

SÉANCE D'INFORMATION POUR LES RÉCIPENDAIRES PRINCIPAUX

Rapport de clôture financière (RCF) et Rapport sur les résultats actuels (RA)

24 juillet 2024

Cette séance est enregistrée.

Ordre du jour

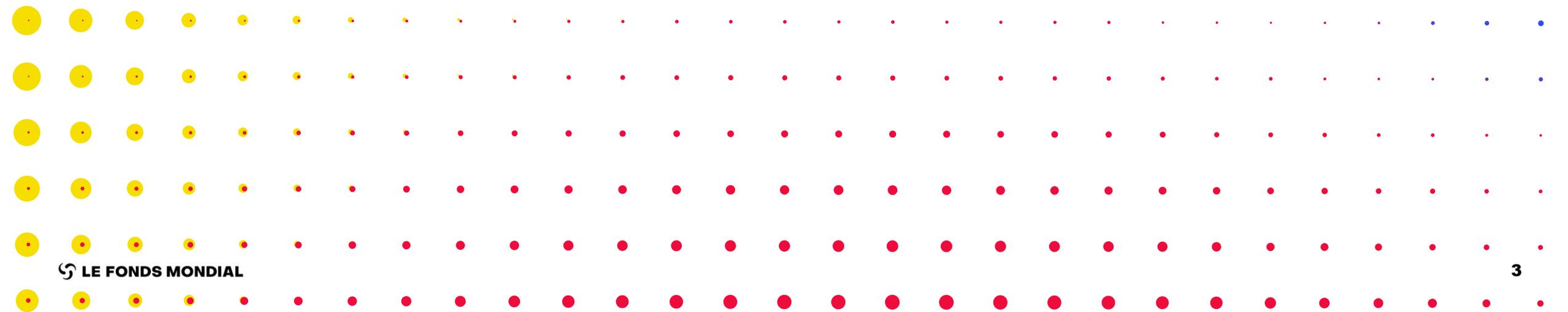
- ➊ Survol: Suivi stratégique de la mise en œuvre en 2024 et après - Finance
- ➋ Contenu du rapport de clôture financière
- ➌ Contenu du rapport sur les résultats actuels
- ➍ Prochaines étapes et ressources
- ➎ Questions



1

Survol

Suivi stratégique de la mise en œuvre en 2024 et après - Finance



Suivi stratégique de la mise en œuvre : Principaux changements par rapport à 2024 (CS6 et CS7)

Qualité des données améliorée

Contrôles de la qualité des données

Contrôles en ligne de la qualité des données pour des dépôts réussis du premier coup

Correction des résultats*

à compter de juillet

Les résultats des périodes de communication de l'information précédentes peuvent être mis à jour durant la même année de mise en œuvre

Intégration* ADEx**

Les résultats sont transmis directement du DHIS au Portail des partenaires afin de réduire la saisie manuelle pour une sélection définie de RP

Indicateurs élémentaires

Saisie unique des numérateurs et dénominateurs communs pour éviter de répéter la saisie et améliorer la cohérence des données

* Portefeuilles à fort impact et essentiels seulement

Rapports intégrés*

De 4 pulse checks à 2 par an et par subvention/période de mise en œuvre :



Améliorations des systèmes

Rapports par formulaires en ligne

Transition progressive vers des formulaires RADD en ligne, y compris les rapports de clôture financière (RCF)

** ADEx : échange de données agrégées (Aggregated Data Exchange)
DHIS – système d'information sanitaire (Data Health Information System)

Nouveaux assouplissements en matière de rapports

Assurance adaptée

à compter de juillet

Assouplissement pour adapter la portée de l'examen de l'ALF

Dépôt par section

à compter de juillet

Les bénéficiaires principaux (RP) peuvent envoyer le pulse check (PC) et le rapport sur les résultats actuels et demande de décaissement (RADD) section par section afin de fournir des informations en temps voulu

Contenu optimisé

Capacité à personnaliser la portée de la communication de l'information programmatique par les RP en fonction du contexte et des besoins d'information du pays
Notation de la performance désormais annuelle

Plus de 200 RP bénéficiaires

Plus de 15 milliards \$US à communiquer (CS6, CS7 et C19RM)

Impact sur plus de 5 500 rapports

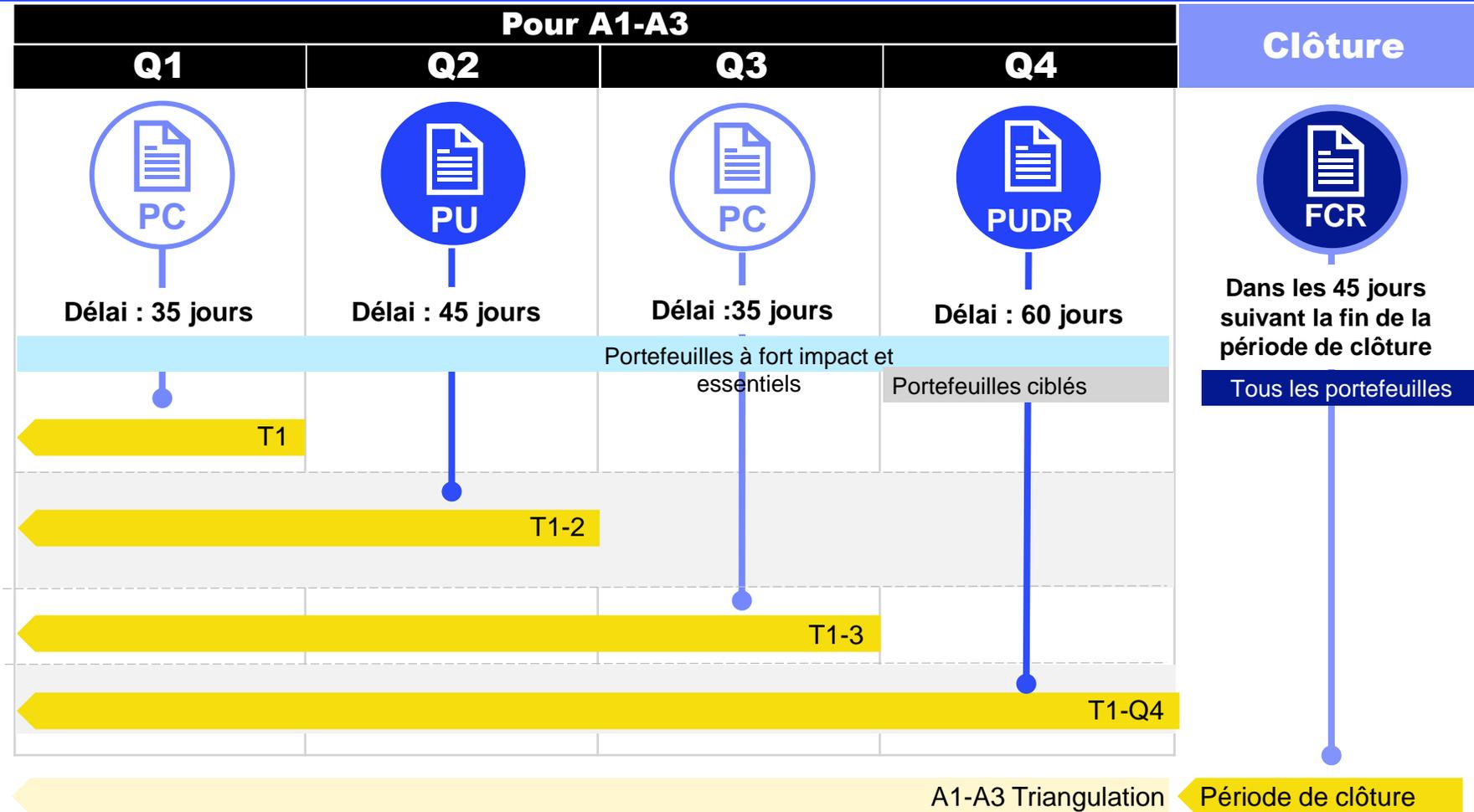
Les données sont automatiquement agrégées et intégrées dans tous les formulaires.



Section des rapports financiers

- Chaque rapport est cumulatif.
Exemple : le rapport du T3 couvre du T1 au T3.

 Période couverte par le rapport financier.



Suivi stratégique de la mise en œuvre : Principaux changements par rapport à 2024 (CS6 et CS7)

Qualité des données améliorée



Contrôles de la qualité des données

Contrôles en ligne de la qualité des données pour des dépôts réussis du premier coup

Correction des résultats*

à compter de juillet

Les résultats des périodes de communication de l'information précédentes peuvent être mis à jour durant la même année de mise en œuvre

Intégration* ADEx**

Les résultats sont transmis directement du DHIS au Portail des partenaires afin de réduire la saisie manuelle pour une sélection définie de RP

Indicateurs élémentaires

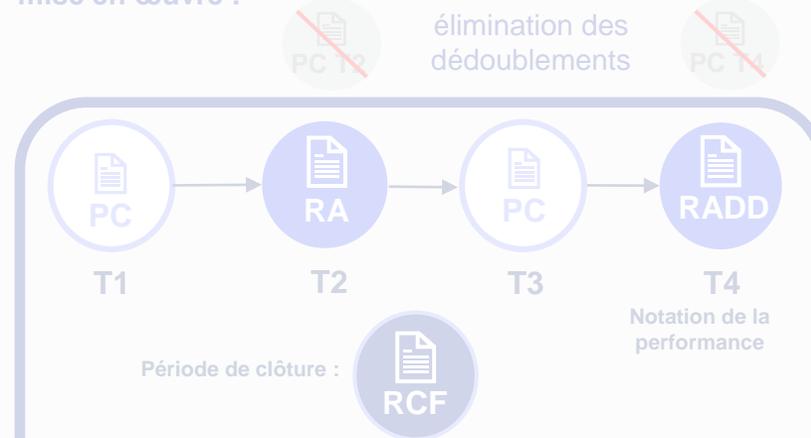
Saisie unique des numérateurs et dénominateurs communs pour éviter de répéter la saisie et améliorer la cohérence des données

* Portefeuilles à fort impact et essentiels seulement

Rapports intégrés*



De 4 pulse checks à 2 par an et par subvention/période de mise en œuvre :



Rapports intégrés :
les résultats déjà communiqués sont reproduits dans les rapports suivants

Améliorations des systèmes



Rapports par formulaires en ligne

Transition progressive vers des formulaires RADD en ligne, y compris les rapports de clôture financière (RCF)

** ADEx : échange de données agrégées (Aggregated Data Exchange)
DHIS – système d'information sanitaire (Data Health Information System)

Nouveaux assouplissements en matière de rapports



Assurance adaptée

à compter de juillet

Assouplissement pour adapter la portée de l'examen de l'ALF

Dépôt par section

à compter de juillet

Les bénéficiaires principaux (RP) peuvent envoyer le pulse check (PC) et le rapport sur les résultats actuels et demande de décaissement (RADD) section par section afin de fournir des informations en temps voulu.

