



RAPPORT DU COMITÉ D'AUDIT DE L'UNIVERSITÉ DE YAOUNDÉ I



Yaoundé, le 13 décembre 2017

**RAPPORT DE LA SESSION DU COMITÉ D'AUDIT DU SEMESTRE 1 DE
L'ANNÉE 2017**

PÉRIODE ALLANT DU 01 JANVIER 2017 AU 30 JUIN 2017

**PROJET DE CENTRE D'EXCELLENCE AFRICAIN
EN TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION ET DE LA COMMUNICATION
CETIC P126974/Crédit IDA 5422_CM**

COMITÉ D'AUDIT DE L'UNIVERSITÉ DE YAOUNDÉ I

- ✓ PRÉSENTATION DU PROGRAMME - RÉSOLUTIONS
- ✓ SITUATION FINANCIÈRE – RÉSOLUTIONS
- ✓ RECOMMANDATIONS AU COORDONNATEUR



RAPPORT DU COMITÉ D'AUDIT DE L'UNIVERSITÉ DE YAOUNDÉ I

PRÉSENTATION DU CENTRE D'EXCELLENCE AFRICAIN EN TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION ET DE LA COMMUNICATION (CEA CETIC)

Le CETIC qui est un Centre d'Excellence à vocation régionale a pour objectif le développement d'une expertise de haut niveau en Sciences et Technologies de l'Information et de la Communication, par la formation, la recherche Scientifique et l'innovation ainsi que l'appui au développement.

Le projet CETIC place l'Université de Yaoundé I au cœur de la technologie du calcul à haute performance et de la mécatronique. Il conforte les pratiques en cours et anciennes dans cette institution en matière de modélisation et de simulation numérique, de développement de méthodes et outils liés à l'émergence du traitement informatique des grands volumes de données.

Avec ce positionnement, le CETIC répond à un besoin en ressources humaines hautement qualifiées, pour l'adaptation des codes existants d'une part, et d'autre part, pour la conceptualisation et le développement de nouveaux outils permettant de s'adapter aux évolutions architecturales et à la communication entre codes de calcul, gestion/exploitation/ visualisation des grands volumes de données, à l'interface des mathématiques, de l'informatique et des divers champs thématiques.

Il comprend les organes ci-après :

➤ Le Comité National de Pilotage et de Suivi

Il a été mis sur pied par arrêté n°105/CAB/PM du 04 novembre 2014 du Premier Ministre Chef du Gouvernement. Il est l'organe suprême du CETIC. Il se réunit au moins deux fois par an. Le Comité de pilotage est chargé de la programmation et du suivi des activités.

➤ Le Conseil Scientifique

Il est l'organe scientifique du Centre. Il a été mis sur pied par Décision n°14-0349/YUI/CAB/R du 12 mai 2014 de Monsieur le Recteur de l'Université de Yaoundé I. Il siège au moins quatre fois par an. Le président du Conseil Scientifique peut inviter tout expert à prendre part aux sessions du Conseil, en raison de ses compétences sur les questions traitées et en fonction des points inscrit à l'ordre du jour.

➤ Le Comité d'Audit

Le Comité d'audit est l'organe qui par ses rapports d'audit rassure la Banque mondiale sur le fait que les procédures financières sont faites conformément à la réglementation en vigueur.

➤ L'Unité de Gestion du Projet

L'UGP est chargée de la coordination générale des activités académiques, administratives et financières du CETIC et est placée sous l'autorité d'un Coordonnateur. Elle est composée de trois sous Organes, à savoir :

- *Un Comité de Coordination*
- *Une Division de la Formation et de la Recherche*



RAPPORT DU COMITÉ D'AUDIT DE L'UNIVERSITÉ DE YAOUNDE I

- Une Division d'appui Logistique.
- La Commission Spéciale de Passation des Marchés

