

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

**UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE - MTPTC)**

**PROGRAMME DE TRANSPORT ET CONNECTIVITÉ DÉPARTEMENTALE**

**Financé par**

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)**

**Accord de Financement non Remboursable BID no. 4618/GR-HA  
et Fonds de Contrepartie du Gouvernement Haïtien (GOH)**

**États Financiers**

**Pour la période allant du 1<sup>er</sup> 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 DE TRANSPORT ET CONNECTIVITÉ DÉPARTEMENTALE**

**Financé par**

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)**

**Accord de Financement non Remboursable BID no. 4618/GR-HA  
et Fonds de Contrepartie du Gouvernement Haïtien (GOH)**

**Pour la période allant du 1<sup>er</sup> octobre 2019 au 30 septembre 2020**

**Table des matières**

	<b><u>Pages</u></b>
<b>LETTRE DE TRANSMISSION</b>	
Généralités	1-3
Objectif et étendue de l'audit	3-4
Résultats de l'audit	5
 <b>ÉTATS FINANCIERS</b>	
Rapport des auditeurs indépendants	6-7
État des Flux de Trésorerie – BID et GOH	8
État des investissements – BID et GOH	9
Notes aux états financiers	10-16
<b>Annexe I</b> – État comparatif du Programme avec le LMS – BID	17-18
<b>Annexe II</b> – Rapport sur le statut du fonds de roulement BID	19
 <b>STRUCTURE DE CONTRÔLE INTERNE</b>	
Rapport sur la structure de contrôle interne	20-21
Faiblesses identifiées	22-26
 <b>COMMENTAIRES DE L'UCE-MTPTC</b>	<b>Annexe</b>
 <b>LETTRE DE DÉCLARATION DE L'UCE-MTPTC</b>	<b>Annexe</b>

Le 23 février 2021

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

Messieurs,

Nous avons audité l'État de Flux de Trésorerie et l'État des Investissements du Programme de Transport et Connectivité Départementale, géré par l'Organisme d'Exécution, le Ministère des Travaux Publics, Transports et Communication (MTPTC) et l'Unité Centrale d'Exécution (UCE – MTPTC) à titre d'agent fiduciaire et financier, dans le cadre du Contrat de Financement non Remboursable no. 4618/GR-HA sur les ressources de la Facilité Non Remboursable de la Banque Interaméricaine de Développement (BID), pour la période allant du 1er octobre 2019 au 30 septembre 2020. L'UCE est responsable de ces états financiers. Nous avons émis notre rapport y relatif en date du 23 février 2021.

### GÉNÉRALITÉS

Le Ministère des Travaux Publics, Transport et Communications, désigné comme l'Organisme d'Exécution, est chargé de la gestion opérationnelle du Projet intitulé "Programme de Transport et Connectivité Départementale" et de l'UCE pour la gestion fiduciaire et financière. Suite à une demande du Gouvernement Haïtien auprès de la Banque Interaméricaine de Développement et à la suite d'un accord d'assistance technique ayant permis la préparation du projet, la BID a consenti à l'octroi d'un Financement non Remboursable no. 4618/GR-HA pour un montant total de **US\$ 225 millions**. Des fonds de contrepartie du Gouvernement Haïtien de US\$ 6,000,000 complètent le financement de la BID pour un coût total du programme de **US\$ 231 millions**. Subséquemment, en date du 19 mars 2020, dans le but de permettre au Gouvernement Haïtien de disposer des ressources financières suffisantes pour répondre efficacement à la Pandémie du Corona virus (COVID-19), le MEF a sollicité de la BID la réallocation de US\$ 15 millions de fonds disponibles sur l'Accord de de Financeent non Remboursable # 4618/GR-HA, ramenant le budget financé par la BID dans le cadre de ce projet à **US\$ 210 millions**. La date du dernier décaissement est prévue pour le 21 janvier 2024.

Ce programme contribue à la stratégie de développement rural du Gouvernement Haïtien.

Ses objectifs spécifiques sont de :

- Continuer à améliorer la qualité, l'accessibilité et les conditions de sécurité des infrastructures de transport d'Haïti grâce à une augmentation de la couverture des routes goudronnées et à la remise en état et la modernisation des insfrastructures de transport et des routes départementales reliant les centres de production aux marchés locaux.



- Favoriser les améliorations de l'efficacité du secteur en intégrant les travaux dans les systèmes de gestion de l'entretien des routes et en renforçant la capacité du Ministère des Travaux Public, Transports et Communications (MTPTC).

