

**MINISTERE DE L'ECONOMIE
ET DES FINANCES**

**REPUBLIQUE DE COTE D'IVOIRE
Union – Discipline - Travail**

**INSPECTION GENERALE
DES FINANCES**



**PROGRAMME D'ACTIVITES
DE L'INSPECTION GENERALE DES FINANCES
GESTION 2012**

Février 2012

DIVISION I : Contrôle de l'activité des services

I – section : FINANCES GENERALES

ACTIONS À MENER	OBJECTIFS	ECHÉANCE	INDICATEUR DE SUIVI / RESULTAT	PREUVES DE REALISATION
Contrôler la consommation des crédits budgétaires des ministères	S'assurer de la concordance entre la consommation des crédits budgétaires et les réalisations physiques de 10 ministères	45 jours après la fin de chaque trimestre (***)	Nombre de ministères contrôlés	Rapports de contrôle
Contrôler les dépenses publiques de la période de crise post-électorale (1 ^{er} décembre 2010 au 25 avril 2011)	Disposer d'un rapport de contrôle sur la régularité des dépenses exécutées pendant la période de crise post-électorale	31 mars 2012	Rapport de contrôle disponible	Rapport de contrôle
Auditer les marchés publics de 2011	S'assurer de la régularité de 25% des marchés passés	31 Août 2012	Nombre de marchés audités / nombre total	Rapport d'audit
Auditer les Régies d'avance	Apprécier la régularité des opérations de dépenses exécutées dans 25% des régies d'avance	31 décembre 2012	Nombre de régies auditées / nombre total	Rapport d'audit

II- section : REGIES FINANCIERES

ACTIONS À MENER	OBJECTIFS	ECHÉANCE	INDICATEUR DE SUIVI / RESULTAT	PREUVES DE REALISATION
Contrôler le bon fonctionnement de la Paierie Générale du Trésor(DGTCP)	Identifier les dysfonctionnements et proposer les mesures correctives	31 Mars 2012	- dysfonctionnements identifiés	Rapports de contrôle
Contrôler le bon fonctionnement de la section Visite (Direction des Services Douaniers du Port et des Services Spéciaux)		31 Juillet 2012	- mesures correctives proposées	
Contrôler les régies de recettes créées à la suite des opérations d'identification	S'assurer de la régularité des opérations et de l'exhaustivité des recettes collectées dans 25% des régies	31 décembre 2012	Nombre de régies auditées / nombre total	Rapport de contrôle
Rendre opérationnel le Comité d'identification des recettes non fiscales	S'assurer de la tenue d'au moins 6 réunions du Comité	31 décembre 2012	Nombre de réunions	PV des réunions
Poursuivre l'identification des recettes non fiscales	Visiter 20 ministères et créer des Régies de recettes	31 décembre 2012	Nombre de ministères visités Nombre de régies créées	-Rapports d'identification ; -actes de créations des Régies

III- section : SECTEUR PARAPUBLIC

ACTIONS À MENER	OBJECTIFS	ECHÉANCE	INDICATEUR DE SUIVI / RESULTAT	PREUVES DE REALISATION
Auditer la gestion des fonds ou projets logés au Ministère de la Santé et de la lutte contre le SIDA (gérés par les EPN)	S'assurer de la régularité de la gestion de 2 fonds ou 2 projets	31 décembre 2012	<ul style="list-style-type: none">- Régularité de la gestion des fonds appréciée- Nombre de projets audités / nombre total	Rapport d'audit
Auditer la gestion des fonds ou projets logés au Ministère de l'Education Nationale (gérés par les EPN)	S'assurer de la régularité de la gestion de 2 fonds ou 2 projets	31 décembre 2012	<ul style="list-style-type: none">- Régularité de la gestion des fonds appréciée- Nombre de projets audités / nombre total	Rapport d'audit