Contenu optimisé

Capacité à personnaliser la portée de la communication de l'information programmatique par les RP en fonction du contexte et des besoins d'information du pays
Notation de la performance désormais annuelle

Plus de 200 RP bénéficiaires

Plus de 15 milliards \$US à communiquer (CS6, CS7 et C19RM)

Impact sur plus de 5 500 rapports

Envoi par section pour des informations actualisées

Sections pouvant être envoyées individuellement :

Information
programmatische

Information
financière

Gestion des achats et de
l'approvisionnement et
Gestion de la subvention

Envoi par section disponible :

- À compter du 30 juin pour le RA
- À compter du 30 septembre pour le RA final et le RADD

- À compter de juillet 2024, le RA sera organisé en trois sections qui pourront être envoyées séparément dans le Portail des partenaires : (1) Information programmatique; (2) Information financière; et (3) Gestion des achats et de l'approvisionnement et Gestion de la subvention.
- Le **RP peut envoyer chaque section dès qu'elle est prête**, ce qui permet de communiquer les résultats au Fonds mondial dans les meilleurs délais afin de fournir des **informations en temps voulu**.
- Pour indiquer aux RP les sections qui n'ont pas encore été envoyées, le Portail des partenaires affichera un statut distinct pour chacune d'entre elles.
- **Le rapport ne sera considéré comme entièrement soumis au Fonds mondial que lorsque toutes les sections auront été envoyées.** Le délai pour l'envoi global reste inchangé, à savoir 45 jours à compter de la date de fin de la période couverte par le rapport.*

Suivi stratégique de la mise en œuvre : Principaux changements par rapport à 2024 (CS6 et CS7)

Qualité des données améliorée



Contrôles de la qualité des données

Contrôles en ligne de la qualité des données pour des dépôts réussis du premier coup

Correction des résultats*

à compter de juillet

Les résultats des périodes de communication de l'information précédentes peuvent être mis à jour durant la même année de mise en œuvre

Intégration* ADEx**

Les résultats sont transmis directement du DHIS au Portail des partenaires afin de réduire la saisie manuelle pour une sélection définie de RP

Indicateurs élémentaires

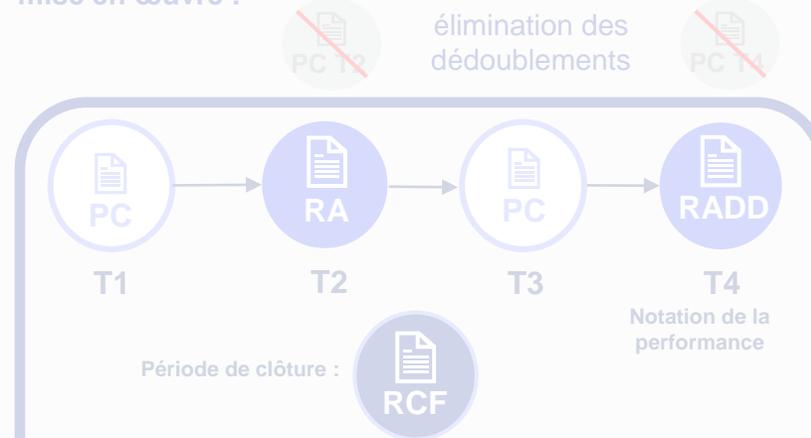
Saisie unique des numérateurs et dénominateurs communs pour éviter de répéter la saisie et améliorer la cohérence des données

* Portefeuilles à fort impact et essentiels seulement

Rapports intégrés*



De 4 pulse checks à 2 par an et par subvention/période de mise en œuvre :



Rapports intégrés :
les résultats déjà communiqués sont reproduits dans les rapports suivants

Améliorations des systèmes



Rapports par formulaires en ligne

Transition progressive vers des formulaires RADD en ligne, y compris les rapports de clôture financière (RCF).

** ADEx : échange de données agrégées (Aggregated Data Exchange)
DHIS : système d'information sanitaire (Data Health Information System)

Nouveaux assouplissements en matière de rapports



Assurance adaptée

à compter de juillet

Assouplissement pour adapter la portée de l'examen de l'ALF

Dépôt par section

à compter de juillet

Les bénéficiaires principaux (RP) peuvent envoyer le pulse check (PC) et le rapport sur les résultats actuels et demande de décaissement (RADD) section par section afin de fournir des informations en temps voulu

Contenu optimisé

Capacité à personnaliser la portée de la communication de l'information programmatique par les RP en fonction du contexte et des besoins d'information du pays
Notation de la performance désormais annuelle

Plus de 200 RP bénéficiaires

Plus de 15 milliards \$US à communiquer (CS6, CS7 et C19RM)

Impact sur plus de 5 500 rapports

Les rapports des RP se font entièrement en ligne.

Les RP remplissent, vérifient la qualité des données et soumettent le RADD et le RCF en ligne.
Compatible avec Excel et possibilité de copier-coller.

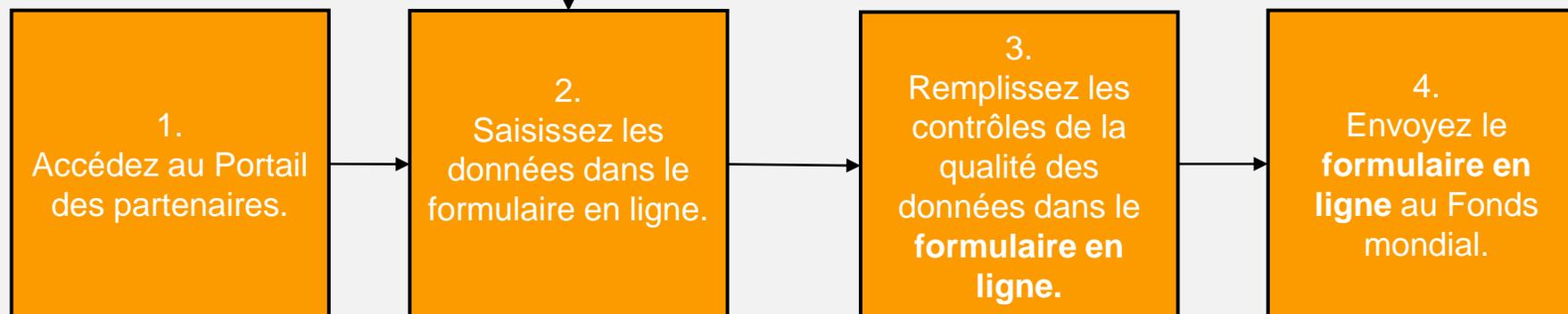
Trois façons de saisir les résultats :

- 1 **Saisir directement** les données dans le formulaire en ligne (**recommandé**).
- 2 **Copier-coller*** les données depuis le fichier Excel de travail vers le formulaire en ligne à l'aide de l'assistant d'importation des données.
- 3 Saisir les données dans un fichier Excel de support et **joindre et importer** les données dans le formulaire en ligne.*

Les RP sont vivement encouragés à saisir directement les données dans le formulaire en ligne. Le fichier Excel de support **ne peut pas** être envoyé au Fonds mondial.



**Processus
entièrement
en ligne**



* Fonctionne pour quatre onglets financiers : Rapport sur les dépenses, Rapprochement de la trésorerie, Engagements et Obligations, et Rapprochement de la trésorerie des sous-réциpiendaires.

Les contrôles de qualité des données garantissent que les soumissions de PR sont précises et complètes lors de la soumission

Les contrôles de qualité des données sont un ensemble d'actions automatisées que le système effectue pour signaler les anomalies, ce qui permet :

- une amélioration de la qualité des données en signalant les données potentiellement incorrectes.
- la prévention des erreurs de saisie des données.
- une amélioration de l'intégrité et de la cohérence des données.
- un processus de révision plus rapide des données soumises par le Fonds mondial.

Il existe 2 types de vérifications dans le Portail des Partenaires :

Erreur

- Alertes lorsque les données ne sont pas conformes à la règle de validation.
- Ne permet pas à PR de soumettre tant que l'erreur n'est pas corrigée.
- Permet à l'utilisateur du système de vérifier et de corriger les données avant de soumettre le formulaire.

Avertissement

- Signale à l'utilisateur du système de vérifier si les données saisies sont correctes ou contiennent une erreur potentielle.
- Nécessite un commentaire justificatif si l'avertissement est annulé.
- Permet à PR de procéder à la soumission.



2

Contenu du rapport de clôture financière

Communication de l'information financière – Rapprochement de la trésorerie

Rapprochement de la trésorerie

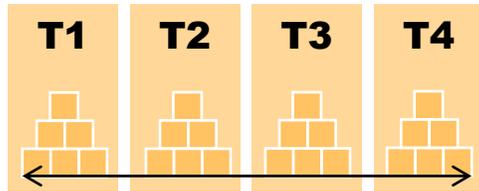
Avances ouvertes

Rapport sur les dépenses

Dépenses non conformes

Vue d'ensemble

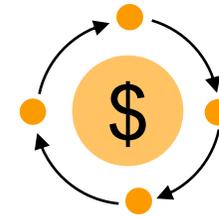
Le rapprochement de la trésorerie utilise les données financières nécessaires au calcul du solde de trésorerie du RP à la fin de la période de communication de l'information.



La structure globale est harmonisée sur les quatre trimestres au moyen de l'onglet Rapprochement de la trésorerie des RP du **RADD existant**.



L'onglet Rapprochement de la trésorerie est **reproduit chaque trimestre** de la même manière, à l'exception du RCF, qui inclut désormais des informations supplémentaires sur les soldes de clôture.



Un flux de sources multiples de financement est introduit pour le suivi des entrées et des sorties de fonds à différents niveaux de sources de financement.