Le MTPTC, l'Organisme d'Exécution du Projet et l'UCE, sont chargés de l'implantation des quatre (4) composantes suivantes :

- **Composante 1. Interventions sur des infrastructures de transport.** Cette composante dont le budget est estimé à **US\$ 29,000,000** financera l'exécution de projets éligibles notamment :
  - La réhabilitation et l'amélioration de tronçons du Réseau Routier Primaire (RRP) ou Réseau Routier National (RRN);
  - La construction d'infrastructures de transport aérien;
  - Des mesures d'atténuation sociale et environnementale et des mesures de sécurité routière;
  - Un programme d'entretien qui sera initié avec un projet pilote pour la route nationale no. 4 et d'autres routes nationales précédemment réhabilitées avec le financement de la BID;
  - La supervision des travaux de génie civil par des entreprises spécialisées.
- **Composante 2. Interventions sur le réseau routier départemental et rural.** Cette composante dont le budget alloué est estimé à **US\$ 42,000,000**, financera:
  - La réhabilitation et l'amélioration de routes départementales et rurales par le biais de contrats traditionnels;
  - Des travaux réalisés en régie par le MTPTC;
  - L'atténuation d'impacts environnementaux et sociaux;
  - La supervision de tous les travaux.
- **Composante 3. Programme de construction et de réhabilitation de pont.** Le budget alloué à cette composante est estimé à **US\$ 13,000,000**. Cette composante augmentera la résilience de tronçons routiers déterminés par la fourniture de connectivité stratégique au réseau routier national. Elle financera la construction de nouveaux ponts et des interventions sur les ponts situés sur les routes nationales départementales et communales.
- **Composante 4. Renforcement du secteur de l'infrastructure routière.** Le budget alloué à cette composante est estimé à **US\$ 18,000,000** et financera des études sur le secteur du transport, des études d'ingénierie, des études environnementales et sociales et supportera le renforcement du MTPTC, avec concentration sur le support à l'unité d'entretien existant au MTPTC.



- **Composante V. Suivi et évaluation et Administration.** Cette composante dont le budget est estimé à **US\$ 8,000,000**, financera:

- Les coûts administratifs;
- Le suivi et évaluation;
- Les audits techniques et socio-environnementaux.

### **OBJECTIF ET ÉTENDUE DE L'AUDIT**

L'objectif de notre mandat était de procéder à l'audit de l'État des Flux de Trésorerie et de l'État des Investissements du Programme de Transport et Connectivité Départementale financé par la BID et dans le cadre du Contrat de Financement non Remboursable 4618/GR-HA, et géré par le Ministère des Travaux Publics, Transports et Communications (MTPTC), l'Organisme d'Exécution et l'Unité Centrale d'Exécution (UCE - MTPTC), pour la période allant du 1er octobre 2019 au 30 septembre 2020.

L'audit a été effectué conformément aux Normes Internationales d'Audit et aux Directives pour la préparation des rapports financiers et des Audits Externes des Opérations Financés par la Banque Intéraméricaine 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 de Flux de Trésorerie et sur l'État des Investissements du Programme de Transport et Connectivité Départementale financé par la BID et le Gouvernement Haitien et géré par le MTPTC et l'UCE dans le cadre du Contrat de Financement non Remboursable no. 4618/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 sur ces fonds pour cette période en conformité avec la méthode de comptabilité de caisse et les termes de ces accords.
- 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'Organisme d'Exécution et l'UCE a respecté, à tous égards importants, les termes de l'Accord et les lois et règlements applicables, incluant les clauses de nature financière et comptable. Les cas importants de non-conformité et toutes les indications d'actes illégaux identifiés seront reportés.



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 au MTPTC ou payés directement aux consultants externes dans le cadre du Contrat de Financement non Remboursable no. 4618/GR-HA - pour la période auditée.
- Retracer les Fonds de Contrepartie du Gouvernement Haïtien versés au compte de Banque établi à cet effet.
- Confirmer avec la Banque Centrale le solde des comptes de banque de projet au 30 septembre 2020.

#### **Dépenses de projet**

- Revoir, sur base de sondages, les dépenses de projet pour nous assurer que celles-ci sont conformes aux termes 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 Marchés de l'État Haïtien ont été correctement appliqués.
- Examiner les requêtes de paiement présentées à la BID et les documents supportant ces demandes.
- Effectuer éventuellement des visites de terrain pour un échantillon de projet en vue de vérifier l'existence des projets. Une visite de terrain n'était pas nécessaire au cours de l'exercice terminé le 30 septembre 2020.