DIVISION II : Lutte contre la Fraude et la Corruption

IV – FRAUDE DOUANIERE, FRAUDE FISCALE, FRAUDE DE CHANGE

ACTIONS À MENER	OBJECTIFS	ECHEANCE	INDICATEUR DE SUIVI / RESULTAT	PREUVES DE REALISATION
Elaborer et mettre en œuvre un nouveau plan de remboursement de crédits de TVA sur la base du stock à fin 2011	Ramener l'encours de crédits de TVA à 10 milliards de FCFA à fin 2012	31 mars 2012	Montant de l'encours	- Plan d'apurement - Etat statistiques
Contrôler l'apurement des attestations BIVAC	S'assurer de l'apurement effectif des valeurs attestées par BIVAC	31 mars 2012	dysfonctionnements et infractions constatés et mesures correctives proposées	Rapport de mission et le cas échéant procès-verbal de constat
Auditer le SYDAM	s'assurer du bon fonctionnement du système informatique de dédouanement et de la sécurisation des recettes douanières	30 avril 2012	Faiblesses et Insuffisances du système identifiées et mesures correctives proposées	Rapport d'audit
Faire la revue des recettes de la TDNTR (Taxe pour le développement de Nouvelles Technologies en zone rurale)	S'assurer de l'effectivité des encaissements depuis la création de la taxe et de la régularité des affectations aux différents bénéficiaires	30 avril 2012	Encaissements et affectations vérifiés	Rapports de mission
Contrôler le Guichet unique automobile	S'assurer de la régularité des déclarations et des versements des recettes fiscales et douanières	31 août 2012	Déclarations et versements vérifiés	Rapports de mission

IV – FRAUDE DOUANIERE, FRAUDE FISCALE, FRAUDE DE CHANGE (Suite)

ACTIONS À MENER	OBJECTIFS	ECHEANCE	INDICATEUR DE SUIVI / RESULTAT	PREUVES DE REALISATION
Contrôler les régimes des produits pétroliers à l'import et à l'export	S'assurer de l'apurement effectif de ces régimes pétroliers conformément à la réglementation en vigueur	30 octobre 2012	Dysfonctionnements et infractions constatés	Rapport de mission et le cas échéant procès verbal de constat
Contrôler les régimes <ul style="list-style-type: none">• AT• Entrepôt• Transit	S'assurer de l'apurement effectif des régimes conformément à la réglementation en vigueur	31 décembre 2012	Dysfonctionnements et infractions constatés	Rapport de mission et le cas échéant procès verbal de constat

V- SECRETARIAT PERMANENT

ACTIONS À MENER	OBJECTIFS	ECHEANCE	INDICATEUR DE SUIVI / RESULTAT	PREUVES DE REALISATION
Suivre la mise en œuvre des recommandations du séminaire sur l'optimisation de la dépense publique	S'assurer de l'application effective des résolutions du séminaire	31 décembre 2012	Résolutions mises en œuvre	Rapport de suivi
Suivre la mise en œuvre des résolutions du séminaire sur la Comptabilités des matières				
Suivre la mise en œuvre des réformes majeures et des nouveaux textes des finances publiques (PEMFAR, PPTE, marchés publics)	S'assurer de l'application effective des réformes	31 décembre 2012	réformes mises en œuvre	Rapport de suivi
Evaluer les pratiques en matière de transparence des finances publiques ivoiriennes / Code FMI	Apprécier la transparence des pratiques ivoiriennes en matière de gestion des finances par rapport aux normes du FMI	31 décembre 2012	Transparence des pratiques en matière de gestion des finances évaluées et mesures correctives proposées	Rapport d'évaluation
Organiser un atelier sur l'harmonisation du contrôle des Finances Publiques	Disposer d'un plan de réforme du contrôle des Finances publiques		Plan de réforme disponible	Actes de l'atelier Plan de réforme
Rendre opérationnel le Comité de suivi du Code d'éthique et de déontologie des agents du MEF	Disposer d'un organe fonctionnel du suivi de l'application du Code d'éthique et de déontologie des agents du MEF	31 décembre 2012	Organe fonctionnel	Rapport d'activités

V- SECRETARIAT PERMANENT (Suite)

ACTIONS À MENER	OBJECTIFS	ECHEANCE	INDICATEUR DE SUIVI / RESULTAT	PREUVES DE REALISATION
Mettre en place un dispositif de suivi-évaluation de la discipline budgétaire	Disposer d'un cadre d'appréciation du respect de la discipline budgétaire		Cadre créé	Rapport de suivi-évaluation
Evaluer le SIGFiP	Améliorer les fonctionnalités du système et les adapter à l'évolution des finances publiques	30 Juin 2012	Faiblesses et Insuffisances du système identifiées et mesures correctives proposées	Rapport d'évaluation

