

Document du Conseil 26-7

# Comptes annuels de l'ITIE pour 2013 et projections pour 2014

## Pour approbation

Le Comité des Finances de l'ITIE présente au Conseil d'administration les comptes de la gestion internationale de l'ITIE pour 2013. Ils correspondent aux chiffres audités pour l'exercice 2013 et sont soumis au Conseil d'administration pour son approbation.

## Sommaire

|     |  |   |
|-----|--|---|
| 1   | Comptes annuels de l'ITIE pour 2013 .....                              | 1 |
| 2   | Revenus 2013.....  | 2 |
| 2.1 | Financement parallèle en 2013 .....                                    | 4 |
|     | Tableau 4 Financement parallèle en 2013 .....                          | 5 |
| 3   | Dépenses 2013 .....  | 5 |
| 4   | Conclusion .....   | 7 |
| 5   | Regard en avant : Activités prévues pendant le 1er trimestre 2014..... | 7 |

# COMPTES ANNUELS DE L'ITIE POUR 2013

## 1 Comptes annuels de l'ITIE pour 2013

Les comptes annuels de l'ITIE 2013 ont été reçus des auditeurs de l'ITIE, MGI Revisjon, le 11 février 2014. Le présent document expose à l'attention du Conseil d'administration un ensemble de comptes pour l'exercice du 1er janvier au 31 décembre 2013. Y sont également joints les comptes audités reçus et examinés par le Comité d'Audit.

Les **revenus** de la gestion internationale de l'ITIE en 2013 se sont montés à 5,8 millions de dollars US tandis que les **dépenses** se sont élevées à 6,5 millions de dollars US. Ces dépenses sont à comparer à un **budget** approuvé de 4,1 millions de dollars US. Les dépenses de 6,5 millions de dollars US (2,4 millions de dollars US de plus que le montant budgétisé) comprennent en grande partie des dépenses qui, tout en ayant été prévues dans le plan de travail, avaient toujours été considérées comme devant faire l'objet d'un financement séparé (financement parallèle). Il s'agissait spécifiquement de dépenses financées séparément, d'un montant de 1,7 million de dollars US, touchant à la Conférence mondiale (1,24 million de dollars US), à quatre sessions régionales de formation à la Norme ITIE (0,22 million de dollars US, auxquels est venu s'ajouter un montant supplémentaire de 0,10 million de dollars US reçu au début de 2014), aux réunions du Conseil d'administration (0,56 million de dollars US), et à un projet d'utilisation de données totalisant 0,15 million de dollars US. Si l'on exclut des comptes ces activités financées parallèlement, les revenus ont été conformes aux prévisions du budget et le dépassement des dépenses s'est élevé à 0,8 million de dollars US. Le dépassement des dépenses en 2013 a été amorti par le report positive (excédent des recettes) de 2012 (soit 2,5 m de dollars US).

Au 1er janvier 2013, le solde du compte en banque était de 2,5 millions de dollars US et au 31 décembre 2013, il s'élevait à 1,7 million de dollars US, réserve comprise. Le fonds de réserve de 0,5 million de dollars US créé par décision du Conseil d'administration en 2010<sup>1</sup> en vue de faire face à d'éventuelles fluctuations des taux de change et aux incertitudes entourant certains flux de revenu, n'a pas été touché.

En ce qui concerne les revenus, le Secrétariat a reçu davantage de fonds que prévu au budget : 5,8 millions de dollars US, comparés aux prévisions budgétaires de 4,1 millions de dollars US. Comme indiqué ci-dessus, cela s'explique en grande partie par des financements parallèles liés à la Conférence, mais également par un élargissement des sources de financement.

Selon le budget approuvé pour 2013, la contribution attendue de la Norvège, pays d'accueil du Secrétariat, était fixée à 0,6 million de dollars US. En l'absence d'un accord officiel, aucun financement ne sera reçu pour l'année 2013. La Norvège s'est cependant engagée à maintenir l'appui financier important qu'elle consent au Secrétariat, et un accord officiel pour la reprise d'un soutien à long terme sera signé avec elle dans le courant de 2014.

