

REPUBLICQUE DU CONGO



MINISTERE DES AFFAIRES SOCIALES ET DE L'ACTION HUMANITAIRE



PROJET LISUNGI-SYSTEME DE FILETS SOCIAUX

Crédit n° IDA 5358-CG - Crédit n° IDA 5986-CG - Crédit n° IDA 63690-CG Don n° IDA D4420-CG

RAPPORT D'AUDIT DES COMPTES

Période allant du 1^{er} janvier 2021 au 31 décembre 2021

VERSION DEFINITIVE

JUIN 2022



INTERNATIONAL CONSULTING SERVICES (ICS)

Société d'Expertise Comptable, d'Audit et de Conseil dans les domaines

Comptable - Fiscal - Social - Informatique - Juridique

TEL: (229) 21 33 28 43

N°IFU: 3200801240410

06 BP 1772 Cotonou

1. OPINION SUR LES ETATS FINANCIERS DU PROJET.....	3
2. OPINION DE L'AUDITEUR SUR LES ETATS DE JUSTIFICATION DES COMPTES SPECIAUX ET LES ETATS CERTIFIES DE DEPENSES DE L'EXERCICE 2021.....	6
<i>Annexes :</i>	<i>7</i>
<i>Annexe 1 : Etats financiers de l'exercice clos le 31 décembre 2021</i>	<i>8</i>
<i>Annexe 2 : Commentaires des notes sur les états financiers de l'exercice clos le 31 décembre 2021..</i>	<i>9</i>
<i>Annexe 3 : Etats certifiés de dépenses et Etats de justification des comptes spéciaux du 1^{er} janvier au 31 décembre 2021</i>	<i>20</i>
<i>Annexe 4 : Liste des actifs immobilisés acquis ou achetés par les fonds du projet.....</i>	<i>26</i>
<i>Annexe 5 : Lettre d'affirmation.....</i>	<i>27</i>

RAPPORT D'OPINION DE L'AUDITEUR SUR LES ETATS DU PROJET LISUNGI-SYSTEME DE FILETS SOCIAUX

Exercice allant du 1^{er} janvier 2021 au 31 décembre 2021

Monsieur le Coordonnateur du Projet LISUNGI,

En exécution de notre mission d'audit objet de l'avenant au contrat n° CG-PL-SFS-006/FRM/FA2-21 du 09 juin 2021, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport sur les états financiers, les états certifiés de dépenses et les comptes spéciaux du Projet LISUNGI-Système de Filets Sociaux au titre de la période allant du 1^{er} janvier 2021 au 31 décembre 2021.

Notre mission a été effectuée selon les Normes Internationales d'Audit édictées par l'IFAC et suivant les directives de la Banque mondiale ainsi que des différents Accords de financement.

Le rapport relatif à la fiabilité du système de contrôle interne fait l'objet d'un rapport séparé.

1. OPINION SUR LES ETATS FINANCIERS DU PROJET

1.1. Opinion avec réserves

Nous avons effectué l'audit des états financiers du Projet LISUNGI-Système de Filets Sociaux pour la période allant du 1^{er} janvier 2021 au 31 décembre 2021 .Ces états financiers (annexe 1) comprennent :

- Le Bilan ;
- Le Tableau des Emplois et Ressources ;
- Les notes sur les états financiers ;
- Les états de justification des comptes spéciaux ;
- La liste des actifs immobilisés acquis.

A notre avis, sous réserve de l'incidence des faits décrits dans la section « Fondement de l'opinion avec réserves » de notre rapport, les états financiers du Projet LISUNGI-Système de Filets Sociaux établis donnent une image fidèle, sur tous les aspects significatifs, de la situation financière du Projet au 31 décembre 2021 ainsi que des ressources et des dépenses à cette date conformément aux règles et méthodes comptables adaptées de l'Acte uniforme de l'OHADA relatif au droit comptable et à l'information financière.

1.2. Fondement de l'opinion avec réserves

Au cours de nos travaux, nous avons relevé que les procédures de contrôle interne relatives au suivi et à la justification des avances versées à certains partenaires (Banque Postale du Congo, Ministère de l'enseignement technique, etc) et au personnel dans le cadre de la mise en œuvre des activités ne garantissent pas l'enregistrement de l'exhaustivité des opérations. D'ailleurs, certaines avances demeurent non justifiées depuis plus d'un an. En conséquence, nous ne saurions nous prononcer sur les soldes desdits comptes qui s'établissent globalement au 31 décembre 2021 à 391 499 419 XAF.

Nous avons effectué notre audit des états financiers du Projet LISUNGI-Système de Filets Sociaux conformément aux 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 » du présent rapport.

Nous sommes indépendants du Projet LISUNGI-Système de Filets Sociaux conformément au Code d'éthique et de déontologie des experts-comptables et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles et le code de l'IESBA. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion avec réserves.

1.3. Responsabilités de l'Unité de Gestion du Projet relatives aux états financiers

L'Unité de Gestion du Projet LISUNGI est responsable de la préparation et de la présentation sincère des états financiers conformément aux règles et méthodes comptables adaptées de l'Acte Uniforme de l'OHADA relatif au droit comptable et à l'information financière, aux dispositions des accords de financement, aux directives de la Banque Mondiale, ainsi que du contrôle interne qu'il considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

1.4. Responsabilités de l'auditeur relatives à l'audit des états financiers

Nous avons effectué notre audit en général conformément aux normes internationales d'audit admises (International Standards on Auditing) telles que définies par l'International Federation of Accountants (IFAC). Ces normes requièrent la planification et la mise en œuvre de diligences qui permettent d'obtenir une assurance raisonnable que les comptes ne contiennent pas d'inexactitude significative.

Un audit comprend l'examen sur la base de sondages des éléments probants justifiant les montants figurant dans les comptes et les informations données en annexe. Un audit comprend également une évaluation des principes et méthodes comptables suivis et des principales estimations faites par le Projet ainsi qu'une évaluation globale de la présentation des comptes. Nous considérons que les travaux effectués constituent une base raisonnable pour formuler notre opinion.

Cotonou, le 30 juin 2022

Pour International Consulting Services



International Consulting Services

06 BP: 1772 Cotonou-Bénin

Tél.: +229 21 33 28 43

Kassir ASSANI

Expert-comptable diplômé

Associé-Gérant

Immeuble HEYTAN _ Porte 101 Aïdjédo

2. OPINION DE L'AUDITEUR SUR LES ETATS DE JUSTIFICATION DES COMPTES SPECIAUX ET LES ETATS CERTIFIES DE DEPENSES DE L'EXERCICE 2021

Au cours des examens comptable et financier pour l'exercice clos le 31 décembre 2021 du Projet LISUNGI-Système de Filets Sociaux financé en autres par la Banque mondiale, nous avons procédé à l'audit des états de justification des soldes des comptes spéciaux ainsi que les états certifiés de dépenses pour l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels que présentés à l'annexe 3 ci-après.

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes internationales d'audit admises (International Standards on Auditing) telles que définies par l'International Federation of Accountants (IFAC). Ces normes et directives imposent de programmer et d'effectuer l'audit de manière à avoir une assurance raisonnable que :

- Les états de justification des comptes spéciaux ne comportent pas d'erreur significative ;
- les dépenses présentées dans les états certifiés de dépenses soumis par l'équipe du Projet sont admissibles au regard des Accords de financement.

Nous sommes d'avis que notre audit constitue une base raisonnable pour formuler notre opinion.

A notre avis,

- les états de justification des soldes des comptes spéciaux, tel que présentés à l'annexe 3 ci-après donnent une image fidèle de la situation financière des comptes spéciaux arrêtés au 31 décembre 2021.
- les états certifiés de dépenses de la période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2021 du Projet LISUNGI-Système de Filets Sociaux ont été préparés conformément aux Accords de financement et les dépenses y figurant s'inscrivent entièrement dans les objectifs du Projet et sont appuyées de pièces justificatives probantes.

Cotonou, 30 juin 2022

Pour International Consulting Services



Kassir ASSANI

Expert-comptable diplômé

Associé-Gérant

Immeuble HEYTAN _ Porte 101 Aïdjêdo

International Consulting Services
06 BP: 1772 Cotonou-Bénin
Tél.: +229 21 33 28 43

Annexes :

- **Annexe 1 :** Etats financiers de l'exercice clos le 31 décembre 2021
- **Annexe 2 :** Commentaires des notes sur les états financiers de l'exercice clos le 31 décembre 2021
- **Annexe 3 :** Etats certifiés de dépenses et Etats de justification des comptes spéciaux du 1^{er} janvier 2021 au 31 décembre 2021
- **Annexe 4 :** Liste des actifs immobilisés acquis ou achetés par les fonds du projet
- **Annexe 5 :** Lettre d'affirmation

Annexe 1 : Etats financiers de l'exercice clos le 31 décembre 2021



AFD



MINISTERE DES AFFAIRES SOCIALES ET DE L'ACTION HUMANITAIRE

=====

PROJET LISUNGI – SYSTEME DE FILETS SOCIAUX

=====

UNITE DE GESTION DU PROJET

=====

ETATS FINANCIERS

EXERCICE CLOS LE 31 Décembre 2021

PAYS: **REPUBLIQUE DU CONGO**

TITRE DU PROJET : **PROJET LISUNGI, SYSTEME DE FILETS SOCIAUX**

ORGANE D'EXECUTION : **UNITE DE GESTION DU PROJET**

ADRESSE : **Foret de la patte d'oie, derrière le Tennis club, route de l'aéroport, avant le passage à niveau**

Email : lisungiprojet@gmail.com BP 2491 BRAZZAVILLE

Table des matières

INTRODUCTION.....	3
I.PRESENTATION DES ETATS FINANCIERS	5
1.1. BILAN.....	7
1.2. TABLEAU EMPLOIS ET RESSOURCES.....	10
1.3. ETATS DE JUSTIFICATION DES COMPTES SPECIAUX IDA	13
II. Annexes.....	17
11.1.NORMES COMPTABLES	18
11.2. BILAN-NOTES EXPLICATIVES.....	20
11.3.TABLEAU EMPLOIS ET RESSOURCES-NOTES EXPLICATIVES	28

INTRODUCTION

Dans le cadre de la réduction de la pauvreté, le Gouvernement du Congo, la Banque Mondiale et l'Agence Française de Développement (AFD) mettent en œuvre le Projet Lisungi-Système de Filets Sociaux.

Le projet Lisungi vise à :

- Mettre en place les éléments de base d'un Système de Filets Sociaux efficace et durable à long terme ;
- Développer un système de gestion de l'information (SGI) ;
- Créer un Registre Unique (RU) des bénéficiaires potentiels des programmes de filets sociaux ;
- Développer et mettre en œuvre le programme de transferts monétaires et le programme des activités génératrices de revenus, qui deviendront la base du système de filets sociaux du pays.

Le programme de transferts monétaires contribuera à augmenter la consommation des ménages les plus pauvres en versant des transferts directs aux ménages avec enfants et/ou personnes âgées.

