

UNITED NATIONS DEVELOPMENT PROGRAMME
Office of Audit and Investigations



*Empowered lives.
Resilient nations.*

AUDIT

OF

UNDP DEMOCRATIC REPUBLIC OF THE CONGO

APPUI AUX PARLEMENTS
(Directly Implemented Project No. 56831)

Report No. 996
Issue Date: 25 June 2013

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

From 21 January to 18 February 2013, the Office of Audit and Investigations (OAI) of the United Nations Development Programme (UNDP), through KPMG (the audit firm), conducted an audit of Appui aux Parlements, Project No. 56831 (the Project), which is directly implemented and managed by the UNDP Country Office in the Democratic Republic of the Congo (the Office). The audit was conducted under the general supervision of OAI in conformance with the *International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing*. The last audit of the Office was conducted by OAI in 2012.

The Project reported expenditure totalling \$0.7 million during the period from 1 January to 31 December 2011. 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 2011 to 31 December 2011 and Statement of Assets as of 31 December 2011.

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
720	Unqualified	111	Unqualified	-	N/A*

*No separate bank account was held by the project

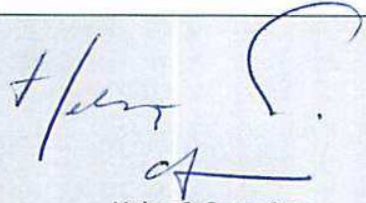
Key issues and recommendations

The audit raised three issues and resulted in three recommendations, of which one (33 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."

Assets management (Issue 3)	<u>Existence of obsolete assets in the assets register.</u> The assets register included some old and obsolete items for which acquisition cost was not identified. OAI recommends that the assets register be updated and obsolete assets be identified and disposed of, as appropriate.
-----------------------------	---

Management's comments

The Resident Representative acknowledged all three recommendations.



Helge S. Osttveiten
Director
Office of Audit and Investigations



Auditeurs Associés en Afrique- KPMG RDC

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

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

PROGRAMME DES NATIONS UNIES POUR LE DEVELOPPEMENT (PNUD)

Award n° 00047346

Projet n° 00056831 Appui aux Parlements

Financement: DFID et PNUD

1^{er} janvier au 31 décembre 2011

Rapport d'audit

Ce rapport contient 46 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

A Monsieur ADAMA COULIBALY
Directeur Pays du PNUD
Immeuble Losonia
Boulevard du 30 juin
Kinshasa/Gombe
RDC

Concerne: Rapport d'audit du Projet 00056831 Appui aux Parlements - DIM – Award n° 00047346 « Appui aux parlements » Exercice 2011

Messieurs,

Nous avons l'honneur de vous transmettre notre rapport d'audit du Projet n° 00047346 « Appui aux parlements », financé par le DFID et le PNUD, et exécuté par le PNUD-DIM, pour la période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2011.

Ce rapport contient deux volets :

- Notre opinion sur les états financiers (CDR) des Projets au 31 décembre 2011, sur l'état des inventaires physiques (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 janvier 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, Messieurs, l'expression de notre haute considération.

Kinshasa, le 10 mai 2013

Paul M'BODI

Associé

KPMG Congo-R.D.C
Immeuble BCDC 7^{ème} Niveau
Boulevard du 30 juin
B.P. : 7228
Kinshasa / Gombe
E-mail : tfashingabo@kpmg.cd
Tél. : (+243) 990010020
(+243) 990010021

Sommaire

	Page
1. Opinion de l'auditeur	5
2. Présentation du Projet et Gestion financière du projet	9
3. Combined Delivery Report - CDR	12
4. Etat de Prévisions et de Réalisations	16
5. Notes annexes à l'état des Ressources et des Emplois	18
6. Etat des actifs et équipements	22
7. Observations sur la gestion du projet	30
8. Annexes	40

SIGLES ET ACRONYMES

CDR	Combined Delivery Report
CEI	Commission Electorale Indépendante
CENI	Commission Electorale Nationale Indépendante
DFID	Development Fund International
IPSAS	International Public Sector Accounting Standard
ONG	Organisation Non Gouvernementale
OCHA	Office Coordination Humanitarian Affairs
PNUD	Programme des Nations Unies pour le Développement
RDC	République Démocratique du Congo
SNU	Système des Nations Unies
UNOPS	United Nations Organisation Project Support
UNFPA	United Nations Fund Population Agency
UNSAS	United Nations System Accounting Standards
UN WOMEN	United Nations for Women

1.
Opinion de l'auditeur externe



Auditeurs Associés en Afrique- KPMG RDC

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

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

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

A Monsieur ADAMA COULIBALY
Directeur Pays du PNUD
Immeuble Losonia
Boulevard du 30 juin
Kinshasa/Gombe
RDC

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 du projet numéro 00056831 « *Appui aux parlements* » pour la période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2011

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

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

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

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

Dans notre opinion, l'état de dépenses ci-joint présente correctement, à tous égards, les dépenses d'USD 719 581 engagées par le projet « *Appui aux parlements* » pour la période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2011 conformément aux règles comptables du PNUD.

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

Nous avons procédé à l'audit de l'état des actifs et de l'équipement ci-joint concernant l'Award Id 00047346 composé du projet numéro 00056831 « *Appui aux parlements* » pour la période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2011.

L'administrateur du projet a la responsabilité de préparer l'état afférant au projet « *Appui aux parlements* » et d'exercer un contrôle interne comme il le juge nécessaire pour permettre l'établissement d'un état qui soit exempt d'inexactitudes matérielles, qu'elles soient dues à la fraude ou à l'erreur.

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

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

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

Dans notre opinion, l'état des actifs ci-joint présente correctement, à tous égards, le solde d'inventaire du projet « *Appui aux parlements* » s'élevant à USD 111 350 au 31 décembre 2011 conformément aux règles comptables du PNUD.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention du fait que l'état des actifs et de l'équipement ci-joint reprend les biens acquis depuis le début du projet jusqu'en fin décembre 2011. Cependant, à la date de notre intervention, nous avons constaté que certains actifs et équipements sont hors usage. Par ailleurs, la valeur d'acquisition des ces immobilisations n'est pas inscrite sur l'état en question. Le détail de cette situation est repris au point 7.4.3 du présent rapport.

c) Certification de l'état de trésorerie

Conformément au Terme 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 2011 est non applicable.

Le présent rapport est destiné exclusivement à l'information et à l'utilisation du PNUD.

Kinshasa, le 10 mai 2013

Paul M'BODI

Associé



KPMG Congo-R.D.C

Immeuble BCDC 7ème Niveau

Boulevard du 30 Juin

B.P. : 7226

Kinshasa / Gombe

E-mail : trashingabo@kpmg.cd

Tél. : (+243) 990010020

(+243) 990010021

2.
Présentation et Gestion financière
du projet

2.1. Présentation du Projet

2.1.1. Contexte

Au cours de l'année 2011, la poursuite des activités de la composante "Gouvernance politique" ne s'est pas faite d'une manière paisible suite aux nombreuses perturbations de la vie politique nationale, au niveau des institutions parlementaires et des partis politiques.

Le climat politique a été marqué, entre autres, par un débat très nourri sur la mise en place de la CENI en remplacement de la CEI et sur la publication du calendrier électoral. Ces deux questions ont focalisé l'attention des acteurs politiques, surtout pendant le deuxième semestre de l'année 2011 et entraîné, un réaménagement du planning des activités de la composante "Gouvernance politique"

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

Les tensions avant et après les élections du 28 novembre 2011 marquées par la contestation de leur transparence ont gêné le travail de la composante "Gouvernance politique" pour la mise en œuvre du projet. Néanmoins, dans ces circonstances, d'importantes réalisations ont été faites dans les provinces de Maniema et Sud Kivu, deux provinces non retenues au préalable dans notre planning pour l'année 2011 (formation des candidates et candidats aux élections législatives).

1.1.2. Les objectifs du Projet

Objectif général

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

2.2. Gestion financière et comptable du projet

Le PNUD utilise un logiciel intégré (Atlas) de planification et de gestion des ressources, utilisé également par UNOPS, UNWOMEN, UNFPA et l'Université des Nations Unies. Ce logiciel répond aux meilleures 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 et dépendent du centre d'intérêt de l'utilisateur ou de son interlocuteur. Ainsi par exemple pour notre auditeur, 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.

Par ailleurs, jusqu'au 31 décembre 2012, certaines dépenses comptabilisées et enregistrées dans Atlas apparaissent avec un signe négatif suivant leur règlement à l'année subséquente (en 2012).

