

**MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS, TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS
(MTPTC)**

UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE-MTPTC)

PROGRAMME D'APPUI AU SECTEUR DES TRANSPORTS EN HAÏTI - IV

Financé par

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)
Contrat de Financement Non Remboursable no. 3190/GR-HA**

États Financiers

Pour la période allant du 1er octobre 2019 au 30 septembre 2020

(Avec Rapport des Auditeurs Indépendants)

**MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS, TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS
(MTPTC)**

UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE-MTPTC)

PROGRAMME D'APPUI AU SECTEUR DES TRANSPORTS EN HAÏTI - IV

Financé par

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)
Contrat de Financement Non Remboursable no. 3190/GR-HA**

Pour la période allant du 1er octobre 2019 au 30 septembre 2020

Table des matières

	<u>Pages</u>
LETTRE DE TRANSMISSION	
Généralités	1-2
Objectif et étendue de l'audit	3-5
Résultats de l'audit	5-6
Commentaires de l'UCE-MTPTC	6
 ÉTATS FINANCIERS	
Rapport des auditeurs indépendants	7-9
État des Flux de Trésorerie	10
État des Investissements	11
Notes aux états financiers	12-24
Annexe I - État comparatif du projet avec le LMS – Contrat de Prêt BID no. 3190/GR-HA	25-26
Annexe II - Rapport sur le Statut du Fonds de Roulement	27
 STRUCTURE DE CONTRÔLE INTERNE	
Rapport sur la structure de contrôle interne	28-29
Relevé des points de gestion	30-33
Suivi des points de 2019	34-35
 COMMENTAIRES DE L'UCE-MTPTC	Annexe
 LETTRE DE DÉCLARATION DE L'UCE-MTPTC	Annexe

Le 11 mars 2021

Unité Centrale d'Exécution (UCE-MTPTC)
Ministère des Travaux Publics, Transports
et Communications (MTPTC)
Port-au-Prince, Haïti

Messieurs,

Nous avons audité l'État des Flux de Trésorerie et l'État des Investissements du Programme d'Appui au Secteur des Transports en Haïti - IV, géré par l'Unité Centrale d'Exécution (UCE-MTPTC) du Ministère des Travaux Publics Transports et Communications (MTPTC) dans le cadre du Contrat de Financement non Remboursable no. 3190/GR-HA financé à partir des ressources de facilités non remboursables de la Banque Interaméricaine de Développement (BID) pour la période allant du 1er octobre 2019 au 30 septembre 2020. La Direction de l'UCE-MTPTC est responsable de ces états financiers. Nous avons émis notre rapport y relatif en date du 10 mars 2021.

GÉNÉRALITÉS

L'Unité Centrale d'Exécution (UCE-MTPTC) est une cellule du Ministère des Travaux Publics, Transports et Communications (MTPTC) chargée de gérer le Programme d'Appui au Secteur des Transports en Haïti - IV. Suite à une demande du Gouvernement Haïtien auprès de la Banque Interaméricaine de Développement et suite à un accord d'assistance technique ayant permis la préparation du projet, la BID a consenti à l'octroi de **US\$50,000,000** sur une période de 4 ans. Le délai pour le dernier décaissement de la contribution tel qu'amendé est prévu au 1^{er} octobre 2021.

Ce programme a pour objectif de:

- Augmenter la compétitivité d'Haïti en réduisant les coûts du transport et en fournissant des services plus sécuritaires.
- Promouvoir l'intégration régionale et internationale du pays et appuyer le renforcement institutionnel du secteur du transport en Haïti.



L'Unité Centrale d'Exécution (UCE-MTPTC) a été désignée comme l'organisme d'exécution du programme, chargée de l'implantation des quatre (4) composantes suivantes tel qu'amendées :

(a) Réhabilitation d'Infrastructure de l'Aéroport International Toussaint Louverture

Cette composante, dont le coût estimé est de **US\$ 19,740,000**, vise à réhabiliter et améliorer la piste d'atterrissage de l'Aéroport, la construction d'une nouvelle tour de contrôle du trafic aérien et d'un centre de contrôle aérien afin d'atténuer les impacts sociaux et environnementaux.

(b) Rénovation de la Route Nationale Numéro 1

Cette composante dont le budget est estimé à **US\$ 21,900,000** vise à réhabiliter et améliorer la route nationale numéro 1 entre Plaisance et Camp Coq; l'entretien de ce tronçon pendant deux ans après l'achèvement des travaux, et l'atténuation des impacts sociaux et environnementaux.

(c) Supervision des Travaux Publics

Le budget estimé pour cette composante est de **US\$ 6,180,000** et finance la supervision de tous les travaux par des firmes spécialisées.

(d) Renforcement Institutionnel

Le budget alloué à cette composante est estimé à **US\$ 410,000**. Cette composante financera:

- i) Des études sectorielles et des plans de conception d'ingénierie inclus dans le plan directeur de l'Aéroport International Toussaint Louverture.
- ii) Des activités de formation pour des fonctionnaires œuvrant dans le secteur du transport dans des domaines tels que le contrôle du trafic aérien, les opérations d'aéroport et la gestion environnementale des aéroports.
- iii) Une campagne de sensibilisation sur la sécurité routière et un programme de promotion de l'intégration des femmes.
- iv) L'élaboration d'un plan de gestion environnementale et sociale pour l'ensemble de l'Aéroport International Toussaint Louverture.

(e) Administration du Programme

Le budget estimé pour cette composante est de **US\$ 1,770,000**. Elle soutiendra la gestion des travaux et services par l'Unité Centrale d'Exécution (UCE-MTPTC); et le suivi et l'évaluation ainsi que les audits financiers.

Le budget présenté à l'état des investissements cumulatifs c-joint tient compte des réallocations effectuées en 2020.



