

PROJET D'EAU ET D'ASSAINISSEMENT À PORT-AU-PRINCE - III

**EXÉCUTÉ PAR LA DIRECTION NATIONALE DE L'EAU POTABLE ET DE
L'ASSAINISSEMENT (DINEPA) ET LE MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS,
TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS (MTPTC)**

FINANCÉ PAR LA BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)

ACCORD DE FINANCEMENT NON REMBOURSABLE NO. 4353/GR-HA

ÉTATS FINANCIERS

Pour l'exercice terminé au 30 septembre 2021

PROJET D'EAU ET D'ASSAINISSEMENT À PORT-AU-PRINCE - III
EXÉCUTÉ PAR LA DIRECTION NATIONALE DE L'EAU POTABLE ET DE
L'ASSAINISSEMENT (DINEPA) ET LE MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS,
TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS (MTPTC)
FINANCÉ PAR LA BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)
ACCORD DE FINANCEMENT NON REMBOURSABLE No. 4353/GR-HA

RAPPORT D'AUDIT DES ÉTATS FINANCIERS

Pour l'exercice terminé au 30 septembre 2021

TABLE DES MATIÈRES

	Pages
Lettre d'Accompagnement et Résumé	
Description du Projet	1 – 3
Objectifs et Étendue de l'Audit	3 – 7
Résultats de l'Audit	7 – 9
États Financiers	
Rapport des Auditeurs Indépendants	10 – 12
États des Fonds Reçus et Décaissements Effectués	13
États des Investissements Cumulés	14
Notes afférentes aux États Financiers	15 – 26
Annexes I – II- III - IV	
Structure de Contrôle Interne	
Rapport des Auditeurs Indépendants	27 – 29
Résultats	30 – 43
Suivi des Recommandations de l'Exercice Antérieur	44 – 46

PROJET D'EAU ET D'ASSAINISSEMENT À PORT-AU-PRINCE - III
EXÉCUTÉ PAR LA DIRECTION NATIONALE DE L'EAU POTABLE ET DE
L'ASSAINISSEMENT (DINEPA) ET LE MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS,
TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS (MTPTC)
FINANCÉ PAR LA BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)
ACCORD DE FINANCEMENT NON REMBOURSABLE NO. 4353/GR-HA

ÉTATS FINANCIERS

Pour l'exercice terminé au 30 septembre 2021

Le 21 janvier 2022,

Monsieur Guito EDOUARD
Directeur Général
Direction Nationale de l'Eau Potable et de l'Assainissement (DINEPA)
Pétion-Ville, Haïti

Monsieur le Directeur Général,

Ce rapport présente les résultats de notre audit des états financiers du Projet d'Eau et d'Assainissement à Port-au-Prince-III, exécuté par la Direction Nationale de l'Eau Potable et de l'Assainissement (DINEPA), à travers l'Office Régional d'Eau Potable et d'Assainissement de l'Ouest (OREPA OUEST), et financé par la Banque Interaméricaine de Développement (BID) dans le cadre de l'Accord de Financement Non Remboursable No. 4353/GR – HA, qui sont composés de: l'État des Fonds Reçus et Décaissements Effectués pour l'exercice terminé au 30 septembre 2021, l'État des Investissements Cumulés au 30 septembre 2021, ainsi que d'un résumé des principales conventions comptables importantes et tous autres renseignements explicatifs du Projet. La Direction de la DINEPA est responsable de ces états financiers.

I. DESCRIPTION DU PROJET

Le 4 décembre 2017, la République d'Haïti et la Banque Interaméricaine de Développement (BID) ont signé un Accord de Financement Non Remboursable No. 4353 / GR-HA pour coopérer à l'exécution du Projet d'Eau et d'Assainissement à Port-au-Prince-III. Le projet est devenu éligible au premier décaissement en date du 18 juillet 2018 avec une durée de cinq (5) ans, et le dernier décaissement étant fixé au 20 décembre 2022.

Le projet est exécuté par la Direction Nationale de l'Eau Potable et de l'Assainissement (DINEPA) à travers son Office Régional d'Eau Potable et d'Assainissement de l'Ouest (OREPA OUEST) et son Centre Technique d'Exploitation de la Région Métropolitaine de Port-au-Prince (CTERMPP). L'OREPA Ouest sera responsable de l'exécution des composantes 1, 2 et 3 du Projet. Le Département rural de la DINEPA, dirigé par son coordonnateur, sera responsable de l'exécution de la composante 4 du Projet.

L'objectif global du Projet est d'améliorer la qualité de vie et les conditions sanitaires de la population de Port-au-Prince et des communautés rurales, via l'offre de services durables d'eau et d'assainissement. Les objectifs spécifiques du Projet sont : (i) d'améliorer la couverture en eau et assainissement, la qualité du service et les pratiques d'hygiène à Port-au-Prince ; (ii) d'améliorer la couverture en eau et l'hygiène dans des zones rurales affectées par l'Ouragan Matthew et à l'OREPA Ouest; (iii) d'améliorer la viabilité financière du CTERMPP; et (iv) d'arriver à une réglementation effective du secteur par la DINEPA et à la déconcentration de l'OREPA Ouest. Pour atteindre les objectifs décrits ci-dessus, le Projet comporte les quatre (4) composantes suivantes:

a) Composante I. Renforcement institutionnel du CTE-RMPP, de l'OREPA Ouest et de la DINEPA

Cette composante financera le recrutement d'experts internationaux, suivant un processus d'appel d'offres international, à des postes clés au CTE-RMPP, comme la production et la distribution d'eau, sur la base d'une nouvelle modalité de gestion à sélectionner en 2017.

b) Composante II. Appui à l'exploitation et à l'entretien

Cette composante financera les frais d'exploitation et d'entretien du CTE-RMPP (énergie, chlore, et équipement de réparation) qui ne peuvent être couverts par ses revenus annuels actuels.

c) Composante III. Investissements dans des ouvrages urbains d'eau potable et d'assainissement

Cette composante financera la réhabilitation du réseau public d'eau, y compris l'amélioration de la distribution d'eau et l'extension du réseau. Cette composante financera également la réfection du réservoir de Bolosse, la construction d'un nouveau réservoir d'environ 2,000 m³ à Vivy-Mitchell, environ 33,000 nouvelles connexions individuelles, et environ 95 kiosques nouveaux ou réhabilités, ainsi que l'amélioration de la distribution d'eau à Cite Soleil et les avant projets détaillés pour des travaux d'eau potable dans la Région métropolitaine de Port-au-Prince (RMPP).

Les objectifs spécifiques de l'audit sont les suivants:

- A. Exprimer une opinion sur l'État des Fonds Reçus et Décaissements Effectués pour l'exercice terminé au 30 septembre 2021 et l'État des Investissements Cumulés au 30 septembre 2021 du Projet d'Eau et d'Assainissement à Port-au-Prince-III, exécuté par la Direction Nationale de l'Eau Potable et de l'Assainissement (DINEPA) et financé par la Banque Interaméricaine de Développement (BID) dans le cadre de l'Accord de Financement non Remboursable No. 4353/GR – HA, et déterminer si les états financiers présentent fidèlement, à tous égards importants, les transactions effectuées sur ces fonds, conformément aux dispositions de l'Accord de Financement non Remboursable et aux principes comptables applicables.
- B. Analyser et évaluer le système de contrôle interne afin de bien comprendre les politiques et procédures de contrôle pour déterminer si ces politiques et procédures sont appropriées et ont été appliquées. Cette évaluation comprend, entre autres, les aspects suivants: (i) la capacité institutionnelle de l'organisme concernant les ressources humaines, matérielles et du système d'information; et (ii) le système comptable utilisé, et (iii) les politiques et procédures permettant à l'Unité d'Exécution d'enregistrer, traiter, résumer et publier des données financières conformes aux informations publiées dans chaque compte des états financiers.
- C. Identifier les déficiences spécifiques et les zones de faiblesses dans les systèmes et contrôles, puis formuler des recommandations pour leur amélioration.
- D. Effectuer des sondages afin de déterminer si la DINEPA a respecté, à tous égards importants, les termes de l'Accord de Financement et les lois et règlements applicables, incluant les clauses de nature financière et comptable. Les cas importants de non-conformité et toutes les indications d'actes illégaux identifiés devront être reportés.
- E. Effectuer le suivi des recommandations de l'audit antérieur.

PROCÉDÉS D'AUDIT MIS EN OEUVRE

Nous énumérons ci-après certains des procédés d'audit que nous avons mis en œuvre pour vérifier si les fonds décaissés ont été correctement comptabilisés et utilisés, conformément aux termes et objectifs fixés dans l'Accord de Financement ainsi qu'aux Lois et Règlements applicables:

Système et registres comptables

- Nous avons évalué la capacité du système comptable à produire des informations opérationnelles, financières et comptables et à se conformer aux exigences de la BID et, à présenter les rapports financiers par source de fonds et par catégorie budgétaire.

- Nous nous sommes assurés que tous les justificatifs nécessaires, registres et comptes sont maintenus pour toutes les activités et dépenses du Projet et que les paiements ont été enregistrés en temps opportun dans la comptabilité du Projet.
- Nous nous sommes assurés que le système d'archivage comptable du Projet est adéquat et permet une localisation efficace de la documentation relative aux paiements.

