

MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS, TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS (MTPTC)

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

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

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

DE LA BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)

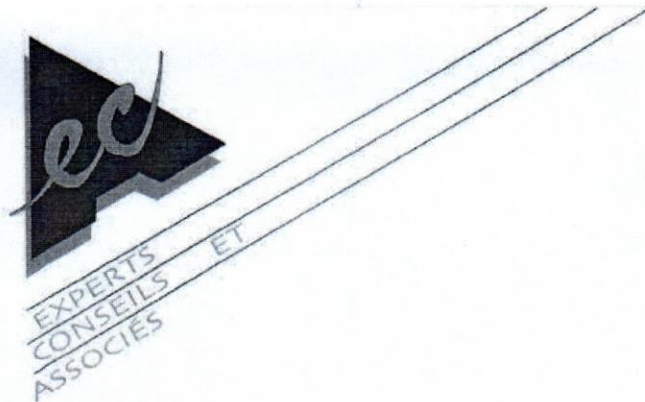
RAPPORT D'AUDIT DES ÉTATS FINANCIERS

Pour l'exercice terminé le 30 septembre 2020

MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS, TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS (MTPTC)
DIRECTION NATIONALE DE L'EAU POTABLE ET DE L'ASSAINISSEMENT (DINEPA)
PROJET D'EAU ET D'ASSAINISSEMENT À PORT-AU-PRINCE – III
ACCORD DE FINANCEMENT NON REMBOURSABLE No. 4353/GR-HA
DE LA BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)
RAPPORT D'AUDIT DES ÉTATS FINANCIERS
Pour l'exercice terminé le 30 septembre 2020

TABLE DES MATIÈRES

	Pages
Lettre d'Accompagnement et Résumé	
Description du Projet	1 – 3
Objectifs et Étendue de l'Audit	3 – 7
Résultats de l'Audit	7 – 12
États Financiers	
Rapport des Auditeurs Indépendants	13 – 15
États des montants reçus et des dépenses effectuées	16
États des Investissements Cumulés	17
Notes afférentes aux États Financiers	18 – 26
Annexes I – II- III	
Contrôle Interne	
Rapport des Auditeurs Indépendants	27 – 29
Résultats	30 – 44



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

RAPPORT D'AUDIT DES ÉTATS FINANCIERS

Pour l'exercice terminé le 30 septembre 2020

Le 17 mars 2021

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

Ce rapport présente les résultats de notre audit des états financiers du Projet d'Eau et d'Assainissement à Port-au-Prince-III, exécuté par la Direction Nationale de l'Eau Potable et de l'Assainissement (DINEPA), à travers l'Office Régional d'Eau Potable et d'Assainissement de l'Ouest (OREPA OUEST), et financé par la Banque Interaméricaine de Développement (BID) / Accord de Financement Non Remboursable No. 4353/GR – HA, qui sont composés de: l'état des montants reçus et des dépenses effectuées pour l'exercice terminé le 30 septembre 2020, l'état des investissements cumulés au 30 septembre 2020, ainsi qu'un résumé des règlements comptables importants et tous autres renseignements explicatifs du Projet. La Direction de la DINEPA est responsable de ces états financiers.

I. DESCRIPTION DU PROJET

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Le coût total du Projet est estimé à soixante-cinq millions de Dollars (65,000,000 USD). Un récapitulatif des coûts ventilés du Projet par catégorie d'investissement est présenté dans le tableau ci-dessous :

Catégories Budgétaires	Montant Approuvé
I. Coûts Directs	61,000,000
1. Renforcement institutionnel du CTE-RMPP, de l'OREPA et de la DINEPA	12,000,000
2. Appui à l'exploitation et à l'entretien	2,500,00
3. Investissements dans des ouvrages urbains d'eau potable et assainissement	39,500,000
4. Investissements en ouvrages ruraux d'eau	7,000,00
II. Administration du Projet	1,500,000
5. Administration du Projet	1,500,000
III. Coûts annexes directs	2,500,000
6.1. Audits du projet	375,000
6.2 Suivi et évaluation	500,000
6.3 Suivi de l'environnement	200,000
IV. Imprévu	1,425,000
	65,000,000

II. OBJECTIFS ET ÉTENDUE DE L'AUDIT

Notre mandat consiste à réaliser l'audit des états financiers du Projet d'Eau et d'Assainissement à Port-au-Prince-III, exécuté par la Direction Nationale de l'Eau Potable et de l'Assainissement (DINEPA), à travers l'Office Régional d'Eau Potable et d'Assainissement de l'Ouest (OREPA OUEST) et financé par la Banque Interaméricaine de Développement (BID)/Accord de Financement Non Remboursable No. 4353/GR – HA, afin d'exprimer une opinion professionnelle sur l'État des montants reçus et des dépenses effectuées pour l'exercice terminé le 30 septembre 2020 et l'État des Investissements Cumulés au 30 septembre 2020.

L'audit a été effectué conformément aux Normes Internationales d'Audit (NIA). 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 sont les suivants:

- A. Déterminer si les états financiers du Projet d'Eau et d'Assainissement à Port-au-Prince-III, exécuté par la Direction Nationale de l'Eau Potable et de l'Assainissement (DINEPA) et financé par la Banque Interaméricaine de Développement (BID) / Accord de Financement Non Remboursable No. 4353/GR – HA, présentent fidèlement, à tous égards importants, pour l'exercice terminé le 30 septembre 2020, les montants reçus et les dépenses effectuées du Projet, et les investissements cumulés au 30 septembre 2020, conformément aux dispositions de l'Accord de Financement Non Remboursable et aux principes comptables applicables.

- B. Examiner 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. Fournir des commentaires et observations sur les registres comptables, les systèmes et contrôles qui ont été examinés pendant l'audit.
- D. Identifier les déficiences spécifiques et les zones de faiblesses dans les systèmes et contrôles, puis formuler des recommandations pour leur amélioration.
- 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

- Nous avons confirmé le total des financements décaissés par la BID durant l'exercice terminé le 30 septembre 2020.
- Nous avons concilié les valeurs confirmées avec les registres comptables de l'Unité d'Exécution.
- Nous avons réconcilié le total des financements décaissés avec les mouvements de fonds retracés aux comptes désignés du Projet.

Sorties de fonds

- Nous avons mis en œuvre des procédures spécifiques pour la sélection de l'échantillon des transactions choisies. La méthode d'échantillonnage est non statistique et les paramètres utilisés sont la taille de la population, le seuil de signification et le niveau d'erreur acceptable. La base de référence utilisée dans le calcul du seuil de signification est le total des dépenses encourues durant l'exercice terminé le 30 septembre 2020 qui s'élève à \$ 4,193,318
- Nous avons déterminé un seuil de signification de \$ 65,244 et un niveau d'erreur acceptable de \$ 45,671.

Nous avons effectué des procédures analytiques sur les salaires qui ont été testés à 100% pour un montant de \$925,762.