Le projet Lisungi a pour objectif de :

- Promouvoir le bien être des familles à travers:
 - a) des transferts monétaires pour :
 - améliorer la qualité, la quantité et la variété de l'alimentation des familles ;
 - encourager l'inscription, la fréquentation et la réussite scolaire pour les enfants entre 6 et 14 ans ;
 - encourager des visites régulières au centre de santé pour les enfants de 0 à 5 ans;
 - b) l'accès à l'information sur:
 - la nutrition, la santé et l'éducation des enfants ;
 - l'importance des examens pré et postnataux pour les femmes enceintes pour une grossesse sans risque ;
 - l'importance de déclarer son enfant à l'Etat civil ;
 - la gestion du budget familial ;
 - l'inclusion productive, la résilience contre les chocs, et l'importance d'épargner et d'investir.
- Mettre en place les bases d'un Système de Filets Sociaux pour la coordination et l'harmonisation des programmes et des actions ciblés aux familles pauvres et vulnérables.

Le coût global du projet est d'environ 21 447 656 000 de francs CFA. Le projet est entré en vigueur le 19 septembre 2014 et sa date de mise en œuvre est le 24 novembre 2014.

Le projet est exécuté à travers les trois composantes suivantes:

- ♦ Composante 1 : Mise en place des piliers essentiels d'un programme national de filets sociaux, comprenant deux volets essentiels : la mise en place des bases d'un **registre unique** des bénéficiaires potentiels des programmes de filets sociaux et la mise en place d'un **système d'information et de gestion** ;
- ♦ Composante 2 : Mise en œuvre d'un programme de transferts monétaires, portant sur le programme de transferts monétaires à environ 8 503 ménages pauvres et 2 204 personnes âgées de 60 ans et plus et d'un programme d'activités de génératrices de revenus portant sur environ 9 000 projets.
- ♦ Composante 3: Gestion du projet et suivi et évaluation (S&E).

I. PRESENTATION DES ETATS FINANCIERS

Les présents états financiers représentent de façon structurée, les différents événements financiers ayant affecté le Projet Lisungi Système de Filets Sociaux dans la mise en œuvre de ses activités au 31 décembre 2021.

Cette représentation se fait à travers le bilan présentant la situation nette du projet, et le tableau des emplois-ressources présentant les mouvements tant en termes de réception des fonds qu'en termes des dépenses effectuées par le projet au cours de l'année 2021.

Les états financiers du Projet Lisungi, Système de Filets Sociaux comprennent :

- le bilan au 31 décembre 2021;
- le tableau des ressources et emplois de l'exercice 2021 ;
- les états de justification des comptes spéciaux IDA de l'exercice 2021 ;
- les annexes fournissant les détails de chaque poste de bilan et du tableau des ressources et emplois.

Les différentes parties de ces états financiers sont présentées ci-après.

1.1. BILAN

BILAN AU 31 DECEMBRE 2021

Projet Lisungi Système de Filets Sociaux - République du Congo

Bilan – Actif (1/2)

Modèle : 1

BILAN - BILAN - Etat exprimé en Franc CFA

Période du 01/01/2021 Au 31/12/2021

Etat au 31/12/2021

Site : Tous

Page 1/1

Libellé	Exercice N		Exercice Précédent (Exercice N-1)
	Brut	Net	
ACTIF IMMOBILISE ET INVESTISSEMENTS			
CHARGES IMMOBILISEES	5 697 096 944	5 697 096 944	4 145 959 388
Dépenses de fonctionnement (cumul charges transf. en immo)	5 697 096 944	5 697 096 944	4 145 959 388
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET INVESTISSEMENTS IMMATERIELS	10 829 907 299	10 829 907 299	9 209 060 241
Etudes, assistances techniques, services p. bénéficiaires	809 139 280	809 139 280	793 937 722
Etudes assistances techniques, services p.bénéf (ASLO))	379 957 704	379 957 704	379 957 704
Transferts monétaires p. bénéficiaires et dépenses associées	7 667 947 700	7 667 947 700	6 062 302 200
Activités Génératrices de revenus et dépenses associées	1 935 421 655	1 935 421 655	1 935 421 655
Autres logiciels	37 440 960	37 440 960	37 440 960
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 022 431 202	2 022 431 202	1 619 407 294
Bâtiments : constructions, réhabilitations, aménagements	45 299 541	45 299 541	45 299 541
Matériel et mobiliers de bureau	786 469 077	786 469 077	756 212 077
Matériel de transport	1 190 662 584	1 190 662 584	817 895 676
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 000 000	2 000 000	0
Dépôts et cautionnement	2 000 000	2 000 000	0
TOTAL ACTIF IMMOBILISE ET INVESTISSEMENTS	18 551 435 445	18 551 435 445	14 974 426 923
ACTIF CIRCULANT			
CREANCES	3 511 338 806	3 511 338 806	4 959 177 858
Personnel, CAS et autres partenaires : avances à justifier	391 499 419	391 499 419	336 688 390
Etat (Préfinancement PLRUC)	3 119 839 387	3 119 839 387	4 622 489 468
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 511 338 806	3 511 338 806	4 959 177 858
TRESORERIE ACTIF			
BANQUES ET CAISSES	2 009 881 892	2 009 881 892	2 389 141 655
Banques	2 009 717 156	2 009 717 156	2 389 140 120
Caisses et virements en cours	164 736	164 736	1 535
TOTAL TRESORERIE ACTIF	2 009 881 892	2 009 881 892	2 389 141 655
TOTAL GENERAL ACTIF	24 072 656 143	24 072 656 143	22 322 746 436

Projet Lisungi Système de Filets Sociaux - République du Congo

Bilan – Passif (2/2)

Modèle : 1

BILAN - BILAN - Etat exprimé en Franc CFA

Période du 01/01/2021 Au 31/12/2021

Etat au 31/12/2021

Site : Tous

Page 1/1

Libellé	Exercice N	Exercices Précédents
FINANCEMENTS		
CONTRIBUTIONS/AVANCES BAILLEURS RECUES OU LIQUIDEES	24 064 540 648	22 314 630 941
Gvt République du Congo : contributions reçues	8 500 000 000	8 500 000 000
Banque Mondiale : contributions reçues ou liquidées	10 209 602 363	8 460 392 656
AFD : contributions reçues	5 247 656 000	5 247 656 000
Ressources diverses	107 282 285	106 582 285
TOTAL FINANCEMENTS	24 064 540 648	22 314 630 941
PASSIF CIRCULANT		
DETTES A COURT TERME	8 115 495	8 115 495
Fournisseurs et prestataires : dettes	7 655 495	7 655 495
Personnel, CAS et autres partenaires : dettes	460 000	460 000
TOTAL PASSIF CIRCULANT	8 115 495	8 115 495
TOTAL GENERAL PASSIF	24 072 656 143	22 322 746 436

1.2. TABLEAU EMPLOIS ET RESSOURCES

TABLEAU EMPLOIS ET RESSOURCES AU 31 DECEMBRE 2021

<p align="center">LISUNGI-SFS-Projet Lisungi Système de Filets Sociaux Tableau Emplois et Ressources EMPLOIS Etat exprimé en Franc CFA Période du 01/01/2021 Au 31/12/2021 Etat au 31/12/2021</p>			
Site : Tous			Page 1/1
Libellé	Montant Exercice 2021	Montant Exercices Antérieurs	Variance
EMPLOIS			
INVESTISSEMENTS ET IMMOBILISATIONS	12 854 338 501	10 828 467 535	2 025 870 966
Etudes, assistances techniques, services p.bénéficiaires	809 139 280	793 937 722	15 201 558
Etudes, assistances techniques, formation, (ASLO)	379 957 704	379 957 704	0
Transferts monétaires et dépenses associées	7 667 947 700	6 062 302 200	1 605 645 500
Activités Génératrices de Revenus et dépenses associées	1 935 421 655	1 935 421 655	0
Matériels, mobiliers, logiciels Coordination	2 014 572 621	1 611 548 713	403 023 908
Bâtiments: constructions, réhabilitations	45 299 541	45 299 541	0
Immobilisations financières	2 000 000	0	2 000 000
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	5 697 096 944	4 145 959 388	1 551 137 556
Achats	180 876 063	164 181 634	16 694 429
Transports et missions	544 753 733	424 937 415	119 816 318
Services extérieurs A&B	2 871 428 907	1 823 801 088	1 047 627 819
Autres charges de gestion	117 266 932	117 266 932	0
Personnel et Consultants Permanents	1 982 771 309	1 615 772 319	366 998 990
TOTAL EMPLOIS	18 551 435 445	14 974 426 923	3 577 008 522
TRESORERIE	2 009 881 892	2 389 141 655	-379 259 763
Banques	2 009 717 156	2 389 140 120	-379 422 964
Caisses	164 736	1 535	163 201
TOTAL GENERAL EMPLOIS	20 561 317 337	17 363 568 578	3 197 748 759

LISUNGI-SFS-Projet Lisungi Système de Filets Sociaux

Tableau Emplois et Ressources

RESSOURCES

Etat exprimé en Franc CFA

Période du 01/01/2021 Au 31/12/2021

Etat au 31/12/2021

Site : Tous

Page 1/1

Libellé	Montant Exercice 2021	Montant Exercices Antérieurs	Variance
RESSOURCES			
FINANCEMENTS RECUS	24 064 540 648	22 314 630 941	1 749 909 707
Contributions et avances reçues ou liquidées Gvt République du Congo	8 500 000 000	8 500 000 000	0
Contributions et avances reçues ou liquidées Banque Mondiale	10 209 602 363	8 460 392 656	1 749 209 707
Contributions et avances reçues ou liquidées AFD	5 247 656 000	5 247 656 000	0
Autres ressources et recettes	107 282 285	106 582 285	700 000
DETTES DIMINUEES DES CREANCES	-3 503 223 311	-4 951 062 363	1 447 839 052
Fournisseurs, prestataires, partenaire	-3 503 223 311	-4 951 062 363	1 447 839 052
TOTAL RESSOURCES	20 561 317 337	17 363 568 578	3 197 748 759
TOTAL GENERAL RESSOURCES	20 561 317 337	17 363 568 578	3 197 748 759

1.3. ETATS JUSTIFICATION COMPTES SPECIAUX IDA

1.3.1 Etat de justification du Compte spécial IDA1 (5358CG)

Rubriques	Notes	Montants (en XAF)
Solde à l'ouverture		0
Encaissements		
Virements reçus	1	0 ~
Autres virements reçus	2	0 ~
Total des encaissements (A)		0
Décaissements		
Composante 1 : Mise en place des piliers du système des filets sociaux		
Composante 2 : Transferts Monétaires		
		0
Composante 3 : Gestion et suivi et évaluation du Projet		
		0
Total des décaissements (B)		0
Solde théorique du Compte spécial (C)=(A)-(B)		0
Solde du relevé bancaire au 31 décembre 2020 (D)		0
Solde de la caisse au 31 décembre 2020 (E)		0
Ecart (D)-(C) +(E)		0

1.3.2 Etat de justification du Compte spécial IDA2 (5986CG)

Rubriques	Notes	Montants (en XAF)
Solde à l'ouverture		112 553 013
Encaissements		
Virements reçus	1	0
Autres virements reçus	2	0
Total des encaissements (A)		112 553 013
Décaissements		
Composante 1 : Mise en place des piliers du système des filets sociaux		0
Composante 2 : Transferts Monétaires		19 224 429
Composante 3 : Gestion et suivi et évaluation du Projet		256 187
Reversement encaisse non utilisé		93 072 397
Total des décaissements (B)		112 553 013
Solde théorique du Compte spécial (C)=(A)-(B)		0
Solde du relevé bancaire au 31 décembre 2021 (D)		0
Solde de la caisse au 31 décembre 2021 (E)		0
Ecart (D)-(C) + (E)	3	0

1.3.3 Etat de justification du Compte spécial IDA3 (63690CG et D4220CG)

Rubriques	Notes	Montants (en XAF)
Solde à l'ouverture		1 0 73 664 194
Encaissements		
Virements reçus	1	1 842 282 104
Auters virements reçus	2	-
Total des encaissements (A)		2 915 946 298
Décaissements		
Composante 1 : Mise en place des piliers du système des filets sociaux		216 650 575
Composante 2 : Elaboration et mise en œuvre d'un programme de Dvpt Humain		1 324 388 475
Composante 3 : Gestion et suivi et évaluation du Projet		1 011 069 776
Total des décaissements (B)		2 552 108 826
Solde théorique du Compte spécial (C)=(A)-(B)		363 837 472
Solde du relevé bancaire au 31 décembre 2021 (D)		364 529 905
Solde de la caisse au 31 décembre 2021 (E)		-
Ecart (D)-(C) + (E)	3	692 433

Cet écart s'explique par le fait qu'au 31/12/2021 certains chèques émis par le projet n'étaient pas encore pris en compte au niveau de la comptabilité de la Banque 1 432 433FCFA et de 740 000 FCFA comptabilisé par la Banque dans ce compte alors que cette opération concernait un autre compte.