Rentrées de fonds/Encaissements

- Nous avons confirmé le total des financements décaissés ou payés directement par la BID durant l'exercice terminé au 30 septembre 2021.
- Nous avons concilié les valeurs confirmées avec les registres comptables du Projet et nous avons réconcilié le total des financements décaissés avec les mouvements de fonds retracés aux comptes désignés du Projet.
- Nous avons confirmé avec la Banque Centrale les soldes des comptes de banque du projet au 30 septembre 2021.

Dépenses de Projet/Décaissements

- Nous avons révisé les dépenses de Projet sur base de sondages pour nous assurer qu'elles sont conformes aux termes de l'Accord de Financement signé entre la BID et le Gouvernement haïtien.
- Nous avons vérifié que les paiements sont adéquatement enregistrés au système comptable du projet et aux registres financiers, selon des autorisations appropriées, sur la base de documents justificatifs adéquats, par catégorie d'investissement correspondant au budget de l'accord de financement;
- Nous avons examiné la documentation d'appui aux paiements retracés au niveau des requêtes justificatives et des requêtes de paiement direct afin de nous assurer de sa fiabilité et de son adéquation par rapport aux montants relatifs aux investissements ou dépenses de projet.
- Nous nous sommes assurés que les paiements effectués dans les cas des contrats de construction et de supervision sont en accord avec les clauses contractuelles.
- Nous avons révisé les procédures d'achat dans le cas des dépenses administratives afin de nous assurer qu'elles sont conformes à de saines pratiques commerciales – qu'elles soient compétitives ou non, que des prix raisonnables ont été obtenus, et que des contrôles efficaces ont été mis en place pour garantir la qualité et les quantités reçues ;
- Nous avons révisé les rapports d'avancement des travaux des firmes de supervision afin de nous assurer du respect des délais de finition des travaux ;

- Nous nous sommes assurés que les paiements déjà déterminés inéligibles par la Banque n'ont pas été imputés au financement de la BID et n'ont pas été justifiés comme dépenses de projet.

Passation de marchés

- Nous avons vérifié l'efficacité des contrôles dans le processus de passation de marchés et de paiement de biens, de services et travaux des marchés signés durant la période. La révision du processus de passation de marchés couvre les étapes suivantes : lancement du marché, publication, analyse, attribution, négociation, signature du contrat, demande de Non Objection, exécution et paiement.
- Nous nous sommes assurés que les biens, travaux et services financés ont été acquis, en conformité avec les Politiques et Procédures de Passation de Marchés (PM) de la Banque ou autres Procédures acceptables pour la Banque Interaméricaine de Développement (BID).
- Nous avons vérifié que pour tous les paiements effectués, les contrats respectifs étaient prévus au Plan de Passation de Marchés (PPM) et que les paiements prévus au contrat signé ont été réalisés conformément aux dispositions prévues à cet effet.
- Nous nous sommes assurés que le dossier de passation de marché relatif à un paiement contient la documentation requise qui correspond au type de passation de marché, conformément aux Politiques de Passation de Marchés de la BID et que l'archivage des dossiers est ordonnée et permet une localisation efficace de la documentation relative au processus.

Honoraires des consultants

- Nous avons révisé les procédures de sélection des consultants et des firmes de construction et leur conformité aux normes prescrites par la BID.
- Nous avons révisé, sur base de sondages, les contrats signés avec les consultants et les firmes de construction, afin de nous assurer de la conformité des paiements effectués avec les termes des contrats, particulièrement en matière de soumission de rapports, de rapport de décompte de travaux, de l'acte de réception définitif des travaux relatifs aux contrats des travaux et du respect des termes de l'Accord.

Généralités

- Nous avons discuté avec les personnes ressources impliquées dans la gestion du Projet afin d'acquérir des connaissances sur les aspects techniques et opérationnels importants.
- Nous avons évalué le système de contrôle budgétaire du Projet et effectué une comparaison des dépenses avec les affectations budgétaires indiquées dans l'Accord de Financement non Remboursable.

- Nous avons évalué les procédés utilisés aux fins de la préparation des demandes de remboursements qui sont présentées à la BID et déterminer si ces procédés donnent lieu à des requêtes de décaissements précises, appropriées et présentées en temps opportun.
- Nous avons révisé les éléments constituant le solde des avances en attente de justification, y compris les montants présentés au niveau des réconciliations des comptes bancaires et les dépenses effectuées non encore soumises à la BID.

III. RÉSULTATS DE L'AUDIT

État des Fonds Reçus et Décaissements Effectués et État des Investissements Cumulés

Opinion avec réserve

À notre avis, à l'exception des faits mentionnés au paragraphe « Fondement de l'Opinion avec Réserve », les états financiers du Projet d'Eau et d'Assainissement à Port-au-Prince-III, exécuté par la Direction Nationale de l'Eau Potable et de l'Assainissement (DINEPA), à travers l'Office Régional d'Eau Potable et d'Assainissement de l'Ouest (OREPA OUEST) et financé par la Banque Interaméricaine de Développement (BID) dans le cadre de l'Accord de Financement non Remboursable No. 4353/GR-HA, présentent fidèlement, à tous égards importants les Fonds Reçus et Décaissements Effectués pour l'exercice terminé au 30 septembre 2021 ainsi que les Investissements Cumulés au 30 septembre 2021, conformément aux dispositions de l'Accord de Financement non Remboursable et aux principales conventions comptables décrites à la note 2.

Fondement de l'opinion avec réserve

Dépenses récusées

Des dépenses totalisant un montant \$ 236,006 ont été récusées par la BID suite à la soumission de diverses requêtes telles que présentées à la Note 9.

Documentation insuffisante des dossiers de passation de marchés

Des paiements totalisant les montants de G 37,010,177 et \$ 2,265,347 ont été effectués sur des contrats dont le montant total s'élève à G 54,892,199 et \$ 6,161,704 et pour lesquels nous n'avons pas obtenu de preuves justificatives suffisantes pour documenter adéquatement le processus de passation de marchés effectués au cours de l'exercice terminé au 30 septembre 2020.

Des paiements totalisant les montants de \$ 2,552,651 ont été effectués sur des contrats dont le montant total s'élève à G 661,165,597 et \$ 5,196,187 et pour lesquels nous n'avons pas obtenu de preuves justificatives suffisantes pour documenter adéquatement le processus de passation de marchés effectués au cours de l'exercice au 30 septembre 2021.

Structure de Contrôle Interne

Nous avons analysé et évalué le système du contrôle interne, ainsi que les risques de contrôle de la Direction de la DINEPA afin de déterminer l'étendue des procédures d'audit à appliquer pour nous permettre d'émettre une opinion sur les états financiers du Projet et non dans le but de fournir une assurance sur la structure de contrôle interne de la DINEPA. La DINEPA a la responsabilité d'établir et de maintenir une structure de contrôle adéquate.

Notre évaluation du contrôle interne de la Direction de la DINEPA a permis de révéler des lacunes, qui à notre avis, pourraient constituer des faiblesses pouvant empêcher la Direction de la DINEPA d'enregistrer, de traiter, de résumer et de présenter les données financières conformément aux assertions de la Direction figurant aux états financiers. Ces lacunes portent sur ce qui suit :

Gestion Financière:

- Les requêtes de justification ne sont pas soumises dans le délai imparti (Constatation No. 1)
- Certaines dépenses ne sont pas adéquatement supportées (Constatation No. 2)
- Aucun contrôle n'est mis en place pour réconcilier la consommation d'énergie électrique facturée par l'EDH (Constatation No. 3)
- Le contrôle maintenu sur les équipements du projet n'est pas suffisant (Constatation No. 4)
- Le suivi des avances effectuées au CTE-RMPP n'est pas adéquatement effectué (Constatation No. 5)
- Aucun registre auxiliaire n'est maintenu pour le suivi des retenues de garantie et des avances de démarrage (Constatation No. 6)
- La préparation du payroll n'est pas adéquatement supervisée (Constatation No. 7)

Passation de Marchés et Suivi Technique des activités mises en œuvre:

- Les dossiers de passations de marchés sont incomplets et ne sont pas adéquatement archivés (Constatation No. 8)

Gestion Budgétaire et Suivi Technique des Activités mises en œuvre :

- L'exécution des activités du Projet est en retard (Constatation No. 9)
- La production des informations techniques et financières de l'exercice n'est pas synchronisée (Constatation No. 10)
- Le système de contrôle budgétaire n'est pas efficace (Constatation No. 11)

Ressources Humaines :

- Aucune évidence d'évaluation de performance pour les employés du Projet n'a été retracée (Constatation No. 12)

Nous avons observé deux (2) situations relatives aux « Dépenses récusées » et « Justification des avances » qui supposeraient des non-conformités avec les dispositions financières de l'Accord de Financement Non Remboursable No. 4353/GR – HA de la Banque Interaméricaine de Développement (BID) pour l'exercice terminé au 30 septembre 2021.

Commentaires de la Direction

Le présent rapport a été discuté avec la Direction de la DINEPA qui a soumis ses commentaires inscrits aux sections appropriées sur la structure de contrôle interne.