Afin de réduire les risques d'échantillonnage, nous avons utilisé un échantillon stratifié de la manière suivante : (i) les éléments de grande valeur par rapport au seuil de signification et les éléments importants, selon des critères qualitatifs, ont été pris isolément et examinés à 100% ; ces transactions sont au nombre de 10 et totalisent un montant de \$ 2,285,550 (ii) le nombre de transactions testées sur la population restante a été limité à 35 pour un montant de \$ 331,331, conformément à notre manuel de procédure d'audit.

Ainsi, la population des dépenses testées est de \$ 3,542,643 soit 84 % de la population totale.

- Nous avons utilisé des procédures d'échantillonnage soit aux fins de corroboration, soit pour tester les contrôles clés selon le but du sondage. Sur la base d'échantillonnage décrit plus haut:
 - . nous avons vérifié que les paiements sont enregistrés dans la comptabilité du Projet et les registres financiers, selon les autorisations appropriées, sur la base de documents justificatifs adéquats, par catégorie d'investissement correspondant au budget de l'Accord de Financement ;
 - . nous avons vérifié que la documentation d'appui relative aux paiements effectués est fiable et adéquate pour supporter les montants relatifs aux investissements ou dépenses de Projet; et qu'elle est maintenue de manière appropriée dans les dossiers du projet;
 - . nous nous sommes assurés que les procédures d'achat utilisées sont conformes à de bonnes 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 nous sommes assurés que les biens et travaux acquis dans le cadre du Projet sont adéquatement sauvegardés et qu'un système d'inventaire des biens est en place et régulièrement mis à jour. Pour les contrôles d'utilisation finale nous avons effectué des visites de sites pour nous assurer de l'existence des biens et /ou de leur utilisation ;
- 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, soit 90% des marchés signés durant la période. Nous n'avons pas pu obtenir un tableau exhaustif des engagements de la période, incluant les contrats signés, les paiements effectués au cours de la période et les soldes dus au 30 septembre 2020 par catégorie de marchés (biens, services et travaux). Notre sélection a été effectuée à partir d'un tableau de suivi des paiements sur contrats maintenu par la section comptabilité du Projet, ce qui ne garantit pas l'exhaustivité des données fournies en termes d'engagements pour 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 (PPM) 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.
- Dans le cas des contrats de construction, nous avons vérifié que: a) le paiement est stipulé par les clauses du contrat entre l'Entité et le constructeur et est accompagné d'un document approprié tel que facture, rapport de décompte des travaux, rapport de la firme de supervision et l'acte de réception définitif des travaux, le cas échéant; b) qu'il y a une cohérence entre le calendrier des pièces justificatives et la date de paiement; c) que la Banque a donné sa non objection aux documents, le cas échéant.
- Dans le cas des contrats de consultants, nous avons établi : a) l'existence d'un contrat valide selon des termes de référence approuvés par la direction du projet b) la preuve de l'approbation des travaux présentés par le consultant et leur cohérence avec le contrat et les Termes de Référence (TDR); c) dans le cas d'un paiement récurrent, l'existence de l'approbation de la Direction du Projet ou du niveau compétent, conformément au règlement d'opération, comme preuve des conditions pour les paiements récurrents.

- 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'archive des PM est ordonnée et permet une localisation efficace de la documentation relative au processus.

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

États financiers

À notre avis, à l'exception des faits mentionnés dans le paragraphe sur le Fondement de l'Opinion avec Réserve, les états financiers du Projet d'Eau et d'Assainissement à Port-au-Prince-III, exécuté par la Direction Nationale de l'Eau Potable et de l'Assainissement (DINEPA), à travers l'Office Régional d'Eau Potable et d'Assainissement de l'Ouest (OREPA OUEST) et financé par la Banque Interaméricaine de Développement (BID)/ Accord de Financement Non Remboursable No. 4353/GR – HA, présentent fidèlement, à tous égards importants les montants reçus et les dépenses effectuées pour l'exercice terminé le 30 septembre 2020, et les investissements cumulés au 30 septembre 2020, conformément aux dispositions de l'Accord de Financement non Remboursable et aux principales conventions comptables décrites à la note 2.

Contrôle Interne

Nous avons examiné et évalué le contrôle interne mis en place par la Direction de la DINEPA dans le cadre de la gestion du Projet d'Eau et d'Assainissement - Port-au-Prince - III, afin d'apprécier les risques de non contrôle et de déterminer les procédures d'audit appropriées dans les circonstances, dans le but d'exprimer une opinion sur les états financiers du projet pour l'exercice terminé le 30 septembre 2020 et non sur le contrôle interne.

Notre évaluation du contrôle interne de la Direction de la DINEPA nous a permis de révéler certaines lacunes, qui à notre avis, constituent 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 à l'état financier.

Les situations à signaler énumérées dans le rapport sur le système de contrôle interne portent sur les lacunes relevées dans ce qui suit:

Faiblesses de contrôle interne considérées comme importantes:

- Le rapport d'audit des états financiers du Projet d'Eau Potable et d'Assainissement à Port-au-Prince-III, Accord de Financement non Remboursable No. 4353/GR – HA n'a pas été soumis dans le délai imparti (Résultat # 1)
- Le tableau des engagements n'a pas été soumis (Résultat # 2)
- Les dossiers de passations de marchés sont incomplets et ne sont pas adéquatement archivés (Résultat # 3)
- Aucun contrôle n'est mis en place pour réconcilier la consommation d'énergie électrique facturée par l'EDH (Résultat # 4)
- L'inventaire des matériels en stock au 30 septembre 2020 n'est pas disponible et des déficiences ont été constatées au niveau de la gestion de l'entrepôt (Résultat # 5)
- Certaines dépenses ne sont pas adéquatement supportées (Résultat # 6)
- Les requêtes de justification ne sont pas soumises dans le délai imparti (Résultat # 7)
- Aucune évidence d'évaluation de performance pour les employés du Projet n'a été retracée (Résultat # 8)

Faiblesses de contrôle interne non considérées comme importantes:

- Des feuilles de présence ne sont pas maintenues pour les employés (Résultat # 9)
- Le contrôle maintenu sur les équipements du projet n'est pas suffisant (Résultat # 10)

Nous avons observé trois (3) situations relatives à la « Soumission du rapport d'audit annuel », aux « Dépenses récusées » et « Justification des avances » qui supposeraient des non-conformités avec les dispositions financières de l'Accord de Financement Non Remboursable No. 4353/GR – HA de la Banque Interaméricaine de Développement (BID) pour l'exercice terminé au 30 septembre 2020.

Suivi des recommandations de l'exercice antérieur

La Direction de la DINEPA a pris certaines mesures correctives suite aux recommandations faites au précédent rapport d'audit. Les faiblesses qui ne sont pas mises en application sont présentées dans les sections pertinentes de ce rapport.

