

MINISTRE DE LA FEMME, DE LA SOLIDARITE
NATIONALE ET DE LA FAMILLE

SECRETARIAT GENERAL

UNITE DE GESTION DU PROJET
FILETS SOCIAUX BURKIN-NAONG SAYA



Burkina Faso

Unité – Progrès - Justice



PROJET FILETS SOCIAUX/BURKIN-NAONG-SAYA

1 BP : 515 Ouagadougou 01

Tél : (226) 25 37 46 24

**AUDIT FINANCIER ET COMPTABLE DU PROJET
FILETS SOCIAUX/ BURKIN NAONG SAYA**

Accord de Crédit IDA n° 5429-BF

et

Accord de Financement Additionnel IDA n°3975-BF

**RAPPORT D'AUDIT
AU 31 DECEMBRE 2017**

VERSION FINALE

Juin 2018



34, Rue 3.49-Cité SITARAIL, Secteur 3
04 BP 8163 Ouagadougou, Burkina Faso
Tél.: +226 25 31 62 52
Fax: +226 25 31 63 89
E-mail: ciec@fasonet.bf

Membre de Exco Afrique

S.A.R.L. d'Expertise Comptable, d'Audit, Commissariat aux
Comptes et de Conseil au Capital de 2 000 000 F CFA
Inscrite au Tableau de l'Ordre National des Experts Comptables
et Comptables Agréés du Burkina Faso

www.gha-exco.com
www.exco.fr
www.kreston.com

Compte SGBF : BF074 011001 11783200401 01
RCCM: BF OUA 1998 B 20846
N°IFU: 00001912 T
N° CNSS: 17817S

A member of



KRESTON
INTERNATIONAL

Sommaire

1. OPINIONS DE L'AUDITEUR	2
1.1 OPINION DE L'AUDITEUR SUR LES ETATS FINANCIERS.....	3
1.2 OPINION DE L'AUDITEUR SUR LES DEMANDES DE REMBOURSEMENT DE FONDS SOUMISES SUR LA BASE DE RELEVES DE DEPENSES POUR LA PERIODE ALLANT DU 01/01/2017 ET AU 31/12/ 2017	7
1.3 OPINION DE L'AUDITEUR SUR LES COMPTES DESIGNES BCEAO N°C00-2612200-NS-C00060498-NS-NS ET BCEAO N°C00-2612200-NS-C00060497-NS-NS, LES COMPTES FINANCEMENTS ADDITIONNELS BCEAO C N°C00-2612200-NS-CC00060551-NS-NS ET BCEAO D N°C00-2612200-NS-C00060552-NS-NS.....	10
1.4 OPINION DE L'AUDITEUR SUR LE COMPTE TRESOR PUBLIC N°000144304183.....	13
1.5 OPINION DE L'AUDITEUR SUR LE RESPECT DES CLAUSES DE L'ACCORD DE FINANCEMENT PREVUES DANS L'ANNEXE 2, SECTION 1, C, TRANSFERTS MONETAIRES	15
2. ETATS FINANCIERS	18
2.1 TABLEAU DES EMPLOIS ET RESSOURCES	19
2.2 ETAT DES IMMOBILISATIONS	20
2.3 ETAT DES TRANSACTIONS DES COMPTES DESIGNES	21
2.4 ETAT DE RECONCILIATION DES FONDS REÇUS PAR LE PROJET D'UNE PART ET LES RELEVES DE FONDS DECAISSES PAR LES BAILLEURS	22
2.5 ETAT DES DEPENSES NON JUSTIFIEES	23
2.6 LISTE DE BENEFICIAIRES DE CASH TRANSFERT RENCONTRE PAR LES AUDITEURS	24
3. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES RETENUES	25
3.1 PRINCIPES COMPTABLES OBSERVES	26
3.2 METHODES COMPTABLES PRATIQUEES	26
3.3 ETATS FINANCIERS DU PROJET.....	26
4. COMMENTAIRE DE L'AUDITEUR SUR LES ETATS FINANCIERS DU PROJET	27
4.1 COMMENTAIRE SUR LE TABLEAU EMPLOIS ET RESSOURCES	28
5. ANNEXES	30

1. OPINIONS DE L'AUDITEUR

1.1 Opinion de l'auditeur sur les états financiers

**Monsieur le Coordonnateur de
l'Unité de Gestion du
Projet Filet Sociaux Burkin
Naong Saya
Ouagadougou
(Burkina Faso)**

Objet : Audit financier et comptable du
Projet Filets Sociaux Burkin Naong Saya
pour la période du 01/01/2017 au 31/12/2017
Opinion de l'auditeur sur les états financiers

Monsieur le Coordonnateur de l'Unité de Gestion,

Opinion de l'auditeur sur les états financiers avec réserves

Nous avons effectué l'audit des états financiers du Projet Filets Sociaux Burkin Naong Saya, financé sur les ressources de l'Accord de Crédit IDA n° 5429-BF du 17 juin 2014 et l'Accord de Financement Additionnel n°TFOA 3975-BF du 27 janvier 2017 conclu entre le Gouvernement du Burkina Faso et l'Association Internationale de Développement d'une part, et d'autre part, sur les fonds du budget de l'Etat, pour la période allant du 1er janvier 2017 au 31 décembre 2017. Ces états financiers comprennent :

- un tableau des ressources et des emplois cumulés qui s'équilibre à FCFA 9 662 205 487 ;
- les états des transactions des comptes désignés ;
- un état de réconciliation des fonds reçus par le projet et des fonds décaissés par les bailleurs de fonds ;
- une situation patrimoniale du projet ;
- un état des immobilisations acquis sur les fonds du projet ;
- des notes aux états financiers ;
- des annexes pertinentes justifiant des postes d'états financiers susvisés.

A notre avis, à l'exception des incidences des points décrits dans la section « Fondement de l'opinion avec réserves » de notre rapport, les états financiers ci-joints, donnent dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière du Projet au 31/12/2017 ainsi que des ressources, des dépenses et des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date conformément aux dispositions de l'Acte Uniforme de l'OHADA portant organisation et harmonisation des comptabilités des entreprises et aux dispositions de l'Accord de Don de Développement IDA n° BER 5429-BF et l'Accord de Financement Additionnel n° TFOA 3975-BF.

Fondement de l'opinion avec réserves

- 1°. le compte 422 « personnel rémunération dues » a un solde anormalement débiteur de F CFA 6 370 299 alors qu'il devrait être créditeur ou nul et sa justification n'a pas été obtenue.

- 2°. des dépenses cumulées de FCFA 957 500 ne sont pas appuyées avec de pièces justificatives ;
- 3°. un écart de FCFA 41 875 208 a été relevé entre le montant total de paiement de salaires nets de FCFA 325 267 339 et le montant total comptabilisé de FCFA 367 142 547 ;
- 4°. un écart global de F CFA 12 636 211 a été relevé entre les montants des IUTS déclarés et payés qui est de F CFA 63 087 170 et les montants enregistrés dans la comptabilité de F CFA 50 450 959 ;
- 5°. le solde du compte 409 100 « fournisseurs débiteurs » qui s'élève à FCFA 9 865 980 depuis 2015 représenterait des avances versées à un fournisseur ; à la clôture de l'exercice 2017, les pièces justificatives n'ont toujours pas été présentées.
- 6°. des rémunérations ont été octroyées à des enquêteurs dans le Centre-Est d'un montant de FCFA 19 236 000 pour des prestations pour lesquelles, dont un contrat avait été conclu avec le cabinet AFET pour l'exécution desdites prestations. Par ailleurs, il n'a pas été mis à notre disposition les documents d'une résiliation du contrat avec ledit cabinet. De plus nous n'avons également pas disposé d'un document d'approbation des instances de décision du projet ayant autorisé cette dépense. Cette pratique ne respecte pas les procédures de passation des marchés publics applicables au Projet.

Nous avons effectué notre audit selon les Normes Internationales d'Audit (ISA : International Standards on Auditing) édictées par l'IFAC (International Federation of Accountants). Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont amplement décrites dans la section « Responsabilité de l'auditeur relatives aux états financiers » du présent rapport. Nous sommes indépendants du Projet conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers au Burkina Faso et nous avons satisfait aux autres responsabilités éthiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion avec réserves.

Responsabilité de la coordination relative aux états financiers

La Coordination est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états financiers conformément aux dispositions de l'Acte Uniforme de l'OHADA portant organisation et harmonisation des comptabilités des entreprises adaptées aux spécificités de la gestion des projets et programmes publics de développement, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalie significative, que celle-ci résulte de fraude ou d'erreur.

Responsabilité de l'auditeur relatives aux états financiers

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalie significative, que celle-ci provienne de fraude ou résulte d'erreur, et d'émettre un rapport d'audit contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes « ISA », permettra de toujours détecter toute anomalie significative existante. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de

s'attendre à ce que, prises individuellement ou en cumulé, elles puissent influencer les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Nos responsabilités pour l'audit des états financiers sont détaillées ci-après :

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes ISA, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre, :

- 1°. nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion ;le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- 2°. nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées dans les circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne du Projet ;
- 3°. nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la Coordination, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière.
- 4°. nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la Coordination du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité du Projet à poursuivre ses activités ;si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée ;nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport ;des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener le Projet à cesser ses activités.

Nous communiquons aux responsables de la coordination notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.

Fait à Ouagadougou, le 29 juin 2018


Pour la CIECAM
L'Associé Gérant
Mathieu Amadou K. SOUGUE
Expert-comptable inscrit au tableau de l'ONECCA
Commissaire aux comptes de sociétés
Expert agréé près les cours et tribunaux du Burkina Faso

1.2 Opinion de l'auditeur sur les demandes de remboursement de fonds soumises sur la base de relevés de dépenses pour la période allant du 01/01/2017 et au 31/12/ 2017

**Monsieur le Coordonnateur de
l'Unité de Gestion du
Projet Filet Sociaux Burkin
Naong Saya
Ouagadougou
(Burkina Faso)**

Objet : Audit financier et comptable du
Projet Filets Sociaux Burkin Naong Saya
pour la période du 01/01/2017 au 31/12/2017
**Opinion de l'auditeur sur les demandes de
remboursement de fonds soumises sur
la base de relevés de dépenses**

Monsieur le Coordonnateur de l'Unité de Gestion,

Nous avons audité les demandes de remboursement de fonds soumises sur la base de relevés de dépenses, du présent rapport d'audit du Projet Filets Sociaux Burkin Naong Saya, pour la période du 1er janvier 2017 au 31 décembre 2017, objet de l'Accord de Crédit IDA n° 5429-BF du 17 juin 2014 et l'Accord de Financement Additionnel n°TFOA 3975-BF du 27 janvier 2017 conclu entre le Gouvernement du Burkina Faso et l'Association Internationale de Développement, pour l'exercice allant du 01/01/2017 et au 31/12/2017.

Le montant total des relevés de dépenses présentés au cours de la période s'élève à FCFA 2 819 403 446.

Responsabilité de la coordination relative aux demandes de remboursement de fonds soumises sur la base de relevés de dépenses

La Coordination est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des relevés de dépenses conformément aux clauses de l'Accord de Don de Crédit IDA n° 5429-BF du 17 juin 2014 et l'Accord de Financement Additionnel du 27 janvier 2017 conclu entre le Gouvernement du Burkina Faso et l'Association Internationale de Développement.

Responsabilité de l'auditeur relative à l'audit des demandes de remboursement de fonds soumises sur la base de relevés de dépenses

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les relevés de dépenses, sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les Normes Internationales d'Audit (ISA). Ces normes requièrent que nous nous conformions aux règles de déontologie et que nous planifions et réalisons l'audit de façon à obtenir l'assurance raisonnable que les relevés de dépenses ne comportent pas d'anomalie significative.

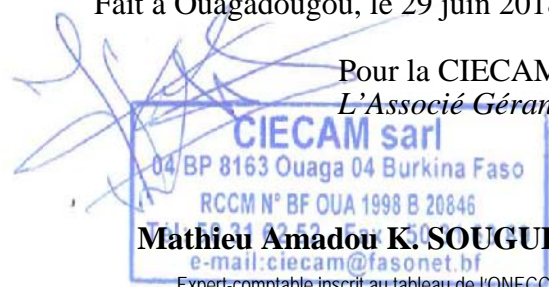
Nos contrôles ont porté sur l'exhaustivité des montants mentionnés dans les relevés de dépenses.

A l'issue de nos contrôles, nous sommes d'avis que les relevés de dépenses :

- ont été préparés et présentés conformément aux dispositions de l'accord de crédit ;
- sont sincères et exhaustifs ;
- sont justifiés par des pièces de dépenses éligibles.

Fait à Ouagadougou, le 29 juin 2018

Pour la CIECAM
L'Associé Gérant



Mathieu Amadou K. SOUGUE

Expert-comptable inscrit au tableau de l'ONECCA
Commissaire aux comptes de sociétés
Expert agréé près les cours et tribunaux du Burkina Faso

1.3 Opinion de l'auditeur sur les comptes désignés BCEAO n°C00-2612200-NS-C00060498-NS-NS et BCEAO n°C00-2612200-NS-C00060497-NS-NS, les comptes financements additionnels BCEAO C n°C00-2612200-NS-CC00060551-NS-NS et BCEAO D n°C00-2612200-NS-C00060552-NS-NS.

**Monsieur le Coordonnateur de
l'Unité de Gestion du
Projet Filet Sociaux Burkin
Naong Saya
Ouagadougou
(Burkina Faso)**

Objet : Audit financier et comptable du
Projet Filets Sociaux Burkin Naong Saya
pour la période du 01/01/2017 au 31/12/2017
**Opinion de l'auditeur sur les comptes désignés A et B ainsi que les comptes financements
additionnels.**

Monsieur le Coordonnateur de l'Unité de Gestion,

Nous avons audité les comptes désignés BCEAO B n°C00-2612200-NS-C00060498-NS-NS et BCEAO A n°C00-2612200-NS-C00060497-NS-NS ; les comptes financements additionnels BCEAO C n°C00-2612200-NS-CC00060551-NS-NS et BCEAO D n°C00-2612200-NS-C00060552-NS-NS ouverts pour le dépôt des ressources du Projet Filets Sociaux Burkin Naong Saya, pour la période du 1er janvier 2017 au 31 décembre 2017, objet de l'Accord de Crédit IDA n° 5429-BF du 17 juin 2014 et l'Accord de Financement Additionnel n°TFOA 3975-BF du 27 janvier 2017 conclu entre le Gouvernement du Burkina Faso et l'Association Internationale de Développement et pour l'exercice allant du 01/01/2017 et au 31/12/2017.

Le compte désigné A a un solde de FCFA 8 976 695 ; le compte désigné B affiche un solde de FCFA 881 260 142 ; le compte financement additionnel A a un solde de FCFA 45 870 000 et le compte financement additionnel B présent un solde de FCFA 100 000 000 à la clôture de l'exercice.

Responsabilité de la Coordination relative aux états des comptes désignés

La Coordination est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états des comptes désignés BCEAO B n°C00-2612200-NS-C00060498-NS-NS ; BCEAO A n°C00-2612200-NS-C00060497-NS-NS ; et des comptes de financement additionnel BCEAO n°C00-2612200-NS-CC00060551-NS-NS ; BCEAO n°C00-2612200-NS-C00060552-NS-NS conformément à l'Accord de Crédit IDA n° BER 5429 -BF du 17 juin 2014 et l'Accord de Financement Additionnel n°TFOA 3975-BF du 27 janvier 2017 conclu entre le Gouvernement du Burkina Faso et l'Association Internationale de Développement.

Responsabilité de l'auditeur

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les comptes désignés et les comptes financements additionnels, sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les Normes Internationales d'Audit (ISA). Ces normes requièrent que nous nous conformions aux règles de déontologie et que nous planifions et réalisons l'audit de façon à obtenir l'assurance raisonnable que les comptes désignés ne comportent pas d'anomalie significative.

Nos contrôles ont porté notamment sur toutes les transactions des comptes désignés BCEAO et des comptes financements additionnels.

A l'issue de nos travaux, nous n'avons pas constaté d'anomalie significative susceptible de mettre en cause la régularité des opérations passées dans les comptes désignés et comptes financements additionnels BCEAO.

Nous sommes d'avis que les opérations effectuées dans les comptes désignés et les comptes financements additionnels BCEAO sont conformes aux clauses de l'accord de financement relatives au fonctionnement desdits comptes et que des états de rapprochement de ces comptes sont régulièrement établis.

Fait à Ouagadougou, le 29 juin 2018

Pour la CIECAM
L'Associé Gérant



CIECAM sarl
04 BP 8163 Ouaga 04 Burkina Faso
Mathieu Amadou K. SOUGUE
Tél: 50 31 62 52 - Fax : 50 31 63 89
E-mail: info@ciecam.org
Expert-comptable inscrit au tableau de l'ONECCA
Commissaire aux comptes de sociétés
Expert agréé près les cours et tribunaux du Burkina Faso

1.4 Opinion de l'auditeur sur le compte Trésor Public N°000144304183

**Monsieur le Coordonnateur de
l'Unité de Gestion du
Projet Filet Sociaux Burkin
Nong Saya
Ouagadougou
(Burkina Faso)**

Objet : Audit financier et comptable du
Projet Filets Sociaux Burkin Nong Saya
pour la période allant du 01/01/2017 au 31/12/2017
Opinion de l'auditeur sur le compte Trésor Public

Monsieur le Coordonnateur de l'Unité de Gestion,

Nous avons audité le compte Trésor Public N°000144304183 ouvert pour recevoir les ressources de l'Etat au titre du Projet Filets Sociaux Burkin Nong Saya, pour la période du 1er janvier 2017 au 31 décembre 2017.

Ce compte présente un solde de FCFA 19 989 916 à la clôture de l'exercice.

