

REPUBLICQUE DU BURUNDI

**MINISTERE DE LA SANTE PUBLIQUE
ET DE LUTTE CONTRE LE SIDA**

**EAST AFRICAN PUBLIC HEALTH
LABORATORY NETWORKING PROJECT**

“EAPHLNP”

RAPPORT D’AUDIT DES ETATS FINANCIERS

POUR L’EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2016

Juin 2017



Bujumbura, le 24 juin 2017

Transmis à :

Monsieur le Directeur Général
Des Ressources
Ministère de la Santé Publique et de
Lutte contre le SIDA
B.P. 1820
Bujumbura, Burundi

**Objet : Lettre de Gestion sur l'audit du projet EAPHLNP
sur l'audit du projet EAPHLNP 2016**

Monsieur le Directeur Général,

Nous avons l'honneur de vous transmettre ci-après notre « Rapport d'audit des Etats financiers du East Africa Public Health Laboratory Networking Project (EAPHLNP) exercice 2016. »

Ce rapport met à votre attention les faiblesses constatées à l'occasion de l'audit du projet ainsi que nos recommandations y relatives.

Pour toute information supplémentaire, nous restons bien entendu, à votre entière disposition.

Nous vous prions d'agréer, Monsieur le Directeur Général, l'expression de notre considération distinguée.

Pour **AD** Experts-Conseil

Yvette Munkurize
Directeur Commercial



Jean-Marc Pétre
Président, Directeur Général

SOMMAIRE

Acronymes et abréviations	4
<u>Introduction</u>	5
A) Fiche signalétique du EAPHLNP	5
B) Description du projet	6
C) Objectif de l'audit	7
D) Etendue de la mission	7
E) Responsabilité ¹ du Directeur Général des Ressources et de la mission d'audit	8
F) Fondement de notre opinion	8
G) Limitations & incertitudes	9
H) Discrétion et confidentialité	9
I) Lettre d'assertion	10
<u>II Rapport des auditeurs indépendants sur les états financiers</u>	12
A) Expression de l'Opinion	13
B) Etats Financiers 2016	15
C) Politique comptable	17
D) Notes explicatives sur les comptes	18
E) Exécution budgétaire pour la période du 01/01 au 31/12/2016	21
ANNEXE	24
Analyse des DRF 2016 sur le don IDA H774-BI	25
Relevé IDA don IDA H774-BI 31/12/2016	26
Relevé BRB 3302/477 CD-D (EAPHLNP)	27
Rapprochement compte BRB 3302/477 CD-D (EAPHLNP)	28
Rapprochement inventaire des immobilisations et comptabilité	29

¹ Norme International d'Audit ISA 580 de l'International Federation of Accountants (IFAC)

Acronymes et abréviations

ASC	Agents de Santé Communautaire
ASLO	Association Locale
BDS	Bureau de District de la Santé
BIF	Franc Burundais
BPS	Bureau Provincial de la Santé
BRB	Banque de la République du Burundi
CDS	Centre de Santé
CHUK	Centre Hospitalo-Universitaire de Kamenge
COGES	Comité de Gestion
COSA	Comité de Santé
CPLS	Comité Provincial de Lutte contre le SIDA
CPSD	Cadre de Partenariat pour la Santé et le Développement
CPVV	Comité Provincial de Vérification et de Validation
CTN	Cellule Technique Nationale
CT-PBF	Cellule Technique Nationale chargée de la mise en œuvre du FBP
DAF	Directeur Administratif et Financier
DGR	Direction Générale des Ressources
DGSSLS	Direction Générale des Services de Santé et de la lutte contre le SIDA
DRF	Demnde de Retrait de Fonds
DPD	Demande de Paiement Directe
EAPHLNP	East Africa Public Health Laboratory Networking Project
ECD	Etat Certifié des Dépenses
FBP/PBF	Financement Basé sur la Performance
FGX	Frais généraux
FOSA	Formation Sanitaire
GASC	Groupement d'Agents de santé communautaire
HD	Hôpital de District
IDA	International Development Association (Banque mondiale)
INSP	Institut National de Santé Publique
MCD	Médecin chef de District
MDH	Médecin directeur de l'hôpital
MDPHASG	Ministère des Droits de la Personne Humaine, des Affaires Sociale et du Genre
MDPS	Médecin directeur de province sanitaire
MDTF	Multi Donators Trust Fund
MSP/MSPLS	Ministère de la Santé Publique et de Lutte contre le Sida
ONG/NGO	Organisation Non Gouvernementale
OV	Ordre de virement
PAA	Plan d'Action Annuel
PADSS	Projet d'Appui au Secteur de la Santé
PCA	Paquet Complémentaire d'Activités
PMA	Paquet Minimum d'Activités
PNSR	Programme National de Santé Reproductive
PPF	Primary Project Financing
PUVBSGSF-RGL	Projet d'Urgence relatif aux Violences Sexuelles et celles Basées sur le Genre et la Santé des Femmes dans la Région des Grands Lacs
SIS	Système d'Information Sanitaire
SONU	Soins Obstétriques & Néo-nataux d'Urgence
SRCR	Système de Rérence et Contre-Référence
TF	Trust Fund
UGP	Unité de gestion du Projet
USD	United States Dollars

I Introduction

1.1 Brève description du projet

Sujet	Détail						
Titre du Projet	East Africa Public Health Laboratory Networking Project (EAPHLNP)						
Numéro du projet	P111556						
Financement	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Bailleur de Fonds</th> <th>DTS</th> <th>USD</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>IDA H774-BI</td> <td>9.700.000</td> <td>15.000.000</td> </tr> </tbody> </table>	Bailleur de Fonds	DTS	USD	IDA H774-BI	9.700.000	15.000.000
	Bailleur de Fonds	DTS	USD				
IDA H774-BI	9.700.000	15.000.000					
Durée du Projet	<p>Date d'approbation de l'accord: Le 17 Mai 2012 Date de signature de l'accord: Le 28 Juin 2012 Date d'entrée en vigueur: Le 25 Septembre 2012 Date de clôture: Le 30 Septembre 2017 Date limite du dernier DRF : 31 Janvier 2018 Durée du me : 5 ans</p>						
Agence d'exécution	<p>East Africa Public Health Laboratory Networking Project (EAPHLNP) Personne de contact: Monsieur Roger NDIKUMAGENGE; Directeur Général des Ressources B.P 1820</p>						
Composantes du Projet	<p>Composante 1: Mise en réseaux des laboratoires pour des services spécialisés de diagnostic, la surveillance et la riposte ; Composante 2: Formation et renforcement des capacités; composante 3 : Recherche opérationnelle conjointe et partage d'expérience.</p>						
Objectif du projet	<p>Le Projet a pour objectif de développer, de mettre en place un réseau de laboratoires de santé publique efficaces, de haute qualité et accessibles pour le diagnostic et la surveillance de la tuberculose et d'autres maladies transmissibles. Plus spécifiquement, le projet régional vise à:</p> <ol style="list-style-type: none"> Accroître l'accès aux services diagnostics pour des groupes vulnérables pour contenir la propagation des maladies dans les zones transfrontalières; Améliorer la capacité d'offrir des services diagnostic spécialisés et conduire le suivi de la résistance aux médicaments au niveau régional; Contribuer à la surveillance de la maladie et aux efforts de préparation aux urgences à travers la disponibilité des données de laboratoire qui sont à jour pour donner une alerte précoce des événements de santé publique; Servir de plateforme pour la conduite de la formation et de la recherche 						
Durée de l'audit	Du 10 mai au 16 Juin 2017						
Numéro du projet	Du 1 ^{er} janvier 2016 au 31 Décembre 2016						

B) Description du Projet

Le Burundi est parmi les cinq pays participant au Projet Régional de Mise en Réseau de Laboratoire de Santé Publique en Afrique de l'Est (East African Public Health Laboratory Networking Project : EAPHLNP) financé par l'Association International de Développement (IDA). Ce projet de cinq ans vise à établir un réseau de laboratoires efficaces, de haute qualité, accessibles pour le diagnostic et la surveillance de la tuberculose et d'autres maladies transmissibles. Ce projet est une initiative conjointe du Kenya, du Rwanda, de l'Ouganda et de la Tanzanie, avec le financement de la Banque mondiale, le Burundi a rejoint cette initiative au mois de juin 2012. Le premier décaissement a eu lieu le 14 décembre 2012.

