Public Disclosure Authorized

Public Disclosure Authorized

MINISTERE DES TRANSPORTS ET VOIES DE COMMUNICATION PROJET DE TRANSPORT MULTIMODAL « PTM »
UNITE DE GESTION DE PROJET BASEE A KINSHASA (UPK)

Rapport de l'auditeur indépendant sur les états financiers au 31 décembre 2017

C.E.P.T.M.
COURRIER REÇU
Le 21/08/2018 Heure 08h00
Nom YEMBE Paraphe

Accord de Don N° H595-ZR du 14 juillet 2010

Le 16 juillet 2018

SCANNED
Scan date:
23 August 2018

EY
Building a better working world

Building a better working world

SOMMAIRE

Conformément aux termes de référence, le rapport comprend deux parties :

Ière partie : Expression de l'opinion de l'Auditeur Indépendant

1. Rapport de l'Auditeur Indépendant sur les états financiers
2. Rapport de l'Auditeur Indépendant sur les états certifiés des dépenses
3. Rapport de l'Auditeur Indépendant sur l'état des transactions du compte désigné

IIème partie : Vérifications spécifiques

1. Rapport de l'Auditeur Indépendant sur la conformité de l'exécution du Projet conformément aux termes de l'Accord de financement et aux directives de la Banque Mondiale

Annexes :

1. Situation patrimoniale (Bilan)
2. Tableau des ressources et emplois
3. Etats certifiés de dépenses
4. Etat des transactions du compte désigné
5. Etat de rapprochement des fonds reçus de la Banque Mondiale
6. Liste des actifs immobilisés
7. Lettre de représentation

1. Expression de l'opinion de l'Auditeur Indépendant

Building a better working world

Ernst & Young RDC
2ème étage, Immeuble Modern Paradise
8225 Avenue Flambeau
Gombe – Kinshasa
République Démocratique du Congo

Tel: +(243) 999 30 68 68
www.ey.com/cd

Monsieur le Coordinateur
Projet de Transport Multimodal
Unité de Gestion de Projet basée à Kinshasa
« PTM/UPK »
Immeuble SNCC
Kinshasa/Gombe
République Démocratique du Congo

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDEPENDANT
SUR LES ETATS FINANCIERS ARRETES AU 31 DECEMBRE 2017
DU PROJET DE TRANSPORT MULTIMODAL
UNITE DE GESTION DE PROJET BASEE A KINSHASA (PTM/UPK)
Accord de Don N° H595-ZR du 14 juillet 2010

Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints du Projet de Transport Multimodal - Unité de Gestion de Projet basée à Kinshasa (PTM/UPK) comprenant la situation patrimoniale et le tableau des ressources et emplois clos au 31 décembre 2017, ainsi que les notes décrivant les principes comptables et présentant une analyse détaillée et explicative de principaux soldes.

A notre avis,les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs,une image fidèle des ressources et des dépenses au 31 décembre 2017, ainsi que les opérations du Projet de Transport Multimodal-Unité de Gestion de Projet basée à Kinshasa (PTM/UPK) pour l'exercice clos à cette date, conformément au principe de leur présentation décrit à la Note 2 ci-dessous, aux directives de la Banque Mondiale et à l'Accord de financement.

Fondement de l'opinion

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

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Notre audit a couvert entre autres les procédures suivantes :

- S'assurer que toutes les ressources du Don ont été employées conformément aux dispositions de l'Accord de financement et Accord de Projet, dans un souci d'économie et d'efficience, et uniquement aux fins pour lesquelles elles ont été fournies ;

- Vérifier que les fonds des comptes désignés et des sous comptes spécifiques ont été dépensés aux fins pour lesquelles ils ont été décaissés et si les pièces justificatives ont été bien conservées ;

- S'assurer que tous les biens et services ainsi que les fournitures et travaux financés ont été acquis en respect des procédures de passation de marchés conformément aux dispositions de l'Accord de financement et de l'Accord de Projet ;

S.A.R.L au capital social de US Dollars 10.000
Numero RCCM : CD/KIN/RCCM/14-B3506
Numéro Impots : A0807924Y
Identification nationale : 01-83-N49646S

Building a better working world

- S'assurer que tous les dossiers, comptes et écritures nécessaires ont été tenus au titre de différentes opérations relatives au Projet et que les rapports présentés à la Banque sont en rapport avec les livres de comptes ;

- S'assurer que les demandes de décaissement soumises à la Banque aux fins de financement sont appuyées par des pièces justificatives, sont correctement autorisées et enregistrées, et sont éligibles selon les termes de l'Accord de financement ;

- Evaluer le respect des dispositions de contrôle interne en notant les contrôles inexistants ou ceux qui nécessitent des améliorations ;

- S'assurer que les avances faites aux agences d'exécution des activités ainsi qu'aux antennes décentralisées (le cas échéant) sont faites correctement et les justifications des avances versées sont faites effectivement et dans les delais ;

- S'assurer que les actifs immobilisés du Projet sont réels et correctement évalués et que le droit de propriété du Projet ou des bénéficiaires sur ces actifs est établi en conformité avec l'Accord de financement et l'Accord de Projet ;

- Identifier tous les retards dans l'exécution des missions, travaux et activités des projets et les indiquer dans les rapports ;

- S'assurer que les recettes de ventes des dossiers d'appels d'offres-DAO et autres notamment les intérêts générés sont correctement reflétés dans les livres du projet et utilisés en conformité avec l'Accord de financement et l'Accord de projet ;

- S'assurer que toutes les dispositions juridiques et fiscales ont été respectées, notamment en matière d'exonération d'impôts et taxes et droits de douane applicables au Projet et au traitement des rémunérations versées au consultant et au personnel.

Nos responsabilités pour l'audit des états financiers sont décrites de façon plus détaillée dans l'annexe du présent rapport.

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

Responsabilités de la Coordination et des responsables de la gouvernance relatives aux états certifiés des dépenses

La Coordination de l'UPK est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états certifiés des dépenses conformément au principe énoncé à la Note 3 ci-dessous, aux directives de la Banque Mondiale et à l'Accord de financement, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la Coordination qu'il incombe d'évaluer la capacité du projet à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la Coordination a l'intention de mettre fin aux activités du projet si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière du Projet.

Building a better working world

Responsabilités de l'auditeur relatives à l'audit des états certifiés des dépenses

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états certifiés des dépenses pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou résultent d'erreurs, et de délivrer un rapport d'audit contenant notre opinion.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes internationales d'audit « ISA » permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivemen, elles puissent influer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

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 :

- nous identifions et évaluons les risques que les états certifiés des dépenses 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 ;

- nous acquérons une compréhesion 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 ;

- 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 ;

- 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 son exploitation. 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 son exploitation.

Nous communiquons aux responsables de la gouvernance 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.

ERNST & YOUNG RDC SARL

Cyprien BONGULUMATA LOKELE
Associé
Expert-comptable agréé n°ONEC/EC/000043/16

Le 16 juillet 2018

PROJET DE TRANSPORT MULTIMODAL
UNITE DE GESTION DE PROJET BASEE A KINSHASA
« PTM/UPK »

Accord de Don N° H595-ZR du 14 juillet 2010

BILANS AUX 31 DECEMBRE 2017 ET 2016
(Exprimés en Dollar américain)

Actif	Notes	Exercice 2017	Exercice 2016	Mouvements 2017
Immobilisations				
Immobilisations incorporelles	3	6 996 270	5 741 667	1 254 603
Immobilisations corporelles		224 270	212 803	11 467
Institutions financées	4	18 922 259	17 979 243	943 016
Total des immobilisations		**26 142 799**	**23 933 713**	**2 209 086**
Valeurs réalisables				
Tiers débiteurs	5	18 730	19 674	(944)
Total des valeurs réalisables		**18 730**	**19 674**	**(994)**
Valeurs disponibles				
Trésorerie	6	1 454 075	1 537 027	(14 692)
Total des valeurs disponibles		**1 454 075**	**1 537 027**	**(14 692)**
Total actif		**27 615 674**	**25 490 414**	**2 125 260**
Passif				
Fonds IDA reçus UPK	7	25 843 251	23 736 320	2 106 931
Fonds générés UPK	8	1 713 995	1 695 666	18 329
Autres dettes	9	58 428	58 428	-
Total passif		**27 615 674**	**25 490 414**	**2 125 260**

Les notes 1 à 14 font partie intégrante de ces états financiers.

PROJET DE TRANSPORT MULTIMODAL
UNITE DE GESTION DE PROJET BASEE A KINSHASA
« PTM/UPK »

Accord de Don N° H595-ZR du 14 juillet 2010

TABLEAU DES RESSOURCES ET EMPLOIS PAR CATEGORIE POUR
L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017
(Exprimé en Dollar américain)

Ressources	Notes	Réalisations 2017	Budget** 2017	Ecart 2017	Taux d'exécution %
Trésorerie à l'ouverture					
Fonds disponibles à l'ouverture	6	1 536 924	-	(1 536 924)	-
Fonds reçus 2016					
Financements IDA	7	2 106 931	4 775 683	2 668 752	44
Fonds générés UPK	8	18 329	-	(18 329)	-
Autres ressources	9	58 428	-	(58 428)	-
TOTAL RESSOURCES		**3 720 612**	**4 775 683**	**(1 055 071)**	**79**
EMPLOIS					
Dépenses par catégorie					
Renforcement RVA	10	93 492	1 730 278	1 636 786	5
Renforcement SCTP		-	-	-	-
Fournitures Travaux Services RFV	11	384 355	308 779	(75 576)	124
Renforcement CVM		-	-	-	-
Départ retraite RFV	12	348 440	540 000	(191 560)	65
Remboursement PPF		-	-	-	-
Appui à la CVM		-	8 022	8 022	-
Fournitures Travaux Services UPK	13	1 288 931	2 188 604	899 673	59
Dépenses sur fond IDA		**2 115 218**	**4 775 683**	**2 660 465**	**44**
Dépenses compte intérêt et DAO UPK	14	92 891	-	(92 891)	-
Dépenses sur autres ressources		**92 891**	**-**	**(92 891)**	**-**
Autres dettes	9	58 429	-	(58 429)	-
Total Dépenses		**2 266 537**	**4 755 683**	**2 509 146**	**48**
Fonds disponibles	6	**1 454 075**	-	**(1 454 075)**	-
TOTAL EMPLOIS		**3 720 612**	**4 775 683**	**(1 055 071)**	**78**

** : Budget tiré du PTBA 2017

Les notes 1 à 14 font partie intégrante de ces états financiers.

PROJET DE TRANSPORT MULTIMODAL
UNITE DE GESTION DE PROJET BASEE A KINSHASA
« PTM/UPK »

Accord de Don N° H595-ZR du 14 juillet 2010

NOTES EXPLICATIVES

1. PRESENTATION DU PROJET DE TRANSPORT MULTIMODAL

1.1 Description du Projet

Le Gouvernement de la République Démocratique du Congo a négocié et obtenu un Don auprès de l'Association Internationale de Développement (IDA) pour le financement du Projet de Transport Multimodal (PTM) pour appuyer le Gouvernement dans la finalisation et la mise en oeuvre des réformes dans les entreprises publiques du secteur des transports pour une mise en place progressive de partenariats publics/privés et la mobilisation de financements pour la réhabilitation/reconstruction des infrastructures et réhabilitation/renouvellement des équipements.

Le PTM, conçu pour accompagner le Gouvernement dans cette volonté de réforme, aura pour socle la vision stratégique de ce dernier pour le développement du secteur des transports croisée avec le processus de désengagement de l'Etat dans le cadre des lois sur la réforme des entreprises du portefeuille de l'Etat. Ce projet est planifié pour la période 2010-2018. Il constitue, dans son essence, une plate-forme d'intervention entre le Gouvernement et les Bailleurs de Fonds du secteur en matière de réformes et d'accompagnement des entreprises publiques des transports.

Tout en se préoccupant de la situation globale des réformes dans l'ensemble des entreprises du secteur et prenant en compte la situation particulière actuelle de la Société Nationale des Chemins de Fer du Congo (SNCC), il est envisagé que le PTM qui est sous financement de l'Association Internationale de Développement (IDA) se concentre essentiellement sur cette dernière société avec quelques soutiens pour les autres entreprises.

