

Distr.: General
29 November 2005
Arabic
Original: English

المجلس التنفيذي لبرنامج الأمم
المتحدة الإنمائي وصندوق الأمم
المتحدة للسكان



الدورة العادية الأولى لعام ٢٠٠٦

٢٠ إلى ٢٧ كانون الثاني/يناير ٢٠٠٦، نيويورك

البند ٩ من جدول الأعمال المؤقت

توصيات مجلس مراجعي الحسابات

تقرير متابعة بشأن تنفيذ توصيات مجلس مراجعي الحسابات لفترة

السنتين ٢٠٠٢-٢٠٠٣*

تقرير مدير البرنامج

موجز

يتضمن هذا التقرير سرداً للخطوات التي اتخذها برنامج الأمم المتحدة الإنمائي لمعالجة توصيات مجلس مراجعي حسابات الأمم المتحدة الواردة في تقريره بشأن التقرير المالي والبيانات المالية المراجعة للبرنامج الإنمائي لفترة السنتين ٢٠٠٢-٢٠٠٣ (A/59/5/Add.1). وهو يستكمل المعلومات المقدمة في تقريرين سابقين هما التقرير المتعلق بتنفيذ توصيات مجلس مراجعي الحسابات لفترة السنتين ٢٠٠٢-٢٠٠٣ (DP/2005/11) وتقرير مجلس مراجعي الحسابات عن تنفيذ توصياته المتصلة بفترة السنتين ٢٠٠٢-٢٠٠٣ (A/60/113)، المستند إلى تقرير مستكمل قدمه البرنامج الإنمائي في نيسان/أبريل ٢٠٠٥. وتماشياً مع مقرر المجلس التنفيذي ٨/٢٠٠٥، أُدرج أيضاً في هذا التقرير ملاحظات عن الأولوية التي منحت لكل توصية وعن الإطار الزمني لتنفيذها. وترد في مرفق مستقل، متاح على موقع أمانة المجلس التنفيذي على الإنترنت، تفاصيل توصيات مراجعة الحسابات وحالة تنفيذ كل منها في الوقت الراهن.

* تأخر تقديم هذه الوثيقة للتمكن من جمع البيانات اللازمة لتزويد المجلس بأحدث البيانات.



حتى ١٥ تشرين الأول/أكتوبر ٢٠٠٥، تكون جميع توصيات مجلس مراجعي الحسابات وعددها ٨٠ توصية إما قد نفذت (٦٥ في المائة) وإما في طور التنفيذ (٣٥ في المائة). وعلاوة على ذلك، يستعمل البرنامج الإنمائي أدوات وعمليات لتعزيز الشفافية في إعداد التقارير وإعادة التأكيد على المسؤولية الإدارية حيال توصيات مراجعة الحسابات وعلى قدرة الاستجابة لها. وتشمل تلك الأدوات والعمليات أداة متابعة على الإنترنت لرصد توصيات مراجعة الحسابات (<http://audit-dashboard.undp.org>)، هدفه إدارة مسائل مراجعة الحسابات على صعيد البرنامج الإنمائي وإيجاد وظيفة ضمان الجودة داخل مكتب التنظيم لتحليل المسائل العامة الناشئة عن ملاحظات مراجعة الحسابات.

عناصر مقرر

قد يرغب المجلس التنفيذي أن يلاحظ التقدم الذي أحرزه البرنامج الإنمائي في تنفيذ توصيات مجلس مراجعي الحسابات لفترة السنتين المنتهية في كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٣ والجهود الإدارية المحددة التي بذلت لتحسين الشفافية وتعزيز مسؤولية ومشاركة الإدارة في تناول توصيات المراجعة.

المحتويات

الصفحة	الفصل
٤	أولا - مقدمة
٥	ثانيا - الموجز الإداري: حالة تنفيذ مراجعة الحسابات
٧	ألف - المراجعة الداخلية للحسابات وإدارة المخاطر المؤسسية
٨	باء - الإدارة المالية وإدارة الضوابط الداخلية
٩	جيم - إدارة الخزينة
٩	دال - إدارة الموارد البشرية
١٠	هاء - إدارة المشتريات والأصول والتسيير الإداري
١١	واو - إدارة تكنولوجيا المعلومات والاتصالات وإدارة مشروع أطلس
١١	زاي - إدارة المشاريع والتنسيق مع الوكالات وغير ذلك
١٢	ثالثا - الأدوات والإجراءات المستعملة لمعالجة مسائل المراجعة المؤسسية

أولا - مقدمة

١ - يتضمن هذا التقرير سردا مستكملا للخطوات التي اتخذها برنامج الأمم المتحدة الإنمائي بصورة منهجية وتدرجية لمعالجة توصيات مجلس مراجعي الحسابات الواردة في تقريره بشأن التقرير المالي والبيانات المالية المراجعة للبرنامج الإنمائي لفترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٣ (A/59/5/Add.1). ويستكمل التقرير المعلومات الواردة في وثيقتين سابقتين:

(أ) التقرير المتعلق بتنفيذ توصيات مجلس مراجعي الحسابات لفترة السنتين ٢٠٠٢-٢٠٠٣ (DP/2005/11)، المؤرخ ١٠ تشرين الثاني/نوفمبر ٢٠٠٤، والذي قدمه مدير البرنامج الإنمائي خلال الدورة العادية الأولى للمجلس التنفيذي المعقودة في كانون الثاني ٢٠٠٥؛

(ب) تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن تنفيذ توصياته المتصلة بفترة السنتين ٢٠٠٢-٢٠٠٣ (A/60/113)، المؤرخ ١٢ تموز/يوليه ٢٠٠٥، والذي قدمه مجلس مراجعي الحسابات كجزء من تقرير موحد إلى الجمعية العامة في دورتها الستين (البند ١١٢)، بالاستناد إلى تقرير مستكمل قدمه البرنامج الإنمائي في نيسان/أبريل ٢٠٠٥.

٢ - وتماشيا مع مقرر المجلس التنفيذي ٨/٢٠٠٥، يقدم هذا التقرير أيضا ملاحظات عن الأولوية التي منحت لكل توصية وعن الإطار الزمني لتنفيذها. وقسمت هذه الوثيقة إلى جزأين:

(أ) لمحة عامة عن حالة التنفيذ فيما يتعلق بالجوانب الإدارية. ويقدم هذا الجزء موجزا لتوصيات مراجعة الحسابات الرئيسية المتصلة بالإدارة والتي أثارها مجلس مراجعي الحسابات الرئيسية، كما يتضمن استكمالا للمعلومات المتعلقة بالمسائل الرئيسية.

(ب) العمليات والأدوات المستحدثة لإدارة حالة تنفيذ التوصيات ومتابعتها. ويضم هذا الجزء لمحة عامة عن الأدوات والعمليات المعتمدة لتحليل توصيات المراجعة الخارجية للحسابات والمسائل المتعلقة بمراجعة الحسابات على نطاق البرنامج الإنمائي، ومتابعتها وإدارتها.

٣ - والفقرات المشار إليها في الفقرات التالية هي فقرات وثيقة المراجعة الأصلية للحسابات التي أجراها مجلس مراجعي الحسابات (A/59/5/Add.1)، أي التقرير المالي والبيانات المالية المراجعة لبرنامج الأمم المتحدة الإنمائي عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٣ وتقرير مجلس مراجعي الحسابات.

ثانياً - الموجز الإداري: حالة تنفيذ مراجعة الحسابات

٤ - يسر مدير البرنامج الإنمائي أن يشير إلى أن جميع توصيات مجلس مراجعي الحسابات وعددها ٨٠ توصية إما أن تكون قد نفذت (٦٥ في المائة) وإما في طور التنفيذ (٣٥ في المائة). ولم يعد هناك أي توصية تنتظر التنفيذ. فحتى شهر أيلول/سبتمبر ٢٠٠٥، صدق مجلس مراجعي الحسابات على حالة تنفيذ ١٣ توصية (١٦ في المائة). ويقوم مجلس مراجعي الحسابات تدريجياً بالتصديق على البنود الباقية تمهيداً لمراجعة بيانات البرنامج الإنمائي المالية لفترة السنتين الجارية. وترد في مرفق مستقل، متاح على موقع أمانة المجلس التنفيذي على الإنترنت، تفاصيل توصيات المراجعة وحالة تنفيذ كل منها في الوقت الراهن ضمن قائمة مبنية حسب الفئات.

٥ - وقد جمعت توصيات المراجعة ضمن فئات رئيسية وفئات فرعية لتيسير تحليلها بصورة منهجية. وتتعلق الملاحظات الرئيسية لمراجعة الحسابات (٦١ في المائة) بالمجالات الأساسية التالية: الإدارة المالية (١٨ في المائة)؛ وإدارة مراجعة الحسابات (١٤ في المائة)؛ وإدارة تكنولوجيا المعلومات والاتصالات (١٠ في المائة)؛ وإدارة الخزنة (١٠ في المائة)؛ وإدارة المشتريات (٩ في المائة).

