

Cote du document: EB 2019/127/R.7
Point de l'ordre du jour: 4 b)
Date: 13 août 2019
Distribution: Publique
Original: Anglais

F



Investir dans les populations rurales

Tableau de bord des risques institutionnels du FIDA

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

Responsables:

Questions techniques:

Cornelia Richter

Vice-Présidente
Bureau de la Présidence et de la Vice-Présidence
téléphone: +39 06 5459 2518
courriel: c.richter@ifad.org

Donal Brown

Vice-président adjoint
Département de la gestion des programmes
téléphone: +39 06 5459 2448
courriel: d.brown@ifad.org

Alvaro Lario

Vice-Président adjoint, Responsable des finances
en chef et Contrôleur principal
Département des opérations financières
téléphone: +39 06 5459 2403
courriel: a.lario@ifad.org

Transmission des documents:

Deirdre McGrenra

Cheffe
Gouvernance institutionnelle et
relations avec les États membres
téléphone: +39 06 5459 2374
courriel: gb@ifad.org

Conseil d'administration — Cent vingt-septième session
Rome, 10-12 septembre 2019

Pour: **Examen**

Table des matières

Sigles et acronymes	i
I. Aperçu	1
II. Aperçu des principales tendances dans les différentes catégories de risque	1

Annexe

Tableau de bord des risques institutionnels du FIDA: catégories de risque	3
I. Risques stratégiques	3
II. Risques liés aux programmes et projets	4
III. Risques financiers	5
IV. Risques opérationnels	6
V. Indicateurs clés de risque: définitions et articulations avec le Cadre stratégique du FIDA	7

Sigles et acronymes

AUO	Bureau de l'audit et de la surveillance
CSD	Département des services institutionnels
ETH	Bureau de la déontologie
FIDA11	Onzième reconstitution des ressources du FIDA
FOD	Département des opérations financières
PESEC	Procédures d'évaluation sociale, environnementale et climatique
PMD	Département de la gestion des programmes

Tableau de bord des risques institutionnels du FIDA

I. Aperçu

1. Le tableau de bord des risques institutionnels du FIDA présente un aperçu succinct des principaux risques auxquels le Fonds fait face, assorti d'indicateurs clés de performance mesurables et d'informations sur l'état des risques et les tendances. Ce tableau de bord est un document évolutif qui sera actualisé dans le contexte de l'ambition du FIDA, qui est d'adopter un cadre de gestion des risques institutionnels moderne et optimisé. En 2019, le FIDA cherche à renforcer ses pratiques de gestion des risques et à s'adapter aux changements qui touchent son architecture financière ainsi que les opérations menées au titre de ses programmes du fait de la décentralisation de sa structure. Cette démarche tiendra compte des meilleures pratiques du secteur et de celles adoptées par d'autres institutions financières internationales (IFI) et organismes des Nations Unies, à personnaliser en fonction des besoins du FIDA, le cas échéant.
2. La version actuelle du tableau s'inspire des moutures précédentes et tient compte des observations faites à la cent cinquante-troisième réunion du Comité d'audit. Elle s'efforce notamment de répondre à la demande visant à obtenir un aperçu "instantané" des principales tendances, orientations et difficultés rencontrées pour l'ensemble des indicateurs clés de risque (voir section II ci-dessous). Comme cela a été demandé, l'indicateur clé de risque relatif aux cas de fraude détectés a été supprimé, en attendant la mise au point d'un indicateur prospectif plus adapté. Le tableau de bord continuera d'évoluer à mesure que des progrès seront faits pour renforcer la gestion des risques institutionnels, en formulant par exemple une déclaration sur l'appétence pour le risque.
3. Le tableau de bord des risques comprend quatre catégories principales: les risques stratégiques, les risques financiers, les risques opérationnels et les risques liés aux programmes et projets. Cette dernière catégorie inclut les risques qui découlent des activités menées par le FIDA dans le cadre des programmes et projets de pays qu'il finance, y compris les programmes de dons mondiaux et régionaux, et qui influent directement sur les résultats obtenus.

