



PAR COURRIEL

Québec, le 31 mars 2026

██████████
████████████████████

N/Réf. DA40-20260305

Objet : Demande d'accès à l'information

██████████

Conformément à la *Loi sur l'accès aux documents des organismes publics et sur la protection des renseignements personnels* (RLRQ, chapitre A-2.1), ci-après « la Loi », je donne suite à votre demande reçue le 5 mars dernier, laquelle se lit comme suit :

« [...] je désire obtenir copie des ordres du jour et des comptes-rendus du comité d'audit pour le 1^{er} janvier 2023 à aujourd'hui. »

Je vous transmets donc une copie des documents détenus par le Ministère concernant votre demande dont la communication est conforme aux dispositions de la Loi.

Conformément à l'article 14 de la Loi, certains renseignements ont été caviardés étant donné que leur teneur est visée, en substance, par certaines restrictions prévues par la Loi. En ce sens, nous appuyons notre décision sur l'article 41 de la Loi, dont vous retrouverez le texte en annexe :

- 41 - Renseignement dont la divulgation serait susceptible d'entraver le déroulement d'une opération de vérification;

Conformément à l'article 51 de la Loi, vous pouvez demander à la Commission d'accès à l'information du Québec de réviser cette décision, et ce, dans les trente jours suivant la date de la présente lettre. Vous trouverez de plus amples informations à l'adresse suivante :

[Citoyens | Commission d'accès à l'information du Québec](#)

Je vous prie d'agréer, ██████████, mes sincères salutations.

Pour la responsable de l'accès aux documents,

Maxime Vézina, p. i.

Annexe

Loi sur l'accès aux documents des organismes publics et sur la protection des renseignements personnels

Chapitre A-2.1

[...]

41. Le vérificateur général ou une personne exerçant une fonction de vérification dans un organisme public ou pour le compte de cet organisme peut refuser de confirmer l'existence ou de donner communication d'un renseignement dont la divulgation serait susceptible :

- 1° d'entraver le déroulement d'une opération de vérification;
- 2° de révéler un programme ou un plan d'activité de vérification;
- 3° de révéler une source confidentielle d'information relative à une vérification; ou
- 4° de porter sérieusement atteinte au pouvoir d'appréciation accordé au vérificateur général par les articles 38, 39, 40, 42, 43, 43.1 et 45 de la Loi sur le vérificateur général ([chapitre V-5.01](#)).

[...]

ORDRE DU JOUR

DATE :	Le vendredi 22 mars 2024
HEURE :	De 8 h 30 à 12 h 25
ENDROIT :	800, rue D'Youville, 13 ^e étage, Québec et TEAMS

N°	Temps requis	Sujets	Responsables	Information	Décision
	15 min	Huis clos des membres externes	M. Marc Lacroix, président		
1. 8 h 45	10 min	Mot de bienvenue du président (accueil et présentation des membres)	M. Marc Lacroix, président	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2. 8 h 55	5 min	Adoption de l'ordre du jour *Confirmation d'absence de conflit d'intérêts réel ou apparent (membres externes)	M. Marc Lacroix, président	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3. 9 h	10 min	Calendrier des réunions	M. Marc Lacroix, président	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
4. 9 h 10	20 min	Mot de la sous-ministre	M ^{me} Juliette Champagne, sous-ministre	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5. 9 h 30	10 min	Directives sur l'audit interne dans les ministères et organismes (information)	M. Marc Lacroix, président	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
6. 9 h 40	25 min	Suivi du plan de création de la fonction d'audit interne	M. Robert L'Ecuyer, RAI	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
7. 10 h 5	10 min	Suivi de la planification 2023-2024 des activités d'audit interne	M. Robert L'Ecuyer, RAI	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Pause (5 min)					
8. 10 h 20	30 min	Cadre de gestion de l'audit interne (Projet): 1. Charte du comité d'audit 2. Politique d'audit interne Offre de service détaillée relative à l'audit interne (information)	M. Robert L'Ecuyer, RAI	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
9. 10 h 50	15 min	Mission de plausibilité : Bilan de sécurité de l'information Invités: <i>Denis Germain, directeur, DCA</i> <i>Marc Brassard, conseiller stratégique en TI, DAIEA</i>		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
10. 11 h 5	30 min	Audit de sécurité de l'information (LGGRI) Invités: <i>Denis Germain, directeur, DCA</i> BDO		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
11. 11 h 35	10 min	Formation des membres du comité d'audit interne	M. Marc Lacroix, président	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
12. 11 h 45	10 min	Sujets des prochaines rencontres du comité : éléments à discuter	M. Marc Lacroix, président	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
13. 11 h 55	5 min	Varia			
14. 12 h	10 min	Huis clos des membres externes avec le RAI	M. Marc Lacroix, président		
15. 12 h 10	15 min	Huis clos des membres externes	M. Marc Lacroix, président		

Dépôt de documents

A : Prochaines rencontres du Comité d'audit et ordres du jour prévisionnels

B : Organismes de surveillance – Dossiers en cours – 1^{er} mars 2024

C : Lettre d'indépendance de l'audit interne

D : Rapport annuel de gestion 2022-2023

E : PAGD budget 2024-2025

COMITÉ D'AUDIT DU MINISTÈRE DE LA LANGUE FRANÇAISE

Date : Le vendredi le 22 mars 2024— 8 h 30 h à 12h
Lieu : 800, rue D'Youville, 13^e étage, Québec (Québec) et TEAMS

REGISTRE DES PRÉSENCES DU COMITÉ		
	1 2024-03-22	Total
Champagne, Juliette	P	1/1
Bérubé, Line	P(T)	1/1
Bourget, Nicole	P	1/1
Lacroix, Marc	P	1/1
L'Ecuyer, Robert	P	1/1
Gagnon, Valérie	P	1/1
Total	6/6	

Légende :

A : Absence non signifiée
E : Excusé, absence signifiée préalablement au secrétaire
P : Présent
(T) : Teams

INVITÉS	
M. Marc Brassard	Conseiller stratégique en TI, DAIEA
M. Edgar Carrusco	Auditeur BDO
M. Mathieu Chabot	Secrétaire général et directeur du bureau de la sous-ministre
M. Denis Germain	Directeur, DSA
M ^{me} Imane Ousdi	Auditrice BDO

	Point à l'ordre du jour	Commentaire	Information	Décision	Point de suivi
1	Mot de bienvenue du président (accueil et présentation des membres)	M. Lacroix souhaite la bienvenue à toutes et tous. Tous les membres se présentent à tour de rôle. M ^{me} Champagne présente ses attentes et sa vision du présent comité.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	S.O.
2	Adoption de l'ordre du jour *Confirmation d'absence de conflit d'intérêts réel ou apparent (membres externes)	Tous les membres externes affirment ne pas être en conflit potentiel avec les sujets présentés à la présente rencontre. Les membres externes souhaitent qu'il soit ajouté un élément concernant la fraude. L'ordre du jour est adopté.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	23-01 : En plus de la déclaration de conflit d'intérêts, un élément sera ajouté concernant l'information d'élément de fraude, tel que demandé par les membres du comité d'audit
3	Calendrier des réunions	Les membres souhaitent que toutes les rencontres soient planifiées pour tout le présent exercice. Un membre demande que le comité de juillet ait lieu avant le 6 juillet.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	23-02 : Prévoir les rencontres du comité d'audit à l'avance pour l'exercice à venir.
4	Mot de la sous-ministre	M ^{me} Champagne remercie les membres de leur présence. Elle leur fait part des éléments suivants : <ul style="list-style-type: none"> • Un retour sur les grandes étapes de la création du ministère de la Langue française à ce jour. Les membres externes souhaitent obtenir l'entente pour les services administratifs entre le Ministère et le ministère de l'Emploi et de la Solidarité sociale; • Présentation de l'organigramme souhaité; • Le rôle d'accompagnement du Ministère aux autres ministères et organismes dans l'application de la Charte de la langue française; • La création de la direction de la francophonie canadienne depuis un mois qui va vers la vision souhaitée du ministère; 	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	23-03 : Transmettre l'entente de services entre le Ministère et le ministère de l'Emploi et de la Solidarité sociale. 23-04 : Présenter aux membres du comité d'audit le Plan stratégique 2023-2027 lors de la rencontre de juin 2024 et transmettre le plan

	Point à l'ordre du jour	Commentaire	Information	Décision	Point de suivi
		<ul style="list-style-type: none"> Le défi que représente la reddition de comptes en lien avec l'application de la Loi qui demande la conciliation de résultats de plus de 2000 organisations; Le souhait de vouloir développer le volet éducation et intelligence d'affaires; L'avancement des travaux en lien avec le plan stratégique. Les membres souhaitent obtenir une copie du plan stratégique dès qu'il sera disponible et demandent de prévoir du temps pour une présentation du plan lors du prochain comité d'audit; <p>Par la suite, les membres ont identifié des sujets potentiels à inclure lors de la prochaine rencontre ou encore dans le document d'ordre du jour prévisionnel.</p> <p>Une discussion s'en suit sur le plan triennal en audit interne.</p> <p>Les membres souhaitent obtenir le rapport de validation annuel de gestion avant son dépôt et demandent une présentation concernant le plan de reprise informatique, les résultats des tests d'intrusion et le suivi des plans d'action, lorsque nécessaire.</p>			<p>stratégique dès qu'il sera déposé à l'Assemblée nationale.</p> <p>23-05 : Présenter aux membres du comité d'audit l'exercice de gestion des risques du Ministère.</p> <p>23-06 : Les membres souhaitent prendre connaissance du projet du rapport annuel de gestion avant son dépôt.</p> <p>23-07 : Les membres souhaitent avoir une présentation concernant le plan de reprise informatique, les résultats des tests d'intrusion et le suivi des plans d'action lorsque nécessaire.</p>
5	Directives sur l'audit interne dans les ministères et organismes (information)	La directive a été déposée pour lecture auprès des membres du Comité d'audit. M. L'Ecuyer rappelle que la directive a permis au Secrétariat du Conseil du Trésor (SCT) de mettre en place les fondations pour soutenir l'audit interne dans les ministères et organismes. De plus, un comité des présidents de comité d'audit dans la fonction publique a été mis en place. Ce comité permet de partager notamment les bonnes pratiques et de mettre au jeu des idées d'amélioration.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	S.O.

