

**PROJET D'EAU, ASSAINISSEMENT ET HYGIÈNE EN ZONES URBAINES, PÉRIURBAINES
ET RURALES DU GRAND NORD D'HAÏTI**

**GÉRÉ PAR LA DIRECTION NATIONALE DE L'EAU POTABLE ET DE L'ASSAINISSEMENT
(DINEPA) À TRAVERS L'UNITÉ D'EXÉCUTION DU PROJET DE L'OREPA NORD (UEP)
ET LE MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS, TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS
(MTPTC)**

ACCORD DE DON NO. 4697/GR-HA

DE LA BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)

Pour la période allant du 1er avril au 30 septembre 2021

**PROJET D'EAU, ASSAINISSEMENT ET HYGIÈNE EN ZONES URBAINES, PÉRIURBAINES
ET RURALES DU GRAND NORD D'HAÏTI**

**GÉRÉ PAR LA DIRECTION NATIONALE DE L'EAU POTABLE ET DE L'ASSAINISSEMENT
(DINEPA) À TRAVERS L'UNITÉ D'EXÉCUTION DU PROJET DE L'OREPA NORD (UEP)
ET LE MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS, TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS
(MTPTC)**

ACCORD DE DON NO. 4697/GR-HA

DE LA BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)

Pour la période allant du 1er avril au 30 septembre 2021

TABLE DES MATIÈRES

	Pages
Lettre d'Accompagnement et Résumé	
Description du Projet	1 – 4
Objectifs et Étendue de l'Audit	4 – 7
Résultats de l'Audit	8 – 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 – 24
Annexes I – II- III - IV	
Structure de Contrôle Interne	
Rapport des Auditeurs Indépendants	25 – 27
Résultats	27 – 40
Suivi des Recommandations de l'Exercice Antérieur	41 – 45
Lettre de Représentation	

PROJET D'EAU, ASSAINISSEMENT ET HYGIÈNE EN ZONES URBAINES, PÉRIURBAINES ET RURALES DU GRAND NORD D'HAÏTI
GÉRÉ PAR LA DIRECTION NATIONALE DE L'EAU POTABLE ET DE L'ASSAINISSEMENT (DINEPA) À TRAVERS L'UNITÉ D'EXÉCUTION DU PROJET DE L'OREPA NORD (UEP) ET LE MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS, TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS (MTPTC)

ACCORD DE DON NO. 4697/GR-HA DE LA BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)

Pour la période allant du 1er avril au 30 septembre 2021

RAPPORT D'AUDIT DES ÉTATS FINANCIERS

Le 9 février 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, Assainissement et Hygiène en Zones Urbaines, Périurbaines et Rurales du Grand Nord d'Haïti, géré par la Direction Nationale de l'Eau Potable et de l'Assainissement (DINEPA) à travers l'Unité d'Exécution du Projet de l'OREPA Nord (UEP) et financé par la Banque Interaméricaine de Développement (BID), Accord de Don No. 4697/GR-HA, qui sont composés de: l'État des Fonds Reçus et Décaissements Effectués pour la période allant du 1er avril 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 15 mars 2019, la République d'Haïti et la Banque Interaméricaine de Développement (BID) ont signé un Accord de Don No. 4697 / GR-HA pour coopérer à l'exécution du Projet d'Eau, Assainissement et Hygiène en Zones Urbaines, Périurbaines et Rurales du Grand Nord d'Haïti. Le projet est devenu éligible au premier décaissement en date du 20 avril 2020 et est exécuté par la Direction Nationale de l'Eau Potable et de l'Assainissement (DINEPA) à travers l'UEP évoluant sous le contrôle de l'OREPA Nord. Le projet est prévu pour une durée de six (6) ans.

L'organisme d'exécution du Projet est la Direction Nationale de L'Eau Potable et de L'Assainissement (DINEPA) qui est placée sous la tutelle du Ministère des Travaux Publics, Transports et Communications (MTPTC), à travers l'Unité d'Exécution du Projet (UEP) basée dans le Nord par délégation de gestion à l'Office Régional d'Eau Potable et D'Assainissement Nord (OREPA-Nord). Un manuel d'Operations est défini pour la gestion du projet, spécifiant les responsabilités de chaque partie et les procédures administratives et financières.

Les Offices Régionaux d'Eau Potable et D'Assainissement (OREPA) sont des entités publiques relevant de la DINEPA, créées en vue d'assurer l'exploitation commerciale et opérationnelle des systèmes d'eau et d'assainissement. Une Unité d'Exécution du Projet (UEP) est constituée au niveau de l'OREPA Nord pour l'exécution du Projet d'Eau, d'Assainissement et Hygiène en Zones Urbaines, Périurbaines et Rurales du Grand Nord d'Haïti, Accord de Don No. 4697/GR-HA.

L'objectif du Projet est d'améliorer les conditions de vie des ménages en termes d'accès aux services de base dans le Grand Nord d'Haïti via (i) le renforcement de la régulation du secteur en accentuant sur la gestion et de gestion technique et commercial des Centres Techniques d'Exploitation (CTE), (ii) l'augmentation de l'accès aux services d'eau potable et d'assainissement, et aux pratiques d'hygiène des résidents urbains ; et (iii) l'augmentation de l'accès aux services d'eau potable et d'assainissement, et aux pratiques d'hygiène des résidents ruraux.

Pour atteindre les objectifs décrits ci-dessus, le projet comporte les trois (3) composantes suivantes:

Composante 1. Amélioration de la régulation du secteur et de gestion technique commerciale des CTE

Cette composante financera le renforcement, de manière équitable, de la régulation et la gestion des structure prestataires de services d'eau et d'assainissement à travers une réorganisation et la mise en place d'une assistance technique au bénéfice du CTE du Cap-Haïtien ; (ii) un appui à la supervision en matière de gestion de ce contrat par l'OREPA Nord pour le compte de la DINEPA ; (iii) des campagnes de communication pour améliorer la transparence au niveau du secteur et, informer la population du coût des connexions et de l'existence d'un numéro de service à la clientèle pour adresser leurs plaintes et demander des informations ; (iv) la conception de mise en œuvre d'un plan de monitoring des eaux exploitées ; (v) un objet pilote de formation et d'accès au microcrédit pour les femmes appuyant leurs engagement comme opératrices ; (vi) l'élaboration d'une stratégie d'assainissement pour les zones urbaines d'Haïti qui s'inspirera d'expériences de projets pilotes ; (vii) un appui matériel, technique et financier aux CTE, à l'OREPA Nord, à la DINEPA et aux Unités Rurales Départementales (URD) pour renforcer leurs capacités; et (viii) un appui à la gestion de l'informalité sectorielle.