Responsabilité de la coordination relative aux états du compte Trésor

La Coordination est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états du compte Trésor Public N°000144304183.

Responsabilité de l'auditeur relative aux états du compte Trésor

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur le compte du Trésor public, sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les Normes Internationales d'Audit (ISA). Ces normes requièrent que nous nous conformions aux règles de déontologie et que nous planifions et réalisons l'audit de façon à obtenir l'assurance raisonnable que le compte du Trésor public ne comporte pas d'anomalie significative.

Nos contrôles ont porté sur toutes les transactions du compte Trésor Public.

A l'issue de nos travaux, et tenant compte des anomalies signalées, dans le paragraphe « Fondement de l'opinion avec réserves de l'auditeur sur les états financiers » nous ne sommes pas d'avis que toutes les dépenses effectuées sur le compte Trésor sont éligibles.

Fait à Ouagadougou, le 29 juin 2018

Pour la CIECAM
L'Associé Gérant

Mathieu Amadou K. SOUGUE

Expert-comptable inscrit au tableau de l'ONECCA
Commissaire aux comptes de sociétés

Expert agréé près les cours et tribunaux du Burkina Faso

1.5 Opinion de l'auditeur sur le respect des clauses de l'accord de financement prévues dans l'annexe 2, section 1, C, Transferts monétaires

**Monsieur le Coordonnateur de
l'Unité de Gestion du
Projet Filet Sociaux Burkin
Naong Saya
Ouagadougou
(Burkina Faso)**

Objet : Audit financier et comptable du
Projet Filets Sociaux Burkin Naong Saya
pour la période allant du 01/01/2017 au 31/12/2017
**Opinion de l'auditeur sur le respect des clauses de
l'accord de financement prévues dans l'annexe 2,
section 1, C, Transferts monétaires**

Monsieur le Coordonnateur de l'Unité de Gestion,

Nous avons examiné la conformité de l'exécution des opérations du cash transfert de l'Unité de Gestion du Projet Filets Sociaux Burkin Naong Saya, objet de l'Accord de Crédit IDA n° 5429-BF du 17 juin 2014 et l'Accord de Financement Additionnel n°TFOA 3975-BF conclu entre le Gouvernement du Burkina Faso et l'Association Internationale de Développement, pour l'exercice allant du 01/01/2017 et au 31/12/2017.

Responsabilité de la coordination relative aux états du cash transfert

La Coordination est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états du cash transfert conformément à l'Accord de Crédit IDA n° 5429-BF du 17 juin 2014 et l'Accord de Financement Additionnel n°TFOA 3975-BF conclu entre le Gouvernement du Burkina Faso et l'Association Internationale de Développement et en application du manuel.

Responsabilité de l'auditeur relative aux états du cash transfert

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les états du cash transfert, sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les Normes Internationales d'Audit (ISA). Ces normes requièrent que nous nous conformions aux règles de déontologie et que nous planifions et réalisons l'audit de façon à obtenir l'assurance raisonnable que les états du cash transfert ne comportent pas d'anomalie significative.

A l'issue de nos travaux, nous avons relevé le fait suivant :

- 1- suivant les dispositions de l'accord de financement, la fréquence de transferts au profit des bénéficiaires est trimestrielle, soit 4 paiements par an ; et le projet a effectué les quatre (04) paiements au cours de l'exercice écoulée. Cependant pour des raisons d'insécurité le projet n'a pas pu effectuer des paiements dans certaines zones dans le nord ;
- 2- l'accord de financement additionnel de IDA a permis d'étendre les paiements dans la province du Boulkiemdé avec un premier paiement réalisé en novembre 2017 ;

- 3- les opérations de cash transfert au profit des bénéficiaires sont conformes aux dispositions des accords de financement.

Fait à Ouagadougou, le 29 juin 2018


Pour la CIECAM
L'Associé Gérant
CIECAM sarl
04/BP 8163 Ouaga 04 Burkina Faso
RCCM N° BF OUA 1998 B 20846
Mathieu Amadou K. SOUGUE
e-mail: ciecam@fasonet.bf
Expert-comptable inscrit au tableau de l'ONECCA
Commissaire aux comptes de sociétés
Expert agréé près les cours et tribunaux du Burkina Faso

2. ETATS FINANCIERS

2.1 Tableau des emplois et ressources

2.2 Etat des Immobilisations

ETAT DES IMMOBILISATIONS DU PROJET FILETS SOCIAUX AU 31 DECEMBRE 2017

Emplacement	VILLAGES	Cpte Div	Libellé	Date d'acquisition	Valeur d'origine	Financement	S ACTIVITE	Poste	Identification	qte	etat
	ZZ010101	244200									
	ZZ010101	244200	Matériel informatique								
	ZZ010101	244200	Ordinateur TOSHIBA R50B-116 CORE 15	28/06/2015	725 000	10	C1301	I22	243.01/PFS/00/IDA/2015/020	1	BON
	ZZ010101	244200	Ordinateur TOSHIBA R50B-116 CORE 15	28/06/2015	725 000	10	C1301	I22	243.01/PFS/00/IDA/2015/021	1	BON
	ZZ010101	244200	Ordinateur TOSHIBA R50B-116 CORE 15	28/06/2015	725 000	10	C1301	I22	243.01/PFS/00/IDA/2015/022	1	BON
	ZZ010101	244200	Ordinateur TOSHIBA R50B-116 CORE 15	28/06/2015	725 000	10	C1301	I22	243.01/PFS/00/IDA/2015/023	1	BON
	ZZ010101	244200	Ordinateur TOSHIBA R50B-116 CORE 15	28/06/2015	725 000	10	C1301	I22	243.01/PFS/00/IDA/2015/024	1	BON
	ZZ010101	244200	Ordinateur TOSHIBA R50B-116 CORE 15	28/06/2015	725 000	10	C1301	I22	243.01/PFS/00/IDA/2015/025	1	BON
	ZZ010101	244200	Ordinateur TOSHIBA R50B-116 CORE 15	28/06/2015	725 000	10	C1301	I22	243.01/PFS/00/IDA/2015/026	1	BON
	ZZ010101	244200	Ordinateur TOSHIBA R50B-116 CORE 15	28/06/2015	725 000	10	C1301	I22	243.01/PFS/00/IDA/2015/027	1	BON
	ZZ010101	244200	Ordinateur TOSHIBA R50B-116 CORE 15	28/06/2015	725 000	10	C1301	I22	243.01/PFS/00/IDA/2015/028	1	BON
	ZZ010101	244200	Ordinateur TOSHIBA R50B-116 CORE 15	28/06/2015	725 000	10	C1301	I22	243.01/PFS/00/IDA/2015/029	1	BON
	ZZ010101	244200	Total du Compte : 244200		7 250 000						
	ZZ010101	244200	Total du code Emplacement :		7 250 000						
01	ZZ010101	244100	Bureau du Coordonnateur								
01	ZZ010101	244100	Matériel de bureau								
01	ZZ010101	244100	Coffre fort modèle P52 130 kg	30/04/2015	1 298 000	10	C1301	I21	242.09/PFS/00/IDA/2015/001	1	BON
01	ZZ010101	244100	Frigo LG GC 150 L	30/04/2015	150 563	10	C1202	I21	241.16/PFS/00/IDA/2015/002	1	BON
01	ZZ010101	244100	Total du Compte : 244100		1 448 563						
01	ZZ010101	244200	Matériel informatique								
01	ZZ010101	244200	Ordinateur portable LENOVO 14D	30/04/2015	625 400	10	C1301	I22	243.01/PFS/00/IDA/2015/003	1	BON
01	ZZ010101	244200	Total du Compte : 244200		625 400						
01	ZZ010101	244300	Matériel bureautique								
01	ZZ010101	244300	Antenne parabolique CANALSAT	18/12/2015	170 000	10	C1301	I21	241.39/PFS/00/IDA/2015/001	1	BON
01	ZZ010101	244300	Télé SAMSUNG écran plasma 50 puces	23/12/2015	780 000	10	C1301	I21	241.27/PFS/00/IDA/2015/001	1	BON
01	ZZ010101	244300	Total du Compte : 244300		950 000						
01	ZZ010101	244400	Mobilier de bureau								
01	ZZ010101	244400	Armoire en bois vitré 3 battants	18/12/2015	800 000	10	C1501	I24	242.03/PFS/00/IDA/2015/002	1	BON
01	ZZ010101	244400	Bureau de luxe pour Coordonnateur	30/04/2015	1 298 000	10	C1501	I24	242.07/PFS/00/IDA/2015/001	1	BON

01	ZZ010101	244400	Chaise pour table de réunion	28/01/2015	96 760	10	C1501	I24	242.05/PFS/00/IDA/2015/001	1	BON
01	ZZ010101	244400	Chaise pour table de réunion	28/01/2015	96 760	10	C1501	I24	242.05/PFS/00/IDA/2015/002	1	BON
01	ZZ010101	244400	Chaise pour table de réunion	28/01/2015	96 760	10	C1501	I24	242.05/PFS/00/IDA/2015/003	1	BON
01	ZZ010101	244400	Fauteuil président en cuir SP 3001	30/04/2015	442 500	10	C1501	I24	242.04/PFS/00/IDA/2015/001	1	BON
01	ZZ010101	244400	Salon complet pour bureau Coordonnateur	18/12/2015	2 800 000	10	C1501	I24	242.22/PFS/00/IDA/2015/001	1	BON
01	ZZ010101	244400	Table pour cafetière	18/12/2015	275 000	10	C1501	I24	242.08/PFS/00/IDA/2015/003	1	BON
01	ZZ010101	244400	Table pour télé	18/12/2015	375 000	10	C1501	I24	242.08/PFS/00/IDA/2015/002	1	BON
01	ZZ010101	244400	Table vitée	18/12/2015	120 000	10	C1501	I24	242.08/PFS/00/IDA/2015/004	1	BON
01	ZZ010101	244400	Tapis pour salon bureau Coordonnateur	18/12/2015	180 000	10	C1501	I24	242.99/PFS/00/IDA/2015/001	1	BON
01	ZZ010101	244400	Total du Compte : 244400		6 580 780						
01	ZZ010101	244100	Total du code Emplacement : 01		9 604 743						
02	ZZ010101	244300	Bureau Secrétariat								
02	ZZ010101	244300	Matériel bureautique								
02	ZZ010101	244300	Copieur CANON 10 PPM	30/04/2015	672 600	10	C1304	I21	241.01/PFS/00/IDA/2015/002	1	BON
02	ZZ010101	244300	Total du Compte : 244300		672 600						
02	ZZ010101	244300	Total du code Emplacement : 02		672 600						
03	ZZ010101	213000	Spécialiste en Gestion Financière								
03	ZZ010101	213000	Logiciels								
03	ZZ010101	213000	Licence logiciel de Gestion Financières	21/08/2015	16 048 000	10	C1101	I20	200.01/PFS/00/IDA/2015/002	1	
03	ZZ010101	213000	Total du Compte : 213000		16 048 000						
03	ZZ010101	244200	Matériel informatique								
03	ZZ010101	244200	Tablettes SONY	18/05/2015	516 604	10	C1301	I22	243.06/PFS/00/IDA/2015/001	1	BON
03	ZZ010101	244200	Tablettes SONY	18/05/2015	516 604	10	C1301	I22	243.06/PFS/00/IDA/2015/002	1	BON
03	ZZ010101	244200	Tablettes SONY	18/05/2015	516 604	10	C1301	I22	243.06/PFS/00/IDA/2015/003	1	BON
03	ZZ010101	244200	Tablettes SONY	18/05/2015	516 604	10	C1301	I22	243.06/PFS/00/IDA/2015/004	1	BON
03	ZZ010101	244200	Tablettes SONY	18/05/2015	516 604	10	C1301	I22	243.06/PFS/00/IDA/2015/005	1	BON
03	ZZ010101	244200	Tablettes SONY	18/05/2015	516 604	10	C1301	I22	243.06/PFS/00/IDA/2015/006	1	BON
03	ZZ010101	244200	Tablettes SONY	18/05/2015	516 604	10	C1301	I22	243.06/PFS/00/IDA/2015/007	1	BON
03	ZZ010101	244200	Tablettes SONY	18/05/2015	516 604	10	C1301	I22	243.06/PFS/00/IDA/2015/008	1	BON
03	ZZ010101	244200	Tablettes SONY	18/05/2015	516 604	10	C1301	I22	243.06/PFS/00/IDA/2015/009	1	BON
03	ZZ010101	244200	Tablettes SONY	18/05/2015	516 604	10	C1301	I22	243.06/PFS/00/IDA/2015/010	1	BON
03	ZZ010101	244200	Tablettes SONY	18/05/2015	516 604	10	C1301	I22	243.06/PFS/00/IDA/2015/011	1	BON
03	ZZ010101	244200	Tablettes SONY	18/05/2015	516 604	10	C1301	I22	243.06/PFS/00/IDA/2015/012	1	BON
03	ZZ010101	244200	Tablettes SONY	18/05/2015	516 604	10	C1301	I22	243.06/PFS/00/IDA/2015/013	1	BON
03	ZZ010101	244200	Tablettes SONY	18/05/2015	516 604	10	C1301	I22	243.06/PFS/00/IDA/2015/014	1	BON
03	ZZ010101	244200	Tablettes SONY	18/05/2015	516 604	10	C1301	I22	243.06/PFS/00/IDA/2015/015	1	BON
03	ZZ010101	244200	Tablettes SONY	18/05/2015	516 604	10	C1301	I22	243.06/PFS/00/IDA/2015/016	1	BON
03	ZZ010101	244200	Tablettes SONY	18/05/2015	516 604	10	C1301	I22	243.06/PFS/00/IDA/2015/017	1	BON

03	ZZ010101	244200	Tablettes SONY	18/05/2015	516 604	10	C1301	I22	243.06/PFS/00/IDA/2015/132	1	BON
03	ZZ010101	244200	Tablettes SONY	18/05/2015	516 604	10	C1301	I22	243.06/PFS/00/IDA/2015/133	1	BON
03	ZZ010101	244200	Tablettes SONY	18/05/2015	516 604	10	C1301	I22	243.06/PFS/00/IDA/2015/134	1	BON
03	ZZ010101	244200	Tablettes SONY	18/05/2015	516 604	10	C1301	I22	243.06/PFS/00/IDA/2015/135	1	BON
03	ZZ010101	244200	Tablettes SONY	18/05/2015	516 604	10	C1301	I22	243.06/PFS/00/IDA/2015/136	1	BON
03	ZZ010101	244200	Tablettes SONY	18/05/2015	516 604	10	C1301	I22	243.06/PFS/00/IDA/2015/137	1	BON
03	ZZ010101	244200	Total du Compte : 244200		70 774 748						
03	ZZ010101	244400	Mobilier de bureau								
03	ZZ010101	244400	Bureau	20/07/2015	460 200	10	C1501	I24	242.07/PFS/00/IDA/2015/006	1	BON
03	ZZ010101	244400	Bureau	20/07/2015	460 200	10	C1501	I24	242.07/PFS/00/IDA/2015/007	1	BON
03	ZZ010101	244400	Chaise pour table de réunion	28/04/2015	96 760	10	C1501	I24	242.05/PFS/00/IDA/2015/011	1	BON
03	ZZ010101	244400	Chaise pour table de réunion	28/04/2015	96 760	10	C1501	I24	242.05/PFS/00/IDA/2015/012	1	BON
03	ZZ010101	244400	Chaise pour table de réunion	28/04/2015	96 760	10	C1501	I24	242.05/PFS/00/IDA/2015/013	1	BON
03	ZZ010101	244400	Chaise pour table de réunion	28/04/2015	96 760	10	C1501	I24	242.05/PFS/00/IDA/2015/014	1	BON
03	ZZ010101	244400	Fauteuil Directeur pivotant en Skai	03/04/2015	200 600	10	C1501	I24	242.04/PFS/00/IDA/2015/008	1	BON
03	ZZ010101	244400	Total du Compte : 244400		1 508 040						
03	ZZ010101	213000	Total du code Emplacement : 03		88 330 788						
04	ZZ010101	244200	Spécialiste en Passation des Marchés								
04	ZZ010101	244200	Matériel informatique								
04	ZZ010101	244200	Imprimante Laser SAMSUNG SL M 2022	20/04/2015	324 500	10	C1301	I22	243.02/PFS/00/IDA/2015/003	1	BON
04	ZZ010101	244200	Ordinateur portable LENOVO 14D	30/04/2015	625 400	10	C1301	I22	243.01/PFS/00/IDA/2015/007	1	BON
04	ZZ010101	244200	Total du Compte : 244200		949 900						
04	ZZ010101	244200	Total du code Emplacement : 04		949 900						
05	ZZ010101	244200	Spécialiste en Suivi-Evaluation								
05	ZZ010101	244200	Matériel informatique								
05	ZZ010101	244200	Imprimante Laser SAMSUNG SL M 2022	20/04/2015	324 500	10	C1301	I22	243.02/PFS/00/IDA/2015/002	1	BON
05	ZZ010101	244200	Ordinateur portatif HP ENVY 15-K073 core i7	30/04/2015	631 300	10	C1301	I22	243.01/PFS/00/IDA/2015/031	1	BON
05	ZZ010101	244200	Ordinateur TOSHIBA Satellite L50-B-27N	08/09/2015	678 500	10	C1301	I22	243.01/PFS/00/IDA/2015/019	1	BON
05	ZZ010101	244200	Total du Compte : 244200		1 634 300						
05	ZZ010101	244200	Total du code Emplacement : 05		1 634 300						
06	ZZ010101	244100	Spécialiste Chargé des Opérations								
06	ZZ010101	244100	Matériel de bureau								
06	ZZ010101	244100	Frigo LG GC 150 L	30/04/2015	150 563	10	C1202	I21	241.16/PFS/00/IDA/2015/004	1	BON
06	ZZ010101	244100	Total du Compte : 244100		150 563						
06	ZZ010101	244200	Matériel informatique								
06	ZZ010101	244200	Ordinateur portable LENOVO 14D	30/04/2015	625 400	10	C1301	I22	243.01/PFS/00/IDA/2015/006	1	BON
06	ZZ010101	244200	Total du Compte : 244200		625 400						
06	ZZ010101	244400	Mobilier de bureau								