	Point à l'ordre du jour	Commentaire	Information	Décision	Point de suivi
6	Suivi du plan de création de la fonction d'audit interne	<p>M. L'Ecuyer rappelle que les échanges avec le MLF en lien à l'entente de service prévoient trois ETC experts pour répondre aux besoins du Ministère pour les services d'audit interne. Une demande à cet effet a été faite au Secrétariat du Conseil du Trésor (SCT) par le ministère de l'Emploi et de la Solidarité sociale.</p> <p>M. L'Ecuyer poursuit en mentionnant que le plan pluriannuel d'audit interne 24-27 va prévoir pour la première année, un seul ETC. La DAIEA se tourne vers l'innovation pour réaliser des audits en moins de temps tout en gardant la profondeur nécessaire, ce pour quoi la DAIEA développe présentement l'audit en continu. M. L'Ecuyer rappelle qu'il existe un enjeu en recrutement notamment en audit interne, mais que la direction a la chance d'obtenir un soutien important par la direction des ressources humaines du ministère de l'Emploi et de la Solidarité sociale. Le recrutement de personne expérimentée en audit interne se fera en continu.</p> <p>M. L'Ecuyer poursuit avec les grandes étapes de création de la fonction d'audit franchie à ce jour. M. L'Ecuyer rappelle les mandats obligatoires par les organismes de surveillance au gouvernement du Québec. Une discussion s'en suit sur le processus de gestion des risques.</p>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	S.O.

	Point à l'ordre du jour	Commentaire	Information	Décision	Point de suivi
7	Suivi de la planification 2023-2024 des activités d'audit interne	M. L'Ecuyer fait le tour des principaux indicateurs de conformité ainsi que de gestion. Les membres posent quelques questions concernant la certification aux normes de l'IIA. M. L'Ecuyer expose la situation et une discussion s'en suit.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	S.O.
8	Cadre de gestion de l'audit interne (Projet) : 1. Charte du comité d'audit 2. Politique d'audit interne Offre de service détaillée relative à l'audit interne (information)	La sous-ministre informe les membres externes qu'elle souhaite agir à titre d'observatrice au lieu d'être une membre officielle du comité d'audit. Par la suite, les membres externes font part de leurs commentaires concernant la politique du comité d'audit page par page. M. L'Ecuyer explique les trois lignes de défense. De plus, il rappelle que la DAIEA est un partenaire et non une direction du Ministère. Il est convenu avec les membres que des changements seront apportés pour refléter les discussions et que la politique sera approuvée lors du prochain comité d'audit. Les discussions en lien avec la charte d'audit interne auront lieu dans le varia pour assurer le bon déroulement de la présente rencontre.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	S.O.
9	Mission de plausibilité : Bilan de sécurité de l'information	Messieurs Denis Germain et Marc Brassard se joignent à la présente rencontre. Un tour de table pour se présenter est effectué. M. Brassard présente la conclusion, les éléments d'intérêt ainsi que les deux pistes d'amélioration du présent mandat. M. Germain souligne qu'un plan d'action a déjà été mis en place. Les membres du comité d'audit souhaitent obtenir un suivi de ces deux pistes d'amélioration. Les membres remercient M. Brassard qui quitte la rencontre.			23-08 : Les membres souhaitent obtenir un suivi des deux pistes d'amélioration à la suite de la mission de plausibilité : Bilan de sécurité de l'information.
10	Audit de sécurité de l'information (LGGRI)	M ^{me} Imane Ousdi et M. Edgard Carrasco se joignent à M. Denis Germain pour la présente rencontre. Un tour de table de présentation est effectué. M. Carrasco rappelle que leurs travaux présentent les résultats pour 16 obligations uniquement puisque les 32 autres obligations sont au MCN et aucune information n'a été reçue à cet effet. Ainsi, M ^{me} Ousdi souligne que sept			23-09 : Les membres souhaitent obtenir le processus de gestion des risques en lien avec la sécurité de l'information préparé par le ministère de l'Emploi et de la Solidarité sociale.

	Point à l'ordre du jour	Commentaire	Information	Décision	Point de suivi
		<p>obligations étaient conformes, deux étaient partiellement conformes et sept sont non conformes. M^{me} Ousdi fait le tour des obligations partiellement conformes et non conformes. Les membres posent des questions au fur et à mesure. M. Germain fait également état des travaux en cours pour répondre aux lacunes soulevées.</p> <p>Les membres remercient les invités pour la présentation.</p>			<p>23-10 : Un modèle de registre des incidents et l'avancement du plan d'action seront déposés aux membres lorsque disponibles.</p> <p>23-11 : Les membres souhaitent obtenir une présentation du recensement des données disponibles au Ministère.</p>
11	Formation des membres du comité d'audit interne	<p>Le président présente la formation « Rôle et responsabilités des membres du comité d'audit » donnée par le collège des administrateurs de sociétés. Les membres trouvent cette formation pertinente.</p> <p>De plus, les membres discutent sur l'importance de la troisième ligne de défense dans une organisation.</p>			S.O.
12	Sujets des prochaines rencontres du comité : Éléments à discuter	<p>Les membres sont invités à faire part de sujets qu'ils jugent pertinents pour les rencontres à venir. Il est prévu pour la prochaine rencontre d'avoir une présentation de la gestion des risques ministériels, du plan triennal en audit interne ainsi qu'une présentation du plan stratégique.</p>			
13	Varia	<p>Les membres font maintenant leurs commentaires en lien avec la charte d'audit interne. Il est convenu que la charte sera approuvée au prochain comité, une fois les changements et précisions apportés.</p>			
14	Huis clos des membres externes avec le RAI				

	Point à l'ordre du jour	Commentaire	Information	Décision	Point de suivi
15	Huis clos des membres externes				
16	Levée de la réunion	La réunion est levée à 12 h 50			



Valérie Gagnon, secrétaire
22 mars 2024

ORDRE DU JOUR

DATE :	Le vendredi 7 juin 2024
HEURE :	De 8h30 à 12h35
ENDROIT :	800, rue D'Youville, 13 ^e étage, Québec et TEAMS

N ^o	Temps requis	Sujet	Responsable	Information	Décision
		Huis clos des membres externes	M. Marc Lacroix, président		
1. 8 h 45	5 min	Adoption de l'ordre du jour *Confirmation d'absence de conflit d'intérêts réel ou apparent. Information concernant la fraude (membres externes)	M. Marc Lacroix, président	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2. 8 h 50	20 min	Mot de la sous-ministre	M ^{me} Juliette Champagne, sous-ministre	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3. 9 h 10	5 min	Approbation du compte rendu de la réunion du 22 mars 2024	M. Marc Lacroix, président	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
4. 9 h 15	5 min	Tableau des suivis et des décisions du Comité d'audit	M. Robert L'Écuyer, directeur, DAIEA	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5. 9 h 20	10 min	Suivi du plan annuel des activités de l'audit interne pour 2024-2025	M. Robert L'Écuyer, directeur, DAIEA	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
6. 9 h 30	15 min	Bilan des activités de la DAIEA 2023-2024	M. Robert L'Écuyer, directeur, DAIEA	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
7. 9 h 45	20 min	Cadre de gestion de l'audit interne (Projet) : 1. Charte du comité d'audit 2. Politique d'audit interne		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
PAUSE (5 min)					
8. 10 h 10	30 min	Plan stratégique 2023-2027 du Ministère Invité: <i>Mathieu Chabot, secrétaire général et directeur BSM</i>	M ^{me} Juliette Champagne, sous-ministre	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
9. 10 h 40	60 min	Plan de gestion des risques ministériel Invité : <i>Mathieu Chabot, secrétaire général et directeur BSM</i>	M ^{me} Juliette Champagne, sous-ministre	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
10. 11 h 40	5 min	Varia			
12. 11 h 45	10 min	Huis clos avec le responsable de l'audit interne			
11 h 55	30 min	Huis clos avec la sous-ministre			
13. 12 h 25	10 min	Huis clos des membres externes			

Dépôt de documents

- A : Ordres du jour prévisionnels
- B : Organismes de surveillance – Dossiers en cours – 24 mai 2024
- C : Entente de service MLF/MESS
- D : Guide à l'intention des membres des comités d'audit (spécifiquement annexe 2 et 3)

approuvé par le Comité le 7 novembre 2024

COMPTE RENDU DE LA RÉUNION DU COMITÉ D'AUDIT DU MINISTÈRE DE LA LANGUE FRANÇAISE

Date : Le vendredi 7 juin 2024 — 8 h 30 h à 12 h 35

Lieu : 800, place D'Youville, 13^e étage, Québec (Québec)

REGISTRE DES PRÉSENCES DU COMITÉ				
	1	2	3	Total
	2024-06-07	2024-Xx-XX	2025-XX-XX	
Champagne, Juliette	P			1/3
Bérubé, Line	P			1/3
Bourget, Nicole	P			1/3
Lacroix, Marc	P			1/3
L'Ecuyer, Robert	P			1/3
Gagnon, Valérie	P			1/3
Total	6/6			

Légende :

A : Absence non signifiée

E : Excusé(e), absence signifiée préalablement à la secrétaire

P : Présent

(T) : Teams

INVITÉS	
Chabot, Mathieu	Secrétaire général et directeur du bureau de la sous-ministre
Genest, Marc-Antoine	Responsable de la gouvernance et des mandats corporatifs

	Point à l'ordre du jour	Commentaire	Information	Décision	Point de suivi
1	Adoption de l'ordre du jour * Confirmation d'absence de conflit d'intérêts réel ou apparent (membres externes) Information concernant la fraude	Tous les membres externes affirment ne pas être en conflit d'intérêts potentiel avec les sujets présentés à la présente rencontre. De plus, aucun élément en lien avec la fraude n'a été exprimé. L'ordre du jour est adopté.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
2	Mot de la sous-ministre	M ^{me} Champagne remercie les membres de leur présence. Elle leur fait part des éléments suivants : <ul style="list-style-type: none"> • Le départ du secrétaire général dans les prochains jours; • Les ETC en poste au Ministère; • Le budget 2024-2025 de 13,6 M\$ et le transfert des 8 M\$ accordés à partir de l'an prochain; • Les résultats du sondage sur la mobilisation effectué en mars dernier, les forces, les défis et les prochaines étapes; • Le fait que le Plan pour la langue française s'appuie sur une démarche gouvernementale concertée; • Le fait que la direction de veille effectuera des travaux de recherche et de conseil stratégique; • Le règlement applicable aux règles d'affichage et aux marques de commerce; • Les exemptions relatives aux cours obligatoires de français pour les membres des Premières Nations et les Inuit; • Le Rapport annuel de l'application de la Charte qui regroupe 1800 organismes. 	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	24-01 : Transmettre au Comité d'audit le plan d'action pour donner suite au sondage sur la mobilisation.

