

Distr.: General
27 July 2020
Arabic
Original: English



اللجنة التنفيذية لبرنامج المفوض السامي

الدورة الحادية والسبعون

جنيف، 5-9 تشرين الأول/أكتوبر 2020

البند 4(ب) من جدول الأعمال المؤقت

النظر في التقارير المقدمة عن أعمال اللجنة الدائمة

الميزانيات البرنامجية والإدارة والمراقبة المالية والرقابة الإدارية

المراجعة الداخلية للحسابات في مفوضية الأمم المتحدة السامية لشؤون

اللاجئين عن الفترة من 1 تموز/يوليه 2019 إلى 30 حزيران/يونيه 2020

تقرير مكتب خدمات الرقابة الداخلية

موجز

يقدم هذا التقرير استعراضاً عاماً لأنشطة المراجعة الداخلية للحسابات التي اضطلع بها مكتب خدمات الرقابة الداخلية، فيما يتعلق بمفوضية الأمم المتحدة السامية لشؤون اللاجئين، عن الفترة من 1 تموز/يوليه 2019 إلى 30 حزيران/يونيه 2020. ويقدم هذا التقرير عملاً بقرار اللجنة التنفيذية بشأن النظر في التقارير المتعلقة بالرقابة البرنامجية والإدارية أثناء دورتها العامة السنوية (الوثيقة A/AC.96/1003، الفقرة 25(1)(و)(6)).



الرجاء إعادة الاستعمال

GE.20-10014(A)



* 2 0 1 0 0 1 4 *

المحتويات

الصفحة	الفقرات	
3	3-1	أولاً - مقدمة
3	21-4	ثانياً - استعراض عام للنتائج
3	6-4	ألف - النطاق المشمول بمراجعة الحسابات
5	15-7	باء - عمليات مراجعة حسابات المهام المضطلع بها في المقر، والمجالات المواضيعية، وتكنولوجيا المعلومات والاتصالات
7	18-16	جيم - مراجعات حسابات العمليات الميدانية
8	20-19	دال - مهمات الاستعراض والمهمات الاستشارية
8	21	هاء - خدمات استشارية أخرى مخصصة الغرض وغير رسمية
8	30-22	ثالثاً - حالة تنفيذ التوصيات
8	22	ألف - استعراض عام للفترة المشمولة بالتقرير
8	27-23	باء - التوصيات المفتوحة
9	28	جيم - التوصيات البالغة الأهمية التي فات الموعد المقرر لتنفيذها
10	29	دال - التوصيات المغلقة
10	30	هاء - المدخرات والمستردات
10	33-31	رابعاً - تخطيط العمل
10	35-34	خامساً - الموارد من الموظفين والميزانية
10	34	ألف - ملاك الموظفين
11	35	باء - الميزانية
11	41-36	سادساً - التعاون والتنسيق
11	37-36	ألف - اللجنة المستقلة لمراجعة الحسابات والرقابة
11	38	باء - إدارة المفوضية
12	39	جيم - مكتب المفتش العام للمفوضية
12	41-40	دال - هيئات الرقابة التابعة للأمم المتحدة
12	42	سابعاً - المبادرات المهنية
		المرفقات
13		الأول - التقارير النهائية الصادرة خلال الفترة من 1 تموز/يوليه 2019 إلى 30 حزيران/يونيه 2020 عن المهام المضطلع بها في المقر، والمجالات المواضيعية، وتكنولوجيا المعلومات والاتصالات
14		الثاني - التقارير النهائية الصادرة عن العمليات الميدانية في الفترة من 1 تموز/يوليه 2019 إلى 30 حزيران/يونيه 2020
15		الثالث - التقارير النهائية الصادرة عن مهمات الاستعراض والمهمات الاستشارية في الفترة من 1 تموز/يوليه 2019 إلى 30 حزيران/يونيه 2020
16		الرابع - التوصيات المفتوحة بحسب المكتب الإقليمي/الشعبة حتى 30 حزيران/يونيه 2020
17		الخامس - التوصيات المتعلقة منذ فترة طويلة في 30 حزيران/يونيه
18		السادس - التوصيات البالغة الأهمية التي فات في 30 حزيران/يونيه 2020 الموعد المقرر لتنفيذها

أولاً - مقدمة

- 1- يقدّم هذا التقرير استعراضاً عاماً لأنشطة المراجعة الداخلية للحسابات التي اضطلع بها مكتب خدمات الرقابة الداخلية، فيما يتعلق بمفوضية الأمم المتحدة السامية لشؤون اللاجئين، خلال الفترة من 1 تموز/يوليه 2019 إلى 30 حزيران/يونيه 2020. وعقب التشاور مع المفوض السامي، أُعد هذا التقرير للنظر فيه أثناء الدورة الحادية والسبعين للجنة التنفيذية لبرنامج المفوض السامي.
- 2- ويقدم مكتب خدمات الرقابة الداخلية خدمات المراجعة الداخلية للحسابات إلى مفوضية الأمم المتحدة السامية لشؤون اللاجئين وفقاً لما يلي:

(أ) قرارات الجمعية العامة ذات الصلة بولاية المكتب ومهامه وعملياته، وهي تشمل على سبيل المثال لا الحصر القرارات 48/218، و54/244، و57/287، و59/272، و64/263، و69/253، و74/257؛

(ب) البند 5-15 من النظام المالي للأمم المتحدة؛

(ج) المادة 12 من القواعد المالية لصناديق التبرعات التي يديرها المفوض السامي لشؤون اللاجئين (الوثيقة A/AC.96/503/Rev.10)؛

(د) نشرة الأمين العام ST/SGB/273 المتعلقة بإنشاء مكتب خدمات الرقابة الداخلية؛

(هـ) مذكرة تفاهم بشأن خدمات المراجعة الداخلية للحسابات التي يقدمها مكتب خدمات الرقابة الداخلية إلى المفوضية، وقّع عليها المفوض السامي ووكيل الأمين العام لمكتب خدمات الرقابة الداخلية في 5 آذار/مارس 2018.

- 3- وقد دعا قرار الجمعية العامة الذي أنشأ مكتب خدمات الرقابة الداخلية إلى ضمان استقلالية عملياته. وبالإضافة إلى ذلك، ووفقاً للمعايير الدولية لممارسة المراجعة الداخلية للحسابات، ينبغي أن يكون لمهمة المراجعة الداخلية موارد مناسبة وكافية بغية تحقيق ولايتها وتنفيذ خطة عملها بصورة فعالة. وخلال الفترة المشمولة بالتقرير، كان في متناول مكتب خدمات الرقابة الداخلية موارد كافية ولم يشهد أي تدخل غير مناسب في عملية تحديد نطاق المراجعة الداخلية للحسابات ولا في تأدية العمل ولا في إيصال النتائج مما كان يمكن أن يعرقل استقلاليته في تقديم خدمات المراجعة الداخلية للحسابات لمفوضية اللاجئين.