II. Aperçu des principales tendances dans les différentes catégories de risque

- a) **Risques stratégiques.** Le FIDA a reçu des annonces de contribution s'élevant à 83% de la cible de la Onzième reconstitution des ressources du FIDA (FIDA11), et des annonces de contribution supplémentaires sont attendues pour 2019, 2020 et 2021. Si la cible officielle d'1,2 milliard d'USD n'est pas atteinte, les besoins d'emprunt pour financer le Programme de prêts et dons au titre de FIDA11 seront relevés en conséquence, comme notifié au Conseil d'administration en mai 2019. Dans la catégorie des risques stratégiques, des progrès ont été accomplis concernant la proportion de postes vacants, laquelle s'élève actuellement à 13%, contre 17% au trimestre précédent. Selon la direction, cette baisse devrait se poursuivre, l'objectif étant de descendre en dessous des moyennes historiques. Cette politique déterminée répondra à la nécessité de recruter et conserver du personnel qualifié pour s'adapter à l'évolution des besoins de l'institution. Comme il a été demandé, un meilleur indicateur permettant de mesurer le risque inhérent aux ressources humaines sera proposé pour les versions futures du tableau de bord.
- b) **Risques financiers.** Les ratios financiers sont demeurés stables au cours des derniers trimestres et se sont maintenus à l'intérieur des limites établies. La stabilité du pourcentage de prêts improductifs reflète la bonne qualité de crédit du portefeuille, dans l'ensemble. En parallèle, les ratios de liquidité et

d'effet de levier demeurent stables, se maintenant à l'intérieur des limites établies.

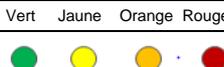
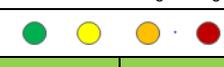
- c) **Risques opérationnels.** Les indicateurs clés de risque de cette catégorie sont en cours de révision, l'objectif poursuivi étant de mieux tenir compte de l'exposition au risque du FIDA en ce qui concerne les fraudes, la perturbation de la continuité des opérations, l'exécution et la gestion des processus, la non-conformité et les technologies de l'information et des communications. S'agissant des risques liés aux fautes professionnelles qui pourraient être commises par des membres du personnel en violation des dispositions du Code de conduite du FIDA (abus de pouvoir, harcèlement sexuel, exploitation et atteintes sexuelles), une hausse n'est pas à exclure en 2019 suite à la campagne de sensibilisation menée par le FIDA. Des mesures d'atténuation ont été mises en place; elles comprennent un dispositif de contrôle du respect des obligations ainsi que des séances de formation ciblées, au siège et dans toutes les régions d'intervention du FIDA.
- d) **Risques liés aux programmes et projets.** Les paramètres, les indicateurs et l'approche de gestion des risques employés pour cette catégorie sont en cours d'examen, les meilleures pratiques des IFI servant d'exemple. Concernant les risques portant sur l'avancement global des programmes et projets, des progrès ont été réalisés par rapport au deuxième trimestre 2018, grâce à l'attention plus soutenue accordée aux projets à risque. Les effets positifs des mesures récemment mises en place pour renforcer la passation des marchés dans le cadre des projets – par exemple, l'augmentation du nombre de spécialistes de la passation des marchés, passé de deux à six, et l'introduction d'une approche de surveillance de la passation des marchés fondée sur les risques – devraient se concrétiser dans les 6 à 12 prochains mois.

Tableau de bord des risques institutionnels du FIDA: catégories de risque

I. RISQUES STRATÉGIQUES

On entend par risques stratégiques les risques qui ont une incidence sur l'aptitude de l'organisation à accomplir sa mission, à mettre en œuvre ses stratégies et à atteindre ses objectifs, et dont la concrétisation pourrait compromettre la place du FIDA dans le paysage du développement.

Le tableau suivant met en évidence les principaux risques stratégiques qui ont été relevés lors de l'évaluation des risques menée en 2019 et pour lesquels des données relatives aux indicateurs clés de risque sont disponibles chaque trimestre. La flèche figurant dans la colonne "Évolution" indique, pour chaque indicateur clé de risque, si le résultat du trimestre en cours est meilleur ou moins bon que celui du quatrième trimestre 2018. Une flèche de couleur verte indique une tendance jugée positive, c'est-à-dire que le risque mesuré diminue. Une flèche de couleur rouge ou orange signifie que le risque s'accroît.