OBJECTIF ET ÉTENDUE DE L'AUDIT

L'objectif de notre mandat était de procéder à l'audit financier du Programme d'Appui au Secteur des Transports en Haïti - IV financé par la BID dans le cadre du Contrat de Financement non Remboursable no. 3190/GR-HA, géré par le Ministère des Travaux Publics, Transports et Communications à travers l'Unité Centrale d'Exécution (UCE-MTPTC), **pour la période allant du 1er octobre 2019 au 30 septembre 2020.**

L'audit a été effectué conformément aux Normes Internationales d'Audit et aux Directives pour la Préparation des Rapports Financiers et des Audits Externes des Opérations Financées par la Banque Interaméricaine de Développement, et a comporté, par conséquent, des sondages sur les registres comptables et d'autres procédés que nous avons jugés nécessaires dans les circonstances. Les objectifs spécifiques étaient les suivants:

- 1) Exprimer une opinion sur l'État des Flux de Trésorerie et de l'État des Investissements du Programme d'Appui au Secteur des Transports en Haïti - IV géré par l'Unité Centrale d'Exécution (UCE-MTPTC) dans le cadre du Contrat de Financement non Remboursable no. 3190/GR-HA pour la période allant du 1^{er} octobre 2019 au 30 septembre 2020, et déterminer si ces états financiers présentent fidèlement, à tous égards importants, les transactions effectuées pour cette période en conformité avec la méthode de comptabilité de caisse modifiée et les termes du Contrat de Financement non Remboursable.
- 2) Analyser et comprendre suffisamment la structure de contrôle interne de l'UCE-MTPTC, évaluer les risques de non-contrôle et identifier les conditions à reporter, incluant les faiblesses importantes de contrôle interne.
- 3) Effectuer des sondages afin de déterminer si l'UCE-MTPTC a respecté, à tous égards importants, les termes des accords, et des contrats, et les lois et règlements applicables, incluant les clauses de nature financière et comptable du Contrat de Financement non Remboursable no. 3190/GR-HA signé entre la BID et la République d'Haïti. Les cas importants de non-conformité et les indications d'actes illégaux identifiés seront rapportés.
- 4) Déterminer si l'UCE-MTPTC a entrepris des actions correctives appropriées sur les recommandations présentées au rapport d'audit antérieur.



Financement

- Confirmer directement avec la Banque Interaméricaine de Développement (BID) les fonds versés à l'UCE-MTPTC ou payés directement aux consultants ou fournisseurs dans le cadre du Contrat de Financement non Remboursable no. 3190/GR-HA.
- Confirmer avec la Banque Centrale les soldes des comptes de banque du projet au 30 septembre 2020.

Dépenses de Projet

- Revoir, sur base de sondages, les dépenses de projet pour nous assurer que celles-ci sont conformes aux termes du contrat signé par la BID et le Gouvernement Haïtien.
- Revoir la documentation des acquisitions de matériels, équipements et services afin de s'assurer que les procédures et règlements de la BID et de passation de marchés de l'État Haïtien ont été correctement appliqués.
- Examiner les requêtes de justification présentées à la BID et les documents supportant ces demandes.
- S'assurer, pour les contrats de construction, que les paiements sont effectués en accord avec les clauses contractuelles.
- Revoir les rapports d'avancement des travaux des firmes de supervision afin de nous assurer du respect des délais de finition des travaux.
- Revoir le suivi effectué par l'UCE-MTPTC en ce qui a trait au renouvellement des cautions de garantie.

Honoraires des Consultants

- Revoir les procédures de sélection des consultants et leur conformité aux normes prescrites par la BID.
- Revoir, sur base de sondages, les contrats avec les consultants, afin de nous assurer de la conformité des paiements effectués avec les termes des contrats surtout en matière de soumission de rapports et du respect des termes des accords.



Salaires

- Analyser les salaires individuels des employés sur une base mensuelle afin d'expliquer les fluctuations en se référant aux pièces justificatives appropriées.
- Déterminer si les prélèvements sur salaires sont conformes aux lois et règlements locaux.

RÉSULTATS DE L'AUDIT

Système de Contrôle Interne

Nous avons analysé et évalué la structure de contrôle interne, ainsi que les risques de non-contrôle de l'UCE-MTPTC 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 l'UCE-MTPTC. L'Unité Centrale d'Exécution (UCE-MTPTC) a la responsabilité d'établir et de maintenir une structure de contrôle interne adéquate.

Les résultats de nos tests sont présentés dans un rapport sur l'évaluation du système de Contrôle Interne qui doit être lu conjointement avec les états financiers.

État des Flux de Trésorerie et État des Investissements

Fondement de l'opinion avec réserve

Comme reflété dans la conciliation avec le LMS (Annexe I – suite), les états financiers au 30 septembre 2020 reflètent :

	<u>Montants</u>
Décassements non encore soumis en 2019	\$ 377,799
Dépenses non encore soumise en 2020	983,807
Dépenses récusées 2019	11,217
Dépenses récusées 2018	7,361
Différence non expliquée 2019	1,419
Différence non expliquée – flux de trésorerie	(72)
Différence non expliquée – fonds de roulement	(1)
	\$ <u>1,381,530</u>

La Banque Interaméricaine de Développement se prononcera ultimement sur l'éligibilité au financement du Programme de ces dépenses qui ont fait l'objet de récusation ou qui n'ont pas été soumises dans les délais contractuels.



Opinion avec Réserve

À notre avis, à l'exception de l'effet d'éventuels redressements qui auraient été nécessaires au total des décaissements, au total des investissements et au solde de fonds eu égard aux éléments mentionnés ci-dessus totalisant **\$US 1,381,530** (Annexe I – suite) au cas où certains de ces montants ne seraient pas jugés éligibles au financement du Programme, l'État de Flux de Trésorerie et l'État des Investissements du Programme d'Appui au Secteur des Transports en Haïti - IV géré par l'Unité Centrale d'Exécution (UCE-MTPTC), et financé par la Banque Interaméricaine de Développement (BID) dans le cadre du Contrat de Financement non Remboursable no. 3190/GR-HA, présentent fidèlement, à tous égards importants, les encaissements et décaissements effectués ainsi que les investissements pour le Programme d'Appui au Secteur des Transports en Haïti - IV pour la période allant du 1er octobre 2019 au 30 septembre 2020, conformément à la méthode de comptabilité de caisse modifiée et aux termes du contrat entre la BID et le Gouvernement Haïtien.

COMMENTAIRES DE L'UCE

Le présent rapport a été discuté avec les représentants de l'UCE qui ont approuvé l'émission de ce rapport.