2.3. Principes comptables

Le système comptable utilisé par le PNUD jusqu' au 31 décembre 2011 était régi par les normes UNSAS (United Nations System Accounting Standards). UNSAS privilégiait une comptabilité de caisse. Avec IPSAS (International Public Sector Accounting Standards), le PNUD est passé au 1^{er} janvier 2012 à une comptabilité en droit constaté. L'adoption des nouvelles normes a nécessité une préparation minutieuse et rigoureuse pour assurer une transition harmonieuse.

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 les besoins de décaissements consolidés. Le projet informe périodiquement le bureau pays de ses prévisions de décaissements.

3.

Combined Delivery Report - CDR



Combined Delivery Report By Project

Selection Criteria :

Business Unit : COD10
Period : Jan-Dec (2011)
Selected Award Id : ALL
Selected Fund Code : ALL
Selected Dept. IDs : ALL
Selected Projects : 00056831

Award Id : 00047346 Gouv Pol: Parlements et Partie	Period : Jan-Dec (2011)			
Project # : 00056831 Appui au Parlement	Impl. Partner : 00946 UNDP (Direct Execution) Location : Democratic Republic of Congo			
Govt Disb	UNDP Disb	UN Agencies	Encumbrance	Total Exp

Dept: 32401 (Dem Rep Congo-Central)

Fund : 30000 (Programme Cost Sharing)

63365 - Special Oper Living Allow-IP	0.00	4,920.00	0.00	0.00	4,920.00
74510 - Bank Charges	0.00	41.82	0.00	0.00	41.82
74525 - Sundry	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
75105 - Facilities & Admin - Implement	0.00	347.33	0.00	0.00	347.33

Total for Fund 30000 0.00 5,309.15 0.00 0.00 5,309.15

Total for Dept : 32401 0.00 5,309.15 0.00 0.00 5,309.15

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

Fund : 30000 (Programme Cost Sharing)

61305 - Salaries - IP Staff	0.00	55,691.07	0.00	0.00	55,691.07
61310 - Post Adjustment - IP Staff	0.00	18,277.65	0.00	0.00	18,277.65
62305 - Dependency Allowances-IP Staff	0.00	4,550.63	0.00	0.00	4,550.63
62310 - Contrib to Jt Staff Pens Fd-IP	0.00	16,904.09	0.00	0.00	16,904.09
62315 - Contrib. to medical, social in	0.00	1,685.06	0.00	0.00	1,685.06
62320 - Mobility, Hardship, Non-remova	0.00	6,539.64	0.00	0.00	6,539.64
63365 - Special Oper Living Allow-IP	0.00	26,888.82	0.00	0.00	26,888.82
63515 - Security-related Costs	0.00	900.00	0.00	0.00	900.00
63530 - Contribution to EOS Benefits	0.00	1,849.23	0.00	0.00	1,849.23
63535 - Contribution to Security	0.00	2,958.79	0.00	0.00	2,958.79
63540 - Contribution to Training	0.00	1,849.23	0.00	0.00	1,849.23
64306 - Appointment-Ticket Costs	0.00	9,911.00	0.00	0.00	9,911.00
64307 - Appointment-Subsistence Allow	0.00	17,145.00	0.00	0.00	17,145.00
64309 - Appointment-Shipments	0.00	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
65115 - Contributions to ASHI Reserve	0.00	3,698.44	0.00	0.00	3,698.44
65135 - Payroll Mgt Cost Recovery ATLA	0.00	460.45	0.00	0.00	460.45
71120 - Reimb of Income Tax-ALD	0.00	19,836.00	0.00	0.00	19,836.00
71305 - Local Consult.-Sht Term-Tech	0.00	24,166.00	0.00	0.00	24,166.00
71405 - Service Contracts-Individuals	0.00	141,237.92	0.00	0.00	141,237.92
71505 - UN Volunteers-Stipend & Allow	0.00	33,648.00	0.00	0.00	33,648.00
71520 - UNV-Language Allowance	0.00	552.00	0.00	0.00	552.00
71530 - UNV-Rest and Recuperation	0.00	2,847.00	0.00	0.00	2,847.00
71535 - UNV-Medical Insurance	0.00	1,503.96	0.00	0.00	1,503.96
71540 - UNV-Global Charges	0.00	2,484.00	0.00	0.00	2,484.00
71545 - UNV-Home Leave Travel & Allowa	0.00	432.00	0.00	0.00	432.00
71550 - UNV-Resettlement Allowance	0.00	1,800.00	0.00	0.00	1,800.00
71605 - Travel Tickets-International	0.00	8,907.00	0.00	-1,215.00	7,692.00
71610 - Travel Tickets-Local	0.00	1,300.00	0.00	0.00	1,300.00
71615 - Daily Subsistence Allow-Intl	0.00	3,209.00	0.00	0.00	3,209.00
71620 - Daily Subsistence Allow-Local	0.00	47,260.53	0.00	0.00	47,260.53
71635 - Travel - Other	0.00	50.00	0.00	0.00	50.00
72105 - Svc Co-Construction & Engineer	0.00	695.33	0.00	0.00	695.33
72120 - Svc Co-Trade and Business Serv	0.00	64,286.60	0.00	0.00	64,286.60
72135 - Svc Co-Communications Service	0.00	3,120.00	0.00	0.00	3,120.00
72145 - Svc Co-Training and Educ Serv	0.00	6,129.50	0.00	0.00	6,129.50
72205 - Office Machinery	0.00	1,119.00	0.00	0.00	1,119.00
72210 - Machinery and Equipment	0.00	2,035.00	0.00	0.00	2,035.00
72215 - Transporation Equipment	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

[Handwritten signature]



Combined Delivery Report By Project

Award Id : 00047346 Gouv Pol: Parlements et Partie	Period :	Jan-Dec (2011)			
Project # : 00056831 Appui au Parlement	Impl. Partner :	00946 UNDP (Direct Execution)			
	Location :	Democratic Republic of Congo			
	Govt Disb	UNDP Disb	UN Agencies	Encumbrance	Total Exp
72220 - Furniture	0.00	23,934.00	0.00	0.00	23,934.00
72225 - Sale of Equip & Furniture	0.00	565.00	0.00	0.00	565.00
72315 - Food & Textile Products	0.00	5,305.00	0.00	0.00	5,305.00
72405 - Acquisition of Communic Equip	0.00	9,670.00	0.00	0.00	9,670.00
72425 - Mobile Telephone Charges	0.00	-5,600.00	0.00	0.00	-5,600.00
72505 - Stationery & other Office Supp	0.00	22,698.50	0.00	0.00	22,698.50
72705 - Hospitality-Special Events	0.00	14,570.00	0.00	0.00	14,570.00
72715 - Hospitality Catering	0.00	7,680.00	0.00	0.00	7,680.00
72805 - Acquis of Computer Hardware	0.00	39,338.00	0.00	0.00	39,338.00
73107 - Rent - Meeting Rooms	0.00	7,108.00	0.00	0.00	7,108.00
73405 - Rental & Maint-Other Office Eq	0.00	-24,708.00	0.00	0.00	-24,708.00
73406 - Maintenance of Equipment	0.00	2,689.00	0.00	0.00	2,689.00
73410 - Maint, Oper of Transport Equip	0.00	10,952.89	0.00	0.00	10,952.89
74210 - Printing and Publications	0.00	264.00	0.00	0.00	264.00
74510 - Bank Charges	0.00	4,502.95	0.00	0.00	4,502.95
74525 - Sundry	0.00	3,684.00	0.00	0.00	3,684.00
74599 - UNDP cost recovery chrgs-Bills	0.00	5,098.42	0.00	0.00	5,098.42
75105 - Facilities & Admin - Implement	0.00	46,807.58	0.00	0.00	46,807.58
Total for Fund 30000	0.00	715,487.28	0.00	-1,215.00	714,272.28
Total for Dept : 32404	0.00	715,487.28	0.00	-1,215.00	714,272.28
Total for Project : 00056831	0.00	720,796.43	0.00	0.00	719,581.43
Award Total :	0.00	720,796.43	0.00	0.00	719,581.43



KPMG Congo-R.D.C
Immeuble BCDC 7 me Niveau
Boulevard du 30 Juin
B.P. : 7226 Kinshasa / Gombe
T l. : (+243) 890010020
(+243) 090010021
E-mail : tfashingabo@kpmg.cd

Signed By : Abelurakamba

Date : 22 May 2013

4



UN Development Programme
Report ID: ungf143p

Combined Delivery Report By Project

Page 3 of 3
Run Time: 21-05-2013 13:05:52

Selection Criteria :

