

**PROGRAMME DES NATIONS UNIES POUR LE DÉVELOPPEMENT
(PNUD)**

PROJET “AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE”

**GÉRÉ PAR LE MINISTÈRE DE LA PLANIFICATION ET DE LA COOPÉRATION
EXTERNE (MPCE)**

ACCORD DU PNUD No. 00047774

PROJET No. 00073396

Pour la période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2015

**PROGRAMME DES NATIONS UNIES POUR LE DÉVELOPPEMENT
(PNUD)**

PROJET “AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE”

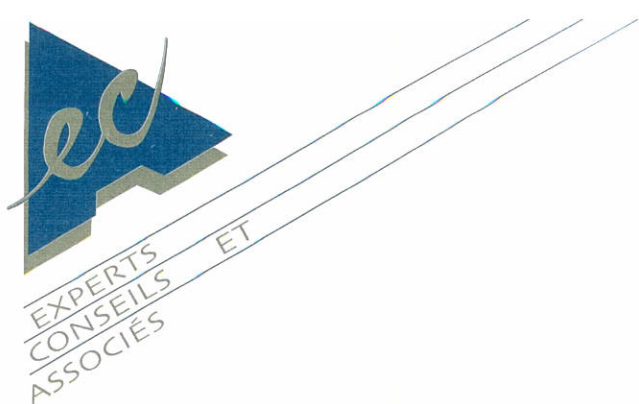
**GÉRÉ PAR LE MINISTÈRE DE LA PLANIFICATION ET DE LA COOPÉRATION
EXTERNE (MPCE)**

ACCORD DU PNUD No. 00047774

PROJET No. 00073396

Pour la période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2015

TABLE DES MATIÈRES	PAGES
Rapport de Vérificateurs Indépendants sur l'État des Dépenses État des Dépenses (CDR)	1 – 2
Annexe I	
Rapports des Vérificateurs Indépendants sur l'État des Actifs et du Matériel État des actifs et du matériel	3 – 4
Rapport de Vérificateurs Indépendants sur l'État de la Situation de Trésorerie État de la Situation de Trésorerie	5
Notes Afférentes à l'État des Dépenses et à l'État des Actifs et du Matériel	6 – 7
Annexe II	
Rapport des vérificateurs Indépendants sur la Structure de Contrôle Interne	8 – 10
Communication des Résultats	
. CDR (Tableau I)	11
. Situation de Trésorerie (Tableau II)	11
. Actifs et Matériels (Tableau III)	11
. Communication des observations d'audit (Tableau IV)	12
Observations d'audit et recommandations	13 – 14
État de suivi des recommandations de l'audit antérieur	15



PROGRAMME DES NATIONS UNIES POUR LE DÉVELOPPEMENT (PNUD)

PROJET “AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE”

**GÉRÉ PAR LE MINISTÈRE DE LA PLANIFICATION ET DE LA COOPÉRATION
EXTERNE (MPCE)**

ACCORD DU PNUD No. 00047774

PROJET No. 00073396

Pour la période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2015

RAPPORT DES AUDITEURS INDÉPENDANTS SUR L'ÉTAT DES DÉPENSES AUX:

Directeur National de Projet et

Représentant Résident du PNUD,

Certification de l'État des Dépenses

Nous avons procédé à l'audit de l'État des Dépenses présentées au « Combined Delivery Report » (CDR), du Projet «Aménagement du Territoire» No 00073396, pour la période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2015, géré par l'Unité de Gestion du Projet PNUD et le Ministère de la Planification et de la Coopération Externe (MPCE), selon l'accord du PNUD No. 00047774.

L'administrateur a la responsabilité de préparer l'état afférent au Projet «Aménagement du Territoire», et d'exercer un contrôle interne comme il le juge nécessaire pour permettre l'établissement d'un état qui soit exempt d'inexactitudes matérielles, qu'elles soient dues à la fraude ou à l'erreur.

Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur l'état basée sur notre audit. Nous avons conduit notre audit conformément aux normes internationales d'audit (ISA). Ces normes nous imposent de satisfaire aux exigences d'ordre éthique et de planifier et conduire l'audit de manière à obtenir une assurance raisonnable que l'état est exempt d'inexactitudes matérielles.

Un audit comporte l'exécution de procédures visant à obtenir des preuves attestant la véracité des montants et divulgations qui figurent dans l'état. Les procédures choisies dépendent du jugement de l'auditeur, y compris son évaluation des risques d'inexactitudes matérielles dans l'état, qu'elles soient dues à la fraude ou à l'erreur. En évaluant ces risques, l'auditeur prend en considération la nature du contrôle interne appliqué à la préparation des états du projet afin de concevoir des procédures d'audit qui soient appropriées aux circonstances, mais non dans l'intention d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne du projet. Un audit comporte aussi une évaluation de l'adéquation des règles comptables utilisées et du caractère plus ou moins raisonnable des estimations comptables faites par l'administrateur, en même temps qu'une appréciation du mode de présentation de l'état.

Nous croyons que les données probantes que nous avons obtenues pour préparer l'audit suffisent à fournir une base à notre opinion d'audit.

Le montant total des décaissements présentés au CDR est de \$ 877, 930. De ce montant des décaissements de \$ 397, 123 ont été effectués par le PNUD dans le cadre du mémorandum d'accord signé entre le bureau du PNUD HAITI et le Gouvernement sur les services d'appui. Ces dépenses, telles que présentées à l'Annexe I n'entrent pas dans le champ d'application de l'audit. Ainsi, le montant des dépenses à certifier s'élève à \$ 480, 807.

Opinion

À notre avis, l'État des Dépenses (Combined Delivery Report: CDR) d'un montant total de \$ 877, 930, excluant les dépenses de \$ 397, 123 du Projet «Aménagement du Territoire», présente fidèlement, à tous égards importants l'intégralité des dépenses encourues pour la période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2015, conformément aux règles comptables convenues et était (i) conforme aux budgets du projet approuvés, (ii) affectée aux buts approuvés du projet; (iii) conforme à la réglementation et aux règles, aux politiques et aux procédures pertinentes du PNUD et (iv) attestée par des reçus correctement approuvés ou autres documents d'appui.