I- CONTRÔLE INTERNE

Recommandation 1 - Tableau des engagements au 30 septembre 2020

Recommandation a été faite à la DINEPA de mobiliser les ressources nécessaires afin de procéder à la mise à jour régulière du tableau des engagements. La mise en œuvre de cette recommandation requiert une collaboration étroite entre la Coordination du projet, la Cellule de Passation de Marchés, et le Service de la Comptabilité.

Situation Actuelle: La recommandation n'a pas été mise en application et est reportée dans le présent rapport.

Recommandation 2 - Contrôle de Consommation d'énergie électrique

Recommandation a été faite à la DINEPA de prendre les mesures appropriées, afin de moderniser le système de contrôle au niveau de la production d'eau. En ce sens, un compteur devrait être installé à l'interne et, qui permettrait d'apprécier la fiabilité de la consommation en énergie chargée par l'EDH et ainsi permettre de faire une analyse adéquate du coût de consommation en énergie dans la production d'eau.

Ce système pourrait être utilisé pour déterminer également la consommation d'énergie produite à partir des génératrices qui sont alimentées en carburant.

Toute augmentation en énergie électrique devrait être investiguée et tout short électrique pourrait être détecté, s'il y a lieu.

Situation Actuelle: La recommandation n'a pas été mise en application et est reportée dans le présent rapport.

Recommandation 3 - Gestion de l'entrepôt

Recommandation a été faite à la DINEPA de de renforcer les mesures de contrôle au niveau de l'entrepôt, à savoir:

- . Tout mouvement de rentrées et de sorties de stock doit être enregistré systématiquement au niveau du système et aux fiches de case (BIN Card);
- . L'inventaire doit être réalisé annuellement selon les procédures de la DINEPA, révisé et approuvé par un supérieur hiérarchique;
- . Maintenir adéquatement l'inventaire des équipements du projet sur le fichier EXCEL;

- . De faire installer et entretenir les extincteurs afin de prévenir aux risques d'incendies. Aussi, fournir aux responsables de stock et autres employés une formation sur leurs utilisations en cas d'incendie.

Situation Actuelle: La recommandation n'a pas été mise en application et est reportée dans le présent rapport.

Recommandation 4 - Pièces justificatives

Recommandation a été faite à la DINEPA de renforcer les mesures de contrôle au niveau de l'entrepôt, à savoir:

- . Tout mouvement de rentrées et de sorties de stock doit être enregistré systématiquement au niveau du système et aux fiches de case (BIN Card);
- . L'inventaire doit être réalisé annuellement selon les procédures de la DINEPA, révisé et approuvé par un supérieur hiérarchique;
- . Maintenir adéquatement l'inventaire des équipements du projet sur le fichier EXCEL;
- . De faire installer et entretenir les extincteurs afin de prévenir aux risques d'incendies. Aussi, fournir aux responsables de stock et autres employés une formation sur leurs utilisations en cas d'incendie.

Situation Actuelle: La recommandation n'a pas été mise en application et est reportée dans le présent rapport.

Recommandation 5 - Justification avances de fonds de la BID

Recommandation a été faite à la DINEPA de prendre des mesures nécessaires afin qu'une meilleure planification des activités du projet soit effectuée, pour s'assurer du respect des termes de financement, à savoir 80% des avances de fonds soient utilisées sur une période de six (6) mois, tel que requis par la BID. Les requêtes de justifications de fonds devront également être effectuées sur une base mensuelle telle que requis par la BID.

Situation Actuelle: La recommandation n'a pas été mise en application et est reportée dans le présent rapport.

Recommandation 6 - Passation de marché et archivage inadéquat

Recommandation a été faite à la DINEPA de prendre des mesures afin de centraliser l'archivage des documents supportant l'attribution des marchés. Des procédures doivent être mises en place pour s'assurer que tous les dossiers de passation de marché sont complets et correctement maintenus.

En ce sens, un spécialiste de passation devrait être recruté afin de s'assurer que les dossiers de passation sont correctement archivés et que le Plan de Passation de Marché est régulièrement mis en jour avant d'être soumis à la BID pour approbation.

Situation Actuelle: La recommandation n'a pas été mise en application et est reportée dans le présent rapport.

Recommandation 7 - Évaluation de performance

Recommandation a été faite à la DINEPA de procéder à une évaluation annuelle des employés afin d'obtenir une base pour toute augmentation effectuée et de les maintenir dans les dossiers de personnel.

Situation Actuelle: La recommandation n'a pas été mise en application et est reportée dans le présent rapport.

Recommandation 8 - Feuilles de Présence

Recommandation a été faite à la DINEPA de s'assurer que des feuilles de présence soient signées par les employés du projet dans le but de documenter et d'étayer adéquatement le salaire payé.

Situation Actuelle: La recommandation n'a pas été mise en application et est reportée dans le présent rapport.

Recommandation 9 - Rapprochements bancaires

Recommandation a été faite à la direction de l'OREPA Ouest de renforcer les procédures de préparation et de révision des rapprochements bancaires en s'assurant que les dates correspondantes sont clairement portées sur les réconciliations bancaires, ce pour indiquer qu'elles ont été préparées et révisées en temps opportun.

Situation Actuelle: La recommandation a été mise en application.

Recommandation 10 - Registre des équipements

Recommandation a été faite à la direction de l'OREPA Ouest de maintenir un registre auxiliaire complet où sont consignés tous les matériels et équipements acquis avec les fonds du projet. Le registre auxiliaire devrait être mis à jour régulièrement et être disponible pour toute éventuelle vérification interne ou externe. Il devrait également faire l'objet de rapprochement entre les résultats de décomptes physiques périodiques et les informations figurant dans le registre des équipements.

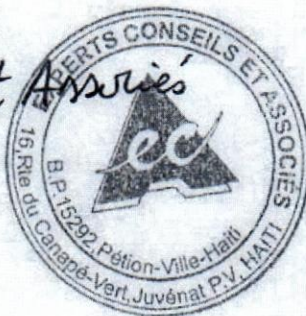
Tous les équipements doivent être codifiés afin de faciliter leur identification lors des décomptes physiques.

Situation Actuelle: La recommandation n'a pas été mise en application et est reportée dans le présent rapport.

Commentaires de la Direction

La Direction de la DINEPA a soumis ses commentaires qui ont été inscrits aux sections appropriées du rapport, après chaque recommandation.