Risque 1: Le produit des contributions à la reconstitution des ressources et des emprunts souverains n'est pas suffisant pour financer le programme de prêts et dons prévu							
Responsable	Département des relations extérieures et de la gouvernance (ERG)	Vert Jaune Orange Rouge					
							
Indicateurs clés de risque	Niveau de tolérance au risque	4 ^e trimestre 2018	1 ^{er} trimestre 2019	2 ^e trimestre 2019	3 ^e trimestre 2019	Tendance	
1.1 Pourcentage des annonces de contribution à FIDA11 qui ont été reçues	À déterminer	78	82	83		↑	
1.2 Montant cumulé des emprunts souscrits pour financer le programme de prêts et dons de FIDA11 (en millions d'USD)	À déterminer	77	134	134		↑	
Risque 2: Non-obtention des effets directs prévus en raison de difficultés d'exécution							
Responsable	Département de la gestion des programmes (PMD)	Vert Jaune Orange Rouge					
							
Indicateurs clés de risque	Niveau de tolérance au risque	4 ^e trimestre 2018	1 ^{er} trimestre 2019	2 ^e trimestre 2019	3 ^e trimestre 2019	Tendance	
2.1 Pourcentage de projets dont la probabilité de réalisation des objectifs de développement est jugée plutôt insuffisante ou d'un niveau inférieur	À déterminer	9,9	8,2	8,9		↓	
Risque 3: Difficulté à recruter et à conserver du personnel qualifié pour répondre à l'évolution des besoins de l'institution							
Responsable	Département des services institutionnels (CSD)	Vert Jaune Orange Rouge					
							
Indicateurs clés de risque	Niveau de tolérance au risque	4 ^e trimestre 2018	1 ^{er} trimestre 2019	2 ^e trimestre 2019	3 ^e trimestre 2019	Tendance	
3.1 Proportion de postes vacants	À déterminer (moyenne sur trois ans: 13%)	16,5%	17,3%	13,3%		↓	
3.2 Taux de maintien en fonction (personnel)	À déterminer (moyenne sur trois ans: 97%)	96,3%	95,7%	96,0%		↔	

II. RISQUES LIÉS AUX PROGRAMMES ET PROJETS

Le tableau suivant présente les risques liés aux programmes et projets pour lesquels des données relatives aux indicateurs clés de risque sont disponibles chaque trimestre. On entend par risques liés aux programmes et projets les risques qui découlent des activités d'aide au développement menées par le FIDA dans le cadre des programmes et projets de pays qu'il finance (y compris les programmes de dons mondiaux ou régionaux), et qui influent directement sur les résultats obtenus.

Chaque risque est associé à un ou deux indicateurs clés de risque qui rendent compte de l'état des risques et de leur évolution. La flèche figurant dans la colonne "Évolution" indique, pour chaque indicateur clé de risque, si le résultat du trimestre en cours est meilleur ou moins bon que celui du quatrième trimestre 2018. Une flèche de couleur verte indique une tendance jugée positive, c'est-à-dire que le risque mesuré diminue. Une flèche de couleur rouge ou orange signifie que le risque s'accroît.

Risque 4: Incapacité d'assurer la qualité de la conception des projets										
Responsable	PMD et Département de la stratégie et des savoirs (SKD)						Vert	Jaune	Orange	Rouge
										
Indicateurs clés de risque	Niveau de tolérance au risque	4 ^e trimestre 2018	1 ^{er} trimestre 2019	2 ^e trimestre 2019	3 ^e trimestre 2019	Tendance				
4.1 Pourcentage de projets dont la qualité globale de la conception est jugée plutôt insuffisante ou d'un niveau inférieur [source de l'indicateur clé de risque: à déterminer].	À déterminer	Sans objet (s.o).	s.o.	s.o.		s.o.				
Risque 5: Incapacité de produire des résultats dans le cadre de l'exécution du projet										
Responsable	PMD						Vert	Jaune	Orange	Rouge
										
Indicateurs clés de risque	Niveau de tolérance au risque	4 ^e trimestre 2018	1 ^{er} trimestre 2019	2 ^e trimestre 2019	3 ^e trimestre 2019	Tendance				
5.1 Pourcentage de financements du FIDA investis dans des projets à risque	À déterminer	14,1	13	15,1						
5.2 Pourcentage de projets dont la performance d'exécution est jugée plutôt insuffisante ou d'un niveau inférieur	À déterminer	11,0	11,2	12,6						
Risque 6: Incapacité de garantir que les fonds sont bien utilisés aux fins prévues										
Responsable	PMD et Département des opérations financières (FOD)						Vert	Jaune	Orange	Rouge
										
