

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDEPENDANT SUR LE RAPPORTE FINANCIER

Projet N°: 1100001604

FIDA Prêt N°: L-I-876-CV

FIDA Prêt N°: L-I-876A-CV

Fond Fiduciaire Espagnol (FFE) Prêt N°: L-E-13-CV

FIDA Don N°: 2000001724

Période couverte: 01/01/2018 – 31/12/2018

Programme Promotion d'Opportunités Socio-Économiques Rurales (POSER)

Préparé par: AUDITEC-SOCIEDADE DE AUDITORES CERTIFICADOS, LDA.

Reçue le: 28/06/2019

Les déclarations financières audités des projets sont des documents à la charge de l'Emprunteur ou du Bénéficiaire. Par conséquent, les opinions exprimées dans ces derniers ne sont pas nécessairement partagées par le Conseil d'Administration, la Direction ou les salariés du FIDA. Ce document est rendu accessible conformément au "Cadre Conceptuel pour l'Information Financière et l'Audit des Projets Financés par le FIDA (2018)".



**RAPPORT
DE
L'AUDIT COMPTABLE ET FINANCIER**

TABLE DE MATIERES

1. Rapport de l'auditeur indépendant

2. Rapport détaillé de l'audit financier

3.1. Annexe I-États financiers consolidés et notes aux états financiers consolidés du POSER

3.2. Annexe II.1-Tableau de suivi des demandes de remboursement de fonds de l'UCP-POSER au prêteur

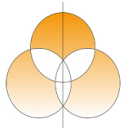
3.3. Annexe II.2-Tableaux de rapprochement des comptes bancaires de l'UCP affectés au POSER

3.4. Annexe II.3-Tableau de suivi budgétaire de l'UCP dans le cadre du POSER

3.6. Annexe II.4-Résumé de l'inventaire de l'actif fixe tangible et actif intangible de l'UCP-POSER y compris les CRP

3.7. Annexe III- Photos présentant les réalisations physiques du projet dans l'exercice au niveau de la CRP

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDEPENDANT



RAPPORT DE L'AUDITEUR INDEPENDANT

Messieurs

Unité de Coordination Programme de Promotion des Opportunités Socio-Économiques Rurales (UCP-POSER)
Fond International pour le Développement Agricole (FIDA)

Opinion

1. Nous avons effectué l'audit des états financiers consolidés du Programme de Promotion des Opportunités Socio-Économiques Rurales («POSER» ou «Projet»), conformément aux dispositions de l'accord de crédit et avenant, signés le 29 Octobre 2012 et le 27 Mai 2013, puis amendé le 16 Décembre 2014, entre le Gouvernement de la République du Cap-Vert (GCV) et le Fond International pour le Développement Agricole (FIDA), lesquels supportent les prêts FIDA n° L-I-876-CV et L-I-876A-CV et le prêt du Fond Fiduciaire Espagnol (FFE) n° L-E-13-CV. Ces états financiers, qui sont présentés à l'Annexe I de ce rapport, sont représentés par la situation patrimoniale consolidés au 31 Décembre 2018 et l'état des sources et applications de fonds consolidés pour l'exercice clos à cette date, et notes aux états financiers consolidés, avec des informations explicatives de chaque poste.

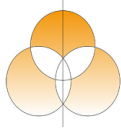
2. À notre avis, les états financiers consolidés donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière du POSER, au 31 Décembre 2018, ainsi que des sources et applications de fonds pour l'exercice clos à cette date, conformément au Système de Normalisation Comptable et Rapport Financier du Cap-Vert, adapté aux besoins de la présentation de comptes du Projet.

Fondement de l'opinion

3. Nous avons effectué notre audit selon les Normes Internationales d'Audit (ISAs). Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section «Responsabilités de l'auditeur pour l'audit des états financiers consolidés» du présent rapport. Nous sommes indépendants de l'UCP-POSER et du Projet conformément aux exigences éthiques pertinentes pour notre audit des états financiers, tels qu'énoncés dans le Code d'Éthique et Déontologie Professionnelle des Auditores et Comptables Agréés du Cap-Vert, et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent conformément au Code d'Éthique susmentionné. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

Autres informations de l'UCP dans le cadre du Projet et rapport de l'auditeur sur ces informations

4. Le Coordonnateur de l'UCP-POSER est responsable pour faire accompagner les états financiers consolidés d'autres informations, telles que: le tableau de suivi des demandes de remboursement de fonds de l'UCP-POSER au prêteur; les tableaux de rapprochement des comptes bancaires de l'UCP, dans le cadre du Projet; le tableau de suivi budgétaire de l'UCP, dans le cadre du Projet; et le résumé de l'inventaire de l'actif fixe tangible et actif intangible de l'UCP-POSER y compris les CRP; lesquels sont présentés à l'Annexe II de ce rapport.



5. Dans le cadre de notre audit des états financiers consolidés, notre responsabilité est d'examiner ces autres informations et, ce faisant, vérifier si ces autres informations sont matériellement incompatibles avec les états financiers consolidés ou nos connaissances acquises dans l'audit ou apparaissent contenir des erreurs matérielles. Nous devons émettre des opinions distinctes sur chacun de ces informations, sur la base du travail d'audit accompli.

6. À notre avis:

6.1. Le tableau de suivi des demandes de remboursement de fonds de l'UCP-POSER au prêteur, inclut les DRF n° 19 à 24, d'un total de 2.557.135,70 EUR, lesquelles reflètent des dépenses payées ou des avances de fonds aux CRP, effectués chaque mois, dans l'exercice 2018, et justifiées par des états certifiés de dépenses. Les dépenses sont supportées par des justificatifs adéquats et correspondent, dans leur totalité, à des dépenses éligibles pour financement à travers l'accord de crédit et avenant signés entre le Gouvernement de la République du Cap-Vert et le Fond International pour le Développement Agricole (voir l'Annexe II.1).

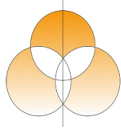
6.2. Les tableaux de rapprochement des comptes bancaires de l'UCP, dans le cadre du Projet, sont correctement élaborés et correspondent aux mouvements effectués dans ces comptes, jusqu'au 31 Décembre 2018, y compris les décaissements reçus du FIDA et les crédits au titre de la contrepartie nationale du GCV, les versements divers qui ont été fait par l'UCP-POSER sur les comptes des CRP affectés à la réalisation des activités du Projet, et les retraits par l'UCP-POSER pour le paiement d'autres catégories de dépenses financés. Particulièrement, le compte désigné de l'UCP-POSER en EUR est bien géré et contrôlé et objet de rapprochement mensuel. Ce compte est utilisé uniquement pour payer des dépenses éligibles à financer par l'accord de prêt et avenant signés entre le Gouvernement de la République du Cap-Vert et le Fond International pour le Développement Agricole et le solde du compte, du montant de 804.748,27 EUR, reflète la situation de trésorerie du Projet, au niveau de l'UCP-POSER (voir l'Annexe II.2).

6.3. Le tableau de suivi budgétaire consolidé de l'UCP, dans le cadre du Projet, comprend les montants du budget approuvé pour l'exercice, par catégories de dépenses, et les montants des réalisations de l'exercice, et reflète une performance insuffisante des activités, compte tenu du taux de réalisation d'environ 45%, dans l'année 2018 (voir l'Annexe II.3).

6.4. Le résumé de l'inventaire de l'actif fixe tangible et actif intangible de l'UCP-POSER y compris les CRP, totalisant 34.838.880 CVE, équivalent à 315.956 EUR, lequel on a comparé avec les listes exhaustives existantes dans l'UCP-POSER et dans les CRP, reflète raisonnablement le coût historique ou réévalué des mobiliers de bureau, équipements, voitures et logiciels utilisés au service du Projet. Ils sont incluent les biens achetés durant l'exercice clos le 31 Décembre 2018, du montant total de 691.933 CVE, équivalent à 6.275,18 EUR (voir l'Annexe II.5).

Responsabilité pour les états financiers consolidés

7. Le Coordonnateur de l'UCP-POSER est responsable de la préparation des états financiers consolidés conformément au Système de Normalisation Comptable et Rapport Financier du Cap-Vert, adapté aux besoins de la présentation de comptes du Projet, ainsi que du contrôle interne qu'il considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.



8. Lors de la préparation des états financiers consolidés, c'est au Coordonnateur de l'UCP-POSER qu'il incombe d'évaluer la capacité de l'UCP-POSER à poursuivre les opérations, dans le cadre du Projet, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité des opérations et d'appliquer le principe comptable de continuité des opérations, sauf si le Coordonnateur de l'UCP-POSER a l'intention de cesser les opérations de l'UCP-POSER, dans le cadre du Projet, ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

9. Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de l'UCP-POSER, dans le cadre du Projet.

Responsabilités de l'auditeur pour l'audit des états financiers consolidés

10. Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers consolidés pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes ISAs permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

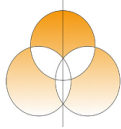
11. Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes ISAs, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

11.1. Nous identifions et évaluons les risques que les états financiers consolidés comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne.

11.2. Nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées dans les circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'UCP-POSER, dans le cadre du Projet.

11.3. Nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par le Coordonnateur de l'UCP-POSER, de même que des informations y afférentes fournies par ce dernier.

11.4. Nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par le Coordonnateur de l'UCP-POSER du principe comptable de continuité des opérations et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de l'UCP-POSER à poursuivre les opérations, dans le cadre du Projet. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états financiers consolidés au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener l'UCP-POSER à cesser les opérations, dans le cadre du Projet.



AUDITEC-SOCIEDADE DE AUDITORES CERTIFICADOS, LDA.

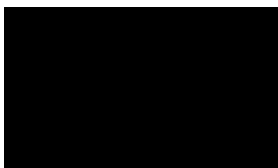
Registada na Ordem Profissional de Auditores e Contabilistas Certificados

11.5. Nous évaluons la présentation d'ensemble, la forme et le contenu des états financiers consolidés, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers consolidés représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle.

12. Nous communiquons au Coordonnateur de l'UCP-POSER, notamment, l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.

Praia, le 21 Juin de 2019

AUDITEC – Sociedade de Auditores Certificados, Lda.

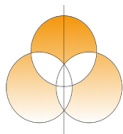


Représentée par

M. João Marcos Alves Mendes

Auditeur Agréé-Carte Professionnelle nº 4

RAPPORT DETAILLE DE L'AUDIT FINANCIER



RAPPORT DETAILLE DE L'AUDIT FINANCIER

Messieurs

Unité de Coordination du Programme Promotion d'Opportunités Socio-Économiques Rurales (UCP-POSER)
Fond International pour le Développement Agricole (FIDA)

1-INTRODUCTION

En exécution du contrat de services célébré avec l'UCP-POSER, nous avons l'honneur de vous présenter le Rapport de l'Audit que nous avons effectué sur les états financiers consolidés du Programme de Promotion des Opportunités Socio-Économique Rurales («POSER» ou «Projet»), pour l'exercice 2018, conformément aux dispositions de l'accord de crédit et avenant, signés le 29 Octobre 2012 et le 27 Mai 2013, puis amendé le 16 Décembre 2014, entre le Gouvernement de la République du Cap-Vert (GCV) et le Fond International pour le Développement Agricole (FIDA), lesquels supportent les prêts FIDA n° L-I-876-CV et L-I-876A-CV et le prêt du Fond Fiduciaire Espagnol (FFE) n° L-E-13-CV.

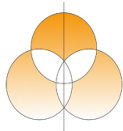
2-BREVE DESCRIPTION DU POSER ET DE L'ACCORD DE CREDIT SIGNE ENTRE LE GCV ET LE FIDA

1. Le POSER a pour but l'amélioration des conditions de vie des populations rurales et l'accroissement de leur revenu à travers la promotion des opportunités socio-économiques inclusives et soutenables et de l'emploi de longue durée pour les pauvres rurales, nommément les femmes et les jeunes. Le POSER est implémenté dans les îles de S. Antão, S. Vicente, S. Nicolau, Maio, S. Tiago, Fogo e Brava et bénéficie les pauvres des zones rurales, membres des ACD, dans un total de 41.020 familles et 205.000 bénéficiaires.

2. Le POSER est financé à travers un prêt initial et un prêt supplémentaire du FIDA, des montants de 4.210.000 DSE et 3.050.000 DSE, respectivement, et un prêt du FFE, du montant de 7.100.000 EUR, destinés à couvrir les coûts de ses trois composantes: composante 1. Fond de financement des PRLP-Programmes régionaux de lutte contre la pauvreté; composante 2. Formation, animation et création de réseaux; composante 3. Coordination et gestion du Projet.

3. Les montants des crédits accordés par le FIDA et le FFE sont affectés à des catégories de dépenses approuvés tels que: Fonds de financement des PRLP (2.710.000 DSE et 3.070.000 EUR); Prestation de services (2.005.000 DSE et 1.869.000 EUR); Frais de personnel (1.075.000 DSE et 322.000 EUR); Frais de fonctionnement (740.000 DSE et 1.129.000 EUR; et non allouées (730.000 DSE et 710.000 EUR).

4. Le GCV a assumé avec le FIDA la création des conditions institutionnelles pour l'implémentation du POSER, nommément l'élaboration d'un Manuel d'Implémentation; l'ouverture d'un compte en USD auprès de [REDACTED] et d'un compte en CVE pour la réalisation des activités du Projet; et participer dans les coûts des taxes sur les biens et services, à travers une contrepartie nationale de 4.000.000 USD. D'un autre côté, il y a eu un compromis d'implémenter un système de rapports périodiques entre les ACD, les CRP, l'UCP et le CPM-Country Program Manager, et de donner préférence aux femmes, dans les recrutements de personnel, en cas de compétences similaires.



3-ETATS FINANCIERS AUDITES ET D'AUTRES INFORMATIONS DE L'UCP-POSER

1. Nous présentons dans l'Annexe I les états financiers consolidés du POSER, pour l'exercice 2018, représentés par la situation patrimoniale consolidée, l'état des sources et applications de fonds consolidé et les notes aux états financiers consolidés, lesquels ont été préparés par l'UCP-POSER et ont fait l'objet de notre audit.

2. Ensuite, nous présentons à l'Annexe II le tableau de suivi des demandes de remboursement de fonds de l'UCP-POSER au prêteur; les tableaux de rapprochement des comptes bancaires de l'UCP-POSER, dans le cadre du Projet; le tableau de suivi budgétaire de l'UCP-POSER, dans le cadre du Projet; et le résumé de l'inventaire de l'actif fixe tangible et actif intangible de l'UCP-POSER y compris les CRP; lesquels ont été examinés dans le cadre de l'audit des états financiers consolidés du POSER.

4-EXAMEN EFFECTUE PAR LES AUDITEURS

Comme faisant partie de notre mission d'audit des états financiers consolidés du POSER, nous avons effectué les procédures et les tests suivants:

1. Appréciation de la pertinence et cohérence des politiques comptables adoptées et des montants présentés dans la situation patrimoniale consolidée et l'état de sources et applications de fonds consolidé avec les informations explicatives dans les notes aux états financiers consolidés.

2. Vérification de la conformité des états financiers consolidés avec les règles du Système de Normalisation Comptable et Rapport Financier du Cap-Vert, adaptées aux besoins de la présentation de comptes du Projet.

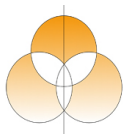
3. Vérification de la conformité des états financiers consolidés avec les enregistrements comptables qui les supportent.

4. Analyse du système de contrôle interne et comptable, principalement: des procédures de gestion du personnel, en incluant les déplacements en mission de service; gestion de caisse et comptes bancaires; gestion des acquisitions et des paiements de travaux, biens, services et consultants; gestion de l'actif fixe tangible et de l'actif intangible, en incluant l'utilisation des voitures de service; et d'autres aspects spécifiques liés à la gestion du Projet, etc., ayant effectué des tests de conformité appropriés.

5. Confirmation directe auprès des tiers (e. g. prêteur, banque et d'autres débiteurs et créanciers), et à travers des relevés émis par ces tiers et de l'analyse des mouvements des relevés de la comptabilité de l'UCP-POSER, des fonds versés et des paiements directs effectués, des soldes de comptes et d'autres informations pertinentes.

6. Analyse des documents comptables qui supportent les dépenses réalisées dans l'exercice, pour s'assurer: de l'utilisation des prêts FIDA et FFE et de la contrepartie nationale seulement aux fins établies et en respectant les règles d'efficacité et d'économie; de l'observance des procédures définies pour l'acquisition de travaux, biens et services et engagements de consultants; de l'existence de justificatifs valables, originaux et authentiques pour les dépenses payées; du respect des dispositions légales pertinentes; et du registre comptable exact et exhaustif des transactions.