	Point à l'ordre du jour	Commentaire	Information	Décision	Point de suivi
3	Approbation du compte rendu de la réunion du 22 mars 2024	Le document est adopté à la suite de la correction d'une coquille au point 6, à la page 4.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	S. O.
4	Tableau des suivis et des décisions du Comité d'audit	M. L'Ecuyer présente le tableau des suivis et des décisions. Concernant les onze suivis, sept ont été réalisés et quatre sont toujours en cours. Concernant le suivi n°6, les membres souhaitent prendre connaissance du projet de rapport annuel de gestion avant son dépôt. Il est convenu que les membres pourront prendre connaissance en août du projet de rapport annuel de gestion et qu'une rencontre sera faite par la suite pour échanger sur le document.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	S. O.
5	Suivi du plan annuel des activités de l'audit interne pour 2024-2025	M. L'Ecuyer fait le résumé de l'état d'avancement des trois mandats. Il précise que les mandats inscrits au plan sont des mandats préliminaires puisque le plan pluriannuel est toujours en préparation. Pour l'indicateur de taux de qualité en audit interne, M. L'Ecuyer indique que la prévision de 80 % s'appuie sur l'hypothèse qu'un plan pluriannuel sera approuvé d'ici la fin de l'année et qu'aucun audit de performance ne sera réalisé pour le présent exercice.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	S. O.

	Point à l'ordre du jour	Commentaire	Information	Décision	Point de suivi
6	Bilan des activités de la DAIEA 2023-2024	M. L'Ecuyer débute en soulignant que l'exercice 2023-2024 est un exercice de création de la fonction d'audit interne. C'est la raison pour laquelle le plan annuel a été divisé en deux volets : le premier étant de créer la fonction d'audit, et le second, de réaliser les mandats établis. Ainsi, neuf des douze actions initialement prévues pour contribuer à la création de la fonction d'audit ont été accomplies. En ce qui concerne la réalisation des mandats, les trois qui étaient prévus ont été effectués, dont deux l'ont été par une ressource externe. Les membres discutent de certains éléments du bilan.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	S. O.
7	Cadre de gestion de l'audit interne (projet) : 1. Charte du Comité d'audit 2. Politique d'audit interne	Les membres signalent une coquille dans la politique d'audit interne et demandent l'ajout d'une précision dans la charte, au point 6. Sous réserve de ces corrections, les membres recommandent l'approbation par la sous-ministre du cadre de gestion de l'audit interne.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	S. O.
8	Plan stratégique 2023-2027 du Ministère	M ^{me} Champagne débute en présentant le contexte externe du Ministère, soit le recul de l'utilisation de la langue française au Québec dans l'espace privé et l'espace public, la modernisation de la <i>Charte de la langue française</i> , la modernisation de la gouvernance linguistique par l'État québécois et la francophonie canadienne. M ^{me} Champagne présente les différents acteurs de la gouvernance linguistique au Québec, c'est-à-dire le commissaire à la langue française, l'Office québécois de la langue française et le Ministère. Les membres posent quelques questions sur le rôle du commissaire à la langue française et sur le fonctionnement dans le quotidien des rapports avec l'Office québécois de la langue française. M ^{me} Champagne poursuit avec le contexte interne au Ministère, soit la création du Ministère le 1 ^{er} juin 2022 ayant pour objectif de mettre en place une structure plus agile. La mission, la vision et les valeurs du Ministère sont également présentées aux membres.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	S. O.

	Point à l'ordre du jour	Commentaire	Information	Décision	Point de suivi
		M ^{me} Champagne présente les enjeux pour chacun des objectifs indiqués dans le plan stratégique. Des discussions s'ensuivent avec les membres du Comité sur différents sujets, notamment en lien avec le nombre d'organismes à mobiliser, l'impact du soutien financier, les profils de compétences en français pour les différents métiers et la mobilisation des ressources humaines.			
9	Plan de gestion des risques ministériels	<p>M. Chabot présente le responsable de la gestion des risques, M. Genest. La gestion des risques a été implantée au Ministère en moins d'un an. À l'été 2024, il est prévu que les risques seront réévalués et qu'un rappel sera fait sur l'importance de mettre en place les mesures d'atténuation comme prévu. Pour M. Chabot, il est très important de développer la culture de la gestion des risques dans le Ministère et, pour ce faire, la gestion des risques doit être décentralisée.</p> <p>Les membres soulignent l'importance de nommer tous les risques au cours de l'exercice d'établissement des risques – par exemple, le risque technologique ou encore le risque d'avoir des ententes de services – et ils insistent sur l'importance de l'appropriation des risques par, notamment, les « propriétaires » des risques. Il est convenu que les « propriétaires » des risques pourront venir faire un exposé à leur sujet au Comité d'audit et présenter les mesures d'atténuation qu'ils comptent mettre en œuvre selon un échéancier prédéterminé.</p> <p>M. Genest présente les grandes étapes franchies dans l'exercice d'établissement des risques. Il souligne que plusieurs échanges ont eu lieu avec le Secrétariat du Conseil du trésor et qu'une fois les risques déterminés, une présentation a été faite à tous les gestionnaires.</p> <p>M. Genest présente rapidement les contextes interne et externe qui ont influencé l'exercice de gestion des risques. Il présente par la suite chacun des quatre risques retenus. Les membres posent différentes questions au fur et à mesure. Il est convenu de transmettre aux membres, à la prochaine réunion du</p>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<p>24-02 : Inviter au comité d'audit, au cours des prochaines réunions, les propriétaires de chacun des risques stratégiques organisationnels afin d'en faire la présentation, de même les mesures d'atténuation qui seront mises en œuvre selon un échéancier prédéterminé.</p> <p>24-03 : Déposer la Politique de gestion des risques à une prochaine réunion du Comité d'audit.</p> <p>24-04 : Déposer la Politique de gestion des risques de corruption et de collusion en gestion contractuelle.</p>

	Point à l'ordre du jour	Commentaire	Information	Décision	Point de suivi
		<p>Comité, la politique de gestion des risques ainsi que la politique de gestion des risques de corruption et de collusion en gestion contractuelle.</p> <p>M. Genest souligne que le plan fera l'objet d'un suivi tous les trois mois et qu'il sera remis à jour annuellement. Les membres soulignent le bon travail de l'équipe dans la démarche.</p>			
10	Varia				
11	Huis clos avec le responsable de l'audit interne				
12	Huis clos avec la sous-ministre				
13	Huis clos des membres externes				
	Levée de la réunion	La réunion est levée à 11 h 35.			

Valérie Gagnon, secrétaire
7 juin 2024

ORDRE DU JOUR

Date :	Le jeudi 15 août 2024
Heure :	9 h 30 à 10 h 30
Endroit :	Teams

N°	Temps requis	Sujet	Responsable	Information	Décision
1. 9h30	5 min.	Huis clos des membres externes	M. Marc Lacroix, président		
2. 9h35	5 min.	Adoption de l'ordre du jour	M. Marc Lacroix, président	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3. 9h40	5 min.	Mot de la sous-ministre	M ^{me} Juliette Champagne, sous-ministre	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4. 9h45	30 min.	Approbation du rapport annuel de gestion	M ^{me} Juliette Champagne, sous-ministre	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
5. 10h15	5 min.	Discussion sur l'audit de performance relativement au suivi des objectifs du plan stratégique	M. Marc-Antoine Genest, responsable de l'audit interne, par intérim	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
6. 10h20	5 min	Huis clos avec le responsable de l'audit, si nécessaire			
7. 10h25	5 min.	Huis clos des membres externes			

Dépôt de documents

A : Rapport annuel de gestion 2023-2024

COMITÉ AUDIT DU MINISTÈRE DE LA LANGUE FRANÇAISE

Date : Le jeudi 15 août 2024 – 9 h 30 à 10 h 30

Lieu : Teams

Registre des présences du comité		
	1 2024-08-15	Total
Champagne, Juliette	P	1/1
Bérubé, Line	P	1/1
Bourget, Nicole	P	1/1
Lacroix, Marc	P	1/1
Total	6/6	

Légende :

A : Absence non signifiée

E : Excusé, absence signifiée préalablement au secrétaire

P : Présent

(T) : Teams

Invités	
M ^{me} Lydia Haddad	Secrétaire générale et directrice du bureau de la sous-ministre par intérim
M. Marc-Antoine Genest	Responsable de la gouvernance et responsable de l'audit interne, par intérim