Experts Conseils et Associés
Comptables Agréés



MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS, TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS (MTPTC)
DIRECTION NATIONALE DE L'EAU POTABLE ET DE L'ASSAINISSEMENT (DINEPA)
PROJET D'EAU ET D'ASSAINISSEMENT À PORT-AU-PRINCE – III
ACCORD DE FINANCEMENT NON REMBOURSABLE No. 4353/GR-HA
DE LA BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)
RAPPORT D'AUDIT DES ÉTATS FINANCIERS
Pour l'exercice terminé le 30 septembre 2020
RAPPORT DES AUDITEURS INDÉPENDANTS

À la Direction Nationale de l'Eau Potable et de l'Assainissement (DINEPA)

Opinion avec réserve

Nous avons effectué l'audit des états financiers du Projet d'Eau et d'Assainissement à Port-au-Prince-III, exécuté par la Direction Nationale de l'Eau Potable et de l'Assainissement (DINEPA), à travers l'Office Régional d'Eau Potable et d'Assainissement de l'Ouest (OREPA OUEST), et financé par la Banque Interaméricaine de Développement (BID)/ Accord de Financement Non Remboursable No. 4353/GR-HA, qui comprennent l'état des montants reçus et des dépenses effectuées pour l'exercice terminé le 30 septembre 2020, l'état des investissements cumulés au 30 septembre 2020, ainsi que les notes annexes, y compris le résumé des principales méthodes comptables.

À notre avis, à l'exception des faits mentionnés dans le paragraphe sur le Fondement de l'Opinion avec Réserve, les états financiers ci-joints du Projet d'Eau Potable et d'Assainissement à Port-au-Prince-III pour l'exercice terminé au 30 septembre 2020 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 Don conclu entre le Ministère des Travaux Publics, Transports et Communications (MTPTC) et la Banque Interaméricaine de Développement (BID) et au Manuel destiné à la préparation des rapports financiers et à la gestion de l'audit externe des opérations financées par la BID.

Fondement de l'opinion avec réserve

Des dépenses totalisant un montant \$ 143,044 ont été récusées par la BID suite à la soumission des requêtes Nos. 5, 6, 18, 19 et 22 telles que présentées à la Note 8.

Des paiements totalisant les montants de G11,430,245 et \$992,252 ont été effectués sur des contrats dont le montant total s'élève à G264,007,171 et \$6,319,915 et pour lesquels nous n'avons pas obtenu de preuves justificatives suffisantes pour documenter adéquatement le processus de passation de marchés.

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-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 du Projet d'Eau et d'Assainissement-Port-au-Prince-III, de se conformer aux dispositions en matière d'information financière stipulées dans l'Accord de 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 et d'Assainissement-Port-au-Prince-III et à la Banque Interaméricaine de Développement (BID) et ne devrait pas être diffusé à d'autres parties ou utilisé par d'autres parties que l'Unité de Gestion du Projet d'Eau et d'Assainissement-Port-au-Prince-III et la Banque Interaméricaine de Développement (BID). Cependant ce document peut devenir un document public, auquel cas sa distribution ne sera pas limitée. Notre opinion n'est pas modifiée à l'égard de ce point.

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

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

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

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de l'institution.

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
Comptables Agréés
Pétion-Ville, le 17 mars 2021



PROJET D'EAU ET D'ASSAINISSEMENT À PORT-AU-PRINCE – III
ACCORD DE FINANCEMENT NON REMBOURSABLE No. 4353/GR-HA
DE LA BANQUE INTERAMÉRICAIN DE DÉVELOPPEMENT (BID)
ÉTAT DES MONTANTS RECUS ET DES DÉPENSES EFFECTUÉES
Pour l'exercice terminé au 30 septembre 2020
(Exprimé en dollars des États-Unis d'Amérique)

	Notes	Cumulés au au 30 septembre 2019	Pour l'exercice terminé au 30 septembre 2020	Cumulés au 30 septembre 2020
Montants Reçus				
Décaissements de la BID	(Note 5)	\$ 1,722,557	\$ 4,003,102	\$ 5,725,659
Total des Montants Reçus		<u>1,722,557</u>	<u>4,003,102</u>	<u>5,725,659</u>
Dépenses Effectuées				
Requêtes (Paiements directs)	(Note 7)	53,913	1,675,402	1,729,315
Requêtes (Justification de dépenses)	(Note 7)	1,361,611	2,216,515	3,578,126
Dépenses non encore soumises	(Note 8)	-	217,231	217,231
Dépenses récusées	(Note 9)	<u>58,874</u>	<u>84,170</u>	<u>143,044</u>
Total des Dépenses Effectuées		<u>1,474,398</u>	<u>4,193,318</u>	<u>5,667,716</u>
Excédent des montants reçus sur les dépenses effectuées (des dépenses effectuées sur les montants reçus)		248,159	(190,216)	57,943
Mouvement des avances au CTE-RMPP	(Note 11)	-	10,980	10,980
Encaisse, au début de l'exercice		-	241,647	-
Redressement de conversion de devises	(Notes 2 et 6)	<u>(6,512)</u>	<u>18,302</u>	<u>11,790</u>
Encaisse, à la fin de l'exercice	(Note 3)	<u>\$ 241,647</u>	<u>\$ 80,713</u>	<u>\$ 80,713</u>


 Coordonnateur Général du Projet


 Spécialiste Financier du Projet

MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS, TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS (MTPTC)

17

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

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

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

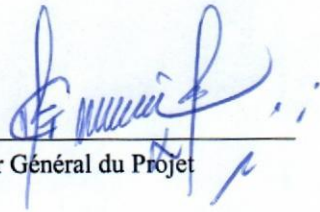
DE LA BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)

ÉTAT DES INVESTISSEMENTS CUMULÉS

AU 30 SEPTEMBRE 2020

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

	INVESTISSEMENTS		
	Cumulés au 30 septembre 2019	Pour l'exercice terminé au 30 septembre 2020	Cumulés au 30 septembre 2020
	BID		TOTAL
Renforcement institutionnel du CTE-RMPP	\$ 501,468	\$ 893,936	\$ 1,395,404
Appui à l'exploitation et à l'entretien du CTE-RMPP	478,748	163,299	642,047
Investissements dans des ouvrages d'eau potable	323,207	1,938,624	2,261,831
Ouvrages ruraux en eau	-	13,682	13,682
Administration du projet	170,975	531,087	702,062
Coûts annexes directs	-	652,690	652,690
Imprévus et urgences	-	-	-
TOTAL	\$ 1,474,398	\$ 4,193,318	\$ 5,667,716


Coordonnateur Général du Projet


Spécialiste Financier du Projet

MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS, TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS (MTPTC)

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

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

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

DE LA BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)

RAPPORT D'AUDIT DES ÉTATS FINANCIERS

Pour l'exercice terminé le 30 septembre 2020

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

1. DESCRIPTION DU PROJET

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Le coût total du Projet est estimé à soixante-cinq millions de Dollars (65,000,000 USD). Un récapitulatif des coûts ventilés du Projet par catégorie d'investissement est présenté dans le tableau ci-dessous :

Catégories Budgétaires	Montant Approuvé
I. Coûts Directs	61,000,000
1. Renforcement institutionnel du CTE-RMPP, de l'OREPA et de la DINEPA	12,000,000
2. Appui à l'exploitation et à l'entretien	2,500,00
3. Investissements dans des ouvrages urbains d'eau potable et assainissement	39,500,000
4. Investissements en ouvrages ruraux d'eau	7,000,00
II. Administration du Projet	1,500,000
5. Administration du Projet	1,500,000
III. Coûts annexes directs	2,500,000
6.1. Audits du projet	375,000
6.2 Suivi et évaluation	500,000
6.3 Suivi de l'environnement	200,000
IV. Imprévu	1,425,000
	65,000,000

2. PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES

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.

