

## Statut de catégorisation commune Référentiel d'audit

Société					
Numéro de Dossier					
Cabinet d'Audit					
Auditeurs					
Financement ANPME	<input type="checkbox"/> Oui ou <input type="checkbox"/> Non				
Identification de l'entreprise					
Raison Sociale					
Forme Juridique	RC			IF	
Capital Social					
Répartition du capital	Servir annexe 2.1				
Date de Création					
Date de début d'activité					
Secteur d'activité					
Activités principales					
Activités annexes					
Produits commercialisés					
Inscriptions	CNSS :		Identifiant Fiscal :		
Adresse					
Téléphone			Fax :		
Email			Site Web		
Personne à contacter	Fonction :		TEL	E-mail	
Caractéristiques de l'entreprise					
Part du capital marocain					
Part du capital étranger		Pays			
Introduction en bourse	<input type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non		si Oui date :		
Exportatrice ou importatrices					
Opère sous Régimes Économiques en Douane	<input type="checkbox"/> Oui Si oui lesquels			<input type="checkbox"/> Non	
Chiffre d'affaires (En dhs)		Année n-3	Année n-2	Année n- 1	Année n
	CA global				
	CA à l'exportation				
	Prévision année n+1				
Effectif	Cadres	Technicien et maîtrise	Ouvriers/ employés		Total

**Répartition du Capital Social :**

Principaux associés	n-3	n-2	n-1	n
<b>Total</b>				

**Critère 1 :  
Environnement et stratégie de l'entreprise**

**Position de l'entreprise dans le secteur**

<b>Principaux événements dans la vie de l'entreprise</b>	- - -
<b>Activité de l'entreprise</b>	
<b>Principaux produits ou services</b>	
<b>Marques propres.</b>	
<b>Marques fabriquées ou commercialisées</b>	
<b>Principaux clients et leurs parts</b>	- - -
<b>Principaux marchés de destination et leurs parts</b>	- -
<b>Stratégie du positionnement</b>	
<b>Niveau d'intégration de l'entreprise en amont et en aval (entreprise industrielle)</b>	
<b>Appartenance à un groupe industriel ou un groupement d'intérêt</b>	
<b>Perspectives d'évolution (projets futurs à réaliser moyen et long terme)</b>	- - -
<b>Commentaire de l'auditeur (principaux points forts, points faibles et recommandations)</b>	- - -
<b>Commentaire du service</b>	
<b>Evaluation du critère par la Commission</b>	--/--

**Critère 2 :  
Organisation, et infrastructure**

<b>Organigramme formalisé</b>	-Indiquez en <b>annexe 2.2</b> l'organigramme avec les noms et prénoms des responsables - Servir <b>annexe 2.3</b> : le profil des dirigeants			
<b>Données des RH</b>				
<b>Taux d'encadrement</b>				
<b>Turn over</b>				
<b>Taux d'absentéisme</b>				
<b>Age moyen du personnel</b>				
<b>Ancienneté moyenne du personnel</b>				
<b>Politique de formation</b>				
<b>Indicateurs liés à la formation</b>	<b>Année n-3</b>	<b>Année n-2</b>	<b>Année n-1</b>	<b>Année n</b>
<b>Budget alloué à la formation</b>				
<b>Masse salariale</b>				
<b>Budget alloué à la formation/ la masse salariale</b>				
<b>Nombre jour en formation par an</b>				
<b>Taux d'accès à la formation</b>				
<b>Nombre moyen j de formation par agents et par an</b>				
<b>Principaux thèmes de formation</b> - -				
<b>L'entreprise dispose-t-elle d'un plan de formation ?</b>	<input type="checkbox"/> OUI ou <input type="checkbox"/> Non			
<b>Politique qualité de l'entreprise</b>				
<b>Certification obtenue et date d'obtention, cabinet accréditeur.</b>				
<b>Les procédures sont-elles formalisées ?</b>	<input type="checkbox"/> OUI ou <input type="checkbox"/> Non			
<b>L'entreprise dispose-t-elle d'un manuel de procédure ?</b>	<input type="checkbox"/> OUI ou <input type="checkbox"/> Non			
<b>Système d'information</b>				
<b>Type de système d'information</b>	ERP, un ensemble d'applications avec une interface, ou autres à décrire succinctement			
<b>Degré d'intégration du système d'information</b>	(pas intégré, partiellement, totalement intégré...)			
<b>Infrastructure</b>				
<b>Répartition des espaces et superficie totale</b>				
<b>Statut juridique du bâtiment</b>	(location ou en propriété ou autre à préciser)			
<b>Commentaire de l'auditeur (principaux points forts, points faibles et recommandations)</b>	-			
<b>Commentaire du service</b>				
<b>Evaluation du critère par la Commission</b>	-- / --			