Comptables Agréés
Port-au-Prince, le 18 mars 2016





Selection Criteria :

Business Unit : HTI10
Period : Jan-Dec (2015)
Selected Project Id : 00047774
Selected Fund Code : ALL
Selected Dept. IDs : B0508
Selected Outputs : 00073396

Project Id : 00047774 Gouvernance Terr./Reforme Adm.
Output # : 00073396 Aménagement du Territoire

Period : Jan-Dec (2015)
Impl. Partner : 01443 Ministere de la Planificatio
Location :

Govt Exp	UNDP Exp	UN Agencies Exp	Total Exp
----------	----------	-----------------	-----------

Dept: 50804 (Haiti - Dem. Governance)

Fund : 04000 (Core Programme, UNU Centre)

61305 - Salaries - IP Staff	0.00	58,462.77	0.00	58,462.77
61310 - Post Adjustment - IP Staff	0.00	23,773.29	0.00	23,773.29
62310 - Contrib to Jt Staff Pens Fd-IP	0.00	19,743.06	0.00	19,743.06
62315 - Contrib. to medical, social in	0.00	209.70	0.00	209.70
62320 - Mobility, Hardship, Non-remova	0.00	7,747.47	0.00	7,747.47
62340 - Annual Leave Expense - IP	0.00	288.53	0.00	288.53
63340 - Proc trips/Rest & Recup-IP Stf	0.00	1,520.00	0.00	1,520.00
63365 - Special Oper Living Allow-IP	0.00	36,000.00	0.00	36,000.00
63530 - Contribution to EOS Benefits	0.00	3,083.84	0.00	3,083.84
63535 - Contribution to Security	0.00	5,345.33	0.00	5,345.33
63540 - Contribution to Training	0.00	986.83	0.00	986.83
63545 - Contribution to ICT	0.00	1,233.53	0.00	1,233.53
63550 - Contributions to MAIP	0.00	328.92	0.00	328.92
63555 - Contribution to UN JFA	0.00	2,467.07	0.00	2,467.07
63560 - Contributions to Appendix D	0.00	246.72	0.00	246.72
65115 - Contributions to ASHI Reserve	0.00	6,578.85	0.00	6,578.85
65135 - Payroll Mgt Cost Recovery ATLA	0.00	579.42	0.00	579.42
71405 - Service Contracts-Individuals	0.00	50,370.57	0.00	50,370.57
71410 - MAIP Premium SC	0.00	177.92	0.00	177.92
71415 - Contribution to Security SC	0.00	2,891.53	0.00	2,891.53
71605 - Travel Tickets-International	0.00	1,284.00	0.00	1,284.00
72311 - Fuel, petroleum and other oils	0.00	1,548.05	0.00	1,548.05
72425 - Mobile Telephone Charges	0.00	990.77	0.00	990.77
72440 - Connectivity Charges	0.00	2,814.84	0.00	2,814.84
72505 - Stationery & other Office Supp	0.00	625.28	0.00	625.28
73305 - Maint & Licensing of Hardware	0.00	19.44	0.00	19.44
73410 - Maint, Oper of Transport Equip	0.00	255.32	0.00	255.32
74110 - Audit Fees	0.00	10,953.87	0.00	10,953.87
74525 - Sundry	0.00	518.32	0.00	518.32
76125 - Realized Loss	0.00	6.95	0.00	6.95
76135 - Realized Gain	0.00	- 80.57	0.00	- 80.57
Total for Fund 04000	0.00	240,971.62	0.00	240,971.62

Fund : 30000 (PROGRAMME COST SHARING)

33003 - IPSAS adj for Fixed Assets	0.00	- 19,227.32	0.00	- 19,227.32
71305 - Local Consult.-Sht Term-Tech	0.00	103.77	0.00	103.77
71405 - Service Contracts-Individuals	0.00	4.00	0.00	4.00
71410 - MAIP Premium SC	0.00	0.00	0.00	0.00
71415 - Contribution to Security SC	0.00	26.23	0.00	26.23
71620 - Daily Subsistence Allow-Local	0.00	- 379.02	0.00	- 379.02
72105 - Svc Co-Construction & Engineer	0.00	385,000.00	0.00	385,000.00
72405 - Acquisition of Commnic Equip	0.00	14,694.89	0.00	14,694.89

Combined Delivery Report By Project

UN Development Programme
 Report ID: unglcdrp

Page 2 of 5
 Run Time: 26-02-2016 16:02:57

Project Id : 00047774	Gouvernance Terr./Reforme Adm.	Period :	Jan-Dec (2015)
Output # : 00073396	Aménagement du Territoire	Impl. Partner :	01443 Ministère de la Planificatio
		Location :	

