

**MINISTÈRE DE L'ECONOMIE ET DES FINANCES (MEF)
FONDS D'ASSISTANCE ÉCONOMIQUE ET SOCIALE (FAES)**

RAPPORT – MISSION D'AUDIT

**PROGRAMME
FILET DE SÉCURITÉ SOCIALE TEMPORAIRE ET COMPÉTENCES
POUR LES JEUNES**

**ACCORD DE DON
NO. 4657 / GR-HA (HA-L1137)**

**FINANCE PAR
BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT
(BID)**

**PÉRIODE :
1^{ER} OCTOBRE 2021 AU 30 SEPTEMBRE 2022**

TABLE DES MATIERES

| | |
|---|----|
| LETTRE DE TRANSMISSION ET SOMMAIRE DES RESULTATS..... | 1 |
| CONTEXTE..... | 1 |
| OBJECTIFS ET ÉTENDUE DE LA VÉRIFICATION..... | 5 |
| PROCÉDURES..... | 5 |
| SOMMAIRE DES RÉSULTATS DE L'AUDIT..... | 8 |
| COMMENTAIRES DE LA DIRECTION..... | 9 |
| ÉTAT DES FLUX DE TRESORERIE..... | 12 |
| ÉTAT DES INVESTISSEMENTS CUMULATIFS..... | 14 |
| NOTES AUX ETATS FINANCIERS..... | 17 |
| RAPPORT DES VERIFICATEURS INDÉPENDANTS | 29 |
| SUR LE CONTRÔLE INTERNE..... | 29 |
| RÉSULTATS DÉTAILLÉS..... | 31 |
| ANNEXE I : | 35 |
| ANNEXE II : | 40 |
| LISTE DES IMMOBILISATIONS..... | 40 |

LETTRE DE TRANSMISSION ET SOMMAIRE DES RESULTATS

M. Michel Patrick BOISVERT, Ministre
Ministère de l'Economie et des Finances (MEF)
Port-au-Prince, Haïti

A/S M. Paul Harry VOLTAIRE, Directeur Général
Fonds d'Assistance Économique et Sociale (FAES)
Port-au-Prince, Haïti

Monsieur le Ministre,

Ce rapport présente les résultats de notre vérification financière pour le Programme intitulé « Filet de Sécurité Sociale Temporaire et Compétences pour les Jeunes » dans le cadre du Financement Non-Remboursable No. 4657 / GR-HA (HA-L1137) de la Banque Interaméricaine de Développement (BID) géré par le Fonds d'Assistance Économique et Sociale (FAES) pour la période allant du 1^{ER} octobre 2021 au 30 septembre 2022.

CONTEXTE

Présentation de FAES et du Programme

Le Fonds d'Assistance Économique et Sociale (FAES) créé en 1990 par décret présidentiel est un organisme autonome à caractère financier placé sous la tutelle du Ministère de l'Économie et des Finances (MEF).

Le FAES a pour mission d'accompagner les communautés défavorisées dans le développement de leurs capacités et la valorisation de leur potentialité en vue de dégager une vision commune de leur avenir en apportant l'appui nécessaire à leur renforcement en finançant des projets prioritaires identifiés par ces communautés.

Le FAES intervient entre autres, dans le secteur de l'Éducation, la Santé, l'Agriculture, la Micro Finance, l'Assainissement et l'Assistance Sociale.

Projet No. 4657 / GR-HA (HA-L1137) – Filet de Sécurité Sociale Temporaire et Compétence pour les Jeunes

L'objectif général est de créer un filet de sécurité sociale à court terme pour les jeunes dans les zones urbaines vulnérables, tout en créant des possibilités de formation et d'intermédiation du travail pour les jeunes sur le long terme.

Le programme a trois objectifs spécifiques : (i) fournir des opportunités de revenu à court terme aux jeunes par le biais d'emplois à court terme dans des communes vulnérables ; (ii) améliorer les compétences des jeunes vivant dans des communes vulnérables pour créer des opportunités économiques à long terme ; et (iii) renforcer les capacités de passation des marchés, d'administration et de gestion de projets du Fonds d'Assistance Économique et Sociale (FAES) et la capacité d'intermédiation du travail du Ministère des Affaires Sociales et du Travail (MAST).

Pour atteindre ses objectifs, le Projet comprend les trois (3) composantes suivantes :

Composante I. Filet de protection temporaire à travers l'emploi temporaire dans les petits projets de développement communautaire

Cette composante vise à offrir des opportunités de revenus à court terme aux jeunes. Elle financera: (i) les allocations pour les bénéficiaires participant au Programme d'Emploi Temporaire (PET); (ii) la formation sur les compétences socio-émotionnelles pour les bénéficiaires; (iii) les matériaux de construction, les outils et équipement de sécurité associés à la mise en œuvre de projets communautaires; (iv) les frais associés à la réalisation de paiements électroniques; (v) les services de conseil pour développer le système biométrique qui sera utilisé pour faire le suivi de la participation au PET; (vi) les scanners biométriques; (vii) la formation associée à l'utilisation des scanners; et (viii) les frais d'administration facturés des opérateurs chargés de la facilitation du processus de consultation pour sélectionner les petits projets et de planifier, mettre en place et superviser les projets communautaires.

Les petits projets axés sur le développement communautaire seront identifiés grâce à un processus participatif. Chaque petit projet de développement communautaire à financer aura une valeur maximale de 50,000 dollars USD (exceptionnellement, jusqu'à 75,000 dollars USD conditionnel à la non objection de la part de la Banque) et aura comme objectif l'emplois d'une main-d'œuvre peu qualifiée. Plus précisément, le coût du travail (main-d'œuvre), devra représenter au moins 70% de la valeur du portefeuille total de projets de chaque opérateur.

Composante II. Formation pour les jeunes

Cette composante vise à améliorer les compétences des jeunes et financera deux types d'activités de formation: (a) une formation professionnelle axée sur la demande pour 1,700 jeunes afin d'accroître leur potentiel d'accès à l'emploi et (b) des services de formation et d'appui pour 260 jeunes entrepreneurs.

La Formation Professionnelle vise à améliorer l'accessibilité à l'emploi de 1,700 jeunes répondant aux critères d'éligibilité suivants : (i) être âgés de 16 à 29 ans ; (ii) être chercheur d'emploi et ne pas être scolarisé ou en formation au moment de l'inscription ; (iii) avoir ensuite atteint le niveau minimum requis par le programme de formation, (iv) vivre dans les zones vulnérables ciblées ; et (v) s'assurer qu'au moins 30% des bénéficiaires seront des femmes. La participation au programme ne sera autorisée qu'une seule fois.

Le programme de formation professionnelle financera : (i) une assistance technique pour identifier des centres de formation agréés et des cours de qualité demandés par les employeurs; (ii) les frais de formation; (iii) les allocations pour les repas et le transport des bénéficiaires; (iv) les frais de paiement électronique; (v) les frais d'administration des opérateurs pour aider les bénéficiaires pendant la formation; et (vi) la conception d'un modèle de formation aux compétences numériques et la conception d'un modèle d'apprentissage. L'égalité des sexes sera encouragée parmi les femmes afin de sensibiliser les gens aux opportunités offertes par les carrières traditionnellement masculines, ainsi que dans les centres de formation sur l'importance de réduire les biais. Les mécanismes de promotion de la formation axée sur la demande comprennent : (i) l'identification des besoins en compétences des employeurs ; (ii) les centres de formation sont tenus à adapter le contenu de la formation pour répondre aux besoins de l'employeur ; et (iii) des stages pour fournir une expérience de travail.

Les services de formation et de soutien aux jeunes entrepreneurs comprendront des fonds pour: (i) concevoir un programme d'incubation pour lancer une activité génératrice de revenus; (ii) embaucher des cadres pour gérer l'espace d'incubation et fournir des services aux jeunes entrepreneurs; (iii) établir et fournir des équipements pour la mise en place d'un espace de travail partagé ; (iv) lancer des campagnes de sensibilisation; (v) embaucher des formateurs; et (vi) accorder une allocation à des entrepreneurs sélectionnés.

Composante III. Renforcement institutionnel du FAES et du MAST

L'objectif de cette composante est de renforcer la capacité du FAES en matière de passation de marchés, d'administration et de gestion de projets ainsi que de renforcer la capacité d'intermédiation du travail du MAST.

