



UNITED NATIONS
DEVELOPMENT GROUP



*Empowered lives.
Resilient nations.*

Rapport financier du Fonds Unique pour les Comores

**Rapport de l'Agent Administratif du Fonds Unique pour les Comores
pour la période 1 janvier au 31 décembre 2011**

Le Bureau des Fonds Multipartenaires (MPTF Office)

Bureau de Gestion

Programme des Nations Unies pour le Développement

<http://mptf.undp.org>

31 Mai 2012

Fonds Unique pour les Comores

ORGANISATIONS PARTICIPANTES



United Nations Capital Development Fund (UNCDF)



Fonds des Nations Unies pour l'enfance (UNICEF)



Programme des Nations Unies pour le développement (PNUD)

*Empowered lives.
Resilient nations.*



Organisation des Nations Unies pour l'éducation, la science et la culture (UNESCO)



Fonds des Nations Unies pour la population (UNFPA)



Organisation mondiale de la Santé (WHO)

LES BAILLEURS



Expanded Delivering as One Funding Window for the Achievement of MDGs

(les Pays-Bas, la Norvège, l'Espagne, le Royaume-Uni)

Table of Content

1. Introduction	6
2. Aperçu de la situation financière.....	6
3. Contributions des Bailleurs	8
4. Transferts aux Organisations Participantes	8
5. Dépenses et taux d'exécution budgétaire	Error! Bookmark not defined.
5.1. Dépenses par Domaine d'intervention	Error! Bookmark not defined.
5.2. Dépenses des Organisations Participantes.....	Error! Bookmark not defined.
6. Transparence et Responsabilité	12

Définitions

Contributions des bailleurs : Les sommes versées par les bailleurs par l'entremise de l'Agent administratif.

Coûts directs : Les coûts qui peuvent être tracés ou identifiés comme faisant partie du coût de l'exécution du Fonds fiduciaires.

Coûts indirects : Un coût général qui ne peut pas être directement lié à un programme ou une activité particulière des Organisations participantes. Dans le cas de MPTFs de Nations Unies, les couts sont de 7 percent.

Dépenses du projet : Montant du versement de projet, en plus des engagements non réglés liés aux paiements dus pour l'année.

Montant net financé : Montant transféré à une Organisation participante moins les remboursements de soldes non dépensés de l'Organisation participante.

Organisations participantes : Organisations qui ont signé le mémorandum d'entente avec MPTF Office.

Taux d'exécution : Dépenses par rapport au montant net transféré.

1. Introduction

Ce rapport financier annuel est préparé par l'Agent Administratif (AA) du Fonds Unique pour les Comores (le Fonds Unique), le Bureau des Fonds Multipartenaires (MPTF Office) basé à New York.

En tant que AA du Fonds, le MPTF Office est responsable de la négociation et de la signature de Memoranda d'Accord (MOUs) avec les Agences des Nations Unies participant au Fonds et d'Accord Administratif (SAAs) avec les bailleurs qui contribuent au Fonds, ainsi que. Il reçoit, administre et gère les fonds reçus par les bailleurs et transfère les fonds approuvés par le Comité Directeur du Programme Unique. Par ailleurs, le MPTF Office, en qualité d'Agent Administratif prépare et soumet les rapports annuels financiers consolidés sur le Fonds Unique, qui sont inclus dans le Rapport Annuel du Programme Unique préparés par le Bureau du Coordonnateur Résident du Système des Nations Unies (SNU) Comores.

Ce rapport financier annuel est le deuxième rapport de ce type pour le Fonds Unique pour les Comores et couvre la période 1er Janvier – 31 Décembre 2011. Des données financières sur le Fonds mises à jour en temps réel sont aussi disponibles sur le site web du Fonds Unique pour les Comores (<http://mptf.undp.org/factsheet/fund/KM100>) sur le MPTF Office GATEWAY (<http://mptf.undp.org>).