الجدول ١: لمحة عامة عن حالة التنفيذ حسب الفئات

النسبة المئوية	حالة التنفيذ		الفترة
	توصيات في طور التنفيذ	توصيات منقذة	
١٪	١	١	التسيير الإداري
٤٪	٣	٣	إدارة الأصول
٦٪	٥	٣	إدارة مشروع أطلس
١٤٪	١١	٦	إدارة مراجعة الحسابات
٥٪	٤	٤	إدارة المخاطر المؤسسية
١٨٪	١٤	٨	الإدارة المالية
٦٪	٥	٥	إدارة الموارد البشرية
١٠٪	٨	٥	إدارة تكنولوجيا الاتصالات والمعلومات
٣٪	٢	٢	التنسيق بين الوكالات
٦٪	٥	٣	إدارة الضوابط الداخلية
١٪	١	١	فئات أخرى
٩٪	٧	٤	إدارة المشتريات
١٪	١	١	إدارة المشاريع
١٠٪	٨	٧	إدارة الخزنة
٦٪	٥	٣	مراجعة حسابات التنفيذ عن طريق المنظمات غير الحكومية/التنفيذ الوطني
١٠٠٪	٨٠	٥٢	المجموع العام
	١٠٠٪	٦٥٪	النسبة المئوية من المجموع

الجدول ٢: لمحة عامة عن حالة التنفيذ حسب الأولوية

حالة التنفيذ	الفئة	الأولوية		
		عالية (صفر)	متوسطة (١)	منخفضة (٢)
منفذة		١	١	١
	إدارة التسيير	٢	١	٣
	إدارة الأصول إدارة مشروع أطلس		٣	٣
	إدارة مراجعة الحسابات	١	٥	٦
	الإدارة المالية		٨	٨
	إدارة الموارد البشرية		٥	٥
	إدارة تكنولوجيا المعلومات والاتصالات		٥	٥
	التنسيق بين الوكالات		٢	٢
	إدارة الضوابط الداخلية		٣	٣
	الفئات الأخرى		١	١
	إدارة المشتريات		٤	٤
	إدارة المشاريع		١	١
	إدارة الخزانة	١	٦	٧
	مراجعة حسابات التنفيذ عن طريق المنظمات غير الحكومية/التنفيذ الوطني	١	٢	٣
مجموع المنفذة		٥	٤٧	٥٢
في طور التنفيذ				
	إدارة مشروع أطلس		٢	٢
	إدارة مراجعة الحسابات	١	٤	٥
	إدارة المخاطر المؤسسية	١	٣	٤
	الإدارة المالية		٦	٦
	إدارة تكنولوجيا المعلومات والاتصالات		٣	٣
	إدارة الضوابط الداخلية		٢	٢
	إدارة المشتريات		٣	٣
	إدارة الخزانة			١
	مراجعة حسابات التنفيذ عن طريق المنظمات غير الحكومية/التنفيذ الوطني		٢	٢
مجموع التوصيات		٢	٢٥	٢٨
في طور التنفيذ				
المجموع العام		٧	٧٢	٨٠
				١٠٠٪

ألف - المراجعة الداخلية للحسابات وإدارة المخاطر المؤسسية

٦ - تضم هذه الفئة توصيات تتعلق بإدارة المراجعة الداخلية للحسابات (١١)، ومراجعة حسابات التنفيذ عن طريق المنظمات غير الحكومية/التنفيذ الوطني (٥)، وإدارة المخاطر المؤسسية (٤). وتتكون الفئة من ٤ توصيات ذات أولوية عالية و ١٦ توصية متوسطة الأولوية. وقد نفذت تسع توصيات في هذه الفئة.

٧ - وتحققت إنجازات هامة في هذا المجال. ومن بين تلك الإنجازات إعادة تنشيط لجنة الاستعراض الإداري والرقابة الإدارية، وصياغة الإطار المرجعي لعمل مكتب مراجعة الحسابات واستعراض الأداء، واستعراض استراتيجيته وخطة عمله لعام ٢٠٠٥ (الفقرة ٢١٠)؛ وملء الوظائف التي أصبحت شاغرة عقب آخر إعادة تشكيل للوظائف، باستثناء وظيفتين لموظفين وطنيين في براتيسلافا (الفقرة ٢٢٣)؛ وتكريس التقارير نصف السنوية المتعلقة بنسبة تنفيذ استنتاجات مراجعة الحسابات كمؤشر للأداء ضمن سجل النتائج المتوازن (الفقرة ٢٤٠)؛ وإتمام الاستعراضات الخارجية والمستقلة للضوابط الداخلية في نظام أطلس (الفقرتان ١٥٧ و ١٨٩).

٨ - وتشمل المبادرات الرئيسية القادمة اعتماد نهج متعدد المستويات، في عام ٢٠٠٦، لوضع إطار رسمي لإدارة المخاطر في البرنامج الإنمائي كجزء من ثقافته المؤسسية (الفقرة ٥٤). وتشمل المبادرات الرئيسية الأخرى تعزيز أدوار لجنة الاستعراض الإداري والرقابة الإدارية (الفقرتان ٢١٢ و ٢٢٩)؛ وإجراء تدريب منظم للمديرين يتناول إدارة المخاطر المؤسسية؛ وإرساء مبادئ إدارة المخاطر داخل نظام إدارة البرامج؛ والتخطيط لمراجعة الحسابات وإعداد تقارير عن استنتاجاتها؛ واعتماد نظام متابعة تقارير المراجعة لتحسين رصد الامتثال لتوصيات المراجعة وأسباب التأخر في ذلك إن حصل (الفقرة ٢٤٦)؛ والبدء بشكل تدريجي في إعداد تقارير عن مواضع الخلل التي تبينها المراجعة (الفقرة ١٩٣). وتماشياً مع المقرر الذي اتخذته اللجنة الإدارية الرفيعة المستوى في تشرين الأول/أكتوبر ٢٠٠٥، سيشارك البرنامج الإنمائي مشاركة فعالة في فريق الأمم المتحدة العامل المعني بالإدارة المؤسسية الذي سينشأ وسيعمل البرنامج على الاستفادة من استنتاجاته وتوصياته (الفقرة ٢٥٢).

