

COMITÉ DE FINANCE

NATURE : Comité permanent du Conseil des gouverneurs. Cf. Article 22. *Statuts et règlements*.

MANDAT : Les attributions du Comité de finance sont les suivantes :

- a) étudier et analyser les prévisions budgétaires, proposer à la direction les correctifs et en recommander l'approbation au Conseil des gouverneurs;
- b) établir les paramètres pour les comités de négociations des conventions collectives;
- c) étudier et analyser les diverses conventions collectives négociées pour recommandation au Conseil des gouverneurs;
- d) établir et approuver les conditions d'emploi, les échelles de salaires et les niveaux d'augmentation des salaires du personnel non syndiqué;
- e) entériner les engagements majeurs pour l'achat de biens et de services, dans les limites des budgets approuvés par le Conseil des gouverneurs.

NOMBRE : 5 membres du Conseil des gouverneurs.

QUORUM : 3 membres.

DURÉE DU MANDAT : 3 ans.

<u>COMPOSITION</u>	<u>QUALITÉ</u>	<u>PÉRIODE D'EXERCICE</u>
Doucet , Edith	Présidente du CGV	D'office
Lanteigne , Gilles <u>président</u> ¹	Membre du CEX, élu par le CEX	2019 12 – 2022 12
LeBreton , Samuel.....	Membre externe ² du CGV, élu par le CGV	2017 09 – 2020 09
Prud'homme , Denis	Recteur et vice-chancelier	D'office
Thériault , Chantal	Membre externe ¹ du CGV, élu par le CGV	2019 12 – 2022 12

¹ Le Conseil des gouverneurs nomme la présidence parmi les membres externes du Conseil

² Qui n'est ni employée ou employé, ni étudiante ou étudiant de l'Université

COMITÉ DE FINANCE (suite)

Invités et invitées (voix consultative)

Castonguay , Lynne, <u>secrétaire</u>	Secrétaire générale (ou son délégué, sa déléguée) à titre de secrétaire du Comité	D'office
Dubé , Madeleine	Vice-rectrice, Campus d'Edmundston	D'office
Godbout , Daniel	Directeur, Service des finances	D'office
Robichaud , Edgar	Vice-recteur à l'administration et aux ressources humaines	D'office
Selouani , Sid-Ahmed	Vice-recteur, Campus de Shippagan	D'office

COMITÉ D'AUDIT

NATURE : Appuyer le Conseil des gouverneurs à s'acquitter de ses obligations juridiques et fiduciaires par rapport aux responsabilités en matière de comptabilité, de vérification, de présentation des rapports financiers, de contrôle interne et de respect des règles touchant les affaires financières. Comité permanent du Conseil des gouverneurs. Cf. Article 23. *Statuts et règlements*.

MANDAT : Les attributions du Comité d'audit sont les suivantes :

SURVEILLANCE DE L'INFORMATION FINANCIÈRE

- 1) Veiller à ce que les états financiers préparés par la direction de l'Université de Moncton reflètent, en conformité avec les principes comptables généralement reconnus, sa situation financière et le résultat de ses opérations de ses engagements à long terme. Le Comité doit :
 - a) comprendre les éléments qui influent sur les états financiers de façon importante et comprendre comment la direction gère ceux-ci efficacement;
 - b) prendre connaissance périodiquement des conventions comptables importantes et de tout changement susceptible de modifier les chiffres présentés dans les rapports financiers;
 - c) obtenir de la direction les informations liées aux principaux litiges juridiques, aux éléments hors bilan et aux engagements à long terme, le cas échéant, afin d'être en mesure d'apprécier leur impact sur les états financiers;
 - d) obtenir de la direction et de l'auditrice externe ou de l'auditeur externe les informations liées aux nouvelles exigences des organismes de réglementation;
 - e) établir la procédure pour la réception, la conservation et le traitement des plaintes reçues au sujet de la comptabilité, des contrôles comptables internes ou de la vérification et des préoccupations transmises par des membres du personnel touchant des points en matière de comptabilité ou de vérification.

ÉTATS FINANCIERS

- f) Examiner et analyser, avant leur publication, les états financiers et procéder à leur recommandation au Conseil des gouverneurs;
- g) examiner tout rapport de la direction relatif aux états financiers publiés, incluant ceux publiés dans le rapport annuel, afin d'assurer une cohérence avec la présentation de l'information financière;
- h) obtenir de la direction les informations nécessaires appuyant les estimations et hypothèses sous-jacentes à la préparation des états financiers.

