



AUDIT

OF

UNDP DEMOCRATIC REPUBLIC OF THE CONGO

**Projet Appui aux parlements
(Directly Implemented Project No. 56831)**

**Report No. 1282
Issue Date: 13 January 2014**

Report on the audit of UNDP Democratic Republic of the Congo Projet Appui aux parlements (Project No. 56831) Executive Summary

From 24 October to 25 November 2013, the Office of Audit and Investigations (OAI) of the United Nations Development Programme (UNDP), through KPMG DRC (the audit firm), conducted an audit of "Projet Appui aux parlements", (Project No. 56831) (the Project), which is directly implemented and managed by the UNDP Country Office in the Democratic Republic of the Congo (the Office). The audit was conducted under the general supervision of OAI in conformance with the *International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing*. The last audit of the Office was conducted by OAI in 2012.

The Project reported expenditure totalling \$1.44 million during the period from 1 January to 31 December 2012. The Project was funded by the Department for International Development (United Kingdom).

Audit scope and objectives

The audit firm conducted a financial audit to express an opinion on whether the financial statements present fairly, in all material aspects, the Project's operations. The audit covered the Project's Statement of Expenditure (Combined Delivery Report) for the period from 1 January to 31 December 2012 and Statement of Assets as of 31 December 2012.

Follow-up on prior audit

The audit also verified the implementation status of the recommendations from the previous audit report on this Project issued on 25 June 2013 (Report No. 996). One out of three recommendations was noted to be fully implemented.

Audit results

Based on the audit report and corresponding management letter submitted by the audit firm, the results are summarized in the table below:

Project Expenditure		Project Assets		Cash	
Amount (in \$ '000)	Opinion	Amount (in \$ '000)	Opinion	Amount (in \$ '000)	Opinion
1,440	Unqualified	37	Unqualified	N/A	N/A

Key issue and recommendation

The audit raised one issue ranked medium (important) priority, meaning "Action is required to ensure that UNDP is not exposed to significant risks. Failure to take action could result in negative consequences for UNDP." The recommendation includes actions to address weaknesses in the management and the control of vehicles.

Management's comments

The Resident Representative accepted the audit recommendation and is in the process of implementing it.



Helge S. Osttveiten
Director
Office of Audit and Investigations



Auditeurs Associés en Afrique- KPMG RDC

Bld du 30 juin
Imm BCDC 7^{ème} niveau
Kinshasa/Gombe
B.P. 7228 Kinshasa I
République Démocratique du Congo

Téléphone : (243) 99 00 100 20
: (243) 99 00 100 21
e-mail : tfashingabo@kpmg.cd

PROGRAMME DES NATIONS UNIES POUR LE DEVELOPPEMENT (PNUD)

Award n° 47346

Projet n° 56831 Appui aux Parlements

Financement: DFID et PNUD

1^{er} janvier au 31 décembre 2012

Rapport d'audit

Ce rapport contient 32 pages

Immeuble Losonia
Boulevard du 30 juin
Kinshasa/Gombe
RDC



Auditeurs Associés en Afrique- KPMG RDC

Bld du 30 juin
Imm BCDC 7^{ème} niveau
Kinshasa/Gombe
B.P. 7228 Kinshasa I
République Démocratique du Congo

Téléphone : (243) 99 00 100 20
: (243) 99 00 100 21
e-mail : tfashingabo@kpmg.cd

A Monsieur Moncef GHRIB
Chief, Regional Audit Centre for
North, West, and Central Africa
Office of Audit and investigations

Concerne: Rapport d'audit du projet 56831 - DIM – Award n° 47346 « Appui aux parlements » Exercice 2012

Monsieur,

Nous avons l'honneur de vous transmettre notre rapport d'audit du Projet n° 47346 « Appui aux parlements », financé par le DFID, et exécuté par le PNUD-DIM, pour la période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2012.

Ce rapport contient deux volets :

- Notre opinion sur les états financiers (CDR) du projet au 31 décembre 2012, sur l'état des actifs et des équipements (statement of fixed assets) et sur l'état de trésorerie du projet ;
- Nos recommandations sur la gestion du projet et les systèmes de contrôle interne.

Nous pensons que le contenu de ce rapport qui a été discuté avec les responsables du PNUD intègre tous les points portés dans les Termes de référence ainsi que dans le contrat signé avec le PNUD en date du 11 octobre 2013.

Nous restons à votre entière disposition pour tout complément d'information que vous souhaiteriez obtenir dans le cadre de cette mission.

Nous vous prions d'agréer, Monsieur, l'expression de notre haute considération.

Kinshasa, le 11 décembre 2013

Paul M'BODI

Associé


KPMG Congo-R.D.C
Immeuble BCDC 7ème Niveau
Boulevard du 30 juin
B.P. : 7228
Kinshasa / Gombe
E-mail : tfashingabo@kpmg.cd

Sommaire

	Page
1. Opinion de l'auditeur	5
2. Présentation du projet et gestion financière du projet	8
3. Combined Delivery Report - CDR	10
4. Etat de Prévisions et de Réalisations	16
5. Notes annexes à l'état des Ressources et des Emplois	18
6. Etat des actifs et équipements	21
7. Observations sur la gestion du projet	24
8. Annexes	29

SIGLES ET ACRONYMES

CDR	Combined Delivery Report
CEI	Commission Electorale Indépendante
CENI	Commission Electorale Nationale Indépendante
DFID	Department For International Development
IPSAS	International Public Sector Accounting Standard
OAI	Office of Audit and Investigation
ONG	Organisation Non Gouvernementale
OSC	Organisation de la Société Civile
PNUD	Programme des Nations Unies pour le Développement
RCCP	Réseau Congolais des Personnels des Parlements
SNU	Système des Nations Unies
UN WOMEN	United Nations for Women
UNFPA	United Nations for Population Fund
UNOPS	United Nations Office for Project Services
UNSAS	United Nations System Accounting Standards

1.
Opinion de l'auditeur externe



Auditeurs Associés en Afrique- KPMG RDC

Bld du 30 juin
Imm BCDC 7^{ème} niveau
Kinshasa/Gombe
B.P. 7228 Kinshasa I
République Démocratique du Congo

Téléphone : (243) 99 00 100 20
: (243) 99 00 100 21
e-mail : tfashingabo@kpmg.cd

A Monsieur Moncef GHRIB
Chief, Regional Audit Centre for North, West, and Central Africa
Office of Audit and Investigations

a) Certification de l'état des dépenses – Rapport combiné des dépenses (CDR)

Nous avons procédé à l'audit de l'état de dépenses ci-joint du projet numéro 56831 « *Appui aux Parlements* » pour la période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2012.