06	ZZ010101	244400	Bureau avec retour 2 caissons à 3 tiroirs	30/04/2015	525 100	10	C1501	I24	242.07/PFS/00/IDA/2015/004	1	BON
06	ZZ010101	244400	Chaise pour table de réunion	28/04/2015	96 760	10	C1501	I24	242.05/PFS/00/IDA/2015/015	1	BON
06	ZZ010101	244400	Chaise pour table de réunion	28/04/2015	96 760	10	C1501	I24	242.05/PFS/00/IDA/2015/016	1	BON
06	ZZ010101	244400	Chaise pour table de réunion	28/04/2015	96 760	10	C1501	I24	242.05/PFS/00/IDA/2015/017	1	BON
06	ZZ010101	244400	Chaise pour table de réunion	28/04/2015	96 760	10	C1501	I24	242.05/PFS/00/IDA/2015/018	1	BON
06	ZZ010101	244400	Chaise pour table de réunion	28/04/2015	96 760	10	C1501	I24	242.05/PFS/00/IDA/2015/019	1	BON
06	ZZ010101	244400	Chaise pour table de réunion	28/04/2015	96 760	10	C1501	I24	242.05/PFS/00/IDA/2015/020	1	BON
06	ZZ010101	244400	Total du Compte : 244400		1 105 660						
06	ZZ010101	244100	Total du code Emplacement : 06		1 881 623						
07	ZZ010101	244200	Spécialiste en Communication								
07	ZZ010101	244200	Matériel informatique								
07	ZZ010101	244200	Tablette tactile 10 puces LENOVO	30/04/2015	468 460	10	C1301	I22	243.05/PFS/00/IDA/2015/001	1	BON
07	ZZ010101	244200	Total du Compte : 244200		468 460						
07	ZZ010101	244400	Mobilier de bureau								
07	ZZ010101	244400	Chaise pour table de réunion	28/04/2015	96 760	10	C1501	I24	242.05/PFS/00/IDA/2015/021	1	BON
07	ZZ010101	244400	Total du Compte : 244400		96 760						
07	ZZ010101	244200	Total du code Emplacement : 07		565 220						
08	ZZ010101	244400	Contrôleur Interne								
08	ZZ010101	244400	Mobilier de bureau								
08	ZZ010101	244400	Armoire en bois vitré 2 battants	18/12/2015	600 000	10	C1501	I24	243.03/PFS/00/IDA/2015/001	1	BON
08	ZZ010101	244400	Total du Compte : 244400		600 000						
08	ZZ010101	244400	Total du code Emplacement : 08		600 000						
09	ZZ010101	213000	Comptabilité								
09	ZZ010101	213000	Logiciels								
09	ZZ010101	213000	Licence logiciel GestSI	08/08/2015	4 800 000	10	C1101	I20	200.01/PFS/00/IDA/2015/001	1	
09	ZZ010101	213000	Total du Compte : 213000		4 800 000						
09	ZZ010101	244100	Matériel de bureau								
09	ZZ010101	244100	Coffre fort modèle P60 201 kg	30/04/2015	1 652 000	10	C1301	I21	242.09/PFS/00/IDA/2015/002	1	BON
09	ZZ010101	244100	Total du Compte : 244100		1 652 000						
09	ZZ010101	244200	Matériel informatique								
09	ZZ010101	244200	Ordinateur de bureau HP Pro 400	05/06/2015	985 000	10	C1301	I22	243.01/PFS/00/IDA/2015/002	1	BON
09	ZZ010101	244200	Ordinateur TOSHIBA Satellite L50-B-27N	08/09/2015	678 500	10	C1301	I22	243.01/PFS/00/IDA/2015/008	1	BON
09	ZZ010101	244200	Ordinateur TOSHIBA Satellite L50-B-27N	08/09/2015	678 500	10	C1301	I22	243.01/PFS/00/IDA/2015/009	1	BON
09	ZZ010101	244200	Ordinateur TOSHIBA Satellite L50-B-27N	08/09/2015	678 500	10	C1301	I22	243.01/PFS/00/IDA/2015/010	1	BON
09	ZZ010101	244200	Ordinateur TOSHIBA Satellite L50-B-27N	08/09/2015	678 500	10	C1301	I22	243.01/PFS/00/IDA/2015/011	1	BON
09	ZZ010101	244200	Ordinateur TOSHIBA Satellite L50-B-27N	08/09/2015	678 500	10	C1301	I22	243.01/PFS/00/IDA/2015/012	1	BON
09	ZZ010101	244200	Ordinateur TOSHIBA Satellite L50-B-27N	08/09/2015	678 500	10	C1301	I22	243.01/PFS/00/IDA/2015/013	1	BON
09	ZZ010101	244200	Ordinateur TOSHIBA Satellite L50-B-27N	08/09/2015	678 500	10	C1301	I22	243.01/PFS/00/IDA/2015/014	1	BON

09	ZZ010101	244200	Ordinateur TOSHIBA Satellite L50-B-27N	08/09/2015	678 500	10	C1301	I22	243.01/PFS/00/IDA/2015/015	1	BON
09	ZZ010101	244200	Ordinateur TOSHIBA Satellite L50-B-27N	08/09/2015	678 500	10	C1301	I22	243.01/PFS/00/IDA/2015/016	1	BON
09	ZZ010101	244200	Ordinateur TOSHIBA Satellite L50-B-27N	08/09/2015	678 500	10	C1301	I22	243.01/PFS/00/IDA/2015/017	1	BON
09	ZZ010101	244200	Total du Compte : 244200		7 770 000						
09	ZZ010101	244300	Matériel bureautique								
09	ZZ010101	244300	Copieur CANON IR 3045/N	29/05/2015	4 900 000	00	C1304	I21	241.01/PFS/00/GOV/2015/001	1	BON
09	ZZ010101	244300	Total du Compte : 244300		4 900 000						
09	ZZ010101	213000	Total du code Emplacement : 09		19 122 000						
10	ZZ010101	244100	Sécretariat UGP								
10	ZZ010101	244100	Matériel de bureau								
10	ZZ010101	244100	Frigo LG GC 150 L	30/04/2015	150 563	10	C1202	I21	241.16/PFS/00/IDA/2015/001	1	BON
10	ZZ010101	244100	Total du Compte : 244100		150 563						
10	ZZ010101	244400	Mobilier de bureau								
10	ZZ010101	244400	Bureau avec retour 2 caissons à 3 tiroirs	30/04/2015	525 100	10	C1501	I24	242.07/PFS/00/IDA/2015/002	1	BON
10	ZZ010101	244400	Bureau avec retour 2 caissons à 3 tiroirs	30/04/2015	525 100	10	C1501	I24	242.07/PFS/00/IDA/2015/003	1	BON
10	ZZ010101	244400	Chaise pour table de réunion	28/04/2015	96 760	10	C1501	I24	242.05/PFS/00/IDA/2015/007	1	BON
10	ZZ010101	244400	Chaise pour table de réunion	28/04/2015	96 760	10	C1501	I24	242.05/PFS/00/IDA/2015/009	1	BON
10	ZZ010101	244400	Chaise pour table de réunion	28/04/2015	96 760	10	C1501	I24	242.05/PFS/00/IDA/2015/010	1	BON
10	ZZ010101	244400	Fauteuils visiteurs SD 1006 cuir	30/04/2015	295 000	10	C1501	I24	242.04/PFS/00/IDA/2015/002	1	BON
10	ZZ010101	244400	Fauteuils visiteurs SD 1006 cuir	30/04/2015	295 000	10	C1501	I24	242.04/PFS/00/IDA/2015/003	1	BON
10	ZZ010101	244400	Total du Compte : 244400		1 930 480						
10	ZZ010101	244100	Total du code Emplacement : 10		2 081 043						
11	ZZ010101	244200	Ingenieur Informaticien								
11	ZZ010101	244200	Matériel informatique								
11	ZZ010101	244200	Ordinateur portable LENOVO ThinkPad	23/12/2015	1 239 000	10	C1301	I22	243.01/PFS/00/IDA/2015/030	1	BON
11	ZZ010101	244200	Total du Compte : 244200		1 239 000						
11	ZZ010101	244400	Mobilier de bureau								
11	ZZ010101	244400	Chaise pour table de réunion	28/04/2015	96 760	10	C1501	I24	242.05/PFS/00/IDA/2015/008	1	BON
11	ZZ010101	244400	Total du Compte : 244400		96 760						
11	ZZ010101	244200	Total du code Emplacement : 11		1 335 760						
12	ZZ010101	244400	Chargé des Activités								
12	ZZ010101	244400	Mobilier de bureau								
12	ZZ010101	244400	Chaise pour table de réunion	28/04/2015	96 760	10	C1501	I24	242.05/PFS/00/IDA/2015/004	1	BON
12	ZZ010101	244400	Chaise pour table de réunion	28/04/2015	96 760	10	C1501	I24	242.05/PFS/00/IDA/2015/005	1	BON
12	ZZ010101	244400	Chaise pour table de réunion	28/04/2015	96 760	10	C1501	I24	242.05/PFS/00/IDA/2015/006	1	BON
12	ZZ010101	244400	Fauteuil visiteurs SD 1006 cuir	30/04/2015	295 000	10	C1501	I24	242.04/PFS/00/IDA/2015/004	1	BON
12	ZZ010101	244400	Total du Compte : 244400		585 280						
12	ZZ010101	244400	Total du code Emplacement : 12		585 280						

13	ZZ010101	244100	Bâtiment annexe									
13	ZZ010101	244100	Matériel de bureau									
13	ZZ010101	244100	Frigo LG GC 150 L	30/04/2015	150 563	10	C1202	I21	241.16/PFS/00/IDA/2015/003	1	BON	
13	ZZ010101	244100	Frigo LG GC 150 L	30/04/2015	150 563	10	C1202	I21	241.16/PFS/00/IDA/2015/005	1	BON	
13	ZZ010101	244100	Frigo LG GC 150 L	30/04/2015	150 563	10	C1202	I21	241.16/PFS/00/IDA/2015/006	1	BON	
13	ZZ010101	244100	Frigo LG GC 258 L	30/04/2015	451 690	10	C1202	I21	241.16/PFS/00/IDA/2015/007	1	BON	
13	ZZ010101	244100	Frigo LG GC 258 L	30/04/2015	451 690	10	C1202	I21	241.16/PFS/00/IDA/2015/008	1	BON	
13	ZZ010101	244100	Total du Compte : 244100		1 355 069							
13	ZZ010101	244100	Total du code Emplacement : 13		1 355 069							
14	ZZ010101	244100	Salle de réunion									
14	ZZ010101	244100	Matériel de bureau									
14	ZZ010101	244100	Borne Fontaine NIKAI	30/04/2015	123 677	10	C1202	I21	241.35/PFS/00/IDA/2015/001	1	BON	
14	ZZ010101	244100	Solstar Standing Aircon 3CV-ACFSI	24/02/2016	885 000	10	C1301	I21	241.17/PFS/00/IDA/2016/003	1	BON	
14	ZZ010101	244100	Total du Compte : 244100		1 008 677							
14	ZZ010101	244300	Matériel bureautique									
14	ZZ010101	244300	Vidéo projecteur DLP-Optoma EH1020	15/05/2015	531 000	10	C1301	I21	241.22/PFS/00/IDA/2015/001	1	BON	
14	ZZ010101	244300	Total du Compte : 244300		531 000							
14	ZZ010101	244400	Mobilier de bureau									
14	ZZ010101	244400	Table de réunion 12 places	28/04/2015	967 600	10	C1501	I24	242.27/PFS/00/IDA/2015/001	1	BON	
14	ZZ010101	244400	Tableau d'affichage	26/04/2016	85 000	10	C1501	I24	241.52/PFS/00/IDA/2016/003	1	BON	
14	ZZ010101	244400	Tableau de conférence	18/12/2015	76 700	10	C1501	I24	241.52/PFS/00/IDA/2015/004	1	BON	
14	ZZ010101	244400	Total du Compte : 244400		1 129 300							
14	ZZ010101	244100	Total du code Emplacement : 14		2 668 977							
15	ZZ010101	244100	1er niveau									
15	ZZ010101	244100	Matériel de bureau									
15	ZZ010101	244100	Borne fontaine NIKAI	30/04/2015	123 677	10	C1202	I21	241.35/PFS/00/IDA/2015/003	1	BON	
15	ZZ010101	244100	Total du Compte : 244100		123 677							
15	ZZ010101	244100	Total du code Emplacement : 15		123 677							
16	ZZ010101	244100	Magasin/SGF									
16	ZZ010101	244100	Matériel de bureau									
16	ZZ010101	244100	Borne fontaine NIKAI	30/04/2015	123 677	10	C1202	I21	241.35/PFS/00/IDA/2015/002	1	BON	
16	ZZ010101	244100	Groupe électrogène 01 KVA	14/07/2015	651 360	10	C1203	I21	243.27/PFS/00/IDA/2015/002	1	BON	
16	ZZ010101	244100	Groupe électrogène 01 KVA	14/07/2015	651 360	10	C1203	I21	243.27/PFS/00/IDA/2015/003	1	BON	
16	ZZ010101	244100	Groupe électrogène 01 KVA	14/07/2015	651 360	10	C1203	I21	243.27/PFS/00/IDA/2015/004	1	BON	
16	ZZ010101	244100	Groupe électrogène 01 KVA	14/07/2015	651 360	10	C1203	I21	243.27/PFS/00/IDA/2015/005	1	BON	
16	ZZ010101	244100	Groupe électrogène 01 KVA	14/07/2015	651 360	10	C1203	I21	243.27/PFS/00/IDA/2015/006	1	BON	
16	ZZ010101	244100	Groupe électrogène 01 KVA	14/07/2015	651 360	10	C1203	I21	243.27/PFS/00/IDA/2015/007	1	BON	
16	ZZ010101	244100	Groupe électrogène 01 KVA	14/07/2015	651 360	10	C1203	I21	243.27/PFS/00/IDA/2015/008	1	BON	

16	ZZ010101	244200	Imprimante couleur Jet encre HP Pro 8610	07/08/2015	325 000	10	C1302	I22	243.02/PFS/00/IDA/2015/023	1	BON
16	ZZ010101	244200	Web Came	07/08/2015	60 000	10	C1301	I22	243.99/PFS/00/IDA/2015/001	1	BON
16	ZZ010101	244200	Web Came	07/08/2015	60 000	10	C1301	I22	243.99/PFS/00/IDA/2015/002	1	BON
16	ZZ010101	244200	Web Came	07/08/2015	60 000	10	C1301	I22	243.99/PFS/00/IDA/2015/003	1	BON
16	ZZ010101	244200	Web Came	07/08/2015	60 000	10	C1301	I22	243.99/PFS/00/IDA/2015/004	1	BON
16	ZZ010101	244200	Web Came	07/08/2015	60 000	10	C1301	I22	243.99/PFS/00/IDA/2015/005	1	BON
16	ZZ010101	244200	Web Came	07/08/2015	60 000	10	C1301	I22	243.99/PFS/00/IDA/2015/006	1	BON
16	ZZ010101	244200	Web Came	07/08/2015	60 000	10	C1301	I22	243.99/PFS/00/IDA/2015/007	1	BON
16	ZZ010101	244200	Web Came	07/08/2015	60 000	10	C1301	I22	243.99/PFS/00/IDA/2015/008	1	BON
16	ZZ010101	244200	Web Came	07/08/2015	60 000	10	C1301	I22	243.99/PFS/00/IDA/2015/009	1	BON
16	ZZ010101	244200	Web Came	07/08/2015	60 000	10	C1301	I22	243.99/PFS/00/IDA/2015/010	1	BON
16	ZZ010101	244200	Web Came	07/08/2015	60 000	10	C1301	I22	243.99/PFS/00/IDA/2015/011	1	BON
16	ZZ010101	244200	Web Came	07/08/2015	60 000	10	C1301	I22	243.99/PFS/00/IDA/2015/012	1	BON
16	ZZ010101	244200	Web Came	07/08/2015	60 000	10	C1301	I22	243.99/PFS/00/IDA/2015/013	1	BON
16	ZZ010101	244200	Web Came	07/08/2015	60 000	10	C1301	I22	243.99/PFS/00/IDA/2015/014	1	BON
16	ZZ010101	244200	Web Came	07/08/2015	60 000	10	C1301	I22	243.99/PFS/00/IDA/2015/015	1	BON
16	ZZ010101	244200	Web Came	07/08/2015	60 000	10	C1301	I22	243.99/PFS/00/IDA/2015/016	1	BON
16	ZZ010101	244200	Web Came	07/08/2015	60 000	10	C1301	I22	243.99/PFS/00/IDA/2015/017	1	BON
16	ZZ010101	244200	Web Came	07/08/2015	60 000	10	C1301	I22	243.99/PFS/00/IDA/2015/018	1	BON
16	ZZ010101	244200	Web Came	07/08/2015	60 000	10	C1301	I22	243.99/PFS/00/IDA/2015/019	1	BON
16	ZZ010101	244200	Web Came	07/08/2015	60 000	10	C1301	I22	243.99/PFS/00/IDA/2015/020	1	BON
16	ZZ010101	244200	Total du Compte : 244200		5 100 000						
16	ZZ010101	244300	Matériel bureautique								
16	ZZ010101	244300	Groupe électrogène ASKIA KOREA 2 KVA	26/08/2015	375 000	10	C1203	I21	246.27/PFS/00/IDA/2015/023	1	BON
16	ZZ010101	244300	Groupe électrogène ASKIA KOREA 2 KVA	26/08/2015	375 000	10	C1203	I21	246.27/PFS/00/IDA/2015/024	1	BON
16	ZZ010101	244300	Groupe électrogène ASKIA KOREA 2 KVA	26/08/2015	375 000	10	C1203	I21	246.27/PFS/00/IDA/2015/025	1	BON
16	ZZ010101	244300	Groupe électrogène ASKIA KOREA 2 KVA	26/08/2015	375 000	10	C1203	I21	246.27/PFS/00/IDA/2015/026	1	BON
16	ZZ010101	244300	Groupe électrogène YAMAHA 2 KVA	26/08/2015	375 000	10	C1203	I21	246.27/PFS/00/IDA/2015/017	1	BON
16	ZZ010101	244300	Groupe électrogène YAMAHA 2 KVA	26/08/2015	375 000	10	C1203	I21	246.27/PFS/00/IDA/2015/018	1	BON
16	ZZ010101	244300	Groupe électrogène YAMAHA 2 KVA	26/08/2015	375 000	10	C1203	I21	246.27/PFS/00/IDA/2015/019	1	BON
16	ZZ010101	244300	Groupe électrogène YAMAHA 2 KVA	26/08/2015	375 000	10	C1203	I21	246.27/PFS/00/IDA/2015/020	1	BON
16	ZZ010101	244300	Groupe électrogène YAMAHA 2 KVA	26/08/2015	375 000	10	C1203	I21	246.27/PFS/00/IDA/2015/021	1	BON
16	ZZ010101	244300	Groupe électrogène YAMAHA 2 KVA	26/08/2015	375 000	10	C1203	I21	246.27/PFS/00/IDA/2015/022	1	BON
16	ZZ010101	244300	Plastifieuse format A4	07/08/2015	175 000	10	A1111	I21	241.54/PFS/00/IDA/2015/001	1	BON
16	ZZ010101	244300	Plastifieuse format A4	07/08/2015	175 000	10	A1111	I21	241.54/PFS/00/IDA/2015/002	1	BON
16	ZZ010101	244300	Plastifieuse format A4	07/08/2015	175 000	10	A1111	I21	241.54/PFS/00/IDA/2015/003	1	BON
16	ZZ010101	244300	Plastifieuse format A4	07/08/2015	175 000	10	A1111	I21	241.54/PFS/00/IDA/2015/004	1	BON
16	ZZ010101	244300	Plastifieuse format A4	07/08/2015	175 000	10	A1111	I21	241.54/PFS/00/IDA/2015/005	1	BON

