

REPUBLICQUE DU TCHAD

UNITE~TRAVAIL~PROGRES

PRESIDENCE DE LA REPUBLIQUE

PRIMATURE

MINISTERE DU PLAN, ET DE LA
COOPERATION INTERNATIONALE

SECRETARIAT GENERAL

PROJET D'APPUI A LA FORMATION DES AGENTS
DE L'ADMINISTRATION PUBLIQUE (PROFAP)



**RAPPORT D'AUDIT DES COMPTES DU PROJET D'APPUI
A LA FORMATION DES AGENTS
DE L'ADMINISTRATION PUBLIQUE (PROFAP)**

DON° FT 0A1558

Période du 01/07/2016 au 31/12/2017

VERSION DEFINITIVE

Mai 2018



FIDUCIAL EXPERTISE AK

01 BP 4134 Ouagadougou 01

Tél : (00226) 25 30 85 07 / 25 33 12 04

Fax : (00226) 25 31 78 94

E-mail : fiducialak@fasonet.bf ou fiducialak@yahoo.fr

REPUBLIQUE DU TCHAD

UNITE~TRAVAIL~PROGRES

PRÉSIDENCE DE LA RÉPUBLIQUE

PRIMATURE

MINISTÈRE DU PLAN, ET DE LA
COOPÉRATION INTERNATIONALE

SECRETARIAT GÉNÉRAL

PROJET D'APPUI A LA FORMATION DES AGENTS
DE L'ADMINISTRATION PUBLIQUE (PROFAP)



**RAPPORT D'AUDIT DES COMPTES DU PROJET D'APPUI
A LA FORMATION DES AGENTS
DE L'ADMINISTRATION PUBLIQUE (PROFAP)**

DON° FT 0A1558

Période du 01/07/2016 au 31/12/2017

VERSION DEFINITIVE

Mai 2018



FIDUCIAL EXPERTISE AK

01 BP 4134 Ouagadougou 01

Tél : (00226) 25 30 85 07 / 25 33 12 04

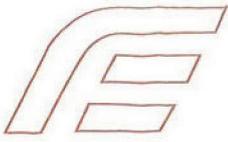
Fax : (00226) 25 31 78 94

E-mail : fiducialak@fasonet.bf ou fiducialak@yahoo.fr

SOMMAIRE

LETTRES D'OPINION	3-6
ANNEXES	7-15
- ETATS FINANCIERS AU 31/12/2017 ;	
- LETTRE D’AFFIRMATION DE LA COORDINATION ;	
- ETAT DE RECONSILIATION DES FONDS REÇUS DE LA BANQUE AVEC LES FONDS DECAISSES PAR LA BANQUE MONDIALE.	

I. LETTRE D'OPINION



FIDUCIAL EXPERTISE AK ⁴ SARL

AUDIT COMPTABLE ET FINANCIER - EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES - CONSEILS - FORMATIONS

capital social de 4 millions FCFA - Division des Moyennes Entreprises du Centre
01 B.P. 4134 Ouagadougou 01 - Réel Normal - Tél. : 25 30 85 07/25 33 12 04
Fax : 25 31 78 94 - E-mail : fiducialak@fasonet.bf et fiducialak@yahoo.fr

RC BF OUA 2004 B 3187
IFU N°00052470 Y
AGREMENT N°238 / 97

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre National des Experts Comptables et Comptables Agréés du Burkina Faso (ONECCA-BF)

Ouagadougou, le 11 mai 2018

A

**Monsieur le Coordonnateur du Projet
d'Appui à la Formation des Agents de l'Administration
Publique (PROFAP)**

***Objet :** Opinion de l'auditeur sur les états financiers du
Projet d'Appui à la formation des Agents de
L'Administration Publique (PROFAP)
Don N° TF 0A1558*

Monsieur le Coordonnateur,

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons procédé à l'examen des comptes du Projet d'Appui à la formation des Agents de L'Administration Publique (PROFAP) pour l'exercice clos le 31 décembre 2017. A l'issue de nos travaux, nous vous présentons notre rapport relatif à l'audit des comptes du PROFAP pour la période allant du 1^{er}/07/2016 au 31/12/2017.

Nous avons réalisé notre audit conformément aux normes internationales d'audit de l'IFAC (International Fédération of Accountants).

Responsabilité de la direction dans l'établissement et la présentation des états financiers

La coordination du PROFAP est responsable de l'établissement et de la présentation sincère du tableau des emplois et ressources et de l'état d'exécution budgétaire conformément aux principes suivis. Cette responsabilité comprend : la conception, la mise en place et le suivi d'un contrôle interne relatif à l'établissement et la présentation sincère des tableaux emplois et ressources et de l'état d'exécution budgétaire ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, ainsi que la détermination d'estimations comptables raisonnables au regard des circonstances.

Rapport Audit PROFAP _____
Don N° TF 0A1558
Période: 01/07/2016 au 31/12/2017

Mai 2018
Définitif

FIDUCIAL EXPERTISE AK
01 BP 4134 Ouagadougou 01
Tél : (+226) 25 30 85 07 / 25 33 12 04
Fax: 25 31 78 94 E-mail: fiducialak@fasonet.bf

Les états financiers soumis à notre audit

Les états financiers soumis à notre audit sont caractérisés par les éléments suivants :

Bilan au 31/12/2017

Eléments	Montant en FCFA
Total Bilan	487 160 646
Capitaux Propres et Ressources Assimilées	173 290 911
Charges immobilisées	30 799 175
Trésorerie au 31/12/2017	142 491 736

Tableau emplois-ressources au 31/12/2017

Eléments	Exercice du 01/07/2016 au 31/12/2017	Cumul au 31/12/17
Total du tableau emplois-ressources	173 290 911	173 290 911
Total des dépenses	30 799 175	30 799 175
Trésorerie au 31-12-2017	142 491 736	142 491 736

Responsabilité de l'auditeur

Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur les états financiers sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les Normes Internationales d'Audit ISA édictées par l'IFAC. Ces normes requièrent de notre part de nous conformer aux règles d'éthique et de planifier et de réaliser l'audit pour obtenir une assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournies dans les situations financières. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation du risque que les situations financières contiennent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

En procédant à ces évaluations du risque, l'auditeur prend en compte le contrôle interne en vigueur dans l'entité relatif à l'établissement et la présentation sincère des situations financières afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité de celui-ci. Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations

comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des situations financières.

Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

OPINION DE L'AUDITEUR

A notre avis, les états financiers ci-joints présentent sincèrement, dans tous leurs aspects significatifs, les emplois et les ressources du Projet d'Appui à la Formation des Agents de l'Administration Publique (PROFAP) pour la période allant du 1^{er} juillet 2016 au 31 Décembre 2017 conformément aux principes et méthodes comptables de l'OHADA et aux dispositions des accords de financement IDA Grant N° TF 0A1558.

En outre

a) Etats certifiés des dépenses

Au cours de l'exercice sous revue, nos travaux ont porté sur les états contenus dans les Demandes de Remboursements de Fonds (DRF) soumis à la Banque Mondiale pour un montant total de **FCFA 23 290 911**. Le détail est présenté comme suit :

Référence DRF	Montants
DRF N°002	8 272 877
DRF N°003	3 435 025
DRF N°004	5 659 378
DRF N°005	5 923 631
Total dépenses	23 290 911

A notre avis, les dépenses engagées entrent dans le cadre du projet et sont bien justifiées. Nous sommes d'avis que ces dépenses ont été effectuées pour l'acquisition des services admis par l'Accord de Don **IDA N°TF0A1558**.

b) Compte Désigné

Le compte Désigné a fait l'objet de vérification des fonds reçus et des paiements effectués au cours de l'exercice clos au 31/12/2017.

La vérification a consisté à examiner l'éligibilité et l'exactitude des transactions financières relatives aux décaissements et encaissements effectués sur le compte Désigné au cours de la période sous revue, ainsi que la sincérité du solde du compte Désigné de FCFA 142 491 736 au 31/12/2017. A l'issue de la vérification, nous n'avons pas relevé d'anomalie.

Nous certifions que les modalités de fonctionnement de ce compte sont conformes pour tous leurs aspects significatifs aux dispositions de l'accord de **Don IDA N° TF0A1558**.

Le Gérant

Adama KY

Expert-Comptable diplômé d'Etat

Commissaire aux comptes de Sociétés

Inscrit au tableau de l'ordre



The stamp is circular with a double border. The outer border contains the text "Cabinet FIDUCIAL EXPERTISE AK" at the top and "BP 4134 Ouagadougou 01" at the bottom, separated by two stars on each side. The inner circle contains a stylized logo of the letters "FE" and the text "L'Associé Gérant" to its right.

II. ANNEXES

1. ETATS FINANCIERS

- Tableau emplois – ressources au 31/12/2016 et au 31/12/2017 ;
- Bilan (actif-passif) au 31/12/2016 et au 31/12/2016 ;
- Les notes aux états financiers au 31/12/2015 et au 31/12/2017 ;
- Etat de rapprochement bancaire au 31/12/2016 et au 31/12/2017 ;
- Etat de reconstitution du compte spécial au 31/12/2016 et au 31/12/2017 ;
- Etats certifiés des dépenses ;

2. LETTRE D’AFFIRMATION

2. RAPPROCHEMENT DES FONDS COMPTABILISE PAR LE PROJET ET LES FONDS DECAISSES PAR LA BANQUE.

ETATS FINANCIERS

Rapport Audit PROFAP _____
Don N° TF 0A1558
Période: 01/07/2016 au 31/12/2017

Mai 2018
Définitif

FIDUCIAL EXPERTISE AK
01 BP 4134 Ouagadougou 01
Tél : (+226) 25 30 85 07 / 25 33 12 04
Fax: 25 31 78 94 E-mail: fiducialak@fasonet.bf



**Projet de Renforcement des Capacités pour la Gestion durable du Secteur Pétrolier
(PRCG-SP)/ PROFAP**

**ETATS FINANCIERS DU PROJET DE RENFORCEMENT DES
CAPACITES DANS LA GESTION DURABLE DU SECTEUR
PETROLIER AU TCHAD (PRCG-SP)**

Préparés et réalisés par :

M. APPOLINAIRE KIMDJIM

Comptable

Validés par :

M. SOLINOUBA GAKINA MAKA

Responsable Administratif et Financier

Approuvés par :

