

ÉTATS FINANCIERS 2023 ET AUTRES SUIVIS FINANCIERS

7 mars 2024

ÉTATS FINANCIERS 2023

- > Les travaux supplémentaires requis pour l'audit 2023 sont importants et amène des délais pour la production des états financiers 2023, notamment :
 - Redressements des comptes des clients et comptabilisation des revenus
 - Documentation et validation des contrôles généraux informatiques de la solution numérique, plus spécifiquement ce qui concerne les accès et la séparation des tâches incompatibles
 - Probabilité d'une opinion modifiée (réserve) aux états financiers
- > La planification et le suivi des travaux d'audit font l'objet de rencontres hebdomadaires avec les auditeurs externes (Vérificateur général et la firme BDO)
- > Le dépôt du rapport annuel de gestion 2023 qui inclut les états financiers de la Société et du Fonds d'assurance automobile est prévu au début de l'automne 2024

CONTRÔLES GÉNÉRAUX INFORMATIQUES

GESTION DES CHANGEMENTS ●

Analyse des accès lors de changements informatiques				Échéance
en date du 16 février 2024				
Analyse par les tribus VPEN	↑ 6	220 / 220	16 février	✓
Validation des analyses (conjointement)	↑ 47	220 / 220	22 février	✓

> Les analyses ont été transmises au VG le 23 février 2024

ACCÈS D'URGENCE - FIREFIGHTER (FF) ●

- > Plan d'actions
- > Renforcement du processus d'octroi des FF ✓
 - > Ajustement des rôles des tribus afin de réduire les accès aux FF (en cours)

Réduction des accès aux FF	Échéance
Tribu Contrôler et surveiller les personnes (CSP)	21 février ✓
Chapitre Basis (programmation)	15 mars
Tribu Contrôler et surveiller les véhicules (CSV)	Débuté

- > Retrait des accès au FF non requis (en continu)
- > Monter en compétences des lignes d'affaires afin de rééquilibrer les rôles et responsabilités entre les tribus et les lignes d'affaires (en continu)

ANALYSE DES TÂCHES INCOMPATIBLES ●

- > La livraison 2 de CASA a entraîné la création ou la modification de 69 rôles.
- > Les rôles les plus à risque ont été priorisés par la VPCAFCO :

Rôles PPI et arrière-guichet (4 rôles)	Échéance
Phase préparatoire (atelier, gabarit, formation, etc.)	8 mars
Ateliers pour révision des rôles	22 mars
Analyse de risques et de solutions et approbation des solutions	12 avril
Analyse des risques avérés (dernière étape requise pour EF 2023)	En continu
Réviser et déployer les rôles (VPEN)	En continu jusqu'au 31 octobre

VPEN – Rôles de soutien et de support TI (24 rôles)	Échéance
Phase préparatoire (gouvernance et propriétaires)	12 avril
Analyse de risques et de solutions et approbation des solutions	5 juillet
Analyse des risques avérés (dernière étape requise pour EF 2023)	En continu
Réviser et déployer les rôles (VPEN)	En continu jusqu'au 27 décembre

RÔLES NON UTILISÉS ●

	Échéance
Travaux préparatoires et rédaction des communications	Terminé ✓
Communications aux gestionnaires	9 février ✓
Retrait des rôles inutilisés PPI et arrière-guichet (375)	18 février ✓
Retrait des autres rôles inutilisés (274 en analyse)	29 mars

EF 2024

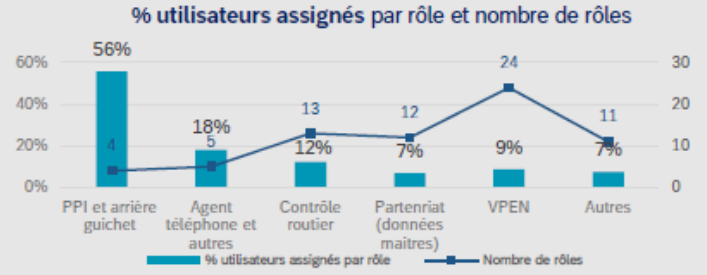
Les travaux supplémentaires devront se poursuivre pour l'audit de 2024.

