

Le 16 mars 2020

Monsieur Gaétan Youance  
Coordonnateur de l'Unité Centrale d'Exécution  
Ministère des Travaux Publics, Transports  
et Communications (MTPTC)  
Pacot, #23 angle 2<sup>e</sup> rue Wilson et Malval  
Port-au-Prince, Haïti

Monsieur Youance,

Nous avons l'avantage de vous soumettre sous couvert de la présente, trois copies de la version finale du rapport d'audit de l'État des Flux de Trésorerie et l'État des Investissements du **Projet d'Appui au Secteur des Transports en Haïti – III (le Projet), géré par l'Unité Centrale d'Exécution (UCE) du Ministère des Travaux Publics, Transports et Communications (MTPTC) dans le cadre du Contrat de Financement non Remboursable no. 3085/GR-HA** financé à partir des ressources de facilités non remboursables de la Banque Interaméricaine de Développement (BID) pour la période allant du 1<sup>er</sup> octobre 2018 au 30 septembre 2019.

Une copie sur CD-ROM a été remise à l'Unité Centrale d'Exécution (UCE) qui assurera la transmission à la BID avec la copie physique des rapports.

Nous espérons que ces documents seront conformes à vos attentes.

Nous vous prions d'agréer, Monsieur Youance, nos salutations distinguées.

**MÉROVÉ-PIERRE - CABINET D'EXPERTS-COMPTABLES**



Mireille Mérové-Pierre, CPA, FCPAH  
Associé Directeur

cc. Madame Marise Salnave - BID

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

**UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE)**

**PROJET D'APPUI AU SECTEUR DES TRANSPORTS EN HAÏTI – III**

**Financé par**

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)  
Accord de Financement non Remboursable no. 3085/GR-HA**

**États Financiers**

**Pour la période allant du 1er octobre 2018 au 30 septembre 2019**

**(Avec Rapport des Auditeurs Indépendants)**

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

**UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE)**

**PROJET D'APPUI AU SECTEUR DES TRANSPORTS EN HAÏTI – III**

**Financé par**

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)  
Accord de Financement non Remboursable no. 3085/GR-HA**

**Pour la période allant du 1er octobre 2018 au 30 septembre 2019**

**Table des matières**

|  | <b><u>Pages</u></b> |
|--|---------------------|
| <b>LETTRE DE TRANSMISSION</b>                                  |                     |
| Généralités  | 1-2                 |
| Objectif et étendue de l'audit                                 | 3-4                 |
| Résultats de l'audit   | 4-5                 |
| <b>ÉTATS FINANCIERS</b>  |                     |
| Rapport des auditeurs indépendants                             | 6-8                 |
| États des Flux de Trésorerie - BID                             | 9                   |
| États des Investissements - BID                                | 10                  |
| Notes aux états financiers                                     | 11-23               |
| État comparatif du Programme avec le LMS - <b>Annexe I</b>     | 24-25               |
| Rapport sur le statut du Fonds de Roulement – <b>Annexe II</b> | 26                  |

Le 13 mars 2020

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

Messieurs,

Nous avons audité l'État des Flux de Trésorerie et l'État des Investissements du Projet d'Appui au Secteur des Transports en Haïti – III (le Projet), géré par l'Unité Centrale d'Exécution (UCE) du Ministère des Travaux Publics, Transports et Communications (MTPTC) dans le cadre du Contrat de Financement non Remboursable no. 3085/GR-HA financé à partir des ressources de facilités non remboursables de la Banque Interaméricaine de Développement (BID) pour la période allant du 1er octobre 2018 au 30 septembre 2019. L'UCE est responsable de ces états financiers. Nous avons émis notre rapport y relatif en date du 13 mars 2020.

### **GÉNÉRALITÉS**

Le 18 février 2014, le Gouvernement de la République d'Haïti et la Banque Interaméricaine de Développement (BID) ont signé le contrat de financement non remboursable no. 3085/GR-HA, d'un montant de US\$ 50,000,000 en vue de financer le Projet d'Appui au Secteur des Transports en Haïti – III sur une période de cinq ans. La date du dernier décaissement, telle qu'amendée, est prévue pour le 15 décembre 2020.

Le Projet est géré par l'Unité Centrale d'Exécution (UCE), une cellule technique du Ministère des Travaux Publics, Transports et Communications (MTPTC).

Le Projet a pour objectif principal de contribuer à l'amélioration de la connectivité entre les différentes régions du pays, en réduisant les coûts du transport et les temps de parcours, promouvant ainsi l'intégration régionale et internationale et le développement économique.



Le Projet comporte les quatre composantes suivantes tel qu'amendé:

- **COMPOSANTE 1. Travaux publics et entretien.** Cette composante dont le budget est estimé à **\$US 30,960,000**, financera:
  - La réhabilitation et l'amélioration du tronçon routier Ennery-Plaisance de la RN-1;
  - L'entretien de ce tronçon pendant deux (2) ans après l'achèvement des travaux;
  - L'application d'un plan d'action pour la compensation et la réinstallation.
- **COMPOSANTE 2. Gestion, suivi et supervision.** Le budget alloué à cette composante est estimé à **\$US 8,170,000**. Ce financement appuiera trois types d'activités:
  - La gestion des travaux par l'UCE;
  - La supervision des travaux par une firme de consultation;
  - Le suivi, l'évaluation et les audits financiers et environnementaux.
- **COMPOSANTE 3. Pavage urbain à haute intensité de main-d'œuvre.** Cette composante dont le budget est estimé à **\$US 8,390,000**, financera:
  - Le revêtement de rues principales de bourgs (maximum 5,000 résidents) et entend employer la population et des firmes locales. La participation des femmes sera encouragée.
  - Le contrôle de la poussière dans les principales rues des bourgs par l'application d'abat-poussière avec comme objectif de réduire l'exposition de la population locale à la poussière. Le Projet sera réalisé dans environ 20 bourgs à être désignés par le Gouvernement d'Haïti.
- **COMPOSANTE 4. Renforcement institutionnel et sécurité routière.** Le budget alloué à cette composante est estimé à **\$US 2,480,000**. Ce financement appuiera cinq types d'activités:
  - Les plans d'ingénierie et les études d'impact social et environnemental pour des opérations futures;
  - L'équipement pour l'entretien pour les Directions Départementales;
  - La ligne de base de la sécurité routière sur la RN-1;
  - La campagne de communication sur la sécurité routière pour le tronçon Ennery-Plaisance;
  - L'intégration des femmes et un programme de prévention du VIH.

Le budget présenté à l'état des investissements cumulatifs ci-joint tient compte de réallocations effectuées en juillet 2019.



## **OBJECTIF ET ÉTENDUE DE L'AUDIT**

L'objectif de notre mandat était de procéder à l'audit financier du Projet d'Appui au Secteur des Transports en Haiti – III, financé par la BID dans le cadre du Contrat de Financement non Remboursable no. 3085/GR-HA et géré par l'Unité Centrale d'Exécution (UCE) pour la période allant du 1er octobre 2018 au 30 septembre 2019.

