

Distr.: General  
30 August 2012  
Arabic  
Original: English

الجمعية العامة



الدورة السابعة والستون

البند ١٢٨ من جدول الأعمال المؤقت\*

التقارير المالية والبيانات المالية المراجعة وتقارير  
مجلس مراجعي الحسابات

تنفيذ توصيات مجلس مراجعي الحسابات الواردة في تقاريره عن  
صناديق وبرامج الأمم المتحدة للفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون  
الأول/ديسمبر ٢٠١١

تقرير الأمين العام

إضافة

موجز

هذا التقرير مقدم عملاً بقرار الجمعية العامة ٢١٦/٤٨ بآء الذي طُلب فيه من  
الرؤساء التنفيذيين لصناديق الأمم المتحدة وبرامجها أن يقدموا إلى الجمعية، في نفس الوقت  
الذي يقدم فيه مجلس مراجعي الحسابات توصياته، تقارير عن التدابير المتخذة أو التي ستتخذ  
من أجل تنفيذ تلك التوصيات.



الرجاء إعادة استعمال الورق

\* A/67/150

101012 091012 12-47619 (A)



ويتشرف الأمين العام بأن يحيل إلى الجمعية العامة ردود الرؤساء التنفيذيين للصناديق والبرامج، وهي: مركز التجارة الدولية، وجامعة الأمم المتحدة، وبرنامج الأمم المتحدة الإنمائي، ومنظمة الأمم المتحدة للطفولة، ووكالة الأمم المتحدة لإغاثة وتشغيل اللاجئين الفلسطينيين في الشرق الأدنى، ومعهد الأمم المتحدة للتدريب والبحث، وصناديق التبرعات التي تديرها مفوضية الأمم المتحدة لشؤون اللاجئين، وصندوق برنامج الأمم المتحدة للبيئة، وصندوق الأمم المتحدة للسكان، وبرنامج الأمم المتحدة للمستوطنات البشرية، وصندوق برنامج الأمم المتحدة للمراقبة الدولية للمخدرات وصندوق برنامج الأمم المتحدة لمنع الجريمة والعدالة الجنائية التابعان لمكتب الأمم المتحدة المعني بالمخدرات والجريمة، ومكتب الأمم المتحدة لخدمات المشاريع، والمحكمة الجنائية الدولية لرواندا، والمحكمة الدولية ليوغوسلافيا السابقة، وهيئة الأمم المتحدة للمساواة بين الجنسين وتمكين المرأة (هيئة الأمم المتحدة للمرأة).

ويقدم هذا التقرير، علاوة على التعليقات المقدمة إلى مجلس مراجعي الحسابات، معلومات كانت قد أدرجت أحيانا في التقارير النهائية المقدمة إلى الرؤساء التنفيذيين للصناديق والبرامج. ووافق الرؤساء التنفيذيون على العديد من توصيات المجلس، ووردت معظم تعليقاتهم على النحو الواجب في تقارير المجلس. وبناء على ذلك، وسعياً للحد من التكرار ولتبسيط الوثائق، لا يقدم هذا التقرير التعليقات الإضافية التي أبدتها الرؤساء التنفيذيون، إلا عند الاقتضاء، وكذلك المعلومات المتعلقة بحالة تنفيذ كل من التوصيات المذكورة في تقرير مجلس مراجعي الحسابات والمكتب المسؤول عن تنفيذها والتاريخ المتوقع لتنفيذها كلها والأولوية الممنوحة لها. وبالإضافة إلى ذلك، يتضمن هذا التقرير آخر المعلومات المتعلقة بحالة تنفيذ توصيات المجلس المتصلة بالفترات السابقة التي اعتبر المجلس أنها لم تُنفذ بشكل تام.

## المحتويات

## الصفحة

٤	.....	أولاً - مقدمة
٥	.....	ثانياً - مركز التجارة الدولية
١٨	.....	ثالثاً - جامعة الأمم المتحدة
٢٥	.....	رابعاً - برنامج الأمم المتحدة الإنمائي
٥٠	.....	خامساً - منظمة الأمم المتحدة للطفولة
٧٣	.....	سادساً - وكالة الأمم المتحدة لإغاثة وتشغيل اللاجئين الفلسطينيين في الشرق الأدنى
٩٣	.....	سابعاً - معهد الأمم المتحدة للتدريب والبحث
٩٦	.....	ثامناً - صناديق التبرعات التي تديرها مفوضية الأمم المتحدة لشؤون اللاجئين
١٢٢	.....	تاسعاً - صندوق برنامج الأمم المتحدة للبيئة
١٣٨	.....	عاشراً - صندوق الأمم المتحدة للسكان
١٦٧	.....	حادي عشر - برنامج الأمم المتحدة للمستوطنات البشرية
١٧٩	.....	ثاني عشر - مكتب الأمم المتحدة المعني بالمخدرات والجريمة: صندوق برنامج الأمم المتحدة للمراقبة الدولية للمخدرات وصندوق الأمم المتحدة لمنع الجريمة والعدالة الجنائية
١٩٨	.....	ثالث عشر - مكتب الأمم المتحدة لخدمات المشاريع
٢١٣	.....	رابع عشر - المحكمة الجنائية الدولية لمحاكمة الأشخاص المسؤولين عن أعمال الإبادة الجماعية وغير ذلك من الانتهاكات الجسيمة للقانون الإنساني الدولي التي ارتكبت في إقليم رواندا والمواطنين الروانديين المسؤولين عن أعمال الإبادة الجماعية وغيرها من الانتهاكات المماثلة التي ارتكبت في أراضي الدول المجاورة، بين ١ كانون الثاني/يناير و ٣١ كانون الأول/ديسمبر ١٩٩٤
٢١٩	.....	خامس عشر - المحكمة الدولية لمحاكمة الأشخاص المسؤولين عن الانتهاكات الجسيمة للقانون الإنساني الدولي التي ارتكبت في إقليم يوغوسلافيا السابقة منذ عام ١٩٩١
٢٢٣	.....	سادس عشر - هيئة الأمم المتحدة للمساواة بين الجنسين وتمكين المرأة

## أولا - مقدمة

١ - هذا التقرير مقدّم عملاً بأحكام الفقرة ٧ من قرار الجمعية العامة ٢١٦/٤٨ بء، الذي طلبت فيه الجمعية إلى الرؤساء التنفيذيين لصناديق الأمم المتحدة وبرامجها أن يقدموا إلى الجمعية، في نفس الوقت الذي تقدم فيه توصيات مجلس مراجعي الحسابات إلى الجمعية، عن طريق اللجنة الاستشارية لشؤون الإدارة والميزانية، ردودهم وبيان التدابير التي ستتخذ لتنفيذ تلك التوصيات وتحديد جداول زمنية ملائمة لتنفيذها.

