



UNIVERSITE JOSEPH KI ZERBO (UJKZ)



UFR / Sciences Humaines(UFR/SH)

Ecole Doctorale Sciences Humaine(EDSH)

**Centre d'Etude de Formation et de Recherche en Gestion des Risques Sociaux  
(CEA-CEFORGRIS)**

**RAPPORT DU CONTROLE INTERNE DU PROJET CEA-CEFORGRIS**

**Période du 01/01/2024 au 30/06/2024**

**AMPLIATION**

- Comité d'Audit de L'UJKZ
- Coordination du projet CEA-CFOREM
- Présidence de l'UJKZ
- Banque Mondiale


**Aout 2024**

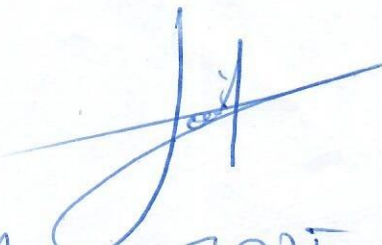
## SOMMAIRE

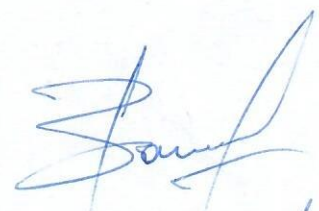
SOMMAIRE .....	3
1. SUIVI DES RECOMMANDATIONS ANTÉRIEURES .....	4
2. NOUVEAUX POINTS DE CONTROLE INTERNE .....	6
2.1 Réalisation des activités du projet .....	6
2.2 L'exécution du PPM 2024 .....	6

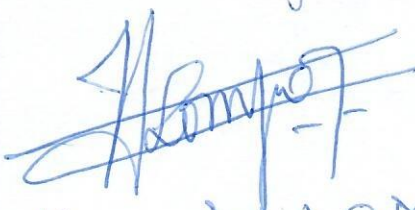
# 1. SUIVI DES RECOMMANDATIONS ANTÉRIEURES

Dans le rapport d'audit externe du projet CEA-CFORGRIS au titre de l'exercice précédent établi le 30 juin 2024, des recommandations avaient été formulées par le cabinet EPG GROUP Audit et Conseil. Ce groupe de recommandations est répertorié dans le tableau ci-dessous pour servir de référence pour la prochaine période de suivi de mise en œuvre.

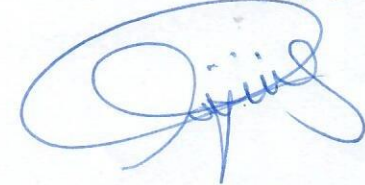
  
Oumar SANDO

  
Adama SORI

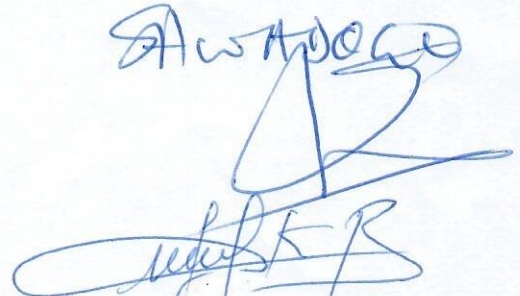
  
Mme LOMPAORE/BAMBARA Edwige  
Agent DCMEF/USKZ

  
Hamidou LOMPO  
DAF USKZ

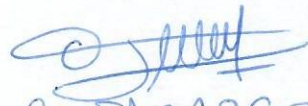
Dr Seindira NAGWINI  
coordinateur

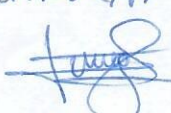


Dr Naléwindé  
AWAPOGO



Pr Blaise KONE

  
Mme OUEDRAOGO Soumaila

Mme OUEDRAOGO/GUINDGA  
Lucienne 

N°	RECOMMANDATIONS	ECHEANCES	RESPONSABLES	EXECUTES
1	Retard significatif dans la réalisation des études pour la construction du bâtiment du CEFORGRIS.			X
2	Planifier les activités des missions d'audits dans le PTAB.			X
3	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			
4	Retard dans la certification des dépenses sur les ressources de la contrepartie nationale.			X
6	Désigner un compte revenus générés pour le projet pour une visibilité sur les mouvements des comptes master et l'édition des Etats financier. Conformément au manuel régional page 47 ; relatif à la gestion des fonds générés du projet.			
7	Réviser ou élaborer un manuel de gestion administrative et financière pour la gestion des revenus générés.			
8	Recruter un spécialiste en Passation des Marché dédié au projet CEFORGRIS			
9	Respecter les délais impartis à chaque acteur de l'autorité contractante par le référentiel des délais de traitement des dossiers de marché publics.			

## 2. NOUVEAUX POINTS DE CONTROLE INTERNE

### 2.1 Réalisation des activités du projet

#### ➤ Constats

Le non remboursement des préfinancement pour la réalisation des activités du projet par les ressources « revenus générés », et du préfinancement reçu de la coordination ?

#### ➤ Risques et conséquences

Perte de ressources due au non reversement pour les activités à préfinancer sur les ressources « revenus générés ».

#### ➤ Recommandations

- Elaborer et mettre en œuvre un manuel de procédure de gestion des revenus générés ;
- Obtenir un accord d'annulation de dette par la coordination

### 2.2 L'exécution du PPM 2024

#### ➤ Constats

Non-respect des délais de passation du PPM

#### ➤ Risques et conséquences

Non atteinte des objectifs programmés dans les documents (PTAB, PPM)

#### ➤ Recommandations

Assurer la mise à disposition des TDR et expression des besoin dans les délais pour permettre la passation des activités conformément au planning.

### 2.3 Contrepartie Nationale

#### ➤ Constats

Non-exécution de certains marchés du PPM2023 de la contrepartie nationale et absence de PPM2024.

#### ➤ Risques et conséquences

Perte de ressources en fin d'année 2024.

#### ➤ Recommandations

Accélérer l'exécution des marchés non achevés initiés dans le cadre du PPM2023 et anticiper l'élaboration du PPM2024 sur les ressources 2024 de la contrepartie nationale.