

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

**Rapport sur l'Audit financier des Projets financés
sous modalité NIM/NGO du PNUD
Planification Développement Secteur Privé et Emploi
(PDSPE)**

**Programme 87361
Produits 94390, 94391 et 94655
Période allant du 1^{er} Janvier 2016 au 31 Décembre 2016**

Avril 2017

Madame le Coordonnateur Résident du PNUD
Et Madame le Coordonnateur du Programme
Maison Commune des Nations Unies
Zone Galaxy Andraharo

101 – ANTANANARIVO

Objet : Rapport sur l'Audit financier du Projet
Planification Développement
Secteur Privé et Emploi (PDSPE)
Période allant du 1er Janvier 2016
au 31 Décembre 2016

Madame le Coordonnateur,

Nous avons procédé à l'audit financier du Projet « Planification Développement Secteur Privé et Emploi (PDSPE) » sous l'Award N° 87361 pour la période allant du 1er Janvier 2016 au 31 Décembre 2016.

Le présent rapport, dans lequel nous rendons compte des résultats de nos travaux, comprend les parties ci-après :

- Une première partie relative aux opinions des auditeurs sur le Rapport Combiné des Dépenses (CDR), l'Etat des actifs et de l'équipement, l'Etat de la position de trésorerie du Projet « Planification Développement Secteur Privé et Emploi » pour la période allant du 1er Janvier 2016 au 31 Décembre 2016 ;
- Une deuxième partie portant sur la présentation des états financiers du projet « Planification Développement Secteur Privé et Emploi » pour la période allant du 1^{er} Janvier 2016 au 31 Décembre 2016 ;
- Une troisième partie consacrée à La lettre aux administrateurs, dans lesquels nous vous rendons compte de nos résultats d'examen de l'état d'avancement du projet ainsi que de nos commentaires et recommandations sur le système et les procédures de contrôle interne ;
- La partie annexe renferme la liste des actifs et de l'équipement.

Nos principales conclusions se présentent comme suit :

Au niveau de la situation financière

Tableau 1 – Communication des résultats de l’audit des CDR du PNUD

Rapport combiné des dépenses du PNUD au 31 décembre 2016							
	Numéro de projet	N° du Produit	Montant audité et certifié (USD)	Opinion d’audit (sans réserves, avec réserves, défavorable, refus d’exprimer une opinion)	Montant total de l’impact financier net de réserves exprimées sur l’opinion d’audit	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
	Planification Développement Secteur Privé et Emploi	94390	238.515,63	Sans réserve	-	-	-
		94391	1.547.656,64	Sans réserve	-	-	-
		94655	213.872,22	Sans réserve	-	-	-

Tableau 2 – Communication des résultats de l’audit de l’Etat de position de trésorerie

Etat de position de trésorerie au 31 décembre 2016				
Numéro de projet	N° du Produit	Valeur de l’Etat de position de trésorerie au 31 décembre 2016 (USD)	Opinion d’audit Etat de position de trésorerie	Montant total des réserves Etat de position de trésorerie
Planification Développement Secteur Privé et Emploi	94390	-	-	-
	94391	-	-	-
	94655	-	-	-

Tableau 3 – Communication des résultats de l'audit de l'Etat des Actifs et de l'Equipement

Etat des Actifs et de l'Equipement au 31 décembre 2016				
Numéro de projet	N° du Produit	Valeur des Actifs et de l'Equipement au 31 décembre 2016 (USD)	Opinion d'audit Etat des Actifs et de l'Equipement	Montant total des réserves Sur l'Etat des Actifs et de l'Equipement
Planification Développement Secteur Privé et Emploi	94390 et 94391	1.130.802,48	Sans réserve	-
	94655	20.462,05	Sans réserve	-

Au niveau de la situation d'avancement du projet

N°	Activités	Budget initial (USD)	Budget révisé (USD)	Réalisations suivant Expenditures (USD)	Taux de réalisation (%)	Ecart (USD)	Commentaires
94390	Planification du développement	243.602,00	251.192,00	236 230,98	94%	14.961,02	Retard de démarrage d'activité dû au retard de signature de PTA
94391	Secteur privé et emploi	704.688,00	1.549.852,00	1.523 590,49	98%	26.261,51	-
94655	PBF Surge	246.998,00	246.998,00	198.411,97	80%	48.586,03	Clôture de projet en Octobre 2016

Au niveau des systèmes de gestion et de contrôle interne**Tableau 4 – Communication des observations d’audit et recommandations**

N° de projet	N° du Produit	N° de l’Observation	Observations d’audit	Recommandations	Secteur de vérification	Qualité du risque
87361	94390	1	Factures Proformas sans n° CIF et n° identification statistique	Les Factures Proformas devraient comporter les n° CIF et n° identification statistique.	Achat	Moyen
	94390	2	Absence de formalisation de la réception des articles conformes aux commandes par la mention de «reçus conformes»	La réception des articles sans défaut devrait être formalisée par la mention « reçus conformes » sur les bons de livraison.	Achat	Faible
	94390 et 94391	3	Facture définitive sans n° CIF et n° identification statistique	Les Factures définitives devraient se conformer aux dispositions de la loi de finances (avec n° CIF et n° identification statistique).	Achat	Moyen
	94390	4	Nom du fournisseur dans le tableau comparatif différent de celui du proforma	Les responsables doivent être vigilants aussi bien dans l’établissement que dans le contrôle du tableau comparatif des prestataires.	Achat	Moyen
	94390, 94391	5	Copie de ticket d’embarquement ne figurant pas dans les pièces justificatives vérifiées.	Les copies des tickets d’embarquements devraient être annexées aux pièces justificatives.	Voyage en avion	Faible

Nous tenons à remercier la Direction du Projet Planification Développement Secteur Privé et Emploi ainsi que les membres du personnel pour la collaboration et l'accueil qu'ils nous ont réservés tout au long de notre intervention.

Demeurant à votre disposition pour toutes explications complémentaires que vous souhaiteriez obtenir sur le contenu du présent rapport,

Nous vous prions de croire, Madame le Coordonnateur, à l'assurance de notre considération distinguée.

Antananarivo, le 07 Avril 2017

Delta Audit

Delta Audit
immeuble Tsimahafotsy
Rue Ratoivo R. Henr
Mahamasina
PO Box 241
Antananarivo 101
Local

Justine RAHELIARINORO
Partner

Denis RATSIMANDRESY
Expert-Compt.L'g

Tél. : (261) 20 22 278 31
Fax : (261) 20 22 210 95

Sommaire

	Lettre de synthèse	1 à 5
TITRE I	OPINION DES AUDITEURS	8 à 11
TITRE II	COMPTES FINANCIERS	13 à 26
	Période allant du 01^{ER} Janvier 2016 au 31 Décembre 2016	
	Rapport Combiné des Dépenses	13
	Etat des actifs et de l'équipement	19
	Etat de la position de trésorerie	26
TITRE III	LETTRE AUX ADMINISTRATEURS	27
	Examen de l'état d'avancement du projet	28
	Commentaires sur le contrôle interne	31

Titre 1

Opinion des Auditeurs

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDEPENDANT SUR LE RAPPORT COMBINE DES DEPENSES (CDR)

Nous avons procédé à l'audit du Rapport Combiné des Dépenses (CDR) ci-joint du projet 87361 Planification Développement Secteur Privé et Emploi, Output 94390 Planification du développement, 94391 Secteur privé et emploi, et 94655 PBF Surge, pour la période allant du 1er Janvier 2016 au 31 Décembre 2016.

La direction du Projet a la responsabilité de la préparation du CDR afférent au projet Planification Développement Secteur Privé et Emploi 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 le CDR 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 le CDR. Les procédures choisies dépendent du jugement de l'auditeur, y compris son évaluation des risques d'inexactitudes matérielles dans le CDR, qu'elles soient dues à la fraude ou à l'erreur. En évaluant ces risques, nous avons pris 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. Un audit comporte aussi une évaluation de l'adéquation des règles comptables utilisées et du caractère plus ou moins raisonnable des estimations comptables faites par la direction du projet, en même temps qu'une appréciation du mode de présentation du CDR.

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

Opinion

A notre avis, le Rapport Combiné des Dépenses (CDR) ci-joint présente correctement, à tous égards, les dépenses s'élevant à USD 2.000.044,49 engagée par le projet Planification Développement Secteur Privé et Emploi pour la période allant du 1^{er} Janvier 2016 au 31 Décembre 2016, conformément aux règles comptables du PNUD. Les CDR se présentent comme suit par produit :

Libellé	USD
Output 94390	238.515,63
Output 94391	1.547.656,64
Output 94655	213.872,22
TOTAL PDSPE	2.000.044,49

Ces dépenses sont conformes aux budgets du projet approuvés, affectées aux buts approuvés du projet ; à la réglementation et aux règles, aux politiques et aux procédures pertinentes du PNUD et ; attestées par des pièces justificatives correctement approuvées ou autres documents d'appui.

Nous attirons l'attention sur le fait que l'état de dépenses (le CDR) inclut des dépenses qui sont sous la responsabilité de PNUD dans le cadre de services d'appui qui se détaillent comme suit :

Libellé	USD
Output 94390	(3.490,76)
Output 94391	445.406,32
Output 94655	163.723,73
TOTAL PDSPE	605.639,29


Raheli
Immeuble Tsimahafotsy
Rue Ratovo R. Henri, Mahamasina
Antananarivo 101
Justine RAHELIARINORO
Partner
Dents RATSIMANDRESY
Expert-Comptable
Date du rapport de l'auditeur : 07 Avril 2017
Tel. : (261) 20 22 278 31
Fax : (261) 20 23 210 95
Adresse de l'auditeur : Immeuble Tsimahafotsy Rue Ratovo R. Henri, Mahamasina
101 – Antananarivo, MADAGASCAR

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDEPENDANT SUR LA CERTIFICATION DE L'ETAT DES ACTIFS ET DE L'EQUIPEMENT

Nous avons procédé à l'audit de l'Etat des actifs et de l'équipement ci-joint du projet 87361 Planification Développement Secteur Privé et Emploi, Output 94390 Planification du développement, 94391 Secteur privé et emploi, et 94655 PBF Surge, au 31 Décembre 2016.

