

Cote du document:	<u>EB 2019/128/R.39/Add.1</u>
Point de l'ordre du jour:	<u>8 e)</u>
Date:	<u>4 décembre 2019</u>
Distribution:	<u>Publique</u>
Original:	<u>Anglais</u>

**F**



Investir dans les populations rurales

## **Plan de travail du Bureau de l'audit et de la surveillance du FIDA pour 2020**

### **Additif**

Conseil d'administration — Cent vingt-huitième session  
Rome, 10-12 décembre 2019

---

Pour: **Confirmation**

# Plan de travail du Bureau de l'audit et de la surveillance du FIDA pour 2020

## Additif

### Introduction

1. L'attention du Conseil d'administration est appelée sur les modifications du Plan de travail du Bureau de l'audit et de la surveillance du FIDA pour 2020 (EB 2019/128/R.39) exposées ci-après.
2. Compte tenu des remarques formulées par le Comité d'audit lors de l'examen du Plan de travail du Bureau de l'audit et de la surveillance (AUO) durant sa cent cinquante-cinquième réunion tenue le 25 novembre 2019, les modifications suivantes, approuvées par le Président, ont été apportées à ce document et sont soumises au Conseil d'administration pour confirmation.

### Modifications apportées au plan de travail d'AUO pour 2020

3. L'audit de la "gestion des arriérés de prêts" sera reporté à 2021. L'audit des "procédures de sélection du personnel" initialement prévu sera remplacé par une mission d'audit plus large portant sur la "gestion des effectifs". En outre, pour compléter la contribution qu'il apporte sous forme de conseils à la réforme du cadre de gestion du risque institutionnel, AUO réalisera une mission d'assurance sur la "gestion du risque". Les nouvelles missions d'audit programmées pour 2020 sont décrites ci-après.
  - **Gestion des effectifs.** Pour le FIDA, la question du personnel demeure un domaine exposé; à cet égard, la capacité de cerner l'évolution des besoins et de s'y adapter avec agilité, aussi bien sur le plan des compétences qu'en termes de volume des ressources humaines, reste un point particulièrement sensible. Les résultats du Sondage mondial du personnel publiés début 2019 ont mis en évidence les préoccupations du personnel en ce qui concerne, entre autres, l'équilibre entre vie professionnelle et vie personnelle, la mobilité, la progression des carrières et les procédures de recrutement, autant d'aspects sur lesquels l'aptitude de l'institution à répondre à ses propres besoins en matière d'effectifs a des répercussions. Une étude approfondie des ressources humaines a été entreprise et un certain nombre d'autres initiatives ayant trait à la gestion des effectifs sont en cours, notamment l'instauration de politiques de mobilité et de promotion, la révision du système d'évaluation des performances, et la mise en place de structures de gestion des talents. Fin 2020, AUO conduira un audit visant à évaluer l'efficacité de la gestion des effectifs. Les données utiles, qui seront recueillies, entre autres, à la faveur des audits de pôles, permettront d'étudier comment les responsables déterminent les besoins en personnel et en font état, comment ces besoins sont récapitulés, et les différents moyens employés pour les combler (à savoir, les mutations ou les recrutements, la planification et la gestion des vacances de postes, le recours aux consultants ou à du personnel employé pour une courte durée).
  - **Gestion du risque.** Le FIDA a entrepris de remanier ses principes de gestion du risque, l'objectif étant de mettre en place des modalités pratiques solides et exemplaires. AUO s'attachera à faire le point sur la mise en application de cette nouvelle approche, particulièrement dans le domaine des risques qui menacent l'exécution des programmes et des risques opérationnels, et à évaluer le degré de maturité de la fonction de gestion du risque du FIDA. Les audits portant sur

les pôles prévus pour 2020 seront l'un des moyens employés pour recueillir des observations et des éléments probants sur la façon dont ces domaines de risque sont gérés, de même que les travaux d'audit portant sur l'évaluation du risque de fraude financière. AUO va commencer cet audit à la fin de l'année 2020 afin de pouvoir exploiter ces résultats et de ménager le temps nécessaire à l'achèvement de l'élaboration des structures de gestion du risque. Prenant en considération le fait que ce travail est en cours, dans le cadre de cet audit, AUO cherchera à repérer les domaines dans lesquels la mise en place (formation, activités de communication et application effective) pourrait avoir pris du retard ou dans lesquels le processus et les structures ne répondent pas de manière satisfaisante aux besoins de l'institution.

4. Ces modifications sont conformes à l'évaluation des risques établie par AUO. Le tableau 1 ci-après présente la version révisée du plan de travail d'AUO pour 2020 et du plan de travail envisagé à titre indicatif pour 2021.