11. Annexes

11.1. NORMES COMPTABLES

La comptabilité est tenue conformément aux normes et principes comptables de l'OHADA, réserve faite de certaines modifications, ci-dessous définies (amortissements et provisions, immobilisation des charges de l'exercice, etc.).

Amortissements et provisions.

Exceptionnellement et pour tenir compte de la spécificité du projet, aucune écriture comptable n'a été passée en matière d'amortissement des immobilisations et de provision pour stock ou créances douteuses.

Immobilisations des charges.

N'ayant pas une vocation commerciale, le Projet ne vise pas à produire des résultats financiers en fin d'exercice. Le Projet est doté de ressources qu'il utilise, soit en investissement, soit en frais de fonctionnement. Les ressources étant comptabilisées en fonds de dotation reçus, les comptes de gestion sont constitués principalement par les comptes de charges.

Transactions en devises.

La comptabilisation des transactions du Projet est effectuée en francs CFA. Les opérations comptables sont effectuées de manière à ne pas faire apparaître des différences de change ou tout au moins à minimiser leur impact. Toute différence de change liée à des dépenses sera affectée en augmentation ou en diminution du coût de l'activité du Projet à laquelle se rapporte la dépense.

Pour les demandes de remboursement aux fins de reconstitution du compte spécial, chaque dépense sera demandée au taux de change en vigueur au moment du transfert aux comptes d'opérations des fonds ayant servi à la dite dépense, et non au taux de change en vigueur au moment de la préparation de la demande de retrait de fonds.

11.2. BILAN-NOTES EXPLICATIVES

D'une manière générale, le bilan du Projet Lisungi, Système de Filets Sociaux est présenté dans les tableaux ci-dessus joints intitulés « Bilan-Actif » et « Bilan-Passif ».

Les immobilisations ne sont pas amorties ; parce que celles-ci ne sont pas susceptibles d'être renouvelées dans le cadre du Projet.

En fin d'exercice toutes les charges de fonctionnement sont immobilisées afin d'avoir un résultat nul dans la mesure où le Projet n'est pas tenu de réaliser un résultat commercial.

Les Comptes spéciaux IDA2, IDA3, ETAT et AFD sont libellés en XAF.

Le total de l'actif d'un montant de **24 072 656 143 FCFA** est constitué des éléments suivants :

- des charges immobilisées représentant 23,67 % du total de l'actif soit 5 697 096 944 FCFA ;
- des immobilisations incorporelles et Investissements immatériels représentant 44,99 % du total de l'actif soit 10 829 907 299 FCFA ;
- des immobilisations corporelles représentant 8,40% du total de l'actif soit 2 022 431 202 FCFA ;
- des immobilisations financières représentent 0.01% du total de l'actif soit 2 000 000 FCFA ;
- des créances représentant 14,58 % du total de l'actif soit 3 511 338 806 FCFA ;
- la trésorerie active représentant 8,35% soit 2 009 881 892 FCFA.

Le total passif d'un montant de **24 072 656 143 FCFA** est constitué des éléments ci-dessous :

- Contributions reçues du Gvt République du Congo : 8 500 000 000 FCFA
- Contribution reçues de la Banque Mondiale : 10 209 602 363 FCFA
- Contributions reçues de l'Agence Française de Développement : 5 247 656 000 FCFA
- Ressources diverses : 107 282 285 FCFA
- Dettes à court terme : 8 115 495 FCFA

1- PASSIF

1.1– Banque Mondiale, contribution reçue ou liquidée

Au 31 décembre 2021, la contribution de la Banque Mondiale en faveur du Projet Lisungi est de 10 209 602 363 FCFA et se détaille comme suit :

Libellé	Montant (en FCFA)
Contributions Exercice N-1	8 460 392 656
Contributions Exercice N	1 749 209 707
- Reversement fonds IDA2	-93 072 397
- DRF n° 05 IDA3 Crédit	14 452 616
- DRF n° 05 IDA3 Don	0
- DRF n° 08 IDA3 Crédit	161 673 302
- DRF n° 08 IDA3 Don	124 701 526
- DRF n° 10 IDA3 Crédit	207 508 382
- DRF n° 10 IDA3 Don	147 814 190
- DRF n° 11 IDA3 Crédit	172 736 684
- DRF n° 11 IDA3 Don	123 045 310
- DRF n° 12 IDA3 Crédit	5 205 595
- DRF n° 12 IDA3 Don	3 708 095
- DRF n° 13 IDA3 Crédit	20 595 235

- DRF n°13 IDA3 Don	14 670 579
- DRF n°14 IDA3 Crédit	207 174 000
- DRF n° 14 IDA3 Don	147 576 000
- DRF n°15 IDA3 Crédit	286 892 166
- DRF n° 15 IDA3 Don	204 528 424
TOTAUX	10 209 602 363

1.2- Gouvernement de la République du Congo, contribution reçue.

Au 31 décembre 2021, la contribution du Gouvernement en faveur du projet Lisungi est de 8 500 000 000 FCFA et se détaille comme suit :

Libellé	Caisse d'avance (en FCFA)
Contributions Exercice N-1	8 500 000 000
Contributions Exercice N	0
TOTAUX	8 500 000 000

1.3- Agence Française de Développement (AFD), contribution reçue.

La contribution de l'Agence Française de Développement en faveur du Projet Lisungi au 31 décembre 2021 est de 5 247 656 000 FCFA et se détaille comme suit :

Libellé	Caisse d'avance (en FCFA)
Contributions Exercice N-1	5 247 656 000
Contributions Exercice N	0
TOTAUX	5 247 656 000

1.4- Ressources diverses

Les ressources diverses d'un montant de 107 282 285 FCFA correspondent aux ressources diverses des exercices antérieurs provenant d'une part, du PDSS2 et du PDCE en rapport avec les conventions signés et, d'autre part de la vente des DAO.

1.5- Dettes à court terme

D'un montant de 8 115 495 FCFA, Il s'agit des dettes envers d'une part, le personnel du projet (460 000 FCFA) et d'autre part, les fournisseurs et prestataires (7 655 495 FCFA).

Code	Libellé	Montant (en FCFA)
Compte collectif 422100 ASE	KIBANGOU Hugues Saturnin	460 000
Compte collectif 401100 BUROTOP IRIS	BUROTOP IRIS	7 655 495

2- ACTIF

2.1. ACTIF IMMOBILISE

2.1.1 - Charges immobilisées : 5 697 096 944 FCFA

Les charges immobilisées sont de 5 697 096 944 FCFA correspondent à la somme des charges de fonctionnement immobilisées depuis le début du projet et se répartissent comme suit :

Exercices précédents (N-1) : 4 145 959 388 FCFA Exercice en cours (N) : 1 551 137 556 FCFA.

Les charges immobilisées de l'exercice 2021 d'un montant de 1 551 137 556 FCFA se détaillent comme suit :

Code	Libellé	Montant (en FCFA)
60	ACHATS ET VARIATIONS DE STOCKS	
605300	Carburants et lubrifiants UGP	4 275 000
605302	Carburants et lubrifiants ADL	1 000 000
605500	Fournitures de bureau et consommables UGP	8 779 849
605602	Petit matériel et outillage ADL	2 639 580
61	TRANSPORTS	
614000	Déplacements administratifs	166 000
616000	Transports de plis	140 825
618100	Voyages déplacements et frais de mission UGP	80 861 693
618101	Missions de sensibilisation	13 798 000
618102	Mission de supervision	24 849 800
62	SERVICES EXTÉRIEURS	
624100	Entretiens immeubles	9 587 710
624210	Entretien et pièces matériel de transport UGP	4 988 544
624212	Entretien et pièces matériel de transport ADL	25 000
624220	Autres entretiens matériel et mobiliers hors roulant UGP	2 826 447
624230	Prestations services divers	42 910 954
624240	Prestations diverses	2 994 924
625200	Primes d'assurance matériel de transport UGP	1 196 572
625801	Autres primes d'assurance santé	85 140
627100	Annonces et insertions UGP	1 260 000
627200	Couverture médiatique et communication institutionnelle	24 525 500
627800	Autres communications site Internet	1 059 495
628100	Frais téléphone UGP	4 410 945
628400	Frais abonnement Internet UGP	4 984 504
628402	Frais abonnement Internet ADL	15 000
629102	Location Diverses ADL	1 600 000
63	AUTRES SERVICES EXTÉRIEURS	
631800	Frais bancaires UGP	12 316 193
631801	Frais bancaire Compte AFD	913 269
632400	Honoraires consultant international (audit externe)	7 523 626
632402	Revue des dépenses (Auditeur à temps partiel)	7 000 000
633000	Formation du personnel CAS	350 000
633002	Ateliers de formation des formateurs	8 680 000
633003	Autres atelier, séminaires et formations	10 001 000
633010	Atelier de validation du Plan FBP Likouala	1 055 200
633011	Atelier de validation du Plan de Gestion des Déchets Biomédi	13 954 700
633013	Atelier d'adaptation des programmes / référentiels du PDCE	9 750 000
633023	Elaboration, modules de formation /programme d'enseignement	5 970 000
633024	Edition des manuels de formation	2 482 822
633025	Missions de formation des formateurs et des enseignants	82 133 529