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

- 1) Exprimer une opinion sur l'État des Flux de Trésorerie et sur l'État des Investissements du Projet d'Appui au Secteur des Transports en Haiti – III géré par l'UCE dans le cadre du Contrat de Financement Non Remboursable no. 3085/GR-HA pour la période allant du 1er octobre 2018 au 30 septembre 2019, et déterminer si ces états financiers présentent fidèlement, à tous égards importants, les transactions effectuées pour cette période en conformité avec la méthode de comptabilité de caisse modifiée et les termes du contrat de financement.
- 2) Analyser et comprendre suffisamment la structure de contrôle interne de l'UCE, évaluer les risques de non-contrôle et identifier les conditions à reporter, incluant les faiblesses importantes de contrôle interne.
- 3) Effectuer des sondages afin de déterminer si l'UCE a respecté, à tous égards importants, les termes des accords et des contrats et les lois et règlements applicables, incluant les clauses de nature financière et comptable de l'accord de financement non remboursable no. 3085/GR-HA. Les cas importants de non-conformité et les indications d'actes illégaux identifiés seront rapportés.
- 4) Déterminer si l'UCE a entrepris des actions correctives appropriées sur les recommandations présentées au rapport de vérification antérieur.

Les principales procédures d'audit effectuées durant notre travail ont été les suivantes:

### **Financement**

- Confirmer directement avec la Banque Interaméricaine de Développement (BID) les fonds versés à l'UCE ou payés directement aux consultants externes dans le cadre du Contrat de Financement non Remboursable no. 3085/GR-HA.
- Confirmer avec la Banque Centrale le solde des comptes de banque du Projet au 30 septembre 2019.



### **Dépenses du programme**

- Revoir, sur base de sondages, les dépenses du programme pour nous assurer que celles-ci sont conformes aux termes du Contrat signé entre la BID et le Gouvernement Haïtien.
- Revoir la documentation des approvisionnements sur l'acquisition de matériels, équipements et services afin de s'assurer que les procédures et règlements de la BID et de passation de marché de l'État Haïtien ont été correctement appliqués.
- Examiner les requêtes de paiement présentées à la BID et les documents supportant ces demandes.
- S'assurer pour les contrats de construction que les paiements sont effectués en accord avec les clauses contractuelles et sont accompagnés de la facture de la firme, du rapport de décompte des travaux et de l'acte de réception définitif des travaux, le cas échéant.
- Revoir les rapports d'avancement des travaux des firmes de supervision afin de nous assurer du respect des délais de finition des travaux.
- Revoir le suivi effectué pour la coordination en ce qui a trait au renouvellement des cautions de garantie.

### **Honoraires des consultants**

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

## **RÉSULTATS DE L'AUDIT**

### **États des Flux de Trésorerie et États des Investissements du Programme**

**Identification de l'opinion avec réserve.** La conciliation des livres avec le LMS reflète un écart total de US\$ 360,205 (Annexe I) dont US\$ 163,565 (US\$ 115,782 et US\$ 47,783) représentent des dépenses récusées au 30 septembre 2017. La BID accepte généralement que des pièces justificatives adéquates soient présentées en support aux dépenses temporairement récusées en cours d'exécution du Projet. Le traitement final de ces dépenses récusées, soit le remboursement par l'état haïtien de ces décaissements à la BID, sera déterminé au plus tard à la clôture du projet.



## **RÉSULTATS DE L'AUDIT (SUITE)**

À notre avis, à l'exception d'éventuels redressements qui pourraient être effectués aux décaissements et investissements cumulés en relation aux dépenses récusées ci-dessus mentionnées, l'État des Flux de Trésorerie et l'État des Investissements du Projet d'Appui au Secteur des Transports en Haïti – III, géré par l'UCE dans le cadre du Contrat de Financement non Remboursable no. 3085/GR-HA, présentent fidèlement, à tous égards importants, les encaissements et décaissements effectués et les investissements du Projet financé à partir des ressources de facilités non remboursables de la Banque Interaméricaine de Développement (BID) pour la période allant du 1er octobre 2018 au 30 septembre 2019, conformément à la méthode de comptabilité décrite à la (note 2a) et aux termes du contrat entre la BID et le Gouvernement Haïtien.

### **Système de contrôle interne**

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

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

### **COMMENTAIRES DE LA DIRECTION DE L'UCE**

Le présent rapport a été discuté avec les représentants de l'Unité Centrale d'Exécution (UCE) qui ont approuvé l'émission de ce rapport en date du 12 mars 2020.

*Alexis-Pierre - Cabinet d'experts - Comptables*



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

**UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE)**

**PROJET D'APPUI AU SECTEUR DES TRANSPORTS EN HAÏTI – III**

**Financé par**

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)  
Accord de Financement non Remboursable no. 3085/GR-HA**

**Rapport des Auditeurs Indépendants**

**Pour la période allant du 1er octobre 2018 au 30 septembre 2019**

Unité Centrale d'Exécution (UCE) :

Nous avons audité l'État des Flux de Trésorerie ainsi que l'État des Investissements du Projet d'Appui au Secteur des Transports en Haïti – III, géré par l'UCE, dans le cadre du Contrat de Financement non Remboursable no. 3085/GR-HA financé sur les ressources de facilités non remboursables de la Banque Interaméricaine de Développement (BID) pour la période allant du 1er octobre 2018 au 30 septembre 2019.

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

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

**Responsabilité des auditeurs**

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

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



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

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

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

#### **Observation**

Les états financiers pour la période du 1<sup>er</sup> octobre 2016 au 30 septembre 2017 ont été vérifiés par une autre firme d'audit dont le rapport en date du 23 janvier 2018 présente une réserve en raison de l'absence de non objection de la BID pour des dépenses totalisant US\$ 220,156. De ce montant, la BID a accepté subséquemment un montant de US\$ 190,041 sur base de pièces justificatives et la balance de US\$ 30,115 demeure un montant récusé en date du 30 septembre 2019 et fait partie des exceptions énoncées dans le paragraphe ci-après.

Les investissements cumulatifs audités par l'autre Cabinet en date du 30 septembre 2017 s'élevaient à US\$ 21,625,115 représentant 43% du budget global du projet. Nous n'avons effectué aucune procédure à l'égard de ce solde d'investissements qui nous permette d'assumer aucune responsabilité à cet effet.

#### **Justification de l'opinion avec réserve**

La conciliation des livres avec le LMS reflète un écart total de US\$ 360,205 (**Annexe I**) dont US\$ 163,565 (US\$ 115,782 et US\$ 47,783) représentent des dépenses récusées au 30 septembre 2017. La BID accepte généralement que des pièces justificatives adéquates soient présentées en support aux dépenses temporairement récusées en cours d'exécution du projet. Le traitement final de ces dépenses récusées, soit le remboursement par l'État Haïtien de ces décaissements à la BID sera déterminé au plus tard à la clôture du projet.



