



I F A C & W O R L D B A N K



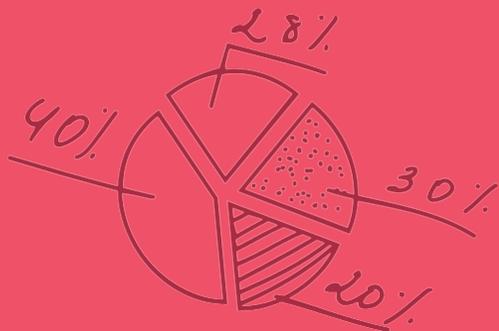
GESTION GLOBALE DE LA QUALITÉ

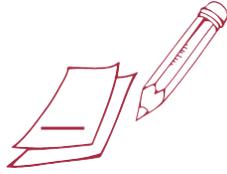
PARTAGE DES CONNAISSANCES DES PAO

IFAC et Banque mondiale Gestion globale de la qualité Échange des connaissances des PAO

Partage des connaissances et expériences
des PAO

30 juin 2022





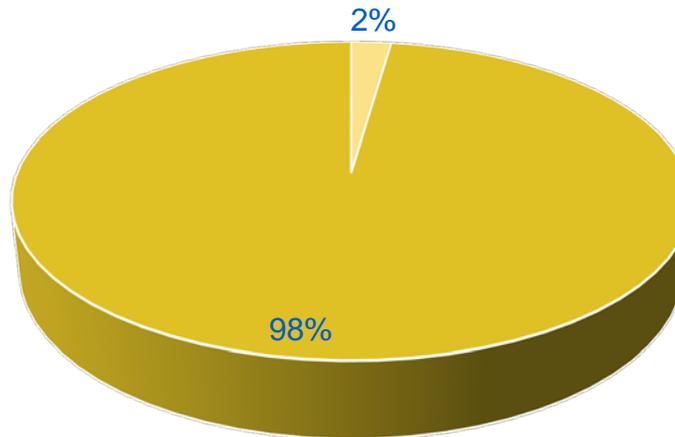
À propos d'ISCA et du paysage comptable de Singapour



- Fondé en 1963
- 59 ans d'histoire
- Organisme comptable national de Singapour
- Membre à part entière de l'association globalement reconnue des comptables agréés dans le monde
- Supervise les normes professionnels et éthiques pour les comptables agréés (Singapour)

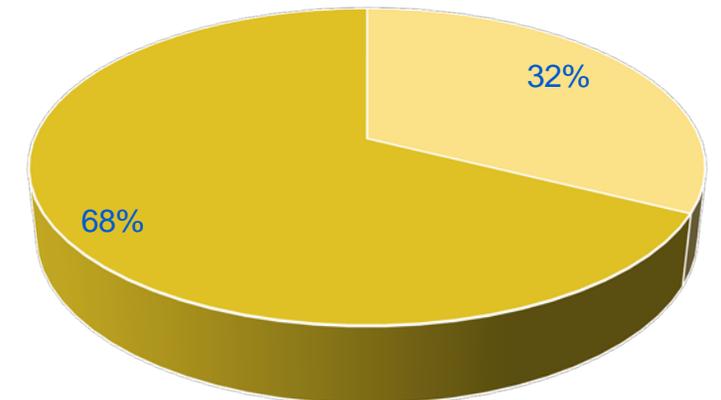
Cabinets de comptabilité publique

■ Audit des sociétés cotées ■ Audit des société non cotées



Comptables publics

■ Audit des sociétés cotées ■ Audit des société non cotées



Le rôle d'ISCA dans SSQM (équivalent d'ISQM)

- Développer/adopter des normes de haute qualité pour les audits et les assurances afin de servir l'intérêt public
- Éduquer et sensibiliser aux normes et exigences nouvelles/révisées
- Surveiller les problèmes de mise en œuvre
- Fournir des orientations en appui à la mise en œuvre



Émettre des normes	Sensibiliser
<ul style="list-style-type: none">• Normes de Singapour sur la gestion de la qualité (équivalent ISQM) émises en octobre 2021• Même date d'entrée en vigueur du 15 décembre 2022	<ul style="list-style-type: none">• Groupe de discussion• Diffusion à travers la Conférence phare d'ISCA pour les praticiens d'audit• Articles dans la revue mensuelle d'ISCA
Donner des orientations	Appuyer la mise en œuvre
<ul style="list-style-type: none">• Boîte à outils ISCA de gestion de la qualité• Ateliers de gestion de la qualité• Webinars• Publications et ressources	<ul style="list-style-type: none">• Programme ISCA de revue d'assurance qualité

Sensibiliser



Groupe de discussion

- En tant que partie de nos activités de diffusion au cours d'une consultation publique sur les nouvelles normes
- Pour la préparation des sociétés, particulièrement les PME et possibles problèmes de mise en œuvre



Diffusion

- Présentation/panel de discussion sur la gestion de la qualité lors de la Conférence 2020 des praticiens ISCA – *Stratégie pour un lendemain résilient* et Conférence 2021 des praticiens ISCA – *À l'avant-garde du changement*



Articles

- Normes nouvelles et révisées pour la profession d'audit – Renforcer la qualité, maintenir un professionnalisme (mai 2021)
- Un changement de paradigme vers la gestion de la qualité (août 2021)

Donner une orientation

Boite à outils ISCA pour la gestion de la qualité

- Développement de la boîte à outils ISCA pour la gestion de la qualité en vue d'appuyer les sociétés dans la conception de leur système de gestion de la qualité
- La boîte à outils comprend les risques possibles, les politiques et procédures suggérées, des conseils d'aide à la mise en œuvre, des exemples pratiques et des formulaires

Ateliers sur la gestion de la qualité

- Des ateliers basés sur des discussions mis en place pour guider les sociétés à développer un manuel sur mesure de gestion de la qualité à l'aide de la boîte à outils
- 4 est en cours depuis décembre 2021

Webinars

- Futurs webinars centrés sur des idées pour la mise en œuvre, des conseils pour surmonter les défis et un partage des expériences de la part de collègues

Publications et ressources

- Un feedback est recherché de la part des usagers avec l'idée de publier un bulletin d'audit répondant aux questions les plus courantes sur les problèmes de mise en œuvre
- Les ressources IFAC sont également partagées avec les usagers et les sociétés

Appui à la mise en œuvre

Programme de revue d'assurance qualité ISCA

Il s'agit d'un programme volontaire visant à aider les sociétés participantes à améliorer la qualité de leurs pratiques d'audit et leurs missions de vérification.

Ce programme donne des recommandations sur les domaines à améliorer et partage les bonnes pratiques.

Des formations sur les conclusions clés en base aux revues, spécialement adaptées aux besoins des sociétés sont également au programme.

Le programme comprend :



une revue du système de gestion de la qualité de la société pour conformité avec SSQM



revue des politiques, procédures et contrôles internes de la société pour contrer le blanchiment d'argent et le financement du terrorisme (AML/CFT) pour conformité avec la déclaration d'éthique ISCA 200



revue des dossiers d'engagement signés pour conformité avec les SSA

Toutes les revues sont accomplies par des réviseurs ISCA QA

Conseils pour une mise en œuvre réussie de SSQM/ISQM :

- Commencer tôt
- Lire abondamment pour comprendre les exigences de SSQM/ISQM
- Découvrir plus sur l'appui de votre organisme professionnel local ainsi qu'IFAC
- Former un groupe de travail pour décider de la meilleure approche adaptée aux besoins de votre société
- Il n'existe pas de MEILLEURE politique, c'est un processus continu pour s'améliorer tout au long du parcours

MERCI !

L'Institut des comptables agréés de Singapour
60 Cecil St, Singapore 049709 | 6749 8060

ISCA INSTITUTE OF
SINGAPORE
CHARTERED
ACCOUNTANTS



Échange des connaissances QM des PAO de la Banque mondiale

Inge Saeys

Auditrice agréée/Partenaire RSM

Belgique



Adoption et mise en place d'ISQM en Belgique

Processus d'adoption d'un avant-projet de norme nationale mettant en place ISQM 1, 2 et ISA 220 (Révisé) en Belgique :

- Traduction des normes en néerlandais et français : mars 2022
- Consultation publique jusqu'au 30 juin 2022
- Approbation définitive par le Haut Conseil des professions économiques et le Ministre : prévue fin 2022

Portée des normes :

Engagements d'assurance en accord avec les définitions de la loi belge du 7 décembre 2016 sur la profession et la supervision publique des auditeurs agréés (audit, revues limitées + conseil d'entreprise)

Adoption et mise en place d'ISQM en Belgique

Date d'entrée en vigueur en Belgique :

- Conception d'un système de gestion de la qualité conforme à ISQM 1 : d'ici au 15 décembre 2022
- Conformité de la mise en œuvre et surveillance avec ISQM 1 : d'ici au 15 décembre 2023
- Application des normes ISQM 2 et ISA 220 (Révisée) : à tous les engagements d'assurance engagements tels que définis par la loi belge pour des périodes commençant au plus tard le 15 décembre 2023

Activités d'appui pour les membres

Communication

**Développement
d'un nouvel outil :
le logiciel ISQM
Manager**

**Formations et
ateliers
spécifiques**

Communication : une page consacrée à ISQM (www.ibr-ire.be)

Publication de toutes les informations pertinentes sur le site IBR-IRE :

- 8 vidéos couvrant les principaux aspects des nouvelles normes ISQM
- Opinions
- Articles

IBR IRE INSTITUUT VAN DE BEDRIJFSREVISOREN / INSTITUT DES REVISEURS D'ENTREPRISES

Ons beroep Het Instituut Actueel Regelgeving en publicaties Openbaar register

Translate to English

Always translate pages from Dutch

Translate Not now

International Standard on Quality Management (ISQM)

Op deze pagina bundelen we voor u onze meest recente informatie over ISQM, de internationale standaard voor kwaliteitsmanagement in de kantoren.

Video-opnames

De Werkgroep ISQM heeft video's voorbereid om een overzicht te geven van de belangrijkste onderdelen van ISQM1 en van ISQM2, om bedrijfsrevisoren te helpen bij de toepassing van deze normen. Voor ISA 220 wordt verwezen naar de gebruikelijke ISA-opleidingen van het ICCI. De video's behandelen volgende onderwerpen:

- ISQM1 Enkele inleidende begrippen
- ISQM 1 De 8 componenten (per component een video)
- ISQM 2

Bij de toepassing van een op risico gebaseerde aanpak dient de bedrijfsrevisorenkantoor rekening te houden met de vereisten van de norm door deze af te stemmen op i) de organisatie van het kantoor en ii) de aard en omstandigheden van de door het kantoor uitgevoerde opdrachten.

Overeenkomstig het ontwerp van norm inzake de toepassing van de internationale standaarden voor kwaliteitsmanagement 1 en 2 (ISQM 1 en 2) en van ISA 220 (Herzien), moet het kwaliteitsmanagementsysteem tegen uiterlijk 15 december 2022 opgezet zijn; 2023 wordt dan het jaar van implementatie en monitoring.

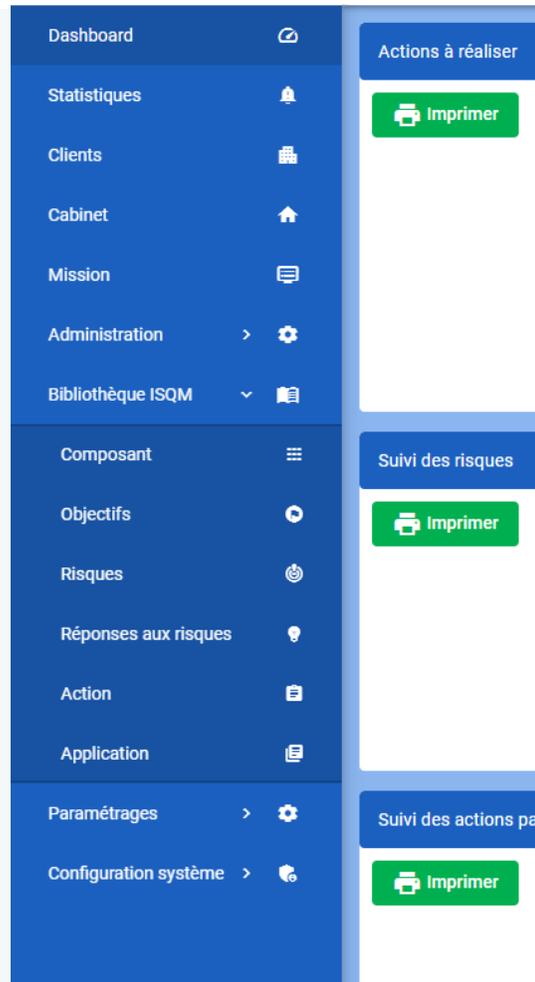
0. Introduction vidéo présentation	0. Inleiding video powerpoint
C0. Processus d'évaluation des risques vidéo présentation	C0. Risico-inschattingsproces video powerpoint

Nouvel outil : le logiciel ISMQ Manager

- Disponible en néerlandais et français
- Permet aux entreprises de construire leur propre système personnalisé de gestion de la qualité en base à leurs propres spécificités, engagements et risques de la qualité ;
- Bien qu'il ait été avant tout conçu pour aider les plus petites entreprises, il est basé sur des modèles et s'adapte parfaitement à tous les types d'entreprises (d'un seul participant à un réseau) ;
- Apporte aux entreprises des réponses et des actions claires pour aborder les risques de la qualité et un système de surveillance pour assurer la qualité du système ;
- Propose à chaque utilisateur un tableau de bord sur mesure en base à leurs responsabilités pour s'assurer que tout le monde sache exactement ce qu'il doit faire ;
- La première version du logiciel sera disponible et prête à être utilisée en automne et sera optimisée et mise à jour en base au feedback des utilisateurs à un stade ultérieur.

Veillez noter que le logiciel ISQM Manager **n'est pas prévu pour remplacer les autres outils d'audit** sinon qu'il se concentre uniquement sur la gestion de la qualité.

Le logiciel ISQM Manager : flux de travail



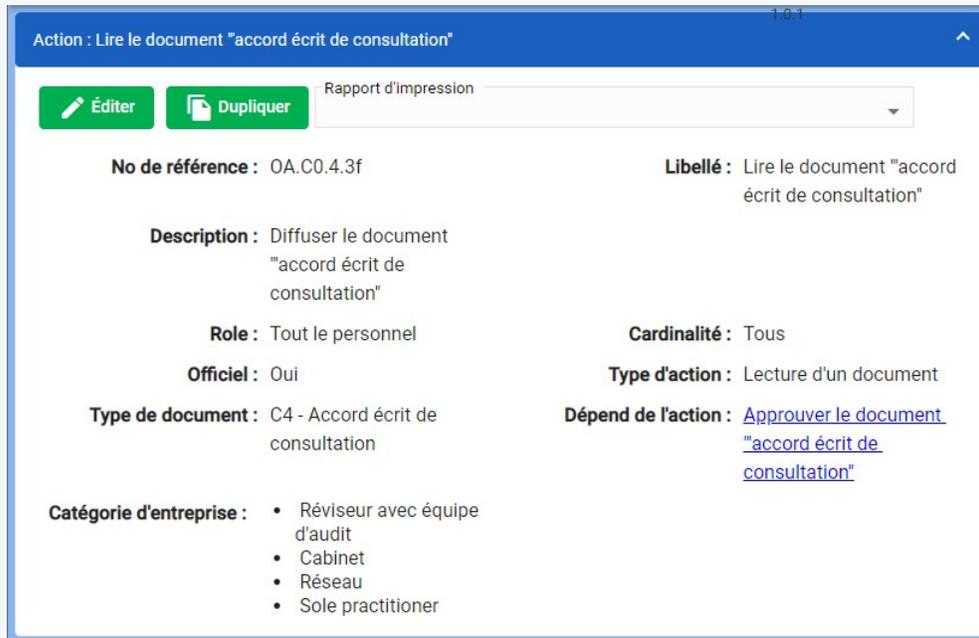
- 8 composants
 - 40 objectifs de qualité
 - 158 risques de qualité (probabilité et impact)
 - 382 réponses (politiques, procédures, listes à cocher, formulaires)
 - 375 actions (lecture d'un document, validation d'un document, signature et formation ...) - % de réduction du risque
 - Déficience
 - Actions basées sur le type de déficience
 - Dashboard de surveillance montrant les déficiences et les actions rectificatrices pour répondre aux déficiences identifiées

Le logiciel ISQM Manager : par où commencer pour les entreprises ?