Rapport d'assurance raisonnable sur la structure de contrôle interne

Nous avons également procédé à l'audit du système de contrôle interne de l'OREPA et de la DINEPA, afin d'émettre une opinion sur la conformité de la conception et de l'efficacité opérationnelle du système de contrôle interne à l'égard de l'information financière. Les résultats de notre audit seront présentés dans un rapport séparé sur l'évaluation du système de contrôle interne. Ce rapport doit être lu conjointement avec les états financiers.

Experts Conseils et Associés

Comptables Agréés



PROJET D'EAU ET D'ASSAINISSEMENT À PORT-AU-PRINCE - III
EXÉCUTÉ PAR LA DIRECTION NATIONALE DE L'EAU POTABLE ET DE
L'ASSAINISSEMENT (DINEPA) ET LE MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS,
TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS (MTPTC)
FINANCÉ PAR LA BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)
ACCORD DE FINANCEMENT NON REMBOURSABLE NO. 4353/GR-HA
ÉTATS FINANCIERS

Pour l'exercice terminé au 30 septembre 2021

RAPPORT DES AUDITEURS INDÉPENDANTS

Monsieur Guito EDOUARD
Directeur Général
Direction Nationale de l'Eau Potable et de l'Assainissement (DINEPA)
Pétion-Ville, Haïti

Monsieur le Directeur Général,

Opinion avec réserve

Nous avons effectué l'audit des états financiers du Projet d'Eau et d'Assainissement à Port-au-Prince-III, exécuté par la Direction Nationale de l'Eau Potable et de l'Assainissement (DINEPA), à travers l'Office Régional d'Eau Potable et d'Assainissement de l'Ouest (OREPA OUEST) et financé par la Banque Interaméricaine de Développement (BID dans le cadre de l'Accord de Financement non Remboursable No. 4353/GR-HA, qui sont composés de: l'État des Fonds Reçus et Décaissements Effectués pour l'exercice terminé au 30 septembre 2021 et de l'État des Investissements Cumulés au 30 septembre 2021.

À notre avis, à l'exception des faits mentionnés au paragraphe « Fondement de l'Opinion avec Réserve », les états financiers ci-joints du Projet d'Eau Potable et d'Assainissement à Port-au-Prince-III présentent fidèlement, à tous égards importants les encaissements et décaissements effectués pour l'exercice terminé au 30 septembre 2021, ainsi que les investissements au 30 septembre 2021 et ont été préparés, dans tous leurs aspects significatifs, conformément aux dispositions en matière d'information financière stipulées à l'article 5.03 de l'Accord de

Financement conclu entre le Ministère des Travaux Publics, Transports et Communications (MTPTC) et la Banque Interaméricaine de Développement (BID) 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 avec réserve

Dépenses récusées

Des dépenses totalisant un montant \$ 236,006 ont été récusées par la BID suite à la soumission de diverses requêtes telles que présentées à la Note 9.

Documentation insuffisante des dossiers de passation de marchés

Des paiements totalisant les montants de G 37,010,177 et \$ 2,265,347 ont été effectués sur des contrats dont le montant total s'élève à G 54,892,199 et \$ 6,161,704 et pour lesquels nous n'avons pas obtenu de preuves justificatives suffisantes pour documenter adéquatement le processus de passation de marchés effectués au cours de l'exercice terminé au 30 septembre 2020.

Des paiements totalisant les montants de \$ 2,552,651 ont été effectués sur des contrats dont le montant total s'élève à G 661,165,597 et \$ 5,196,187 et pour lesquels nous n'avons pas obtenu de preuves justificatives suffisantes pour documenter adéquatement le processus de passation de marchés effectués au cours de l'exercice au 30 septembre 2021.

Nous avons effectué notre audit selon les Normes Internationales d'Audit (ISA). Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section «Responsabilités de l'auditeur pour l'audit des états financiers» du présent rapport. Nous sommes indépendants du Projet d'Eau et d'Assainissement à Port-au-Prince-III, conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers en Haïti et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

Observations – Référentiel comptable et restriction à la diffusion et à l'utilisation

Nous attirons l'attention sur la note 2 des états financiers, qui décrit le référentiel comptable appliqué. Les états financiers ont été préparés pour permettre au Projet d'Eau et d'Assainissement-Port-au-Prince-III, de se conformer aux dispositions en matière d'information financière stipulées dans l'Accord de Financement susmentionné. En conséquence, il est possible que les états financiers ne puissent se prêter à un usage autre. Notre rapport est destiné uniquement à l'Unité de Gestion du Projet d'Eau et d'Assainissement à Port-au-Prince-III et à la Banque Interaméricaine de Développement (BID) et ne devrait pas être diffusé à d'autres parties ou utilisé par d'autres parties que l'Unité de Gestion du Projet d'Eau et d'Assainissement à Port-au-Prince-III et la Banque Interaméricaine de Développement (BID). Cependant ce document peut devenir un document public, auquel cas sa distribution ne sera pas limitée. Notre opinion n'est pas modifiée à l'égard de ce point.

Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance pour les états financiers

La Direction de la DINEPA est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états financiers conformément aux dispositions en matière d'information financière stipulées à l'Accord de Financement No. 4353/GR-HA et aux directives de la BID pour la présentation des rapports financiers, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de l'institution à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider l'institution ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière du Projet.

Responsabilités des auditeurs pour l'audit des états financiers

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

Experts Conseils et Associés

Experts Conseils et Associés

Comptables Agréés

16, Route du Canapé-Vert, Juvénat

Pétion-Ville, le 21 janvier 2022



DU MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS, TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS (MTPTC)
FINANCÉ PAR LA BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)

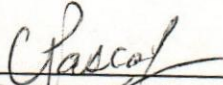
ACCORD DE FINANCEMENT NON REMBOURSABLE No. 4353/GR-HA

ÉTATS DES FONDS REÇUS ET DÉCAISSEMENTS EFFECTUÉS

Pour l'exercice terminé au 30 septembre 2021

(Exprimés en dollars des États-Unis d'Amérique)

	Notes	Pour les exercices terminés le 30 septembre	
		2021	2020
Fonds Reçus			
Financements cumulés au début de l'exercice	(Note 5)	\$ 5,725,660	\$ 1,722,557
Financements au cours de l'exercice			
Avances de fonds	(Note 5)	8,272,450	2,327,700
Paievements directs	(Note 5)	4,621,483	1,675,402
		<u>12,893,933</u>	<u>4,003,102</u>
Total des Fonds Reçus en fin d'exercice		<u>18,619,593</u>	<u>5,725,659</u>
Décaissements Effectués			
Décaissements cumulés au début de l'exercice		\$ 5,667,716	\$ 1,474,398
Décaissements au cours de l'exercice			
Paievements directs	(Note 7)	4,621,483	1,675,402
Justification des fonds avancés	(Note 7)	5,017,005	2,216,515
Dépenses effectuées non encore soumises	(Note 8)	1,648,106	217,231
Dépenses récusées par la BID	(Note 9)	103,801	84,170
Ajustement effectué par la BID	(Note)	(37,650)	-
		<u>11,352,745</u>	<u>4,193,318</u>
Total des Décaissements Effectués en fin d'exercice		<u>17,020,461</u>	<u>5,667,716</u>
Excédent des Fonds Reçus sur les Décaissements Effectués		1,541,188	57,943
Mouvement des avances au CTE-RMPP	(Note 11)	(897,070)	10,980
Autres comptes à recevoir	(Note 14)	(5,686)	-
Différence non expliquée		(74)	-
Encaisse, au début de l'exercice		80,713	-
Redressement de conversion de devises	(Notes 2 et 6)	129,252	11,790
Encaisse, à la fin de l'exercice	(Note 3)	<u>\$ 848,323</u>	<u>\$ 80,713</u>


Coordonnateur Général du Projet

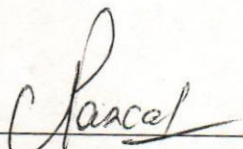

Spécialiste Financier du Projet


PROJET D'EAU ET D'ASSAINISSEMENT À PORT-AU-PRINCE – III
EXÉCUTÉ PAR LA DIRECTION NATIONALE DE L'EAU POTABLE ET DE L'ASSAINISSEMENT (DINEPA)
DU MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS, TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS (MTPTC)
FINANCÉ PAR LA BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)
ACCORD DE FINANCEMENT NON REMBOURSABLE No. 4353/GR-HA
ÉTATS DES INVESTISSEMENTS CUMULÉS

AU 30 SEPTEMBRE 2021

(Exprimés en dollars des États-Unis d'Amérique)

	Investissements Cumulés au 30 septembre 2020	Investissements de l'exercice terminé au 30 septembre 2021	Investissements Cumulés au 30 septembre 2021
Renforcement institutionnel du CTE-RMPP	\$ 1,395,404	\$ 1,750,313	\$ 3,145,717
Appui à l'exploitation et à l'entretien du CTE-RMPP	642,047	759,467	1,401,514
Investissements dans des ouvrages d'eau potable	2,261,831	5,761,252	8,023,083
Ouvrages ruraux en eau	13,682	120,636	134,318
Administration du projet	702,062	918,078	1,620,140
Coûts annexes directs	652,690	2,042,998	2,695,688
Imprévus et urgences	-	-	-
TOTAL	\$ 5,667,716	\$ 11,352,744	\$ 17,020,460


 Coordonnateur Général du Projet


 Spécialiste Financier du Projet

PROJET D'EAU ET D'ASSAINISSEMENT À PORT-AU-PRINCE - III
EXÉCUTÉ PAR LA DIRECTION NATIONALE DE L'EAU POTABLE ET DE
L'ASSAINISSEMENT (DINEPA) ET LE MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS,
TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS (MTPTC)
FINANCÉ PAR LA BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)
ACCORD DE FINANCEMENT NON REMBOURSABLE No. 4353/GR-HA

ÉTATS FINANCIERS

Pour l'exercice terminé au 30 septembre 2021

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

1. DESCRIPTION DU PROJET

Le 4 décembre 2017, la République d'Haïti et la Banque Interaméricaine de Développement (BID) ont signé un Accord de Financement Non Remboursable No. 4353 / GR-HA pour coopérer à l'exécution du Projet d'Eau et d'Assainissement à Port-au-Prince-III. Le projet est devenu éligible au premier décaissement en date du 18 juillet 2018 avec une durée de cinq (5) ans, et le dernier décaissement étant fixé au 20 décembre 2022.