633027	Indemnités du personnel bénévoles des écoles primaires	7 600 000
633028	Indemnités du personnel bénévoles des collèges	4 500 000
633029	Indemnités du personnel bénévoles du lycée	2 025 000
633037	Mission de supervision des Inspections par la DDPSA	2 140 000
633040	Mission d'évaluation des capacités techniques des structures	2 948 500
633041	Mission d'information et de sensibilisation des prestataire	8 071 000
633045	Sessions de formations des enseignants et des formateurs,	2 567 943
633049	Frais de déplacement des apprenants	6 000 000
633053	Prise en charge des ressources humaines/Mise en œuvre et sup	80 000
633055	Missions de sensibilisation et d'identification des enseigna	8 018 668
633056	Mobilisation et sensibilisation sociales	19 175 575
633057	Campagne de sensibilisation	6 732 000
633060	Mission d'évaluation du système de santé dans la Likouala	1 904 400
633066	Préparation des dossiers admin des enseignants	1 289 560
633068	Identification et formation ASLO pour la vérification commun	6 018 500
633080	Formation des acteurs impliqués ds la mise en oeuvre du FBP	16 006 600
633096	Traitement des plaintes des bénéficiaires	404 805
633097	Exploitation projet et missions de terrain	22 254 025
633220	Services agence de paiement Cash Transfert	8 353 829
633221	Services agence de paiement AGR	10 870 600
633222	Missions de suivi	7 789 850
637210	Services de gardiennage UGP	16 550 880
637211	Services de gardiennage CAS	10 572 588
637220	Services agence de paiement	62 867 500
637222	Service Agence d'encadrement, accompagnement AGR	309 649 400
637225	Prestations anciens étudiants de l'INTS	2 705 000
638300	Inscription et enregistrement des ménages	292 350
638301	Fora d'enregistrement	15 758 695
638303	Edition cartes bénéficiaires	3 569 080
638310	Frais réunion Comités CCC	555 000
638313	Frais réunion Comités CLS	260 000
638342	Enquêtes sociales	138 027 370
638350	Prestations diverses	30 392 676
638351	Mettre en place un système de destruction des déchet biomédi	369 600
638360	Prestations et services diverses UGP	15 806 371
638362	Prestations et services diverses ADL	3 440 130
638381	Réceptions et relations publiques UGP	755 615
638401	Réunions validation communautaire des bénéficiaires	3 885 000
638404	Mise en oeuvre du CGES CPPA PPA	2 362 500
638413	Cartographie de la pauvreté et vulnérabilité des bénéficiair	16 956 135
638416	Charges d'exploitation de l'UCV	3 500 000
66	CHARGES DE PERSONNEL	
661100	Rémunération personnel Consultants permanents	2 000 000
661101	Rémunération personnel Coordonnateur National	21 000 000
661102	Rémunération personnel RAF	22 400 000
661103	Rémunération personnel RS&E	14 880 000
661104	Rémunération personnel RPM	15 380 000
661105	Rémunération personnel RCOM	14 380 000
661106	Rémunération personnel AS&E	6 700 000
661107	Rémunération personnel CPT IDA	10 450 000
661108	Rémunération personnel AAF	10 200 000
661109	Rémunération personnel ACPT	5 400 000
661110	Rémunération personnel CHAUF COORD	3 600 000
661111	Rémunération personnel CHAUF LIAISON 1	4 200 000

661112	Rémunération personnel CHAUF LIAISON 2	2 700 000
661113	Rémunération personnel RTS	14 880 000
661114	Rémunération personnel STM	18 000 000
661115	Rémunération personnel SSSE	25 800 000
661116	Rémunération personnel FBP	16 500 000
661117	Rémunération personnel EFIPA	16 500 000
661118	Rémunération personnel RSU	14 880 000
661119	Rémunération personnel RPD SYST INFO	15 400 000
661120	Rémunération personnel INFO GEOMAT	14 400 000
661121	Rémunération personnel ADI CONSTANT	4 800 000
661122	Rémunération personnel ADI PRINCE	3 600 000
661125	Rémunération personnel RSEL	5 066 650
661126	Rémunération personnel RSS 1	8 960 000
661127	Rémunération personnel RSS 2	8 105 000
661128	Rémunération personnel RSEnvironnementale	8 550 000
661129	Rémunération personnel Chauffeur pinassier	200 024
661130	Rémunération personnel INTS Impfondo	2 030 350
661131	Rémunération personnel Chauffeur pinassier Impfondo	866 771
661132	Rémunération personnel INTS Enyellé	2 030 350
661133	Rémunération personnel Chauffeur pinassier Enyellé	866 771
661135	Rémunération personnel INTS Betou	2 030 100
661136	Rémunération personnel Chauffeur pinassier Betou	1 066 795
661137	Rémunération personnel INTS Igné	799 150
661139	Rémunération personnel INTS kintélé	217 500
661144	Rémunération personnel CPT AFD	7 000 000
661150	Rémunération personnel Lisungi IDA	8 415 024
664100	Primes diverses	24 123 841
664110	Charges Sociales Employeur PL Likouala IDA	8 620 664
	Total compte de gestion	1 551 137 556

2.1.2- Immobilisations incorporelles et Investissements immatériels : 10 829 907 299 FCFA

Le montant des immobilisations incorporelles et les investissements immatériels acquis depuis le début du projet s'élève à 10 829 907 299 FCFA dont 9 209 060 241 FCFA pour les exercices précédents et 1 620 847 058 FCFA pour l'exercice 2021 qui se détaillent comme suit :

Compte	Libellés	Montant
211800	Autres services pour le compte des bénéficiaires	15 201 558
217100	Transferts monétaires	860 175 500
217101	Transferts monétaires aux populations d'accueil	745 470 000
	Total	1 620 847 058

2.1.3-Immobilisations corporelles : 2 022 431 202 FCFA

Les immobilisations corporelles acquises depuis le début du projet d'un montant total de 2 022 431 202 FCFA se décomposent comme suit :

Immobilisations corporelles acquises courant les exercices antérieurs à 2021 : 1 619 407 294 FCFA,

Immobilisations acquises courant l'exercice 2021 : 403 023 908 FCFA qui se détaillent comme ci-dessous :

Compte	Libellés	Montant
--------	----------	---------

244400	Mobilier de bureau UGP	30 257 000
245101	Matériel automobile CAS et ADL	271 171 308
245300	Matériel fluvial, lagunaire	27 465 900
245301	Matériel fluvial, lagunaire et Hors-Bord	74 129 700
	Total	403 023 908

2.2 ACTIF CIRCULANT

2.2.1- Créances : 3 511 338 806 FCFA

Les créances d'un montant de 3 511 338 806 FCFA correspondent d'une part aux avances à justifier par le Personnel et autres partenaires (391 499 419 FCFA), et d'autre part par les fonds du préfinancement des activités du projet Lisungi Covid19 (3 119 839 387 FCFA) et se détaillent comme suit :

Code	Libellé	Montant (en FCFA)
Compte collectif 421310		
AA	OLLESSONGO DJULIA	7 071 220
APM	Assistant Passation Marchés	9 625 025
ASE	KIBANGOU Hugues	14 705 550
ASEE	GAMBOUA Mireille	300 000
CHEFCPT	KOUKOUNA	2 845 393
INFORMATICIEN	OYEKA IBARA HUGUES	30 000
LOUZPRINC	LOUZOLO Prince Thercia	52 400
MAKEA	MAKEA GASPARD	427 750
MARIUS SPM	MOUVOUMA CLOTAIRE MARIUS	40 000
RSU	MASSAMBA CHRISTOPHE	170 000
STAGBISSONGUI	BISSONGUI Dorine	300 000
STAGMBOUNGOU	MBOUNGOU Rodrigue	313 000
STM	MAKAYA Molinard	181 600
TOMBET	TOMBET JEAN PIERRE	3 039 000
	Sous total1	39 100 938
Compte collectif 471130		
ARR2BACONGO	BACONGO BZV	235 000
ARR4MOUNGALI	MOUNGALI BZV	235 000
BPC	La Banque Postale du Congo Cash	140 692 300
BPC 2	Banque Postale du Congo PAGR	14 312 200
DDASPNOIRE	DDAS P/NOIRE	2 270 000
DDASSNG	DDAS SANGHA	336 000
MADINGOU	MAIRIE DE MADINGOU	610 000
MAIRIEKINTEL	COMMUNE KINTELE/POOL	1 307 500
METPFQE	Ministère de l'Enseignement Technique	120 000
PDCE	PDCE	2 051 200
PRAASED	Projet d'Appui à l'Amélioration du Système Educatif	1 934 771
SOPECO	SOCIETE DES POSTES ET D'EPARGNE DU CONGO	13 770 000
UNHCR	Haut-Commissariat pour les Réfugiés	174 524 510
	Sous total2	352 398 481
Compte collectif 471140		
Etat	Etat Préfinancement PLRUC	3 119 839 387
	Sous total3	3 119 839 387
	Total Créances	3 511 338 806

2.3- TRESORERIE ACTIF

Les fonds du projet disponibles en fin d'exercice 2021 sont de 2 009 881 892 FCFA et se répartissent de la manière suivante :

2.3.1- BANQUES : 2 009 717 156FCFA

- Compte Banque 521203 BPC IDA Fonds Likouala : 363 837 472 FCFA
- Compte Banque 521103 BPC ETAT contrepartie : 1 496 012 698 FCFA
- Compte Banque 521102 CDC ETAT (Fonds d'Appui) : 47 579 492 FCFA
- Compte Banque 521301 BPC AFD Compte Désigne : 102 287 494 FCFA

2.3.2- CAISSES : 164 736 FCFA

- Compte Caisse 571103 DAO : 17 321 FCFA
- Compte Caisse 571102 FA: 147 415 FCFA

De la situation nette du projet Lisungi Système de Filets Sociaux au 31 décembre 2021, il ne ressort aucun écart entre l'actif et le passif. Ainsi, le bilan du projet est équilibré en actif et passif pour un montant de 24 072 656 143FCFA.

11.3. TABLEAU EMPLOIS ET RESSOURCES-NOTES EXPLICATIVES

1 RESSOURCES

Le total général des ressources dans le tableau emplois et ressources du projet au 31 décembre 2021 d'un montant de **20 561 317 337 FCFA** se répartit comme suit :

- **8 500 000 000 FCFA**, contribution du Gouvernement de la République du Congo au titre des fonds de la contrepartie ;
- **10 209 602 363 FCFA**, contribution de la Banque mondiale (IDA) ;
- **5 247 656 000 FCFA**, contribution de l'Agence Française de Développement (AFD) ;
- **107 282 285 FCFA**, autres ressources provenant de la vente des DAO d'une part et d'autre part dans le cadre des Conventions avec le PDDSS2 et le PDCE ;
- **-3 503 223 311 FCFA**, dettes à court terme diminuées des créances.

2- EMPLOIS

Le total général des emplois dans le tableau emplois et ressources du projet au 31 décembre 2021 est de **20 561 317 337 FCFA** et se détaille comme suit :

2.1. INVESTISSEMENTS ET IMMOBILISATIONS : 12 854 338 501 FCFA dont : 10 828 467 535 FCFA pour les exercices précédents et 2 025 870 966 FCFA pour l'exercice 2021. Le montant des investissements et immobilisations de l'exercice 2021 se détaille comme suit :

Compte	Libellé	Montant (en FCFA)
211800	Autres services pour le compte des bénéficiaires (Cash transfert)	15 201 558
217100	Transferts monétaires	860 175 500
217101	Transferts monétaires aux populations d'accueil	745 470 000
244400	Mobilier de bureau	30 257 000
245101	Matériel Automobile CAS et ADL	271 171 308
245300	Matériel fluvial, lagunaire	27 465 900
245301	Matériel fluvial, lagunaire hors-bord	74 129 700
275800	Autres dépôts et cautionnements	2 000 000
	Total	2 025 870 966

2.2. CHARGES DE FONCTIONNEMENT : 5 697 096 944 FCFA dont : 4 145 959 388 FCFA pour les exercices antérieurs à 2021 et 1 551 137 556 FCFA pour l'exercice 2021

2.3. BANQUES ET CAISSE : 2 009 881 892 FCFA

Les fonds du projet disponibles en fin d'exercice 2021 sont de 2 009 881 892 FCFA et se répartissent de la manière suivante :

BANQUES : 2 009 717 156 FCFA

- Compte Banque 521203 BPC IDA Fonds Likouala : 363 837 472 FCFA
- Compte Banque 521103 BPC ETAT contrepartie : 1 496 012 698 FCFA
- Compte Banque 521102 CDC ETAT (Fonds d'Appui) : 47 579 492 FCFA
- Compte Banque 521301 BPC AFD Compte Désigne : 102 287 494 FCFA

CAISSES : 164 736 FCFA

- Compte Caisse 571103 DAO : 17 321 FCFA
- Compte Caisse 571203 IDA3: 147 415 FCFA

Fait à Brazzaville, le 25 avril 2022.