**Organigramme avec les noms et prénoms des responsables :**

**Profil des dirigeants :**

<b>Dirigeant</b>	<b>Fonction</b>	<b>Diplôme</b>	<b>Expérience professionnelle</b>

Critère 3 : Activité de l'entreprise importatrice, exportatrice, industrielle ou commerciale				
Description de l'activité				
Principaux produits ou intrants importés				
Principaux marchés d'approvisionnement				
Niveau d'activité du commerce extérieur				
Volume d'activité	Année n-3	Année n-2	Année n-1	Année n
Nombre de déclarations d'importation				
Valeurs des importations				
Nombre de déclarations d'exportation				
Valeurs des exportations				
Montant du crédit d'enlèvement				
Facilité de cautionnement				
Organisation de production et de stockage				
Gestion de production				
Effectif dédié à la production	Espace dédié à la production	Nom des responsables de la production	Capacité de production en %	Espace dédié à la production/ superficie totale
Gestion de stockage				
Effectif dédié au stockage	Espace dédié au stockage	Nom des responsables de stockage	Capacité de stockage habituellement utilisée/ capacité totale de stockage	
Outil de production				
- Age moyen de l'outil de production pour une entreprise industrielle :				
- Taux de vieillissement (Amortissements/immobilisations bruts corporelles) :				
Investissement lié à l'outil de production ou l'activité (sur les quatre dernières années)				
Investissement	Année n-3	Année n-2	Année n-1	Année n
Investissement lié au processus de production ou à l'activité				
Leasing lié à l'activité (valeur estimée du bien à la date du contrat)				
Total (Investissement lié à l'activité + leasing)				
Total (immobilisation corporelle et incorporelle)				

<b>Contrôle qualité</b>	
<b>Taux de retouche (interne à l'entreprise) ou Taux de non conformité</b>	
<b>Taux de rejet (retour client)</b>	
<b>Taux de chute ou Taux de déchet</b>	
<b>Taux de rendement</b>	
<b>Taux de réclamation clients</b>	
<b>Autres indicateurs utilisés en fonction de l'activité de l'entreprise</b>	
<b>Commentaire de l'auditeur: (principaux points forts, points faibles et recommandations)</b>	
<b>Commentaire du service :</b>	
<b>Evaluation du critère par la Commission</b>	--- / --

**Critère 3 :  
Activité de l'entreprise opérant dans les activités connexes**

**Description de l'activité**

**1- Volume d'activité**

Activité de transit	Année n-3	Année n-2	Année n-1	Année n
Nb DUM RED import				
Nb DUM droit commun import				
<b>total DUM import</b>				
Nb DUM RED export				
Nb DUM droit commun export				
<b>Total DUM export</b>				
<b>Total DUM enregistre</b>				

	Nombre
Déclarants	
Commis	

	Nombre	Localisation	superficie
Bureau de transit			

	Evolution des prestations de services			
CA				
Facturation				
Total dossiers				

Activité de transport	Année n-2		Année n-1		Année n	
	Nb opération	Tonnage	Nb opération	Tonnage	Nb opération	Tonnage
Import						
Export						
<b>Total</b>						



Activité MEAD	Année n-2		Année n-1		Année n	
	Nb opération	Tonnage	Nb opération	Tonnage	Nb opération	Tonnage
Nombre de déclarations souscrites au sein des MEAD						
<b>Total</b>						

	Nombre Clients	secteur
Activité liée à la logistique (entreposage, contrôle qualité, emballage, distribution...)		