Indicateurs clés de risque	Niveau de tolérance au risque	4 ^e trimestre 2018	1 ^{er} trimestre 2019	2 ^e trimestre 2019	3 ^e trimestre 2019	Tendance				
6.1 Pourcentage de projets pour lesquels la conformité aux directives relatives à la passation des marchés est jugée plutôt insuffisante ou d'un niveau inférieur	À déterminer	24,2	29,3	31,9						
6.2 Pourcentage de projets dont la gestion financière est jugée à haut risque	À déterminer	25	23*	24						
Risque 7: Incapacité d'appliquer efficacement les normes de sauvegarde environnementales et sociales										
Responsable	PMD						Vert	Jaune	Orange	Rouge
										
Indicateurs clés de risque	Niveau de tolérance au risque	4 ^e trimestre 2018	1 ^{er} trimestre 2019	2 ^e trimestre 2019	3 ^e trimestre 2019	Tendance				
7.1 Pourcentage de rapports de supervision faisant état d'une performance plutôt insuffisante ou d'un niveau inférieur au regard des Procédures d'évaluation sociale, environnementale et climatique (PESEC)	À déterminer	11,5	11,8	10,4						

* Il s'agit de la valeur corrigée pour le premier trimestre 2019.

III. RISQUES FINANCIERS

Les principaux risques financiers et les indicateurs correspondants sont présentés dans le tableau ci-dessous. Ils feront l'objet d'évaluations continues au fur et à mesure de la réorganisation de l'architecture financière du FIDA.

Chaque risque est associé à un ou deux indicateurs clés de risque qui rendent compte de l'état des risques et de leur évolution. Le FIDA s'emploie actuellement à élaborer des documents d'orientation dont l'adoption se traduira par la mise en place de nouveaux grands paramètres de mesure, en particulier le Cadre d'adéquation des fonds propres et la Politique en matière de liquidités; il est donc prématuré d'entreprendre une évaluation exhaustive des risques financiers. Néanmoins, des niveaux de tolérance peuvent déjà être établis compte tenu des politiques et normes en vigueur.

La flèche figurant dans la colonne "Évolution" indique, pour chaque indicateur clé de risque, si le résultat du trimestre en cours est meilleur ou moins bon que celui du quatrième trimestre 2018. Une flèche de couleur verte indique une tendance jugée positive, c'est-à-dire que le risque mesuré diminue. Une flèche de couleur rouge ou orange signifie que le risque s'accroît.

Risques liés à l'effet de levier et à la capitalisation							
Risque 8: Conserver les fonds propres nécessaires compte tenu du risque lié au bilan							
Responsable	FOD		Vert Jaune Orange Rouge				
							
Indicateurs clés de risque	Niveau de tolérance au risque	4 ^e trimestre 2018	1 ^{er} trimestre 2019	2 ^e trimestre 2019	3 ^e trimestre 2019	Tendance	
8.1 Ratio d'endettement	35%	6,3%	6,2%	7,2%			
8.2 Fonds propres disponibles et mobilisables	À déterminer	s.o.	s.o.	s.o.		s.o.	
Risque d'illiquidité							
Risque 9: Incapacité d'honorer les obligations financières contractuelles arrivant à échéance à court et moyen terme							
Responsable	FOD		Vert Jaune Orange Rouge				
							
Indicateurs clés de risque	Niveau de tolérance au risque	4 ^e trimestre 2018	1 ^{er} trimestre 2019	2 ^e trimestre 2019	3 ^e trimestre 2019	Tendance	
9.1 Ratio de liquidité en fonction du Cadre d'emprunt souverain	5%	11,2%	12,1%	12,1%			
9.2 Ratio de liquidité minimum	60%	202%	207%	219%			
Risque de crédit							
Risque 10: Pertes éventuelles découlant du fait qu'un pays n'honore pas ses obligations contractuelles							
Responsable	FOD		Vert Jaune Orange Rouge				
							
Indicateurs clés de risque	Niveau de tolérance au risque	4 ^e trimestre 2018	1 ^{er} trimestre 2019	2 ^e trimestre 2019	3 ^e trimestre 2019	Tendance	
10.1 Pourcentage de prêts improductifs	5	2,8	2,8	2,8			

IV. RISQUES OPÉRATIONNELS

Le tableau suivant présente les risques opérationnels pour lesquels des données relatives aux indicateurs clés de risque sont disponibles chaque trimestre. On entend par risques opérationnels les risques de pertes résultant de carences ou de défauts attribuables à des procédures, membres du personnel et systèmes internes ou à des événements extérieurs. Comme le FIDA révisé actuellement son cadre de contrôle interne et sa politique de vérification préalable en matière d'intégrité, les risques et indicateurs clés de risque mentionnés ci-après seront modifiés dans les prochaines versions du tableau de bord.