٢ - وعند إعداد هذا التقرير، أخذت في الاعتبار الأحكام التي تضمنها قرارا الجمعية العامة التاليان:

(أ) القرار ٢١٢/٥٢ بء، ولا سيما الفقرات من ٣ إلى ٥، ومذكرة الأمين العام التي أحال بها المقترحات التي أعدها المجلس من أجل تحسين تنفيذ توصياته التي وافقت عليها الجمعية العامة (A/52/753)؛

(ب) الفقرة ١٧ من القرار ٢٤٣/٦٥ ألف، التي كررت الجمعية فيها الطلب الموجه إلى الأمين العام بأن يضمن التقارير المقبلة عن تنفيذ توصيات مجلس مراجعي الحسابات بشأن البيانات المالية لصناديق الأمم المتحدة وبرامجها إطاراً زمنياً متوقفاً لتنفيذ توصيات المجلس وكذلك أولويات تنفيذ تلك التوصيات والموظفين الذين سيتولون مسؤولية تنفيذها، والفقرة ١٦ من نفس القرار التي كررت الجمعية فيها طلبها الموجه إلى الأمين العام بأن يقدم تفسيراً وافياً لحالات التأخير في تنفيذ توصيات المجلس المتعلقة بالفترات السابقة، وبخاصة التوصيات التي صدرت قبل عامين أو أكثر ولم تنفذ بالكامل بعد.

٣ - وبالنسبة للأطر الزمنية، فإن الرؤساء التنفيذيين بذلوا قصارى جهدهم لتحديد تواريخ ثابتة لإتمام تنفيذ التوصيات. غير أنهم، رأوا في بعض الحالات أن هذه التوصيات ذات طابع مستمر ولذلك لا يمكن تحديد تواريخ لإتمامها.

٤ - أما في ما يتعلق بترتيب التوصيات بحسب الأولوية، فتجدر الإشارة إلى أن المجلس يصنف أهم التوصيات على أنها "توصيات رئيسية". وفي حين أن جميع التوصيات المقبولة التي أصدرها المجلس ستنفذ في أوانها، فإن التوصيات الرئيسية ستُمنح الأولوية القصوى. وإضافة إلى ذلك، فإن أي توصية تتعلق "بمسائل مشددة عليها" سينظر فيها بأقصى سرعة.

٥ - ونظراً إلى موافقة الرؤساء التنفيذيين على كل توصيات مجلس مراجعي الحسابات تقريباً، ولورود الكثير من تعليقاتهم على النحو الواجب في تقرير مراجعي الحسابات، فإن هذا التقرير لا يتضمن بالضرورة تعليقات مفصلة على جميع التوصيات المتعلقة بالفترة

المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١. بيد أنه عملاً بالفقرة ١٦ من القرار ٢٤٣/٦٥ ألف، ستُقدّم معلومات إضافية عن كافة التوصيات المتعلقة بالفترات السابقة التي رأى المجلس أنها لم تُنفذ تنفيذًا تامًا.

## ثانياً - مركز التجارة الدولية

### ألف - تنفيذ التوصيات الواردة في تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١<sup>(١)</sup>

٦ - يلخص الجدول ١ حالة تنفيذ التوصيات الرئيسية في تموز/يوليه ٢٠١٢.

#### الجدول ١

#### حالة تنفيذ التوصيات الرئيسية

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	التوصيات التي لم تُقبل	التوصيات التي نُفذت	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يُحدّد لها تاريخ
مكتب المدير التنفيذي	٣	-	-	٣	٣	-
شعبة دعم البرامج والأمانة العامة للأمم المتحدة	١	-	-	١	١	-
شعبة دعم البرامج	١	-	-	١	١	-
الشعب التقنية	١	-	-	١	١	-
المجموع	٦	-	-	٦	٦	-
النسبة المتوية	١٠٠			١٠٠		

٧ - يلخص الجدول ٢ حالة تنفيذ جميع التوصيات في تموز/يوليه ٢٠١٢.

#### الجدول ٢

#### حالة تنفيذ جميع التوصيات

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	التوصيات التي لم تُقبل	التوصيات التي نُفذت	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يُحدّد لها تاريخ
مكتب المدير التنفيذي	٥	-	-	٥	٥	-
شعبة دعم البرامج والأمانة العامة للأمم المتحدة	٤	-	-	٤	٤	-

(١) A/67/5 (Vol.III)، الفصل الثاني.

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	التوصيات التي لم تُقبل	التوصيات التي نُفذت	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يُحدّد لها تاريخ
شعبة دعم البرامج	٧	-	-	٧	٧	-
الشعب التقنية	٤	-	-	٤	٤	-
المجموع	٢٠	-	-	٢٠	٢٠	-
النسبة المئوية	١٠٠			١٠٠		

٨ - في الفقرة ١٧، وافق مركز التجارة الدولية على توصية المجلس بأن يقوم باستعراض الشروط المتعلقة بالاحتياطات التشغيلية بما في ذلك ما إذا كان مطلوباً أن يبلغ سقف رصيد الاحتياطي ١٥ في المائة. وسيستعرض المركز المستوى الكافي للاحتياطي التشغيلي ويقدم مقترحاً للأمم المتحدة.

٩ - يشترط الأمر الإداري ST/AI/285 الاحتفاظ، في الظروف العادية، بنسبة ١٥ في المائة من النفقات السنوية المخصصة لمشاريع التعاون التقني للاحتياطي التشغيلي. وسيستعرض المركز المستوى الكافي للاحتياطي التشغيلي وسيقدم مقترحاً للأمانة العامة للأمم المتحدة، إذا اقتضى الأمر.

الإدارة المسؤولة: شعبة دعم البرامج والأمانة العامة للأمم المتحدة  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٣

١٠ - في الفقرة ١٩، أوصى المجلس بأن يقوم مركز التجارة الدولية بالاحتفاظ بقاعدة بيانات مستكملة للخبراء الاستشاريين وأدائهم، وأن يتقيد بالسياسات التي توصي بها الأمم المتحدة لتعيين الخبراء الاستشاريين.

١١ - أشار المركز إلى أن قاعدة البيانات المتصلة بالخبراء الاستشاريين التي تتضمن معلومات عن أدائهم ستدخل حيز التشغيل بحلول نهاية الربع الأخير من عام ٢٠١٣. وسيواصل المركز استعراض السياسات الحالية للأمم المتحدة المتعلقة بتعيين الخبراء الاستشاريين وبالعامل وفقاً لهذه السياسات في إطار السلطة المفوضّة إلى المركز بشأن المسائل المتعلقة بالموارد البشرية.

الإدارة المسؤولة: شعبة دعم البرامج  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: متوسطة  
 التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

١٢ - في الفقرة ٢١، أوصى المجلس بأن يقوم مركز التجارة الدولية بما يلي: (أ) أن يدير حسابات القبض من خلال المطالبة بصورة منتظمة بمثل هذه الديون الكبيرة المستحقة وأن يسعى بانتظام، حيثما كان ذلك ضرورياً، إلى التوصل إلى اتفاق بشأن الأرصدة الكبيرة، (ب) أن ينظر بنشاط في ضرورة اعتبار الأصول هالكة عندما يتعذر الحصول على أي تأكيد إيجابي بصحتها.

١٣ - سيُتخذ المزيد من إجراءات المتابعة بشأن الحسابات المستحقة القبض مع مكاتب برنامج الأمم المتحدة الإنمائي. ويقوم المركز حالياً باستعراض/متابعة المبالغ غير المسددة منذ فترة طويلة، وبالنسبة للمبالغ التي يتعذر تحصيلها، سيطلب المركز الحصول على موافقة المراقب المالي على شطبها.