### Opinion

À notre avis, à l'exception d'éventuels redressements qui pourraient être effectués aux décaissements et investissements cumulés en relation aux dépenses récusées au 30 septembre 2017 totalisant US\$ 163,565 ci-dessus mentionnées, l'État des Flux de Trésorerie et l'État des Investissements du Projet d'Appui au Secteur des Transports en Haïti – III, géré par l'UCE dans le cadre du Contrat de Financement non Remboursable no. 3085/GR-HA, présentent fidèlement, à tous égards importants, les encaissements et décaissements effectués et les investissements du Projet financé à partir des ressources de facilités non remboursables de la Banque Interaméricaine de Développement (BID) pour la période allant du 1er octobre 2018 au 30 septembre 2019, conformément à la méthode de comptabilité décrite à la **(note 2a)** et aux termes du Contrat entre la BID et le Gouvernement Haïtien.

Notre audit a été effectué dans le but d'émettre une opinion sur les états financiers ci-mentionnés. Les informations financières complémentaires incluses aux **Annexe I et II**, ont pour but de fournir une analyse additionnelle et ne sont pas une exigence fondamentale des états financiers de base. Ces informations ont été sujettes aux procédés d'audit appliqués aux états financiers de base et, à notre avis, à l'exception de l'effet des éventuels redressements relatifs aux dépenses récusées au 30 septembre 2017 totalisant US\$ 163,565 sont présentées fidèlement, à tous égards importants, en relation aux états financiers de base pris dans leur ensemble.

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

*Meunier-Pierre - Cabinet d'Experts - Comptables*

Port-au-Prince, le 13 mars 2020

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

**UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE)**

**PROJET D'APPUI AU SECTEUR DES TRANSPORTS EN HAÏTI – III**

Financé par

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)  
Accord de Financement non Remboursable no. 3085/GR-HA**

**États des Flux de Trésorerie - BID**

**Pour la période allant du 1er octobre 2018 au 30 septembre 2019**

(Exprimé en dollars US)

|  | Notes | 30 septembre 2019           | 30 septembre 2018        |
|--|-------|-----------------------------|--------------------------|
| <b>Encaissements:</b>  |       |                             |                          |
| <b>Encaissements cumulés au début de la période</b>  |       | <b>\$ 26,695,191</b>        | <b>21,827,615</b>        |
| Au cours de la période:  |       |                             |                          |
| Avances de fonds   | 3     | -                           | 1,500,000                |
| Montant retourné à la BID  | 4a    | (2,591)                     | -                        |
| Paievements directs  | 3     | <u>1,672,901</u>            | <u>3,367,576</u>         |
| <b>Total des encaissements cumulés en fin de période</b>   |       | <b><u>28,365,501</u></b>    | <b><u>26,695,191</u></b> |
| <b>Décaissements:</b>  |       |                             |                          |
| <b>Décaissements cumulés au début de la période</b>  |       | <b>\$ <u>26,099,288</u></b> | <b><u>21,625,115</u></b> |
| Au cours de la période:  |       |                             |                          |
| Justification de décaissements nets  | 3     | 590,344                     | 629,845                  |
| Paievements directs  | 3     | 1,672,901                   | 3,367,576                |
| Montants récusés par la BID – <b>Annex I</b>   | 3     | 1,574                       | 25,920                   |
| Dépenses non encore présentées sur requête   | 4b    | 2,530                       | 452,024                  |
| Montant retourné à la BID – <b>Annex I</b>   | 4a    | (2,591)                     | -                        |
| Ecart non justifié - surplus   |       | <u>(4,749)</u>              | <u>(1,192)</u>           |
| <b>Total des décaissements cumulés en fin de période</b>   |       | <b><u>2,260,009</u></b>     | <b><u>4,474,173</u></b>  |
| <b>Excédent des encaissements sur les décaissements et montants disponibles à la fin de la période</b> | 5     | <b>\$ <u>6,204</u></b>      | <b><u>595,903</u></b>    |

Les pages aux états financiers font partie du présent état.

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

**UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE)**

**PROJET D'APPUI AU SECTEUR DES TRANSPORTS EN HAÏTI – III**

**Financé par**

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)  
Accord de Financement non Remboursable no. 3085/GR-HA**

**États des Investissements - BID**

**Pour la période allant du 1er octobre 2018 au 30 septembre 2019**

**(Exprimé en dollars US)**

|   | Notes | Budget<br>amendé     | Solde au<br>30 septembre<br>2017 | Période<br>précédente<br>1 <sup>er</sup> octobre 2017<br>au<br>30 septembre 2019 | Décaissements<br>de la période<br>1 <sup>er</sup> octobre 2018<br>au<br>30 septembre 2019 | Solde<br>cumulatif | Solde<br>budgétaire |
|---|-------|----------------------|----------------------------------|--|---|--------------------|---------------------|
| I. TRAVAUX PUBLICS ET ENTRETIEN                         | 6     | \$ 30,960,000        | 9,402,342                        | 3,015,272  | 1,410,872   | 13,828,486         | 17,131,514          |
| II. GESTION, SUIVI ET SUPERVISION                       | 7     | 8,170,000            | 4,032,742                        | 953,300  | 643,560   | 5,629,602          | 2,540,398           |
| III. PAVAGE URBAIN À HAUTE INTENSITÉ<br>DE MAIN-D'ŒUVRE | 8     | 8,390,000            | 7,521,603                        | -  | (2,591)   | 7,519,012          | 870,988             |
| IV. RENFORCEMENT INSTITUTIONNEL ET<br>SÉCURITÉ ROUTIÈRE | 9     | 2,480,000            | 668,428                          | 505,601  | 208,168   | 1,382,197          | 1,097,803           |
| <b>TOTAL DES DÉCAISSEMENTS</b>                          |       | <b>\$ 50,000,000</b> | <b>21,625,115</b>                | <b>4,474,173</b>   | <b>2,260,009</b>  | <b>28,359,297</b>  | <b>21,640,703</b>   |

**Les pages aux états financiers font partie du présent état.**

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

**UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE)**

**PROJET D'APPUI AU SECTEUR DES TRANSPORTS EN HAÏTI – III**

**Financé par**

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)  
Accord de Financement non Remboursable no. 3085/GR-HA**

**Notes aux états financiers**

**Pour la période allant du 1er octobre 2018 au 30 septembre 2019**

**(1) DESCRIPTION DU PROGRAMME ET SON FINANCEMENT**

Le 18 février 2014, le Gouvernement de la République d'Haïti et la Banque Interaméricaine de Développement (BID) ont signé le contrat de financement non remboursable no. 3085/GR-HA, d'un montant de US\$ 50,000,000 en vue de financer le Projet d'Appui au Secteur des Transports en Haïti – III sur une période de cinq ans. La date du dernier décaissement, tel qu'amendé, est prévue le 15 décembre 2020.

Le Projet est géré par l'Unité Centrale d'Exécution (UCE), une cellule technique du Ministère des Travaux Publics, Transports et Communications (MTPTC).

Le Projet a pour objectif principal de contribuer à l'amélioration de la connectivité entre les différentes régions du pays, en réduisant les coûts du transport et les temps de parcours, promouvant ainsi l'intégration régionale et internationale et le développement économique.

Les objectifs spécifiques du Projet sont: (i) la réhabilitation et l'amélioration du tronçon routier Ennery-Plaisance de la RN-1; (ii) l'entretien du tronçon réhabilité pendant deux ans après l'achèvement des travaux; (iii) l'amélioration des conditions de sécurité routière sur la route, réduisant le risque d'accident impliquant des véhicules et de piétons; (iv) le revêtement des principales rues de bourgs; et (v) le renforcement institutionnel du secteur du transport en Haïti.