L'objectif spécifique et essentiel du PTM est donc de mettre en place un plan de sauvetage pour la SNCC avec une amélioration significative de sa gestion sur les plans techniques, commerciaux et financiers ; et d'apporter un support à la Société Commerciale des Transports et des Ports (SCTP), la Congolaise des Voies Maritimes (CVM), la Régie des Voies Fluviales (RVF), l'Autorité de l'Aviation Civile (AAC), la Direction de la Marine et des Voies Navigables (DMVN), et la Régie des Voies Aériennes (RVA) pour l'amélioration de leur capacité opérationnelle.

Jusqu'au 31 décembre 2016, le Projet de Transport Multimodal a bénéficié de deux dons. Un don initial de USD 255 millions (Don IDA H595-ZR) puis un financement additionnel de USD 180 millions (Don IDA H859-ZR), soit un total de Don qui s'élève à USD 435 millions pour la période du 11 avril 2011 au 30 juin 2018.

Afin d'atteindre cet objectif, le Projet de Transport Multimodal est mis en œuvre à travers les quatre composantes suivantes :

Composante	Description de la composante	Montant en million de US Dollars		
		Financement Initial	Financement additionnel	Total
1	Mise en œuvre un programme de redressement d'urgence de la Société Nationale des Chemins de Fer du Congo (SNCC)	218 85	157 00	375 85
2	Renforcement des capacités des performances opérationnelles des entreprises publiques du secteur et amélioration de la gouvernance	25 45	15 00	40 45
3	Simplification des procédures du Commerce International	2 00	-	2 00
4	Gestion et administration du Projet	8 70	8 00	16 70
Total Financement		255 00	180 00	435 00

1.2. Cadre institutionnel et Gestion du Projet

Le cadre institutionnel du Projet se présente comme suit ;

- Le Ministère des Transports et Voies de Communication.
- La Cellule d'Exécution du Projet de Transport Multimodal et son Comité de Gestion.
- Les Unités de Projet basées à Lubumbashi (UPL) et à Kinshasa (UPK) ainsi que le Comité de Direction.

1.2.1. Le Ministère des Transports et Voies de Communication

Le Ministère des Transports et Voies de Communication est l'instance qui assure la Tutelle de la Cellule d'Exécution du Projet de Transport Multimodal (CEPTM). Dans ce cadre, il a pour mission de :

- définir, dans une note des stratégies sectorielles, la politique sectorielle devant servir de cadre général dans lequel s'inscrit le PTM ;
- définir les investissements à réaliser pour atteindre les objectifs de la vision du Gouvernement et valider la conformité à cette vision de ceux retenus dans le PTM ;
- participer à la formulation des réformes des entreprises publiques du secteur des transports ;
- proposer au Gouvernement une nouvelle redistribution des rôles au niveau institutionnel et réglementaire.

1.2.2. La Cellule d'Exécution du Projet de Transport Multimodal (CEPTM)

Placée sous la tutelle du Ministère des Transports et Voies de Communication, la CEPTM est un organe technique rattaché au dit Ministère. Elle est dotée de l'autonomie de gestion administrative et financière.

Elle assure la maîtrise d'ouvrage pour la gestion et l'exécution du PTM et les entreprises publiques bénéficiaires en assurent la maîtrise d'oeuvre, conformément à leurs accords de projet et accords subsidiaires de rétrocession de financement respectifs.

En tant que maître de l'ouvrage du Projet, la CEPTM a pour mission de :

- assurer la mise en œuvre de l'exécution du Projet sous ses deux aspects des réformes et des investissements ;
- assurer la passation des marchés et signer tous contrats de fournitures, de travaux, de prestations de consultant et de toutes autres prestations dans le cadre du Projet ;
- assumer, selon le cas, la responsabilité d'agent fiduciaire des financements consentis au Projet par les bailleurs de fonds ;
- procéder, pour l'ensemble du PTM, à la consolidation des rapports d'activités et des rapports financiers requis ;
- organiser l'audit interne des entités chargées de la gestion et de l'exécution du PTM ;
- formuler, en collaboration avec le Ministère du Portefeuille et le COPIREP, les réformes et mutations qui seront envisagées dans les entreprises par le PTM et d'œuvrer à leur mise en place ;
- assurer le suivi et l'évaluation du Projet ainsi que le respect de son calendrier d'exécution et des engagements financiers de l'Etat.

La CEPTM comprend les services ci-après :

- une Coordination ;
- une Unité de Projet basée à Kinshasa (UPK) ;
- une Unité de Projet basée à Lubumbashi (UPL).

Chaque Unité de Projet jouit d'une autonomie financière et de gestion.

Au niveau de la CEPTM, l'organe de gestion et d'arbitrage est le Comité de gestion. Il est composé des membres ci-après :

- le Coordonnateur, qui en assure la présidence ;
- les deux Coordinateurs des Unités de Projet (UPL et UPK), membres ;
- le Responsable des opérations et suivi-évaluation, membre ;
- le Responsable Administratif et Financier de la Coordination, membre et
- le Responsable de l'Audit interne, membre

Le Comité de Gestion de CEPTM a pour rôle de :

- procéder à la revue des activités du Projet ;
- échanger les informations relatives à l'exécution du Projet ;
- élaborer les instructions communes aux UP ;
- statuer sur les actions disciplinaires du personnel clé du Projet à l'exception du personnel qui n'est pas lié par un contrat de travail avec la CEPTM ;
- approuver le Programme de Travail et Budget Annuel (PTBA) et en assurer le suivi et l'évaluation ;
- discuter des problèmes rencontrés dans l'exécution du Projet en vue d'y apporter des solutions ;
- suivre et évaluer la mise en oeuvre effective des recommandations des rapports d'audits interne et externe.

Le personnel technique de la CEPTM comprend :

- le Coordonnateur ;
- le Conseiller du Coordonnateur ;
- le Responsable des Opérations et Suivi-Evaluation et Coordinateur de l'UPK ;
- le Responsable Administratif et Financier (le même que celui de l'UPK) ;
- le Responsable de la Communication ;
- le Responsable d'Audit interne (le même que celui de l'UPK).

1.2.3. Les Unités de Projet (UP)

La gestion financière et la passation des marchés sont assurées par les Unités de Projet. Il existe deux Unités de Projet à savoir l'Unité de Projet basée à Lubumbashi (UPL) et l'Unité de Projet basée à Kinshasa (UPK).

L'Unité de Projet basée à Kinshasa (UPK) assure la gestion financière et la passation des marchés des composantes 2 et 3 dont les bénéficiaires sont :

- le Ministère des Transports et Voies de Communication (MTVC) ;
- la Société Commerciale des Transports et des Ports (SCTP) ;
- la Régie des Voies Aériennes (RVA) ;
- la Régie des Voies Fluviales (RVF) ;
- la Congolaise des Voies Maritimes (CVM) ;
- L'autorité de l'Aviation Civile (AAC) ;
- La Direction Maritime et des Voies Navigables (DMVN).

L'Unité de Projet basée à Lubumbashi (UPL), est chargée de la gestion financière et de passation des marchés des composantes 1 et 4a du Projet dont le bénéficiaire est la Société Nationale des Chemins de Fer du Congo (SNCC).

Au niveau de chaque Unité de Projet, l'organe de suivi de l'exécution des activités du Projet et des décisions du Comité de Gestion est le Comité de Direction. Il est composé par :

- le Coordonnateur, qui en assure la présidence ;
- les Coordinateurs des unités de projet (UPL et UPK), membres ;
- le Responsable de Suivi et Evaluation, membre ;
- le Responsable Administratif et Financier de la Coordination, membre ;
- le Responsable de l'Audit interne, membre;
- le Responsable de la Passation des marchés UPK, membre;
- le Conseiller du Coordonnateur national, secrétaire ;
- le Responsable Administratif et Financier UPL, membre ;
- le Responsable de Passation des marchés UPL, membre.

1.3. Les composantes du Projet au niveau des Unités de Projet

Les composantes financées du Projet sont :

Composante 1 : Plan de redressement de la SNCC

1A. Réhabilitation de 200 km de voies et travaux de remise en état de 487 km des rails ;
1B. Réhabilitation des équipements et matériels roulants ;
1C. Remboursement des coûts de fonctionnement éligibles ;
1D. Appui au plan de retraite de la SNCC ;
1E. Coût de formation, de gestion, d'administration et de suivi.

Composante 2 : Renforcement des performances opérationnelles des entreprises publiques de transport et amélioration de la gouvernance

2A. Appui au Ministère des transports ;
2B. Appui à la Congolaise des Voies Maritimes (CVM) ;
2C. Appui à la Régie des Voies Fluviales (RVF) ;
2D. Appui à la Régie des Voies Aériennes (RVA) ;
2E. Appui à la Société Commerciale des Transports et Ports ;
2F. Appui à la Direction de la Marine et des Voies Navigables (DMVN) ;
2G. Appui à l'Autorité de l'Aviation Civile (AAC).

Composante 3 : Simplification des procédures du commerce international :

3A. Stratégie d'exécution de la réforme du commerce international ;
3B. Appui au processus de réforme du commerce international.

Composante 4 : Exécution du Projet

4A. Frais de gestion et d'administration de la composante 1 ;
4B. Frais de gestion et d'administration des composantes 2 et 3 du Projet.

2. PRESENTATION DES ETATS FINANCIERS

Les états financiers du PTM sont établis sur la base des mouvements d'entrée et de sortie de trésorerie (Cash basis). Les ressources (Avances de fonds) sont comptabilisées lorsque le compte bancaire du Projet est crédité tandis que les dépenses le sont au moment de leur décaissement effectif. Toutefois, les engagements conclus avec les tiers sont enregistrés en ressources et en emplois.

3. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont réparties de la manière suivante :

		Exercice 2017	Exercice 2016	Mouvements 2017
Charges de personnel	(a)	3 438 384	2 591 777	846 607
Autres services consommés	(b)	1 728 137	1 368 185	359 952
Dépenses PPF		1 405 182	1 405 182	-
Matières et fournitures consommées	(c)	215 452	176 758	38 694
Charges et pertes diverses	(d)	131 102	121 683	9 419
Logiciel		46 423	46 423	-
Transport consommé		30 159	30 159	-
Autres logiciels		1 500	1 500	-
Total		6 996 270	5 741 667	1 254 603

(a) La variation de ce poste est expliquée par le paiement des rémunérations des consultants (USD 716.371), les frais pour soins médicaux (USD 38.700) et autres primes, essentiellement les gratifications et colis de fin d'année (USD 91.536).

(b) La variation de ce poste « Autres services consommés' » est expliquée par les frais d'entretien et maintenance (USD 53.630), les frais internet fournit par MICROCOM (USD 19.245), les frais et commissions bancaires (USD 35.330), les frais de formation et séminaires (USD 90.204), les frais de gardiennage assurés par DETLTA Protection (USD 32.580), les frais de missions (USD 44.699), les honoraires des consultants (USD 57.445),les fournitures de bureaux (USD 14.667), les frais de restauration (USD 7.775), la prime d'assurance de vehicules (USD 1.589) ainsi que les autres frais (USD 2.788).

(c) La variation sur le poste "Matières et fournitures consommés" est expliquée par Le paiement des factures d'eau et d'électricité pour respectivement USD 1.628 et USD 5.684, l'achat de carburants et lubrifiants (USD 14.214), l'achat des produits et fournitures d'entretiens (USD 900), les fournitures de bureau (USD 7.008), ainsi que les consommables et fournitures informatique (USD 9.260).

(d) Les charges et pertes divers sont essentiellement constituées des frais divers de gestion pour USD 9.419.Il s'agit notamment des recharges de poudre instincteur, travaux de plomberie et menuiserie, frais de réparation éléctricité, et autres.

