

Document du Conseil d'administration 23-7-A

Comptes annuels de l'ITIE pour l'exercice 2012

Pour information

Le Comité des Finances présente au Conseil d'administration les comptes 2012 de la direction internationale de l'ITIE, qui sont conformes aux chiffres audités pour l'exercice 2012. Les comptes ont été approuvés par le Chef du Secrétariat et ils ont été soumis au Conseil d'administration par le biais du Comité d'Audit.

Sommaire

1	Comptes annuels de l'ITIE pour l'exercice 2012.....	1
2	Revenus 2012.....	2
3	Dépenses 2012.....	5

COMPTES ANNUELS DE L'ITIE POUR L'EXERCICE 2012

1 Comptes annuels 2012

Les auditeurs, MGI Revisjon, ont soumis les comptes annuels de l'ITIE pour l'exercice 2012 le 8 avril 2013.

Ce document présente au Conseil d'administration une série de comptes audités pour l'exercice allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2012. Le Comité des Finances note qu'en 2012, les revenus ont été supérieurs de 0,9 million de dollars US aux dépenses et que les finances du Secrétariat sont saines.

Le Secrétariat a reporté une somme de 1,2 million de dollars US des comptes de 2011 à ceux de 2012. Ce montant comprenait un fonds de réserve de 0,5 million de dollars US, constitué afin de répondre aux fluctuations des taux de change et aux incertitudes relatives à certains flux de financement importants. Le Conseil d'administration avait approuvé ce fonds de réserve en 2010¹.

Le Conseil d'administration de l'ITIE avait approuvé un budget des dépenses de 3,7 millions de dollars US pour 2012, soit un montant légèrement supérieur aux revenus prévus (3,6 millions de dollars US). Le montant final des revenus a été de 4,9 millions de dollars US, soit 35 % de plus que prévu. Cette différence s'explique en partie par le fait que certaines contributions 2013 (0,3 million de dollars US) ont été reçues en avance, ainsi que par le versement de contributions dues pour l'année précédente (2011), comme expliqué ci-après. Les dépenses réelles pour l'exercice 2012 ont atteint 4 millions de dollars US, soit 10 % de plus que prévu. Les raisons de ce dépassement seront expliquées plus en détail ci-après.

Dès qu'il est apparu que les dépenses prévues pour l'année allaient vraisemblablement dépasser les montants budgétisés – le Comité des Finances ayant été alerté de ce dépassement probable par les comptes semestriels –, le Conseil d'administration en a été informé, lors de la vingt et unième Réunion du Conseil d'administration de l'ITIE, tenue à Lusaka en octobre 2012. Le Secrétariat continuera de notifier le Conseil d'administration de manière régulière et ponctuelle de tout dépassement prévisible. Le 31 décembre 2012, le solde du Secrétariat s'élevait à 2,1 millions de dollars US, y compris le montant reporté à la fin de l'exercice 2011 et le fonds de réserve.

Les dépenses 2012 ont considérablement dépassé les sommes budgétisées. Toutefois, le Secrétariat a levé davantage de fonds que ce qui avait été prévu au départ : 4,9 millions de dollars US de revenus contre 4,8 millions de dollars US en 2011.

La situation financière du Secrétariat international de l'ITIE pour l'exercice 2012 est synthétisée dans le tableau 1 ci-dessous.

¹ Le montant du fonds de réserve annuel n'atteint pas exactement 500 000 dollars US, car il a été établi en couronnes norvégiennes (2,7 millions de couronnes norvégiennes). Le fonds de réserve s'est par la suite apprécié à 509 434 dollars US.

Tableau 1 : Revenus et dépenses de janvier à décembre 2012

Revenus et dépenses 2012 (en dollars US)			
<i>(Budget 2012 : 3 650 000)</i>			
Revenus		Dépenses	
Report de 2011	1 248 831		
<i>dont réserve de</i>	<i>500 000</i>		
<i>solde</i>	<i>748 831</i>		
Revenus 2012	4 920 795 ^[1]	Dépenses 2012	4 016 681 ^[2]
TOTAL	6 169 626		4 016 681
Solde en banque au 31 décembre 2012 (y compris le fonds de réserve)		2 152 945	

Le tableau 1 montre que :

1. Au 31 décembre 2012, le Secrétariat international disposait d'un solde de trésorerie s'élevant à 2,2 millions de dollars US, dont une réserve de 0,5 million de dollars US.
2. Les revenus (4,9 millions de dollars US) ont été supérieurs de 35 % aux sommes budgétisées (3,7 millions de dollars US).
3. Les dépenses (4,0 millions de dollars US) ont été supérieures de 10 % aux sommes budgétisées (3,7 millions de dollars US).