7. Tests de validation pour le contrôle des divers postes des états financiers consolidés.

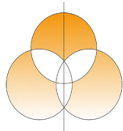


8. Vérification de la réception des travaux et biens d'équipement ou de la prestation des services acquis et des rapports des consultants engagés par l'UCP-POSER et les CRP et ACD, dûment confirmé ou approuvé par le bénéficiaire direct, et avec l'approbation finale de l'UCP-POSER ou les CRP, ainsi que l'inspection physique d'un échantillon des travaux réalisés ou en cours et des équipements installés, dans le cadre des activités du Projet.
9. Vérification du versement de la contrepartie nationale, pour les catégories de dépenses qui requièrent cette contrepartie, y compris l'analyse des documents justificatifs et l'enregistrement comptable correcte et complète des paiements effectués à travers les fonds de contrepartie du GCV.
10. Vérification de l'accomplissement de l'obligation de rapport périodique concernant l'avancement du Projet et l'exécution financière respective, etc.
11. Vérification si d'autres informations du Projet, notamment les informations du tableau de suivi des demandes de remboursement de fonds de l'UCP-POSER au prêteur; des tableaux de rapprochement des comptes bancaires de l'UCP-POSER, dans le cadre du Projet; du tableau de suivi budgétaire de l'UCP-POSER, dans le cadre du Projet; et du résumé de l'inventaire de l'actif fixe tangible et actif intangible de l'UCP-POSER y compris les CRP; sont matériellement compatibles avec les états financiers consolidés ou nos connaissances acquises dans l'audit, ou qu'elles ne contiennent pas des erreurs matérielles.
12. Appréciation de la performance globale du Projet à la date de 31 Décembre 2018.
13. Enfin, et comme établi dans les Normes Internationales d'Audit, nous avons demandé au Coordonnateur de l'UCP-POSER la déclaration de responsabilité inhérente à la préparation des états financiers consolidés.

5-PRINCIPALES CONCLUSIONS DE L'AUDIT

Après l'audit que nous avons effectué, nos conclusions sont les suivantes:

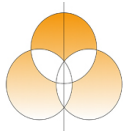
1. Nous n'avons rien constaté d'important qui puisse mettre en cause les états financiers consolidés du POSER, comme présentés dans l'Annexe I, parce que tous les ajustements et corrections formelles proposés para les auditeurs durant l'audit ont été faites.
2. En général, les soldes des comptes sont réconciliés, les dépenses sont raisonnablement bien documentées et s'encadrent dans le but du Projet et, sur l'essentiel, les clauses de l'accord de prêt et avenant signés entre le Gouvernement de la République du Cap-Vert et le Fond International pour le Développement Agricole, et bien aussi les dispositions légales en vigueur, liées à la reddition de comptes de l'UCP-POSER, ont été respectées.
3. Les engagements et responsabilités de l'UCP-POSER et des CRP, dans le cadre du Projet, sont reflétés équitablement dans la situation patrimoniale consolidée.
4. En ce qui concerne les acquisitions effectuées dans l'exercice, ont été généralement respectées les règles de passation des marchés établies par le prêteur, reflétées dans le Manuel de Procédures du Projet, y compris les règles de passation de petits marchés adaptées aux circonstances des ACD. Pour les biens achetés, nous avons trouvé, en général, des documents confirmant la réception de ces biens. En ce qui concerne les services de consultants, nous avons constaté l'existence de rapports approuvés et/ou confirmations que les services rendus ont été raisonnablement acceptables, en tenant compte de l'accord avec chaque consultant.



5. Relativement à des rapports périodiques, on a constaté l'existence de rapports d'avancement semestriel et annuel et de rapports financiers trimestriels élaborés par l'UCP-POSER, avec contribution des CRP, et de rapports financiers mensuels des CRP qui supportent les demandes de remboursement de fonds adressées à l'UCP-POSER.
6. En ce qui concerne la contrepartie nationale du GCV, celle-ci a coulait comme prévue, pour le paiement des dépenses qui doivent être engagées avec cette contrepartie nationale, nommément des impôts et taxes sociales du personnel.
7. Les comptes bancaires de l'UCP-POSER, particulièrement le compte désigné en EUR, ont été bien gérés et contrôlés et objet de rapprochement périodique. Le compte désigné en EUR et les comptes en CVE, pour la réalisation des activités du Projet, au niveau des CRP, sont utilisés uniquement pour des transactions relatives au Projet et éligibles à financer. Le compte en EUR reçoit les remboursements de fonds du FIDA, et est utilisé pour les versements de fonds sur les comptes des CRP en CVE, et serve aussi à payer les autres catégories de dépenses financés, au niveau de l'UCP-POSER (voir l'Annexe II.1 et l'Annexe II.2).
8. La performance globale du Projet, dans l'exercice 2018, peut être considérée insuffisante, compte tenu que l'exécution financière a atteint les 45% environ du montant budgétisé (voir l'Annexe II.3).
9. Le résumé de l'inventaire de l'actif fixe tangible et actif intangible de l'UCP-POSER y compris les CRP, totalisant 34.838.880 CVE, équivalent à 315.956 EUR, reflète raisonnablement le coût historique ou réévalué des mobiliers de bureau, équipements, voitures et logiciels utilisés au service du Projet, en incluant les biens achetés durant l'exercice clos le 31 Décembre 2018, dans le montant total de 691.933 CVE, l'équivalent à 6.275,18 EUR (voir l'Annexe II.4).
10. Se rapportant aux procédures administratives, comptables et financières et les mesures de contrôle interne adoptées par l'UCP-POSER, dans le cadre du Projet, les auditeurs n'ont pas trouvé d'anomalies significatives. Néanmoins, des aspects ponctuels qui peuvent mériter des commentaires et recommandations des auditeurs, en vue l'amélioration ou dépassement d'éventuels dysfonctionnements, seront mentionnés dans le rapport des auditeurs sur les procédures et le contrôle interne.

6-RAPPORT DES AUDITEURS RELATIF AUX ETATS FINANCIERS ET D'AUTRES INFORMATIONS

1. Nous avons effectué l'audit des états financiers consolidés du Programme de Promotion des Opportunités Socio-Économiques Rurales («POSER» ou «Projet»), conformément aux dispositions de l'accord de crédit et avenant, signés le 29 Octobre 2012 et le 27 Mai 2013, puis amendé le 16 Décembre 2014, entre le Gouvernement de la République du Cap-Vert (GCV) et le Fond International pour le Développement Agricole (FIDA), lesquels supportent les prêts FIDA n° L-I-876-CV et L-I-876A-CV et le prêt du Fond Fiduciaire Espagnol (FFE) n° L-E-13-CV. Ces états financiers, qui sont présentés à l'Annexe I de ce rapport, sont représentés par la situation patrimoniale consolidés au 31 Décembre 2018 et l'état des sources et applications de fonds consolidés pour l'exercice clos à cette date, et notes aux états financiers consolidés, avec des informations explicatives de chaque poste.
2. À notre avis, les états financiers consolidés donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière du POSER, au 31 Décembre 2018, ainsi que des sources et applications de fonds pour l'exercice clos à cette date, conformément au Système de Normalisation Comptable et Rapport Financier du Cap-Vert, adapté aux besoins de la présentation de comptes du Projet.



3. Nous avons effectué notre audit selon les Normes Internationales d'Audit (ISAs). Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section «Responsabilités de l'auditeur pour l'audit des états financiers consolidés» du présent rapport. Nous sommes indépendants de l'UCP-POSER et du Projet conformément aux exigences éthiques pertinentes pour notre audit des états financiers, tels qu'énoncés dans le Code d'Éthique et Déontologie Professionnelle des Auditeurs et Comptables Agréés du Cap-Vert, et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent conformément au Code d'Éthique susmentionné. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

4. Le Coordonnateur de l'UCP-POSER est responsable pour faire accompagner les états financiers consolidés d'autres informations, telles que: le tableau de suivi des demandes de remboursement de fonds de l'UCP-POSER au prêteur; les tableaux de rapprochement des comptes bancaires de l'UCP, dans le cadre du Projet; le tableau de suivi budgétaire de l'UCP, dans le cadre du Projet; et le résumé de l'inventaire de l'actif fixe tangible et actif intangible de l'UCP-POSER y compris les CRP; lesquels sont présentés à l'Annexe II de ce rapport.

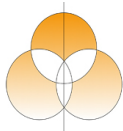
5. Dans le cadre de notre audit des états financiers consolidés, notre responsabilité est d'examiner ces autres informations et, ce faisant, vérifier si ces autres informations sont matériellement incompatibles avec les états financiers consolidés ou nos connaissances acquises dans l'audit ou apparaissent contenir des erreurs matérielles. Nous devons émettre des opinions distinctes sur chacun de ces informations, sur la base du travail d'audit accompli.

6. À notre avis:

6.1. Le tableau de suivi des demandes de remboursement de fonds de l'UCP-POSER au prêteur, inclut les DRF n° 19 à 24, d'un total de 2.557.135,70 EUR, lesquelles reflètent des dépenses payées ou des avances de fonds aux CRP, effectués chaque mois, dans l'exercice 2018, et justifiées par des états certifiés de dépenses. Les dépenses sont supportées par des justificatifs adéquats et correspondent, dans leur totalité, à des dépenses éligibles pour financement à travers l'accord de crédit et avenant signés entre le Gouvernement de la République du Cap-Vert et le Fond International pour le Développement Agricole (voir l'Annexe II.1).

6.2. Les tableaux de rapprochement des comptes bancaires de l'UCP, dans le cadre du Projet, sont correctement élaborés et correspondent aux mouvements effectués dans ces comptes, jusqu'au 31 Décembre 2018, y compris les décaissements reçus du FIDA et les crédits au titre de la contrepartie nationale du GCV, les versements divers qui ont été fait par l'UCP-POSER sur les comptes des CRP affectés à la réalisation des activités du Projet, et les retraits par l'UCP-POSER pour le paiement d'autres catégories de dépenses financés. Particulièrement, le compte désigné de l'UCP-POSER en EUR est bien géré et contrôlé et objet de rapprochement mensuel. Ce compte est utilisé uniquement pour payer des dépenses éligibles à financer par l'accord de prêt et avenant signés entre le Gouvernement de la République du Cap-Vert et le Fond International pour le Développement Agricole et le solde du compte, du montant de 804.748,27 EUR, reflète la situation de trésorerie du Projet, au niveau de l'UCP-POSER (voir l'Annexe II.2).

6.3. Le tableau de suivi budgétaire consolidé de l'UCP, dans le cadre du Projet, comprend les montants du budget approuvé pour l'exercice, par catégories de dépenses, et les montants des réalisations de l'exercice, et reflète une performance insuffisante des activités, compte tenu du taux de réalisation d'environ 45%, dans l'année 2018 (voir l'Annexe II.3).



6.4. Le résumé de l'inventaire de l'actif fixe tangible et actif intangible de l'UCP-POSER y compris les CRP, totalisant 34.838.880 CVE, équivalent à 315.956 EUR, lequel on a comparé avec les listes exhaustives existantes dans l'UCP-POSER et dans les CRP, reflète raisonnablement le coût historique ou réévalué des mobiliers de bureau, équipements, voitures et logiciels utilisés au service du Projet. Ils sont incluent les biens achetés durant l'exercice clos le 31 Décembre 2018, du montant total de 691.933 CVE, équivalent à 6.275,18 EUR (voir l'Annexe II.5).

7. Le Coordonnateur de l'UCP-POSER est responsable de la préparation des états financiers consolidés conformément au Système de Normalisation Comptable et Rapport Financier du Cap-Vert, adapté aux besoins de la présentation de comptes du Projet, ainsi que du contrôle interne qu'il considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

8. Lors de la préparation des états financiers consolidés, c'est au Coordonnateur de l'UCP-POSER qu'il incombe d'évaluer la capacité de l'UCP-POSER à poursuivre les opérations, dans le cadre du Projet, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité des opérations et d'appliquer le principe comptable de continuité des opérations, sauf si le Coordonnateur de l'UCP-POSER a l'intention de cesser les opérations de l'UCP-POSER, dans le cadre du Projet, ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

9. Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de l'UCP-POSER, dans le cadre du Projet.

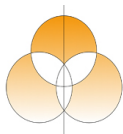
10. Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers consolidés pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes ISAs permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

11. Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes ISAs, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

11.1. Nous identifions et évaluons les risques que les états financiers consolidés comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne.

11.2. Nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées dans les circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'UCP-POSER, dans le cadre du Projet.

11.3. Nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par le Coordonnateur de l'UCP-POSER, de même que des informations y afférentes fournies par ce dernier.



11.4. Nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par le Coordonnateur de l'UCP-POSER du principe comptable de continuité des opérations et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de l'UCP-POSER à poursuivre les opérations, dans le cadre du Projet. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états financiers consolidés au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener l'UCP-POSER à cesser les opérations, dans le cadre du Projet.

11.5. Nous évaluons la présentation d'ensemble, la forme et le contenu des états financiers consolidés, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers consolidés représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle.

12. Nous communiquons au Coordonnateur de l'UCP-POSER, notamment, l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.

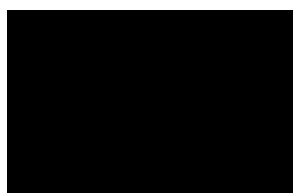
7-REMARQUE FINALE

Nous nous mettons à votre disposition pour tout éclaircissement dont vous pourriez avoir besoin après la lecture de ce rapport d'audit.

Entretemps, nous profitons de l'occasion pour vous présenter nos meilleures compliments et gratitude et bien aussi à tous les collaborateurs de l'UCP et des CRP.

Praia, le 21 Juin de 2019

AUDITEC – Sociedade de Auditores Certificados, Lda.



Représentée par

M. João Marcos Alves Mendes

Auditeur Agréé-Carte Professionnelle nº 4

ANNEXES

ANNEXE I

ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS ET NOTES AUX ETATS FINANCIERS CONSOLIDÉS

TABLEAU SITUATION PATRIMONIALE CONSOLIDÉ 2018 UCP - POSER
(31 DECEMBRE DE 2018)
Montants exprimés en EUR

Libellé	Notes	Montant	
		Exercice 2018	Exercice 2017
ACTIF			
Equipements et matériels	11	315.956	309.681
Activos em Curso - Travaux de Aute Intensité et PRLP	12	6.377.146	4.914.012
Investimento em curso - Edificio A.S.Filipe	13	66.658	43.547
Prest. Serv. - Assist. Techn., Format., Anim. et Études	14	1.564.606	1.160.047
Personnel additionnel	15	3.777.529	3.044.089
Autres fonctionnements	16	1.308.600	996.308
Subscrição Acordo Crédito FIDA	1	3.381.019	6.509.422
Débiteurs divers	17	2.674.513	2.786.980
Trésorerie - Caixa e Depósitos Bancários	18	1.801.713	1.079.260
TOTAL ACTIF		21.267.740,11	20.843.346,80
PASSIF			
Subscrição Acordo Crédito FIDA	1	3.381.019	6.509.422
Contributions Reçu FIDA	2	12.139.472	9.011.089
Contributions Reçu de l'ETAT	3	1.434.123	1.434.123
Participations Locales	4	660.438	561.632
Autres contributions	5	231.844	225.684
Autres Ressources - Autres P. Suplementares	6	2.853.932	1.879.440
Fournisseurs et créditeurs divers	7	51.146	6.382
Estados e Outros Entes Públicos	8	20.718	26.250
Outros Credores - Outras contas a Pagar	9	472.352	1.168.054
Joias e Quotas	10	22.696	21.272
TOTAL PASSIF		21.267.740,11	20.843.346,80
ECART			

Resn. Adm. Financier

Teresa Neves



POSER - PROGRAMA DE PROMOÇÃO DAS OPORTUNIDADES SOCIO-ECONOM

Bilan

Modelo : 1

Période du 01-01-2018 Au 31-12-2018

BILAN - BALANÇO POSER CONSOLIDADO 2018 - Etat exprimé en EUROS

Site : Tous

Page 1/1

Libellé	Exercice N	Exercice N-1
ACTIVO NÃO CORRENTE		
ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	292.056,41	285.761,54
EQUIPAMENTO TRANSPORTE	159.021,45	159.021,45
EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	126.303,90	126.760,09
OUTROS ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	6.731,06	
ACTIVOS INTANGÍVEIS	23.899,50	23.899,50
PROGRAMAS DE COMPUTADOR	23.899,50	23.899,50
OUTROS ATIVOS INTANGÍVEIS		
ACTIVOS EM CURSO	6.436.618,22	4.950.572,71
INVESTIMENTOS EM CURSOS	6.369.008,13	4.905.874,33
INVESTIMENTO EM CURSO - EDIFÍCIO ASF	66.658,33	43.546,62
ACTIVOS INTANGÍVEIS EM CURSOS	1.151,76	1.151,76
GASTOS IMOBILIZADOS	6.589.172,49	5.207.432,46
FORNECIMENTO E SERVIÇOS EXTERNOS	2.764.682,93	2.117.071,74
GASTOS COM PESSOAL	3.777.539,01	3.044.098,17
PROVISÕES DO PERÍODO	6.633,05	6.276,45
OUTROS GASTOS	40.317,50	39.984,28
ACTIVO CORRENTE		
ADIANTAMENTOS FORNECEDORES		1,82
ADIANTAMENTO INICIAL CRP		
FINANCIAMENTOS A RECEBER	3.381.018,68	6.509.421,92
GOVERNO DE CABO VERDE		
SUBSCRIÇÃO ACORDO CREDITO FIDA	3.381.018,68	6.509.421,92
OUTRAS CONTAS A RECEBER	2.743.064,67	2.786.978,19
OUTRAS CONTAS A RECEBER	2.651.317,24	2.707.613,09
OUTRAS CONTAS A RECEBER (SALÁRIO)	432,28	0,00
OUTRAS CONTAS A RECEBER	89.162,75	76.734,04
ESTADOS E OUTROS ENTES PÚBLICOS	2.152,42	2.631,06
CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS	1.801.710,14	1.079.260,48
CAIXA	557,95	1.036,05
DEPÓSITOS BANCÁRIO	1.709.880,60	1.078.224,43
DEPÓSITOS A PRAZO	91.271,59	
TRANSFERÊNCIAS INTERNA		
TOTAL GERAL ACTIF	21.267.740,11	20.843.346,80
CAPITAL PRÓPRIO		
CAPITAL SUBSCRITO	3.381.018,68	6.509.421,92
SUBSCRIÇÃO ACORDO CREDITO FIDA	3.381.018,68	6.509.421,92
CAPITAL REALIZADO	17.342.072,66	13.133.239,06
GOVERNO DE CABO VERDE	1.434.122,61	1.434.122,61
FIDA - ADIANTAMENTO INICIAL	1.800.000,00	1.800.000,00
FIDA - REEMBOLSO DRF	10.339.492,32	7.211.089,08
BENEFICIÁRIOS	660.279,51	561.631,51
JOIAS E QUOTAS	22.696,41	21.271,83
OUTRAS CONTRIBUIÇÕES	231.844,23	225.683,62
OUTRAS PRESTAÇÕES SUPLEMENTARES	750.959,16	472.160,28
FUNDO REINV. COMUNITARIO (FRC)	2.102.678,42	1.407.280,12
CONTA RESULTADO	0,00	0,00
CONTA DE RESULTADO	0,00	0,00
PASSIVO		
PASSIVO CORRENTE	544.648,77	1.200.685,83
ADIANTAMENTO INICIAL CRP RECEBIDO		
FORNecedores	51.146,20	6.381,75
ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	20.718,32	26.250,07
OUTRAS CONTAS A PAGAR	453.125,77	1.125.075,99
OUTRAS CONTAS A PAGAR (SALÁRIO)	432,25	0,00
OUTRAS CONTAS A PAGAR	19.226,23	42.978,02
TOTAL GERAL PASSIF	21.267.740,11	20.843.346,80