الإدارة المسؤولة: شعبة دعم البرامج  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: متوسطة  
 التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

١٤ - في الفقرة ٢٦، أوصى المجلس بأن يقوم المركز بوضع إجراءات قوية وموثقة لمراقبة الجودة للتحقق من سلامة البيانات المقدمة إلى الإكتواريين بشأن التزامات نهاية الخدمة للموظفين.

١٥ - يوافق المركز على هذه التوصية ويشير إلى أن ذلك سيتطلب التشاور مع مكتب المراقب المالي بشأن التفاصيل.

الإدارة المسؤولة: شعبة دعم البرامج والأمانة العامة للأمم المتحدة  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: عالية  
 التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

١٦ - في الفقرة ٢٩، أوصى المجلس بأن يقوم مركز التجارة الدولية بمواءمة عمليات الكشف عن التزامات نهاية الخدمة تماما مع المعيار المحاسبي ٢٥ من المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام للفترة ٢٠١٢-٢٠١٣ (بما في ذلك، على سبيل المثال، من خلال توفير المزيد من المعلومات في الإيضاحات الواردة في الملاحظات عن تأثير التغيرات في أسعار الخصم على الالتزامات المعلنة).

١٧ - في إطار الاستراتيجية العامة لتنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام، سيجري ذلك بالتشاور مع مقر الأمم المتحدة.

الإدارة المسؤولة: شعبة دعم البرامج والأمانة العامة للأمم المتحدة  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

١٨ - في الفقرة ٣١، وافق المركز على توصية المجلس بأن يستعرض منهجية قيد تكاليف دعم البرامج وكفالة قيد كامل تكاليف الموظفين على جميع المشاريع. وسيستعرض المركز المبلغ المستحق، وينظر في زيادة المعدل ليشمل تمويل التزامات نهاية الخدمة.

١٩ - قد تم تحديد تكاليف دعم البرامج لتغطية جميع التكاليف الإدارية، بما في ذلك تكاليف الموظفين المتصلة بتنفيذ/إدارة المشاريع. ووافقت الجمعية العامة، في قرارها ٢١٧/٣٥، على معدل النسبة المئوية. ويُطبَّق حاليا على جميع صناديق مركز التجارة الدولية خصم نسبته ٨ في المائة لاستحقاقات منحة الإعادة إلى الوطن. وسيستعرض المركز المبلغ المستحق في هذا الصدد، وسينظر في إمكانية زيادة المعدل ليشمل تمويل التزامات نهاية الخدمة. وسيعرض المركز مقترحا على الأمم المتحدة لتنظر فيه ثم توافق عليه.

الإدارة المسؤولة: شعبة دعم البرامج والأمانة العامة للأمم المتحدة  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٢٠ - في الفقرة ٣٩، أوصى المجلس بأن يقوم مركز التجارة الدولية باستمرار باستعراض المخاطر التي تواجهه وتحليل الثغرات في المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام



وتحديد الحلول البديلة للتخفيف من حدة المخاطر تحت إشراف إدارة مركز التجارة الدولية بالنسبة للقضايا العالقة.

٢١ - يقوم المركز باستعراض وتحديث سجل المخاطر كل شهر بالتعاون مع الفريق المعني بتنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام في الأمانة العامة للأمم المتحدة.

الإدارة المسؤولة: شعبة دعم البرامج

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٢٢ - في الفقرة ٤٥، أوصى المجلس بأن يقوم مركز التجارة الدولية بوضع مجموعة من البيانات المالية الشكلية وفق المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام التي تجري مراجعتها داخليا باستخدام دليل مناسب للكشف وفق المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام قبل المناقشة مع المجلس.

٢٣ - شرع مركز التجارة الدولية في عملية إعداد البيانات المالية في تشرين الأول/أكتوبر ٢٠١١. واستعرض الفريق المعني بتنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام في الأمانة العامة للأمم المتحدة هذه العملية وقدم تعليقات بشأنها. وسيواصل مركز التجارة الدولية تحسين هذه العملية وسينهيها في حدود الربع الأخير من سنة ٢٠١٢ وفقا لخطة المركز الخاصة بأنشطة تنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام. ومن المقرر أيضا إجراء اختبار تجريبي للبيانات المالية في منتصف سنة ٢٠١٤ بالاعتماد على معطيات ممتثلة للمعايير المحاسبية الدولية.

الإدارة المسؤولة: شعبة دعم البرامج

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٢٤ - في الفقرة ٥٠، أوصى المجلس بأن يقوم مركز التجارة الدولية بتحديد الأهداف المتوخاة والفوائد المرجوة من مشروع المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام بوضوح، وبوضع منهجية لتتبع تحقيق الفوائد وإدارتها.

٢٥ - قام المركز بتحديد وتتبع الفوائد المرجوة من مشروع المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام في وثيقة مستقلة بعنوان تقرير أرباح المعايير المحاسبية الدولية قدّمت إلى فرقة العمل المعنية بمعايير المحاسبة عن طريق الفريق المعني بتنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام في الأمانة العامة للأمم المتحدة. وسيواصل المركز تحديد وتتبع وإدارة هذه الفوائد. وتجدد الإشارة إلى أن هذا الهدف طويل الأجل. ويُجري المركز مشاورات مع الأمانة العامة للأمم المتحدة وسيسير على خطاها في هذا المجال. ويدرك أن الفريق المعني بتنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام يعمل في هذا الصدد، وهو ما يمكن أن تحاكيه كيانات أخرى، ويرتقب أن تصدر النسخة الأولى منه في سنة ٢٠١٣.

الإدارة المسؤولة: شعبة دعم البرامج

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٢٦ - في الفقرة ٥١، أوصى المجلس بأن يقوم مركز التجارة الدولية بتعزيز برنامجه لإدارة التغيير على نطاق المنظمة من أجل تنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام من خلال تحديد كيفية قيام الإدارة العليا في كل وحدة من وحدات العمل بالإمسك بزمam عملية تحقيق الفوائد المرجوة وقيادتها خلال تنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام وبعده.

٢٧ - ستشترك الإدارة العليا في مركز التجارة الدولية في وضع خطط تحقيق الفوائد وستمسك بزمamها، ولكن ذلك لن يتم إلا بعد أن تُعدّ الأمم المتحدة الخطة الخاصة بها.

الإدارة المسؤولة: شعبة دعم البرامج

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٢٨ - في الفقرة ٥٩، أوصى المجلس بأن يقوم مركز التجارة الدولية بما يلي: (أ) عند الإبلاغ عن مؤشرات المتعلقة بالإنجاز، توفير التعليقات المصاحبة والبيانات التي توضح عدد الكيانات التي تبلغ عن إدخال تحسينات تعزى إلى مركز التجارة الدولية والتي يوجد مقرها في البلدان ذات الأولوية أو البلدان الأقل نمواً؛ (ب) دمج مؤشرات المختارة المتعلقة بالأداء في التقارير التجميعية المنشورة عن التقييم الدوري المفصل للبرامج، لتوفير رؤية

وتأكيد أعمق على وجود تحسينات وعزوها إلى مساهمة مركز التجارة الدولية، (ج) الحد من التضارب والتباين في مؤشرات الإنجاز عن طريق وضع تعاريف مفصلة للبيانات ومذكرات توجيهية في أقرب وقت ممكن بعد الموافقة على المؤشرات، وذلك قبل تاريخ ١ كانون الثاني/يناير ٢٠١٤ بوقت كاف.

