

**RAPPORT DES CONTROLEURS  
AUX COMPTES DE L'AAM  
POUR L'EXERCICE 2018**



- La vérification des comptes a pour objet de garantir la sincérité des comptes étudiés sans regard particulier sur l'opportunité des dépenses engagées.
- Cette vérification conduit à proposer d'accorder le quitus à la gestion annuelle réalisée par les trésoriers.
- Au passage quelques recommandations peuvent être apportées afin d'améliorer la forme ou les pratiques internes.

- Ainsi une dizaine de recommandations a été apportée pour l'exercice 2018, dont quelques unes pouvaient dater d'exercices précédents.
- 6 (Six) d'entre elles ont été examinées, pour action, lors du conseil d'administration du 19 mars.

**=> Harmonisation avec le comité financier**

# RECOMMANDATIONS DEBATTUES EN CA LE 19 MARS

- 1/Approbation formelle de l'utilisation des développements comptables internes créés par JC. Biguet sous application Excel en lieu et place d'un logiciel de gestion commercialisé (lourd à utiliser et surtout coûteux à acquérir et mettre à jour)

=> Dans ce cadre une sauvegarde des opérations successives a été adoptée lors de ce CA.

# RECOMMANDATIONS DEBATTUES EN CA LE 19 MARS

- 2/Faire certifier les factures avant paiement (sur la facture elle-même si elle transite par le demandeur de la prestation ou par un message électronique si la facture est adressée directement à l'AAM).

## RECOMMANDATIONS DEBATTUES EN CA LE 19 MARS

3/ Pour les transports, statuer sur l'incitation à l'achat de la carte sénior (fin de la « pénalité » de 50% au remboursement de la carte) et à l'utilisation des « Prem's » ou équivalent pour les transports aériens.

=> remboursement AAM garanti en cas d'annulation ou de report imprévisible du déplacement.

# RECOMMANDATIONS DEBATTUES EN CA LE 19 MARS

4/ Désignation d'une personne chargée du suivi du barème kilométrique (annuellement modifié par les impôts) utilisé pour les remboursements des frais de véhicule (Il y a toutefois peu de remboursements de ce type)

=> procéder à l'envoi annuel d'un bordereau de remboursement rectifié.



# RECOMMANDATIONS DEBATTUES EN CA LE 19 MARS

- 5/ Imposer l'utilisation des bordereaux de remboursement qui ne sont pas utilisés systématiquement.
- 6/ Imposer que toutes les demandes de remboursement arrivent à temps pour un remboursement avant la fin de l'année.

# Des questions ?





**QUITUS PROPOSÉ !**