٩ - وعلاوة على ذلك، ينظر مكتب مراجعة الحسابات واستعراض الأداء في تحسينات للنظام القائم لقاعدة بيانات مراجعة الحسابات حتى يتسنى لموظفي المشاريع استعماله لمتابعة توصيات مراجعة حسابات التنفيذ الوطني اعتباراً من ٢٠٠٦ (الفقرة ١٠٣)، وتضمينه تقييم المخاطر وتصنيف أولوية استنتاجات مراجعة حسابات التنفيذ الوطني (الفقرة ١١١).

باء - الإدارة المالية وإدارة الضوابط الداخلية

- ١٠ - تضم هذه الفئة توصيات تتصل بالإدارة المالية (١٤) وإدارة الضوابط الداخلية (٥). وقد نُفذت إلى حد الآن إحدى عشرة توصية من أصل تسع عشرة توصية.
- ١١ - ومن بين المراحل الهامة المنجزة في هذا المجال تشغيلُ سجل الأستاذ العام في نظام أطلس، وتشغيل الواجهة التي تربط كشوف المرتبات في نظام المعلومات الإدارية المتكامل بسجل الأستاذ العام في نظام أطلس (الفقرة ١٦٨)؛ وتضمين نظام أطلس وظيفته لحساب الالتزامات المربوطة من أجل إدارة الالتزامات غير المصفاة (الفقرة ٧٠)، وإضفاء الطابع الرسمي على المبادئ التوجيهية لإطار الضوابط الداخلية، بما في ذلك قواعد الموافقة، في أيار/مايو ٢٠٠٥ (الفقرتان ١٦٠ و ١٧٨)، ثم تنظيم سلسلة من الدورات التدريبية على الإنترنت تناولت القواعد والأنظمة المالية للبرنامج الإنمائي (الفقرة ١٨٥)، وتحسين آلية المشاريع، التي تعززت بنشر الدليل المنقح للبرمجة في البرنامج الإنمائي في آب/أغسطس ٢٠٠٥ من أجل تيسير رصد الحالة المالية وتنفيذ المشاريع (الفقرة ٣٠٣). وتشمل المنجزات الأخرى إعداد تقارير التسوية بين البنود لدعم التسوية بين الخزنة وسجلات المحاسبة (الفقرة ٢٨٨)؛ ووضع قيود نظامية على إجراء تغييرات على "السداد للبائعين" (الفقرة ١٨٠)؛ وبدء تنفيذ نظام إدارة الأمن الموجه لمستعملي نظام أطلس في آب/أغسطس ٢٠٠٥، بهدف إنفاذ الامتثال للأدوار المحددة في إطار الضوابط الداخلية (الفقرة ١٦٤).
- ١٢ - ويواصل البرنامج الإنمائي استعراضه الدؤوب لآليات تمويل التزاماته عن استحقاقات نهاية الخدمة واستحقاقات ما بعد التقاعد (الفقرة ٧٧). وسيواصل متابعة السلف غير المسددة المتعلقة بالتنفيذ الوطني؛ والصناديق الاستثمانية التي تواجه عجزاً (الفقرتان ٨٩ و ٣١٥)؛ والصناديق الخاملة؛ والودائع غير المقيدة (الفقرة ٦٣)؛ وبنود التسوية ضمن نظام المعلومات الإدارية المتكامل (الفقرة ٥٩). وسيواصل البرنامج الإنمائي اعتماده على "أداة متابعة جودة البيانات" ضمن نظام أطلس من أجل التحكم بصورة استباقية بأخطاء البيانات والمخاطر المحتملة المتصلة بالودائع غير المقيدة، ومواضع الخلل في المطابقة، والتسويات المصرفية، وأخطاء مسك الحسابات.
- ١٣ - وتشمل المبادرات المزمع تنفيذها في عام ٢٠٠٦ البدء في إعداد تقارير عن آجال حسابات القبض المستحقة (الفقرة ٧٣)؛ وإدخال تغييرات على البيانات المالية لتحسين المحتوى والعرض (الفقرة ٥٧)؛ وتنفيذ ضوابط تصحيحية فيما يتعلق بالموافقة على قسائم الإثبات التي تتوزع مسؤوليتها بين اثنين أو أكثر من المسؤولين عن الميزانية (الفقرة ١٨٣)؛

واعتماد سجلات المراجعة ضمن نظام أطلس فيما يتعلق بإجراءات العمل الرئيسية (الفقرة ١٩٩).

