

REPUBLIQUE DU BURUNDI

Bujumbura, le 28/6./2018



MINISTRE DE LA SANTE PUBLIQUE ET DE LA LUTTE CONTRE LE SIDA
DIRECTION GENERALE DES RESSOURCES

N.REF/MSP/DGR/PUVSBGSF-RGL/507/2018

SCANNED

Scan date: 05/11/2018

A Madame Hadia Nazem SAMAHA
Chargé de Projet
Développement Humain
Santé, nutrition et population
Région Afrique

Objet : Transmission des rapports d'audit du PUVSBGSF-RGL, exercice 2017

Madame la Chargée de Projet,

J'ai l'honneur de vous transmettre en annexe à la présente, les rapports d'audit des états financiers du Projet d'Urgence Relatif aux Violences Sexuelles et Basés sur le Genre et la Santé des Femmes dans la Région des Grands Lacs (PUVSBGSF-RGL) exercice 2017.

Ces rapports comprennent:

1. Les états financiers du PUVSBGSF-RGL: DON IDA n° H 9780-BI
2. Le rapport sur le contrôle interne du Projet.

Le Directeur Général des Ressources

Roger NDIKUMAGENGE



C.P.I.A :

- Madame la Ministre de la Santé Publique et de la Lutte contre le Sida
- Monsieur le Directeur Général des Services de Santé et de la Lutte contre le Sida

REPUBLIQUE DU BURUNDI

**MINISTERE DE LA SANTE PUBLIQUE
ET DE LUTTE CONTRE LE SIDA**

**PROJET D'URGENCE RELATIF AUX VIOLENCES
SEXUELLES BASEES SUR LE GENRE
ET LA SANTE DES FEMMES
DANS LA REGION DES GRANDS LAC**

“PUVSBGSF-RGL”

RAPPORT D'AUDIT DES ETATS FINANCIERS

POUR L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2017

Juin 2018



Bujumbura, le 27 juin 2018

Transmis à :

Monsieur le Directeur Général
Des Ressources
Ministère de la Santé Publique et de
Lutte contre le SIDA
B.P. 1820
Bujumbura, Burundi

Objet : **Audit des Etats financiers du projet PUVSBGSF-RLG 2017**

Monsieur le Directeur Général,

Nous avons l'honneur de vous transmettre ci-après notre rapport d'audit des Etats Financier du Projet PUVSBGSF-RLG 2017.

Ce rapport met à votre attention les faiblesses constatées à l'occasion de l'audit du projet ainsi que nos recommandations y relatives.

Pour toute information supplémentaire, nous restons bien entendu, à votre entière disposition.

Nous vous prions d'agréer, Monsieur le Président, l'expression de notre considération distinguée.

Pour **AD Experts-Conseil**

Yvette Munkurize
Directeur Commercial



Jean-Marc Pétré
Président, Directeur Général

SOMMAIRE

Acronymes et abréviations	4
<u>Introduction</u>	5
A) Fiche signalétique du PUVSBGSF-RGL	5
B) Description du projet	6
C) Objectif de l'audit	9
D) Etendue de la mission	9
E) Responsabilité du Directeur Général des Ressources et de la mission d'audit	10
F) Fondement de notre opinion	10
G) Limitations & incertitudes	11
H) Discretion et confidentialité	11
I) Lettre d'assertion	12
<u>II Rapport des auditeurs indépendants sur les états financiers</u>	14
A) Expression de l'Opinion	15
B) Etats Financiers 2017	17
C) Politique comptable	19
D) Notes explicatives sur les comptes	20
E) Exécution budgétaire pour la période du 01/01 au 31/12/2017	23
ANNEXE	28
Analyse des DRF 2017 sur les dons IDA H9780-BI	29
Relevé IDA don IDA H9780 BI	30
Mouvements 2017 du Compte BRB 3302/478	31
Etat de rapprochement du compte spécial au 31/12/2017	32
Inventaire des biens non consommables	33

Acronymes et abréviations

ASC	Agents de Santé Communautaire
ASLO	Association Locale
BDS	Bureau de District de la Santé
BIF	Franc Burundais
BPS	Bureau Provincial de la Santé
BRB	Banque de la République du Burundi
CDS	Centre de Santé
CHUK	Centre Hospitalo-Universitaire de Kamenge
COGES	Comité de Gestion
COSA	Comité de Santé
CPLS	Comité Provincial de Lutte contre le SIDA
CPSD	Cadre de Partenariat pour la Santé et le Développement
CPVV	Comité Provincial de Vérification et de Validation
CTN	Cellule Technique Nationale
CT-PBF	Cellule Technique Nationale chargée de la mise en œuvre du FBP
DAF	Directeur Administratif et Financier
DGR	Direction Générale des Ressources
DGSSLS	Direction Générale des Services de Santé et de la lutte contre le SIDA
DRF	Demnde de Retrait de Fonds
DPD	Demande de Paiement Directe
EAPHLNP	East Africa Public Health Laboratory Networking Project
ECD	Etat Certifié des Dépenses
FBP/PBF	Financement Basé sur la Performance
FGX	Frais généraux
FOSA	Formation Sanitaire
GASC	Groupement d'Agents de santé communautaire
HD	Hôpital de District
IDA	International Development Association (Banque mondiale)
INSP	Institut National de Santé Publique
MCD	Médecin chef de District
MDH	Médecin directeur de l'hôpital
MDPHASG	Ministère des Droits de la Personne Humaine, des Affaires Sociale et du Genre
MDPS	Médecin directeur de province sanitaire
MDTF	Multi Donators Trust Fund
MSP/MSPLS	Ministère de la Santé Publique et de Lutte contre le Sida
ONG/NGO	Organisation Non Gouvernementale
OV	Ordre de virement
PAA	Plan d'Action Annuel
PADSS	Projet d'Appui au Secteur de la Santé
PCA	Paquet Complémentaire d'Activités
PMA	Paquet Minimum d'Activités
PNSR	Programme National de Santé Reproductive
PPF	Primary Project Financing
PUVSBGSF-RGL	Projet d'Urgence relatif aux Violences Sexuelles et celles Basées sur le Genre et la Santé des Femmes dans la Région des Grands Lacs
SIS	Système d'Information Sanitaire
SONU	Soins Obstrétiques & Néο-nataux d'Urgence
SRCR	Système de Rérence et Contre-Référence
TF	Trust Fund
UGP	Unité de gestion du Projet
USD	United States Dollars

I INTRODUCTION

A) Fiche signalétique du PUVSBGSF-RGL

Sujet	Détail						
Titre du Projet	Projet d'Urgence relatif aux Violences Sexuelles Basées sur le Genre et la Santé des Femmes dans la Région des Grands-Lacs						
Bailleurs de fonds	Don IDA						
Financement	<table border="1"><thead><tr><th>Bailleur de Fonds</th><th>DTS</th><th>USD</th></tr></thead><tbody><tr><td>IDA-9780-BI</td><td></td><td>25.000.000</td></tr></tbody></table>	Bailleur de Fonds	DTS	USD	IDA-9780-BI		25.000.000
Bailleur de Fonds	DTS	USD					
IDA-9780-BI		25.000.000					
Durée du Projet	Date de signature de l'accord de Don IDA 9780 : Le 29/07/2014 Date de clôture : Le 30/06/2018						
Agence d'exécution	Projet d'Urgence relatif aux Violences Sexuelles Basées sur le Genre et la Santé des Femmes dans la Région des Grands-Lacs (PUVSBGSF-RGL) Personne de contact : Monsieur Roger NDIKUMAGENGE; Directeur Général des Ressources B.P 1820						
Composantes du Projet	Composante 1 : Soutien holistique aux survivants des VSBG Composante 2 : Renforcement des services de santé à fort impact Composante 3 : Recherche, partage de connaissance et renforcement des capacités, Composante 4 : Frais de Gestion du Projet						
Objectif du projet	L'objectif du projet est i) étendre les prestations de services pour atténuer l'impact à court et moyen terme de la violence sexuelle basée sur le genre et ii) d'accroître l'utilisation d'un ensemble d'interventions sanitaires visant les femmes vulnérables et pauvres						
Durée de l'audit	Du 4 juin au 11 Juin 2018						
Période auditée	Du 1 ^{er} janvier 2017 au 31 Décembre 2017						

B) Description du Projet

Le gouvernement du Burundi a reçu un don de l'Association Internationale de Développement (IDA) pour financer les activités du Projet d'Urgence relatif aux Violences Sexuelles et celles Basées sur le Genre et la Santé des Femmes dans la Région des Grands Lacs (PUVSBGSF-RGL).