- Déterminer leur propre appétit pour le risque ;
- Personnaliser les objectifs, les risques de la qualité et les réponses en base aux propres caractéristiques et engagements de l'entreprise ;
- Adapter les réglages et la documentation du système de gestion de la qualité (politiques et procédures, modèles, listes à cocher ...)
- Régler le système en base à l'organisation et aux décisions internes de l'entreprise ;
- Mettre à jour les objectifs, les risques de la qualité, les réponses et les actions en base à l'évolution du système de gestion de la qualité ;

La toute première étape qu'une entreprise doit entreprendre c'est identifier les risques de la qualité

Le logiciel ISQM Manager : Structure d'une action



Action : Lire le document "accord écrit de consultation"

1 0 1

Éditer Dupliquer Rapport d'impression

No de référence : OA.C0.4.3f

Libellé : Lire le document "accord écrit de consultation"

Description : Diffuser le document "accord écrit de consultation"

Role : Tout le personnel

Cardinalité : Tous

Officiel : Oui

Type d'action : Lecture d'un document

Type de document : C4 - Accord écrit de consultation

Dépend de l'action : [Approuver le document "accord écrit de consultation"](#)

Catégorie d'entreprise :

- Réviseur avec équipe d'audit
- Cabinet
- Réseau
- Sole practitioner

Les éléments suivants ont été définies pour chaque action :

1. La référence/nom de l'action ;
2. Le type d'action qui est requis (lire un document, remplir un formulaire, signer in document ...) ;
3. Le type de document voulu si l'action est reliée à un document spécifique ;
4. La personne responsable de compléter une action (partenaire, manager, tout le monde ...)

Les actions vont seulement s'afficher sur les dashboards quand il faut les entreprendre (à une date spécifique par exemple). Si une action dépend d'une autre, elle n'apparaîtra que quand l'action précédente aura été fermée.

Le logiciel ISQM Manager : les dashboards

Le logiciel ISQM Manager offre 4 dashboards différents :

- Un pour la gestion de l'entreprise : présente une vue d'ensemble de tout le système
- Un pour la personne chargée d'ISQM : montre les actions à entreprendre, quand et par qui. Il permet d'avoir une vue d'ensemble des actions à entreprendre aux cours des prochaines 48h.
- Un pour les équipes d'engagement : montre quelles actions les membres de l'équipe doivent entreprendre pour chaque engagement (interne et externe).
- Un pour la personne chargée de surveiller le système : montre les actions qui auraient dû être entreprises mais ne l'ont pas encore été.

Suivi des actions par composante



Suivi des actions par composante

Mission annulée													
Composante	Tot	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12
C1 : Gouvernance et équipe dirigeante	7	0	0	0	0	0	7	0	0	0	0	0	0
C3 - Acceptation et maintien de la mission	5	0	0	0	0	0	5	0	0	0	0	0	0

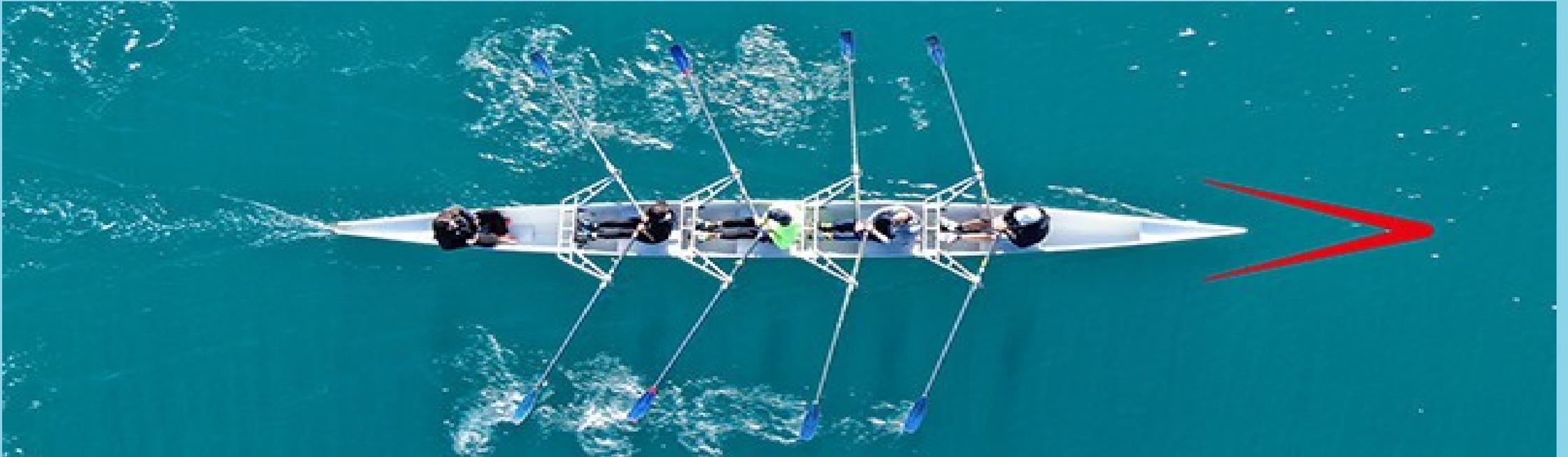
Formations et ateliers

- Juin 2022 : séminaire d'introduction au nouveau logiciel ISQM Manager - présentation du logiciel à la profession et aux acteurs
- Septembre 2022 : ateliers (en français et en néerlandais) pour apprendre aux auditeurs et aux entreprises à utiliser le logiciel ISQM Manager
 - Vue d'ensemble de l'usage du logiciel "ISQM Manager"
 - Usage quotidien d'ISQM manager (mise en place du système)
 - Programmation des risques, objectifs et réponses aux risques pour les managers /dirigeants d'une entreprise

Défis rencontrés

- Changement de mentalité – approche basée sur le risque pour chaque cabinet d’audit qui demande de :
 - introduire une approche plus proactive et adaptée envers la gestion de la qualité
 - accroître la responsabilité de la gestion de l’entreprise et optimiser la gouvernance de l’entreprise
 - une surveillance plus rigoureuse des systèmes de contrôle de la qualité et une approche plus efficace envers les points faibles
- Développement d’ISQM Manager (et traduction)
- Calendrier de l’adoption de la norme en Belgique (délai court) >< date d’entrée en vigueur

Échange des connaissances de gestion de la qualité



Alex Russell et Louise Sharp

30 juin 2022

Faculté ICAEW audit et assurance

Adoption au Royaume-Uni

ISQM (RU)

- ISQM (UK) 1
- ISQM (UK) 2
- ISA 220 (Revised July 2021)

Avantages du RU

- Pas d'exigences supplémentaires du RU
- Les avantages du RU sont en ligne avec son contexte, ses lois et ses réglementations.

Date d'entrée en vigueur

- La date d'entrée en vigueur est le 15 décembre 2022
- Le RU encourage vivement une prompt adoption par le FRC RU

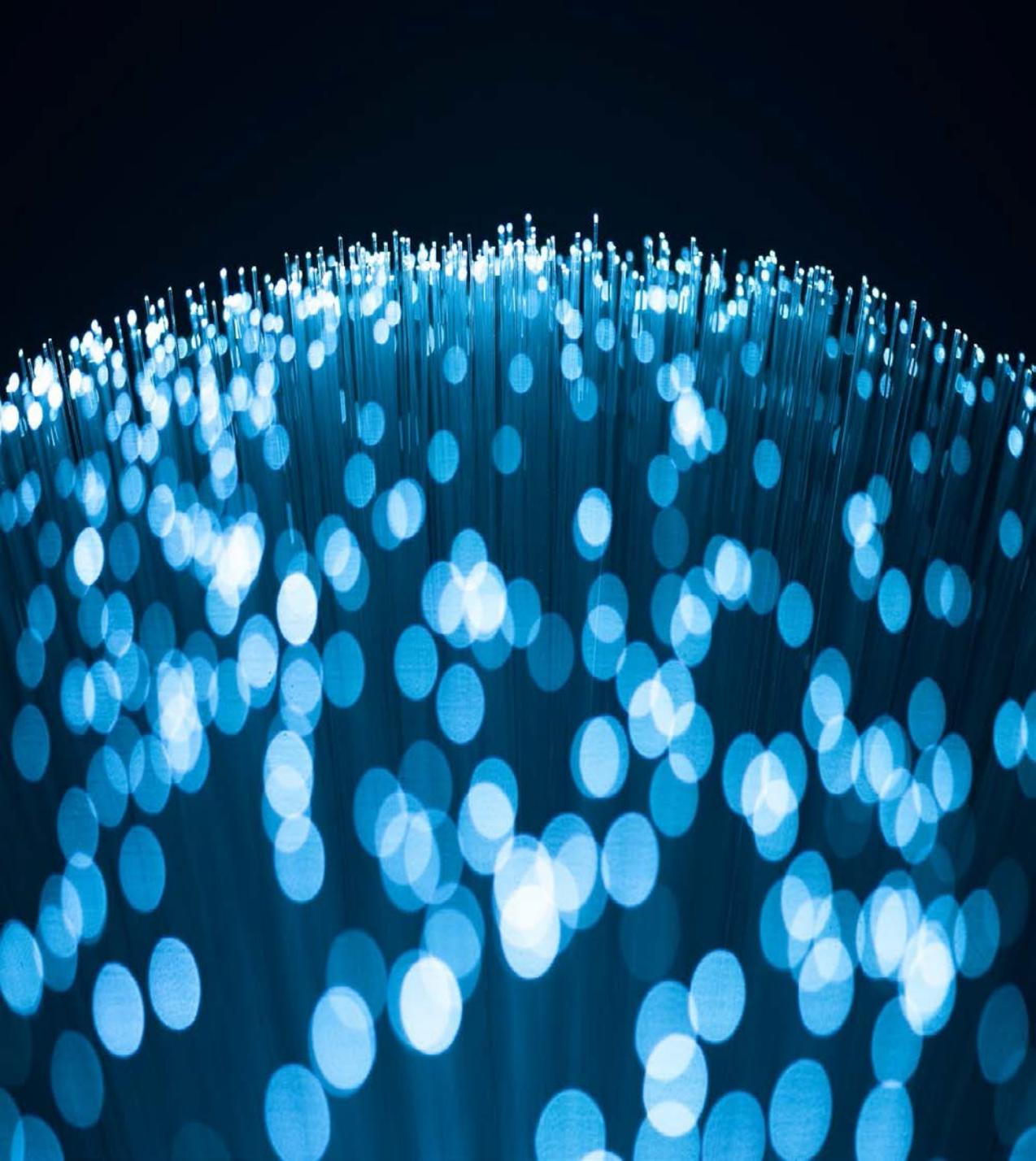
Mise en œuvre des activités d'appui

Sensibiliser

Diffusion et engagement

Événements en ligne

Ressources pratiques



Sensibiliser

- Webinars à l'étape ED et sur la finalisation des normes
- Articles aux membres CAEW par divers moyens de communication
- Campagne sur les réseaux sociaux et le contenu
- Messages positifs

Diffusion et engagement

PAO

Régulateurs

Normalisateurs
comptables

Fournisseurs
de services

Groupes de
travail

Événements en ligne

- Webinars : [Gestion de la qualité chez les sociétés d'audit](#) et [Identifier et évaluer les risques de la qualité dans le cadre d'ISQM 1](#)
- [Mise en place des ISQM](#) : une série de trois pour les événements sur demande



Ressources pratiques

Audit & Beyond magazine

- Thématique édition de février 2022
- Problèmes et défis locaux comme mise à échelle, analyse des ressources et des causes à la base
- Certains contenus sont disponibles gratuitement
- [Link](#)

Resource hub

- Site dédié au centre des ressources
- Liens à ICAEW et autres ressources
- Accessible à tous mais certains contenus sont réservés aux membres
- [Link](#)

Insights articles

- Recueil d'articles sur la gestion de la qualité (QM)
- Couvre les aspects pratiques et techniques de la mise en œuvre de QM
- Accessible à tous
- [Link](#)

Guides pratiques

Ressources

- Ressources des fournisseurs de services
- Accessibles à tous
- [Link](#)

RCA

- Guide RCA (mis à jour)
- [Link](#)

Défis

Sensibilisation et
compréhension

Défis des
sociétés
plus petites

Liens et
documentation

Impact des
autres
changements
ISA 540/570/315

Réforme de
l'audit au
Royaume-Uni

Outils des
ressources et
fournisseurs de
services

Étapes suivantes et futurs plans

Ressources pratiques

- Mise à jour du guide RCA
- Facteurs à considérer au moment d'utiliser les outils ISQM des fournisseurs de services
- Aspects attractifs de la gestion de la qualité

Événements

- Autres webinars et programme des fondamentaux d'ICAEW

Autres considérations

- Cadrage sur l'évaluation de SOQM
- Considérer ICAEW comme un fournisseur de services et étapes à entreprendre
- Activité régulatrice et visites QAD – soutien

Autres informations

Louise Sharp

Manager, Audit et Assurance

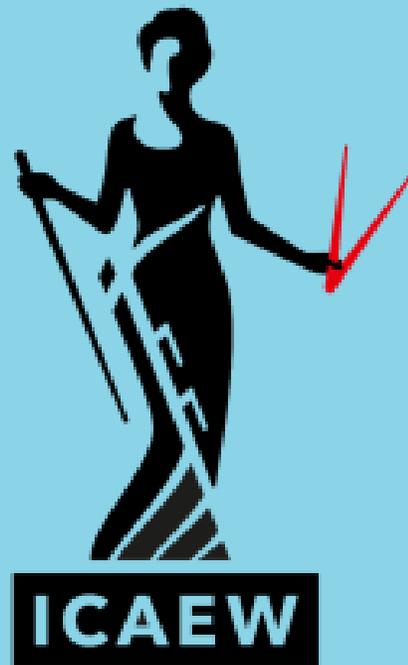
Leader en gestion de la
qualité

Louise.sharp@icaew.com

Alex Russell

Responsable de l'analyse des causes
à la base de la stratégie Audit et

Assurance Alex.Russell@icaew.com



IBRA✓**CON**

Instituto de Auditoria Independente do Brasil

**IFAC et Banque mondiale
Échange des connaissances des PAO sur la
gestion globale de la qualité**

ISQM – La mise en place au Brésil



Principaux objectifs et orientations de notre programme brésilien



Présente l'adaptabilité des normes en tenant compte des réalités des cabinets d'audit brésiliens de différentes tailles, adaptées à l'environnement brésilien



Diffuser parmi les participants non seulement les connaissances sur les exigences des nouvelles normes de gestion de la qualité mais aussi apporter une formation pour une mise en place efficace des normes.



Présenter des expériences pratiques et des échanges de connaissance de la part d'instructeurs qui sont :

- Des partenaires et des managers de haut niveau dans des sociétés internationales qui en sont à un stade avancé dans l'application de ces nouvelles normes
- Experts sur le processus de gestion de la qualité
- Le PMO est présenté par un auditeur ayant une vaste expérience des cabinets d'audit de différentes tailles.