Pour le FAES, la composante financera : (i) des services de consultation pour soutenir l'élaboration du Manuel des Opérations du FAES (MOF); (ii) des services de consultation pour améliorer les systèmes de gestion de projets et de contrats et pour concevoir les systèmes de classement et d'archivage correspondants; (iii) des cours de formation sur la passation des marchés et la gestion de projet; et (iv) l'achat de matériel ITE et de mobiliers de bureau pour le bureau central et trois bureaux régionaux.

Pour le MAST, le projet financera des services de consultation pour: (i) la conception d'une offre de service et d'un modèle d'attention pour les demandeurs d'emploi; (ii) la conception d'une plateforme d'offre de services et une stratégie d'engagement pour les employeurs; (iii) l'élaboration d'un plan de gestion stratégique, y compris une stratégie de gestion des ressources humaines et de la performance, ainsi que la formation du personnel du MAST; (iv) la conception de la plate-forme technologique d'intermédiation du travail, y compris l'achat des matériaux et les logiciels; et (v) la conception d'un système d'information sur les marchés du travail comprenant des mécanismes pour collecter des informations sur la demande et l'offre, ainsi que pour traiter et diffuser des informations. Il financera également du matériel pour le bureau des Services d'Intermédiation du Travail (SIT).

Cette composante aidera également le MAST à renforcer et à mettre à jour le système d'information des bénéficiaires, une module du Système d'Information du Ministère des Affaires Sociales et du Travail (SIMAST). Dans ce contexte, tous les bénéficiaires de ce programme seront inclus dans le SIMAST. En outre, un appui sera fourni au MAST pour développer la stratégie de protection sociale qui inclura des interventions à court et à moyen terme.

L'égalité des sexes sera intégrée dans les activités de développement du SIT en réalisant: (i) une diagnostique pour déterminer les causes des obstacles liés au genre sur le marché du travail; (ii) l'élaboration et la mise en œuvre d'une stratégie en matière de genre, y compris un programme de sensibilisation et de développement des compétences pour le personnel du SIT ainsi que des entreprises, sur l'importance de réduire les biais; (iii) l'organisation de séances de vulgarisation pour les femmes; et (iv) l'inclusion de la négociation salariale dans les ateliers destinés aux demandeurs d'emploi, ciblés sur les femmes.

Suivi, Évaluation et Administration

Cette ligne budgétaire financera : (i) une plateforme de collecte de données pour le suivi de la mise en œuvre du programme et l'élaboration de rapports ; (ii) les audits financiers ; (iii) audits techniques ; (iv) évaluation à moyen terme des activités d'intermédiation ; (v) évaluation initiale (ligne de base) et évaluation finale (avant / après) des activités de formation ; et (vi) les frais d'administration du programme. Les frais d'administration comprennent le recrutement des consultants pour remédier aux faiblesses de l'analyse institutionnelle. Des consultants que seront inclut dans le PPM.

Les coûts estimatifs du Projet sont répartis comme suit :

| CATÉGORIES DE DÉPENSES | MONTANT |
|---|----------------------|
| Composante I : Filet de sécurité temporaire à travers l'emploi temporaire dans les petits projets de développement communautaire | 27,536,400.00 |
| 1.1 Revenus pour les bénéficiaires de 18 à 35 ans | 15,052,465.00 |
| 1.2 Projets développement communautaire | 6,459,609.50 |
| 1.3 Système biométrique | 640,550.00 |
| 1.4 Frais de gestion des opérateurs | 5,383,775.50 |
| Composante II : Formation des jeunes | 7,000,000.00 |
| 2.1 Bénéficiaires entre 16 et 29 ans inscrits à des programmes de formation | 3,412,565.00 |
| 2.2 Étude pour la mise en oeuvre des projets | 872,282.00 |
| 2.3 Activités entrepreneuriales | 2,000,000.00 |
| 2.4 Frais de gestion des opérateurs | 715,153.00 |
| Composante III : Renforcement Institutionnel pour le FAES et le MAST | 2,781,100.00 |
| 3.1 FAES : Renforcement institutionnel (équipements et matériels) | 537,400.00 |
| 3.2 FAES : Travaux | 60,000.00 |
| 3.3 FAES : Études | 172,000.00 |
| 3.4 FAES : Formations et ateliers | 82,700.00 |
| 3.5 MAST : Renforcement institutionnel | 100,000.00 |
| 3.6 MAST : Pole d'emploi | 420,000.00 |
| 3.7 FAES : Plateforme d'études et d'intermédiation | 927,600.00 |
| 3.8 MAST : Plateforme technologique | 271,400.00 |
| 3.9 MAST : Formation du personnel intermédiation | 60,000.00 |
| 3.10 FAES : Système de suivi | 150,000.00 |
| Administration, Suivi, Evaluation et Audit | 2,682,500.00 |
| 4.1 Audit financier et technique | 466,733.00 |
| 4.2 Coûts d'opération | 196,267.00 |
| 4.3 Embauche du personnel FAES | 1,638,100.00 |
| 4.4 Fourniture de bureau FAES | 23,000.00 |
| 4.5 Évaluations | 122,400.00 |
| 4.6 Carburant, électricité et communication | 166,000.00 |
| 4.7 Imprévus | 70,000.00 |
| TOTAL | 40,000,000.00 |

OBJECTIFS ET ÉTENDUE DE LA VÉRIFICATION

L'objectif de cette mission était de réaliser un audit de l'Etat des Flux de Trésorerie et de l'Etat des Investissements du Projet No. 4657 / GR-HA (HA-L1137) intitulé « Filet de Sécurité Sociale Temporaire et Compétences pour les Jeunes » dans le cadre du Financement Non-Remboursable No. 4657 / GR-HA (HA-L1137) de la Banque Interaméricaine de Développement (BID), exécuté par le Fonds d'Assistance Économique et Sociale (FAES) pour la période allant du 1^{ER} octobre 2021 au 30 septembre 2022.

Notre vérification a été effectuée en conformité aux Normes Internationales d'Audit et aux Directives pour la Préparation des Rapports Financiers et des Audits Externes des Opérations financées par la Banque, et en conséquence comporte l'application des tests de corroboration et de conformité que nous avons considéré nécessaires dans les circonstances.

Les objectifs spécifiques de cet audit ont été de (d') :

1. Exprimer une opinion sur l'État des Flux de Trésorerie et de l'État des Investissements Cumulatifs du Projet No. 4657 / GR-HA (HA-L1137), « Filet de Sécurité Sociale Temporaire et Compétences pour les Jeunes », géré par le FAES qui détermine si ces États Financiers présentent fidèlement, à tous égards importants, les contributions reçues et les frais encourus pour la période sous audit.
2. Évaluer et obtenir une compréhension suffisante des structures de contrôle interne en vue d'évaluer les risques de contrôle et d'identifier les insuffisances incluant les déficiences majeures qui constituent des faiblesses matérielles dans les structures de contrôle interne.
3. Réaliser des tests en vue de déterminer si le FAES a respecté, à tous égards importants, les lois et règlements applicables, en ce qui concerne les projets et programmes financés par la BID et spécifiquement le Projet sous audit.
4. Déterminer dans quelle mesure les dispositions appropriées ont été prises pour mettre en œuvre les recommandations des audits antérieurs, le cas échéant.

PROCÉDURES

Les principales procédures de vérification ont été les suivantes :

A- État des Flux de Trésorerie et État des Investissements

- Procéder, sur base d'échantillonnage, à la vérification des opérations et écritures comptables, transactions et pièces justificatives qui supportent la production des États Financiers notamment : l'État des Flux de Trésorerie ou l'État d'Encaissement et de Décaissement, et l'État des Investissements Cumulatifs du Projet incluant les montants budgétisés par rubriques, et grandes catégories ainsi que les financements reçus de la BID et les dépenses encourues et rapportées par le FAES.

Financement

- Confirmer directement avec la Banque Intermédiaire de Développement (BID) les fonds versés à FAES ou payés directement aux consultants externes dans le cadre du Programme sous audit au cours de la période vérifiée.
- Confirmer avec la Banque de la République d'Haïti (BRH), ou tout autre banque, le solde des comptes de Programme à la fin de l'année.
- Concilier les dépôts aux comptes du Programme avec les financements reçus.
- Concilier les registres comptables du FAES avec les LMS 1 et 10 émis par la BID.
- Vérifier que les revenus du Programme sont intégralement reportés dans les rapports financiers du Programme.
- Vérifier que la gestion des comptes est faite en conformité avec les règlements d'opérations.