Composante du Projet

Le projet a pour objectif de :

- (i) étendre la fourniture des services afin d'atténuer l'impact à court et moyen termes de la Violence sexuelle et celle basée sur le genre, et
- (ii) accroître l'utilisation d'un ensemble interventions de santé ciblant les femmes pauvres et vulnérables.

Le projet PUVSBGSF-RGL est entré en vigueur le 27 octobre 2014 et sa date de clôture est initialement prévue au 30 juin 2018.

Le projet est constitué des composantes ci-après :

Le composante 1 : Soutien holistique aux victimes de la violence sexuelle et celle basée sur le genre et prévention de la violence.

Cette composante consiste à aider les prestataires de services à fournir un ensemble intégré d'aide à court et moyen terme aux victimes des VSBG à l'échelon communautaire comme au niveau des établissements de santé tout en promouvant l'égalité des sexes, la modification des comportements et la prévention de la violence dans les zones d'intervention.

Sous-composante la : Soutien intégré aux victimes des VSBG et prévention de la violence au niveau communautaire

Cette sous-composante s'articule autour des axes suivants :

- i) la sensibilisation à la VSBG, à la prévention de la violence et à l'égalité entre les sexes par la diffusion de messages et la fourniture de matériel et d'équipement de base,
- ii) la consolidation des liens entre la communauté et le secteur de la santé grâce à l'établissement de mécanismes de référence et contre référence,
- iii) les activités d'intervention rapide et de soutien à la prise en charge des victimes de VSBG,
- iv) la formation, soutien, équipement et renforcement du personnel et des installations des CDFC,
- v) la réponse aux besoins d'autonomisation économique des victimes de VSBG et d'autres groupes vulnérables pour faciliter leur réinsertion par le biais d'associations villageoises d'épargne et de crédit.

La sous composante 1b : Soutien intégré aux victimes de VSBG dans des établissements de santé

Les axes de cette sous-composante sont les suivants :

- La réorganisation, modernisation et renforcement de certains hôpitaux de district (au moyen de la mise en place de centres multi-services) pour fournir des soins médicaux, des services de santé mentale et un soutien psychosocial, ainsi que des services juridiques en coopération avec les organisations non gouvernementales spécialisées,
- La fourniture de trousse d'urgence, d'équipement de chirurgie et de consommables médicaux,
- Le soutien à la prise en charge des cas de VSBG, aux interventions initiales rapides, à la collecte de preuves médico-légales et à l'orientation des patients,
- Le renforcement des capacités pour les références, la logistique et la communication,
- L'octroi de frais de fonctionnement à chaque hôpital de district,

- Le soutien à la formation conjointe du personnel médical, des agents de police, des magistrats et d'autres représentants officiels, et
- Le renforcement de la capacité de la police et du système juridique du Bénéficiaire à traiter les cas de victimes de VSBG, par le biais notamment de la formation, de la sensibilisation, des chambres spécialisées et des audiences foraines traitant de cas de VSBG.

Composante 2 : Renforcement des services de santé de base à fort impact

Cette composante vise à aider le Bénéficiaire à étendre les services de santé maternelle, les soins génésiques et les services obstétricaux d'urgence dans les hôpitaux ou les centres de santé impliqués et renforcer les systèmes de référence afin d'améliorer le continuum des soins.

Les axes d'intervention de cette composante sont :

- a) **Formation du personnel médical et amélioration des installations grâce aux mesures suivantes :**
 - i) Formation du personnel médical en médecine d'urgence et en chirurgie complexe, soutien au personnel des établissements sanitaires et aux agents de santé communautaire pour promouvoir les services de santé génésique,
 - ii) fourniture d'équipements et de consommables spécialisés d'applications de téléphonie mobile pour alerter le personnel des urgences médicales et renforcement des systèmes de référence et contre référence, et
 - iii) soutien au renforcement des capacités du PNSR ainsi qu'à ses activités et à leur planification.
- b) **Identification des cas de VSBG grâce aux mesures suivantes :**
 - i) introduction d'outils de dépistage testés et adaptés pour assurer une coordination étroite avec la création de service de référence en matière de VSBG,
 - ii) formation des prestataires de service de santé pour que les outils de dépistage soient utilisés de manière confidentielle, appropriée et sensible.
- c) **Soutien aux services adaptés aux jeunes grâce aux mesures suivantes :**
 - i) Préparation de matériels pédagogiques et diffusion de ces documents dans les centres de santé « ami des jeunes » et les structures communautaires, soutien aux pairs éducateurs et au personnel de santé et autres techniques adaptées aux jeunes pour les sensibiliser à la santé de la reproduction et à la violence basée sur le genre, et
 - ii) Passation de contrats avec les organisations non-gouvernementales locales et les organisations communautaires spécialisées en vue d'étendre le modèle communautaire adapté aux jeunes pour fournir) ceux-ci des services acceptables et adéquats.

Composante 3 : Recherche, partage de connaissances et renforcement de capacité au niveau régional.

Cette composante a pour objet d'aider le Bénéficiaire à améliorer :

- a) **L'apprentissage et le renforcement des capacités au niveau régional grâce aux mesures suivantes :**
 - i) Documentation et partage des informations sur les innovations, les meilleurs pratiques et les leçons tirées de l'expérience ;
 - ii) Financement de voyage d'étude dans les pays voisins (notamment sur la VSBG et les programmes de services adaptés aux jeunes),
 - iii) Partage de connaissances au niveau régional, y compris au moyen de la participation à des sessions annuelles d'apprentissage entre les pairs,
 - iv) Participation à des programmes de formation régionaux de grande qualité, tels que la formation en réparation de fistules obstétricales dispensée dans des centres spécialisés de la République Démocratique du Congo, et
 - v) Renforcement des capacités institutionnelles pour aider un organisme local à devenir un centre d'excellence pour la recherche et la formation dans le domaine de la VSBG.

b) La recherche et les enquêtes sur :

- i) l'efficacité du modèle de centre multiservices et l'impact des investissements sur la qualité des soins apportés aux victimes,
- ii) l'efficacité du modèle de services adaptés aux jeunes du point de vue de la réponse aux besoins particuliers de cette catégorie précoce et l'orientation des femmes à risque dans les services de santé de routine,
- iv) l'analyse de la situation prévalant au début et à la fin du Projet dans le domaine de la VSBG et des services adaptés aux jeunes au sein des hôpitaux et établissements impliqués,
- v) les connaissances, attitudes et pratiques en matière de santé génésique, de VSBG et de VIH/SIDA,
- vi) l'élaboration d'un module VSBG dans le cadre de l'Enquête Démographique et de Santé afin de produire des données et informations fiables, et
- vii) la VSBG en général par le biais d'un organisme local jouant le rôle de centre d'excellence dans la recherche et la formation en matière de VSBG.

c) La Communication, notamment :

- i) élaboration et mise en œuvre d'une stratégie nationales de communication ;
- ii) recrutement d'un spécialiste en communication ; production d'un bulletin pour faire connaître les réalisations du Projet et d'autres développements ; et ii) mise en place d'installations de vidéoconférence dans les hôpitaux et ministères impliqués afin de faciliter la communication dans le pays et dans la région.

d) La Coordination, la Gestion fiduciaire, le Suivi et Evaluation du projet

Cette composante aide le Bénéficiaire à effectuer la coordination, la gestion fiduciaire, le suivi et l'évaluation du Projet de façon efficace et efficiente en fournissant des services d'assistance technique et de renforcement des capacités, des équipements et des services des institutions au MSPLS et au MDPHASG.