٢٩ - وافق مركز التجارة الدولية على وضع عملية فعالة لتحديد الجهة التي يُنسب لها الإنجاز في البلدان ذات الأولوية والبلدان الأقل نمواً عند الإبلاغ عن مؤشرات الإنجاز الخاصة به. كما يخطط لاستخدام وظيفة التقييم لتقييم الأداء المتصل بإنجاز المؤشرات عبر نشر تقارير تجميعية. وأخيراً، سيعتمد مركز التجارة الدولية عملية جامعة وقائمة على المشاركة من أجل إعداد المصطلحات المستخدمة في مؤشرات الإنجاز لفترة السنتين ٢٠١٤-٢٠١٥ ونشر توضيحات بشأنها ونشر معلومات عن مصادرها وعن سبل التحقق منها.

الإدارة المسؤولة: مكتب المدير التنفيذي

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٣٠ - في الفقرة ٦٠، أوصى المجلس أيضاً بأن يتشاور مركز التجارة الدولية مع أصحاب المصلحة وغيرهم من وكالات تشجيع التجارة لكفالة تنسيق إعداد التقارير، وجعل الأعباء التي تنطوي عليها متطلباتها الخاصة محتملة.

٣١ - سيواصل مركز التجارة الدولية مواءمة إعداد التقارير مع أصحاب المصلحة وغيرهم من وكالات تشجيع التجارة.

الإدارة المسؤولة: مكتب المدير التنفيذي

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٣٢ - في الفقرة ٦٥، كرر المجلس توصيته بإقامة صلة بين الإنجازات والموارد المخصصة، واستخدام البيانات المتعلقة بالقصور في الإنجاز لإرشاد عملية إعادة تخصيص الأموال.

٣٣ - يُجري مركز التجارة الدولية حالياً تقييماً نموذجياً لتكاليف تنفيذ النواتج المعيارية. وبعد صقل البيانات المحصّلة من هذه الدراسة، من المتوقع استخدام النتائج لتيسير إطلاق مشروع تخطيط موارد المؤسسة (أوموجا) على مستوى المنظمة.

الإدارة المسؤولة: مكتب المدير التنفيذي

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٥

٣٤ - في الفقرة ٦٦، أوصى المجلس بأن يقوم مركز التجارة الدولية بالاشتراك مع الفريق المعني بتنفيذ مشروع (أوموجا) لضمان اعتماد نظام تسجيل وقت عمل الموارد البشرية.

٣٥ - وافق مركز التجارة الدولية على التحاور مع الفريق المعني بتنفيذ مشروع أوموجا للنظر في أنجع السبل لإدراج تكاليف مساهمة الموارد البشرية في المشاريع.

الإدارة المسؤولة: شعبة دعم البرامج

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٥

٣٦ - في الفقرة ٧٣، أوصى المجلس بأن ينظر مركز التجارة الدولية في الانتقال إلى معيار أو نظام معترف به لإدارة المشاريع في غضون ثلاث سنوات.

٣٧ - يعمل مركز التجارة الدولية على تحديد ونشر أفضل الممارسات في مجال إدارة المشاريع والبرامج. ويُرتقب أن تشكل هذه المرحلة الأولى أساساً للتقدم نحو اعتماد نظام إدارة معترف به.

الإدارة المسؤولة: مكتب المدير التنفيذي

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٥

٣٨ - في الفقرة ٧٦، أوصى المجلس بأن يقوم مركز التجارة الدولية بفحص أي تغييرات ذات شأن في الوثائق الرئيسية لإدارة المشاريع (مثل تعديل الميزانيات والنطاق والنواتج) أثناء "مرحلة التنفيذ - الرصد" من خلال القيام باستعراض موثّق على يد أحد أعضاء الإدارة العليا، أو مسؤولين عن تقييم الجودة، أو إحدى الجهات الراعية للمشروع على الأقل.

٣٩ - يلتزم مركز التجارة الدولية بإقامة نظام مساءلة من أجل إجراء فحص دقيق لأي تغييرات ذات شأن تطرأ على الوثائق الرئيسية المتعلقة بالمشاريع (مثل تعديل الميزانيات والنطاق والنواتج) أثناء مرحلة تنفيذ المشاريع.

الإدارة المسؤولة: الشعب التقنية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٤٠ - في الفقرة ٧٨، أوصى المجلس بأن يقوم مركز التجارة الدولية في عملية إدارة المشاريع بتحديد دور الراعي لكل مشروع يكون مسؤولاً عن كفالة ما يلي: (أ) وجود ما يكفي من الموظفين والموارد المالية لتنفيذ المشروع؛ (ب) وجود ترتيبات لإدارة أوجه الترابط بين المشاريع في البرامج التي تتضمن عدة مشاريع؛ (ج) وجود ترتيبات مناسبة لتتبع نواتج المشروع من حيث تحقيق الآثار المستهدفة على المستفيدين، وليس مجرد إنجاز المشروع.

٤١ - يلتزم مركز التجارة الدولية بإقامة نظام مساءلة عن كل مشروع لضمان وجود ما يكفي، عادة، من الموظفين والموارد المالية لتنفيذ المشروع ولضمان وجود ترتيبات لإدارة أشكال الترابط بين المشاريع في البرامج التي تتضمن عدة مشاريع وضمان وجود ترتيبات مناسبة لتتبع نواتج المشروع وليس فقط تتبع إنجاز المشروع.

الإدارة المسؤولة: الشعب التقنية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٤٢ - في الفقرة ٨٠، أوصى المجلس بأن يقوم مركز التجارة الدولية فوراً بإلزام المراجعين الأقران والإدارة العليا على السواء بالسعي إلى الحصول على أدلة على التخطيط التفصيلي على الأقل لمراحل العمل الأولى بعد بدء المشروع.

٤٣ - يلتزم مركز التجارة الدولية بإقامة نظام يكفل المساءلة، حسب الأصول، للتحقق من وجود خطط مفصلة للمشروع خلال فترة إنطلاقه.

الإدارة المسؤولة: مكتب المدير التنفيذي

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٤٤ - في الفقرة ٨٢، أوصى المجلس بأن يقوم مركز التجارة الدولية في مرحلة بدء كل مشروع بتحديد العمليات والنواتج التفصيلية المتعلقة بإدارة المشروع، بما في ذلك التقارير المرحلية عن المشروع التي ستستخدم في تتبع التقدم المحرز وفقاً للمعايير التالية: (أ) الأنشطة التفصيلية لإدارة المشروع التي يتعين إنجازها، (ب) قياسات القيمة المكتسبة أو النواتج، (ج) النفقات الفعلية والمتوقعة.