Bien que des écarts sensibles soient apparus entre les montants budgétaires projetés et les dépenses réelles, ils s'expliquent en grande partie par les financements parallèles et par une certaine imprévisibilité du timing des paiements, et non, pour l'essentiel, par des problèmes structurels sous-jacents. Néanmoins, ces chiffres indiquent que la budgétisation pourrait être améliorée, notamment en ce qui concerne les prévisions trimestrielles portant, d'une part, sur les dépenses par rapport aux postes budgétaires et, d'autre part, sur les financements parallèles convenus.

La situation financière du Secrétariat international de l'ITIE pour 2013 est résumée dans le tableau 1 ci-dessous.

<sup>1</sup> Lorsqu'il a été créé en 2010, le fonds de réserve de 500 000 dollars US représentait 2,7 millions de couronnes norvégiennes (2,7 MNOK). En raison des intérêts accumulés, le fonds de réserve se monte maintenant à 2,9 millions de couronnes norvégiennes. Au taux de change moyen retenu et utilisé pour les comptes de 2013, la valeur de ce fonds est de 496 000 dollars US (contre 509 000 dollars US en 2012).

**Tableau 1 : Revenus et dépenses - janvier à décembre 2013**

| <b>Revenus et dépenses 2013 (en USD)</b>                  |                  |                 |                  |
|---|------------------|-----------------|------------------|
| <i>(Budget 2013 : 4 075 000)</i>                          |                  |                 |                  |
| <b>Revenus</b>  |                  | <b>Dépenses</b> |                  |
| Reporté de 2012   | <b>2 452 945</b> |                 |                  |
| <i>dont le fonds de réserve</i>                           | <i>500 000</i>   |                 |                  |
| <b>Solde</b>  | <b>1 952 945</b> |                 |                  |
| Revenus 2013  | <b>5 783 439</b> | Dépenses 2013   | <b>6 512 310</b> |
| <b>TOTAL</b>  | <b>7 736 384</b> |                 | <b>6 512 310</b> |
| <b>Solde en banque au 31 déc. 2013 (réserve comprise)</b> |                  |                 | <b>1 724 124</b> |

## 2 Revenus 2013

L'ITIE a reçu 5,8 millions de dollars US en 2013 (comparé à 4,8 millions de dollars US en 2012), dont 1,7 million de dollars US en financements parallèles, comme le montre le tableau 2 ci-dessous. Comme le Secrétariat est arrivé à élargir davantage sa base de financement, l'absence d'une contribution de la Norvège a été contrebalancée – à l'exclusion des financements parallèles, les revenus ont correspondu aux prévisions de 4,1 millions de dollars US. Comme le Conseil d'administration en a convenu, le Secrétariat international a fait partir ses appels de fonds conformément à la formule de financement qu'il a arrêtée lors de sa réunion à Berlin en avril 2007. Le tableau 2 décompose les contributions par type de partie prenante.

