

<b>1-IDENTIFICATION</b>		<b>IDENTIFIANT UNIQUE :</b>	<b>FIN-2019-019</b>
<b>DIRECTION :</b>	FINANCES		
<b>SERVICE :</b>	N/A		
<b>DATE :</b>	28 juin 2019		
<b>OBJET :</b>	Dépôt du procès-verbal de la réunion du comité des finances tenue le 17 mai 2019		

<p><b>2-ÉTAT DE LA SITUATION – CONTEXTE</b> (Y a-t-il eu des décisions antérieures? Si oui, inscrire le numéro de résolution)</p> <p>Le 18 décembre 2017, le conseil de la Ville autorisait la création du comité des finances. Le principal mandat de ce comité est d'étudier et de formuler des recommandations sur l'ensemble des éléments relatifs à :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• la gestion financière de la Ville, tels que le budget des revenus et des dépenses, le programme triennal d'immobilisation, les rapports du trésorier et du vérificateur général, les programmes gouvernementaux et autres;</li> <li>• la gestion contractuelle de la Ville, tels que les règles d'attribution des contrats, le suivi des coûts des travaux et les obligations de reddition de comptes.</li> </ul> <p>Ce comité doit voir à l'élaboration et la mise en plan d'un processus budgétaire permanent et en continu, de mécanismes et de suivis réguliers de dépenses, de la masse salariale, des immobilisations et de la gestion de la dette qui en découle.</p> <p>Afin de respecter l'engagement de transmission des procès-verbaux, comme indiqué par la résolution CV-2017-10-89, le comité des finances joint à la présente le procès-verbal de la réunion tenue le 17 mai 2019, dûment signé par le président et le secrétaire.</p>
<p><b>2.1-ORIENTATION PROPOSÉE</b> (Quelle est la décision souhaitée?)</p> <p>N/A</p>

<p><b>3-ANALYSE DES ALTERNATIVES</b> (Avantages/inconvénients/impacts)</p> <p>N/A</p>
---

<p><b>4-ÉCHÉANCIER DE RÉALISATION</b></p> <p>N/A</p>
--

**5-ÉCHÉANCIER DU PROCESSUS DÉCISIONNEL (Justifier la nécessité du traitement par CE ou CV à cette date)**

Comité exécutif du 20 août 2019

**6-FINANCEMENT (Coûts/revenus/Impacts budgétaires 2019-2020-2021)**

Conformément au règlement RV-2016-16-00 sur le contrôle et le suivi budgétaire, il incombe au responsable budgétaire de vérifier la disponibilité de crédits suffisants pour les fins auxquelles la dépense est projetée.

Description	Coûts/revenus	Impacts 2019	Impacts 2020	Impacts 2021
---				
<b>Financement déjà autorisé par</b>				
Budget de fonctionnement	Disponibilités budgétaires ?	Oui <input type="checkbox"/> ou Non <input type="checkbox"/>	Poste budgétaire :	
Règlement d'emprunt spécifique	RV-	Extra ctb :	Poste budgétaire :	
Règlement « Omnibus »	RV-	Extra ctb :	Résolution CE-	
Autre (spécifier)		Extra ctb :	Résolution CV-	
Numéro de projet PTI :		Projet subventionné ?	Oui <input type="checkbox"/> ou Non <input type="checkbox"/>	
Compensation requise ?	Oui <input type="checkbox"/> ou N/A <input checked="" type="checkbox"/>	Si projet subventionné, préciser le titre du programme et %		
Titre du programme :				%

**6.1-FINANCEMENT – SECTION RÉSERVÉE AUX FINANCES (ne rien inscrire dans cette section)****MONTANT DES COÛTS ARRONDI :****INFORMATION PTI :****Autorisation de financement à obtenir et source de financement proposée****Montant à financer****Source de financement proposée****Commentaires :**

**7-PERSONNES CONSULTÉES**

Nom de la personne	Champ de compétence	Position (en accord?)	Date (jj/mm/aa)
Membres du comité des finances	Validation du contenu à titre de membre	Oui <input checked="" type="checkbox"/> ou Non <input type="checkbox"/> (si non, expliquer)	28/06/2019
		Oui <input type="checkbox"/> ou Non <input type="checkbox"/> (si non, expliquer)	
		Oui <input type="checkbox"/> ou Non <input type="checkbox"/> (si non, expliquer)	

Explication :

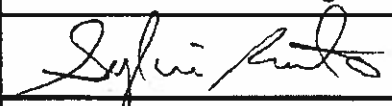


**8-RECOMMANDATION (énoncé)**

Il est recommandé au comité exécutif de prendre acte du procès-verbal du comité des finances de la réunion tenue le 17 mai 2019.