COMITÉ D'AUDIT (suite)

AUDIT EXTERNE

- 2) Exercer un contrôle sur les activités de l'auditrice externe ou de l'auditeur externe qui consistera à :
 - a) s'assurer que l'auditrice externe ou l'auditeur externe rende compte directement au comité;
 - b) choisir et évaluer les auditrices externes ou les auditeurs externes et recommander leur nomination au Conseil;
 - c) analyser et approuver les honoraires de l'auditrice externe ou de l'auditeur externe;
 - d) discuter avec l'auditrice externe ou l'auditeur externe de toute relation ou service pouvant avoir des répercussions sur la qualité de leurs services ou leur objectivité et leur indépendance;
 - e) établir des critères pour les services autres que l'audit que l'auditrice externe ou l'auditeur externe pourrait offrir;
 - f) analyser et approuver le plan, l'approche de l'audit et l'équipe;
 - g) discuter avec l'auditrice externe ou l'auditeur externe de toute question importante découlant de tout audit et de toute erreur, difficulté ou différences sérieuses d'opinion rencontrées en cours d'audit, et la réponse de la direction à cet égard;
 - h) obtenir de l'auditrice externe ou de l'auditeur externe l'assurance que l'audit a été exécuté conformément aux lois et règlements applicables;
 - i) passer en revue la performance, les observations et les rapports de l'auditrice externe ou de l'auditeur externe;
 - j) rencontrer l'auditrice externe ou l'auditeur externe afin de discuter de toute question qu'elle ou il désire porte à l'attention du comité.

CONTRÔLE INTERNE

- 3) Veiller à ce que les mécanismes appropriés de contrôle interne soient mis en place et évalués périodiquement. Le Comité doit :
 - a) approuver sur une base annuelle le plan de projets d'audit pour contrôle interne et que celui-ci soit basé sur une approche fondée sur les risques;
 - b) prendre connaissance de tout rapport, étude ou recommandation portant sur le contrôle interne;
 - c) s'assurer que la méthodologie de planification et de détermination des priorités d'audit soit fondée sur une approche orientée vers les risques;
 - d) examiner les mesures prises par la direction en vue de corriger les faiblesses possibles dans les processus de contrôle interne;
 - e) recevoir et approuver périodiquement les rapports de mise en œuvre et en faire les suivis;
 - f) s'assurer que la direction possède les ressources, compétences, expertises et outils pour s'acquitter adéquatement et efficacement de ses responsabilités qui découlent des projets de contrôle interne;
 - g) s'assurer que les recommandations de l'auditrice ou de l'auditeur externe visant l'amélioration des processus de contrôle ont été implantées.

COMITÉ D'AUDIT (suite)

ÉTATS FINANCIERS

4) Le comité doit :

- a) comprendre la nature des opérations ainsi que les risques connexes, les mécanismes de contrôle et les pratiques pour atténuer l'incidence;
- b) prendre connaissance des risques « universels » auxquels est confrontée l'Université;
- c) prendre connaissance des politiques de gestion de risques notamment celles relatives à l'environnement, à la santé et à la sécurité ainsi que l'assurance;
- d) prendre connaissance du fonctionnement du système de communication de l'information liée aux risques.

NOMBRE : 5 membres, dont un maximum de 2 peuvent être des personnes non membres du CGV choisies pour leur expertise comme comptable professionnel. Les autres membres proviennent du Conseil des gouverneurs et sont des membres externes, c'est-à-dire ni une employée ou un employé, ni une étudiante ou un étudiant. Pas plus de deux membres peuvent siéger à la fois au Comité de finance et au Comité d'audit.

QUORUM : 3 membres.

DURÉE DU MANDAT : 3 ans, renouvelable, sauf pour les membres du Comité non membres du CGV, la durée du mandat est renouvelable selon le maximum d'années qu'un membre peut servir au Conseil des gouverneurs.

<u>COMPOSITION</u>	<u>QUALITÉ</u>	<u>PÉRIODE D'EXERCICE</u>
Albert, Denis	Membre externe ¹ du CGV ou Expert non employé de l'Université, élu par le CGV	2019 11 – 2022 11
Alcorn, Jason	Membre externe ¹ du CGV, élu par le CGV	2017 04 – 2020 04
Benoît-Thériault, Sylvie	Membre externe ¹ du CGV, élue par le CGV	2017 04 – 2020 04
Frenette, Denise	Membre externe ¹ du CGV, élu par le CGV	2018 12 – 2021 12
Ringuette, France, présidente	Experte non employée par l'Université, élue par le CGV	2017 09 – 2020 09

¹ Qui n'est ni employée ou employé, ni étudiante ou étudiant de l'Université.