	Govt Exp	UNDP Exp	UN Agencies Exp	Total Exp
72425 - Mobile Telephone Charges	0.00	427.82	0.00	427.82
72505 - Stationery & other Office Supp	0.00	4,826.47	0.00	4,826.47
72810 - Acquis of Computer Software	0.00	1,881.79	0.00	1,881.79
72815 - Inform Technology Supplies	0.00	243.35	0.00	243.35
73305 - Maint & Licensing of Hardware	0.00	520.43	0.00	520.43
74515 - Claims and Adjustments	0.00	160.00	0.00	160.00
74725 - Other L.T.S.H.	0.00	962.00	0.00	962.00
75105 - Facilities & Admin - Implement	0.00	28,904.10	0.00	28,904.10
76135 - Realized Gain	0.00	- 1.72	0.00	- 1.72
77660 - Dep Exp Owned -Vehicle	0.00	4,443.64	0.00	4,443.64
Total for Fund 30000	0.00	422,590.43	0.00	422,590.43
Fund : 30071 (Programme Cost Sharing GOV1)				
63365 - Special Oper Living Allow-IP	0.00	4,500.00	0.00	4,500.00
64398 - Direct Project Cost-Staff	0.00	8,827.84	0.00	8,827.84
71305 - Local Consult.-Sht Term-Tech	0.00	8,799.46	0.00	8,799.46
71405 - Service Contracts-Individuals	0.00	125,030.31	0.00	125,030.31
71410 - MAIP Premium SC	0.00	547.46	0.00	547.46
71415 - Contribution to Security SC	0.00	6,846.63	0.00	6,846.63
71620 - Daily Subsistence Allow-Local	0.00	15,322.28	0.00	15,322.28
72311 - Fuel, petroleum and other oils	0.00	1,664.66	0.00	1,664.66
72399 - Other Materials and Goods	0.00	15.35	0.00	15.35
72405 - Acquisition of Communic Equip	0.00	26.00	0.00	26.00
72410 - Acquisition of Audio Visual Eq	0.00	756.00	0.00	756.00
72425 - Mobile Telephone Charges	0.00	727.94	0.00	727.94
72440 - Connectivity Charges	0.00	2,100.60	0.00	2,100.60
72505 - Stationery & other Office Supp	0.00	3,338.60	0.00	3,338.60
72815 - Inform Technology Supplies	0.00	485.00	0.00	485.00
73110 - Custodial & Cleaning Services	0.00	90.27	0.00	90.27
73125 - Common Services-Premises	0.00	2,364.00	0.00	2,364.00
73406 - Maintenance of Equipment	0.00	525.48	0.00	525.48
73410 - Maint, Oper of Transport Equip	0.00	53.59	0.00	53.59
74225 - Other Media Costs	0.00	10,396.09	0.00	10,396.09
74515 - Claims and Adjustments	0.00	283.00	0.00	283.00
74598 - Direct Project Costs - GOE	0.00	3,783.37	0.00	3,783.37
74725 - Other L.T.S.H.	0.00	1,175.00	0.00	1,175.00
75105 - Facilities & Admin - Implement	0.00	6,247.17	0.00	6,247.17
75711 - TrnWrkshp&Conf - Stipends	0.00	10,579.86	0.00	10,579.86
76125 - Realized Loss	0.00	128.05	0.00	128.05
76135 - Realized Gain	0.00	- 246.02	0.00	- 246.02
Total for Fund 30071	0.00	214,367.99	0.00	214,367.99
Total for Dept : 50804	0.00	877,930.04	0.00	877,930.04
Total for Output : 00073396	0.00	877,930.04	0.00	877,930.04

Combined Delivery Report By Project

UN Development Programme
 Report ID: unglcdrp

Page 3 of 5
 Run Time: 26-02-2016 16:02:57

Project Id : 00047774	Gouvernance Terr./Reforme Adm.		Period :	Jan-Dec (2015)
Output # : 00073396	Aménagement du Territoire		Impl. Partner :	01443 Ministère de la Planificatio
			Location :	
	Govt Exp	UNDP Exp	UN Agencies Exp	Total Exp
Project Total :	0.00	877,930.04	0.00	877,930.04

Expert Conseils Associés

Prepared By: M. Thérèse D.../P

Prepared By: [Signature]

Prepared By: [Signature]

Haiti

Date: 10/3/2016

Date: 10/3/2015

Combined Delivery Report By Project

UN Development Programme
Report ID: unglcdpr

Page 4 of 5
Run Time: 26-02-2016 16:02:58

Selection Criteria :

Business Unit : HTI10
Period : Jan-Dec (2015)
Selected Project Id : 00047774
Selected Fund Code : ALL
Selected Dept. IDs : B0508
Selected Outputs : 00073396

Project Id : ALL
Output # : ALL

Period : Jan-Dec (2015)
Impl. Partner :
Location :

	Govt Exp	UNDP Exp	UN Agencies Exp	Total Exp
50804 - Haiti - Dem. Governance	0.00	877,930.04	0.00	877,930.04

Combined Delivery Report By Project

UN Development Programme
Report ID: unglcdrp

Page 5 of 5
Run Time: 26-02-2016 16:02:58

Funds Utilization

Selection Criteria :

Business Unit : HTI10
Period : Jan-Dec (2015)
Selected Project Id : 00047774
Selected Fund Code : ALL
Selected Dept. IDs : B0508
Selected Outputs : 00073396

Project/Award: 00047774 Gouvernance Terr./Reforme Adm.

Period : As at Dec 31, 2015

Output # 00073396 Impl. Partner :01443 Ministère de la Planificatio

	UNDP AMOUNT
Outstanding NEX advances	0.00
Undepreciated Fixed Assets	
Inventory	34,329.46
Prepayments	0.00
Commitments	0.00
	0.00

PROGRAMME DES NATIONS UNIES POUR LE DÉVELOPPEMENT (PNUD)

ANNEXE I

PROJET "AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE"

GÉRÉ PAR LE MINISTÈRE DE LA PLANIFICATION ET DE LA COOPÉRATION EXTERNE (MPCE)

ACCORD DU PNUD No. 00047774

PROJET No 00073396

Pour la période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2015

DÉPENSES PRÉSENTÉES AU COMBINED DELIVERY REPORT (CDR)