جيم - إدارة الخزينة

١٤ - نُفذت سبع توصيات من أصل الثماني توصيات المتصلة بإدارة الخزينة. وتشمل تلك التوصيات آلية إدارة المخاطر في نظام أطلس بهدف رصد المخاطر الائتمانية والمخاطر المتعلقة بالسوق (الفقرة ٢٧٧)؛ وتنقيح المبادئ التوجيهية والإجراءات لتحسين إدارة المخاطر المتصلة بالتعامل مع الأطراف المقابلة (الفقرة ٢٨٢)؛ ومسك وثائق تقدير قيمة العملات الأجنبية والسندات والصكوك الأخرى (الفقرة ٢٨٥)؛ وتنقيح دليل سياسة الخزينة الخاص بعمليات المقر (الفقرة ٢٥٦)؛ والاستعراض الإداري لمستويات السلطة المفوضة فيما يتعلق بالخزينة (الفقرة ٢٧٤)؛ ووضع مبادئ توجيهية تتعلق بالتسويات المصرفية وتعزيزها بسلسلة من الدورات التدريبية بالوسائل السمعية من أجل مساعدة المكاتب القطرية على فهم إجراءات التسوية المصرفية واستعمال تقرير التسوية المصرفية في إطار عملها (الفقرة ١٧٣). وعلاوة على ذلك، تم إعداد ثمانية تقارير تتعلق بالاستثمار حسبما أوصى به (الفقرة ٢٦٠).

١٥ - ووفقاً لتوصية مجلس مراجعي الحسابات، ينظر البرنامج الإنمائي حالياً في حلول للاستعاضة عن كشف الوضع النقدي للمكاتب القطرية المعدة على برنامج إكسل من أجل الاستفادة من بعض الميزات المتاحة في نظام أطلس (الفقرة ٢٦٧).

دال - إدارة الموارد البشرية

١٦ - نُفذت التوصيات الخمس المتعلقة بإدارة الموارد البشرية جميعها. ويشمل ذلك النجاح في بدء تنفيذ النظام النموذجي لإدارة التعلم في البرنامج الإنمائي في آذار/مارس ٢٠٠٥ (الفقرة ٣٤٧)، ثم تطبيقه بشكل عام لتعزيز برنامج التعلم في المنظمة. وعلاوة على ذلك، يجري تذكير المديرين، وسيستمر تذكيرهم، برصد الأداء المتعلق باتفاقات الخدمة الخاصة وفقاً للمبادئ التوجيهية المعتمدة في تموز/يوليه ٢٠٠٤ (الفقرة ٣٢٨).

١٧ - جرى تكريس إجراء تقييمات منتظمة لأداء العاملين بتعيينات محدودة المدة بعد ستة شهور على الأقل من بداية خدمتهم وفقاً للمبادئ التوجيهية المنقحة المتعلقة بهذه التعيينات، التي اعتمدت في أيلول/سبتمبر ٢٠٠٥، والمبادئ التوجيهية المعتمدة المتعلقة بتقييم النتائج والكفاءات (الفقرة ٣٣٣). وجرى مطابقة الشروط المتعلقة بوثائق اجتماعات الأفرقة المخصصة للتعيينات المحدودة المدة مع شروط المجموعتين ١٠٠ و ٢٠٠ من النظام الإداري

للموظفين (الفقرتان ٣٣١ و ٣٣٥). وبحلول شهر حزيران/يونيه ٢٠٠٦، سيكون المحتوى التوجيهي المتعلق بإدارة الموارد البشرية متاحا بأكمله على صفحة دليل المستعمل للمحتوى التوجيهي.

هاء - إدارة المشتريات والأصول والتسيير الإداري

١٨ - من بين التوصيات الإحدى عشرة في هذه الفئة، تتصل سبع توصيات بإدارة المشتريات وثلاث توصيات بإدارة الأصول وتوصية واحدة بالتسيير الإداري. وجرى تنفيذ ثمان من التوصيات لحد الآن.

١٩ - وتشمل الإنجازات الرئيسية في مجال المشتريات تسوية المنازعة بين البرنامج الإنمائي واليونسيف القائمة منذ أواخر ٢٠٠٤ (الفقرة ٣٧١)؛ وإدراج سياسات البرنامج الإنمائي المتعلقة بمنع الغش المعتمدة في آب/أغسطس ٢٠٠٥ في دليله المنقح الخاص بالمشتريات (الفقرة ٣٧٩)،؛ واعتماد مكتب خدمات المشتريات المشتركة بين الوكالات الأسعار المرجعية من أجل كفالة أفضل قيمة من المشتريات لقاء المال (الفقرة ٣٤٠). ومن أجل تحسين الإجراءات التعاقدية للبرنامج الإنمائي وتعزيز الإنتاجية والكفاءة فيه، استحدث البرنامج إمكانية الحصول على موافقة اللجنة الاستشارية المعنية بالمشتريات إلكترونياً على نطاق البرنامج الإنمائي بأكمله اعتباراً من كانون الثاني/يناير ٢٠٠٥ (الفقرة ٣٠٩)، كما شرع في تنفيذ إجراءات اللجنة الاستشارية المعنية بالمشتريات إلكترونياً، كخطوة نموذجية على مستوى المكتب الإقليمي لأمريكا اللاتينية ومنطقة البحر الكاريبي اعتباراً من آذار/مارس ٢٠٠٥.