M. ABDEL HAKIM IBET
Coordonnateur



Février 2018

Table des matières

INTRODUCTION	3
1. Présentation du Projet de Renforcement des Capacités en Gestion durable du Secteur Pétrolier (PRCG-SP).....	4
1.1. Description et objectif du Projet	4
1.2. Coût du Projet et Financement	4
2. Notes d'information sur les états financiers au 31 décembre 2017	5
2.1. Principes et méthodes comptables	5
3. Les états financiers du Projet	6
3.1. BILAN EXERCICE 2016 ET 2017	7
3.1.1 BILAN AU 31 DECEMBRE 2016 (EXERCICE 2016)	7
3.1.2 BILAN AU 31 DECEMBRE 2017 (EXERCICE 2017)	8
3.2 TABLEAU RESSOURCES ET EMPLOIS.....	9
3.2.1 TABLEAU RESSOURCES ET EMPLOIS AU 31 DECEMBRE 2016	9
TABLEAU RESSOURCES ET EMPLOIS AU 31 DECEMBRE 2017	10
3.3. TABLEAU DE SUIVI BUDGETAIRE	11
3.3.1. ETAT DE SUIVI BUDGETAIRE EXERCICE 2016/FINANCEMENT IDA (Du 01 Juillet au 30 décembre 2016) AVEC 1 USD=499,7	11
3.3.2. ETAT DE SUIVI BUDGETAIRE EXERCICE 2017/FINANCEMENT IDA (Du 01 janvier au 31 décembre 2017) AVEC 1 USD=550 XAF	12
3.4. RELEVÉ DES DEPENSES DU DON IDA TF-A1588 (JUILLET 2016 AU 31 DECEMBRE 2017)	13
3.5. ETAT JUSTIFICATIF DU COMPTE DESIGNÉ	14
3.5.1 Etat de justification du compte désigné au 31 décembre 2016.....	14
3.5.2 Etat de justification du compte désigné au 31 décembre 2017.....	15
3.6. NOTES EXPLICATIVES AUX ETATS FINANCIERS	16
3.6.1. Notes relatives au bilan et au compte de résultat	16
3.6.2. Notes relatives à l'état de justification du Compte désigné.....	18
3.6.3. Commentaires relatifs à l'Etat de Suivi budgétaire (Exercice 2016 et 2017)	20
4. Annexes	21

INTRODUCTION

Les présents états financiers du Projet de Renforcement des Capacités dans la Gestion durable du Secteur Pétrolier (PRCG-SP) est un rapport financier qui rend compte de l'état d'exécution du Projet après deux ans d'exercice. Ils couvrent l'année 2016 et 2017 allant d'avril 2016 au 31 décembre 2017.

Ces états financiers ont pour objectif de rendre compte de manière exhaustive l'utilisation des fonds reçus conformément aux directives de gestion de l'IDA pour ces périodes susmentionnées.

Il convient de rappeler que le Projet de Renforcement des Capacités dans la Gestion durable du Secteur Pétrolier (PRCG-SP) vise le renforcement des capacités des Agents et Gestionnaires du Ministère de Pétrole et de l'Énergie (MPE) afin de s'assurer de manière proactive que les dispositifs légaux, règlementaires, et contractuels prévus pour l'exploitation des différents champs pétroliers soient respectés pour le bien être de la population tchadienne.

Le Projet D'Appui à la Formation des Agents de L'Administration Publique (PROFAP) est ainsi désigné comme l'unité chargée de l'exécution de ce projet. Le montant total du don sur 3 ans est de 3 000 000 \$ US.

Grâce à l'avance de démarrage de 150 000 000 FCFA reçue le 11 juillet 2016 sur le compte désigné du PROFAP à ECOBANK, nous avons eu à exécuter certaines dépenses au titre de l'année 2016 et 2017 dont nous suggérons les détails dans les états financiers selon le plan suivant :

- 1- Présentation du Projet
- 2- Notes d'information sur les états financiers
- 3- Les états financiers
- 4- Annexes

1. Présentation du Projet de Renforcement des Capacités en Gestion durable du Secteur Pétrolier (PRCG-SP)

1.1. Description et objectif du Projet

Le Secteur des hydrocarbures est en effet le plus grand contributeur au budget et à la croissance économique de la République du Tchad.

Vu le contexte de la chute des prix internationaux du pétrole, il est plus que jamais important d'optimiser la gestion technique, juridique et financière de la filière, tel que prévu dans la stratégie de renforcement des capacités du Ministère de Pétrole et l'Énergie. D'où la naissance du présent projet.

Il est alors le résultat d'un accord de don n°TFOA1558 entre le Gouvernement de la République du Tchad avec la Banque Mondiale dénommé « Projet P155829 » dont le PROFAP est ainsi désigné comme Unité de coordination dudit Projet (UCP) compte tenu de son expertise dans le domaine de renforcement des capacités au Tchad.

L'objectif global du projet est de renforcer les capacités du Ministère du Pétrole et de l'Énergie à gérer ses ressources pétrolières de manière efficiente et efficace.

Afin d'atteindre cet objectif, le projet PRCG-SP est mis en œuvre à travers les deux (02) composantes suivantes :

- a- Composante n°1 : Formation et développement des capacités ;
- b- Composante n°2 : Appui à la mise en œuvre du Projet.

1.2. Coût du Projet et Financement

Le projet est financé à travers un fonds fiduciaire IDA TF -A1558 de la Banque Mondiale. Le coût du projet est estimé à 3 millions de dollar (3 000 000 USD).

Le Tableau ci-dessous décrit la ventilation des coûts et la source de financement par composante:

Composantes du Projet	Coût du Projet	Financement par le Don	Pourcentage de financement (%)
Composante n°1 : Formation et développement des capacités	2.8	2.8	100%
Composante n°2 : Appui à la mise en œuvre du Projet	0.2	0.2	100%
Coût total du Projet	3.0	3.0	100%

2. Notes d'information sur les états financiers au 31 décembre 2017

2.1. Principes et méthodes comptables

Les états financiers du PRCG-SP ont été préparés suivant les règles et principes d'établissement et de présentation des comptes en vigueur dans l'espace OHADA (Organisation pour l'Harmonisation en Afrique du Droit des Affaires) en tenant compte de quelques spécificités liées à la nature du Projet. Raison pour laquelle, il est important de mentionner que la comptabilité du Projet est tenue sur Tableur Excel au lieu du logiciel TOMPRO prévu. Ceci est une recommandation issue d'une mission de supervision effectuée par le responsable financier de la Banque Mondiale en 2016.

La comptabilité d'engagement étant tenue de manière régulière, a permis de produire les présents états financiers qui traduisent l'exécution des fonds du projet selon les différents outils de gestion mis sur place par la Banque Mondiale.

(i) Monnaie de tenue de la comptabilité

La comptabilité du Projet est tenue en monnaie locale (Frans CFA). Mais compte tenu du fait que les fonds du Don sont libellés en dollar nous avons converti les différents encaissements de DRF au taux de change moyen de l'année (1 USD = 587,669176 FCFA) afin qu'il soit harmonisé dans la présentation des états financiers.

Le tableau d'analyse suivant présente le taux d'échange moyen sur les encaissements des DRF utilisé pour la convertibilité dans ces états financiers :

DRF IDA					
Période encaissement des DRF	Montant en monnaie Locale F CFA	Déduction	Montant net encaissé en F CFA	Taux de change	Montants en Dollar (USD)
DRF 01	150 000 000	3 000	149 997 000	586,80	255 623,72
DRF 02	8 272 877	3 000	8 269 877	625,00	13 236,60
TOTAL MOYEN 2016	158 272 877	6 000	158 266 877	588,68068	268 860,32
DRF 03	3 435 025	3 000	3 432 025	615,30	5 582,69
DRF 04	5 659 378	3 000	5 656 378	572,70	9 881,92
DRF 05	5 923 631	3 000	5 920 631	561,30	10 553,41
TOTAL MOYEN 2017	15 018 034,00	9 000,00	15 009 034,00	577,21664	26 018,02
TOTAL MOYEN GENERAL	173 290 911,00	15 000,00	173 275 911,00	587,669176	294 878,34
TAUX D'ECHANGE MOYEN UTILISE POUR LA PRODUCTION DES ETATS FINANCIERS				587,669176	

(ii) Trésoreries

La Coordination du Projet a ouvert un compte bancaire selon les règles et procédures de l'IDA. Les dépenses sont analysées par nature puis regroupées par catégories budgétaires afin de les rapprocher des dotations prévues dans les Accords de financement. Afin de faciliter les décaissements, le mécanisme de gestion de la trésorerie suivant a été mis en place :

MONDIALE » en FCFA est ouvert au nom du Projet auprès d'ECOBANK (Tchad) sous le numéro "0013 02309003702 87" qui est destiné à recevoir les fonds du Financement Initial : **Don IDA TF-A1558** (*Avance initiale et les paiements pour la reconstitution du Compte Spécial*) et au paiement des dépenses des activités programmées sur le Projet (*y compris le fonctionnement de la Coordination*)

(iii) Les charges de fonctionnement

Les charges enregistrées au courant de l'exercice ont été directement reportées à l'actif du bilan sur la ligne « Charges immobilisées » par affectation du résultat afin de maintenir l'équilibre du bilan. Elles sont constituées des charges de fonctionnement de la Coordination et des charges liées aux activités programmées dans le Projet.

(iv) Financements

Les ressources obtenues au titre du financement **Don IDA TF-A1558** pour financer les activités du Projet sont comptabilisées dans les comptes "Financement" selon qu'il s'agisse d'un réapprovisionnement du compte désigné ou d'un paiement direct.

3. Les états financiers du Projet

Ces états financiers sont les outils d'information qui rendent compte de l'exécution des opérations de gestion et concernent essentiellement :

- ✓ La situation patrimoniale cumulée (bilan 2016 et 2017) au 31 décembre 2017 ;
- ✓ Le tableau des Ressources-Emplois cumulé (2016 et 2017) au 31 décembre 2017 ;
- ✓ Le tableau de suivi budgétaire ;
- ✓ Les Relevés des Dépenses du Don TFOA1588 (2016 et 2017) au 31 décembre 2017 ;
- ✓ Les états de justification du Compte Désigné IDA (2016 et 2017) au 31 décembre 2017 ;
- ✓ Les décaissements justifiés du compte désigné ;
- ✓ Les notes fournissant les détails et explications des principaux postes des états financiers.