Une nouvelle section sur les remboursements est incorporée pour traiter les écarts de triangulation au moment du RADD.

Contenu du RCF

Onglets du RCF

| | | | | | |
|-----|--------------------------------------|--------------------------------|---------------------------|--|----------------------------|
| RCF | Page de couverture | Rapprochement de la trésorerie | Avances ouvertes | Rapprochement de la trésorerie des sous-réциpiendaires | Engagements et obligations |
| | Liste des engagements et obligations | Rapport sur les dépenses | Triangulation – contrôles | Rapport fiscal | Dépenses non conformes |

Établissement du solde de trésorerie de clôture à reporter dans le RCF

Solde de trésorerie d'ouverture dans le RCF

Prérempli selon les règles suivantes :

- Si la subvention n'inclut pas de financement C19RM, le solde indiqué provient du RADD / RA final le plus récent.
- Si la subvention inclut un financement C19RM, le solde indiqué provient du pulse check pour la fin de la précédente période financière.
- Si la subvention est ciblée et ne figure donc pas dans les pulse checks, le solde indiqué provient du RADD / RA final le plus récent.
- Toute correction nécessaire peut être apportée à la section 4 sur les ajustements de rapprochement.

Solde de trésorerie de clôture

- Pour arriver au solde de clôture final de la subvention, la section Rapprochement de la trésorerie des RP est **complétée par les avances, dans le RCF uniquement**.
- Le solde de trésorerie de clôture est **ventilé par source de financement**.

Dépenses non conformes

- **Les sorties de fonds du RP ne doivent pas être ajustées** selon les dépenses non conformes ouvertes tant que ces dernières ne sont pas recouvrées sur le compte bancaire du RP.
- Les taxes sont également des dépenses non conformes.

Autres ajustements de rapprochement

- Étudiez attentivement la section 4.
- 4.1 Autres ajustements de rapprochement : seuls les **ajustements valides et bien étayés** sont acceptés à la section 4.1.
- 4.2 Gains/pertes de change nets : comprendre **les effets du taux de change sur la conversion** et recalculer au besoin.

Rapprochement bancaire

- Section 9.1 : le RP fournit les relevés bancaires et saisit le total des soldes bancaires.
- Section 9.2 : le RP fournit les rapprochements bancaires et saisit le montant rapproché.
- Étudiez attentivement la section 9 en général, pour vérifier que les relevés et rapprochements bancaires fournis sont corrects et que les écarts des **sections 9.3 et 9.4 sont clairement justifiés**.

Contenu du RCF – Rapprochement de la trésorerie des RP

Rapprochement de la trésorerie

Avances ouvertes

Rapprochement de la trésorerie des sous-réceptaires

Engagements et obligations

Liste des engagements et obligations

Rapport sur les dépenses

Triangulation – contrôles

Rapport fiscal

Dépenses non conformes

Ventilation verticale des sources de financement pour répartir la position de trésorerie par source de financement.

| 1.1. Solde de trésorerie du RP : début de la période actuelle couverte par le rapport financier | | | | | |
|---|--|------------------|-------|-----------|---|
| Numéro d'article | Description | Fonds ordinaires | C19RM | Total | |
| 1.1 | Solde de trésorerie du RP : début de la période actuelle couverte par le rapport financier | 2,462,302 | 0 | 2,462,302 | <p>1. Commentez les flux de trésorerie 2. Décrivez brièvement la ou les sources de données 3. Fournissez toute autre information contextuelle</p> |

Provenance du solde de trésorerie : 1) si la subvention n'inclut pas de financement C19RM, du précédent RADD ou RA final ; 2) si la subvention inclut un financement C19RM, du précédent pulse check. Les subventions ciblées avec financement C19RM proviennent du RADD.

En cas d'erreurs dans le solde de trésorerie précédemment communiqué, le RP doit effectuer des ajustements dans la section sur les ajustements de rapprochement.

Contenu du RCF – Rapprochement de la trésorerie des RP

Rapprochement de la trésorerie

Avances ouvertes

Rapprochement de la trésorerie des sous-réceptaires

Engagements et obligations

Liste des engagements et obligations

Rapport sur les dépenses

Triangulation – contrôles

Rapport fiscal

Dépenses non conformes

Ventilation verticale des sources de financement pour répartir la position de trésorerie par source de financement.

2. Recettes de la période de mise en œuvre

| Numéro d'article | Description | Fonds ordinaires | C19RM | Total | |
|------------------|---|------------------|---------|---------|----------------------|
| 2.1 | Décassements effectués directement par le Fonds mondial au profit du RP | 0 | 0 | 0 | <input type="text"/> |
| 2.2 | Décassements effectués par le Fonds mondial par l'intermédiaire du mécanisme d'achat groupé / de wambo | 9,827 | 133,060 | 142,887 | <input type="text"/> |
| 2.3 | Autres décaissements directs effectués par le Fonds mondial | 57,370 | 0 | 57,370 | <input type="text"/> |
| 2A | Décassements totaux effectués par le Fonds mondial | 67,197 | 133,060 | 200,257 | <input type="text"/> |
| 2.4 | Intérêts crédités sur les comptes bancaires du RP | 1,000 | 0 | 1,000 | <input type="text"/> |
| 2.5 | Recettes du RP provenant d'activités génératrices de revenu et autres revenus (p. ex. les recettes tirées de la vente d'actifs), le cas échéant | 0 | 0 | 0 | <input type="text"/> |
| 2B | Total des autres revenus du RP | 1,000 | 0 | 1,000 | <input type="text"/> |

1. Commentez les flux de trésorerie 2. Décrivez brièvement la ou les sources de données 3. Fournissez toute autre information contextuelle

La première partie de la section sur les recettes reste inchangée.

Contenu du RCF – Rapprochement de la trésorerie des RP

Rapprochement de la trésorerie

Avances ouvertes

Rapprochement de la trésorerie des sous-réceptaires

Engagements et obligations

Liste des engagements et obligations

Rapport sur les dépenses

Triangulation – contrôles

Rapport fiscal

Dépenses non conformes

La deuxième partie de la section sur les recettes, plus détaillée, montre les remboursements pertinents au RP.

| | | | | | |
|-------|---|--------|---------|---------|-----|
| 2.7.1 | Remboursements de tiers reçus au niveau du RP | 0 | 0 | 0 | ... |
| 2.7.2 | Remboursements reçus des sous-réceptaires | 0 | 0 | 0 | ... |
| 2.7.3 | Remboursements d'impôts perçus (p. ex. la TVA / les autres remboursements de taxes) | 5,000 | 0 | 5,000 | ... |
| 2.7.4 | Remboursement des dépenses non conformes comptabilisées dans le compte du RP | 10,000 | 0 | 10,000 | ... |
| 2C | Total des remboursements reçus | 15,000 | 0 | 15,000 | ... |
| 2.7 | Recettes totales de la période de mise en œuvre | 83,197 | 133,060 | 216,257 | ... |

Contenu du RCF – Rapprochement de la trésorerie des RP

Rapprochement de la trésorerie

Avances ouvertes

Rapprochement de la trésorerie des sous-réceptaires

Engagements et obligations

Liste des engagements et obligations

Rapport sur les dépenses

Triangulation – contrôles

Rapport fiscal

Dépenses non conformes

Ventilation verticale des sources de financement pour répartir la position de trésorerie par source de financement.

3. Sorties de fonds de la période de mise en œuvre

| Numéro d'article | Description | Fonds ordinaires | C19RM | Total | |
|------------------|---|------------------|---------|-----------|-----|
| 3.1 | Paiements du RP (y compris les avances) | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | ... |
| 3.2 | Paiements relevant du mécanisme d'achat groupé / de wambo effectués par le Fonds mondial pour le compte du RP | 9,827 | 133,060 | 142,887 | ... |
| 3.3 | Décassements du Fonds mondial à d'autres tiers pour le compte du RP | 57,370 | 0 | 57,370 | ... |
| 3.4 | Décassements du RP aux sous-réceptaires | 0 | 0 | 0 | ... |
| 3.5 | Frais bancaires appliqués aux décaissements et aux paiements pour le RP | 0 | | 0 | ... |
| 3.6 | Total des paiements et décaissements | 1,067,197 | 133,060 | 1,200,257 | ... |

1. Commentez les flux de trésorerie 2. Décrivez brièvement la ou les sources de données 3. Fournissez toute autre information contextuelle

Contenu du RCF – Rapprochement de la trésorerie des RP

Rapprochement de la trésorerie

Avances ouvertes

Rapprochement de la trésorerie des sous-réceptaires

Engagements et obligations

Liste des engagements et obligations

Rapport sur les dépenses

Triangulation – contrôles

Rapport fiscal

Dépenses non conformes

Ventilation verticale des sources de financement pour répartir la position de trésorerie par source de financement.

4. Ajustements de rapprochement : (RP seulement)

| Numéro d'article | Description | Sources de financement | | | 1. Commentez les flux de trésorerie 2. Décrivez brièvement la ou les sources de données 3. Fournissez toute autre information contextuelle |
|------------------|--|------------------------|-------|-------|--|
| | | Fonds ordinaires | C19RM | Total | |
| 4.1 | Autres ajustements de rapprochement (y compris pour les précédentes périodes couvertes par le rapport financier) | 0 | 0 | 0 | |
| 4.2 | Gains / pertes de change nets liés à la conversion des soldes | 0 | 0 | 0 | |
| 4.3 | Total des ajustements de rapprochement | 0 | 0 | 0 | |

Contenu du RCF – Rapprochement de la trésorerie des RP

Rapprochement de la trésorerie

Avances ouvertes

Rapprochement de la trésorerie des sous-réceptaires

Engagements et obligations

Liste des engagements et obligations

Rapport sur les dépenses

Triangulation – contrôles

Rapport fiscal

Dépenses non conformes

Ventilation verticale des sources de financement pour répartir la position de trésorerie par source de financement.