Teresa Neves

João Fontes

RAB

COORDINATEUR

ETAT DES RESSOURCES ET EMPLOIS CONSOLIDES UCP - POSER
(31 DECEMBRE DE 2018)
Montants exprimés en EUR

Libellé	Notes	Montant	Montant
		Exercice 2018	Exercice 2017
Solde trésorerie au 31.12.2017		1.079.260,09	1.223.194
Ressources			
Subscrição Acordo Crédito FIDA	1	3.128.403	2.467.498
Contributions Reçu FIDA	2	3.128.383	2.467.498
Contributions Reçu de l'ETAT	3	0	-
Participations Locales	4	98.806	235.352
Autres contributions	5	6.161	176.224
Autres Ressources - Autres P. Suplementares	6	974.492	715.384
Fournisseurs et créiteurs divers	7	44.764	2.993
Estados e Outros Entes Públicos	8	5.532	164
Outros Credores - Outras contas a Pagar	9	695.702	470.006
Joias e Quotas	10	1.424	1.180
Total ressources		1.503.653	2.818.511
Emplois			
Equipements et matériels	11	6.275	938
Activos em Curso - Travaux de Aute Intensité et PRLP	12	1.463.134	1.860.518
Investimento em curso - Edificio A.S.Filipe	13	23.112	43.547
Prest. Serv. - Assist. Techn., Format., Anim. et Études	14	404.559	335.847
Personnel additionnel	15	733.439	719.197
Autres fonctionnements	16	312.292	201.925
Subscrição Acordo Crédito FIDA	1	3.128.404	2.467.498
Débiteurs divers	17	112.467	1.044.778
Total emplois		298.060	1.739.251
Excédent des ressources sur les emplois	18	1.801.713	1.079.260

Coord. Adm. Financeira

Pres. M. Neves



POSER - PROGRAMA DE PROMOÇÃO DAS OPORTUNIDADES SOCIO-ECONOM RURAIS

Emplois et Ressources

RESSOURCES

Modèle : 1

Etat au 31-12-2018

EMPLOIS ET RESSOURCES - MAPA ORIGENS E APLICAÇÕES DE FUNDOS (COM TESOURARIA) 2018 - Etat exprimé en EUROS

Site : Tous

Page 1/1

RESSOURCES	Montant	Montant (N-1)	Variance
RECURSOS			0,00
RECURSOS FIDA	12.139.492,32	9.011.089,08	3.128.403,24
RECURSOS DO GOVERNO	1.434.122,61	1.434.122,61	0,00
RECURSOS A RECEBER FIDA	384.445,43	1.058.546,43	-674.101,00
PARTICIPAÇÃO BENEFICIARIOS	660.279,51	561.631,51	98.648,00
JOIAS E QUOTAS	22.696,41	21.271,83	1.424,58
OUTRAS CONTRIBUIÇÕES	452.349,14	336.288,86	116.060,28
OUTROS RECURSOS	2.664.910,87	1.768.835,16	896.075,71
FORNECEDORES	19.368,00	6.499,65	12.868,35
ESTADOS E OUTROS ENTES PÚBLICOS	20.718,32	26.250,07	-5.531,75
CREDORES DIVERSOS	68.680,34	66.411,66	2.268,68
OUTROS CREDORES	19.658,48	42.978,02	-23.319,54
SUBSCRIÇÃO ACORDO CREDITO	3.381.018,68	6.509.421,92	-3.128.403,24
*** TOTAL RECURSOS ***	21.267.740,11	20.843.346,80	424.511,21
TOTAL GENERAL RESSOURCES	21.267.740,11	20.843.346,80	424.393,31

Teresa Neves

João Fonseca

RAF

COORDINADOR

t@mate

TomPro

Edite le 27-06-2019 à 12:39



POSER - PROGRAMA DE PROMOÇÃO DAS OPORTUNIDADES SOCIO-ECONOM

Emplois et Ressources

EMPLOIS

Modèle : 1

Etat au 31-12-2018

EMPLOIS ET RESSOURCES - MAPA ORIGENS E APLICAÇÕES DE FUNDOS (COM TESOURARIA) 2018 - Etat exprimé en EUROS

Site : Tous

Page 1/1

EMPLOIS	Montant	Montant (N-1)	Variance
APLICAÇÕES			
EQUIPAMENTOS E MATERIAIS	315.955,91	309.681,04	6.274,87
INVESTIMENTOS (PRLP)	6.436.818,22	4.950.572,71	1.486.245,51
ASSIT. TEC., FORMAÇÃO ANIM. E	2.811.633,48	2.163.332,47	648.301,01
FUNCIONAMENTO			
PESSOAL	3.777.539,01	3.044.098,17	733.440,84
DEVEDORES DIVERSOS 1	126.785,73	256.739,88	-129.954,15
DEVEDORES DIVERSOS 2	2.231.833,51	1.471.693,70	760.139,81
CONTRIBUIÇÕES A RECEBER	384.445,43	1.058.546,43	-674.101,00
SUBSCRIÇÃO ACORDO CREDITO FIDA	3.381.018,68	6.509.421,92	-3.128.403,24
*** TOTAL APLICAÇÕES ***	19.466.029,97	19.764.086,32	-298.056,35
TESOURARIA			0,00
TESOURARIA	1.801.710,14	1.079.260,48	722.449,66
*** TOTAL TESOURARIA ***	1.801.710,14	1.079.260,48	722.449,66
*****EXCEDENT RESSOURCES/EMPLOIS*****	0,00	0,00	0,00

TOTAL GENERAL EMPLOIS

21.267.740,11

20.843.346,80

424.393,31

Teresa Sousa

João Fonseca

RAF

COORDINATEUR

tomate

TomPro

Edite le 27-06-2019 à 12:35



POSER CONSOLIDADO 2018 EURO

NOTE 1 - SUBSCRIPTION D'ACCORD CRÉDIT

ANO - 2018

LIBELLÉS	MONTANT
Sold d'accord credit au 31.12.2018	3.381.019
TOTAL	3.381.019

representa o saldo do Acordo de crédito por realizar a 31 de Dezembro de 2018

NOTE 2 - RESSOURCES REÇU DU FIDA - POSER

ANO - 2018

LIBELLÉS	MONTANT
Cumul subventions reçu au 31/12/17	9.011.069
Ressources reçu du Fida periode 01/01 a 31/12/2018	3.128.403,24
08.07.2016 - Remboursement DRF nº 18	571.267,54
09.03.2016 - Remboursement DRF nº 19	455.280,69
15.06.2016 - Remboursement DRF nº 20	476.351,18
23.09.2016 - Remboursement DRF nº 21	464.377,73
15.11.2016 - Remboursement DRF nº 22	353.793,92
15.11.2016 - Remboursement DRF nº 23	383.379,57
15.11.2016 - Remboursement DRF nº 24	423.952,61
TOTAL	12.139.472

Pagamento dos DRF durante o exercício de 2018

NOTE 3 - RESSOURCES REÇU DE L'ETAT - POSER

ANO - 2018

LIBELLÉS	MONTANT
Cumul subventions reçues au 31/12/17	1.434.123
Ressources reçu dans la période 01.01 au 31.12.2018	-
TOTAL	1.434.123

Durante o exercício de 2018 o Governo de Cabo Verde não fez nenhuma transferência para a execução do projecto POSER

NOTE 4 - COMPARTECIPATION BENEFICIAIRES - POSER

ANO - 2018

LIBELLÉS	MONTANT
Cumul comparticipations reçues au 31/12/17	561.631,51
Comparticipation Reçues de la periode 01.01 au 31.12.2018:	98.806,36
Comparticipation Local CRP Fogo	3.897,50
Comparticipation Local CRP São Nicolau	6.517,52
Comparticipation Local CRP Brava	-
Comparticipation Local CRP Santiago Norte	36.059,82
Comparticipation Local CRP Santo Antão	43.495,21
Comparticipation Local CRP Santiago Centro	4.514,13
Comparticipation Local CRP Santiago Sul	4.111,79
Comparticipation Local CRP São Vicente	210,39
Comparticipation Local CRP Maio	-
TOTAL	660.437,87

Comparticipação dos Beneficiários no processo de execução dos microprojectos em 2018



POSER CONSOLIDADO 2018 EURO

NOTE 5 - AUTRES CONTRIBUTIONS - POSER

ANO - 2018

LIBELLÉS	MONTANT
Cumul Autres Contributions 31.12.2017	225.683,62
Autres Contributions de la periode 01.01 a 31.12.2018	6.160,61
CRP Fogo	-
CRP São Nicolau	4.165,42
CRP BRAVA	-
CRP SANTIAGO NORTE	1.995,19
CRP SANTO ANTÃO	-
CRP SANTIAGO SUL	-
CRP SÃO VICENTE	-
CRP MAIO	-
TOTAL	231.844,23

Contribuição de
Outros Parceiros para a
execução do POSER

NOTE 6 - AUTRES PREST SUPLEMENTAIRE / A. RESSOURCES

ANO - 2018

LIBELLÉS	MONTANT
Cumul Autre Ressources 31.12.2017	1.879.440,40
Autres Ressources de la période 01.01. a 31.12.2018	974.491,25
Isenções UCP e CRPs	109.899,67
Sustentabilités des CRPs	31.385
Fonds de Réinvestissement Communautaire	695.692
Outros recursos UCP e CRPs	141.692
UCP	4.178
TOTAL	2.853.931,65

Constituido pelos
Recursos que as CRPs
conseguem arrecadar
durante os exercicios.
FRC corresponde aos
contratos de
reembolsos assinados
com os Beneficiarios
de Microprojetos.

NOTA 7 - FOURNISSEURS DIVERS - POSER

ANO - 2018

LIBELLÉS	MONTANT
Fornecedores UCP	14.138,80
Fournisseurs CRP Fogo	1.476,36
Fournisseurs CRP São Nicolau	548,42
Fournisseurs CRP Brava	137,41
Fournisseurs CRP Santiago Norte	428,40
Fournisseurs CRP Santo Antão	786,62
Fournisseurs CRP Santiago Centro	456,89
Fournisseurs CRP Santiago Sul	722,91
Fournisseurs CRP São Vicente	477,33
Fournisseurs CRP Maio	194,76
Fournisseurs Protocoles	31.778,20
TOTAL	51.146,11

Fornecedores da UCP
e das CRP's cujas
contas ficaram para
serem liquidadas em
2018.



POSER CONSOLIDADO 2018 EURO

NOTA 8 - ÉTAT ET AUTRES ENTITEE PUBLIQUE

ANO - 2018

LIBELLÉS	MONTANT
IUR Personnel UCP	933,39
IUR Personnel CRP Fogo	4.264,21
IUR Personnel CRP Brava	0,07
IUR Personnel CRP Santo Antão	336,28
IUR Personnel CRP Santiago Sul	-
IUR Travaux Independant Résidants	3.188,54
IUR Prediais UCP e CRP	937,16
INPS UCP e CRP	10.780,52
SOAT UCP e CRP	278,15
TOTAL	20.718,32

Valores correspondentes ao IUR, INPS retidos aos trabalhadores da UCP e das CRP's, bem como o SOAT e encargos patronais a serem entregues ao Estado em 2018.

NOTA 9 - A. CREDITEURS - AUTRES COMPTS A PAYER

ANO - 2018

LIBELLÉS	MONTANT
Fonds de Réinvestissement Communautaire CRPs	30.564,34
Crediteurs CRP Fogo	696,84
Crediteurs CRP São Nicolau	4.291,05
Crediteurs CRP Brava	-
Crediteurs CRP Santiago Norte	5.463,87
Crediteurs CRP Santo Antão	-
Crediteurs CRP S. CENTRO	3.175,40
Crediteurs CRP S.SUL	4.852,83
Crediteurs CRP SV	1.399,91
Crediteurs CRP Maio	-
Autres Crediteurs UCP	37.893,69
DRF a recevoir 2018	384.445,43
Regularização	-431,37
TOTAL	472.352,00

Compromissos que a UCP e as CRP's tem para com outros colaboradores do POSER.

NOTE 10 - DROIT D'ADHESION ET QUOTISATION

ANO - 2018

LIBELLÉS	MONTANT
Cumul Droit adhésion et quotisation au 31.12.17	21.271,83
D. Adhésion et Quotisation de la période 01.01. A 31.12.2018:	1.424,58
CRP Fogo	244,87
CRP São Nicolau	357,15
CRP Brava	-
CRP Santiago Norte	-
CRP Santo Antão	800,79
CRP Santiago Sul	-
CRP São Vicente	21,77
CRP Maio	-
TOTAL	22.696,41

Contribuição que os membros (ACD) pagam à CRP por fazerem parte da organização. O pagamento da Quota deve ser mensal e a Joia no momento da inscrição/aceitação.



POSER CONSOLIDADO 2018 EURO

NOTE 11 - EQUIPEMENTS ET MATÉRIELS - POSER

ANO - 2018

LIBELLÉS	MONTANT
Cumul Equipement et matériels au 31.12.17	309.681,04
Equipement de la période 01.01. au 31.12.2018 :	6.274,87
Equipement Informatique	1.269,59
Mobilier de Bureau	3.048,76
Autres Equipement de Bureau	3.862,17
Autres biens	6.731,06
TOTAL	315.955,91

Constituido pelos equipamentos informáticos, mobiliários de escritórios e softwares adquiridos no exercício.

NOTE 12 - ACTIFS EN COURS - FONDS PRLP

ANO - 2018

LIBELLÉS	MONTANT
Cumul PLPR au 31.12.17	4.914.012
PRLP de la période 1er.01.18 au 31.12.2018 :	1.463.133,80
CRP FOGO	112.286,14
CRP SÃO NICOLAU	76.168,24
CRP BRAVA	7.578,53
CRP SANTIAGO NORTE	135.741,39
CRP SANTO ANTÃO	592.102,59
CRP SANTIAGO CENTRO	156.304,39
CRP SANTIAGO SUL	105.000,74
CRP SÃO VICENTE	187.785,46
CRP MAJO	90.166,32
TOTAL	6.377.146

Investimentos Locais executados pelas ACDs e beneficiários com financiamento POSER e de outros parceiros. Inclui, ainda, a participação das CRP Santiago Sul e Norte no Capital social da empresa TERRA COOP com recursos de CRP

NOTE 13 - INVESTIMENTO EM CURSO - EDIFÍCIO ASF

ANO - 2018

LIBELLÉS	MONTANT
Cumul Investissement en cours au 31.12.17	43.546,62
Investissement en cours de la période 01.01. au 31.12.2018 :	23.111,71
Reparation Batiment ASF - installation UCP	23.111,71
TOTAL	66.658,33

Constituido pelos equipamentos informáticos, mobiliários de escritórios e softwares adquiridos no exercício.