Merisi - Pierre - Cabinet D'Experts - Comptables

**MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS, TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS
(MTPTC)**

UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE-MTPTC)

PROGRAMME D'APPUI AU SECTEUR DES TRANSPORTS EN HAÏTI - IV

Financé par

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)
Contrat de Financement Non Remboursable no. 3190/GR-HA**

Rapport des Auditeurs Indépendants

Pour la période allant du 1er octobre 2019 au 30 septembre 2020

Unité Centrale d'Exécution (UCE-MTPTC):

Nous avons audité l'État des Flux de Trésorerie et l'État des Investissements du Programme d'Appui au Secteur des Transports en Haïti - IV géré par l'Unité Centrale d'Exécution (UCE-MTPTC) dans le cadre du Contrat de Financement non Remboursable no. 3190/GR-HA financé à partir des ressources de facilités non remboursables de la Banque Interaméricaine de Développement (BID) pour la période allant du 1er octobre 2019 au 30 septembre 2020.

Responsabilité de la Direction vis-à-vis des états financiers

La Direction de l'UCE-MTPTC est responsable de ces états financiers. Cette responsabilité inclut: la conception, la mise en place et le maintien d'un système de contrôle interne pertinent à la préparation et à la présentation fiable d'états financiers exempts d'inexactitudes importantes, imputables à des fraudes ou erreurs; le choix et l'application de principes comptables appropriés; et la détermination d'estimations comptables vraisemblables dans les circonstances.

Responsabilité des Auditeurs

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur ces états financiers sur la base de notre audit.



Notre audit a été effectué conformément aux Normes Internationales d'Audit et aux Directives pour la Préparation des Rapports Financiers et des Audits Externes des Opérations Financées par la Banque Interaméricaine de Développement (BID). Ces normes exigent que l'audit soit planifié et exécuté de manière à fournir un degré raisonnable de certitude quant à l'absence d'inexactitudes importantes dans les états financiers.

Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue d'obtenir des éléments probants à l'appui des montants et des autres éléments d'information présentés dans les états financiers. Le choix des procédures relève du jugement des auditeurs, de même que l'évaluation du risque que les états financiers contiennent des inexactitudes importantes imputables à des fraudes ou erreurs. En procédant à l'évaluation de ces risques, nous prenons en considération la structure de contrôle interne pertinente à la présentation fiable d'états financiers afin d'utiliser des procédés d'audit appropriés dans les circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'UCE-MTPTC.

Un audit comprend également l'appréciation du caractère approprié des principes comptables utilisés et la vraisemblance des estimations importantes faites par la Direction, ainsi qu'une appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers. Nous estimons que les éléments probants obtenus sont suffisants et appropriés pour supporter notre opinion.

Tel que décrit à la **note 2 (a)**, les états financiers ont été préparés sur une base de comptabilité de caisse modifiée, laquelle constitue une base de comptabilité différente des Normes Internationales d'Information Financière.

Observation I

Les états financiers au 30 septembre 2017 ont été audités par un autre cabinet d'audit dont le rapport en date du 29 janvier 2018 exprimait une opinion sans réserve. Les investissements cumulatifs audités par l'autre Cabinet en date du 30 septembre 2017 s'élevaient à **US\$ 11,116,889**, tel que reflété à l'État des Investissements et représentait 22% du budget global du Projet. Nous n'avons effectué aucune procédure à l'égard des investissements cumulés à cette date qui nous permette d'assumer aucune responsabilité à cet effet.

Observation II

A la date de notre rapport, les travaux de réhabilitation du tronçon Plaisance – Camp Coq sont en arrêt car la Firme d'Exécution s'est démobilisée depuis plusieurs mois après avoir adressé une réclamation d'indemnisation tel que discuté à la **note 10**.



Fondement de l'opinion avec réserve

Comme reflété dans la conciliation avec le LMS (Annexe I – suite), les états financiers au 30 septembre 2020 reflètent :

	<u>Montants</u>
Décaissements non encore soumis en 2019	\$ 377,799
Dépenses non encore soumise en 2020	983,807
Dépenses récusées 2019	11,217
Dépenses récusées 2018	7,361
Différence non expliquée 2019	1,419
Différence non expliquée – flux de trésorerie	(72)
Différence non expliquée – fonds de roulement	(1)
	<u>\$ 1,381,530</u>

La Banque Interaméricaine de Développement se prononcera ultimement sur l'éligibilité au financement du Programme de ces dépenses qui ont fait l'objet de récusation ou qui n'ont pas été soumises dans les délais contractuels.

Opinion avec Réserve

À notre avis, à l'exception de l'effet d'éventuels redressements qui auraient été nécessaires au total des décaissements, au total des investissements et au solde de fonds eu égard aux éléments mentionnés ci-dessus totalisant **\$US 1,381,530** (Annexe I – suite) au cas où certains de ces montants ne seraient pas pas été jugés éligibles au financement du Programme, l'État des Flux de Trésorerie et l'État des Investissements du Programme d'Appui au Secteur des Transports en Haïti – IV géré par l'UCE-MTPTC et financé par la Banque Interaméricaine de Développement (BID) dans le cadre du Contrat de Financement non Remboursable no. 3190/GR-HA, présentent fidèlement, à tous égards importants, les encaissements et décaissements effectués ainsi que les investissements durant la période allant du 1^{er} octobre 2019 au 30 septembre 2020, en conformité avec la méthode de comptabilité décrite à la **note 2 (a)** et aux termes du Contrat de Financement non Remboursable no. 3190/GR-HA.

Notre audit a été effectué dans le but d'émettre une opinion sur les états financiers ci-mentionnés. Les informations supplémentaires incluses aux **Annexes I et II** ont pour but de fournir une analyse additionnelle et ne sont pas une exigence fondamentale des états financiers de base. Ces informations ont été sujettes aux procédés d'audit appliqués aux états financiers de base et, à notre avis, sont présentées fidèlement, à tous égards importants, en relation aux états financiers de base pris dans leur ensemble.