**9-LISTE DES PIÈCES JOINTES**

FIN-2019-019 Annexe – Procès-verbal de la réunion du comité des finances tenue le 17 mai 2019

**10-APPROBATIONS/SIGNATURES**

Préparé par (nom complet) :	Titre d'emploi	Date (jj/mm/aa)
Sylvie Breton	Secrétaire de gestion	28/06/19
Signature :		
Nom du responsable d'activité budgétaire	Titre d'emploi	Date (jj/mm/aa)
Marcel Rodrigue	Directeur des finances et trésorier	28/06/19
Signature :		
Recommandé par :	Titre d'emploi	Date (jj/mm/aa)
Signature :		
Nom du directeur/directrice :	Titre d'emploi	Date (jj/mm/aa)
Marcel Rodrigue	Directeur des finances et trésorier	28/06/19
Signature :		

SIGNATURE DE LA DIRECTION GÉNÉRALE	DATE (jj/mm/aa)
	2019-06-28

**Présences :**

Clément Genest	Président
Serge Côté	Membre du comité
Karine Laflamme	Membre du comité
Réjean Lamontagne	Membre du comité
Simon Rousseau	Directeur général
Marcel Rodrigue	Directeur des finances et trésorier
Sylvie Bourgoin	Chef de service de la trésorerie et assistante-trésorière

**Absence :** Isabelle Demers, vice-présidente**Invités :**

Yves Denis, vérificateur général *(au point 8)*  
Michaël Hébert, auditeur de Mallette *(au point 8)*  
Alain Martineau, auditeur de Mallette *(au point 8)*  
Annick Morasse, auditrice de Mallette *(au point 8)*

---

La réunion débute à 7 h 37.

**1. Adoption de l'ordre du jour**

L'ordre du jour suivant est déposé et accepté.

- 1 - Adoption de l'ordre du jour ;
- 2 - Approbation du procès-verbal de la réunion du 26 avril 2019 ;
- 3 - Suivis de revenus et de dépenses :
  - 3.1 Suivi budgétaire 2019 – Revenus au 13 mai 2019 ;
  - 3.2 Suivi budgétaire 2019 – Dépenses au 13 mai 2019 ;
  - 3.3 Suivi budgétaire 2019 – Commentaires du trésorier ;
  - 3.4 Suivi du temps supplémentaire au 27 avril 2019 :
    - 3.4.1 Graphiques ;
    - 3.4.2 Commentaires du trésorier ;
  - 3.5 Droits de mutation au 30 avril 2019 ;
  - 3.6 Permis de construction au 30 avril 2019 ;
  - 3.7 Intérêts sur les arrrages de taxes au 30 avril 2019 ;
  - 3.8 Intérêts sur la marge de crédit au 30 avril 2019 – Immobilisations ;
  - 3.9 Constats d'infractions :
    - 3.9.1 Nombre de constats au 30 avril 2019 (police) ;
- 4 - Listes des contrats :
  - 4.1 Dépôt des listes de contrats de mars 2019 ;
  - 4.2 Note de Vincent Vu relative aux listes de contrats de mars 2019 ;
  - 4.3 Note de Vincent Vu et liste de vérification aléatoire des contrats de mars 2019 ;
  - 4.4 Réponses aux questions à l'égard des listes de janvier ;
- 5 - Liste des déboursés et amendements du 13 mars au 8 mai 2019 :
  - 5.1 Dépôt de la liste des déboursés ;
  - 5.2 Dépôt de la liste des amendements budgétaires ;
- 6 - Excédent de fonctionnement, réserves financières et autres fonds :
  - 6.1 Présentation PowerPoint de l'ensemble des fonds et réserves ;
- 7 - Système corporatif d'information financière ;
  - 7.1 Évolution du dossier ;
- 8 - Dépôt du rapport financier 2018 – Présence des auditeurs :
  - 8.1 Présentation de Mallette, auditeur de la Ville et de M. Yves Denis, vérificateur général ;
    - 8.1.1 Lettre mission (conditions des missions d'audit) ;
    - 8.1.2 Lettre d'affirmation (déclarations de la direction) ;
    - 8.1.3 Rapport sur les constatations découlant de l'audit ;
    - 8.1.4 Lettre d'observations découlant de l'audit ;
    - 8.1.5 Rapport d'audit de Mallette et état des dépenses du vérificateur général ;
    - 8.1.6 Rapport financier 2018 consolidé (formulaire MAMH) ;

