

# République Démocratique du Congo

## Rapport Annuel d'Avancement ITIE-RDC 2016

### Sommaire :

|                                                                                                                                                |    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Evaluation générale de la performance .....                                                                                                 | 2  |
| 2. Évaluation des performances vis-à-vis des objectifs et des activités définis dans le plan de travail triennal 2015-2017 .....               | 3  |
| <b>2.1. Activités réalisées</b> .....                                                                                                          | 3  |
| <b>2.2. Activités prévues non réalisées</b> .....                                                                                              | 6  |
| 3. Évaluation des performances par rapport aux Exigences de l'ITIE.....                                                                        | 8  |
| 4. Aperçu des réponses du Groupe multipartite aux recommandations issues de la réconciliation et de la Validation, le cas échéant .....        | 10 |
| 5. Points forts ou faiblesses identifiées dans le processus ITIE .....                                                                         | 25 |
| 6. Coûts totaux de mise en œuvre .....                                                                                                         | 25 |
| 7. Commentaires supplémentaires .....                                                                                                          | 25 |
| 8. Ce rapport d'activités a-t-il été discuté en dehors du Groupe multipartite ? .....                                                          | 26 |
| 9. Composition détaillée du Groupe multipartite durant la période concernée (y compris le détail du nombre de réunions et des présences) ..... | 26 |

## 1. Evaluation générale de la performance

Le plan de travail de l'ITIE-RDC a été bien conçu selon des critères précis qui répondent à l'Exigence 1.5 de la Norme. Il faut seulement noter que la réalisation et le suivi des activités n'ont pas été satisfaisants. A ce propos il faut remarquer que les parties n'ont eu la possibilité de débattre autour du résultat obtenu dans la réalisation des objectifs. Pour diverses raisons, le GMP et les PP n'ont pas pu s'acquitter de leur tâche à cause du climat politique conjoncturel. Toutefois le tableau suivant décrit et indique les activités réalisées ainsi que les performances accomplies en rapport avec les objectifs fixés dans le plan de travail 2016.

## 2. Évaluation des performances vis-à-vis des objectifs et des activités définis dans le plan de travail triennal 2015-2017

### 2.1. Activités réalisées

| Objectifs                                                    |                                                                                  | Activités                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Observations                                                 |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| Enoncé                                                       | Performance                                                                      | Formulation                                                                                                                                                                                                                                                                        | Résultat et Impact                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                              |
| 1. Publier le Plan de Travail Triennal 2015-2017 revu.       | Objectif accompli totalement.                                                    | A1. Organiser l'atelier de mise en commun des améliorations des PP au projet de PTT 2016-2017.                                                                                                                                                                                     | Les attentes des PP sont répertoriées et les priorités sont retenues dans le PT.                                                                                                                                                                                                                   |                                                              |
| 2. Publier le Rapport ITIE-RDC 2015.                         | Objectif accompli partiellement parce que la production du rapport est en cours. | A3. Recruter l'Administrateur Indépendant.                                                                                                                                                                                                                                         | Moore Stephen a concilié les données et a élaboré un projet de Rapport ITIE-RDC 2015.                                                                                                                                                                                                              | La publication du Rapport a été différée par le GMP en 2017. |
|                                                              |                                                                                  | A4. Mettre à jour le cadrage 2015 en organisant :<br>à Lubumbashi un atelier un de mise en commun des améliorations du cadrage ITIE-RDC 2015 ;<br>à Kinshasa, Lubumbashi, Goma, Kindu et Mbuji-Mayi des ateliers de mise à niveau des parties déclarantes à l'utilisation du T/SL. | Le cadrage de l'ITIE-RDC 2015 est amélioré par le ST, validé par les PP et adopté par le GMP puis convenu avec l'AI.<br>Le cadrage détermine les travaux de l'élaboration du Rapport ITIE-RDC 2015. Les parties déclarantes sont aptes à la déclaration en ligne dans un laps de temps raisonnable |                                                              |
|                                                              |                                                                                  | A7. Collecter et réconcilier les déclarations des parties au Rapport ITIE-RDC 2015.                                                                                                                                                                                                | Le projet de Rapport ITIE-RDC 2015 est élaboré.                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                              |
|                                                              |                                                                                  | A11. Certifier la déclaration des Agences Financières et des Entreprises du Portefeuille de l'Etat par l'IGF.                                                                                                                                                                      | L'IGF émet l'opinion selon laquelle, la déclaration des AFE et des EPE est vraie.                                                                                                                                                                                                                  |                                                              |
| 3. Publier le Rapport Annuel d'Avancement 2015.              | Objectif accompli totalement.                                                    | A19. Organiser l'atelier de mise en commun des améliorations des parties prenantes au projet du RAA 2015.                                                                                                                                                                          | La publication du RAA n'a enregistré aucun résultat.                                                                                                                                                                                                                                               |                                                              |
| 4. Engager la discussion pour mettre en place des mécanismes | Réalisation en cours                                                             | A31. Organiser à Lubumbashi un atelier des PP afin d'identifier les paiements sociaux et de débattre de l'instauration des                                                                                                                                                         | Les OSC et les entreprises ne se sont pas mises d'accord sur une définition de la dépense sociale et un cadre référentiel                                                                                                                                                                          |                                                              |

| Objectifs                                                                                                                                                         |                                  | Activités                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                   | Observations |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Enoncé                                                                                                                                                            | Performanc<br>e                  | Formulation                                                                                                                                                                                                                      | Résultat et Impact                                                                                |              |
| afin d'assurer la traçabilité des paiements sociaux. ( voir Objectif 9 du PT)                                                                                     |                                  | mécanismes pour assurer la traçabilité de ces paiements sociaux.                                                                                                                                                                 |                                                                                                   |              |
| 5. Publier la feuille de Route relative à la divulgation de la Propriété Réelle. ( voir objectif 10 du PT)                                                        | Objectif accompli totalement.    | A33. Elaborer, partager le projet de la feuille de route et la note d'orientation N°22 aux PP et Organiser à Kinshasa et à Lubumbashi des ateliers de mise en commun des améliorations.                                          | La réaction des PP est moins sensible                                                             |              |
| 6. Examiner les pratiques en matière d'application des taux et des modalités de la répartition de la redevance minière entre le Pouvoir Central et les Provinces. | Objectif accompli partiellement. | A35. Recruter un Consultant pour mener l'étude sur les pratiques en matière d'application des taux et des modalités de la répartition de la redevance minière entre le Pouvoir Central et les Provinces.                         | L'étude a été menée mais n'est pas publiée parce que le GMP ne l'a pas adoptée.                   |              |
|                                                                                                                                                                   |                                  | Organiser l'atelier de mise en commun des améliorations du rapport relatif aux pratiques en matière d'application des taux et des modalités de la répartition de la redevance minière entre le Pouvoir Central et les Provinces. |                                                                                                   |              |
| 7. Exécuter les recommandations de l'AI.                                                                                                                          | Objectif accompli totalement.    | Organiser à Lubumbashi un atelier sur le suivi des recommandations formulées par l'Administrateur Indépendant dans les rapports ITIE.                                                                                            | L'AI a donné son avis dans le Rapport ITIE-2015 sur les recommandations résolues et non résolues. |              |
| 8. Exécuter un programme de formation des PP sur le processus de validation.                                                                                      | Objectif accompli partiellement. | Organiser à Lubumbashi un Séminaire d'échange et d'intégration des parties prenantes au processus de validation.                                                                                                                 | Les parties s'exercent à l'utilisation du guide de validation                                     |              |
| <b>Objectifs non réalisés</b>                                                                                                                                     |                                  |                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                   |              |
| 1. Publier le                                                                                                                                                     | Objectif non                     | Sensibiliser les parties                                                                                                                                                                                                         | Les parties se sont tenues                                                                        | Le           |

| Objectifs                                                                                                                                           |                 | Activités                                                                                                                                                                                            |                                                | Observations                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Enoncé                                                                                                                                              | Performanc<br>e | Formulation                                                                                                                                                                                          | Résultat et Impact                             |                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Rapport pilote portant sur le secteur minier artisanal et sur le secteur forestier sur base du cadrage 2016 adopté par le CE.</b>                | réalisé         | déclarantes de Kisangani, Goma, Bukavu, Mbandaka, Mbuji-Mayi et Bandundu à la collecte des données pour la publication du Rapport ITIE 2015 sur le secteur minier artisanal et le secteur forestier. | prêtes à la déclaration pour le rapport pilote | démembrement des provinces n'a pas permis au GMP de réaliser la collecte des données et d'atteindre l'objectif, quand bien même certaines activités ont été menées à bien.<br>Ainsi, le GMP a décidé de reporter la publication du Rapport pilote en 2017. |
| <b>2. Publier le Plan Stratégique de Communication révisé.</b>                                                                                      |                 |                                                                                                                                                                                                      |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>3. Publier les documents de gouvernance du Comité National.</b>                                                                                  |                 |                                                                                                                                                                                                      |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>4. Engager la discussion pour mettre en place une structure de suivi des engagements des entreprises en matière environnementale et sociale.</b> |                 |                                                                                                                                                                                                      |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>5. Engager la discussion pour la répartition et la gestion des revenus et des dépenses.</b>                                                      |                 |                                                                                                                                                                                                      |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>6. Effectuer une étude de faisabilité pour</b>                                                                                                   |                 |                                                                                                                                                                                                      |                                                | Objectifs prévus pour 2017                                                                                                                                                                                                                                 |

| Objectifs                                                                                                                                          |                 | Activités   |                    | Observations |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------|--------------------|--------------|
| Enoncé                                                                                                                                             | Performanc<br>e | Formulation | Résultat et Impact |              |
| l'intégration de l'ITIE dans les systèmes nationaux et Publier la feuille de route relative à l'intégration de l'ITIE dans les systèmes nationaux. |                 |             |                    |              |
| 7. Entraîner la RDC à la Validation                                                                                                                |                 |             |                    |              |
| 8. Renforcer les capacités des PP                                                                                                                  |                 |             |                    |              |

## Légende :

|  |                                      |
|--|--------------------------------------|
|  | Activités non prévues mais réalisées |
|--|--------------------------------------|