	Point à l'ordre du jour	Commentaire	Information	Décision	Point de suivi
1	Adoption de l'ordre du jour	L'ordre du jour est adopté	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
2	Mot de la sous-ministre	<p>M^{me} Champagne remercie les membres de leur présence. Elle leur fait part des éléments suivants :</p> <ul style="list-style-type: none"> • Responsable de la fonction audit interne : <ul style="list-style-type: none"> ○ Poste vacant; ○ Désistement du MESS qui ne peut plus s'occuper de la fonction d'audit interne depuis 17 juillet 2024; ○ Marc-Antoine Genest assure le suivi, par intérim; ○ Affichage en cours (poste professionnel expert qui relèvera directement de la SM); ○ Contrat avec l'ÉNAP en cours pour l'élaboration du plan pluriannuel. • Plan pluriannuel d'audit interne : <ul style="list-style-type: none"> ○ L'ÉNAP prend connaissance de la documentation du MLF; ○ Des entrevues se tiendront en septembre avec des personnes stratégiques du MLF pour connaître les enjeux et les risques; ○ Des mandats d'audits seront proposés pour les trois prochaines années; ○ Un projet de plan sera soumis au prochain comité du 7 novembre 2024; ○ Le manque de ressources et d'expertise nécessitera que des audits se tiennent par une firme externe. 	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

	Point à l'ordre du jour	Commentaire	Information	Décision	Point de suivi
		<ul style="list-style-type: none"> • Gestion des effectifs : <ul style="list-style-type: none"> ○ Arrivée de Guylaine Cochrane : gestionnaire de la nouvelle direction de la recherche et du conseil stratégique; ○ Arrivée de Marylaine Chaussé : Secrétaire générale et directrice du bureau de la SM; ○ Absence en invalidité de SMA du SMAPPAl (Réjean Houle) qui perdure. 			
3	Approbation du rapport annuel de gestion (RAG)	<p>Le président fait des suggestions d'ordre général sur le rapport :</p> <ul style="list-style-type: none"> • La présence d'indicateurs d'activités et pas de résultats (impacts), ce qui limite la capacité d'apprécier la performance organisationnelle; • La pertinence de mieux présenter les résultats, notamment avec la mise en contexte (surtout si les objectifs ne sont pas atteints) et les moyens que l'organisation compte déployer pour assurer leur atteinte lors du prochain cycle annuel. • Par l'intermédiaire du secrétaire de la Commission de l'administration publique (CAP), consulter le Service de recherche de l'Assemblée nationale pour obtenir ses observations et conseils susceptibles d'accroître la convergence entre le contenu du RAG et les attentes générales formulées par le passé sur le sujet par les parlementaires membres de cette commission. <p>Les membres externes émettent des commentaires sur différentes sections du rapport. Des démarches seront effectuées auprès des unités administratives concernées afin d'appliquer, si possible, les</p>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Dans la mesure du possible et dans le respect de l'échéancier de production du RAG, donner suite aux recommandations des membres du comité d'audit.

	Point à l'ordre du jour	Commentaire	Information	Décision	Point de suivi
		<p>suggestions des membres, tout en tenant compte des contraintes liées à l'échéancier de production du RAG et de son approbation par le ministre pour dépôt à l'Assemblée nationale.</p> <p>Le rapport est approuvé.</p>			
4	Discussion sur l'audit de performance relativement au suivi des objectifs du plan stratégique	<p>M. Genest informe les membres externes que l'ÉNAP serait en mesure de réaliser un audit de performance relativement au suivi des objectifs du plan stratégique d'ici le 31 mars 2025. Une offre de services sera transmise au MLF en septembre. Le périmètre du mandat (critères) reste à déterminer. Le plan du mandat sera soumis au prochain comité pour ajustements, dans la mesure du possible.</p> <p>Les membres suggèrent de prendre en considération les dimensions suivantes dans le cadre de la réalisation du mandat et d'en informer le prestataire de service chargé de la réalisation du mandat.</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ Procéder à l'examen des façons de faire en vigueur au sein des grands organismes du gouvernement du Québec; ○ Scruter le processus d'établissement des cibles annuelles de performance; ○ Cerner les améliorations à apporter et les critères à respecter pour se doter d'indicateurs de résultats plutôt que de moyens; ○ Recommander des bonnes pratiques pour consacrer le temps nécessaire à l'analyse des résultats au terme du cycle annuel, que les cibles aient été atteintes ou non. 	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Dans le cadre de la prochaine rencontre du comité, le 7 novembre 2024, soumettre au comité le plan du mandat (offre de services) pour ajustements, si possible.

ORDRE DU JOUR

Date :		Le jeudi 7 novembre 2024
Heure :		8 h 30 à 12 h 00
Endroit :		800, rue D'Youville, 13e étage, Québec Salle Camille-Laurin

N°	Temps requis	Sujet	Responsable	Information	Décision	Discussion
1. 8h30	15 min.	Huis clos des membres externes	M. Marc Lacroix, président			
2. 8h45	5 min.	Adoption de l'ordre du jour *Confirmation d'absence de conflit d'intérêts réel ou apparent (membres externes)	M. Marc Lacroix, président	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3. 8h50	10 min.	Mot de la sous-ministre	M ^{me} Juliette Champagne, sous-ministre	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4. 9h00	5 min.	Approbation du compte rendu de la réunion du 7 juin 2024 et du 15 août 2024	M. Marc Lacroix, président	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5. 9h05	5 min.	Tableau des suivis et des décisions du Comité d'audit	M. Marc-Antoine Genest, responsable de l'audit interne, par intérim	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
6. 9h10	10 min.	Suivi du plan annuel des activités de l'audit interne pour 2024-2025	M. Marc-Antoine Genest, responsable de l'audit interne, par intérim	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
7. 9h20	20 min.	Révision du plan de gestion intégrée des risques	M. Marc-Antoine Genest, responsable de la gestion intégrée des risques Invité : M. Denis Germain, directeur des services administratifs	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

8. 9h40	20 min.	Plan de gestion des risques de corruption et de collusion dans le processus de gestion contractuelle	M. Denis Germain, directeur des services administratifs et M ^{me} Shinka Belcheva, coordonnatrice des ressources financières, matérielles, des technologies de l'information et de la gestion contractuelle			
10h00 : PAUSE (5 min)						
9. 10h05	30 min.	Rapport annuel sur l'application de la Charte de la langue française	M ^{me} Barbara Béliveau, Directrice de l'accompagnement de l'Administration et des partenariats	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
10. 10h35	45 min.	Plan pluriannuel d'audit interne	M. Marc-Antoine Genest, responsable de l'audit interne, par intérim	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
11. 11h20	15 min.	Échange sur audit de performance	M ^{me} Marylaine Chaussé, Secrétaire générale et directrice du bureau de la sous-ministre	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
11. 11h35	5 min.	Varia				
12. 11h40	10 min.	Huis clos avec la responsable de l'audit interne	M. Marc Lacroix, président			
14. 11h50	10 min.	Huis clos des membres externes	M. Marc Lacroix, président			

Dépôt de documents

A : Organismes de surveillance – Dossiers en cours – 28 octobre 2024

B : Rapport annuel de gestion 2023-2024

C : Politique d'audit interne

D : Charte du Comité d'audit

E : Politique en gestion intégrée des risques

F : Cadre organisationnel de gestion des risques en matière de corruption et de collusion dans le processus de gestion contractuelle

G : Sujets prévisionnels pour prochaine rencontre



ORDRE DU JOUR

N°	Heure	Temps requis	Sujet	Responsable	Information	Décision	Discussion
1.	8h30	15 min.	Huis clos des membres externes	M. Marc Lacroix, président			
2.	8h45	5 min.	Adoption de l'ordre du jour *Confirmation d'absence de conflit d'intérêts réel ou apparent (membres externes)	M. Marc Lacroix, président	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.	8h50	10 min.	Mot de la sous-ministre	M ^{me} Juliette Champagne, sous-ministre	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4.	9h00	5 min.	Approbation du compte rendu de la réunion du 7 novembre 2024	M. Marc Lacroix, président	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5.	9h05	5 min.	Tableau des suivis et des décisions du Comité d'audit	M ^{me} Marylaine Chaussé, directrice du bureau de l'audit interne et des enquêtes administratives, par intérim	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
6.	9h10	10 min.	Suivi du plan annuel des activités de l'audit interne pour 2024-2025	M ^{me} Marylaine Chaussé, directrice du bureau de l'audit interne et des enquêtes administratives, par intérim	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
7.	9h20	15 min.	Plan de mobilisation	Invité : M. Denis Germain, directeur des services administratifs	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
8.	9h35	20 min.	Rapport final du Plan d'action découlant de l'audit sur la sécurité de l'information	Invité : M. Denis Germain, directeur des services administratifs	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

N°	Heure	Temps requis	Sujet	Responsable	Information	Décision	Discussion
9h55 : PAUSE (5 min)							
9.	10h00	50 min.	Présentation de risques découlant du plan de gestion intégrée des risques 1. Compromission de la sécurité de l'information 2. Inefficacité opérationnelle	M. Marc-Antoine Genest, responsable de la gestion intégrée des risques Invité : M. Denis Germain, directeur des services administratifs	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
10.	10h50	10 min.	Adoption du plan pluriannuel d'audit interne	M ^{me} Marylaine Chaussé, directrice du bureau de l'audit interne et des enquêtes administratives, par intérim	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
11.	11h00	15 min.	Tableau de bord de l'administration publique	M ^{me} Marylaine Chaussé, directrice du bureau de l'audit interne et des enquêtes administratives, par intérim	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
12.	11h15	15 min.	Nouvelles Normes internationales d'audit interne : Principaux changements et suivi	M ^{me} Marylaine Chaussé, directrice du bureau de l'audit interne et des enquêtes administratives, par intérim	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
13.	11h30	10 min.	Varia				
14.	11h40	10 min.	Huis clos avec la responsable de l'audit interne	M. Marc Lacroix, président			
15.	11h50	10 min.	Huis clos des membres externes	M. Marc Lacroix, président			