NOTE 14 - PRESTATION DE SERVICE - ANIMATION, FORMATION, COMMUNICATION ET MISE EN RÉSEAU

ANO - 2018

LIBELLÉS	MONTANT
Cumul Prestat. Services, A.F.C. et M.Reseau au 31.12.17	1.160.047
Prestation Service, A.F.C. et M.en Reseau de la Période 31.12.18:	404.559,42
UCP e CRP	404.559,42
PUBLICIDADE E PROPAGANDA	25.720,12
ESTUDOS E PARECERES	733,86
ASSIF. TECNICA FORMAÇÃO ANIMAÇÃO (PROTOCOLO)	31.868,08
DESLOCAÇÕES	54.799,03
ESTADIAS/ALOJAMENTO	31.101,38
AJUDAS DE CUSTOS	52.323,27
ALIMENTAÇÃO	38.457,52
HONORARIOS	169.556,16
TOTAL	1.564.606

Despesas com deslocações, ajudas de custos e estadias em missões de acompanhamento, formações, seminários, materiais de apoio na implementação e seguimento dos microprojectos



POSER CONSOLIDADO 2018 EURO

NOTE 15 - PERSONNEL

ANO - 2018

LIBELLÉS	MONTANT
Cumul Personnel au 31.12.17	3.044.089
Personnel de la Période 01.01. au 31.12.2018:	733.439,51
UCP	264.083,61
Remunerações	227.803,67
Encargos sobre remunerações	36.171,11
Outros gastos com pessoal	108,83
CRPs	469.355,90
CRP FOGO	60.690,56
CRP SÃO NICOLAU	50.369,75
CRP BRAVA	40.339,37
CRP SANTIAGO NORTE	59.257,62
CRP SANTO ANTÃO	59.371,85
CRP SANTIAGO CENTRO	59.650,89
CRP SANTIAGO SUL	57.284,07
CRP SÃO VICENTE	41.278,86
CRP MAIO	41.112,92
TOTAL	3.777.529

Salários e encargos patronais com os trabalhadores do programa. (UCP e CRP)

NOTE 16 - FONCTIONNEMENTS - POSER

ANO - 2018

LIBELLÉS	MONTANT
Cumul Autres fonctionnement au 31.12.17	996.308
Fonctionnements de la Période 01.01. au 31.12.2018:	312.292,03
UCP e CRPs	312.292,03
AGUA	5.203,28
ELECTRICIDADE	7.557,25
GASOLEO	42.523,42
OUTROS COMBUSTÍVEIS	777,30
OUTROS FLUIDOS	170,59
CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO	34.781,94
MATERIAIS DE ESCRITORIOS	30.798,79
LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TECNICA	83,44
LIMPEZA HIGIENE E CONFORTO	3.116,98
RENDAS E ALUGUERES	41.828,82
COMUNICAÇÃO TELEFONE FIXO	5.559,10
COMUNICAÇÃO INTERNET	7.168,56
COMUNICAÇÃO MOVEL	19.232,79
COMUNICAÇÃO CORREIO	1.834,93
SEGUROS	6.788,76
VIGILANCIA E SEGURANÇA	2.265,45
SERVIÇOS DE INFORMATICA	2.252,07
SERVIÇOS BANCARIOS	908,01
EQUIPAMENTOS DE BAIXO VALOR	780,58
OUTRSO FORNECIMENTOS E SERVIÇOS	91.693,70
OUTROS GASTOS(Impostos e taxas + imposto de circulação)	315,06
Perdas de financiamento	18,14
Provisões do periodo	6.633,05
TOTAL	1.308.600

Despesas de funcionamento da UCP e CRPs



POSER CONSOLIDADO 2018 EURO

NOTE 17 - DEVEDORES DIVERSOS - OUTRAS CONTAS A RECEBER

ANO - 2018

LIBELLÉS	MONTANT
Debiteur Divers de la période	
Operações CRP/ACD	120.620,82
Operações CRP/ACD FOGO	35.098,64
Operações CRP/ACD SÃO NICOLAU	0,01
Operações CRP/ACD BRAVA	-
Operações CRP/ACD SANTIAGO NORTE	1.891,03
Operações CRP/ACD SANTO ANTÃO	39.301,50
Operações CRP/ACD SANTIAGO CENTRO	11.415,79
Operações CRP/ACD SANTIAGO SUL	18.932,39
Operações CRP/ACD SÃO VICENTE	13.981,46
Operações CRP/ACD MAIO	-
Sustentabilidade CRP/ACD	4.960,08
FUNDO DE REINVESTIMENTO COMUNITÁRIO CRPs	2.078.813,40
DRF a receber 2018	384.445,43
Devedores Diversos	78.720,99
Devedores Diversos CRP FOGO	1.423,63
Devedores Diversos CRP SÃO NICOLAU	323,44
Devedores Diversos CRP BRAVA	-
Devedores Diversos CRP SANTIAGO NORTE	10.102,04
Devedores Diversos CRP SA	2.146,38
Devedores Diversos CRP SANTIAGO CENTRO	40.032,93
Devedores Diversos CRP SANTIAGO SUL	6.700,14
Devedores Diversos CRP SÃO VICENTE	845,25
Devedores Diversos CRP Maio	-
Devedores Diversos UCP	17.147,18
IUR trab. Residente	2.152,64
Operações UCP-CRP Santo Antão	878,34
Operações UCP-CRP Santiago Centro	326,49
Gastos a reconhecer	3.595,05
TOTAL	2.674.513

Recursos que a UCP tem a receber do FIDA (DRF's); Recursos a justificar e/ou a receber pelas CRP e UCP resultantes de transacções com terceiros e ACD.



POSER CONSOLIDADO 2018 EURO

NOTE 18 - CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS

ANO - 2018

LIBELLÉS	MONTANT
Solde de Caisse UCP FIDA	26,38
Solde de Caisse CRP FOGO	18,04
Solde de Caisse CRP SÃO NICOLAU	68,47
Solde de Caisse CRP BRAVA	79,77
Solde de Caisse CRP SANTIAGO NORTE	85,28
Solde de Caisse CRP SANTO ANTÃO	118,40
Solde de Caisse SANTIAGO CENTRO	60,74
Solde de Caisse SANTIAGO SUL	38,26
Solde de Caisse CRP SÃO VICENTE	10,61
Solde de Caisse UCP GOV	49,97
Solde de compte Spécial FIDA UCP	804.748,27
Solde de compte Spécial FIDA CRP FOGO	30.713,54
Solde de compte Spécial FIDA CRP SÃO NICOLAU	11.553,05
Solde de compte Spécial FIDA CRP BRAVA	4.058,93
Solde de compte Spécial FIDA CRP SANTIAGO NORTE	55.401,08
Solde de compte Spécial FIDA CRP SANTO ANTÃO	260.871,21
Solde de compte Spécial FIDA CRP SANTIAGO CENTRO	9.971,51
Solde de compte Spécial FIDA CRP SANTIAGO SUL	56.543,46
Solde de compte Spécial FIDA CRP SÃO VICENTE	45.179,99
Solde de compte Spécial FIDA CRP MAIO	23.180,88
Solde de compte de contrepartie - GOV UCP	5.278,08
Solde de compte Tesouro de contrepartie - GOV UCP	252.981,51
Solde de compte de contrepartie - CRP FOGO	282,13
Solde de compte de contrepartie - CRP SÃO NICOLAU	2.647,74
Solde de compte de contrepartie - CRP BRAVA	1.034,34
Solde de compte de contrepartie - CRP SANTIAGO NORTE	172,09
Solde de compte de contrepartie - CRP SANTO ANTÃO	2.229,48
Solde de compte de contrepartie - CRP SANTIAGO CENTRO	2.705,75
Solde de compte de contrepartie - CRP SANTIAGO SUL	2.564,78
Solde de compte de contrepartie - CRP SÃO VICENTE	1.784,55
Solde de compte de contrepartie - CRP MAIO	1.427,44
Solde de compte Banques Joias e Quotas CRP SÃO NICOLAU	8.075,37
Solde de compte Banques Joias e Quotas CRP BRAVA	734,11
Solde de compte Banques Joias e Quotas CRP SANTIAGO NORTE	493,10
Solde de compte Banques Joias e Quotas CRP SANTO ANTÃO	22.328,13
Solde de compte Banques Joias e Quotas CRP SANTIAGO CENTRO	-
Solde de compte Banques Joias e Quotas CRP S. SUL	7.906,35
Solde de compte Banques Joias e Quotas CRP SÃO VICENTE	1.390,27
Solde de compte Banques Joias e Quotas CRP MAIO/ Conta de Direcção	897,39
Solde de compte Banques Sustentabilidade CRP FOGO	2.272,30
Solde de compte Banques Sustentabilidade CRP BRAVA	7.383,70
Solde de compte Banques Sustentabilidade CRP SANTIAGO NORTE	852,46
Solde de compte Banques Sustentabilidade CRP SANTIAGO CENTRO	8.538,54
Solde de compte Banques Sustentabilidade CRP SÃO VICENTE	4.566,24
Solde de compte Banques Sustentabilidade CRP MAIO	2.905,19
Solde de compte Banques FRC CRP FOGO	32.424,61
Solde de compte Banques FRC CRP SÃO NICOLAU	489,73
Solde de compte Banques FRC CRP SÃO NICOLAU - a terme	26.020,58
Solde de compte Banques FRC CRP BRAVA	13.620,64
Solde de compte Banques FRC CRP BRAVA- a terme	23.943,60
Solde de compte Banques FRC CRP SANTIAGO NORTE	6.355,28
Solde de compte Banques FRC CRP SANTO ANTÃO	1.783,56
Solde de compte Banques FRC CRP SANTO ANTÃO- a terme	21.158,34
Solde de compte Banques FRC CRP SANTIAGO CENTRO	226,73
Solde de compte Banques FRC CRP SANTIAGO CENTRO - a terme	7.699,47
Solde de compte Banques FRC CRP SANTIAGO SUL	208,59
Solde de compte Banques FRC CRP SANTIAGO SUL- a terme	12.449,55
Solde de compte Banques FRC CRP S. VICENTE	6.216,08
Solde de compte Banques FRC CRP MAIO	4.887,54
TOTAL	1.801.713,21

Saldo das contas bancarias e Caixa da UCP e CRP



ANNEXE II.1

TABLEAU DE SUIVI DES DEMANDES DE REMBOURSEMENT DE FONDS DE L'UCP- POSER AU PRETEUR

**SUIVI DES DEMANDES DE DEBOURSEMENTS DE FONDS AU FIDA/FFE
EXERCICE DE 2018**

DRF soumises au FIDA	Date du DRF	Date de Paiement	Metode Paiement	Montant demandé	Montante decaissé	Difference
DRF No. 1	26-04-2013	22-05-2013	Retrait anticipé	1.800.000	1.800.000	0
DRF No. 2	09-12-2014	31-12-2014 16-01-2015	Retrait anticipé	202.853	156.197 46.656	0
DRF No. 3	10-12-2014	31-12-2014 16-01-2015	Retrait anticipé	536.148	412.834 123.314	0
DRF No. 4	31-03-2014	15-05-2015 28-10-2015	Retrait anticipé	318.457	245.212 73.245	0
DRF No. 5	22-06-2015	05-08-2015	Retrait anticipé	308.452	276.454	31.998 A
DRF No. 6	26-08-2015	18-09-2015 29-09-2015	Retrait anticipé	508.555	391.587 116.968	0
DRF No. 7	23-11-2015	18-12-2015	Retrait anticipé	464.414	464.414	0
DRF No. 8	04-02-2016	14-03-2016	Remboursement	157.955	157.955	0
DRF No. 9	05-02-2016	09-03-2016 09-03-2016 23-03-2016	Retrait anticipé	563.718	482.959 40.380 40.380	0
DRF No. 10	09-05-2016	15-06-2016	Retrait anticipé	616.637	616.637	0
DRF No. 11	29-07-2016	23-09-2016	Retrait anticipé	594.243	594.243	0
DRF No. 12	10-10-2016	15-11-2016	Retrait anticipé	504.158	504.158	0
DRF No. 13	21-12-2016	07-02-2017	Retrait anticipé	498.125	498.125	0
DRF No. 14	02-03-2017	20-04-2017	Retrait anticipé	455.182	455.182	0
DRF No. 15	30-05-2017	23-06-2017	Retrait anticipé	324.942	324.942	0
DRF No. 16	31-07-2017	05-09-2017	Retrait anticipé	443.698	443.698	0
DRF No. 17	27-10-2017	06-12-2017	Retrait anticipé	745.551	745.551	0
DRF No. 18	29-12-2017	29-01-2018	Retrait anticipé	571.267,54	571.267,54	0
DRF No. 19	21-02-2018	28-03-2018	Retrait anticipé	455.280,69	455.280,69	0
DRF No. 20	04-04-2018	30-04-2018	Retrait anticipé	476.351,18	476.351,18	0
DRF No. 21	05-06-2018	10-07-2018	Retrait anticipé	464.377,73	464.377,73	0
DRF No. 22	30-07-2018	24-08-2018	Retrait anticipé	353.793,92	353.793,92	0
DRF No. 23	27-09-2018	07-11-2018	Retrait anticipé	383.379,57	383.379,57	0
DRF No. 24	20-11-2018	20-12-2018	Retrait anticipé	423.952,61	423.952,61	0
Total				12.171.491	12.139.493	31.998

A) La demande de décaissement de ce montant devra être soumise ultérieurement en fonction de documents justificatifs valables.



ANNEXE II.2

TABLEAUX DE RAPPROCHEMENT DES COMPTES BANCAIRES DE L'UCP AFFECTES AU POSER

RAPPROCHEMENT BANCAIRE

Situation du compte [REDACTED] Au 31-12-2018

BANCO FIDA UCP

	Monnaie (CVE)	Devise	Nombre d'écritures
Solde Initial	52.987.072	480.542,76	
Recettes rapprochées(+)	46.747.135	423.952,61	
Dépenses rapprochées (-)	10.998.639	99.747,37	
Solde	88.735.568	804.748,00	
Recettes non rapprochées (+)			
Dépenses non rapprochées (-)			
Solde non rapprochées			
Solde dans nos livres	88.735.568	804.748,00	
Mvts non passés dans nos livres			
Solde relevé bancaire	88.735.568	804.748,00	
Solde corrigé	88.735.568	804.748,00	

POSER - UCP - PROGRAMA DE PROMOÇÃO DAS OPORTUNIDADES SOCIO-ECONÔMICAS RURAIS

RAPPROCHEMENT BANCAIRE

Situation du compte [REDACTED] Au 31-12-2018

BANCO GOV TESOURO UCP

	Monnaie (CVE)	Devise	Nombre d'écritures
Solde Initial	29.330.554	266.000,56	
Recettes rapprochées(+)			
Dépenses rapprochées (-)	1.435.548	13.019,05	
Solde	27.895.006	252.981,51	
Recettes non rapprochées (+)			
Dépenses non rapprochées (-)			
Solde non rapprochées			
Solde dans nos livres	27.895.006	252.981,51	
Mvts non passés dans nos livres			
Solde relevé bancaire	27.895.006	252.981,51	
Solde corrigé	27.895.006	252.981,51	



POSER - UCP - PROGRAMA DE PROMOÇÃO DAS OPORTUNIDADES SOCIO-ECONÔMICAS RURAIS

RAPPROCHEMENT BANCAIRE

Situation du compte [REDACTED] Au 31-12-2018

BANCO GOV POSER UCP - BCV

	Monnaie (CVE)	Devise	Nombre d'écritures
Solde Initial	581.987	5.278,11	
Recettes rapprochées(+)			
Dépenses rapprochées (-)			
Solde	581.987	5.278,11	
Recettes non rapprochées (+)			
Dépenses non rapprochées (-)			
Solde non rapprochées			
Solde dans nos livres	581.987	5.278,11	
Mvts non passés dans nos livres			
Solde relevé bancaire	581.987	5.278,11	
Solde corrigé	581.987	5.278,11	



ANNEXE II.3

TABLEAU DE SUIVI BUDGETAIRE DE L'UCP DANS LE CADRE DU POSER

POSER - PROGRAMA DE PROMOÇÃO DAS OPORTUNIDADES SOCIO-ECONOM RURAIS

NOVO PTBA POSER - Analyse du Budget par CATEGORIA : Exercice Comptable du 01-01-2018 au 31-12-2018 - Site : Tous

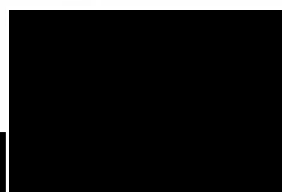
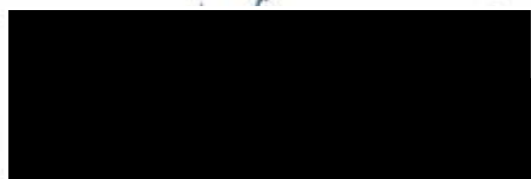
Tous Financements
Tous ZONA
Plan6 : Inactif

Tous Ativ
Tous LINHAORÇ
Tous LIGNES

Période du 01-01-2018 Au 31-12-2018
Monnaie : 1 EUR = 110,265 CVE
Type Budget : Dépenses