Dépenses

- Examiner les livres du Programme et le Grand Livre pour déterminer si les dépenses engagées ont été correctement enregistrées.
- Rapprocher le Grand Livre Général et les journaux auxiliaires aux relevés des dépenses du Programme rapporté à la BID.
- Revoir sur base de sondages, les dépenses du Projet et les requêtes de décaissement soumises à la BID en vue de nous assurer de leur conformité aux clauses contractuelles, de leur utilisation pour des activités prévues dans le cadre de l'accord de financement non remboursable, de l'existence de pièces justificatives appropriées et suffisantes, de leur report correct aux comptes de Grand Livre ou aux rubriques de dépenses, et de l'obtention des autorisations préalables selon les procédures.
- Examiner les coûts directs et indirects facturés ainsi que les coûts encourus, mais en attente de justification par la BID, y compris les coûts questionnables identifiés et questionnés.
- Identifier tous les coûts qui ne sont pas adéquatement supportés par des pièces justificatives ou ne sont pas en conformité avec les termes du contrat et qui ont été questionnés.

Avances

- Examiner les procédures utilisées pour contrôler les fonds, y compris leur acheminement aux institutions financières ou d'autres entités d'exécution.
- Examiner les comptes de banque et les contrôles sur ces comptes.
- Effectuer la confirmation positive de soldes, suivant qu'il se révèle nécessaire.
- Déterminer si les avances de fonds étaient justifiées et adéquatement supportées par une documentation suffisante, y compris les rapprochements des fonds avancés, décaissés, et les soldes disponibles.

Acquisition de biens, travaux et services

- Examiner les procédures de passation de marchés pour déterminer si de saines pratiques commerciales y compris la concurrence ont été utilisées, des prix raisonnables ont été obtenus, des contrôles adéquats étaient en place sur la qualité et les quantités reçues, et de s'assurer que les procédures et règlements de la BID et de la passation de marché de l'État Haïtien ont été correctement appliqués.
- Confirmer avec les contractants sur base d'échantillonnage les avances effectuées et les balances à payer.
- Examiner les requêtes de paiement présentées à la BID et les documents supportant ces requêtes.
- Revoir les rapports d'avancement des travaux des firmes de supervision.

Honoraires des firmes de consultants et des consultants individuels

- Revoir les procédures de sélection des firmes et des consultants et leur concordance aux normes prescrites par la BID et les clauses sur la passation de marché contenues dans l'accord de don et celles régissant le secteur public.
- Revoir sur base de sondage, les contrats avec les firmes et les consultants afin de nous assurer de la concordance des montants payés avec les termes de contrats, surtout en matière de soumission et d'acceptation des rapports et du respect des clauses des contrats et de l'accord.

Salaire et avantages sociaux

- Examiner les charges salariales directes afin de déterminer si les salaires étaient raisonnables pour les postes identifiés, conformément à ceux qui avaient été approuvés par la BID et supportés par des registres de paie, lorsque l'approbation était requise. Déterminer si des heures supplémentaires ont été imputées au Programme et si elles ont été autorisées en vertu des termes d'accord.

- S'assurer que les allocations de bénéfices sociaux reçues par les employés ont été effectuées en conformité avec les lois, règlements et accords établis, le cas échéant.
- Déterminer si les personnes qui ont reçu des bénéfices, services et prestations étaient admissibles à les recevoir.

B- Contrôle Interne

- Examiner et évaluer, à l'aide du modèle COSO (Committee of Sponsoring Organization), la structure de contrôle interne de l'entité liée au Projet No. 4657 / GR-HA (HA-L1137), « Filet de Sécurité Sociale Temporaire et Compétences pour les Jeunes », financé par la BID et géré le FAES pour la période allant du 1^{ER} octobre 2021 au 30 septembre 2022 afin d'obtenir une compréhension suffisante de la conception et de l'efficacité des politiques et des procédures de contrôle en déterminant si ces politiques et procédures ont été mis en opération.
- Évaluer l'environnement de contrôle, l'adéquation du système comptable, les procédures et activités de contrôle. L'accent est mis sur les politiques et procédures qui se rapportent à la capacité de l'entité à enregistrer, traiter, résumer et rapporter les données financières de manière compatible avec les affirmations énoncées dans l'Etat des Flux de Trésorerie et l'Etat des Investissements du Projet No. 4657 / GR-HA (HA-L1137).

C- Conformité aux Termes des Accords et des Lois et Règlements Applicables

- Identifier les termes de l'accord, lois et règlements pertinents et déterminer lesquels d'entre eux, s'ils ne sont pas observés, pourraient influencer directement et de manière significative l'Etat des Flux de Trésorerie et l'Etat des Investissements Cumulatifs du Projet No. 4657 / GR-HA (HA-L1137).
- Déterminer si les paiements ont été effectués conformément aux termes de l'accord, des lois et règlements applicables.
- Déterminer si des fonds ont été dépensés à des fins non autorisées ou non conformes aux termes de l'accord.

D- Suivi des Recommandations des Audits Précédents

Examiner les dispositions prises par la Direction sur les conclusions et recommandations qui ont été présentées dans le rapport d'audit précédent en vue de déterminer si des mesures appropriées ont été mises en place pour remédier aux carences constatées.

SOMMAIRE DES RÉSULTATS DE L'AUDIT

A- État des Flux de Trésorerie et de l'État des Investissements Cumulatifs pour le Projet No. 4657 / GR-HA (HA-L1137) financé par la BID et géré par le FAES

Nous avons vérifié l'État des Flux de Trésorerie et l'État des Investissements Cumulatifs ci-joints pour le Projet financé par la Banque Interaméricaine de Développement (BID) et géré par le FAES pour la période allant du 1^{ER} octobre 2021 au 30 septembre 2022. L'État des Flux de Trésorerie et l'État des Investissements Cumulatifs sont de la responsabilité de la Direction du FAES. Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur ces rapports financiers résultant de notre vérification.

Opinion

A notre avis, l'État des Flux de Trésorerie et l'État des Investissements Cumulatifs du Projet No. 4657 / GR-HA (HA-L1137) présentent fidèlement, à tous les égards importants, les revenus du Programme ainsi que les dépenses encourues et justifiées pour la période terminée le 30 septembre 2022 en conformité avec la base de comptabilité décrite dans la note numéro 2.

B- Structure de Contrôle Interne

Dans la planification et l'exécution de notre vérification, nous avons examiné la structure de contrôle interne du FAES liée au Programme en vue de déterminer nos procédures d'audit dans le but d'exprimer notre opinion sur les États Financiers, y compris l'État des Flux de Trésorerie et l'État des Investissements.

Sur la base de notre évaluation de la structure de contrôle interne, à partir des tests que nous avons effectués avons constaté certaines insuffisances de contrôle relatives au Projet No. 4657 / GR-HA (HA-L1137) financé par la BID et géré par le FAES qui exigent des mesures correctives. Ces lacunes sont mises en relief dans notre rapport sur le contrôle interne du FAES émis le 12 décembre 2022.

C- Conformité au Regard des Accords, Contrats, Lois et Règlements

Nous avons effectué des tests de conformité avec les termes des accords et lois et règlements applicables en vue d'obtenir l'assurance raisonnable que l'État des Flux de Trésorerie et l'État des Investissements Cumulatifs sont exempts d'inexactitudes importantes résultant de non-conformité.

Les résultats de nos tests ont révélé aucun cas de non-conformité avec les lois Haïtiennes, accords et règlements qui doit être déclaré et divulgué selon les Directives pour la Préparation des Rapports Financiers et des Audits Externes des Opérations financées par la Banque contenues dans le Guide de Gestion Financière.

D- Suivi des Recommandations de l'Audit Précédent

La Direction du FAES a pris des mesures pour corriger les lacunes identifiées dans l'audit précédent. Toutefois, des mesures correctives supplémentaires sont nécessaires pour mettre pleinement en œuvre les recommandations. Nos observations sont présentées dans la section Structure de Contrôle Interne de ce rapport.

COMMENTAIRES DE LA DIRECTION

Nous avons pu recueillir les commentaires articulés par la Direction du FAES et ils sont intégrés dans le rapport après chaque recommandation.

Sincèrement vôtre,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'AMF_Experts', with a stylized, flowing script.

AMF_Experts
Certified Public Accountants (CPA)
12 décembre 2022

RAPPORT DES VÉRIFICATEURS INDÉPENDANTS

M. Michel Patrick BOISVERT, Ministre
Ministère de l'Economie et des Finances (MEF)
Port-au-Prince, Haïti

A/S M. Paul Harry VOLTAIRE, Directeur Général
Fonds d'Assistance Économique et Sociale (FAES)
Port-au-Prince, Haïti

Monsieur le Ministre,

Nous avons audité les Etats Financiers du Programme « Filet de Sécurité Sociale Temporaire et Compétences pour les Jeunes » exécuté par le Fonds d'Assistance Économique et Sociale (FAES) et financé avec des ressources de la Lettre Accord No. 4657 / GR-HA (HA-L1137) de la Banque Interaméricaine de Développement (BID), qui comprennent l'État des Investissements Cumulatifs au 30 septembre 2022 et l'État des Flux de Trésorerie pour la période terminée à cette date, ainsi que les notes explicatives des Etats Financiers qui comprennent un résumé des politiques comptables importantes.

