



# AUDIT BRANCHE COMMUNAUTAIRE

# Guide d'entretien

2008

**Groupe Audité:**  
**Date audit:**  
**Noms des auditeurs:**

**1. LA VIE STATUTAIRE**

**Objectif recherché :**  
 Comment les instances statutaires jouent leur rôle, comment fonctionne le trépied Assoc/Responsable/Compagnons

**Personnes à rencontrer :**  
 Le ou les responsables, et le Président, 1 autre administrateur

**1.1 Les statuts**

**Référentiels existants :**  
 Statuts types

Les statuts sont-ils conformes aux statuts types d'EF?  
 Oui  Non

Y-a-t-il un Règlement Intérieur?  
 Oui  Non

Les statuts sont-ils respectés (mandat du président par exemple) ?  
 Oui  Non

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant

**Documents à produire :**  
 Statuts, Règlement intérieur

**1.2 La déclaration en Préfecture**

L'association a-t-elle été déclarée en Préfecture?  
 Oui  Non

Les modifications de CA, et de Bx, sont-elles systématiquement déclarées?  
 Oui  Non

L'association a-t-elle demandée en Préfecture la reconnaissance du caractère exclusif d'assistance et de bienfaisance, permettant de recevoir des legs en direct?  
 Oui  Non

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant

**Documents à produire :**  
 Récépissé de la déclaration en préfecture

**1.3 L'AG (compte-rendu, approbation des rapports)**

Le rapport d'AG est-il approuvé ?  
 Oui  Non

Comment est-il diffusé?

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant

**Documents à produire :**  
 Compte-rendu d'AG et date de l'AG par rapport à date de clôture des comptes. Liste nominative des adhérents avec droits de vote et reçu de cotisations

### 1.4 Les Conseils d'Administration

Référentiels existants :  
 Contrat d'affiliation à la Branche Communautaire

De combien de membres est composé le CA?  
 \_\_\_\_\_

Fréquence des réunions du CA?  
 \_\_\_\_\_

Combien de membres participent régulièrement aux réunions?  
 \_\_\_\_\_

Les responsables participent-ils aux réunions?  
 Oui  Non

Des salariés locaux participent-ils aux réunions?  
 Oui  Non

Y-a-t-il des représentants des compagnons au CA?  
 Oui  Non

Qui fixe l'ordre du jour des réunions ?  
 \_\_\_\_\_

Qui anime les réunions ?  
 \_\_\_\_\_

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant

Documents à produire :  
 Liste des membres du CA. PV de CA de la dernière année

### 1.5 Les Bureaux

A quelle périodicité le Bureau se réunit-il?  
 \_\_\_\_\_

Qui fixe l'ordre du jour?  
 \_\_\_\_\_

Qui anime les réunions?  
 \_\_\_\_\_

Y-a-t-il systématiquement des CR ?  
 Oui  Non

Sont-ils systématiquement approuvés?  
 Oui  Non

Comment sont-ils diffusés?  
 \_\_\_\_\_

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant

Documents à produire :  
 Liste des membres du Bureau. PV de Bureau de la dernière année

## 2. LA VIE ASSOCIATIVE

**Objectif recherché :**  
Vérifier réalité de la vie associative, comment fonctionne le trépied Assoc/Responsable/Compagnons

**Personnes à rencontrer :**  
Le ou les responsables, et le Président, 1 autre administrateur + sur les questions de leurs domaines, trésorier et Assistante sociale

### 2.1 Modalités de prise de décisions et répartition des tâches (CA, Président, Responsables): budget, organisation, relations sociales...

Comment s'articule la relation entre le CA (ou son Président) et les responsables dans les domaines suivants :

*Budget ?*

*Organisation de la communauté ?*

*Accueil des compagnons ?*

*Projets nouveaux ?*

*Relations extérieures ?*

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant

### 2.2 Respect du principe de non intéressement (pas de services facturés directement ou indirectement par les administrateurs, pas de ventes privilégiées aux amis)

**Référentiels existants :**  
Livret "les Amis" à l'UCC , Règlement intérieur local

*Quelles sont les règles en matière de non -intressement des Amis?*

*Font-elles l'objet d'une note écrite?*

Oui  Non

*Y-a-t-il des services facturés, même à titre exceptionnel par les administrateurs?*

Oui  Non

*Dans quelles conditions les Administrateurs (et les Amis au sens large) peuvent-ils acheter?*

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant

**2.3 Solidarité (montant, conditions d'attributions : commission, critères)**

**Objectif recherché :**  
 Identifier si la solidarité est un axe important et partagé; sur les actions internationales, valider l'articulation avec Emmaüs International

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant	Indicateur /10

Par quel organe sont faits les choix de solidarité ?