Projet 73396	Montant des dépenses certifiées	Dépenses effectuées dans le cadre du Mémorandum d'Accords entre PNUD Haïti et Gouvernement Haïtien		Total des dépenses présentées au "CDR"
			Services d'Appui	
33003 IPSAS adj for Fixed Assets	\$ -	\$ (19,227)	\$ (19,227)	
61305 Salaries IP Staff	-	58,463	58,463	
61310 Post Adjustment IP Staff	-	23,773	23,773	
62310 Contributions to Jt Staff Pens Fd-IP	-	19,743	19,743	
62315 Contributions to medical and social ins	-	210	210	
62320 Mobility, Hardship, Non removable	-	7,747	7,747	
62340 Annual leave Expense	-	289	289	
63340 Proc Trips/Rest Recup-IP STF	-	1,520	1,520	
63365 Special Oper Living Allow IP Staff	-	40,500	40,500	
63530 Contribution to EOS Benefits	-	3,084	3,084	
63535 Contribution to Security	-	5,345	5,345	
63540 Contribution to Training	-	987	987	
63545 Contribution to ICT	-	1,234	1,234	
63550 Contribution to MAIP	-	329	329	
63555 Contribution to UN JFA	-	2,467	2,467	
63560 Contribution to Appendix D	-	247	247	
64398 Direct Project Cost-Staff	-	8,828	8,828	
65115 Contributions to ASHI Reserve	-	6,579	6,579	
65135 Payroll Mgt Cost Recovery ATLAS	-	579	579	
71305 Local Consultant Short Term Tech	-	8,799	8,903	
71405 Service Contracts-Individuals	104	175,405	175,405	
71410 MAIP Premium SC	-	725	725	
71415 Contribution to Security SC	-	9,764	9,764	
71605 Travel Tickets International	-	1,284	1,284	
71620 Daily Subsistence Allow-local	-	(379)	(379)	
72311 Fuel, Petroleum and other oils	-	2,451	3,213	
72399 Other Materials and Goods	762	15	15	
72405 Acquisition of Communic Equip	-	(632)	14,721	
72425 Mobile Telephone Charges	15,353	2,147	2,147	
72440 Connectivity Charges	-	4,915	4,915	
72505 Stationery and Other Office Supply	-	1,748	1,748	
73110 Custodial and Cleaning Services	-	90	90	
73125 Common Services-Premises	-	2,364	2,364	
73305 Maintaince licensing Hardware	-	19	539	
73406 Maintnance of equipments	520	525	525	
73410 Maintnance, Operation of equipment	-	309	309	
74110 Audit Fees	-	10,954	10,954	
74525 Sundry	-	518	518	
74598 Direct Project Costs	-	3,783	3,783	
75105 Facilities & Admin - Implement	-	5,259	5,259	
75711 Training Workshop Conference-Stipends	-	-	-	
71620 Daily Subsistence Allow Local	10,580	-	10,580	
72105 SVC Co-Construction and Engineer	15,322	-	15,322	
72410 Acquisition of Audio Visual Equipment	385,000	-	385,000	
72505 Stationery and Other Office Supply	756	-	756	
72810 Acquisition of Computer Software	7,042	-	7,042	
72815 Information Technology Supplies	1,882	-	1,882	
74225 Other Media Costs	728	-	728	
74515 Claims and adjustments	10,396	-	10,396	
74725 Other L.T.S.H.	443	-	443	
75105 Facilities and Administration Implement	2,137	-	2,137	
76125 Realized Loss	29,892	7	29,899	
76135 Realized Gain	128	-	128	
77660 Dep Exp Owned-Vehicule	(239)	(90)	(329)	
		4,444	4,444	
	\$ 480,807	\$ 397,121	\$ 877,930	

**PROGRAMME DES NATIONS UNIES POUR LE DÉVELOPPEMENT
(PNUD)**

PROJET “AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE”

**GÉRÉ PAR LE MINISTÈRE DE LA PLANIFICATION ET DE LA COOPÉRATION
EXTERNE (MPCE)**

ACCORD DU PNUD No. 00047774

PROJET No. 00073396

Au 31 décembre 2015

**RAPPORT DES AUDITEURS INDÉPENDANTS SUR L'ÉTAT DES ACTIFS ET DU
MATÉRIEL AUX:**

Directeur National de Projet et

Représentant Résident du PNUD

Certification de l'État des Actifs et du Matériel

Nous avons procédé à l'audit de l'État des Actifs et du Matériel du Projet «Aménagement du Territoire» No 00073396 au 31 décembre 2015, géré par l'Unité de Gestion du Projet PNUD et le Ministère de la Planification et de la Coopération Externe (MPCE), selon l'accord du PNUD No. 00047774.

L'administrateur a la responsabilité de préparer l'état afférent au projet «Aménagement du Territoire», et d'exercer un contrôle interne comme il le juge nécessaire pour permettre l'établissement d'un état qui soit exempt d'inexactitudes matérielles, qu'elles soient dues à la fraude ou à l'erreur.

Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur l'état basée sur notre audit. Nous avons conduit notre audit conformément aux Normes internationales d'audit (ISA). Ces normes nous imposent de satisfaire aux exigences d'ordre éthique et de planifier et conduire l'audit de manière à obtenir une assurance raisonnable que l'état est exempt d'inexactitudes matérielles.

Un audit comporte l'exécution de procédures visant à obtenir des preuves attestant la véracité des montants et divulgations qui figurent dans l'état. Les procédures choisies dépendent du jugement de l'auditeur, y compris son évaluation des risques d'inexactitudes matérielles dans l'état, qu'elles soient dues à la fraude ou à l'erreur. En évaluant ces risques, l'auditeur prend en considération la nature du contrôle interne appliqué à la préparation des états du projet afin de concevoir des procédures d'audit qui soient appropriées aux circonstances, mais non dans l'intention d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne du projet. Un audit comporte aussi une évaluation de l'adéquation des règles comptables utilisées et du caractère plus ou moins raisonnable des estimations comptables faites par l'administrateur, en même temps qu'une appréciation du mode de présentation de l'état.

Nous croyons que les données probantes que nous avons obtenues pour préparer l'audit suffisent à fournir une base à notre opinion d'audit.

Le montant total des actifs et matériels présentés à l'état des actifs et matériels est de \$ 43,737. De ce montant, des actifs et matériels d'une valeur de \$ 13,169 ne font pas partie du solde d'inventaire du projet (Non UNDP Catalogue). Ainsi, le montant des actifs et matériels à certifier s'élève à \$ 30,568.

À notre avis, l'état des actifs et du matériel ci-joint présente correctement, à tous égards, le solde d'inventaire du Projet «Aménagement du Territoire» s'élevant à \$ 30, 568 au 31 décembre 2015, conformément aux règles comptables du PNUD (IPSAS).


Experts Conseils et Assocs
Comptables Agréés
Port-au-Prince, le 18 mars 2016

Etat des actifs et du matériel
au 31 décembre 2015

Bureau des pays PNUD - Haïti
 Titre du projet: Gouvernance Territoriale et Réforme Administrative
 Numéro du projet: 00047774
 Numéro de l'objet: 00073356
 Période comprise depuis début des activités: 1/01/2015 au 31/12/2015

Numéro d'écoulement	Année d'achat	Description de l'article (marque et modèle)	Numéro du projet	Fonds	Condition	Responsabilité responsable	Entreposé	Manufacture	Valeur \$EU	Numéro de série	Remarques	
BM-30-11-01	2011	Classeur Wasson métallique	00073356	30000	En service	Projet GTRA, Musseau	Projet GTRA, Musseau	Valerio Canez	500.00			
BM-30-11-02	2011	Classeur Wasson métallique	00073356	30000	En service	Projet GTRA, Musseau	Projet GTRA, Musseau	Valerio Canez	500.00			
BM-30-11-03	2011	Classeur Wasson métallique	00073356	30000	En service	Projet GTRA, Musseau	Projet GTRA, Musseau	Valerio Canez	500.00			
BM-30-11-05	2011	Classeur Wasson métallique	00073356	30000	En service	Projet GTRA, Musseau	Projet GTRA, Musseau	Valerio Canez	500.00			
822.08-11.006	2011	Classeur métallique laqué	00073356	30000	En service	Projet GTRA, Musseau	Projet GTRA, Musseau	Office Sfr	576.00			
									VALEUR TOTALE	2.601.00		

