

Cote du document: EB 2018/125/R.5
Point de l'ordre du jour: 3 c)
Date: 7 décembre 2018
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 2019, et programme de travail et budget axé sur les résultats pour 2019 et plan indicatif pour 2020-2021 d'IOE

Note à l'intention des représentants au Conseil d'administration

Responsables:

Questions techniques:

Saheed Adegbite

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

Transmission des documents:

Deirdre McGrenra

Chef de l'Unité
des organes directeurs
téléphone: +39 06 5459 2374
courriel: gb@ifad.org

Conseil d'administration — Cent vingt-cinquième session
Rome, 12-14 décembre 2018

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 2019, et programme de travail et budget axé sur les résultats pour 2019 et plan indicatif pour 2020-2021 d'IOE

1. La direction a présenté le point de l'ordre du jour et fait remarquer, d'une part, que l'année 2018 avait constitué un jalon important dans la définition et la mise en œuvre de réformes destinées à renforcer la capacité du FIDA à produire des résultats et, d'autre part, que l'année 2019, première année de la Onzième reconstitution des ressources du FIDA (FIDA11), serait une année de consolidation et de progression des résultats. Elle a souligné que le programme de prêts et dons (PPD) pour 2019 était estimé à 1,76 milliard d'USD, soit environ 50% de l'ensemble du PPD prévu au titre de FIDA11. La mise au point du PPD était fondée sur les nouveaux critères de sélection des pays et sur la formule révisée du système d'allocation fondé sur la performance.
2. La direction a décrit les grandes priorités du budget 2019, notamment: i) réaliser le PPD prévu en produisant mieux et plus rapidement des résultats, et améliorer la performance des projets; ii) exécuter la feuille de route relative à la stratégie financière du FIDA, en veillant tout particulièrement à améliorer la gestion des risques financiers; iii) mettre en œuvre les réformes en cours et consolider l'efficacité et l'efficience institutionnelles, notamment en renforçant les contrôles internes et les fonctions de conformité dans un environnement décentralisé, en comblant les besoins en personnel de la nouvelle structure organisationnelle et en mettant sur pied l'Unité consacrée au changement, à la production de résultats et à l'innovation; iv) accroître la visibilité de l'action du FIDA.
3. S'agissant du montant final du projet de budget ordinaire net pour 2019, à savoir 158,21 millions d'USD, la direction a attiré l'attention du Comité sur le fait que ce montant était en baisse par rapport à celui présenté dans l'aperçu général. Le projet final prévoyait un budget à croissance réelle nulle pour 2019, avec une augmentation nominale de 1,7% composée uniquement de hausses de prix. Ces hausses de prix découlaient en grande partie de l'évolution du taux de change USD/EUR, qui est passé de 0,897 EUR pour 1 USD dans le budget 2018 à 0,841 EUR pour 1 USD dans le budget 2019.
4. Le budget d'investissement proposé pour 2019 s'établissait à 2,645 millions d'USD. Il a été souligné que ce montant était légèrement supérieur à celui figurant dans l'aperçu général. Cette hausse s'expliquait par l'inclusion d'un financement relatif à l'instauration du système de vote automatisé au Conseil des gouverneurs, ainsi que par la réalisation d'investissements essentiels aux systèmes de gestion des risques financiers et de trésorerie du FIDA.
5. La direction a également souligné que le taux d'utilisation du budget 2018 devrait avoisiner les 95%. Il a été demandé de reporter jusqu'à 6% des crédits du budget 2018, alors que le report concernait habituellement 3% des crédits. Grâce à un tel report, la direction disposerait de ressources supplémentaires pour faciliter la mise en œuvre du relèvement de l'âge réglementaire du départ à la retraite, ainsi que pour faire face aux dépenses ponctuelles liées aux conclusions et aux recommandations de la récente évaluation externe du risque financier et de l'évaluation au niveau de l'institution de l'architecture financière du FIDA.
6. Le Directeur adjoint du Bureau indépendant de l'évaluation du FIDA (IOE) a présenté le programme de travail et budget axé sur les résultats d'IOE, en mettant l'accent sur les activités prévues pour 2019: i) une évaluation au niveau de l'institution du soutien qu'apporte le FIDA à l'innovation et à la croissance de la productivité en faveur d'une agriculture familiale inclusive et durable;

