



AUDIT

OF

UNDP DEMOCRATIC REPUBLIC OF THE CONGO

Projet Enquête 1-2-3
(Directly Implemented Project No. 78916)

Report No. 1217
Issue Date: 13 January 2014

**Report on the audit of UNDP Democratic Republic of the Congo
Projet Enquête 1-2-3 (Project No. 78916)
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 Enquête 1-2-3”, (Project No. 78916) (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 \$2.74 million during the period from 1 January 2012 to 31 December 2012. The following donors contributed to the Project: Belgium and the United Nations Environment Programme (UNEP).

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.

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
2,737	Unqualified	139	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.

A handwritten signature in blue ink is enclosed in a light blue rectangular box. The signature is cursive and appears to read 'H. Ostveiten'.

Helge S. Ostveiten
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° Id 56647/Project n°Id 78916

**Projet Enquête 1-2-3
Financement DFID**

1^{er} janvier au 31 décembre 2012

Rapport d'audit

Ce rapport contient 36 pages

Immeuble Losonia
Boulevard du 30 juin
Kinshasa/Gombe
RDC

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 Enquête 1-2-3 DIM – Award n° 56647 Exercice 2012

Monsieur,

Nous avons l'honneur de vous transmettre notre rapport d'audit du projet n° 78916 « Enquête 1-2-3 », financé par le Programme des Nations Unies pour l'Environnement en sigle UNEP et exécuté par le PNUD sous la modalité DIM, pour la période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2012.

Ce rapport contient deux volets:

- Notre opinion sur l'état financier (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 et dans le contrat signé avec le PNUD le 11 octobre 2013.

Nous restons à votre entière disposition pour tout complément d'information que vous souhaiteriez obtenir au sujet de ce rapport.

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 7^{ème} Niveau
Boulevard du 30 juin
B.P. : 7228
Kinshasa / Gombe
Tél. : (+243) 99 00 100 20
(+243) 99 00 100 21
E-mail : tfashingabo@kpmg.cd

Sommaire

	Page
1. Opinion de l'auditeur	5
2. Présentation du projet et gestion financière du projet	9
3. Combined Delivery Report - CDR	12
4. Etat de Prévisions et de Réalisations	19
5. Notes annexes à l'état des Ressources et des Emplois	21
6. Etat des actifs et équipements	26
7. Observations sur la gestion du projet	29
8. Annexes	34

SIGLES ET ACRONYMES

CDR	Combined Delivery Report
INS	Institut National des Statistiques
IPSAS	International Public Sector Accounting Standard
OAI	Office of Audit and Investigations
OHADA	Organisation pour Harmonisation du Droit des Affaires en Afrique
OMD	Objectif du Millénaire pour le Développement
PNUD	Programme des Nations Unies pour le Développement
RDC	République Démocratique du Congo
SNU	Système des Nations Unies
UNEP	United Nations Environnement Programme
UNFPA	United Nations Population Fund
UNOPS	United Nations for Project Services
UNSAS	United Nations System Accounting Standards
UNWOMEN	United Nations for Women

1.

Opinion de l'auditeur externe

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 des dépenses ci-jointes du projet numéro 78916 « Enquête 1-2-3 » 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 « Enquête 1-2-3 » et d'exercer un contrôle interne comme il le juge nécessaire pour permettre l'établissement d'un état des dépenses qui soit exempte d'inexactitudes matérielles, qu'elles soient dues à la fraude ou à l'erreur.

Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur l'état des 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, de planifier et conduire l'audit de manière à obtenir une assurance raisonnable que l'état des dépenses 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 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 2 736 888** engagées par le projet «*Enquête 1-2-3*» pour la période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2012 conformément aux règles comptables du PNUD.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le fait que nous avons observé les dépassements budgétaires suivants :

- **USD 105 306** sur l'activité 11 « Pool Ituri » ce qui correspond à 173% du budget
- **USD 52 171** sur l'activité 6 « Nord Kivu » soit 38%

Pour ces dépassements budgétaires mentionnés, nous n'avons obtenu ni l'autorisation ni le réaménagement budgétaire. Le détail de cette situation est repris au point 7.4.2 du présent rapport.

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

Nous avons procédé à l'audit de l'état des actifs ci-joint du projet numéro 78916 « Enquête 1-2-3 » à la date du 31 décembre 2012.

L'administrateur du projet a la responsabilité de préparer l'état des actifs afférant au projet « Enquête 1-2-3 » 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 des actifs 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 des actifs 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 «Enquête 1-2-3» s'élevant à **USD 139 330** 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 les états 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

Le Gouvernement congolais a adopté en 2011, son Document de Stratégie de la Croissance et de la Réduction de la Pauvreté en sigle DSCRP de seconde génération couvrant la période 2011-2015. Dans ce cadre, les activités de 2012 visent essentiellement à assurer un appui à la finalisation des outils opérationnels du DSCRP et au suivi de la mise en œuvre de cette stratégie, à travers la mise en place de cadres et mécanismes adaptés. Cet appui sera complémentaire à celui apporté par d'autres partenaires au développement et notamment le Fonds des Nations Unies pour la Population en sigle UNFPA qui aide le Gouvernement à établir et mettre en place des indicateurs de suivi stratifiés par axes et domaines d'intervention. Par ailleurs, le PNUD poursuivra son appui à la mise en place de mesures d'accélération des OMD. Parallèlement, le PNUD appuiera l'Institut National des Statistiques, en sigle INS dans la conduite de l'enquête 1-2-3 devant fournir des données actualisées sur les ménages qui serviront notamment, à terme, à une actualisation des outils stratégiques nationaux et notamment le DSCRP. L'appui spécifique aux provinces visant le renforcement et la mise en place des mécanismes de coordination efficaces et responsabilisés dans le suivi des DSCRP provinciaux sera également poursuivi.