L'administrateur du projet a la responsabilité de préparer l'état de dépenses afférant au projet et d'exercer un contrôle interne comme il le juge nécessaire pour permettre l'établissement d'un état de dépenses 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 de dépenses basée sur notre audit. Nous avons conduit notre audit conformément aux Normes internationales d'audit (ISA 700). 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 financiers 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 évaluations comptables faites par l'administrateur, en même temps qu'une appréciation du mode de présentation de l'état de dépenses.

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

Dans notre opinion, l'état de dépenses ci-joint présente correctement, à tous égards, les dépenses d'USD 1 439 638 engagées par le projet « *Appui aux Parlements* » pour la période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2012 conformément aux règles comptables du PNUD.

b) Certification de l'état des actifs et des équipements

Nous avons procédé à l'audit de l'état des actifs et de l'équipement ci-joint concernant l'Award Id 00047346 composé du projet numéro 56831« *Appui aux Parlements* » à la date du 31 décembre 2012.

L'administrateur du projet a la responsabilité de préparer l'état afférant au projet « *Appui aux Parlements* » 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 700). 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 évaluations comptables faites par l'administrateur, en même temps qu'une appréciation du mode de présentation de l'état.

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

Dans notre opinion, l'état des actifs ci-joint présente correctement, à tous égards, le solde d'inventaire du projet « *Appui aux Parlements* » s'élevant à **USD 36 841** au 31 décembre 2012 conformément aux règles comptables du PNUD.

c) Certification de l'état de trésorerie

Conformément aux Termes de Référence de cette mission, nous n'avons pas effectué des travaux sur la situation de trésorerie étant donné qu'il n'existe pas un compte bancaire du PNUD séparé pour le projet sous revue.

Au regard de cette situation, l'opinion sur l'état de trésorerie du projet sous revue au 31 décembre 2012 est non applicable.

Kinshasa, le 11 décembre 2013

Paul M'BODI

Associé



2. Présentation et Gestion financière du projet

2.1. Présentation du Projet

2.1.1. Contexte

Au cours de l'année 2012, la poursuite des activités de la composante "Gouvernance politique" ne s'est pas faite de manière paisible suite aux nombreuses perturbations de la vie politique nationale, au niveau des institutions parlementaires et des partis politiques.

Le climat politique a été marqué, entre autres, par un débat très nourri sur la mise en place de la CENI en remplacement de la CEI et sur la publication du calendrier électoral. Ces deux questions ont focalisé l'attention des acteurs politiques, surtout pendant le deuxième semestre de l'année 2012 et entraîné un réaménagement du planning des activités de la composante "Gouvernance politique"

Les manifestations hebdomadaires de l'opposition politique exigeant l'audit du serveur central de la CENI avant de signer le Code d'éthique et de bonne conduite pour des élections transparentes et apaisées ont été caractérisées par des affrontements sanglants entre la police et les manifestants.

1.1.2. Objectif général du projet

L'objectif global de la composante "Gouvernance politique", au sein du Programme Gouvernance mis en œuvre par le PNUD - RDC, est de contribuer à la consolidation du cadre démocratique et au renforcement de la participation citoyenne au système politique en République Démocratique du Congo.

2.2. Gestion financière et comptable du projet

Le PNUD utilise un logiciel intégré (Atlas) de planification et de gestion des ressources, partagé également par l'UNOPS, l'UNWOMEN, l'UNFPA et l'Université des Nations Unies. Ce logiciel répond aux normes de sécurité et intègre tous les modules indispensables pour une gestion optimale des ressources du SNU.

Les outputs de Atlas sont divers et variés. Dans le cadre de notre audit, le document de références reste le CDR qui tire ses données du grand livre et le détail des dépenses dont l'origine est la table des ressources.

2.3. Principes comptables

Le système comptable utilisé par le PNUD est IPSAS (International Public Sector Accounting Standards).

Les ressources reçues de divers partenaires au développement sont gérées par la trésorerie du PNUD au niveau du siège. Le bureau Pays gère un compte bancaire ouvert et approvisionné mensuellement suivant ses besoins de décaissements consolidés. Le projet informe périodiquement le bureau pays de ses prévisions de décaissements.

3.

Combined Delivery Report - CDR

Combined Delivery Report by Activity

UN Development Programme
Report ID: unglcdrb

Page 1 of 8
Run Time: 23-11-2013 12:11:23

Selection Criteria :

Business Unit : COD10
Period : Jan-Dec (2012)
Selected Project Id : ALL
Selected Fund Code : ALL
Selected Dept. IDs : ALL
Selected Outputs : 00056831

Project Id : 00047348 Gouv Pol: Parlements et Partie		Period : Jan-Dec (2012)		
Output # : 00056831 Appui au Parlement		Impl. Partner : 00946 UNDP (Direct Execution)		
		Location : Democratic Republic of Congo		
	Govt Exp	UNDP Exp	UN Agencies Exp	Total Exp

Activity : ()

Id : 04000 (Core Programme, UNU Centre)

77630 - Dep Exp Owned - ITC	0.00	842.25	0.00	842.25
Total for Fund 04000	0.00	842.25	0.00	842.25
Total for Activity	0.00	842.25	0.00	842.25

Activity : ACTIVITY1 (Gestion et suivi)

Id : 04000 (Core Programme, UNU Centre)

63340 - Proc trips/Rest & Recup-IP Stf	0.00	12,144.00	0.00	12,144.00
63365 - Special Oper Living Allow-IP	0.00	9,840.00	0.00	9,840.00
63515 - Security-related Costs	0.00	1,307.00	0.00	1,307.00
71205 - Intl Consultants-Sht Term-Tech	0.00	69,566.00	0.00	69,566.00
71405 - Service Contracts-Individuals	0.00	25,074.63	0.00	25,074.63
71410 - MAIP Premium SC	0.00	108.80	0.00	108.80
71415 - Contribution to Security SC	0.00	0.00	0.00	0.00
71505 - UN Volunteers-Stipend & Allow	0.00	449.42	0.00	449.42
71620 - Daily Subsistence Allow-Local	0.00	10,337.00	0.00	10,337.00
71625 - Daily Subsist Allow-Mtg Partic	0.00	1,551.00	0.00	1,551.00
71635 - Travel - Other	0.00	50.00	0.00	50.00
72105 - Svc Co-Construction & Engineer	0.00	810.00	0.00	810.00
72120 - Svc Co-Trade and Business Serv	0.00	25,534.90	0.00	25,534.90
72135 - Svc Co-Communications Service	0.00	420.00	0.00	420.00
72145 - Svc Co-Training and Educ Serv	0.00	6,833.72	0.00	6,833.72
72415 - Courier Charges	0.00	102.00	0.00	102.00
72440 - Connectivity Charges	0.00	360.00	0.00	360.00
72445 - Common Services-Communications	0.00	306.00	0.00	306.00
72505 - Stationery & other Office Supp	0.00	740.00	0.00	740.00
72715 - Hospitality Catering	0.00	7,440.00	0.00	7,440.00
72815 - Inform Technology Supplies	0.00	165.00	0.00	165.00
73105 - Rent	0.00	865.00	0.00	865.00
73120 - Utilities	0.00	3,969.80	0.00	3,969.80
73125 - Common Services-Premises	0.00	6,582.46	0.00	6,582.46
73405 - Rental & Maint-Other Office Eq	0.00	365.00	0.00	365.00
73410 - Maint, Oper of Transport Equip	0.00	11,643.07	0.00	11,643.07
74110 - Audit Fees	0.00	0.00	0.00	0.00
74510 - Bank Charges	0.00	1,345.47	0.00	1,345.47
74525 - Sundry	0.00	5,222.00	0.00	5,222.00
74599 - UNDP cost recovery chrgs-Bills	0.00	864.84	0.00	864.84
Total for Fund 04000	0.00	203,997.11	0.00	203,997.11