Y-a-t-il une commission de solidarité ?

Oui  Non

Avec un budget solidarité ?

Oui  Non

En cas de demandes exceptionnelle, qui décide?

Quelles sont les actions de solidarité du groupe et les partenaires ?

Associations						
Montants						

Y-a-t-il des conventions avec les associations soutenues?

Oui  Non

Pour les solidarités en nature, par qui sont-elles décidées ?

Pour les solidarités en nature sont-elles comptabilisées?

Oui  Non

Pour les actions de solidarité internationale, passent-elles par Emmaüs International ?

Oui  Non

Si non, Emmaüs International est-il systématiquement informé?

Oui  Non

**Documents à produire :**  
 CR de la commission solidarité. Conventions avec les associations soutenues financièrement.

**2.4 Projet associatif : existence, conformité au projet Emmaüs**

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant	Indicateur /10

**Référentiels existants :**  
 Manifeste, résolutions d'AG Emmaüs France et Emmaüs International

Existe-t-il un projet associatif formalisé?

Oui  Non

Comment a-t-il été élaboré ?

Comment est-il diffusé?

Quelle participation des compagnons (ou personnes accueillies) à la définition du projet?

**Documents à produire :**  
 Le projet associatif, le cas échéant

**2.5 Existence de lieux et de moyens d'info et de rencontre : commission, groupe de travail**

Y a-t-il des groupes de travail ou commissions formalisés ?

Oui  Non

Y a-t-il des réunions régulières formalisées ?

Oui  Non

Composition (interne ou externe)

Objectifs

Réalisations

Y a-t-il un journal interne ?

Oui  Non

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Documents à produire :

Le cas échéant, quelques comptes rendus et/ou exemplaires du journal interne

**2.6 Partenariats: appartenance à un réseau, participation à des événements, manifestations**

Objectif recherché :

Identifier l'inscription du groupe dans son tissu local

Le groupe de base a-t-il des partenariats avec d'autres associations (dans le champ social, économique, culturel...)?

Oui  Non

De quelle nature

Comment sont-ils décidés?

Existe-t-il des transferts d'argent ?

Oui  Non

Existe-t-il des conventions ?

Oui  Non

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Documents à produire :

Conventions

**2.7 Communication, prise de parole**

Quel type de communication faites-vous (publicité, communiqués, interviews, rédactionnel) ?

Participez-vous à des manifestations extérieures et/ou en organisez-vous ? Lesquelles ?

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

### 3. LE STATUT DES PERSONNES

#### 3.1 LES COMPAGNONS: PARTIE A REMPLIR AVEC LE PDT ET/OU LE RESPONSABLE

##### Objectif recherché :

Vérifier que l'équité est garantie en matière de conditions et de qualité de vie communautaire. Déceler pratiques innovantes

##### Personnes à rencontrer :

Responsable, Président, Délégué des Compagnons, intervenant social

#### 3.1.1 Pratiques sociales et d'accueil

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant

##### Référentiels existants :

Livret du compagnon

#### 3.1.1.1 Pratiques d'accueil des Passagers

Combien de places passagers y-a-t-il? Et qui les accueille?

Où sont-ils logés?

Au bout de combien de temps un passager est-il intégré à la communauté ?

Au bout de combien de temps la déclaration URSSAF (+AME) d'un passager est-elle faite ?

Quelle est la politique de solidarité (financière ou en nature) auprès des passagers ?

Y a-t-il un document cadre ?

Oui

Non

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant

#### 3.1.1.2 Accueil et info des compagnons : délivrance du livret et info sur le statut

##### Référentiels existants :

Charte du compagnon (AG 1995)

Existe-t-il des règles sur l'accueil des jeunes ?

Oui

Non

Existe-t-il des règles sur l'accueil des étrangers ?

Oui

Non

Existe-t-il des règles sur l'accueil des femmes ?

Oui

Non

Existe-t-il des règles sur l'accueil des familles ?

Oui

Non

Si oui, comment ont-elles été établies?

Quelle info sur le fonctionnement de la communauté est-elle donnée ?

Selon quelles modalités (remise du livret, entretien avec le responsable?)

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant

##### Documents à produire :

Livret d'accueil des compagnons ou autre document interne

3.1.1.3 Accueil des Etrangers en situation administrative précaire

Référentiels existants :   
 Classeur des étrangers

Quel accompagnement sur l'accès aux droits ?

Quel accueil pour les Sans Papier ne pouvant demander l'asile ?