Dépôt de documents

A : Organismes de surveillance – Dossiers en cours – 17 mars 2025

À approuver par le Comité d'audit le 13 août 2025

COMPTE RENDU DE LA RÉUNION DU COMITÉ D'AUDIT DU MINISTÈRE DE LA LANGUE FRANÇAISE

Date : Le mercredi 19 mars 2025 — 8 h 30 h à 11 h 45

Lieu : 800, place D'Youville, 13^e étage, Québec (Québec)

REGISTRE DE PRÉSENCE DU COMITÉ	
Champagne, Juliette	P
Bérubé, Line	P
Bourget, Nicole	P (T)
Lacroix, Marc	P
Chaussé, Marylaine	P

INVITÉS	
Genest, Marc-Antoine P	Conseiller stratégique en gestion intégrée des risques et performance organisationnelle
Germain, Denis P	Directeur des services administratifs

Légende :

A : Absence non signifiée

E : Excusé(e), absence signifiée préalablement à la secrétaire

P : Présent

(T) : Teams

	Point à l'ordre du jour	Commentaire	Information	Décision	Discussion	Point de suivi
1	Huis clos des membres externes	Il n'y a pas eu de huis clos entre les membres	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2	Adoption de l'ordre du jour * Confirmation d'absence de conflit d'intérêts réel ou apparent (membres externes)	Tous les membres externes affirment ne pas être en conflit d'intérêts potentiel avec les sujets présentés à la présente rencontre. L'ordre du jour est adopté.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3	Mot de la sous-ministre	<p>Fonction audit interne</p> <ul style="list-style-type: none"> • Ouverture d'un poste de cadre 4 relevant du SGDBSM • Mise en place d'un protocole pour assurer l'indépendance • Entrevues en cours <p>Modification administrative</p> <ul style="list-style-type: none"> • Nathaly Marcoux nommée à partir du 18 novembre 2024 au secteur de l'Exemplarité de l'État et des orientations stratégiques. • Geneviève Lajoie est désormais au secteur de la promotion de la langue française, des partenariats et de la francophonie canadienne. <p>Plan stratégique</p> <ul style="list-style-type: none"> • Il n'est pas exclu de réviser le plan stratégique. <p>Budget 2024-2025 et efforts budgétaires</p> <ul style="list-style-type: none"> • Le Ministère présente un équilibre budgétaire en 2024-2025. Un suivi très étroit est fait avec l'OQLF. <p>Ajout de fonction à la sous-ministre maintenant chargée du SRIDAIL</p> <ul style="list-style-type: none"> • Mise en place de mesure pour bien séparer les fonctions. 	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

	Point à l'ordre du jour	Commentaire	Information	Décision	Discussion	Point de suivi
4	Approbation du compte rendu de la réunion du 7 novembre 2024	Le compte rendu est adopté sans modification.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
5	Tableau des suivis et des décisions du Comité d'audit	<p>Mme Chaussé présente le tableau des suivis et des décisions. La plupart des suivis ont été réalisés. Le suivi no 6 est en cours.</p> <p>En ce qui concerne le numéro de suivi no 10, les membres se disent intéressés par la formation qui pourrait être offerte cet automne avec le nouveau responsable de l'audit interne. Le président mentionne qu'il serait intéressant de s'assurer qu'il y ait un volet sur les trois lignes de défense dans la formation.</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
6	Suivi du plan annuel des activités de l'audit interne pour 2024-2025	Mme Chaussé fait le point sur l'état d'avancement des mandats. L'audit de performance qui était initialement prévu en 2024-2025 a été annulé étant donné que l'ENAP n'était pas en mesure de le réaliser d'ici la fin de l'année financière. Il a été décidé de le retirer du plan pluriannuel d'audit interne. Elle informe également les membres que l'évaluation externe dans le cadre du programme d'assurance et d'amélioration qualité (PAAQ) n'a pas été réalisée.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
7	Plan de mobilisation	<p>M. Germain explique la démarche qui a mené à ce plan d'action qui a été travaillé en collaboration avec le MESS.</p> <p>Le président soulève que le plan semble mettre l'accent que sur les pratiques de gestion des ressources humaines, alors que le cadre de référence du Secrétariat du Conseil du trésor (SCT) sur la mobilisation organisationnelle comporte d'autres leviers :</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Afin de couvrir les autres leviers d'actions de la mobilisation organisationnelle, réfléchir à l'élaboration d'un plan d'action de la haute direction avec des objectifs que le CDDBSM se donnerait.

	Point à l'ordre du jour	Commentaire	Information	Décision	Discussion	Point de suivi
		<ul style="list-style-type: none"> • Mission, vision, valeurs et objectifs stratégiques; • Leadership des gestionnaires; • Organisation du travail. <p>M. Germain informe les membres que le SCT a aussi acheminé aux ministères et organismes un sondage sur l'expérience employé. Il mentionne également qu'au printemps prochain, il y aura un nouveau sondage. Le président suggère d'évaluer si des modifications dans les questions seraient nécessaires.</p> <p>Les membres trouvent le plan rassurant pour le personnel.</p>				
8	Rapport final du Plan d'action découlant de l'audit sur la sécurité de l'information	<p>M. Germain rappelle aux membres que ce plan d'action découlait de l'audit sur la sécurité de l'information (LGGRI) qui a été effectué par la firme BDO. Le Ministère s'est maintenant doté d'un cadre réalisé en collaboration avec le MESS étant donné que c'est eux qui offrent le développement. Un processus de gestion des risques de la sécurité de l'information est désormais en vigueur en complément de la politique interne sur la sécurité de l'information. Concernant les risques, nous sommes dépendants du MCN qui gère le risque en collaboration avec le MESS.</p> <p>M. Germain informe les membres qu'un arrimage se fait concernant la sécurité de l'information au comité de gouvernance stratégique en technologie de l'information et le comité sur l'accès à l'information, la protection des renseignements personnels et la sécurité de l'information.</p> <p>Les membres mettent l'accent sur l'importance de la formation (risque d'erreur humaine). M. Germain indique aux membres qu'il y a une formation obligatoire pour le personnel et que des rappels sont effectués au MESS en ce qui a trait à la sensibilisation du personnel. Les membres constatent</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	

	Point à l'ordre du jour	Commentaire	Information	Décision	Discussion	Point de suivi
		<p>qu'une structure est en place et qu'elle est bien normée dans les documents administratifs.</p> <p>Un bilan de sécurité aux 6 mois est effectué pour la sécurité de l'information.</p>				
9	<p>Présentation de risques découlant du plan de gestion intégrée des risques</p> <p>1. Inefficacité opérationnelle</p> <p>2. Compromission de la sécurité de l'information</p>	<p>M. Genest présente les différentes mesures mises en place pour atténuer le risque d'inefficacité opérationnelle, notamment le tableau de bord de suivi de gestion de la sous-ministre. Les membres saluent le fait qu'un tel outil ait été développé malgré le peu d'années d'existence du Ministère. M. Genest présente ensuite l'outil de salle de pilotage par l'entremise de <i>Planificateur</i> sur <i>Teams</i>.</p> <p>Les membres questionnent M. Germain concernant le risque de compromission de la sécurité de l'information, notamment quant au plan de continuité de services essentiels. M. Germain explique brièvement le travail effectué avec le MCN et le MESS. Les membres souhaitent pouvoir prendre connaissance de ce plan lorsqu'il sera terminé.</p> <p>Mme Chaussé informe les membres qu'un calendrier de conservation et un plan de classification sont en cours de réalisation en collaboration avec le MESS. Concernant la formation du personnel, elle devrait être réalisée d'ici juin.</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Transmettre le plan de continuité de services au comité lorsqu'il sera terminé.
10	Adoption du plan pluriannuel d'audit interne	Mme Chaussé fait part des modifications effectuées depuis la dernière rencontre. Mis à part le retrait de l'audit de performance sur le suivi des objectifs du plan stratégique, il ne s'agit que de légères modifications. Il a été décidé de retirer l'audit de performance puisque l'ENAP ne pouvait le réaliser d'ici le 31 mars 2025 et il y avait déjà plusieurs autres audits pour les autres années. Le plan est adopté.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

	Point à l'ordre du jour	Commentaire	Information	Décision	Discussion	Point de suivi
		<p>Mme Chaussé informe les membres que des démarches sont en cours avec l'ENAP pour la réalisation des mandats M2 (Gouvernance des données transmises à l'externe) et M14 (Performances de programmes d'aide financière et de subvention par entente).</p> <p>Le président suggère d'acheminer, si possible, aux membres par courriel les mandats lorsqu'ils seront précisés avec l'ENAP pour qu'ils puissent commenter, si nécessaire.</p> <p>Concernant la mission d'audit M21 (Performance des ententes d'impartition des fonctions de soutien), il est suggéré de considérer dans le périmètre du mandat si les processus de ressources humaines sont optimaux.</p> <p>Un des membres émet une préoccupation relativement aux ressources du Ministère pour réaliser tous ces audits. La sous-ministre rassure les membres en précisant que le Ministère aura recours aux services de firmes externes.</p>				
11	Tableau de bord de l'administration publique	<p>Mme Chaussé explique les résultats du Ministère relativement au bulletin de l'indice de performance de l'administration publique.</p> <p>Les membres félicitent les résultats obtenus dans ce bulletin.</p> <p>Mme Chaussé présente ensuite brièvement le portrait des contrats. La sous-ministre réaffirme sa volonté de faire moins de contrats de gré à gré.</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
12	Nouvelles Normes internationales d'audit interne : Principaux changements et suivi	<p>Mme Chaussé explique aux membres les travaux à réaliser concernant les nouvelles normes internationales d'audit interne. La première étape sera d'identifier les écarts à la suite des changements. À titre d'exemple, voici certains éléments mentionnés :</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	

	Point à l'ordre du jour	Commentaire	Information	Décision	Discussion	Point de suivi
		<ul style="list-style-type: none"> • Mise à jour de la charte du Comité et de la politique d'audit interne; • Élaboration d'un plan stratégique de la fonction d'audit interne; • Mise à jour du PAAQ; • S'assurer que le responsable de l'audit interne soit formé sur les nouvelles normes. 				
14	Varia	<p>La sous-ministre exprime son souhait de tenir une rencontre en août pour obtenir les commentaires des membres sur le rapport annuel de gestion 2024-2025.</p> <p>Il est demandé d'inclure les ordres du jour prévisionnels lors de prochaines rencontres qui indiquent les points cycliques (récurrents) et ceux ponctuels.</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Inclure les ordres du jour prévisionnels lors de prochaines rencontres qui indiquent les points cycliques (récurrents) et ceux ponctuels.
15	Huis clos avec le responsable de l'audit interne		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
16	Huis clos des membres externes		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
	Levée de la réunion	La réunion est levée à 11 h 45.				