Opinion

A notre avis, les États Financiers ci-joints du Programme « Filet de Sécurité Sociale Temporaire et Compétences pour les Jeunes » pour la période terminée le 30 septembre 2022, ont été préparés dans tous les aspects importants, conformément aux dispositions de la clause contractuelle 5.03 du chapitre V de la Lettre Accord No. 4657 / GR-HA (HA-L1137) et au Manuel destiné à la préparation des Rapports Financiers et à la gestion de l'Audit Externe des Opérations Financées par la BID.

Fondement de l'opinion

Nous avons réalisé notre audit, conformément aux Normes Internationales d'Audit (NIA). Nos responsabilités selon ces normes sont décrites ci-après dans la section Responsabilités de l'Auditeur en matière d'audit des Etats Financiers de notre rapport. Nous sommes indépendants du Fonds d'Assistance Économique et Sociale (FAES), conformément aux exigences d'éthique applicables à notre audit des Etats Financiers, et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités d'éthique, conformément à ces exigences. Nous considérons que les éléments probants d'audit que nous avons obtenus fournissent une base suffisante et adéquate pour notre opinion.

Observation

Sans modifier notre opinion, nous avons attiré l'attention sur la Note 2 des Etats Financiers qui décrit la base comptable. Les États Financiers ont été préparés pour aider le Programme « Filet de Sécurité Sociale Temporaire et Compétences pour les Jeunes » à remplir les exigences établies dans la Lettre Accord No. 4657 / GR-HA (HA-L1137) et dans les Instructions sur les Rapports Financiers et d'Audit Externe des Opérations Financées par la BID. Par conséquent, les Etats Financiers peuvent ne pas être adéquats pour être utilisés à une autre fin.

Notre rapport est destiné uniquement à l'Agence d'Exécution/au Coordonnateur (ou équivalent) du Projet et la BID et ne devrait pas être distribué ou utilisé par d'autres utilisateurs, différents de la Banque ou de l'Agence d'Exécution/Coordonnateur (ou équivalent) du Projet. Cependant, ce rapport peut se transformer en un document public ; le cas échéant, sa distribution ne serait pas limitée. Notre opinion n'a pas été modifiée à propos de cette question.

En conformité avec les termes de référence et les Normes Internationales d'Audit (International Standard on Auditing), nous avons également émis en date 12 décembre 2022 un rapport sur le dispositif de contrôles. Cette évaluation n'était pas dans le but d'exprimer une opinion sur le contrôle interne du FAES, mais sur les Etats Financiers du Programme « Filet de Sécurité Sociale Temporaire et Compétences pour les Jeunes » dans le cadre du Financement Non-Remboursable No. 4657 / GR-HA (HA-L1137). En conséquence, nous n'exprimons pas une telle opinion. Toutefois, en considérant les résultats de notre audit, ce rapport sur le contrôle interne en fait partie intégrante comme pour toute vérification effectuée en conformité avec les Normes Internationales d'Audit et devrait être lu en conjonction avec le présent rapport du vérificateur indépendant.

Responsabilité de la Direction en Matière d'Etats Financiers

La Direction est responsable de la préparation des Etats Financiers, conformément aux dispositions stipulées dans la clause 5.03 du chapitre V de la Lettre Accord No. 4657 / GR-HA (HA-L1137) et du Manuel d'instruction destiné à la préparation des Rapports Financiers et à la gestion de l'Audit Externe des Opérations Financées par la BID, ainsi que des contrôles internes que l'Administration estime nécessaires pour que ces Etats soient sans distorsions importantes, dû à des fraudes ou des erreurs.

Responsabilité de l'Auditeur

Nos objectifs sont d'obtenir une assurance raisonnable que les Etats Financiers dans leur ensemble ne comportent pas d'inexactitudes matérielles qui résultent d'une fraude ou d'une erreur, et d'émettre un rapport d'audit qui contienne notre opinion. L'assurance raisonnable est un haut degré de sécurité, mais elle ne garantit pas qu'un audit réalisé en conformité avec les NIA détecte toujours une inexactitude matérielle quand elle existe. Les inexactitudes qui peuvent être dues à une fraude ou une erreur sont considérées matérielles, individuellement ou sous une forme agrégée, s'il est possible de prévoir raisonnablement qu'elles influent sur les décisions économiques que les utilisateurs prennent en se basant sur les Etats Financiers.

Sincèrement vôtre,



AMF_Experts
Certified Public Accountants (CPA)
12 décembre 2022

ÉTAT DES FLUX DE TRESORERIE

FONDS D'ASSISTANCE ÉCONOMIQUE ET SOCIALE (FAES)

PROJET NO. 4657 / GR-HA (HA-L1137)

POUR LA PERIODE DU 1^{ER} OCTOBRE 2021 AU 30 SEPTEMBRE 2022

MINISTÈRE DE L'ÉCONOMIE ET DES FINANCES (MEF)
FONDS D'ASSISTANCE ÉCONOMIQUE ET SOCIALE (FAES)
PROGRAMME FILET DE SÉCURITÉ SOCIALE TEMPORAIRE ET COMPÉTENCES POUR LES JEUNES
ACCORD DE FINANCEMENT NON REMBOURSABLE NO. 4657 / GR-HA (HA-L1137)

ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE

POUR LA PÉRIODE ALLANT DU 1^{ER} OCTOBRE 2021 AU 30 SEPTEMBRE 2022

(Exprimé en dollars américains)

| | 30 Septembre 2022 BID | 30 Septembre 2021 BID |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Encaissements | | |
| Encaissements cumulés au début de la Période | 9,261,555.36 | 5,839,162.80 |
| Activités au cours de la période : | | |
| Avances de Fonds (Note 3a) | 4,125,087.18 | 564,235.94 |
| Paiement Direct (Note 3b) | 4,745,008.78 | 2,858,156.62 |
| | 8,870,095.96 | 3,422,392.56 |
| Total encaissements | 18,131,651.32 | 9,261,555.36 |
| Décaissements effectués | | |
| Décaissements cumulés au début de la Période | 9,064,137.70 | 5,480,698.19 |
| Activités au cours de la période : | | |
| Justification des décaissements nets (Note 3c) | 3,402,934.95 | 261,799.86 |
| Dépenses effectuées non encore soumises à la BID (Note 5) | 8,102.60 | 67,694.99 |
| Dépenses en attente de justification (Note 5, 6) | 785,635.00 | 383,873.30 |
| Paiements directs (Note 3b) | 4,745,008.78 | 2,858,156.62 |
| DGI versement sur paiements directs (Note 3b) | 23,320.85 | 9,293.76 |
| DGI à payer sur paiements directs (Note 3b) | | 2,620.98 |
| Sous -estimation dépenses Req 32 | 1,447.07 | |
| Ecart non identifié | (697.75) | |
| | 8,965,751.50 | 3,583,439.51 |
| Total Décaissements | 18,029,889.20 | 9,064,137.70 |
| Excédent des encaissements sur le décaissements | 101,762.12 | 197,417.66 |
| Ajustement de conversion (Note 2c) | (34,089.23) | (19,504.75) |
| DGI non encore versée (Note 3b) | | 2,620.98 |
| Avance per diem à justifier | 2,227.32 | |
| Ecart non identifié | 2,303.24 | |
| Montants disponibles à la fin de la période (Note 4) | 72,203.45 | 180,533.90 |

ÉTAT DES INVESTISSEMENTS CUMULATIFS
FONDS D'ASSISTANCE ÉCONOMIQUE ET SOCIALE (FAES)
PROJET NO. 4657 / GR-HA (HA-L1137)
POUR LA PÉRIODE DU 1^{ER} OCTOBRE 2021 AU 30 SEPTEMBRE 2022