Le Coordonnateur



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Alfred Constant Kiakouama', written over a horizontal line.

Alfred Constant KIAKOUAMA

Annexe 2 : Commentaires des notes sur les états financiers de l'exercice clos le 31 décembre 2021

1. Présentation du Projet LISUNGI-Système de Filets Sociaux

1.1 Objectif du projet

Le projet a pour objectif de renforcer le dispositif de protection sociale et ses programmes, qui sont conçus pour permettre aux ménages pauvres et vulnérables vivant dans les zones participantes du territoire du Bénéficiaire d'avoir un meilleur accès aux services de santé et d'éducation, et d'accroître leur productivité.

1.2 Dispositif institutionnel du Projet

Le dispositif institutionnel du Projet comprend le Comité d'Orientation Stratégique et l'Unité de Gestion du Projet (UGP).

1.2.1 Comité d'Orientation Stratégique

Le Comité d'Orientation Stratégique mis en place par décret n°2019-128 du 17 mai 2019 assure la définition des orientations stratégiques et les lignes d'actions à suivre pour la mise en œuvre du projet.

Ce Comité d'Orientation Stratégique assure la gouvernance globale et supervise l'exécution du Projet. Sa vocation est de :

- examiner et approuver les plans de travail et budgets annuels du projet ;
- examiner les progrès réalisés ;
- faciliter la coordination des activités et l'élimination de tout obstacle à sa mise en œuvre ;
- suivre et évaluer l'impact des activités du projet.

1.2.2 Unité de Gestion du Projet (UGP)

L'Unité de Gestion du Projet LISUNGI , assure la coordination et la mise en œuvre quotidienne, prompte et efficace des activités et des résultats du projet ainsi que l'établissement de rapports et la communication d'information en la matière .

L'UGP LISUNGI a la responsabilité principale des aspects fiduciaires du projet, dont toutes les questions fiduciaires relatives à l'UGP du PDSS, l'UGP du PRAASED et à l'UGP du PDCE. Elle est notamment chargée :

- de la présentation des plans de travail et budget annuels en vue de leur approbation par le Comité d'Orientation Stratégique ;
- des aspects fiduciaires du projet (gestion financière , passation de marchés et contrats, et mesures de sauvegarde environnementale et sociale) ;
- de la préparation et du regroupement des rapports financiers et rapports d'activité périodique ;
- du suivi et de l'évaluation des activités du projet ;
- de la consultation des autres parties prenantes sur les questions liées à la mise en œuvre du projet ;
- des plans de communication et de sensibilisation ;

- du dispositif de règlement des plaintes ;
- de la fourniture d'un soutien administratif aux organismes d'exécution.

1.3 Coût du Projet

L'apport du partenaire dans le Projet LISUNGI, financé à hauteur de 100% par la Banque mondiale sous forme de prêts et don au Gouvernement de la République du Congo par accord de financement et par catégories est le suivant :

- **Pour IDA 2**

Catégories	Montants en DTS
Catégorie 1	440 000
Catégorie 2	6 300 000
Catégorie 3	660 000
Total	7 400 000

- **Pour IDA 3**

Catégories	Montants du Crédit en euros	Montants du Don en DTS
Catégorie 1	3 992 000	2 406 000
Catégorie 2	941 000	564 000
Catégorie 3	5 189 000	3 036 000
Catégorie 4	1 178 000	694 000
Total	11 300 000	6 700 000

2 Notes d'informations sur les états financiers au 31 décembre 2021

2.1. Principes et méthodes comptables

Le cadre comptable du Projet LISUNGI-Système de Filets Sociaux s'inspire des règles et méthodes du Système Comptable OHADA applicable en République du Congo.

Les conventions comptables retenues comme base de comptabilisation des opérations sont les suivantes : la continuité d'exploitation, la permanence des méthodes, l'indépendance des exercices.

Les méthodes de base retenues pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité et leur présentation sont : le coût historique, l'importance significative, la transparence, l'intangibilité du bilan d'ouverture avec le bilan de clôture.

Le principe de prudence n'est pas appliqué pour l'établissement des états financiers du Projet. Ceci se traduit notamment par la non-comptabilisation des dépréciations des immobilisations liées au fonctionnement de l'Unité de Gestion du Projet et des immobilisations comptabilisées comme actif du Projet. Ainsi, à la clôture de l'exercice, les immobilisations sont évaluées au coût historique à leurs dates d'entrée.

Ces états financiers qui rendent compte de l'exécution des opérations de gestion de l'Unité de Gestion du Projet comprennent essentiellement :

- la situation patrimoniale (bilan),
- le Tableau des Emplois et Ressources de l'exercice,
- les notes annexes sur les états financiers
- la liste des actifs immobilisés acquis sur les fonds du Projet.

(i) Monnaie de tenue de la comptabilité

La comptabilité du Projet est tenue en XAF. Ainsi les opérations libellées en devises sont converties au cours du jour de leur réalisation avant leur comptabilisation. Les paiements en euros ont été convertis au taux de : 1 euro pour 655,957 XAF.

(ii) Méthode d'évaluation

La méthode retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est celle du coût historique.

(iii) Financements

Toutes les dépenses effectuées dans le cadre de l'exécution du Projet sont couvertes d'une part par des Crédits de l'IDA et d'autre part par des Dons. Les ressources sont comptabilisées comme des capitaux stables qu'elles soient utilisées pour l'investissement ou le fonctionnement.

(iv) Immobilisations

Les immobilisations sont comptabilisées au coût historique d'acquisition. Elles ne font pas l'objet d'amortissement ou de dépréciation en raison de la spécificité de la gestion des projets.

Aussi, le Projet n'ayant pas d'activité lucrative, il n'y a pas de résultat à dégager. A la clôture de l'exercice, les différentes dépenses de fonctionnement inscrites dans les comptes de charges par nature au cours de l'exercice sont virées au bilan dans un compte « charges immobilisées ».

Les transferts monétaires aux ménages de même que les autres services pour le compte des ménages sont comptabilisés dans les immobilisations incorporelles. Les acquisitions d'immobilisations ne donnent pas lieu à la comptabilisation de dotations annuelles aux comptes d'amortissements.

(v) Impôts et taxes

Le projet est assujetti aux impôts et taxes.

(vi) Mobilisation des fonds

Les fonds de Crédits et de Don sont mobilisés sur la base des demandes de reconstitution de fonds et des demandes de paiement direct.

(vii) Trésorerie

Elle correspond à la trésorerie du Projet. Différents comptes bancaires ont été ouverts pour chaque financement pour recevoir les fonds du Projet. Il s'agit des Comptes Spéciaux IDA (en XAF) ouverts au Crédit Du Congo et à la Banque Postale du Congo respectivement sous les n° 90000153347-69 et 10804190007 destinés à recevoir les paiements des avances et des DRFs effectués par IDA.

Différents comptes sont ouverts au nom du Projet auprès de la Banque mondiale pour suivre l'utilisation des Crédits et Don IDA. Les mouvements observés sur ces comptes sont en adéquation avec ceux figurant sur les états financiers du Projet.

2.2. Commentaires relatifs au bilan

Note 1 : Actif immobilisé

Le détail de l'actif immobilisé de montant 18 551 435 445 XAF au 31 décembre 2021 se présente comme suit :

Eléments	31/12/2021	31/12/2020	Variations
Charges immobilisées	5 697 096 944	4 145 959 388	1 551 137 556
Autres immobilisations incorporelles	10 829 907 299	9 209 060 241	1 620 847 058
Bâtiments et Divers aménagements	45 299 541	45 299 541	-
Matériel et Mobilier de bureau	786 469 077	756 212 077	30 257 000
Matériel de transport	1 190 662 584	817 895 676	372 766 908
Dépôts et cautionnement	2 000 000		2 000 000
Total	18 551 435 445	14 974 426 923	3 577 008 522

Les diligences mises en œuvre nous ont permis de relever que certaines factures de prestation de services de l'exercice 2020 ont été comptabilisées en 2021 en violation du principe de séparation des exercices.

Note 2 : Actif circulant

L'actif circulant d'un montant de 3 511 338 806 XAF au 31 décembre 2021 se décompose comme suit :

Eléments	31/12/2021	31/12/2020	Variations
Personnel avances à justifier	39 100 938	10 893 390	28 207 548
Préfinancement PLRUC	3 119 839 387	4 622 489 468	-1 502 650 081
Autres partenaires avance à justifier	352 398 481	325 795 000	26 603 481
Total	3 511 338 806	4 959 177 858	-1 447 839 052

Observations

Les procédures de contrôle interne relatives au suivi et à la justification des avances versées à certains partenaires (Banque Postale du Congo, Ministère de l'enseignement

technique, etc) et au personnel dans le cadre de la mise en œuvre des activités ne garantissent pas l'enregistrement de l'exhaustivité des opérations. D'ailleurs, certaines avances demeurent non justifiées depuis plus d'un an. En conséquence, nous ne saurions nous prononcer sur le solde desdits comptes qui s'établit globalement à 391 499 419 XAF.

Note 3 : Trésorerie - Actif

Le solde de ce poste au 31 décembre 2021 est 2 009 881 892 XAF et se détaille comme ci-après :

Eléments	31/12/2021	31/12/2020	Variation
CDC : Etat Fonds 3 (fonds d'appui)	47 579 492	127 392 648	- 79 813 156
BPC: Etat fonds 4 (fonds contre partie)	1 496 012 698	93 045 126	1 402 967 572
CDC IDA Fonds Additionnels	0	112 553 013	- 112 553 013
BPC : IDA Financement Likouala	363 837 472	1 073 664 194	- 709 826 722
BPC AFD Compte Désigné	102 287 494	982 485 139	- 880 197 645
			-
Banque	2 009 717 156	2 389 140 120	-379 422 964
Caisse Etat FCP	0	310	- 310
Caisse DAO	17 321	0	17 321
Caisse IDA 3	147 415	0	147 415
AFD Caisse menue depense	0	1 225	- 1 225
			-
Caisse	164 736	1 535	163 201
			-
Total Trésorerie Actif	2 009 881 892	2 389 141 655	-379 259 763

Observations

De nombreux suspens restent non dénoués sur certains états de rapprochement bancaire des comptes ouverts dans les livres de la Banque Postale du Congo. La plupart de ces suspens proviendraient des erreurs ou omissions d'écritures. Ces suspens datent des mois de mars, avril, mai, juillet et août 2020. Mais le projet n'a mené aucune action en direction de la banque pour corriger la situation.

De plus, des chèques émis depuis plus d'un an demeurent en suspens sur ledit état de rapprochement (cas du chèque émis le 31 mars 2020 pour un montant de 540 000 XAF et du chèque émis le 30 juillet 2020 pour un montant de 740 000 XAF).

Les autres contrôles effectués n'ont pas révélé d'anomalies significatives.