4. INSTITUTIONS FINANCÉES

Cette rubrique se détaille comme suit :

		Exercice 2017	Exercice 2016	Mouvements 2017
Matériels aéronautiques	(a)	7 921 371	7 895 137	26 234
Etudes	(b)	2 879 500	2 840 383	39 117
Matériels fluviaux	(c)	2 497 158	2 161 975	335 184
Consultants	(d)	2 159 561	1 969 454	190 107
Plan Social RVF	(e)	1 991 221	1 688 333	302 888
Réhabilitation bâtiment		738 018	738 018	-
Audits		372 259	372 259	-
Matériels Informatiques		157 914	157 914	-
Matériels & Mobiliers de bureaux	(f)	98 083	52 117	45 966
Formations		68 545	68 545	-
Etudes et consultances	(g)	22 103	18 582	3 521
Autres matériels		16 527	16 527	-
Total		18 922 259	17 979 243	943 016

(a) La variation du poste matériels aeronautiques est expliquée par l'acquisiton des equipements NAVAIDS ILS/DME-DVOR/DME livrés par le fournisseur THALES suivant le contrat n°2526/PTM/BCECO/DG/DPM/OM/AOIR/2010/MF (USD 26.234).

(b) La variation du poste etudes est expliquée par les frais versés au cabinet AECOM pour les études ménées en vue du dévelopement de l'aeroport sécondaire de Goma sous gestion RVA suivant le contrat n°118. (USD 39.117).

(c) La variation du poste Matériels fluviaux est expliquée par l'achat de carburants et lubrifiant pour le baliseur Mongala et Congo auprès de TOTAL pour USD 110.548, les travaux de balissage de cours d'eau Lubumbashi, tshopo, rivière mongala, et l'axe fluviale Lua- Ubangi (USD 109.013), les frais de contrôle OCC/BIVAC portant sur les baliseurs affluants (USD 32.856), le frais de ration alimentaire de l'equipage mongala en vue du balisage de la rivière Lua-RVF (USD 21.282) ainsi que les autres frais liés au balisage (USD 61.485).

(d) La variation du poste consultants est expliquée par les honoraires versés pour l'audit de la CVM et de la RVF réalisé par le cabinet Mazard (USD 66.011), les frais d'assistance technique du consultant William GARDIN suivant avénant au contrat n°164/PTM/CEPTM-UPK/C/LDWM/PTM/LRMAL/2014 lié à l'accompanement pour la mise en place des matériels de surveillance de l'espace aérien (USD 28.139), les frais de surveillance et contrôle de travaux de balisage de cours d'eau exécuté par le consultant CIMA (USD 43.165), le solde de cotisation sociales rélatives aux retraités de la RVF, solde versé à l'INSS suivant la note de débit DF/INSS/SDC/N°069/2017 (USD 45.552) ainsi que les autres frais de consultance (USD 7.240).

(e) La variation du poste "plan sociale RVF" est essentiellement expliquée par le paiement des allocations unique de rétraite en faveur des agents RVF (USD 302.888).

(f) La variation du poste matériels et mobiliers de bureaux est expliquée par l'achat des fournitures de bureaux bâtiment pour le beach Ngobila, acquis auprès de SICO suivant le contrat n°161/PTM/CEPTM-UPK/C/LDWM/PM/RMAL/2014/MT (USD 45.966).

(g) La variation du poste etudes et consultances est expliquée par le paiement des services de surveillance et contrôle des travaux du beach Ngobila par le consultant KOCO suivant contrat n°165/ PTM/CEPTM-UPK/C/LDWM/PM/RMAL/2014/MT (USD 3.520).

5. TIERS DÉBITEURS

Ce poste se détaille comme suit :

		Exercice 2017	Exercice 2016	Mouvements 2017
Consultants Kinshasa	(a)	17 470	16 179	1 291
Personnel		-	2 235	(2 235)
Débiteurs divers	(b)	1 260	1 260	-
Total		18 730	19 674	(944)

(a) Il s'agit de l'avance de démarrage de travaux de réhabilitation de la salle d'attente du Beach Ngobila exécuté par le fournisseur SIDOL.

(b) Ce montant correspond aux avances non justifiées dont l'antériorité remonte à plus de quatre ans.

6. TRÉSORERIE

Cette rubrique se détaille comme suit :

		Exercice 2017	Exercice 2016	Mouvements 2017
Standard Bank Kinshasa F.A.	(a)	1 628 713	1 649 197	(20 484)
Virement bancaire	(b)	(282 676)	(191 138)	(91 538)
Standard bank intérêt UPK		74 503	69 909	4 594
Intérêt & DAO UPK		24 658	23 556	1 102
Provisions lettre de crédit		23 345	-	23 345
Opération entre UP		(15 000)	(15 000)	-
Caisse Kinshasa F.A		326	229	96
Banque Centrale du Congo (Kin)		275	275	-
Total		1 454 075	1 537 029	(82 954)

(a) Ce compte bancaire ouvert à la Standart banque enregitre les ressources du financement additionnel provenant de l'Accord de Don N° H595-ZR du 14 juillet 2010.

(b) La variation sur ce compte est dûe au paiement de gratification et colis de fin d'année en faveur des agents du CEPTM.

7. FONDS IDA REÇUS UPK (FINANCEMENTS IDA)

Le détail des ressources reçues de l'IDA se présente comme suit :

	Exercice 2017	Exercice 2016	Mouvements 2017
Avance initiale via Standard Bank	2 200 000	2 200 000	-
Paiements DRF via Standard Bank	17 532 865	15 425 934	2 106 931
Paiements DRF via Banque centrale	153 489	153 489	-
Paiements directs et engagements spéciaux	6 156 897	6 156 897	-
Total	28 843 251	23 736 320	2 106 931

8. FONDS GENERES UPK (AUTRES FINANCEMENTS)

		Exercice 2017	Exercice 2016	Mouvements 2017
Financement projet préparation Fund (PPF)	(a)	1 522 171	1 522 171	-
Fond générés UPK	(b)	191 824	173 495	18 329
Total		1 713 995	1 695 666	2 106 931

(a) Le montant de USD 1.552.170 comprend les dépenses de USD 1.405.182 tirés du PPF Q 5 700 et 6 980, dépenses liées à la mise en place du projet par le Fond de Préparation de Projet ; Au lancement du projet, l'IDA avais mis à la disposition du projet une avance de USD 2 000 000 pour preparer le PTM. La difference entre le montant de l'avance et les dépenses correspond au solde du compte désigné du PPF non utilisé et transféré par le BCECO au profit du PTM lors de la mise en vigueur du Projet.

(b) Ce montant représente la vente des DAO produits par le PTM. Les fonds IDA ne devant pas être confondus avec d'autres fonds, ce compte a été créé pour acter les recettes produites par le Projet qui sont des fonds propres du Gouvernement. Les recettes provenat de la vente de DAO ont d'abord été encaissées sur le compte bancaire ouvert à la BIAC. En effet, eu égard aux difficultés de la BIAC, à partir du mois d'août 2017, les recettes provennant de la vente de DAO ont été comptabilsées dans le compte spécial ouvert à la Standard bank. Il est à noter ce compte génère également les intérêts.

9. AUTRES DETTES

	Exercice 2017	Exercice 2016	Mouvements 2017
Financement projet préparation Fund (PPF)	58 429	58 429	-

10. RENFORCEMENT RVA

La variation sur cette rubrique est dûe au paiement des factures THALES sur le marché des fournitures des équipements NAVAIDS ILS/DVOR/DME suivant la commande n°115/PTM/CEPTM-UPK/C/PM/RMAL/AON2012 (USD 26.234), le paiement des frais d'etudes réalisé par le cabinet AECOM suivant l'avenant n°2 au contrat n°118/PTM/CEPTM-UPK/C/LDWM/PM/RMAL/2012 rélatif à l'etude de plan de developpement des aeroports sécondaires sous gestion de la RVA (USD 39.118), ainsi que du paiement des frais des honoraires et frais divers versé au consultant William GARDIN pour l'accompagnement de la RVA dans la mise en place du système de traitement automatisé de gestion du trafic aerien (Topsky) suivant l'avenant n°1 au contrat n°164/PTM/CEPTM-UPK/C/LDWN/PM/RMAL/2014 (USD 28.140).

11. FOURNITURES, TRAVAUX ET SERVICES RVF

La variation sur cette rubrique est essentiellement expliquée par les travaux de balisage de la voie effectués par la RVF pour un montant de USD 82.605, l'achat de carburant auprès de TOTAL pour USD 110.548, les frais de surveillance et de contrôle de travaux de réhabilitation du balisage des cours d'eau sur l'axe Mongala et Lua, Bukama-Kongol et Kindu-Ubundu exécuté par l'entreprise CIMA (USD 43.165) ainsi que les frais divers liés aux travaux de balisage effectués sur des tronçons spécifiques du fleuve Congo pour un montant de USD 148.037.

12. DEPART RETRAITE RVF

La variation sur cette rubrique est essentiellement expliquée par le paiement du solde de la cotisation sociale relative aux retraités de la RVF d'octobre 2014 et le paiement de la cotisation sociale pour 18 agents retraités de la RVF au 31 Mars 2017 pour respectivement USD 33.190 et USD 12.361. Le projet a également procédé au paiement des allocations uniques de retraite pour un montant de USD 285.162 et a dégagé un réliquat de USD 17.727 portant sur le remboursement de la paie CEPTM 552637 des rétraités RFV.

13. FOURNITURES, TRAVAUX ET SERVICES UPK

Les fournitures, travaux et services UPK comprennent les rémunérations des consultants pour USD 698.565, les frais médicaux pour USD 52.863, le frais de gardiennage (USD 32.580), l'achats des carburants et lubrifiants pour le fonctionnement de l'unité (USD 106.518), le paiement des factures d'eau et d'électricité pour respectivement USD 5.685 et USD 1.628, le frais de voyage assuré par l'agence Africa Travel (USD 21.451), le frais de netoyage et entretiens (USD 15.426), les frais bancaire (USD 29 738), le frais d'assistance technique aux activité de projet par le cabinet OKALA (USD 46.850), le frais de restauration (14.197), l'achat de mobilier et materiel de bureaux (USD 92 910), les frais d'internet (11.400), les frais d'audit (37.212), l'achat des motos et voitures pour le responsable du projet (USD 14.031), les frais de mission (USD 57.680), les frais de gestion CIFOPE (23.6744) ainsi que les autres frais (USD 26.583).

14. COMPTES INTERET ET DAO UPK

Les dépenses liées comprennent le paiement de gratification et colis de fin d'année pour USD 91.537.

2. Rapport de l'Auditeur Indépendant sur les états certifiés des dépenses

Building a better working world

Ernst & Young RDC
2ème étage, Immeuble Modern Paradise
8225 Avenue Flambeau
Gombe – Kinshasa
République Démocratique du Congo

Tel +(243) 999 30 68 68
www.ey.com/cd

Monsieur le Coordinateur
Projet de Transport Multimodal
Unité de Gestion de Projet basée à Kinshasa
« PTM/UPK »
Immeuble SNCC
Kinshasa/Gombe
République Démocratique du Congo

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDEPENDANT SUR LES ETATS CERTIFIES DES DEPENSES POUR LA PERIODE DU 1er JANVIER AU 31 DECEMBRE 2017 DU PROJET DE TRANSPORT MULTIMODAL UNITE DE GESTION DE PROJET BASEE A KINSHASA (PTM/UPK) Accord de Don N° H595-ZR du 14 juillet 2010

Opinion

Nous avons effectué l'audit des états certifiés des dépenses ci-joints du Projet de Transport Multimodal - Unité de Gestion de Projet basée à Kinshasa(PTM/UPK) comprennant toutes les dépenses de l'exercice clos au 31 décembre 2017 ainsi que le notes décrivant les principes comptables et présentant une analyse détaillée et explicative de principaux soldes.

A notre avis, les états certifiés des dépenses ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle des dépenses au 31 décembre 2017 ainsi que les opérations du Projet de Transport Multimodal - Unité de Gestion de Projet basée à Kinshasa (PTM/UPK) pour l'exercice clos à cette date ; conformement aux prinicpes de leur présentation décrit à la Note 2 ci-dessus, et sont suffisamment fiables pour justifier les demandes de retrait de fonds soumises à la Banque, conformément aux directives de la Banque Mondiale et à l'Accord de financement.