COMITÉ D'AUDIT (suite)

Invités et invitées (voix consultative)

Castonguay, Lynne, <u>secrétaire</u>	Secrétaire générale (ou son délégué, sa déléguée) à titre de secrétaire du Comité	D'office
Godbout, Daniel	Directeur, Service des finances	D'office
Prud'homme, Denis	Recteur et vice-chancelier	D'office
Robichaud, Edgar	Vice-recteur à l'administration et aux ressources humaines	D'office
Delaney, Jean-Marc	Auditeur externe (Grant Thornton)	Un an, renouvelable
McGrath-Robichaud, Lise	Auditrice externe (Grant Thornton)	Un an, renouvelable

COMITÉ D'APPEL POUR CAUSE DISCIPLINAIRE MAJEURE

NATURE : Le Comité d'appel pour cause disciplinaire majeure est un comité permanent qui relève du Conseil des gouverneurs. Les décisions du Comité sont sans appel. Cf. Article 95 *Statuts et règlements*.

MANDAT : Plus concrètement, le Comité entend et tranche en appel tout grief déposé par une étudiante ou un étudiant à la suite de son exclusion, de sa suspension ou de sa non-réadmission en raison d'une infraction à un règlement disciplinaire faisant partie des règlements généraux de l'Université, à un arrêté municipal ou à une loi provinciale ou fédérale.

REMARQUES : Tout membre du Comité se trouvant en conflit d'intérêts, pour quelque raison que ce soit, doit se désister.

NOMBRES : 5 membres

QUORUM : 4 membres

DURÉE DU MANDAT : Indéterminée; le mandat des membres nommées prend fin dès qu'il y a perte de qualité.

<u>COMPOSITION</u>	<u>QUALITÉ</u>	<u>PÉRIODE D'EXERCICE</u>
Alcorn, Jason.....	Membre du CGV¹, élu par le CGV	Indéterminée
Chiasson, Marc-Antoine.....	Membre du CGV ¹ , élu par le CGV	Indéterminée
Doucet, Edith <u>présidente</u>	Présidente du CGV qui assume d'office la présidence	D'office
Doumbia, Kassim.....	Membre du CGV ¹ , élu par le CGV	Indéterminée
LeBreton, Samuel.....	Membre du CGV ¹ , élu par le CGV	Indéterminée

¹ Membre du Conseil des gouverneurs (excluant les employées, employés, les étudiantes, étudiants de l'Université).

COMITÉ DE PLACEMENT

NATURE : Comité permanent du Conseil des gouverneurs. Cf. Article 24. *Statuts et règlements*.

MANDAT : *Placements autres que ceux des régimes de pension*

Les attributions du Comité de placement, en ce qui a trait aux placements autres que ceux des régimes de rente, sont les suivantes :

- a) étudier et proposer au Conseil une politique générale de placement pour les divers fonds;
- b) recommander, s'il le juge opportun, des conseillères ou des conseillers en placement;
- c) proposer, s'il le juge opportun, une ou des corporations pour la garde des valeurs;
- d) recevoir les rapports et approuver la distribution des placements dans le cadre de la politique générale adoptée par le Conseil;
- e) faire rapport au Conseil

Régimes de pension

En ce qui a trait aux régimes de pension, le Comité de placement a les attributions suivantes :

- a) étudie les recommandations faites au Conseil par les comités de retraite;
- b) étudie les rapports touchant les régimes de pension;
- c) fait rapport au Conseil des résultats des consultations et des analyses effectuées par le Comité.

NOMBRE : 7 membres.

QUORUM : 5 membres.

DURÉE DU MANDAT : Le mandat des membres est de trois ans renouvelable. Le mandat du président ou de la présidente est de trois ans renouvelable. Pour les membres du Comité non membres du Conseil des gouverneurs, la durée du mandat est renouvelable selon le maximum d'années qu'un membre peut servir au Conseil des gouverneurs.

COMITÉ DE PLACEMENT (suite)

<u>COMPOSITION</u>	<u>QUALITÉ</u>	<u>PÉRIODE D'EXERCICE</u>
Bourque , Mathieu	Expert non employé par l'Université, élu par le CGV	2017 09 – 2020 02
Doucet , Edith	Présidente du Conseil des gouverneurs	D'office
Doumbia , Kassim	Membre du Conseil des gouverneurs, élu par le CGV	2019 09 – 2022 09
Fournier , René	Expert non employé par l'Université, élue par le CGV	2019 09 – 2022 09
Goguen , Daniel, <u>président</u> ¹	Expert non employé par l'Université, élu par le CGV	2018 09 – 2021 09
Prud'homme , Denis	Recteur et vice-chancelier	D'office
Robert , Paulette	Membre du Conseil des gouverneurs, élue par le CGV	2020 06 – 2023 06
<u>Invités et invitées (voix consultative)</u>		
Castonguay , Lynne, <u>secrétaire</u>	Secrétaire générale (ou son délégué, sa déléguée) à titre de secrétaire du Comité	D'office
Godbout , Daniel	Directeur, Service des finances	D'office
Robichaud , Edgar	Vice-recteur à l'administration et aux ressources humaines	D'office
Naud , Sébastien		

¹ Le Conseil des gouverneurs nomme la présidente ou le président du Comité