

Cote du document: EB 2014/113/R.3
Point de l'ordre du jour: 3
Date: 11 décembre 2014
Distribution: Publique
Original: Anglais

F



Investir dans les populations rurales

Rapport du Comité d'audit sur le programme de travail et budgets ordinaire et d'investissement du FIDA axés sur les résultats pour 2015, et programme de travail et budget axé sur les résultats pour 2015 et plan indicatif pour 2016-2017 du Bureau indépendant de l'évaluation du FIDA

Note pour les représentants au Conseil d'administration

Responsables:

Questions techniques:

Ruth Farrant
Directrice et Contrôleuse
Division du Contrôleur et des services financiers
téléphone: +39 06 5459 2281
courriel: r.farrant@ifad.org

Transmission des documents:

Deirdre McGrenra
Chef du Bureau des organes directeurs
téléphone: +39 06 5459 2374
courriel: gb_office@ifad.org

Allegra Saitto
Responsable par intérim
Comptabilité et information financière
téléphone: +39 06 5459 2405
courriel: a.saitto@ifad.org

Conseil d'administration — Cent treizième session
Rome, 15-16 décembre 2014

Pour: Examen

Rapport du Comité d'audit sur le programme de travail et budgets ordinaire et d'investissement du FIDA axés sur les résultats pour 2015, et programme de travail et budget axé sur les résultats pour 2015 et plan indicatif pour 2016-2017 du Bureau indépendant de l'évaluation du FIDA

1. Présentant le document budgétaire pour 2015, la direction a attiré l'attention du Comité sur le fait que toutes les observations formulées par le Comité d'audit et le Conseil d'administration durant l'examen de l'aperçu général du budget qu'ils ont effectué en septembre 2014, ainsi que les éclaircissements demandés, avaient été prises en considération pour préparer le projet de budget définitif.
2. La direction a informé le Comité des efforts qu'elle a déployés pour contenir au maximum l'augmentation du budget nominal. Elle a expliqué que, depuis deux ans, aucune hausse n'a été enregistrée du fait de l'inflation. Pour 2015, il a été possible de maintenir cette hausse en dessous du niveau moyen de l'inflation pour certains postes spécifiques, mais il est peu probable que cette absorption puisse se poursuivre au cours des années à venir.
3. La direction a fait remarquer que l'hypothèse utilisée pour le taux moyen d'inflation pondéré était de 1,9%, soit moins que le taux de 2,1% utilisé dans l'aperçu. De plus, la direction a noté que l'hypothèse utilisée dans le budget 2015 pour les traitements était un gel des salaires pour l'ensemble du personnel, sauf pour le personnel des services généraux soumis au nouveau barème des traitements, moins élevé, qui est entré en vigueur en janvier 2013. Il a en outre été signalé au Comité que l'hypothèse de taux de change entre l'euro et le dollar avait été modifiée compte tenu du taux de change moyen observé depuis le début de l'année, et de la poursuite annoncée de la tendance à la baisse de l'euro.
4. L'attention a été attirée sur les domaines clés du budget 2015, à savoir:
 - a) La proposition finale de budget net pour 2015 a été révisée à la baisse: elle se monte à 151,59 millions d'USD, au lieu de 152,25 millions d'USD.
 - b) Le budget d'investissement proposé pour 2015 s'élève à 2,69 millions d'USD, contre 4 millions d'USD estimés dans l'aperçu. Ce budget comprend 1,2 million d'USD de dépenses informatiques inévitables sur l'année et 990 000 USD pour le renforcement de la sûreté physique et pour des travaux exceptionnels de maintenance du bâtiment du siège. Par conséquent, le Fonds a limité à 600 000 USD le montant des nouveaux projets informatiques, afin d'accorder la priorité au remplacement du Système prêts et dons ainsi qu'aux projets informatiques relatifs à l'évaluation au niveau de l'institution de l'efficacité institutionnelle du FIDA et de l'efficacité des opérations qu'il finance, approuvés les années précédentes.
5. Le Bureau indépendant de l'évaluation du FIDA (IOE) a présenté la version définitive de son programme de travail et budget, qui tient compte des contributions apportées par le Comité de l'évaluation en juin et en octobre, et par le Comité d'audit et le Conseil d'administration en septembre 2014. IOE a noté que le programme de travail tenait compte du résultat des consultations menées avec la direction du Fonds et des suggestions formulées par les organes directeurs du Fonds. Les activités d'évaluation proposées sont classées par ordre de priorité en fonction de la grille d'aide à la sélection, présentée à l'annexe VIII du document.
6. IOE a signalé les points suivants dans le programme de travail de l'évaluation pour 2015:

- a) achèvement de l'évaluation au niveau de l'institution concernant les États fragiles;
 - b) lancement de l'évaluation au niveau de l'institution du Système d'allocation fondé sur la performance;
 - c) plusieurs évaluations de programme de pays, destinées à servir de fondement pour la préparation de nouveaux programmes d'options stratégiques pour les pays;
 - d) plusieurs évaluations de projet sous la forme de validation de rapports d'achèvement de projet et d'évaluations de la performance des projets; et
 - e) achèvement de la deuxième évaluation de l'impact en Inde et lancement d'une nouvelle évaluation de l'impact dans un pays qui sera choisi sur la base de la grille d'aide à la sélection.
7. Le budget d'IOE proposé pour 2015 s'établit à 6,07 millions d'USD, soit une augmentation nominale de 1,45% (hausse réelle de 0,9%) par rapport à 2014. L'attention a été attirée sur le fait qu'il s'agirait de la première augmentation du budget d'IOE en six ans, et que le budget proposé représenterait ainsi 0,53% du programme de prêts et dons du FIDA, soit un niveau bien en deçà du plafond de 0,9% fixé par le Conseil d'administration.
8. Le président du Comité a remercié la direction du FIDA et IOE pour leurs exposés. Dans l'ensemble, le Comité a approuvé la réduction du budget 2015 par rapport à la version précédente du document, et a demandé des précisions sur les points suivants de la proposition de budget 2015 du FIDA:
- a) la réduction, de 1,69 à 1,45 milliard d'USD, des ressources supplémentaires et du cofinancement;
 - b) les raisons de la compression de 0,66 million d'USD opérée sur l'augmentation du budget final par rapport à l'aperçu;
 - c) le degré auquel la réduction du budget d'investissement – qui représente plus du double de la compression de 0,66 million d'USD opérée sur la proposition de budget net par rapport à l'aperçu – entraînera un report de dépenses d'équipement ou l'annulation de projets;
 - d) la mesure dans laquelle la révision du taux d'inflation et du taux de change est commune à toutes les institutions ayant leur siège à Rome;
 - e) la méthode proposée pour recenser les gains d'efficacité et en rendre compte;
 - f) la méthodologie appliquée pour déterminer le taux d'inflation et les taux de change;
 - g) quelle fraction du budget du Département de la stratégie et des savoirs est allouée à la gestion des savoirs; et la nécessité éventuelle d'effectifs supplémentaires pour le Département des opérations financières au cas où le FIDA contracterait des emprunts.
9. La direction a pris note de toutes les observations et a répondu aux questions soulevées en fournissant les précisions et explications demandées. Prenant note de la nécessité de convenir de critères stables pour déterminer les taux d'inflation et de change à retenir pour le budget administratif, le président a demandé à la direction d'élaborer une méthode de définition des facteurs de hausse des prix et des hypothèses de taux de change à utiliser à partir du prochain cycle budgétaire. La direction a accepté de donner suite à cette demande.
10. Le programme de travail et budgets ordinaire et d'investissement du FIDA axés sur les résultats pour 2015 ainsi que le programme de travail et budget axé sur les résultats pour 2015 et le plan indicatif pour 2016-2017 d'IOE ont été considérés

comme examinés par le Comité, en vue de leur soumission à l'approbation du Conseil d'administration à sa cent treizième session.