La direction du projet a la responsabilité de préparer l'Etat des actifs et de l'équipement afférent au projet Planification Développement Secteur Privé et Emploi 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'Etat des actifs et de l'équipement 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'Etat des actifs et de l'équipement 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 des actifs et de l'équipement. Les procédures choisies dépendent du jugement de l'auditeur, y compris son évaluation des risques d'inexactitudes matérielles dans l'Etat des actifs et de l'équipement, qu'elles soient dues à la fraude ou à l'erreur. En évaluant ces risques, nous avons pris en considération la nature du contrôle interne appliqué à la préparation de l'Etat des actifs et de l'équipement 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 estimations comptables faites par l'administrateur, en même temps qu'une appréciation du mode de présentation de l'Etat des actifs et de l'équipement.

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

Opinion

A notre avis, l'Etat des actifs et de l'équipement ci-joint présente correctement, à tous égards, le solde d'inventaire du projet Planification Développement Secteur Privé et Emploi s'élevant à USD 1.151.264,53 au 31 Décembre 2016, conformément aux règles comptables du PNUD. L'Etat des actifs et de l'équipement se présente comme suit par produit :

Libellé	USD
Outputs 94390 et 94391	1.130.802,48
Output 94655	20.462,05
TOTAL PDSPE	1.151.264,53


Dents Audit
Immeuble Tsimahafotsy
Rue Ratovo R. Henri, Mahamasina
Antananarivo 101
Justine RAHELIARINORO
Partner
Date du rapport de l'auditeur : 07 Avril 2017
Expert-Comptable
Dents RATSIMANDRESY
Tel. : (261) 20 22 278 31
Fax : (261) 20 22 210 95
Adresse de l'auditeur : Immeuble Tsimahafotsy Rue Ratovo R. Henri, Mahamasina
101 – Antananarivo, MADAGASCAR

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDEPENDANT SUR L'ETAT DE LA SITUATION DE TRESORERIE

Nous avons noté que le projet du PNUD 87361 Projet Planification Développement Secteur Privé et Emploi, n'a pas de compte bancaire réservé aux activités du projet MOD visées par cet audit, ce qui explique l'absence de l'Etat de la situation de trésorerie. En effet, tous ses paiements sont établis sous la modalité de paiement direct.

Delta Audit
Immeuble Tsimahafotsy
Rue Ratovo R. Henri, Mahamasina
Antananarivo 101

Justine RAHELIARINORO
Partner

Denis RATSIMANDRESY
Expert-Comptable

Date du rapport de l'auditeur : 07 Avril 2017
Tel. : (261) 20 22 278 31
Fax : (261) 20 73 210 95

Adresse de l'auditeur : Immeuble Tsimahafotsy Rue Ratovo R. Henri, Mahamasina
101 – Antananarivo, MADAGASCAR

Titre 2

Présentation des états financiers

- **Rapport Combiné des Dépenses**
- **Etat des actifs et de l'équipement**
- **Etat de la position de trésorerie**

TABLEAU A : RAPPORT COMBINE DES DEPENSES (CDR)

- Output 94390 Planification du développement :



UN Development Programme
 Report ID: unglcdrp

Combined Delivery Report By Project

Page 1 of 4
 Run Time: 22-02-2017 08:02:31

Selection Criteria :

Business Unit : MDG10
 Period : Jan-Dec (2016)
 Selected Project Id : ALL
 Selected Fund Code : ALL
 Selected Dept. IDs : ALL
 Selected Outputs : 00094390

Project Id : 00087361 PLANIFICATION DU DEVELOPPEMENT	Period : Jan-Dec (2016)
Output # : 00094390 PLANIFICATION DU DEVELOPPEMENT	Impl. Partner : 01916 NATIONAL EXECUTION
	Location : Madagascar

	Govt Exp	UNDP Exp	UN Agencies Exp	Total Exp
Dept: 34801 (Madagascar - Central)				
Fund : 04000 (Core Programme, UNU Centre)				
71605 - Travel Tickets-International	0.00	1,769.02	0.00	1,769.02
71615 - Daily Subsistence Allow-Intl	0.00	714.00	0.00	714.00
71635 - Travel - Other	0.00	76.00	0.00	76.00
Total for Fund 04000	0.00	2,559.02	0.00	2,559.02
Total for Dept : 34801	0.00	2,559.02	0.00	2,559.02
Dept: 34810 (Madagascar - Finance)				
Fund : 04000 (Core Programme, UNU Centre)				
61105 - Salaries - NP Staff	0.00	0.00	0.00	0.00
61305 - Salaries - IP Staff	0.00	-5,607.53	0.00	-5,607.53
61310 - Post Adjustment - IP Staff	0.00	-1,521.70	0.00	-1,521.70
62105 - Dependency Allowance-NP Staff	0.00	0.00	0.00	0.00
62110 - Contrib Joint Staff Pension-NP	0.00	0.00	0.00	0.00
62115 - Contrib to Med,SocIns-NP Staff	0.00	0.00	0.00	0.00
62140 - Annual Leave Expense - NO	0.00	0.00	0.00	0.00
62305 - Dependency Allowances-IP Staff	0.00	-366.12	0.00	-366.12
62310 - Contrib to Jt Staff Pens Fd-IP	0.00	-1,749.94	0.00	-1,749.94
62315 - Contrib. to medical, social in	0.00	-154.61	0.00	-154.61
62320 - Mobility, Hardship, Non-remova	0.00	-435.63	0.00	-435.63
62340 - Annual Leave Expense - IP	0.00	210.62	0.00	210.62
63335 - Home Leave Trvl & Allow-IP Stf	0.00	-231.24	0.00	-231.24
63530 - Contribution to EOS Benefits	0.00	0.02	0.00	0.02
63535 - Contribution to Security	0.00	-297.16	0.00	-297.16
63540 - Contribution to Training	0.00	0.00	0.00	0.00
63545 - Contribution to ICT	0.00	0.00	0.00	0.00
63550 - Contributions to MAIP	0.00	0.00	0.00	0.00
63555 - Contribution to UN JFA	0.00	0.00	0.00	0.00
63560 - Contributions to Appendix D	0.00	0.00	0.00	0.00
65115 - Contributions to ASHI Reserve	0.00	0.00	0.00	0.00
65135 - Payroll Mgt Cost Recovery ATLA	0.00	-48.30	0.00	-48.30
71305 - Local Consult.-Sht Term-Tech	0.00	6,156.08	0.00	6,156.08
71310 - Local Consult.-Short Term-Supp	0.00	6,997.98	0.00	6,997.98
71405 - Service Contracts-Individuals	0.00	-0.03	0.00	-0.03
71410 - MAIP Premium SC	0.00	0.00	0.00	0.00
71415 - Contribution to Security SC	0.00	0.00	0.00	0.00
71605 - Travel Tickets-International	0.00	0.00	0.00	0.00
71610 - Travel Tickets-Local	0.00	4,192.49	0.00	4,192.49
71620 - Daily Subsistence Allow-Local	0.00	19,095.66	0.00	19,095.66
71635 - Travel - Other	0.00	5,210.58	0.00	5,210.58

h *Seu* *09*



UN Development Programme
 Report ID: unglodrp

Combined Delivery Report By Project

Page 2 of 4
 Run Time: 22-02-2017 08:02:31

Project Id : 00087361 PLANIFICATION DU DEVELOPPEMENT	Period :	Jan-Dec (2016)		
Output # : 00094390 PLANIFICATION DU DEVELOPPEMENT	Impl. Partner :	01916 NATIONAL EXECUTION		
	Location :	Madagascar		
	Govt Exp	UNDP Exp	UN Agencies Exp	Total Exp
72105 - Svc Co-Construction & Engineer	0,00	0,00	0,00	0,00
72136 - ServiceCo-Systems Development	0,00	4,849.78	0,00	4,849.78
72405 - Acquisition of Communic Equip	0,00	347.12	0,00	347.12
72410 - Acquisition of Audio Visual Eq	0,00	3,972.86	0,00	3,972.86
72440 - Connectivity Charges	0,00	4,655.56	0,00	4,655.56
72805 - Acquis of Computer Hardware	0,00	107,701.04	0,00	107,701.04
73105 - Rent	0,00	441.55	0,00	441.55
73115 - Moving Expenses	0,00	523.60	0,00	523.60
74105 - Management and Reporting Srvs	0,00	7,500.00	0,00	7,500.00
74205 - Audio Visual Productions	0,00	13,215.34	0,00	13,215.34
74210 - Printing and Publications	0,00	24,126.96	0,00	24,126.96
74215 - Promotional Materials and Dist	0,00	18,152.43	0,00	18,152.43
74705 - Port Operation	0,00	1,145.04	0,00	1,145.04
75708 - Learning - subcontracts	0,00	1,942.56	0,00	1,942.56
75711 - TrnWrkshp&Conf - Stipends	0,00	16,205.97	0,00	16,205.97
76120 - Unrealized Loss	0,00	1.14	0,00	1.14
76125 - Realized Loss	0,00	0.00	0,00	0.00
76135 - Realized Gain	0,00	-275.51	0,00	-275.51
Total for Fund 04000	0.00	235,956.61	0.00	235,956.61
Total for Dept : 34810	0.00	235,956.61	0.00	235,956.61
Total for Output : 00094390	0.00	238,515.63	0.00	238,515.63
Project Total :	0.00	238,515.63	0.00	238,515.63

Delta Audit
 immeuble Tsimahafotsy
 Rue Ratovo R. Henri
 Mahamasina
 PO Box 241
 Antananarivo 101
 Tel : (261) 20 22 278 31
 Fax : (261) 20 22 210 95

Signature: Denis Ratsimandresy
Denis RATSIMANDRESY
 Expert-Compt.L's

Signature: Justine Raheliarinoro
Justine RAHELARIANORO
 Partner

Signed By :  Date : 02/03/17

Signed By :  Date : 02 MARS 2017


Marie DIMOND
 Représentant résident adjoint (P)



UN Development Programme
 Report ID: unglcdrp

Combined Delivery Report By Project

Page 2 of 6
 Run Time: 22-02-2017 08:02:37

Project id : 00887361 PLANIFICATION DU DEVELOPPEMENT	Period : Jan-Dec (2016)		
Output # : 00094391 SECTEUR PRIVE ET EMPLOI	Impl. Partner : 01916 NATIONAL EXECUTION		
	Location : Madagascar		
Govt Exp	UNDP Exp	UN Agencies Exp	Total Exp

