

PROGRAMME D'INVESTISSEMENT POUR LA FORET (PIF)

PROJET INTEGRE REDD MAI NDOMBE (PIREDD MAINDOMBE)

IDA TFA5081

**Rapport d'audit des états financiers
au 31 Décembre 2021**

Juin 2022

mazars

PROJET INTEGRE REDD MAI NDOMBE (PIREDD MAINDOMBE)

IDA TFA5081

Rapport d'audit des états financiers
au
31 Décembre 2021

N/Réf. 265.RAP.2022/DLA

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDEPENDANT SUR LES ETATS FINANCIERS ARRETES AU 31 DECEMBRE 2021

Monsieur le Coordonnateur,

Nous avons effectué l'audit des états financiers annuels du Projet Intégré REDD+ dans la Province du Mai-Ndombe (PIREDD/Mai-Ndombe), régi par l'Accord de Don IDA TF OA 5081 couvrant la période comprise entre le 1er janvier 2020 et le 31 décembre 2020, qui comprennent annexés au présent rapport un Tableau Emplois-Ressources (TER) faisant ressortir un total des ressources de USD 18 218 488,47 un total des emplois de USD 17 041 392,04 et une situation de trésorerie de USD 1 177 096,93 ; un Bilan faisant apparaître un total de USD 18 218 488,47 ; l'état de transactions du Compté Désigné et la liste des actifs immobilisés ainsi que les notes sur les états financiers décrivant les principes comptables utilisés et une analyse des principaux comptes.

1. Opinion avec réserve

A notre avis, à l'exception des problèmes soulevés au paragraphe « *Fondement de l'opinion avec réserve* » les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière du Projet et des dépenses effectivement engagées au 31 décembre 2021, conformément aux principes et méthodes comptables définis dans les notes annexées et aux directives de l'Association Internationale de Développement (IDA).

2. Fondement de l'opinion avec réserve

Nous avons effectué notre audit selon les normes internationales d'audit (ISA). Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'auditeur relatives à l'audit des états financiers » du présent rapport. Nous sommes indépendants du Projet conformément au Code d'éthique et de déontologie des professionnels comptables du Conseil des normes internationales de déontologie comptable (le code de l'IESBA) et nous avons satisfait aux autres responsabilités éthiques qui nous incombent selon ces règles.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit avec réserve.

2.1. Suivi des précédentes réserves

2.1.1. Surestimation de solde des immobilisations renseigné au Bilan (Situation patrimoniale)

A la clôture des comptes 2021, des écarts persistent entre les fichiers des inventaires et comptables des immobilisations corporelles et incorporelles.

Reserve maintenue

2.1.2. Réalisation des dépenses non prévues au budget

A la clôture de l'exercice 2020, le Projet enregistrait des dépenses courantes de l'UCP PIF non prévues dans le PTBA validé par l'IDA d'une valeur globale de USD 375 605,54 essentiellement comptabilisées sur la ligne « autres frais généraux » dans la composante « SUPERVISION ET SUIVI EVALUATIONS REALISEES PAR L'UC-PIF ».

Nous avons identifié des dépenses relatives au fonctionnement de l'UC PIF d'un montant de USD 207 636 portant essentiellement sur l'achat des fournitures de bureau, des consommables et divers frais généraux qui n'ont pas été prévues dans le PTBA. Ce dernier n'a prévu dans la rubrique « SUPERVISION ET SUIVI EVALUATIONS REALISEES PAR L'UC-PIF » que les dépenses liées aux rémunérations, à la communication et à l'assurance santé du personnel.

Reserve maintenue

2.1.3. Dépassement budgétaire et non actualisation du budget

A la clôture 2020, le dépassement budgétaire concernait la ligne fonctionnement dont le budget initial de fonctionnement semblait avoir été sous-estimé au regard des besoins réels fonctionnement du projet (recrutement du personnel supplémentaire, utilisation des canots rapides et l'expansion géographique des sites opérationnels).

Au 31 décembre 2021, l'exécution budgétaire présente également des dépassements budgétaires de plus de 15% essentiellement sur les lignes « Ressources humaines », « Fonctionnement » et « Supervision ».

Reserve maintenue

2.1.4. Absence de pièces justificatives valides et adéquates

Au 31 décembre 2020, nous avons identifié des dépenses insuffisamment justifiées par le MOD de USD 74 769. Ces dépenses ont été justifiées post-clôture.

A la clôture de l'exercice 2021, des dépenses insuffisamment justifiées se chiffrent à USD 11 548. Le détail des dépenses inéligibles a été annexé au présent rapport.

Reserve maintenue

2.1.5. Etat de justification des opérations avec le MOD

Les fonds mis à la disposition du MOD au 31 décembre 2020 pour la réalisation des activités du Projet s'élèvent à USD 5 493 147. Le solde de trésorerie disponible se chiffre à USD 90 812 à la clôture de l'exercice soit des réalisations à justifier par le MOD d'un montant global de USD 5 402 335. Toutefois, le Bilan au 31 décembre 2020 du Projet n'enregistre que le montant de l'avance octroyée au MOD soit USD 899 689.

Sur la période audité, le MOD et l'UC PIF effectuent un rapprochement extra comptable des fonds reçus et de la facturation. Toutefois, cette analyse n'est toujours pas matérialisée en comptabilité. Le Bilan consolidé du Projet présente toujours en fournisseur débiteur l'avance initiale versée au MOD. L'état de rapprochement spécial présente des dépenses du MOD non encore justifiées pour un montant global de USD 243 979 hors disponibilités en banque et caisse.

Reserve maintenue

2.1.6. Dépenses liées aux acquisitions par le MOD de matériel agricole et outils aratoires

Des décaissements effectués dans le cadre des activités du MOD liées aux acquisitions de matériels agricoles et d'outils aratoires d'un montant global de USD 160 620 présentaient des insuffisances dans la justification des livraisons.

Ces dépenses ont été justifiées post clôture par la production des justificatifs.

Reserve levée

2.1.7. Justification du compte désigné

Le rapprochement du compte désigné au 31 décembre 2020 présentait un écart non justifié de USD 226 562. L'avance de USD 899 689 octroyée au MOD n'a pas encore fait l'objet de récupération par le Projet. A la clôture de l'exercice 2020, le montant total des décaissements en attente de justification s'élevait à USD 1 217 063.

Au 31 décembre 2021, l'écart à justifier est constitué essentiellement des dépenses du MOD non encore justifiées qui se chiffrent à USD 243 979. Toutefois ce solde n'est pas identifiable en comptabilité.

Reserve maintenue

3. Observation

Sans remettre en cause notre opinion ci-dessus, nous attirons votre attention sur les nombreuses dépenses effectuées avec le prestataire Bleu Blanc pour un montant global de 57 430 USD au cours de l'exercice 2021 sans appel à concurrence. Cette situation est justifiée par la signature d'un contrat cadre qui lie ce fournisseur et l'UC PIF. Cette convention qui est basée sur des coûts unitaires négociés entre les deux parties porte principalement sur des prestations d'impression des dépliants, de brochures et de calendriers.

4. Vérifications spécifiques en réponse aux termes de références de la mission

Selon les dispositions des termes de référence de l'audit, nous avons :

- vérifié la régularité du processus de passation des marchés au regard des conditions contractuelles applicables au Projet : *à l'exception de l'observation sur le contrat cadre signé avec le prestataire Bleu Blanc, nous n'avons pas identifié d'anomalies significatives quant à la régularité du processus de passation des marchés et de gestions des contrats ;*
- examiné les états certifiés de dépenses utilisés comme base de demande de remboursement de fonds : *à notre avis, les états certifiés de dépenses ainsi que les pièces justificatives, sont fiables pour justifier les demandes de reconstitution des fonds conformément aux termes de l'Accord de financement à l'exception des dépenses insuffisamment justifiées notées aux points 2.1 du présent rapport;*
- examiné suivant les principes d'efficacité et d'efficience l'utilisation des fonds alloués par l'IDA pour les activités du Projet : *nous sommes d'avis que les fonds alloués par l'IDA ont été utilisés conformément aux conditions contractuelles applicables au Projet ;*
- vérifié la concordance entre les fonds décaissés par l'IDA et ceux comptabilisés par l'unité de coordination du Projet : *les paiements sur le compte désigné de la période auditée ont été correctement enregistrés. Par ailleurs, les vérifications mises en œuvre ont révélé que les comptes spéciaux sont tenus et utilisés conformément aux dispositions des accords de financement, des règles et procédures de l'IDA ;*
- vérifié la concordance entre le fichier des immobilisations et la comptabilité : *des incohérences relatives à l'absence de mise à jour du fichier des immobilisations ont été identifiées. Ce qui entraîne l'existence depuis l'exercice 2019 des écarts entre les fichiers d'inventaires des immobilisations et la comptabilité.*

5. Responsabilités de la Coordination et des responsables de la gouvernance relative aux états financiers

La Coordination du Projet est responsable de la préparation et de la présentation fidèle de ces états financiers consolidés, conformément aux principes et méthodes, aux directives de la Banque Mondiale et à l'Accord de financement, ainsi qu'ainsi que la mise en place du contrôle interne qu'elle estime nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Lors de la préparation des états financiers, il incombe à la Coordination d'évaluer la capacité du projet à poursuivre son exploitation, de fournir, le cas échéant, des informations relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la base de continuité

d'exploitation, sauf si la Coordination a l'intention de mettre fin aux activités du projet ou s'il n'existe aucune autre solution alternative réaliste qui s'offre à elle. Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'élaboration de l'information financière du Projet.