## 2.2. Activités prévues non réalisées

| Objectifs                                                                                                                                   | Activités                                                                                                                                                  | Observation                                                                                                                                                                                                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Publier le Rapport ITIE-RDC 2015.                                                                                                        | A8. Organiser l'atelier de mise en commun des améliorations des PP du Projet de Rapport ITIE-RDC 2015 à Lubumbashi.                                        | La publication du Rapport a été différée par le GMP en 2017.                                                                                                                                                           |
|                                                                                                                                             | A10. Traduire en langues nationales, imprimer et disséminer la synthèse (l'essentiel) du Rapport ITIE-RDC 2015.                                            |                                                                                                                                                                                                                        |
| 2. Publier le Rapport pilote portant sur le secteur minier artisanal et sur le secteur forestier sur base du cadrage 2016 adopté par le CE. | A12. Recruter l'AI pour la réconciliation du Rapport ITIE-RDC 2015 du secteur Minier Artisanal & secteur Forestier.                                        | Le démembrement des provinces n'a pas permis au GMP de réaliser la collecte des données et d'atteindre l'objectif, quand bien même certaines activités ont été menées à bien.<br>Ainsi, le GMP a décidé de reporter la |
|                                                                                                                                             | A14. Former les parties déclarantes du Rapport ITIE-RDC 2015 du secteur Minier Artisanal & du secteur Forestier à la télédéclaration à Kinshasa et à Goma. |                                                                                                                                                                                                                        |

|                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                    | A15. Collecter et réconcilier les déclarations des parties déclarantes du secteur Minier Artisanal & du secteur Forestier                                                                                             | publication du Rapport pilote en 2017.                                                                                                                                                                        |
|                                                                                                                                                                    | A16. Organiser l'atelier de mise en commun des améliorations des PP à Goma.                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                               |
|                                                                                                                                                                    | A18. Traduire en langues nationales, imprimer et disséminer la synthèse (l'essentiel) du secteur Minier Artisanal & du secteur Forestier.                                                                             |                                                                                                                                                                                                               |
| 5. Publier le Plan Stratégique de Communication révisé.                                                                                                            | A21. Mettre à jour le PSC, en partager le projet avec les PP et organiser un atelier de mise en commun des améliorations.                                                                                             | Document non mis à jour faute de financement.                                                                                                                                                                 |
|                                                                                                                                                                    | A22. Adopter, publier le PSC et l'exécuter.                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                               |
| 6. Publier les documents de gouvernance du Comité National.                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                       | La Commission ad hoc mise en place à cet effet par le GMP poursuit encore ses travaux.                                                                                                                        |
| 7. Engager la discussion pour mettre en place une structure de suivi des engagements des entreprises en matière environnementale et sociale.                       | A29. Organiser à Lubumbashi et Matadi deux ateliers des PP au motif de débattre sur la manière de suivre le respect des engagements pris par les entreprises en matière environnementale et sociale.                  | Activité non réalisée faute de financement.                                                                                                                                                                   |
| 8. Engager la discussion pour mettre en place des mécanismes afin d'assurer la traçabilité des paiements sociaux.                                                  | A31. Organiser à Lubumbashi un atelier des PP afin d'identifier les paiements sociaux et de débattre de l'instauration des mécanismes pour assurer la traçabilité de ces paiements sociaux.                           | Les parties concernées (OSC et Entreprises) n'ont toujours pas produit le document sur la définition par chacune de la notion de paiement social, préalable à la mise en place des mécanismes de traçabilité. |
| 10. Examiner les pratiques en matière d'application des taux et des modalités de la répartition de la redevance minière entre le Pouvoir Central et les Provinces. | A36. Valider le rapport du Consultant                                                                                                                                                                                 | L'étude a été menée mais n'est pas publiée parce que le GMP ne l'a pas adopté.                                                                                                                                |
|                                                                                                                                                                    | A37. Partager avec les PP, pour débat public, le rapport relatif aux pratiques en matière d'application des taux et des modalités de la répartition de la redevance minière entre le Pouvoir Central et les Provinces |                                                                                                                                                                                                               |
| 11. Engager la discussion pour la répartition et la gestion des revenus et des dépenses.                                                                           | A38. Organiser à Kinshasa l'atelier des PP afin de débattre sur la répartition et la gestion des revenus et des dépenses du secteur extractif.                                                                        | Activité non réalisée faute de financement.                                                                                                                                                                   |
| 16. Exécuter un programme de formation des PP sur le processus de validation.                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                       | Validation prévue pour 2018                                                                                                                                                                                   |
| 17. Entrainer la RDC à la Validation                                                                                                                               | A48. Examiner et exécuter les recommandations de l'auto-validation                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                               |

### 3. Évaluation des performances par rapport aux Exigences de l'ITIE

| Exigences de l'ITIE                     |                                                    | Aucun progrès | Inadéquat | Significatif | Satisfaisant | Au | Commentaires                                                                                                                                               |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------|-----------|--------------|--------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Catégories                              | Exigences                                          |               |           |              |              |    |                                                                                                                                                            |
| Suivi exercé par le Groupe multipartite | Engagement du gouvernement (n° 1.1)                |               |           |              |              |    |                                                                                                                                                            |
|                                         | Engagement de l'industrie (n° 1.2)                 |               |           |              |              |    |                                                                                                                                                            |
|                                         | Engagement de la société civile (n° 1.3)           |               |           |              |              |    |                                                                                                                                                            |
|                                         | Gouvernance du Groupe multipartite (n° 1.4)        |               |           |              |              |    | Non-respect des textes réglementaires. Manque de procédures de remplacement. Malentendus.                                                                  |
|                                         | Plan de travail (n° 1.5)                           |               |           |              |              |    | Des aspects importants de l'Exigence 1.5 n'apparaissent pas dans le PT (Ex : Priorités nationales provenant des PP, compatibles avec les objectifs du PT). |
| Licences et contrats                    | Cadre légal (n° 2.1)                               |               |           |              |              |    |                                                                                                                                                            |
|                                         | Octroi de licences (n° 2.2)                        |               |           |              |              |    |                                                                                                                                                            |
|                                         | Registre des licences (n° 2.3)                     |               |           |              |              |    | Registres des licences mal tenus et aussi indisponibles.                                                                                                   |
|                                         | Politique sur la divulgation des contrats (n° 2.4) |               |           |              |              |    |                                                                                                                                                            |
|                                         | Propriété réelle (n° 2.5)                          |               |           |              |              |    | Plus de 90% d'entreprises déclarent la propriété réelle.                                                                                                   |
|                                         | Participation de l'État (n° 2.6)                   |               |           |              |              |    | Le Gouvernement ne divulgue pas l'information sur les règles et pratiques de ses relations financières avec les EPE.                                       |
| Suivi de la production                  | Données sur les activités d'exploration (n° 3.1)   |               |           |              |              |    |                                                                                                                                                            |
|                                         | Données sur les activités de production (n° 3.2)   |               |           |              |              |    |                                                                                                                                                            |
|                                         | Données sur les exportations (n° 3.3)              |               |           |              |              |    |                                                                                                                                                            |
| Collecte de revenus                     | Exhaustivité (n° 4.1)                              |               |           |              |              |    |                                                                                                                                                            |
|                                         | Revenus en nature (n° 4.2)                         |               |           |              |              |    | Aucune transaction pareille n'a été enregistrée en 2016.                                                                                                   |
|                                         | Accord de troc (n° 4.3)                            |               |           |              |              |    |                                                                                                                                                            |
|                                         | Revenus issus du transport (n° 4.4)                |               |           |              |              |    |                                                                                                                                                            |
|                                         | Transactions des entreprises d'État (n° 4.5)       |               |           |              |              |    | Les motivations de certaines transactions des EPE avec des tiers sont entourées d'opacité (Ex. Contrat GCM et AHIL)                                        |
|                                         | Paievements directs infranationaux (n° 4.6)        |               |           |              |              |    |                                                                                                                                                            |
|                                         | Désagrégation (n° 4.7)                             |               |           |              |              |    |                                                                                                                                                            |
|                                         | Ponctualité des données (n° 4.8)                   |               |           |              |              |    |                                                                                                                                                            |
| Affectation des                         | Qualité des données (n° 4.9)                       |               |           |              |              |    |                                                                                                                                                            |
|                                         | Répartition des revenus (n° 5.1)                   |               |           |              |              |    |                                                                                                                                                            |

|                              |                                                         |  |  |  |  |  |                                                                                                               |
|------------------------------|---------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| revenus                      | Transferts infranationaux (n° 5.2)                      |  |  |  |  |  | Bien qu'il y ait quelques transferts infranationaux, ceci n'obéit pas aux dispositions légales en la matière. |
|                              | Gestion des revenus et dépenses (n° 5.3)                |  |  |  |  |  |                                                                                                               |
| Contribution socioéconomique | Dépenses sociales obligatoires (n° 6.1.a)               |  |  |  |  |  |                                                                                                               |
|                              | Dépenses sociales discrétionnaires (n° 6.1.b)           |  |  |  |  |  |                                                                                                               |
|                              | Dépenses quasi fiscales des entreprises d'État (n° 6.2) |  |  |  |  |  |                                                                                                               |
|                              | Contribution économique (n° 6.3)                        |  |  |  |  |  |                                                                                                               |
|                              | Débat public (n° 7.1)                                   |  |  |  |  |  | Timide débat public se fait voir.                                                                             |
| Résultats et impact          | Accessibilité des données (n° 7.2)                      |  |  |  |  |  |                                                                                                               |
|                              | Suivi des recommandations (n° 7.3)                      |  |  |  |  |  |                                                                                                               |
|                              | Résultats et impact de la mise en œuvre (n° 7.4)        |  |  |  |  |  |                                                                                                               |
|                              |                                                         |  |  |  |  |  |                                                                                                               |
| Evaluation globale           | Progrès significatifs                                   |  |  |  |  |  |                                                                                                               |

**Légende :**

|  |                        |                                                                                                                                                  |
|--|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | Aucun progrès.         | Tous les aspects ou presque de l'exigence restent à mettre en œuvre et que l'objectif général de cette dernière n'est pas rempli.                |
|  | Progrès inadéquats.    | Des aspects importants de l'exigence n'ont pas été mis en œuvre et que l'objectif général de cette dernière est loin d'être rempli.              |
|  | Progrès significatifs. | Des aspects significatifs de l'exigence sont en train d'être mis en œuvre et que l'objectif général de cette dernière est en voie d'être rempli. |
|  | Progrès satisfaisants. | Tous les aspects de l'exigence ont été mis en œuvre et que l'objectif général de cette dernière a été rempli.                                    |
|  | Dépassé.               | Le pays va au-delà de l'exigence ITIE.                                                                                                           |
|  | Encouragée             | L'exigence est encouragée ou recommandée et ne doit pas être tenue en compte dans l'évaluation de la conformité.                                 |
|  | Non applicable         | Le Groupe multipartite a démontré que l'exigence n'est pas applicable au pays.                                                                   |

#### 4. Aperçu des réponses du Groupe multipartite aux recommandations issues de la réconciliation et de la Validation, le cas échéant

| Année | Recommandation                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Mise en place (Oui/Non/en cours) | Actions mises en place                                                                                                                                                                          |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2014  | <p><b>Respect des taux et des modalités de partage des recettes (transferts infranationaux)</b></p> <p>L'Article 175 de la Constitution de la RDC prévoit que le budget des recettes et des dépenses de l'Etat à savoir celui du pouvoir central et des provinces est arrêté chaque année par une loi. Il prévoit également que la part des recettes à caractère national allouées aux provinces est établie à 40% et elle est retenue à la source.</p> <p>L'Article 242 du Code Minier prévoit un mécanisme de partage de la redevance minière versée par le titulaire du titre minier d'exploitation au Trésor Public. Le taux et les modalités de partage sont fixés comme suit :</p> <p>60% resteront acquis au Gouvernement Central ;</p> <p>25% sont versés sur un compte désigné par l'Administration de la Province où se trouve le projet ; et</p> <p>15% sont versés sur un compte désigné par la Ville ou le Territoire dans le ressort duquel s'opère l'exploitation.</p> <p>L'analyse du mécanisme de paiement de cette redevance ainsi que le processus de sa rétrocession aux régions révèle que ces revenus ne sont pas retenus à la source en contradiction avec l'Article 175 de la Constitution de la RDC. L'affectation de ces revenus aux bénéficiaires se fait à travers le Ministère des Finances.</p> <p>L'examen de la déclaration du Ministère des Finances comportant la part de la Redevance minière transférée à la DRKAT courant 2014 ainsi que le total de redevances minières déclaré par les entreprises extractives courant le même exercice relève que :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- les clés de répartition de cette redevance ne sont pas respectées. En effet sur un total de 160 million de dollars déclaré reçu par la DGRAD des sociétés installées dans la Province de Katanga seulement 12 millions de dollars (équivalent à 11 314 millions de CDF) ont été payés par le Ministère des Finances en faveur de la Province de Katanga et confirmés par cette dernière soit l'équivalent de 8% qui est largement inférieur aux 25% prévus par la Loi ; et</li> <li>- la déclaration du Ministère des Finances ne porte que sur la part de la Redevance minière transférée à la DRKAT elle ne mentionne pas la part de 15% à verser sur un compte désigné par la Ville ou le Territoire dans le ressort duquel s'opère l'exploitation comme prévu par la Loi.</li> </ul> <p>A ce niveau, il y a lieu de mentionner que, suite à l'établissement de la taxe sur la voirie et drainage depuis 2008 et la taxe sur l'exportation des concentrés depuis 2010, la province du Katanga perçoit ces deux taxes</p> | En cours                         | Recrutement d'un Consultant chargé d'examiner les pratiques en matière d'application des taux et des modalités de répartition de la redevance minière entre le pouvoir central et les provinces |