Dept: 34810 (Madagascar - Finance)

Fund : 04000 (Core Programme, UNU Centre)

61105 - Salaries - NP Staff	0.00	8,412.58	0.00	8,412.58
61205 - Salaries - GS Staff	0.00	1,608.06	0.00	1,608.06
61305 - Salaries - IP Staff	0.00	31,193.09	0.00	31,193.09
61310 - Post Adjustment - IP Staff	0.00	8,332.14	0.00	8,332.14
61360 - Other payroll costs IP	0.00	902.38	0.00	902.38
62105 - Dependency Allowance-NP Staff	0.00	98.30	0.00	98.30
62110 - Contrib Joint Staff Pension-NP	0.00	1,641.00	0.00	1,641.00
62115 - Contrib to Med,SocIns-NP Staff	0.00	609.92	0.00	609.92
62140 - Annual Leave Expense - NO	0.00	545.88	0.00	545.88
62205 - Dependency Allow - GS Staff	0.00	64.40	0.00	64.40
62210 - Contrib to Jt Staff Pens Fd-GS	0.00	313.69	0.00	313.69
62215 - Contrib. to Medical, social In	0.00	119.83	0.00	119.83
62240 - Annual Leave Expense - GS	0.00	185.27	0.00	185.27
62305 - Dependency Allowances-IP Staff	0.00	1,994.24	0.00	1,994.24
62310 - Contrib to Jt Staff Pens Fd-IP	0.00	9,650.85	0.00	9,650.85
62315 - Contrib. to medical, social in	0.00	573.25	0.00	573.25
62320 - Mobility, Hardship, Non-remova	0.00	2,804.49	0.00	2,804.49
62330 - Rental Supplements - IP Staff	0.00	3,505.38	0.00	3,505.38
62340 - Annual Leave Expense - IP	0.00	-1,162.10	0.00	-1,162.10
63335 - Home Leave Trvl & Allow-IP Stf	0.00	1,331.17	0.00	1,331.17
63515 - Security-related Costs	0.00	2,938.74	0.00	2,938.74
63520 - Personal Security Measures	0.00	713.63	0.00	713.63
63530 - Contribution to EOS Benefits	0.00	1,947.83	0.00	1,947.83
63535 - Contribution to Security	0.00	2,106.49	0.00	2,106.49
63540 - Contribution to Training	0.00	503.06	0.00	503.06
63545 - Contribution to ICT	0.00	779.12	0.00	779.12
63550 - Contributions to MAIP	0.00	129.85	0.00	129.85
63555 - Contribution to UN JFA	0.00	1,688.08	0.00	1,688.08
63560 - Contributions to Appendix D	0.00	129.85	0.00	129.85
64398 - Direct Project Cost-Staff	0.00	93,727.76	0.00	93,727.76
65115 - Contributions to ASH1 Reserve	0.00	4,155.36	0.00	4,155.36
65135 - Payroll Mgt Cost Recovery ATLA	0.00	474.82	0.00	474.82
66105 - Overtime & Night Differential	0.00	155.98	0.00	155.98
71305 - Local Consult.-Sht Term-Tech	0.00	7,324.73	0.00	7,324.73
71405 - Service Contracts-Individuals	0.00	166,859.07	0.00	166,859.07
71410 - MAIP Premium SC	0.00	355.18	0.00	355.18
71415 - Contribution to Security SC	0.00	6,030.96	0.00	6,030.96
71505 - UN Volunteers-Stipend & Allow	0.00	68,475.47	0.00	68,475.47
71510 - UNV Settling-In-Grant	0.00	1,539.58	0.00	1,539.58
71520 - UNV-Language Allowance	0.00	20,593.96	0.00	20,593.96
71535 - UNV-Medical Insurance	0.00	15,217.77	0.00	15,217.77
71540 - UNV-Global Charges	0.00	5,835.92	0.00	5,835.92
71541 - UNVs-Contribution to security	0.00	3,147.87	0.00	3,147.87
71545 - UNV-Home Leave Travel & Allowa	0.00	52.71	0.00	52.71
71550 - UNV-Resettlement Allowance	0.00	4,016.05	0.00	4,016.05
71560 - UNV-Intl Appoint/Sep incl Trvl	0.00	2,425.00	0.00	2,425.00
71565 - UNV-Natl Appoint/Sep incl Trvl	0.00	833.62	0.00	833.62
71590 - UNV Development Effectiveness	0.00	37,715.86	0.00	37,715.86
71605 - Travel Tickets-International	0.00	1,341.77	0.00	1,341.77
71610 - Travel Tickets-Local	0.00	9,788.09	0.00	9,788.09

Handwritten signature



UN Development Programme
 Report ID: unglcdrp

Combined Delivery Report By Project

Page 3 of 6
 Run Time: 22-02-2017 08:02:37

Project Id : 00087361 PLANIFICATION DU DEVELOPEMENT	Period :	Jan-Dec (2016)		
Output # : 00094391 SECTEUR PRIVE ET EMPLOI	Impl. Partner :	01916 NATIONAL EXECUTION		
	Location :	Madagascar		
	Govt Exp	UNDP Exp	UN Agencies Exp	Total Exp
71620 - Daily Subsistence Allow-Local	0.00	49,035.21	0.00	49,035.21
71635 - Travel - Other	0.00	9,473.42	0.00	9,473.42
72105 - Svc Co-Construction & Engineer	0.00	155,472.31	0.00	155,472.31
72145 - Svc Co-Training and Educ Serv	0.00	84,899.15	0.00	84,899.15
72165 - Svc Co-Social Svcs, Social Sci	0.00	4,399.87	0.00	4,399.87
72215 - Transportation Equipment	0.00	40,545.43	0.00	40,545.43
72305 - Agri & Forestry Products	0.00	136,195.98	0.00	136,195.98
72311 - Fuel, petroleum and other oils	0.00	29,690.14	0.00	29,690.14
72399 - Other Materials and Goods	0.00	130,056.51	0.00	130,056.51
72420 - Land Telephone Charges	0.00	126.62	0.00	126.62
72430 - Postage and Pouch	0.00	166.19	0.00	166.19
72440 - Connectivity Charges	0.00	33,610.72	0.00	33,610.72
72445 - Common Services-Communications	0.00	1,578.10	0.00	1,578.10
72505 - Stationery & other Office Supp	0.00	33,432.93	0.00	33,432.93
72510 - Publications	0.00	49.43	0.00	49.43
72515 - Print Media	0.00	289.74	0.00	289.74
72805 - Grants to Institit & other Benef	0.00	0.00	0.00	0.00
72805 - Acquis of Computer Hardware	0.00	79,872.68	0.00	79,872.68
72810 - Acquis of Computer Software	0.00	10,240.10	0.00	10,240.10
73105 - Rent	0.00	0.00	0.00	0.00
73107 - Rent - Meeting Rooms	0.00	513.09	0.00	513.09
73115 - Moving Expenses	0.00	11,371.82	0.00	11,371.82
73120 - Utilities	0.00	156.62	0.00	156.62
73125 - Common Services-Premises	0.00	23,077.19	0.00	23,077.19
73315 - Leasing of Hardware	0.00	591.94	0.00	591.94
73405 - Rental & Maint-Other Office Eq	0.00	13,449.24	0.00	13,449.24
73406 - Maintenance of Equipment	0.00	1,735.95	0.00	1,735.95
73410 - Maint, Oper of Transport Equip	0.00	20,765.69	0.00	20,765.69
73420 - Leased Vehicles	0.00	191.91	0.00	191.91
73505 - Reimb to UNDP for Supp Svcs	0.00	11.28	0.00	11.28
74210 - Printing and Publications	0.00	3,743.90	0.00	3,743.90
74410 - Charges on Fin Completed Projs	0.00	688.83	0.00	688.83
74525 - Sundry	0.00	15,947.41	0.00	15,947.41
74598 - Direct Project Costs - GOE	0.00	72,165.53	0.00	72,165.53
74710 - Land Transport	0.00	618.74	0.00	618.74
74720 - Distribution Cost	0.00	184.48	0.00	184.48
75710 - Participation of counterparts	0.00	14,529.42	0.00	14,529.42
75711 - TrnWrkshp&Conf - Stipends	0.00	11,194.88	0.00	11,194.88
76105 - Foreign Exch Transaction Loss	0.00	0.00	0.00	0.00
76125 - Realized Loss	0.00	206.99	0.00	206.99
76135 - Realized Gain	0.00	-276.38	0.00	-276.38
77630 - Dep Exp Owned - ITC	0.00	10,858.70	0.00	10,858.70
77660 - Dep Exp Owned -Vehicle	0.00	12,860.54	0.00	12,860.54
77670 - Dep Exp-Hvy Mac & Equip	0.00	93.38	0.00	93.38
Total for Fund 04000	0.00	1,547,554.68	0.00	1,547,554.68
Total for Dept : 34810	0.00	1,547,554.68	0.00	1,547,554.68
Total for Output : 00094391	0.00	1,547,656.64	0.00	1,547,656.64

Delta Audit

immeuble Tsimahafotsy
 Rue Ratovo R. Henri
 Mahamasina
 PO Box 241
 Antananarivo 101
 Denis RATSIMANDRESY
 Expert-Compt.L's
 Justine RAHELIARINORO
 Partner
 Tél. : (261) 20 22 278 31
 Fax : (261) 20 22 210 95

- Output 94655 PBF SURGE :