Rapport de l'auditeur Indépendant
Audit des projets exécutés
directement par le PNUD RDC en mode DIM

Combined Delivery Report by Activity

UN Development Programme
xt ID: unglcddb

Page 2 of 8
Run Time: 23-11-2013 12:11:23

ject Id : 00047346	Gouv Pol: Parlements et Partie	Period :	Jan-Dec (2012)
tput # : 00056831	Appui au Parlement	Impl. Partner :	00946 UNDP (Direct Execution)
		Location :	Democratic Republic of Congo
		Govt Exp	UNDP Exp
		UN Agencies Exp	Total Exp

id : 30000 (PROGRAMME COST SHARING)

61305 - Salaries - IP Staff	0.00	25,914.74	0.00	25,914.74
61310 - Post Adjustment - IP Staff	0.00	11,181.25	0.00	11,181.25
62305 - Dependency Allowances-IP Staff	0.00	1,818.01	0.00	1,818.01
62310 - Contrib to Jt Staff Pens Fd-IP	0.00	8,071.32	0.00	8,071.32
62315 - Contrib. to medical, social in	0.00	319.40	0.00	319.40
62320 - Mobility, Hardship, Non-remova	0.00	3,001.02	0.00	3,001.02
62340 - Annual Leave Expense - IP	0.00	553.59	0.00	553.59
63230 - Contrib Dispensary Cost-GS Stf	0.00	2,297.62	0.00	2,297.62
63335 - Home Leave Trvl & Allow-IP Stf	0.00	2,466.68	0.00	2,466.68
63340 - Proc trips/Rest & Recup-IP Stf	0.00	2,350.00	0.00	2,350.00
63365 - Special Oper Living Allow-IP	0.00	34,440.00	0.00	34,440.00
63515 - Security-related Costs	0.00	1,500.00	0.00	1,500.00
63530 - Contribution to EOS Benefits	0.00	927.40	0.00	927.40
63535 - Contribution to Security	0.00	10,875.51	0.00	10,875.51
63540 - Contribution to Training	0.00	370.97	0.00	370.97
63545 - Contribution to ICT	0.00	556.45	0.00	556.45
63550 - Contributions to MAIP	0.00	74.20	0.00	74.20
63555 - Contribution to UN JFA	0.00	667.72	0.00	667.72
63580 - Contributions to Appendix D	0.00	111.28	0.00	111.28
65115 - Contributions to ASHI Reserve	0.00	2,411.26	0.00	2,411.26
65135 - Payroll Mgt Cost Recovery ATLA	0.00	239.76	0.00	239.76
71405 - Service Contracts-Individuals	0.00	268,620.27	0.00	268,620.27
71410 - MAIP Premium SC	0.00	108.80	0.00	108.80
71415 - Contribution to Security SC	0.00	0.00	0.00	0.00
71505 - UN Volunteers-Stipend & Allow	0.00	6,874.32	0.00	6,874.32
71520 - UNV-Language Allowance	0.00	49.03	0.00	49.03
71535 - UNV-Medical Insurance	0.00	366.69	0.00	366.69
71540 - UNV-Global Charges	0.00	503.80	0.00	503.80
71545 - UNV-Home Leave Travel & Allowa	0.00	44.13	0.00	44.13
71550 - UNV-Resettlement Allowance	0.00	367.74	0.00	367.74
71560 - UNV-Intl Appoint/Sep incl Trvl	0.00	2,300.00	0.00	2,300.00
71590 - UNV HQ use only	0.00	1,050.55	0.00	1,050.55
71605 - Travel Tickets-International	0.00	2,455.00	0.00	2,455.00
71615 - Daily Subsistence Allow-Intl	0.00	1,526.00	0.00	1,526.00
71620 - Daily Subsistence Allow-Local	0.00	-8,636.00	0.00	-8,636.00
71635 - Travel - Other	0.00	148.00	0.00	148.00
72120 - Svc Co-Trade and Business Serv	0.00	0.00	0.00	0.00
72135 - Svc Co-Communications Service	0.00	2,700.00	0.00	2,700.00
72145 - Svc Co-Training and Educ Serv	0.00	2,667.98	0.00	2,667.98
72205 - Office Machinery	0.00	1,062.00	0.00	1,062.00
72402 - Building Maintenance	0.00	1,151.36	0.00	1,151.36
72440 - Connectivity Charges	0.00	19,734.89	0.00	19,734.89
72505 - Stationery & other Office Supp	0.00	843.00	0.00	843.00
73105 - Rent	0.00	3,600.00	0.00	3,600.00
73120 - Utilities	0.00	3,344.58	0.00	3,344.58
73410 - Maint, Oper of Transport Equip	0.00	4,200.00	0.00	4,200.00
74225 - Other Media Costs	0.00	140.00	0.00	140.00
74505 - Insurance	0.00	1,322.76	0.00	1,322.76
74510 - Bank Charges	0.00	2,984.90	0.00	2,984.90
74525 - Sundry	0.00	11,181.54	0.00	11,181.54
74599 - UNDP cost recovery chrgs-Bills	0.00	721.80	0.00	721.80

Rapport de l'auditeur Indépendant
Audit des projets exécutés
directement par le PNUD RDC en mode DIM