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

**UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE)**

**PROJET D'APPUI AU SECTEUR DES TRANSPORTS EN HAÏTI – III**

**Financé par**

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)  
Accord de Financement non Remboursable no. 3085/GR-HA**

**Notes aux états financiers**

**Pour la période allant du 1er octobre 2018 au 30 septembre 2019**

**(2) SOMMAIRE DES PRINCIPES COMPTABLES IMPORTANTS**

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

De l'avis de la Direction de l'UCE, 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.

- b) Les états financiers ci-joints reflètent les fonds reçus de la BID. Les déboursés sont relatifs aux décaissements des fonds fournis à l'institution dans le but d'atteindre les objectifs discutés ci-dessus.
- c) Les états financiers audités sont présentés en dollars US. Les transactions en monnaie locale ont été converties aux taux de change en vigueur à la Banque de la République d'Haïti (BRH) à la date des transactions.

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

**UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE)**

**PROJET D'APPUI AU SECTEUR DES TRANSPORTS EN HAÏTI – III**

**Financé par**

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)  
Accord de Financement non Remboursable no. 3085/GR-HA**

**Notes aux états financiers**

**Pour la période allant du 1er octobre 2018 au 30 septembre 2019**

**(3) AVANCES ET JUSTIFICATIONS**

**30 septembre 2019**

**FONDS-BID**

**Décaissements**

| <b><u>Requête justifiant les<br/>avances de fonds</u></b> | <b><u>Date</u></b> | <b><u>Montant<br/>sollicités</u></b> | <b><u>Montants<br/>récusés</u></b> | <b><u>Montants<br/>justifiés</u></b> | <b><u>%<br/>justifié</u></b> |
|---|--------------------|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| Requête # 50  | 1 mars 19          | \$ 335,659                           | 1,574                              | 334,085                              | 99.53%                       |
| Requête # 53  | 8 mai 19           | 157,547                              | -                                  | 157,547                              | 100%                         |
| Requête # 54  | 10 sep 19          | <u>98,712</u>                        | <u>-</u>                           | <u>98,712</u>                        | 100%                         |
|   |                    | <b><u>\$ 591,918</u></b>             | <b><u>1,574</u></b>                | <b><u>590,344</u></b>                |                              |

**Paiements directs**

|              |            |                            |                 |                         |      |
|--------------|------------|----------------------------|-----------------|-------------------------|------|
| Requête # 46 | 9 oct. 18  | \$ 232,739                 | -               | 232,739                 | 100% |
| Requête # 47 | 9 oct. 18  | 287,391                    | -               | 287,391                 | 100% |
| Requête # 48 | 28 nov. 18 | 679,718                    | -               | 679,718                 | 100% |
| Requête # 52 | 2 mai 19   | <u>473,053</u>             | <u>-</u>        | <u>473,053</u>          | 100% |
|              |            | <b><u>\$ 1,672,901</u></b> | <b><u>-</u></b> | <b><u>1,672,901</u></b> |      |



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

**UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE)**

**PROJET D'APPUI AU SECTEUR DES TRANSPORTS EN HAÏTI – III**

Financé par

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)  
Accord de Financement non Remboursable no. 3085/GR-HA**

**Notes aux états financiers**

**Pour la période allant du 1er octobre 2018 au 30 septembre 2019**

**(3) AVANCES ET JUSTIFICATIONS (SUITE)**

**30 septembre 2018**

**FONDS – BID**

**Encaissements**

|                        | <u>Date</u>    | <u>Montant<br/>sollicités</u> | <u>Avances<br/>de fonds</u> |
|------------------------|----------------|-------------------------------|-----------------------------|
| <b>Avance de fonds</b> |                |                               |                             |
| Requête #33            | 26 décembre 17 | \$ 500,000                    | 500,000                     |
| Requête #40            | 28 juin 18     | <u>1,000,000</u>              | <u>1,000,000</u>            |
|                        |                | <u>\$ 1,500,000</u>           | <u>1,500,000</u>            |

**Décaissements**

|   | <u>Date</u>    | <u>Montant<br/>sollicités</u> | <u>Montants<br/>récusés</u> | <u>Montants<br/>justifiés</u> | <u>%<br/>justifié</u> |
|---|----------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------|
| <b><u>Requête justifiant les<br/>avances de fonds</u></b> |                |                               |                             |                               |                       |
| Requête # 50  | 16 novembre 18 | \$ 130,867                    | -                           | 130,867                       | 100%                  |
| Requête # 41  | 24 avril 18    | <u>524,898</u>                | <u>25,920</u>               | <u>498,978</u>                | 100%                  |
|   |                | <u>\$ 655,765</u>             | <u>25,920</u>               | <u>629,845</u>                |                       |

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

**UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE)**

**PROJET D'APPUI AU SECTEUR DES TRANSPORTS EN HAÏTI – III**

Financé par

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)  
Accord de Financement non Remboursable no. 3085/GR-HA**

**Notes aux états financiers**

Pour la période allant du 1er octobre 2018 au 30 septembre 2019

**(3) AVANCES ET JUSTIFICATIONS (SUITE)**

**30 septembre 2018**

**FONDS-BID**

**Décaissements**

| <b><u>Paiements directs</u></b> | <b><u>Date</u></b> | <b><u>Montant<br/>sollicités</u></b> | <b><u>Montants<br/>récusés</u></b> | <b><u>Montants<br/>justifiés</u></b> | <b><u>%<br/>justifié</u></b> |
|---------------------------------|--------------------|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| Requête # 27                    | 30 juin 17         | \$ 611,043                           | -                                  | 611,043                              | 100%                         |
| Requête # 29                    | 26 oct. 17         | 80,924                               | -                                  | 80,924                               | 100%                         |
| Requête # 30                    | 27 oct. 17         | 41,234                               | -                                  | 41,234                               | 100%                         |
| Requête # 34                    | 28 nov. 17         | 84,810                               | -                                  | 84,810                               | 100%                         |
| Requête # 35                    | 11 déc. 17         | 258,169                              | -                                  | 258,169                              | 100%                         |
| Requête # 37                    | 15 mars 18         | 169,398                              | -                                  | 169,398                              | 100%                         |
| Requête # 38                    | 13 avril 18        | 40,061                               | -                                  | 40,061                               | 100%                         |
| Requête # 39                    | 9 avril 18         | 161,790                              | -                                  | 161,790                              | 100%                         |
| Requête # 42                    | 8 mai 18           | 781,811                              | -                                  | 781,811                              | 100%                         |
| Requête # 43                    | 9 mai 17           | 89,733                               | -                                  | 89,733                               | 100%                         |
| Requête # 44                    | 7 juin 18          | 101,432                              | -                                  | 101,432                              | 100%                         |
| Requête # 45                    | 21 juin 18         | <u>947,171</u>                       | <u>-</u>                           | <u>947,171</u>                       | 100%                         |
|                                 |                    | <b><u>\$ 3,367,576</u></b>           | <b><u>-</u></b>                    | <b><u>3,367,576</u></b>              |                              |

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

**UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE)**

**PROJET D'APPUI AU SECTEUR DES TRANSPORTS EN HAÏTI – III**

**Financé par**

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)  
Accord de Financement non Remboursable no. 3085/GR-HA**

**Notes aux états financiers**

**Pour la période allant du 1er octobre 2018 au 30 septembre 2019**

**(4) Note 4 a – Montant retourné à la BID**

Au cours du mois de septembre 2017, un montant de US\$ 2,591 a été retourné directement à la BID par la firme d'exécution dans le cadre du contrat de réhabilitation des routes urbaines suite à un paiement direct de US\$ 800,000 reçu en octobre 2014. Ce montant de US\$ 2,591 est un retour fait par une institution partenaire et l'information a été communiquée par la BID à la comptabilité du projet au cours du mois de février 2020. Les encaissements et décaissements cumulés et les investissements ont été réduits en conséquence.