Business Unit : COD10
Period : Jan-Dec (2011)
Selected Award Id : ALL
Selected Fund Code : ALL
Selected Dept. IDs : ALL
Selected Projects : 00056831

Award Id : 00047346	Gouv Pol: Parlements et Partie	Period :	Jan-Dec (2011)			
Project # :	Appui au Parlement	Impl. Partner :	None			
		Location :	Democratic Republic of Congo			
		Govt Disb	UNDP Disb	UN Agencies	Encumbrance	Total Exp

32401 - Dem Rep Congo-Central	0.00	5,309.15	0.00	0.00	5,309.15
32404 - Dem Rep Congo-Dem. Governance	0.00	715,487.28	0.00	-1,215.00	714,272.28

A

4.
Etat de Prévisions et de Réalisations du projet

Etat de Prévisions et de Réalisations du Projet 56831

Du 1^{er} janvier au 31 décembre 2011

Description	Notes	Previsions 2011 (USD)	Réalisations 2011 (USD)	Ecart (USD)	Taux de realisation %
Activité 1: Gestion et Suivi	5.1	469 007	567 831	(98 824)	121
Activité 2: Renforcement des Capacités Parlement National	5.2	115 923	84 219	31 704	73
Activité 3 : Suivi & Evaluation	5.3	39 650	(969)	40 619	3
Activité 4 : Renforcement Capacité Assemblées Provinciales	5.4	96 216	68 500	27 716	72
Total dépenses (1)		720 796	719 581	1 215	99
Financement (2)	5.5		720 796		
Ecart (3) = (2)-(1)			1 215		

Les notes annexes font parties intégrante des états financiers

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

5.1 Activité 1: Gestion et Suivi

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

Description	Montant USD
Salaires IP Staff	55 691
Allowances & Post Adjustment IP Staff	22 829
Contrib to Jt Staff Pens Fd IP, o medical, social in, to Separations, Security & training, ASHI Reserve	28 944
Mobility, Hardship, Non-remova	6 540
Special Oper Living Allow IP	31 809
Security-related Costs	900
Appointment Ticket Costs, Subsistence Allow & Shipments	32 056
Payroll Mgt Cost Recovery ATLA	460
Reimb of Income Tax-ALD	19 836
Local Consult-Sht Term-Tech	22 666
Service Contracts-Individuals	139 738
UN Volunteers-Stipend & Allow, Rest, Med ins, Charges	43 267
Travel Tickets-International & Other	5 913
Daily Subsistence Allow-Intl—Local	32 438
Svc-Co-Construction & Engineer, Trade, Communications	49412
Office Machinery	1 119
Machinery and Equipment	2 035
Furniture	18 681
Sale of Equip & Furniture	140
Food & Textile Products	2 650
Mobile Telephone Charges	-5 600
Stationery & Other Office Supp	3 399
Hospitality-Special Events	10 070
Rent-Meeting Rooms	7 108
Rental & Maint-Other Office Eq	-27 000
Maint, Oper of Transport Equip	13 467
Printing and Publications	264
Bank Charges	3 069
Sundry	3 684
UNDP cost recovery chrgs-Bills	5 098
Facilities & Admin-Implement	37 148
Total	567 831

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

5.2 Activité 2: Renforcement des capacités Parlement National

Les dépenses de « Activité 2 : Renforcement des capacités/parlement national » se présentent comme suit :

Description	Montant USD
Local Consult-Sht Term-Tech	1 500
Service Contracts-Individuals	1 500
Travel Tickets-International	3 044
Svc Co-Trade and Business Serv	22 527
Svc Co-Training and Educ Service	1 474
Furniture	3 840
Hospitality Catering	4 560
Acquis of Computer Hardware	39 338
Bank Charges	926
Facilities & Admin-Implement	5 510
Total	84 219

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

5.3 Activité 3: Suivi et Evaluation

Les dépenses de « Activité 3 : Suivi & évaluation » se présentent comme suit :

Description	Montant USD
Daily Subsistence Allow- Intl	591
Daily Subsistence Allow- Local	3 015
Svc Co-Trade and Business Service	-4 560
Transporation Equipment	0
Stationery & Other Office Supp	56
Bank Charges	-8
Facilities & Admin-Implement	-63
Total	-969

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

5.4. Activité 4: Renforcement des capacités

Les dépenses de « Activité 4 : Renforcement des capacités » se présentent comme suit :

Description	Montant USD
Travel Tickets-International	-1 215
Travel Tickets-Local	1 300
Daily Subsistence Allow-Local	14 426
Svc Co-Construction & Engineer	52
Svc Co-Trade and Business Serv	670
Svc Co-Training and Educ Serv	4 656
Furniture	1 412
Sale of Equip & Furniture	425
Food & Textile Products	2 655
Acquisition of Communic Equip	9 670
Stationery & Other Office Supp	19 244
Hospitality-Special Events	4 500
Hospitality Catering	3 120
Rental & Maint-Other Office Eq	2 291
Maint, Oper of Transport Equip	175
Bank Charges	558
Facilities & Admin-Implement	4 561
Total	68 500

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

5.5. Financement du projet

Le projet 00056831 « Appui aux parlements » est financé par DFID. Ce financement se ventile comme suit :

Bailleurs	Date	Montant USD
Report à nouveau	2010	84 869
Bailleur (DFID)	2011	635 927
Total		720 796

Le seul bailleur ayant financé ce projet est DFID. Nous avons obtenu la confirmation du transfert de fonds.

6.

Etat des actifs et de l'équipement

Programme des Nations unies pour le Développement
 Programme Gouvernance Politique
 Bureau Kinshasa, République Démocratique du Congo

Assets 2011

CATEGORY	SERIAL_ID	DESCRIPTION	LOCATION (physical)
Véhicule	JTEBK28J-300041129	Toyota/Land Cruiser	Gouv. Pol
Véhicule	JTDER21E900182878	Toyota Corolla	Gouv. Pol(AIT)
Véhicule	JTECBO1J-201018 116	Toyota Jeep	Gouv. Pol(AIT)
Véhicule	JTDER21E900175932	Toyota Corolla	Gouv. Pol(AIT)
Véhicule	JTDER21E900176464	Toyota Corolla	Gouv. Pol(AIT)
Véhicule	JTDER21E900176923	Toyota Corolla	Gouv. Pol(AIT)
Véhicule	JTDER21E900143650	Toyota Corolla	Gouv. Pol(AIT)
Lap top	CNU9208K16	HP compaq 6730S	Gouv. Pol
Lap top	00162-670-448-971	HP compaq 6730S	MBANDAKA
Lap top	CNU9144PC6	HP compaq 6730S	LUBUMBASHI
Lap top	00162-670-448-980	HP compaq 6730S	BUKAVU
Lap top	CNU9144P09	HP 3Driver	Gouv. Pol
Lap top	CNU9144PDX	HP compaq 6730S	Gouv. Pol
Lap top	CNU9144PDJ	HP compaq 6730S	Gouv. Pol
Lap top	00162-670-449-349	HP compaq 6730S	Gouv. Pol
Lap top	CNU9143RS6	HP compaq 6730S	Gouv. Pol
Equipment	0234349J005	Générateur 80 KVA	Gouv. Pol
Desktop	F71U14J	Dell	Gouv. Pol
écran	CN-OC342H64180-879-OUJ-A00	Dell	Gouv. Pol
clavier	CN-OUY781-65891-98M-00EU	Dell	Gouv. Pol
imprimante	CHBW8352LD	HP LaserjetP2015	Gouv. Pol
Onduleur		Tech-Com	Gouv. Pol
Table			Gouv. Pol(AIT)
Chaise	safari SF 107302	similit cuir7879n	Gouv. Pol(AIT)
Chaise	safari SF 305/105	similit cuir	Gouv. Pol
Chaise	safari SF 305/105	similit cuir	Gouv. Pol
Armoire		HST5457	Gouv. Pol
Motociclette		VHF380	Gouv. Pol
Desktop	F31U14J	Dell	Gouv. Pol