MINISTÈRE DE L'ECONOMIE ET DES FINANCES (MEF)
FONDS D'ASSISTANCE ECONOMIQUE ET SOCIALE (FAES)
PROGRAMME FILET DE SECURITE SOCIALE TEMPORAIRE ET COMPETENCES POUR LES JEUNES
ACCORD DE FINANCEMENT NON REMBOURSABLE NO. 4657 / GR-HA (HA-L1137)
ETAT D'INVESTISSEMENTS CUMULATIFS
POUR LA PÉRIODE ALLANT DU 1^{ER} OCTOBRE 2021 AU 30 SEPTEMBRE 2022
(Exprimé en dollars américains)

| | BUDGET AMENDÉ | SOLDE ANTÉRIEU R | MONTANT DE LA PÉRIODE | MONTANT CUMULATI F | SOLDE BUDGÉTAI RE au 30 sept. 2022 |
|---|----------------------|------------------------|-----------------------------|--------------------------|---|
| CATÉGORIE DE DÉPENSES | BID | BID | BID | BID | |
| Composante I : Filet de sécurité temporaire à travers l'emploi temporaire dans les petits projets de développement communautaire | | | | | |
| Catégorie 1.1 Rev pour bénéficiaire de 18 à 35 ans qui reçoivent un revenu (Note 7) | 15,052,465.00 | 4,251,091.26 | 4,096,654.93 | 8,347,746.19 | 6,704,718.81 |
| Catégorie 1.2 Projet DEV communautaire achevés (Note 8) | 6,459,609.50 | 1,821,896.26 | 1,755,709.26 | 3,577,605.52 | 2,882,003.98 |
| Catégorie 1.3 Système biométrique conçu | 640,550.00 | 239,610.54 | 273,368.54 | 512,979.08 | 127,570.92 |
| Catégorie 1.4 Frais de gestion des opérateurs, paiement mobile et autres (Note 9) | 5,383,775.50 | 1,227,967.73 | 1,341,374.13 | 2,569,341.86 | 2,814,433.64 |
| Total Composante I | 27,536,400.00 | 7,540,565.79 | 7,467,106.86 | 15,007,672.65 | 12,528,727.35 |
| Composante II : Formation des jeunes | | | | | |
| Catégorie 2.1 Bénéficiaire entre 16 et 29 ans inscrits aux programmes de formation | 3,412,565.00 | | 149,853.71 | 149,853.71 | 3,262,711.29 |
| Catégorie 2.2 Études pour la mise en oeuvre de projets | 872,282.00 | 99,060.70 | 123,482.30 | 222,543.00 | 649,739.00 |
| Catégorie 2.3 Activités entrepreneuriales | 2,000,000.00 | 225,000.00 | 450,000.00 | 675,000.00 | 1,325,000.00 |
| Catégorie 2.4 Frais de gestion des opérateurs, frais de paiement mobile et autres frais | 715,153.00 | | 28,543.56 | 28,543.56 | 686,609.44 |
| Total Composante II | 7,000,000.00 | 324,060.70 | 751,879.57 | 1,075,940.27 | 5,924,059.73 |
| Composante III : Renforcement Institutionnel pour le FAES et le MAST | | | | | |
| Catégorie 3.1 Renforcement institutionnel (équipements et matériels) | 537,400.00 | 493,646.97 | 18,649.49 | 512,296.46 | 25,103.54 |
| Catégorie 3.2 FAES -Travaux | 60,000.00 | | 20,779.36 | 20,779.36 | 39,220.64 |
| Catégorie 3.3 FAES - Études | 172,000.00 | | | | 172,000.00 |
| Catégorie 3.4 FAES - Formations et ateliers | 82,700.00 | 15,830.57 | 1,490.50 | 17,321.07 | 65,378.93 |
| Catégorie 3.5 Renforcement Institutionnel MAST (SIMAST et protection sociale) | 100,000.00 | | | | 100,000.00 |
| Catégorie 3.6 MAST - Pole d'emploi | 420,000.00 | | | | 420,000.00 |
| Catégorie 3.7 MAST - Plateforme d'études et d'intermédiation | 927,600.00 | | 116,045.44 | 116,045.44 | 811,554.56 |
| Catégorie 3.8 MAST - Plateforme technologique service d'intermédiation publique | 271,400.00 | | 104,070.95 | 104,070.95 | 167,329.05 |
| Catégorie 3.9 MAST - Formation du personnel d'intermédiation du travail | 60,000.00 | | | | 60,000.00 |
| Catégorie 3.10 FAES - Système de suivi FAES (contrat DIMAGI) | 150,000.00 | | | | 150,000.00 |
| Total Composante III | 2,781,100.00 | 509,477.54 | 261,035.74 | 770,513.28 | 2,010,586.72 |

MINISTÈRE DE L'ÉCONOMIE ET DES FINANCES (MEF)
FONDS D'ASSISTANCE ÉCONOMIQUE ET SOCIALE (FAES)
ACCORD DE FINANCEMENT NON REMBOURSABLE NO. 4657 / GR-HA (HA-L1137)
ÉTAT D'INVESTISSEMENTS CUMULATIFS
POUR LA PÉRIODE ALLANT DU 1^{ER} OCTOBRE 2021 AU 30 SEPTEMBRE 2022
(Exprimé en dollars américains)

| | | | | | |
|--|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| Administration, Suivi, Évaluation et Audit | | | | | |
| Catégorie 4.1 Audit financier et technique | 466,733.00 | 85,567.46 | 25,249.99 | 110,817.45 | 355,915.55 |
| Catégorie 4.2 Coût d'opération (Supervision-assurance-entretien et réparation véhicules) Système de suivi FAES | 196,267.00 | 30,547.63 | 29,104.98 | 59,652.61 | 136,614.39 |
| Catégorie 4.3 Embauche du personnel pour FAES | 1,638,100.00 | 515,156.52 | 375,007.01 | 890,163.53 | 747,936.47 |
| catégorie 4.4 Fourniture de bureau FAES | 23,000.00 | 3,791.28 | 16,546.94 | 20,338.22 | 2,661.78 |
| Catégorie 4.5 Évaluations | 122,400.00 | 4,362.66 | | 4,362.66 | 118,037.34 |
| Catégorie 4.6 Carburant, électricité et service de communication (internet) | 166,000.00 | 40,619.12 | 39,820.41 | 80,439.53 | 85,560.47 |
| Catégorie 4.7 Imprévus | 70,000.00 | 9,989.00 | | 9,989.00 | 60,011.00 |
| Total: Administration, Suivi, Évaluation et Audit | 2,682,500.00 | 690,033.67 | 485,729.33 | 1,175,763.00 | 1,506,737.00 |
| GRAND TOTAL | 40,000,000.00 | 9,064,137.70 | 8,965,751.50 | 18,029,889.20 | 21,970,110.80 |

MINISTÈRE DE L'ÉCONOMIE ET DES FINANCES (MEF)
FONDS D'ASSISTANCE ÉCONOMIQUE ET SOCIALE (FAES)
PROGRAMME FILET DE SÉCURITÉ SOCIALE TEMPORAIRE ET COMPÉTENCES POUR LES JEUNES
ACCORD DE FINANCEMENT NON REMBOURSABLE / NO. 4657 / GR-HA (HA-L1137)
NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS
POUR LA PÉRIODE ALLANT DU 1^{ER} OCTOBRE 2021 AU 30 SEPTEMBRE 2022

1. INFORMATION GÉNÉRALE

Le Fonds d'Assistance Économique et Sociale (FAES) créé en 1990 par Décret Présidentiel est un organisme autonome à caractère financier placé sous la tutelle du Ministère de l'Économie et des Finances (MEF).

Le FAES a pour mission d'accompagner les Communautés défavorisées dans le Développement de leurs capacités et la valorisation de leur potentialité en vue de dégager une vision commune de leur avenir en apportant l'appui nécessaire à leur renforcement en finançant des projets prioritaires identifiés par ces communautés.

Le FAES intervient entre autres, dans le secteur de l'Éducation, la Santé, l'Agriculture, la Micro Finance, l'Assainissement et l'Assistance Sociale.

Projet No. 4657 / GR-HA (HA-L1137) – Filet de Sécurité Sociale Temporaire et Compétences pour les Jeunes

L'objectif général est de créer un filet de sécurité sociale à court terme pour les jeunes dans les zones urbaines vulnérables, tout en créant des possibilités de formation et d'intermédiation du travail pour les jeunes sur le long terme.

Le programme a trois objectifs spécifiques : (i) fournir des opportunités de revenu à court terme aux jeunes par le biais d'emplois à court terme dans des communes vulnérables ; (ii) améliorer les compétences des jeunes vivant dans des communes vulnérables pour créer des opportunités économiques à long terme ; et (iii) renforcer les capacités de passation des marchés, d'administration et de gestion de projets du Fonds d'Assistance Économique et Sociale (FAES) et la capacité d'intermédiation du travail du Ministère des Affaires Sociales et du Travail (MAST).