**Tableau 2 : Revenus de 2008 à 2013 ventilés par collègue**

| Source  | 2008             | 2009             | 2010             | 2011             | 2012             | 2013             | 2013             | % du budget 2013 effectivement reçu |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------------------------|
|   | Effectif         |                  |                  |                  |                  |                  | Budget           |                                     |
| <b>Contribution de base, gouvernement norvégien</b>   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                                     |
| Gouvernement norvégien  | 500 000          | 560 000          | 602 654          | 669 442          | 583 333          | 0                | 600 000          | 0 %                                 |
| <b>Pays soutenant l'ITIE, agences de développement international (ADI) et ONG (environ 50 % des besoins restants)</b> |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                                     |
| Société civile  | 130 109          | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 10 000           | 0 %                                 |
| Pays soutenant l'ITIE et ADI  | 939 018          | 2 034 945        | 1 328 431        | 2 317 486        | 2 436 056        | 3 655 678        | 1 737 500        | 210 %                               |
| <b>Secteur privé (environ 50 % des besoins restants)</b>  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                                     |
| Investisseurs   | 10 942           | 9 763            | 4 180            | 14 355           | 12 537           | 9 747            | 10 000           | 97 %                                |
| Pétrole et Gaz (2/3 après les investisseurs)  | 755 562          | 882 879          | 748 615          | 1 003 330        | 1 253 764        | 1 205 073        | 1 145 000        | 105 %                               |
| Mines et Minéraux (1/3 après les investisseurs)   | 274 436          | 441 440          | 129 960          | 816 439          | 635 104          | 903 537          | 572 500          | 158 %                               |
| Hors extraction   |                  |                  |                  |                  |                  | 10 359           |                  |                                     |
| <b>REVENUS TOTAUX (hors réserve)</b>  | <b>2 610 067</b> | <b>3 929 027</b> | <b>2 813 840</b> | <b>4 821 052</b> | <b>4 920 795</b> | <b>5 784 394</b> | <b>4 075 000</b> | <b>142 %</b>                        |

Le tableau 3 ci-dessous énumère toutes les sources de revenus du Secrétariat international pendant l'exercice de janvier à décembre 2013. Au total, 64 organisations ont contribué à la gestion internationale de l'ITIE en 2013, comparé à 54 en 2012. La première colonne du tableau montre les montants reçus et la monnaie dans laquelle ils ont été versés. La seconde colonne montre le montant effectivement reçu en couronnes norvégiennes. La troisième colonne montre le montant touché, basé sur le taux de change moyen de 2012 (1 USD = 5,8 NOK)<sup>2</sup> pour les besoins comptables.