Ce rapport est destiné à l'usage de l'Unité Centrale d'Exécution (UCE-MTPTC), du Ministère des Travaux Publics, Transports et Communications (MTPTC) et de la Banque Interaméricaine de Développement (BID). Cette restriction ne vise pas à limiter la distribution de ce rapport dont l'approbation en fait un document public.

Mérové - Pierre - Dorline - D'Agost - Bonfais

MÉROVÉ-PIERRE - CABINET D'EXPERTS-COMPTABLES

7, Rue Lechaud, Bourdon

Port-au-Prince, Haïti

Le 10 mars 2021

**MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS, TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS
(MTPTC)**

UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE-MTPTC)

PROGRAMME D'APPUI AU SECTEUR DES TRANSPORTS EN HAÏTI - IV

Financé par

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)
Contrat de Financement Non Remboursable no. 3190/GR-HA**

État des Flux de Trésorerie

Pour la période allant du 1er octobre 2019 au 30 septembre 2020

(Exprimés en dollars US)

	Notes	2020	2019
Encaissements :			
Encaissements cumulés au début de l'exercice		\$ <u>33,729,591</u>	<u>27,444,823</u>
Au cours de la période			
Avance de fonds (requêtes # 75 et 56)	3	1,000,000	3,000,000
Paievements directs	3	<u>4,287,881</u>	<u>3,284,768</u>
		<u>5,287,881</u>	<u>6,284,768</u>
Total des encaissements en fin d'exercice		\$ <u>39,017,472</u>	<u>33,729,591</u>
Décaissements effectués :			
Décaissements cumulés au début d'exercice		\$ <u>33,700,891</u>	<u>27,439,625</u>
Au cours de la période :			
Paievements directs	3	4,287,881	3,284,768
Justification de décaissements	3	-	2,587,908
Dépenses non encore soumises – Annexe I		983,807	377,799
Montants récusés par la BID	3	-	11,217
Différence non expliquée		<u>(72)</u>	<u>(426)</u>
		<u>5,271,616</u>	<u>6,261,266</u>
Total des décaissements cumulés en fin d'exercice		<u>38,972,507</u>	<u>33,700,891</u>
Excédent des encaissements sur les décaissements et montants disponibles, à la fin de l'exercice	4	\$ <u>44,965</u>	<u>28,700</u>

Les notes aux états financiers font partie du présent état.

MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS, TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS (MTPTC)

UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE-MTPTC)

PROGRAMME D'APPUI AU SECTEUR DES TRANSPORTS EN HAÏTI - IV

Financé par

BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)

Contrat de Financement Non Remboursable BID no. 3190/GR-HA

État des Investissements - BID

Pour la période allant du 1er octobre 2019 au 30 septembre 2020

(Exprimé en dollars US)

			Décaissements de la période			Solde cumulatif	Solde budgétaire	
			Solde au	1 ^{er} octobre 2017 au	1 ^{er} octobre 2019 au			
Notes	Budget		30 septembre 2017	30 septembre 2019	30 septembre 2020			
Réhabilitation de l'Infrastructure de l'Aéroport International								
Réhabilitation et amélioration – piste	5	\$	19,600,000	5,867,626	11,120,182	2,088,125	19,075,933	524,067
Construction - tour de contrôle			-	-	-	-	-	-
Atténuation sociale et environnementale			140,000	-	52,447	-	52,447	87,553
			<u>19,740,000</u>	<u>5,867,626</u>	<u>11,172,629</u>	<u>2,088,125</u>	<u>19,128,380</u>	<u>611,620</u>
Rénovation de la Route Nationale no.1								
Rénovation Plaisance - Camp Coq	6		21,800,000	3,456,163	7,025,228	1,068,934	11,550,325	10,249,675
Entretien route Plaisance - Camp Coq			50,000	-	-	-	-	50,000
Atténuation sociale			50,000	-	-	-	-	50,000
			<u>21,900,000</u>	<u>3,456,163</u>	<u>7,025,228</u>	<u>1,068,934</u>	<u>11,550,325</u>	<u>10,349,675</u>
Supervision des Travaux Publics	7		<u>6,180,000</u>	<u>1,358,684</u>	<u>3,244,543</u>	<u>1,992,930</u>	<u>6,596,157</u>	<u>(416,157)</u>
Renforcement Institutionnel								
Préparation - études et plans			350,000	161,321	(32,776)	-	128,545	221,455
Activités – formation, transport			60,000	-	-	-	-	60,000
Sensibilisation - sécurité routière			-	-	-	-	-	-
Plan de gestion			-	-	-	-	-	-
			<u>410,000</u>	<u>161,321</u>	<u>(32,776)</u>	<u>-</u>	<u>128,545</u>	<u>281,455</u>
Administration du Programme								
Administration UCE-MTPTC	8		1,380,000	205,014	1,067,665	64,398	1,337,077	(42,923)
Suivi	9		210,000	54,255	85,061	-	139,316	70,684
Évaluation			80,000	-	-	-	-	80,000
Audit			100,000	13,826	21,652	57,229	92,707	7,293
			<u>1,770,000</u>	<u>273,095</u>	<u>1,174,378</u>	<u>121,627</u>	<u>1,569,100</u>	<u>200,900</u>
Total des investissements		\$	50,000,000	11,116,889	22,584,002	5,271,616	38,972,507	11,027,493

Les notes aux états financiers font partie du présent état.

**MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS, TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS
(MTPTC)**

UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE-MTPTC)

PROGRAMME D'APPUI AU SECTEUR DES TRANSPORTS EN HAÏTI - IV

Financé par

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)
Contrat de Financement Non Remboursable BID no. 3190/GR-HA**

Notes aux États Financiers

Pour la période allant du 1er octobre 2019 au 30 septembre 2020

(1) DESCRIPTION DU PROJET ET SON FINANCEMENT

L'Unité Centrale d'Exécution (UCE-MTPTC) est une cellule du Ministère des Travaux Publics, Transports et Communications (MTPTC) chargée d'exécuter le Programme d'Appui au Secteur des Transports en Haïti – IV.

L'objectif du programme est d'augmenter la compétitivité d'Haïti en favorisant l'efficacité et la sécurité du transport. Le Programme vise aussi à promouvoir l'intégration régionale et internationale et à appuyer le renforcement institutionnel du secteur des transports en Haïti.