6. Responsabilités de l'auditeur relatives à l'audit des états financiers

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, et d'émettre un rapport d'audit contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes internationales d'audit « ISA » permettra de toujours détecter toute anomalie significative existante. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, prises individuellement ou en cumulé, elles puissent influencer les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

MAZARS CAMEROUN :

Société d'Audit, d'Expertises et de Conseils
Agrément CEMAC N° SEC 034
Agrément ONECCA N° SEC 017



Jules-Alain NJALL BIKOK
Associé

Douala, le 28 juin 2022

1. ETATS FINANCIERS DE SYNTHESE DU PROJET PIREDD

TABLEAU DES RESSOURCES ET EMPLOIS

Modèle : 2

Exercice 2021

Année finissant le 31/12/2021

DOLLARS AMERICAINS(USD)

Désignation	Année	Cumulatif
RESSOURCES		
Avance Initiale		2 500 000,00
Fonds Reçus IDA	6 850 943,45	15 717 561,41
Autres ressources	927,06	927,06
Total RESSOURCES	6 851 870,51	18 218 488,47
EMPLOS PAR COMPOSANTE		
Ressources Humaines	488 603,88	1 092 383,66
Equipements	212 608,67	1 353 972,79
Fonctionnement MOD	453 709,32	1 293 241,53
Activités	3 464 301,23	8 552 751,06
Supervision et suivi évaluation réalisées par l'UC PIF	877 594,93	1 943 590,00
Rémunération MOD	785 527,10	2 805 453,00
Total EMPLOS PAR COMPOSANTE	6 282 345,13	17 041 392,04
Excedent/Déficit Fonds sur Emplois	569 525,38	1 177 096,43
Solde d'ouverture		
DISPONIBLES		
Banques		
Banque BCDC UC-PIF	516 758,50	
Banque MOD	89 346,49	
Total Banques	606 104,99	
Caisses		
Caisse UCPIF	0,00	
Caisse MOD	1 466,06	
Total Caisses	1 466,06	
Total DISPONIBLES	607 571,05	
Total de l'encaisse d'ouverture	1 177 096,43	
Montant net de l'encaisse disponible	1 177 096,43	1 177 096,43
Solde de clôture de l'encaisse		
Banque BCDC UC-PIF	1 104 248,97	1 104 248,97
Banque MOD	70 346,82	70 346,82
Caisse UCPIF	0,00	0,00
Caisse MOD	2 500,64	2 500,64
Caisse DAO		
Total des soldes de clôture	1 177 096,43	1 177 096,43

Noël Prosper DIAMBU MALANDA

Expert en Gestion Financière



Clément VANGU LUTETE

Coordonnateur

PIRRÉD MAI-NDOMBE - RD CONGO

TABLEAU DES RESSOURCES ET EMPLOIS

Modèle : 2

Exercice 2021

Année finissant le 31/12/2021

DOLLARS AMERICAINS(USD)

Désignation	Année	Cumulatif
RESSOURCES		
Avance Initiale		2 500 000,00
Fonds Reçus IDA	6 850 943,45	15 717 561,41
Autres ressources	927,06	927,06
Total RESSOURCES	6 851 870,51	18 218 488,47
EMPLOS PAR COMPOSANTE		
Ressources Humaines	488 603,88	1 092 383,66
Equipements	212 608,67	1 353 972,79
Fonctionnement MOD	453 709,32	1 293 241,53
Activités	3 464 301,23	8 552 751,06
Supervision et suivi évaluation réalisées par l'UC PIF	877 594,93	1 943 590,00
Rémunération MOD	785 527,10	2 805 453,00
Total EMPLOS PAR COMPOSANTE	6 282 345,13	17 041 392,04
Excedent/Déficit Fonds sur Emplois	569 525,38	1 177 096,43
Solde d'ouverture		
DISPONIBLES		
Banques		
Banque BCDC UC-PIF	516 758,50	
Banque MOD	89 346,49	
Total Banques	606 104,99	
Caisses		
Caisse UCPIF	0,00	
Caisse MOD	1 466,06	
Total Caisses	1 466,06	
Total DISPONIBLES	607 571,05	
Total de l'encaisse d'ouverture	1 177 096,43	
Montant net de l'encaisse disponible	1 177 096,43	1 177 096,43
Solde de clôture de l'encaisse		
Banque BCDC UC-PIF	1 104 248,97	1 104 248,97
Banque MOD	70 346,82	70 346,82
Caisse UCPIF	0,00	0,00
Caisse MOD	2 500,64	2 500,64
Caisse DAO		
Total des soldes de clôture	1 177 096,43	1 177 096,43

Noël Prosper DIAMBU MALANDA

Expert en Gestion Financière



Clément VANGU LUTETE

Coordonnateur

TABLEAU DES RESSOURCES ET EMPLOIS

Exercice 2021

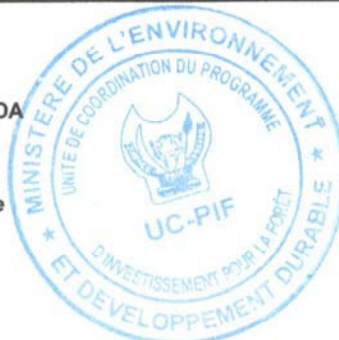
Année finissant le 31/12/2021

DOLLARS AMERICAINS(USD)

Désignation	Année		Cumulatif
RESSOURCES			
Avance Initiale			2 500 000,00
Fonds Reçus IDA	6 850 943,45		15 717 561,41
Autres ressources	927,06		927,06
Total RESSOURCES		6 851 870,51	18 218 488,47
EMPLOS PAR COMPOSANTE			
Equipements	191 080,33		494 929,88
Activités	4 095 955,47		11 870 266,62
Supervision et suivi évaluation réalisées par l'UC PIF	877 594,93		1 943 590,00
Rémunération MOD	785 527,10		2 805 453,00
Total EMPLOS PAR COMPOSANTE		5 950 157,83	17 114 239,50
Excedent/Déficit Fonds sur Emplois		901 712,68	1 104 248,97
Solde d'ouverture			
DISPONIBLES			
Banques			
Banque BCDC UC-PIF	516 758,50		
Banque MOD			
Banque Intérêts créditeurs			
Total Banques		516 758,50	
Caisses			
Caisse UCPIF			
Total Caisses			
Total DISPONIBLES		516 758,50	
Total de l'encaisse d'ouverture		516 758,50	
Montant net de l'encaisse disponible		1 418 471,18	1 104 248,97
Solde de clôture de l'encaisse			
Banque BCDC UC-PIF	1 104 248,97		1 104 248,97
Banque MOD			
Banque Intérêts créditeurs			
Caisse UCPIF			
Caisse MOD			
Caisse DAO			
Total des soldes de clôture		1 104 248,97	1 104 248,97

Noël Prosper DIAMBU MALANDA

Expert en Gestion Financière



Clément VANGU LUTETE

Coordonnateur

PIRRÉD MAI-NDOMBE - RD CONGO

Bilan - Actif et Passif

Bilan - Tableau Emploi et Ressources - Etat exprimé en DOLLARS AMERICAINS(USD)

Période Du 01/01/2021 Au 31/12/2021

Etat au 31/12/2021

Libellé	Exercice en cours		Exercice Précédent Net	Libellé	Exercice en cours	Exercice Précédent
	Brut	Net				
ACTIF IMMOBILISE				CAPITAUX PROPRES ET RES		
Activités du projet	1 2 817 602,72	12 817 602,72	8 084 203,31		18 218 488,47	11 366 617,96
Fonctionnement du projet	2 515 782,48	2 515 782,48	1 492 670,18	Fonds reçus IDA	18 217 561,41	11 366 617,96
Immobilisations incorporelles	42 692,20	42 692,20	2 200,00	Autres ressources	927,06	
Immobilisations corporelles	898 463,10	898 463,10	153 531,94			
Immobilisations financières						
*** TOTAL ACTIF IMMOBILISE ***	16 274 540,50	16 274 540,50	9 732 605,43			
ACTIF CIRCULANT	839 699,00	839 699,00	1 123 475,42	PASSIF CIRCULANT		6 221,39
Créances et emplois assimilés	839 699,00	839 699,00	1 123 475,42	Fournisseurs créditeurs		6 221,39
Fournisseurs débiteurs	839 699,00	839 699,00	1 080 943,45	Personnels créditeurs		
Personnels débiteurs			3 700,00			
Débiteurs Divers			38 831,97			
TRESORERIE	1 104 248,97	1 104 248,97	516 758,50			
Banques	1 104 248,97	1 104 248,97	516 758,50			
Banque Projet	1 104 248,97	1 104 248,97	516 758,50			
Banque Intérêts Créditeurs						
Caisses						
Caisse UCPIF						
TOTAL GENERAL	18 218 488,47	18 218 488,47	11 372 839,35	TOTAL GENERAL	18 218 488,47	11 372 839,35

Noël Prosper DIAMBU MALANDA

Expert en Gestion Financière

Clément VANGU LUTETE

Coordonnateur



ETAT DE RAPPROCHEMENT BANCAIRE COMPTE DESIGNÉ.

31-déc-21

		En Us \$
Compte bancaire : 00101-00001372841-28/ USD	Kinshasa/RDC	
1. Montant avancé par la Banque Mondiale		2 500 000,00
2. Moins total recouvré par la Banque Mondiale		-
3. Egale encours actuel de l'avance au compte désigné	(1-2)	2 500 000,00
4. Solde du compte désigné au 31/12/2021 relevé bancaire ci-joint		1 084 446,87
5. Plus montant des dépenses admissibles justifiées dans la demande n° 34		1 101 227,24
6. Plus montants déjà demandés mais pas encore crédités DRF		-
7. Egale montant total de l'avance justifiée	(4+5+6)	2 185 674,11
8. Ecart (3)-(7)		314 325,89
Explication Ecart : Solde en caisse au 31/12/2021		-
Montants non déclarés Montant non encore justifié et correspondant au solde du compte de FRMi au 31 décembre 2021		70 346,82
Dépenses du MOD non encore présentées en remboursement		243 979,07
Total		314 325,89

Noël Prosper DIAMBU MALANDA

Expert en Gestion Financière



Clément VANGU LUTETE

Coordonnateur



NOTES AUX COMPTES DES ETATS FINANCIERS CONSOLIDES AU 31 DECEMBRE 2021 DU PIREDD MAÏ NDOMBE

1. Contexte

Dans le cadre de la mise en œuvre du processus REDD+, la RDC a été sélectionnée en 2010 parmi les huit pays pilotes du Programme d'Investissement pour la Forêt (PIF), comme l'un des trois Programmes du Fonds Stratégique pour le Climat (FSC). Le PIF de la RDC s'insère dans le processus national REDD+ en tant que première source de financement devant permettre à la RDC d'entrer dans une phase d'investissement pour engager un déploiement opérationnel et à grande échelle de la REDD+ et développer les premiers programmes de transformation sectoriels à partir du premier trimestre de l'année 2015.