Fondement de l'opinion

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

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

Notre audit a couvert entre autres les procédures suivantes :

- S'assurer que toutes les ressources du Don ont été employées conformément aux dispositions de l'Accord de financement et Accord de Projet, dans un souci d'économie et d'efficience, et uniquement aux fins pour lesquelles elles ont été fournies ;

- Vérifier que les fonds des comptes désignés et des sous comptes spécifiques ont été dépensés aux fins pour lesquelles ils ont été décaissés et si les pièces justificatives ont été bien conservées ;

Building a better working world

- S'assurer que tous les dossiers, comptes et écritures nécessaires ont été tenus au titre de différentes opérations relatives au Projet et que les rapports présentés à la Banque sont en rapport avec les livres de comptes ;

- S'assurer que les demandes de décaissement soumises à la Banque aux fins de financement sont appuyées par des pièces justificatives, sont correctement autorisées et enregistrées, et sont éligibles selon les termes de l'Accord de financement ;

- Evaluer le respect des dispositions de contrôle interne en notant les contrôles inexistants ou ceux qui nécessitent des améliorations ;

- S'assurer que les avances faites aux agences d'exécution des activités ainsi qu'aux antennes décentralisées (le cas échéant) sont faites correctement et les justifications des avances versées sont faites effectivement et dans les delais ;

- S'assurer que les actifs immobilisés du Projet sont réels et correctement évalués et que le droit de propriété du Projet ou des bénéficiaires sur ces actifs est établi en conformité avec l'Accord de financement et l'Accord de Projet ;

- Identifier tous les retards dans l'exécution des missions, travaux et activités des projets et les indiquer dans les rapports ;

- S'assurer que les recettes de ventes des dossiers d'appels d'offres-DAO et autres notamment les intérêts générés sont correctement reflétés dans les livres du projet et utilisés en conformité avec l'Accord de financement et l'Accord de projet ;

- S'assurer que toutes les dispositions juridiques et fiscales ont été respectées, notamment en matière d'exonération d'impôts et taxes et droits de douane applicables au Projet et au traitement des rémunérations versées au consultant et au personnel.

Nos responsabilités pour l'audit des états financiers sont décrites de façon plus détaillée dans l'annexe du présent rapport.

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

Responsabilités de la Coordination et des responsables de la gouvernance relatives aux états certifiés des dépenses

La Coordination de l'UPK est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états certifiés des dépenses conformément au principe énoncé à la Note 3 ci-dessous, aux directives de la Banque Mondiale et à l'Accord de financement, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la Coordination qu'il incombe d'évaluer la capacité du projet à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la Coordination a l'intention de mettre fin aux activités du projet si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière du Projet.

Building a better working world

Responsabilités de l'auditeur relatives à l'audit des états certifiés des dépenses

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états certifiés des dépenses pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou résultent d'erreurs, et de délivrer un rapport d'audit contenant notre opinion.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes internationales d'audit « ISA » permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivemen, elles puissent influer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

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 :

- nous identifions et évaluons les risques que les états certifiés des dépenses 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 ;

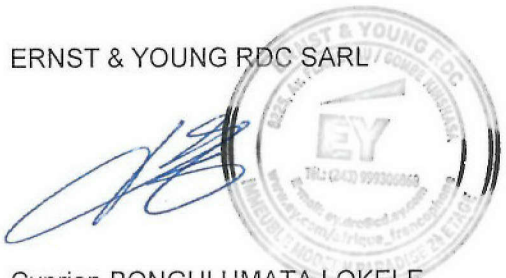
- nous acquérons une compréhesion des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées dans les circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne du Projet ;

- 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 ;

- 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 son exploitation. 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 son exploitation.

Nous communiquons aux responsables de la gouvernance 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.

ERNST & YOUNG RDC SARL



Cyprien BONGULUMATA LOKELE
Associé
Expert-comptable agréé n°ONEC/EC/000043/16

Le 16 juillet 2018

PROJET DE TRANSPORT MULTIMODAL
UNITE DE GESTION DE PROJET BASEE A KINSHASA
« PTM/UPK »

Accord de Don N° H595-ZR du 14 juillet 2010

ETATS CERTIFIES DES DEPENSES
AU 31 DECEMBRE 2017

A. Avances en compte désigné

Date	N°DRF	Montant
	Cumulé au 31 décembre 2016	17 579 422
25/01/2017	DRF n°58	314 306
22/05/2017	DRF n°59	112 184
23/06/2017	DRF n°60	95 801
23/06/2017	DRF n°61	190 411
23/06/2017	DRF n°62	451 082
23/06/2017	DRF n°63	91 819
23/06/2017	DRF n°64	156 099
13/10/2017	DRF n°65	142 944
13/10/2017	DRF n°66	112 130
13/10/2017	DRF n°67	224 173
27/10/2017	DRF n°68	215 983
Sous-total DRF (1)		19 686 353

B. Paiements directs et engagements spéciaux

Date	N°DPD /CREDOCS	Montant
Cumulé au 31 décembre 2016		6 156 897
Sous-total DPD/Credoc (2)		6 156 897
Total général (3=1+2)		25 843 250

DRF : Demande de Remboursement des Fonds
DPD : Demande de Paiement Direct

3. Rapport de l'Auditeur Indépendant sur l'état des transaction du compte désigné

Building a better working world

Ernst & Young RDC
2ème étage, Immeuble Modern Paradise
8225 Avenue Flambeau
Gombe – Kinshasa
République Démocratique du Congo

Tel +(243) 999 30 68 68
www.ey.com/cd

Monsieur le Coordinateur
Projet de Transport Multimodal
Unité de Gestion de Projet basée à Kinshasa
« PTM/UPK »
Immeuble SNCC
Kinshasa/Gombe
République Démocratique du Congo

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDEPENDANT
SUR L'ETAT DES TRANSACTIONS DU COMPTE DESIGNE
AU 31 DECEMBRE 2017
DU PROJET DE TRANSPORT MULTIMODALUNITE DE GESTION DE PROJET
BASEE A KINSHASA (PTM/UPK)
Accord de Don N° H595-ZR du 14 juillet 2010

Opinion

Nous avons effectué l'audit de l'état des transactions du compte désigné ci-joint du Projet de Transport Multimodal - Unité de Gestion de Projet basée à Kinshasa(PTM/UPK) comprennant les transaction sdu compte désigné pour l'exercice clos au 31 décembre 2017, ainsi que les notes décrivant les prinicpes comptables et présentant une analyse détaillés et explicative des principaux soldes.

A notre avis, l'état des transactions du compte désigné ci-joints donnent, dans tout son aspect significatifs, une image fidèle des transactions au 31 décembre 2017, ainsi que le solde de USD 1.628.713 du Projet de Transport Multimodal-Unité de Gestion de Projet basée à Kinshasa(PTM/UPK) pour l'exercice clos à cette date, conformément aux principes de leurs présentation décrit à la Note 2 ci-dessus, aux directives de la Banque Mondiale et à l'Accord de financement.

Fondement de l'opinion

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

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

Notre audit a couvert entre autres les procédures suivantes :

- S'assurer que toutes les ressources du Don ont été employées conformément aux dispositions de l'Accord de financement et Accord de Projet, dans un souci d'économie et d'efficience, et uniquement aux fins pour lesquelles elles ont été fournies ;

- Vérifier que les fonds des comptes désignés et des sous comptes spécifiques ont été dépensés aux fins pour lesquelles ils ont été décaissés et si les pièces justificatives ont été bien conservées ;

- S'assurer que tous les biens et services ainsi que les fournitures et travaux financés ont été acquis en respect des procédures de passation de marchés conformément aux dispositions de l'Accord de financement et de l'Accord de Projet ;

S.A.R.L au capital social de US Dollars 10.000
Numero RCCM : CD/KIN/RCCM/14-B3506
Numero Impots : A0807924Y
Identification nationale : 01-83-N49646S

Building a better working world

- S'assurer que tous les dossiers, comptes et écritures nécessaires ont été tenus au titre de différentes opérations relatives au Projet et que les rapports présentés à la Banque sont en rapport avec les livres de comptes ;

- S'assurer que les demandes de décaissement soumises à la Banque aux fins de financement sont appuyées par des pièces justificatives, sont correctement autorisées et enregistrées, et sont éligibles selon les termes de l'Accord de financement ;

- Evaluer le respect des dispositions de contrôle interne en notant les contrôles inexistants ou ceux qui nécessitent des améliorations ;

- S'assurer que les avances faites aux agences d'exécution des activités ainsi qu'aux antennes décentralisées (le cas échéant) sont faites correctement et les justifications des avances versées sont faites effectivement et dans les delais ;

- S'assurer que les actifs immobilisés du Projet sont réels et correctement évalués et que le droit de propriété du Projet ou des bénéficiaires sur ces actifs est établi en conformité avec l'Accord de financement et l'Accord de Projet ;

- Identifier tous les retards dans l'exécution des missions, travaux et activités des projets et les indiquer dans les rapports ;

- S'assurer que les recettes de ventes des dossiers d'appels d'offres-DAO et autres notamment les intérêts générés sont correctement reflétés dans les livres du projet et utilisés en conformité avec l'Accord de financement et l'Accord de projet ;

- S'assurer que toutes les dispositions juridiques et fiscales ont été respectées, notamment en matière d'exonération d'impôts et taxes et droits de douane applicables au Projet et au traitement des rémunérations versées au consultant et au personnel.

Nos responsabilités pour l'audit des états financiers sont décrites de façon plus détaillée dans l'annexe du présent rapport.

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

Responsabilités de la Coordination et des responsables de la gouvernance relatives aux états certifiés des dépenses

La Coordination de l'UPK est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états certifiés des dépenses conformément au principe énoncé à la Note 3 ci-dessous, aux directives de la Banque Mondiale et à l'Accord de financement, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la Coordination qu'il incombe d'évaluer la capacité du projet à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la Coordination a l'intention de mettre fin aux activités du projet si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière du Projet.

Building a better working world

Responsabilités de l'auditeur relatives à l'audit des états certifiés des dépenses

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états certifiés des dépenses pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou résultent d'erreurs, et de délivrer un rapport d'audit contenant notre opinion.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes internationales d'audit « ISA » permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivemen, elles puissent influer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

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 :

- nous identifions et évaluons les risques que les états certifiés des dépenses 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 ;

- nous acquérons une compréhesion 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 ;

- 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 ;

- 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 son exploitation. 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 son exploitation.

Nous communiquons aux responsables de la gouvernance 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.