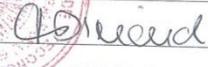
Combined Delivery Report By Project				
UN Development Programme Report ID: unglcdrp			Page 1 of 4 Run Time: 24-02-2017 10:02:16	
Selection Criteria :				
Business Unit : MDG10				
Period : Jan-Dec (2016)				
Selected Project Id : ALL				
Selected Fund Code : ALL				
Selected Dept. IDs : ALL				
Selected Outputs : 00094655				
Project Id : 00087361 PLANIFICATION DU DEVELOPPEMENT		Period : Jan-Dec (2016)		
Output # : 00094655 PBF Surge		Impl. Partner : 01916 NATIONAL EXECUTION		
		Location :		
	Govt Exp	UNDP Exp	UN Agencies Exp	Total Exp
Project : 34801 (Madagascar - Central)				
Fund : 30000 (PROGRAMME COST SHARING)				
61305 - Salaries - IP Staff	0.00	51,392.80	0.00	51,392.80
61310 - Post Adjustment - IP Staff	0.00	13,884.13	0.00	13,884.13
62310 - Contrib to Jt Staff Pens Fd-IP	0.00	17,042.76	0.00	17,042.76
62315 - Contrib. to medical, social in	0.00	345.54	0.00	345.54
62320 - Mobility, Hardship, Non-remova	0.00	5,295.50	0.00	5,295.50
62340 - Annual Leave Expense - IP	0.00	4,000.21	0.00	4,000.21
63335 - Home Leave Trvl & Allow-IP Stf	0.00	616.64	0.00	616.64
63530 - Contribution to EOS Benefits	0.00	2,447.88	0.00	2,447.88
63535 - Contribution to Security	0.00	2,774.27	0.00	2,774.27
63540 - Contribution to Training	0.00	783.34	0.00	783.34
63545 - Contribution to ICT	0.00	979.14	0.00	979.14
63550 - Contributions to MAIP	0.00	163.19	0.00	163.19
63555 - Contribution to UN JFA	0.00	2,121.51	0.00	2,121.51
63560 - Contributions to Appendix D	0.00	163.19	0.00	163.19
65115 - Contributions to ASHI Reserve	0.00	5,222.13	0.00	5,222.13
65135 - Payroll Mgt Cost Recovery ATLA	0.00	579.42	0.00	579.42
72505 - Stationery & other Office Supp	0.00	2,375.89	0.00	2,375.89
75105 - Facilities & Admin - Implement	0.00	7,871.92	0.00	7,871.92
76125 - Realized Loss	0.00	0.01	0.00	0.01
Total for Fund 30000	0.00	118,059.47	0.00	118,059.47
Total for Dept : 34801	0.00	118,059.47	0.00	118,059.47
Project : 34810 (Madagascar - Finance)				
Fund : 30000 (PROGRAMME COST SHARING)				
61305 - Salaries - IP Staff	0.00	- 7,704.05	0.00	- 7,704.05
61310 - Post Adjustment - IP Staff	0.00	- 2,056.98	0.00	- 2,056.98
61360 - Other payroll costs IP	0.00	1,761.76	0.00	1,761.76
62310 - Contrib to Jt Staff Pens Fd-IP	0.00	- 2,555.98	0.00	- 2,555.98
62315 - Contrib. to medical, social in	0.00	- 76.85	0.00	- 76.85
62320 - Mobility, Hardship, Non-remova	0.00	- 921.38	0.00	- 921.38
62340 - Annual Leave Expense - IP	0.00	2,363.21	0.00	2,363.21
63335 - Home Leave Trvl & Allow-IP Stf	0.00	- 77.08	0.00	- 77.08
63520 - Personal Security Measures	0.00	806.93	0.00	806.93
63530 - Contribution to EOS Benefits	0.00	- 366.04	0.00	- 366.04
63535 - Contribution to Security	0.00	- 414.85	0.00	- 414.85
63540 - Contribution to Training	0.00	- 117.13	0.00	- 117.13
63545 - Contribution to ICT	0.00	- 146.41	0.00	- 146.41
63550 - Contributions to MAIP	0.00	- 24.40	0.00	- 24.40
63555 - Contribution to UN JFA	0.00	- 317.23	0.00	- 317.23

Combined Delivery Report By Project

UN Development Programme
 Report ID: unglcdrp

Page 2 of 4
 Run Time: 24-02-2017 10:02:16

Project ID : 00087361 PLANIFICATION DU DEVELOPPEMENT Output # : 00094655 PBF Surge	Period : Jan-Dec (2016)		Impl. Partner : 01916 NATIONAL EXECUTION	
	Govt Exp	UNDP Exp	UN Agencies Exp	Total Exp
63560 - Contributions to Appendix D	0.00	-24.40	0.00	-24.40
64340 - Staff related Cost-Others	0.00	3,167.31	0.00	3,167.31
65115 - Contributions to ASHI Reserve	0.00	-780.88	0.00	-780.88
65133 - Payroll Mgt Cost Recovery ATLA	0.00	-128.76	0.00	-128.76
71305 - Local Consult.-Sht Term-Tech	0.00	364.67	0.00	364.67
71405 - Service Contracts-Individuals	0.00	27,277.87	0.00	27,277.87
71410 - MAIP Premium SC	0.00	58.95	0.00	58.95
71415 - Contribution to Security SC	0.00	1,001.92	0.00	1,001.92
71605 - Travel Tickets-International	0.00	0.00	0.00	0.00
71615 - Daily Subsistence Allow-Intl	0.00	3,206.00	0.00	3,206.00
72205 - Office Machinery	0.00	7,058.75	0.00	7,058.75
72210 - Machinery and Equipment	0.00	1,216.92	0.00	1,216.92
72311 - Fuel, petroleum and other oils	0.00	2,568.48	0.00	2,568.48
72405 - Acquisition of Communic Equip	0.00	0.00	0.00	0.00
72420 - Land Telephone Charges	0.00	115.54	0.00	115.54
72425 - Mobile Telephone Charges	0.00	1,173.28	0.00	1,173.28
72430 - Postage and Pouch	0.00	6.11	0.00	6.11
72505 - Stationery & other Office Supp	0.00	3,640.08	0.00	3,640.08
73110 - Custodial & Cleaning Services	0.00	0.00	0.00	0.00
73125 - Common Services-Premises	0.00	13,406.75	0.00	13,406.75
73410 - Maint, Oper of Transport Equip	0.00	1,209.49	0.00	1,209.49
74205 - Audio Visual Productions	0.00	179.13	0.00	179.13
74525 - Sundry	0.00	2,127.28	0.00	2,127.28
75105 - Facilities & Admin - Implement	0.00	6,422.70	0.00	6,422.70
75705 - Learning costs	0.00	200.00	0.00	200.00
75709 - Learning - ticket costs	0.00	5,180.15	0.00	5,180.15
75709 - Learning - training of counter	0.00	63.17	0.00	63.17
75711 - TrnWrkshp&Conf - Stipends	0.00	25,834.11	0.00	25,834.11
76125 - Realized Loss	0.00	10.03	0.00	10.03
76135 - Realized Gain	0.00	-0.31	0.00	-0.31
77630 - Dep Exp Owned - ITC	0.00	1,104.89	0.00	1,104.89
total for Fund 30000	0.00	95,812.75	0.00	95,812.75
total for Dept : 34810	0.00	95,812.75	0.00	95,812.75
total for Output : 00094655	0.00	213,872.22	0.00	213,872.22
Project Total :	0.00	213,872.22	0.00	213,872.22

Prepared By:  Date: 02/03/17
 Reviewed By:  Date: 02 MARS 2017
 J. DIMOND
 Représentant (P)

Delta Audit
 Immeuble Tsimahafotsy
 Rue Ratofo R. Henri
 Mahamasina
 PO Box 241
 Antananarivo 101
 Dents RATSIMANDRESY
 Expert-Compt.L's
 Justine RAHELIARINORO
 Partner
 Tel : (261) 20 22 278 31
 Fax : (261) 20 22 210 95

TABLEAU B : ETAT DES ACTIFS ET DE L'EQUIPEMENT

- **Output 94390 Planification du développement et Output 94391 Secteur Privé et Emploi :**

LISTE DES NOUVEAUX MATERIELS INFORMATIQUES DESTINES AU STAFF PDSPE
 Inventaire au 31/12/2016

N°	Business unit	Operating Unit	Description	TAG Number	Serial Number	Location	Acquisition Date	Cost, AR	Quantity
1	MDG10	MDG	Ordinateur portable DELL VOSTRO 15 3558 3559	21-I	DN1P72	Spécialiste CSP / Jhomy	01/05/2016	4 710 000,00	1,0000
2	MDG10	MDG	Ordinateur portable DELL VOSTRO 15 3558 3559	24-I	3H68P72	VNU SAP St Augustin	01/05/2016	4 710 000,00	1,0000
3	MDG10	MDG	Ordinateur portable DELL VOSTRO 15 3558 3559	27-I	24HF72	Carlos / Expert GRC	01/05/2016	4 710 000,00	1,0000
4	MDG10	MDG	Ordinateur portable DELL VOSTRO 15 3558 3559	28-I	JSNY72	VNU SAP Milenaka	01/05/2016	4 710 000,00	1,0000
5	MDG10	MDG	Ordinateur portable DELL VOSTRO 15 3558 3559	34-I	DL07862	VNU SAP / Jules	01/05/2016	4 710 000,00	1,0000
6	MDG10	MDG	Ordinateur portable DELL VOSTRO 15 3558 3559	35-I	BCSCP72	VNU SAP / Maaba	01/05/2016	4 710 000,00	1,0000
7	MDG10	MDG	Ordinateur portable DELL VOSTRO 15 3558 3559	36-I	DL07862	Spécialiste Androy	01/05/2016	4 710 000,00	1,0000
8	MDG10	MDG	Ordinateur portable DELL VOSTRO 15 3558 3559	37-I	BCSDP72	Spécialiste Androy	01/05/2016	4 710 000,00	1,0000
9	MDG10	MDG	Ordinateur portable DELL VOSTRO 15 3558 3559	38-I	4WLB72	Spécialiste Androy	01/05/2016	4 710 000,00	1,0001
10	MDG10	MDG	Ordinateur portable DELL Latitude 3340	20-I	RNY82	Spécialiste EFP / Patrick	01/06/2016	5 638 000,00	1,0000
11	MDG10	MDG	Ordinateur DELL Latitude 3340	23-I	28P082	Coordinateur	01/06/2016	5 638 000,00	1,0000
12	MDG10	MDG	Ordinateur DELL Latitude 3340	25-I	962P82	CP Prud / Hasina	01/06/2016	5 638 000,00	1,0000
13	MDG10	MDG	Ordinateur DELL Latitude 3340	22-I	35P082	AAF	01/06/2016	5 638 000,00	1,0000

Etablie par

Fanjia Razafimanantsoa
 AAF



Approuvé par

Bakoly Rananoharana
 DNP



1500 As of Date: 31/12/2016

Project Type: All
 Profile ID: >=

Business Unit: MDG10
 Operating Department: Impl Agency: Category: In Service
 Donor: Fund Codes:

Business Unit	Operating Unit	Asset ID	Profile ID	Description	TAG Number	Serial Number	Location	Acquisition Date	In Service Date	Cost USD	Net Book Value	Quantity	Impl Agency	Donor Project	Fund code
MDG10	MDG	000000001518	ITC13	A imprimante multifonction HP	PAF-51812	CNS5140HG	PROJ/D5PE	30/01/2012	30/01/2012	10,491.15	4,444.08	1.0000	001408	00012 00094391	04000
MDG10	MDG	000000000556	ITC13	A Cameras	UCD-55612	651304388	M0GJCOV	24/12/2012	24/12/2012	9,576.61	4,797.96	1.0000	001408	00012 00094391	04000
MDG10	MDG	000000000561	ITC13	A Desktop computers	3B15-56112	F70655	M0GVC3B045	26/12/2012	26/12/2012	1,944.00	961.74	1.0000	001408	00012 00094391	04000
MDG10	MDG	000000000564	ITC13	A Desktop computers	3B12-56412	D70655	M0GVC3B006	26/12/2012	26/12/2012	1,944.00	961.74	1.0000	001408	00012 00094391	04000
MDG10	MDG	000000001151	ITC13	A Notebook computers	ITPP-02214	COZMCKMVFH05	M0GTTIC0W2	06/08/2014	06/08/2014	3,447.00	2,444.58	1.0000	001408	00012 00094391	04000
MDG10	MDG	000000001152	ITC13	A Notebook computers	ITPP-02114	COZMCKMVFH05	UNITE COV	06/08/2014	06/08/2014	3,447.00	2,444.58	1.0000	001408	00012 00094391	04000
MDG10	MDG	000000001153	ITC13	A Air conditioners	PPPL-15324	248699789	M0GTTTR0C	31/07/2014	31/07/2014	1,867.67	1,842.02	1.0000	001408	00012 00094391	04000
MDG10	MDG	000000001154	ITC13	A Notebook computers	ITPP-02314	COZMCKMVFH05	M0GTTIC0W3	06/08/2014	06/08/2014	3,447.00	2,444.58	1.0000	001408	00012 00094391	04000
MDG10	MDG	000000001160	ITC13	A Docking station	3BR-16014	FW6K612	M0GVC3B042	28/08/2014	28/08/2014	2,448.33	1,734.98	1.0000	001408	00012 00094391	04000
MDG10	MDG	000000001189	ITC13	COPPER HP CM640	2011-24	JCTC2406	MINEP	02/11/2011	02/11/2011	7,500.00	3,687.50	1.0000	001408	00012 00094391	04000
MDG10	MDG	000000001190	MTRV4	FORD PICK-UP-206PE770	2009V01	W1AT93583	PROJ/D5PE	15/01/2009	15/01/2009	19,517.00	6,641.24	1.0000	001408	00012 00094391	04000
MDG10	MDG	000000001191	MTRV4	FORD PICK-UP-206PE771	2009V02	W1AT945958	PROJ/D5PE	15/01/2009	15/01/2009	19,517.00	6,641.24	1.0000	001408	00012 00094391	04000
MDG10	MDG	000000001192	MTRV4	LAND CRUISER GX 206PE706	2009-V-03	00995831	PROJ/D5PE	02/02/2009	02/02/2009	21,936.00	7,616.70	1.0000	001408	00012 00094391	04000
MDG10	MDG	000000001193	MTRV4	LAND CRUISER GX 206PE726	2009-V-04	00939642	PROJ/D5PE	02/02/2009	02/02/2009	21,936.00	7,616.70	1.0000	001408	00012 00094391	04000
MDG10	MDG	000000001194	MTRV4	TOYOTA PRADO-206PE774	2009-V-05	X0044315	PROJ/D5PE	02/02/2009	02/02/2009	33,759.00	11,721.85	1.0000	001408	00012 00094391	04000
MDG10	MDG	000000001195	ITC13	DESKTOP HP COMPAQ	2011-25	CNCR4650V	MINEP	02/11/2011	02/11/2011	2,550.00	929.71	1.0000	001408	00012 00094391	04000
MDG10	MDG	000000001197	ITC13	DESKTOP HP COMPAQ	2011-28	CZ1115696	MINEP	02/11/2011	02/11/2011	2,550.00	929.71	1.0000	001408	00012 00094391	04000
MDG10	MDG	000000001198	ITC13	DIGITAL CAM. CANON EOS 550D	2011-37	D5126271	PROJ/D5PE	02/11/2011	02/11/2011	2,703.00	985.43	1.0000	001408	00012 00094391	04000
MDG10	MDG	000000001199	ITC4	HP LASERJET 5200 TN	2009-0104	JPS99H02L	MINEP	12/12/2009	12/12/2009	3,299.49	989.79	1.0000	001408	00012 00094391	04000
MDG10	MDG	000000001200	ITC4	HP LASERJET 5500DN	2009-0105	G73484	MINEP	12/12/2009	12/12/2009	5,076.54	1,521.86	1.0000	001408	00012 00094391	04000
MDG10	MDG	000000001201	ITC13	CAMERA - SONY HDRX1000E	2009-M-01	20942	UNITE COV	30/11/2009	30/11/2009	4,170.00	477.78	1.0000	001408	00012 00094391	04000
MDG10	MDG	000000001202	ITC13	DOCKING-LAT E4200 MOBILE 12	2009-03	6T6W-1	M0GVC3C003	30/11/2009	30/11/2009	3,125.04	358.10	1.0000	001408	00012 00094391	04000
MDG10	MDG	000000001203	ITC13	DOCKING-LAT E4200 MOBILE 12	2009-05	VZ8XV-1	M0GVC3C003	30/11/2009	30/11/2009	3,125.04	358.10	1.0000	001408	00012 00094391	04000
MDG10	MDG	000000001204	MTRV4	TOYOTA LAND CRUISER	2009-M-08	X0043145	ONG-OUVAIN	02/02/2009	02/02/2009	33,759.00	11,721.85	1.0000	001408	00012 00094391	04000
MDG10	MDG	000000001205	ITC13	DOCKING STATION LATTITUDE E4200	MCR013A12	0PA380	M0GPP-ASE1	30/11/2009	30/11/2009	2,776.14	318.31	1.0000	001408	00012 00094391	04000
MDG10	MDG	000000001206	ITC9	SERVER DELL T310	TSV02A11	7YWRV4J	M0GPP-711	07/07/2010	07/07/2010	15,209.75	6,146.26	1.0000	001408	00012 00094391	04000
MDG10	MDG	000000001207	ITC5	COPY-LEASE-HP LASERJET M3650MFP	ITUPM02A1	HPVCFZQ1	M0GPP-UPV	31/12/2011	31/12/2011	7,900.00	3,950.04	1.0000	001408	00012 00094391	04000
MDG10	MDG	000000001208	ITC5	BOOKLET MAKER MULTIFUNCTION-HP	ITUPM03A3	PRM30180	M0GPP-UPV1	31/12/2011	31/12/2011	2,880.00	1,490.04	1.0000	001408	00012 00094391	04000
MDG10	MDG	000000001209	ITC13	LAPTOP HP	2011-01	CNUG423W6	M0GPP-IV2	03/07/2005	03/07/2005	1,799.34	0.00	1.0000	001408	00012 00094391	04000
MDG10	MDG	000000001210	ITC13	LAPTOP HP	2011-INF-03	CNUG423W6	M0GPP-IV5	03/07/2005	03/07/2005	1,799.34	0.00	1.0000	001408	00012 00094391	04000
MDG10	MDG	000000001211	ITC13	LAPTOP HP	2011-INF-04	CNUG42326	M0GPP-IV4	03/07/2005	03/07/2005	1,799.34	0.00	1.0000	001408	00012 00094391	04000
MDG10	MDG	000000001216	MTRV3	HONDA CTX 200-206PE 814	2010-V-0117	MO7EURE9002399	M0GRC1301	06/07/2010	06/07/2010	3,903.66	1,815.85	1.0000	001408	00012 00094391	04000

Total for B1, MDG10 1,130,802.48 547,008.44 204,000



Le Coordonnateur
 Bakoly Rafanoharana

- Output 94655 PBF SURGE :

PROFILE ID (electricals, vehicles etc.)	TAG NUMBER	SERIAL_ID	DESCRIPTION	CUSTODIAN NAME	ACQUISIT ION- YEAR	Quantity	Acquisition Cost	Currency (USD)
Information & Telecom ICT	001/IT/15	DRY5262	DELL Laptop latitude E4750	Oana MIHAI	2015	1	1 234,80	USD
Information & Telecom ICT	003/IT/15	FP77262	DELL Laptop latitude E4750	Serzhino BIHARISOA	2015	1	1 234,80	USD
Information & Telecom ICT	002/IT/15	5T17262	DELL Laptop latitude E4750	Bureau PBF	2015	1	1 234,80	USD
Information & Telecom ICT	005/IT/15	CN-029C29-74261- 588-87RL	Monitor DELL P2214H	Oana MIHAI	2015	1	184,15	USD
Information & Telecom ICT	004/IT/15	G2S5262	DELL Laptop latitude E4750	Zara RAJAONARISON	2015	1	1 234,80	USD
Information & Telecom ICT	056/IT/16	JAA0YAG21676210 00109	Climatiseur portable 9000 BTU	Bureau PBF	2016	1	1 102,58	USD
Information & Telecom ICT	058/IT/16	PHB8HBV2R2	Imprimante multifonction HP Laserjet Pro Monochrome 400 M426DW MFP	Bureau PBF	2016	1	973,10	USD
Information & Telecom ICT	009/IT/15	NIL	Logitech H110 stereo headset microphone	Oana MIHAI	2015	1	18,00	USD
Information & Telecom ICT	052/IT/16	FCH17519U5C	CISCO IP Phone 7975	Serzhino BIHARISOA	2016	1	625,51	USD
Information & Telecom ICT	053/IT/16	FCH19108JZ5	CISCO IP Phone 7975	Zara RAJAONARISON	2016	1	625,51	USD
Information & Telecom ICT	048/IT/15	004TKY1954	Talkie walkie	Serzhino BIHARISOA	2015	1	607,10	USD
Information & Telecom ICT	013/IT/15	3769366901207	DELL Latitude advanced Docking station	Oana MIHAI	2015	1	113,20	USD
Information & Telecom ICT	049/IT/15	004TJE9534	Talkie walkie	Zara RAJAONARISON	2015	1	607,10	USD
Furniture	040/MB/15	NIL	Table de conférence CLEON CE010	Bureau PBF	2015	1	562,44	USD
Information & Telecom ICT	006/IT/15	CN-029C29-74261- 588-87PL	Monitor DELL P2214H	Bureau PBF	2015	1	184,15	USD
Information & Telecom ICT	017/IT/15	CN-081RR7-48321- 58P-03L5-A00	DELL External 8X DVD +/- RW	Oana MIHAI	2015	1	62,25	USD
Information & Telecom ICT	007/IT/15	CN-029C29-74261- 588-87TL	Monitor DELL P2214H	Serzhino BIHARISOA	2015	1	184,15	USD
Information & Telecom ICT	008/IT/15	CN-029C29-74261- 588-87LL	Monitor DELL P2214H	Zara RAJAONARISON	2015	1	184,15	USD
Furniture	004/MB/15	NIL	Table de bureau	Zara RAJAONARISON	2015	1	159,30	USD
Information & Telecom ICT	021/IT/15	NIL	Carry case black nylon	Oana MIHAI	2015	1	54,80	USD