L'objectif principal du projet est de renforcer les capacités de diagnostic et de surveillance de la Tuberculose, du Paludisme, du VIH et autres maladies infectieuses en établissant un réseau de laboratoires efficaces, de haute qualité et accessibles, tout en encourageant les innovations et en partageant le savoir acquis. Cet objectif sera atteint à travers trois composantes principales, à savoir :

Composante 1 : Mise en réseau des laboratoires pour des services spécialisés de diagnostic, la surveillance et la riposte

Cette composante a trois sous composantes :

- 1 la mise en réseau les laboratoires pour des services spécialisés de diagnostic,
- 2 le développement des systèmes de qualité pour le réseau de laboratoires incluant AQ, POSs, gestion des déchets etc,
- 3 appui au système régional de surveillance intégrée de la maladie et la riposte.

Composante 2 : Formation et renforcement des capacités

Cette composante prend en compte aussi bien les formations locales que les formations régionales pour le renforcement des capacités.

Composante 3 : Recherche opérationnelle conjointe et partage d'expérience

Cette composante va avoir deux sous composantes :

- 1 la recherche opérationnelle conjointe,
- 2 le partage d'expérience entre pays membres

Le projet appui la rénovation des laboratoires de santé publique, y compris les équipements essentiels, le renforcement des capacités des employés des laboratoires, la réhabilitation du Centre Anti-Tuberculeux de Bujumbura (CATB), la réhabilitation/la construction ainsi que l'équipement de 5 laboratoires satellites Kayanza, Rumonge, Makamba, Muyinga, Centre Hospitalo-universitaire de Kamenge (CHUK) qui vont fonctionner comme des laboratoires de santé publique polyvalents et le laboratoire nationale de référence (LNR).

C) Objectif de l'audit

L'objectif de l'audit financier et comptable est de formuler une opinion professionnelle sur la situation financière du projet pour la période allant du 01 janvier 2016 au 31 décembre 2016 et de s'assurer que les ressources mises à la disposition du Projet sont utilisées aux fins pour lesquelles elles ont été octroyées en vue de l'atteinte des objectifs.

Autre objectif est de donner une opinion sur les comptes désignés du projet.

L'auditeur devra s'assurer que les états financiers produits par la Direction Générale des ressources, à travers la comptabilité du Projet, sont élaborés de manière rendre compte des transactions financières. La Direction Générale des ressources, à travers la comptabilité du Projet a en charge de maintenir un système de contrôle interne adéquat ainsi qu'une documentation acceptable des transactions.

D) Etendue de la mission

Nos travaux ont été réalisés conformément aux termes de référence, à savoir :

L'audit sera réalisé conformément aux normes internationales d'audit (ISA) et comprendra toutes les vérifications et contrôles que l'auditeur jugera nécessaires pour lui permettre d'émettre une opinion sur la situation financière du projet

Il importera tout particulièrement de s'assurer que :
Nos consultants devons s'assurer que :

- a) Les comptes désignés ont été tenus conformément aux dispositions des accords de financement et que les contrôles et procédures internes utilisées pour les gestions sont fiables.
- b) Les biens et services pour lesquels les dépenses ont été effectuées ont fait l'objet de marchés ou consultations passés suivant **les procédures de passation de marchés de la Banque Mondiale,**
- c) Les dépenses effectuées sur les comptes désignés pour lesquelles des Etats certifiés de dépenses ont été produits et soumis à l'IDA sont soutenues par des pièces justificatives fiables.
- d) Tous les dossiers, comptes et écritures nécessaires ont été tenus au titre des différentes opérations relatives aux projets (y compris les dépenses couvertes par les relevés de dépenses ou des rapports de suivi financier) :
- e) Les comptes spéciaux ont été tenus conformément aux dispositions des accords de financement,
- f) Les comptes du Projet ont été élaborés sur la base d'une comptabilité base engagement et suivant les normes du plan comptable National et donnent une image fidèle de la situation financière du Projet pendant les périodes considérées,
- g) La performance financière globale des projets est satisfaisante ;

- h) Les actifs immobilisés des projets sont réels et correctement évalués et le droit de propriété des projets et/ou des bénéficiaires sur ces actifs est établi en conformité avec les accords de financement.
- i) *La mission s'étendra aussi à l'audit des comptes des entités décentralisées bénéficiaires des fonds du Projets*

E) Responsabilité² du Directeur Général des Ressources et de la mission d'audit

Il est de la responsabilité du Directeur Général des Ressources du Ministère de la Santé Publique et de Lutte contre le Sida de tenir une comptabilité régulière et sincère conformément aux normes comptables applicables au Burundi, de s'assurer de l'exhaustivité et de la réalité des opérations reprises dans les comptes et d'établir des Etats Financiers donnant une image fidèle et sincère de la situation financière du Projet EAPHLNP.

Il est également de la responsabilité du Directeur Général des Ressources de prendre toute mesure permettant de prévenir ou détecter les fraudes et autres irrégularités.

Il est de la responsabilité de la mission d'audit, après avoir accompli les diligences qu'elle estime nécessaires, d'exprimer une opinion indépendante sur les états financiers du Projet EAPHLNP.

F) Fondement de notre opinion

Travaux effectués

Nos travaux ont été accomplis conformément aux normes d'audit généralement admis tant au niveau international qu'au Burundi. Pour la tenue de la comptabilité, le référentiel comptable retenu est basé sur le Plan Comptable National Burundais avec pour particularité la présentation des réalisations et financements telle qu'exposée dans la note sur les politiques comptables.

Nos travaux ont porté sur :

- l'examen par sondage des pièces justificatives des différentes opérations du Projet EAPHLNP pour la période du 1er janvier 2016 au 31 décembre 2016,
- l'appréciation de la qualité des informations figurant dans les Etats financiers et leurs annexes ainsi que des estimations et jugements énoncés par le Directeur Général des Ressources lors de l'établissement des Etats Financiers,
- l'appréciation des principes comptables retenus par le Projet EAPHLNP ainsi que la vérification de leur application constante.

Nous avons planifié nos travaux et réalisé nos vérifications de façon à obtenir toutes les informations nécessaires pour fonder notre opinion et avoir une assurance raisonnable que les Etats Financiers ne comportent pas d'erreur significative.