| Année | Recommandation                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Mise en place<br>(Oui/Non/en<br>cours) | Actions mises en place                                                         |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
|       | <p>dont le total en 2014 est égale à 162 millions de dollars.</p> <p>Ces deux taxes étaient déductibles de l'assiette de la redevance minière. En 2013, l'Arrêté interministériel N°0122/CAB/MIN/MINES/01/2013 et N°782/CAB.MIN/FINANCES/2013 du 05/04/2013 exclu les deux taxes précitées des frais déductibles de l'assiette de la redevance minière. Toutefois, ces deux taxes demeurent déductibles de l'assiette du calcul de l'impôt sur le bénéfice (IBP), ce qui diminue les recettes alloué au Trésor au titre de cet impôt de 49 million de dollars soit (162*30%).</p> <p>Selon les commentaires des parties prenantes, ces deux taxes instaurées par la province du KATANGA sont en contradiction avec le Code Minier dans son caractère d'exhaustivité et d'exclusivité et cette diminution vient compenser l'écart mentionné ci-haut relatif à la part de la redevance minière non transférée à la Province.</p> <p><i>Nous recommandons au CE de sensibiliser les parties prenantes pour veiller au respect de la réglementation en vigueur notamment en matière de l'application des taux et des modalités de partage des recettes extractives dans l'objectif de sauvegarder les intérêts des provinces et par conséquent les populations locales.</i></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                        |                                                                                |
| 2014  | <p><b>Défaillances dans la préparation de la déclaration de la DGDA</b></p> <p>Dans le cadre de la préparation du présent rapport, nous avons rencontrés beaucoup de difficultés dans la collecte et l'exploitation des données communiquées par la DGDA.</p> <p>Lors de la phase de collecte des déclarations et avant d'entamer les travaux de rapprochement, nous avons relevé les défaillances suivantes :</p> <p>la déclaration de la DGDA a été chargée au niveau du T/SL avec un retard considérable qui dépasse les 10 jours par rapport à la date limite fixée par le CE ; et</p> <p>l'état récapitulatif de la DGDA signé par la direction et certifié par l'IGF présente une différence de 7 794 KUSD par rapport à la deuxième version qui nous a été communiquée par la DGDA et qui a servi pour les travaux de rapprochements.</p> <p>Lors de la phase de l'analyse des écarts, nous avons relevés des écarts significatifs entre les données communiquées par la DGDA et celles reportées par les sociétés minières.</p> <p>Suite à notre entretien avec les responsables de la Régie, nous avons constaté que :</p> <p>les données de la DGDA ne sont pas exhaustives ce qui a amené cette dernière à nous communiquer une deuxième version à la fin de notre intervention. Cette deuxième version qui présentait un total supérieur à la première de 27 milliards de CDF a nécessité de refaire les travaux de rapprochement et recontacter toutes les sociétés afin d'obtenir les explications sur les nouveaux écarts relevés.</p> <p>Une nouvelle version de Sydonia, Sydonia word, a été mise en production à partir de septembre 2014 au Katanga en remplacement futur de sydonia++. Le déploiement de Sydonia word n'a pas arrêté, ipso facto, l'utilisation de Sydonia ++, pour raison de régularisation des anciens</p> | accomplie                              | Le Secrétariat Technique a appuyé la DGDA à pallier aux défaillances relevées. |

| Année  | Recommandation                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Mise en place (Oui/Non/en cours) | Actions mises en place |              |            |              |              |  |              |        |       |             |  |       |           |  |             |       |             |  |       |           |  |             |       |             |  |       |        |  |             |       |             |  |       |        |  |             |       |             |  |       |            |  |             |       |             |  |       |        |  |             |       |             |  |       |           |  |             |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------|--------------|------------|--------------|--------------|--|--------------|--------|-------|-------------|--|-------|-----------|--|-------------|-------|-------------|--|-------|-----------|--|-------------|-------|-------------|--|-------|--------|--|-------------|-------|-------------|--|-------|--------|--|-------------|-------|-------------|--|-------|------------|--|-------------|-------|-------------|--|-------|--------|--|-------------|-------|-------------|--|-------|-----------|--|-------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        | <p>dossiers. Les deux bases de données sont distinctes, la numérotation des quittances est incrémentielle et indépendante d'un système à l'autre, il peut exister un même numéro de quittance dans les deux systèmes appartenant à un même opérateur à des dates différentes.</p> <p>A cet effet, une clé de répartition composée du n° de quittance, de la date et du bureau, a été retenue afin de faciliter les travaux de rapprochement. Cependant, certaines sociétés n’ont pas communiqué les informations sur toutes ces composantes ce qui a causé des retards dans les travaux de conciliation.</p> <p>Afin de pallier aux insuffisances relevées lors des exercices précédents, le ST a organisé des ateliers de sensibilisation notamment sur le respect des délais fixés par le CE, sur le format des formulaires à déclarer, mais aussi sur l’exhaustivité des données à fournir. <i>Nous recommandons au CE de sensibiliser d’avantage les responsables de la DGDA et des sociétés minières pour prendre les mesures nécessaires afin de palier à toutes ces insuffisances.</i></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                  |                        |              |            |              |              |  |              |        |       |             |  |       |           |  |             |       |             |  |       |           |  |             |       |             |  |       |        |  |             |       |             |  |       |        |  |             |       |             |  |       |            |  |             |       |             |  |       |        |  |             |       |             |  |       |           |  |             |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 2014   | <p><b>Ecart entre la déclaration des sociétés et celle de la DGDA</b></p> <p>Lors de nos travaux de conciliation nous avons relevé des écarts entre la déclaration des sociétés minières et celle de la DGDA, certains écarts n’ont pas été résolus jusqu’à la date de préparation de ce rapport. Nous citons ci-après quelques exemples de ces écarts :</p> <p>Certains écarts sont dus à une différence entre le montant déclaré par la société et la quittance communiquée par la DGDA. Nous présentons ci-après des exemples qu’on a rencontré pour les sociétés KIBALI et LONG FEI :</p> <table><tr><th></th><th>N° Quittance</th><th>Société</th><th></th><th>N° Quittance</th><th>DGDA</th><th></th><th>ECART en CDF</th></tr><tr><td rowspan="7">KIBALI</td><td>Q1055</td><td>119 237 841</td><td></td><td>Q1055</td><td>5 627 051</td><td></td><td>113 610 790</td></tr><tr><td>Q4768</td><td>124 171 750</td><td></td><td>Q4768</td><td>5 837 051</td><td></td><td>118 334 699</td></tr><tr><td>Q6401</td><td>256 815 341</td><td></td><td>Q6401</td><td>27 743</td><td></td><td>256 787 598</td></tr><tr><td>Q6417</td><td>123 609 946</td><td></td><td>Q6417</td><td>27 650</td><td></td><td>123 582 296</td></tr><tr><td>Q6866</td><td>365 365 301</td><td></td><td>Q6866</td><td>21 052 373</td><td></td><td>344 312 928</td></tr><tr><td>Q6916</td><td>195 917 062</td><td></td><td>Q6916</td><td>27 759</td><td></td><td>195 889 303</td></tr><tr><td>Q7017</td><td>132 920 308</td><td></td><td>Q7017</td><td>6 098 202</td><td></td><td>126 822 106</td></tr></table> |                                  | N° Quittance           | Société      |            | N° Quittance | DGDA         |  | ECART en CDF | KIBALI | Q1055 | 119 237 841 |  | Q1055 | 5 627 051 |  | 113 610 790 | Q4768 | 124 171 750 |  | Q4768 | 5 837 051 |  | 118 334 699 | Q6401 | 256 815 341 |  | Q6401 | 27 743 |  | 256 787 598 | Q6417 | 123 609 946 |  | Q6417 | 27 650 |  | 123 582 296 | Q6866 | 365 365 301 |  | Q6866 | 21 052 373 |  | 344 312 928 | Q6916 | 195 917 062 |  | Q6916 | 27 759 |  | 195 889 303 | Q7017 | 132 920 308 |  | Q7017 | 6 098 202 |  | 126 822 106 | En cours | <p>Le présent rapport 2015 montre la présence d’écarts entre les déclarations des sociétés et celles de la DGDA.</p> <p>Concernant les écarts relevés dans le rapport ITIE-RDC 2014, nous n’avons pas été informés que des analyses et des vérifications ont été menées en réponse à la recommandation proposée.</p> |
|        | N° Quittance                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Société                          |                        | N° Quittance | DGDA       |              | ECART en CDF |  |              |        |       |             |  |       |           |  |             |       |             |  |       |           |  |             |       |             |  |       |        |  |             |       |             |  |       |        |  |             |       |             |  |       |            |  |             |       |             |  |       |        |  |             |       |             |  |       |           |  |             |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| KIBALI | Q1055                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 119 237 841                      |                        | Q1055        | 5 627 051  |              | 113 610 790  |  |              |        |       |             |  |       |           |  |             |       |             |  |       |           |  |             |       |             |  |       |        |  |             |       |             |  |       |        |  |             |       |             |  |       |            |  |             |       |             |  |       |        |  |             |       |             |  |       |           |  |             |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|        | Q4768                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 124 171 750                      |                        | Q4768        | 5 837 051  |              | 118 334 699  |  |              |        |       |             |  |       |           |  |             |       |             |  |       |           |  |             |       |             |  |       |        |  |             |       |             |  |       |        |  |             |       |             |  |       |            |  |             |       |             |  |       |        |  |             |       |             |  |       |           |  |             |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|        | Q6401                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 256 815 341                      |                        | Q6401        | 27 743     |              | 256 787 598  |  |              |        |       |             |  |       |           |  |             |       |             |  |       |           |  |             |       |             |  |       |        |  |             |       |             |  |       |        |  |             |       |             |  |       |            |  |             |       |             |  |       |        |  |             |       |             |  |       |           |  |             |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|        | Q6417                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 123 609 946                      |                        | Q6417        | 27 650     |              | 123 582 296  |  |              |        |       |             |  |       |           |  |             |       |             |  |       |           |  |             |       |             |  |       |        |  |             |       |             |  |       |        |  |             |       |             |  |       |            |  |             |       |             |  |       |        |  |             |       |             |  |       |           |  |             |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|        | Q6866                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 365 365 301                      |                        | Q6866        | 21 052 373 |              | 344 312 928  |  |              |        |       |             |  |       |           |  |             |       |             |  |       |           |  |             |       |             |  |       |        |  |             |       |             |  |       |        |  |             |       |             |  |       |            |  |             |       |             |  |       |        |  |             |       |             |  |       |           |  |             |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|        | Q6916                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 195 917 062                      |                        | Q6916        | 27 759     |              | 195 889 303  |  |              |        |       |             |  |       |           |  |             |       |             |  |       |           |  |             |       |             |  |       |        |  |             |       |             |  |       |        |  |             |       |             |  |       |            |  |             |       |             |  |       |        |  |             |       |             |  |       |           |  |             |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|        | Q7017                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 132 920 308                      |                        | Q7017        | 6 098 202  |              | 126 822 106  |  |              |        |       |             |  |       |           |  |             |       |             |  |       |           |  |             |       |             |  |       |        |  |             |       |             |  |       |        |  |             |       |             |  |       |            |  |             |       |             |  |       |        |  |             |       |             |  |       |           |  |             |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

