



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

RAPPORT DU COMITE
D'AUDIT INTERNE

DEUXIEME TRIMESTRE 2019

(Période d'activité du 01 avril au 30 juin 2019)

Le Coordonnateur
COURRIER ARRIVEE

Le 20 .01. 2020

N° 001.....CEA MEM / INP-HB

RAPPORT DU COMITE D'AUDIT INTERNE

Deuxième trimestre 2019

Le comité d'audit s'est réuni le 10 janvier 2020 sur convocation de son vice président.

Les travaux du comité d'audit, sur le deuxième 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 à ce jour depuis le décès le 24 mai 2018 du président :

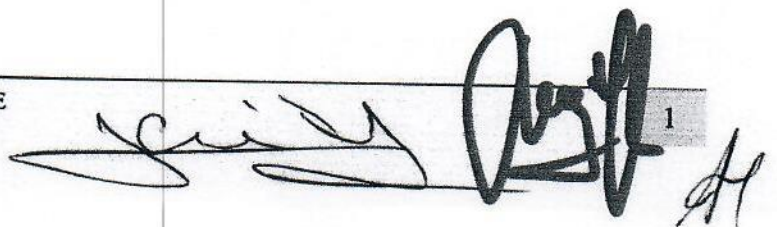
- Mme GUEYES CRITIE Désirée, Vice-Présidente
- M. KOFFI Kouakou Landry, Membre
- M. ADOU Arsène, Membre

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 10 janvier 2020. Les principaux constats tirés des audits ainsi que les recommandations émises par la mission d'audit interne 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 et budgétaire du projet CEA /MEM.



1

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 les marchés prévus dans le plan de passation du deuxième trimestre 2019 n'ont pas été engagés parce que le Spécialiste de Passation de Marché a démissionné de son poste depuis le 06 mars 2019. Et depuis lors, des marchés sont restés en suspens.

2. La gestion financière et budgétaire

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 et budgétaire était limitée aux seules charges de fonctionnement.

Le comité recommande au responsable d'engager les paiements correspondants aux marchés enclenchés dans la limite du budget initialement intégré.

Le comité a pris acte qu'il n'y a eu que des activités de fonctionnement au cours du deuxième trimestre 2019. Il fait remarquer que cette situation ne permettra pas au projet CEA d'atteindre les performances prévues.

En conclusion, le comité d'audit a passé en revue et approuvé le rapport d'audit interne.

Yamoussoukro, le 10 janvier 2020

Rapport signé par les membres du comité d'audit

Mme GUEYES CRITIE Désirée, Vice-Présidente

M. KOFFI Kouakou Landry, Membre

M. ADOU Arsène, Membre