3.1. BILAN EXERCICE 2016 ET 2017

3.1.1 BILAN AU 31 DECEMBRE 2016 (EXERCICE 2016)

ACTIF	Notes	2016	
		Montant	
		XAF	USD
ACTIF IMMOBILISE			
Charges immobilisée	1	8 516 019	14 491,18
Immobilisations corporelles			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		8 516 019	14 491,18
ACTIF CIRCULANT			
Créances et Emplois assimilés			
TOTAL ACTIF CIRCULANT		0	0,00
TRESORERIE-ACTIF			
Banque	2	149 756 858	254 831,91
Caisse		0	0,00
TOTAL TRESORERIE-ACTIF		149 756 858	254 831,91
TOTAL ACTIF		158 272 877	269 323,09
PASSIF	Notes	Montant	
		XAF	USD
FONDS D'OUVERTURES			
Solde fonds IDA d'ouverture			0,00
TOTAL SOLDE FONDS D'OUVERTURE		0	0,00
FINANCEMENTS			
Financements reçus (IDA)	3	158 272 877	269 323,09
TOTAL FINANCEMENTS		158 272 877	269 323,09
AUTRES RESSOURCES			
Autres ressources			
TOTAL AUTRES RESSOURCES		0	0,00
PASSIF CIRCULANT			
Créditeurs divers			
TOTAL PASSIF CIRCULANT		0	0,00
TOTAL GENERAL PASSIF		158 272 877	269 323,09

Préparé par:

Le Comptable

M. APPOLINAIRE KIMDJIM

Validé par

Le RAF:

M. SOLINOUBA GAKINA MAKI



REPUBLIQUE DU TCHAD
 MINISTERE DE PETROLE ET DE L'ENERGIE
 UNITE DE COORDINATION (PROFAP)
 PRCG-SP

3.1. 2 BILAN AU 31 DECEMBRE 2017 (EXERCICE 2017)

ACTIF	Notes	2017		2016	
		Montant		Montant	
		XAF	USD	XAF	USD
ACTIF IMMOBILISE					
Charges immobilisée	1	30 799 175	52 409,04	8 516 019	14 491,18
Immobilisations corporelles					
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		30 799 175	52 409,04	8 516 019	14 491,18
ACTIF CIRCULANT					
Créances et Emplois assimilés					
Débiteurs et créditeurs				0	0,00
<i>DPD 06 encours de paiement</i>		306 361 471	521 316,22		
<i>DRF 07 encours de paiement</i>		7 508 264	12 776,34		
TOTAL ACTIF CIRCULANT		313 869 735	534 092,56	0	0,00
TRESORERIE-ACTIF					
Banque	2	142 491 736	242 469,30	149 756 858	254 831,91
Caisse		0	0,00		
TOTAL TRESORERIE-ACTIF		142 491 736	242 469,30	149 756 858	254 831,91
TOTAL ACTIF		487 160 646	828 970,90	158 272 877	269 323,09
PASSIF					
	Notes	Montant		Montant	
		XAF	USD	XAF	USD
FONDS D'OUVERTURES				0	0
Solde fonds IDA d'ouverture		158 272 877	254 831,91		
TOTAL SOLDE FONDS D'OUVERTURE		158 272 877	254 831,91	0	0,00
FINANCEMENTS					
Financements reçus (IDA)	3	15 018 034	25 555,25	158 272 877	269 323,09
TOTAL FINANCEMENTS		173 290 911	280 387,16	158 272 877	269 323,09
AUTRES RESSOURCES					
Autres ressources					
TOTAL AUTRES RESSOURCES		0	0,00		
PASSIF CIRCULANT					
Débiteurs et créditeurs					
<i>DPD 06 encours de paiement</i>		306 361 471	521 316,22		
<i>DRF 07 encours de paiement</i>		7 508 264	12 776,34		
TOTAL PASSIF CIRCULANT		313 869 735	534 092,56		
TOTAL GENERAL PASSIF		487 160 646	814 479,72	158 272 877	269 323,09

Préparé par:

Le Comptable

M. APPOLINAIRE KIMDJIM

Validé par

Le RAF:

M. SOLINOUBA GAKINA MAKI

Approuvé par:

Le Coordonnateur

M. ABDEL HAKIM IBET



3.2 TABLEAU RESSOURCES ET EMPLOIS

3.2.1 TABLEAU RESSOURCES ET EMPLOIS AU 31 DECEMBRE 2016

RESSOURCES	Notes	EXERCICE 2016		Cumul au 31/12/2016	
		XAF	USD	XAF	USD
TRESORERIE INITIALE	-				
IDA, Trésorerie initiale		0	0,00	0	0,00
TOTAL TRESORERIE INITIALE	-	0	0,00	0	0,00
FINANCEMENTS IDA					
IDA, Financements reçus	3	158 272 877	269 317,98	158 272 877	269 317,98
IDA, Paiements Directs		0	0,00	0	0,00
TOTAL FINANCEMENTS IDA		158 272 877	269 317,98	158 272 877	269 317,98
AUTRES FINANCEMENTS					
TOTAL AUTRES FINANCEMENTS		0	0,00	0	0,00
TOTAL DES RESSOURCES		158 272 877	269 317,98	158 272 877	269 317,98
EMPLOIS	Notes	EXERCICE 2016		TOTAL	
		XAF	USD	XAF	USD
DEPENSES PAR COMPOSANTES IDA	-				
Comp2. Appui à la mise en œuvre du Projet				0	0,00
(a) Rémunérations du Comptable et de la SPM		0	0,00	0	0,00
(b) Honoraire consultant mise à jour manuel de procedure		4 500 000	7 657,37	4 500 000	7 657,37
(c) Honoraire consultant pour recrutement du Comptable et de la SPM		3 500 000	5 955,73	3 500 000	5 955,73
(d) Formation en cours d'anglais du Coordonnateur		516 019	878,08	516 019	878,08
(e) Honoraires Expert tech appuyant UCP au cours du processus passation marché		0	0,00	0	0,00
TOTAL DEPENSES PAR COMPOSANTES IDA	1	8 516 019	14 491,18	8 516 019	14 491,18
TRESORERIE A LA CLÔTURE					
IDA, Trésorerie à la clôture		149 756 858	254 831,91	149 756 858	254 831,91
TOTAL TRESORERIE A LA CLÔTURE	2	149 756 858	254 831,91	149 756 858	254 831,91
TOTAL DES EMPLOIS		158 272 877	269 323,09	158 272 877	269 323,09

Préparé par:
Le Comptable

M. APPOLINAIRE KIMDJIM

Validé par:
Le RAF:

M. SOLINOUBA GAKINA MAKI

Approuvé par:
Le Coordonnateur

M. ABDEL HAKIM IBET



3.2.2 TABLEAU RESSOURCES ET EMPLOIS AU 31 DECEMBRE 2017

RESSOURCES	Notes	EXERCICE 2016		EXERCICE 2017		Cumul au 31/12/2017	
		XAF	USD	XAF	USD	XAF	USD
TRESORERIE INITIALE	-						
IDA, Trésorerie initiale		0	0,00	149 756 858	254 831,91		
TOTAL TRESORERIE INITIALE	-	0	0,00	149 756 858	254 831,91	0	0,00
FINANCEMENTS IDA							
IDA, Financements reçus	3	158 272 877	269 323,09	15 018 034	25 555,25	173 290 911	294 878,34
TOTAL FINANCEMENTS IDA		158 272 877	269 323,09	15 018 034	25 555,25	173 290 911	294 878,34
IDA, DPD 06 ENCOURS				306 361 471	521 316,22		
IDA, DRF 07 ENCOURS				7 508 264	12 776,34		
TOTAL IDA ENCOURS				313 869 735	534 092,56		
AUTRES FINANCEMENTS							
TOTAL AUTRES FINANCEMENTS				0	0,00		
TOTAL DES RESSOURCES		158 272 877	269 323,09	478 644 627	814 479,72	173 290 911	294 878,34
EMPLOIS	Notes	EXERCICE 2016		EXERCICE 2017		Cumul au 31/12/2017	
DEPENSES PAR COMPOSANTES IDA	-						
Comp2. Appui à la mise en œuvre du Projet							
(a) Rémunérations du Comptable et de la SPM		0	0,00	21 061 923	35 839,76	21 061 923	35 839,76
(b) Honoraire consultant mise à jour manuel de procédure		4 500 000	7 657,37	0	0,00	4 500 000	7 657,37
(c) Honoraire consultant pour recrutement du Comptable et de la SPM		3 500 000	5 955,73	0	0,00	3 500 000	5 955,73
(d) Formation en cours d'anglais du Coordonnateur		516 019	878,08	1 221 233	2 078,10	1 737 252	2 956,17
(e) Honoraires Expert tech appuyant UCP au cours du processus passation marché		0	0,00				
TOTAL DEPENSES PAR COMPOSANTES IDA	1	8 516 019	14 491,18	22 283 156	37 917,86	30 799 175	52 409,04
IDA, DPD 06 ENCOURS				306 361 471	521 316,22		
IDA, DRF07 ENCOURS				7 508 264	12 776,34		
TRESORERIE A LA CLÔTURE							
IDA, Trésorerie à la clôture		149 756 858	254 831,91	142 491 736	242 469,30	142 491 736	242 469,30
TOTAL TRESORERIE A LA CLÔTURE	2	149 756 858	254 831,91	142 491 736	242 469,30	142 491 736	242 469,30
TOTAL DES EMPLOIS		158 272 877	269 323,09	478 644 627	814 479,72	173 290 911	294 878,34

Préparé par:
 Le Comptable

M. APPOLINAIRE KIMDJIM

Validé par
 Le RAF:

M. SOLINOUBA GAKINA MAKKA

Approuvé par:
 Le Coordonnateur

M. ABDEL HAKIM IBET



3.3. TABLEAU DE SUIVI BUDGETAIRE

3.3.1. ETAT DE SUIVI BUDGETAIRE EXERCICE 2016/FINANCEMENT IDA (Du 01 Juillet au 30 décembre 2016) AVEC 1 USD=499,7

	Prévision		Réalisation		Ecart		% de réalisation	Observation
	USD	XAF	USD	XAF	USD	XAF		
Composantes et activités du projet								
Composante 1: Formation et Développement des capacités								
Sous composante 1,1: Formation en exploration-Production	1 300 000	649 610 000	0	0	1 300 000	649 610 000	0%	
Sous composante 1,2: Formation en gestion économique & financière	500 000	249 850 000	0	0	500 000	249 850 000	0%	
Sous composante 1,3: Evaluation institutionnelle & appui juridique	750 000	374 775 000	0	0	750 000	374 775 000	0%	
Sous composante 1,4: Renf de Cap sur l'engagement des parties prenantes	-	0	0	0	0	0	0%	
Sous total composante1	2 550 000	1 274 235 000	0	0	2 550 000	1 274 235 000	0%	
Composante 2: Appui à la mise en œuvre du projet								
Rémunération comptable	40 000	19 988 000	0	0	40 000	19 988 000	0%	
Rémunération Chargé de passation marché	40 000	19 988 000	0	0	40 000	19 988 000	0%	
Honoraire consultant mise à jour manuel de procédure	15 000	7 495 500	9 005	4 500 000	5 995	2 995 500	60%	
Honoraire consultant recrutement comptable et chargé de marché	10 000	4 997 000	7 020	3 507 720	2 980	1 489 280	70%	
Frais Formation Coordonnateur en Anglais	4 903	2 450 000	1 011	505 299	3 892	1 944 701	21%	
Sous total composante2	109 903	54 918 500	17 036	8 513 019	92 867	46 405 481	16%	
Total des dépenses	2 659 903	1 329 153 500	17 036	8 513 019	2 642 867	1 340 640 481	1%	

Préparé par:
 Le Comptable

M. APPOLINAIRE KIMDJIM

Validé par
 Le RAF:

M. SOLINOUBA GAKINA MAKI

Approuvé par:
 Le Coordonnateur

M. ABDEL HAKIM IBET



3.3.2. ETAT DE SUIVI BUDGETAIRE EXERCICE 2017//FINANCEMENT IDA (Du 01 janvier au 31 décembre 2017) AVEC 1 USD=550 XAF

	Prévision annuelle 2017		Réalisation 2017 (Décaissée et justifiée)		Engagement (Factures reçues non décaissées en 2017)		Réalisation Totale 2017		Solde au 31 décembre 2017		%	Observation
	USD	XAF	XAF	USD	XAF	USD	XAF	USD	XAF	USD		
Composantes et activités du projet	USD	XAF	XAF	USD	XAF	USD	XAF	USD	XAF	USD	Ecart	
Composante 1: Formation et Développement des capacités												
Recrutement du consultant pour la Formation des ingénieurs, juriste, économistes, spécialistes en finance et experts sociaux	780 000	429 000 000			306 361 471	557 021	306 361 471	557 021	122 638 529	222 979	71%	
Recrutement du Consultant pour réévaluation de la fragilité du secteur pétrolier au Tchad	80 000	44 000 000	0	0	0	0	0	0	44 000 000	80 000	0%	
Sous total composante1	860 000	473 000 000	0	0	306 361 471	557 021	306 361 471	557 021	166 638 529	302 979	65%	
Composante 2: Appui à la mise en œuvre du projet												
Rémunération comptable	17 050	9 377 500	9 185 882	16 702	0	0	9 185 882	16 702	191 618	348	98%	
Rémunération Chargé de passation marché	19 800	10 890 000	11 873 041	21 587	0	0	11 873 041	21 587	-983 041	-1 787	109%	Dépassement dû au mauvais taux IRPP.
Formation en cours d'anglais du Coordonnateur	3 136	1 724 800	1 224 233	2 226	0	0	1 224 233	2 226	500 567	910	71%	
Assurance maladies	9 410	5 175 500	0	0	0	0	0	0	5 175 500	9 410	0%	
Imprévus	32 000	17 600 000	0	0	0	0	0	0	17 600 000	32 000	0%	
Sous total composante2	81 396	44 767 800	22 283 156	40 515	0	0	22 283 156	40 515	22 484 644	40 881	50%	
Total des dépenses	941 396	517 767 800	22 283 156	40 515	306 361 471	557 021	328 644 627	597 536	189 123 173	343 860	63,47%	

Préparé par:
 Le Comptable

 M. APPELINAIRE KIMDJIM

Validé par
 Le RAF:

 M. SOLINOUBA GAKINAMAKA

Approuvé par:
 Le Coordonnateur

 M. ABDEL HAKIM IBET

3.4. RELEVÉ DES DEPENSES DU DON IDA TF-A1588 (JUILLET 2016 AU 31 DECEMBRE 2017)

Le tableau ci-dessous résume pour chaque Demande de Retrait de Fonds, la composante concernée

Eléments / N° demande	Type	Année	Montant					Ecart	Observation
			Demandé			Décaissée par IDA (Client Connection)			
			Composante financée	XAF	USD	XAF	USD		
01	DRF	2016	comp 2	149 997 000	255 623,72	149 997 000	255 623,72	0,00	Avance initiale dans le compte désigné
02	DRF	2016	comp 2	8 272 877	13 236,60	8 272 877	13 236,60	0,00	
03	DRF	2017	comp 2	3 435 025	5 582,69	3 435 025	5 582,69	0,00	
04	DRF	2017	comp 2	5 659 378	9 881,92	5 659 378	9 881,92	0,00	
05	DRF	2017	comp 2	5 923 631	10 553,41	5 923 631	10 553,41	0,00	
06	DPD	2017	Comp 1	306 361 471	521 316,22	0	0	306 361 471,00	DPD encours de paiement au 31/12/17
07	DRF	2017	comp 2	7 508 264	0	0	0	7 508 264,00	DRF encours de paiement au 31/12/17
Total				197 167 646	816 194,56	173 287 911	294 878,64	319 869 735,00	

3.5. ETAT JUSTIFICATIF DU COMPTE DESIGNE

3.5.1 Etat de justification du compte désigné au 31 décembre 2016

RUBRIQUES	Notes	EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016	
		MONTANT	
		XAF	USD
SOLDE D'OUVERTURE COMPTE DESIGNE IDA			
Banque Compte Désigné Ecobank Tchad IDA	4	0	0,00
TOTAL SOLDE D'OUVERTURE COMPTE DESIGNE IDA		0	0,00
TOTAL SOLDE D'OUVERTURE		0	0,00
ENCAISSEMENTS			
Financement IDA (Encaissements DRF sur compte désigné ECOBANK)	5	158 266 877	269 312,88
TOTAL ENCAISSEMENTS IDA		158 266 877	269 312,88
TOTAL ENCAISSEMENTS		158 266 877	269 312,88
DECAISSEMENTS			
Décaissements justifiés sur compte désigné ECOBANK et fiancés par le Don IDA	6	8 510 019	14 480,97
TOTAL DECAISSEMENTS IDA		8 510 019	14 480,97
TOTAL GENERAL DECAISSEMENTS		8 510 019	14 480,97
SOLDE COMPTE DESIGNE DON IDA			
Solde Théorique du Compte désigné Ecobank Don IDA		149 756 858	254 831,91
Solde du Relevé bancaire Compte désigné Ecobank Don IDA		149 756 858	254 831,91
SOLDE A JUSTIFIER COMPTE DESIGNE IDA		0,00	0,00

Préparé par:

Le Comptable



M. APPOLINAIRE KIMDJIM

Validé par

Le RAF:



M. SOLINOUBA GAKINA MAKA

Approuvé par:
 Le Coordonnateur

 M. ABDEL HAKIM IBET



3.5.2 Etat de justification du compte désigné au 31 décembre 2017

RUBRIQUES	Notes	EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017	
		MONTANT	
		2017	
		XAF	USD
SOLDE D'OUVERTURE COMPTE DESIGNE IDA			
Banque Compte Désigné Ecobank Tchad IDA	4	149 756 858	254 831,91
TOTAL SOLDE D'OUVERTURE COMPTE DESIGNE IDA		149 756 858	254 831,91
TOTAL SOLDE D'OUVERTURE		149 756 858	254 831,91
ENCAISSEMENTS			
Financement IDA (Encaissements DRF sur compte désigné ECOBANK)	5	15 009 034	25 539,94
TOTAL ENCAISSEMENTS IDA		15 009 034	25 539,94
TOTAL ENCAISSEMENTS		15 009 034	25 539,94
DECAISSEMENTS			
Décaissements justifiés sur compte désigné ECOBANK et fiancés par le Don IDA	6	22 274 156	37 902,54
TOTAL DECAISSEMENTS IDA		22 274 156	37 902,54
TOTAL GENERAL DECAISSEMENTS		22 274 156	37 902,54
SOLDE COMPTE DESIGNE DON IDA			
Solde Théorique du Compte désigné Ecobank Don IDA		142 491 736	242 469,30
Solde du Relevé bancaire Compte désigné Ecobank Don IDA		142 491 736	242 469,30
SOLDE A JUSTIFIER COMPTE DESIGNE IDA		0,00	0,00

Préparé par:

Le Comptable



M. APPOLINAIRE KIMDJIM

Validé par

Le RAF:



M. SOLINOUBA GAKINA MAKA

Approuvé par:
 Le Coordonnateur

 M. ABDEL HAKIM IBET



3.6. NOTES EXPLICATIVES AUX ETATS FINANCIERS

Nous avons en gros six (06) notes explicatives des états financiers qui ont pour objectif de donner des informations détaillées figurant dans le bilan, compte de résultat et l'état justificatif du compte désigné de manière synthétique.

3.6.1. Notes relatives au bilan et au compte de résultat

Note 1 : Charges immobilisées

Les montants inscrits sous la rubrique « Charges immobilisées » correspondent aux dépenses de la composante 1 et 2 du projet relativement à la formation et développement des capacités et à l'appui à la mise en œuvre du Projet. Il s'agit des dépenses engagées d'une part sur le compte désigné ouvert à cet effet au niveau de l'ECOBANK et d'autre part des dépenses effectuées par le paiement Direct par le compte Principal IDA. Le cumul de ces dépenses de 2016 et 2017 (30 799 175 FCFA soit 52 409,04 USD) constaté dans le bilan de se présente comme suit :

Eléments	Notes	2017		2016		TOTAL	
		fonds IDA		fonds IDA		fonds IDA	
		XAF	USD	XAF	USD	XAF	USD
Charges d'exploitations et opérationnelles	1.1	22 283 156	37 917,86	8 516 019	14 491,18	30 799 175	52 409,04
Total		22 283 156	37 917,86	8 516 019	14 491,18	30 799 175	52 409,04

Ces dépenses sont généralement inscrites dans le compte des charges par nature et des comptes transitoires considérés aussi comme charges à immobiliser par le Projet. Les montants sont imputés par catégorie et par sources de financement et s'analyse comme suit:

Note 1.1 Charges liées à la mise en œuvre du Projet

Le détail se présente comme suit:

Eléments	2017		2016		TOTAL	
	fonds IDA		fonds IDA		fonds IDA	
	XAF	USD	XAF	USD	XAF	USD
Rémunérations du Comptable et de la SPM	21 061 923	35 839,76	0	0,00	21 061 923	35 839,76
Honoraire consultant mise à jour manuel de procédure	0	0,00	4 500 000	7 657,37	4 500 000	7 657,37
Honoraire consultant pour recrutement du Comptable et de la SPM	0	0,00	3 500 000	5 955,73	3 500 000	5 955,73
Formation en cours d'anglais du Coordonnateur	1 221 233	2 078,10	516 019	878,08	1 737 252	2 956,18
Honoraires Expert tech appuyant UCP au cours du processus passation marché	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Total	22 283 156	37 917,86	8 516 019	14 491,18	30 799 175	52 409,04

Note 2 : Trésorerie-Actif

Le soldé de ce poste de bilan correspond à la trésorerie disponible à la clôture de la période sous revue et se détaille comme ci-après :

Eléments	Notes	2016		2017		Cumul au 31/12/2017	
		fonds IDA		fonds IDA		fonds IDA	
		XAF	USD	XAF	USD	XAF	USD
Compte désigné Ecobank Don IDA	2.1	149 756 858	254 831,91	142 491 736	242 469,30	142 491 736	242 469,30
Total		149 756 858	254 831,91	142 491 736	242 469,30	142 491 736	242 469,30

Note 2.1 Compte désigné ECOBANK Don IDA

Il s'agit ici du soldé de trésorerie de 2016 (149 756 858 FCFA soit 254 831,91) et celui de 2017 au 31/12/2017 est de (142 491 736 FCFA soit 242 469,30 USD) relatif au compte désigné IDA ouvert à l'ECOBANK pour les différentes opérations liées à la mise en œuvre du Projet. Ces soldes sont exacts et peuvent être vérifiés par les conciliations bancaires au 31/12/2016 et au 31/12/2017.