2 Revenus 2012

Le total des revenus de l'ITIE en 2012 a atteint 4,9 millions de dollars US contre 4,8 millions de dollars US en 2011, y compris un financement parallèle octroyé par Chevron au titre de contribution à la Conférence mondiale de l'ITIE et de versements pour les années civiles 2011 et 2013 reçus en 2012. Le montant total des revenus a été supérieur de 35 % au revenu prévu, qui était de 3,6 millions de dollars US. Comme convenu par le Conseil d'administration, le Secrétariat international a adressé ses demandes de fonds selon la formule de financement adoptée lors de la réunion du Conseil d'administration tenue à Berlin en avril 2007. Le tableau 2 ventile les contributions par type de parties prenantes.

Tableau 2 : Revenus 2008 – 2012 ventilés par collègue

Source	2008	2009	2010	2011	2012	2012	% des prévisions budgétaires 2012 effectivement reçues
	Chiffres réels					Budget	
Contribution de base, gouvernement norvégien							
Gouvernement norvégien	500 000	560 000	602 654	669 442	583 333	600 000	97 %
Pays soutenant l'ITIE, agences de développement international (ADI) et ONG (environ 50 % des besoins restants)							

Société civile	130 109	0	0	0	0	75 000	0 %
Pays soutenant l'ITIE et ADI	939 018	2 034 945	1 328 431	2 317 486	2 436 056 ²	1 450 000	168 %
Secteur privé (environ 50 % des besoins restants)							
Investisseurs	10 942	9 763	4 180	14 355	12 537 ³	50 000	25 %
Entreprises pétrolières et gazières (après paiement des investisseurs, 2/3 du solde)	755 562	882 879	748 615	1 003 330	1 253 764 ⁴	983 334	128 %
Entreprises minières (après paiement des investisseurs, 1/3 du solde)	274 436	441 440	129 960	816 439	635 104	491 666	129 %
TOTAL DES REVENUS (à l'exclusion du fonds de réserve)	2 610 067	3 929 027	2 813 840	4 821 052	4 920 795	3 650 000	135 %

Au total, 54 organisations ont contribué au financement de la direction internationale de l'ITIE en 2012, contre 43 en 2011 (voir le tableau 3). La première colonne indique le montant déboursé ainsi que la devise utilisée. La seconde colonne présente le montant exact reçu sur le compte bancaire. La troisième colonne montre le montant reçu en dollars US, calculé sur la base du taux de change moyen en 2012 (1 dollar US = 6 couronnes norvégiennes)⁵ pour les besoins de la comptabilité.

Le tableau ci-dessous présente les revenus du Secrétariat international de l'ITIE pour la période de janvier à décembre 2012.

Tableau 3 : Revenus 2012

FONDS REÇUS — janvier-décembre 2012 (en dollars US)			
Reçus de	Réels	Montant (en couronnes norvégiennes)	Montant (en dollars US)
Gouvernements, société civile et agences de développement international			
AusAid – Australie	281 505 euros	2 128 782	354 797
AusAid – Australie (2013)	300 000 euros	2 194 878	365 813
Ministère des Affaires étrangères – Danemark	1 500 000 couronnes danoises	1 470 650	245 108
BMZ – Allemagne	190 000 euros	1 407 500	234 583
Ministère des Affaires étrangères –	3 500 000 couronnes	3 500 000	583 333

² Le financement 2013 accordé par AusAid (Australie) a été reçu en 2012.

³ Le Secrétariat continue de travailler en étroite collaboration avec les investisseurs afin de déterminer la meilleure manière d'atteindre les sommes budgétisées.

⁴ 10 nouvelles entreprises ont pris la décision de soutenir l'ITIE en 2012. Certains financements accordés par les entreprises pour 2011 et 2013 ont été reçus en 2012.

