

Cote du document: EB 2015/116/R.3
Point de l'ordre du jour: 3
Date: 11 décembre 2015
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 2016, et programme de travail et budget axé sur les résultats pour 2016 et plan indicatif pour 2017-2018 d'IOE

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

Allegra Saitto
Chargée de l'information comptable et financière
téléphone: +39 06 5459 2405
courriel: a.saitto@ifad.org

Saheed Adegbite
Directeur
Bureau du budget et du développement organisationnel
téléphone: +39 06 5459 2957
courriel: s.adegbite@ifad.org

Edward Gallagher
Spécialiste principal du budget
téléphone: +39 06 5459 2484
courriel: ed.gallagher@ifad.org

Oscar Garcia
Directeur
Bureau indépendant de l'évaluation du FIDA
téléphone: +39 06 5459 2274
courriel: o.garcia@ifad.org

Transmission des documents:

Alessandra Zusi Bergés
Responsable du Bureau
des organes directeurs
téléphone: +39 06 5459 2092
courriel: gb_office@ifad.org

Conseil d'administration — Cent seizième session
Rome, 16-17 décembre 2015

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 2016, et programme de travail et budget axé sur les résultats pour 2016 et plan indicatif pour 2017-2018 d'IOE

1. Le Directeur du Bureau du budget et du développement organisationnel (BOD) a présenté le document en soulignant que la direction avait adopté une nouvelle méthode de calcul des taux de change et de l'inflation. L'accent a été mis sur la forte variation subie par le taux de change entre le dollar des États-Unis et l'euro – de 0,735 EUR:1 USD en 2015 à 0,877 EUR:1 USD en 2016, ce qui a eu une incidence significative sur la proposition de budget. Le budget proposé pour 2016 s'élève donc à 146,7 millions d'USD, contre un budget de 151,59 millions d'USD approuvé pour 2015.
2. La direction a présenté des informations actualisées sur le volume de prêts attendu durant la période couverte par la dixième reconstitution des ressources du FIDA (FIDA10), avec une révision à la hausse des chiffres figurant dans le document: le programme de prêts et dons du FIDA prévu pour la période triennale 2016-2018 s'élève désormais à 3,2 milliards d'USD, y inclus tous les fonds gérés par le FIDA. L'augmentation de 13,5 postes équivalents temps plein est principalement liée aux bureaux de pays et à l'absorption de postes de base jusque-là financés sur les commissions des fonds supplémentaires. Le budget global a diminué de 3,2% et l'augmentation réelle du budget a chuté – de 2,1% dans l'aperçu général à 1,7% dans la proposition finale de budget. À cet égard, des informations plus détaillées ont été fournies concernant les indices de prix utilisés pour actualiser les chiffres relatifs au budget en fonction de la nouvelle méthodologie qu'il a été décidé d'adopter pour le calcul des taux de change et de l'inflation. Le budget d'investissement proposé pour 2016 équivaut à 2,4 millions d'USD.
3. Le Directeur du Bureau indépendant de l'évaluation du FIDA (IOE) a présenté le programme de travail et budget axé sur les résultats pour 2016 d'IOE, qui s'articule autour des activités suivantes: i) une évaluation formative au niveau de l'institution sur l'expérience du FIDA en matière de décentralisation; ii) cinq évaluations de stratégie et programme de pays (une dans chaque région); iii) deux rapports de synthèse d'évaluations, respectivement sur la reproduction à plus grande échelle et sur la concertation sur les politiques, et un rapport de synthèse d'évaluations conjointes sur l'égalité des sexes; iv) une évaluation de l'impact et dix évaluations de la performance de projets; et v) la validation des rapports d'achèvement de projet disponibles. Le budget d'IOE proposé pour 2016 s'élève à 5,7 millions d'USD, contre 6,1 millions d'USD en 2015.
4. Plusieurs membres du Comité ont demandé des précisions concernant les coûts liés à la décentralisation (certains d'entre eux le faisant également en relation avec l'engagement initialement pris par la direction de réaliser des économies grâce à la décentralisation), le volume d'emprunt qu'il est envisagé de contracter durant FIDA10, et les efforts déployés dans le domaine de la gestion des savoirs et dans le cadre de la coopération Sud-Sud et triangulaire. Un membre du Comité s'est félicité de la prise en considération de la problématique hommes-femmes dans le programme de prêts et dans le budget du FIDA, et un autre a demandé quelle était l'augmentation d'échelon, à l'intérieur d'un grade, qui avait été retenue pour calculer les dépenses standard de personnel.
5. La direction a par ailleurs informé le Comité qu'un nouveau ratio d'efficacité indiquant la valeur du portefeuille en cours d'exécution par dollar du budget avait été introduit pour compléter les informations fournies par les autres ratios d'efficacité. Il a été noté qu'au cours des trois dernières années le portefeuille du

FIDA avait augmenté au total de 16% alors que, durant la même période, les dépenses administratives n'avaient augmenté que de 3%. Concernant la décentralisation, la direction a informé les membres du Comité que cinq nouveaux bureaux de pays seraient ouverts en 2016, portant ainsi le nombre total à 45, et que 69 responsables recrutés au niveau national seraient affectés à ces bureaux. Par ailleurs, l'accent a été mis sur le fait que le Fonds s'orientait vers un système de plateforme et que, pour limiter les coûts, les bureaux de pays du FIDA étaient hébergés par d'autres organismes des Nations Unies qui offrent au FIDA un appui administratif, informatique et en matière d'achats. Concernant la prise en compte de la problématique hommes-femmes, la direction a fait observer qu'elle avait l'intention d'inclure des dons dans les analyses futures. Un certain nombre de membres, tout en se félicitant de l'introduction d'un troisième ratio d'efficacité, ont mis l'accent sur le fait que celui-ci venait compléter, et non pas remplacer, les deux autres indicateurs traditionnels. Un membre a demandé des précisions concernant l'augmentation d'échelon à l'intérieur d'un grade, notamment sur la question de savoir si, pour la calculer, on tenait compte de l'impact compensatoire des économies que comporte, pour toute organisation, le départ d'un membre du personnel lorsque celui-ci est remplacé par un nouvel employé touchant un salaire inférieur. Des explications ont été fournies aux membres du Comité à propos du mode de calcul des dépenses standard de personnel sur la base de l'augmentation d'échelon à l'intérieur d'un grade.

6. La direction a expliqué que la diminution du budget du Département de la stratégie et des savoirs dérivait du transfert de l'Unité assurance qualité au Groupe d'appui aux services institutionnels, d'où une augmentation importante du budget de ce dernier. Il a été précisé que le niveau des salaires n'avait pas augmenté et que, durant la période couverte par FIDA10, on envisageait que le programme de prêts et dons atteindrait 3,2 milliards d'USD.
7. Le programme de travail et budgets ordinaire et d'investissement du FIDA axés sur les résultats pour 2016, et le programme de travail et budget axé sur les résultats pour 2016 et le plan indicatif pour 2017-2018 d'IOE ont été considérés comme ayant été examinés et seront soumis pour approbation au Conseil d'administration en décembre 2015, à sa cent seizième session.