Note 3 : Financements reçus, IDA

Le poste « Financements reçus » enregistre principalement les ressources reçues de l'IDA (l'avance initiale, les réapprovisionnements du Compte Désigné et les paiements directs effectués) au titre des Dons dans le cadre de l'exécution des activités du Projet. L'analyse du poste au 31 décembre 2017 se présente comme ci-après :

Eléments	Notes	2016		2017		Cumul au 31/12/17	
		fonds IDA		fonds IDA		fonds IDA	
		XAF	USD	XAF	USD	XAF	USD
Approvisionnement reçu, IDA	3.1	158 272 877	269 323,09	15 018 034	25 555,25	173 287 911	294 873,24
Total		158 272 877	269 323,09	15 018 034	25 555,25	173 287 911	294 873,24

Note 3.1 Fonds reçus, IDA

Le détail des virements reçus au cours des deux exercices d'un montant global de 173 290 911 FCFA soit USD 294 878,34 se présente comme ci :

N° DRF	Eléments	Montant				Ecart	Observation
		Comptabilité		Viré pars IDA			
		XAF	USD	XAF	USD		
01	DRF	150 000 000	255 245,34	150 000 000	255 245,34	0,00	
02	DRF	8 272 877	14 077,44	8 272 877	14 077,44	0,00	
Total 2016		158 272 877	269 323,09	158 269 877	269 323,09	0,00	
03	DRF	3 435 025	5 845,17	3 435 025	5 845,17	0,00	
04	DRF	5 659 378	9 630,21	5 659 378	9 630,21	0,00	
05	DRF	5 923 631	10 079,87	5 923 631	10 079,87	0,00	
Total 2017		15 018 034	25 555,25	15 018 034	25 555,25	0,00	
Total Général		173 290 911	294 878,34	173 290 911	294 878,34	0,00	

3.6.2. Notes relatives à l'état de justification du Compte désigné

Note 4 : Solde à l'ouverture

Le solde d'ouverture 2017 de 149 756 858 FCFA soit USD 254 831,91 qui apparaît dans l'état justificatif du compte désigné représente le solde réconcilié du Compte Désigné au 31 décembre 2016 qui est reporté à l'ouverture de l'exercice 2017.

Eléments	Notes	MONTANT						Observation
		2016		2017		TOTAL		
		XAF	USD	XAF	USD	XAF	USD	
Solde du Compte désigné à l'ouverture	4.1			149 756 858	254 831,91	149 756 858	254 831,91	
Total		0	0,00	149 756 858	254 831,91	149 756 858	254 831,91	

Note 5 : Financement IDA

Le montant de 173 275 911 FCFA soit USD 294 852,82 correspond aux financements (Dons IDA TFOA1588) encaissés sur le Compte Désigné du Projet (en reconstitution de l'avance initiale) au cours de la période sous revue. Le détail se présente dans le tableau ci-après :

Encaissements DRF IDA TFOA1588 sur Compte Désigné Ecobank (Avril 2016 au 31 décembre 2017)							
Date virement	Demande de Remboursement de fonds	Demandé		Encaissé sur Compte Désigné Ecobank		Ecart	Observation
		XAF	USD	XAF	USD		
		05/07/16	DRF N°01	150 000 000	255 623,72		
22/12/16	DRF N°02	8 272 877	13 236,60	8 269 877	13 236,60	3 000,00	Frais financiers prélevés par la banque intermédiaire lors de la réception des fonds
18/04/17	DRF N°03	3 435 025	5 582,69	3 432 025	5 582,69	3 000,00	Frais financiers prélevés par la banque intermédiaire lors de la réception des fonds
18/07/17	DRF N°04	5 659 378	9 881,92	5 656 378	9 881,92	3 000,00	Frais financiers prélevés par la banque intermédiaire lors de la réception des fonds
31/10/17	DRF N°05	5 923 631	10 553,41	5 920 631		3 000,00	Frais financiers prélevés par la banque intermédiaire lors de la réception des fonds
	Total	173 275 911	294 852,82	173 275 911	294 824,93	15 000,00	

Note 6 : Décaissements justifiés et financés- IDA TF0A1588

Ce sont les dépenses réellement effectuées couvertes par les Accords de financement ou prescrites par l'IDA, soit ayant fait l'objet des demandes en remboursement, soit n'ayant pas encore été demandé en remboursement.

Elles sont justifiées par les mouvements enregistrés sur le Compte Désigné à ECOBANK au titre de la période allant d'avril 2016 au 31 décembre 2017. Le poste s'analyse comme suit :

Décaissements justifiés et financés Don IDA (Taux moyen USD de Financement IDA)

Composantes	Nature des dépenses	2 016		2 017		TOTAL	
		Montant		Montant		Montant	
		XAF	USD	XAF	USD	XAF	USD
Composante2: Appui à la mise en œuvre du Projet							
Comp.2 (a)	Rémunérations du Comptable et de la SPM	0	0,00	21 061 923	35 839,76	21 061 923	35 839,76
Comp.2 (b)	Honoraire consultant mise à jour manuel de procédure	4 500 000	7 657,37	0	0,00	4 500 000	7 657,37
Comp.2 (c)	Honoraire consultant pour recrutement du Comptable et de la SPM	3 500 000	5 955,73	0	0,00	3 500 000	5 955,73
Comp.2 (d)	Formation en cours d'anglais du Coordonnateur	516 019	878,08	1 221 233	2 078,10	1 737 252	2 956,17
Comp.2 (e)	Honoraires Expert tech appuyant UCP au cours du processus passation marché	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Sous total composante 2		8 516 019	14 491,18	22 283 156	37 917,86	30 799 175	52 409,04
Autres dépenses							
	Recettes générées par intérêts créditeurs	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	Frais bancaires prélevés lors de la réception des fonds IDA	-6 000	-10	-9 000	-15,31	-15 000	-25,52
	Divers arrondis liés aux conversions de la devise						0,00
	Sous total autres dépenses	-6 000	-10,21	-9 000	-15,31	-15 000	-25,52
	Total Général	8 510 019	14 480,97	22 274 156	37 902,54	30 784 175	52 383,51

3.6.3. Commentaires relatifs à l'Etat de Suivi budgétaire (Exercice 2016 et 2017)

Chaque année, le Projet élabore un plan de travail annuel qui traduit dans les faits les activités à mettre en œuvre. Ce plan de travail est appelé communément Programme de Travail et Budget Annuel (PTBA).

Sur la base des prévisions, les réalisations ont été faites et ont dégagé un certain nombre d'écart dont nous chercherons à apporter quelques explications. En outre, il permet d'apprécier le taux d'exécution du budget sur les deux (02) exercices comptables 2016 et 2017.

✓ Exercice 2016

Globalement, le taux d'exécution du budget 2016 à la lecture du tableau de suivi budgétaire est très faible (1%).

Par composante, le taux d'exécution est respectivement de 0% pour la composante 1 formation et développement des capacités, 16 % pour la composante 2 appui à la mise en œuvre du Projet. Il s'agit ici du recrutement des consultants pour la révision du manuel de procédure et pour le recrutement de l'équipe de gestion du Projet.

Ce niveau des réalisations médiocre s'explique principalement par les raisons suivantes :

- Retard dans le démarrage du Projet ;
- Equipe de gestion mise en placement tardivement ;
- Long processus de recrutement de la firme pour formation des agents du secteur pétrolier.

✓ Exercice 2017

Concernant l'exercice 2017, le taux d'exécution du budget est de 63,47%.

Par composante, le taux d'exécution est respectivement de 65% pour la Composante Formation et développement des capacités, 50% pour la Composante Appui à la mise en œuvre du Projet.

Ce taux de réalisation peut s'expliquer de la manière suivante :

Pour la composante « Formation et développement des capacités » :

- ✓ Un seul décaissement à hauteur de 65% des prévisions a pu être fait sur cette composante. Il s'agit du paiement direct effectué à IFP Training relatif à l'avance de démarrage de la formation des Ingénieurs du secteur pétrolier. Par ailleurs, ce paiement est considéré comme un engagement de 2017 mais son décaissement est fait en 2018.

Pour la composante « Appui à la mise en œuvre du Projet » :

- ✓ Les décaissements prévus sur cette composante ont été réalisés à hauteur de 50%. Le taux d'exécution serait meilleur si certaines difficultés n'auraient pas été constatées telles que de l'ANO lié à l'assurance maladie non obtenu d'une part et la rubrique imprévue qui n'est pas du tout exécutée d'autre part ;
- ✓ Le dépassement de près de 10% enregistré sur la rubrique « rémunération de la Chargée de Passation de Marché » est dû à la mauvaise base de calcul de l'IRPP prise pendant les prévisions. Au lieu d'appliquer le barème c'est le taux de 10.5% qui avait été utilisé pour la prévision de la masse salariale.

4. Annexes

- 1. Etats de rapprochements bancaires 2016 et 2017**
- 2. Etats de réconciliation des comptes 2016 et 2017**
- 3. Etats certifiés des dépenses 2016 et 2017**

**Etats de rapprochements bancaires
2016**



Numéro de compte 0130232809003702
Devise XAF
Solde d'ouverture 141 727 123
Solde de clôture 149 756 858
Solde disponible 149 757 000
Effets en instance -142
Total débit 240 142
Total Crédit 8 289 877
Période de 01-DEC-2016 à 31-DEC-2016

PROFAP SECTEUR PETROLIER BANQUE
MONDIALE QUARTIER ARDEBDJOURNAL TEL
88284075 89284075 86214730 ABDEL HAKIM
AHMAT ET SOLINOUBA TCHAD

Date Transaction	Description	Code Instrument	Date de valeur	Débit	Credit	Solde
21/12/16	REF : 0010009183550219 // DEBIT DIRECT // DebitChequeRecu N° 19799857 du 20161221 N° 1/1		21/12/16	240 000		141 487 123
23/12/16	REF : 0015050183580032 // CREDIT DIRECT // Credit Virement Recu N° 45700711 Ordre de CITIBANK N.A. CAMEROON TF A1558 001 02		23/12/16		8 289 877	149 757 000
30/12/16	REF : 013CMDTXAF 00001 // COMMISSION DE MOUVEMENT SUR COMPTE //		01/01/17	120		149 756 880
30/12/16	REF : 013CMDTXAF 00002 // TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE (TVA) //		01/01/17	22		149 756 858