Experts Copieurs et Associes

Centre par signature
 Nom:
 Titre: *Administrateur principal*
 Date:

Signature

18/3/2016

Charles Ker M. Julien



Etat des actifs et du matériel
au 31 décembre 2015

Bureau de pays PHUD: Haïti
 Titre du projet: Gouvernance Territoriale et Réforme Administrative
 Numéro du projet: 0047774
 Numéro de l'output: 00073356
 Période comprise depuis début des activités: 1/01/2015 au 31/12/2015

Numéro d'étiquette	Date d'achat	Description de l'article (marque et modèle)	Nombre du projet	Fonds	Condition	Personne/unité responsable	Entrepôt	Manufacture	Valeur \$EU	Numéro de série	Remarques
12	2011	Vehicule Ford Everest	00073398	30000	En service	John F. Eglais	Projet G.T.R.A. MUSEAU	KJAEF & KJAEF	27.997.00	MNCLS4D10B3W315963	
									VALEUR TOTALE:	27.997.00	

Expenses Conseil 5 Associés

Certifié par signature
 Nom: *E. O. M. M.*
 Titre: *Directeur Associé principal*
 Nom de la firme d'audit:
 Date:

Signé par signature
 Titre: *Administrateur principal du projet*
 Date: *08/3/16*

Charles Ange M. Julien



Etat des actifs et du matériel
au 31 décembre 2015

Bureau de pays PNUD: Haïti
Titre du projet: Gouvernance Territoriale et Réforme Administrative
Numéro du projet: 00041774
Numéro de l'outpost: 00073396
Période comprise depuis début des activités: 10/1/2015 au 31/12/2015

Non UNDP catalog Matériels MPCE

Numéro d'étiquette	Date d'achat	Description de l'article (marque et modèle)	Numéro du projet	Fonds	Condition	Personne/unité responsable	Entité	Manufacture	Valeur \$EU	Numéro de série	Remarques
	2015	HP Scamiet N8120	00073396	30000	En service	MPCE/UAH	MPCE/UAH	FLANSON Internal	3,284.00		
									VALEUR TOTALE:	3,284.00	

Certifié par signature
Nom:
Titre: Associé principal
Nom de la firme d'aide:
Date:

Expert Convois & Associs

28/03/16

28/03/16
Charly Alex M. Julien

25/03/2016



Etat des actifs et du matériel
au 31 décembre 2015

Bureau du pays PNUD: Haïti
Titre du projet: Gouvernance Territoriale et Réforme Administrative
Numéro du projet: 00047774
Numéro de l'input: 00073396
Période comprise depuis début des activités: 1/01/2015 au 31/12/2015

Non UNDP catalog/ Matériels MPCE

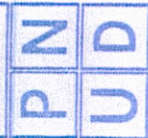
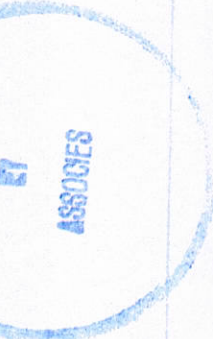
Numéro d'étiquette	Date d'achat	Description de l'article (marque et modèle)	Numéro du projet	Fonds	Condition	Persone/unité responsable	Entrepôt	Manufacture	Valeur \$EU	Numero de série	Remarques
	2015	Apple Macbook Air	00073396	30000	En service	MPCE/UA	MPCE/UA	PLANSON Internat	1,032.00		
	2015	Desktop computer Dell XPS 8700	00073396	30000	En service	MPCE/UA	MPCE/UA	PLANSON Internat	1,000.00		
	2015	Apple Ipad Air	00073396	30000	En service	MPCE/UA	MPCE/UA	PLANSON Internat	763.00		
	2015	Apple Ipad Air	00073396	30000	En service	MPCE/UA	MPCE/UA	PLANSON Internat	763.00		
	2015	Apple Ipad Air	00073396	30000	En service	MPCE/UA	MPCE/UA	PLANSON Internat	763.00		
	2015	Apple Mini Ipad Air- WIFI	00073396	30000	En service	MPCE/UA	MPCE/UA	PLANSON Internat	763.00		
	2015	Apple Mini Ipad Air- WIFI	00073396	30000	En service	MPCE/UA	MPCE/UA	PLANSON Internat	763.00		
	2015	Laptop Dell Inspiron 15 5000 series	00073396	30000	En service	MPCE/UA	MPCE/UA	PLANSON Internat	769.00		
	2015	Laptop Dell Inspiron 15 5000 series	00073396	30000	En service	MPCE/UA	MPCE/UA	PLANSON Internat	500.00		
	2015	Laptop Dell Inspiron 15 5000 series	00073396	30000	En service	MPCE/UA	MPCE/UA	PLANSON Internat	500.00		
	2015	Laptop Dell Inspiron 15 5000 series	00073396	30000	En service	MPCE/UA	MPCE/UA	PLANSON Internat	500.00		
								VALEUR TOTALE:	9 685.00		

Signé par: *Charles Méc M. Tulin*
Titre: Administrateur
Date: 28/03/16

Tireur: *28/03/2016*

Certifié par signature
Nom:
Titre: Associé principal
Nom de la firme d's.d.t
Date

Figuet Consulting Associés



Haïti

**PROGRAMME DES NATIONS UNIES POUR LE DÉVELOPPEMENT
(PNUD)**

PROJET “AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE”

**GÉRÉ PAR LE MINISTÈRE DE LA PLANIFICATION ET DE LA COOPÉRATION
EXTERNE (MPCE)**

ACCORD DU PNUD No. 00047774

PROJET No. 00073396

Pour la période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2015

**RAPPORT DES AUDITEURS INDÉPENDANTS SUR L'ÉTAT DE LA SITUATION DE
TRÉSORERIE AUX:**

Directeur National de Projet et

Représentant Résident du PNUD

Certification de l'État de la Situation de Trésorerie

Le projet No 00073396, «Aménagement du Territoire» n'a pas reçu d'avances de fonds du PNUD pour la période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2015. Par conséquent, cette certification n'est pas applicable à ce projet.