Le projet est exécuté par la Direction Nationale de l'Eau Potable et de l'Assainissement (DINEPA) à travers son Office Régional d'Eau Potable et d'Assainissement de l'Ouest (OREPA OUEST) et son Centre Technique d'Exploitation de la Région Métropolitaine de Port-au-Prince (CTERMPP). L'OREPA Ouest sera responsable de l'exécution des composantes 1, 2 et 3 du Projet. Le Département rural de la DINEPA, dirigé par son coordonnateur, sera responsable de l'exécution de la composante 4 du Projet.

L'objectif global du Projet est d'améliorer la qualité de vie et les conditions sanitaires de la population de Port-au-Prince et des communautés rurales, via l'offre de services durables d'eau et d'assainissement. Les objectifs spécifiques du Projet sont : (i) d'améliorer la couverture en eau et assainissement, la qualité du service et les pratiques d'hygiène à Port-au-Prince ; (ii) d'améliorer la couverture en eau et l'hygiène dans des zones rurales affectées par l'Ouragan Matthew et à l'OREPA Ouest; (iii) d'améliorer la viabilité financière du CTERMPP; et (iv) d'arriver à une réglementation effective du secteur par la DINEPA et à la déconcentration de l'OREPA Ouest. Pour atteindre les objectifs décrits ci-dessus, le Projet comporte les quatre (4) composantes suivantes:

a) Composante I. Renforcement institutionnel du CTE-RMPP, de l'OREPA Ouest et de la DINEPA

Cette composante financera le recrutement d'experts internationaux, suivant un processus d'appel d'offres international, à des postes clés au CTE-RMPP, comme la production et la distribution d'eau, sur la base d'une nouvelle modalité de gestion à sélectionner en 2017.

b) Composante II. Appui à l'exploitation et à l'entretien

Cette composante financera les frais d'exploitation et d'entretien du CTE-RMPP (énergie, chlore, et équipement de réparation) qui ne peuvent être couverts par ses revenus annuels actuels.

c) Composante III. Investissements dans des ouvrages urbains d'eau potable et d'assainissement

Cette composante financera la réhabilitation du réseau public d'eau, y compris l'amélioration de la distribution d'eau et l'extension du réseau. Cette composante financera également la réfection du réservoir de Bolosse, la construction d'un nouveau réservoir d'environ 2,000 m³ à Vivy-Mitchell, environ 33,000 nouvelles connexions individuelles, et environ 95 kiosques nouveaux ou réhabilités, ainsi que l'amélioration de la distribution d'eau à Cite Soleil et les avant projets détaillés pour des travaux d'eau potable dans la Région métropolitaine de Port-au-Prince (RMPP).

Le coût total du Projet est estimé à soixante-cinq millions de Dollars (65, 000,000 USD). Au cours l'exercice terminé au 30 septembre 2020, des réallocations significatives ont été effectuées au niveau du budget afin de pouvoir réaliser des activités liées à la pandémie du COVID-19. Un récapitulatif des coûts ventilés du Projet par catégorie d'investissement est présenté dans le tableau ci-dessous, incluant les réallocations budgétaires approuvés par la BID:

Catégories Budgétaires	Montants Approuvés
I. Coûts Directs	\$ 61, 000,000
1. Renforcement institutionnel du CTE-RMPP, de l'OREPA et de la DINEPA	7,638,983
2. Appui à l'exploitation et à l'entretien	2,767,150
3. Investissements dans des ouvrages urbains d'eau potable et assainissement	45,357,206
4. Investissements en ouvrages ruraux d'eau	3,418,765
II. Administration du Projet	\$ 3,593,552
5. Administration du Projet	3,593,552
6. Coûts annexes directs	\$ -
7. Imprévu	\$ -
8. Appui Urgence COVID-19	\$ 2,224,345
Total	\$ 65,000,000

2. PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES

De l'avis de la Direction de la DINEPA, les états financiers ont été préparés adéquatement en faisant preuve de jugement dans les limites raisonnables de l'importance relative et dans le cadre des conventions comptables résumées ci-après :

Base de présentation

Les états financiers et l'état des investissements cumulés ont été préparés sur une base de comptabilité de caisse conformément aux dispositions de l'Accord de Financement et aux directives de la BID pour la présentation des rapports financiers. La comptabilité de caisse tient compte des transactions et opérations uniquement lorsque les fonds (et/ou l'équivalent des fonds) ont été reçus ou décaissés par l'entité, et non pas lorsqu'ils donnent lieu, augmentent ou créent des droits ou des obligations alors qu'aucun mouvement de fonds n'a eu lieu.

Les retenues de garantie sont présentées net des avances à l'état des investissements.

Financements

Les financements présentés aux états financiers sont constitués des décaissements sur compte (dénommés Avances de Fonds) et des paiements directs aux fournisseurs, effectués par la BID.

Engagements contractuels

Les engagements contractuels représentent les balances dues sur les contrats de travaux, biens et services. Ils sont présentés dans un rapport séparé à titre d'information.

Monnaies

Les livres du projet sont tenus en gourdes et les états financiers sont présentés en dollars américains.

Les décaissements en gourdes sont convertis à leur valeur équivalente en dollars américains, selon un taux de change calculé au prorata du solde en banque obtenu suite à toute nouvelle vente de devises. Les taux ainsi calculés ont varié de G 69.8372 à G 94.3266 pour l'exercice terminé au 30 septembre 2021.

Le solde de l'encaisse en Gourdes au 30 septembre 2021 a été converti au taux de la Banque de la République d'Haïti, en vigueur à cette date, soit Gourdes G 97.3918 pour un (1) dollar américain. Le redressement résultant de cette conversion est présenté séparément à titre de composante de l'encaisse.

Impôts et taxes

Les impôts et taxes applicables au Projet d' Eau Potable et d' Assainissement, exécuté par la DINEPA, qui est un organisme sous la tutelle du Ministère des Travaux Publics Transports et Communications, sont constitués du reversement des taxes et impôts prélevés à la source sur les employés et des contrats de services signés avec les consultants locaux et/ ou internationaux.

3. ENCAISSE

Au 30 septembre 2021, le solde des comptes désignés du Projet d'Eau Potable et d'Assainissement, Accord de Financement Non Remboursable No.4353/GH-HA se présente comme suit :

	Au 30 septembre 2020	Au 30 septembre 2021			
		Gourdes	Gourdes Converties en		Total US
			Dollars US	Dollars US	
. BRH -Gourdes 111272338	\$ 51,008	G 40,559,125	\$ 416,453	\$ -	\$ 416,453
. BRH -Gourdes 111272352	4,426	14,556	150	-	150
. BRH-Dollars 111072349	21,946	-	-	123,641	123,641
. BRH-Dollars 111072363	3,333	-	-	308,079	308,079
	<u>\$ 80,713</u>	<u>\$ 40,573,681</u>	<u>\$ 416,603</u>	<u>\$ 431,720</u>	<u>\$ 848,323</u>

4. RÉCONCILIATION DES MOUVEMENTS SUR LES COMPTES DÉSIGNÉS AU 30 SEPTEMBRE 2021

Le solde des comptes désignés au 30 septembre 2021 d'un montant de \$ 848,322 se résume comme suit:

. Solde des comptes désignés au 30 septembre 2020	\$ 80,713
. Avances de fonds (Requêtes Nos 24, 42, 56)	8,272,450
Total des fonds disponibles sur les comptes désignés	<u>8,353,163</u>
. Montants décaissés sur les comptes désignés:	
- Dépenses totales de l'exercice	(11,352,745)
- Paiements directs de l'exercice (25, 26, nr, nr, 43, 44, 45, 47, 48)	<u>4,621,483</u>
Total des montants décaissés sur les comptes désignés	<u>(6,731,262)</u>
. Mouvement de l'exercice	1,621,901
. Mouvement des avances	(897,070)
. Autres comptes à recevoir	(5,686)
. Différence non expliquée	(74)
. Redressement de conversion de devises de l'exercice	<u>129,252</u>
Solde des comptes désignés au 30 septembre 2021	<u>\$ 848,323</u>

