



Université
de Lomé



RAPPORT D'AUDIT INTERNE

Période : janvier – mars 2019

Version définitive

Mai 2019

A handwritten signature in blue ink.

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

SIGLES

CERSA : Centre d'Excellence Régional sur le Sciences
Aviaires

UL : Université de Lomé

LETTRÉ DE TRANSMISSION

Lomé, le 13 mai 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^{er} janvier au 31 mars 2019**.

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 premier trimestre de l'année 2019.

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 l'exactitude des états à soumettre à l'audit externe conformément à l'OHADA révisé.

3. ETENDU DE NOS TRAVAUX

Nos travaux ont porté sur la revue des états à soumettre à l'audit externe notamment le rapport de gestion financière de l'exercice 2018 et les états d'inventaire.

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

6. TRAVAUX EFFECTUES

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

- l'analyse de cohérence des états financiers avec les livres comptables ;
- la revue analytique des données comptables 2018 et 2017 ;
- la revue des notes aux états financiers ;
- la revue du rapport d'inventaire.

Notre contrôle issu de ces rapprochements a été satisfaisant.

7. CONCLUSION

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