

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**

DEUXIEME TRIMESTRE 2018

(Période d'activité du 01 Avril au 30 Juin 2018)

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 YAMOOUSSOUKRO (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

Deuxième trimestre 2018

Le comité d'audit s'est réuni le 02 octobre 2018 sur convocation de son vice président.

Les travaux du comité d'audit, sur le deuxième 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 des membres suivants à ce jour 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 02 octobre 2018. Les principaux constats tirés des audits ainsi que les recommandations émises par la mission d'audit interne du premier et du deuxième 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 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, de manière générale, les contrôles et procédures internes sont établis et fonctionnent.

Cependant le comité relève un blocage au niveau de la passation de certains marchés dû au fait que les services techniques ne transmettent pas les termes de références (TDR) demandés.

Le comité recommande à ce propos, l'organisation d'une rencontre du responsable du projet CEA / MEM avec ces services pour expliquer l'importance des TDR pour l'avancé du projet.

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

2.1. La gestion comptable

Le comité a décelé des dysfonctionnements mineurs. Toutefois le comité a conclu que le dispositif de contrôle interne présent au sein du processus était d'un niveau acceptable.

Le responsable a approuvé et a accepté de suivre les recommandations.

2.2. La gestion budgétaire

Le comité s'interroge sur les raisons d'un taux si bas de réalisation du budget qui traduit une contre performance.

Le comité recommande au responsable de tout mettre en œuvre pour accroître le taux de réalisation du projet CEA / MEM qui est limité dans le temps.

En conclusion, le comité d'audit a passé en revue et approuvé le rapport d'audit interne. Des dysfonctionnements ont été relevés en ce qui concerne les passations de marché et la gestion financière du projet CEA / MEM, les contrôles internes sont jugés acceptables, et il a été fourni l'assurance que les risques sont gérés et que les objectifs du deuxième trimestre pourront être atteints.

Yamoussoukro, le 03 octobre 2018

Rapport signé par les membres du comité d'audit

Mme GUEYES CRITIE Désirée, Vice-Présidente



M. KOFFI Kouakou Landry, Membre



M. ADOU Arsène, Membre