Seuil de certification et de correction

Le seuil de certification est le montant à partir duquel une anomalie ne permet pas aux Etats Financiers produits par le Projet EAPHLNP de donner une image fidèle et sincère

² Norme Internationale d'Audit ISA 580 de l'International Federation of Accountants (IFAC)

de la situation et des résultats du Projet EAPHLNP et implique pour l'auditeur l'expression d'une réserve, voire d'une opinion négative dans son rapport d'opinion. Pour la présente mission, nous avons arrêté ce seuil à 1% des fonds reçus en 2016 soit 5,8 milliards de FBu, ce qui implique un seuil de certification de 58 millions de FBu.

Le seuil de correction des Etats financiers est le montant à partir duquel, nous devons signaler les anomalies constatées dans notre rapport détaillé et proposer leur correction sans qu'elles impliquent l'expression d'une réserve dans notre rapport d'opinion. Pour la présente mission, nous nous sommes plus basés sur le principe de signaler les écritures comptables erronées que sur les montants et de ce fait, notre rapport détaillé contient des propositions de correction pouvant être inférieures au seuil de correction des Etats financiers fixés à 5% du seuil de certification, soit un seuil de correction de 3 millions de FBu.

G) Limitations & incertitudes

Lors de nos contrôles, nous n'avons pas rencontré de limitations ou incertitudes qui ne nous auraient pas permis d'accomplir toutes les diligences ou d'obtenir les assurances que nous avons estimées nécessaires pour fonder notre opinion.

Inventaire des stocks

Le Projet n'a géré aucun stock en 2016, les fournitures de bureau étant achetées au fur et à mesure des besoins.

H) Discrétion et confidentialité

Ce rapport est strictement personnel et confidentiel est adressé uniquement au Ministère de la Santé Publique et de Lutte contre le Sida (MSPLS), Banque Mondiale et à la coordination du projet EAPHLNP.

Le Bureau AD experts-Conseil ne peut être tenu responsable de sa distribution non autorisée.

Nous avons produit ce rapport spécifiquement pour les accords de financement IDA No. IDA H774-BI qui finance le projet EAPHLNP selon les termes de référence pour l'audit. L'interprétation, l'utilisation ou l'application du rapport à d'autres fins sans notre consentement écrit préalable n'impose aucune obligation à AD Expert-Conseil

D) Lettre de confirmation

REPUBLIQUE DU BURUNDI

Bujumbura, le 2017



MINISTRE DE LA SANTE PUBLIQUE

DIRECTION GENERALE DES RESSOURCES

N/Réf : 634/ /DGR/2017

LETTRE DE CONFIRMATION

Monsieur Jean-Marc Pêtré
Expert-comptable Diplômé
AD Experts-Conseil
BP 6672 Bujumbura
Burundi
adexpertconseil@yahoo.fr

Objet: Audit financier et comptable du East Africa Public Health Laboratory Networking Project (EAPHLNP) au 31 Décembre 2016

Monsieur,

Dans le cadre de l'audit financier et comptable du East Africa Public Health Laboratory Networking Project (EAPHLNP), et conformément aux normes internationales d'audit, nous vous confirmons au nom du MSPLS, en toute bonne foi et aux mieux de nos connaissances les déclarations suivantes:

- Nous sommes responsables de l'établissement et de la présentation des états financiers conformément aux principes du plan comptable national de la République de Burundi. Les états financiers sont fondés sur des justificatifs réels, exhaustifs, sincères et traduisent toutes les opérations relatives au projet au titre de la période du 1^{er} Janvier 2016 au 31 Décembre 2016,
- Toutes les opérations et/ ou les conséquences financières de tout accord/contrat qui auraient dû être enregistrées dans les livres comptables du projet le sont effectivement et sont correctement reflétées dans les états financiers;
- Tous les engagements dont nous avons connaissance sont inclus dans les états financiers afférents à la période soumise à l'audit;

- Nous n'avons connaissance à ce jour :
 - a. D'aucune irrégularité imputable au personnel du Projet et des maitres d'ouvrage délégué qui jouent un rôle important dans la définition et le fonctionnement des systèmes comptables et de contrôle interne et susceptibles d'avoir une incidence significative sur les états financiers;
 - b. D'aucune violation des lois et règlements notamment les textes régissant le fonctionnement du projet dont les conséquences éventuelles devraient être signalés dans les états financiers ou pris en considération dans la détermination des passifs.
- le Projet s'est acquitté en tous points des obligations contractuelles susceptibles, en cas de violation, d'affecter les états financiers de façon significative.
- Tous les livres comptables et autres documents financiers afférents à la comptabilité ainsi que tous les procès-verbaux, notes, courriers des organes de pilotage et de Gestion ont été mis à votre disposition.
- Nous vous confirmons n'avoir eu à ce jour connaissance d'aucun événement ni d'aucune affaire qui soit susceptible d'affecter de manière significative les états financiers pour la période auditée ou qui, tout en étant dénué d'effets sur ces états financiers, soit cependant susceptible d'avoir une incidence significative, sur la situation financière future de notre projet.
- Plus spécifiquement, nous vous confirmons les informations suivantes:
 - a. Le projet n'a pas d'Avocat, ni de conseil juridique, la confirmation d'information est par conséquent inopérante;
 - b. Toutes les dépenses de réparation et d'entretien financées sur les fonds du projet sont réelles et en rapport direct avec la mise en œuvre du Projet;
 - c. Toutes les dépenses de carburant financées par sur les fonds du projet ont été réelles et utilisées pour le fonctionnement des véhicules du Projet et/ ou pour les déplacements effectués dans le cadre exclusif de la mise en œuvre du projet;
 - d. Le système de contrôle ayant permis les réceptions et les validations des services et matériels achetés, a été fiable, et les fonds dépensés sur cette base sont réguliers et conformes;
 - e. Les dépenses ont été effectuées en respect du budget et de la répartition des coûts prévue dans les documents contractuels;
 - f. Les frais de fonctionnement ont été engagés et payés dans l'intérêt exclusif du projet.

Vous en souhaitant bonne réception, veuillez agréer, messieurs l'assurance de notre considération distinguée.

Le Directeur Général des Ressources au MSPLS

Roger NDIKUMAGENGE



**MINISTERE DE LA SANTE PUBLIQUE
ET DE LUTTE CONTRE LE SIDA**

**EAST AFRICAN PUBLIC HEALTH
LABORATORY NETWORKING PROJECT**

“EAPHLNP”

RAPPORT D’AUDIT DES ETATS FINANCIERS

POUR L’EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2016

II

**RAPPORT DES AUDITEURS INDEPENDANTS
SUR LES ETATS FINANCIERS**

II RAPPORT DES AUDITEURS INDEPENDANTS SUR LES ETATS FINANCIERS

A) EXPRESSION DE NOTRE OPINION

Monsieur le Directeur Général
Des Ressources
Ministère de la Santé Publique et de
Lutte contre le SIDA
B.P. 1820
Bujumbura, Burundi

Nous avons examiné, selon les recommandations de la profession et conformément aux « Normes Internationales d'Audit » publiées par l' « International Federation of Accountants », les états financiers du East Africa Public Health Laboratory Networking Project (EAPHLNP); ces états financiers comprennent l'Etat des ressources et des emplois pour la période clôturée le 31 décembre 2016, le Bilan au 31 décembre 2016, un résumé des principales politiques comptables et des notes explicatives. Nous avons également audité les comptes spéciaux ouverts à la Banque de la République du Burundi pour la période allant du 1^{er} janvier 2016 au 31 décembre 2016.

