

331

Programme des Nations Unies pour le développement

Dakar, le 27 Avril 2015

PRG/127

Monsieur le Directeur,

Objet : Audit des projets sous exécution national - Exercice 2014

Références : N/L PROG 042 du 17 Février 2015

Faisant suite à notre courrier ci-dessus référencé, et portant sur le sujet rappelé en objet, j'ai le plaisir de vous inviter à prendre part à la réunion de partage et de restitution des conclusions des audits des projets/programmes sous la modalité d'exécution nationale au titre de l'exercice 2014.

Cette rencontre aura lieu au PNUD, le Mardi 05 Mai 2015 à partir de 9H dans la salle de conférence Almadies I.

A cet effet, prière de faire prendre les dispositions nécessaires pour la participation effective du Coordonnateur et du Responsable Administratif et Financier de tous les projets/programmes en cours de mise en œuvre.

Vous voudrez bien noter que les rapports finaux de l'audit vous seront transmis comme d'habitude, dès leur réception.

En vous remerciant pour votre coopération, je vous prie d'agréer, Monsieur le Directeur, l'expression de ma considération distinguée.

Mathieu Ciowela
Directeur Pays

Monsieur Lat Diop
Directeur de l'Investissement
DAKAR

PROGRAMME DES NATIONS UNIES POUR LE DEVELOPPEMENT

RAPPORT D'AUDIT

29 avril 2015

**AUDIT DES PROJETS SOUS EXECUTION NATIONALE (NGO/NIM)
FINANCES PAR LE PROGRAMME DES NATIONS UNIES POUR LE
DEVELOPPEMENT**

**PROGRAMME DE REDUCTION DE LA PAUVRETE ET DE
RENFORCEMENT DES DYNAMIQUES DE DEVELOPPEMENT
ECONOMIQUE ET SOCIAL (PRODES/PRP)**

Nom du Projet :	Programme de Réduction de la Pauvreté et de Renforcement des Dynamiques de Développement Economique et Social (PRODES/PRP)
Bureau Pays :	Sénégal
N° Atlas du Projet:	00087258
Auditeur :	Moore Stephens LLP
Période couverte par l'audit :	01 Janvier 2014 au 31 décembre 2014

Table des matières

SOMMAIRE EXECUTIF	3
PRESENTATION DE L'AUDIT	6
OPINIONS D'AUDIT	7
RAPPORT COMBINE DES DEPENSES (CDR)	7
ÉTAT DES ACTIFS ET DE L'EQUIPEMENT	8
ÉTAT DE LA SITUATION DE TRESORERIE	9
RECRUTEMENTS ET ACQUISITIONS	10
LETTRE AUX ADMINISTRATEURS	11
ANNEXES	19
ANNEXE 1: RAPPORT COMBINE DES DEPENSES (CDR) AU 31 DECEMBRE 2014	20
ANNEXE 2: ÉTAT DES ACTIFS ET DE L'EQUIPEMENT AU 31 DECEMBRE 2014	26
ANNEXE 3: ÉTAT DE LA SITUATION DE TRESORERIE AU 31 DECEMBRE 2014 -- FONDS TRAC	31
ANNEXE 4: ÉTAT DE LA SITUATION DE TRESORERIE AU 31 DECEMBRE 2014 -- FONDS ADDITIONNELS TRAC	32
ANNEXE 5: ÉTAT DE LA SITUATION DE TRESORERIE AU 31 DECEMBRE 2014 -- FONDS LUX	33
ANNEXE 6: RAPPORT ANNUEL DES DEPENSES	34
ANNEXE 7: PLAN D'ACTION	41
ANNEXE 8: SUIVI DES RECOMMANDATIONS DE L'AUDIT PRECEDENT	42

Sommaire Exécutif

Moore Stephens LLP a conduit un audit du projet NIM « Programme de Réduction de la Pauvreté et de Renforcement des Dynamiques de Développement Economique et Social (PRODES/PRP) » (ID : 00087258) (le projet), exécuté par le Ministère de l'Aménagement du Territoire et des Collectivités Locales, pour la période du 1 janvier au 31 décembre 2014. L'audit a été conduit à la demande du bureau pays du PNUD au Sénégal.

Nous vous communiquons ci-dessous les résultats de notre audit :

Rapport combiné des dépenses (CDR)

Rapport Combiné des Dépenses (CDR)						
1 janvier au 31 décembre 2014						
N° d'Award	N° de projet	Montant audité et certifié (USD)	Opinion d'audit (sans réserves, avec réserves, défavorable, refus d'exprimer une opinion)	Montant total de l'impact financier net des réserves exprimées sur l'opinion d'audit (avec réserves, défavorable, refus d'exprimer une opinion)	Raison (s) des réserves formulées sur l'audit et ventilation du montant (IFN) (USD)	Observation(s) qui ont entraîné des réserves sur l'opinion d'audit (indiquer le ou le numéro de l'observation ou des obs. et la page du rapport d'audit /de la lettre aux administrateurs)
00075241	00087258	1,516,257	Avec Réserves	80,127	Voir observations financières n° 4 et 5	Voir observations financières n° 4 et 5

Etat de position de trésorerie

État de position de trésorerie au 31 décembre 2014				
N° d'Award	N° de projet	Valeur de l'Etat de Position de Trésorerie au 31 décembre 2014	Opinion d'Audit - Etat de Position de Trésorerie	Montant total des réserves - État de position de trésorerie (US\$)
00075241	00087258	91,109	Défavorable	79,748

Etat des actifs et de l'équipement

Etat des actifs et de l'équipement au 31 décembre 2014				
N° d'Award	N° de projet	Valeur des actifs et du matériel Au 31 décembre 2014 (cumulatif à partir du début du projet) (USD)	Opinion d'audit - État des actifs et de l'équipement	Montant total des réserves sur l'état des actifs et de l'équipement (US\$)
00075241	00087258	280,009	Sans réserves	N/a

Observations d'audit et recommandations

N°	Observation d'audit	Recommandation	Secteur de vérification	Motif de l'audit	Gravité du risque	Projet/BP Remarques aux administrateurs
1	Faiblesses dans la piste d'audit	Améliorer la piste d'audit pour les enregistrements comptables contenant plusieurs pièces justificatives.	Administration générale	Absence d'encadrement/de supervision au niveau du projet ou insuffisance de ces derniers	Elevé	DGPRM Désaccord
2	Absence de pièces justificatives	Appuyer les paiements des participants aux ateliers par des états d'émargement.	Administration générale	Erreur humaine	Moyen	DGPRM Accord
3	Absence de base de calcul des indemnités	Clarifier la base légal de calcul des indemnités journalières	Administration générale	Structure d'encadrement inadaptée	Moyen	DGPRM et 843 Henri Puyot CEPTA - Francophonie
4	Erreurs dans le calcul des per diem	Aligner les taux des indemnités de transport et des per diem à ceux autorisés par le PNUD	Administration générale	Structure d'encadrement inadaptée	Moyen	
5	Dépenses non encourues du Forum Francophonie	Eviter de comptabiliser les dépenses non encourues	Administration générale	Structure d'encadrement inadaptée	Elevé	



Tim Woodward
Partner

Moore Stephens LLP
150 Aldersgate Street
London EC1A 4AB

29 avril 2015

PRESENTATION DE L'AUDIT

L'objectif du présent audit est de donner une opinion sur la situation financière globale du projet « Programme de Réduction de la Pauvreté et de Renforcement des Dynamiques de Développement Economique et Social (PRODES/PRP) » au cours de la période du 1 janvier au 31 décembre 2014 et de certifier :

- l'Etat des dépenses (CDR) pour la période du 1 janvier au 31 décembre 2014;
- la Situation de trésorerie du projet au 31 décembre 2014 ;
- l'Etat de l'actif et du matériel détenus par le projet au 31 décembre 2014 ; et
- les procédures de passation de marché et d'acquisition du projet.

Notre audit a été réalisé conformément aux standards d'Audit ISA. Nos travaux ont visé à obtenir une assurance raisonnable que :

- les décaissements effectués aux fins du projet l'ont été conformément au descriptif ;
- les décaissements effectués pour les besoins du projet sont valables et étayés par des pièces justificatives adéquates approuvées par le Gouvernement ;
- les rapports financiers concernant chaque projet sont complets et exacts ;
- le Gouvernement a mis en place un système de gestion, de contrôle interne et de comptabilité approprié ;
- les opérations de suivi-évaluation-contrôle sont réalisées et les rapports sont établis comme prévu et
- les biens durables affectés au projet ont été acquis, utilisés, contrôlés et/ou dévolus conformément aux règles applicables.

Les secteurs de vérification suivants ont été considérés :

- Planification, programmation et budgétisation
- Comptabilité et classement des documents comptables
- Ressources humaines
- Gestion des achats (y compris la passation des marchés)
- Gestion des actifs
- Gestion de trésorerie
- Administration générale
- Système d'information

OPINIONS D'AUDIT

Rapport de l'auditeur indépendant -

Rapport combiné des dépenses (CDR)

Nous avons procédé à l'audit du Rapport Combiné des Dépenses (CDR) ci-joint (« l'état »), totalisant US\$ 2,123,517, du projet n°00087258, « Programme de Réduction de la Pauvreté et de Renforcement des Dynamiques de Développement Economique et Social (PRODES/PRP) » pour la période du 1 janvier au 31 décembre 2014. Le CDR contient des dépenses d'un montant de 607,260 US\$ exécutés sous modalité DEX, qui sont en dehors du champ de l'audit, conformément à nos Termes de référence.

L'administrateur est responsable de la préparation et de la présentation fidèle de l'état afférent au projet « Programme de Réduction de la Pauvreté et de Renforcement des Dynamiques de Développement Economique et Social (PRODES/PRP) » et d'exercer un contrôle interne comme il le juge nécessaire pour permettre l'établissement d'un état qui soit exempt d'inexactitudes matérielles, qu'elles soient dues à la fraude ou à l'erreur.

Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur l'état basée sur notre audit. Nous avons conduit notre audit conformément aux Normes internationales d'audit (ISA). Ces normes nous imposent de satisfaire aux exigences d'ordre éthique et de planifier et conduire l'audit de manière à obtenir une assurance raisonnable que l'état est exempt d'inexactitudes matérielles.

Un audit comporte l'exécution de procédures visant à obtenir des preuves attestant la véracité des montants et divulgations qui figurent dans l'état. Les procédures choisies dépendent du jugement de l'auditeur, y compris son évaluation des risques d'inexactitudes matérielles dans l'état, qu'elles soient dues à la fraude ou à l'erreur. En évaluant ces risques, l'auditeur prend en considération la nature du contrôle interne appliqué à la préparation des états du projet afin de concevoir des procédures d'audit qui soient appropriées aux circonstances, mais non dans l'intention d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne du projet. Un audit comporte aussi une évaluation de l'adéquation des règles comptables utilisées et du caractère plus ou moins raisonnable des estimations comptables faites par l'administrateur, en même temps qu'une appréciation du mode de présentation de l'état.

Nous croyons que les données probantes que nous avons obtenues pour préparer l'audit suffisent à fournir une base à notre opinion d'audit.

Fondement d'une opinion assortie de réserve

Nous avons émis des constatations financières pour un montant total de 80,127 US\$ tel que présenté dans le chapitre correspondant de notre rapport qui représente un montant de dépenses inclus dans le Rapport Combiné des Dépenses qui nous a été présenté pour audit et qui, à notre avis, est inéligible au titre des conditions contractuelles. Ces constatations représentent 5.28 % du montant total des dépenses déclarées et sont donc considérées significatives dans le contexte de notre audit.

Opinion assortie de réserve

Dans notre opinion, excepté pour les raisons indiquées dans le paragraphe du fondement d'une opinion assortie de réserve, l'état des dépenses ci-joint, présente correctement, à tous égards, la dépense de 1,516,257 US\$ engagée par le projet « Programme de Réduction de la Pauvreté et de Renforcement des Dynamiques de Développement Economique et Social (PRODES/PRP) » pour la période du 1 janvier au 31 décembre 2014 conformément aux règles comptables du PNUD.

