



AUDIT

OF

UNDP DEMOCRATIC REPUBLIC OF THE CONGO

Programme d'Appui à la Décentralisation et au Développement local (PADDL)

(Directly Implemented Project Nos. 61282, 61175, 56865 and 74643)

Report No. 1218

Issue Date: 13 January 2014

**Report on the audit of UNDP Democratic Republic of the Congo
Programme d'Appui à la Décentralisation et au Développement local (PADDL)
(Project Nos. 61282, 61175, 56865 and 74643)
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 "Programme d'Appui à la Décentralisation et au Développement local", (Project Nos. 61282, 61175, 56865 and 74643) (the Projects), which are directly implemented and managed by the UNDP Country Office in Democratic Republic of the Congo (the Office) and are comprised of the following four outputs:

- (a) Gouvernance locale : Province du Nord Kivu (No. 61282)
- (b) Gouvernance locale : Province de l'Equateur (No. 61175)
- (c) Gouvernance Locale : Décentralisation (No. 56865)
- (d) Gouvernance locale : Province du Kasai Oriental (No. 74643)

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 \$7.4 million during the period from 1 January 2012 to 31 December 2012. The Project was funded by the Department for International Development (United Kingdom) and UNDP.

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 and Statement of Cash Position as of 31 December 2012.

Follow-up on prior audit

The audit also verified the implementation status of the recommendations from the previous audit of this Project conducted in September 2010. It was noted that 8 out of 14 recommendations were 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 |
| 7,366 | Unqualified | 1,101 | Unqualified | N/A | N/A |

Without revising the overall unqualified audit opinion on expenditures, the auditors mentioned that expenditures valued at \$80,780 were verified against copies of supporting documents. Due to weaknesses in the filing and archiving system at the sub-office level, the original documents could not be presented to the auditors

during the fieldwork. However, following the fieldwork, the Office was able to provide the auditors with scanned copies of original supporting documents.

Key issues and recommendations

The audit raised 7 issues and resulted in 7 recommendations, 1 of which (14 percent) was ranked high (critical) priority, meaning “Prompt action is required to ensure that UNDP is not exposed to high risks. Failure to take action could result in major negative consequences for UNDP and may affect the organization at the global level.”

| | |
|------------------------------|--|
| Project management (Issue 7) | <u>Lack of follow-up of previous recommendations.</u> It was noted that 8 out of 14 recommendations formulated during the 2010 audit were implemented. OAI recommends that Project Management Unit closely monitor the implementation of the previous recommendations by defining an action plan and indicating the persons in charge. |
|------------------------------|--|

Management’s comments

The Resident Representative acknowledged the seven audit recommendations.



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 47364

**Projets n° 56865 : « Gouvernance Locale :
Décentralisation », 61175 : « Gouvernance locale :
Province de l'Equateur », 61282 : « Gouvernance
locale : Province du Nord Kivu », et 74643 :
« Gouvernance locale : Province du Kasai Oriental »
Financement DFID**

1^{er} janvier – 31 décembre 2012

Rapport d'audit

Ce rapport contient 83 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 des Projets PNUD - DIM – Award n° 47364 Exercice 2012

Monsieur,

Nous avons l'honneur de vous transmettre notre rapport d'audit des projets n° 56865 : « Gouvernance Locale : Décentralisation », 61175 : « Gouvernance locale : Province de l'Equateur », 61282 : « Gouvernance locale : Province du Nord Kivu », et 74643 : « Gouvernance locale : Province du Kasai Oriental » financés par DFID et exécutés par le PNUD, pour la période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2012.

Ce rapport contient les volets suivants :

- Notre opinion sur les états financiers (CDR) des projets 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 des projets 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

Sommaire

| | Page |
|--|-------------|
| 1. Opinion de l'auditeur | 5 |
| 2. Présentation du projet et gestion financière du projet | 14 |
| 3. Combined Delivery Report - CDR | 16 |
| 4. Etat de Prévisions et de Réalisations | 28 |
| 5. Notes annexes à l'état des Ressources et des Emplois | 31 |
| 6. Etat des actifs et équipements | 37 |
| 7. Observations sur la gestion du projet | 60 |
| 8. Annexes | 72 |

SIGLES ET ACRONYMES

| | |
|--------|--|
| CIPSD | Comité Interministériel de Pilotage et de Suivi de la |
| CLD | Comité Local de Développement |
| CNMSD | Comité National Mixte de Suivi de la Mise en œuvre de la |
| COREF | Comité d'Orientation de la Réforme des Finances Publiques |
| CSMOD | Cadre Stratégique de Mise en Œuvre de la Décentralisation |
| CTAD | Cellule Technique d'Appui à la Décentralisation |
| DFID | Department for International Development |
| DGRP | Direction Générale de Recettes Provinciales |
| DSRP | Document de Stratégie de la Croissance pour la Réduction de la |
| ETD | Entités Territoriales Décentralisées |
| GFP | Gestion Financière Publique |
| GTGL | Groupe Thématique Gouvernance Locale |
| GTGPA | Groupe de Travail Gouvernance Politique et Administrative |
| IPSAS | International Public Sector Accounting Standards |
| MDAT | Ministère de la Décentralisation et de l'Aménagement du Territoire |
| OAI | Office of Audit and Investigations |
| PADDL | Programme d'Appui à la Décentralisation et au Développement Local |
| PAI | Programme Annuel d'Investissement |
| PDL | Plan de Développement Local |
| PFMFP | Plate Forme Minimale Finance Publique |
| PNUD | Programme des Nations Unies pour le Développement |
| PRODOC | Project Document |
| PTA | Plan de Travail Annuel |
| UADPL | Unité d'Appui au Développement Provincial et Local |

| | |
|---------|--|
| UNAD | Unité National d'Appui à la Décentralisation |
| UNCDF | United Nations Capital Development Fund |
| UNDAF | United Development Assistance Framework |
| UNOPS | United Nations Office for Project Services |
| 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

1. Projet 56865 : Gouvernance locale : Décentralisation

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 concernant l'Award Id 47364 composé du projet PNUD numéro 56865 « *Gouvernance locale : Décentralisation* » pour la période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2012.

L'administration du projet a la responsabilité de préparer l'état de dépenses afférent 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 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.

Dans notre opinion, l'état de dépenses ci-joint concernant l'Award Id 47364 du projet 56 865 présente correctement, à tous égards, les dépenses totales de **USD 1 928 945** engagées dans le cadre du projet « *Gouvernance locale : Décentralisation* » 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 ci-joint concernant l'Award Id 47 364 composé du projet PNUD numéro 56865 « *Gouvernance locale : Décentralisation* » à la date du 31 décembre 2012.

L'administration du projet a la responsabilité de préparer l'état des actifs afférent au projet et d'exercer un contrôle interne comme il le juge nécessaire pour permettre l'établissement d'un état des actifs 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 des actifs.

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

Dans notre opinion, l'état des actifs ci-joint concernant l'Award Id 47364 du projet 56865 présente correctement, à tous égards, le solde d'inventaire du Projet « *Gouvernance locale : Décentralisation* » s'élevant à **USD 185 533** au 31 décembre 2012 conformément aux règles comptables du PNUD.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons l'attention sur le fait que nous n'avons pas vu physiquement certains équipements acquis dans le cadre du projet sous revue d'un montant total de USD 5 214. Le détail de cette situation est repris au point 7.4.3 du présent rapport.

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.

2. **Projet 61175 : Gouvernance locale : Province de l'Équateur**

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 concernant l'Award Id 47364 composé du projet PNUD numéro 61175 « *Gouvernance locale : Province de l'Équateur* » pour la période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2012.

L'administration du projet a la responsabilité de préparer l'état de dépenses afférent au projet et d'exercer un contrôle interne comme il le juge nécessaire pour permettre l'établissement d'un état qui soit exempt d'inexactitudes matérielles, qu'elles soient dues à la fraude ou à l'erreur.

Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur l'état de dépenses basée sur notre audit. Nous avons conduit notre audit conformément aux Normes Internationales d'Audit (ISA700). 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 de dépenses. Nous croyons que les données que nous avons obtenues pour préparer l'audit suffisent à fournir une base à notre opinion.

Dans notre opinion, l'état de dépenses ci-joint concernant l'Award Id 47364 du projet 61175 présente correctement, à tous égards, les dépenses totales de **USD 2 001 010** engagées dans le cadre du projet « *Gouvernance locale : Province de l'Équateur* » 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 de dépenses ci-joint concernant l'Award Id 47364 composé du projet PNUD numéro 61175 « *Gouvernance locale : Province de l'Équateur* » à la date du 31 décembre 2012.

L'administration du projet a la responsabilité de préparer l'état des actifs afférent au projet et d'exercer un contrôle interne comme il le juge nécessaire pour permettre l'établissement d'un état qui soit exempt d'inexactitudes matérielles, qu'elles soient dues à la fraude ou à l'erreur.

Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur l'état 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 des actifs. Nous croyons que les données que nous avons obtenues pour préparer l'audit suffisent à fournir une base à notre opinion.

Dans notre opinion, l'état des actifs ci-joint concernant l'Award Id 47364 du projet 61175 présente correctement, à tous égards, le solde d'inventaire du Projet « Gouvernance locale : Décentralisation » s'élevant à USD 494 861 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.

3. Projet 61282 : Gouvernance locale : Province du Nord Kivu

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 concernant l'Award Id 47364 composé du projet PNUD numéro 61282 « Gouvernance locale : Province du Nord Kivu » pour la période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2012.

L'administration du projet a la responsabilité de préparer l'état de dépenses afférent 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 basée sur notre audit. Nous avons conduit notre audit conformément aux Normes Internationales d'Audit (ISA). Ces normes nous imposent de satisfaire aux exigences d'ordre éthique et de planifier et conduire l'audit de manière à obtenir une assurance raisonnable que l'état est exempt d'inexactitudes matérielles.

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

plus ou moins raisonnable des 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.

Dans notre opinion, l'état de dépenses ci-joint concernant l'Award Id 47364 du projet 61282 présente correctement, à tous égards, les dépenses totales de USD 2 090 740 engagées dans le cadre du projet « Gouvernance locale : Province du Nord Kivu » 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 du fait que certaines dépenses ont été validées sur base des pièces justificatives scannées. Le détail de cette situation est repris au point 7.4.1 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 concernant l'Award Id 47364 composé du projet PNUD numéro 61282 « Gouvernance locale : Province du Nord Kivu » à la date du 31 décembre 2012.

L'administration du projet a la responsabilité de préparer l'état des actifs afférent au projet et d'exercer un contrôle interne comme il le juge nécessaire pour permettre l'établissement d'un état qui soit exempt d'inexactitudes matérielles, qu'elles soient dues à la fraude ou à l'erreur.

Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur l'état basée sur notre audit. Nous avons conduit notre audit conformément aux Normes Internationales d'Audit (ISA 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 des actifs.

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

Dans notre opinion, l'état des actifs ci-joint concernant l'Award Id 47364 du projet 61282 présente correctement, à tous égards, le solde d'inventaire du projet Gouvernance locale : Province du Nord Kivu s'élevant à USD 387 579 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.

4. Projet 74643 : Gouvernance locale : Province du Kasai Oriental

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

Nous avons procédé à l'audit de l'état de dépenses ci-joint concernant l'Award Id 47364 composé du projet PNUD numéro 74643 « Gouvernance locale : Province du Kasai Oriental » pour la période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2012.

L'administration du projet a la responsabilité de préparer l'état de dépenses afférent 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 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 de dépenses. Nous croyons que les données que nous avons obtenues pour préparer l'audit suffisent à fournir une base à notre opinion.

Dans notre opinion, l'état de dépenses ci-joint concernant l'Award Id 47364 du projet 74643 présente correctement, à tous égards, les dépenses totales de USD 1 345 246 engagées dans le cadre du projet « Gouvernance locale : Province du Kasai Oriental » 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 l'attention sur le fait que certaines pièces originales nous ont été présentées au-delà du temps souhaité.

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

Nous avons procédé à l'audit de l'état des actifs ci-joint concernant l'Award Id 47364 composé du projet PNUD numéro 74643 « Gouvernance locale : Province du Kasai Oriental » à la date du 31 décembre 2012.

L'administration du projet a la responsabilité de préparer l'état des actifs afférent au projet et d'exercer un contrôle interne comme il le juge nécessaire pour permettre l'établissement d'un état qui soit exempt d'inexactitudes matérielles, qu'elles soient dues à la fraude ou à l'erreur.

Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur l'état basée sur notre audit. Nous avons conduit notre audit conformément aux Normes Internationales d'Audit (ISA 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 des actifs.

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

Dans notre opinion, l'état des actifs ci-joint concernant l'Award Id 47364 du projet 74643 présente correctement, à tous égards, le solde d'inventaire du projet Gouvernance locale : Province du Kasai Oriental s'élevant à **USD 31 725** 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



KPMG Congo-R.D.C
 Immeuble BCDC 7ème Niveau
 Boulevard du 30 Juin
 B.P. : 7226
 Kinshasa / Gabon
 Tél. : (+243) 201101010
 (+243) 800011010

2.
Présentation et Gestion financière
du projet

2.1. Présentation des Projets

2.1.1. Contexte

Le Programme d'Appui à la Décentralisation et au Développement Local (PADDL) est une initiative conjointe du Gouvernement de la République Démocratique du Congo et du PNUD/UNCDF inspirée du document des stratégies de croissance et de réduction de la pauvreté (DSCR). Il est en adéquation avec le plan cadre des Nations Unies pour l'Assistance au Développement (UNDAF) et le Programme pays du PNUD en RDC pour la période 2008 – 2012.

Sa stratégie de développement est focalisée essentiellement sur la responsabilisation totale des acteurs nationaux, provinciaux et locaux tant du secteur étatique que de la société civile dans la mise en œuvre, le suivi-évaluation des actions dont ils sont bénéficiaires.

Les bénéficiaires au niveau national, provincial et local sont principalement le Ministère ayant la décentralisation dans ses attributions, la Cellule Technique d'Appui à la Décentralisation (CTAD), le COREP, le Ministères provinciaux du plan, des finances et du budget, les directions provinciales des recettes (3), les gouvernements provinciaux (3), les Assemblées provinciales (3), les services décentralisés chargés de l'administration du territoire, les entités territoriales décentralisées, la société civile et les comités provinciaux et locaux de développement.

2.1.2. Objectif général du projet

L'objectif principal du programme est de contribuer à rendre la décentralisation effective, à améliorer la gouvernance locale et l'accès à des services publics de qualité 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

Rapport de l'auditeur indépendant
 Projet Local Governance
 Implémenté par le PNUD RDC
 Exercice 2012

Combined Delivery Report By Project

UN Development Programme
 rt ID: unglcdrp

Page 1 of 14
 Run Time: 18-11-2013 09:11:48

ction Criteria :

ness Unit : COD10
 od : Jan-Dec (2012)
 ctad Project Id : 00047364
 ctad Func Code : ALL
 ctad Dept. IDs : B0324
 ctad Outputs : 00056865,00061175,00061282,00074643

| | | | |
|--------------------|-------------------------------|-----------------|-------------------------------|
| ject Id : 00047364 | Gouv Loc: Décentralisation et | Period : | Jan-Dec (2012) |
| put # : 00056865 | Gouv Loc: Décentralisation | Impl. Partner : | 00946 UNDP (Direct Execution) |
| | | Location : | Democratic Republic of Congo |

| | Govt Exp | UNDP Exp | UN Agencies Exp | Total Exp |
|---|----------|-------------|-----------------|-------------|
| st: 32401 (Dem Rep Congo-Central) | | | | |
| id : 30000 (PROGRAMME COST SHARING) | | | | |
| 72425 - Mobile Telephone Charges | 0.00 | 14.00 | 0.00 | 14.00 |
| 74510 - Bank Charges | 0.00 | 0.11 | 0.00 | 0.11 |
| 75105 - Facilities & Admin - Implement | 0.00 | 0.99 | 0.00 | 0.99 |
| al for Fund 30000 | 0.00 | 15.10 | 0.00 | 15.10 |
| al for Dept: 32401 | 0.00 | 15.10 | 0.00 | 15.10 |
| st: 32404 (Dem Rep Congo-Dem. Governance) | | | | |
| id : 04000 (Core Programme, UNU Centre) | | | | |
| 81305 - Salaries - IP Staff | 0.00 | -375,392.61 | 0.00 | -375,392.61 |
| 61310 - Post Adjustment - IP Staff | 0.00 | 66,812.07 | 0.00 | 66,812.07 |
| 62305 - Dependency Allowances-IP Staff | 0.00 | 23,591.99 | 0.00 | 23,591.99 |
| 62310 - Contrib to Jt Staff Pens Fd-IP | 0.00 | 45,351.35 | 0.00 | 45,351.35 |
| 62315 - Contrib. to medical, social in | 0.00 | 3,195.83 | 0.00 | 3,195.83 |
| 62320 - Mobility, Hardship, Non-remova | 0.00 | 18,491.67 | 0.00 | 18,491.67 |
| 62340 - Annual Leave Expense - IP | 0.00 | 2,891.07 | 0.00 | 2,891.07 |
| 63330 - Ed Grt Incl Trvl&Allow-IP Stf | 0.00 | 65,639.89 | 0.00 | 65,639.89 |
| 63335 - Home Leave Trvl & Allow-IP Stf | 0.00 | 11,562.51 | 0.00 | 11,562.51 |
| 63408 - Learning-Ticket Costs | 0.00 | 4,092.00 | 0.00 | 4,092.00 |
| 63615 - Security-related Costs | 0.00 | 1,800.00 | 0.00 | 1,800.00 |
| 63630 - Contribution to EOS Benefits | 0.00 | 5,347.46 | 0.00 | 5,347.46 |
| 63635 - Contribution to Security | 0.00 | 8,555.90 | 0.00 | 8,555.90 |
| 63640 - Contribution to Training | 0.00 | 2,139.03 | 0.00 | 2,139.03 |
| 63645 - Contribution to ICT | 0.00 | 3,208.49 | 0.00 | 3,208.49 |
| 63650 - Contributions to MAIP | 0.00 | 427.75 | 0.00 | 427.75 |
| 63655 - Contribution to UN JFA | 0.00 | 3,850.18 | 0.00 | 3,850.18 |
| 63660 - Contributions to Appendix D | 0.00 | 641.71 | 0.00 | 641.71 |
| 64306 - Appointment-Ticket Costs | 0.00 | 10,000.00 | 0.00 | 10,000.00 |
| 64307 - Appointment-Subsistence Allow | 0.00 | 4,365.00 | 0.00 | 4,365.00 |
| 64309 - Appointment-Shipments | 0.00 | 500.00 | 0.00 | 500.00 |
| 65115 - Contributions to ASHI Reserve | 0.00 | 13,903.41 | 0.00 | 13,903.41 |
| 65135 - Payroll Mgt Cost Recovery ATLA | 0.00 | 1,516.26 | 0.00 | 1,516.26 |
| 71405 - Service Contracts-Individuals | 0.00 | 7,493.20 | 0.00 | 7,493.20 |
| 71820 - Daily Subsistence Allow-Local | 0.00 | 28,273.94 | 0.00 | 28,273.94 |
| 71825 - Daily Substist Allow-Mtg Partic | 0.00 | 1,790.00 | 0.00 | 1,790.00 |
| 71830 - Shipment | 0.00 | -504.00 | 0.00 | -504.00 |
| 72311 - Fuel, petroleum and other oils | 0.00 | 4,850.00 | 0.00 | 4,850.00 |
| 72425 - Mobile Telephone Charges | 0.00 | 800.00 | 0.00 | 800.00 |
| 72440 - Connectivity Charges | 0.00 | 2,598.00 | 0.00 | 2,598.00 |
| 72505 - Stationery & other Office Supp | 0.00 | 4,570.00 | 0.00 | 4,570.00 |

Handwritten initials/signature

Handwritten mark

Rapport de l'auditeur indépendant
 Projet Local Governance
 Implémenté par le PNUD RDC
 Exercice 2012

Combined Delivery Report By Project

UN Development Programme
 Project ID: ungidrp

Page 2 of 14
 Run Time: 18-11-2013 09:11:49

Project ID: 00047364 Govt Loc: Décentralisation et
 Output #: 00056865 Govt Loc: Décentralisation
 Period: Jan-Dec (2012)
 Impl. Partner: 00946 UNDP (Direct Execution)
 Location: Democratic Republic of Congo

| | Govt Exp | UNDP Exp | UN Agencies Exp | Total Exp |
|--|-------------|------------------|-----------------|------------------|
| 72715 - Hospitality Catering | 0.00 | 14,068.00 | 0.00 | 14,068.00 |
| 73104 - Leased Building | 0.00 | 2,880.00 | 0.00 | 2,880.00 |
| 73110 - Custodial & Cleaning Services | 0.00 | 1,035.00 | 0.00 | 1,035.00 |
| 73125 - Common Services-Premises | 0.00 | 2,180.00 | 0.00 | 2,180.00 |
| 74210 - Printing and Publications | 0.00 | 24,000.00 | 0.00 | 24,000.00 |
| 74505 - Insurance | 0.00 | 2,062.00 | 0.00 | 2,062.00 |
| 74510 - Bank Charges | 0.00 | 1,015.84 | 0.00 | 1,015.84 |
| 74599 - UNDP cost recovery chrgs-Bills | 0.00 | 596.64 | 0.00 | 596.64 |
| Total for Fund 04000 | 0.00 | 20,199.58 | 0.00 | 20,199.58 |
| id : 30000 (PROGRAMME COST SHARING) | | | | |
| 61105 - Salaries - NP Staff | 0.00 | 6,247.68 | 0.00 | 6,247.68 |
| 61305 - Salaries - IP Staff | 0.00 | 164,922.75 | 0.00 | 164,922.75 |
| 61310 - Post Adjustment - IP Staff | 0.00 | 8,924.98 | 0.00 | 8,924.98 |
| 62105 - Dependency Allowance-NP Staff | 0.00 | 328.00 | 0.00 | 328.00 |
| 62110 - Contrib Joint Staff Pension-NP | 0.00 | 984.28 | 0.00 | 984.28 |
| 62115 - Contrib to Med,SocIns-NP Staff | 0.00 | 452.96 | 0.00 | 452.96 |
| 62140 - Annual Leave Expense - NO | 0.00 | 718.12 | 0.00 | 718.12 |
| 62305 - Dependency Allowances-IP Staff | 0.00 | 1,220.41 | 0.00 | 1,220.41 |
| 62310 - Contrib to Jt Staff Pens Fd-IP | 0.00 | 6,887.67 | 0.00 | 6,887.67 |
| 62315 - Contrib. to medical, social in | 0.00 | 731.63 | 0.00 | 731.63 |
| 62320 - Mobility, Hardship, Non-remova | 0.00 | 2,653.36 | 0.00 | 2,653.36 |
| 62340 - Annual Leave Expense - IP | 0.00 | 4,941.95 | 0.00 | 4,941.95 |
| 63230 - Contrib Dispensary Cost-GS Stf | 0.00 | 2,651.10 | 0.00 | 2,651.10 |
| 63335 - Home Leave Trvl & Allow-IP Stf | 0.00 | 2,004.17 | 0.00 | 2,004.17 |
| 63340 - Proc trips/Rest & Recup-IP Stf | 0.00 | 9,619.00 | 0.00 | 9,619.00 |
| 63360 - Medical Exams(incl Pre-empl) | 0.00 | 732.00 | 0.00 | 732.00 |
| 63365 - Special Oper Living Allow-IP | 0.00 | 98,400.00 | 0.00 | 98,400.00 |
| 63405 - Learning Costs | 0.00 | 34,014.20 | 0.00 | 34,014.20 |
| 63515 - Security-related Costs | 0.00 | 6,000.00 | 0.00 | 6,000.00 |
| 63530 - Contribution to EOS Benefits | 0.00 | 935.70 | 0.00 | 935.70 |
| 63535 - Contribution to Security | 0.00 | 14,500.95 | 0.00 | 14,500.95 |
| 63540 - Contribution to Training | 0.00 | 311.79 | 0.00 | 311.79 |
| 63545 - Contribution to ICT | 0.00 | 561.42 | 0.00 | 561.42 |
| 63550 - Contributions to MAIP | 0.00 | 74.87 | 0.00 | 74.87 |
| 63555 - Contributions to UN JFA | 0.00 | 673.70 | 0.00 | 673.70 |
| 63560 - Contributions to Appendix D | 0.00 | 112.28 | 0.00 | 112.28 |
| 64307 - Appointment-Subsistence Allow | 0.00 | 8,700.00 | 0.00 | 8,700.00 |
| 64308 - Appointments-Lump Sum | 0.00 | 8,923.16 | 0.00 | 8,923.16 |
| 64310 - Separations - IP Staff | 0.00 | 12,859.00 | 0.00 | 12,859.00 |
| 65115 - Contributions to ASHI Reserve | 0.00 | 2,432.79 | 0.00 | 2,432.79 |
| 65135 - Payroll Mgt Cost Recovery ATLA | 0.00 | 302.34 | 0.00 | 302.34 |
| 71205 - Intl Consultants-Sht Term-Tech | 0.00 | 85,729.96 | 0.00 | 85,729.96 |
| 71305 - Local Consult.-Sht Term-Tech | 0.00 | 22,940.00 | 0.00 | 22,940.00 |
| 71310 - Local Consult.-Short Term-Supp | 0.00 | 800.00 | 0.00 | 800.00 |
| 71405 - Service Contracts-Individuals | 0.00 | 183,173.29 | 0.00 | 183,173.29 |
| 71410 - MAIP Premium SC | 0.00 | 146.60 | 0.00 | 146.60 |
| 71415 - Contribution to Security SC | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 71510 - UNV Settling-In-Grant | 0.00 | 642.63 | 0.00 | 642.63 |
| 71550 - UNV HQ use only | 0.00 | 64.26 | 0.00 | 64.26 |
| 71605 - Travel Tickets-International | 0.00 | 45,026.00 | 0.00 | 45,026.00 |
| 71610 - Travel Tickets-Local | 0.00 | 66,270.15 | 0.00 | 66,270.15 |