VI- CELLULE AUDIT

ACTIONS À MENER	OBJECTIFS	ECHÉANCE	INDICATEUR DE SUIVI / RESULTAT	PREUVES DE REALISATION
Auditer les Passifs de l'Etat	Déterminer les montants des Passifs 2001 -2005 des zones Ex-CNO et des passifs 2006 -2010	30 juin 2012	Montants des passifs déterminés	Rapport d'audit
Finaliser l'audit des baux administratifs de la période 1994 – 2002	Déterminer la dette réelle de l'Etat	31 décembre 2012	Dette réelle déterminée	Rapport d'audit
Finaliser l'opération d'apurement des arriérés de baux administratifs de la 1983 – 1993	Déterminer la dette réelle de l'Etat	31 décembre 2012	Dette réelle déterminée	Rapport de mission
<i>Mener une enquête administrative sur la gestion des fonds GAVI RSS</i>	<i>S'assurer de la régularité des marchés et des coûts des fournitures et équipements du programme GAVI RSS</i>	<i>31 décembre 2012</i>	<i>Régularité des marchés et des coûts des fournitures et équipements du programme GAVI RSS</i>	<i>Rapport d'enquête</i>
Finaliser l'audit des marchés attribués à la Société SARTEM	S'assurer du respect des procédures d'attribution et de la bonne exécution des marchés	31 décembre 2012	Régularité des marchés appréciée	Rapport d'audit

VI- CELLULE AUDIT (SUITE)

ACTIONS À MENER	OBJECTIFS	ECHÉANCE	INDICATEUR DE SUIVI / RESULTAT	PREUVES DE REALISATION
Auditer la Taxe Spéciale d'Équipement (TSE)	S'assurer de la régularité des réalisations à fin 2011 et déterminer la dette fournisseur y afférente	31 décembre 2012	- Régularité de réalisations appréciées - dette fournisseur déterminée	Rapport d'audit
Auditer les dettes fournisseurs de la RTI	Déterminer les montants des dettes fournisseurs ordinaires et fournisseurs d'investissements et proposer des mesures d'apurement	31 décembre 2012	- Dettes fournisseurs déterminées - Mesures d'apurement proposées	Rapport d'audit
Auditer la CNPRA	S'assurer de la régularité et de la réalité des prestations effectuées et déterminer le montant des dettes	31 décembre 2012	Montant des dettes fournisseurs	Rapport d'audit
Auditer le projet BAD (Phase II)	S'assurer de la régularité et de la réalité des dettes du projet	31 décembre 2012	Dettes fournisseurs déterminées	Rapport d'audit
Auditer le projet BAD Ouest	S'assurer de la régularité et de la réalité des dettes du projet	31 décembre 2012	Dettes fournisseurs déterminées	Rapport d'audit
Auditer les baux de la police nationale	Certifier le montant de la dette des Bailleurs à fin 2009		Dettes certifiées	Rapport d'audit

VII – DEMARCHE QUALITE DE L'IGF

ACTIONS À MENER	OBJECTIFS	ECHEANCE	INDICATEUR DE SUIVI / RESULTAT	PREUVES DE REALISATION
Mettre en place un système de management de la qualité au sein de l'IGF	Améliorer l'organisation, le fonctionnement et les productions de l'IGF	31 décembre 2012	Taux de satisfaction des clients/usagers de l'IGF accrût	- Plan de la démarche qualité - Rapport d'évaluation
Elaborer et diffuser la Charte qualité du MEF	Promouvoir la qualité au sein du MEF	31 décembre 2012	Charte qualité disponible	Charte qualité Rapport de diffusion

VIII – RENFORCEMENT DES CAPACITES

ACTIONS À MENER	OBJECTIFS	ECHEANCE	INDICATEUR DE SUIVI / RESULTAT	PREUVES DE REALISATION
Organiser un atelier de formation sur les procédures de passation des marchés publics	Renforcer les capacités de 95% des Auditeurs et Inspecteurs	31 Mars 2012	Nombre de participants formés/Nombre prévu	Rapport de formation
Organiser un atelier de formation du personnel de l'Igf à la démarche qualité	Sensibiliser tout le personnel à la démarche qualité	28 février 2012	Tout le personnel de l'IGF est formé	Rapport de formation
Participer aux formations conjointes avec les inspections sectorielles	Renforcer les capacités des Auditeurs et Inspecteurs, et mutualiser les connaissances	31 décembre 2012	Nombre d'agents	Rapports de formation
Former les inspecteurs et Auditeurs à la réglementation Financière Extérieure des Etats membres de l'UEMOA (Règlement R09)	Renforcer les capacités de 5 Auditeurs et 9 Inspecteurs sur la réglementation Financière Extérieure des Etats membres	31 Mars 2012	Inspecteurs et Auditeurs formés	Rapport de formation