- ii) cinq évaluations de la stratégie et du programme de pays (une dans chaque région); iii) une synthèse d'évaluations, iv) six évaluations de la performance des projets; v) la validation de tous les rapports d'achèvement de projet; vi) le Rapport phare annuel sur les résultats et l'impact des opérations du FIDA. En outre, l'examen externe par les pairs de la fonction d'évaluation au FIDA progressait comme prévu et serait parachevé en 2019. Le budget administratif d'IOE proposé pour 2019 s'élevait à 5,98 millions d'USD. De plus, la portion 2019 de l'examen externe par les pairs était égale à 200 000 USD et constituait une dépense non renouvelable. Comme l'a expliqué IOE, les différences relevées par rapport à l'aperçu présenté en septembre au Comité d'audit, au Comité d'évaluation et au Conseil d'administration n'étaient dues qu'à l'adoption, par le FIDA, du taux de change USD/EUR au niveau institutionnel pour 2019. Il a aussi été souligné qu'IOE avait pris des mesures, les dernières années, pour améliorer son rapport coût/efficacité.
7. Lors de ses délibérations sur le projet de programme de travail et budget, le Comité avait souscrit aux priorités stratégiques définies pour 2019 et aux principaux domaines d'augmentation des investissements, dont la gestion des risques, le renforcement des contrôles internes et la création de l'Unité consacrée au changement, à la production de résultats et à l'innovation. Le Comité a remercié la direction d'avoir tenu compte des commentaires formulés en septembre au sujet de l'aperçu général et de s'être employée à réaliser des gains d'efficacité et à maîtriser les dépenses, comme les frais de conseil et de déplacement. Le Comité a reconnu que la présentation d'un projet de budget à croissance réelle zéro au stade actuel d'un changement organisationnel majeur constituait un acquis important. La hausse des prix de 1,7% a été jugée justifiée, notamment en raison de l'incidence du taux de change. Les membres ont aussi salué la transparence du document à l'égard du niveau d'économies réalisé et indiqué qu'il serait souhaitable de faire rapport sur les économies générées tout au long de la période de reconstitution.
 8. Compte tenu du budget à croissance réelle nulle et de l'importance du PPD prévu pour 2019, le Comité a exprimé le souhait d'avoir la confirmation que la direction serait en mesure de concrétiser ses ambitions sans transiger sur la qualité et que des ressources suffisantes seraient affectées à l'exécution du programme.
 9. Le Comité a pris note de l'amélioration des ratios d'efficacité administrative pour 2019 et discuté du fait qu'il était important de centrer les délibérations budgétaires annuelles sur la réalisation des ratios d'efficacité cibles, plutôt que sur le niveau d'augmentation ou de diminution du budget annuel indépendamment du PPD. Certains membres ont fait valoir qu'il serait préférable de s'attacher à réaliser des gains d'efficacité en augmentant le montant du PPD, plutôt qu'en restreignant le budget administratif.
 10. Le Comité a accueilli favorablement la demande de la direction de reporter jusqu'à 6% des crédits du budget 2018, mais a réclamé que le Comité d'audit et le Conseil d'administration soient informés de l'utilisation de ces fonds.
 11. La direction a réaffirmé que l'adoption d'un budget à croissance réelle nulle et l'exécution du PPD de 2019 ne se feraient pas au détriment de la qualité, puis elle a précisé les sources des économies et des gains d'efficacité envisagés. La direction a aussi confirmé que les détails relatifs à l'utilisation des fonds reportés seraient communiqués au Comité d'audit et au Conseil d'administration, conformément à l'usage établi.
 12. À l'issue des débats, le programme de travail et budgets ordinaire et d'investissement axés sur les résultats pour 2019, ainsi que le programme de travail et budget axé sur les résultats pour 2019 et le plan indicatif pour 2020-2021 d'IOE ont été considérés comme examinés. Il a été convenu que le document serait soumis au Conseil d'administration pour approbation lors de sa cent vingt-cinquième session, en décembre 2018.