



**AUDIT**

**OF**

**UNDP DEMOCRATIC REPUBLIC OF THE CONGO**

**Consolidation de la paix dans les zones minières**  
**(Directly Implemented Project No. 66357, Output No. 82554)**

**Report No. 1521**

**Issue Date: 22 September 2015**

**Report on the Audit of UNDP Democratic Republic of the Congo  
Consolidation de la paix dans les zones minières  
(Project No. 66357, Output No. 82554)  
Executive Summary**

The UNDP Office of Audit and Investigations (OAI), through Moore Stephens LLP (the audit firm), conducted from 29 June to 10 July 2015 an audit of “Consolidation de la paix dans les zones minières” (Project No. 66357, Output No. 82554) (the Project), which is directly implemented and managed by the UNDP Country Office in the Democratic Republic of the Congo (the Office). This was the first audit of the Project.

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 Combined Delivery Report, which includes expenditure for the period from 1 January to 31 December 2014 and the accompanying Funds Utilization statement<sup>1</sup> as of 31 December 2014 as well as Statement of Assets as of 31 December 2014. The audit did not include activities and expenses incurred or undertaken at the “responsible party” level, or expenses processed and approved in locations outside of the country (such as UNDP Regional Centres and UNDP Headquarters). The audit did not cover the Statement of Cash Position as no separate bank account was established and maintained for the Project.

The audit was conducted under the general supervision of OAI in conformance with the *International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing*.

### 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	
Amount (in \$ '000)	Opinion	Amount (in \$ '000)	Opinion
873	Unqualified	6	Unqualified

\*Expenditures recorded in the Combined Delivery Report totaled \$4,138,049. Excluded from the audit scope were transactions that relate to expenditures of other United Nations agencies (\$2,470,530) and expenditures processed and approved by other UNDP offices outside of the country (\$794,755).

<sup>1</sup> The Funds Utilization statement includes the balance, as at a given date, of five items: (a) outstanding advances received by the project; (b) depreciated fixed assets used at the project level; (c) inventory held at the project level; (d) prepayments made by the project; and (e) outstanding commitments held at the project level.



The audit did not result in any recommendations.



Helge S. Ostveiten  
Director  
Office of Audit and Investigations

**PROGRAMME DES NATIONS UNIES POUR LE DÉVELOPPEMENT  
(PNUD)**

**RAPPORT FINAL D'AUDIT**

**14 Septembre 2015**

**AUDIT FINANCIER DU PROJET  
CONSOLIDATION DE LA PAIX DANS LES ZONES MINIERES**

---

Nom du Projet :	Consolidation de la paix dans les zones minières
Bureau pays du PNUD :	République Démocratique du Congo
Identifiant du projet dans Atlas :	66357
Code du produit Atlas :	82554
Auditeur :	Moore Stephens LLP
Période auditée :	Du 1 <sup>er</sup> Janvier au 31 Décembre 2014

---

## Table des matières

<b>SYNTHÈSE .....</b>	<b>3</b>
<b>LA MISSION DE L'AUDIT.....</b>	<b>4</b>
<b>OPINION D'AUDIT .....</b>	<b>5</b>
RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT SUR L'ÉTAT DES ACTIFS ET DES ÉQUIPEMENTS .....	6
RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT SUR LA SITUATION DE TRÉSORERIE.....	7
DÉCLARATION DE SITUATION DE TRÉSORERIE .....	7
<b>LETTRE DE LA DIRECTION .....</b>	<b>8</b>
<b>ANNEXES .....</b>	<b>9</b>
ANNEXE 1 : RAPPORT COMBINÉ DE DÉPENSES (CDR).....	9
ANNEXE 2 : ÉTAT DES ACTIFS ET DES ÉQUIPEMENTS .....	14
ANNEXE 3 : CATÉGORIES DE PRIORITÉ DES OBSERVATIONS DE L'AUDIT .....	15