Note 4 : Capitaux propres et ressources assimilés

Le montant de 24 064 540 648 XAF correspond au cumul des financements reçus des différents partenaires depuis le début de la mise en œuvre du projet au 31 décembre 2021 sur les différents comptes spéciaux. Il tient également compte des ressources issues de la vente de DAO. Le détail de ce poste se présente comme suit :

Eléments	31/12/2021	31/12/2020	Variations
Etat : contributions reçues FCP	8 500 000 000	8 500 000 000	0
IDA : réapprovisionnements DRF	634 547 144	634 547 144	0
IDA : Avance initiale et augmentation d'avance	500 000 000	500 000 000	0
IDA2 ; Avance initiale et augmentation d'avance	5 842 100 411	5 935 172 808	-93 072 397
Crédit IDA n°63690 CG: Avance initiale	747 520 000	747 520 000	0
Crédit IDA n°63690 CG: Réapprovisionnement DRF	1 140 428 149	64 190 168	1 076 237 981
Don IDA n°D4420 CG:Avance initiale	532 480 000	532 480 000	0
Don IDA n°D4420 CG:Réapprovisionnement DRF	812 526 659	46 482 536	766 044 123
AFD Caisse avance	2 951 806 500	2 951 806 500	0
AFD Réapprovisionnement par DRF	2 295 849 500	2 295 849 500	0
Autres ressources: Recettes diverses	102 782 285	102 782 285	0
Autres ressources: vente DAO IDA	3 100 000	2 400 000	700 000
Autres ressources Vente DAO AFD	1 400 000	1 400 000	0
Total	24 064 540 648	22 314 630 941	1 749 909 707

4.1 IDA 2, Avance initiale et augmentation d'avance

La variation de 93 072 397 XAF sur ce compte représente le virement fait par le projet sur le compte de IDA ouvert dans les livres de CITIBANK N.A Douala dans le cadre de la clôture du financement IDA 2.

Les contrôles effectués sur ce compte ont été satisfaisants.

4.2 Crédit IDA 3, Réapprovisionnement DRF

La variation de 1 076 237 981 XAF sur ce compte représente pour le crédit IDA n° 63690 CG, les paiements de demande de remboursement de fonds reçus sur le compte spécial ouvert à cet effet au cours de l'exercice 2021. Son détail est le suivant :

N° DRF	Catégorie	Date de paiement	Montant en XAF
15	Multiple	16/12/21	286 892 166
14	2	19/11/21	207 174 000
13	1(A)	07/10/21	20 595 235
12	2	22/09/21	5 205 595
11	Multiple	03/09/21	172 736 684
10	Multiple	16/06/21	207 508 382
8	Multiple	10/05/21	161 673 303
5	1(A)	04/02/21	14 452 616
Total			1 076 237 981

Les contrôles effectués sur ce compte ont été satisfaisants.

4.3 Don IDA 3, Réapprovisionnement DRF

La variation de 766 044 123 XAF sur ce compte représente les paiements de demande de remboursement de fonds reçus sur le compte spécial ouvert pour le Don n° 4220 au cours de l'exercice 2021. Le détail est le suivant :

N° DRF	Catégorie	Date de paiement	Montant en XAF
15	Multiple	16/12/2021	204 528 424
14	2	19/11/2021	147 576 000
13	1(A)	07/10/2021	14 670 579
12	2	22/09/2021	3 708 095
11	Multiple	03/09/2021	123 045 310
10	Multiple	16/06/2021	147 814 190
8	Multiple	10/05/2021	124 701 525
Total			766 044 123

Les contrôles effectués sur ce compte ont été satisfaisants.

Note 5 : Passif circulant

Le détail de cette rubrique, de montant 8 115 495 XAF se présente comme suit :

Eléments	31/12/2021	31/12/2020	Variations
Fournisseurs et prestataires : dettes	7 655 495	7 655 495	0
Personnel, CAS et autres partenaires : dettes	460 000	460 000	0
Total	8 115 495	8 115 495	0

Observations

Le solde de 460 000 XAF du compte "Personnel, CAS et autres partenaires : dettes" résulte d'une erreur d'affectation du salaire de l'agent Hugues KIBANGOU depuis 2019.

2.3. Commentaires relatifs au Tableau Emplois et Ressources

Note 6 : Ressources au 31 décembre 2021

Le détail des ressources au 31 décembre 2021 est le suivant :

Eléments	31/12/2021	31/12/2020	Variations
Financements reçus	24 064 540 648	22 314 630 941	1 749 909 707
Dettes diminuées des créances	-3 503 223 311	-4 951 062 363	1 447 839 052
Total	20 561 317 337	17 363 568 578	3 197 748 759

Financement total

Les financements reçus enregistrent les contributions des partenaires pour la mise en œuvre des activités du Projet au cours de l'exercice 2021 et des ventes de DAO.

Il s'agit des demandes de remboursement de fonds au profit des comptes spéciaux du Projet par le partenaire IDA (1 842 282 104 XAF) diminuées de reversement sur IDA 2 (93 072 397 XAF) majorées des ventes de DAO (700 000 XAF).

Observations

Au cours de nos contrôles, nous avons relevé un écart de montant 3 000 XAF, sur chaque virement reçu, entre le montant décaissé par IDA et celui reçu sur le compte spécial. Selon les responsables du Projet, cet écart correspondrait aux frais bancaires prélevés par la Banque des Etats de l'Afrique Centrale. Ce montant est comptabilisé en frais bancaires de façon à ce que les montants attendus soient conformes à ceux reçus.

Note 7 : Emplois au 31 décembre 2021

Les emplois de la période sous revue s'élèvent à 3 577 008 522 XAF. Le détail y relatif est le suivant :

Eléments	31/12/2021	31/12/2020	Variations
Investissements et immobilisations	12 854 338 501	10 828 467 535	2 025 870 966
Charges de fonctionnement	5 697 096 944	4 145 959 388	1 551 137 556
Total	18 551 435 445	14 974 426 923	3 577 008 522

Observations

Les contrôles effectués n'ont révélé aucune anomalie significative.

Note 8 : Trésorerie à la clôture

La trésorerie disponible au 31 décembre 2021 s'élève à 2 009 881 892 XAF. Elle se détaille comme suit :

Eléments	31/12/2021	31/12/2020	Variations
Disponibilités dans les comptes bancaires	2 009 717 156	2 389 140 120	-379 422 964
Disponibilités dans les caisses de menues dépenses	164 736	1 535	163 201
Total	2 009 881 892	2 389 141 655	-379 259 763

Observations

De nombreux suspens restent non dénoués sur certains états de rapprochement bancaire des comptes ouverts dans les livres de la Banque Postale du Congo. La plupart de ces suspens proviendraient des erreurs ou omissions d'écritures. Ces suspens datent des mois de mars, avril, mai, juillet et août 2020. Mais le projet n'a mené aucune action en direction de la banque pour corriger la situation.

De plus, des chèques émis depuis plus de d'un an demeurent en suspens sur ledit état de rapprochement (cas du chèque émis le 31 mars 2020 pour un montant de 540 000 XAF et du chèque émis le 30 juillet 2020 pour un montant de 740 000 XAF).

Annexe 3 : Etats certifiés de dépenses et Etats de justification des comptes spéciaux du 1^{er} janvier au 31 décembre 2021

1. Relevé des dépenses pour la période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2021 du Projet LISUNGI-Système de filets sociaux.

Le tableau ci-dessous résume pour chaque Demande de Remboursement de Fonds, la nature de cette dernière, les catégories de dépenses financées et le financement couvert.

N° de demande	Type	Financement	Catégorie	Devise	Montant demandé	Montant payé	Date de réception	Date de valeur
15	DRF	IDA 63690	Multiple	XAF	286 892 166	286 892 166	08/12/21	16/12/21
14	DRF	IDA 63690	2	XAF	207 174 000	207 174 000	12/11/21	19/11/21
13	DRF	IDA 63690	1(A)	XAF	20 595 235	20 595 235	30/09/21	07/10/21
12	DRF	IDA 63690	2	XAF	5 205 595	5 205 595	17/09/21	22/09/21
11	DRF	IDA 63690	Multiple	XAF	172 736 684	172 736 684	18/08/21	03/09/21
10	DRF	IDA 63690	Multiple	XAF	207 508 382	207 508 382	09/06/21	16/06/21
8	DRF	IDA 63690	Multiple	XAF	161 673 303	161 673 303	29/04/21	10/05/21
5	DRF	IDA 63690	1(A)	XAF	14 452 616	14 452 616	29/01/21	04/02/21
Sous total					1 076 237 981	1 076 237 981		
15	DRF	IDA 4220	Multiple	XAF	204 528 424	204 528 424	08/12/21	16/12/21
14	DRF	IDA 4220	2	XAF	147 576 000	147 576 000	12/11/21	19/11/21
13	DRF	IDA 4220	1(A)	XAF	14 670 579	14 670 579	30/09/21	07/10/21
12	DRF	IDA 4220	2	XAF	3 708 095	3 708 095	17/09/21	22/09/21
11	DRF	IDA 4220	Multiple	XAF	123 045 310	123 045 310	18/08/21	03/09/21
10	DRF	IDA 4220	Multiple	XAF	147 814 190	147 814 190	09/06/21	16/06/21
08	DRF	IDA 4220	Multiple	XAF	124 701 525	124 701 525	29/04/21	10/05/21
Sous total					766 044 123	766 044 123		
Total					1 842 282 104	1 842 282 104		

2. Justification du Compte Spécial du Projet pour l'exercice 2021

2.1. Etat de justification du Compte Spécial Crédit IDA 59860

(Période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2021)

Le tableau ci-dessous présente l'état de justification du Compte Spécial Crédit IDA 59860 en XAF ouvert au Crédit Du Congo sous le numéro 90000153347-69 :

Rubriques	Notes	Montants (en XAF)
Solde à l'ouverture		
Solde théorique comptable au 31 décembre 2020		112 553 013
Caisse menues dépenses au 31 décembre 2020		-
Total du solde d'ouverture		112 553 013
Encaissements		
Virements reçus	1	-
Autres virements		-
Total des encaissements (A)		112 553 013
Décaissements		
Composante 1: Mise en place des piliers du système des filets sociaux		-
Composante 2: Transferts monétaires		19 224 429
Composante 3 : Gestion, suivi et évaluation du projet		256 187
Reversement de solde	2	93 072 397
Total des décaissements (B)		112 553 013
Solde théorique du Compte Spécial (A) - (B)		-
Solde du relevé bancaire au 31 décembre 2021		-
Solde en caisse au 31 décembre 2021		-
Ecart		-

Les notes ci-jointes font partie intégrante de l'état de justification du Compte Spécial Crédit IDA 59860.

2.2. Commentaires sur l'état de justification du Compte Spécial IDA 59860

Note 1 : Virements reçus

Au cours de l'exercice 2021, aucun virement n'a été reçu de la Banque Mondiale sur le Compte Spécial IDA ouvert au Crédit Du Congo dans le cadre de cette activité.

Note 2 : Reversement de solde

Le montant de 93 072 397 XAF reversé sur le compte IDA représente les financements reçus non utilisés à la fin du contrat.