2.1.2. Les objectifs du Projet

Les objectifs de ce projet visent essentiellement à fournir des données statistiques de qualité tant sur le plan national qu'au niveau provincial et consistent particulièrement à :

- Déterminer un seuil de pauvreté monétaire qui servira de base à des comparaisons avec le document de stratégie de la croissance et de la réduction de la pauvreté et pour les études futures ;
- Produire un profil de pauvreté du point de vue de la pauvreté monétaire, de la pauvreté en termes des conditions de vie des ménages, de la pauvreté des potentialités et de la pauvreté subjective ;
- Etudier de façon approfondie la pauvreté en relation avec le marché du travail, avec un accent particulier sur le secteur informel ;
- Réaliser des études sectorielles (santé, éducation, nutrition, secteur informel) ;
- Fournir des indicateurs de suivi des Objectifs du Millénaire (OMD) pour le Développement.

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



UN Development Programme
 Report ID: unglcdrb

Combined Delivery Report by Activity

Page 2 of 9
 Run Time: 28-11-2013 08:11:36

Project Id : 00056647 SUIVI DE LA MISE EN OEUVRE DU	Period :	Jan-Dec (2012)
Output # : 00078916 ENQUETE 1-2-3	Impl. Partner :	00946 UNDP (Direct Execution)
	Location :	

	Govt Exp	UNDP Exp	UN Agencies Exp	Total Exp
Activity : ACTIVITY11 (Ituri UNEP)				
Fund : 04000 (Core Programme, UNU Centre)				
71620 - Dally Subsistence Allow-Local	0.00	3,400.00	0.00	3,400.00
72430 - Postage and Pouch	0.00	0.00	0.00	0.00
74710 - Land Transport	0.00	200.00	0.00	200.00
Total for Fund 04000	0.00	3,600.00	0.00	3,600.00
Fund : 30000 (PROGRAMME COST SHARING)				
71610 - Travel Tickets-Local	0.00	1,114.00	0.00	1,114.00
71620 - Daily Subsistence Allow-Local	0.00	6,000.00	0.00	6,000.00
72805 - Grants to Insttit & other Benef	0.00	134,010.00	0.00	134,010.00
73107 - Rent - Meeting Rooms	0.00	2,100.00	0.00	2,100.00
74225 - Other Media Costs	0.00	1,400.00	0.00	1,400.00
74510 - Bank Charges	0.00	90.10	0.00	90.10
74599 - UNDP cost recovery chrgs-Bills	0.00	8.94	0.00	8.94
74710 - Land Transport	0.00	4,500.00	0.00	4,500.00
74725 - Other L.T.S.H.	0.00	2,575.35	0.00	2,575.35
75105 - Facilities & Admin - Implement	0.00	10,940.89	0.00	10,940.89
Total for Fund 30000	0.00	162,739.28	0.00	162,739.28
Total for Activity ACTIVITY11	0.00	166,339.28	0.00	166,339.28
Activity : ACTIVITY2 (Maintenance equipements)				
Fund : 30000 (PROGRAMME COST SHARING)				
72210 - Machinery and Equipment	0.00	402.11	0.00	402.11
72425 - Mobile Telephone Charges	0.00	100.00	0.00	100.00
74225 - Other Media Costs	0.00	5,000.00	0.00	5,000.00
74510 - Bank Charges	0.00	0.85	0.00	0.85
74599 - UNDP cost recovery chrgs-Bills	0.00	8.94	0.00	8.94
75105 - Facilities & Admin - Implement	0.00	385.84	0.00	385.84
Total for Fund 30000	0.00	5,897.74	0.00	5,897.74
Total for Activity ACTIVITY2	0.00	5,897.74	0.00	5,897.74
Activity : ACTIVITY3 (Maintenance véhicules)				
Fund : 04000 (Core Programme, UNU Centre)				
74725 - Other L.T.S.H.	0.00	17,430.00	0.00	17,430.00
Total for Fund 04000	0.00	17,430.00	0.00	17,430.00

WJB



UN Development Programme
 Report ID: unglcdrb

Combined Delivery Report by Activity

Page 3 of 9
 Run Time: 28-11-2013 08:11:36

Project Id : 00056647 SUIVI DE LA MISE EN OEUVRE DU	Period :	Jan-Dec (2012)		
Output # : 00078916 ENQUETE 1-2-3	Impl. Partner :	00946 UNDP (Direct Execution)		
	Location :			
	Govt Exp	UNDP Exp	UN Agencies Exp	Total Exp
Fund : 30000 (PROGRAMME COST SHARING)				
72215 - Transporation Equipment	0.00	1,215.00	0.00	1,215.00
72425 - Mobile Telephone Charges	0.00	100.00	0.00	100.00
73410 - Maint, Oper of Transport Equip	0.00	1,190.34	0.00	1,190.34
74510 - Bank Charges	0.00	119.40	0.00	119.40
74599 - UNDP cost recovery chrgs-Bills	0.00	44.70	0.00	44.70
75105 - Facilities & Admin - Implement	0.00	186.87	0.00	186.87
Total for Fund 30000	0.00	2,856.31	0.00	2,856.31
Total for Activity ACTIVITY3	0.00	20,286.31	0.00	20,286.31
Activity : ACTIVITY4 (Bandundu)				
Fund : 04000 (Core Programme, UNU Centre)				
74510 - Bank Charges	0.00	3,535.75	0.00	3,535.75
Total for Fund 04000	0.00	3,535.75	0.00	3,535.75
Fund : 30000 (PROGRAMME COST SHARING)				
71610 - Travel Tickets-Local	0.00	3,774.00	0.00	3,774.00
71620 - Daily Subsistence Allow-Local	0.00	64,326.00	0.00	64,326.00
72605 - Grants to Instit & other Benef	0.00	313,652.00	0.00	313,652.00
73107 - Rent - Meeting Rooms	0.00	8,400.00	0.00	8,400.00
74225 - Other Media Costs	0.00	5,600.00	0.00	5,600.00
74510 - Bank Charges	0.00	585.27	0.00	585.27
74599 - UNDP cost recovery chrgs-Bills	0.00	163.56	0.00	163.56
74710 - Land Transport	0.00	12,066.02	0.00	12,066.02
75105 - Facilities & Admin - Implement	0.00	28,599.68	0.00	28,599.68
Total for Fund 30000	0.00	437,166.53	0.00	437,166.53
Total for Activity ACTIVITY4	0.00	440,702.28	0.00	440,702.28
Activity : ACTIVITY5 (Equateur)				
Fund : 30000 (PROGRAMME COST SHARING)				
71610 - Travel Tickets-Local	0.00	3,922.38	0.00	3,922.38
71620 - Daily Subsistence Allow-Local	0.00	59,100.00	0.00	59,100.00
72405 - Acquisition of Communic Equip	0.00	54,250.00	0.00	54,250.00
72605 - Grants to Instit & other Benef	0.00	452,306.00	0.00	452,306.00
73107 - Rent - Meeting Rooms	0.00	8,400.00	0.00	8,400.00
74225 - Other Media Costs	0.00	9,500.00	0.00	9,500.00
74510 - Bank Charges	0.00	636.63	0.00	636.63
74599 - UNDP cost recovery chrgs-Bills	0.00	26.82	0.00	26.82
74710 - Land Transport	0.00	6,714.75	0.00	6,714.75