٢٠ - وتتمثل الخطوات المقبلة في خطط وضع إطار رسمي للإجراءات التنفيذية الداعمة لسياسة "المشتريات المراعية للبيئة" (الفقرة ٣٦٢) في حزيران/يونيه ٢٠٠٦؛ وتنقيح المبادئ التوجيهية المتعلقة باتفاقات الخدمات الخاصة لمواءمتها مع السياسات الحالية للمشتريات (الفقرة ٣٢٦)؛ ووضع آلية استراتيجية للمشتريات من جهات خارجية ضمن نظام أطلس من أجل تكريس تقييم أداء الموردين (الفقرة ٣١٢).

٢١ - ووفقاً لتوصيات المراجعة، قام البرنامج الإنمائي بتنفيذ التعديلات المتعلقة بالأصول التي تفوق قيمتها ١٠٠٠ دولار وقامت المكاتب القطرية بالثبوت من السجلات (الفقرة ٣٣). ويقوم البرنامج الإنمائي بفضل آلية الأصول التي وضعها ضمن نظام أطلس بتسجيل الأصناف التي تضاف أو يتم التخلص منها وفقاً للسياسة المنقحة (الفقرة ٣٦). وعلاوة على

ذلك، تبين من نتائج عمليتي القياس والتدقيق اللتين أجرينا في عامي ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ وجود وفورات إجمالية ناتجة عن تحديد المبنى الواقع في الشارع ٤٥ (الفقرة ٣٥٨).

واو - إدارة تكنولوجيا المعلومات والاتصالات وإدارة مشروع أطلس

٢٢ - نُفذت خمس توصيات من أصل الثماني توصيات المتصلة بإدارة تكنولوجيا المعلومات والاتصالات. ونفذت ثلاث توصيات من بين التوصيات الخمس المتعلقة بأطلس.

٢٣ - ومن بين المراحل الأساسية المنجزة موافقة فريق الإدارة الاستراتيجية في البرنامج الإنمائي على استراتيجية تكنولوجيا المعلومات والاتصالات لعامي ٢٠٠٤-٢٠٠٥ (الفقرة ١١٨)؛ ووضع إطار رسمي لاتفاقيات مستوى الخدمة مع الجهات الخارجية؛ ووضع أدوات لرصد أداء النظام وفقا لاتفاقيات مستوى الخدمة المبرمة (الفقرة ١٤١)؛ ووضع إطار في تموز/يوليه ٢٠٠٤ لإدارة رصد التغيير في نظام أطلس بهدف إدارة التغييرات التطبيقية فيه (الفقرة ٢٠٤)؛ واستعراض الفريق التنفيذي لآخر المعلومات عن حالة الطور الأول من مشروع أطلس والنفقات المتعلقة به (الفقرة ١٣٣).

٢٤ - وتتعلق الإنجازات الأخرى بتنفيذ سياسة للتدريب ومنح الشهادات تتعلق بصياغة واختبار استفسارات المستعملين (الفقرة ١٤٧)؛ وإنجاز تقييم داخلي للمخاطر الحاسوبية في شعبة الخزنة (الفقرة ٢٧٩)؛ وتوثيق ارتقاء عمليات مركز المساعدة المعني بنظام أطلس (الفقرة ١٥٠)؛ واستكمال وثيقة استراتيجية تحويل البيانات؛ واعتماد أداة لمتابعة جودة بيانات نظام أطلس بهدف إدارة الأخطاء في البيانات بصورة استباقية (الفقرة ١٤٤).

٢٥ - وتشمل المبادرات الرئيسية المقبلة كذلك إجراء اختبار ثان، قبل نهاية عام ٢٠٠٥، لاستئناف التشغيل بعد حدوث أعطال كبرى في نظام أطلس (الفقرة ١٣٦)؛ والنقل الكامل لمعالجة المعاملات المالية لمكتب البرنامج الإنمائي في البرازيل إلى نظام أطلس بحلول حزيران/يونيه ٢٠٠٧ (الفقرة ١٩٦)؛ ووضع الإطار الرسمي لاتفاقيات مستوى الخدمات المبرمة مع المنظمات الشريكة التابعة للأمم المتحدة فيما يتعلق بتطوير نظام أطلس وتقديم الدعم بعد استكمالها (الفقرة ٣٥٢)؛ واعتماد مواصفات "مكتبات الهياكل الأساسية لتكنولوجيا المعلومات" على مستوى البرنامج الإنمائي في عام ٢٠٠٦ (الفقرة ١٢٢)؛ ووضع إطار رسمي لنهج يهدف إلى قياس مزايا نظام أطلس من حيث الكم (الفقرة ١٣١).