Coordination du Projet

La coordination technique du projet est assurée conjointement par le Ministère des Droits de la Personne Humaine, des Affaires Sociale et du Genre (MDPHASG) et le Ministère de la Santé Publique et de la Lutte contre le Sida (MSPLS) respectivement par le biais de la Direction Générale de la Promotion de la Femme et l'Égalité de Genre et de la Direction Générale des Services de santé et de lutte contre le Sida.

Le Ministère de la Santé Publique et la Lutte contre le Sida est chargé de mettre en place des services de santé pour les victimes de VSBG ainsi que du renforcement des services complémentaires de santé maternelle, de reproduction, obstétricale et adaptés aux jeunes, Le ministère des Droits de la Personne Humaines, des Affaires Sociales et du Genre est chargé de travailler avec les structures existantes pour soutenir les interventions communautaires, organiser le plaidoyer et renforcer la coordination et la communication. Le ministère de la Justice dirige les activités liées à la poursuite des auteurs et le Ministère de la sécurité publique mène des activités liées

C) Objectif de l'audit

L'objectif de l'audit financier et comptable est de formuler une opinion professionnelle sur la situation financière du projet pour la période allant du 01 janvier 2017 au 31 décembre 2017 et de s'assurer que les ressources mises à la disposition du Projet sont utilisées aux fins pour lesquelles elles ont été octroyées en vue de l'atteinte des objectifs.

L'audit devra aussi assurer que les états financiers produits par la Direction Générale des Ressources sont élaborés de manière à rendre compte des transactions financières du Projet et que le système de contrôle interne existe et est respecté.

D) Etendue de la mission

Nos travaux ont été réalisés conformément aux termes de référence, à savoir :

L'audit sera réalisé conformément aux normes internationales d'audit (ISA) et comprendra toutes les vérifications et contrôles que l'auditeur jugera nécessaires pour lui permettre d'émettre une opinion sur la situation financière du projet

Nous nous sommes particulièrement de s'assurer que :

- a) Les comptes désignés ont été tenus conformément aux dispositions des accords de financement et que les contrôles et procédures internes utilisées pour les gestions sont fiables.
- b) Les biens et services pour lesquels les dépenses ont été effectuées ont fait l'objet de marchés ou consultations passées suivant **les procédures de passation de marchés de la Banque Mondiale**.
- c) Les dépenses effectuées sur les comptes désignés pour lesquelles des Etats certifiés de dépenses ont été produits et soumis à l'IDA sont soutenues par des pièces justificatives fiables.
- d) Tous les dossiers, comptes et écritures nécessaires ont été tenus au titre des différentes opérations relatives aux projets (y compris les dépenses couvertes par les relevés de dépenses ou des rapports de suivi financier) :
- e) Les comptes spéciaux ont été tenus conformément aux dispositions des accords de financement,
- f) Les comptes du Projet ont été élaborés sur la base d'une comptabilité base engagement et suivant les normes du plan comptable National et donnent une image fidèle de la situation financière du Projet pendant les périodes considérées,
- g) La performance financière globale des projets est satisfaisante ;
- h) Les actifs immobilisés des projets sont réels et correctement évalués et le droit de propriété des projets et/ou des bénéficiaires sur ces actifs est établi en conformité avec les accords de financement.

E) Responsabilité¹ du Directeur Général des Ressources et de la mission d'audit

Il est de la responsabilité du Directeur Général des Ressources du Ministère de la Santé Publique et de Lutte contre le Sida de tenir une comptabilité régulière et sincère conformément aux normes comptables applicables au Burundi, de s'assurer de l'exhaustivité et de la réalité des opérations reprises dans les comptes et d'établir des Etats Financiers donnant une image fidèle et sincère de la situation financière du Projet PUVSBGSF-RLG.

Il est également de la responsabilité du Directeur Général des Ressources de prendre toute mesure permettant de prévenir ou détecter les fraudes et autres irrégularités.

Il est de la responsabilité de la mission d'audit, après avoir accompli les diligences qu'elle estime nécessaires, d'exprimer une opinion indépendante sur les états financiers du Projet PUVSBGSF-RLG.

F) Fondement de notre opinion

Travaux effectués

Nos travaux ont été accomplis conformément aux normes d'audit généralement admis tant au niveau international qu'au Burundi. Pour la tenue de la comptabilité, le référentiel comptable retenu est basé sur le Plan Comptable National Burundais avec pour particularité la présentation des réalisations et financements telle qu'exposée dans la note sur les politiques comptables.

Nos travaux ont porté sur :

- l'examen par sondage des pièces justificatives des différentes opérations du Projet PUVSBGSF-RLG pour la période du 1er janvier 2017 au 31 décembre 2017,
- l'appréciation de la qualité des informations figurant dans les Etats financiers et leurs annexes ainsi que des estimations et jugements énoncés par le Directeur Général des Ressources lors de l'établissement des Etats Financiers,
- l'appréciation des principes comptables retenus par le Projet PUVSBGSF-RLG ainsi que la vérification de leur application constante.

Nous avons planifié nos travaux et réalisé nos vérifications de façon à obtenir toutes les informations nécessaires pour fonder notre opinion et avoir une assurance raisonnable que les Etats Financiers ne comportent pas d'erreur significative.

Seuil de certification et de correction

Le seuil de certification est le montant à partir duquel une anomalie ne permet pas aux Etats Financiers produits par le Projet PUVSBGSF-RLG de donner une image fidèle et sincère de la situation et des résultats du Projet PUVSBGSF-RLG et implique pour l'auditeur l'expression d'une réserve, voire d'une opinion négative dans son rapport d'opinion.

Pour la présente mission, nous avons arrêté ce seuil à 1% des fonds reçus en 2017 soit 4,2 milliards de FBu, ce qui implique un seuil de certification de 40 millions de FBu.

Le seuil de correction des Etats financiers est le montant à partir duquel, nous devons signaler les anomalies constatées dans notre rapport détaillé et proposer leur correction sans qu'elles impliquent l'expression d'une réserve dans notre rapport d'opinion.

Pour la présente mission, nous nous sommes plus basés sur le principe de signaler les écritures comptables erronées que sur les montants et de ce fait, notre rapport détaillé contient des propositions de correction pouvant être inférieures au seuil de correction des Etats financiers fixés à 5% du seuil de certification, soit un seuil de correction de 2 million de FBu.

¹ Norme International d'Audit ISA 580 de l'International Federation of Accountants (IFAC)

G) Limitations & incertitudes

Lors de nos contrôles, nous n'avons pas rencontré de limitations ou incertitudes qui ne nous auraient pas permis d'accomplir toutes les diligences ou d'obtenir les assurances que nous avons estimées nécessaires pour fonder notre opinion.

Inventaire des stocks

Le Projet n'a géré aucun stock en 2017, les fournitures de bureau étant achetées au fur et à mesure des besoins.

H) Discrétion et confidentialité

Ce rapport est strictement personnel et confidentiel est adressé uniquement au Ministère de la Santé Publique et de Lutte contre le Sida (MSPLS), Banque Mondiale et à la coordination du projet PUVSBGSF-RLG.

Le Bureau AD experts-Conseil ne peut être tenu responsable de sa distribution non autorisée.