*Hors Budget
PTT (opinion)
- dépenses
- inéligibles
- PNUD
Celle-ci est
à faire le budget
de l'année
provisoire par le
régulateur.*

Rapport de l'auditeur indépendant -

État des actifs et de l'équipement

Nous avons procédé à l'audit de l'Etat des actifs ci-joint (« l'état ») du projet n°00087258, « Programme de Réduction de la Pauvreté et de Renforcement des Dynamiques de Développement Economique et Social (PRODES/PRP) » au 31 décembre 2014.

L'administrateur a la responsabilité de préparer l'état afférent au projet « Programme de Réduction de la Pauvreté et de Renforcement des Dynamiques de Développement Economique et Social (PRODES/PRP) » et d'exercer un contrôle interne comme il le juge nécessaire pour permettre l'établissement d'un état qui soit exempt d'inexactitudes matérielles, qu'elles soient dues à la fraude ou à l'erreur.

Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur l'état basée sur notre audit. Nous avons conduit notre audit conformément aux Normes Internationales d'Audit (ISA). Ces normes nous imposent de satisfaire aux exigences d'ordre éthique et de planifier et conduire l'audit de manière à obtenir une assurance raisonnable que l'état est exempt d'inexactitudes matérielles.

Un audit comporte l'exécution de procédures visant à obtenir des preuves attestant la véracité des montants et divulgations qui figurent dans l'état. Les procédures choisies dépendent du jugement de l'auditeur, y compris son évaluation des risques d'inexactitudes matérielles dans l'état, qu'elles soient dues à la fraude ou à l'erreur. En évaluant ces risques, l'auditeur prend en considération la nature du contrôle interne appliqué à la préparation des états du projet afin de concevoir des procédures d'audit qui soient appropriées aux circonstances, mais non dans l'intention d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne du projet. L'audit comporte aussi une évaluation de l'adéquation des règles comptables utilisées et du caractère plus ou moins raisonnable des estimations comptables faites par l'administrateur, en même temps qu'une appréciation du mode de présentation de l'état.

Nous croyons que les données probantes que nous avons obtenues pour préparer l'audit suffisent à fournir une base à notre opinion d'audit.

Opinion favorable

Dans notre opinion, l'état des actifs et du matériel ci-joint présente correctement, à tous égards, le solde d'inventaire du projet « Programme de Réduction de la Pauvreté et de Renforcement des Dynamiques de Développement Economique et Social (PRODES/PRP) » s'élevant à 280,009 US\$ conformément aux règles comptables du PNUD.

Rapport de l'auditeur indépendant - État de la situation de trésorerie

Nous avons procédé à l'audit de l'état des espèces ci-joint (« l'état ») du projet n°00087258, « Programme de Réduction de la Pauvreté et de Renforcement des Dynamiques de Développement Economique et Social (PRODES/PRP) » au 31 décembre 2014.

L'administrateur du projet « Programme de Réduction de la Pauvreté et de Renforcement des Dynamiques de Développement Economique et Social (PRODES/PRP) » a la responsabilité de préparer l'état afférent au projet et d'exercer un contrôle interne comme il le juge nécessaire pour permettre l'établissement d'un état qui soit exempt d'inexactitudes matérielles, qu'elles soient dues à la fraude ou à l'erreur.

Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur l'état basée sur notre audit. Nous avons conduit notre audit conformément aux Normes Internationales d'Audit (ISA). Ces normes nous imposent de satisfaire aux exigences d'ordre éthique et de planifier et conduire l'audit de manière à obtenir une assurance raisonnable que l'état est exempt d'inexactitudes matérielles.

Un audit comporte l'exécution de procédures visant à obtenir des preuves attestant la véracité des montants et divulgations qui figurent dans l'état. Les procédures choisies dépendent du jugement de l'auditeur, y compris son évaluation des risques d'inexactitudes matérielles dans l'état, qu'elles soient dues à la fraude ou à l'erreur. En évaluant ces risques, l'auditeur prend en considération la nature du contrôle interne appliqué à la préparation des états du projet afin de concevoir des procédures d'audit qui soient appropriées aux circonstances, mais non dans l'intention d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne du projet. L'audit comporte aussi une évaluation de l'adéquation des règles comptables utilisées et du caractère plus ou moins raisonnable des estimations comptables faites par l'administrateur, en même temps qu'une appréciation du mode de présentation de l'état.

Nous croyons que les données probantes que nous avons obtenues pour préparer l'audit suffisent à fournir une base à notre opinion d'audit.

Fondement de l'Opinion défavorable

Nous avons émis une constatation financière pour un montant de 79,748 US\$ tel que présenté dans le chapitre correspondant de notre rapport, qui représente une dépense incluse dans le journal de banque comme étant payée mais qui demeure toujours non réglée. Cette constatation représente 87.53 % de la balance des espèces au 31 décembre 2014 et est donc considérée significative dans le contexte de notre audit.

Opinion défavorable

Dans notre opinion, qui se fonde sur l'importance du problème examiné au paragraphe du fondement de l'opinion défavorable, l'état des espèces ne donne pas une image véritable et juste du montant des espèces et du solde bancaire s'élevant à 91,109 US\$ sur lequel a porté notre audit effectué le 31 décembre 2014.

Cette entrée n'est pas expliquée dans le journal de banque et le journal de banque de projet n'est pas financé par le PNUD. Le non-mise à jour de la balance des espèces par le PNUD est la raison de l'absence de procédures de contrôle interne et de calcul de l'état des espèces. Les procédures de contrôle interne et de calcul de l'état des espèces ne sont pas effectuées par le PNUD.

Rapport de l'auditeur indépendant - Recrutements et acquisitions

Nous avons procédé à l'audit des procédures de recrutement et d'acquisition du projet n°00087258, « Programme de Réduction de la Pauvreté et de Renforcement des Dynamiques de Développement Economique et Social (PRODES/PRP) » pour la période du 1 janvier au 31 décembre 2014.

L'administrateur est responsable des recrutements et des acquisitions pour le projet « Programme de Réduction de la Pauvreté et de Renforcement des Dynamiques de Développement Economique et Social (PRODES/PRP) » et d'exercer un contrôle interne comme il le juge nécessaire pour que les dossiers soient exempts d'inexactitudes matérielles, qu'elles soient dues à la fraude ou à l'erreur.

Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur les dossiers basée sur notre audit. Nous avons conduit notre audit conformément aux Normes internationales d'audit (ISA). Ces normes nous imposent de satisfaire aux exigences d'ordre éthique et de planifier et conduire l'audit de manière à obtenir une assurance raisonnable que les dossiers sont exempts d'inexactitudes matérielles.

Un audit comporte l'exécution de procédures visant à obtenir des preuves attestant la véracité des montants et divulgations qui figurent dans les dossiers. Les procédures choisies dépendent du jugement de l'auditeur, y compris son évaluation des risques d'inexactitudes matérielles dans les dossiers, qu'elles soient dues à la fraude ou à l'erreur.

Nous croyons que les données probantes que nous avons obtenues pour préparer l'audit suffisent à fournir une base à notre opinion d'audit.

Opinion favorable

A notre avis, les recrutements et acquisitions de biens et services ont été effectués conformément aux procédures du PNUD et au Manuel de procédures du Projet « Programme de Réduction de la Pauvreté et de Renforcement des Dynamiques de Développement Economique et Social (PRODES/PRP) » pour la période du 1 janvier au 31 décembre 2014.

LETTRE AUX ADMINISTRATEURS

Conformément à nos Termes de Références, notre lettre a couvert les aspects suivants :

- la revue générale de l'avancement du projet par rapport aux repères d'évolution et à la date d'achèvement prévue ; et
- l'évaluation du système de contrôle interne du projet.

Nous présentons les faiblesses relevées sur la base d'exceptions :

Les observations ont été classées selon les critères suivants :

Catégorisation des conclusions d'audit selon le Degré de Gravité du Risque

Élevé La mesure à prendre est jugée impérative pour éviter au PNUD d'encourir des risques élevés (en d'autres termes, le fait de ne pas prendre cette mesure pourrait entraîner de très graves conséquences et problèmes).

Moyen La mesure à prendre est jugée nécessaire pour éviter des risques sérieux (en d'autres termes, le fait de ne pas prendre cette mesure pourrait avoir de graves conséquences).

Faible La mesure à prendre est jugée souhaitable et devrait assurer un contrôle plus strict ou une meilleure utilisation des fonds engagés

Classification des causes possibles des Conclusions d'Audit

1. Absence de politiques, procédures, directives ou insuffisance de ces dernières
2. Absence d'encadrement/de supervision au niveau du projet ou insuffisance de ces derniers
3. Encadrement/suivi insuffisant au niveau du bureau de pays du PNUD
4. Manque ou/insuffisance de ressources (préciser : ressources financières, humaines ou techniques)
5. Planification insuffisante
6. Formation insuffisante
7. Erreur humaine
8. Contournement intentionnel des contrôles internes
9. Structure d'encadrement inadaptée

Observation n°: 1	Intitulé : Faiblesses dans la piste d'audit
--------------------------	--

Secteur de vérification : Administration générale

Observation :

L'un des éléments clés de dossiers financiers précis et complets est une « piste d'audit » qui relie les coûts déclarés sur le Formulaire FACE à chacune des transactions apparaissant dans le système comptable, ainsi qu'aux justificatifs de ces transactions.

Les dépenses relatives à certaines activités ont été enregistrées sous une écriture comptable unique bien que renfermant plusieurs pièces justificatives. Les pièces justificatives ont été accompagnées d'un tableau de détail. Toutefois, ni le tableau ni les pièces ne contiennent des numéros facilitant leur recherche.

Montant FCFA : N/a

Montant US\$: N/a

Gravité du risque : Elevé

Recommandation :

Afin de garantir l'efficacité du contrôle, de permettre d'établir un rapport précis des fonds déboursés, le projet doit veiller à l'existence d'une piste d'audit reliant clairement les enregistrements comptables aux pièces justificatives.

Lorsqu'un enregistrement comptable contient plusieurs pièces justificatives, un état doit être joint aux pièces justificatives. Les pièces justificatives doivent être numérotées et l'état de détail doit contenir telle numérotation.

Causes possibles : Absence d'encadrement/de supervision au niveau du projet ou insuffisance de ces derniers

Observations de l'Entité :

Je vous informe que le PRODES tient une comptabilité de trésorerie et non analytique et toute dépense se rapporte au PTA approuvé dont la dépense est rapportée à l'activité codifiée selon atlas au moment de la planification donc même s'il y a plusieurs pièces justificatives se rapportant à la dépense, la seule référence est la pièce comptable établie et numérotée. Si vous avez des suggestions dans ce sens, le PRODES est preneur.

Autres Commentaires des Auditeurs:

Le problème s'est posé uniquement au niveau de certains dossiers ou enregistrement comptable contient plusieurs pièces justificatives. Nous recommandons qu'un état récapitulatif soit joint à la liasse comptable. Cet état récapitulatif facilitera à faire le lien entre l'écriture comptable et les pièces justificatives (es pièces justificatives doivent être numérotées et l'état de détail doit contenir telle numérotation).

Observation n°: 2 **Intitulé : Absence de pièces justificatives**

Secteur de vérification : Administration générale

Observation :

Suite à l'examen des pièces justificatives relatives aux paiements directs effectués par le PNUD, nous avons noté que les frais de "Formation des enquêteurs, superviseur et opérateurs de saisie" pour un montant total de 57,079,935 FCFA n'ont pas été justifiés par des états d'épargne à concurrence de 98,000 FCFA.

Nous n'avons pas soulevé d'incidence financière pour ce point vu que le paiement n'a pas été effectué par le projet mais par le PNUD.

Montant FCFA : N/a

Montant US\$: N/a

Gravité du risque : Moyen

Recommandation :

Nous recommandons d'appuyer les paiements en espèces des frais payés aux facilitateurs et participants aux ateliers par des états d'épargne.

Causes possibles : Erreur humaine

Observations de l'Entité :

Votre opinion concerne les dépenses de la DGPSN que le PRODES n'a fait que constaté l'exactitude des données chiffrées. Aussi il faut le souligner que le PRODES ne pouvait remettre en cause ces dépenses car elles datent du mois d'août 2013 alors que le démarrage effectif du programme a commencé en décembre 2013. Cependant votre recommandation semblerait impossible par la régularisation des états d'épargne par la DGPSN car les ateliers se sont tenus hors de Dakar à des dates différentes.

