

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

RAPPORT DU COMITE D'AUDIT INTERNE

Exercice clos le 31 décembre 2017

RAPPORT DU COMITE D'AUDIT INTERNE

Exercice clos le 31 décembre 2017

Le comité d'audit s'est réuni le 07 mai 2018 sur convocation de son président.

Les travaux du comité d'audit, sur l'année 2017, 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 :

- M. DIOMANDE N'Vassoikié, Président
- Mme GUEYES CRITIE Désirée, Vice-Présidente
- M. KOFFI Kouakou Landry, Membre
- M. ADOU Arsène, Membre

Tous les membres du comité sont indépendants. Parmi eux, trois ont des compétences en gestion, en comptabilité et en finance, et le quatrième, c'est à dire M. KOFFI Kouakou Landry est un spécialiste en mine et géologie répondant aux besoins du comité d'audit du projet CEA/MEM.

Examen 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 28 février 2018. Les principaux constats tirés des audits ainsi que les recommandations émises par la mission d'audit interne ont été discutés en séance. Une part importante était notamment consacrée à l'audit de la gestion comptable et budgétaire.

La mission d'audit de l'année 2017 s'est décomposée en deux volets.

Le premier volet était relatif à l'évaluation de la passation des marchés, et le second volet du plan d'audit a été consacré à l'évaluation de la gestion financière du budget.

1. Examen de 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.

Il a examiné et recommandé que le manuel soit amendé par d'autres procédures notamment la Consultation de Fournisseurs à l'échelle Nationale (CFN).

Il a examiné et recommandé à l'audité de rencontrer les responsables pour récupérer les dossiers signés et les archiver.

2. Examen de la gestion financière

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

2.1. La gestion comptable

Le comité a recommandé que le responsable retrouve les pièces justificatives manquantes.

Il a recommandé au responsable de s'assurer auprès de l'Agence Comptable Principale de l'effectivité des déclarations et des règlements des cotisations CNPS du personnel du projet CEA/MEM.

2.2. La gestion budgétaire

Le comité a recommandé au responsable de veiller au respect des lignes budgétaires et pour toutes modifications de se référer aux règles de gestion du projet CEA

En conclusion, le comité d'audit a passé en revue et approuvé le rapport d'audit interne. Il souhaite poursuivre l'examen des dispositions pour assurer la qualité de la gestion. Nous rappelons que la comptabilité est un système d'organisation de l'information financière.

Elle doit établir des comptes réguliers et sincères et être la source d'une information normalisée et vérifiable à destination des tiers. Les informations comptables doivent donner à leurs utilisateurs une description adéquate, loyale, claire, précise et complète des opérations, événements, et situations.

Les informations doivent être disponible à tout moment. Le comité recommande donc la mise en place d'un service de suivi de gestion du projet. Le comité d'audit sera notamment attentif au suivi et à la mise en œuvre des recommandations formulées par la mission audit interne.

Rapport signé par les membres du comité d'audit

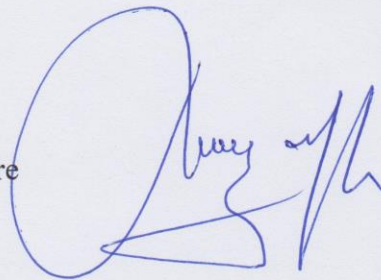
M. DIOMANDE N'Vassoikié, Président



Mme GUEYES CRITIE Désirée, Vice-Présidente



M. KOFFI Kouakou Landry, Membre



M. ADOU Arsène, Membre

