

Procès-verbal de la réunion du Comité de la vérification

Le jeudi 27 avril 2018, de 17 h 30 à 19 h

Bureau national — salle de conférence 1944

100, rue Queen, 4^e étage, Ottawa (Ontario)

PRÉSENTS : Greg Phillips (président de l'ACEP); Sami Rehman (président de séance), Eric Robard, Deborah Therien; Patrick Warner; Alexander Butler (par téléphone).

1. Mot de bienvenue et présentations

- Sami souhaite la bienvenue aux participants et au nouveau membre, Alex Butler.
- Greg Phillips se présente et témoigne de son soutien au Comité de la vérification. Greg mentionne que le CEN a approuvé un nouveau membre du Comité de la vérification. Une lettre d'invitation officielle sera envoyée sous peu.
- Greg quitte la réunion peu après les présentations.

2. Examen de la lettre de planification de la vérification

Les participants examinent la lettre de planification de la vérification et fournissent leurs commentaires.

- Les participants jugent que la lettre est un document standard envoyé par les vérificateurs pour amorcer le processus.
- Le président de séance signale que l'objet de la vérification est d'évaluer le risque que les états financiers contiennent des inexactitudes qui, individuellement ou globalement, sont importantes pour les états financiers dans leur ensemble; et d'examiner, à titre d'essai, les éléments de preuve à l'appui des montants et des renseignements fournis dans les états financiers.
- Il est également mentionné que la direction est responsable de l'établissement et du maintien d'une structure et de procédures de contrôle interne adéquates pour la production de rapports financiers. Cela comprend la conception et la tenue de livres comptables, la consignation des opérations, la sélection et l'application des

conventions comptables, la protection des biens ainsi que la prévention et la détection des fraudes et des erreurs.

3. Examen du questionnaire sur les contrôles internes

- Les participants examinent le questionnaire et relèvent certaines lacunes dans les politiques et les procédures de l'ACEP pour ce qui est de la supervision des mesures prises par la direction.
- Il est convenu que Deborah examinera le questionnaire et rédigera une réponse à chaque question aux fins d'examen par le Comité de la vérification avant la présentation au vérificateur.

4. Processus de vérification pour la vérification de 2017-2018

- Il est décidé que la vérification de l'ACEP commencera le 11 juin 2018. Deborah précise que tous les documents seront prêts avant le début de la vérification.
- Le rapport de vérification sera prêt d'ici la fin de juillet pour approbation par le CEN avant l'AGA de l'ACEP en novembre 2018.

5. Table ronde

- La prochaine réunion aura lieu le 5 juin 2018.
- Une formation de base devrait être offerte à tous les membres du Comité de la vérification. Deborah communiquera les détails.