Les organismes sous-récipiendaires qui reçoivent 25 000 dollars américains ou plus de vivres et / ou de produits monétaires sont exclus de la responsabilité d'audit qui incombe à l’organisme récipiendaire.

**Sites à visiter**

* Bureau du programme
* Entrepôts
* Bureau de port
* Bureau et entrepôt de l'agence de distribution
* Sites de distribution

|  |  |
| --- | --- |
| **Planification du programme** | |
| ⬜ | Les accords existants avec les agences de distribution (y compris les partenaires sur les sites de distribution) et les fournisseurs de services sont-ils conformes aux lois et réglementations locales? Sont-ils applicables? |
| ⬜ | Y a-t-il des lacunes dans les procédures d'analyse de réserves de vivres dans le circuit? |
| ⬜ | Est-ce que les ordres de ventes pour les vivres (appels de vivre) sont soumis en temps avec diligence? |
| ⬜ | Y a-t-il suffisamment de personnel pour assurer une séparation suffisante des tâches, la rotation du personnel et la supervision (en particulier des membres du personnel inexpérimentés)? |
| **Documents et systèmes de contrôle** | |
| ⬜ | Des systèmes de contrôle des inventaires des stocks sont-ils établis à chaque maillon de la chaine logistique? |
| ⬜ | Est-ce que seules les personnes autorisées sont responsables de la réception, de l'entreposage et de l'expédition des vivres? |
| ⬜ | Est-ce qu’il y a réception vérifiée de la copie de la lettre de transport signée par le récipiendaire comme preuve de livraison? |
| ⬜ | Les lettres de transports d'expédition sont-elles comparées aux reçus à chaque lieu d'expédition pour s'assurer que les quantités réceptionnées sont corrects? |
| ⬜ | Les transactions sont-elles enregistrées rapidement sur les registres d'entrepôt et les fiches de stock? |
| ⬜ | Comment les informations concernant les réceptions, les expéditions et les horaires de distribution sont-elles communiquées à travers le réseau? |
| ⬜ | Les rapports d'inspection périodiques d'entrepôt sont-ils soumis à temps? Examiner les rapports aléatoires et s'assurer que les problèmes identifiés ont été corrigés rapidement. |
| ⬜ | Des décomptes physiques réguliers (au moins trimestriels) des vivres sont-ils effectués, réconciliés et documentés? |
| ⬜ | Des visites surprises sont-elles effectuées après les heures de service? |
| ⬜ | Les procédures de recyclage/de vente/d'élimination et de documentation des vivres endommagés ou impropres sont-elles strictement suivies? |
| ⬜ | Le contrôle et l'utilisation des fonds provenant de la vente de contenants vides ou de vivres impropres (le cas échéant) sont-ils conformes à la réglementation des donateurs? |
| ⬜ | Les personnes qui préparent des rapports de perte **ne sont-**elles pas les mêmes que celles qui autorisent des changements dans les registres d'inventaire? |
| ⬜ | Existe-t-il un rapport de perte correspondant pour toutes les pertes signalées dans les rapports sur l'état des vivres? Chaque rapport de perte est-il correctement autorisé? Des pièces justificatives (p. Ex. lettres de transport) sont-elles jointes à chaque déclaration de perte? |
| ⬜ | Des réclamations sont-elles été déposées pour toutes les pertes survenues lorsque le vivre était sous la garde d'un transporteur sous contrat? |
| ⬜ | Des réclamations sont-elles été faites? |
| ⬜ | Les registres d'entrepôt concordent-ils avec les pertes effectivement réclamées au transporteur? |
| ⬜ | En cas de pénuries / dommages majeurs, les autorités compétentes sont-elles été informées? |
| ⬜ | Les systèmes de compensation et d'expédition sont-ils efficaces (le cas échéant)? |
| **Entrepôts(s)** | |
| ⬜ | Si l'entrepôt est loué:   * L'accord est-il en vigueur? * Le montant du loyer actuel est-il concurrentiel? |
| ⬜ | L'entrée et la sortie sont-elles contrôlées? L'entrepôt dispose-t-il d’une sécurité adéquate pendant le jour et la nuit? |
| ⬜ | Le nombre de travailleurs est-il suffisant pour éviter les retards pendant le déchargement et le chargement? |
| ⬜ | Le système «premier entré, premier sorti» (FIFO) est-il pratiqué? |
| ⬜ | Les soldes sur les fiches de stock correspondent-ils aux soldes indiqués sur les registres? |