PROFAP- S.P. BANQUE MONDIALE

MOUVEMENT TRESORERIE MOIS DE DECEMBRE 2016

BANQUE MONDIALE SECTEUR PETROLIER : Compte 0001302309003702 - 87

N°	Date	Imputation Comptable	Libellé	Encaissement	Décaissement	Saldo
	01/12/16		report	141 727 123		141 727 123
11	09/12/16	6330	reglement fact ACTUSA chq 9799657		240 000	141 487 123
12	23/12/16	7182	DRF002 reçu BM	8 269 877		149 757 000
Total				149 997 000	240 000	149 757 000

Etats de rapprochements bancaires 2017

ETAT DE RAPPROCHEMENT SECTEUR PETROLIER BANQUE MONDIALE

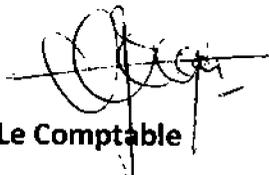
Mois : Décembre 17

COMPTE N° 0130232809003702

Livres de banque ECOBANK				Comptabilité PROFAP			
Date	Libellé	Montant		Date	Libellé	Montant	
		F CFA				F CFA	
		Débit	Crédit			Débit	Crédit
31/12/2017	Solde		142 491 736	31/12/2017	Solde	142 493 563	
	Ecritures non passées				Ecritures non passées		
				31/12/2017	commission		1 548
				31/12/2017	TVA/commission		279
	Total	-	142 491 736		Total	142 493 563	1 827
	Solde réel au 31/12/17		142 491 736		Solde réel au 31/12/17	142 493 563	
	Ecart Solde Rapproché	-			Ecart Solde Rapproché		

Préparé par:

APPOLINAIRE KIMDJIM


Le Comptable

Validé par:

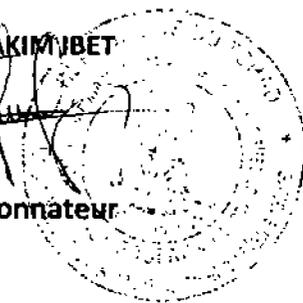
SOLINOUBA GAKINA MAKAL


Le RAF

Approuvé par:

ABDEL-HAKIM IBET


Le Coordonnateur



PROFAP- S.P. BANQUE MONDIALE

MOUVEMENT TRESORERIE MOIS DE DECEMBRE 2017

BANQUE MONDIALE SECTEUR PETROLIER : Compte 0001302309003702 - 87

N°	Date	Imputation Comptable	Libellé	Encaissement	Décaissement	Solde
	01/12/17		Report à nouveau	145 588 982		145 588 982
41	13/12/17	6611	Paiement Acompte sur salaires de la SPM mois de 12/17 chque 99671		250 000	145 338 982
42	21/12/17	6330	Paiement Fact n°003/17 de formation en Anglais du Coordo, chque n°99670		280 000	145 058 982
4	22/12/17	4313	Paiement Charges sociales CNPS 4ème Trim/17 Virment		600 000	144 458 982
44	22/12/17	4472	Paiement Impots sur sam, 4ème Trim/17 Virment		706 617	143 752 365
45	22/12/17	4472	Paiement des taxes d'apprentissage (TA) 4ème Trim/17 chque n°99672		58 802	143 693 563
46	22/12/17	6611	Paiement sal SPM&Comptble Secteur Petrolier, décembre/17 Virement		1 200 000	142 493 563
Total				145 588 982	3 095 419	142 493 563

RELEVÉ DE COMPTE

Numéro de compte 0130232809003702
 Devise XAF
 Solde d'ouverture 145 588 982
 Solde de clôture 142 491 736
 Solde disponible 142 493 563
 Effets en instance -1 827
 Total débit 3 097 246
 Total Crédit 0
 Période de 01-DEC-2017 à 31-DEC-2017

PROFAP SECTEUR PETROLIER BANQUE
 MONDIALE QUARTIER ARDESDJOURNAL 66284075
 OU 99284075 60 255945 NDJAMENA Tchad

Date Transaction	Description	Code Instrument	Date de valeur	Débit	Crédit	Saldo
13/12/17	REF : 004CHWL173470131 # RETRAIT ESPECES # RETRAIT ESPECES # RETRAIT ESPECES 97996719 BANGONWA		13/12/17	250 000		145 338 982
22/12/17	REF : 0048003173550001 # DEBIT DIVERS CLIENTS # DEBIT DIVERS CLIENTS # CHEQUE N 9799670 FAV AMERICAN LANGUAGE CENTER		22/12/17	280 000		145 058 982
27/12/17	REF : 001AN07173510103 # DEBIT DIVERS CLIENTS # DEBIT DIVERS CLIENTS # 4EM TRIMESTRE FAV TRESOR PUBLIC RECU PROFAP		27/12/17	706 617		144 352 365
27/12/17	REF : 001MA07173510008 # DEBIT DIVERS CLIENTS # DEBIT DIVERS CLIENTS # ORDRE DE VIREMENT PROFAP REF N 15/MP/ENA/PROFAP AF/2017 FAV CNRS		27/12/17	600 000		142 752 365
27/12/17	REF : 001MA07173510010 # DEBIT DIVERS CLIENTS # DEBIT DIVERS CLIENTS # ORDRE DE VIREMENT PROFAP REF N 15/MP/ENA/PROFAP AF/2017 SALAIRE PERSONNEL		27/12/17	1 200 000		142 552 365
29/12/17	REF : 0018080173610149 # DEBIT DIRECT # DEBIT DIRECT. Debit Cheque Recu N° 9799672 du 20171229		29/12/17	58 802		142 493 563
29/12/17	REF : 013CMD1/AF 0001/ COMMISSION DE MOUVEMENT SUR COMPTE # COMMISSION DE MOUVEMENT SUR COMPTE		01/01/18		1 548	142 492 015
29/12/17	REF : 013CMD1/AF 0002/ TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE (TVA) # TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE (TVA)		01/01/18		279	142 491 736

**Etats de réconciliation des comptes
2016 et 2017**

REPUBLIQUE DU TCHAD
MINISTERE DE L'ECONOMIE ET DE LA
PLANIFICATION DU DEVELOPPEMENT
PROJET DE RENFORCEMENT DES CAPACITES
DANS LA GESTION DURABLE DU SECTEUR PETROLIER
PROJET N°:(P155829)

ETAT DE RAPPROCHEMENT BANCAIRE COMPTE DESIGNE

DON N° : IDA TF0A1558 -

Compte bancaire : N° 02309003702-87

1. Montant avancé par la Banque Mondiale :	150 000 000
2. Moins montant total recouvré par la Banque Mondiale :	-
3. Egale encours actuel de l'avance au compte spécial :	150 000 000
<hr/>	
4. Solde du compte au 30/11/2016 selon le relevé : bancaire (Copie jointe)	141 727 123
5. Plus montant des dépenses admissibles justifiées : dans la demande n° 002	8 272 877
6. Plus montants déjà demandés mais pas encore crédités : à la date du relevé bancaire:	-
7. Egale montant total de l'avance justifiée :	150 000 000
8. Explication de tout écart entre les totaux indiqués aux lignes 3 et 7 ci-dessus	-
9. Date :06/12 /2016	

SIGNATURE

Le Coordonnateur

ABDEL HAKIM IBET



REPUBLIQUE DU TCHAD
MINISTERE DE L'ECONOMIE ET DE LA
PLANIFICATION DU DEVELOPPEMENT
PROJET DE RENFORCEMENT DES CAPACITES
DANS LA GESTION DURABLE DU SECTEUR PETROLIER
PROJET N°:(P155829)

ETAT DE RAPPROCHEMENT BANCAIRE COMPTE DESIGNE

DON N° : IDA TF0A1558 -

Compte bancaire : N° 02309003702-87

1. Montant avancé par la Banque Mondiale :	150 000 000
2. Moins montant total recouvré par la Banque Mondiale :	-
3. Egale encours actuel de l'avance au compte spécial :	150 000 000
4. Solde du compte au 31/12/2017 selon le relevé : bancaire (Copie jointe)	142 491 736
5. Plus montant des dépenses admissibles justifiées : dans la demande n° 07	7 508 264
6. Plus montants déjà demandés mais pas encore crédités : à la date du relevé bancaire:	-
7. Egale montant total de l'avance justifiée :	150 000 000
8. Explication de tout écart entre les totaux indiqués aux lignes 3 et 7 ci-dessus	-

9. Date : 15/01/2018

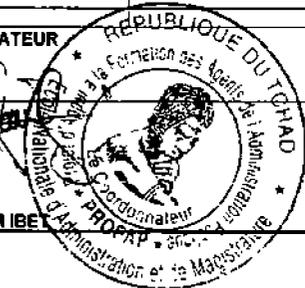
SIGNATURE

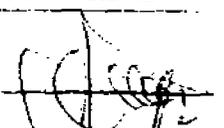
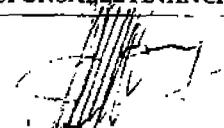
Le Coordonnateur

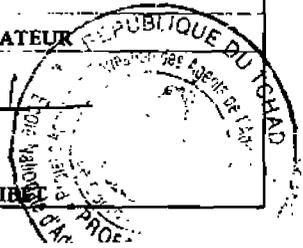


Etats certifiés des dépenses
2016 et 2017

THE WORLD BANK 1818 Hstreet, N.W., Washington, DC 20433 U.S.A. DEMANDE DE RETRAIT DE FONDS RELEVÉ DE DÉPENSES (SOE)										No de la Demande 002
										No. de la Catégorie ou du Sous-Projet P155829
Période Couverte 11/07/16 au 30/11/16										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Article No.	Bénéficiaires	Période Facture ou Etat	Description Sommaire des Fournitures, Travaux ou Services	Monnaie et Montant Total du Marché	Montant Total des Factures Couvertes par la Demande (net de retenues)	Est-ce que le contrat est soumis à la revue préalable <small>(Oui / Non)</small>	% des dépenses à financer par la BM	Monnaie et montant du paiement à partir du Compte Désigné	Observations	Date de règlement / Remarques
1	Consultant Nodjiram Poidy Medard	juil-16	Avance 40%: Mise à jour manuel de procédures	4 500 000 XAF	1 800 000 XAF	Oui	100	1 800 000 XAF	Montant total de la facture est de 4 500 000 XAF. En juillet une avance de 40% a été faite soit 1 800 000 XAF. Le solde de 2 700 000 XAF a été fait en aout. Voir article N°4	19/07/2016
2	Cabinet ISMEA	juil-16	Prestation relative au recrutement d'un comptable et d'un chargé de passation de marché (avance 40%)	3 500 000 XAF	1 400 000 XAF	Oui	100	1 400 000 XAF	Suivant le contrat, le montant total des honoraires est de 3 500 000 XAF. Une avance de 1 400 000 XAF a été faite au démarrage soit 40%. Le solde qui représente 60% du montant total de la facture a été réglé en septembre (voir article N° 6)	25/07/2016
3	Ecobank Tchad	Frais bancaires au 31/07/2016	Frais bancaires au 31/07/2017	1 888 XAF	1 888 XAF		100	1 888 XAF		29/07/2016
4	Consultant Nodjiram Poidy Medard	Aout 2016	Solde facture mise à jour manuel de procédures administratives comptables et financières	4 500 000 XAF	2 700 000 XAF	Oui	100	2 700 000 XAF		12/08/2016
5	Ecobank Tchad	Frais bancaires au 31/08/2016	Frais bancaires au 31/08/2016	1 593 XAF	1 593 XAF		100	1 593 XAF		31/08/2016
6	Cabinet ISMEA	sept-16	Solde facture recrutement comptable et chargé de passation de marché (60%)	3 500 000 XAF	2 100 000 XAF	Oui	100	2 100 000 XAF		21/09/2016
7	Ecobank Tchad	Frais bancaires au 30/09/2016	Frais bancaires au 30/09/2016	1 239 XAF	1 239 XAF	NON	100	1 239 XAF		30/09/2016
8	ACTUSA	oct-16	1ere avance sur facture formation du Coordonnateur en anglais	2 425 000 XAF	265 000 XAF	Oui	100	265 000 XAF		26/10/2016
9	Ecobank Tchad	Frais bancaires au 31/10/2016	Frais bancaires au 31/10/2016	157 XAF	157 XAF	NON	100	157 XAF		30/11/2016
								Total	8 272 877 XAF	
LE RESPONSABLE FINANCIER						LE COORDONNATEUR				
										