Tableau 1

**Activités prévues pour 2020 et 2021 – version révisée**

<i>Activités prévues pour 2020</i>	<i>Plan de travail indicatif pour 2021</i>
<b>Audit interne</b>	<b>Audit interne</b>
<b>Activités d'audit</b>	<b>Activités d'audit</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Six audits portant sur les pôles dotés des budgets les plus importants, axés sur l'efficacité, l'élaboration des budgets, la continuité des opérations et les communications (liste indicative: Côte d'Ivoire, Inde, Kenya, Panama, Turquie et Viet Nam).</li> <li>▪ Trois audits de programmes de pays axés sur l'efficacité et la qualité de la supervision fiduciaire (liste indicative: Inde, Turquie et Viet Nam)</li> <li>▪ Recouvrement de sommes correspondant à des dépenses non autorisées dans le cadre de financements sous forme de prêts ou de dons</li> <li>▪ Gestion des risques de fraude financière</li> <li>▪ <del>Procédures de sélection du personnel</del></li> <li>▪ <b>Gestion des effectifs</b></li> <li>▪ <b>Gestion du risque</b></li> <li>▪ <del>Gestion des arriérés de prêts</del></li> <li>▪ Portail clients du FIDA - sécurité informatique</li> <li>▪ Contrôles internes pour les besoins de l'information financière</li> <li>▪ État d'avancement de la mise en œuvre du Plan d'action pour la transparence adopté par le FIDA</li> <li>▪ Dépenses liées à la résidence du Président et examen de la conformité des dépenses du Bureau de la Présidence et de la Vice-Présidence</li> <li>▪ Certification des dépenses du siège soumises au Gouvernement italien pour remboursement</li> <li>▪ Analyse des données: tendances, anomalies et indicateurs de risques liés au personnel</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Audits de bureaux de pays ou pôles régionaux portant sur six ou sept pôles n'ayant pas fait l'objet d'un audit en 2020, et des bureaux de pays choisis sur la base d'une évaluation des risques</li> <li>▪ Quatre ou cinq audits de programmes de pays axés sur l'efficacité et la qualité de la supervision fiduciaire</li> <li>▪ Recours aux systèmes nationaux de passation de marchés et application des Directives du FIDA pour la passation des marchés</li> <li>▪ Communications publiques des bureaux de pays et des pôles avec les États membres et les partenaires extérieurs</li> <li>▪ Gestion des risques de taux d'intérêt et contrôle du recours aux instruments dérivés</li> <li>▪ <b>Gestion des arriérés de prêts</b></li> <li>▪ Sécurité informatique et continuité de l'activité dans le domaine des technologies de l'information</li> <li>▪ <del>Gestion du risque de change</del></li> <li>▪ Contrôles internes pour les besoins de l'information financière</li> <li>▪ État d'avancement de la mise en œuvre du Plan d'action pour la transparence adopté par le FIDA</li> <li>▪ Dépenses liées à la résidence du Président (avril à mars)</li> <li>▪ Certification des dépenses du siège soumises au Gouvernement italien pour remboursement</li> <li>▪ Analyse des données. tendances, anomalies et indicateurs de risques liés au personnel</li> </ul>
<b>Activités de conseil</b>	<b>Activités de conseil</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Participation, en qualité d'observateur, aux principaux comités de gestion qui font partie de la deuxième ligne de défense</li> <li>▪ Formulation d'observations et contribution aux principaux projets, produits et initiatives institutionnelles proposés</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Participation, en qualité d'observateur, aux principaux comités de gestion qui font partie de la deuxième ligne de défense</li> <li>▪ Formulation d'observations et contribution aux principaux projets, produits et initiatives institutionnelles proposés</li> </ul>

- |   |   |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Uniquement les tâches qui contribuent à l'atténuation des risques institutionnels</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Uniquement les tâches qui contribuent à l'atténuation des risques institutionnels</li> </ul> |
|---|---|

---

**Activités d'enquête et de lutte contre la corruption**

- Enquêtes efficaces et rapides
- Promotion de la nouvelle politique anticorruption (formation, sensibilisation, plaidoyer)
- Activités coordonnées de plaidoyer et de sensibilisation aux risques de manquements

---

**Activités d'enquête et de lutte contre la corruption**

- Enquêtes efficaces et rapides
- Promotion de la nouvelle politique anticorruption (formation, sensibilisation, plaidoyer)
- Activités coordonnées de plaidoyer et de sensibilisation aux risques de manquements

---

**Renforcement des capacités et coordination**

- Représentation et plaidoyer lors de manifestations au sein du FIDA et à l'extérieur
- Mise au point et entretien d'outils d'audit et d'enquête
- Recrutement, formation, évaluation et perfectionnement du personnel
- Coordination avec le réseau d'enquête et d'audit des Nations Unies et des institutions financières internationales

---

**Renforcement des capacités et coordination**

- Représentation et plaidoyer lors de manifestations au sein du FIDA et à l'extérieur
- Mise au point et entretien d'outils d'audit et d'enquête
- Recrutement, formation, évaluation et perfectionnement du personnel
- Coordination avec le réseau d'enquête et d'audit des Nations Unies et des institutions financières internationales

---

*Les modifications sont surlignées et le texte barré correspond aux suppressions.*