2.3. Etat de justification du Compte Spécial Crédit IDA 63690 et Don IDA 4220

(Période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2021)

Le tableau ci-dessous présente l'état de justification du Compte Spécial IDA en XAF ouvert à la Banque Postale du Congo sous le numéro 10804190007 :

Rubriques	Notes	Montants (en XAF)
Solde à l'ouverture		
Solde théorique comptable au 31 décembre 2020		1 073 664 194
Caisse menues dépenses au 31 décembre 2020		-
Total du solde d'ouverture		1 073 664 194
Encaissements		
Virements reçus	1	1 842 282 104
Autres virements		
Total des encaissements (A)		2 915 946 298
Décaissements		
Composante 1		216 650 575
Composante 2		1 324 388 475
Composante 3		1 011 069 776
Total des décaissements (B)		2 552 108 826
Solde théorique du Compte Spécial (A) - (B)		363 837 472
Solde du relevé bancaire au 31 décembre 2021		364 529 905
Solde en caisse au 31 décembre 2021		-
Ecart	2	692 433

Les notes ci-jointes font partie intégrante de l'état de justification du Compte Spécial Crédit IDA 63690 et Don IDA 4220.

2.5.1. Commentaires sur l'état de justification du Compte Spécial Crédit IDA 63690 et Don IDA 4220

Note 1 : Virements reçus

Le montant 1 842 282 104 XAF correspond au financement reçu de la Banque Mondiale en 2021 sur le Compte Spécial IDA ouvert à la Banque Postale du Congo au titre des demandes de remboursement de fonds (DRF). Le détail se présente comme suit :

❖ Au titre du Crédit IDA 63690

N° DRF	Catégorie	Date de paiement	Montant en XAF
15	Multiple	16/12/21	286 892 166
14	2	19/11/21	207 174 000
13	1(A)	07/10/21	20 595 235
12	2	22/09/21	5 205 595
11	Multiple	03/09/21	172 736 684
10	Multiple	16/06/21	207 508 382
8	Multiple	10/05/21	161 673 303
5	1(A)	04/02/21	14 452 616
Total			1 076 237 981

❖ Au titre du Don IDA 4220

N° DRF	Catégorie	Date de paiement	Montant en XAF
15	Multiple	16/12/2021	204 528 424
14	2	19/11/2021	147 576 000
13	1(A)	07/10/2021	14 670 579
12	2	22/09/2021	3 708 095
11	Multiple	03/09/2021	123 045 310
10	Multiple	16/06/2021	147 814 190
8	Multiple	10/05/2021	124 701 525
Total			766 044 123

Note 2 : Ecart

L'écart de montant 692 433 XAF est relatif au solde des suspens du rapprochement bancaire de décembre 2021.

Annexe 4 : Liste des actifs immobilisés acquis ou achetés par les fonds du projet

Emplacement	Compte	Immo	Libellé	Date d'acquisition	Valeur d'origine	Identification	Etat
	244210	*****	Makélékélé				
			Matériel informatique pour le système de registre unique				
CAS10102	244210	1500135	IMPRIMANTE LASER MULTIFONCTION	03/03/2015	1 367 350	IDETMAIIMP.LASERMF02RSELMK16	Hors service
CAS10101	244210	1500185	ORDINATEUR BUREAU + STABILISATEUR + UPS	12/04/2015	808 520	IDETMAIORDB22CASMK16	Hors service
CAS10101	244210	1600029	ORDINATEUR BUREAU + STABILISATEUR + UPS	12/04/2015	808 520	IDETMAIORDB24CASMK16	Hors service
CAS10101	244210	1600032	ORDINATEUR BUREAU + STABILISATEUR + UPS	12/04/2015	808 520	IDETMAIORDB21CASMK16	Hors service
CAS10101	244210	1600026	ORDINATEUR DE BUREAU + STABILISATEUR + UPS	12/04/2015	808 520	IDETMAIORB23CASMK16	Hors service
CAS10102	244210	1500148	ORDINATEUR PORTALE	12/04/2015	808 520	IDETMAIORB20CASMK16	Hors service
CAS10102	244210	1600008	RACK POUR SEVEUR	15/02/2015	1 107 197	IDETMAIORP09RSELMK16	Hors service
CAS10102	244210	1600001	SEVEUR INFORMATIQUE	13/03/2015	891 750	IDETMAIPACKSERVF02CASMK16	Hors service
CAS10101	244210	1500142	VIDEO PROJECTEUR	13/03/2015	3 131 133	IDETMAISERVINF02CASMK16	Hors service
			Total du Compte : 244210	03/03/2015	777 606	IDETMAIVID003RSELMK16	Hors service
	244220	*****	Matériel informatique				
CAS10102	244220	1500032	Imprimante Laser HP800 noire pour CAS Makélékélé	03/03/2015	550 000	IDETMAIIMP.N.B04RSEL_MK16	Hors service
			Total du Compte : 244220		550 000		
	245100	*****	Matériel automobile UGP				
CAS10102	245100	1500120	MOTO YAMAHA	20/07/2015	2 036 255	IDETMAIT2R02UGP15	Hors service
			Total du Compte : 245100		2 036 255		
			Bacongo				
	244210	*****	Matériel Informatique pour le système de registre unique				
CAS20102	244210	1500136	IMPRIMANTE LASER MULTIFONCTION	03/03/2015	1 367 350	IDETMAIIMP.LASERMF03RSELBCONGO	Hors service
CAS20102	244210	1500149	ORDINATEUR PORTALE	15/02/2015	1 107 197	IDETMAIORP10RSELBCONGO16	Hors service
CAS20102	244210	1600009	RACK POUR SEVEUR	13/03/2015	891 750	IDETMAIRACKSERVF03CASBACONGO16	Hors service
CAS20102	244210	1600002	SEVEUR INFORMATIQUE	13/03/2015	3 131 133	IDETMAISERVINF03CASBACONGO16	Hors service
CAS20102	244210	1500143	VIDEO PROJECTEUR	03/03/2015	777 606	IDETMAIVID004RSELBCONGO16	Hors service
			Total du Compte : 244210		7 215 036		
	244220	*****	Matériel informatique				
CAS20102	244220	1500033	Imprimante laser-HP600 noire pour CAS Bacongo	03/03/2015	550 000	IDETMAIIMP.N.B05RSEL_BC615	Hors service
			Total du Compte : 244220		550 000		
	245100	*****	Matériel automobile				
CAS20102	245100	1500121	MOTO YAMAHA	20/07/2015	2 036 255	IDETMAIT2R03UGP15	Hors service
			Total du Compte : 245100		2 036 255		
			Mounpali				
	244210	*****	Matériel informatique pour le système de registre unique				
CAS40102	244210	1500137	IMPRIMANTE LASER MULTIFONCTION	03/03/2015	1 367 350	IDETMAIIMP.LASERMF04RSELMGALL16	Hors service
CAS40102	244210	1600037	ORDINATEUR BUREAU + STABILISATEUR + UPS	12/04/2015	808 520	IDETMAIORDB31RSELMG116	Hors service
CAS40102	244210	1600040	ORDINATEUR BUREAU + STABILISATEUR + UPS	12/04/2015	808 520	IDETMAIORDB32RSELMG116	Hors service
CAS40102	244210	1600043	ORDINATEUR BUREAU + STABILISATEUR + UPS	12/04/2015	808 520	IDETMAIORB33RSELMG116	Hors service
CAS40102	244210	1500150	ORDINATEUR PORTALE	15/02/2015	1 107 197	IDETMAIORP11RSELMOUNGALL16	Hors service
CAS40102	244210	1600010	RACK POUR SEVEUR	13/03/2015	891 750	IDETMAIRACKSERVF04CASMG116	Hors service
CAS40102	244210	1600003	SEVEUR INFORMATIQUE	13/03/2015	3 131 133	IDETMAISERVINF04CASMG116	Hors service
CAS40102	244210	1500144	VIDEO PROJECTEUR	03/03/2015	777 606	IDETMAIVID005RSELMOUNGALL16	Hors service

AD
CfA

UGP	244400	2000528	Bureau open Space Finisher		24/08/2020	154 570	IDETMOBBUROSF-28UGP20	Bon état
UGP	244400	2000529	Bureau open Space Finisher		24/08/2020	154 570	IDETMOBBUROSF-29UGP20	Bon état
UGP	244400	2000530	Bureau open Space Finisher		24/08/2020	154 570	IDETMOBBUROSF-30UGP20	Bon état
UGP	244400	2000531	Bureau open Space Finisher		24/08/2020	154 570	IDETMOBBUROSF-31UGP20	Bon état
UGP	244400	2000532	Bureau open Space Finisher		24/08/2020	154 570	IDETMOBBUROSF-32UGP20	Bon état
UGP	244400	1900003	Bureaux 140*75/75		04/12/2019	154 000	IDETMOBBURTAB01UGP19	Bon état
UGP	244400	1900004	Bureaux 140*75/75		04/12/2019	154 000	1900004	Bon état
UGP	244400	1900005	Bureaux 140*75/75		04/12/2019	154 000	1900005	Bon état
UGP	244400	1900006	Bureaux 140*75/75		04/12/2019	154 000	1900006	Bon état
UGP	244400	1900007	Bureaux 140*75/75		04/12/2019	154 000	1900007	Bon état
UGP	244400	1900008	Bureaux 140*75/75		04/12/2019	154 000	1900008	Bon état
UGP	244400	1800070	Bureaux administratifs pour conteneur		07/11/2018	4 220 000	IDETMOBUR	Bon état
UGP	244400	1900013	Bureaux de 120x60 cm		04/12/2019	143 000	IDETMOBURTAB06UGP19	Bon état
UGP	244400	1900014	Bureaux de 120x60 cm		04/12/2019	143 000	1900014	Bon état
UGP	244400	1900015	Bureaux de 120x60 cm		04/12/2019	143 000	1900015	Bon état
UGP	244400	1900016	Bureaux de 120x60 cm		04/12/2019	143 000	1900016	Bon état
UGP	244400	1900017	Bureaux de 120x60 cm		04/12/2019	143 000	1900017	Bon état
UGP	244400	1900018	Bureaux de 120x60 cm		04/12/2019	143 000	1900018	Bon état
UGP	244400	1900019	Caisson à roulette		04/12/2019	110 000	IDETMOBURCAISON01UGP19	Bon état
UGP	244400	1900020	Caisson à roulette		04/12/2019	110 000	1900020	Bon état
UGP	244400	1900021	Caisson à roulette		04/12/2019	110 000	1900021	Bon état
UGP	244400	1900022	Caisson à roulette		04/12/2019	110 000	1900022	Bon état
UGP	244400	1900023	Caisson à roulette		04/12/2019	110 000	1900023	Bon état
UGP	244400	1900024	Caisson à roulette		04/12/2019	110 000	1900024	Bon état
UGP	244400	1900048	Chaise de direction avec accoudoirs		04/12/2019	415 000	IDETMOBCHAISEDIRECTACCO1UGP19	Bon état
UGP	244400	1900049	Chaise de direction avec accoudoirs		04/12/2019	415 000	1900049	Bon état
UGP	244400	1900050	Chaise de direction avec accoudoirs		04/12/2019	415 000	1900050	Bon état
UGP	244400	1900051	Chaise de direction avec accoudoirs		04/12/2019	415 000	1900051	Bon état
UGP	244400	1900052	Chaise de direction avec accoudoirs		04/12/2019	415 000	1900052	Bon état
UGP	244400	1900053	Chaise de direction avec accoudoirs		04/12/2019	415 000	1900053	Bon état
UGP	244400	1900054	Chaise de direction avec accoudoirs		04/12/2019	415 000	1900054	Bon état
UGP	244400	1900055	Chaise de direction avec accoudoirs		04/12/2019	415 000	1900055	Bon état
UGP	244400	1900056	Chaise de direction avec accoudoirs		04/12/2019	415 000	1900056	Bon état
UGP	244400	1900057	Chaise de direction avec accoudoirs		04/12/2019	415 000	1900057	Bon état
UGP	244400	1900058	Chaise de direction avec accoudoirs		04/12/2019	415 000	1900058	Bon état
UGP	244400	1900059	Chaise de direction avec accoudoirs		04/12/2019	415 000	1900059	Bon état
UGP	244400	1900060	Chaise de direction avec accoudoirs		04/12/2019	415 000	1900060	Bon état
UGP	244400	1900061	Chaise de direction avec accoudoirs		04/12/2019	415 000	1900061	Bon état
UGP	244400	1900062	Chaise de direction avec accoudoirs		04/12/2019	415 000	1900062	Bon état
UGP	244400	1500093	Chaise visiteur		03/07/2015	118 900	IDETMOBCHV01CORDO15	Bon état
UGP	244400	1500094	Chaise visiteur		03/07/2015	118 900	IDETMOBCHV02CORDO15	Hors service
UGP	244400	1500095	Chaise visiteur		03/07/2015	118 900	IDETMOBCHV03CORDO15	Hors service
UGP	244400	1900063	Chaise visiteurs		04/12/2019	137 500	IDETMOBCHAISEVISIT01UGP19	Bon état
UGP	244400	1900064	Chaise visiteurs		04/12/2019	137 500	1900064	Bon état
UGP	244400	1900065	Chaise visiteurs		04/12/2019	137 500	1900065	Bon état
UGP	244400	1900066	Chaise visiteurs		04/12/2019	137 500	1900066	Bon état
UGP	244400	1900067	Chaise visiteurs		04/12/2019	137 500	1900067	Bon état
UGP	244400	1900068	Chaise visiteurs		04/12/2019	137 500	1900068	Bon état
UGP	244400	1900028	Chaises noires de direction		04/12/2019	207 900	IDETMOBCHAISEDIRECT01UGP19	Bon état
UGP	244400	1900029	Chaises noires de direction		04/12/2019	207 900	1900029	Bon état
UGP	244400	1900030	Chaises noires de direction		04/12/2019	207 900	1900030	Bon état
UGP	244400	1900031	Chaises noires de direction		04/12/2019	207 900	1900031	Bon état
UGP	244400	1900032	Chaises noires de direction		04/12/2019	207 900	1900032	Bon état
UGP	244400	1900033	Chaises noires de direction		04/12/2019	207 900	1900033	Bon état
UGP	244400	1900034	Chaises noires de direction		04/12/2019	207 900	1900034	Bon état
UGP	244400	1900035	Chaises noires de direction		04/12/2019	207 900	1900035	Bon état
UGP	244400	1900036	Chaises noires de direction		04/12/2019	207 900	1900036	Bon état