RÉSULTATS OBTENUS DANS LES INDICATEURS DU PROJET

Disbursement Linked Indicator (DLI) 1 : Regional specialization endorsed and institutional readiness	Disbursement Linked Result (DLR) 1 : -Performance and Funding Contract -Partnership Agreement -Creation of Implementation Team and Annual Review Committee - Project Regional Operations manual -Annual Work Program, Implementation Plan	Amount of the Financing Allocated per DLI 530.000 SDR	Amount Allocated per DLR for the Disbursement calculation 530.000 SDR
Résultats et Observations	<ul style="list-style-type: none"> - L'arrêté du Premier Ministre, Chef du Gouvernement est en conformité avec l'accord de financement ; il n'a pas été retouché. - Le manuel de procédure actuel n'est pas en conformité avec l'accord de financement ; - Le Coordonnateur, le Chercheur principal et le Chercheur Principal adjoint du Projet doivent être désignés par arrêté ministériel ; - Une session du Conseil Scientifique s'est déjà tenue ; - Une session du Comité National de Pilotage s'est tenue ; - Des réunions ont lieu régulièrement au sein de l'Unité de Gestion du Projet, afin d'évaluer les progrès obtenus ; - Le Projet n'a pour l'instant pas de fonds de contrepartie - Participation au meeting des CEA du 15 au 19 mai 2017 à Lagos au Nigeria <p>Le décaissement a eu lieu le 30 octobre 2015. Il s'agit d'une somme de 530 000 SDR reçue au titre du remboursement pour les dépenses effectuées par l'Université en vue de la satisfaction de toutes les conditions nécessaires à la signature du contrat de performance</p>		
Résolution 1	Le Comité d'Audit encourage l'Unité de Gestion du Projet à redoubler d'effort et à prendre contact avec le MINEPAT pour le versement effectif des fonds de contrepartie.		



RAPPORT DU COMITÉ D'AUDIT DE L'UNIVERSITÉ DE YAOUNDE I

Disbursement Linked Indicator (DLI) 2 : Excellence in Education and research capacity and development impact	Disbursement Linked Result (DLR) 2.1 : Number of new short term students in Participating University courses of which 30% at least must be regional students.	Amount of the Financing Allocated per DLI 2.904.500 SDR	Amount Allocated per DLR for the Disbursement calculation 234.000 SDR
Résultats et Observations	<p>Ces admissions en formation de courte durée se font ainsi qu'il suit :</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ CAD Centre, qui assure plusieurs formations en CAO/DAO ; ➤ Polytech Valor qui assure les formations continues en : <ul style="list-style-type: none"> - Renforcement des capacités des cadres du Fond National de l'Emploi, - Renforcement des capacités des personnels des Douanes camerounaises, - Renforcement des capacités des cadres de l'Agence de Régulation du Secteur de l'Electricité. ➤ Les Ecoles d'étés organisées : <ul style="list-style-type: none"> - Ecole CETIC-CIMPA organisée du 19 au 30 septembre 2016 		
Résolution 2.1	Le Comité d'Audit exhorte l'Unité de gestion du Projet à redoubler d'effort afin de résoudre le problème de régionalité qui se pose pour les formations de courte durée.		

Disbursement Linked Indicator (DLI) 2 : Excellence in Education and research capacity and development impact	Disbursement Linked Result (DLR) 2.2 : Number of new master students in Participating University courses of which 30% at least must be regional students.	Amount of the Financing Allocated per DLI 2.904.500 SDR	Amount Allocated per DLR for the Disbursement calculation 234.000 SDR
Résultats et Observations	<p>Ces nouvelles admissions en master concernent précisément :</p> <ul style="list-style-type: none"> - Masters recherche en ingénierie (ENSP) ; - Masters du CETIC (ENSP) - Niveau 5 ingénieur (ENSP) - MASTEL et MASSICO (ENSP) 		



RAPPORT DU COMITÉ D'AUDIT DE L'UNIVERSITÉ DE YAOUNDE I

Résolution 2.2	Le Comité d'Audit exhorte l'Unité de gestion du Projet à redoubler d'effort afin de résoudre le problème de régionalité qui se pose pour les admissions en master au Centre.
-----------------------	--