#### **Honoraires des consultants**

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





### **Salaires**

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

## **RÉSULTATS DE L'AUDIT**

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

À notre avis, l'État de Flux de Trésorerie et l'État des Investissements présentent fidèlement, à tous égards importants les encaissements et décaissements effectués ainsi que les Investissements du "Programme de Transport et Connectivité Départementale" financé par la Banque Interaméricaine de Développement (BID) et le Gouvernement Haïtien dans le cadre du contrat de Financement non Remboursable no. 4618/GR-HA pour la période allant du 1<sup>er</sup> octobre 2019 au 30 septembre 2020, conformément à la méthode de comptabilité de caisse et aux termes de l'accord entre la BID et le Gouvernement Haïtien.

### **Système de contrôle interne**

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

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

### **Commentaires de la Direction de l'Organisme d'Exécution**

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

*Max-Pierre - Cabral Des ports - Responsable*

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

**UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE - MTPTC)**

**PROGRAMME DE TRANSPORT ET CONNECTIVITÉ DÉPARTEMENTALE**

**Financé par**

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)**

**Accord de Financement non Remboursable BID no. 4618/GR-HA  
et Fonds de Contrepartie du Gouvernement Haïtien (GOH)**

**Rapport des Auditeurs Indépendants**

**Pour la période allant du 1<sup>er</sup> octobre 2019 au 30 septembre 2020**

Unité Centrale d'Exécution (UCE) :

Nous avons audité l'État des Flux de Trésorerie et l'État des Investissements du Programme de Transport et Connectivité Départementale, géré par le Ministère des Travaux Publics, Transports et Communication (MTPTC) et de l'Unité Centrale d'Exécution (UCE - MTPTC), dans le cadre du Contrat de Financement non Remboursable no. 4618/GR-HA sur les ressources de la Facilité Non Remboursable de la Banque Interaméricaine de Développement (BID) et les Fonds de Contrepartie du Gouvernement Haïtien, pour la période allant du 1<sup>er</sup> octobre 2019 au 30 septembre 2020.

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

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

**Responsabilité des auditeurs**

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





Notre audit a été effectué conformément aux Normes Internationales d'Audit et aux Directives pour la Préparation des Rapports Financiers et des Audits Externes des Opérations Financées par la Banque Interaméricaine de Développement (BID). Ces normes exigent que l'audit soit planifié et exécuté de manière à fournir un degré raisonnable de certitude quant à l'absence d'inexactitudes importantes dans les états financiers. Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue d'obtenir des éléments probants à l'appui des montants et des autres éléments d'information présentés dans les états financiers. Le choix des procédures relève du jugement des vérificateurs, de même que l'évaluation du risque que les états financiers contiennent des inexactitudes importantes imputables à des fraudes ou erreurs. En procédant à l'évaluation de ces risques, nous prenons en considération la structure de contrôle interne pertinente à la présentation fiable d'états financiers afin d'utiliser des procédés d'audit appropriés dans les circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'UCE - MTPTC.

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

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

### Opinion

À notre avis, ces états financiers présentent fidèlement, à tous égards importants, les encaissements et les décaissements effectués ainsi que les investissements du Programme de Transport et Connectivité Départementale géré par le Ministère des Travaux Publics, Transports et Communication (MTPTC) et de l'Unité Centrale d'Exécution (UCE - MTPTC) financé par la Banque Interaméricaine de Développement et les Fonds de Contrepartie du Gouvernement Haïtien pour la période allant du 1er octobre 2019 au 30 septembre 2020, en conformité avec la méthode de comptabilité décrite à la **note 2 (a)** et aux termes du Contrat de Financement non Remboursable no.4618/GR-HA 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 supplémentaires incluses aux **Annexes I et II** ont pour but de fournir une analyse additionnelle et ne sont pas une exigence fondamentale des états financiers de base. Ces informations ont été sujettes aux procédés d'audit appliqués aux états financiers de base et, à notre avis, sont présentées fidèlement, à tous égards importants, en relation aux états financiers de base pris dans leur ensemble.

Ce rapport est destiné à l'usage de l'Unité Centrale d'Exécution, du Ministère des Travaux Publics, Transports et Communications (UCE - 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.

