



Dans le rapports des audits (Externe et interne) du projet CEA-CEFORGRIS AU TITRE DE L'EXERCICE Précédent et de mi-parcours établi du 30 Juin 2022, des recommandations avaient été formulées. Ce groupe de recommandations est répertorié dans le tableau ci-dessous pour servir de référence pour le suivi de mise en oeuvre effective.

N°	RECOMMANDATIONS	SOURCE DE LA RECOMMANDATION	ETAT DE MISE EN OEUVRE			ECHEANCE DE MISE EN OEUVRE	RESPONSABLE DE LA MISE EN OEUVRE	OBSERVATIONS	PERSPECTIVES
			Réalisées	Non-réalisées	En cours de réalisation				
1	Codifier systématique des immobilisations dès leur réception.	Audit externe 2022			X	Au plus tard le 31/12/22	Comptable, DAF	Disponibilité de code de codification des immobilisations	Les immobilisations seront codifiées pendant l'inventaire de décembre 2022
2	réviser le manuel de procédures pour prendre en compte la gestion des immobilisations.	Audit externe 2022	X				Coordonnateur		La révision du manuel est inscrit dans le PTAB 2023
3	Reclasser le préfinancement reçu de la coordination des CEA dans les dettes et non les ressources de financement	Audit externe 2022				X	Coordonnateur Comptable		
4	Le compte Trésor Public, reçoit des fonds de plusieurs bailleurs. Pour ce faire, il est impossible de rapprocher le solde	Audit externe 2022	X				AC	CEA-CEFORGRIS dispose d'un compte dédié a sa contrepartie nationale	Un état certifié sera établi a chaque fin d'exercice



Kalidou DEMBÉLÉ



Peindira TIAGUINI



Dumar SANOGO

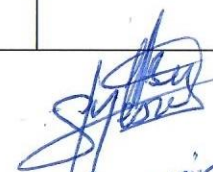

Benjamin POBA

N°	RECOMMANDATIONS	SOURCE DE LA RECOMMANDATION	ETAT DE MISE EN OEUVRE			ECHEANCE DE MISE EN OEUVRE	RESPONSABLE DE LA MISE EN OEUVRE	OBSERVATIONS	PERSPECTIVES
			Réalisées	Non-réalisées	En cours de réalisation				
	comptable avec celui du relevé de la banque								
5	Renforcer le système d'archivage en constituant un dossier complet des documents et pièces justificatives par marché public, de son lancement à son paiement en passant par son exécution	Audit externe 2022			X		PRM	Le processus de numérisation des documents marchés est engagé au niveau de la PRM	Renforcer les capacités des acteurs de la passation et d'exécution en archivage numérique
6	Renforcer le suivi de l'exécution des marchés	Audit externe 2022	X				PRM	Les délais de passation des marchés sont respectés conformément aux dispositif réglementaire en vigueur.	
7	Prévoir dans les marchés de travaux, équipements, fournitures et services courants, les clauses relatives à la garantie de bonne exécution (05% maximum) et l'exiger avant la notification de l'ordre de service de démarrage des prestations,	Audit externe 2022					DAF	Confère l'ensemble des contrats passés après l'audit externe	



Kalidou DEMBÉLÉ


Keindira DAGNINI



Oumar Sarro


Benjamin POBA

N°	RECOMMANDATIONS	SOURCE DE LA RECOMMANDATION	ETAT DE MISE EN OEUVRE			ECHEANCE DE MISE EN OEUVRE	RESPONSABLE DE LA MISE EN OEUVRE	OBSERVATIONS	PERSPECTIVES
			Réalisées	Non-réalisées	En cours de réalisation				
	sauf dispositions contraires expresses								
8	Reverser les recettes issues de la vente des dossiers d'appel a concurrence dans le compte de la contrepartie nationale du projet CEA	Audit interne 2022		X		AC	<p>Les recettes liées à la vente des dossiers d'appel à concurrence contribuent à la prise en charge des dépenses liées ci-après :</p> <p>- Conformément au disposition réglementaire 20% des recettes sont à reversé à la DGCMEF -les frais de publication -prise en charge des commissions d'attribution et de réception des marchés</p>	A partir de 2023 des quittanciers seront affectés a la vente des dossiers de CEFORGRIS et les recettes seront reversées dans le compte de la contrepartie après déduction des 20% destinés a la DGCMEF. Les autres charges seront payées par la contrepartie	


Kalidou DEMBÉLÉ


Dr Seindira TAGUINI



Osman SANOGO



Benjamin POUM

N°	RECOMMANDATIONS	SOURCE DE LA RECOMMANDATION	ETAT DE MISE EN OEUVRE			ECHEANCE DE MISE EN OEUVRE	RESPONSABLE DE LA MISE EN OEUVRE	OBSERVATIONS	PERSPECTIVES
			Réalisées	Non-réalisées	En cours de réalisation				
							-prise en charge de commission technique -frais de reproduction des dossiers d'appel à concurrence		
9	Selon le contrat de travail de l'assistante financière et comptable, elle est tenue d'effectuer les tâches comptables (rapprochement bancaire, enregistrement comptable, préparer les chèques...). Mais à la date du 30/06/2022 toutes les tâches comptables sont toujours effectuées par le comptable Nous recommandons aux responsables de corriger cette situation	Audit interne 2022			X				Une lettre signée par le coordonnateur précise les actes et les modalités de transferts


Kalidou DEMBELE


Ouassini DAGUINI


Oumar SANDO


Benjamin POB