5. Solde de trésorerie du RP : fin de la période actuelle couverte par le rapport financier

| Numéro d'article | Description | Fonds ordinaires | C19RM | Total | |
|------------------|--|------------------|-------|-----------|-----|
| 5.1 | Solde de trésorerie du RP | 1,478,302 | 0 | 1,478,302 | ... |
| 5.2 | Avances ouvertes à la fin de la période couverte par le rapport financier | 105,370 | 0 | 105,370 | ... |
| 5.3 | Solde de trésorerie de clôture pour la période de mise en œuvre | 1,583,672 | 0 | 1,583,672 | ... |
| 5.4 | Solde de trésorerie de clôture à rembourser au Fonds mondial | 0 | 0 | 0 | ... |
| 5.5 | Solde de trésorerie de clôture à reporter à la période de mise en œuvre suivante | 1,583,672 | 0 | 1,583,672 | ... |

1. Commentez les flux de trésorerie 2. Décrivez brièvement la ou les sources de données 3. Fournissez toute autre information contextuelle

Le rapprochement de la trésorerie reste en grande partie identique à celui introduit dans le pulse check. Cependant, spécifiquement pour les RCF, 4 lignes supplémentaires (5.2 à 5.5) ont été ajoutées pour déterminer l'utilisation des soldes de clôture.

- La ligne 5.2 concerne les avances à la fin de la période de clôture. Elle est directement reliée à l'onglet Avances ouvertes.
- La ligne 5.3 correspond au total des lignes 5.1 et 5.2.
- La ligne 5.4 est la seule cellule qui doit être remplie par le RP. Celui-ci doit saisir le montant des fonds qu'il a l'intention de rembourser au Fonds mondial à la fin de la période de clôture.
- La ligne 5.5 représente le solde de trésorerie de clôture total (5.3) moins le remboursement du RP (5.4) et détermine le solde de trésorerie final à rapprocher de la période de mise en œuvre suivante.



Contenu du RCF – Rapprochement de la trésorerie des RP

Rapprochement de la trésorerie

Avances ouvertes

Rapprochement de la trésorerie des sous-réceptaires

Engagements et obligations

Liste des engagements et obligations

Rapport sur les dépenses

Triangulation – contrôles

Rapport fiscal

Dépenses non conformes

Solde des états de rapprochement bancaire

| Numéro d'article | Description | Fonds ordinaires | C19RM | Total | 1. Commentez les flux de trésorerie 2. Décrivez brièvement la ou les sources de données 3. Fournissez toute autre information contextuelle |
|------------------|--|------------------|-------|-----------|--|
| 9.1 | Solde du RP conformément aux relevés bancaires (à titre d'information uniquement) | | | 1,500,000 | |
| 9.2 | Montant net du rapprochement bancaire | | | 1,478,302 | |
| 9.3 | Écart entre le solde du relevé bancaire et le solde de trésorerie du RP | | | 21,698 | bla |
| 9.4 | Écart entre le solde des états de rapprochement bancaire et le solde de trésorerie du RP | | | 0 | |

Introduction de nouveaux articles : Écart entre le solde du relevé bancaire et le solde de trésorerie du RP ; et Écart entre le solde des états de rapprochement bancaire et le solde de trésorerie du RP. S'il y a un écart, un commentaire est obligatoire.

Conseils pour la ligne 9.1 :

Si le RP détient des fonds du Fonds mondial sur plus d'un compte, la somme de tous les comptes doit être indiquée dans ce champ, et le RP doit joindre les relevés bancaires de tous les comptes.

Conseils pour la ligne 9.2 :

Ce montant correspond au solde bancaire indiqué à la ligne 9.1, qui est ajusté pour tenir compte des éléments de rapprochement, tels que les chèques non présentés ou les frais bancaires non enregistrés dans la comptabilité du RP. Le rapprochement bancaire est également utilisé pour les subventions liées à un compte regroupant des fonds issus de plusieurs sources de financement.

Conseils pour la ligne 9.4 :

Ce montant représente la différence entre le rapprochement bancaire (9.2) et le solde de trésorerie déclaré par le RP (5.1). L'écart entre ces deux montants doit être minime. Il s'agira par exemple de la petite caisse.

Contenu du RCF – Rapprochement de la trésorerie des RP

Rapprochement
de la trésorerie

Avances
ouvertes

Rapprochement
de la trésorerie
des sous-
récipiendaires

Engagements
et obligations

Liste des
engagements et
obligations

Rapport sur
les dépenses

Triangulation –
contrôles

Rapport fiscal

Dépenses non
conformes

Erreurs courantes

1

Le solde de trésorerie d'ouverture est incorrect.

1.1 Solde de trésorerie du RP : le début de la période de communication des données financières équivaut au solde de trésorerie du RP à la fin de la période couverte par le rapport financier de la ligne 5.1.

2

Les dépenses non conformes courantes font l'objet d'un ajustement dans les sorties de fonds.

3.1 Les paiements du RP ne doivent pas être ajustés selon les dépenses non conformes courantes pour éviter de gonfler artificiellement le solde de trésorerie de clôture. Lorsque le RP rembourse des dépenses non conformes, celles-ci doivent être ajustées à la section 2.7.4. Remboursement des dépenses irrecevables comptabilisées dans le compte du RP.

3

D'autres ajustements de rapprochement ne sont pas expliqués ou justifiés.

4.1 D'autres ajustements de rapprochement doivent être détaillés, de préférence avec des hypothèses de travail clairement expliquées et justifiées.

4

Le calcul des gains ou pertes de change est incorrect.

4.2 Utilisation des bons taux pour calculer les gains / pertes de change nets liés à la conversion des soldes. À noter que dans cette section, seuls le rapprochement de la trésorerie du RP et les gains / pertes de change liés aux soldes du SR sont calculés dans l'onglet Rapprochement de la trésorerie des sous-récipiendaires.

5

La ventilation du solde de trésorerie par source de financement est incorrecte.

Le solde de trésorerie du C19RM doit être déterminé selon la méthodologie indiquée à la section Triangulation – contrôles (13.3).

6

Mauvaise compréhension des relevés et rapprochements bancaires.

Le solde du RP selon le relevé bancaire (9.1) et le montant net du rapprochement bancaire (9.2) ne sont pas correctement renseignés. Les écarts (9.3 et 9.4) ne sont pas correctement expliqués.

Contenu du RCF – Avances ouvertes

Ventilation des sources de financement pour répartir les avances ouvertes par source de financement.

Fonds ordinaires C19RM Total

Rapprochement de la trésorerie

Avances ouvertes

Rapprochement de la trésorerie des sous-réceptaires

Engagements et obligations

Liste des engagements et obligations

Rapport sur les dépenses

Triangulation – contrôles

Rapport fiscal

Dépenses non conformes

La section Avances ouvertes reste identique à celle déjà incluse dans le RADD du CS6, à l'exception d'une nouvelle ligne.

| Numéro d'article | Description | Avances du sous-réceptaire | Avances d'achat du RP (mécanisme d'achat groupé / wambo seulement) | Autres avances du RP (Service pharmaceutique mondial, paiements anticipés, etc.) | Commentaires |
|------------------|---|----------------------------|--|--|--------------|
| 6.1 | Avances ouvertes au début de la période actuelle couverte par le rapport financier | 100,000 | | | |
| 6.2 | Décassements effectués par l'intermédiaire du mécanisme d'achat groupé / de wambo | | 9,827 | | |
| 6.3 | Autres décaissements directs effectués par le Fonds mondial | | | 57,370 | |
| 6.4 | Décassements au profit des sous-réceptaires et d'autres fournisseurs | 0 | | | |
| 6.5 | Moins : la valeur des biens et des services livrés par rapport aux avances ouvertes | 54,000 | 9,827 | | |
| 6.6 | Autres recettes des sous-réceptaires | 2,000 | | | |
| 6.7 | Remboursements des sous-réceptaires | 0 | | | |
| 6.9 | Gains / (pertes) de change nets liés à la conversion des soldes | 0 | | | |
| 6.8 | Avances ouvertes à la fin de la période actuelle couverte par le rapport financier | 48,000 | 0 | 57,370 | |

La ligne 6.9 Gains / (pertes) de change nets liés à la conversion des soldes a été ajoutée dans les avances ouvertes afin que les sous-réceptaires puissent relever clairement les effets de change séparément des autres ajustements des avances ouvertes.

Contenu du RCF – Avances ouvertes

Rapprochement
de la trésorerie

Avances
ouvertes

Rapprochement
de la trésorerie
des sous-
récipiendaires

Engagements
et obligations

Liste des
engagements et
obligations

Rapport sur
les dépenses

Triangulation –
contrôles

Rapport fiscal

Dépenses non
conformes

Erreurs courantes

1

Les avances ouvertes au début de la période actuelle couverte par le rapport financier ne correspondent pas à la clôture de la précédente période.

Les avances ouvertes (6.1) au début de la période doivent correspondre aux avances ouvertes (6.8) à la fin de la période précédente.

2

Nouveau! La section **Avances ouvertes** est reproduite pour les différentes sources de financement.

Veillez à ventiler correctement les avances ouvertes par source de financement dans les différents onglets.

3

Nouveau! Les gains / pertes de change sont ajoutés à l'avance du sous-récipiendaire.

6.9 Les gains / pertes de change nets liés à la conversion des soldes ont été ajoutés aux avances du SR et sont liés depuis l'onglet Rapprochement de la trésorerie des sous-récipiendaires, colonne 11.

Contenu du RCF – Rapprochement de la trésorerie des sous-réceptaires

Rapprochement de la trésorerie

Avances ouvertes

Rapprochement de la trésorerie des sous-réceptaires

Engagements et obligations

Liste des engagements et obligations

Rapport sur les dépenses

Triangulation – contrôles

Rapport fiscal

Dépenses non conformes

Ventilation des sources de financement pour répartir la situation de la trésorerie des sous-réceptaires par source de financement.

Le rapprochement de la trésorerie des sous-réceptaires reste en grande partie identique.

11 Ajout des gains / (pertes) de change nets liés à la conversion des soldes dans le rapprochement de la trésorerie des sous-réceptaires afin de relever clairement les effets de change.