Disbursement Linked Indicator (DLI) 2 : Excellence in Education and research capacity and development impact	Disbursement Linked Result (DLR) 2.3 : Number of doctorate students in Participating University courses of which 30% at least must be regional students.	Amount of the Financing Allocated per DLI 2.904.500 SDR	Amount Allocated per DLR for the Disbursement calculation 234.000 SDR
Résultats et Observations	Ces admissions en Doctorat /PhD se font au sein du CRFD-STG ainsi qu'il suit : - Doctorat en Sciences de l'Ingénieur (URFD SIA) ; - Doctorat en Mathématiques (URFD MIBA) ; - Doctorat en Physiques (URFD PA) ; - Doctorat en Informatique (URFD MIBA)		
Résolution 2.3	Le Comité d'Audit exhorte l'Unité de gestion du Projet à redoubler d'effort afin de résoudre le problème de régionalité qui se pose pour les admissions en doctorat au Centre		

Disbursement Linked Indicator (DLI) 2 : Excellence in Education and research capacity and development impact	Disbursement Linked Result (DLR) 2.4 : Number of Outreach periods for Faculty, Master and Doctorate students	Amount of the Financing Allocated per DLI 2.904.500 SDR	Amount Allocated per DLR for the Disbursement calculation 156.000 SDR
Résultats et Observations	Ces stages concernent exclusivement les étudiants en cinquième année du cycle ingénieur de l'ENSP		
Résolution 2.4	Le Comité d'Audit exhorte l'Unité de gestion du Projet à redoubler d'effort afin de résoudre le problème de régionalité qui se pose pour les admissions en stage		

Disbursement Linked Indicator (DLI) 2 : Excellence in Education and research capacity and development impact	Disbursement Linked Result (DLR) 2.5 : Number of certification and evaluation of quality of	Amount of the Financing Allocated per DLI 2.904.500 SDR	Amount Allocated per DLR for the Disbursement calculation
--	--	--	--



RAPPORT DU COMITÉ D'AUDIT DE L'UNIVERSITÉ DE YAOUNDE I

	education programs in the Participating University		520.000 SDR
Résultats Observations	et	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Commission des Titres d'Ingénieur (CTI) <ul style="list-style-type: none"> - Génie Informatique, - Génie Civil, - Génie Mécanique, - Génie Industriel. ➤ Haut Conseil pour l'Evaluation de la Recherche et de l'Enseignement Supérieur (HCERES) <ul style="list-style-type: none"> - Master en Génie Informatique, à l'Ecole Nationale Supérieure Polytechnique. - Master en Génie Mécanique, à l'Ecole Nationale Supérieure Polytechnique. - Master en Génie Energétique, à l'Ecole Nationale Supérieure Polytechnique. - Master en Génie des Télécommunication, à l'Ecole Nationale Supérieure Polytechnique. - Master en Informatique, Département d'Informatique, Faculté des Sciences. 	
Résolution 2.5		Le Comité d'Audit félicite l'UGP pour l'engagement dans cette procédure d'accréditation, et l'exhorte à travailler pour présenter les filières recalées pour cette fois.	

Disbursement Linked Indicator (DLI) 2 : Excellence in Education and research capacity and development impact	Disbursement Linked Result (DLR) 2.6 : Number of published articles in internationally recognized and peer reviewed journals by Faculty of the Participating University.	Amount of the Financing Allocated per DLI	Amount Allocated per DLR for the Disbursement calculation
		2.904.500 SDR	520.000 SDR
Résultats Observations	et	<p>Année 2014 : 59 publications scientifiques déjà validées au total, dont 46 publications locales et 13 publications régionales.</p> <p>Année 2015 : 102 publications scientifiques recensées, dont 25 régionales, 77 publications scientifiques locales. Ces publications sont en cours de validation.</p> <p>Année 2016 : 103 publications scientifiques recensées, dont 29 régionales, 74 publications scientifiques locales. Ces publications sont en cours de validation.</p> <p>Le CETIC a ainsi fait le plein de cet indicateur avec 100 publications validées, dont 29 régionales et 71 nationales (520 000 SDR)</p>	



