



**Confédération
CSN des syndicats nationaux**

**Rapport du
comité de surveillance**

**Conseil confédéral
14 et 15 décembre 2022**

Le comité de surveillance s'est réuni les 15 et 16 novembre 2022 au 1601, De Lorimier à Montréal, pour procéder à l'examen des états financiers au 31 août 2022. Étaient présents Pauline Bélanger, Eric Céré et Dany Chamberland.

Au cours de ces deux journées, nous avons procédé à l'analyse des états financiers des 30 premiers mois de l'exercice 2020-2023, validé certains rapports d'activités, nous avons procédé à un échantillonnage de vérification de l'utilisation des cartes de crédit et posé les questions pertinentes. Nous avons pris connaissance de documents comme les procès-verbaux des réunions du bureau confédéral, du conseil confédéral et du comité exécutif de la CSN.

Lors de cette rencontre, Danielle Lallemand, comptable, nous a fourni les statistiques relatives au taux moyen mensuel de cotisation de même que le nombre de cotisantes et de cotisants. Ces statistiques révèlent que le nombre réel moyen de cotisantes et de cotisants s'élève à 279 705, comparativement à la prévision qui était de 255 960, soit 23 745 cotisants de plus. Quant au taux réel moyen mensuel, il se situe à 27,10 \$, alors que la prévision était de 27,59 \$, soit un écart défavorable de 0,49 \$. Nous observons un surplus des revenus de *per capita* de 17 086 167 \$ par rapport à la prévision budgétaire de 30 mois.

Résultats cumulatifs

Au terme des 30 premiers mois de l'exercice financier se terminant le 31 août 2022, les revenus de la CSN s'élèvent à 234 044 404 \$, dont 229 562 078 \$ proviennent des *per capita* et 4 482 326 \$ des intérêts, ce qui représente une somme supplémentaire de 19 483 493 \$ par rapport au budget de 30 mois.

Quant aux charges, elles s'élèvent à 213 280 776 \$. Elles sont inférieures de 13 305 877 \$ par rapport à la prévision budgétaire de 30 mois. La période s'est terminée avec un excédent des produits sur les charges de 20 763 628 \$, alors que l'on prévoyait un déficit de 12 025 742 \$, soit un écart favorable de 32 789 370 \$.

Actif

L'actif net est passé de 138 501 301 \$ à 141 998 303 au cours des 30 derniers mois. Cette variation favorable provient essentiellement du budget de fonctionnement. Le Fonds de défense professionnelle (FDP) est quant à lui déficitaire dû à l'appui aux luttes.

Budget de fonctionnement

Les revenus de *per capita* sont de 153 603 483 \$ et ceux des *intérêts et divers* sont de 360 118 \$ pour un total des revenus de 153 963 601 \$. Les dépenses sont de 133 909 857 \$. Nous constatons un écart favorable de 25 796 422 \$ par rapport au budget de 30 mois, qui est d'une insuffisance de 5 742 678 \$.

En ce qui a trait aux liquidités du budget de fonctionnement, elles sont passées de 25 772 796 \$ au 28 février 2022 à 26 496 862 \$ au 31 août 2022, soit une augmentation de 724 066 \$.

Plus spécifiquement, en ce qui concerne les travaux d'immeubles, le comité de surveillance suggère que des rapports réguliers sur l'évolution des travaux et des coûts soient présentés lors de réunions du bureau confédéral.

Pour les postes *dépenses diverses, autres dépenses, budget de fonctionnement*, que l'on retrouve un peu partout dans les états financiers, le comité de surveillance a échangé avec le trésorier et comprend que le tout sera modifié dans un souci de plus grande transparence lors de la prochaine proposition budgétaire.

Santé, sécurité, environnement

Poste *frais juridiques* – page 26

Nous constatons une explosion des coûts sur le plan des frais juridiques, ce qui est expliqué par le transfert de dossiers à une firme externe spécialisée en santé et sécurité étant donné le nombre élevé de dossiers et qu'il était impossible pour l'équipe de répondre à la demande.

Pour régler la situation, une analyse a été effectuée dans ce département et trois postes de conseillères ou conseillers ont été ajoutés à l'équipe ainsi qu'un poste et demi d'employé-e de bureau.

Ressources humaines et formation

Poste *renouvellement de la main-d'œuvre* – page 48

Un dépassement des coûts est à souligner dans ce poste budgétaire. La principale raison est le retour de la banque de militantes et militants.

Information - documentation

Poste *abonnements et documentation* – page 52

Un écart important a été remarqué et, après vérification, l'abonnement à la plateforme de diffusion des communiqués de presse n'a pas été placé dans le bon poste budgétaire. Une modification sera effectuée afin de replacer le tout dans le FDP.

Fonds de défense professionnelle

Il est à noter que la transition de la direction du FDP sera finalisée à la fin de décembre 2022. Cette transition a duré plus longtemps afin de bien planifier le futur. Le poste *saire* est donc un peu plus élevé que la prévision budgétaire.

À la fin des 30 premiers mois, le Fonds de défense professionnelle est déficitaire de 7 111 567 \$, alors que la prévision budgétaire anticipait un déficit de 13 536 553 \$, soit un écart de 6 424 986 \$.

Les prestations de grève sont plus élevées de près de 8,6 M\$ et les négociations regroupées et locales de près de 1,7 M\$.

L'actif net du Fonds de défense professionnelle au 31 août 2022 se situe à 67 353 238 \$ comparativement à 74 464 805 \$ au 29 février 2020.

Au 15 novembre 2022, il y avait un lock-out (environ 20 membres), 2 grèves générales illimitées (environ 58 membres), 30 grèves générales illimitées avec services essentiels (environ 292 membres), 5 grèves discontinues (environ 326 membres) et 1 grève discontinue avec services essentiels (environ 120 membres).

Moyenne de prestations de grève par semaine au fil du mandat.

Moyenne après 6 mois		Moyenne après 1 an	89
Moyenne après 18 mois	411	Moyenne après 2 ans	648
Moyenne après 30 mois	671	Moyenne du mandat de 36 mois	

Prévision de 475 prestations de grève par semaine.

Fonds de soutien extraordinaire

L'actif net du Fonds de soutien extraordinaire se situe à 10 006 036 \$ au 31 août 2022 comparativement à 2 184 585 \$ au 29 février 2020.

Notons qu'un solde est dû au budget de fonctionnement. Le total de 886 425 \$ est un montant de *per capita* non transféré au 31 août 2022.

Rapports d'activités et politique d'utilisation des cartes de crédit CSN

Le comité de surveillance effectuera une analyse complète des cartes de crédit et de l'utilisation de celles-ci. Un rapport sera déposé au bureau confédéral de septembre 2023 afin d'apporter, s'il y a lieu, des modifications à la politique d'utilisation des cartes de crédit.

Conclusion

Nous tenons à remercier Yvan Duceppe, trésorier, Danielle Lallemand, comptable, Frédérick Bernier, directeur du FDP, Judith Rousseau, directrice adjointe du Service des ressources humaines et de formation, de même que Louise Gareau, secrétaire de direction, pour leur grande disponibilité et leur généreuse collaboration.

Recommandation

Le comité de surveillance recommande d'adopter les états financiers pour les 30 premiers mois de l'exercice se terminant le 31 août 2022 du budget de fonctionnement, du Fonds de défense professionnelle et du Fonds de soutien extraordinaire, de même que les résultats cumulatifs.



Pauline Bélanger



Eric Céré



Dany Chamberland