Composante 2. Investissement prioritaires en Eau Potable, en Assainissement et Hygiène dans les localités urbaines dans le Grand Nord d’Haïti

Cette composante financera l’amélioration de l’accès aux services d’eau gérés de manière sécurisée au Cap-Haïtien, aux Gonaïves et dans d’autres villes du Nord d’Haïti. Selon la modalité de Programme à travaux multiples (PMT), l’échantillon du PMT est constitué des infrastructures d’approvisionnement au Cap-Haïtien et correspond à environ 52% du financement de cette composante. Les travaux suivants de l’échantillon seront financés: (i) environ 256 km de réseaux d’eaux potable ; (ii) environ 11 KM de lignes de décharge ; et (iii) l’équipement de la perforation des forages. La composante financera également des travaux de densification de réseaux qui seront réalisés en régie avec l’appui d’une firme de consultation aux CTE de Ouanaminthe, des Cayes, de Port-de-Paix et de Jacmel. Les autres projets que cette composante financera, devront satisfaire les critères d’éligibilité prévus dans la clause 4.08 (a) des Dispositions particulières.

Dans le cadre de cette composante, des projets pilotes d’assainissement, y compris la réalisation de réseaux d’assainissement ainsi que l’amélioration des installations sanitaires dans les bâtiments publics du Cap-Haïtien seront également financés.

Composante 3. Investissement prioritaires en eau potable, assainissement et Hygiène dans les localités rurales dans le Nord d’Haïti

Cette composante financera, selon la modalité PMT, l’amélioration de l’accès de la population rurale aux services d’eau et d’hygiène élémentaires et la réduction du taux de défécation plein air via une intervention dans environ 32 section communales qui constituent l’échantillon. Les travaux d’infrastructure, à exploiter et à entretenir qui seront financés comprennent: (i) la protection des sources ; (ii) la réhabilitation d’environ 43 petits aqueduc ruraux par gravitation; (iii) le renforcement de département hydro géographique de la DINEPA ; et (iv) la construction et la réhabilitation en régie d’environ 148 puits à pompe manuelle. Les autres projets que cette composante financera devront satisfaire les critères d’éligibilité prévus dans la Clause 4.08(b) des Dispositions particulières. Cette composante financera également le renforcement des capacités de gestion et d’assistance technique aux projets ruraux de l’OREPA Nord.

Administration du Projet

Le projet financera : (i) l’Unité d’exécution du Projet (UEP) au sein de l’OREPA Nord incluant le personnel nécessaire pour l’exécution du projet ; (ii) les coûts des évaluations du Projet, ainsi que des audits externes ; et (iii) un mécanisme de gestion des griefs et plan de dialogue avec les parties prenantes.

Coût du projet et sources de financement

Le coût total du projet est estimé à cent vingt- cinq million de Dollars (125, 000, 000 USD). Une réallocation des lignes budgétaires a été effectuée pour répondre au plan de préparation et de réponse au programme d’urgence pour lutter contre le COVID 19. Un récapitulatif des coûts ventilés du Projet par catégorie d’investissement est présenté dans le tableau ci-dessous:

Coût et Financement (en USD)

Composantes	Budget initial	Budget réalloué	%
Composante 1 : Amélioration de la régulation du secteur et de la gestion technique et commercial des CTE	10,020, 000	18,141,511	15,0
Composante 2 : Investissements prioritaires en eau potable, Assainissement et hygiène dans les localités urbaine dans le Grand Nord d'Haïti	95,080,000	86,327,823	69,0
Composante 3 : Investissements prioritaires en eau potable, assainissement et l'hygiène dans des localités rurales dans le Nord D'Haïti	14,000,000	12,168,378	10,0
Total des composantes	119,100,000	117,037,712	94
Administration du Projet	5,900,000	5,530,666	4
Total	<u>125. 000,000</u>	<u>125. 000,000</u>	<u>100</u>

II. OBJECTIFS ET ÉTENDUE DE L'AUDIT

Notre mandat consistait à réaliser l'audit des états financiers du Projet d'Eau, Assainissement et Hygiène en Zones Urbaines, Périurbaines et Rurales du Grand Nord d'Haïti, géré par la Direction Nationale de l'Eau Potable et de l'Assainissement (DINEPA) à travers l'Unité d'Exécution du Projet de l'OREPA Nord (UEP) et financé par la Banque Interaméricaine de Développement (BID), Accord de Don No. 4697/GR-HA et financé par la Banque Interaméricaine de Développement (BID) dans le cadre de l'Accord de Don No. 4697/GR – HA, afin d'exprimer une opinion professionnelle sur l'État des Fonds Reçus et Décaissements Effectués pour la période allant du 1er avril au 30 septembre 2021 et l'État des Investissements Cumulés au 30 septembre 2021.

L'audit a été effectué conformément aux Normes Internationales d'Audit (NIA) 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 : (i) que l'audit soit planifié et réalisé pour obtenir une assurance raisonnable que les états financiers ne contiennent pas d'erreurs importantes; (ii) un examen, sur des bases sélectives, des preuves qui appuient les chiffres et les données contenues dans les états financiers ; (iii) une évaluation des principes comptables suivis et des estimations importantes faites par l'Unité d'Exécution, ainsi qu'à évaluer la présentation générale des états financiers.

Les objectifs spécifiques de l'audit étaient les suivants:

- A. Exprimer une opinion sur l'État des Fonds Reçus et Décaissements Effectués pour la période allant du 1er avril au 30 septembre 2021 et l'État des Investissements Cumulés au 30 septembre 2021 du Projet d'Eau, Assainissement et Hygiène en Zones Urbaines, Périurbaines et Rurales du Grand Nord d'Haïti, géré par la Direction Nationale de l'Eau Potable et de l'Assainissement (DINEPA) à travers l'Unité d'Exécution du Projet de l'OREPA Nord (UEP) et financé par la Banque Interaméricaine de Développement (BID), Accord de Don No. 4697/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 la période allant du 1er avril 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, Assainissement et Hygiène en Zones Urbaines, Périurbaines et Rurales du Grand Nord d'Haïti, géré par la Direction Nationale de l'Eau Potable et de l'Assainissement (DINEPA) à travers l'Unité d'Exécution du Projet de l'OREPA Nord (UEP) et financé par la Banque Interaméricaine de Développement (BID) dans le cadre de l'Accord de Financement non Remboursable No. 4697/GR-HA, présentent fidèlement, à tous égards importants les Fonds Reçus et Décaissements Effectués pour la période allant du 1er avril 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

Nous avons noté que des dépenses totalisant un montant de \$ 421,022, n'ont pas été justifiées par la BID au 30 septembre 2021, suite à la soumission de diverses requêtes telles que présentées à la Note 10.