Méthodologie

Sensibilisation et partage des connaissances

Diffuser parmi les cabinets d'audit les connaissances nécessaires pour répondre aux nouveaux paramètres de gestion de la qualité, en accord avec les exigences d'ISQM.



Mentalité et vision intégrée

Collaborer lors de la transition des société vers une gestion de la qualité intégrée et proactive, basée sur une approche du risque ; surveillance continue des processus et rectification sans délai des déficiences.



Notre mise au point ...

Offrir un programme équipé d'une méthodologie pratique et comportementale (compétences personnelles) pour aider les cabinets d'audit dans la mise en place des piliers de gestion de la qualité qu'exige ISQM.

Lancer un site d'action (sensibilisation et communication)



Objetivo

Programa de Implementação da ISQM 1 - Gestão da Qualidade na Auditoria

Módulo 1 - Introdução da Qualidade - ISQM 1: Realizado em 2021
Módulo 2 - Oficinas - Implementação ISQM 1 (32h): Início - 12/05/2022
(formato online/ao vivo)



Por que participar do Programa de Implementação ISQM 1?

Porque as firmas de auditoria, de todos os portes, precisarão cumprir os requisitos previstos pela nova norma internacional de Gestão da Qualidade que será obrigatória a partir de **15/12/2022**.



Programa de Educação Profissional Continuada

A reconhecida excelência do Ibracon, agora nesse Programa inovador, de longa duração, que integra aspectos técnicos e de soft skills para apoiar as firmas de auditoria na implantação dos pilares da nova Norma. **Em processo de credenciamento para o PEPC do CFC.**

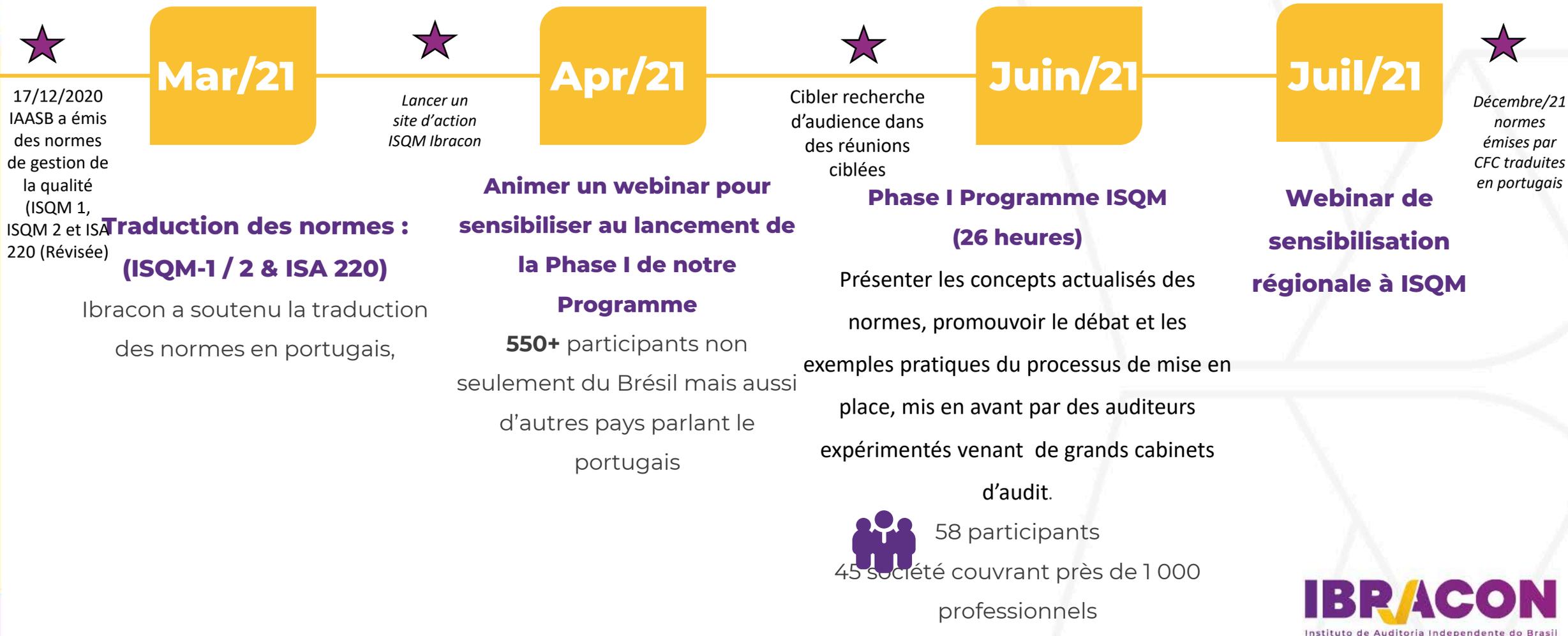


Demanda internacional

O Programa atende a uma demanda internacional que requer uma mobilização imediata das firmas de auditoria para entender as mudanças e, acima de tudo, planejar e implementá-las em tempo hábil.



Parcours Ibracon 2021



Parcours Ibracon 2022

Jan/22

Webinar I Sensibilisation

Objectif : importance et changements introduits par les nouvelles normes en tenant compte des points de vue des acteurs et une section de Foire aux questions

Rogério Rokembach – CRE, Idésio Coelho - Membre du conseil IFAC, Ana Tercia (CRC-RS), Shirley Silva (Ibracon), Adriano Thomé (Directeur FAPMP

Ibracon)



176+ participants

Fév/22

Sensibilisation

Objectif : présenter les principaux changements introduits par les nouvelles normes du système de gestion de la qualité dans les cabinets



d'audit.

193+ participants

Mai -
Juillet

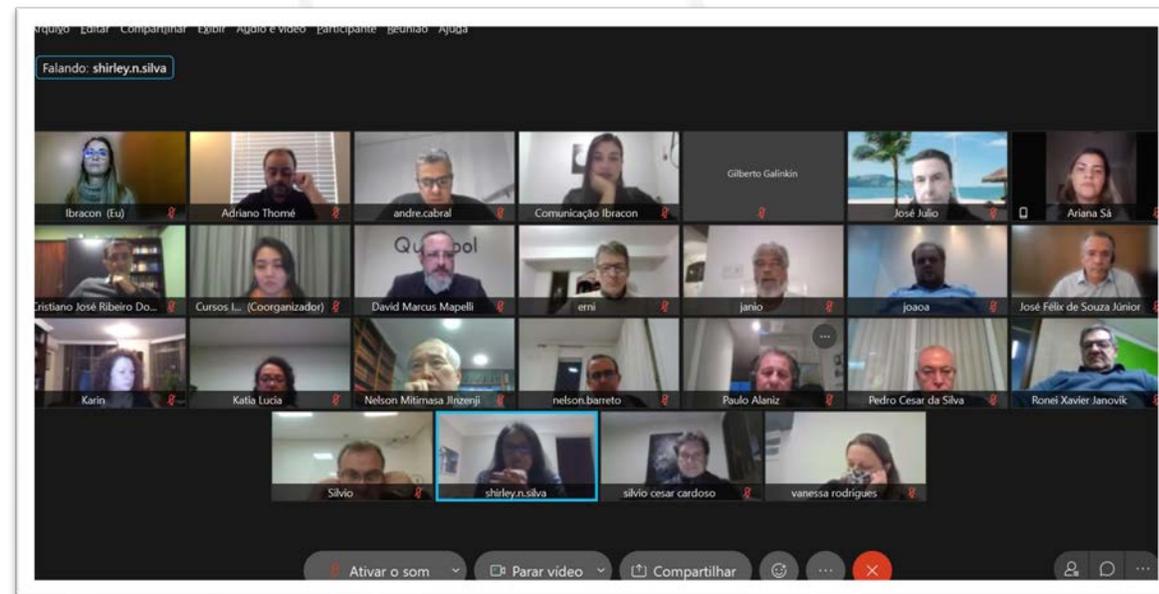
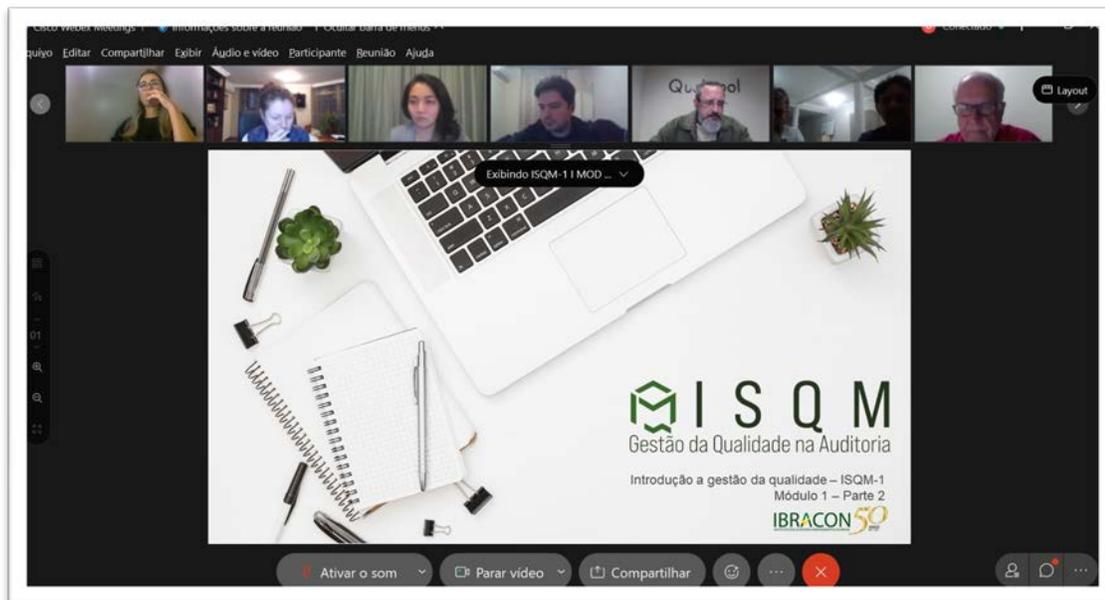
Phase II du Programme ISMQ (Atelier pratique – 30 heures)

Présenter les concepts actualisés des normes, promouvoir le débat et les exemples pratiques du processus de mise en place, mis en avant par des auditeurs expérimentés venant de grands cabinets d'audit.

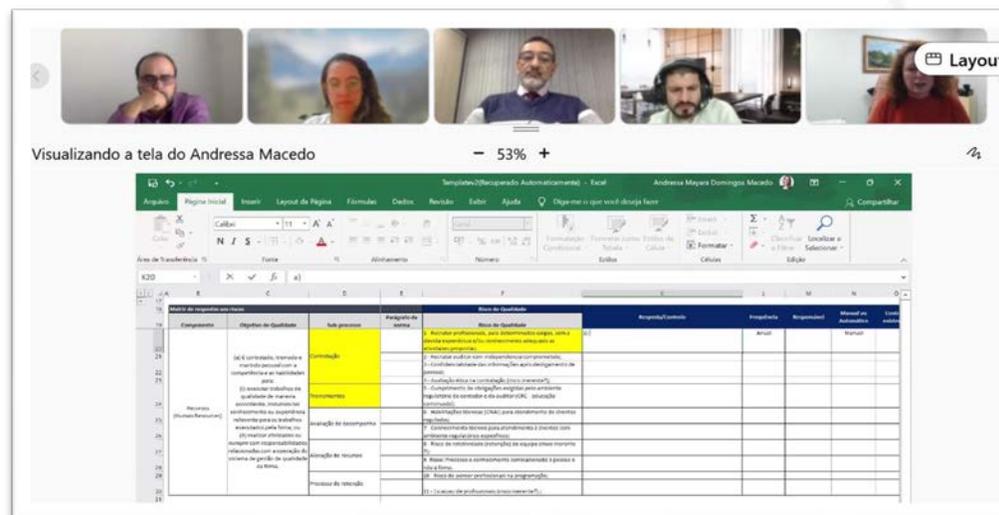


59 participants de 42 sociétés touchant près de 1 000 professionnels

Programme ISQM Ibracon



Plus de 1 000 professionnels
touchés par les actions
d'Ibracon



Principaux défis

- Éliminer la croyance d'une solution "unique pour tous"
- Présenter à nos associés une gamme d'outils et de solutions informatiques, disponibles et abordables
- Construire une culture de gestion de la qualité en tant que processus
- Engager les cabinets d'audit PME
- Créer et encourager un environnement de collaboration parmi les associés
- Créer un outil référentiel des meilleurs pratiques
- Travailler avec les associés sur les problèmes après la mise en place (facteurs atténuants, analyse de la cause de base, plan de rectification, etc.)

Étapes suivantes

- Tenir un Webcast avec des régulateurs (CRE, CVM)
- Formations sur demande (Webcast) – Août 2022
- Formations en ligne OCAM (*Ordem dos Contadores e Auditores de Moçambique*) – Septembre 2022
- Créer un outil référentiel des meilleurs pratiques disponibles pour les cabinets d'audit
- Travailler avec les régulateurs et autres acteurs dans le processus de revue
- Échange continu des connaissances et des leçons apprises après la première année de mise en place.



Shirley Silva

Pays : Brésil

Shirley Silva est la directrice nationale pour le développement professionnel chez Ibracon et est membre du Comité professionnel d'éducation au Conseil fédéral de la comptabilité (CFC) depuis 2020.

Mme Silva a plus de 30 ans d'expérience dans le domaine public et l'industrie au Brésil. Elle est actuellement partenaire dans EY Brazil, au bureau de Sao Paulo où elle a la responsabilité de diriger le développement et le maintien des politiques et orientations d'audit. Elle consulte et conseille les équipes d'engagement sur l'application d'une méthodologie de l'audit et les normes applicables de comptabilité pour les cabinets d'audit. Elle est également membre du Forum consultatif des partenaires d'EY du Sud de l'Amérique latine.

Mme Silva apporte des services d'assurance et audit à un large éventail de clients dans les domaines de la conformité IFRS et US GAAP, rapports et recherche SEC sur des sujets pointus de comptabilité et conformité Sarbanes Oxley.

Mme Silva est comptable professionnelle agréée, comptable agréée et membre de CPA Brazil. Elle est titulaire d'une licence en comptabilité et économie de la Faculté des sciences de Baiana et de l'Université fédérale de Bahia, Brésil.

Merci !

Shirley Silva

Directrice Ibracon pour le développement professionnel

 shirleynsilva

shirley.n.silva@br.ey.com

IBRAACON

Instituto de Auditoria Independente do Brasil

National

www.ibracon.com.br

Acesse, curta e compartilhe:





CPA

CHARTERED
PROFESSIONAL
ACCOUNTANTS
CANADA

COMPTABLES
PROFESSIONNELS
AGRÉÉS
CANADA

Guide des ressources des auditeurs pour la gestion de la qualité

Session de partage des PAO – 30 juin 2022

Vue d'ensemble du guide des ressources

(Disponible en anglais et en français)

- Ressources pour créer une sensibilisation
 - Alertes
 - Articles des blogs
 - Webinars
 - Outil de mise en œuvre pour la première fois
- Accès gratuit à notre guide des ressources: [Guide des ressources pour une gestion de la qualité \(cpacanada.ca\)](https://cpacanada.ca/guide-des-ressources-pour-une-gestion-de-la-qualite)

Quality management guidance resources

New quality management standards, both at the firm and engagement levels, could impact all practitioners. Our free guidance materials will help you implement these changes and advise your teams on the desired outcomes.