Commentaires du PNUD :

Le transfert des fonds à la DGPSN a été effectué avant la mise en place de l'équipe du projet pour faire face à une demande très urgente du MEEFPP. DGPSN

Autres Commentaires des Auditeurs :

Nous partageons l'avis du projet que ces dépenses ont été effectuées avant le démarrage effectif du PRODE. Cependant, nous estimons que le projet doit avoir la latitude, au-delà de statuer sur l'exactitude des données chiffrées, d'émettre un avis sur la probité et l'exactitude des pièces justificatives et d'exiger la régularisation de celles-ci, le cas échéant.

Observation n°: 3 **Intitulé : Absence de base de calcul des indemnités**

Secteur de vérification : Administration générale

Observation :

Nous avons noté que la coordination nationale a effectué des formations pour les formateurs et opérateurs de saisie. D'autre part, la délégation générale à la protection sociale et à la solidarité nationale a exécuté une mission de suivi des enquêtes et processus ciblage.

Ces activités ont donné lieu au paiement d'indemnités journalières et au remboursement de frais de transport. Les fonds ont été payés directement par le PNUD aux entités mentionnées ci-haut.

Nous avons noté l'absence d'une base légale appuyant les montants qui ont été octroyés. Ainsi, les taux payés ont varié d'une activité à l'autre.

Montant FCFA : N/a

Montant US\$: N/a

Gravité du risque : Moyen

Recommandation :

Nous recommandons de clarifier la base légale appuyant les calculs des indemnités octroyées aux participants aux activités organisées par le projet.

Causes possibles : Structure d'encadrement inadaptée

Observations de l'Entité :

Je clarifie que ce n'est pas la coordination nationale qui a organisé des formations pour les formateurs et opérateurs de saisie c'est la DGPSN qui a assuré cette formation en août 2013 comme annoncé dans le point 2.A l'avenir le PNUD doit se concerter avec le PRODES sur les modalités d'appui aux partenaires institutionnels en se rapportant aux procédures NEX.

Commentaires du PNUD :

Le transfert des fonds à la DGPSN a été effectué avant la mise en place de l'équipe du projet pour faire face à une demande très urgente du MEEEEPP.



Observation n°: 4 **Intitulé : Erreurs dans le calcul des per diem**

Secteur de vérification : Administration générale

Observation :

Le Memo du PNUD n° BCR/119-2013 du 17 décembre 2013 a prévu les taux de Per diem applicables pour les différentes villes du Sénégal ainsi que les frais de transport.

Nous avons noté que des per diem et des frais de transport ont été indument octroyés à plusieurs occasions :

- des per diem et des frais de transport ont été octroyés sans être appuyés par des ordres de mission en bonne et due forme;
- des per diem ont été payés sur la base d'ordres de missions ne comportant pas de précision quant au moyen de transport utilisé ainsi que l'entité ayant à prendre en charge le participant en matière de transport et de séjour; et
- des frais de transport ont été octroyés alors que les personnes bénéficiaires ont fait le transport avec le véhicule du projet et n'ont engagé aucune dépense;

Le détail de ces dépassements se présente comme suit:

n° pièce	Date	Libellé	Montant octroyé FCFA	Indemnités de transport inéligibles FCFA	Commentaires
22/2014	20/06/2014	Indemnités états des lieux et prise contact SDRC	217 500	15 000	Absence de l'état de l'émergement original pour M Déhibou Kane qui a perçu un montant de 7,500 FCFA pour deux jours.
050/2014	27/01/2014	Prise en charge atelier planification (reliquat DSA)	135 000	135 000	Ordre de mission scanné (copie) +Participants transportés par un véhicule de service ayant déjà perçu des indemnités de transport. Il s'agit des participants suivants: Ndiaye Amadou, Mamour Ousmane, Mamadou Lamine Mane.
051/2014	31/01/2014	Prise en charge part atelier sur la culture organisationnelle et la DAP du PRODES	40 000	40 000	Formateur (Mamadou Lamine Mane) ayant déjà perçu l'indemnité de transport au titre du premier atelier + Participant transporté par un véhicule de service ayant perçu une indemnité de transport.

190 000

Montant FCFA : 190,000

Montant US\$: 378

Observation n°: 5 **Intitulé : Pièce justificatives non disponibles**

Secteur de vérification : Administration générale

Observation :

Nous notons la non-disponibilité des pièces justificatives relatives à la contribution de financement des activités du forum économique sur la francophonie (exécuté par l'APIX). Une contribution à hauteur de 40,000,000 FCFA a été attribuée par le PNUD à l'APIX pour l'exécution desdites activités. Le PRODES n'a reçu de l'APIX, à ce jour, qu'une partie des pièces justificatives (en copie et non des originaux) totalisant environ 22,000,000 FCFA. En l'absence de pièces originales justifiant le montant octroyé par le PNUD à l'APIX, le PRODES n'a pas libéré les fonds, mais enregistré ces dépenses dans sa comptabilité. En l'absence de pièces justificatives nous jugeons les dépenses de 40 million de FCFA comme inéligibles.

Montant FCFA : 40,000,000

Montant US\$: 79,748

Gravité du risque : Elevé

Recommandation :

Nous recommandons que des mesures soient mises en place pour permettre au projet d'avoir un regard sur l'exécution des activités dont ils assurent le paiement. Nous recommandons également que seules les dépenses réellement encourues soient enregistrées dans la comptabilité du projet.

Causes possibles : Structure d'encadrement inadaptée

Observations de l'Entité :

Sur le rapport CDR, vous avez émis une opinion assortie de réserve sur des dépenses que l'APIX devraient justifier d'un montant de 80, 127US\$ et qu'il ne les a pas fait jusqu'à présent.

A cet effet, nous partageons cette opinion en attendant que le PNUD se décide sur la conduite à tenir pour ne pas pénaliser le PRODES. Cependant il faudra clarifier quel montant faut-il retenir par rapport aux dépenses de l'APIX dans le CDR est ce que les 80, 127 US\$ ou les 79, 748 US\$ inscrits à la page 9 sur l'état de la situation de trésorerie qui émet une opinion défavorable et qui concerne toujours l'APIX.

C'est normal que votre opinion ne donne pas une image véritable et juste car au regard des relevés bancaires le montant des 40 000 000f de l'APIX y figurent mais sur les journaux comptables du PRODES, ils sont considérés comme dépenses fictivement effectives. donc seul le PNUD peut en décider rapidement afin que la réserve soit levée.

Commentaires du PNUD :

Le PNUD demande au projet de reverser les ressources destinées à l'APIX et non justifiées.

Autres Commentaires des Auditeurs :

Nous signalons que le montant de 80,127 US\$ inscrit dans l'Opinion d'Audit sur le Rapport combiné des dépenses (CDR) inclut les 79,748 US\$ (dépenses de l'APIX), mais également les autres constatations relevées dans notre rapport d'audit (voir chapitre correspondant). Par contre le montant de 79,748 US\$ inscrit dans l'Opinion d'Audit sur l'État de la situation de trésorerie ne concerne que les fonds non libérés (voir constatation ci-dessus).



Tim Woodward
Partner

Moore Stephens LLP
150 Aldersgate Street
London EC1A 4AB

29 avril 2015

Annexes

Annexe 1: Rapport Combiné des Dépenses (CDR) au 31 décembre 2014



UN Development Programme
Report ID: ungi0trb

Combined Delivery Report by Activity

Page 1 of 6
Run Time: 05-02-2015 11:02:40

Selection Criteria:

Business Unit: SEN10
Period: Jan-Dec (2014)
Selected Project Id: ALL
Selected Fund Code: ALL
Selected Dept. IDs: ALL
Selected Outputs: 00087258

Project Id: 00075241 Programme de Développement Eco	Period: Jan-Dec (2014)
Output #: 00087258 PRODES - Programme de Développ	Impl. Partner: 02755 National Execution
	Location: Senegal

	Govt Exp	UNDP Exp	UN Agencies Exp	Total Exp
Activity: ()				
Fund: 04000 (Core Programme, UNU Centre)				
76120 - Unrealized Loss	0.00	19,813.01	0.00	19,813.01
76130 - Unrealized Gain	0.00	-13,189.54	0.00	-13,189.54
Total for Fund 04000	0.00	6,623.47	0.00	6,623.47
Fund: 30000 (PROGRAMME COST SHARING)				
76120 - Unrealized Loss	0.00	6,391.37	0.00	6,391.37
76130 - Unrealized Gain	0.00	-5,658.19	0.00	-5,658.19
Total for Fund 30000	0.00	733.18	0.00	733.18
Total for Activity	0.00	7,356.65	0.00	7,356.65

Activity: ACTIVITY1 (Développement économique social)

Fund: 04000 (Core Programme, UNU Centre)

61105 - Salaries - NP Staff	0.00	36,530.38	0.00	36,530.38
62105 - Dependency Allowance-NP Staff	0.00	1,709.03	0.00	1,709.03
62110 - Contrib Joint Staff Pension-NP	0.00	7,404.66	0.00	7,404.66
62115 - Contrib to Med.SocIns-NP Staff	0.00	2,980.08	0.00	2,980.08
62140 - Annual Leave Expense - NO	0.00	2,600.58	0.00	2,600.58
63530 - Contribution to EDS Benefits	0.00	1,369.92	0.00	1,369.92
63535 - Contribution to Security	0.00	1,643.87	0.00	1,643.87
63545 - Contribution to ICT	0.00	547.94	0.00	547.94
63550 - Contributions to MA/P	0.00	182.64	0.00	182.64
63555 - Contribution to UN JFA	0.00	840.20	0.00	840.20
63560 - Contributions to Appendix D	0.00	109.60	0.00	109.60
65115 - Contributions to ASHI Reserve	0.00	2,922.40	0.00	2,922.40
65135 - Payroll Mgt Cost Recovery ATLA	0.00	160.21	0.00	160.21
71305 - Local Consult.-Sht Term-Tech	38,374.28	0.00	0.00	38,374.28
71405 - Service Contracts-Individuals	70,025.32	0.00	0.00	70,025.32
71605 - Travel Tickets-International	8,139.90	0.00	0.00	8,139.90
72215 - Transportation Equipment	0.00	133,815.90	0.00	133,815.90
72510 - Publications	0.00	339.88	0.00	339.88
73115 - Moving Expenses	0.00	0.00	0.00	0.00
73405 - Rental & Maint-Other Office Eq	19,868.77	0.00	0.00	19,868.77
74505 - Insurance	48,521.61	0.00	0.00	48,521.61
74525 - Sundry	1,251.48	0.00	0.00	1,251.48
75705 - Learning costs	25,433.07	0.00	0.00	25,433.07
76125 - Realized Loss	0.00	6,359.76	0.00	6,359.76

MOORE STEPHENS

Programme de Réduction de la Pauvreté et de Renforcement des Dynamiques de Développement Economique et Social (PRODES/PRP)