5. DÉCAISSEMENTS DE LA BID

Au 30 septembre 2021, dans le cadre du Projet d'Eau Potable et d'Assainissement à Port-au-Prince -III, Accord de Financement Non Remboursable No. 4353/GR – HA, la BID a contribué au projet un montant total de \$ 18, 619,593, soit 28.65% du montant prévu à sa participation au projet:

	Au 30 septembre 2020	Pour l'exercice terminé au 30 septembre 2021	Total au 30 septembre 2021
. Contributions directes	\$ 3, 996,344	\$ 8, 272,450	\$ 12, 268,794
. Paiements Directs	<u>1, 729,316</u>	<u>4, 621,483</u>	<u>6, 350,799</u>
Total	<u>\$ 5, 725,660</u>	<u>\$ 12, 893,933</u>	<u>\$ 18, 619,593</u>

6. REDRESSEMENT DE CONVERSION DE DEVISES AU 30 SEPTEMBRE 2021

Le total des redressements de conversion de devises au 30 septembre 2021 se présente comme suit:

. Redressement de conversion au 30 septembre 2020	\$ (11,790)
. Redressement de conversion de l'exercice terminé au 30 septembre 2021	<u>(129,252) ⁽¹⁾</u>
Redressement de conversion au 30 septembre 2021	<u>\$ (141,042)</u>

(1) Le redressement de conversion de devises de l'exercice terminé au 30 septembre 2021 d'un montant de \$ 129,252 est déterminé comme suit :

Mouvement de Trésorerie de l'exercice terminé au 30 septembre 2021				
	Gourdes		Converties en	
	Gourdes	Dollars U.S	Dollars U.S	Total U.S
Avance de fonds	G -	\$ -	\$ 8,272,450	\$ 8,272,450
Contribution paiements directs	-	-	4,621,483	4,621,483
Transfert (Ventes de devises)	389,778,577	4,951,900	(4,951,900)	-
Dépenses de l'exercice	(394,563,066)	(5,157,559)	(6,195,185)	(11,352,744)
Avance au CTE-RMPP	42,270,676	443,337	(1,340,407)	(897,070)
Autres comptes à recevoir	(559,441)	(5,686)	-	(5,686)
Différence non expliquée	(7,239)	(74)	-	(74)
Solde de l'encaisse au début de l'exercice	<u>3,654,175</u>	<u>55,434</u>	<u>25,278</u>	<u>80,712</u>
Total au 30 septembre 2021	<u>G 40,573,681</u>	<u>\$ 287,352</u>	<u>\$ 431,719</u>	<u>\$ 719,071</u>
Solde de l'encaisse au 30 septembre 2021	<u>G 40,573,681</u>	<u>\$ 416,603</u>	<u>\$ 431,720</u>	<u>\$ 848,323</u>
Écart taux de change		<u>\$ (129,252)</u>		<u>\$ (129,252)</u>

7. REQUÊTES DE JUSTIFICATION ET DE PAIEMENTS DIRECTS DE L'EXERCICE

REQUÊTES SOUMISES					DÉPENSES JUSTIFIÉES
Nos. Requêtes	Dépenses soumises	Resoumission	Régularisation	Total requêtes	
		de dépenses	de requêtes		
<u>Requêtes justifiées par la BID: Dépenses de l'exercice terminé au 30 septembre 2021 soumises à la BID au cours de l'exercice pour justification</u>					
24	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,197,123
27	2,256,230	-	-	2,256,230	-
28	-	-	-	-	-
29	-	-	-	-	-
30 et 51	240,950	-	-	240,950	235,499
31	-	-	-	-	-
32	-	-	-	-	-
33 à 41-53	-	-	-	-	-
49	-	-	-	-	-
50	-	-	-	-	-
52	102,571	-	-	102,571	128,552
54	2,188,798	-	-	2,188,798	2,164,144
55	291,944	-	-	291,944	291,687
	<u>\$ 5,080,493</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,080,493</u>	<u>\$ 5,017,005</u>

Requêtes de paiements directs de l'exercice terminé au 30 septembre 2020

25	\$ 272,662	\$ -	\$ -	\$ 272,662	\$ 272,662
26	847,604	-	-	847,604	847,604
Requête non numérotée	299,782	-	-	299,782	299,782
Requête non numérotée	370,987	-	-	370,987	370,987
43	415,590	-	-	415,590	415,590
44	533,494	-	-	533,494	533,494
45	648,784	-	-	648,784	648,784
46	-	-	-	-	-
47	669,270	-	-	669,270	669,270
48	563,311	-	-	563,311	563,311
	\$ 4,621,484	\$ -	\$ -	\$ 4,621,484	\$ 4,621,484
Total dépenses justifiées de l'exercice			\$ -		\$ 9,242,968

Requêtes d'avance de fonds

	Montants soumis	Montants acceptés	Différence
23	\$ 2,718,023	\$ 2,718,023	\$ -
42	2,467,206	2,467,206	-
56	3,087,220	3,087,220	-
	\$ 8,272,449	\$ 8,272,449	\$ -

8. DÉPENSES EFFECTUÉES NON ENCORE SOUMISES

Au 30 septembre 2020, les dépenses effectuées non encore soumises à la BID par la DINEPA dans le cadre du Projet, totalisaient un montant de \$ 217,231. Ces dépenses ont été soumises au cours de l'exercice terminé le 30 septembre 2021 à la requête de justification No 32. De ce montant, \$ 197,590 ont été acceptés et la balance de \$ 19,641 a été récusée par la BID.

Durant l'exercice terminé le 30 septembre 2021, des dépenses ont été encourues pour un montant total de \$ 11, 352,744, dont \$ 4, 621,483 sur base de paiements directs et \$ 5,080,491 ont été soumises à la BID pour justification d'avances de fonds ramenant ainsi les dépenses effectuées non encore soumises au 30 septembre 2021 à un montant de \$ 1,650,770. Ce montant est réconcilié comme suit :

· Dépenses non encore soumises au 30 septembre 2020	\$ 217,231	
· Dépenses soumises à la requête No. 32	<u>(217,231)</u>	
	-	
· Dépenses encourues durant l'exercice	11,352,744	
· Paiements directs (Requêtes Nos. 25, 26, 43, 44, 45, 47, 48)	(4,621,483)	(1)
· Requêtes de justification soumises (Requêtes Nos. 27, 30, 51, 52, 54 et 55)	<u>(5,080,491)</u>	(2)
Total	<u>\$ 1,650,770</u>	

(1) Ce montant inclut deux (2) requêtes pour les montants respectifs de \$ 299,782 et \$ 370,987, pour lesquels aucun numéro n'a été attribué.

(2) Le montant total des requêtes de justification soumises et relatives aux dépenses effectuées au cours de l'exercice terminé au 30 septembre 2021 (Requêtes Nos. 27, 30, 51, 52, 54 et 55) est ainsi réparti :

- Dépenses acceptées par la BID	\$ 5, 017,005
- Dépenses récusées par la BID	103,801
- Dépenses soumises non enregistrées dans les livres	(2,665)
- Ajustement effectué par la BID au niveau de la requête #52 (Note 13)	<u>(37,650)</u>
	<u>\$ 5,080,491</u>

9. DÉPENSES RÉCUSÉES PAR LA BID

Nos Requêtes	Montants soumis	Régularisation effectuée par la BID	Total Requêtes ajustées	Montants acceptés	Montants récusés	Montants resoumis et acceptés cours de l'exercice	Balance	Nos requêtes de resoumission
Dépenses récusées au 30 septembre 2020								
6	\$ 133,357	\$ -	\$ 133,357	\$ 129,316	\$ 4,041	\$ -	\$ 4,041	
5	1,287,128	-	1,287,128	1,232,295	54,833	-	54,833	
18	1,115,690	-	1,115,690	1,085,424	30,266	22,794	7,472	28
19	961,528	-	961,528	934,932	26,596	-	26,596	28
22	223,467	-	223,467	196,159	27,308	7,686	19,622	49 et 50
	<u>3,721,170</u>	<u>-</u>	<u>3,721,170</u>	<u>3,578,126</u>	<u>143,044</u>	<u>30,480</u>	<u>112,564</u>	
Dépenses non encore soumises de l'exercice antérieur et soumises au cours de l'exercice audité								
32	217,231	-	217,231	197,590	19,641	-	19,641	
Dépenses récusées pour l'exercice terminé au 30 septembre 202								
27	2,256,230	-	2,256,230	2,197,123	59,107	-	59,107	
30 et 51	240,950	-	240,950	235,499	5,451	-	5,451	
52	102,571	37,650	140,221	128,552	11,668	-	11,668	
54	2,191,463	-	2,191,463	2,164,144	27,319	-	27,319	
55	291,944	-	291,944	291,687	257	-	257	
	<u>5,083,158</u>	<u>37,650</u>	<u>5,120,808</u>	<u>5,017,005</u>	<u>103,802</u>	<u>-</u>	<u>103,802</u>	
Total	\$ 9,021,559	\$ 37,650	\$ 9,059,209	\$ 8,792,721	\$ 266,487	\$ 30,480	\$ 236,007	

