

Le 21 avril 2020

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

Monsieur Youance,

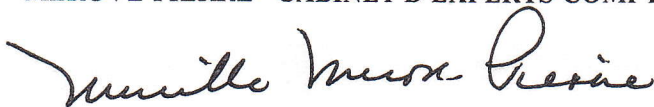
Nous avons l'avantage de vous soumettre sous couvert de la présente, trois copies de la version finale du rapport d'audit de l'État des Flux de Trésorerie et l'État des Investissements du **Projet d'Appui au Secteur des Transports en Haïti – III (le Projet)**, géré par l'Unité Centrale d'Exécution (UCE) 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 1er octobre 2019 au 30 septembre 2020**.

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-MTPTC)

PROGRAMME 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 2019 au 30 septembre 2020

(Avec Rapport des Auditeurs Indépendants)

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

UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE-MTPTC)

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

Financé par

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

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

Table des matières

	<u>Pages</u>
LETTRÉ DE TRANSMISSION	
Généralités	1-2
Objectif et étendue de l'audit	3-4
Résultats de l'audit	4-5
ÉTATS FINANCIERS	
Rapport des auditeurs indépendants	6-9
États des Flux de Trésorerie - BID	10
États des Investissements - BID	11
Notes aux états financiers	12-24
Annexe I – État comparatif du Programme avec le LMS	25-26
Annexe II – Rapport sur le statut du Fonds de Roulement	27
STRUCTURE DE CONTRÔLE INTERNE	
Rapport sur la structure de contrôle interne	28-29
Relevé des points de gestion	30-39
COMMENTAIRES DE L'UCE-MTPTC	Annexe
LETTRÉ DE DÉCLARATION DE L'UCE-MTPTC	Annexe

Le 12 avril 2021

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

Messieurs,

Nous avons audité l'État des Flux de Trésorerie et l'État des Investissements du Programme d'Appui au Secteur des Transports en Haïti – III (le Projet), géré par l'Unité Centrale d'Exécution du Ministère des Travaux Publics, Transports et Communications (UCE-MTPTC) dans le cadre de l'Accord de Financement non Remboursable no. 3085/GR-HA financé à partir des ressources de la Facilité Non Remboursables de la Banque Interaméricaine de Développement (BID) pour la période allant du 1er octobre 2019 au 30 septembre 2020. L'UCE-MTPTC est responsable de ces états financiers. Nous avons émis notre rapport y relatif en date du 5 avril 2021.

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 Programme 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 mars 2022.

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-MTPTC;
 - 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 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 Programme d'Appui au Secteur des Transports en Haiti – III, financé par la BID dans le cadre de l'Accord de Financement non Remboursable no. 3085/GR-HA et géré par l'Unité Centrale d'Exécution du Ministère des Travaux Publics, Transports et Communications (UCE-MTPTC) pour la période allant du 1er octobre 2019 au 30 septembre 2020.

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

- 1) Exprimer une opinion sur l'État des Flux de Trésorerie et sur l'État des Investissements du Programme d'Appui au Secteur des Transports en Haiti – III géré par l'UCE-MTPTC dans le cadre de l'Accord de Financement non Remboursable no. 3085/GR-HA pour la période allant du 1er octobre 2019 au 30 septembre 2020, et déterminer si ces états financiers présentent fidèlement, à tous égards importants, les transactions effectuées pour cette période en conformité avec la méthode de comptabilité de caisse modifiée et les termes de l'Accord de financement.
- 2) Analyser et comprendre suffisamment la structure de contrôle interne de l'UCE-MTPTC, évaluer les risques de non-contrôle et identifier les conditions à reporter, incluant les faiblesses importantes de contrôle interne.
- 3) Effectuer des sondages afin de déterminer si l'UCE-MTPTC a respecté, à tous égards importants, les termes de l'Accord de Financement non Remboursable no. 3085/GR-HA, incluant les clauses de nature financière et comptable et les lois et règlements applicables. Les cas importants de non-conformité et les indications d'actes illégaux identifiés seront reportés.
- 4) Déterminer si l'UCE-MTPTC 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-MTPTC ou payés directement aux consultants externes dans le cadre de l'Accord de Financement non Remboursable no. 3085/GR-HA.
- Confirmer avec la Banque Centrale le solde des comptes de banque du Programme au 30 septembre 2020.