Responsabilités respectives de l'administration du EAPHLNP

La Direction Général des Ressources est responsable de la préparation des états financiers, qui donnent une image fidèle et sincère de la situation financière du projet et des activités de la période. La direction du projet est également responsable de tenir et d'utiliser les comptes spéciaux, conformément aux termes et conditions de l'accord de financement applicables et à la préparation à temps et soumission de rapports de suivi financier précis.

Responsabilités respectives de l'auditeur indépendant

Notre responsabilité est d'exprimer une opinion indépendante sur les états financiers, les comptes spéciaux et les rapports de suivi financier.

Nous avons effectué notre audit selon les normes internationales d'audit. Les normes d'audit exigent que nous nous conformions aux règles d'éthique, de planifier et de réaliser l'audit pour obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers sont exempts d'inexactitudes importantes. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, y compris l'évaluation des risques d'anomalies significatives dans les états financiers, qu'elles résultent de fraudes ou d'erreurs. En procédant aux évaluations des risques, l'auditeur considère le contrôle interne relatif à la préparation et à la présentation fidèle des états financiers du projet dans le but de définir les procédures d'audit appropriées selon les circonstances, mais pas dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne du projet. Un audit comprend également l'appréciation ou l'évaluation

du caractère approprié des politiques comptables utilisées et du caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi qu'une appréciation de la présentation générale des états financiers. Nous pensons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Opinion

A notre avis, les livres des comptes ont été correctement tenus et les états financiers, qui sont en accord avec celui-ci, donnent une image fidèle et sincère de la situation financière d'East Africa Public Health Laboratory Networking Project (EAPHLNP) au 31 décembre 2016, des opérations de la période du 1^{er} janvier 2016 au 31 décembre 2016.

Les comptes spéciaux ont été tenus et utilisés conformément aux termes et conditions de l'accord de financement applicables, les rapports de suivi financier et les relevés des dépenses ont été préparés conformément à l'accord de financement.

Fait à Bujumbura, le 24 juin 2017

Pour AD Experts-Conseil

Jean-Marc Pétre

Expert Comptable Diplômé



B) ETATS FINANCIERS D'EAPHLNP

ETAT DES RESSOURCES ET EMPLOIS

Période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2016

		en BIF		
	Note	2016	2015	Cumul 2014-2016
Trésorerie début de période	1	665 813 488	392 850 784	-
Ressources de la période				
Financement IDA	2	5 178 278 057	4 990 140 805	12 819 058 273
Avance initial	2			900 752 520
Recouvrement avance initiale	2		(311 543 429)	311 543 429
Paiements directs	2	640 311 333	-	1 102 973 578
Différence de change		11 104 688	21 200 840	65 594 428
Total ressources		6 495 507 566	5 092 649 000	14 576 835 370
Emplois de la période				
Composante 1	5	5 293 554 244	3 789 665 858	11 415 410 902
Composante 2	5	663 401 665	413 728 778	1 985 485 383
Composante 3	5	221 136 700	223 440 876	858 524 128
Total emplois		6 178 092 609	4 426 835 512	14 259 420 413
Excédent		317 414 957	665 813 488	317 414 957
Justification de l'excédent				
Compte désigné	8	315 679 239	665 119 020	315 679 239
Caisse		1 735 718	694 468	1 735 718
Total		317 414 957	665 813 488	317 414 957

BILAN

Au 31 décembre 2016

ACTIF	Note	en BIF	
		31/12/2016	31/12/2015
Immobilisations			
Immobilisations incorporelles	3	24 023 923	24 023 923
Immobilisations corporelles	4	816 383 172	472 905 094
Réalisations du Programme	5	13 410 369 340	6 731 385 799
S/Total immobilisations		14 250 776 435	7 228 314 816
Valeurs réalisables			
Prêt du don IDA H774 au don IDA D0470	6	123 397 710	
Fournisseurs débiteurs	7	19 200 516	863 568 774
S/Total valeurs réalisables		142 598 226	863 568 774
Valeurs disponibles			
Compte désigné	8	315 679 239	665 119 020
Caisse		1 735 718	694 468
S/Total valeurs disponibles		317 414 957	665 813 488
TOTAL ACTIF		14 710 789 618	8 757 697 078
PASSIF			
Financements			
IDA H774-BI	2	14 511 241 694	8 692 651 552
Différence de change		65 594 428	54 489 740
S/T Financements		14 576 836 122	8 747 141 292
Dettes			
Emprunt du don IDA D0470 au don IDA H7	6	123 397 710	
Créditeurs divers	9	10 555 786	10 555 786
S/T Dettes		133 953 496	10 555 786
TOTAL PASSIF		14 710 789 618	8 757 697 078

Etats Financiers approuvés pour compte du EAPHLNP par

Chantal NZEYIMANA

Expert en Gestion financière

Roger NDIKUMAGENGE

Directeur Général des ressources

C) POLITIQUES COMPTABLES

a) Base de la comptabilité

Les états financiers ont été préparés sur base de la comptabilité d'engagement. Mais à la fin de l'année, le solde de l'état des ressources et des emplois a été rapproché au solde bancaire au 31 Décembre 2016.

b) Signification des états financiers

Les états financiers dans le contexte du rapport financier du projet signifient : l'état des ressources et des emplois pour la période en cours et ressources et emplois cumulées pour les périodes précédentes jusqu'au 31 décembre 2016 et bilan au 31 décembre 2016. Les notes explicatives et état des comptes spéciaux pour la période clôturée le 31 décembre 2016 font aussi partie des états financiers.

c) Financements et avances

Financements, avances ou autres recettes sont comptabilisés dans l'état des ressources et des emplois lorsque l'argent a été reçu ou crédité aux comptes bancaires du projet.

d) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont constituées de logiciel; elles figurent à l'actif du bilan pour leur valeur d'acquisition.

e) Immobilisations corporelles

Les équipements et investissements réalisés par le projet dans le cadre de son fonctionnement sont inscrits en comptabilités dans les comptes d'immobilisations corporelles et figurent à l'actif du bilan pour leur valeur d'acquisition.

f) Réalisation du projet

Bien que les paiements du projet soient présentés en charges dans l'état des ressources et d'emplois, ceux-ci sont également présentés dans le bilan dans le but de faire le suivi des financements du bailleur de l'année et des années antérieures.

g) Immobilisations

Les immobilisations du projet font partie de l'état des ressources et des emplois et également présentés dans le bilan dans le but de faire le suivi des financements du bailleur de l'année et des années antérieures.

h) Valeurs disponibles

Elles correspondent à la trésorerie du projet. Des comptes bancaires ont été ouverts à la Banque de la République du Burundi pour recevoir les fonds du projet.

A la clôture de l'exercice, les soldes des comptes désignés tenus en USD est converti en Francs Burundais au cours acheteur en vigueur au 31 Décembre 2016. La différence de change est comptabilisée en gains ou pertes de change.

i) Exercice comptable

L'exercice financier du projet sous l'audit couvre la période allant du 1er janvier 2016 au 31 Décembre 2016.

j) Monnaie de rapport

La monnaie de rapport est le Franc Burundais (FBU). Les opérations en dollars sont converties et enregistrées dans les livres des comptes du projet en Francs Burundais à l'aide du cours acheteur du jour.