Expert Conseils Associés
Comptables Agréés
Port-au-Prince, le 18 mars 2016



Statement of Cash Position as at 31 December 2015

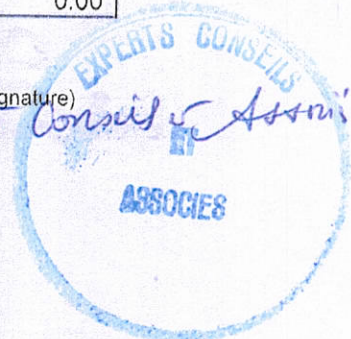
Country Office: HAITI
Project title: Gouvernance Territoriale et Réforme Administrative
Output No: 00073396
Period covered: 1er janvier au 31 décembre 2015

	Amount	Amount
	Local currency	US\$
A Opening Fund Balance		
Cash in hand	0.00	0.00
Bank	0.00	0.00
Sub-Total	0.00	0.00
B Advance Received from UNDP during 2015	0.00	0.00
C Total Funds Available(A+B) for 2015	0.00	0.00
D Payments/Expenditure for 2015	0.00	0.00
E Exchange Gain/(Loss)	NA	NA
F Closing Fund Balance (C-D)	0.00	0.00
G Closing Balance represented by:		
Cash in hand	0.00	0.00
Bank	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

Signed by: (signature)
 Name: *Charles Jean N. Julien*
 Title: National Project Manager
 Date: *18/12/2016*

Signed by: (signature)
 Name: *ROBERT DENIZE*
 Title: National Project Director
 Date: *18 MARS 2016*

Certified by: (stamp & signature)
 Name: *Expert Conseil & Associés*
 Title: Senior Partner
 Name of the Audit Firm:
 Date:



Signed by: (signature)
 Name: *Sofian E. Durand-Jean*
 Title: UNDP RR/Country Director/Programme Officer



PROGRAMME DES NATIONS UNIES

POUR LE DÉVELOPPEMENT (PNUD)

PROJET “AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE”

GÉRÉ PAR LE MINISTÈRE DE LA PLANIFICATION ET DE LA COOPÉRATION EXTERNE (MPCE)

ACCORD DU PNUD No. 00047774

PROJET No. 00073396

NOTES AFFÉRENTES À L'ÉTAT DES DÉPENSES (COMBINED DELIVERY REPORT) ET À L'ÉTAT DES ACTIFS ET DU MATÉRIEL

Pour la période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2015

1. Description générale du Projet

Le volet aménagement du territoire du projet gouvernance territoriale et réforme administrative consiste à appuyer le Ministère de la Planification et de la Coopération Externe (MPCE) dans l'élaboration de cadres et d'outils d'intervention dans les domaines de la planification régionale et du développement urbain.

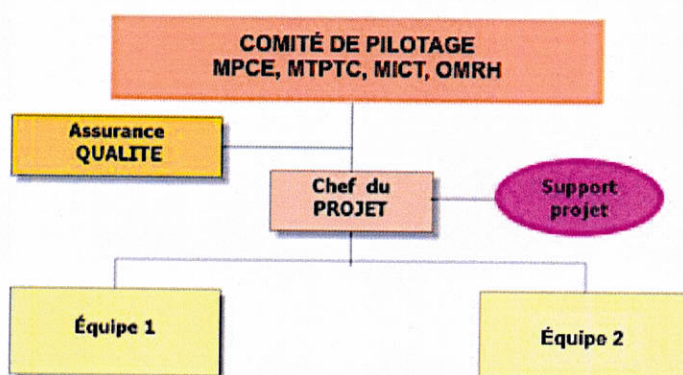
Le projet du projet a démarré en juin 2009 et s'exécute dans cinq (5) départements du pays notamment :

- Le département de l'Ouest : la zone métropolitaine de Port-au-Prince et l'axe des Palmes;
- Le département du Sud-Est: la zone de Jacmel;
- Le département du Nord: la zone du Cap-Haïtien;
- Le département de l'Artibonite: la zone de Saint-Marc;
- Le département du Sud: la zone des Cayes.

Le projet est mis en œuvre par le ministère de la planification avec l'appui du PNUD.

2. Structure organisationnelle

Le projet 00073396 Aménagement du Territoire est géré par un comité de pilotage dont l'organigramme est ci-dessous :



3. Examen de l'État d'Avancement du Projet

Pour un budget global de \$ 954,031 des dépenses totalisant \$ 877,930 ont été encourues, donnant ainsi un taux d'exécution budgétaire de l'ordre de 92% au 31 décembre 2015.

Au niveau des activités, les résultats obtenus au cours de l'exercice terminé au 31 décembre 2015 sont présentés à l'Annexe II.

4. Gestion des transactions du Projet

Les requêtes de paiement du projet sont préparées et traitées dans le système comptable ATLAS. Ces requêtes sont signées, soit par le chef de projet, soit par le coordonnateur. Les requêtes signées par le coordonnateur sont contresignées par le chef de projet. Les requêtes signées sont ensuite transmises au PNUD, accompagnées de l'ensemble des pièces justificatives.

5. Encaisse

Le partenaire d'exécution ne dispose pas de compte en banque ou d'une petite caisse. Les décaissements ont été effectués par le PNUD suite aux demandes de paiement émises par le projet, conformément au plan de travail.

6. Biens et Équipements

Pour la période allant du 1^{er} janvier 31 décembre 2015, il n'y a pas eu d'acquisition de biens et d'équipements.