ERNST & YOUNG RDC SARL

Cyprien BONGULUMATA LOKELE
Associé
Expert-comptable agréé n°ONEC/EC/000043/16

Le 16 juillet 2018

PROJET DE TRANSPORT MULTIMODAL
UNITE DE GESTION DE PROJET BASEE A KINSHASA
« PTM/UPK »

Accord de Don N° H595-ZR du 14 juillet 2010

ETAT DES TRANSACTIONS DU COMPTE DESIGNE
ARRETE AU 31 DECEMBRE 2017
(Exprimé en Dollar Américain)

Libellé	Montant
Ressources	
Fonds disponibles à l'ouverture (1)	**1 536 924**
Standard bank UPK	1 649 197
Virements internes	(191 138)
Standard Bank Intérêts UPK	69 909
Intérêts et DAO UPK	23 452
Opération entre UP	(15 000)
Caisse Kinshasa	229
Banque Centrale du Congo	275
Ressources de l'exercice 2017 (2)	**14 507 421**
DRF n°58	314 306
DRF n°59	112 184
DRF n°60	95 801
DRF n°61	190 410
DRF n°62	451 082
DRF n°63	91 819
DRF n°64	156 099
DRF n°65	142 944
DRF n°66	112 130
DRF n°67	224 173
DRF n°68	215 983
Autres financement	18 328
Autres ressources	58 429
Total Ressources (3=1+2)	**3 720 611**
Emplois	
Dépenses fonds IDA	2 115 218
Dépenses autres ressources	92 890
Autres dettes	91 537
Total Emplois (4)	**2 299 645**
SOLDE DE TRESORERIE (5)= (3-4)	**1 454 075**
Banque/Standard Bank	1 628 713
Virements internes	(282 675)
Standard Bank intérêt UPK	74 503
Intérêt et DAO-UPK	24 589
Provision lettre de crédit	23 346
Opérations entre UP	(15 000)
Caisse UPK	326
Banque Centrale du Congo Kinshasa	275

IIème partie

Vérification spécifiques

Rapport de l'auditeur indépendant sur la confomité de l'exécution du projet

Building a better working world

Ernst & Young RDC
2ème étage, Immeuble Modern Paradise
8225 Avenue Flambeau
Gombe – Kinshasa
République Démocratique du Congo

Tel +(243) 999 30 66 68
www.ey.com/cd

Monsieur le Coordinateur
Projet de Transport Multimodal
Unité de Gestion de Projet basée à Kinshasa
« PTM/UPK »
Immeuble SNCC
Kinshasa/Gombe
République Démocratique du Congo

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDEPENDANT
SUR LA CONFORMITE DE L'EXECUTION DU PROJET AU 31 DECEMBRE 2017
PROJET DE TRANSPORT MULTIMODAL
UNITE DE GESTION DE PROJET BASEE A KINSHASA (PTM/UPK)
Accord de Don N° H595-ZR du 14 juillet 2010

1. Nous avons examiné, conformément aux normes internationales d'audit (ISA) édictées par l'IFAC ainsi qu'aux directives de la Banque Mondiale, la conformité de l'exécution du Projet aux termes de l'Accord de financement et aux instructions de la Banque Mondiale de l'Unité de Gestion de Projet basée à Kinshasa du Projet de Transport Mutimodal (PTM/UPK) pour l'exercice clos le 31 décembre 2017.

2. Au 31 décembre 2017, Nous avons noté les éléments suivant :

   2.1. Solde de trésorie à restituer à la banque mondiale

   Nous avons noté que la trésorerie du projet PTM1 affiche un solde positif de USD 1.454.075 ; Le projet étant dans sa phase de clôture, ce reliquat devrait être restitué au bailleur après paiement des montants dûs aux fournisseurs.

   2.2. Ecart entre budget et réalisations

   Les prévisions budgétaires sont fixées à USD 4.775.683 pour l'année 2017. Les réalisations financières s'élèvent à USD 2.115.218 soit un taux d'éxécution financière de 44%. Il convient de noter qu'une grande partie des activités prévues ont été entièrement réalisées et d'autres activités l'ont été partiellement.

   Les détails apparaissent dans le tableau d'exécution financière du budget 2017. Les paiements non réalisés concernent principalement l'Appui technique à la restructuration des entreprises du secteur de transports et autres activités diverses (activité annulé), Formation d'appui au MTVC (activité annulé), AECOM_Etude du plan de développement des aéroports secondaires/contrat de base + avenant (paiement réporté en 2018).

   Les retards dans l'exécution de marché ou des activtés sont principalement liés aux facteurs ci-après :

   - Lenteur dans le processus de passation de marché et d'obtention des avis de non objection du bailleur ;
   - Le report de décaissement ou paiement au cours de l'année subsequente ;

   Ces facteurs ont eu pour impact la non réalisation de certaines activités prévues en 2017.

S.A.R.L au capital social de US Dollars 10.000
Numéro RCCM : CD/KIN/RCCM/14-B3506
Numéro Impôts : A0807924Y
Identification nationale : 01-83-N49646S

Building a better working world

Ci-dessous, le rapprochement du budget et la réalisation, incluant les commentaires de l'UPK :

Désignation	Réalisation	Budget	Ecart	%	Observations
THALES AIR SYSTEMS SAS_CNS ATM	-	11 045	11 045	-	Ce paiement a été réalisé en janvier 2018
THALES AIR SYSTEMS GMBH_NAVAIDS (LOTS 1 & 2)	-	738 457	738 457	-	La partie ILS-DME (lot 1) a été réalisée en janvier 2018 (417.850,81 $), alors la partie DVOR-DME (lot 2) a été dacalé en 2018 puis annulée suite aux diligences de clôture du Projet
Avenant contrat THALES: Délocalisation VOR de N'Djili à Kalemie	26 234	100 000	73 766	26	l'étude a été réalisée (26 234,40 $), mais les travaux ont été reportés en 2018, puis annulés suite aux diligences de clôture du Projet
Intérêts moratoires contrat Thales CNS/ATM	-	700 000	700 000	-	Les intérêts moratoires n'ont pas été facturés après concertation entre les parties
AECOM_Etude du plan de développement des aéroports secondaires (contrat de base + avenant)	-	159 846	159 846	-	le paiement a été reporté en 2018 car les rapports du Consultant n'étaient pas approuvés
AECOM_Analyse coûts avantages Aéroport de Goma (Avenant)	39 117	-	(39 117)	(100)	lié à l'activité précédente
William GARDIN_Consultant pour accompagnement RVA	28 140	20 930	(7 210)	134	Cette augmentation est due à un avenant signé avec le Consultant
ABC SODIMEL_Acquisition des pièces de rechange en vue de la réparation des moteurs du Baliseur Mongala	-	28 000	28 000	-	Ce solde concernait la supervision pour réglage, test et essai; il a été supprimé de ce marché car la RVF a bénéficié de l'appui du chantier naval de la SCTP en compensation de ses redevances
Acquisition des aciers, outillages, fers plats et autres pièces pour les travaux de réparation de la ligne de dross (arbre d'hélice) et de fabrication des bouées cylindriques et espar en faveur de la Régie des Voies Fluviales « RVF »	-	115 202	115 202	-	Réalisée dans PTM 2 (voir ligne 3)
Acquisition carburant et lubrifiants pour le baliseur MONGALA	110 549	160 000	49 451	69	Activité réalisée à moindre coût
Protocole d'accord CEPTM-RVF_Travaux de balisage phase 1	24 869	5 578	(19 291)	446	Plusieurs paiements prévus fin 2016 ont été exécutés en 2017
Protocole d'accord CEPTM-RVF_Travaux de balisage phase 2	169 210	-	(169 210)	(100)	Activité prévue en PTM 2
CIMA International Services de Consultant pour la surveillance et le contrôle des travaux de réhabilitation du balisage des cours d'eau Mongala et Lua (Bief moyen) et des tronçons BUKAMA - KONGOLO et KINDU - UBUNDU du bief supérieur du fleuve Congo (LUALABA)	43 165	-	(43 165)	(100)	Activité prévue en PTM 2
Audit ex post de paiements des AUR des agents de la RVF (18 agents restants)	782	-	(782)	(100)	Activité prévue en PTM 2

Building a better working world

Désignation	Réalisation	Budget	Ecart	%	Observations
Paiement des AUR de 18 agents retraités de la RVF	302 888	500 000	197 112	61%	Activité réalisée à moindre coût après certification des AUR par OKALLA
Paiement des arriérés de cotisation de 18 agents retraités de la RVF	45 315	40 000	(5 315)	113%	Ce léger dépassement est dû à la prise en compte du montant réel après facturation de l'INSS
Fourniture des récepteurs radio et accessoires à installer sur les bases de relais de la Congolaise des Voies Maritimes (CVM) pour assurer un fonctionnement optimal de deux nouvelles vedettes hydrographiques	-	8 022	8 022	-	Ce paiement a été réalisé en 2018
KOCO SPRL_Contrôle et surveillance travaux Beach Ngobila	3 521	3 521	-	100	
Acquisition des meubles pour le bâtiment réhabilité du Beach Ngobila	45 966	-	(45 966)	(100)	Paiement prévu décembre 2016 mais réalisé en janvier 2017
KWENGANI_Elaborat politique et plan d'action 2013-2015 de lutte contre le VIH-SIDA au MinTVC	960	-	(960)	(100)	Ce paiement est un solde antérieur d'un contrat pour lequel le Consultant était en déplacement et revenu deux ans après pour réclamer le solde
Appui technique à la restructuration des entreprises du secteur de transports et autres activités diverses	-	300 000	300 000	-	activité annulée
Appui au MTVC (Formation)	-	250 000	250 000	-	activité annulée
Point focal MinTVC	-	36 000	36 000	-	Le contrat n'était pas encore signé suite à l'attente de non objection de l'IDA
Fonctionnement	1 176 033	1 599 083	423 050	74%	
Audit des comptes et de passation des marchés de la CVM exercice 2015	18 850	-	(18 850)	(100)	Activité prévue en PTM 2
Audit des comptes et de passation des marchés de la RVA : Exercice 2015	28 000	-	(28 000)	(100)	Activité prévue en PTM 2
Assistance technique à la comptabilité de la RVF (équipements informatiques et logiciels)	42 119	-	(42 119)	(100)	Activité prévue en PTM 2
Total	**2 115 218**	**4 775 683**	**2 660 466**	**44%**	

3. A notre avis, a l'exeption des observations soulevés dans la Note 2, l'exécution du Projet de Transport Multimodal-Unité de Gestion de Projet basée à Kinshasa (PTM/UPK) est conforme aux termes de l'Accord de financement et aux directives de la Banque mondiale.

ERNST & YOUNG RDC SARL

Cyprien BONGULUMATA LOKELE
Associé
Expert-comptable agréé n°ONEC/EC/000043/16

Le 16 juillet 2018

Annexes 1 :

Situation patrimoniale (Bilan)

PTM - PROJET TRANSPORT MULTIMODAL DON H595 - ZR - République Démocratique Congo

Bilan - Actif(1/2)

Modèle : 4

Période du 01/01/2017 Au 31/12/2017

Site : 01

BILAN - Bilan au 31 décembre 2017 - Etat exprimé en Dollar Américain — Etat au 31/12/2017 —

Libellé	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissement	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 996 270,38		6 996 270,38	5 741 666,86
Charges immobilisées	1 973 679,07		1 973 679,07	1 575 102,08
Charges et Pertes Diverses	131 102,05		131 102,05	121 682,61
Charges du Personnel	3 438 384,46		3 438 384,46	2 591 777,37
Logiciels	47 923,20		47 923,20	47 923,20
Autres Immobilisations incorporelles				
Dépenses PPF	1 405 181,60		1 405 181,60	1 405 181,60
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	18 922 258,60		18 922 258,60	17 979 242,87
TRAVAUX	738 017,83		738 017,83	738 017,83
Construction Bâtiments				
Réhabilitation Bâtiments	738 017,83		738 017,83	738 017,83
Construction voies et pistes				
Réhabilitation voies et pistes				
FOURNITURES	10 674 526,20		10 674 526,20	10 267 142,77
Matériels ferroviaires				
Locomotives				
Voitures				
Wagons				
Engins voie				
Matériels fluviaux	2 497 158,43		2 497 158,43	2 161 974,91
Matériels aéronautiques	7 921 371,01		7 921 371,01	7 895 136,61
Matériels Roulants				
Matériels Informatiques	157 914,25		157 914,25	157 914,25
Matériels et mobiliers du bureau	98 082,51		98 082,51	52 117,00
Matériels techniques				
Carburant SNCC				
Lubrifiants SNCC				
Coûts opérationnels SNCC				
Autres Matériels	16 526,50		16 526,50	16 526,50
CONSULTANTS,ETUDES, FORMATIONS &	5 501 967,17		5 501 967,17	5 269 222,77
Consultants	2 159 560,54		2 159 560,54	1 969 454,02
Etudes	2 879 500,13		2 879 500,13	2 840 382,75
Formations	68 545,40		68 545,40	68 545,40

