



BONNE GOUVERNANCE ET POLITIQUE DE CONTRÔLE INTERNE

Dernière MAJ 1 mai 2023

La bonne gouvernance est le processus par lequel une association s'assure qu'elle prend des décisions éthiques qui profitent à toutes les parties prenantes, y compris les employés, les athlètes et les bénévoles.

Les associations créent des systèmes de bonne gouvernance pour garantir qu'elles respectent toutes les réglementations applicables. L'accent est plus que jamais mis sur l'amélioration des processus organisationnels, de la responsabilité et des contrôles, le tout dans le but de limiter les abus de pouvoir et d'améliorer l'intégrité de la prise de décision. Cela fait partie d'une tendance plus large vers la transparence et la responsabilité parmi les fédérations sportives à tous les niveaux.

Contrôles internes – les aspects pratiques de la bonne gouvernance sont les contrôles internes. Ce sont les règles et procédures utilisées pour garantir le respect d'un code moral.

Les contrôles internes peuvent contribuer à améliorer l'efficacité opérationnelle en améliorant l'exactitude et l'actualité des rapports financiers, en plus de respecter les lois et réglementations et d'interdire le vol d'actifs ou l'engagement dans des comportements frauduleux.

Les contrôles internes ont généralement les objectifs/structures suivants :

DOCUMENTS DE GOUVERNANCE : (Voir le formulaire de bonne gouvernance ci-dessous)

Structure décisionnelle la plus élevée : - Organe exécutif de l'Assemblée générale
o Affilié aux structures de régulation o Niveaux structurels établis

Document fondateur/régulateur

Directives de gestion des personnes/des membres

Un plan business/performance en adéquation avec les objectifs WAAf/AM

Tenue de compétitions/ligues

Prix / reconnaissances / couleurs

PROCESSUS DE GOUVERNANCE :

Conduite de réunions

Direction financière

Relation établie avec les parties prenantes

Qui est responsable

La direction (c'est-à-dire le conseil d'administration) est chargée de s'assurer que les contrôles appropriés sont en place et qu'ils fonctionnent comme prévu.

Les modalités de paiement, les limites d'achat, etc. sont fixées par le Comité Exécutif.

Les agents financiers jouent un rôle déterminant dans la supervision des contrôles comptables et financiers. Les responsabilités d'un agent financier consistant à superviser la préparation des registres comptables, à produire des rapports financiers et à démontrer leur conformité.

CHECKLISTE DE CONTRÔLE POUR L'ÉVALUATION DE LA BONNE GOUVERNANCE

Thèmes	Normes	Priorité	Critères	Conformité	Non-conformité	Score obtenu		
Structures de gouvernance	Structure décisionnelle la plus élevée : - Assemblée Générale Organe exécutif	Critique	Constitution approuvée par les membres	[2]	[0]			
			Rôles et responsabilités définis du conseil d'administration / comité Exécutif / direction générale	[2]	[0]			
			Processus électoral réglementé conformément à la constitution	[2]	[0]			
			Procédures/lignes directrices de vote	[2]	[0]			
			Procès-verbaux des réunions	[2]	[0]			
		Important	Intronisation des membres du conseil d'administration nouvellement élus / processus de passation de pouvoir / période d'initiation	[1]	[0]			
			Avis d'élections	[1]	[0]			
			Appel de mises en candidatures	[1]	[0]			
		Affilié aux structures de régulation : - Organisme continental - Organisme international	Critique	Application/maintien de l'adhésion aux structures de régulation	[2]		[0]	
				Statuts alignés avec WA, WAAf, l'instance dirigeante nationale (Gov) et le CNO	[2]		[0]	
	Calendrier des événements			[2]	[0]			
	Produire des talents / championnats			[2]	[0]			
	Important		Rapports des réunions auxquelles on a participé	[1]	[0]			
	Niveaux structurels établis - National / Régional / club	Critique	Membres démocratiquement élus / nominations compétentes	[2]	[0]			
			Une liste avec les noms et coordonnées de chaque membre au niveau du club et de la région	[1]	[0]			
Informations montrant les données démographiques par rapport aux structures. Comités / athlètes / femmes / personnes handicapées etc.			[1]	[0]				
Procès-verbaux des réunions à tous les niveaux structurels			[2]	[0]				
Mise en œuvre des programmes/buts/objectifs au niveau structurel en ligne avec la vision et les objectifs de la FN			[2]	[0]				
SOUS-STRUCTURES CRITIQUES :								