J

F Cos

Rapport de l'auditeur indépendant
 Projet Local Governance
 Implémenté par le PNUD RDC
 Exercice 2012

Combined Delivery Report By Project

UN Development Programme
 Report ID: unglodrp

Page 3 of 14
 Run Time: 18-11-2013 09:11:49

| Project ID : | 00047364 Gouv Loc: Décentralisation et | Period : | Jan-Dec (2012) | | |
|--|--|---------------------|-------------------------------|--|---------------------|
| Report # : | 00056865 Gouv Loc: Décentralisation | Impl. Partner : | 00946 UNDP (Direct Execution) | | |
| | | Location : | Democratic Republic of Congo | | |
| | Govt Exp | UNDP Exp | UN Agencies Exp | | Total Exp |
| 71615 - Daily Subsistence Allow-Intl | 0.00 | 87,122.46 | 0.00 | | 87,122.46 |
| 71620 - Daily Subsistence Allow-Local | 0.00 | 319,308.89 | 0.00 | | 319,308.89 |
| 71625 - Daily Substist Allow-Mtg Partic | 0.00 | 110,499.94 | 0.00 | | 110,499.94 |
| 71830 - Shipment | 0.00 | 559.81 | 0.00 | | 559.81 |
| 71633 - Travel - Other | 0.00 | 1,581.00 | 0.00 | | 1,581.00 |
| 72120 - Svc Co-Trade and Business Serv | 0.00 | 932.88 | 0.00 | | 932.88 |
| 72135 - Svc Co-Communications Service | 0.00 | 420.00 | 0.00 | | 420.00 |
| 72140 - Svc Co-Information Technology | 0.00 | 1,000.00 | 0.00 | | 1,000.00 |
| 72145 - Svc Co-Training and Educ Serv | 0.00 | 1,295.00 | 0.00 | | 1,295.00 |
| 72205 - Office Machinery | 0.00 | 408.00 | 0.00 | | 408.00 |
| 72215 - Transportation Equipment | 0.00 | 7,080.00 | 0.00 | | 7,080.00 |
| 72311 - Fuel, petroleum and other oils | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 72402 - Building Maintenance | 0.00 | 1,151.35 | 0.00 | | 1,151.35 |
| 72405 - Acquisition of Communic Equip | 0.00 | 605.00 | 0.00 | | 605.00 |
| 72410 - Acquisition of Audio Visual Eq | 0.00 | 2,700.00 | 0.00 | | 2,700.00 |
| 72425 - Mobile Telephone Charges | 0.00 | 23,724.09 | 0.00 | | 23,724.09 |
| 72440 - Connectivity Charges | 0.00 | 17,176.48 | 0.00 | | 17,176.48 |
| 72445 - Common Services-Communications | 0.00 | 9,600.00 | 0.00 | | 9,600.00 |
| 72505 - Stationary & other Office Supp | 0.00 | 39,481.37 | 0.00 | | 39,481.37 |
| 72510 - Publications | 0.00 | 150.00 | 0.00 | | 150.00 |
| 72705 - Hospitality-Special Events | 0.00 | 1,590.00 | 0.00 | | 1,590.00 |
| 72715 - Hospitality Catering | 0.00 | 44,134.00 | 0.00 | | 44,134.00 |
| 72805 - Acquis of Computer Hardware | 0.00 | 3,000.90 | 0.00 | | 3,000.90 |
| 72815 - Inform Technology Supplies | 0.00 | 680.00 | 0.00 | | 680.00 |
| 73104 - Leased Building | 0.00 | 5,000.00 | 0.00 | | 5,000.00 |
| 73105 - Rent | 0.00 | 36,385.00 | 0.00 | | 36,385.00 |
| 73107 - Rent - Meeting Rooms | 0.00 | 6,600.00 | 0.00 | | 6,600.00 |
| 73110 - Custodial & Cleaning Services | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 73120 - Utilities | 0.00 | 1,886.29 | 0.00 | | 1,886.29 |
| 73125 - Common Services-Premises | 0.00 | 7,997.47 | 0.00 | | 7,997.47 |
| 73410 - Maint, Oper of Transport Equip | 0.00 | 46,729.06 | 0.00 | | 46,729.06 |
| 74210 - Printing and Publications | 0.00 | 39,353.37 | 0.00 | | 39,353.37 |
| 74225 - Other Media Costs | 0.00 | 2,120.50 | 0.00 | | 2,120.50 |
| 74230 - Audio & Visual Equipment | 0.00 | 95.50 | 0.00 | | 95.50 |
| 74505 - Insurance | 0.00 | 2,780.03 | 0.00 | | 2,780.03 |
| 74510 - Bank Charges | 0.00 | 11,599.54 | 0.00 | | 11,599.54 |
| 74525 - Sundry | 0.00 | 67,376.18 | 0.00 | | 67,376.18 |
| 74599 - UNDP cost recovery chrgs-Bills | 0.00 | 6,509.44 | 0.00 | | 6,509.44 |
| 75105 - Facilities & Admin - Implement | 0.00 | 119,009.97 | 0.00 | | 119,009.97 |
| 75705 - Learning costs | 0.00 | 67,570.57 | 0.00 | | 67,570.57 |
| 76125 - Realized Loss | 0.00 | 0.01 | 0.00 | | 0.01 |
| 76135 - Realized Gain | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| Total for Fund 30000 | 0.00 | 1,903,029.25 | 0.00 | | 1,903,029.25 |
| Total for Dept : 32404 | 0.00 | 1,923,228.83 | 0.00 | | 1,923,228.83 |
| Total for Project : 32407 (Dem Rep Congo-ICT for Developmt) | | | | | |
| Total for Fund : 30000 (PROGRAMME COST SHARING) | | | | | |
| 63365 - Special Oper Living Allow-IP | 0.00 | 4,920.00 | 0.00 | | 4,920.00 |
| 74510 - Bank Charges | 0.00 | 41.82 | 0.00 | | 41.82 |

✘

F 055

Rapport de l'auditeur indépendant
 Projet Local Governance
 Implémenté par le PNUD RDC
 Exercice 2012

Combined Delivery Report By Project

UN Development Programme
 Project ID: Lnglcdrp

Page 4 of 14
 Run Time: 18-11-2013 09:11:49

| Project ID : 00047364 | Gouv Loc: Décentralisation et | Period : | Jan-Dec (2012) | |
|--|--------------------------------------|------------------------|--------------------------------------|---------------------|
| Output # : 00056865 | Gouv Loc: Décentralisation | Impl. Partner : | 00946 UNDP (Direct Execution) | |
| | | Location : | Democratic Republic of Congo | |
| | | | | |
| | Govt Exp | UNDP Exp | UN Agencies Exp | Total Exp |
| 74559 - UNDP cost recovery chrgs-Bills | 0.00 | 8.94 | 0.00 | 8.94 |
| 75105 - Facilities & Admin - Implement | 0.00 | 347.95 | 0.00 | 347.95 |
| Total for Fund 30000 | 0.00 | 5,318.71 | 0.00 | 5,318.71 |
| Total for Dept : 32407 | 0.00 | 5,318.71 | 0.00 | 5,318.71 |
| Output : 32408 (Dem Rep Congo-Poverty Reduct'n) | | | | |
| Output ID : 30000 (PROGRAMME COST SHARING) | | | | |
| 74510 - Bank Charges | 0.00 | 329.02 | 0.00 | 329.02 |
| 75105 - Facilities & Admin - Implement | 0.00 | 23.03 | 0.00 | 23.03 |
| Total for Fund 30000 | 0.00 | 352.05 | 0.00 | 352.05 |
| Total for Dept : 32408 | 0.00 | 352.05 | 0.00 | 352.05 |
| Output : 32410 (Dem Rep Congo-Financa) | | | | |
| Output ID : 30000 (PROGRAMME COST SHARING) | | | | |
| 74510 - Bank Charges | 0.00 | 1.33 | 0.00 | 1.33 |
| 74559 - UNDP cost recovery chrgs-Bills | 0.00 | 26.82 | 0.00 | 26.82 |
| 75105 - Facilities & Admin - Implement | 0.00 | 1.98 | 0.00 | 1.98 |
| Total for Fund 30000 | 0.00 | 30.13 | 0.00 | 30.13 |
| Total for Dept : 32410 | 0.00 | 30.13 | 0.00 | 30.13 |
| Total for Output : 00056865 | 0.00 | 1,928,944.82 | 0.00 | 1,928,944.82 |
| Output # : 00061175 | Gouv.Loc. Province d'Equateur | Impl. Partner : | 00946 UNDP (Direct Execution) | |
| | | Location : | Democratic Republic of Congo | |
| Output : 32401 (Dem Rep Congo-Central) | | | | |
| Output ID : 30000 (PROGRAMME COST SHARING) | | | | |
| 72440 - Connectivity Charges | 0.00 | 19,662.00 | 0.00 | 19,662.00 |
| 74525 - Sundry | 0.00 | 5,145.00 | 0.00 | 5,145.00 |
| 74559 - UNDP cost recovery chrgs-Bills | 0.00 | 8.94 | 0.00 | 8.94 |
| 75105 - Facilities & Admin - Implement | 0.00 | 1,737.12 | 0.00 | 1,737.12 |
| Total for Fund 30000 | 0.00 | 26,553.06 | 0.00 | 26,553.06 |
| Total for Dept : 32401 | 0.00 | 26,553.06 | 0.00 | 26,553.06 |

Rapport de l'auditeur indépendant
 Projet Local Governance
 Implémenté par le PNUD RDC
 Exercice 2012

Combined Delivery Report By Project

UN Development Programme
 Report ID: unglodrp

Page 5 of 14
 Run Time: 18-11-2013 09:11:49

| | | | |
|-----------------------|-------------------------------|-----------------|-------------------------------|
| Project Id : 00047364 | Gouv Loc: Décentralisation et | Period : | Jan-Dec (2012) |
| Report # : 00061175 | Gouv.Loc. Province d'Equateur | Impl. Partner : | 06946 UNDP (Direct Execution) |
| | | Location : | Democratic Republic of Congo |
| | Govt Exp | UNDP Exp | UN Agencies Exp |
| | | | Total Exp |

id: 32402 (Dem Rep Congo-UN Dev Coord)

id : 30000 (PROGRAMME COST SHARING)

| | | | | |
|--|------|-------|------|-------|
| 74510 - Bank Charges | 0.00 | 35.33 | 0.00 | 35.33 |
| 75105 - Facilities & Admin - Implement | 0.00 | 2.47 | 0.00 | 2.47 |

Total for Fund 30000

0.00 37.80 0.00 37.80

Total for Dept: 32402

0.00 37.80 0.00 37.80

id: 32404 (Dem Rep Congo-Dem. Governance)

id : 30000 (PROGRAMME COST SHARING)

| | | | | |
|--|------|------------|------|------------|
| 61305 - Salaries - IP Staff | 0.00 | 268,736.56 | 0.00 | 268,736.56 |
| 61310 - Post Adjustment - IP Staff | 0.00 | 13,567.03 | 0.00 | 13,567.03 |
| 62305 - Dependency Allowances-IP Staff | 0.00 | 11,269.91 | 0.00 | 11,269.91 |
| 62310 - Contrib to Jt Staff Pens Fd-IP | 0.00 | 10,500.02 | 0.00 | 10,500.02 |
| 62315 - Contrib. to medical, social in | 0.00 | 482.97 | 0.00 | 482.97 |
| 62320 - Mobility, Hardship, Non-remova | 0.00 | 3,955.05 | 0.00 | 3,955.05 |
| 62335 - Hazard Duty Station Allow-IP | 0.00 | 7,860.00 | 0.00 | 7,860.00 |
| 62340 - Annual Leave Expense - IP | 0.00 | 5,502.73 | 0.00 | 5,502.73 |
| 63335 - Home Leave Trvl & Allow-IP Stf | 0.00 | 5,395.83 | 0.00 | 5,395.83 |
| 63340 - Proc trips/Rest & Recup-IP Stf | 0.00 | 9,543.00 | 0.00 | 9,543.00 |
| 63365 - Special Oper Living Allow-IP | 0.00 | 24,600.00 | 0.00 | 24,600.00 |
| 63515 - Security-related Costs | 0.00 | 6,020.40 | 0.00 | 6,020.40 |
| 63530 - Contribution to EOS Benefits | 0.00 | 1,187.25 | 0.00 | 1,187.25 |
| 63535 - Contribution to Security | 0.00 | 1,899.62 | 0.00 | 1,899.62 |
| 63540 - Contribution to Training | 0.00 | 474.91 | 0.00 | 474.91 |
| 63545 - Contribution to ICT | 0.00 | 712.37 | 0.00 | 712.37 |
| 63550 - Contributions to MAIP | 0.00 | 94.97 | 0.00 | 94.97 |
| 63555 - Contribution to UN JFA | 0.00 | 854.83 | 0.00 | 854.83 |
| 63560 - Contributions to Appendix D | 0.00 | 142.47 | 0.00 | 142.47 |
| 65115 - Contributions to ASHI Reserve | 0.00 | 3,088.89 | 0.00 | 3,088.89 |
| 65135 - Payroll Mgt Cost Recovery ATLA | 0.00 | 315.98 | 0.00 | 315.98 |
| 71205 - Intl Consultants-Sht Term-Tech | 0.00 | 24,100.00 | 0.00 | 24,100.00 |
| 71305 - Local Consult.-Sht Term-Tech | 0.00 | 20,050.00 | 0.00 | 20,050.00 |
| 71405 - Service Contracts-Individuals | 0.00 | 239,647.00 | 0.00 | 239,647.00 |
| 71410 - MAIP Premium SC | 0.00 | 189.54 | 0.00 | 189.54 |
| 71415 - Contribution to Security SC | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 71605 - Travel Tickets-International | 0.00 | 2,455.00 | 0.00 | 2,455.00 |
| 71610 - Travel Tickets-Local | 0.00 | 4,476.75 | 0.00 | 4,476.75 |
| 71615 - Daily Subsistence Allow-Intl | 0.00 | 11,485.68 | 0.00 | 11,485.68 |
| 71620 - Daily Subsistence Allow-Local | 0.00 | 112,785.29 | 0.00 | 112,785.29 |
| 71625 - Daily Subsist Allow-Mtg Partic | 0.00 | 210,030.50 | 0.00 | 210,030.50 |
| 71630 - Shipment | 0.00 | 1,425.39 | 0.00 | 1,425.39 |
| 71635 - Travel - Other | 0.00 | 138.00 | 0.00 | 138.00 |
| 72105 - Svc Co-Construction & Engineer | 0.00 | 161,079.69 | 0.00 | 161,079.69 |
| 72120 - Svc Co-Trade and Business Serv | 0.00 | -8,030.08 | 0.00 | -8,030.08 |
| 72125 - Svc Co-Studies & Research Serv | 0.00 | 70,540.45 | 0.00 | 70,540.45 |
| 72205 - Office Machinery | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 72210 - Machinery and Equipment | 0.00 | -2,052.13 | 0.00 | -2,052.13 |

Rapport de l'auditeur indépendant
 Projet Local Governance
 Implémenté par le PNUD RDC
 Exercice 2012

Combined Delivery Report By Project

UN Development Programme
 Report ID: unglcdrp

Page 6 of 14
 Run Time: 18-11-2013 09:11:49

| Project ID : 00047364 | Govt Loc: Décentralisation et | Period : | Jan-Dec (2012) | |
|---|-------------------------------|---------------------|-------------------------------|---------------------|
| Output # : 00061175 | Govt Loc. Province d'Equateur | Impl. Partner : | 00946 UNDP (Direct Execution) | |
| | | Location : | Democratic Republic of Congo | |
| | Govt Exp | UNDP Exp | UN Agencies Exp | Total Exp |
| 72215 - Transportation Equipment | 0.00 | 520.00 | 0.00 | 520.00 |
| 72220 - Furniture | 0.00 | 185,333.00 | 0.00 | 185,333.00 |
| 72225 - Sale of Equip & Furniture | 0.00 | -2,116.00 | 0.00 | -2,116.00 |
| 72311 - Fuel, petroleum and other oils | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 72402 - Building Maintenance | 0.00 | -11,090.30 | 0.00 | -11,090.30 |
| 72405 - Acquisition of Communic Equip | 0.00 | 55,260.00 | 0.00 | 55,260.00 |
| 72410 - Acquisition of Audio Visual Eq | 0.00 | 2,700.00 | 0.00 | 2,700.00 |
| 72425 - Mobile Telephone Charges | 0.00 | 26,908.75 | 0.00 | 26,908.75 |
| 72440 - Connectivity Charges | 0.00 | 34,184.82 | 0.00 | 34,184.82 |
| 72445 - Common Services-Communications | 0.00 | 8,700.00 | 0.00 | 8,700.00 |
| 72505 - Stationery & other Office Supp | 0.00 | 52,752.42 | 0.00 | 52,752.42 |
| 72715 - Hospitality Catering | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 72805 - Acquis of Computer Hardware | 0.00 | 474.23 | 0.00 | 474.23 |
| 73104 - Leased Building | 0.00 | 14,575.00 | 0.00 | 14,575.00 |
| 73105 - Rent | 0.00 | 16,957.00 | 0.00 | 16,957.00 |
| 73107 - Rent - Meeting Rooms | 0.00 | 2,378.00 | 0.00 | 2,378.00 |
| 73120 - Utilities | 0.00 | 9,645.25 | 0.00 | 9,645.25 |
| 73125 - Common Services-Premises | 0.00 | 8,106.11 | 0.00 | 8,106.11 |
| 73216 - Construction Cost | 0.00 | 155,573.10 | 0.00 | 155,573.10 |
| 73410 - Maint, Oper of Transport Equip | 0.00 | 24,387.00 | 0.00 | 24,387.00 |
| 74105 - Management and Reporting Svcs | 0.00 | 200.00 | 0.00 | 200.00 |
| 74205 - Audio Visual Productions | 0.00 | 109.50 | 0.00 | 109.50 |
| 74210 - Printing and Publications | 0.00 | 1,855.00 | 0.00 | 1,855.00 |
| 74225 - Other Media Costs | 0.00 | 2,270.00 | 0.00 | 2,270.00 |
| 74325 - Contrib.To CO Common Security | 0.00 | -400.00 | 0.00 | -400.00 |
| 74505 - Insurance | 0.00 | 8,867.00 | 0.00 | 8,867.00 |
| 74510 - Bank Charges | 0.00 | 13,396.51 | 0.00 | 13,396.51 |
| 74525 - Sundry | 0.00 | 9,282.76 | 0.00 | 9,282.76 |
| 74599 - UNDP cost recovery chrgs-Bills | 0.00 | 7,907.65 | 0.00 | 7,907.65 |
| 75105 - Facilities & Admin - Implement | 0.00 | 120,999.45 | 0.00 | 120,999.45 |
| 75705 - Learning costs | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 76125 - Realized Loss | 0.00 | 3.43 | 0.00 | 3.43 |
| 77670 - Dep Exp-Hvy Mac & Equip | 0.00 | 155.52 | 0.00 | 155.52 |
| Total for Fund 30000 | 0.00 | 1,974,419.07 | 0.00 | 1,974,419.07 |
| Total for Dept: 32404 | 0.00 | 1,974,419.07 | 0.00 | 1,974,419.07 |
| Total for Output: 32405 (Dem Rep Congo-Energy & Environmt) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total for Output: 30000 (PROGRAMME COST SHARING) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 74510 - Bank Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 74599 - UNDP cost recovery chrgs-Bills | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total for Fund 30000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total for Dept: 32405 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total for Output: 00061175 | 0.00 | 2,001,009.92 | 0.00 | 2,001,009.92 |

Rapport de l'auditeur indépendant
 Projet Local Governance
 Implémenté par le PNUD RDC
 Exercice 2012

Combined Delivery Report By Project

UN Development Programme
 Project ID: unglcpr

Page 7 of 14
 Run Time: 18-11-2013 09:11:49

| | | | |
|----------------------|-------------------------------|--|------------------------|
| Project ID: 00047364 | Gouv Loc: Décentralisation et | Period: Jan-Dec (2012) | |
| Output #: 00061282 | Gouv.Loc. Province Nord Kivu | Impl. Partner: 00946 UNDP (Direct Execution) | |
| | | Location: Democratic Republic of Congo | |
| | Govt Exp | UNDP Exp | UN Agencies Exp |
| | | | Total Exp |

| | | | |
|--------------------|-------------------------------|--|--|
| Output #: 00061175 | Gouv.Loc. Province d'Equateur | Impl. Partner: 00946 UNDP (Direct Execution) | |
| | | Location: Democratic Republic of Congo | |

Unit: 32402 (Dem Rep Congo-UN Dev Coord)

id: 30000 (PROGRAMME COST SHARING)

| | | | | |
|--|-------------|---------------|-------------|---------------|
| 73410 - Maint, Oper of Transport Equip | 0.00 | 160.00 | 0.00 | 160.00 |
| 74510 - Bank Charges | 0.00 | 1.36 | 0.00 | 1.36 |
| 75105 - Facilities & Admin - Implement | 0.00 | 11.30 | 0.00 | 11.30 |
| Total for Fund 30000 | 0.00 | 172.66 | 0.00 | 172.66 |
| Total for Dept: 32402 | 0.00 | 172.66 | 0.00 | 172.66 |