Combined Delivery Report by Activity

UN Development Programme
rt ID: unglcdrb

Page 3 of 8
Run Time: 23-11-2013 12:11:23

Project Id : 00047346 Gouv Pol: Parlements et Partie	Period :	Jan-Dec (2012)		
Input # : 00056831 Appui au Parlement	Impl. Partner :	00946 UNDP (Direct Execution)		
	Location :	Democratic Republic of Congo		
	Govt Exp	UNDP Exp	UN Agencies Exp	Total Exp
75105 - Facilities & Admin - Implement	0.00	32,217.38	0.00	32,217.35
75705 - Learning costs	0.00	18,666.67	0.00	18,666.67
76125 - Realized Loss	0.00	23.02	0.00	23.02
al for Fund 30000	0.00	492,488.37	0.00	492,488.37
al for Activity ACTIVITY1	0.00	696,485.48	0.00	696,485.48
Activity : ACTIVITY2 (Renf. Capacités PARL. NAT.)				
id : 04000 (Core Programme, UNU Centre)				
71305 - Local Consult.-Sht Term-Tech	0.00	1,500.00	0.00	1,500.00
71405 - Service Contracts-Individuals	0.00	9,000.00	0.00	9,000.00
71605 - Travel Tickets-International	0.00	1,655.90	0.00	1,655.90
71610 - Travel Tickets-Local	0.00	178.00	0.00	178.00
71615 - Daily Subsistence Allow-Intl	0.00	1,259.40	0.00	1,259.40
71620 - Daily Subsistence Allow-Local	0.00	666.75	0.00	666.75
72120 - Svc Co-Trade and Business Serv	0.00	933.00	0.00	933.00
72135 - Svc Co-Communications Service	0.00	2,140.00	0.00	2,140.00
72145 - Svc Co-Training and Educ Serv	0.00	12,032.00	0.00	12,032.00
72445 - Common Services-Communications	0.00	32,330.00	0.00	32,330.00
72715 - Hospitality Catering	0.00	29,880.00	0.00	29,880.00
74210 - Printing and Publications	0.00	7,598.50	0.00	7,598.50
74510 - Bank Charges	0.00	1,671.82	0.00	1,671.82
74525 - Sundry	0.00	2,035.00	0.00	2,035.00
74599 - UNDP cost recovery chrgs-Bills	0.00	534.27	0.00	534.27
75709 - Learning - training of counter	0.00	29,472.00	0.00	29,472.00
al for Fund 04000	0.00	132,886.64	0.00	132,886.64
id : 30000 (PROGRAMME COST SHARING)				
63340 - Proc trips/Rest & Recup-IP Stf	0.00	2,395.00	0.00	2,395.00
71205 - Intl Consultants-Sht Term-Tech	13,048.00	0.00	0.00	13,048.00
71305 - Local Consult.-Sht Term-Tech	0.00	20,988.00	0.00	20,988.00
71605 - Travel Tickets-International	36,550.00	28,149.90	0.00	62,699.90
71610 - Travel Tickets-Local	0.00	4,082.00	0.00	4,082.00
71615 - Daily Subsistence Allow-Intl	0.00	12,704.00	0.00	12,704.00
71620 - Daily Subsistence Allow-Local	14,997.00	0.00	0.00	14,997.00
71625 - Daily Subsist Allow-Mtg Partic	0.00	4,331.00	0.00	4,331.00
72120 - Svc Co-Trade and Business Serv	0.00	7,712.20	0.00	7,712.20
72145 - Svc Co-Training and Educ Serv	0.00	20,810.00	0.00	20,810.00
72220 - Furniture	0.00	7,385.00	0.00	7,385.00
72505 - Stationery & other Office Supp	0.00	360.00	0.00	360.00
72715 - Hospitality Catering	0.00	14,880.00	0.00	14,880.00
74205 - Audio Visual Productions	0.00	5,500.00	0.00	5,500.00
74210 - Printing and Publications	0.00	29,234.60	0.00	29,234.60
74510 - Bank Charges	5,933.00	564.25	0.00	5,368.75
74525 - Sundry	0.00	2,192.00	0.00	2,192.00
74599 - UNDP cost recovery chrgs-Bills	0.00	375.48	0.00	375.48
75105 - Facilities & Admin - Implement	0.00	16,034.41	0.00	16,034.41

Combined Delivery Report by Activity

UN Development Programme
Report ID: unglcrrb

Page 4 of 8
Run Time: 23-11-2013 12:11:23

Project Id : 00047346 Gouv Pol: Parlements et Partie		Period : Jan-Dec (2012)		
Report #: 00056831 Appui au Parlement		Impl. Partner : 00946 UNDP (Direct Execution)		
		Location : Democratic Republic of Congo		
	Govt Exp	UNDP Exp	UN Agencies Exp	Total Exp
76125 - Realized Loss	0.00	54.58	0.00	54.58
al for Fund 30000	70,528.00	174,623.92	0.00	245,151.92
al for Activity ACTIVITY2	70,528.00	307,510.56	0.00	378,038.56
Activity : ACTIVITY3 (Suivi et Evaluation)				
id : 04000 (Core Programme, UNU Centre)				
71620 - Daily Subsistence Allow-Local	0.00	1,586.00	0.00	1,586.00
74510 - Bank Charges	0.00	13.47	0.00	13.47
74599 - UNDP cost recovery chrgs-Bills	0.00	17.88	0.00	17.88
al for Fund 04000	0.00	1,617.35	0.00	1,617.35
id : 30000 (PROGRAMME COST SHARING)				
71615 - Daily Subsistence Allow-Intl	0.00	851.98	0.00	851.98
71620 - Daily Subsistence Allow-Local	0.00	10,640.00	0.00	10,640.00
72120 - Svc Co-Trade and Business Serv	0.00	215.00	0.00	215.00
74510 - Bank Charges	0.00	179.35	0.00	179.35
74599 - UNDP cost recovery chrgs-Bills	0.00	291.36	0.00	291.36
75105 - Facilities & Admin - Implement	0.00	852.44	0.00	852.44
al for Fund 30000	0.00	13,030.13	0.00	13,030.13
al for Activity ACTIVITY3	0.00	14,647.48	0.00	14,647.48
Activity : ACTIVITY4 (Renf. Capac. Assemblées Provin)				
id : 04000 (Core Programme, UNU Centre)				
71610 - Travel Tickets-Local	0.00	188.00	0.00	188.00
71620 - Daily Subsistence Allow-Local	0.00	6,951.00	0.00	6,951.00
71635 - Travel - Other	0.00	60.00	0.00	60.00
72120 - Svc Co-Trade and Business Serv	0.00	2,470.00	0.00	2,470.00
72130 - Svc Co-Transportation Services	0.00	1,003.60	0.00	1,003.60
72145 - Svc Co-Training and Educ Serv	0.00	25,944.00	0.00	25,944.00
72445 - Common Services-Communications	0.00	0.00	0.00	0.00
72715 - Hospitality Catering	0.00	7,387.95	0.00	7,387.95
72815 - Inform Technology Supplies	0.00	0.00	0.00	0.00
73105 - Rent	0.00	130.00	0.00	130.00
73125 - Common Services-Premises	0.00	6,963.00	0.00	6,963.00
74205 - Audio Visual Productions	0.00	3,120.00	0.00	3,120.00
74210 - Printing and Publications	0.00	17,465.00	0.00	17,465.00
74510 - Bank Charges	0.00	1,319.73	0.00	1,319.73
74525 - Sundry	0.00	599.00	0.00	599.00
74599 - UNDP cost recovery chrgs-Bills	0.00	750.06	0.00	750.06

Combined Delivery Report by Activity

UN Development Programme
1 ID: unglcdrb

Page 5 of 8
Run Time: 23-11-2013 12:11:23

Project Id : 00047346 Gouv Pol: Parlements et Partis	Period :	Jan-Dec (2012)		
Project # : 00056831 Appui au Parlement	Impl. Partner :	00946 UNDP (Direct Execution)		
	Location :	Democratic Republic of Congo		
	Govt Exp	UNDP Exp	UN Agencies Exp	Total Exp
for Fund 04000	0.00	74,351.34	0.00	74,351.34
d : 30000 (PROGRAMME COST SHARING)				
63515 - Security-related Costs	0.00	300.00	0.00	300.00
71610 - Travel Tickets-Local	0.00	5,102.50	0.00	5,102.50
71620 - Daily Subsistence Allow-Local	0.00	77,756.68	0.00	77,756.68
71625 - Daily Subsistence Allow-Mtg Partic	0.00	6,915.00	0.00	6,915.00
72120 - Svc Co-Trade and Business Serv	0.00	10,216.03	0.00	10,216.03
72140 - Svc Co-Information Technology	0.00	2,672.00	0.00	2,672.00
72145 - Svc Co-Training and Educ Serv	0.00	21,895.50	0.00	21,895.50
72215 - Transportation Equipment	0.00	6,554.20	0.00	6,554.20
72405 - Acquisition of Communic Equip	0.00	28,925.00	0.00	28,925.00
72445 - Common Services-Communications	0.00	63,154.00	0.00	63,154.00
72715 - Hospitality Catering	0.00	2,967.00	0.00	2,967.00
72815 - Inform Technology Supplies	0.00	22,850.00	0.00	22,850.00
73115 - Moving Expenses	0.00	2,002.00	0.00	2,002.00
73120 - Utilities	0.00	0.00	0.00	0.00
73125 - Common Services-Premises	0.00	1,410.00	0.00	1,410.00
74510 - Bank Charges	0.00	1,306.60	0.00	1,306.60
74525 - Sundry	0.00	405.00	0.00	405.00
74599 - UNDP cost recovery chrgs-Bills	0.00	1,103.16	0.00	1,103.16
75105 - Facilities & Admin - Implement	0.00	18,008.53	0.00	18,008.53
75706 - Learning - ticket costs	0.00	1,730.00	0.00	1,730.00
for Fund 30000	0.00	275,273.20	0.00	275,273.20
for Activity ACTIVITY4	0.00	349,624.54	0.00	349,624.54
for Output : 00056831	70,528.00	1,369,110.31	0.00	1,439,638.31
Project Total :	70,528.00	1,369,110.31	0.00	1,439,638.31

Prepared By: _____ Date: _____
Reviewed By: _____ Date: _____

[Handwritten signature]

KPMG Congo-R.D.C
Immeuble BCDC 7ème Niveau
Boulevard du 30 juin
B.P. : 7226
Kinshasa / Gombe
Tél : (+243) 820010020
(+243) 820010021
E-mail : kpmg@kpmg.cd



[Handwritten signature]

4.

Etat de Prévisions et de Réalisations du projet

Etat de Prévisions et de Réalisations du Projet 56831

Du 1^{er} janvier au 31 décembre 2012

Description	Notes	Prévisions 2012 (USD)	Réalisations 2012 (USD)	Ecart (USD)	Taux de réalisation %
Gestion et Suivi	5.1	638 386	696 485	-58 099	109
Renforcement des Capacités du Parlement National	5.2	436 639	378 039	58 600	87
Suivi & Evaluation	5.3	72 389	14 647	57 742	20
Renforcement des Capacités des Assemblées Provinciales	5.4	470 320	349 625	120 695	74
Autres	5.5	0	842	-842	0
Total dépenses (1)		1 617 734	1 439 638	178 096	
Solde d'ouverture (a)			268 559		
Financement DFID 2012 (b)			870 698		
Total Ressources (2)= (a) + (b)	5.6		1 139 257		
Solde de trésorerie (3) = (2)-(1)	5.7		(300 381)		

Les notes annexes font partie intégrante des états financiers

5.

**Notes annexes à l'état de Prévisions et
de Réalisations du projet**

5.1 Gestion et Suivi

Les dépenses de « Gestion et suivi » se présentent comme suit :

Description	Montant (USD)
Activité 1	696 485
Total	696 485

Cette rubrique est essentiellement constituée de dépenses de salaires et charges du personnel, de contributions aux services médicaux et sociaux, aux coûts liés à la sécurité, aux formations, aux achats des billets et aux divers achats effectués dans le cadre de la mise en œuvre du projet.

5.2 Renforcement des capacités du Parlement National

Les dépenses de « Renforcement des capacités/parlement national » se présentent comme suit :

Description	Montant (USD)
Activité 2	378 039
Total	378 039

Cette rubrique comprend les paiements de contrat de prestation de service, achats des billets pour voyage international et local, frais de formation, frais bancaires et divers achats effectués dans le cadre de la mise en œuvre du projet.

5.3 Suivi et Evaluation

Les dépenses de « Suivi & évaluation » se présentent comme suit :

Description	Montant (USD)
Activité 3	14 647
Total	14 647

Cette rubrique présente les dépenses liées aux subsistances journalières du personnel, aux frais de transport des équipements, aux achats de papeterie et bureautique, aux frais bancaires et à la mise en œuvre de l'installation de l'administration.

5.4. Renforcement des capacités des Assemblées Nationales

Les dépenses de « Renforcement des capacités » se présentent comme suit :

Description	Montant (USD)
Activité 4	349 625
Total	349 625

Cette rubrique est composée des dépenses liées aux achats de billets de voyage, aux perdiems payés au personnel, aux frais de construction ainsi qu'aux divers achats effectués dans le cadre de la mise en œuvre des activités du projet.

5.5. Autres

Cette ligne regorge des dépenses d'une valeur d'USD 842 constituées essentiellement des frais pour la maintenance des matériels informatiques retenus directement au siège.

5.6. Financement du projet

Le projet 56831 « Appui aux Parlements » est financé par DFID. Ce financement se ventile comme suit :

Bailleurs	Date	Montant USD
Solde d'ouverture (a)	2011	268 559
Financement (DFID) (b)	2012	870 698
Total (a) + (b)		1 139 257

Le seul bailleur de fonds ayant financé ce projet au 31 décembre 2012 est le DFID. Nous avons obtenu la confirmation du transfert de fonds.