Structure de Contrôle Interne

Nous avons analysé et évalué le système du contrôle interne, ainsi que les risques de contrôle de la DINEPA à travers l'UEP de l'OREPA Nord 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 à travers l'UEP de l'OREPA Nord. La DINEPA à travers l'UEP de l'OREPA Nord a la responsabilité d'établir et de maintenir une structure de contrôle adéquate.

Notre évaluation du système de contrôle interne de la DINEPA à travers l'UEP de l'OREPA Nord 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:

- Le rapport d'audit semestriel n'a pas été soumis à la BID dans le délai établi (Constatation No. 1)
- Certaines dépenses ne sont pas adéquatement supportées par des Justificatifs adéquats et ont été récusées par la BID (Constatation No. 2)

- Les avances liées aux activités du plan d'urgence sanitaire du Coronavirus (Covid 19) n'ont pas été intégralement justifiées (Constatation No. 3)
- La régularisation des interfonds n'est pas encore effectuée (Constatation No. 4)
- Les frais des missions doivent être mieux documentés (Constatation No. 5)
- La gestion des équipements doit être renforcée (Constatation No. 6)
- L'allocation des coûts partagés n'est pas adéquate (Constatation No. 7)

Gestion Budgétaire

- Le système comptable n'est pas utilisé de manière efficiente (Constatation No. 8)

Passation de Marchés:

- L'archivage des documents de passation de marchés est inadéquate (Constatation No. 9)

Ressources Humaines :

- L'évaluation de performance des employés ne se fait pas régulièrement (Constatation No. 10)
- L'assurance OFATMA n'est pas payée pour les employés de l'UEP (Constatation No. 11)

Nous avons observé Deux (2) situations relatives à la « Soumission du rapport d'audit annuel » et aux « Dépenses récusées » qui supposeraient des non-conformités avec les dispositions financières de l'Accord de Financement Non Remboursable No. 4697/GR – HA de la Banque Interaméricaine de Développement (BID) pour la période allant du 1^{er} avril au 30 septembre 2021.

Commentaires de la Direction

Le présent rapport a été discuté avec la DINEPA à travers l'UEP de l'OREPA Nord qui a soumis ses commentaires inscrits aux sections appropriées sur la structure de contrôle interne.

Experts Conseils et Associés
Comptables Agréés



**PROJET D'EAU, ASSAINISSEMENT ET HYGIÈNE EN ZONES URBAINES, PÉRIURBAINES
ET RURALES DU GRAND NORD D'HAÏTI**

**GÉRÉ PAR LA DIRECTION NATIONALE DE L'EAU POTABLE ET DE L'ASSAINISSEMENT
(DINEPA) À TRAVERS L'UNITÉ D'EXÉCUTION DU PROJET DE L'OREPA NORD (UEP)
ET LE MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS, TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS
(MTPTC)**

**ACCORD DE DON NO. 4697/GR-HA DE LA BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE
DÉVELOPPEMENT (BID)**

Pour la période allant du 1er avril 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, Assainissement et Hygiène en Zones Urbaines, Périurbaines et Rurales du Grand Nord d'Haïti, géré par la Direction Nationale de l'Eau Potable et de l'Assainissement (DINEPA) à travers l'Unité d'Exécution du Projet de l'OREPA Nord (UEP) et financé par la Banque Interaméricaine de Développement (BID), Accord de Don No. 4697/GR-HA, qui sont composés de: l'État des Fonds Reçus et Décaissements Effectués pour la période allant du 1er avril 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, Assainissement et Hygiène en Zones Urbaines, Périurbaines et Rurales du Grand Nord d'Haïti présentent fidèlement, à tous égards importants les encaissements et décaissements effectués pour la période allant du 1er avril 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 de l'Économie et des Finances (MEF) 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

Nous avons noté que des dépenses totalisant un montant de \$ 421,022, n'ont pas été justifiées par la BID au 30 septembre 2021, suite à la soumission de diverses requêtes telles que présentées à la Note 10.

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, Assainissement et Hygiène en Zones Urbaines, Périurbaines et Rurales du Grand Nord d'Haïti, de se conformer aux dispositions en matière d'information financière stipulées dans l'Accord de Don 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, Assainissement et Hygiène en Zones Urbaines, Périurbaines et Rurales du Grand Nord d'Haïti 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 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 DINEPA à travers l'UEP de l'OREPA Nord 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 Don No. 4697/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 9 février 2022



ACCORD DE DON No. 4697/GR-HA

DE LA BANQUE INTERAMÉRICAIN DE DÉVELOPPEMENT (BID)

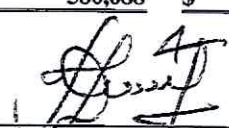
ÉTATS DES FONDS REÇUS ET DÉCAISSEMENTS EFFECTUÉS

Pour la période allant du 1er avril au 30 septembre 2021

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

	Notes	Pour la période allant du 1er avril au 30 septembre 2021	Pour la période allant du 1er octobre au 31 mars 2021
Fonds Reçus			
Financements cumulés au début de l'exercice	(Note 5)	\$ 4,098,739	\$ 3,348,892
Financements au cours de l'exercice			
Avances de fonds	(Note 5)	1,364,739	-
Palements directs	(Note 5)	6,764,539	749,847
		8,129,278	749,847
Total des Fonds Reçus en fin d'exercice		12,228,017	4,098,739
Décaissements Effectués			
Décaissements cumulés au début de l'exercice		\$ 3,812,532	\$ 1,017,477
Décaissements au cours de l'exercice			
Palements directs	(Note 5)	6,764,539	749,847
Justification des fonds avancés	(Note 7)	61,607	1,382,706
Dépenses soumises non encore justifiées	(Note 7)	666,587	-
Dépenses effectuées non encore soumises	(Note 8)	36,767	254,292
Dépenses récusées par la BID	(Note 10)	38,555	408,210
		7,568,055	2,795,055
Total des Décaissements Effectués en fin d'exercice		11,380,587	3,812,532
Excédent des Fonds Reçus sur les Décaissements Effectués		561,223	286,207
Mouvement des avances aux OREPAs		(44,990)	(234,383)
Encaisse, au début de l'exercice		64,739	-
Redressement de conversion de devises	(Notes 2 et 6)	(884)	12,915
Encaisse, à la fin de l'exercice	(Note 3)	\$ 580,088	\$ 64,739