Unit: 32404 (Dem Rep Congo-Dem. Governance)

id: 04000 (Core Programme, UNU Centre)

| | | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 71620 - Daily Subsistence Allow-Local | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 73410 - Maint, Oper of Transport Equip | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 74510 - Bank Charges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total for Fund 04000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

id: 30000 (PROGRAMME COST SHARING)

| | | | | |
|--|------|------------|------|------------|
| 61305 - Salaries - IP Staff | 0.00 | 24,789.50 | 0.00 | 24,789.50 |
| 61310 - Post Adjustment - IP Staff | 0.00 | 18,472.91 | 0.00 | 18,472.91 |
| 62120 - Hazard Duty Station Allow-NP | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 62305 - Dependency Allowances-IP Staff | 0.00 | 3,192.74 | 0.00 | 3,192.74 |
| 62310 - Contrib to Jt Staff Pens Fd-IP | 0.00 | 14,037.45 | 0.00 | 14,037.45 |
| 62315 - Contrib. to medical, social in | 0.00 | 695.82 | 0.00 | 695.82 |
| 62320 - Mobility, Hardship, Non-remova | 0.00 | 5,270.31 | 0.00 | 5,270.31 |
| 62335 - Hazard Duty Station Allow-IP | 0.00 | 13,781.00 | 0.00 | 13,781.00 |
| 62340 - Annual Leave Expense - IP | 0.00 | 1,352.66 | 0.00 | 1,352.66 |
| 63320 - Medical evacuation - IP Staff | 0.00 | 1,365.00 | 0.00 | 1,365.00 |
| 63335 - Home Leave Trvl & Allow-IP Stf | 0.00 | 1,850.01 | 0.00 | 1,850.01 |
| 63340 - Proc trips/Rest & Recup-IP Stf | 0.00 | 1,015.00 | 0.00 | 1,015.00 |
| 63365 - Special Oper Living Allow-IP | 0.00 | 55,822.00 | 0.00 | 55,822.00 |
| 63515 - Security-related Costs | 0.00 | 6,600.00 | 0.00 | 6,600.00 |
| 63520 - Contribution to EOS Benefits | 0.00 | 1,593.84 | 0.00 | 1,593.84 |
| 63525 - Contribution to Security | 0.00 | 2,550.17 | 0.00 | 2,550.17 |
| 63540 - Contribution to Training | 0.00 | 637.55 | 0.00 | 637.55 |
| 63545 - Contribution to ICT | 0.00 | 956.33 | 0.00 | 956.33 |
| 63550 - Contributions to MAIP | 0.00 | 127.51 | 0.00 | 127.51 |
| 63555 - Contributions to UN JFA | 0.00 | 1,147.57 | 0.00 | 1,147.57 |
| 63560 - Contributions to Appendix D | 0.00 | 191.25 | 0.00 | 191.25 |
| 65115 - Contributions to ASHI Reserve | 0.00 | 4,144.04 | 0.00 | 4,144.04 |
| 65135 - Payroll Mgt Cost Recovery ATLA | 0.00 | 421.06 | 0.00 | 421.06 |
| 71205 - Intl Consultants-Sht Term-Tech | 0.00 | 1,396.00 | 0.00 | 1,396.00 |
| 71305 - Local Consult.-Sht Term-Tech | 0.00 | 10,802.00 | 0.00 | 10,802.00 |
| 71405 - Service Contracts-Individuals | 0.00 | 359,904.15 | 0.00 | 359,904.15 |

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Rapport de l'auditeur indépendant
 Projet Local Governance
 Implémenté par le PNUD RDC
 Exercice 2012

Combined Delivery Report By Project

UN Development Programme
 Project ID: unglcdp

Page 8 of 14
 Run Time: 18-11-2013 09:11:49

| Project ID : | 00047384 | Gouv Loc: Décentralisation et | Period : | Jan-Dec (2012) | | |
|--|-------------|-------------------------------|-----------------|-------------------------------|-----------------|-----------|
| Project # : | 00061282 | Gouv.Loc. Province Nord Kivu | Impl. Partner : | 00946 UNDP (Direct Execution) | | |
| | | | Location : | Democratic Republic of Congo | | |
| | | | Govt Exp | UNDP Exp | UN Agencies Exp | Total Exp |
| 71410 - MAIP Premium SC | 0.00 | 235.48 | 0.00 | 235.48 | | |
| 71415 - Contribution to Security SC | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 71505 - UN Volunteers-Stipend & Allow | 0.00 | 242.00 | 0.00 | 242.00 | | |
| 71550 - UNV HQ use only | 0.00 | 24.20 | 0.00 | 24.20 | | |
| 71605 - Travel Tickets-International | 0.00 | 2,747.00 | 0.00 | 2,747.00 | | |
| 71610 - Travel Tickets-Local | 0.00 | 29,743.12 | 0.00 | 29,743.12 | | |
| 71615 - Daily Subsistence Allow-Intl | 0.00 | 6,112.00 | 0.00 | 6,112.00 | | |
| 71620 - Daily Subsistence Allow-Local | 0.00 | 198,662.25 | 0.00 | 198,662.25 | | |
| 71625 - Daily Subsist Allow-Mtg Partic | 0.00 | 380,697.06 | 0.00 | 380,697.06 | | |
| 71650 - Shipment | 0.00 | 1,390.96 | 0.00 | 1,390.96 | | |
| 71655 - Travel - Other | 0.00 | 196.00 | 0.00 | 196.00 | | |
| 72105 - Svc Co-Construction & Engineer | 0.00 | -18,884.20 | 0.00 | -18,884.20 | | |
| 72125 - Svc Co-Studies & Research Serv | 0.00 | 167,969.00 | 0.00 | 167,969.00 | | |
| 72130 - Svc Co-Transportation Services | 0.00 | 400.00 | 0.00 | 400.00 | | |
| 72135 - Svc Co-Communications Service | 0.00 | 785.00 | 0.00 | 785.00 | | |
| 72145 - Svc Co-Training and Educ Serv | 0.00 | 3,485.00 | 0.00 | 3,485.00 | | |
| 72205 - Office Machinery | 0.00 | 343.00 | 0.00 | 343.00 | | |
| 72210 - Machinery and Equipment | 0.00 | 2,387.00 | 0.00 | 2,387.00 | | |
| 72220 - Furniture | 0.00 | 810.00 | 0.00 | 810.00 | | |
| 72311 - Fuel, petroleum and other oils | 0.00 | 21,050.74 | 0.00 | 21,050.74 | | |
| 72405 - Acquisition of Communic Equip | 0.00 | 610.00 | 0.00 | 610.00 | | |
| 72410 - Acquisition of Audio Visual Eq | 0.00 | 2,700.00 | 0.00 | 2,700.00 | | |
| 72425 - Mobile Telephone Charges | 0.00 | 6,736.41 | 0.00 | 6,736.41 | | |
| 72430 - Postage and Pouch | 0.00 | 1,241.00 | 0.00 | 1,241.00 | | |
| 72440 - Connectivity Charges | 0.00 | 38,765.53 | 0.00 | 38,765.53 | | |
| 72445 - Common Services-Communications | 0.00 | 36,473.00 | 0.00 | 36,473.00 | | |
| 72505 - Stationery & other Office Supp | 0.00 | 56,824.50 | 0.00 | 56,824.50 | | |
| 72705 - Hospitality-Special Events | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 72715 - Hospitality Catering | 0.00 | 30,070.00 | 0.00 | 30,070.00 | | |
| 72805 - Acquis of Computer Hardware | 0.00 | 1,800.00 | 0.00 | 1,800.00 | | |
| 72815 - Inform Technology Supplies | 0.00 | 6,375.00 | 0.00 | 6,375.00 | | |
| 73105 - Rent | 0.00 | 8,220.40 | 0.00 | 8,220.40 | | |
| 73107 - Rent - Meeting Rooms | 0.00 | 6,468.00 | 0.00 | 6,468.00 | | |
| 73125 - Common Services-Premises | 0.00 | 59,676.25 | 0.00 | 59,676.25 | | |
| 73216 - Construction Cost | 0.00 | 150,912.00 | 0.00 | 150,912.00 | | |
| 73405 - Rental & Maint-Other Office Eq | 0.00 | 3,655.00 | 0.00 | 3,655.00 | | |
| 73410 - Maint, Oper of Transport Equip | 0.00 | 32,915.55 | 0.00 | 32,915.55 | | |
| 74205 - Audio Visual Productions | 0.00 | 140.00 | 0.00 | 140.00 | | |
| 74210 - Printing and Publications | 0.00 | 40,889.00 | 0.00 | 40,889.00 | | |
| 74310 - Contributions to JIU | 0.00 | 1,857.00 | 0.00 | 1,857.00 | | |
| 74505 - Insurance | 0.00 | 8,569.00 | 0.00 | 8,569.00 | | |
| 74510 - Bank Charges | 0.00 | 16,163.63 | 0.00 | 16,163.63 | | |
| 74599 - UNDP cost recovery chrgs-Bills | 0.00 | 260.46 | 0.00 | 260.46 | | |
| 74610 - UNOPS Prepaid Operational Exp | 0.00 | 1,770.00 | 0.00 | 1,770.00 | | |
| 74705 - Port Operation | 0.00 | 1,374.00 | 0.00 | 1,374.00 | | |
| 74710 - Land Transport | 0.00 | 1,286.00 | 0.00 | 1,286.00 | | |
| 74965 - Low value equipment | 0.00 | 1,440.00 | 0.00 | 1,440.00 | | |
| 75105 - Facilities & Admin - Implement | 0.00 | 147,372.03 | 0.00 | 147,372.03 | | |
| 75705 - Learning costs | 0.00 | 95,492.00 | 0.00 | 95,492.00 | | |
| Total for Fund 30000 | 0.00 | 2,090,567.24 | 0.00 | 2,090,567.24 | | |
| Total for Dept : 32404 | 0.00 | 2,090,567.24 | 0.00 | 2,090,567.24 | | |

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Rapport de l'auditeur indépendant
 Projet Local Governance
 Implémenté par le PNUD RDC
 Exercice 2012

Combined Delivery Report By Project

UN Development Programme
 Project ID: unglcgrp

Page 9 of 14
 Run Time: 18-11-2013 09:11:49

| | | |
|-----------------------|-------------------------------|---|
| Project Id : 00047364 | Gouv Loc: Décentralisation et | Period : Jan-Dec (2012) |
| Output # : 00061282 | Gouv.Loc. Province Nord Kivu | Impl. Partner : 00946 UNDP (Direct Execution) |
| | | Location : Democratic Republic of Congo |

| | Govt Exp | UNDP Exp | UN Agencies Exp | Total Exp |
|-----------------------------|----------|--------------|-----------------|--------------|
| Total for Output : 00061282 | 0.00 | 2,090,739.90 | 0.00 | 2,090,739.90 |

| | | |
|----------------------|--------------------------------|---|
| Project # : 00074643 | Gouv. Loc. Prov Kasai Oriental | Impl. Partner : 00946 UNDP (Direct Execution) |
| | | Location : Democratic Republic of Congo |

Project: 32404 (Dem Rep Congo-Dem. Governance)

Project ID: 30000 (PROGRAMME COST SHARING)

| | | | | |
|--|------|------------|------|------------|
| 61305 - Salaries - IP Staff | 0.00 | 67,144.06 | 0.00 | 67,144.06 |
| 61310 - Post Adjustment - IP Staff | 0.00 | 28,373.98 | 0.00 | 28,373.98 |
| 62305 - Dependency Allowances-IP Staff | 0.00 | 11,715.66 | 0.00 | 11,715.66 |
| 62310 - Contrib to Jt Staff Pens Fd-IP | 0.00 | 20,469.30 | 0.00 | 20,469.30 |
| 62315 - Contrib. to medical, social in | 0.00 | 2,158.50 | 0.00 | 2,158.50 |
| 62320 - Mobility, Hardship, Non-remova | 0.00 | 7,980.08 | 0.00 | 7,980.08 |
| 62340 - Annual Leave Expense - IP | 0.00 | 3,177.29 | 0.00 | 3,177.29 |
| 63330 - Ed Grt Incl Trvl&Allow-IP Stf | 0.00 | 12,566.07 | 0.00 | 12,566.07 |
| 63335 - Home Leave Trvl & Allow-IP Stf | 0.00 | 11,100.00 | 0.00 | 11,100.00 |
| 63340 - Proc trips/Rest & Recup-IP Stf | 0.00 | 4,745.00 | 0.00 | 4,745.00 |
| 63365 - Special Oper Living Allow-IP | 0.00 | 54,120.00 | 0.00 | 54,120.00 |
| 63515 - Security-related Costs | 0.00 | 8,400.00 | 0.00 | 8,400.00 |
| 63530 - Contribution to EOS Benefits | 0.00 | 2,387.96 | 0.00 | 2,387.96 |
| 63535 - Contribution to Security | 0.00 | 3,820.72 | 0.00 | 3,820.72 |
| 63540 - Contribution to Training | 0.00 | 955.18 | 0.00 | 955.18 |
| 63545 - Contribution to ICT | 0.00 | 1,432.76 | 0.00 | 1,432.76 |
| 63550 - Contributions to MAIP | 0.00 | 191.04 | 0.00 | 191.04 |
| 63555 - Contribution to UN JFA | 0.00 | 1,719.34 | 0.00 | 1,719.34 |
| 63560 - Contributions to Appendix D | 0.00 | 286.54 | 0.00 | 286.54 |
| 65115 - Contributions to ASHI Reserve | 0.00 | 6,208.66 | 0.00 | 6,208.66 |
| 65135 - Payroll Mgt Cost Recovery ATLA | 0.00 | 772.56 | 0.00 | 772.56 |
| 71305 - Local Consult.-Sht Term-Tech | 0.00 | 7,160.00 | 0.00 | 7,160.00 |
| 71310 - Local Consult.-Short Term-Supp | 0.00 | 6,676.00 | 0.00 | 6,676.00 |
| 71405 - Service Contracts-Individuals | 0.00 | 73,065.05 | 0.00 | 73,065.05 |
| 71410 - MAIP Premium SC | 0.00 | 51.84 | 0.00 | 51.84 |
| 71415 - Contribution to Security SC | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 71510 - UNV Settling-In-Grant | 0.00 | 5.37 | 0.00 | 5.37 |
| 71590 - UNV HQ use only | 0.00 | 0.54 | 0.00 | 0.54 |
| 71605 - Travel Tickets-International | 0.00 | 2,455.00 | 0.00 | 2,455.00 |
| 71610 - Travel Tickets-Local | 0.00 | 12,231.00 | 0.00 | 12,231.00 |
| 71615 - Daily Subsistence Allow-Intl | 0.00 | 339.00 | 0.00 | 339.00 |
| 71620 - Daily Subsistence Allow-Local | 0.00 | 72,251.93 | 0.00 | 72,251.93 |
| 71625 - Daily Subsist Allow-Mtg Partic | 0.00 | 130,824.50 | 0.00 | 130,824.50 |
| 71630 - Shipment | 0.00 | -458.38 | 0.00 | -458.38 |
| 71635 - Travel - Other | 0.00 | 103.00 | 0.00 | 103.00 |
| 72105 - Svc Co-Construction & Engineer | 0.00 | 93,619.66 | 0.00 | 93,619.66 |
| 72130 - Svc Co-Transportation Services | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 72205 - Office Machinery | 0.00 | 61,740.00 | 0.00 | 61,740.00 |
| 72220 - Furniture | 0.00 | 16,695.00 | 0.00 | 16,695.00 |
| 72311 - Fuel, petroleum and other oils | 0.00 | 24,417.00 | 0.00 | 24,417.00 |
| 72395 - Other Materials and Goods | 0.00 | 9,600.00 | 0.00 | 9,600.00 |
| 72405 - Acquisition of Communic Equip | 0.00 | 168,540.00 | 0.00 | 168,540.00 |

b

P. Odeh

Rapport de l'auditeur indépendant
 Projet Local Governance
 Implémenté par le PNUD RDC
 Exercice 2012

Combined Delivery Report By Project

UN Development Programme
 Report ID: ungodrp

Page 10 of 14
 Run Time: 18-11-2013 09:11:49

| | | | |
|-----------------------|--------------------------------|-----------------|-------------------------------|
| Project ID : 00047364 | Gouv Loc: Décentralisation et | Period : | Jan-Dec (2012) |
| Output # : 00074643 | Gouv. Loc. Prov Kasai Oriental | Impl. Partner : | 00946 UNDP (Direct Execution) |
| | | Location : | Democratic Republic of Congo |

| | Govt Exp | UNDP Exp | UN Agencies Exp | Total Exp |
|---|-------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| 72410 - Acquisition of Audio Visual Eq | 0.00 | 3,358.94 | 0.00 | 3,358.94 |
| 72425 - Mobile Telephone Charges | 0.00 | 9,085.00 | 0.00 | 9,085.00 |
| 72440 - Connectivity Charges | 0.00 | 16,922.61 | 0.00 | 16,922.61 |
| 72445 - Common Services-Communications | 0.00 | 8,700.00 | 0.00 | 8,700.00 |
| 72505 - Stationery & other Office Supp | 0.00 | 14,510.34 | 0.00 | 14,510.34 |
| 72715 - Hospitality Catering | 0.00 | 78,549.00 | 0.00 | 78,549.00 |
| 72805 - Acquis of Computer Hardware | 0.00 | - 3,490.75 | 0.00 | - 3,490.75 |
| 73104 - Leased Building | 0.00 | 10,080.00 | 0.00 | 10,080.00 |
| 73105 - Rent | 0.00 | 3,380.00 | 0.00 | 3,380.00 |
| 73107 - Rent - Meeting Rooms | 0.00 | 12,340.00 | 0.00 | 12,340.00 |
| 73110 - Custodial & Cleaning Services | 0.00 | 3,883.00 | 0.00 | 3,883.00 |
| 73120 - Utilities | 0.00 | - 300.10 | 0.00 | - 300.10 |
| 73125 - Common Services-Premises | 0.00 | 14,480.00 | 0.00 | 14,480.00 |
| 73216 - Construction Cost | 0.00 | 69,729.05 | 0.00 | 69,729.05 |
| 74210 - Printing and Publications | 0.00 | 45,857.86 | 0.00 | 45,857.86 |
| 74225 - Other Media Costs | 0.00 | 18,184.00 | 0.00 | 18,184.00 |
| 74505 - Insurance | 0.00 | 1,434.00 | 0.00 | 1,434.00 |
| 74510 - Bank Charges | 0.00 | 7,623.11 | 0.00 | 7,623.11 |
| 74525 - Sundry | 0.00 | 3,854.34 | 0.00 | 3,854.34 |
| 74599 - UNDP cost recovery chrgs-Bills | 0.00 | 3,319.87 | 0.00 | 3,319.87 |
| 74965 - Low value equipment | 0.00 | 2,800.00 | 0.00 | 2,800.00 |
| 75105 - Facilities & Admin - Implement | 0.00 | 87,828.25 | 0.00 | 87,828.25 |
| 75705 - Learning costs | 0.00 | 4,070.00 | 0.00 | 4,070.00 |
| 77630 - Dep Exp Owned - ITC | 0.00 | 25.00 | 0.00 | 25.00 |
| sl for Fund 30000 | 0.00 | 1,345,245.03 | 0.00 | 1,345,245.03 |
| sl for Dept : 32404 | 0.00 | 1,345,245.03 | 0.00 | 1,345,245.03 |
| tit : 32408 (Dem Rep Congo-Poverty Reduct'n) | | | | |
| id : 30000 (PROGRAMME COST SHARING) | | | | |
| 74510 - Bank Charges | 0.00 | - 15.00 | 0.00 | - 15.00 |
| 75105 - Facilities & Admin - Implement | 0.00 | - 1.05 | 0.00 | - 1.05 |
| sl for Fund 30000 | 0.00 | - 16.05 | 0.00 | - 16.05 |
| sl for Dept : 32408 | 0.00 | - 16.05 | 0.00 | - 16.05 |
| tit : 32410 (Dem Rep Congo-Finance) | | | | |
| id : 30000 (PROGRAMME COST SHARING) | | | | |
| 74510 - Bank Charges | 0.00 | 7.40 | 0.00 | 7.40 |
| 74599 - UNDP cost recovery chrgs-Bills | 0.00 | 8.94 | 0.00 | 8.94 |
| 75105 - Facilities & Admin - Implement | 0.00 | 1.15 | 0.00 | 1.15 |
| sl for Fund 30000 | 0.00 | 17.49 | 0.00 | 17.49 |
| sl for Dept : 32410 | 0.00 | 17.49 | 0.00 | 17.49 |

Rapport de l'auditeur indépendant
 Projet Local Governance
 Implémenté par le PNUD RDC
 Exercice 2012

Combined Delivery Report By Project

UN Development Programme
 Project ID: unglodrp

Page 11 of 14
 Run Time: 18-11-2013 09:11:49

| Project ID : 00047364 Gouv Loc: Décentralisation et | Period : | Jan-Dec (2012) | | |
|---|-----------------|-------------------------------|-----------------|--------------|
| Output # : 00074643 Gouv. Loc. Prov Kasai Oriental | Impl. Partner : | 00946 UNDP (Direct Execution) | | |
| | Location : | Democratic Republic of Congo | | |
| | Govt Exp | UNDP Exp | UN Agencies Exp | Total Exp |
| Value for Output : 00074643 | 0.00 | 1,345,248.47 | 0.00 | 1,345,248.47 |
| Project Total : | 0.00 | 7,365,941.12 | 0.00 | 7,365,941.12 |

IG Congo-R.D.C
 BCDC 7ème
 du 30 juin
 TOLL
 Gambe
 : BashNgaba

[Handwritten Signature]
 18/12
 12/12/2013



Prepared By: *[Handwritten Signature]* Date: 9/12/2013

Prepared By: _____ Date: _____

[Handwritten mark]

[Handwritten mark]

4.

Etats de Prévisions et de Réalisations des projets

Etat de Prévisions et de Réalisations
Award n° 00047364
Du 1^{er} janvier au 31 décembre 2012

4.1 Projet 56865 : Gouvernance locale Décentralisation

| Activités | Notes | Prévisions USD | Réalisations USD | Ecarts USD | taux de réalisation en % |
|--|--------------|------------------|------------------|----------------|--------------------------|
| Mise en place et fonctionnalité de l'Unité d'Appui à la Décentralisation | 5.1. | 937 311 | 823 605 | 107 706 | 88 |
| Elaboration du cadre juridique | 5.2. | 231 880 | 183 654 | 48 226 | 79 |
| Capacités nationales de pilotage | 5.3. | 904 080 | 448 750 | 455 330 | 50 |
| Elaboration des outils de planification et de gestion de développement local | 5.4. | 276 985 | 472 936 | -195 951 | 171 |
| Total dépenses | | 2 350 256 | 1 928 945 | 421 311 | 82 |
| Financement du projet | 5.18. | | 1 974 056 | | |
| Solde de trésorerie | 5.5. | | 45 111 | | |

Les notes annexes font parties intégrante des états financiers

4.2 Projet 61175 : Gouvernance locale Equateur

| Activités | Notes | Prévisions USD | Réalisations USD | Ecarts USD | taux de réalisation en % |
|--|--------------|------------------|------------------|----------------|--------------------------|
| Développement Provincial et des secteurs | 5.6. | 900 694 | 784 914 | 115 780 | 87 |
| Participation Citoyenne | 5.7. | 1 168 353 | 523 133 | 645 220 | 45 |
| Mise en place de l'UADPL | 5.8. | 254 593 | 692 963 | -438 370 | 272 |
| Total dépenses | | 2 323 640 | 2 001 010 | 322 630 | 86 |
| Financement du projet | 5.18. | | 2 323 640 | | |
| Solde de trésorerie | 5.9. | | 322 630 | | |

Les notes annexes font parties intégrante des états financiers

4.3 Projet 61282 : Gouvernance locale Nord Kivu.

| Activités | Notes | Prévisions USD | Réalisations USD | Ecarts USD | taux de réalisation en % |
|--|-------|-------------------|---------------------|----------------|--------------------------------|
| Développement Provincial et des secteurs | 5.10. | 966 592 | 879 495 | 87 097 | 91 |
| Participation Citoyenne | 5.11. | 772 502 | 536 588 | 235 914 | 69 |
| Mise en place de l'UADPL | 5.12. | 549 927 | 674 656 | -124 729 | 123 |
| Total dépenses | | 2 289 021 | 2 090 740 | 198 281 | 91 |
| Financement du projet | 5.18. | | 2 289 022 | | |
| Solde de trésorerie | 5.13. | | 198 282 | | |

Les notes annexes font parties intégrante des états financiers

4.4 Projet 74643 : Gouvernance locale Kasai Oriental

| Activités | Notes | Prévisions USD | Réalisations USD | Ecarts USD | taux de réalisation en % |
|--|-------|-------------------|---------------------|----------------|--------------------------------|
| Développement Provincial et des secteurs | 5.14. | 287 637 | 293 064 | -5427 | 102 |
| Participation Citoyenne | 5.15. | 1 011 062 | 563 367 | 447 695 | 56 |
| Mise en place de l'UADPL | 5.16. | 303 546 | 488 816 | -185 270 | 161 |
| Total dépenses | | 1 602 245 | 1 345 247 | 256 998 | 84 |
| Financement du projet | 5.18. | | 1 589 840 | | |
| Solde de trésorerie | 5.17. | | 244 593 | | |

Les notes annexes font parties intégrante des états financiers

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

Projet 56865 : Gouvernance locale Décentralisation

5.1. Mise en Place et fonctionnalité de l'Unité d'appui à la décentralisation

Les dépenses de « Mise en place et fonctionnalité de l'Unité d'appui à la décentralisation » se présentent comme suit :

| Description | Montant en USD |
|-----------------------|----------------|
| Activité 1 | 823 605 |
| Total dépenses | 823 605 |

Ces dépenses sont liées aux rémunérations de l'équipe et aux frais de fonctionnement et formation du personnel, etc.