16	ZZ010101	244300	Plastifieuse format A4	07/08/2015	175 000	10	A1111	I21	241.54/PFS/00/IDA/2015/006	1	BON
16	ZZ010101	244300	Plastifieuse format A4	07/08/2015	175 000	10	A1111	I21	241.54/PFS/00/IDA/2015/007	1	BON
16	ZZ010101	244300	Plastifieuse format A4	07/08/2015	175 000	10	A1111	I21	241.54/PFS/00/IDA/2015/008	1	BON
16	ZZ010101	244300	Plastifieuse format A4	07/08/2015	175 000	10	A1111	I21	241.54/PFS/00/IDA/2015/009	1	BON
16	ZZ010101	244300	Plastifieuse format A4	07/08/2015	175 000	10	A1111	I21	241.54/PFS/00/IDA/2015/010	1	BON
16	ZZ010101	244300	Plastifieuse format A4	07/08/2015	175 000	10	A1111	I21	241.54/PFS/00/IDA/2015/011	1	BON
16	ZZ010101	244300	Plastifieuse format A4	07/08/2015	175 000	10	A1111	I21	241.54/PFS/00/IDA/2015/012	1	BON
16	ZZ010101	244300	Plastifieuse format A4	07/08/2015	175 000	10	A1111	I21	241.54/PFS/00/IDA/2015/013	1	BON
16	ZZ010101	244300	Plastifieuse format A4	07/08/2015	175 000	10	A1111	I21	241.54/PFS/00/IDA/2015/014	1	BON
16	ZZ010101	244300	Plastifieuse format A4	07/08/2015	175 000	10	A1111	I21	241.54/PFS/00/IDA/2015/015	1	BON
16	ZZ010101	244300	Plastifieuse format A4	07/08/2015	175 000	10	A1111	I21	241.54/PFS/00/IDA/2015/016	1	BON
16	ZZ010101	244300	Rogneuse format A4	07/08/2015	120 000	10	A1111	I21	241.55/PFS/00/IDA/2015/001	1	BON
16	ZZ010101	244300	Rogneuse format A4	07/08/2015	120 000	10	A1111	I21	241.55/PFS/00/IDA/2015/002	1	BON
16	ZZ010101	244300	Rogneuse format A4	07/08/2015	120 000	10	A1111	I21	241.55/PFS/00/IDA/2015/003	1	BON
16	ZZ010101	244300	Rogneuse format A4	07/08/2015	120 000	10	A1111	I21	241.55/PFS/00/IDA/2015/004	1	BON
16	ZZ010101	244300	Rogneuse format A4	07/08/2015	120 000	10	A1111	I21	241.55/PFS/00/IDA/2015/005	1	BON
16	ZZ010101	244300	Rogneuse format A4	07/08/2015	120 000	10	A1111	I21	241.55/PFS/00/IDA/2015/006	1	BON
16	ZZ010101	244300	Rogneuse format A4	07/08/2015	120 000	10	A1111	I21	241.55/PFS/00/IDA/2015/007	1	BON
16	ZZ010101	244300	Rogneuse format A4	07/08/2015	120 000	10	A1111	I21	241.55/PFS/00/IDA/2015/008	1	BON
16	ZZ010101	244300	Rogneuse format A4	07/08/2015	120 000	10	A1111	I21	241.55/PFS/00/IDA/2015/009	1	BON
16	ZZ010101	244300	Rogneuse format A4	07/08/2015	120 000	10	A1111	I21	241.55/PFS/00/IDA/2015/010	1	BON
16	ZZ010101	244300	Rogneuse format A4	07/08/2015	120 000	10	A1111	I21	241.55/PFS/00/IDA/2015/011	1	BON
16	ZZ010101	244300	Rogneuse format A4	07/08/2015	120 000	10	A1111	I21	241.55/PFS/00/IDA/2015/012	1	BON
16	ZZ010101	244300	Rogneuse format A4	07/08/2015	120 000	10	A1111	I21	241.55/PFS/00/IDA/2015/013	1	BON
16	ZZ010101	244300	Rogneuse format A4	07/08/2015	120 000	10	A1111	I21	241.55/PFS/00/IDA/2015/014	1	BON
16	ZZ010101	244300	Rogneuse format A4	07/08/2015	120 000	10	A1111	I21	241.55/PFS/00/IDA/2015/015	1	BON
16	ZZ010101	244300	Rogneuse format A4	07/08/2015	120 000	10	A1111	I21	241.55/PFS/00/IDA/2015/016	1	BON
16	ZZ010101	244300	Total du Compte : 244300		8 470 000						
16	ZZ010101	244100	Total du code Emplacement : 16		28 565 217						
17	ZZ010101	244200	Banque Mondiale								
17	ZZ010101	244200	Matériel informatique								
17	ZZ010101	244200	Imprimante couleur Jet encre HP Pro 8610	07/08/2015	325 000	10	C1301	I22	243.02/PFS/00/IDA/2015/004	1	BON
17	ZZ010101	244200	Imprimante couleur Jet encre HP Pro 8610	07/08/2015	325 000	10	C1301	I22	243.02/PFS/00/IDA/2015/005	1	BON
17	ZZ010101	244200	Imprimante couleur Jet encre HP Pro 8610	07/08/2015	325 000	10	C1302	I22	243.02/PFS/00/IDA/2015/006	1	BOB
17	ZZ010101	244200	Ordinateur portable LENOVO 14D	30/04/2015	625 400	10	C1301	I22	243.01/PFS/00/IDA/2015/004	1	BON
17	ZZ010101	244200	Total du Compte : 244200		1 600 400						
17	ZZ010101	244400	Mobilier de bureau								
17	ZZ010101	244400	Bureau avec retour 2 caissons à 3 tiroirs	30/04/2015	525 100	10	C1501	I24	242.07/PFS/00/IDA/2015/005	1	BON

17	ZZ010101	244400	Fauteuil Directeur pivotant cuir	03/04/2015	218 300	10	C1501	I24	242.04/PFS/00/IDA/2015/005	1	BON
17	ZZ010101	244400	Fauteuil Directeur pivotant en Skai	03/04/2015	200 600	10	C1501	I24	242.04/PFS/00/IDA/2015/006	1	BON
17	ZZ010101	244400	Fauteuil Directeur pivotant en Skai	03/04/2015	200 600	10	C1501	I24	242.04/PFS/00/IDA/2015/007	1	USAGE
17	ZZ010101	244400	Total du Compte : 244400		1 144 600						
17	ZZ010101	244200	Total du code Emplacement : 17		2 745 000						
18	ZZ010101	244100	Guérite								
18	ZZ010101	244100	Matériel de bureau								
18	ZZ010101	244100	Groupe électrogène insonorisé Power Génération	02/03/2016	36 070 250	10	C1203	I21	246.27/PFS/00/IDA/2016/027	1	BON
18	ZZ010101	244100	Total du Compte : 244100		36 070 250						
18	ZZ010101	244300	Matériel bureautique								
18	ZZ010101	244300	Autocommutateur IP-PBX PANASONIC	29/07/2015	4 807 320	10	C1301	I21	241.40/PFS/00/IDA/2015/001	1	BON
18	ZZ010101	244300	Total du Compte : 244300		4 807 320						
18	ZZ010101	244100	Total du code Emplacement : 18		40 877 570						
19	ZZ010101	244100	UGP								
19	ZZ010101	244100	Matériel de bureau								
19	ZZ010101	244100	Fauteuil de bureau dossier en bois rembourré	28/09/2017	200 000	00	C1501	I24		1	BON
19	ZZ010101	244100	Total du Compte : 244100		200 000						
19	ZZ010101	244200	Matériel informatique								
19	ZZ010101	244200	3 Tablettes SAMSUNG GALAXY T585 TABA6	20/12/2017	973 500	10	B1104	I22		1	
19	ZZ010101	244200	Total du Compte : 244200		973 500						
19	ZZ010101	244300	Matériel bureautique								
19	ZZ010101	244300	Coffre-fort moyen 120 kg	28/09/2017	420 000	00	C1501	I25		1	BON
19	ZZ010101	244300	Total du Compte : 244300		420 000						
19	ZZ010101	244400	Mobilier de bureau								
19	ZZ010101	244400	Armoire métallique 2 battants 4 tablettes	20/12/2017	164 290	10	C1501	I24		1	
19	ZZ010101	244400	Classeur à dossiers suspendus 3 tiroirs muni d'un	20/12/2017	184 935	10	C1501	I24		1	
19	ZZ010101	244400	Fauteuil de bureau roulant	28/09/2017	225 000	00	C1501	I24		1	BON
19	ZZ010101	244400	Fauteuil de bureau roulant	28/09/2017	225 000	00	C1501	I24		1	BON
19	ZZ010101	244400	Total du Compte : 244400		799 225						
19	ZZ010101	245100	Véhicules								
19	ZZ010101	245100	TOYOTA LAND CRUISER 4X4 Station Wagon	07/07/2015	26 482 388	10	C1401	I23	248.05/PFS/00/IDA/2015/004	1	BON
19	ZZ010101	245100	TOYOTA LAND CRUISER 4X4 Station Wagon	07/07/2015	26 482 388	10	C1401	I23	248.05/PFS/00/IDA/2015/005	1	BON
19	ZZ010101	245100	TOYOTA LAND CRUISER 79 4X4 Pick-up	30/12/2015	30 241 930	10	C1401	I23	248.05/PFS/00/IDA/2015/001	1	BON
19	ZZ010101	245100	TOYOTA LAND CRUISER 79 4X4 Pick-up	30/12/2015	30 241 930	10	C1401	I23	248.05/PFS/00/IDA/2015/002	1	BON
19	ZZ010101	245100	TOYOTA LAND CRUISER 79 4X4 Pick-up	30/12/2015	30 241 930	10	C1401	I23	248.05/PFS/00/IDA/2015/003	1	BON
19	ZZ010101	245100	Total du Compte : 245100		143 690 566						
19	ZZ010101	245800	Autres (Moto, vélo)								
19	ZZ010101	245800	Moto YAMAHA DT 125	08/12/2016	2 957 957	10	C1402	I23	248.02/PFS/00/IDA/2016/077	1	BON

19	ZZ010101	245800	Moto YAMAHA YBR 125	08/12/2016	2 294 561	10	C1402	I23	248.02/PFS/00/IDA/2016/058	1	BON
19	ZZ010101	245800	Moto YAMAHA YBR 125	08/12/2016	2 294 561	10	C1402	I23	248.02/PFS/00/IDA/2016/059	1	BON
19	ZZ010101	245800	Moto YAMAHA YBR 125	08/12/2016	2 294 561	10	C1402	I23	248.02/PFS/00/IDA/2016/060	1	BON
19	ZZ010101	245800	Moto YAMAHA YBR 125	08/12/2016	2 294 561	10	C1402	I23	248.02/PFS/00/IDA/2016/061	1	BON
19	ZZ010101	245800	Moto YAMAHA YBR 125	08/12/2016	2 294 561	10	C1402	I23	248.02/PFS/00/IDA/2016/062	1	BON
19	ZZ010101	245800	Moto YAMAHA YBR 125	08/12/2016	2 294 561	10	C1402	I23	248.02/PFS/00/IDA/2016/063	1	BON
19	ZZ010101	245800	Moto YAMAHA YBR 125	08/12/2016	2 294 561	10	C1402	I23	248.02/PFS/00/IDA/2016/064	1	BON
19	ZZ010101	245800	Moto YAMAHA YBR 125	08/12/2016	2 294 561	10	C1402	I23	248.02/PFS/00/IDA/2016/065	1	BON
19	ZZ010101	245800	Moto YAMAHA YBR 125	08/12/2016	2 294 561	10	C1402	I23	248.02/PFS/00/IDA/2016/066	1	BON
19	ZZ010101	245800	Moto YAMAHA YBR 125	08/12/2016	2 294 561	10	C1402	I23	248.02/PFS/00/IDA/2016/067	1	BON
19	ZZ010101	245800	Moto YAMAHA YBR 125	08/12/2016	2 294 561	10	C1402	I23	248.02/PFS/00/IDA/2016/068	1	BON
19	ZZ010101	245800	Moto YAMAHA YBR 125	08/12/2016	2 294 561	10	C1402	I23	248.02/PFS/00/IDA/2016/069	1	BON
19	ZZ010101	245800	Moto YAMAHA YBR 125	08/12/2016	2 294 561	10	C1402	I23	248.02/PFS/00/IDA/2016/070	1	BON
19	ZZ010101	245800	Moto YAMAHA YBR 125	08/12/2016	2 294 561	10	C1402	I23	248.02/PFS/00/IDA/2016/071	1	BON
19	ZZ010101	245800	Moto YAMAHA YBR 125	08/12/2016	2 294 561	10	C1402	I23	248.02/PFS/00/IDA/2016/072	1	BON
19	ZZ010101	245800	Moto YAMAHA YBR 125	08/12/2016	2 294 561	10	C1402	I23	248.02/PFS/00/IDA/2016/073	1	BON
19	ZZ010101	245800	Moto YAMAHA YBR 125	08/12/2016	2 294 561	10	C1402	I23	248.02/PFS/00/IDA/2016/074	1	BON
19	ZZ010101	245800	Moto YAMAHA YBR 125	08/12/2016	2 294 561	10	C1402	I23	248.02/PFS/00/IDA/2016/075	1	BON
19	ZZ010101	245800	Moto YAMAHA YBR 125	08/12/2016	2 294 561	10	C1402	I23	248.02/PFS/00/IDA/2016/076	1	BON
19	ZZ010101	245800	Moto YAMAHA YBR 125 G	25/01/2016	1 973 398	10	C1402	I23	248.02/PFS/00/IDA/2016/021	1	BON
19	ZZ010101	245800	Total du Compte : 245800		137 174 811						
19	ZZ010101	244100	Total du code Emplacement : 19		283 258 102						
20	ZZ010101	244200	OUAHIGOUYA								
20	ZZ010101	244200	Matériel informatique								
20	ZZ010101	244200	Imprimante couleur Jet encre HP Pro 8610	07/08/2015	325 000	10	C1302	I22	243.02/PFS/00/IDA/2015/008	1	BON
20	ZZ010101	244200	Imprimante couleur Jet encre HP Pro 8610	07/08/2015	325 000	10	C1302	I22	243.02/PFS/00/IDA/2015/009	1	BON
20	ZZ010101	244200	Imprimante couleur Jet encre HP Pro 8610	07/08/2015	325 000	10	C1302	I22	243.02/PFS/00/IDA/2015/010	1	BON
20	ZZ010101	244200	Imprimante couleur Jet encre HP Pro 8610	07/08/2015	325 000	10	C1302	I22	243.02/PFS/00/IDA/2015/011	1	BON
20	ZZ010101	244200	Total du Compte : 244200		1 300 000						
20	NO000000	244300	Matériel bureautique								
20	NO000000	244300	Plastifieuse format A4	07/08/2015	175 000	10	A1111	I21	241.54/PFS/00/IDA/2015/017	1	BON
20	NO000000	244300	Plastifieuse format A4	07/08/2015	175 000	10	A1111	I21	241.54/PFS/00/IDA/2015/018	1	BON
20	NO000000	244300	Rogneuse forma A4	07/08/2015	120 000	10	A1111	I21	241.55/PFS/00/IDA/2015/017	1	BON
20	NO000000	244300	Rogneuse forma A4	07/08/2015	120 000	10	A1111	I21	241.55/PFS/00/IDA/2015/018	1	BON
20	NO000000	244300	Total du Compte : 244300		590 000						
20	NO000000	244400	Mobilier de bureau								
20	NO000000	244400	Bureau métallique a 2 caissons pour points focaux	14/06/2016	270 379	10	C1503	I24	242.07/PFS/00/IDA/2016/040	1	BON
20	NO000000	244400	Bureau métallique a 2 caissons pour points focaux	14/06/2016	270 379	10	C1503	I24	242.07/PFS/00/IDA/2016/041	1	BON