ثانياً - استعراض عام للنتائج

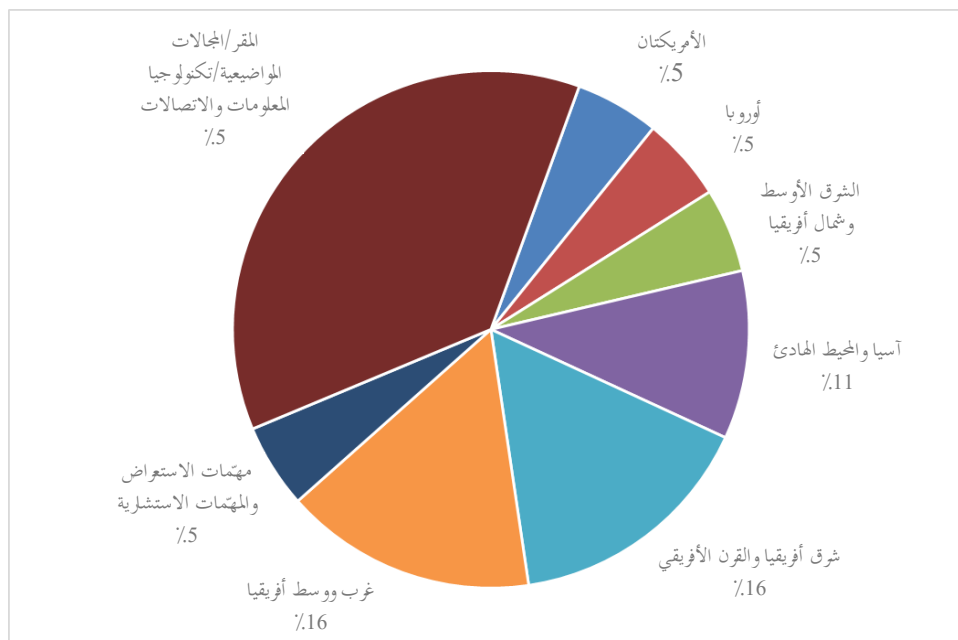
ألف - النطاق المشمول بمراجعة الحسابات

- 4- أدى تفشي جائحة "كوفيد - 19" إلى حدوث بعض التأخيرات في إتمام عمليات مراجعة الحسابات الجارية. وفي نيسان/أبريل 2020، أعاد مكتب خدمات الرقابة الداخلية اقتراح خطة عمله لمراجعة الحسابات لضمان تركيز موارد مراجعة الحسابات على المجالات التي تواجه فيها المفوضية مخاطر أكبر خلال الأزمة. وأدى ذلك إلى إضافة المكتب خمس عمليات مراجعة حسابات جديدة في مجالات إدارة سلسلة الإمداد، وإدارة الشراكات، والرصد عن بعد للبرامج، والمساعدات النقدية، وتوزيع مواد الإغاثة الأساسية في سياق حالة الطوارئ التي تسببت بها جائحة كوفيد - 19. ولتنفيذ هذه المهام الجديدة، أرجأ المكتب بدء عمليات مراجعة حسابات أخرى وقرر إطلاقها في وقت لاحق من العام أو تأجيلها إلى عام 2021.

- 5- وأتم مكتب الرقابة 19 عملية مراجعة حسابات أثناء الفترة المشمولة بالتقرير. ويبيّن الشكل 1 النطاق المشمول بمراجعة الحسابات حسب المقر والمنطقة.

الشكل 1

التقارير الصادرة في الفترة من 1 تموز/يوليه 2019 إلى 30 حزيران/يونيه 2020 حسب المقر والمنطقة



- 6- يبيّن الجدول 1 تغطية نفقات العمليات الميدانية التي خضعت للمراجعة في الفترة المشمولة بالتقرير.

الجدول 1

تغطية النفقات⁽¹⁾

النسبة المئوية	النفقات (بـدولارات الولايات المتحدة)	النفقات (بـدولارات الولايات المتحدة)	النسبة المئوية	الإقليم
21	163 465 440	787 765 724	21	شرق أفريقيا والقرن الأفريقي والبحيرات الكبرى
صفر	صفر	196 223 934	صفر	الجنوب الأفريقي ⁽²⁾
44	145 111 901	329 512 106	44	غرب ووسط أفريقيا
48	184 353 660	382 437 034	48	آسيا والمحيط الهادئ
25	123 501 993	495 081 255	25	أوروبا
11	139 830 437	1 236 548 613	11	منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا
16	38 237 262	244 558 272	16	الأمريكتان
22	794 500 693	3 672 126 938	22	المجموع

(1) يتطابق الإنفاق مع مجموع نفقات عام 2019 على العمليات والإدارة والموظفين المحليين. ويُقدّم النطاق المشمول بمراجعة الحسابات المبين في هذا التقرير على سبيل الإرشاد فحسب لأن عمليات مراجعة الحسابات التي جرت أثناء الفترة المشمولة بالتقرير لم تغط جميعها نفس الفترة المشمولة، ويشمل أيضا معظم النفقات التي تغطيها عمليات مراجعة الحسابات المواضيعية.

(2) لم تجر أي مراجعة حسابات للمنطقة خلال الفترة المشمولة بالتقرير.

باء- عمليات مراجعة حسابات المهام المضطلع بها في المقر، والمجالات المواضيعية، وتكنولوجيا المعلومات والاتصالات

7- أتم مكتب خدمات الرقابة الداخلية سبع عمليات مراجعة حسابات تتعلق بالمقر، والمجالات المواضيعية، وتكنولوجيا المعلومات والاتصالات، وهي ترد في المرفق الأول.

8- وتضمنت تقارير عمليات مراجعة الحسابات هذه توصية واحدة بالغة الأهمية، و35 توصية هامة. وترد أدناه ملخصات موجزة للنتائج الرئيسية لتلك العمليات. وفي 30 حزيران/يونيه 2020، نُفذت التوصية البالغة الأهمية و17 توصية من التوصيات الهامة، بينما كانت التوصيات الهامة الـ 18 المتبقية قيد التنفيذ.

مراجعة ترتيبات عملية التصديق على مراجعة الحسابات للشركاء المنفذين في مفوضية الأمم المتحدة السامية لشؤون اللاجئين

9- وتتبع مفوضية الأمم المتحدة السامية لشؤون اللاجئين إطاراً سياساتياً قوياً لإجراء عمليات مراجعة حسابات على أساس المخاطر للمشاريع التي ينفذها الشركاء، وقد حققت عمليات الشراء المركزية لشركات مراجعة الحسابات وإدارة عملية التصديق على مراجعة الحسابات مكاسب واضحة. لكن ثمة حاجة إلى تحسين الترتيبات القائمة لإثبات وجود إدارة سليمة والاستخدام المعقول للأموال. ويتعين على المفوضية القيام بما يلي: (أ) تعزيز آلياتها لاستعراض الجودة بهدف التخفيف من مخاطر تقديم شركات مراجعة الحسابات آراء غير ملائمة بشأن مراجعة الحسابات وتعزيز عملية تقييم أدائها؛ (ب) تعيين مراجعي حسابات لمدة سنتين على الأقل عند الاقتضاء؛ إجراء استعراض عام لمدى الامتثال لرسم مراجعة الحسابات العالمية؛ (د) مواءمة اختصاصات مراجعة الحسابات مع المعايير الدولية لمراجعة الحسابات. وهناك أيضاً حاجة إلى تقييم فعالية سياسة مراجعة الحسابات الحالية القائمة على المخاطر، فضلاً عن تعزيز معايير اختيار المشاريع. وقد بادرت المفوضية فوراً إلى تنفيذ جميع التوصيات الست التي أثّرت.

مراجعة تقادم التكنولوجيا في مفوضية الأمم المتحدة لشؤون اللاجئين

10- واعترفت المفوضية بأن تقادم أصول تكنولوجيا المعلومات والاتصالات يشكل خطراً مؤسسياً رئيسياً، لكنها لم تضع إطاراً تنظيمياً للإشراف على المخاطر وإدارتها. وتحتاج المفوضية أيضاً إلى معالجة ما يلي: (أ) التقادم المتزايد لمعدات تكنولوجيا المعلومات والاتصالات والنظر في جعل مسؤولية تخطيط وميزنة وشراء معدات تكنولوجيا المعلومات والاتصالات مركزة في شعبة نظم المعلومات والاتصالات؛ (ب) أوجه التباين بين أصول تكنولوجيا المعلومات والاتصالات المشتراة وتلك المثبتة على الشبكة. وحتى 30 حزيران/يونيه 2018، كانت المفوضية قد نفذت توصية من التوصيات الثلاث التي أثّرت.