C'est dans ce cadre que le Gouvernement de la RDC a reçu deux dons pour couvrir les coûts de deux projets. Il s'agit : (i) du Projet de Gestion Améliorée des Paysages Forestiers "PGAPF" avec un financement de 36,9 millions des dollars américains et (ii) du Projet Intégré REDD dans les bassins de Mbuji Mayi/Kananga et de Kisangani "PIREDD/MBKIS" avec un financement de 21.5 millions de dollars américains, financés respectivement par la Banque Mondiale et la Banque Africaine de Développement.

Le PIREDD Plateaux, composante 1 du PGAPF, ne suffisant pas pour la performance du Programme de Réduction d'Emission de la Province du Maï-Ndombe en termes de paiements devant en résulter, un financement additionnel du PGAPF de 18.2 millions de dollars américains sur fonds CAFI/FONAREDD a fait l'objet des négociations entre la RDC et la Banque mondiale agissant comme Agence d'Exécution de l'Initiative pour la Forêt de l'Afrique Centrale "CAFI" pour couvrir aussi l'ex-District de Maï-Ndombe sous l'appellation de "Projet Intégré REDD+ du Maï-Ndombe pour la période allant de 2018 à 2022.

Pour assurer la mise en œuvre de ce projet, une Unité de Coordination du Projet rattachée au Secrétariat Général de la Vice-primature, Ministère de l'Environnement et Développement Durable de la République Démocratique du Congo a été mise en place pour la gestion quotidienne et le suivi des activités de ce projet. Pour la mise en œuvre des activités, l'Unité de Coordination du Projet a recruté un Maître d'Ouvrage Délégué pour cela.

L'Unité de Coordination du Projet dispose d'un manuel de procédures administratives, comptable et financières approuvé par la Banque mondiale qui décrit les procédures de gestion répondant aux exigences du Bailleur des fonds et tient une comptabilité pour la traçabilité des transactions.

La présente note explicative concerne les états financiers consolidés au 31 décembre 2020.

2. Principes comptables

L'UC-PIF tient une comptabilité à partie double afin de permettre une comptabilisation exhaustive des ressources et des emplois.

Les Etats Financiers du PIREDD Mai-Ndombe comprennent le Bilan et le Tableau des ressources et des emplois qui sont élaborés conformément au système comptable OHADA simplifiée qui tient compte des spécificités des projets financés par les bailleurs internationaux. Cette comptabilité est tenue à l'aide du logiciel TOMPRO version WEB qui permet de générer les états de synthèse repris ci-dessus. Il sied de rappeler que la comptabilité des projets de développement ne fait pas encore l'objet d'une normalisation spécifique. Cependant, elle tient compte des principes comptables ci-après :

- ❖ **la transparence** dans la mise en œuvre permet au Projet de présenter les informations financières de manière claire et loyale ;
- ❖ **l'importance significative** : tout élément susceptible d'influencer le jugement que les destinataires des états financiers peuvent porter sur le patrimoine et la situation financière du projet doit leur être communiqué ;
- ❖ le principe de **prudence** n'est pas appliqué pour l'établissement des états financiers du Projet. Ceci se traduit notamment par la non comptabilisation des dépréciations des immobilisations liées au fonctionnement ;
- ❖ les immobilisations et autres actifs sont évalués en comptabilité au **coût historique**. Ceci permet d'enregistrer les biens, à leur date d'entrée dans le patrimoine, à leur coût d'acquisition exprimé en dollars américains ;
- ❖ **la continuité de l'exploitation** : le Projet est présumé poursuivre ses activités sur un horizon temporel prévisible qui correspond à la durée contractuelle du projet. Ce principe est applicable essentiellement pendant la durée du projet. A la fin du projet, les diligences de clôture seront appliquées au cours des 6 mois qui précèdent la fin du projet ;
- ❖ **la permanence des méthodes** : les méthodes d'évaluation et de présentation utilisées pour l'établissement des états financiers ne doivent pas changer d'un exercice à un autre. Cette constance dans l'application des méthodes permet d'assurer la comparabilité de l'information dans le temps et dans l'espace ;
- ❖ **la spécialisation des exercices**. Il est rattaché à chaque exercice les produits et les charges qui le concernent et uniquement ceux-là. Il convient de relever que le Projet mis en œuvre ne générant pas des produits, il n'est pas possible de dégager un résultat à la fin de l'exercice comptable. La capitalisation des charges se font à travers le compte des charges immobilisées à la fin de l'exercice comptable.

3. Autres règles comptables et états financiers

3.1. Règles générales

La comptabilité tenue par le projet se distingue de la comptabilité de société par le fait qu'elle ne vise pas la réalisation du résultat comptable. Le Projet est une structure d'exécution qui réalise des activités financées par les bailleurs des fonds à l'aide des subventions. La comptabilité de projet a pour finalité d'assurer l'équilibre entre les ressources et les emplois.

3.2. Spécificités comptables

Les états financiers du Projet reflètent les coûts totaux des réalisations du Projet et des ressources obtenues sur la base des normes comptables. Les opérations du Projet sont comptabilisées dès leur engagement.

Du fait que le projet ne réalise pas les produits et pour éviter de présenter un résultat négatif au bilan, le projet capitalise les charges générées avec les comptes des charges immobilisées.

Les « actifs du Projet » ne sont ni dépréciés ni amortis par le Projet car elle n'en a pas le contrôle. Ces actifs restent la propriété du Projet et pourront être transférés aux bénéficiaires finaux suivant les orientations de Gouvernement Congolais et de la Banque mondiale lors de la clôture du Projet.

3.3. Les états financiers du Projet

Ils sont constitués du :

- Bilan présentant les actifs et les passifs selon les principes de présentation édictés par le Système Comptable OHADA simplifié ;
- Tableau des ressources et des emplois présentant les Emplois du Projet par composantes, catégories ou activités et les ressources selon l'origine du financement ;
- annexes comprenant les notes sur les principaux postes du Bilan et du Tableau Emplois-Ressources par activités.

3.4. Exercice comptable, monnaie et langue

L'exercice comptable du Projet s'étend du 1er janvier au 31 décembre de l'année civile. Les comptes sont établis en dollars américains et en langue Française.

2. Bilan au 31 décembre 2021

Libellé	Exercice en cours		Exercice Précédent	Libellé	Exercice en cours	Exercice Précédent
	Brut	Net	Net			
ACTIF IMMOBILISE				CAPITAUX PROPRES	18 218 488,47	11 366 617,96
Activités du projet	12 817 602,72	12 817 602,72	8 084 203,31			
Fonctionnement du projet	2 515 782,48	2 515 782,48	1 492 670,18	Fonds reçus IDA	18 217 561,41	11 366 617,96
Immobilisations incorporelles	42 692,20	42 692,20	2 200,00	Autres ressources	927,06	0,00
Immobilisations corporelles	898 463,10	898 463,10	1 53 531,94			
Immobilisations financières						
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	16 274 540,50	16 274 540,50	9 732 605,43			
ACTIF CIRCULANT	839 699,00	839 699,00	1 123 475,42	PASSIF CIRCULANT		6 221,39
Créances et emplois assimilés	839 699,00	839 699,00	1 123 475,42	Fournisseurs créditeurs		6 221,39
Fournisseurs débiteurs	839 699,00	839 699,00	1 080 943,45	Personnels créditeurs		0,00
Personnels débiteurs			3 700,00			
Débiteurs Divers			38 831,97			
TRESORERIE	1 104 248,97	1 104 248,97	516 758,50			
Banques	1 104 248,97	1 104 248,97	516 758,50			
Banque Projet	1 104 248,97	1 104 248,97	516 758,50			
Banque Intérêts Créiteurs						
Caisses	0,00	0,00	0,00			
Caisse UCPIF	0,00	0,00	0,00			
TOTAL GENERAL	18 218 488,47	18 218 488,47	11 372 839,35	TOTAL GENERAL	18 218 488,47	11 372 839,35

4. Tableau des ressources et des emplois au 31 décembre 2021

Désignation	Année		Cumulatif	
RESSOURCES				
Avance Initiale			2 500 000,00	
Fonds Reçus IDA	6 850 943,45		15 717 561,41	
Autres ressources	927,06		927,06	
Total RESSOURCES		6 851 870,51		18 218 488,47
EMPLOS PAR COMPOSANTE				
Ressources Humaines	488 603,88		1 092 383,66	
Equipements	212 608,67		1 353 972,79	
Fonctionnement MOD	453 709,32		1 293 241,53	
Activités	3 464 301,23		8 552 751,06	
Supervision et suivi évaluation réalisées par l'UC PIF	877 594,93		1 943 590,00	
Rémunération MOD	785 527,10		2 805 453,00	
Total EMPLOS PAR COMPOSANTE		6 282 345,13		17 041 392,04
Excédent/Déficit Fonds sur Emplois		569 525,38		1 177 096,43
Solde d'ouverture				
DISPONIBLES				
Banques				
Banque BCDC UC-PIF	516 758,50			
Banque MOD	89 346,49			
Total Banques		606 104,99		
Caisses				
Caisse UCPIF	0,00			
Caisse MOD	1 466,06			
Total Caisses		1 466,06		
Total DISPONIBLES		607 571,05		
Total de l'encaisse d'ouverture		1 177 096,43		
Montant net de l'encaisse disponible		1 177 096,43		1 177 096,43
Solde de clôture de l'encaisse				
Banque BCDC UC-PIF	1 104 248,97		1 104 248,97	
Banque MOD	70 346,82		70 346,82	
Caisse UCPIF	0,00		0,00	
Caisse MOD	2 500,64		2 500,64	
Caisse DAO				
Total des soldes de clôture		1 177 096,43		1 177 096,43

5. Notes aux états financiers au 31 décembre 2021

5.1. Objectifs de développement du projet

Le PIREDD Maï-Ndombe vise à étendre au District de Maï-Ndombe les investissements sectoriels et habitants que la composante 1 du PIF a prévue de réaliser dans le District du Plateau (PIREDD Plateau). Il vise également à compléter sur le District du Plateau des investissements nécessaires non programmés par le PIF.