ACQUISITION DATE	Quantity (should always be 1)	Acquisition Cost	FUND CODE	Implementing Agent	Donor	PROJECT	Activity
19/11/2008	1	37730.7	04000	001981	00012	00056832	activity1
01/06/2005	1						
01/07/2004	1						
01/07/2004	1						
01/07/2004	1						
01/07/2004	1						
23/10/2008	1	1064.84	30000	001981	00551	00056831	activity1
23/10/2008	1	1064.84	30000	001981	00551	00056831	activity1
23/10/2008	1	1064.84	30000	001981	00551	00056831	activity1
23/10/2008	1	1064.84	30000	001981	00551	00056831	activity1
23/10/2008	1	1064.84	30000	001981	00551	00056831	activity1
23/10/2008	1	1064.84	30000	001981	00551	00056831	activity1
23/10/2008	1	1064.84	30000	001981	00551	00056831	activity1
23/10/2008	1	1064.84	30000	001981	00551	00056831	activity1
23/10/2008	1	1064.84	30000	001981	00551	00056831	activity1
30/10/2008	1	11016.7	30000	001981	00551	00056831	activity1
		58330.9					
2009	1	1064.04	30000	001981	00551	00056831	activity1
2009	1						
2009	1						
2009	1	641	30000	001981	00551	00056831	activity1
2009	1	135	04000	001981	00012	00056832	activity1
2004	1						
2006	1						
2009	1	234	04000	001981	00012	00056832	activity1
2009	1	234	04000	001981	00012	00056832	activity1
2009	1	400	30000	001981	00551	00056831	activity1
2009	1	487.3	04000	001981	00012	00056832	activity1
		3195.34					
2009	1	1064.04	30000	001981	00551	00056831	activity1

Ecran	CN-OG342H-64180-879-0111-	Dell	Gouv, Pol
clavier	CN-OUY781-65891-887-01RN	Dell	Gouv, Pol
Imprimante		HPLaserJet2300n	Gouv, Pol(AIT)
Onduleur	385420	PICACE	Gouv, Pol
Table	bureau Mex ST 1600	7365n	Gouv, Pol
Armoire	pour classement	HST5457	Gouv, Pol
Chaise	safari SF 107/302	simili cuir7879n	Gouv, Pol
Chaise	safari SF 305/105	simili cuir	Gouv, Pol
Motorola		VHF380	Gouv, Pol
Desktop	H11U14J		Gouv, Pol
Ecran	CN-OG342H-64180-879-00JL-	Dell	Gouv, Pol
Clavier	CN-OUY781-65891-88L-0100	Dell	Gouv, Pol
Imprimante	CNFKF-49018	HPLaserJet2420	Gouv, Pol(AIT)
Onduleur	385897	PICACE	Gouv, Pol
Photocopieur	PC-D320	CANON	Gouv, Pol(AIT)
Table	bureau Mex ST 1600	7365n	Gouv, Pol
Table	bureau Mex ST 1600	7365n	Gouv, Pol
chaise	safari SF 107/302	simili cuir7879n	Gouv, Pol
chaise	safari SF 305/105	simili cuir	Gouv, Pol
chaise	safari SF 305/105	simili cuir	Gouv, Pol
Armoire	pour classement	HST5457	Gouv, Pol
Armoire	pour classement	HST5457	Gouv, Pol
telephone fixe			Gouv, Pol
Motorola		VHF380	Gouv, Pol
Desktop	MKR9T-79CT4-T9FQ-VPWB-		Gouv, Pol
Ecran	CN-OG342H-64130-879-014L-	Dell	Gouv, Pol
Clavier	CN-OUY781-65891-886-00T2	Dell	Gouv, Pol
Imprimante	VNF3805731	HPLaserJetP1006	Gouv, Pol
Onduleur	800 USB	M ustek	Gouv, Pol
Table	bureau Mex ST 1600	7365n	Gouv, Pol
Chaise	safari SF 107/302	simili cuir7879n	Gouv, Pol
Chaise	safari SF 305/105	simili cuir	Gouv, Pol
Armoire	pour classement	HST5457	Gouv, Pol
Armoire	pour classement	HST5457	Gouv, Pol
Telephone fixe			Gouv, Pol
Motorola		VHF380	Gouv, Pol
Desktop	411U14J		Gouv, Pol
Ecran	CN-OG342H-64180-879-0XNL-	Dell	Gouv, Pol
Clavier	CN-OW7631-37172-54M-01N1	Dell	Gouv, Pol
Imprimante	VNF 3805725	HPLaserJetP1006	Gouv, Pol
Onduleur	ANT10201P	MGE	Gouv, Pol
Table	bureau Mex ST 1600	7365n	Gouv, Pol

2009	1																										
2009	1																										
2006	1																										
2009	1	135	04000	001981	00012	00056832																				activity1	
2009	1	234	04000	001981	00012	00056832																				activity1	
2009	1	400	30000	001981	00551	00056831																				activity1	
2009	1	261	04000	001981	00012	00056832																				activity1	
2009	1	234	04000	001981	00012	00056832																				activity1	
2009	1	400	30000	001981	00551	00056831																				activity1	
2009	1	487,3	04000	001981	00012	00056832																				activity1	
2009	1	2815,34																									
2009	1	1064,04	30000	001981	00551	00056831																				activity1	
2009	1																										
2009	1																										
2009	1	135	04000	001981	00012	00056832																				activity1	
2009	1	234	04000	001981	00012	00056832																				activity1	
2009	1	234	04000	001981	00012	00056832																				activity1	
2009	1	261	04000	001981	00012	00056832																				activity1	
2009	1	234	04000	001981	00012	00056832																				activity1	
2009	1	400	30000	001981	00551	00056831																				activity1	
2009	1	400	30000	001981	00551	00056831																				activity1	
2009	1	487,3	04000	001981	00012	56832																				activity1	
2009	1	3683,34																									
2009	1	1064,04	30000	001981	00551	00056831																				activity1	
2009	1																										
2009	1	183,82	04000	001981	00012	56832																				activity1	
2009	1	135	04000	001981	00012	00056832																				activity1	
2009	1	234	04000	001981	00012	00056832																				activity1	
2009	1	261	04000	001981	00012	00056832																				activity1	
2009	1	234	04000	001981	00012	00056832																				activity1	
2009	1	400	30000	001981	00551	00056831																				activity1	
2009	1	400	30000	001981	00551	00056831																				activity1	
2009	1	487,3	04000	001981	00012	56832																				activity1	
2009	1	3599,16																									
2009	1	1064,04	30000	001981	00551	00056831																				activity1	
2009	1																										
2009	1																										
2009	1	183,82	04000	001981	00012	56832																				activity1	
2009	1	135	04000	001981	00012	00056832																				activity1	
2009	1	234	04000	001981	00012	00056832																				activity1	

Chaise	safari SF 107/302	simili cuir7879n	Gouv.Pol
Chaise	safari SF 305/105	simili cuir	Gouv.Pol
Armoire	HST5457	PHILIPS	Gouv.Pol
TV Philips			Gouv.Pol(AIT)
Motorola		VHF380	Gouv.Pol
Desktop	H8VWBB1	Dell	Gouv.Pol
Ecran	CN-OMC040-B4180-BSK-OQPC	Dell	Gouv.Pol
clavier	CN-OJ4629-71616-540-08R4	Dell	Gouv.Pol
Imprimantes	VNF3805734	HP/laserjetP1006/	Gouv.Pol
Imprimantes	VNF3805710	HP/laserjetP1006/	Gouv.Pol
Onduleur	112-110424-2316	Tech-Com	Gouv.Pol
Table	bureau Mex ST 1600	7365n	Gouv.Pol
Table	bureau Mex ST 1600	7365n	Gouv.Pol
chaise	safari SF 107/302	simili cuir7879n	Gouv.Pol
chaise	safari SF 107/302	simili cuir7879n	Gouv.Pol
chaise	safari SF 305/105	simili cuir	Gouv.Pol
chaise	safari SF 305/105	simili cuir	Gouv.Pol
Armoire	pour classement	HST5457	Gouv.Pol
Telephone fixe			Gouv.Pol
Fontaine			Gouv.Pol
Motorola		VHF380	Gouv.Pol
Desktop	241U14J	Dell	Gouv.Pol
Ecran	CN-0G342H-64080-879-0CYL-	Dell	Gouv.Pol
Clavier	CN-OUY781-65891-88M-00EQ	Dell	Gouv.Pol
Imprimante	VNF3805704	HP/LaserjetP1006	Gouv.Pol
Onduleur	101-110424-0382	Tech-com	Gouv.Pol
Photocopie	SDJ04658	IR 2800	Gouv.Pol (AIT)
Photocopie	UHL 14067	IR3300	Gouv.Pol (AIT)
Table			Gouv.Pol (AIT)
Chaise	safari SF 107/302	simili cuir7879n	Gouv.Pol
Chaise	safari SF 305/105	simili cuir	Gouv.Pol
Chaise	safari SF 305/105	simili cuir	Gouv.Pol
Chaise	safari SF 305/105	simili cuir	Gouv.Pol
Chaise	safari SF 305/105	simili cuir	Gouv.Pol
Armoire	pour classement	HST5457	Gouv.Pol
Telephone fixe			Gouv.Pol
Motorola		VHF380	Gouv.Pol
Desktop	POTFM-QFTXH-FBP9X-7H3GP-	Dell	Gouv.Pol
Ecran	CN-0G342H-64180-879-OUJAL-	Dell	Gouv.Pol
clavier	CN-OVY781-65891-887-01GB	Dell	Gouv.Pol
imprimante	CNCHB00358	HP/Laserjet2300	Gouv.Pol(AIT)
Onduleur	ANTFQ205Y	MGE	Gouv.Pol