مراجعة حسابات مكتب الخدمات العالمية في المفوضية

11- ووضعت شعبة نظم المعلومات والاتصالات إطاراً تنظيمياً وترتيبات رصد بشأن خدمات مكتب الخدمات العالمية المستعان فيها بمصادر خارجية، واتخذت في نيسان/أبريل 2019 تدابير إضافية لتقييم جودة خدمات مكتب الخدمات العالمية والعواقب المالية المترتبة على الإخلال بها. لكن من أجل تعزيز تقديم الخدمات، يتعين على المفوضية أن تواصل تعزيز ما يلي: (أ) إطارها التنظيمي؛ (ب) إدارة مقدم الخدمات الخارجي؛ (ج) رصد خدمات مكتب الخدمات العالمية وإعداد التقارير بشأنها؛ (د) أداء تحليلات الاتجاهات لتوفير المعلومات بغية التحسين المستمر من خلال معالجة الأسباب الجذرية الكامنة. وقد تصرفت المفوضية على الفور ونفذت جميع التوصيات الأربع التي أثّرت.

مراجعة ترتيبات تعيين الموظفين الدوليين من الفئة الفنية في مفوضية الأمم المتحدة لشؤون اللاجئين

12- وقد وضعت شعبة الموارد البشرية إطاراً شاملاً للسياسات المتعلقة بتعيين الموظفين وانتدابهم. غير أن الترتيبات القائمة لتعيين الموظفين الدوليين تحتاج إلى تحسين للتثبت تماماً من أنها نفذت بطريقة منصفة ومتسقة وشفافة. ولضمان ذلك، يتعين على المفوضية: (أ) وضع مبادئ توجيهية بشأن الإعلان عن الوظائف؛ (ب) إدراج السياق التشغيلي في الإعلان عن الوظائف؛ (ج) تحسين رصد شعبة الموارد البشرية لعملية وضع قوائم التصفية؛ (د) إعداد اختصاصات مجلس الاستعراض المشترك. وبينت المراجعة أيضاً الحاجة إلى تحسين رصد أهداف التنوع الجنساني والجغرافي، ووضع مؤشرات رئيسية لأداء التوظيف، ومعالجة أسباب طول عمليات التوظيف. وحتى 30 حزيران/يونيه 2020، نفذت المفوضية ثلاثاً من التوصيات الخمس التي أثّرت.

مراجعة وحدة كشف المرتبات المحدّث لنظام إدارة النظم والموارد والأشخاص في المفوضية

13- وحققت عملية تحديث وحدة كشف المرتبات في نظام إدارة النظم والموارد والأشخاص أهدافها الهامة المتمثلة في تخفيف مخاطر التقادم التكنولوجي وضمان استمرار قابلية التشغيل المتبادل مع وحدات التمويل وسلسلة التوريد الخاصة بنظام إدارة النظم والموارد والأشخاص. وقد تبين من مراجعة الحسابات وجود عمليات داخلية مُرضية للتحقق من بيانات كشف المرتبات، وتجهيز إجراءات الموظفين التي تؤثر على كشف المرتبات في الوقت المحدد والفصل الملائم بين المهام المتعلقة بالموارد البشرية ومهام كشف المرتبات. بيد أنه يتعين على المفوضية القيام بما يلي: (أ) تنفيذ ضوابط لتتبع التغييرات في البيانات الرئيسية المتعلقة بالأجور والبدلات وضمان سجل مراجعة حسابات مناسب لإدخال تعديلات على بيانات كشف المرتبات؛ (ب) وضع خطة عمل رسمية لنشر وحدة الاقتطاعات والمداحيل الشهرية على الإنترنت لفائدة المكاتب الميدانية؛ (ج) إجراء تقييم شامل للمخاطر بالنسبة لعمليات كشف المرتبات وتنفيذ تدابير التخفيف المناسبة. وحتى 30 حزيران/يونيه 2020، نفذت المفوضية أربعاً من التوصيات الخمس المطروحة.

مراجعة البرامج الصحية في المفوضية

14- ولدى المفوضية ترتيبات مرضية للشراكات والتنسيق والنهج المتكاملة لبرامجها الصحية. بيد أنه من أجل تحقيق الأهداف الصحية للشركات على نحو أفضل، كان من الضروري القيام بما يلي: (أ) ضمان وضع استراتيجيات صحية في العمليات القطرية؛ (ب) تعزيز رصد البيانات الصحية وإعداد تقارير بشأنها؛ (ج) تعزيز بناء قدرات موظفي القطاع الصحي وموظفي الشركاء؛ (د) تحسين الرقابة العالمية على تخصيص الموارد للبرامج الصحية. وأوصي أيضاً بتحسين رصد تنفيذ الحالات لأسباب طبية وتعزيز الترتيبات المتعلقة بشراء الأدوية واللوازم الطبية وإدارة مخزونها. وحتى 30 حزيران/يونيه 2020، نفذت المفوضية توصية واحدة من التوصيات الثماني التي أثّرت.

مراجعة حوكمة تكنولوجيا المعلومات والاتصالات في المفوضية

15- وخلصت مراجعة الحسابات إلى أن المفوضية بحاجة إلى تعزيز إطار حوكمة تكنولوجيا المعلومات والاتصالات وأنشطة الرصد والامتثال الشاملة عن طريق ما يلي: (أ) تنقيح وتوحيد توجيهاتها الحالية المتعلقة بحوكمة تكنولوجيا المعلومات والاتصالات؛ (ب) تقييم الوضع المناسب لمكتب

إدارة حافظات الاستثمار في المفوضية⁽³⁾؛ (ج) تقييم الحاجة إلى إنشاء هياكل إقليمية لحكومة تكنولوجيا المعلومات والاتصالات. وبينت المراجعة أيضاً الحاجة إلى ما يلي: (أ) تعزيز الإبلاغ عن ميزانيات المشاريع ونفقاتها واستعراض فائدة أدوات متابعة مشاريع تكنولوجيا المعلومات والاتصالات؛ (ب) ضمان تنفيذ بوابة المشاريع واستعراضات عمليات ما بعد التنفيذ؛ (ج) ضمان الاستخدام المتسق لمستودع الوثائق الموحد لمشاريع تكنولوجيا المعلومات والاتصالات. وحتى 30 حزيران/يونيه 2020، كانت التوصيات الست التي أُثيرت في طور التنفيذ.

جيم - مراجعات حسابات العمليات الميدانية

16- أتم مكتب خدمات الرقابة الداخلية 11 عملية مراجعة حساب للعمليات الميدانية التابعة للمفوضية أثناء الفترة المشمولة بالتقرير، وهي معروضة في المرفق الثاني. وغطت عمليات المراجعة هذه نفقات بلغت في المجموع 795 مليون دولار وشملت 68 توصية اعتُبرت ثلاث منها بالغة الأهمية و65 هامة. وبعد عملية إعادة تقييم في ضوء التعاريف المنقحة التي وضعها مكتب خدمات الرقابة الداخلية للتوصيات البالغة الأهمية والهامة، غُيرت توصيتان صدرتا في البداية بوصفهما هامتين. وحُدث المرفق الثاني وفقاً لذلك، وهو يبين أن عمليات مراجعة الحسابات الميدانية الـ 11 أسفرت عن توصية بالغة الأهمية و67 توصية هامة.