Dépenses du Programme

- Revoir, sur base de sondages, les dépenses du Programme pour nous assurer que celles-ci sont conformes aux termes de l'Accord 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.
- 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

Tel que reflété dans la conciliation entre le LMS et le Programme (Annexe I), les états financiers au 30 septembre 2020 reflètent des dépenses antérieures récusées et des différences non justifiées pour un montant total de US\$ 171,017.

De plus l'UCE-MTPTC a procédé en octobre 2020 à la fermeture du contrat #AOI001/14/3085 datant du 11 août 2014, suite à des difficultés d'exécution constatées. Une balance de l'avance effectuée au Projet, nette des retenues de garantie totalisant US\$ 974,784 est reflétée à l'état des investissements au 30 septembre 2020, et est incluse dans la réserve énoncée dans notre opinion pour un montant total de \$ 1,145,801.



RÉSULTATS DE L'AUDIT (SUITE)

À notre avis, à l'exception d'éventuels redressements qui auraient été nécessaires aux décaissements, aux investissements et au solde de Fonds en égard aux éléments ci-dessus mentionnés totalisant US\$ 1,145,801 au cas où certaines dépenses ne seraient pas jugées éligibles au financement du Programme, l'État des Flux de Trésorerie et l'État des Investissements du Programme d'Appui au Secteur des Transports en Haïti – III, géré par l'UCE-MTPTC du Ministère des Travaux Publics Transports et Communication (MTPTC) et financé par la Banque Interaméricaine de Développement dans le cadre de l'Accord de Financement non Remboursable no. 3085/GR-HA, présentent fidèlement, à tous égards importants, les encaissements et décaissements effectués et les investissements du Programme d'Appui au Secteur des Transports en Haïti pour la période allant du 1er octobre 2019 au 30 septembre 2020, conformément à la méthode de comptabilité décrite à la (**note 2a**) et aux termes de l'Accord 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-MTPTC afin de déterminer l'étendue des procédures d'audit à appliquer pour nous permettre d'émettre une opinion sur les états financiers du Projet, et non dans le but de fournir une assurance sur la structure de contrôle interne de l'UCE-MTPTC. L'Unité Centrale d'Exécution (UCE-MTPTC) a la responsabilité d'établir et de maintenir une structure de contrôle interne adéquate.

Les résultats de nos tests sont présentés dans un rapport 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.

Mwona Herne - Cabinet d'experts - Comptables

**MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS,
TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS (MTPTC)
UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE-MTPTC)
PROGRAMME D'APPUI AU SECTEUR DES TRANSPORTS EN HAÏTI – 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 2019 au 30 septembre 2020

Unité Centrale d'Exécution (UCE-MTPTC) :

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-MTPTC, dans le cadre de l'Accord de Financement non Remboursable no. 3085/GR-HA sur les ressources de la Facilité Non Remboursables de la Banque Interaméricaine de Développement (BID) pour la période allant du 1er octobre 2019 au 30 septembre 2020.

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

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

Responsabilité des auditeurs

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

Notre audit a été 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^{er} 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. La BID a accepté subséquemment certaines dépenses sur base de pièces justificatives.

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 Programme de US\$ 50 millions. Nous n'avons effectué aucune procédure à l'égard de ce montant d'investissements qui nous permette d'assumer aucune responsabilité à cet effet.

Justification de l'opinion avec réserve

Tel que reflété dans la conciliation entre le LMS le Programme (Annexe I), les états financiers au 30 septembre 2020 reflètent des dépenses antérieures récusées et des différences non expliquées pour un total de \$ 171,017 réparti comme suit :

**Dépenses récusées et différences non expliquées**

	<u>Montants</u>
Dépenses récusées (Annexes I et 3)	\$ 157,549
Dépenses non présentées – 2019 (Annexe I)	2,530
Différence compte bancaire à régulariser (page 10)	4,540
Écart non expliqué entre le LMS et le Programme (Annexe I)	5,417
Écart non expliqué au Flux de Trésorerie	981
	\$ 171,017

La BID se prononcera ultimement sur l'éligibilité au financement du Programme de ces dépenses qui ont fait l'objet de récusation ou qui n'ont pas été régularisées ou justifiées.