<sup>2</sup> Taux moyen pour 2013 : 1 USD = 5,8 NOK

Source = <http://www.xe.com/currencytables/?from=USD&date=2013-06-01>

Tableau 3 : Revenus 2013<sup>3</sup>

| Financement reçu – 1er janvier au 31 décembre 2013  |              |                   |                  |
|---|--------------|-------------------|------------------|
| Nom   | Montant      | Montant NOK       | Montant USD      |
| <b>Gouvernements, société civile et agences de développement international</b>                      |              |                   |                  |
| Banque africaine de développement (21 <sup>ème</sup> Réunion du Conseil d'administration)           | \$10 000     | 54 390            | 9 378            |
| AusAid (Conférence) <sup>4</sup>  | €779 300     | 5 924 139         | 1 021 403        |
| Ressources Naturelles Canada  | CAD\$45 000  | 254 678           | 43 910           |
| Ministère des Affaires étrangères, Danemark   | DKK1 500 000 | 1 526 150         | 263 129          |
| DFID (R.-U.)  | £200 000     | 1 790 400         | 308 690          |
| DFID (R.-U.) - Open Data Programme  | £100 000     | 875 200           | 150 897          |
| Ministère des Affaires étrangères, Finlande   | €500 000     | 3 718 230         | 641 074          |
| Ministère des Affaires étrangères, Allemagne  | €190 000     | 1 497 750         | 258 233          |
| Ministère des Affaires étrangères, Italie   | €50 000      | 395 780           | 68 238           |
| KfW Bankengruppe  | \$10 000     | 55 149            | 9 508            |
| Ministère des Affaires étrangères, Suède (SIDA)   | SEK2 500 000 | 2 325 825         | 401 004          |
| Ministère des Affaires étrangères, Pays-Bas   | \$250 000    | 1 490 650         | 257 009          |
| MDTF - Banque mondiale (formation)  | \$212 120    | 1 294 591         | 223 205          |
| <b>Revenus totaux provenant de gouvernements, d'OSC et d'agences de développement international</b> |              | <b>21 202 932</b> | <b>3 655 678</b> |
| <b>Investisseurs institutionnels</b>  |              |                   |                  |
| Allianz Global Investors  | \$2 000      | 11 653            | 2 009            |
| Canada Pension Plan   | \$2 000      | 11 422            | 1 969            |
| Ethos - Fondation Suisse  | \$500        | 2 705             | 466              |
| NAMF Mauritius  | \$2 000      | 11 027            | 1 901            |
| OPSEU Pension Trust   | \$1 500      | 8 883             | 1 532            |
| SNS Reaal NV  | \$2 000      | 10 842            | 1 869            |
| <b>Revenus totaux des investisseurs institutionnels</b>   |              | <b>56 532</b>     | <b>9 747</b>     |
| <b>Entreprises</b>  |              |                   |                  |
| <b>Pétrole et Gaz</b>   |              |                   |                  |
| KOGAS   | \$10 000     | 61 123            | 10 538           |
| Africa Oil Corporation  | \$10 000     | 61 050            | 10 526           |
| BG International  | \$60 000     | 344 414           | 59 382           |
| BP International Ltd.   | \$60 000     | 330 025           | 56 901           |
| BP International Ltd. (19 <sup>ème</sup> réunion du Conseil d'administration)                       | £30 000      | 271 822           | 46 866           |
| Caracal Energy Inc.   | \$10 000     | 59 220            | 10 210           |
| Capricorn Energy Ltd  | \$10 000     | 61 312            | 10 571           |
| Chevron Products Company  | \$60 000     | 367 986           | 63 446           |
| ConocoPhillips  | \$60 000     | 342 893           | 59 119           |
| Dong EP A/S   | \$10 000     | 60 670            | 10 460           |
| ENI SPA   | \$60 000     | 341 509           | 58 881           |
| Exxon Mobil Corporation - PTP   | \$60 000     | 326 368           | 56 270           |
| Galp Energia S A  | \$10 000     | 54 983            | 9 480            |
| GDF Suez E P  | \$20 000     | 122 240           | 21 076           |
| Hess Corporation  | \$60 000     | 332 067           | 57 253           |
| Kosmos Energy LLC   | \$10 000     | 54 021            | 9 314            |
| Lundin Petroleum  | \$35 000     | 194 635           | 33 558           |

<sup>3</sup> Taux moyen pour 2013 : 1 USD = 5,8 NOKSource = <http://www.xe.com/currencytables/?from=USD&date=2013-06-01><sup>4</sup> Le financement 2013 du gouvernement australien a été reçu en 2012