قضاياٌ تنظيمية في مراجعات حسابات العمليات الميدانية

17- وشملت المجالات التي تكرر ذكرها ضمن المجالات التي يتعين تحسينها في عمليات مراجعة الحسابات الميدانية ما يلي:

(أ) الحماية: قُدمت 11 توصية لتعزيز تقديم الخدمات والإجراءات ذات الصلة المتعلقة بحماية الطفل، ومنع ومكافحة العنف الجنسي والجنساني، والتسجيل، والحلول الدائمة؛

(ب) المساعدات النقدية: تسع توصيات (توصية بالغة الأهمية وثمانٍ توصيات هامة) من بين جملة توصيات بما يلي: (أ) تحديث استراتيجية المساعدات النقدية وإجراءات التشغيل الموحدة ذات الصلة؛ (ب) إجراء تقييم للاحتياجات في مجال المساعدة النقدية؛ (ج) تعزيز الرقابة على تحديد الجهات المستفيدة؛ (د) استعراض تصميم المساعدات النقدية وطرائق التسليم؛ (هـ) بناء نظام لرصد المساعدات النقدية؛ (و) إجراء تسوية بأثر رجعي لجميع المدفوعات النقدية؛

(ج) إدارة الشراكات: قُدمت سبع توصيات بشأن: (أ) اختيار الشركاء والاحتفاظ بهم؛ (ب) إعداد اتفاقات شراكة في المشاريع؛ (ج) رصد الشركاء؛ (د) إدارة أداء المشاريع؛ (هـ) تحديد المشتريات للشركاء؛

(د) إدارة المشتريات وسلسلة الإمدادات: قُدمت ست توصيات بشأن: (أ) تخطيط المشتريات؛ (ب) إدارة أداء البائعين؛ (ج) إدارة العقود؛ (د) توفير موظفين لمهمة الإمداد؛ (هـ) إدارة عقود الأمن والوقود.

18- وعملاً بقرار الجمعية العامة 69/253، يمكن العثور على تقارير المراجعة الداخلية للحسابات الصادرة أثناء الفترة المشمولة بالتقرير على الموقع الشبكي لمكتب خدمات الرقابة الداخلية.

(3) يعمل مكتب إدارة حافظة تكنولوجيا المعلومات والاتصالات على تعزيز ودعم الاستخدام الفعال للحلول التي تعتمد على التكنولوجيا في المفوضية. ويوفر نموذجاً واضحاً لدعم الحكومة والتنفيذ لمشاريع تكنولوجيا المعلومات والاتصالات في المفوضية، مما يُمكّن الشخص المناسب من اتخاذ القرار الصحيح، استناداً إلى المعلومات الصحيحة، من أجل تحقيق القيمة الصحيحة.

دال - مهمّات الاستعراض والمهمّات الاستشارية

19- أتم مكتب خدمات الرقابة الداخلية عملية مراجعة حساب أثناء الفترة المشمولة بالتقرير، وهي معروضة في المرفق الثالث.

استعراض القضايا المتكررة في إدارة المشتريات في تقارير المراجعة الداخلية للحسابات لدى المفوضية

20- وقد حدد هذا الاستعراض أربع فئات رئيسية من المسائل المتكررة في إدارة المشتريات التي أثّرت في تقارير مراجعة الحسابات عن العمليات الميدانية للمفوضية، وهي: (أ) الثغرات في تخطيط المشتريات؛ (ب) عدم الامتثال لإجراءات الشراء المعمول بها؛ (ج) عدم كفاية إدارة شؤون البائعين وإدارة العقود؛ (د) عدم إجراء لجان العقود المعنية لأي استعراض مناسب. وينبغي معالجة الأسباب النظامية المتصلة بهذه المسائل على المستوى المؤسسي، ولذلك أوصى مكتب خدمات الرقابة الداخلية بأن يتضمن التنقيح الجاري للتعليمات السياسية والإدارية المتعلقة بالمشتريات الحد الأدنى من شروط المشتريات ومخاطر الشراء الخاصة بالسياق والتي تُحدّد في كل عملية، فضلاً عن توجيهات أخرى بشأن ضوابط المشتريات وتوضيح دور خط الدفاع الثاني في إدارة المشتريات. وحدد الاستعراض أيضاً الحاجة إلى ما يلي: (أ) وضع وتنفيذ استراتيجية لنشر السياسات؛ (ب) توضيح مسؤولية رؤساء لجان العقود في رصد الامتثال لعبات المشتريات الميدانية؛ (ج) معالجة مسألة تضارب المصالح في الاشتراء. وحتى 30 حزيران/يونيه 2020، نفذت المفوضية توصية واحدة من التوصيات الثلاث.

هاء - خدمات استشارية أخرى مخصصة الغرض وغير رسمية

21- خلال الفترة المشمولة بالتقرير، قدم مكتب خدمات الرقابة الداخلية خدمات استشارية مخصصة الغرض إلى المفوضية كلما طلبت هذه الخدمات هيئات المقر أو المكاتب الميدانية. وتتعلق هذه الخدمات بعملية الهيكلية الإقليمية وعملية اللامركزية، وإدارة الموارد البشرية، والمشتريات، وإدارة الشراكات، وتكنولوجيا المعلومات والاتصالات، والأخلاقيات وسلوك الموظفين، ومنع الغش، والإدارة المركزية للمخاطر، والضوابط الداخلية، ووضع السياسات، واتفاقات المانحين.

ثالثاً - حالة تنفيذ التوصيات

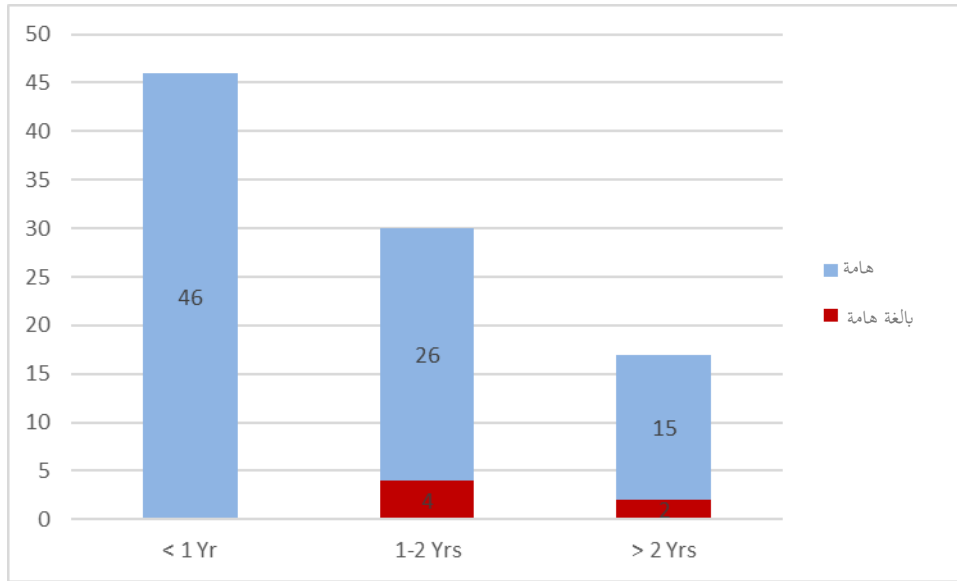
ألف - استعراض عام للفترة المشمولة بالتقرير

22- أصدر مكتب خدمات الرقابة الداخلية 107 توصيات تتعلق بما أُنجِز من عمليات مراجعة الحسابات البالغ عددها 19 عملية، منها 105 توصيات مهمة (98 في المائة) وتوصيتان بالغتي الأهمية (2 في المائة). وترد تفاصيل هذه التوصيات، بحسب تقرير مراجعة الحسابات، في المرفقات الأول والثاني والثالث.

باء - التوصيات المفتوحة

23- في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير، ظلت 93 توصية مفتوحة. ويبين الشكل 2 أدناه عمر هذه التوصيات.

الشكل 2

عُمُر التوصيات المفتوحة وتصنيفها حتى تاريخ 30 حزيران/يونيه 2020⁽⁴⁾

24- وأثناء الفترة المشمولة بالتقرير، انخفض عدد التوصيات المفتوحة انخفاضاً كبيراً من 145 في 30 حزيران/يونيه 2019 إلى 93 في 30 حزيران/يونيه 2020. ويُعزى ذلك جزئياً إلى أن المكتب أصدر 39 توصية أقل في الفترة المشمولة بالتقرير الحالي مقارنة بالسنة السابقة، بسبب بعض التأخيرات في إصدار التقارير النهائية في النصف الثاني من الفترة بسبب أزمة كوفيد - 19. كما أن انخفاض عدد التوصيات المتعلقة هو أيضاً نتيجة للمبادرات القوية التي اتخذتها المفوضية لمعالجة المتأخرات المتراكمة من التوصيات السابقة التي فات الموعد المقرر لتنفيذها.