UNB



UN Development Programme
 Report ID: unglcdrb

Combined Delivery Report by Activity

Page 4 of 9
 Run Time: 28-11-2013 08:11:36

Project Id : 00056647 SUIVI DE LA MISE EN OEUVRE DU		Period : Jan-Dec (2012)		
Output # : 00078916 ENQUETE 1-2-3		Impl. Partner : 00946 UNDP (Direct Execution)		
		Location :		
	Govt Exp	UNDP Exp	UN Agencies Exp	Total Exp
74725 - Other L.T.S.H.	0.00	4,838.80	0.00	4,838.80
75105 - Facilities & Admin - Implement	0.00	41,978.68	0.00	41,978.68
Total for Fund 30000	0.00	641,674.06	0.00	641,674.06
Total for Activity ACTIVITY5	0.00	641,674.06	0.00	641,674.06
Activity : ACTIVITY6 (Nord-Kivu)				
Fund : 04000 (Core Programme, UNU Centre)				
71620 - Daily Subsistence Allow-Local	0.00	450.00	0.00	450.00
74510 - Bank Charges	0.00	4.95	0.00	4.95
74599 - UNDP cost recovery chrgs-Bills	0.00	46.02	0.00	46.02
74710 - Land Transport	0.00	65.00	0.00	65.00
Total for Fund 04000	0.00	565.97	0.00	565.97
Fund : 30000 (PROGRAMME COST SHARING)				
71610 - Travel Tickets-Local	0.00	704.00	0.00	704.00
71620 - Daily Subsistence Allow-Local	0.00	15,817.00	0.00	15,817.00
71635 - Travel - Other	0.00	485.00	0.00	485.00
72605 - Grants to Instit & other Benef	0.00	148,459.00	0.00	148,459.00
73107 - Rent - Meeting Rooms	0.00	2,100.00	0.00	2,100.00
74225 - Other Media Costs	0.00	4,000.00	0.00	4,000.00
74510 - Bank Charges	0.00	173.27	0.00	173.27
74599 - UNDP cost recovery chrgs-Bills	0.00	26.82	0.00	26.82
74710 - Land Transport	0.00	3,228.18	0.00	3,228.18
74725 - Other L.T.S.H.	0.00	1,719.33	0.00	1,719.33
75105 - Facilities & Admin - Implement	0.00	12,369.89	0.00	12,369.89
Total for Fund 30000	0.00	189,082.49	0.00	189,082.49
Total for Activity ACTIVITY6	0.00	189,648.46	0.00	189,648.46
Activity : ACTIVITY7 (Sud Kivu)				
Fund : 04000 (Core Programme, UNU Centre)				
74710 - Land Transport	0.00	169.41	0.00	169.41
Total for Fund 04000	0.00	169.41	0.00	169.41
Fund : 30000 (PROGRAMME COST SHARING)				
71610 - Travel Tickets-Local	0.00	1,024.00	0.00	1,024.00
71620 - Daily Subsistence Allow-Local	0.00	14,900.00	0.00	14,900.00
72605 - Grants to Instit & other Benef	0.00	102,894.00	0.00	102,894.00
73107 - Rent - Meeting Rooms	0.00	2,100.00	0.00	2,100.00