Page 1/1

Avec Engagement		Pour la période se terminant le 31-12-2018						Pour tout l'exercice		
Code	Libellé	(1) Realisations	(2) Avec Engagement	(3) = (1) + (2) Total du Compte	(4) Budget	(5) = (4) - (3) Disponible	(3) / (4) Exec (%)	(7) Budget	(8) = (7) - (3) Disponible	(3) / (7) Exec (%)
1	FUNDOS PREP	1 534 416,33	1 038 943,81	2 574 358,94	4 405 308,31	1 831 005,38	58,44	4 405 308,31	1 831 005,38	58,44
2	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	808 088,89	115 579,33	1 024 878,92	1 382 315,81	357 836,89	74,13	1 382 315,81	357 836,89	74,13
3	PESSOAL	264 083,82	217,86	264 301,48	311 368,77	47 067,29	84,88	311 368,77	47 067,29	84,88
4	FUNIONAMENTO	238 388,36	0,43	238 388,82	442 772,83	207 037,64	53,82	442 772,83	203 382,81	54,87
9	ANTIGO FINANCIAMENTO	-4 177,79		-4 177,79		4 177,79			4 177,79	



Total global	2 542 811,84	1 155 740,79	4 030 181,37	6 541 843,52	2 511 882,16	81,81	6 541 843,52	2 511 882,16	81,81
--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	-------	--------------	--------------	-------

tomate

TomPro

Edição de 28-06-2019 à 14:55

POSER - PROGRAMA DE PROMOÇÃO DAS OPORTUNIDADES SOCIO-ECONOM RURAIS

NOVO PTBA POSER - Analyse du Budget par CONVENTION : Exercice Comptable du 01-01-2018 au 31-12-2018 - Site : Tous

Tous Financements

Tous ZONA

Plans : Inactif

Tous Ativ

Tous LINHA/ORÇ

Tous LIGNES

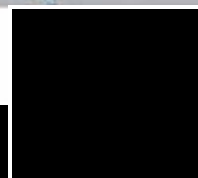
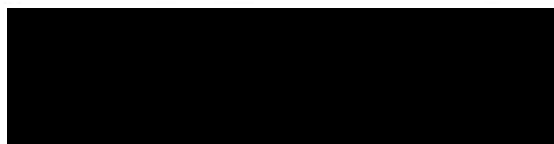
Période du 01-01-2018 Au 31-12-2018

Monnaie : 1 EUR = 110,265 CVE

Type Budget : Dépenses

Page 1/1

Avec Engagement		Pour la période se terminant le 31-12-2018						Pour tout l'exercice		
Code	Libellé	(1) Realisations	(2) Avec Engagement	(3) = (1) + (2) Total du Compte	(4) Budget	(5) = (4) - (3) Disponible	(6) = (4) Exec (%)	(7) Budget	(8) = (7) - (3) Disponible	(9) = (7) Exec (%)
86	ARTIGO FINANCIAMENTO	-4.177,79		-4.177,79		4.177,79			4.177,79	
88	BENEFICIARIOS - ACORDOS L4878-CV e L-E-13-CV	98.208,25	275.010,29	373.218,54	133.387,26	-239.831,28	279,80	133.387,26	-239.831,28	279,80
CP	COMISSÃO REGIONAL DE PARCEIRO	11.740,37		11.740,37		-11.740,37			-11.740,37	
FD	FIDA ACORDOS L4878-CVIL+575A-DIFFE L-E-13-CV	2.559.383,58	839.385,48	3.398.769,04	4.188.871,88	-589.405,41	53,99	4.188.871,88	2.808.283,84	53,99
GC	GOVERNO - ACORDOS L4878-CV e L-E-13-CV	271.444,95	1.025,73	272.470,68	239.784,58	-29.031,27	111,93	239.784,58	-32.866,10	113,63
OP	CONTRIBUIÇÕES OUTROS PARCEIROS	6.160,61	40.318,37	46.478,93		-46.478,93			-46.478,93	
RC	FUNDO REINVESTIMENTO COMUNITARIO	41,89		41,89		-41,89			-41,89	



Total global	2.942.811,94	1.155.740,73	4.098.552,67	6.541.843,52	2.511.982,15	81,81	6.541.843,52	2.511.982,15	81,81
--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	-------	--------------	--------------	-------

ANNEXE II.4

RESUME DE L'INVENTAIRE DE L'ACTIF FIXE TANGIBLE ET ACTIF INTANGIBLE DE L'UCP-POSER Y COMPRIS LES CRP

RÉSUMÉ DES LISTES DE L'ACTIF FIXE TANGIBLE ET DE L'ACTIF INTANGIBLE PAR LOCALISATION

EXERCICE DE 2018

Localisation	Montant Total	
	CVE	EUR
UCP-POSER	10.531.292	95.509
CRP de l'Île de S. Antão	2.762.424	25.053
CRP de l'Île de S. Vicente	1.900.936	17.240
CRP de l'Île de S. Nicolau	3.332.212	30.220
CRP de l'Île de Maio	1.867.972	16.941
CRP ST Norte	4.220.713	38.278
CRP ST Centro	2.868.582	26.015
CRP ST Sul	3.014.608	27.340
CRP de l'Île de Fogo	2.000.455	18.142
CRP de l'Île Brava	2.339.686	21.219
TOTAL GENERAL	34.838.880	315.956

ANNEXE III

**PHOTOS PRESENTANT LES REALISATIONS PHYSIQUES DU PROJET DANS
L'EXERCICE AU NIVEAU DE LA CRP**

DANS LA ZONE D'INTERVENTION DE LA CRP DE SANTO ANTÃO



Systèmes d'extraction d'eau-João Bento



Systèmes d'extraction d'eau-Martiene



Systèmes d'extraction d'eau-João Bento



Systèmes d'extraction d'eau-Recantinho



Amélioration du terrain-ACD Os Verdes



Construction Réservoir - ACD Os Verdes



Construction de réservoir - ACD Longueira Chã Arroz



Connection au réservoir-ACD Longueira Chã Arroz



Système de micro-irrigation-ACD Chã de Pedras



Système de micro-irrigation-ACD Chã de Pedras

DANS LA ZONE D'INTERVENTION DE LA CRP DE SÃO VICENTE



Approvisionnement d'eau/équip.forage-ACD C.Tortolho



Approvisionnement d'eau/équip.forage-ACD C.Tortolho



Promotion élevage porcin - ACD Amigos da Natureza



Promotion élevage porcin - ACD Amigos da Natureza



Promotion élevage porcin - ACD Amigos da Natureza



Approvisionnement d'eau/équip.forage-Agro-pecuario



Approvisionnement d'eau/équip.forage-Agro-pecuario

DANS LA ZONE D'INTERVENTION DE LA CRP DE SÃO NICOLAU



Amélioration du système d'irrigation-ACD FRAGATA



Amélioration du système d'irrigation-ACD FRAGATA



Amélioration du système d'irrigation-ACD FRAGATA



Remise à neuf du réservoir-ACD FRAGATA



Installation goutte à goutte et réservoir-ACD Covoadá



Installation goutte à goutte et réservoir-ACD Covoadá



Installation goutte à goutte et remise à neuf d'un réservoir-ACD Covoadá

DANS LA ZONE D'INTERVENTION DE LA CRP DE MAIO



Réseau d'adduction et distribution d'eau à Ribeira D. João



Panneaux solaires à Figueira Carapate



Équipement d'un forage d'eau à Figueira Carapate



Réseau d'adduction et distribution d'eau à Figueira Carapate



Réservoir d'eau à Sololo



Réseau d'adduction et distribution d'eau à Sololo

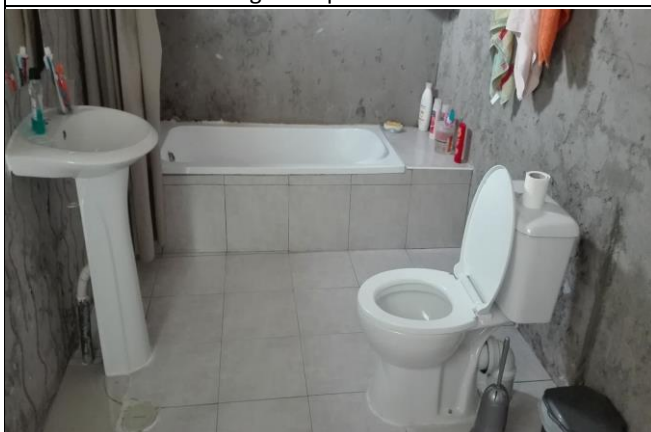
DANS LA ZONE D'INTERVENTION DE LA CRP ST NORTE



Bateau et engins de pêche-ACD Biscainho



Bateau et engins de pêche-ACD Biscainho



Construction de salles de bain-ACD Juvenil Bel Bel



Construction de salles de bain-ACD Juvenil Bel Bel



Promotion secteur agricole-ACD Saltos Abaixo



Promotion secteur agricole-ACD Saltos Abaixo



Distribution d'eau et installation parcelles-ACD Achada Tenda



Distribution d'eau et installation parcelles-ACD Achada Tenda

DANS LA ZONE D'INTERVENTION DE LA CRP ST CENTRO



Installation goutte à goutte-ACD Agro Leitão Grande



Installation goutte à goutte-ACD Agro Leitão Grande



Installation goutte à goutte-ACD ADMDP



Installation goutte à goutte-ACD ADMDP



Élevage bovin-ACD Agro Boa Entrada



Élevage bovin-ACD Agro Boa Entrada

DANS LA ZONE D'INTERVENTION DE LA CRP ST SUL



Agriculture hydroponique-ACD São francisco



Agriculture hydroponique-ACD São francisco



Modernisation et renforcement agriculture-ACD Banana



Modernisation et renforcement agriculture-ACD Banana



Projet hidro-agricole-ACD Moia Moia



Projet hidro-agricole-ACD Moia Moia



Projet hidro-agricole-ACD Tinca



Projet hidro-agricole-ACD Tinca

DANS LA ZONE D'INTERVENTION DE LA CRP DE FOGO



Unité transformation fruits légumes-ACD Mosteiros Trás



Unité transformation fruits légumes-ACD Mosteiros Trás



Appui à la pêche-acquisition de sept moteurs-ACD-Relvas



Appui à la pêche-acquisition de sept moteurs-ACD-Relvas



Unité transf. tubercules et racines-ACD-Campanas Cima



Unité transf. tubercules et racines-ACD-Campanas Cima



Unité de traitement et conserves de poisson-ACD S.Jorge



Unité de traitement et conserves de poisson-ACD S.Jorge

LA ZONE D'INTERVENTION DE LA CRP DE BRAVA

Observation:

Il n'y a pas eu de nouveaux projets dans l'année, mais seulement la finalisation des microprojets en cours. Les photos des microprojets en cours ont été présentées dans le Rapport d'Audit de l'année antérieur.



**RAPPORT
DE
L'AUDIT COMPTABLE ET FINANCIER**

TABLE DE MATIERES

1. Rapport de l'auditeur indépendant

2. Rapport détaillé de l'audit financier

3.1. Annexe I-États financiers et notes aux états financiers du POSER Climat

3.2. Annexe II.1-Tableau de suivi des demandes de remboursement de fonds de l'UCP-POSER au prêteur

3.3. Annexe II.2-Tableaux de rapprochement des comptes bancaire de l'UCP-POSER affectés au POSER Climat

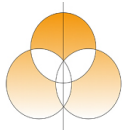
3.4. Annexe II.3-Tableau de suivi budgétaire de l'UCP-POSER dans le cadre du POSER Climat

3.5. Annexe II.4-Liste de l'actif fixe tangible et de l'actif intangible de l'UCP-POSER dans le cadre du POSER Climat

3.6. Annexe II.5-Tableau de contrôle de l'exécution des contrats signés avec les ACD

3.7. Annexe II.6-Photos présentant les réalisations du POSER Climat dans l'exercice

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDEPENDANT



RAPPORT DE L'AUDITEUR INDEPENDANT

Messieurs

Unité de Coordination du Programme Promotion des Opportunités Socio-Économiques Rurales (UCP-POSER)
Fond International pour le Développement Agricole (FIDA)

Opinion

1. Nous avons effectué l'audit des états financiers du Programme de Promotion des Opportunités Socio-Économiques Rurales, dans le cadre du Programme d'adaptation de l'agriculture paysanne («POSER Climat» ou «Projet»), conformément aux dispositions de l'accord de crédit et avenant, signés le 29 Octobre 2012 et le 27 Mai 2013, puis amendé le 16 Décembre 2014, entre le Gouvernement de la République du Cap-Vert (GCV) et le Fond International pour le Développement Agricole (FIDA), lesquels supportent les prêts FIDA n° L-I-876-CV et L-I-876A-CV et le prêt du Fond Fiduciaire Espagnol (FFE) n° L-E-13-CV, auxquels vient s'ajouter le Don ASAP 2000001724, approuvé le 3 Décembre 2016. Ces états financiers, qui sont présentés à l'Annexe I de ce rapport, comprennent la situation patrimoniale au 31 Décembre 2018 et l'état des sources et applications de fonds pour l'exercice clos à cette date, et notes aux états financiers, avec des informations explicatives de chaque poste.

2. À notre avis, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière du POSER Climat, au 31 Décembre 2018, ainsi que des sources et applications de fonds pour l'exercice clos à cette date, conformément au Système de Normalisation Comptable et Rapport Financier du Cap-Vert, adapté aux besoins de la présentation de comptes du Projet.

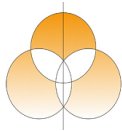
Fondement de l'opinion

3. Nous avons effectué notre audit selon les Normes Internationales d'Audit (ISAs). Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section «Responsabilités de l'auditeur pour l'audit des états financiers» du présent rapport. Nous sommes indépendants de l'UCP-POSER et du Projet conformément aux exigences éthiques pertinentes pour notre audit des états financiers, tels qu'énoncés dans le Code d'Éthique et Déontologie Professionnelle des Auditores et Comptables Agréés du Cap-Vert, et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent conformément au Code d'Éthique susmentionné. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

Autres informations de l'UCP dans le cadre du Projet et rapport de l'auditeur sur ces informations

4. Le Coordonnateur de l'UCP-POSER est responsable pour faire accompagner les états financiers d'autres informations, telles que: le tableau de suivi des demandes de remboursement de fonds de l'UCP-POSER au bailleur de fonds; les tableaux de rapprochement des comptes bancaires de l'UCP-POSER affecté au Projet; le tableau de suivi budgétaire de l'UCP-POSER dans le cadre du Projet; la liste actualisée de l'actif fixe tangible et de l'actif intangible de l'UCP-POSER, dans le cadre du POSER Climat; et le tableau de contrôle de l'exécution des contrats signés avec les ACD, lesquels sont présentés à l'Annexe II de ce rapport.

5. Dans le cadre de notre audit des états financiers, notre responsabilité est d'examiner ces autres informations et, ce faisant, vérifier si ces autres informations sont matériellement incompatibles avec les états financiers ou nos connaissances acquises dans l'audit ou apparaissent contenir des erreurs matérielles. Nous devons émettre des opinions distinctes sur chacun de ces informations, sur la base du travail d'audit accompli.



6. À notre avis:

6.1. Le tableau de suivi des demandes de remboursement de fonds de l'UCP-POSER au bailleur de fonds, lesquelles reflètent la totalité des dépenses payées dans l'exercice 2018, et justifiées par des états certifiés de dépenses, totalisent 527.223,07 EUR. Les dépenses payées dans l'exercice sont supportées par des justificatifs adéquats et correspondent, dans leur totalité, à des dépenses éligibles pour financement à travers l'accord de crédit et avenant, y compris le Don ASAP 2000001724, signés entre le Gouvernement de la République du Cap-Vert et le Fond International pour le Développement Agricole (voir l'Annexe II.1).

6.2. Les tableaux de rapprochement des comptes bancaires de l'UCP-POSER, dans le cadre du Projet, sont correctement élaborés et correspondent aux mouvements effectués dans ces comptes, jusqu'au 31 Décembre 2018, y compris les versements du bailleur de fonds et les retraits par l'UCP-POSER pour le paiement des dépenses financées. Particulièrement, le compte désigné de l'UCP-POSER en EUR, dans le cadre du Projet, est bien géré et contrôlé et objet de rapprochement mensuel. Ce compte est utilisé uniquement pour payer des dépenses éligibles à financer par l'accord de prêt et avenant, y compris le Don ASAP 2000001724, signés entre le Gouvernement de la République du Cap-Vert et le Fond International pour le Développement Agricole et le solde du compte, du montant de 332.688,33 EUR, reflète la situation de trésorerie du Projet, au niveau de l'UCP-POSER (voir l'Annexe II.2).

6.3. Le tableau de suivi budgétaire de l'UCP-POSER, dans le cadre du Projet, comprend les montants du budget approuvé pour l'exercice, par catégories de dépenses, et les montants des réalisations, et reflète une performance insuffisante des activités, compte tenu du taux de réalisation d'environ 40%, dans l'année 2018 (voir l'Annexe II.3).

6.4. La liste actualisée de l'actif fixe tangible et de l'actif intangible de l'UCP-POSER, dans le cadre du POSER Climat, totalisant 31.632.318 CVE, l'équivalent à 286.875,40 EUR, reflète raisonnablement le coût des équipements, logiciels et services de consultation acquis par le Projet jusqu'au final de 2018 (voir l'Annexe II.4).

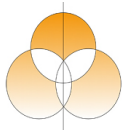
6.5. Le tableau de contrôle de l'exécution des contrats signés avec les ACD est actualisé quotidiennement avec des informations de nouveaux contrats signés, des montants avancés aux ACD pour l'exécution des travaux et des montants des justificatifs de dépenses présentés par les ACD. Le tableau fait mention de la situation des travaux à la fin de l'exercice, nommément s'ils sont toujours en cours ou déjà terminé. Le contrôle peut être considéré très raisonnable, sans aucune différence à signaler (voir l'Annexe II.5).