### Table des sigles et abréviations

<i>CDR</i>	<i>Combined Delivery Report (Rapport combiné de dépenses)</i>
<i>DIM</i>	<i>Direct Implementation Modality (Modalités de mise en œuvre directe)</i>
<i>SGG</i>	<i>Services de gestion généraux</i>
<i>IPSAS</i>	<i>International Public Sector Accounting Standards (Normes comptables internationales du secteur public)</i>
<i>ISA</i>	<i>International Standards on Auditing (Normes d'audit internationales)</i>
<i>IFN</i>	<i>Impact financier net</i>
<i>OAI</i>	<i>Office of Audit and Investigations (Bureau de l'Audit et des Investigations)</i>
<i>PNUD</i>	<i>Programme des Nations Unies pour le Développement</i>
<i>UNOPS</i>	<i>United Nations Office for Project Services (Bureau des Nations Unies pour les services d'appui aux projets)</i>
<i>USD</i>	<i>United States Dollars</i>

## SYNTHÈSE

Moore Stephens LLP a réalisé un audit financier du projet 66357 « Consolidation de la paix dans les zones minières », mis en œuvre directement par le bureau du PNUD en République Démocratique du Congo. La période visée par l'audit s'étale du 1er Janvier au 31 Décembre 2014. Cet audit a été réalisé au nom du Bureau de l'Audit et des Investigations du PNUD (OAI).

Nous avons formulé sur les états financiers, des opinions qui sont résumées dans le tableau ci-dessous et présentées en détail dans la section suivante :

<b>Opinion sur l'État des dépenses</b>	Sans réserve
<b>Opinion sur l'État des actifs et équipements</b>	Sans réserve
<b>Opinion sur l'État de la trésorerie</b>	Non applicable

Nous n'avons pas soulevé d'observations à la suite de notre audit.



Mark Henderson  
Associé

Moore Stephens LLP  
150 Aldersgate Street  
Londres EC1A 4AB

14 Septembre 2015

## LA MISSION DE L'AUDIT

### Objectifs et portée de l'audit

L'objectif de l'audit financier consiste à exprimer une opinion sur les états financiers du projet « Consolidation de la paix dans les zones minières », mis en œuvre directement par le PNUD sous la modalité DIM, notamment:

- si les dépenses déclarées par le projet entre le 1er Janvier et le 31 Décembre 2014 et l'utilisation des fonds au 31 Décembre 2014 ont été présentées conformément aux politiques de comptabilité du PNUD et que les dépenses engagées étaient: (i) en conformité avec le budget approuvé du projet; (ii) aux fins approuvées du projet; (lii) en conformité avec les règles, politiques et procédures du PNUD; et (iv) soutenues par des pièces justificatives dûment approuvées et autres documents comptables. Le Rapport Combiné des Dépenses (« CDR ») et l'état d'utilisation des fonds l'accompagnant sont les documents officiels sur lesquels l'opinion d'audit devrait être exprimée.
- si la situation des immobilisations présentait fidèlement le solde des actifs du projet au 31 Décembre 2014, cette situation devant inclure tous les actifs disponibles au 31 Décembre 2014 et non pas seulement ceux achetés dans une période donnée. Dans le cas où le projet ne disposerait pas d'actifs ou d'équipements, il n'était pas nécessaire d'exprimer une telle opinion.
- si la situation de trésorerie tenue par le projet présentait fidèlement le solde bancaire et le solde de la caisse du projet au 31 Décembre 2014. Une opinion sur la situation de trésorerie n'était à exprimer que dans le cas où il existait un compte bancaire dédié au projet. Dans les cas où les opérations de trésorerie du projet DIM audité sont opérées à travers le compte bancaire du bureau du pays, ce type d'opinion n'était pas nécessaire.

Seules les transactions réalisées et comptabilisées en rapport au projet « Consolidation de la paix dans les zones minières » entre le 1er Janvier et le 31 Décembre 2014 sont visées par cet audit. Le champ d'application de l'audit exclut :

- les activités et dépenses engagées ou effectuées au niveau des «parties responsables», à moins que l'inclusion de ces dépenses ne soit particulièrement requise par les termes de références; et
- les dépenses approuvées et traitées dans des lieux situés en dehors du pays, tels que les Centres Régionaux du PNUD et le siège du PNUD, et dont les pièces justificatives ne sont pas conservées au niveau du bureau pays du PNUD.

## OPINION D'AUDIT

### Rapport de l'auditeur indépendant sur l'état des dépenses

#### Opinion sans réserve

Nous avons audité le Rapport combiné de dépenses (CDR) et l'état d'utilisation des fonds ci-joints totalisant 872 764,00USD du projet 66357 « Consolidation de la paix dans les zones minières », pour la période du 1<sup>er</sup> Janvier au 31 Décembre 2014.