En fin d'exercice, les comptes spéciaux en dollars sont convertis en Francs Burundais au cours acheteur en vigueur au 31 Décembre 2016.

D) NOTE EXPLICATIVE SUR LES COMPTES

Note 1	TRESORERIE AU 1ER JANVIER 2016	01/01/2016 USD	Taux de change	01/01/2016 BIF
	Banques			665 119 020
	Compte désigné IDA H7740 BI	411 296,00	1617,12980	665 119 020
	Caisses			694 468
	Caisse RC			694 468
	TOTAL			665 813 488

Note 2	FINANCEMENT IDA H7740-BI	2016 USD	Taux de change	2016 BIF
	Avance	600 000,00		900 959 191
	Rembt 2015	(200 000,00)		(311 543 429)
	Solde avance fin 2015	400 000,00		589 415 762
	DRF & DPD report 2015	5 231 652,76		8 103 235 790
	Rembt DAFbis			
	26/01/2016 DRF 18	188 268,49	1 609,1658	302 955 215
	17/03/2016 DRF 19	533 949,20	1 618,6006	864 250 495
	11/05/2016 DRF 2	(20 690,00)	1 524,8469	(31 549 083)
	20/05/2016 DRF 20	469 805,37	1 633,3974	767 378 870
	27/05/2016 DPD 2	298 176,46	1 634,5382	487 380 815
	30/05/2016 DPD 3	112 847,00	1 634,7763	184 479 601
	09/06/2016 DRF 21	562 224,91	1 636,1552	919 887 210
	04/07/2016 DRF 22	322 961,49	1 640,1554	529 707 028
	12/07/2016 DRF 22bis	226 793,62	1 641,7374	372 335 568
	02/09/2016 DRF 23	439 451,57	1 654,2493	726 962 452
	02/11/2016 DRF 24	417 522,81	1 664,1054	694 801 971
		8 782 963,68		13 921 825 932
	TOTAL IDA	9 182 963,68		14 511 241 694

N.B. Le montant remboursé par l'OMS de 20.690 USD figurait au compte avance fournisseurs au 31/12/2015.

Note 3	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2016	2015	Variation
	Logiciels TOMPRO, TECPRO, TOMARCHE	24 023 923	24 023 923	-
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	24 023 923	24 023 923	-

Note 4	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2016	2015	Variation
	véhicules tout terrain	396 766 550	166 453 398	230 313 152
	Mobilier de bureau	34 740 677	32 844 677	1 896 000
	Equipement de bureau	20 700 000	20 700 000	-
	Matériel informatique	248 905 041	137 636 115	111 268 926
	Bureau du personnel	115 270 904	115 270 904	-
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	816 383 172	472 905 094	343 478 078

véhicules tout terrain

Acquisition de 2 ambulances	184 479 601
Acompte 20% acquisition de 2 ambulances	45 833 551
	<u>230 313 152</u>

Matériel informatique

Chaise bureau orthopédique	539 000
2 fauteuils DGR et réunions	1 357 000
	<u>1 896 000</u>

Matériel informatique

Appareil de videoconférence	86 156 509
3 Ordinateurs portables	5 110 073
Appareil photo numérique	1 548 806
Licence MS Office	3 816 474
Antivirus	5 064
3 Ordinateurs portables	8 779 200
2 Ordinateurs portables	5 852 800
	<u>111 268 926</u>

Remarque auditeur

Note 5	REALISATIONS DU PROJET	2016	2015	Variation
	Capacité Régionale de diagnostic et de Surveillance			
	5 laboratoires satellites	5 073 939 485	1 485 615 173	3 588 324 312
	Laboratoire National de Référence	1 119 601 221	389 576 899	730 024 322
	Dons axées sur le Résultat	2 160 806 666	1 490 395 851	670 410 815
	Transfert de charge	2 205 855 095	1 400 169 368	805 685 727
	S/TOTAL	10 560 202 467	4 765 757 291	5 794 445 176
	Formation conjointe et Renforcement des capacités			
	Transfert de charge	1 991 135 865	1 327 734 200	663 401 665
	S/TOTAL	1 991 135 865	1 327 734 200	663 401 665
	Recherche opérationnelle & Coordination régionale			
	Transfert de charge	859 031 008	637 894 308	221 136 700
	S/TOTAL	859 031 008	637 894 308	221 136 700
	TOTAL REALISATIONS EAPHLNP	13 410 369 340	6 731 385 799	6 678 983 541

TOTAL REALISATIONS + IMMOBILISATION cf. SUIVI BUDGETAIRE	7 022 461 619
---	----------------------

Note 6	Prêt du don IDA H774 au don IDA D470	2016	2015	Variation
	Paiement facture ESCA-HC 75.000 USD par don IDA H774-BI devant être remboursé par le don additionnel IDA D470-BI	123 407 710		
	TOTAL	123 407 710	863 568 774	(740 161 064)

Remarque des auditeurs

Il s'agit d'une dépense normalement prévue au PTBA 2016 payée sur le compte dédié du don initial H774-BI mais non présenté à l'IDA faute de budget suffisant pour la catégorie 3
De ce fait, cette dépense + frais bancaire figure pour 75.006,08 sur l'état de rapprochement du compte dédié cf Annexes page 27
N.B. La Catégorie 3 de 300.000 DTS quasiment épuisée en 2015 n'a pu supporter que 50.000 USD USD sur les 125.000 USD du budget annuel d'ESCA-HC
Au niveau budgétaire, cette dépense figure dans les réalisations activité C206 cf page 22

Note 7	FOURNISSEURS DEBITEURS	2016	2015	Variation
	Computec (avance 10% du marché de fourniture de bureau)	19 200 016	19 200 016	
	ROP Imprimerie	500	500	
	Autres fournisseurs 2015		844 368 258	
	TOTAL	19 200 016	863 568 774	(844 368 758)

Remarque des auditeurs

Passer en charges diverses la différence de paiement 2015

Note 8	TRESORERIE AU 31 DECEMBRE 2016	01/01/2016 USD	Taux de change	01/01/2016 BIF
	Banques			315 679 239
	Compte désigné IDA H7740 BI	188 456,07	1675,0813	315 679 239
	Caisses			1 735 718
	Caisse RC			1 735 718
	TOTAL			317 414 957

Remarque des auditeurs

Les soldes correspondent bien au relevé de la BRB au 31 décembre 2016 cf opinion sur les comptes dédiés

Note 9	CREDITEURS DIVERS	2016	2015	Variation
	BBS 10% Retenue de garantie marché installation internet 6.817 USD	10 555 786	10 555 786	-
	TOTAL	10 555 786	10 555 786	-

Remarque des auditeurs

La dette au 31/12/2016 réévaluée est de 6817,00 1675,0813 11 419 029
soit une perte de change non constatée de: 863 243

EXECUTION BUDGETAIRE POUR LA PERIODE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2016