2009	1	261	04000	001981	00012	00056832	activity1
2009	1	234	04000	001981	00012	00056832	activity1
2009	1	400	30000	001981	00551	00056831	activity1
2006	1						
2009	1	487,3	04000	001981	00012	56832	activity1
		2998,16					
2009	1	1064,04	30000	001981	00551	00056831	activity1
2009	1						
2009	1						
2009	1	183,82	04000	001981	00012	56832	activity1
2009	1	183,82	04000	001981	00012	56832	activity1
2009	1	135	04000	001981	00012	00056832	activity1
2009	1	234	04000	001981	00012	00056832	activity1
2009	1	234	04000	001981	00012	00056832	activity1
2009	1	261	04000	001981	00012	00056832	activity1
2009	1	261	04000	001981	00012	00056832	activity1
2009	1	234	04000	001981	00012	00056832	activity1
2009	1	234	04000	001981	00012	00056832	activity1
2009	1	400	30000	001981	00551	00056831	activity1
NIANE	1						
NIANE	1						
2009	1	487,3	04000	001981	00012	56832	activity1
		3911,98					
2009	1	1064,04	30000	001981	00551	00056831	activity1
2009	1						
2009	1						
NIANE	1	183,82	04000	001981	00012	56832	activity1
2009	1	135	04000	001981	00012	00056832	activity1
2005	1						
2006	1						
2004	1						
2009	1	261	04000	001981	00012	00056832	activity1
2009	1	234	04000	001981	00012	00056832	activity1
2009	1	234	04000	001981	00012	00056832	activity1
2009	1	234	04000	001981	00012	00056832	activity1
2009	1	234	04000	001981	00012	00056832	activity1
2009	1	400	30000	001981	00551	00056831	activity1
NIANE	1						
2009	1	487,3	04000	001981	00012	56832	activity1
		3467,76					
2009	1	1064,04	30000	001981	00551	00056831	activity1
2009	1						
2009	1						
2005	1						
2009	1	135	04000	001981	00012	00056832	activity1

Table	bureau Mex ST 1600	7365n	Gouv Pol
Table	bureau Mex ST 1600	7365n	Gouv Pol
Chaise	safari SF 107/302	simili cuir7879n	Gouv Pol
Chaise	safari SF 305/105	simili cuir	Gouv Pol
Chaise	safari SF 305/105	simili cuir	Gouv Pol
Armoire	pour classement	HST5457	Gouv Pol
Armoire	pour classement	HST5457	Gouv Pol
Photocopie	PC-D340	Canon	Gouv.Pol(AIT)
Fontaine/eau		TANAKA	Gouv.Pol
Téléphone fixe			Gouv.Pol
Motorola		VHF380	Gouv.Pol
Desktop	93U14J	Dell	Gouv.Pol
Clavier	CNOUY78165891875028L	Dell	Gouv.Pol
Ecran	CN-OU4941-72872-572-9TWC	Dell	Gouv.Pol(AIT)
Imprimante	CNC5807365	HP Laserjet	Gouv.Pol
Onduleur	1104240323		Gouv.Pol
Table			Gouv.Pol(AIT)
Chaise	safari SF 107/302	simili cuir7879n	Gouv.Pol
Chaise	safari SF 305/105	simili cuir	Gouv.Pol
Téléphone fixe			Gouv.Pol
Motorola		VHF380	Gouv.Pol
Desktop	XGQ9F-MFBY4-2J9BP-W2C22-	Dell	Gouv.Pol
Clavier	CN-OUY781-65891-88L-0101	Dell	Gouv.Pol
Ecran	CN-OU4941-72872-57F-GCZY	Dell	Gouv.Pol(AIT)
Imprimante	CNBW82COTZ/Laserjet	HP LaserjetP2015	Gouv.Pol
Onduleur	112-110424-2315		Gouv.Pol
Table	bureau Mex ST 1600	7365n	Gouv.Pol
chaise	safari SF 107/302	simili cuir7879n	Gouv.Pol
chaise	safari SF 107/302	simili cuir7879n	Gouv.Pol
chaise	safari SF 305/105	simili cuir	Gouv.Pol
Téléphone fixe			Gouv.Pol
Motorola		VHF380	Gouv.Pol
Desktop	170U14J	Dell	Gouv.Pol
Ecran	CN-OG342H-64180-879-OXBL-	Dell	Gouv.Pol
Clavier	CN-OW7631-37172-54M-03N5	Dell	Gouv.Pol
Digital sender	CNB3CNG10	HPDIGITAL SEND	Gouv.Pol
Photocopie	DGF02297	CanonIR3235N	Gouv.Pol
Photocopie	5DJO4658 JFL29361	CanonIR2800	Gouv.Pol(AIT)
Photocopie	UHL 13322 UFL 50489	CanonIR3300	Gouv.Pol(AIT)
armoire			Gouv.Pol(AIT)
armoire	pour classement	HST5457	Gouv.Pol(AIT)
armoire	pour classement	HST5457	Gouv.Pol

2009	1	234	04000	001981	00012	00056832	activity1
2009	1	234	04000	001981	00012	00056832	activity1
2009	1	261	04000	001981	00012	00056832	activity1
2009	1	234	04000	001981	00012	00056832	activity1
2009	1	234	04000	001981	00012	00056832	activity1
2009	1	400	30000	001981	00551	00056831	activity1
2009	1						
NIANE	1						
NIANE	1						
2009	1	487.3	04000	001981	00012	56832	activity1
		3683.34					
2009	1	1054.04	30000	001981	00551	00056831	activity1
2009	1						
NIANE	1						
2009	1	849.58	04000	001981	00012	00056832	activity1
2009	1	135	04000	001981	00012	00056832	activity1
2004	1						
2004	1						
2009	1	234	04000	001981	00012	00056832	activity1
NIANE	1						
2009	1	487.3	04000	001981	00012	56832	activity1
		2769.92					
2009	1	1054.04	30000	001981	00551	00056831	activity1
2009	1						
2007	1						
2009	1	641	30000	001981	00551	00056831	activity1
2009	1	135	04000	001981	00012	00056832	activity1
2009	1	234	04000	001981	00012	00056832	activity1
2009	1	261	04000	001981	00012	00056832	activity1
2009	1	261	04000	001981	00012	00056832	activity1
2009	1	234	04000	001981	00012	00056832	activity1
NIANE	1						
2009	1	487.3	04000	001981	00012	56832	activity1
		3317.34					
2009	1	1054.04	30000	001981	00551	00056831	activity1
2009	1						
2009	1	2437.33	04000	001981	00012	00056832	activity1
2009	1	7111.43	04000	001981	00012	00056832	activity1
2005	1						
2005	1						
2006	1						
2009	1	400	30000	001981	00551	00056831	activity1