PROGRAMME DES NATIONS UNIES POUR LE DÉVELOPPEMENT (PNUD)
 PROJET "AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE"
 GÉRÉ PAR LE MINISTÈRE DE LA PLANIFICATION ET DE LA COOPÉRATION
 EXTERNE (MPCE)

ACCORD DU PNUD No. 00047774
 PROJET No 00073396

Pour la période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2015

EXAMEN DE L'ÉTAT D'AVANCEMENT DU PROJET

No	Résultats attendus	Activités clés	Résultats obtenus	Niveau de réalisation
1.	Au moins un nouvel outil de planification disponible	Travaux de réflexion sur les outils opérationnels de gestion du développement urbain définis dans la législation urbain	Outil de planification élaboré	100%
2.	Cartes de risques sismiques réalisées pour des zones abritant plus de 40% de la population		Carte de risques sismiques disponibles pour des zones abritant plus de 35% de la population	88%
3.	Consensus préliminaire sur la vision et les priorités de développement obtenu dans 5 zones dans le cadre de processus participatifs de planification (avec la participation d'au moins 20% de femmes)		Consensus préliminaire sur la vision et les priorités de développement obtenu dans 5 zones dans le cadre de processus participatifs de planification	100%

PROGRAMME DES NATIONS UNIES

POUR LE DÉVELOPPEMENT (PNUD)

PROJET “AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE”

GÉRÉ PAR LE MINISTÈRE DE LA PLANIFICATION ET DE LA COOPÉRATION EXTERNE (MPCE)

ACCORD DU PNUD No. 00047774

PROJET No. 00073396

RAPPORT DES VÉRIFICATEURS INDÉPENDANTS SUR LA STRUCTURE DU CONTRÔLE INTERNE

Pour la période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2015

Nous avons audité l'État des Dépenses (Combined Delivery Report : CDR) pour la période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2015, l'État des Biens des Équipements au 31 décembre 2015 et l'État de la Situation de Trésorerie pour la période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2015, du Projet « Aménagement du territoire » No 00073396, géré par l'Unité de Gestion du Projet PNUD et le Ministère de la Planification et de la Coopération Externe (MPCE), selon l'accord du PNUD No. 00047774.

Nous avons publié notre rapport sur ces états financiers le 18 mars 2016. Le présent rapport complète notre opinion sur les états financiers auxquels nous faisons référence.

La Direction du PNUD et la Direction du Ministère de la Planification et de la Coopération Externe (MPCE) sont responsables de la mise en place et du maintien d'un système de contrôle interne suffisant pour réduire les risques d'anomalies dans les informations financières et pour protéger les actifs du projet, y compris, les travaux de construction et d'autres biens acquis. Pour assumer ces responsabilités, des estimations et jugements de ces Directions sont nécessaires afin d'évaluer les bénéfices attendus et les coûts connexes des politiques et procédures du système de contrôle interne. Un système de contrôle a pour but de

fournir à la direction une assurance raisonnable, mais non absolue, que les actifs sont protégés contre les pertes provenant d'une utilisation ou d'une disposition non autorisée ; que les opérations sont réalisées conformément à une autorisation de la direction aux termes du contrat, et que celles-ci sont adéquatement enregistrées pour permettre la préparation des États des Dépenses (Combined Delivery Report : CDR), des Actifs et des Matériels et de la Situation de Trésorerie, fidèles et sincères. En raison des limitations inhérentes dans tout système de contrôle interne, des erreurs ou des irrégularités peuvent néanmoins se produire sans être détectées. De même, la projection de toute évaluation de la structure sur des périodes futures est soumise au risque d'une inadéquation éventuelle des procédures en raison des changements enregistrés au niveau des conditions ou d'une dégradation de l'efficacité de la conception et de l'opération des politiques et des procédures.

Dans le cadre de la planification et de la réalisation de notre vérification des États des Dépenses (Combined Delivery Report : CDR), des Actifs et des Matériels et de la Situation de Trésorerie du programme pour la période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2015, nous sommes arrivés à une compréhension du système du contrôle interne, et nous avons évalué le risque de contrôle afin de déterminer les procédures de vérification dans le but d'exprimer une opinion sur les états financiers du projet et non d'exprimer une opinion sur l'efficacité du système du contrôle interne. En conséquence, nous n'exprimons pas une telle opinion.

Nous avons noté certains aspects décrits dans ce rapport, concernant le système de contrôle interne et son opération que nous considérons comme des situations méritant d'être rapportées conformément aux Normes Internationales de Vérification. Ces situations portent sur des sujets portés à notre attention relatifs à des déficiences importantes relatives à la conception ou l'opération du système de contrôle interne qui, à notre avis, pourraient avoir des conséquences défavorables sur la capacité de la Direction du PNUD et de la Direction du Ministère de la Planification et de la Coopération Externe (MPCE) dans l'exécution du Projet « Aménagement du Territoire » à enregistrer, résumer, et rapporter les données financières conformément aux affirmations de ces Directions dans les États des Dépenses (Combined Delivery Report : CDR), des Actifs et des Matériels.

Notre examen de la structure de contrôle interne ne permet pas nécessairement de déceler tous les aspects des contrôles internes qui devraient être signalés ni, par conséquent, toutes les situations à signaler que nous considérons comme des faiblesses importantes selon la définition ci-dessous.

Une faiblesse importante est une situation devant être rapportée pour laquelle la conception ou le fonctionnement d'un ou de plusieurs éléments particuliers du contrôle interne ne permet pas de réduire à un niveau relativement bas, le risque que des erreurs ou des irrégularités significatives dans les montants présentés aux états financiers se produisent sans pouvoir être détectées à temps par les employés au cours du déroulement de l'exécution des fonctions qui leurs sont assignées.

La situation à signaler, listée aux Tableaux I à IV, et énumérée dans le rapport sur la structure du contrôle interne, porte sur la lacune relevée dans ce qui suit :

ÉTAT DES DÉPENSES EFFECTUÉES

Faiblesse de contrôle interne considérée comme non importante:

- Documents de support incomplets

(Résultat # 1)



Tableau I: Communication des résultats de l'audit des CDR du PNUD

Rapport combiné des dépenses du PNUD Pour la période allant du 1er janvier au 31 décembre 2015		Montant audité et certifié	Opinion d'audit (sans réserves, défavorable, refus d'exprimer une opinion)	Montant total des réserves exprimées sur l'opinion d'audit (si l'opinion est avec réserves, défavorable, ou refus d'exprimer une opinion)	Montant total de l'impact financier net (IFN) des réserves exprimées sur l'opinion d'audit (avec réserves, défavorable, refus d'exprimer une opinion)	Raison (s) des réserves formulées sur l'audit et ventilation du montant (IFN)	Observations qui ont entraîné des réserves sur l'opinion d'audit (indiquer le ou les numéros d'observation et la page du rapport d'audit/de la lettre aux administrateurs)
I No. d'attribution	No. de Projet						
00047774	00073396	\$ 480,807	Sans réserves				