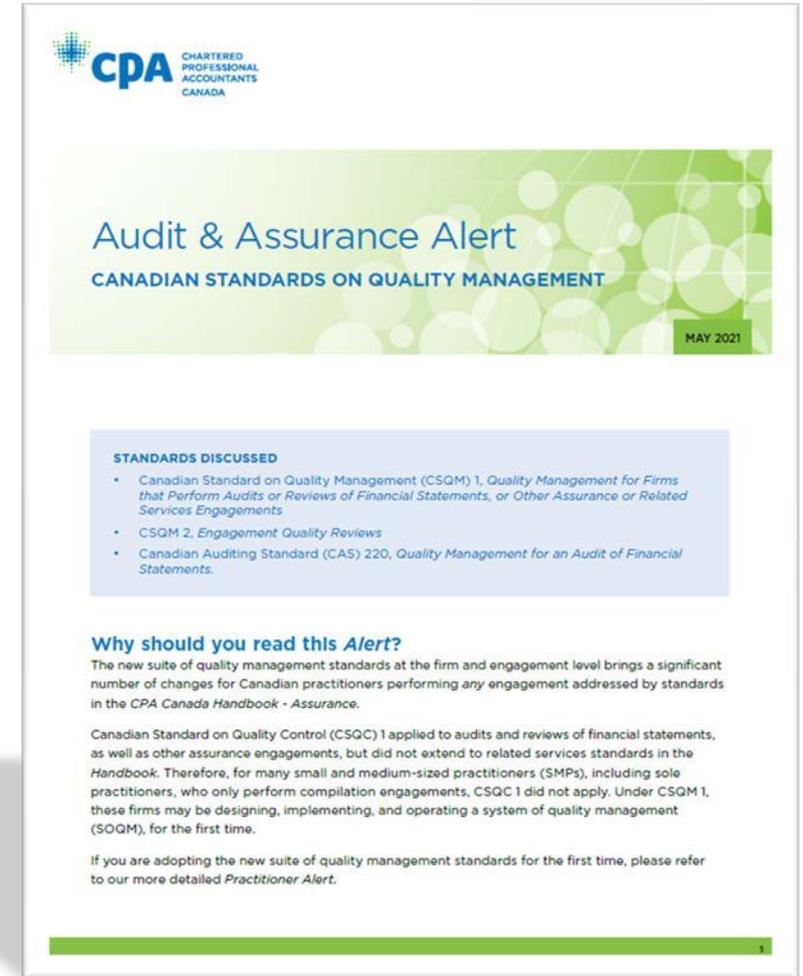
Ressources pour renforcer la sensibilisation

(disponible en anglais et en français)

- Disponible maintenant
 - [Alerte audit et assurance : nouvelle suite des normes de gestion de la qualité](#)
 - Pour les sociétés qui ont mis en place auparavant CSQC 1
 - [Alerte aux usagers : nouvelle suite des normes de gestion de la qualité](#)
 - Pour les nouveaux adoptants
 - [Alerte aux usagers : modifications corrélatives à la gestion de la qualité](#)

Accès à notre [Blog d'audit de la qualité \(cpacanada.ca\)](https://cpacanada.ca)

Webinars



(Disponibles en anglais et en français)

- Série Pulse des usagers
 - Pour toutes les sociétés
 - [Juin 2021](#) – une vue d’ensemble des normes de gestion de la qualité
 - [Juin 2022](#) – panel de discussion sur les applications pratiques et les modifications s’y rapportant

Practitioner’s Pulse webinar (June 2022): Quality Management, Practical Application Considerations

Join us for this live discussion with practitioners who will share their experiences to-date in developing a system of quality management and applying the requirements of the new quality management standards.

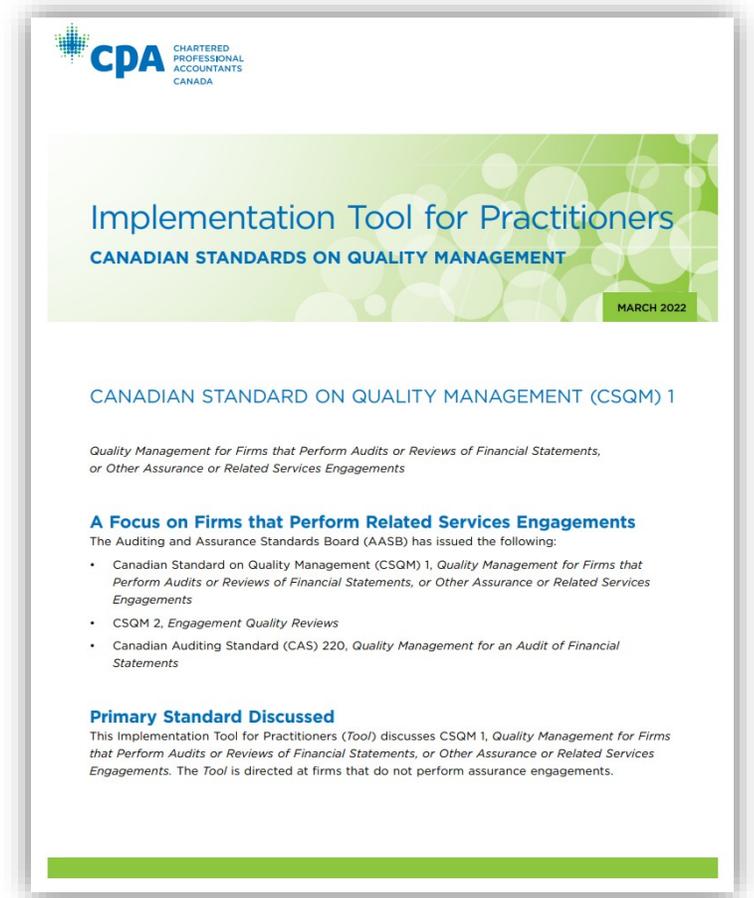


Outil pour une première mise en œuvre

(Disponible en anglais et en français)

- Outil de mise en place de CSQM 1

- S'adresse aux sociétés qui pour la première fois mettent en place et incorporent le contenu du Guide de la première mise en place d'IAASB ISQM 1
- Le Guide comprend un document principal et 9 annexes pour vous guider en détails dans chaque objectif
- Propose 35 scénarios de questions et réponses dans toute la publication pour une compréhension et une application mise à l'échelle



Guide de gestion de la qualité

Un service d'abonnement pour nos membres

Guide d'application (juillet – août 2022)

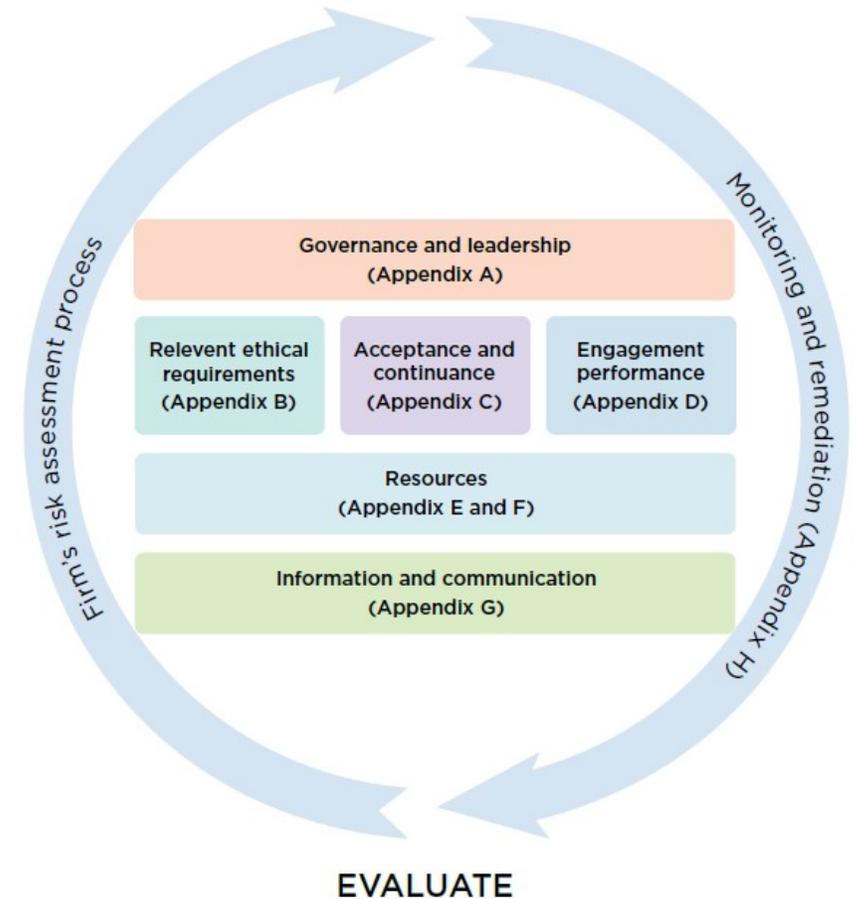
- Organisé en chapitres et par composant

Aides à la pratique (juillet 2022)

- Documents modèles pour aider l'utilisateur à documenter les risques et les réponses

Études de cas (septembre – octobre 2022)

- Outils d'apprentissage en base à des scénarios et exemples pour les usagers



SAICA - Initiative de mise en place d'une gestion de la qualité

Par : Thandokuhle Myoli
– Exécutif : Audit et
assurance

SAICA – qui sommes-nous ?



“*Promouvoir l'intérêt commun des membres*” est le principal objectif de SAICA et s'obtient par le biais d'un **processus de plaidoyer** comme la recherche d'un appui et l'adoption d'une cause ou d'une politique particulière de la part des parties prenantes comme les législateurs, normalisateurs et régulateurs. Ces causes et politiques que SAICA cherche à promouvoir sont normalement définies dans des normes techniques ou dans la législation ou dans des procédures et des politiques administratives.

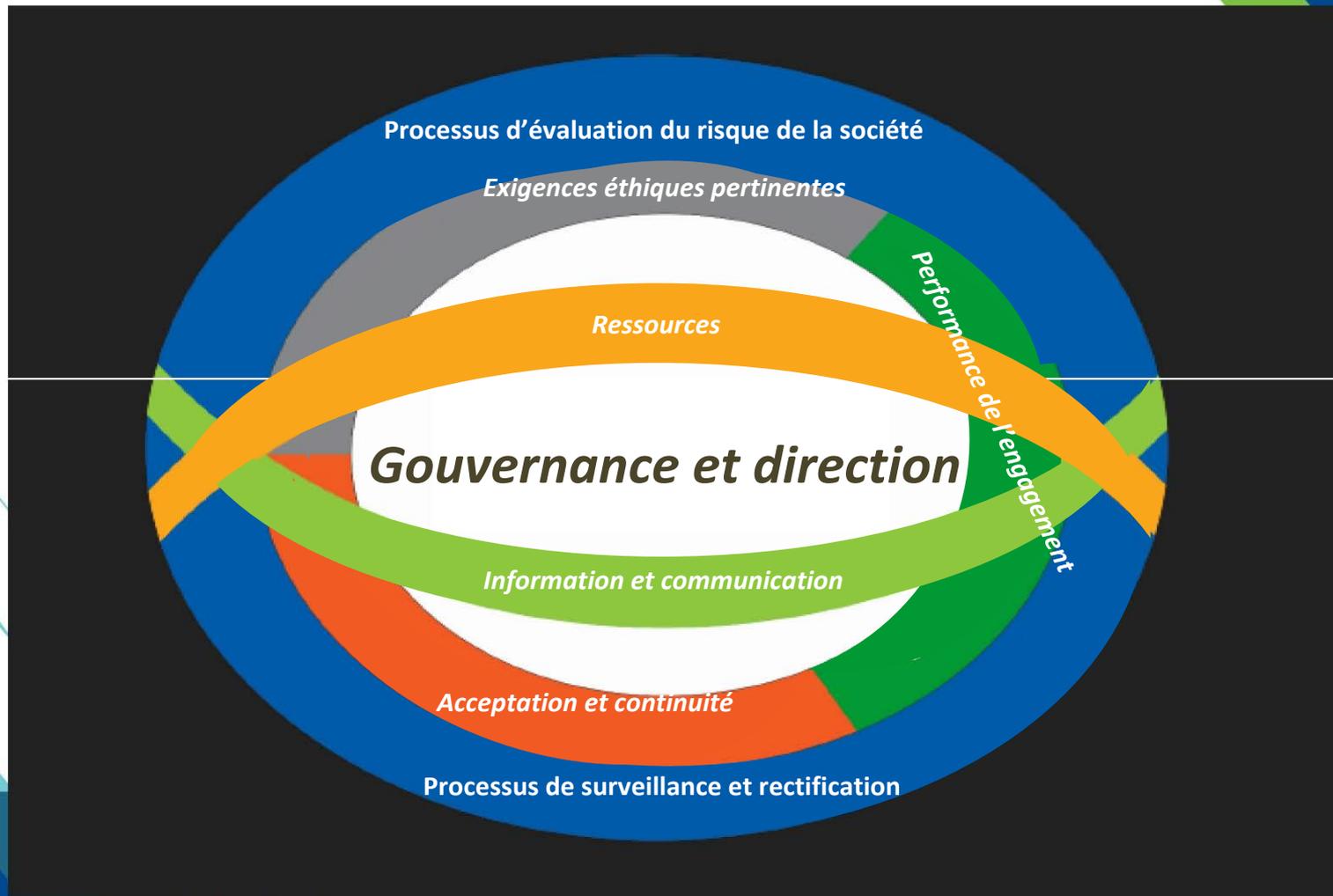
“**Normes et législation**” exprime **une compréhension commune** (par ex. un consensus) sur la façon dont les choses doivent se faire afin d'améliorer l'efficacité et entraîner une cohésion publique. Il transmet également une attente partagée qui donne confiance aux acteurs responsables de remplir une norme. “**La mise en place de normes**” se produit soit par le biais d'un **processus de législation publique** (comme un consensus législatif) ou un **processus de loi privée** (comme un consensus contractuel) mis en place par le normalisateur correspondant à la recherche d'une **position de consensus** qui soit dans l'intérêt du public.

L'**unité de business des normes SAICA** a pour principale fonction de développer des nouvelles normes, influencer les changements vers des normes, diriger par le biais de nouvelles opinion/points de vue sur les normes requises ou la vérification de la qualité proposée ou les normes actuelles. Ceci s'accomplit en formulant d'abord un **consensus interne ou “Point de vue SAICA”** par le biais d'un membre mandataire désigné (par ex. structures des membres) et un processus d'engagement des membres.

L'**Unité de business des normes de SAICA** met à profit le “**Point de vue de SAICA**” pour participer au **processus de mise en place des normes** qui cherche à obtenir un consensus local et/ou international en défendant d'abord le “Point de vue de SAICA” aux normalisateurs, acteurs et le public et ensuite contribuer à formuler un point de consensus qui soit dans l'intérêt du public. Ceci se fait soit en relation aux **acteurs externes indépendant** et là nous n'avons pas de pouvoir de décision direct ou indirect en ce qui concerne l'adoption d'une norme (nous pouvons juste exercer une influence comme un plaidoyer auprès du Parlement de la part d'un législateur) ou **des acteurs externes dépendants** où nous avons une représentation directe (comme un représentant direct de SAICA faisant partie des décideurs) ou une représentation indirecte (un représentant/observateur/conseiller de SAICA parmi les décideurs) concernant des décisions se rapportant à l'adoption d'une norme.

Les actes normatifs et la législation ne sont pas une science parfaite du fait qu'il faut simplement un consensus de la majorité, essentiellement par principe. Par conséquent il conviendrait de peaufiner par le biais d'une **interprétation ou d'une inférence (comme une orientation)** en base soit à des principes, un contexte où les termes d'une norme précise pour son application dans le monde réel et dans des environnements différents ou changeants.

