





























Constats, impact et Recommandations	Priorité
<p><b>2.11 <u>Demandes de confirmation et d'informations</u></b></p> <p>Conformément à nos normes d'exercice professionnel, nous avons adressé des demandes de confirmation et d'informations auprès des tiers en relation avec le Projet « COVID 19 ». A la date de la présente lettre de recommandations nous n'avons toujours pas reçu la réponse des tiers listés ci-dessous :</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- <b>Hôtels</b> : JORDANIA</li></ul> <p>Nous ne pouvons pas nous prononcer sur le solde de ces tiers figurant en comptabilité au 31 Décembre 2021</p> <p><b><u>Risque</u></b> :</p> <p>Exactitude des soldes des comptes fournisseurs Exactitude des dépenses comptabilisées</p> <p><b><u>Recommandations</u></b> :</p> <p>Nous vous invitons à procéder aux relances afin que nous puissions recevoir les réponses dans les meilleurs délais.</p> <p><b><u>Commentaires Haut-Commissariat</u></b> :</p> <p>Néant.</p>	Haute

Constats, impact et Recommandations	Priorité
<p data-bbox="322 288 846 316"><b>2.12 <u>Classement des pièces comptables</u></b></p> <p data-bbox="237 352 1850 504">Lors de nos travaux, nous avons constaté, dans certains cas, que tous les documents justificatifs (contrats, fiche de présence pour les subventions des techniciens de santé, demande COES) ne sont pas classés au même endroit. Cette situation ne permet pas une meilleure exploitation des classeurs mis à notre disposition et un correct archivage. De plus, l'entité ne dispose pas des documents en version électronique, ce qui peut constituer un risque de pertes de données en cas d'incendie ou sinistre.</p> <p data-bbox="237 539 479 566"><b><u>Recommandations :</u></b></p> <p data-bbox="237 601 1850 671">Nous recommandons au Haut-Commissariat de veiller au classement des documents dans les classeurs et de songer éventuellement à une dématérialisation des pièces comptables.</p> <p data-bbox="237 724 674 751"><b><u>Commentaires Haut-Commissariat :</u></b></p> <p data-bbox="237 767 322 794">Néant.</p>	Haute

Constats, impact et Recommandations	Priorité
<p data-bbox="322 280 837 309"><b>2.13 <u>Présentation du rapport financier</u></b></p> <p data-bbox="237 344 1823 416">Lors de nos diligences d’audit, l’entité n’a pas mis à notre disposition un rapport financier consolidé sur la période du 30 Juin 2020 au 31 Décembre 2021. Différents rapports nous ont été produits que nous avons dû compiler afin d’avoir une information</p> <p data-bbox="237 448 1603 477">Cette situation ne permet pas de nous assurer de la correcte présentation et de l’exhaustivité du rapport financier.</p> <p data-bbox="237 576 483 604"><b><u>Recommandations :</u></b></p> <p data-bbox="237 639 1547 668">Nous recommandons au management de transmettre le rapport financier exhaustif sur la période sous revue.</p> <p data-bbox="237 719 674 748"><b><u>Commentaires Haut-Commissariat :</u></b></p> <p data-bbox="237 783 322 812">Néant.</p>	Haute



<b>Constats, impact et Recommandations</b>	<b>Priorité</b>
<p><b>2.14 Documents en attente de réception</b></p> <p>A la date d'émission de cette présente lettre, nous sommes en attente de réception des documents ci-dessous :</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- PV d'inventaire de caisse décembre 2021 (version électronique) ;</li><li>- Rapport financier n°8 (version signée) ;</li><li>- Rapport financier compilé de juin 2020 à décembre 2021.</li></ul> <p><b>Recommandations :</b> Nous recommandons au Haut-Commissariat de nous transmettre les documents dans les meilleurs délais.</p> <p><b>Commentaires Haut-Commissariat :</b> Néant.</p>	Haute