Fermeture de contrat et évaluation post-fermeture

Des inefficiences dans l'exécution du Programme ont résulté en de nombreux avenants, et des irrégularités ont été notées par la BID dans le cadre du Contrat #AOI001/14/3085. Au cours du mois d'août 2020, sur recommandation de la BID, l'UCE-MTPTC a procédé à la résiliation du contrat de travaux pour le tronçon Ennery-Plaisance. Les investissements cumulés au 30 septembre 2020, comprennent une avance de démarrage, nette des retenues de garantie non justifiée à cette date et s'élevant à US\$ 974,784 en relation à ce contrat (**note 10**). Au cours du mois de janvier 2021 un projet de protocole de clôture a été élaboré entre la Firma d'exécution de ce contrat et l'UCE. Les ententes préliminaires entre l'UCE et la Firma reflètent une estimation de l'UCE envers la Firma s'élevant à US\$ 1.9M à régler lors de la fermeture comptable et administrative du contrat. Cette procédure d'évaluation pour la fermeture comptable du contrat n'a pas encore été finalisée. La BID se prononcera ultimement sur l'éligibilité de ces dépenses au financement du Programme.

Opinion avec réserve

À notre avis, à l'exception d'éventuels redressements qui pourraient être effectués aux décaissements et investissements cumulés en relation aux éléments ci-dessus mentionnés, totalisant US\$ 1,145,801, l'État des Flux de Trésorerie et l'État des Investissements du Programme d'Appui au Secteur des Transports en Haïti – III, géré par l'UCE-MTPTC dans le cadre de l'Accord de Financement non Remboursable no. 3085/GR-HA, présentent fidèlement, à tous égards importants, les encaissements et décaissements effectués et les investissements du Programme financé à partir des ressources de la Facilité Non Remboursables de la Banque Interaméricaine de Développement (BID) pour la période allant du 1er octobre 2019 au 30 septembre 2020, conformément à la méthode de comptabilité décrite à la (**note 2a**) et aux termes de l'Accord entre la BID et le Gouvernement Haïtien.



Vu les réserves formulées aux paragraphes précédents, notre opinion ne porte pas sur le solde cumulé des investissements au 30 septembre 2020.

Notre audit a été effectué dans le but d'émettre une opinion sur les états financiers mentionnés pour la période allant du 1^{er} octobre 2019 au 30 septembre 2020. 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 antérieures récusées et aux écarts non justifiés totalisant \$ 171,017 au 30 septembre 2020, sont présentées fidèlement, à tous égards importants, en relation aux états financiers de base pris dans leur ensemble.

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

Mérové-Pierre - Cabinet d'Experts-Comptables

MÉROVÉ-PIERRE - CABINET D'EXPERTS-COMPTABLES

7, Rue Lechaud, Bourdon

Port-au-Prince, le 5 avril 2021

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

UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE-MTPTC)

PROGRAMME 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 2019 au 30 septembre 2020

(Exprimé en dollars US)

	Notes	30 septembre 2020	30 septembre 2019
Encaissements:			
Encaissements cumulés au début de la période		\$ 28,365,501	26,695,191
Au cours de la période:			
Avances de fonds	3	1,080,000	-
Montant retourné à la BID	4b	-	(2,591)
Paievements directs	3	<u>1,867,841</u>	<u>1,672,901</u>
Total des encaissements cumulés en fin de période		<u>31,313,342</u>	<u>28,365,501</u>
Décaissements:			
Décaissements cumulés au début de la période		\$ <u>28,359,297</u>	<u>26,099,288</u>
Au cours de la période:			
Justification de décaissements nets	3	-	590,344
Paievements directs	3	1,867,841	1,672,901
Montants récusés par la BID – Annex I	3	-	1,574
Dépenses non encore présentées sur requête	4a	754,004	2,530
Montant retourné à la BID – Annex I	4b	-	(2,591)
Écart non justifié		<u>981</u>	<u>(4,749)</u>
Décaissements de la période		<u>2,622,826</u>	<u>2,260,009</u>
Total des décaissements cumulés en fin de période		<u>30,982,123</u>	<u>28,359,297</u>
Montant disponible au 30 septembre		<u>331,219</u>	<u>6,204</u>
Différence – compte bancaire à régulariser		4,540	-
Excédent des encaissements sur les décaissements et montants disponibles à la fin de la période	5	\$ <u>326,679</u>	<u>6,204</u>

Les notes aux états financiers font partie du présent état.