PROGRAMME DES NATIONS UNIES POUR LE DEVELOPPEMENT
Audit des Projets NIM/NGO sous modalité HACT
Exercice2016

PROFILE ID (electricals, vehicles etc.)	TAG NUMBER	SERIAL_ID	DESCRIPTION	CUSTODIAN NAME	ACQUISITI ON- YEAR	Quantity	Acquisition Cost	Currency (USD)
Furniture	012/MB/15	NIL	Chaise directeur	Serzhino BIHARISOA	2015	1	154,92	USD
Information & Telecom ICT	014/IT/15	3769366901041	DELL Latitude advanced Docking station	Bureau PBF	2015	1	113,20	USD
Information & Telecom ICT	015/IT/15	3769366901037	DELL Latitude advanced Docking station	Serzhino BIHARISOA	2015	1	113,20	USD
Information & Telecom ICT	025/IT/15	NIL	4-Cell Battery for Latitude E7450	Oana MIHAI	2015	1	72,80	USD
Information & Telecom ICT	016/IT/15	3769366901209	DELL Latitude advanced Docking station	Zara RAJAONARISON	2015	1	113,20	USD
Furniture	042/MB/15	NIL	Porte manteau beige	Serzhino BIHARISOA	2015	1	106,35	USD
Furniture	043/MB/15	NIL	Porte manteau noir	Bureau PBF	2015	1	106,35	USD
Information & Telecom ICT	029/IT/15	NIL	Adapter AC 130W	Oana MIHAI	2015	1	36,25	USD
Information & Telecom ICT	043/IT/15	531001151100786	Onduleur 1200 VA Prolink	Zara RAJAONARISON	2015	1	76,28	USD
Information & Telecom ICT	026/IT/15	NIL	4-Cell Battery for Latitude E7450	Bureau PBF	2015	1	72,80	USD
Information & Telecom ICT	027/IT/15	NIL	4-Cell Battery for Latitude E7450	Serzhino BIHARISOA	2015	1	72,80	USD
Information & Telecom ICT	033/IT/15	3QJYX52	DELL XPS 15 Laptop	Ony RASON	2015	1	2 016,00	USD
Information & Telecom ICT	034/IT/15	CN-0YTFXY-64180- 556-122T	DELL Monitor S2240L	Ony RASON	2015	1	165,00	USD
Information & Telecom ICT	035/IT/15	NIL	DELL Professional Stereo Headset UC 300	Ony RASON	2015	1	46,00	USD
Information & Telecom ICT	036/IT/15	NIL	DELL Slipcase 15"	Ony RASON	2015	1	23,00	USD
Information & Telecom ICT	037/IT/15	NIL	Adapter AC 130W	Ony RASON	2015	1	51,00	USD
Information & Telecom ICT	038/IT/15	NIL	DELL External 8X DVD +/- RW	Ony RASON	2015	1	60,00	USD
Information & Telecom ICT	039/IT/15	CN-0C646N-71616- 540-0GJI-A00	Keyboard black DELL KB212-B	Ony RASON	2015	1	9,00	USD
Information & Telecom ICT	040/IT/15	CN-0HRG26-48729- 519-08AC	DELL USB Mouse	Ony RASON	2015	1	7,00	USD
Information & Telecom ICT	041/IT/15		Disque dur externe	Oana MIHAI	2015	1	93,40	USD
Information & Telecom ICT	042/IT/15	531001151100785	Onduleur 1200 VA Prolink	Oana MIHAI	2015	1	76,28	USD
Information & Telecom ICT	028/IT/15	NIL	4-Cell Battery for Latitude E7450	Zara RAJAONARISON	2015	1	72,80	USD
Information & Telecom ICT	044/IT/15	531001151100723	Onduleur 1200 VA Prolink	Ony RASON	2015	1	76,28	USD
Information & Telecom ICT	045/IT/15	PVFS1116	Onduleur	Serzhino BIHARISOA		1	0,00	USD

PROFILE ID (electricals, vehicles etc.)	TAG NUMBER	SERIAL_ID	DESCRIPTION	CUSTODIAN NAME	ACQUI SITION- YEAR	Quantity	Acquisition Cost	Currency (USD)
Information & Telecom ICT	046/IT/15		Talkie walkie	Oana MIHAI		1	0,00	USD
Information & Telecom ICT	047/IT/15	004TKY4382	Talkie walkie	Bureau PBF		1	0,00	USD
Information & Telecom ICT	018/IT/15	CN-081RR7- 48321-58P- 03L4-A00	DELL External 8X DVD +/- RW	Bureau PBF	2015	1	62,25	USD
Information & Telecom ICT	019/IT/15	CN-081RR7- 48321-58P- 03L2-A00	DELL External 8X DVD +/- RW	Serzhino BIHARISOA	2015	1	62,25	USD
Information & Telecom ICT	050/IT/15	004TKY1883	Talkie walkie	Ony RASON		1	0,00	USD
Information & Telecom ICT	051/IT/16	FCH19108JZJ	CISCO IP Phone 7975	Oana MIHAI	2016	1	625,51	USD
Information & Telecom ICT	020/IT/15	CN-081RR7- 48321-58P- 03L3-A00	DELL External 8X DVD +/- RW	Zara RAJAONARISO N	2015	1	62,25	USD
Furniture	048/MB/15	NIL	Bibliothèque haute vitrée	Serzhino BIHARISOA	2015	1	59,15	USD
Information & Telecom ICT	054/IT/16	FCH19108K2F	CISCO IP Phone 7975	Ony RASON	2016	1	625,51	USD
Information & Telecom ICT	055/IT/16		Climatiseur portable 9000 BTU	Oana MIHAI	2016	1	1 102,58	USD
Furniture	049/MB/15	NIL	Bibliothèque haute vitrée	Zara RAJAONARISO N	2015	1	59,15	USD
Information & Telecom ICT	057/IT/16		Imprimante multifonction couleur HP Officejet Pro X476 dw	Oana MIHAI	2016	1	1 402,79	USD
Furniture	007/MB/15	NIL	Table ordinateur	Serzhino BIHARISOA	2015	1	58,50	USD
Furniture	001/MB/15	NIL	Table de bureau	Oana MIHAI		1	0,00	USD
Furniture	002/MB/15	NIL	Table de bureau	Bureau PBF		1	0,00	USD
Furniture	003/MB/15	NIL	Table de bureau	Serzhino BIHARISOA		1	0,00	USD
Furniture	008/MB/15	NIL	Table ordinateur	Zara RAJAONARISO N	2015	1	58,50	USD
Furniture	005/MB/15	NIL	Table de bureau	Ony RASON		1	0,00	USD
Furniture	006/MB/15	NIL	Table ordinateur	Oana MIHAI		1	0,00	USD
Information & Telecom ICT	022/IT/15	NIL	Carry case black nylon	Bureau PBF	2015	1	54,80	USD
Information & Telecom ICT	023/IT/15	NIL	Carry case black nylon	Serzhino BIHARISOA	2015	1	54,80	USD
Furniture	009/MB/15	NIL	Table ordinateur	Ony RASON	2015	1	58,50	USD
Furniture	010/MB/15	NIL	Chaise directeur	Oana MIHAI		1	0,00	USD
Furniture	011/MB/15	NIL	Chaise directeur	Bureau PBF		1	0,00	USD

PROFILE ID (electricals, vehicles etc.)	TAG_ NUMBER	SERIAL_ID	DESCRIPTION	CUSTODIAN NAME	ACQUI SITION- YEAR	Quantity	Acquisition Cost	Currency (USD)
Information & Telecom ICT	024/IT/15	NIL	Carry case black nylon	Zara RAJAONARISO N	2015	1	54,80	USD
Furniture	013/MB/15	NIL	Chaise directeur	Zara RAJAONARISO N	2015	1	0,00	USD
Furniture	014/MB/15	NIL	Chaise directeur	Olivier SUBLARD		1	0,00	USD
Furniture	015/MB/15	NIL	Chaise directeur	Ony RASON	2015	1	154,92	USD
Furniture	016/MB/15	NIL	Chaise visiteur en tissu noir	Oana MIHAI		1	0,00	USD
Furniture	017/MB/15	NIL	Chaise visiteur en tissu noir	Oana MIHAI		1	0,00	USD
Furniture	018/MB/15	NIL	Chaise visiteur en tissu noir	Bureau PBF		1	0,00	USD
Furniture	019/MB/15	NIL	Chaise visiteur en tissu noir	Bureau PBF		1	0,00	USD
Furniture	020/MB/15	NIL	Chaise visiteur en tissu noir	Bureau PBF		1	0,00	USD
Furniture	021/MB/15	NIL	Chaise visiteur en tissu noir	Bureau PBF		1	0,00	USD
Furniture	022/MB/15	NIL	Chaise visiteur en tissu noir	Bureau PBF		1	0,00	USD
Furniture	023/MB/15	NIL	Chaise visiteur en tissu noir	Bureau PBF		1	0,00	USD
Information & Telecom ICT	030/IT/15	NIL	Adapter AC 130W	Bureau PBF	2015	1	36,25	USD
Information & Telecom ICT	031/IT/15	NIL	Adapter AC 130W	Serzhino BIHARISOA	2015	1	36,25	USD
Furniture	026/MB/15	NIL	Chaise visiteur en tissu noir	Zara RAJAONARISO N		1	0,00	USD
Furniture	027/MB/15	NIL	Chaise visiteur en tissu noir	Ony RASON		1	0,00	USD
Furniture	028/MB/15	NIL	Chaise visiteur en tissu noir	Ony RASON		1	0,00	USD
Information & Telecom ICT	032/IT/15	NIL	Adapter AC 130W	Zara RAJAONARISO N	2015	1	36,25	USD
Furniture	030/MB/15	NIL	Chaise visiteur en tissu noir	Bureau PBF	2015	1	24,03	USD
Furniture	031/MB/15	NIL	Chaise visiteur en tissu noir	Bureau PBF	2015	1	24,03	USD
Furniture	032/MB/15	NIL	Chaise visiteur en tissu noir	Bureau PBF	2015	1	24,03	USD
Furniture	033/MB/15	NIL	Chaise visiteur en tissu noir	Bureau PBF	2015	1	24,03	USD
Furniture	034/MB/15	NIL	Chaise visiteur en tissu noir	Bureau PBF	2015	1	24,03	USD
Furniture	035/MB/15	NIL	Chaise visiteur en tissu noir	Bureau PBF	2015	1	24,03	USD
Furniture	036/MB/15	NIL	Chaise visiteur en tissu noir	Bureau PBF	2015	1	24,03	USD

