



Institut National Polytechnique
Félix HOUPHOUËT-BOIGNY

REPUBLIQUE DE COTE D'IVOIRE

Union - Discipline - Travail

COMPTE RENDU DE LA RÉUNION DU COMITE D'AUDIT INTERNE
POUR LE COMPTE DU CEA-VALOPRO LE 1^{ER} FEVRIER 2023

Le Comité d'Audit Interne pour le compte du Centre d'excellence en valorisation des déchets en produits à haute valeur ajoutée (CEA-VALOPRO) de l'Institut National Polytechnique Félix Houphouët-Boigny (INP-HB) de Yamoussoukro a tenu sa réunion ordinaire le mercredi 1^{er} février 2023 de 10 heures à 11 heures 35 minutes à la salle de réunion du département de Formation et de Recherche Finance-Comptabilité (DFR-FCD) sous la présidence de M. ADAYE Kouakou Yéboua Léa Président dudit comité.

La liste de présence est jointe en annexe.

L'ordre du jour a porté sur l'examen et l'adoption des travaux de l'auditeur interne du 3^{ème} et du 4^{ème} trimestre 2022.

Après la présentation de vœux à l'Assemblée, le Président du comité a convié Monsieur DJEHA Kouadjalain Josué à présenter les résultats de l'audit réalisé pour le compte du CEA – VALOPRO du 3^{ème} et du 4^{ème} trimestre 2022.

Celui-ci a d'entrée de jeu, rappelé brièvement le cadre et l'objectif de la mission avant de présenter les travaux menés sur la passation des marchés, la gestion financière et la gestion budgétaire du CEA VALOPRO.

L'Auditeur Interne n'a détecté aucune irrégularité dans le processus de validation des marchés passés. Cependant, le PPM 2022 n'a pas été entièrement exécuté. Les marchés non réalisés ont été reportés dans le PPM de 2023. La trésorerie du projet ne présente aucune anomalie. Toutes les dépenses engagées sont éligibles aux financements du bailleur et ont été correctement imputées aux lignes budgétaires dédiées.

Comité d'Audit Interne

Cependant, le dépassement budgétaire sur l'Action2 (*Nombre d'étudiants/Action du DLI 3*) relevé est dû aux activités de l'exercice 2021 achevées en 2022.

Ensuite, un faible taux d'exécution budgétaire 42,51% a été relevé. Cette situation s'explique par les retards dans la construction du labo du CEA-Valopro à l'Action3 (*Qualité de l'enseignement \Action du DLI4*) et dans le recrutement du consultant affecté à ces activités à l'Action4 (*Impact institutionnel \Action du DLI7*).

Enfin, les recommandations relevées sont formulées comme suit :

- Le reversement dans les plus brefs délais des retenues de 5% sur le paiement des prestataires au Régime Synthétique ou de l'Entrepreneur ou Microentreprise à la DGI.
- S'assurer que le paramétrage du Logiciel TOMP2PRO a été effectué afin de respecter la procédure comptable du projet CEA pour la gestion 2023.

Aux termes de l'exposé, le Comité d'Audit Interne n'a pas émis de réserves sur les travaux de l'Auditeur et a adopté les rapports du 3^{ème} et du 4^{ème} trimestre 2022 et a tenu à féliciter l'unité de gestion et Monsieur DJEHA pour les travaux menés.

L'ordre du jour étant épuisé, le Président du Comité a remercié l'assemblée pour sa participation et a levé la séance.

Président du Comité



ADAYE Kouakou Yéboua Léa

Secrétaire



ADOU Arsène

LISTE DE PRESENCE

N°	Nom et prénoms	Fonction	Téléphone	Adresse E-mail	Signature
1	ADAME K. VERDIA	Enseignant - chercheur	0707526123	yelma.ahagye@unphb.ci	
2	KARON HILTONA MAWICA	Enseignant chercheur	0779577973	karawica.karon@unphb.ci	
3	KOFFI KONATEM LANDY	Enseignant chercheur	0101547454	landy.koffi@unphb.ci	
4	DJEHA KOUADJALAIN JOSE	Enseignant chercheur Généraliste	0707409578	kouadjalain.jose@unphb.ci	
5	ABOU ARSÈNE	Chef de Service	0708562889	arsene.abou@unphb.ci	