UN Development Programme
Report ID: unglodrb

Combined Delivery Report by Activity

Page 2 of 6
Run Time: 05-02-2015 11:02:40

Project Id : 00075241 Programme de Développement Eco	Period :	Jan-Dec (2014)		
Output # : 00087258 PRODES - Programme de Développ	Impl. Partner :	02755 National Execution		
	Location :	Senegal		
	Govt Exp	UNDP Exp	UN Agencies Exp	Total Exp
76135 - Realized Gain	0.00	-958.53	0.00	-958.53
Total for Fund 04000	209,614.43	198,558.52	0.00	408,172.95
Fund : 30000 (PROGRAMME COST SHARING)				
71305 - Local Consult.-Sht Term-Tech	73,503.39	0.00	0.00	73,503.39
71620 - Daily Subsistence Allow-Local	4,597.22	0.00	0.00	4,597.22
72220 - Furniture	10,365.77	0.00	0.00	10,365.77
72311 - Fuel, petroleum and other oils	10,844.57	0.00	0.00	10,844.57
72505 - Stationery & other Office Supp	14,130.82	0.00	0.00	14,130.82
73405 - Rental & Maint-Other Office Eq	7,504.48	0.00	0.00	7,504.48
74510 - Bank Charges	166.90	0.00	0.00	166.90
76125 - Realized Loss	0.00	898.71	0.00	898.71
Total for Fund 30000	121,113.15	898.71	0.00	122,011.86
Total for Activity ACTIVITY1	330,727.58	199,457.23	0.00	530,184.81
Activity : ACTIVITY2 (Insertion des jeunes)				
Fund : 04000 (Core Programme, UNU Centre)				
71305 - Local Consult.-Sht Term-Tech	44,125.71	0.00	0.00	44,125.71
71435 - Service Contracts-Individuals	210,123.25	0.00	0.00	210,123.25
71620 - Daily Subsistence Allow-Local	2,351.23	0.00	0.00	2,351.23
72311 - Fuel, petroleum and other oils	5,910.97	0.00	0.00	5,910.97
72605 - Grants to Instt & other Benef	84,643.10	0.00	0.00	84,643.10
73405 - Rental & Maint-Other Office Eq	18,975.87	0.00	0.00	18,975.87
73410 - Maint, Oper of Transport Equip	3,922.34	0.00	0.00	3,922.34
74505 - Insurance	13,825.02	0.00	0.00	13,825.02
74510 - Bank Charges	179.01	0.00	0.00	179.01
75705 - Learning costs	39,799.12	0.00	0.00	39,799.12
Total for Fund 04000	423,856.62	0.00	0.00	423,856.62
Fund : 30000 (PROGRAMME COST SHARING)				
71305 - Local Consult.-Sht Term-Tech	21,433.24	0.00	0.00	21,433.24
71435 - Service Contracts-Individuals	57,799.93	0.00	0.00	57,799.93
72311 - Fuel, petroleum and other oils	10,511.78	0.00	0.00	10,511.78
72605 - Grants to Instt & other Benef	28,916.38	0.00	0.00	28,916.38
73305 - Maint & Licensing of Hardware	4,883.77	0.00	0.00	4,883.77
74510 - Bank Charges	-75.61	0.00	0.00	-75.61
75705 - Learning costs	53,805.73	0.00	0.00	53,805.73
Total for Fund 30000	177,275.22	0.00	0.00	177,275.22
Total for Activity ACTIVITY2	601,131.84	0.00	0.00	601,131.84

MOORE STEPHENS



UN Development Programme
Report ID: ungedb

Combined Delivery Report by Activity

Page 3 of 6
Run Time: 05-02-2015 11:02:40

Project Id : 09075241 Programme de Développement Eco	Period :	Jan-Dec (2014)		
Output # : 09087258 PRODES - Programme de Développ	Impl. Partner :	02755 National Execution Senegal		
	Location :			
	Govt Exp	UNDP Exp	UN Agencies Exp	Total Exp

Activity : ACTIVITY3 (Protection sociale)

Fund : 04000 (Core Programme, UNU Centre)

71305 - Local Consult.-Sht Term-Tech	124,180.95	0.00	0.00	124,180.95
71310 - Local Consult.-Short Term-Supp	34,391.96	0.00	0.00	34,391.96
71405 - Service Contracts-Individuals	30,991.71	0.00	0.00	30,991.71
71505 - UN Volunteers-Slipend & Allow	4,916.41	0.00	0.00	4,916.41
71620 - Daily Subsistence-Allow-Local	6,212.61	0.00	0.00	6,212.61
72311 - Fuel, petroleum and other oils	3,482.30	0.00	0.00	3,482.30
74210 - Printing and Publications	25,515.04	0.00	0.00	25,515.04
74505 - Insurance	18,637.82	0.00	0.00	18,637.82
75705 - Learning costs	77,837.62	0.00	0.00	77,837.62
75707 - Learning - subsistence allowan	4,835.48	0.00	0.00	4,835.48

Total for Fund 04000 330,981.90 0.00 0.00 330,981.90

Fund : 30000 (PROGRAMME COST SHARING)

71305 - Local Consult.-Sht Term-Tech	18,124.86	0.00	0.00	18,124.86
71310 - Local Consult.-Short Term-Supp	7,591.21	0.00	0.00	7,591.21
72125 - Svc Co-Studies & Research Serv	18,987.51	0.00	0.00	18,987.51
75705 - Learning costs	11,392.50	0.00	0.00	11,392.50

Total for Fund 30000 56,096.08 0.00 0.00 56,096.08

Total for Activity ACTIVITY3 387,077.98 0.00 0.00 387,077.98

Activity : ACTIVITY4 (Pilotage stratégique SNDES)

Fund : 04000 (Core Programme, UNU Centre)

71305 - Local Consult.-Sht Term-Tech	25,988.70	90,657.93	0.00	116,626.63
71630 - Shipment	0.00	8,679.78	0.00	8,679.78
72140 - Svc Co-Information Technology	0.00	45,198.04	0.00	45,198.04
72410 - Acquisition of Audio Visual Eq	0.00	5,967.00	0.00	5,967.00
72445 - Common Services-Communications	0.00	18,106.19	0.00	18,106.19
74205 - Audio Visual Productions	0.00	20,893.44	0.00	20,893.44
74210 - Printing and Publications	0.00	2,856.09	0.00	2,856.09
74505 - Insurance	37,766.99	0.00	0.00	37,766.99
74525 - Sundry	0.00	103,972.05	0.00	103,972.05
75710 - Participation of counterparts	0.00	6,542.00	0.00	6,542.00
76135 - Realized Gain	0.00	-266.07	0.00	-266.07

Total for Fund 04000 63,735.69 300,446.45 0.00 364,182.14

Total for Activity ACTIVITY4 63,735.69 300,446.45 0.00 364,182.14

Activity : ACTIVITY5 (Mobilisation Ressources NEPAD)

Programme de Réduction de la Pauvreté et de Renforcement des Dynamiques de Développement Economique et Social (PRODES/PRP)



UN Development Programme
Report ID: unglcdrb

Combined Delivery Report by Activity

Page 4 of 6
Run Time: 05-02-2015 11:02:40

Project Id : 00075241 Programme de Développement Eco	Period :	Jan-Dec (2014)		
Output # : 00087258 PRODES - Programme de Développ	Impl. Partner :	02755 National Execution Senegal		
	Location :	Senegal		
	Govt Exp	UNDP Exp	UN Agencies Exp	Total Exp
Fund : 17000 (Agency Services - Local)				
75710 - Participation of counterparts	0.00	99,999.38	0.00	99,999.38
Total for Fund 17000	0.00	99,999.38	0.00	99,999.38
Total for Activity ACTIVITY5	0.00	99,999.38	0.00	99,999.38
Activity : ACTIVITY6 (Forum Economique)				
Fund : 04000 (Core Programme, UNU Centre)				
75705 - Learning costs	133,584.28	0.00	0.00	133,584.28
Total for Fund 04000	133,584.28	0.00	0.00	133,584.28
Total for Activity ACTIVITY6	133,584.28	0.00	0.00	133,584.28
Total for Output : 00087258	1,516,257.37	607,259.71	0.00	2,123,517.08
Project Total :	1,516,257.37	607,259.71	0.00	2,123,517.08



Signed By: _____

Date: _____

06 MAR. 2015

Signed By: _____

Date: _____

MOORE STEPHENS



UN Development Programme
Report ID: unglcdrb

Combined Delivery Report by Activity

Page 5 of 6
Run Time: 05-02-2015 11:02:41

Selection Criteria :

Business Unit : SEN10
Period : Jan-Dec (2014)
Selected Project Id : ALL
Selected Fund Code : ALL
Selected Dept. IDs : ALL
Selected Outputs : 00087258

	Period : Jan-Dec (2014)			Total Exp
	Govt Exp	UNDP Exp	UN Agencies Exp	
Project Id : ALL				
Output # : ALL				
	Govt Exp	UNDP Exp	UN Agencies Exp	Total Exp
37001 - Senegal - Central	1,516,257.37	604,363.62	0.00	2,120,620.99
37008 - Senegal - Poverty Reduction	0.00	2,696.00	0.00	2,696.00



UN Development Programme
Report ID: unglcldb

Combined Delivery Report by Activity

Page 6 of 6
Run Time: 05-02-2015 11:02:42

Funds Utilization

Selection Criteria:

Business Unit : SEN10
Period : Jan-Dec (2014)
Selected Project Id : ALL
Selected Fund Code : ALL
Selected Dept. IDs : ALL
Selected Outputs : 00087258

Project/Award: 00075241 Programme de Développement Eco Period: As Of Dec 31, 2014

Output #	Impl. Partner	UNDP AMOUNT
00087258	02755 National Execution	
Outstanding NEX advances		84,910.41
Undepreciated Fixed Assets		0.00
Inventory		0.00
Prepayments		0.00
Commitments		0.00

Programme de Réduction de la Pauvreté et de Renforcement des Dynamiques de Développement Economique et Social (PRODES/PRP)

Annexe 2: État des actifs et de l'équipement au 31 décembre 2014

PARTENAIRE :

ANNUAL NON EXPENDABLE PROPERTY REPORT - FORM C

IMPLEMENTING AGENCY CODE :

IMPLEMENTING AGENCY :

YEAR ENDED : 31/12/2014

PROJECT ID :

PROJECT TITLE : Programme de renforcement des dynamiques locales de développement économique et social - PRODES

FUND CODE : 0087258

DEPARTEMENT ID :

date acquirée	equipment No & description	other inventory/serial No	reference No	cost/currency	remarks/location
2014	TRF4149F34	PC bureau HP	24.28.04.01/ANIM/EG	250 000	Bureau Louisa
2014	CN148P7V0KD	Imprimante Laser Jet pro 100	24.28.08.01/ANIM/EG	400 000	Bureau Louisa
1999	N/A	Bureau ministre + casseau tiroirs	24.01.01.01/EXPERT/SL	333 000	antenne saint louis
1999	N/A	Bureau ministre + casseau tiroirs	24.01.01.02/EXPERT/SL	333 000	antenne saint louis
1999	N/A	Armoire basse de rangement (casiers suspendus)	24.05.02.01/EXPERT/SL	174 000	antenne saint louis
2009	0909504E1000901367	condenseur 1000 VA MERCURY	24.28.09.04/EXPERT/SL	39 374	antenne saint louis
2009		ceffre font à clé et combinaison	24.08.02.01/EXPERT/SL	450 000	antenne saint louis
2009	C1070284843	split climat 2 CV	24.13.08.01/EXPERT/SL	390 000	antenne saint louis
2009	CN189C524R	fax/imprimante/compteur HP Laser 1319	24.28.08.99/EXPERT/SL	189 765	antenne saint louis
2009		Ordinateur Hp Compaq dv 2489	24.28.01.06/EXPERT/SL	690 000	antenne saint louis
2009	N/A	armoire haute de rangement	24.05.01.01/EXPERT/SL	174 854	antenne saint louis
2009	N/A	Salon en simili cuir (canapé de 02 places + 02 fauteuil) + table basse	24.15.05.01/EXPERT/SL	300 000	antenne saint louis
2014	913165026Q	Ordinateur portable Toshiba	24.28.04.04/EXPERT/SL	650 000	antenne saint louis
1999	N/A	bureau demi ministre (02 tiroirs)	24.01.04.05/ANIM/SL	172 596	antenne saint louis
1999	N/A	chaise visiteur (couleur noire)	24.01.01.12/ANIM/SL	17 502	antenne saint louis
1999	N/A	table de conférence (18 éléments)	24.04.01.01/ANIM/SL	-	antenne saint louis
1999	0909504E100090112	condenseur 1000 VA MERCURY	24.28.09.03/ANIM/SL	39 374	antenne saint louis
1999	N/A	Chaise visiteur (couleur noire)	24.01.01.13/ANIM/SL	17 502	antenne saint louis
1999	N/A	armoire métallique base vitrée	24.05.01.04/ANIM/SL	174 854	antenne saint louis
1999	N/A	Bureau demi ministre à tiroir (01)	24.01.04.07/ANIM/SL	-	antenne saint louis
2009	C7NDWR11C4W	Imprimante HP Laserjet P2015	24.28.08.01/ANIM/SL	285 000	antenne saint louis
2009	CN1020847W	ordinateur portable HP DV7	24.28.04.02/ANIM/SL	595 000	antenne saint louis
2014	TRF42001 7Z	PC bureau HP	24.28.04.02/ANIM/SL	320 000	antenne saint louis
1999	N/A	Fauteuil accoudoir	24.02.06.06/RESPONS/COM/SL	-	antenne saint louis
1999	N/A	bureau demi ministre (02 tiroirs)	24.01.04.06/RESPONS/COM/SL	172 596	antenne saint louis
1999	N/A	armoire basse de rangement (casiers suspendus)	24.05.02.01/RESPONS/COM/SL	174 000	antenne saint louis
1999	N/A	bureau demi ministre à tiroir (01)	24.01.04.01/RESPONS/COM/SL	172 596	antenne saint louis
1999	N/A	table de conférence (18 éléments)	24.04.01.01/RESPONS/COM/SL	174 000	antenne saint louis
2009	C7NDWR11C4W	Imprimante HP Laserjet P2015	24.28.08.01/RESPONS/COM/SL	285 000	antenne saint louis
2009	N/A	chaise de conférence	24.01.06.01/RESPONS/COM/SL	-	antenne saint louis
2009	0909504E1000901367	condenseur 1000 VA MERCURY	24.28.09.04/RESPONS/COM/SL	39 374	antenne saint louis
2009	MOORE STEPHENS	ordinateur portable HP Pavilion	24.28.04.04/RESPONS/COM/SL	690 000	antenne saint louis