Responsabilité pour les états financiers

7. Le Coordonnateur de l'UCP-POSER est responsable de la préparation des états financiers conformément au Système de Normalisation Comptable et Rapport Financier du Cap-Vert, adapté aux besoins de la présentation de comptes du Projet, ainsi que du contrôle interne qu'il considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

8. Lors de la préparation des états financiers, c'est au Coordonnateur de l'UCP-POSER qu'il incombe d'évaluer la capacité de l'UCP-POSER à poursuivre les opérations, dans le cadre du Projet, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité des opérations et d'appliquer le principe comptable de continuité des opérations, sauf si le Coordonnateur de l'UCP-POSER a l'intention de cesser les opérations de l'UCP-POSER, dans le cadre du Projet, ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

9. Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de l'UCP-POSER, dans le cadre du Projet.



Responsabilités de l'auditeur pour l'audit des états financiers

10. Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes ISAs permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

11. Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes ISAs, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

11.1. Nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne.

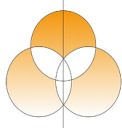
11.2. Nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées dans les circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'UCP-POSER, dans le cadre du Projet.

11.3. Nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par le Coordonnateur de l'UCP-POSER, de même que des informations y afférentes fournies par ce dernier.

11.4. Nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par le Coordonnateur de l'UCP-POSER du principe comptable de continuité des opérations et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de l'UCP-POSER à poursuivre les opérations, dans le cadre du Projet. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener l'UCP-POSER à cesser les opérations, dans le cadre du Projet.

11.5. Nous évaluons la présentation d'ensemble, la forme et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle.

12. Nous communiquons au Coordonnateur de l'UCP-POSER, notamment, l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que



AUDITEC-SOCIEDADE DE AUDITORES CERTIFICADOS, LDA.

Registada na Ordem Profissional de Auditores e Contabilistas Certificados

nous aurions relevée au cours de notre audit.

Praia, le 24 Juin de 2019

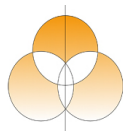
AUDITEC – Sociedade de Auditores Certificados, Lda.

Représentée par

M. João Marcos Alves Mendes

Auditeur Agréé-Carte Professionnelle nº 4

RAPPORT DETAILLE DE L'AUDIT FINANCIER



RAPPORT DETAILLE DE L'AUDIT FINANCIER

Messieurs

Unité de Coordination du Programme Promotion des Opportunités Socio-Économiques Rurales (UCP-POSER)
Fond International pour le Développement Agricole (FIDA)

1-INTRODUCTION

En exécution du contrat de services célébré avec l'UCP-POSER, nous avons l'honneur de vous présenter le Rapport de l'Audit que nous avons effectué sur les états financiers du Programme de Promotion des Opportunités Socio-Économiques Rurales, pour l'exercice 2018, dans le cadre du Programme d'adaptation de l'agriculture paysanne («POSER Climat» ou «Projet»), conformément aux dispositions de l'accord de crédit et avenant, signés le 29 Octobre 2012 et le 27 Mai 2013, puis amendé le 16 Décembre 2014, entre le Gouvernement de la République du Cap-Vert (GCV) et le Fond International pour le Développement Agricole (FIDA), lesquels supportent les prêts FIDA n° L-I-876-CV et L-I-876A-CV et le prêt du Fond Fiduciaire Espagnol (FFE) n° L-E-13-CV, auxquels vient s'ajouter le Don ASAP 2000001724, approuvé le 3 Décembre 2016.

2-BREVE DESCRIPTION DU POSER ET DES ACCORDS DE CREDIT ET DE DON SIGNES ENTRE GCV ET FIDA

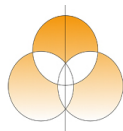
1. Le POSER a pour but l'amélioration des conditions de vie des populations rurales et l'accroissement de leur revenu à travers la promotion des opportunités socio-économiques inclusives et soutenables et de l'emploi de longue durée pour les pauvres rurales, notamment les femmes et les jeunes. Le POSER est implémenté dans les îles de S. Antão, S. Vicente, S. Nicolau, Maio, S. Tiago, Fogo e Brava et bénéficie les pauvres des zones rurales, membres des ACD, dans un total de 41.020 familles et 205.000 bénéficiaires.

2. Le POSER est financé à travers un prêt initial et un prêt supplémentaire du FIDA, des montants de 4.210.000 DSE et 3.050.000 DSE, respectivement, et un prêt du FFE, du montant de 7.100.000 EUR, destinés à couvrir les coûts de ses trois composantes: composante 1. Fond de financement des PRLP-Programmes régionaux de lutte contre la pauvreté; composante 2. Formation, animation et création de réseaux; composante 3. Coordination et gestion du Projet.

3. Les montants des crédits accordés par le FIDA et le FFE sont affectés à des catégories de dépenses approuvés tels que: Fonds de financement des PRLP (2.710.000 DSE et 3.070.000 EUR); Prestation de services (2.005.000 DSE et 1.869.000 EUR); Frais de personnel (1.075.000 DSE et 322.000 EUR); Frais de fonctionnement (740.000 DSE et 1.129.000 EUR; et non allouées (730.000 DSE et 710.000 EUR).

4. Le GCV a assumé avec le FIDA la création des conditions institutionnelles pour l'implémentation du POSER, notamment l'élaboration d'un Manuel d'Implémentation; l'ouverture d'un compte en USD auprès de la Banque Centrale et d'un compte en CVE pour la réalisation des activités du Projet; et participer dans les coûts des impôts et taxes sur les biens et services, à travers une contrepartie nationale de 4.000.000 USD. D'un autre côté, il y a eu un compromis d'implémenter un système de rapports périodiques entre les ACD, les CRP, l'UCP et le CPM-Country Program Manager, et de donner préférence aux femmes, dans les recrutements de personnel, en cas de compétences similaires.

5. En date du 3 Décembre de 2016 il a été approuvé un Don du Fond Fiduciaire pour le Programme d'adaptation de l'agriculture paysanne (Don ASAP), équivalent à 2.900.000 DTS, qui prévoit aussi une



contribution additionnelle de 946.000 USD de la part de la contrepartie nationale, afin de couvrir les taxes et droits de douane des activités financées par le Don ASAP.

6. Les activités financées par le Don ASAP seront concentrées principalement sur les îles Brava, Fogo, S. Tiago et São Nicolau, pour couvrir la mise en place des activités relatives au changement climatique; l'appui institutionnel pour l'adaptation des petites exploitations agricoles au changement climatique; et pour appuyer l'UCP dans les fonctions de coordination et gestion.

7. Le montant alloué au titre du Don ASAP est distribué aux catégories de dépenses suivant: personnel, 230.000 DTS; fonctionnement, 50.000 DTS; travaux, 1.230.000 DTS; équipements et matériels, 650.000 DTS; consultations, 450.000 DTS; et non alloué, 290.000 DTS.

3-ETATS FINANCIERS AUDITES ET D'AUTRES INFORMATIONS DE L'UCP-POSER

1. Nous présentons dans l'Annexe I les états financiers du POSER Climat, pour l'exercice 2018, représentés par la situation patrimoniale, l'état des sources et applications de fonds et les notes aux états financiers, lesquels ont été préparés par l'UCP-POSER et ont fait l'objet de notre audit.

2. Ensuite, nous présentons à l'Annexe II le tableau de suivi des demandes de remboursement de fonds de l'UCP-POSER au bailleur de fonds; les tableaux de rapprochement des comptes bancaires de l'UCP-POSER affecté au Projet; le tableau de suivi budgétaire de l'UCP-POSER dans le cadre du Projet; la liste actualisée de l'actif fixe tangible et de l'actif intangible de l'UCP-POSER, dans le cadre du POSER Climat; et le tableau de contrôle de l'exécution des contrats signés avec les ACD; lesquels ont été examinés dans le cadre de l'audit des états financiers du Projet.

4-EXAMEN EFFECTUE PAR LES AUDITEURS

Comme faisant partie de notre mission d'audit des états financiers du POSER Climat, nous avons effectué les procédures et les tests suivants:

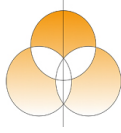
1. Appréciation de la pertinence et cohérence des politiques comptables adoptées et des montants présentés dans la situation patrimoniale et l'état de sources et applications de fonds avec les informations explicatives dans les notes aux états financiers.

2. Vérification de la conformité des états financiers avec les règles du Système de Normalisation Comptable et Rapport Financier du Cap-Vert, adaptées aux besoins de la présentation de comptes du Projet.

3. Vérification de la conformité des états financiers avec les enregistrements comptables qui les supportent.

4. Analyse du système de contrôle interne et comptable, principalement: des procédures de gestion du personnel, en incluant les déplacements en mission de service; gestion de caisse et comptes bancaires; gestion des acquisitions et des paiements de travaux, biens, services et consultants; gestion de l'actif fixe tangible et de l'actif intangible, en incluant l'utilisation des voitures de service; et d'autres aspects spécifiques liés à la gestion du Projet et de l'UCP, etc., ayant effectué des tests de conformité appropriés.

5. Confirmation directe auprès des tiers (e. g. bailleur de fonds, banque et d'autres débiteurs et créanciers), et à travers des relevés émis par ces tiers et de l'analyse des mouvements des relevés de la comptabilité de l'UCP-POSER, des fonds versés et des paiements directs effectués, des soldes de comptes et d'autres informations pertinentes.



6. Analyse des documents comptables qui supportent les dépenses réalisées dans l'exercice, pour s'assurer: de l'utilisation du Don ASAP et de la contrepartie nationale seulement aux fins établies et en respectant les règles d'efficacité et d'économie; de l'observance des procédures définies pour l'acquisition de travaux, biens et services et engagements de consultants; de l'existence de justificatifs valables, originaux et authentiques pour les dépenses payées; du respect des dispositions légales pertinentes; et du registre comptable exact et exhaustif des transactions.

7. Tests de validation pour le contrôle des divers postes des états financiers.

8. Vérification de la réception des travaux et biens d'équipement ou de la prestation des services acquis et des rapports des consultants engagés par l'UCP-POSER, dûment confirmé ou approuvé par le bénéficiaire direct, et avec l'approbation finale de l'UCP-POSER, ainsi que l'inspection physique d'un échantillon des éventuels travaux réalisés ou en cours et des équipements installés, dans le cadre des activités du Projet.

9. Vérification du versement de la contrepartie nationale, s'il existe, pour les catégories de dépenses qui requièrent cette contrepartie, y compris l'analyse des documents justificatifs et l'enregistrement comptable correcte et complète des paiements effectués à travers les fonds de contrepartie du GCV.

10. Vérification de l'accomplissement de l'obligation de rapport périodique concernant l'avancement du Projet et l'exécution financière respective, etc.

11. Vérification si d'autres informations du Projet, notamment les informations du tableau de suivi des demandes de remboursement de fonds de l'UCP-POSER au bailleur de fonds; des tableaux de rapprochement des comptes bancaires de l'UCP-POSER affecté au Projet; du tableau de suivi budgétaire de l'UCP-POSER dans le cadre du Projet; la liste actualisée de l'actif fixe tangible et de l'actif intangible de l'UCP-POSER, dans le cadre du POSER Climat; et le tableau de contrôle de l'exécution des contrats signés avec les ACD; sont matériellement compatibles avec les états financiers ou nos connaissances acquises dans l'audit, ou qu'elles ne contiennent pas des erreurs matérielles.

12. Appréciation de la performance globale du Projet à la date de 31 Décembre 2018.

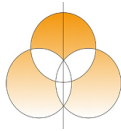
13. Enfin, et comme établi dans les Normes Internationales d'Audit, nous avons demandé au Coordonnateur de l'UCP-POSER la déclaration de responsabilité inhérente à la préparation des états financiers du Projet.

5-PRINCIPALES CONCLUSIONS DE L'AUDIT

Après l'audit que nous avons effectué, nos conclusions sont les suivantes:

1. Nous n'avons rien constaté d'important qui puisse mettre en cause les états financiers du POSER Climat, comme présentés dans l'Annexe I, parce que tous les ajustements et corrections formelles proposés para les auditeurs durant l'audit ont été faites.

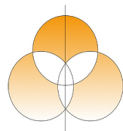
2. En général, les soldes des comptes sont réconciliés, les dépenses sont raisonnablement bien documentées et s'encadrent dans le but du Projet et, sur l'essentiel, les clauses de l'accord de prêt et avenant, en incluant le Don ASAP, signés entre le Gouvernement de la République du Cap-Vert et le Fond International pour le Développement Agricole, et bien aussi les dispositions légales en vigueur, liées à la reddition de comptes de l'UCP-POSER, ont été respectées.



-
3. Les engagements et responsabilités de l'UCP-POSER, dans le cadre du Projet, sont reflétés équitablement dans la situation patrimoniale.
4. En ce qui concerne les acquisitions effectuées dans l'exercice, ont été généralement respectées les règles de passation des marchés établies par le bailleur de fonds et reflétées dans le Manuel de Procédures du Projet. Pour les biens achetés, nous avons trouvé, en général, des documents confirmant la réception de ces biens. En ce qui concerne les services de consultants, nous avons constaté l'existence de rapports approuvés et/ou confirmations que les services rendus ont été raisonnablement acceptables, en tenant compte de l'accord avec chaque consultant.
5. Relativement à des rapports périodiques, on a constaté l'existence d'un rapport d'activité annuel et de rapports financiers trimestriels du Projet, élaborés par l'UCP-POSER.
6. En ce qui concerne la contrepartie nationale du GCV, celle-ci a coulait comme prévue, pour le paiement des dépenses qui doivent être engagées avec cette contrepartie nationale, nommément des impôts et taxes sociales du personnel.
7. Le compte bancaire de l'UCP-POSER affecté au Projet, particulièrement le compte désigné en EUR, a été bien géré et contrôlé et objet de rapprochement mensuel. Ce compte a reçu les virements du bailleur de fonds, relatifs aux demandes de remboursements de fonds envoyées par l'UCP-POSER, et a été utilisé pour le paiement des diverses catégories de dépenses financés (voir l'Annexe II.1 et II.2).
8. La performance globale du Projet, dans l'exercice 2018 peut être considérée insuffisante, compte tenu que l'exécution financière a atteint seulement les 40% environ du montant budgétisé (voir l'Annexe II.3).
9. La liste actualisée de l'actif fixe tangible et de l'actif intangible de l'UCP-POSER, dans le cadre du POSER Climat, totalisant 31.632.316 CVE, l'équivalent à 286.875,40 EUR, reflète raisonnablement le coût des équipements, logiciels et services de consultation acquis par le Projet jusqu'au final de l'exercice 2018 (voir l'Annexe II.4).
10. Il y a un contrôle de l'exécution des contrats signés entre la CRP et les ACD et d'autres bénéficiaires et partenaires, lequel peut être considéré très raisonnable (voir l'Annexe II.5).
11. Se rapportant aux procédures administratives, comptables et financières et les mesures de contrôle interne adoptées par l'UCP-POSER, dans le cadre du Projet, les auditeurs n'ont pas trouvé d'anomalies significatives. Néanmoins, des aspects ponctuels qui peuvent mériter des commentaires et recommandations des auditeurs, en vue l'amélioration ou dépassement d'éventuels dysfonctionnements, seront mentionnés dans le rapport des auditeurs sur les procédures et le contrôle interne.

6-RAPPORT DES AUDITEURS RELATIF AUX ETATS FINANCIERS ET D'AUTRES INFORMATIONS

1. Nous avons effectué l'audit des états financiers du Programme de Promotion des Opportunités Socio-Économiques Rurales, dans le cadre du Programme d'adaptation de l'agriculture paysanne («POSER Climat» ou «Projet»), conformément aux dispositions de l'accord de crédit et avenant, signés le 29 Octobre 2012 et le 27 Mai 2013, puis amendé le 16 Décembre 2014, entre le Gouvernement de la République du Cap-Vert (GCV) et le Fond International pour le Développement Agricole (FIDA), lesquels supportent les prêts FIDA n° L-I-876-CV et L-I-876A-CV et le prêt du Fond Fiduciaire Espagnol (FFE) n° L-E-13-CV, auxquels vient s'ajouter le Don ASAP 2000001724, approuvé le 3 Décembre 2016. Ces états financiers, qui sont présentés à l'Annexe I de ce



rapport, comprennent la situation patrimoniale au 31 Décembre 2018 et l'état des sources et applications de fonds pour l'exercice clos à cette date, et notes aux états financiers, avec des informations explicatives de chaque poste.

2. À notre avis, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière du POSER Climat, au 31 Décembre 2018, ainsi que des sources et applications de fonds pour l'exercice clos à cette date, conformément au Système de Normalisation Comptable et Rapport Financier du Cap-Vert, adapté aux besoins de la présentation de comptes du Projet.

