



Université
de Lomé



RAPPORT D'AUDIT INTERNE

Période : 01 juillet – 31 décembre 2022

Version Définitif

JANVIER 2023



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
6. CONCLUSION	7



SIGLES

CERVIDA- DOUNEDON	:	Centre d'Excellence Régional sur les Villes Durables en Afrique
MESR	:	Ministère de l'Enseignement Supérieur et de la Recherche
UL	:	Université de Lomé



LETTRE DE TRANSMISSION

Lomé, le 27 janvier 2022

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

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 2022.

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



Gbetondji 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-DOUNEDON-DOUNEDON).

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-DOUNEDON 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 cohérence des différents états comptables.

3. ETENDU DE NOS TRAVAUX

Nos travaux couvrent la période allant du 1^{er} juillet au 31 décembre 2022.

4. FAITS MARQUANT DE L'EXERCICE

Il n'y a pas de faits majeurs marquant l'exercice

5. DEROULEMENT DE LA MISSION

Afin d'atteindre l'objectif de la mission, nous avons procédé à l'entretien avec les acteurs impliqués dans la mise en œuvre de la subvention.

La mission s'est déroulée à la direction du CERViDA-DOUNEDON 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 :

5.1. Rapprochement des relevés bancaires de 1^{er} janvier 2022 au 31 décembre 2022 aux livres banques de la même période issus de la comptabilité de CERViDA-DOUNEDON.

Nous avons procédé à ce rapprochement afin de nous assurer de la cohérence des états de rapprochement élaborés par le Spécialiste en Gestion financière du CERViDA-DOUNEDON.

Notre contrôle issu de ce rapprochement a été satisfaisant.

5.2. Contrôle de cohérence des mouvements débiteurs de la Banque avec les mouvements du compte de charges sur la période allant du 1^{er} janvier 2022 au 31 décembre 2022 aux livres banques de la même période issus de la comptabilité de CERViDA-DOUNEDON.

Pour nous assurer de la cohérence entre les retraits de la banque et des charges, nous avons procédé au rapprochement des mouvements débiteurs du relevé bancaire aux mouvements du compte de charges.

Notre contrôle de cohérence a été satisfaisant.

5.3. Contrôle sur pièces

Nous avons exercé un test de contrôle sur pièces par échantillonnage des paiements de factures relatives aux marchés.

Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives dans notre contrôle.



5.4. Contrôle des DRF :

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

Nos contrôles ont été satisfaisant.

6. CONCLUSION

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