Financements

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

Engagements contractuels

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

Monnaies

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

Les décaissements en gourdes sont convertis en dollars américains, selon un taux de change calculé au prorata du solde en banque obtenu suite à toute nouvelle vente de devises. Les taux ainsi calculés ont varié de G 93.4344 à G 115.3148 pour l'exercice terminé au 30 septembre 2020.

Le solde de l'encaisse en Gourdes au 30 septembre 2020 a été converti au taux de la Banque de la République d'Haïti, en vigueur à cette date, soit Gourdes G 65.9193 pour un (1) dollar américain. Le redressement résultant de cette conversion est présenté séparément à titre de composante de l'encaisse.

Impôts et taxes

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

3. ENCAISSE

Le solde de l'encaisse au 30 septembre 2020 est ainsi constitué :

<u>Au 30 septembre 2020</u>				
Gourdes				
Converties en				
	<u>Gourdes</u>	<u>Dollars U.S</u>	<u>Dollars U.S</u>	<u>Total U.S</u>
. BRH-Gourdes 111272338	G 3,362,419	\$ 51,008	\$ -	\$ 51,008
. BRH-Gourdes 111272352	291,756	4,426	-	4,426
. BRH-Dollars 111072349	-	-	21,946	21,946
. BRH-Dollars 111072363	-	-	3,333	3,333
Total	<u>G 3,654,175</u>	<u>\$ 55,434</u>	<u>\$ 25,279</u>	<u>\$ 80,713</u>

4. RÉCONCILIATION DES MOUVEMENTS SUR LES COMPTES DÉSIGNÉS AU 30 SEPTEMBRE 2020

Le solde des comptes désignés au 30 septembre 2020 d'un montant de \$ 80,713 se résume comme suit:

. Solde des comptes désignés au 30 septembre 2019	\$ 241,647
. Avance de fonds (Requête No. 7)	<u>2,327,700</u>
Total des fonds disponibles sur les comptes désignés	<u>2,569,347</u>
. Montants décaissés sur les comptes désignés:	
. Dépenses totales de la période	(4,193,318)
. Paiements directs de l'exercice	<u>1,675,402</u>
Total des montants décaissés sur les comptes désignés	<u>(2,517,916)</u>
. Mouvement de l'exercice	51,431
. Autres fonds	10,980
. Redressement de conversion de devises de l'exercice	<u>18,302</u>
Solde des comptes désignés au 30 septembre 2020	<u>\$ 80,713</u>

5. DÉCAISSEMENTS DE LA BID

Au 30 septembre 2020, dans le cadre du Projet d'Eau Potable et d'Assainissement -Port-au-Prince -III, Accord de Financement Non Remboursable No. 4353/GR – HA, la BID a contribué au projet un montant total de \$ 5,725,660, soit 9% du montant prévu à sa participation au projet:

	Au 30 septembre 2019	Pour l'exercice terminé au 30 septembre 2020	Total au 30 septembre 2020
. Contributions directes	\$ 1,668,644	\$ 2,327,700	\$ 3,996,344
. Paiements Directs	<u>53,913</u>	<u>1,675,403</u>	<u>1,729,316</u>
Total	<u>\$ 1,722,557</u>	<u>\$ 4,003,103</u>	<u>\$ 5,725,660</u>

6. REDRESSEMENT DE CONVERSION DE DEVISES AU 30 SEPTEMBRE 2020

Le total des redressements de conversion de devises au 30 septembre 2020 se présente comme suit:

. Redressement de conversion au 30 septembre 2019	\$ 6,511
. Redressement de conversion de l'exercice terminé au 30 septembre 2020	<u>(18,302) ⁽¹⁾</u>
Redressement de conversion au 30 septembre 2020	<u>\$ (11,790)</u>

⁽¹⁾ Le redressement de conversion de devises au 30 septembre 2020 d'un montant de \$ (18,302) est déterminé comme suit :

Mouvement de Trésorerie de l'exercice terminé au 30 septembre 2020				
	Gourdes	Gourdes Converties en		Total U.S
		Gourdes	Dollars U.S	
. Avance de fonds	G -	\$ -	\$ 2,327,700	\$ 2,327,700
. Contribution paiements directs	-	-	1,675,402	1,675,402
. Transfert (Ventes de devises)	178,366,848	1,818,000	(1,818,000)	-
. Dépenses de l'exercice	(212,460,885)	(2,186,482)	(2,006,836)	(4,193,318)
. Avance au CTE-RMPP	28,903,414	310,826	(299,846)	10,980
. Solde de l'encaisse au début de l'exercice	<u>8,844,798</u>	<u>94,788</u>	<u>146,858</u>	<u>241,646</u>
Total au 30 septembre 2020	<u>G 3,654,175</u>	<u>\$ 37,132</u>	<u>\$ 25,278</u>	<u>\$ 62,410</u>
Solde de l'encaisse au 30 septembre 2020	<u>G 3,654,175</u>	<u>\$ 55,434</u>	<u>\$ 25,278</u>	<u>\$ 80,712</u>
Écart taux de change		<u>\$ (18,302)</u>		

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

Nos. Requêtes	REQUÊTES SOUMISES		DÉPENSES JUSTIFIÉES	
	Dépenses soumises			
<u>Requêtes justifiées par la BID: Dépenses de l'exercice terminé au 30 septembre 2020 soumises à la BID</u>				
<u>au cours de l'exercice pour justification</u>				
18	\$	1,115,690	\$	1,085,424
19		961,528		934,932
22		223,467		196,159
	\$	2,300,685	\$	2,216,515

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

8	\$	9,728	\$	9,728
9		47,420		47,420
10		3,059		3,059
11		10,982		10,982
12		78,252		78,252
13		49,900		49,900
14		16,214		16,214
15		86,284		86,284
16		716,904		716,904
17		656,659		656,659
	\$	<u>1,675,402</u>	\$	<u>1,675,402</u>
<u>AVANT DÉPENSES</u>				
justifiées de l'exercice	\$	<u>3,976,087</u>	\$	<u>3,891,917</u>

8. DÉPENSES NON ENCORE SOUMISES

Au 30 septembre 2019, les dépenses effectuées non encore soumises à la BID par la DINEPA dans le cadre du Projet, totalisaient un montant de \$ 1,287,128. Ces dépenses ont été soumises au cours de l'exercice terminé au 30 septembre 2020 à la requête de justification No 5. De ce montant, \$ 1,232,295 ont été justifiés par la BID et la balance de \$ 54,833 a été refusée par la BID.