5.2. Elaboration du cadre juridique

Les dépenses de « Elaboration du cadre juridique » se présentent comme suit :

| Description | Montant en USD |
|-----------------------|----------------|
| Activité 2 | 183 654 |
| Total dépenses | 183 654 |

Ces dépenses concernent les frais d'appui au cadre légal, aux frais de la production des institutions financières locales, aux frais de la vulgarisation de la loi financière publique et au rapport national genre.

5.3. Capacité nationales de pilotage

Les dépenses de « Capacité nationale de pilotage » se présentent comme suit :

| Description | Montant en USD |
|-----------------------|----------------|
| Activité 3 | 448 750 |
| Total dépenses | 448 750 |

Ces dépenses sont relatives aux appuis matériels et à la revue institutionnelle MDAT & CTAD, aux frais de suivi et évaluation du processus de décentralisation, aux frais d'organisation du forum sur le plan d'action CDMOD, aux frais d'échange expérience sur appui PRCG RFP, aux frais de location bureaux de la CTAD, à l'appui au pilotage de RFP-COREF, aux frais relatives aux états de lieux et évaluation PROC DE CET à l'appui au pilotage de RFP-COREF.

5.4. Elaboration des outils de planification et de gestion de développement rural

Les dépenses de « Elaboration des outils de planification et de gestion de développement rural » se présentent comme suit :

| Description | Montant en USD |
|-----------------------|----------------|
| Activité 6 | 472 936 |
| Total dépenses | 472 936 |

Ces dépenses concernent les frais d'élaboration des outils de planification et de gestion de développement rural, la finalisation des outils de développement local, les frais de formation et de voyage d'étude, les frais de communication médiatique et de vulgarisation des guides de planification.

5.5. Solde de trésorerie

Le rapprochement du montant de financement avec celui des dépenses réalisées dégage un solde théorique de trésorerie de USD 45 111 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.

Projet 61175 : Gouvernance locale Equateur

5.6. Développement provincial et des secteurs

Les dépenses de « Développement provincial et des secteurs » se présentent comme suit :

| Description | Montant en USD |
|-----------------------|----------------|
| Activité 1 | 784 914 |
| Total dépenses | 784 914 |

Ces dépenses sont relatives aux frais d'élaboration du plan de développement, à l'appui à l'élaboration de la tranche annuelle du PDP, à l'appui à l'organisation de la table ronde et aux constructions des infrastructures marchandes, à la mise en œuvre des FDLs, à la formation de nouvelles modalités de gestion, à l'appui au comité provincial de développement et aux vulgarisations des actes de recette et civiles.

5.7. Participation citoyenne

Les dépenses de « Participation citoyenne » se présentent comme suit :

| Description | Montant en USD |
|-----------------------|----------------|
| Activité 2 | 523 133 |
| Total dépenses | 523 133 |

Ces dépenses concernent les frais engagés dans le cadre d'une participation citoyenne. Elles comprennent entre autres, les frais de sensibilisation, les frais de constructions et d'équipement des bâtiments administratifs et les différents frais de formation et organisation des structures locales.

5.8. Mise en place de l'UADPL

Les dépenses de « Mise en place de l'UADPL » se présentent comme suit :

| Description | Montant en USD |
|-----------------------|----------------|
| Activité 3 | 692 963 |
| Total dépenses | 692 963 |

Ces dépenses sont relatives à l'appui au comité technique de suivi, à l'actualisation des indicateurs, à l'appui à des missions de supervision, aux rémunérations de l'équipe et aux frais de fonctionnement, à l'organisation d'une retraite annuelle et à l'évaluation PADDL.

5.9. Solde de trésorerie

Le rapprochement du montant de financement avec celui des dépenses réalisées dégage un solde théorique de trésorerie de USD 322 630 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.

Projet 61282 : Gouvernance locale Nord Kivu.

5.10. Développement provincial et des secteurs

Les dépenses de « Développement provincial et des secteurs » se présentent comme suit :

| Description | Montant en USD |
|-----------------------|----------------|
| Activité 1 | 879 495 |
| Total dépenses | 879 495 |

Ces dépenses sont relatives aux frais d'élaboration du plan de développement, à l'appui à l'élaboration de la tranche annuelle du PDP, à l'appui à l'organisation de la table ronde et aux constructions des infrastructures marchandes, à la mise en œuvre des FDLs, à la formation de nouvelles modalités de gestion, à l'appui au comité provincial de développement et aux vulgarisations des actes de recette et civiles.

5.11. Participation citoyenne

Les dépenses de « Participation citoyenne » se présentent comme suit :

| Description | Montant en USD |
|-----------------------|----------------|
| Activité 2 | 536 588 |
| Total dépenses | 536 588 |

Ces dépenses concernent les frais engagés dans le cadre de la participation citoyenne.

5.12. Mise en œuvre de l'Unité d'Appui au Développement Local (UADPL)

Les dépenses de « Mise en œuvre de l'Unité d'Appui au Développement Local » se présentent comme suit :

| Description | Montant en USD |
|-----------------------|----------------|
| Activité 3 | 674 656 |
| Total dépenses | 674 656 |

Ces dépenses concernent essentiellement la rémunération, les frais de fonctionnement, les frais de mission de supervision, l'appui au comité technique de suivi et la formation du personnel de l'UADPL.

5.13. Solde de trésorerie

Le rapprochement du montant de financement avec celui des dépenses réalisées dégage un solde théorique de trésorerie de USD 198 282 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.

Projet 00074643 : Gouvernance locale Kasai Oriental

5.14. Développement provincial et des secteurs

Les dépenses de « Développement provincial et des secteurs » se présentent comme suit :

| Description | Montant en USD |
|-----------------------|----------------|
| Activité 1 | 293 064 |
| Total dépenses | 293 064 |

Ces dépenses sont relatives aux frais d'élaboration du plan de développement, à l'appui à l'élaboration de la tranche annuelle du PDP, à l'appui à l'organisation de la table ronde et aux investissements prioritaires.

5.15. Participation citoyenne

Les dépenses de « Participation citoyenne » se présentent comme suit :

| Description | Montant en USD |
|-----------------------|----------------|
| Activité 2 | 563 367 |
| Total dépenses | 563 367 |

Ces dépenses sont essentiellement constituées de frais de constructions et des dotations en équipements, des frais de formations, des frais de mise en œuvre de la plate forme GFP et des frais de vulgarisation pour une participation citoyenne.

5.16. Unité d'appui au développement local

Les dépenses de « Unité d'appui au développement local » se présentent comme suit :

| Description | Montant en USD |
|-----------------------|----------------|
| Activité 3 | 488 816 |
| Total dépenses | 488 816 |

Ces dépenses concernent les charges engagées dans la mise en œuvre de l'unité d'appui au développement local.

5.17. Solde de trésorerie

Le rapprochement du montant de financement avec celui des dépenses réalisées dégage un solde théorique de trésorerie de **USD 244 593** 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.

5.18. Financement du projet

| Bailleurs | Date | Projet | 31/12/2012 USD |
|--------------|------|----------|------------------|
| PNUD | 2012 | 00056865 | 1 200 |
| DIFID | 2012 | 00056865 | 1 972 856 |
| DFID | 2012 | 00061175 | 2 323 640 |
| DFID | 2012 | 00061282 | 2 289 022 |
| DFID | 2012 | 00074643 | 1 589 840 |
| Total | | | 8 176 558 |

Les projets ont été essentiellement financés par le Department for International Development DFID en sigle et le PNUD.

6.

Etat des actifs et de l'équipement

Statement of Assets and Equipment

Programme des Nations Unies pour le Développement
PADDL)

Projet d'Appui à la Décentralisation et au Développement Local (PADDL)

Project ID : 00056865

Bureau Kinshasa, République Démocratique du Congo

Asset du 31/12/2012



| BUSINESS UNIT | CATEGORY | SERIAL ID | DESCRIPTION | ACQUISITION DATE | Quantity (should always be 1) | Acquisition Cost (USD) | Implementing Agent | Obs. |
|--------------------|---------------|------------|------------------|------------------|-------------------------------|------------------------|--------------------|----------|
| COD 10 | COMMUNICATION | 479TJU3960 | Radio Motorola | 6-nov.-08 | 1 | 487 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | COMMUNICATION | 479TJU3971 | Radio Motorola | 6-nov.-08 | 1 | 487 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | COMMUNICATION | 479TJU5626 | Radio Motorola | 6-nov.-08 | 1 | 487 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | COMMUNICATION | 749TJ04019 | Radio Motorola | 6-nov.-08 | 1 | 487 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | COMMUNICATION | 749TJU3939 | Radio Motorola | 6-nov.-08 | 1 | 487 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | COMMUNICATION | 749TJU5534 | Radio Motorola | 6-nov.-08 | 1 | 487 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | COMMUNICATION | 749TJ04019 | Radio Motorola | 6-nov.-08 | 1 | 487 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | COMMUNICATION | 749TJU4014 | Radio Motorola | 6-nov.-08 | 1 | 487 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | COMMUNICATION | 749TJU4007 | Radio Motorola | 6-nov.-08 | 1 | 487 \$ | 1981 | en panne |
| COD 10 | COMMUNICATION | 749TJU5543 | Radio Motorola | 6-nov.-08 | 1 | 487 \$ | 1981 | en panne |
| COD 10 | COMMUNICATION | 479TJU3975 | Radio Motorola | 6-nov.-08 | 1 | 487 \$ | 1981 | en panne |
| COD 10 | COMMUNICATION | 749TJU3977 | Radio Motorola | 6-nov.-08 | 1 | 487 \$ | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | 5 847 \$ | | |
| COD 10 | MOBILIER | n/a | Chaise visiteur | 5-nov.-08 | 1 | 234 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | n/a | Chaise roulante | 5-nov.-08 | 1 | 261 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | n/a | Chaise roulante | 5-nov.-08 | 1 | 261 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | n/a | Chaise roulante | 5-nov.-08 | 1 | 261 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | n/a | Chaise roulante | 5-nov.-08 | 1 | 261 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | n/a | Table de bureau | 5-nov.-08 | 1 | 612 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | n/a | Table de réunion | 15-oct.-10 | 1 | 450 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | n/a | Chaise roulante | 5-nov.-08 | 1 | 261 \$ | 1981 | Bon |

| | | | | | | | | |
|--------|----------|-----------|------------------|-------------|---|----------|------|-----|
| COD 10 | MOBILIER | n/a | Tableau Blanc | 21-juin-08 | 1 | 100 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | n/a | Armoire vitrée | 21-mai-09 | 1 | 400 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | n/a | Table de bureau | 5-nov.-08 | 1 | 612 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | n/a | Chaise roulante | 5-nov.-08 | 1 | 261 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | n/a | Table de bureau | 5-nov.-08 | 1 | 612 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | n/a | Chaise roulante | 5-nov.-08 | 1 | 261 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | n/a | Tableau Blanc | 21-juin-08 | 1 | 100 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | n/a | Chaise visiteur | 5-nov.-08 | 1 | 234 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | 80015508L | Fontaine à eau | 13-avr.-09 | 1 | 295 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | n/a | Coffre-fort | | 1 | 500 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | n/a | Table de bureau | 5-nov.-08 | 1 | 612 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | n/a | Chaise roulante | 5-nov.-08 | 1 | 261 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | n/a | Table de bureau | 5-nov.-08 | 1 | 612 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | n/a | Chaise roulante | 5-nov.-08 | 1 | 261 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | n/a | Chaise visiteur | 5-nov.-08 | 1 | 234 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | n/a | Chaise visiteur | 5-nov.-08 | 1 | 234 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | n/a | Coffre-fort | | 1 | 500 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | n/a | Table de bureau | 5-nov.-08 | 1 | 612 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | n/a | Chaise roulante | 5-nov.-08 | 1 | 261 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | n/a | Chaise visiteur | 5-nov.-08 | 1 | 234 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | n/a | Table de bureau | 5-nov.-08 | 1 | 612 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | n/a | Chaise roulante | 5-nov.-08 | 1 | 261 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | n/a | Chaise visiteur | 5-nov.-08 | 1 | 234 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | n/a | Table de bureau | 5-nov.-08 | 1 | 612 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | n/a | Table de réunion | 23-sept.-09 | 1 | 2 750 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | n/a | Chaise roulante | 5-nov.-08 | 1 | 261 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | n/a | Chaise roulante | 5-nov.-08 | 1 | 261 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | n/a | Chaise roulante | 5-nov.-08 | 1 | 261 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | n/a | Chaise visiteur | 5-nov.-08 | 1 | 234 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | n/a | Chaise visiteur | 5-nov.-08 | 1 | 234 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | n/a | Chaise visiteur | 5-nov.-08 | 1 | 234 \$ | 1981 | Bon |

| | | | | | | | | |
|--------------------|--------------|--------------|-----------------|------------|---|------------------|------|----------|
| COD 10 | MOBILIER | n/a | Chaise visiteur | 5-nov.-08 | 1 | 234 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | n/a | Chaise visiteur | 5-nov.-08 | 1 | 234 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | n/a | Chaise visiteur | 5-nov.-08 | 1 | 234 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | n/a | Chaise visiteur | 5-nov.-08 | 1 | 234 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | GR-131SF | Frigidaire | 25-août-09 | 1 | 250 \$ | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | 16 937 \$ | | |
| COD 10 | ELECTRIQUE | | Onduleur | 5-nov.-08 | 1 | 135 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | ELECTRIQUE | | Onduleur | 5-nov.-08 | 1 | 135 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | ELECTRIQUE | L53810C01670 | Onduleur | 5-nov.-08 | 1 | 135 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | ELECTRIQUE | | Onduleur | 5-nov.-08 | 1 | 135 \$ | 1981 | en panne |
| COD 10 | ELECTRIQUE | | Onduleur | 5-nov.-08 | 1 | 135 \$ | 1981 | en panne |
| COD 10 | ELECTRIQUE | L53810C01772 | Onduleur | 5-nov.-08 | 1 | 135 \$ | 1981 | en panne |
| COD 10 | ELECTRIQUE | L53810C01731 | Onduleur | 5-nov.-08 | 1 | 135 \$ | 1981 | en panne |
| COD 10 | ELECTRIQUE | L53810C01769 | Onduleur | 5-nov.-08 | 1 | 135 \$ | 1981 | en panne |
| COD 10 | ELECTRIQUE | L53810C01714 | Onduleur | 5-nov.-08 | 1 | 135 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | ELECTRIQUE | | Onduleur | 5-nov.-08 | 1 | 135 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | ELECTRIQUE | | Onduleur | 5-nov.-08 | 1 | 135 \$ | 1981 | En panne |
| sous -total | | | | | | 1 485 \$ | | |
| COD 10 | INFORMATIQUE | JBRGW1J | Unité centrale | 5-nov.-08 | 1 | 869 \$ | 1981 | en panne |
| COD 10 | INFORMATIQUE | HZOV14J | Unité centrale | 5-nov.-08 | 1 | 869 \$ | 1981 | en panne |
| COD 10 | INFORMATIQUE | 231V14J | Unité centrale | 5-nov.-08 | 1 | 869 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | JO1V14J | Unité centrale | 5-nov.-08 | 1 | 869 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | 361V14J | Unité centrale | 5-nov.-08 | 1 | 869 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | 521V14J | Unité centrale | 5-nov.-08 | 1 | 869 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | 701V14J | Unité centrale | 5-nov.-08 | 1 | 869 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | J01V14J | Unité centrale | 5-nov.-08 | 1 | 869 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | 171V14J | Unité centrale | 5-nov.-08 | 1 | 869 \$ | 1981 | Mauvais |

| | | | | | | | | |
|--------------------|--------------|-------------|---------------------|-------------|---|------------------|------|----------|
| COD 10 | INFORMATIQUE | 601V14J | Unité centrale | 5-nov.-08 | 1 | 869 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | G21V14J | Unité centrale | 5-nov.-08 | 1 | 869 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | H21V14J | Unité centrale | 5-nov.-08 | 1 | 869 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | 271V14J | Unité centrale | 5-nov.-08 | 1 | 869 \$ | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | 11 291 \$ | | |
| COD 10 | INFORMATIQUE | VNF5B15500 | Imprimante | 6-nov.-08 | 1 | 202 \$ | 1981 | en panne |
| COD 10 | INFORMATIQUE | VNF3B05736 | Imprimante | 6-nov.-08 | 1 | 202 \$ | 1981 | en panne |
| COD 10 | INFORMATIQUE | VNF3B05720 | Imprimante | 6-nov.-08 | 1 | 202 \$ | 1981 | en panne |
| COD 10 | INFORMATIQUE | CNF89CRSFQ | Imprimante HP Color | 22-sept.-10 | 1 | 1 250 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | CE459A | Imprimante | 5-nov.-08 | 1 | 869 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | CNGJ7BK160 | Imprimante | 5-nov.-08 | 1 | 850 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | EZZ67997 | Imprimante | 5-nov.-08 | 1 | 411 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | EZZ55517 | Imprimante | 5-nov.-08 | 1 | 411 \$ | 1981 | Mauvais |
| COD 10 | INFORMATIQUE | VNF5B15481 | Imprimante | 5-nov.-08 | 1 | 202 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | EZZ55588 | Imprimante | 5-nov.-08 | 1 | 411 \$ | 1981 | en panne |
| COD 10 | INFORMATIQUE | VNF5B15479 | Imprimante | 5-nov.-08 | 1 | 202 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | VNF3B05721 | Imprimante | 5-nov.-08 | 1 | 202 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | VNF3B05722 | Imprimante | 5-nov.-08 | 1 | 202 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | CNC5B07357 | Imprimante | 6-nov.-08 | 1 | 641 \$ | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | 6 257 \$ | | |
| COD 10 | INFORMATIQUE | VNF872T41R5 | Scanjet | 5-nov.-08 | 1 | 411 \$ | 1981 | en panne |
| COD 10 | INFORMATIQUE | CNO25VH1QZ | Scanneur | | 1 | 450 \$ | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | 861 \$ | | |
| COD 10 | INFORMATIQUE | SNBN8882G10 | Digital sender | 5-nov.-08 | 1 | 2 437 \$ | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | 2 437 \$ | | |
| COD 10 | INFORMATIQUE | CNU9144P8Y | Laptop | 2-sept.-09 | 1 | 1 150 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | CNU9144PD1 | Laptop | 2-sept.-09 | 1 | 1 150 \$ | 1981 | Bon |

| | | | | | | | | |
|--------------------|--------------|---------------------------|-------------------|------------|---|-------------------|------|----------|
| COD 10 | INFORMATIQUE | CNU9144PB5 | Laptop | 2-sept.-09 | 1 | 1 150 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | | Laptop | 26-août-08 | 1 | 1 200 \$ | 1981 | Mauvais |
| COD 10 | INFORMATIQUE | CNU84453NO | Laptop | 2-sept.-09 | 1 | 1 150 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | CNU9144PCB | Laptop | 2-sept.-09 | 1 | 1 150 \$ | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | 6 950 \$ | | |
| COD 10 | INFORMATIQUE | (21)7000020146 | Photocopieuse G.F | 6-nov.-08 | 1 | 7 111 \$ | 1981 | en panne |
| sous -total | | | | | | 7 111 \$ | | |
| COD 10 | INFORMATIQUE | 7068433846 | Vidéo projecteur | 4-avr.-09 | 1 | 1 400 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | EYJ720100183400 | Vidéo projecteur | 29-mai-09 | 1 | 649 \$ | 1981 | en panne |
| COD 10 | INFORMATIQUE | EYJ720100183200 | Vidéo projecteur | 29-mai-09 | 1 | 649 \$ | 1981 | en panne |
| sous -total | | | | | | 2 698 \$ | | |
| COD 10 | INFORMATIQUE | CN-UG34ZIF-64180-870-0161 | Ecran ordinateur | 5-nov.-08 | 1 | 850 \$ | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | 850 \$ | | |
| COD 10 | TRANSPORT | JTEBD9FJ60K001235 | Véhicule | 14-mai-10 | 1 | 41 553 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | TRANSPORT | JTDDBR41E509026721 | Véhicule | 26-juin-09 | 1 | 25 189 \$ | 1981 | Bon |
| COD 10 | TRANSPORT | JTEFB72JX07004639 | Véhicule | 26-juin-09 | 1 | 55 901 \$ | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | 122 643 \$ | | |
| COD 10 | OUTILLAGE | n/a | Machine à reliure | 9-mai-09 | 1 | 165 \$ | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | 165 \$ | | |
| Total | | | | | | 185 533 \$ | | |

Signed by: signature

Name:

Title:

IBIL IABO
Associé au programme.

