



Université
de Lomé



RAPPORT D'AUDIT INTERNE

Période : 01 janvier – 30 juin 2022

Version Définitif

A handwritten signature in blue ink, appearing to be the initials 'A'.

JUILLET 2022

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 6 : Gestion fiduciaire régulière et de qualité (Rapport, audit, transparence en ligne et qualité du PPM).....	6
6. CONCLUSION	7

SIGLES

CERViDA	:	Centre d'Excellence Régional sur les Villes Durables en Afrique
ILD	:	Indicateur Lié aux Décaissements
MESR	:	Ministère de l'Enseignement Supérieur et de la Recherche
UL	:	Université de Lomé
RLD	:	Résultat Lié aux Décaissements



LETTRE DE TRANSMISSION

Lomé, le 14 juillet 2022

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

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 2022.

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 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 DON D5360**). Parmi ces Centres, il y a le Centre d'Excellence Régional sur les Villes Durables en Afrique (CERViDA).

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 CERViDA que nous avons procédé au contrôle du respect des conditions restrictives prévues dans l'accord.

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 2022.

4. FAITS MARQUANT DE L'EXERCICE

Le fait majeur marquant de la période sous revue est le départ du Spécialiste en Gestion Financière qui a été recruté par un autre projet et la prise de fonction de son remplaçant

Par ailleurs, les activités continuent d'être mise en œuvre dans le contexte de la pandémie liée à la COVID-19.

5. DEROULEMENT DE LA MISSION

La mission s'est déroulée à la direction du CERViDA 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

Les missions antérieures d'audit ont formulé trois (03) recommandations, toutes les trois (03) recommandation ont été mises en œuvre.

N°	RECOMMANDATIONS	RESPONSABILITE DE MISE EN ŒUVRE	ECHEANCE	ETAT DE MISE EN ŒUVRE
1	Prendre des dispositions pour la mise à disposition du Projet des locaux dédiés à l'unité de coordination.	Directeur / UL	31-déc-22	En cours de mise en œuvre
2	Prendre des dispositions pour accorder une rémunération ou indemnité au personnel détaché de l'UL sur le projet	Directeur / UL / MESR	31-déc-22	En cours de mise en œuvre
3	Permettre au projet de pouvoir recruter des assistants par le biais de l'Agence nationale des Volontaires du Togo (ANVT), de l'Agence Nationale Pour l'Emploi (ANPE) et le Programme Nationale des Volontaires du Togo (PROVONAT).	Directeur / UL	31-déc-22	En cours de mise en œuvre

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 2022 est produit et publié sur site internet de CERViDA (<https://www.cervida-togo.org/documents/rapports-de-suivi-financier-du-cea-6.html>)

Le Plan de Passation des Marchés pour le compte de l'exercice 2022 a été validé 21 février 2022 par la Direction Nationale de Contrôle des Marchés

Publiques. Sur la période sous revue, sept (7) marchés ont été lancés. Sur ces marchés,

- quatre (4) ont abouti et les contrats signés courant le semestre ;
- un (01) a été annulé pour avis défavorable de la banque Mondial. Il s'agit de celui relatif au recrutement d'un assistant au coordonnateur des partenariats.
- Un (01) relatif a été infructueux. Celui est relatif au recrutement du chauffeur. Son annulation est pour cause d'insuffisance d'expérience.

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

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

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

Tous les rapports à publier ont été publiés sur le site internet <https://www.cervida-togo.org>

6. CONCLUSION

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

