

Cote du document: EB 2017/122/R.3  
Point de l'ordre du jour: 3  
Date: 7 décembre 2017  
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 2018, ainsi que sur le programme de travail et budget axé sur les résultats pour 2018 et le plan indicatif pour 2019-2020 d'IOE

Note pour les représentants au Conseil d'administration

Responsables:

Questions techniques:

Transmission des documents:

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

William Skinner  
Chef de l'Unité  
des organes directeurs  
téléphone: +39 06 5459 2974  
courriel: gb@ifad.org

Conseil d'administration — Cent vingt-deuxième session  
Rome, 11-12 décembre 2017

---

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 2018, ainsi que sur le programme de travail et budget axé sur les résultats pour 2018 et le plan indicatif pour 2019-2020 d'IOE

1. Présentant ce point de l'ordre du jour, la direction a expliqué que le budget 2018 jouait un rôle central dans le cadre des évolutions proposées pour faire en sorte que l'excellence du FIDA soit reconnue au niveau international pour toutes les facettes de son activité. L'objectif du budget était de jeter les bases de l'expansion de la capacité du FIDA et de son efficacité. À moyen terme, il devait permettre de réduire la part des coûts administratifs dans l'exécution des programmes. Le budget proposé prévoyait notamment de renforcer la décentralisation des programmes (avec un soutien et des contrôles adéquats), de raccourcir le cycle d'exécution, d'accélérer les décaissements et d'exécuter un programme de prêts et dons à la fois équilibré et étoffé compte tenu du niveau cible de 3,2 milliards d'USD arrêté pour la Dixième reconstitution des ressources du FIDA (FIDA10). En 2018, le programme de prêts et dons devait atteindre 875 millions d'USD, ce qui laisserait une marge de manœuvre suffisante pour constituer une réserve de projets nettement plus importante pour 2019, première année de FIDA11.
2. S'agissant du montant final du projet de budget ordinaire net (155,54 millions d'USD pour 2018), la direction a attiré l'attention du Comité sur les points suivants: ce montant a été nettement réduit par rapport à celui présenté dans l'aperçu général; l'enveloppe envisagée équivalait à une augmentation nominale de 4,1% par rapport au budget approuvé pour 2017 (3% de hausse réelle et 1,1% de hausse des prix); et le taux de change utilisé pour élaborer le projet de budget pour 2018 (0,897 EUR pour 1 USD) était celui de 2017.
3. Le budget d'investissement proposé pour 2018 s'est établi à 1,95 million d'USD. Il a été noté que le montant proposé avait également été réduit par rapport aux 2,4 millions d'USD du premier projet présenté.
4. Pour tenir compte des commentaires reçus à l'occasion de la cent quarante-cinquième réunion du Comité d'audit, le budget des activités relatives à l'excellence opérationnelle au service des résultats (OpEx) avait été examiné et fortement réduit, puisque le montant total (budget d'investissement et budget non récurrent) avait été ramené à 9,65 millions d'USD pour la période 2018-2019.
5. Le Directeur du Bureau indépendant de l'évaluation du FIDA (IOE) a présenté le programme de travail et budget axé sur les résultats d'IOE, mettant l'accent sur les activités prévues en 2018: i) une évaluation au niveau de l'institution de la contribution du FIDA au développement de filières liées au secteur agricole au profit des pauvres; ii) cinq évaluations de la stratégie et du programme de pays (une par région); iii) deux synthèses d'évaluations; iv) la poursuite de la rationalisation des processus et de l'amélioration des capacités d'évaluation; et v) un examen externe par les pairs d'IOE. Le budget d'IOE proposé pour 2018 s'élevait à 5,91 millions d'USD.
6. Lors de ses délibérations sur le projet de programme de travail et de budget, le Comité a remercié la direction d'avoir tenu compte des commentaires formulés en septembre au sujet de l'aperçu général. La capacité à trouver un équilibre satisfaisant entre l'envoi d'équipes sur le terrain et le maintien de services centraux solides au siège a suscité des inquiétudes, et l'accent a été mis sur la nécessité de s'assurer que la décentralisation s'accompagne d'un suivi adapté portant sur toutes les facettes du processus. Certains membres ont souligné qu'il était nécessaire de disposer des effectifs requis pour respecter les engagements futurs, qu'ils soient financiers ou d'une autre nature. L'augmentation exceptionnelle du budget devrait

être considérée comme un "investissement" dont les retombées devraient être mesurées et faire l'objet d'un suivi adéquat à l'avenir. Il a par ailleurs été souligné que la hausse exceptionnelle des coûts administratifs ne devrait pas créer de précédent pour les budgets ultérieurs. Il a été observé que l'augmentation envisagée du budget était importante par rapport à ce que pratiquaient d'autres institutions.

7. La plupart des membres ont souligné qu'il était nécessaire de faire régulièrement le point sur les progrès réalisés au regard des cibles du Cadre de gestion des résultats, les gains d'efficacité, la mise en œuvre des activités OpEx et les avantages obtenus.
8. La direction a apporté des éclaircissements sur les gains d'efficacité escomptés ainsi que sur les phases de mise en œuvre des activités OpEx, expliquant que des indicateurs clés de performance seraient arrêtés afin d'en refléter les principaux aspects. En outre, la direction a rassuré le Comité quant au caractère exceptionnel du budget des activités OpEx, qui ne serait pas intégré aux futurs budgets de base. Il a été précisé qu'à l'avenir la progression des budgets ne devrait normalement pas dépasser les hausses prévisibles découlant des engagements passés, avec des niveaux globalement similaires de reconstitution des ressources et d'exécution des programmes. La direction a rassuré les membres quant à la manière de trouver un équilibre satisfaisant entre siège et bureaux de pays du FIDA, et elle a donné des précisions sur les taux de change utilisés et sur la nouvelle présentation du budget fondée sur les piliers de résultats.
9. À l'issue des débats, le programme de travail et budgets ordinaire et d'investissement axés sur les résultats pour 2018, ainsi que le programme de travail et budget axé sur les résultats pour 2018 et le plan indicatif pour 2019-2020 d'IOE ont été considérés comme examinés. Il a été convenu que le document serait soumis au Conseil d'administration pour approbation à sa cent vingt-deuxième session, en décembre 2017.