2. Aperçu de la situation financière

Le Fonds Unique pour les Comores a été développé suite à la reconnaissance officielle du pays comme pays volontaire dans la mise en œuvre de l'initiative Unis dans l'action. En novembre 2009, neuf Organisations de Nations-Unies ont signé le MOU du Fonds Unique pour les Comores avec le MPTF Office, établissant le Fonds Unique. En février 2010, le Fonds Unique a reçu une allocation de 1 139 000 USD du Fonds EFW (Expanded Delivering as One Funding Window for the Achievement of MDGs), qui est décrit dans plus de détails sur les pages du MPTF Office GATEWAY: (<http://mptf.undp.org/factsheet/fund/KM100>).

Le tableau ci-dessous présente un aperçu de la situation financière du Fonds Unique pour les Comores, y compris les fonds disponibles auprès de l'Agent Administratif et ceux disponibles au niveau des Agences des Nations-Unies à la fin de la période couverte par ce rapport (Janvier-Décembre 2011).

Tableau 1 Aperçu de la Situation Financière (US Dollars)

	Années Précédentes au 31Déc. 2010	Années en cours Jan- Déc 2011	TOTAL
Ressources			
Contributions des Bailleurs	1,139,000	1,932,000	3,071,000
Intérêts générés par le Fonds	2,791	3,565	6,356
Intérêts reçus par les Organisations Participantes	-	706	706
Remboursements de l'Agent Administratif	-	-	-
Autres Revenus	-	-	-
Total Ressources:	1,414,791	1,936,271	3,078,062
Dépenses			
Transferts aux Organisations Participantes	1,127,610	1,208,611	2,336,221
Remboursements reçus des Organisations Participantes	-	-	-
Montant Net transféré aux Organisations Participantes	1,127,610	1,208,611	2,336,221
Frais de l'Agent Administratif	11,390	19,320	30,710
Coûts Directs	-	-	-
Frais Bancaires	-	24	24
Autres Dépenses	-	-	-
Total: Dépenses	1,139,000	1,227,955	2,366,955
Balance Disponible auprès de l'Agent Administratif	2,791	708,316	711,107
Montant Net transféré aux Organisations Participantes	1,127,610	1,208,611	2,336,221
Dépenses des Organisations Participantes	1,057,728	861,052	1,918,780
Balance Disponible auprès des Organisations Participantes	69,882	347,559	417,441

En 2011, les Comores a reçu \$1,9,32,000 de la parte du Fonds EFW. Les intérêts générés par le compte du Fonds Unique pour les Comores géré par l'AA étaient de \$3,565 en 2011. Ce montant est une source de revenu supplémentaire pour le Fonds Unique, disponible pour le financement de projets. Si l'organe directeur de l'Organisation Participante le permet, les intérêts générés par l'Organisation en question sur les montants reçus du Fonds sont retournés au Fonds. Ainsi le montant des intérêts perçus par les Organisations Participantes devient une source de revenu supplémentaire pour le Fonds Unique pour les Comores, disponible pour le financement de projets. En 2011, les intérêts générés par les Organisations Participantes étaient de \$706.

Le frais de 1% de l'Agent Administratif en 2011 était de \$19,320.

3. Contributions des Bailleurs

A la fin de l'année 2011, le Fonds EFW était le seul bailleur du Fonds Unique pour les Comores. Au 31 décembre 2011, le Fonds EFW avait contribué \$3,071,000 au Fonds Unique pour les Comores. Les Bailleurs actuels du Fonds EFW sont les Pays-Bas, la Norvège, l'Espagne et le Royaume-Uni. En 2011, \$1,932,000 a été contribué.