Sindy Farrah CYPRIEN
Coordonnateur Général du Projet


Spécialiste Financier du Projet


PROJET D'EAU, ASSAINISSEMENT ET HYGIÈNE EN ZONES URBAINES, PÉRIURBAINES
ET RURALES DU GRAND NORD D'HAÏTI
GÉRÉ PAR LA DIRECTION NATIONALE DE L'EAU POTABLE ET DE L'ASSAINISSEMENT
(DINEPA) À TRAVERS L'UNITÉ D'EXÉCUTION DU PROJET DE L'OREPA NORD (UEP)
ET LE MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS, TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS (MTPTC)
ACCORD DE DON No. 4697/GR-HA
DE LA BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)
ÉTATS DES INVESTISSEMENTS CUMULÉS

AU 30 SEPTEMBRE 2021

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

	Investissements Cumulés au 31 mars 2021	Investissements de la période allant du 1er avril au 30 septembre 2021	Investissements Cumulés au 30 septembre 2021
Amélioration secteur Gestion CTE	\$ 815,350	\$ 358,714	\$ 1,174,064
Investissement eau urbaine Nord	176,149	6,825,832	7,001,981
Investissement Eau rurale Nord	-	-	-
Administration du projet	597,772	309,500	907,272
Appui Urgence Covid 19	2,223,261	74,009	2,297,270
TOTAL	\$ 3,812,532	\$ 7,568,055	\$ 11,380,587

Sindy Farrah CYPRIEN
Coordonnateur Général du Projet


Spécialiste Financier du Projet

PROJET D'EAU, ASSAINISSEMENT ET HYGIÈNE EN ZONES URBAINES, PÉRIURBAINES ET RURALES DU GRAND NORD D'HAÏTI

GÉRÉ PAR LA DIRECTION NATIONALE DE L'EAU POTABLE ET DE L'ASSAINISSEMENT (DINEPA) À TRAVERS L'UNITÉ D'EXÉCUTION DU PROJET DE L'OREPA NORD (UEP) ET LE MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS, TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS (MTPTC)

ACCORD DE DON NO. 4697/GR-HA DE LA BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)

Pour la période allant du 1er avril au 30 septembre 2021

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

1. DESCRIPTION DU PROJET

Le 15 mars 2019, la République d'Haïti et la Banque Interaméricaine de Développement (BID) ont signé un Accord de Don No. 4697 / GR-HA pour coopérer à l'exécution du Projet d'Eau, Assainissement et Hygiène en Zones Urbaines, Périurbaines et Rurales du Grand Nord d'Haïti. Le projet est devenu éligible au premier décaissement en date du 20 avril 2020 et est exécuté par la Direction Nationale de l'Eau Potable et de l'Assainissement (DINEPA) à travers l'UEP évoluant sous le contrôle de l'OREPA Nord. Le projet est prévu pour une durée de six (6) ans.

L'organisme d'exécution du Projet est la Direction Nationale de L'Eau Potable et de L'Assainissement (DINEPA) qui est placée sous la tutelle du Ministère des Travaux Publics, Transports et Communications (MTPTC), à travers l'Unité d'Exécution du Projet (UEP) basée dans le Nord par délégation de gestion à l'Office Régional d'Eau Potable et D'Assainissement Nord (OREPA-Nord). Un manuel d'Operations est défini pour la gestion du projet, spécifiant les responsabilités de chaque partie et les procédures administratives et financières.

Les Offices Régionaux d'Eau Potable et D'Assainissement (OREPA) sont des entités publiques relevant de la DINEPA, créées en vue d'assurer l'exploitation commerciale et opérationnelle des systèmes d'eau et d'assainissement. Une Unité d'Exécution du Projet (UEP) est constituée au niveau de l'OREPA Nord pour l'exécution du Projet d'Eau, d'Assainissement et Hygiène en Zones Urbaines, Périurbaines et Rurales du Grand Nord d'Haïti, Accord de Don No. 4697/GR-HA.

L'objectif du Projet est d'améliorer les conditions de vie des ménages en termes d'accès aux services de base dans le Grand Nord d'Haïti via (i) le renforcement de la régulation du secteur en accentuant sur la gestion et de gestion technique et commercial des Centres Techniques d'Exploitation (CTE), (ii) l'augmentation de l'accès aux services d'eau potable et d'assainissement, et aux pratiques d'hygiène des résidents urbains ; et (iii) l'augmentation de l'accès aux services d'eau potable et d'assainissement, et aux pratiques d'hygiène des résidents ruraux.

Pour atteindre les objectifs décrits ci-dessus, le projet comporte les trois (3) composantes suivantes:

Composante 1. Amélioration de la régulation du secteur et de gestion technique commerciale des CTE

Cette composante financera le renforcement, de manière équitable, de la régulation et la gestion des structure prestataires de services d'eau et d'assainissement à travers une réorganisation et la mise en place d'une assistance technique au bénéfice du CTE du Cap-Haitien ; (ii) un appui à la supervision en matière de gestion de ce contrat par l'OREPA Nord pour le compte de la DINEPA ; (iii) des campagnes de communication pour améliorer la transparence au niveau du secteur et, informer la population du coût des connexions et de l'existence d'un numéro de service à la clientèle pour adresser leurs plaintes et demander des informations ; (iv) la conception de mise en œuvre d'un plan de monitoring des eaux exploitées ; (v) un objet pilote de formation et d'accès au microcrédit pour les femmes appuyant leurs engagement comme opératrices ; (vi) l'élaboration d'une stratégie d'assainissement pour les zones urbaines d'Haïti qui s'inspirera d'expériences de projets pilotes ; (vii) un appui matériel, technique et financier aux CTE, à l'OREPA Nord, à la DINEPA et aux Unités Rurales Départementales (URD) pour renforcer leurs capacités; et (viii) un appui à la gestion de l'informalité sectorielle.

Composante 2. Investissement prioritaires en Eau Potable, en Assainissement et Hygiène dans les localités urbaines dans le Grand Nord d'Haïti

Cette composante financera l'amélioration de l'accès aux services d'eau gérés de manière sécurisée au Cap-Haitien, aux Gonaïves et dans d'autres villes du Nord d'Haïti. Selon la modalité de Programme à travaux multiples (PMT), l'échantillon du PMT est constitué des infrastructures d'approvisionnement au Cap-Haitien et correspond à environ 52% du financement de cette composante. Les travaux suivants de l'échantillon seront financés: (i) environ 256 km de réseaux d'eaux potable ; (ii) environ 11 KM de lignes de décharge ; et (iii) l'équipement de la perforation des forages. La composante financera également des travaux de densification de réseaux qui seront réalisés en régie avec l'appui d'une firme de consultation aux CTE de Ouanaminthe, des Cayes, de Port-de-Paix et de Jacmel. Les autres projets que cette composante financera, devront satisfaire les critères d'éligibilité prévus dans la clause 4.08 (a) des Dispositions particulières.

