

## Annexe 4 – Questionnaire sur l’environnement de contrôle organisationnel

### Pour les subventions aux organisations non américaines avec des subventions de remboursement des coûts simplifiés ( SiG ) avec une récompense prévue pouvant atteindre 250 000 \$ ou des récompenses à montant fixe

RTI International utilise ce questionnaire pour vérifier si les candidats ont la capacité ou la capacité potentielle de se conformer aux principes établis par le gouvernement américain et d'autres donateurs. Les informations fournies aident RTI à déterminer si les procédures et pratiques de comptabilité, de tenue de registres et de gestion financière globale de votre organisation répondent aux normes applicables et si votre système de contrôle interne est raisonnable.

Dénomination sociale de l'organisme demandeur : \_\_\_\_\_

Nom et titre de la personne remplissant  
ce questionnaire :

Signature de la personne qui remplit :

Date d'achèvement : \_\_\_\_\_

Identifiant d'entité unique

#### A. Informations générales

I. Type d'organisation : (cochez une case)

Organisation non gouvernementale (ONG)  
(Veuillez cocher la case appropriée) ci-dessous)

- À but non lucratif
- Pédagogique
- À but lucratif/commercial
- Autre (veuillez décrire) : \_\_\_\_\_

Institution gouvernementale ou gouvernementale hôte (HG)\*  
(Énumérez les départements ou ministères : \_\_\_\_\_)

*\*Une institution HG ou une de ses subdivisions est une organisation qui fonctionne comme un organe directeur et dans laquelle le gouvernement hôte détient au moins 50 % des parts ou reçoit au moins 50 % de son soutien financier du gouvernement hôte. Les exemples d'entités HG sont les ministères, les districts ou les gouvernements ou agences locaux ou étatiques.*

2 Votre organisation est-elle constituée en société ou légalement enregistrée ?

- Oui
- Non

3. Ville et pays de constitution ou d'enregistrement légal :

4. Date de constitution ou d'enregistrement légal :

5. Votre organisation est-elle tenue de payer des impôts sur les revenus ou est-elle exonérée de ces impôts ?

- Obligation de payer des impôts sur le revenu  
 Exonéré d'impôts sur le revenu

6. Veuillez indiquer le nombre d'employés de votre organisation :

\_\_\_\_\_ Employés à temps plein  
\_\_\_\_\_ Employés à temps partiel ou bénévoles

7. Votre organisation a-t-elle reçu un financement d'une agence du gouvernement américain (par exemple, l'Agence américaine pour le développement international (USAID), le Département d'État, les Centres pour le contrôle et la prévention des maladies, le Plan d'urgence du Président pour la lutte contre le sida (PEPFAR), le Bureau de l'aide américaine en cas de catastrophe à l'étranger) au cours des trois dernières années, directement de l'agence elle-même ou en tant que sous-partenaire d'une autre organisation ?

- Oui  
 Non

Si oui, veuillez identifier la ou les sources et préciser le ou les montants reçus de chaque source, par année ci-dessous :

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

8. Quel est l'exercice financier de votre organisation ?

---

9. L'organisation a-t-elle Avez-vous déjà été audité localement ?

- Oui  
 Non

Si alors, couvrant quoi période? \_\_\_\_\_

Quoi était l'auditeur avis? (Veuillez choisir une réponse)

Sans réserve Approbation / Qualifié Approbation / Aucune opinion rendue

10. Prévoyez-vous dépenser 750 000 \$ ou plus en fonds reçus directement ou indirectement de l'Agence américaine pour le développement international au cours de votre exercice financier ?

- Oui

Non

## **B. Taux indirects/frais généraux**

1. Votre organisation a-t-elle un accord négocié sur les taux de coûts indirects (NICRA) avec le gouvernement américain ?

- Oui  
 Non

Si OUI, veuillez joindre une copie à ce questionnaire et passer à la section suivante.

Si NON, votre organisation prévoit-elle de récupérer les coûts administratifs ou les frais généraux (loyer, services publics, frais de téléphone, etc.) en incluant ces coûts dans le budget de l'accord de subvention ?

- Oui  
 Non

Si OUI, veuillez décrire comment votre organisation récupère les frais administratifs ou généraux.

2. Le taux indirect a-t-il été audité ?

- Oui  
 Non

Si OUI, veuillez fournir une copie d'un rapport d'audit avec le taux indirect vérifié et une explication des coûts du taux indirect.

3. Le taux indirect est-il facturé de manière égale à tous les bailleurs de fonds de votre organisation ?

- Oui  
 Non

Si NON, veuillez expliquer.

### C. Gestion financière

1. Votre système comptable est-il [ ] manuel ou [ ] automatisé ? S'il est automatisé, quel logiciel de comptabilité utilisez-vous ? Précisez.

2. Avez-vous des politiques et des procédures documentées pour le traitement des transactions financières conformément aux lois, aux règlements ou à la politique de gestion ? Si vous répondez oui, vous acceptez également de mettre ces documents à disposition pour inspection.

Oui  
 Non

3. Votre système comptable est-il capable de fournir des rapports précis, actuels et complets sur l'utilisation des fonds de subvention pour tous les types de coûts (y compris, mais sans s'y limiter, la main-d'œuvre, les déplacements, le matériel et l'équipement) ?

Oui  
 Non

4. Utilisez-vous un plan comptable documenté contenant une description de chaque compte et les écritures de journal sont-elles préparées, examinées, comparées aux détails justificatifs si nécessaire et approuvées à chaque période comptable ?

Oui  
 Non

5. Votre système comptable est-il capable de suivre et de documenter séparément l'utilisation (voir ci-dessus) des fonds de subvention par source ?

Oui  
 Non

6. Les liquidités (espèces) de votre organisation sont-elles conservées sur un compte bancaire portant intérêt ?

Oui  
 Non

7. Quel est le nom de la banque de votre organisation ?

8. Votre organisation utilise-t-elle des plateformes de paiement mobile / électronique pour transférer des fonds aux participants ou aux fournisseurs ?

Oui  
 Non

Si OUI, veuillez indiquer la ou les plateformes utilisées par votre organisation.

#### **D. Personnel :**

1. Votre organisation utilise-t-elle un système de feuilles de temps électroniques conformément aux réglementations du gouvernement des États-Unis ?

- Oui  
 Non

2. Votre organisation a-t-elle une politique de chronométrage exigeant que les employés soumettent des feuilles de temps au moins une fois par mois ?

- Oui  
 Non

Si les réponses aux questions précédentes ont été négatives, veuillez expliquer comment enregistrez-vous les heures travaillées pour le projet/l'activité assigné ?

#### **E. Système de gestion des achats et des biens**

1. Votre organisation dispose-t-elle de procédures ou de politiques d'approvisionnement documentées ?

- Oui  
 Non

2. Demandez-vous toujours des devis aux fournisseurs avant de procéder à un achat d'un montant supérieur à l'équivalent en monnaie locale de 3 000 \$ ?

- Oui  
 Non

3. Avez-vous un manuel de gestion immobilière ?

- Oui  
 Non