Tableau 2 Contributions des Bailleurs (US Dollars)

Bailleurs	Années Précédentes au 31 Déc.2010	Année en cours Jan – Déc. 2011	TOTAL
Expanded DaO Funding Window (EFW)	1,139,000	1,932,000	3,071,000
Total:	1,139,000	1,932,000	3,071,000

4. Transferts aux Organisations Participantes

Suite à l'approbation par le Comité Directeur du Programme Unique, le MPTF Office, en qualité de l'Agent Administratif a transféré un montant total de \$1,139,000 à cinq Agences en 2010 et un montant total de \$1,208,611 à six Agences en 2011. Le tableau 3 ci-dessous présente les montants transférés du Fonds Unique, par Organisation Participante.

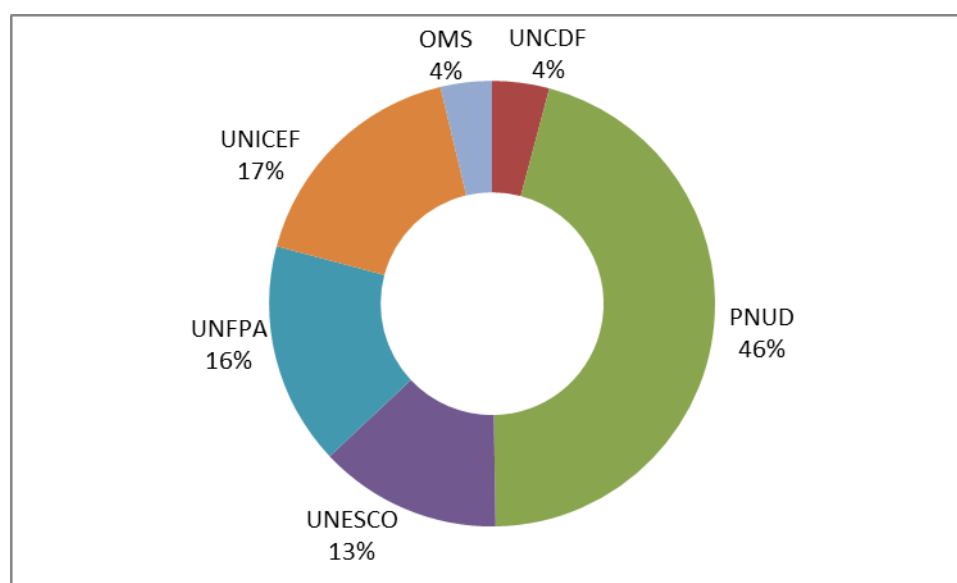
Le terme montant net transféré fait référence aux montants transférés aux Organisations Participantes après déduction des remboursements effectués par les Organisations Participantes, le cas échéant.

Tableau 3 Montant Net transféré par Organisation Participante (US Dollars)

Organisation Participante	Années Précédentes au 31 Déc.2010	Année en cours Jan – Déc. 2011	TOTAL
UNCDF	-	50,000	50,000
PNUD	277,610	551,305	828,915
UNESCO	50,000	160,000	210,000
UNFPA	225,000	195,306	420,306
UNICEF	350,000	207,000	557,000
OMS	225,000	45,000	270,000
Total:	1,127,610	1,208,611	2,336,221

La figure 1 montre le montant net transféré par organisation participante pour la période 1 janvier au 31 décembre 2011 en pourcentage. Le PNUD a reçu le montant le plus élevé (46%).

Figure 1: Montant Net transféré par Organisation Participante pour la période 1 janvier - 31 décembre 2011 (en pourcentage)



5. Dépenses et taux d'exécution budgétaire

5.1. Dépenses par Domaine d'intervention

Le taux d'exécution budgétaire est mesuré en comparant les dépenses aux montants transférés aux Organisations Participantes. Au 31 décembre 2011, les dépenses étaient \$1,057,728 et \$861,052 respectivement, donnant un taux d'exécution budgétaire de 82,13%. Le tableau 4 ci-dessous présente le taux d'exécution budgétaire par domaine d'intervention durant la période couverte par ce rapport.