Rôle PPI et arrière-guichet

56 %

UTILISATEURS DES SECTEURS D'AFFAIRES

2 760 / 4 930 utilisateurs



- > Prochaine étape :
- > Octroyer des accès en lecture seulement pour les rôles dont les fonctions ne justifient pas les accès en écriture (en continu)

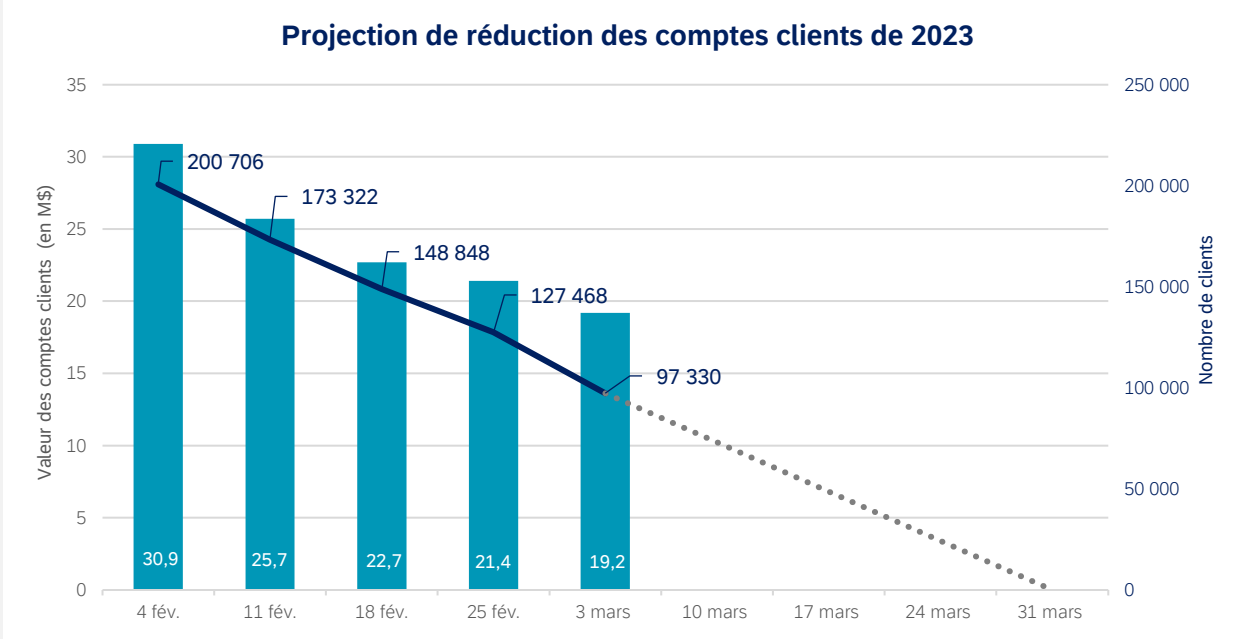
RETRAIT À 375 utilisateurs DE RÔLES NON UTILISÉS