armoire	pour classement	HST5457	Gouv.Pol	2009	1	400	30000	001981	00551	00056831	activity1
armoire	pour classement	HST5457	Gouv.Pol	2009	1	400	30000	001981	00551	00056831	activity1
Table	bureau Mex ST 1600	7365n	Gouv.Pol	2006	1	234	04000	001981	00012	00056832	activity1
Imprimante	CNF447778	HP Laser jet	Gouv.Pol(AIT)	2006	1						
Retro-projecteur		Sony 30056	Gouv.Pol	NIANE	1						
Desktop	5X89T1J	Dell	Gouv.Pol	2009	1	1064,04	30000	001981	00551	00056831	activity1
Ecran	CN-OV4941-72872-572-QMCL	Dell	Gouv.Pol	2009	1						
Clavier	CN-OUY781-66891-887-01GE	Dell	Gouv.Pol	2009	1						
Imprimante	VNF 3805705	Laser jet 1006	Gouv.Pol	2009	1	183,82	04000	001981	00012	00056832	activity1
Table	bureau Mex ST 1600	7365n	Gouv.Pol	2009	1	234	04000	001981	00012	00056832	activity1
Chaise	safar SF 107/302	simili cuir7879n	Gouv.Pol	2009	1	261	04000	001981	00012	00056832	activity1
Chaise	safar SF 305/105	simili cuir	Gouv.Pol	2009	1	234	04000	001981	00012	00056832	activity1
Chaise	safar SF 305/105	simili cuir	Gouv.Pol	2009	1	234	04000	001981	00012	00056832	activity1
armoire	pour classement	HST5457	Gouv.Pol	2009	1	400	30000	001981	00551	00056831	activity1
Table	bureau Mex ST 1600	7365n	Gouv.Pol	2009	1	234	04000	001981	00012	00056832	activity1
Imprimante	CB411A	HP LaserjetIP1006	Gouv.Pol	2009	1	183,82	04000	001981	00012	56832	activity1
Motorola		VHF380	Gouv.Pol	2009	1	487,3	04000	001981	00012	00056832	activity1
Motorola		VHF380	Gouv.Pol	2009	1	487,3	04000	001981	00012	00056832	activity1
Motorola		VHF380	Gouv.Pol	2009	1	487,3	04000	001981	00012	00056832	activity1
						18537,4					
Desktop	00045-602-721-129	Dell optiplexGX520		2005	1						
clavier	CN-OJ4629-71616-540-	Dell		2009	1						
onduleur	L53810 CO 1687	MUSTEK 800USB		2009	1	135	04000	001981	00012	00056832	activity1
imprimante In	VNF 3805714	HP1006		2009	1	183,82	04000	001981	00012	56832	activity1
chaise visiteur				2004	1						
Ecran	CNT431880D	HP		2006	1						
imprimante	CNFKF 48172	HP Laser jet 2420		2005	1						
bureau				2004	1						
Chaise visiteur				2004	1						
chaise bureau				2004	1						
Ecran	CNOU494172872572	Dell		2005	1						
bureau				2005	1						
split		techo		2004	1						
retro projecteur	30056	sony		2005	1						
scanner	CNG1JA13K7	HP SCANJET 3800		2006	1						
scanner	CN55US713F	HP SCANJET 2400		2006	1						
imprimante	CNFKF47779	HP Laser jet 2420		2005	1						
chaise visiteur				2005	1						
armoire vitree	pour classement	HST5457		2005	1						
écran	CN-OFC529	Dell		2006	1						
Desktop	CN-OJ4629	Dell		2006	1						
onduleur	385711	picace 1000va		2006	1						
petite table				2006	1						
routeur		panasonic		2004	1						
split		isolstar		2009	1						

Clavier	B77570AVBQG053	HP	Parlement
Desktop	HUB4410G09	HP	Parlement
Ecran	312JEO2012	LG	Parlement
Clavier	TH-0317YK-37173-219-03HC	Dell	Parlement
Desktop	HUB4410GQB	HP	Parlement
Onduleur	L53810C01758	MUSTEK	Parlement
Ecran	MY-023DDC-46632-229-866R	IBM	Parlement
Clavier	TH-0317YK-37173-219-037A	Dell	Parlement
Desktop	8187D1GKDAPC6C	IBM	Parlement
Imprimante in	CNCGK44647	HP	Parlement
Ecran	23-K9267	IBM	Parlement
Clavier	TH-0317YK-37173-219-0373	Dell	Parlement
Desktop	8187D1GKDAPC6Y	IBM	Parlement
Onduleur	L53810C01757	MUSTEK	Parlement

Maria de BARROS 

Coordonnatrice de l'Administration & finances

Ibrahim NIANE


Coordonnateur a. l. G. Pol.

Clément TUMBA 

Associé à l'Administration & aux finances

1																				
1																				
1																				
1																				
1																				
1																				
1																				
1																				
1																				
1																				
1																				
1																				

Freddy-KIANA 

Logisticien Gouvernance

Jean LA VOÏE 

Directeur Programme Gouver.



KPMG Congo-R.D.C.
Bâtiment BCCD 7ème Niveau
Bolevard du 30 Juin
BP : 7228
Kinshasa / Congo
Té: (4243) 88801020
Fax: (4243) 88801021
E-mail : kpmg@kpmg.net

7.
Observations sur la gestion
du projet

7.1. NIVEAU DE L'EXECUTION PHYSIQUE DU PROJET

Conformément au rapport narratif final au 31/12/2011, les activités prévues ont été exécutées comme suit :

Activités	Montant USD		% Réalisations	Observations
	Prévisions	Réalisations		
<i>Les compétences des parlementaires en matière de logistique sont renforcées</i>				
Séminaire sur la loi électorale et la CENI	3 000	0	0%	Non réalisé suite à l'examen du texte en extrême urgence à l'assemblée nationale. Aussi, le PNUD n'a pas été saisi dans le délai
Appui juridique et logistique aux commissions du parlement	25 000	25 000	100%	Réalisé sur quatre textes de lois: la loi organique sur la police nationale, sur le statut du personnel de la police, sur le statut des forces armées et la loi électorale
Publications des annales parlementaires de deux chambres	30 000	30 000	100%	Sept numéros publiés dont la séance plénière du lundi 27 avril 2009
<i>Les compétences professionnelles du personnel administratif du parlement sont renforcées</i>				
Formations spécialisées	50 000	50 000	100%	19 agents formés en gestion base des données. La formation aurait pu s'étendre à d'autres agents, mais le projet est limité par le budget
Formation en transcription des débats	31 247	31 247	100%	24 agents sont formés en collaboration avec l'Union Interparlementaire. Le nombre d'agent est limité par le budget
Voyage d'études	10 000	10 000	100%	Cinq staffs effectuent un stage professionnel à l'étranger
<i>L'outil de travail du parlement est modernisé</i>				
Equipement des services adm et destops, scanner et risographe	15 000	15 000	100%	Huit ordinateurs, un scanner, une imprimante et un risographe sont en cours de livraison. La limitation budgétaire ne permet pas de satisfaire aux besoins des parlementaires et administratifs
<i>Renforcement du partenariat entre PNUD et les autres partenaires</i>				
Participation au STAREC programme de (stabilisation et reconstruction)	2 000	2 000	100%	Réalisé à Goma à travers PADDEL: programme d'appui à la décentralisation et au développement local à travers des séminaires

				sur le respect droits de l'homme par la police et l'armée.
Séminaire pluridisciplinaire	5 000	5 000	100%	Réalisé dans trois provinces en synergie avec d'autres composantes dont le nord Kivu et le Kasai. Ce choix est justifié par l'accessibilité dans ces régions et le budget.
<i>Les capacités des parlementaires en matière de contrôle sont renforcées</i>				
Séminaire sur la nouvelle loi finances publiques et la réforme des finances publiques	3 000	0	0%	Non réalisée suite à l'agenda serré du Parlement, le retard avec lequel le parlement a saisi le Pnud, le conflit des calendriers des parlements (national et provinciaux) et la mauvaise qualité de texte (éthique) problèmes politique de textes qui viole la constitution
Echange Cours des comptes/ECOFIN parlements	5 000	0	0%	Non réalisé. Perturbation due au calendrier électoral
Résorption abonnement Internet comptes	19 500	19 500	100%	Réalisée : pour la Cours des comptes
Publication du rapport CEP Sénat sur le secteur minier	7 000	0	0%	Non réalisée car le rapport n'était pas remis: problèmes de volonté politique
<i>Les capacités des parlementaires en matière de prévention et de règlement des conflits sont renforcées</i>				
Diplomaties parlementaires dans deux pays voisins	30 000	0	0%	Non réalisée suite au manque de volonté politique.
<i>L'aspect genre est mieux pris en compte</i>				
Séminaire sur leadership féminin, participation aux élections	10 000	10 000	100%	Réalisé en synergie avec volets Genre/OSC
Accompagnement Réseau parlementaire genre	3 000	3 000	100%	Réalisé en synergie avec volet Genre
<i>La communication du parlement et la participation des citoyens à la vie politique sont renforcées</i>				
Initiation journalistique RJBG au travail parlement	10 000	10 000	100%	Réalisé en synergie avec volet Media
Vulgarisation de la loi électorale	5 000	5 000	100%	Réalisé en synergie avec volet Media/OSC/Genre
TOTAL ASSEMBLEE NATIONALE	263 747	222 747	84%	
<i>Les compétences des députés provinciaux en matière d'élaboration d'édits et de contrôle parlementaire sont renforcées</i>				
Accompagnement juridique des commissions et bureaux d'études chargées d'examiner les projets et les propositions d'édits	40 000	40 000	100%	Réalisé dans six provinces: appui sur plus des 25 édits