5.2. Description des activités du projet

Les activités du PIREDD Maï-Ndombe sont regroupées comme suit :

- 1. Renforcement des capacités des services gouvernementaux :** Cette activité regroupe les sous activités suivantes : participation des services gouvernementaux au Comité de Pilotage du projet, le renforcement des contrôles sur l'exploitation forestière et du charbon de bois, la sélection et la motivation du personnel impliqué dans les activités du projet et la formation des agents de l'état concernés (cadastre, justice, intérieur, police)
- 2. Renforcement des capacités des communautés locales pour le gestion des Territoires :** Cette activités se décompose en sous activités ci-après : organisation des communautés en Comité Locaux de Développement, refondation de tous les Conseils Agricoles Ruraux de Territoire au niveau des Territoires et des Secteurs, confirmation de la délimitation des terroirs à chaque niveau, élaboration des Plans de Développement Durable pour Province, le District du Maï-Ndombe, ses 4 Territoires et 15 secteurs, élaboration des Plans Simples de Gestion pour les CLD retenus, contractualisation pour la mise en œuvre des plans reprenant tous les appuis programmés par Territoire, Secteur, Groupement et CLD et la mise en œuvre des plans au travers de paiement pour les servies environnementaux ;
- 3. Développement de l'agriculture et de l'élevage en savane :** Cette activités vise à augmenter les terres cultivées en jachère/brulis dans les savanes, pour soulager la pression sur les galeries forestières et les périphéries urbaines. Elle prévoit la plantation de 3 350 ha d'acacia et de 1 650 ha de palmier à huile distribués par lot de 0.5 ha et la mise en défens de 35 000 ha sur 4 ans.
- 4. Amélioration des techniques culturales en forêt et en savane :** cette activité comprend : des apports en semences améliorées, leur multiplication et leur large diffusion, des formations liées aux PSG portant sur la jachère améliorée et les produits forestiers non ligneux.
- 5. Développement des cultures pérennes en forêt et de leur chaîne de valeur :** 10 000 ha de cultures pérennes seront mis en production. Le projet prévoit aussi l'appui aux acheteurs du secteur privé intervenant en aval de la production.
- 6. Investissement d'intérêt commun :** Le projet prévoit principalement de réaliser l'entretien de 500 km de route dans le District du Maï-Ndombe et 200 km dans les Plateaux, la construction de 41 ponts pour notamment désenclaver le Territoire de Yumbi et la mise en place du Bac de Lédiba.

7. **Support aux plus vulnérables** : le projet supporte la réalisation des micro-projets à destination des Peuples Autochtones tels qu'ils ont été identifiés dans le Plans de Développement des Peuples Autochtones (PDPA).
8. **Planification familiale** : 180 000 ménages agricoles du District de Mai-Ndombe bénéficieront d'information et de sensibilisation aux méthodes de planification familiale avec le soutien des leaders d'opinion et auront accès facile aux moyens permettant le contrôle des naissances. Ils bénéficieront aussi de programme d'éducation des jeunes filles pour favoriser l'accès à l'emploi et la détermination d'objectifs raisonnables en termes de nombre d'enfants par famille.

5.3 Financement du projet

Le financement du projet se présente comme suit par activités :

N°	Activités	Montant	Source de financement
1	Gouvernance des ressources naturelles du District	209 000,00	IDA
2	Renforcement des capacités des services techniques décentralisés	230 600,00	IDA
3	Réalisation des investissements structurants	3 008 788,00	IDA
4	Aide aux CLD à planifier la meilleure gestion des Ressources naturelles	1 230 000,00	IDA
5	Appui aux investissements des PDD de CLD et à la recherche développement	1 814 200,00	IDA
6	Contrats pour le paiement au résultat	4 050 000,00	IDA
7	Soutien au Développement de filière (café, cacao, hévéa, huile à palme)	300 000,00	IDA
8	Initiation au planning familial	300 000,00	IDA
9	Plan pour les peuples autochtones	500 000,00	IDA
	Total coût direct	11 642 588,00	IDA
10	Ressources humaines	1 085 000,00	IDA
11	Equipements	994 900,00	IDA
12	Fonctionnement	726 400,00	IDA
	Total coût indirects	2 806 300,00	IDA
	Total activités	14 448 888,00	IDA
13	Rémunération MOD	2 524 909,00	IDA
14	Supervision PIF	1 243 568,00	IDA
	Total général	18 217 365,00	IDA

5.4. Montage institutionnel

Le PIREDD Mai-Ndombe est un projet du Ministère de l'Environnement et Développement Durable financé par la Banque mondiale. Il est exécuté par une Unité de Coordination du Projet rattachée au Secrétariat Général du Ministère de l'Environnement et Développement Durable en qualité de Maître d'Ouvrage et les activités sur terrain sont réalisées par le Consortium FRMi/WWC recruté sur une base concurrentielle en qualité du Maître d'Ouvrage Délégué.

Les responsabilités du Maître d'Ouvrage et du Maître d'Ouvrage Délégué sont consignées dans la convention qui lie les deux parties. La première phase du PIREDD Mai-Ndombe durera 4 ans.

D'après le document du projet, il est prévu un Comité de Pilotage au niveau national et provincial. La composition des membres du Comité de pilotage est décrite aussi dans ce document. Ils se réunissent une fois l'an pour le niveau national et deux fois l'an pour le niveau provincial. Chaque réunion du Comité de Pilotage est sanctionnée par un procès-verbal.

5.5. Organisation comptable

La comptabilité du PIREDD Maï-Ndombe est tenue conformément aux principes simplifiés du système comptable OHADA et à ceux convenus avec le Bailleur. Cette comptabilité est tenue à l'aide d'un logiciel dénommée TOMPRO qui permet au projet de générer automatiquement les états de synthèse du "Projet (Bilan et le tableau des ressources et des emplois).

Toutes les opérations effectuées sur les fonds du projet sont enregistrées en Dollars US. L'UC-PIF tient une comptabilité d'engagement à partie double afin de s'assurer de la comptabilisation exhaustive de tous ses avoirs et obligations financières.

Le service de comptabilité de l'UC-PIF travail sous la supervision du Coordonnateur du Projet et est dirigé par un Expert en Gestion Financière assisté par deux comptables dont un s'occupe de la tenue de la comptabilité du Projet PIREDD Maï-Ndombe. Le service emploie aussi un assistant comptable et un caissier-Logisticien.

5.6. Notes sur les comptes du Bilan au 31 décembre 2021

5.6.1. Comptes d'actifs immobilisés 16 274 540,50 USD

Les comptes des actifs immobilisés présentent au 31 décembre 2021 le détail suivant :

Rubrique	2021	2020	Variation
Activités du Projet	12 817 602,72	8 084 203,31	4 733 399,41
Frais de fonctionnement	2 515 782,48	1 493 382,15	1 022 400,33
Immobilisations incorporelles	42 692,20	0,00	42 692,20
Immobilisations corporelles	898 463,10	280 046,10	618 417,00
Total	16 274 540,50	9 857 631,56	6 416 908,94

5.6.1.1. Activités du projet 12 817 602,72 USD

Cette rubrique renseigne les dépenses effectuées pour la mise en œuvre des activités au cours de l'exercice 2021 et la rémunération versée au MOD. Elle se détaille comme suit :

Rubrique	2021	2020	Variation
Aides aux CLD à planifier la gestion des ressources	319 265,02	298 765,02	20 500,00
Appui aux Investissements des PDD de CLD	1 058 465,65	819 616,65	238 849,00
PFFPA	28 500,00	15 000,00	13 500,00
Etudes des bénéfiques monétaires et non monétaires des communautés	252 644,86	252 644,86	0,00
Communication	1 735,00	1 735,00	0,00
Rémunération MOD	2 997 263,00	1 963 817,00	1 033 446,00
Autres activités du MOD	8 159 729,19	4 732 624,78	3 427 104,41
Total	12 817 602,72	8 084 203,31	4 733 399,41

Les paiements effectués en faveur au MOD pour la mise en œuvre des activités au cours de l'année représentent un montant de **3 699 953,41 USD**. Les activités réalisées par le MOD concernent :

- la gouvernance des ressources naturelles ;
- le renforcement des capacités des services techniques ;
- les investissements structurants ;
- la planification et investissement en faveur des CLD ;
- les paiements des services environnementaux ;
- et autres (activités en faveur des PA, planning familial, développement des filières).

Le projet a payé au MOD à titre des rémunérations un montant de **1 033 446,00 USD** conformément au contrat du maître d'ouvrage délégué qui nous lie.

Rémunération MOD 2 997 263,00 USD

Le Montant de 2 997 263 USD représente le montant des rémunérations payées au MOD dans le cadre du contrat qui le lie avec le Projet.

