



United Nations
Educational, Scientific and
Cultural Organization

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

Organización
de las Naciones Unidas
para la Educación,
la Ciencia y la Cultura

Организация
Объединенных Наций по
вопросам образования,
науки и культуры

منظمة الأمم المتحدة
للتربية والعلم والثقافة

联合国教育、
科学及文化组织

Rapport détaillé sur les activités de l'Organisation en 2006-2007

Élaboration du budget et suivi de son exécution

Paragraphe 17004

Élaboration du budget et suivi de son exécution

Budget ordinaire (arrondi au millier de dollars)	
Planifié : 206 000	Effectif : 263 000

Résultats escomptés du 33 C/5	Réalisations	Défis/ enseignements tirés	Rapport Coût-efficacité	Durabilité (indicateurs ou mesures)	Recommandations du Conseil exécutif
Administration et gestion du Programme et budget pour 2006-2007 (33 C/5)	<ul style="list-style-type: none"> Le Bureau a administré le budget en autorisant et en réalisant les attributions de fonds et les reprogrammations appropriées, conformément au plan de travail approuvé par le Directeur général. Des rapports de suivi ont été fournis aux ADG du Secteur et aux directeurs des unités hors Siège de manière périodique, ainsi qu'au Comité du budget et des finances (CBF), afin de faciliter et d'améliorer le suivi de l'exécution du programme, ainsi que de renforcer l'analyse qualitative et/ou quantitative des dépenses de programme. 	<ul style="list-style-type: none"> BB poursuivra sa contribution à l'amélioration des outils et des processus de l'Organisation en vue d'accroître l'efficacité de l'administration budgétaire. BB continuera également de soumettre toutes les informations qui pourraient être utiles au processus décisionnel. 			
Suivi régulier de l'exécution du 33 C/5 (tableau de bord).	<ul style="list-style-type: none"> Des informations détaillées ont été préparées par le Bureau du budget pour suivre l'exécution du 33 C/5 et tenir les États membres informés par le biais du « Tableau de bord de l'exécution du programme en 2006-2007 » et des informations sur les « Ajustements budgétaires autorisés à l'intérieur de la Résolution portant ouverture de crédits pour 2006-2007 » et la clôture des comptes : <ul style="list-style-type: none"> Document 175 EX/4 Partie II (état au 30/06/2006) Document 176 EX/4 Partie II (état au 31/12/2006) Document 177 EX/4 Partie II (état au 30/06/2007) Document 179 EX/28 (état au 31/12/2007 après la clôture des comptes). En outre, BB a fourni et réuni les informations financières incluses dans le présent document 35 C/3. 	<ul style="list-style-type: none"> BB continuera de fournir les informations requises par les États membres et de soumettre toutes les informations qui pourraient être utiles au processus décisionnel. 			
Élaboration et amélioration des outils de gestion permettant une analyse quantitative des dépenses de programme	<ul style="list-style-type: none"> BB a activement participé à un certain nombre de projets dans le cadre du processus de réforme de l'UNESCO, notamment STEPS et SISTER. 	<ul style="list-style-type: none"> Toutes les normes en matière d'établissement de rapports n'ont pas été renforcées comme requis faute de ressources et de 			

		<p>compétences adéquates.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Il convient également de noter que, si BB a participé à la mise en place d'un certain nombre de systèmes informatiques, il n'en est pas le propriétaire principal. • BB jouera également un rôle actif, à l'UNESCO comme au sein du système des Nations Unies, dans l'interprétation des Normes comptables internationales pour le secteur public (IPSAS) et de leur impact sur la gestion du budget. 			
<p>Intégration du budget ordinaire et des fonds extrabudgétaires</p>	<p>(1) BB a poursuivi l'exécution pratique de la politique de recouvrement des coûts de l'UNESCO.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Le « Projet de principes directeurs concernant la politique de recouvrement des coûts » a été présenté au Comité du budget et des finances en décembre 2006 et communiqué aux vérificateurs externes en janvier 2007. • Un taux de recouvrement des dépenses d'appui au programme de 10 % est désormais appliqué aux comptes spéciaux, sauf décision contraire du Directeur général (décision 175 EX/36 ; Circulaire administrative publiée en janvier 2007). • Des réunions internes se sont tenues afin d'amender les principes directeurs concernant la politique de recouvrement des coûts en y apportant des précisions techniques et d'arrêter des choix sur le plan comptable pour une politique de recouvrement des coûts qui soit souple. • Des consultations, y compris par le biais d'une mission envoyée à la FAO, ont été organisées avec d'autres institutions des Nations Unies afin d'échanger des pratiques en matière de recouvrement des coûts. Par ailleurs, à sa réunion de juin 2007, le Réseau Finances et budget, sous l'égide du Conseil des chefs de secrétariat des organismes des Nations Unies pour la coordination (CCS) et du Comité de haut niveau sur la gestion (HLCM), a recommandé que le Groupe de travail sur le recouvrement des coûts soit réactivé et présidé 	<ul style="list-style-type: none"> • BB poursuivra ses efforts d'exécution de la politique de recouvrement des coûts de l'UNESCO et d'intégration des crédits du Programme ordinaire et des ressources extrabudgétaires. • L'intégration des crédits du Programme ordinaire et des ressources extrabudgétaires est une condition indispensable pour que le Bureau du budget puisse s'adapter et répondre aux défis posés par l'évolution actuelle des sources de financement de l'Organisation. 			