Déballer ISQM



Effort collaboratif dans toute la profession



- SAICA a mise en place un groupe de travail par le biais de son comité spécial d'Audit et assurance, le Comité d'orientation de l'assurance, chargé de la mise en place des normes de gestion de la qualité (QM).
- Les représentants du groupe de travail sont les grandes entreprises, les PME, les consultants d'assurance ainsi que des formateurs, fournisseurs de logiciels, le Bureau de l'auditeur général de l'Afrique du Sud, PAFA et IRBA.
- Le groupe de travail a décidé d'animer une série d'ateliers mensuels (gratuits). Ces ateliers se tiennent virtuellement sous l'égide de SAICA, en partenariat avec PAFA et l'IRBA. Les enregistrements sont disponibles sur le site de SAICA.
- Trois événements téléchargeables (de 4 heures chacun) seront également animés par SAICA dans le but de débattre certains domaines complexes en plus de détails.
- Nous travaillons actuellement sur un processus de mentorat pour les petites entreprises. Le rôle de SAICA est de faciliter les contacts entre le mentor et ses protégés.
- Pour visiter la page des ressources de SAICA ISQM cliquer ici [here](#).



Ateliers ISQM

- Atelier 1 • Le processus d'évaluation du risque (7 avril 2022) ✓
- Atelier 2 • Gouvernance et leadership et exigences éthiques s'y rapportant (5 mai 2022) ✓
- Atelier 3 • Acceptance et continuité et performance d'engagement (13 juin 2022) ✓
- Atelier 4 • Ressources (7 juillet 2022)
- Atelier 5 • Informations et communication, exigences du réseau, services et documentation du réseau (12 août 2022)
- Atelier 6 • Surveillance et rectification (9 septembre 2022)
- Atelier 7 • ISQM 2 : Revues de contrôle qualité (7 octobre 2022)
- Atelier 8 • ISA 220 (Révisé) Gestion de la qualité pour un audit des états financiers (7 novembre 2022)
- Atelier 9 • RÉCAP (7 décembre 2022)
- Atelier 10 • Évaluation du système de gestion de la qualité (7 février 2023)

Structure des ateliers

Bienvenue aux délégués et vue d'ensemble de ISQM 1 en mettant l'accent sur la nature itérative de la norme.

Vue d'ensemble de haut niveau du composant traité dans l'atelier.

Vue d'ensemble théorique de la norme couvrant le composant traité dans l'atelier

Panel de discussion parmi les représentants du groupe de travail QM

Partage des expériences par un leader d'assurance (de préférence un CEO/leader d'assurance dans une société

Foire aux questions

Les délégués peuvent soumettre des questions d'avance quand ils s'enregistrent

Enregistrements par pays – atelier du 14 juin

Pays	Nombre de délégués
Algérie	7
Australie	2
Bénin	1
Botswana	120
Burkina Faso	1
Îles Caimans	1
République Démocratique du Congo (RDC)	4
Éthiopie	1
Guernesey	1
Irlande	1
Kenya	2
Lesotho	7
Malawi	8
Malaisie	1
Mozambique	1
Namibie	4
Pays-Bas	2
Nouvelle-Zélande	1
NIGÉRIA	6
Sénégal	1
Afrique du Sud	138
Tanzanie	4
Ouganda	73
Royaume-Uni	1
Zambie	1
Zimbabwe	47
博茨瓦纳	2
Grand Total	438

Défis identifiés pour la mise en œuvre

Point de vue des PME :

- Temps et ressources
- Changer la mentalité pour passer d'un exercice de conformité à une vision des avantages pour les affaires d'une société. Ceci s'applique en particulier aux sociétés qui peuvent ne pas être inspectées par un régulateur en raison de leur taille et de la nature de leurs activités.
- Les frais impliqués pour mettre en place une technologie avec des processus et des documents automatisés et pour s'offrir les services de consultants.
- À cet égard, SAICA va animer un événement téléchargeable consacré à la mise en œuvre pour les PME.

Grandes entreprises :

- Préoccupations que les régulateurs pourraient avoir des attentes irréalistes au moment d'effectuer des inspections pour la première fois. À cet égard, certaines entreprises sont en faveur d'évaluations pilotes par le régulateur avant le 15 décembre 2022. Il se peut que certaines entreprises ne fassent pas une mise en œuvre dans les règles la première année et il s'agit d'un processus d'amélioration continue.

Aspects théoriques de la norme :

- Certains composants n'ont pas d'objectifs de qualité prédéfinis dans ISQM 1 (comme le processus d'évaluation du risque, la surveillance et le processus de rectification) mais présentent certains risques s'ils ne sont pas bien planifiés, exécutés et contrôlés. **Il est nécessaire de formuler des objectifs de qualité pour ces composants ?**

Merci

AMÉLIORER LA QUALITÉ DES SERVICES COMPTABLES EN AFRIQUE

Réinitialiser. Raviver.

Recadrer. 30 juin 2022



Créer de la valeur

par le biais et pour les acteurs des secteurs publics et privés

Des PAO efficaces –
durables, adaptés,
crédibles

- Développement des PAO
- Apprentissage et développement de la comptabilité
- *Futur-fit* : cadre commun des compétences comptables clés

Excellence technique

- Dévt., adoption, mise en place des normes int. IASB, IPSASB, IAASB, IESBA
- Soutien technique des PAO
- *Futur-fit* : rapport de développement durable

Qualité et mobilité

- Services comptables de qualité
- *Futur-fit* : professionnels de la comptabilité et AfCFTA

Transparence, responsabilisation et bonne gouvernance du secteur public

Personnes | Processus | Systèmes

Avantages comparatifs

Plateforme intégrée panafricaine d'engagement

Effet de voix influente

Facilitateur efficace

Conseiller expert

Voie d'accès à la connaissance

Intermédiaire de confiance

OBJECTIFS STRATÉGIQUES

Objectifs stratégiques	Actions stratégiques	Mécanismes
<p>Améliorer la qualité ... des services comptables professionnels en Afrique</p>	<p>Faciliter l'adoption et la mise en place des nouvelles normes internationales sur la gestion de la qualité (QM) :</p> <ul style="list-style-type: none"> • Sensibiliser. • Appuyer les PAO pour aider leurs membres et leurs sociétés à mettre en place les normes, • Faciliter l'accès pratique et adapté et proportionné <p>Ressources de mise en place / appui.</p> <p>Renforcer la conformité des PAO avec la déclaration IFAC pour les obligations 1 et 6 des membres :</p> <ul style="list-style-type: none"> • Améliorer la compréhension des PME dans les PAO. • Aider les PAO à être en conformité avec les PME. • Explorer la faisabilité d'un service externe pour la revue de la qualité. 	<ul style="list-style-type: none"> • Forum (multi-acteurs) pour améliorer la qualité comptable en Afrique (nouveau) • Groupe de conseil sur la qualité de la comptabilité (nouveau) • Relations avec les personnels IAASB et IFAC

ACTIONS PRÉVUES POUR 2022 ET AU-DELÀ

Encourager les acteurs à promouvoir des activités et rechercher des adhésions et un engagement

- Partenaires de développement et organismes donateurs
- Sociétés
- Régulateurs
- Éducateurs
- Économie régionale et autres regroupements
- Logiciels et autres fournisseurs de services

Équiper les PAO pour aider les membres et les sociétés à mettre en place les ISQM

- Sensibiliser
- Faciliter l'accès à des activités / outils existant déjà
- Pour certains PAO, comprendre comment ils aident les membres et les sociétés à transitionner vers les ISQM et conseillent / appuient des actions pour combler les lacunes

Aider les PAO à améliorer leur conformité IFAC SMO 1 et 6

- Sensibiliser aux IFAC SMO 1 et 6
- Faciliter l'accès à des activités / outils existant déjà
- Pour certains PAO, effectuer une évaluation de la conformité (analyse des lacunes) IFAC SMO 1 et 6 et recommander /appuyer des actions pour combler les lacunes

Explorer la mise en place d'un centre de la qualité pour les PAO en Afrique (action au long-terme)

- Conceptualiser un centre – des personnes, processus, systèmes – en consultation avec le Forum pour améliorer la qualité de la comptabilité en Afrique

DÉTAILS DES PROJETS

SÉRIE QM D'ATELIER VIRTUEL

Sensibiliser et appuyer la mise en place d'ISQM en profitant des opportunités existant déjà

Faciliter l'accès à des activités existant déjà / outils faciles d'accès et faciles à naviguer

REVUE DU STATUT DE LA QUALITÉ DES PAO

Comprendre les défis spécifiques / besoins de PAO/pays sélectionnés

Identifier les lacunes dans les services pour aider les membres et les sociétés à transitionner aux ISQM et conseils sur les actions destinées à combler les lacunes

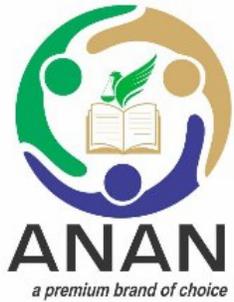
Identifier les lacunes de conformité dans IFAC SMO 1 et 6 et recommander des actions pour combler les lacunes

OUTILS ET FORMATION

Faisant appel aux objectifs réalisables de la revue du statut de la qualité des PAO, faire une étude plus en profondeur et dans la mesure du possible, résoudre les défis de la mise en œuvre

Identifier et dans la mesure du possible, combler les lacunes dans les outils et les formations existants

LESPAO PARTICIPANTES



المصنف الوطني للخبراء المحاسبين
Ordre National des Experts Comptables

CONTEXTE DE L'ÉTUDE EN PROFONDEUR

Ligne directrice :

Tenir compte du niveau de maturité de chaque PAO | Approfondir les besoins spécifiques de 4 PAO sélectionnées par PAFA | Sélection en accord avec le désir, l'engagement, les moyens et la disponibilité des PAO concernées | Commencer par 2 PAO francophones



Au niveau PAO – Mise en place de SMO 1 et SMO 6 :

- ❖ Comprendre les défis et les besoins spécifiques de chaque PAO sélectionnée
 - Analyse de la documentation disponible, des outils de travail, des processus utilisés, etc.
- ❖ Identifier les lacunes dans la mise en place de SMO 1 et SMO 6 et recommander les actions voulues pour combler ces lacunes

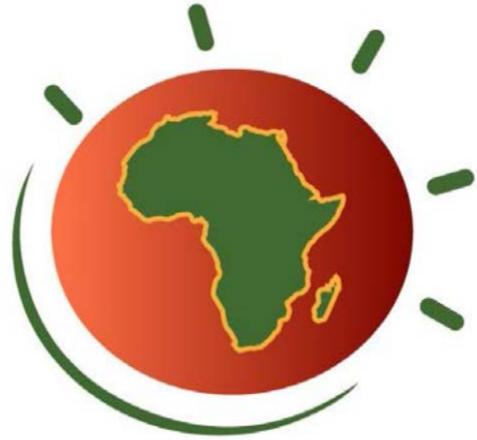
Au niveau PAO et de la société/ du membre

- ❖ En base aux résultats de la phase 1, résoudre toutes les difficultés de mise en œuvre
- ❖ Identifier et combler les lacunes dans les outils et les modules de formation existants
- ❖ Ce travail s'accomplira par le biais d'ateliers qui seront organisés pour chacune des PAO sélectionnées avec des sociétés à sélectionner (2 grandes, 2 moyennes et 2 petites)



Au niveau de la société/du membre :

- ❖ Comprendre comment les PAO sélectionnées aident leurs membres et leurs pratiques de transition pour remplir les objectifs des nouvelles normes QM et les actions recommandées pour combler les lacunes identifiées



PAFA

PAN AFRICAN FEDERATION
OF ACCOUNTANTS

BUILDING A BRIDGE TO A BRIGHTER AFRICA



Merci !



caseware™



adapt IT



SQM Quality

Une solution intuitive basée sur le cloud pour rationaliser votre système de gestion de la qualité.

Introduction

CaseWare reconnaît la **Valeur de la technologie** en tant qu'élément essentiel d'une approche **proactive de la gestion de la qualité** transmise par la nouvelle suite des normes de qualité pour faciliter la gestion de la qualité qui est plus claire et plus intuitive pour tous les niveaux de pratiques comptables professionnelles.

La documentation traditionnelle sous forme d'un "manuel" permettait de documenter les politiques et procédures, mais il lui **manquait un flux** de travail intégré avec un personnel et des flux de travail interactifs et engagés.

CaseWare a réinventé un produit de SQM Qualité qui combine les fonctionnalités de notre suite d'applications existante avec des capacités nouvelles et une **application de gestion de la qualité** basée sur le cloud et accessible partout, **évolutive** et adaptée à chaque société et qui **facilite la conformité**.





Notre Vision

Notre but est de permettre non seulement la conformité, sinon une expérience qui va enchanter les usagers avec la qualité du flux de travail.

En apportant une aide dans les volets des pratiques de gestion comptable, SQM Quality va se positionner pour tous les personnels comme un outil de gestion proactif qui facilite un système itératif de gestion de la qualité.

En incorporant l'écosystème CaseWare à SQM Quality nous visons à offrir aux sociétés une solution intégrée pour leurs tâches quotidiennes et à rassembler les informations pertinentes dans SoQM ce qui permet une surveillance et une évaluation de SoQM facile, rapide et sans efforts.

Notre contenu

En réunissant un contenu conforme avec des caractéristiques de conception uniques, nous avons créé un système adapté au monde moderne.

Notre contenu est conçu et approuvé par un groupe d'expert dans le domaine de la gestion de la qualité et des missions de vérification.

Processus intégré d'évaluation du risque pour évaluer les probabilités que le risque se produise et ses effets sur l'entreprise dans ce cas-là.

Nos bibliothèques de contenu pour les objectifs, les risques et les réponses offrent aux sociétés un contenu premium préparé par des experts et permettant aux sociétés de concevoir un système exhaustif de gestion de la qualité.