Sensibilisation des parlementaires sur les systèmes électoraux et la loi électorale	15 000	15 000	100%	Réalisé dans neuf provinces en synergie avec la MONUSCO dans trois qui n'étaient pas prévues
Appui activités parlementaires sensibles au genre	10 000	10 000	100%	Réalisé par le volet genre
Séminaires sur les finances publiques et, la Fonction publique provinces pub échanges Cours des comptes/Elus	10 000	10 000	100%	Réalisé dans trois provinces en synergie avec le PADDL,LAC
Séminaire réforme fin publ, échange cours comptes/élus exec	10 000	10 000	100%	Réalisé au Kasai oriental alors que le Kasai Occidental était engagé avec le BM
<i>Les compétences professionnelles du personnel administratif des Assemblées provinciales sont renforcées</i>				
Formation en compte rendu des débats	10 000	10 000	100%	Réalisée: 16 agents formés dans trois provinces. Le nombre est limité par le budget
Formation gestion base des données	15 000	15 000	100%	Réalisé en trois provinces et six staffs formés.
Accompagnement trois cellules de communication	10 000	10 000	100%	Réalisé dans trois provinces et 45 staffs provinces. L'accessibilité et le budget justifient le choix des provinces.
Voyage d'études	5 000	5 000	100%	10 agents formés en synergie avec le PTF
<i>L'équipement logistique des assemblées provinciales est modernisé</i>				
Appui à la publication des annales et Bulletins parlement	10 000	10 000	100%	Réalisé à 80 % é cause des difficultés de travailler en provinces
Equipement en Desktops de l'administration	40 000	40 000	100%	Réalisés dans cinq provinces
Equipement des cellules de communication	15 000	15 000	100%	En cours de réalisation. Le retard est du à l'indisponibilité des équipements sur le marché
<i>Les capacités des députés provinciaux en matière des responsabilités sociales sont renforcées</i>				
Appui à l'organisation des séances de compte rendu à la base	15 000	15 000	100%	2 Prévués et 1 réalisée à Kinshasa seulement pour des raisons politiques
<i>Appui à la pérennisation des activités de formation</i>				
Equip textes fondamentaux, support pédagogique	20 000	20 000	100%	Réalisé en grande partie car la rédaction des textes avaient déjà pris fin. Le retard dans l'exécution est du à la promulgation de la loi sur les finances publiques.

Elaboration projet statut personnel	5 000	5 000	100%	Réalisé en partenariat avec le réseau national des formateurs
Suivi et évaluation des activités	26 000	26 000	100%	Réalisé en permanence
Visibilité /communication activités	5000	5000	100%	Réalisé en synergie avec l'expert de la Monusco
Partenariat avec le réseau national des formateurs	30 000	9 000	30%	Réalisé Partiellement suite à des difficultés avec IC
TOTAL ASSEMBLES PROVINCIALES	291 000	291 000	100%	
TOTAL APPUI AUX PARLEMENTS	554 747	513 747	93%	

7.2. NIVEAU DE L'EXECUTION BUDGETAIRE

Le taux d'exécution budgétaire au 31 décembre 2011 a été de 99 % détaillé de la manière suivante :

Désignations	%
Gestion et Suivi	121
Renforcement des capacités /parlement national	73
Suivi et Evaluation	3
Renforcement des capacités /assemblées provinciales	72
Total	99

7.3. CHRONOGRAMME D'EXECUTION DU PROJET

Suivant l'accord de financement du projet signé par le PNUD, le projet s'étend sur une période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2011.

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 :

- **Elevé** : Le processus ou le sous processus comprend un ou plusieurs points de recommandation jugés significatifs pour lesquels des plans d'actions devraient être initiés à court terme.
- **Moyen** : Le sous processus comprend un ou plusieurs points de recommandation jugés d'importance moyenne pour lesquels des actions devraient être menées à moyen terme.
- **Faible** : Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas détecté d'anomalie significative. Les améliorations correspondent aux meilleures pratiques en vigueur et peuvent être mises en œuvre à plus long terme.

A. Exécution physique du programme

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

Constat

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

Activités prévues	Budget en USD
Séminaire sur la loi électorale et la CENI	3 000
Diplomatie parlementaire dans les 2 pays voisins (Angola & Rwanda)	30 000
Séminaire sur la nouvelle loi des finances publiques et la réforme des finances publiques avec un budget de Usd 3 000	3 000
Echange Cour des comptes/ Ecofin parlements	5 000
Publication rapport CEP Sénat sur le secteur minier	7 000
Total	48 000

Risque(s) (degré de gravité)

Moyen

Cause(s)

Insuffisance de supervision

Recommandation(s)

Nous recommandons à l'Unité de gestion du programme de veiller à la mise en œuvre des activités et communiquer régulièrement à la hiérarchie de toute modification budgétaire observée pendant l'exécution physique du projet en vue d'obtenir une révision budgétaire.

Délai de mise en œuvre

Application immédiate

Commentaires de la direction

Ces activités n'ont pu être réalisées soit du fait de l'agenda serré du parlement en raison de la fin de législature 2011 et du contexte qui a précédé les élections de novembre 2011. Soit du fait qu'elles ont reçu l'appui du projet PACE (loi sur la CENI) ou de celui d'autres partenaires (loi sur les finances publiques examinée en urgence) alors que dans le même temps notre équipe d'experts était en train de donner des appuis à des assemblées provinciales en provinces. Aussi, l'agenda du parlement n'étant pas suffisamment connu à l'avance, la mise en œuvre de certaines activités en a souffert.

B. Suivi budgétaire

7.4.2. Faible taux de réalisation de certaines activités

Constat

Nous avons observé un faible taux de réalisation de 3% sur la ligne budgétaire « suivi & évaluation ». Cette pratique pourrait perturber la bonne exécution du projet. Le détail de cette situation se présente comme suit :

Projet	Ligne budgétaire	Prévision	Réalisation	Ecart en valeur (USD)	Taux de réalisation
56831	Activité 3 : suivi & évaluation	39 650	(969)	38 681	3%

Risque(s) (degré de gravité)

Moyen

Cause(s)

Insuffisance de supervision

Recommandation(s)

Nous recommandons à l'Unité de gestion du programme de communiquer régulièrement les éventuels écarts observés pendant l'exécution physique du projet en vue d'obtenir une révision budgétaire auprès de la hiérarchie.

Délai de mise en œuvre

Application immédiate

Commentaires de la direction

Sur cette rubrique, le taux de consommation est faible, en réalité le suivi évaluation a eu lieu 2 fois par an dans l'ensemble des provinces cibles (7). L'imputation a été faite directement dans la rubrique activité 4 consacrée à l'appui aux assemblées provinciales. Nous reconnaissons qu'il y'a imputation inexacte de ligne de dépenses de notre part et veillerons à l'avenir à l'imputation correcte des dépenses.

C. Gestion des biens et équipements

7.4.3. Existence de biens obsolètes et sans valeur d'acquisition sur le fichier des actifs

Constat

Nous avons constaté que le fichier des actifs mis à notre disposition ne reprend pas la valeur d'acquisition de certains actifs dont l'état actuel est défectueux. Le détail de cette situation est repris dans le tableau ci-dessous :

Catégorie	Quantité	Localisation	Observations
Toyota Corolla	1	Gouv. Pol (AIT)	Sans valeur et hors usage
Toyota Jeep	1	Gouv. Pol (AIT)	Sans valeur et hors usage
Toyota Corolla	1	Gouv. Pol (AIT)	Sans valeur et hors usage
Toyota Corolla	1	Gouv. Pol (AIT)	Sans valeur et hors usage
Toyota Corolla	1	Gouv. Pol (AIT)	Sans valeur et hors usage
Toyota Corolla	1	Gouv. Pol (AIT)	Sans valeur et hors usage
Ecran	1	Gouv Pol	Sans valeur et en usage
Clavier	1	Gouv Pol	Sans valeur et en usage
Onduleur	2	Gouv Pol	Sans valeur et en usage
Table	1	Gouv Pol	Sans valeur et en usage
Desktop	1	Gouv Pol	Sans valeur et en usage
Ecran	5	Gouv Pol	Sans valeur et en usage
Clavier	5	Gouv Pol	Sans valeur et en usage
Photocopieuse	3	Gouv Pol	Sans valeur et en usage
Imprimante	1	Gouv Pol	Sans valeur et en usage
TV Philips	1	Gouv Pol	Sans valeur et en usage
Armoire	4	Gouv Pol	Sans valeur et en usage
Photocopieuse	1	Gouv Pol	Sans valeur et en usage
Ecran	3	Gouv Pol	Sans valeur et en usage
Clavier	4	Gouv Pol	Sans valeur et en usage
Chaise	1	Gouv Pol	Sans valeur et en usage
Table	1	Gouv Pol	Sans valeur et en usage
Onduleur	1	Gouv Pol	Sans valeur et en usage
Imprimante	1	Gouv Pol	Sans valeur et en usage
Desktop	1	Gouv Pol	Sans valeur et en usage
Chaise visiteur	5	Dépôt	Sans valeur et au dépôt
Ecran	4	Dépôt	Sans valeur et au dépôt
Imprimante	2	Dépôt	Sans valeur et au dépôt
Bureau	2	Dépôt	Sans valeur et au dépôt
Chaise bureau	1	Dépôt	Sans valeur et au dépôt
Split	7	Dépôt	Sans valeur et au dépôt
Rétroprojecteur	1	Dépôt	Sans valeur et au dépôt

