



MANAGEMENT CONSEIL  
COMPTABILITE & INFORMATIQUE

**PROGRAMME DES NATIONS UNIES POUR LE DEVELOPPEMENT  
(PNUD)**

-----  
**VERIFICATION PONCTUELLE DES PARTENAIRES D'EXECUTION DU  
SNU (SYSTEME DES NATIONS UNIES)**

-----  
**RAPPORT DE VERIFICATION PONCTUELLE DE L'AGENCE DE  
DEVELOPPEMENT REGIONAL DE MOPTI (ADR-MOPTI) POUR LA  
PERIODE ALLANT DU 01 MARS 2023 AU 31 DECEMBRE 2023**

-----  
**VERSION FINALE**

**FEVRIER 2024**

---

Faladié – Rue du Gouverneur – BP : 3227 Bamako – Mali, Email: [codembele@m2cimali.com](mailto:codembele@m2cimali.com) - [www.m2cimali.com](http://www.m2cimali.com),  
Tel : +224 20 74 85 81/ +224 66 52 77 79/ +224 76 49 49 52 ; RCCM : MA BKO 2017.B1332 - NINA:31309195298003Y- NIF :  
086140483W – Numéros de comptes : BMS SA : ML102 – N° Compte 00318902001 – Code Guichet 01 001 –  
Rib 60 ; BDM SA 020401294766-33 ; BNDA : 007001201888-33

## Table des matières

<b>1. PROCÉDURES CONVENUES .....</b>	<b>3</b>
<b>2. CONCLUSIONS DE NOS TRAVAUX.....</b>	<b>5</b>
<b>2.1. CONCLUSIONS RELATIVES AUX PROCÉDURES REPRISES AU POINT 1 CI-DESSUS .....</b>	<b>5</b>
<b>2.2. CONCLUSIONS RELATIVES AUX PROCÉDURES REPRISES AU POINT 2 CI-DESSUS .....</b>	<b>6</b>
<b>2.3. CONCLUSIONS RELATIVES AUX PROCÉDURES REPRISES AU POINT 3 CI-DESSUS .....</b>	<b>7</b>
<b>2.4. CONCLUSIONS RELATIVES AUX PROCÉDURES REPRISES AU POINT 4 CI-DESSUS .....</b>	<b>9</b>
<b>2.5. CONCLUSIONS RELATIVES AU POINT 5 DES PROCÉDURES CONVENUES.....</b>	<b>9</b>
<b>ANNEXE 1 : INFORMATION GÉNÉRALE SUR LE PE .....</b>	<b>10</b>
<b>ANNEXE 2 : INSUFFISANCES RELATIVES AU SYSTÈME DE CONTRÔLE INTERNE.....</b>	<b>11</b>

## 1. Procédures convenues

Nous avons mis en œuvre les procédures convenues avec le PNUD Mali et indiquées relativement aux contrôles internes du partenaire d'exécution et aux dépenses liées au programme du PNUD Mali. La revue a couvert la période allant du 01 Mars 2023 au 31 Décembre 2023. Les procédures ont été mises en œuvre dans le seul but d'aider le bailleur à évaluer le fonctionnement des contrôles internes et les dépenses du programme.

Conformément aux TDRs de la mission, les procédures exécutées sont ci-après résumées :

1. Comparer la documentation obtenue décrivant les contrôles internes de gestion financière du Partenaire d'exécution à la micro-évaluation la plus récente du cycle de programmation correspondant. Documenter toute modification ou différence.
2. Demander à la direction du PE si les contrôles internes ont fait l'objet de modifications depuis la dernière micro-évaluation du cycle de programmation en cours. Documenter toute modification identifiée sur les dernières évaluations par rapport à la micro-évaluation, au spot check et à l'audit.
3. Obtenir une liste de l'ensemble des dépenses liées au programme pour une période à déterminer et effectuez ce qui suit :
  - Sélectionner au hasard un échantillon représentatif de dépenses du formulaire FACE sélectionné aux fins de vérification. Le montant spécifique est fixé par chaque agence et devrait être suffisant pour permettre de se former une opinion. Fournir une liste détaillée des dépenses sélectionnées à titre d'échantillon.
  - Pour chaque échantillon sélectionné, appliquer les procédures suivantes :
    - Vérifier que des documents existent pour justifier les dépenses conformément aux règles et procédures du PE et aux accords conclus avec l'agence.
    - Vérifier que l'activité liée à la dépense est conforme au plan de travail.
    - Vérifier que la dépense a été examinée et approuvée conformément aux règles et procédures du PE et aux accords conclus avec l'agence.
    - Vérifier que la dépense figure dans un formulaire FACE certifié soumis à l'agence.
    - Vérifier que la dépense figure dans les documents comptables (les livres de comptes officiels) et le relevé de compte bancaire du PE.
    - Vérifier que les documents justificatifs sont estampillés « PAYE », indiquant l'agence qui a financé la transaction.

- Vérifier que le formulaire FACE a été soumis conformément à l'exigence du cadre HACT en matière de périodicité des versements (sous deux semaines).
  - Vérifier le prix payé au titre des biens ou services par rapport aux tarifs standards convenus des Nations Unies (s'ils sont facilement consultables).
4. Si des comptes bancaires séparés sont utilisés pour des fonds versés par des agences, appliquez les procédures suivantes : vérifier que l'activité indiquée dans le relevé de compte bancaire correspond à celle qui figure dans les documents comptables. Documenter toute différence relevée ; et confirmer qu'un rapprochement bancaire a été effectué et que le solde et les documents comptables ont été rapprochés.
5. Documenter toute différence et ou insuffisance relevée.

## 2. Conclusions de nos travaux

Nous notifions, ci-dessous, les observations factuelles qui résultent des procédures de contrôles effectuées par nos soins :

### 2.1. Conclusions relatives aux procédures reprises au point 1 ci-dessus

La documentation obtenue décrivant les contrôles internes de gestion financière a connu de modification par rapport à la dernière mission de micro-évaluation. Ces modifications sont relatives aux points ci-dessous ;

#### a. Politiques et procédures comptables :

- L'archivage systématique des documents comptables et pièces justificatives relatifs aux fonds de l'État,
- La mise en place d'un poste d'Assistance Financière et Comptable pour une distinction totale entre la fonction de comptabilisation et la conservation des actifs,
- La confection d'un cachet et l'estampillage des pièces justificatives par « **PAYE FINANCEMENT FONDS PNUD** »
- Le rapprochement bancaire mensuel du compte principal par la Délégation Régional du Contrôle Financier à chaque mandement,
- La suppression de la petite caisse (la régie) par manque de régisseur de dépense.

#### b. Immobilisations et stocks :

- La mise en place d'une commission de suivi des biens et matériels de l'agence et mandatée de l'inventaire physique périodique des immobilisations et stocks,
- L'instauration des registres des immobilisations et stocks de l'ADR et leur mise à jour,
- L'ADR de Mopti dispose de nos jours un système adéquat de gestion de stocks, mobiliers et immobiliers et le mécanisme de suivi et est sous la direction de la DGA de l'agence (existe des fichiers détenteurs, registre etc. ..)

## 2.2. Conclusions relatives aux procédures reprises au point 2 ci-dessus

Le tableau récapitulatif ci-dessous présente l'état de mise en œuvre des recommandations :

RECOMMANDATIONS	PRIORITE	ACTIONS PRISES	STATUTS
<b>Audit</b>			
N/A			
<b>Micro-évaluation réalisé par le cabinet PYRAMIS en 2020</b>			
L'ADR devrait disposer d'un système d'archivage adéquat pour l'ensemble des documents comptables et pièces justificatives permettant qu'aux utilisateurs autorisés d'y accéder facilement.	Faible	Le PE dispose d'un système d'archivage adéquat des documents comptables et pièces justificatives permettant aux utilisateurs d'y accéder facilement.	Exécutée
L'ADR de Mopti devrait prendre des dispositions afin de limiter le cumul des fonctions incompatibles au niveau de l'Agent comptable. Ces mesures pourront comporter la conservation des actifs par une personne autre que le Comptable.	Faible	Le recrutement d'une Assistance Financière et Comptable pour la séparation des fonctions et tâches dans le système comptable et finance. Ainsi, une séparation des missions/mandats entre le Comptable public de l'État et l'Assistance Financière et Comptable ont été opérée dans la gestion administrative et financière de l'ADR	Exécutée
L'ADR de Mopti devrait prendre des dispositions afin que toutes les factures payées comportent la mention « PAYÉE ».	Faible	Le PE a confectionné un cachet « PAYEE PNUD ». Cependant, nous avons relevé quelques pièces justificatives (5 documents justificatifs) dont la mention PAYE PNUD n'est pas estampillée.	En cours
L'ADR de Mopti devrait établir les états de rapprochements bancaires de tous les comptes à la fin de chaque mois et effectuer des arrêts mensuels de la petite caisse (la régie).	Faible	Tous les comptes bancaires du PE font systématiquement objet de rapprochement bancaire. Pour le compte principal de l'ADR qui est alimenté par le trésor public pour le paiement, Le rapprochement bancaire est fait par la Délégation Régionale du Contrôle Financier à chaque mandatement conformément au système PRED.	Exécutée

L'ADR de Mopti devrait effectuer des rapprochements réguliers de la petite caisse (la régie) conformément aux procédures de gestion de celle-ci.	Faible	Le PE procède au rapprochement de la caisse lors de l'approvisionnement	Exécutée
L'ADR de Mopti devrait disposer des registres des immobilisations et de stocks bien élaborés et régulièrement mis à jour.	Faible	Le PE dispose des registres des immobilisations et de stocks. Cependant la mise à jour n'est pas régulière.	Non Exécutée
L'ADR de Mopti devrait effectuer l'inventaire physique des immobilisations et de stocks au moins une fois par mois conformément aux procédures de gestion.	Faible	Le PE ne procède pas à l'inventaire physique des immobilisations et de stocks au moins une fois par mois.	Non Exécutée
L'ADR de Mopti devrait prendre des dispositions afin de disposer d'un système adéquat de gestion de stocks. Ces mesures pourront comporter la mise en place des fiches casiers et/ou d'un registre de stocks bien élaboré.	Faible	Le PE a mis en place d'un système adéquat de gestion de stocks, mobiliers et immobiliers et le mécanisme de suivi	Exécutée
<b>Spot check réalisé par le staff de l'UNICEF en 2023</b>			
Pas de recommandations formulées			
<b>Visite Programmatique</b>			
N/A			

### 2.3. Conclusions relatives aux procédures reprises au point 3 ci-dessus

- **Méthode de sélection**

Nos vérifications ont porté sur **81 %** du total des dépenses FACE correspondant à un montant de **206 962 267 F CFA** sur un total de **255 994 770 F CFA**.

- **Existence des documents justificatifs des dépenses, conformément aux règles et procédures du PE et aux accords conclus avec l'agence**

Nos contrôles ont relevé l'absence de la mention « Payé à l'aide du don PNUD » sur certaines pièces justificatives.

Le détail de l'observation est présenté à l'annexe 2 « Insuffisance du système de contrôle interne » de ce rapport.

- **Conformité de la dépense au plan de travail**

Les dépenses vérifiées sont conformes au plan de travail annuel du PE.

