



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

**RAPPORT DU COMITE
D'AUDIT INTERNE**

PREMIER TRIMESTRE 2019

(Période d'activité du 01 janvier au 31 mars 2019)

EFCPC
Ecole de Formation Continue et
de Perfectionnement des Cadres

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

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

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

RAPPORT DU COMITE D'AUDIT INTERNE

Premier trimestre 2019

Le comité d'audit s'est réuni le 07 juin 2019 sur convocation de son vice président. Les travaux du comité d'audit, sur le premier 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 07 juin 2019. Les principaux constats tirés des audits ainsi que les recommandations émises par la mission d'audit interne du premier 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, les marchés prévus dans le plan de passation du premier trimestre 2019 n'ont pas été engagés parce que le budget du projet CEA a été intégré dans le budget de l'INP-HB tardivement, c'est-à-dire en avril 2019.

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

Le comité recommande à l'agence comptable principale de l'INP-HB d'engager une démarche auprès des autorités compétentes concernant les chèques de l'année 2018 de certains fournisseurs du projet CEA, non encore remis à ces derniers faute de non-conformité à la procédure de paiement édictée par l'Etat de Côte d'Ivoire.

Le comité a pris acte qu'il n'y a pas eu d'activité au cours du premier trimestre 2019, parce que le budget du projet CEA/MEM n'avait pas été intégré suffisamment tôt au budget de l'INP-HB. Il fait remarquer que cette situation expose le projet CEA à un risque de non atteinte des performances prévues.

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

Yamoussoukro, le 07 juin 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