**Note 4b – dépenses non encore présentées sur requêtes**

Au 30 septembre 2019, une dépense effectuée par le programme pour un montant de US\$ 2,530 n'a pas encore été présentée sur requête à la BID. Cette dépense n'était toujours pas soumise à la BID à la date de nos travaux.

**(5) MONTANTS DISPONIBLES À LA FIN DE LA PÉRIODE**

Les comptes de banque sont domiciliés à BRH et ne sont pas porteurs d'intérêts. Ils se présentent ainsi au 30 septembre.

**30 septembre 2019**

|  | <u>US dollars</u>      |
|--|------------------------|
| Banque:                                  |                        |
| Compte special – BID no. 111-066-786     | \$ 3,852               |
| Fonds de roulement – BID no. 111-065-163 | <u>322</u>             |
|  | 4,174                  |
| Petite de caisse                         | <u>2,030</u>           |
|  | <b>\$ <u>6,204</u></b> |

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

**UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE)**

**PROJET D'APPUI AU SECTEUR DES TRANSPORTS EN HAÏTI – III**

**Financé par**

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)  
Accord de Financement non Remboursable no. 3085/GR-HA**

**Notes aux états financiers**

**Pour la période allant du 1er octobre 2018 au 30 septembre 2019**

**(5) MONTANTS DISPONIBLES À LA FIN DE LA PÉRIODE (SUITE)**

**30 septembre 2018**

|  | <b><u>US dollars</u></b> |
|--|--------------------------|
| Banque:                                  |                          |
| Compte special – BID no. 111-066-786     | \$ 593,706               |
| Fonds de roulement – BID no. 111-065-163 | <u>1,167</u>             |
|  | 594,873                  |
| Petite Caisse                            | <u>1,030</u>             |
|  | <b>\$ <u>595,903</u></b> |

**(6) TRAVAUX PUBLICS ET ENTRETIEN**

Les décaissements liés au travaux publics et entretien sont répartis ainsi:

|   | <b><u>Période</u></b>      | <b><u>Cumulatif</u></b>  |
|---|----------------------------|--------------------------|
| Travaux Publics (amélioration du tronçon<br>Ennery-Plaisance) | \$ 1,385,510               | 13,190,647               |
| Atténuation sociale et environnementale                       | <u>25,362</u>              | <u>637,839</u>           |
| <b>Total</b>  | <b>\$ <u>1,410,872</u></b> | <b><u>13,828,486</u></b> |

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

**UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE)**

**PROJET D'APPUI AU SECTEUR DES TRANSPORTS EN HAÏTI – III**

**Financé par**

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)  
Accord de Financement non Remboursable no. 3085/GR-HA**

**Notes aux états financiers**

**Pour la période allant du 1er octobre 2018 au 30 septembre 2019**

**(7) GESTION ET SUPERVISION**

Les décaissements liés à la gestion et à la supervision sont répartis:

|   | <u>Période</u>    | <u>Cumulatif</u> |
|---|-------------------|------------------|
| Supervision des travaux                                       | \$ 438,542        | 3,879,971        |
| Gestion des travaux par l'Unité Centrale<br>d'Exécution (UCE) | 161,544           | 1,333,666        |
| Audit financier   | 23,588            | 85,300           |
| Suivi   | 19,886            | 310,697          |
| Évaluation  | -                 | 19,968           |
| Total   | \$ <u>643,560</u> | <u>5,629,602</u> |

**(8) PAVAGE URBAIN À HAUTE INTENSITÉ DE MAIN-D'OEUVRE**

Les décaissements liés au pavage urbain sont répartis ainsi:

|  | <u>Période</u>    | <u>Cumulatif</u> |
|--|-------------------|------------------|
| Pavage urbain – montant retourné à la BID (4a) | \$ (2,591)        | 6,756,171        |
| Programme de contrôle de la poussière          | -                 | 762,841          |
| Total  | \$ <u>(2,591)</u> | <u>7,519,012</u> |

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

**UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE)**

**PROJET D'APPUI AU SECTEUR DES TRANSPORTS EN HAÏTI – III**

Financé par

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)  
Accord de Financement non Remboursable no. 3085/GR-HA**

**Notes aux états financiers**

**Pour la période allant du 1er octobre 2018 au 30 septembre 2019**

**(9) RENFORCEMENT INSTITUTIONNEL ET SÉCURITÉ ROUTIÈRE**

Les décaissements effectués sous cette catégorie sont ainsi répartis:

|  | <u>Période</u>           | <u>Cumulatif</u>        |
|--|--------------------------|-------------------------|
| Plan d'ingénierie et études  | \$ 134,577               | 822,491                 |
| Intégration des femmes et programme de<br>Prévention du VIH                  | 38,380                   | 138,263                 |
| Ligne de base de la sécurité routière sur la<br>Route Nationale no. 1 (RN-1) | <u>35,211</u>            | <u>421,443</u>          |
| <b>Total</b>   | <b>\$ <u>208,168</u></b> | <b><u>1,382,197</u></b> |

**(10) TRAVAUX EN COURS**

Au 30 septembre 2019, des avances de démarrage non encore justifiées ont été consenties conformément aux contrats d'exécution et de supervision se présentent comme suit:

|                                      |                            |
|--------------------------------------|----------------------------|
| Réhabilitation Ennery – Plaisance    | \$ 2,756,014               |
| Études techniques Ennery – Plaisance | <u>29,805</u>              |
|                                      | <b>\$ <u>2,785,819</u></b> |

L'avance sur contrat de Réhabilitation Ennery – Plaisance est garantie par une garantie bancaire de \$ 2,314,865 valable jusqu'au 15 avril 2020.

L'exécution des travaux est couverte pour une caution de bonne exécution à concurrence de US\$ 1,082,527 (5% du marché) à échéance du 15 avril 2020 conformément aux termes du contrat d'exécution une avance de 30% a été consentie à la firme d'exécution à l'initiation du contrat. Cette avance est amortie à raison de 25% sur chaque décompte sur la durée d'exécution des travaux.