PROGRAMME DES NATIONS UNIES
 POUR LE DEVELOPPEMENT



Certified by: signature

Name: Paul M'BODI

Title: Associé

Name of the Audit Firm: KPMG

Date:

KPMG Congo-R.D.C
 Immeuble BDCB 7ème Niveau
 Boulevard du 30 Juin
 B.P. 7299
 Kinshasa (Congo)
 Tel.: (+253) 92010320
 (+253) 92010321

Statement of Assets and Equipment

Programme des Nations Unies pour le Développement
Programme des Nations Unies pour le Développement



Au service
des peuples
et des nations

Statement of Assets and Equipment

Projet d'Appui à la Décentralisation et au Développement Local (PADDL)

Project ID : 00061175

Bureau Kinshasa, République Démocratique du Congo

Asset du 31/12/2012

Asset du 31/12/2012

| BUSINESS UNIT | CATEGORY | SERIAL_ID | DESCRIPTION | ACQUISITION_DATE | Quantity (should always be 1) | Acquisition Cost (USD) | Implementing Agent | Observation |
|--------------------|---------------|--------------|-------------------|------------------|-------------------------------|------------------------|--------------------|-------------|
| COD 10 | Desktop | J21V14J | Dell optiplex 755 | 01/01/2009 | 1 | \$827,50 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Desktop | 831V14J | Dell optiplex 760 | 01/01/2009 | 1 | \$827,50 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Desktop | 611V14J | Dell optiplex 755 | 01/01/2009 | 1 | \$827,50 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Desktop | 711V14J | Dell optiplex 755 | 15/01/2009 | 1 | \$827,50 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Desktop | J51V14J | Dell optiplex 755 | 15/01/2009 | 1 | \$827,50 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Desktop | 841V14J | Dell optiplex 755 | 15/01/2009 | 1 | \$827,50 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Desktop | DSP242S | Dell optiplex 380 | 01/01/2009 | 1 | \$827,50 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Desktop | 606LGD1 | Dell optiplex 745 | 01/01/2009 | 1 | \$827,50 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Desktop | 741V14J | Dell optiplex 755 | 01/01/2009 | 1 | \$827,50 | 1981 | En panne |
| COD 10 | Desktop | 861V14J | Dell optiplex 755 | 01/01/2009 | 1 | \$827,50 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Desktop | C3XW4J | Dell Vostro | 01/01/2011 | 1 | \$850,00 | 1981 | En panne |
| COD 10 | Ecran | CN-0G342H-64 | Dell | 01/01/2009 | 1 | \$0,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Desktop | G01V14J | Dell Optiplex 755 | 01/01/2009 | 1 | \$827,50 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Desktop | 771V14J | Dell Optiplex 755 | 01/01/2009 | 1 | \$827,50 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Unitécentrale | GWPR55J | DELL | 01/10/2012 | 1 | \$850,00 | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | \$11 630,00 | | |

| | | | | | | | | |
|--------------------|-----------------|--------------|-------------------------|------------|---|-------------------|------|----------|
| COD 10 | Modem internet | HGLWAK06B | Hugues HN7740S | 01/01/2009 | 1 | \$1 100,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Internet Switch | SW-802-A3301 | Planet 10/100 Mbps | 01/01/2009 | 1 | \$150,00 | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | \$1 250,00 | | |
| COD 10 | Laptop | CNU0070P2P | HP | 17/03/2009 | 1 | \$1 150,00 | 1981 | En panne |
| COD 10 | Laptop | 2A234310K | Toshiba | | 1 | \$1 200,00 | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | \$2 350,00 | | |
| COD 10 | Onduleur | L53810C01736 | Mustek | 17/03/2009 | 1 | \$135,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Onduleur | L53810C01766 | Mustek | 01/03/2009 | 1 | \$135,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Onduleur | L53810C01768 | Mustek | 01/03/2009 | 1 | \$135,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Onduleur | L53810C01764 | Mustek | 01/03/2009 | 1 | \$135,00 | 1981 | En panne |
| COD 10 | Onduleur | L53810C01651 | Mustek | 01/03/2009 | 1 | \$135,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Onduleur | L53810C01683 | Mustek | 17/03/2009 | 1 | \$135,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Onduleur | L53810C01682 | Mustek | 17/03/2009 | 1 | \$135,00 | 1981 | En panne |
| COD 10 | Onduleur | L53810C01767 | Mustek | 01/03/2009 | 1 | \$135,00 | 1981 | En panne |
| COD 10 | Onduleur | 0812E1000_00 | Mercury | 01/09/2009 | 1 | \$135,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Onduleur | 0812E1000_00 | Mercury | 01/09/2009 | 1 | \$135,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Onduleur | L53810C01762 | Mustek | 01/09/2009 | 1 | \$135,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Onduleur | L53810C01767 | Mustek | 01/03/2009 | 1 | \$135,00 | 1981 | En panne |
| COD 10 | Onduleur | L53810C01735 | Mustek | 01/03/2009 | 1 | \$135,00 | 1981 | En panne |
| COD 10 | Onduleur | CZ212506CH | HP Receiver | 06/10/2012 | 1 | \$135,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Onduleur | QS1102111352 | APC Smart 1500 VA | 15/11/2012 | 1 | \$135,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Onduleur | JS1102014931 | Smart UPC 5KVA | 15/11/2012 | 1 | \$135,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Onduleur | L53810C01681 | Mustek | 01/03/2009 | 1 | \$135,00 | 1981 | En panne |
| COD 10 | Onduleur | AS0631233544 | APC Smart 1500 VA | 01/09/2011 | 1 | \$135,00 | 1981 | En panne |
| COD 10 | Onduleur | E070915289 | Vision | 01/03/2009 | 1 | \$135,00 | 1981 | En panne |
| COD 10 | Onduleur | L53810C01749 | Mustek | 01/09/2009 | 1 | \$135,00 | 1981 | En panne |
| COD 10 | Onduleur | L53810C01752 | Mustek | 01/09/2009 | 1 | \$135,00 | 1981 | En panne |
| sous -total | | | | | | \$2 835,00 | | |
| COD 10 | Imprimante | CNAJ8490FF | HP colorlaserjet CP1215 | 01/10/2009 | 1 | \$753,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Imprimante | VNF5B15487 | HP laserjet P1006 | 01/01/2009 | 1 | \$216,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Imprimante | VNF5B15500 | HP laserjet P1006 | 01/01/2009 | 1 | \$216,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Imprimante | VNF5B05717 | HP laserjet P1006 | 01/01/2009 | 1 | \$216,00 | 1981 | Bon |

| | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|---------------|--------------------|------------|---|--------------------|------|----------|
| COD 10 | Imprimante | VNF5B15462 | HP laserjet P1006 | 15/01/2009 | 1 | \$216,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Imprimante | CNCJC83938 | HP laserjet P2055d | 01/01/2009 | 1 | \$595,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Imprimante | VNF5B15461 | HP laserjet P1006 | 01/01/2009 | 1 | \$216,00 | 1981 | En panne |
| COD 10 | Imprimante | VNF5B15465 | HP laserjet P1006 | 01/01/2009 | 1 | \$216,00 | 1981 | En panne |
| COD 10 | Imprimante | VNF5B15459 | HP laserjet P1006 | 01/01/2009 | 1 | \$216,00 | 1981 | En panne |
| COD 10 | Imprimante | CNCJB83947 | HP laserjet P2055d | 01/01/2009 | 1 | \$595,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Imprimante | CNCJB83948 | HP laserjet P2055d | 01/01/2009 | 1 | \$595,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Imprimante | CNCJB83934 | HP laserjet P2055d | 01/01/2009 | 1 | \$595,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Imprimante | CNCJB83945 | HP laserjet P2055d | 01/01/2009 | 1 | \$595,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Imprimante | CNCJC83932 | HP laserjet P2055d | 01/01/2009 | 1 | \$595,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Imprimante | CNCJP01404 | HP laserjet P2055d | 01/01/2009 | 1 | \$595,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Imprimante | CNCJB3X4ZW | HP laserjet P2055d | 01/01/2009 | 1 | \$595,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Imprimante | CNCJB83929 | HP laserjet P2055d | 01/01/2009 | 1 | \$595,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Imprimante | CNCJB83930 | HP laserjet P2055d | 01/01/2009 | 1 | \$595,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Imprimante | CNCJB83952 | HP laserjet P2055d | 01/01/2009 | 1 | \$595,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Imprimante | CNCJC83929 | HP laserjet P2055d | 01/01/2009 | 1 | \$595,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Imprimante | CNCJB83949 | HP laserjet P2055d | 01/01/2009 | 1 | \$595,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Imprimante | CNCJB83935 | HP laserjet P2055d | 01/01/2009 | 1 | \$595,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Imprimante | CNCJB84393 | HP laserjet P2055d | 01/01/2009 | 1 | \$595,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Imprimante | CNCJB3X50J | HP laserjet P2055d | 01/01/2009 | 1 | \$595,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Imprimante | CNCJB3Y55R | HP laserjet P2055d | 01/01/2009 | 1 | \$595,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Imprimante | CNCJC83936 | HP laserjet P2055d | 01/01/2009 | 1 | \$595,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Imprimante | CNCJB3X507 | HP laserjet P2055d | 01/01/2009 | 1 | \$595,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Imprimante | VNF5815494 | HP laserjet P1006 | 01/01/2009 | 1 | \$216,00 | 1981 | En panne |
| COD 10 | Imprimante | VNF5B15421 | HP Laserjet P1006 | 01/01/2009 | 1 | \$498,18 | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | \$14 284,18 | | |
| COD 10 | Scanner | CN025VH2C1 | HP ScanJet7650 | 01/01/2009 | 1 | \$498,18 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Scanner | CN872T419J | HP ScanJet7651 | 01/01/2009 | 1 | \$498,18 | 1981 | En panne |
| COD 10 | Scanner | CN01RVH0FP | HP Scanjet 5590 | 01/01/2009 | 1 | \$8 356,34 | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | \$9 352,70 | | |
| COD 10 | Photocopieuse | (21)700020112 | Canon IR3235N | 01/01/2009 | 1 | \$8 356,34 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Photocopieuse | EZZ71674 | Canon PC-D320 | 15/01/2009 | 1 | \$411,00 | 1981 | Bon |

| | | | | | | | | |
|--------------------|-------------------|--------------|-------------------------|------------|---|--------------------|------|----------|
| sous -total | | | | | | \$8 767,34 | | |
| COD 10 | Digital sender | CNBC76F0JQ | HP Digital sender 9250c | 01/01/2009 | 1 | \$2 955,33 | 1981 | En panne |
| sous -total | | | | | | \$2 955,33 | | |
| COD 10 | Générateur 24 KVA | 728110110 | Atlas KDE30SS3 | 01/12/2008 | 1 | \$18 000,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Générateur 24 KVA | 728110107 | Atlas KDE30SS3 | 01/12/2008 | 1 | \$18 000,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Générateur 15 KVA | CH08070004 | Robin CYD-15 | 01/07/2010 | 1 | \$11 500,00 | 1981 | En panne |
| COD 10 | Générateur 15 KVA | CH08070004 | Robin CYD-15 | 01/12/2008 | 1 | \$11 500,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Générateur 9 KVA | N/A | A KDE 12 STA 3 | 01/12/2008 | 1 | \$7 000,00 | 1981 | En panne |
| COD 10 | Générateur 1 KVA | N/A | Super Tiger | 01/07/2010 | 1 | \$150,00 | 1981 | En panne |
| COD 10 | Générateur 1 KVA | N/A | Super Tiger | 01/07/2010 | 1 | \$150,00 | 1981 | En panne |
| COD 10 | Congelateur | | Whiry cool | 01/04/2011 | 1 | \$450,00 | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | \$66 750,00 | | |
| COD 10 | Stabilisateur | | Beltron 500W | 01/07/2010 | 1 | \$115,00 | 1981 | En panne |
| sous -total | | | | | | \$115,00 | | |
| COD 10 | Split | 607KASL00174 | LG Golg 18500 Btu/h | 01/07/2010 | 1 | \$1 175,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Split | C2G90441010 | Climat | 01/07/2010 | 1 | \$1 175,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Split | | Climat | 15/01/2009 | 1 | \$1 175,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Split | | | 15/01/2009 | 1 | \$1 175,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Split | | front | 15/01/2009 | 1 | \$1 175,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Téléviseur | C910587079 | Sharp 21RD | 01/07/2010 | 1 | \$300,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Téléviseur | C703544509 | SHARP 21AG 1-S | 01/02/2011 | 1 | \$300,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Lecteur DVD | | Sonica | 01/07/2010 | 1 | \$100,00 | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | \$6 575,00 | | |
| COD 10 | Retroprojecteur | NE7F120224L | Epson EB-S10 | 01/02/2011 | 1 | \$500,00 | 1981 | ADDL |
| COD 10 | Retro projecteur | NE7F120227L | Epson EB-S10 | 15/01/2009 | 1 | \$115,00 | 1981 | En panne |
| sous -total | | | | | | \$615,00 | | |
| COD 10 | Stabilisateur | | | 15/01/2009 | 1 | \$115,00 | 1981 | En panne |
| COD 10 | Stabilisateur | | Light wave 500 VA | 15/01/2009 | 1 | \$115,00 | 1981 | En panne |
| COD 10 | Stabilisateur | | Bisou SVR 1000VA | 15/01/2009 | 1 | \$115,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Stabilisateur | | SVR 2000 VA | 15/01/2009 | 1 | \$115,00 | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | \$460,00 | | |
| COD 10 | Kit solaire | n/a | 3 KVA | 15/01/2009 | 1 | \$2 500,00 | 1981 | Bon |

| | | | | | | | | |
|--------------------|-----------------|--------------|------------------------|------------|---|--------------------|------|----------|
| COD 10 | Kit solaire | n/a | 3 KVA | 15/01/2009 | 1 | \$2 500,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Kit solaire | n/a | 3 KVA | 01/09/2009 | 1 | \$2 500,00 | 1981 | En panne |
| COD 10 | Codan | 7735024N0152 | Australia | 15/01/2009 | 1 | \$5 900,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Routeur | B40001870122 | Planet XRT-401D | 01/09/2009 | 1 | \$200,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Routeur | CL7B1L309482 | Lynksys-G 2.4GH2 | | 1 | \$200,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Switch 24 ports | A50010840020 | Planet FNSW-2401 | 01/09/2009 | 1 | \$200,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Switch 24 ports | | Planet FNSW-2401 | 01/09/2009 | 1 | \$200,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | PABX | 8KCV0026220 | Panasonic KX-TDA100BX | 01/09/2009 | 1 | \$500,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Rack | | Full | 01/09/2009 | 1 | \$170,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Rack | | Full | 01/09/2009 | 1 | \$170,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Modem | | I Direct X3 séries | 01/09/2009 | 1 | \$1 100,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Vsat 24 | | Norsat 3230 | 01/09/2009 | 1 | \$3 998,00 | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | \$20 138,00 | | |
| COD 10 | Téléphone | 9ABKD217537 | Panasonic KX-TS3282BXW | 01/09/2009 | 1 | \$221,23 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Téléphone | MEGA PIXEL | Thuraya Apsi | 12/07/2010 | 1 | \$1 200,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Téléphone | 3IAKB330568 | Panasonic KX-T2373MXW | 01/09/2009 | 1 | \$221,23 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Téléphone | 3JAKB340264 | Panasonic KX-T2373MXW | 01/09/2009 | 1 | \$221,23 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Téléphone | 3GCKB308050 | Panasonic KX-T2373MXW | 01/09/2009 | 1 | \$221,23 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Téléphone | 3GCKB305023 | Panasonic KX-T2373MXW | 01/09/2009 | 1 | \$221,23 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Téléphone | 3IAKB330571 | Panasonic KX-T2373MXW | 01/09/2009 | 1 | \$221,23 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Téléphone | 3GCKB305025 | Panasonic KX-T2373MXW | 01/09/2009 | 1 | \$221,23 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Téléphone | 3GCKB304796 | Panasonic KX-T2373MXW | 01/09/2009 | 1 | \$221,23 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Téléphone | 3GAKB341433 | Panasonic KX-T2373MXW | 01/09/2009 | 1 | \$221,23 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Téléphone | 3JAKB340264 | Panasonic KX-T7633X | 01/09/2009 | 1 | \$221,23 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Téléphone | 31AKB324975 | Panasonic KX-T2373MXW | 01/09/2009 | 1 | \$221,23 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Téléphone | 3JAKB341434 | Panasonic KX-T2373MXW | 01/09/2009 | 1 | \$221,23 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Téléphone | 3GCKB305024 | Panasonic KX-T2373MXW | 01/09/2009 | 1 | \$221,23 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Téléphone | 3GCKB304797 | Panasonic KX-T2373MXW | 01/09/2009 | 1 | \$221,23 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Téléphone | 3GCKB304629 | Panasonic KX-T2373MXW | 01/09/2009 | 1 | \$221,23 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Téléphone | 3ICKB333134 | Panasonic KX-T2373MXW | 01/09/2009 | 1 | \$221,23 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Téléphone | 31AKB330569 | Panasonic KX-T2373MXW | 01/09/2009 | 1 | \$221,23 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Téléphone | 9CAKD220616 | Panasonic KX-T2373MXW | 01/09/2009 | 1 | \$221,23 | 1981 | Bon |

| | | | | | | | | |
|--------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|------------|---|-------------------|------|----------|
| COD 10 | Téléphone | 3IAKB24963 | Panasonic KX-T2373MXW | 01/09/2009 | 1 | \$221,23 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Téléphone | 3GCKB308049 | Panasonic KX-T2373MXW | 01/09/2009 | 1 | \$221,23 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Téléphone | 9CAKD220617 | Panasonic KX-T2373MXW | 01/09/2009 | 1 | \$221,23 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Téléphone | 3JAKD340266 | Panasonic KX-T2373MXW | 01/09/2009 | 1 | \$221,23 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Téléphone | 31AKB3224974 | Panasonic KX-T2373MXW | 02/09/2009 | 1 | \$221,23 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Téléphone | 32CKB308048 | Panasonic KX-T2373MXW | 03/09/2009 | 1 | \$221,23 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Téléphone - Thuraya A | 35601300-6538 | SG-2520 | 01/09/2009 | 1 | \$1 200,00 | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | \$7 709,52 | | |
| COD 10 | GPS 60 | 1DG010421 | GARMIN | 01/09/2009 | 1 | \$275,00 | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | \$275,00 | | |
| COD 10 | Camera | F16507576 | Olympus 8508W | 01/09/2009 | 1 | \$300,00 | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | \$300,00 | | |
| COD 10 | Coffre fort | 12986990 | SAFEWELL | 01/03/2010 | 1 | \$500,00 | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | \$500,00 | | |
| COD 10 | Table bureau | n/a | bois avec bloc tiroir | 01/12/2008 | 1 | \$871,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Table bureau | n/a | bois avec bloc tiroir | 01/12/2008 | | \$871,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Table bureau | n/a | bois avec tiroir | 01/12/2008 | 1 | \$871,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Table bureau | n/a | bois | 01/12/2008 | 1 | \$673,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Table bureau | n/a | bois | 12/12/2008 | 1 | \$673,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Table bureau | n/a | bois | 12/12/2008 | 1 | \$673,00 | 1981 | Déclassé |
| COD 10 | Table bureau | n/a | bois | 12/12/2008 | 1 | \$673,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Table bureau | n/a | bois | 01/12/2008 | 1 | \$673,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Table bureau | n/a | bois | 01/12/2008 | 1 | \$673,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Table bureau | n/a | bois | 01/12/2008 | 1 | \$673,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Table bureau | n/a | bois | 02/12/2008 | 2 | \$673,00 | 1981 | Déclassé |
| COD 10 | Table bureau | n/a | bois | 01/12/2008 | 1 | \$673,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Table bureau | n/a | bois | 01/12/2008 | 1 | \$673,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Table bureau | n/a | bois | 01/12/2008 | 1 | \$673,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Table bureau | n/a | bois | 01/12/2008 | 1 | \$673,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Table bureau | n/a | bois | 01/12/2008 | 1 | \$673,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Table bureau | n/a | bois | 01/12/2008 | 1 | \$673,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Table bureau | n/a | bois | 01/12/2008 | 1 | \$673,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Table bureau | n/a | bois | 01/12/2008 | 1 | \$673,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Table bureau | n/a | bois | 01/12/2008 | 1 | \$673,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Table bureau | n/a | bois | 01/12/2008 | 1 | \$673,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Table bureau | n/a | bois | 01/12/2008 | 1 | \$673,00 | 1981 | Bon |

| | | | | | | | | |
|--------------------|--------------|-----|---------|------------|---|--------------------|------|-----|
| COD 10 | Table bureau | n/a | bois | 01/12/2008 | 2 | \$673,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Table bureau | n/a | bois | 12/12/2008 | 1 | \$673,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Table bureau | n/a | bois | 12/12/2008 | 1 | \$673,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Table bureau | n/a | bois | 12/12/2008 | 1 | \$673,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Table bureau | n/a | bois | 25/06/2012 | 1 | \$673,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Table bureau | n/a | bois | 25/06/2012 | 1 | \$673,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Table bureau | n/a | bois | 25/06/2012 | 1 | \$673,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Table bureau | n/a | bois | 25/06/2012 | 1 | \$673,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Table bureau | n/a | bois | 25/06/2012 | 1 | \$673,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Table bureau | n/a | bois | 25/06/2012 | 1 | \$673,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Table bureau | n/a | bois | 25/06/2012 | 1 | \$673,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Table bureau | n/a | bois | 25/06/2012 | 1 | \$673,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Table bureau | n/a | bois | 25/06/2012 | 1 | \$673,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Table bureau | n/a | bois | 25/06/2012 | 1 | \$673,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Table bureau | n/a | bois | 25/06/2012 | 1 | \$673,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Table bureau | n/a | bois | 25/06/2012 | 1 | \$673,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Table bureau | n/a | bois | 26/06/2012 | 1 | \$673,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Table bureau | n/a | bois | 25/06/2012 | 1 | \$673,00 | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | \$24 149,00 | | |
| COD 10 | Armoire | n/a | en bois | 01/12/2008 | 1 | \$477,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Armoire | n/a | en bois | 01/12/2008 | 1 | \$477,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Armoire | n/a | en bois | 01/12/2008 | 1 | \$477,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Armoire | n/a | en bois | 01/12/2008 | 1 | \$477,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Armoire | n/a | en bois | 01/12/2008 | 2 | \$477,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Armoire | n/a | en bois | 01/12/2008 | 1 | \$477,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Armoire | n/a | en bois | 01/12/2008 | 1 | \$477,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Armoire | n/a | en bois | 01/12/2008 | 1 | \$477,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Armoire | n/a | en bois | 01/12/2008 | 1 | \$477,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Armoire | n/a | en bois | 01/12/2008 | 1 | \$477,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Armoire | n/a | en bois | 01/12/2008 | 1 | \$477,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Armoire | n/a | en bois | 01/12/2008 | 1 | \$477,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Armoire | n/a | en bois | 01/12/2008 | 1 | \$477,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Armoire | n/a | en bois | 01/12/2008 | 1 | \$477,00 | 1981 | Bon |

| | | | | | | | | |
|-------------------|-----------------|-----|---------|------------|---|--------------------|------|----------|
| COD 10 | Armoire | n/a | en bois | 01/12/2008 | 1 | \$477,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Armoire | n/a | en bois | 01/12/2008 | 1 | \$477,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Armoire | n/a | en bois | 01/12/2008 | 1 | \$477,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Armoire | n/a | en bois | 01/12/2008 | 1 | \$477,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Armoire | n/a | en bois | 01/12/2008 | 1 | \$477,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Armoire | n/a | en bois | 01/12/2008 | 1 | \$477,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Armoire | n/a | en bois | 01/12/2008 | 1 | \$477,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Armoire | n/a | en bois | 01/12/2008 | 1 | \$477,00 | 1981 | Bon |
| sous-total | | | | | | \$10 494,00 | | |
| COD 10 | Tiroirs mobiles | n/a | bois | 01/12/2008 | 1 | \$198,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Tiroirs mobiles | n/a | bois | 01/12/2008 | 1 | \$198,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Tiroirs mobiles | n/a | bois | 01/12/2008 | 1 | \$198,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Tiroirs mobiles | n/a | bois | 01/12/2008 | 1 | \$198,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Tiroirs mobiles | n/a | bois | 01/12/2008 | 1 | \$198,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Tiroirs mobiles | n/a | bois | 01/12/2008 | 1 | \$198,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Tiroirs mobiles | n/a | bois | 01/12/2008 | 1 | \$198,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Tiroirs mobiles | n/a | bois | 01/12/2008 | 1 | \$198,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Tiroirs mobiles | n/a | bois | 01/12/2008 | 1 | \$198,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Tiroirs mobiles | n/a | bois | 01/12/2008 | 1 | \$198,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Tiroirs mobiles | n/a | bois | 01/12/2008 | 1 | \$198,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Tiroirs mobiles | n/a | bois | 01/12/2008 | 1 | \$198,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Tiroirs mobiles | n/a | bois | 01/12/2008 | 1 | \$198,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Tiroirs mobiles | n/a | bois | 01/12/2008 | 1 | \$198,00 | 1981 | Bon |
| sous-total | | | | | | \$2 772,00 | | |
| COD 10 | Tiroirs mobiles | n/a | bois | 01/12/2008 | 1 | \$198,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Tiroirs mobiles | n/a | bois | 01/12/2008 | 1 | \$198,00 | 1981 | Déclassé |
| COD 10 | Tiroirs fixes | n/a | bois | 01/12/2008 | 1 | \$198,00 | 1981 | Déclassé |
| COD 10 | Tiroirs fixes | n/a | bois | 01/12/2008 | 1 | \$198,00 | 1981 | Déclassé |
| COD 10 | Tiroirs mobiles | n/a | bois | 01/12/2008 | 1 | \$198,00 | 1981 | Déclassé |
| COD 10 | Tiroirs mobiles | n/a | bois | 01/12/2008 | 1 | \$198,00 | 1981 | Déclassé |
| COD 10 | Tiroirs mobiles | n/a | bois | 01/12/2008 | 1 | \$198,00 | 1981 | Déclassé |
| COD 10 | Tiroirs mobiles | n/a | bois | 01/12/2008 | 1 | \$198,00 | 1981 | Déclassé |