| Année                | Recommandation                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Mise en place<br>(Oui/Non/en<br>cours) | Actions mises en place                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                     |                     |                 |                 |       |               |       |              |           |       |               |       |              |           |       |               |       |              |            |      |                     |         |                     |      |                 |       |                |       |               |            |                      |                     |         |                     |      |                 |       |           |       |           |           |  |  |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|-----------------|-------|---------------|-------|--------------|-----------|-------|---------------|-------|--------------|-----------|-------|---------------|-------|--------------|------------|------|---------------------|---------|---------------------|------|-----------------|-------|----------------|-------|---------------|------------|----------------------|---------------------|---------|---------------------|------|-----------------|-------|-----------|-------|-----------|-----------|--|--|
|                      | <table><tr><td rowspan="4">LONG<br/>FEI</td><td>N°<br/>Quittan<br/>ce</td><td>Société</td><td>N°<br/>Quittanc<br/>e</td><td>DGDA</td><td>ECART en<br/>CDF</td></tr><tr><td>Q2354</td><td>10 420<br/>267</td><td>Q2354</td><td>5 201<br/>813</td><td>5 218 454</td></tr><tr><td>Q2352</td><td>14 859<br/>368</td><td>Q2352</td><td>5 375<br/>753</td><td>9 483 615</td></tr><tr><td>Q1963</td><td>25 098<br/>741</td><td>Q1963</td><td>5 387<br/>595</td><td>19 711 146</td></tr></table> <p>Pour le deuxième cas de LONG FEI, cette dernière nous a communiqué des copies de quittances dont les montants correspondent à leurs déclarations, toutefois, la DGDA nous a confirmé que ces des fausses quittances en se basant sur le fait que la date de la quittance était postérieure à celle de son impression.</p> <p>D'autres écarts sont dus à des omissions des certaines quittances de la DGDA dans sa déclaration (la deuxième version), nous citons certains cas confirmés par la DGDA et qui ont nécessité des ajustements :</p> <table><tr><td rowspan="2">MUMI</td><td>N°<br/>Quittan<br/>ce</td><td>Société</td><td>N°<br/>Quittanc<br/>e</td><td>DGDA</td><td>ECART en<br/>CDF</td></tr><tr><td>Q4429</td><td>127 596<br/>853</td><td>Q4429</td><td>90 364<br/>809</td><td>37 232 044</td></tr></table> <table><tr><td rowspan="2">MMG<br/>KINSEV<br/>ERE</td><td>N°<br/>Quittan<br/>ce</td><td>Société</td><td>N°<br/>Quittanc<br/>e</td><td>DGDA</td><td>ECART en<br/>CDF</td></tr><tr><td>Q5055</td><td>4 000 677</td><td>Q5055</td><td>1 925 011</td><td>2 075 666</td></tr></table> <p>Au vu de cette situation, nous recommandons au CE de prendre les mesures nécessaires pour obtenir et analyser toutes les pièces justificatives et les explications nécessaires de tous les écarts non encore résolus. A cet effet, il y a lieu de rappeler que les défaillances relevés dans la recommandation précédente notamment le retard considérable accusé par la DGDA dans la communication de sa déclaration a nécessité de refaire les travaux de rapprochement et par conséquent les délais sont devenus très serrés et certaines écarts n'ont pas été expliqués.</p> | LONG<br>FEI                            | N°<br>Quittan<br>ce                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Société             | N°<br>Quittanc<br>e | DGDA            | ECART en<br>CDF | Q2354 | 10 420<br>267 | Q2354 | 5 201<br>813 | 5 218 454 | Q2352 | 14 859<br>368 | Q2352 | 5 375<br>753 | 9 483 615 | Q1963 | 25 098<br>741 | Q1963 | 5 387<br>595 | 19 711 146 | MUMI | N°<br>Quittan<br>ce | Société | N°<br>Quittanc<br>e | DGDA | ECART en<br>CDF | Q4429 | 127 596<br>853 | Q4429 | 90 364<br>809 | 37 232 044 | MMG<br>KINSEV<br>ERE | N°<br>Quittan<br>ce | Société | N°<br>Quittanc<br>e | DGDA | ECART en<br>CDF | Q5055 | 4 000 677 | Q5055 | 1 925 011 | 2 075 666 |  |  |
| LONG<br>FEI          | N°<br>Quittan<br>ce                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                        | Société                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | N°<br>Quittanc<br>e | DGDA                | ECART en<br>CDF |                 |       |               |       |              |           |       |               |       |              |           |       |               |       |              |            |      |                     |         |                     |      |                 |       |                |       |               |            |                      |                     |         |                     |      |                 |       |           |       |           |           |  |  |
|                      | Q2354                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                        | 10 420<br>267                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Q2354               | 5 201<br>813        | 5 218 454       |                 |       |               |       |              |           |       |               |       |              |           |       |               |       |              |            |      |                     |         |                     |      |                 |       |                |       |               |            |                      |                     |         |                     |      |                 |       |           |       |           |           |  |  |
|                      | Q2352                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                        | 14 859<br>368                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Q2352               | 5 375<br>753        | 9 483 615       |                 |       |               |       |              |           |       |               |       |              |           |       |               |       |              |            |      |                     |         |                     |      |                 |       |                |       |               |            |                      |                     |         |                     |      |                 |       |           |       |           |           |  |  |
|                      | Q1963                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 25 098<br>741                          | Q1963                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 5 387<br>595        | 19 711 146          |                 |                 |       |               |       |              |           |       |               |       |              |           |       |               |       |              |            |      |                     |         |                     |      |                 |       |                |       |               |            |                      |                     |         |                     |      |                 |       |           |       |           |           |  |  |
| MUMI                 | N°<br>Quittan<br>ce                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Société                                | N°<br>Quittanc<br>e                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | DGDA                | ECART en<br>CDF     |                 |                 |       |               |       |              |           |       |               |       |              |           |       |               |       |              |            |      |                     |         |                     |      |                 |       |                |       |               |            |                      |                     |         |                     |      |                 |       |           |       |           |           |  |  |
|                      | Q4429                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 127 596<br>853                         | Q4429                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 90 364<br>809       | 37 232 044          |                 |                 |       |               |       |              |           |       |               |       |              |           |       |               |       |              |            |      |                     |         |                     |      |                 |       |                |       |               |            |                      |                     |         |                     |      |                 |       |           |       |           |           |  |  |
| MMG<br>KINSEV<br>ERE | N°<br>Quittan<br>ce                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Société                                | N°<br>Quittanc<br>e                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | DGDA                | ECART en<br>CDF     |                 |                 |       |               |       |              |           |       |               |       |              |           |       |               |       |              |            |      |                     |         |                     |      |                 |       |                |       |               |            |                      |                     |         |                     |      |                 |       |           |       |           |           |  |  |
|                      | Q5055                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 4 000 677                              | Q5055                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1 925 011           | 2 075 666           |                 |                 |       |               |       |              |           |       |               |       |              |           |       |               |       |              |            |      |                     |         |                     |      |                 |       |                |       |               |            |                      |                     |         |                     |      |                 |       |           |       |           |           |  |  |
| 2014                 | <p>Situation des participations de l'Etat non mis à jour</p> <p>En conformité avec l'Exigence 3.6.c qui prévoit, « La divulgation par le gouvernement ou par les entreprises d'Etat du niveau de leur propriété réelle dans les entreprises minières, pétrolières et gazières opérant dans le secteur pétrolier, gazier et minier du pays, y compris dans les entreprises détenues par des filiales d'entreprises d'Etat ou par des opérations conjointes, ainsi que de tout changement dans leur niveau de participation durant la période de déclaration » Un formulaire de déclaration a été adopté par le CE et transmis au Ministère du Portefeuille pour renseigner les participations directes et indirectes de</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | En cours                               | <p>Le Ministère du Portefeuille a complété et transmis le formulaire spécifique sur les participations indirectes de l'Etat dans le secteur extractif.</p> <p>Le rapprochement des informations présentées dans ce formulaire avec celles sur la structure de capital fournies par les sociétés minières n'a pas relevé de différences.</p> |                     |                     |                 |                 |       |               |       |              |           |       |               |       |              |           |       |               |       |              |            |      |                     |         |                     |      |                 |       |                |       |               |            |                      |                     |         |                     |      |                 |       |           |       |           |           |  |  |

| Année | Recommandation                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Mise en place<br>(Oui/Non/en<br>cours)             | Actions mises en place                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | <p>l'Etat et apporter les informations nécessaires sur les variations par rapport aux participations 2013.</p> <p>La comparaison des informations communiquées par le Ministère du PF avec celles des sociétés nous a permis de relever que le Ministère du PF ne détient pas une situation mise à jour. Nous citons à titre d'exemple :</p> <p>la situation des participations du Ministère du PF comprend la participation de la Gécamines dans SEK alors que cette participation a été cédée en 2014 ;</p> <p>la situation des participations du Ministère du PF comprend la participation de la Gécamines dans Kansuki alors que cette dernière n'a plus de personnalité juridique (dissoute) suite à la fusion-absorption par MuMi en juillet 2013.</p> <p>la situation des participations du Ministère du PF comprend la participation de la Gécamines CMSK à raison de 99% alors que cette dernière est totalement détenue par Gécamines en 2014.</p> <p>Cette situation ne permet pas de fournir une situation réelle des participations directes et indirectes de l'Etat dans le secteur extractif.</p> <p><i>Nous recommandons au CE de sensibiliser le Ministère du PF sur l'importance de cette information exigée par la norme ITIE et ce par un suivi rigoureux de toutes les opérations ayant une incidence sur les participations de l'Etat et la mise à jour, en conséquence, de la situation de ces participations.</i></p>                                                                                                      |                                                    | <p>Toutefois, pour le secteur pétrolier, le formulaire spécifique du Ministère du Portefeuille ne dissocie pas entre les participations dans le capital des sociétés et celles dans les champs pétroliers. De plus, ce formulaire comporte des informations que nous n'avons pas pu confirmer avec les données des sociétés et du SGH.</p> <p>Nous présentons des exemples de ces constatations au niveau du point 9 de la Section 7 du présent rapport</p>                                |
| 2014  | <p><b>Organisation du Cadastre Minier</b></p> <p>L'examen de la situation du Cadastre minier en RDC nous a permis de relever que les retombes minières ainsi que les autres informations afférentes aux droits miniers et des carrières peuvent être lus sur le site web <a href="http://www.cami.cd">www.cami.cd</a> du Cadastre Minier (CAMI). Pour chaque titre minier, nous pouvons consulter le propriétaire, la superficie, les substances minières, la position, la date d'application, la date d'octroi et la durée de validité.</p> <p>Cependant, l'examen de la situation des titres actifs au 31-12-2014 qui nous a été communiquée par le CAMI, nous a permis de relever certaines insuffisances :</p> <p>nous avons relevé l'absence de NIF pour certaines sociétés détenant des licences. Nous comprenons qu'à l'ouverture du Guichet du Cadastre Minier, en 2003, le NIF n'était pas un élément exigible et nous notons l'intégration de cette exigence progressivement.</p> <p>le cadastre minier fait référence à des dates d'octroi de licences en 2016, selon le CAMI, ces droits miniers étaient prorogés de 2016 à 2018 après levée de la force majeure. La validité de ces permis cours du 11/08/2011 au 15/10/2018.</p> <p>pour certaines licences dont le statut est actif, la date d'expiration est antérieure à 2014. Ces licences concernent les AECT ouvertes par l'Etat et sont censés être actualisées jusqu'à la fin des travaux.</p> <p>Par ailleurs, nous avons procédé au rapprochement des informations sur</p> | <p>Accomplie pour cette recommandation de 2014</p> | <p>Le CAMI a publié le répertoire actualisé des titres miniers sur le lien : <a href="http://www.cami.cd/MineralTitleReports/ListeITIE/tabid/138/language/en-GB/Default.aspx">http://www.cami.cd/MineralTitleReports/ListeITIE/tabid/138/language/en-GB/Default.aspx</a>.</p> <p>L'examen de cadastre nous a permis de relever que certaines incohérences existent toujours. Nous présentons des exemples de ces incohérences au niveau du point 8 de la Section 7 du présent rapport.</p> |