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

**UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE)**

**PROJET D'APPUI AU SECTEUR DES TRANSPORTS EN HAÏTI – III**

**Financé par**

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)  
Accord de Financement non Remboursable no. 3085/GR-HA**

**Notes aux états financiers**

**Pour la période allant du 1er octobre 2018 au 30 septembre 2019**

**(11) RETENUES DE GARANTIES**

Les obligations relatives aux retenues de garanties effectuées conformément aux contrats des firmes d'exécution et de supervision s'élevaient à \$ 1,557,114. Les investissements à l'État des Investissements sont présentés nets des retenues de garantie, comme à l'État des Flux de Trésorerie.

|                                   |                            |
|-----------------------------------|----------------------------|
| Réhabilitation Ennery – Plaisance | \$ 1,169,200               |
| Revetement Grand – Plaisance      | 35,290                     |
| Supervision Ennery – Plaisance    | <u>352,624</u>             |
|                                   | <b>\$ <u>1,557,114</u></b> |

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

**UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE)**

**PROJET D'APPUI AU SECTEUR DES TRANSPORTS EN HAÏTI – III**

**Financé par**

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)  
Accord de Financement non Remboursable no. 3085/GR-HA**

**Notes aux états financiers**

**Pour la période allant du 1er octobre 2018 au 30 septembre 2019**

**(12) ENGAGEMENTS**

Au 30 septembre 2018, les balances non décaissées dans le cadre de contrats en vigueur sont réparties comme suit:

| <b>No. marché</b>                    |   | <b>Montants des<br/>contrats</b> | <b>Montants<br/>décaissés</b> | <b>Montants<br/>engagés</b> |
|--------------------------------------|---|----------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| <b>TRAVAUX PUBLICS ET ENTRETIEN:</b> |   |                                  |                               |                             |
| AOI-001/14/3085                      | Exécution des travaux de réhabilitation<br>du tronçon Ennery - Plaisance de la Route Nationale<br>no. 1 (RN1) | \$ 21,650,546                    | 13,190,647                    | 8,459,899                   |
|                                      | <b>Sous-total</b>   | \$ 21,650,546                    | 13,190,647                    | 8,459,899                   |



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

**UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE)**

**PROJET D'APPUI AU SECTEUR DES TRANSPORTS EN HAÏTI – III**

**Financé par**

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)  
Accord de Financement non Remboursable no. 3085/GR-HA**

**Notes aux états financiers**

**Pour la période allant du 1er octobre 2018 au 30 septembre 2019**

**(13) ENGAGEMENTS (SUITE)**

| <b>No. marché</b>                     |   | <b>Montants des<br/>contrats</b> | <b>Montants<br/>décaissés</b> | <b>Montants<br/>engagés</b> |
|---------------------------------------|---|----------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| <b>GESTION, SUIVI ET SUPERVISION:</b> |   |                                  |                               |                             |
| SED/002/14/3085-SUP                   | Supervision des travaux de construction<br>du tronçon Ennery – Plaisance de la RN1<br>- Plaisance de la Route Nationale no. 1 (RN1) | \$ 166,012                       | -                             | 166,012                     |
| SFQC/HAL1079/2018/001-SUP             | Supervision des travaux de construction<br>du tronçon Ennery – Plaisance de la RN1<br>- Plaisance de la Route Nationale no. 1 (RN1) | \$ 1,273,324                     | -                             | 1,273,324                   |
| N/A                                   | Audit du projet   | 35,627                           | 23,588                        | 12,039                      |
| ED-CI/3085/2017/002                   | Spécialiste en infrastructures routières  | <u>44,275</u>                    | <u>39,502</u>                 | <u>4,773</u>                |
|                                       | <b>Sous total</b>   | <b>\$ 1,519,238</b>              | <b>63,090</b>                 | <b>1,456,148</b>            |

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

**UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE)**

**PROJET D'APPUI AU SECTEUR DES TRANSPORTS EN HAÏTI – III**

Financé par

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)  
Accord de Financement non Remboursable no. 3085/GR-HA**

Notes aux états financiers

Pour la période allant du 1er octobre 2018 au 30 septembre 2019

**(14) ENGAGEMENTS (SUITE)**

| <b>No. marché</b>                  |  | <b>Montants des<br/>contrats</b> | <b>Montants<br/>décaissés</b> | <b>Montants<br/>engagés</b> |
|------------------------------------|--|----------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
|                                    | <b>RENFORCEMENT INSTITUTIONNEL ET SÉCURITÉ ROUTIÈRE:</b>   |                                  |                               |                             |
| ED/002/05/3085                     | Appui au secrétariat technique de la table multisectorielle pour la mise en œuvre du plan d'action national de sécurité routière   | \$ 521,666                       | 421,443                       | 100,223                     |
| ED/3085/2017/001-<br>GENRE         | Mise en œuvre des mesures d'accompagnements sociaux dans le cadre du projet: intégration du genre sensibilisation sur le VIH Sida et premiers soins sur les chantiers Gonaïves – Ennery – Plaisance. | 70,375                           | 62,546                        | 7,829                       |
| SED/AOI001/14/3085                 | Etudes techniques Ennery - Plaisance   | 256,521                          | 134,577                       | 121,944                     |
| OCN/3085/2018/07-VIH-<br>GENRE/002 | Consultant en communication  | <u>2,060</u>                     | <u>1,253</u>                  | <u>807</u>                  |
|                                    | <b>Sous-total</b>  | <b>\$ 850,622</b>                | <b>619,819</b>                | <b>230,803</b>              |
|                                    | <b>Total des engagements</b>   | <b>\$ 24,020,406</b>             | <b>13,873,556</b>             | <b>10,146,850</b>           |

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

**UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE)**

**PROJET D'APPUI AU SECTEUR DES TRANSPORTS EN HAÏTI – III**

**Financé par**

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)  
Accord de Financement non Remboursable no. 3085/GR-HA**

**État comparatif du Projet avec le LMS**

**Pour la période allant du 1er octobre 2018 au 30 septembre 2019**

**(Exprimé en dollars US)**

|   | <b>Budget BID<br/>amendé</b> | <b>Solde<br/>cumulatif</b> | <b>LMS</b>        | <b>Différence<br/>LMS-Projet</b> |
|---|------------------------------|----------------------------|-------------------|----------------------------------|
| I. TRAVAUX PUBLICS ET ENTRETIEN                         | \$ 30,960,000                | 13,828,486                 | 13,798,371        | 30,115                           |
| II. GESTION, SUIVI ET SUPERVISION                       | 8,170,000                    | 5,629,602                  | 5,439,348         | 190,254                          |
| III. PAVAGE URBAIN À HAUTE INTENSITÉ<br>DE MAIN-D'ŒUVRE | 8,390,000                    | 7,519,012                  | 7,515,322         | 3,690                            |
| IV. RENFORCEMENT INSTITUTIONNEL ET<br>SECURITÉ ROUTIÈRE | 2,480,000                    | 1,382,197                  | 1,246,051         | 136,146                          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>\$ 50,000,000</b>         | <b>28,359,297</b>          | <b>27,999,092</b> | <b>360,205</b>                   |

**Les pages aux états financiers font partie du présent état.**

**MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS,  
TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS (MTPTC)**  
**UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE)**  
**PROJET D'APPUI AU SECTEUR DES TRANSPORTS EN HAÏTI – III**  
**Financé par**  
**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)**  
**Accord de Financement non Remboursable no. 3085/GR-HA**  
**EXPLICATION SUR LA DIFFERENCE PROJET/LMS**  
**Pour la période allant du 1er octobre 2018 au 30 septembre 2019**  
**(Exprimé en dollars US)**