Code	Composante/Activité	Note	Budget	Dépenses	Engagements	Réalisations	% réalisation
Capacité régionale de diagnostic et de surveillance des malades							
A							
A1	5 Laboratoires satellites		4 167 944 550	3 809 390 372	-	3 809 390 372	91,40%
A101	Const/extension/réhab. 5 labo satellites		2 661 773 400	3 093 759 671		3 093 759 671	116,23%
A102	Matériel de protection et équipements labo		377 313 750	66 428 863		66 428 863	17,61%
A103	Matériel & Sces pour système d'information labo		1 128 857 400	649 201 838		649 201 838	57,51%
A2	Laboratoire National de référence		1 175 986 350	937 908 563	-	937 908 563	79,76%
A201	Rénov/constr Labo Nat. de Référence		607 921 050	710 095 428		710 095 428	116,81%
A202	Equip. & liaison avec installation télé-médecine		230 288 850	128 163 530		128 163 530	55,65%
A203	Accrédit. labo satel. normal. procédure&protocole		141 504 000	71 710 365		71 710 365	50,68%
A204	Fonct. éval. qualité & encadr. labo		196 272 450	27 939 240		27 939 240	14,23%
Appui Respect des engagements, des normes de santé et de surveillance							
1A3			1 110 999 450	289 657 903	-	289 657 903	26,07%
A301	Surveil. Épidémiologique & enquête épidémies		259 982 250	26 894 020		26 894 020	10,34%
A302	Mise en place/maintien sys intégré gestion données		16 806 900	4 823 980		4 823 980	28,70%
A303	Echange données avec autres pays du projet		834 210 300	257 939 903		257 939 903	30,92%
A4	Dons axés sur les résultats		991 499 850	675 529 735	-	675 529 735	68,13%
A401	Dons axés sur les résultats		956 623 800	670 410 815		670 410 815	70,08%
A402	Suivi de la mise en oeuvre FBP labo		5 671 050	5 118 920		5 118 920	90,26%
A404	Org réunion de concert. avec Rwanda		11 880 000				
A405	Org avec Rwanda des activités d'an		17 325 000				
A5	Frais de fonctionnement de l'unité du Projet		464 410 650	419 583 129	-	419 583 129	90,35%
A501	Aménagement bureau staff						
A502	Honoraires/salaire du personnel		274 164 000	279 468 918		279 468 918	101,93%
A503	Équipement informatique			3 628 400		3 628 400	
A504	Mobilier & matériel de bureau			1 998 083		1 998 083	
A505	Matériel roulant		41 250 000	25 491 983		25 491 983	61,80%
A506	Fournitures de bureau		41 250 000	49 958 647		49 958 647	121,11%
A507	Audit & service de consultant		21 450 000	26 418 393		26 418 393	123,16%
A508	Retraite/séminaires			1 563 500		1 563 500	
A509	Frais comm. Niv central & labo bénéficiares		25 675 650	22 318 271		22 318 271	86,92%
A510	Divers frais de fonctionnement		57 321 000			-	0,00%
A511	Eval. trimest. des 5 labos			158 760		158 760	
A513	Frais stockage et dist des four		3 300 000			-	0,00%
A514	Supporter réunions semes. GTT & autres interv. EAPHLNP			1 922 974		1 922 974	
A516	Produite & diffuser bulletin EAPHLNP			2 277 400		2 277 400	
A518	Gardiennage			4 377 800		4 377 800	
S/Total	Composante A		7 910 840 850	6 132 069 702	-	6 132 069 702	77,51%

Code	Composante/Activité	Note	Budget	Dépenses	Engagements	Réalisations	% réalisation
B	Formation conjointe et renforcement des capacités						
B1	Renforcement des capacités		63 343 500	-	-	-	0,00%
B101	Formation encours d'emploi et avant emploi		63 343 500			-	0,00%
	Mise en place d'un plan de formation en sciences de laboratoire et d'épidémiologie		1 526 792 850	625 875 020	-	625 875 020	40,99%
B201	Formation au niveau national et régional		826 417 350	318 912 629		318 912 629	38,59%
B202	Visite d'échange d'expérience		39 600 000			-	0,00%
B203	Formation diplômante sur concours		452 925 000	179 351 304		179 351 304	39,60%
B205	Ateliers régionaux visant l'échange d'expérience		207 850 500	127 611 087		127 611 087	61,40%
	Séminaire/formation/renforcement des capacités de la cellule du Projet		160 726 500	37 526 645	-	37 526 645	23,35%
B301	Séminaire de renforcement de capacité		160 726 500	13 754 751		13 754 751	8,56%
B303	Activité conting prépar. et riposte Ebola			19 133 966		19 133 966	
B305	Contrôle et audit des marchés publics			4 637 928		4 637 928	
S/Total	Composante B		1 750 862 850	663 401 665	-	663 401 665	37,89%
Code	Composante/Activité	Note	Budget	Dépenses	Engagements	Réalisations	% réalisation
C	Réaliser la recherche opérationnelle conjointe et échange de savoirs / Coordination régionale et gestion de programme						
C1	Recherche opérationnelle		875 371 200	22 958 440	-	22 958 440	2,62%
C101	Eval. efficacité nelle techn. diagnostic tuberculose		204 794 700	22 958 440		22 958 440	11,21%
C102	Eval. tendance résistance aux médic pr maladies endem.		359 795 700				0,00%
C103	Déterm. faisab. utilis. phone mob. pr faire rapport		305 830 800				0,00%
C104	C104		4 950 000				0,00%
	Echange du savoir et apprentissage sur les diagnostics et la surveillance des maladies transmissibles / coordination régionale par ECSA		206 250 000	204 031 060	-	204 031 060	98,92%
C202	Coord. Formation personnel labo niveau région					-	
C206	Mette en place une équipe de coord. & un point focal		206 250 000	204 031 060		204 031 060	98,92%
S/Total	Composante C		1 081 621 200	226 989 500	-	226 989 500	20,99%
TOTAL TOUTES COMPOSANTES / ACTIVITES			10 743 324 900	7 022 460 867	-	7 022 460 867	65,37%

Réalisations budgétaires

Remarque des auditeurs

De façon globale les réalisations du PTBA 2016 représentent 65,4%

Toutes les s/composantes ont respectées le budget du PTBA (pas de dépassement)

Les principales activités en sous-réalisations expliquant le taux de réalisation de 65,4% sont les suivantes :

Composante A : Capacité régionale de diagnostic et de surveillance des malades

A301 Surveillance épidémiologique et enquête sur les épidémies :	10,24%
A303 Echange de données avec les autres pays	25,43%
A401 Dons axées sur les résultats	70,08%

Composante B : Formation conjointe et renforcement des capacités

B201 formation au niveau national et régional	38,59%
B203 Formation diplômante sur concours	39,60%
B205 Ateliers régionaux visant l'échange d'expériences	61,40%
B301 Séminaires de renforcement des capacités	8,56%

Composante C Réaliser la recherche opérationnelle conjointe et échange de savoirs / Coordination régionale et gestion de programme

C1 Recherche opérationnelle (toutes activités)	2,62%
--	-------

Appréciation

Les activités de construction et d'équipement des laboratoires se sont déroulées normalement ainsi que la gestion du projet.

Les activités en sous réalisation se rapportent essentiellement à la formation, à la recherche et aux échanges sous-régionaux d'expérience qui sont les objectifs fondamentaux de ce projet.