20	NO000000	244400	chaise visiteur pour OT	14/06/2016	112 200	10	C1502	I24	242.05/PFS/00/IDA/2016/116	1	BON
20	NO000000	244400	chaise visiteur pour OT	14/06/2016	112 200	10	C1502	I24	242.05/PFS/00/IDA/2016/117	1	BON
20	NO000000	244400	chaise visiteur pour OT	14/06/2016	112 200	10	C1502	I24	242.05/PFS/00/IDA/2016/118	1	BON
20	NO000000	244400	chaise visiteur pour OT	14/06/2016	112 200	10	C1502	I24	242.05/PFS/00/IDA/2016/119	1	BON
20	NO000000	244400	chaise visiteur pour OT	14/06/2016	112 200	10	C1502	I24	242.05/PFS/00/IDA/2016/120	1	BON
20	NO000000	244400	chaise visiteur pour OT	14/06/2016	112 200	10	C1502	I24	242.05/PFS/00/IDA/2016/121	1	BON
20	NO000000	244400	Chaise visiteur pour Points Focaux	14/06/2016	84 529	10	C1503	I24	242.05/PFS/00/IDA/2016/122	1	BON
20	NO000000	244400	Chaise visiteur pour Points Focaux	14/06/2016	84 529	10	C1503	I24	242.05/PFS/00/IDA/2016/123	1	BON
20	NO000000	244400	Chaise visiteur pour Points Focaux	14/06/2016	84 529	10	C1503	I24	242.05/PFS/00/IDA/2016/124	1	BON
20	NO000000	244400	Chaise visiteur pour Points Focaux	14/06/2016	84 529	10	C1503	I24	242.05/PFS/00/IDA/2016/125	1	BON
20	NO000000	244400	Total du Compte : 244400		12 299 975						
20	NO000000	245800	Autres (Moto, vélo)								
20	NO000000	245800	Moto YAMAHA DT 125	25/01/2016	4 136 025	10	C1402	I23	248.02/PFS/00/IDA/2016/023	1	BON
20	NO000000	245800	Moto YAMAHA DT 125	25/01/2016	4 136 025	10	C1402	I23	248.02/PFS/00/IDA/2016/024	1	BON
20	NO000000	245800	Moto YAMAHA YBR 125 G	25/01/2016	1 973 398	10	C1402	I23	248.02/PFS/00/IDA/2016/002	1	BON
20	NO000000	245800	Moto YAMAHA YBR 125 G	25/01/2016	1 973 398	10	C1402	I23	248.02/PFS/00/IDA/2016/003	1	BON
20	NO000000	245800	Moto YAMAHA YBR 125 G	25/01/2016	1 973 398	10	C1402	I23	248.02/PFS/00/IDA/2016/004	1	BON
20	NO000000	245800	Moto YAMAHA YBR 125 G	25/01/2016	1 973 398	10	C1402	I23	248.02/PFS/00/IDA/2016/005	1	BON
20	NO000000	245800	Moto YAMAHA YBR 125 G	25/01/2016	1 973 398	10	C1402	I23	248.02/PFS/00/IDA/2016/006	1	BON
20	NO000000	245800	Moto YAMAHA YBR 125 G	25/01/2016	1 973 398	10	C1402	I23	248.02/PFS/00/IDA/2016/007	1	BON
20	NO000000	245800	Moto YAMAHA YBR 125 G	25/01/2016	1 973 398	10	C1402	I23	248.02/PFS/00/IDA/2016/008	1	BON
20	NO000000	245800	Moto YAMAHA YBR 125 G	25/01/2016	1 973 398	10	C1402	I23	248.02/PFS/00/IDA/2016/009	1	BON
20	NO000000	245800	Moto YAMAHA YBR 125 G	25/01/2016	1 973 398	10	C1402	I23	248.02/PFS/00/IDA/2016/010	1	BON
20	NO000000	245800	Moto YAMAHA YBR 125 G	25/01/2016	1 973 398	10	C1402	I23	248.02/PFS/00/IDA/2016/011	1	BON
20	NO000000	245800	Moto YAMAHA YBR 125 G	25/01/2016	1 973 398	10	C1402	I23	248.02/PFS/00/IDA/2016/012	1	BON
20	NO000000	245800	Moto YAMAHA YBR 125 G	25/01/2016	1 973 398	10	C1402	I23	248.02/PFS/00/IDA/2016/013	1	BON
20	NO000000	245800	Moto YAMAHA YBR 125 G	25/01/2016	1 973 398	10	C1402	I23	248.02/PFS/00/IDA/2016/014	1	BON
20	NO000000	245800	Moto YAMAHA YBR 125 G	25/01/2016	1 973 398	10	C1402	I23	248.02/PFS/00/IDA/2016/015	1	BON
20	NO000000	245800	Moto YAMAHA YBR 125 G	25/01/2016	1 973 398	10	C1402	I23	248.02/PFS/00/IDA/2016/016	1	BON
20	NO000000	245800	Moto YAMAHA YBR 125 G	25/01/2016	1 973 398	10	C1402	I23	248.02/PFS/00/IDA/2016/017	1	BON
20	NO000000	245800	Moto YAMAHA YBR 125 G	25/01/2016	1 973 398	10	C1402	I23	248.02/PFS/00/IDA/2016/018	1	BON
20	NO000000	245800	Moto YAMAHA YBR 125 G	25/01/2016	1 973 398	10	C1402	I23	248.02/PFS/00/IDA/2016/019	1	BON
20	NO000000	245800	Moto YAMAHA YBR 125 G	25/01/2016	1 973 398	10	C1402	I23	248.02/PFS/00/IDA/2016/020	1	BON
20	NO000000	245800	Moto YAMAHA YBR 125 G	25/01/2016	1 973 398	10	C1402	I23	248.02/PFS/00/IDA/2016/022	1	BON
20	NO000000	245800	Total du Compte : 245800		47 740 010						
20	ZZ010101	244200	Total du code Emplacement : 20		61 929 985						
21	ZZ010101	244200	Assistant-SGF								
21	ZZ010101	244200	Matériel informatique								

21	ZZ010101	244200	Ordinateur portable LENOVO 14D	30/04/2015	625 400	10	C1301	I22	243.01/PFS/00/IDA/2015/005	1	BON
21	ZZ010101	244200	Total du Compte : 244200		625 400						
21	ZZ010101	244200	Total du code Emplacement : 21		625 400						
22	ZZ010101	244200	Auditeur Interne								
22	ZZ010101	244200	Matériel informatique								
22	ZZ010101	244200	Imprimante couleur Jet encre HP Pro 8610	07/08/2015	325 000	10	C1302	I22	243.02/PFS/00/IDA/2015/007	1	BON
22	ZZ010101	244200	Ordinateur TOSHIBA Satellite L50-B-27N	08/09/2015	678 500	10	C1301	I22	243.01/PFS/00/IDA/2015/018	1	bon
22	ZZ010101	244200	Total du Compte : 244200		1 003 500						
22	ZZ010101	244200	Total du code Emplacement : 22		1 003 500						
23	ZZ010101	244100	Point Focal DIAPAGA								
23	ZZ010101	244100	Matériel de bureau								
23	ZZ010101	244100	Borne fontaine NIKAI	30/04/2015	123 677	10	C1202	I21	241.35/PFS/00/IDA/2015/004	1	BON
23	ZZ010101	244100	Total du Compte : 244100		123 677						
23	ZZ010101	244100	Total du code Emplacement : 23		123 677						
24	ZZ010101	244100	GOURCY								
24	ZZ010101	244100	Matériel de bureau								
24	ZZ010101	244100	42 panneaux de signalisation	20/12/2017	7 450 000	10	C1503	I25		1	
24	ZZ010101	244100	Total du Compte : 244100		7 450 000						
24	NO000000	244300	Matériel bureautique								
24	NO000000	244300	Plastifieuse forma A4	07/08/2015	175 000	10	A1111	I21	241.54/PFS/00/IDA/2015/019	1	BON
24	NO000000	244300	Plastifieuse forma A4	07/08/2015	175 000	10	A1111	I21	241.54/PFS/00/IDA/2015/020	1	BON
24	NO000000	244300	Rogneuse format A4	07/08/2015	120 000	10	A1111	I21	241.55/PFS/00/IDA/2015/019	1	BON
24	NO000000	244300	Rogneuse format A4	07/08/2015	120 000	10	A1111	I21	241.55/PFS/00/IDA/2015/020	1	BON
24	NO000000	244300	Total du Compte : 244300		590 000						
24	ZZ010101	244100	Total du code Emplacement : 24		8 040 000						

2.3 Etat des transactions des comptes désignés

**ETAT DES APPELS DE FONDS DU COMPTE DE CREDIT IDA 5429 BF -ENCAISSES AU COURS
DE 2017**

N° DRF/DPD	CAT.1	CAT.2	COMPTES DESIGNES BCEAO	MONTANT DEMANDE	MONTANT PAYE	DATE DE VALEUR
26		225 464 673	BF000 01001 000000060497 31	225 464 673	225 464 673	08/03/2017
27	457 024 711		BF000 01001 000000060498 28	457 024 711	457 024 711	08/03/2017
28		134 106 943	BF000 01001 000000060497 31	134 106 943	134 106 943	27/04/2017
29		44 804 836	BF000 01001 000000060497 31	44 804 836	44 804 836	22/03/2017
30		39 312 021	BF000 01001 000000060497 31	39 312 021	39 312 021	07/04/2017
31		89 127 923	BF000 01001 000000060497 31	89 127 923	89 127 923	27/04/2017
32	474 932 698		BF000 01001 000000060498 28	474 932 698	474 932 698	07/07/2017
33		120 605 809	BF000 01001 000000060497 31	120 605 809	120 605 809	08/09/2017
34	474 010 000		BF000 01001 000000060498 28	474 010 000	474 010 000	31/07/2017
35		30 791 979	BF000 01001 000000060497 31	30 791 979	30 791 979	30/08/2017
36		136 095 591	BF000 01001 000000060497 31	136 095 591	136 095 591	10/10/2017
37	487 170 000		BF000 01001 000000060498 28	487 170 000	487 170 000	14/11/2017
38		30 319 960	BF000 01001 000000060497 31	30 319 960	30 319 960	21/11/2017
39		74 628 331	BF000 01001 000000060497 31	74 628 331	74 628 331	21/11/2017
40		113 073 209	BF000 01001 000000060497 31	113 073 209	113 073 209	12/12/2017
	1 893 137 409	1 038 331 275		2 931 468 684	2 931 468 684	

Le Responsable Administratif et Financier

Le Coordonnateur

AGBO M. Dieudonné



ZABSONRE Emile



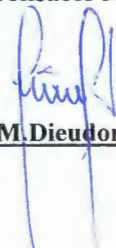
**ETAT DES APPELS DE FONDS DU COMPTE DE DON TFOA3975 BF -ENCAISSES AU COURS DE
2017**

N° DRF/DPD	CAT.1	CAT.2	COMPTES DESIGNES BCEAO	MONTANT DEMANDE	MONTANT PAYE	DATE DE VALEUR
1			BF000 01001 000000060551 63	300 000 000	225 464 673	22/08/2017
2			BF000 01001 000000060552 60	200 000 000	457 024 711	22/08/2017
	0	0		500 000 000	682 489 384	

Il s'agit du déblocage des avances aux comptes désignés du financement additionnel (DRF N° 1 et N° 2)

Le Responsable Administratif et Financier

Le Coordonnateur


AGBO M. Dieudonné



ZABSONRE Emile

2.4 Etat de réconciliation des fonds reçus par le projet d'une part et les relevés de fonds décaissés par les bailleurs

Etat de rapprochement bancaires des comptes Désignés

Période du 1er janvier 2017 au 31 décembre 2017

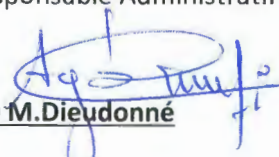
RUBRIQUES	NOTES	DETAILS	MONTANT EN F CFA
SOLDE D'OUVERTURES			
Solde bancaire au 01-01-2017- IDA Projet Mère BCEAO-A			75 752 363
Solde bancaire au 01-01-2017- IDA Projet Mère BCEAO-B			138 122 733
Solde bancaire au 01-01-2017- CORIS BANK N°022212924101 79			- 192 878
Solde bancaire au 01-01-2017- ECOBANK N°0010131736515701			555 982 556
Solde Caisse Menues Dépenses au 01-01-2017			9 450
TOTAL DES SOLDES D'OUVERTURES AU 01-01-2017 (A)			769 674 224
I. ENCAISSEMENTS (B)			
Virement reçu de l'IDA Projet Mère BCEAO-A		904 224 332	
Virement reçu de l'IDA Projet Mère BCEAO-B		1 893 137 409	
Autres ressources			
TOTAL FONDS (T1) = (A) + (B)			3 567 035 965
II- DECAISSEMENTS (C)*			
IDA PROJET MERE			
- Composante A		1 629 751 139	
- Composante B		340 512 390	
- Composante C		470 972 717	
Solde relevé bancaire au 31-12-2017- IDA Projet Mère BCEAO-A			8 976 695
Solde relevé bancaire au 31-12-2017- IDA Projet Mère BCEAO-B			881 260 142
Solde relevé bancaire au 31-12-2017- CORIS BANK N°022212924101 79			103 383 138
Solde relevé bancaire au 31-12-2017- ECOBANK N°0010131736515701			142 333 538
Solde Caisse Menues Dépenses au 31-12-2017			70 825
TOTAL SOLDES BANCAIRES AU 31-12-2017 (D)			1 136 024 338
SOLDE DE TRESORERIE AU 31-12-2017 E= (T1- (C))			1 125 799 719
SOLDES COMPTABLES AU 31-12-2017 (F)			1 136 024 338
Ecart à justifier = (e) - (f)			- 10 224 619

Composante C sans le paiement directe de 134 106 943 F CFA.

L'écart se justifie comme suit:

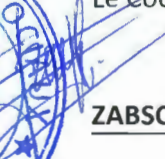
* Ecriture non rapprochées au 31/12/2017 du compte CORIS BANK International de 10 224 619 F CFA (confère rapprochement)

Le Responsable Administratif et Financier


AGBO M. Dieudonné



Le Coordonnateur


ZABSONRE Emile

Etat de rapprochement bancaires des comptes Désignés

Période du 1er janvier 2017 au 31 décembre 2017

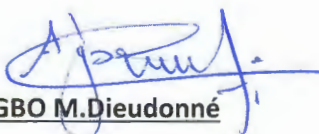
RUBRIQUES	NOTES	DETAILS	MONTANT EN F CFA
SOLDE D'OUVERTURES			
Solde bancaire au 01-01-2017- IDA FA BCEAO-A			-
Solde bancaire au 01-01-2017- IDA FA BCEAO-B			-
Solde bancaire au 01-01/2017- CORIS BANK N°022212924103 73			-
Solde bancaire au 01-01-2017- CORIS BANK N°022212924103 76			-
TOTAL DES SOLDES D'OUVERTURES AU 01-01-2017 (A)			-
I. ENCAISSEMENTS (B)			500 000 000
Virement reçu de l'IDA FA BCEAO-A		300 000 000	
Virement reçu de l'IDA FA BCEAO-B		200 000 000	
Autres ressources			
TOTAL FONDS (T1) = (A) + (B)			500 000 000
II- DECAISSEMENTS (C)*			104 130 000
IDA FINANCEMENT ADDITIONNEL			
- Composante A		104 130 000	
- Composante B			
- Composante C			
Solde relevé bancaire au 31-12-2017- IDA FA BCEAO-A			45 870 000
Solde relevé bancaire au 31-12-2017- IDA FA BCEAO-B			100 000 000
Solde relevé bancaire au 31-12-2017- CORIS BANK N°022212924103 73			100 000 000
Solde relevé bancaire au 31-12-2017- CORIS BANK N°022212924103 76			150 005 479
TOTAL SOLDES BANCAIRES AU 31-12-2017 (D)			395 875 479
SOLDE DE TRESORERIE AU 31-12-2017 E= (T1- (C))			395 870 000
SOLDES COMPTABLES AU 31-12-2017 (F)			395 875 479
Ecart à justifier = (e) - (f)			- 5 479

Composante C sans le paiement directe de 134 106 943 F CFA.