| | | | | | | | | |
|--------------------|-----------------|-----|--------------|------------|---|-------------------|------|----------|
| COD 10 | Tiroirs mobiles | n/a | bois | 01/12/2008 | 1 | \$198,00 | 1981 | Déclassé |
| COD 10 | Tiroirs mobiles | n/a | bois | 01/12/2008 | 1 | \$198,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Tiroirs mobiles | n/a | bois | 01/12/2008 | 1 | \$198,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Tiroirs mobiles | n/a | bois | 01/12/2008 | 1 | \$198,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Tiroirs mobiles | n/a | bois | 01/12/2008 | 1 | \$198,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Tiroirs mobiles | n/a | bois | 02/12/2008 | 1 | \$198,00 | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | \$2 772,00 | | |
| COD 10 | Chaise bureau | n/a | Safari 7880n | 01/12/2008 | 1 | \$361,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise bureau | n/a | Safari 7877n | 01/12/2008 | 1 | \$361,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise bureau | n/a | Safari 7880n | 01/12/2008 | 1 | \$361,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise bureau | n/a | Safari 7880n | 01/12/2008 | 1 | \$361,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise bureau | n/a | en Cuire | 01/12/2008 | 1 | \$361,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise bureau | n/a | Safari 7880n | 01/12/2008 | 1 | \$361,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise bureau | n/a | | 01/12/2008 | 1 | \$361,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise bureau | n/a | | 01/12/2008 | 1 | \$361,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise bureau | n/a | | 01/12/2008 | 1 | \$361,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise bureau | n/a | en tissus | 01/12/2008 | 1 | \$361,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise bureau | n/a | en tissus | 25/06/2012 | 1 | \$361,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise bureau | n/a | | 25/06/2012 | 1 | \$361,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise bureau | n/a | | 25/06/2012 | 1 | \$361,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise bureau | n/a | | 25/06/2012 | 1 | \$361,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise bureau | n/a | | 25/06/2012 | 1 | \$361,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise bureau | n/a | | 25/06/2012 | 1 | \$361,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise bureau | n/a | | 25/06/2012 | 1 | \$361,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise bureau | n/a | | 25/06/2012 | 1 | \$361,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise bureau | n/a | | 25/06/2012 | 1 | \$361,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise bureau | n/a | | 25/06/2012 | 1 | \$361,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise bureau | n/a | | 25/06/2012 | 1 | \$361,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise bureau | n/a | | 25/06/2012 | 1 | \$361,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise bureau | n/a | | 25/06/2012 | 1 | \$361,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise bureau | n/a | | 25/06/2012 | 1 | \$361,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise bureau | n/a | | 25/06/2012 | 1 | \$361,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise bureau | n/a | | 25/06/2012 | 1 | \$361,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise bureau | n/a | | 25/06/2012 | 1 | \$361,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise bureau | n/a | | 25/06/2012 | 1 | \$361,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise bureau | n/a | | 25/06/2012 | 1 | \$361,00 | 1981 | Bon |

| | | | | | | | | |
|--------------------|-----------------|-----|--------------|------------|---|-------------------|------|-----|
| COD 10 | Chaise bureau | n/a | | 25/06/2012 | 1 | \$361,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise bureau | n/a | | 25/06/2012 | 1 | \$361,00 | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | \$9 747,00 | | |
| COD 10 | Chaise visiteur | n/a | Safari 7877n | 01/05/2009 | 1 | \$316,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise visiteur | n/a | Safari 7877n | 01/05/2009 | 1 | \$316,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise visiteur | n/a | Safari 7877n | 01/05/2009 | 1 | \$316,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise visiteur | n/a | en tissus | 01/07/2010 | 1 | \$316,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise visiteur | n/a | en tissus | 01/07/2010 | 1 | \$316,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise visiteur | n/a | Safari 7877n | 01/05/2009 | 1 | \$316,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise visiteur | n/a | Safari 7877n | 01/12/2008 | 1 | \$316,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise visiteur | n/a | | 01/12/2008 | 1 | \$316,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise visiteur | n/a | avec cuir | 01/12/2008 | 5 | \$1 580,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise visiteur | n/a | avec cuir | 21/05/2009 | 1 | \$316,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise visiteur | n/a | avec cuir | 21/05/2009 | 1 | \$316,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise visiteur | n/a | avec cuir | 21/05/2009 | 1 | \$316,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise visiteur | n/a | | 21/05/2009 | 1 | \$316,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise visiteur | n/a | | 21/05/2009 | 1 | \$316,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise visiteur | n/a | | 21/05/2009 | 1 | \$316,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise visiteur | n/a | | 21/05/2009 | 1 | \$316,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise visiteur | n/a | | 01/03/2011 | 1 | \$316,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise visiteur | n/a | | 01/03/2011 | 1 | \$316,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise visiteur | n/a | | 01/03/2011 | 1 | \$316,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise visiteur | n/a | | 01/03/2011 | 1 | \$316,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise visiteur | n/a | | 01/03/2011 | 1 | \$316,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise visiteur | n/a | | 01/03/2011 | 1 | \$316,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise visiteur | n/a | | 01/03/2011 | 1 | \$316,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise visiteur | n/a | | 01/03/2011 | 1 | \$316,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise visiteur | n/a | | 01/03/2011 | 1 | \$316,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise visiteur | n/a | | 01/03/2011 | 1 | \$316,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise visiteur | n/a | | 01/03/2011 | 1 | \$316,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise visiteur | n/a | | 01/03/2011 | 1 | \$316,00 | 1981 | Bon |

| | | | | | | | | |
|--------------------|-------------------|--------------|---------------------|------------|---|---------------------|------|-----|
| COD 10 | Retours | n/a | bois | 25/06/2012 | 1 | \$180,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Retours | n/a | bois | 25/06/2012 | 1 | \$180,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Retours | n/a | bois | 25/06/2012 | 1 | \$180,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Retours | n/a | bois | 25/06/2012 | 1 | \$180,00 | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | \$2 700,00 | | |
| COD 10 | Moto 025IT671 | DE02X-051744 | Yamaha DT 125 | 01/12/2008 | 1 | \$3 060,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Moto 025 IT 666 | DE02X-051744 | Yamaha DT 125 | 01/12/2008 | 1 | \$3 060,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Moto 025 IT 565 | DE02X-051756 | Yamaha DT 125 | 01/12/2008 | 1 | \$3 060,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Moto 025 IT 566 | DE02X-051742 | Yamaha DT 125 | 01/12/2008 | 1 | \$3 060,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Moto 025 IT 600 | DE02X-051743 | Yamaha DT 125 | 01/12/2008 | 1 | \$3 060,00 | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | \$15 300,00 | | |
| COD 10 | Véhicule 025IT423 | JTEEB71JX070 | Toyota Land Cruiser | 01/06/2009 | 1 | \$56 000,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Véhicule 025IT461 | JTEEB71JX070 | Toyota Land Cruiser | 01/06/2009 | 1 | \$55 000,00 | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | \$111 000,00 | | |
| COD 10 | Hors bord | L1013090G | Yamaha 100 CV | 01/12/2010 | 1 | \$60 000,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Hors bord | L1013091G | Yamaha 100 CV | 01/12/2010 | 1 | \$60 000,00 | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | \$120 000,00 | | |
| COD 10 | Handset | 749TJU3974 | Motorola | 01/07/2010 | 1 | \$487,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Handset | 749TKU1257 | Motorola | 01/07/2010 | 1 | \$487,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Handset | 749TJU3952 | Motorola | 01/07/2010 | 1 | \$487,00 | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | \$1 461,00 | | |
| Total | | | | | | \$494 861,07 | | |

Signed by: signature

Name:

Title:

Serge IBIZABO
Associé au programme

PROGRAMME DES NATIONS UNIES
 POUR LE DEVELOPPEMENT



Rép. Dém. du Congo

Certified by: signature

Name: Paul M'BODI

Title: Associé

Name of the Audit Firm: KPMG

Date:

Paul M'Bodi

KPMG Congo-R.D.C

Immeuble BCDC 7ème Niveau

Boulevard du 30 Juin

B.P. : 7226

Kinshasa / Gombe

Email: congo@kpmg.com

Tel : (+243) 802010020

(+243) 802010021

Statement of Assets and Equipment

Programme des Nations Unies pour le Développement

Programme des Nations Unies pour le Développement

Projet d'Appui à la Décentralisation et au Développement Local (PADDL)

Project ID : 00061282

Bureau Kinshasa, République Démocratique du Congo

Asset du 31/12/2012



| BUSINESS_UNIT | CATEGORY | SERIAL_ID | DESCRIPTION | ACQUISITION_DATE | Quantity (should always be 1) | Acquisition Cost (USD) | Implementing Agent | Observation |
|---------------|---------------|------------|-----------------------------------|------------------|-------------------------------|------------------------|--------------------|-------------|
| COD 10 | COMMUNICATION | 749TJU3963 | HANDSET MOTOROLA GP380 + CHARGEUR | 5-nov.-08 | 1 | \$ 450,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | COMMUNICATION | 749TJU3948 | HANDSET MOTOROLA GP380 | 5-nov.-08 | 1 | \$ 450,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | COMMUNICATION | 749TJU4021 | RADIO HAND SET GP380 | 5-nov.-08 | 1 | \$ 450,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | COMMUNICATION | 749TJU5632 | RADIO HAND SET GP380 | 5-nov.-08 | 1 | \$ 450,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | COMMUNICATION | 749TJU3976 | RADIO HAND SET GP380 | 5-nov.-08 | 1 | \$ 450,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | COMMUNICATION | 749TKN1052 | RADIO HAND SET GP380 | 5-nov.-08 | 1 | \$ 450,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | COMMUNICATION | 749TKN1078 | RADIO HAND SET GP380 | 5-nov.-08 | 1 | \$ 450,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | COMMUNICATION | 749TKN1086 | RADIO HAND SET GP380 | 5-nov.-08 | 1 | \$ 450,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | COMMUNICATION | 749TKN4361 | RADIO HAND SET GP380 | 5-nov.-08 | 1 | \$ 450,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | COMMUNICATION | 749TKN1072 | RADIO HAND SET GP380 | 5-nov.-08 | 1 | \$ 450,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | COMMUNICATION | 749TKN820 | RADIO HAND SET GP380 | 5-nov.-08 | 1 | \$ 450,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | COMMUNICATION | 749TKN1058 | RADIO HAND SET GP380 | 5-nov.-08 | 1 | \$ 450,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | COMMUNICATION | 749TKN1109 | RADIO HAND SET GP380 | 5-nov.-08 | 1 | \$ 450,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | COMMUNICATION | 749TKN834 | RADIO HAND SET GP380 | 5-nov.-08 | 1 | \$ 450,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | COMMUNICATION | 749TKN894 | RADIO HAND SET GP380 | 5-nov.-08 | 1 | \$ 450,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | COMMUNICATION | 749TKN1033 | RADIO HAND SET GP380 | 5-nov.-08 | 1 | \$ 450,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | COMMUNICATION | 749TKN1044 | RADIO HAND SET GP380 | 5-nov.-08 | 1 | \$ 450,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | COMMUNICATION | 749TKN828 | RADIO HAND SET GP380 | 6-nov.-08 | 1 | \$ 450,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | COMMUNICATION | 749TKN1005 | RADIO HAND SET GP380 | 6-nov.-08 | 1 | \$ 450,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | COMMUNICATION | 749TKN976 | RADIO HAND SET GP380 | 6-nov.-08 | 1 | \$ 450,00 | 1981 | Bon |

| | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|-------------------|------------------------------------|-----------|------------|---------------------|------|-----|
| COD 10 | COMMUNICATION | 749TKN819 | RADIO HAND SET GP380 | 5-nov.-08 | 1 | \$ 450,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | COMMUNICATION | N/A | RADIO HAND SET GP380 + CHARGEUR | 5-nov.-08 | 1 | \$ 450,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | COMMUNICATION | 749TKLL895 | HANDSET GP380 + CHARGEUR | 05-nov-08 | 1 | \$ 450,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | COMMUNICATION | 35601300-612353-6 | SATPHONE THURAYA | 6-nov.-08 | 1 | \$ 1 200,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | COMMUNICATION | | MOTOROLLA GP380 | 5-nov.-08 | 1 | \$ 450,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | COMMUNICATION | | MOTOROLLA GP380 | 5-nov.-08 | 1 | \$ 450,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | 2521729 | APPAREIL PHOTO DIGITAL SONY | 10-oct-09 | 1 | \$ 375,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | COMMUNICATION | 7ABFC666076 | TELEPHONE PANASONIC | 40096 | 01-janv-00 | \$ 25 | 1981 | Bon |
| COD 10 | COMMUNICATION | | HANDSET MOTOROLA + CHARGEUR | 10-oct-09 | 1 | \$ 450,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | COMMUNICATION | 749TKN1058 | HANDSET MOTOROLA | 10-oct-09 | 1 | \$ 450,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | COMMUNICATION | 749TJU5632 | HANDSET MOTOROLLA GP380 + CHARGEUR | 10-oct-09 | 1 | \$ 380,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | COMMUNICATION | 749TJU3948 | HANDSET MOTOROLA + CHARGEUR | 05-nov-08 | 1 | \$ 375,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | COMMUNICATION | 749TKN1072 | HANDSET MOTOROLA + CHARGEUR | 05-nov-08 | 1 | \$ 380,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | COMMUNICATION | | HANDSET MOTOROLA | 05-nov-08 | 1 | \$ 375,00 | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | \$ 15 235,00 | | |
| COD 10 | INFORMATIQUE | | LAPTOP | 5-nov.-08 | 1 | \$ 1 150,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | D40 | LAP TOP HP DEPHI | 10-oct-09 | 1 | \$ 1 150,00 | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | \$ 2 300,00 | | |
| COD 10 | ENERGIE | CH08070004 | GENERATEUR 15 KVA | 10-oct-09 | 1 | \$ 11 500,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | ENERGIE | CH08070004 | GENERATEUR 15 KVA | 10-oct-09 | 1 | \$ 11 500,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | ENERGIE | N/A | GENERATEUR 15 KVA | 10-oct-09 | 1 | \$ 11 500,00 | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | \$ 34 500,00 | | |
| COD 10 | INFORMATIQUE | VNF3B05708 | IMPRIMANTE HP 1006 | 10-oct-09 | 1 | \$ 294,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | VNF5B15464 | IMPRIMANTE HP 1006 | 10-oct-09 | 1 | \$ 294,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | VNC4253949 | IMPRIMANTE HP LASERJET P1102 | 10-oct-09 | 1 | \$ 294,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | VNF3B05693 | IMPRIMANTE HP 1006 | 10-oct-09 | 1 | \$ 294,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | VNF5B15504 | IMPRIMANTE HP 1006 | 10-oct-09 | 1 | \$ 294,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | VNF5B15496 | IMPRIMANTE HP 1006 | 10-oct-09 | 1 | \$ 294,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | VNF3B05728 | IMPRIMANTE HP 1006 | 10-oct-09 | 1 | \$ 294,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | VNF5B15466 | IMPRIMANTE HP 1006 | 10-oct-09 | 1 | \$ 294,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | VNF3B05712 | IMPRIMANTE HP LASERJET | 10-oct-09 | 1 | \$ 294,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | VL3B05711 | IMPRIMANTE HP 1006 | 10-oct-09 | 1 | \$ 294,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | VNF5B15482 | IMPRIMANTE HP 1006 | 10-oct-09 | 1 | \$ 294,00 | 1981 | Bon |

| | | | | | | | | |
|--------------------|--------------|--------------|--|------------------|---|-------------|-------|-----|
| COD 10 | INFORMATIQUE | VNF5B15466 | IMPRIMANTE HP 1006 | 10-oct-09 | 1 | \$ 294,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | | LASER JET COLOR11175 | 10-oct-09 | 1 | \$ 650,00 | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | \$ 4 178,00 | | |
| COD 10 | MOBILIER | 97060757 | RELIEUSE DUX | 10-oct-09 | 1 | \$ 165,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | N/A | MACHINE A RELIURE | 10-oct-09 | 1 | \$ 165,00 | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | \$ 330,00 | | |
| COD 10 | INFORMATIQUE | L53810C01761 | ONDULEUR MUSTEK | 05-nov-08 | 1 | \$ 180,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | L53810C01666 | ONDULEUR APC | 05-nov-08 | 1 | \$ 180,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | L53810C01665 | ONDULEUR MUSTEK | 05-nov-08 | 1 | \$ 180,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | L53810C01773 | ONDULEUR MUSTEK | 05-nov-08 | 1 | \$ 180,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | L53810C01775 | ONDULEUR MUSTEK | 05-nov-08 | 1 | \$ 180,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | L53810C01776 | ONDULEUR MUSTEK | 05-nov-08 | 1 | \$ 180,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | L53810C01774 | ONDULEUR MUSTEK | 05-nov-08 | 1 | \$ 180,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | L53810C01754 | ONDULEUR MUSTEK | 05-nov-08 | 1 | \$ 180,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | L53810C01756 | ONDULEUR MUSTEK | 05-nov-08 | 1 | \$ 180,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | L53810C01753 | ONDULEUR MUSTEK | 05-nov-08 | 1 | \$ 180,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | L53810C01686 | ONDULEUR MUSTEK | 05-nov-08 | 1 | \$ 180,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | L53810C01713 | ONDULEUR MUSTEK | 05-nov-08 | 1 | \$ 180,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | L53810C01715 | ONDULEUR MUSTEK | 05-nov-08 | 1 | \$ 180,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | L53810C01697 | ONDULEUR MUSTEK | 05-nov-08 | 1 | \$ 180,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | L53810C01763 | ONDULEUR MUSTEK | 05-nov-08 | 1 | \$ 180,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | L53810C01667 | ONDULEUR MUSTEK | 05-nov-08 | 1 | \$ 180,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | N/A | ONDULEUR MUSTEK | 05-nov-08 | 1 | \$ 180,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | ELECTRIQUE | | ONDULEUR SMART UPS | 05-nov-08 | 1 | \$ 1 450,00 | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | \$ 4 690,00 | | |
| COD 10 | INFORMATIQUE | 201V14J | ORDINATEUR DELL OPTIPLEX 755 & ECRAN PLAT 17" | 05-nov-08 | 1 | \$ 683,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | 561V14J | ORDINATEUR DELL OPTIPLEX 755 & ECRAN ORDINATEUR DELL OPTIPLEX 755 & ECRAN PLAT 17" | 05-nov-08 | 1 | \$ 683,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | 121V145 | ORDINATEUR DELL OPTIPLEX 755 & ECRAN ORDINATEUR DELL OPTIPLEX 755 & ECRAN PLAT 17" | 05-nov-08 | 1 | \$ 683,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | 471V145 | ORDINATEUR DELL OPTIPLEX 755 & ECRAN ORDINATEUR DELL OPTIPLEX 755 & ECRAN PLAT 17" | 05-nov-08 | 1 | \$ 683,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | 421V145 | ORDINATEUR DELL OPTIPLEX 755 & ECRAN ORDINATEUR DELL OPTIPLEX 755 & ECRAN PLAT 17" | 05-nov-08 | 1 | \$ 683,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | 641V145 | ORDINATEUR DELL OPTIPLEX 755 & ECRAN ORDINATEUR DELL OPTIPLEX 755 & ECRAN PLAT 17" | 05-nov-08 | 1 | \$ 683,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | 851V145 | ORDINATEUR DELL OPTIPLEX 755 & ECRAN ORDINATEUR DELL OPTIPLEX 755 & ECRAN PLAT 17" | 05-nov-08 | 1 | \$ 683,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | 851V14J | ORDINATEUR DELL OPTIPLEX 755 & ECRAN ORDINATEUR DELL OPTIPLEX 755 & ECRAN PLAT 17" | 40096 01-janv-00 | | 683 | ##### | Bon |

| | | | | | | | | |
|-------------------|--------------|------------------|--|-----------|---|---------------------|------|-----|
| COD 10 | INFORMATIQUE | 201V14J | ORDINATEUR DELL OPTIPLEX 755 & ECRAN PLAT 17" | 10-oct-09 | 1 | \$ 683,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | J31V14J | ORDINATEUR DELL OPTIPLEX 755 & ECRAN PLAT 17" | 10-oct-09 | 1 | \$ 683,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | C51V145 | ORDINATEUR DELL OPTIPLEX 755 & ECRAN PLAT 17" | 10-oct-09 | 1 | \$ 683,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | 301V14J | ORDINATEUR DELL OPTIPLEX 755 & ECRAN PLAT 17" | 10-oct-09 | 1 | \$ 683,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | 111V14J | ORDINATEUR DELL OPTIPLEX 755 & ECRAN PLAT 17" | 10-oct-09 | 1 | \$ 683,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | Y8335843Q | ORDINATEUR LAPTOP TOSHIBA SATELITE | 10-oct-09 | 1 | \$ 1 190,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | Y8341399Q | ORDINATEUR LAPTOP TOSHIBA SATELITE | 10-oct-09 | 1 | \$ 1 190,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | Y8339799Q | ORDINATEUR LAPTOP TOSHIBA SATELITE | 10-oct-09 | 1 | \$ 1 190,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | Y8335812Q | ORDINATEUR LAPTOP TOSHIBA SATELITE | 10-oct-09 | 1 | \$ 1 190,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | C51V14J | DESKTOP DELL + ECRAN | 10-oct-09 | 1 | \$ 683,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | G61V14J | DESKTOP + ECRAN | 05-nov-08 | 1 | \$ 683,00 | 1981 | Bon |
| sous-total | | | | | | \$ 15 145,00 | | |
| COD 10 | INFORMATIQUE | F280200 | PHOTOCOPIEUSE CANON IR3235N | 10-oct-09 | 1 | \$ 7 111,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | EZZ55498 | PHOTOCOPIEUSE CANON PD-D320 | 10-oct-09 | 1 | \$ 386,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | EZZ67996 | PHOTOCOPIEUSE CANON PD-D320 | 10-oct-09 | 1 | \$ 386,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | EZZ55581 | PHOTOCOPIEUSE CANON PD-D320 | 10-oct-09 | 1 | \$ 386,00 | 1981 | Bon |
| sous-total | | | | | | \$ 8 269,00 | | |
| COD 10 | INFORMATIQUE | CN87T4106 | SCANNER HP SCANJET 7650 | 05-nov-08 | 1 | \$ 543,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | CN872T4106 | SCANNER HP Scanjet 7650 | 10-oct-09 | 1 | \$ 543,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | CN872T414Q | SCANNEUR | 10-oct-09 | 1 | \$ 543,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | R33001 | SCANNEUR | 10-oct-09 | 1 | \$ 543,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | GS200901SD000114 | STABILISATEUR 2000 W | 10-oct-09 | 1 | \$ 140,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | N/A | STABILISATEUR 3000W | 10-oct-09 | 1 | \$ 140,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | N/A | STABILISATEUR | 10-oct-09 | 1 | \$ 140,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | N/A | STABILISATEUR | 10-oct-09 | 1 | \$ 140,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | N/A | STABILISATEUR | 10-oct-09 | 1 | \$ 140,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | N/A | STABILISATEUR | 10-oct-09 | 1 | \$ 140,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | N/A | STABILISATEUR | 10-oct-09 | 1 | \$ 140,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | N/A | STABILISATEUR | 10-oct-09 | 1 | \$ 140,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | N/A | STABILISATEUR | 10-oct-09 | 1 | \$ 140,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | N/A | STABILISATEUR | 10-oct-09 | 1 | \$ 140,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | N/A | STABILISATEUR 2000 W | 10-oct-09 | 1 | \$ 140,00 | 1981 | Bon |