Un dossier d'AME est-il systématiquement fait pour les Sans Papier ?  
 Oui  Non

3.1.1.3.11 Nombre de personnes en situation administrative précaire présentes dans votre structure

3.1.1.3.12. Situation administrative : Indiquez la proportion de personnes dans ces situations :  
 En attente de régularisation (demande d'asile, dossier de régularisation,...)   
 Primo-arrivant, qui n'a pas encore tenté de démarche   
 A épuisé déjà plusieurs recours (avec ou en dehors d'Emmaüs) et se trouve aujourd'hui "sans papier"

3.1.1.3.13 Situation familiale : Précisez la proportion de célibataires de couples et de famille(célibataire ou  
 Célibataire  Couple  Famille

3.1.1.3.14 Durée de présence : Précisez l'année d'entrée du premier étranger arrivé et celle du dernier (toujours présents dans votre structure),  
 Premier  Dernier

3.1.1.3.15. Pays d'origine : Indiquez la proportion de personnes originaires d'Europe, d'Afrique, d'Asie et d'Amérique Latine  
 Europe  Afrique   
 Asie  Amérique

3.1.1.3.16. Proposez vous un accompagnement juridique ?  
 Oui  Non

Si oui, quelle démarche principale ?

3.1.1.3.17. Proposez vous un accompagnement social ou culturel ?  
 Oui  Non

Si oui, quelle démarche principale ?

3.1.1.3.18. Précisez si vous en avez, le nom d'une association ou d'un acteur local avec lequel vous travaillez concernant l'accueil des étrangers

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

3.1.1.3.21 Suivi  
 Si vous en avez eu, précisez le nombre de régularisations qui se sont produites ces deux dernières années   
 Une fois régularisée, cela est déjà arrivé, proposer-vous un suivi à la personne (type recherche d'emploi, formation, logement,...)  
 Oui  Non

Avez-vous déjà aménagé certaines choses en fonction de la culture de personnes que vous accueillez (alimentation, vie commune, travail, horaires, etc...) ?  
 Oui  Non

3.1.1.3.22 Accompagnement et contrôle  
 En général, vous sentez vous démunis par rapport à l'accueil d'étrangers en situation administrative précaire ?  
 Oui, un peu  Oui, beaucoup  Non

Avez-vous déjà été contrôlé en tant que structure d'accueil / de travail ces deux dernières années concernant l'accueil des étrangers ?  
 Oui  Non

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>



3.1.1.4 Conditions de logement des compagnons

Combien y-a-t-il de chambres individuelles ?

Combien y-a-t-il de chambres à plusieurs ?

Quel est le confort des chambres? (douche, toilettes dans la chambre), quelle est la vétusté?

Comment est décidée la répartition (critères, évolution)?

Y a-t-il un habitat en dehors de la Communauté pour les Compagnons ?

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

3.1.1.5 Retraités en communautés : quelle modalités financières (pensions/allocations), quel travail?

Référentiels existants :  
Guide Retraite Emmaüs France

Y a -t-il des retraités à la communauté ?

Oui  Non

Depuis combien de temps sont-ils retraités à la communauté?

Reversent-ils une partie de leur pension?

Oui  Non

Travaillent-ils ?

Oui  Non

Touchent-ils l'allocation hebdo?

Oui  Non

Y-a-t-il une convention signée avec chaque retraité?

Oui  Non

Y-a-t-il une assurance spécifique retraités?

Oui  Non

Quel accompagnement pour les malades et les compagnons en fin de vie?

Connaissez-vous le guide Retraite Emmaüs France ?

Oui  Non

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Documents à produire :  
Modèle de convention le cas échéant

3.1.1.6 Quelles sont les actions menées autour de la santé et avec quels partenaires

Y-a-t-il des intervenants extérieurs sur la santé (medecin, infirmière, psy...)?

Oui  Non

Quelle est la politique de santé de la communauté ? Notamment, y-a-t-il un travail sur les pratiques addictives (alcool, drogue, cigarette, médicaments) ?

Oui  Non

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

3.1.1.7 CMU, AME

Référentiels existants :

Loi contre les exclusions + décret, Note de Bettiga de janv. 2000

Faites-vous systématiquement les demandes de CMU ?

Oui  Non

Faites-vous systématiquement les demandes d'AME ?

Oui  Non

Dans quel délai ?

Rencontrez-vous des difficultés particulières ?

Oui  Non

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

3.1.1.8 Prise en charge frais complémentaires de santé

Référentiels existants :

Règles fédérales

Les frais de santé complémentaires sont-ils pris en charge?

Oui  Non

Si oui, y-a-t-il une mutuelle pour cela?

Oui  Non

Selon quelles règles (délais, participation...)