WB



UN Development Programme
 Report ID: unglcdrb

Combined Delivery Report by Activity

Page 5 of 9
 Run Time: 28-11-2013 08:11:36

Project id : 00056647 SUIVI DE LA MISE EN OEUVRE DU	Period :		Jan-Dec (2012)	
Output # : 00078916 ENQUETE 1-2-3	Impl. Partner :		00946 UNDP (Direct Execution)	
	Location :			
	Govt Exp	UNDP Exp	UN Agencies Exp	Total Exp
74225 - Other Media Costs	0.00	2,700.00	0.00	2,700.00
74510 - Bank Charges	0.00	145.34	0.00	145.34
74599 - UNDP cost recovery chrgs-Bills	0.00	8.94	0.00	8.94
74710 - Land Transport	0.00	3,130.00	0.00	3,130.00
74725 - Other L.T.S.H.	0.00	939.49	0.00	939.49
75105 - Facilities & Admin - Implement	0.00	8,948.92	0.00	8,948.92
Total for Fund 30000	0.00	136,790.69	0.00	136,790.69
Total for Activity ACTIVITY7	0.00	136,960.10	0.00	136,960.10
Activity : ACTIVITY8 (Katanga)				
Fund : 30000 (PROGRAMME COST SHARING)				
71610 - Travel Tickets-Local	0.00	5,907.59	0.00	5,907.59
71620 - Daily Subsistence Allow-Local	0.00	61,100.00	0.00	61,100.00
72605 - Grants to Instit & other Benef	0.00	469,887.00	0.00	469,887.00
73107 - Rent - Meeting Rooms	0.00	8,400.00	0.00	8,400.00
74225 - Other Media Costs	0.00	5,600.00	0.00	5,600.00
74510 - Bank Charges	0.00	691.06	0.00	691.06
74599 - UNDP cost recovery chrgs-Bills	0.00	26.82	0.00	26.82
74710 - Land Transport	0.00	8,532.25	0.00	8,532.25
74725 - Other L.T.S.H.	0.00	3,576.67	0.00	3,576.67
75105 - Facilities & Admin - Implement	0.00	39,460.50	0.00	39,460.50
Total for Fund 30000	0.00	603,181.89	0.00	603,181.89
Total for Activity ACTIVITY8	0.00	603,181.89	0.00	603,181.89
Activity : ACTIVITY9 (Kasaï Occidental)				
Fund : 30000 (PROGRAMME COST SHARING)				
71610 - Travel Tickets-Local	0.00	1,364.00	0.00	1,364.00
71620 - Daily Subsistence Allow-Local	0.00	23,724.00	0.00	23,724.00
72415 - Courier Charges	0.00	1,025.65	0.00	1,025.65
72430 - Postage and Pouch	0.00	0.00	0.00	0.00
72605 - Grants to Instit & other Benef	0.00	212,224.00	0.00	212,224.00
73107 - Rent - Meeting Rooms	0.00	3,150.00	0.00	3,150.00
74225 - Other Media Costs	0.00	3,400.00	0.00	3,400.00
74510 - Bank Charges	0.00	239.71	0.00	239.71
74599 - UNDP cost recovery chrgs-Bills	0.00	17.88	0.00	17.88
74710 - Land Transport	0.00	1,829.00	0.00	1,829.00
74725 - Other L.T.S.H.	0.00	1,604.56	0.00	1,604.56
75105 - Facilities & Admin - Implement	0.00	17,400.52	0.00	17,400.52
Total for Fund 30000	0.00	265,979.32	0.00	265,979.32

WB



UN Development Programme
 Report ID: unglodr

Combined Delivery Report by Activity

Page 6 of 9
 Run Time: 28-11-2013 08:11:36

Project Id : 00056647 SUIVI DE LA MISE EN OEUVRE DU	Period :	Jan-Dec (2012)		
Output # : 00078916 ENQUETE 1-2-3	Impl. Partner :	00946 UNDP (Direct Execution)		
	Location :			
	Govt Exp	UNDP Exp	UN Agencies Exp	Total Exp
Total for Activity ACTIVITY9	0.00	265,979.32	0.00	265,979.32
Total for Output : 00078916	0.00	2,736,888.16	0.00	2,736,888.16
Project Total :	0.00	2,736,888.16	0.00	2,736,888.16

KPMG Congo-R.D.C
 Immeuble BCDC 7^{ème} Niveau
 Boulevard du 30 Jul
 B.P. : 7226
 Kinshasa / Gombe
 Tel: (+243) 800010020
 (+243) 800010021
 E-mail: kpmg@kpmg.com.cd

Signed By: Jos de Beus  Date: 28-11-2013

Signed By: _____ Date: _____





 WJB

4.

Etat de Prévisions et de Réalisations du projet

**Etat de Prévisions et de Réalisations du projet 78916
 Du 1^{er} Janvier au 31 Décembre 2012**

Description	Notes	Prévisions 2012 (USD)	Réalisations 2012 (USD)	Ecart (USD)	Taux de réalisation en %
Impression documents	5.1	321 121	271 569	49 552	85%
Maintenance équipements	5.2	25 808	5 898	19 910	23%
Maintenance véhicules	5.3	64 521	20 286	44 235	31%
Bandundu	5.4	413 157	440 702	-27 545	107%
Equateur	5.5	692 774	641 674	51 100	93%
Nord-Kivu	5.6	137 477	189 648	-52 171	138%
Sud Kivu	5.7	136 197	136 960	-763	101%
Katanga	5.8	656 449	603 182	53 267	92%
Kasaï Occidental	5.9	308 548	265 979	42 569	86%
Tshopo UNEP	5.10	136 349	-5 350	141 699	-4%
Ituri UNEP	5.11	61 033	166 339	-105 306	273%
Total dépenses (1)		2 953 434	2 736 888	216 546	93%
Solde d'ouverture (2)			3 460 750		
Financement du projet (3)			160 000		
Fonds disponible (4) = (2)+(3)	5.12		3 620 750		
Solde de trésorerie (5) = (4)-(1)	5.13		883 862		

Les notes annexes font partie intégrante des états financiers

5.
Notes annexes à l'état de Prévisions et
de Réalisations du projet

5.1. Impression documents

Les dépenses de cette rubrique se présentent comme suit :

Rubriques	Montant (USD)
Activité 1	271 569
Total	271 569

Cette rubrique a enregistré essentiellement les dépenses liées aux frais d'impression et de publication des supports. Les autres dépenses sont relatives aux charges du personnel, aux achats de machines et mobiliers de bureaux, aux frais de maintenance de matériels, aux achats de matériels de communication, aux frais bancaires, au coût de gardiennage, aux achats de supports techniques, aux achats d'équipements de véhicules, aux frais de téléphones mobiles, aux achats de fournitures, aux frais administratifs, aux perdiems, aux voyages, etc...

5.2. Maintenance équipements

Les dépenses de cette rubrique se présentent comme suit :

Rubriques	Montant (USD)
Activité 2	5 898
Total	5 898

Cette rubrique a enregistré les dépenses relatives aux achats des machines et équipements, aux frais de téléphones mobiles, aux frais de publicité, aux frais bancaires ainsi qu'aux frais d'administration.

5.3. Maintenance véhicules

Les dépenses de cette rubrique se présentent comme suit :

Rubriques	Montant (USD)
Activité 3	20 286
Total	20 286

Cette rubrique a enregistré les dépenses liées à la maintenance de véhicules, aux frais de transport des équipements, aux frais de téléphones, aux frais bancaires, aux frais administratifs, etc.

5.4. Bandundu

Les dépenses de cette rubrique se présentent comme suit :

Rubriques	Montant (USD)
Activité 4	440 702
Total	440 702

Cette rubrique enregistre les dépenses liées aux frais bancaires, aux paiements des honoraires des consultants, aux frais de voyages, aux frais de location des formations, aux frais de productions des supports et publications.