- 8.2 Présentation du trésorier :
    - 8.2.1 Projet de rapport aux citoyens sur les faits saillants du rapport financier 2018 ;
    - 8.2.2 Rapport détaillé des résultats financiers 2018 ;
  - 9 - Affaires nouvelles ;
  - 10 - Prochaine réunion ;
  - 11 - Levée de la réunion.
- 

## **2. Approbation du procès-verbal de la réunion du 26 avril 2019**

Le procès-verbal de la réunion ordinaire tenue le 26 avril 2019 est approuvé tel que déposé. Celui-ci sera acheminé aux membres du comité exécutif.

---

## **3. Suivis de revenus et de dépenses**

### **3.1 Suivi budgétaire 2019 – Revenus au 13 mai 2019**

Le tableau du suivi budgétaire des revenus au 13 mai 2019 est déposé.

### **3.2 Suivi budgétaire 2019 – Dépenses au 13 mai 2019**

Le tableau du suivi budgétaire des dépenses au 13 mai 2019 est déposé.

### **3.3 Suivi budgétaire 2019 – Commentaires du trésorier**

Monsieur Marcel Rodrigue présente et expose ses commentaires en lien avec le suivi budgétaire des revenus et dépenses au 13 mai 2019. Messieurs Simon Rousseau et Marcel Rodrigue répondent aux questions des membres.

### **3.4 Suivi du temps supplémentaire au 27 avril 2019**

#### **3.4.1 Graphiques**

Monsieur Marcel Rodrigue présente et commente les graphiques du temps supplémentaire au 27 avril 2019. Il répond aux questions des membres.

#### **3.4.2 Commentaires du trésorier**

Monsieur Marcel Rodrigue présente et expose ses commentaires en lien avec le temps supplémentaire. Il répond aux questions des membres.

### **3.5 Droits de mutations au 30 avril 2019**

Les membres consultent le tableau de l'évolution des droits de mutations immobilières au 30 avril 2019.

### **3.6 Permis de construction au 30 avril 2019**

Les membres prennent connaissance du tableau détaillant les permis émis au 30 avril 2019.

### **3.7 Intérêts sur les arrérages de taxes au 30 avril 2019**

Les membres prennent connaissance du tableau détaillant les montants encaissés au 30 avril 2019 à titre d'intérêts sur les arrérages de taxes.

**3.8 Intérêts sur la marge de crédit au 30 avril 2019 – Immobilisations**

Les membres prennent connaissance du tableau détaillant les intérêts sur la marge de crédit au 30 avril 2019, en lien avec le plan triennal d'immobilisations.

**3.9 Constats d'infractions****3.9.1 Nombre de constats au 30 avril 2019**

Les membres prennent connaissance du tableau détaillant le nombre de constats au 30 avril 2019.

---

**4. Listes des contrats****4.1 Dépôt des listes de contrats de mars 2019**

Les membres prennent connaissance des listes de contrats de mars 2019. Les questions seront soumises à madame Sylvie Bourgoïn pour suivi, s'il y a lieu.

**4.2 Note de Vincent Vu relative aux listes de contrats de mars 2019**

Les membres prennent connaissance de la note de M. Vincent Vu relative aux listes de contrats de mars 2019.

**4.3 Note de Vincent Vu et liste de vérification aléatoire des contrats de mars 2019**

Les membres prennent connaissance de la note de monsieur Vincent Vu et son annexe : le tableau des résultats de la vérification aléatoire des contrats attribués en mars 2019.