Durant l'exercice terminé le 30 septembre 2020, des dépenses ont été encourues pour un montant total de \$ 4,193,318, dont \$ 2,300,685 ont été soumises à la BID pour justification au cours de ce même exercice.

Au 30 septembre 2020, les dépenses effectuées, non encore soumises à la BID par la DINEPA dans le cadre du projet, totalisent un montant de \$ 217,231 qui ont été soumises, par la suite, à la requête No. 23. Ce montant est réconcilié comme suit :

. Dépenses non encore soumises au 30 septembre 2019	\$ 1,287,128
. Dépenses encourues durant l'exercice	4,193,318
. Paiements directs (Requêtes Nos 8 à 17, 20)	(1,675,402)
. Requête de justification soumises (Requêtes Nos. 5, 18, 19 et 22)	<u>(3,587,813)</u>
Total	<u>\$ 217,231</u>

9. DÉPENSES RÉCUSÉES PAR LA BID

Au 30 septembre 2020, des dépenses totalisant un montant de \$ 143,044 ont été refusées par la BID. Ces dépenses sont indiquées dans les requêtes suivantes:

	<u>Montants Soumis</u>	<u>Montants Acceptés</u>	<u>Montants Réfusés</u>
Requête No 6	\$ 133,357	\$ 129,316	\$ 4,081
Requête No 5	<u>1,287,128</u>	<u>1,232,295</u>	<u>54,833</u>
Sous-total	1,420,485	1,361,611	58,914
Requête No 18	1,115,690	1,085,424	30,266
Requête No 19	961,528	934,932	26,595
Requête No 22	<u>223,467</u>	<u>196,159</u>	<u>27,309</u>
Sous-total	2,300,685	2,216,515	84,170
Total	<u>\$ 3,721,170</u>	<u>\$ 3,578,126</u>	<u>\$ 143,044</u>

10. AVANCES DE LA BID EN ATTENTE DE JUSTIFICATION

Au 30 septembre 2020, le montant des avances en attente de justification par la BID, tel que présenté au OPS 1 par la BID s'élève à \$ 418,218 et est réparti comme suit:

. Avances à justifier au 30 septembre 2019	\$ 1,668,644
. Avances enregistrées au cours de l'exercice (Requête #7)	2,327,700
. Avances justifiées au cours de l'exercice aux requêtes suivantes:	
(Requête de justification no. 5)	(1,232,295)
(Requête de justification no. 6)	(129,316)
(Requête de justification no. 18)	(1,085,424)
(Requête de justification no. 19)	(934,932)
(Requête de justification no. 22)	<u>(196,159)</u>
Total avances justifiées au cours de l'exercice	<u>(3,578,126)</u>
Solde avance à justifier au 30 septembre 2020 selon le WMLS	<u>\$ 418,218</u> ⁽¹⁾

⁽¹⁾ Ce montant est constitué des éléments suivants:

. Encaisse	\$ 80,713
. Dépenses non encore soumises à la BID au 30 septembre 2020	217,231
. Dépenses refusées par la BID	143,044
. Avance au CTE-RMPP	(10,980)
. Redressement cumulé de conversion au 30 septembre 2020	<u>(11,790)</u>
	<u>\$ 418,218</u>

11. AVANCE AU CTE-RMPP

Une avance d'un montant de \$499,675 a été effectuée à l'ordre du Centre Technique d'Exploitation de la Région Métropolitaine de Port-au-Prince (CTE-RMPP) en date du 4 avril 2020 dans le cadre d'un plan d'urgence mis en place pour répondre à la pandémie COVID-19. De ce montant, des dépenses totalisant \$488,695 ont été justifiées.

Ainsi, au cours de l'exercice terminé au 30 septembre 2020, le mouvement des avances effectuées au CTE-RMPP se présente comme suit:

. Avances de l'exercice 2019-2020, effectuées au cours de l'exercice	\$ 499,675
. Avances de l'exercice 2019-2020, justifiées au cours de l'exercice	<u>(488,695)</u>
Total mouvement des avances au cours de l'exercice	<u>\$ 10,980</u>

12. SUIVI DE LA NUMÉRATION DES REQUÊTES

La requête No. 7 constitue une demande d'avance de fonds. Les requêtes Nos. 20 et 21 ne sont pas passées au niveau de l'OPS1. La requête No. 23 n'est pas encore soumise au 30 septembre 2020.

13. ÉTAT DES SOLDES BUDGÉTAIRES

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

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

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

15. TABLEAU DES EQUIPEMENTS

Au cours de l'exercice terminé au 30 septembre 2020, l'OREPA Ouest a fait l'acquisition des équipements totalisant un montant de \$137,835. Le tableau de ces équipements et matériels est présenté à l'Annexe III.

16. ENGAGEMENTS

Au 30 septembre 2020, le solde des engagements contractés dans le cadre du Projet n'a pas pu être déterminé.

17. ÉVÈNEMENTS SUBSÉQUENTS

En préparant les états financiers, la Direction de la DINEPA a examiné tous les événements connus qui ont pris place entre le 30 septembre 2020 et le 17 mars 2021, 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.

Selon la clause 5.02 de l'Accord de Financement Non Remboursable No. 4353/GR-HA le rapport financier audité du projet doit être soumis à la BID dans un délai ne dépassant pas 120 jours après la date de fermeture de l'exercice, soit le 31 janvier 2021.

Cette clause n'a pas été respectée et pourrait entraîner la suspension automatique des décaissements de la BID au projet en date du 18 mars 2021, jusqu'à la soumission et l'acceptation du rapport d'audit du projet.

ANNEXE I

MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS, TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS (MTPTC)

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

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

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

DE LA BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)

SOLDES BUDGÉTAIRES

AU 30 SEPTEMBRE 2020

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

	SOMMES BUDGÉTISÉES	INVESTISSEMENTS CUMULÉS AU 30 SEPTEMBRE 2020	SOLDES BUDGÉTAIRES AU 30 SEPTEMBRE 2020
Renforcement institutionnel du CTE-RMPP	\$ 12,000,000	\$ 1,395,404	\$ 10,604,596
Appui à l'exploitation et à l'entretien du CTE-RMPP	2,500,000	642,047	1,857,953
Investissements dans des ouvrages d'eau potable	39,500,000	2,261,831	37,238,169
Ouvrages ruraux en eau	7,000,000	13,682	6,986,318
Administration du projet	1,500,000	702,062	797,938
Coûts annexes directs	1,075,000	652,690	422,310
Imprévus et urgences	<u>1,425,000</u>	<u>-</u>	<u>1,425,000</u>
TOTAL	<u>\$ 65,000,000</u>	<u>\$ 5,667,716</u>	<u>\$ 59,332,284</u>

MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS, TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS (MTPTC)