5.5. Equateur

Les dépenses de cette rubrique se présentent comme suit :

Rubriques	Montant (USD)
Activité 5	641 674
Total	641 674

Cette rubrique enregistre les dépenses liées aux frais de voyage du personnel, aux acquisitions de matériels de communication, aux fonds octroyés aux institutions ou autres bénéficiaires, aux frais de location de salles pour réunions, aux frais publicitaires, aux frais administratifs, aux frais bancaires, aux frais de recouvrement des charges et factures du PNUD.

5.6. Nord-Kivu

Les dépenses de cette rubrique se présentent comme suit :

Rubriques	Montant (USD)
Activité 6	189 648
Total	189 648

Cette rubrique enregistre les dépenses liées au paiement des honoraires des consultants, aux voyages internes du personnel, et aux autres voyages, aux acquisitions de fournitures de bureau, aux frais de location salles pour réunions, aux publications et productions des rapports, aux frais bancaires, etc.

5.7. Sud Kivu

Les dépenses de cette rubrique se présentent comme suit :

Rubriques	Montant (USD)
Activité 7	136 960
Total	136 960

Cette rubrique enregistre les dépenses liées aux voyages locaux, aux locations de salles pour réunions, aux frais administratifs, autres supports des bureaux, aux frais bancaires, aux frais de recouvrement des charges et factures du PNUD.

5.8. Katanga

Les dépenses de cette rubrique se présentent comme suit :

Rubriques	Montant (USD)
Activité 8	603 182
Total	603 182

Cette rubrique enregistre les dépenses liées au paiement des tickets de voyages, à la location des salles pour réunions, aux frais de supports de bureaux, aux frais bancaires et de recouvrement des charges et factures du PNUD, aux coûts de transports, aux frais de formations, etc.

5.9. Kasai Occidental

Les dépenses de cette rubrique se présentent comme suit :

Rubriques	Montant (USD)
Activité 9	265 979
Total	265 979

Cette rubrique enregistre les dépenses liées aux frais de voyages, aux frais de productions et publications, aux frais bancaires, aux frais de locations salles pour les réunions.

5.10. Tshopo UNEP

Les dépenses de cette rubrique se présentent comme suit :

Rubriques	Montant (USD)
Activité 10	-5 350
Total	-5 350

Cette rubrique enregistre la régularisation des dépenses liées à la couverture médiatique et aux frais administratifs.

5.11. Ituri UNEP

Les dépenses de cette rubrique se présentent comme suit :

Rubriques	Montant (USD)
Activité 11	166 339
Total	166 339

Cette rubrique enregistre les dépenses liées aux frais de voyage, aux frais bancaires, etc.

5.12. Financement du projet

Le projet 00078916 « Enquête 1-2-3 » est financé par le Gouvernement Belge et le Programme des Nations Unies pour l'Environnement (UNEP). Ces financements se ventilent comme suit :

Bailleurs	31/12/2012 USD
Gouvernement Belge (Report à nouveau) 2011 (1)	3 460 750
Financement UNEP 2012 (2)	160 000
Total (1) + (2)	3 620 750

5.13. Solde de trésorerie

Le rapprochement du montant de financement avec celui des dépenses réalisées dégage un solde théorique de trésorerie de USD 883 862 disponible au 31 décembre 2012. 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