25- وترد تفاصيل عن الجدول الزمني للتنفيذ إضافة إلى المكتب الإقليمي/الشعبة المسؤول/المسؤولة عن اتخاذ إجراءات بشأن التوصيات المفتوحة في الملحق الرابع.

26- ومن منظور إيجابي، رغم أن 17 توصية كانت ما زالت معلقة في حزيران/يونيه 2020 رغم صدورها قبل ذلك بأكثر من عامين، فإن هذا العدد أقل من العام الماضي، الذي بقيت فيه 32 توصية معلقة منذ فترة طويلة. وبالإضافة إلى ذلك، كانت جميع التوصيات الـ 17 في طور التنفيذ. وترد في المرفق الخامس قائمة عمليات مراجعة الحسابات التي كانت مصدر هذه التوصيات.

27- وستتاح قائمة بجميع التوصيات المفتوحة حتى 30 حزيران/يونيه 2020 على الموقع الشبكي للجنة التنفيذية لبرنامج المفوض السامي المتاح على الصفحة الشبكية للجنة التنفيذية للمفوضية لعام 2020.

جيم- التوصيات البالغة الأهمية التي فات الموعد المقرر لتنفيذها

28- في 30 حزيران/يونيه 2020، كان قد فات الموعد المقرر لتنفيذ خمس توصيات بالغة الأهمية، مقارنة بـ 14 توصية في الفترة المشمولة بالتقرير السابق. ويقدم المرفق السادس تفاصيل عن هذه التوصيات، مع آخر المعلومات المحدثة عن التقدم المحرز حتى الآن.

(4) شملت التوصيات الـ 46 التي بلغ عمرها أقل من سنة واحدة 14 توصية لم تبلغ بعد تاريخ التنفيذ المقدّر، مثلما أفادت به إدارة المفوضية. وهي تتعلق بتقارير مراجعة الحسابات الصادرة في الربع الأخير من عام 2019. وشملت التوصيات الـ 30 التي يعود تاريخها إلى ما بين سنة واحدة وستين خمس توصيات (بينها واحدة بالغة الأهمية) لم تبلغ بعد تاريخها المقرر للتنفيذ.

دال - التوصيات المتعلقة

29- خلال العام، أُغلقت 158 توصية بينها 146 توصية نُفذت بالكامل. وأُغلقت اثنتا عشرة توصية دون تنفيذها لأسباب مختلفة مثل عدم اعتبارها قابلة للتنفيذ أو بسبب دمجها في توصية جديدة.

هاء - المدخرات والمستردات

30- خلال الفترة المشمولة بالتقرير، حققت المفوضية وفورات واستردت تكاليف، تتعلق بتوصيات صادرة عن مكتب خدمات الرقابة الداخلية بشأن مراجعات حسابات أجريت في فترات سابقة. فعلى سبيل المثال، أدى تنفيذ توصية مكتب خدمات الرقابة الداخلية في مراجعة حسابات ترتيبات استخدام أجهزة الاتصالات السلكية واللاسلكية ومراقبة نفقات الاتصالات وإعداد الفواتير في عام 2017 إلى تحقيق المفوضية وفورات قدرها 577 000 دولار تقريباً في الفترة المشمولة بهذا التقرير. وبالإضافة إلى ذلك، استُردت مبالغ إجمالية قدرها 500 000 دولار تقريباً خلال هذه الفترة بسبب تنفيذ توصيات مراجعة الحسابات المقدمة في خمس عمليات مراجعة أخرى.

رابعاً - تخطيط العمل

31- أُعدت لعامي 2019 و2020 خطط عمل سنوية قائمة على مراعاة المخاطر تغطي الفترة من 1 كانون الثاني/يناير إلى 31 كانون الأول/ديسمبر وذلك وفقاً لعمليات مكتب خدمات الرقابة الداخلية القائمة على مراعاة المخاطر. ونوقشت المهام المختارة مع إدارة المفوضية بغية إقرار المجالات المحددة لمراجعة الحسابات وتأكيداتها. وأجرى مكتب خدمات الرقابة الداخلية مناقشات مع مجلس مراجعي حسابات الأمم المتحدة ووحدة التفتيش المشتركة ودائرة التقييم التابعة للمفوضية ومكتب المفتش العام للمفوضية للتقليل إلى أدنى حد ممكن من الازدواجية في أنشطة المفوضية، وللتوسيع إلى أقصى حد ممكن من نطاق تغطية أنشطة الرقابة. وأجريت أيضاً مناقشات بشأن تخطيط العمل مع كبير موظفي المخاطر، وفريق إدارة التغيير، والمراقب المالي، ومدير شعبة التنظيم المالي والإداري.

32- واستعرضت اللجنة المستقلة لمراجعة الحسابات والرقابة التابعة للمفوضية عملية تخطيط العمل والمهام المقترحة لعام 2020. ووافق وكيل الأمين العام لمكتب خدمات الرقابة الداخلية على خطة العمل النهائية.

33- وكانت إدارة المفوضية تُبَلِّغ كل ثلاثة أشهر بحالة الالتزامات الواردة في خطتي العمل لعامي 2019 و2020، ونوقشت هذه الحالة دورياً مع اللجنة المستقلة لمراجعة الحسابات والرقابة.

خامساً - الموارد من الموظفين والميزانية

ألف - ملاك الموظفين

34- كان لدى مكتب خدمات الرقابة الداخلية ما مجموعه 26 وظيفة معتمدة ومخصصة لأنشطة المفوضية في عامي 2018 و2019، كما هو مُبين في الجدول 2 أدناه. وفي 30 حزيران/يونيه 2020، كانت 23 من الوظائف الست والعشرين قد شُغلت جميعاً. ومن المقرر أن يتولى المرشح لواحدة من هذه الوظائف مهامه في تموز/يوليه، فيما يجري الانتهاء من عملية الاختيار بالنسبة لإحدى الوظائف الأخرى. ولم يعلن بعد عن وظيفة واحدة.

الجدول 2

الوظائف المعتمدة لعامي 2019 و 2020

المكان	جنيف	نيروبي	عمان	بودابست	المجموع
نوع الموظفين/السنة	2019	2020	2019	2020	2019
الفئة الفنية	9	9	6	7	3
فئة الخدمات العامة	3	3	1	1	4
المجموع	12	12	7	8	26

باء- الميزانية

35- يُبين الجدول 3 الميزانيتين المرصودتين للمراجعة الداخلية للحسابات لعامي 2018 و 2019.

الجدول 3

ميزانيتا المراجعة الداخلية للحسابات لعامي 2018 و 2019

فئة التكاليف	2019	2020
تكاليف الموظفين	4 962 000 دولاراً	4 962 000 دولاراً
التكاليف غير المتعلقة بالموظفين	989 393 دولاراً	989 393 دولاراً
المجموع	5 951 393 دولاراً	5 951 393 دولاراً

سادساً- التعاون والتنسيق

ألف- اللجنة المستقلة لمراجعة الحسابات والرقابة

36- حضر مكتب الرقابة الاجتماعات الثلاثة التي عقدتها اللجنة المستقلة لمراجعة الحسابات والرقابة أثناء الفترة المشمولة بالتقرير لمناقشة التخطيط للعمل القائم على مراعاة المخاطر، وتنفيذ خطة العمل، ومسائل أخرى متعلقة بعملية مراجعة الحسابات. وأعربت اللجنة عن تقديرها لتفكير المكتب الاستباقي لإعادة توجيه أنشطته في مجال مراجعة الحسابات في أزمة كوفيد - 19 الحالية. وأثنت اللجنة أيضاً على الجهود التي بذلها المكتب للاستجابة لطلباته السابقة لتحديد العلاقة بين خطة عمل المكتب وسجل المخاطر لدى المفوضية.