ORDRE DU JOUR

N°	Heure	Durée	Sujet	Responsable	Information	Décision	Discussion
1.	8h15	15 min	Huis clos des membres externes	M. Marc Lacroix, président			
2.	8h30	5 min	Adoption de l'ordre du jour *Confirmation d'absence de conflit d'intérêts réel ou apparent (membres externes)	M. Marc Lacroix, président	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.	8h35	15 min	Mot de la sous-ministre	M ^{me} Juliette Champagne, sous-ministre	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4.	8h50	5 min	Approbation du compte rendu de la réunion du 19 mars 2025	M. Marc Lacroix, président	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5.	8h55	25 min	Rapport d'activités de l'audit interne (Bilan annuel de la fonction d'audit interne)	M ^{me} Marylaine Chaussé, responsable de l'audit interne	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
6.	9h20	30 min	Plan annuel des activités de l'audit interne 2025-2026	M ^{me} Marylaine Chaussé, responsable de l'audit interne	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>



N°	Heure	Durée	Sujet	Responsable	Information	Décision	Discussion
9h50 : PAUSE (10 min)							
7.	10h00	30 min	Rapport annuel de gestion	M ^{me} Juliette Champagne, sous-ministre	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
8.	10h30	10 min	Bilan de sécurité de l'information de juin	Invité : M. Denis Germain, directeur des services administratifs	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
9.	10h40	20 min	Cadre de gestion - Mise à jour de la politique et de la Charte d'audit interne	M ^{me} Marylaine Chaussé, responsable de l'audit interne	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
10.	11h00	20 min	Échange en vue de la révision du plan de gestion intégrée des risques	M. Marc-Antoine Genest, responsable de la gestion intégrée des risques	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
11.	11h20	15 min	Déclaration de services aux citoyennes et aux citoyens	M ^{me} Marylaine Chaussé, responsable de l'audit interne	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>



N°	Heure	Durée	Sujet	Responsable	Information	Décision	Discussion
12.	11h35	15 min	Démarche de réalisation du tableau de bord sur la situation linguistique	Invités: M ^{me} Geneviève Lajoie, SMA M ^{me} Guylaine Cochrane, directrice de la recherche et du conseil stratégique	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
13.	11h50	10 min	Varia • Formation du Collège des administrateurs des sociétés d'État.				
14.	12h00	10 min	Huis clos avec la responsable de l'audit interne	M. Marc Lacroix, président			
15.	12h10	10 min	Huis clos des membres externes	M. Marc Lacroix, président			

Dépôt de dossier

- Tableau des dossiers en cours - Organismes de surveillance
- Tableau de suivi de la gestion intégrée des risques
- Tableau de suivis et des décisions du Comité d'audit
- Lettre d'indépendance du responsable de l'audit interne
- Plan pluriannuel d'audit interne 2024-2027
- Tableau des ordres du jour prévisionnels
- Évaluation externe de l'audit interne - Contrat adjudication
- Plan d'action gouvernemental en francophonie canadienne

Modification faite à la suite de la rencontre du 4 décembre 2025

**COMPTE RENDU DE LA RÉUNION DU COMITÉ D'AUDIT INTERNE DU MINISTÈRE DE LA LANGUE
 FRANÇAISE**

Date : Le mercredi 13 août 2025 — 8 h 15 h à 12 h 10

Lieu : 800, place D'Youville, 13^e étage, Québec (Québec)

Registre de présence du Comité		
Nom	Titre	Statut
Champagne, Juliette	Sous ministre	P
Bérubé, Line	Membre	P
Bourget, Nicole	Membre	P
Lacroix, Marc	Président	P
Chaussé, Marylaine	Responsable	P

Registre des invités		
Nom	Titre	Statut
Genest, Marc-Antoine	Conseiller stratégique, gestion intégrée des risques	P
Germain, Denis	Directeur des services administratifs	P
Lajoie, Geneviève	Sous-ministre adjointe	P
Guylaine Cochrane	Directrice de la recherche et du conseil stratégique	P

Légende :

A : Absence non signifiée

E : Excusé(e), absence signifiée préalablement à la secrétaire

P : Présent

(T) : Teams



Modification faite à la suite de la rencontre du 4 décembre 2025

N°	Sujet à l'ordre du jour	Commentaires	Points de suivi	Information	Décision	Discussion
1.	Huis clos des membres externes					
2.	Adoption de l'ordre du jour *Confirmation d'absence de conflit d'intérêts réel ou apparent (membres externes)	<p>Le président mentionne un risque de conflit d'intérêts potentiel en lien avec ses fonctions actuelles à l'ENAP pour le point 6, Plan annuel des activités de l'audit interne 2025-2026. Considérant son activité professionnelle à l'ENAP, il ne fera pas de réclamation d'honoraires en lien avec sa participation au comité d'audit.</p> <p>Les autres membres affirment ne pas être en conflits d'intérêt potentiel avec les sujets présentés.</p> <p>L'ordre du jour est adopté avec l'ajout du point 5.1, Dépôt du Rapport du comité d'audit.</p>		<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.	Mot de la sous-ministre	<p>Mme Champagne remercie les membres de leur présence. Elle leur fait part des éléments suivants :</p> <ul style="list-style-type: none"> – À la suite du départ de la directrice de l'audit interne du Ministère, elle est en réflexion pour la suite et s'engage à présenter à la rencontre de décembre 2025 du comité la solution retenue pour la fonction d'audit au Ministère. – Le Ministère s'est joint à l'appel d'offres du gouvernement pour la réalisation de deux audits externes, soit la validation indépendante de l'auto-évaluation et l'évaluation externe de la qualité de l'audit interne. – L'état de situation budgétaire et des ressources humaines du Ministère. – L'intention du MESS de mettre fin à l'entente le 15 septembre 2025. 	Le membre du comité recommande de faire en 2026-2027 la validation indépendante de l'auto-évaluation et de réaliser en 2027-2028 l'évaluation externe de la qualité de l'audit interne.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Modification faite à la suite de la rencontre du 4 décembre 2025

N°	Sujet à l'ordre du jour	Commentaires	Points de suivi	Information	Décision	Discussion
4.	Approbation du compte rendu de la réunion du 19 mars 2025	Le compte rendu est approuvé sans modification.		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5.	Rapport d'activités de l'audit interne (Bilan annuel de la fonction d'audit interne)	Mme Chaussé présente le rapport d'activités de l'audit interne pour la période 2024-2025. Le bilan est adopté sans modification.		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
5.1	Rapport du comité d'audit	M. Lacroix dépose à la sous-ministre le Rapport du comité d'audit pour 2024-2025.				
6.	Plan annuel des activités de l'audit interne 2025-2026	Mme Chaussé présente le Plan annuel des activités de l'audit interne 2025-2026. M. Lacroix se retire de la rencontre pour les points concernant l'ENAP. Le comité discute des deux mandats d'audit de performance inscrits dans le Plan annuel. Il est convenu de prioriser la réalisation du mandat sur les programmes d'aide financière en 2025-2026. Dans le cadre des échanges sur le Plan annuel, le comité convient d'ajustement à apporter à l'ordre du jour prévisionnel. M. Lacroix demande d'adopter une Directive en matière de suivi des recommandations avant que le premier audit de performance soit terminé. Le Plan annuel des activités est adopté avec modification.	Ajout à l'ordre du jour prévisionnel : – Prévoir 30 minutes pour le huis clos des membres externes, en début de rencontre, pour l'auto-évaluation du comité d'audit. – Ajouter le suivi de la mise en œuvre des plans de contingences. Élaborer et présenter la Directive en matière de suivi des recommandations à la rencontre de décembre 2025.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
7.	Rapport annuel de gestion (RAG)	Mme Champagne mentionne que la firme Raymond Chabot Grant Thornton (RCGT) qui a réalisé l'audit du RAG est très satisfaite de la collaboration du Ministère.	Il est convenu de déposer à la prochaine rencontre les documents suivants :	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Modification faite à la suite de la rencontre du 4 décembre 2025

N°	Sujet à l'ordre du jour	Commentaires	Points de suivi	Information	Décision	Discussion
		<p>Mme Chaussé présente les recommandations de RCGT pour faciliter le travail de la firme, notamment sur la structuration des données transmises.</p> <p>Les membres mentionnent que la lecture du rapport est fluide et claire. Ils posent des questions sur des éléments précis du RAG.</p> <p>Le MLF fera les validations requises et déposera pour information au comité la version finale du RAG à la prochaine rencontre.</p>	<ul style="list-style-type: none"> – Sondage sur l'expérience employé de la fonction publique québécoise à la prochaine rencontre. – Rapport annuel de gestion 2024-2025 			
8.	Bilan de sécurité de l'information de juin	<p>M. Germain se joint à la rencontre et présente les faits saillants du bilan de sécurité. Il mentionne les nouvelles exigences ainsi que les nouveaux indicateurs mis en place.</p> <p>M. Lacroix recommande de faire une gestion du risque proactive. Le Ministère ayant la responsabilité de superviser les services impartis (par courriel ou par lettre officielle), il propose de documenter les relances ainsi que le suivi.</p> <p>Mme Champagne indique que le Ministère documentera son suivi et demandera une forme de reddition de compte ou une rencontre en présence, avec des comptes rendus.</p> <p>M. Lacroix souhaite un suivi sur les tests d'intrusion et le plan de continuité des services essentiels à la prochaine rencontre du Comité.</p>	Présenter le suivi du bilan de sécurité (tests d'intrusion et le plan de continuité des services essentiels) lors de la prochaine rencontre en décembre.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
9.	Cadre de gestion - Mise à jour de la politique et de la Charte d'audit interne	Mme Chaussé présente les nouvelles normes de janvier 2025 et les modifications mineures apportées à la Charte et à la Politique.	Déposer la version en suivi des modifications de la Charte et de la Politique à la prochaine rencontre du comité.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>