Dans le cadre de cette composante, des projets pilotes d'assainissement, y compris la réalisation de réseaux d'assainissement ainsi que l'amélioration des installations sanitaires dans les bâtiments publiques du Cap-Haitien seront également financés.

Composante 3. Investissement prioritaires en eau potable, assainissement et Hygiène dans les localités rurales dans le Nord d'Haïti

Cette composante financera, selon la modalité PMT, l'amélioration de l'accès de la population rurale aux services d'eau et d'hygiène élémentaires et la réduction du taux de défécation plein air via une intervention dans environ 32 section communales qui constituent l'échantillon. Les travaux d'infrastructure, à exploiter et à entretenir qui seront financés comprennent : (i) la protection des sources ; (ii) la réhabilitation d'environ 43 petits aqueduc ruraux par gravitation; (iii) le renforcement de département hydro géographique de la DINEPA ; et (iv) la construction et la réhabilitation en régie d'environ 148 puits à pompe manuelle. Les autres projets que cette composante financera devront satisfaire les critères d'éligibilité prévus dans la Clause 4.08(b) des Dispositions particulières. Cette composante financera également le renforcement des capacités de gestion et d'assistance technique aux projets ruraux de l'OREPA Nord.

Administration du Projet

Le projet financera : (i) l'Unité d'exécution du Projet (UEP) au sein de l'OREPA Nord incluant le personnel nécessaire pour l'exécution du projet ; (ii) les coûts des évaluations du Projet, ainsi que des audits externes ; et (iii) un mécanisme de gestion des griefs et plan de dialogue avec les parties prenantes.

Coût du projet et sources de financement

Le coût total du projet est estimé à cent vingt- cinq million de Dollars (125, 000, 000 USD). Une réallocation des lignes budgétaires a été effectuée pour répondre au plan de préparation et de réponse au programme d'urgence pour lutter contre le COVID 19. Un récapitulatif des coûts ventilés du Projet par catégorie d'investissement est présenté dans le tableau ci-dessous:

**Coût et Financement
(en USD)**

Composantes	Budget initial	Budget réalloué	%
Composante 1 : Amélioration de la régulation du secteur et de la gestion technique et commercial des CTE	10,020, 000	18,141,511	15,0
Composante 2 : Investissements prioritaires en eau potable, Assainissement et hygiène dans les localités urbaine dans le Grand Nord d'Haïti	95,080,000	86,327,823	69,0
Composante 3 : Investissements prioritaires en eau potable, assainissement et l'hygiène dans des localités rurales dans le Nord D'Haïti	14,000,000	12,168,378	10,0
Total des composantes	119,100,000	117,037,712	94
Administration du Projet	5,900,000	5,530,666	4
Total	<u>125, 000,000</u>	<u>125, 000,000</u>	<u>100</u>

2. PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES

De l'avis de la Direction de la DINEPA à travers l'UEP de l'OREPA Nord, 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 Don 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 en dollars et, les états financiers sont présentés en dollars américains.

Les décaissements en gourdes sont convertis en dollars américains, en tenant compte des taux de change utilisés lors des différents virements, selon la méthode d'épuisement successif et, au prorata du solde en banque obtenu suite à toute nouvelle vente de devises. Les taux ainsi calculés ont varié de G 79.8758 à G 96,9064 pour la période allant du 1er avril 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 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, Assainissement et Hygiène en Zones Urbaines, Périurbaines et Rurales du Grand Nord d'Haïti, 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, Assainissement et Hygiène en Zones Urbaines, Périurbaines et Rurales du Grand Nord d'Haïti, Accord de Don No.4697/GH-HA se présente comme suit :

A 30 septembre 2021					
	Gourdes	Gourdes Converties en		Total US	Au 31 mars 2021
		Gourdes	Dollars US		
. Banque Dollars DINEPA 1212733642	G	-	\$ -	\$ 78,478	\$ 78,478
. Banque Dollars OREPA 111073948		-	-	497,179	497,179
. Banque Gourdes DINEPA 11073632		38,628	396	-	396
. Banque Gourdes OREPA 121273958		392,993	4,035	-	4,035
		<u>\$ 431,621</u>	<u>\$ 4,431</u>	<u>\$ 575,657</u>	<u>\$ 580,088</u>
					<u>\$ 64,740</u>

4. RÉCONCILIATION DES MOUVEMENTS SUR LES COMPTES DÉSIGNÉS AU POUR LA PÉRIODE ALLANT DU 1^{ER} AVRIL AU 30 SEPTEMBRE 2021

Le solde des comptes désignés au 30 septembre 2021 d'un montant de \$ 580,088 se résume comme suit:

Solde des comptes désignés au 31 mars 2021	\$ 64,739
Avances reçues de la période	1,364,739
Palements directs de la période	<u>6,764,539</u>
Fonds disponibles sur les comptes spéciaux	8,194,017
Dépenses totales de période audité	(7,568,055)
Mouvement de la période des avances aux OREPAS	(44,990)
Redressement de conversion de devises de la période	<u>(884)</u>
Solde des comptes désignés au 30 septembre 2021	<u>\$ 580,088</u>

5. FINANCEMENT DE LA BID

Au 30 septembre 2021, la BID a décaissé \$ 12,228,017 soit 10% de sa contribution au Programme. Les contributions décaissées se présentent comme suit :

	Au 31 mars 2021	Pour la période allant du 1er avril 2021 au 30 septembre 2021	Au 30 septembre 2021
Avances de Fonds	\$ 3,348,892	\$ 1,364,739	\$ 4,713,631
Paievements directs	<u>749,847</u>	<u>6,764,539</u>	<u>7,514,386</u>
	<u>\$ 4,098,739</u>	<u>\$ 8,129,278</u>	<u>\$ 12,228,017</u>

Les avances de fonds et paiements directs décaissés durant l'exercice terminé au 30 septembre 2021 sont les suivants:

Requêtes Avances de fonds

Requête No 8	-	26 juillet 2021	Avance de fonds	<u>\$ 1,364,739</u>
--------------	---	-----------------	-----------------	---------------------

Total Requêtes Avances de Fonds				<u>\$ 1,364,739</u>
--	--	--	--	----------------------------

Requêtes Paiements Directs

Requête No 8 (9)	-	24 août 2021	Paiement Direct	\$ 3,268,372
Requête No. 10 (11)	-	8 septembre 2021	Paiement Direct	<u>3,496,167</u>

Total Requêtes Paiements Directs				<u>\$ 6,764,539</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 31 mars 2021	\$ (12,915)
.	Redressement de conversion de la période allant du 1 ^{er} avril au 30 septembre 2021	<u>884 ⁽¹⁾</u>
	Redressement de conversion au 30 septembre 2021	<u>\$ 12,031</u>