PROFILE ID (electricals, vehicles etc.)	TAG_ NUMBER	SERIAL_ID	DESCRIPTION	CUSTODIAN NAME	ACQUISITI ON- YEAR	Quantity	Acquisition Cost	Currency (USD)
Furniture	037/MB/15	NIL	Chaise visiteur en tissu noir	Bureau PBF	2015	1	24,03	USD
Furniture	038/MB/15	NIL	Chaise visiteur en tissu noir	Bureau PBF	2015	1	24,03	USD
Furniture	024/MB/15	NIL	Chaise visiteur en tissu noir	Serzhino BIHARISOA	2015	1	24,03	USD
Furniture	025/MB/15	NIL	Chaise visiteur en tissu noir	Zara RAJAONARISON	2015	1	24,03	USD
Furniture	041/MB/15	NIL	Porte manteau beige	Oana MIHAI	2015	1	106,35	USD
Furniture	029/MB/15	NIL	Chaise visiteur en tissu noir	Bureau PBF	2015	1	24,03	USD
Furniture	039/MB/15	NIL	Table de réunion (rond)	Bureau PBF	2015		24,03	USD
Furniture	044/MB/15	NIL	Porte manteau noir	Ony RASON	2015	1	106,35	USD
Furniture	045/MB/15	NIL	Bibliothèque haute vitrée	Oana MIHAI	2015	1	59,15	USD
Furniture	046/MB/15	NIL	Armoire semi-vitrée	Oana MIHAI		1	0,00	USD
Furniture	047/MB/15	NIL	Armoire à 02 portes battantes	Bureau PBF		1	0,00	USD
Information & Telecom ICT	010/IT/15	NIL	Logitech H110 stereo headset microphone	Bureau PBF	2015	1	18,00	USD
Information & Telecom ICT	011/IT/15	NIL	Logitech H110 stereo headset microphone	Serzhino BIHARISOA	2015	1	18,00	USD
Furniture	050/MB/15	NIL	Bibliothèque haute vitrée	Ony RASON	2015	1	59,15	USD
Furniture	051/MB/15	NIL	Armoire à 02 portes battantes	Ony RASON	2015	1	179,02	USD
Furniture	052/MB/15	NIL	Armoire hautes à 02 portes battantes	Ony RASON		1	0,00	USD
Furniture	053/MB/15	NIL	Ventilateur à pied	Bureau PBF		1	0,00	USD
Information & Telecom ICT	012/IT/15	NIL	Logitech H110 stereo headset microphone	Zara RAJAONARISON	2015	1	18,00	USD
TOTAL							20 462,05	USD

TABLEAU C : ETAT DE LA SITUATION DE TRESORERIE

Néant

Titre 3

Lettre aux Administrateurs

COMMENTAIRES SUR L'ETAT D'AVANCEMENT DU PROJET

Présentation du projet

Le projet Planification du Développement, secteur privé et emploi s'inscrit dans la poursuite des interventions du PNUD pour la lutte contre la pauvreté à Madagascar.

L'objectif du Projet est de développer une dynamique économique avec une transformation structurelle favorable au renforcement des capacités productives durables et à la promotion des opportunités de création d'emplois et de revenus en faveur des populations vulnérables y compris les jeunes.

Le projet a commencé en Janvier 2015 et initialement prévu pour être terminé en décembre 2019.

Le budget total révisé du projet est évalué à :

94.390 : 251.192,00 USD

94.391 : 1.549.852,00 USD

94.655 : 246.998,00 USD

Présentation du tableau d'avancement du Projet

- Output 94390

N°	Activités	Budget initial	Budget révisé	Réalisations	Taux de réalisation	Ecart	Commentaires
		(USD)	(USD)	(USD)	(%)	(USD)	
1.1.	La disponibilité des informations pour éclairer les décisions est renforcé.	33.200,00	125.400,00	123.158,13	98%	2.241,87	Disponibilité des rapports nationaux sur les OMD/ODD
1.2.	Les rapports nationaux sur les OMD/ODD sont disponibles.	60.610,00	20.500,00	17.975,03	88%	2.524,97	Retard de démarrage des activités, lenteur administrative
1.3.	Les capacités institutionnelles en matière de planification et S&E axés sur les ODD sont renforcés.	60.992,00	40.688,00	37.434,69	92%	3.253,31	Retard de démarrage des activités, difficulté de trouver des prestataires répondant aux critères du PNUD pour les acquisitions des biens et services
1.4.	La mise en œuvre du programme pays est renforcée.	88.800,00	64.604,00	57.663,13	89%	6.940,87	Retard de démarrage des activités, inadéquation des moyens à disposition du bureau de projet (ressources humaines, local)

- Output 94391

N°	Activités	Budget initial	Budget révisé	Réalisations	Taux de réalisation	Ecart	Commentaires
		(USD)	(USD)	(USD)	(%)	(USD)	
2.1.	Les capacités institutionnelles en matière de pilotage des secteurs clés d'appui à la promotion de l'emploi.	94.328,00	88.028,00	90.781,51	103%	(2.753,51)	Atelier mise en œuvre PNEFP sur la politique nationale de l'emploi et de la formation professionnelle
2.2.	Un cadre favorable à l'entrepreneuriat et au secteur privé favorisant la création de l'emploi, notamment en faveur des femmes et des jeunes, et la réduction de pauvreté est en place.	59.500,00	50.424,00	52.568,33	104%	(2.144,33)	Dotation matériel guichet unique
2.3.	Des initiatives innovantes de promotion de l'emploi des jeunes sont développées.	72.500,00	110.942,00	116.642,98	105%	(5.700,98)	Acquisition matériel programme jeunes talents
2.4.	Des initiatives innovantes de promotion des moyens de subsistance des populations vulnérables par la promotion des chaînes de valeur sont développées.	328.200,00	720.351,00	736.875,45	102%	(16.524,45)	Construction de GCV TULEAR
2.5.	La Gestion du projet est assurée.	150.160,00	580.107,00	526.722,22	91%	53.384,78	Retard de démarrage d'activité

- **Output 94655**

N°	Activités	Budget initial	Budget révisé	Réalisations	Taux de réalisation	Ecart	Commentaires
		(USD)	(USD)	(USD)	(%)	(USD)	
3.1	Secrétariat Opérationnel	119.653,00	178.778,00	163.928,39	92%	14.849,61	Clôture du projet en octobre 2016
3.2.	Peacebuilding Plan	127.345,00	68.220,00	34.483,58	51%	33.736,42	Clôture du projet en octobre 2016

COMMENTAIRES SUR LES PROCEDURES ET LE DISPOSITIF DU CONTROLE INTERNE

A. INTRODUCTION

Le contrôle interne est le plan d'organisation et l'ensemble coordonné de toutes les méthodes et procédures adoptées au sein d'un organisme afin d'assurer :

- la protection de ses actifs ;
- la précision et la fiabilité des informations générées par les différents systèmes ;
- l'efficacité opérationnelle de l'exploitation ;
- le maintien des lignes de conduite et directives définies par la Direction et les bailleurs de fonds.

Au cours de l'audit des comptes financiers du Projet 87361 Planification Développement Secteur Privé et Emploi nous avons procédé à la revue des systèmes et procédures de contrôle interne et de gestion en vigueur au sein du Projet. Nous nous sommes attachés à apprécier les procédures pour chaque cycle d'activités dans leur application pratique, sous les angles de la protection du patrimoine, de la fiabilité des informations générées, de l'efficacité opérationnelle et du respect de la ligne de conduite édictée par les textes réglementaires, les accords et conventions dans le cadre du Programme.

Nous tenons à souligner que les commentaires et recommandations mentionnés dans le présent rapport ne peuvent prétendre être une réorganisation, tel n'étant pas l'objet du mandat. Ils ont été vus sous l'angle de la fiabilité des comptes financiers et sur la base de sondages.

De plus, le rapport est critique par nature, et se propose de présenter des recommandations constructives ; les forces quand elles existent ne sont donc pas mentionnées.

Nous avons catégorisé les observations d'audit en trois (3) niveaux :

- **Elevé.** La mesure à prendre est jugée impérative pour éviter au PNUD d'encourir des risques élevés (en d'autres termes, le fait de ne pas prendre cette mesure pourrait entraîner de très graves conséquences et problèmes).
- **Moyen.** La mesure à prendre est jugée nécessaire pour éviter des risques sérieux (en d'autres termes, le fait de ne pas prendre cette mesure pourrait avoir de graves conséquences).
- **Faible.** La mesure à prendre est jugée souhaitable et devrait assurer un contrôle plus strict ou une meilleure utilisation des fonds engagés.

