



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



Yaoundé, le 02 janvier 2018

**RAPPORT DE LA SESSION DU COMITÉ D'AUDIT DU SEMESTRE 2 DE  
L'ANNÉE 2017**

**PÉRIODE ALLANT DU 01 JUILLET 2017 AU 31 DÉCEMBRE 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/Uyi/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**

<p><b>Disbursement Linked Indicator (DLI) 1 :</b> Regional specialization endorsed and institutional readiness</p>	<p><b>Disbursement Linked Result (DLR) 1 :</b> -Performance and Funding Contract -Partnership Agreement -Creation of Implementation Team and Annual Review Committee - Project Regional Operations manual -Annual Work Program, Implementation Plan</p>	<p><b>Amount of the Financing Allocated per DLI</b>  <b>530.000 SDR</b></p>	<p><b>Amount Allocated per DLR for the Disbursement calculation</b>  <b>530.000 SDR</b></p>
<p><b>Résultats et Observations</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Session du comité national de pilotage le 3 novembre 2017</li> <li>- Le manuel de procédures en cours de modification</li> <li>- Changement du Coordonnateur du CETIC</li> <li>- Des réunions ont lieu régulièrement au sein de l'Unité de Gestion du Projet, afin d'évaluer les progrès obtenus ;</li> <li>- Le Projet n'a pour l'instant pas de fonds de contrepartie</li> <li>- Participation au meeting des CEA du 06 au 10 novembre 2017 à ACCRA au Ghana</li> </ul>		
<p><b>Résolution 1</b></p>	<p>Le Comité d'Audit encourage l'Unité de Gestion du Projet à mettre à jour le manuel de procédures</p>		

<p><b>Disbursement Linked Indicator (DLI) 2 :</b> Excellence in Education and research capacity and development impact</p>	<p><b>Disbursement Linked Result (DLR) 2.1 :</b> Number of new short term students in Participating University courses of which 30% at least must be regional students.</p>	<p><b>Amount of the Financing Allocated per DLI</b>  <b>2.904.500 SDR</b></p>	<p><b>Amount Allocated per DLR for the Disbursement calculation</b>  <b>234.000 SDR</b></p>
--	---	---	---



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

<b>Résultats et Observations</b>	Ces admissions en formation de courte durée se font ainsi qu'il suit : - Les formations de courte durée se sont déroulées au CAD Centre, qui assure plusieurs formations en CAO/DAO
<b>Résolution 2.1</b>	Le Comité d'Audit exhorte l'Unité de gestion du Projet à organiser des écoles internationales 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	Amount Allocated per DLR for the Disbursement calculation
		2.904.500 SDR	234.000 SDR
<b>Résultats et Observations</b>	Ces nouvelles admissions en master concernent précisément : - Niveau 5 ingénieur (ENSP) - MASTEL et MASSICO (ENSP)		
<b>Résolution 2.2</b>	Le Comité d'Audit exhorte l'Unité de gestion du Projet à lancer un appel international de recrutement au sein des masters afin de résoudre le problème de régionalité qui se pose.		

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	Amount Allocated per DLR for the Disbursement calculation
		2.904.500 SDR	234.000 SDR
<b>Résultats et Observations</b>	Organisation des cours et des séminaires pour les étudiants en doctorat au CETIC		
<b>Résolution 2.3</b>	Le Comité d'Audit exhorte l'Unité de gestion du Projet à faire jouer les partenariats pour attirer les doctorants internationaux afin de résoudre le problème de régionalité qui se pose		



**RAPPORT DU COMITÉ D'AUDIT DE L'UNIVERSITÉ DE YAOUNDE 1**

<b>Disbursement Linked Indicator (DLI) 2 :</b> Excellence in Education and research capacity and development impact	<b>Disbursement Linked Result (DLR)</b> <b>2.4 :</b> Number of Outreach periods for Faculty, Master and Doctorate students	<b>Amount of the Financing Allocated per DLI</b> <b>2.904.500 SDR</b>	<b>Amount Allocated per DLR for the Disbursement calculation</b> <b>156.000 SDR</b>
<b>Résultats et Observations</b>	Les stages se déroulent du 01 février au 30 septembre de chaque année et concernent exclusivement les étudiants en cinquième année du cycle ingénieur de l'ENSP		
<b>Résolution 2.4</b>	Le Comité d'Audit exhorte l'Unité de gestion du Projet à penser au recrutement des étudiants étrangers en cycle ingénieur à l'ENSP afin de résoudre le problème de régionalité.		