Gouvernance et leadership

Acceptance et continuité

Exigences d'éthique pertinentes

Ressources

Performance d'engagement

Information et communication





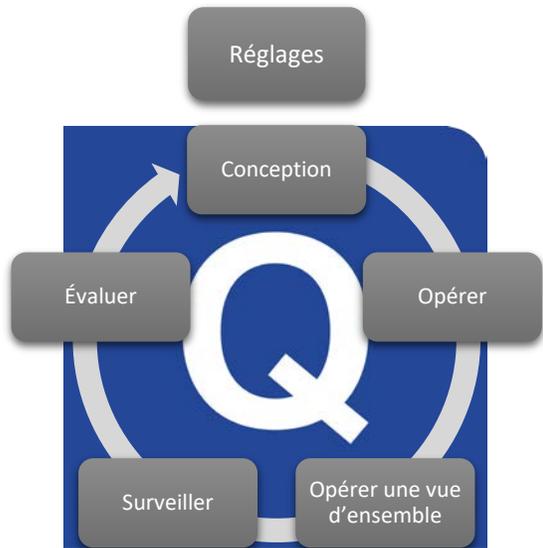
Régions accompagnées

Régions	Norme	Langue
Canada	CSQM	Anglais
Canada	NCGQ	Français
Australie	ASQM	Anglais
Belgique et Luxembourg	ISQM B&L	Anglais
Belgique et Luxembourg	ISQM FR	Français
Belgique et Luxembourg	ISQM NL	Néerlandais
Afrique	ISQM	Anglais
Afrique du Sud	ISQM ZA	Anglais
États-Unis (prévu en 2023)	SQMS	Anglais
Amérique latine	ISQM SP	Espagnol
Danemark	ISQM DK	Danois



Notre vision

SQM Quality est conçue avec un flux de travail dynamique et comprend 5 Modules:



- Conception
- Opérer
- Opérer une vue d'ensemble
- Surveiller
- Évaluer

SQM Quality

Réglages

Settings - Objectives

SQM Quality

- Permission Roles
- Staff Permissions
- Import
- Objectives
- Risks
- Policy Responses
- Procedure Responses
- Tasks
- Form Editor

Network Objectives

Import Add

Drag a column header here to group by that column

ID	Component	Title	Objective
MAN-AC-1	Acceptance and continuance of client relationships and specific engagements	Judgments	Judgments by the firm about whether appropriate based on: 1. Information obtained about the ethical values of the client (including governance) that is sufficient 2. The firm's ability to perform to legal and regulatory requirements
MAN-AC-2	Acceptance and continuance of client relationships and specific engagements	Financial and operational priorities	The financial and operational priorities accept or continue a client relationship
MAN-EP-1	Engagement performance	Engagement teams	Engagement teams understand and, as applicable, the overall responsibility of engagement and being sufficiently
MAN-EP-2	Engagement performance	Supervision of engagement teams	The nature, timing and extent of direction performed is appropriate based on the assigned or made available to the engagement team members is directed members.
MAN-EP-3	Engagement performance	Appropriate professional judgment	Engagement teams exercise appropriate engagement, professional skepticism
MAN-EP-4	Engagement performance	Consultations	Consultation on difficult or contentious
MAN-EP-5	Engagement performance	Differences of opinion	Differences of opinion within the engagement

SQM Quality

Conception

The screenshot displays the 'Objectives' section of the SQM Quality software. The interface includes a navigation menu on the left with categories like Responsibilities, Setup, Understanding, Objectives, Risks, Policy responses, Procedure responses, Tasks, and Review & Publish. The main content area shows a table of objectives with columns for Type, ID, Component, and Title. Each row has a checkbox in the first column, and all are checked. A search bar is located above the table.

Type	ID	Component	Title
Mandatory	MAN-AC-1	Acceptance and continuance of client relationships and specific engagements	Judgments
Mandatory	MAN-AC-2	Acceptance and continuance of client relationships and specific engagements	Financial and operational priorities
Mandatory	MAN-EP-1	Engagement performance	Engagement teams
Mandatory	MAN-EP-2	Engagement performance	Supervision of engagement teams

SQM Quality

Opérer et
effectuer une
vue d'ensemble

Responsibilities

Setup

Understanding

Objectives

Risks

Policy responses

Procedure responses

Tasks

Review & Publish

Drag a column header here to group by that column

R	Type	ID	Component	Title	Objective
✓	Mandatory	MAN-GL-1	Governance and leadership	Culture of quality	The firm demonstrates a commitment to

ID - Title

Objective: The firm demonstrates a commitment to quality through a culture that exists throughout the firm

Additional description: Leadership is responsible and accountable for quality.

Applicable standards: ISQM ASQM CSQM NCGQ

Authoritative references: ISQM1.28(a); ASQM1.28(a)

Sub-objectives: The organizational structure and assignment of roles, responsibilities and authority is appropriate to enable the design, implementation and operation of the firm's system of quality management.

Attachments: Attachment 1, Attachment 2

Linked risks: Risk-2, Risk-1, Risk-3

Notes: Note

Effective from: Effective from



SQM Quality



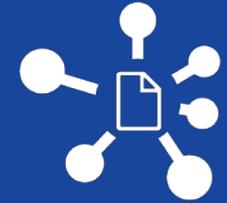
Objectifs
intégrés



Mises à jour
continues



Gestion de la
qualité



Stockage des données
centralisé



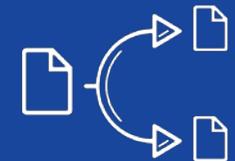
Avis en temps réel



Gestion du risque focalisée



Relier les relations
multivoques



Versions SQM
intégrées



Merci



qm.x

Hiérarchie

1/1/2022 - 12/31/2022 ▼

Overview

☰ [Status view](#) ☰ [Hierarchy view](#) [Expand all](#)

- ✓ 1. Relevant Ethical Requirements ⓘ [Expand all](#)
 - Component activity [4]
 - ✓ Objectives [4]
 - ✓ OE1: The firm and its personnel: (i) Understand the independence requirements to which the firm and the firm's engagements are subject; and (ii) Fulfill their responsibilities in relation to the independence requirements to which the firm and the firm's engagements are subject. ...
 - ✓ Risks [12]
 - ✓ 3.01: Breaches of ethical requirements occur where the firm is not aware of relevant professional provisions applicable to ethical requirements, including those related to independence. ...
 - ✓ Responses [8]
 - ✓ RER-01: Ethics leader ...
 - ✓ Tests [1]

Vue de la hiérarchie

- Voir votre système entier de gestion de la qualité par composant
- Nombre de chaque élément type affiché
- Expansion pour voir tous les éléments dans un composant
- Interactif pour faciliter la navigation

Configuration de SoQM

The screenshot displays the 'Admin' section of the SoQM configuration interface. At the top, there is a navigation bar with several menu items: 'Audit log', 'Defaults' (which is highlighted in a teal color), 'Export', 'Import', 'Periods', and 'Users'. Below the navigation bar, the 'Defaults' section is active, with the subtitle 'Tailor items within the application'. Underneath, there is a 'Standards' section with the instruction 'Add, modify, or remove Standards as you want them to appear when selecting in the application.' This section contains four rows, each with a text input field and two links: 'Save' and 'Remove'. The input fields contain the following text: 'ISQM (UK) 1', 'ISQM 1', 'ISQM 2', and 'MFO'.

- Créer des périodes d'évaluation
- Assigner des permissions d'usage
- Ajouter des normes de gestion de la qualité et adapter les risques sur mesure
- Importer des données en bloc ou créer des éléments individuels
- Exporter des données en Excel
- Journal Audit d'actions

Personnalisation du risque

Risk levels
Label risk levels, highest to lowest.

Highest risk label

Extreme	Save
Serious	Save
Significant	Save
Moderate	Save
Small	Save
Very small	Save

Lowest risk label

Lower	Save
-------	----------------------

[Add risk level](#)

Personnalisation du risque

- Mettez en place votre propre niveau de risque parmi 9 niveaux différents de risque
- Choisissez votre propre description pour chaque niveau de risque
- Accomplissez une évaluation séparée en option sur les possibilités qu'un risqué se produise et ses effets sur l'objectif de qualité visé
- Les rapports de risque préremplis vont se mettre à jour automatiquement

Test, résultats, flux de travail correctif

Test FAP-C05 (T-14) [Edit](#) | [Comment](#)

Test of FAP-C05 **Status:**
In Progress

Self-monitored: No
Response: FAP-C05
Start date: 5/25/2022
Due date:
Completed date:

Assign tester* Ashton, Sara [-](#) **Assign reviewer*** Ashton, Sara [-](#) **Related finding** Finding Test FAP-C05 [-](#)

[+](#) Add tester [+](#) Add reviewer [+](#) Add finding

Design effectiveness [Comment](#)

Is the response appropriately designed to address the risk to meeting the quality objective?*

No [▼](#)

Operating effectiveness [Comment](#)

- Enregistrer des tests et leurs résultats
- Créer et évaluer les résultats dudit test

Test, résultats, flux de travail correctif

Finding details [Edit](#) | [Comment](#)

Nature of finding: Quality Response

Pervasiveness or magnitude of finding
Affects all Form APs, so limited to audit engagements for issuers

Other qualitative factors
Describe any compensating responses
Other supporting information

Relationships [Edit](#) | [Comment](#)

Tests	Component	Objectives	Risks	Responses
Test FAP-C05	Relevant Ethical Requirements	OE2	FAP-R01	FAP-C05

Deficiency details [Edit](#) | [Comment](#)

Deficiency type: **Operating**

Root cause analysis

Primary causal factors
No backup plan in place when response operator is absent.

Secondary causal factors

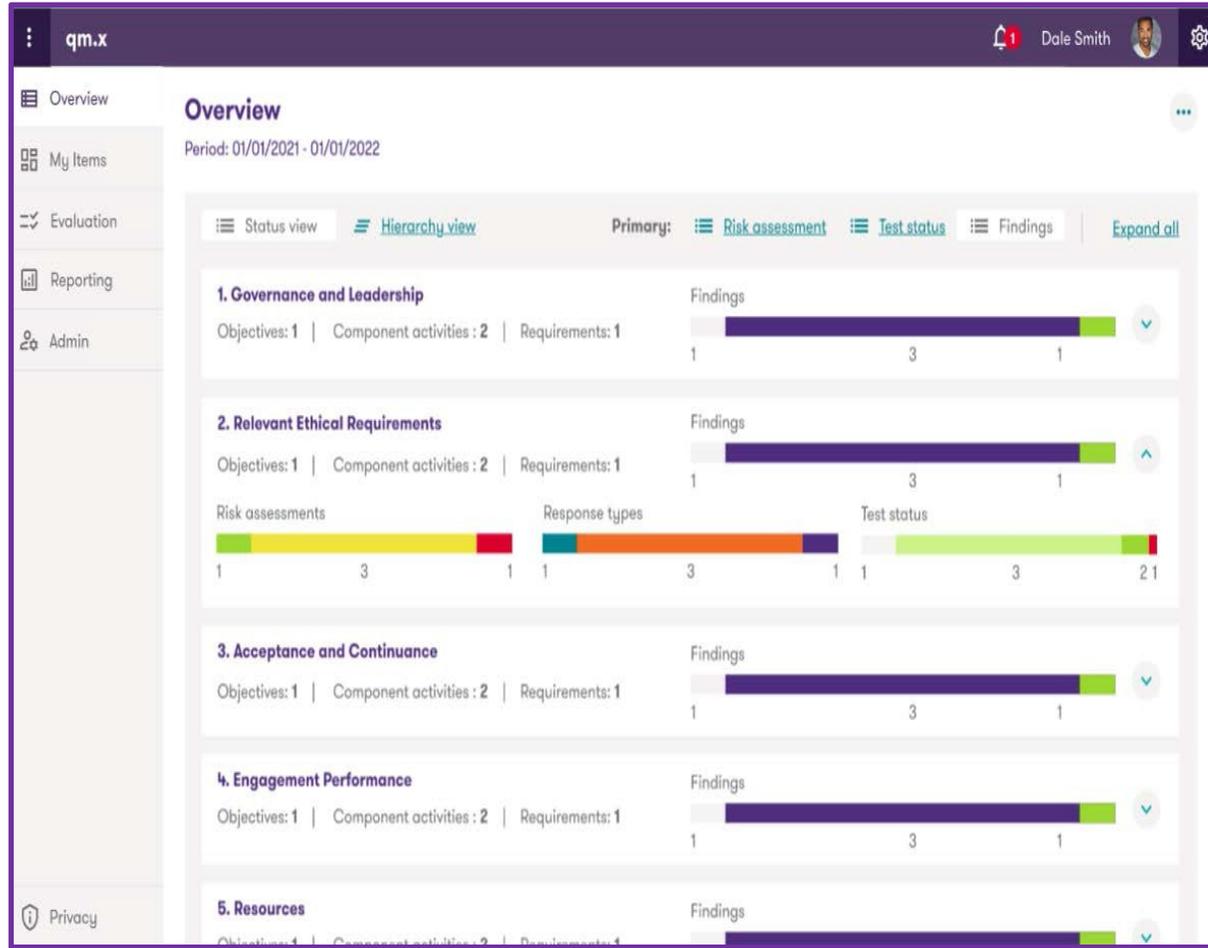
Relevant quality indicator information

Discrete observations

[Delete](#) [Add remediation](#)

- Évaluer les résultats
- Documenter une analyse de la cause à la base
- Ajouter des plans correcteurs
- Enregistrer les résultats correcteurs

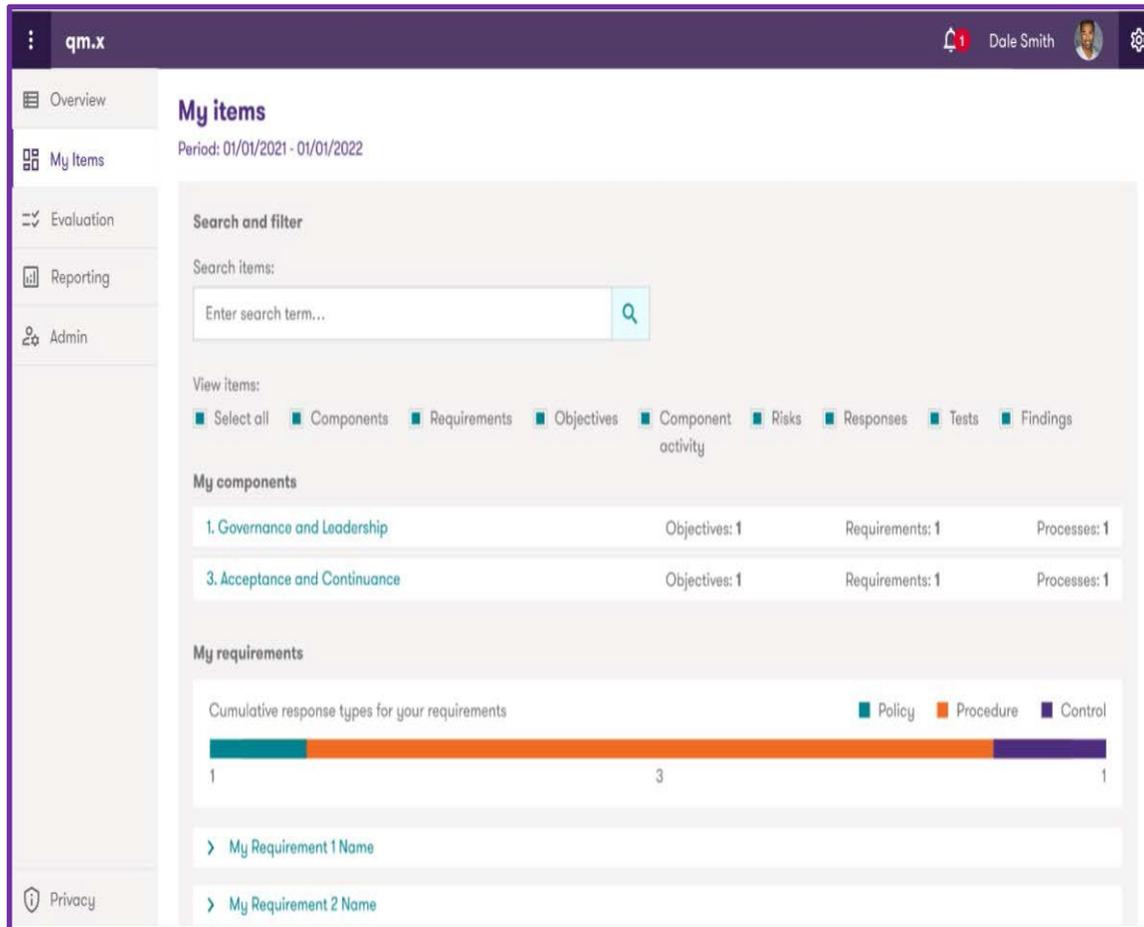
Tableaux de bord interactifs



Voir le statut

- En un seul coup d'œil de votre composant
- Numéro de chaque élément affiché
- Expansion pour voir tous les éléments dans un composant
- Filtrer par type d'élément pour afficher l'élément recherché
- Des barres de statut interactives pour faciliter la navigation

Tableaux de bord interactifs



Voir mes éléments

- Voir tous vos éléments dans un seul emplacement
- Nombre de chaque élément affiché
- Filtrez par type d'élément pour afficher l'élément recherché
- Rechercher des éléments spécifiques
- Interactif pour aider à naviguer

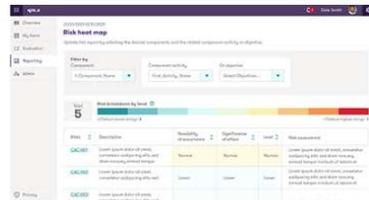
Rapports préremplis

1/1/2022 - 12/31/2022

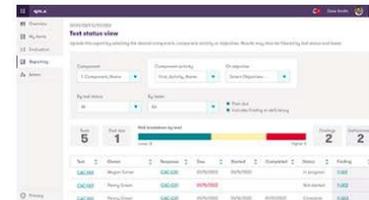
Reports



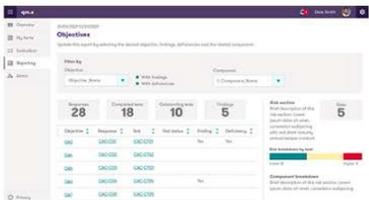
Risk and response matrix
View the relationships between risks and responses in the system of quality management.



