

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 2018

(Période d'activité du 01 juillet au 30 septembre 2018)

EFCPC
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 2018

Le comité d'audit s'est réuni le 08 février 2019 sur convocation de son vice président.

Les travaux du comité d'audit, sur le troisième trimestre 2018, 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, à ce jour, des membres suivants depuis le décès le 24 mai 2018 du président :

- Mme GUEYES CRITIE Désirée, Vice-Présidente
- M. KOFFI Kouakou Landry, 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 08 février 2019. Les principaux constats tirés des audits ainsi que les recommandations émises par la mission d'audit interne du deuxième et du troisième trimestre ont été à l'ordre du jour.

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

1. La passation des marchés

Le comité a pris connaissance du rapport d'évaluation de la passation des marchés et leur 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, certaines pièces justificatives sont dans le circuit de paiement au niveau de la gestion financière et ne sont donc pas archivées.

Aussi le comité a relevé au niveau de la passation que certains marchés n'ont pas été définis par les services techniques sous forme de termes de références.

Le comité recommande que ces marchés soient supprimés du plan de passation de marché de 2018, et que le responsable veille à l'archivage des pièces justificatives une fois mises à disposition.

2. La gestion financière et budgétaire

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

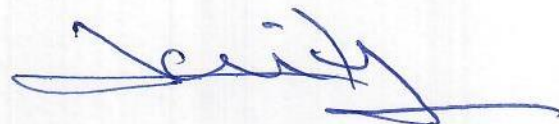
Le comité recommande au responsable de faire en sorte que des ressources suffisantes soient mises à disposition pour pouvoir poursuivre la mise en œuvre du projet.

En conclusion, le comité d'audit a passé en revue et approuvé le rapport d'audit interne. Il a par ailleurs constaté que la procédure de passation des marchés appliquée étaient conforme aux règles et règlements du projet CEA / MEM en matière de passation de marché. Les contrôles internes sont jugés acceptables, les risques sont gérés et les objectifs du troisième trimestre sont remplis.

Yamoussoukro, le 08 février 2019

Rapport signé par les membres du comité d'audit

Mme GUEYES CRITIE Désirée, Vice-Présidente



M. KOFFI Kouakou Landry, Membre



M. ADOU Arsène, Membre