Dans le cadre de ce Programme, le Gouvernement Haïtien a obtenu un financement de US\$ 50,000,000 de la Banque Interaméricaine de Développement (BID) selon l'Accord de Financement non Remboursable no. 3190/GR-HA signé le 4 août 2014.

(2) SOMMAIRE DES PRINCIPES COMPTABLES IMPORTANTS

De l'avis de la Coordination de l'UCE-MTPTC, 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.

- a) Les états financiers ont été préparés sur la base de la comptabilité de caisse modifiée. Par conséquent, les financements sont reconnus lorsqu'ils sont reçus plutôt que lorsqu'ils sont approuvés, et les dépenses sont reconnues lorsqu'elles sont payées plutôt que lorsqu'elles sont encourues.

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

- b) Les états financiers ci-joints reflètent les fonds reçus de la BID. Les déboursés sont relatifs aux décaissements des fonds fournis à l'UCE-MTPTC dans le but d'atteindre les objectifs discutés ci-dessus.

- c) Les états financiers audités sont présentés en dollars US. Les transactions en monnaie locale ont été converties au taux de change en vigueur à la date des transactions.

**MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS, TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS
(MTPTC)**

UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE-MTPTC)

PROGRAMME D'APPUI AU SECTEUR DES TRANSPORTS EN HAÏTI - IV

Financé par

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)
Contrat de Financement Non Remboursable BID no. 3190/GR-HA**

Notes aux États Financiers

Pour la période allant du 1er octobre 2019 au 30 septembre 2020

(3) AVANCES, JUSTIFICATIONS ET PAIEMENTS DIRECTS

Les avances et justifications sont présentées comme suit:

30 septembre 2020

	Date	Montants sollicités	Avances de fonds	Montants justifiés	% justifié
<u>Encaissements</u>					
Requête # 75	16 décembre 2019	\$ 1,000,000	1,000,000	-	-

Décaissements

Requêtes de paiements directs – 30 septembre 2020

	Date	Montants sollicités	Remises	Montants justifiés	% justifié
Requête # 73	16 décembre 2019	\$ 376,215	-	376,215	100%
Requête # 76	9 décembre 2019	887,030	-	887,030	100%
Requête # 77	23 décembre 2019	270,282	-	270,282	100%
Requête # 78	23 décembre 2019	171,017	-	171,017	100%
Requête # 79	3 février 2020	315,262	-	315,262	100%
Requête # 80	7 février 2020	189,141	-	189,141	100%
Requête # 81	4 mars 2020	381,897	-	381,897	100%
Requête # 83	16 avril 2020	655,316	-	655,316	100%
Requête # 84	13 mai 2020	55,761	-	55,761	100%
Requête # 85	8 mai 2020	887,031	-	887,031	100%
Requête # 86	13 mai 2020	98,929	-	98,929	100%
		\$ 4,287,881	-	4,287,881	

**MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS, TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS
(MTPTC)**

UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE-MTPTC)

PROGRAMME D'APPUI AU SECTEUR DES TRANSPORTS EN HAÏTI - IV

Financé par

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)
Contrat de Financement Non Remboursable BID no. 3190/GR-HA**

Notes aux États Financiers

Pour la période allant du 1er octobre 2019 au 30 septembre 2020

(3) AVANCES, JUSTIFICATIONS ET PAIEMENTS DIRECTS (SUITE)

Décaissements

Requêtes de paiements directs - 30 septembre 2019

	Date	Montants sollicités	Remises	Montants justifiés	% justifié
Requête # 60	1 octobre 18	\$ 884,689	-	884,689	100%
Requête # 61	12 octobre 18	177,816	-	177,816	100%
Requête # 62	6 novembre 18	4,411	-	4,411	100%
Requête # 63	13 décembre 18	177,682	-	177,682	100%
Requête # 64	24 décembre 18	90,505	-	90,505	100%
Requête # 65	17 janvier 18	49,612	-	49,612	100%
Requête # 66	24 décembre 18	596,010	-	596,010	100%
Requête # 67	24 décembre 18	87,622	-	87,622	100%
Requête # 68	4 mars 19	218,236	-	218,236	100%
Requête # 69	4 mars 19	98,793	-	98,793	100%
Requête # 71	18 mars 19	87,370	-	87,370	100%
Requête # 72	18 mars 19	812,022	-	812,022	100%
		\$ 3,284,768	-	3,284,768	

**MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS, TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS
(MTPTC)**

UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE-MTPTC)

PROGRAMME D'APPUI AU SECTEUR DES TRANSPORTS EN HAÏTI - IV

Financé par

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)
Contrat de Financement Non Remboursable BID no. 3190/GR-HA**

Notes aux États Financiers

Pour la période allant du 1^{er} octobre 2019 au 30 septembre 2020

(3) AVANCES, JUSTIFICATIONS ET PAIEMENTS DIRECTS (SUITE)

Les avances et justifications sont présentées comme suit:

30 septembre 2019

	Date	Montants sollicités	Avances de fonds	Montants justifiés	% justifié
<u>Encaissements</u>					
Requête # 56	8 août 2018	\$ 3,000,000	3,000,000	3,000,000	100%
<u>Requêtes de justification</u>					
		Montants de la requête	Montants récusés	Décaissements de la période	% justifié
Requête # 70	19 février 2018	\$ 2,087,379	(11,217)	2,076,162	99%
Requête # 74	20 nov. 2019	<u>511,746</u>	<u>-</u>	<u>511,746</u>	100%
Sous total		\$ 2,599,125	(11,217)	2,587,908	

**MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS, TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS
(MTPTC)**

UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE-MTPTC)

PROGRAMME D'APPUI AU SECTEUR DES TRANSPORTS EN HAÏTI - IV

Financé par

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)
Contrat de Financement Non Remboursable BID no. 3190/GR-HA**

Notes aux États Financiers

Pour la période allant du 1er octobre 2019 au 30 septembre 2020

(4) MONTANTS DISPONIBLES À LA FIN DE LA PÉRIODE

Les montants disponibles en dollars US aux 30 septembre sont ainsi constitués:

30 septembre 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Banque	\$ <u>44,965</u>	<u>28,700</u>

Le compte de banque est domicilié à la BRH et n'est pas porteur d'intérêt.