| ⬜ | Les registres correspondent-ils aux documents source (tels que le connaissement direct, lettre de transports et rapports de perte)? |
| ⬜ | Les registres de lutte contre les ravageurs / rongeurs sont-ils à jour? |
| ⬜ | Les plans de gestion de la fumigation sont-ils en place? |
| ⬜ | Les procédures de reconditionnement sont-elles suivies rapidement? L'entrepôt possède-t-il des contenants vides et des vivres à reconditionner? |
| ⬜ | Les coûts de reconditionnement (le cas échéant) sont-ils payés conformément aux politiques et procédures de l'USAID? |
| ⬜ | Y a-t-il des vivres en attente de recyclage/de vente/destruction ou de retrait? |
| ⬜ | Les enregistrements suivants sont-ils conservés dans l'entrepôt?   * Plans de distribution et d'expédition autorisés * Lettres de transport de cargaisons expédiées * Copies des lettres de transport faisant l’objet de récépissés * Rapports de perte avec pièces justificatives * Rapports mensuels |
| **Sécurité du personnel** | |
| ⬜ | Une trousse de premiers soins est-elle disponible et complète? |
| ⬜ | Tout le matériel de sécurité d'incendie est-il disponible et fonctionnel? |
| ⬜ | Les directives d'évacuation d'incendie et de sécurité sont-elles affichées? |
| ⬜ | Les exercices d'incendie sont-ils menés comme prévus? |
| ⬜ | Les mesures de sécurité et les directives de fumigation sont-elles en place? |
| ⬜ | Le personnel de l'entrepôt porte-t-il des vêtements de protection au besoin? |
| **Distribution** | |
| ⬜ | Des directives ou des critères écrits concernant l'éligibilité des récipiendaires sont-ils en place? Sont-ils compatibles avec les lois et règlements des bailleurs de fonds et les exigences du programme? Ces directives ou critères ont-ils été partagés avec les récipiendaires? |
| ⬜ | L'éligibilité du récipiendaire est-elle périodiquement revalidée et la liste des récipiendaires principaux est-elle mise à jour pour empêcher ceux non éligibles de recevoir des rations de vivres? |
| ⬜ | Les plans / listes de distribution sont-ils vérifiés par la direction pour s'assurer que le nombre de récipiendaires est conforme aux niveaux stipulés dans l’accord de subvention (ou plus tard approuvé par l'USAID)? |
| ⬜ | Les leaders / représentants communautaires ont-ils été identifiés et impliqués dans la planification des distributions? Sont-ils clairs sur leurs rôles? |
| ⬜ | Les responsables communautaires vérifient-ils leur liste de distribution respective avant les distributions? |
| ⬜ | Les membres des comités communautaires (ou les centres de distribution) peuvent-ils fournir des copies des lettres de transport signées pour les livraisons de vivres? |
| ⬜ | Les listes de distribution sont-elles produites avant la distribution et utilisées comme formulaires de reconnaissance des récipiendaires pour toutes les distributions? |
| ⬜ | Le personnel de distribution a-t-il reçu une orientation sur les procédures de distribution? Savent-ils ce qu'ils sont censés faire? |
| ⬜ | Les efforts de d’utilisation des marques et identités visuelles sur les sites de distribution sont-ils conformes à la stratégie de marque et à leur plan d’utilisation approuvés? |
| ⬜ | Les récipiendaires connaissent-ils le donateur et comprennent-ils la taille des rations approuvées? |
| ⬜ | Le personnel de supervision est-il suffisamment indépendant des fonctions d'entreposage, d'enregistrement des récipiendaires, de distribution et de comptabilité? |
| ⬜ | La fréquence et la qualité de la supervision et des inspections de l'utilisation finale (y compris les rapports et les mesures prises) sont-elles suffisantes? |
| ⬜ | Comparer les rations demandées (par le plan de distribution) avec les rations expédiées à partir des entrepôts et avec les rations effectivement distribuées dans trois sites du programme sélectionnés. Noter et expliquer les écarts. |
|  |  |
|  |  |
| ⬜ | Que peut-on faire de plus pour améliorer la coordination entre les distributions de planification / programmation, celles qui mettent en œuvre les distributions (ou la collecte de données) et celles qui assurent la supervision et la production de rapports sur la distribution? |
|  |  |
|  |  |
|  |  |