

REPUBLIQUE DE COTE D'IVOIRE
Union - Discipline - Travail



PROJET DE CENTRE D'EXCELLENCE
AFRICAIN / MINE ET ENVIRONNEMENT MINIER
(CEA / MEM)

**RAPPORT DU COMITE
D'AUDIT INTERNE**

TROISIEME TRIMESTRE 2019

(Période d'activité du 01 juillet au 30 septembre 2019)

EFPC
Ecole de Formation Continue et
de Perfectionnement des Cadres

ESA
Ecole Supérieure
d'Agronomie

ESCAE
Ecole Supérieure de Commerce
et d'Administration des Entreprises

ESI
Ecole Supérieure
d'Industrie

ESMG
Ecole Supérieure des
Mines et de Géologie

ESTP
Ecole Supérieure
des Travaux Publics

1093 YAMOISSOUKRO (R.C.I.)
☎ (225) 64 05 41 FAX: (225) 64 04 06

V 79 ABIDJAN (R.C.I.)
☎ (225) 44 42 88 FAX: (225) 44 51 67

RAPPORT DU COMITE D'AUDIT INTERNE

Troisième trimestre 2019

Le comité d'audit s'est réuni le 11 mai 2020 en télétravail sur convocation de sa présidente.

Les travaux du comité d'audit sur le troisième trimestre 2019, ont été menés conformément aux missions qui lui ont été confiées :

- évaluer la gestion financière du budget projet bailleur alloué à l'institut et leur conformité avec les règles et manuels de procédures en vigueur ;
- évaluer la passation des marchés du budget projet bailleur alloué à l'institut et leur conformité avec les règles et manuels de procédures en vigueur ;
- évaluer et valider les rapports de l'auditeur interne ;
- formuler les recommandations nécessaires à l'optimisation du processus de gestion financière et de passation des marchés.

Le comité est composé des membres suivants, après sa mise à jour le 17 février 2020:

- Mme GUEYES CRITIE Désirée, Présidente
- Mme ZOUEU TATAW Mbeng, Vice-Présidente
- Mme M'BRA Bégnara Adelaïde, Membre
- M. ADOU Arsène, Membre

Tous les membres du comité sont indépendants.

Suivi des travaux menés par l'auditeur interne

Une synthèse de l'audit réalisé dans le cadre du projet CEA/MEM a été présentée au comité lors de la séance du 11 mai 2020. Les principaux constats tirés des audits ainsi que les recommandations émises par la mission d'audit interne du troisième trimestre ont été à l'ordre du jour.

Le champ de ces travaux incluait l'examen des documents de gestion financière du projet CEA /MEM.



1. La passation des marchés

Le comité a pris connaissance que les résultats des travaux menés au cours de la période visée dans le présent rapport, ont montré que les marchés prévus dans le plan de passation du troisième trimestre 2019 n'ont pas été engagés et que M. DJABAKATE El Issiaka, le Spécialiste de Passation de Marché a démissionné de son poste depuis le 06 mars 2019.

2. La gestion financière

Le comité a pris connaissance du rapport d'évaluation de la gestion financière et sa conformité avec les règles et manuels de procédures.

Les résultats des travaux menés au cours de la période visée dans le présent rapport ont montré que la gestion financière ne présente pas d'anomalie significative.

Le comité a noté qu'il y a eu des opérations réalisées au cours du troisième trimestre 2019 et que chaque opération est matérialisée par des pièces justificatives disponibles.

Le comité a également relevé le fait que l'enregistrement comptable de certaines opérations n'a pas respecté la réglementation en vigueur ; ce qui, par ailleurs, a été signifié par l'audit interne.

Conclusion

Le comité d'audit a passé en revue et approuvé le rapport d'audit interne et recommande au responsable administratif et financier le respect des règles comptables qui garantit la fiabilité de l'information financière.

Yamoussoukro, le 13 mai 2020

Rapport signé par les membres du comité d'audit

Mme GUEYES CRITIE Désirée, Présidente

Mme ZOUEU TATAW Mbeng, Vice-Présidente

Mme M'BRA Bégnara Adelaïde, Membre

M. ADOU Arsène, Membre

RAPPORT DU COMITE D'AUDIT INTERNE