OK

UGP	244400	1900037	Chaises noires de direction		04/12/2019	207 900	1900037		Bon état
UGP	244400	1900038	Chaises noires de direction		04/12/2019	207 900	1900038		Bon état
UGP	244400	1900039	Chaises noires de direction		04/12/2019	207 900	1900039		Bon état
UGP	244400	1900040	Chaises noires de direction		04/12/2019	207 900	1900040		Bon état
UGP	244400	1900041	Chaises noires de direction		04/12/2019	207 900	1900041		Bon état
UGP	244400	1900042	Chaises noires de direction		04/12/2019	207 900	1900042		Bon état
UGP	244400	1900043	Chaises noires de direction		04/12/2019	207 900	1900043		Bon état
UGP	244400	1900044	Chaises noires de direction		04/12/2019	207 900	1900044		Bon état
UGP	244400	1900045	Chaises noires de direction		04/12/2019	207 900	1900045		Bon état
UGP	244400	1900046	Chaises noires de direction		04/12/2019	207 900	1900046		Bon état
UGP	244400	1900047	Chaises noires de direction		04/12/2019	207 900	1900047		Bon état
UGP	244400	1800071	Chaises visiteurs		14/02/2018	48 368	IDETMOBCHAISEVISIT01UGP18		Bon état
UGP	244400	1800072	Chaises visiteurs		14/02/2018	48 368	1800072		Bon état
UGP	244400	1800073	Chaises visiteurs		14/02/2018	48 368	1800073		Bon état
UGP	244400	1800074	Chaises visiteurs		14/02/2018	48 368	1800074		Bon état
UGP	244400	1800075	Chaises visiteurs		14/02/2018	48 368	1800075		Bon état
UGP	244400	1800076	Chaises visiteurs		14/02/2018	48 368	1800076		Bon état
UGP	244400	1800077	Chaises visiteurs		14/02/2018	48 368	1800077		Bon état
UGP	244400	1800078	Chaises visiteurs		14/02/2018	48 368	1800078		Bon état
UGP	244400	1800079	Chaises visiteurs		14/02/2018	48 368	1800079		Bon état
UGP	244400	1800080	Chaises visiteurs		14/02/2018	48 368	1800080		Bon état
UGP	244400	1800081	Chaises visiteurs		14/02/2018	48 368	1800081		Bon état
UGP	244400	1800082	Chaises visiteurs		14/02/2018	48 368	1800082		Bon état
UGP	244400	1800083	Chaises visiteurs		14/02/2018	48 368	1800083		Bon état
UGP	244400	1800084	Chaises visiteurs		14/02/2018	48 368	1800084		Bon état
UGP	244400	1800085	Chaises visiteurs		14/02/2018	48 368	1800085		Bon état
UGP	244400	1800086	Chaises visiteurs		14/02/2018	48 368	1800086		Bon état
UGP	244400	1800087	Chaises visiteurs		14/02/2018	48 368	1800087		Bon état
UGP	244400	1800088	Chaises visiteurs		14/02/2018	48 368	1800088		Bon état
UGP	244400	1800089	Chaises visiteurs		14/02/2018	48 368	1800089		Bon état
UGP	244400	1800092	Confection des 3 meubles de rangements pour SPM - RAF et Comptable		28/07/2018	768 000			Bon état
UGP	244400	2100002	Etagères de 3cm x 2,5cm		24/08/2021	125 000			Bon état
UGP	244400	2100003	Etagères de 3cm x 2,5cm		24/08/2021	125 000			Bon état
UGP	244400	2100004	Etagères de 3cm x 2,5cm		24/08/2021	125 000			Bon état
UGP	244400	2000368	Fauteuil avec accoudoirs		24/08/2020	172 405	IDETMOBFAUTACC00D02UGP20		Bon état
UGP	244400	2000369	Fauteuil avec accoudoirs		24/08/2020	172 405	IDETMOBFAUTACC00D03UGP20		Bon état
UGP	244400	2000370	Fauteuil avec accoudoirs		24/08/2020	172 405	IDETMOBFAUTACC00D04UGP20		Bon état
UGP	244400	2000371	Fauteuil avec accoudoirs		24/08/2020	172 405	IDETMOBFAUTACC00D05UGP20		Bon état
UGP	244400	2000372	Fauteuil avec accoudoirs		24/08/2020	172 405	IDETMOBFAUTACC00D06UGP20		Bon état
UGP	244400	2000373	Fauteuil avec accoudoirs		24/08/2020	172 405	IDETMOBFAUTACC00D07UGP20		Bon état
UGP	244400	2000374	Fauteuil avec accoudoirs		24/08/2020	172 405	IDETMOBFAUTACC00D08UGP20		Bon état
UGP	244400	2000375	Fauteuil avec accoudoirs		24/08/2020	172 405	IDETMOBFAUTACC00D09UGP20		Bon état
UGP	244400	2000376	Fauteuil avec accoudoirs		24/08/2020	172 405	IDETMOBFAUTACC00D10UGP20		Bon état
UGP	244400	2000377	Fauteuil avec accoudoirs		24/08/2020	172 405	IDETMOBFAUTACC00D11UGP20		Bon état
UGP	244400	2000378	Fauteuil avec accoudoirs		24/08/2020	172 405	IDETMOBFAUTACC00D12UGP20		Bon état
UGP	244400	2000379	Fauteuil avec accoudoirs		24/08/2020	172 405	IDETMOBFAUTACC00D13UGP20		Bon état
UGP	244400	2000380	Fauteuil avec accoudoirs		24/08/2020	172 405	IDETMOBFAUTACC00D14UGP20		Bon état
UGP	244400	2000381	Fauteuil avec accoudoirs		24/08/2020	172 405	IDETMOBFAUTACC00D15UGP20		Bon état
UGP	244400	2000382	Fauteuil avec accoudoirs		24/08/2020	172 405	IDETMOBFAUTACC00D16UGP20		Bon état
UGP	244400	2000383	Fauteuil avec accoudoirs		24/08/2020	172 405	IDETMOBFAUTACC00D17UGP20		Bon état
UGP	244400	2000384	Fauteuil avec accoudoirs		24/08/2020	172 405	IDETMOBFAUTACC00D18UGP20		Bon état
UGP	244400	2000385	Fauteuil avec accoudoirs		24/08/2020	172 405	IDETMOBFAUTACC00D19UGP20		Bon état
UGP	244400	2000386	Fauteuil avec accoudoirs		24/08/2020	172 405	IDETMOBFAUTACC00D20UGP20		Bon état
UGP	244400	2000387	Fauteuil avec accoudoirs		24/08/2020	172 405	IDETMOBFAUTACC00D21UGP20		Bon état
UGP	244400	2000388	Fauteuil avec accoudoirs		24/08/2020	172 405	IDETMOBFAUTACC00D22UGP20		Bon état
UGP	244400	1500067	Fauteuil avec roulette		03/07/2015	148 625	IDETMOBFAUR01SSH15		Hors service
UGP	244400	1500068	Fauteuil avec roulette		03/07/2015	148 625	IDETMOBFAUR02RAFI15		Hors service

Handwritten signature or initials in blue ink at the bottom left of the page.

Annexe 5 : Lettre d'affirmation



MINISTRE DES AFFAIRES SOCIALES ET DE L'ACTION HUMANITAIRE

PROJET LISUNGI-SYSTEME DE FILETS SOCIAUX

UNITE DE GESTION DU PROJET

N° **418** /MASAH/PL-SFS/UGP-2022

Brazzaville, le 29 juin 2022

Le Coordonnateur

Objet : Lettre d'affirmation

A l'attention

de Monsieur Kassir ASSANI

International Consulting Services

Tél. : 00 229 21 33 28 43

06 BP : 1772

—Cotonou-BENIN—

Monsieur,

Nous vous confirmons par la présente que, sauf erreur de notre part, les états financiers du Projet Lisungi Système de Filets Sociaux (PLSFS) pour l'exercice clos le 31 décembre 2021, élaborés par la Coordination du Projet, couvrent et résument toutes les opérations effectuées par le Projet.

En tant que responsables de l'établissement des comptes, et de la mise en œuvre des systèmes comptables et de contrôle interne, notamment pour prévenir et détecter les erreurs et les fraudes, nous vous confirmons au mieux de notre connaissance et de notre bonne foi, que les enregistrements sont exhaustifs, exacts et sincères dans tous leurs aspects matériels et significatifs.

Tous les documents, informations comptables et financières afférents aux dits comptes ont été mis à votre disposition et à notre connaissance, sauf erreur de notre part, il n'y a pas eu non-respect matériel ou violation des termes des accords de financement signés avec les bailleurs et des lois en vigueur en République du Congo qui méritent d'être signalés.

Veillez agréer, Monsieur, l'expression de notre franche collaboration.



Alfred Constant KIAKOUAMA