RAPPORT DU COMITÉ D'AUDIT DE L'UNIVERSITÉ DE YAOUNDE I

Résolution 2.6	Le Comité d'Audit félicite l'UGP pour l'atteinte de cet indicateur qui témoigne de la qualité de la recherche en son sein, l'exhorte à poursuivre cet effort afin de maintenir sur une courbe ascendante le niveau de recherche au CEA
-----------------------	--

Disbursement Linked Indicator (DLI) 2 : Excellence in Education and research capacity and development impact	Disbursement Linked Result (DLR) 2.7 : External revenue generation by Faculty of the Participating University	Amount of the Financing Allocated per DLI 2.904.500 SDR	Amount Allocated per DLR for the Disbursement calculation 234.000 SDR
Résultats et Observations	Ces fonds générés concernent le projet Gambien, les droits universitaires des étudiants en master du CETIC, les formations au CAD Center et les formations continus à Polytech Valor		
Résolution 2.7	Le Comité d'Audit exhorte l'UGP à faire vérifier et auditer les fonds générés par le projet Gambien, ainsi que les droits universitaires des étudiants du CETIC afin de se faire rembourser par le Banque		

Disbursement Linked Indicator (DLI) 2 : Excellence in Education and research capacity and development impact	Disbursement Linked Result (DLR) 2.8 : Completion of milestones for learning and research environment specified in the performance and Funding Contracts	Amount of the Financing Allocated per DLI 2.904.500 SDR	Amount Allocated per DLR for the Disbursement calculation 772 500 SDR
Résultats et Observations	Les 4 jalons de cet indicateur sont significatifs pour booster le niveau et la qualité de la formation et de la recherche au sein du centre. Des efforts sont faits mais le niveau d'évolution ne permet pas pour l'instant la vérification d'un jalon		
Résolution 2.8	Le Comité d'audit encourage l'UGP à concrétiser cet indicateur très important pour l'amélioration de l'environnement de la recherche, en respectant le timing du plan de passation des marchés		

Disbursement Linked Indicator (DLI) 3 : Timely, transparent and	Disbursement Linked Result (DLR) 3.1 : Timely withdrawal	Amount of the Financing	Amount Allocated per DLR for the
---	---	--------------------------------	---



RAPPORT DU COMITÉ D'AUDIT DE L'UNIVERSITÉ DE YAOUNDE I

institutionally reviewed Financial Management	application supported by adequate financial reporting for the Participating University account for the period	Allocated per DLI 211 250 SDR	Disbursement calculation 52 812 SDR
Résultats Observations	et	<p>Cet indicateur a trait à la gouvernance financière du Projet.</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Les rapports d'audit sur les comptes financiers et comptables sont disponibles ainsi qu'il suit : <ul style="list-style-type: none"> - Le rapport de l'auditeur sur les états financiers est disponible pour l'année 2015 ; - Le rapport de l'auditeur sur les états financiers est disponible pour l'année 2016 ; - Le rapport de l'auditeur sur les procédures de contrôle interne est disponible pour l'année 2015 ; - Le rapport de l'auditeur sur les procédures de contrôle interne est disponible pour l'année 2016 ; ➤ Les Rapports de Suivi Financier (RSF) pour l'année 2016 ont été faits ; <ul style="list-style-type: none"> - Les Rapports de Suivi Financier sont disponibles et téléchargeable. Le lien internet pour le rapport au 31 décembre 2015 est : http://www.cetic.cm/wp-content/uploads/2016/09/CETIC-Rapport-De-Suivi-Financier-RSF-de-2014-au-31-decembre-2015.pdf - Les Rapports de Suivi Financier sont disponibles et téléchargeable. Le lien internet pour le rapport au 30 juin 2016 est : http://www.cetic.cm/wp-content/uploads/2016/09/CETIC-Rapport-De-Suivi-Financier-RSF-01-01-2016-Au-30-06-2016.pdf ➤ Le budget est disponible en ligne. Le lien internet est : http://www.cetic.cm/wp-content/uploads/2016/09/PROJET-DE-BUDGET-DU-CENTRE-DEXCELLENCE-AFRICAEN-EN-TECHNOLOGIES-DE-LINFORMATION-ET-DE-LA-COMMUNICATION.pdf 	
Résolution 3.1	Le Comité d'audit félicite l'UGP pour les efforts en gestion financière du projet. Exhorte l'UGP à continuer à soumettre ses rapports d'audits, ainsi que les RSF à la Banques dans les délais prescrits		