Programme de Réduction de la Pauvreté et de Renforcement des Dynamiques de Développement Economique et Social (PRODES/PRP)

2009	1MWM82285	Photocopieuse CANON IR 2018 - TRHUSE	24.12.01.01/REPRO/CO	1 389 365	coordination nationale
2009	93D516426	Machine à relaire	24.99.01.02/REPRO/CO	145 000	coordination nationale
2009	N/A	armoire de rangement en métal base vitrée	24.05.01.08/SD-CN/CO	350 000	coordination nationale
2009	MY8882105Z	imprimante desktop 7100	24.28.07.02/SD-CN/CO	140 625	coordination nationale
2009	CNCJG20066	imprimante monochrome HP 2050	24.28.08.02/SD-CN/CO	236 408	coordination nationale
2009	0900305E1000800281	ordinateur 1000 VA MERCURY	24.28.09.03/SD-CN/CO	39 375	coordination nationale
2009	CN8CFF10N5	scanner HP scanner 5990	24.28.11.01/SD-CN/CO	243 765	coordination nationale
2009	CN809F119R	scanner HP scanner 5990	24.28.11.02/SD-CN/CO	243 765	coordination nationale
2009	CN8JC16089	imprimante laser monochrome HP 2050	24.28.08.01/SECRC/CO	236 408	coordination nationale
2014	2CE3461YCP	portable LAPTOP	24.28.04.06/SECRC/CO	650 000	coordination nationale
1999	N/A	Bureau PRESIDENT + retour + caissons	24.01.03.04/ESE/CO	630 300	coordination nationale
1999	N/A	Fauteuil PRESIDENT	24.02.02.05/ESE/CO	147 325	coordination nationale
1999	N/A	chaise visiteur	24.03.02.01/ESE/CO	89 160	coordination nationale
1999	N/A	chaise visiteur	24.03.02.02/ESE/CO	89 160	coordination nationale
1999	N/A	Table ordinateur	24.04.04.04/ESE/CO	95 816	coordination nationale
2005	N/A	Split WESTPOINT 1 CV	24.13.04.05/ESE/CO	227 875	coordination nationale
2014	2CE3491KK	portable LAPTOP	24.28.04.07/EPSG/CO	650 000	coordination nationale
1999	N/A	Table conférence (forme carrée) 1/4	24.04.01.02/CONF/CO	-	coordination nationale
1999	N/A	table conférence (forme rectangulaire) 2/4	24.04.01.01/AAP/CO	-	coordination nationale
1999	N/A	table conférence (format losange) 3/4	24.04.01.03/REPOR/CO	-	coordination nationale
1999	N/A	table conférence (format losange) 4/4	24.04.01.04/CONF/CO	-	coordination nationale
1999	N/A	chaise salle de conférence	24.03.06.11/CONF/CO	-	coordination nationale
1999	N/A	chaise salle de conférence	24.03.06.12/CONF/CO	-	coordination nationale
1999	N/A	chaise salle de conférence	24.03.06.13/CONF/CO	-	coordination nationale
1999	N/A	chaise salle de conférence	24.03.06.14/CONF/CO	-	coordination nationale
1999	N/A	chaise salle de conférence	24.03.06.15/CONF/CO	-	coordination nationale
1999	N/A	chaise salle de conférence	24.03.06.16/CONF/CO	-	coordination nationale
2009	N/A	chaise salle de conférence	24.03.06.01/CONF/CO	16 800	coordination nationale
2009	N/A	chaise salle de conférence	24.03.06.02/CONF/CO	16 800	coordination nationale
2009	N/A	chaise salle de conférence	24.03.06.03/CONF/CO	16 800	coordination nationale
2009	N/A	chaise salle de conférence	24.03.06.04/CONF/CO	16 800	coordination nationale
2009	N/A	chaise salle de conférence	24.03.06.05/CONF/CO	16 800	coordination nationale
2009	N/A	chaise salle de conférence	24.03.06.06/CONF/CO	16 800	coordination nationale
2009	N/A	chaise salle de conférence	24.03.06.07/CONF/CO	16 800	coordination nationale
2009	N/A	chaise salle de conférence	24.03.06.08/CONF/CO	16 800	coordination nationale
2009	N/A	chaise salle de conférence	24.03.06.09/CONF/CO	16 800	coordination nationale
2009	N/A	chaise salle de conférence	24.03.06.10/CONF/CO	16 800	coordination nationale
2009	N/A	chaise salle de conférence	24.03.06.11/CONF/CO	16 800	coordination nationale
2009	N/A	écran de projection trépied	24.43.02.03/CONF/CO	112 500	coordination nationale
2009	93D510126	Machine à relaire	24.11.99.01/ANIMMT-SL	145 000	bureau Malan
1999	981818932	frigo bar frigorifique	24.14.02.01/ANIMMT-SL	-	bureau Malan
2009	N/A	bureau ministre + caisson (02) + retour	24.01.03.01/ANIMMT-SL	450 000	bureau Malan
2009	N/A	fauteuil ministre	24.02.02.01/ANIMMT-SL	243 900	bureau Malan
2005	CNS4716HJQ	appareil photométrique	24.43.99.01/ANIMMT-SL	78 624	bureau Malan

MOORE STEPHENS

Programme de Réduction de la Pauvreté et de Renforcement des Dynamiques de Développement Economique et Social (PRODES/PRP)

1999	N/A	Table ordinateur	24.04.04.01/AAF/CO	95 816	coordination nationale
1999	N/A	Armoire métallique vitrée	24.05.01.01/AAF/CO	174 854	coordination nationale
1999	N/A	Armoire métallique	24.05.01.02/AAF/CO	162 846	coordination nationale
1999	N/A	Armoire métallique vitrée	24.05.01.03/AAF/CO	174 854	coordination nationale
1999	N/A	Armoire métallique vitrée	24.05.01.04/AAF/CO	174 854	coordination nationale
2009	N/A	armoire de rangement en métal baie vitrée	24.05.01.06/AAF/CO	350 000	coordination nationale
2005	CNRV47PHCY	Imprimante laser jet 1022n	24.28.08.06/AAF/CO	322 013	coordination nationale
2009	N/A	fauteuil président	24.02.02.01/AAF/CO	243 900	coordination nationale
2009	JIS S 1037	coffre fort a clé et combinaison L.I.C.C.O	24.08.02.01/AAF/CO	475 000	coordination nationale
2009	004HAYL00890	Split LG 1.5 CV	24.14.03.03/AAF/CO	299 165	coordination nationale
2009	004TROU00700	frigo bar LG 130 Litres	24.14.02.01/AAF/CO	135 000	coordination nationale
2009	CZC941049L	Ordinateur PC HP COMPAQ Ds7500	24.28.03.08/AAF/CO		coordination nationale
2009	BAUVD0AHXQ1CB	clavier Ordinateur PC HP COMPAQ Ds7500	24.28.03.08/AAF/CO	525 000	coordination nationale
2009	CNC919211R	écran Ordinateur PC HP COMPAQ Ds7500	24.28.03.08/AAF/CO		coordination nationale
2009	CN9CLD61C3	imprimante deskjet officejet J4580	24.28.07.01/AAF/CO	195 000	coordination nationale
2009	EYJ81010019430081C5901	Vidéo projecteur ACER	24.43.02.02/AAF/CO	652 500	coordination nationale
2009	CNU94971W6	ordinateur portable compaq 610	24.28.04.04/AAF/CO	489 375	coordination nationale
2012	5CG1160KH0	ordinateur portable compaq 620	24.28.04.05/AAF/CO	350 000	coordination nationale
1999	N/A	Chaise visiteurs	24.03.01.01/RAF/CO	58 755	coordination nationale
1999	N/A	Chaise visiteurs	24.03.01.02/RAF/CO	58 755	coordination nationale
1999	N/A	Table ordinateur	24.04.04.02/RAF/CO	95 816	coordination nationale
1999	N/A	Bibliothèque (baie vitrée)	24.07.01.01/RAF/CO	631 600	coordination nationale
1999	N/A	chaise visiteurs	24.03.01.03/RAF/CO	58 755	coordination nationale
2005	N/A	Salon (canapé - 2 fauteuil) + table basse (verre)	24.15.05.01/RAF/CO	900 000	coordination nationale
2009	N/A	Bureau président complet + retour	24.01.03.02/RAF/CO	289 000	coordination nationale
2009	N/A	Fauteuil président	24.02.02.02/RAF/CO	450 000	coordination nationale
2009	N/A	armoire de rangement en métal	24.05.01.05/RAF/CO	350 000	coordination nationale
2009	CZCD1956WE	ordinateur HP Pro 3010 MT	24.28.03.09/RAF/CO		coordination nationale
2009	3CQ94637KR	écran - ordinateur HP Pro 3010 MT	24.28.03.09/RAF/CO	595 000	coordination nationale
2009	BAUVD0AHXK253	clavier - ordinateur HP Pro 3010 MT	24.28.03.09/RAF/CO		coordination nationale
2009	CNR9C525K	imprimante / fax / scanner HP Laserjet 1319	24.28.08.03/RAF/CO	189 765	coordination nationale
2009	CNF2100321	imprimante couleur laserjet 1515N	24.28.08.03/RAF/CO	375 000	coordination nationale
2009	0900305E1000N01393	ordinateur 1000 VA MERCURY	24.28.09.04/RAF/CO	39 375	coordination nationale
1999	N/A	Table ordinateur	24.04.04.03/SD-RAF/CO	95 816	coordination nationale
1999	N/A	Armoire métallique vitrée	24.05.01.07/SD-RAF/CO	237 215	coordination nationale
1999	BOPPAS	Frigo bar BOPPAS	24.14.02.02/SD-RAF/CO	190 500	coordination nationale
2003	N/A	Bureau ministre avec retour	24.01.03.03/SD-RAF/CO	550 000	coordination nationale
2003	N/A	Fauteuil ministre	24.02.02.03/SD-RAF/CO	475 000	coordination nationale
2005	WESTPOINT	Split WEST POINT 1 CV	24.13.04.04/SD-RAF/CO	227 875	coordination nationale
2009	0900405E1000N01394	ordinateur 1000 VA MERCURY	24.04.04.05/SD-RAF/CO	39 375	coordination nationale
2009	CN9CLD61C3	imprimante deskjet officejet J4580	24.28.07.02/SD-RAF/CO	195 000	coordination nationale
1999	259832	Machine à relier KOSMO IBCO	24.99.01.01/REPRO/CO	-	coordination nationale
2005	N/A	Bureau président - retour	24.01.03.01/REPRO/CO	750 000	coordination nationale
2005	VIKORE STEPHENS	Split WESTPOINT 1CV	24.13.04.01/REPRO/CO	227 875	coordination nationale

Programme de Réduction de la Pauvreté et de Renforcement des Dynamiques de Développement Economique et Social (PRODES/PRP)