٤٥ - يلتزم مركز التجارة الدولية بإقامة نظام يكفل المساءلة، حسب الأصول، عن رصد التقدم المحرز في تنفيذ المشروع وفقاً للمعايير المحددة، بما في ذلك الأنشطة والنواتج والنفقات.

الإدارة المسؤولة: الشعب التقنية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٤٦ - في الفقرة ٨٤، أوصى المجلس بأن ينظر مديرو مشاريع مركز التجارة الدولية ومراجعو فريق ضمان الجودة تحديداً في ما يلي: (أ) ما إذا كانت المخاطر قد قُيِّمت بشكل سليم، بما في ذلك التحديد الكمي لأثرها النقدي (عندما يكون للمخاطر أثر مالي)، (ب) إلى أي مدى تجري معالجة المخاطر التي تم تحديدها عن طريق ترتيبات التخفيف من حدتها/ترتيبات الطوارئ، (ج) ما إذا تم بوضوح تحديد الجهات المسؤولة عن إدارة المخاطر المحددة والجهات التي تخضع للمساءلة عنها.

٤٧ - يوافق مركز التجارة الدولية على القيام، أثناء مرحلة تصميم المشروع، بوضع نظام فعال لإدارة المخاطر يكفل تحديد المخاطر وتقييمها من الناحية المالية، ويكفل اتخاذ ترتيبات للتخفيف من حدتها وترتيبات للطوارئ وإطار للمساءلة، حسب الأصول، على إدارتها.

الإدارة المسؤولة: الشعب التقنية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

## باء - تنفيذ التوصيات الواردة في تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن فترة السنتين السابقة

٤٨ - أورد المجلس، في المرفق ١ لتقريره عن فترة السنتين السابقة المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١ (A/67/5 (Vol. III)، الفصل الثاني)، موجزا لحالة تنفيذ التوصيات المتبقية من الفترة المالية السابقة. ويلخص الجدول ٣ الحالة العامة حتى تموز/يوليه ٢٠١٢ فيما يتعلق بالتوصيات الست التي اعتبرها المجلس "نفذت جزئياً" و/أو "لم تُنفذ". وترد معلومات عن التوصيات السابقة بالترتيب الذي وردت به في المرفق الأول.

الجدول ٣

حالة تنفيذ التوصيات المتبقية من الفترة السابقة، التي ارتئي أنها لم تُنفذ بالكامل والواردة في المرفق الأول لتقرير مجلس مراجعي الحسابات عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات التي لم تُقبل	التوصيات التي نُفذت أو تجاوزتها الأحداث	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ يُحدّد لها تاريخ	التوصيات التي لم يُحدّد لها تاريخ
شعبة دعم البرامج	١	١	-	-	-
شعبة دعم البرامج والأمانة العامة للأمم المتحدة	٣	٢	١	١	-
مكتب المدير التنفيذي	٢	١	١	١	-
المجموع	٦	٤	٢	٢	-
النسبة المئوية	١٠٠	٦٧	٣٣		

تقرير المجلس عن الفترة المالية المنتهية في عام ٢٠٠٩<sup>(٢)</sup>

٤٩ - في الفقرة ٢٢، أوصى المجلس بأن يقوم مركز التجارة الدولية بتحليل الأثر الذي يحدثه تطبيق المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام في إجراءاته الإدارية والمالية.

٥٠ - أُلغيت هذه التوصية واستُعيض عنها بالتوصية الواردة في الفقرة ٣٩ من تقرير المجلس بشأن البيانات المالية لفترة السنتين ٢٠١٠-٢٠١١.

الإدارة المسؤولة: شعبة دعم البرامج  
الحالة: تجاوزتها الأحداث  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: لا ينطبق

٥١ - في الفقرة ٤١، أوصى المجلس مركز التجارة الدولية بمواصلة الجهود الرامية إلى زيادة مستوى الاحتياطي التشغيلي إلى أن يصل إلى المستوى المقرر.

٥٢ - أُلغيت هذه التوصية واستُعيض عنها بالتوصية الواردة في الفقرة ١٧ من تقرير المجلس بشأن البيانات المالية لفترة السنتين ٢٠١٠-٢٠١١.

الإدارة المسؤولة: شعبة دعم البرامج والأمانة العامة للأمم المتحدة  
الحالة: تجاوزتها الأحداث  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: لا ينطبق

٥٣ - في الفقرة ٦٣، أوصى المجلس مركز التجارة الدولية باستعراض سياسته المتبعة في تقييم الالتزامات المتعلقة بالإجازات لدى تنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

٥٤ - اعتبر المجلس هذه التوصية أنها لم تعد ذات أهمية واستعاض عنها بالتوصية الواردة في الفقرة ٢٩ من تقريره عن البيانات المالية لفترة السنتين ٢٠١٠-٢٠١١.



الإدارة المسؤولة: شعبة دعم البرامج والأمانة العامة للأمم المتحدة  
الحالة: تجاوزتها الأحداث  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: لا ينطبق

٥٥ - في الفقرة ٦٧، أوصى المجلس مركز التجارة الدولية بوضع خطة تمويل من أجل التزامات نهاية الخدمة للنظر فيها وإقرارها من جانب الجمعية العامة للأمم المتحدة والمجلس العام لمنظمة التجارة العالمية.

٥٦ - تأجل الحسم في تمويل الالتزامات إلى أن تضع الأمانة العامة للأمم المتحدة سياسة من هذا القبيل. ويقوم المركز حالياً باستعراض فرض الرسم المتعلق بتكاليف الموظفين على مشاريع التعاون التقني، وسيقدم اقتراحاً في هذا الشأن إلى الأمانة العامة للأمم المتحدة.

الإدارة المسؤولة: شعبة دعم البرامج والأمانة العامة للأمم المتحدة  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٥٧ - في الفقرة ٧٦، أوصى المجلس بأن يقوم مركز التجارة الدولية بتنقيح مؤشرات الإنجاز المتعلقة به والأهداف المرتبطة بها بهدف تحسين تقييم الأثر النوعي لمشاريعه.

٥٨ - قام الفريق الاستشاري المشترك بتنقيح واستعراض مؤشرات الإنجاز لمركز التجارة الدولية وأقرتها لجنة البرنامج والتنسيق في حزيران/يونيه ٢٠١٢ (انظر (A/67/6 (Prog. 10) و (E/AC.51/2012/L.4/Add.26). وسيتم الانتهاء من وضع الأهداف المرتبطة بها في عام ٢٠١٤.

الإدارة المسؤولة: مكتب المدير التنفيذي  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٤

٥٩ - في الفقرة ٧٨، أوصى المجلس مركز التجارة الدولية بالنظر في سبل إيجاد صلات بين موارد الميزانية والنتائج.

٦٠ - أُلغيت هذه التوصية واستُعيض عنها بالتوصية الواردة في الفقرة ٦٥ من تقرير المجلس بشأن البيانات المالية لفترة السنتين ٢٠١٠-٢٠١١.

الإدارة المسؤولة: مكتب المدير التنفيذي  
الحالة: تجاوزتها الأحداث  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: لا ينطبق

### ثالثاً - جامعة الأمم المتحدة

ألف - تنفيذ التوصيات الواردة في تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١<sup>(٣)</sup>

٦١ - يورد الجدول ٤ موجزاً لحالة تنفيذ التوصيات الرئيسية حتى تموز/يوليه ٢٠١٢.