Fonds ordinaires C19RM Total

| | Totaux | 4,370,436 | 100,000 | 0 | 2,000 | 54,000 | 0 | 0 | 48,000 | 48,000 | 0 | |
|---|------------------------------|---|--|---|--|---|---|--|--|--|---|--------------------|
| # | (1) Nom du sous-réceptaire | (2) Dépenses cumulées du sous-réceptaire pour les précédentes périodes couvertes par le rapport financier au niveau du RP | (3) Avances ouvertes du sous-réceptaire au début de la période couverte par le rapport financier au niveau du RP | (4) Décaissements effectués par le RP ou directement par le Fonds mondial pendant la période actuelle couverte par le rapport financier | (5) Autres revenus pendant la période actuelle couverte par le rapport financier | (6) Dépenses validées par le RP pendant la période actuelle couverte par le rapport financier | (7) Remboursements reçus du sous-réceptaire | (11) Gains / (pertes) de change nets liés à la conversion des soldes | (8) Avances ouvertes du sous-réceptaire à la clôture au niveau du RP | (9) Solde de trésorerie réel du sous-réceptaire (le cas échéant) | (10) Écarts par rapport aux soldes des sous-réceptaires | Commentaires du RP |
| 1 | SR1 | 4,370,436 | 100,000 | 0 | 2,000 | 54,000 | 0 | 0 | 48,000 | 48,000 | 0 | |
| | + Ajouter un sous-réceptaire | | | | | | | | | | | |
| | Totaux | 4,370,436 | 100,000 | 0 | 2,000 | 54,000 | 0 | 0 | 48,000 | 48,000 | 0 | |

Contenu du RCF – Rapprochement de la trésorerie des sous-réциpiendaires

Rapprochement de la trésorerie

Avances ouvertes

Rapprochement de la trésorerie des sous-réциpiendaires

Engagements et obligations

Liste des engagements et obligations

Rapport sur les dépenses

Triangulation – contrôles

Rapport fiscal

Dépenses non conformes

Erreurs courantes

1

SR omis dans la liste.

Tous les SR doivent être recensés dans cet onglet, même ceux qui ne figurent pas sur la fiche des dépenses préremplie.

2

Le total des dépenses de la période de la colonne (6) n'est pas égal au total des dépenses de la période dans l'onglet Dépenses de la section C.

De même, le total des dépenses cumulées pour la période précédente (colonne 2) doit être égal au total des dépenses cumulées pour la période précédente dans l'onglet Dépenses de la section C.

3

Le décaissement total ne correspond pas à la section 3.4 pour le rapprochement de la trésorerie des RP.

Le décaissement total dans la colonne 4 doit correspondre au décaissement total de la section 3.4 pour le rapprochement de la trésorerie des RP par source de financement.

4

Les avances ouvertes des SR au début de la période actuelle couverte par le rapport financier ne correspondent pas à la clôture de la précédente période.

Les avances ouvertes des SR au début de la période (colonne 4) doivent correspondre aux avances ouvertes des SR à la fin de la période précédente (colonne 8).

5

Nouveau ! La section Rapprochement de la trésorerie des sous-réциpiendaires est reproduite pour les différentes sources de financement.

Veillez à ventiler correctement les avances ouvertes des SR par source de financement dans les différents onglets.

6

Nouveau ! Les gains / pertes de change sont ajoutés au rapprochement de la trésorerie des sous-réциpiendaires.

Colonne 11 Les gains / pertes de change nets liés à la conversion des soldes ont été ajoutés au rapprochement de la trésorerie des SR, qui doivent par conséquent être ajustés ici et **non** dans l'onglet Rapprochement de la trésorerie des RP (4.2).

Exhaustivité des engagements communiqués

Engagements

- Produits et services **fournis jusqu'à la fin de la période de communication de l'information** mais non encore payés.

Liste des engagements et obligations

- La **liste détaillée** des engagements financiers doit être fournie au format spécifié pour le RA final uniquement.
- Elle comprend la description des activités, le module concerné, l'intervention, l'entrée de coûts/le groupe de coûts et l'entité de mise en œuvre associés à l'activité, le montant de l'engagement et la date de livraison effective du produit ou service correspondant.

Taux de change utilisé pour la communication des engagements

- Dans le cadre du rapport de clôture financière, le taux à la **date de versement effective** et le montant final de l'engagement réglé doivent être fournis.
- **Toute divergence** entre les engagements enregistrés dans le RA final et le montant réel des engagements réglés indiqué dans le RCF doit donner lieu à un **ajustement dans les dépenses**.

Inclus dans les dépenses

- Les engagements sont des dépenses et, à ce titre, doivent être **communiqués comme des dépenses**.

Glissements de la période d'utilisation de l'allocation

- Les **obligations** dont le Fonds mondial a accepté la facturation sur la période de mise en œuvre du CS6 sont appelées « **glissements de la période d'utilisation de l'allocation** ».
- Bien qu'il ne s'agisse **pas d'engagements**, ils **doivent être inclus dans les dépenses** au moment du RCF.
- Au moment du RA final, ils ne sont pas inclus dans les dépenses.

Exhaustivité des obligations et glissements communiqués

Obligations

- Produits livrés et services fournis **après la fin de la période couverte par le rapport**.
- Les obligations **peuvent être transférées à la subvention du CS7** (le cas échéant), mais sans financement supplémentaire.

VIH, tuberculose et paludisme uniquement

- Les obligations et les glissements **s'appliquent uniquement aux trois maladies**. Il n'y a pas d'obligations ni de glissements pour le C19RM.

Glissements de la période d'utilisation de l'allocation

Trois critères pour l'approbation des glissements de la période d'utilisation de l'allocation :

- La ou les commandes concernées **ont été passées en tenant dûment compte des délais de livraison** applicables, la livraison des produits / services étant de ce fait attendue avant la fin de la période d'utilisation de l'allocation.
- **Les motifs du retard** de livraison des produits ou services **échappent au contrôle de l'entité de mise en œuvre**.
- Les produits ou services concernés sont effectivement fournis dans un **délaï maximum de 180 jours** à compter de la fin de la période d'utilisation de l'allocation.



L'approbation du Fonds mondial est requise.

Exemple pratique de glissement de la période d'utilisation de l'allocation

Le RP a passé une commande du produit X en prenant en compte le délai de livraison applicable, pour une livraison attendue avant la fin de la période de mise en œuvre. Par la suite, cependant, le fournisseur a informé le RP que pour des raisons hors de son contrôle, la livraison n'était pas garantie avant la fin de la période de mise en œuvre et qu'il s'engageait pour une livraison dans les 180 jours suivants. Le RP a informé l'équipe de pays de ce décalage, en fournissant les justificatifs nécessaires. L'équipe de pays a accepté ce report de livraison comme un « décalage de la période d'utilisation de l'allocation ». Dans le RCF, le RP a confirmé la livraison des produits dans les 180 jours suivant la fin de la période de mise en œuvre.

Contenu du RCF – Engagements et obligations

Rapprochement de la trésorerie

Avances ouvertes

Rapprochement de la trésorerie des sous-réceptaires

Engagements et obligations

Liste des engagements et obligations

Rapport sur les dépenses

Triangulation – contrôles

Rapport fiscal

Dépenses non conformes

Ventilation des sources de financement pour répartir les engagements et obligations par source de financement.

Fonds ordinaires C19RM Total

Les engagements et obligations à indiquer dans le RCF seront préremplis en fonction des informations saisies dans la liste des engagements et obligations.

| Numéro d'article | Description | Périodes précédentes couvertes par le rapport financier | Période actuelle couverte par le rapport financier | 1. Commentez les flux de trésorerie 2. Décrivez brièvement la ou les sources de données 3. Fournissez toute autre information contextuelle |
|------------------|---|---|--|--|
| 7.1a | Total des engagements financiers du RP | 10,000 | 11,000 | ... |
| 7.1b | Total des engagements financiers des sous-réceptaires | 0 | 0 | ... |
| 7.2a | Obligations financières du RP | | 0 | ... |
| 7.2b | Obligations financières des sous-réceptaires | | 0 | ... |
| 7.2c | Indemnités de fin de contrat à régler | | 0 | ... |
| 7.4 | Total des obligations et engagements financiers | | 11,000 | ... |

Contenu du RCF – Engagements et obligations

Rapprochement
de la trésorerie

Avances
ouvertes

Rapprochement
de la trésorerie
des sous-
récipiendaires

Engagements
et obligations

Liste des
engagements et
obligations

Rapport sur
les dépenses

Triangulation –
contrôles

Rapport fiscal

Dépenses non
conformes

Erreurs courantes

1

Cette fiche de synthèse des engagements et obligations est entièrement automatisée, à l'exception du commentaire.

Des ajustements peuvent être effectués dans la liste des engagements et des obligations.

2

Nouveau ! La section Engagements et obligations est reproduite pour les différentes sources de financement.

Veillez à ventiler correctement les engagements et obligations par source de financement dans les différents onglets.

Contenu du RCF – Liste des engagements et obligations

Rapprochement de la trésorerie

Avances ouvertes

Rapprochement de la trésorerie des sous-réceptaires

Engagements et obligations

Liste des engagements et obligations

Rapport sur les dépenses

Triangulation – contrôles

Rapport fiscal

Dépenses non conformes

Ventilation des sources de financement pour répartir les détails de la liste par source de financement.

Aucun changement dans la liste des engagements et obligations.

Fonds ordinaires C19RM

Engagements financiers Obligations financières Indemnités de fin de contrat à régler

Engagements financiers

| # | Module | Détails de l'intervention | Description de l'activité | Entrées de coûts | Entités de mise en œuvre | Type d'entité de mise en œuvre | Montant dans la devise de la période de mise en œuvre | Date de livraison | Date de paiement | Montant du paiement final | Commentaires |
|-------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|---------------------------|--------------------------------|--------------------------|--------------------------------|---|-------------------|------------------|---------------------------|--------------|
| 1 | SRPS : Ressources humaines | Formation continue (à l'excep | c | 2.1 Indemnités journalières li | PR | | 10,000 | 29-nov.-23 | 05-juin-24 | 11,000 | |
| + Ajouter un module | | | | | | | | | | | |

Les informations saisies dans la liste des engagements et obligations permettent de préremplir l'onglet Engagements et obligations.

- Les **engagements financiers** où le **RP** est une entité de mise en œuvre rempliront la ligne **7.1a**.
- Les **engagements financiers** où le **sous-réceptaire** est une entité de mise en œuvre rempliront la ligne **7.1b**.
- Les **obligations financières** où le **RP** est une entité de mise en œuvre rempliront la ligne **7.2a**.
- Les **obligations financières** où le **sous-réceptaire** est une entité de mise en œuvre rempliront la ligne **7.2b**.
- Les **indemnités de fin de contrat à régler** rempliront la ligne **7.2c**.

