

Comité du budget, des finances et de l'administration

HISTORIQUE DE L'ÉTABLISSEMENT DE RAPPORTS SUR LES ACTIVITÉS

1 INTRODUCTION

1.1. L'établissement de rapports sur les activités a été instauré par l'OMC en 2012, l'objectif étant d'intégrer une dimension supplémentaire par rapport à l'imputation des dépenses par ligne budgétaire, une structure par activité, et d'améliorer ainsi la présentation des rapports au-delà de la méthode traditionnelle d'établissement de rapports par objet de dépense.

1.2. La structure globale des activités a été déterminée en fonction des huit missions de l'OMC, telles qu'elles sont énoncées sur le site Web de l'OMC, à savoir:

Missions de l'OMC
1. Négociations
2. Administration et suivi des règles convenues de l'OMC
3. Examen et suivi des politiques commerciales
4. Règlement des différends
5. Renforcement des capacités
6. Aide aux accessions
7. Réalisation de recherches économiques
8. Communication

1.3. Les huit chapitres d'activité constituent la structure de base du processus de planification, de budgétisation, de suivi et de rapport concernant les produits. Des consultations ont eu lieu avec les Divisions, les Directeurs et les DGA en vue de préciser les éléments liés aux chapitres d'activité. Elles ont débouché sur une structure hiérarchique à trois niveaux permettant de rendre compte et de regrouper les renseignements pertinents. Aujourd'hui, la liste comprend environ 300 activités et près de 100 sous-activités. Ci-après figure un exemple de la structure:

Structure par activité
1. Chapitre (par exemple suivi des politiques commerciales)
1.1. Sous-chapitre (par exemple examens des politiques commerciales)
1.1.1 Activité (par exemple examen de la politique commerciale du pays X)

1.4. Toutes les dépenses de l'OMC sont inscrites au regard des activités. Les activités sont liées à la structure des chapitres et des sous-chapitres. Cela permet d'évaluer le montant dépensé pour chaque chapitre, sous-chapitre et activité.

Tableau 1 Niveau 2 de la structure par activité de l'OMC

Code de l'activité	Intitulé de l'activité
1	Facilitation des négociations
11	Négociations dans le cadre du PDD
12	Autres organes de négociation
2	Administration des règles convenues de l'OMC
21	Conférence ministérielle
22	Conseil général et ses organes
23	Conseil du commerce des marchandises et ses organes
24	Conseil du commerce des services et ses organes
25	Conseil des aspects des droits de propriété intellectuelle qui touchent au commerce et ses organes
3	Suivi des politiques commerciales
31	Organe d'examen des politiques commerciales de l'OMC
32	Examens des politiques commerciales

Code de l'activité	Intitulé de l'activité
33	Suivi des politiques commerciales
34	Notifications au titre des Accords de l'OMC
4	Règlement des différends
41	Organe de règlement des différends
42	Activités de règlement des différends
43	Appui administratif fourni dans le cadre de différends
5	Renforcement des capacités
51	Cours et formation liés au renforcement des capacités
52	Autres activités de renforcement des capacités
53	Activités de soutien au renforcement des capacités
59	ITC
6	Aide aux accessions
61	Accessions à l'OMC
62	Adhésion à l'Accord sur les marchés publics
7	Réalisation de recherches
71	Publications phares officielles de l'OMC
72	Autres publications et collaboration externes
73	Rapports et documents de l'OMC
74	Appui aux publications
75	Statistiques commerciales et suivi du commerce
76	Financement du commerce
77	Promotion de la recherche
8	Communication
81	Relations avec la presse
82	Maintien du dialogue avec les Membres, les ONG, la société civile, les milieux universitaires, les parlementaires et le secteur privé
83	Travaux avec d'autres organisations internationales
84	Diffusion de documentation liée au commerce
9	Fonctions générales d'appui
91	Administration générale
92	Gestion des ressources humaines
93	Gestion des technologies de l'information
94	Services linguistiques, documentation et gestion de l'information
95	Gestion des installations et des espaces