Chaque risque est associé à un ou deux indicateurs clés de risque qui rendent compte de l'état des risques et de leur évolution. La flèche figurant dans la colonne "Évolution" indique, pour chaque indicateur clé de risque, si le résultat du trimestre en cours est meilleur ou moins bon que celui du quatrième trimestre 2018. Une flèche de couleur verte indique une tendance jugée positive, c'est-à-dire que le risque mesuré diminue. Une flèche de couleur rouge ou orange signifie que le risque s'accroît.

Risque 11: Fautes professionnelles susceptibles d'avoir été commises par des membres du personnel en violation des dispositions du Code de conduite du FIDA (abus de pouvoir, harcèlement sexuel, exploitation ou atteintes sexuelles)							
Responsable	Bureau de la déontologie (ETH)	Niveau de tolérance au risque	4 ^e trimestre 2018	1 ^{er} trimestre 2019	2 ^e trimestre 2019	3 ^e trimestre 2019	Vert Jaune Orange Rouge
							   
Indicateurs clés de risque							Tendance
11.1 Nombre d'allégations adressées à ETH concernant des fautes professionnelles commises par un fonctionnaire ou un consultant (par trimestre)	s.o.	13	8	11			
11.2 Nombre de dossiers transmis pour enquête au Bureau de l'audit et de la surveillance (AUO) après examen par ETH	À déterminer	1	0	3			
Risque 12: Événement majeur ou crise grave compromettant sérieusement la sûreté et la sécurité du personnel							
Responsable	CSD	Niveau de tolérance au risque	4 ^e trimestre 2018	1 ^{er} trimestre 2019	2 ^e trimestre 2019	3 ^e trimestre 2019	Vert Jaune Orange Rouge
							   
Indicateurs clés de risque							Tendance
12.1 Nombre d'atteintes à la sécurité signalées concernant des fonctionnaires ou des consultants (par trimestre)	À déterminer	s.o.	1	1			
12.2 Pourcentage de bureaux de pays situés dans des lieux associés par le Département de la sûreté et de la sécurité de l'ONU à un niveau d'insécurité supérieur ou égal à 3 (modéré)	s.o.	38	38	38			

V. INDICATEURS CLÉS DE RISQUE: DÉFINITIONS ET ARTICULATIONS AVEC LE CADRE STRATÉGIQUE DU FIDA

On trouvera dans la présente section la définition de chaque indicateur clé de risque, ainsi que son articulation avec les objectifs correspondants du Cadre stratégique du FIDA 2016-2025.