**MINISTERE DE LA SANTE PUBLIQUE
ET DE LUTTE CONTRE LE SIDA**

**EAST AFRICAN PUBLIC HEALTH
LABORATORY NETWORKING PROJECT**

“EAPHLNP”

RAPPORT D’AUDIT DES ETATS FINANCIERS

POUR L’EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2016

III

ANNEXES

ANALYSE DES DEMANDES DE RETRAITS DE FONDS SUR LES DONN IDA H7740-BI

REFERENCE MODE, N°, TYPE, NATURE	PERIODE CONCERNEE	BENEFICIAIRE	DEMANDE		RETRAIT SUR DONN IDA H774-BI		RECEPTION CPTE SPECIAL		ECART
			DATE	MONTANT USD	DATE	MONTANT DTS	DATE	MONTANT USD	MONTANT USD
DONN IDA IDA H7740-BI				Montant du don		9 700 000,00			
				Dépenses report 2015		3 878 463,37		3 878 463,37	
DRF 18	déc 2016	EAPHLNP	19/01/2016	188 268,49	25/01/2016	136 645,27	26/01/2016	188 268,49	-
DRF 19	Jan-fév 2016+ESCA-HC	EAPHLNP	15/03/2016	533 949,20	16/03/2016	383 534,60	17/03/2016	533 949,20	-
DRF 2	Prest. non faites remb. par OMS en	OMS	-	20 690,00	11/05/2016	14 657,23	11/05/2016	20 690,00	-
DRF 20	Labo 2ème sem 2015 + mars 2016 *1	EAPHLNP	12/05/2016	469 805,37	20/05/2016	334 183,63	20/05/2016	469 805,37	-
DPD 2	Equip video conférence*3	Dim tech sys	08/06/2016	298 176,46	08/06/2016	210 595,93	27/05/2016	298 176,46	-
DPD 3	Ambulances *2	Joh.Achelis&Sohne	08/06/2016	112 847,00	08/06/2016	79 701,53	30/05/2016	112 847,00	-
DRF 21	Avril-Mai 2016	EAPHLNP	03/06/2016	562 224,91	08/06/2016	397 087,95	09/06/2016	562 224,91	-
DRF 22	Labo 1er tri +Mai-Juin 2016	EAPHLNP	29/06/2016	549 755,11	30/06/2016	230 878,08	04/07/2016	322 961,49	226 793,62
DRF 22bis	ROBUCCO (déduit de DRF 22	EAPHLNP	05/07/2016	226 793,62	11/07/2016	163 205,50	12/07/2016	226 793,62	-
DRF 23	Juin-Juillet 2016	EAPHLNP	22/08/2016	439 451,57	01/09/2016	314 924,23	02/09/2016	439 451,57	-
DRF24	Août-sept 2016	EAPHLNP	26/10/2016	417 522,81	02/11/2016	301 861,54	02/11/2016	417 522,81	-
DRF 25	Labo 2ème tri 16+4ème trim 2016	EAPHLNP	27/12/2016	335 499,27	04/01/2017		04/01/2017		
Total fin 2016						6 416 424,40			
% réalisation						66,15%			

*1 sur ERD il est indiqué prestations labo 3èm trimestre 2014 après vérification factures il s'agit bien de 3eme trimestre 2015

*2 facture 31/12/2015, livraison le 01/02/16, PV réception 30/3/2016, la DPD 08/06/2016 = **décal anormalement long pour les paiement du fournisseur**

*3 facture 05/04/2016, livraison le 08/04/16, PV réception 8/4/2016, la DPD 08/06/2016 = **retard imputable a non disponibilité des locaux pas de pénalité de retard**

N.B. En 2016, uniquement les prestations labo du 1er semestre 2016, celles du 2ème semestre ont été payées en 2017

Pour les DPD, les pièces justificatives nesont pas dans le classeur des DPD mais dans le classeur de banque devisès

Remarque des auditeurs

La production des ERD est faite dans des délais corrects

La procédure de paiement des DRF/DPD par IDA est extrêmement rapide (< 1 semaine)

par contre des retard importants dans les procédures de réception et de paiement

31-Dec-2016



World Bank Monthly Disbursement Summary - December 2016

Country: Burundi
Project: P101160 Health Sector Development Support

Summary								
Loan: IDA H8080-001 B1								
The undisbursed balance on 01-Dec-2016:						4,882,867.16		
The total posted in the month of December 2016:						2,000,785.80		
The undisbursed balance on 31-Dec-2016:						2,882,081.36		
Loan status on December 31, 2016:								
Commit Ccy	Total	Cancelled	Net	Disbursed	Undisbursed	Committed	Available	
XDR	16,500,000.00	0.00	16,500,000.00	13,617,918.64	2,882,081.36	0.00	2,882,081.36	
Total Disbursed as Percentage of Net Allocated Amount				82.53 %				

Payment / Cancellation Details										
Borr Ref / Transaction	WB TN	Categ	Payee Name	Value Date	DA/SC	Application Currency	Paid Paid/Cancelled			Paid Amount in Cost Ccy
							Amount in Appl Ccy	Amount in Commit Ccy	Cost Ccy	
DRF NUMBER 41	0041		C.D-E (RBF)	12-Dec-2016	DA-E	USD	1,181,040.52	874,320.24	USD	1,181,040.52
DRF NUMBER 42	0042		C.D-F (NON RBF)	19-Dec-2016	DA-F	USD	224,307.49	167,341.20	USD	224,307.49
DRF NUMBER 43	0043		C.D-E (RBF)	29-Dec-2016	DA-E	USD	1,285,312.96	959,124.36	USD	1,285,312.96
Total									2,000,785.80	

Expenditure Details											
Borr Ref / Transaction	WB TN	Categ	DA/SC	Application Currency	Documented Amount		Documented Amount				
					in Appl Ccy	in Commit Ccy	in Commit Ccy	in Commit Ccy	in Cost Ccy		
DRF NUMBER 41	0041	1(C)	DA-E	USD	1,072,999.34		794,337.73				
DRF NUMBER 41	0041	2	DA-E	USD	108,041.18		79,982.51				
DRF NUMBER 42	0042	5	DA-F	USD	211,794.10		158,005.78				
DRF NUMBER 42	0042	6	DA-F	USD	12,513.39		9,335.43				
DRF NUMBER 43	0043	1(C)	DA-E	USD	1,109,146.97		827,666.03				
DRF NUMBER 43	0043	2	DA-E	USD	176,165.99		131,458.33				
Total									2,000,785.81		

