



Université
de Lomé



RAPPORT D'AUDIT INTERNE
Période : 01 janvier – 30 juin 2023

Version définitive

JUILLET 2023

A handwritten signature in blue ink.

Table des matières

SIGLES	3
LETTRE DE TRANSMISSION	4
1. INTRODUCTION	5
2. OBJECTIFS DE LA MISSION.....	5
3. ETENDU DE NOS TRAVAUX	5
4. FAITS MARQUANT DE L'EXERCICE	5
5. DEROULEMENT DE LA MISSION.....	5
a) Suivi de la mise en œuvre des recommandations émises par les audits antérieurs	6
b) Vérification des livrables relatifs aux indicateurs de décaissements ILD	8
c) Contrôle des DRF	8
Nos contrôles ont été satisfaisants.	8
6. CONCLUSION	8

SIGLES

AUA	:	Association des Universités Africaines
CEA	:	Centre d'Excellence d'Afrique
CERSA	:	Centre d'Excellence Régional sur le Sciences Aviaires
ILD	:	Indicateur Lié aux Décaissements
UL	:	Université de Lomé
RLD	:	Résultat Lié aux Décaissements
SGF	:	Spécialiste en Gestion Financière
SPM	:	Spécialiste en Passation de Marchés



LETTRE DE TRANSMISSION

Lomé, le 12 juillet 2023

*Monsieur le Président du Comité
d'audit du CERSA*
Lomé - Togo

Objet : Transmission de rapport de contrôle.

Monsieur le Président,

Nous vous transmettons par la présente, notre rapport de contrôle au titre de nos travaux comptant pour la période allant du 1^{er} janvier au 30 juin 2023.

Vous en souhaitant bonne réception, nous vous prions de recevoir, Monsieur le Président, nos cordiales salutations.


Gbétondji Michel GNIMASSOUN
Personne Ressource en Audit Interne

1. INTRODUCTION

Depuis le 09 janvier 2020, le Centre d'Excellence Régional sur les Sciences Aviaires (CERSA) de l'Université de Lomé a commencé la mise en œuvre du **deuxième projet des Centres d'excellence de l'enseignement supérieur africain pour l'impact sur le développement (IDA Crédit 6512-TG / IDA Grant D536)**.

L'une des structures de gouvernance des Centres d'Excellence d'Afrique (CEA) est le Comité d'audit qui a pour mission d'approuver les rapports d'audit et de suivre la mise en œuvre des recommandations. C'est conformément aux missions assignées à ce Comité dans la mise en œuvre du CERSA que nous avons procédé l'appréciation de la mise en œuvre des recommandations afférentes, aux missions d'audit interne, externe et des missions d'appui de la Banque mondiale et de l'Association des Universités Africaines (AUA).

2. OBJECTIFS DE LA MISSION

L'objectif de nos travaux a été de nous assurer de la mise en œuvre des recommandations des audits antérieurs et de l'atteint des indicateurs.

3. ETENDU DE NOS TRAVAUX

Nos travaux couvrent la période allant du 1^{er} janvier au 30 juin 2023.

4. FAITS MARQUANT DE L'EXERCICE

- Organisation de la première session ordinaire du Comité nationale de pilotage le 09 mars 2023 ;
- Visite du Président de la Banque mondiale le 1er avril 2023 ;
- Conférence Avicole panafricaine (CNP) du 16 au 18 mai 2023 qui a regroupé environ trois cents (300) participants venant de divers horizons.

5. DEROULEMENT DE LA MISSION

La mission s'est déroulée à la direction du CERSA dans le respect des normes éditées par l'IIA (Institute of Internal Auditors).

Ce travail nous a permis de nous assurer de ce qui suit :

a) Suivi de la mise en œuvre des recommandations émises par les audits antérieurs

N°	RECOMMANDATIONS	RESPONSABILITE DE MISE EN ŒUVRE	ETAT DE MISE EN ŒUVRE
Point de mise en œuvre des recommandations antérieures faites par l'audit externe au titre de l'exercice 2021			
1	Nous recommandons au CERSA de poursuivre les démarches au niveau des autorités administratives de l'Université jusqu'à ce qu'un (e) comptable soit mis (e) à disposition du Centre afin de palier à cette insuffisance de personnel conformément aux termes des arrangements institutionnels.	Directeur	Suivi de la demande de comptable
Point de mise en œuvre des recommandations faites par l'audit externe au titre de l'exercice 2022			
1	Nous recommandons à la Direction, la mise en place d'un système de sauvegarde numérique (serveur ou sauvegarde en Cloud).	Directeur	En cours
2	Veiller à apposer systématiquement le cachet "payé" sur chaque facture après règlement	SGF	Appliquée
Point de la mise en œuvre des recommandations faites lors des missions de supervision de la Banque mondiale au titre de l'exercice 2022 2022			
1	Révision des curricula de master en sciences aviaires	Directeur	Appliquée
Point de mise en œuvre des recommandations faites par l'audit externe au titre de l'exercice 2022 sur les marchés publics			
1	La mission recommande au Centre de veiller à la mise en place d'un système coercitif pour dissuader les retards observés lors de l'exécution des marchés.	SPM	En cours
2	La mission recommande au spécialiste de passation des marchés d'établir un ordre de service de démarrer la prestation et de faire archiver dans le dossier de marchés toutes les pièces y afférentes.	SPM	Appliquée

N°	RECOMMANDATIONS	RESPONSABILITE DE MISE EN ŒUVRE	ETAT DE MISE EN ŒUVRE
3	La mission recommande au spécialiste de procéder à l'archivage numérique de tous les dossiers de marchés afin de garantir sa sauvegarde en cas d'incident.	Directeur / SPM	En cours
4	La mission recommande au projet, le respect de la procédure requise pour établir le procès-verbal de constatation de l'insuffisance de plis et de demande de prorogation du délai de dépôts des plis.	SPM	Appliquée
5	La mission recommande au spécialiste de passation des marchés d'intégrer au contrat la lettre de soumission corrigée des montants ajustés.	SPM	Appliquée
6	La mission recommande au spécialiste de passation des marchés de faire signer le rapport d'évaluation des offres par l'ensemble des membres de la sous-commission d'évaluation, ou faire inscrire les éventuels réserves ou motifs de non signature des rapports	SPM	Appliquée
7	La mission recommande au spécialiste de passation des marchés de faire appliquer uniquement les stipulations du dossier de demande de Cotation.	SPM	Appliquée



b) **Vérification des livrables relatifs aux indicateurs de décaissements
ILD 6 : Gestion fiduciaire régulière et de qualité (Rapport, audit,
transparence en ligne et qualité du PPM)**

- ***RLD 6.1: Rapports financiers réguliers***

Le rapport intérimaire financier (RIF) au 30 juin 2023 est produit et publié sur le site internet du CERSA (www.cersa-togo.org)

- ***RLD 6.2: Contrôle institutionnel de la gestion financière***

L'unité d'audit a diligenté sa mission d'audit pour le compte du second semestre 2022 et le rapport est disponible.

- ***RLD 6.3 Transparence en ligne des dépenses du CEA***

Le centre a publié tous les rapports sur le site www.cersa-togo.org.

c) **Contrôle des DRF**

Nous avons également procédé au contrôle des DRF établies courant la période sous revue.

Nos contrôles ont été satisfaisants.

6. CONCLUSION

Nous exprimons toute notre gratitude à la direction générale du CERSA pour la disponibilité et la collaboration.