Contenu du RCF – Liste des engagements et obligations

Rapprochement
de la trésorerie

Avances
ouvertes

Rapprochement
de la trésorerie
des sous-
récipiendaires

Engagements
et obligations

Liste des
engagements et
obligations

Rapport sur
les dépenses

Triangulation –
contrôles

Rapport fiscal

Dépenses non
conformes

Erreurs courantes

1

Ventilation incorrecte des engagements et obligations selon la date de livraison.

Les engagements sont des produits livrés et services fournis avant la fin de la période de mise en œuvre.

Les obligations sont des produits et services **non** fournis avant la fin de la période de mise en œuvre.

Les glissements de la période d'utilisation de l'allocation sont des obligations dont le Fonds mondial a accepté la facturation au titre de la subvention du CS6. Les glissements de la période d'utilisation de l'allocation ne sont pas des engagements, mais peuvent néanmoins être imputés. Les glissements de la période d'utilisation de l'allocation peuvent être marqués comme « exceptions convenues » dans la liste des obligations.

2

Le taux de change pour les engagements n'a pas été mis à jour dans le RCF.

Pour le RA définitif, les engagements ont été comptabilisés au taux en vigueur à la date de fin de la période. Cependant, pour le RCF, le taux applicable au montant du versement final doit être celui du jour du règlement. L'écart doit être corrigé dans les dépenses.

3

Nouveau ! La section Liste des engagements et obligations est reproduite pour les différentes sources de financement.

Veillez à ventiler correctement les engagements et obligations par source de financement dans les différents onglets.

Exhaustivité et exactitude des dépenses comptabilisées

Dépenses non conformes

- Les dépenses non conformes **ne figurent pas** sur les fiches de dépenses.
- Les taxes sont non conformes et ne doivent donc pas être incluses dans les dépenses.

Exactitude des dépenses non conformes

- **Rapprochez** tous les recouvrements communiqués par le Fonds mondial.
- Effectuez des vérifications et examens complémentaires concernant les points discutés par le RP sur demande du Fonds mondial.
- Examinez les recouvrements en suspens depuis longtemps avec le RP / l'ALF.

Classement des dépenses

- Les dépenses sont **correctement classées** par source de financement, le cas échéant.
- Les dépenses au titre du C19RM 2020 doivent être communiquées uniquement dans la fiche des dépenses de financement ordinaire des **deux interventions** (atténuation des risques pour les programmes de lutte contre les maladies, lutte et endiguement du COVID-19 incluant le renforcement des systèmes de santé).
- Les dépenses au titre du C19RM 2020 engagées jusqu'au 30 juin 2021 **ne doivent pas changer d'une période à l'autre**.

Dépenses cumulées

- Les dépenses cumulées peuvent être rapprochées des dépenses périodiques dans tous les rapports.

Engagements et obligations

- Les dépenses **incluent les engagements** et **excluent les obligations et les avances**.

Approvisionnement via wambo.org et direct

- **Rapprochez** les dépenses des produits et services achetés via wambo.org ou en direct des rapports de l'ACA/wambo.org.

Contenu du RCF – Rapport sur les dépenses

Rapprochement de la trésorerie

Avances ouvertes

Rapprochement de la trésorerie des sous-réceptaires

Engagements et obligations

Liste des engagements et obligations

Rapport sur les dépenses

Triangulation – contrôles

Rapport fiscal

Dépenses non conformes

La ventilation tridimensionnelle reste la même : groupe de coûts / entrée de coûts, module / interventions et entités de mise en œuvre.

Fonds ordinaires C19RM Total

Dépenses cumulées au début de la période couverte par le rapport financier
4,370,436

Décaissement jusqu'à la fin de la période couverte par le rapport
4,051,195

Solde de trésorerie d'ouverture au début de la période de mise en œuvre
3,105,350

Utilisation du budget
88.81%

Temps écoulé
133.21%

Data Import Wizard

Copier les données Importer Instructions

| A. Ventilation par élément de coût | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------------|---|---|--|-------------------|---|---|--|---|-------------------------|------------|--|
| Total | 0 | 1,000,000 | (1,000,000) | Not Budgeted | 4,370,436 | 4,596,320 | 8,058,459 | 5,370,436 | 2,688,023 | 66.64% | |
| Entrées de coûts | Budget pour l'année de communication des données financières en cours | Dépenses pour la période actuelle couverte par le rapport financier | Écart budget – dépenses pour la période en cours | Taux d'absorption | Dépenses cumulées déclarées par le RP jusqu'au début de la période actuelle couverte par le rapport financier | Dépenses cumulées validées par le Fonds mondial jusqu'au début de la période actuelle couverte par le rapport financier | Budget cumulé jusqu'à la fin de l'année de communication de l'information financière | Dépenses cumulées à la fin de la période actuelle couverte par le rapport financier | Écart budget – dépenses | Absorption | Expliquez les écarts cumulés pour la période |
| 1.1 Salaires - gestion du programme | 0 | 1,000,000 | (1,000,000) | Not Budgeted | 428,247 | 428,247 | 598,107 | 1,428,247 | (830,140) | 238.8% | n |

Les cadres d'évaluation des coûts sont renseignés sur la base du budget de la période de mise en œuvre complète, de sorte que les RP puissent rendre compte des dépenses qui ont été avancées par rapport au budget. Par ailleurs, il est possible d'inclure des cadres d'évaluation des coûts qui ne faisaient pas partie du budget initial.

Le RP doit uniquement saisir les dépenses pour la période en cours par éléments de coût. Les dépenses cumulées sont calculées sur la base des montants déclarés précédemment (à partir du RADD précédent).

Le RP doit fournir une explication pour les écarts de +/- 15 %.

Contenu du RCF – Rapport sur les dépenses

Rapprochement
de la trésorerie

Avances
ouvertes

Rapprochement
de la trésorerie
des sous-
récipiendaires

Engagements
et obligations

Liste des
engagements et
obligations

Rapport sur
les dépenses

Triangulation –
contrôles

Rapport fiscal

Dépenses non
conformes

Erreurs courantes

1

Les ajustements des rapports précédents doivent être effectués dans la colonne des dépenses périodiques.

Le document type actuel n'autorise d'entrée de dépense que dans la colonne de la période actuelle. L'ajustement des corrections de la précédente période de communication de l'information doit donc se faire dans cette colonne.

Toutefois, il convient de vérifier dans les rapports précédents si les ajustements effectués sont corrects, pour éviter un cumul d'erreur dans les dépenses. Si ces erreurs cumulées se répercutent dans le RCF, elles doivent être corrigées dans cette colonne.

2

Les dépenses incluent des dépenses non conformes (y compris des taxes).

Les dépenses ne doivent pas inclure de dépenses non conformes (ni de taxes), mais les sorties de trésorerie ne doivent pas être ajustées avant que le remboursement ait été effectué.

3

Nouveau ! La section Dépenses est reproduite pour les différentes sources de financement.

Veillez à ventiler correctement les dépenses par source de financement dans les différents onglets.

Identification et résolution rapides des écarts de triangulation

Triangulation

La **triangulation a pour but** de garantir l'exhaustivité et l'exactitude des informations financières présentées dans le RADD. Il implique le rapprochement :

- du **solde de trésorerie de clôture** et des **dépenses**,
- en prenant en considération les **engagements financiers** et les **avances ouvertes**.

Triangulation cumulative

- Le RCF tient compte du triangulation cumulatif pour toute la période de mise en œuvre.
- **Entièrement automatisé** à partir des RADD précédents et lié aux autres éléments du RCF.

Écarts de triangulation justifiés

Exemples d'**écarts de triangulation justifiés** :

- Revenus du sous-récepteur (SR).
- Pertes / gains de change nets du SR liés à la conversion des soldes.
- Irrecevables courants.
- Remboursement de taxes.
- Remboursements du SR.

Cumul des dépenses

- La section 13.2 calcule automatiquement le **cumul des dépenses**. Chaque dépense périodique est comparée aux dépenses cumulatives de la période précédente.
- Tout écart **doit donner lieu à un ajustement** dans le RCF.

Contenu du RCF – Triangulation – Contrôles

Page de couverture

Rapprochement de la trésorerie

Avances ouvertes

Rapprochement de la trésorerie des sous-réциpiendaires

Engagements et obligations

Liste des engagements et obligations

Rapport sur les dépenses

Triangulation – contrôles

Rapport fiscal

Dépenses non conformes

La triangulation a été améliorée dans le RCF pour tenir compte de la triangulation cumulative pour la période de mise en œuvre. Le principe et la méthode de calcul restent identiques et les données des triangulations précédentes seront intégrées dans le formulaire de triangulation cumulative.

La triangulation pour la période est directement liée aux cellules respectives telles que rapportées par le RP dans d'autres onglets du RCF.

La triangulation cumulative est calculée automatiquement.

| Numéro d'article | Description | Extrait des RADD | | | | | Récipiendaire principal (RP) | | |
|------------------|--|------------------|-------------|---------|---------|---------|------------------------------|-------------|--------------|
| | | Année 1 | Année 2 | Année 3 | Année 4 | Année 5 | période | Cumulatif | Commentaires |
| 13 | Triangulación de las cifras financieras | | | | | | | | |
| 13.1 | Solde de trésorerie : début de la période actuelle couverte par le rapport financier | 0 | 409,981 | | | | 2,523,311 | 0 | |
| 13.2 | Avances ouvertes : début de la période actuelle couverte par le rapport financier | 0 | 23,198 | | | | 100,000 | | |
| 13.3a | Recettes totales de la période de mise en œuvre | 801,951 | 4,274,329 | | | | 216,257 | 5,292,538 | |
| 13.3b | Total des remboursements reçus | | | | | | 15,000 | 15,000 | |
| 13.4 | Total des dépenses conformément au rapport sur les dépenses du RP | (449,138) | (3,551,604) | | | | (1,000,000) | (6,508,543) | |
| 13.5 | Variation nette du total des engagements financiers par rapport à l'année précédente | 71,219 | 885,410 | | | | 1,000 | 957,629 | |
| 13.6 | Avances ouvertes à la fin de la période actuelle couverte par le rapport financier | (14,051) | (1,042,494) | | | | (105,370) | (105,370) | |
| 13.7 | Total des ajustements de rapprochement | 0 | 1,524,490 | | | | 0 | 1,524,490 | |
| 13.8 | Solde de trésorerie de clôture attendu du RP | 409,982 | 2,523,311 | | | | 1,750,198 | 4,683,490 | |
| 13.9 | Solde de trésorerie dans le pays | 409,982 | 2,523,311 | | | | 1,478,302 | 1,478,302 | |
| 13.10 | Écart de recouplement devant faire l'objet d'un rapprochement ou d'un remboursement de la part du RP | 0 | 0 | | | | 271,896 | 3,205,188 | |

Le RP est uniquement tenu de saisir un commentaire là où cela s'avère nécessaire.