(5) RÉHABILITATION ET AMÉLIORATION DE LA PISTE

Les débours encourus au cours de la période (et au cumulé) sont relatifs aux coûts de réhabilitation et amélioration de la piste de l'Aéroport International. Sur la base de comptabilité de caisse appliquée par l'UCE-MTPTC, les investissements cumulés comprennent les avances, montants décaissés et non encore justifiés, tel que divulgué à la **note 6** et sont nets de retenues de garantie de US\$ 942,459 et US\$ 2,512,646 respectivement au 30 septembre 2020 et 2019. Ces retenues de garantie représentent la valeur des travaux non encore décaissés. En général, une retenue de garantie est effectuée sur chaque décompte à l'exception de certaines firmes qui soumettent des garanties bancaires.

**MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS, TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS
(MTPTC)**

UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE-MTPTC)

PROGRAMME D'APPUI AU SECTEUR DES TRANSPORTS EN HAÏTI - IV

Financé par

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)
Contrat de Financement Non Remboursable BID no. 3190/GR-HA**

Notes aux États Financiers

Pour la période allant du 1er octobre 2019 au 30 septembre 2020

(6) AVANCES – CONTRATS D'EXÉCUTION ET DE SUPERVISION

Conformément aux contrats avec les firmes d'exécution et de supervision, des avances entre 20% et 30% des contrats sont consenties aux firmes d'exécution et de supervision à l'initiation des travaux. Les avances sont amorties à raison de 25% de chaque décompte de travaux en cours d'exécution. Les soldes des avances aux 30 septembre sont comme suit :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Exécution</u>		
SED/3190/2018/003/For-AS	\$ 1,829,705	2,221,803
AOI-T/3190/2014/001	-	881,081
<u>Supervision</u>		
ED/3190/2017/001-DP	-	<u>219,450</u>
	\$ <u>1,829,705</u>	<u>3,322,334</u>

Ces avances en relation aux travaux de rénovation de la Route Nationale no. 1 tronçon Plaisance – Camp-Coq sont couvertes par des garanties d'avance émises par des institutions bancaires à concurrence de US\$ 1,485,734 à échéance en date du 8 mai 2021. Les travaux d'exécution, (US\$ 11,550,325 au 30 septembre 2020) sont couverts par une garantie de bonne exécution de US\$ 1,440,879 à échéance du 8 août 2022.

**MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS, TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS
(MTPTC)**

UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE-MTPTC)

PROGRAMME D'APPUI AU SECTEUR DES TRANSPORTS EN HAÏTI - IV

Financé par

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)
Contrat de Financement Non Remboursable BID no. 3190/GR-HA**

Notes aux États Financiers

Pour la période allant du 1er octobre 2019 au 30 septembre 2020

(7) SUPERVISION DES TRAVAUX PUBLICS

30 septembre 2020

Les dépenses relatives à la composante supervision des travaux publics sont comme suit:

	<u>Période Précédente</u>	<u>Transactions de la période</u>	<u>Cumulatif</u>
Supervision - piste de l'aéroport	\$ 2,530,280	610,839	3,141,119
Supervision - Plaisance - Camp Coq	<u>2,072,947</u>	<u>1,382,091</u>	<u>3,455,038</u>
Total	\$ <u>4,603,227</u>	<u>1,992,930</u>	<u>6,596,157</u>

30 septembre 2019

Les dépenses relatives à la composante supervision des travaux publics sont comme suit :

	<u>Période Précédente</u>	<u>Transactions de la période</u>	<u>Cumulatif</u>
Supervision - piste de l'aéroport	\$ 1,948,485	581,795	2,530,280
Supervision - Plaisance - Camp Coq	<u>1,196,254</u>	<u>876,693</u>	<u>2,072,947</u>
Total	\$ <u>3,144,739</u>	<u>1,458,488</u>	<u>4,603,227</u>

**MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS, TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS
(MTPTC)**

UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE-MTPTC)

PROGRAMME D'APPUI AU SECTEUR DES TRANSPORTS EN HAÏTI - IV

Financé par

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)
Contrat de Financement Non Remboursable BID no. 3190/GR-HA**

Notes aux États Financiers

Pour la période allant du 1er octobre 2019 au 30 septembre 2020

(8) ADMINISTRATION DU PROGRAMME

30 septembre 2020

Les dépenses relatives à la composante « Administration du Programme » sont comme suit :

	<u>Période Précédente</u>	<u>Transactions de la période</u>	<u>Cumulatif</u>
Personnel	\$ 562,808	-	562,808
Consultants	346,962	-	346,962
Location de véhicules et équipements	53,743	2,253	55,996
Per diem	43,849	8,997	52,846
Carburant	105,747	22,881	128,628
Location d'immeuble	25,864	-	25,864
Membre - Comité de Suivi piste Aéroport	32,805	-	32,805
Entretien matériel de transport	50,856	15,617	66,473
Expertise en géotechnique	32,776	-	32,776
Frais bancaires	7,601	200	7,801
Entretien matériel et outils	3,865	13,055	16,920
Publicité	3,531	1,395	4,926
Fournitures de bureau	<u>2,272</u>	<u>-</u>	<u>2,272</u>
	\$ <u>1,272,679</u>	<u>64,398</u>	<u>1,337,077</u>

**MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS, TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS
(MTPTC)**

UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE-MTPTC)

PROGRAMME D'APPUI AU SECTEUR DES TRANSPORTS EN HAÏTI - IV

Financé par

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)
Contrat de Financement Non Remboursable BID no. 3190/GR-HA**

Notes aux États Financiers

Pour la période allant du 1er octobre 2019 au 30 septembre 2020

(8) ADMINISTRATION DU PROGRAMME (SUITE)

30 septembre 2019

Les dépenses relatives à la composante « Administration Programme » sont comme suit:

	Période <u>précédente</u>	Transactions <u>de la période</u>	<u>Cumulatif</u>
Personnel	\$ 562,808	-	562,808
Consultants	328,771	18,191	346,962
Location de véhicules et équipements	49,695	4,048	53,743
Per diem	36,869	6,980	43,849
Achats de carburant	83,179	22,568	105,747
Location d'immeuble	25,864	-	25,864
Membre - Comité de Suivi piste Aéroport	16,267	16,538	32,805
Entretien matériel de transport	50,856	-	50,856
Expertise en géotechnique	32,776	-	32,776
Frais bancaires	6,239	1,362	7,601
Entretien de matériel et outils	3,865	-	3,865
Publicité	3,531	-	3,531
Fournitures de bureau	1,627	645	2,272
	\$ <u>1,202,347</u>	<u>70,332</u>	<u>1,272,679</u>

**MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS, TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS
(MTPTC)**

UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE-MTPTC)

PROGRAMME D'APPUI AU SECTEUR DES TRANSPORTS EN HAÏTI - IV

Financé par

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)
Contrat de Financement Non Remboursable BID no. 3190/GR-HA**

Notes aux États Financiers

Pour la période allant du 1er octobre 2019 au 30 septembre 2020

(9) SUIVI

30 septembre 2020

Les dépenses relatives à la composante « Suivi » sont comme suit:

	<u>Période précédente</u>	<u>Transactions de la période</u>	<u>Cumulatif</u>
Consultants/ appui environnemental	\$ 59,703	-	59,703
Gestion - réhabilitation piste	70,202	-	70,202
Appui social du projet	<u>9,411</u>	<u>-</u>	<u>9,411</u>
Total	\$ <u>139,316</u>	<u>-</u>	<u>139,316</u>

30 septembre 2019

Les dépenses relatives à la composante « Suivi » sont comme suit:

	<u>Période précédente</u>	<u>Transactions de la période</u>	<u>Cumulatif</u>
Consultants/ appui environnemental	\$ 59,703	-	59,703
Gestion - réhabilitation piste	70,202	-	70,202
Appui social du projet	<u>9,411</u>	<u>-</u>	<u>9,411</u>
Total	\$ <u>139,316</u>	<u>-</u>	<u>139,316</u>

**MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS, TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS
(MTPTC)**

UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE-MTPTC)

PROGRAMME D'APPUI AU SECTEUR DES TRANSPORTS EN HAÏTI - IV

Financé par

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)
Contrat de Financement Non Remboursable BID no. 3190/GR-HA**

Notes aux États Financiers

Pour la période allant du 1er octobre 2019 au 30 septembre 2020

(10) ENGAGEMENTS

Au 30 septembre 2020, les balances non décaissées dans le cadre de contrats en vigueur sont réparties comme suit:

No. marché	Catégories budgétaires	Montants des contrats	Montants décaissés	Montants engagés
Réhabilitation de l'Aéroport International				
AOI-T/3190/2014/001	Réhabilitation piste de l'Aéroport International	\$ 19,112,190	19,075,933	36,257
Rénovation de la Route Nationale no. 1				
SED/3570/2018/003-FOR-AS	Réhabilitation Plaisance - Camp-Coq/RN1	\$ 21,487,836	11,550,326	9,937,510
Administration du Programme				
ED/T/3190/2017/007	Audits	\$ 77,753	64,354	13,399
	Consultant/appui environnement	90,199	89,586	613
	Sous-total	\$ 167,952	153,940	14,012
Supervision de Travaux Publics				
SFO/3190/2015/003	AC&A	\$ 4,249,022	3,455,039	793,983
TOTAL DES ENGAGEMENTS		\$ 45,017,000	34,235,238	10,781,762

**MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS, TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS
(MTPTC)**

UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE-MTPTC)

PROGRAMME D'APPUI AU SECTEUR DES TRANSPORTS EN HAÏTI - IV

Financé par

BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)
Contrat de Financement Non Remboursable BID no. 3190/GR-HA

Notes aux États Financiers

Pour la période allant du 1^{er} octobre 2019 au 30 septembre 2020

(10) ENGAGEMENTS (SUITE)

Au 30 septembre 2019, les balances non décaissées dans le cadre de contrats en vigueur sont réparties comme suit:

No. marché	Catégories budgétaires	Montants des contrats	Montants décaissés	Montants engagés
	Réhabilitation de l'Aéroport International			
AOI-T/3190/2014/001	Réhabilitation piste de l'Aéroport International	\$ 19,556,679	16,987,808	2,568,871
	Rénovation de la Route Nationale no. 1			
SED/3570/2018/003-FOR-AS	Réhabilitation Plaisance - Camp Coq/RN1	\$ 21,487,836	10,481,391	11,006,445
	Administration du Programme			
	Audits	\$ 77,753	7,125	70,628
ED/T/3190/2017/007	Consultant/appui environnement	90,199	89,586	613
	Sous-total	\$ 167,952	96,711	71,241
	Supervision des Travaux Publics			
SFQ/3190/2015/001-DP	EPTISA	\$ 1,703,552	1,384,690	318,862
ED/3190/2017/001-DP	ADP Ingénierie-DSNA	1,583,700	1,145,590	438,110
SFQ/3190/2015/003	AC&A	3,058,695	2,072,947	985,748
	Sous-total	\$ 6,345,947	4,603,227	1,742,720
	TOTAL DES ENGAGEMENTS	\$ 47,558,414	32,169,137	15,389,277

**MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS, TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS
(MTPTC)**

UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE-MTPTC)

PROGRAMME D'APPUI AU SECTEUR DES TRANSPORTS EN HAÏTI - IV

Financé par

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)
Contrat de Financement Non Remboursable BID no. 3190/GR-HA**

Notes aux États Financiers

Pour la période allant du 1er octobre 2019 au 30 septembre 2020

(10) ENGAGEMENTS (SUITE)

En date du 7 juillet 2018, l'UCE-MTPTC a reçu une réclamation de la firme d'exécution des travaux de Réhabilitation du tronçon Plaisance-Camp Coq qui réclame une indemnisation à hauteur de **US\$ 6.4 millions** sur l'allégation que les retards importants dans l'exécution des travaux étaient occasionnés par le fait « d'avoir travaillé sur une emprise de route non complètement libérée ». Le contrat signé le 3 décembre 2015 prévoyait des travaux d'une durée initiale qui n'a pas été respecté. Un avenant a été signé en novembre 2019 avec la même firme d'exécution pour un montant de **US\$ 7.4 millions** pour prendre en compte tous les événements ayant retardé l'achèvement des travaux ainsi que d'autres ajustements techniques et la dépréciation de la gourde. Les coûts de cet avenant seront financés par le contrat de financement non remboursable de la BID no. 3570/GR-HA. Les termes de cet avenant stipulent entre autres que :