			A) Organe représentatif des athlètes	[2]	[0]	
			B) Organisme de coordination de la haute performance	[2]	[0]	
		Critique	C) Organe de coordination des entraîneurs	[2]	[0]	
			D) Organisme de coordination officiel	[2]	[0]	
			E) Organisme de contrôle financier	[2]	[0]	
			F) Organisme de contrôle de conformité	[2]	[0]	
EXIGENCES EN MATIÈRE DE SOUS-STRUCTURES:						
			Processus de nomination ouvert / compétent / nominations / externes / spécialistes compétents	[2]	[0]	
		Critique	Liste de nomination endossée et approuvée par l'organe exécutif	[2]	[0]	
			Les termes de référence doivent être établis	[2]	[0]	
			Tenir au moins deux (2) réunions par an	[2]	[0]	
Thèmes	Normes	Priorité	Critères	Conformité	Non-conformité	Score obtenu
Documents de gouvernance	Document de création / réglementation	Critique	Nom de l'organisation et interprétation	[2]	[0]	
			Objectifs et buts	[2]	[0]	
			Code de conduite / éthique	[1]	[0]	
			Domaine de juridiction	[1]	[0]	
			Quartier général	[1]	[0]	
			Adhésion	[2]	[0]	
			Pouvoirs et devoirs du conseil d'administration / comité exécutif	[2]	[0]	
			Réunions (AGA + QGM) et rapports	[2]	[0]	
			Élections/nominations des dirigeants	[2]	[0]	
			Droit de vote	[2]	[0]	
			Disposition à respecter les normes locales antidrogue et/ou de l'AMA	[2]	[0]	
			Clause de dissolution	[2]	[0]	
			Mécanisme de règlement des différends	[1]	[0]	
			By-laws and regulations / Procedures	[1]	[0]	
		Important	Conflit d'intérêt	[1]	[0]	
			Confidentialité	[1]	[0]	
	Conformité à la gouvernance d'entreprise		[1]	[0]		
	Lignes directrices relatives aux personnes / membres de l'exécutif	Critique	Procédure disciplinaire, calendrier des infractions et mesures disciplinaires	[1]	[0]	
			Politique sur le harcèlement sexuel	[1]	[0]	
			Politique de protection de l'enfance / Sauvegarde	[1]	[0]	

	Important	Mandataires et pouvoirs	[1]	[0]
		Plans de succession des dirigeants	[1]	[0]
Un plan d'affaires/performance en ligne avec les objectifs de la FN	Critique	Résumé exécutif	[1]	[0]
		Organigramme de la Fédération	[1]	[0]
		Déclarations de vision et de mission	[1]	[0]
		Valeurs fondamentales	[1]	[0]
		Analyses SWOT	[1]	[0]
		Objectifs commerciaux et délais / Indicateurs clés de performance	[1]	[0]
		Planifier le budget	[1]	[0]
	Important	Processus de suivi et d'évaluation	[1]	[0]
		Plan de gestion des risques	[1]	[0]
		Plan de transformation	[1]	[0]
Soumettre une liste et organiser des compétitions / ligues	Critique	Événements au niveau club, région, national, continental et international	[1]	[0]
		Événements tout au long de l'année	[1]	[0]
		Responsables techniques qualifiés	[1]	[0]

			Règlements de la ligue/tournois conformes à la FI	[2]	[0]	
			Protocole (Administration + logistique)	[2]	[0]	
			Installations sportives standards	[1]	[0]	
	Prix / reconnaissances / couleurs	Critique	Règles et procédures d'éligibilité	[2]	[0]	
			Rapport / résultats d'un événement / tournoi	[2]	[0]	
			Critères de sélection des équipes	[2]	[0]	
Thèmes	Normes	Priorité	Critères	Conformité	Non-conformité	Score obtenu
Processus de gouvernance	Conduite des réunions : au moins une Assemblée Générale et une Assemblée Générale Annuelle	Critique	Avis de convocation à la réunion	[2]	[0]	
			Registres de présence	[2]	[0]	
			Agendas	[2]	[0]	
			procès-verbaux	[1]	[0]	
			Rapports annuels	[2]	[0]	
	Approbation des comptes en Assemblée Générale / Assemblée Générale Annuelle	[2]	[0]			
	Gestion Financière	Critique	Rapports standards de contrôle interne	[1]	[0]	
	États financiers audités		[2]	[0]		
	Relation établie avec les parties prenantes	Critique	Stratégie entre les parties prenantes et la fédération nationale	[1]	[0]	