| | | | | | | | | |
|--------------------|--------------|-------------|-----------------------------|-----------|---|--------------------|------|-----|
| sous -total | | | | | | \$ 1 400,00 | | |
| COD 10 | INFORMATIQUE | 7326491023S | VIDEOPROJECTEUR | 10-oct-09 | 1 | \$ 140,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | 701492730S | VIDEOPROJECTEUR | 10-oct-09 | 1 | \$ 140,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | N/A | VIDEOPROJECTEUR | 10-oct-09 | 1 | \$ 140,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | 7010222926S | RETRO PROJECTEUR | 10-oct-09 | 1 | \$ 1 250,00 | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | \$ 1 810,00 | | |
| COD 10 | INFORMATIQUE | 784413 | APPAREIL PHOTO DIGITAL SONY | 10-oct-09 | 1 | \$ 375,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | INFORMATIQUE | | APPAREIL PHOTO DIGITAL SONY | 10-oct-09 | 1 | \$ 365,00 | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | \$ 740,00 | | |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE DE BUREAU | 10-oct-09 | 1 | \$ 150,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE DE BUREAU | 10-oct-09 | 1 | \$ 150,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE DE BUREAU | 10-oct-09 | 1 | \$ 150,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE DE BUREAU | 10-oct-09 | 1 | \$ 150,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE DE BUREAU | 10-oct-09 | 1 | \$ 150,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE DE BUREAU | 10-oct-09 | 1 | \$ 150,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE VISITEUR | 10-oct-09 | 1 | \$ 45,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE VISITEUR | 10-oct-09 | 1 | \$ 45,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE VISITEUR | 10-oct-09 | 1 | \$ 45,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE VISITEUR | 10-oct-09 | 1 | \$ 45,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE VISITEUR | 10-oct-09 | 1 | \$ 45,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE VISITEUR | 10-oct-09 | 1 | \$ 45,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE VISITEUR | 10-oct-09 | 1 | \$ 45,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE VISITEUR | 10-oct-09 | 1 | \$ 45,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE VISITEUR | 10-oct-09 | 1 | \$ 45,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE VISITEUR | 05-nov-08 | 1 | \$ 45,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE VISITEUR | 05-nov-08 | 1 | \$ 45,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE VISITEUR | 05-nov-08 | 1 | \$ 45,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE VISITEUR | 05-nov-08 | 1 | \$ 45,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE VISITEUR | 05-nov-08 | 1 | \$ 45,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE VISITEUR | 05-nov-08 | 1 | \$ 45,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE VISITEUR | 05-nov-08 | 1 | \$ 45,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE VISITEUR | 05-nov-08 | 1 | \$ 45,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE VISITEUR | 05-nov-08 | 1 | \$ 45,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE DE BUREAU | 05-nov-08 | 1 | \$ 150,00 | 1981 | Bon |

| | | | | | | | | |
|--------------------|----------|------------|-----------------------------------|-----------|---|-------------|------|-----|
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE VISITEUR | 05-nov-08 | 1 | \$ 45,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE VISITEUR | 05-nov-08 | 1 | \$ 45,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE VISITEUR | 05-nov-08 | 1 | \$ 45,00 | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | \$ 1 950,00 | | |
| COD 10 | MOBILIER | 2008059912 | COFFRE FORT MAHMAY | 05-nov-08 | 1 | \$ 450,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | COFFRE FORT MAHMAY | 05-nov-08 | 1 | \$ 450,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | COFFRE FORT MAHMAY | 05-nov-08 | 1 | \$ 450,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE VISITEUR | 05-nov-08 | 1 | \$ 45,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE VISITEUR | 05-nov-08 | 1 | \$ 45,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE ROULANTE | 05-nov-08 | 1 | \$ 150,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | ETAGERE | 05-nov-08 | 1 | \$ 120,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE VISITEUR | 05-nov-08 | 1 | \$ 45,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE VISITEUR | 05-nov-08 | 1 | \$ 45,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | ETAGERE | 10-oct-09 | 1 | \$ 120,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE VISITEUR | 10-oct-09 | 1 | \$ 45,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | ETAGERE IMPORTE | 10-oct-09 | 1 | \$ 120,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | ETAGERE EN BOIS | 10-oct-09 | 1 | \$ 120,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | ETAGERE | 10-oct-09 | 1 | \$ 120,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | ETAGERE | 10-oct-09 | 1 | \$ 120,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | TABLE BUREAU AVEC TIROIR | 10-oct-09 | 1 | \$ 120,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | TABLE BUREAU | 10-oct-09 | 1 | \$ 120,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | TABLE BUREAU | 10-oct-09 | 1 | \$ 120,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | TABLE BUREAU AVEC TIROIR | 10-oct-09 | 1 | \$ 120,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | TABLE BUREAU | 10-oct-09 | 1 | \$ 120,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | TABLE BUREAU IMPORTEE | 10-oct-09 | 1 | \$ 120,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | TABLE BUREAU | 10-oct-09 | 1 | \$ 120,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | TABLE BUREAU | 10-oct-09 | 1 | \$ 120,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | TABLE BUREAU IMPORTE | 10-oct-09 | 1 | \$ 180,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | TABLE BUREAU IMPORTE L | 10-oct-09 | 1 | \$ 180,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | TABLE BUREAU IMPORTE L | 10-oct-09 | 1 | \$ 180,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | TABLE BUREAU IMPORTE PETIT FORMAT | 10-oct-09 | 1 | \$ 120,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | TABLE BUREAU IMPORTE PETIT FORMAT | 10-oct-09 | 1 | \$ 120,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE MINISTRE | 10-oct-09 | 1 | \$ 150,00 | 1981 | Bon |

| | | | | | | | | |
|--------------------|----------|------------|---------------------------------------|-----------|---|--------------------|------|-----|
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE MINISTRE | 10-oct-09 | 1 | \$ 150,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE VISITEUR EN BOIS GARNI | 10-oct-09 | 1 | \$ 20,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE VISITEUR EN BOIS GARNI | 10-oct-09 | 1 | \$ 20,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE VISITEUR EN BOIS GARNI | 10-oct-09 | 1 | \$ 20,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE VISITEUR EN BOIS GARNI | 10-oct-09 | 1 | \$ 20,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE VISITEUR EN BOIS GARNI | 10-oct-09 | 1 | \$ 20,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE VISITEUR EN BOIS GARNI | 10-oct-09 | 1 | \$ 20,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE VISITEUR EN BOIS GARNI | 10-oct-09 | 1 | \$ 20,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE VISITEUR EN BOIS GARNI | 10-oct-09 | 1 | \$ 20,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE VISITEUR EN BOIS GARNI | 10-oct-09 | 1 | \$ 20,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE VISITEUR EN BOIS GARNI | 10-oct-09 | 1 | \$ 20,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE VISITEUR EN BOIS GARNI | 10-oct-09 | 1 | \$ 20,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE VISITEUR EN BOIS GARNI | 10-oct-09 | 1 | \$ 20,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE VISITEUR EN BOIS GARNI | 10-oct-09 | 1 | \$ 20,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE VISITEUR EN BOIS GARNI | 10-oct-09 | 1 | \$ 20,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE BUREAU CONFORTABLE | 10-oct-09 | 1 | \$ 150,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE BUREAU CONFORTABLE | 10-oct-09 | 1 | \$ 150,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE BUREAU CONFORTABLE | 10-oct-09 | 1 | \$ 150,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE METALIQUE GARNIE/TABLE REUNION | 10-oct-09 | 1 | \$ 45,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | TABLE BUREAU | 10-oct-09 | 1 | \$ 280,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | ETAGERE ARMOIRE IMPORTEE | 05-nov-08 | 1 | \$ 120,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | TABLE + TIROIR | 05-nov-08 | 1 | \$ 120,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE DE BUREAU | 05-nov-08 | 1 | \$ 150,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE VISITEUR | 05-nov-08 | 1 | \$ 45,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | ETAGERE ARMOIRE IMPORTEE | 05-nov-08 | 1 | \$ 120,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | TABLE | 05-nov-08 | 1 | \$ 120,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE DE BUREAU | 05-nov-08 | 1 | \$ 150,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE VISITEUR | 05-nov-08 | 1 | \$ 45,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | CHAISE VISITEUR | 05-nov-08 | 1 | \$ 45,00 | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | \$ 5 125,00 | | |
| COD 10 | MOBILIER | 2008059912 | COFFRE FORT MAHMAY | 05-nov-08 | 1 | \$ 450,00 | 1981 | Bon |

| | | | | | | | | |
|--------------------|-----------|--------------------|---|------------|---|----------------------|------|-----|
| COD 10 | MOBILIER | N/A | COFFRE FORT MAHMAY | 05-nov-08 | 1 | \$ 450,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | MOBILIER | N/A | COFFRE FORT MAHMAY | 05-nov-08 | 1 | \$ 450,00 | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | \$ 1 350,00 | | |
| COD 10 | TRANSPORT | DE02X-051077 | MOTO YAMAHA DT125 025IT500 | 0/11/2008 | 1 | \$ 1 250,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | TRANSPORT | DE02X-051080 | MOTO YAMAHA DT125 025IT514 | 05-nov-08 | 1 | \$ 1 250,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | TRANSPORT | DE02X-051076 | MOTO YAMAHA DT125 025IT524 | 05-nov-08 | 1 | \$ 1 250,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | TRANSPORT | DE02X-051075 | MOTO YAMAHA DT125 025IT549 | 05-nov-08 | 1 | \$ 1 250,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | TRANSPORT | DE02X-051078 | MOTO YAMAHA DT125 025IT552 | 05-nov-08 | 1 | \$ 1 250,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | TRANSPORT | DE02X-051079 | MOTO YAMAHA DT125 025IT562 | 05-nov-08 | 1 | \$ 1 250,00 | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | \$ 7 500,00 | | |
| COD 10 | TRANSPORT | JTEEB71J-107004528 | TOYOTA LAND CRUISER HARDTOP 5 PORTIERES | 26-juin-09 | 1 | \$ 56 000,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | TRANSPORT | JTEEB71J-107004473 | TOYOTA LAND CRUISER HARDTOP 5 PORTIERES | 26-juin-09 | 1 | \$ 56 000,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | TRANSPORT | JTEEB71J-107004554 | TOYOTA LAND CRUISER HARDTOP 5 PORTIERES | 26-juin-09 | 1 | \$ 56 000,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | TRANSPORT | JTEEB71J-107004568 | TOYOTA LAND CRUISER HARDTOP 5 PORTIERES | 26-juin-09 | 1 | \$ 56 000,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | TRANSPORT | JTEEB71J-107004618 | TOYOTA LAND CRUISER HARDTOP 5 PORTIERES | 26-juin-09 | 1 | \$ 56 000,00 | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | \$ 280 000,00 | | |
| COD 10 | AUTRE | | FONTAINE D'EAU | 05-nov-08 | 1 | \$ 270,00 | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | \$ 270,00 | | |
| Total | | | | | | \$ 387 579,00 | | |

Signed by: signature

Name: Serge IBILABO

Title: Associé au programme



Certified by: signature

Name: Paul M'BODI

Title: Associé

Name of the Audit Firm: KPMG

Date:

KPMG Congo-R.D.C

Immeuble BCDC 7ème Niveau

Boulevard du 30 juin

S.P. : 7226

Tel. : (+243) 989010020

11 Boulevard de Gervais

(+243) 989010021

Fax : (+243) 989010022

Statement of Assets and Equipment

Programme des Nations Unies pour le Développement
Programme des Nations Unies pour le Développement
Projet d'Appui à la Décentralisation et au Développement Local (PADDL)
Project ID : 00074643
Bureau Kinshasa, République Démocratique du Congo



Asset du 31/12/2012

| BUSINESS UNIT | CATEGORY | SERIAL ID | DESCRIPTION | ACQUISITION DATE | Quantity (should always be 1) | Acquisition Cost | Implementing Agent | Obs |
|--------------------|--------------------------------|-------------|--------------------------------|------------------|-------------------------------|-------------------|--------------------|-------|
| COD 10 | DELL ord | 776732S | DELL | 2012 | 1 | \$1 250,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | DELL ord | 9WWC8BC | DELL | 2012 | 1 | \$1 250,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | DELL ord | FLBZC2S | DELL | 2012 | 1 | \$1 250,00 | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | \$3 750,00 | | |
| COD 10 | Laptop HP | 5CB11820Y4 | Laptop HP | 2011 | 1 | \$1 200,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Laptop HP | CNU2342Y2G | Laptop HP | 2012 | 1 | \$1 200,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Laptop HP | CNU2456Y4J | Laptop HP | 2012 | 1 | \$1 200,00 | 1981 | Panne |
| sous -total | | | | | | \$3 600,00 | | |
| COD 10 | Imprimante HP LaserJet P2055 | CNCJ812860 | Imprimante HP LaserJet P2055 | 2012 | 1 | \$695,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Imprimante HP LaserJet P2055d | CNCJZ36748 | Imprimante HP LaserJet P2055d | 2012 | 1 | \$695,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Imprimante HP LaserJet P2055d | CNCJW24390 | Imprimante HP LaserJet P2055d | 2012 | 1 | \$695,00 | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | \$2 085,00 | | |
| COD 10 | Onduleur Cristal 1200VA | 100916-2579 | Onduleur Cristal 1200VA | 2011 | 1 | \$135,00 | 1981 | Panne |
| COD 10 | Onduleur Cristal 1200VA | 100916-2969 | Onduleur Cristal 1200VA | 2011 | 1 | \$135,00 | 1981 | Panne |
| COD 10 | Onduleur Cristal 1200VA | 100916-2573 | Onduleur Cristal 1200VA | 2011 | 1 | \$135,00 | 1981 | Panne |
| COD 10 | Onduleur Cristal 1200VA | 100916-2574 | Onduleur Cristal 1200VA | 2011 | 1 | \$135,00 | 1981 | Panne |
| COD 10 | Onduleur Cristal 1200VA | 100916-2559 | Onduleur Cristal 1200VA | 2011 | 1 | \$135,00 | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | \$675,00 | | |
| COD 10 | Ecran de projection | n/a | Ecran de projection | 2012 | 1 | \$870,00 | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | \$870,00 | | |
| COD 10 | Stabilisateur Airstar 5000VA | n/a | Stabilisateur Airstar 5000VA | 2011 | 1 | \$115,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Stabilisateur Lightware 3000VA | n/a | Stabilisateur Lightware 3000VA | 2011 | 1 | \$80,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Stabilisateur Tanaka 3000VA | n/a | Stabilisateur Tanaka 3000VA | 2011 | 1 | \$80,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Stabilisateur Tanaka 5000VA | n/a | Stabilisateur Tanaka 5000VA | 2011 | 1 | \$115,00 | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | \$390,00 | | |

| | | | | | | | | |
|--------------------|---|------------|---|------|---|--------------------|------|-------|
| COD 10 | Climatiseur White Westinghouse 18000BTU | 22001562 | Climatiseur White Westinghouse 18000BTU | 2012 | 1 | \$1 735,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Climatiseur White Westinghouse 18000BTU | 22001563 | Climatiseur White Westinghouse 18000BTU | 2012 | 1 | \$1 735,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Climatiseur White Westinghouse 18000BTU | 22001512 | Climatiseur White Westinghouse 18000BTU | 2012 | 1 | \$1 735,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Climatiseur White Westinghouse 18000BTU | 22001448 | Climatiseur White Westinghouse 18000BTU | 2012 | 1 | \$1 735,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Climatiseur White Westinghouse 18000BTU | 22001518 | Climatiseur White Westinghouse 18000BTU | 2012 | 1 | \$1 735,00 | 1981 | Bon |
| | | | | | | \$8 675,00 | | |
| COD 10 | Chaise bureau en cuir | n/a | Chaise bureau en cuir | 2011 | 1 | \$320,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise visiteur avec accoudoirs | n/a | Chaise visiteur avec accoudoirs | 2011 | 1 | \$280,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Chaise visiteur avec accoudoirs | n/a | Chaise visiteur avec accoudoirs | 2011 | 1 | \$280,00 | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | \$880,00 | | |
| COD 10 | Hand Set Motorola GP360 | 749TKS2934 | Hand Set Motorola GP360 | 2011 | 1 | \$750,00 | 1981 | Panne |
| COD 10 | Hand Set Motorola GP360 | 749THW1914 | Hand Set Motorola GP360 | 2011 | 1 | \$750,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Hand Set Motorola GP360 | 749TLCK025 | Hand Set Motorola GP360 | 2011 | 1 | \$750,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Hand Set Motorola GP360 | 749THW1911 | Hand Set Motorola GP360 | 2011 | 1 | \$750,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Radio HF Codan/NGT SRX Base st | | Radio HF Codan/NGT SRX Base st | 2011 | 1 | \$6 800,00 | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | \$9 800,00 | | |
| COD 10 | Fragmentation Jacket Level 3 | | Fragmentation Jacket Level 3 | 2011 | 1 | \$250,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Fragmentation Jacket Level 3 | | Fragmentation Jacket Level 3 | 2011 | 1 | \$250,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Fragmentation Jacket Level 3 | | Fragmentation Jacket Level 3 | 2011 | 1 | \$250,00 | 1981 | Bon |
| COD 10 | Fragmentation Jacket Level 3 | | Fragmentation Jacket Level 3 | 2011 | 1 | \$250,00 | 1981 | Bon |
| sous -total | | | | | | \$1 000,00 | | |
| | | | | | | \$31 725,00 | | |

Signed by: signature

Name: *Serge IBILPAISO*

Title: *Associé au programme.*

[Signature]

Certified by: signature

Name: Paul M'BODI

Title: Associé

Name of the Audit Firm: KPMG

Date:

[Signature]



KPMG Congo-R.D.C
 Immeuble BCCO 7^{ème} Niveau
 Boulevard du 30 Juin
 B.P. : 7028
 Tél. : (00243) 81000000
 (00243) 81000001

7.

**Observations sur la gestion
du projet**

7.1. NIVEAU DE L'EXECUTION PHYSIQUE DU PROJET

Sur la base des informations tirées du plan de travail annuel et du rapport narratif de l'exercice 2012, les activités de l'Award Id 47364 ont été réalisées comme suit :

| Activité prévues | Activités réalisées | Observations |
|---|---|------------------------------------|
| Elaborer un cadre juridique, institutionnel et financier de la décentralisation | Revue organisationnelle et fonctionnelle de la CTAD et du Ministère en charge de la décentralisation. | Aucune anomalie n'a été identifiée |
| | Elaboration de deux textes d'application sur la décentralisation. | |
| Assurer efficacement le pilotage de la décentralisation | Appui du COREF et de la CTAD dans le pilotage des reformes : Remise des matériels informatiques, Renforcement de la fonctionnalité (internet, fourniture de bureau, entretien et réparation matériel roulant...), formation des 6 experts du COREF à l'extérieur. | Aucune anomalie n'a été identifiée |
| | Organisation d'un séminaire d'échange sur la chaîne de dépense en cours d'expérimentation. | |
| | Etudes portant sur la chaîne de la dépenses simplifiée et la chaîne de recettes au Nord Kivu, au Kasai Oriental et à l'Equateur. | |
| | Mise en place d'un dispositif de suivi-évaluation au sein de la CTAD | |
| | Atelier de transfert des compétences | |
| | Vulgarisation de la Loi sur les finances publiques. | |
| Produire, diffuser et capitaliser les outils de la décentralisation | Etude de capitalisation des expériences de planification et de développement provincial et local. | Aucune anomalie n'a été identifiée |
| | Finalisation et édition du manuel de maîtrise d'ouvrage locale. | |
| | Edition de 3 guides : Guide pratique de l'exercice de la tutelle sur les actes des ETDs, Guide de la citoyenneté et guide de l'élu local. | |
| | Atelier de vulgarisation du guide Méthodologique sur la planification provinciale et locale. | |
| | Table Ronde des Ministères Provinciaux du Plan. | |
| Audit Genre | | |
| Mobiliser les ressources budgétisées pour assurer la mise en œuvre des plans de développement Provinciaux | appui aux Ministères Provinciaux du Plan dans l'élaboration du Budget 2013. | Aucune anomalie n'a été identifiée |
| | Organisation d'une table Ronde des bailleurs des fonds. | Aucune anomalie n'a été identifiée |

| | | |
|--|--|------------------------------------|
| | Appui à la vulgarisation des outils de décentralisation et de gestion de développement | |
| Assurer un fonctionnement transparent du système de gestion des finances publiques dans le respect des procédures et règles en vigueur | Formation du personnel de l'administration dans la conception et l'élaboration des outils d'aide à la décision | Aucune anomalie n'a été identifiée |
| | Appui aux opérations de collectes des extraits des livres de caisses des comptaibles publics provinciaux | Aucune anomalie n'a été identifiée |
| | Appui à la publication des comptes financiers des provinces | |
| | Campagne d'éducation au civisme fiscal | |
| | Formation des agents des Ministères Provinciaux et la chaîne des recettes/dépenses en informatique de base | |
| | Appui à la restructuration et à l'équipement du collectif des associations féminines | |
| | Appui à l'identification et à la maîtrise de la population fiscale de la province | |
| Faire comprendre les services déconcentrés provinciaux en charge de l'Administration territoriale leurs rôles et responsabilités constitutionnels et légaux dans le domaine de la décentralisation et du développement local | Appui à la réalisation des missions d'appui-conseil auprès des ETD | Aucune anomalie n'a été identifiée |
| Elaboration de manière participative des PDL par les ETD | Finalisation et édition des plans de développement local : 20 PDLs ont été finalisés. | Aucune anomalie n'a été identifiée |
| Budgétisation et mobilisation des ressources internes et externes par les ETD par la mise en œuvre de leurs PDL | L'élaboration des prévisions budgétaires 2013 des ETDs a été assurée grâce à l'appui du PADDL dans les 3 provinces appuyées. | Aucune anomalie n'a été identifiée |
| Rendre opérationnel le système de gestion des finances publiques locales des ETD | Les Services minima des ETDs pilotes ont été mis en place et sont opérationnels | Aucune anomalie n'a été identifiée |
| Rendre effective dans la gestion des affaires publiques locales la reddition des comptes et la participation citoyenne | Les acteurs de la société civile et les membres de CLD ont été formé sur la gouvernance locale et le contrôle citoyen de l'action publique | Aucune anomalie n'a été identifiée |
| | Il a été procédé à la sensibilisation et la vulgarisation des textes sur la décentralisation par la CTAD dans les ETD | Aucune anomalie n'a été identifiée |

7.2. NIVEAU DE L'EXECUTION BUDGETAIRE

Le taux d'exécution physique des activités programmées par provinces appuyée se présente comme suit :

| <i>Province/Responsable</i> | <i>Nombre d'activités Prévues</i> | <i>Nombre d'activités Réalisées</i> | <i>Taux de réalisation (%)</i> | <i>Observations</i> |
|-----------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|---------------------|
| Equateur | 84 | 65 | 77 | Satisfaisant |
| Nord Kivu | 65 | 54 | 83 | Satisfaisant |
| Kasaï Oriental | 32 | 23 | 72 | Satisfaisant |
| UNAD | 28 | 19 | 64 | Satisfaisant |
| PADDL | 209 | 161 | 77 | Satisfaisant |

7.3. CHRONOGRAMME D'EXECUTION DU PROJET

Les activités prévues ont été exécutés conformément au Plan de Travail Annuel.