MANDJO KAMBILI Remy
Comptable

MAFUMO TOBOLOLO Abraham
Responsable Administratif et Financier

DAKAHUDYNO WAKALE M. Lazare
Coordonnateur National

tomate TomPro

Libellé	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissement	Net	Net
Audits	372 258,60		372 258,60	372 258,60
Etudes et Consultances	22 102,50		22 102,50	18 582,00
PLAN SOCIAL	1 991 220,90		1 991 220,90	1 688 333,00
Plan social 1 SNCC				
Plan social RVF	1 991 220,90		1 991 220,90	1 688 333,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	224 269,98		224 269,98	212 802,69
Aménagement des Bureaux				
Matériels de bureaux	9 831,96		9 831,96	5 646,96
Matériels informatiques	105 997,85		105 997,85	100 292,02
Matériels de Reprographie				
Mobiliers de bureau	38 110,71		38 110,71	37 960,71
Matériels de télécommunications	650,00		650,00	650,00
Matériels roulants	30 060,00		30 060,00	30 060,00
Autres Immobilisations	39 619,46		39 619,46	38 193,00
*** TOTAL ACTIF IMMOBILISE ***	26 142 798,96		26 142 798,96	23 933 712,42
ACTIF CIRCULANTS				
TIERS DEBITEURS	18 730,08		18 730,08	19 674,08
Fournisseurs débiteurs				
Personnel Débiteurs				2 235,00
Débiteurs Divers	1 260,32		1 260,32	1 260,32
Créditeurs Divers				
Consultants	17 469,76		17 469,76	16 178,76
Régularisations Actifs				
*** TOTAL ACTIF CIRCULANTS ***	18 730,08		18 730,08	19 674,08
TRESORERIE				
Standard Bank UPK	1 628 713,19		1 628 713,19	1 649 197,40
Banque Centrale du Congo	275,12		275,12	275,12
Standard Bank Intérêts UPK	74 502,55		74 502,55	69 909,23
BIAC intérêts et DAO UPK	24 658,30		24 658,30	23 555,77
Standard Bank UPL				
Banque Centrale du Congo UPL				
Standard Bank Intérêts UPL				
Caisse UPK	325,52		325,52	229,37
Caisse UPL				
Virements				
Provision Lettre de Crédit	23 346,10		23 346,10	
*** TOTAL TRESORERIE ***	1 751 820,78		1 751 820,78	1 743 166,89
TOTAL GENERAL	27 913 349,82		27 913 349,82	25 696 553,39

MANDJO KAMBILI Remy
Comptable

MAFUMO TOBOLOLO Abraham
Responsable Administratif et Financier

DAKAHUDYNO WAKALE M. Lazare
Coordonnateur National

tomate TomPro

Bilan - Passif(2/2)

Modèle : 4

Période du 01/01/2017 Au 31/12/2017

Site : 01

BILAN - Bilan au 31 décembre 2017 - Etat exprimé en Dollar Américain — Etat au 31/12/2017 —

Libellé	Exercice N	Exercice Précédent
CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILÉES		
Fonds IDA Reçus UPK	25 843 250,66	23 736 319,67
Fonds PPF utilisées	1 405 181,60	1 405 181,60
Fonds IDA reçus UPL		
Fonds reçus du Gouvernement		
Fonds générés par le projet UPK	191 823,84	173 495,35
Fonds générés par le projet UPL		
Fonds reçus PPF solde transféré	116 989,24	116 989,24
*** TOTAL CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILÉES ***	27 557 245,34	25 431 985,86
DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES		
Fournisseurs créditeurs	58 429,07	58 429,07
Personnel créditeur		
Créditeurs Divers	15 000,00	15 000,00
Régularisation Passif	282 675,41	191 138,46
*** TOTAL DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES ***	356 104,48	264 567,53
TOTAL GENERAL	**27 913 349,82**	**25 696 553,39**

MANDJO KAMBILI Remy
Comptable

MAFUMO TOBOLOLO Abraham
Responsable Administratif et Financier

DAKAHUDYNO WAKALE M. Lazare
Coordonnateur National

Annexes 2 :

Tableau des resources et emplois

PTM - PROJET TRANSPORT MULTIMODAL DON H595 - ZR - République Démocratique Congo

TABLEAUX DES RESSOURCES ET EMPLOIS PAR CATEGORIE 2017

Année finissant le 31/12/2017

Dollar Américain

	Année	Cumulatif
TRESORERIE		
Standard Bank UPK	1 649 197,40	
Banque Centrale Congo UPK	275,12	
Compte Intérêt DAO UPK	23 451,30	
Standard Bank Intérêts UPK	69 909,23	
Caisse UPK	229,37	
Virements internes	-191 138,46	
Provision Lettre de Crédit		
Opérations entre UP	-15 000,00	
Sous-Total Solde d'ouverture	1 536 923,96	
PLUS : SOURCES DE FONDS	2 125 259,48	27 639 257,84
Fonds IDA reçus DRF UPK	2 106 930,99	19 686 353,42
Fonds IDA reçus DPD UPK		6 156 897,24
Autres Ressources UPK (DAO...)	18 328,49	193 836,34
Fonds reçus PPF		1 522 170,84
Financement Total	2 125 259,48	27 559 257,84
Solde disponible	3 662 183,44	27 559 257,84
MOINS : EMPLOIS PAR CATEGORIES	2 208 107,67	26 089 973,13
Renforcement SCTP		
Renforcement RVA	93 491,60	9 030 602,39
Fournitures Travx Sces RVF	384 354,83	2 493 057,15
Départ Retraite RVF	348 440,18	2 025 273,18
Renforcement CVM		1 397 689,44
Fournitures, Travx Sces UPK	1 288 931,03	9 515 822,51
Remboursement PPF		1 405 181,60
Dépenses Compte Intérêts & DAO UPK	92 890,83	232 556,80
Total des dépenses	2 208 107,67	26 090 182,07
Solde disponible moins les dépenses	1 454 075,77	1 469 075,77

TABLEAUX DES RESSOURCES ET EMPLOIS PAR CATEGORIE 2017

Année finissant le 31/12/2017

Dollar Américain

	Année	Cumulatif
DIFFERENCE DE CHANGE		
Solde net disponible	1 454 075,77	1 469 075,77
Solde de clôture compte spécial		
Standard Bank UPK	1 628 713,19	1 628 713,19
Banque Centrale Congo UPK	275,12	275,12
Compte Intérêt DAO UPK	24 588,70	24 588,70
Standard Bank Intérêts UPK	74 502,55	74 502,55
Caisse UPK	325,52	325,52
Virements Internes	-282 675,41	-282 675,41
Provision Lettre de Crédit	23 346,10	23 346,10
Opérations entre UP	-15 000,00	-15 000,00
Total des soldes de clôture	1 454 075,77	1 454 075,77

Annexes 3 :

Etats certifiés des dépenses

ETATS CERTIFIES DES DEPENSES AU 31 DECEMBRE 2017

Désignation	Numéro	Montant	Devise
Solde Cumulé au 31/12/2016		17 579 422,43	USD
DRF	58	314 305,64	USD
DRF	59	112 183,94	USD
DRF	60	95 800,55	USD
DRF	61	190 410,64	USD
DRF	62	451 082,26	USD
DRF	63	91 811,65	USD
DRF	64	156 098,61	USD
DRF	65	142 951,03	USD
DRF	66	112 130,34	USD
DRF	67	224 173,37	USD
DRF	68	215 982,96	USD
S/Total 2017		**2 106 930,99**	***USD***
Total Général		**19 686 353,42**	***USD***

Désignation	Numéro	Montant	Devise
DPD/Credoc au 31/12/2016		**6 156 897,24**	**USD**
DPD/Credoc au 31/12/2017		0,00	USD
Total au 31/12/2017		**6 156 897,24**	USD

Fait le 31 décembre 2017

Remy MANDJO KAMBILI
Comptable

MAFUMO TOBOLOLO Abraham
Responsable Administratif et Financier

DAKAHUDYNO WAKALA M. Lazare
Coordonnateur National

Annexes 4 :

Etat des transactions du compte désigné

Accord de Don N° H595-ZR du 14 juillet 2010

ETAT DES TRANSACTIONS DU COMPTE DESIGNE
ARRETE AU 31 DECEMBRE 2017
(Exprimé en Dollar Américain)

Libellé	Montant
Ressources	
Fonds disponibles à l'ouverture (1)	**1 536 924**
Standard bank UPK	1 649 197
Virements internes	-191 138
Standard Bank Intérêts UPK	69 909
Intérêts & DAO UPK	23 452
Opération entre UP	-15 000
Caisse Kinshasa	229
Banque Centrale du Congo	275
Ressources de l'exercice 2017 (2)	**14 507 421**
DRF n°58	314 306
DRF n°59	112 184
DRF n°60	95 801
DRF n°61	190 410
DRF n°62	451 082
DRF n°63	91 819
DRF n°64	156 099
DRF n°65	142 944
DRF n°66	112 130
DRF n°67	224 173
DRF n°68	215 983
Autres financements	18 328
Autres ressources	91 537
Total Ressources (3=1+2)	**3 753 720**
Emplois	
Dépenses fonds IDA	2 115 218
Dépenses autres ressources	92 890
Autres dettes	91 537
Total Emplois (4)	**2 299 645**

Annexes 5 :

Etat de rapprochement des fonds reçus de la Banque Mondiale

PTM - PROJET TRANSPORT MULTIMODAL DON H595 - ZR - République Démocratique Congo

ETAT DE RAPPROCHEMENT BANCAIRE AU 31/12/2017

COMPTE BANCAIRE 521100 (Standard Bank Kinshasa)

Ecritures non encore passées par la banque				Ecritures non encore passées par PTM - PROJET TRANSPORT MULTIMODAL DON H595 - ZR - République Démocratique Congo			
Date pièce	Libellé	Débit	Crédit	Date pièce	Libellé	Débit	Crédit
	Solde relevé bancaire		1 638 609,96		Solde dans nos livres	1 629 045,98	
27/12/2017	CHQ 00754563 Facture FVAVC0402 CEAO	501,29					
27/12/2017	CHQ 00754565Carburants véhicuke	220,00					
27/12/2017	CHQ00754566 Carburants vehicuke	220,00					
30/12/2017	CHQ 00754567 électricité décembre 2017	700,00					
30/12/2017	CHQ 00754568 Remboursement frais soins	822,69					
30/12/2017	CHQ 00754569 Travaux de balisage cours	4 200,00					
30/12/2017	CHQ 00754573 Honoraire Evaluation offres	400,00					
30/12/2017	CHQ 00754575 Travaux de balisage cours	2 500,00					
	Sous-Total	9 563,98	1 638 609,96		Sous-Total		1 629 045,98
	Solde corrigé		1 629 045,98		Solde corrigé		1 629 045,98

COMPTABLE	Responsable Administratif et Financier	Coordonnateur National
MANDJO KAMBILI Remy	MAFUMO TOBOLOLO Abraham	DAKAHUDYNO WAKALE M. Lazare

PTM - PROJET TRANSPORT MULTIMODAL DON H595 - ZR - République Démocratique Congo

Compte général : 521100 - Standard bank kinshasa (USD)

Site : 01 Periode du 01/12/2017 Au 31/12/2017

	Débit	Crédit
A Nouveau au 01/01/2017	1 649 197,40	
Mouvements antérieurs 01/01/2017 - 01/12/2017	2 134 654,72	2 023 870,08
Mouvements de la période	57 298,70	188 234,76
Cumul	20 351 710,04	18 722 664,06
Solde	1 629 045,98	

Rapprochement avec la compta Au 31/12/2017

Site	Compte	Libellé	Montant Immo	Montant Compta	Différence (Immo - Compta)
01	203120	Réhabilitation bâtiment		1 317 811,29	-1 317 811,29
	203220	Matériels fluviaux		2 582 202,52	-2 582 202,52
	203310	Consultants		1 483 538,80	-1 483 538,80
	203320	Etudes		286 098,53	-286 098,53
	203330	Formations			
	203340	Audits		54 006,00	-54 006,00
	244100	Matériels de bureau	5 421,00	5 421,00	
	244200	Matériel Informatique	11 514,27	11 514,27	
	244400	Mobiliers de bureau	1 910,00	1 910,00	
	244500	Matériel de Télécommunications	2 490,00	2 490,00	
		Total	21 335,27	5 744 992,41	-5 723 657,14