L'écart se justifie comme suit:

* Intérêt créditeur au 31/12/2017 du compte CORIS BANK International N° 022212924103 76 de 5 479 F CFA (confère relevé)

Le Responsable Administratif et Financier


AGBO M. Dieudonné

Le Coordonnateur


Le Coordonnateur
ZABSONRE Emile

2.5 Etat des dépenses non justifiées

Opérations Comptabilisées non appuyées par des pièces justificatives

COMPTE CORIS BANQUE

DATE	N°CHEQUE CORIS	BENEFICIAIRE	MONTANT
23/01/2017	8669585	BAMOGO KIOUGOU	37 500
14/02/2017	8669625	BIHOUN SITAPHE	295 000
TOTAL 1			332 500

TRESOR PUBLIC

DATE	N° CHEQUE TRESOR	BENEFICIAIRE	MONTANT
10/08/2017	9700157	KABORE ANATOLE	605 000
26/10/2017	9700282	OUEDRAOGO B NATHALIE	20 000
TOTAL 2			625 000

TOTAL GENERAL

957 500

2.6 Liste de bénéficiaires de cash transfert rencontré par les auditeurs

ETAT DE VISITE DES BENEFICIAIRES DES CASHS TRANSFERTS

Num	Bénéficiaire	Province	Commune	Village	Montant reçu en 2017	Commentaires/observations
1	BEREWIDOUGOU ALIZETA	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	VILLY - SIGUINVOUSSI	20 000	Les deux paiements sont effectués. Difficulté de retracer la preuve des paiements. Les carnets de bénéficiaire établis n'ont pas tenu compte du nombre de paiements ("3 paiement x 2" au lieu de "2 paiements x2"). Le premier paiement était en novembre 2017 et le deuxième paiement en mars 2018. Les paiements sont effectués par Orange money. Les bénéficiaires ne connaissent pas les raisons pour lesquelles elles sont choisies. Certaines femmes disent avoir utilisées l'argent pour se procurer des portables en vue de pouvoir effectuer les retraits ce qui va à l'encontre des objectifs du projet. Les puces ont été offertes.
2	ZONGO NEBNOOMA 0605005035033079001	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	VILLY - SIGUINVOUSSI	20 000	
3	BEREWODOUGOU MONIQUE 0605005035033065003	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	VILLY - SIGUINVOUSSI	20 000	
4	KIEMDE SAKMA 0605005035033061001	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	VILLY - SIGUINVOUSSI	20 000	
5	KABORE PIGA 0605005035033091002	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	VILLY - SIGUINVOUSSI	20 000	
6	KABORE SIDGOAMNOOMA 0605005035033105002	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	VILLY - SIGUINVOUSSI	20 000	
7	TIENDREBEOGO TENE 0605005035038506001	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	VILLY - SIGUINVOUSSI	20 000	
8	KABORE LOUISE 0605005035008506001	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	VILLY - SIGUINVOUSSI	20 000	
9	ZONGO NONGMA MADELEINE 0605005035032059001	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	VILLY - SIGUINVOUSSI	20 000	
10	ZONGO OUIREMA 0605005035033019002	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	VILLY - SIGUINVOUSSI	20 000	
11	OUEDRAOGO MARIAM 0605005035033028001	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	VILLY - SIGUINVOUSSI	20 000	
12	NANA EVELYNE SOAMBA 0605005034008505001	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	VILLY - SIGUINVOUSSI	20 000	
13	SAMBA PELEGA CELINE 0605005035033065004	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	VILLY - SIGUINVOUSSI	20 000	
14	ZONGO ALIZETA 0605005035033112002	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	VILLY - SIGUINVOUSSI	20 000	
15	KABORE NOMA 0605005035008509001	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	VILLY - SIGUINVOUSSI	20 000	
16	YAMEOGO ZOULBI NATALIE 0605005035033009003	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	VILLY - SIGUINVOUSSI	20 000	
17	BOUDA BOUSSE MADELINE 0605005035033023002	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	VILLY - SIGUINVOUSSI	20 000	
18	BONKOUNGOU GNOUGA 0605005035033022003	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	VILLY - SIGUINVOUSSI	20 000	
19	BOUDA OUANGO H. 0605005035033104001	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	VILLY - SIGUINVOUSSI	20 000	
20	KIENDREBEOGO NOPOKO 0605005035033076002	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	VILLY - SIGUINVOUSSI	20 000	

ETAT DE VISITE DES BENEFICIAIRES DES CASHS TRANSFERTS

Num	Bénéficiaire	Province	Commune	Village	Montant reçu en 2017	Commentaires/observations
1	YAMEOGO OUIBILA 0605005023036047003	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	NAYALGUE	20 000	Bonne compréhension de l'objectif du projet. Le montant transféré dans les puces des bénéficiaires est de FCFA 20 500. Les frais de retrait sont de FCFA 500. Le montant net perçu est de 20 000. Certaines bénéficiaire n'ont pas reçu parce qu'elle ne disposaient pas de puces (perte fréquente de puces).
2	ZONGO LEONTINE 0605005023012533002	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	NAYALGUE	20 000	
3	ZONGO NATHALIE 0605005023012532005	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	NAYALGUE	20 000	
4	YAMEOGO CECILE 0605005023002058004	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	NAYALGUE	20 000	
5	ZONGO MBEM 0605005023036052003	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	NAYALGUE	20 000	
6	YAMEOGO BENE B 0605005023002023002	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	NAYALGUE	20 000	
7	ZONGO TANGA 0605005023002063002	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	NAYALGUE	20 000	
8	ZONGO PELAGIE 0605005023002009005	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	NAYALGUE	20 000	
9	KABORE FELICITE 0605005023036052005	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	NAYALGUE	20 000	
10	ZONGO EUGENIE 0605005023002076001	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	NAYALGUE	20 000	
11	YAMEOGO KADIDJATOU M. 0605005023012506001	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	NAYALGUE	20 000	
12	ZOMA KADIDJATOU 0605005023002048001	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	NAYALGUE	20 000	
13	KABORE PAWENDE 0605005023002048004	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	NAYALGUE	20 000	
14	BIRBA CLARISSE 0605005023002044003	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	NAYALGUE	20 000	
15	YAMEOGO YVETTE 0605005023002037003	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	NAYALGUE	20 000	
16	ZAGRE PAREGYIIGA 0605005023002037001	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	NAYALGUE	20 000	
17	YAMEOGO BAMYAM GORGETTE 0605005023002006002	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	NAYALGUE	20 000	
18	YAMEOGO SOUTOGNOMA B. 0605005023002036001	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	NAYALGUE	20 000	
19	BONKOUNGOU TENE 0605005023036047002	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	NAYALGUE	20 000	
20	YAMEOGO JAQUELINE 060500523002089003	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	NAYALGUE	20 000	

ETAT DE VISITE DES BENEFICIAIRES DES CASHS TRANSFERTS

Num	Bénéficiaire	Province	Commune	Village	Montant reçu en 2017	Commentaires/observations
1	KABORE EMILIENNE 0605005024029047002	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	PEYIRI	20 000	Les bénéficiaires n'ont pas une idée de la durée du projet ni du nombre de paiement à effectués. Certaines femmes n'ont pas reçu de paiement parce qu'elle n'avaient pas remplis toutes les procédures.
2	BEREMWIDOUYOU MARCELINE 0605005024029067001	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	PEYIRI	20 000	
3	YAMEGO SIBIRI 0605005024020089002	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	PEYIRI	20 000	
4	ZONGO CELINE 0605005024020085004	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	PEYIRI	20 000	
5	ZONGO MARGUERITE 0605005024020104002	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	PEYIRI	20 000	
6	YAMEOGO CECILE 0605005024029049002	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	PEYIRI	20 000	
7	BIRBA VERONIQUE 0605005024020101002	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	PEYIRI	20 000	
8	ZOMA NONGMA 0605005024020073001	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	PEYIRI	20 000	
9	SEMDE JOSEPHINE 060500502402007002	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	PEYIRI	20 000	
10	KIEMTORE NATHALIE 0605005024020102002	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	PEYIRI	20 000	
11	KABORE HABIBOU 0605005024020005003	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	PEYIRI	20 000	
12	YAMEOGO KOMBELEMSIGRI 0605005024020057004	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	PEYIRI	20 000	
13	KANZIE JOANNA 0605005024020057002	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	PEYIRI	20 000	
14	BADO EZONA ODETTE 0605005024029022002	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	PEYIRI	20 000	
15	KANDO EPIBOULE 0605005024020006007	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	PEYIRI	20 000	
16	BIRBA VERONIQUE 0605005024020038002	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	PEYIRI	20 000	
17	BAZIE THERESE E. 0605005024020008005	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	PEYIRI	20 000	
18	BAMAN JUDICHAEL 0605005024029044002	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	PEYIRI	20 000	
19	KANZIEMON PAULINE 0605005024029041002	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	PEYIRI	20 000	
20	YAMEOGO TIMPOKO B. 0605005024020045001	BOULKIEMDE	KOUDOUGOU	PEYIRI	20 000	

ETAT DE VISITE DES BENEFICIAIRES DES CASHS TRANSFERTS

Num	Bénéficiaire	Province	Commune	Village	Montant reçu en 2017	Commentaires/observations
1	Ouédraogo Limatou 1029274027018890008	YATENGA	OULA	KOURABAGRE	30 000	Bonne compréhension des objectifs du projet. Le projet est à son 10ème. Tous les bénéficiaires rencontrés disent avoir reçus 10 paiements et effectivement retranscrit dans le carnet de bénéficiaire
2	NABASSAGA AWA 1029274027018941009	YATENGA	OULA	KOURABAGRE	30 000	
3	OUédraogo BALGUISSA 1029274027018941002	YATENGA	OULA	KOURABAGRE	40 000	
4	SAVADOGO LIZÉTA 1029274027018890002	YATENGA	OULA	KOURABAGRE	30 000	
5	SAVADOGO LIZÉTA 1029274027019050004	YATENGA	OULA	KOURABAGRE	30 000	
6	ZEBRET LIMATA 1029274027019050002	YATENGA	OULA	KOURABAGRE	30 000	
7	SAVADOGO MARIAM 1029274027018885001	YATENGA	OULA	KOURABAGRE	30 000	
8	SAVADOGO SANATA 1029274027018928002	YATENGA	OULA	KOURABAGRE	30 000	
9	SAVADOGO HABIBOU 1029274027018890011	YATENGA	OULA	KOURABAGRE	30 000	
10	OUEDRAOGO BINTA 102974024018735002	YATENGA	OULA	KOURABAGRE	30 000	
11	OUEDRAOGO KADISSO 1029274027018928010	YATENGA	OULA	KOURABAGRE	30 000	
12	SAUGA ZOENABOU 1029274027019054007	YATENGA	OULA	KOURABAGRE	30 000	
13	SAWADOGO BINTOU 1029274027019054002	YATENGA	OULA	KOURABAGRE	30 000	
14	OUEDRAOGO BIBATA 1029274027018668002	YATENGA	OULA	KOURABAGRE	30 000	
15	OUEDRAOGO MAMOUNATA 1029274027019049002	YATENGA	OULA	KOURABAGRE	30 000	
16	OUEDRAOGO BIBATA 1029274027019048002	YATENGA	OULA	KOURABAGRE	30 000	
17	SAWADOGO MARIAM 1029274027018831002	YATENGA	OULA	KOURABAGRE	30 000	
18	SAWADOGO FATI 1029274027018831002	YATENGA	OULA	KOURABAGRE	30 000	
19	OUEDRAOGO OUMOU 1029274027018832002	YATENGA	OULA	KOURABAGRE	30 000	
20	OUEDRAOGO OROKIA 1029274027018831005	YATENGA	OULA	KOURABAGRE	30 000	

ETAT DE VISITE DES BENEFICIAIRES DES CASHS TRANSFERTS

Num	Bénéficiaire	Province	Commune	Village	Montant reçu en 2017	Commentaires/observations
1	SAWADOGO MAMOUNA 1029274058018521008	YATENGA	OULA	TILLI	30 000	Bonne compréhension des objectifs du projet. Le projet est à son 10ème. Tous les bénéficiaires rencontrés disent avoir reçus 10 paiements et effectivement retranscrit dans le carnet de bénéficiaire
2	SAWADOGO HABIBOU 1029274058018548002	YATENGA	OULA	TILLI	40 000	
3	SAWADOGO SALMATA 1029274058018545002	YATENGA	OULA	TILLI	40 000	
4	SAWADOGO ALIMA 1029274058018523004	YATENGA	OULA	TILLI	30 000	
5	SAWADOGO FATIMATA 1029274058018523002	YATENGA	OULA	TILLI	40 000	
6	SAWADOGO LIZETA 1029274058018523012	YATENGA	OULA	TILLI	30 000	
7	SAWADOGO LIZETA 1029274058018549002	YATENGA	OULA	TILLI	40 000	
8	OUEDRAOGO ABIBATA 1029274058018702006	YATENGA	OULA	TILLI	30 000	
9	LEGA LIMATA 1029274058018686003	YATENGA	OULA	TILLI	40 000	
10	OUEDRAOGO SANATA 1029274058018587016	YATENGA	OULA	TILLI	30 000	
11	SAWADOGO MARIAM 1029274058018698001	YATENGA	OULA	TILLI	30 000	
12	BELEM RAMATA 1029274058018684007	YATENGA	OULA	TILLI	30 000	
13	OUEDRAOGO SALMATA 1029274058018588002	YATENGA	OULA	TILLI	30 000	

ETAT DE VISITE DES BENEFICIAIRES DES CASHS TRANSFERTS

Num	Bénéficiaire	Province	Commune	Village	Montant reçu en 2017	Commentaires/observations
1	OUEDRAOGO KALIZETA 1029273015007794007	YATENGA	Ouahigouya	MOPELEGUIN	30 000	Bonne compréhension des objectifs du projet. Le projet est à son 10ème. Tous les bénéficiaires rencontrés disent avoir reçus 10 paiements et effectivement retranscrit dans le carnet de bénéficiaire
2	SAWADOGO FATOUMATA 1029273015007815002	YATENGA	Ouahigouya	MOPELEGUIN	30 000	
3	BELEM ZOENABO 1029273015007812002	YATENGA	Ouahigouya	MOPELEGUIN	30 000	
4	OUEDRAOGO SANATA 1029273015007763002	YATENGA	Ouahigouya	MOPELEGUIN	40 000	
5	SAVADOGO ZOENABO 1029273015007761002	YATENGA	Ouahigouya	MOPELEGUIN	30 000	
6	SAVADOGO HABIBOU 1029273015007787002	YATENGA	Ouahigouya	MOPELEGUIN	40 000	
7	OUEDRAOGO AGUIRETOU 1029273015007745002	YATENGA	Ouahigouya	MOPELEGUIN	30 000	
8	OUEDRAOGO AZETA 1029273015007745002	YATENGA	Ouahigouya	MOPELEGUIN	30 000	
9	BELEM ZOENABO 1029273015007739001	YATENGA	Ouahigouya	MOPELEGUIN	30 000	
10	OUEDRAOGO BINTOU 1029273015007805002	YATENGA	Ouahigouya	MOPELEGUIN	30 000	

ETAT DE VISITE DES BENEFICIAIRES DES CASHS TRANSFERTS

Num	Bénéficiaire	Province	Commune	Village	Montant reçu en 2017	Commentaires/observations
1	OUEDRAOGO ADISSO 1029273010007960002	YATENGA	OUAHIGOUYA	IPPO	30 000	Bonne compréhension des objectifs du projet. Le projet est à son 10ème. Tous les bénéficiaires rencontrés disent avoir reçus 10 paiements et effectivement retranscrit dans le carnet de bénéficiaire
2	SAVADOGO RAM 1029273001000792006	YATENGA	OUAHIGOUYA	IPPO	30 000	
3	OUEDRAOGO FATIMATA 1029273010007975006	YATENGA	OUAHIGOUYA	IPPO	30 000	
4	SAVADOGO AZETO 1029273010008067002	YATENGA	OUAHIGOUYA	IPPO	30 000	
5	OUEDRAOGO SAFIETOU 1029273010007956008	YATENGA	OUAHIGOUYA	IPPO	30 000	
6	OUEDRAOGO BINTOU 1029273010008059001	YATENGA	OUAHIGOUYA	IPPO	30 000	
7	OUEDRAOGO ALIMATA 1029273010007978001	YATENGA	OUAHIGOUYA	IPPO	40 000	
8	SAVADOGO KALIZETA 1029273010007983007	YATENGA	OUAHIGOUYA	IPPO	30 000	
9	BELEM MAMOUTA 1029273010008169002	YATENGA	OUAHIGOUYA	IPPO	40 000	
10	BELEM SANATA 1029273010008043002	YATENGA	OUAHIGOUYA	IPPO	40 000	
11	OUEDRAOGO AZETO 1029273010007959006	YATENGA	OUAHIGOUYA	IPPO	30 000	
12	OUEDRAOGO ZOENABO 1029273010007973009	YATENGA	OUAHIGOUYA	IPPO	30 000	
13	OUEDRAOGO RISNATA 1029273010007973009	YATENGA	OUAHIGOUYA	IPPO	30 000	
14	OUEDRAOGO ABIBOU 1029273010007681005	YATENGA	OUAHIGOUYA	IPPO	30 000	
15	OUEDRAOGO ZOURATA 1029273010008082002	YATENGA	OUAHIGOUYA	IPPO	40 000	
16	OUEDRAOGO FATIMATA 1029273010008082002	YATENGA	OUAHIGOUYA	IPPO	30 000	
17	OUEDRAOGO AGUERA 1029273010008121001	YATENGA	OUAHIGOUYA	IPPO	30 000	
18	OUEDRAOGO AZETA 1029273010008036002	YATENGA	OUAHIGOUYA	IPPO	30 000	
19	PORGO RAMATAA 1029273010007943002	YATENGA	OUAHIGOUYA	IPPO	30 000	
20	OUEDRAOGO ZOURATA 1029273010007995002	YATENGA	OUAHIGOUYA	IPPO	30 000	