الجدول ٤

#### حالة تنفيذ التوصيات الرئيسية

عدد التوصيات	التوصيات التي لم تُقبل	التوصيات التي نُفذت	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يُحدّد لها تاريخ	الإدارة المسؤولة
٣	-	-	٣	٣	-	الإدارة
٢	-	-	٢	٢	-	مكتب رئيس الجامعة
٥	-	-	٥	٥	-	المجموع
١٠٠			١٠٠			النسبة المئوية

٦٢ - يورد الجدول ٥ موجزاً لحالة تنفيذ جميع التوصيات حتى تموز/يوليه ٢٠١٢.

الجدول ٥

#### حالة تنفيذ جميع التوصيات الرئيسية

عدد التوصيات	التوصيات التي لم تُقبل	التوصيات التي نُفذت	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يُحدّد لها تاريخ	الإدارة المسؤولة
٧	-	-	٧	٧	-	الإدارة
٢	-	-	٢	٢	-	مكتب رئيس الجامعة

(٣) A/67/5 (Vol. IV)، الفصل الثاني.

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات التي لم تُقبل	التوصيات التي نُفذت	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يُحدد لها تاريخ
المجموع	٩	٩	٩	٩	-
النسبة المئوية	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	-

٦٣ - في الفقرة ٢٥، وافقت جامعة الأمم المتحدة على توصية المجلس الداعية إلى إضفاء الطابع الرسمي على ترتيباتها مع شعبة إدارة الاستثمارات التابعة للصندوق المشترك للمعاشات التقاعدية لموظفي الأمم المتحدة من أجل تحديد مسؤوليات والتزامات كل كيان بوضوح.

٦٤ - المناقشات جارية للانتهاء من وضع مذكرة تفاهم مع شعبة إدارة الاستثمارات من أجل تحديد مسؤوليات والتزامات كل كيان.

الإدارة المسؤولة: الإدارة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٦٥ - في الفقرة ٢٦، أوصى المجلس أيضاً بأن تقوم الجامعة، بالتعاون مع شعبة إدارة الاستثمارات، بتحديد العلاقة والمسؤولية مع مستشار الاستثمار (شركة نيكو لإدارة الأصول (NIKKO)) بوضوح في ما يتعلق بالاستثمار.

٦٦ - تجدر الإشارة إلى أن تعليقات الإدارة المبنية أعلاه تتعلق بالتوصية الواردة في الفقرة ٢٥ من تقرير المجلس.

الإدارة المسؤولة: الإدارة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٦٧ - في الفقرة ٣٣، أوصى المجلس الجامعة بتعجيل وتيرة التحضيرات التي تقوم بها من أجل تنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام، بما في ذلك، على سبيل المثال لا الحصر، إنشاء فريق يعني بالتنفيذ ووضع خطة عمل مفصلة.

٦٨ - أنشئ فريق معني بتنفيذ مشروع المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام وأعدت خطة مفصلة للعمل. وتعمل الجامعة حالياً على جعل نظام تخطيط موارد المؤسسة جاهزاً للعمل، وذلك من أجل إعداد الأرصدة الافتتاحية المتوافقة مع المعايير المحاسبية الدولية وإعادة تشكيل إجراءات العمل.

الإدارة المسؤولة: الإدارة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٦٩ - في الفقرة ٣٤، أوصى المجلس الجامعة بأن تقوم بتصميم نظام أطلس الذي تستخدمه بمواصفات خاصة وتعزيزه، بالتعاون مع البرنامج الإنمائي، وذلك من أجل دعم التنفيذ الكامل للمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

٧٠ - تعمل الجامعة حالياً على جعل نظام تخطيط موارد المؤسسة جاهزاً للعمل، وذلك من أجل إعداد الأرصدة الافتتاحية المتوافقة مع المعايير المحاسبية الدولية وإعادة تشكيل إجراءات العمل.

الإدارة المسؤولة: مكتب رئيس الجامعة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٧١ - في الفقرة ٣٩، وافقت الجامعة على توصيتي المجلس اللتين تدعوها إلى ما يلي: (أ) إنشاء آلية لتنسيق ورصد المشاريع بفعالية؛ (ب) إجراء "معاينة عشوائية" يتم بموجبها تقييم عدد من المشاريع.

٧٢ - يوجد نظام جديد لإدارة المشاريع (Pelikan) قيد الإعداد ومن المتوقع أن يكون جاهزاً للعمل في عام ٢٠١٣.

الإدارة المسؤولة: مكتب رئيس الجامعة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٧٣ - في الفقرة ٤٢، وافقت الجامعة على توصيتي المجلس اللتين تدعوأهما إلى التقييد بدقة بالشروط الواردة في دليل المشتريات، وإجراء عملية تمديد رسمي للعقد في الوقت المناسب.

٧٤ - تجري الآن عملية تمديد رسمي للعقد. وتجري صياغة مبادئ توجيهية بشأن تقييم أداء المتعاقدين ومن المتوقع أن تنفَّذ في غضون عام ٢٠١٢.

الإدارة المسؤولة: الإدارة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٧٥ - في الفقرة ٤٦، وافقت الجامعة على توصيات المجلس الداعية إلى استحداث إجراء رسمي لتقييم أداء المتعاقدين بغرض تحسين عملية الشراء.

٧٦ - تجدر الإشارة إلى أن تعليقات الإدارة المبينة أعلاه تتعلق بالتوصية الواردة في الفقرة ٤٢ من تقرير المجلس.

الإدارة المسؤولة: الإدارة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٧٧ - في الفقرة ٥١، وافقت الجامعة على توصية المجلس بأن تحسّن أساليب إدارة استقدام الموظفين من خلال التقييد الصارم بالسياسات المتعلقة بالشروط المطلوبة، والاحتفاظ بسجلات كاملة فيما يتعلق باستقدام الموظفين.

٧٨ - يجري حالياً إرسال مبادئ توجيهية بشأن عمليات استقدام الموظفين، تتضمن الشرط الإلزامي الذي يحتم الاحتفاظ بجميع السجلات ذات الصلة، إلى منسّقي الموارد البشرية في الجامعة لضمان التزام جميع الوحدات التي تقوم باستقدام موظفين.

الإدارة المسؤولة: الإدارة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الثالث من عام ٢٠١٢

٧٩ - في الفقرة ٥٤، وافقت الجامعة على توصيتي المجلس اللتين تدعوها إلى ما يلي:  
(أ) وضع صيغة مفصلة ومبادئ توجيهية للسياسات العامة لتحديد جدول أجور المتعاقدين المؤقتين الذين تستعين بهم الجامعة؛ (ب) ضمان أن تتم الموافقة على عقود الاستشاريين بواسطة ترخيص وفقاً لسياسة شؤون موظفي الجامعة.

٨٠ - تجري حالياً صياغة مبادئ توجيهية لتحديد جدول أجور المتعاقدين المؤقتين الذين تستعين بهم الجامعة وستوضع الإجراءات اللازمة لضمان الموافقة على عقود الاستشاريين وفقاً لسياسة الموظفين.