PROJET ENQUETE 1-2-3

INVENTAIRE DES ACTIFS AU 31 MARS 2013

N	TYPÉ DE MATERIEL	MARQUE	N° IDENTIFICATION	QUANTITE	LOCALISATION	Référence Atlas	Date d'acquisition	Valeur d'acquisition USD	Point focal
	KINSHASA								
1	SPLIT 24000 BTU	SAMSUNG		4	INS/KINSHASA (Limete)	Req18398/PO19867	14/12/2013	3360	INS- Directeur MAKABU
	Sous-total 1								3360
2	ORDINATEUR ALL-IN-ONE	DELL	387XMW1	1	INS/KINSHASA (Limete)	Req18398/PO19974	28/01/2013	1550	INS- Directeur MAKABU
3	ORDINATEUR ALL-IN-ONE	DELL	597XMW1	1	INS/KINSHASA (Limete)	Req18398/PO19974	28/01/2013	1550	INS- Directeur MAKABU
4	ORDINATEUR ALL-IN-ONE	DELL	797XMW1	1	INS/KINSHASA (Limete)	Req18398/PO19974	28/01/2013	1550	INS- Directeur MAKABU
5	ORDINATEUR ALL-IN-ONE	DELL	8D7XMW1	1	INS/KINSHASA (Limete)	Req18398/PO19974	28/01/2013	1550	INS- Directeur MAKABU
6	ORDINATEUR ALL-IN-ONE	DELL	5F7XMW1	1	INS/KINSHASA (Limete)	Req18398/PO19974	28/01/2013	1550	INS- Directeur MAKABU
7	ORDINATEUR ALL-IN-ONE	DELL	9D7XMW1	1	INS/KINSHASA (Limete)	Req18398/PO19974	28/01/2013	1550	INS- Directeur MAKABU
8	ORDINATEUR ALL-IN-ONE	DELL	GB7XMW1	1	INS/KINSHASA (Limete)	Req18398/PO19974	28/01/2013	1550	INS- Directeur MAKABU
9	ORDINATEUR ALL-IN-ONE	DELL	BD7XMW1	1	INS/KINSHASA (Limete)	Req18398/PO19974	28/01/2013	1550	INS- Directeur MAKABU
10	ORDINATEUR ALL-IN-ONE	DELL	BC7XMW1	1	INS/KINSHASA (Limete)	Req18398/PO19974	28/01/2013	1550	INS- Directeur MAKABU
11	ORDINATEUR ALL-IN-ONE	DELL	FD7XMW1	1	INS/KINSHASA (Limete)	Req18398/PO19974	28/01/2013	1550	INS- Directeur MAKABU
12	ORDINATEUR ALL-IN-ONE	DELL	1C7XMW1	1	INS/KINSHASA (Limete)	Req18398/PO19974	28/01/2013	1550	INS- Directeur MAKABU
13	ORDINATEUR ALL-IN-ONE	DELL	2F7XMW1	1	INS/KINSHASA (Limete)	Req18398/PO19974	28/01/2013	1550	INS- Directeur MAKABU
14	ORDINATEUR ALL-IN-ONE	DELL	GD7XMW1	1	INS/KINSHASA (Limete)	Req18398/PO19974	28/01/2013	1550	INS- Directeur MAKABU
15	ORDINATEUR ALL-IN-ONE	DELL	997XMW1	1	INS/KINSHASA (Limete)	Req18398/PO19974	28/01/2013	1550	INS- Directeur MAKABU
16	ORDINATEUR ALL-IN-ONE	DELL	4C7XMW1	1	INS/KINSHASA (Limete)	Req18398/PO19974	28/01/2013	1550	INS- Directeur MAKABU
17	ORDINATEUR ALL-IN-ONE	DELL	JD7XMW1	1	INS/KINSHASA (Limete)	Req18398/PO19974	28/01/2013	1550	INS- Directeur MAKABU
18	ORDINATEUR ALL-IN-ONE	DELL	7C7XMW1	1	INS/KINSHASA (Limete)	Req18398/PO19974	28/01/2013	1550	INS- Directeur MAKABU
19	ORDINATEUR ALL-IN-ONE	DELL	1F7XMW1	1	INS/KINSHASA (Limete)	Req18398/PO19974	28/01/2013	1550	INS- Directeur MAKABU
20	ORDINATEUR ALL-IN-ONE	DELL	297XMW1	1	INS/KINSHASA (Limete)	Req18398/PO19974	28/01/2013	1550	INS- Directeur MAKABU
21	ORDINATEUR ALL-IN-ONE	DELL	8B7XMW1	1	INS/KINSHASA (Limete)	Req18398/PO19974	28/01/2013	1550	INS- Directeur MAKABU
22	ORDINATEUR ALL-IN-ONE	DELL	5C7XMW1	1	INS/KINSHASA (Limete)	Req18398/PO19974	28/01/2013	1550	INS- Directeur MAKABU
23	ORDINATEUR ALL-IN-ONE	DELL	JC7XMW1	1	INS/KINSHASA (Limete)	Req18398/PO19974	28/01/2013	1550	INS- Directeur MAKABU
24	ORDINATEUR ALL-IN-ONE	DELL	2C7XMW1	1	INS/KINSHASA (Limete)	Req18398/PO19974	28/01/2013	1550	INS- Directeur MAKABU
25	ORDINATEUR ALL-IN-ONE	DELL	HD7XMW1	1	INS/KINSHASA (Limete)	Req18398/PO19974	28/01/2013	1550	INS- Directeur MAKABU
26	ORDINATEUR ALL-IN-ONE	DELL	3F7XMW1	1	INS/KINSHASA (Limete)	Req18398/PO19974	28/01/2013	1550	INS- Directeur MAKABU
	Sous-total 2								38750
27	SERVEUR	DELL PowerEdge T620	1SK4J5J	1	INS/KINSHASA (Limete)	Req18398/PO19973	04/02/2013	14350	INS- Directeur MAKABU
28	SERVEUR	DELL PowerEdge T620	2SK45J	1	INS/KINSHASA (Limete)	Req18398/PO19973	04/02/2013	14350	INS- Directeur MAKABU
29	SERVEUR	DELL PowerEdge T620	4SK45J	1	INS/KINSHASA (Limete)	Req18398/PO19973	04/02/2013	14350	INS- Directeur MAKABU
	Sous-total 3								43050
30	ONDULEUR	APC 2200 Smart-UPS	AS1206241319	1	INS/KINSHASA (Limete)	Req18398/PO19968	04/02/2013	1550	INS- Directeur MAKABU
31	ONDULEUR	APC 2200 Smart-UPS	AS1206241310	1	INS/KINSHASA (Limete)	Req18398/PO19968	04/02/2013	1550	INS- Directeur MAKABU
32	ONDULEUR	APC 2200 Smart-UPS	AS1206241397	1	INS/KINSHASA (Limete)	Req18398/PO19968	04/02/2013	1550	INS- Directeur MAKABU
33	ONDULEUR	APC 2200 Smart-UPS	AS1206241403	1	INS/KINSHASA (Limete)	Req18398/PO19968	04/02/2013	1550	INS- Directeur MAKABU
34	ONDULEUR	APC 2200 Smart-UPS	AS1206241408	1	INS/KINSHASA (Limete)	Req18398/PO19968	04/02/2013	1550	INS- Directeur MAKABU
35	ONDULEUR	APC 2200 Smart-UPS	AS1206241254	1	INS/KINSHASA (Limete)	Req18398/PO19968	04/02/2013	1550	INS- Directeur MAKABU
36	ONDULEUR	APC 2200 Smart-UPS	AS1206241395	1	INS/KINSHASA (Limete)	Req18398/PO19968	04/02/2013	1550	INS- Directeur MAKABU
37	ONDULEUR	APC 2200 Smart-UPS	AS1206241398	1	INS/KINSHASA (Limete)	Req18398/PO19968	04/02/2013	1550	INS- Directeur MAKABU
38	ONDULEUR	APC 2200 Smart-UPS	AS1206241393	1	INS/KINSHASA (Limete)	Req18398/PO19968	04/02/2013	1550	INS- Directeur MAKABU
39	ONDULEUR	APC 2200 Smart-UPS	AS1206241394	1	INS/KINSHASA (Limete)	Req18398/PO19968	04/02/2013	1550	INS- Directeur MAKABU
	Sous-total 4								15500