IX- SERVICE DOCUMENTATION

ACTIONS À MENER	OBJECTIFS	ECHÉANCE	INDICATEUR DE SUIVI / RESULTAT	PREUVES DE REALISATION
Former les Inspecteurs à la recherche documentaire informatisée	Renforcer la capacité des Inspecteurs et des auditeurs à la recherche documentaire informatisée	31 Juillet 2012	Nombre d'Inspecteurs et Auditeurs formés / nombre prévus	Rapport de formation
Equiper le Service Documentation en ouvrages et faire des abonnements aux revues périodiques	Renforcer le fonds documentaire avec au moins 50 nouveaux ouvrages et 10 périodiques	31 décembre 2012	Nombre de nouveaux ouvrages et titre de périodiques	Liste des nouvelles acquisitions et des contrats d'abonnement

X- SERVICE ARCHIVES

ACTIONS À MENER	OBJECTIFS	ECHÉANCE	INDICATEUR DE SUIVI / RESULTAT	PREUVES DE REALISATION
Collecter et archiver les documents de l'IGF	Assurer l'archivage de 50% au moins des documents collectés	31 Décembre 2012	Nombre traité / nombre collecté	Rapport
Informatiser le fonds d'archives	Automatiser la recherche des archives des années 1999 à 2001	31 Décembre 2012	Taux d'archives informatisées	Base de données

XI- CELLULE INFORMATIQUE

ACTIONS À MENER	OBJECTIFS	ECHÉANCE	INDICATEUR DE SUIVI / RESULTAT	PREUVES DE REALISATION
Faire la maintenance du parc et réseau informatique	Assurer le bon fonctionnement de tout le matériel et réseau informatique	31 décembre 2012	Taux et fréquence de pannes Disponibilité de la connexion réseau	Rapport de gestion
Acquérir et installer un antivirus sur les ordinateurs	Protéger l'ensemble du parc informatique contre les virus	31 janvier 2012	Taux d'ordinateur protégé	Bon livraison PV d'installation
Mettre à jour l'intranet	Améliorer les fonctionnalités de l'intranet et répondre aux besoins des utilisateurs	31 décembre 2012	Test de fonctionnalité Taux de satisfaction des utilisateurs	PV d'installation des mises à jour Résultats de sondage
Créer un réseau Wifi et acquérir une nouvelle connexion internet	Améliorer l'accès à internet pour tout le personnel	31 mars 2012	Test de connexion Taux d'agents connectés	PV d'installation du réseau Contrat d'abonnement internet
Mettre en place des systèmes de gestion pour : <ul style="list-style-type: none"> - le courrier - le stock - le parc informatique - le parc auto 	Doter l'IGF de systèmes de gestion pour sécuriser, faciliter et améliorer la gestion	31 décembre 2012	Test de fonctionnalité	PV d'installation

XII- CELLULE INFORMATIQUE (Suite)

ACTIONS À MENER	OBJECTIFS	ECHÉANCE	INDICATEUR DE SUIVI / RESULTAT	PREUVES DE REALISATION
Former le personnel à l'utilisation de l'outil informatique (Outlook, World, Excel)	Renforcer la capacité de 95% des agents en informatique	31 décembre 2012	Nombre d'agents formés	Rapport de formation
Développer le site Web de l'IGF	Faire connaître l'IGF sur la toile	31 mars 2012	Test de fonctionnalité	Adresse du site Copie page d'accueil

XIII- RESSOURCES HUMAINES

ACTIONS À MENER	OBJECTIFS	ECHÉANCE	INDICATEUR DE SUIVI / RESULTAT	PREUVES DE REALISATION
Produire mensuellement un rapport sur le contrôle des absences et congés du personnel	Réduire de 95% les absences non autorisées et éviter le déficit en personnel dans les Services	5 jours après la fin du mois	Taux d'absence injustifié	Rapport de contrôle
Produire mensuellement un rapport sur le contrôle de l'assiduité et de la ponctualité dans les services (arrivées et départs)	S'assurer du respect des horaires réglementaires par l'ensemble du personnel	5 jours après la fin du mois	Taux d'assiduité Taux de ponctualité	Rapport de contrôle
Collecter et actualiser les informations sur la carrière du personnel	Disposer d'information à jour sur l'évolution de la carrière du personnel	30 juin 2012	Etat sur les carrières actualisé	Rapport de collecte et d'actualisation

XIV- GESTION DES STOCKS

ACTIONS À MENER	OBJECTIFS	ECHÉANCE	INDICATEUR DE SUIVI / RESULTAT	PREUVES DE REALISATION
Produire trimestriellement un rapport sur la consommation des fournitures et petits matériels	Assurer une gestion optimales des consommables et éviter les ruptures de stock	10 jours après la fin du trimestre	Taux de consommation	Rapport

XV- BUDGET

ACTIONS À MENER	OBJECTIFS	ECHÉANCE	INDICATEUR DE SUIVI / RESULTAT	PREUVES DE REALISATION
Produire trimestriellement un rapport sur l'exécution du budget de l'IGF	Veiller à la concordance entre les engagements et la disponibilité des crédits	10 jours après la fin du trimestre	Taux de crédits consommé	Rapport d'exécution
Elaborer un budget optimal pour la gestion 2013	Doter l'IGF d'un budget en adéquation avec les besoins des Services et Divisions	30 juin 2012	Taux de satisfaction des besoins exprimés	Projet de Budget
Organiser une formation sur les procédures d'exécution du Budget	Renforcer les capacités du personnel en charge de la gestion du budget	30 mars 2012	Nombre d'agents formés	Rapport de formation

XVI- MOYENS GENERAUX

ACTIONS À MENER	OBJECTIFS	ECHÉANCE	INDICATEUR DE SUIVI / RESULTAT	PREUVES DE REALISATION
Produire mensuellement des rapports sur la maintenance des locaux de l'IGF	Assurer l'hygiène et la propriété des locaux de l'IGF	5 jours après la fin du mois	Taux de satisfaction des agents Nombre de local infecte	Rapports
Tenir une comptabilité matière et produire trimestriellement des états sur les meubles et autres matériels	Assurer la traçabilité des biens et leur état de fonctionnement	10 jours après la fin du trimestre	Répertoire des meubles Affectation des biens	Rapports de gestion incluant les états sur les meubles
Produire sur la base des carnets de bord des rapports mensuels sur la gestion du parc auto	Assurer le bon état de marche de tout le parc auto	5 jours après la fin du mois	Fréquence des pannes Taux de véhicule fonctionnel	Rapports

XVII- SERVICE COMMUNICATION

ACTIONS À MENER	OBJECTIFS	ECHÉANCE	INDICATEUR DE SUIVI / RESULTAT	PREUVES DE REALISATION
Produire et diffuser mensuellement les informations sur le fonctionnement de l'IGF	Assurer l'information de tout le personnel	5 jours après la fin du mois	Affichage	Copie des informations diffusées
Effectuer quotidiennement la revue de presse	Assurer l'information régulière de l'IGF sur l'actualité nationale et internationale	Tous les jours avant 10 heures	Revue effectuée	Support de la revue
Confectionner des cartes professionnelles des Inspecteurs	Doter les Inspecteurs d'une carte professionnelle	31 mars 2012	Maquettes	Exemplaire
Confectionner des cartes de visites pour les Inspecteurs	Doter tous les Inspecteurs de cartes de visite	31 mars 2012	Taux d'Inspecteurs doté de carte	Etat de distribution des cartes
Confectionner des panneaux signalétiques	Faciliter l'orientation au sein de l'IGF	31 mars 2012	Taux de satisfaction clients /usagers	Prise de vue des panneaux
Participer aux rencontres périodiques du réseau des communicateurs du MEF	Permettre à l'IGF d'être informée	31 décembre 2012	Nombre de rencontres	Compte rendu des rencontres
Sensibiliser les agents sur la cohésion sociale	Amener au moins 95% des agents à participer aux manifestations	31 décembre 2012	Nombre de manifestations Taux de participation	Rapport de sensibilisation
Organiser des séances de sensibilisation du personnel d'appui et auditeurs sur le Code d'éthique, charte éthique	Veiller au respect des valeurs d'éthique par 95% du personnel d'appui et auditeurs	30 juin 2012	Nombre de séance Taux de participation	Rapport de sensibilisation