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

3.1.1.9 IJ : déclaration AT, perception des IJ

Référentiels existants :

Note sur la cotisation AT - Emmaüs France Septembre 2008

Payez-vous les cotisations Accident du travail? A quel taux?

Oui  Non

Y-a-t-il des déclaration lors d'arrêts maladie ?

Oui  Non

Y-a-t-il des déclaration lors d'accidents du travail?

Oui  Non

Pour les étrangers?

Oui  Non

Dans ce cas qui touche les IJ?

--

Quid des accidents du travail pour les compagnons touchant l'AAH?

--

Y-a-t-il pour eux une assurance souscrite?

--

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant

3.1.1.10 Expression des compagnons : modalités, productions (CR réunions, journaux...)

Y-a-t-il des commissions ou réunions régulières de compagnons?

Oui  Non

Les compagnons participent-ils à des groupes de travail ?

Oui  Non

Y a-t-il constitution de groupes spécifiques de compagnons ?

Oui  Non

Quel est le mode de désignation ?

--

Quels sont les objectifs ?

--

Quelles sont les réalisations?

--

Y-a-t-il des Délégués des compagnons ?

Oui  Non

Comment sont-ils élus ? Avec quelles missions et quels moyens?

--

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant

Documents à produire :

Comptes rendus, productions

3.1.1.11 Responsabilité des Compagnons

Y a-t-il des délégations de responsabilité confiées à des compagnons ?

Oui  Non

Lesquelles (caisse, responsable de la cuisine et des achats ...) ?

--

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant

3.1.1.12 Formation des Compagnons

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant

Existe-t-il un plan de formation ?

Oui  Non

Comment est-il élaboré ?

Quelle information?

La cotisation au fonds de formation est-elle réglée?

Oui  Non

Si non, pourquoi ?

Les documents sur les formations proposées par la Maison de Formation sont-ils affichés?

Oui  Non

Combien d'actions de formation compagnons sur 2 dernières années?

Quels partenaires extérieurs?

### 3.1.1.13 Accompagnement social

Y-a-t-il un accompagnant social à la communauté ?

Oui  Non

Y-a-t-il un partenaire externe à la communauté?

Oui  Non

Y-a-t-il un travail avec les compagnons de construction d'un projet perso?

Oui  Non

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

### 3.1.1.14 Vie affective, intimité

Y-a-t-il des règles sur les horaires et modalités de sortie ?

Comment gérez-vous ce qui relève de l'intimité dans l'espace collectif : la vie affective et sexuelle (possibilité d'inviter un partenaire dans la chambre, par ex) ?

Comment gérez-vous ce qui relève de l'intimité dans l'espace collectif : les pratiques religieuses... ?

Quid de l'accueil des familles ? (ponctuel, ...)

Avez-vous des accords avec des structures externes pour l'alimentation ?

Faites-vous un travail sur la diététique et l'équilibre alimentaire ?

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant

3.1.1.15 Hygiène, propreté

Faites-vous des visites des chambres ?

Oui  Non

Si oui, dans quelles conditions ?

Quelles en sont les conséquences ?

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant

3.1.1.6 La loi anti tabac est-elle appliquée à la communauté : espaces de vie collectifs, espaces de vente, ateliers?

Oui  Non

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant

Documents à produire :

Visiter les cuisines, sanitaires, chambres

3.1.2 Pratiques financières

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant

3.1.2.1 Allocation hebdomadaire: montant, modalités d'évaluation

Référentiels existants :

Règles d'harmonisation préconisées par la Branche communautaire

Quel est le montant de l'allocation hebdomadaire?

Comment évolue-t-elle?

Y-a-t-il un cahier d'épargne, ou un reçu?

Oui  Non

Y-a-t-il un reçu?

Oui  Non

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant

Documents à produire :

Cahier d'épargne

3.1.2.2 Quelle gestion des pourboires?

Y-a-t-il une mutualisation des pourboires ?

Oui  Non

Selon quelles règles?

Quelle transparence?

Sont-ils comptabilisés?

Oui  Non

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant

Documents à produire :

Le cas échéant, tableau d'affichage des pourboires

3.1.2.3 Vacances (droit et alloc, démarche vacances/loisirs avec compagnons)

Référentiels existants :

Règles fédérales (délai de carence), note d'EF sur le droit aux vacances

Quel est le montant de l'allocation vacances ?

Quelle est la périodicité de versement ?

Selon quelles règles est-elle attribuée?

Y-a-t-il des actions de loisirs proposées aux compagnons?

Oui  Non

Y-a-t-il des actions de vacances proposées aux compagnons?

Oui  Non

Si oui, avec des partenaires extérieurs?