Nous avons produit ce rapport spécifiquement pour l'accord de financement IDA No. IDA H9780-BI qui finance le projet PUVSBGSF-RLG selon les termes de référence pour l'audit. L'interprétation, l'utilisation ou l'application du rapport à d'autres fins sans notre consentement écrit préalable n'impose aucune obligation à AD Expert-Conseil

I) Lettre d'assertion

LETTRÉ DE CONFIRMATION

Monsieur Jean-Marc Pétré
Expert-comptable Diplômé
AD Experts-Conseil
BP 6672 Bujumbura
Burundi
adexpertconseil@yahoo.fr

Objet : Audit financier et comptable du Projet d'Urgence relatif aux Violences Sexuelles Basée sur le Genre et la Santé des Femmes dans la Région des Grands-Lacs (PUVSBGSF-RLG) au 31 Décembre 2017

Monsieur,

Dans le cadre de l'audit financier et comptable du Projet d'Urgence relatif aux Violences Sexuelles Basée sur le Genre et la Santé des Femmes dans la Région des Grands-Lacs (PUVSBGSF-RLG), et conformément aux normes internationales d'audit, nous vous confirmons au nom du MSPLS, en toute bonne foi et aux mieux de nos connaissances les déclarations suivantes :

- Au nom de l'Unité d'Exécution du Projet, nous sommes responsables de l'établissement et de la présentation des états financiers conformément aux principes du plan comptable national de la République de Burundi. Les états financiers sont fondés sur des justificatifs réels, exhaustifs, sincères et traduisent toutes les opérations relatives au projet au titre de la période du 1^{er} Janvier 2017 au 31 Décembre 2017,
- Toutes les opérations et/ ou les conséquences financières de tout accord/contrat qui auraient dû être enregistrées dans les livres comptables du projet le sont effectivement et sont correctement reflétées dans les états financiers ;
- Tous les engagements dont nous avons connaissance sont inclus dans les états financiers afférents à la période soumise à l'audit ;
- Nous n'avons connaissance à ce jour :
 - c. D'aucune irrégularité imputable au personnel de l'Unité d'Exécution du Projet et des maîtres d'ouvrage délégué qui jouent un rôle important dans la définition et le fonctionnement des systèmes comptables et de contrôle interne et susceptibles d'avoir une incidence significative sur les états financiers ;
 - d. D'aucune violation des lois et règlements notamment les textes régissant le fonctionnement du projet dont les conséquences éventuelles devraient être signalés dans les états financiers ou pris en considération dans la détermination des passifs.
- L'Unité d'Exécution du Projet s'est acquittée en tous points des obligations contractuelles susceptibles, en cas de violation, d'affecter les états financiers de façon significative.

ND

- Tous les livres comptables et autres documents financiers afférents à la comptabilité ainsi que tous les procès-verbaux, notes, courriers des organes de pilotage et de Gestion ont été mis à votre disposition.
- Nous vous confirmons n'avoir eu à ce jour connaissance d'aucun événement ni d'aucune affaire qui soit susceptible d'affecter de manière significative les états financiers pour la période auditée ou qui, tout en étant dénué d'effets sur ces états financiers, soit cependant susceptible d'avoir une incidence significative, sur la situation financière future de notre projet.
- Plus spécifiquement, nous vous confirmons les informations suivantes :
 - g. Le projet n'a pas d'Avocat, ni de conseil juridique, la confirmation d'information est par conséquent inopérante ;
 - h. Toutes les dépenses de réparation et d'entretien financées sur les fonds du projet sont réelles et en rapport direct avec la mise en œuvre du Projet ;
 - i. Toutes les dépenses de carburant financées par sur les fonds du projet ont été réelles et utilisées pour le fonctionnement des véhicules du Projet et/ ou pour les déplacements effectués dans le cadre exclusif de la mise en œuvre du projet ;
 - j. Le système de contrôle ayant permis les réceptions et les validations des services et matériels achetés, a été fiable, et les fonds dépensés sur cette base sont réguliers et conformes ;
 - k. Les dépenses ont été effectuées en respect du budget et de la répartition des coûts prévue dans les documents contractuels ;
 - l. Les frais de fonctionnement ont été engagés et payés dans l'intérêt exclusif du projet.

Vous en souhaitant bonne réception, veuillez agréer, messieurs l'assurance de notre considération distinguée.

**Expert en Gestion Financière des
Projets IDA au MSPLS**

Marie Chantal NZEYIMANA



**MINISTERE DE LA SANTE PUBLIQUE
ET DE LUTTE CONTRE LE SIDA**

**PROJET D'APPUI AU DEVELOPPEMENT
DU SECTEUR DE LA SANTE**

“PUVSBGSF-RLG”

RAPPORT D'AUDIT DES ETATS FINANCIERS

POUR L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2017

II

**RAPPORT DES AUDITEURS INDEPENDANTS
SUR LES ETATS FINANCIERS**

II RAPPORT DES AUDITEURS INDEPENDANTS SUR LES ETATS FINANCIERS

A) EXPRESSION DE NOTRE OPINION

Monsieur le Directeur Général
Des Ressources
Ministère de la Santé Publique et de
Lutte contre le SIDA
B.P. 1820
Bujumbura, Burundi

Nous avons examiné, selon les recommandations de la profession et conformément aux « Normes Internationales d'Audit » publiées par l' « International Federation of Accountants », les états financiers du Projet d'Urgence relatif aux Violences Sexuelles Basée sur le Genre et la Santé des Femmes dans la Région des Grands-Lacs (PUVSBGSF-RLG); ces états financiers comprennent l'Etat des ressources et des emplois pour la période clôturée le 31 décembre 2017, le Bilan au 31 décembre 2017, un résumé des principales politiques comptables et des notes explicatives. Nous avons également audité les comptes spéciaux ouverts à la Banque de la République du Burundi pour la période allant du 1^{er} janvier 2017 au 31 décembre 2017.

Responsabilités respectives de l'administration du projet PUVSBGSF-RLG

La Direction Général des Ressources est responsable de la préparation des états financiers, qui donnent une image fidèle et sincère de la situation financière du projet et des activités de la période. La direction du projet est également responsable de tenir et d'utiliser les comptes spéciaux, conformément aux termes et conditions de l'accord de financement applicables et à la préparation à temps et soumission de rapports de suivi financier précis.

Responsabilités respectives de l'auditeur indépendant

Notre responsabilité est d'exprimer une opinion indépendante sur les états financiers, les comptes spéciaux et les rapports de suivi financier.

Nous avons effectué notre audit selon les normes internationales d'audit. Les normes d'audit exigent que nous nous conformions aux règles d'éthique, de planifier et de réaliser l'audit pour obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers sont exempts d'inexactitudes importantes. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, y compris l'évaluation des risques d'anomalies significatives dans les états financiers, qu'elles résultent de fraudes ou d'erreurs. En procédant aux évaluations des risques, l'auditeur considère le contrôle interne relatif à la préparation et à la présentation fidèle des états financiers du projet dans le but de définir les procédures d'audit appropriées selon les circonstances, mais pas dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du

contrôle interne du projet. Un audit comprend également l'appréciation ou l'évaluation du caractère approprié des politiques comptables utilisées et du caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi qu'une appréciation de la présentation générale des états financiers. Nous pensons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Opinion

A notre avis, les livres des comptes ont été correctement tenus et les états financiers, qui sont en accord avec celui-ci, donnent une image fidèle et sincère de la situation financière du Projet d'Urgence relatif aux Violences Sexuelles Basée sur le Genre et la Santé des Femmes dans la Région des Grands-Lacs (PUVSBGSF-RLG) au 31 décembre 2017, des opérations de la période du 1^{er} janvier 2017 au 31 décembre 2017.

Les comptes spéciaux ont été tenus et utilisés conformément aux termes et conditions de l'accord de financement applicables, les rapports de suivi financier et les relevés des dépenses ont été préparés conformément à l'accord de financement.

Fait à Bujumbura, le 27 juin 2018

Pour AD Experts-Conseil

Jean-Marc Rétré
Expert Comptable Diplômé



B) ETATS FINANCIERS DU PUVSBGSF-RGL

ETAT DES RESSOURCES ET EMPLOIS

Période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2017

en BIF

	Note	2017	2016	Cumul 2015-2017
Trésorerie début de période	1	60 756 187	285 216 985	-
Ressources de la période				
IDA PPF		601 485 815		1 137 041 161
IDA H978-BI DRF	2	2 862 297 098	1 563 580 376	5 160 837 003
IDA H978-BI DPD	2	629 571 121	326 406 491	955 977 612
Différence de change		16 336 161	11 972 181	49 372 378
Total ressources		4 170 446 382	2 187 176 033	7 303 228 154
Emplois de la période				
Réalisations				
Soutien holistique survivants VSBG	6	1 905 191 198	102 639 643	2 422 771 245
Renf. sce santé à fort impact	6	361 457 503	288 292 549	722 124 090
Rech, part connais, renf capacités	6	426 060 057	821 372 985	1 546 193 742
Frais de gestion du projet	6	500 137 014	914 114 669	1 634 538 467
	6			-
Total emplois	6	3 192 845 772	2 126 419 846	6 325 627 544
Excédent		977 600 610	60 756 187	977 600 610
Justification de l'excédent				
Compte désigné		54 944 955	57 012 565	54 944 955
Crédoc		922 490 423		922 490 423
Caisse		165 232	3 743 622	165 232
Total		977 600 610	60 756 187	977 600 610