|  |           |                   |                  |
|--|-----------|-------------------|------------------|
| Marathon Oil Co.   | \$60 000  | 364 939           | 62 921           |
| Mærsk Oil  | \$60 000  | 334 202           | 57 621           |
| MOL Group  | \$17 500  | 103 331           | 17 816           |
| Noble Energy (financement 2014)                            | \$60 000  | 365 179           | 62 962           |
| Oil Search PNG   | \$35 000  | 192 677           | 33 220           |
| Pacific Stratus  | \$35 000  | 198 906           | 34 294           |
| Petrobras  | \$60 000  | 342 953           | 59 130           |
| Shell International  | \$60 000  | 330 770           | 57 029           |
| Talisman Energy  | \$60 000  | 365 600           | 63 034           |
| TOTAL  | \$60 000  | 340 838           | 58 765           |
| Woodside (2012+2013)                                       | \$120 000 | 663 692           | 114 430          |
| <b>Revenus totaux Pétrole &amp; Gaz</b>                    |           | <b>6 989 425</b>  | <b>1 205 073</b> |
| <b>Mines et Minéraux</b>                                   |           |                   |                  |
| Alliance Mining Commodities Ltd.                           | \$10 000  | 60 504            | 10 432           |
| Arcelor Mittal (financement 2012)                          | \$60 000  | 338 053           | 58 285           |
| Base Titanium Ltd. (financement 2014)                      | \$10 000  | 61 045            | 10 525           |
| BHP Billiton (Conférence)                                  | \$200 000 | 1 159 400         | 199 897          |
| Dundee Precious Metal                                      | \$10 000  | 55 709            | 9 605            |
| ERAMET   | \$20 000  | 110 450           | 19 043           |
| Glencore International AG                                  | \$60 000  | 367 310           | 63 329           |
| ICMM   | £260 000  | 2 228 325         | 384 194          |
| Impala Platinum Ltd.                                       | \$10 000  | 57 004            | 9 828            |
| Kinross Gold   | \$50 000  | 289 724           | 49 961           |
| London Mining PLC  | \$10 000  | 61 139            | 10 541           |
| Paladin Energy Ltd.  | \$5 000   | 29 080            | 5 014            |
| Rio Tinto (Conférence)                                     | \$15 000  | 86 618            | 14 934           |
| RWE Aktiengesellschaft                                     | \$35 000  | 194 023           | 33 452           |
| Swala Energy Ltd. (financement 2014)                       | \$10 000  | 61 350            | 10 578           |
| Timor Gap E.P.   | \$10 000  | 59 221            | 10 211           |
| Tata Steel CI  | \$4 000   | 21 509            | 3 708            |
| <b>Revenus totaux Mines et Minéraux</b>                    |           | <b>5 240 515</b>  | <b>903 537</b>   |
| <b>Entreprises non extractives</b>                         |           |                   |                  |
| Spatial Dimension Canada Inc.                              | \$5 000   | 30 713            | 5 295            |
| Volkswagen AG  | \$5 000   | 29 368            | 5 063            |
| <b>Revenus totaux Entreprises non extractives</b>          |           | <b>60 081</b>     | <b>10 359</b>    |
| <b>Revenus totaux 2013, financements parallèles inclus</b> |           | <b>33 549 431</b> | <b>5 784 394</b> |

Le Comité des Finances attire l'attention du Conseil d'administration sur les points additionnels suivants :

- Grâce aux efforts de collecte de fonds, 10 nouvelles entreprises figurent parmi celles finançant l'ITIE (Africa Oil Corporation, Caracal Energy Inc., Capricon Energy Ltd., Lundin Petroleum, MOL Group, Oil Search PNG, Paladin Energy, Swala Energy Ltd., Spatial Dimension Canada Inc., Tata Steel et Timor Gap EP).
- Le gouvernement italien a renouvelé son financement en 2013.
- Aucun financement n'a été reçu de la part d'organisations de la société civile en 2013.

## 2.1 Financements parallèles en 2013

En plus des fonds de base reçus pour soutenir la gestion internationale de l'ITIE, un certain nombre de parties lui ont octroyé un soutien financier parallèle ciblé en faveur d'une série d'événements et d'activités figurant dans le plan de travail 2013. Certaines activités figurant dans le plan de travail n'avaient pas été incluses dans le budget. C'est le cas notamment des quatre sessions régionales de formation à la Norme ITIE (Abidjan, Almaty, Bogota et

Djakarta) et du projet Open Data. Le financement de la Banque mondiale (0,1 million de dollars US) pour la formation organisée à Abidjan en octobre 2013 a été reçu en janvier 2014 et n'est donc pas compris dans le tableau ci-dessous, bien que les frais de cette formation aient été encourus par le Secrétariat en 2013.

Le tableau ci-dessous montre les financements parallèles reçus en 2013.

**Tableau 4 : Financement parallèle en 2013**

| Financement parallèle – 2013  |                |                  |                  |
|---|----------------|------------------|------------------|
| Nom   | Montant promis | Reçu (NOK)       | Total (USD)      |
| Banque africaine de développement (21 <sup>ème</sup> réunion du Conseil d'administration) | \$10 000       | 54 390           | 9 378            |
| AusAid (Conférence)   | €779 300       | 5 924 138        | 1 021 403        |
| BHP Billiton (Conférence)   | \$200 000      | 1 159 400        | 199 897          |
| BP International Ltd. (19 <sup>ème</sup> réunion du Conseil d'administration)             | £30 000        | 271 822          | 46 866           |
| DFID (R.-U.) - Open Data Programme  | £100 000       | 875 200          | 150 897          |
| Rio Tinto (Conférence)  | \$15 000       | 86 618           | 14 934           |
| MDTF Banque mondiale (formation Asie centrale)  | \$66 870       | 409 264          | 70 563           |
| MDTF Banque mondiale (formation Amérique latine et Caraïbes)                              | \$80 000       | 483 812          | 83 416           |
| MDTF Banque mondiale (formation Asie du Sud-Est)  | \$65 250       | 401 514          | 69 227           |
| <b>Financement parallèle total reçu en 2013</b>   |                | <b>9 666 159</b> | <b>1 666 579</b> |