*Maurice Casimir D'Externes - Comptable*

Port-au-Prince, le 23 février 2021

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

**UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE - MTPTC)**

**PROGRAMME DE TRANSPORT ET CONNECTIVITÉ DÉPARTEMENTALE**

**Financé par**

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)**

**Accord de Financement non Remboursable BID no. 4618/GR-HA  
et Fonds de Contrepartie du Gouvernement Haïtien (GOH)**

**État des Flux de Trésorerie**

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

**(Exprimé en dollars US)**

	<b><u>Notes</u></b>	<b><u>BID 4618/GR-HA</u></b>	<b><u>Gouvernement Haïtien</u></b>	<b><u>Total</u></b>
<b>Montants reçus au cours de l'année :</b>				
Avance de fonds - BID	<b>3</b>	<b>US\$ 2,500,000</b>	<b>-</b>	<b>2,500,000</b>
Fonds de contrepartie – GOH		<b>-</b>	<b>3,000,000</b>	<b>3,000,000</b>
Revenus d'Appel d'Offres		<b>-</b>	<b>3,500</b>	<b>3,500</b>
<b>Total des montants reçus au 30 septembres 2020</b>		<b><u>2,500,000</u></b>	<b><u>3,003,500</u></b>	<b><u>5,503,500</u></b>
<b>Décaissements effectués au cours de l'année :</b>				
Justification de décaissements en attente				
– requête no. 2	<b>3</b>	<b>286,785</b>	<b>-</b>	<b>286,785</b>
Dépenses soumises subséquemment – requête no. 3	<b>3</b>	<b>127,157</b>	<b>310</b>	<b>127,467</b>
Frais bancaires		<b>-</b>	<b>62</b>	<b>62</b>
<b>Total des montants décaissés au 30 septembres 2020</b>		<b><u>413,942</u></b>	<b><u>372</u></b>	<b><u>414,314</u></b>
<b>Montant disponible au 30 septembre 2020</b>		<b><u>2,086,058</u></b>	<b><u>3,003,128</u></b>	<b><u>5,089,186</u></b>
Effet de conversion	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>2,468</b>	<b>2,468</b>
<b>Solde de fonds</b>	<b>4</b>	<b>US\$ <u>2,086,058</u></b>	<b><u>3,005,596</u></b>	<b><u>5,091,654</u></b>

**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 DE TRANSPORT ET CONNECTIVITÉ DÉPARTEMENTALE

Financé par

BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)

Accord de Financement non Remboursable BID no. 4618/GR-HA  
et Fonds de Contrepartie du Gouvernement Haïtien (GOH)

État des Investissements – BID et GOH

Pour la période allant du 1<sup>er</sup> octobre 2019 au 30 septembre 2020  
(Exprimé en dollars US)

		BUDGET			Montants de la période			Solde budgétaire		
Notes	BID	Fonds de Contrepartie	TOTAL	BID	Fonds de	TOTAL	Fonds de Contrepartie			
	4618/GR-HA	du Gouvernement			Contrepartie du		du Gouvernement			
	Budget amendé	Haïtien			Gouvernement		BID	Haïtien	TOTAL	
				4618/GR-HA	Haïtien		4618/GR-HA	Haïtien	TOTAL	
								GOH		
Décaissements:										
I. Interventions sur les infrastructures de transport	US\$	129,000,000	6,000,000	135,000,000	-	-	-	129,000,000	6,000,000	135,000,000
II. Interventions sur le réseau routier départementale et rural										
construction et réhabilitation de ponts		42,000,000	-	42,000,000	-	-	-	42,000,000	-	42,000,000
III. Programme de mise à niveau des ponts		13,000,000	-	13,000,000	-	-	-	13,000,000	-	13,000,000
IV. Renforcement du secteur de l’infrastructure routière	5	18,000,000	-	18,000,000	49,427	-	49,427	17,950,573	-	17,950,573
V. Suivi et évaluation - coûts administratifs	6	8,000,000	-	8,000,000	364,515	372	364,515	7,635,485	(372)	7,635,113
TOTAL DES DÉCAISSEMENTS	US\$	210,000,000	6,000,000	216,000,000	413,942	372	414,314	209,586,058	5,999,628	215,585,686

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 DE TRANSPORT ET CONNECTIVITÉ DÉPARTEMENTALE**

**Financé par**

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)**

**Accord de Financement non Remboursable BID no. 4618/GR-HA  
et Fonds de Contrepartie du Gouvernement Haïtien (GOH)**

**Notes aux états financiers**

**Pour la période allant du 1<sup>er</sup> octobre 2019 au 30 septembre 2020**

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

Le 19 décembre 2018, le Gouvernement de la République d'Haïti et la Banque Interaméricaine de Développement (BID) a signé l'Accord de Financement non Remboursable no. 4618/GR-HA de US\$ 225,000,000, amendés à US\$ 210,000,000 en avril 2020 en vue de financer le Programme de Transport et Connectivité Départementale. Les fonds de contrepartie de US\$ 6,000,000 complètent le coût total du programme, qui s'élève à présent à US\$ 216,000,000.