BILAN

Au 31 décembre 2017

ACTIF	Note	en BIF		
		31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
Immobilisations				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	3	1 034 804 063	891 542 097	480 631 800
Réalisations du Projet	4	5 250 243 241	2 241 760 172	477 497 970
S/Total immobilisations		6 285 047 304	3 133 302 269	958 129 770
Valeurs réalisables				
Fournisseurs (avances)		41 100 737		48 232 156
S/Total valeurs réalisables		41 100 737	-	48 232 156
Valeurs disponibles				
Compte désigné	5	54 944 955	57 012 565	285 111 329
Provision Crédoc		922 490 423		
Caisse	5	165 232	3 743 622	105 656
S/Total valeurs disponibles		977 600 610	60 756 187	285 216 985
TOTAL ACTIF		7 303 748 651	3 194 058 456	1 291 578 911
PASSIF				
Financements				
Don IDA		7 253 855 776	3 160 501 742	1 270 514 875
IDA PPF		1 137 041 161	535 555 346	535 555 346
IDA H-978-BI DRF	2	5 160 837 003	2 298 539 905	734 959 529
IDA H-978-BI DPD	2	955 977 612	326 406 491	
Différence de change		49 892 875	33 556 714	21 064 036
S/T Financements		7 303 748 651	3 194 058 456	1 291 578 911
TOTAL PASSIF		7 303 748 651	3 194 058 456	1 291 578 911

Etats Financiers approuvés pour compte du PUVSBGSF-RLG par

Jean-Aimé NTASUMBUMUYANGE

Chef comptable

Chantal NZEYIMANA

Expert en Gestion financière

C) POLITIQUES COMPTABLES

a) Base de la comptabilité

Les états financiers ont été préparés sur base de la comptabilité d'engagement. Mais à la fin de l'année, le solde de l'état des ressources et des emplois a été rapproché au solde bancaire au 31 Décembre 2017.

b) Signification des états financiers

Les états financiers dans le contexte du rapport financier du projet signifient : l'état des ressources et des emplois pour la période en cours et ressources et emplois cumulées pour les périodes précédentes jusqu'au 31 décembre 2017 et bilan au 31 décembre 2017. Les notes explicatives et état des comptes spéciaux pour la période clôturée le 31 décembre 2017 font aussi partie des états financiers.

c) Financements et avances

Financements, avances ou autres recettes sont comptabilisés dans l'état des ressources et des emplois lorsque l'argent a été reçu ou crédité aux comptes bancaires du projet.

d) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont constituées de logiciels ; elles figurent à l'actif du bilan pour leur valeur d'acquisition.

e) Immobilisations corporelles

Les équipements et investissements réalisés par le projet dans le cadre de son fonctionnement sont inscrits en comptabilités dans les comptes d'immobilisations corporelles et figurent à l'actif du bilan pour leur valeur d'acquisition.

f) Réalisation du projet

Bien que les paiements du projet soient présentés en charges dans l'état des ressources et d'emplois, ceux-ci sont également présentés dans le bilan dans le but de faire le suivi des financements du bailleur de l'année et des années antérieures.

g) Immobilisations

Les immobilisations du projet font partie de l'état des ressources et des emplois et également présentés dans le bilan dans le but de faire le suivi des financements du bailleur de l'année et des années antérieures.

h) Valeurs disponibles

Elles correspondent à la trésorerie du projet. Des comptes bancaires ont été ouverts à la Banque de la République du Burundi pour recevoir les fonds du projet.

A la clôture de l'exercice, les soldes des comptes désignés tenus en USD est converti en Francs Burundais au cours acheteur en vigueur au 31 Décembre 2017. La différence de change est comptabilisée en gains ou pertes de change.

i) Exercice comptable

L'exercice financier du projet sous l'audit couvre la période allant du 1er janvier 2017 au 31 Décembre 2017.

j) Monnaie de rapport

La monnaie de rapport est le Franc Burundais (FBu). Les opérations en dollars sont converties et enregistrées dans les livres des comptes du projet en Francs Burundais à l'aide du cours acheteur du jour.

En fin d'exercice, les comptes spéciaux en dollars sont convertis en Francs Burundais au cours acheteur en vigueur au 31 Décembre 2017.

D) NOTE EXPLICATIVE SUR LES COMPTES

Note 1	TRESORERIE AU 1ER JANVIER 2017	01/01/2017 USD	Taux de change	01/01/2017 BIF
	Banques			57 012 565
	Compte désigné	34 035,70	1675,0813	57 012 565
	Caisses			3 743 622
	Caisse			3 743 622
	TOTAL			60 756 187

Note 2	FINANCEMENT H9780 IDA	2017 USD	Taux de change	2017 BIF
	Report avances fin 2016	350 000,00		535 555 346
	DRF 12	350 000,00	1718,5309	601 485 815
		700 000,00		1 137 043 178
	Report 2016 DRF & DPD			2 624 946 396
	DRF 08 sept-déc 2017	313 777,89	1682,0350	527 785 393
	DRF 09 jan-fév 2017	142 096,94	1689,1578	240 024 155
	DRF 10 mars 2017	152 127,43	1697,4211	258 224 309
	DRF 11 avril-juin 2017	225 309,30	1718,5309	387 200 994
	DRF 12 Demande d'avance			
	DRF 13 juillet 2017	506 292,93	1728,7584	875 258 156
	DRF 14 août-sept 2017	151 123,01	1739,4323	262 868 245
	DRF 15 oct 2017	67 085,75	1748,4397	117 295 389
	DRF 16 Fre 1793 du 30/10/17	360 075,97	1748,4397	629 571 121
	DPD 17 nov 2017	110 620,52	1750,4931	193 640 457
	Total Décaissements à fin 2017	2 028 509,74		6 116 814 615
	TOTAL IDA			7 253 857 793

Remarque des auditeurs

Les dépenses du 4^{ème} trimestre 2017, ont été transmises à la banque mondiale avec la DRF n° 18 en janvier 2018.

Note 3	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2017	2016	VARIATION
	Véhicules	292 345 000	292 345 000	-
	Motos	188 286 800	188 286 800	-
	Mobilier de bureau	13 813 211	7 610 410	6 202 801
	Equipement de bureau	8 673 590	8 673 590	-
	Matériel informatique	531 685 472	394 626 297	137 059 175
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 034 804 073	891 542 097	143 261 976

Mobilier de bureau

Mobilier de bureau FGPFEG

4 598 001

2 fauteuils orthopédiques

1 604 800

6 202 801

Matériel informatique

Acquisition et installation installation informatique

137 059 175

137 059 175

Remarque des auditeurs

Ces différentes acquisitions ont bien été reprises dans l'inventaire des immobilisations

Dans le tableau de suivi budgétaire 2017, dans la colonne engagements figure la commande d'équipement SONUC pour les hôpitaux.

