



COMITE DE CONTROLE INTERNE (COMITE D'AUDIT)

PREAMBULE

- Il a été décidé de dénommer ce comité « Comité de Contrôle Interne (CCI) ».
- Conformément à une décision prise en 2019 par le Conseil d'administration de la FFBA, la création d'un Comité d'Ethique est en cours.



Fiche de mission du Comité de Contrôle Interne :

Le comité assure une veille active sur :

- a) Le fonctionnement du contrôle interne (CI) de la FFBA :

Il vérifie la mise en œuvre du dispositif de CI (fiabilité et efficacité), la bonne application des procédures.

Il s'assure en particulier de celle relative aux notes de frais des dirigeants bénévoles. Les frais des dirigeants élus et non élus sont encadrés et ne sont pas l'occasion de rémunérations indirectes.

Il contrôle l'encadrement du cumul d'un emploi rémunéré et d'une fonction d'administrateur bénévole.

- b) La Comptabilité :

Il examine les comptes et l'arrêté des comptes avec le Trésorier y compris les comptes combinés.

Il dialogue avec les Commissaires aux Comptes et les Experts Comptables de la FFBA.

Il s'assure de la diffusion de l'information financière de la FFBA (comptes, rapport annuel...).

Il s'assure du suivi des recommandations émises par les CAC.

Il émet une recommandation à destination du Conseil d'Administration lors la nomination et du renouvellement des Commissaires aux Comptes et des Experts Comptables de la FFBA,

Il procède à l'audit de l'organisation du contrôle de gestion.

Il peut alerter également sur l'existence d'évolutions majeures (relatives au contrôle interne, à la gestion des risques, à la politique comptable et financière...) constatées dans d'autres grandes associations nationales et susceptibles de concerner la FFBA.

Il rend compte annuellement et par écrit, au Conseil d'Administration, de l'exercice de toutes ses missions, notamment ses constats lors de la certification des comptes et sur la manière dont il a contribué à l'intégrité de l'information financière ainsi que sur le rôle qu'il a joué dans ce processus.



Il informe le Conseil de toute difficulté rencontrée dans l'exercice de ses missions.

- **c) Le respect des règles de gouvernance :**

Il accompagne le Conseil d'Administration pour valider le respect des règles de gouvernance, il vérifie la cohérence des activités avec le respect du projet associatif. Tous les domaines concernant l'éthique et la déontologie relèvent de la compétence exclusive du Comité d'Ethique de la FFBA.

Il participe à la prévention des risques identifiés (mise en œuvre des actions de prévention et de réduction des risques, examen et révision de la cartographie des risques),

Il assure le contrôle du suivi et de la réalisation du Plan Stratégique,
Le Conseil d'Administration peut décider de confier au Comité de Contrôle Interne des missions supplémentaires, telle que par exemple, la revue des informations prévisionnelles, l'examen de la politique financière ...

LES STATUTS DU COMITE DE CONTROLE INTERNE

1) Le Comité de Contrôle Interne de la FFBA :

Les membres du Comité sont désignés par le Conseil d'Administration de la FFBA.

Ce Comité est directement placé sous son autorité et lui rapporte.

Son périmètre d'intervention concerne les activités de la FFBA.

2) La composition du Comité de Contrôle Interne de la FFBA :

Le Comité est constitué de 3 membres au moins :

- Un administrateur (issu du premier collège, celui des BA),
- Une personne qualifiée extérieure à l'association,
- Une personne impliquée dans la vie de l'association (hors administrateur),

Un de ses membres possède des compétences financières.



Ni les membres qualifiés (Président, Trésorier, Représentant des bénévoles) ni les salariés ne peuvent faire partie du Comité, de même que des personnes ayant des fonctions de direction au sein de la FFBA.

La participation au comité est bénévole.

Les membres sont soumis à la discrétion ainsi qu'à l'obligation de réserve vis-à-vis de l'extérieur et signent la Charte d'Ethique.

3) Fonctionnement du Comité de Contrôle Interne :

a) Désignation des membres du comité :

Les membres sont désignés par le Conseil d'Administration.

Le comité élit son président lors de sa première réunion.

b) Durée du mandat de membre :

Elle est de 3 ans renouvelable (renouvelable une fois au maximum).

c) Modalités de renouvellement :

A l'échéance des mandats ou suite à démission de membres, le Conseil d'Administration procède, en tant que de besoin, à de nouvelles nominations.

d) Réunions :

Le comité se réunit 3 fois par an sur convocation de son président.

Les procès-verbaux de ses réunions sont archivés.

e) Plan annuel d'activités et bilan de ses activités :

Le comité établit en début d'année son plan de travail et le fait approuver par le CA.

Une fois l'an le comité rend compte de ses travaux au Conseil d'Administration au travers de son rapport annuel.



f) Prérogatives du Comité de Contrôle Interne

Il est le destinataire des rapports des CAC, des experts indépendants et des contrôleurs publics.

Le comité a accès à tous les documents de l'organisme,

Il peut interroger les administrateurs, les salariés, les bénévoles...obtenir les réponses à ses questions et les documents demandés.

Il fait appel, quand il le juge nécessaire aux compétences internes.