Modification faite à la suite de la rencontre du 4 décembre 2025

N°	Sujet à l'ordre du jour	Commentaires	Points de suivi	Information	Décision	Discussion
		<p>Les membres demandent de recevoir les versions de la Charte et de la Politique en suivi des modifications.</p> <p>Mme Bourget se questionne sur les compétences requises, plus particulièrement sur les technologies de l'information. Il est proposé de modifier la formulation pour « gouvernance des technologies de l'information. ».</p> <p>La Charte et la Politique sont adoptées avec l'amendement sur les compétences.</p>	<p>Modifier la formulation pour « gouvernance des technologies de l'information » à la page 3 de la Charte.</p>			
10.	Échange en vue de la révision du plan de gestion intégrée des risques	<p>M. Genest se joint à la rencontre pour présenter les travaux de mise à jour du Plan intégré de gestion des risques. Il présente les risques identifiés. Suivant l'état des travaux, 12 risques ont été identifiés. Les travaux se poursuivent pour déterminer le niveau de risque et les mesures d'atténuation, le cas échéant.</p> <p>Le président demande à ce que soit inscrit aux prochaines rencontres du comité des présentations par chaque propriétaire du risque et du plan de contingence.</p> <p>Il est convenu de présenter le Plan intégré de gestion des risques 2025-2026 en décembre 2025 et de planifier une présentation des risques en mars 2026.</p>	<p>Inscrire à l'ordre du jour du comité d'audit une présentation des risques par les porteurs.</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
11.	Déclaration de services aux citoyennes et aux citoyens (DSC)	<p>Mme Chaussé indique que la déclaration sera mise en œuvre à partir de l'année 2025-2026. Elle a été diffusée sur le site internet du Ministère.</p> <p>Bien que les cibles aient été déterminées suivant la capacité des équipes, il y a un risque de ne pas pouvoir atteindre celles-ci. La production des données soulève des défis, car les données sont recueillies manuellement.</p>	<p>Lors de la révision de la DSC, l'accusé de réception sera inscrit comme un engagement.</p>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Modification faite à la suite de la rencontre du 4 décembre 2025

N°	Sujet à l'ordre du jour	Commentaires	Points de suivi	Information	Décision	Discussion
		M. Lacroix propose la mise en place d'un accusé de réception comme engagement, ou d'une confirmation par courriel, même avec la demande téléphonique.				
12.	Démarche de réalisation du tableau de bord sur la situation linguistique	Mmes Lajoie et Cochrane se joignent à la rencontre pour présenter le tableau de bord. Le plan comporte des données administratives qui proviennent de différents ministères et des données d'une vaste enquête menée par l'ISQ. Le taux de réponse était élevé, les données sont d'une grande qualité. Le premier tableau de bord a été diffusé le 6 mai 2025.		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
13.	Varia • Formation du Collège des administrateurs des sociétés d'État.	Mme Chaussé mentionne que les échanges avec le Collège se poursuivent.				
14.	Huis clos avec la responsable de l'audit interne					
15.	Huis clos des membres externes					
16.	Levée de la réunion	La réunion est levée à 12 h 00.				



ORDRE DU JOUR

N°	Heure	Durée	Sujet	Responsable	Information	Décision	Discussion
1.	8 h 15	45 min	Huis clos des membres externes - Auto-évaluation du comité d'audit	Marc Lacroix			
2.	9 h 00	5 min	Adoption de l'ordre du jour ¹	Marc Lacroix	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.	9 h 05	15 min	Mot de la sous-ministre	Juliette Champagne	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4.	9 h 20	5 min	Approbation du compte rendu de la réunion du 13 août 2025	Marc Lacroix, président	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5.	9 h 25	10 min	Registre des suivis et décisions du Comité d'audit	Marylaine Chaussé	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
6.	9 h 35	10 min	Suivi du plan annuel des activités de l'audit interne 2025-2026	Marylaine Chaussé	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
7.	9 h 45	10 min	Mise à jour du plan pluriannuel d'audit interne	Marylaine Chaussé	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
8.	9 h 55	5 min	Calendrier des rencontres du comité d'audit 2026-2027	Marylaine Chaussé	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
10 h 00 : PAUSE (10 min)							
9.	10 h 10	10 min	Auto-évaluation du Comité d'audit interne	Marc Lacroix	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
10.	10 h 20	10 min	Directive en matière de suivi des recommandations	Marylaine Chaussé	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

¹ Confirmation d'absence de conflit d'intérêts réel ou apparent (membres externes).



N°	Heure	Durée	Sujet	Responsable	Information	Décision	Discussion
11.	10 h 30	10 min	Plan pluriannuel d'évaluation de programmes et politique d'évaluation de programme	Marylaine Chaussé	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
12.	10 h 40	10 min	Organismes de surveillance – Dossiers en cours	Denis Germain	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
13.	10 h 50	15 min	– État de situation du plan de lutte à la collusion dans le processus contractuel – Plan de continuité des affaires – Bilan de sécurité	Denis Germain	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
14.	11 h 05	20 min	Plan d'action en gestion intégrée des risques 2025-2026	Marc-Antoine Genest	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
15.	11 h 25	10 min	Varia				
16.	11 h 35	10 min	Huis clos avec la responsable de l'audit interne	Marc Lacroix			
17.	11 h 45	10 min	Huis clos des membres externes	Marc Lacroix			

Dépôt de dossier

- Depot_1-PlanificationCAI-2025-2026
- Depot_2-PlanAnnuelAI-2025-2026_VF
- Depot_3-ExperienceEmploye-2025
- Depot_4-ComparaisonPolitiqueCA-Aout25
- Depot_5-PolitiqueAI_2025_VF_OriginalSign_SM
- Depot_6-ComparaisonCharteCA-Aout25
- Depot_7-CharteAI_Juin2025_VF_OriginalSign_SM

À approuver par le Comité d'audit interne le 5 mars 2026

COMPTE RENDU DE LA RÉUNION DU COMITÉ D'AUDIT INTERNE DU MINISTÈRE DE LA LANGUE FRANÇAISE

Date : Le jeudi 4 décembre 2025 — 8 h 15 h à 12 h 10

Lieu : 800, place D'Youville, 13^e étage, Québec (Québec)

Registre de présence du Comité		
Nom	Titre	Statut
Champagne, Juliette	Sous-ministre	P
Bérubé, Line	Membre	P
Bourget, Nicole	Membre	P
Lacroix, Marc	Président	P
Chaussé, Marylaine	Responsable	P

Registre des invités		
Nom	Titre	Statut
Genest, Marc-Antoine	Conseiller stratégique, gestion intégrée des risques	P
Germain, Denis	Directeur des services administratifs	P

Légende :

A : Absence non signifiée

E : Excusé(e), absence signifiée préalablement à la secrétaire

P : Présent

(T) : Teams



Compte rendu

N°	Sujet	Commentaire	Points de suivi	Information	Décision	Discussion
1.	Huis clos des membres externes - Auto-évaluation du comité d'audit					
2.	Adoption de l'ordre du jour ¹	Les membres affirment ne pas être en conflits d'intérêt potentiel avec les sujets présentés. L'ordre du jour est adopté.		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.	Mot de la sous-ministre	Mme Champagne remercie les membres de leur présence. Elle leur fait part des éléments suivants : - Mise en place de la fonction d'audit - Le président devance le point 9 relativement à l'auto-évaluation du Comité d'audit interne. Il mentionne que les membres considèrent qu'ils ne peuvent complètement s'acquitter de leurs fonctions en l'absence d'audits et de suivi de recommandations. - Ils proposent qu'un inventaire des aspects susceptibles de faire l'objet d'un audit interne de conformité soit produit. - Projet de loi 7 et CFA - Mesure d'efficacité de l'État (budget, ETC, télétravail) - Entente MESS - Plan biennal - Les travaux du plan biennal sont présentés sommairement. Ce plan permet de répondre au point de suivi 2025-02.	- Produire un inventaire des processus susceptibles de faire l'objet d'un audit interne de conformité et le déposer à la prochaine rencontre du comité, en mars 2026. - En lien avec le Plan biennal, fermer le point de suivi 2025-02. - Planifier une présentation formelle du plan biennal à une prochaine rencontre de comité.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

¹ Confirmation d'absence de conflit d'intérêts réel ou apparent (membres externes).