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant

Documents à produire :

Document de suivi des comptes vacances individuels

3.1.2.4 Autres allocations ou avantages

Y-a-t-il d'autres allocations ou avantages: cadeaux Noël, anniversaires, vestiaires gratuits...

Quelles sont les modalités de décision ?

Quelles sont les modalités d'attribution ?

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant

3.1.2.5 Achats/participations des compagnons

*ex: tabac, bar, cartes telephoniques, service laverie... quelle modalités de participation des compagnons ?*

--

*ex: tabac, bar, cartes téléphoniques, service laverie... quelle comptabilisation?*

--

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant

3.1.2.6 Allocations personnelles : APL, AAH, prime pour l'emploi, pensions invalidité, accident du travail, allocations familiales, assedic...

*Les allocations sont-elles conservées par les bénéficiaires ?*

Oui  Non

*Les allocations sont-elles reversées par les bénéficiaires ?*

Oui  Non

*Si oui, selon quelles règles?*

--

*Quelle est la destination des sommes ainsi collectées?*

--

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant

3.1.2.7 Gestion de l'épargne des Compagnons

*Comment est gérée l'épargne des compagnons s'ils en ont à leur arrivée*

--

*Comment est gérée l'épargne que les compagnons peuvent se constituer (ex : compte-courant à la communauté, ou compte épargne à l'extérieur...)*

--

*Qu'advient-il de l'épargne gérée à la communauté en cas de décès du compagnon ?*

--

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant

Documents à produire :

Documents de gestion individuel de l'épargne des compagnons

3.1.2.8 Traitement du RMI

Les RMI sont-ils suspendus?

Oui  Non

Si non, quelle destination?

Quelle allocation hebdo pour les compagnons qui touchent le RMI?

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

3.1.2.9 Déclaration d'impôts : information et aide aux compagnons

Les compagnons sont-ils informés qu'ils peuvent remplir une déclaration de revenus ?

Oui  Non

Les compagnons sont-ils incités à remplir une déclaration de revenus ?

Oui  Non

Si oui, qui fait la déclaration ?

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Documents à produire :

IRPP

3.1.3 Pratiques réglementaires

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

3.1.3.1 Déclaration URSSAF : O/N dès l'arrivée, y compris pour les étrangers

Référentiels existants :

Circulaire DASS 1994. article L241-12 CSS et arrêté du 1/04/1994

Payez-vous l'URSSAF pour les Compagnons ?

Oui  Non

Si non, pourquoi?

Si oui, à partir de quel moment le compagnon est-il enregistré administrativement ?

Si oui, à partir de quel moment le compagnon est-il intégré dans l'effectif pour la déclaration URSSAF?

Payez-vous l'URSSAF pour les Sans Papier ?

Oui  Non

Si non, pourquoi?

Payez-vous l'URSSAF pour les retraités ?

Oui  Non

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Documents à produire :

Déclarations URSSAF



3.1.3.2 Barème URSSAF

Rencontrez-vous des difficultés dans l'application de la règle des 40% ? Et ds vos relations avec l'URSSAF

Oui  Non

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant

Référentiels existants :  
Actualisation annuelle du barème URSSAF

3.1.3.3 DADS des compagnons

La DADS est-elle effectuée avec déclaration de tous les compagnons?

Oui  Non

Difficultés éventuelles rencontrées

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant

Documents à produire :  
D.A.D.S., contrôles URSSAF éventuels

3.1.3.4 Départ du compagnon : remise attestation présence

Référentiels existants :  
Attestation de cotisations, bulletin Ficom

Une attestation est-elle systématiquement remise aux compagnons ?

Oui  Non

Existe-t-il des consignes à respecter en cas de départ (visite chambres..)?

Oui  Non

Quels sont les motifs d'exclusion ?

Qui décide de l'exclusion ?

Quel versement du solde en cas de départ (volontaire ou provoqué) ?

En cas d'exclusion, quelle est la procédure d'accompagnement ?

Quid du solde financier en cas de départ non prévu ?

Quelle est la politique d'avance ou de prêt sur allocation ?

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant

Documents à produire :  
Attestation de départ, reçu de solde

**3.1 B LES COMPAGNONS: PARTIE A REMPLIR AVEC DES COMPAGNONS****Objectif recherché :**

A travers un dialogue avec des compagnons, apprécier le propre ressenti de l'ensemble des compagnons sur la vie de la communauté et la réponse à leurs propres attentes.

**Personnes à rencontrer :**

Des compagnons représentatifs des compagnons de la communauté, en nbre (10% environ) et profil. Entretiens formels ou échanges ds ateliers, pauses, etc...