**4.4 Réponses aux questions à l'égard des listes de janvier**

Les membres prennent connaissance des réponses obtenues lors de l'exercice d'analyse de la liste des contrats de janvier, soumise à la dernière rencontre du comité des finances, le 26 avril 2019.

---

**5. Liste des déboursés et amendements du 13 mars au 8 mai 2019****5.1 Dépôt de la liste des déboursés**

Après l'examen détaillé de la liste des déboursés du 13 mars au 8 mai 2019, les membres transmettront leurs questions, s'il y a lieu, à Mme Sylvie Bourgoïn qui fera un suivi lors de la prochaine rencontre. Cette liste des déboursés sera acheminée aux membres du comité exécutif.

**5.2 Dépôt de la liste des amendements budgétaires**

Les membres prennent connaissance des demandes de virements de fonds et de crédits budgétaires additionnels numéros 49 à 105 traitées entre le 13 mars et le 8 mai 2019. Cette liste sera transmise aux membres du comité exécutif.

---

## **6. Excédent de fonctionnement, réserves financières et autres fonds**

### **6.1 Présentation PowerPoint de l'ensemble des fonds et réserves**

Le trésorier fait état de l'excédent de fonctionnement, des réserves financières et autres fonds à l'aide d'une présentation PowerPoint et il répond aux questions des membres. Ces derniers recommandent le renflouement des réserves financières tel que proposé par le trésorier.

---

## **7. Système corporatif d'information financière**

### **7.1 Évolution du dossier**

Madame Sylvie Bourgoïn fait état de la situation du nouveau système corporatif d'information financière et elle répond aux questions des membres.

---

## **8. Dépôt du rapport financier 2018 – Présence des auditeurs (Malette et M. Yves Denis)**

### **8.1 Présentation de Malette, auditeur de la Ville et de M. Yves Denis, vérificateur général**

#### **8.1.1 Lettre mission (conditions des missions d'audit)**

Les membres prennent connaissance de la lettre mission.

#### **8.1.2 Lettre d'affirmation (déclarations de la direction)**

Les membres prennent connaissance de la lettre de déclarations de la direction, signée par messieurs Simon Rousseau, directeur général, Marcel Rodrigue, directeur des finances et trésorier, mesdames Annie Gaudreault, directrice des affaires juridiques et Marlyne Turgeon, directrice du greffe.

#### **8.1.3 Rapport sur les constatations découlant de l'audit**

Madame Annick Morasse et monsieur Michaël Hébert font état de certaines constatations découlant de l'audit destiné à l'usage exclusif des membres du comité des finances.

#### **8.1.4 Lettre d'observations découlant de l'audit**

Messieurs Alain Martineau et Yves Denis font état de certaines observations découlant de l'audit. Les membres demandent à la Direction générale de s'assurer du suivi de ces observations et suggestions.

#### **8.1.5 Rapport d'audit de Malette et état des dépenses du vérificateur général**

Les membres prennent connaissance du rapport de l'auditeur indépendant, Malette et de l'état des dépenses du vérificateur général pour l'année 2018.

M. Hébert souligne la compétence, l'excellent travail et la disponibilité des membres de l'équipe de la Division de la comptabilité, du financement et du contrôle budgétaire.

## 8.2 Présentation du trésorier

### 8.2.1 Projet de rapport aux citoyens sur les faits saillants du rapport financier 2018

M. Marcel Rodrigue présente le projet de rapport aux citoyens sur les faits saillants du rapport financier 2018 qu'il a préparé et il répond aux questions des membres.

### 8.2.2 Rapport détaillé des résultats financiers 2018

Le rapport détaillé des résultats financiers 2018 est déposé et expliqué par M. Marcel Rodrigue. Il répond aux questions des membres.

---

## 9. Affaires nouvelles

Aucune affaire nouvelle.

---

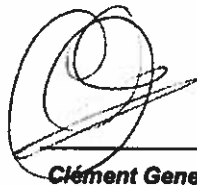
## 10. Prochaine réunion

La prochaine réunion régulière du comité des finances aura lieu le vendredi 28 juin 2019.

---

## 11. Levée de la réunion

La réunion est levée par le président à 10 h 30.



---

**Clément Genest, président**



---

**Marcel Rodrigue, secrétaire**