ETAT DE VISITE DES BENEFICIAIRES DES CASHS TRANSFERTS

Num	Bénéficiaire	Province	Commune	Village	Montant reçu en 2017	Commentaires/observations
1	OUEDRAOGO AZETO 1029273023007920001	YATENGA	OUAHIGOUYA	RAMESSE	30 000	Bonne compréhension des objectifs du projet. Le projet est à son 10ème. Tous les bénéficiaires rencontrés disent avoir reçus 10 paiements et effectivement retranscrit dans le carnet de bénéficiaire
2	BELEM KAMANA 1029273023007894002	YATENGA	OUAHIGOUYA	RAMESSE	30 000	
3	ZEBRE MINATA 1029273023007913003	YATENGA	OUAHIGOUYA	RAMESSE	30 000	
4	BELEM AMNATOU 1029273023007916001	YATENGA	OUAHIGOUYA	RAMESSE	30 000	
5	BELEM KADISSO 1029273023007863002	YATENGA	OUAHIGOUYA	RAMESSE	40 000	
6	OUEDRAOGO AWA 1029273023007854001	YATENGA	OUAHIGOUYA	RAMESSE	40 000	
7	ZEBRE BINTO 1029273023007864002	YATENGA	OUAHIGOUYA	RAMESSE	40 000	
8	BAGAYA SALAMATA 1029273023007869004	YATENGA	OUAHIGOUYA	RAMESSE	30 000	
9	OUEDRAOGO AZETA 1029273023091102002	YATENGA	OUAHIGOUYA	RAMESSE	40 000	
10	PORGO MARIAM 1029273023007897007	YATENGA	OUAHIGOUYA	RAMESSE	30 000	
11	OUEDRAOGO AZETA 1029273023007869002	YATENGA	OUAHIGOUYA	RAMESSE	30 000	
12	SAVADOGO SAFIETA 1029273023007926002	YATENGA	OUAHIGOUYA	RAMESSE	30 000	
13	BADINI DJENEBA 1029273023007910002	YATENGA	OUAHIGOUYA	RAMESSE	30 000	
14	OUEDRAOGO ABIBOU 1029273023007890007	YATENGA	OUAHIGOUYA	RAMESSE	30 000	
15	OUEDRAOGO SALAMATA 1029273023007926011	YATENGA	OUAHIGOUYA	RAMESSE	40 000	
16	SAVADOGO RAMATA 1029273023007902007	YATENGA	OUAHIGOUYA	RAMESSE	30 000	
17	BELEM MARIAM 1029273023007902007	YATENGA	OUAHIGOUYA	RAMESSE	40 000	
18	OUEDRAOGO KALIZETA 1029273023091100002	YATENGA	OUAHIGOUYA	RAMESSE	30 000	
19	SAVADOGO KOTIME 1029273023007902004	YATENGA	OUAHIGOUYA	RAMESSE	30 000	

ETAT DE VISITE DES BENEFICIAIRES DES CASHS TRANSFERTS

Num	Bénéficiaire	Province	Commune	Village	Montant reçu en 2017	Commentaires/observations
1	OUEDRAOGO MARIAM 1029277015016939002	YATENGA	TANGAYE	LOUBRE	40 000	Bonne compréhension des objectifs du projet. Le projet est à son 10ème. Tous les bénéficiaires rencontrés disent avoir reçus 10 paiements et effectivement retranscrit dans le carnet de bénéficiaire
2	SAWADOGO RAMATA 1023277015016700002	YATENGA	TANGAYE	LOUBRE	30 000	
3	OUEDRAOGO AZETA 1023277015016694007	YATENGA	TANGAYE	LOUBRE	30 000	
4	OUEDRAOGO AZETA 1023277015016790002	YATENGA	TANGAYE	LOUBRE	40 000	
5	YARBANGA SALAMATA 1029277015016955002	YATENGA	TANGAYE	LOUBRE	40 000	
6	OUEDRAOGO AZETA 1029277015016774009	YATENGA	TANGAYE	LOUBRE	30 000	
7	OUEDRAOGO RAMATA 1029277015016762002	YATENGA	TANGAYE	LOUBRE	40 000	
8	OUEDRAOGO HAOUA 1029277015016855001	YATENGA	TANGAYE	LOUBRE	30 000	
9	OUEDRAOGO KADISSO 1029277015016855001	YATENGA	TANGAYE	LOUBRE	30 000	
10	NANA AZETA 1029277015016855001	YATENGA	TANGAYE	LOUBRE	40 000	

ETAT DE VISITE DES BENEFICIAIRES DES CASHS TRANSFERTS

Num	Bénéficiaire	Province	Commune	Village	Montant reçu en 2017	Commentaires/observations
1	SAWADOGO MARIAM 1029277032016482002	YATENGA	TANGAYE	KELEGUERIMA	40 000	Bonne compréhension des objectifs du projet. Le projet est à son 10ème. Tous les bénéficiaires rencontrés disent avoir reçus 10 paiements et effectivement retranscrit dans le carnet de bénéficiaire
2	OUEDRAOGO FATIMATA 1029277011016188002	YATENGA	TANGAYE	KELEGUERIMA	30 000	
3	SAVADOGO AGUIRATOU 1029277011016501002	YATENGA	TANGAYE	KELEGUERIMA	30 000	
4	OUEDRAOGO SALIMATA 1029277011016501012	YATENGA	TANGAYE	KELEGUERIMA	30 000	
5	SAVADOGO RAMATA 1029277011016501006	YATENGA	TANGAYE	KELEGUERIMA	40 000	
6	GUIRO MAMOUNA 1029277011016458012	YATENGA	TANGAYE	KELEGUERIMA	30 000	
7	OUEDRAOGO OUMOU 1029277011016458014	YATENGA	TANGAYE	KELEGUERIMA	30 000	Date d'enregistrement 13/11/2017 montant reçu: FCFA 90 000 le 03/02/2018 En effet le bénéficiaire ayant quitté le domicile conjugal en laissant ses enfants, cette dernière a été remplacé par sa coépouse
8	OUATTARA MAMOUNA 1029277011016458002	YATENGA	TANGAYE	KELEGUERIMA	30 000	
9	SAVADOGO AZARA 1029277011016399008	YATENGA	TANGAYE	KELEGUERIMA	30 000	
10	SAVADOGO KALIZETA 1029277011016399004	YATENGA	TANGAYE	KELEGUERIMA	30 000	

ETAT DE VISITE DES BENEFICIAIRES DES CASHS TRANSFERTS

Num	Bénéficiaire	Province	Commune	Village	Montant reçu en 2017	Commentaires/observations
1	SAWADOGO MINATA 102927703201581004	YATENGA	TANGAYE	TOUYA	40 000	Les bénéficiaires ne connaissent pas les raisons pour lesquelles elles sont choisies. Manque de communication entre elle et leur FACOM
2	OUEDRAOGO MARIAM 1029277032015989002	YATENGA	TANGAYE	TOUYA	40 000	
3	OUEDRAOGO ZOURATA 1029277032091456001	YATENGA	TANGAYE	TOUYA	30 000	
4	ZONOU AMINATA 1029277032015930002	YATENGA	TANGAYE	TOUYA	40 000	
5	KINDO BINTO 1029277032015828002	YATENGA	TANGAYE	TOUYA	30 000	
6	OUEDRAOGO KOTOUM 1029277032015835002	YATENGA	TANGAYE	TOUYA	30 000	
7	NANA RAMATA 1029277032016043002	YATENGA	TANGAYE	TOUYA	30 000	
8	SAWADOGO HABIBOU 1029277032015912002	YATENGA	TANGAYE	TOUYA	30 000	
9	SAWADOGO SITA 1029277032015997001	YATENGA	TANGAYE	TOUYA	30 000	
10	SANA KALIZETA 1029277032016035001	YATENGA	TANGAYE	TOUYA	40 000	

3. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES RETENUES

3.1 PRINCIPES COMPTABLES OBSERVES

Les principes comptables retenus par l'UGP pour la tenue de la comptabilité du Projet Filets Sociaux comprennent :

- le principe de spécialisation des exercices comptables ;
- le principe du coût historique ;
- le principe de permanence des méthodes ;
- le principe de transparence ;
- le principe de l'intangibilité des bilans.

Spécialisation des exercices comptables

Ce principe indique qu'il faut rattacher à chaque exercice budgétaire l'ensemble des recettes et des dépenses relevant de cet exercice.

Coût historique

La comptabilité du Projet est tenue suivant le principe du coût historique ; cela signifie que les biens du Projet sont pris en comptabilité à leur date d'entrée à leur coût d'acquisition exprimé en FCFA.

Permanence des méthodes

« La permanence des méthodes » est le principe selon lequel les états financiers doivent être préparés, présentés et évalués dans les mêmes formes et selon les mêmes méthodes d'un exercice à l'autre.

Transparence

« Le principe de transparence » exige la présentation d'une information loyale, complète et claire des états financiers du Projet Filets Sociaux.

Intangibilité des bilans

Appelé aussi correspondance bilan d'ouverture / bilan de clôture, est le principe selon lequel le bilan d'ouverture d'un exercice doit correspondre au bilan de clôture de l'exercice précédent.

3.2 METHODES COMPTABLES PRATIQUEES

Le type de comptabilité retenu par le Projet Filets Sociaux est une comptabilité d'engagement régie par les dispositions du système comptable OHADA adaptées aux spécificités des projets et programmes publics de développement. L'UGP a opté de ne pas pratiquer d'amortissements sur les biens acquis par le projet.

3.3 ETATS FINANCIERS DU PROJET

Les états financiers annuels du Projet Filets Sociaux comprennent :

- le tableau des ressources et emplois (recettes et paiements) ;
- le bilan comptable ou situation patrimoniale ;
- l'état des immobilisations ;
- l'état des transactions des comptes désignés ;
- l'état de réconciliation des fonds reçus par le projet d'une part, et les fonds décaissés par les bailleurs (IDA et Etat).

A ces états financiers s'ajoutent des situations périodiques soumises à la Banque Mondiale telles que les Demande de Remboursement de Fonds (DRF mensuelles) et les états supplémentaires recommandés par la Banque Mondiale à la clôture de chaque exercice (état de reconstitution des comptes désignés et état récapitulatif des DRF).

4. COMMENTAIRE DE L'AUDITEUR SUR LES ETATS FINANCIERS DU
PROJET

4.1 COMMENTAIRE SUR LE TABLEAU EMPLOIS ET RESSOURCES

EMPLOIS			RESSOURCES		
LIBELLES	MONTANTS	NOTES	LIBELLES	MONTANTS	NOTES
COMPOSANTES DU PROJET	7 846 542 105		SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	7 375 549 567	
Transfert monétaire et programme de sensibilisation	4 270 236 720	<i>Note 1</i>	ETAT, Subvention	827 479 997	
Etablissement des fondements d'un système national de Filets Sociaux	539 438 093	<i>Note 2</i>	Subvention IDA	6 548 069 570	
Gestion de Projets	3 036 867 292	<i>Note 3</i>			
			AUTRES DETTES	2 286 655 920	
AUTRES CREANCES	274 003 747		Fournisseurs et comptes rattachés	11 358 808	
Fournisseurs d'exploitation	33 367 628				
Fournisseurs, avances et acomptes versés	9 865 980	<i>Note 4</i>	Organismes sociaux CNSS	90 050 087	<i>Note 6</i>
Personnel, avance et acomptes versés	7 560 000		Etat & collectivités publiques	37 796 956	
IDA DRF à recevoir	-		Organismes internationaux IDA	2 100 000 000	<i>Note 7</i>
Personnel, remuneration dues	6 370 299	<i>Note 5</i>	CORIS BANK	-	
CNSS	-		Compte d'attente	47 450 069	
Débiteurs divers FCPB	216 839 840				
TRESORERIE	1 541 659 635	<i>Note 8</i>			
BCEAO 1	8 976 695				
BCEAO 2	881 260 142				
Ecobank	142 333 538				
Coris banque	93 158 519				
BCEAO 3	45 870 000				
BCEAO 4	100 000 000				
Coris banque FA opérations	100 000 000				
Coris banque FA transferts	150 000 000				
Trésor	19 989 916				
Caisse ménue dépenses	70 825				
Total général actif	9 662 205 487		Total general passif	9 662 205 487	

NOTE 1. TRANSFERT MONETAIRE: F CFA 4 270 236 720

Ce poste enregistre l'encours des cash transferts au profit des ménages bénéficiaires du Projet.

NOTE 2. ETABLISSEMENT DES FONDEMENTS D'UN SYSTEME NATIONAL DE FILETS SOCIAUX : FCFA 539 438 093

Cette rubrique a enregistré les fonds alloués pour la mise en place d'une base de données des ménages dans la zone d'intervention.

NOTE 3. LE FONCTIONNEMENT : FCFA 3 036 867 292

Cette rubrique a enregistré les paiements de salaires au personnel, le carburant, les assurances, les fournitures de bureau, les frais de missions et de formations du personnel et des opérateurs de terrains ainsi que des responsables régionaux des opérations. Ce poste enregistre les dépenses d'administration générale du projet.

NOTE 4. FOURNISSEURS DEBITEURS : FCFA 9 865 980

Le solde du compte 409 100 « fournisseurs débiteurs » d'un encours de FCFA 9 865 980 depuis 2015 représenterait des avances versées à un fournisseur ; à la clôture de l'exercice 2017, les pièces justificatives n'ont toujours pas été présentées.

NOTE 5. PERSONNEL, REMUNERATIONS DUES : FCFA 6 370 299

Le compte 422 « personnel rémunération dues » a un solde anormalement débiteur de F CFA 6 370 299 alors qu'il devrait être créditeur ou nul. Sa justification n'a pas été obtenue.

NOTE 6. CNSS : FCFA 90 050 087

Le compte CNSS présente un solde créditeur de FCFA 90 050 087 qui s'explique par le défaut de paiement des cotisations la CNSS observé par le projet. :

NOTE 7 Organismes sociaux IDA : FCFA 2 100 000 000

Le solde qui s'élève à FCFA 2 100 000 000 est composé des avances faites par IDA au démarrage de l'exécution de chaque financement. Il figure dans les états comme une dette mais n'est en réalité qu'une partie du montant des subventions IDA.

NOTE 8. TRESORERIE THEORIQUE : F CFA 1 541 659 635

La trésorerie théorique s'élève à FCFA 1 541 659 635 ; les comptes banque et caisse se détaillent comme ci-dessous :

DESIGNATION	SOLDE AU
	31/12/2017
BCEAO 1	8 976 695
BCEAO 2	881 260 142
Ecobank	142 333 538
Coris banque	93 158 519
BCEAO 3	45 870 000
BCEAO 4	100 000 000
Coris banque FA opérations	100 000 000
Coris banque FA transferts	150 000 000
Trésor	19 989 916
Caisse ménue dépenses	70 825
TOTAL	1 541 659 635

5. ANNEXES

Termes de Référence

Lettre d'affirmation

I. Annexes

ANNEXE A – TERMES DE REFERENCE

1. CONTEXTE ET JUSTIFICATION

Le gouvernement du Burkina Faso a obtenu de l'Association Internationale de Développement (IDA) le financement du Projet de Filets Sociaux suivant accord de crédit N° 5429-BF du 17 Juin 2014.

Le projet soutiendra la mise en place d'un système de filets sociaux capable d'atteindre un nombre important de bénéficiaires. Pendant la durée de vie du projet, un programme de transferts monétaires atteindra 40 000 ménages pauvres dans les trois régions enregistrant les plus hauts niveaux de pauvreté chronique et de malnutrition infantile au Burkina Faso (Région de l'est, Région du Nord et la Région du Centre-Est). Avec une moyenne de 7,9 personnes par ménage dans les foyers pauvres des zones rurales, près de 316 000 personnes bénéficieront directement du projet, soit 16 % de la population en situation de pauvreté chronique dans les trois régions couvertes par le projet.. Le projet sera mis en œuvre pour une période de 5 ans.

Les différentes composantes du projet sont :

Composante 1 : Transferts monétaires et programmes de sensibilisation destinés aux ménages pauvres

Composante 2 : Établissement des fondements d'un système national de base de filets sociaux

Composante 3 : Gestion du projet

La mise en œuvre de ce projet implique une multitude de parties prenantes, à savoir entre autre le 1^{er} Ministère, les Ministères de tutelle technique et financière (Ministère de l'Action Sociale et de la solidarité nationale, Ministère de l'économie et des finances), le Ministère de la santé, le Ministère de l'agriculture et la sécurité alimentaire, le Ministère de l'Education Nationale et de l'Alphabétisation, les institutions financières qui seront retenues pour le transfert monétaire, la société civile etc.

L'Etat Burkinabé est tenu par l'accord de financement IDA5429-BF du 17 juin 2014 de soumettre à l'IDA (Association Internationale pour le Développement) les états financiers audités du Projet au plus tard six (6) mois après la fin de chaque exercice fiscal.

C'est dans ce cadre qu'il est lancé un appel à candidatures en vue du recrutement d'un auditeur externe pour l'audit financier du Projet pour les trois (3) premiers exercices du Projet à savoir:

- juin 2014 – décembre 2015,
- janvier-décembre 2016,
- janvier-décembre 2017.

2. OBJECTIF DE L'AUDIT DU PROJET

L'objectif de l'audit financier et comptable est de permettre d'exprimer une opinion professionnelle sur la situation financière du Projet à la fin de chaque exercice fiscal et 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 de l'objectif de développement du Projet.

Les états financiers, qui sont établis par l'Unité de Gestion du Projet (UGP) sont élaborés de manière à rendre compte des transactions financières du Projet.

L'Unité de Gestion du Projet a en charge de maintenir un système de contrôle interne adéquat ainsi qu'une documentation acceptable des transactions.

3. PREPARATION DES ETATS FINANCIERS ANNUELS

La responsabilité de la préparation des états financiers incluant les notes annexes relève de l'Unité de Coordination du Projet en conformité avec les principes du Système Comptable SYSCOHADA en vigueur dans l'espace OHADA (Organisation pour l'Harmonisation en Afrique du Droit des Affaires).

L'auditeur est responsable de la formulation d'une opinion sur les états financiers fondée sur les normes d'audit internationales ISA (International Standards on Auditing) édictées par la Fédération Internationales des Experts-Comptables, IFAC (International Federation of Accountants). En application de ces normes d'audit, l'auditeur demandera à l'Unité de Coordination du Projet, une lettre de confirmation engageant la responsabilité des dirigeants dans l'établissement des états financiers et le maintien d'un système de contrôle adéquat.