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.

7.4.1. *Présentation tardive des pièces justificatives et justification des dépenses sur base de copie scannée*

Constats

Beaucoup de temps a été consacré à la recherche des pièces justificatives originales. Ainsi des bureaux de Goma, Equateur et Kasai, il a été décidé de transmettre des justificatifs scannés. Cette situation se présente comme suit :

| accounting date | Description | Voucher | Montant (USD) |
|-----------------|---|----------|---------------|
| 2012-05-25 | JUSTIF 00166148, COLL EXTRAITS | 00168539 | 4 990 |
| 2012-06-12 | JUSTIF V00168111, MAITR OUVR B | 00169588 | 3 493 |
| 2012-06-12 | JUSTIF V00167704, OUTIL D'AIDE | 00169606 | 2 998 |
| 2012-07-03 | JUSTIF V00161793, ACCOMP BWISH | 00171353 | 5 298 |
| 2012-09-14 | JUSTIF V00174656, EXERC BUDGETA | 00176391 | 4 607 |
| 2012-10-02 | TRAVAUX DE CONSTRUCTION D'UN A | 00177435 | 20 680 |
| 2012-10-15 | ATELIER DE FORMATION SUR LE BUDGET PARTICIPATIF | 00178220 | 4 012 |
| 2012-10-23 | E) Commercial construction | 00178933 | 12 618 |
| 2012-12-10 | TRAVAUX DE CONSTRUCTION ENTREP | 00182274 | 8 412 |
| 2012-12-10 | E) Commercial construction | 00182273 | 8 272 |
| 2012-12-11 | MAD LOFIP | 00182417 | 5 400 |
| Total | | | 80 780 |

Risques (degré de gravité)

Moyen

Causes

Non-conformité aux procédures du PNUD

Recommandations

Nous recommandons au bureau PNUD de veiller au bon classement et archivage des pièces justificatives originales pour éviter d'avoir recours à des documents scannés lors des audits. Les copies scannées ne donnent pas d'assurance suffisante au caractère authentique des pièces auditées.

Délai de mise en œuvre

Application immédiate

Commentaires de la direction

Les pièces originales des transactions existent et ne sont pas transférables entre bureaux. Elles sont archivées dans différents bureaux et antennes centres des frais, tandis que le partage des documents scannés est d'usage courant au niveau du bureau.

7.4.2. Absence de la mention de paiement des factures

Constat(s)

Nous avons constaté que certaines factures liquidées des fournisseurs ne portent pas la mention « PAYE MERCI ». C'est le cas des opérations ci-après :

| Project | Accounting Date | Voucher | Description | Amount USD |
|---------|-----------------|----------|----------------------------------|---------------|
| 74643 | 2012-10-31 | 00179407 | E) Utility building construction | 17 207 |
| | 2012-10-25 | 00179130 | E) Utility building construction | 17 613 |
| | 2012-10-24 | 00179007 | E) Utility building construction | 17 719 |
| | 2012-10-24 | 00179007 | E) Utility building construction | 17 188 |
| | Total | | | 69 727 |

Risque(s) (degré de gravité)

Moyen

Cause(s)

Conformité

Recommandation(s)

Nous recommandons au bureau PNUD de procéder systématiquement au marquage de toute facture liquidée par l'apposition d'une mention attestant de son règlement.

Délai de mise en œuvre

Application immédiate

Commentaires de la direction

Accepté

7.4.3. Non mis à jour du fichier des équipements

Constat(s)

Lors de nos contrôles, nous n'avons pas vu physiquement les équipements acquis dans le cadre du projet « Local Governance n°56865 » ci-dessous :

| SERIAL_ID | DESCRIPTION | ACQUISITION DATE | Montan USD |
|--------------------------|------------------|------------------|--------------|
| CN-OG342H-64180-879-O60L | Ecran ordinateur | 5-nov.-08 | 869 |
| JBRGW1J | Unité centrale | 5-nov.-08 | 869 |
| HZOV14J | Unité centrale | 5-nov.-08 | 869 |
| 231V14J | Unité centrale | 5-nov.-08 | 869 |
| JO1V14J | Unité centrale | 5-nov.-08 | 869 |
| 361V14J | Unité centrale | 5-nov.-08 | 869 |
| Total | | | 5 214 |

Risque(s) (degré de gravité)

Moyen

Cause(s)

Insuffisance de supervision

Recommandation(s)

Nous recommandons au bureau PNUD la mise à jour du fichier des actifs et équipements en éliminant ceux qui ne sont plus inventoriés physiquement.

Délai de mise en œuvre

Application immédiate

Commentaires de la direction

Accepté

7.4.4. Cumul de fonctions au sein du Service Logistique

Constat(s)

Nous avons constaté un cumul de fonctions au niveau du Service Logistique du bureau terrain de l'Equateur. Le logisticien occupe également le poste de chauffeur et de gestionnaire de stock.

Risques (degré de gravité)

Moyen

Causes

Insuffisance des ressources financières
Non-conformité aux procédures du PNUD

Recommandations

Nous recommandons à la Direction de recruter un agent supplémentaire pour s'occuper de la gestion du matériel roulant en vue de créer une nette séparation des tâches au sein de ce département.

Délai de mise en œuvre

Application immédiate

Commentaires de la direction

Le projet est en phase de clôture d'où une diminution considérable de l'équipe du projet.

7.4.5. Entreposage des actifs et équipements

Constat(s)

A la date de notre intervention, nous avons constaté que les conditions d'entreposage des matériels au niveau de l'entrepôt situé dans le bureau terrain de l'Equateur ne sont pas satisfaisantes. Ce qui pourrait occasionner une détérioration rapide des biens acquis. L'espace d'entreposage n'est pas adéquat à la gestion des matériels. (Les articles sont confinés dans un petit espace).

Risque(s) (degré de gravité)

Moyen

Cause(s)

Insuffisance des ressources financières

Recommandation(s)

Nous recommandons au PNUD l'amélioration des conditions d'entreposage de ses équipements pour éviter toute détérioration rapide ou bien procéder au transfert des biens d'équipements au Gouvernement.

Délai de mise en œuvre

Application immédiate

Commentaires de la direction

A prendre en compte, le comité de pilotage de clôture en a tenu compte et l'action sera prise. Le processus de transfert aux bénéficiaires est enclenché.

7.4.6. Dépassement sur certaines lignes budgétaires

Constat

Nous avons noté des dépassements budgétaires pour lesquels nous n'avons pas obtenu un réaménagement budgétaire. Le détail de cette situation se présente comme suit :

| Projet | Ligne budgétaire | Prévisions | Réalisations | Ecart en valeur en USD | Taux de réalisation (%) |
|--------|--|------------|--------------|------------------------|-------------------------|
| 56865 | Élaboration des outils de planification et de gestion de développement | 276 985 | 472 936 | (195 951) | 171% |
| 61175 | Mise en place de l'UADPL | 254 593 | 692 963 | (438 370) | 272% |
| 61282 | Mise en place de l'UADPL | 549 927 | 674 656 | (124 729) | 123% |
| 74643 | Mise en place de l'UADPL | 303 546 | 488 816 | (185 270) | 161% |

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

Il n'y a pas eu de dépassement sur le budget global. Les projets sont gérés 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. Aucun projet n'a donc pu 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.

7.4.7. Absence de suivi des recommandations antérieures

Constat(s)

Nous avons constaté que certaines recommandations formulées lors de l'audit antérieur de 2010 n'ont pas été totalement mises en œuvre par le bureau du PNUD. Huit recommandations ont été mises en applications sur les 14 formulées. Le détail de cette situation est repris à l'annexe 1 du présent rapport.

Risque(s) (degré de gravité)

Elevé

Cause(s)

Absence de suivi

Recommandation(s)

Nous recommandons au bureau PNUD un suivi systématique des recommandations des audits antérieurs et la mise en place d'un plan d'action des recommandations en définissant clairement les responsables chargés de les mener.

Délai de mise en œuvre

Application immédiate

Commentaires de la direction

Recommandation acceptée en précisant que le bureau RDC a mis en place depuis septembre 2013 l'unité oversight, contrôle interne, pour s'assurer du suivi rapproché des recommandations de tous les audits du bureau en vue de leur mise en œuvre par les unités concernées, lesquelles restent en collaboration.

8.

ANNEXE

Rapport de l'auditeur indépendant
Projet Local Governance
Implémenté par le PNUD RDC
Exercice 2012

Annexe 1: Plans d'action actualisés concernant les observations et les recommandations des audits de l'année précédente (2012)

| N° de l'attribution : | | N° du Projet : | | | Type d'opinion : | | | | | | |
|-----------------------|--|---|-------------------------|------------------|-------------------|-----------------------|------------------|----------------|-----------------------|-----------------------------|--|
| N° Obs | Observation | Recommandation | Secteur de vérification | Motif de l'audit | Gravité du risque | Action(s) prévue | Date d'exécution | Unité d'action | Point de la situation | Date réelle de l'exécution. | Description de l'actualisation de la situation |
| 1 | Nécessité pour le projet de procéder régulièrement à une analyse des dépenses imputées au projet par la base PNUD; | Nous recommandons à la Direction de PADDL de mettre en place un système de suivi et de validation des salaires et autres charges communes avant l'imputation au projet (par la base su PNUD ou le siège) de manière à éviter les erreurs d'imputations. | Finance | Directives | Elevé | Application immédiate | 2009 | Finance | Non Suivie | 2012 | Non suivie |
| 2 | Nécessité d'améliorer le classement des pièces justificatives des dépenses du projet; | Nous recommandons d'améliorer un classement centralisé des pièces justificatives au niveau de chaque site. | Finance | Directives | Elevé | Application immédiate | 2009 | Finance | Non Suivie | 2012 | Non suivie |

| N° de l'attribution : | | N° du Projet : | | | Type d'opinion : | | | | | | |
|-----------------------|---|---|-------------------------|------------------|-------------------|-----------------------|------------------|-----------------|-----------------------|-----------------------------|--|
| N° Obs | Observation | Recommandation | Secteur de vérification | Motif de l'audit | Gravité du risque | Action(s) prévue | Date d'exécution | Unité d'action | Point de la situation | Date réelle de l'exécution. | Description de l'actualisation de la situation |
| 3 | Nécessité de procéder à l'imputation correcte des dépenses du projet | Nous recommandons à l'imputation de manière correcte des dépenses suivant les prévisions budgétaires approuvées par le bailleur de fonds. | Finance | Direction | Modéré | Application immédiate | 2009 | Finance | Non Suivie | 2012 | Non suivie |
| 4 | Nécessité d'annuler systématiquement toutes les factures après paiements | Nous recommandons au projet de procéder à l'annulation de toutes les factures exécutées avec la mention « PAYE ». | Achat | Directives | Elevé | Application immédiate | 2009 | service d'achat | Non Suivie | 2012 | Non suivie |
| 5 | Nécessité de codifier tous les équipements et biens durables acquis par le Projet | Nous recommandons au projet de codifier correctement tous les équipements acquis. Cette codification devra reprendre la source de financement, catégorie, | Logistique | Directives | Modéré | Application immédiate | 2009 | Logistique | Non Suivie | 2012 | Non suivie |

| N° de l'attribution : | | N° du Projet : | | | Type d'opinion : | | | | | | |
|-----------------------|---|---|-------------------------|------------------|-------------------|-----------------------|------------------|----------------|-----------------------|-----------------------------|--|
| N° Obs | Observation | Recommandation | Secteur de vérification | Motif de l'audit | Gravité du risque | Action(s) prévue | Date d'exécution | Unité d'action | Point de la situation | Date réelle de l'exécution. | Description de l'actualisation de la situation |
| | | affectation, etc. Des mises à jour de l'état des équipements devront être effectuées pour harmoniser des codes estampillés sur les équipements et ceux repris sur les états d'inventaires. | | | | | | | | | |
| 6 | Nécessité de conserver correctement les biens consommables achetés dans le cadre du projet; | Nous recommandons la conservation des biens dans un magasin ou un local qui ferme à clé et dont l'accès n'est limité qu'à des personnes autorisées. | stock | Ressources | Elevé | Application immédiate | 2011 | Logistique | Suivie | 2012 | Suivie |
| 7 | Nécessité d'améliorer le suivi dans l'utilisation du véhicule la consommation du carburant | Nous recommandons un suivi régulier de la consommation du carburant par la tenue d'un carnet de bord | logistique | Directives | Elevé | Application immédiate | 2009 | Logistique | Non Suivie | 2012 | Non Suivie |

| N° de l'attribution : | | N° du Projet : | | | Type d'opinion : | | | | | | |
|-----------------------|--|---|-------------------------|------------------|-------------------|-----------------------|------------------|----------------|-----------------------|-----------------------------|--|
| N° Obs | Observation | Recommandation | Secteur de vérification | Motif de l'audit | Gravité du risque | Action(s) prévue | Date d'exécution | Unité d'action | Point de la situation | Date réelle de l'exécution. | Description de l'actualisation de la situation |
| | | pour tous les véhicules du projet. Ce carnet devra mentionner tous les itinéraires, le nombre de Km parcouru par le véhicule, la quantité du carburant prélevée ainsi que la consommation moyenne du véhicule. Il devra également être revu par un responsable du projet. | | | | | | | | | |
| 8 | Nécessité de matérialiser les contrôles effectués sur les fiches des stocks des fournitures et consommables; | Nous recommandons que les fiches des stocks soient contrôlées régulièrement par un responsable du Projet et que le contrôle effectué | Stock | Directives | Elevé | Application immédiate | 2009 | Logistique | Suivie | 2012 | Suivie |

| N° de l'attribution : | | N° du Projet : | | Type d'opinion : | | | | | | | |
|-----------------------|--|---|-------------------------|------------------|-------------------|-----------------------|------------------|----------------|-----------------------|-----------------------------|--|
| N° Obs | Observation | Recommandation | Secteur de vérification | Motif de l'audit | Gravité du risque | Action(s) prévue | Date d'exécution | Unité d'action | Point de la situation | Date réelle de l'exécution. | Description de l'actualisation de la situation |
| | | sur ces fiches soit matérialisé par une paraphe sur chaque fiche. | | | | | | | | | |
| 9 | Nécessité de tenir à jour toutes les fiches des stocks des fournitures et consommables | Nous recommandons la tenue a jour des fiches des stocks des biens consommables et autres fournitures de bureau. | Stock | Directives | Elevé | Application immédiate | 2009 | Logistique | Suivie | 2012 | Suivie |
| 10 | Nécessité d'organiser les prises d'inventaires physiques des stocks des fournitures et consommables de manière | Nous recommandons la prise d'inventaire physique des biens du projet de manière régulière (soit trimestriellement) devant être sanctionné par un procès-verbal d'inventaire et procéder au rapprochement entre la quantité théorique et la quantité | Stock | Directives | Elevé | Application immédiate | 2009 | Logistique | Suivie | 2012 | Suivie |

| N° de l'attribution : | | N° du Projet : | | | Type d'opinion : | | | | | | |
|-----------------------|---|--|-------------------------|------------------|-------------------|-----------------------|------------------|----------------|-----------------------|-----------------------------|--|
| N° Obs | Observation | Recommandation | Secteur de vérification | Motif de l'audit | Gravité du risque | Action(s) prévue | Date d'exécution | Unité d'action | Point de la situation | Date réelle de l'exécution. | Description de l'actualisation de la situation |
| | | physique. | | | | | | | | | |
| 11 | Nécessité pour toutes les sorties des fournitures d'obtenir l'autorisation préalable d'une personne indépendante à la gestion courante; | Nous recommandons que toute sortie en stock soit appuyée par un bon dûment rempli et signé par le Chef du service demandeur et approuvé par l'autorité compétente. | Stock | Directives | Elevé | Application immédiate | 2009 | Logistique | Suivie | 2012 | Suivie |
| 12 | Nécessité de respecter les procédures mises en place par le PNUD en matière des dépenses | Nous recommandons le strict respect des directives et procédures en place par le PNUD. | Administration | Conformité | Elevé | Application immédiate | 2009 | Administration | Suivie | 2012 | Suivie |
| 13 | Nécessité de respecter le plan de travail (chronogramme d'activités) annuel convenu avec le bailleur ; | Nous recommandons le respect strict du plan de travail annuel validé ou des activités convenues avec le bailleur des fonds dans l'accord de | Administration | Conformité | Elevé | Application immédiate | 2009 | Administration | Suivie | 2012 | Suivie |

| N° de l'attribution : | | N° du Projet : | | | Type d'opinion : | | | | | | |
|-----------------------|--|---|-------------------------|------------------|-------------------|-----------------------|------------------|----------------|-----------------------|-----------------------------|--|
| N° Obs | Observation | Recommandation | Secteur de vérification | Motif de l'audit | Gravité du risque | Action(s) prévue | Date d'exécution | Unité d'action | Point de la situation | Date réelle de l'exécution. | Description de l'actualisation de la situation |
| | | financement. | | | | | | | | | |
| 14 | Nécessité de formaliser par écrit tout changement dans les clauses contractuelles convenues entre le Projet son personnel. | Nous recommandons le respect strict de la base juridique contractuelle. Tout changement des clauses contractuelles doit être formalisé par un avenant au contrat. | Administration | Conformité | Elevé | Application immédiate | 2009 | Administration | Suivie | 2012 | Suivie |

Annexe 2 : Communication des données et observations d'audit

a. Tableau récapitulatif des opinions

| N° Projet | Project Expenditure | | | Project Assets | | | Cash | | |
|--------------|---------------------|-------------------------------|------------|------------------|-------------------------------|------------|----------------|---------|------------|
| | Montant en USD | Opinion | NFI en USD | Montant en USD | Opinion | NFI en USD | Montant en USD | Opinion | NFI en USD |
| 00056865 | 1 928 945 | Sans réserve | 0 | 185 533 | Sans réserve avec observation | 0 | N/A | N/A | N/A |
| 00061175 | 2 001 010 | Sans réserve | 0 | 494 861 | Sans réserve | 0 | N/A | N/A | N/A |
| 00061282 | 2 090 740 | Sans réserve avec observation | 0 | 387 579 | Sans réserve | 0 | N/A | N/A | N/A |
| 00074643 | 1 345 941 | Sans réserve avec observation | 0 | 31 725 | Sans réserve | 0 | N/A | N/A | N/A |
| Total | 7 366 636 | | | 1 099 698 | | | | | |

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

| No d'attributions | N° de l'observation | Observation d'audit | Recommandation | Secteur de vérification | Motif de l'audit | Gravité du risque | Projet/BP Commentaires de la Direction |
|-------------------|---------------------|--|---|-------------------------|---------------------------------------|-------------------|--|
| 00047364 | 7.4.1 | Lors de nos contrôles, il a été constaté l'absence de certaines pièces justificatives au lieu de notre intervention. Cette situation a occasionné une perte de temps énorme dans la mise en œuvre de nos procédures. Par ailleurs, pour pallier à ce fait, il nous a été transmis par les bureaux terrain de Goma, Equateur et Kasaï, certaines pièces justificatives originales et d'autres pièces justificatives scannées. | Nous recommandons au bureau du PNUD de veiller au bon classement et archivage des pièces justificatives originales pour éviter d'avoir recours à des documents scannés lors des audits. Les copies scannées ne donnent pas d'assurance suffisante au caractère authentique des pièces auditées. | Finances | Non-conformité aux procédures du PNUD | Moyen | Les pièces originales des transactions existent et ne sont pas transférables entre bureaux. Elles sont archivées dans différents bureaux et antennes centres des frais, tandis que le partage des documents scannés est d'usage courant au niveau du bureau. |
| 00047364 | 7.4.2 | Nous avons constaté que certaines factures des fournisseurs ne portent pas la mention « PAYE MERCI ». | Nous recommandons au bureau PNUD d'exiger aux fournisseurs de procéder systématiquement au marquage de toute facture liquidée par l'apposition d'une mention attestant de son règlement. | Finances | Conformité | Moyen | Accepté |

| No d'attributions | N° de l'observation | Observation d'audit | Recommandation | Secteur de vérification | Motif de l'audit | Gravité du risque | Projet/BP Commentaires de la Direction |
|-------------------|---------------------|--|--|-------------------------|--|-------------------|---|
| 00047364 | 7.4.3 | Lors de nos contrôles, nous n'avons pas inventorié physiquement certains équipements acquis dans le cadre du projet « Local Governance n°56865 ». | Nous recommandons au bureau PNUD la mise à jour du fichier des actifs et équipements en éliminant ceux qui ne sont plus inventoriés physiquement. | Logistique | Insuffisance de supervision | Moyen | Accepté |
| 00047364 | 7.4.4 | Nous avons constaté un cumul de fonctions au niveau du Service Logistique du bureau terrain de l'Equateur. Le logisticien occupe également le poste de chauffeur et de gestionnaire de stock. | Nous recommandons à la Direction de recruter un agent supplémentaire pour s'occuper de la gestion du matériel roulant en vue de créer une nette séparation des tâches au sein de ce département. | Administration | Insuffisance des ressources financières Non-conformité aux procédures du PNUD | Moyen | Le projet est en phase de clôture d'où une diminution considérable de l'équipe du projet. |
| 00047364 | 7.4.5 | A la date de notre intervention, nous avons constaté que les conditions d'entreposage des matériels au niveau de l'entrepôt situé dans le bureau terrain de l'Equateur ne sont pas satisfaisantes. Ce qui pourrait occasionner une détérioration rapide des biens acquis. L'espace d'entreposage n'est pas adéquat à la gestion des matériels. (Les articles sont confinés dans un petit | pour éviter toute détérioration rapide ou bien procéder au transfert des biens d'équipements au Gouvernement. | Logistique | Insuffisance des ressources financières | Moyen | A prendre en compte, le comité de pilotage de clôture en a tenu compte et l'action sera prise. Le processus de transfert aux bénéficiaires est enclenché. |

| No d'attributions | N° de l'observation | Observation d'audit | Recommandation | Secteur de vérification | Motif de l'audit | Gravité du risque | Projet/BP Commentaires de la Direction |
|-------------------|---------------------|---|--|-------------------------|----------------------------|-------------------|--|
| | | espace). | | | | | |
| 00047364 | 7.4.6 | Nous avons noté des dépassements budgétaires pour lesquels nous n'avons pas obtenu un réaménagement budgétaire. | Nous recommandons au bureau PNUD de procéder au réaménagement budgétaire à chaque fois qu'un dépassement budgétaire a été observé. | Finances | Insuffisance de procédures | Moyen | Il n'y a pas eu de dépassement sur le budget global. Les projets sont gérés 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. Aucun projet n'a donc pu 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. |
| | 7.4.7 | Nous avons constaté que certaines recommandations formulées lors de l'audit antérieur de 2010 n'ont pas été totalement mises en œuvre par le bureau du PNUD. Huit recommandations ont été mises en applications sur les 14 formulées. | Nous recommandons au bureau PNUD un suivi systématique des recommandations des audits antérieurs et la mise en place d'un plan d'action des recommandations en définissant clairement les responsables chargés de les mener. | Finances et Logistique | Absence de suivi | Elevé | Recommandation acceptée en précisant que le bureau RDC a mis en place depuis septembre 2013 l'unité oversight, contrôle interne, pour s'assurer du suivi rapproché des recommandations de tous les audits du bureau en vue de leur mise en œuvre par les unités concernées, lesquelles restent en collaboration |

Kinshasa, le 11 décembre 2013

Paul M'BODI

Associé

FIN DU RAPPORT

KPMG Congo-R.D.C
 Ministère de la Coopération
 Boulevard du 30 Juin
 B.P. : 7228
 Kinshasa / Congo
 Tel : (21) 8811111
 Fax : (21) 8811111