- (1) Le redressement de conversion de devises de la période allant du 1^{er} avril au 30 septembre 2021 d'un montant de \$ 884 est déterminé comme suit :

Mouvement de Trésorerie de la période allant du 1^{er} avril au 30 septembre 2021

		Gourdes Converties en		
	Gourdes	Dollars U.S	Dollars U.S	Total U.S
. Avance de fonds	G -	\$ -	\$ 8,129,278	\$ 8,129,278
. Transfert (Ventes de devises)	57,777,155	600,000	(600,000)	-
. Dépenses de l'exercice	(59,486,992)	(622,661)	(6,945,394)	(7,568,055)
. Avance aux OREPAS	-	-	(50,000)	(50,000)
. Justification Avance aux OREPAS	507,000	5,009	-	5,009
Solde de l'encaisse au 31 mars 2021	<u>1,634,458</u>	<u>22,967</u>	<u>41,773</u>	<u>64,740</u>
Total au 30 septembre 2021	G 431,621	\$ 5,315	\$ 575,657	\$ 580,972
Solde de l'encaisse au 30 septembre 2021	G 431,621	\$ 4,431	\$ 575,657	\$ 580,088
Écart taux de change		\$ 884		

7. JUSTIFICATION DES FONDS AVANCÉS ET PAIEMENTS DIRECTS DURANT LA PÉRIODE

Le montant des dépenses justifiées durant la période allant du 1^{er} avril au 30 septembre 2021, s'élève à \$ 2,680,218. Ces dépenses ont été présentées aux requêtes de justification suivantes :

REQUÊTES SOUMISES ET JUSTIFIÉES PAR LA BID

Nos. Requêtes	Dépenses soumises	Resoumission de dépenses	Total requêtes	Dépenses justifiées
3	\$ 1,017,477	\$ -	\$ 1,017,477	\$ 952,197
4	1,638,964	(206,501)	1,432,463	1,239,918
4A	-	206,501	206,501	128,490
5	151,952	-	151,952	142,788
6 (7)	254,292	1,372	255,664	216,825
9	61,794	-	61,794	- (1)
11	<u>704,955</u>	<u>-</u>	<u>704,955</u>	<u>- (2)</u>
Total	\$ 3,829,434	\$ 1,372	\$ 3,830,806	\$ 2,680,218

- (1) La requête No.9 soumise pour un montant de \$ 61,794 a été justifiée par la BID pour un montant de \$ 61,607, au cours de la période subséquente.
- (2) La requête No.11 soumise pour un montant de \$ 704,955 a été justifiée par la BID pour un montant de \$ 666,587, au cours de la période subséquente.

8. DÉPENSES EFFECTUÉES NON ENCORE SOUMISES

Au 31 mars 2021, les dépenses effectuées non encore soumises à la BID par la DINEPA dans le cadre du Projet, totalisaient un montant de \$ 254,292. Ces dépenses ont été soumises au cours de la période allant du 1^{er} avril au 30 septembre 2021, à la requête de justification No 6. De ce montant, \$ 216,825 ont été acceptés et la balance de \$ 38,839 a été récusée par la BID.

Durant la période allant du 1^{er} avril au 30 septembre 2021, des dépenses ont été encourues pour un montant total de \$ 7,568,055, dont \$ 6,764,539 sur base de paiements directs et \$ 766,749 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 \$ 36,767. Ce montant est réconcilié comme suit :

· Dépenses non encore soumises au 31 mars 2021	\$ 254,292
· Dépenses soumises à la requête No. 5	<u>(254,292)</u>
	<u>-</u>
· Dépenses encourues durant la période	7,568,055
· Paiements directs (Requêtes Nos. 8 (9) et 10 (11))	(6,764,539)
· Requêtes de justification soumises et en attente de justification (Requêtes Nos. 9 et 11	<u>(766,749)</u>
Total	\$ <u>36,767</u>

9. 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 de la BID s'élève à \$ 2,033,413 et est réparti comme suit:

Solde des avances à justifier au 31 mars 2021	\$ 3,348,892
Avances de fonds enregistrés au cours de l'exercice:	<u>1,364,739</u>
Avances disponibles	<u>\$ 4,713,631</u>
Justification d'avances au cours de l'exercice:	
Requêtes de justification (Note 7)	<u>(2,680,218)</u>
Soldes des avances à justifier au 30 septembre 2021	\$ <u>2,033,413</u>

Le solde des avances en attente de justification au 30 septembre 2021 d'un montant de \$2,033,413 est ainsi constitué:

Encaisse (Note 3)	\$	580,088
Dépenses soumises non encore justifiées par la BID (Requête No. 9)		61,607
Dépenses soumises non encore justifiées par la BID (Requête No. 11)		666,587
Dépenses effectuées non encore soumises à la BID (Note 8)		36,767
Dépenses de la période récusées par la BID (Note 10)		38,555
Dépenses au 31 mars 2021 récusées par la BID (Note 10)		382,467
Avances aux OREPAS à justifier		279,374
Redressement de conversion de devises au 30 septembre 2021		(12,031)
Soldes des avances à justifier au 30 septembre 2021	\$	<u>2,033,413</u>

10. DÉPENSES RECUSÉES AU 30 SEPTEMBRE 2021

Au 30 septembre 2021, les dépenses récusées totalisent un montant de \$ 421,022 et sont réparties comme suit :

Dépenses récusées de la période allant du 1er avril au 30 septembre 2020

<u>Nos. Requêtes</u>	<u>Dépenses soumises</u>	<u>Dépenses justifiées</u>	<u>Dépenses récusées</u>
3	\$ 1,017,477	\$ 952,197	\$ 65,280
	\$ 1,017,477	\$ 952,197	\$ 65,280

Dépenses récusées de la période allant du 1er octobre au 31 mars 2021

4	\$ 1,638,964	\$ 1,239,918	\$ 399,046
4A	-	128,490	(128,490)
5	151,952	142,788	9,164
6	254,292	216,825	37,467
	\$ 2,045,208	\$ 1,728,021	\$ 317,187

Dépenses récusées de la période allant du 1er avril au 30 septembre 2021

9	61,794	61,607	187
11	704,955	666,587	38,368
Total	\$ 766,749	\$ 728,194	\$ 38,555
TOTAL	\$ 3,829,434	\$ 3,408,412	\$ 421,022

11. ÉTAT DES SOLDES BUDGÉTAIRES

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

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

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

13. TABLEAU DES ÉQUIPEMENTS

Le tableau de ces équipements et matériels est présenté à l'Annexe III.