ANNEXE II

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

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

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

DE LA BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)

RÉCONCILIATION DU LMS I AVEC L'ÉTAT DES INVESTISSEMENTS CUMULÉS

AU 30 SEPTEMBRE 2020

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

	BUDGET	DÉPENSES TOTALES AUX LIVRES	DÉPENSES PRÉSENTÉES AU OPS I AU 30 SEPTEMBRE 2020	DIFFÉRENCE
Renforcement institutionnel du CTE-RMPP	\$ 12,000,000	\$ 1,395,404	\$ 1,303,148	\$ 92,256
Appui à l'exploitation et à l'entretien du CTE-RMPP	2,500,000	642,047	642,047	-
Investissements dans des ouvrages d'eau potable	39,500,000	2,261,831	2,250,334	11,497
Ouvrages ruraux en eau	7,000,000	13,682	134,410	(120,728)
Administration du projet	1,500,000	702,062	497,231	204,831
Coûts annexes directs	1,075,000	652,690	480,271	172,419
Imprévus et urgences	1,425,000	-	-	-
TOTAL	\$ 65,000,000	\$ 5,667,716	\$ 5,307,441	\$ 360,275 ⁽¹⁾

(1) Cette différence est composée comme suit:

. Dépenses non encore soumises à la BID au 30 septembre 2020 (Requête No. 5)	\$ 217,231
. Dépenses refusées	143,044
	<u>\$ 360,275</u>

Acquisition de 2 Laptops et accessoires pour les cubains	12/3/2020				804	5	OO-4353-BID LAP017 et 018/19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	ANNEXE Neuf
Achat de 2 tels pour les cubains	12/3/2020	5,656	98		58	5	OO-4353-BID Tel 013 et 014/19-20	Equipe superv Projet PauP III	BID	DINEPA	NEUF
Achat 1 imprimante, 1 scanner, et encre	12/3/2020	177507.00	99		1,793	1	OO-4353-BID IMP 001 /19-20 ET OO-4353-BID SCA 001 /19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	Neuf
Achat de 2 laptop cubains	12/3/2020	98054.00	98		1,001	5	OO-4353-BID LAP019 et 020/19-20	Equipe Superv Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	Neuf
Acq 1 tel Cellule ES	13/05/20	23338.70	95		246	5	OO-4353-BID Tel 015 /19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	Neuf
Achat de 1 + 3 tel + 3USB laptop pour Orepa Ouest	12/3/2020	169,677	98		1,731	1	OO-4353-BID Tel 016 @ 018/19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	Neuf
Achat 2 imprimante Orepa Nord	12/3/2020	89,100	103		865	1	OO-4353-BID IMP 002 ET 003 /19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Nord	Neuf
Achat de microwave, water cooler, et réchaud électrique	12/3/2020	51,313.00	96		535	5	OO-4353-BID-ME 001 @ 003 /19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	Neuf
ACHAT DE 5 laptops POUR LE PROJET OREPA Nord	12/3/2020				4,373	5	OO-4353-BID LAP 021 @ 025 /19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Nord	Neuf
Achat de 3 bureaux pour l'OREPA Ouest	16/03/20	403,062	99		4,092	1	OO-4353-BID-BUR 001 @ 003 /19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	Neuf
Acquisition 3 ventilateurs, 1 water coo., mm ler, microwave, classeur métallique et 10 chaises pour l'équipe projet P-au-P III	18/03/2020	143,178	99		1,454	5	OO-4353-BID-ME 004 @ 008/19-20 et OO-4353-BID-CHA 004 @ 0013 /19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	Neuf
Acq 3 chaises /Nouvelle salle Projet	13/05/20	43,362	108		402	5	OO-4353-BID-CHA 001 @ 003 /19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	Neuf
Achat de 4 tel pour équipe de supervision	21-Apr-20				675	5	OO-4353-BID Tel 019 @ 022 /19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	Neuf
Achat de 5 speaker JBL Flip 5 pour l'OREPA Ouest	21-Apr-20				605	1	OO-4353-BID SPE 001 @004 /19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	Neuf
Acquisition de laptops et souris pour wireless pour les superviseurs et la CPEM Orepa Ouest	24-Apr-20				1,808	5	OO-4353-BID LAP 026 @ 027 /19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	Neuf
Acquisition d'un shredder papier pour la CPEM	30-Apr-20				242	5	OO-4353-BID DEC 001 /19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	Neuf
Acq 15 tel ACEPA/Rep Covid 19	20/06/20	231,066	113		2,042	6	OO-4353-BID Tel 023 @ 037 /19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	Neuf
Acquisition 1 laptop pour chef de Projet Orepa Nord	5-May-20				2,152	1	OO-4353-BID LAP 028 /19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Nord	Neuf
Acquisition 2 imprimante, usb, multiprises /CPEM	5-May-20				1,693	5	OO-4353-BID IMP 004 et 005/19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	Neuf

ANNEXE III										
3 LAPTOPS DELL+ 3 MOUSES WIRELESS+ 4 BAG LAPTOP	20-may-18	280,145	89	3,141	5	MI 4353 -014 - MI-019	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	Neuf
Acquisition de 2 laptops et de 2 souris Wireless /Pers Projet J.Michel & K.E.Theluma	7/2/2019	179,606	92	1,934	5		Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	Neuf
ACHAT DE 2 classeurs, 2 bureaux et 2 futeuils BUREAU POUR LE PROJET	26 Aout 19	182,875	93	1,960	5		Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	Neuf
Achat de 3 Smartphones pour personnel du projet	10/10/19			450	5	OO-4353-BID Tel 001 @ 003/19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	Neuf
Achat de 4 laptops 4 sac a dos et 4 souris	10/23/19			2,939	5	OO-4353-BID LAP 001@ 004 /19-20	Comptabilité	BID	OREPA Ouest	Neuf
Acquisit 1 serveur Dell R720 ET accessoires	31/12/19		92	30,329	1	OO-4353-BID SER 001 /19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA/ Nord	Neuf
Aq 2 Sisco Switch	31/12/19				1	OO-4353-BID SER 002/19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA/ Nord	Neuf
Acquisit 4 Desktop Dell Insoiron 3668	31/12/19				1	OO-4353-BID DEK 001 @ 004/19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA/ Nord	Neuf
Acquisit 3 Bckup Buffalo TerrStation 1400R	31/12/19	2,789,798			1	OO-4353-BID UPS 001 @ 003/19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA/ Nord	Neuf
Acquisit 1 serveur UPS 1500 VA	31/12/19				1	OO-4353-BID SER 003/19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA/ Nord	Neuf
Acquisit. 4 Desktop UPS 1300 VA	31/12/19				1	OO-4353-BID UPS 004@ 007/19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA/ Nord	Neuf
Acquisit tel Fixe Projet	31/12/19	13,442	92	146	5	OO-4353-BID Tel 040/19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	Neuf
Acquisit 3 laptop Stagières DPEM	31/12/20	344,850	92	3,750	5	OO-4353-BID LAP 030@ 032 /19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	Neuf
Aq 1 laptop ADM Orepa Ouest	13/01/20	2,789,798		1,559	5	OO-4353-BID LAP005/19-20	Comptabilité	BID	OREPA Ouest	Neuf
Aq 2 laptop 2 tel portable /Mobilisateurs sociaux	15/01/20			1,800	5	OO-4353-BID Tel 004 et 005/19-20 +OO-4353- BID LAP006 et 007 /19- 20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	Neuf
Acquisition 2 tel Projet	23/01/20	34,848	93	377	5	OO-4353-BID Tel 041 et 042/19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Ouest	Neuf
Acquisition Laptop et sac a dos pour le CG Gay	2/2/20	105,072.00	93	1,126	1	OO-4353-BID LAP008/19-20	7/1+B22-B24/2019	DINEPA		Neuf
Acquisition laptop/souris, sac à dos /SPM Orepa Ouest	2/2/20	123,552.00	93	1,324	1	OO-4353-BID LAP009/19-20	Equipe Projet PauP III /SPM	BID	OREPA Ouest	Neuf
Aq 7 tel portable Orepa Nord	10/2/20			990	1	OO-4353-BID Tel 006 @ 012/19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA/ Nord	Neuf
Acquisit 1 imprimante +1 camera/identification	13/02/20	226,424	94	2,413	1	OO-4353-BID IMP 007/19-20	Equipe Projet PauP III	BID	DINEPA	NEUF
Acquisition de laptop/Assistant CP Nord	03-march-20			930	5	OO-4353-BID LAP010/19-20	Equipe Projet PauP III	BID	OREPA Nord	Neuf
Acquisition 6 laptops URD Ouest	10/3/2020	444,939	97	4,587	1	OO-4353-BID LAP011 @ 016/19-20	Equipe Projet PauP III	BID	URD/OREPA Ouest	Neuf