Les différences entre la confirmation de la BID (LMS) et les livres du programme s'exliquent comme suit :

|   | Différence<br>Projet/LMS | Dépenses de la<br>période non encore<br>enregistrées au<br>LMS au 30/9/19<br>requête #54 | Dépenses de la<br>période non encore<br>présentées sur<br>requête au 30/9/19 | Dépenses<br>récusées de la<br>période<br>requête #50 | Dépenses<br>antérieures non<br>encore<br>enregistrées au<br>LMS au 30/9/19 | Dépenses<br>récusées de la<br>période<br>antérieure<br>2017 | Dépenses récusées de<br>la période antérieure<br>non encore présentées<br>sur requête au 30/9/19<br>2017 | Écart non<br>expliqué au<br>30/9/19 | Écart de<br>classification | Total   |
|---|--------------------------|--|--|--|--|---|--|-------------------------------------|----------------------------|---------|
| I. TRAVAUX PUBLICS ET ENTRETIEN                       | \$ 30,115                | -  | -  | -  | 25,174   | -   | 30,115   |                                     | (25,174)                   | 55,289  |
| II. GESTION, SUIVI ET SUPERVISION                     | 190,254                  | 34,929   | 2,530  | -  | -  | 115,782   | 3,253  | -                                   | 33,760                     | 156,494 |
| III. PAVAGE URBAIN À HAUTE INTENSITÉ DE MAIN-D'OEUVRE | 3,690                    | -  | -  | -  | -  | -   | 6,825  | -                                   | (3,135)                    | 6,825   |
| IV. RENFORCEMENT INSTITUTIONNEL ET SÉCURITÉ ROUTIÈRE  | 136,146                  | 63,743   | -  | 1,574  | 71,805   | -   | -  | -                                   | (976)                      | 137,122 |
| ÉCART NON EXPLIQUÉ                                    | -                        | -  | -  | -  | -  | -   | -  | 4,475                               | (4,475)                    | 4,475   |
| TOTAL   | \$ 360,205               | 98,672   | 2,530  | 1,574  | 96,979   | 115,782   | 40,193   | 4,475                               | -                          | 360,205 |

Les pages aux états financiers font partie du présent état.

MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS,  
TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS (MTPTC)

UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE)

PROJET D'APPUI AU SECTEUR DES TRANSPORTS EN HAÏTI – III

Financé par

BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)  
Accord de Financement non Remboursable no. 3085/GR-HA

Rapport sur le statut de fonds de roulement

Pour la période allant du 1er octobre 2018 au 30 septembre 2019

(Exprimé en dollars US)

Montant détaillé pour chacune des opérations  
(US\$)

**I- SOLDE AUX LIVRES**

|   |    |              |              |
|---|----|--------------|--------------|
| Compte spécial BRH / Dollars No. 111 066 786            | \$ | 3,852        |              |
| Compte fonds de roulement BRH / Dollars No. 111 065 163 |    | <u>322</u>   |              |
|   |    | 4,174        |              |
| Petite Caisse   |    | <u>2,030</u> |              |
|   |    | <u>6,204</u> | <u>6,204</u> |

**II- FONDS DÉJÀ UTILISÉS ATTENDANT JUSTIFICATION**

|   |  |                |                |
|---|--|----------------|----------------|
| Dépenses de la période non encore enregistrées au LMS                               |  | 98,672         |                |
| Dépenses de la période non encore présentée sur requête                             |  | 2,530          |                |
| Dépenses récusées de la période   |  | 1,574          |                |
| Dépenses antérieures non encore enregistrées au LMS                                 |  | 96,979         |                |
| Dépenses récusées de la période antérieure - 2017                                   |  | 115,782        |                |
| Dépenses récusées de la période antérieure non encore présentées sur requête - 2017 |  | 40,193         |                |
| Ecart non expliqué  |  | <u>4,475</u>   |                |
|   |  | <u>360,205</u> | <u>360,205</u> |

**III- TOTAL FONDS DE ROULEMENT ATTENDANT JUSTIFICATION SELON LMS**

\$ 366,409



MINISTÈRE  
DES TRAVAUX PUBLICS  
TRANSPORTS  
ET COMMUNICATIONS

*Palais des Ministères*

REPUBLIQUE D'HAÏTI  
REPUBLIK DAYITI

MINISTE  
TRAVO PIBLIK  
TRANSPO  
AK KOMINIKASYON

*Palè dè Ministè*

Réf .....

No .....

Port-au-Prince, le 13 mars 2020

MÉROVE-PIERRE – CABINET D'EXPERTS-COMPTABLES  
7, Rue Lechaud, Route Reimbold (Bourdon)  
P.O. Box 13270, Delmas  
Port-au-Prince, Haïti

Messieurs,

Le Ministère des Travaux Publics, Transports et Communications (MTPTC), à travers l'Unité Centrale d'Exécution (UCE) confirme par la présente avoir compris : (i) que l'audit que vous avez effectuée avait pour but de vous permettre d'exprimer une opinion sur les états financiers des fonds reçus dans le cadre du **Programme d'Appui au Secteur des Transports en Haïti – III**, financé à partir des ressources de la facilité non remboursable de la Banque Interaméricaine de Développement (BID) no. 3085/GR-HA, pour la période allant du 1er octobre 2018 au 30 septembre 2019, et (ii) que les procédés d'audit, y compris les sondages des registres comptables utilisés, ont été limités à ceux que vous avez jugés nécessaires dans les circonstances.

Le Ministère des Travaux Publics, Transports et Communications (MTPTC), à travers l'Unité Centrale d'Exécution (UCE) comprend aussi qu'elle est responsable de la présentation fidèle aux états financiers, des sources et utilisations des fonds du Programme et de sa situation financière, en conformité avec la base de comptabilité de caisse modifiée et les normes internationales de présentation de l'information financière. L'UCE est aussi responsable d'établir et de maintenir un système de contrôle interne.

Certaines déclarations de cette lettre sont décrites comme étant restreintes à des éléments importants. Indépendamment de sa valeur, un élément est considéré important s'il implique une omission ou la présentation erronée d'informations comptables qui, selon les circonstances, pourrait, en toute probabilité, modifier ou influencer le jugement d'une personne avisée qui fait foi à ces informations.

.. / ..