37- ويقدر مكتب الرقابة أيما تقدير الدعم المقدم من اللجنة المستقلة لمراجعة الحسابات والرقابة لأعماله المتعلقة بالمراجعة الداخلية للحسابات، ورحب بجميع التوصيات التي قدمتها اللجنة المستقلة أثناء العام بشأن المراجعة الداخلية للحسابات في المفوضية.

باء- إدارة المفوضية

38- أثناء الفترة المشمولة بالتقرير، اجتمع مكتب خدمات الرقابة الداخلية مع المفوض السامي ونائب المفوض السامي ومساعدة المفوض السامي لشؤون الحماية، ومساعد المفوض السامي لشؤون العمليات، ورئيس ديوان المفوض السامي لمناقشة المسائل المتعلقة بمراجعة الحسابات والرقابة. واجتمع المكتب أيضاً مع مديري المكاتب الإقليمية والشعب والممثلين الإقليميين في مناسبات مختلفة لمناقشة

توقيت عمليات مراجعة حسابات ومهام استشارية محددة ونطاق هذه العمليات وأهدافها، فضلاً عن أي مسائل أخرى تنشأ عنها. وعُقدت اجتماعات دورية مع كل من المراقب المالي، ومدير شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري، وكبير موظفي المخاطر، ورئيس مكتب الأخلاقيات، والمستشار الرئيسي للسياسات في المكتب التنفيذي، ورئيس إدارة الشؤون القانونية لمناقشة المسائل موضع الاهتمام المشترك.

جيم - مكتب المفتش العام للمفوضية

39- واصل مكتب خدمات الرقابة الداخلية ومكتب المفتش العام العمل بتنسيق وثيق أثناء الفترة المشمولة بالتقرير بشأن مسائل متعلقة بجملة أمور منها التعاون والاتصال بفعالية مع إدارة المفوضية، والقضايا المتكررة في مراجعة الحسابات وأسبابها الجذرية، فضلاً عن جعل بنية الرقابة الداخلية للمفوضية أكثر تماسكاً. وقد أحيلت المسائل التي نشأت أثناء عمليات مراجعة الحسابات والتي تتطلب التحقيق إلى دائرة التحقيق التابعة لمكتب المفتش العام من أجل متابعتها. وتابع مكتب خدمات الرقابة الداخلية نتائج الإحالات السابقة مع مكتب المفتش العام. وعمل مكتب خدمات الرقابة الداخلية بتعاون وثيق مع المفتش العام المنتهية ولايته والمفتش العام الجديد.

دال - هيئات الرقابة التابعة للأمم المتحدة

40- اجتمع مكتب خدمات الرقابة الداخلية بانتظام مع مجلس مراجعي الحسابات ووحدة التفتيش المشتركة بغية تبادل المعلومات والتقليل إلى أدنى حد ممكن من التداخل في أنشطة الرقابة. وأطلع مكتب الرقابة مجلس مراجعي الحسابات ووحدة التفتيش المشتركة بصورة منتظمة على خطط عمله، وأخطرها بعمليات مراجعة الحسابات أثناء مرحلة التخطيط، وزودها بنسخ من التقارير النهائية.

41- وواصل مكتب خدمات الرقابة الداخلية أيضاً مشاركته الحثيثة في أعمال ممثلي دوائر المراجعة الداخلية للحسابات التابعة لمنظمات الأمم المتحدة والمؤسسات المالية المتعددة الأطراف (دوائر المراجعة الداخلية)، وحضر الاجتماع السنوي لممثلي هذه الدوائر في مونتريال، المعقود في آب/أغسطس 2019.

سابعاً - المبادرات المهنية

42- واصل مكتب خدمات الرقابة الداخلية استعراض نوعية عمله ومضى في تعزيز ممارساته المهنية. وعمل، على وجه الخصوص، على تعزيز قدرته على استخدام أدوات تحليل المعلومات المتعلقة بالأعمال في تخطيط مراجعة الحسابات وتحليل البيانات في الوقت الحقيقي. وكما كان الحال في السنوات السابقة، استفاد المكتب كثيراً من مشاركة موظفي المفوضية في مراجعة حسابات العمليات الميدانية للمفوضية وعمليات مراجعة الحسابات المواضيعية. وعزز هؤلاء الخبراء المتخصصون عمق ونوعية أعمال مراجعة الحسابات المتصلة بمجالات متخصصة مثل الحماية وإدارة البرامج. وفي الوقت نفسه، تمكن مكتب خدمات الرقابة الداخلية من نقل معارفه وخبراته إلى الزملاء في المفوضية الذين انضموا إلى عمليات مراجعة الحسابات من أجل بناء قدراتهم وتوعيتهم في مجال إدارة المخاطر ومراقبتها.

المرفق الأول

التقارير النهائية الصادرة خلال الفترة من 1 تموز/يوليه 2019 إلى 30 حزيران/يونيه 2020 عن المهام المضطلع بها في المقر، والمجالات المواضيعية، وتكنولوجيا المعلومات والاتصالات

الرقم	رقم التقرير	عنوان المهمة	تاريخ التقرير النهائي	الهامة	عدد التوصيات
الرقم	رقم التقرير	عنوان المهمة	تاريخ التقرير النهائي	الهامة	عدد التوصيات
1	2019/068	مراجعة حسابات الترتيبات المتعلقة بعملية التصديق على مراجعة الحسابات للشركاء المنفذين في مفوضية الأمم المتحدة السامية لشؤون اللاجئين	5 آب/أغسطس 2019	5	1
2	2019/077	مراجعة الحسابات المتعلقة بتقادم التكنولوجيا في مفوضية الأمم المتحدة السامية لشؤون اللاجئين	26 آب/أغسطس 2019	3	صفر
3	2019/080	مراجعة حسابات المكتب العالمي لتقديم الخدمات في مفوضية الأمم المتحدة السامية لشؤون اللاجئين	27 آب/أغسطس 2019	4	صفر
4	2019/091	مراجعة حسابات الترتيبات المتعلقة بتعيين الموظفين الدوليين من الفئة الفنية في مفوضية الأمم المتحدة السامية لشؤون اللاجئين	18 تشرين الأول/أكتوبر 2019	5	صفر
5	2019/106	مراجعة وحدة كشف المرتبات المطورة في نظام إدارة النظم والأشخاص والموارد في مفوضية الأمم المتحدة لشؤون اللاجئين	13 تشرين الثاني/نوفمبر 2019	4	صفر
6	2019/125	مراجعة حسابات البرامج الصحية في مفوضية الأمم المتحدة السامية لشؤون اللاجئين	16 كانون الأول/ديسمبر 2019	8	صفر
7	2019/140	مراجعة الحسابات المتعلقة بحوكمة تكنولوجيا المعلومات والاتصالات في مفوضية الأمم المتحدة السامية لشؤون اللاجئين	23 كانون الأول/ديسمبر 2019	6	صفر
		المجموع		35	1

التقارير النهائية الصادرة عن العمليات الميدانية في الفترة من 1 تموز/يوليه 2019 إلى 30 حزيران/يونيه 2020