14. ENGAGEMENTS

Au 30 septembre 2021, le solde des engagements contractés dans le cadre du Projet est de \$ 15,260,187 et G 6,601,564. Le tableau des engagements est présenté à l'Annexe IV.

15. ÉVÈNEMENTS SUBSÉQUENTS

En préparant les états financiers, la Direction de la DINEPA à travers l'Unité d'Exécution du Projet de l'OREPA Nord (UEP) a examiné tous les événements connus qui ont pris place entre le 30 septembre 2021 et le 9 février 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, ASSAINISSEMENT ET HYGIÈNE EN ZONES URBAINES, PÉRIURBAINES
 ET RURALES DU GRAND NORD D'HAÏTI**
**GÉRÉ PAR LA DIRECTION NATIONALE DE L'EAU POTABLE ET DE L'ASSAINISSEMENT
 (DINEPA) À TRAVERS L'UNITÉ D'EXÉCUTION DU PROJET DE L'OREPA NORD (UEP)**
ET LE MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS, TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS (MTPTC)
ACCORD DE DON No. 4697/GR-HA
DE LA BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)
SOLDES BUDGÉTAIRES
AU 30 SEPTEMBRE 2021
 (Exprimés en dollars des États-Unis d'Amérique)

	SOMMES BUDGÉTISÉES	INVESTISSEMENTS CUMULÉS AU 30 SEPTEMBRE 2021	SOLDES BUDGÉTAIRES AU 30 SEPTEMBRE 2021
Amélioration secteur Gestion CTE	\$ 18,141,511	\$ 1,174,064	\$ 16,967,447
Investissement eau urbaine Nord	86,327,823	7,001,981	79,325,842
Investissement Eau rurale Nord	12,168,378	-	12,168,378
Administration du projet	5,530,666	907,272	4,623,394
Appui Urgence Covid 19	<u>2,831,622</u>	<u>2,297,270</u>	<u>534,352</u>
TOTAL	<u>\$ 125,000,000</u>	<u>\$ 11,380,587</u>	<u>\$ 113,619,413</u>

**PROJET D'EAU, ASSAINISSEMENT ET HYGIÈNE EN ZONES URBAINES, PÉRIURBAINES
ET RURALES DU GRAND NORD D'HAÏTI**
**GÉRÉ PAR LA DIRECTION NATIONALE DE L'EAU POTABLE ET DE L'ASSAINISSEMENT
(DINEPA) À TRAVERS L'UNITÉ D'EXÉCUTION DU PROJET DE L'OREPA NORD (UEP)**
ET LE MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS, TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS (MTPTC)
ACCORD DE DON No. 4697/GR-HA
DE LA BANQUE INTERAMÉRICAINE DE DÉVELOPPEMENT (BID)
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
Amélioration secteur Gestion CTE	\$ 18,141,511	\$ 1,174,064	\$ 810,963	\$ 363,101
Investissement eau urbaine Nord	86,327,823	7,001,981	6,866,701	135,280
Investissement Eau rurale Nord	12,168,378	-	-	-
Administration du projet	5,530,666	907,272	557,721	349,551
Appui Urgence Covid 19	2,831,622	2,297,270	1,959,219	338,051
TOTAL	\$ 125,000,000	\$ 11,380,587	\$ 10,194,604	\$ 1,185,983 ⁽¹⁾

(1) Cette différence est composée comme suit:

. Dépenses non encore soumises à la BID au 30 septembre 2021 (Requête No. 5)	\$ 36,767
. Dépenses soumises non encore justifiées par la BID au 30 septembre 2021 (Requête No. 5)	666,587
. Surplus de justification effectuées par la BID	(66,883)
. Dépenses soumises et refusées par la BID de la période	38,555
. Dépenses soumises et refusées des périodes antérieures	510,957
	\$ 1,185,983

ANNEXE III

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

**DIRECTION NATIONALE DE L'EAU POTABLE ET DE L'ASSAINISSEMENT
(DINEPA)**

**PROJET D'EAU, ASSAINISSEMENT ET HYGIÈNE EN ZONES URBAINES,
PÉRIURBAINES ET RURALES DU GRAND NORD D'HAÏTI**

GÉRÉ PAR L'UNITÉ D'EXÉCUTION DU PROJET DE L'OREPA NORD (UEP)

ACCORD DE DON NO. 4697/GR-HA

DE LA BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)

LISTE DES BIENS ACQUIS VIA FINANCEMENT DU PROJET

AU 30 SEPTEMBRE 2021

CODE	DESCRIPTION	DATE D ACHAT	LOCATION	RESPONSABLE
VEH4697-001	Acq. Toyota L.C/Matricule	4 Mai 2020	DINEPA CENTRALE	Guito Edouard, DG
VEH4697-002	Acq. Tucson/DM-00300	14 mai 2020	OREPA NORD	Administration4697
VEH4697-003	Acq. Tucson/DM-0372	14 mai 2020	OREPA NORD	Administration 4697
BUR4697-001	Remboursement dépenses cheque 119	Septembre 2020	Finance	SF
BUR4697-002	Remboursement dépenses cheque 119	Septembre 2020	Finance	Comptable
BUR4697-003	Remboursement dépenses cheque 119	Septembre 2020	Section PM	SPM Senior
BUR4697-004	Remboursement dépenses cheque 119	Septembre 2020	Section PM	SPM Junior
BUR4697-005	Remboursement dépenses cheque 119	septembre	coordination	Colo/démissionné
REF4697-001	Acquisition d'un réfrigérateur(SPIH /0042)	Juin 2020	Administration OREPA NORD	AA/Sandra ANTENOR
REF4697-002	Acquisition d'un réfrigérateur (SPIH/0042)	Juin 2020	Résidence CP4697	SINDY F. CYPRIEN
VEN4697-001	Achat de ventilateur	Juin 2020	La Finance	Comptable Jean Paul Ronald
VEN4697-002	Achat der ventilateur	Juin 2020	La finance	SF Francilo DOCTEUR
VEN4697-003	Achat de ventilateur	Juin 2020	Réception	Sandra ANTENOR