⁵ Taux moyen en 2012 : 1 dollar US = 6 couronnes norvégiennes

Source : <http://www.xe.com/currencytables/?from=USD&date=2012-06-30>

Norvège	norvégiennes		
Ministère des Affaires étrangères – Pays-Bas	250 000 dollars US	1 418 025	236 338
ASDI – Suède	2 500 000 couronnes suédoises	2 112 400	352 067
SECO – Suisse	160 000 dollars US	919 840	153 307
RNCan – Ressources naturelles Canada	150 000 dollars canadiens	857 785	142 964
DfID – Royaume-Uni	230 000 livres sterling	2 106 475	351 079
Total des revenus provenant des gouvernements, des OSC et des agences de développement international		18 116 334	3 019 389
Investisseurs institutionnels			
Allianz Global France	2 000 dollars US	11 472	1 912
ATP – Danemark	2 000 dollars US	12 120	2 020
Canada Pension Plan	2 000 dollars US	11 456	1 909
FT Management	2 500 dollars US	14 144	2 357
New Africa Mining Fund – NAMF (île Maurice)	2 000 dollars US	11 825	1 971
PS Eft Payments	2 000 dollars US	11 280	1 880
Stitching Ned. Inst. Int.	400 euros	2 926	488
Total des revenus provenant des investisseurs institutionnels en 2012		75 223	12 537
Entreprises			
Entreprises pétrolières et gazières			
BG International	60 000 dollars US	339 980	56 663
BP International	30 000 livres sterling	273 481	45 580
Chevron	60 000 dollars US	340 200	56 700
Chevron – Conférence mondiale	50 000 dollars US	283 315	47 219
ConocoPhillips	60 000 dollars US	335 484	55 914
DONG E P	10 000 dollars US	55 223	9 204
ENI SPA	60 000 dollars US	348 833	58 139
Eramet	20 000 dollars US	116 420	19 403
Exxon Mobil	60 000 dollars US	348 053	58 009
Galp Energia	20 000 dollars US	112 882	18 814
GDF Suez	20 000 dollars US	114 220	19 037
Glencore	60 000 dollars US	348 938	58 156
Hess Corporation	60 000 dollars US	359 750	59 958
Inpex Corporation	60 000 dollars US	342 810	57 135
KOGAS	10 000 dollars US	57 003	9 500
Kosmos Energy	10 000 dollars US	59 261	9 877
Marathon Oil (2011)	60 000 dollars US	335 094	55 849
Marathon Oil	60 000 dollars US	332 994	55 499
Mærsk Oil & Gas	60 000 dollars US	356 258	59 376
Noble Energy Inc.	60 000 dollars US	335 484	55 914
Norsk Hydro	10 000 dollars US	59 931	9 989
Pacific Stratus Energy	35 000 dollars US	196 509	32 751
Petrobras	60 000 dollars US	364 325	60 721

Repsol	10 000 dollars US	60 002	10 000
Shell International	60 000 dollars US	345 270	57 545
Talisman Energy	60 000 dollars US	343 190	57 198
Timor Gap	10 000 dollars US	58 798	9 800
TOTAL (2011)	50 000 dollars US	286 350	47 725
TOTAL	50 000 dollars US	343 784	57 297
Groupe Tullow	30 000 livres sterling	268 746	44 791
Total des revenus provenant des entreprises pétrolières et gazières en 2012		7 522 587	1 253 764
Entreprises minières			
Base Titanium	10 000 dollars US	57 385	9 564
Base Titanium (2013)	10 000 dollars US	55 508	9 251
De Beers	60 000 dollars US	359 898	59 983
Dundee Precious Metal	10 000 dollars US	56 798	9 466
Centera Gold Inc.	10 000 dollars US	57 965	9 661
ICMM	260 000 livres sterling	2 378 540	396 423
Kinross Gold	50 000 dollars US	286 300	47 717
London Mining PLC	10 000 dollars US	56 625	9 438
Oki Tedi Mining Ltd.	10 000 dollars US	58 014	9 669
RWE Aktiengesellschaft (2011)	30 000 dollars US	178 590	29 765
RWE Aktiengesellschaft	35 000 dollars US	209 650	34 942
Talas Copper Gold	10 000 dollars US	55 352	9 225
Total des revenus provenant des entreprises minières en 2012		3 810 625	635 104
Total des revenus 2012		29 524 770	4 920 795

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

- En 2012, les revenus de la direction internationale de l'ITIE se sont élevés à 4,9 millions de dollars US. Ce montant comprenait des fonds pour des activités menées en 2011 et 2013.
- Grâce aux efforts consentis pour lever des fonds, 10 nouvelles entreprises ont décidé de soutenir l'ITIE. Il s'agit de Base Titanium, DONG, Kogas, Kosmos Energy, Inpex Corporation, London Mining, Oki Tedi Mining, Pacific Stratus, Talas Copper & Gold, et du Groupe Tullow.
- Aucun pays n'a rejoint les rangs des pays soutenant l'ITIE en 2012.
- Les contributions versées par les investisseurs ont légèrement augmenté, mais elles continuent d'être inférieures au montant budgétisé.
- Aucun financement n'a été reçu des organisations de la société civile en 2012.

3 Dépenses 2012

En 2012, les dépenses réelles ont atteint 4 millions de dollars US, dépassant les dépenses prévues de 0,3 million de dollars US, soit de 10 %. Ce dépassement s'explique en grande partie par les éléments suivants :

- Les dépenses réelles pour le poste « Réunions du Conseil d'administration » ont été supérieures de 0,2 million de dollars US au budget prévu. Ce dépassement a été en

grande partie dû aux frais de déplacement et de location des salles de réunion, qui ont été très élevés pour les deux premières réunions du Conseil d'administration en 2012. En outre, les dépenses 2012 incluent deux réunions du Groupe de travail sur la stratégie, à Londres et à La Haye, qui n'avaient pas été prévues au départ.