الرقم	رقم التقرير	عنوان المهمة	تاريخ التقرير النهائي	الهامة	عدد التوصيات
1	2019/073	مراجعة حسابات استجابة مفوضية الأمم المتحدة السامية لشؤون اللاجئين لحالة الطوارئ في بنغلاديش	19 آب/أغسطس 2019	7	صفر
2	2019/081	مراجعة حسابات عمليات مفوضية الأمم المتحدة السامية لشؤون اللاجئين في جمهورية أفريقيا الوسطى	23 آب/أغسطس 2019	5	صفر
3	2019/088	مراجعة حسابات عمليات مفوضية الأمم المتحدة السامية لشؤون اللاجئين في رواندا	17 تشرين الأول/أكتوبر 2019	6	صفر
4	2019/102	مراجعة حسابات عمليات مفوضية الأمم المتحدة السامية لشؤون اللاجئين في اليمن	6 تشرين الثاني/نوفمبر 2019	8	صفر
5	2019/103	مراجعة حسابات استجابة مفوضية الأمم المتحدة السامية لشؤون اللاجئين لحالة الطوارئ في تشاد	8 تشرين الثاني/نوفمبر 2019	8	1
6	2019/110	مراجعة حسابات عمليات مفوضية الأمم المتحدة السامية لشؤون اللاجئين في ماليزيا	15 تشرين الثاني/نوفمبر 2019	4	صفر
7	2019/115	مراجعة حسابات عمليات مفوضية الأمم المتحدة السامية لشؤون اللاجئين في كينيا	29 تشرين الثاني/نوفمبر 2019	6	صفر
8	2019/117	مراجعة حسابات استجابة مفوضية الأمم المتحدة السامية لشؤون اللاجئين لحالة الطوارئ في كولومبيا	13 كانون الأول/ديسمبر 2019	3	صفر
9	2019/118	مراجعة حسابات استجابة مفوضية الأمم المتحدة السامية لشؤون اللاجئين لحالة الطوارئ في الكاميرون	15 كانون الأول/ديسمبر 2019	7	صفر
10	2019/133	مراجعة حسابات عمليات مفوضية الأمم المتحدة السامية لشؤون اللاجئين في بوروندي	19 كانون الأول/ديسمبر 2019	7	صفر
11	2019/142	مراجعة حسابات عمليات مفوضية الأمم المتحدة السامية لشؤون اللاجئين في تركيا	24 كانون الأول/ديسمبر 2019	6	صفر
المجموع				67	1

المرفق الثالث

التقارير النهائية الصادرة عن مهمات الاستعراض والمهمات الاستشارية في الفترة من 1 تموز/يوليه 2019 إلى 30 حزيران/يونيه 2020

الرقم	رقم التقرير	عنوان المهمة	تاريخ التقرير النهائي	الهامة	عدد التوصيات
الرقم	رقم التقرير	عنوان المهمة	تاريخ التقرير النهائي	الهامة	عدد التوصيات
1	2019/120	استعراض قضايا إدارة المشتريات المتكررة المثارة في التقارير السابقة لعمليات المراجعة الداخلية لحسابات العمليات الميدانية لمفوضية الأمم المتحدة السامية لشؤون اللاجئين	13 كانون الأول/ديسمبر 2019	3	صفر
		المجموع		3	صفر

التوصيات المفتوحة بحسب المكتب الإقليمي/الشعبة حتى 30 حزيران/يونيه 2020

التوصيات البالغة الأهمية		عدد التوصيات المتعلقة		الجدول الزمني للتنفيذ	
الإقليم/الشعبة	المجموع	الهامة	البالغة الأهمية	الفصل الثالث من 2020	الفصل الرابع من 2020 وبعده
المكتب الإقليمي لغرب ووسط أفريقيا	16	16	صفر	صفر	صفر
المكتب الإقليمي لشرق أفريقيا والقرن الأفريقي والبحيرات الكبرى	17	14	3	صفر	صفر 3
المكتب الإقليمي للأمريكتين	1	1	صفر	صفر	صفر
المكتب الإقليمي لآسيا والمحيط الهادئ	1	1	صفر	صفر	صفر
مكتب أوروبا	2	2	صفر	صفر	صفر
المكتب الإقليمي للشرق الأوسط وشمال أفريقيا	5	5	صفر	صفر	صفر
شعبة الطوارئ والأمن والإمداد	11	11	صفر	صفر	صفر
شعبة العلاقات الخارجية	4	4	صفر	صفر	صفر
شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري	2	2	صفر	صفر	صفر
شعبة الموارد البشرية	7	5	2	صفر	صفر 2
شعبة خدمات المعلومات والتكنولوجيا	9	9	صفر	صفر	صفر
شعبة القدرة على الصمود والحلول	9	9	صفر	صفر	صفر
شعبة التخطيط الاستراتيجي والنتائج	4	4	صفر	صفر	صفر
المكتب التنفيذي	5	4	1	صفر	1
المجموع	93	87	6	0	1
					5

المرفق الخامس

التوصيات المتعلقة منذ فترة طويلة في 30 حزيران/يونيه⁽⁵⁾

رقم المهمة	عنوان التقرير	تاريخ التقرير	الهامة	عدد التوصيات	
				البالغة الأهمية	المجموع
AR2013/162/01	مراجعة حسابات القوة العاملة المنضمة إلى المفوضية 2013	30 حزيران/يونيه 2014	1	صفر	1
AR2016/110/05	مراجعة حسابات عمليات المفوضية في إثيوبيا	15 آذار/مارس 2017	2	صفر	2
AR2016/110/06	مراجعة حسابات المكتب الإقليمي للمفوضية في غرب أفريقيا	30 كانون الأول/ديسمبر 16	2	صفر	2
AR2016/110/09	مراجعة حسابات عمليات المفوضية في مالي	13 نيسان/أبريل 2017	1	صفر	1
AR2017/162/01	مراجعة ترتيبات المفوضية المتعلقة بإيواء الموظفين في العمليات الميدانية	17 تشرين الثاني/نوفمبر 2017	1	2	3
AR2017/163/01	مراجعة حسابات نظام البرنامج الحاسوبي ProGres لتسجيل اللاجئين في المفوضية	29 آذار/مارس 2018	2	صفر	2
AR 2017/163/02	مراجعة حسابات برامج المفوضية للإيواء	20 كانون الأول/ديسمبر 2017	2	صفر	2
AR 2017/166/01	مراجعة ترتيبات ضمان كفاية عرض النطاق الترددي للشبكة في العمليات الميدانية للمفوضية	6 كانون الأول/ديسمبر 2017	1	صفر	1
VR2017/160/01	استعراض القضايا المتكررة في توزيع المواد غير الغذائية في العمليات الميدانية للمفوضية	27 أيلول/سبتمبر 2017	3	صفر	3
المجموع				2	17

(5) البت في التوصيات المتعلقة منذ فترة طويلة والتي لم يُبت في تنفيذها منذ أكثر من 24 شهراً في 30 حزيران/يونيه 2020، بصرف النظر عن التاريخ المستهدف.

تجاوزت جميع التوصيات الـ 17 المذكورة أعلاه تاريخ استحقاقها.