Le programme a pour objectif principal de continuer à améliorer la qualité, l'accessibilité et les conditions de sécurité des infrastructures de transport d'Haïti grâce à une augmentation de la couverture des routes goudronnées et à la remise en état et la modernisation des infrastructures de transport et des routes départementales reliant les centres de production aux marchés locaux et de favoriser les améliorations de l'efficacité du secteur en intégrant les travaux dans les systèmes de gestion de l'entretien des routes et en renforçant la capacité du Ministère des Travaux Public, Transports et Communications (MTPTC).

La date du dernier décaissement est prévue au 21 janvier 2024.

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

**UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE - MTPTC)**

**PROGRAMME DE TRANSPORT ET CONNECTIVITÉ DÉPARTEMENTALE**

**Financé par**

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)**

**Accord de Financement non Remboursable BID no. 4618/GR-HA  
et Fonds de Contrepartie du Gouvernement Haïtien (GOH)**

**Notes aux états financiers**

**Pour la période allant du 1<sup>er</sup> 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. 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.

De l'avis de la Direction du MTPTC et 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 et ceux reçus du Gouvernement Haïtien. 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 éléments des soldes de fonds exprimés en gourdes au 30 septembre 2020 ont été convertis au taux de référence de la Banque Centrale, effectif à cette date, soit 65.9193 gourdes pour un dollar US. Les transactions en monnaie locale ont été converties aux taux de change en vigueur à la date des transactions correspondant à un taux moyen de 75.8451 gourdes pour un dollar US au cours de l'exercice 2020.

La justification de l'ajustement de conversion au 30 septembre 2020 est comme suit :

	<b>Montant gourdes</b>	<b>Taux</b>	<b>Équivalent dollars</b>
Virements de la période	397,074	113.4496	US\$ 3,500
Dépenses effectuées selon les taux journaliers utilisés	<u>(27,911)</u>	75.8451	<u>(368)</u>
Solde du compte et de l'encaisse à la fin de la période selon le taux journalier	369,163	117.8680	3,132
Solde du compte selon le taux de la fin de la période	<u>369,163</u>	65.9193	<u>(5,600)</u>
<b>Ajustement de conversion de la période</b>	<u><u>-</u></u>		<b>US\$ <u>(2,468)</u></b>

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

**UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE - MTPTC)**

**PROGRAMME DE TRANSPORT ET CONNECTIVITÉ DÉPARTEMENTALE**

Financé par

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)**

**Accord de Financement non Remboursable BID no. 4618/GR-HA  
et Fonds de Contrepartie du Gouvernement Haïtien (GOH)**

**Notes aux états financiers**

**Pour la période allant du 1<sup>er</sup> octobre 2019 au 30 septembre 2020**

**(3) REQUÊTES DE DÉCAISSEMENTS ET REMBOURSEMENTS**

Les requêtes de décaissements et remboursements au 30 septembre 2020 sont comme suit :

**Encaissements**

	<b><u>Date</u></b>	<b><u>Montants sollicités</u></b>	<b><u>Montants reçus</u></b>
<b>Avances de fonds :</b>			
Requête no. 1	23/12/2019	US\$ <u>2,500,000</u>	<u>2,500,000</u>

**Décaissements**

	<b><u>Date</u></b>	<b><u>Montants sollicités</u></b>	<b><u>% Justifiés</u></b>
<b>Requête de justification soumise :</b>			
Requête no. 2 – Annexe I	21/09/2020	US\$ <u>286,785</u>	0%
<b>Requête en attente :</b>			
Requête no. 3 – Annexe I	21/12/2020	US\$ <u>127,157</u>	0%



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

**UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE - MTPTC)**

**PROGRAMME DE TRANSPORT ET CONNECTIVITÉ DÉPARTEMENTALE**

Financé par

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)**

**Accord de Financement non Remboursable BID no. 4618/GR-HA  
et Fonds de Contrepartie du Gouvernement Haïtien (GOH)**

**Notes aux états financiers**

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

**(4) BANQUE ET ENCAISSE**

Le solde de banque est domicilié à la BRH et n'est pas porteurs d'intérêts. Il se présente ainsi au 30 septembre 2020:

**Fonds BID**

	<b><u>Monnaie locale</u></b>	<b><u>Monnaie locale convertie</u></b>	<b><u>Monnaie étrangère</u></b>	<b><u>TOTAL</u></b>
Banque No.111073412	<u>-</u>	US\$ <u>-</u>	US\$ <u>2,086,058</u>	US\$ <u>2,086,058</u>

**Fonds de Contrepartie du Gouvernement Haïtien**

	<b><u>Monnaie locale</u></b>	<b><u>Monnaie locale convertis</u></b>	<b><u>Monnaie étrangère</u></b>	<b><u>TOTAL</u></b>
Encaisse en gourdes	250,000	US\$ 3,792	US\$ -	US\$ 3,792
Banque No.111273573	<u>119,163</u>	<u>1,808</u>	<u>-</u>	<u>1,808</u>
	<b><u>369,163</u></b>	<b>US\$ <u>5,600</u></b>	<b>US\$ <u>-</u></b>	<b>US\$ <u>5,600</u></b>
Banque No.111074688	<u>-</u>	US\$ <u>-</u>	US\$ <u>2,999,996</u>	US\$ <u>2,999,996</u>
<b>TOTAL GOH</b>	<u>-</u>	<b>US\$ <u>-</u></b>	<b>US\$ <u>2,999,996</u></b>	<b>US\$ <u>3,005,596</u></b>
<b>TOTAL BID ET GOH</b>	<b><u>369,163</u></b>	<b>US\$ <u>5,600</u></b>	<b>US\$ <u>5,086,054</u></b>	<b>US\$ <u>5,091,654</u></b>

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

**UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE - MTPTC)**

**PROGRAMME DE TRANSPORT ET CONNECTIVITÉ DÉPARTEMENTALE**

Financé par

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)**

**Accord de Financement non Remboursable BID no. 4618/GR-HA  
et Fonds de Contrepartie du Gouvernement Haïtien (GOH)**

**Notes aux états financiers**

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

**(5) Renforcement du secteur de l'infrastructure routière**

Les décaissements liés aux travaux de renforcement du secteur de l'infrastructure au 30 septembre 2020, sont comme suit:

	<b><u>Transactions de la période</u></b>
Travaux d'extension du local de l'Unité Centrale d'Exécution (UCE)	<b>US\$ 49,427</b>

**(6) COÛTS ADMINISTRATIFS**

Les décaissements liés au coûts administratifs du programme au 30 septembre 2020, représentent principalement:

	<b><u>Transactions de la période</u></b>
Salaires du personnel	<b>US\$ 338,536</b>
Mise en place d'une nouvelle plateforme électronique de Passation de Marchés	9,475
Carburant, publicité, voyage et télécommunication	16,147
Frais bancaires	357
	<b>US\$ <u>364,515</u></b>