- **Vérifier que la dépense a été examinée et approuvée conformément aux règles et procédures du PE et aux accords conclus avec l'agence :**

Les dépenses sont préparées par l'agent comptable et approuvées par le Directeur Régional (suivant les lignes du budget). Les dépenses du PE sont justifiées par des documents ci-après : états de paiement, factures, reçus ; bons de commandes, bordereaux de livraison, factures proforma, autorisation de paiement, PV de sélection des fournisseurs, etc.

- **Existence des dépenses dans un formulaire FACE certifié, soumis à l'agence :**

Le PE dispose de formulaire FACE certifié. Les dépenses examinées figurent dans les formulaires FACEs certifiés transmis au PNUD.

- **Existence des dépenses dans les documents comptables et le relevé de compte bancaire du PE**

Le PE dispose le logiciel comptable PRED. La comptabilité du projet financé par le PNUD est tenue sur le tableur Excel et un compte bancaire spécial a été ouvert auprès de la Banque Atlantique du Mali pour les fonds du PNUD. Les dépenses dans les documents comptables sont conformes au relevé bancaire du PE.

- **Existence de la mention « PAYE à l'aide du don PNUD » sur les documents justificatifs indiquant l'agence qui a financé la transaction :**

Les pièces justificatives du PE pour le financement PNUD en sont pas systématiquement estampillées par la mention « **PAYE à l'aide du don PNUD** ».

- **Vérifier que le formulaire FACE a été soumis conformément à l'exigence du cadre HACT en matière de périodicité des versements (sous deux semaines).**

Nous n'avons pas relevé d'anomalie.

- **Vérifier le prix payé au titre des biens ou services par rapport aux tarifs standards convenus des Nations Unies (s'ils sont facilement consultables).**

Les tarifs appliqués sont conformes au budget validé par le PNUD.

## 2.4. Conclusions relatives aux procédures reprises au point 4 ci-dessus

Concernant les procédures reprises au point 4, le PE dispose d'un compte séparé pour recevoir uniquement les fonds reçus du PNUD. Les rapprochements bancaires sont établis par le PE.

## 2.5. Conclusions relatives au point 5 des procédures convenues

<b>RECAPITULATIF DES DIFFERENCES ET INSUFFISANCES RELEVÉES</b>
<b>Points de contrôle interne</b>
Absence de la mention « Payé à l'aide du don PNUD » sur certaines pièces justificatives.

Compte tenu du fait que les procédures mentionnées ci-dessous ne constituent ni un audit ni un examen limité selon les normes internationales d'audit (*International Standards on Auditing*, Normes ISA) ou les normes internationales d'examen limité (*International Standards on Review Engagements*, Normes ISRE), nous n'exprimons aucun degré d'assurance sur les décaissements effectués au titre de la période allant du 01 Mars 2023 au 31 Décembre 2023.

Si nous avons mis en œuvre des procédures complémentaires ou si nous avons réalisé un audit ou un examen limité des états financiers selon les normes internationales d'audit ou les normes internationales d'examen limité, d'autres éléments auraient pu être portés à notre connaissance et vous auraient été communiqués.

Notre rapport n'a pour seul objectif que celui indiqué dans le premier paragraphe de ce rapport et est réservé à votre usage personnel. Il ne peut être utilisé à d'autres fins, ni être diffusé à d'autres parties. Ce rapport ne concerne que les éléments susmentionnés et ne s'étend à aucun des états financiers du partenaire d'exécution pris dans leur ensemble.

## Annexe 1 : Information générale sur le PE

<b>INFORMATIONS GENERALES</b>	
Nom du Partenaire :	AGENCE DE DEVELOPPEMENT REGIONAL DE MOPTI
Titres du projets	« PROGRAMME FACILITE STABILISATION MALI » « PROGRAMME DE SECURITE CLIMATIQUE »
Référence du PTA/PCA :	00127299
Lieu de la vérification ponctuelle	<b>Mopti</b>
Nom et fonction du point focal du partenaire	Amadou WAIGALO – Directeur Général
Date(s) de la vérification	13.02.2024 La vérification a eu lieu du 13 au 15 février 2024
Période couverte par le (s) FACE (s) form sélectionné	<b>Du 01/03/23 Au 31/12/23</b>
Valeur totale de FACE (s) sélectionnés	<b>255 994 770 F CFA</b>
Nom et titre des personnes rencontrées au cours de la vérification	Amadou WAIGALO – Général Fessal SOUMEILOU – Agent comptable
Date du rapport	26.02.2024

## Annexe 2 : Insuffisances relatives au système de contrôle interne

### **Note 1 : Absence de la mention « Payé à l'aide du don PNUD » sur Certaines pièces justificatives**

#### **Constat :**

Il a été constaté que contrairement à l'une des exigences du partenaire, certaines pièces justificatives du PE (notamment 5 transactions) soumises à notre revue ne sont pas estampillées de la mention « **Payé à l'aide du don PNUD** ».

#### **Risque**

- Double utilisation des pièces justificatives.

#### **Niveau du risque**

- Modéré

#### **Recommandation**

Nous recommandons au PE de faire en sorte que la mention « **PAYE à l'aide du don PNUD** » soit estampillée sur l'ensemble des pièces justificatives.

#### **Commentaire ADR-Mopti**

Le constat est opéré seulement (05) pièces justificatives, certes par inattention. Le PE dispose d'un tampon avec la mention « **PAYE FINANCEMENT FONDS PNUD** » **et est apposé sur l'ensemble des pièces justificatives de l'agence.**

## **QUESTIONNAIRE**

**Formulaire de contrôle et de vérification des comptes des partenaires de mise en œuvre**

**ADR-Mopti**

<b>INFORMATIONS GENERALES</b>	
Nom du Partenaire :	AGENCE DE DEVELOPPEMENT REGIONAL DE MOPTI
Titres du projets	« PROGRAMME FACILITE STABILISATION MALI » « PROGRAMME DE SECURITE CLIMATIQUE »
Référence du PTA/PCA :	00127299
Lieu de la vérification ponctuelle	<b>Mopti</b>
Nom et fonction du point focal du partenaire	Amadou WAIGALO – Directeur Général
Date(s) de la vérification	13.02.2024
Période couverte par le (s) FACE (s) form sélectionné	<b>Du 01/03/23 Au 31/12/23</b>
Valeur totale de FACE (s) sélectionnés	<b>255 994 770 F CFA</b>
Nom et titre des personnes rencontrées au cours de la vérification	Amadou WAIGALO – Directeur Général Fessal SOUMEILOU– Agent comptable
Date du rapport	26.02.2024
<b>CONTROLE INTERNE</b>	
<p>Demander à la direction du PE si des changements ont été apportés aux contrôles internes depuis la micro-évaluation précédente du cycle de programme actuel.</p> <p>Demandez si les recommandations prioritaires de la micro-évaluation et des activités d'assurance précédentes ont été mises en œuvre. <i>Documenter tout changement identifié</i></p>	<p><b>Le contrôle interne a pas connu des changement depuis la dernière Micro évaluation.</b></p> <p>Les changements apportés ont été entre autres :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Au plan politiques et procédures comptables de l'ADR,</li> <li>○ L'archivage systématique des documents comptables et pièces justificatives relatifs aux fonds de l'État,</li> <li>○ La mise en place d'un poste d'Assistance Financière et Comptable pour une distinction totale entre la fonction de comptabilisation et la conservation des actifs,</li> <li>○ La confection d'un cachet et l'estampillage des pièces justificatives pas « PAYE FINANCEMENT FONDS PNUD »</li> <li>○ Le rapprochement bancaire mensuel du compte principal par la Délégation Régional du Contrôle Financier à chaque mandement,</li> <li>○ La mise en place d'un système adéquat de gestion de stocks, mobiliers et immobiliers et le mécanisme de suivi.</li> </ul>

**ACTIONS DE SUIVI DU PNUD**

<b>No</b>	<b>Action de suivi</b>	<b>Responsable PNUD officer</b>	<b>Echéance</b>
1	S'assurer de la clôture des recommandations importantes avant l'autorisation d'une nouvelle demande pour les activités		Immédiat

**ANNEXES**

1	Feuille de test des dépenses
2	Conclusions et recommandations détaillées
3	Suivi recommandations antérieures
4	Récapitulation des formulaires
5	Fiches de présence : démarrage et restitution

# 1. Feuille de test des dépenses

Description et numéro de justificatif de l'échantillon de dépenses	Montant en XOF	Existe-t-il des documents prouvant que les dépenses sont conformes aux règles et procédures applicables du PE et aux accords avec l'agence ? (O/N) - documenter les documents examinés		L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail ? (O/N) - documenter le poste de dépense dans le budget ou le plan de travail		Les dépenses ont-elles été examinées et approuvées conformément aux règles et procédures applicables du PE et aux accords avec l'agence ? (O/N) - documenter le niveau d'examen et d'approbation		Les dépenses figurent-elles sur un formulaire FACE certifié soumis à l'agence et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE ? (O/N)		Les pièces justificatives portent le cachet "Payé par le financement PNUD", indiquant quelle agence a financé la transaction ou sont codées et enregistrées dans un fonds spécifique de PNUD ? (O/N)		Les dépenses ont été enregistrées dans les registres comptables du PE et reflétées dans un formulaire FACE certifié dans la période où elles ont été encourues (O/N).		Prix payé pour les biens ou les services par rapport aux taux standard convenus par les Nations Unies (s'ils sont facilement disponibles) et en fonction du budget.		Observation /constatation
		(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire			
<b>Face N°01 du 06/03/2023 pour un montant de 70 228 953 F CFA - Mise en œuvre du Programme de Facilité de Stabilisation dans la région de Bandiagara</b>																
Honoraires, déplacements et communications de M. Abdoulaye TRAORE pour les mois de: mars 2023, avril 2023, mai 2023 et juin 2023	3 979 568	Oui	Existence d'un contrat, d'un acte d'Engagement et Declaration d'Exclusivité et de Disponibilité du Prestataire, d'un Etat de paiement, copie du chèque et bordereaux de versement au profit du prestataire, TDR, CV et le rapport d'activité.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicable du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Honoraires, déplacements et communications de M. Mamadou TOGO pour les mois de: mars 2023, avril 2023, mai 2023 et juin 2023	3 979 568	Oui	Existence d'un contrat, d'un acte d'Engagement et Declaration d'Exclusivité et de Disponibilité du Prestataire, d'un Etat de paiement, copie du chèque et bordereaux de versement au profit du prestataire, TDR, CV et le rapport d'activité.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicable du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Honoraires, déplacements et communications de M. Mamoudou DIABATE pour les mois de: mars 2023, avril 2023, mai 2023 et juin 2023	3 979 568	Oui	Existence d'un contrat, d'un acte d'Engagement et Declaration d'Exclusivité et de Disponibilité du Prestataire, d'un Etat de paiement, copie du chèque et bordereaux de versement au profit du prestataire, TDR, CV et le rapport d'activité.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicable du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Honoraires, déplacements et communications de M. Yagama TEMBELY pour les mois de: mars 2023, avril 2023, mai 2023 et juin 2023	3 979 568	Oui	Existence d'un contrat, d'un acte d'Engagement et Declaration d'Exclusivité et de Disponibilité du Prestataire, d'un Etat de paiement, copie du chèque et bordereaux de versement au profit du prestataire, TDR, CV et le rapport d'activité.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicable du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Honoraires, déplacements et communications de Mme Bintou DIALLO pour les mois de: avril 2023, mai 2023 et juin 2023	2 984 676	Oui	Existence d'un contrat, d'un acte d'Engagement et Declaration d'Exclusivité et de Disponibilité du Prestataire, d'un Etat de paiement, copie du chèque et bordereaux de versement au profit du prestataire, TDR, CV et le rapport d'activité.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicable du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives

Description et numéro de justificatif de l'échantillon de dépenses	Montant en XOF	Existe-t-il des documents prouvant que les dépenses sont conformes aux règles et procédures applicables du PE et aux accords avec l'agence ? (O/N) - documenter les documents examinés		L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail ? (O/N) - documenter le poste de dépense dans le budget ou le plan de travail		Les dépenses ont-elles été examinées et approuvées conformément aux règles et procédures applicables du PE et aux accords avec l'agence ? (O/N) - documenter le niveau d'examen et d'approbation		Les dépenses figurent-elles sur un formulaire FACE certifié soumis à l'agence et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE ? (O/N)		Les pièces justificatives portent le cachet "Payé par le financement PNUD", indiquant quelle agence a financé la transaction ou sont codées et enregistrées dans un fonds spécifique de PNUD ? (O/N)		Les dépenses ont été enregistrées dans les registres comptables du PE et reflétées dans un formulaire FACE certifié dans la période où elles ont été encourues (O/N).		Prix payé pour les biens ou les services par rapport aux taux standard convenus par les Nations Unies (s'ils sont facilement disponibles) et en fonction du budget.		Observation /constatation
		(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	
Honoraires, déplacements et communications de M. Mathieu KANAMBAYE pour les mois de : avril 2023, mai 2023 et juin 2023	2 984 676	Oui	Existence d'un contrat, d'un acte d'Engagement et Declaration d'Exclusivité et de Disponibilité du Prestataire, d'un Etat de paiement, copie du chèque et bordereaux de versement au profit du prestataire, TDR, CV et le rapport d'activité.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicable du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Honoraires, déplacements et communications de M. Idrissa Mahamar MAIGA pour les mois de : avril 2023, mai 2023 et juin 2023	2 984 676	Oui	Existence d'un contrat, d'un acte d'Engagement et Declaration d'Exclusivité et de Disponibilité du Prestataire, d'un Etat de paiement, copie du chèque et bordereaux de versement au profit du prestataire, TDR, CV et le rapport d'activité.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicable du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Honoraires, déplacements et communications de M. Issa KASSOGUE pour les mois de : avril 2023, mai 2023 et juin 2023	2 984 676	Oui	Existence d'un contrat, d'un acte d'Engagement et Declaration d'Exclusivité et de Disponibilité du Prestataire, d'un Etat de paiement, copie du chèque et bordereaux de versement au profit du prestataire, TDR, CV et le rapport d'activité.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicable du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Loyer 5 mois janvier à mai 2023	500 000	Oui	Existence du contrat, facture et attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicable du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Achat de fournitures de bureau et petit équipement	286 250	Oui	Existence de la facture, factures proforma, Bordereau de livraison, bon de commande et attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicable du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Achat de 05 imprimantes	1 150 000	Oui	Existence du contrat, lettres d'expression de besoins et de demande de prix, de la facture, factures proforma, Bordereau de livraison, bons de commande, bon d'achat, PV de selection, lettre de notification et attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicable du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives

Description et numéro de justificatif de l'échantillon de dépenses	Montant en XOF	Existe-t-il des documents prouvant que les dépenses sont conformes aux règles et procédures applicables du PE et aux accords avec l'agence ? (O/N) - documenter les documents examinés		L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail ? (O/N) - documenter le poste de dépense dans le budget ou le plan de travail		Les dépenses ont-elles été examinées et approuvées conformément aux règles et procédures applicables du PE et aux accords avec l'agence ? (O/N) - documenter le niveau d'examen et d'approbation		Les dépenses figurent-elles sur un formulaire FACE certifié soumis à l'agence et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE ? (O/N)		Les pièces justificatives portent le cachet "Payé par le financement PNUD", indiquant quelle agence a financé la transaction ou sont codées et enregistrées dans un fonds spécifique de PNUD ? (O/N)		Les dépenses ont été enregistrées dans les registres comptables du PE et reflétées dans un formulaire FACE certifié dans la période où elles ont été encourues (O/N).		Prix payé pour les biens ou les services par rapport aux taux standard convenus par les Nations Unies (s'ils sont facilement disponibles) et en fonction du budget.		Observation /constatation
		(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	
Entretien batiments ( 6 mois) et électricité	647 083	Oui	Existence du contrat,de la facture,facture proforma,Etats de paiement et attestations de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicable du PF	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Achat équipement bureautique et fournitures de bureau	2 221 952	Oui	Existence du contrat,lettres d'expression de besoins et de demande de prix,de la facture,factures proforma,Bordereau de livraison,bons de commande,bon d'achat,PV de selection,lettre de notification et attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicable du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Paielement Ousmane ARAMA mars 2023 couverture médiatique Bandiagara 24	250 000	Oui	Existence du contrat, de la facture,TDR et attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicable du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Paielement Ousmane ARAMA avril 2023 couverture médiatique Bandiagara 24	250 000	Oui	Existence du contrat, de la facture,TDR et bordereau de versement.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicable du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Paielement Ousmane ARAMA mai 2023 couverture médiatique Bandiagara 24	250 000	Oui	Existence du contrat, de la facture,TDR et bordereau de versement.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicable du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Paielement Ousmane ARAMA juin 2023 couverture médiatique Bandiagara 24	250 000	Oui	Existence du contrat, de la facture,TDR et bordereau de versement.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicable du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Couverture médiatique radio	200 000	Oui	Existence du contrat, de la facture,TDR et attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicable du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives

Description et numéro de justificatif de l'échantillon de dépenses	Montant en XOF	Existe-t-il des documents prouvant que les dépenses sont conformes aux règles et procédures applicables du PE et aux accords avec l'agence ? (O/N) - documenter les documents examinés		L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail ? (O/N) - documenter le poste de dépense dans le budget ou le plan de travail		Les dépenses ont-elles été examinées et approuvées conformément aux règles et procédures applicables du PE et aux accords avec l'agence ? (O/N) - documenter le niveau d'examen et d'approbation		Les dépenses figurent-elles sur un formulaire FACE certifié soumis à l'agence et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE ? (O/N)		Les pièces justificatives portent le cachet "Payé par le financement PNUD", indiquant quelle agence a financé la transaction ou sont codées et enregistrées dans un fonds spécifique de PNUD ? (O/N)		Les dépenses ont été enregistrées dans les registres comptables du PE et reflétées dans un formulaire FACE certifié dans la période où elles ont été encourues (O/N).		Prix payé pour les biens ou les services par rapport aux taux standard convenus par les Nations Unies (s'ils sont facilement disponibles) et en fonction du budget.		Observation /constatation
		(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	
Achat de 08 motos tout terrain	6 800 000	Oui	Existence du contrat, lettres d'expression de besoins et de demande de prix, de la facture, factures proforma, Bordereau de livraison, bons de commande, bon d'achat, PV de sélection, lettre de notification, bordereau de réception, liste de et attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Frais de montage et entretien motos	350 000	Oui	Existence lettre de demande de prix, de la facture, facture attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Organisation du CCOCSAD élargi aux autres acteurs de Koro pour la révision des plans d'action communaux	2 053 500	Oui	Existence de contrat, d'Etat de paiement, liste de présence, Compte rendu, factures, bordereau x de livraison, factures proforma, bons de commande, bons d'achat, TDRs, attestations de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Organisation du CCOCSAD élargi aux autres acteurs de Koporopen pour la révision des plans d'action communaux	2 946 500	Oui	Existence de contrat, d'Etat de paiement, liste de présence, Compte rendu, factures, bordereau x de livraison, factures proforma, bons de commande, bons d'achat, TDRs, attestations de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Mini-atelier préparatoire de l'évaluation des besoins de stabilisation de Douentza (TDRs, matrice, outils, supports pédagogiques, fiches de collectes...)	791 500	Oui	Existence d'Etats de paiement, liste de présence, factures, bordereaux de livraison, factures proforma, bons de commande, bons d'achat, attestations de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Remboursement frais liés à la reunion mensuelle du comité local de suivi du Programme de Facilité de Stabilisation /PNUD à Bandiagara (Fait le 29 mars 2023)	778 250	Oui	Existence d'Etat de paiement, liste de présence, TDR, factures, bordereaux de livraison, factures proforma, bons de commande, bons d'achat, attestations de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives

Description et numéro de justificatif de l'échantillon de dépenses	Montant en XOF	Existe-t-il des documents prouvant que les dépenses sont conformes aux règles et procédures applicables du PE et aux accords avec l'agence ? (O/N) - documenter les documents examinés		L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail ? (O/N) - documenter le poste de dépense dans le budget ou le plan de travail		Les dépenses ont-elles été examinées et approuvées conformément aux règles et procédures applicables du PE et aux accords avec l'agence ? (O/N) - documenter le niveau d'examen et d'approbation		Les dépenses figurent-elles sur un formulaire FACE certifié soumis à l'agence et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE ? (O/N)		Les pièces justificatives portent le cachet "Payé par le financement PNUD", indiquant quelle agence a financé la transaction ou sont codées et enregistrées dans un fonds spécifique de PNUD ? (O/N)		Les dépenses ont été enregistrées dans les registres comptables du PE et reflétées dans un formulaire FACE certifié dans la période où elles ont été encourues (O/N).		Prix payé pour les biens ou les services par rapport aux taux standard convenus par les Nations Unies (s'ils sont facilement disponibles) et en fonction du budget.		Observation /constatation
		(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	
Réunion d'échanges et de validation des Plans d'Actions Communaux Conjoints (PAC) de Koro et Koporopen	1 975 558	Oui	Existence d'Etat de paiement, liste de présence, factures, bordereaux de livraison, factures proforma, bons de commande, attestations de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Reunion mensuelle du comité local de suivi du Programme de Facilité de Stabilisation /PNUD à Bandiagara (Fait le 22 juin 2023)	767 750	Oui	Existence d'Etat de paiement, liste de présence, factures, bordereaux de livraison, factures proforma, bons de commande, bons d'achat, attestations de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Remboursement des frais d'organisation du CLOCSAD de Bandiagara (Fait le 02 mars 2023)	3 979 598	Oui	Existence de contrat, d'Etat de paiement, liste de présence, Compte rendu, factures, bordereaux de livraison, factures proforma, bons de commande, bons d'achat, attestations de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Mini-atelier pour la préparation et la validation des outils pour l'actualisation PDESC Dourou et Dandoli	749 750	Oui	Existence d'Etat de paiement, liste de présence, factures, bordereaux de livraison, factures proforma, bons de commande, bons d'achat, attestations de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Révision /actualisation du PDESC de Dourou et session communale de validation du PDESC	3 273 000	Oui	Existence de contrat, d'Etat de paiement, liste de présence, factures, bordereaux de livraison, factures proforma, bons de commande, attestations de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Révision /actualisation du PDESC de Dandoli et session communale de validation du PDESC	1 977 250	Oui	Existence de contrat, d'Etat de paiement, liste de présence, Compte rendu, factures, bordereaux de livraison, factures proforma, bons de commande, bons d'achat, TDRs, attestations de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives

Description et numéro de justificatif de l'échantillon de dépenses	Montant en XOF	Existe-t-il des documents prouvant que les dépenses sont conformes aux règles et procédures applicables du PE et aux accords avec l'agence ? (O/N) - documenter les documents examinés		L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail ? (O/N) - documenter le poste de dépense dans le budget ou le plan de travail		Les dépenses ont-elles été examinées et approuvées conformément aux règles et procédures applicables du PE et aux accords avec l'agence ? (O/N) - documenter le niveau d'examen et d'approbation		Les dépenses figurent-elles sur un formulaire FACE certifié soumis à l'agence et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE ? (O/N)		Les pièces justificatives portent le cachet "Payé par le financement PNUD", indiquant quelle agence a financé la transaction ou sont codées et enregistrées dans un fonds spécifique de PNUD ? (O/N)		Les dépenses ont été enregistrées dans les registres comptables du PE et reflétées dans un formulaire FACE certifié dans la période où elles ont été encourues (O/N).		Prix payé pour les biens ou les services par rapport aux taux standard convenus par les Nations Unies (s'ils sont facilement disponibles) et en fonction du budget.		Observation / constatation
		(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	
<b>Face 2 N°... Du 20/07/2023 pour un montant de 70 228 953 F CFA - Mise en œuvre du Programme de Facilité de Stabilisation dans la région de Bandiagara</b>																
Equipement des bureaux en panneau solaire	2 585 000	Oui	Existence du contrat, lettres de cotation, de la facture, factures proforma, Attestation de bonne fin d'Exécution, PV de sélection, lettre de notification et attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Honoraires, déplacements et communications de M. Abdoulaye TRAORE pour les mois de: Juillet-Août-septembre- Octobre 2023	3 979 568	Oui	Existence d'un contrat, d'un acte d'Engagement et Declaration d'Exclusivité et de Disponibilité du Prestataire, d'un Etat de paiement, copie du chèque et bordereaux de versement au profit du prestataire, TDR, CV et le rapport d'activité.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Honoraires, déplacements et communications de M. Mamadou TOGO pour les mois de: Juillet-Août-septembre -Octobre 2023	3 979 568	Oui	Existence d'un contrat, d'un acte d'Engagement et Declaration d'Exclusivité et de Disponibilité du Prestataire, d'un Etat de paiement, copie du chèque et bordereaux de versement au profit du prestataire, TDR, CV et le rapport d'activité.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Honoraires, déplacements et communications de M. Mamoudou DIABATE pour les mois de: Juillet-Août-septembre -Octobre 2023	3 979 568	Oui	Existence d'un contrat, d'un acte d'Engagement et Declaration d'Exclusivité et de Disponibilité du Prestataire, d'un Etat de paiement, copie du chèque et bordereaux de versement au profit du prestataire, TDR, CV et le rapport d'activité.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Honoraires, déplacements et communications de M. Yagama TEMBELY pour les mois de: Juillet-Août-septembre- Octobre 2023	3 979 568	Oui	Existence d'un contrat, d'un acte d'Engagement et Declaration d'Exclusivité et de Disponibilité du Prestataire, d'un Etat de paiement, copie du chèque et bordereaux de versement au profit du prestataire, TDR, CV et le rapport d'activité.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives

Description et numéro de justificatif de l'échantillon de dépenses	Montant en XOF	Existe-t-il des documents prouvant que les dépenses sont conformes aux règles et procédures applicables du PE et aux accords avec l'agence ? (O/N) - documenter les documents examinés		L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail ? (O/N) - documenter le poste de dépense dans le budget ou le plan de travail		Les dépenses ont-elles été examinées et approuvées conformément aux règles et procédures applicables du PE et aux accords avec l'agence ? (O/N) - documenter le niveau d'examen et d'approbation		Les dépenses figurent-elles sur un formulaire FACE certifié soumis à l'agence et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE ? (O/N)		Les pièces justificatives portent le cachet "Payé par le financement PNUD", indiquant quelle agence a financé la transaction ou sont codées et enregistrées dans un fonds spécifique de PNUD ? (O/N)		Les dépenses ont été enregistrées dans les registres comptables du PE et reflétées dans un formulaire FACE certifié dans la période où elles ont été encourues (O/N).		Prix payé pour les biens ou les services par rapport aux taux standard convenus par les Nations Unies (s'ils sont facilement disponibles) et en fonction du budget.		Observation /constatation
		(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	
Honoraires, déplacements et communications de Mme Bintou DIALLO pour les mois de : Juillet-Août-septembre-Octobre 2023	3 979 568	Oui	Existence d'un contrat, d'un acte d'Engagement et Declaration d'Exclusivité et de Disponibilité du Prestataire, d'un Etat de paiement, copie du chèque et bordereaux de versement au profit du prestataire, TDR, CV et le rapport d'activité.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicable du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Honoraires, déplacements et communications de M. Mathieu KANAMBAYE pour les mois de : Juillet-Août-septembre - Octobre 2023	3 979 568	Oui	Existence d'un contrat, d'un acte d'Engagement et Declaration d'Exclusivité et de Disponibilité du Prestataire, d'un Etat de paiement, copie du chèque et bordereaux de versement au profit du prestataire, TDR, CV et le rapport d'activité.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicable du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Honoraires, déplacements et communications de M. Idrissa Mahamar MAIGA pour les mois de : Juillet-Août-septembre-Octobre 2023	3 979 568	Oui	Existence d'un contrat, d'un acte d'Engagement et Declaration d'Exclusivité et de Disponibilité du Prestataire, d'un Etat de paiement, copie du chèque et bordereaux de versement au profit du prestataire, TDR, CV et le rapport d'activité.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicable du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Honoraires, déplacements et communications de M. Issa KASSOGUE pour les mois de : Juillet-Août-septembre - Octobre 2023	3 979 568	Oui	Existence d'un contrat, d'un acte d'Engagement et Declaration d'Exclusivité et de Disponibilité du Prestataire, d'un Etat de paiement, copie du chèque et bordereaux de versement au profit du prestataire, TDR, CV et le rapport d'activité.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicable du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Loyer du bâtiment (1er juin au 31 octobre 2023)	500 000	Oui	Existence du contrat et de la facture.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicable du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Paiement 1ère tranche couverture médiatique Stéphane DIARRA	800 000	Oui	Existence du contrat, de la facture et copie du chèque.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicable du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives

Description et numéro de justificatif de l'échantillon de dépenses	Montant en XOF	Existe-t-il des documents prouvant que les dépenses sont conformes aux règles et procédures applicables du PE et aux accords avec l'agence ? (O/N) - documenter les documents examinés		L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail ? (O/N) - documenter le poste de dépense dans le budget ou le plan de travail		Les dépenses ont-elles été examinées et approuvées conformément aux règles et procédures applicables du PE et aux accords avec l'agence ? (O/N) - documenter le niveau d'examen et d'approbation		Les dépenses figurent-elles sur un formulaire FACE certifié soumis à l'agence et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE ? (O/N)		Les pièces justificatives portent le cachet "Payé par le financement PNUD", indiquant quelle agence a financé la transaction ou sont codées et enregistrées dans un fonds spécifique de PNUD ? (O/N)		Les dépenses ont été enregistrées dans les registres comptables du PE et reflétées dans un formulaire FACE certifié dans la période où elles ont été encourues (O/N).		Prix payé pour les biens ou les services par rapport aux taux standard convenus par les Nations Unies (s'ils sont facilement disponibles) et en fonction du budget.		Observation /constatation
		(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire			
Mini-atelier préparatoire de l'évaluation des besoins de stabilisation de Douentza (TDRs, matrice, outils, supports pédagogiques, fiches de collectes...)	850 000	Oui	Existence d'Etat de paiement,liste de présence,facture,bon d'achat,attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicable du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Honoraires des consultants (03 consultants * 9 jours)	2 160 000	Oui	Existence d'un contrat, d'un acte d'Engagement et Declaration d'Exclusivité et de Disponibilité du Prestataire, d'un Etat de paiement,copie du chèque et bordereaux de versement au profit du prestataire,TDR,CV et le rapport d'activité.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicable du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Restauration des participants de l'atelier d'identification des besoins de stabilisation de Douentza	510 000	Oui	Existence de contrat,facture,bons de commande et d'achat,attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicable du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Location du véhicule et du carburant pour les consultants (9 jours de location*50 000 F +350 000 F CFA de forfait carburant)	800 000	Oui	Existence de contrat,facture,factures proforma,attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicable du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Atelier préparatoire des sessions de formation/reforcement des capacités des membres du comité de suivi de stabilisation (restauration, fourniture et autres charges)	985 000	Oui	Existence d'Etat de paiement,liste de présence,factures,bordereaux de livraison,factures proforma,bons de commande,bons d'achat,attestations de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicable du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Restauration des participants de l'atelier de renforcement des capacités des membres du comité local de suivi des actions de Stabilisation	612 000	Oui	Existence de contrat,facture,bons de commande et d'achat,attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicable du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Rédaction et finalisation des documents	413 750	Oui	Existence d'Etat de paiement,factures,bordereaux de livraison,factures proforma,bons de commande,bons d'achat,attestations de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicable du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Honoraires/indemnité des chargés d'appui pour l'animation des sessions de formations, rapportage (03 chargés d'appui pour 03 jours d'animation +02 j de voyage)	1 200 000	Oui	Existence de contrat de restauration, d'Etat de paiement,liste des soumissionnaires pour restauration,PV de selection, facture,bordereaux de livraison,factures proforma,bon de commande,bon d'achat,attestations de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicable du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives

Description et numéro de justificatif de l'échantillon de dépenses	Montant en XOF	Existe-t-il des documents prouvant que les dépenses sont conformes aux règles et procédures applicables du PE et aux accords avec l'agence ? (O/N) - documenter les documents examinés		L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail ? (O/N) - documenter le poste de dépense dans le budget ou le plan de travail		Les dépenses ont-elles été examinées et approuvées conformément aux règles et procédures applicables du PE et aux accords avec l'agence ? (O/N) - documenter le niveau d'examen et d'approbation		Les dépenses figurent-elles sur un formulaire FACE certifié soumis à l'agence et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE ? (O/N)		Les pièces justificatives portent le cachet "Payé par le financement PNUD", indiquant quelle agence a financé la transaction ou sont codées et enregistrées dans un fonds spécifique de PNUD ? (O/N)		Les dépenses ont été enregistrées dans les registres comptables du PE et reflétées dans un formulaire FACE certifié dans la période où elles ont été encourues (O/N).		Prix payé pour les biens ou les services par rapport aux taux standard convenus par les Nations Unies (s'ils sont facilement disponibles) et en fonction du budget.		Observation /constatation
		(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	
Restauration du mini atelier de rapportage +finalisation des outils de suivi et de planification/programmation (chargé d'appui(03)+ ADR (2) durant (05) jours de rapportage/finasisation des documents	150 000	Oui	Existence de contrat,facture,bons de commande et d'achat,attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicable du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Prise en charge de la réunion mensuelle du comité local de suivi du Programme de Facilité de Stabilisation /PNUD à Bandiagara (Fait le 11octobre 2023)	784 130	Oui	Existence d'Etat de paiement,liste de présence,factures,bordere aux de livraison,factures proforma,bons de commande,bons d'achat,attestations de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicable du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Avance Honoraires, déplacements et communications des 08 prestataires de Bandiagara pour le mois de novembre 2023	7 959 136	Oui	Existence d'un contrat, d'un acte d'Engagement et Declaration d'Exclusivité et de Disponibilité du Prestataire, d'un Etat de paiement,copie du chèque et bordereaux de versement au profit du prestataire,TDR,CV et le rapport d'activité.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicable du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Non	Les pièces justificatives ne portent pas la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Les pièces justificatives ne portent pas la mention PAYE PNUD.