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

UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE-MTPTC)

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

Financé par

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

États des Investissements - BID

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

(Exprimé en dollars US)

	Notes	Budget amendé	Solde au 30 septembre 2019	Décaissements de la période 30 septembre 2020	Solde cumulatif au 30 septembre 2020 (non vérifié)	Solde budgétaire
I. TRAVAUX PUBLICS ET ENTRETIEN	6	\$ 30,960,000	13,828,486	1,225,220	15,053,706	15,906,294
II. GESTION, SUIVI ET SUPERVISION	7	8,170,000	5,629,602	1,199,036	6,828,638	1,341,362
III. PAVAGE URBAIN À HAUTE INTENSITÉ DE MAIN-D'ŒUVRE	8	8,390,000	7,519,012	86,777	7,605,789	784,211
IV. RENFORCEMENT INSTITUTIONNEL ET SÉCURITÉ ROUTIÈRE	9	2,480,000	1,382,197	111,793	1,493,990	986,010
TOTAL DES DÉCAISSEMENTS		\$ 50,000,000	28,359,297	2,622,826	30,982,123	19,017,877

Les notes aux états financiers font partie du présent état.

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

UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE-MTPTC)

PROGRAMME D'APPUI AU SECTEUR DES TRANSPORTS EN HAÏTI – 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 2019 au 30 septembre 2020

(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 mars 2022.

Le Projet est géré par l'Unité Centrale d'Exécution (UCE-MTPTC), 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 des 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-MTPTC)

PROGRAMME 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 2019 au 30 septembre 2020

(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-MTPTC, les états financiers ont été préparés adéquatement en faisant preuve de jugement dans les limites raisonnables de l'importance relative et dans le cadre des conventions comptables résumées ci-après.

- 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. Le taux de change au 30 septembre 2020 était de 65.9193 gourdes pour un dollar US.

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

UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE-MTPTC)

PROGRAMME 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 2019 au 30 septembre 2020

(3) AVANCES ET JUSTIFICATIONS

30 septembre 2020

FONDS-BID

Décaissements

<u>Requête justifiant les avances de fonds</u>	<u>Date</u>	<u>Montant sollicités</u>	<u>Montants récusés</u>	<u>Montants justifiés</u>	<u>% justifié</u>
Requête # 49	2 déc 19	\$ <u>1,080,000</u>	<u>-</u>	<u>1,080,000</u>	100%
		\$ <u>1,080,000</u>	<u>-</u>	<u>1,080,000</u>	

Paiements directs

Requête # 55	18 nov 19	\$ 352,564	-	352,564	100%
Requête # 56	18 nov 19	93,000	-	93,000	100%
Requête # 57	18 nov 19	10,080	-	10,080	100%
Requête # 58	2 déc 19	62,924	-	62,924	100%
Requête # 59	9 déc 19	631,636	-	631,636	100%
Requête # 60	23 déc 19	24,210	-	24,210	100%
Requête # 61	16 déc 19	26,339	-	26,339	100%
Requête # 62	23 déc 19	28,325	-	28,325	100%
Requête # 63	23 déc 19	66,365	-	66,365	100%
Requête # 64	22 juil 19	473,407	-	473,407	100%
Requête # 65	10 mars 19	26,439	-	26,439	100%
Requête # 66	3 avr 20	20,302	-	20,302	100%
Requête # 67	11 mai 20	<u>52,250</u>	<u>-</u>	<u>52,250</u>	100%
		\$ <u>1,867,841</u>	<u>-</u>	<u>1,867,841</u>	

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

UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE-MTPTC)

PROGRAMME 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 2019 au 30 septembre 2020

(3) AVANCES ET JUSTIFICATIONS (SUITE)

30 septembre 2019

FONDS-BID

Décaissements

<u>Requête justifiant les avances de fonds</u>	<u>Date</u>	<u>Montant sollicités</u>	<u>Montants récusés</u>	<u>Montants justifiés</u>	<u>% justifié</u>
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%
		<u>\$ 591,918</u>	<u>1,574</u>	<u>590,344</u>	

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%
		<u>\$ 1,672,901</u>	<u>-</u>	<u>1,672,901</u>	

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

UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE-MTPTC)

PROGRAMME 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 2019 au 30 septembre 2020

(4) Note 4a – dépenses non encore présentées sur requêtes

Au 30 septembre 2020, des dépenses effectuées par le Programme pour un montant total de US\$ 754,004 n'avaient pas encore été présentées sur requête à la BID. Elles ont été soumises subséquemment au niveau des requêtes #70 et #71 et ont fait l'objet de révision par la BID au cours du mois de décembre 2020.