3. Nous avons effectué notre audit selon les Normes Internationales d'Audit (ISAs). Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section «Responsabilités de l'auditeur pour l'audit des états financiers» du présent rapport. Nous sommes indépendants de l'UCP-POSER et du Projet conformément aux exigences éthiques pertinentes pour notre audit des états financiers, tels qu'énoncés dans le Code d'Éthique et Déontologie Professionnelle des Auditeurs et Comptables Agréés du Cap-Vert, et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent conformément au Code d'Éthique susmentionné. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

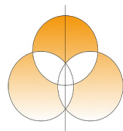
4. Le Coordonnateur de l'UCP-POSER est responsable pour faire accompagner les états financiers d'autres informations, telles que: le tableau de suivi des demandes de remboursement de fonds de l'UCP-POSER au bailleur de fonds; les tableaux de rapprochement des comptes bancaires de l'UCP-POSER affecté au Projet; le tableau de suivi budgétaire de l'UCP-POSER dans le cadre du Projet; la liste actualisée de l'actif fixe tangible et de l'actif intangible de l'UCP-POSER, dans le cadre du POSER Climat; et le tableau de contrôle de l'exécution des contrats signés avec les ACD, lesquels sont présentés à l'Annexe II de ce rapport.

5. Dans le cadre de notre audit des états financiers, notre responsabilité est d'examiner ces autres informations et, ce faisant, vérifier si ces autres informations sont matériellement incompatibles avec les états financiers ou nos connaissances acquises dans l'audit ou apparaissent contenir des erreurs matérielles. Nous devons émettre des opinions distinctes sur chacun de ces informations, sur la base du travail d'audit accompli.

6. À notre avis:

6.1. Le tableau de suivi des demandes de remboursement de fonds de l'UCP-POSER au bailleur de fonds, lesquelles reflètent la totalité des dépenses payées dans l'exercice 2018, et justifiées par des états certifiés de dépenses, totalisent 527.223,07 EUR. Les dépenses payées dans l'exercice sont supportées par des justificatifs adéquats et correspondent, dans leur totalité, à des dépenses éligibles pour financement à travers l'accord de crédit et avenant, y compris le Don ASAP 2000001724, signés entre le Gouvernement de la République du Cap-Vert et le Fond International pour le Développement Agricole (voir l'Annexe II.1).

6.2. Les tableaux de rapprochement des comptes bancaires de l'UCP-POSER, dans le cadre du Projet, sont correctement élaborés et correspondent aux mouvements effectués dans ces comptes, jusqu'au 31 Décembre 2018, y compris les versements du bailleur de fonds et les retraits par l'UCP-POSER pour le paiement des dépenses financés. Particulièrement, le compte désigné de l'UCP-POSER en EUR, dans le cadre du Projet, est bien géré et contrôlé et objet de rapprochement mensuel. Ce compte est utilisé uniquement pour payer des dépenses éligibles à financer par l'accord de prêt et avenant, y compris le Don ASAP 2000001724, signés entre le Gouvernement de la République du Cap-Vert et le Fond International pour le Développement Agricole et le solde du compte, du montant de 332.688,33 EUR, reflète la situation de trésorerie du Projet, au niveau de l'UCP-POSER (voir l'Annexe II.2).



6.3. Le tableau de suivi budgétaire de l'UCP-POSER, dans le cadre du Projet, comprend les montants du budget approuvé pour l'exercice, par catégories de dépenses, et les montants des réalisations, et reflète une performance insuffisante des activités, compte tenu du taux de réalisation d'environ 40%, dans l'année 2018 (voir l'Annexe II.3).

6.4. La liste actualisée de l'actif fixe tangible et de l'actif intangible de l'UCP-POSER, dans le cadre du POSER Climat, totalisant 31.632.318 CVE, l'équivalent à 286.875,40 EUR, reflète raisonnablement le coût des équipements, logiciels et services de consultation acquis par le Projet jusqu'au final de 2018 (voir l'Annexe II.4).

6.5. Le tableau de contrôle de l'exécution des contrats signés avec les ACD est actualisé quotidiennement avec des informations de nouveaux contrats signés, des montants avancés aux ACD pour l'exécution des travaux et des montants des justificatifs de dépenses présentés par les ACD. Le tableau fait mention de la situation des travaux à la fin de l'exercice, nommément s'ils sont toujours en cours ou déjà terminé. Le contrôle peut être considéré très raisonnable, sans aucune différence à signaler (voir l'Annexe II.5).

7. Le Coordonnateur de l'UCP-POSER est responsable de la préparation des états financiers conformément au Système de Normalisation Comptable et Rapport Financier du Cap-Vert, adapté aux besoins de la présentation de comptes du Projet, ainsi que du contrôle interne qu'il considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

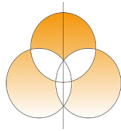
8. Lors de la préparation des états financiers, c'est au Coordonnateur de l'UCP-POSER qu'il incombe d'évaluer la capacité de l'UCP-POSER à poursuivre les opérations, dans le cadre du Projet, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité des opérations et d'appliquer le principe comptable de continuité des opérations, sauf si le Coordonnateur de l'UCP-POSER a l'intention de cesser les opérations de l'UCP-POSER, dans le cadre du Projet, ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

9. Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de l'UCP-POSER, dans le cadre du Projet.

10. Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes ISAs permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

11. Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes ISAs, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

11.1. Nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne.



AUDITEC-SOCIEDADE DE AUDITORES CERTIFICADOS, LDA.

Registada na Ordem Profissional de Auditores e Contabilistas Certificados

11.2. Nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées dans les circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'UCP-POSER, dans le cadre du Projet.

11.3. Nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par le Coordonnateur de l'UCP-POSER, de même que des informations y afférentes fournies par ce dernier.

11.4. Nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par le Coordonnateur de l'UCP-POSER du principe comptable de continuité des opérations et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de l'UCP-POSER à poursuivre les opérations, dans le cadre du Projet. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener l'UCP-POSER à cesser les opérations, dans le cadre du Projet.

11.5. Nous évaluons la présentation d'ensemble, la forme et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle.

12. Nous communiquons au Coordonnateur de l'UCP-POSER, notamment, l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.

7-REMARQUE FINALE

Nous nous mettons à votre disposition pour tout éclaircissement dont vous pourriez avoir besoin après la lecture de ce rapport et nous profitons de l'opportunités pour vous présenter, Messieurs, nos meilleures compliments et gratitude et bien aussi à tous les collaborateurs de l'UCP-POSER.

Meilleures salutations distingués.

Praia, le 24 Juin de 2019

AUDITEC – Sociedade de Auditores Certificados, Lda.

Représentée par

M. João Marcos Alves Mendes

Auditeur Agréé-Carte Professionnelle nº 4

ANNEXES

ANNEXE I

ÉTATS FINANCIERS ET NOTES AUX ETATS FINANCIERS DU POSER CLIMA

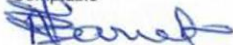
Projet de promotion des opportunités socio-économiques rurales - Climat - Cabo Verde - CABO VERDE

Balanço
BILAN - BALANÇO POSER C - Etat exprimé en Escudos de Cabo Verde
Période du 01-01-2018 Au 31-12-2018
Etat au 31-12-2018

Site : 01

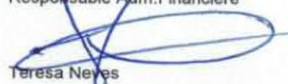
Libellé	Antes de reexpressão		Após de reexpressão	
	2017	2018	2017	2018
ACTIVO NÃO CORRENTE				
ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	5 966,69	140 804,54	5 966,69	140 804,54
EDIF. E OUTROS CONS. (RESV. FURO E REDE DISTRIB.)				
EQUIPAMENTO TRANSPORTE		30 871,08		30 871,08
EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	5 966,69	12 884,83	5 966,69	12 884,83
OUTROS EQUIP. ADMINISTRATIVOS				
OUTROS ACT. FIXOS TANG. (ESTAÇÕES AGRO-CLIM.)		97 048,63		97 048,63
ACTIVOS INTANGÍVEIS	51 218,49	146 070,87	51 218,49	146 070,87
PROGRAMAS DE COMPUTADOR	7 200,00	7 200,00	7 200,00	7 200,00
ESTUDOS E ASSISTENCIAS TECNICAS	44 018,49	138 870,87	44 018,49	138 870,87
OUTROS ACTIVOS INTANGÍVEIS				
ACTIVOS EM CURSO	-	180 556,22	-	180 556,22
ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS EM CURSO				
ACTIVOS INTANGÍVEIS EM CURSO		180 556,22		180 556,22
GASTOS IMOBILIZADOS a)	27 675,61	-		-
GASTOS COM O PESSOAL	24 443,74			
FORNECIMENTO SERVICOS EXTERNOS	3 231,87			
ACTIVO CORRENTE	-	9 655,26		9 655,26
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES		9 655,26		9 655,26
ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS DEVEDORES				
OUTRAS CONTAS A RECEBER	-	-	-	-
OUTROS DEVEDORES				
CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS	318 896,90	348 873,49	318 896,90	348 873,49
CAIXA	-	-	-	-
BANCOS	318 896,90	348 873,49	318 896,90	348 873,49
TRANSFERENCIAS INTERNA	-	-	-	-
TOTAL GERAL ACTIVO	403 757,69	825 960,38	376 082,08	825 960,38
CAPITAL PRÓPRIO				
CAPITAL REALIZADO	400 350,26	969 799,82	400 350,26	969 799,82
GOVERNO DE CABO VERDE	350,26	42 576,77	350,26	42 576,77
FIDA - ADIANTAMENTO INICIAL DON ASAP	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
FIDA - REEMBOLSO DRF		527 223,05		527 223,05
RESULTADOS	-	143 839,44	-	143 839,44
RESULTADOS TRANSITADOS		27 675,61		27 675,61
RESULTADO DO EXERCICIO		116 163,83		116 163,83
PASSIVO				
PASSIVO NÃO CORRENTE				
PASSIVO CORRENTE	3 407,43	-	3 407,43	-
FORNECEDORES	35,91		35,91	
ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS CREDORES	55,32		55,32	
OUTRAS CONTAS A PAGAR	3 316,20		3 316,20	
TOTAL GERAL PASSIVO	403 757,69	825 960,38	376 082,08	825 960,38

Comptable



Ana Maria Barreto

Responsable Adm. Financiere



Teresa Neves


Coordinateur




João Fonseca



POSER - Projet de promotion des opportunités socio-économiques rurales - Climat - Cabo Ve

Bilan		
Modèle : 1		
Période du 01-01-2018 Au 31-12-2018		
BILAN - BALANÇO POSER C - Etat exprimé en Euros		
Site : 01	Page 1/1	
Libellé	Exercice N	Exercice N-1
ACTIVO NÃO CORRENTE		
ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	140.804,54	5.966,69
EDIF. E OUTROS CONS. (RESV. FURO E REDE DISTRIB.)		
EQUIPAMENTO TRANSPORTE	30.871,08	
EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	12.884,83	5.966,69
OUTROS EQUIP. ADMINISTRATIVOS		
OUTROS ACT. FIXOS TANG. (ESTAÇÕES AGRO-CLIM.)	97.048,63	
ACTIVOS INTANGÍVEIS	146.070,87	51.218,49
PROGRAMAS DE COMPUTADOR	7.200,00	7.200,00
ESTUDOS E ASSISTENCIAS TECNICAS	138.870,87	44.018,49
OUTROS ACTIVOS INTANGÍVEIS		
ACTIVOS EM CURSO	180.556,22	
ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS EM CURSO	180.556,22	
ACTIVOS INTANGÍVEIS EM CURSO		
GASTOS IMOBILIZADOS		27.675,61
GASTOS COM O PESSOAL		24.443,74
FORNECIMENTO SERVICOS EXTERNOS		3.231,87
ACTIVO CORRENTE		
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	9.655,26	
ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS DEVEDORES		
OUTRAS CONTAS A RECEBER		
OUTROS DEVEDORES		
CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS	348.873,49	318.896,90
CAIXA		
BANCOS	348.873,49	318.896,90
TRANSFERENCIAS INTERNA		
TOTAL GÉNÉRAL ACTIF	825.960,38	403.757,69
CAPITAL PRÓPRIO		
CAPITAL REALIZADO	969.799,82	400.350,26
GOVERNO DE CABO VERDE	42.576,77	350,26
FIDA - ADIANTAMENTO INICIAL DON ASAP	400.000,00	400.000,00
FIDA - REEMBOLSO DRF	527.223,05	
RESULTADOS	-143.839,44	
RESULTADOS TRANSITADOS	-27.675,61	
RESULTADO DO EXERCICIO	-116.163,83	
PASSIVO		
PASSIVO NÃO CORRENTE		
PASSIVO CORRENTE		3.407,43
FORNECEDORES		35,91
ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS CREDORES		55,32
OUTRAS CONTAS A PAGAR		3.316,20
TOTAL GÉNÉRAL PASSIF	825.960,38	403.757,69

Teresa Costa


RAR

Ana Maria Barreto


Contabilista



MAPA DE ORIGEM E APLICAÇÃO DE FUNDOS UCP - POSER CLIMAT

(31 DEZEMBRO DE 2018)

Montante em EURO

Descrição	Notas	Montante	Montante
		Exercicio 2018	Exercicio 2017
Saldo tesouraria em 31.12.2017		318.896,90	-
<u>Recursos</u>			
Contribuição Recebida do FIDA	1	527.223,05	400.000,00
Contribuição Recebida do GOVERNO CABO VERDE	2	31.741,70	
Participação Local	3	-	
Outras contribuições	4	-	
Outros Recursos - Outros P. Suplementares	5	10.484,80	350,26
Fornecedores e credores diversos	6	35,91	35,91
Estados e Outros Entes Públicos	7	55,32	55,32
Outros Credores - Outras contas a Pagar	8	3.316,20	3.316,20
Total recursos		884.939,02	403.757,69
<u>Aplicação</u>			
Equipamentos e materiais	9	134.837,85	13.166,69
Activos em Curso - Obras e construções	10	180.556,22	
Prestacoes de serviços(Consultoria)	11	121.513,09	44.786,78
Gastos com pessoal	12	86.601,00	24.443,74
Funcionamento	13	2.902,11	2.463,58
Devedores diversos	14	9.655,26	
Total aplicação		536.065,53	84.860,79
Excedentes de recursos/aplicação	15	348.873,49	318.896,90

Comptable

Ana Maria Barreto

Resp. Adm. Financier

Teresa Neves

Coordinateur

João Fonseca



POSER CLIMAT 2018 (EUROS)

NOTE 1 - RECURSOS RECEBIDOS DO FIDA - POSER CLIMAT

ANO - 2018

DESCRICAO	MONTANTE
ACUMULADO	400.000,00
Recursos recebidos do FIDA no periodo 01/01 a 31/12/2018	527.223,05
TRANSFERENCIA DRF	527.223,05
TOTAL	927.223,05

NOTE 2- RECURSOS RECEBIDOS DO GOVERNO - POSER CLIMAT

ANO - 2018

DESCRICAO	MONTANTE
	-
Recursos recebidos do GOVERNO periodo 01/01 a 31/12/2018	31.741,70
Recursos recebidos do Governo CV	31.741,70
TOTAL	31.741,70



NOTE 3 - COMPARTICIPAÇÃO BENEFICIARIOS - POSER CLIMAT

ANO - 2018

DESCRICAO	MONTANTE
Comparticipação beneficiarios periodo 01.01 a 31.12.2018	-
Comparticipacao dos beneficiarios	-
TOTAL	-

NOTA 4- OUTRAS CONTRIBUICOES - POSER CLIMAT

ANO - 2018

DESCRICAO	MONTANTE
Outras Contribuicoes periodo 01.01 a 31.12.2018	-
Outras contribuições	-
TOTAL	-

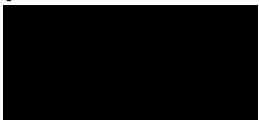
NOTE 5 - OUTRAS PRESTACOES SUPLEMENTARES

ANO - 2018

DESCRICAO	MONTANTE
ACUMULADO	350,24
Outros Recursos periodo 01.01 a 31.12.2018	10.484,82
Isenções	10.484,82
TOTAL	10.835,06



NOTA 6 - FORNECEDORES DIVERSOS - POSER CLIMAT**ANO - 2018**

DESCRICAO	MONTANTE
Fornecedores UCP 	
TOTAL	-

NOTA 7 - ESTADO E OUTROS ENTES PUBLICOS**ANO - 2018**

DESCRICAO	MONTANTE
INPS UCP POSER C	
TOTAL	-

NOTA 8 - OUTROS CREDEDORES**ANO - 2018**

DESCRICAO	MONTANTE
CONTA MICRO CREDITO	
TOTAL	-



NOTE 9- EQUIPAMENTOS E MATERIAIS

ANO - 2018

DESCRICAO	MONTANTE
Acumulado	13.166,69
Equipamento periodo 01.01 a 31.12.2018	134.837,85
Equipamento transporte	30.871,08
Equipamento administrativos e mobiliarios diversos	6.918,14
Estação agro climatica	97.048,63
TOTAL	148.004,54

NOTE 10 - ACTIVOS FIXOS TANGIVEIS EM CURSOS


ANO - 2018

DESCRICAO	MONTANTE
Obras e construcoes periodo 01.01 a 31.12.2018	180.556,22
Obras de conservação de solos em agua	180.556,22
TOTAL	180.556,22



NOTE 11 - PRESTACOES DE SERVICOS(CONSULTORIA)		ANO - 2018
DESCRICAO		MONTANTE
Acumulado		44.786,78
Prestacao de servico (Consultoria) Periodo 01.01 a 31.12.2018		121.513,09
Estudo e assistencia técnica e consultoria		94.852,38
Deslocações		4.934,77
Ajudas de custo		15.618,56
Alimentação		4.664,22
Outros fornecimentos e serviços		817,29
Agua		213,91
Materiais didaticos para formação		411,96
TOTAL		166.299,87

NOTE 12 - PESSOAL		ANO - 2018
DESCRICAO		MONTANTE
Acumulado		24.443,74
Personnel de la Période 01.01. au 31.12.2018:		86.601,00
Salario pessoal UCP POSER C		74.656,07
Encargos sobre salario		11.944,93
TOTAL		111.044,74

Barb 



NOTE 13 - FUNCIONAMENTO - POSER CLIMAT		ANO - 2018
DESCRICAO		MONTANTE
		2.463,58
Fonclonamento Período 01.08 a 31.12.2017		2.902,11
Gasoleo		2.190,18
Conservação e reparação viatura		193,26
Seguros viatura		469,70
Outros gastos		48,97
TOTAL		5.365,69

NOTE 14 - DEVEDORES DIVERSOS - OUTRAS CONTAS A RECEBER		ANO - 2018
DESCRICAO		MONTANTE
Devedores Diversos do período 01.08 a 31.12.2017		
Adiantamento a fornecedor		9.655,26
TOTAL		9.655,26

NOTE 15 - CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS		ANO - 2018
DESCRICAO		MONTANTE
BANCO FIDA DON ASAP		332.688,36
BANCO TESOURO		16.185,13
TOTAL		348.873,49

NOTE 16

Devido à alteração da política contabilística de registo dos Gastos de funcionamento em Resultados do período e não em gastos imobilizado, o balanço do exercício 2017 apresentado junto ao Balanço do exercício de 2018, para efeitos comparativos, foi reexpressado retroactivamente conforme determina a norma de Relato Financeiro nº3. O quadro acima apresenta o Balanço do exercício de 2017 antes e após a reexpressão.