Les dépenses enregistrées dans le CDR s'élèvent à 4 138 049,24USD. Toutefois, nous soulignons que des dépenses s'élevant à 3 265 285,24 USD ont été exclues de notre champ d'audit du fait qu'elles ont été soit effectuées par d'autres agences du système des Nations-Unies (2 470 530,69 USD) ou bien traitées et approuvées au niveau de centres régionaux et du siège social du PNUD localisés à l'extérieur du pays (794 754,55 USD). De plus, la documentation relative à ces montants n'a pas été retenue au niveau du bureau. Par conséquent, le montant final sur lequel nous émettons notre opinion s'élève à 872 764,00 USD.

L'équipe de direction du projet est responsable de la préparation des états financiers du projet 66357 « Consolidation de la paix dans les zones minières » et du contrôle interne qu'elle juge nécessaire pour permettre la préparation d'un état exempt d'anomalies, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur l'état des dépenses sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit conformément aux normes internationales d'audit (ISA700). Ces normes requièrent que nous nous conformions aux règles et déontologie et que nous planifions et réalisons l'audit de façon à obtenir l'assurance raisonnable que l'état ne comporte pas d'anomalies significatives.

Un audit financier implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les états financiers. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, et notamment de son évaluation des risques que l'état comporte des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Dans l'évaluation des risques, l'auditeur prend en considération le contrôle interne du projet portant sur la préparation des états afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne du projet. Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et du caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble de l'état.

Nous estimons que les éléments probants recueillis constituent une base suffisante et adéquate pour former notre opinion d'audit.

#### Opinion sans réserve

À notre avis, le Rapport combiné de dépenses (CDR) ci-joint présente fidèlement, dans tous ses aspects significatifs, les dépenses de 872 764,00USD encourues par le projet « Consolidation de la paix dans les zones minières » pour la période allant du 1<sup>er</sup> Janvier au 31 Décembre 2014 conformément aux principes comptables du PNUD, et ces dépenses ont été : i) conformes au budget approuvé du projet ; (ii) engagées aux fins approuvées du projet ; (iii) conformes aux règlements, règles, politiques et procédures du PNUD ; et (iv) appuyées par des pièces justificatives et autres documents comptables dûment validés.



Mark Henderson  
Associé

Moore Stephens LLP  
150 Aldersgate Street  
Londres EC1A 4AB

14 Septembre 2015

## Rapport de l'auditeur indépendant sur l'état des actifs et des équipements

### Opinion sans réserve

Nous avons procédé à l'audit de l'état des actifs et équipements ci-joint (« l'Etat ») du projet 66357 « Consolidation de la paix dans les zones minières » à la date du 31 Décembre 2014.

L'équipe de direction du projet est responsable de la préparation de l'état des actifs du projet 66357 « Consolidation de la paix dans les zones minières » et du contrôle interne qu'elle juge nécessaire pour permettre la préparation d'un état exempt d'anomalies, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur l'état des actifs et équipements, sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit conformément aux normes internationales d'audit (ISA 700). Ces normes requièrent que nous nous conformions aux règles et déontologie et que nous planifions et réalisons l'audit de façon à obtenir l'assurance raisonnable que l'Etat ne comporte pas d'anomalies significatives.

Un audit financier implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans l'état des actifs et équipements. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, de même que de l'évaluation du risque que l'Etat contienne des inexactitudes significatives résultant d'une fraude ou d'une erreur. En procédant à ces évaluations du risque, l'auditeur prend en compte le contrôle interne concernant la préparation de cet état par le projet DIM en vue de concevoir des procédures d'audit qui soient appropriées en la circonstance, et non afin d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne du projet. Un audit financier comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables employées et du caractère raisonnable des estimations comptables effectuées par la direction, de même que l'évaluation de la présentation de l'Etat.

Nous estimons que les éléments probants recueillis constituent une base suffisante et adéquate pour former notre opinion d'audit.

#### **Opinion sans réserve**

À notre avis, l'état des actifs ci-joint présente fidèlement, dans tous ses aspects significatifs, la balance d'inventaire du projet « Consolidation de la paix dans les zones minières » qui s'élève à 5 800USD au 31 Décembre 2014 conformément aux principes comptables du PNUD.