Standard Bank

KINGSPARK BRANCH PROVISIONAL STATEMENT TODAY'S DATE 05/01/2018

CUSTOMER NAME PTA-RBC / WORLDBANK BNCC ACCOUNT NUMBER 024000303030501

DATE	REFERENCE	CREDITS	DEBITS	BALANCE
18/12/2017	PYT CHQ0/0784559/WANG YEGA		14260.25	186056014.56CR
18/12/2017	VA COMM		6.57	186656308.63CR
13/12/2017	PYT CHQ0075455?/DIGBA DIA		15200.00	186814108.63CR
18/12/2017	VA COMM		6.00	186643102.63CR
18/12/2017	PYT CP//074807/STAFF DEPT		176655.62	186466447.01CR
18/12/2017	VA COMM		291.51	186464155.26CR
18/12/2017	FRS COPRES CP//074807		194.49	186463050.80CR
21/12/2017	PYT CHQ0075454/DEPTY DHL		112.53	186438938.27CR
23/12/2017	PYT CHQ0075456/ILJABA YA		742.00	186458196.57CR
23/12/2017	VA COMM		5.00	186458191.57CR

Standard Bank

KINGSPARK BRANCH PROVISIONAL STATEMENT TODAY'S DATE 05/01/2018

CUSTOMER NAME PTA-RBC / WORLDBANK BNCC ACCOUNT NUMBER 024000303030501

DATE	REFERENCE	CREDITS	DEBITS	BALANCE
27/12/2017	PYT CHQ0754562/FERUZI		500.00	186444691.57CR
27/12/2017	VA COMM		5.00	186444686.57CR
28/12/2017	PYT CHQ0075457?/BASWAKINA		66432.00	186381234.57CR
28/12/2017	VA COMM		37.31	186380217.26CR
29/12/2017	PYT CHQ0754572/MANDJO		675.00	186374542.26CR
29/12/2017	VA COMM		3.80	186374538.46CR
31/12/2017	INTEREST TO DATE	14096.70		186388633.16CR
31/12/2017	SERVICE FEE		23.20	186388609.96CR
01/02/2018	PYT CHQ0754571/DEPTA V S		670.00	186371939.96CR
01/02/2018	PYT CHQ0075453?/LUBASE		48200.00	186336739.96CR

Annexes 6 :

Liste des actifs immobilisés

Rapprochement avec la compta Au 07/08/2018

Site	Compte	Libellé	Montant Immo	Montant Compta	Difference (Immo - Compta)
01	203120	Réhabilitation bâtiment		738 017,83	-738 017,83
	203220	Matériels fluviaux		2 497 158,43	-2 497 158,43
	203230	Matériels aéronautiques		7 921 371,01	-7 921 371,01
	203250	Matériels informatiques		157 914,25	-157 914,25
	203260	Materiels & mobiliers de bureaux		98 082,51	-98 082,51
	203290	Autres matériels	10 350,00	16 526,50	-6 176,50
	244100	Matériels de bureau	9 831,96	9 831,96	
	244200	Matériel informatique	105 997,85	105 997,85	
	244400	Mobiliers de bureau	38 110,71	38 110,71	
	244500	Matériel de Télécommunications	650,00	650,00	
	245100	Véhicules	30 060,00	30 060,00	
	248100	Autres immobilisations	41 119,46	41 119,46	
		Total	236 119,98	11 654 840,51	-11 418 720,53

Inventaire et fiche Immo Au 07/08/2018

Site	COMPTE	Immo	Libellé	Financement	PROV	OPE	Poste	Plan6	Date d'acquisition	Identification	Emplacement	Valeur d'origine	Date Eval	Valeur Eval
01	244100		**Matériels de bureau**											
		0100001	Frigo de bureau	01	UPK	40201	F1501		20/01/2012	CEPTM/Frigo				
		0100002	Frigo de bureau	01	UPK	40201	F1501		20/01/2012	CEPTM/Frigo		300,00		
		0100003	Machine à reliure HP 2388	01	UPK	40201	F1501		20/01/2012	CEPTM/Machine à reliure		951,00		
		0100004	Destructeur de papier power 1-5"	01	UPK	40201	F1501		20/01/2012	CEPTM/Destructeur de papier		2 905,00		
		0100005	Lampes de bureau service CEPTM	01	UPK	40201	F1501		17/10/2012	Petits matériel de bureau		350,00		
		0100006	Achat TV sony 32'	01	UPK	40201	F1501		02/12/2013			425,00		
		0100007	Achat TV bureau Coordon	01	UPK	40201	F1501		14/05/2014			400,96		
			Total du Compte : 244100									5 331,96		
	244400		**Mobiliers de bureau**											
		0100001	Bureau simple avec retour et tiroir	01	UPK	40201	F1301		03/01/2012	CEPTM/UPK		1 330,00		
		0100002	Meuble étagères de rangement	01	UPK	40201	F1301		03/01/2012	CEPTM/Etagères UPK		4 250,00		
		0100003	Meuble étagères de rangement	01	UPK	40201	F1301		03/01/2012	CEPTM/Etagères UPK		425,00		
		0100004	Meuble étagères de rangement	01	UPK	40201	F1301		03/01/2012	CEPTM/Etagères UPK		425,00		
		0100005	Meuble étagères de rangement	01	UPK	40201	F1301		03/01/2012	CEPTM/Etagères UPK		425,00		
		0100006	Meuble étagères de rangement	01	UPK	40201	F1301		03/01/2012	CEPTM/Etagères UPK		425,00		
		0100007	Meuble étagères de rangement	01	UPK	40201	F1301		03/01/2012	CEPTM/Etagères UPK		425,00		
		0100008	Meuble étagères de rangement	01	UPK	40201	F1301		03/01/2012	CEPTM/Etagères UPK		425,00		
		0100009	Meuble étagères de rangement	01	UPK	40201	F1301		03/01/2012	CEPTM/Etagères UPK		425,00		
		0100010	Meuble étagères de rangement	01	UPK	40201	F1301		03/01/2012	CEPTM/Etagères UPK		425,00		
		0100011	Meuble étagères de rangement	01	UPK	40201	F1301		03/01/2012	CEPTM/Etagères UPK		425,00		
		0100012	Chaise responsable	01	UPK	40201	F1301		03/01/2012	CEPTM/Chaise responsable UPK		4 200,00		
		0100013	Bureau Directeur avec retour	01	UPK	40201	F1301		03/01/2012	CEPTM/Bureau directeur		2 640,00		
		0100014	Fauteuil de Directeur	01	UPK	40201	F1301		03/01/2012	CEPTM/Fauteuil de Directeur		600,00		

Inventaire et fiche Immo Au 07/08/2018

Site	COMPTE	Immo	Libellé	Financement	PROV	OPE	Poste	Plan6	Date d'acquisition	Identification	Emplacement	Valeur d'origine	Date Eval.	Valeur Eval.
		0100015	Table de réunion ovale modulable	01	UPK	40201	F1301		03/01/2012	CEPTM/Table de réunion		2 070,00		
		0100016	Table rectangulaire	01	UPK	40201	F1301		03/01/2012	CEPTM/Table rectangulaire		840,00		
		0100017	Chaise simple garnie	01	UPK	40201	F1301		03/01/2012	CEPTM/Chaise simple garnie		1 800,00		
		0100018	Armoire de rangement double battant	01	UPK	40201	F1301		03/01/2012	CEPTM/Armoire rangement 2 batt		5 950,00		
		0100019	Chaise simple garnie pour visiteurs	01	UPK	40201	F1301		03/01/2012	CEPTM/Chaise simple gam.visit		2 100,00		
		0100020	Salon (bureau Coordonateur)et table	01	UPK	40201	F1301		03/01/2012	CEPTM/Salon+tabl Coordonateur		3 500,00		
		0100021	Achat 10 etagère metalique en angle	01	UPK	40201	F1301		16/10/2013			325,00		
		0100022	Achat 10 etagère metalique en angle	01	UPK	40201	F1301		16/10/2013			325,00		
		0100023	Achat 10 etagère metalique en angle	01	UPK	40201	F1301		16/10/2013			325,00		
		0100024	Achat 10 etagère metalique en angle	01	UPK	40201	F1301		16/10/2013			325,00		
		0100025	Achat 10 etagère metalique en angle	01	UPK	40201	F1301		16/10/2013			325,00		
		0100026	Achat 10 etagère metalique en angle	01	UPK	40201	F1301		16/10/2013			325,00		
		0100027	Achat 10 etagère metalique en angle	01	UPK	40201	F1301		16/10/2013			325,00		
		0100028	Achat 10 etagère metalique en angle	01	UPK	40201	F1301		16/10/2013			325,00		
		%100029	Achat 10 etagère metalique en angle	01	UPK	40201	F1301		16/10/2013			325,00		
		0100030	Achat 10 etagère metalique en angle	01	UPK	40201	F1301		16/10/2013			325,00		
			Total du Compte : 244400									36 355,00		
	245100		Véhicules											
		0100001	Fac.2801/CFAO,pick up hilux 4x4	01	UPK	40201	F1401		23/05/2012	PICK UP HILUX 4X4		30 060,00		
			Total du Compte : 245100									30 060,00		
	244200		Matériel Informatique											
		0100001	Scaner 5590 HP Scanjet	01	UPK	40201	F1502		24/01/2012	CEPTM/Scaner HP scanjet		700,00		
		0100002	Disque dur externe 2,5 500GO	01	UPK	40201	F1502		24/01/2012	CEPTM/Disque dur externe 500GO		780,00		
		0100003	Ordinateur desktop HP Compaq	01	UPK	40201	F1502		22/07/2011	CEPTM/0100003		8 128,80		
		0100004	Ordinateur portable HP 620	01	UPK	40201	F1502		22/07/2011	CEPTM/0100004		2 190,00		

Inventaire et fiche Immo Au 07/08/2018

Site	COMPTE	Immo	Libellé	Financement	PROV	OPE	Poste	Plan6	Date d'acquisition	Identification	Emplacement	Valeur d'origine	Date Eval.	Valeur Eval.
		0100005	Onduleur UPS EPRO 1200 VA	01	UPK	40201	F1502		22/07/2011	CEPTM/0100005		1 071,00		
		0100006	HP LOR Lasertjet PRO CP 1025	01	UPK	40201	F1502		22/07/2011	CEPTM/0100006		924,00		
		0100007	FLASH DISK 2GB	01	UPK	40201	F1502		22/07/2011	CEPTM/0100007		200,00		
		0100008	Logiciels antivirus norton 2011	01	UPK	40201	F1502		22/07/2011	CEPTM/0100008		285,00		
		0100009	Appareil photo canon A800	01	UPK	40201	F1502		22/07/2011	CEPTM/0100009		269,00		
		0100010	Onduleurs Mercury 1200VA	01	UPK	40201	F1502		07/08/2012	00012/2012		1 350,00		
		0100011	Laptop HP PROBOOK 500GB	01	UPK	40201	F1502		19/09/2012	LAPTOP HP 500GB/Pweto		1 250,00		
		0100012	Disque dur externe 1TB	01	UPK	40201	F3101		19/09/2012	Disque dur externe 1TB/Pweto		350,00		
		0100013	Paquet DVD-R	01	UPK	40201	F3101		19/09/2012	DVD-R/Pweto		250,00		
		0100014	Carte mémoire 16 GB	01	UPK	40201	F3101		19/09/2012	Carte mémoire16GB/Pweto		80,00		
		0100015	Ordinateurs Fixes	01	UPK	40201	F1502		13/12/2013			901,31		
		0100016	Odinateur Fixe	01	UPK	40201	F1502		13/12/2013	UPK/13/MIN/ORDF/IDA/2013/		901,31		
			Total du Compte : 244200									19 630,42		
	244500		**Matériel de Télécommunications**											
		0100001	Appareil photo Fuji SL260	01	UPK	40201	F3101		19/09/2012	Photo Fuji film SL260/Pweto		650,00		
			Total du Compte : 244500									650,00		
	248100		**Autres immobilisations**											
		0100001	SMT/Acquisition groupe électrogène	01	UPK	40201	F1501		21/12/2012	UPK/01/MATB/CEPTM		34 442,00		
		0100002	achat coffre fort UAC fact 115/12	01	UPK	40201	F1301		15/01/2013	UPK/08/MAB/COFO/IDA/2013/0330		2 760,00		
		0100003	Acquisition fontaines ch557119	01	UPK	40201	F1301		23/05/2013			416,00		
		0100004	acquist mobilier du bureau ch557111	01	UPK	40201	F1301		20/05/2013			635,00		
			Total du Compte : 248100									38 193,00		
	244100		**Matériels de bureau**											
		1600001	Destructeur des papiers	01	UPK	40201	F1501		09/09/2016			315,00		