ÉTAT DE SITUATION DES COMPTES CLIENTS 2023

REMBOURSEMENTS LIÉS AUX COMPTES CLIENTS

PLAN D' ACTIONS ET ÉCHÉANCIER

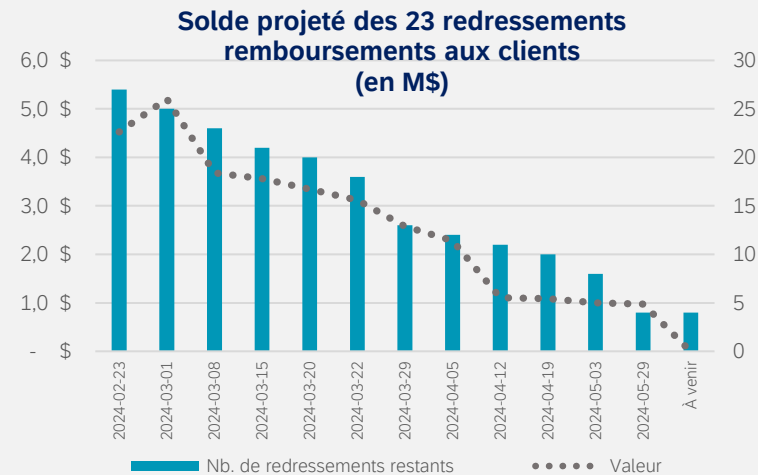
- > Des contrôles manuels sont en place depuis le déploiement afin d'éviter de rembourser des clients qui devraient des sommes à la Société.
- > Une analyse des dossiers doit être effectuée avant de permettre l'envoi du chèque, ce qui limite la capacité à émettre les chèques.
- > Au 4 mars 2024, **97 330 clients** à rembourser pour une valeur de **19,2 M\$**
- > Au cours des 5 dernières semaines, plus de **20 600 clients** en moyenne ont été remboursés
- > La grande majorité des clients seront remboursés d'ici le 31 mars prochain
- > Valeur des soldes
 - > 60% des soldes ont une valeur inférieure ou égale à 100\$
 - > 80% des soldes ont une valeur inférieure à 200\$
- > Environ 15 % des comptes concernent des entreprises



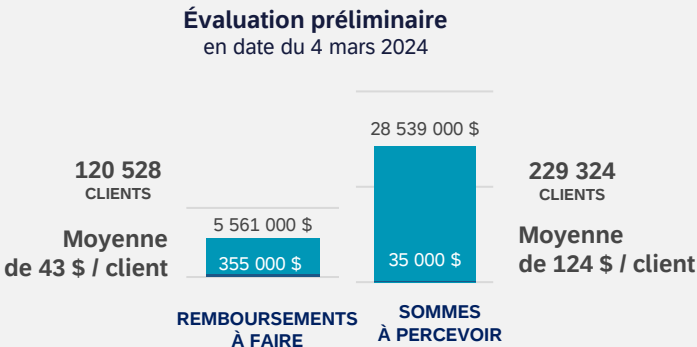
ÉTAT DE SITUATION DES COMPTES CLIENTS - REDRESSEMENTS

CONTEXTE

- > À la suite du déploiement de la nouvelle solution numérique en février 2023, **57 problématiques** ont été recensées et touchent les remboursements à faire ou la facturation aux clients
- > Au 4 mars, **46 / 57** des problématiques sont corrigées au système (la situation ne se reproduira plus)
- > Redressements des comptes clients (correction du passé)
 - > 10 / 57 sont redressées, dont 4 qui touchent les remboursements des clients
 - > 23 autres redressements concernant des remboursements sont priorisés d'ici la fin mai



REMBOURSEMENT / FACTURATION



> Tous les remboursements aux clients seront effectués

Échéance :

Remboursements à faire :

- > Au 4 mars 120 528 clients à rembourser pour 5,2 M\$
- > La majorité des clients seront remboursés d'ici la fin mai.

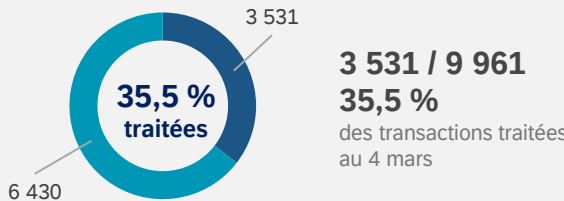
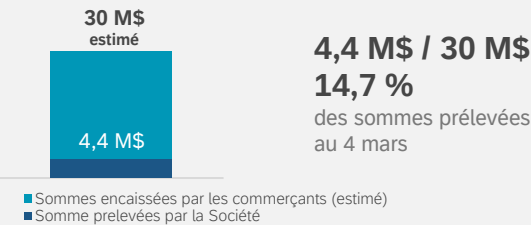
Sommes à percevoir :