| Année                                     | Recommandation                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Mise en place (Oui/Non/en cours) | Actions mises en place |               |      |  |       |               |       |               |                                     |             |             |             |             |                                           |             |           |             |           |                                 |             |   |             |   |                   |             |   |             |   |                      |   |             |   |             |                                    |   |            |   |            |            |                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------|---------------|------|--|-------|---------------|-------|---------------|-------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------------------------|-------------|---|-------------|---|-------------------|-------------|---|-------------|---|----------------------|---|-------------|---|-------------|------------------------------------|---|------------|---|------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                           | <p>les licences fournies par les sociétés minières avec celles du cadastre minier, les résultats de ces travaux de rapprochement ont révélé certaines différences qui ont été expliquées par le CAMI, ces différences se résument essentiellement comme suit :</p> <p>Identification de titre déclaré par l’entreprise mais qui ne figure pas dans le cadastre ; ceci correspond à des permis expirés/radiés ou bien accordées en 2015. Ce cas concerne aussi les permis donnés en amodiation et qui ne figure pas chez l’amodiataire dans le cadastre minier ;</p> <p>la superficie du titre n’est pas identique. La majorité des cas correspond à une rétrocession de la superficie initiale ou une transformation partielle du titre en question.</p> <p>Le Cadastre Minier étant un document de base pour la délimitation du périmètre ITIE, nous recommandons au CE de sensibiliser les parties prenantes pour prendre les mesures nécessaires afin de pallier aux insuffisances citées ci-haut dans l’objectif d’avoir une assurance raisonnable d’exhaustivité lors de la validation des périmètres de conciliation des prochains exercices.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                  |                        |               |      |  |       |               |       |               |                                     |             |             |             |             |                                           |             |           |             |           |                                 |             |   |             |   |                   |             |   |             |   |                      |   |             |   |             |                                    |   |            |   |            |            |                                                                                                                                                                                                      |
| 2014                                      | <p><b>Ecarts entre les données ITIE et celles du CTR</b></p> <p>Le rapprochement des données ITIE avec certaines rubriques de taxes et droits reportés au niveau de « l’état mensuel de recouvrement des recettes issues du secteur des ressources naturelles » qui nous a été communiqué par le Comité Technique de suivi et évaluation des Réformes (CTR) a relevé des écarts significatifs . Nous présentons ci-après le détail des importants écarts relevés après ajustements opérés par la CTR :</p> <table><tr><th rowspan="2">Droits et Taxes</th><th colspan="2">CTR</th><th colspan="2">ITIE</th></tr><tr><th>Mines</th><th>Hydrocarbures</th><th>Mines</th><th>Hydrocarbures</th></tr><tr><td>Impôts sur les bénéfices et profits</td><td>190 470 236</td><td>156 561 194</td><td>145 023 821</td><td>156 561 194</td></tr><tr><td>Impôt professionnel sur les rémunérations</td><td>175 009 463</td><td>4 389 915</td><td>164 897 942</td><td>4 389 915</td></tr><tr><td>Droits et Taxes à l'importation</td><td>166 263 013</td><td>0</td><td>197 675 560</td><td>0</td></tr><tr><td>Redevance minière</td><td>161 102 594</td><td>0</td><td>160 174 491</td><td>0</td></tr><tr><td>Marges distribuables</td><td>0</td><td>133 357 329</td><td>0</td><td>133 357 329</td></tr><tr><td>Royalties des sociétés pétrolières</td><td>0</td><td>41 831 940</td><td>0</td><td>41 831 940</td></tr></table> <p>Nous comprenons que des réunions d'harmonisation entre le CTR et le ST ITIE ont démarré en vue d’apporter les explications à ces écarts. Nous avons compris que la différence significative relevée au titre de l’IBP est expliquée par le fait que la déclaration faite par la DGI au CTR comprend</p> | Droits et Taxes                  | CTR                    |               | ITIE |  | Mines | Hydrocarbures | Mines | Hydrocarbures | Impôts sur les bénéfices et profits | 190 470 236 | 156 561 194 | 145 023 821 | 156 561 194 | Impôt professionnel sur les rémunérations | 175 009 463 | 4 389 915 | 164 897 942 | 4 389 915 | Droits et Taxes à l'importation | 166 263 013 | 0 | 197 675 560 | 0 | Redevance minière | 161 102 594 | 0 | 160 174 491 | 0 | Marges distribuables | 0 | 133 357 329 | 0 | 133 357 329 | Royalties des sociétés pétrolières | 0 | 41 831 940 | 0 | 41 831 940 | Accomplie. | Lors de l’élaboration du rapport ITIE-RDC 2015, nous avons relevé des écarts entre les données ITIE et les données du CTR, ces écarts sont présentés au niveau de la Section 5.4 du présent rapport. |
| Droits et Taxes                           | CTR                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                  | ITIE                   |               |      |  |       |               |       |               |                                     |             |             |             |             |                                           |             |           |             |           |                                 |             |   |             |   |                   |             |   |             |   |                      |   |             |   |             |                                    |   |            |   |            |            |                                                                                                                                                                                                      |
|                                           | Mines                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Hydrocarbures                    | Mines                  | Hydrocarbures |      |  |       |               |       |               |                                     |             |             |             |             |                                           |             |           |             |           |                                 |             |   |             |   |                   |             |   |             |   |                      |   |             |   |             |                                    |   |            |   |            |            |                                                                                                                                                                                                      |
| Impôts sur les bénéfices et profits       | 190 470 236                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 156 561 194                      | 145 023 821            | 156 561 194   |      |  |       |               |       |               |                                     |             |             |             |             |                                           |             |           |             |           |                                 |             |   |             |   |                   |             |   |             |   |                      |   |             |   |             |                                    |   |            |   |            |            |                                                                                                                                                                                                      |
| Impôt professionnel sur les rémunérations | 175 009 463                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 4 389 915                        | 164 897 942            | 4 389 915     |      |  |       |               |       |               |                                     |             |             |             |             |                                           |             |           |             |           |                                 |             |   |             |   |                   |             |   |             |   |                      |   |             |   |             |                                    |   |            |   |            |            |                                                                                                                                                                                                      |
| Droits et Taxes à l'importation           | 166 263 013                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0                                | 197 675 560            | 0             |      |  |       |               |       |               |                                     |             |             |             |             |                                           |             |           |             |           |                                 |             |   |             |   |                   |             |   |             |   |                      |   |             |   |             |                                    |   |            |   |            |            |                                                                                                                                                                                                      |
| Redevance minière                         | 161 102 594                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0                                | 160 174 491            | 0             |      |  |       |               |       |               |                                     |             |             |             |             |                                           |             |           |             |           |                                 |             |   |             |   |                   |             |   |             |   |                      |   |             |   |             |                                    |   |            |   |            |            |                                                                                                                                                                                                      |
| Marges distribuables                      | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 133 357 329                      | 0                      | 133 357 329   |      |  |       |               |       |               |                                     |             |             |             |             |                                           |             |           |             |           |                                 |             |   |             |   |                   |             |   |             |   |                      |   |             |   |             |                                    |   |            |   |            |            |                                                                                                                                                                                                      |
| Royalties des sociétés pétrolières        | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 41 831 940                       | 0                      | 41 831 940    |      |  |       |               |       |               |                                     |             |             |             |             |                                           |             |           |             |           |                                 |             |   |             |   |                   |             |   |             |   |                      |   |             |   |             |                                    |   |            |   |            |            |                                                                                                                                                                                                      |

| Année | Recommandation                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Mise en place<br>(Oui/Non/en cours) | Actions mises en place                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | <p>les sous-traitants.</p> <p><i>Nous recommandons que le Comité ITIE, lors de la préparation des prochains rapports incite d'avantage les parties prenantes pour les explications des écarts. L'explication et l'analyse de ces écarts permettront d'appuyer les procédures mises en œuvre pour assurer la crédibilité des données ITIE.</i></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 2014  | <p><b>Extension du périmètre de conciliation</b></p> <p>Afin d'éviter des omissions qui pourront être considérées comme significatives, il a été convenu de prévoir une ligne intitulée « Autres paiements significatifs » dans le formulaire de déclaration destinée aux entreprises extractives et aux Régies financières pour reporter tout paiement effectué ou recette perçue dont le flux de paiement n'a pas été identifié dans la phase de cadrage.</p> <p>Lors de nos travaux de conciliation, nous avons relevé que certaines sociétés de traitement ont reporté au niveau de la rubrique « Autres paiements significatifs » un nouveau flux « Redevance annuelle pour entités de traitement et de transformation de toutes catégories et tailleries » pour un total de 900 mille USD.</p> <p><i>Nous recommandons que ce flux soit retenu dans le périmètre de conciliation des prochains rapports ITIE.</i></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Oui                                 | Le Flux financier a été intégré dans le référentiel 2015.                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <2014 | <p><b>Absence et retard dans la soumission des formulaires de déclaration</b></p> <p>Lors de la phase de collecte de données, nous avons constaté que certaines entreprises et administrations ont fourni leurs déclarations avec un retard considérable, la société RIO TINTO n'a pas soumis son formulaire de déclaration jusqu'à la date de transmission du présent rapport.</p> <p>Cette situation n'a pas permis d'entamer la phase de conciliation dans les délais prévus, et par conséquent certaines différences relevées n'ont pas été examinées et justifiées, ce qui a engendré l'existence d'écarts non résolus à ce jour.</p> <p><i>Nous recommandons pour les exercices futurs d'œuvrer pour une meilleure implication des parties prenantes dans l'exercice de réconciliation à travers :</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- la communication sur la mission de réconciliation et sur son calendrier indicatif préalablement à son lancement ; et</li> <li>- la fixation d'un calendrier détaillé des différentes étapes du processus de réconciliation des flux de paiements. Ce calendrier doit fixer des délais raisonnables pour la préparation des données et le dépôt des déclarations et ne doit pas être concomitant avec les périodes des arrêts de comptes des sociétés extractives.</li> </ul> | En cours                            | <p>Un calendrier détaillé des différentes étapes du processus de réconciliation a été convenu.</p> <p>Nous notons une nette amélioration dans le respect des délais fixés. Toutefois, des retards dans le chargement des formulaires ont été notés lors de la phase de collecte des données dans le cadre du présent rapport.</p> |
| <2014 | <p><b>Respect du mécanisme de fiabilité des déclarations</b></p> <p>Conformément à l'exigence 5.2.c « le Groupe multipartite et l'administrateur indépendant sont tenus de convenir des garanties à apporter à l'administrateur indépendant par les entités déclarantes ».</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Accomplie.                          | <p>Un délai raisonnable a été convenu pour la remise des preuves de fiabilisation par les entités déclarantes.</p> <p>Toutefois, plusieurs sociétés ont accusé un retard considérable dans la remise des</p>                                                                                                                      |