	<p>par l'UNESCO.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Sur la base du consensus auquel sont parvenues les institutions du système des Nations Unies en 2005 concernant les définitions et principes en matière de politiques de recouvrement des coûts, le Groupe de travail a poursuivi l'harmonisation des politiques de recouvrement des coûts en examinant les pratiques des institutions des Nations Unies pour le recouvrement des coûts directs et indirects imputables aux projets extrabudgétaires. • Dans l'intervalle, des réunions ont été organisées au sein de l'UNESCO avec certains États membres, des présidents d'organismes gouvernementaux, et, en interne, avec les directeurs de bureaux hors Siège et des directeurs et responsables du Siège, en vue d'expliquer les questions en jeu et les changements en cours. <p>(2) À la suite du séminaire de travail des 19 et 20 octobre 2006 destiné à l'ensemble du personnel de BB, les tâches et les responsabilités ont été redistribuées au sein du Bureau dans le but de renforcer la polyvalence du personnel et d'améliorer l'intégration et le suivi des crédits du Programme ordinaire et des ressources extrabudgétaires. En outre, le Bureau a organisé des sessions de formation à l'utilisation des logiciels et bases de données qui sont des outils essentiels pour que les membres du personnel du Bureau puissent surveiller/ contrôler le Programme ordinaire et les ressources extrabudgétaires.</p>				
<p>Préparation du Projet de programme et de budget pour 2008-2009 (34 C/5)</p>	<ul style="list-style-type: none"> • BB a beaucoup travaillé à la préparation des propositions budgétaires préliminaires et de tous les scénarios pour le projet de 34 C/5. BB a en particulier élaboré un certain nombre d'options budgétaires en vue de proposer 3 plafonds budgétaires au Conseil exécutif. Au total, BB a présenté 5 scénarios budgétaires différents pour examen et approbation finale par le Conseil exécutif et la Conférence générale et a réussi, malgré la surcharge de travail par rapport à d'autres bienniums, à respecter toutes ses échéances, ce qui est déterminant pour l'exécution du programme de l'UNESCO. 	<ul style="list-style-type: none"> • BB continuera de préparer les projets de budget préliminaire et tous les scénarios nécessaires pour les projets de programme et de budget de l'Organisation. 			

<p>Formation des personnels administratifs, jeunes cadres et autres membres du personnel sur les questions de gestion budgétaire</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Tout en remplissant son mandat fondamental, BB a formé dès avril 2006 un jeune cadre, qui a depuis rejoint l'équipe du Bureau. BB a également participé à de nombreuses sessions de formation organisées pour les directeurs/AO des bureaux hors Siège, au Siège et hors Siège (Émirats Arabes Unis 25-29 mai 2006, Viet Nam 6-9 juin 2006, Angola 13-17 juin 2006, Grèce 25-28 juin 2006, Jamaïque 3-6 juillet 2006, Siège de l'UNESCO 29-31 mai 2007, 4 juin 2007 et 12-15 octobre 2007, Bangkok 10-14 juin 2007 et 10-14 septembre 2007, Addis-Abeba 14-18 mai 2007, Dar es-Salaam 22-25 janvier 2008). BB a également beaucoup travaillé, notamment lors d'une retraite d'un jour et demi, à la rationalisation de la formation dispensée à son personnel, y compris aux directeurs des bureaux hors Siège, aux attachés d'administration, aux spécialistes du programme et autres. 	<ul style="list-style-type: none"> • La formation d'attachés d'administration, de jeunes cadres et d'autres membres du personnel axée sur les questions de gestion budgétaire peut avoir des effets d'entraînement positifs sur la culture de gestion de l'Organisation. Il sera toutefois difficile pour BB de concilier la formation du personnel au sein de son équipe et l'efficacité des ressources humaines compte tenu des compétences spécifiques dont ce Bureau a besoin. • 			
--	---	--	--	--	--