4. ETENDUE DE L'AUDIT

Comme indiqué ci-dessus, l'audit du Projet sera réalisé en conformité aux normes internationales d'audit (ISA) édictées par l'IFAC et inclura les tests et les procédures d'audit ainsi que les vérifications que l'auditeur jugera nécessaires au regard des circonstances. L'auditeur s'assurera que :

- a) Toutes les ressources de la Banque ont été employées conformément aux dispositions des accords de financement applicables, dans un souci d'économie et d'efficacité, et uniquement aux fins pour lesquelles elles ont été fournies.
- b) Les fonds de contrepartie nationale (budget de l'Etat) ont été obtenus et employés conformément aux dispositions des accords de financement applicables, dans un souci d'économie et d'efficacité, et uniquement aux fins pour lesquelles ils ont été fournis ;
- c) Les acquisitions des biens et services financés ont fait l'objet de marchés passés conformément aux dispositions des accords de financement applicables

fondés sur les procédures de passation de marché de la Banque Mondiale¹ ont été proprement enregistrés dans les livres comptables ;

- d) Tous les dossiers, comptes et écritures nécessaires ont été tenus au titre des différentes opérations relatives au Projet (y compris les dépenses couvertes par des relevés de dépenses ou des rapports de suivi financier) ;
- e) Les Comptes Désignés sont gérés eu égard aux dispositions des accords de financement ;
- f) Les comptes du Projet ont été préparés sur la base de l'application systématique des normes du Système Comptable OHADA et donnent une image fidèle de la situation financière du Projet à la fin de chaque exercice ainsi que des ressources reçues et des dépenses effectuées au cours de l'exercice clos à cette date.
- g) La performance financière globale du Projet est satisfaisante ;
- h) Les actifs immobilisés du Projet sont réels et correctement évalués et le droit de propriété du Projet ou des bénéficiaires sur ces actifs est établi en conformité avec l'accord de financement ;
- i) Vérifier par sondage que les bénéficiaires ont effectivement reçu les transferts,
- j) Les dépenses inéligibles dans les demandes de remboursement de fonds identifiées lors de l'audit ont été remboursées au Compte Désigné. Ces dépenses feront l'objet d'une note séparée dans le rapport d'audit ;

En conformité avec les normes de l'IFAC, l'auditeur devra accorder une attention particulière aux points suivants:

- a) ***Fraude et Corruption*** : Conformément à la norme **ISA 240 (Prise en compte du risque de fraude et d'erreur lors de l'audit des comptes)**, l'auditeur devra identifier et évaluer les risques de fraude, obtenir ou fournir des preuves d'audit suffisantes d'analyse de ces risques et traiter de manière appropriée les fraudes identifiées ou suspectées.
- b) ***Lois et Règlements*** : En élaborant l'approche d'audit et en exécutant les procédures d'audit, l'auditeur devra évaluer la conformité de l'Unité de Gestion du Projet avec les lois et les règlements qui pourraient affecter significativement les états financiers comme requis par la norme **ISA 250 (Prise en compte du risque d'anomalies dans les comptes résultant du non-respect des textes légaux et réglementaires)**.

¹ Dépendant de la complexité des activités de passation de marchés, l'auditeur intégrera dans son équipe, des experts techniques durant toute la durée du contrat. Dans un tel cas, l'auditeur se conformera aux dispositions de la norme **ISA 620: Utilisation des travaux d'un expert**. La nécessité d'utiliser les travaux d'experts devraient être portée suffisamment à l'avance à l'attention de l'emprunteur et de la Banque Mondiale pour un agrément mutuel et des avis appropriés.

- c) **Gouvernance** : La communication avec les responsables du Projet en charge de la Gouvernance des points d'audit significatifs en conformité avec la norme **ISA 260 (Communication sur la mission avec les personnes en charge de la Gouvernance)**.
- d) **Risques** : Dans l'objectif de réduire les risques d'audit à un niveau relativement faible, l'auditeur mettra en œuvre les procédures d'audit appropriées en réponse aux risques d'anomalies identifiés à l'issue de son évaluation. Cela en conformité avec la norme **ISA 330 (Procédures d'audit mises en œuvre par l'auditeur à l'issue de son évaluation des risques)**.

5. ETATS FINANCIERS DU PROJET

L'auditeur vérifiera que les états financiers du projet ont été préparés en accord avec les principes comptables de l'OHADA et donnent une image fidèle de la situation financière du Projet à la date de clôture ainsi que les ressources et les dépenses à cette date.

Les états financiers du Projet devraient comprendre :

- a) Les états financiers du système comptable de l'OHADA,
- b) Un état des ressources (fonds reçus de l'IDA, fonds de contrepartie, etc.) et des emplois (dépenses engagées au cours de l'exercice considérée),
- c) Un état des transactions du Compte Désigné,
- d) Une situation patrimoniale indiquant les fonds cumulés du Projet, les soldes bancaires, les autres actifs et passifs du projet et les engagements, le cas échéant ;
- e) Les notes sur les états financiers décrivant les principes comptables utilisés et présentant une analyse détaillée et expliquée des principaux comptes ;
- f) La liste des actifs immobilisés acquis ou achetés par les fonds du Projet.
- g) Un état de réconciliation des fonds reçus par le Projet d'une part, et les fonds décaissés par les différents bailleurs.

6. ETATS CERTIFIES DE DEPENSES (ECDs)

En plus de l'audit des états financiers, l'auditeur devra vérifier les états certifiés de dépenses ou les rapports de suivi financiers utilisés comme base de demande de remboursement de fonds à la Banque Mondiale. L'auditeur effectuera les tests, procédures d'audits et vérification considérés nécessaires au regard des circonstances. Il sera inclus aux états financiers, une annexe de la liste des états certifiés de dépenses

base de demande de remboursement avec les références spécifiques relatives au montant et à la séquentialité numérique.

Le total des demandes de remboursement de fonds sous les procédures des états certifiés de dépenses ou des rapports de suivi financier devrait être un élément de la réconciliation globale des décaissements décrite dans le paragraphe 5 ci-dessus.

7. COMPTE DESIGNE

Dans le cadre de l'audit des états financiers du Projet, l'auditeur devra analyser les transactions du Compte Désigné qui incluent normalement :

- Les avances reçues de la Banque Mondiale ;
- Les reconstitutions du Compte Désigné soutenues par les demandes de remboursement de fonds ;
- Les intérêts éventuellement générés sur le compte qui appartiennent au Projet ;
- Les retraits relatifs aux dépenses du Projet.

L'auditeur accordera une attention particulière à la conformité des soldes du Compte Désigné à la clôture de l'exercice fiscal avec les procédures de la Banque Mondiale. L'auditeur examinera l'éligibilité des transactions financières couvrant la période sous revue et les soldes des fonds à la clôture de l'exercice fiscal en conformité avec les dispositions de l'accord de financement et de la lettre de décaissement. Il examinera l'adéquation du système de contrôle interne en fonction du mécanisme de décaissement. Il convient de noter que les conditions de gestion des Comptes Désignés sont décrites dans l'accord de financement et dans la lettre de décaissement.

8. RAPPORT D'AUDIT

L'auditeur émettra une opinion sur les états financiers du Projet. Le rapport annuel d'audit des comptes du Projet inclura un paragraphe séparé mettant en exergue les principales faiblesses de contrôle interne et les cas de non-conformité avec les termes de l'accord de financement.

OPINION COMPLEMENTAIRE

<p><i>L'auditeur émettra une opinion sur le respect des clauses de l'accord de financement prévues dans Schedule 2 – Section 1 – C – Cash Transfert.</i></p>
--

9. LETTRE DE CONTROLE INTERNE

En plus du rapport d'audit sur les états financiers, l'auditeur préparera une lettre de contrôle interne qui inclura :

- (a) Des commentaires et observations sur les enregistrements comptables, les systèmes et contrôles examinés durant l'audit ;
- (b) Les insuffisances dans le système de contrôle interne et les recommandations pour l'amélioration de ce système ;
- (c) Le degré de conformité avec chaque engagement financier contenu dans l'accord de financement et les commentaires si nécessaire sur les problèmes externes et internes affectant cette conformité ;
- (d) Les problèmes de communication identifiés durant l'audit susceptibles d'avoir un impact significatif sur l'exécution du Projet ;
- (e) Les commentaires sur la résolution des anomalies et réserves
- (f) Les commentaires sur les recommandations non exécutées des rapports d'audit précédents ;
- (g) Les commentaires sur toute autre anomalie que l'auditeur jugera pertinent incluant les dépenses inéligibles.

Idéalement, la lettre de contrôle interne devra inclure les réponses des entités d'exécution sur les insuffisances relevées par l'auditeur.

10. INFORMATIONS DISPONIBLES

L'auditeur aura accès à toute la documentation légale, les correspondances et toute autre information relative au Projet et qu'il aura jugé nécessaire.

L'auditeur obtiendra une confirmation des montants décaissés et le solde du Compte Désigné auprès de la Banque. Les informations disponibles devraient inclure les copies : du document d'évaluation du Projet, l'accord de financement, le rapport d'évaluation de la gestion financière et les rapports de supervision.

11. POINTS GENERAUX

Les états financiers incluant le rapport d'audit, la lettre de contrôle interne et la réponse de l'Unité de Gestion du Projet devront parvenir à la Coordination du Projet au plus tard 6 mois après la clôture de l'exercice fiscal sous revue.

Conformément aux procédures de rotation des auditeurs mises en place, le mandat de l'audit n'est pas renouvelable.

L'auditeur soumettra le rapport à la Coordinatrice du Projet.

Il est extrêmement souhaitable que l'auditeur ait pris connaissance des directives sur l'établissement des rapports financiers (30 juin 2003) et la révision des comptes des projets financés par l'IDA qui récapitulent les exigences en matière de préparation de rapports financiers et d'audit. L'auditeur consultera également les Directives en passation de marchés de la Banque Mondiale. L'auditeur devra aussi prendre connaissance du Manuel des décaissements de la Banque mondiale (mai 2006). Ces documents lui seront fournis par le Chargé de Projet ou accessible sur le site Internet de la Banque mondiale.

12. QUALITE DE L'AUDITEUR

Le Consultant doit être un Cabinet d'Audit et d'Expertise Comptable indépendant, faisant profession habituelle de réviser les comptes, régulièrement inscrit au Tableau d'un Ordre des Experts-Comptables reconnu au plan national et international par l'IFAC ou la FIDEF ;

Le Cabinet devra justifier d'une expérience confirmée en audit financier des projets de développement et acceptable par l'IDA et ou la Banque Mondiale et dont des missions similaires.

Le personnel clé de la mission devra comporter au moins (i) un Expert-Comptable justifiant d'au moins 10 ans d'expérience d'audit financier et ayant une bonne connaissance des procédures de gestion fiduciaire et audits des projets financés par la Banque Mondiale, (ii) un Chef de mission ayant au moins un diplôme niveau BAC + 5 ou plus en audit, comptabilité et justifiant d'une expérience de 5 ans au moins d'audit financier (iii) un auditeur Senior ayant au moins un diplôme niveau BAC + 5 en audit, comptabilité et justifiant d'une expérience de 3 ans au moins d'audit financier, et (iv) un Socio-Economiste ayant au moins 5 ans d'expérience dans les activités de types Cash Transfert au Burkina.

13. LA DUREE DE LA MISSION

La durée de la mission ne devrait pas excéder 45 jours.

12. LES RAPPORTS DE LA MISSION

Chacun des rapports sera produit en dix (10) exemplaires sur support papier et un (01) exemplaire sur support électronique (CD-ROM). Après amendements du rapport provisoire, le cabinet produira une version finale en dix (10) exemplaires sur support papier et trois (03) exemplaires sur support électronique (CD-ROM).

ANNEXE B – PERSONNEL CLE

[Insérer un tableau basé sur le Formulaire TECH-6 de la Proposition technique du Consultant et finalisé lors des négociations du Contrat. Joindre les CV (mis à jour et signés par les différents Personnels clé) montrant que le personnel clé a les qualifications requises.]

[Indiquer ici les heures de travail pour le Personnel clé; la durée des voyages à destination et en provenance du pays du Client; les droits à congés payés, le cas échéant ; jours fériés dans le pays du Client pouvant affecter l'activité du Consultant, etc. Vérifier la cohérence avec le Formulaire TECH-6. En particulier, un mois équivaut à 22 jours de travail (facturable) et un jour de travail (facturable) ne sera pas moins de huit heures de travail.]

ANNEXE C – ESTIMATIONS DU COUT DE LA REMUNERATION

1. Taux mensuels des Personnel:

[Insérer le tableau des taux de rémunération. Le tableau doit être basé sur le [Formulaire FIN-3] de la Proposition du Consultant et doit refléter, le cas échéant, les modifications convenues lors des négociations du Contrat. Les modifications éventuelles doivent être signalées par une note spécifique, et s'il n'y a pas eu de modification, il convient de le signaler]

2. *[Lorsque le Consultant a été recruté par la méthode de Sélection fondée sur la qualité technique , ou que le Client a demandé au Consultant de clarifier la décompositions de taux de rémunération très élevés au moment des négociations du Contrat, ajouter également ce qui suit:*

“Les taux de rémunération convenus sont telles qu’indiqués dans le Formulaire modèle I ci-joint. Ce formulaire sera préparé sur la base de l’Annexe A au Formulaire FIN-3 de la DP “Déclaration relative aux Coûts et Charges du Consultant ” remis par le Consultant au Client avant les négociations du Contrat.

Dans le cas où cette déclaration se révélerait incomplète ou inexacte (après inspections ou audits par le Client en conformité à la Clause CGC 25.2 ou par tout autre moyen), le Client aura le droit d’effectuer des modifications appropriées aux taux de rémunération affectés par une telle déclaration incomplète ou inexacte. Ces modifications seront effectuées de manière rétroactive, et dans le cas où la rémunération a déjà fait l’objet de paiements par le Client avant ladite modification, (i) le Client aura le droit de déduire l’excès de paiement du paiement mensuel suivant à effectuer au Consultant , ou (ii) s’il n’ a plus de paiement à effectuer au Consultant, celui-ci remboursera au Client tout paiement en excès dans le délai de trente (30) jours de la réception de la demande faite par le Client par écrit. Toute demande faite par le Client en vue d’un remboursement doit être effectuée dans le délai de douze (12) mois calendaires à compter de la réception par le Client du rapport final et du décompte final approuvé par le Client conformément à la Clause CGC 45.1(d) du Contrat.”]

MINISTERE DE LA FEMME,
DE LA SOLIDARITE NATIONALE
ET DE LA FAMILLE

SECRETARIAT GENERAL

PROJET FILETS SOCIAUX

« BURKIN NAONG SAYA »

□ : 15 BP 232 Ouagadougou 15

□ : (+226) 25 37 46 24/25

E-mail : burkin.naong.saya@gmail.com

BURKINA FASO
Unité- Progrès- Justice

Ouagadougou le 22 Juin 2018

Le Coordonnateur

A

Monsieur l'associé gérant du
Cabinet EXCO CIECAM
04 BP.8163 Ouagadougou 04
Burkina Faso
ciecam@gha-bf

Objet : Lettre d'affirmation

Monsieur l'Associé gérant,

Cette lettre d'affirmation s'inscrit dans le cadre de l'audit des états financiers du Projet Filets Sociaux (PFS) pour l'exercice clos au 31 décembre 2017, visant à exprimer une opinion selon laquelle les états financiers donnent une image fidèle et sincère de la situation financière du projet ainsi que des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux principes du Système Comptable en vigueur dans l'espace OHADA (Organisation pour l'Harmonisation en Afrique du Droit des Affaires).

Nous vous confirmons* : au mieux de nos connaissances et en toute bonne foi, les déclarations suivantes, faites durant votre mission.

1. Nous sommes responsables de la présentation sincère, des états financiers, de la situation financière, des flux de trésorerie et du crédit IDA ainsi que des fonds de contrepartie nationale, conformément aux principes comptables généralement reconnus.
2. Nous vous avons présenté tous les livres comptables, toute la documentation afférente et toutes les demandes de retraits de fonds ainsi que les rapports de suivi financier (RSF) qui les accompagnent.

3. Nous n'avons connaissance d'aucune irrégularité concernant la direction ou les employés qui jouent un rôle important dans la définition et le fonctionnement des systèmes comptables et de contrôle interne, susceptible d'avoir une incidence significative sur les états financiers.
4. Nous confirmons l'exhaustivité des informations fournies concernant les parties liées.
5. Nous confirmons que les états financiers ne contiennent pas d'anomalies significatives, ni d'omissions.
6. Nous reconnaissons notre responsabilité dans la conception et la mise en place du contrôle interne afin d'atteindre l'objectif de l'entité relatif à l'établissement de l'information financière, y compris la conception et la mise en place de contrôles internes destinés à prévenir et à détecter les fraudes et les erreurs ;
7. Le projet s'est conformé à toutes les dispositions de l'accord de financement dont le non-respect pourrait avoir une incidence significative sur les états financiers. Nous n'avons connaissance d'aucune violation des exigences des autorités de contrôle susceptible d'avoir un effet significatif sur les états financiers.
8. Nous confirmons vous avoir signalé toute allégation de fraudes commises ou suspectées ayant un impact sur les états financiers du projet, dont nous avons eu connaissance, par des membres du personnel, les autorités de contrôle ou autres.
9. Les éléments suivants ont été correctement enregistrés et le cas échéant, une information appropriée a été donnée dans les annexes aux états financiers :
 - Les décaissements de l'IDA sur les comptes désignés
 - Les paiements directs des bailleurs,
 - Les fonds de contrepartie nationale
10. Aucun événement postérieur à la clôture ne s'est produit nécessitant une rectification des états financiers ou une information dans les annexes des dits états.

Veillez agréer Monsieur l'Associé Gérant, l'expression de ma franche collaboration

Le Responsable Administratif et Financier P/O


AGBO M. Dieudonné