| Année | Recommandation                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Mise en place<br>(Oui/Non/en<br>cours) | Actions mises en place                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | <p>Afin de garantir la fiabilité et l'exhaustivité des données reportées dans le cadre du rapport ITIE 2013, le Comité Exécutif a adopté un mécanisme de fiabilisation des déclarations qui consiste dans l'approche décrite au niveau de la Section 2.4 du présent rapport.</p> <p>Par ailleurs, à la date de soumission du présent rapport, nous avons relevé que certaines sociétés minières et pétrolières n'ont pas fourni une assurance sur la fiabilité de leurs déclarations conformément au mécanisme adopté par le Comité Exécutif.</p> <p>Concernant la certification des déclarations des Régies financières, nous avons relevé que seule la déclaration du MECN-T n'a pas fait l'objet de certification par l'IGF.</p> <p><i>Nous recommandons au Comité Exécutif de prendre les mesures nécessaires afin de pallier à cette insuffisance par :</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- la sensibilisation davantage des parties prenantes à l'importance de ce volet dans le processus ITIE ; et</li> <li>- la fixation d'un délai raisonnable pour la certification des données.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                        | <p>preuves de fiabilisation. A la date du présent projet, certaines entités déclarantes ne se sont pas conformées au mécanisme de fiabilisation adopté par le Comité Exécutif.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <2014 | <p><b>Défaillances dans la préparation des déclarations des entités déclarantes</b></p> <p>Lors de la phase de collecte des déclarations et avant d'entamer celle des travaux de rapprochement, nous avons relevé certaines défaillances dans la préparation des formulaires de déclaration soumis par les entités déclarantes :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-certaines sociétés ont utilisé un ancien modèle de formulaire de déclaration ;</li> <li>-certaines sociétés ont déclarés des taxes non retenues dans le périmètre par l'insertion de nouvelles lignes au niveau du formulaire au lieu d'utiliser la rubrique « Autres paiements significatifs » pour tous les autres flux hors périmètre ;</li> <li>-le formulaire de la DRKAT comprend des NIF erronés ; et- le formulaire de la DGRAD ne renseigne pas les NIF de toutes les sociétés.</li> <li>- la DGDA a communiqué une première version du formulaire de déclaration qui ne couvrait pas toute la période 2013. Une deuxième version complète nous a été transmise postérieurement.</li> </ul> <p>Ces défaillances sont de nature à engendrer des travaux supplémentaires avant d'entamer la phase de conciliation ce qui aura un impact sur la planification déjà adoptée par le Comité Exécutif.</p> <p><i>Nous recommandons au Comité Exécutif de prendre les mesures nécessaires afin de pallier à ces insuffisances par la sensibilisation davantage des parties prenantes de l'importance de la présence aux ateliers de formations et de suivi des instructions de reporting qui sont renseignées.</i></p> | Accomplie                              | <p>Dans le cadre de l'élaboration du rapport ITIE-RDC 2015, le Comité Exécutif a décidé que tous les formulaires soient chargés au niveau du T/SL.</p> <p>Des instructions ont été données aux entités déclarantes par le ST dans la préparation des formulaires à charger au niveau du T/SL.</p> <p>Toutefois, une vérification préliminaire de la cohérence des données captées par T/SL avec celle chargées par les entités déclarantes, nous a permis de relever des différences qui ont été communiquées au ST. Des travaux supplémentaires ont été engagés pour pallier à ces incohérences.</p> <p>Nous exposerons un résumé des difficultés rencontrées dans ce cadre dans le point 1 de la Section 7 du présent rapport.</p> |
| <2014 | <p><b>Absence de registre de la propriété réelle</b></p> <p>Conformément à l'Exigence « 3.11 Propriété réelle » de la Norme ITIE, il est recommandé que les pays mettant en œuvre l'ITIE tiennent un</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Oui                                    | <p>Actuellement, le gouvernement n'a pas de politique de divulgation des informations sur la structure du capital et la propriété réelle. Toutefois, en</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

| Année | Recommandation                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Mise en place<br>(Oui/Non/en<br>cours) | Actions mises en place                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | <p>registre public des propriétaires réels des sociétés qui soumissionnent, opèrent ou investissent dans les actifs extractifs, incluant l'identité de leur(s) propriétaire(s) réel(s) et leur degré de participation. Si ces informations sont déjà publiques (par exemple via les archives des réviseurs d'entreprises ou des bourses), le rapport ITIE devra indiquer la manière d'y accéder. Toutefois, dans le cadre de notre mission, nous avons relevé l'absence d'un tel registre. Par ailleurs, la République Démocratique du Congo compte parmi les 11 pays qui participent au projet pilote et doivent divulguer l'identité des vrais propriétaires qui se trouvent derrière les entreprises extractives opérant dans leur pays.</p> <p>Le Comité Exécutif a adopté sa propre définition des propriétaires réels et a décidé de demander aux entreprises retenues dans le périmètre de la conciliation 2013 la divulgation des informations sur les propriétaires réels suivant un formulaire de déclaration spécifique.</p> <p>Toutefois, nous avons constaté que certaines sociétés n'ont pas soumis les informations demandées sur la structure de capital et sur la propriété réelle. Par ailleurs, l'examen des informations collectées sur la propriété réelle, nous a permis de constater que certaines sociétés n'ont pas soumis des données exhaustives telle que prévu par les termes de référence du projet pilote qui demandent la divulgation des noms, nationalité, adresse, date de naissance, pays de résidence et moyens de contacter des propriétaires réels, ainsi que des infos sur la manière dont s'exerce la propriété réel.</p> <p><i>Nous recommandons de mettre en place les dispositions nécessaires pour la tenue et la publication d'un registre public des propriétaires réels des sociétés qui soumissionnent, opèrent ou investissent dans les actifs extractifs, incluant l'identité de leur(s) propriétaire(s) réel(s) et leur degré de participation.</i></p> |                                        | <p>conformité avec l'Exigence 2.5 de la Norme ITIE, le Secrétariat Technique a procédé, avant la fin de 2016, à la publication sur son site d'un projet de feuille de route<sup>1</sup> qui décrit la démarche à suivre afin de se conformer à cette exigence en matière de divulgation des informations de propriété réelle.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <2014 | <p><b>Absence de détail par quittance</b></p> <p>Nous avons relevé lors de nos travaux de conciliation que certaines entreprises n'ont pas soumis un détail par quittance au titre des paiements effectués à la douane. Nous comprenons que la gestion des paiements à la douane est réalisée par les entreprises à travers les transitaires et que les entreprises ne disposent, dans certains cas, que des factures de débours communiquées par ces derniers pour justifier des paiements effectués.</p> <p>Cette situation ne permet pas de concilier les paiements effectués à la DGDA et d'analyser ou d'ajuster les écarts relevés.</p> <p><i>Dans le cadre de la préparation des prochains rapports ITIE, nous recommandons aux entreprises extractives d'exiger auprès de leurs transitaires de joindre à chaque facture le détail des quittances payées. Le détail doit inclure la date, le numéro des quittances et les informations complémentaires sur les bulletins de liquidation et le bureau de douane émetteur de la quittance.</i></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | En cours                               | <p>Dans le cadre de l'élaboration du rapport 2015, cette question porte sur la clé composée que les entreprises doivent respecter lors de la préparation des formulaires relatifs aux paiements à la DGDA.</p> <p>Les entreprises ont été sensibilisées lors de la formation à l'utilisation du TSL et des ateliers de lancement de la collecte des données où le ST à insister sur les fondamentaux et en particulier sur la clé composée pour la DGDA.</p> <p>Toutefois, dans le cadre de la préparation du présent rapport, nous avons noté que certaines n'ont pas respecté les instructions au titre de la clé de conciliation.</p> |
| <2014 | <p><b>Traçabilité des paiements sociaux</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | accomplie                              | <p>Nous avons appris que les ONG de la Société Civile et les entreprises</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

<sup>1</sup> <https://drive.google.com/file/d/0B1C1Aj5TqAgvWIFTzFKY0k3X28/view>

| Année | Recommandation                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Mise en place<br>(Oui/Non/en<br>cours) | Actions mises en place                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | <p>Selon l'exigence 4.1 (e) de la Norme ITIE, « lorsque des dépenses sociales significatives de la part des entreprises sont rendues obligatoires par la loi ou par un contrat avec le gouvernement qui contrôle l'investissement extractif, le rapport ITIE doit les divulguer et, quand c'est possible, réconcilier les transactions qui y sont liées ».</p> <p>La même exigence préconise également que « lorsque le Groupe multipartite convient que les dépenses sociales discrétionnaires et transferts sont significatifs, il est encouragé à élaborer un processus de déclaration en vue d'atteindre un niveau de transparence équivalent à la divulgation des autres paiements et flux de revenus reçus par les entités de l'État ».</p> <p>L'analyse des paiements sociaux sur 2012 et 2013 fait ressortir une variation importante notamment en ce qui concerne les paiements obligatoires. Nous comprenons, qu'il n'existe pas actuellement une structure qui a la charge du suivi des engagements légaux ou contractuels des entreprises en la matière. Nous comprenons également qu'il n'existe pas de mécanismes pour la comptabilisation et le suivi des paiements sociaux.</p> <p>Cette situation ne permet pas d'assurer la traçabilité des paiements sociaux et peut être de nature à limiter l'impact de ces paiements sur les populations locales.</p> <p><i>Nous recommandons aux Comité Exécutif d'entamer une discussion avec les parties prenantes en vue de :</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• la mise en place d'une structure ayant pour attribution le suivi des engagements des entreprises extractives en matière environnementale et sociale ; et</li> <li>• la mise en place des mécanismes en vue d'assurer la traçabilité des paiements sociaux dans l'objectif de maximiser leurs impacts sur les populations locales.</li> </ul> |                                        | conçoivent un référentiel des paiements sociaux pour harmonisation.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <2014 | <p><b>Logiciel T/SL : Système d'enregistrement des paiements des entreprises extractives et des recettes de l'état en RDC</b></p> <p>Le point 3.1 des Termes de Références prévoit que « Le conciliateur devra compiler une base de données à l'aide des données fournies par les entités déclarantes. Etant donné que la République Démocratique du Congo s'est procuré un Logiciel de traitement des données ITIE, le conciliateur est tenu d'exploiter les données et les informations que les parties déclarantes auront insérées dans ce Logiciel. Il est entendu que dans l'utilisation de cet outil de travail mis à la disposition du conciliateur par le Groupe Multipartite, le conciliateur bénéficiera du concours des experts du Secrétariat Technique ».</p> <p>Par ailleurs, lors de la réunion du Comité Exécutif adoptant le rapport de cadrage, il a été convenu que les entités déclarantes peuvent, en cas de difficultés d'utilisation du Logiciel pour des raisons évidentes, compléter le formulaire de déclaration et le remettre directement à l'administrateur indépendant.</p> <p>L'utilité du logiciel T/SL est de donner l'accès aux entités déclarantes de déclarer les paiements en ligne ce qui permettra de mener les travaux de rapprochement systématiquement, Cependant, lors de la phase de la</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Accomplie                              | <p>Le Comité Exécutif a décidé l'utilisation intégrale du Logiciel T/SL dans toutes les phases de l'élaboration du rapport ITIE-RDC 2015.</p> <p>Nous avons rencontré plusieurs difficultés lors de l'utilisation intégrale du T/SL. Des solutions ont été apportées pour certaines alors que d'autres nécessitent des développements spécifiques.</p> <p>Nous exposerons un résumé de ces difficultés dans le point 1 de la Section 7 du présent rapport.</p> |