- Les dépenses relatives à la Conférence, y compris les arrhes versées pour réserver les hôtels et le centre de conférence en vue de la Conférence mondiale 2013 de l'ITIE.
- Jusqu'au 31 décembre 2011, les frais de téléphone et d'accès à Internet étaient compris dans le contrat passé avec notre structure d'accueil, NORAD. Cependant, ces frais n'étaient plus compris dans le contrat suivant, entré en vigueur le 1^{er} janvier 2012. L'augmentation des coûts résultant de ce changement dans les termes du contrat est de 0,2 million de dollars US. Elle est incluse dans le poste « Frais de bureau ». Cette augmentation concerne tant les coûts initiaux, tels que les frais d'installation d'une ligne Internet (0,08 million de dollars US), que les coûts récurrents engagés pour l'hébergement de domaine et les frais de téléphone (0,13 million de dollars US par an environ).

Le poste « Frais de bureau » englobe également les coûts additionnels engagés afin de développer le nouveau site Internet de l'ITIE (y compris la traduction des contenus) ; la construction d'une nouvelle base de données pour les rapports ITIE afin d'en permettre une diffusion publique élargie et d'en faciliter l'analyse ; et l'achat d'ordinateurs, de mobilier et d'équipement de bureau supplémentaires pour les nouveaux membres de l'équipe du Secrétariat.

Tableau 4 : Dépenses 2012

Dépenses – de janvier 2012 à décembre 2012								
Description	Réel 2008	Réel 2009	Réel 2010	Réel 2011	Budget 2012	Réel 2012	Réel 2012	% du budget
	Dollars US	Couronnes norvégiennes	Dollars US					
Mise en œuvre	211 899	167 449	206 902	158 826	250 000	1 197 640	199 607	80 %
Sensibilisation	125 366	103 033	104 683	141 926	150 000	1 012 448	168 741	112 %
Réunions du Conseil d'administration ⁶	167 661	152 695	457 825	433 921	300 000	2 977 288	496 215	156 %
Conférence ⁷	35 126	401 830	219 192	1 102 371	150 000	1 568 744	261 457	174 %
Communications	104 339	77 374	95 254	171 741	125 000	1 038 910	173 152	139 %
Soutien à la Présidente	300 360	147 094	153 766	62 526	100 000	208 481	34 747	35 %

⁶ Coût des réunions du Conseil d'administration (y compris le versement des indemnités journalières - per diem) en 2012 : En 2012, 265 894 dollars US ont été dépensés pour quatre réunions du Conseil d'administration et d'autres réunions y ayant trait : l'ensemble des réunions du Conseil d'administration à Wiston House (Royaume-Uni), à Lima et à Lusaka, les réunions du Groupe de travail sur la stratégie à Henley (Royaume-Uni) et à La Haye, ainsi que le versement des indemnités journalières et le soutien aux communications accordés aux membres du Conseil d'administration représentant la société civile. Au total, l'hébergement et les salles de réunion ont représenté 38 % des coûts, contre 37 % pour les déplacements et 25 % pour les services d'interprétariat et de traduction. Le détail complet des coûts engagés est disponible sur demande.

⁷ Des arrhes d'un montant de 0,2 million de dollars US ont été versées pour assurer la réservation du centre de conférence et de l'hébergement pour la sixième Conférence mondiale de l'ITIE, qui se tiendra à Sydney en mai 2013.

Conseillers pour les projets	162 391	131 698	106 845	305 871	150 000	1 008 372	168 062	112 %
Salaires	1 276 726	1 266 474	1 403 359	1 902 048	2 000 000	10 675 411	1 779 235	89 %
Autres coûts liés au personnel	249 221	49 709	93 757	128 696	125 000	1 040 609	173 435	139 %
Frais de bureau ⁸	275 391	166 576	179 275	259 663	250 000	3 372 184	562 031	225 %
Réserve	-	-	-	509 434		-	-	
Dépenses imprévues	2 955	-	-	-	50 000	-	-	
Total des dépenses	2 911 435	2 663 933	3 020 859	5 177 022	3 650 000	24 100 088	4 016 681	110 %

Membres du Conseil d'administration

Andrew Bone
David Diamond
Dorjdari Namkhajianstan
Harald Tollan

Conseiller du Comité

Anwar Ravat

Membres du Secrétariat

Wouter Biesterbos
Leah Krogsund
Jonas Moberg
Eddie Rich

⁸ Les frais de bureau ont été conséquents, car il a fallu couvrir le coût élevé des factures téléphoniques et acheter de nouveaux équipements, y compris du mobilier de bureau, des ordinateurs et des téléphones pour les nouveaux membres du personnel.