

Note Méthodologique : Suivi et reporting bailleurs

Synthèse structurée de la démarche et des étapes de réalisation de la mission.

Contexte & finalité de la méthodologie

Le suivi et reporting bailleurs vise à documenter, démontrer et améliorer la performance environnementale exigée par les financeurs.

- Structurer collecte, consolidation et preuves vérifiables, avec traçabilité maîtrisée.
- Mettre en cohérence politiques, objectifs, indicateurs, contrôles et plans d'action.
- Ancrer le dispositif dans les processus internes (achats, exploitation, maintenance, SST).
- Réduire les risques de non-conformité et sécuriser les financements.

Point clé : Assurer comparabilité et stabilité méthodologique (méthodes figées, changements limités à 1/an ; stabilité sur 24 mois recommandée).

Objectifs de la mission

- Rendre compte fidèlement de la performance et piloter les engagements.
- Donner visibilité des risques et crédibilité des données pour des décisions rapides.
- Formaliser un plan de mesure (au minimum trimestriel, 4 revues/an).
- Atteindre un taux de complétude ≥ 95 % sur les indicateurs prioritaires.
- Produire tableaux de bord et plans d'action associés, avec preuves horodatées.

Périmètre / livrables attendus

- Définitions cadrées: périmètre, période de référence, unités, sources, méthodes.
 - Dictionnaire des données et taxonomie des indicateurs (matérialité).
 - Catalogue de preuves (factures, bordereaux, rapports d'essais) avec traçabilité.
 - Tableaux de bord, rapports types et notes de synthèse.
 - Reporting environnemental bailleurs: résumé exécutif, indicateurs clés, méthodes, écarts/plan d'action, annexes de preuves.
 - Rapports périodiques: analyses d'écarts, mises à jour méthodologiques, suivi des actions.
-

Démarche méthodologique (étapes)

Étape 1 — Cadrage et matérialité

- Cartographier exigences bailleurs, définir périmètre et critères de matérialité (10–20 thèmes).
- Produire RACI initiale et taxonomie des indicateurs et preuves.

- Résultat: périmètre de reporting clair, priorisation explicite des enjeux.

Étape 2 — Architecture des données et preuves

- Modèle de données, référentiel de preuves, règles de contrôle (N1, N2, N3) et droits d’accès.
- Définir champs obligatoires, unités, facteurs; journal des changements et métadonnées.
- Résultat: chaîne de valeur de la donnée sécurisée, traçabilité complète.

Étape 3 — Processus et responsabilités

- Gouvernance, comités, calendriers, seuils d’alerte (validation sous 5 jours ouvrés).
- Modes opératoires, matrice RACI, plan de contrôles internes, trames de reporting.
- Résultat: rôles “qui calcule/vérifie/approuve” explicités, chemin critique maîtrisé.

Étape 4 — Indicateurs et méthodes de calcul

- Sélectionner indicateurs cœurs; formaliser méthodes et dictionnaire des données.
- Tester sur pilote; seuils de contrôle (écart relatif ≤ 5 % entre périodes comparables).
- Résultat: règles de mesure stables, comparabilité temporelle assurée.

Étape 5 — Restitution et dialogue bailleurs

- Co-construire tableaux de bord, rapports types, notes de synthèse.
- Caler le rythme (mensuel, trimestriel, annuel) avec délai tampon de 7 jours avant envoi.
- Résultat: livrables clairs, sourcés, reliés aux plans d’action.

Étape 6 — Amélioration continue et gestion des écarts

- Plan d’amélioration priorisé, audits ciblés, feuille de route de maturité (18–36 mois).
- PDCA; indicateurs de performance du processus; revues de direction semestrielles.
- Résultat: écarts corrigés durablement, capitalisation documentaire.

Planning / durée / jalons

Jalon	Fréquence / Délai	Repères / Conditions
Revue de mesure (plan de mesure)	Trimestriel (4/an)	Taux de complétude ≥ 95 %
Validation interne avant envoi	≤ 5 jours ouvrés	Délai tampon de 7 jours avant transmission externe
Comité de pilotage (COPIL)	Mensuel (12/an)	Arbitrage priorités, validation écarts et ressources
Revue de direction	Semestriel (2/an)	Intègre évaluation des écarts et des ressources
Rapports périodiques bailleurs	Mensuel / Trimestriel / Annuel	Diffusion externe sous 30 jours après clôture
Méthodes et facteurs d’émission	Revue 1 fois/an	Stabilité méthodologique sur 24 mois souhaitée
Gestion des non-conformités	48 h (correction immédiate) / 30 jours (corrective durable)	Preuves de clôture et suivi d’efficacité

Prérequis & données nécessaires (inputs)

- Conventions de financement et inventaire des obligations bailleurs.
- Cartographie des parties prenantes internes et RACI initiale.
- Inventaire des systèmes existants; champs obligatoires, unités, facteurs d'émission.
- Dictionnaire des données et métadonnées (source, date, responsable).
- Catalogue/registre de preuves (factures, bordereaux, rapports d'essais).
- Trames de reporting et calendrier de collecte/consolidation.

Modalités de pilotage & qualité (comités, validations, risques)

- Gouvernance formalisée: comités, calendrier, seuils d'alerte; COPIL mensuel.
- Contrôles N1/N2/N3, validation interne sous 5 jours ouvrés avant envoi.
- PDCA avec revues de direction au moins 2 fois/an.
- Seuils de contrôle: écart relatif $\leq 5 \%$ entre périodes comparables; alerte à $> 10 \%$.
- Critères de qualité: complétude $\geq 95 \%$, traçabilité intégrale, preuves horodatées.
- Journal des changements méthodologiques et droits d'accès définis.
- Audits/contrôles ciblés 1–2 fois/an; échantillonnage documenté $\geq 10 \%$ en pré-audit.