Indicateur clé de risque	Lien le plus direct avec les objectifs exposés dans le Cadre stratégique	Définition de l'indicateur clé de risque
Risque 1 1.1 Pourcentage des annonces de contribution à FIDA11 qui ont été reçues	<ul style="list-style-type: none"> Pilier de résultats 1 "Exécution des programmes de pays" Pilier de résultats 3 "Capacité et instruments financiers" 	Valeur des annonces de contribution reçues, divisée par la cible arrêtée pour FIDA11.
Risque 1 1.2 Montant cumulé des emprunts souscrits pour financer le programme de prêts et dons de FIDA11 (en millions d'USD)	<ul style="list-style-type: none"> Pilier de résultats 1 "Exécution des programmes de pays" Pilier de résultats 3 "Capacité et instruments financiers" 	Valeur en USD des emprunts souverains et des prêts de partenaire consentis à des conditions favorables (prêts concessionnels de partenaires) qui sont utilisés pour financer le programme de prêts et dons de FIDA11.
Risque 2 2.1 Pourcentage de projets dont la probabilité de réalisation des objectifs de développement est jugée plutôt insuffisante ou d'un niveau inférieur	<ul style="list-style-type: none"> Pilier de résultats 1 "Exécution des programmes de pays" 	Indicateur fondé sur une combinaison de plusieurs notes individuelles relatives à l'efficacité, à l'objectif de développement, à la durabilité et à la reproduction à plus grande échelle.
Risque 3 3.1 Proportion de postes vacants	<ul style="list-style-type: none"> Pilier de résultats 4 "Fonctions, services et systèmes institutionnels" 	Un poste vacant est un poste inscrit au budget ordinaire (quels que soient la catégorie et le lieu d'affectation), qui vient d'être créé, qui n'est pas pourvu ou qui est occupé par du personnel recruté pour une courte durée ou par un consultant (postes permanents inscrits au budget administratif uniquement). Par "proportion de postes vacants", on entend le nombre de postes vacants exprimé en pourcentage du nombre total de postes permanents à durée déterminée occupés par du personnel sous contrat à durée déterminée (quels que soient la catégorie et le lieu d'affectation) et du nombre de postes vacants. Les chiffres communiqués sont ceux arrêtés à la fin de chaque trimestre.
Risque 3 3.2 Taux de maintien en fonction (personnel)	<ul style="list-style-type: none"> Pilier de résultats 4 "Fonctions, services et systèmes institutionnels" 	Effectif total du personnel titulaire de contrats à durée déterminée ou indéterminée moins les départs (hors départs en retraite, résiliation de contrat d'emploi par accord mutuel, départs volontaires, licenciements et décès), rapporté à l'effectif moyen du personnel titulaire de contrats à durée déterminée ou indéterminée (sur une période de 12 mois glissants).
Risque 4 4.1 Pourcentage de projets dont la qualité globale de la conception est jugée plutôt insuffisante ou d'un niveau inférieur [source de l'indicateur clé de risque: à déterminer].	<ul style="list-style-type: none"> Pilier de résultats 1 "Exécution des programmes de pays" 	À déterminer
Risque 5 5.1 Pourcentage de financements du FIDA investis dans des projets à risque	<ul style="list-style-type: none"> Pilier de résultats 1 "Exécution des programmes de pays" 	Valeur en USD des financements du FIDA actuellement investis dans des projets à risque divisée par la valeur totale des financements du FIDA actuellement investis dans l'ensemble du portefeuille.
Risque 5 5.2 Pourcentage de projets dont la performance d'exécution est jugée plutôt insuffisante ou d'un niveau inférieur	<ul style="list-style-type: none"> Pilier de résultats 1 "Exécution des programmes de pays" 	Indicateur fondé sur une combinaison de plusieurs notes individuelles relatives à la gestion de projet et à la gestion financière.