5.7. Solde de trésorerie

Le rapprochement du montant de financement avec celui des dépenses réalisées dégage un solde théorique de trésorerie négatif de USD 300 381. Ce solde n'a pas fait l'objet des travaux de contrôle de trésorerie étant donné qu'il n'existe pas un compte bancaire séparé spécifique au projet sous revue.

6.

Etat des actifs et de l'équipement

Programme des Nations Unies pour le Développement

Composante Gouvernance Politique



ASSETS GOUVERNANCE POLITIQUE 2012

N°	OPERATING UNIT	PROFILE ID (electricals, vehicles etc)	CATEGORY	SERIAL_ID	DESCRIPTION	LOCATION (physical)	ACQUISITION DATE	Quantity (should always be 1)	Acquisition Cost	CODIFICATION
1	COD	Information and telecomm ICT	Lap top	CNU9206K16	HP compaq 6730	Gouv. Pol /Kins	23/10/2008	1	1 064,84	PNUD/GP/30/01
2	COD	Information and telecomm ICT	Lap top	CNU9144P09	HP 3Driver	Gouv. Pol /Kins	23/10/2008	1	1 064,84	PNUD/GP/30/05
3	COD	Information and telecomm ICT	Lap top	CNU9144PDX	HP compaq 6730	Gouv. Pol /Kins	23/10/2008	1	1 064,84	PNUD/GP/30/06
4	COD	Information and telecomm ICT	Lap top	CNU9144PDJ	HP compaq 6730	Gouv. Pol /Kins	23/10/2008	1	1 064,84	PNUD/GP/30/07
5	COD	Information and telecomm ICT	Lap top	CNU9143RS6	HP compaq 6730	Gouv. Pol /Kins	23/10/2008	1	1 064,84	PNUD/GP/30/08
7	COD	Information and telecomm ICT	Desktop	F71U14J	Dell	Gouv. Pol /Kins	2008	1	1 064,04	PNUD/GP/30/09
8	COD	Information and telecomm ICT	imprimante	CHBW8352LD	HP LaserjetP201	Gouv. Pol /Kins	2008	1	641,00	PNUD/GP/20/04
10	COD	Information and telecomm ICT	Desktop	F31U14J	Dell	Gouv. Pol /Kins	2008	1	1 064,04	PNUD/GP/30/12
12	COD	Information and telecomm ICT	Desktop	H11U14J	Dell	Gouv. Pol /Kins	2008	1	1 064,04	PNUD/GP/30/15
15	COD	Information and telecomm ICT	Desktop	MKR9T-79CT4-T79FQ-VPWB-K2R9H	Dell	Gouv. Pol /Kins	2008	1	1 064,04	PNUD/GP/30/18
18	COD	Information and telecomm ICT	Desktop	411U14J	Dell	Gouv. Pol /Kins	2008	1	1 064,04	PNUD/GP/30/21
20	COD	Information and telecomm ICT	Desktop	H8WWBB1	Dell	Gouv. Pol /Kins	2008	1	1 064,04	PNUD/GP/30/23
22	COD	Information and telecomm ICT	Desktop	241U14J	Dell	Gouv. Pol /Kins	2008	1	1 064,04	PNUD/GP/30/26
24	COD	Information and telecomm ICT	Desktop	PQTFM-QFTXH-FBP9X-7H3GP-VQ483	Dell	Gouv. Pol /Kins	2008	1	1 064,04	PNUD/GP/30/29
27	COD	Information and telecomm ICT	Desktop	93U14J	Dell	Gouv. Pol /Kins	2008	1	1 064,04	PNUD/GP/30/32
29	COD	Information and telecomm ICT	Desktop	XGQ9F-MFBY4-2J9BP-W2C22-YBDKM	Dell	Gouv. Pol /Kins	2008	1	1 064,04	PNUD/GP/30/34
30	COD	Information and telecomm ICT	Imprimante	CNBW82COTZ/Laserjet		Gouv. Pol /Kins	2010	1	641,00	PNUD/GP/20/33
31	COD	Information and telecomm ICT	Desktop	1Z0U14J	Dell	Gouv. Pol /Kins	2008	1	1 064,04	PNUD/GP/30/36
35	COD	Information and telecomm ICT	Desktop	5X89T1J	Dell	Gouv. Pol /Kins	2008	1	1 064,04	PNUD/GP/30/39
S/total 1									19 374,68	
1	COD	Heavy Machinery	Equipment	0234349/005	Générateur 80 K	Gouv. Pol /Kins	30/10/2008	1	11 016,71	PNUD/GP/20/03
S/total 2									11 016,71	
9	COD	Furniture and Fittings	Armoire	n/a	HST5457	Gouv. Pol /Kins	2009	1	400,00	PNUD/GP/10/05
11	COD	Furniture and Fittings	Armoire	pour classement	HST5457	Gouv. Pol /Kins	2009	1	400,00	PNUD/GP/10/07
13	COD	Furniture and Fittings	Armoire	pour classement	HST5457	Gouv. Pol /Kins	2009	1	400,00	PNUD/GP/10/15
14	COD	Furniture and Fittings	Armoire	pour classement	HST5457	Gouv. Pol /Kins	2009	1	400,00	PNUD/GP/10/16

16	COD	Furniture and Fittings	Armoire	armoire de classement	HST5457	Gouv. Pol /Kins	2009	1	400,00	PNUD/GP/10/20
17	COD	Furniture and Fittings	Armoire	armoire de classement	HST5457	Gouv. Pol /Kins	2009	1	400,00	PNUD/GP/10/21
19	COD	Furniture and Fittings	Armoire	pour classement	HST5457	Gouv. Pol /Kins	2009	1	400,00	PNUD/GP/10/25
21	COD	Furniture and Fittings	Armoire	pour classement	HST5457	Gouv. Pol /Kins	2009	1	400,00	PNUD/GP/10/32
23	COD	Furniture and Fittings	Armoire	pour classement	HST5457	Gouv. Pol /Kins	2009	1	400,00	PNUD/GP/10/38
25	COD	Furniture and Fittings	Armoire	pour classement	HST5457	Gouv. Pol /Kins	2009	1	400,00	PNUD/GP/10/44
26	COD	Furniture and Fittings	Armoire	pour classement	HST5457	Gouv. Pol /Kins	2009	1	400,00	PNUD/GP/10/45
28	COD	Furniture and Fittings	coffre fort	n/a		Gouv. Pol /Kins	2011	1	450,00	PNUD/GP/20/32
32	COD	Furniture and Fittings	armoire	pour classement	HST5457	Gouv. Pol /Kins	2009	1	400,00	PNUD/GP/10/51
33	COD	Furniture and Fittings	armoire	pour classement	HST5457	Gouv. Pol /Kins	2009	1	400,00	PNUD/GP/10/52
34	COD	Furniture and Fittings	armoire	pour classement	HST5457	Gouv. Pol /Kins	2009	1	400,00	PNUD/GP/10/53
36	COD	Furniture and Fittings	armoire	pour classement	HST5457	Gouv. Pol /Kins	2009	1	400,00	PNUD/GP/10/59
S/total 3									6 450,00	

TOTAL GENERAL

36 841,39

Préparé par

Clément TUMBA

icié à l'administration & aux finances

Visé par

Nadia TOURQUI

Team Leader Pilier I

Approuvé par

Nick René HARTMANN

Directeur Pays Adjoint/Programme.