Les coûts estimés du projet sont de 40,000,000.00 USD et s'étendent sur la période allant d'octobre 2019 à janvier 2023.

2. SOMMAIRE DES PRINCIPES IMPORTANTS DE COMPTABILITÉ

L'État des Flux de Trésorerie et l'État des Investissements Cumulatifs ont été préparés suivant la méthode de comptabilité de caisse modifiée, qui est une base globale de comptabilité différente des principes comptables généralement reconnus ou tout autre référentiel comptable internationalement reconnu incluant les Normes Internationales de Présentation de l'Information Financière (IFRS).

a) Présentation des recettes, des dépenses et des contributions à recevoir

- Les revenus sont reconnus et déclarés lors de leur perception et réception.
- Les dépenses sont comptabilisées et déclarées lorsqu'elles sont engagées et payées.
- Une contribution à recevoir doit être reconnue comme un actif lorsqu'elle répond aux conditions suivantes :
 - o Le montant à recevoir peut-être raisonnablement estimé; et
 - o Le recouvrement ultime est raisonnablement assuré.

b) Les équipements, le mobilier et les fournitures

Le matériel, mobilier et fournitures, désignés collectivement comme des immobilisations corporelles qui sont acquises par le biais du Projet financé par la BID sont comptabilisées comme dépenses au moment de leur acquisition. En conséquence, aucune dépréciation est reconnue sur ces biens et aucun amortissement est calculé ou facturé.

c) Monnaies

L'État des Flux de Trésorerie et l'État des Investissements Cumulatifs sont présenté en dollar Américain (USD). Les transactions initialement effectuées en monnaie locale, gourde Haïtienne (HTG), sont converties en dollar USD, en utilisant les taux de change en vigueur à la date des transactions.

Les éléments du solde de fonds exprimés en gourdes au 30 septembre 2022 ont été convertis au taux de référence de la Banque Centrale (BRH) effectif à cette date, soit 117.6717 HTG pour 1 USD. L'ajustement de conversion résultant de ces transactions est de \$34,089.23 USD et est présenté séparément à l'Etat des Flux de Trésorerie. Cet ajustement de conversion résulte principalement de la conversion du solde en fin de mois du compte de banque en monnaie locale (HTG) et se justifie tel que présenté dans le tableau ci-après, au 30 septembre 2022.

**AJUSTEMENT DU COMPTE EN GOURDES
POUR LA PÉRIODE ALLANT DU 1ER OCTOBRE 2021 AU 30 SEPTEMBRE 2022
(Exprimé en dollars américains)**

| | Montant HTG | Equivalent Taux | Montant USD |
|--|----------------------|-----------------|--------------------|
| Montant disponible au début de la période | 744,938.83 | 97.2894 | 7,656.94 |
| Virement au cours de la période | 60,222,279.20 | 106.3998 | 566,000.00 |
| Montant disponible | 60,967,218.03 | | 573,656.94 |
| Déboursés effectués selon les taux journaliers utilisés | 60,484,627.58 | 108.9869 | 554,971.30 |
| Solde du compte à la fin selon les taux journaliers | 482,590.45 | | 18,685.64 |
| Solde du compte selon le taux de fin de période | 482,590.45 | 117.6717 | 4,101.16 |
| Ajustement de conversion de la période | | | (14,584.48) |
| Ajustement de conversion au début de la période | | | (19,504.75) |
| Ajustement de conversion au 30 septembre 2022 | | | (34,089.23) |

3. FINANCEMENT**a) Avance de Fonds**

La contribution totale reçue pour la période est de \$4,125,087.18 tel que présenté dans le tableau ci-dessous.

| No. Requête | Date | Montant Sollicité (USD) | Avance de Fonds (USD) | Montant justifié (USD) | % Justifié |
|--------------|------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|------------|
| 28 | 17/12/2021 | 3,425,087.18 | 3,425,087.18 | | |
| 33 | 30/06/2022 | 700,000.00 | 700,000.00 | | |
| TOTAL | | 4,125,087.18 | 4,125,087.18 | | |

b) Paiements Directs

Les paiements directs constituent des versements effectués par la BID au contractant en règlement des requêtes soumises.

| No. Requête | Date | Montant (USD) | Montant Justifié (USD) | % Justifié |
|--------------|------------|---------------------|------------------------|------------|
| 19 | 30/11/2021 | 834,845.34 | 834,845.34 | |
| 23 | 30/11/2021 | 760,598.92 | 760,598.92 | |
| 27 | 30/11/2021 | 447,297.93 | 447,297.93 | |
| 31 | 10/12/2021 | 574,211.94 | 574,211.94 | |
| 32 | 31/3/2022 | 192,058.01 | 192,058.01 | |
| 36 | 1/9/2022 | 507,022.53 | 507,022.53 | |
| 37 | 1/9/2022 | 556,563.55 | 556,563.55 | |
| 38 | 1/9/2022 | 298,198.62 | 298,198.62 | |
| 39 | 1/9/2022 | 574,211.94 | 574,211.94 | |
| TOTAL | | 4,745,008.78 | 4,745,008.78 | |

Versement à la DGI sur paiements directs

| Contractants | Montant |
|--------------------------------|------------------|
| CARE-CECI Zone 1 | 3,576.12 |
| PADF Zone 2 | 2,750.97 |
| PADF Zone 4 | 2,734.14 |
| VIVARIO Zone 3 | 2,524.95 |
| PADF Zone 2-Groupement VIVARIO | 3,549.49 |
| DMAGI | 8,185.18 |
| TOTAL | 23,320.85 |

c) Décaissements Justifiés

Les décaissements justifiés se détaillent comme suit :

| | Montant USD |
|---|---------------------|
| Révenu pour Bénéficiaire de 18 a 35 ans qui Reçoivent un Révenu | 1,473,360.00 |
| Projet DEV Communautaire Achevés | 631,440.00 |
| Système Biometrique Conçu | 92,472.68 |
| Frais de Gestion des Opérateurs / Paiement Mobile et Autres | 520,851.86 |
| Etude Pour la Mise en Oeuvre de Projets | 119,082.30 |
| Activités Entrepreneuriales | 225,000.00 |
| Programme d'Incubation pour les Jeunes Entrepreneurs | 1,490.50 |
| Faes-Formation et Atelier | 32,950.25 |
| Plateforme d'Etude d'Intermédiation | 24,185.00 |
| Plateforme Technologique Service d'Intermediation Publique | 25,249.99 |
| Audit Financier et Technique | 8,144.92 |
| Cout d'Opération (Assurance, Réparation, Entretien) | 215,138.91 |
| Embauche de Personnel Pour le FAES | 6,874.98 |
| Fourniture de Bureau pour le FAES | 26,693.56 |
| Caburant Electricité Service de Communication | |
| TOTAL | 3,402,934.95 |

La conciliation avec l'OPS1 aux fins de détermination des montants non justifiés est présenté dans le tableau ci-dessous.

| No. Requête | Avance | Justifié par OPS1 | Montant Non Justifié |
|--------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 2 | 507,540.60 | | |
| 10 | 629,028.41 | | |
| 7 | | 96,396.33 | |
| 9 | | 338,830.81 | |
| 21 | 564,235.94 | | |
| 15 | | 294,899.16 | |
| 16 | | 297,157.57 | |
| 27 | | 174,751.08 | |
| 30 | 3,425,087.18 | | |
| 31 | | 603,505.54 | |
| 32 | | 2,710,364.80 | |
| 35 | 700,000.00 | | |
| 23 | | 364,374.59 | |
| TOTAL | 5,825,892.13 | 4,880,279.88 | 945,612.25 |

Le montant non justifié au 30 Septembre 2022 totalisant \$945,612.25 est composé du solde en caisse disponible soit, \$72,203.45 (Note 4), des dépenses récuses de l'exercice 2019-2020 de \$12,620.39 en regard de l'ancien contrôleur financier pour double emploi non permis dans le contrat, des dépenses récuses pour un total de \$19,497.91 sur virement dans la requête 23 pour absence des pièces justificatives, dont (\$17,024.03 sont soumises à nouveau dans la requête 44 et en attente de justification, d'une balance recusee sur virement dans la requête 23 de \$2,473.88), des dépenses en attente de justification de \$785,635, des dépenses effectuées mais non encore soumise à la BID d'un montant de 8,102.60 (Note 5), d'une erreur de calcul de \$1,447.07 sur la requête 32 catégorie 4.2, paiement de taxes à la DGI sur paiements directs de \$14,623.12 du montant de la (Note 3b) en considérant l'ajustement de conversion de \$34,089.23 (Note 2c) et d'un écart négatif non identifié de \$2,606.52.