<b>Disbursement Linked Indicator (DLI) 2 :</b> Excellence in Education and research capacity and development impact	<b>Disbursement Linked Result (DLR)</b> <b>2.5 :</b> Number of certification and evaluation of quality of education programs in the Participating University	<b>Amount of the Financing Allocated per DLI</b> <b>2.904.500 SDR</b>	<b>Amount Allocated per DLR for the Disbursement calculation</b> <b>520.000 SDR</b>
<b>Résultats et Observations</b>	<p>➤ <b>Commission des Titres d'Ingénieur (CTI)</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Génie Informatique,</li> <li>- Génie Civil,</li> <li>- Génie Mécanique,</li> <li>- Génie Industriel.</li> </ul> <p>➤ <b>Haut Conseil pour l'Evaluation de la Recherche et de l'Enseignement Supérieur (HCERES)</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Master en Génie Informatique, à l'Ecole Nationale Supérieure Polytechnique.</li> <li>- Master en Génie Mécanique, à l'Ecole Nationale Supérieure Polytechnique.</li> <li>- Master en Génie Energétique, à l'Ecole Nationale Supérieure Polytechnique.</li> <li>- Master en Génie des Télécommunication, à l'Ecole Nationale Supérieure Polytechnique.</li> <li>- Master en Informatique, Département d'Informatique, Faculté des Sciences.</li> </ul>		
<b>Résolution 2.5</b>	Le Comité d'Audit félicite l'UGP pour l'atteinte de cet indicateur très important pour la qualité de la formation, et l'exhorte à veiller au renouvellement de ces accréditations.		



**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) 2.6 : Number of published articles in internationally recognized and peer reviewed journals by Faculty of the Participating University.	Amount of the Financing Allocated per DLI 2.904.500 SDR	Amount Allocated per DLR for the Disbursement calculation 520.000 SDR
<b>Résultats et Observations</b>	Année 2017 : 83 publications scientifiques recensées, dont 15 régionales, 68 publications scientifiques locales. Ces publications sont en cours de validation.		
<b>Résolution 2.6</b>	Le Comité d'Audit félicite l'UGP pour le nombre et la qualité des publications et l'exhorte à poursuivre ces efforts.		

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
<b>Résultats et Observations</b>	Plusieurs étudiants inscrits au CETIC ont payé leurs droits universitaires Les fonds issus du projet gambien sont opérationnels		
<b>Résolution 2.7</b>	Le Comité d'Audit exhorte l'UGP à répondre à d'autres appels d'offre internationaux afin de générer de nouveau fonds		

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
<b>Résultats et Observations</b>	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		



**RAPPORT DU COMITÉ D'AUDIT DE L'UNIVERSITÉ DE YAOUNDE 1**

<b>Résolution 2.8</b>	Le Comité d'audit encourage l'UGP à faire passer les marchés tels que prévus, et surtout à suivre de près la construction du bâtiment qui devra accueillir le super calculateur
-----------------------	---

<b>Disbursement Linked Indicator (DLI) 3 :</b> Timely, transparent and institutionally reviewed Financial Management	<b>Disbursement Linked Result (DLR) 3.1 :</b> Timely withdrawal application supported by adequate financial reporting for the Participating University account for the period	<b>Amount of the Financing Allocated per DLI</b>  211 250 SDR	<b>Amount Allocated per DLR for the Disbursement calculation</b>  52 812 SDR
<b>Résultats Observations</b> et	Le RSF du semestre 1 de 2017 a été transmis à la Banque dans les délais Les DRF vont être finalisées en respectant la procédure des salaires comme convenu à Accra au Ghana		
<b>Résolution 3.1</b>	Le Comité d'audit exhorte l'UGP à continuer à soumettre ses rapports d'audits, ainsi que les RSF à la Banques dans les délais prescrits		

<b>Disbursement Linked Indicator (DLI) 3 :</b> Timely, transparent and institutionally reviewed Financial Management	<b>Disbursement Linked Result (DLR) 3.2 :</b> Functioning Audit Committee under the Participating University councils	<b>Amount of the Financing Allocated per DLI</b>  211 250 SDR	<b>Amount Allocated per DLR for the Disbursement calculation</b>  52 812 SDR
<b>Résultats Observations</b> et	Les procédures financières du CETIC sont celles indiquées dans le manuel de procédures du Projet. Ces procédures sont respectées par l'UGP sous la houlette du nouveau coordonnateur du CETIC. Les rapports du comité d'audit sont disponibles. Le Conseil d'Administration a été saisi ; l'Université a été autorisé à créer le Comité d'audit		
<b>Résolution 3.2</b>	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 d'audit de l'Université		