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

TABLEAU DES ÉQUIPEMENTS

AU 30 SEPTEMBRE 2020

Description du bien / de l'infrastructure	Date d'achat / de réception définitive	Montant total du bien/de l'infrastructure				Code d'inventaire (pour les biens uniquement)	Localisation	Financement	Récipiendaire/ Gestionnaire (si autre que l'agence d'exécution) – préciser si contrat ou autre document de cession, de délégation de gestion... a été signé	État actuel (neuf, TBE, BE, état moyen, dégradé, hors d'usage, ne sait pas)
		Monnaie des dépenses et montant	Taux (BRH)	Équivalent dépenses en monnaie du projet						
Acquisition de Tel Portable OREPA Nord	1-Jul-19	43,681	93	470	1		Grand Nord	BID	OREPA Nord	Neuf
Acquisition de Tel Portable / Resp Adm URD Ouest	5-Jul-19	16,300	93	175	1		Orepa Ouest	BID	OREPA Ouest	Neuf
Acquisition Inverter	21-Jun-19	396,423	84	4,737	1		Grand Nord	BID	OREPA Nord	Neuf
1 Classeur Metalilique	15-Apr-19	93,500	84	1,117	1		Dinepa/Ressources Humaines	BID	Orepa Ouest	Neuf
1 laptop Chef Projet Nord	26-Aug-19	143,205	93	1,535	1		Grand Nord	BID	OREPA Nord	Neuf
1 laptop Dell Dinepa	15-Apr-19	91,823	84	1,097	1		Bureau Central Dinepa	BID	Orepa Ouest/Dinepa	Neuf
1 cell phone DAB Dinepa	16-Apr-19	38,715	84	463	1		Bureau Central Dinepa	BID	Orepa Ouest/Dinepa	Neuf
1 boitier et clavier externe Dinepa	7/9/2019	95,618	93	1,025	1		Bureau Central Dinepa	BID	Orepa Ouest/Dinepa	Neuf
100 Nodes Kapersky	7/24/2019	470,250	93	5,041	1		Bureau Central Dinepa ET Orepa Ouest	BID	Orepa Ouest/Dinepa/\	En cours de fonctionnement
1 ordinateur Direct Orepa Ouest	8/21/2019	92,894	93	996	1		Orepa Ouest	BID	OREPA Ouest	Neuf
Acquisition 1 laptop	13 Aout 19	92,863	93	995	1		Directeur OREPA Ouest	BID	OREPA Ouest	Neuf
Achat de 12 téléphones pour personnel du projet	05 avril 18	189,623	83	2,340	5	Cell 4353-001 - Cell 4353-012	Equipe Projet Paul III	BID	OREPA Ouest	Neuf
Achat l'imprimante All in One	13 may 18	29,993	87	343	5	MI 4353 -013	Comptabilité	BID	OREPA Ouest	Neuf

Acquisition 1 laptop/ 1 tel, 1 souris, sac a dos /Environnementaliste P-aup III	13-May-20	68,849.00	110	626	5	OO-4353-BID LAP 029/19-20 +OO-4353-BID TEL 039 /19-20	Equipe Projet Paup III	BID	OREPA Ouest	ANNEXE III neuf
Acq. 1 laptop et Accessoires Direct. Tech Dinepa	16/07/20	229,460	117	1,960	1	OO-4353-BID LAP 030/19-20	Equipe Projet Paup III	BID	Dinepa /DT	neuf
Acq 3 Imprimantes Orepca Ouest	21/07/20	362,340	118	3,075	1	OO-4353-BID IMP 006/19-20	Equipe Projet Paup III	BID	OREPA Ouest	neuf
Acq 1 tel Dinepa	21/07/20	33,165	118	281	1	OO-4353-BID Tel 038 /19-20	Equipe Projet Paup III	BID	Secretariat Dinepa	neuf
Acquisition 1 Generatrice /Bloc sanitaire CIMO	27/07/20	92,000	119	774	6	OO-4353-BID GEN 001 /19-20	Equipe Projet Paup III	BID	Base Cimo Delmas 2	neuf
Acq 8 panneaux solaire	18/08/20	177,510	122	1,455	6	OO-4353-BID PAS 009 @ 016/19-20	Equipe Projet Paup III	BID	La Gonave	neuf
Acquisit 10 thermometres Infrarouge	21/08/20	144,375	119	1,209	6	OO4353-BID-THE 001 /19-20	Equipe Projet Paup III	BID	OREPA Ouest	neuf
Acquisit Haut Parleur Complet	16/09/20	14,000	84	166	1	OO4353-BID-SP 005 /19-20E	Equipe Projet Paup III	BID	Dinepa/Dir Generale	neuf
Achat de 2 Vehicules SUV pour Coordination et supervision du projet	7/23/20			49,000	5	OO-4353-BID VEH 001 @ 002/19-20	Equipe Projet Paup III	BID	OREPA Ouest	Neuf
TOTAL					165,203					