Catégorie	Quantité	Localisation	Observations
Scanner	2	Dépôt	Sans valeur et au dépôt
Armoire vitrée	1	Dépôt	Sans valeur et au dépôt
Desktop	2	Dépôt	Sans valeur et au dépôt
Onduleur	1	Dépôt	Sans valeur et au dépôt
Petite table	2	Dépôt	Sans valeur et au dépôt
Routeur	1	Dépôt	Sans valeur et au dépôt
Table conférence GF	1	Dépôt	Sans valeur et au dépôt
Table conférence	1	Dépôt	Sans valeur et au dépôt

Risque(s) (degré de gravité)

Elevé

Cause(s)

Insuffisance de supervision

Recommandation(s)

Nous recommandons à l'Unité de gestion du programme la mise à jour du fichier des actifs et de communiquer à la hiérarchie l'état actuel des actifs pour la mise au rebut des équipements défectueux.

Délai de mise en œuvre

Application immédiate

Commentaires de la direction

Ces équipements amortis, appartenaient au projet Appui aux Institutions de la Transition clôturé opérationnellement depuis 2008, mais utilisés dans la mesure du possible par le nouveau Programme Gouvernance jusque fin 2010. Une décision du CAP N°12/2010, intervenue le 11 novembre 2010 a recommandé la comptabilisation de ses équipements sous le projet appui aux parlements de la Gouvernance politique. Les équipements usagés ont été mis au rebut début 2012 comme le recommande si bien l'audit KPMG, certains d'entre eux étant remis au parlement le 3/06/2011.

8.
ANNEXES

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

N/A car il n'y a pas eu d'audit précédent concernant ce projet.

Annexe 2 : Communication des données et observations d'audit

Tableau récapitulatif des opinions

	Project Expéditeur		Project Assets			Cash			
	Montant en USD	Opinion	NFI en USD	Montant en USD	Opinion	NFI en USD	Montant en USD	Opinion	NFI en USD
	719 581	Sans réserve	0	111 350	Sans réserve avec observation	0	N/A	N/A	N/A

Tableau de synthèse des résultats de l'audit des CDR du PNUD

Rapport combiné des dépenses du PNUD au 31/12/2011								
	N° d'attribution	N° de projet	Montant audité et certifié (USD)	Opinion d'audit (sans réserves, avec réserves, défavorable, refus d'exprimer une opinion)	Montant total des réserves sur l'opinion d'audit (si l'opinion est avec réserves, défavorable ou refus d'exprimer une opinion)	Montant total de l'impact financier net (IFN) des réserves exprimées sur l'opinion d'audit (avec réserves, défavorable, refus d'exprimer une opinion)	Raison (s) des réserves formulées sur l'audit et ventilation du montant (IFN) (USD)	Observation(s) qui ont entraîné des réserves sur l'opinion d'audit (indiquer le ou le numéro de l'observation ou des obs. et la page du rapport d'audit /de la lettre aux administrateurs)
1	Award 00047346	00056831	719 581	Sans réserve				

Tableau 3 – Modèle à l'intention des auditeurs ONG/NIM pour communication des résultats de l'audit de l'état des actifs et de l'équipement

État des actifs et du matériel					
N° de l'attribution	N° du projet	Valeur des actifs et du matériel Au 31/12/2011 (cumulatif à partir du début du projet) (USD)	Opinion d'audit - État des actifs et de l'équipement)	Montant total des réserves sur l'état des actifs et de l'équipement (USD)	Le montant total de l'impact financier net (IFN) des réserves exprimées dans une opinion d'audit sur l'état des actifs et de l'équipement (USD)
Award 00047346	00056831	111 350	Avec observation	N/A	N/A

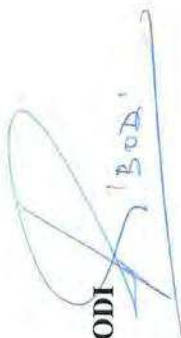
Tableau de synthèse des observations d'audit et recommandations

No d'attribu	No de projet	No de l'observatio	Observation d'audit	Recommandation	Secteur de vérification	Motif de l'audit	Gravité du risque	Projet/BP Commentaires de la Direction
00047346	00056831	7.4.1	Nous avons constaté que certaines activités prévues dans le Plan de Travail Annuel n'ont pas été mises en exécution dans le cadre du projet « Appui aux parlements ». Cette pratique pourrait entraver l'atteinte des objectifs fixés par les bailleurs de fonds.	Nous recommandons à l'Unité de gestion du programme de veiller à la mise en œuvre des activités et communiquer régulièrement à la hiérarchie de toute modification budgétaire observée pendant l'exécution physique du projet en vue d'obtenir une révision budgétaire.	Gestion du projet	Insuffisance de supervision	Moyen	Ces activités n'ont pu être réalisées soit du fait de l'agenda serré du parlement en raison de la fin de législature 2011 et du contexte qui a précédé les élections de novembre 2011. Soit du fait qu'elles ont reçu l'appui du projet PACE (loi sur la CEN) ou de celui d'autres partenaires (loi sur les finances publiques examinée en urgence) alors que dans le même temps notre équipe d'experts était en train de donner des appuis à des assemblées provinciales en provinces. Aussi, l'agenda du parlement n'étant pas suffisamment connu à l'avance, la mise en œuvre de certaines activités en a souffert.
00047346	00056831	7.4.2	Nous avons observé un faible taux de réalisation de 3% sur la ligne budgétaire « suivi & évaluation ». Cette pratique pourrait perturber la bonne exécution du projet.	Nous recommandons à l'Unité de gestion du programme de communiquer régulièrement les éventuels écarts observés pendant l'exécution physique du projet en vue d'obtenir une révision budgétaire auprès de la hiérarchie.	Administration	Insuffisance de procédures	Moyen	Sur cette rubrique, le taux de consommation est faible, en réalité le suivi évaluation a eu lieu 2 fois par an dans l'ensemble des provinces cibles (7). L'imputation a été faite directement dans la rubrique activité 4 consacrée à l'appui aux assemblées provinciales. Nous reconnaissons qu'il y'a imputation inexacte de ligne de dépenses de notre part et veillerons à l'avenir à l'imputation correcte des dépenses.
00047346	00056831	7.4.3	Existence de biens obsolètes et sans valeur d'acquisition sur le fichier des	Nous recommandons à l'Unité de gestion du programme la mise à jour du fichier des actifs et de communiquer à la hiérarchie l'état	Logistique	Insuffisance de supervision	Elevé	Ces équipements amortis, appartenaient au projet Appui aux Institutions de la Transition clôturé opérationnellement depuis 2008, mais utilisés dans la mesure

No d'attribu	No de projet	No de l'observatio	Observation d'audit	Recommandation	Secteur de vérification	Motif de l'audit	Gravité du risque	Projet/BP Commentaires de la Direction
			actifs	actuel des actifs pour la mise au rebut des équipements défectueux.				du possible par le nouveau Programme Gouvernance jusque fin 2010. Une décision du CAP N°12/2010, intervenue le 11 novembre 2010 a recommandé la comptabilisation de ses équipements sous le projet appui aux parlements de la Gouvernance politique. Les équipements usagés ont été mis au rebut début 2012 comme le recommande si bien l'audit KPMG, certains d'entre eux étant remis au parlement le 3/06/2011.

Kinshasa, le 10 mai 2013

Paul M'BODI
Associé



FIN DU RAPPORT

KPMG Congo-R.D.C
Immeuble BCDC 7ème Niveau
Boulevard du 30 juin
B.P. : 7226
Kinshasa / Gombe
Tél. : (+243) 980010020
(+243) 980010021
E-mail : tfashingabo@kpmg.cd