2009	1MWM82285	Photocopieuse CANON IR 2018 - TRI/USE	24.12.01.01/REPRO/CO	1 389 365	coordination nationale
2009	930536426	Machine à reliure	24.99.01.02/REPRO/CO	145 000	coordination nationale
2009	N/A	armoire de rangement en métal base vitrée	24.05.01.08/SD-CN/CO	350 000	coordination nationale
2009	MY8882105Z	imprimante desktop 7100	24.28.07.02/SD-CN/CO	140 625	coordination nationale
2009	CNCJG20066	imprimante monochrome HP 2050	24.28.08.02/SD-CN/CO	236 408	coordination nationale
2009	0900305E1000N00281	onduleur 1000 VA MERCURY	24.28.09.03/SD-CN/CO	39 375	coordination nationale
2009	CN8CTE10N5	scanner HP scanjet 5590	24.28.11.01/SD-CN/CO	243 765	coordination nationale
2009	CN899T119R	scanner HP scanjet 5590	24.28.11.02/SD-CN/CO	243 765	coordination nationale
2009	CNCJC16089	imprimante laser monochrome HP 2050	24.28.08.01/SECRC/CO	236 408	coordination nationale
2014	2CE3461YOP	portable LAPTOP	24.28.04.06/SECRC/CO	650 000	coordination nationale
1999	N/A	Bureau PRESIDENT + retour + caissons	24.01.03.04/ESE/CO	630 300	coordination nationale
1999	N/A	Fauteuil PRESIDENT	24.02.02.05/ESE/CO	147 325	coordination nationale
1999	N/A	chaise visiteur	24.03.02.01/ESE/CO	89 160	coordination nationale
1999	N/A	chaise visiteur	24.03.02.02/ESE/CO	89 160	coordination nationale
1999	N/A	Table ordinateur	24.04.04.04/ESE/CO	95 816	coordination nationale
2005	N/A	Split WESTPOINT 1 CV	24.13.04.05/ESE/CO	227 875	coordination nationale
2014	2CE3491KK	portable LAPTOP	24.28.04.07/EPSC/CO	650 000	coordination nationale
1999	N/A	Table conférence (forme carrée) 1/4	24.04.01.02/CONF/CO	-	coordination nationale
1999	N/A	table conférence (forme rectangulaire) 2/4	24.04.01.01/AAF/CO	-	coordination nationale
1999	N/A	table conférence (format losange) 3/4	24.04.01.03/REFOR/CO	-	coordination nationale
1999	N/A	table conférence (format losange) 4/4	24.04.01.04/CONF/CO	-	coordination nationale
1999	N/A	chaise salle de conférence	24.03.06.11/CONF/CO	-	coordination nationale
1999	N/A	chaise salle de conférence	24.03.06.12/CONF/CO	-	coordination nationale
1999	N/A	chaise salle de conférence	24.03.06.13/CONF/CO	-	coordination nationale
1999	N/A	chaise salle de conférence	24.03.06.14/CONF/CO	-	coordination nationale
1999	N/A	chaise salle de conférence	24.03.06.15/CONF/CO	-	coordination nationale
1999	N/A	chaise salle de conférence	24.03.06.16/CONF/CO	-	coordination nationale
2009	N/A	chaise salle de conférence	24.03.06.01/CONF/CO	16 800	coordination nationale
2009	N/A	chaise salle de conférence	24.03.06.02/CONF/CO	16 800	coordination nationale
2009	N/A	chaise salle de conférence	24.03.06.03/CONF/CO	16 800	coordination nationale
2009	N/A	chaise salle de conférence	24.03.06.04/CONF/CO	16 800	coordination nationale
2009	N/A	chaise salle de conférence	24.03.06.05/CONF/CO	16 800	coordination nationale
2009	N/A	chaise salle de conférence	24.03.06.06/CONF/CO	16 800	coordination nationale
2009	N/A	chaise salle de conférence	24.03.06.07/CONF/CO	16 800	coordination nationale
2009	N/A	chaise salle de conférence	24.03.06.08/CONF/CO	16 800	coordination nationale
2009	N/A	chaise salle de conférence	24.03.06.09/CONF/CO	16 800	coordination nationale
2009	N/A	chaise salle de conférence	24.03.06.10/CONF/CO	16 800	coordination nationale
2009	N/A	chaise salle de conférence	24.03.06.11/CONF/CO	16 800	coordination nationale
2009	N/A	écran de projection tripod	24.43.02.03/CONF/CO	112 500	coordination nationale
2009	930540126	Machine à reliure	24.11.99.01/ANIMMT-SI	145 000	bureau Matam
1999	981818932	frigo bar frigidaire	24.14.02.01/ANIMMT-SI	-	bureau Matam
2009	N/A	bureau ministre + caisson (02) + retour	24.01.03.01/ANIMMT-SI	450 000	bureau Matam
2009	N/A	fauteuil ministre	24.02.02.01/ANIMMT-SI	243 900	bureau Matam
2005	CN54716HJQ	appareil photométrique	24.43.99.01/ANIMMT-SI	78 624	bureau Matam

MOORE STEPHENS

Programme de Réduction de la Pauvreté et de Renforcement des Dynamiques de Développement Economique et Social (PRODES/PRP)

Année	Code	Description	Code	Montant	Unité
1999	N/A	tableau P'ADEX	N/A	-	bureau Matam
2009	N/A	chaise conférence	24.04.06.01 ANIM/MT-SL	16 800	bureau Matam
2009	N/A	chaise conférence	24.04.06.03 ANIM/MT-SL	16 800	bureau Matam
2009	N/A	chaise conférence	24.04.06.02 ANIM/MT-SL	16 800	bureau Matam
2009	N/A	chaise conférence	24.05.01.01 ANIM/MT-SL	350 000	bureau Matam
2009	N/A	armoire haute de rangement	24.28.03.01 ANIM/MT-SL		bureau Matam
2009	N/A	ordinateur HP compaq dx 2390	24.28.03.01 ANIM/MT-SL	690 000	bureau Matam
2009	3C0838271K	Unité centrale HP compaq dx 2391	24.28.03.01 ANIM/MT-SL		bureau Matam
2009	B778B0AQRRRFDW	clavier ordinateur HP compaq dx 2390	24.28.03.01 ANIM/MT-SL		bureau Matam
2009	CNC814YRVV	écran ordinateur HP compaq dx 2390	24.28.03.01 ANIM/MT-SL	39 375	bureau Matam
2009	09030511000N01326	ordinateur 1000 VA MERCURY	24.28.04.01 ANIM/MT-SL	489 375	bureau Matam
2009	CNU04071X5	ordinateur portable compaq 610	24.28.07.01 ANIM/MT-SL	125 000	bureau Matam
2009	T17616409X	imprimante deskjet D4263	24.28.12.01 ANIM/MT-SL	292 500	bureau Matam
2009	A58813366	imprimante multifonctionnelle	24.13.04.01 ANIM/MT-SL	310 600	bureau Matam
2009	C1G70280385	split CLIMAF 1.5 CV	JTEBK291-000019321	15 357 053	coordination nationale
2009	1 NU IT 1607	PRADO GX (valeur en \$ US 30,724.00)	JTEBK291-300048632	16 012 187	antenne saint louis
2010	1 NU IT 1672	PRADO GX (valeur en \$ US 32,942.82)	JTEBY257-800004995	18 124 662	coordination nationale
2009	1 NU IT 1605	PRADO VX 1 NU IT 1605	JTEB0903-2005064843	16 335 865	coordination nationale
2014	3626 TTD 1	LAND CRUISER TSL	JTEB0903-600003546	13 866 410	antenne saint louis
2014	3628 TTD 1	LAND CRUISER TX	JTEB0903-500003694	13 866 410	coordination nationale
2014	3624 TTD 1	LAND CRUISER TX	AHTEK22G-403085172	9 329 401	bureau Matam
2014	3637 TTD 1	DOUBLE CABINE HILUX	AHTEK22G-703085334	9 329 401	coordination nationale
2014	3625 TTD 1	DOUBLE CABINE HILUX			

CERTIFICATION :

The undersigned authorized officer of the above-mentioned organization hereby certifies that the property shown above is in the custody of the implementing partner, that an appropriate refund will be made to (partenaire) in the event of a breach of its custodial responsibility, and that information supporting procurement of the property will be available for audit, if requested.

Name : **PRODES**
Ousmane KA
Title : **Coordonnateur National**

Signature: 
Date: **31 DEC 2014**


MOORE STEPHENS

Annexe 3: État de la situation de trésorerie au 31 décembre 2014 -- Fonds TRAC

MOORE STEPHENS

COMPTES ANNUELS 2014

AN ENCAISSE	PRODES/PRP	PRODES/PRP	PRODES/PRP	PRODES/PRP	PRODES/PRP
ETAT DE LA SITUATION DE TRÉSORERIE					
ETATIE 1					
1. Trésorerie au 01/01/2014					
2. Trésorerie au 31/12/2014					
ETATIE 2					
a. Solde au 31 décembre 2014					
ETATIE 3					
I. Solde du livre journal de Banque					
II. Solde de la petite caisse (à ajouter)					
Total					

ATTESTATION
 Le soussigné, Directeur de l'investissement, atteste que les dépenses indiquées dans le présent rapport ont été exécutées conformément au Document d'Appui au Projet et au Plan de Travail Annuel et que tout remboursement réclamé par le PNUD sera effectué en cas de manquement dûment constaté et que les informations et documents soutenant ces dépenses seront mis à disposition aux fins d'audit, en cas de besoin.

Nom _____
 Titre _____

Signature _____
 Date de soumission: _____

VERIFIE CONFORME

Annexe 4: État de la situation de trésorerie au 31 décembre 2014 -- Fonds additionnels TRAC

MOORE STEPHENS

ANNUEL DES DÉPENSES - FORMULAIRE
NON OBLIGATOIRE

AGENCE D'EXECUTION - PNUD

Titulaire du Compte Courant du Régime de Développement Economique et Social (PRODES)

PERIODE: du 1^{er} décembre 2014

ETAT P1

1	Revenus disponibles au 1 ^{er} janvier 2014	
2	Subsides externes reçus	75 000 000
3	Revenus et autres revenus	0
4	Total des Ressources disponibles	75 000 000
5	Dépenses effectuées (à déduire) (Year to date from Form E)	70 694 269
6	Fonds retournés au PNUD (à déduire)	
7	Soins au 31 décembre 2014	7 305 731

ETAT P2

8	Soins du livre journal de Banque	7 305 731
9	Soins de la boîte à soude (à ajouter)	
10	Soins au 31 décembre 2014	7 305 731

ATTESTATION

Le soussigné, Directeur de l'Investissement, atteste que les dépenses indiquées dans le présent rapport ont été exécutées conformément au Document d'Appui au Projet et au Plan de Travail Annuel et que tout remboursement requis par le PNUD sera effectué, en cas de manquement dûment constaté et que les informations et documents soutenant ces dépenses seront mis à disposition aux fins d'audit, en cas de besoin.