Tableau 4 Taux d'exécution budgétaire par Domaine d'intervention (US Dollars)

Domaine d'intervention	Années Précédentes au 31 Déc.2010		Année en cours Jan – Déc. 2011		TOTAL		Delivery (%)
	Montant Net transféré	Dépenses	Montant Net transféré	Dépenses	Montant Net transféré	Dépenses	
Environnement & changements climatiques	120,000	118,581	70,000	64,708	190,000	183,290	96.47
Gouvernance	-	-	372,306	122,201	372,306	122,201	32.82
Capital Humain	1,007,610	939,146	666,305	670,643	1,673,915	1,609,789	96.17
Croissance économique	-	-	100,000	3,500	100,000	3,500	3.50
Total	1,127,610	1,057,728	1,208,611	861,052	2,336,221	1,918,780	82.13

5.2 Dépenses des Organisations Participantes

A la fin de 2011, \$1,918,780 ont été reportés en tant que dépenses par les Organisations Participantes. Tous les rapports certifiés sur les dépenses sont soumis par les sièges des Agences, à travers le système de reporting financier du MPTF Office (UNEX). Les rapports utilisent les six catégories de dépenses de l'UNDG, qui permettent une analyse harmonisée et comparative des dépenses¹¹. Ils sont ensuite extraits et analysés par le MPTF Office.

Le tableau 6 ci-dessous présente les dépenses sous différentes catégories. A la fin de l'année 2011, les frais de gestion représentaient 4,84% du sous-total des coûts du

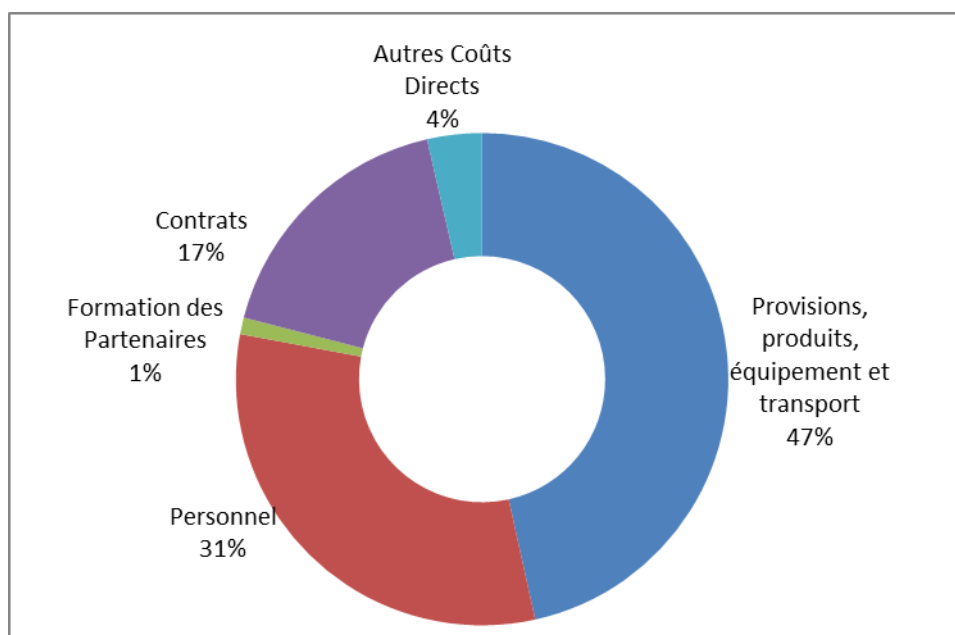
programme, soit un montant des 7% autorisés par le MOU du Fonds Unique pour les Comores.

Tableau 6: Dépenses par Catégorie Budgétaire (US Dollars)

Domaine d'intervention	Dépenses			% des Coûts du programme
	Années Précédentes au 31 Déc.2010	Année en cours Jan – Déc. 2011	TOTAL	
Provisions, produits, équipement et transport	600,483	251,108	851,592	46.53
Personnel	158,486	416,194	574,680	31.40
Formation des Partenaires	1,597	18,367	19,964	1.09
Contrats	201,149	116,952	318,101	17.38
Autres Coûts Directs	43,261	22,525	65,786	3.59
Coût Total du Programme	1,004,976	825,146	1,830,122	100.00
Coûts Indirects	52,751	35,906	88,658	4.84
Total	1,057,728	861,052	1,918,780	

La figure 2 montre les dépenses par catégorie budgétaire pour la période 1 janvier - 31 décembre 2011. Le montant le plus élevé de l'année 2011 des dépenses était les provisions, produits, équipement et transport (47%).