2- Secteurs ciblés : -  
-

### Zone de stockage et d'entreposage

Zone	Nombre	localisation	superficie	Effectif
MEAD				
Entrepôt				
Autres				

Aménagement des entrepôts est-il adapté aux spécificités des secteurs ciblés ?

Capacité de stockage habituellement utilisée / capacité de stockage totale en pourcentage

Délai d'entreposage ou rotation de stock

### Outil lié à l'activité

L'entreprise est- elle propriétaire des moyens de transport utilisés dans le cadre de son activité ?	Si oui décrire le parc matériel de transport:	
	Parc matériel transport	Age moyen
	Nbre tracteur	
	Nbre camion 20t et plus	
	Nbre camion entre 12t et 20t	
	Nbre camion entre 12t et 20t entre 3,5t et 12t	
	Nbre camion < 3,5t	
Autres à préciser		

**Investissements récents liés à l'activité** (sur les quatre dernières années)

Investissements liés à l'activité	Année n-3	Année n-2	Année n-1	Année n
Aménagement des entrepôts et zone de stockage				
Matériel de transport				
Investissement lié au système d'information				
<b>Total investissement lié à l'activité</b>				
leasing (valeur estimée du bien à la date du contrat)				
<b>Total (immobilisation corporelle et incorporelle)</b>				

Montant	Année n-3	Année n-2	Année n-1	Année n
Entretien et réparation				
coût de la maintenance en % du CA				

**Contrôle qualité**

**Nombre de dossiers en contentieux/ total dossiers traités**

Dossiers	Année n-3	Année n-2	Année n-1	Année n
Nombre contentieux				
Total dossier				
Taux				

**Taux de réclamations clients**

**Autres indicateurs liés à l'activité**

**Commentaire de l'auditeur: (principaux points forts, points faibles et recommandations)**

**Commentaire du service :**

**Évaluation du critère par la Commission**

---/--

<b>Critère 4</b>	
<b>Situation commerciale</b>	
<b>Organisation de la fonction commerciale</b>	
<b>Structure chargée de la fonction commerciale (direction, département, service....)</b>	
<b>Principaux axes de la stratégie commerciale</b>	- - - -
<b>Politique marketing</b>	
<b>Actions promotionnelles</b>	- -
<b>Supports promotionnels utilisés</b>	Brochures, catalogues, site web...
<b>Réseau de distribution : clients de renom, centrales d'achat, grande distribution, chaîne de distribution de l'entreprise, concessionnaires .....</b>	
<b>Budget alloué à la promotion : % par rapport au le chiffre d'affaires</b>	- année n : - année n-1 : - année n-2 : - année n-3 :
<b>Actions et opération e-commerce : (achats, ventes, promotions...)</b>	
<b>Évaluation de la performance commerciale</b>	
<b>Répartition de chiffre d'affaires par produit (ou famille de produit)</b>	Servir <b>annexe 2.4</b>
<b>Répartition de chiffre d'affaires par marché de destination</b>	Servir <b>annexe 2.5</b>
<b>Typologie fournisseur ou correspondants (pour les activités connexes)</b>	Servir <b>annexe 2.6</b>
<b>Répartition de chiffre d'affaires par client</b>	Servir <b>annexe 2.7</b>
<b>Nouveaux clients</b>	En % au total client
<b>Clients en croissance</b>	En % au total client
<b>Clients en perte de vitesse</b>	En % au total client
<b>Commentaire de l'auditeur: (principaux points forts, points faibles et recommandations)</b>	
<b>Commentaire du service</b>	
<b>Evaluation du critère par la Commission</b>	-- / --