B. NOUVELLES RECOMMANDATIONS

Niveau de risque	Situation	Critères	Causes et Effets	Recommandations	Commentaires de la Direction						
1. Facture proforma sans CIF											
Moyen	<p><u>Facture proforma (Output 94390)</u></p> <p>En amont, nous avons constaté que certaines factures proformas reçues dans le cadre du choix de fournisseurs ne comportent pas de N° CIF et n° d'identification statistique. Exemple :</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Voucher</th> <th>Description</th> <th>PROFORMA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>00068254</td> <td>Impression et affiches de visibilité dans le cadre de la visite du SG ONU</td> <td>N°68ars/05/16 de EVAJOB ; N°171/2016 de KALIVA</td> </tr> </tbody> </table>	Voucher	Description	PROFORMA	00068254	Impression et affiches de visibilité dans le cadre de la visite du SG ONU	N°68ars/05/16 de EVAJOB ; N°171/2016 de KALIVA	<p>Les numéros CIF et statistiques sur les factures Proforma assurent l'existence légale des fournisseurs prospectés.</p>	<p>Demande de carte CIF au fournisseur titulaire lors de la facturation définitive</p> <p>En amont, risques de prospection de fournisseurs non en règle.</p>	<p>Le responsable assurant la prospection devrait s'assurer que les proformas comportent des numéros CIF et identification statistique.</p>	<p>A la création du « vendor », les fournisseurs ne seront pas sélectionnés dans la base de données sans présentation de carte CIF et statistique. A chaque mise à jour des données fournisseurs, le CIF est demandé. Ce ne sont pas les numéros qui assurent l'existence légale des fournisseurs, mais l'existence du document CIF et statistiques lui-même qui sont réclamés à la création du « vendor »</p>
Voucher	Description	PROFORMA									
00068254	Impression et affiches de visibilité dans le cadre de la visite du SG ONU	N°68ars/05/16 de EVAJOB ; N°171/2016 de KALIVA									

Niveau de risque	Situation	Critères	Causes et Effets	Recommandations	Commentaires de la Direction																					
2. Conformité des articles reçus par rapport aux commandes non formalisées sur les bons de livraison																										
Faible	<p><u>Bon de Livraison (Output 94390)</u></p> <p>Les bons de livraison sont signés par l'employé réceptionneur à la réception des marchandises. La formalisation de la réception des articles conformes aux commandes par la mention de «reçus conformes» n'apparaissent pas toutefois sur les bons de livraison. Exemple :</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Voucher</th> <th>Description</th> <th>Ariary</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>00068254</td> <td>Impression et affiches de visibilité dans le cadre de la visite du SG ONU</td> <td>4.836.000</td> </tr> <tr> <td>00070291</td> <td>Paiement impression diverse dans le cadre du RNDH</td> <td>21.632.500</td> </tr> <tr> <td>00070311</td> <td>Paiement 02 présentoir dans le cadre du market place</td> <td>10.581.000</td> </tr> </tbody> </table>	Voucher	Description	Ariary	00068254	Impression et affiches de visibilité dans le cadre de la visite du SG ONU	4.836.000	00070291	Paiement impression diverse dans le cadre du RNDH	21.632.500	00070311	Paiement 02 présentoir dans le cadre du market place	10.581.000	La conformité des articles livrés par rapport aux commandes apparaît normalement dans le bon de livraison afin de pouvoir effectuer une réclamation aux fournisseurs.	Signature du réceptionnaire équivalent à la conformité des articles reçus Difficulté de réclamer aux fournisseurs en cas d'articles non conformes.	Le responsable ayant reçu les marchandises conformes devrait mentionner la mention « reçus conformes » sur les bons de livraisons.	Les responsables habilités à recevoir les bons de livraison ont toujours signé sur le bon de livraison. Sa responsabilité est engagée dès qu'il y ait non-conformité.									
Voucher	Description	Ariary																								
00068254	Impression et affiches de visibilité dans le cadre de la visite du SG ONU	4.836.000																								
00070291	Paiement impression diverse dans le cadre du RNDH	21.632.500																								
00070311	Paiement 02 présentoir dans le cadre du market place	10.581.000																								
3. Informations sur les Factures définitives incomplètes																										
Moyen	<p><u>Factures (Outputs 94390 et 94391)</u></p> <p>Nous avons constaté que certaines factures fournisseurs ne comportent pas de CIF et d'identification statistique. Exemple :</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Voucher</th> <th>Libellé</th> <th>Ariary</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>00071397</td> <td>Restauration - revue conjointe et formation management/leadership 1er 13 et 14 Décembre 2016</td> <td>2.790.000</td> </tr> <tr> <td>00071331</td> <td>Paiement matériaux de construction Toliary</td> <td>54.744.560</td> </tr> <tr> <td>00069295</td> <td>3000 flyers</td> <td>4.950.000</td> </tr> <tr> <td>00069527</td> <td>1000 Flyers</td> <td>1.650.000</td> </tr> <tr> <td>00071054</td> <td>Enquête sur IPI</td> <td>4.000.000</td> </tr> <tr> <td>00070277</td> <td>IPI</td> <td>2.000.000</td> </tr> </tbody> </table>	Voucher	Libellé	Ariary	00071397	Restauration - revue conjointe et formation management/leadership 1er 13 et 14 Décembre 2016	2.790.000	00071331	Paiement matériaux de construction Toliary	54.744.560	00069295	3000 flyers	4.950.000	00069527	1000 Flyers	1.650.000	00071054	Enquête sur IPI	4.000.000	00070277	IPI	2.000.000	Les factures en bonne et due forme comportent des numéros CIF, identification fiscale, numéros facture.	Difficulté d'avoir des factures avec NIF dans les régions Risque de pénalisation fiscale (5%)	Le responsable devrait s'assurer que les factures sont en bonne et due forme, et conformes aux dispositions de la loi de finances, avant leur paiement.	A la création du « vendor », les fournisseurs ne seront pas sélectionnés dans la base de données sans présentation de carte CIF et statistique. A chaque mise à jour des données fournisseurs, le CIF est demandé. Aucun paiement ne peut se faire si le fournisseur n'est pas enregistré en tant que « vendor » au niveau de l'organisme.
Voucher	Libellé	Ariary																								
00071397	Restauration - revue conjointe et formation management/leadership 1er 13 et 14 Décembre 2016	2.790.000																								
00071331	Paiement matériaux de construction Toliary	54.744.560																								
00069295	3000 flyers	4.950.000																								
00069527	1000 Flyers	1.650.000																								
00071054	Enquête sur IPI	4.000.000																								
00070277	IPI	2.000.000																								

Niveau de risque	Situation	Critères	Causes et Effets	Recommandations	Commentaires de la Direction																																	
4. Informations dans le tableau comparatif différentes des informations dans le proforma																																						
Moyen	<p>Choix du fournisseur (Output 94390)</p> <p>Nous avons constaté que le nom du fournisseur dans le tableau comparatif diffère de celui du proforma se rapportant à l'opération ci-après :</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Voucher</th> <th>Libellé</th> <th>Ariary</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>00069536</td> <td>500T-SHIRT /BC114/2016</td> <td>14.625.000</td> </tr> </tbody> </table>	Voucher	Libellé	Ariary	00069536	500T-SHIRT /BC114/2016	14.625.000	Le tableau comparatif est élaboré à partir des factures proformas reçues.	Erreur/Informations biaisées pouvant conduire à des mauvaises décisions.	Les responsables doivent être vigilants aussi bien dans l'établissement que dans le contrôle du tableau comparatif des prestataires.	Il s'agit d'une erreur de saisie.																											
Voucher	Libellé	Ariary																																				
00069536	500T-SHIRT /BC114/2016	14.625.000																																				
5. Absence de ticket d'embarquement sur les pièces justificatives de voyage en avion																																						
Faible	<p>Voyages par avion (Outputs 94390 et 94391)</p> <p>La copie de ces tickets d'embarquement ne figure pas dans les pièces justificatives de voyages en avion. Exemple :</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>N° VOUCHER</th> <th>Missionnaires</th> <th>Observation</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>68213</td> <td>Mission extérieur</td> <td>PNUD / Consultant</td> </tr> <tr> <td>69971</td> <td>Mission consultant tourisme</td> <td>Consultant</td> </tr> <tr> <td>68582</td> <td>Régularisation</td> <td></td> </tr> <tr> <td>70806</td> <td>Ministre industrie /PCA Chambre de commerce /</td> <td>Partenaire</td> </tr> <tr> <td>67937</td> <td>DODO Travel</td> <td>Mission PNUD 2015</td> </tr> <tr> <td>68009</td> <td>Déplacement VNU fin contrat</td> <td>Programm VNU</td> </tr> <tr> <td>70293</td> <td>Ministre MEP Toliary</td> <td>Partenaire</td> </tr> <tr> <td>70505</td> <td>Mission conjointe</td> <td>Mission PNUD</td> </tr> <tr> <td>71448</td> <td>Mission DREP régionaux</td> <td>Partenaires</td> </tr> <tr> <td>67937</td> <td>Mission PNUD</td> <td>Mission PNUD</td> </tr> </tbody> </table>	N° VOUCHER	Missionnaires	Observation	68213	Mission extérieur	PNUD / Consultant	69971	Mission consultant tourisme	Consultant	68582	Régularisation		70806	Ministre industrie /PCA Chambre de commerce /	Partenaire	67937	DODO Travel	Mission PNUD 2015	68009	Déplacement VNU fin contrat	Programm VNU	70293	Ministre MEP Toliary	Partenaire	70505	Mission conjointe	Mission PNUD	71448	Mission DREP régionaux	Partenaires	67937	Mission PNUD	Mission PNUD	Les réalisations des voyages par avion sont validées par les tickets d'embarquement ou boarding pass.		Les voyages par avion devraient être justifiés par des tickets d'embarquement en plus des factures.	<p>Les deux derniers vouchers font l'objet de demande de service. Les tickets sont disponibles au niveau des services finances.</p> <p>Il n'y a pas de risque de paiement de voyages par avion. Les écritures sur les talons de voyage étant effacées systématiquement une semaine, c'est pourquoi il est réclamé aux missionnaires selon les procédures le Formulaire F10 rempli accompagné des talons de voyage.</p>
N° VOUCHER	Missionnaires	Observation																																				
68213	Mission extérieur	PNUD / Consultant																																				
69971	Mission consultant tourisme	Consultant																																				
68582	Régularisation																																					
70806	Ministre industrie /PCA Chambre de commerce /	Partenaire																																				
67937	DODO Travel	Mission PNUD 2015																																				
68009	Déplacement VNU fin contrat	Programm VNU																																				
70293	Ministre MEP Toliary	Partenaire																																				
70505	Mission conjointe	Mission PNUD																																				
71448	Mission DREP régionaux	Partenaires																																				
67937	Mission PNUD	Mission PNUD																																				

* * *