Note 4	REALISATIONS DU PROJET	2017	2016	VARIATION
	Soutien holistique survivants VSBG	1 996 592 934	131 806 743	1 864 786 191
	Renf. sce santé à fort impact	722 269 063	360 666 587	361 602 476
	Rech, part connais, renf capacités	2 531 381 244	1 749 006 842	782 374 402
	TOTAL REALISATIONS PUVSBGSF	5 250 243 241	2 241 480 172	3 008 763 069

CF Détail dans le suivi budgétaire

Note 5	TRESORERIE AU 31 DECEMBRE 2017	31/12/2017 USD	Taux de change	31/12/2017 BIF
	Banques			977 435 378
	Compte désigné	34 035,70	1614,3330	54 944 955
	Provision crédoc			922 490 423
	Caisses			165 232
	Caisse			165 232
	TOTAL			977 600 610

Remarque des auditeurs

Les soldes correspondent bien au relevé de la BRB au 31 décembre 2017 cf ANNEXES

PROVISIONS CREDOC JOE ACHELIS n° 35/2017/MJC DU 19/09/17

PUVSBGSF								
Budget Initial USD - Analyse du Budget par Composante, Sous-Activité : Exercice Comptable du 01/01/2017 au 31/12/2017 - Site : 01								
Avec Engagement								
Tous Financements				Tous S/Acti		Période du 01/01/2017 Au 31/12/2017		
Tous BENEf				Tous Libud		Monnaie : 1 USD = 1660 BIF		
Plan6 : Inactif				Tous Cpte		Type Budget : Dépenses		
Avec Engagement			Pour la période se terminant le 31/12/2017					
			(1)	(2)	(3)=(1) + (2)	(4)	(5)=(4) - (3)	(3)/(4)
Code	Libellé		Réalisations	Engagement	Total du Compte	Budget	Disponible	Exec (%)
1	Soutien holistique victimes d VSBG & prévent* d la violence		1 076 218,77	1 313 849,73	2 393 950,95	2 435 462,00	41 511,05	98,30
1A0101	Consultan concep sye d'alerte rapide VSBG et Sante matern					29 400,00	29 400,00	
1A0102	Mise en place du systeme alerte en tps réel sur les VSBG					31 818,00	31 818,00	
1A0103	Ateliers d'éch sur mécanismes pr protect victimes et témoins						0,00	
1A0104	Utilisation du système d'alerte rapide					8 510,00	8 510,00	
1A0105	Abonnement flotte		6 478,96		6 478,96	16 364,00	9 885,04	39,59
1A0201	ONG d'autonomisation des victimes des VSBG et autres vulnér			347 869,44	347 869,44	308 936,00	-38 933,44	112,60
1A0301	ONG de sensibil de renforç cap ds lutte contre VSBG		132 811,96	160 124,46	292 936,42	298 914,00	5 977,58	98,00
1A0302	Réhabilitation des bureaux des CDFC					25 384,00	25 384,00	
1A0303	Mobiliers des bureaux des CDFC					9 291,00	9 291,00	
1A0305	Motos CDFC et Assistants		6 275,33		6 275,33	6 503,00	227,67	96,50
1A0306	Entretien, carburant et assurances motos		3 407,46		3 407,46	10 084,00	6 676,54	33,79
1A0307	Abonnement internet CDFC					1 620,00	1 620,00	
1A0308	Renforcement des capacités des CDFC		272,60		272,60	4 808,00	4 535,40	5,67
1A0309	Fournitures de bureaux des CDFC		40,11		40,11	5 636,00	5 595,89	0,71
1B0101	Evaluat besoins de réhabilit centres multi-service et CDFC		6 885,87	0,00	10 768,32	70 000,00	59 231,68	15,38
1B0102	Aménager et réhabiliter des locaux Centres Intégrés		14 652,93		14 652,93	363 636,00	348 983,07	4,03
1B0103	Equiper bureaux & locaux centres multi-services en mobilier		34 674,64		34 674,64	62 418,00	27 743,36	55,55
1B0104	Equiper bureaux & locaux centres multi-services en équip TIC					21 720,00	21 720,00	
1B0105	ONG d'accompagnement des centres intégrés			383 469,29	383 469,29	130 562,00	-252 907,29	293,71
1B0106	Sensibil acteurs impliqués ds l'implantation des centres mul		768,89		768,89	6 865,00	6 096,11	11,20

PUVSBGSF							
Budget initial USD - Analyse du Budget par Composante, Sous-Activité : Exercice Comptable du 01/01/2017 au 31/12/2017 - Site : 01							
Avec Engagement							
Tous Financements				Tous S/Acti		Période du 01/01/2017	
Tous BENEf				Tous Libud		Au 31/12/2017	
Plan6 : Inactif				Tous Cpte		Monnaie : 1 USD = 1660 BIF	
Avec Engagement				Pour la période se terminant le 31/12/2017			
		(1)	(2)	(3)=(1) + (2)	(4)	(5)=(4) - (3)	(3)/(4)
Code	Libellé	Réalisations	Engagement	Total du Compte	Budget	Disponible	Exec (%)
1B0107	Connection Hôp Cibitoke fibre optique	8 264,66		8 264,66	12 149,00	3 884,34	68,03
1B0108	Abonnement internet des centres intégrés	47 492,64		47 492,64	8 071,00	-39 421,64	588,44
1B0110	Carburant véhicules des Centres Intégrés	6 497,48		6 497,48	7 899,00	1 401,52	82,26
1B0111	Etudes sur les sauvegardes sociales et environnementales				22 151,00	22 151,00	
1B0112	PEC médicale des survivants des VSBG	34 807,24		34 807,24		-34 807,24	
1B0201	Doter hôpitaux d PEC VSBG d'équipement SONUC et VSBG	345 655,17	422 386,54	768 041,71	360 000,00	-408 041,71	213,34
1B0202	Doter hôpit d PEC VSBG de médicaments et consommables médic	363 283,81		363 283,81	368 000,00	4 716,19	98,72
1B0203	Doter chacun des hôpitaux d'un appareil de cryothérapie				27 273,00	27 273,00	
1B0205	Equipements de propreté des Centres Intégrés				19 091,00	19 091,00	
1B0301	ONG pr assistance juridique et accomp des victimes	827,29		827,29		-827,29	
1B0302	Réhabii bureaux des unités spécialisées et chambre spécilisé				63 462,00	63 462,00	
1B0303	Mobiliers des unités et chambres spécialisées				19 364,00	19 364,00	
1B0304	Equip informatiques des unités et chambres spécialisées				28 290,00	28 290,00	
1B0305	Multiplication et diffusion des textes de lois	32 843,75		32 843,75	35 981,00	3 137,25	91,28
1B0306	Multipl et vulg guide pratique VSBG des magist et officiers				14 181,00	14 181,00	
1B0307	Organisation des audiences itinérantes				10 582,00	10 582,00	
1B0308	Formation en techniques d'enquêtes	18 246,66		18 246,66	11 442,00	-6 804,66	159,47
1B0309	Formation dans le traitement des dossiers relatifs aux VSBG	5 010,12		5 010,12	8 942,00	3 931,88	56,03
1B0310	Sensib des polic sur éco form et inform pr chgt cpt env femm	7 021,20		7 021,20	6 115,00	-906,20	114,82
2	Renforcement services de santé de base à fort impact	210 596,86	935 539,17	1 146 136,03	1 670 550,00	524 413,97	68,61
2A0101	Former prestataires des FOSA en SONE, SONUB et SONUC	50 557,11		50 557,11	124 603,00	74 045,89	40,57

PUVSBGSF							
Budget initial USD - Analyse du Budget par Composante, Sous-Activité : Exercice Comptable du 01/01/2017 au 31/12/2017 - Site : 01							
Avec Engagement							
Tous Financements		Tous S/Acti		Période du 01/01/2017			
Tous BENEf		Tous Libud		Au 31/12/2017			
Plan6 : Inactif		Tous Cpte		Monnaie : 1 USD = 1660 BIF			
Avec Engagement		Pour la période se terminant le 31/12/2017					
Code	Libellé	(1) Réalizations	(2) Engagement	(3)=(1) + (2) Total du Compte	(4) Budget	(5)=(4) - (3) Disponible	(3)/(4) Exec (%)
2A0102	Former prestataires soins s/manuel de PEC globale des victim	1 983,03		1 983,03	3 191,00	1 207,97	62,14
2A0103	Format prestat s/technique de prév et diagnos précu fistules	66 896,44		66 896,44	58 069,00	-8 827,44	115,20
2A0104	Former prestataires s/méthodes contraceptives de longue durée	6 574,45		6 574,45	8 858,00	2 283,55	74,22
2A0105	Form prestat prévent, dépist et prise en charge cancer gynec	84 585,83		84 585,83	101 562,00	16 976,17	83,28
2A0106	Mise en place de 10 poste secondaires					0,00	
2A0107	Dotation FOSA en équipements SONUB		935 539,17	935 539,17	881 841,00	-53 698,17	106,09
2A0108	Appareil de cryothérapie				27 000,00	27 000,00	
2B0101	ONG spécialisée dans la santé sexuelle des ado et jeunes				75 625,00	75 625,00	
2B0102	Réhabilit CDS amis des jeunes				136 773,00	136 773,00	
2B0103	Equiper les CDS amis des jeunes				146 618,00	146 618,00	
2B0104	Réhabilitation centres amis des jeunes				93 998,00	93 998,00	
2B0105	Matériel didactique SR écoles ayant bénéficiées de la format				12 412,00	12 412,00	
3	Recherche, part de connais, renforç capac region et Internat	539 043,02	0,00	539 043,02	1 708 777,00	1 169 733,98	31,55
3A0201	Voyage d'études dans un centre one stop center	48 749,08		48 749,08	54 000,00	5 250,92	90,28
3A0202	Voyage d'étude sur l'approche VSLA					0,00	
3A0301	Participation aux évènements régionaux intéressants le Projet				50 000,00	50 000,00	
3A0302	Participat ^o sessions annuelles d'apprentis entre les pairs				20 000,00	20 000,00	
3A0401	Formation sur One Health				17 618,00	17 618,00	
3A0402	Formation des médecins sur prise en charge des fistules				91 095,00	91 095,00	
3A0403	Renforcement capacités Experts du Projet et cadres Ministères	77,49		77,49	150 000,00	149 922,51	0,05
3A0404	Formation utilisateurs DHIS2					0,00	