## Chiffre d'affaires par produit

Produits	CA /produit (%)			
	Année n-3	Année n-2	Année n-1	Année n
<b>Total</b>				

## Ventilation du chiffre d'affaires/marchés de destination

Marché de destination	CA /marché (%)			
	Année n-3	Année n-2	Année n-1	Année n
<b>Total</b>				

## Principaux fournisseurs ou correspondants

Fournisseurs ou correspondants pour les activités connexes	Matières ou services fournis	localisation

## Chiffre d'affaires /principaux clients

clients	CA /client(%)			
	Année n-3	Année n-2	Année n-1	Année n
<b>Total</b>				

**Critère 5**  
**Situation économique et financière**

**Éléments d'appréciation**

**Ratios de structure**

**Poids d'endettement :**

ELEMENTS	Année n-3	Année n-2	Année n-1	Année n
DLMT				
Capitaux permanents				
DLMT/Capitaux permanents				

**Capacité d'endettement :**

ELEMENTS	Année n-3	Année n-2	Année n-1	Année n
DLMT				
Capitaux propres				
DLMT/Capitaux propres				

**Capacité de remboursement :**

ELEMENTS	Année n-3	Année n-2	Année n-1	Année n
CAF				
DLMT/CAF				

### Solvabilité ou autonomie financière

ELEMENTS	Année n-3	Année n-2	Année n-1	Année n
Total actif				
Capitaux propres / total actif				

ELEMENTS	Année n-3	Année n-2	Année n-1	Année n
Actif net immobilisé				
Total bilan				

### **Equilibre financier**

#### Ratios de liquidité :

ELEMENTS	Année n-3	Année n-2	Année n-1	Année n
F.R. (KDH)				
B.F.R. (KDH)				
TRESORERIE (KDH)				

#### Ratios de gestion

ELEMENTS	Année n-3	Année n-2	Année n-1	Année n
Délais Clients (jours: CA)				
Crédits Fournisseurs (jours d'achats)				
Rotation des Stocks (jours de CA)				
FDR (jours: CA)				

## Analyse de l'activité et de la performance

Analyse de l'activité				
indicateurs	Année n-3	Année n-2	Année n-1	Année n
Chiffre d'Affaires				
Chiffre d'Affaires à l'export				
Chiffre d'Affaires en cession d'AT				
Valeur Ajoutée (VA)				
Charge du personnel				
Charges financières				
EBE				
Résultat d'exploitation				
Résultat net				
Analyse de la performance et de la rentabilité				
Ratios en %	Année n-3	Année n-2	Année n- 1	Année n
Taux de VA ( VA/CA)				
Taux de marge commerciale (Marge Brute/CA)				
Personnel / Valeur Ajoutée				
Taux de marge brute d'exploitation (EBE /CA)				
Charges d'exploitation/CA				
Rentabilité d'exploitation (résultat d'exploitation/CA)				
Rentabilité Économique (Résultat Net /CA)				
Rentabilité Financière (Résultat net /Capitaux Propres)				



<b>Commentaire de l'auditeur : (principaux points forts, points faibles et recommandations)</b>	
<b>Commentaire du service</b>	
<b>Evaluation du critère par la Commission</b>	-- / --

**Critère 6  
Situation fiscale**

**Élément d'appréciation**

**Analyse de la contribution fiscale**

<b>ELEMENTS</b>	<b>Année n-4</b>	<b>Année n-3</b>	<b>Année n-2</b>	<b>Année n-1</b>
<b>Contribution fiscale IS (I.S payé / C.A )</b>				
<b>Contribution fiscale TVA (TVA Versée / C.A Taxable)</b>				
<b>Contribution fiscale (IR/Salaires)</b>				
<b>Autres contributions fiscales</b>				
<b>Contribution fiscale globale (IS, IR prof, TVA, IR/salaires, TPA, TPRF)</b>				