10. AVANCES DE LA BID EN ATTENTE DE JUSTIFICATION

Au 30 septembre 2021, le montant des avances en attente de justification par la BID, tel que présenté à l'OPS 1 par la BID s'élève à \$ 3, 445,592 et est réparti comme suit:

. Avances à justifier au 30 septembre 2020	\$ 418,218
. Avances enregistrées au cours de l'exercice	
(Requête de justification no. 23)	2, 718,023
(Requête de justification no. 42)	2, 467,206
(Requête de justification no. 56)	<u>3, 087,220</u>
Total des avances enregistrées au cours de l'exercice	<u>8, 272,450</u>
. Avances justifiées au cours de l'exercice aux requêtes suivantes:	
(Requête de justification no. 27)	(2, 197,123)
(Requête de justification no. 30 & 51)	(235,499)
(Requête de justification no. 32)	(197,590)
(Requête de justification no. 52)	(128,552)
(Requête de justification no. 54)	(2, 164,144)
(Requête de justification no. 55)	<u>(291,687)</u>
Total avances justifiées au cours de l'exercice	<u>(5, 214,595)</u>
. Dépenses refusées resoumises au cours de l'exercice aux requêtes suivantes:	
(Requête de justification no. 50)	(1,402)
(Requête de justification no. 28)	(22,794)
(Requête de justification no. 49)	<u>(6,284)</u>
Total des dépenses refusées resoumises	<u>(30,480)</u>
Solde avance à justifier au 30 septembre 2021 selon le OPS	<u>\$ 3, 445,592</u> ⁽¹⁾

⁽¹⁾ Ce montant est constitué des éléments suivants:

. Encaisse	\$ 848,323
. Dépenses non encore soumises à la BID au 30 septembre 2021	1,650,770
. Dépenses refusées par la BID	236,006
. Solde de l'avance au CTE-RMPP	886,090
. Montant à régulariser	5,686
. Dépenses soumises et non enregistrées dans les livres	(2,665)
. Différence non expliquée	74
. Montant régularisé par la BID au niveau de la requête # 52	(37,650)
. Redressement cumulé de conversion au 30 septembre 2021	<u>(141,042)</u>
	<u>\$ 3, 445,592</u>

15. REQUÊTE NO. 54

La requête #54 a été soumise pour un montant de \$2,191,463 dont \$2,164,144 ont été acceptés par la BID. Cette requête comprend également un montant de \$2,665 correspondant à des transactions qui n'ont pas été retracées dans les livres.

16. PASSATION DE MARCHÉS

Des paiements relatifs aux contrats dont le processus de passation de marchés n'est pas adéquatement documenté ont donné lieu à une restriction au niveau de l'opinion du rapport des auditeurs pour les montants de G 37,010,177 et \$ 2,265,347 pour les contrats signés au cours de l'exercice terminé au 30 septembre 2020 et le montant de \$2,552,651 pour l'exercice terminé au 30 septembre 2021. Ces marchés se présentent comme suivent :

	<u>Montants engagés</u>		<u>Montants decaissés au cours de l'exercice</u>	
<u>Contrats signés au cours de l'exercice terminé au 30 septembre 2020</u>				
Contrats décaissés en Gourdes	G	54,892,199	G	37,010,177
Contrats décaissés en Dollars	\$	6,161,704	\$	2,265,347
<u>Contrats signés au cours de l'exercice terminé au 30 septembre 2021</u>				
Contrats décaissés en Gourdes	G	661,165,597	G	-
Contrats décaissés en Dollars	\$	5,136,187	\$	2,552,651

17. ÉTAT DES SOLDES BUDGÉTAIRES

L'État des Soldes Budgétaires est présenté à l'Annexe I.

18. RÉCONCILIATION PAR CATÉGORIE D'INVESTISSEMENTS ENTRE LES REGISTRES DU PROJET ET LES REGISTRES DE LA BID

La réconciliation de l'Operational and Financial Executive Summary (OPS1) avec le Tableau d'Investissements est présentée à l'Annexe II.

19. TABLEAU DES EQUIPEMENTS

Au cours de l'exercice terminé au 30 septembre 2021, l'OREPA Ouest a fait l'acquisition des équipements totalisant un montant de \$ 74,380. Le tableau de ces équipements et matériels est présenté à l'Annexe III.

20. ENGAGEMENTS

Au 30 septembre 2021, le solde des engagements contractés dans le cadre du Projet est de \$ 5, 803,363 et G 783,325,004. Le tableau des engagements est présenté à l'Annexe IV.

21. FAITS IMPORTANTS

Au 30 septembre 2021, le projet arrive à sa 3ème année d'exécution et accuse des retards importants dans la réalisation des activités prévues. Le taux de décaissements effectués par la BID pour ce projet est de 28.65% alors que le dernier décaissement est fixé pour le 20 décembre 2022 selon le contrat de financement. Aucune décision n'a encore été envisagée afin d'octroyer une extension au projet ayant débuté en juillet 2018 et dont la durée était fixé pour 5 ans.

Au cours des trois dernières années, les activités prévues du projet ont été affectées par les divers événements ayant successivement impacté la vie politique, économique et sociale du pays. Le phénomène « Peyi Lock », l'insécurité incluant la guerre des gangs et le contrôle des territoires par ces derniers, la rareté du carburant, la pandémie du COVID-19, l'assassinat du président de la République d'Haïti sont autant d'événements qui ont ralenti ou parfois paralysé les activités du projet.

La majorité des activités prévues au niveau du Plan d'Opérations Annuel et du Plan de Passation de Marchés n'ont pas pu être exécutée. Plusieurs marchés lancés dans le cadre du projet ont abouti à un résultat infructueux. L'insécurité résultant de l'instabilité politique du pays ne favorise pas que certains marchés importants, pour lesquels les appels d'offres sont lancés à l'international aboutissent une adjudication. En effet, malgré certains assouplissements par rapport aux exigences techniques afin d'inciter les firmes à soumissionner, aucune offre n'a été reçue pour certains marchés même au niveau local.

Les activités de travaux prévues dans le cadre du projet ciblent principalement la zone de Port-au-Prince, incluant Martissant, Carrefour, Cite Soleil et le Centre-Ville. Les contrats relatifs aux zones de Carrefour et Martissant ont été signés et les avances de démarrage décaissées au cours de l'exercice terminé au 30 septembre 2021, cependant l'exécution n'a pas pu être lancée à cause de l'état sécuritaire de ces zones. L'appel d'offre devant lancer le marché relatif aux travaux de réhabilitation du réservoir de Cite Soleil a dû être suspendu.

Toutefois, des contrats importants ont été signés au cours de l'exercice terminé le 30 septembre 2021 pour des travaux de renforcement/ renouvellement, réhabilitation et d'extension du réseau de distribution d'eau dans les zones tels que Vivy Mitchell. A date, les travaux relatifs à ces contrats ont débuté et doivent prendre fin au cours de l'année 2022.

22. ÉVÈNEMENTS SUBSÉQUENTS

En préparant les états financiers, la Direction de la DINEPA a examiné tous les événements connus qui ont pris place entre le 30 septembre 2021 et le 21 janvier 2022, date à laquelle les états financiers et les notes complémentaires ont été émis. Sur la base de la revue des événements subséquents, nous n'avons relevé aucun impact sur les comptes.

PROJET D'EAU ET D'ASSAINISSEMENT À PORT-AU-PRINCE – III
EXÉCUTÉ PAR LA DIRECTION NATIONALE DE L'EAU POTABLE ET DE L'ASSAINISSEMENT (DINEPA)
DU MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS, TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS (MTPTC)
FINANCÉ PAR LA BANQUE INTERAMÉRICAINE DE DÉVELOPPEMENT (BID)
ACCORD DE FINANCEMENT NON REMBOURSABLE No. 4353/GR-HA
RÉCONCILIATION DE L'OPS DE LA BID AVEC LES REGISTRES COMPTABLES DU PROJET
AU 30 SEPTEMBRE 2021

(Exprimée en dollars des États-Unis d'Amérique)

ANNEXE II

	BUDGET	DÉPENSES TOTALES AUX LIVRES	DÉPENSES PRÉSENTÉES À L'OPS AU 30 SEPTEMBRE 2021	DIFFÉRENCE
Renforcement institutionnel du CTE-RMPP	\$ 7,638,983	\$ 3,145,717	\$ 2,870,592	\$ 275,125
Appui à l'exploitation et à l'entretien du CTE-RMPP	2,767,150	1,401,514	726,884	674,630
Investissements dans des ouvrages d'eau potable	45,357,206	8,023,083	7,627,923	395,160
Ouvrages ruraux en eau	3,418,765	134,318	191,599	(57,281)
Administration du projet	3,593,552	1,620,140	1,147,575	472,565
Coûts annexés directs	-	2,695,688	480,271	2,215,417
Imprévus et urgences	-	-	-	-
Appui Urgence Covid-19	2,224,344	-	2,129,155	(2,129,155)
TOTAL	\$ 65,000,000	\$ 17,020,460	\$ 15,173,999	\$ 1,846,461 ⁽¹⁾

(1) Cette différence est composée comme suit:

. Dépenses non encore soumises à la BID au 30 septembre 2021 (Requête No. 5)	\$ 1,650,770
. Dépenses récusées	236,006
. Dépenses soumises et non enregistrées dans les livres	(2,665)
. Montant régularisé par la BID au niveau de la requête No. 52	(37,650)
	\$ 1,846,461