5.6.1.2. Fonctionnement du Projet 2 515 782,48 USD

Cette rubrique enregistre les dépenses effectuées par l'UC-PIF pour la supervision des activités du Projet. Elle se décompose comme suit :

Rubriques	2021	2020	Variation
Matières et fournitures consommées	957 134,58	653 237,46	303 897,12
Transports	69 728,00	72 686,00	
Services extérieurs	349 697,60	197 714,00	151 983,60
Autres services extérieurs	599 383,30	314 305,69	285 077,61
Autres charges	37 637,00	37 637,00	0,00
Personnel	502 202,00	217 802,00	284 400,00
Total	2 515 782,48	1 493 382,15	1 503 880,85

Le compte du personnel dans cette rubrique enregistre essentiellement les honoraires payés au personnel du projet et les comptes des services extérieurs enregistrent les dépenses effectuées pour les

5.6.1.3. Immobilisations incorporelles 42 692,20 USD

Rubriques	2021	2020	Variation
Logiciel Tompro version Web	42 692,20	2 200,00	40 492,20
Total	42 692,20	2 200,00	40 492,20

Le montant de 40 492,20 USD représente l'acquisition du logiciel de la comptabilité auprès de la société TOMATE.

5.6.1.4. Immobilisations corporelles**898 463,10 USD**

Le compte immobilisations corporelles enregistre les dépenses effectuées pour l'acquisition des matériels et les travaux de construction. Le solde au 31 décembre présente le détail suivant :

Rubriques	2021	2020	Total
Bâtiments et installations en cours	760 759,10	16 427,94	744 331,16
Immobilisations corporelles	137 704,00	137 104,00	600,00
Total	898 463,10	153 531,94	744 931,16

Au cours de l'exercice 2021, le projet a réalisé les travaux de réhabilitation des routes, dalots et ponts de la province de Mai-Ndombe pour un montant de 351 230,77 USD. Ces travaux sont exécutés par l'Office de Route et réceptionnés partiellement en 2021. Le projet a également réalisé les travaux de construction des bureaux devant abriter les bases du projet dans les Territoires de Kiri, Kutu, Inongo et Oshwe pour un montant de 393 100,39 USD. Les bureaux construits dans les Territoires de Kiri, Inongo et Oshwe ont été réceptionnés en 2021 et ceux de Kutu le seront en 2022.

5.6.3. Comptes des tiers**: 839 699,00 USD**

Le solde de compte se détaille de la manière suivante :

Rubriques	2021	2020	Variation
Fournisseurs, avances MOD pour les activités	839 699,00	899 699,00	- 60 000,00
Fournisseurs, avances MOD pour la rémunération	0,00	56 108,90	-56 108,90
Personnel, Provisions à justifier	0,00	3 700,00	-3 700,00
Débiteurs divers	0,00	38 120,00	-38 120,00
Total	839 699,00	997 627,90	-157 627,90

Au cours de l'année 2021, le MOD a remboursé au projet les montants de 56 108,90 USD sur l'avance reçue sur la rémunération et de 60 000 USD sur les fonds délégués. Il convient de rappeler que le Projet et le MOD se sont convenus sur un calendrier pour le remboursement de l'avance initiale de 899 699,00 USD.

5.6.4. Trésorerie**: 1 104 248,97 USD**

Cette rubrique se détaille comme suit :

Rubriques	2021
Banque	1 104 248,97
Caisses	-
Total	1 104 248,97

5.6.5. Financements :**18 217 561,41 USD**

Les financements obtenus de l'IDA se présente comme suit :

Rubriques	2021	2020	Variation
Avances initiales	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00
Dotations complémentaires	15 717 561,41	8 866 617,96	6 850 943,45
Total	18 217 561,41	11 366 617,96	6 850 943,45

Au cours de l'exercice 2021, le Projet a reçu de l'IDA un montant de 6 850 943,45 USD sur les fonds délégués.

Les décaissements de l'exercice 2021 se détaillent comme suit :

Désignation	Date valeur	Montant
DRF n°27	03/02/2021	851 497,43
DRF n°28	05/03/2021	223 036,51
DRF n°29	07/04/2021	1 161 210,43
DRF n°30	03/06/2021	1 309 157,69
DRF n°31	10/08/2021	242 829,86
DRF n°32	09/09/2021	1 161 221,01
DRF n°33	03/11/2021	812 601,06
DRF n°34	30/12/2021	1 089 389,46
Total		6 850 943,45

5.7. Notes sur le Tableau des Ressources et des Emplois au décembre 2021

5.7.1. Ressources du Projet **6 851 870,51 USD**

Les financements obtenus de l'IDA se présente comme suit :

Rubriques	2021	2020	Variation
Avances initiales	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00
Dotations complémentaires	15 717 561,41	8 866 617,96	6 850 943,45
Autres ressources	927 06		
Total	18 218 488,47	11 366 617,96	6 851 870,51

Au cours de l'exercice 2021, le Projet a reçu de l'IDA un montant de 6 850 943,45 USD sur les fonds délégués. Le Projet a aussi bénéficié des intérêts créditeurs sur les fonds logés dans le compte désigné de 927,06 USD.

Les décaissements de l'IDA se détaillent comme suit :

Désignation	Date valeur	Montant
DRF n°27	03/02/2021	851 497,43
DRF n°28	05/03/2021	223 036,51
DRF n°29	07/04/2021	1 161 210,43
DRF n°30	03/06/2021	1 309 157,69
DRF n°31	10/08/2021	242 829,86
DRF n°32	09/09/2021	1 161 221,01
DRF n°33	03/11/2021	812 601,06
DRF n°34	30/12/2021	1 089 389,46
Total		6 850 943,45

2. Emplois : **6 282 345,13 USD**

Les emplois de la période se déclinent comme suit :

Rubriques	2021
Ressources humaines	488 603,69
Equipements	212 008,67
Fonctionnement MOD	453 709,76
Activités	3 101 300,47
Supervision PIF	1 241 195,44
Rémunération MOD	785 527,10
Total	6 282 345,13

2.1. Ressources Humaines : 488 603,69 USD

Les dépenses effectuées sous la rubrique des ressources humaines se décompose comme suit :

<u>Rubriques</u>	<u>2021</u>
Chefs de base	51 261,40
Agroforestiers	96 046,00
Animateurs	39 192,50
Chauffeurs	8 104,00
Gardiens	15 422,00
Ingénieurs Travaux Publics	41 228,06
Pilotes canots	50 371,22
Responsables pêches	40 366,00
Responsables MRV	70 805,77
Perdiem missions	48 564,25
Soins de santé	27 242,49
Total	488 603,69

Il s'agit des honoraires payés au personnel du MOD au cours de l'année 2021 et autres charges liées au personnel (perdiem et assurance santé).

2.2. Equipements : 212 008,67 USD

Les dépenses effectuées sous cette rubrique se détaillent de la manière suivante :

<u>Rubriques</u>	<u>2021</u>
Construction des bureaux de Base	209 593,67
Matériels de bureau	515,00
Tracteurs (compresseurs)	1 900,00
Total	212 008,67

Le montant de 209 008,67 comprend les paiements effectués aux entrepreneurs des travaux de construction (172 266,97 USD), aux DPO (24 680,00 USD) et autres charges liés à ces travaux (12 061,70 USD). Les bureaux construits dans les Territoires de Inongo, Oshwe et Kiri ont été réceptionnés par le MOD en 2021 et ceux de Kutu le seront en 2022.

2.3. Fonctionnement : 453 709,76 USD

Les dépenses effectuées sur la rubrique fonctionnement se décompose comme suit :

<u>Rubriques</u>	<u>2021</u>
Fonctionnement Bureau	151 654,22
Fonctionnement matériels roulants	109 352,64
Internet	55 305,00
Loyers	51 397,60
Communication	21 185,40
Autres	64 814,90
Total	453 709,76

Le fonctionnement de bureau et matériels concernent les fournitures et consommables de bureau, l'entretien et réparation des matériels (informatiques, reproduction et roulants) et l'achat des carburant pour les canots rapides, véhicules, les motos et les tracteurs. Les loyers se rapportent aux bureaux pris en location à Nioki pour la coordination, Kinshasa pour le bureau

de liaison et la base de Oshwe. Les frais d'internet et communication concernent été payés pour les bureaux de la Coordination de Nioki, des bases et de liaison de Kinshasa.

2.4. Activités 3 101 300,47 USD

Cette rubrique enregistre les dépenses effectuées pour la mise en œuvre des activités par le MOD. Elle se détaille comme suit :

Rubriques	2021
Réalisation des investissements structurants	1 143 285,41
Paiement des services environnementaux	1 127 858,97
Aides aux CLD pour la planification	336 100,15
Plans pour les peuples autochtones	270 241,29
Soutiens au développement des filières	147 389,47
Autres	76 425,18
Total	3 101 300,47

2.4.1. Réalisation des investissements structurants 1 143 285,41 USD

Les dépenses effectuées pour la réalisation des investissements structurants se présente comme suit :

Rubriques	2021
Equipements de protection individuelle et travaux HIMO	381 215,65
Réhabilitation des ponts et dalots	634 581,10
Huileries	41 063,05
Etudes de faisabilité, APS et APD	83 895,10
Autres	2 530,51
Total	1 143 285,41

Au cours de l'exercice 2021, le MOD a réalisé les travaux d'entretien de quelques axes routiers par la méthode HIMO. Il a aussi réalisé avec l'Office de Route la réhabilitation certains ponts et dalots dans la province de Mai-Ndombe et effectué les études de faisabilité pour la construction de la quais d'accostage du bac.

2.4.2. Paiement des Services Environnementaux 1 127 858,97 USD

Le montant de **1 127 858,97 USD** représente essentiellement les paiements effectués aux communautés impliqués dans la mise en œuvre du projet dans les 4 territoires pour les services environnementaux réalisés. Il s'agit des efforts fournis par les communautés ciblées en termes de protection contre la dégradation forestière et pour la réduction des émissions liées à la déforestation et la dégradation des forêts.

2.4.3. Aides aux CLD pour la planification**336 100,15 USD**

Les dépenses effectuées dans cette rubrique se décomposent comme suit :

Rubriques	2021
Elaboration de PSG	210 142,80
Mise en œuvre des PGRN	119 601,63
Autres	6 355,72
Total	336 100,15

Les aides aux CLD sont constituées essentiellement des dépenses effectuées pour l'élaboration des Plans Simples de Gestion et l'appui à la mise en œuvre des Plans de Gestion des Ressources Naturelles dans les Territoires de Kiri, Inongo, Kutu et Oshwe.