Une dépense effectuée par le programme au 30 septembre 2019 pour un montant de US\$ 2,530 n'avait toujours pas été soumise à la BID à la date de nos travaux.

Note 4b – 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 au 30 septembre 2019.

(5) MONTANTS DISPONIBLES À LA FIN DE LA PÉRIODE

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

30 septembre 2020

	<u>US dollars</u>
Banque:	
Compte special – BID no. 111-066-786	\$ 325,637
Fonds de roulement – BID no. 111-065-163	<u>12</u>
	325,649
Petite de caisse	<u>1,030</u>
	\$ <u>326,679</u>

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

UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE-MTPTC)

PROGRAMME D'APPUI AU SECTEUR DES TRANSPORTS EN HAÏTI – 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 2019 au 30 septembre 2020

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

30 septembre 2019

US dollars

Banque:

Compte special – BID no. 111-066-786

\$ 3,852

Fonds de roulement – BID no. 111-065-163

322

4,174

Petite de caisse

2,030

\$ 6,204

(6) TRAVAUX PUBLICS ET ENTRETIEN

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

	<u>Période</u>	<u>Cumulatif</u>
Travaux Publics (amélioration du tronçon Ennery-Plaisance)	\$ 1,225,220	14,415,867
Atténuation sociale et environnementale	<u>-</u>	<u>637,839</u>
Total	<u>\$ 1,225,220</u>	<u>15,053,706</u>

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

UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE-MTPTC)

PROGRAMME 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 2019 au 30 septembre 2020

(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	\$ 1,126,980	5,006,951
Audit financier	41,176	126,476
Suivi	27,478	338,175
Gestion des travaux par l'Unité Centrale d'Exécution (UCE-MTPTC)	3,402	1,337,068
Évaluation	<u>-</u>	<u>19,968</u>
Total	\$ <u>1,199,036</u>	<u>6,828,638</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	\$ 86,777	6,842,948
Programme de contrôle de la poussière	<u>-</u>	<u>762,841</u>
Total	\$ <u>86,777</u>	<u>7,605,789</u>

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

UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE-MTPTC)

PROGRAMME 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 2019 au 30 septembre 2020

(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	\$ 111,793	934,284
Ligne de base de la sécurité routière sur la Route Nationale no. 1 (RN-1)	-	138,263
Intégration des femmes et programme de Prévention du VIH	-	<u>421,443</u>
Total	\$ <u>111,793</u>	<u>1,493,990</u>

(10) TRAVAUX EN COURS

Au 30 septembre 2020, des avances de démarrage non encore justifiées ont été consenties conformément aux contrats d'exécution. Elles se présentent comme suit:

Réhabilitation Ennery – Plaisance (a)	\$ 2,318,892
Pavage Rues Vieux Bourg d'Aquin – Lot 1 (b)	<u>42,783</u>
	\$ <u>2,361,675</u>

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

UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE-MTPTC)

PROGRAMME 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 2019 au 30 septembre 2020

(10) TRAVAUX EN COURS (SUITE)

- (a) Ce contrat qui avait été signé en août 2014 pour une durée de 30 mois a été amendé à plusieurs reprises. Suite aux différents avenants, les travaux ont été arrêtés en juillet 2019. Vu qu'aucun accord n'a pu être établi avec la BID pour l'avenant sur l'achèvement des travaux, en date du 13 octobre 2020, sous recommandation de la BID, ce contrat a été résilié. Subséquemment au 30 septembre 2020 une estimation préliminaire de la dette de l'UCE envers la firme, nette des retenues (**note 11**) a été établie entre l'UCE-MTPTC et la firme d'exécution. Cette dette potentielle de l'UCE envers la firme, a été évaluée à US\$ 1.9M et serait à régler dans le cadre de la fermeture administrative et comptable de ce contrat. L'engagement au 30 septembre 2020 (**note 12**) ne tient pas compte de cette résiliation.

La balance de l'avance de démarrage non justifiée au 30 septembre 2020, nette des retenues de garanties, a été déduite de l'estimation préliminaire de la dette potentielle de l'UCE envers la firme contractante. La balance de cette avance, s'élevant à US\$ 974,784, n'ayant pas été justifiée au 30 septembre 2020, fait l'objet d'une réserve dans le rapport des vérificateurs.