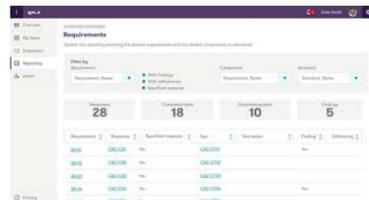
Risk heat map
View the assessments of the risks identified to achieve the quality objectives of the system of quality management.



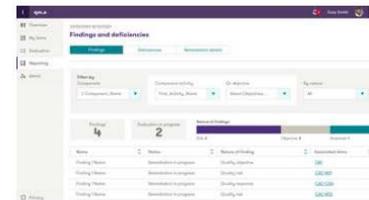
Test status view
View the progress of response testing.



Objectives
View the relationships between objectives and other items in the system of quality management.



Requirements
View the requirements set forth by standards and their corresponding responses.



Findings and deficiencies
View the progress and status of findings and deficiencies within the system of quality management.

- 7 rapports préremplis
- Filtrage à adapter sur mesure
- Exporter dans Excel
- Navigation interactive

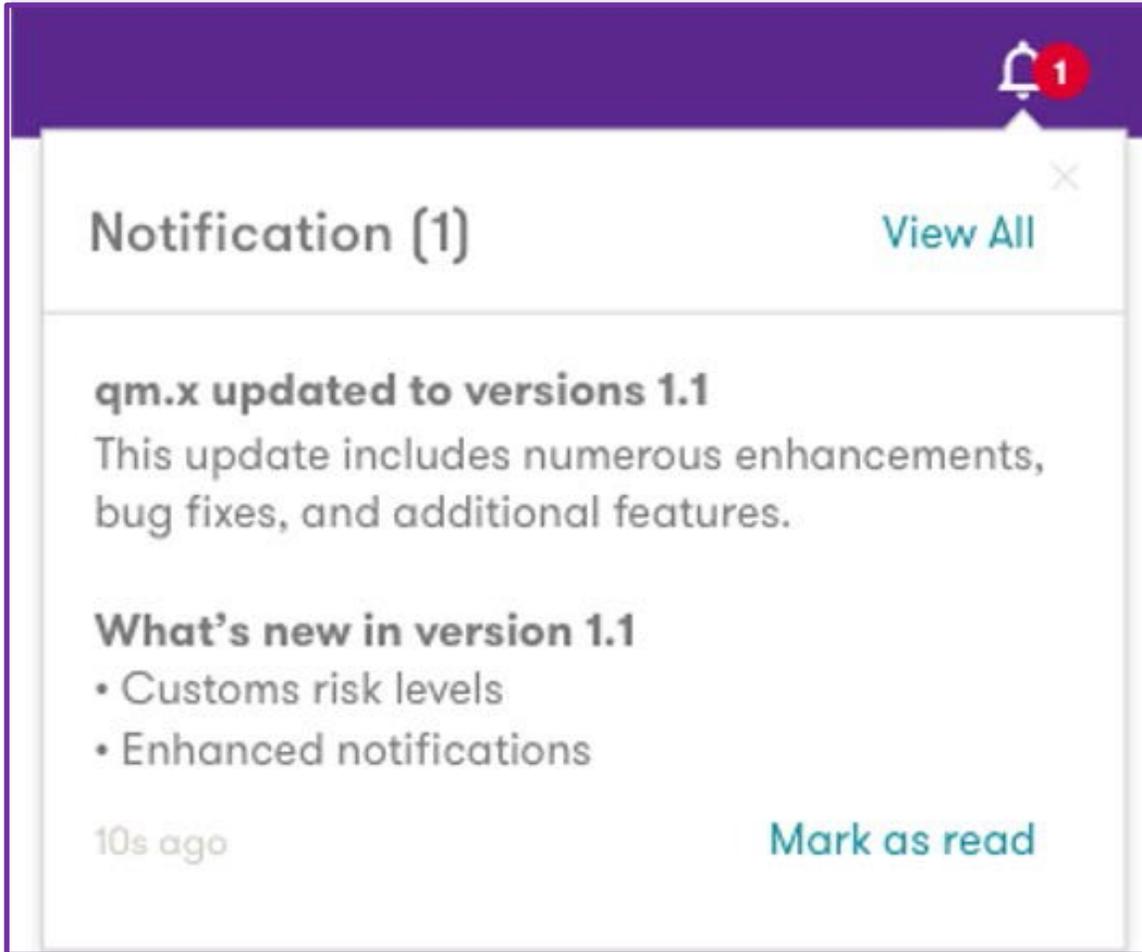
Commentaires et Tagging des utilisateurs

The screenshot displays a software interface for quality management. On the left is a navigation menu with options: Overview, My Items, Evaluation, Reporting, and Admin. The main content area is titled 'Test Name Here (T01-001)' and includes a description, conclusion, type, self-monitored status, start and due dates, and assigned tester/reviewer. Below this is a 'Design effectiveness' section with a dropdown menu for 'Select response...'. On the right, a 'Comments' section shows a list of user comments with their names, dates, and actions like 'Edit', 'Delete', 'Resolve', and 'Reopen'. The interface is branded with 'qm.x' in the top left and 'Dale Smith' in the top right.

Commentaires

- Fils de commentaires de l'utilisateur
- Mention @ afin de faciliter la collaboration granulaire
- Pages de commentaires individuelles pour voir tous vos commentaires au même endroit
- Filtrage des commentaires

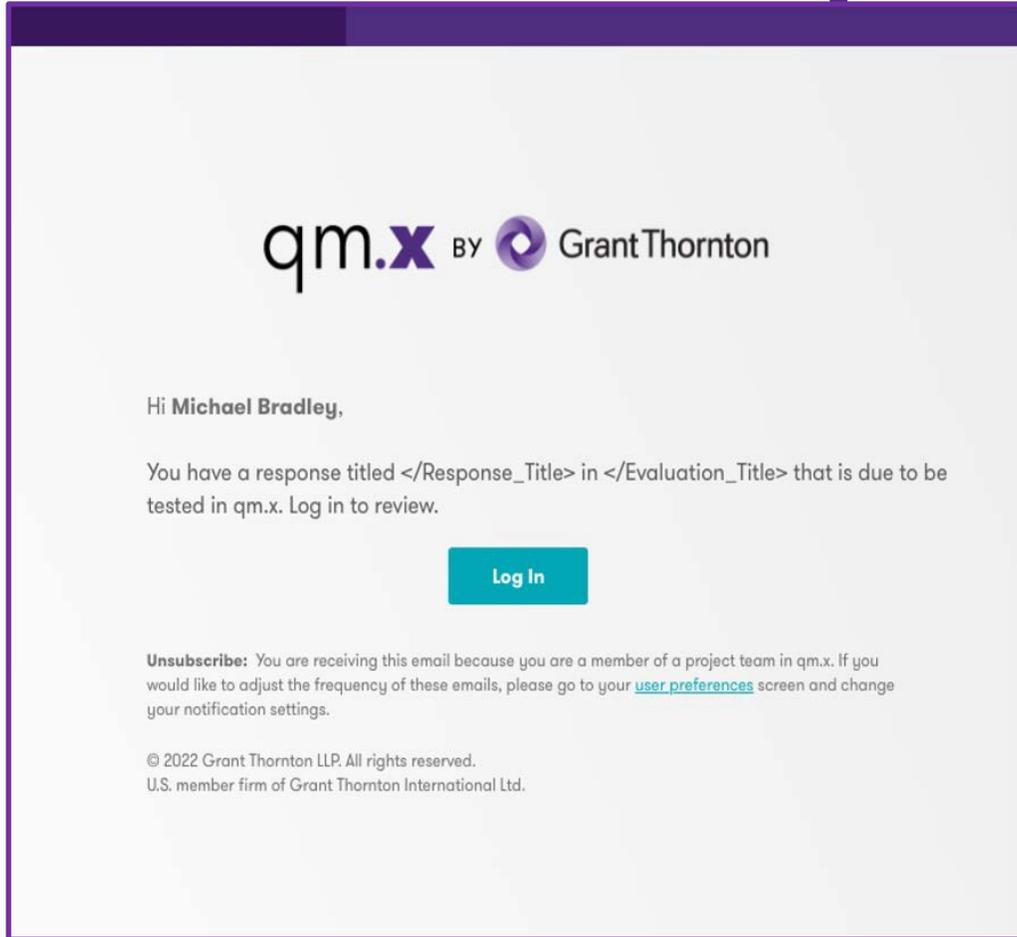
Notifications avec caractéristiques améliorées



Caractéristiques des notifications

- Communication de
 - Mises à niveau des applications
 - Nouvelles caractéristiques
 - Corrections des bogues
 - Problèmes connus
 - À venir
- Possibilité de rejeter des notifications sélectionnées ou toutes les notifications
- Notifications personnalisées de l'utilisateur

Notifications par email



Notifications par email

- Gérer vos flux de travail en recevant des notifications quotidiennes par email, par exemple, quand une :
 - réponse doit être testée
 - le test se fait attendre
 - le résultat est identifié
 - le résultat a été évalué
 - la rectification est complète
 - l'évaluation est complète

Périodes d'évaluation verrouillage et roulement

The screenshot displays a software interface with a navigation bar at the top containing 'Export', 'Import', 'Periods', 'Notifications', and 'Users'. Below this is a table with columns for 'FY', 'Start Date', 'End Date', and 'Actions'. A modal dialog titled 'Roll forward' is open, prompting the user to 'Select a period to roll into:' with a dropdown menu showing '2022-0101-0329-4Q'. The dialog has 'Cancel' and 'Roll forward' buttons. The background table shows several rows of data, each with a three-dot menu icon in the 'Actions' column. At the bottom of the interface, there are navigation arrows, a page indicator showing '1' of '15' pages, and an 'Add period' button.

Période d'évaluation

- Durée de la période d'évaluation sur mesure
- Une fois complète l'évaluation, cette période peut être verrouillée et éditée
- Conserve les évaluations de chaque période jusqu'à ce qu'elles soient définitivement supprimées
- Les éléments peuvent être sélectionnés pour rouler dans une nouvelle période d'évaluation sans nouvelle création ou rechargement

Contacts

- sara.ashton@us.gt.com
 - erica.brillson@us.gt.com
 - hannah.crabtree@us.gt.com
 - randi.krzyzewski@us.gt.com
-

Cette présentation n'est disponible qu'en anglais

Inflo Quality Management System

A custom-built technology solution

Presenter:
Andreea Ionescu
Product Owner

IFAC

inflo

Early Adoption Approach

Seeking to embrace evolution in standards

Make available early, give firms flexibility
over adoption

INFLO QMS – Configure SoQM



1. Who has ultimate responsibility for the system of quality management?

[Learn More](#)

2. Who has operational responsibility for the system of quality management?

[Learn More](#)

3. Who has operational responsibility for compliance with independence requirements?

[Learn More](#)

4. Who has operation responsibility for the monitoring and remediation process?

[Learn More](#)

5. What is the implementation date of the system of quality management?

Wednesday, June 22, 2022

[Learn More](#)

6. Which jurisdiction of the quality management standards applies to your firm?

7. Would you like InFloHI to suggest Quality Risks and Responses for your systems of quality management?

No

[Learn More](#)

7(a). Are you part of a network?

No

7(b). Does your firm include audits of PIE, listed or regulated entities?

No

7(c). Are you using InFlo Workpapers?

No

7(d). Are you using InFlo Data Analytics?

No

CREATE

INFLO QMS – Landing Page

info
Quality Management System
🏠 📄 🔔 ☰

Spectrum of Inherent Risks

QMS Components

Quality Risks

Name	Quality Objective	Inherent Risk Score	Residual Risk Score			Linked Responses	
Firm culture does not demonstrate commitment to quality	Demonstrate commitment to quality	0	0	AE	DEC 22	3 Responses	⋮
Importance of serving the public interest not communicated	Demonstrate commitment to quality	0	0	AE	DEC 22	4 Responses	⋮
Importance of ethics, values and attitudes not communicated	Demonstrate commitment to quality	0	0	AE	DEC 22	4 Responses	⋮
Expected behavior of engagement teams not communicated	Demonstrate commitment to quality	0	0	AE	DEC 22	4 Responses	⋮
Personnel not engaged in importance of quality	Demonstrate commitment to quality	0	0	AE	DEC 22	4 Responses	⋮
Importance of quality in firm's strategy not defined	Demonstrate commitment to quality	0	0	AE	DEC 22	1 Response	⋮
Importance of quality in firm's strategy not communicated	Demonstrate commitment to quality	0	0	AE	DEC 22	2 Responses	⋮
Leadership does not take responsibility for quality	Leadership is responsible & accountable for qualit...	0	0	AE	DEC 22	1 Response	⋮
Leadership does not take accountability for quality	Leadership is responsible & accountable for qualit...	0	0	AE	DEC 22	2 Responses	⋮
Leadership's daily actions/behaviors not aligned with SoQM	Leadership demonstrates commitment to quality	0	0	AE	DEC 22	3 Responses	⋮

Entries per Page:
Showing 1 to 10 of 146 entries

 < 1 2 3 4 5 ... 15 >

Reassessment Date

User

Spectrum of Residual Risks

INFLO QMS – Firms, QMS & Network Information

Quality Management System ▶ Firm & QMS Information

Individual(s) with ultimate responsibility & accountability for the system of quality management *

Ultimate Responsible

[Learn More](#)

Nature and circumstances of the Firm *

[Learn More](#)

Competence & capabilities of individual(s) assigned to perform activities within the Inflo QMS *

[Learn More](#)

Nature and circumstances of the engagements performed by the Firm *

[Learn More](#)

Service providers used by the Firm *

Info

[SAVE](#)

Quality Management System ▶ Networks

Are you part of a Network(s)?