PUVSBGSF								
Budget Initial USD - Analyse du Budget par Composante, Sous-Activité : Exercice Comptable du 01/01/2017 au 31/12/2017 - Site : 01								
Avec Engagement								
Tous Financements			Tous S/Acti		Période du 01/01/2017			
Tous BENEf			Tous Libud		Au 31/12/2017			
Plan6 : Inactif			Tous Cpte		Monnaie : 1 USD = 1660 BIF			
Avec Engagement			Pour la période se terminant le 31/12/2017					
			(1)	(2)	(3)=(1) + (2)	(4)	(5)=(4) - (3)	(3)/(4)
Code	Libellé	Réalisations	Engagement	Total du Compte	Budget	Disponible	Exec (%)	
3A0405	Réunions trimestrielles d'analyse des données	16 752,92		16 752,92	20 798,00	4 045,08	80,55	
3A0406	Abonnement internet pour utilisation DHIS 2				20 000,00	20 000,00		
3A0407	Cartographie électronique SR et VSBG				24 126,00	24 126,00		
3A0408	Stratégie nationale sur les fistules				24 125,00	24 125,00		
3A0409	Formation en suivi et évaluation				11 384,00	11 384,00		
3B0101	Enquête CAP sur la santé des adolescents et jeunes				300 000,00	300 000,00		
3B0102	Harmonisat des outils de collecte des données genre				25 000,00	25 000,00		
3B0104	Contribution enquête EDS 2015	67 527,60		67 527,60	50 000,00	-17 527,60	135,06	
3B0105	Evaluation d'impact				4 772,00	4 772,00		
3B0106	Collecte des données de base pour l'étude d'impact				200 000,00	200 000,00		
3B0107	Etudes sur les princip causes de décès matern ds FOSA				19 422,00	19 422,00		
3B0108	Outils de collectes des données	4 362,70		4 362,70	19 463,00	15 100,30	22,42	
3B0201	Etude de faisabilité mise en place centre d'excellence VSBG				30 000,00	30 000,00		
3C0101	Atelier de validat* de la stratégie nationale de communicat*	4 474,09		4 474,09	2 752,00	-1 722,09	162,58	
3C0102	Renforc cap acteurs terrain ds collecte et trait info Projet				11 237,00	11 237,00		
3C0103	Collecte info sur besoins et pbmes communicationnels					0,00		
3C0104	Collecte info sur activités du Projet newsletter et site web				3 764,00	3 764,00		
3C0105	Activités de sensibilisation lutte contre les VSBG	15 680,23		15 680,23	39 409,00	23 728,77	39,79	
3C0106	Campagne de 16 jours d'activisme contre les VSBG	7 521,83		7 521,83	14 927,00	7 405,17	50,39	
3C0107	Atelier médias de traitement de l'info sur les VSBG	3 350,93		3 350,93	6 253,00	2 902,07	53,59	
3C0108	Gestion du site web	528,97		528,97	5 218,00	4 689,03	10,14	

PUVSBGSF									
Budget initial USD - Analyse du Budget par Composante, Sous-Activité : Exercice Comptable du 01/01/2017 au 31/12/2017 - Site : 01									
Avec Engagement									
Tous Financements Tous BENEf Plan6 : Inactif				Tous S/Acti Tous Libud Tous Cpte		Période du 01/01/2017 Au 31/12/2017 Monnaie : 1 USD = 1660 BIF Type Budget : Dépenses			
Avec Engagement				Pour la période se terminant le 31/12/2017					
				(1)	(2)	(3)=(1) + (2)	(4)	(5)=(4) - (3)	(3)/(4)
Code	Libellé	Réalisations	Engagement	Total du Compte	Budget	Disponible	Exec (%)		
3C0201	Equipements de vidéo conférences et accessoires	79 874,83		79 874,83	92 000,00	12 125,17	86,82		
3D0101	Aménagement des bureaux des experts	14 585,71		14 585,71	30 000,00	15 414,29	48,62		
3D0102	Equipements informatiques				11 778,00	11 778,00			
3D0103	Mobilier				12 121,00	12 121,00			
3D0104	Climatiseurs et groupes électrogène	1 556,09		1 556,09	10 711,00	9 154,91	14,53		
3D0105	Vehicules, entretien, assurances et carburant	23 024,95		23 024,95	19 157,00	-3 867,95	120,19		
3D0106	Divers frais de fonctionnement	26 993,49		26 993,49	26 600,00	-393,49	101,48		
3D0107	Salaires du personnel de l'UGP	182 061,04		182 061,04	165 000,00	-17 061,04	110,34		
3D0108	Salaires des chauffeurs				22 800,00	22 800,00			
3D0109	Audit des comptable et financier	2 358,29		2 358,29	20 000,00	17 641,71	11,79		
3D0201	Ateliers et formations	14 696,92		14 696,92	44 022,00	29 325,08	33,39		
3D0202	Réunions techniques	4 609,88		4 609,88	4 395,00	-214,88	104,89		
3D0203	Retraites	7 074,72		7 074,72		-7 074,72			
3D0301	Supervision de la campagne de 16 jours d'activisme				1 812,00	1 812,00			
3D0302	Missions de supervision des activités sur terrain	13 181,26		13 181,26	33 018,00	19 836,74	39,92		
	Total	1 825 858,65	2 249 388,90	4 079 130,00	5 814 789,00	1 735 659,00	70,15		

**MINISTERE DE LA SANTE PUBLIQUE
ET DE LUTTE CONTRE LE SIDA**

**PROJET D'APPUI AU DEVELOPPEMENT
DU SECTEUR DE LA SANTE**

“PUVSBGSF-RLG”

RAPPORT D'AUDIT DES ETATS FINANCIERS

POUR L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2017

III

ANNEXES

REFERENCE	PERIODE CONCERNEE	BENEFICIAIRE	DEMANDE		RETRAIT SUR DON IDA H9780		RECEPTION CPTÉ SPECIAL		ECART
			DATE	MONTANT USD	DATE	MONTANT DTS	DATE	MONTANT USD	MONTANT USD
					Total fin 2016	1 406 480,05			
DRF 08	sept-déc 2017	PUVSBGSF	19/01/2018	313 777,89	23/01/2017	231 050,32	23/01/2017	313 777,89	
DRF 09	jan-fév 2017	PUVSBGSF	03/03/2018	142 096,94	06/03/2017	105 321,75	06/03/2017	142 096,94	
DRF 10	mars 2017	PUVSBGSF	11/04/2018	152 127,43	14/04/2017	111 974,50	14/04/2017	152 127,43	
DRF 11	avril-juin 2017	PUVSBGSF	13/07/2018	225 309,30	17/07/2017	161 608,20	17/07/2017	225 309,30	
DRF 12	Demande d'avance	PUVSBGSF	14/07/2018	350 000,00	17/07/2017	251 045,42	17/07/2017	350 000,00	
DRF 13	juillet 2017	PUVSBGSF	28/08/2018	506 292,93	28/08/2017	357 145,43	17/07/2017	506 292,93	
DRF 14	août-sept 2017	PUVSBGSF	06/10/2018	151 123,01	13/10/2017	106 818,08	17/07/2017	151 123,01	
DRF 15	oct 2017	PUVSBGSF	24/11/2018	67 085,75	29/11/2017	47 360,89	17/07/2017	67 085,75	
DRF 16	Fre 1793 du 30/10/17	ALCHEM	28/11/2018	360 075,97	29/11/2017	254 204,77	29/11/2017	360 075,97	
DPD 17	nov 2017	PUVSBGSF	07/12/2018	110 620,52	11/12/2595	78 339,26	11/12/2595	110 620,52	
						3 111 348,67		-	
					% réalisation	31,62%			
					Total don	9 840 678,00			

