

Formation liée à la gestion des rapports de vérification des dépenses (RVD)

Projets IEV CTF MED
Tunisie, 17 mars 2021



MODÈLES DU PROGRAMME

Applicable à tous les pays



Paquet de vérification des dépenses

1. Les RVD individuels des partenaires (Annexe 3.a)
2. Le RVD consolidé (Annexe 3.b)
3. Liste de contrôle auditeur (Annexe 2)
4. Liste de constatations: individuelles et consolidée (Annex 4)
5. Fraude présumée (Annexe 5)



1. Les RVD
individuels
des
partenaires

2. Le RVD
consolidé

! ANNEXES:

- Rapport financier (liste individuelle des dépenses du projet des PP)
- Liste de contrôle pour l'auditeur
- Liste des constatations factuelles



3. Liste de contrôle auditeur

- A. RESUMÉ DES MONTANTS ET TYPE DE VERIFICATION
- B. CONTRÔLES FORMELS
- C. CRITÈRES D'ÉLIGIBILITÉ GÉNÉRAUX
- D. ALLOCATION AUX ACTIVITÉS ET LIGNES BUDGÉTAIRES
- E. ÉLIGIBILITÉ DES DÉPENSES PAR LIGNE BUDGÉTAIRE
- F. MARCHÉS PUBLICS
- G. REVENUS
- H. INFORMATION ET PUBLICITÉ
- I. PARCOURS D'AUDIT ET SYSTÈME DE COMPTABILITÉ



INDICATEURS DE RISQUE EN
CE QUI CONCERNE LES
PASSATIONS DE MARCHÉS



4. Liste de constatations factuelles: *individuelles et consolidée*

Comprend principalement:

1. Liste des dépenses



- Code ID de dépense

2. Description de la constatation



- les raisons de la non acceptation

3. Irrégularités (le cas échéant)



- le système de gestion et de contrôle
- le projet
- l'éligibilité des coûts
- autres éléments à coût unique



5. Fraude présumée

Type de fraude

- A. Étendue des **dépenses concernées** par la fraude
- B. **Fondement** de la fraude présumée et / ou établie
- C. **Impact potentiel** de la fraude présumée ou établie en dehors du projet IEV CTF MED



	COMMENT SOUMETTRE	ACTEURS IMPLIQUÉS			
		Bénéficiaire Principal	Partenaire projet	Auditeur du BP	Auditeurs des PP
Liste individuel des dépenses	<input checked="" type="checkbox"/> Via le MIS <input checked="" type="checkbox"/> Mis en ligne sur le MIS	<input checked="" type="checkbox"/> Saisit les dépenses sur le MIS	<input checked="" type="checkbox"/> Saisit les dépenses sur le MIS	<input checked="" type="checkbox"/> Vérifie et signe	<input checked="" type="checkbox"/> Vérifie et signe
RVD individuel	<input checked="" type="checkbox"/> Mis en ligne sur le MIS <input checked="" type="checkbox"/> Envoyer l'original au BP	<input checked="" type="checkbox"/> Envoie au PCC	<input checked="" type="checkbox"/> Envoie au PCC et au BP	<input checked="" type="checkbox"/> Rédige 1 ^{ère} et signe	<input checked="" type="checkbox"/> Rédige 1 ^{ère} et signe
Listes individuelles de constatations	<input checked="" type="checkbox"/> Mis en ligne sur le MIS <input checked="" type="checkbox"/> Envoyer l'original au BP	<input checked="" type="checkbox"/> Envoie au PCC	<input checked="" type="checkbox"/> Envoie au PCC et au BP	<input checked="" type="checkbox"/> Rédige 1 ^{ère} et signe	<input checked="" type="checkbox"/> Rédige 1 ^{ère} et signe
Liste de contrôle	<input checked="" type="checkbox"/> Mis en ligne sur le MIS <input checked="" type="checkbox"/> Envoyer l'original au BP	<input checked="" type="checkbox"/> Envoie au PCC	<input checked="" type="checkbox"/> Envoie au PCC et au BP	<input checked="" type="checkbox"/> Rédige 1 ^{ère} et signe	<input checked="" type="checkbox"/> Rédige 1 ^{ère} et signe

	COMMENT SOUMETTRE	ACTEURS IMPLIQUÉS			
		Bénéficiaire Principal	Partenaire projet	Auditeur du BP	Auditeurs des PP
RVD consolidé	<input checked="" type="checkbox"/> Mis en ligne sur le MIS <input checked="" type="checkbox"/> Envoyer l'original à l'AG	<input checked="" type="checkbox"/> Envoie à l'AG		<input checked="" type="checkbox"/> Rédige 1 ^{ère} version et signe	
Liste de constatations consolidé	<input checked="" type="checkbox"/> Mis en ligne sur le MIS <input checked="" type="checkbox"/> Envoyer l'original à l'AG	<input checked="" type="checkbox"/> Envoie à l'AG		<input checked="" type="checkbox"/> Rédige 1 ^{ère} version et signe	
Rapport sur des fraudes	<input checked="" type="checkbox"/> Envoyer l'original à l'AG			<input checked="" type="checkbox"/> Rédige 1 ^{ère} version et signe	<input checked="" type="checkbox"/> Rédige 1 ^{ère} version, signe et envoie