زاي - إدارة المشاريع والتنسيق مع الوكالات وغير ذلك

٢٦ - نُفذت الأربع توصيات المتصلة بإدارة المشاريع (توصية واحدة) والتنسيق بين الوكالات (توصيتان) والفئات الأخرى (توصية واحدة). ويشمل ذلك مواءمة مستوى

البرمجة في صندوق الأمم المتحدة للمشاريع الإنتاجية مع الالتزام المالي (الفقرة ٢٦)؛ وإغلاق المشاريع الحاملة من الناحية التشغيلية في نظام أطلس (الفقرة ٣٠٦)؛ وتحسين نظام أطلس من أجل متابعة المدفوعات المسددة باسم المنظمات الشريكة التابعة للأمم المتحدة وخفض مشكلات تسوية المعاملات فيما بين الوكالات (الفقرة ٨٦). وفضلا عن ذلك، عُرض الجدول الزمني والآفاق المستقبلية للتنفيذ المشترك بين البرنامج الإنمائي وصندوق الأمم المتحدة للسكان واليونيسيف للميزنة القائمة على النتائج في اجتماع غير رسمي مشترك للمجالس التنفيذية لهذه المنظمات في أيلول/سبتمبر ٢٠٠٥ (الفقرة ٢٩٧).

ثالثا - الأدوات والإجراءات المستعملة لمعالجة مسائل المراجعة المؤسسية

٢٧ - تماشيا مع الجهود المبذولة على صعيد المنظمة من أجل تعزيز زيادة الشفافية وإعادة التأكيد على مسؤولية الإدارة وقدرة الاستجابة الإدارية لتوصيات المراجعة، قام البرنامج الإنمائي بتنفيذ المبادرات التالية:

(أ) وضع أداة لمتابعة توصيات المراجعة (<http://audit-dashboard.undp.org>)؛

(ب) إنشاء وظيفة لضمان الجودة تنطوي على مسؤولية العمل مع المكاتب القطرية ومكتب مراجعة الحسابات لاستباق معالجة المسائل الناشئة، وتحليل الاتجاهات ومعالجة المسائل العامة.

٢٨ - وأداة متابعة توصيات المراجعة (انظر الصورة في الصفحة ١٣) جزء من الاستراتيجية العامة لتعزيز شفافية وفعالية النظام فيما يتعلق بمتابعة وإدارة توصيات المراجعة.

٢٩ - وستصبح أداة متابعة توصيات المراجعة بمثابة (أ) إطار واحد لمتابعة وإدارة جميع مسائل المراجعة على صعيد البرنامج الإنمائي وحالة تنفيذها؛ (ب) وأداة إدارية توفر لرؤساء الإدارات لمحة شاملة عن مختلف استنتاجات المراجعة، ولاسيما تلك التي تمس شعبهم بشكل خاص، مما يعزز الشفافية والمسؤولية؛ (ج) وأداة لإعداد التقارير يستعملها المديرون لاستكمال المعلومات عن حالة تنفيذ توصيات المراجعة مباشرة على الشبكات الحاسوبية، وتحل محل النهج السابق الذي كان يعتمد على التطبيقات الجدولية لإعداد كشوف متابعة تنفيذ التوصيات؛ (د) وموقع مشترك على الإنترنت متاح للمكاتب القطرية يمكنها من الاطلاع على حالة تنفيذ مسائل المراجعة التي يثيرها مراجعو الحسابات الداخليون والخارجيون قبل مواصلة مناقشتها واستعراضها على مستوى المقرر. وستساعد هذه المزايا على مواكبة المسائل المؤسسية التي تبرز من خلال مراجعة حسابات المكاتب القطرية.

أداة متابعة توصيات المراجعة

File Edit View Favorites Tools Help

Back Forward Stop Home Search Favorites

Address http://audit-dashboard.undp.org/default.cfm

Google 25 blocked ABC Check AutoLink AutoFill Options

UNDP Home UNDP Intranet UNDP Bulletin Logout

UNDP Intranet

Audit Recommendation Tracking Dashboard

Audit Recommendation Tracking Dashboard

Dear Jonathan NG,

Welcome to the UNDP Audit Recommendation Tracking (ART) Dashboard. This tool provides a one stop shop for you and your managers to view the different audit recommendations that have been raised. It allows you to filter the audit recommendations by:

1. Primary Division responsible
2. Sources of recommendations
3. Category of the recommendations.

Head of the unit will be responsible for appointing responsible managers within their divisions for updating the current implementation status of the audit recommendations. This dashboard is part of the overall plan for UNDP to be more effective in the management and tracking of audit recommendations and to be transparent in its reporting while promoting the necessary sense of ownership and accountability within the organization.