| Année | Recommandation                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Mise en place<br>(Oui/Non/en<br>cours) | Actions mises en place                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | <p>collecte de données et compte tenu du délai prévu par le Comité Exécutif pour la publication du rapport ITIE-RDC 2013, il a été convenu que l'utilisation du Logiciel se limite à l'exploitation des données qui y sont déjà chargées et ce pour les raisons suivantes :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- la plupart des entreprises n'ont pas procédé au chargement de leurs déclarations au niveau du Logiciel, par conséquent, ces déclarations envoyées directement à l'administrateur Indépendant doivent être chargées à posteriori afin de les prendre en considération ;</li> <li>-certaines déclarations chargées directement dans le Logiciel ne sont pas conformes au format demandé ce qui ne permet pas au Logiciel d'effectuer les rapprochements systématiques. Par conséquent des travaux supplémentaires doivent être effectués et qui consistent à l'importation, la correction et le rechargement des données avant d'entamer la phase de conciliation ; et</li> <li>- certaines entreprises qui ont déclaré les paiements en ligne n'ont pas procédé à la validation de leurs déclarations, ce qui rend ces dernières inexploitable,</li> </ul> <p>cette situation est de nature à favoriser le risque de non exhaustivité des informations déclarées.</p> <p><i>Comme convenu avec le Secrétariat Technique, et afin de pouvoir exploiter le Logiciel de traitement de données dans les différentes phases lors de la préparation des prochains rapports, nous recommandons au ST de mener les actions nécessaires afin de pallier aux insuffisances citées ci-haut.</i></p> |                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <2014 | <p><b>Registre des titres miniers et des permis pétroliers</b></p> <p>a. Pour le secteur Minier</p> <p>Nous avons examiné le registre des titres miniers qui est disponible sur le site du Cadastre Minier. Nous avons testé les différentes fonctionnalités de la base des données et avons constaté que lorsque les titres sont donnés en amodiation, le nom de l'amodiatrice n'est pas visible dans le registre ; seulement le nom du propriétaire est apparent.</p> <p>Cette situation ne permet pas aux tiers d'être au courant des opérations d'amodiation conclues par les entreprises minières.</p> <p>b. Pour le secteur Pétrolier</p> <p>Nous avons constaté qu'un registre de permis n'a pas été élaboré par le Ministère des Hydrocarbures. Nous n'avons également pas été mis au courant d'une quelconque procédure visant à remédier à cette situation.</p> <p><i>Nous recommandons au Ministère des hydrocarbures d'élaborer une base de registre de Permis Pétroliers. Nous recommandons au Ministère des Mines de faire apparaître l'identité de l'amodiatrice dans le cas de titres miniers donnés en amodiation.</i></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Accomplie.                             | <p>Le CAMI s'est chargé de faire apparaître l'identité de l'amodiatrice dans le cas de titres miniers donnés en amodiation</p> <p>Un répertoire des contrats pétroliers au 31-12-2015 est publiée sur le site de l'ITIE-RDC. L'examen de ce répertoire nous a permis de relever des constatations que nous exposons au niveau du point 9 de la Section 7 du présent rapport.</p> |
| <2014 | <p><b>Processus de publication des contrats pétroliers</b></p> <p>L'Article 2 du Décret du Premier Ministre n° 011/26 du 20 mai 2011 portant obligation de publier tout contrat ayant pour objet les ressources</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | En cours                               | La centralisation n'est pas encore effective. Cependant, un répertoire des contrats pétroliers au 31-12-2015 est publiée sur le site de l'ITI-RDC dans                                                                                                                                                                                                                           |

| Année | Recommandation                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Mise en place<br>(Oui/Non/en<br>cours) | Actions mises en place                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | <p>naturelles prévoit, « Tout contrat conclu entre l'Etat ou une Entreprise du Portefeuille et un ou plusieurs partenaires privés nationaux ou étrangers, de droit privé ou public, et ayant pour objet la recherche, l'exploration ou l'exploitation d'une des ressources naturelles définies à l'article 1 ci-dessus, est publié par le Ministre en charge du secteur duquel relève l'administration de la ressource naturelle concernée dans les soixante (60) jours francs qui suivent la date de son entrée en vigueur.</p> <p>La publication est faite au Journal Officiel, sur le site Internet du ministère concerné, dans une ou plusieurs revues spécialisées et dans au moins deux quotidiens locaux parmi ceux qui jouissent d'une large diffusion. »</p> <p>La publication des contrats pétroliers relève de la responsabilité du Ministère des Hydrocarbures.</p> <p>Nous avons noté que seulement cinq contrats ont été publiés sur le site du Ministère des Hydrocarbures. D'autres contrats sont publiés sur le site du Ministère des Mines.</p> <p><i>Nous recommandons de centraliser la divulgation des contrats pétroliers au niveau du site du Ministère des Hydrocarbures et de compléter la publication de tous les contrats.</i></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                        | <p>lequel on peut télécharger les différents contrats pétroliers et leurs annexes.</p> <p>Toutefois, la convention portant sur le transport de gazoduc signée en date du 7 octobre 2010 entre la RDC et la société Cabinda Gulf Oil Company Ltd (CABGOC) n'est pas encore publiée.</p>                                                                                                                                                                            |
| <2014 | <p><b>Processus de déclaration pour les données de production et d'exportation</b></p> <p>Dans le cadre de la collecte des données contextuelles relatives aux productions et exportations nous avons noté que pour le secteur Minier, certaines sociétés n'ont pas déclaré leurs données de production et d'exportation. Pour celles qui ont déclaré nous avons noté des différences notables entre les données des exportations des sociétés et du Ministère des Mines. Dans ce cadre, nous avons noté que la cause des écarts provient de la méthode même de déclaration. En effet, alors que le Ministère des Mines a déclaré le concentré, certaines sociétés ont déclaré le concentré et d'autres ont déclaré le métal contenu.</p> <p>Cette situation n'a pas permis de faire la conciliation des exportations.</p> <p><i>Nous recommandons pour les déclarations futures de se conformer à la nomenclature des produits marchands telle que déterminée dans l'Arrêté Interministériel N°0122/MINES et N°0782/FINANCES du 05 avril 2013 portant règlementation des exportations des produits miniers marchands complété et modifié par l'Arrêté Interministériel N°0327/MINES et N°855/FINANCES du 04 juillet 2013.</i></p> <p><i>D'autre part, nous recommandons, pour les prochains exercices, de ne pas demander des valorisations de la production. En effet, la valorisation de la production peut poser des problèmes pratiques vu la diversité des méthodes comptables : certaines sociétés pourraient faire la valorisation au coût de production alors que d'autres pourraient utiliser d'autres méthodes telle que la juste valeur ce qui alourdirait le processus sans rendre l'information comparable.</i></p> | En cours                               | <p>La commission chargée de la définition du mécanisme d'enregistrement et de déclaration des Statistiques de production et des exportations des produits miniers a émis des recommandations en vue de minimiser les écarts de conciliation des exportations.</p> <p>Dans le cadre de l'élaboration du rapport 2015, nous avons, nous les écarts persistent toujours, une recommandation a été émise au niveau du point 7 de la Section 7 du présent rapport.</p> |
| 2014  | <p><b>Processus de fiabilisation des données des Régies financières</b></p> <p>Aux termes de l'Article 180 de la Constitution de la République, « la Cour des comptes contrôle, dans les conditions fixées par la loi, la gestion des finances de l'Etat, des biens publics ainsi que les comptes des provinces, des entités territoriales décentralisées ainsi que des organismes publics.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | En cours                               | <p>Le Comité Exécutif a décidé que les FD des régies soient certifiés par l'IGF dans le cadre de l'élaboration du rapport 2015. Il n'a pas encore envisagé de revenir sur cette question.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                     |

| Année | Recommandation                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Mise en place<br>(Oui/Non/en<br>cours) | Actions mises en place |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------|
|       | <p>Elle publie, chaque année, un rapport remis au Président de la République, au Parlement et au Gouvernement. Le rapport est publié au Journal Officiel. »</p> <p>La composition, l'organisation et le fonctionnement de la Cour des Comptes sont régis par l'Ordonnance-Loi 87-005 du 6 février 1987.</p> <p>L'Article 21 de la Loi susvisée stipule que « la Cour des Comptes dispose d'un pouvoir général et permanent de contrôle de la gestion des finances et des biens publics ainsi que de ceux de tous les établissements publics définis à l'Article 3 de la présente Ordonnance-Loi. À ce titre, elle est chargée notamment :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• d'examiner le compte général du Trésor ;</li> <li>• d'examiner les comptes des comptables publics ; et</li> <li>• de contrôler et vérifier la gestion et les comptes des établissements publics».</li> </ul> <p>L'Article 25 de la même loi prévoit que la Cour des Comptes vérifie que les recettes dues à l'État sont versées régulièrement au Trésor.</p> <p>Par ailleurs, l'IGF qui est régie par l'Ordonnance n° 87-323 du 15 septembre 1987, telle que modifiée et complétée par l'Ordonnance n° 91-018 du 6 mars 1991 et par le Décret n° 034-B/2003 du 18 mars 2003 a pour mission de contrôler, vérifier ou contre-vérifier tant en recettes qu'en dépenses, toutes les opérations financières de l'Etat, des entités administratives décentralisées, des établissements publics, des organismes paraétatiques ainsi que des organismes ou entreprises de toute nature bénéficiant du concours financier de l'Etat, des entités administratives décentralisées et des établissements publics ou organismes paraétatiques sous une forme quelconque, notamment sous forme de participation en capital, de subvention, de prêt, d'avance ou de garantie.</p> <p>En se référant au PV du Comité Exécutif en date du 19 septembre 2012 au titre de l'élaboration du rapport ITIE 2010, qui prévoit que :</p> <p>« En ce qui concerne la question de la certification des données des régies financières selon les normes internationales, le président de la Cour des Comptes, invité spécialement à cet effet, a déclaré de manière publique au Comité Exécutif que la Cour des Comptes de la République Démocratique du Congo n'était pas en mesure de certifier les déclarations des Régies financières à la satisfaction des normes internationales du fait que les comptes déposés par les Régies financières à la Cour des Comptes n'étaient pas désagrégés, il est d'autant plus difficile de retrouver exactement les déclarations du secteur des mines et du pétrole que les dissocier, a-t-il dit. Aussi selon lui sa structure en pleine refonte n'était pas à même d'assurer un travail de cette envergure dans le laps de temps contraignant de l'élaboration des Rapports ITIE ».</p> <p>Le Comité Exécutif, dans le cadre de l'élaboration du rapport ITIE 2012, a décidé d'attribuer la tâche de certification des formulaires de déclaration des Régies financières à l'Inspection Générale des Finances sans réexaminer l'aptitude de la Cour des Comptes à assurer cette</p> |                                        |                        |

| Année | Recommandation                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Mise en place<br>(Oui/Non/en<br>cours) | Actions mises en place                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | <p>certification.</p> <p><i>Nous recommandons au Comité Exécutif de revoir l'aptitude de la Cour des Comptes à assurer la certification des déclarations des Régies financières lors de l'élaboration de chaque rapport ITIE.</i></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 2014  | <p><b>Exhaustivité et fiabilité de la déclaration de la DGDA</b></p> <p>Nous avons noté que la DGDA nous a communiqué trois déclarations au cours de notre intervention, et ce, suite à la détection d'erreurs d'extraction de la base de données du système d'information de la régie financière. En effet, nos investigations nous ont menés aux constats suivants :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Le système d'information permet la prise en charge de plusieurs NIF et plusieurs dénominations sociale pour une même société ;</li> <li>- Le système d'information permet la saisie manuelle d'une dénomination sociale erronée d'une société alors qu'elle est enregistrée au niveau de la base de données de la DGI ;</li> <li>- Il existe des bureaux rattachés à la DGDA qui ne sont pas encore informatisés pour lesquels nous n'avons pas reçu des déclarations et des réponses aux écarts relevés.</li> </ul> <p>Cette situation est de nature à compromettre l'avancement des travaux de conciliation et d'engendrer des rééditions des travaux de conciliation et une perte de temps considérable.</p> <p>Nous recommandons à la DGI de faire le nettoyage du répertoire des contribuables pour éviter des doublons dans l'attribution de NIF et ce nouveau fichier devra être pris en charge par la DGDA pour la mise à jour de son système.</p> <p><i>Nous recommandons aussi à la DGDA, pour les prochains exercices, de s'assurer que toutes les recettes enregistrés manuellement ainsi que celles qui se rapportent à des bureaux non informatisés soit prises en compte exhaustivement.</i></p> | Non                                    | <p>Nous n'avons pas appris que des actions ont été menées pour pallier à ces insuffisances.</p>                                                                                                                                                                                              |
| 2014  | <p><b>Retard des Régies financières dans la réponse aux commentaires sur les écarts soulevés</b></p> <p>Au cours de nos travaux de conciliation, nous avons noté un retard considérable dans la réaction de certaines Régies financières aux écarts soulevés. En effet :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Malgré nos multiples relances, la DRKAT n'a pas envoyé des éléments de réponses à tous nos commentaires sur les écarts relevés. La DRKAT a procédé à la modification de sa déclaration à la fin de notre intervention et a envoyé une nouvelle version non motivé par des explications, ce qui a engendré des travaux de conciliation supplémentaires ;</li> <li>- Malgré nos multiples relances, la DGI n'a réagi à nos commentaires sur les écarts relevés que lors de la phase finale de la compilation des données et de l'élaboration du rapport final.</li> </ul> <p>Cette situation est de nature à engendrer des travaux de conciliation supplémentaires et à constituer un obstacle sur la résolution des écarts</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | En cours                               | <p>Nous notons une nette amélioration dans la réactivité des régies à nos demandes d'explication des écarts.</p> <p>Toutefois, plusieurs réponses nous ont été parvenues après la date limite fixée par le Comité Exécutif ce qui a entraîné la revue du calendrier initialement adopté.</p> |