**Pour rédiger cette partie :**

Les questions ne sont plus fermées, vous devez rédiger ce que vous avez recueilli au cours des échanges

## 3.1.1 B La qualité de l'accueil

*Le premier contact**La présentation de la Communauté**Les règles de vie**La mise au travail*

## 3.1.2 B Le quotidien

*L'ambiance à la communauté**Les relations entre les Compagnons**Les relations avec les Responsables**Les relations avec les Amis**L'organisation du travail**La participation aux décisions**Les responsabilités**L'intimité, l'hygiène de vie et le suivi médical**La participation à la vie de la communauté, aux instances, aux groupes de travail*

3.1.3B L'avenir

*Les attentes*

*L'accompagnement social*

*Les projets*

*Les besoins d'aide*

*La formation*

*La projection dans le futur*

3.1.4B L'Environnement

*Les familles et leur accueil*

*Les loisirs et les vacances*

*Les relations intimes*

*Les aspirations*

### 3.2 LES SALARIES

Objectif recherché :  
Vérifier que le droit du travail est connu et appliqué, et identifier la politique RH

#### 3.2.1 Les responsables salariés de l'Association des Communautés Emmaüs (ACE)

Référentiels existants :  
Document "Conditions d'emploi pour les nouveaux embauchés ACE", statuts UCC, UACE

Quel est le statut du responsable (cadre ou non cadre) ?

#### Vérifier les salaires du (des) responsables

Quels sont les avantages en nature (repas, logement, voiture) ?

Figurent-ils sur le bulletin de paye?

Quelle délégation de responsabilité?

Les congés sont-ils pris en intégralité?

Quel est le régime du temps de travail (durée hebdomadaire, astreinte, RTT, congés, règles et réalité)?

Existe-t-il une fiche de poste ?

Quelles sont les modalités et montants de rémunération: salaire et primes ou avantages ?

Existe-t-il un plan de formation? Oui  Non

Existe-t-il un entretien annuel d'évaluation ? Oui  Non

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant

#### 3.2.2 Les responsables salariés locaux

Quel est le statut du responsable (cadre ou non cadre) ?

Existe-t-il un contrat de travail ?

Existe-t-il une fiche de poste ?

Quelles sont les modalités et montants de rémunération: salaire et primes ou avantages ?

Qui décide des évolutions salariales ?

Selon quelles règles?

Quels sont les avantages en nature (repas, logement, voiture) ?

Figurent-ils sur le bulletin de paye?

Quelle délégation de responsabilité?

Les congés sont-ils pris en intégralité?

Quel est le régime du temps de travail (durée hebdomadaire, astreinte, RTT, congés, règles et réalité)?

Existe-t-il un plan de formation?

Oui  Non

Existe-t-il un entretien annuel d'évaluation ?

Oui  Non

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant

**Documents à produire :**

contrats de travail, fiches de poste, délégations de signature, accord d'entreprise, statut du personnel, fiches de paye

**3.2.3 Les salariés locaux : existence et conformité des contrats de travail**

Nombre et fonctions des salariés locaux

Existence d'un contrat de travail

Oui  Non

Existence d'une fiche de poste

Oui  Non

Modalités et montants de rémunération : salaire et primes ou avantages.

Qui décide des évolutions salariales ?

Selon quelles règles ?

Quels sont les avantages en nature (repas, logement, voiture) ?

Figurent-ils sur le bulletin de paye ?

Oui  Non

Y-a-t-il un statut du personnel?

Oui  Non

Existe-t-il un plan de formation?

Oui  Non

Y-a-t-il des institutions représentatives du personnel?

Oui  Non

Quel est le régime du temps de travail (durée hebdomadaire, astreinte, RTT, congés, règles et réalité)?

Existe-t-il un entretien annuel d'évaluation ?

Oui  Non

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant

Documents à produire :

contrats de travail, fiches de poste, accord d'entreprise, statut du personnel

3.2.4 Les emplois aidés : nombre, existence d'une convention, outils de suivi, bilan avec objectifs, évaluations, préparation à la sortie, formation, partenariats

Personnes à rencontrer :

Encadrant chantier, salarié en emploi aidé

Types d'emplois aidés

Nombre et fonctions

Durée

Existence d'une convention

Oui  Non

Motif de recours aux emplois aidés

Quel accompagnement social pour les emplois aidés ?

--

Qui le fait ?

--

Avec quels outils ?

--

Où quels partenaires ?

--

Quel objectif : transformation en CDI ou sortie ?

--

Existe-t-il un plan de formation?

Oui  Non

--

Existe-t-il un entretien annuel d'évaluation ?