Description et numéro de justificatif de l'échantillon de dépenses	Montant en XOF	Existe-t-il des documents prouvant que les dépenses sont conformes aux règles et procédures applicables du PE et aux accords avec l'agence ? (O/N) - documenter les documents examinés		L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail ? (O/N) - documenter le poste de dépense dans le budget ou le plan de travail		Les dépenses ont-elles été examinées et approuvées conformément aux règles et procédures applicables du PE et aux accords avec l'agence ? (O/N) - documenter le niveau d'examen et d'approbation		Les dépenses figurent-elles sur un formulaire FACE certifié soumis à l'agence et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE ? (O/N)		Les pièces justificatives portent le cachet "Payé par le financement PNUD", indiquant quelle agence a financé la transaction ou sont codées et enregistrées dans un fonds spécifique de PNUD ? (O/N)		Les dépenses ont été enregistrées dans les registres comptables du PE et reflétées dans un formulaire FACE certifié dans la période où elles ont été encourues (O/N).		Prix payé pour les biens ou les services par rapport aux taux standard convenus par les Nations Unies (s'ils sont facilement disponibles) et en fonction du budget.		Observation /constatation
		(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	
<b>Face03 N°... du 21:12/2023 pour un montant de 35 114 476 F CFA - Mise en œuvre du Programme de Facilité de Stabilisation dans la région de Bandiagara</b>																
Honoraires, déplacements et communications de Mme Bintou DIALLO pour les mois de : Décembre 2023	994 892	Oui	Existence d'un contrat, d'un acte d'Engagement et Declaration d'Exclusivité et de Disponibilité du Prestataire, d'un Etat de paiement, copie du chèque et bordereaux de versement au profit du prestataire, TDR, CV et le rapport d'activité.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Honoraires, déplacements et communications de M. Mathieu KANAMBAYE pour les mois de : Décembre 2023	994 892	Oui	Existence d'un contrat, d'un acte d'Engagement et Declaration d'Exclusivité et de Disponibilité du Prestataire, d'un Etat de paiement, copie du chèque et bordereaux de versement au profit du prestataire, TDR, CV et le rapport d'activité.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Honoraires, déplacements et communications de M. Idrissa Mahamar MAIGA pour les mois de : Décembre 2023	994 892	Oui	Existence d'un contrat, d'un acte d'Engagement et Declaration d'Exclusivité et de Disponibilité du Prestataire, d'un Etat de paiement, copie du chèque et bordereaux de versement au profit du prestataire, TDR, CV et le rapport d'activité.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Honoraires, déplacements et communications de M. Issa KASSOGUE pour les mois de : Décembre 2023	994 892	Oui	Existence d'un contrat, d'un acte d'Engagement et Declaration d'Exclusivité et de Disponibilité du Prestataire, d'un Etat de paiement, copie du chèque et bordereaux de versement au profit du prestataire, TDR, CV et le rapport d'activité.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Visibilité du programme au niveau local (Film, vidéo .....)	270 000	Oui	Existence des factures, factures proforma et attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives ne portent pas la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Appui communication et couverture médiatique activités stabilisation dans les communes de Doucombo et Dandoli avec le chargé de communication du PNUD Dandoli et Doucombo par Seba DIARRA avec le chargé de communication du PNUD	350 000	Oui	Existence des factures, factures proforma et attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives ne portent pas la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives

Description et numéro de justificatif de l'échantillon de dépenses	Montant en XOF	Existe-t-il des documents prouvant que les dépenses sont conformes aux règles et procédures applicables du PE et aux accords avec l'agence ? (O/N) - documenter les documents examinés		L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail ? (O/N) - documenter le poste de dépense dans le budget ou le plan de travail		Les dépenses ont-elles été examinées et approuvées conformément aux règles et procédures applicables du PE et aux accords avec l'agence ? (O/N) - documenter le niveau d'examen et d'approbation		Les dépenses figurent-elles sur un formulaire FACE certifié soumis à l'agence et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE ? (O/N)		Les pièces justificatives portent le cachet "Payé par le financement PNUD", indiquant quelle agence a financé la transaction ou sont codées et enregistrées dans un fonds spécifique de PNUD ? (O/N)		Les dépenses ont été enregistrées dans les registres comptables du PE et reflétées dans un formulaire FACE certifié dans la période où elles ont été encourues (O/N).		Prix payé pour les biens ou les services par rapport aux taux standard convenus par les Nations Unies (s'ils sont facilement disponibles) et en fonction du budget.		Observation /constatation
		(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	
Appui communication et couverture médiatique activités stabilisation dans les communes de Dourou, Pignari, et Bandiagara d'intervention par Seba DIARRA avec le chargé de communication du PNUD	450 000	Oui	Existence des factures, factures proforma et attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives ne portent pas la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Couverture médiatique par renouvelé TV	390 000	Oui	Existence des factures, factures proforma et attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives ne portent pas la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Couverture radios locales (presse locale, diffusion atelier formations rencontres...)	100 000	Oui	Existence des factures, factures proforma et attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives ne portent pas la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Entretien et réparation motos	640 000	Oui	Existence des factures, factures proforma et attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives ne portent pas la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Achat de pièces de rechanges (bougies, chambre à air et autres...)	238 000	Oui	Existence des factures, factures proforma et attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives ne portent pas la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Réunion préparatoire de conception des outils de suivi, de gestion et entretien des ouvrages communautaires avec l'ADR, le Conseil Régional et les consultants indépendants	984 472	Oui	Existence d'Etats de paiement, TDR, factures, factures proforma, fiche d'expression de besoin, bon de commande, bon d'achat et attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives ne portent pas la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Atelier de formation sur le mécanisme de suivi, la gestion et entretien des investissements communautaires avec les membres du Comité local de suivi des actions de stabilisation, élargi aux responsables des services locaux de Bandiagara (prise en charge des participants, facilitateurs, restauration, fournitures...)	3 298 778	Oui	Existence de contrat de restauration, d'Etats de paiement, liste des soumissionnaires pour restauration, PV de sélection, factures, bordereau de livraison, factures proforma, bon de commande, bon d'achat, attestations de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives ne portent pas la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Réunion Préparatoire de l'atelier d'échanges/Information sur la prévention et la gestion des conflits	875 000	Oui	Existence d'Etat de paiement, factures, bordereaux de livraison, factures proforma, bons de commande, bons d'achat, fiches d'expression de besoin, attestations de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives

Description et numéro de justificatif de l'échantillon de dépenses	Montant en XOF	Existe-t-il des documents prouvant que les dépenses sont conformes aux règles et procédures applicables du PE et aux accords avec l'agence ? (O/N) - documenter les documents examinés		L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail ? (O/N) - documenter le poste de dépense dans le budget ou le plan de travail		Les dépenses ont-elles été examinées et approuvées conformément aux règles et procédures applicables du PE et aux accords avec l'agence ? (O/N) - documenter le niveau d'examen et d'approbation		Les dépenses figurent-elles sur un formulaire FACE certifié soumis à l'agence et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE ? (O/N)		Les pièces justificatives portent le cachet "Payé par le financement PNUD", indiquant quelle agence a financé la transaction ou sont codées et enregistrées dans un fonds spécifique de PNUD ? (O/N)		Les dépenses ont été enregistrées dans les registres comptables du PE et reflétées dans un formulaire FACE certifié dans la période où elles ont été encourues (O/N).		Prix payé pour les biens ou les services par rapport aux taux standard convenus par les Nations Unies (s'ils sont facilement disponibles) et en fonction du budget.		Observation / constatation
		(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	
Atelier d'échanges/Information sur la prévention et la gestion des conflits (prise en charge des participants, facilitateurs, restauration, fournitures...)	3 954 000	Oui	Existence de contrat de restauration, d'Etats de paiement, liste des soumissionnaires pour restauration, PV de sélection, factures, bordereau de livraison, factures proforma, bon de commande, bon d'achat, attestations de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Non	Les pièces justificatives ne portent pas la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Absence de cachet PNUD sur les pièces justificatives
Réunion préparatoire de l'atelier bilan de mise en œuvre du Plan de renforcement des capacités du Comité local de l'exercice 2023 et l'élaboration du Plan de renforcement des capacités dudit Comité - Exercice 2024 à Bandiagara	975 000	Oui	Existence d'Etats de paiement, liste de présence, factures, bordereau de livraison, factures proforma, bon de commande, bon d'achat, attestations de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Non	Les pièces justificatives ne portent pas la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Atelier Bilan de mise en œuvre du Plan de renforcement des capacités du Comité local de l'exercice 2023 et l'élaboration du Plan de renforcement des capacités dudit Comité - Exercice 2024 à Bandiagara	2 917 750	Oui	Existence d'Etats de paiement, liste de présence, TDR, factures, factures proforma, fiche d'expression de besoin, bon de commande, bon d'achat et attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Non	Les pièces justificatives ne portent pas la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Réunion préparatoire de l'atelier d'échange et de mise à niveau des élus et agents communaux sur les nouveaux textes de lois de la décentralisation N°2023-003 du 13 mars 2023 déterminant les conditions de la libre administration des Collectivités territoriales et N°2023-004 du 13 mars 2023 portant Code des collectivités territoriales	895 000	Oui	Existence d'Etats de paiement, liste de présence, TDR, factures, factures proforma, fiche d'expression de besoin, bon de commande, bon d'achat et attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Non	Les pièces justificatives ne portent pas la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Atelier d'échange et de mise à niveau des élus et agents communaux sur les nouveaux textes de lois de la décentralisation N°2023-003 du 13 mars 2023 déterminant les conditions de la libre administration des Collectivités territoriales et N°2023-004 du 13 mars 2023 portant Code des collectivités territoriales (prise en charge des participants, facilitateurs, restauration, fournitures...)	3 816 750	Oui	Existence de contrat, d'Etats de paiement, liste de présence, factures, factures proforma, fiche d'expression de besoin, bon de commande, bon d'achat et attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Non	Les pièces justificatives ne portent pas la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Atelier de rédaction et validation des documents contractuels finaux (rapports techniques, livrables et autres...) avec l'ADR	728 472	Oui	Existence de contrat, d'Etats de paiement, liste de présence, factures, factures proforma, fiche d'expression de besoin, bon de commande, bon d'achat et attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Non	Les pièces justificatives ne portent pas la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives

Description et numéro de justificatif de l'échantillon de dépenses	Montant en XOF	Existe-t-il des documents prouvant que les dépenses sont conformes aux règles et procédures applicables du PE et aux accords avec l'agence ? (O/N) - documenter les documents examinés		L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail ? (O/N) - documenter le poste de dépense dans le budget ou le plan de travail		Les dépenses ont-elles été examinées et approuvées conformément aux règles et procédures applicables du PE et aux accords avec l'agence ? (O/N) - documenter le niveau d'examen et d'approbation		Les dépenses figurent-elles sur un formulaire FACE certifié soumis à l'agence et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE ? (O/N)		Les pièces justificatives portent le cachet "Payé par le financement PNUD", indiquant quelle agence a financé la transaction ou sont codées et enregistrées dans un fonds spécifique de PNUD ? (O/N)		Les dépenses ont été enregistrées dans les registres comptables du PE et reflétées dans un formulaire FACE certifié dans la période où elles ont été encourues (O/N).		Prix payé pour les biens ou les services par rapport aux taux standard convenus par les Nations Unies (s'ils sont facilement disponibles) et en fonction du budget.		Observation /constatation
		(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	
Honaires des consultants/facilitateurs pour la finalisation des documents	1 600 000	Oui	Existence d'un contrat, d'un acte d'Engagement et Declaration d'Exclusivité et de Disponibilité du Prestataire, d'un Etat de paiement, copie du chèque et bordereaux de versement au profit du prestataire, TDR, CV et le rapport d'activité.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicable du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Appui à l'organisation de l'atelier du cadre de concertation -multi partenaires et les services techniques	2 550 000	Oui	Existence de contrat, d'Etats de paiement, liste de présence, factures, factures proforma, fiche d'expression de besoin, bon de commande, bon d'achat et attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicable du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Non	Les pièces justificatives ne portent pas la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives

Description et numéro de justificatif de l'échantillon de dépenses	Montant en XOF	Existe-t-il des documents prouvant que les dépenses sont conformes aux règles et procédures applicables du PE et aux accords avec l'agence ? (O/N) - documenter les documents examinés		L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail ? (O/N) - documenter le poste de dépense dans le budget ou le plan de travail		Les dépenses ont-elles été examinées et approuvées conformément aux règles et procédures applicables du PE et aux accords avec l'agence ? (O/N) - documenter le niveau d'examen et d'approbation		Les dépenses figurent-elles sur un formulaire FACE certifié soumis à l'agence et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE ? (O/N)		Les pièces justificatives portent le cachet "Payé par le financement PNUD", indiquant quelle agence a financé la transaction ou sont codées et enregistrées dans un fonds spécifique de PNUD ? (O/N)		Les dépenses ont été enregistrées dans les registres comptables du PE et reflétées dans un formulaire FACE certifié dans la période où elles ont été encourues (O/N).		Prix payé pour les biens ou les services par rapport aux taux standard convenus par les Nations Unies (s'ils sont facilement disponibles) et en fonction du budget.		Observation /constatation
		(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	
<b>Face 04 N° du 07/08/23 pour un montant de 80 422 388 F CFA - Mise en œuvre du Programme de Facilité de Stabilisation dans la région de Bandiagara</b>																
Paieement des honoraires des (04) Experts/consultants (18) jours de prestations (conception/production des outils, formation, animation etc..)	4 320 000	Oui	Existence d'un contrat, d'un Etat de paieement, copie du chèque, TDR, CV et le rapport d'activité.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicable du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Paieement des honoraires des (04) Experts/consultants (24) jours de prestations (conception/production des outils, formation, animation etc..)	5 760 000	Oui	Existence d'1 contrat, d'un Etat de paieement, copie du chèque, TDR, CV et le rapport d'activité.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicable du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Paieement des honoraires des (04) Experts/consultants (06) jours de prestations (conception/production des outils, formation, animation etc..)	1 440 000	Oui	Existence d'un contrat, d'un Etat de paieement, copie du chèque, TDR, CV et le rapport d'activité.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicable du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Réglement avance contrat de location de véhiculue pour le déplacement des quatre (04) Experts /consultants indépendants	2 800 000	Oui	Existence de contrat, facture, factures proforma, attestation de paieement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicable du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Réglement carburant et lubrifiant des véhicules de location de voiture pour le déplacement des quatre (04) Experts /consultants	2 500 000	Oui	Existence de contrat, facture, facture proforma, attestation de paieement en espèces et copie du CHQ.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicable du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Reglement des frais d'ébergement des (04) Experts / consultants	2 500 000	Oui	Existence d'Etat de paieement, liste de présence, attestation de paieement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicable du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
a. Frais restauration (pause -café =2000 F CFA +pause déjeuner =4000F) durant (01) jour d'atelier pour les 30 participants :	240 000	Oui	Existence de facture, bons de commande et d'achat, attestation de paieement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicable du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
a. Frais restauration pour 03 jours d'ateliers de conception (pause-café=2000F et déjeuner =4000F) avec les (20) participants cités	120 000	Oui	Existence de facture, bons de commande et d'achat, attestation de paieement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicable du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Réglement facture de la restauration pour 04 jours d'ateliers sur l'exploitation des outils et le processus d'élaboration des Plans locaux/PDESCs pour les participants.	408 000	Oui	Existence de facture, bons de commande et d'achat, attestation de paieement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicable du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
c. Frais restauration pour 02 jours d'ateliers de conception (pause-café=2000F et déjeuner =4000F) pour les participants ci-dessus cités;	210 000	Oui	Existence de facture, bons de commande et d'achat, attestation de paieement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicable du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives

Description et numéro de justificatif de l'échantillon de dépenses	Montant en XOF	Existe-t-il des documents prouvant que les dépenses sont conformes aux règles et procédures applicables du PE et aux accords avec l'agence ? (O/N) - documenter les documents examinés		L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail ? (O/N) - documenter le poste de dépense dans le budget ou le plan de travail		Les dépenses ont-elles été examinées et approuvées conformément aux règles et procédures applicables du PE et aux accords avec l'agence ? (O/N) - documenter le niveau d'examen et d'approbation		Les dépenses figurent-elles sur un formulaire FACE certifié soumis à l'agence et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE ? (O/N)		Les pièces justificatives portent le cachet "Payé par le financement PNUD", indiquant quelle agence a financé la transaction ou sont codées et enregistrées dans un fonds spécifique de PNUD ? (O/N)		Les dépenses ont été enregistrées dans les registres comptables du PE et reflétées dans un formulaire FACE certifié dans la période où elles ont été encourues (O/N).		Prix payé pour les biens ou les services par rapport aux taux standard convenus par les Nations Unies (s'ils sont facilement disponibles) et en fonction du budget.		Observation /constatation
		(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire			
d. Frais de déplacement des (12) participants résidents durant (03) jours d'atelier (10000F/Participant): (02) DRPC + (05) STDE+OSC/ONG/société civile (5)	360 000	Oui	Existence d'Etat de paiement, liste de présence, attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
e. Frais de déplacement ( forfait - allée et retour ) des SG (07) participants- non - résidents ( DRPC=2, STDE=05) durant (03) jours d'atelier (10000F/Participant)	140 000	Oui	Existence d'Etat de paiement, liste de présence, attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
f. Indemnité de nuitée des SG (07) participants- non - résidents durant (03) jours d'atelier (15000F/ Participant)	315 000	Oui	Existence de facture, bons de commande et d'achat, attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
a. Frais restauration (pause -café =2000 F CFA + pause déjeuner =4000F) durant (01) jour d'atelier pour les participants	882 000	Oui	Existence d'un contrat, facture, factures proforma, bons de commande et d'achat, attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Frais de déplacement des participants (non -résidents) pour la formation des acteurs communaux de Femaye à Djenné	840 000	Oui	Existence d'Etat de paiement, liste de présence, attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Frais de déplacement et hébergement des participants( non -résidents) pour la formation des membres du comité de pilotage de Dandougou Fakala à Djenné	460 000	Oui	Existence d'Etat de paiement, liste de présence, attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Frais de déplacements et hébergement des participants non résidents pour la Formation/information au niveau des communes des (05) membres des Comités de Pilotages Communaux (CPC) de Dandougou Fakala	630 000	Oui	Existence d'Etat de paiement, liste de présence, attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Réglement des frais de restauration des participant de l'atelier de diagnostic technique et échanges sur les outils de collecte des données dans le cadre du processus d'élaborations des PDESC dans les communes de SIO, Socoura, Fatoma, Konna et Mopti	1 080 000	Oui	Existence d'un contrat, facture, factures proforma, bons de commande et d'achat, attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Restauration des participants de Pignari Bana + SIO+ Femaye+ Fakala+ Dandougou Fakala+ Dandoly+ Konna	1 392 000	Oui	Existence d'un contrat, facture, factures proforma, bons de commande et d'achat, attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Frais de déplacement / carburant des participants de Pignari Bana + SIO+ Femaye+ Fakala+ Dandougou Fakala+ Dandoly+ Konna	800 000	Oui	Existence d'Etat de paiement, liste de présence, attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives

Description et numéro de justificatif de l'échantillon de dépenses	Montant en XOF	Existe-t-il des documents prouvant que les dépenses sont conformes aux règles et procédures applicables du PE et aux accords avec l'agence ? (O/N) - documenter les documents examinés		L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail ? (O/N) - documenter le poste de dépense dans le budget ou le plan de travail		Les dépenses ont-elles été examinées et approuvées conformément aux règles et procédures applicables du PE et aux accords avec l'agence ? (O/N) - documenter le niveau d'examen et d'approbation		Les dépenses figurent-elles sur un formulaire FACE certifié soumis à l'agence et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE ? (O/N)		Les pièces justificatives portent le cachet "Payé par le financement PNUD", indiquant quelle agence a financé la transaction ou sont codées et enregistrées dans un fonds spécifique de PNUD ? (O/N)		Les dépenses ont été enregistrées dans les registres comptables du PE et reflétées dans un formulaire FACE certifié dans la période où elles ont été encourues (O/N).		Prix payé pour les biens ou les services par rapport aux taux standard convenus par les Nations Unies (s'ils sont facilement disponibles) et en fonction du budget.		Observation /constatation
		(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire			
c. Indemnité -forfait (perdiem) des participants-résidents durant (02) jours de diagnostic auprès des PDI pour les <b>40 participants</b> (5000 F CFA/participants) Participants : CPC (35) + (5) services techniques déconcentrés (Dev local, eaux et forêt + autres)	400 000	Oui	Existence d'Etat de paiement, liste de présence, attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Règlement des frais de restauration des participants pour l'atelier communal d'élaboration de plans locaux d'urgences et de gestion des urgences :SIO+ Dandougou Fakala +Pignari Bana + Fakala + Femaye	1 278 000	Oui	Existence d'un contrat, facture, factures proforma, bons de commande et d'achat, attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Règlement des frais /forfait déplacement des participants non - résidents (SIO + Dandougou Fakala +Pignari Bana + Fakala + Femaye) durant (03) jours d'ateliers pour l'atelier d'élaboration des plans d'urgences et de gestion des urgences	930 000	Oui	Existence d'Etat de paiement, liste de présence, attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
c. Forfait de carburant -lubrifiant (60 000 F CFA) pour le déplacement (allée et retour) de la DRPC dans les (07) communes cibles	420 000	Oui	Existence de facture, facture proforma, attestation de paiement en espèces	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Règlement des frais de la restauration pour l'atelier de rédaction des plans d'urgences et de gestion des urgences des communes cibles	540 000	Oui	Existence d'un contrat, facture, factures proforma, bons de commande et d'achat, attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Règlement des frais de restauration aux ateliers de JIC dans les communes cibles	654 000	Oui	Existence d'un contrat, facture, factures proforma, bons de commande et d'achat, attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Règlement des frais de déplacement (allée et retour) des participants -résidents pour les ateliers de la journée intercommunautaire dans les communes cibles	2 020 000	Oui	Existence d'Etat de paiement, liste de présence, attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Règlement de la restauration du mini -atelier préparatoire de la formulation des objectifs d'adaptation des besoins des groupes cibles	240 000	Oui	Existence d'une facture, factures proforma, bons de commande et d'achat, attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Règlement des frais de restauration des ateliers de formulation des objectifs d'adaptation des besoins des groupes cibles dans les communes cibles	1 980 000	Oui	Existence d'un contrat, facture, factures proforma, bons de commande et d'achat, attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Règlement des frais de déplacement des participants -résidents durant les (02) jours des ateliers communaux de formulation des objectifs d'adaptation dans les communes cibles	1 550 000	Oui	Existence d'Etat de paiement, liste de présence, attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives

Description et numéro de justificatif de l'échantillon de dépenses	Montant en XOF	Existe-t-il des documents prouvant que les dépenses sont conformes aux règles et procédures applicables du PE et aux accords avec l'agence ? (O/N) - documenter les documents examinés		L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail ? (O/N) - documenter le poste de dépense dans le budget ou le plan de travail		Les dépenses ont-elles été examinées et approuvées conformément aux règles et procédures applicables du PE et aux accords avec l'agence ? (O/N) - documenter le niveau d'examen et d'approbation		Les dépenses figurent-elles sur un formulaire FACE certifié soumis à l'agence et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE ? (O/N)		Les pièces justificatives portent le cachet "Payé par le financement PNUD", indiquant quelle agence a financé la transaction ou sont codées et enregistrées dans un fonds spécifique de PNUD ? (O/N)		Les dépenses ont été enregistrées dans les registres comptables du PE et reflétées dans un formulaire FACE certifié dans la période où elles ont été encourues (O/N).		Prix payé pour les biens ou les services par rapport aux taux standard convenus par les Nations Unies (s'ils sont facilement disponibles) et en fonction du budget.		Observation /constatation
		(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	
Règlement des frais de restauration durant (03) jours d'ateliers de planification -actualisation dans les communes cibles	1 710 000	Oui	Existence d'un contrat, facture, factures proforma, bons de commande et d'achat, attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Règlement des pertes des participants non résidents de la commune cibles	1 275 000	Oui	Existence d'Etat de paiement, liste de présence, attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Règlement des frais de carburant -lubrifiant pour le déplacement de la DRPC dans les communes cibles	420 000	Oui	Existence de facture, facture proforma, attestation de paiement en espèces	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Règlement de la restauration du mini -atelier préparatoire de la rédaction des PDESC provisoires (synthèse des PDESCs provisoires + plans d'urgences)	750 000	Oui	Existence d'un contrat, facture, factures proforma, bons de commande et d'achat, attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Règlement des frais de fourniture de bureau pour le mini mini-atelier préparatoire de la rédaction des PDESC provisoires (synthèse des PDESCs provisoires + plans d'urgences)	185 000	Oui	Existence d'une facture, factures proforma, besoin d'expression de prix, bons de commande et d'achat, attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Règlement des frais de restauration pour les étapes de finalisation des PDESC	384 000	Oui	Existence d'une facture, factures proforma, bons de commande et d'achat, attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Règlement des frais d'indemnité de prise en charge des SG des communes durant les ateliers de finalisation des PDESCs	420 000	Oui	Existence d'Etat de paiement, liste de présence, attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Règlement des frais de restauration pour l'organisation des sessions de restitutions des PDESCs provisoires et plans locaux d'urgences	786 000	Oui	Existence d'un contrat, d'une facture, factures proforma, bons de commande et d'achat, attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Règlement des frais de déplacement/restauration des ateliers de restitutions des PDESCs provisoires et plans locaux d'urgences	2 400 000	Oui	Existence d'un contrat, d'une facture, factures proforma, bons de commande et d'achat, attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Règlement des frais de déplacement des participants non-résidents aux ateliers de restitutions des PDESCs provisoires et plans locaux d'urgences	1 770 000	Oui	Existence d'Etat de paiement, liste de présence, attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives

Description et numéro de justificatif de l'échantillon de dépenses	Montant en XOF	Existe-t-il des documents prouvant que les dépenses sont conformes aux règles et procédures applicables du PE et aux accords avec l'agence ? (O/N) - documenter les documents examinés		L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail ? (O/N) - documenter le poste de dépense dans le budget ou le plan de travail		Les dépenses ont-elles été examinées et approuvées conformément aux règles et procédures applicables du PE et aux accords avec l'agence ? (O/N) - documenter le niveau d'examen et d'approbation		Les dépenses figurent-elles sur un formulaire FACE certifié soumis à l'agence et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE ? (O/N)		Les pièces justificatives portent le cachet "Payé par le financement PNUD", indiquant quelle agence a financé la transaction ou sont codées et enregistrées dans un fonds spécifique de PNUD ? (O/N)		Les dépenses ont été enregistrées dans les registres comptables du PE et reflétées dans un formulaire FACE certifié dans la période où elles ont été encourues (O/N).		Prix payé pour les biens ou les services par rapport aux taux standard convenus par les Nations Unies (s'ils sont facilement disponibles) et en fonction du budget.		Observation /constatation
		(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire			
Règlement de la restauration du mini -atelier préparatoire pour l'information et de communication sur les opportunités de soutien aux activités fédérateurs des jeunes.	250 000	Oui	Existence de facture de la facture, liste de présence, attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Règlement de frais de restauration de l'atelier d'élaboration et analyse de la situation de référence des points d'eau dans les communes cibles	1 440 000	Oui	Existence d'un contrat, facture, factures proforma, bons de commande et d'achat, attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Règlement des frais de déplacement des participants - résidents de l'atelier d'élaboration et analyse de la SdR	1 050 000	Oui	Existence d'Etat de paiement, liste de présence, attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Règlement facture frais de restauration des participants ( SG, ADR et autres participants) Indemnité de prise en charge (perdiem) des (07) SG des communes durant (04) jours d'ateliers de finalisation de la situation de référence des points d'eau	525 000	Oui	Existence d'un contrat, d'un acte d'Engagement et Declaration d'Exclusivité et de Disponibilité du Prestataire, d'un Etat de paiement, copie du chèque et bordereaux de versement au profit du prestataire, TDR, CV et le rapport d'activité.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
<b>1. Mini -atelier préparatoire de l'étude -diagnostic des points d'eau:</b> a. Facture de la restauration pour la réunion préparatoire des études de faisabilité /diagnostic de situation des points d'eau dans les communes cibles	540 000	Oui	Existence d'un contrat, d'un acte d'Engagement et Declaration d'Exclusivité et de Disponibilité du Prestataire, d'un Etat de paiement, copie du chèque et bordereaux de versement au profit du prestataire, TDR, CV et le rapport d'activité.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
<b>2. Paiement frais de missions de la DRH, DRAPCN etc</b> pour le diagnostic technique pour les points d'eau à réhabiliter/études de faisabilité dans les 69 villages cibles	3 440 000	Oui	Existence d'un contrat, d'un acte d'Engagement et Declaration d'Exclusivité et de Disponibilité du Prestataire, d'un Etat de paiement, copie du chèque et bordereaux de versement au profit du prestataire, TDR, CV et le rapport d'activité.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
d. Paiement solde des frais des travaux de finalisation des APS, APD, DAO etc) pour la réhabilitation et l'installation des points d'eau	3 570 000	Oui	Existence d'un contrat, DAO, PV de sélection, acte d'Engagement et Declaration d'Exclusivité et de Disponibilité du Prestataire, facture, copie du chèque et bordereaux de versement au profit du prestataire.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives

Description et numéro de justificatif de l'échantillon de dépenses	Montant en XOF	Existe-t-il des documents prouvant que les dépenses sont conformes aux règles et procédures applicables du PE et aux accords avec l'agence ? (O/N) - documenter les documents examinés		L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail ? (O/N) - documenter le poste de dépense dans le budget ou le plan de travail		Les dépenses ont-elles été examinées et approuvées conformément aux règles et procédures applicables du PE et aux accords avec l'agence ? (O/N) - documenter le niveau d'examen et d'approbation		Les dépenses figurent-elles sur un formulaire FACE certifié soumis à l'agence et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE ? (O/N)		Les pièces justificatives portent le cachet "Payé par le financement PNUD", indiquant quelle agence a financé la transaction ou sont codées et enregistrées dans un fonds spécifique de PNUD ? (O/N)		Les dépenses ont été enregistrées dans les registres comptables du PE et reflétées dans un formulaire FACE certifié dans la période où elles ont été encourues (O/N).		Prix payé pour les biens ou les services par rapport aux taux standard convenus par les Nations Unies (s'ils sont facilement disponibles) et en fonction du budget.		Observation /constatation
		(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	(O/N)	Commentaire	
Règlement des factures de Bloc note GF	1 875 000	Oui	Existence d'une facture, factures proforma, besoin d'expression, bons de commande et d'achat, attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Règlement frais de communication téléphonique du comité d'organisation des rencontres	750 000	Oui	Existence d'une facture, factures proforma, bons de commande et d'achat, attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Règlement frais de fourniture de bureau (reprographie, multiplication des outils, rapports)	950 000	Oui	Existence d'un contrat, d'une facture, factures proforma, besoin d'expression, bons de commande et d'achat, attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Règlement facture d'achat de vidéo projecteur	1 050 000	Oui	Existence d'une facture, factures proforma, besoin d'expression, bons de commande et d'achat, attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Oui	Les pièces justificatives portent la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives
Règlement des factures diverses de Renouveau TV de la couverture médiatiques des activités de terrain	850 000	Oui	Existence facture, factures proforma et attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Non	Les pièces justificatives ne portent pas la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Absence de cachet PNUD sur les pièces justificatives
Règlement des factures de la couverture médiatique de la Radio Guintan+Radio jamana	1 000 000	Oui	Existence facture, factures proforma et attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Non	Les pièces justificatives ne portent pas la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Absence de cachet PNUD sur les pièces justificatives
Règlement frais facture diverses banderoles, supports communication etc	900 000	Oui	Existence d'une facture, factures proforma, besoin d'expression de prix, bon d'achat et attestation de paiement en espèces.	Oui	L'activité est liée à des dépenses conformes au plan de travail	Oui	La dépense est examinée et approuvée conformément aux règles et procédures applicables du PE	Oui	La dépense figure dans le formulaire FACE certifié soumis au PNUD et dans les registres comptables et les relevés bancaires du PE	Non	Les pièces justificatives ne portent pas la mention PAYE PNUD	Oui	La dépense est enregistrée dans le registre comptable du PE et reflétée dans le Formulaire FACE	N/A	Le prix est payé en fonction du budget validé par PNUD	Absence de cachet PNUD sur les pièces justificatives
<b>Total de l'échantillon de dépenses</b>	<b>206 962 267</b>															
<b>Dépenses totales déclarées sur le formulaire FACE :</b>	<b>255 994 770</b>															
<b>Pourcentage de couverture : (Total de l'échantillon de dépenses divisé par les dépenses totales déclarées sur le formulaire FACE)</b>	<b>81%</b>															