4. SOLDE EN CAISSE DISPONIBLE

Le solde en caisse disponible au 30 septembre 2022, tel que présenté au tableau suivant, est constitué de fonds résiduels existant dans les comptes bancaires maintenus à la Banque de la République d'Haïti (BRH) et ne sont pas porteurs d'intérêt.

| 30 SEPTEMBRE 2022 | | | |
|------------------------------------|-------------------|-----------------|------------------|
| | Montant HTG | Équivalent Taux | Montant USD |
| Compte bancaire BRH 111 073450 USD | | | 68,102.29 |
| Compte bancaire BRH 111273463 HTG | 482,590.45 | 117.67 | 4,101.16 |
| TOTAL | 482,590.45 | | 72,203.45 |

5. DÉPENSES EN ATTENTE DE JUSTIFICATION

Au 30 septembre 2022, le montant des dépenses effectuées mais non encore soumises à la BID s'élevait à \$8,102.60 USD et se détaille comme suit

| | Au 30 Septembre 2022 |
|-------------------------------------|----------------------|
| Plateforme d'Etude d'Intermédiation | 2,347.60 |
| Coût d'Opération | 3,546.32 |
| Embauche du personnel pour FAES | 2,208.68 |
| TOTAL | 8,102.60 |

Les dépenses en attente de justification de \$785,635 USD se détaillent comme suit:

| | Au 30 Septembre 2022 |
|--|----------------------|
| Etude pour la Mise en Oeuvre de Projet | 4,400.00 |
| Programme d'Incubation pour les Jeunes Entrepreneurs | 225,000.00 |
| Formation Professionnelle de Haute Qualité | 178,397.27 |
| FAES -Travaux | 20,779.36 |
| Plateforme d'Etude d'Intermédiation | 80,747.59 |
| Plateforme Technologique Service d'Intermediation Publique | 79,885.95 |
| Cout d'Opération | 15,966.67 |
| Embauche du Personnel pour le FAES | 157,659.42 |
| Fourniture de Bureau FAES | 9,671.96 |
| Carburant, Electricite et Service de Communication | 13,126.78 |
| TOTAL | 785,635.00 |

6. ETAT COMPARATIF DU PROJET AVEC LMS

MINISTRE DE L'ECONOMIE ET DES FINANCES (MEF)
FONDS D'ASSISTANCE ECONOMIQUE ET SOCIALE (FAES)
PROGRAMME FILET DE SECURITE SOCIALE TEMPORAIRE ET COMPETENCES POUR LES JEUNES
ACCORD DE FINANCEMENT NON REMBOURSABLE NO. 4657 / GR-HA (HA-L1137)

ETAT COMPARATIF DU PROJET AVEC OPS1-BID POUR LA PÉRIODE ALLANT DU 1^{ER} OCTOBRE 2021 AU 30 SEPTEMBRE 2022

(Exprimé en dollars américains)

| | BUDGET AMENDÉ | SOLDE PRÉCÉDENT | MONTANT DE LA PÉRIODE | MONTANT CUMULATIF | OPS1 | DIFFÉRENCE LMS-PROJET |
|---|----------------------|---------------------|-----------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|
| Composante I : Filet de sécurité sociale temporaire à travers l'emploi temporaire dans les petits projets de développement communautaire | | | | | | |
| Catégorie 1.1 Rev pour les bénéficiaire de 18 à 35 ans qui reçoivent un revenu (Note 7) | 15,052,465.00 | 4,251,091.26 | 4,096,654.93 | 8,347,746.19 | | |
| Catégorie 1.2 Projet DEV communautaire achevés (Note 8) | 6,459,609.50 | 1,821,896.26 | 1,755,709.26 | 3,577,605.52 | | |
| Catégorie 1.3 Système biométrique conçu | 640,550.00 | 239,610.54 | 273,368.54 | 512,979.08 | | |
| Catégorie 1.4 Frais de gestion des opérateurs, paiement mobile et autres (Note 9) | 5,383,775.50 | 1,227,967.73 | 1,341,374.13 | 2,569,341.86 | | |
| Total Composante I | 27,536,400.00 | 7,540,565.79 | 7,467,106.86 | 15,007,672.65 | 14,991,126.36 | 16,546.29 |
| Composante II : Formation des jeunes | | | | | | |
| Catégorie 2.1 Bénéficiaire entre 16 et 29 ans inscrits à des programmes de formation | 3,412,565.00 | | 149,853.71 | 149,853.71 | | |
| Catégorie 2.2 Études pour la mise en oeuvre de projets | 872,282.00 | 99,060.70 | 123,482.30 | 222,543.00 | | |
| Catégorie 2.3 Activités entrepreneuriales | 2,000,000.00 | 225,000.00 | 450,000.00 | 675,000.00 | | |
| Catégorie 2.4 Frais de gestion des opérateurs, frais de paiement mobile et autres frais | 715,153.00 | | 28,543.56 | 28,543.56 | | |
| Total Composante II | 7,000,000.00 | 324,060.70 | 751,879.57 | 1,075,940.27 | 668,143.00 | 407,797.27 |
| Composante III : Renforcement Institutionnel pour le FAES et le MAST | | | | | | |
| Catégorie 3.1 Renforcement institutionnel (Équipements et matériels) | 537,400.00 | 493,646.97 | 18,649.49 | 512,296.46 | | |
| Catégorie 3.2 FAES -Travaux | 60,000.00 | | 20,779.36 | 20,779.36 | | |
| Catégorie 3.3 FAES - Études | 172,000.00 | | | | | |

MINISTÈRE DE L'ÉCONOMIE ET DES FINANCES (MEF)
FONDS D'ASSISTANCE ÉCONOMIQUE ET SOCIALE (FAES)
PROGRAMME FILET DE SÉCURITÉ SOCIALE TEMPORAIRE ET COMPÉTENCES POUR LES JEUNES
ACCORD DE FINANCEMENT NON REMBOURSABLE NO. 4657 / GR-HA (HA-L1137)

ÉTAT COMPARATIF DU PROJET AVEC OPS1-BID
POUR LA PÉRIODE ALLANT DU 1^{ER} OCTOBRE 2021 AU 30 SEPTEMBRE 2022
(Exprimé en dollars américains)

| | BUDGET AMENDÉ | SOLDE PRÉCÉDENT | MONTANT DE LA PÉRIODE | MONTANT CUMULATIF | OPS1 | DIFFÉRENCE LMS-PROJET |
|---|--------------------------|----------------------------|--------------------------------------|------------------------------|----------------------|----------------------------------|
| Catégorie 3.4 FAES - Formations et ateliers | 82,700.00 | 15,830.57 | 1,490.50 | 17,321.07 | | |
| Catégorie 3.5 Renforcement Institutionnel MAST (SIMAST et protection sociale) | 100,000.00 | | | | | |
| Catégorie 3.6 MAST - Pôle d'emploi | 420,000.00 | | | | | |
| Catégorie 3.7 MAST - Plateforme d'études et d'intermédiation | 927,600.00 | | 116,045.44 | 116,045.44 | | |
| Catégorie 3.8 MAST - Plateforme technologique service d'intermédiation publique | 271,400.00 | | 104,070.95 | 104,070.95 | | |
| Catégorie 3.9 MAST - Formation du personnel d'intermédiation du travail | 60,000.00 | | | | | |
| Catégorie 3.10 FAES - Système de suivi FAES (contrat DIMAGI) | 150,000.00 | | | | | |
| Total Composante III | 2,781,100.00 | 509,477.54 | 261,035.74 | 770,513.28 | 647,805.21 | 122,708.07 |
| Administration, Suivi, Évaluation et Audit | | | | | | |
| Catégorie 4.1 Audit financier et technique | 466,733.00 | 85,567.46 | 25,249.99 | 110,817.45 | | |
| Catégorie 4.2 Coût d'opération (supervision- assurance-entretien et réparation véhicules) Système de suivi FAES | 196,267.00 | 30,547.63 | 29,104.98 | 59,652.61 | | |
| Catégorie 4.3 Embauche du personnel pour FAES | 1,638,100.00 | 515,156.52 | 375,007.01 | 890,163.53 | | |
| Catégorie 4.4 Fourniture de bureau FAES | 23,000.00 | 3,791.28 | 16,546.94 | 20,338.22 | | |
| Catégorie 4.5 Évaluations | 122,400.00 | 4,362.66 | 80,439.53 | 84,802.19 | | |
| Catégorie 4.6 Carburant, électricité et service de communication (internet) | 166,000.00 | 40,619.12 | 39,820.41 | | | |
| Catégorie 4.7 Imprévus | 70,000.00 | 9,989.00 | | 9,989.00 | | |
| Total Frais d'Administration, Suivi, Évaluation et Audit | 2,682,500.00 | 690,033.67 | 566,168.86 | 1,175,763.00 | 878,964.49 | 296,798.51 |
| GRAND TOTAL | 40,000,000.00 | 9,064,137.70 | 9,046,191.03 | 18,029,889.20 | 17,186,039.06 | 843,850.14 |