**Commentaire de l'auditeur : (principaux points forts, points faibles et recommandations)**

**Commentaire du service**

**Evaluation du critère par la Commission**

--/--

<b>Critère 7</b> <b>Sécurité de la chaîne logistique</b>	
<b>Sécurité du patrimoine</b>	
<b>Etat des constructions et leur entretien</b>	
<b>Moyens de surveillance des locaux et des accès :</b>	Des dispositifs de verrouillage ; <ul style="list-style-type: none"> <li>- Des systèmes anti-effraction ou anti-intrusion intérieurs/extérieurs (contacts magnétiques, sirènes, infra-rouge, chiens de garde, ...) ;</li> <li>- Caméra de surveillance ;</li> <li>- Autres mesures de contrôle d'accès (vigiles...);</li> <li>- Autres à préciser.</li> </ul>
<b>Système de protection du patrimoine :</b>	Disposez vous d'une assurance multirisques (incendie, inondations, vol, ...) ? <input type="checkbox"/> OUI ou <input type="checkbox"/> NON
<b>Votre assureur vous exige t-il de mesures préventives liées à la sécurité?</b>	<input type="checkbox"/> OUI ou <input type="checkbox"/> NON si oui indiquez ces mesures?
<b>Disposez-vous de procédures formalisées relatives au contrôle d'accès à toutes les portes/points d'entrée des locaux et installations ?</b>	<input type="checkbox"/> OUI ou <input type="checkbox"/> NON si oui indiquer les grands axes de cette procédure
<b>Sécurité liée au chargement, déchargement et aux unités de chargement</b>	
<b>Quels sont les moyens de transport normalement utilisés dans le cadre de votre activité?</b>	
<b>Êtes-vous propriétaire des unités de chargement?</b>	<input type="checkbox"/> OUI ou <input type="checkbox"/> NON Si oui disposez-vous des mesures permettant d'assurer la sécurité des unités de chargement
<b>Existe-il des procédures pour la vérification des antécédents des chauffeurs ?</b>	
<b>Au cas où le transport est assuré par un prestataire externe</b>	Indiquez <ul style="list-style-type: none"> <li>- Nom de ces prestataires de services;</li> <li>- fréquence du recours à ces services ;</li> <li>- type de contrat passé avec le prestataire de service (indiquer les principales clauses en mettant en évidence les responsabilités et les procédures en vue d'assurer le transport sécurisé des marchandises de l'entreprise.</li> </ul>
<b>Quels sont les personnes autorisées à avoir l'accès aux lieux de chargement et déchargement ?</b>	

Quels sont les personnes qui assistent à l'opération de chargement et déchargement?	
L'entreprise prévoit-elle des mesures à prendre en cas d'irrégularité, d'anomalie, de perte ou de vol ?	Indiquer les principales mesures
Existe-il des procédures formalisées concernant la réception des marchandises ?	<input type="checkbox"/> OUI ou <input type="checkbox"/> NON si oui indiquer les principaux axes de la procédure
Existe-il des procédures formalisées concernant le chargement des marchandises ?	<input type="checkbox"/> OUI ou <input type="checkbox"/> NON si oui indiquer les principaux axes de la procédure
La zone de stockage des marchandises à expédier ou à réceptionner est-elle sous surveillance et est sécurisée ?	
Le stockage est-il séparé des marchandises dangereuses des autres marchandises	
Quels sont les Scelllements utilisés ? (scellés fournis par le transporteur ou par l'entreprise?)	
<b>Sécurité liée aux partenaires commerciaux et prestataires externes (transitaires, transporteurs, sociétés de gardiennage) :</b>	
Citer les services externalisés	
Existe-il des mesures de sécurité et de sûreté imposées aux partenaires externes ?	
<b>Sécurité liée au personnel</b>	
Procédez-vous au contrôle des antécédents des nouveaux travailleurs appelés à occuper des postes sensibles en matière de sécurité et de sûreté ?	
Disposez-vous de mesures pour garantir l'impossibilité de toute intrusion dans les systèmes informatiques et dans les bâtiments, en cas de départ ou de licenciement ? (suppression des accès informatiques, restitution des badges de sécurité, ...)	<input type="checkbox"/> OUI ou <input type="checkbox"/> NON Si oui indiquer les principales mesures
Existe-il un programme de formation au profit du personnel sur les exigences en matière de sécurité et de sûreté ?	<input type="checkbox"/> OUI ou <input type="checkbox"/> NON Si oui indiquer les thèmes abordés, organismes formateurs, nombre et catégorie de personnes bénéficiaires
Quelles sont les mesures adoptées en matière de sûreté pour le personnel temporaire ?	
<b>Système d'archivage: Sécurisation de l'information et de la documentation</b>	
Quel est le mode d'archivage utilisé et la durée de l'archivage des données ?	(support, logiciel, format, ...)
Quelles sont les mesures adoptées par la société pour assurer la protection du système informatique contre les accès non autorisés ?	