Au 30 septembre 2020, l'avance sur contrat de réhabilitation Ennery – Plaisance n'était plus couverte par une garantie bancaire.

- (a) L'avance sur contrat de Pavage Rues Vieux Bourg d'Aquin – lot 1 était garantie par une caution bancaire de G 5,279,590 soit \$ 80,092 aux taux de fin d'exercice, valable jusqu'au 25 août 2020. Au 30 septembre 2020, cette caution n'avait pas été renouvelée.

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

UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE-MTPTC)

PROGRAMME 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 2019 au 30 septembre 2020

(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 \$ 1,397,921. Les investissements à l'État des Investissements sont présentés nets des retenues de garantie, comme à l'État des Flux de Trésorerie. Ces retenues de garantie se présentent comme suit :

Réhabilitation Ennery – Plaisance a) (note 10)	\$ 1,344,108
Revêtement Grand – Plaisance b)	35,290
Supervision Travaux achèvement Ennery – Plaisance c)	16,208
Pavage Rues Vieux Bourg d'Aquin – Lot 1	1,401
Pavage Rues Vieux Bourg d'Aquin – Lot 2	<u>914</u>
	\$ <u>1,397,921</u>

- a)** Ce contrat a été résilié, au cours du mois d'octobre 2020, avec une réception en état et ces retenues seront prises en compte lors de la fermeture comptable du contrat.
- b)** Les travaux liés à ce contrat sont arrêtés depuis 2018. Une résiliation a eu lieu après le 30 septembre 2020, avec une réception en état. Cette retenue sera prise en compte lors de la fermeture comptable du contrat, après le 30 septembre 2020.
- c)** Ce contrat a pris fin en juin 2019. Cette retenue ne sera pas remboursée, elle devrait donc être régularisée.

**MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS,
TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS (MTPTC)
UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE-MTPTC)
PROGRAMME D'APPUI AU SECTEUR DES TRANSPORTS EN HAÏTI – III**

Financé par

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

Notes aux états financiers

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

(12) ENGAGEMENTS

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

No. marché		Montants des contrats	Montants décaissés	Montants engagés
TRAVAUX PUBLICS ET ENTRETIEN:				
AOI-001/14/3085	Exécution des travaux de réhabilitation du tronçon Ennery - Plaisance de la Route Nationale no. 1 (RN1) (a)	\$ 21,650,546	14,415,867	7,234,679
Sous-total		\$ 21,650,546	14,415,867	7,234,679

(a) Suite au 30 septembre 2020, ce contrat a été résilié (note 10a).

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

UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE-MTPTC)

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

Financé par

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

Notes aux états financiers

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

(12) ENGAGEMENTS (SUITE)

No. marché		Montants des contrats	Montants décaissés	Montants engagés
GESTION, SUIVI ET SUPERVISION:				
SFQC/HAL1079/2018/001-SUP	Supervision des travaux de construction du tronçon Ennery – Plaisance de la Route Nationale no. 1 (RN1)	\$ 1,274,299	433,595	840,704
AONR/3085/2020/001-SUP-PAV	Supervision des travaux de pavage à Vieux Bourg d'Aquin	36,564	6,501	30,063
N/A	Audit du projet	<u>77,753</u>	<u>64,763</u>	<u>12,990</u>
Sous total		\$ 1,388,616	504,859	883,757

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

UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE-MTPTC)

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

Financé par

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

Notes aux états financiers

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

(12) ENGAGEMENTS (SUITE)

No. marché		Montants des contrats	Montants décaissés	Montants engagés
PAVAGE URBAIN À HAUTE INTENSITÉ DE MAIN-D'ŒUVRE:				
AON-T/3085/2018/001-PAV	Travaux de pavage Rues Urbaines Vieux Bourg d'Aquin Lot 1	\$ 274,979	69,402	205,577
AON-T/3085/2018/002-PAV	Travaux de pavage Rues Urbaines Vieux Bourg d'Aquin Lot 2	<u>146,722</u>	<u>17,374</u>	<u>129,348</u>
Sous-Total		\$ 421,701	86,776	334,925
RENFORCEMENT INSTITUTIONNEL ET SÉCURITÉ ROUTIÈRE				
SED/AO/001/14/3085	Etudes techniques Ennery - Plaisance	\$ <u>256,521</u>	<u>246,370</u>	<u>10,151</u>
QCN/3085/2018/07-VIH-				
Sous-total		\$ 256,521	246,370	10,151
Total des engagements		\$ 23,717,384	15,253,872	8,463,512