### 3 Dépenses 2013

Si on exclut les postes représentant les financements parallèles, les dépenses encourues en 2013 dépassent le budget prévu de 0,8 million de dollars US, ce qui représente près de 20 % de celui-ci. Cette impasse budgétaire s'explique comme suit :

- À 0,7 million de dollars US, les **frais de mise en œuvre** ont dépassé les prévisions à raison de 149 %, principalement à cause des quatre sessions de formation régionales sur la diffusion de la Norme ITIE, qui ont reçu des financements parallèles de 0,2 million de dollars US du MDTF de la Banque mondiale en 2013, et un montant supplémentaire de 0,1 million de dollars US en janvier 2014.
- Les frais des **réunions du Conseil d'administration** à Oslo (février 2013) et à Abidjan (octobre 2013), qui se sont élevés à 0,6 million de dollars US, ont dépassé le budget prévu de 19 %. Cela s'explique principalement par le coût élevé des lieux de réunion, des voyages et des chambres d'hôtel à ces deux destinations, et par des frais d'interprétation élevés. Ces réunions ont bénéficié de financements parallèles de 40 000 USD de BP et de la Banque africaine de développement, mais d'aucun financement de la part des gouvernements d'accueil, comme c'est parfois le cas lors des réunions du Conseil d'administration <sup>5</sup>.

<sup>5</sup> Ventilation des frais des réunions du Conseil d'administration en 2013 (total : 0,61 million de dollars US) :

Autres frais de réunions du Conseil d'administration, y compris ceux afférents aux lieux de rencontre, aux réceptions, à l'hébergement et à l'appui financier à la participation de la société civile à toutes les réunions de comité jusqu'en 2015 - 303 337 USD

Interprétation - 148 810 USD

Billets d'avion et autres frais de déplacement - 101 406 USD

Impression - 51 235 USD

Frais postaux - 251 USD

- Aux frais des réunions du **Conseil d'administration** s'ajoute un soutien financier spécial de 60 000 USD pour financer la participation de la société civile à toutes les réunions de comité de 2013 à 2015. Cette somme sera utilisée principalement pour couvrir les frais d'interprétation et de communications internet/téléphoniques.
- Un certain nombre de missions de **sensibilisation** en 2013 ont nécessité les services d'interprètes et d'agents de sécurité.
- **Frais de Conférence** : Si l'on exclut les financements parallèles totaux de 1,2 MUSD octroyés par le gouvernement australien, BHP Billiton et Rio Tinto en 2013, il en résulte une sous-utilisation budgétaire de près de 300 000 USD.
- Les **frais de communication** en 2013 comprennent le projet parallèle spécial de 150 000 USD financé par le DFID pour promouvoir l'utilisation de données, y compris la production d'applications et les événements "#followthedata". Il y a néanmoins eu un excédent de dépenses de 160 000 USD sur ce poste du budget. Parmi les frais inclus dans ce poste figure l'ensemble des frais de traduction et d'impression liés aux publications de l'ITIE et à l'hébergement de son site Web, ainsi que les frais de traduction pour le site Internet amélioré de l'ITIE.
- L'excédent de dépenses pour le poste budgétaire des **frais de bureau** <sup>6</sup>, qui se monte à 100 000 USD, est le reflet partiel de l'augmentation des frais d'Internet et téléphoniques encourus pour les réunions des comités du Conseil d'administration. Le Secrétariat a également investi dans une imprimante de qualité supérieure en 2013 pour réduire les frais d'impression globaux. En 2013, des paiements ont également été effectués pour des meubles de bureau qui avaient été achetés en décembre 2012. Jusqu'à la fin de 2012, les frais téléphoniques et d'Internet avaient tous deux été subventionnés par l'organisation hôte (NORAD).