Disposez-vous d'un plan d'action en cas de défaillance du système, pour assurer la continuité des activités et relancer le système sans perte d'informations ?	
Indiquez le lieu où les documents de l'entreprise sont archivés (au sein de l'entreprise et/ou en dehors des locaux de l'entreprise)	
Quelles sont les mesures mises en place pour protéger les documents des accès non autorisés et éviter leur destruction ou leur perte ? (responsabilités, durée de conservation....)	
<b>Commentaire de l'auditeur : (principaux points forts, points faibles et recommandations)</b>	
<b>Commentaire du service</b>	
<b>Evaluation du critère par la Commission</b>	-- / --

**Critère 8**  
**Responsabilité sociale de l'entreprise**

**Sécurité du patrimoine**

**1. Ethique sociale**

Cadre du travail	Oui	Non
Respect des obligations légales en Droit du travail	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Le système de pointage existe	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Les heures de travail ne dépassent 10H/J et 60H/S	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Les jours de repos sont toujours respectés	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Le droit d'association, négociation collective et syndical est respecté	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Les délégués du personnel sont élus conformément à la réglementation	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Un plan de carrière est mis en place	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
La part du personnel occasionnel dans l'effectif total	%	

Rémunération		%
Le salaire moyen des ouvriers est :		
Le salaire moyen des employés est :		
Le salaire moyen des cadres est:		
Le salaire moyen des cadres supérieurs est:		
Les salariés reçoivent un bulletin de paie détaillé	<input type="checkbox"/> OUI ou <input type="checkbox"/> NON	
Les salaires sont payés par virement bancaire	<input type="checkbox"/> OUI ou <input type="checkbox"/> NON	
Le personnel bénéficie de primes d'ancienneté	<input type="checkbox"/> OUI ou <input type="checkbox"/> NON	
Un système de primes de rendement est mis en place	<input type="checkbox"/> OUI ou <input type="checkbox"/> NON	
La grille des salaires est formalisée et respectée	<input type="checkbox"/> OUI ou <input type="checkbox"/> NON	

Avantages sociaux	Oui	Non	%
L'ensemble du personnel est déclaré à la CNSS	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Les salariés déclarés en totalité à la CNSS et les cotisations sont payées régulièrement et à jour	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Les allocations familiales sont-elles payées mensuellement ?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
L'entreprise adhère à l'AMO	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
L'entreprise adhère à une assurance privée	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Le personnel est-il affilié à une caisse de retraite : CIMR ?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
La procédure des congés est formalisée	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Le personnel bénéficie des congés annuels	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

Autres avantages sociaux	Oui	Non	%
Le transport du personnel est assuré par l'entreprise:	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
- pour l'ensemble du personnel	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
- pour une partie du personnel	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Le personnel bénéficie des prêts accordés par l'entreprise	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
L'entreprise a conclu un accord avec un organisme bancaire ou financier en faveur de son personnel	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
L'entreprise dispose d'une cantine	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
L'entreprise organise des fêtes pour son personnel	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Les activités sportives ou culturelles organisées en faveur de son personnel	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
L'entreprise accorde des aides à ses employés	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
<b>Autres avantages à préciser</b>			