**WORLD BANK DEBOURSEMENTS AU 31/12/2017
H9780-BI**

31-Dec-2017



World Bank Monthly Disbursement Summary - December 2017

Country: Africa

Project: P147489 AFCC2/RI- Great Lakes Emergency Sexual and Gender Based Violence & Women's Health Project

Summary							
Loan: IDA H9780-001 BI							
The undisbursed balance on 01-Dec-2017:						6,807,668.59	
The total posted in the month of December 2017:						78,339.26	
The undisbursed balance on 31-Dec-2017:						6,729,329.33	
Loan status on December 31, 2017:							
Commit Ccy	Total	Cancelled	Net	Disbursed	Undisbursed	Committed	Available
XDR	9,840,678.00	0.00	9,840,678.00	3,111,348.67	6,729,329.33	0.00	6,729,329.33
Total Disbursed as Percentage of Net Allocated Amount				31.62 %			

Payment / Cancellation Details										
Borr Ref / Transaction	WB TN	Categ	Payee Name	Value Date	DA/SC	Application Currency	Paid Amount in Appl Ccy	Paid/Cancelled Amount in Commit Ccy	Coef Ccy	Paid Amount in Cost Ccy
DRF 17	0018		PROJET URGENCE RELATIF A LA VIOLEN	11-Dec-2017	DA-D	USD	110,620.52	78,339.26	USD	110,620.52
Total								78,339.26		

Expenditure Details						
Borr Ref / Transaction	WB TN	Categ	DA/SC	Application Currency	Documented Amount in Appl Ccy	Documented Amount in Commit Ccy
DRF 17	0018	1	DA-D	USD	110,620.52	78,339.26
Total						78,339.26

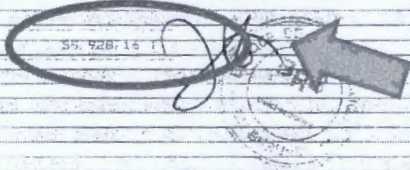
Monthend Status of Categories						
Categories	Description	Net	Documented/ Disbursed	Undocumented/ Undisbursed	Committed	Available
1	GD, WRK, NCS, CS, OP, WRKSHOP, TR	9,840,678.00	2,616,216.31	7,224,461.69	0.00	7,224,461.69
DA-D	IDA H9780	0.00	495,132.36	495,132.36	0.00	495,132.36
Total		9,840,678.00	3,111,348.67	6,729,329.33	0.00	6,729,329.33

Notes :
- On December 31, 2017, XDR 1.0 = USD 1.42413000

Abbreviations Used
USD United States Dollars
DA Designated Account
XDR Special Drawing Rights

RELEVÉ BRB 3302/280 PUVBSGSF

RÉPUBLIQUE DU BURUNDI		EXTRAIT PERIODIQUE	
MINISTRE DE LA SANTE		MINISTRE DE LA SANTE	
SICR BURUNDI		SICR BURUNDI	
PERIODE : 01/01/2017 - 31/12/2017		PERIODE : 01/01/2017 - 31/12/2017	
DATE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
01/01/2017	00000000	0.00	100 000.00
01/01/2017	00000000	153.92	0.00
01/01/2017	00000000	0.00	0.00
01/01/2017	00000000	4 677.09	0.00
01/01/2017	00000000	0.00	0.00
01/01/2017	00000000	32 332.85	0.00
01/01/2017	00000000	0.00	0.00
01/01/2017	00000000	1 026.65	0.00
01/01/2017	00000000	0.00	0.00
01/01/2017	00000000	95.08	0.00
01/01/2017	00000000	0.00	0.00
01/01/2017	00000000	3 782.30	0.00
01/01/2017	00000000	0.00	0.00
01/01/2017	00000000	0.00	2 096.97
01/01/2017	00000000	0.00	0.00
01/01/2017	00000000	10 000.00	2 182.74
01/01/2017	00000000	0.00	0.00
01/01/2017	00000000	0.00	779.93
01/01/2017	00000000	0.00	0.00
01/01/2017	00000000	0.00	896.58
01/01/2017	00000000	0.00	0.00
01/01/2017	00000000	27 699.89	0.00
01/01/2017	00000000	0.00	0.00
01/01/2017	00000000	0.00	268.80
01/01/2017	00000000	0.00	0.00
01/01/2017	00000000	2 248.00	0.00
01/01/2017	00000000	0.00	0.00
01/01/2017	00000000	0.00	0.00
01/01/2017	00000000	0.00	0.00
01/01/2017	00000000	0.00	0.00
01/01/2017	00000000	14 950.00	0.00
01/01/2017	00000000	0.00	0.00
01/01/2017	00000000	726.25	0.00
DERNIER SOLDE :		55 928.16	



01. FRAIS DIVERS	31. PAIEMENT D.V. & LMD	61. NIVELEMENT CPTE (DR)
10. VARIATION D'IMPOTS	32. VARIATION D'IMPOTS	62. NIVELEMENT CPTE (CR)
11. PAIEMENT CHARGE	41. DIVERS DIVERS	71. FVX DIV. LES. ILL. LIC
12. PAIEMENT D'IMPOTS	42. DIVERS DIVERS	72. FVX DIV. LES. ILL. LIC
13. PAIEMENT D'IMPOTS	51. DIVERS COMPENSATION	81. PAIEMENT CHARGE
22. DIVERS DIVERS	52. RECTIFICATION ANNULEE	82. RESTITUTION CHARGE

ETAT DE RAPPROCHEMENT COMPTE SPECIAL BRB

MINISTERE DE LA SANTE PUBLIQUE ET DE LA LUTTE CONTRE LE SIDA	
DIRECTION GENERALE DES RESSOURCES	
PROJET D'URGENCE RELATIF AUX VIOLENCES SEXUELLES ET BASEES SUR LE GENRE ET LA SANTE DES FEMMES DANS LA REGION DES GRANDS LACS (PUVSBGSF-RGL)	
DON IDA H9780	
DRF NUMERO 0017	
ETAT DE RAPPROCHEMENT DU COMPTE SPECIAL D LOGE A LA BRB N° 3302/280	
1. Montant de l'avance initiale	\$700 000,00
2. Solde à justifier	\$700 000,00
3. Solde du Compte spécial au 30/11/2017	\$55 928,16
4. Plus Montant des dépenses remboursables documenté dans la présente demande	\$110 620,52
5. Solde en caisse	\$1 418,32
6. Montant à justifier sur DRF suivante (Crédit documentaire Achelis)	532 033,00
7. Montant total de l'avance justifiée	\$700 000,00
8. Ecart à justifier	\$0,00

Fait à Bujumbura, le 07/12/2017

Jean Aimé NTASUMBUMUYANGE Chef Comptable des Projets IDA	Marie Chantal NZEYIMANA Expert en Gestion Financière
---	---

INVENTAIRE DES BIENS NON CONSOMMABLES

ACQUISITIONS 2017

EAPHLNP - PUVSBGSF

Rapprochement avec la compta Au 25/06/2018

Page 1/1

Site	Compte	Libellé	Montant Immo	Montant Compta	Différence (Immo - Compta)
01	222001	Mobilier de bureau	6 202 801	6 202 801	
	223001	Matériels informatiques	137 059 165	137 059 165	
Total			143 261 966	143 261 966	