

COMITÉ DE FINANCE

NATURE : Comité permanent du Conseil de l'Université. 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 de l'Université;
- 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 de l'Université;
- 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 de l'Université.

NOMBRE : 5 membres du Conseil de l'Université.

QUORUM : 3 membres.

DURÉE DU MANDAT : 3 ans.

COMPOSITION	QUALITÉ	PÉRIODE D'EXERCICE
Frenette, Denise	Membre du CEX, élue par le CEX	2021 03 – 2024 03
Losier, Richard	Membre externe ¹ du CDU, élu par le CDU	2022 10 – 2023 05
Mallet, Denis, président	Président du CDU	D'office
.....	Membre externe ¹ du CDU, élu par le CDU	2023 XX – 2026 XX
Prud'homme, Denis	Recteur et vice-chancelier	D'office

¹ 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
Cormier , Gabriel	Vice-recteur à l'administration et aux ressources humaines	D'office
Deschênes , Sébastien	Vice-recteur, campus d'Edmundston	D'office
Selouani , Sid-Ahmed	Vice-recteur, campus de Shippagan	D'office
Thériault , Ginette	Directrice, Service des finances	D'office

COMITÉ D'AUDIT

NATURE : Appuyer le Conseil de l'Université 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 de l'Université. 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 de l'Université;
- 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 porter 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-CDU choisies pour leur expertise comme comptable professionnel. Les autres membres proviennent du Conseil de l'Université 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-CDU, la durée du mandat est renouvelable selon le maximum d'années qu'un membre peut servir au Conseil de l'Université.

COMPOSITION	QUALITÉ	PÉRIODE D'EXERCICE
Albert, Denis	Membre externe ¹ du CDU ou Expert non employé de l'Université, élu par le CDU	2019 11 – 2022 11
Frenette, Denise	Membre externe ¹ du CDU, élue par le CDU	2022 06 – 2025 06
Mallet, Denis	Membre externe ¹ du CDU, élu par le CDU	2020 09 – 2023 09
Ringuette, France, <u>présidente</u>	Experte non employée par l'Université, élue par le CDU	2020 09 – 2023 09
Vautour, Mireille	Membre externe ¹ du CDU, élue par le CDU	2020 09 – 2023 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
Cormier , Gabriel	Vice-recteur à l’administration et aux ressources humaines	D’office
Prud’homme , Denis	Recteur et vice-chancelier	D’office
Thériault , Ginette	Directrice, Service des finances	D’office
Cormier , Stéphanie	Auditrice externe (Grant Thornton)	Un an, renouvelable
Delaney , Jean-Marc	Auditeur externe (Grant Thornton)	Un an, renouvelable

COMITÉ DE PLACEMENT

NATURE : Comité permanent du Conseil de l'Université 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 de l'Université, la durée du mandat est renouvelable selon le maximum d'années qu'un membre peut servir au Conseil de l'Université.

COMITÉ DE PLACEMENT (suite)

COMPOSITION	QUALITÉ	PÉRIODE D'EXERCICE
Fournier, René	Expert non employé par l'Université, élu par le CDU	2022 10 – 2025 09
Goguen, Daniel	Membre du Conseil de l'Université, élu par le CDU	2022 10 – 2025 09
Goguen, Daniel	Expert non employé par l'Université, élu par le CDU	2018 09 – 2024 09
Lefrançois, Gilbert, président ¹	Expert non employé par l'Université, élu par le CDU	2020 09 – 2023 09
Mallet, Denis	Président du Conseil de l'Université	D'office
Prud'homme, Denis	Recteur et vice-chancelier	D'office
Robert, Paulette	Membre du Conseil de l'Université, élue par le CDU	2020 06 – 2023 06

Invités et invitées (voix consultative)

Castonguay, Lynne, secrétaire	Secrétaire générale (ou son délégué, sa déléguée) à titre de secrétaire du Comité	D'office
Cormier, Gabriel	Vice-recteur à l'administration et aux ressources humaines	D'office
Thériault, Ginette	Directrice, Service des finances	D'office
Ross, Jimmy	Conseiller, Mercer	
Saulnier, Todd	Conseiller, Mercer	

¹ Le Conseil de l'Université nomme la présidente ou le président du Comité