Mark Henderson  
Associé

Moore Stephens LLP  
150 Aldersgate Street  
Londres EC1A 4AB

14 Septembre 2015

## Rapport de l'auditeur indépendant sur la situation de trésorerie

### Déclaration de situation de trésorerie

Aucun compte bancaire spécial n'a été ouvert pour les besoins du Projet 66357 « Consolidation de la paix dans les zones minières », les transactions en espèces du projet ont été effectuées par l'intermédiaire des comptes en banque du bureau du pays. Donc aucune opinion n'a été exprimée sur l'état de trésorerie du projet.

## LETTRE DE LA DIRECTION

Nous n'avons pas soulevé d'observations à la suite de notre audit.



Mark Henderson  
Associé

Moore Stephens LLP  
150 Aldersgate Street  
Londres EC1A 4AB

14 Septembre 2015





UN Development Programme  
Report ID: ungdtrb

Combined Delivery Report by Activity

Page 2 of 6  
Run Time: 26-03-2015 09:03:55

Project Id : 00066357 CONSOLIDATION-PAIX DS LES ZON	Period :	Jan-Dec (2014)		
Output # : 00082554 CONSOLIDATION-PAIX DS LES ZON	Impl. Partner :	09946 UNDP (Direct Execution)		
	Location :	Democratic Republic of Congo		
	Govt Exp	UNDP Exp	UN Agencies Exp	Total Exp
71305 - Local Consult.-Sht Term-Tech	0.00	0.00	0.00	0.00
71405 - Service Contracts-Individuals	0.00	261,149.00	0.00	261,149.00
71620 - Daily Subsistence Allow-Local	0.00	214.40	0.00	214.40
72105 - Svc Co-Construction & Engineer	0.00	73,997.51	0.00	73,997.51
72160 - Svc Co-Education & Health Serv	0.00	385,543.00	0.00	385,543.00
72165 - Svc Co-Social Svcs, Social Sci	0.00	80,000.00	0.00	80,000.00
72505 - Stationery & other Office Supp	0.00	196,893.00	0.00	196,893.00
72605 - Grants to Instit & other Benef	0.00	422,357.00	0.00	422,357.00
72610 - Micro Capital Grants-Credit	0.00	0.00	0.00	0.00
74225 - Other Media Costs	0.00	500.00	0.00	500.00
74510 - Bank Charges	0.00	-28.26	0.00	-28.26
74525 - Sundry	0.00	0.00	1,367.68	1,367.68
74599 - UNDP cost recovery chrgs-Bills	0.00	67.30	0.00	67.30
75105 - Facilities & Admin - Implement	0.00	105,181.20	0.00	105,181.20
<b>Total for Fund 30000</b>	<b>0.00</b>	<b>1,525,774.15</b>	<b>1,367.68</b>	<b>1,527,141.83</b>
<b>Total for Activity ACTIVITY2</b>	<b>0.00</b>	<b>1,525,774.15</b>	<b>1,367.68</b>	<b>1,527,141.83</b>
<b>Activity : ACTIVITY3 (RENF COHABITATION PACIFIQUE)</b>				
<b>Fund : 30000 (PROGRAMME COST SHARING)</b>				
71205 - Intl Consultants-Sht Term-Tech	0.00	-17,755.00	0.00	-17,755.00
71620 - Daily Subsistence Allow-Local	0.00	631.32	0.00	631.32
72105 - Svc Co-Construction & Engineer	238,200.57	-99,668.32	0.00	138,334.25
74510 - Bank Charges	0.00	1,015.56	0.00	1,015.56
74525 - Sundry	0.00	8.94	0.00	8.94
74599 - UNDP cost recovery chrgs-Bills	0.00	53.26	0.00	53.26
75105 - Facilities & Admin - Implement	0.00	8,794.54	0.00	8,794.54
<b>Total for Fund 30000</b>	<b>238,200.57</b>	<b>-106,917.88</b>	<b>0.00</b>	<b>131,282.89</b>
<b>Total for Activity ACTIVITY3</b>	<b>238,200.57</b>	<b>-106,917.88</b>	<b>0.00</b>	<b>131,282.89</b>
<b>Activity : ACTIVITY4 (GESTION ET MONITORING)</b>				
<b>Fund : 30000 (PROGRAMME COST SHARING)</b>				
61305 - Salaries - IP Staff	0.00	0.00	0.00	0.00
62335 - Hazard Duty Station Allow-IP	0.00	0.00	0.00	0.00
63340 - Proc trips/Rest & Recup-IP Stf	0.00	1,252.00	0.00	1,252.00
63350 - Reimb of Income Tax-IP Staff	0.00	100.00	0.00	100.00
63365 - Special Oper Living Allow-IP	0.00	0.00	0.00	0.00
63405 - Learning Costs	0.00	0.00	0.00	0.00
63515 - Security-related Costs	0.00	1,600.00	0.00	1,600.00
63520 - Personal Security Measures	0.00	15,101.38	0.00	15,101.38
71205 - Intl Consultants-Sht Term-Tech	0.00	-60,246.15	600,539.20	630,293.02
71305 - Local Consult.-Sht Term-Tech	0.00	4,860.00	22,931.05	27,791.05