KPMG Congo-R.D.C
Immeuble BCDC : Niveau
Boulevard du 30
S.P. : 7226
Kinshasa / Congo
Tél : (020) 8111111
(020) 8111111

7.

**Observations sur la gestion
du projet**

7.1. NIVEAU DE L'EXECUTION PHYSIQUE DU PROJET

Conformément au rapport narratif final au 31/12/2012, les activités prévues ont été exécutées comme suit :

<i>Activités</i>	<i>Réalisation</i>	<i>Observation</i>
Journées parlementaires	Activité réalisée	Aucune anomalie n'a été identifiée.
Journées parlementaires d'information	Activité réalisée	Aucune anomalie n'a été identifiée.
Appui juridique aux commissions législatives de tous experts	Activité réalisée	Aucune anomalie n'a été identifiée.
Audit de genre du travail parlementaire VAG synergie avec Genre	Activité réalisée	Aucune anomalie n'a été identifiée.
Atelier de validation	Activité réalisée	Aucune anomalie n'a été identifiée.
Impression du rapport de validation	Activité réalisée	Aucune anomalie n'a été identifiée.
Voyage d'études	Activité réalisée	Aucune anomalie n'a été identifiée.
Atelier de révision des cadres organiques de l'Assemblée Nationale	Activité réalisée	Aucune anomalie n'a été identifiée.
Atelier Formation gestion base de données informatique de base	Activité réalisée	Aucune anomalie n'a été identifiée.
Appui aux cellules de communication du parlement	Activité réalisée	Aucune anomalie n'a été identifiée.
Stage de perfectionnement à l'étranger	Activité réalisée	Aucune anomalie n'a été identifiée.
Evaluation et redynamisation du RCCP	Activité réalisée	Aucune anomalie n'a été identifiée.
Formation sur la lecture budget	Activité réalisée	Aucune anomalie n'a été identifiée.
Equiper le Sénat en serveur, Assemblée Nationale et Sénat en Risographe	Activité réalisée	Aucune anomalie n'a été identifiée.
Appui à la publication des annales parlementaires (2 chambres)	Activité réalisée	Aucune anomalie n'a été identifiée.
Contribution à des activités avec les PTF, PTM/Réseaux et avec IPU	Activité réalisée	Aucune anomalie n'a été identifiée.
Journées parlementaires sur le budget de l'Etat GE/Pauvreté/UE	Activité réalisée	Aucune anomalie n'a été identifiée.
Appui Echange Commissions Ecofin/Cour des comptes LAC/GE	Activité réalisée	Aucune anomalie n'a été identifiée.
Appui à une commission d'enquête parlementaire	Activité réalisée	Aucune anomalie n'a été identifiée.
Séminaire sur la prévention et gestion des conflits	Activité non réalisée	Activité non réalisée a cause des contraintes politiques et budgétaires
Diplomatie parlementaire/AWEPA	Activité réalisée	Aucune anomalie n'a été identifiée.
Appui aux rencontres de dialogue entre les dirigeants des partis politiques, électeurs et les OSC (VOSC)	Activité réalisée	Aucune anomalie n'a été identifiée.
Appui aux organisations qui promeuvent le leadership féminin (VAG, VOSC)	Activité réalisée	Aucune anomalie n'a été identifiée.
Appui aux partis politiques sur le processus électoral	Activité réalisée	Aucune anomalie n'a été identifiée.
Ateliers sur l'élaboration du rapport financier légal	Activité réalisée	Aucune anomalie n'a été identifiée.
Séminaires interinstitutionnels	Activité réalisée	Aucune anomalie n'a été identifiée.

Rapport de l'auditeur Indépendant
Audit des projets exécutés
directement par le PNUD RDC en mode DIM

<i>Activités</i>	<i>Réalisation</i>	<i>Observation</i>
Pauvreté en province (Nord Kivu)	Activité réalisée	Aucune anomalie n'a été identifiée.
Appui juridique à la demande des provinces	Activité réalisée	Aucune anomalie n'a été identifiée.
Formation en accueil des élus RCPP/DAIE/DAIUS/UE Kinshasa	Activité non réalisée	Aucune anomalie n'a été identifiée.
Appui aux cellules de communication des assemblées provinciales	Activité réalisée	Aucune anomalie n'a été identifiée.
Appui à la publication des annales parlementaires à la demande des provinces	Activité réalisée	Aucune anomalie n'a été identifiée.
Promotion d'un Statut du personnel parlementaire	Activité réalisée	Aucune anomalie n'a été identifiée.
Achat de risographe pour 11 Assemblées provinciales	Activité réalisée	Aucune anomalie n'a été identifiée.
Voyage d'étude et formation	Activité réalisée	Aucune anomalie n'a été identifiée.
Appui en documentation aux 11 Assemblées provinciales	Activité réalisée	Aucune anomalie n'a été identifiée.
Suivi et Evaluation	Activité réalisée	Aucune anomalie n'a été identifiée.
Formation continue et documentation des experts	Activité réalisée	Aucune anomalie n'a été identifiée.
Communication des activités	Activité réalisée	Aucune anomalie n'a été identifiée.

7.2. NIVEAU DE L'EXECUTION BUDGETAIRE

Le taux d'exécution budgétaire au 31 décembre 2012 a été de 89 % détaillé de la manière suivante :

Désignations	%
Gestion et Suivi	109
Renforcement des capacités /Parlement national	97
Suivi et Evaluation	20
Renforcement des capacités /Assemblées provinciales	74
Total	89

7.3. CHRONOGRAMME D'EXECUTION DU PROJET

Suivant l'accord de financement du projet signé par le PNUD, le projet s'étend sur une période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2012.