- > Au 4 mars, 229 324 clients à percevoir pour 28,5 M\$ (annuellement, la Société perçoit 4,2 G\$)
- > Une planification des travaux est en cours en fonction des critères de non-perception
 - > Circonstance exceptionnelle ou urgence
 - > Non récurrence
 - > Efforts supérieurs aux bénéfices
 - > Prévention d'un litige à naître

TAXES À PERCEVOIR CHEZ LES COMMERÇANTS

- > 9 961 transactions en écart entre février et juin 2023 : estimation préliminaire de 30 M\$ (939 commerçants touchés)
- > Retour à la normale depuis juin 2023.
- > Au 4 mars, il reste 6 430 transactions à traiter pour une somme estimée à 25,6 M\$

SOMMES À PRÉLEVER chez les commerçants (M\$)



Échéance :

- > À venir

PLAN PRÉLIMINAIRE DE RETOUR À L'ÉQUILIBRE BUDGÉTAIRE

Mesures	Impacts estimés (en M\$)	Commentaires / Enjeux
Déficit projeté 2024	-182	
1. Révision du partage des coûts des activités entre la Société et le Fonds d'assurance (2026)	66	• Appui du gouvernement reçu pour les changements législatifs • Seront pris en compte dans le projet de loi budgétaire 2024-2025 du gouvernement
2. Demandes pré budgétaires 2024 soumises au MFQ (sous financement des mandats) non retenues - Entente de financement de Contrôle routier Québec	31	• Appui du gouvernement requis pour 2025 • Insuffisance du financement prévu à l'entente car ne tient pas compte : • des nouvelles responsabilités confiées (surveillance du transport rémunéré des personnes à Montréal) • du plein emploi des contrôleurs routiers (plusieurs postes non comblés les années précédentes) • du taux d'inflation plus élevé que la normale (indexation limitée à 2%)
- Entente de financement pour la perception des droits sur le permis de conduire et sur l'immatriculation	10	• Entente de financement plafonnée à un coût inférieur au coût de revient
3. Plan de résorption des effectifs d'ici 2028	25	• Réduction de 465 ETC d'ici 2028 (60% SAAQ – 40% Fonds d'assurance) • Efforts importants et en hausse pour les services aux nouveaux arrivants • Augmentation du temps des transactions de 30 % - à optimiser
4. Révision de la tarification administrative de la Société (2026)	30	• Appui du gouvernement requis • Exemples de tarification révisée: • Hausse de 2\$ par transaction en permis/immatriculation pour un volume de 12 M (tarif actuel : 5,20\$) • Hausse du prix des plaques d'immatriculation au prix coûtant (Tarif actuel 2,50\$ révisé à 7,00\$)
5. Optimisation de l'efficiencia de la prestation de services et autres mesures à mettre en place d'ici 2028	20	• Révision du réseau des mandataires • Autres mesures à identifier
Retour à l'équilibre budgétaire en 2028	-	

RÉGIME D'EMPRUNT DE LA SOCIÉTÉ

- > L'actuel régime d'emprunt de la Société est de 630 M\$ incluant des emprunts à court terme (marge de crédit) de 425 M\$. Il vient à échéance le 31 mars 2025.
- > Selon les projections financières actuelles, le régime actuel sera insuffisant en juillet 2024. Des travaux sont en cours avec le ministère des Finances pour un nouveau régime couvrant la période du 1^{er} juin 2024 au 31 décembre 2026.
- > Selon le plan préliminaire de retour à l'équilibre budgétaire, les besoins financiers s'élèvent à 950 M\$ dont 870 M\$ en marge de crédit. Le solde de la marge de crédit est composé à 90 % des déficits cumulés de la Société.