UN Development Programme  
Report ID: unglc0rb

Combined Delivery Report by Activity

Page 3 of 6  
Run Time: 26-03-2015 09:03:55

Project Id : 00066357 CONSOLIDATION -PAIX DS LES ZON		Period : Jan-Dec (2014)		
Output # : 00082554 CONSOLIDATION -PAIX DS LES ZON		Impl. Partner : 00946 UNDP (Direct Execution)		
		Location : Democratic Republic of Congo		
	Govt Exp	UNDP Exp	UN Agencies Exp	Total Exp
71405 - Service Contracts-Individuals	0.00	100,851.88	6,941.28	107,822.96
71410 - MAIP Premium SC	0.00	368.22	0.00	368.22
71415 - Contribution to Security SC	0.00	4,647.20	0.00	4,647.20
71515 - UNV-Security Allowance	0.00	0.00	0.00	0.00
71530 - UNV-Rest and Recuperation	0.00	3,211.00	0.00	3,211.00
71590 - UNV Development Effectiveness	0.00	236.40	0.00	236.40
71605 - Travel Tickets-International	0.00	1,525.00	73,712.44	75,237.44
71610 - Travel Tickets-Local	0.00	5,041.98	0.00	5,041.98
71615 - Daily Subsistence Allow-Intl	0.00	3,869.79	0.00	3,869.79
71620 - Daily Subsistence Allow-Local	0.00	33,561.87	0.00	33,561.87
71635 - Travel - Other	0.00	0.00	19,879.29	19,879.29
72105 - Svc Co-Construction & Engineer	0.00	-439,079.18	0.00	-439,079.18
72120 - Svc Co-Trade and Business Serv	0.00	300.00	0.00	300.00
72205 - Office Machinery	0.00	140.00	0.00	140.00
72210 - Machinery and Equipment	0.00	1,380.00	59,268.98	60,648.98
72220 - Furniture	0.00	2,628.50	0.00	2,628.50
72311 - Fuel, petroleum and other oils	0.00	14,041.00	0.00	14,041.00
72399 - Other Materials and Goods	0.00	0.00	46,435.53	46,435.53
72401 - Prefab structure/other buildin	0.00	0.00	0.00	0.00
72402 - Building Maintenance	0.00	0.00	0.00	0.00
72415 - Courier Charges	0.00	500.00	0.00	500.00
72420 - Land Telephone Charges	0.00	0.00	0.00	0.00
72425 - Mobile Telephone Charges	0.00	2,354.04	0.00	2,354.04
72505 - Stationery & other Office Supp	0.00	246.00	0.00	246.00
72510 - Publications	0.00	500.00	0.00	500.00
73105 - Rent	0.00	0.00	2,303.68	2,303.68
73125 - Common Services-Premises	0.00	40,000.00	0.00	40,000.00
73406 - Maintenance of Equipment	0.00	-81,206.04	189,436.73	108,230.69
73410 - Maint, Oper of Transport Equip	0.00	6,530.30	0.00	6,530.30
74210 - Printing and Publications	0.00	50.00	0.00	50.00
74225 - Other Media Costs	0.00	350.00	0.00	350.00
74510 - Bank Charges	0.00	1,187.98	0.00	1,187.98
74625 - Sundry	0.00	-99,939.23	344,565.06	244,625.83
74599 - UNDP cost recovery chrgs-Bills	0.00	603.99	0.00	603.99
75105 - Facilities & Admin - Implement	0.00	97,221.44	0.00	97,221.44
75706 - Learning costs	0.00	880.00	21,629.71	22,709.71
75710 - Participation of counterparts	0.00	3,817.75	0.00	3,817.75
77305 - Salaries - IP Staff-TA	0.00	88,123.75	0.00	88,123.75
77310 - Post Adjustment - IP Staff-TA	0.00	40,487.39	0.00	40,487.39
77315 - Contrib-Med,SocIns-IP Staff-TA	0.00	2,367.96	0.00	2,367.96
77320 - Assg hardship & mob allow-TA	0.00	17,439.96	0.00	17,439.96
77345 - Dep Allowances-IP Staff-TA	0.00	5,858.04	0.00	5,858.04
77357 - Repat. Grl/Comm Ann Lv-IP-TA	0.00	1,314.29	0.00	1,314.29
77365 - Spec Oper Living Allow-IP-TA	0.00	17,436.00	0.00	17,436.00
77375 - Contrib-Jt Staff Pens Fd-IP-TA	0.00	21,141.46	0.00	21,141.46
77385 - Contribution to Security	0.00	6,880.03	0.00	6,880.03
77386 - Contribution to ICT TA	0.00	1,629.19	0.00	1,629.19
77395 - MAIP Premium TA/IP	0.00	543.05	0.00	543.05
77396 - PAYROLL MGT COST RECOVERY	0.00	772.56	0.00	772.56
77397 - Appendix D TA/IP	0.00	325.84	0.00	325.84
<b>Total for Fund 30000</b>	<b>0.00</b>	<b>-147,363.58</b>	<b>1,477,842.95</b>	<b>1,330,479.37</b>