Oui  Non

--

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Documents à produire :  
conventions, outils de suivi

### 3.2.5 Les prêts aux salariés

Quelle est la politique de prêt aux salariés ?

--

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

## 3.3 LES BENEVOLES

### 3.3.1 Déclaration URSSAF / Assurance

Les bénévoles sont-ils déclarés à l'URSSAF pour les AT ?

Oui  Non

--

Où bénéficient-ils d'une assurance ?

Oui  Non

--

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Documents à produire :  
Déclaration AT, contrat d'assurance

3.3.2 Remboursement de frais (existence et respect de la règle)

Référentiels existants :  
Barème de remboursement de frais EF

Comment sont remboursés les frais éventuels ?

Selon quels barèmes ?

Avec quels justificatifs ?

Sont-ils comptabilisés ?  
Oui  Non

Donnent-ils lieu à un reçu ?  
Oui  Non

Pour les frais des bénévoles non remboursés et pour lesquels les bénévoles souhaitent bénéficier des défiscalisation, délivrez-vous un reçu et y a-t-il comptabilisation et abandon de remboursement ?  
Oui  Non

Documents à produire :  
barème de remboursement

Y-a-t-il des prêts aux adhérents, quelles sont les conditions et les modalités ?

Comment sont recrutés les nouveaux bénévoles (bouche à oreille, participation à des manifestations extérieures...) ?

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant

3.3.3 Comment sont accueillis et intégrés les nouveaux amis ? Outils de découverte du Mouvement, formation?

Existe-t-il un planning des heures bénévoles ?  
Oui  Non

Existe-t-il une évaluation des heures bénévoles ?  
Oui  Non

Y-a-t-il une grille qui fait quoi, avec l'ensemble des tâches dans la communauté ?  
Oui  Non

Y-a-t-il des "fiches de postes" pour les amis ?  
Oui  Non

Quelles sont les relations et interactions entre les compagnons et les amis ?

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant



#### 4. LA COMPTABILITE

##### Objectif recherché :

Vérifier la bonne tenue de la comptabilité et le respect des procédures. Analyse financière??

##### Personnes à rencontrer :

Comptable (interne ou externe), trésorier, responsable

##### Documents à produire :

Une balance annuelle générale des comptes

#### 4.1 Le Trésorier

Quel est le positionnement du trésorier au sein de la comptabilité ?

Quel est son rôle, son implication (signature notamment) ?

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant

#### 4.2 Expert comptable ou Commissaire aux comptes

Y a-t-il un expert comptable ?

Oui

Non

Si oui, quelle est sa mission ?

Y a-t-il un Commissaire aux comptes ?

Oui

Non

Quel est le montant de ses honoraires ?

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant

##### Documents à produire :

convention avec le CAC/expert comptable ou lettre de mission

#### 4.3 Le plan comptable

##### Référentiels existants :

Cahier des procédures comptables 2000

Le plan comptable 2000 préconisé par Emmaüs France est-il connu ?

Oui

Non

Est-il appliqué ?

Oui

Non

Avez-vous apporté des modifications au plan comptable Emmaüs France 2000 ? Si oui, lesquelles ?

Oui

Non

Les états financiers proposés par Emmaüs France sont-ils connus, utilisés (bilan, compte de résultat) ?

Oui

Non

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant

##### Documents à produire :

Plan comptable Emmaüs France

4.4 Les recettes

Les procédures EF sont-elles respectées ?

Oui

Non



Y a-t-il une seule caisse centrale, ou plusieurs caisses ?

Une (ou plusieurs) caisse(s) enregistreuse(s) est-elle (sont-elles) utilisée(s) ?

Oui

Non



Qui tient la (ou les) caisse(s) ?

Qui la (ou les) contrôle ?

Combien de coffre y a-t-il ?

Qui en a les clefs ?

Des tickets de vente sont-ils utilisés ?

Oui

Non



Comment sont comptabilisées les ventes ?

Vérifier les différents types de ressources de l'association

Quel est le circuit exact des recettes ?

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Documents à produire :  
modèle de fiche de caisse

## 4.5 Les dépenses

Les procédures EF sont-elles respectées ?

Oui

Non

Y a-t-il des justificatifs pour les dépenses de caisse ?

Oui

Non

Y a-t-il des "Bon à Payer" sur les factures ?

Oui

Non

Comment sont comptabilisées les dépenses ?

Quelles sont les délégations de signature ?

Pour quels montants ?

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Documents à produire :

Documents de délégation de signature, modèle de facture ou mémoire de frais

## 4.6 Les immobilisations

Les procédures Emmaüs France sont-elles respectée ?

Contrôler l'existence physique des immobilisations

Quelles sont les durées d'amortissements pratiquées ?