الإدارة المسؤولة: الإدارة

الحالة: قيد التنفيذ

الألوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٣

## باء - تنفيذ التوصيات الواردة في تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن فترة السنتين السابقة

٨١ - أورد المجلس، في مرفق تقريره عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (A/67/5 (Vol. IV)، الفصل الثاني)، موجزاً لحالة تنفيذ التوصيات المتبقية من الفترة المالية السابقة. ويلخص الجدول ٦ الحالة العامة حتى تموز/يوليه ٢٠١٢ فيما يتعلق بالتوصيات الثماني التي اعتبرها المجلس "نفذت جزئياً" و/أو "لم تُنفذ". وترد معلومات عن التوصيات السابقة بالترتيب الذي وردت به في المرفق.

الجدول ٦

حالة تنفيذ توصيات تعود لفترات سابقة وتعتبر غير منفذة بشكل كامل وترد في مرفق تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١

عدد التوصيات	التوصيات التي لم تُقبل	التوصيات التي نُفذت	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يُحدّد لها تاريخ	الإدارة المسؤولة
٥	-	-	٥	٥	-	الإدارة
٣	-	-	٣	٣	-	مكتب رئيس الجامعة
٨	-	-	٨	٨	-	المجموع
١٠٠	-	-	١٠٠	١٠٠	-	النسبة المتوقعة

تقرير المجلس عن الفترة المالية المنتهية في عام ٢٠٠٩<sup>(٤)</sup>

٨٢ - في الفقرة ٢٦، أوصى المجلس بأن تستعرض الجامعة، بالتنسيق مع الصندوق المشترك للمعاشات التقاعدية لموظفي الأمم المتحدة، المبلغ المخصص الحالي في حافظة الاستثمارات فيما يتعلق بحصة استثمارات رأس المال في صندوق الهبات.

٨٣ - هذا ريثما يُنتهى من وضع مذكرة التفاهم مع شعبة إدارة الاستثمارات بالصندوق المشترك للمعاشات التقاعدية لموظفي الأمم المتحدة من أجل تحديد مسؤوليات والتزامات كل كيان.

الإدارة المسؤولة: الإدارة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٨٤ - في الفقرة ٣٤، أوصى المجلس بأن تضع الجامعة خطة لتمويل التزامات نهاية الخدمة كما ينظر فيها مجلس الجامعة ويعتمدها.

٨٥ - ترصد الجامعة الحل التي اعتمدهت الأمانة العامة للأمم المتحدة، لمعرفة ما إذا كان من الممكن تطبيقه على ظروف الجامعة.

الإدارة المسؤولة: الإدارة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٨٦ - في الفقرة ٤٢، أوصى المجلس بأن تنظر الجامعة في تنقيح سياستها بشأن تقييم الالتزامات المتعلقة بالإجازات لدى تطبيقها للمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

٨٧ - هناك مناقشات جارية مع شعبة الحسابات بالأمم المتحدة والفريق المعني بالمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام على نطاق المنظومة بشأن هذا الموضوع.

(٤) A/65/5 (Vol.IV)، الفصل الثاني.

الإدارة المسؤولة: الإدارة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٨٨ - في الفقرة ٥٩ (ب)، أوصى المجلس بأن تحتفظ الجامعة بالملفات الضرورية المتعلقة بتنفيذ المشاريع.

٨٩ - يوجد نظام جديد لإدارة المشاريع (Pelikan) قيد الإعداد ومن المتوقع أن يكون جاهزاً للعمل في عام ٢٠١٣.

الإدارة المسؤولة: مكتب رئيس الجامعة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٩٠ - في الفقرة ٦٣، أوصى المجلس بأن تتخذ الجامعة التدابير اللازمة لتحسين إدارة المشاريع بإدراج المعلومات اللازمة في خطط عمل المشاريع.

٩١ - تجدر الإشارة إلى تعليقات الإدارة المبينة أعلاه فيما يتعلق بالتوصية الواردة في الفقرة ٥٩ (ب) من تقرير المجلس عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩.

الإدارة المسؤولة: مكتب رئيس الجامعة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٩٢ - في الفقرة ٦٥، أوصى المجلس بأن تتخذ الجامعة التدابير اللازمة، بالتنسيق مع برنامج الأمم المتحدة الإنمائي، من أجل تحسين وظيفة الاستفسار في نظام أطلس على أساس تحليل فعالية التكلفة.

٩٣ - تُبذل جهود مستمرة لتقييم سبل إعداد التقارير المالية الآلية للبرامج/للمشاريع سواء بشكل مباشر من نظام أطلس أو غير مباشر بواسطة برمجية أخرى لإعداد التقارير.



الإدارة المسؤولة: مكتب رئيس الجامعة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٩٤ - في الفقرة ٨٣، أوصى المجلس بأن تكفل الجامعة، لدى اختيار الموظفين، التقييد بكافة الإجراءات اللازمة فيما يتعلق بعملية الاستقدام.

٩٥ - تجدر الإشارة إلى تعليقات الإدارة المبينة أعلاه فيما يتعلق بالتوصية الواردة في الفقرة ٥١ من تقرير المجلس عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩.

الإدارة المسؤولة: الإدارة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الثالث من عام ٢٠١٢

٩٦ - في الفقرة ٨٦، وافقت الجامعة على توصية المجلس بأن تعمل، بالتنسيق مع مكتب خدمات الرقابة الداخلية، على الإسراع بالانتهاء من وضع اتفاق التمويل من أجل توفير خدمات المراجعة الداخلية للحسابات للجامعة.

٩٧ - هذا في انتظار الانتهاء من المناقشات الجارية مع مكتب خدمات الرقابة الداخلية.

الإدارة المسؤولة: الإدارة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

#### رابعاً - برنامج الأمم المتحدة الإنمائي

ألف - تنفيذ التوصيات الواردة في تقرير مجلس مراجعي الحسابات لفترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الثاني/ديسمبر ٢٠١١<sup>(٥)</sup>

٩٨ - يرد في الجدول ٧ ملخص لحالة تنفيذ التوصيات الرئيسية في تموز/يوليه ٢٠١٢.

(٥) A/67/5/Add.1، الفصل الثاني.

الجدول ٧  
حالة تنفيذ التوصيات الرئيسية

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	التوصيات التي لم تُقبل	التوصيات التي نُفذت	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ لم يُحدّد لها تاريخ
اللجنة الاستشارية المعنية بالمشتريات	١	-	-	١	١
مكتب المالية والإدارة	١٠	-	-	١٠	١٠
مكتب إدارة الموارد البشرية	١	-	-	١	١
مكتب نظم المعلومات والتكنولوجيا	٢	-	-	٢	٢
مكتب دعم المشتريات	٢	-	-	٢	٢
المكتب الإقليمي للدول العربية	١	-	-	١	١
المكاتب الإقليمية	٤	-	-	٤	٤
صندوق الأمم المتحدة للمشاريع الإنتاجية	٢	-	-	٢	٢
<b>المجموع</b>	<b>٢٣</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>٢٣</b>	<b>٢٣</b>
النسبة المئوية	١٠٠			١٠٠	

٩٩ - يرد في الجدول ٨ ملخص لحالة تنفيذ جميع التوصيات الرئيسية في تموز/يوليه ٢٠١٢.

