



Université
de Lomé



RAPPORT D'AUDIT INTERNE

Période : 01 juillet – 31 décembre 2021

Version définitive

JUIN 2022

h

Table des matières

SIGLES	3
LETTRE DE TRANSMISSION	3
1. OBJECTIFS DE LA MISSION.....	5
2. ETENDU DE NOS TRAVAUX	5
3. FAITS MARQUANT DE L'EXERCICE	5
4. DEROULEMENT DE LA MISSION.....	5
a) Travaux de fin d'exercice	5
b) Vérification des livrables relatifs aux indicateurs de décaissements ILD 6 : Gestion fiduciaire régulière et de qualité (Rapport, audit, transparence en ligne)	6
c) Contrôle des DRF	6
d) Suivi de la mise en œuvre des recommandations antérieures.....	6
5. CONCLUSION	7

SIGLES

CERME : Centre d'Excellence Régional pour la Maîtrise de l'Electricité

ILD : Indicateur Lié aux Décaissements

UL : Université de Lomé

RLD : Résultat Lié aux Décaissements

LETTRE DE TRANSMISSION

Lomé, le 27 Juin 2022

*Monsieur le Président du Comité
d'audit du CERME*

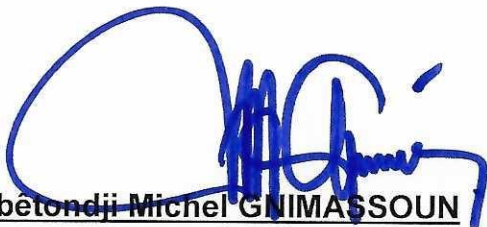
Lomé - Togo

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} juillet au 31 décembre 2021.

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



Gbetondji Michel GNIMASSOUN
Personne Ressource en Audit Interne

INTRODUCTION

Depuis le 07 mai 2020, l'Université de Lomé passe au **deuxième projet des Centres d'excellence de l'enseignement supérieur africain pour l'impact sur le développement** avec le financement de Groupe Banque Mondiale (**IDA Crédit 6512-TG / IDA Grant D536**). Parmi ces Centres, il y a le Centre d'Excellence Régional pour la Maîtrise de l'Electricité (CERME).

L'une des structures de gouvernance des Centres d'Excellence en Afrique est le Comité d'audit qui a pour mission d'assurer l'audit interne. C'est conformément aux missions assignées à ce Comité dans la mise en œuvre du CERME que nous avons procédé au contrôle du respect des conditions restrictives prévue dans l'accord.

1. OBJECTIFS DE LA MISSION

L'objectif de nos travaux a été de nous assurer de la cohérence des comptes au titre de l'exercice 2021 et du niveau d'atteinte de certains indicateurs liés aux décaissements.

2. ETENDU DE NOS TRAVAUX

Nos travaux couvrent la période allant du 1^{er} juillet 2021 au 31 décembre 2021.

3. FAITS MARQUANT DE L'EXERCICE

Les activités de la période sous revue ont été menées dans le contexte de la pandémie liée à la COVID-19.

4. DEROULEMENT DE LA MISSION

La mission s'est déroulée à la direction du CERME 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) Travaux de fin d'exercice

- les travaux d'inventaire des immobilisations au 31 décembre 2021 se sont bien déroulés et sont assortis d'un procès – verbal.
- les rapprochements bancaires sont produits pour tous les comptes bancaires du centre.
- les états financiers servant de base pour la production du rapport intérimaire financier (RIF) du semestre sont élaborés.

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

- *RLD 6.1: Rapports financiers réguliers*

Le rapport intérimaire financier (RIF) au 31 décembre 2021 est produit et publié sur le site internet de CERME (www.cerme-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 2021 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.cerme-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.

d) Suivi de la mise en œuvre des recommandations antérieures

Les missions antérieures d'audit ont formulé cinq (05) recommandations, toutes les cinq (05) recommandation ont été mises en œuvre.

N°	RECOMMANDATIONS	RESPONSABILITE DE MISE EN ŒUVRE	ECHEANCE	ETAT DE MISE EN ŒUVRE
1	La mission recommande au Projet de faire diligence pour la tenue de toutes les réunions du Comité National de pilotage afin de se conformer aux dispositions prévues.	Directeur	31 Décembre 2021	Appliquée
2	La mission recommande au Centre de veiller pour l'avenir à ce que le point financier des dépenses des missions concorde rigoureusement avec les pièces justificatives.	Spécialiste en Gestion Financière	Immédiat	Appliquée
3	La mission recommande au Centre d'ouvrir un compte en banque (au nom de CERME) dédié à recueillir essentiellement les intérêts créditeurs générés par les ressources du Centre.	Directeur / Spécialiste en Gestion Financière	30 Septembre 2021	Appliquée
4	La mission recommande de veiller pour l'avenir à la sauvegarde de l'ordre de mission et de la copie de la carte d'embarquement (pour tout voyage effectué par le moyen du transport aérien pour justif).	Spécialiste en Gestion Financière	Immédiat	Appliquée
5	La mission recommande de veiller à ce que chaque pièce justificative porte le nom du Centre CERME	Spécialiste en Gestion Financière	Immédiat	Appliquée

5. CONCLUSION

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