التوصيات البالغة الأهمية التي فات في 30 حزيران/يونيه 2020 الموعد المقرر لتنفيذها

رقم المهمة	عنوان المهمة	التوصية	آخر تحديث	تاريخ التقرير	التاريخ المستهدف	التاريخ التقديري
AR2017/162/01	مراجعة حسابات الترتيبات المتعلقة بإيواء الموظفين في العمليات الميدانية لمفوضية الأمم المتحدة السامية لشؤون اللاجئين	1- ينبغي أن تعيد شعبة إدارة الموارد البشرية في المفوضية النظر في ترتيبات المساءلة المتعلقة بترتيبات إقامة الموظفين والمنصبية على الحوكمة والإدارة؛ وينبغي لها على وجه الخصوص: (أ) إعادة تنشيط اللجنة التوجيهية المعنية بإيواء الموظفين للإشراف بقوة على عمل وحدة إيواء الموظفين على الصعيد العالمي ومواردها؛ (ب) اتخاذ إجراءات لضمان معالجة المسائل النظامية التي تحددها الوحدة المعنية بإقامة الموظفين على الصعيد العالمي، بما في ذلك الحاجة إلى إعادة استثمار إيرادات التأجير لتحسين مستويات الإيواء؛ (ج) وضع آليات مناسبة للتنسيق مع المكاتب الإقليمية بشأن المسائل المتعلقة بإقامة الموظفين وضمان وضوح المسؤوليات بهذا الخصوص.	17 تشرين الثاني / نوفمبر 2017	31 كانون الأول / ديسمبر 2018	30 أيلول / سبتمبر 2019	ذكرت إدارة الموارد البشرية في ردها في حزيران/يونيه 2020 أنه تم إنشاء لجنة استشارية للسلامة والصحة المهنتين تضطلع بدور رقابي قوي لضمان ترتيبات الحوكمة والمساءلة فيما يتعلق بإيواء الموظفين. وهناك أمر إداري جاهز للإصدار بشأن هذا الموضوع. ولإغلاق هذه التوصية، يود مكتب خدمات الرقابة الداخلية أن يتلقى أدلة على إصدار الأمر الإداري، أي أدلة على سير عمل ترتيبات الحوكمة الجديدة، بما في ذلك دور اللجنة الاستشارية للسلامة والصحة المهنتين؛ على الإجراءات التصحيحية المتخذة لمعالجة المسائل النظامية.
AR2017/162/01	مراجعة حسابات الترتيبات المتعلقة بإيواء الموظفين في العمليات الميدانية لمفوضية الأمم المتحدة السامية لشؤون اللاجئين	2- ينبغي لشعبة إدارة الموارد البشرية التابعة للمفوضية، بالتنسيق مع المكاتب الإقليمية ومع الممثلات التي تدبر أماكن إيواء الموظفين، أن تضع خطة عمل تُخصص لها موارد كافية وتكون محددة زمنياً لضمان تحقيق المعايير الدنيا للظروف المعيشية في جميع المواقع، فيما يتعلق بأماكن إقامة الموظفين وبيئتهم المعيشية، والمياه، والطعام، والنظافة الصحية، والمرافق الترفيهية.	17 تشرين الثاني / نوفمبر 2017	31 كانون الأول / ديسمبر 2019	لم يُقدّم	ذكرت شعبة الموارد البشرية، في ردها الصادر في حزيران/يونيه 2020، أن الأمر الإداري الصادر في أيلول/سبتمبر 2019 يضع مبادئ توجيهية ويحدد المسؤوليات لضمان تحقيق الحد الأدنى من المستوى المعيشي والغذاء والماء والنظافة

رقم المهمة	عنوان المهمة	التوصية	آخر تحديث	تاريخ التقرير	التاريخ المستهدف	التاريخ التقديري
			الصحية والمرافق الترفيهية في جميع المواقع. وقدّر مكتب خدمات الرقابة الداخلية أنه على الرغم من تحديد المسائل المتعلقة بالمعايير الدنيا للظروف المعيشية في التقارير السنوية العالمية المؤقتة لأماكن الإيواء لكل مكتب وعلى الصعيد العالمي، لم يكن هناك دليل على أن المسائل المحددة في هذه التقارير قد عولجت على نحو مناسب. ولغلق التوصية، يود مكتب خدمات الرقابة الداخلية الحصول على تأكيد لتنفيذ خطة عمل لضمان تحقيق الحد الأدنى من المعايير المتعلقة بالظروف المعيشية في جميع المواقع.			
AR2018/111/01	مراجعة حسابات عمليات مفوضية الأمم المتحدة السامية لشؤون اللاجئين في أوغندا	7- ينبغي للمفوضية أن تقيم طبيعة تدابير المسائلة التي يتعين اتخاذها إزاء التمديد غير المبرّر للخدمات المكلفة وغير المحتملة للنقل الطارئ للمياه بالشاحنات، وعدم وجود مناقصات تنافسية، والالتفاف على الضوابط، وضعف إدارة العقود، وهو ما يؤدي إلى خسارة كبيرة في الموارد وعدم تحقيق قيمة للنقود وإحداث مسؤولية كبيرة محتملة خارج سجلاتها المحاسبية.	في حزيران/يونيه 2020، قدمت المفوضية معلومات مرحلية مستكملة عن تدابير المسائلة المتخذة. ولغلق هذه التوصية، طلب مكتب خدمات الرقابة الداخلية من المفوضية أن تقدم تأكيداً، يميزه فريق كبار الموظفين التنفيذيين، للتدابير المتخذة الرامية إلى تحديد المسألة عن ترتيبات نقل المياه بالشاحنات.	17 تشرين الأول/أكتوبر 2018	30 حزيران/يونيه 2019	لم يُقدّم
AR2018/111/01	مراجعة حسابات عمليات مفوضية الأمم المتحدة السامية لشؤون اللاجئين في أوغندا	8- ينبغي للمفوضية أن تقوم بما يلي: (أ) إقرار المسؤولية عن الفشل في اتخاذ تدابير تصحيحية في الوقت المناسب بشأن أوجه عدم الانتظام في أنشطة التسجيل؛ (ب) إجراء عملية استخلاص الدروس بخصوص أنشطة التسجيل في أوغندا وتنفيذ إجراءات فعالة لإدارة	ذكرت المفوضية في ردها في حزيران/يونيه 2020 أن التوصية في طور التنفيذ. وأقر مكتب خدمات الرقابة الداخلية بتلقي رد المفوضية، وأعرب عن تطلعه إلى تلقى	17 تشرين الأول/أكتوبر 2018	30 حزيران/يونيه 2019	لم يُقدّم

رقم المهمة	عنوان المهمة	التوصية	آخر تحديث	تاريخ التقرير	التاريخ المستهدف	التاريخ التقديري
		المخاطر بخصيص التسجيل، بما في ذلك تدابير التخفيف من المخاطر، والاستعراض الإداري المنتظم للمخاطر، ورفع حالات المخاطر الكبرى في الوقت المناسب إلى المستويات الإدارية المناسبة لاتخاذ الإجراء اللازم.	الاستنتاجات الرئيسية لعملية استخلاص الدروس المستفادة بشأن أنشطة التسجيل في أوغندا، والأدلة على اتخاذ تدابير ملموسة للمساءلة بشأن هذه المسألة.			
AR 2018/111/07	مراجعة حسابات عمليات مفوضية الأمم المتحدة السامية لشؤون اللاجئين في تنزانيا	3- ينبغي أن تقوم ممثلية المفوضية في تنزانيا، بالتعاون مع المكتب الإقليمي لأفريقيا، بما يلي: '1' استعراض عملياتها، بما في ذلك من حيث الإشراف الإداري والرصد، فيما يتعلق باختيار الشركاء والاحتفاظ بهم، وتعيين المشتريات للشركاء، ورصد المشاريع، وتنفيذ خطة عمل محددة زمنياً تتناول المسائل المنهجية والمتكررة التي أثبتت في هذه المراجعة بطريقة فعالة ومستدامة؛ و'2' وضع تدابير لاسترداد جميع تكاليف المشاريع غير المستحقة وغير المأذون بها والذمم المستحقة القبض من الشركاء.	قدمت المفوضية، في ردها في أيار/مايو 2020، معلومات مستوفاة عن التكاليف غير المستحقة أو غير المأذون بها، مشيرة إلى أنه على الرغم من المتابعة المستمرة من جانب المفوضية، لم تُسترد بعد هذه المبالغ وأن الحوار مع الشركاء لا يزال جارياً. ولغلق هذه التوصية، يود مكتب خدمات الرقابة الداخلية أن يتلقى أدلة على أن جميع تكاليف المشاريع غير المستحقة وغير المأذون بها التي تم تحديدها أثناء مراجعة الحسابات قد استردت أو قُيّمت تقييماً كافياً لاتخاذ قرار بعدم ضرورة استردادها. وطلب مكتب خدمات الرقابة الداخلية تقديم المبررات الكاملة إلى جانب الوثائق ذات الصلة، في حالة اتخاذ قرار بعدم ضرورة استرداد المبلغ.	22 أيار/مايو 2019	30 أيلول/سبتمبر 2019	لم يُقدّم