INVENTAIRE DES ACTIFS AU 31 MARS 2013

N	TYPE DE MATERIEL	MARQUE	N° IDENTIFICATION	QUANTITE	LOCALISATION	Référence Atlas	Date d'acquisition	Valeur d'acquisition USD	Point focal
40	SWITCH	D-LINK 24PORT 10/100		4	INS/KINSHASA (Limete)	Req18398/PO19973	04/02/2013	600	INS- Directeur MAKABU
41	ROUTEUR	CISCO	WRT54GL-EU	2	INS/KINSHASA (Limete)	Req18398/PO19973	04/02/2013	320	INS- Directeur MAKABU
	Sous-total 5							920	
	LUBUMBASHI								
42	ORDINATEUR ALL-IN-ONE	DELL	FC7XMW1	1	INS/LUBUMBASHI	Req18398/PO19974	28/01/2013	1550	INS- Directeur Bope 0997026486
43	ORDINATEUR ALL-IN-ONE	DELL	7B7XMW1	1	INS/LUBUMBASHI	Req18398/PO19974	28/01/2013	1550	INS- Directeur Bope 0997026486
44	ORDINATEUR ALL-IN-ONE	DELL	DD7XMW1	1	INS/LUBUMBASHI	Req18398/PO19974	28/01/2013	1550	INS- Directeur Bope 0997026486
45	ORDINATEUR ALL-IN-ONE	DELL	4D7XMW1	1	INS/LUBUMBASHI	Req18398/PO19974	28/01/2013	1550	INS- Directeur Bope 0997026486
46	ORDINATEUR ALL-IN-ONE	DELL	4F7XMW1	1	INS/LUBUMBASHI	Req18398/PO19974	28/01/2013	1550	INS- Directeur Bope 0997026486
47	ORDINATEUR ALL-IN-ONE	DELL	3C7XMW1	1	INS/LUBUMBASHI	Req18398/PO19974	28/01/2013	1550	INS- Directeur Bope 0997026486
48	ORDINATEUR ALL-IN-ONE	DELL	CD7XMW1	1	INS/LUBUMBASHI	Req18398/PO19974	28/01/2013	1550	INS- Directeur Bope 0997026486
49	ORDINATEUR ALL-IN-ONE	DELL	C97XMW1	1	INS/LUBUMBASHI	Req18398/PO19974	28/01/2013	1550	INS- Directeur Bope 0997026486
50	ORDINATEUR ALL-IN-ONE	DELL	G97XMW1	1	INS/LUBUMBASHI	Req18398/PO19974	28/01/2013	1550	INS- Directeur Bope 0997026486
51	ORDINATEUR ALL-IN-ONE	DELL	D97XMW1	1	INS/LUBUMBASHI	Req18398/PO19974	28/01/2013	1550	INS- Directeur Bope 0997026486
	Sous-total 6							15500	
52	SERVEUR	DELL PowerEge T620	3SK45J	1	INS/LUBUMBASHI	Req18398/PO19973	04/02/2013	14350	INS- Directeur Bope 0997026486
	Sous-total 7							14350	
53	ONDULEUR	APC 2200 Smart-UPS	AS1206241404	1	INS/LUBUMBASHI	Req18398/PO19968	04/02/2013	1550	INS- Directeur Bope 0997026486
54	ONDULEUR	APC 2200 Smart-UPS	AS1206241410	1	INS/LUBUMBASHI	Req18398/PO19968	04/02/2013	1550	INS- Directeur Bope 0997026486
55	ONDULEUR	APC 2200 Smart-UPS	AS1206241399	1	INS/LUBUMBASHI	Req18398/PO19968	04/02/2013	1550	INS- Directeur Bope 0997026486
56	ONDULEUR	APC 2200 Smart-UPS	AS1204147807	1	INS/LUBUMBASHI	Req18398/PO19968	04/02/2013	1550	INS- Directeur Bope 0997026486
57	ONDULEUR	APC 2200 Smart-UPS	AS1206241402	1	INS/LUBUMBASHI	Req18398/PO19968	04/02/2013	1550	INS- Directeur Bope 0997026486
	Sous-total 8							7750	
58	SWITCH	D-LINK 24PORT 10/100		1	INS/LUBUMBASHI	Req18398/PO19973	04/02/2013	150	INS- Directeur Bope 0997026486
59	ROUTEUR	CISCO	WRT54GL-EU	1	INS/LUBUMBASHI	Req18398/PO19973	04/02/2013	160	INS- Directeur Bope 0997026486
	Sous-total							310	
	TOTAL							139330,00	

Préparé par Lorraine NGBANDA
Associée au Programme

31/03/2013

Expert Financier, CIDD

Auditeur

31/03/2013



KPMG Congo-R.D.C
Immeuble BCDC 7ème Niveau
Boulevard du 30
B.P. : 7225
Kinshasa / Congo
Tél : (+243) 81610000
(+243) 81610021

7.
Observations sur la gestion
du projet

7.1. NIVEAU DE L'EXECUTION PHYSIQUE DU PROJET

Le rapport narratif mis à notre disposition présente les activités réalisées comme suit :