Le total des écarts inexpliqués sera alors calculé en conséquence.

Contenu du RCF – Triangulation – Contrôles

Page de
couverture

Rapprochement
de la trésorerie

Avances
ouvertes

Rapprochement
de la trésorerie
des sous-
récipiendaires

Engagements
et obligations

Liste des
engagements et
obligations

Rapport sur
les dépenses

Triangulation –
contrôles

Rapport fiscal

Dépenses non
conformes

Le contrôle des dépenses est une vérification arithmétique du cumul des dépenses. Il additionne les dépenses distinctes de la période et les compare aux dépenses déclarées pour cette période afin de vérifier la présence d'erreurs, qui devront être corrigées.

| 13.2.0 Vérification des dépenses | | | | | | |
|----------------------------------|---|---------|-------------|--|-------------|--|
| 13.2.1 | Dépenses comptabilisées pour l'année | 449,138 | 3,551,604 | | 1,000,000 | |
| 13.2.2 | Dépenses cumulées selon la vérification | 449,138 | 4,000,742 | | 5,000,742 | |
| 13.2.3 | Dépenses cumulées telles que déclarées dans le rapport sur les dépenses | 449,138 | 5,508,543 | | 6,508,543 | |
| 13.2.4 | Écart | 0 | (1,507,802) | | (1,507,802) | |

Contenu du RCF – Triangulation – Contrôles

Page de
couverture

Rapprochement
de la trésorerie

Avances
ouvertes

Rapprochement
de la trésorerie
des sous-
récipiendaires

Engagements
et obligations

Liste des
engagements et
obligations

Rapport sur
les dépenses

Triangulation –
contrôles

Rapport fiscal

Dépenses non
conformes

Erreurs courantes

1

La justification des écarts est inadéquate, incorrecte ou insuffisante.

Les sections 13.1 à 13.10 sont automatisées.

Les sections 13.11 à 13.15 permettent de saisir des écarts justifiés. Vérifiez que les remboursements qui n'étaient pas détaillés dans l'onglet Rapprochement de la trésorerie des RP correspondent à des écarts justifiés corrects. Les écarts non justifiés peuvent être considérés comme non conformes.

2

La section Vérification des dépenses comporte des écarts.

La section 13.2 concernant le contrôle des dépenses ne doit pas comporter d'écarts. S'il en contient, les écarts cumulés doivent être corrigés dans la fiche des dépenses.

3

La justification de l'ajustement du solde de trésorerie du C19RM est absente ou incorrecte.

La section 13.3 Ventilation du solde de trésorerie par source de financement doit être correctement justifiée si des montants sont saisis dans la section 13.3.5 Ajustement du solde de trésorerie du C19RM.

4

Nouveau ! La section Triangulation est reproduite pour les différentes sources de financement.

À noter cependant que l'onglet Triangulation ne sera pas ventilé pour la clôture du CS6 uniquement. Pour le CS7, il sera ventilé comme les autres.

Contenu du RCF – Triangulation – Contrôles

Page de
couverture

Rapprochement
de la trésorerie

Avances
ouvertes

Rapprochement
de la trésorerie
des sous-
récipiendaires

Engagements
et obligations

Liste des
engagements et
obligations

Rapport sur
les dépenses

Triangulation –
contrôles

Rapport fiscal

Dépenses non
conformes

La répartition du solde de trésorerie par source de financement contient généralement des cellules automatisées, à l'exception de la cellule 13.3.5 Ajustement du solde de trésorerie du C19RM, qui est utilisée pour les exemples mentionnés précédemment.

| 13.3 | Ventilation du solde de trésorerie par source de financement | | | |
|--------|--|--|-----------|---|
| 13.3.1 | Solde de trésorerie d'ouverture C19RM | | 0 | ⋮ |
| 13.3.2 | Décaissement au titre du C19RM | | 1,221,302 | ⋮ |
| 13.3.3 | Dépenses C19RM 2020 | | 0 | ⋮ |
| 13.3.4 | Dépenses C19RM 2021 | | 1,138,107 | ⋮ |
| 13.3.5 | Ajustement du solde de trésorerie du C19RM | | 0 | ⋮ |
| 13.3.6 | Solde de trésorerie de clôture C19RM | | 2,359,409 | ⋮ |
| 13.3.7 | Solde de trésorerie de clôture des fonds ordinaires | | (775,737) | ⋮ |

Contenu du RCF – Rapport fiscal

Page de couverture

Rapprochement de la trésorerie

Avances ouvertes

Rapprochement de la trésorerie des sous-réceptaires

Engagements et obligations

Liste des engagements et obligations

Rapport sur les dépenses

Triangulation – contrôles

Rapport fiscal

Dépenses non conformes

Le rapport fiscal est désormais également requis dans le RCF. Les informations générales restent identiques à celles du RADD, mais la structure a été modifiée pour une meilleure compréhension.

Les informations doivent toujours être fournies par les RP et les sous-réceptaires dans la devise de la subvention. Les totaux sont calculés automatiquement.

Déclaration fiscale

BEN-S-CNLS-TPP01

Période couverte par le rapport financier
01-janv.-24 à 30-juin-24

Devise de la période de mise en œuvre
EUR

> Erreurs et Avertissements

☰ Contrôler la qualité des données

▲ Aucune erreur ni avertissement

Impuestos pagados y recuperados, incluidos los impuestos de los Subreceptores

| Numéro d'article | Description | PR | SR | TOTAL |
|------------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Régime d'exonération fiscale pour la subvention | Exonération partielle | Exonération partielle | Exonération partielle |
| 12.1 | Solde des taxes non recouvrées à la fin de la période couverte par le rapport | 0 | 0 | 0 |
| 12.2 | Taxes acquittées pendant la période couverte par le rapport | 6,000 | 0 | 6,000 |
| 12.3 | Taxes recouvrées auprès des autorités fiscales pendant la période couverte par le rapport | 5,000 | 0 | 5,000 |
| 12.4 | Solde de clôture des taxes non encore recouvrées auprès des autorités fiscales | 1,000 | 0 | 1,000 |
| 12.5 | Total des taxes remboursées dans le compte de la subvention par l'entité de mise en œuvre durant la période couverte par le rapport | 0 | 0 | 0 |
| 12.6 | Total des taxes remboursées au Fonds mondial par l'entité de mise en œuvre durant la période couverte par le rapport | 0 | 0 | 0 |
| 12.7 | Solde des taxes non recouvrées à la fin de la période couverte par le rapport | 1,000 | 0 | 1,000 |

Commentaires sur les informations fiscales

Relevé fiscal final pour la période de mise en œuvre

| période | Solde des taxes non recouvrées au début de la période couverte par le rapport | Taxes acquittées pendant la période couverte par le rapport | Taxes recouvrées auprès des autorités fiscales pendant la période couverte par le rapport | Total des taxes remboursées dans le compte de la subvention par l'entité de mise en œuvre | Total des taxes remboursées au Fonds mondial par l'entité de mise en œuvre | Le total des taxes demeure non recouvré à la fin de la période couverte par le rapport |
|------------------------|---|---|---|---|--|--|
| juil.-2022 à déc.-2022 | | | | | | 0 |
| janv.-2023 à déc.-2023 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| Clôture | 0 | 6,000 | 5,000 | 0 | 0 | 1,000 |
| Total | 0 | 6,000 | 5,000 | 0 | 0 | 1,000 |

Contenu du RCF – Rapport fiscal

Page de
couverture

Rapprochement
de la trésorerie

Avances
ouvertes

Rapprochement
de la trésorerie
des sous-
récipiendaires

Engagements
et obligations

Liste des
engagements et
obligations

Rapport sur
les dépenses

Triangulation –
contrôles

Rapport fiscal

Dépenses non
conformes

Erreurs courantes

1

Le statut des exonérations de taxes est incorrect.

Le statut des exonérations de taxes doit être sélectionné correctement.

2

Les taxes acquittées et récupérées pendant la période de communication de l'information sont incorrectes.

Les taxes acquittées pour l'ensemble des entités de mise en œuvre et récupérées soit sur le compte du RP, soit sur le compte du Fonds mondial, doivent être renseignées correctement. Les taxes sont indiquées pour la période et non pas de façon cumulative. Veillez à ne pas reproduire des taxes acquittées et récupérées sur des périodes différentes.

Remarque importante Les lignes 12.5 et 12.6 Taxes remboursées sont nouvelles, c'est pourquoi il n'est pas possible de renseigner la date des années précédentes pour ces postes. Par conséquent, les ajustements correspondants doivent être effectués dans le RCF pour le rapport actuel afin de présenter correctement les taxes non récupérées définitives dans le relevé fiscal pour la période de mise en œuvre.

Contenu du RCF – Dépenses non conformes

Rapprochement de la trésorerie

Avances ouvertes

Rapprochement de la trésorerie des sous-réceptaires

Engagements et obligations

Liste des engagements et obligations

Rapport sur les dépenses

Triangulation – contrôles

Rapport fiscal

Dépenses non conformes

Ventilation des sources de financement pour répartir les dépenses conformes par source de financement.

Par rapport au modèle de RADD du CS6, la section 10 sur les dépenses non conformes a été simplifiée. Désormais, les RP sont uniquement tenus d'indiquer les dépenses non conformes pour la période actuelle couverte par le rapport et les commenter, si cela est nécessaire.

Dépenses non conformes du RP dans la devise de la période de mise en œuvre

Fonds ordinaires C19RM Total

| Numéro d'article | Description | Période actuelle couverte par le rapport financier | 1. Commentez les flux de trésorerie 2. Décrivez brièvement la ou les sources de données 3. Fournissez toute autre information contextuelle |
|------------------|--|--|--|
| 10.1 | Dépenses non conformes validées pour la période actuelle couverte par le rapport financier | <input type="text" value="0"/> | <input type="text" value="0"/> |

* Remarque : les taxes non récupérées sont considérées comme non conformes. Cependant, elles ne doivent **pas** être reproduites dans cette section, mais plutôt dans la section Rapport fiscal.

