



Université  
de Lomé



**RAPPORT D'AUDIT INTERNE**  
**Période : octobre – décembre 2018**

**Version définitive**

**Février 2019**

## 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. DEROULEMENT DE LA MISSION.....	5
5. FAITS MARQUANT DU TRIMESTRE.....	6
6. TRAVAUX EFFECTUES.....	6
7. CONCLUSION.....	6
8. ANNEXE .....	<b>Erreur ! Signet non défini.</b>

## SIGLES

**CERSA** : Centre d'Excellence Régional sur le Sciences  
Aviaires

**UL** : Université de Lomé



## LETTRE DE TRANSMISSION

Lomé, le 1<sup>er</sup> février 2019

*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 sur la période du **1<sup>er</sup> octobre au 31 décembre 2018**.

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



Gbêtondji Michel GNIMASSOUN

Personne Ressource en Audit Interne

## **1. INTRODUCTION**

Conformément aux missions assignées à l'audit interne dans le manuel de procédures financières et dans la charte d'audit interne de CERSA, nous avons procédé à un contrôle de la mise en œuvre des activités de CERSA du quatrième trimestre de l'année 2018.

En effet, il nous est demandé la production de rapports trimestriels de nos travaux de vérification. C'est dans ce cadre que le présent rapport est justifié.

## **2. OBJECTIFS DE LA MISSION**

L'objectif de nos travaux a été de nous assurer de la cohérence des comptes à soumettre à l'audit externe au titre de l'exercice 2018.

## **3. ETENDU DE NOS TRAVAUX**

Nos travaux ont porté sur l'analyse des comptes de produits et de charges

## **4. DEROULEMENT DE LA MISSION**

La mission s'est déroulée à la direction du CERSA

Ce travail nous a permis de faire la conclusion suivante.

## **5. FAITS MARQUANT DU TRIMESTRE**

Nous n'avons pas relevé de faits majeurs au cours de la période sous revue.

## **6. TRAVAUX EFFECTUES**

Afin d'atteindre l'objectif de la mission, nous avons procédé à des rapprochements suivants :

### **6.1. Rapprochement des relevés bancaires 2018 aux mouvements débiteurs du grand livre compte 52.**

Notre contrôle issu de ce rapprochement a été satisfaisant.

### **6.2. Contrôle des dépenses comparées aux mouvements débiteurs du compte banque.**

Ce contrôle a été également satisfaisant.

## **7. CONCLUSION**

Nous félicitons la direction du CERSA pour la mise en œuvre de la plupart des recommandations formulées à son endroit et l'encourageons à faire diligence dans la mise œuvre de celles qui restent.

Toute notre gratitude pour la collaboration.