Figure 2: Dépenses par Catégorie Budgétaire pour la période 1 janvier - 31 décembre 2011 (en pourcentage)



Le tableau 7 ci-dessous présente les dépenses par Organisation Participante et catégorie budgétaire.

Tableau 7: Dépenses par Organisation Participante et par Catégorie Budgétaire 31 décembre 2011 (US Dollars)

PUNO	Montant Net transféré	Dépenses	Expenditure by Category							% Prog. Coûts
			Provisions, produits, équipement et transport	Personnel	Formation des Partenaires	Contrats	Autres Coûts Directs	Coût Total du Programme	Coûts Indirects	
UNCDF	50,000	3,500	-	-	-	-	-	-	3,500	0.00
UNDP	828,915	700,545	147,935	367,396	19,964	118,388	40,902	694,585	5,961	0.86
UNESCO	210,000	194,002	-	148,215	-	33,032	-	181,247	12,755	7.04
UNFPA	420,306	368,000	242,204	39,825	-	-	61,893	343,923	24,077	7.00
UNICEF	557,000	422,576	231,300	18,728	-	144,419	484	394,931	27,645	7.00
OMS	270,000	230,157	230,152	516	-	22,262	(37,493)	215,437	14,720	6.83
Total	2,336,221	1,918,780	851,592	574,680	19,964	318,101	65,786	1,830,122	88,658	

6. Transparence et Responsabilité

Pendant la période couverte par ce rapport, le principal outil de transparence publique concernant les opérations du Fonds Unique pour les Comores était le MPTF Office GATEWAY (<http://mptf.undp.org>).

C'est une plateforme d'information fournissant en temps réel des données issues du système comptable du MPTF Office, avec un délai maximum de deux heures. Ces données concernent les contributions des bailleurs, les budgets des programmes et les transferts aux Organisations Participantes. Le système est conçu pour fournir des services de gestion financière qui soient transparents et axés sur la responsabilité, de façon à renforcer la cohérence, l'efficacité et le rendement du Système des Nations Unies.

Chaque Fonds et Programme Conjoint administré par le MPTF Office a son propre site web sur le GATEWAY, qui contient un nombre important de documents et d'informations sur chaque Fonds et Programme Conjoint, y compris sur leurs cadres stratégiques, les arrangements de gestion, les critères d'admissibilité et les critères d'allocation des ressources.

Les rapports annuels financiers et narratifs pour chacun des projets, ainsi que les mises à jour trimestrielles ou semi-annuelles sur les résultats sont aussi disponibles. Par ailleurs, chaque programme a une fiche d'information contenant des données et mises à jour concernant le programme.

Le GATEWAY contient presque de 8,000 rapports et documents sur les Fonds Multi-Donateurs et Programmes Conjoints administrés par le MPTF Office, ainsi que sur les programmes qu'ils financent, y compris des outils et tableaux fournissant les données financières les concernant.

En permettant aux utilisateurs sur le terrain d'accéder aux documents et rapports sur les états d'avancement des programmes, le MPTF Office GATEWAY facilite aussi pour les Agences des Nations-Unies le partage des connaissances et la gestion des programmes. Le GATEWAY est déjà reconnu par ses pairs et partenaires comme un instrument qui a établi des standards de qualité et de transparence.

Tous les rapports annuels individuels des programmes financés par le Fonds Unique pour les Comores sont disponibles sur le GATEWAY: (<http://mptf.undp.org/factsheet/fund/KM100>).