Le montant de la différence OPS-PROJET de \$843,850.14 USD est composé du montant des dépenses en attente de justification à la BID de \$785,635 USD, des dépenses effectuées mais non encore soumise à la BID d'un montant de \$8,102.60, d'une avance de \$6,355.95 à justifier (perdiem, prestation légale), d'un montant récusé par la BID au cours de l'exercice 2019-2020 sur le contrat de l'ancien contrôleur financier pour un montant de \$12,620.39 USD, d'une balance récusée sur le virement de la requête 23 de \$2,473.88, d'une erreur de calcul de \$1,447.07, taxe sur paiement direct d'un montant de 25,941.83 (soit \$23,320.85 de cette année et \$2,620.98 à payer de l'exercice précédent) et d'un écart non identifié de \$ 1,273.42.

7. REVENUS POUR BÉNÉFICIAIRES 18 A 35 ANS

Les dépenses enregistrées sous cette rubrique budgétaire durant la période et cumulées sont ainsi réparties:

| REVENUS POUR BÉNÉFICIAIRES 18 A 35 ANS | |
|--|-----------------------------|
| | Au 30 Septembre 2022 |
| Païement Livrable 4 de l'Opérateur /Vivario-PADF Zone 3 | 936,423.38 |
| Païement Livrable 4 /PADF/Zone 2 | 256,493.65 |
| Païement Livrable 5 de l'opérateur/Vivario PADF Zone 3 | 428,400.00 |
| Païement Livrable 5 de l'opérateur/PADF Zone 2 | 252,000.00 |
| Païement Livrable 5 de L'opérateur /PADF Zone 4 | 470,400.00 |
| Païement livrable 4/CARE-CECI/Zone 1 | 663,177.90 |
| Païement des Bénéficiaires de Petits Projets par l'Opérateur 4/Cité Soleil | 313,600.00 |
| Païement des Bénéficiaires de Petits Projets par l'Opérateur zone 3/ Port-au-Prince | 285,600.00 |
| Païement des Bénéficiaires de Petits Projets par l'Opérateur zone 2/Carrefour, Petit Goave, Miragoane | 168,000.00 |
| Païement des Bénéficiaires de Petits Projets par l'Opérateur zone 1 (Cap-Haitian, Fort Liberté, Trou du Nord) | 322,560.00 |
| TOTAL | 4,096,654.93 |

8. PROJET DÉVELOPPEMENT COMMUNAUTAIRE

Les dépenses enregistrées sous cette rubrique budgétaire durant la période et cumulées sont ainsi réparties:

| PROJET DÉVELOPPEMENT COMMUNAUTAIRE | |
|---|-----------------------------|
| | Au 30 septembre 2022 |
| Païement Livrable 4 de l'Opérateur / Vivario-PADF Zone 3 | 191,062.70 |
| Païement Livrable 4 de l'Opérateur / PADF -Vivario Zone 4 | 210,261.61 |
| Païement Livrable 5 de l'Opérateur/Vivario PADF Zone 3 | 183,600.00 |
| Païement Livrable 4 / PADF Zone 2 | 109,925.85 |
| Païement Livrable 5 de l'Opérateur/PADF Zone 2 | 108,000.00 |
| Païement Livrable 5 de l'Opérateur/PADF Zone 4 | 201,600.00 |
| Païement Livrable 4 CARE-CECI/Zone 1 | 284,219.10 |
| Projets Achevés par l'Opérateur zone 4 (Acquisition Matériels/Matériaux) / Cité Soleil | 134,400.00 |
| Projets Achevés par l'Opérateur zone 3 (Acquisition Matériels/Matériaux)/Port-au-Prince | 122,400.00 |
| Projets Achevés par l'Opérateur zone 2 (Acquisition Matériels/Matériaux) / Carrefour, Petit Goave, Miragoane | 72,000.00 |
| Projets Achevés par l'Opérateur zone 1 (Acquisition matériels/Matériaux) / Cap-Haitian, Fort Liberté, Trou du Nord | 138,240.00 |
| TOTAL | 1,755,709.26 |

9. FRAIS DE GESTION DES OPÉRATEURS

Les dépenses enregistrées sous cette rubrique budgétaire durant la période et cumulées sont ainsi réparties:

| FRAIS DE GESTION DES OPERATEURS | |
|--|-----------------------------|
| | Au 30 septembre 2022 |
| Païement livrable 4 de l'Opérateur /Vivario-PADF Zone 3 | 126,248.22 |
| Païement livrable 4 de l'Opérateur / PADF -Vivario Zone 4 | 82,529.01 |
| Païement Livrable 5 de L'Opérateur/Vivario PADF Zone 3 | 136,707.46 |
| Païement Livrable 4/CARE-CECI/Zone 1 | 204,603.00 |
| Païement Livrable 5 de l'Opérateur/Vivario PADF Zone 3 | 151,123.87 |
| Païement Livrable 5 de l'Opérateur/PADF Zone 2 | 88,948.51 |
| Païement Livrable 5 de l'Opérateur/PADF Zone 4 | 165,579.48 |
| Opérateurs C1 Ayant Reçu Leur Frais de Gestion et Autres (Zones 1/2/3/4) | 63,737.85 |
| Rémunération | 321,896.73 |
| TOTAL | 1,341,374.13 |

10. CONCILIATION ENTRE L'ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE ET L'ÉTAT DES INVESTISSEMENTS

| | Septembre 2021 |
|--|----------------|
| Décaissement cumulé selon des Flux de Trésorerie | 18,029,889.20 |
| Décaissement cumulé selon l'Etat des Investissements | 18,029,889.20 |
| ÉCART | |

11. STATUT DU FONDS DE ROULEMENT

MINISTÈRE DE L'ECONOMIE ET DES FINANCES (MEF)
FONDS D'ASSISTANCE ÉCONOMIQUE ET SOCIALE (FAES)
PROGRAMME FILET DE SÉCURITÉ SOCIALE TEMPORAIRE ET COMPÉTENCES POUR LES JEUNES
ACCORD DE FINANCEMENT NON REMBOURSABLE / NO. 4657 / GR-HA (HA-L1137)
RAPPORT SEMESTRIEL SUR LE STATUT DU FOND DE ROULEMENT - BID
POUR LA PÉRIODE ALLANT DU 1^{ER} OCTOBRE 2021 AU 30 SEPTEMBRE 2022
(Exprimé en dollars américains)

| Item | Montant détaillé pour chacune des opérations | Montant à inclure dans le formulaire RE 1-733(9/98) Rapport semestriel sur l'état de Fonds de roulement |
|---|--|--|
| I - SOLDE DANS LE COMPTE BANCAIRE | | |
| Compte Banque Centrale / USD No.111 073450 | 68,102.29 | |
| Compte Banque Centrale / HTG No.111273463 | 4,101.16 | 72,203.45 |
| II - FONDS DÉJÀ UTILISÉS ATTENDANT JUSTIFICATION | | |
| Dépenses en attente de justification | 785,635.00 | |
| Dépenses refusées et resoumise dans requête 44 | 17,024.83 | |
| Dépenses Effectuées mais non encore Soumise à la BID | 8,102.60 | |
| Paiement taxes sur paiements directs | 14,623.12 | |
| Dépenses refusées (salaire ex contrôleur financier pour double emploi) | 12,620.39 | |
| Balance dépenses refusées dans la Requête #23, Avance BRs) Cf vir. 38 | 2,473.88 | |
| Erreur calcul (sous-estimation des dépenses de la Requête # 32, cat 4.2) | 1,447.07 | |
| Ecart non identifié | (2,607.32) | 839,319.57 |
| III - TOTAL FONDS DE ROULEMENT ATTENDANT JUSTIFICATION (I+II) | | 911,523.02 |
| IV - SOLDE DU FONDS DE ROULEMENT SELON LE LMS | | 945,612.25 |
| V - DIFFÉRENCE (IV-III) | | 34,089.23 |
| Ajustement de Conversion | (34,089.23) | |