## 2. Conclusions et recommandations détaillées

#	DESCRIPTION ET NUMERO DE JUSTIFICATIF DE L'ECHANTILLON DE DEPENSES	MONTANT DECLARE DE L'ECHANTILLON DE DEPENSES	OBSERVATIONS GENERALES	CATEGORIE DE L'OBSERVATION	REPONSE DU MANAGEMENT DU PE	RECOMMANDATIONS	PRIORITE	DELAI	FEEDBACK DU MANAGEMENT DU PE
1	Avance Honoraires, déplacements et communications des 08 prestataires de Bandiagara pour le mois de novembre 2023	7 959 136	Les pièces justificatives ne portent pas la mention PAYE PNUD.	11. Pièces justificatives insuffisantes	Le constat est opéré seulement (05) pièces justificatives, certes par inattention. Le PE dispose d'un tampon avec la mention « PAYE FINANCEMENT FONDS PNUD » et est apposé sur l'ensemble des pièces justificatives de l'agence.	Nous recommandons au PE de faire en sorte que la mention « PAYE à l'aide du don PNUD » soit estampillée sur l'ensemble des pièces justificatives.	Oui	Immédiatement	Le constat est opéré seulement (05) pièces justificatives, certes par inattention. Le PE dispose d'un tampon avec la mention « PAYE FINANCEMENT FONDS PNUD » et est apposé sur l'ensemble des pièces justificatives de l'agence.
2	Atelier d'échanges/Information sur la prévention et la gestion des conflits (prise en charge des participants, facilitateurs, restauration, fournitures...)	3 954 000	Les pièces justificatives ne portent pas la mention PAYE PNUD.	11. Pièces justificatives insuffisantes	Le constat est opéré seulement (05) pièces justificatives, certes par inattention. Le PE dispose d'un tampon avec la mention « PAYE FINANCEMENT FONDS PNUD » et est apposé sur l'ensemble des pièces justificatives de l'agence.	Nous recommandons au PE de faire en sorte que la mention « PAYE à l'aide du don PNUD » soit estampillée sur l'ensemble des pièces justificatives.	Oui	Immédiatement	Le constat est opéré seulement (05) pièces justificatives, certes par inattention. Le PE dispose d'un tampon avec la mention « PAYE FINANCEMENT FONDS PNUD » et est apposé sur l'ensemble des pièces justificatives de l'agence.

### RESPONSIBLES AUTORISES DU PARTENAIRE D'EXECUTION

Nom et titre	Signature	Date
WAIGALO AMADOU - DIRECTEUR REGIONAL		
FESSAL SOULAILA - AGENT COMPTABLE		

### RESPONSIBLES AUTORISES PNUD ou CABINET


Nom et titre	Signature	Date
MACALOU ABDOULAYE - VERIFICATEUR		

### 3. Suivi des recommandations antérieures

RECOMMANDATIONS	PRIORITE	ACTIONS PRISES	STATUTS
<b>Audit</b>			
N/A			
<b>Micro-évaluation réalisé par le cabinet PYRAMIS en 2020</b>			
L'ADR devrait disposer d'un système d'archivage adéquat pour l'ensemble des documents comptables et pièces justificatives permettant qu'aux utilisateurs autorisés d'y accéder facilement.	Faible	Le PE dispose d'un système d'archivage adéquat des documents comptables et pièces justificatives permettant aux utilisateurs d'y accéder facilement.	Exécutée
L'ADR de Mopti devrait prendre des dispositions afin de limiter le cumul des fonctions incompatibles au niveau de l'Agent comptable. Ces mesures pourront comporter la conservation des actifs par une personne autre que le Comptable.	Faible	Le recrutement d'une Assistance Financière et Comptable pour la séparation des fonctions et tâches dans le système comptable et finance. Ainsi, une séparation des missions/mandats entre le Comptable public de l'État et l'Assistance Financière et Comptable ont été opérée dans la gestion administrative et financière de l'ADR	Exécutée
L'ADR de Mopti devrait prendre des dispositions afin que toutes les factures payées comportent la mention « PAYÉE ».	Faible	Le PE a confectionné un cachet « PAYEE PNUD ». Cependant, nous avons relevé quelques pièces justificatives (5 documents justificatifs) dont la mention PAYE PNUD n'est pas estampillée.	En cours
L'ADR de Mopti devrait établir les états de rapprochements bancaires de tous les comptes à la fin de chaque mois et effectuer des arrêtés mensuels de la petite caisse (la régie).	Faible	Tous les comptes bancaires du PE font systématiquement objet de rapprochement bancaire. Pour le compte principal de l'ADR qui est alimenté par le trésor public pour le paiement, Le rapprochement bancaire est fait par la Délégation Régionale du Contrôle Financier à chaque mandatement conformément au système PRED.	Exécutée
L'ADR de Mopti devrait effectuer des rapprochements réguliers de la petite caisse (la régie) conformément aux procédures de gestion de celle-ci.	Faible	Le PE procède au rapprochement de a caisse lors de l'approvisionnement	Exécutée
L'ADR de Mopti devrait disposer des registres des immobilisations et de stocks bien élaborés et régulièrement mis à jour.	Faible	Le PE dispose des registres des immobilisations et de stocks. Cependant la mise à jour n'est pas régulière.	Non Exécutée

L'ADR de Mopti devrait effectuer l'inventaire physique des immobilisations et de stocks au moins une fois par mois conformément aux procédures de gestion.	Faible	Le PE ne procède pas à l'inventaire physique des immobilisations et de stocks au moins une fois par mois.	Non Exécutée
L'ADR de Mopti devrait prendre des dispositions afin de disposer d'un système adéquat de gestion de stocks. Ces mesures pourront comporter la mise en place des fiches casiers et/ou d'un registre de stocks bien élaboré.	Faible	Le PE a mis en place d'un système adéquat de gestion de stocks, mobiliers et immobiliers et le mécanisme de suivi	Exécutée
<b>Spot check réalisé par le staff de l'UNICEF en 2023</b>			
Pas de recommandations formulées			
<b>Visite Programmatique</b>			
N/A			

#### 4. Récapitulations des formulaires FACE testés

#	NUM. FACE	NUM. PRQ	A GENCE	MONTANT DCT	MONTANT LIQUIDATION	SOLDE	MONTANT TESTING	POURCENTAGE
1	FACE#1 du 12/04/2022		PNUD	70 228 953	70 228 953	-	60 304 917	86%
2	FACE#2 du 06/07/2022		PNUD	70 228 953	70 228 953	-	52 145 560	74%
3	FACE#3 du 04/01/2023		PNUD	35 114 476	35 114 476	-	29 012 790	83%
	FACE#4 du 04/01/2024		PNUD	80 422 388	80 422 388	-	65 499 000	81%
				<b>255 994 770</b>	<b>255 994 770</b>	<b>0</b>	<b>206 962 267</b>	<b>81%</b>
<b>RESPONSIBLES AUTORISES PNUD ou CABINET</b>								
<b>Nom et titre</b>			<b>Signature</b>	<b>Date</b>				
DEMBELE Cheick Oumar - Gérant Associé								

## 5. Fiche de présence : Démarrage et restitution

### FICHE DE PRESENCE REUNION DE DEMARRAGE

Mission : **Vérification Ponctuelle**

Partenaire d'exécution : Agence de Développement Régional de Nopti

Lieu d'intervention : Nopti - Sévère

Date : 13/09/2024

Nom et prénoms	Fonction	Structure	Adresse E-mail	Téléphone	Émargement
Fessal Soumeïla	Agent comptable	ADR	fessalmarqa86@gmail.com	75 25 06 49	
Fabou Cissouma	Assistante administrative	ADR	fabou.cissouma@adrnopti.org	70326425	
Amadou Waïgab	DG	ADR	amadouwaigab@adrnopti.com	66713181	
Fatoumata Dioko	DGA	ADR	fatoumata.dioko@adrnopti.org	76169998	
Soumbel DAOU	Agent d'accueil	ADR	soumbel.dau@gmail.com	30072167	
Djenebra y Sagara	Prestataire ADR	ADR	djenebrainasagara@gmail.com	76791179	
Anda Ouologuem	Prestataire	ADR	andaouologuem@yahoo.fr	76031976	
Mamadou SAMAKE	Prestataire	ADR	mamadousamake06@yahoo.fr	79065568	
Abdoulaye Macalou	Auditeur	TRICE	macalou_a@yahoo.fr	76285519	

**FICHE DE PRESENCE REUNION DE RESTITUTION**

Mission : **Vérification Ponctuelle**

Partenaire d'exécution : *Agence de Développement Régional de Mopti*

Lieu d'intervention : *Mopti - Sissala*

Date : *15/09/2024*

Nom et prénoms	Fonction	Structure	Adresse E-mail	Téléphone	Émargement
<i>Fabou Cisséouma</i>	<i>Assistante Administrative et Financière</i>	<i>ADR</i>	<i>fabou.cisseouma@ adr.mopti.ag</i>	<i>70326425</i>	<i>[Signature]</i>
<i>Amadou Nangala</i>	<i>JG- ADR</i>	<i>ADR</i>	<i>amodnwaigelo@hstf.cm</i>	<i>66713181</i>	<i>[Signature]</i>
<i>Fessal Bouraïm</i>	<i>Agent Comptable</i>	<i>ADR</i>	<i>fessalbouraie@ dmac.wn</i>	<i>71218669</i>	
<i>Fataumata Dello</i>	<i>DGA</i>	<i>ADR</i>	<i>fataumata.dello@ adr.mopti.org</i>	<i>76169928</i>	<i>[Signature]</i>
<i>Loumbel DAOU</i>	<i>agent d'accueil</i>	<i>ADR</i>	<i>loumbel.dau23@gmail .com</i>	<i>30072167</i>	<i>[Signature]</i>
<i>Djeneba y Sagara</i>	<i>Prestataire ADR</i>	<i>ADR</i>	<i>djenebainasagara@gmail.com</i>	<i>76791179</i>	<i>[Signature]</i>
<i>Anda Ouologuem</i>	<i>Prestataire ADR</i>	<i>ADR</i>	<i>andaouologuem@yahoo.fr</i>	<i>76031976</i>	<i>[Signature]</i>
<i>Mamadou SAMAKE</i>	<i>Prestataire ADR</i>	<i>ADR</i>	<i>mamadousamake@yahoo.fr</i>	<i>79065568</i>	<i>[Signature]</i>
<i>Abdoulaye Macalou</i>	<i>Auditeur</i>	<i>M&amp;CI</i>	<i>macalou_a@yahoo.fr</i>	<i>76285570</i>	<i>[Signature]</i>