UN Development Programme  
Report ID: unglcdrb

Combined Delivery Report by Activity

Page 4 of 6  
Run Time: 26-03-2015 09:03:55

Project Id : 00066357 CONSOLIDATION -PAIX DS LES ZON	Period :	Jan-Dec (2014)		
Output # : 00082554 CONSOLIDATION -PAIX DS LES ZON	Impl. Partner :	00946 UNDP (Direct Execution)		
	Location :	Democratic Republic of Congo		
	<b>Govt Exp</b>	<b>UNDP Exp</b>	<b>UN Agencies Exp</b>	<b>Total Exp</b>
<b>Total for Activity ACTIVITY4</b>	0.00	- 147,363.58	1,477,842.95	1,330,479.37
<b>Total for Output : 00082554</b>	387,828.07	1,279,690.48	2,470,530.69	4,138,049.24
<b>Project Total :</b>	387,828.07	1,279,690.48	2,470,530.69	4,138,049.24

Signed By: Etienne de SILVA  Date: 08.09.15

Signed By:  Date: 14 September 2015

Mark Henderson  
Partner  
Moore Stephens LLP



**UNDP** UN Development Programme  
Report ID: unglcdrb

Combined Delivery Report by Activity

Page 5 of 6  
Run Time: 26-03-2015 09:03:56

Selection Criteria :

Business Unit : COD10  
Period : Jan-Dec (2014)  
Selected Project Id : 00066357  
Selected Fund Code : 30000  
Selected Dept. IDs : B0324  
Selected Outputs : 00082554

Project Id : ALL	Period : Jan-Dec (2014)			
Output # : ALL	Impl. Partner :			
	Location :			
	Govt Exp	UNDP Exp	UN Agencies Exp	Total Exp
32401 - Dem Rep Congo-Central	0.00	- 843,120.76	2,470,530.69	1,627,409.93
32404 - Dem Rep Congo-Dem. Governance	0.00	904.16	0.00	904.16
32408 - Dem Rep Congo-Poverty Reduct'n	387,826.07	2,121,646.20	0.00	2,509,474.27
32410 - Dem Rep Congo-Finance	0.00	260.88	0.00	260.88

