des équipements et services d'une communauté active pouvant découler d'un projet de développement d'importance.</p> <p>V09-32 : En concordance avec l'objectif 1.4 du PGVL, étendre, dans le cadre du processus de gestion de la fonction résidentielle, et dans une mesure jugée appropriée selon l'importance et la spécificité d'un projet, la nécessité d'études de circulation et de transport aux projets n'impliquant pas l'ouverture de nouvelles rues.</p> <p>V09-33 : En concordance avec l'objectif 1.4 du PGVL, considérer les aménagements urbains sécuritaires comme étant des éléments dont on doit tenir compte dans le processus de gestion de la fonction résidentielle.</p> <p>V09-34 : En concordance avec l'objectif 1.4 du PGVL, intégrer au processus de gestion de la fonction résidentielle, des analyses formelles et encadrées visant à faire ressortir les éléments pouvant être en lien avec la garantie d'un niveau approprié de sécurité.</p>		<p>✓</p>		<p>Une analyse est en cours.</p> <p>En voie de réalisation</p> <p>En voie de réalisation</p> <p></p> <p></p> <p>Seuls les parcs sont considérés.</p> <p></p> <p></p> <p></p>

Tableau 5 (suite) : Suivi des recommandations antérieures

Description des recommandations Ville de Lévis	Appliquée	Partiellement appliquée	Non appliquée	Remarques
<p>Gestion de la fonction résidentielle (suite)</p> <p>V09-35 : En concordance avec l'objectif 2.2 du PGVL, dans le cadre du processus de gestion de la fonction résidentielle, étendre aux projets résidentiels n'impliquant pas l'ouverture de nouvelles rues, la nécessité d'une étude démontrant l'accessibilité d'un projet de développement au réseau de transport en commun, en fonction d'une masse critique pertinente.</p> <p>V09-36 : En concordance avec l'objectif 2.2 du PGVL, intégrer au processus de gestion de la fonction résidentielle, des analyses formelles étudiant l'accès qu'auront les résidents et résidentes des nouveaux développements au réseau de pistes cyclables.</p> <p>V09-37 : En concordance avec l'objectif 2.2 du PGVL, élaborer un plan directeur de mobilité durable qui servirait, entre autres, de cadre de références majeur dans la stratégie de gestion de la fonction résidentielle.</p> <p>V09-38 : En concordance avec l'objectif 2.4 du PGVL, s'assurer que les cadres de références de la gestion de la fonction résidentielle, comme le plan d'urbanisme et les politiques en découlant, comportent des stratégies et tactiques précises favorisant la densification du territoire.</p> <p>V09-39 : En concordance avec l'objectif 2.4 du PGVL, intégrer au processus de gestion de la fonction résidentielle des mécanismes formels visant à tenir compte de la protection et de la gestion intelligente des zones humides lors de l'analyse des projets de développement.</p> <p>V09-40 : En concordance avec l'objectif 5.3 du PGVL, mettre en place un processus de reddition de comptes dans le cadre des activités de gestion de la fonction résidentielle.</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>À l'étude</p> <p>À l'étude</p>
<p>Personnes morales ayant reçu une subvention d'au moins 100 000 \$</p> <p>V09-42 : Mettre en place un mécanisme formel visant à informer, le plus rapidement possible, tous les organismes devant recevoir de la municipalité une subvention annuelle d'au moins 100 000 \$ qu'ils ont l'obligation légale de faire vérifier leurs états financiers.</p>			<p>✓</p>	<p>En voie de réalisation</p>

Tableau 6 : Base de numérotation des recommandations antérieures au rapport 2009

Le numéro de chaque recommandation est défini à partir des paramètres suivants :

- 1) L'**Organisme** municipal ciblé par la recommandation

CD Société de développement économique de Lévis
OH Office municipal d'habitation
RD Régie intermunicipale des déchets des Chutes-de-la-Chaudière
ST Société de transport de Lévis
VL Ville de Lévis

- 2) L'**année** financière visée par le rapport du vérificateur général

VL 05 Pour l'année financière 2005
06 Pour l'année financière 2006

- 3) La **séquence** numérique cumulative des recommandations depuis le premier rapport de 2002, pour chaque organisme

VL 05 105 La première recommandation de 2005 pour la Ville de Lévis
106 La deuxième recommandation de 2005 pour la Ville de Lévis et ainsi de suite
ST 05 060 La première recommandation de 2005 pour la Société de transport de Lévis

- 4) Le type d'**audits**

F Audit financier
VL 05 105 C Audit de conformité
O Audit d'optimisation des ressources
CO Audit de conformité et d'optimisation des ressources

VL05105C : *Correspond à la première recommandation concernant la Ville de Lévis présentée au rapport de l'année financière 2005, dans le cadre d'un audit de conformité.*