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

**UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE - MTPTC)**

**PROGRAMME DE TRANSPORT ET CONNECTIVITÉ DÉPARTEMENTALE**

Financé par

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)**

**Accord de Financement non Remboursable BID no. 4618/GR-HA  
et Fonds de Contrepartie du Gouvernement Haïtien (GOH)**

**Notes aux états financiers**

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

**(7) ENGAGEMENTS**

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

No. marché	Catégories budgétaires	Montants des contrats	Montants décaissés	Montants engagés
<b>INTERVENTION SUR LES INFRASTRUCTURES DE TRANSPORT</b>				
SFQC/L1104/2018/001-SUP	Supervision des travaux de réhabilitation de la RN5, tronçon Pont Pendu-Port de Paix (a)	US\$ 2,875,882	-	2,875,882
SFQC/L1104/2018/001	Assister le maître d'ouvrage pour la Tour de Contrôle de l'Aéroport International	3,114,615	-	3,114,615
		<b>5,990,497</b>	<b>-</b>	<b>5,990,497</b>
<b>RENFORCEMENT DU SECTEUR DE L'INFRASTRUCTURE ROUTIÈRE</b>				
4618-MTPTC-T-FA	Travaux d'extension du nouveau local de l'UCE	80,959	49,427	31,532
		<b>80,959</b>	<b>49,427</b>	<b>31,532</b>
<b>COÛTS ADMINISTRATIFS</b>				
4618-MTPTC-C1-QCN1-008-2020	Recrutement d'un Responsable Passation de Marchés	40,738	34,863	5,875
4618-MTPTC-C1-QCN1-007-2020	Recrutement d'un Responsable financier	35,410	30,245	5,165
Protocole d'Accord 2 déc. 2020	Recrutement d'un Spécialiste en Passation de Marchés	34,230	29,237	4,993
Protocole d'Accord 1er déc. 2019	Recrutement d'un Coordonateur Tour de Control	43,673	37,302	6,371
4618-MTPTC-C1-QCN1-010-2020	Recrutement d'un Directeur de Programme	85,779	51,796	33,983
Protocole d'Accord 2 déc. 2019	Recrutement d'un Coordonateur des Routes	37,771	32,262	5,509
Protocole d'Accord 2 déc. 2019	Recrutement d'un Coordonateur des Ponts	37,771	32,262	5,509
		<b>US\$ 315,372</b>	<b>247,967</b>	<b>67,405</b>
	<b>Sous-Total</b>	<b>US\$ 6,386,828</b>	<b>297,394</b>	<b>6,089,434</b>

(a) Ce contrat a été résilié en date du 30 octobre 2020 dans le cadre de réaménagements dans les plans d'exécution couvrant ce tronçon.

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

**UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE - MTPTC)**

**PROGRAMME DE TRANSPORT ET CONNECTIVITÉ DÉPARTEMENTALE**

Financé par

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)**

**Accord de Financement non Remboursable BID no. 4618/GR-HA  
et Fonds de Contrepartie du Gouvernement Haïtien (GOH)**

**Notes aux états financiers**

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

**(7) ENGAGEMENTS (SUITE)**

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

<b>No. marché</b>	<b>Catégories budgétaires</b>	<b>Montants des contrats</b>	<b>Montants décaissés</b>	<b>Montants engagés</b>
<b>Solde reporté</b>		<b>US\$ 6,386,828</b>	<b>297,394</b>	<b>6,089,434</b>
	<b>COÛTS ADMINISTRATIFS</b>			
4618-MTPTC-C1-QCN1-001-2020	Recrutement d'un Coordonateur pour les questions environnementales et sociales	21,288	18,904	2,384
4618-MTPTC-C1-QCN1-014-2020	Recrutement d'un Coordonateur Programmation Planification, Suivi et Évaluation	31,615	29,525	2,090
4618-MTPTC-C1-QCN1-006-2020	Recrutement d'un Spécialiste Financier	23,607	20,163	3,444
4618-MTPTC-B-CP-002-2020	Acquisition d'ordinateurs et accessoires	58,413	-	58,413
4618-MTPTC-B-AON-004-2020	Acquisition de neuf (9) véhicules	261,900	-	261,900
		<b>396,823</b>	<b>68,592</b>	<b>328,231</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 6,783,651</b>	<b>365,986</b>	<b>6,417,665</b>

MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS, TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS  
(MTPTC)

UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE - MTPTC)

PROGRAMME DE TRANSPORT ET CONNECTIVITÉ DÉPARTEMENTALE

Financé par

BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)

Accord de Financement non Remboursable BID no. 4618/GR-HA  
et Fonds de Contrepartie du Gouvernement Haïtien (GOH)

État comparatif du Programme avec le LMS - BID

Au 30 septembre 2020

(Exprimé en dollars US)