## Annexe 2 : État des actifs et des équipements

**INVENTAIRE DU BUREAU TERRAIN DE GOMA EN DATE DU 30 JUIN 2015**

N°	ASSET ID	QTE PHYS	DESCRIPTION	CATEG	SERIAL_ID	LOCATION (physical)	CUSTODIAN NAME	ACQUISITION DATE	Acquisition Cost	Currency (Should Always be USD)	PROJECT ID	DEPT ID (expense)	Status	Commentaires	Project	code
10	10	1	Laptop Dell Latitude	INFO	35VZYW1	BUREAU RUBAYA										
11	11	1	Docking Station	INFO	MLK0214001320	BUREAU RUBAYA		2013	1 200,00	USD	00082554	32408	Bon état	Utilisé	CIDD	GMA-INFO-CIDD10
12	12	1	Clavier Dell	INFO	N/A	BUREAU RUBAYA		2013	250,00	USD	00082554	32408	Bon état	Utilisé	CIDD	GMA-INFO-CIDD11
13	13	1	Ecran Dell	INFO	CN-UX0T4K-72872-350-ADUU	BUREAU RUBAYA		2013	50,00	USD	00082554	32408	Bon état	Utilisé	CIDD	GMA-INFO-CIDD12
14	14	1	Table de bureau importée	MOB	N/A	BUREAU RUBAYA		2013	150,00	USD	00082554	32408	Bon état	Utilisé	CIDD	GMA-INFO-CIDD13
15	15	1	Chaise roulotte (bureau)	MOB	N/A	BUREAU RUBAYA		2013	400,00	USD	00082554	32408	Bon état	Utilisé	CIDD	GMA-MOB-CIDD14
16	16	1	Imprimante photocopieuse Canon i-Sensys MF4430	INFO	HCT04572	BUREAU RUBAYA		2013	150,00	USD	00082554	32408	Bon état	Utilisé	CIDD	GMA-MOB-CIDD15
426	529	1	Chaise roulante	MOB	N/A	BUREAU COORDONNAT		2013	400,00	USD	00082554	32408	Bon état	Utilisé	CIDD	GMA-INFO-CIDD16
430	534	1	Table bureau importée avec retour	MOB	N/A	BUREAU COORDONNAT		2009	150,00	USD	00082554	32408	Bon état	Utilisé	CIDD	GMA-MOB-CIDD529
432	539	1	Laptop HP 2580 Elitebook	INFO	LJH228A14Y	BUREAU EXPERT JURIS		2009	300,00	USD	00082554	32408	Bon état	Utilisé	CIDD	GMA-MOB-CIDD534
433	540	1	Imprimante Canon i-Sensys MF4430	INFO	HCT51878	BUREAU TECHNICAL SP		2013	1 700,00	USD	00082554	32408	Bon état	Utilisé	CIDD	GMA-INFO-CIDD539
436	543	1	Fontaine à eau Mega	MOB	N/A	BUREAU COORDONNAT		2012	400,00	USD	00082554	32408	Bon état	Utilisé	CIDD	GMA-INFO-CIDD540
631	788	1	DOCKING STATION	INFO	CNV149Z2HT	Magasin		2012	200,00	USD	00082554	32408	Bon état	Utilisé	CIDD	GMA-MOB-CIDD543
632	789	1	ECRAN HP	INFO	6CM24715TR	Magasin		2013	150,00	USD	00082554	32408	Bon état	Utilisé	CIDD	GMA-INFO-CIDD788
654	817	1	APPAREIL PHOTO Digital Camera	INFO		BUREAU RUBAYA		2013	150,00	USD	00082554	32408	Bon état	Utilisé	CIDD	GMA-INFO-CIDD789
								2014	150,00	USD	00082554	32408	Bon état	Utilisé	CIDD	GMA-INFO-CIDD817

**5 800.00 USD**

PREPARE PAR:   
 BARTHELEMY BIZIO

COORDONNATRICE CIDD:   
 A.M.

APPROUVE PAR:   
 CRAIG CASTRO  
 CHEF DE BUREAU

*observations*  
 Docking station ne porte pas le TAG NOUVEAU  
 table de bureau importée ne porte pas le TAG  
 chaise roulante  
 Imprimante canon i-sensys ne porte pas le TAG

### **Annexe 3 : Catégories de priorité des observations de l'audit**

Les observations de l'audit sont classées par catégorie en fonction du niveau de priorité des recommandations d'audit et des causes possibles des problèmes constatés:

- Élevée** 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** 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 restitution et par l'intermédiaire d'une note séparée, postérieurement au travail sur le terrain. Par conséquent, les recommandations à priorité faible ne sont pas incluses dans le rapport d'audit.