SOLINOUBA GAKINA MAK						ABDEL HAKIM IBE				



THE WORLD BANK 1818 H Street, N.W., Washington, DC 20433 U.S.A. DEMANDE DE RETRAIT DE FONDS No. de la Catégorie ou du Sous-Projet P155829 RELEVÉ DE DEPENSES (SOE)		No. de la Demande 003									
Période Couverte 01/12/16 au 31/03/17											
1 Article No.	2 Beneficiaires	3 Période Facture ou Etat	4 Description Sommaire des Fournitures, Travaux ou Services	5 Monnaie et Montant Total du Marché	6 Montant Total des Factures Couvertes par la Demande (net de retenuel)	7 Est-ce que le contrat est soumis à la revue préalable (Oui / Non)	8 % des dépenses à financer par la BM	9 Monnaie et montant du paiement à partir du Compte Désigné	10 Observations	11 Date de règlement / Remarques	
1	Ecobank Tchad	Frais bancaires	Charge relative aux frais bancaires de transfert de fonds reçus de la Banque Mondiale en juillet 2016	3 000 XAF	3 000 XAF	NON	100	3 000 XAF	Cet écart résulte du montant de la 1ère avance reçue qui a subi une imputation de 3000 FCFA par la banque émettrice. Au lieu de 150 000 000 FCFA nous avons reçu	11/07/2016	
2	ACTUSA	Dec 16	2e avance sur facture formation du Coordonnateur en anglais	2 425 000 XAF	240 000 XAF	Oui	100	240 000 XAF	il s'agit ici de la 2ème avance pour le paiement de la facture de la formation du Coordonnateur.	09/12/2016	
3	Ecobank Tchad	Frais bancaires au 31/12/2016	Frais bancaires au 31/12/2016	142 XAF	142 XAF		100	142 XAF		30/12/2016	
4	BAPONWA DJONG YANG PATRICIA	janv-17	Remuneration consultant en passation de marché	11 748 480 XAF	550 000 XAF	Oui	100	550 000 XAF	Remuneration consultant en passation de marché	30/01/2017	
5	Ecobank Tchad	Frais bancaires au 31/01/2017	Frais bancaires au 31/01/2017	325 XAF	325 XAF	NON	100	325 XAF	il s'agit ici des frais de gestion des comptes (Agios et autres taxes)	31/12/2016	
6	BAPONWA DJONG YANG PATRICIA	fev 17	Remuneration consultant en passation de marché	11 748 480 XAF	550 000 XAF	Oui	100	550 000 XAF	Remuneration consultant en passation de marché	22/02/2017	
7	Ecobank Tchad	Frais bancaires au 28/02/2017	Frais bancaires au 28/02/2017	325 XAF	325 XAF	NON	100	325 XAF	il s'agit ici des frais de gestion des comptes (Agios et autres taxes)	28/02/2017	
8	ACTUSA	mars-17	3e avance sur facture formation du Coordonnateur en anglais	2 425 000 XAF	240 000 XAF	Oui	100	240 000 XAF	il s'agit ici de la 3ème avance pour le paiement de la facture de la formation du Coordonnateur.	14/03/2017	
9	BAPONWA DJONG YANG PATRICIA	mars-17	Remuneration consultant en passation de marché	11 748 480 XAF	750 000 XAF	Oui	101	750 000 XAF	Remuneration consultant en passation de marché	22/03/2017	
10	BAPONWA DJONG YANG PATRICIA	mars-17	rappel de deux (02) mois remuneration consultant en passation de marché	11 748 480 XAF	400 000 XAF	Oui	100	400 000 XAF	il s'agit du paiement de la différence sur le salaire de la consultante en passation de marché de janvier et février/17 qui est passé de	22/03/2017	
11	APPOLINAIRE KIMDJIM	mars-17	Remuneration consultant en comptabilité	10 890 000 XAF	700 000 XAF	Oui	100	700 000 XAF	Remuneration mensuelle du consultant comptable	22/03/2017	
12	Ecobank Tchad	Frais bancaires au 31/03/2017	Frais bancaires au 31/03/2017	1 233 XAF	1 233 XAF	NON	100	1 233 XAF	il s'agit ici des frais de gestion des comptes (Agios et autres taxes)	31/03/2017	
								Total	3 435 025 XAF XAF		
PREPARE PAR:				VALIDE PAR:				APPROUVE PAR:			
LE COMPTABLE				LE RESPONSABLE FINANCIER				LE COORDONNATEUR			
 APPOLINAIRE KIMDJIM				 SOLINOUBA GAKINA MAKI				 ABDEL HAKIM IBET			



2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Bénéficiaires	Période Facture ou Etat	Description Sommaire des Fournitures, Travaux ou Services	Monnaie et Montant Total du Marché, Fournitures et Salaires	Montant Total des Factures Couvertes par la Demande (net de retenues)	Est-ce que le contrat est soumis à la revue préalable	% des dépenses à financer par la BM	Monnaie et montant du paiement à partir du Compte Désigné	Observations	Date de règlement / Remarques
					(Oui / Non)				
Ecobank Tchad	avr-17	Charges relatives aux frais de transfert DFR03 reçu de la BM	3 000 XAF	3 000 XAF	Non	100	3 000 XAF	Cet écart résulte de la différence du montant de la DFR03 émise et de celle reçue (3 435 025 - 3 432 025) qui s'explique par les frais retenus par la banque émettrice	19/04/2017
ACTUSA	avr-17	Paiement 4ème Avance sur Fact ACTUSA Format* Coordo Chèque 9799660	2 450 000 XAF	220 000 XAF	Oui	100	220 000 XAF	D'octobre 2016 à Mars 2017, trois avances ont été faites d'un montant de 745 000 FCFA et qui vient s'ajouter à l'actuelle ce qui donne une avance globale de 965 000 FCFA. Il reste alors 1 485 000 FCFA comme solde à payer.	06/04/2017
BAPONWA DJONG-YANG PATRICIA	avr-17	Paiement du salaire SPM Avril/17	11 478 480 XAF	750 000 XAF	Oui	100	750 000 XAF	C'est la rémunération mensuelle de la Consultante Chargée de Passation de Marché	22/04/2017
APPOLINAIRE KIMDJIM	avr-17	Paiement du Salaire Comptable d'avril 2017	10 890 000 XAF	700 000 XAF	Oui	100	700 000 XAF	C'est le paiement du salaire du Consultant comptable	22/04/2017
Ecobank Tchad	Frais bancaires au 30/04/2017	Frais bancaires au 30/04/2017	985 XAF	985 XAF	Non	100	985 XAF	Il s'agit des frais de gestion du compte (AgiOS et autres frais bancaires) du mois d'avril 2017	30/04/2017
ACTUSA	mai-17	5ème avance sur facture formation du Coordinonateur en anglais	2 450 000 XAF	180 000 XAF	Oui	100	180 000 XAF	D'octobre 2016 à Avril 2017, 04 avances ont été faites d'un montant de 965 000 FCFA et qui vient s'ajouter à l'actuelle ce qui donne une avance globale de 1 145 000 FCFA. Il reste alors 1 305 000 FCFA comme solde à payer.	18/05/2017
Trésor Public	mai-17	Rgl't Impots (IRPP/TS et ONASA) 1 er Trim/17 Chq 2042509	492 105 XAF	492 105 XAF	Oui	100	492 105 XAF	On s'agit des IRRPS/TS et ONASA retenu sur à la source sur les salaires du Comptable et de la SPM (Trim1 2017)	26/05/2017
BAPONWA DJONG-YANG PATRICIA	mai-17	Paiement du salaire SPM Mai /17	11 478 480 XAF	750 000 XAF	Oui	100	750 000 XAF	C'est la rémunération mensuelle de la Consultante Chargée de Passation de Marché	23/05/2017
APPOLINAIRE KIMDJIM	mai-17	Paiement du Salaire Comptable Mai 2017	10 890 000 XAF	700 000 XAF	Oui	100	700 000 XAF	C'est le paiement du salaire du Consultant comptable	23/05/2017
CNPS	mai-17	Reversement des Charges Sociales (CNPS)	400 000 XAF	400 000 XAF	Oui	100	400 000 XAF	Il s'agit des Charges Sociales des consultants Comptable et de la SPM (Trim2 2017)	25/05/2017
Ecobank Tchad	Frais bancaires au 31/05/2017	Frais bancaires au 31/05/2017	13 052 XAF	13 052 XAF	Non	100	13 052 XAF	Il s'agit des frais de gestion du compte (AgiOS et autres frais bancaires) du mois de Mai 2017	31/05/2017
BAPONWA DJONG-YANG PATRICIA	juin-17	Paiement du salaire SPM Juin/17	11 478 480 XAF	750 000 XAF	Oui	100	750 000 XAF	C'est la rémunération mensuelle de la Consultante Chargée de Passation de Marché	23/06/2017
APPOLINAIRE KIMDJIM	juin-17	Paiement du Salaire Comptable d'avril 2017	10 890 000 XAF	700 000 XAF	Oui	100	700 000 XAF	C'est le paiement du salaire du Consultant comptable	23/06/2017
Ecobank Tchad	Frais bancaires au 30/06/2017	Frais bancaires au 30/06/2017	236 XAF	236 XAF	Non	100	236 XAF	Il s'agit des frais de gestion du compte (AgiOS et autres frais bancaires) du mois de juin 2017	30/06/2017
						Total	5 659 378 XAF		

PREPARE PAR:

LE COMPTABLE

APPOLINAIRE KIMDJIM

VALIDE PAR:

LE RESPONSABLE FINANCIER

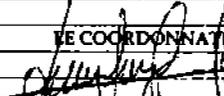
SOLINOUBA GAKINA MAKI

APPROUVE PAR:

LE COORDONNATEUR

ABDEL HAKIM IBET



THE WORLD BANK 1818 Hstreeet, N.W., Washington, DC 20433 U.S.A.		No. de la Demande 005									
DEMANDE DE RETRAIT DE FONDS RELEVÉ DE DEPENSES (SOE)		No. de la Catégorie ou du Soutien P155829									
Période Couverte 01/07/17 au 30/09/17											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Article No.	Bénéficiaires	Période Facture ou État	Description Sommaire des Fournitures, Travaux ou Services	Monnaie et Montant Total du Marché, Fournitures et Salaires	Montant Total des Factures Couvertes par la Demande (net de retenues)	Est-ce que le contrat est soumis à la revue préalable (Oui / Non)	% des dépenses à financer par la BM	Monnaie et montant du paiement à partir du Compte Désigné	Observations	Date de règlement / Remarques	
1	Ecobank Tchad	juil-17	Charges relatives aux frais de transfert DFR04 reçu de la BM	3 000 XAF	3 000 XAF	Non	100	3 000 XAF	Cet écart résulte de la différence du montant de la DFR04 émise et de celle reçue (5 659 378 - 5 656 378) qui s'explique par les frais retenus par la banque émetrice	19/07/2017	
2	ACTUSA	juil-17	Rgt 6ème avance sur Facture de la formation en Anglais du Coordo chq 9799667	2 450 000 XAF	160 000 XAF	Oui	100	160 000 XAF	D'octobre 2016 à juillet 2017, 06 avances ont été faites d'un montant de 1145 000 FCFA et qui vient s'ajouter à l'actuelle ce qui donne une avance globale de 1 305 000 FCFA. Il reste alors 1 120 000 FCFA comme solde à payer.	21/07/2017	
3	BAPONWA DJONG-YANG PATRICIA	juil-17	Paiement du salaire de la Consultante en passation de marché pour le mois Juillet/17	11 478 480 XAF	750 000 XAF	Oui	100	750 000 XAF	C'est la rémunération de la Consultante chargée de Passation de Marché du mois de juillet 2017	24/07/2017	
4	APPOLINAIRE KIMDJIM	juil-17	Paiement du Salaire Consultant Comptable Juillet 2017	10 890 000 XAF	700 000 XAF	Oui	100	700 000 XAF	C'est le paiement du salaire du Consultant comptable du mois de juillet 2017	24/07/2017	
5	Trésor Public	juil-17	Rgt Impôts (IRPP/TS 2ème Trim/17 Ordre Virment	706 617 XAF	706 617 XAF	Oui	100	706 617 XAF	Il s'agit des IRPP/TS retenus sur la source sur les salaires du Comptable et de la SPM (2ème Trim 2017)	12/07/2017	
6	FONAP	juil-17	Règlement TA/FONAP 2ème Trim/17 Chq 9799665	98 812 XAF	98 812 XAF	Oui	100	98 812 XAF	Il s'agit des Taxes d'Apprentissage /FONAP retenus à la source sur les salaires des consultants Comptable et Chargé de passation des marchés (3ème Trim 2017)	13/07/2017	
7	CNPS	juil-17	Reversement des Charges Sociales (CNPS) Ordre de virement	600 000 XAF	600 000 XAF	Oui	100	600 000 XAF	Il s'agit des Charges Sociales des Consultants Comptable et SPM (2ème Trim 2017)	12/07/2017	
8	Ecobank Tchad	juil-17	Frais bancaires au 31/07/2017	3 490 XAF	3 490 XAF	Non	100	3 490 XAF	Il s'agit des frais de gestion du compte (Agios et autres frais bancaires) du mois de juillet 2017		
9	BAPONWA DJONG-YANG PATRICIA	août-17	Paiement du salaire de la Consultante en passation de marché Août/17	11 478 480 XAF	750 000 XAF	Oui	100	750 000 XAF	C'est la rémunération de la Consultante chargée de Passation de Marché du mois d'août 2017	24/08/2017	
10	APPOLINAIRE KIMDJIM	août-17	Paiement du Salaire Consultant Comptable Août 2017	10 890 000 XAF	700 000 XAF	Oui	100	700 000 XAF	C'est le paiement du salaire du Consultant Comptable du mois de août 2017	24/08/2017	
11	Ecobank Tchad	août-17	Frais bancaires au 31/08/2017	856 XAF	856 XAF	Non	100	856 XAF	Il s'agit des frais de gestion du compte (Agios et autres frais bancaires) du mois d'août 2017	31/08/2017	
12	BAPONWA DJONG-YANG PATRICIA	sept-17	Paiement du salaire de la Consultante en passation de marché Septembre/17	11 478 480 XAF	750 000 XAF	Oui	100	750 000 XAF	C'est la rémunération de la Consultante chargée de Passation de Marché du mois d'août 2017	25/09/2017	
13	APPOLINAIRE KIMDJIM	sept-17	Paiement du Salaire Consultant Comptable Septembre 2017	10 890 000 XAF	700 000 XAF	Oui	100	700 000 XAF	C'est le paiement du salaire du Consultant Comptable	25/09/2017	
14	Ecobank Tchad	sept-17	Frais bancaires au 30/09/2017	856 XAF	856 XAF	Non	100	856 XAF	Il s'agit des frais de gestion du compte (Agios et autres frais bancaires) du mois de septembre 2017	30/09/2017	
								Total	5 923 631 XAF		
PREPARE PAR:				VALIDE PAR:				APPROUVE PAR:			
											
APPOLINAIRE KIMDJIM				SOLINOUBA-GAKINA MAKI				ABDEL HAKIM IBET			

LETTRE D’AFFIRMATION DE LA COORDINATION

Rapport Audit PROFAP
Don N° TF 0A1558
Période: 01/07/2016 au 31/12/2017

Mai 2018
Définitif

FIDUCIAL EXPERTISE AK
01 BP 4134 Ouagadougou 01
Tél : (+226) 25 30 85 07 / 25 33 12 04
Fax: 25 31 78 94 E-mail: fiducialak@fasonet.bf

REPUBLIQUE DU TCHAD

PRÉSIDENCE DE LA
REPUBLIQUE

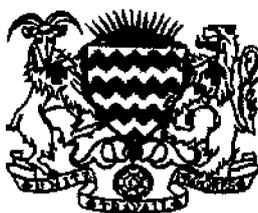
PRIMATURE

MINISTÈRE DE L'ÉCONOMIE ET DE LA
PLANIFICATION DU DÉVELOPPEMENT

DIRECTION GÉNÉRALE

PROJET D'APPUI A LA FORMATION DES AGENTS
DE L'ADMINISTRATION PUBLIQUE

Réf : 060/PR/PM/MEPD/DG/PROFAP/2018



UNITE-TRAVAIL-PROGRES

N'Djamena le 23 avril 2018

Messieurs les Auditeurs

Objet : Audit PROFAP

Messieurs les auditeurs

A l'occasion de votre mission, et à l'occasion de la certification des comptes des subventions Banque Mondiale (DON N° TFOA1558) du 01/07/2016 au 31/12/2017, vous nous avez demandé, conformément aux recommandations de votre profession, si nous avons connaissance de faits qui ne seraient pas traduits dans les comptes et qui pourraient en modifier de manière significative l'interprétation. A cet effet, nous vous confirmons les informations suivantes :

1. En tant que responsables de l'arrêté des comptes, nous considérons que les comptes et les notes annexes, soumis à votre examen, reflètent sincèrement et régulièrement la situation des emplois et des ressources des subventions de la Banque Mondiale (DON N° TFOA1558) du 01/07/2016 au 31/12/2017.

Nous estimons que ces comptes ont été établis conformément aux principes et méthodes comptables généralement connus.

2. Tous les documents comptables et financiers ont été mis à votre disposition. Nous vous confirmons que nous avons porté à votre connaissance tous les faits dont nous avons été informés et qui sont susceptibles d'avoir une incidence significative sur les comptes.
3. Nous n'avons connaissance :
 - d'aucune violation ou infraction aux lois, décrets ou règlements, d'aucun avertissement, notification ou mise en demeure d'organismes officiels dont l'incidence pour les comptes des subventions de la Banque Mondiale (DON N° TFOA1558) du 01/07/2016 au 31/12/2017, serait telle que ces faits devraient être mentionnés dans une note annexées aux comptes.
 - d'aucune irrégularité ou malversation commise au sein du PROFAP et pouvant remettre en cause de manière importante l'efficacité du système de contrôle interne, ou avoir une incidence significative sur les comptes ou leur présentation.
4. A notre connaissance, le PROFAP n'a pas d'affaire contentieuse ou de litige significatif en cours.

En conclusion, nous déclarons qu'à notre connaissance, les tableaux emplois ressources des subventions de la Banque Mondiale (DON N° TFOA1558) du 01/07/2016 au 31/12/2017:

- contiennent toutes les transactions des exercices 2016 et 2017
- sont complets et exacts à tous égards.

Veillez agréer, Messieurs les auditeurs, nos salutations les meilleures.

Le Coordonnateur du PROFAP



ABDELHAKIM IBET



Le Comptable



APPOLINAIRE KIMDJIM

**ETAT DE RECEONSILIATION DES FONDS REÇUS PAR LE
PROJET AVEC LES FONDS DECAISSES PAR LA BANQUE**

Rapport Audit PROFAP
Don N° TF 0A1558
Période: 01/07/2016 au 31/12/2017

Mai 2018
Définitif

FIDUCIAL EXPERTISE AK
01 BP 4134 Ouagadougou 01
Tél : (+226) 25 30 85 07 / 25 33 12 04
Fax: 25 31 78 94 E-mail: fiducialak@fasonet.bf

RAPPROCHEMENT ENTRE LES FONDS DECAISSES PAR LA BANQUE ET LES FONDS RECUS PAR LE PROJET

LIBELLES	Nom du Bénéficiaire	Monnaie	FONDS DECAISSES PAR LA BANQUE	FONDS COMPTABILISES PAR LE PROJET	Ecart
<u>EXERCICE 2016</u>					
Avance initiale	COORDINATION DU PROFAP	XAF	150 000 000	150 000 000	0
DRF N°02	COORDINATION DU PROFAP	XAF	8 272 877	8 272 877	0
			158 272 877	158 272 877	0
<u>EXERCICE 2017</u>					
DRF N°03	COORDINATION DU PROFAP	XAF	3 435 025	3 435 025	0
DRF N°04	COORDINATION DU PROFAP	XAF	5 659 378	5 659 378	0
DRF N°05	COORDINATION DU PROFAP	XAF	5 923 631	5 923 631	0
			15 018 034	15 018 034	0
	TOTAL CUMULE AU 31/12/2017		173 290 911	173 290 911	0