	Budget amendé	<u>LMS-BID</u>	Montant Cumulatif	Différence LMS-Programme
<b>Interventions sur les infrastructures de transport</b>				
Travaux de Remise en état des routes	US\$ 75,000,000	-	-	-
Construction & Equipement de la tour de contrôle de l'AITL	14,000,000	-	-	-
Entretien base sur la performance	27,000,000	-	-	-
Mitigation socio-environnementale	6,000,000	-	-	-
Supervision des travaux	7,000,000	-	-	-
<b>Sous – Total</b>	<b>129,000,000</b>	-	-	-
<b>Interventions sur le réseau routier départemental</b>				
Travaux de remise en état et d'entretien	25,000,000	-	-	-
Support à la « Caravane pour le changement »	10,000,000	-	-	-
Mitigation socio-environnementale et indemnisations	5,000,000	-	-	-
Supervision des travaux	2,000,000	-	-	-
<b>Sous – Total</b>	<b>42,000,000</b>	-	-	-
<b>Programme de mise à niveau des ponts</b>				
Remise en état	4,000,000	-	-	-
Construction	8,000,000	-	-	-
Supervision des travaux	1,000,000	-	-	-
<b>Sous – Total</b>	<b>13,000,000</b>	-	-	-
<b>Renforcement du secteur de l'infrastructure routière</b>				
Système gestion de l'entretien	1,500,000	-	-	-
Système gestion des actifs et équipements	3,500,000	-	49,427	(49,427)
Études techniques et sectorielles	8,000,000	-	-	-
Audits financiers et environnementaux	5,000,000	-	-	-
<b>Sous-Total</b>	<b>US\$ 18,000,000</b>	-	<b>49,427</b>	<b>(49,427)</b>
<b>Coûts administratifs</b>				
Administration	US\$ 5,150,000	-	364,158	(364,158)
Suivi-évaluation	750,000	-	-	-
Audits financiers, techniques et socio- environnementaux	2,100,000	-	-	-
Frais bancaires	-	-	357	(357)
<b>Sous-Total</b>	<b>8,000,000</b>	-	<b>364,515</b>	<b>(364,515)</b>
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 210,000,000</b>	-	<b>413,942</b>	<b>(413,942)</b>

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

**UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE- MTPTC)**

**PROGRAMME DE TRANSPORT ET CONNECTIVITÉ DÉPARTEMENTALE**

Financé par

**BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)**

**Accord de Financement non Remboursable BID no. 4618/GR-HA  
et Fonds de Contrepartie du Gouvernement Haïtien (GOH)**

**État comparatif du Programme avec le LMS - BID**

**Au 30 septembre 2020**

**(Exprimé en dollars US)**

**EXPLICATION DES DIFFÉRENCES LMS - PROGRAMME**

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

	<b>Différence LMS et Programme</b>	<b>Requête de justification non encore imputée au LMS Requête # 2 (a)</b>	<b>Dépenses de la période soumises après le 30/9/2020 requête # 3 (b)</b>	<b>Total</b>
I. INTERVENTIONS SUR LES INFRASTRUCTURES DE TRANSPORT	US\$ -	-	-	-
II- INTERVENTIONS SUR LE RÉSEAU ROUTIER DÉPARTEMENTAL ET RURAL	-	-	-	-
III- PROGRAMME DE MISE À NIVEAU DES PONTS	-	-	-	-
IV RENFORCEMENT DU SECTEUR DE L'INFRASTRUCTURE ROUTIÈRE	49,427	16,192	33,235	49,427
V COÛTS ADMINISTRATIFS	<u>364,515</u>	<u>270,593</u>	<u>93,922</u>	<u>364,515</u>
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 413,942</b>	<b>286,785</b>	<b>127,157</b>	<b>413,942</b>

(a) La requête # 2 soumise le 21 septembre 2020 n'avait pas encore été traitée par la BID au 30 septembre 2020 pour être imputée au LMS.

(b) La requête # 3 a été soumise à la BID le 21 décembre 2020.



MINISTÈRE DES TRAVAUX PUBLICS, TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS  
(MTPTC)

UNITÉ CENTRALE D'EXÉCUTION (UCE - MTPTC)

PROGRAMME DE TRANSPORT ET CONNECTIVITÉ DÉPARTEMENTALE

Financé par

BANQUE INTERAMÉRICAINNE DE DÉVELOPPEMENT (BID)

Accord de Financement non Remboursable BID no. 4618/GR-HA  
et Fonds de Contrepartie du Gouvernement Haïtien (GOH)

Rapport sur le statut du fonds de roulement

Au 30 septembre 2020

(Exprimé en dollars US)

	Montant détaillé pour chacune des opérations (US\$)	
<b>I- SOLDE AUX LIVRES</b>		
Compte fonds de roulement BRH/Dollars # 111073412	US\$ <u>2,086,058</u> <u>2,086,058</u>	<u>2,086,058</u>
<b>II- FONDS DÉJÀ UTILISÉS ATTENDANT JUSTIFICATION</b>		
Dépenses de la période non encore enregistrées au LMS - Requête # 2	286,785	
Dépenses de la période non encore soumises - Requête # 3	<u>127,157</u> <u>413,942</u>	<u>413,942</u>
<b>III- TOTAL FONDS DE ROULEMENT ATTENDANT JUSTIFICATION</b>		<u>2,500,000</u>
<b>IV- SOLDE DU FONDS DE ROULEMENT SELON LMS</b>		<u>2,500,000</u>