Dans le cadre de votre audit, le MTPTC à travers la Coordination de l'UCE confirme qu'au meilleur de sa connaissance et de croyance, que:

1. Les états financiers mentionnés ci-haut, sont présentés fidèlement, en conformité à la méthode de comptabilité de caisse.
2. Tous ses registres comptables et financiers et ses données connexes ont été mis à votre disposition.
3. Elle a mis à votre disposition tous les registres de correspondance avec la BID, et tout autre tiers et qui constituent un compte-rendu fidèle des décisions qui ont été prises jusqu'à la date de cette lettre.
4. Il n'a pas eu:
  - a) aucun cas de fraude ou autre irrégularité concernant les membres de la Coordination de l'Unité Centrale d'Exécution (UCE) ou des employés ayant un rôle important dans le système de contrôle interne qui ait été constaté et n'a pas été porté à votre connaissance. (Nous reconnaissons que le mot fraude désigne les inexactitudes intentionnelles contenues dans les états financiers, y compris l'omission d'un montant ou d'une autre information, ou les inexactitudes résultant d'un vol d'actifs appartenant à l'institution. De plus, nous reconnaissons que fraude désigne aussi les supercheries, par exemple les manipulations, ou la falsification ou modification de comptes ou de pièces comptables, les déclarations trompeuses ou l'omission intentionnelle de faits, d'opérations ou d'autres informations significatives, de même que les applications intentionnellement fautives de principes comptables eu égard à un montant, à un classement, à un mode de présentation ou aux informations à fournir);
  - b) aucun cas de fraude ou autre irrégularité concernant d'autres employés qui pourrait avoir un effet significatif sur les états financiers;
  - c) aucune information, écrite ou orale, relatant des applications erronées de normes comptables dans les états financiers de l'organisation, qui ne vous auraient pas été communiquée;
  - d) aucune déclaration qui vous aurait été communiquée dans le cadre de votre audit et qui ne soit pas conforme à la réalité et qui pourrait affecter de façon importante les états financiers vérifiés;
  - e) aucune violation ou possible violation de lois ou d'autres règles dont les conséquences devraient être mentionnées dans les notes annexées aux états financiers;

- f) aucune transaction importante qui n'ait pas été correctement enregistrée dans les registres comptables;
  - g) aucun autre élément des soldes de fonds, ou des gains ou pertes éventuels qui exigerait d'être courus ou divulgué aux états financiers;
  - h) aucun fait qui soit intervenu, voire des questions qui aient été constatées depuis le 31 mars 2019, qui nécessiteraient des ajustements ou des ajouts aux états financiers;
  - i) aucune réclamation en cours ou éventuelle qui n'ait pas été portée à votre connaissance, qu'elles aient été ou non discutées avec un conseiller juridique;
  - j) aucune communication dans laquelle un organisme de réglementation ou un organisme gouvernemental aurait signalé que nos méthodes de présentation de l'information financière ne se conforment pas aux exigences ou comportent des lacunes, et qu'elles pourraient par conséquent avoir une incidence importante sur les états financiers.
5. À l'exception des situations reportées au rapport sur la structure de contrôle interne de la Coordination de l'Unité Centrale d'Exécution (UCE), sur le respect des Clauses Contractuelles, Comptable et Financière et du règlement d'Opérations, sur L'examen Intégré des processus de Passation de Marchés et des Requêtes de décaissements, il n'y a pas eu d'autres situations à reporter dans la structure ou la mise en application du contrôle interne qui, selon notre jugement, pourraient potentiellement affecter négativement la capacité de la Coordination de l'Unité Centrale d'Exécution (UCE) à enregistrer, traiter, résumer et rapporter des données financières en accord avec les déclarations de l'UCE dans les états financiers. Nous n'avons pas également relevé aucune déficience majeure dans la mise en opération de la structure de contrôle interne. Nous comprenons que le terme « déficience majeure » représente une situation à rapporter selon laquelle la structure ou la mise en application des éléments du contrôle interne ne réduisent pas à un degré relativement bas le risque que des erreurs ou irrégularités dans les montants, qui pourraient avoir un effet important sur les états financiers à vérifier, peuvent se produire et ne pas être détectées au cours d'une période donnée par les employés dans le cours normal de leurs fonctions respectives.
6. Le Ministère des Travaux Publics, Transports et Communications (MTPTC) à travers la Coordination de l'Unité Centrale d'Exécution (UCE) n'a aucun plan ni aucune intention qui pourrait avoir un effet important sur la valeur comptable ou sur le classement des éléments des soldes de fonds.
7. Le Ministère des Travaux Publics, Transports et Communications (MTPTC) possède des droits de propriété satisfaisants sur tous les matériels et équipements comptabilisés; il n'existe aucun lien légal sur ces éléments et aucun n'a été donné en garantie.



8. Le Ministère des Travaux Publics, Transports et Communications (MTPTC) à travers la Coordination de l'Unité Centrale d'Exécution (UCE) avait respecté toutes les dispositions des accords contractuels dont l'inobservance pourrait affecter de manière importante les états financiers.
9. Les éléments qui suivent ont été pris en compte dans la préparation des états financiers, le cas échéant :
  - a) Les opérations entre apparentés, y compris les opérations conclues gratuitement et tous les soldes débiteurs ou créditeurs, y compris l'exécution des activités de projet, les ventes, les achats, les prêts ou emprunts, les transferts, les ententes de location et les garanties, conformément aux normes internationales de présentation de l'information financière. Nous reconnaissons que le mot «apparentés» désigne les organismes affiliés à l'institution; les organismes représentant les autorités de tutelle sous laquelle est placée l'institution; les entités composant le Conseil de l'institution et les autorités de nomination, tel que définies et établies au regard de la Loi; les entreprises publiques ou privées dans lesquelles l'institution détient, à son titre ou pour l'État Haïtien, une participation pouvant être comptabilisée à la valeur de consolidation [ou selon la méthode de la consolidation proportionnelle, le cas échéant], les fiducies établies pour le bénéfice des salariés ou d'autres tiers, comme les fiducies de participation au bénéfice qui sont gérées par la direction ou sous son administration fiduciaire, tel que prévu par la Loi; la Coordination de même que leurs proches parents; et toute autre partie avec laquelle l'institution doit traiter si cette partie la contrôle ou exerce sur ses politiques de gestion ou d'exploitation une influence si notable que l'institution peut en être empêchée de se consacrer entièrement à ses propres intérêts. Au meilleur de notre connaissance, aucune opération entre apparenté, autre que les opérations de financement des autorités de tutelle, n'a été effectuée durant la période.
  - b) Les engagements écrits (contrats de travaux, consultants et loyers) ou potentiels en vertu desquels l'institution est actuellement ou pourrait être éventuellement responsable.
  - c) Des liens d'affiliation ou de membre nécessitant une divulgation aux états financiers.
  - d) Les modifications de principes comptables ou de modalités d'application de ces principes, pouvant affecter la présentation d'informations comparables entre les exercices courant et précédent.
10. Nous croyons que la valeur comptable de tous les éléments importants des soldes de fonds pourra être recouvrée.
11. À la date de la présente, nous n'avons noté aucun fait susceptible d'affecter, selon notre jugement, la capacité de l'institution à fonctionner de manière continue.

Le 10 mars 2020

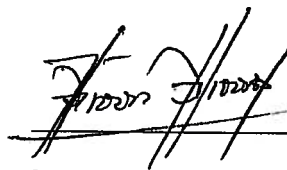
Page 5

Le Ministère des Travaux Publics, Transports et Communications (MTPTC) à travers la Coordination de l'Unité Centrale d'Exécution (UCE) vous prie d'agréer, Messieurs, ses salutations distinguées.

Pour l'UCE :

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Gaëtan', written over a horizontal line.

**M. Gaëtan Youance, Ing.**  
Coordonnateur de l'Unité Centrale d'Exécution (UCE)

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Frantz E. Prinston', written over a horizontal line.

**M. Frantz E. Prinston**  
Spécialiste Financier