Nom: _____
 Titre: _____

Signature: _____
 Date de soumission: _____

VERIFIE CONFORME

Annexe 5: État de la situation de trésorerie au 31 décembre 2014 -- Fonds LUX

MOORE STEPHENS

PROJET DE RENFORCEMENT DE LA CAPACITE DES GROUPES D'ENTREPRENEURS RURAUX (PROGRES)		AGENCE EXECUTIVE PNUD
1	Montant initial affecté au projet	100 000 000
2	Montant des fonds affectés	100 000 000
3	Montant des fonds affectés	100 000 000
4	Montant des fonds affectés	100 000 000
5	Montant des fonds affectés	100 000 000
6	Montant des fonds affectés	100 000 000
7	Montant des fonds affectés	100 000 000
8	Montant des fonds affectés	100 000 000
9	Montant des fonds affectés	100 000 000
10	Montant des fonds affectés	100 000 000
11	Montant des fonds affectés	100 000 000
12	Montant des fonds affectés	100 000 000
13	Montant des fonds affectés	100 000 000
14	Montant des fonds affectés	100 000 000
15	Montant des fonds affectés	100 000 000
16	Montant des fonds affectés	100 000 000
17	Montant des fonds affectés	100 000 000
18	Montant des fonds affectés	100 000 000
19	Montant des fonds affectés	100 000 000
20	Montant des fonds affectés	100 000 000
21	Montant des fonds affectés	100 000 000
22	Montant des fonds affectés	100 000 000
23	Montant des fonds affectés	100 000 000
24	Montant des fonds affectés	100 000 000
25	Montant des fonds affectés	100 000 000
26	Montant des fonds affectés	100 000 000
27	Montant des fonds affectés	100 000 000
28	Montant des fonds affectés	100 000 000
29	Montant des fonds affectés	100 000 000
30	Montant des fonds affectés	100 000 000
31	Montant des fonds affectés	100 000 000
32	Montant des fonds affectés	100 000 000
33	Montant des fonds affectés	100 000 000
34	Montant des fonds affectés	100 000 000
35	Montant des fonds affectés	100 000 000
36	Montant des fonds affectés	100 000 000
37	Montant des fonds affectés	100 000 000
38	Montant des fonds affectés	100 000 000
39	Montant des fonds affectés	100 000 000
40	Montant des fonds affectés	100 000 000
41	Montant des fonds affectés	100 000 000
42	Montant des fonds affectés	100 000 000
43	Montant des fonds affectés	100 000 000
44	Montant des fonds affectés	100 000 000
45	Montant des fonds affectés	100 000 000
46	Montant des fonds affectés	100 000 000
47	Montant des fonds affectés	100 000 000
48	Montant des fonds affectés	100 000 000
49	Montant des fonds affectés	100 000 000
50	Montant des fonds affectés	100 000 000
51	Montant des fonds affectés	100 000 000
52	Montant des fonds affectés	100 000 000
53	Montant des fonds affectés	100 000 000
54	Montant des fonds affectés	100 000 000
55	Montant des fonds affectés	100 000 000
56	Montant des fonds affectés	100 000 000
57	Montant des fonds affectés	100 000 000
58	Montant des fonds affectés	100 000 000
59	Montant des fonds affectés	100 000 000
60	Montant des fonds affectés	100 000 000
61	Montant des fonds affectés	100 000 000
62	Montant des fonds affectés	100 000 000
63	Montant des fonds affectés	100 000 000
64	Montant des fonds affectés	100 000 000
65	Montant des fonds affectés	100 000 000
66	Montant des fonds affectés	100 000 000
67	Montant des fonds affectés	100 000 000
68	Montant des fonds affectés	100 000 000
69	Montant des fonds affectés	100 000 000
70	Montant des fonds affectés	100 000 000
71	Montant des fonds affectés	100 000 000
72	Montant des fonds affectés	100 000 000
73	Montant des fonds affectés	100 000 000
74	Montant des fonds affectés	100 000 000
75	Montant des fonds affectés	100 000 000
76	Montant des fonds affectés	100 000 000
77	Montant des fonds affectés	100 000 000
78	Montant des fonds affectés	100 000 000
79	Montant des fonds affectés	100 000 000
80	Montant des fonds affectés	100 000 000
81	Montant des fonds affectés	100 000 000
82	Montant des fonds affectés	100 000 000
83	Montant des fonds affectés	100 000 000
84	Montant des fonds affectés	100 000 000
85	Montant des fonds affectés	100 000 000
86	Montant des fonds affectés	100 000 000
87	Montant des fonds affectés	100 000 000
88	Montant des fonds affectés	100 000 000
89	Montant des fonds affectés	100 000 000
90	Montant des fonds affectés	100 000 000
91	Montant des fonds affectés	100 000 000
92	Montant des fonds affectés	100 000 000
93	Montant des fonds affectés	100 000 000
94	Montant des fonds affectés	100 000 000
95	Montant des fonds affectés	100 000 000
96	Montant des fonds affectés	100 000 000
97	Montant des fonds affectés	100 000 000
98	Montant des fonds affectés	100 000 000
99	Montant des fonds affectés	100 000 000
100	Montant des fonds affectés	100 000 000

ETATPE 2

8	Soit de votre journal de Banque	20 320 749
9	Soit de la petite caisse (à ajouter)	58 960
10	Soit au 31 décembre 2014	20 379 709

ATTESTATION

Le soussigné, Directeur de l'investissement, atteste que les dépenses indiquées dans le présent rapport ont été exécutées conformément au Document d'Appui au Projet et au Plan de Travail Annuel et que tout remboursement réclamé par le PNUD sera effectué en cas de manquement dûment constaté et que les informations et documents soutenant ces dépenses seront mis à disposition aux fins d'audit, en cas de besoin.

Nom: _____
 Titre: _____

Signature: _____
 Date de soumission: _____

(Signature manuscrite)

VERIFIÉ CONFORMÉ

Annexe 6: Rapport annuel des dépenses

PROGRAMME DES NATIONS UNIES POUR LE DEVELOPPEMENT

RAPPORT ANNUEL DES DEPENSES - FORM E

MOORE STEPHENS

PARTENAIRE D'EXECUTION : Ministère de la Femme, de la Famille et de l'Enfance

CODE DU PROJET : 87258

PERIODE : Janvier à Décembre 2014

CODE DE LA SOURCE DE FINANCEMENT

4000

CURRENCY:

FCFA

ACTIVITES	Description des activités Budget	Report à 2013-2014 2013 (1)	Montant Révisé (2)	DEPENSES (3)	MOIEN (4)
Les capacités managériales, techniques et technologiques des porteurs d'initiatives et des					
Elaboration de supports institutionnel de communication		6 404 418	4 472 500	6 029 264	7 961 187
Organisation d'ateliers de sensibilisation, d'information et de communication sur le programme dans context 3 C.R.D.			16 678 064	16 771 646	16 664 418
Renforcer les capacités techniques (managériales et de gestion) des promoteurs/trices de MPI			5 000 000	6 954 264	4 954 264
Assurer le suivi-évaluation des actions (relat des heures)			1 954 264	0	1 954 264
Mettre en réseaux des promoteurs/trices de MPI évoluant dans les domaines agricoles (promotion de l'entrepreneuriat)			0	0	0
Actualiser la stratégie de financement des MPI			0	0	0
Capitalisation des études sur les filières portées			0	0	0
Appuyer l'identification, la formulation de MPI dans les zones et filières professionnelles de croissance/production de			1 084 950	1 084 950	0
Mettre en place un mécanisme d'accompagnement et d'appui conseil à la structuration, au développement			0	0	0
Evaluer les protocoles d'accord déjà signés avec les partenaires			0	0	0
Renforcer les capacités des acteurs			0	0	0
Assurer le Suivi-évaluation, missions et déplacements			0	0	0
Appui conseil		343 000	16 815 817	18 729 538	1 429 279
Total Produit 1.1.1		6 061 418	46 005 895	40 071 662	4127 485
L'accès aux mécanismes de financement au profit des femmes et des jeunes porteurs/ceuses de					
Evaluer et sélectionner des SID			1 000 000	0	1 000 000
Mettre en place un mécanisme de financement des MPI des femmes, des jeunes (Elaboration manuel de procédures)			4 157 894	3 157 894	1 500 000
Signer des conventions avec les CE, les SID, les SI pour le financement des MPI au profit des femmes et des			0	0	0
Assurer le Suivi-évaluation, missions et déplacements			0	0	0
Mettre en place des lignes de crédit pour le financement de Micro-entreprises des femmes et des jeunes			0	0	0
Mobilisation des SID pour renforcer le financement des MPI des femmes et des jeunes (contribution financière)			0	0	0
Mettre en place un système d'information de suivi et d'évaluation des MPI financés au profit des femmes et			0	0	0
Mettre en place un plan de gestion de la qualité de la production			0	0	0
Capitaliser les initiatives productives financées			0	0	0
Appui conseil		3 000 000	3 000 000	0	0
Total Produit 1.1.2		3 000 000	2 657 894	3 157 894	2 500 000

PROGRAMME DES NATIONS UNIES POUR LE DEVELOPPEMENT

RAPPORT ANNUEL DES DEPENSES - FORM E

MOORE STEPHENS

PARTENAIRE D'EXECUTION : Ministère de la Femme, de la Famille et de l'Enfance
CODE DU PROJET : 87258

PERIODE : Janvier à Decembre 2014

CODE DE LA SOURCE DE FINANCEMENT:

4000

CURRENCY

FCFA

ACTIVITES	Description dans le Budget	Report à fin 2013 (1)	Maximum Reçu (2)	DEPENSES (3)	SURDE (4)
I Les capacités managériales, techniques et technologiques des porteurs d'initiatives et des					
Elaboration de supports institutionnel de communication		6 404 418	4 472 500	6 029 264	7 961 152
Organisation d'ateliers de sensibilisation, d'information, de communication sur le programme (aménagement et 3 CRD)			16 678 064	(10 273 646)	6 404 418
Renforcer les capacités techniques, managériales et de gestion des promoteurs/trices de MPI			5 000 000	6 954 264	1 954 264
Assurer le suivi-évaluation des actions (état des lieux)			1 954 264	0	1 954 264
Mettre en réseaux des promoteurs/trices de MPI évoluant dans les domaines innovants (promotion de l'entrepreneuriat)			0	0	0
Actualiser la stratégie de financement des MPI			0	0	0
Capitalisation des études sur les filières porteuses			0	0	0
Appuyer l'identification, la formulation de MPI dans les secteurs et filières porteuses de croissance (promotion de)			1 084 950	1 084 950	0
Mettre en place un mécanisme d'accompagnement et d'appui-conseil à la structuration, au développement			0	0	0
Evaluer les protocoles d'accord de partenariat signés avec les partenaires			0	0	0
Renforcer les capacités des acteurs			0	0	0
Assurer le suivi-évaluation, missions et déplacements			0	0	0
Appui-Conseil		343 000	16 815 817	(5 729 538)	1 429 279
Total Produit I.1.1		6 061 418	46 005 595	40 071 662	-127 485
II L'accès aux mécanismes de financement au profit des femmes et des jeunes porteurs/trices de					
Evaluer et sélectionner des SID			1 000 000	0	1 000 000
Mettre en place un mécanisme de financement des MPI des femmes, des jeunes (laboratoire manuel de procédures)			1 657 894	1 157 894	1 500 000
Signer des conventions avec les CI, les SID, les ST pour le financement des MPI au profit des femmes et des			0	0	0
Assurer le suivi-évaluation, missions et déplacements			0	0	0
Mettre en place des lignes de crédit pour le financement de Micro-entreprises des femmes et des jeunes			0	0	0
Mobilisation des SID pour renforcer le financement des MPI des femmes et des jeunes (contribution financière)			0	0	0
Mettre en place un système d'information de suivi et d'évaluation des MPI financées au profit des femmes et			0	0	0
Mettre en place un plan de gestion de la qualité de la production			0	0	0
Capitaliser les initiatives productives financées			0	0	0
Appui-Conseil		3 000 000	3 000 000	0	0
Total Produit I.1.2		3 000 000	2 657 894	3 157 894	2 500 000

Programme de Réduction de la Pauvreté et de Renforcement des Dynamiques de Développement Economique
et Social (PRODES/PRP)

		MOORE STEPHENS		
Des infrastructures et équipements de soutien à l'économie locale sont mis en place et				
Réaliser des études d'identification des infrastructures et équipements de soutien à la production selon les				
Mettre en place un mécanisme et des procédures d'acquisition des infrastructures et équipements de soutien		0	0	0
Sensibiliser/informer les acteurs sur les mécanismes et procédures d'acquisition des infrastructures et équipements		0	0	0
Établir des protocoles de partenariat avec les instituts et structures qui développent des innovations technologiques		0	0	0
Mettre en place des équipements, matériels et technologies appropriées (plateformes multimedias, kits pour		0	0	0
Élaborer un plan de gestion d'entretien et de maintenance des infrastructures et équipements de soutien à la		0	0	0
Renforcer les capacités des femmes et des jeunes en matière de gestion, d'entretien et de maintenance des		0	0	0
Mettre en place un dispositif de gestion, de suivi et d'évaluation des infrastructures et équipements de soutien		0	0	0
Appui conseil/coordination, alignement, plaidoyer et gestion du programme services contrats	18 346 019	0	1 834 619	
Services contrats	747 760	2 198 000	1 450 239	
Divers	80 436	851 800	771 364	
Total Produit 1.1.3	2 062 816	5 049 800	386 984	
Le dispositif financier d'insertion des jeunes issus du système de l'ETEP est renforcé et élargi				
Élaborer la situation de référence dans le cadre de l'insertion dans la ZCC		0	0	
Organisation des ateliers de reactualisation et de validation de l'organisme de financement de l'insertion		0	0	
Signer une nouvelle convention avec la BRS		0	0	
Sélectionner des SED de la zone centre et la zone Nord par la BRS		0	0	
Appuyer le développement de nouveaux produits financiers adaptés aux jeunes issus du système de l'ETEP	5 000 000	0	5 000 000	
Réaliser le fonds d'insertion au profit des sortants du système de l'ETEP et autres structures de formation dignes	10 828 190	10 828 190	0	
Organisation des comités d'orientation sur l'éligibilité des plans d'affaires régionaux	6 000 000	8 077 920	-2 077 920	
Appuyer la mobilisation de ressources pour le renforcement du fonds d'insertion (autres PH, collectivités locales,		0	0	
appui conseil, achat véhicules serv. contrats divers	386 984	0	386 984	
Total Produit 1.2.1	386 984	21 828 190	18 906 110	3 309 064