<b>Disbursement Linked Indicator (DLI) 3 :</b>	<b>Disbursement Linked Result (DLR) 3.3 :</b>	<b>Amount of the Financing</b>	<b>Amount Allocated per</b>
--	---	--------------------------------	-----------------------------



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

Timely, transparent and institutionally reviewed Financial Management	Functioning internal audit unit for the Participating University	Allocated per DLI  211 250 SDR	DLR for the Disbursement calculation  52 812 SDR
<b>Résultats et Observations</b>	L'auditeur interne est le Professeur OBEN Julius, assisté de Pr. TCHANTCHO Bertrand et EFFA ONOMO Pierre. Cette équipe a déjà réalisé à temps l'audit interne comptant pour le second semestre 2017		
<b>Résolution 3.3</b>	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
<b>Résultats et Observations</b>	Le rapport d'audit internes, du Comité National de Pilotage, les rapports financiers, le budget annuel et le plan d'action annuel sont disponibles sur le site internet du CETIC ( <a href="http://www.cetic.cm">www.cetic.cm</a> ).		
<b>Résolution 3.4</b>	Le Comité d'Audit exhorte l'UGP à renforcer sa communication avec la disponibilité progressive des fonds de contrepartie du projet		

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
<b>Résultats et Observations</b>	Le CETIC produit à temps son plan de passation des marchés.		
<b>Résolution 4.1</b>	Le Comité d'Audit exhorte l'UGP à rester très vigilant pour la finalisation du super calculateur		





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

Disbursement Linked Indicator (DLI) 4 : Timely and Audited Procurement	Disbursement Linked Result (DLR) 4.2 : Timely implementation of the procurement plan	Amount of the Financing Allocated per DLI	Amount Allocated per DLR for the Disbursement calculation
		130.000 SDR	65.000 SDR

**Résultats Observations** et 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

Le Comité d'audit de l'Université prend acte des faits suivants :

- Chat d'un véhicule pour le Projet ;
- Installation et paramétrage du logiciel de gestion comptables TOM2PRO TOSIGIED ;
- Financement complémentaire au profit du compte Gambien d'un montant de FCFA 800 000 ;
- Clôture du Compte Gambien ;
- Suspension des paiements via le Compte d'avance logé à la Standard Chartered Bank et géré par la CAA ;
- Changement de Coordonnateur du Projet.



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

**SITUATION FINANCIÈRE DU PROJET**

<b>CETIC</b>		
<b>Sources et utilisation des fonds</b>		
<b>Période du 01 07 au 31 12 2017</b>		
		Cumulative for
<b>Sources of Fund</b>	Semi-Annual Period ending 31 12 2017	Financial Year End
-		
<b>Opening Cash Balance</b>	<b>630 999 221</b>	
Government Funds	0	
World Bank IDA Funds Riembursement	253 322 507	
World Bank IDA Funds Advance	287 958 164	
réliquat compte UY1	13 076 803	
compte gambien	83 853 216	
Les Avances non encore justifiées mis à la disposition des tiers	-7 211 469	
<b>Total</b>	<b>630 999 221</b>	
<b>Add Receipts</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Government Funds	0	0
Compte UY1	0	
World Bank IDA Funds Reimbursement	0	438 726 136
World Bank IDA Funds Advance	0	500 000 000
compte gambien	0	134 689 142
<b>Total Financing</b>	<b>630 999 221</b>	<b>1 073 415 278</b>
<b>Less: ACE Expenditure as per Project Implementation Plan</b>		
Expenditure Classification 1	88 822 722	523 997 200
Expenditures in /World Bank IDA Funds Riembursement	11 163 854	183 481 617



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

Expenditures in /World Bank IDA Funds Advance	62 714 584	274 761 044
Expenditures in /Gambian Funds	14 944 284	65 754 539
Expenditure Classification 2	0	
<b>Total Uses of Funds by Components</b>	88 822 722	523 997 200
<b>Closing Balances</b>	542 176 499	542 176 499
Government Funds	-	-
World Bank IDA Funds Riembursement	311 595 732	311 595 732
World Bank IDA Funds Advance	225 243 580	225 243 580
Les Avances non encore justifiées mis à la disposition des tiers	2 889 452	
réliquat compte UY1	13 076 803	
compte gambien	-	-
<b>Total Closing Cash Balance</b>	547 026 663	547 026 663

**Conclusion**

**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**

**Le Projet CETIC récolte au total un montant de 552 500 SDR pour novembre 2017**



***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**