| Année | Recommandation                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Mise en place<br>(Oui/Non/en<br>cours) | Actions mises en place                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | <p>relevés.</p> <p><i>Nous recommandons à ces Régies financières plus d'engagement durant la phase de conciliation afin de permettre à l'Administrateur Indépendant d'avoir les réponses nécessaires qui lui permettront de résoudre les écarts soulevés,</i></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 2014  | <p><b>Respect des recommandations de l'IGF</b></p> <p>L'IGF indique dans ses rapports de certification des Agences Financières de l'Etat, des importantes recommandations pour l'amélioration de l'encadrement des revenus du Trésor Public par les Agences Financières de l'Etat. Certaines de ces recommandations remontent à l'exercice 2010. Elles sont restées d'actualité au cours de l'exercice 2011, vu qu'aucune action corrective devant être entreprise par les Agences financières de l'Etat n'a été effectuée.</p> <p><i>Nous recommandons vivement qu'une attention particulière soit accordée aux recommandations de l'IGF qui ne visent qu'à garantir l'amélioration de la traçabilité des encaissements des revenus du trésor. L'autorité de tutelle de ces Agences Financières de l'Etat devrait définir une feuille de route, avec des délais pour la mise en application de toutes les recommandations formulées par l'IGF.</i></p> | Accomplie                              | <p>Dans le cadre de l'élaboration du rapport ITIE-RDC 2015, l'IGF a communiqué une note relative à la méthodologie de travail pour la certification des déclarations ITIE des régies financières.</p> <p>Dans cette note, l'IGF a présenté une analyse des risques liés à la comptabilisation du paiement des dettes envers l'Etat sur la base desquels les vérifications ont été réalisées.</p> <p>L'IGF a énuméré aussi les difficultés rencontrées eu égard aux données ITIE disponibles au sein des différentes régies financières et la spécificité des tests réalisés en fonction de ces difficultés.</p> <p>Nous recommandons au Comité Exécutif de prendre les mesures nécessaires pour sensibiliser les parties concernées de l'importance de ce volet dans le processus ITIE et d'accorder une attention particulière aux différents points soulevés par l'IGF dans sa note.</p> |
| 2014  | <p><b>Passage obligé par les Régies et non par la Banque Centrale</b></p> <p>La Banque Centrale du Congo n'étant pas une Agence Financière de l'Etat.</p> <p><i>Nous recommandons que tous les flux, qui sont passés directement par la Banque Centrale, soient désormais encadrés par les Régies Financières de l'Etat et que les paiements se fassent suivant le circuit normal des autres impôts et taxes dus au Trésor Public. Ceci améliorerait la traçabilité de tous les paiements effectués en faveur du Trésor Public. Les libellés des paiements devraient aussi clairement apparaître sur les déclarations de l'Entreprise qui devrait permettre l'identification de l'entité de l'Etat qui devrait assurer l'encadrement desdits flux,</i></p>                                                                                                                                                                                              | Accomplie                              | <p>Dans le cadre de l'élaboration du rapport ITIE-RDC 2015, le Comité Exécutif a décidé d'intégrer la Banque Centrale du Congo (BCC) dans le périmètre des parties déclarantes à l'ITIE.</p> <p>Une demande a été adressée à la BCC pour déclarer tous les paiements collectés directement. La BCC a envoyé seulement les avis de crédits justifiant les recettes encaissées de CABINDA GULF OIL COMPANY LTD » au titre des frais de passage sur le gazoduc qui traverse la RDC.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

## 5. Points forts ou faiblesses identifiées dans le processus ITIE

### Points forts

- Utilisation intégrale du système informatique de collecte et de traitement automatique des données
- Elaboration et publication de la Feuille de route relative à la divulgation de la propriété réelle
- Adoption et publication du Rapport Annuel d'Avancement 2015
- Mise à jour du PT 2016-2017
- Exécution des recommandations de l'Administrateur Indépendant issues des Rapports ITIE-RDC antérieurs
- Débat public devant les parties prenantes autour des transferts des fonds de la Gécamines à AHIL (African Horizon Investment Ltd) dans les îles vierges

### Points faibles

- Retard dans la publication du Rapport ITIE-RDC 2015
- Mauvaise gouvernance du Groupe Multipartite
- Abaissement de la subvention allouée par le Gouvernement à la mise en œuvre du processus ITIE

## 6. Coûts totaux de mise en œuvre

Le financement de la mise en œuvre de l'ITIE-RDC au cours de l'exercice 2016, a été assuré exclusivement par le Budget National, à travers la Loi de Finances 2016 pour un montant de **2 352 270.6 USD** qui a été payé en douze tranches.

Cependant, il est important de ressortir la mobilisation partielle du financement de l'Etat nécessaire à la mise en œuvre effective des objectifs contenus dans le Plan de Travail et Budget Annuel.

| SOURCES DE FINANCEMENT           | BUDGET       | RECETTES     |                  | DEPENSES     |                  |
|----------------------------------|--------------|--------------|------------------|--------------|------------------|
|                                  |              | MONTANT      | TAUX D'EXECUTION | MONTANT      | TAUX D'EXECUTION |
| DOTATION BUDGETAIRE GOUVERN. RDC | 4 155 750,00 | 2 336 742.61 | 56.22%           | 2 336 742.61 | 100%             |
| NRGI                             | 15 528       | 15 528       | 100%             | 15 528       | 100%             |
| TOTAL                            | 4 171 278    | 2 352 270.6  | 56.39%           | 2 352 270.6  | 100%             |

## 7. Commentaires supplémentaires

## 8. Ce rapport d'activités a-t-il été discuté en dehors du Groupe multipartite ?

Oui, voir sur le site [www.itierdc.net](http://www.itierdc.net) le Rapport de l'atelier de l'amélioration du RAA tenu à Lubumbashi le 23 juin 2017 à l'hôtel Pullman Grand Karavia

## 9. Composition détaillée du Groupe multipartite durant la période concernée (y compris le détail du nombre de réunions et des présences)

Note : En 2016, le Gouvernement de la République a connu un remaniement conduisant à une recomposition du GMP par deux fois.

Suivant le Décret N° 09/28 du 16/07/2019 du Premier Ministre portant création, organisation et fonctionnement du CN/ITIE-RDC en son article 7, alinéa 2 relatif aux membres représentants les parties prenantes à l'ITIE :

### *Première composition*

#### ***Membres représentant les Institutions Publiques***

- 1) Le Ministre du Plan : Georges Wembi
- 2) Le Ministre des Mines : Martin Kabwelulu
- 3) Le Ministre des Hydrocarbures : Aimé Ngoy Mukena
- 4) Le Ministre de l'Environnement : Robert Bopolo
- 5) Le Ministre des Finances : Albert Mpeti (Vice-Ministre)
- 6) Un représentant du Cabinet du Chef de l'Etat : Firmin Koto
- 7) Le Directeur de cabinet adjoint du Premier Ministre chargé des questions économiques et financières : Vincent Ngonga
- 8) Le Directeur de cabinet adjoint du Premier Ministre chargé des questions juridiques et fiscales : John Bupila

#### ***Membres représentant les industries extractives publiques et privées :***

- 9) Un représentant des entreprises publiques minières : Robert Munganga
- 10) Un représentant des entreprises minières privées : Simon Tuma-Waku
- 11) Un représentant des entreprises pétrolières : Yvonne Mbala
- 12) Un représentant des entreprises forestières : José Minga's

#### ***Membres représentant la Société civile :***

- 13) Un représentant des ONG des ressources naturelles du secteur minier : Jean Claude Katende,
- 14) Un représentant des ONG des ressources naturelles du secteur minier : Albert Kabuya
- 15) Un représentant des ONG des ressources naturelles du secteur pétrolier : Jacques Bakulu
- 16) Un représentant des ONG des ressources naturelles du secteur forestier : Joseph Bobia

**Deuxième composition**

**Membres représentant les Institutions Publiques :**

- 1) Le Ministre du Plan : Jean Lucien Bussa
- 2) Le Ministre des Finances : Tharcisse Loseke (Vice-Ministre)
- 3) Le Ministre des Mines : Martin Kabwelulu
- 4) Le Ministre des Hydrocarbures : Aimé Ngoy Mukena
- 5) Le Ministre de l'Environnement : Athys Kabongo
- 6) Un représentant du Cabinet du Chef de l'Etat : Firmin Koto
- 7) Le Directeur de cabinet adjoint du Premier Ministre chargé des questions économiques et financières : A pourvoir
- 8) Le Directeur de cabinet adjoint du Premier Ministre chargé des questions juridiques et fiscales : A pourvoir

**Membres représentant les industries extractives publiques et privées :**

- 9) Un représentant des entreprises publiques minières : Robert Munganga
- 10) Un représentant des entreprises minières privées : Simon Tuma-Waku
- 11) Un représentant des entreprises pétrolières : Yvonne Mbala
- 12) Un représentant des entreprises forestières : José Minga's

**Membres représentant la Société civile :**

- 13) Un représentant des ONG des ressources naturelles du secteur minier : Jean Claude Katende,
- 14) Un représentant des ONG des ressources naturelles du secteur minier : Albert Kabuya
- 15) Un représentant des ONG des ressources naturelles du secteur pétrolier : Jacques Bakulu
- 16) Un représentant des ONG des ressources naturelles du secteur forestier : Joseph Bobia

**Détail du nombre de réunions et des présences du GMP en 2015**

| N° | Date       | Présence des membres effectifs sur 16 |                    | Présence des membres cooptés sur 6 |                    | Total |
|----|------------|---------------------------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------|-------|
|    |            | Présence physique                     | Mandat/Procuration | Présence physique                  | Mandat/Procuration |       |
| 1  | 23/03/2016 | 10                                    | 1                  | 6                                  | 0                  | 17    |
| 2  | 27/04/2016 | 13                                    | 0                  | 6                                  | 0                  | 19    |
| 3  | 22/06/2016 | 8                                     | 0                  | 4                                  | 0                  | 12    |
| 4  | 06/07/2016 | 7                                     | 2                  | 3                                  | 1                  | 13    |
| 5  | 16/09/2016 | 10                                    | 1                  | 3                                  | 1                  | 15    |
| 6  | 17/10/2016 | 6                                     | 3                  | 1                                  | 2                  | 12    |
| 7  | 09/11/2016 | 7                                     | 0                  | 4                                  | 0                  | 11    |
| 8  | 16/11/2016 | 9                                     | 0                  | 3                                  | 0                  | 12    |
| 9  | 13/12/2016 | 6                                     | 2                  | 1                                  | 1                  | 10    |
| 10 | 27/12/2016 | 12                                    | 0                  | 2                                  |                    | 14    |

**Observation**

Le rapport d'audit commandé par le Comité exécutif depuis le mois de novembre n'est pas toujours présenté au Comité Exécutif.

Approuvé par le Groupe multipartite :

Date :

-----