- «Le Maître d'Ouvrage et le Contractant ont convenu d'engager, dans un délai de 45 jours après la signature du présent avenant, soit en janvier 2020, les négociations concernant les réclamations formulées par le Contractant pour la période de mai 2016 à janvier 2019, moyennant une productivité adéquate du Contractant correspondant à une facturation brute d'au moins un million de dollars des États-Unis d'Amérique (US\$ 1 million)».
- «Le Maître d'Ouvrage et le Contractant ont également convenu que les réclamations ne pourront être réglées qu'à la fin des travaux, soit après la réception provisoire des travaux».

Nous avons été informés que le niveau de facturation prévu à l'avenant n'a pas été atteint en raison de plusieurs facteurs sanitaires et sociaux. L'entreprise s'est démobilisée au début de l'année 2020 et le chantier n'est toujours pas actif à la date de notre rapport d'audit.

**MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS, TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS
(MTPTC)**

UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE-MTPTC)

Financé par

BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)
Contrat de Financement Non Remboursable BID no. 3190/GR-HA

État comparatif du Projet avec LMS

Pour la période allant du 1er octobre 2019 au 30 septembre 2020

(Exprimé en dollars US)

	Notes	Budget	LMS-BID	Montants cumulatifs	Différence LMS-Projet
Réhabilitation de l'Infrastructure de l'Aéroport					
Réhabilitation et amélioration – Piste	5	19,600,000	18,757,680	19,075,933	(318,253)
Construction - tour de contrôle		-	-	-	-
Atténuation sociale et environnementale		<u>140,000</u>	<u>13,695</u>	<u>52,447</u>	<u>(38,752)</u>
		<u>19,740,000</u>	<u>18,771,375</u>	<u>19,128,380</u>	<u>(357,005)</u>
Rénovation de la Route Nationale no.1					
Rénovation Plaisance – Camp-Coq	6	21,800,000	11,490,926	11,550,325	(59,399)
Entretien route Plaisance – Camp-Coq		50,000	-	-	-
Atténuation sociale		<u>50,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>21,900,000</u>	<u>11,490,926</u>	<u>11,550,325</u>	<u>(59,399)</u>
Supervision des Travaux Publics					
Supervision des travaux publics	7	<u>6,400,000</u>	<u>5,731,624</u>	<u>6,596,157</u>	<u>(864,533)</u>
Renforcement Institutionnel					
Préparation - études et plans		350,000	159,080	128,545	30,535
Activités - formation transport		-	-	-	-
Sensibilisation - sécurité routière		-	-	-	-
Plan de gestion		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>350,000</u>	<u>159,080</u>	<u>128,545</u>	<u>30,535</u>
Administration du Programme					
Administration UCE-MTPTC	8	1,250,000	1,266,157	1,337,077	(70,920)
Suivi	9	210,000	136,337	139,316	(2,979)
Évaluation		50,000	-	-	-
Paieement directs		<u>100,000</u>	<u>35,478</u>	<u>92,707</u>	<u>(57,229)</u>
		<u>1,610,000</u>	<u>1,437,972</u>	<u>1,569,100</u>	<u>(131,128)</u>
TOTAL DES INVESTISSEMENTS		\$ <u>50,000,000</u>	<u>37,590,977</u>	<u>38,972,507</u>	<u>(1,381,530)</u>

**MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS, TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS
(MTPTC)**

UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE-MTPTC)

Financé par

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)
Contrat de Financement Non Remboursable BID no. 3190/GR-HA**

État comparatif du Projet avec le LMS

Pour la période allant du 1er octobre 2019 au 30 septembre 2020

(Exprimé en dollars US)

EXPLICATION SUR LA DIFFÉRENCE DU PROJET/LMS

La différence entre les livres et le LMS s'explique comme suit :

	<u>Montants</u>
Décaissements non encore soumis en 2019	\$ 377,799
Dépenses non encore soumise en 2020	983,807
Dépenses récusées 2019	11,217
Dépenses récusées 2018	7,361
Différence non expliquée 2019	1,419
Différence non expliquée – flux de trésorerie	(72)
Différence non expliquée – fonds de roulement	<u>(1)</u>
	\$ <u>1,381,530</u>

Les dépenses récusées des périodes antérieures et de la période courante n'ont toujours pas été resoumises à la BID à la date de notre rapport. Des dépenses de 2020, \$US\$ 730,733 datent d'octobre 2019 à juin 2020, \$US 114,847 datent de juillet et août 2020 et US\$ 127,227 de septembre 2020. Une réserve est comprise dans l'opinion en référence à ces montants au cas où certains montants ne seraient pas jugés éligibles par la BID.

**MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS, TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS
(MTPTC)**

UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE-MTPTC)

Financé par

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)
Contrat de Financement Non Remboursable BID no. 3190/GR-HA**

Rapport sur le Statut du Fonds de Roulement

Pour la période allant du 1er octobre 2019 au 30 septembre 2020

(Exprimé en dollars US)

		Montant détaillé pour chacune des opérations (US\$)	
I- SOLDE AUX LIVRES			
Compte de Banque Dollars	US\$	44,965	<u>44,965</u>
II- FONDS DÉJÀ UTILISÉS ATTENDANT JUSTIFICATION			
Dépenses non encore mises sur requêtes en 2019		377,799	
Dépenses non encore mises sur requête en 2020		983,807	
Dépenses récusées 2019		11,217	
Dépenses récusées 2018		7,361	
Différence non expliquée 2019		1,419	
Différence non expliquée		<u>(73)</u>	
		<u>1,381,530</u>	<u>1,381,530</u>
III- TOTAL FONDS DE ROULEMENT ATTENDANT JUSTIFICATION			<u>1,426,495</u>
IV- SOLDE DU FONDS DE ROULEMENT SELON LMS			<u>(1,426,495)</u>