Disbursement Linked Indicator (DLI) 3 : Timely, transparent and institutionally reviewed Financial Management	Disbursement Linked Result (DLR) 3.2 : Functioning Audit Committee under the Participating University councils	Amount of the Financing Allocated per DLI 211 250 SDR	Amount Allocated per DLR for the Disbursement calculation 52 812 SDR
Résultats Observations	et	<p>Les procédures financières du CETIC sont celles indiquées dans le manuel de procédures du Projet. Ces procédures sont respectées par l'UGP. Les rapports du comité d'audit sont disponibles.</p>	



RAPPORT DU COMITÉ D'AUDIT DE L'UNIVERSITÉ DE YAOUNDE I

	Le Conseil d'Administration a été saisi ; l'Université sera bientôt autorisé à créer le Comité d'audit
Résolution 3.2	Le comité d'audit exhorte l'UGP à publier les rapports produits par le comité d'audit chaque semestre, tout en poursuivant la procédure de création officielle du comité

Disbursement Linked Indicator (DLI) 3 : Timely, transparent and institutionally reviewed Financial Management	Disbursement Linked Result (DLR) 3.3 : Functioning internal audit unit for the Participating University	Amount of the Financing Allocated per DLI 211 250 SDR	Amount Allocated per DLR for the Disbursement calculation 52 812 SDR
Résultats et Observations	L'auditeur interne est le Professeur OBEN Julius, assisté de Pr. TCHANTCHO Bertrand et EFFA ONOMO Pierre. Cette équipe a déjà réalisé 03 audits internes, qui sont disponibles sur le site du CETIC (www.cetic.cm). L'Audit interne est réalisé à temps, les rapports d'audit interne sont disponibles. http://www.cetic.cm/wp-content/uploads/2016/09/CETIC--rapport-audit-interne-No-1-realise-les-23-et-24-Avril-2015.pdf		
Résolution 3.3	Le Comité d'Audit félicite l'UGP pour les efforts en production des rapports d'audit interne. Exhorte l'UGP à aller de l'avant afin de décaisser tous les fonds prévus.		

Disbursement Linked Indicator (DLI) 3 : Timely, transparent and institutionally reviewed Financial Management	Disbursement Linked Result (DLR) 3.4 : Web transparency on financial Management (web access to audit reports, interim financial reports, budgets and Annual Work Program) -SDR 16.250 per year	Amount of the Financing Allocated per DLI 211 250 SDR	Amount Allocated per DLR for the Disbursement calculation 52 812 SDR
Résultats et Observations	Les rapports d'audits internes, du Comité National de Pilotage, des sessions du Conseil Scientifique, les rapports financiers, le budget annuel et le plan d'action annuel sont disponibles sur le site internet du CETIC (www.cetic.cm).		
Résolution 3.4	Le Comité d'Audit félicite l'UGP pour les efforts en communication sur les actions et les résultats du projet. Exhorte l'UGP à renforcer sa communication avec la disponibilité progressive des fonds de contrepartie du projet		