Key Contacts

- Jonathan Ng
External Audit Focal Point

Reference Documents

- Introduction to UNDP Audit Tracking Dashboard
- CEDAR review of Internal Controls and Atlas Config
- OAPR review of Atlas project 2005
- Status update UNBOA recommendation April 2005
- Management overview of key audit issues

Dashboards

View By Responsible Division
Select a Division...

View By Source of Recommendations
Select a Source...

View By Audit Category
Select an Audit Category...

View All

View Management Reports

Audit Recommendation Tracking Dashboard

Audit Recommendation Tracking Dashboard > Dashboard View

Select the criteria to filter down:

Source: UNBOA 2002-2003 Responsible Manager: --all managers-- Status Legend: Reload the page

Category: Audit Management Priority: --all--

Sub Categories: --all subcategories--

Color Status: --all-- Risk: --all--

Primary Division: --all divisions--

Export to CSV Printer-Friendly version

Status Legend:
 Implemented
 In Progress
 Yet to be implemented
 N/A
 Yet to be assigned

	SNo	Category	Sub Category	Recommendations	Original Management Response	Color Status	Current Status	Target Completion Date	Primary Division	Responsible Manager	Re
EDIT	14.0	Audit Management	Audit clauses	97. UNDP agreed with the Board's reiterated recommendation to include audit clauses in all project agreements and that their implementation be monitored.	Agreed	UPDATE	UPDATE	UPDATE 31-January-2005	OAPR	Maria Palermo	
							The UNDP Programming Manual states that audit clauses should be included in project agreements, and, as of January 2004, the Office of Audit and Performance Review				

٣٠ - قام البرنامج الإنمائي مؤخرا بإنشاء وظيفة لضمان الجودة ضمن هيكل مكتب التنظيم وذلك تماشيا مع تركيزه المتزايد على تحسين فعالية المنظمة والاستجابة لتوصيات المراجعة. وإدماج وظيفة ضمان الجودة في شعبة المراجعة الداخلية للحسابات والشعب المعنية بالتنفيذ،

والمكاتب الإقليمية، والمكاتب القطرية عنصر مُكمّل للمراجعة الداخلية والخارجية للحسابات، وذلك عن طريق ما يلي:

(أ) مساعدة مكتب مراجعة الحسابات واستعراض الأداء على تحديد الاتجاهات العامة والمسائل المؤسسية الناشئة بالاستناد إلى نتائج مراجعة حسابات المكاتب القطرية؛

(ب) مساعدة مختلف الشعب المعنية بالتنفيذ والخبراء الفنيين على فهم الأسباب الجذرية المتعلقة بمسائل عدم الامتثال الواردة في تقارير فريق المراجعة الداخلية والخارجية للحسابات. وقد يتطلب ذلك استعراض و/أو تحسين النظام الرئيسي (أطلس)، و/أو استعراض سياسات وإجراءات العمل الحالية (المحتوى التوجيهي)، و/أو استعراض المسائل التقنية التي تؤثر على استمرار العمل أو الفعالية التشغيلية، و/أو استعراض تدريب المستعملين وقدرة الموظفين على مواجهة التحديات الناشئة.

(ج) مساعدة إدارات المقر والمكاتب الإقليمية على متابعة السياسات والإجراءات والمسائل المتعلقة بالبرامج ضمن البرنامج الإنمائي والتي تتطلب مواصلة مناقشتها على مستوى المنظمة لتقليل المخاطر فيها أو معالجة ملاحظات مراجعة الحسابات.

(د) وضع نظام لإدارة الجودة داخل البرنامج الإنمائي وكفالة استمرارته وتحديد هياكله وإجراءاته. ويشمل ذلك الإشراف على تنفيذ المحتويات التوجيهية واستكمالها من أجل التثبيت من أن القواعد التشغيلية تدعم بفعالية عمليات البرنامج الإنمائي بالاستناد إلى الدروس المستفادة وبالتنسيق مع جهات تحديد السياسات؛ والإسهام في تطوير استراتيجيات نظم البرنامج الإنمائي واتصالاته الداخلية وفي استراتيجياته المتعلقة بالتعليم؛ واستعراض إسهامات النظم المُكمّلة الأخرى بهدف المعالجة الاستباقية للمسائل العامة الناشئة. والنظم المُكمّلة الرئيسية تشمل التقارير الإحصائية والسردية التي يعدها مركز المساعدة الخاص بنظام أطلس؛ والتحليل الزمني للنتائج المستمد من أداة متابعة جودة بيانات نظام أطلس؛ واستعراض الملاحظات الواردة إلكترونياً من مستعملي شبكة الممارسات الإدارية؛ واستعراض تقارير تقييم التدريب والدراسات الاستقصائية ذات الصلة بالمستعملين.