ANNEXE III

Scan4697-001	Achat de scanner Scan jet entreprise flow 7000 ck 0014	16/07/2020	Finances	Shamana, ASS.PM
Ext4697-001	Acquisition de backup external/ck0015	16/07/2020	UE	Taylord Wilbens/SPM junior
Ext4697-002	Acquisition external/ck/0015	16/07/2020	UE	Colo Schleiden/CPA
Ext4697-003	Acquisition external/Ck/0015	16	UE	Sindy Farrah Cyprien/CP
Imp4697-001	Acquisition imprim.HP pro9015 wireless ck 15 HTG	23/07/2020	UE	
ORD4697-001	Acquisition desktop 20 janvier02020	20 janvier 2021	UE/ Archives et Assistant PM	ANNE-SHAMMA LOUIDOR
ORD4697-002	Acquisition Desktop pour le projet	20 janvier 2021	UE/ AA	En stock
LAP4697-001	Acquisition LAPTOP pour le projet(ck/0051) à PC Express	20 janvier 2021		Docteur Francilo
LAP4697-002	Acquisition LAPTOP pour le projet	20 janvier 2021		Ronald Jean Paul
LAP4697-003	Acquisition LAPTOP pour le projet	20 janvier 2021		Reginal Charles
LAP4697-004	Acquisition LAPTOP pour le projet	20 janvier 2021		Antenor Sandra
LAP4697-005	Acquisition LAPTOP pour le projet	20 janvier 2021		Louidor Anne Shamana
LAP4697-006	Acquisition LAPTOP pour le projet	20 janvier 2021		CYPRIEN Sindy farrah
LAP4697-007	Acquisition LAPTOP pour le projet	20 janvier 2021		Jacques Jacques
LAP4697-008	Acquisition LAPTOP pour le projet	20 janvier 2021	Ing.Consultant	Patrick Percinthe
LAP4697-009	Acquisition LAPTOP pour le projet	20 janvier 2021	Consultant	Sylvain Rochel
LAP4697-010	Acquisition LAPTOP pour le projet	20 janvier 2021	Topographe	Jean Samuel
LAP4697-011	Acquisition LAPTOP pour le projet	20 janvier 2021	Topographe	Julis Clifford
LAP4697-012	Acquisition LAPTOP pour le projet	20 janvier 2021	DR OREPA Nord	Poisson P.Bernardin
LAP4697-013	Acquisition LAPTOP pour le projet	20 janvier 2021	Superviseur junior	Delicat Stevens Roosvel
LAP4697-014	Acquisition LAPTOP pour le projet	20 janvier 2021		En Stock
LAP4697-015	Acquisition LAPTOP pour le projet	20 janvier 2021		En Stock
LAP4697-016	Acquisition LAPTOP pour le projet	20 janvier 2021		En Stock
IMP4697-004	Acquisition Imprimante TOCHIBA 330AC et 400 AC	20 Janvier 2021		En stock
MON4697-000	Acquisition de 20 Moniteur pour desktop	20 Janvier 2021	OREPA NORD Dépôt	10 en stock

ANNEXE III

UPS4697-000	Acquisition de 7 UPS(ck /0052	20/janvier 2021	Comptable	Jean paul Ronald
EXT4697-000	Acquisition de 5 externals (CK/0052			Voir fiches de distribution signées/Sandra Antenor
TEL4697-000	Acquisition de 3 télévision (ck/0052)	20 Janvier 2021		Deux à OREPA NORD(salle conférence et bureau DR), un résidence CP4697
CAM4697-001	Acquisition de camara a vue longue distance pour inspection/4525 usd	12/08/2021	Bureau du DR	DR Poisson
Bac4697	Acquisition de 8 external (back up)	20 janvier 2021	En utilisation	Voir fiches signées/Sandra Antenor
Phon4697-001	Acquisition Téléphone Samsung A31 pour le comptable junior 4697	12 Aout 2021	OREPA Nord	Reginald Charles ,comptable junior
Phone4697-002	Acquisition Téléphone Samsung S20 pour le Spécialiste financier 4697	15 novembre 2021	En utilisation	DOCTEUR Francilo
Phon4697-003	Acquisition Téléphone Samsung A10 pour le chauffeur 4697	30 novembre 2021	En utilisation	Parent Anderson, Chauffeur 4697
UPS	Acquisition de 7 UPS pour le bureau	20 janvier 2021	En utilisation	Voir fiches inventaires /Sandra Antenor

PROJET D'EAU, ASSAINISSEMENT ET HYGIÈNE EN ZONES URBAINES, PÉRIURBAINES
ET RURALES DU GRAND NORD D'HAÏTI
GÉRÉ PAR LA DIRECTION NATIONALE DE L'EAU POTABLE ET DE L'ASSAINISSEMENT
(DINEPA) À TRAVERS L'UNITÉ D'EXÉCUTION DU PROJET DE L'OREPA NORD (UEP)
ET LE MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS, TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS (MTPTC)
ACCORD DE DON No. 4697/GR-HA

DE LA BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)

TABLEAU RÉCAPITULATIF DES ENGAGEMENTS

AU 30 SEPTEMBRE 2021

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

BÉNÉFICIAIRES	DESCRIPTION	RÉFÉRENCE	DATE DÉBUT	DATE FIN	MONTANTS ENGAGÉS	MONTANTS DÉCAISSÉS	MONTANTS À PAYER
Norge Bauta Escalona		SCI-GG-N0.08-08/21	1er Octobre 2021	31 mars 2022	\$ 27,000	\$ 6,750	\$ 20,250
Jose Antonio Sosa ABREU		SCI-GG-N0.20-09/20	1er Octobre 2020	31 mars 2022	27,000	6,750	20,250
Firme Espina & Delfin S.I	Firme de construction	CID/CHA/526/2021	11 Mai 2021	11 novembre 2022	6,157,068	2,154,974	4,002,094
Firme Espina & Delfin S.I	Firme de construction	CID/CHA/526/2021	11 Mai 2021	11 aout 2022	3,181,139	1,113,399	2,067,740
Firme GRETCO S.A	Firme de construction (Lot 2)	CID/CHA/608/2021	11 Mai 2021	11 aout 2022	4,323,946	1,513,381	2,810,565
Firme GRETCO S.A	Firme de construction (Lot 3)	CID/CHA/607/2021	11 Mai 2021	11 novembre 2022	5,665,101	1,982,785	3,682,316
Firme GB Design & Construction	Firme de construction	T-AOI-NO-11-10/20	17 septembre 2021	17 janvier 2023	2,656,972	-	2,656,972
					\$ 22,038,226	\$ 6,778,039	\$ 15,260,187

TABLEAU RÉCAPITULATIF DES ENGAGEMENTS EN MONNAIE LOCALE / GOURDES

BÉNÉFICIAIRES	DESCRIPTION	RÉFÉRENCE	DATE DÉBUT	DATE FIN	MONTANTS ENGAGÉS	MONTANTS DÉCAISSÉS	MONTANTS À PAYER
Consultants Juniors			1er Aout 2020	31 juillet 2022	G 2,520,000	G 1,785,000	G 735,000
Experts Conseils et Associés	Audit	SCF-DP-07-06/20	1er Avril 2020	30 septembre 2022	8,799,850	2,933,286	5,866,564
					G 11,319,850	G 4,718,286	G 6,601,564