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

UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE-MTPTC)

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

Financé par

**BANQUE INTERAMÉRICAIN 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 2019 au 30 septembre 2020

(Exprimé en dollars US)

	Budget BID amendé	Solde cumulatif	LMS	Différence LMS-Projet
I. TRAVAUX PUBLICS ET ENTRETIEN	\$ 30,960,000	15,053,706	14,903,413	150,293
II. GESTION, SUIVI ET SUPERVISION	8,170,000	6,828,638	6,262,288	566,350
III. PAVAGE URBAIN À HAUTE INTENSITÉ DE MAIN-D'ŒUVRE	8,390,000	7,605,789	7,515,322	90,467
IV. RENFORCEMENT INSTITUTIONNEL ET SECURITÉ ROUTIÈRE	2,480,000	1,493,990	1,381,600	112,390
TOTAL	\$ 50,000,000	30,982,123	30,062,623	919,500

Les notes aux états financiers font partie du présent état.

MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS, TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS (MTPTC)

UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE)

PROGRAMME 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 DIFFÉRENCE PROJET/LMS

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

(Exprimé en dollars US)

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

		Dépendes de la période non encore enregistrées à LMS au 30/9/20 requête #70 et 71	Dépenses de 2019 non encore présentée au 30/9/20	Dépense récusée de la période antérieure - 2019	Dépenses récusées de la période antérieure - 2017	Dépenses récusées de la période antérieure - 2017	Écart non expliqué au 30/9/20	Écart de classification	Total
	Différence Projet/LMS								
I. TRAVAUX PUBLICS ET ENTRETIEN	\$ 150,293	120,177	-	-	-	30,115		1	150,292
II. GESTION, SUIVI ET SUPERVISION	566,350	435,256	2,530	-	115,782	3,253	-	9,529	556,821
III. PAVAGE URBAIN À HAUTE INTENSITÉ DE MAIN- D'OEUVRE	90,467	86,777	-	-	-	6,825	-	(3,135)	93,602
IV. RENFORCEMENT INSTITUTIONNEL ET SÉCURITÉ ROUTIÈRE	112,390	111,794	-	1,574	-	-	-	(978)	113,368
ÉCART NON EXPLIQUÉ	-	-	-	-	-	-	5,417	(5,417)	5,417
TOTAL	\$ 919,500	754,004	2,530	1,574	115,782	40,193	5,417	-	919,500

(a) Ces dépenses ont été présentées sur requête au cours des mois de novembre et décembre 2020, et ont été revues par la BID au cours du mois de décembre 2020.

Les notes aux états financiers font partie du présent état.

**MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS,
TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS (MTPTC)
UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE-MTPTC)
PROGRAMME D'APPUI AU SECTEUR DES TRANSPORTS EN HAÏTI – 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 2019 au 30 septembre 2020

(Exprimé en dollars US)

		Montant détaillé pour chacune des opérations (US\$)
I- SOLDE AUX LIVRES		
Banque et Caisse	\$ <u>326,679</u>	\$ <u>326,679</u>
II- FONDS DÉJÀ UTILISÉS ATTENDANT JUSTIFICATION		
Dépenses de la période non encore présentées sur requête (Annexe I)	754,004	
Dépenses non encore présentées sur requête – 2019 (Annexe I)	2,530	
Dépenses récusées de la période antérieure – 2019 (requête #50)	\$ 1,574	
Dépenses récusées de la période antérieure – 2017 (requête #41)	115,782	
Dépenses récusées de la période antérieure – 2017 (requête #31)	<u>40,193</u>	
	\$ <u>157,549</u>	157,549
Ecart non expliqué (Annexe I)	<u>5,417</u>	
	<u>919,500</u>	<u>919,500</u>
III- TOTAL DES FONDS DE ROULEMENT ATTENDANT JUSTIFICATION SELON PROGRAMME	1,246,179	
Différence compte bancaire - à régulariser	<u>4,540</u>	
	\$ <u>1,250,719</u>	
IV- TOTAL FONDS DE ROULEMENT ATTENDANT JUSTIFICATION SELON LMS		\$ <u>1,250,719</u>