Programme de Réduction de la Pauvreté et de Renforcement des Dynamiques de Développement Economique et Social (PRODES/PRP)

2. Les capacités des promoteurs/trices et autres acteurs de l'insertion sont renforcées				
Elaborer un plan de renforcement des capacités des promoteurs et acteurs de l'insertion sur les appuis/activités de				
Organiser un atelier de capitalisation et de partage sur les stratégies et modes d'insertion et d'emploi des jeunes	0	0	0	0
Actualiser, éditer et diffuser le manuel d'insertion catégoriel (impression)	0	0	0	0
Concevoir, éditer et diffuser des outils et supports de communication sur le fonds d'insertion (fiches techniques)	7 501 000	7 501 000	0	0
Capitaliser et documenter les résultats sur le financement de l'insertion (films documentaires, éditions, ...)	0	0	0	0
Consolider le MIO sur le financement de l'insertion et reclassification des données en relation avec le MIEEP	0	0	0	0
Elaborer la cartographie du financement de l'insertion dans la ZLD	0	0	0	0
Améliorer le dispositif de suivi et d'évaluation financière de l'insertion au niveau des centres en relation avec le	0	0	0	0
Actualiser les outils de suivi du fonds d'insertion	0	0	0	0
Suivre périodiquement le remboursement/reconstitution du fonds	0	0	0	0
Organiser des missions conjointes	0	0	0	0
PIIP PRODES PND Ministères de suivi de la BRS	0	0	0	0
Organiser des réunions et rencontres de coordination trimestrielles avec les services conjoints	0	0	0	0
Organiser des ateliers d'auto-évaluation annuels (réunion à partir d'un atelier d'évaluation du fonds d'insertion)	0	0	0	0
Prese en charge du dispositif financier de la BRS	30 000 000	30 000 000	0	0
Appui conseil, coûts administratifs et gestion du Programme	0	0	0	0
A. services contractés personnel VNI	0	0	0	0
A. services contractés personnel	2 625 919	90 000 000	50 000 000	2 985 920
C. services contractés prestataires	0	0	0	0
C. fournitures de bureau	0	0	0	0
C. mobiliers et équipements de bureau	0	0	0	0
C. entretien et maintenance parc auto et informatique	7 504 480	9 000 000	2 000 000	2 000 000
C. entretien des locaux	10 505 000	10 505 000	0	0
C. atelier de planification 2015	0	1 000 000	1 000 000	0
C. carburant	6 000 000	6 000 000	0	0
C. missions, déplacements et renforcement des capacités du personnel	1 200 000	1 200 000	0	0
Appui conseil (2015)	13 000 000	20 000 000	-13 000 000	-13 000 000
avance sur provision prêt cash	0	0	0	0
Trayés d'opérations bancaires	100 000	100 000	0	0
Trayés d'évaluation des actions	0	0	0	0
Total Prédit 1.2.2	10 378 919	122 168 000	148 000 000	-16 115 000

Programme de Réduction de la Pauvreté et de Renforcement des Dynamiques de Développement Economique et Social (PRODES/PRP)

Le dispositif national de l'INPs est renforcé au profit des groupes vulnérables				0	0
Appuyer la collaboration du plan stratégique de la DCP/SSN				0	0
transports, gestion des déchets				0	0
Appuyer la délégation nationale pour le ciblage				0	0
des entreprises, communautés et villages (y compris les ménages)				0	0
réaliser le diagnostic, participation des besoins des CV et des				0	0
ménages pauvres				0	0
appliquer la mise en place des procédures et mécanismes				0	0
d'intégration du système national de files de sécurité				0	0
renforcer et clarifier les plateformes techniques opérationnel				0	0
et communautaires (NL, SC, communautés)				0	0
collaborer au plan de formation				0	0
former les acteurs des plateformes (atchers/regions)				0	0
Appuyer la mise en œuvre des plans d'action				0	0
horizontalité des plateformes				0	0
coordonner et aligner échanges planifier en rapport avec le				1 264 540	1 264 540
PSA D					
Appuyer en 4 coordination accompagnement argumentation	1 000 000			11 560 137	11 560 137
planifier les projets d'alliance partenariale et gestion du					
organiser d'événements de partage et de capitalisation des					
expériences avec les acteurs impliqués productives					
appuyer la planification, la programmation					
participative et suivi-évaluation pour la mise en œuvre				5 000 000	5 000 000
Appui Conseil (2013)				3 850 378	3 850 378
Total Produit 2.1.1	0	45 124 459	40 519 459	4 605 000	0
Le dispositif d'appui à l'accès des ménages pauvres aux actifs économiques est mis en place et rendu fonctionnel				0	0
Concevoir et mettre en place un programme spécifique de				0	0
files de sécurité économique au profit des ménages				0	0
signer un protocole de partenariat avec la Délégation				0	0
Générale à la protection sociale et solidarité nationale en				0	0
Accompagner et renforcer les capacités des ménages				0	0
prévisibles porteurs de projets productifs (se concentrer				0	0
l'élaborer ou actualiser un mécanisme d'appui aux projets				0	0
productifs (atchers/dont 1 région et 1 national) avec				0	0
Mettre en place des lignes de crédits pour le financement				0	0
des projets productifs des ménages pauvres				0	0
Assurer le suivi-évaluation des projets productifs des				0	0
ménages pauvres ciblés	107 500			107 500	
organiser un atelier de partage et de capitalisation des				0	0
expériences avec les acteurs impliqués dans la mise				0	0
en œuvre des protocoles de partenariat avec la C.M.MI du				0	0
Ministère de la Santé et de l'Action sociale et les SED et				0	0
Appui Conseil	297 500			3 000 000	2 702 500
Total Produit 2.1.2	1 400 000	3 000 000	0	400 000	0
L'accès des groupes vulnérables aux services sociaux de base (soins sociaux) est amélioré				0	0
Promouvoir les réseaux HMO en partenariat avec le				0	0
C.C.NG/MDI en priorité dans les C.PMDI				0	0
Définir les procédures et mécanismes de réalisation des				0	0
réseaux HMO par secteur				1 540 000	1 540 000
clarifier les liens sur l'accès des populations aux services				0	0
sociaux de base dans les zones ciblées				0	0
Équipement des infrastructures défectueuses				0	0
clarifier les liens sur l'accès des populations aux services				0	0
sociaux de base dans les zones ciblées				0	0
identifier et réaliser de nouveaux files sociaux pour l'accès				0	0
des ménages pauvres au socle social de base				0	0
identifier et réaliser de nouveaux files sociaux pour l'accès				0	0
des ménages pauvres au socle social de base				0	0
Appui Conseil	1 000 000			1 960 000	4 560 000
Renforcer les capacités techniques et managériales des				0	0
acteurs et des femmes impliquées dans la réalisation de				0	0
Total Produit 2.1.3	1 000 000	3 800 000	6 800 000	0	0

Programme de Réduction de la Pauvreté et de Renforcement des Dynamiques de Développement Economique et Social (PRODES/PRP)

Appuyer la vulgarisation du rapport ENSP 2 au niveau national			00	00
Appuyer la venue d'un atelier d'évaluation de l'ENSP 2 avec les acteurs			00	00
Appuyer la vulgarisation du modèle LTA à deux secteurs (évaluation d'énergie) l'atelier par secteur et l'atelier de l'attribution de la vulnérabilité dans les régions			00	00
Appuyer des ateliers, consultants, ateliers			00	00
Mettre des études stratégiques sur la pauvreté, la vulnérabilité, la promotion sociale, enfants et autres			00	00
Capitaliser, partager et diffuser les résultats des études			00	00
Capitaliser le DISEC déjà disponible pour le programme	1 500 000	1 500 000	1 500 000	00
Capitaliser des expériences au niveau national et international	00	00	00	00
Mettre en place un comité scientifique et technique à titre consultatif	00	00	00	00
Appuyer conseil et coordination, alignement, plaidoyer et gestion de programme services consultants	1 012 500	1 012 500	1 012 500	132 500
Capitaliser des expériences au niveau national et international	37 000	37 000	00	500
Missions et déplacements dans le cadre de la Coordination, alignement, plaidoyer et de suivi du programme	34 000	00	00	133 000
Appui situationnel à la CSO Renforcement des capacités	00	00	00	00
Travaux d'harmonisation des méthodes de calcul de collecte et d'analyse des indicateurs de la SNDES (ANSD)	00	00	00	00
Appuyer les travaux pour les revues sectorielles	1 154 000	00	00	1 154 000
Appuyer le niveau national conjoint (RAM) de la politique économique et sociale en rapport avec le PND et la	5 000 000	5 000 000	5 000 000	00
Organiser et participer à des fora et ateliers d'échange et de partage sur les expériences testées au niveau national et	00	00	00	00
Appuyer la DCEE sur la mise en œuvre et le suivi de stratégies de l'Etat	00	00	00	00
Appuyer le renforcement de capacités en stratégies économiques nationales	00	00	00	00
2.4 Economies extérieures (12)	00	00	00	00
Source internationale de la Pauvreté, financement programme PRODES	5 078 920	5 078 920	5 078 920	1 154 000
Total Prédit 2.2.2	1 419 000	19 933 920	24 247 920	2 895 000
LOI GENERAL	7 343 218	353 417 171	340 380 680	20 379 709

ATTESTATION

Le soussigné, Coordinateur de la Dette et de l'Investissement, atteste que les dépenses dans le présent rapport ont été exécutées conformément au Document d'Appui au Budget et que tout remboursement réclamé par le PNUD en cas de non-paiement, dûment constaté sera effectué. Les informations et documents relatifs aux dépenses seront mis à disposition aux fins d'audit, en cas de besoin.

Le

2011

Signature
Date de signature

SAMBA FALL

Annexe 7: Plan d'Action

N° d'Award	N° de projet	N°	Observation d'audit	Impact sur l'opinion d'audit O/N	Gravité de l'opinion (élevé, moyen, faible)	Causes possibles	Plan d'actions	Responsable	Dates cibles
00075241	00087258	1	Faiblesses dans la piste d'audit	N	Elevé	Absence d'encadrement/de supervision au niveau du projet ou insuffisance de ces derniers	Améliorer la piste d'audit pour les enregistrements comptables contenant plusieurs pièces justificatives.	RAF	Sans délai
00075241	00087258	2	Absence de pièces justificatives	N	Moyen	Erreur humaine	Appuyer les paiements des participants aux ateliers par des états d'émargement.	RAF/Coordonnateur	Sans délai
00075241	00087258	3	Absence de base de calcul des indemnités	N	Moyen	Structure d'encadrement inadaptée	Clarifier la base légale de calcul des indemnités journalières	RAF/Coordonnateur	Sans délai
00075241	00087258	4	Erreurs dans le calcul des per diem	O	Moyen	Structure d'encadrement inadaptée	Aligner les taux des indemnités de transport et des per diem à ceux autorisés par le PNUD	RAF	Sans délai
00075241	00087258	5	Dépenses non encourues du Forum Francophonie	O	Elevé	Structure d'encadrement inadaptée	Eviter de comptabiliser les dépenses non encourues	RAF	Sans délai

Annexe 8 : Suivi des recommandations de l'audit précédent

N° de l'Award : 00075241		N° du Projet : 00087258					Type d'opinion : N/A						
N°	Observation	Recommandation	Secteur de vérification	Motif de l'audit	Gravité du risque	Proj. /BP Remarques aux administrateurs	Actions prévues	Date d'exécution prévue	Unité d'action	Personne Responsable de l'action	Point de la situation	Date réelle de l'exéc.	Description de l'actualisation de la situation
	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A