<p>Risque 6 6.1 Pourcentage de projets pour lesquels la conformité aux directives relatives à la passation des marchés est jugée plutôt insuffisante ou d'un niveau inférieur</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Pilier de résultats 1 "Exécution des programmes de pays" 	<p>Indicateur fondé sur une appréciation, établie à partir d'une évaluation documentée, de la manière dont l'emprunteur ou l'organisme d'exécution passe les marchés, au regard des critères suivants: respect des politiques, des procédures et du plan de passation des marchés applicables, efficacité, transparence, qualité de la documentation, et nombre et gravité des plaintes étayées par des faits/corroborées. Cet indicateur est évalué chaque année à l'occasion de la supervision des projets.</p>
<p>Risque 6 6.2 Pourcentage de projets dont la gestion financière est jugée à haut risque</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Pilier de résultats 1 "Exécution des programmes de pays" 	<p>Cette notation porte sur le risque associé aux systèmes de gestion financière du projet et sur son environnement de contrôle interne, qui permet de garantir que les fonds sont utilisés aux fins prévues. Le système comptable du projet doit faciliter l'identification et le suivi des dépenses financées tant par les prêts/dons du FIDA que par les autres sources de financement (dont le gouvernement et les cofinanceurs), ainsi que l'établissement de rapports réguliers à cet égard. Sont pris en compte les conclusions des audits annuels (les plus récents), celles des rapports financiers intermédiaires, l'expérience en matière de décaissement et les résultats des examens de la gestion financière conduits lors des missions de supervision, ainsi que les risques inhérents associés à l'environnement du pays (corruption, capacités en matière de comptabilité, systèmes en vigueur dans le pays) et à l'organisme d'exécution.</p>
<p>Risque 7 7.1 Pourcentage de rapports de supervision faisant état d'une performance plutôt insuffisante ou d'un niveau inférieur au regard des Procédures d'évaluation sociale, environnementale et climatique (PESEC)</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Objectif stratégique 3 (Résilience) 	<p>Indicateur fondé sur l'appréciation de la manière dont les exigences des PESEC définies à l'occasion de la conception du projet, puis des négociations de prêt, sont appliquées durant l'exécution du projet, et de la mesure dans laquelle les activités financées ont tiré profit de leur application grâce à l'amélioration des perspectives sociales, environnementales et climatiques et à la réduction des effets préjudiciables sur les communautés locales. La note attribuée ne correspond pas à la classification PESEC du projet, mais aux progrès accomplis dans l'application des mesures adoptées pour chaque projet au titre des PESEC. Cette évaluation est obligatoire et doit être faite chaque année.</p>
<p>Risque 8 8.1 Ratio d'endettement</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Pilier de résultats 3 "Capacité et instruments financiers" 	<p>Encours de la dette/fonds propres, en pourcentage. Un effet de levier supérieur au seuil pourrait se traduire par une aggravation du risque financier.</p>
<p>Risque 8 8.2 Fonds propres disponibles et mobilisables</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Pilier de résultats 3 "Capacité et instruments financiers" 	<p>Volume de fonds propres disponible pour financer les opérations, déterminé en fonction du profil de risque. Un volume supérieur au seuil pourrait entraîner la nécessité d'adapter la valeur du programme de prêts et dons, ou une aggravation du risque financier, voire les deux.</p>
<p>Risque 9 9.1 Ratio de liquidité en fonction du Cadre d'emprunt souverain</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Pilier de résultats 3 "Capacité et instruments financiers" 	<p>(Disponibilités en caisse et en banque + placements)/total des actifs. Un ratio inférieur au seuil pourrait se traduire par une aggravation du risque financier.</p>
<p>Risque 9 9.2 Ratio de liquidité minimum</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Pilier de résultats 3 "Capacité et instruments financiers" 	<p>Ratio de liquidité minimum nécessaire pour financer les opérations. Un ratio inférieur au seuil pourrait se traduire par une aggravation du risque financier.</p>
<p>Risque 10 10.1 Pourcentage de prêts improductifs</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Pilier de résultats 3 "Capacité et instruments financiers" 	<p>Encours des prêts improductifs/total des prêts, en pourcentage. Un pourcentage élevé entraîne l'augmentation des provisions et l'érosion des fonds propres.</p>
<p>Risque 11 11.1 Nombre d'allégations adressées à ETH concernant des fautes professionnelles commises par un membre du personnel ou un consultant</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Pilier de résultats 4 "Fonctions, services et systèmes institutionnels" 	<p>Nombre d'allégations de faute professionnelle commise par un membre du personnel ou un consultant en violation du Code de conduite qui ont été adressées à ETH par l'intermédiaire des canaux de communication en place. Le nombre indiqué correspond au nombre d'allégations reçues chaque trimestre (et non à un total cumulé).</p>

<p>Risque 11 11.2 Nombre de dossiers transmis pour enquête à AUO après examen par ETH</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Pilier de résultats 4 "Fonctions, services et systèmes institutionnels" 	<p>En application des procédures en vigueur, ETH procède à un examen des allégations, à l'issue duquel il transmet le dossier à AUO s'il considère qu'à première vue, les éléments disponibles semblent corroborer les allégations formulées. Si le seuil critique (en termes de nombre d'allégations transmises) est atteint, les risques d'atteinte à la réputation de l'institution augmentent.</p>
<p>Risque 12 12.1 Nombre d'atteintes à la sécurité signalées concernant des membres du personnel ou des consultants</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Pilier de résultats 4 "Fonctions, services et systèmes institutionnels" 	<p>Nombre d'atteintes à la sécurité concernant des membres du personnel ou des consultants qui ont été signalées dans le système d'information sur les incidents touchant à la sécurité.</p>
<p>Risque 12 12.2 Pourcentage de bureaux de pays situés dans des lieux associés par le Département de la sûreté et de la sécurité de l'ONU à un niveau d'insécurité égal ou supérieur à 3 (modéré)</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Pilier de résultats 4 "Fonctions, services et systèmes institutionnels" 	<p>Cet indicateur externe sert à mesurer l'exposition du personnel du FIDA en poste sur le terrain ou dans les bureaux de pays à des menaces pour la sécurité. Il ne serait pas pertinent d'arrêter une cible ou un seuil à cet égard.</p>