RELEVÉ BRB 3302/477 CD-D RESEAU SANTE AFRIQUE DE L'EST

BANQUE DE LA REPUBLIQUE DU BURUNDI		EXTRAIT PERIODIQUE					
ETABLISSEMENT PUBLIC							
SIEGE SOCIAL Bujumbura							
FICHE DE COMPTE 3302/477 CD-D RESEAU SANTE AFRIQUE DE L'EST							
PERIODE DU 1/12/2016 AU 31/12/2016							
DATE	CODE	N° PCF	DEBIT	CREDIT	SOLDE	BENEFICIAIRE	LIBELLE
1/12/2016	31	460001	3.112,18	0,00	259.275,55	DIVERS	VIREMENT
2/12/2016	31	452450	692,00	0,00	259.623,55	NITRA	PYT FRE N°00005349
2/12/2016	11	1076851	1.175,74	0,00	257.447,81	SALVATOR HORIZANA	
2/12/2016	11	1076849	1.800,00	0,00	255.647,81	NDAYIKUNDA CLAUDETTE	FRAIS DE MISSION
2/12/2016	11	1076850	1.800,00	0,00	253.847,81	HABONIMANA FIERRE CLAVER	FRAIS DE VOYAGES
2/12/2016	01		18,00	0,00	253.829,81		COMMISSIONS
2/12/2016	01		19,00	0,00	253.811,81		COMMISSIONS
5/12/2016	11	1076845	600,00	0,00	253.211,81	NDINDURWAHA THADDEE	FRAIS DE MISSION
5/12/2016	11	1076847	600,00	0,00	252.611,81	ELAM SENKOMO	FRAIS DE MISSION
5/12/2016	11	1076846	600,00	0,00	252.011,81	BARANSATA BEATRICE	FRAIS DE MISSION
8/12/2016	31	460002	925,20	0,00	251.086,61	ASLM	TRANSFERT
9/12/2016	01		5,98	0,00	251.080,63		FRAIS DE MESS SWIFT
12/12/2016	11	1076854	2.100,00	0,00	248.980,63	CHARLES MANYONCE	
13/12/2016	31	460004	8.400,00	0,00	240.580,63	DIVERS	TRANSFERT
13/12/2016	01		41,67	0,00	240.538,96		FRAIS DE MESS SWIFT
14/12/2016	11	1076859	3.498,59	0,00	237.040,37	HABONIMANA CHANTAL	PYT CHQ
14/12/2016	11	1076856	2.100,00	0,00	234.940,37	MAINA ROBERT NJUGUNA	PYT CHQ
14/12/2016	11	1076855	2.100,00	0,00	232.840,37	MUTIE ELIPINA MERCY MSHAPYI	CHQ
14/12/2016	99	1076856	0,00	2.100,00	234.940,37		EXT ECRIT DE CE JOUR(PYT CHQ)
14/12/2016	99	1076855	0,00	2.100,00	237.040,37		EXT ECRIT DE CE JOUR(PYT CHQ)
19/12/2016	31	460005	2.556,54	0,00	234.481,83		TRANSFERT
19/12/2016	11	1076855	2.100,00	0,00	232.391,83	MUTIE ELIPINA MERCY MSHAFRAIS	DE CONSULTANCE
19/12/2016	11	1076856	2.100,00	0,00	230.291,83	MAINA ROBERT NJUGUNA	FRAIS DE CONSULTANCE
21/12/2016	11	1076852	1.800,00	0,00	228.491,83	MUTIE ELIPINA MERCY MSHA	
21/12/2016	11	1076853	1.800,00	0,00	226.691,83	MAINA ROBERT NJUGUNA	
21/12/2016	11	1076854	1.800,00	0,00	224.891,83	CHARLES MANYONCE	
21/12/2016	11	1076845	1.800,00	0,00	223.091,83	HORIZANA SALVATOR	CHQ BLOQUE
21/12/2016	11	1076861	01,00	0,00	222.938,31	ELAM SENKOMO	
22/12/2016	31	460011	2.794,11	0,00	220.144,20		PYT FRE 52/016
22/12/2016	11	1076860	61,00	0,00	220.083,20	BARANSATA BEATRICE	
23/12/2016	31	460008	12.584,00	0,00	207.499,20		TRANSFERT
23/12/2016	31	460007	934,17	0,00	206.565,03		PRESTATION 8/016
23/12/2016	31	460012	15.846,68	0,00	190.718,35		TRANSFERT
23/12/2016	31	460006	262,28	0,00	190.456,07	LISTE ANNEXEE	LISTE ANNEXEE
23/12/2016	31	460013	1.958,03	0,00	188.462,04	MAKAZA DAVY DISNEY	TRANSFERT
23/12/2016	01		5,97	0,00	188.456,07		FRAIS DU MESSAGE SWIFT
29/12/2016	01		1,79	0,00	188.454,28		FTC
29/12/2016	99		0,00	1,79	188.456,07		EXTOURNE DE N/ECRT/FTC
DERNIER SOLDE :					188.456,07		



01. FRAIS DIVERS	31. PAIEMENT O.V & OMD	61. NIVELLEMENT CPTEG (DR)
10. VERSEMENT EN ESPECES	32. ENCAISSEMENT O.V. OMD	62. NIVELLEMENT CPTEG (CR)
11. PAIEMENT CHEQUE	41. PYT O.V. ORDRE DTBU	71. PYT DIV. LET. TLX. LIC.
12. ENCAIS ET (CHQ. RD. LC)	42. ENCAISSE O.V. DTBU	72. ENCAIS DIV. LET. TLX
13. PAIEMENT EFFET (BD. LC)	51. SOLT (MPENSATS) (DR)	81. PAIEMENT CREDOC
21. VIREMENT RECU AGENCES BRB	52. SOLT (MPENSATS) (CR)	82. RESTITUTION CREDOC
22. VIREMENT RECU AGENCE 999	00. RECTIFICATION (ANNEXE)	

MINISTERE DE LA SANTE PUBLIQUE ET DE LA LUTTE CONTRE LE SIDA DIRECTION GENERALE DES RESSOURCES	
EAST AFRICA PUBLIC HEALTH LABORATORY NETWORKING PROJECT(EAPHLNP) DON IDA H774 -81	
ETAT DE RAPPROCHEMENT BANCAIRE DU COMPTE SPECIAL du EAPHLNP - MISE EN RESEAU LABORATOIRE EAC BRB n°3302/477	
DRF N°25	
1. Montant de l'avance initiale	\$600 000,00
2. Moins: Montant récupéré par IDA	
3. SOLDE RESTANT A JUSTIFIER	\$600 000,00
4. Solde du compte spécial au 25/12/2016	\$188 456,07
5. PLUS: MONTANT DES DEPENSES REMBOURSABLES DOCUMENTE DANS LA PRESENTE DEMANDE N°24	\$335 499,27
6. PLUS: MONTANT DES DEPENSES NON RECLAME RAISONS: Montant sorti du compte spécial non utilisé et reversé à la caisse (solde en caisse) Frais de mission non utilisé à rembourser Frais à demander sur le don additionnel	\$76 044,66 \$1 038,58 \$75 006,08
7. NON ENCORE REMBOURSE A LA DATE DU RELEVÉ BANCAIRE	
8. MONTANT TOTAL DE L'AVANCE JUSTIFIEE	\$600 000,00
9. ECART A JUSTIFIER	\$0,00
Fait à Bujumbura, le 26/12/2016	
Marie Chantal NZEYIMANA Expert en gestion financière	

INVENTAIRE DES BIENS NON CONSOMMABLES

EAPHLNP - East Africa Public Health Labo Networking Project - Burundi

Rapprochement avec la compta Au 31/12/2016

Page 3/31

Site	Compte	Libellé	Montant Immo	Montant Compta	Différence (Immo - Compta)
01	201001	Logiciel TOMPRO	24 023 923	24 023 923	
	221002	Véhicules tout terrain	398 788 550	398 788 550	
	222001	Mobilier de bureau	34 740 677	34 740 677	
	222002	Équipements de bureau	20 700 000	20 700 000	
	223001	Matériels informatiques	248 905 041	248 905 041	
	224000	Bureau du personnel	115 270 904	115 270 904	
	271100	5 Laboratoires Satellites	5 073 938 733	5 073 938 733	
	271200	Laboratoire National de Référence	1 119 801 221	1 119 801 221	
Total			7 633 947 048	7 633 947 048	

Remarque Auditeurs

Egalité entre les immobilisations comptables et l'inventaire-fichier des immobilisations tenues par le logiciel TOMPRO au 31/12/16.

N.B. L'inventaire-fichier des immobilisations TOMPRO fait 19 pages