Tableau II: Communication des résultats de l'audit de l'état de la situation de trésorerie

État de position de trésorerie Au 31 décembre 2015		Montant total des réserves État de la situation de trésorerie (\$ dollars)
I No. d'attribution	Valeur de l'état de trésorerie (Au 31 décembre 2015 (\$ Dollars))	
00047774	00073396	Non applicable

Tableau III: Communication des résultats de l'audit de l'état des actifs et du matériel

État des actifs et du matériel Au 31 décembre 2015		Montant total des réserves sur l'état des actifs et du matériel	Montant total de l'impact net (IFN) des réserves exprimées sur l'opinion d'audit des états des actifs et du matériel
I No. d'attribution	Valeur des actifs et du matériel Au 31 décembre 2015 (cumulatif à partir du début du projet)		
00047774	00073396	\$ 30,568	

Tableau IV: Communication des observations d'audit et recommandations

No. d'attribution	No. de Projet	No. de l'observation	Observation de l'audit	Recommandations	Secteur de vérification	Motif de l'audit	Gravité du risque	Remarques aux administrateurs
00047774	00073396	1.	Documents de support incomplets	Nous recommandons à la Direction du PNUD de s'assurer que les dépenses encourues sont supportées par un jeu complet de pièces justificatives.	Finance	Manque de suivi du PNUD	Faible	Effectuer une révision systématique des pièces justificatives

Nom et fonction de l'auditeur : Sandra Méréte Phare

Signature de l'auditeur :

Nom et timbre du cabinet d'audit : Experts Conseils et Associés

**PROGRAMME DES NATIONS UNIES POUR LE DÉVELOPPEMENT
(PNUD)**

PROJET “AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE”

**GÉRÉ PAR LE MINISTÈRE DE LA PLANIFICATION ET DE LA COOPÉRATION
EXTERNE (MPCE)**

ACCORD DU PNUD No. 00047774

PROJET No. 00073396

Pour la période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2015

OBSERVATIONS D'AUDIT ET RECOMMANDATIONS

1. Documents de support incomplet

Situation

Au cours de notre audit, nous avons noté que certaines transactions n'étaient pas adéquatement supportées. En effet :

- la liste des participants n'a pas été retracée pour l'organisation d'un atelier (voucher No 86951- montant \$ 10, 580) ;
- le rapport de visite n'a pas été retracé pour le consultant Joseph Hervé Agnant suite à un déplacement effectué dans le Nord (voucher No 87589 – montant \$ 1, 020).

Niveau de risque

Faible.

Critère

Les dépenses encourues dans le cadre du projet doivent être supportées par des pièces justificatives probantes.

Cause

Ces situations sont attribuables à des déficiences d'archivage.

Effet

Il existe un risque que les transactions listées ne soient pas attribuables au projet. Cependant, nous avons été en mesure de confirmer la tenue de l'atelier et la visite du consultant.

Recommandation

Nous recommandons à la Direction du PNUD de s'assurer que les dépenses encourues sont supportées par un jeu complet de pièces justificatives.

Commentaire de la Direction

Cette recommandation sera mise en œuvre.

PROGRAMME DES NATIONS UNIES POUR LE DÉVELOPPEMENT (PNUD)
 PROJET "AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE"
 GÉRÉ PAR LE MINISTÈRE DE LA PLANIFICATION ET DE LA COOPÉRATION EXTERNE (MPCE)
 ACCORD DU PNUD No. 00047774

Pour la période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2015

ÉTAT DE SUIVI DES RECOMMANDATIONS DE L'AUDIT ANTÉRIEUR

No.	Observations	Recommandations	Secteur de vérification	Gravité du Risque	Commentaire de la Direction	Action (s) planifiée (s)	Unité d'action	Personne Responsable	Statut à date	Date de mise en oeuvre	Description de la mise en oeuvre
1	Signature tardive du PTA et date de signature ne figurant pas sur le PTA	Il est souhaitable que le PTA du Projet soit signé le plus tôt possible afin de permettre une mise en oeuvre et un suivi aisé des activités dans le cadre harmonisé, commun et consensuel qu'est le PTA. De plus, la date de signature doit toujours figurer sur l'edit document.	Gestion du Projet	Faible	Le plan de travail 2015 du projet a été soumis et signé au mois de mars 2015 confirmant une nette amélioration par rapport aux années précédentes	Le plan de travail 2015 du projet a été soumis et signé au mois de mars 2015. Le projet va s'assurer de faire un suivi très serré auprès des autorités pour favoriser la signature du Plan de Travail dans un délai raisonnable pour les années à venir et documentera les suivi	Projet	Rober Denizé	Implémenté	31 mars 2015	Le plan de travail 2015 du projet a été soumis et signé au mois de mars 2015 confirmant une nette amélioration par rapport aux années précédentes
2	Pièces justificatives non annulées après paiement	Il est recommandé de procéder à l'annulation des pièces justificatives après paiement pour éviter les doubles paiements et facturations	Finances	Moyen	La pratique d'utilisation du sceau "annulé" sera appliquée par le PNUD.	Dans le nouveau processus de travail pour les paiements, l'exigence de sceller les documents pour lesquels un paiement est déjà fait sera ajoutée	Projet	Léopold Fénelon MSU	Implémenté	30 juin 2015	Le nouveau processus de travail pour les paiements (SOP) précise clairement l'exigence de sceller les documents pour lesquels un paiement est déjà fait et la pratique est d'utiliser un "sceau payé" au niveau des finances pour annuler les pièces pour lesquelles des paiements ont été faits est en vigueur.

Partenaire d'Exécution

Signature du Représentant du PE:

Nom et Titre:

Date:

Bureau de pays du PNUD

Signature du Représentant du PNUD

Nom et Titre:

Date:

Auditeur Indépendant:

Signature du Représentant du Cabinet d'Audit:

Nom et Titre:

Date 18 mars 2016

Timbre et sceau du Cabinet d'Audit:

