

# TERMES DE REFERENCE POUR LA SELECTION D'UN LOGICIEL COMPTABLE ET BUDGETAIRE ET FORMATION EN COMPTABILITE

## 1 Contexte général

Le Fonds mondial est un partenariat public/privé unique visant à collecter, puis allouer, des ressources supplémentaires pour prévenir et traiter le VIH/SIDA, la tuberculose et le paludisme. Ce partenariat entre gouvernements, société civile, secteur privé et communautés affectées constitue une approche novatrice de financement international dédié à la santé. En étroite collaboration avec d'autres organisations bilatérales et multilatérales, le Fonds mondial apporte sa contribution à la lutte contre les trois maladies.

La subvention du fonds mondial est supervisée dans chaque pays dans le monde par une instance appelée CCM (Country Coordinating Mechanism).

Le mandat du CCM est de discuter, coordonner l'élaboration, approuver et soumettre une ou des proposition(s) appropriée(s) et viable(s) au Fonds Mondial et d'assurer le suivi et la supervision de la mise en œuvre des projets financés par le Fonds Mondial.

Le CCM-Tunisie a le statut d'une association régie par le décret-loi 2011-88. Le CCM dispose d'une administration appelée secrétariat composée de 2 personnes

Le CCM dispose d'un budget autonome accordé par la Fonds Mondial afin de faire face à ses dépenses de fonctionnement et d'investissement. Ce budget est distinct de la subvention destinée à la lutte contre les maladies. Ce budget est versé dans le compte bancaire récemment ouvert au nom du CCM. Auparavant, la subvention du secrétariat du CCM était gérée par un organisme tiers.

Afin de s'acquitter de ses obligations d'information financière stipulée par le décret-loi 2011-88 et de pouvoir assurer les reporting réguliers au fonds mondial, le CCM- Tunisie lance une consultation visant à acquérir une application de suivi comptable et budgétaire ainsi qu'une formation comptable.

## 2 Objectifs

La présente consultation comprend 2 volets :

- 1- Fourniture d'un logiciel de gestion comptable et budgétaire :
  - a. Ce logiciel pourra être développé spécifiquement ou acquis
  - b. le cabinet devra paramétrer le logiciel selon les spécificités du CCM : plan comptable et plan budgétaire
- 2- Formation sur le logiciel et sur les notions de base de la comptabilité.

## 3 Description et volume des activités du CCM

Les activités sont des activités classiques d'une entité financée par une subvention étrangère :

- Une subvention versée par tranches annuelles
- Des dépenses réalisées dans le cadre d'un plan d'action sur 2 ans

- Les actions sont du type Salaires, Formations, Hôtels, Consultants, Réunions, Achats de fournitures, Achat d'équipements, Services d'impression, Dépenses de local (eau, électricité, loyer...)
- Le budget du CCM est d'environ 100.000 USD par an et comprend en moyenne 70 activités budgétaires (une activité peut regrouper plusieurs dépenses).
- Le CCM est tenu de préparer des états financiers conformes au système comptable des entreprises ainsi que des états de suivi budgétaires (Budget/engagements/paiements)

## 4 Volet 1 : logiciel Comptable

### 4.1 Spécificités demandées

#### 4.1.1 Saisie

- Saisie comptable en Dinar tunisien et en Dollar
- Saisie budgétaire des activités et suivi des coûts unitaires
- Il est recommandé d'avoir une seule saisie pour les 2 axes (comptables et budgétaire)
- Le logiciel doit permettre de suivre les étapes suivantes d'une dépense :
  - Engagement : émission d'une commande
  - Réception de la facture
  - Paiement de la facture
- Le logiciel doit permettre d'affecter plusieurs engagements à une même facture.

#### 4.1.2 Traitements et fonctionnalités

- Suivi auxiliaire des fournisseurs
- Edition de grands livres et de balances générales et auxiliaires comptables et budgétaires.
- Lettrage de comptes tiers

#### 4.1.3 Etats de sortie

- Comptables :
  - Edition des états financiers suivants : Bilan, état de résultat, état de flux de trésorerie et notes aux états financiers
- Etat budgétaire :
  - état des engagements (commandes) et des dépenses par exercice budgétaire et cumulé sur 2 exercices (l'exercice budgétaire est différent de l'exercice comptable : du 1/6 au 30/5). Cet état doit être détaillé par objectif/ Activité / sous activité

#### 4.1.4 Intégration avec d'autres logiciels

- Le logiciel devra permettre l'exportation sur Excel d'au moins les données suivantes :
  - Les balances et grands livres généraux et auxiliaires
  - Les états financiers
  - Les états de suivi budgétaire
- Le logiciel devra permettre l'impression de données en Pdf.

#### 4.1.5 Licence Utilisateur

- Le besoin est pour une licence monoposte
- Les participants sont encouragés à présenter une seconde offre

## 5 Volet 2 : formation

- La formation portera sur les fondements de la saisie comptable :
  - Saisie des engagements, des factures et des paiements
  - Rapprochement bancaire
  - Edition des états financiers et budgétaires.
- La formation sera faite pour les 2 employés du secrétariat du CCM sous forme d'exercices pratiques sur les pièces réelles.
- La formation est prévue pour 3 jours.

## 6 Livrables attendus

- Un logiciel installé et fonctionnel
- Le plan comptable et budgétaire ainsi que les états financiers et état de suivi budgétaire paramétrés sur le logiciel
- Une formation pratique de 3 jours permettant de saisir un échantillon de dépenses et de saisir les états financiers et budgétaires.

## 7 Profil des consultants

La consultation est ouverte à tout cabinet de consultant et société d'édition de logiciel pouvant offrir les services demandés pour leurs 2 volets.

Le et les cabinets soumissionnaires doivent associer dans leur équipe un expert-comptable membre de l'oeet.

Les offres peuvent être présentées en groupement.

## 8 Mode de sélection

Les soumissionnaires doivent fournir les dossiers suivants :

- Un dossier administratif comprenant :
  - L'extrait du registre de commerce
  - Une attestation fiscale de non faillite
  - Une attestation d'inscription à l'OEET pour l'expert-comptable participant à l'offre
- Une offre technique sous forme de :
  - Une présentation du cabinet
  - Une brochure décrivant le logiciel
  - Un tableau présentant la correspondance entre les fonctionnalités demandées et celles offertes par le logiciel
- Une offre financière présentant :
  - Le montant en DT et en HT de l'offre répartie sur les 2 volets selon le tableau suivant :

	HT (DT)
Volet 1	
Volet 2	
<b>Total</b>	

NB : le CCM Tunisie bénéficie d'une exonération de la TVA à l'achat.

Le budget prévu pour cet appel d'offre est **de 3970 DNT** pour le logiciel et **1325 DNT** pour la formation.

Les soumissionnaires seront notés sur la base de 70% sur la note technique et 30% sur la note financière.

## 9 Calendrier

Le cabinet devra installer le logiciel et le paramétrer au plus tard 1 mois après l'ordre de service qui sera établi dès désignation de l'adjudicataire. Cette phase se solde par la rédaction d'un PV de réception.

Les jours de formation seront réalisés dans le mois qui suit le PV de réception.

## 10 Procédure d'envoi des offres

Les offres seront envoyées au nom du secrétariat du CCM.

Les cabinets intéressés sont appelés à envoyer les documents demandés ci-dessus sous pli fermé et anonyme portant la mention suivante « à ne pas ouvrir : appel à candidature CCM-TUNISIE – acquisition de logiciel comptable et budgétaire et formation » à l'adresse suivante : **1, rue Hechmi El Makki, El Menzah 5, Ariana, 2091, tél/fax : 71230396.**

Le dernier délai de soumission des candidatures est fixé au **20 Janvier 2014.**

## 11 Annexes

1. Liste des fonctionnalités requises
2. Format du budget et des états exigés par le FM

## Annexe 1

### Liste des fonctionnalités requises

Cocher la colonne Oui ou non en fonction des caractéristiques de votre logiciel et ajouter des observations si nécessaire :

Fonctionnalité	Oui	Non	Observation
<b>Saisie</b>			
• Saisie comptable en Dinar tunisien (3 décimales)			
• Saisie comptable en Dollar			
• Saisie budgétaire des activités			
• Suivi des coûts unitaires			
• Une seule saisie pour les 2 axes (comptables et budgétaire)			
• Le logiciel permet de suivre les étapes suivantes d'une dépense :			
○ Engagement : émission d'une commande			
○ Réception de la facture			
○ Paiement de la facture			
• Le logiciel doit permettre d'affecter plusieurs engagements à une même facture.			
<b>Traitements et fonctionnalités</b>			
• Suivi auxiliaire des fournisseurs			
• Edition de et de balances générales et auxiliaires comptables et budgétaires.			
○ grand livre et de balances générales comptables			
○ grand livre et de balances auxiliaires comptables			
○ grand livre et de balances générales budgétaires			
• Lettrage de comptes tiers			
<b>Etats de sortie</b>			
• Comptables :			
○ Bilan			
○ état de résultat			
○ état de flux de trésorerie			

Fonctionnalité	Oui	Non	Observation
<ul style="list-style-type: none"> <li>○ notes aux états financiers</li> </ul>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>● Etat budgétaire :</li> </ul>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>○ état des engagements (commandes) et des dépenses par exercice budgétaire.</li> </ul>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>○ état des engagements (commandes) et des dépenses cumulé sur 2 exercices</li> </ul>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>○ détaillé par objectif/ Activité / sous activité</li> </ul>			
<b>Intégration avec d'autres logiciels</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>● Exportation sur Excel d'au moins les données suivantes :</li> </ul>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>○ Les balances et grands livres généraux et auxiliaires</li> </ul>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>○ Les états financiers</li> </ul>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>○ Les états de suivi budgétaire</li> </ul>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>● Impression de données en PDF.</li> </ul>			
<b>Licence Utilisateur</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>● licence monoposte</li> </ul>			

## Annexe 2 : Format du budget et des états exigés par le FM

### Format du Budget

	CCM Tunisia TUN-CFUND-1304		Total Year1 + Total Year 2
Currency	USD		budget amount
From (date)	01-Jun-13		Cash Balance from Previous Agreement
To (date)	31-May-15		Total Co-Funding Committed
The CCM is the recipient of funds List the grants under oversight by the CCM			Total to be disbursed
			TUN-607-G01-H TUN-810-G02-T TUN-810-G03-T

### 1. BUDGET

Cost Category	Performance area	Activity	Year 1				Total Year1	Year 2				Total Year 2	Total Year 1+2
			Q1	Q2	Q3	Q4		Q1	Q2	Q3	Q4		
Human Resources		Executive Director											
Technical Assistance	Oversight	oversight committee											
Human Resources		Administrative and financial assistant											
Planning and Administration	Oversight	CCM meeting											
Planning and Administration	Oversight	Oversight committee											
Overheads		Planning & Administration											
Indirect Cost		Planning & Administration											
Others	Oversight	Planning & Administration											
Technical Assistance	Oversight	Planning & Administration											
Planning and Administration	Oversight	Planning & Administration											
Meetings Training Workshops Consultations	Oversight	oversight committee											
Meetings Training Workshops Consultations	Oversight	Workshop on Oversight (dashboard) and roles of CCM members											
Technical Assistance	Oversight	Workshop on Oversight (dashboard) and roles of CCM members											
Meetings Training Workshops Consultations	Alignment	annual forum											
Meetings Training Workshops Consultations	Alignment	Annual CCM Retreat											
<i>Budget amount</i>													

<i>Budget amount</i>		465,77	<i>Total Co-Funding Required</i>	53,154	<i>Total Co-Funding Committed</i>	253,248
GMS	<i>Description</i>	To assist the Tunisia Country Coordinating Mechanism to improve their overall performance and their effectiveness in overseeing implementation of Global Fund grants in Tunisia through strengthening management, oversight and leadership of the CCM			<i>Co-Funding Amount</i>	253,248

Indicator	Target Q1	Target Q2	Target Q3	Target Q4	Comment
% of planned oversight activities completed with documented participation by all CCM constituencies	0	6	10	12	A total of 24 activities planned over two years: 4 Field visits outside of Tunis, 4 Field Visits in Tunis, 8 Oversight Committee meetings, 8 CCM meetings (total year 1: 12/24).
% of planned communication activities completed by CCM to engage constituencies	0	25	100	100	Communication activities include: 1 brochure , 1 poster , 1 signboard for the local of CCM (Q3) and postcard for fast presentation of the CCM (Q4). This material will expose the CCM and increase its visibility among national authorities. This will also strengthen the country dialogue. Since 2013, the CCM Tunisia has a communication strategy to manage this area.
% of planned communication activities completed by CCM to engage constituencies	0	0	75	100	new indicator proposed over two years: % of planned communication activities completed by CCM to This country dialogue indicator refers to the number of activities that will be implemented by the target date : 2 round table with technical and financial partners and government CCM premises/national strategies and funding policies (Q1-0, Q2-0, Q3-1, Q4-0), 1 annual CCM retreat outside Tunis with local NGO (Q1-0, Q2-0, Q3-1, Q4-0) and 1 annual CCM forum including key populations to better understand the CCM and mobilizes additional resources (Q1-0, Q2-0, Q3-0, Q4-1), total Y1= 4/4 to engage country Dialogue.
% of CCM members trained on the role of the CCM within the preceding 24 months	0	0	0	60	Two trainings will be held (dashboard and role and responsibility of CCM members). We expected that 60% of CCM members will be trained by the end of year 1

### Etats exigés par le Fonds mondial

#### CCM expended report

Objective	Performance Area	Activity	Directly related indicator	Assumptions	Cost categories	Q3				Variance Quantity	Variance Amount	CCM Comments (including reason for variance if any)
						Cumulative Quantity	Cumulative Amount	Cumulative Quantity	Cumulative Amount			
						Budgeted	Actual	Variance				
1	Ov	Field Visits by CCM members and non-members (outside of Tunis)	1	1 field visit (5 persons/visit) (75 USD accommodation/person + 30 USD transport costs/person)	PA							
1	Ov	Field Visits by CCM members and non-members (Grand Tunis)	1	1 field visit (5 person/visit) (15 USD transport costs/person)	PA							
4	Cb	Workshop on CCM compliance	5	Workshop on 17/02/2011 and 18/02/2011 for 45 persons	MT							
	IC	Recruitment of one webmaster for the CCM website		One consultant for 9 days/quarter (\$100/day)	TA							
1	Ov	Oversight standing committee meetings	1	\$5/person (15 persons)	MT							
1	Ov	Consultation to update the procedure manual and the legal status of CCM	2	One 4-day consultancy (a consultancy to update the procedures manual and the legal framework of CCM, this work will take 4 days and the consultancy fees will be fixed)	TA							
1	Ov	Consultation to elaborate the procedures manual of CCM	2	10 days consultation to elaborate the procedures manual of CCM and the consultancy fees will be fixed	TA							
1	Ov	Consultancy to provide support to define CCM legal framework	2	One 10-day consultancy (one consultancy contract to define the CCM legal framework; this work will take 10 days and the consultancy fees will be fixed)	TA							
1	Ov	Workshop to validate CCM procedures manual and internal regulations	2	\$40/person (lunch + 2 coffee breaks) for 35 persons a day (\$1,400) + \$300 for the venue	MT							
1	Ov	CCM Meeting	1	Costs of CCM meetings and travel expenses for CCM members (NGO and persons affected)	PA							
		Others		Others	HR							