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

## 4.7 Les dettes

Les procédures Emmaüs France sont-elles respectée ?

Faire une analyse rapide des comptes de tiers créditeurs

Comptabilisez vous les allocations dues aux compagnons ?

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

## 4.8 Les créances

Les procédures Emmaüs France sont-elles respectée ?

Faire une analyse rapide des comptes de tiers débiteurs

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

4.9 La trésorerie

Les procédures Emmaüs France sont-elles respectées ?

--

Effectuer un contrôle physique de caisse

--

Quelle est la procédure en matière de séparation des fonctions

--

Les rapprochements bancaires sont-ils faits, selon quelle périodicité, sont-ils justes ?

--

Quel est le montant de la trésorerie ?

--

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant

4.10 Les impôts et taxes para-fiscales

Référentiels existants :  
Lettre Sautter, instructions fiscales de 98 et 99

Taxe foncière : exo pour logements sociaux neufs

--

La taxe sur les salaires est-elle payée ?

--

L'impôt sur les sociétés est-il payé sur les revenus mobilier et immobiliers ?

--

Taxe sur les transport : demander l'exo

--

Taxe d'habitation : exo si logement sociaux et convention avec l'état

--

Redevance TV : demander exo

--

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant

4.11 Dons et legs

Legs : demander l'habilitation en préfecture

--

Documents à produire :

Arrêté préfectoral

Dons : reçus; valorisation des contributions volontaires

--

Documents à produire :

Modèle de reçu de dons

Montant des dons et legs sur les 5 dernières années; quelle politique d'affectation des produits venant des dons et legs?

--

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant

4.12 Immobilier: qui est propriétaire, quelles valeurs d'actifs

Qui est propriétaire ?

--

Quelles valeurs d'actifs ?

--

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant

4.13 Outils informatiques utilisés

Quels sont les logiciels de comptabilité et de paye que vous utilisez ?

--

Qui s'occupe de la maintenance du parc informatique et des logiciels ?

--

Comment sont faites les sauvegardes ?

--

Utilisez-vous des logiciels développés par Emmaüs France (PEL, FICOM, ...) ?

--

Consultez-vous l'extranet Emmaüs? A quelle fréquence? Sur quels sujets? Quelle est votre appréciation de l'outil?

--

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant

## 4.14 Banque et placements

*Montant et répartition des placements*

--

*Qui définit la politique de placement ?*

--

*Selon quels critères ?*

--

*Avez-vous des placements éthiques? Banca Ethica? Fonds Emmaüs?*

--

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant

**5. LA VIE ECONOMIQUE**

5.1 Les installations : respect ICPE (Installation Classée Pour l'Environnement), ouverture des lieux de ventes (CDEC)

Référentiels existants :

Réglementation ICPE

*Les installations sont elles classées ICPE (Installation Classée Pour l'Environnement)?*

--

*Si non, pourquoi?*

--

*La salle des ventes a-t-elle fait l'objet d'une déclaration à la CDEC (Commission Départementale d'Equipement Commercial)?*

--

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant

5.2 Les déchets

Personnes à rencontrer :

Responsable et Président

*Comment sont traités les déchets (par catégorie, ...) ?*

--

*Quelles sont les modalités d'élimination ?*

--

*A quel coût ?*

--

*Avez-vous des conventions écrites ?*

--

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant

Documents à produire :

Convention de prise en charge des déchets

5.3 Assurances

Vérifier les polices (Responsabilité Civile, transport, incendie)

--

Existe-t-il une assurance perte d'exploitation ?

--

Existe-t-il une assurance responsabilité des Dirigeants?

--

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant

Documents à produire :

Polices d'assurance

5.4 Autres activités économiques

Y a-t-il des activités économiques autres que les activités traditionnelles (gestion d'une recyclerie, contrat de collecte avec donneur d'ordre, ...)

--

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant

Documents à produire :

Conventions

**6. PARTICIPATION A LA VIE DU MOUVEMENT**

Objectif recherché :

Identifier comment le groupe s'inscrit dans le Mouvement

Référentiels existants :

Statuts d'Emmaüs France

Versement des cotisations : EF, EI, région, formation

--

Participation ou contributions aux instances et groupes de travail du Mouvement: région, fédérations, EF

--

Diffusion des docs : venant d'EF, d'EI...

--

Réponse au BES, aux enquêtes

--

Recours à EF, fédé, région: fréquence, sujets, satisfaction

--

Logo et charte graphique: respect

--

Conforme	Non conforme	à travailler	innovant

Référentiels existants :

Charte graphique

Documents à produire :

Reçus de cotisations, réponse au BES, affichage des documents