20

1

12

COECONOMIAS ABAP

ANNEXE II.1

TABLEAU DE SUIVI DES DEMANDES DE REMBOURSEMENT DE FONDS DE L'UCP- POSER AU BAILLEUR DE FONDS

**SUIVI DES DEMANDES DE DEBOURSEMENTS DE FONDS AU FIDA - DON ASAP/POSER-Climat
EXERCICE DE 2018**

DRF soumises	Date du DRF	Date de Paiement	Metode Paiement	Montant demandé	Montante decaissé	Difference
DRF No. 1	04-10-2017	28-11-2017	Retrait anticipé	1.000.000	400.000	600.000 a)
DRF No. 2	05-05-2018	04-06-2018	Retrait anticipé	81.103,10	81.103,10	0
DRF No. 3	08-05-2018	04-06-2018	Retrait anticipé	96.108,75	96.108,75	0
DRF No. 4	10-09-2018	10-10-2018	Retrait anticipé	239.039,39	239.039,39	0
DRF No. 5	12-11-2018	17-12-2018	Retrait anticipé	110.971,83	110.971,83	0
Total				1.527.223,07	927.223,07	600.000,00

a) La justification du paiement de 400 mille euros au lieu de 1.000.000 Euro c' est que le PTBA 2017 était inferieur au montant du DRF demandé.

Comptable


Ana Maria Barreto

Responsable Adm. Financiere


Teresa R. Neves

Coordinateur


João Fonseca



ANNEXE II.2

TABLEAUX DE RAPPROCHEMENT DES COMPTES BANCAIRES DE L'UCP-POSER AFFECTES AU POSER CLIMA

RECONCILIA O BANC RIA

Situa  o da conta 122120 Ao 31/12/2018

BANCO FIDA - DON ASAP - 2000001724

	Moeda (CVE)	Devisa	N�mero de escrituras
Saldo inicial	28 319 080	256 827,45	
Receitas reconciliados (+)	12 236 309	110 971,83	
Despesas reconciliadas (-)	3 871 507	35 110,95	
Saldo	36 683 882	332 688,33	
Receitas não reconciliados (+)			
Despesas não reconciliadas (-)			
Saldo não reconciliados			
Saldo nos nossos livros	36 683 882	332 688,33	
Mvtos não passados nos nossos livros			
Saldo extrato bancário de encaixa	36 683 882	332 688,33	
Saldo corrigido	36 683 882	332 688,33	

RAF

Teresa Costa

Contabilista

Ana Maria Barreto

t mate

TomPro



Editado ao 16/01/2019 às 11:11

POSER - Projet de promotion des opportunités socio-économiques rurales - Climat - Cabo Verde - CABO VERDE

RECONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Situação da conta 121220 Ao 31/12/2018

Banco Tesouro GVPC

	Moeda (CVE)	Devisa	Número de escrituras
Saldo inicial	1 894 412	17 180,51	
Receitas reconciliados (+)			
Despesas reconciliadas (-)	109 759	995,41	
Saldo	1 784 653	16 185,10	
Receitas não reconciliados (+)			
Despesas não reconciliadas (-)			
Saldo não reconciliados			
Saldo nos nossos livros	1 784 653	16 185,10	
Mvtos não passados nos nossos livros			
Saldo extrato bancário de encaixa	1 784 653	16 185,10	
Saldo corrigido	1 784 653	16 185,10	



ANNEXE II.3

TABLEAU DE SUIVI BUDGETAIRE DE L'UCP-POSER DANS LE CADRE DU POSER CLIMA

POSER - Projet de promotion des opportunités socio-économiques rurales - Climat - Cabo Verde - CABO VERDE

ORÇAMENTO POSER C - Analyse du Budget par CONVENTION, CATEGORIE : Exercice Comptable du 01-01-2018 au 31-12-2018 - Site : 01

Tous Financements
GEO-LOCAL : Inactif
Geo-bacia : Inactif

Tous SOUS-ACTIV
Tous LIGBUD
Tous LIGNES

Période du 01-01-2018 Au 31-12-2018
Monnaie : CVE
Type Budget : Dépenses

Page 1/1

Avec Engagement		Pour la période se terminant le 31-12-2018						Pour tout l'exercice		
Code	Libellé	(1) Réalizations	(2) Avec Engagement	(3) = (1) + (2) Total du Compte	(4) Budget	(5) = (4) - (3) Disponible	(3) / (4) Exec (%)	(7) Budget	(8) = (7) - (3) Disponible	(3) / (7) Exec (%)
FA	FIDA - DON ASAP - 2000001724	55.548.897	3.326.467	58.875.364	143.970.978	85.095.614	40,89	143.970.978	85.095.614	40,89
FA3	Personnel	8.231.952		8.231.952	8.231.952		100,00	8.231.952		100,00
FA4	Fonctionnement	988.378		988.378	2.378.400	1.390.022	41,56	2.378.400	1.390.022	41,56
FA5	Travaux	19.909.032	3.170.247	23.079.279	61.567.315	38.488.036	37,49	61.567.315	38.488.036	37,49
FA6	Equipements et Matériels	13.838.381		13.838.381	36.954.938	23.116.557	37,45	36.954.938	23.116.557	37,45
FA7	Consultations	12.581.154	156.220	12.737.374	34.838.373	22.100.999	36,56	34.838.373	22.100.999	36,56
GV	GOVERNO - DON ASAP - 2000001724	2.495.734		2.495.734	1.356.620	-1.139.114	183,97	1.356.620	-1.139.114	183,97
GV3	Personnel	1.317.108		1.317.108	1.317.900	792	99,94	1.317.900	792	99,94
GV4	Fonctionnement	70.006		70.006	35.200	-34.806	198,88	35.200	-34.806	198,88
GV6	Equipements et Matériels	1.029.515		1.029.515		-1.029.515			-1.029.515	
GV7	Consultations	79.105		79.105	3.520	-75.585	2.247,30	3.520	-75.585	2.247,30
Total général		58.044.631	3.326.467	61.371.098	145.327.598	83.956.500	42,23	145.327.598	83.956.500	42,23

ANNEXE II.4

LISTE DE L'ACTIF FIXE TANGIBLE ET DE L'ACTIF INTANGIBLE DE L'UCP-POSER DANS LE CADRE DU POSER CLIMA

POSER-Climat**Inventario e ficha imob. Ao 31/12/2018**

Ativo Fixo Tangível

Equipamento de Transporte	
Viatura Toyota Hiace LH222L LEMDE	3.404.000
Sub-Total 1	3.404.000
Equipamento Administrativo e Mobiliario Diversos	
Painel Divisor 1600*5000 tecido	14.663
Painel Divisor 1600*5000 tecido	14.663
Secretária/Compacto Expresso 1600*1200*740	25.933
Secretária/Compacto Expresso 1600*1200*740	25.933
Secretária/Compacto Expresso 1600*1200*740	25.933
Secretária/Compacto Expresso 1600*1200*740	25.933
Painel Divisor 1200*5000 Tecido	13.168
Painel Divisor 1200*5000 Tecido	13.168
Secretária Expresso 1600*8000*740 Cinza	17.538
Cadeira Rodada Costa Alta c/braços preta	13.915
Cadeira Rodada Costa Alta c/braços preta	13.915
Cadeira Rodada Costa Alta c/braços preta	13.915
Cadeira Rodada Costa Alta c/braços preta	13.915
Bloco Rodado 3 gav. 570*440*530 cinza	16.905
Bloco Rodado 3 gav. 570*440*530 cinza	16.905
Bloco Rodado 3 gav. 570*440*530 cinza	16.905
Bloco Rodado 3 gav. 570*440*530 cinza	16.905
Bloco Rodado 3 gav. 570*440*530 cinza	16.905
Armário contabilidade 2p 1600*950*390 cinza	22.770
Sub-Total 2	339.883
Equipamentos Informaticos	
Computador Dell	174.215
Computador Dell	174.215
Portatil Dell Vostro 3568 i5	165.533
Portatil Dell XPS 15 9560 i7	319.928
APC BACK UPS 700VA AVR 230V	19.312
APC BACK UPS 700VA AVR 230V	19.312
Impressora Laserjet	59.424
Outros	148.924
Sub-Total 3	1.080.863
Total Geral 1	1.420.746
Total de Ativo fixo tangíveis	4.824.746
Outros Activos Fixos Tangíveis (Estações Agro-CLIM)	10.701.067
Ativo Fixo intangível	
software	793.906
Sub-Total	793.906
Estudos e Assistência Técnica e Consultoria	
consultoria diversos	15.312.597
Sub-Total	15.312.597
Total de Ativo fixo intangíveis	16.106.503
Total Geral	31.632.316

ANNEXE II.5

TABLEAU DE CONTROLE DE L'EXECUTION DES CONTRATS SIGNÉS AVEC LES ACD

POSER - Projet de promotion des opportunités socio-économiques rurales - Climat - Cabo Verde - CABO VERDE

SEGUIMENTO DOS MERCADOS - Notificados entre o 01/01/2018 e 31/12/2018

Página 1/1

Sítio	Code	Designação	Montante do Mercado	Montante Facturado	% Facturado	Montante Pago	% Pagado	%(Pago /Facturado)
01	2018/001/POSER-C/FIDA	Construção Arreios/Muretes e banquetas	1 466 513	1 466 500	100,00	1 466 500	100,00	100,00
01	2018/002/POSER-C/FIDA	Construção Arreios/Muretes e banquetas	2 617 967	2 388 688	91,24	2 388 688	91,24	100,00
01	2018/003/POSER-C/FIDA	Construção Arreios/Muretes e banquetas	3 878 206	344 156	8,87	663 146	17,10	192,69
01	2018/004/POSER-C/FIDA	Construção banquetas reforçadas	3 150 600			315 060	10,00	
01	2018/005/POSER-C/FIDA	Construção Arreios/Muretes e banquetas	3 616 633	3 547 667	98,09	3 547 667	98,09	100,00
01	2018/006/POSER-C/FIDA	Construção banquetas e reflorestação	4 642 950	4 642 950	100,00	4 642 950	100,00	100,00
01	2018/008/POSER-C/FIDA	Construção banquetas reforçadas	1 575 300	184 382	11,70	315 060	20,00	170,87
01	2018/009/POSER-C/FIDA	Construção banquetas e florestação	4 698 250	4 259 609	90,66	4 259 609	90,66	100,00
01	2018/010/POSER-C/FIDA	Reabilitação e Cobertura Reservatório	1 000 000	999 325	99,93	999 325	99,93	100,00
01	2018/011/POSER-C/FIDA	Auditoria Contabilidade POSER-C	200 000	200 000	100,00	200 000	100,00	100,00
01	2018/012/POSER-C/FIDA	Construção Reservatórios	2 000 000	1 408 005	70,40	1 528 404	76,32	108,41
01	2018/013/POSER-C/FIDA	Elaboração de estudos	11 155 000	5 577 500	50,00	5 577 500	50,00	100,00
01	2018/014/POSER-C/FIDA	Protocolo formação	312 440	312 440	100,00	312 440	100,00	100,00
01	2018/015/POSER-C/FIDA	Construção banquetas e florestação	1 575 300	1 575 300	100,00	1 575 300	100,00	100,00
01	2018/016/POSER-C/FIDA	Equipamentos Informaticos SIG	1 540 182					
01	2018/017/POSER-C/FIDA	Estudos detalhados	694 000	694 000	100,00	694 000	100,00	100,00
01	2018/018/POSER-C/FIDA	Estação Meteorológica	5 331 423	5 331 424	100,00	5 331 424	100,00	100,00
01	2018/019/POSE-C/FIDA	SISTEMA DE BOMBAGEM FOTOVOLTAICO	3 529 721	2 297 033	65,08	2 297 033	65,08	100,00
Total			52 984 485	35 228 979	66,49	36 112 106	68,16	102,51

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



TomPro

Editado ao 29/05/2019 às 15:33

ANNEXE II.6

PHOTOS PRESENTANT LES REALISATIONS DU POSER CLIMA DANS L'EXERCICE

PHOTOS DES REALISATIONS DU POSER CLIMA DANS L'ILE DE S.NICOLAU



Construction de arretos, murs et banquettes-ACD Queimadas



Construction de banquettes renforcées-ACD Canto Fajã



Construction de banquettes renforcées-ACD Ribeira Prata

PHOTOS DES REALISATIONS DU POSER CLIMA DANS LA REGION ST NORTE



Construction de arretos, murs et banquettes-ACD Ribeireta



Construction de arretos, murs et banquettes-ACD Ribeireta



Construction de arretos, murs et banquettes-ACD Ribeireta



Réhabilitation et couverture de réservoir-ACD Ribeireta



Réhabilitation et couverture de réservoir-ACD Ribeireta



Réhabilitation et couverture de réservoir-ACD Ribeireta

PHOTOS DES REALISATIONS DU POSER CLIMA DANS LA REGION ST CENTRO



Construction de arretos, murs et banquettes-ACD COVADA



Construction de arretos, murs et banquettes-ACD COVADA



Construction de arretos, murs et banquettes-ACD COVADA



Construction de arretos, murs et banquettes-ACD COVADA



Construction de arretos, murs et banquettes-ACD COVADA



Construction de arretos, murs et banquettes-ACD COVADA

PHOTOS DES REALISATIONS DU POSER CLIMA DANS LA REGION ST SUL



Construction de banquettes et forestation-ACD Pico Leão



Construction de banquettes et forestation-ACD Pico Leão



Construction de banquettes et forestation-ACD Pico Leão



Construction de banquettes et forestation-ACD Pico Leão



Construction de banquettes et forestation-ACD Pico Leão



Construction de banquettes et forestation-ACD Pico Leão

PHOTOS DES REALISATIONS DU POSER CLIMA DANS L'ILE DE FOGO



Construction de réservoir-ACD Esperança de Amanhã



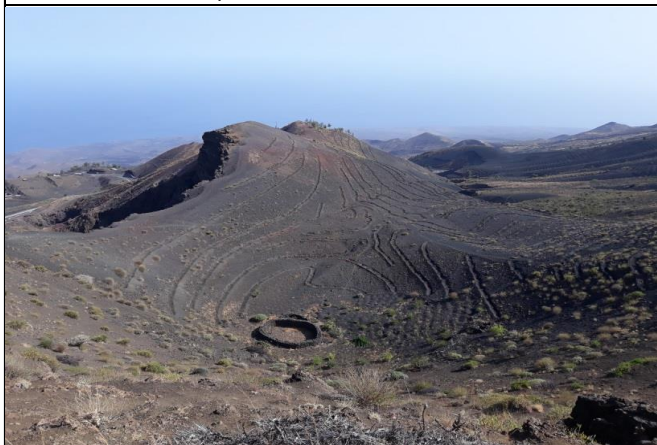
Construction de réservoir-ACD Esperança de Amanhã



Construction banquettes, forestation-ACD Ach. Mentirosa



Construction banquettes, forestation-ACD Ach. Mentirosa



Construction banquettes, forestation-ACD Montado Nac^a



Construction banquettes, forestation-ACD Montado Nac^a

PHOTOS DES REALISATIONS DU POSER CLIMA DANS L'ILE BRAVA



Équipement du panneau solaire-Sorno-Île Brava



Équipement du panneau solaire-Sorno-Île Brava



Panneau solaire-Sorno-Île Brava



Panneau solaire-Sorno-Île Brava



Panneau solaire-Sorno-Île Brava



Panneau solaire-Sorno-Île Brava