Yes

Network Name

Requirements established by the network

[Learn More](#)

Services or resources provided by the network

[Learn More](#)

Actions required to implement network requirements or use network services

[Learn More](#)

Monitoring activities performed by the network

[Learn More](#)

[SAVE](#)

INFLO QMS – Assessment of Quality Risks

Quality Management System ▶ Update Risk

QMS Component
Governance And Leadership

Occurrence
0 [Learn More](#)

Quality Objective
Demonstrate commitment to quality [Learn More](#)

Occurrence Justification *

Risk Name *
Firm culture does not demonstrate commitment to quality

Effect
0 [Learn More](#)

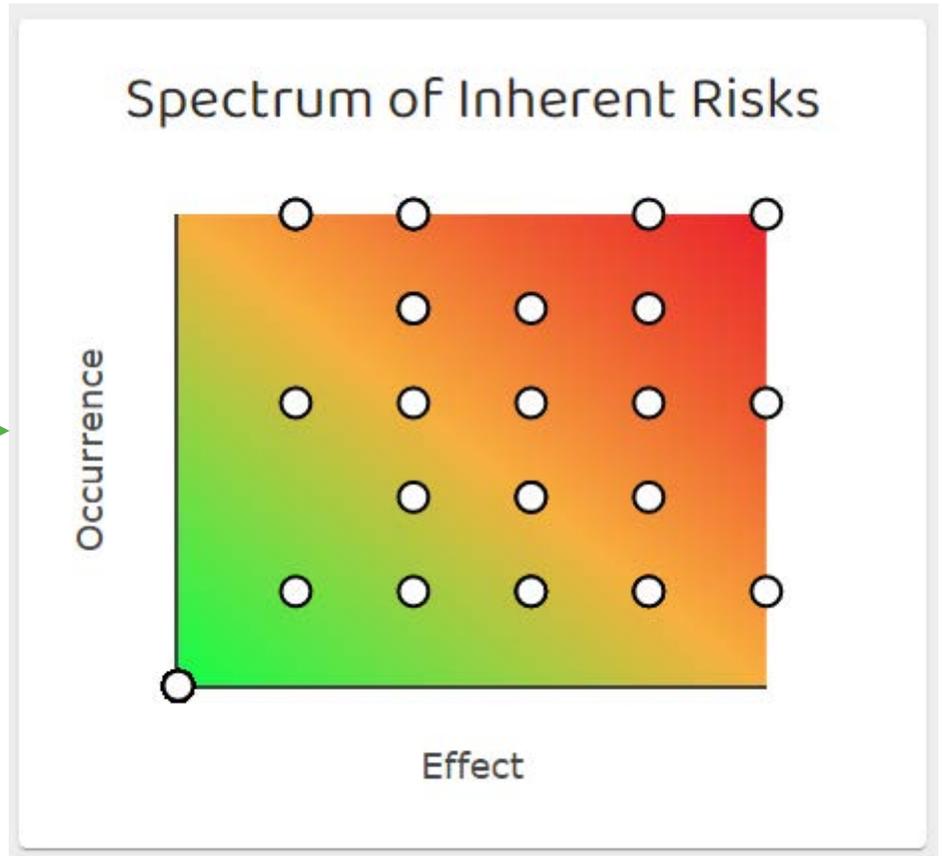
Risk Description *

Effect Justification *

Responsible User
Ashley Evans

Reassess Date
Friday, December 22, 2023

UPDATE



INFLO QMS – Mitigating those Risks with Responses

inflo Quality Management System > Linked Responses > Update Response

Response Name*
Ongoing monitoring is reviewed by leadership

Response Description *

How the Response Addresses the Risk *

Successful Response
Yes

Response User
Ashley Evans

Response Date
Friday, December 22, 2023

Leadership does not take accountability for quality; Occurrence Residual Score: 0
Effect Residual Score: 0

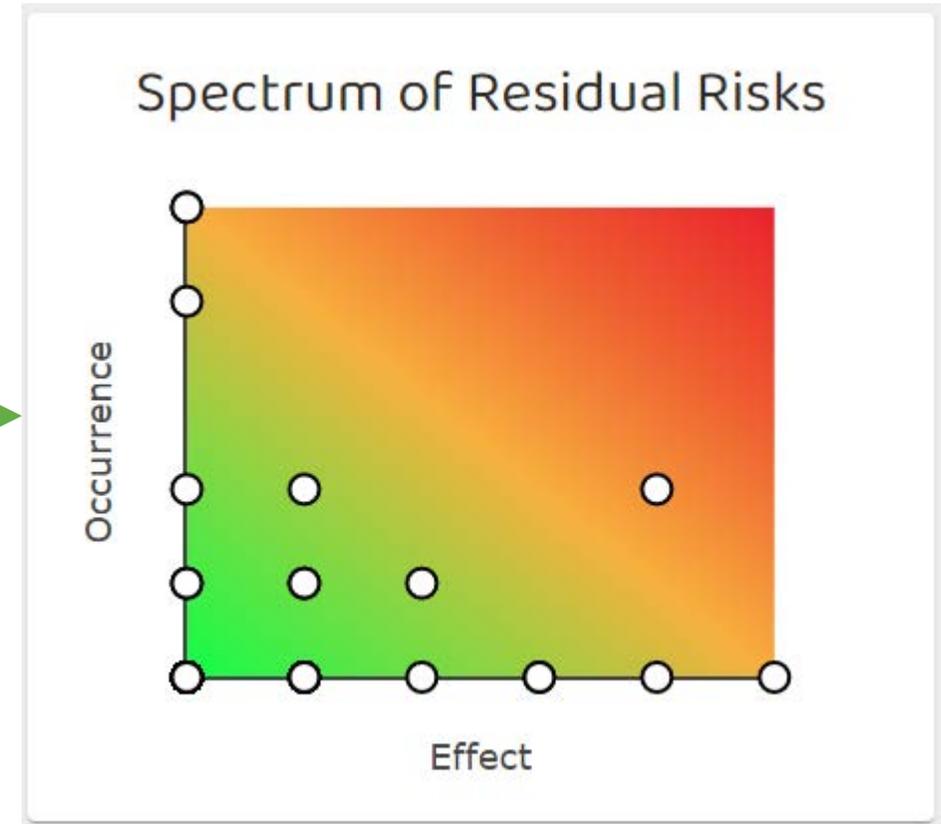
Occurrence Reduction Score
0

Justification

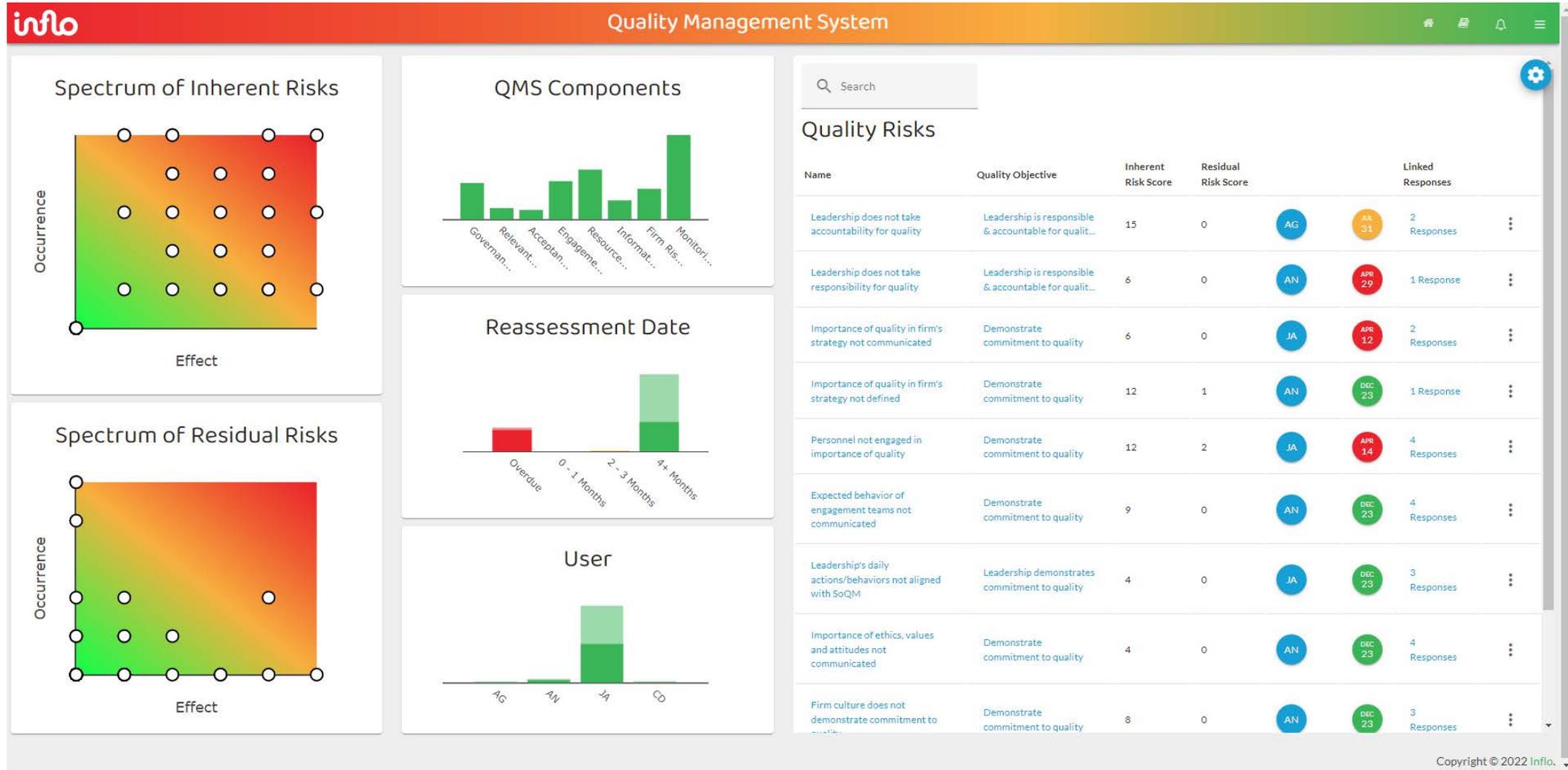
Effect Reduction Score
0

Justification

UPDATE



INFLO QMS – Review designed SoQM



INFLO QMS – Complete SoQM

The screenshot displays the INFLO Quality Management System interface. The top navigation bar includes the 'inflo' logo, the title 'Quality Management System', and utility icons for search, notifications, and settings.

Spectrum of Inherent Risks: A 4x4 grid with a color gradient from green (low) to red (high) on both Occurrence and Effect axes. All 16 grid points contain a white circle.

Spectrum of Residual Risks: A 4x4 grid with the same color gradient. Only the bottom-left and bottom-right points contain white circles.

QMS Components: A bar chart showing the frequency of various components: Governan..., Relevant..., Acceplan..., Engagemen..., Resource..., Informat..., Firm Ris..., and Monitori... The 'Firm Ris...' component has the highest frequency.

User: A bar chart showing the number of users for different roles: AG, AN, JA, and CD. The 'JA' role has the highest number of users.

Quality Risks Table: A table listing quality risks with columns for Name, Quality Objective, Inherent Risk Score, Residual Risk Score, and Linked Responses. A modal dialog is overlaid on the table.

Name	Quality Objective	Inherent Risk Score	Residual Risk Score	Linked Responses
Leadership does not take accountability for quality	Leadership is responsible & accountable for qualit...	15	0	2 Responses
Leadership does not take responsibility for quality	Leadership is responsible & accountable for qualit...	6	0	1 Response
		6	0	2 Responses
		12	1	1 Response
		12	2	4 Responses
Expected behavior of engagement teams not communicated	Demonstrate commitment to quality	9	0	4 Responses
Leadership's daily actions/behaviors not aligned with SoQM	Leadership demonstrates commitment to quality	4	0	3 Responses
Importance of ethics, values and attitudes not communicated	Demonstrate commitment to quality	4	0	4 Responses
Firm culture does not demonstrate commitment to quality	Demonstrate commitment to quality	8	0	3 Responses

Complete Quality Management System Modal:

Complete Quality Management System

Are you sure you want to complete your Quality Management System? Once complete, any changes made to Risks and Responses are logged and can only be done through the reassessment functionality.

[CANCEL](#) [CONFIRM](#)

Copyright © 2022 inflo.

INFLO QMS – Regular Reassessment (at least annually)

Quality Management > Quality Management System > Reassess Risk

QMS Component: Governance And Leadership

Quality Objective: Leadership is responsible & accountable for quality

Risk Name: Leadership does not take accountability for quality

Risk Description: QMS Test

Reassessment:

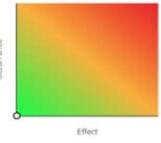
Occurrence: 3

Occurrence Justification: QMS Test

Effect: 5

Effect Justification: QMS Test

Inherent Risk



Reassess

Quality Management > Quality Management System > Reassess Response

Response Name: Periodic review of Organizational Chart for appropriateness

Response Description:

Specified Response: No

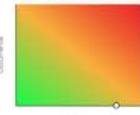
Reassessment:

The defined organization structure is not appropriate:

Inherent Risk



Residual Risk



How the Response Addresses the Risk:

Reassess

Quality Management System > Previous Risk Assessments

Firm culture does not demonstrate commitment to quality

Date Assessment was performed	User	Reassessment	Occurrence	Effect
6/22/2022	Andreea Ionescu	I have performed a reassessment	0	0
6/22/2022	Andreea Ionescu	Reassessment 2	2	3

Entries per Page: 10

Showing 1 to 2 of 2 entries

1

Quality Management System: Technology vs Excel

A technology solution will provide a much more robust and valuable System of Quality Management (SoQM).

The Excel Challenge

The Info Solution

Risk analysis

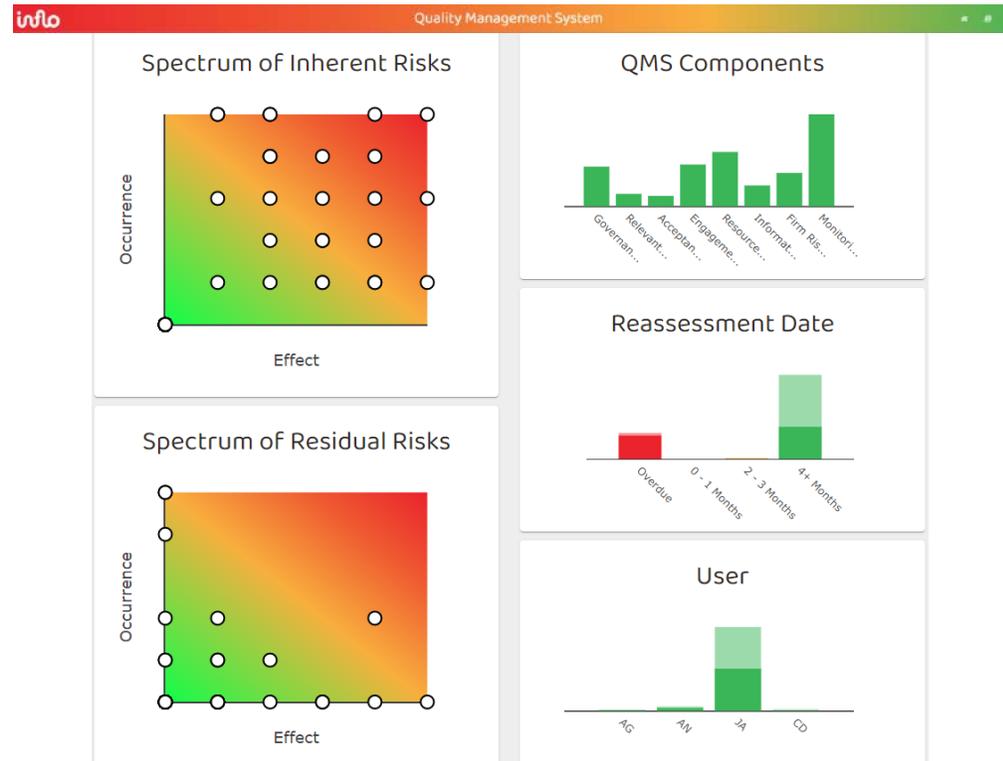
Complex relationships

File management

Accountability

Deadlines

Review





Thank you

For more information, please visit
our website or send us an email:

inflosoftware.com

sayhi@inflosoftware.com



**International
Federation
of Accountants®**

www.ifac.org



[@InternationalFederationOfAccountants](https://www.facebook.com/InternationalFederationOfAccountants)



[@IFAC](https://twitter.com/IFAC)



[@International Federation of Accountants](https://www.linkedin.com/company/International-Federation-of-Accountants)