Tableau 5 : Dépenses 2013

| Dépenses de janvier à décembre 2013 |               |               |               |               |             |                       |                   |                   |
|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Description des frais               | Effectif 2010 | Effectif 2011 | Effectif 2012 | Effectif 2013 | Budget 2013 | Fonds parallèles 2013 | Budget+Fonds 2013 | % de Budget+Fonds |
|                                     | USD           | USD           | USD           | USD           | USD         | USD                   | USD               | %                 |
| Mise en œuvre                       | 206 902       | 158 826       | 199 607       | 705 680       | 250 000     | 223 206               | 473 206           | 149 %             |
| Sensibilisation                     | 104 683       | 141 926       | 168 741       | 211 977       | 150 000     |                       | 150 000           | 141 %             |
| Réunions du Conseil d'admin.        | 457 825       | 433 921       | 496 215       | 605 039       | 300 000     | 56 244                | 356 244           | 170 %             |
| Conférence                          | 219 192       | 1 102 371     | 261 457       | 1 442 209     | 500 000     | 1 021 403             | 1 736 234         | 83 %              |
| Communications                      | 95 254        | 171 741       | 173 152       | 460 777       | 150 000     | 150 897               | 300 897           | 153 %             |
| Appui Présidente                    | 153 766       | 62 526        | 34 747        | 35 020        | 50 000      |                       | 50 000            | 70 %              |
| Consultants de                      | 106 845       | 305 871       | 168 062       | 185 874       | 150 000     |                       | 150 000           | 124 %             |

<sup>6</sup> Ventilation des frais de bureau (total : 0,45 MUSD) :

Internet et hébergement de site - 141 465 USD  
 Communications téléphoniques - 120 353 USD  
 Loyer des bureaux - 65 038 USD  
 Matériel de bureau (y compris imprimante et mobilier) - 29 414 USD  
 Journaux, livres, etc. - 25 087 USD  
 Frais de comptabilité et d'audit - 24 483 USD  
 Location (équipement de bureau) - 12 667 USD  
 Papeterie - 8 965 USD  
 Frais bancaires - 7 744 USD  
 Frais de représentation - 7 503 USD  
 Autres frais divers - 5 399 USD  
 Radiation d'actifs - 3 431 USD

| projets                   |           |           |           |           |           |  |           |       |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--|-----------|-------|
| Traitements               | 1 403 359 | 1 902 048 | 1 779 235 | 2 259 586 | 2 100 000 |  | 2 100 000 | 108 % |
| Autres frais de personnel | 93 757    | 128 696   | 173 435   | 154 599   | 125 000   |  | 125 000   | 124 % |
| Frais de bureau           | 179 275   | 259 663   | 562 031   | 451 549   | 300 000   |  | 300 000   | 151 % |
| Réserve                   |           | 509 434   |           |           | 0         |  | 0         | 0%    |
| Total frais budgétisé     | 3 020 858 | 5 177 023 | 4 016 682 | 6 512 310 | 4 075 000 |  | 5 741 581 | 113 % |

## 4 Conclusion

Bien que l'exercice 2013 ait été inhabituel en raison du montant sans précédent des financements parallèles reçus, ce qui a rendu la budgétisation imprévisible, il est clair qu'après avoir sous-utilisé ses ressources budgétaires pendant des années, le Secrétariat n'a pas prévu certaines grosses dépenses encourues pendant le 4<sup>ème</sup> trimestre de 2013. Le Comité des Finances en dégage trois conséquences pour le budget 2014 :