3 LAPTOPS DELL+ 3 MOUSES WIRELESS+ 4 BAG LAPTOP	20-may-18	280,145	89	3,141	MI 4353 -014 - MI-019	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	Neuf
Acquisition de 2 laptops et de 2 souris Wireless /Pers Projet J.Michel & K.E.Thelusma	7/2/2019	179,606	92	1,934		Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	Neuf
ACHAT DE 2 classeurs, 2 bureaux et 2 futeils BUREAU POUR LE PROJET	26 Aout 19	182,875	93	1,960		Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	Neuf
Achat de 3 Smartphones pour personnel du projet	10/10/19			450	OO-4353-BID Tel 001 @ 003/19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	Neuf
Achat de 4 laptops 4 sac a dos et 4 souris	10/23/19			2,939	OO-4353-BID LAP 001@ 004 /19-20	Comptabilité	BID	OREPA Ouest	Neuf
Acquisit 1 serveur Dell R720 ET accessoires	31/12/19				OO-4353-BID SER 001 /19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA/ Nord	Neuf
Acq 2 Sisco Switch	31/12/19				OO-4353-BID SER 002/19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA/ Nord	Neuf
Acquisit 4 Desktop Dell Insoiron 3668	31/12/19		92	30,329	OO-4353-BID DEK 001 @ 004/19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA/ Nord	Neuf
Acquisit 3 Bekup Buffalo TerrStation 1400R	31/12/19	2,789,798			OO-4353-BID UPS 001 @ 003/19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA/ Nord	Neuf
Acquisit 1 serveur UPS 1500 VA	31/12/19				OO-4353-BID SER 003/19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA/ Nord	Neuf
Acquisit. 4 Desktop UPS 1300 VA	31/12/19				OO-4353-BID UPS 004@ 007/19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA/ Nord	Neuf
Acquisit tel Fixe Projet	31/12/19	13,442	92	146	OO-4353-BID Tel 040/19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	Neuf
Acquisit 3 laptop Stagiaries DPEM	3/1/20	344,850	92	3,750	OO-4353-BID LAP 030@ 032 /19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	Neuf
Acq 1 laptop ADM Orepa Ouest	13/01/20	2,789,798		1,559	OO-4353-BID LAP005/19-20	Comptabilité	BID	OREPA Ouest	Neuf
Acq 2 laptop 2 tel portable /Mobilisateurs sociaux	15/01/20			1,800	OO-4353-BID Tel 004 et 005/19-20 +OO-4353-BID LAP006 et 007/19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	Neuf
Acquisition 2 tel Projet	23/01/20	34,848	93	377	OO-4353-BID Tel 041 et 042/19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	Neuf
Acquisition Laptop et sac a dos pour le CG Gay	2/2/20	105,072.00	93	1,126	OO-4353-BID LAP008/19-20	7/1 +B22:B24/2019	DINEPA		Neuf
Acquisition laptop/souris, sac à dos /SPM Orepa Ouest	2/2/20	123,552.00	93	1,324	OO-4353-BID LAP009/19-20	Equipe Projet PauP III /SPM	BID	OREPA Ouest	Neuf
Acq 7 tel portable Orepa Nord	10/2/20			990	OO-4353-BID Tel 006 @ 012/19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA/ Nord	Neuf
Acquisit 1 imprimante +1 camera/identification	13/02/20	226,424	94	2,413	OO-4353-BID IMP 007/19-20	Equipe Projet PauP III	BID	DINEPA	NEUF
Acquisition de 1laptop/Assistant CP Nord	03-march-20			930	OO-4353-BID LAP010/19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Nord	Neuf
Acquisition 6 laptops URD Ouest	10/3/2020	444,939	97	4,587	OO-4353-BID LAP011 @ 016/19-20	Equipe Projet PauP III	BID	URD/OREPA Ouest	Neuf

Acquisition de 2 Laptops et accessoires pour les cubains	12/3/2020				804	OO-4353-BID LAP017 et 018/19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	Neuf
Achat de 2 tels pour les cubains	12/3/2020	5,656	98	58		OO-4353-BID Tel 013 et 014/19-20	Equipe superv Projet PauP III	BID	DINEPA	NEUF
Achat 1 imprimante, 1 scanner, et encre	12/3/2020	177507.00	99	1,793		OO-4353-BID IMP 001 I /19-20 ET OO-4353-BID SCA 001 /19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	Neuf
Achat de 2 laptop cubains	12/3/2020	98054.00	98	1,001		OO-4353-BID LAP019 et 020/19-20	Equipe Superv Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	Neuf
Acq 1 tel Cellule ES	13/05/20	23338.70	95	246		OO-4353-BID Tel 015 /19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	Neuf
Achat de 1 + 3 tel + 3USB laptop pour Orepa Ouest	12/3/2020	169,677	98	1,731		OO-4353-BID Tel 016 @ 018 /19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	Neuf
Achat 2 imprimante Orepa Nord	12/3/2020	89,100	103	865		OO-4353-BID IMP 002 ET 003 /19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Nord	Neuf
Achat de microwave, water cooler, et réchaud électrique	12/3/2020	51,313.00	96	535		OO-4353-BID-ME 001 @ 003 /19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	Neuf
ACHAT DE 5 laptops POUR LE PROJET OREPA Nord	12/3/2020			4,373		OO-4353-BID LAP 021 @ 025 /19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Nord	Neuf
Achat de 3 bureaux pour l'OREPA Ouest	16/03/20	403,062	99	4,092		OO-4353-BID-BUR 001 @ 003 /19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	Neuf
Acquisition 3 ventilateurs, 1 water coo, mm ler, microwave, 1 classeur metalique et 10 chaises pour l'équipe projet P-au-P III	18/03/2020	143,178	99	1,454		OO-4353-BID-ME 004 @ 008/19-20 et OO-4353-BID-CHA 004 @ 0013 /19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	Neuf
Acq 3 chaises /Nvelle salle Projet	13/05/20	43,362	108	402		OO-4353-BID-CHA 001 @ 003 /19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	Neuf
Achat de 4 tel pour equipe de supervision	21-Apr-20			675		OO-4353-BID Tel 019 @ 022 /19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	Neuf
Achat de 5 speaker JBL Flip 5 pout l'OREPA Ouest	21-Apr-20			605		OO-4353-BID SPE 001 @004 /19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	Neuf
Acquisition de laptops et souris pour wireless pour les superviseurs et la CPEM Orepa Ouest	24-Apr-20			1,808		OO-4353-BID LAP 026 @ 027 /19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	Neuf
Acquisition d'un shredder paper pour la CPEM	30-Apr-20			242		OO-4353-BID DEC 001 /19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	Neuf
Acq 15 tel ACEPA/Rep Covid 19	20/06/20	231,066	113	2,042		OO-4353-BID Tel 023 @ 037 /19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	Neuf
Acquisition 1 laptop pour cheffe Projet Orepa Nord	5-May-20			2,152		OO-4353-BID LAP 028 /19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Nord	Neuf
Acquisition 2 imprimante, usb, multiprises /CPEM	5-May-20			1,693		OO-4353-BID IMP 004 et 005/19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	Neuf

Acquisition 1 laptop/ 1 tel, 1 souris, sac à dos /Environnementaliste P-au-P III	13-May-20	68,849.00	110	626	OO-4353-BID LAP 029/19-20 +OO-4353-BID TEL 039 /19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	neuf
Acq. 1 laptop et Accessoires Direct. Tech Dinepa	16/07/20	229,460	117	1,960	OO-4353-BID LAP 030/19-20	Equipe Projet PauP III	BID	Dinepa /DT	neuf
Acq 3 Imprimantes Orepa Oest	21/07/20	362,340	118	3,075	OO-4353-BID IMP 006/19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	neuf
Acq 1 tel Dinepa	21/07/20	33,165	118	281	OO-4353-BID Tel 038 /19-20	Equipe Projet PauP III	BID	Secretariat Dinepa	neuf
Acquisition 1 Generatrice /Bloc sanitaire CIMO	27/07/20	92,000	119	774	OO-4353-BID GEN 001 /19-20	Equipe Projet PauP III	BID	Base Cimo Delmas 2	neuf
Acq 8 panneaux solaire	18/08/20	177,510	122	1,455	OO-4353-BID PAS 009 @ 016/19-20	Equipe Projet PauP III	BID	La Gonave	neuf
Acquisit 10 thermometres Infrarouge	21/08/20	144,375	119	1,209	OO4353-BID-THE 001 /19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	neuf
Acquisit Haut Parleur Complet	16/09/20	14,000	84	166	OO4353-BID-SP 005 /19-20E	Equipe Projet PauP III	BID	Dinepa/Dir Generale	neuf
Achat de 2Vehicules SUV pour Coordination et supervision du projet	7/23/20			49,000	OO-4353-BID VEH 001 @ 002/19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	Neuf
Acquisition 1 sac , un tel , une souris	26/10/20	59,162.40	62.4790	946.92	OO-4353-BID-TEL-001	equipe de projet PAP 3	BID	Orepa Ouest	neuf
Acquisition de projecteur pour adm OREPA Ouest	26/10/20	49,660.00	62.4790	794.83	OO-4353-BID-PRJ-001	equipe de projet PAP3	BID	Orepa Ouest	neuf
Acquisition 2 Laptop et 2 External.	27/10/20	3,091.00	1.0000	3,091.00	OO-4353- BID-LAP 001 @ 004	equipe de projet PAP3	BID	Orepa Ouest	
Acquisition de 3 Pick Up pour Orepa Oest CTERMPP	13/04/21	57,750.00	1.0000	57,750.00	OO-4353-BID-VEH-001@003	Orepa Ouest CTERMPP	BID	CTE/RMPP	
Acquisition de 2 tels, 6 bagpacks, 2 cover tel	15/04/21	93,060.00	82.1508	1,132.79	OO-4353-BID-TEL-002 et 003	equipe de projet PAP3	BID	Orepa Ouest	neuf
Acquisition de 5 laptops , 5 external, 12 usb	16/04/21	807,543.00	82.6649	9,768.87	OO-4353- BID-LAP 005 @ 009	equipe de projet PAP3	BID	Orepa Ouest	neuf
acquisition d'un router affecte au Projet PAP 3	19/05/21	55.00	1.0000	55.00	OO4353-BID-RTE-001	equipe de projet PAP3	BID	Orepa Ouest	
Acquisition d'imprimante	04/08/21	66,000.00	95.8357	688.68	OO4353-BID-IMP-001	Direction Fin Dinepa	BID	Dinepa	neuf
Acquisition de telephone pour chef de projet	30/09/21	14,800.00	97.3918	151.96	OO-4353-BID-TEL-004	equipe de projet PAP3	BID	Orepa Ouest	Neuf
TOTAL				239,583					

MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS, TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS (MTPTC)
DIRECTION NATIONALE DE L'EAU POTABLE ET DE L'ASSAINISSEMENT (DINEPA)
PROJET D'EAU ET D'ASSAINISSEMENT À PORT-AU-PRINCE – III
ACCORD DE FINANCEMENT NON REMBOURSABLE No. 4353/GR-HA
DE LA BANQUE INTERAMÉRICAINE DE DÉVELOPPEMENT (BID)
TABLEAU RÉCAPITULATIF DES ENGAGEMENTS
AU 30 SEPTEMBRE 2021

TABLEAU RÉCAPITULATIF DES ENGAGEMENTS EN MONNAIE DE L'ACCORD DE FINANCEMENT / DOLLARS USD

BÉNÉFICIAIRES	MONTANTS ENGAGÉS	DATE DE SIGNATURE DU CONTRAT	MONTANTS DÉCAISSÉS AU 30 SEPTEMBRE 2020	MONTANTS DÉCAISSÉS AU COURS DE L'EXERCICE TERMINÉ AU 30 SEPTEMBRE 2021	MONTANTS DÉCAISSÉS AU 30 SEPTEMBRE 2021	MONTANTS À PAYER AU 30 SEPTEMBRE 2021
Geca-Soheco-Incatema / Avenant 3 & 4	\$ 3,305,546	3/15/2019	\$ 876,227	\$ 1,836,097	\$ 2,712,324	\$ 593,222
Gretco S.A.-Soheco S.A-Burec S.A.	2,770,598	26/08/20	-	415,590	415,590	2,355,008
Groupeement Preble-Rish Haiti S.A-MSC Trading S.A	1,774,337	15/06/2020	716,904	-	716,904	1,057,433
Sotech S.A	710,422	Février 2021	-	533,494	533,494	176,928
EF Construction - Bucotech Construction	640,452	Novembre 2020	-	-	-	640,452
EF Construction - Bucotech Construction	632,125	Novembre 2021	-	-	-	632,125
Tempo Construction / Jean Gerard Jeanty - Avenant	299,782	Février 2021	-	299,782	299,782	-
Tempo Construction / Jean Gerard Jeanty - Avenant	669,270	Janvier 2021	-	669,270	669,270	-
Tempo Construction / Jean Gerard Jeanty - Avenant	422,587	Février 2021	-	370,987	370,987	51,600
TECINA S.A.	563,311	Aout 2020	-	563,311	563,311	-
Martech	180,197	5/13/2019	157,749	8,830	166,579	13,618
Claudie Marsan	12,000		5,880	-	5,880	6,120
Aude Gabrielle Archambault	106,065	15/07/20	-	29,038	29,038	77,027
Egis Eau	87,934		-	66,735	66,735	21,198
Daniela Lira Mariz	85,560	19/11/20	-	13,661	13,661	71,899
GRIDEL	67,234	5/17/2021	-	40,341	40,341	26,894
Hilaire Jean Dumont Legrand	52,468	07/06/2021	-	12,896	12,896	39,573
Noberto Augustin Delgado Pino	34,088	Mai 2021	-	-	-	34,088
LCD Construction	27,399	Juin 2020	-	26,587	26,587	813
Engineering Plus	12,679	3/14/2019	-	12,311	12,311	368
Adelcom	24,112	11/2/2021	-	24,112	24,112	-
CERBERE S.A	4,995	5/28/2019	-	-	-	4,995
TOTAL	\$ 12,483,162		\$ 1,756,760	\$ 4,923,039		\$ 5,803,363

TABEAU RÉCAPITULATIF DES ENGAGEMENTS EN MONNAIE DE L'ACCORD DE FINANCEMENT / GOURDES

M&M Services et Distributions	G	616,300	29/12/20	G	-	G	616,300	G	616,300	G	-
François FALANT		609,650	22/02/2021		-		609,650		609,650		-
Martha N.Lolagne		3,420,000			-		3,420,000		3,420,000		-
Martha N.Lolagne		1,710,000	22/06/2021		-		1,710,000		1,710,000		-
RE.EL Technology		337,633	19-march-2020		13,365		-		13,365		324,268
Quality Securiy S.A / BC		816,000	19-march-2021		612,000		204,000		816,000		-
Quality Securiy S.A / BC		816,000	08-fev-2021		-		680,000		680,000		136,000
UNIGESTION HOLDING S.A.		654,720	04/03/20		472,019		305,834		777,853		(123,133)
UNIGESTION HOLDING S.A.		1,289,338	17/04/21		-		291,847		291,847		997,490
UNIGESTION HOLDING S.A.		370,062			-		732,701		732,701		(362,639)
Jose Antonio Quero Tito		6,201,192	10/11/20		-		6,320,651		6,320,651		(119,459)
Frantz Élie		65,500	12-apr-19		-		65,500		65,500		-
UNIGESTION HOLDING S.A		258,720	27/03/19		-		194,240		194,240		64,480
Joaquin Rafael Menendez Cuevas		5,929,480	15 Janvier 2020		3,200,373		2,951,451		6,151,824		(222,344)
Joaquin Rafael Menendez Cuevas		11,498,460	20/01/2021		-		4,763,097		4,763,097		6,735,363
Martech Construction		4,175,923	13/05/19		2,026,348		2,368,732		4,395,080		(219,158)
Pierre Paul Fouché		4,471,754	18-02-2020		2,683,052		1,788,702		4,471,754		(0)
Geca-Soheco-Incatema (Avenant 3 & 4)		50,420,445	15/03/19 et 6/03/20		6,249,611		35,221,475		41,471,086		8,949,359
Experts Conseils et Associes		8,799,850	04/03/21		-		4,399,925		4,399,925		4,399,925
CERBERE S.A		465,977	28/05/19		255,584		-		255,584		210,393
Engineering Plus		2,015,180	13/07/20 et 14/12/20		-		1,357,310		1,357,310		657,870
LCD Construction Plus Plus		2,612,859	13/07/20		-		1,723,220		1,723,220		889,639
Noberto Agustin Delgado Pino		3,706,679	04/05/20		-		3,706,679		3,706,679		-
Gretco S.A-Soheco S.A-Burec S.A		208,038,827	26/08/20		-		-		-		208,038,827
EF Construction Bucotech Construction		28,820,319	20/08/20		-		-		-		28,820,319
EF Construction Bucotech Construction		28,445,640	20/08/20		-		-		-		28,445,640
Sotech S.A		127,769,230	22/02/21		-		-		-		127,769,230
Tempo Construction		33,429,402	12/0121		-		-		-		33,429,402
Tempo Construction		130,969,333	02/03/21		-		-		-		130,969,333
Tempo Construction		73,845,239	05/02/21/ 2-03-21		-		-		-		73,845,239
Tecina S.A		120,542,967	11/02/21		-		-		-		120,542,967
GRIDEL		4,838,953	09/03/2021		-		-		-		4,838,953
Customer's House		2,174,850	15/0920		-		2,174,850		2,174,850		-
Pierre Paul Fontaine		1,500,000	24/11/20		-		1,500,000		1,500,000		-
Atelier Vaval		1,715,047	24/03/2021		-		686,019		686,019		1,029,028
LNBTP		756,776	07/04/21		-		378,388		378,388		378,388
Léon Ronsard ST Cyr		4,200,552	juillet 21		-		1,372,180		1,372,180		2,828,372
Voltaire Jean		525,000	01/03/21		-		453,750		453,750		71,250
TOTAL	G	878,833,856		G	15,512,352	G	79,996,500	G	95,508,852	G	783,325,004