7.4. OBSERVATIONS D'AUDIT ET RECOMMANDATIONS

Nous avons procédé à la vérification des dépenses relatives aux projets sous revue sur base d'un ratio de « 85% ». Ce ratio représente le montant total des dépenses contrôlées par nos soins, exprimé en pourcentage du total des dépenses soumises à la vérification. Ce seuil a été fixé suivant les travaux préliminaires basés sur l'évaluation du contrôle interne de l'organisation audité. Ainsi, pour des fins de présentation et de synthèse uniquement, nous avons présenté les résultats de nos contrôles en utilisant des critères et catégories de risques expliquées comme suit:

- **Haute** (essentielle) La mesure est considérée comme étant impérative pour s'assurer que le PNUD ne s'expose pas à des risques élevés. Le fait de ne prendre aucune mesure est susceptible d'entraîner des conséquences et des problèmes graves.
- **Moyenne** (importante) La mesure est considérée comme étant nécessaire pour éviter de s'exposer à des risques significatifs. Le fait de ne prendre aucune mesure est susceptible d'entraîner des conséquences significatives.
- **Faible** : La mesure est considérée comme étant souhaitable et devrait déboucher sur un meilleur contrôle ou une optimisation des ressources. Le cas échéant, les recommandations à faible priorité sont traitées par les auditeurs directement avec la direction du bureau de pays au cours de la réunion de bilan et par l'intermédiaire d'une note séparée, postérieurement au travail sur le terrain. Par conséquent, les recommandations à faible priorité ne sont pas incluses dans le rapport d'audit.

A. Exécution des activités du projet

7.4.1. Non exécution de certaines activités du PTA (Plan de Travail Annuel)

Constat

Nous avons constaté que certaines activités prévues dans le Plan de Travail Annuel n'ont pas été mises en exécution dans le cadre du projet « Appui aux Parlements ». Cette pratique pourrait entraver l'atteinte des objectifs fixés. Le détail des activités prévues et non exécutées se présente comme suit :

Activités prévues	Budget en USD
Forum sur la décentralisation PADDL/Pauvreté	25 000
Séminaire sur la prévention et gestion des conflits	12 300
Total	37 300

Risque(s) (degré de gravité)

Moyen

Cause(s)

Insuffisance de moyens financiers et contraintes politiques.

Recommandation(s)

Nous recommandons au bureau du PNUD de veiller à la mise en œuvre des activités et demander une autorisation de la part des bailleurs de fonds avant toute modification budgétaire.

Délai de mise en œuvre

Application immédiate

Commentaires de la direction

L'activité relative au Forum sur la décentralisation, pourrait être réalisée en synergie entre la nouvelle composante ADGL (Appui à la Décentralisation et Gouvernance Locale) et AIDOR (Appui aux Institutions Démocratiques et aux Organes de Reddition des comptes) dès que l'agenda politique et les dispositions nécessaires le permettront ; le PTA 2014 de ADGL le prévoit déjà. Tandis que celle relative à la prévention et gestion des conflits ne peut être reconduite dans la nouvelle composante AIDOR, vu qu'il n'y a aucun indicateur de résultat pouvant le renseigner.

8.
ANNEXES

Rapport de l'auditeur Indépendant
Audit des projets exécutés
directement par le PNUD RDC en mode DIM

Annexe 1: Plans d'action actualisés concernant les observations et les recommandations des audits de l'année précédente

N° de l'attribution :		N° du Projet :					
N° Obs	Observation	Recommandation	Secteur de vérification	Motif du point d'audit	Point de la situation	Date réelle de l'exécution.	Description de l'actualisation de la situation
1	Nous avons constaté que certaines activités prévues dans le Plan de Travail Annuel n'ont pas été mises en exécution dans le cadre du projet « Appui aux Parlements ». Cette pratique pourrait entraver l'atteinte des objectifs fixés par les bailleurs de fonds	Nous recommandons à l'Unité de gestion du programme de veiller à la mise en œuvre des activités et communiquer régulièrement à la hiérarchie de toute modification budgétaire observée pendant l'exécution physique du projet en vue d'obtenir une révision budgétaire.	Administration du programme	Insuffisance de supervision	Non Réalisé	2012	Non Réalisé
2	Nous avons observé un faible taux de réalisation de 3% sur la ligne budgétaire « suivi & évaluation ». Cette pratique pourrait perturber la bonne exécution du projet	Nous recommandons à l'Unité de gestion du programme de communiquer régulièrement les éventuels écarts observés pendant l'exécution physique du projet en vue d'obtenir une révision budgétaire auprès de la hiérarchie	Administration du programme	Insuffisance de supervision	Réalisé	2012	Réalisé
3	Nous avons constaté que le fichier des actifs mis à notre disposition ne reprend pas la valeur d'acquisition de certains actifs dont l'état actuel est défectueux	Nous recommandons à l'Unité de gestion du programme la mise à jour du fichier des actifs et de communiquer à la hiérarchie l'état actuel des actifs pour la mise au rebut des équipements défectueux	Logistique	Insuffisance de supervision	Réalisé	2012	Réalisé

Annexe 2 : Communication des données et observations d'audit

Tableau récapitulatif des opinions

	Project CDR			Project Assets			Cash		
	Montant en USD	Opinion	NFI en USD	Montant en USD	Opinion	NFI en USD	Montant en USD	Opinion	NFI en USD
	1 439 638	Sans réserve	0	36 841	Sans réserve	0	N/A	N/A	N/A

Tableau de synthèse des observations d'audit et recommandations

No d'attribu- tion	N° de projet	N° de l'obse- r Vatio- n	Observation d'audit	Recommandation	Secteur de vérification	Motif de point d'audit	Gravité du risque	Projet/BP Commentaires de la Direction
00047346	00056831	7.4.1	Nous avons constaté que certaines activités prévues dans le Plan de Travail Annuel n'ont pas été mises en exécution dans le cadre du projet « Appui aux parlements ». Cette pratique pourrait entraver l'atteinte des objectifs fixés.	Nous recommandons au bureau du PNUD de veiller à la mise en œuvre des activités et demander une autorisation de la part des bailleurs de fonds avant toute modification budgétaire.	Administration du programme	Insuffisance de moyens financiers et contraintes politiques	Moyen	<i>L'activité relative au Forum sur la décentralisation, pourrait être réalisée en synergie entre la nouvelle composante ADGL (Appui à la Décentralisation et Gouvernance Locale) et AIDOR (Appui aux Institutions Démocratiques et aux Organes de Reddition des comptes) dès que l'agenda politique et les dispositions nécessaires le permettront ; le PTA 2014 de ADGL le prévoit déjà. Tandis que celle relative à la prévention et gestion des conflits ne peut être reconduite dans la nouvelle composante AIDOR, vu qu'il n'y a aucun indicateur de résultat pouvant le renseigner.</i>

Kinshasa, le 11 décembre 2013

Paul M'BODI

Associé

FIN DU RAPPORT