1. Il est difficile de planifier les financements parallèles, étant donné qu'ils dépendent des circonstances et des nécessités, ainsi que d'éléments imprévisibles tels que les lieux de réunion du Conseil d'administration. Il est donc clairement souhaitable de s'efforcer d'intégrer les financements parallèles dans les plans budgétaires et les comptes trimestriels.
2. Il existe également un besoin de mieux planifier les dépenses du trimestre suivant. Dans la gestion des comptes du 3<sup>ème</sup> trimestre, les dépenses importantes du 4<sup>ème</sup> trimestre n'ont pas été prévues.
3. Le budget 2014 de 4,1 millions de dollars US est maintenu pour l'heure inchangé, mais le Comité des Finances a remarqué que deux postes de ce budget pourraient appeler à des révisions. D'abord, vu que les dépenses afférentes aux réunions du Conseil d'administration ont été supérieures aux prévisions de manière répétée, cette situation pourrait être rectifiée par l'augmentation de 100 000 USD (33 %) prévue au poste concerné en 2014. Par ailleurs, bien que trois membres du personnel aient quitté le Secrétariat en 2013 ou aient annoncé leur départ en 2014, un processus de recrutement conséquent est en cours, ce qui pourrait entraîner un dépassement par rapport à l'augmentation de 100 000 USD prévue au titre des traitements dans le plan de travail, qui fait état de 1 à 3 nouveaux collaborateurs. De plus, il est possible que le réexamen, prévu au milieu de 2014, du soutien technique à apporter aux pays de mise en œuvre ait des répercussions sur le plan de la dotation en effectifs. Comme il s'agit du poste budgétaire le plus conséquent, le Comité le suivra de près.

Dans l'ensemble, le Comité ne pense pas que les écarts entre les projections et les constatations budgétaires en 2013 aient des incidences structurelles, et il ne recommande donc pas que les chiffres du budget 2014 soient révisés. Toutefois, le Comité vérifiera attentivement les dépenses (et les revenus) – au moins une fois par trimestre – pour s'assurer que le contrôle du budget soit maintenu.

## 5 Regard en avant : Activités prévues pendant le 1er trimestre 2014

Les principales activités attendues pour le premier trimestre de 2014 sont :

1. La 26<sup>ème</sup> réunion du Conseil d'administration de l'ITIE qui aura lieu à Oslo les 18 et 19 mars 2014. Les frais de cette réunion devraient être inférieurs à ceux de la réunion tenue à Oslo en 2012, principalement grâce aux moindres coûts du lieu de réunion.
2. Une session de formation à la Norme ITIE est prévue en mars en Tanzanie. Un financement de 0,1 million de dollars US a été reçu du MDTF en janvier 2014 en soutien de cette formation en Tanzanie (en plus du financement de 0,1 million de dollars US pour la formation à Abidjan, qui a été également reçu en janvier 2014).
3. Deux membres du personnel ont démissionné en décembre 2013, et un troisième partira à la fin de mars. Le Secrétariat a entrepris de recruter de nouveaux personnels. L'économie en traitements résultant du départ de ces deux collaborateurs sera neutralisée par les frais du processus de recrutement.
4. Le Comité de Mise en œuvre de l'ITIE s'est réuni à Washington en janvier 2014. Les frais de lieu de réunion et de traduction ont été pris en charge par la Banque mondiale, mais d'autres frais, notamment ceux de

l'hébergement et des déplacements des participants, émargeront au budget des réunions du Conseil d'administration<sup>7</sup>.

**Membres du Comité**

David Diamond (Président)  
Olivier Bovet  
Ali Idrissa  
Natalya Yantsen

**Conseiller du Comité**

Anwar Ravat

**Secrétariat**

Wouter Biesterbos  
Leah Krogsund  
Jonas Moberg  
Eddie Rich

---

<sup>7</sup>Les frais de la Présidente, de 2 membres du Conseil d'administration, de 2 collaborateurs du Secrétariat international, et de la tenue d'une réception se sont montés à environ 20 000 dollars US.