

## 5.2. Annexe 2

### PLAN D'AUDIT INTERNE 2021-2022

|                             | mi-avril 2021                                                                        | mai 2021                                                                                | juin 2021                                     | juillet 2021                                  | août 2021                                                                           | septembre 2021                                | octobre 2021                                  | novembre 2021                                 | décembre 2021                   | janvier 2022                        | février 2022                                                | mars 2022                              | Total jours-homme | Taux d'exécution |  |  |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------|------------------|--|--|
| Responsable d'Audit Interne | Amiérés ancien plan d'audit - SWF2. Mission: clôture comptable et immo repoussées 10 | AI - Surveillance et Évaluation - Gestion des projets - 15 jours                        |                                               |                                               | Ressources humaines Recrutement, renouvellement et résiliation de contrats 15 jours |                                               |                                               | VD - MASE visite 3 - 7 jours                  | Passation de marchés - 25 jours |                                     | Processus de clôture des états financiers (PCEF) - 20 jours |                                        | 194               | 93.27            |  |  |
|                             | Embassy of Japan - 5 jours                                                           | FAPS visite 1 - 7 jours                                                                 | Programmation des projets 10 jours            | SWIOFISH 1 visite 1 - 20 jours                |                                                                                     | RSIE 3 - 15 jours                             |                                               |                                               | ECOFISH visite 2 - 10 jours     | SWIOFISH 2 visite 2 - 20 jours      |                                                             | Budgétisation - 15 jours               |                   |                  |  |  |
| Assistant Audit Interne     |                                                                                      | Ressources humaines Évaluation des performances, formation et plan de relève - 15 jours |                                               |                                               | Site Web et utilisation des réseaux sociaux - 15 jours                              |                                               | Sécurité Portuaire visite 1 - 10 jours        | Gestion des contrats 15 jours                 | FAPS visite 2 - 5 jours         | Gestion de la trésorerie - 15 jours | VD - MASE visite 4 - 7 jours                                | Masse salariale - 20 jours             | 203               | 93.98            |  |  |
|                             | VD - MASE - 7 jours                                                                  |                                                                                         | ECOFISH 1 - 10 jours                          | SWIOFISH 2 visite 1 - 20 jours                | VD - MASE visite 2 - 7 jours                                                        |                                               |                                               |                                               |                                 | SWIOFISH 1 visite 2- 20 jours       | RSIE4 - 10 jours                                            | Sécurité Portuaire visite 2 - 15 jours |                   |                  |  |  |
|                             | GCF - 5 jours                                                                        |                                                                                         |                                               | Presan - 7 jours                              |                                                                                     |                                               |                                               |                                               |                                 |                                     |                                                             |                                        |                   |                  |  |  |
| Expert INCA                 |                                                                                      |                                                                                         |                                               |                                               |                                                                                     |                                               |                                               |                                               |                                 |                                     |                                                             |                                        | 50                | N/a              |  |  |
|                             | Accompagnement et suivi des travaux - 5 jours                                        | Accompagnement et suivi des travaux - 5 jours                                           | Accompagnement et suivi des travaux - 5 jours | Accompagnement et suivi des travaux - 5 jours | Accompagnement et suivi des travaux - 5 jours                                       | Accompagnement et suivi des travaux - 5 jours | Accompagnement et suivi des travaux - 5 jours | Accompagnement et suivi des travaux - 5 jours |                                 |                                     |                                                             |                                        |                   |                  |  |  |
| Externalisation             | Contrôles informatiques généraux (1)                                                 |                                                                                         |                                               |                                               |                                                                                     |                                               |                                               |                                               |                                 |                                     |                                                             |                                        | 60                | N/A              |  |  |
|                             |                                                                                      |                                                                                         | Contrôles informatiques généraux (2)          |                                               |                                                                                     |                                               |                                               |                                               |                                 |                                     |                                                             |                                        |                   |                  |  |  |
|                             |                                                                                      |                                                                                         | Confidentialité des données                   |                                               |                                                                                     |                                               |                                               |                                               |                                 |                                     |                                                             |                                        |                   |                  |  |  |
|                             | Cybersécurité 1                                                                      |                                                                                         | Cybersécurité 2                               |                                               |                                                                                     |                                               |                                               |                                               |                                 |                                     |                                                             |                                        |                   |                  |  |  |

Note:

- Concernant les revues d'audit interne, l'évaluation des risques pour les échantillons doit inclure tous les projets et le secrétariat
- Toutes les missions doivent être exécutées suivant la méthodologie établie dans le manuel d'audit y compris l'utilisation des modèles
- Ce plan ne prend pas en considération le temps alloué pour la formation ou autres engagements professionnels (réunion et tâches administratives et supervision) et l'impact du COVID19. c'est lors de la présentation du bilan semestriel que l'auditeur interne vient expliquer les raisons d'inachèvement du plan