	<i>Activités prévues</i>	<i>Activités Réalisées</i>	<i>Observation</i>
1.	Recrutement et formation des superviseurs	Les superviseurs au nombre de 50 sont de profil statisticien et ont signé un contrat avec l'Institut National de Statistique (INS) après publication d'un avis de recrutement. Ils ont suivi des formations à Kinshasa et au Bas-Congo en février 2012. Ceux des 33 pools dont le PNUD assure la gestion administrative et financière ont été formés sur les procédures de justification des fonds du PNUD.	Réalisé
2.	Impression des documents de l'enquête (questionnaires, manuels, guides)	Les imprimés livrés et entreposés dans les locaux de l'INS ont été expédiés vers tous les pools principalement par voie aérienne grâce au transporteur SERVICES AIR avec qui le PNUD a signé un accord à long terme et /ou par voie terrestre avec d'autres transporteurs locaux.	Réalisé
3.	Recrutement d'une agence financière	Le PNUD a lancé un appel d'offre afin de recruter une institution capable d'effectuer les paiements dans tous les pools sous sa gestion et de rapporter les pièces justificatives. Cette opération a abouti le 13 Août 2012 à la signature d'un contrat avec Soficom qui est une entreprise qui a eu à se charger d'opérations similaires pour le PNUD notamment le paiement des agents électoraux pour les élections de 2006 et 2011 ;	Réalisé
4.	Déploiement des superviseurs sur le terrain	Cette activité est intervenue à partir de la semaine du 13 Août 2012, après que les superviseurs aient reçu le perdiem, billets d'avion, et que les colis de formation et de collecte de données aient été expédiés. Avant le déploiement des superviseurs affectés dans les pools qu'il gère, le PNUD a organisé le 07 Août 2012 d'initiation aux procédures du PNUD en matière de justificatifs de dépenses. Cette séance a été présidée par le Team Leader et l'Expert financier de l'Unité de Lutte Contre la Pauvreté et a eu lieu dans la salle de réunion du PNUD.	Réalisé
5.	Recrutement du personnel sur le terrain et formation des enquêteurs et contrôleurs	Arrivés dans les pools, les superviseurs ont formé les enquêteurs et contrôleurs qui ont été recrutés suite à un test de sélection dont le rapport a été envoyé à la direction technique de l'INS avec copie au PNUD après la formation qui a duré 21 jours. Les recrutements et formations ont eu lieu de fin Aout à début octobre 2012 en fonction des pools.	Réalisé
6.	Déploiement sur le terrain des enquêteurs, contrôleurs et logisticiens et collecte des	Au terme de la formation, les équipes de terrain ont été formées en fonction des phases de l'enquête et des localités et ont été	Réalisé

	<i>Activités prévues</i>	<i>Activités Réalisées</i>	<i>Observation</i>
	données	déployés soit pour 30 jours et 45 jours de collecte de données selon que l'on se trouvait en milieu urbain ou rural. 40 enquêteurs et 8 contrôleurs constituaient chaque pool et chaque enquêteur doit visiter au moins 4 ménages par jour.	
7.	Mission de suivi sur le terrain	Deux missions ont été organisées par le PNUD afin d'apprécier les conditions d'exécution de la mission, de s'assurer que les feuilles de route sont respectées et de trouver les solutions adéquates aux difficultés rencontrées.	Réalisé
8.	Regroupement des questionnaires remplis dans les centres de traitement des données (Kinshasa et Lubumbashi)	La saisie et le traitement des données devant être réalisés dans les deux centres de traitement de données de l'INS, la logistique a procédé à l'acheminement des questionnaires vers les centres de traitement. C'est le transporteur Service Air qui dessert une bonne partie du pays qui a été retenu pour le transport long courrier.	Réalisé

7.2. NIVEAU DE L'EXECUTION BUDGETAIRE

Le taux d'exécution budgétaire au 31 décembre 2012 a été de 93 % détaillé de la manière suivante :

Désignations	%
Impression documents	85
Maintenance équipements	23
Maintenance véhicules	31
Bandundu	107
Equateur	93
Nord-Kivu	138
Sud Kivu	101
Katanga	92
Kasaï Occidental	86
Tshopo UNEP	(4)
Ituri UNEP	273
Total	93

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 catégorie des risques dont voici la signification :

- **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. Suivi budgétaire

7.4.1. Dépassement sur certaines lignes budgétaires

Constat

Nous avons noté les dépassements d'USD 105 306 et d'USD 52 171 respectivement sur l'activité 11 : Pool Ituri et l'activité 6 : Nord Kivu de l'ordre de 173% et 38% pour lesquels nous n'avons pas obtenu un réaménagement budgétaire. Le détail de cette situation se présente comme suit :

Projet	Ligne budgétaire	Prévision	Réalisation	Ecart en valeur en USD	Ecart en %
78916	Activité 11 : Pool Ituri	61 033	166 339	- 105 306	173%
78916	Activité 6 : Nord Kivu	137 477	189 648	- 52 171	38%

Risque(s) (degré de gravité)

Moyen

Cause(s)

Insuffisance de procédures

Recommandation(s)

Nous recommandons au bureau PNUD de procéder au réaménagement budgétaire à chaque fois qu'un dépassement budgétaire a été observé.

Délai de mise en œuvre

Application immédiate

Commentaires de la direction

Le projet est géré au respect des règles et procédures du PNUD, lesquelles règles ne sont plus strictes sur le respect absolu du plafond sur les lignes budgétaires. Ainsi dit, le dépassement ne requière pas l'autorisation préalable. Le projet n'a donc pas focalisé l'attention sur ces considérations budgétaires qui ne sont plus mandataires. Toutefois on note la remarque de l'auditeur qui attire l'attention sur le fait que l'on doit corriger le budget ex post pour raison de présentation.

8.
ANNEXES

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

N/A : Dans le passé, le projet n'a pas connu d'audit.

Annexe 2 : Communication des données et observations d'audit

a. Tableau récapitulatif des opinions

	Project Expéditeur			Project Assets			Cash		
	Montant en USD	Opinion	NFI en USD	Montant en USD	Opinion	NFI en USD	Montant en USD	Opinion	NFI en USD
	2 736 888	Sans réserve	0	139 330	Sans réserve	0	N/A	N/A	N/A

b. Tableau de synthèse des observations d'audit et recommandations

No d'attributio n	N° de projet	N° de l'observation	Observation d'audit	Recommandation	Secteur de vérification	Motif de l'audit	Gravité du risque	Projet/BP Commentaires de la Direction
00056647	00078916	7.4.1	Dépassement sur certaines lignes budgétaires	Nous recommandons au bureau du PNUD de procéder au réaménagement budgétaire à chaque fois qu'un dépassement budgétaire a été observé.	Administration	Insuffisance de procédures	Moyen	Le projet est géré au respect des règles et procédures du PNUD, lesquelles règles ne sont plus strictes sur le respect absolu du plafond sur les lignes budgétaire. Ainsi dit, le dépassement ne requière pas l'autorisation préalable. Le projet n'a donc pas focalisé l'attention sur ces considérations budgétaires qui ne sont plus mandataires. Toutefois on note la remarque de l'auditeur qui attire l'attention sur le fait que l'on doit corriger le budget ex post pour raison de présentation.

Kinshasa, le 11 décembre 2013

Paul M'BODI

Associé