1.5. Les Divisions liées au commerce ont des résultats qui, de manière générale, sont directement en lien avec un chapitre d'activité. Les Divisions d'appui ont des résultats qui, de manière générale, ne sont pas directement en lien avec un chapitre d'activité. C'est la raison pour laquelle les coûts d'appui qui ne peuvent pas être directement imputés à un résultat opérationnel sont imputés au 9, Fonctions générales d'appui, et redistribués aux huit chapitres d'activité, selon des clés de répartition prédéfinies (par exemple par effectif, par projet informatique, nombre de documents traduits, etc.) Cet outil permet de prendre en compte le coût total d'une activité. Par exemple, au coût direct de la conduite d'un examen de la politique commerciale dans une région donnée s'ajoutent les coûts (indirects) d'appui relatifs aux TI, à l'administration et aux RH, ce qui représente en fin de compte le coût total de l'activité.

2 COLLECTE DES DONNÉES

2.1. Sur le plan opérationnel, l'ensemble du personnel de l'OMC, y compris les stagiaires et les titulaires de contrats de courte durée, est prié de renseigner ses activités sur une base trimestrielle. Chaque division fait rapport au point de contact du budget, qui est chargé de présenter les résultats des différentes divisions. Les points de contact répondent aussi aux questions des divisions.

2.2. À la fin de chaque trimestre, les données sont rapprochées avec les états de paie et enregistrées dans le système. Une fois que les données des quatre trimestres ont été collectées, la répartition des coûts entre les divisions d'appui et les divisions opérationnelles a lieu afin de rendre compte du coût réel des opérations.

2.3. Depuis l'exercice biennal 2016-2017, le Secrétariat a établi un budget et fait rapport sur les dépenses par activité dans le Rapport sur les résultats financiers. Les rapports pour les années 2016-2019 étaient présentés comme suit:

Tableau 2 Dépenses réalisées en 2016 par activité

Activités	Budget 2016	% du total	Dépenses réalisées en 2016	% du total	Différence budget - dépenses
1 Facilitation des négociations	10 604	5%	7 706	4%	2 898
2 Administration des règles convenues de l'OMC	44 000	22%	43 001	22%	999
3 Suivi des politiques commerciales	26 000	13%	31 559	16%	-5 559
4 Règlement des différends	34 000	17%	40 924	21%	-6 924
5 Renforcement des capacités	42 000	21%	43 309	22%	-1 309
6 Aide aux accessions	9 000	5%	3 534	2%	5 466
7 Réalisation de recherches	16 600	8%	11 201	6%	5 399
8 Communication	15 000	8%	14 915	8%	85
Total général	197 204	100%	196 148	100%	1 056

Tableau 3 Dépenses réalisées en 2017 par activité

Activités	Budget 2017	% du total	Dépenses réalisées en 2017	% du total	Différence budget - dépenses
1 Facilitation des négociations	10 600	5%	9 623	5%	977
2 Administration des règles convenues de l'OMC	45 000	23%	45 302	23%	-302
3 Suivi des politiques commerciales	26 000	13%	25 780	13%	220
4 Règlement des différends	35 000	18%	39 666	20%	-4 666
5 Renforcement des capacités	42 000	21%	41 683	21%	317
6 Aide aux accessions	7 000	4%	5 997	3%	1 003
7 Réalisation de recherches	17 000	9%	13 486	7%	3 514
8 Communication	14 604	7%	15 165	8%	-561
Total général	197 204	100%	196 701	100%	503

Tableau 4 Dépenses réalisées en 2018 par activité

Activités	Budget 2018	% du total	Dépenses réalisées en 2018	% du total	Différence Budget - dépenses
1 Facilitation des négociations	8 000	4%	9 611	5%	-1 611
2 Administration des règles convenues de l'OMC	44 000	22%	44 751	23%	-751
3 Suivi des politiques commerciales	28 000	14%	28 305	14%	-305
4 Règlement des différends	44 000	22%	38 326	20%	5 674
5 Renforcement des capacités	42 000	21%	41 948	21%	52
6 Aide aux accessions	5 000	3%	4 411	2%	589
7 Réalisation de recherches	14 000	7%	14 911	8%	-911
8 Communication	12 204	6%	14 213	7%	-2 009
Total général	197 204	100%	196 475	100%	729