Inventaire et fiche Immo Au 07/08/2018

Site	COMPTE	Immo	Libellé	Financement	PROV	OPE	Poste	Plan6	Date d'acquisition	Identification	Emplacement	Valeur d'origine	Date Eval	Valeur Eval
		1700001	Onduleur 2200VA	01	UPK	40201	F1502		31/03/2017	UPK/20/MIN/ONDU/IDA/2017/0279		1 395,00		
		1700002	Onduleur 2200VA	01	UPK	40201	F1502		31/03/2017	UPK/20/MIN/ONDU/IDA/2017/0279		1 395,00		
		1700003	Onduleur 2200VA	01	UPK	40201	F1502		31/03/2017	UPK/20/MIN/ONDU/IDA/2017/0279		1 395,00		
			Total du Compte : 244100									4 500,00		
	244200		**Matériel Informatique**											
		1200001	Serveur+Onduleur APC 2200	01	UPK	40201	F1502		23/08/2012	UPK/20/MIN/ONDU/IDA/2012/0279		2 599,00		
		1200002	Serveur+Onduleur APC 2200	01	UPK	40201	F1502		23/08/2012	UPK/20/MIN/ONDU/IDA/2012/0280		2 599,00		
		1200003	Serveur+Onduleur APC 2200	01	UPK	40201	F1502		23/08/2012	UPK/20/MIN/ONDU/IDA/2012/0307		2 599,00		
		1200004	Matériels Informatiques	01	UPK	20103	A2101		07/11/2012	MTVC		42 427,60		
		1300001	Serveur HP PROLANTML 350	01	UPK	40201	F1502		11/04/2013	UPK/20/MIN/SERV/IDA/2012/0285		11 697,00		
		1400001	Matériels informatiques	01	UPK	40201	F1502		04/07/2014			15 140,00		
		1400002	Disque Dur externe	01	UPK	40201	F1502		07/11/2014	UPK/13/MIN/DEXT/IDA/2014/0412		135,00		
		1600002	Onduleurs	01	UPK	40201	F1502		20/07/2016	UPK/20/MIN/ONDU/IDA/2016/0307		135,00		
		1600003	Onduleurs	01	UPK	40201	F1502		20/07/2016	UPK/20/MIN/ONDU/IDA/2015/0514		135,00		
		1600004	Onduleurs	01	UPK	40201	F1502		20/07/2016	UPK/07/MIN/ONDU/IDA/2016/0308		135,00		
		1600005	Imprimante HP en couleur	01	UPK	40201	F1502		10/08/2016	UPK/01/MIN/IMPR/IDA/2016/0016A		650,00		
		1600006	LapTop HP450	01	UPK	40201	F1502		10/08/2016	UPK/09/MIN/ORDF/IDA/2016/0140D		1 150,00		
		1600007	Onduleur techcom 200VA	01	UPK	40201	F1502		10/08/2016	UPK/08/MIN/ONDU/IDA/2016/0512		300,00		

Inventaire et fiche Immo Au 07/08/2018

Site	COMPTE	Immo	Libellé	Financement	PROV	OPE	Poste	Plan6	Date d'acquisition	Identification	Emplacement	Valeur d'origine	Date Eval.	Valeur Eval.
		1600008	Retroprojecteur Sony	01	UPK	40201	F1502		04/10/2016	UPK/15/MIN/VPRJ/IDA/2016/0227A		910,00		
		1600009	Imprimante HP 2130	01	UPK	40201	F1502		02/12/2016	UPK/03/MIN/IMPR/IDA/2016/051B		50,00		
		1700007	Ordinateur Fixe	01	UPK	40201	F1502		12/05/2017	UPK/14/MIN/ORDF/IDA/2017/203		1 386,00		
		1700008	Ordinateur Portable	01	UPK	40201	F1502		09/06/2017	UPK/10/MIN/ORDP/IDA/2017/208		1 770,00		
		1700009	Matériel informatiques et autres	01	UPK	40201	F1502		06/10/2017	UPK/11/MIN/ONDU/IDA/2017/210		2 152,25		
		1700010	Routeur Linsys1900	01	UPK	40201	F1502		18/08/2017	UPK/21/MIN/ROUT/IDA/2017/079		398,58		
			Total du Compte : 244200									86 357,43		
	244400		**Mobiliers de bureau**											
		1600010	Mobilier de bureau/Chaise	01	UPK	40201	F1501		08/09/2016	UPK/09/MIN/ONDU/IDA/2016/0132b		650,61		
		1600011	Mobilier de bureau Armoir en bois 810/3 portes vitrée	01	UPK	40201	F1501		22/11/2016	UPK/03/MIN/ARMR/IDA/2016/0041		477,55		
		1600012	Mobilier de bureau Armoir en bois 810/3 portes vitrée	01	UPK	40201	F1501		22/11/2016	UPK/03/MIN/ARMR/IDA/2016/0041A		477,55		
		1700004	Onduleur	01	UPK	40201	F1502		30/12/2017	UPK/11/MIN/ONDU/IDA/2017/053		150,00		
			Total du Compte : 244400									1 755,71		
	248100		**Autres Immobilisations**											
		1200005	Fac 39/Creative Design P	01	UPK	40201	F3101		23/11/2012			1 500,00		
		1700005	Pompe à eau imergée	01	UPK	40201	F1501		16/03/2017	UPK/21/MIN/POMP/IDA/2017/053		1 291,46		
		1700006	Escabot en alluminium de 8 pieds	01	UPK	40201	F2299		14/04/2017	UPK/21/MIN/ESC/IDA/2017/006		135,00		
			Total du Compte : 248100									2 926,46		
	203290		**Autres matériels**											

Inventaire et fiche Immo Au 07/08/2018

Site	COMPTE	Immo	Libellé	Financement	PROV	OPE	Poste	Plan6	Date d'acquisition	Identification	Emplacement	Valeur d'origine	Date Eval.	Valeur Eval.
		0100001	Ordinateur portable Dell Vostro1015	01	KIN	40201	A2101		01/11/2011	CEPTM/MINTVC/0001		920,00		
		0100002	Imprimante réseau lasert Dell 2350	01	KIN	40201	A2101		01/11/2011	CETPM/MINTVC/0002		430,00		
		0100003	UAC lac 2Ex/5/0213CRE pr MIN tiroir	01	UPK	20602	A2101		02/04/2013			9 000,00		
			Total du Compte : 203290									10 350,00		

Total général 236 119,98

Annexes 7 :

Lettre de représentation

ERNEST & YOUNG

Immeuble Modern Paradise
2éme Etage, 8225 Avenue Flambeau
C/Gombe, Kinshasa
E-Mails : Boris.ondze@cd.ey.com; guillaume.kalonji@cd.ey.com
Tél: 0999 30 6868,

Date : Kinshasa, le 27 juin 2018

Concerne : **Lettre de représentation**

Messieurs,

Nous vous confirmons ci-après au mieux de notre connaissance les informations et assurances qui vous ont été fournies dans le cadre de votre examen du rapport financier et narratif de l'Unité de Gestion de Projet Basée à Kinshasa (UPK) du Projet de Transport Multimodal « PTM », afférents à l'exercice 2017 et faisant apparaître à cette date des ressources de USD **3 662 184** et des dépenses de USD **2 208 109** financé dans le cadre de l'Accord de Don n° H 595-ZR du 14 juillet 2010.

Responsabilité de la Coordination

Nous avons accompli nos responsabilités telles que présentées dans le contrat de prestation n° 370/PTM/CEPTM-UPK/CN/LDWM/PM/IKA/2018 du 08/06/2018.

En particulier nous vous confirmons que :

1. Nous sommes responsables de la préparation et de la présentation sincère du rapport financier conformément au principe d'une comptabilité axée sur les mouvements d'entrée - sortie de trésorerie, aux directives de la Banque Mondiale et à l'Accord de financement ;

2. Nous sommes responsables de la conception et de la mise en application des procédures de contrôle interne dans la préparation et la présentation sincère du rapport financier, qu'il ne contient pas d'anomalies significatives liées à la fraude ou à l'erreur ;

3. Nous vous avons fourni toutes les informations appropriées et disponibles conformément aux termes du contrat de prestation susmentionné;

4. Toutes les informations ont été enregistrées dans les livres du Projet et sont reflétées dans le rapport financier.

Préparation du rapport financier

Le rapport financier comprend toutes les informations nécessaires à sa présentation sincère et conforme aux principes évoqués ci-dessus.

Rapport financier

5. Le rapport financier pour lequel nous prenons l'entière responsabilité conformément aux termes du contrat de prestation n°370/PTM/CEPTM-UPK/CN/LDWN/PM/IKA/2018 a été établi afin de présenter le plus sincèrement possible la situation financière du Projet ainsi que ses résultats conformément aux principes évoqués ci-dessus.

6. Toutes les opérations ou l'effet financier de tout accord qui aurait dû être enregistrés dans les livres du Projet, l'ont bien été et sont correctement reflétés dans le rapport financier.

7. Tous les comptes bancaires et de caisses ainsi que tous les autres actifs sont inclus dans le rapport financier pour l'exercice 2017.

8. Nous confirmons qu'au 31 décembre 2017, le compte Fonds générés UPK, le compte Standard Bank intérêt UPK et le compte Intérêt & DAO – BIAC UPK affichent respectivement les soldes de USD 191.824, USD 74.503 et USD 24.589.

9. Nous attestons n'avoir eu, à ce jour, connaissance d'aucun événement ni d'aucune affaire subséquente à la date du rapport financier qui soit susceptible d'affecter d'une manière significative les comptes ou les informations annexes pour l'exercice 2017 ou qui, tout en étant dénué d'effet sur ces comptes et informations annexes, soit cependant susceptible d'avoir une incidence significative positive ou négative sur la situation financière de notre Projet et sur ses performances.

Information et documents fournis

10. Tous les livres comptables, états annexes et documents financiers vous ont été communiqués.

11. Nous vous avons donné accès à toute information dont nous avons connaissance et qui a servi à la préparation du rapport financier tel que les journaux d'écritures, les documents justificatifs ainsi que toute information additionnelle que vous avez jugée indispensable dans le cadre de votre examen de notre rapport financier. De même, nous vous avons donné libre accès aux personnes au sein de notre Projet auprès de qui vous avez estimé nécessaire d'obtenir des informations.

Fraudes et non-conformité aux textes légaux et réglementaires

12. Nous sommes conscients de notre responsabilité de tenir correctement les livres comptables et de préparer le rapport financier régulier et sincère au regard des principes comptables évoqués ci-dessus et de définir, de mettre en œuvre et de superviser un système de contrôle interne approprié pour permettre l'établissement

des comptes ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou d'erreurs, ainsi que de mettre en place des mesures de sauvegarde des actifs, de prévention et de détection des irrégularités et fraudes.

13. Nous n'avons connaissance d'aucune irrégularité imputable à la coordination du Projet ou à des consultants du Projet ayant un rôle important sur le plan du contrôle interne ni à tout autre employé susceptible d'affecter notre rapport financier de manière significative.

14. Nous n'avons connaissance d'aucune violation ou risque de violation des lois et règlements en vigueur dont les conséquences éventuelles n'ont pas été signalées dans le rapport financier. Le Projet s'est acquitté en tous points des obligations contractuelles susceptibles d'affecter de manière significative le rapport financier.

Nous vous prions d'agréer, Messieurs, l'expression de nos sentiments distingués.

Abraham MAFUMO TOBOLOLO
Responsable Administratif et Financier

Lazare DAKAHUDYNO WAKALE MINADA
Coordonnateur National