## 2 Hygiène, santé, sécurité et protection de l'environnement :

Hygiène, sécurité et protection de l'environnement	Oui	Non	%
Comité d'hygiène existe	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Le plan d'évacuation est-il adopté par tous les départements et affiché dans tous les secteurs de l'entreprise	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Des tests d'évacuation sont effectués régulièrement	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
L'entreprise dispose d'une infirmerie	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Conformité à la législation nationale en matière de médecine de travail	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Une formation du personnel pour les postes et produits dangereux est assurée par ou pour l'entreprise	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

Le matériel dangereux (chaudière, réservoirs de gaz...) est manipulé et entretenu en interne ou par des prestataires externes spécialisés ?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
La manipulation des produits dangereux s'effectue dans des conditions de risque minimales	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
L'entreprise est dotée d'installations de traitement des eaux usées et des déchets dangereux	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Stratégie de l'entreprise en matière de l'environnement			
Utilisation des énergies renouvelables	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Réduction des consommations d'eau, d'énergie et des émissions pol.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
<b>Autres mesures prises pour limiter les dommages liés à l'environnement, à la sécurité et à la santé</b>			

### 3 Responsabilité sociale :

Responsabilité sociale	Oui	Non	%
Une charte des valeurs est adoptée et affichée	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Les certifications sociales accordées à l'entreprise	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Conformité aux normes sociales : ISO...	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Respect des principes fondamentaux des droits humains	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Elaboration d'audit et de bilan sociétal	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Respect des intérêts des clients et des consommateurs	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

### 4 Engagement social

Engagement social	Actions
Contribution au développement humain et économique local :	
Création d'emploi local et formation des salariés de la région	
Création de richesse et de revenu	
Développement des technologies et accès à la technologie	
Contribution à toute initiative de portée nationale ou locale dédiée à l'éducation et à la culture	

**Commentaire de l'auditeur : (principaux points forts, points faibles et recommandations)**

**Commentaire du service**

**Evaluation du critère par la Commission**

-- / --



**Critère 9**  
**Transparence et bonne gouvernance de l'entreprise**

**Pratiques de transparence**

<b>Communication en interne :</b>	<b>Oui</b>	<b>Non</b>
La Stratégie et la politique de l'entreprise sont-elles connues par l'ensemble du personnel	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Si oui indiquer les supports communicationnels utilisés :		
- Tenue des réunions avec le personnel	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
- Publications des PV de réunions	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
- Publication des réalisations de l'entreprise	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
- Diffusion de l'information sur le site intranet	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
- Autres à préciser	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Disposez-vous d'une charte d'éthique	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Diffusion des tableaux de bord et bilan	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Diffusion des rapports d'audit interne	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Procédez-vous régulièrement à la certification des comptes	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Règlement intérieur est-il affiché	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

<b>Communication en externe :</b>	<b>Oui</b>	<b>Non</b>
Communication vis-à-vis de ses partenaires	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Procédures claires et transparentes vis-à-vis des clients	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Procédures claires et transparentes vis-à-vis des fournisseurs	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Procédures claires et transparentes vis-à-vis des actionnaires (Respect du droit de regard des actionnaires et des associés sur les résultats et les perspectives de développement de l'entreprise)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Autres à préciser</b>		

**Respect des lois et règlements**

<b>Communication en externe :</b>	<b>Oui</b>	<b>Non</b>
Situation régulière vis-à-vis de l'administration fiscale	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Situation régulière avec la CNSS	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Situation régulière en matière de changes	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Respect du droit de regard des actionnaires et des associés sur les résultats et les perspectives de développement de l'entreprise	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

<b>Commentaire de l'auditeur : (principaux points forts, points faibles et recommandations)</b>	
<b>Commentaire du service</b>	
<b>Evaluation du critère par la Commission</b>	--/--