N°	Sujet	Commentaire	Points de suivi	Information	Décision	Discussion
4.	Approbation du compte rendu de la réunion du 13 août 2025	Le président rappelle avoir mentionné son activité professionnelle à l'ENAP et le fait qu'il ne demanderait pas d'honoraire pour sa participation au comité. Le compte rendu est adopté avec modification.	<ul style="list-style-type: none"> Ajuster le compte rendu pour inscrire que : le président mentionne que considérant son activité professionnelle à l'ENAP, il ne fera pas de réclamation d'honoraires en lien avec sa participation à la réunion du comité d'audit. Déposer, à la rencontre de mars 2026, la version révisée du compte rendu du 13 août 2025. 	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5.	Registre des suivis et décisions du Comité d'audit	Le registre des suivis et décisions du Comité est présenté. Dans le cadre de cette présentation, il est demandé de : <ul style="list-style-type: none"> ne plus présenter les points terminés; ajouter un statut, soit : Prévu à la rencontre du CAI 	<ul style="list-style-type: none"> Ajuster le registre des décisions pour tenir compte des demandes du comité. 	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
6.	Suivi du plan annuel des activités de l'audit interne 2025-2026	Un état de situation des activités annuelles est présenté. <ul style="list-style-type: none"> Il est demandé de décrire le processus de réalisation des mandats à l'externe. 	<ul style="list-style-type: none"> Schématiser le processus pour la réalisation des mandats d'audit par une firme externe et le déposer à la rencontre du comité de mars 2026. 	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
7.	Mise à jour du plan pluriannuel d'audit interne	Le plan pluriannuel d'audit interne ajusté est présenté. Il est mentionné que la responsable de l'audit interne vise une révision du plan pluriannuel pour mars 2026.		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
8.	Calendrier des rencontres du comité d'audit 2026-2027	Le calendrier des rencontres du comité d'audit pour 2026-2027 est proposé. Il est demandé de tenir les rencontres le jeudi plutôt que le vendredi. Une version modifiée du calendrier des rencontres sera transmise aux membres et les invitations Outlook seront transmises dès maintenant.	<ul style="list-style-type: none"> Transmettre le calendrier des rencontres aux membres. 	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
9.	Auto-évaluation du Comité d'audit interne	Les principaux éléments de l'auto-évaluation du comité d'audit ont été présentés au point 3 de l'ordre du jour.	<ul style="list-style-type: none"> Déposer, au comité de mars 2026, un protocole sur l'exercice au sein du Ministère de la fonction d'audit interne pour assurer l'indépendance de la fonction. 	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>



N°	Sujet	Commentaire	Points de suivi	Information	Décision	Discussion
		<p>Mme Bourget fait un retour sur la formation offerte aux membres du comité et aux gestionnaires du Ministère, le 11 novembre, Rôle du comité d'audit.</p> <p>La sous-ministre mentionne qu'à la fin de la rencontre, Mme Bourget, la formatrice et elle ont eu un échange concernant la situation particulière du Ministère et l'indépendance de la fonction d'audit interne.</p> <p>La sous-ministre s'engage à déposer un protocole sur l'exercice au sein du Ministère de la fonction d'audit interne afin d'établir des modalités visant à favoriser l'indépendance de la fonction.</p>				
10.	Directive en matière de suivi des recommandations	La directive est adoptée avec modification au point 4.3.	– Déposer la directive signée par la sous-ministre à la rencontre du comité de mars 2026.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
11.	Plan pluriannuel d'évaluation de programmes et politique d'évaluation de programme	<p>Le plan pluriannuel d'évaluation de programme est présenté. Dans le contexte où une première évaluation de programme sera réalisée en 2026-2027, il est proposé que la responsabilité de veiller au suivi de la mise en œuvre des recommandations soit confiée au comité d'audit interne.</p> <p>Dans ce contexte, une mise à jour de la Politique d'évaluation de programme et de la Charte du comité d'audit est soumise au comité d'audit.</p> <p>Le comité d'audit accepte la responsabilité de veiller au suivi de la mise en œuvre des recommandations découlant des évaluations de programme.</p> <p>La politique d'évaluation de programme modifiée est acceptée.</p> <p>La Charte du comité d'audit est adoptée avec modification.</p>	– Déposer la version finale signée par la sous-ministre de la Charte du comité d'audit à la rencontre du comité de mars 2026.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
12.	Organismes de surveillance – Dossiers en cours	Le tableau est présenté.	– Ajouter dans le tableau des organismes de surveillance les recommandations du Protecteur du citoyen.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>



N°	Sujet	Commentaire	Points de suivi	Information	Décision	Discussion
		<p>En ce qui concerne le mandat d'étude portant sur la désuétude des actifs informationnels, le président demande si le Ministère peut être touché indirectement par la désuétude et si la gouvernance de nos partenaires pourrait avoir des impacts au Ministère.</p> <p>La sous-ministre indique qu'il faudrait s'assurer de nommer explicitement dans les mandats que le Ministère est en impartition, lorsque pertinent.</p> <p>La sous-ministre mentionne que le Protecteur du citoyen a fait une recommandation pour le Ministère dans son rapport intitulé « État des lieux - mise en œuvre des appels à l'action de la Commission d'enquête sur les relations entre les Autochtones et certains services publics au Québec : écoute, réconciliation et progrès ». Il est demandé d'ajouter ce dossier dans le document sur les organismes de surveillance.</p> <p>En ce qui concerne le suivi des recommandations de la Commission de la fonction publique, concernant la réévaluation des postes, il est proposé de faire une réflexion en regard de l'imputabilité. Dans ce dossier, le Ministère est visé toutefois, l'évaluation des postes est réalisée par le partenaire dans le cadre de l'entente d'impartition.</p>				
13.	<ul style="list-style-type: none"> - État de situation du plan de lutte à la collusion dans le processus contractuel - Plan de continuité des affaires - Bilan de sécurité 	<p>M. Germain se joint au comité pour présenter les dossiers.</p> <p>Il est mentionné que le plan de continuité des affaires est un exercice théorique. Une rencontre est prévue en février 2026 afin de s'assurer de la compréhension du plan et des actions à mettre en place en cas de sinistre et aussi pour s'assurer que le plan est complet. Une simulation pourrait être envisagée une fois le processus théorique validé.</p> <p>M. Germain confirme qu'il y a eu des tests d'intrusion en avril 2025 puis à l'automne 2025. Les rapports des tests d'intrusion seront déposés au</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Déposer les rapports des tests d'intrusion. - Prévoir, si possible, une présentation par les personnes responsables des tests. - Déposer la reddition de compte LGRI. 	☒	☐	☐



N°	Sujet	Commentaire	Points de suivi	Information	Décision	Discussion
		prochain comité. Il est demandé de vérifier si les personnes qui font les tests peuvent être invitées à présenter au comité.				
14.	Plan d'action en gestion intégrée des risques 2025-2026	<p>M. Genest se joint au comité pour la présentation du plan d'action en gestion intégrée des risques.</p> <p>Les membres du comité mentionnent les risques de malversation ou d'utilisation non adéquate des sommes de financement. Ils proposent qu'un audit puisse être réalisé lorsque des sommes importantes sont octroyées.</p> <p>Il est proposé de mettre le risque 11, <i>Inadéquation des programmes et modalités de soutien financier avec les objectifs et mission du Ministère</i>, au jaune, soit à risque modéré plutôt que faible. Le comité mentionne que si les risques liés à la mission se réalisent, l'impact est important. Par ailleurs, le comité invite le Ministère à se pencher sur les risques de corruption et à vérifier s'il existe une déclaration d'indépendance des personnes qui réalisent l'analyse des demandes de soutien financier.</p>	<ul style="list-style-type: none"> – Prendre en compte dans la prochaine planification pluriannuelle de l'audit interne les risques de malversation ou d'utilisation non adéquate des sommes de financement. – Assurer un suivi quant au risque de corruption. 	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
15.	Varia					
16.	Huis clos avec la responsable de l'audit interne					
17.	Huis clos des membres externes					



ORDRE DU JOUR

N°	Heure	Durée	Sujet	Responsable	Information	Décision	Discussion
1.	8 h 15	15 min	Huis clos des membres externes	Marc Lacroix			
2.	8 h 30	15 min	Mot de la sous-ministre	Juliette Champagne	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.	8 h 35	5 min	Adoption de l'ordre du jour ¹	Marc Lacroix	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4.	8 h 50	5 min	Approbation du compte-rendu de la réunion du 4 décembre 2025	Marc Lacroix	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5.	8 h 55	10 min	Registre des suivis et décisions du Comité d'audit	Marylaine Chaussé	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
6.	9 h 05	15 min	Suivi du plan annuel des activités d'audit interne 2025-2026	Marylaine Chaussé	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
7.	9 h 20	10 min	Indépendance de la fonction d'audit interne (protocole d'audit interne)	Juliette Champagne	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
8.	9 h 30	15 min	Inventaire des processus susceptibles de faire l'objet d'un audit de conformité	Marylaine Chaussé	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
9.	9 h 45	10 min	Planification annuelle des sujets du Comité d'audit	Marylaine Chaussé	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
9 h 55 : PAUSE (10 min)							
10.	10 h 10	45 min	Rapport préliminaire et conclusions du rapport d'audit de performance des aides financières à la francophonie canadienne	Marylaine Chaussé / ENAP	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

¹ Confirmation d'absence de conflit d'intérêts réel ou apparent (membres externes).

N°	Heure	Durée	Sujet	Responsable	Information	Décision	Discussion
11.	10 h 55	45 min	Présentation du risque de non-conformité ou de l'application inégale de la Charte de la langue française	Barbara Béliveau et Nathaly Marcoux	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
12.	11 h 40	10 min	Varia				
13.	11 h 50	10 min	Huis clos avec la responsable de l'audit interne	Marc Lacroix			
14.	12 h 00	10 min	Huis clos des membres externes	Marc Lacroix			

Dépôt de dossiers

- Depot-1_CR_2025-08-13_RV
- Depot-2_OrganismesServMandatEnCours_Mars2026
- Depot-3_CFP_Grille-constats_design-temporaire
- Depot-4_Rapport-vulnerabilite-MESS
- Depot-5_Rapport-mensuel-mesures-protection-MCN
- Depot-6_Rapport-tests-intrusion
- Depot-7_NOT_SM_Reddition-LGGRI_20260115
- Depot-8_CalendrierCAI_2026-2027
- Depot-9_Directive_suivi-recom-MLF_VF
- Depot-10_CharteAI_2026-02-17_VF
- Depot-11_Suivi_Janv_2026_GIR