RAPPORT DU COMITÉ D'AUDIT DE L'UNIVERSITÉ DE YAOUNDE I

Disbursement Linked Indicator (DLI) 4 : Timely and Audited Procurement	Disbursement Linked Result (DLR) 4.1 : Timely annual procurement audits	Amount of the Financing Allocated per DLI 130.000 SDR	Amount Allocated per DLR for the Disbursement calculation 65.000 SDR
Résultats et Observations	Le CETIC produit à temps son plan de passation des marchés. Il est très important pour l'indicateur 2.8, ainsi que pour la visibilité des actions du projet		
Résolution 4.1	Le Comité d'Audit félicite l'UGP pour les efforts en production du plan de passation des marchés. Exhorte, Malgré les améliorations, l'UGP à aller de l'avant en préparant correctement l'exécution de ce plan		

Disbursement Linked Indicator (DLI) 4 : Timely and Audited Procurement	Disbursement Linked Result (DLR) 4.2 : Timely implementation of the procurement plan	Amount of the Financing Allocated per DLI 130.000 SDR	Amount Allocated per DLR for the Disbursement calculation 65.000 SDR
Résultats et Observations	Le CETIC, bien que produisant à temps son plan de passation des marchés, semble avoir des soucis au niveau de l'exécution dudit plan dans les délais. Compte tenu de la complexité à trouver le matériel de pointe demandé, il est important de bien organiser la sensibilisation dans le DAO		
Résolution 4.1	Le comité d'audit exhorte l'UGP à travailler sur le respect des délais de livraison des équipements prévus dans le PPM		



RAPPORT DU COMITÉ D'AUDIT DE L'UNIVERSITÉ DE YAOUNDE I

SITUATION FINANCIÈRE DU PROJET

Le compte SCB du CETIC est le suivant :
Relevé d'identité bancaire : 10002 00031 90000443377 76
IBAN : CM21 1000 2000 3190 0004 4337 776

DATE	CREDIT	SOLDE / CFA
01/01/2017	800 000	128 844 649
29/05/2017	800 000	105 205 505
15/06/2017	800 000	84 846 314
30/06/2017	800 000	83 888 429
Total des mouvements au 30/06/2017 : 45 756 220		
Solde au 30 juin 2017 : 83 888 429		

Tableau détaillé des Ressources en ouverture au 1er Juillet 2017	FCFA
Fonds de contrepartie du Gouvernement du Cameroun	0
Avance sur fonds IDA par la Banque mondiale	287 958 164
Reliquat sur utilisation du Remboursement (DLI)	253 322 507
Fonds du Projet Gambien	83 888 429
Compte mère de la recherché de l'UYI	13 076 803
Total des Fonds disponibles théoriques au 1er Juillet 2017	631 034 434

Le Projet CETIC récolte au total un montant de 530 000 SDR pour octobre 2015

Le Projet CETIC récolte au total un montant de 568 750 SDR pour octobre 2016



RAPPORT DU COMITÉ D'AUDIT DE L'UNIVERSITÉ DE YAOUNDE I

**RECOMMANDATIONS DU COMITÉ D'AUDIT AU COORDONNATEUR DU
CETIC**

Recommandation 1 : Prendre des dispositions pour régler le problème de régionalité qui se pose dans les différents indicateurs du Projet

Recommandation 2 : Maintenir et même renforcer les partenariats du Projet

Recommandation 3 : Faire auditer les fonds générés par le projet et faire tenir à la Banque mondiale le formulaire d'audit des fonds générés

Recommandation 4 : Prendre des mesures pour accélérer l'exécution de l'indicateur 2.8 sur l'amélioration de l'environnement de la recherche

Recommandation 5 : Veiller au respect du circuit financier des dossiers du Projet CETIC tel que prévu dans le manuel de procédures

Recommandation 6 : Veiller à la production dans les délais des RSF, DRF, rapports d'audits interne et rapports d'audits financiers et comptables du Projet

LE RAPPORTEUR

LE PRÉSIDENT