2.5. Supervision UC-PIF**1 241 195,44 USD**

La rubrique supervision regroupe les dépenses suivantes :

Rubriques	2021
Activités	886 645,93
Personnel de UC-PIF	265 328,90
Frais Bancaires	89 220,61
Total	1 241 195,44

2.6. Rémunération du MOD :**785 527,10 USD**

La rémunération du MOD est contractuelle et est payée trimestriellement. Au cours de l'exercice 2021, un montant de 785 527,10 USD a été payé au MOD.

2.7. Trésorerie**1 177 096,43 USD**

Cette rubrique se détaille comme suit :

Rubriques	2021
Banque PIF	1 104 248,97
Banque MOD	70 346,82
Caisse PIF	0,00
Caisse MOD	2 500,00
Total	1 177 096,43

Noël Prosper DIAMBU MALANDA**Expert en Gestion Financière****Clément VANGU LUTETE****Coordonnateur**

Commentaires de l'Auditeur sur les notes aux annexes

Les dépenses d'activités présentées par le MOD insuffisamment justifiées. Il s'agit :

DATE	LIBELLE (nature de l'opération)	DECAISSEMENTS(monnaie locale \$)	POSTE BUDGETAIRE	Montant contrôlé	Montant non validé	Observations
23/10/2021	Dépenses BC_STINOPF2104	23 610	ACTIVITE_H	23 610	600	La facture d'hébergement renseigne 30 participants pour 12 jours, toutefois, 10 listes de présences ont été trouvées dans la liasse des pièces . (Fact N° 103/FLAT HOTEL chez THEO pour 3600 USD)
07/12/2021	Dépenses BC-STINOAGRI2112	1 688	ACTIVITE_B	1 688	1 688	Selon le bon de commande, la mission consister à Organiser le piquage, la sous-délimitation, le labour et l'installation des nouvelles plantation PH identifiées et le livrables attendus sont : - Le PV et polygone des plantations, et entretiens -La fiche de suivi de consommation du carburant et kilométrage remplie et - la fiche de passage signée Ces documents n'ont pas été classés dans la liasse des pièces
19/03/2021	Depense OSHAT2101	2 355	ACTIVITE_D	2 355	1 930	Absence de fiche carburant et kilométrage /Achat carburant pour moto, Maison ELPAL-LUBRIFIANT Facture N° 006 à OSHWE
16/09/2021	Dépenses KUTAGRI2113	2 821	ACTIVITE_E	2 821	145	Absence de fiche carburant et kilométrage /Achat carburant pour moto, Maison BOLA
17/11/2021	Dépenses KUTAGRI2119	1 540	ACTIVITE_E	1 540	360	La fiche du carburant et kilométrage remplie non joint Cfr Facture achat 241 litres essence pour moto, Mson EKOFO, NIOKI
17/11/2021	Dépenses KUTAGRI2118	6 239	ACTIVITE_F	6 239	1 246	La fiche du carburant et kilométrage remplie non joint Cfr Facture N° 03 Maison ANICET pour 1128 USD, fact N° 7 pour 45, Maison MBO SINDANI Fact N° 036 pour 45 usd. Nous rappelons que ce carburant a été acheté pour 5 motos

DATE	LIBELLE (nature de l'opération)	DECAISSEMENTS(monnaie locale \$)	POSTE BUDGETAIRE	Montant contrôlé	Montant non validé	Observations
19/02/2021	Achat compresseur tracteur	1 900	EQUIPMTS	1 900	1 900	Différence des dates dans les factures Pro-forma : le fournisseur ayant gagné le marché a été contacté un jour avant les autres fournisseurs soit le 09/02/2021 et les autres le 10/02/2021
02/04/2021	Réparation pompe à injection	3 679	FONCTIONNT	3 679,00	3 679	Différence de date sur les factures pro-forma des fournisseurs contactés : le fournisseur INTER DIESEL a été contacté un jour après les autres fournisseurs soit le 26/03/2021 et les deux autres le 25/03/2021
Total					11 548	

1. Les dépenses non prévues par le PTBA approuvées par la Banque et exécutées par le Projet

Date - N° Ordre	LIGNEB	Libellé	Montant en USD	Observation	Commentaire
26/01/2021-010002	E21	CH 08297745 POUR PYT FACTURE D'ACHAT DES FOURNITURES DE BUREAU POUR L'UC-PIF DE USCT-TRADING	2 300,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021 pour l'UC PIF	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
06/02/2021-010002	E21	CH 08297770 FACTURE POUR ACHAT DES CONSOMMABLES INFORMATIQUES POUR L'UC-PIF CHEZ USCT TRADING	3 400,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
06/02/2021-010004	E21	CH 08297769 POUR PYT FACTURE D'ACHAT DE 10 LICENCES POUR LES ORDINATEURS DE L'UC-PIF CHEZ USCT TRADING	3 900,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
08/02/2021-010002	E21	CH 08297775 POUR PYT FACTURE POUR ACHAT DES PRODUITS DE CAFETERIA POUR L'UC-PIF A LA MAISON VERTE	1 000,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
08/02/2021-010004	E21	CH 08297772 POUR PYT FACTURE POUR ACHAT DES PRODUITS POUR LE RESPECT DES MESURES BARRIERES CONTRE LA COVID-19 POUR L'UC-PIF A LA MAISON VERTE	3 850,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
08/02/2021-010008	E21	CH 08297774 POUR PYT FACTURE POUR ACHAT COMPLEMENTAIRE DES PRODUITS DE CAFETERIA POUR L'UC-PIF A LA MAISON VERTE	3 770,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
08/02/2021-010010	E21	CH 08297773 POUR PYT FACTURE POUR ACHAT DES PIECES DE RECHANGE DU VEHICULE AEN 8880 DE L'UC-PIF CHEZ KIN AUTOMOBILE	3 880,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
08/02/2021-010012	E21	CH 08297771 POUR PYT FACTURE POUR ACHAT DES PNEUS POUR LES VEHICULES DE L'UC-PIF CHEZ KIN AUTOMOBILE	3 000,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
18/02/2021-010003	E21	CH 08298007 POUR PYT FACTURE N°24/2/2021 D'ACHAT CARTOUCHES POUR IMPRIMANTES DE L'UC-PIF DE USCT TRADING	600,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
19/02/2021-010019	E21	CH 08298001 POUR PYT FACTURE POUR ACHAT DES RIDEAUX ET ACCESSOIRES POUR L'AMENAGEMENT DES NOUVEAUX BUREAUX DE L'UC-PIF A LA MAISON VERTE	2 700,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
25/02/2021-010002	E21	CH 08298003 POUR PYT FACTURE POUR ACHAT COMPLEMENTAIRE DES LICENCES POUR ORDINATEURS DE L'UC-PIF CHEZ USCT TRADING	2 800,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
26/02/2021-010002	E21	CH 08297840 POUR PYT FACTURE POUR ACHAT DES CARTOUCHES POUR LES COPIEURS CANON IR 2225 ET 2530 DE L'UC-PIF CHEZ USCT TRADING	3 200,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
03/03/2021-010002	E21	CH 08297839 POUR PYT FACTURE DES FRAIS D'ACHAT DES PRODUITS DE CAFETERIA POUR L'UC-PIF A L'ALIMENTATION PH	3 325,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF

Date - N° Ordre	LIGNEB	Libellé	Montant en USD	Observation	Commentaire
05/03/2021-010002	E21	CH 08298199 POUR PYT FACTURE POUR ACHAT DES CONSOMMABLES INFORMATIQUES POUR L'UC-PIF CHEZ USCT-TRADING	2 465,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
05/03/2021-010004	E21	CH 082987200 POUR PYT FACTURE POUR ACHAT DES FOURNITURES DE BUREAU CHEZ LE PANTHEON-SERVICES	3 875,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
15/03/2021-010003	E21	OV 38138367 POUR PYT FACTURE N°KIN/A/2021/00127 POUR ACHAT DES PIECES DETACHEES DE RECHANGE DE PRODIMPEX	7 129,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
21/03/2021-010002	E21	CH 08297820 POUR FACTURE D'ACHAT DES PRODUITS ET MATERIELS DE PR2VENTION CONTRE LA COVID-19 POUR L'UC-PIF CHEZ PRINCE PHARMA	3 125,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
01/04/2021-010007	E21	CH 08297784 POUR PYT FACTURE POUR ACHAT DES PNEUS ET CHAMBRES A AIR POUR LES VEHICULES AEN 8880, 5035 ET 6029 DE L'UC-PIF CHEZ KIN AUTOMOBILE	3 200,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
06/04/2021-010005	E21	BSC 407 POUR ACHAT DES RAMES DE PAPIERS DUPLICATEURS POUR L'UC-PIF	500,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
13/04/2021-010006	E21	CH 08298169 POUR PYT FACTURE POUR ACHAT DES RIDEAUX ET ACCESSOIRES POUR LES NOUVEAUX BUREAUX DE L'UC-PIF A LA MAISON LA GRACE	3 490,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
13/04/2021-010008	E21	CH 08298172 POUR PYT FACTURE POUR ACHAT COMPLÉMENTAIRE DES FOURNITURES DE BUREAU POUR L'UC-PIF CHEZ USCT TRADING	2 865,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
27/05/2021-010004	E20	CH 10592806 POUR PYT FACTURE N°34 POUR ACHAT CONSOMMABLES INFORMATIQUES POUR L'UC-PIF A LA MAISON EPANZA	3 500,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
07/06/2021-010001	E21	CH 10592808 POUR PYT FACTURE POUR ACHAT QUOTA DE CARBURANT DE 3000 LITRES POUR LE FONCTIONNEMENT DES VEHICULES DE L'UC-PIF CHEZ ENGEN RDC	3 051,60	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
07/06/2021-010003	E21	CH 10592819 POUR PYT FACTURE POUR ACHAT FORFAIT INTERNE EN FAVEUR DE L'EQUIPE DES FINANCES DE L'UC-PIF CHEZ VODASHOP	600,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
16/06/2021-010001	E21	CH 10592820 POUR PYT FACTURE POUR ACHAT DES MATERIELS ET PROSUIVS COVID-19 POUR LE RESPECT DES MESURES BARRIERES A L'UC-PIF	3 360,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
09/07/2021-010001	E21	CH 10589852 POUR PYT FACTURE N°59 D'ACHAT DES CARTOUCHES POUR IMPRIMANTES DELL 3640 DE L'UC-PIF A LA MAISON EPANZA	3 200,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
09/07/2021-010003	E21	CH 08297795 POUR PYT FACTURE D'ACHAT CARTON D'ARCHIVES COMPLEMENTAIRES ET FOURNITURES DE BUREAU POUR L'UC-PIF	3 600,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
09/07/2021-010005	E21	CH 10592649 POUR PYT FACTURE N° 134 D'ACHAT FOUNITURES DE BUREAU POUR L'UC-PIF CHEZ KIN PAPETERIE	2 000,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
13/07/2021-010002	E21	CH 10595552 POUR PYT FACTURE N°258 D'ACHAT COMPLEMENTAIRES DES FOURNIRTURES DE BUREAU POUR L'UC-PIF	1 980,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour

		CHEZ KIN PAPETERIE			I'UC PIF
23/07/2021-010002	E21	CH 10595568 POUR PYT FACTURE ACHAT CARTOUCHES POUR IMPRIMANTES DELL 3640 POUR L'UC-PIF CHEZ LE PANTHEON SERVICES	4 540,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
23/07/2021-010007	E21	CH 10595563 POUR PYT FACTURE N°187/2021 POUR ACHAT IMPRIMANTE HP 137W MULTIFONCTIONS POUR LE COMPTABLE DE L'UC-PIF CHEZ USCT-TRADING	600,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
23/07/2021-010009	E21	CH 10595562 POUR PYT FACTURE 164/2021 D'ACHAT CARTOUCHES POUR LES IMPRIMANTES HP DE L'UC-PIF CHEZ USCT TRADING	1 200,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
28/07/2021-010002	E21	CH 10589855 POUR PYT FACTURE D'ACHAT CARTOUCHES EXC 34 POUR LES COPIEURS CANON Ir 2525 DE L'UC-PIF A LA MAISON EPANZA	2 700,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
28/07/2021-010006	E21	CH 10599858 POUR PYT FACTURE D'ACHAT DES PETITES FOURNITURES ET MATÉRIELS D'ÉCLAIRAGE POUR LES BUREAUX DE L'UC-PIF CHEZ ATCO	1 800,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
30/07/2021-010002	E21	CH 10589859 POUR PYT FACTURE D'ACHAT DES PNEUS ET CHAMBRES A AIR POUR LES VEHICULES AEN 5035 ET 6029 DE L'UC-PIF CHEZ KIN AUTOMOBILE	3 560,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
05/08/2021-010004	E21	CH 10589861 POUR PYT FACTURE D'ACHAT CARTOUCHES POUR IMPRIMANTES DELL 3640 DE L'UC-PIF A LA MAISON EPANZA	3 400,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
05/08/2021-010005	E21	CH 10589862 POUR PYT FACTURE POUR ACHAT DES FOURNITURES DE BUREAU POUR L'UC-PIF CHEZ KIN PAPETERIE	2 700,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
05/08/2021-010006	E21	CH 10589863 POUR PYT FACTURE N°234 POUR ACHAT DES PETITS MERIELS ET OUTILLAGES D'ELECTRICITE POUR L'UC-PIF CHEZ ATCO	2 300,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
17/08/2021-010002	E21	CH 10592329 POUR PYT FACTURE D'ACHAT DES CONSOMMABLES INFORMATIQUES POUR L'UC-PIF CHEZ USCT TRADING	2 000,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
24/08/2021-010006	E21	CH 10592346 POUR PYT FACTURE N°162 D'ACHAT DE 8 DRUMS POUR LES IMPRIMANTES DELL 3640ET DE 3 FILMES POUR LES COPIEURS CANON Ir 2225 ET Ir 2525 DE L'UC-PIF A LA MAISON EPANZA	2 630,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
24/08/2021-010008	E21	CH 106592344 POUR PYT FACTURE 301 D'ACHAT CARTOUCHES POUR LES COPIEURS CANON Ir 2225 ET Ir 2525 DE L'UC-PIF CHEZ PINNACLE HARD	3 400,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
24/08/2021-010012	E21	CH 10589554 POUR PYT FACTURE N°23/CI/DE D'ACHAT DES FOURNITURES DE BUREAU POUR L'UC-PIF DE CONGO INFOTECH	2 800,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
27/08/2021-010003	E21	CH 10589856 POUR PYT FACTURE N°3254 D'ACHAT PRODUITS D'ENTRETIEN BUREAU ET DE CAFETERIA POUR L'UC-PIF A L'ALIMENTATION PH	3 500,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
30/08/2021-010002	E21	CH 10589858 POUR PYT FACTURE N°359 D'ACHAT DE 10 LICENCES WINDOWS POUR LES ORDINATEURS DE L'UC-PIF CHEZ PINNACLES HARD	3 820,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
01/09/2021-010008	E21	CH 10589870 POUR PYT FACTURE D'ACHAT FOURNITURES DE BUREAU POUR L'UC-PIF CHEZ BUMELEC	3 480,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF

					I'UC PIF
17/09/2021-010002	E21	CH 10587917 POUR PYT FACTURE N°19 D'ACHAT DES CONSOMMABLES INFORMATIQUES HP 648 COLOR POUR L'UC-PIF CHEZ USCT TRADING	4 200,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
17/09/2021-010004	E21	CH 10591677 POUR PYT FACTURE 1598 D'ACHAT PRODUITS POUR LA PRÉVENTION DE LA COVID 19 POUR L'UC-PIF CHEZ KIN PHARMA	3 200,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
17/09/2021-010008	E21	CH 10591678 POUR PYT FACTURE N°1287 D'ACHAT PRODUITS ENTRETIEN BUREAU ET DE CAFETERIA POUR L'UC-PIF A LA MAISON LA GRACE	1 850,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
22/09/2021-010004	E21	CH 10592201 POUR PYT FACTURE N°567 D'ACHAT FOURNITURES COMPLEMENTAIRES DE BUREAU POUR L'UC-PIF CHEZ APHACO	2 880,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
22/09/2021-010008	E21	CH 10592202 POUR PYT FACTURE 165 DES FRAIS D'ACHAT DES PRODUITS D'ENTRETIEN BUREAU ET DE CAFETERIA POUR L'UC-PIF AU MAGASIN LA GRACE	3 040,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
22/09/2021-010010	E21	CH 10591684 POUR PYT FACTURE N°3257 D'ACHAT DE 5 PNEUS ET 5 CHAMBRES A AIR POUR LE VEHICULE AEN 8880 DE L'UC-PIF CHEZ KIN AUTOMOBILE	2 700,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
22/09/2021-010012	E21	CH 10591581 POUR PYT FACTURE N°39 DES FRAIS D'ACHAT DES JEUX DES CARTOUCHES 201A COLOR POUR L'IMPRIMANTE DE L'UC-PIF CHEZ INFO SYSTEMS	3 500,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
24/09/2021-010006	E21	CH 10591682 POUR PYT FACTURE N°68 POUR ACHAT DE 20 TAMBOURS POUR IMPRIMANTES DE L'UC-PIF CHEZ PINNACLE HARD	3 400,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
24/09/2021-010008	E21	CH 10591683 POUR PYT FACTURE N°681 POUR ACHAT DE 20 MODEMS POUR LES EXPERTS DE L'UC-PIF A LA MAISON EPANZA	3 115,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
27/09/2021-010002	E21	CH 10591676 POUR PYT FACTURE N°17 D'ACHAT DES CARTONS D'ARCHIVES POUR LA PASSATION DES MARCHES ET LA COMPTABILITE DE L'UC-PIF AU BUROCOM NET	3 225,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
27/09/2021-010004	E21	CH 10591677 POUR PYT FACTURE N°19 POUR ACHAT DES CONSOMMABLES INFORMATIQUES POUR L'UC-PIF CHEZ USCT TRADING	3 200,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
01/10/2021-010002	E21	CH 10591687 POUR PYT FACTURE D'ACHAT DES FOURNITURES INFORMATIQUES POUR L'UC-PIF CHEZ PANTHÉON-SERVICES	3 500,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
01/10/2021-010004	E21	CH 10591687 POUR PYT FACTURE D'ACHAT DES PRODUITS D'ENTRETIEN BUREAU POUR L'UC-PIF AU MAGAZIN LA GRACE	3 400,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
01/10/2021-010006	E21	CH 1059591688 POUR PYT FACTURE POUR ACHAT DES FOURNITURES DE BUREAU POUR L'UC-PIF CHEZ USCT-TRADING	2 600,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
04/10/2021-010001	E21	CH 10592208 POUR PYT FACTURE POUR ACHAT FORFAIT INTERNET EN FAVEUR DES UTILISATEURS DE TOMPRO WEB POUR LA SAISIE COMPTABLE DE VODASHOP	600,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF

Date - N° Ordre	LIGNEB	Libellé	Montant en USD	Observation	Commentaire
07/10/2021-010015	E21	CH 10592211 POUR PYT FACTURE N°3 D'ACHAT CONSOMMABLES INFORMATIQUES POUR LES IMPRIMANTES DE L'UC-PIF CHEZ MOBTECH	965,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
07/10/2021-010018	E21	CH 10592209 POUR PYT FACTURE N° INAR00000017631 D'ACHAT QUOTA DE CARBURANT POUR LE FONCTIONNEMENT DES VEHICULES DE L'UC-PIF CHEZ ENGEN RDC	3 051,60	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
15/10/2021-010004	E21	CH 10591691 POUR PYT FACTURE D'ACHAT PRODUITS D'ENTRETIEN BUREAU ET DE CAFETERIA POUR L'UC-PIF	4 370,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
22/10/2021-010001	E21	CH 10592218 POUR PYT FACTURE N°44 POUR ACHAT D'UNE CARTOUCHE HP 201AIN ET DE 2 SERRURES POUR L'UC-PIF	330,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
29/10/2021-010002	E21	CH 10591697 POUR FACTURE N°368 POUR ACHAT DES MATÉRIELS D'ÉCLAIRAGE POUR LES BUREAUX DE L'UC-PIF	3 125,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
29/10/2021-010004	E21	CH 10591699 POUR PYT FACTURE N°3670 POUR ACHAT DES PNEUS ET CHAMBRES A AIR POUR LE VEHICULE AEN 5035 DE L'UC-PIF	1 500,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
29/10/2021-010006	E21	CH 10591702 POUR PYT FACTURE N°897 POUR ACHAT DE 20 CARTOUCHES DELL POUR LES IMPRIMANTES DE L'UC-PIF	3 900,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
05/11/2021-010002	E21	CH 10591693 POUR PYT FACTURE N° 254 D'ACHAT CONSOMMABLES INFORMATIQUES POUR L'UC-PIF A LA MAISON EPANZA	2 500,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
13/11/2021-010002	E21	CH 10592222 POUR PYT FACTURE 369 D'ACHAT DES FOURNITURES DE BUREAU POUR L'UC-PIF CHEZ USCT TRADING	3 600,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
16/11/2021-010002	E21	CH 10592224 POUR PYT FACTURE N°1687 POUR ACHAT DES PRODUITS D'ENTRETIEN BUREAU POUR L'UC-PIF DE LA BOUTIQUE LULU	3 125,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
24/11/2021-010002	E21	CH 10592225 POUR PYT FACTURE N°3541 D'ACHAT DIVERS PETITS MATÉRIELS ET CONSOMMABLES DE BUREAU POUR L'UC-PIF CHEZ BUMELEC	4 204,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
01/12/2021-010001	E21	CH 10593230 POUR PYT FACTURE D'ACHAT DES AMPOULES ECONOMIQUES POUR LES BUREAUX DE L'UC-PIF A LA SOCIETE STEFFA	300,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
23/12/2021-010006	E21	CH 10593238 POUR PYT FACTURE D'ACHAT DES PRODUITS D'ENTRETIEN BUREAU POUR L'UC-PIF A LA BOUTIQUE LULU	2 160,00	Dépenses non prévues dans le PTBA 2021	Seules la rémunération, la communication et l'assurance santé sont prévues dans le PTBA pour l'UC PIF
			207 636,20		

2. ETATS CERTIFIES DE DEPENSES

2.1. Tableau des mouvements des fonds globaux

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES FONDS GLOBAUX

Référence de DRF		1	A	B	2	C	Ecart (B)-(C)	3	4
N° de la DRF	Date valeur	Montant sollicité	Montant approuvé par la Banque	Paiement sur le Compte Désigné	Ecart (A)-(B)	Montant reçu dans le Compte Désigné		Paiements Directs PAR LA Banque (3)	Montant total décaissé par la Banque (1)+(2)+(3)
DRF N° 27	03/02/2021	851 497,43	851 497,43	851 497,43	0	851 497,43	0	0	851 497,43
DRF N° 28	05/03/2021	223 036,51	223 036,51	223 036,51	0	223 036,51	0	0	223 036,51
DRF N° 29	07/04/2021	1 161 210,43	1 161 210,43	1 161 210,43	0	1 161 210,43	0	0	1 161 210,43
DRF N° 30	03/06/2021	1 309 157,69	1 309 157,69	1 309 157,69	0	1 309 157,69	0	0	1 309 157,69
DRF N° 31	10/08/2021	242 829,86	242 829,86	242 829,86	0	242 829,86	0	0	242 829,86
DRF N° 32	09/09/2021	1 161 221,01	1 161 221,01	1 161 221,01	0	1 161 221,01	0	0	1 161 221,01
DRF N° 33	03/11/2021	812 601,06	812 601,06	812 601,06	0	812 601,06	0	0	812 601,06
DRF N° 34	30/12/2021	1 089 389,46	1 089 389,46	1 089 389,46	0	1 089 389,46	0	0	1 089 389,46
TOTAL		6 850 943,45	6 850 943,45	6 850 943,45					6 850 943,45
Montant comptabilisé (TER)									6 850 943,45
Ecart									-

LISTE DES IMMOBILISATIONS

PROCES-VERBAL D'INVENTAIRE EXERCICE 2021 PIREDDMND/UC-PIF

L'an deux mil et un, le trente et unième jour du mois de décembre, nous, Désiré UMBA, Anaclet NSADISA et Jean Richard LENGE respectivement logisticien, Assistant Passation des Marchés et Comptable à l'UC-PIF, reconnaissons par le présent procès-verbal avoir procédé à l'inventaire des immobilisations du projet PIREDDMND/UC-PIF pour l'exercice 2021.

1. Présence

- | | |
|------------------------|----------------------|
| 1) Désiré UMBA KANONGE | Logisticien UC-PIF |
| 2) Anaclet NSADISA | Assistant P.M UC-PIF |
| 3) Jean Richard LENGE | Comptable UC-PIF |

2. Introduction

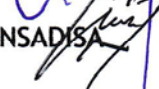
Conformément au manuel des procédures du projet l'UC-PIF a organisé une mission d'inventaire des immobilisations suivant la lettre collectif N° 0333/VP-MEDD/UC-PIF/DDD/01/JZ/2021 du 10 novembre 2021.

Il a été inventorié les immobilisations (voir le tableau en annexe) ainsi que les observations suivantes :

N°	EQUIPEMENTS INFORMATIQUES	MOBILIERS	MATERIELS ROULANTS	AUTRES MATERIELS
Acquisition matériels 2021	Rien à signaler	Rien à signaler	Rien à signaler	Rien à signaler

En foi de quoi, il a été établi le présent procès-verbal.

Fait à Kinshasa, le 31 Décembre 2021

- | | |
|---|----------------------|
| 1. Désiré UMBA  | Logisticien UC-PIF |
| 2. Anaclet NSADISA  | Assistant P.M UC-PIF |
| 3. Jean Richard LENGE  | Comptable UC-PIF |

Vu et Approuvé par

Noel DIAMBU MALANDA

Expert en Gestion Financière

PROGRAMME D'INVESTISSEMENT POUR LA FORET

ENTITE : PIREDDMND

N°	Description	Date Acquisition	Valeur d'acquisition	Financement	Affectation	Codification	Etat
PIREDDMAINDOMBE							
CONSTRUCTION BUREAU			128 498,45				
001	Batiment	11/12/2020	128 498,45	CAFI	KUTU	UCPIF/CAFI/PIREDDMND/BAKUTU/001/2020	B
MATERIELS INFORMATIQUES			52.580,20				
001	Logiciels TOM	27/01/2021	40 492,20				
002							
003	Ordinateur portable HP	15/10/2020	1 790,00	CAFI	ASS.ADMINST	UCPIF/CAFI/PIREDDMND/MI/008/2020	B
004	CAMERA LOGITECH	18/11/2020	1 227,59	CAFI	Salle réunion/PIF	UCPIF/CAFI/PIREDDMND/MI/011/2020	B
005	Ordinateur portable LENOVO	18/11/2020	1 293,10	CAFI	Salle réunion/PIF	UCPIF/CAFI/PIREDDMND/MI/010/2020	B
006	Ecran tel 55' Samsung	18/11/2020	775,86	CAFI	Salle réunion/PIF	UCPIF/CAFI/PIREDDMND/MI/011/2020	B
007	Ecran tel 55' Samsung	18/11/2020	775,86	CAFI	Salle réunion/PIF	UCPIF/CAFI/PIREDDMND/MI/012/2020	B
008	KIT MICROPHONE-HAUT PARLEUR	18/11/2020	5 365,59	CAFI	Salle réunion/PIF	UCPIF/CAFI/PIREDDMND/MI/013/2020	B
009	Imprimante CANON SENSY	17/12/2020	860,00	CAFI	PM.PGAPF	UCPIF/CAFI/PIREDDMND/MI/014/2020	B
MATERIELS ROULANTS			104.600,00				
001	TRACTEUR JOHN DEERE 5075E	03/04/2020	33 000,00	CAFI	NIOKI	UCPIF/CAFI/PIREDDMND/MR/001/2020	B

PROGRAMME D'INVESTISSEMENT POUR LA FORET

ENTITE : PIREDDMND

002	TRACTEUR JONH DEERE 5075E	03/04/2020	33 000,00	CAFI	NIOKI	UCPIF/CAFI/PIREDDMND/MR/002/2020	B
003	Herse tracteur	03/04/2020	8 800,00	CAFI	NIOKI	UCPIF/CAFI/PIREDDMND/MI/003/2020	B
004	Charrure tracteur	03/04/2020	4 000,00	CAFI	NIOKI	UCPIF/CAFI/PIREDDMND/MR/005/2020	B
005	Herse tracteur	03/04/2020	8 800,00	CAFI	NIOKI	UCPIF/CAFI/PIREDDMND/MR/004/2020	B
006	Remorques tracteur	03/04/2020	8 500,00	CAFI	NIOKI	UCPIF/CAFI/PIREDDMND/MR/006/2020	B
007	Remorques tracteur	03/04/2020	8 500,00	CAFI	NIOKI	UCPIF/CAFI/PIREDDMND/MR/007/2020	B
	TOTAL GENERAL		285 678,65				

UMBA KANONGE

NSADISA MABWA

LENGE BULAMBO

Noel DIAMBU MALANDA

LOGISTICIEN

ASS PASSATION MARCHES

COMPTABLE

EXPERT GESTION FINANCIERE