Contenu du RCF – Dépenses non conformes

Rapprochement
de la trésorerie

Avances
ouvertes

Rapprochement
de la trésorerie
des sous-
récipiendaires

Engagements
et obligations

Liste des
engagements et
obligations

Rapport sur
les dépenses

Triangulation –
contrôles

Rapport fiscal

Dépenses non
conformes

Erreurs courantes

- Les dépenses non conformes communiquées doivent être correctes.
- **Les taxes ne doivent pas être rapportées** dans l'onglet Dépenses non conformes.

1

Les taxes sont reproduites dans la section Dépenses non conformes.

Les taxes ne doivent pas être rapportées dans l'onglet Dépenses non conformes, mais dans la section Rapport fiscal.

2

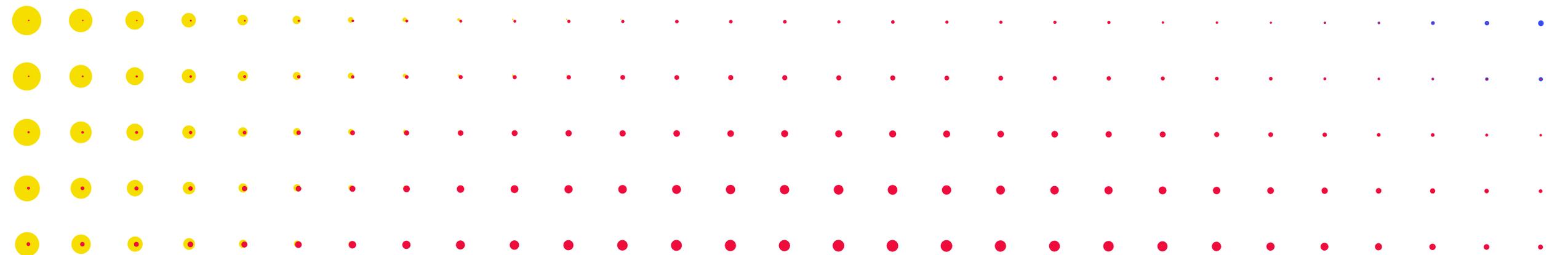
Nouveau ! La section Dépenses non conformes est reproduite pour les différentes sources de financement.

Veillez à ventiler correctement les dépenses non conformes par source de financement dans les différents onglets.



3

Contenu du rapport sur les résultats actuels (RA)



Survol du contenu financier inclus dans le RA.

Onglets financiers inclus dans le RA

RA

| | | | | | |
|--|---------------------------------------|--|---------------------------|-------------------------------------|------------------------|
| Page de couverture | Page de couverture – lecture seule | | | | |
| Information programmatique | Indicateurs d'impact / de résultats* | Indicateurs élémentaires de couverture** | Indicateurs de couverture | Mesures de suivi du plan de travail | |
| Information financière | Page de couverture | Rapprochement de la trésorerie | Avances ouvertes | Rapport sur les dépenses | Dépenses non conformes |
| Gestion des achats et de l'approvisionnement et gestion de la subvention | Produits de santé | Gestion de la subvention et des risques | Autoévaluation | | |

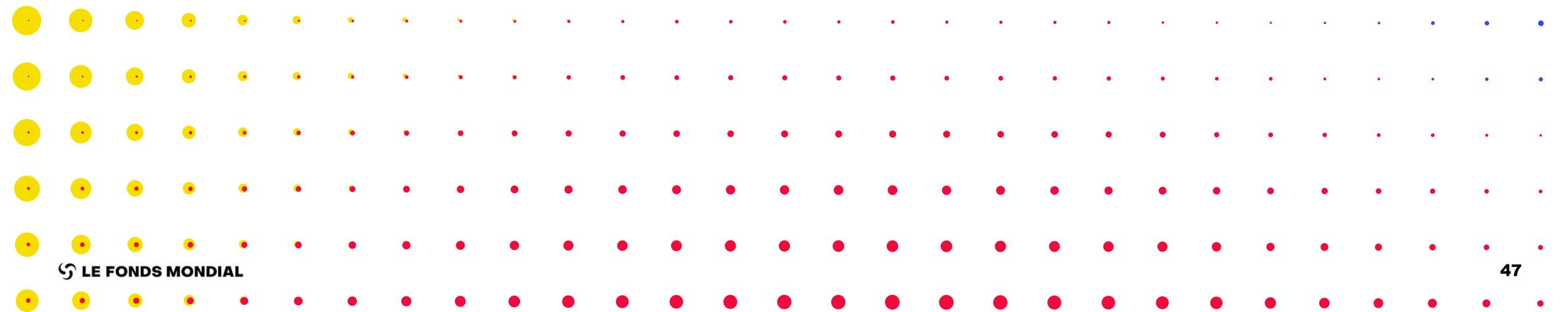
* Apparaît uniquement pour les indicateurs de résultats communiqués trimestriellement

** CS7 seulement



4

Prochaines étapes et ressources



Cliniques hebdomadaires pour répondre aux questions

Anglais

Tous les **mardis** du 30 juillet au 27 août
inclusivement

10h00 – 11h30 (CEST)

[Lien pour rejoindre la séance](#)

(Meeting ID: 970 7831 4900 | Passcode: 716947)

Français

Tous les **mercredis** du 31 juillet au 28 août
inclusivement

10h00 – 11h30 (CEST)

[Lien pour rejoindre la séance](#)

(Meeting ID: 991 6889 0524 | Passcode: 982602)

| Ressources | Liens |
|---|---|
| Session d'information: RA | Présentation : Anglais Français Enregistrement : Anglais Français |
| Session d'information: RCF | Présentation : Anglais Français Enregistrement : Anglais Français |
| Instructions d'utilisation du système | Instructions : Manuel de la communication de l'information des RP (lien à venir) Aperçu de l'écran du Portail des partenaires: RA et RCF |
| Infographie | Processus du RA et du RCF |
| Démos | <ul style="list-style-type: none">• RA: Anglais Français• RCF: Anglais |
| Site web du Fonds mondial sur la gestion financière | Lien |

Merci



La présentation et l'enregistrement de cette séance seront bientôt disponibles sur le site web du Fonds mondial :
<https://www.theglobalfund.org/fr/information-sessions/>

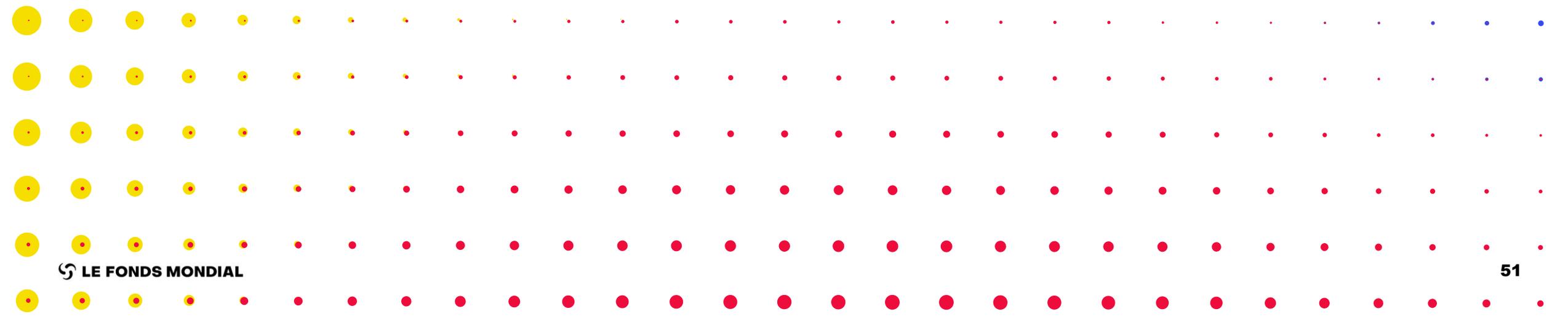


The Global Fund to Fight
AIDS, Tuberculosis and Malaria

+41 58 791 1700
theglobalfund.org



Annexe



Contenu du RCF – Triangulation – Contrôles

Rapprochement
de la trésorerie

Avances
ouvertes

Rapprochement
de la trésorerie
des sous-
récipiendaires

Engagements
et obligations

Liste des
engagements et
obligations

Rapport sur
les dépenses

Triangulation –
contrôles

Rapport fiscal

Dépenses non
conformes

Section 13.3 Ventilation du solde de trésorerie par source de financement

- Pour la clôture dans le CS6 des subventions intégrant des fonds C19RM, **les soldes de clôture finaux du C19RM et des trois maladies** doivent être ventilés car les règles d'utilisation de ces sources de financement sont différentes.
- Les précédents RADD du CS6 suivaient les décaissements et les dépenses par source de financement, mais ne demandaient pas la ventilation des autres éléments du rapprochement de la trésorerie par source de financement.

Par conséquent, la méthode de calcul préconisée pour la ventilation du solde de trésorerie consiste à d'abord établir le **solde de trésorerie du C19RM, comme suit** :

Solde de trésorerie d'ouverture du C19RM
(+) Décaissements C19RM
(-) Dépenses C19RM
(=) Solde de trésorerie de clôture du C19RM

Toutefois, dans certains cas, **il peut être nécessaire d'ajuster** cette méthodologie pour établir le solde de clôture exact du C19RM. Voici deux exemples dans lesquels des ajustements pourraient être nécessaires :

1. Compensation des décaissements du C19RM 2020 :

Pour les subventions du CS6 ayant débuté avant juin 2021, des dépenses au titre du C19RM 2020 peuvent également être incluses dans la subvention du CS6. Les décaissements pour ces activités n'ont pas été étiquetés et ont simplement été saisis dans le cadre des décaissements pour les trois maladies. Il faut donc ajuster le calcul en fonction de ces **décaissements du C19RM 2020** afin de ne pas fausser le solde de trésorerie final du C19RM.

2. Ajustement pour tout autre poste de rapprochement (p. ex. change) :

Dans certains cas, le RP peut vouloir affecter des coûts au C19RM. Par exemple, s'il a identifié d'importantes pertes de change liées à la conversion, il peut en affecter une partie au C19RM pour ne pas pénaliser la subvention pour les trois maladies. Cette opération est également possible si la subvention pour les trois maladies est déjà épuisée. Ces ajustements et leur calcul **doivent être convenus avec l'équipe de pays** avant le dépôt du RCF.