الجدول ٨  
حالة تنفيذ جميع التوصيات

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	التوصيات التي لم تُقبل	التوصيات التي نُفذت	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ لم يُحدّد لها تاريخ
اللجنة الاستشارية المعنية بالمشتريات	٢	-	-	٢	٢
مكتب المالية والإدارة	١٣	-	-	١٣	١٣
مكتب إدارة الموارد البشرية	١	-	-	١	١
مكتب نظم المعلومات والتكنولوجيا	٢	-	-	٢	٢
مكتب دعم المشتريات	٥	-	-	٥	٥
المكتب الإقليمي للدول العربية	١	-	-	١	١

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	التوصيات التي لم تُقبل	التوصيات التي نُفذت	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يُحدد لها تاريخ
المكاتب الإقليمية	٧	-	-	٧	٧	-
صندوق الأمم المتحدة للمشاريع الإنتاجية	٢	-	-	٢	٢	-
المجموع	٣٣	-	-	٣٣	٣٣	-
النسبة المئوية	١٠٠			١٠٠		

١٠٠ - في الفقرة ٢٣، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس له بأن: (أ) يعد خطة لتحقيق فوائد المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام، (ب) ينتهي من تصفية الأرصدة القديمة المشتركة بين الوكالات القائمة منذ أمد طويل، (ج) يرصد جداوله الزمنية لإعداد الرصيد الافتتاحي وبيانات مالية تجريبية.

١٠١ - سيقوم البرنامج الإنمائي بوضع خطة لتحقيق الفوائد ومعالجة الأرصدة المشتركة بين الوكالات واستكمال البيانات المالية التجريبية وفقا للمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

الإدارة المسؤولة: مكتب المالية والإدارة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الثالث من عام ٢٠١٣

١٠٢ - في الفقرة ٢٤، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس له بأن ينظر في وضع استراتيجيات بشأن الكيفية التي ستدعم بها المعلومات الجديدة التي تتولد عن تنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام عملية صُنع القرار في المنظمة.

١٠٣ - أعدت تقارير الإدارة على أساس المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام وسيجري تعزيز استخدامها الفعال ورصده.

الإدارة المسؤولة: مكتب المالية والإدارة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

١٠٤ - في الفقرة ٣٣، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس له بأن يلتزم زيادة التعاون من شركائه في إدارة المبالغ التي يتعين ردها، وتحسين عمليات الرصد ذات الصلة.

١٠٥ - يجري حالياً رد المبالغ إلى الجهات المانحة. وسيركز البرنامج الإنمائي تحديداً على المبالغ المستحق ردها منذ أمد طويل.

الإدارة المسؤولة: مكتب المالية والإدارة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٣

١٠٦ - في الفقرة ٣٧، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس له بأن (أ) يتابع الأمر مع المكاتب القطرية المحددة من أجل تحسين عملية التسويات المصرفية، (ب) ينظر، على أساس المخاطر، في إجراء استعراض مفصل للحسابات المصرفية للمكاتب القطرية حينما يتبين له وجود مخاطر محددة.

١٠٧ - سيجري تحديد مبادرات بناء القدرات المستهدفة وتنفيذها بالاشتراك مع المكاتب الإقليمية للمكاتب المحددة.

الإدارة المسؤولة: مكتب المالية والإدارة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٣

١٠٨ - في الفقرة ٤٥، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس له بأن يعمل في شراكة مع وكالات الأمم المتحدة الأخرى لكفالة عمليات تقديم بيانات الأرصاد المشتركة بين الوكالات وتسويتها على نحو كامل وفي الوقت المناسب.

١٠٩ - سيجري البرنامج الإنمائي استعراضات مع وكالات الأمم المتحدة الأخرى التي لديها شواغل بشأن تقديم التصديقات المشتركة بين الصناديق إلى البرنامج الإنمائي في الوقت المناسب.

الإدارة المسؤولة: مكتب المالية والإدارة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الثالث من عام ٢٠١٣

١١٠ - في الفقرة ٥٢، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس المكررة له بأن يسوي النزاع المتعلق بالفروق في أرصدة الصناديق المشتركة في حساباته مع مكتب الأمم المتحدة لخدمات المشاريع.

١١١ - يجري في الوقت الراهن تنسيق هذه المسألة على نحو وثيق مع الجهات النظرية في مكتب خدمات المشاريع.

الإدارة المسؤولة: مكتب المالية والإدارة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٣

١١٢ - في الفقرة ٥٣، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس له بأن (أ) يحصل على تأكيد للرصيد من مكتب خدمات المشاريع قبل إقفال حسابه ويجري تسوية لرصيد الصناديق المشتركة، (ب) يحصل على تقارير نصف سنوية وعلى تصديقات من مكتب خدمات المشاريع، (ج) ينشئ أداة تحقق وافية من المبالغ التي يقدمها مكتب خدمات المشاريع قبل أن يقوم بتجهيز معاملات اتفاق الخدمات الإدارية.

١١٣ - سيعمل البرنامج الإنمائي على مواصلة تحسين العملية الحالية للتحقق من المعاملات مع مكتب خدمات المشاريع وسينفذ عملية نصف سنوية لتسوية المعاملات.

الإدارة المسؤولة: مكتب المالية والإدارة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٣

١١٤ - في الفقرة ٦١، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس المكررة له بأن يرصد اعتمادات لتغطية جميع التزامات نهاية الخدمة بالكامل كجزء من تنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

١١٥ - سيجري البرنامج الإنمائي استعراضاً لاستراتيجية التمويل مع المجلس التنفيذي وسيقوم تدريجياً بتنفيذ خطة التمويل المعتمدة للالتزامات نهاية الخدمة.

الإدارة المسؤولة: مكتب المالية والإدارة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

١١٦ - في الفقرة ٦٢، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس له بأن يضع خططاً تمويلية للالتزامات نهاية الخدمة المتعلقة بالإجازة المستحقة واستحقاقات إنهاء الخدمة والإعادة إلى الوطن.

١١٧ - سيضع البرنامج الإنمائي خطة تمويل لجميع التزامات نهاية الخدمة بما في ذلك استحقاقات الإعادة إلى الوطن واستحقاقات الإجازات المستحقة ونهاية الخدمة.

الإدارة المسؤولة: مكتب المالية والإدارة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الثالث من عام ٢٠١٣

١١٨ - في الفقرة ٧٠، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس بأن تنظر المكاتب الإقليمية للبرنامج الإنمائي في نتائج عملية مراجعة حسابات طريقة التنفيذ الوطني وتعمل مع الشركاء المنفذين على معالجة أوجه الضعف المحددة في عملية مراجعة حسابات تلك الطريقة. وينبغي أن يكون هناك تركيز على الشركاء المنفذين الذين حصلوا على تقارير سلبية متكررة.

١١٩ - سيواصل البرنامج الإنمائي رصد نتائج مراجعة الحسابات لطريقة التنفيذ الوطني واستعراض الأسباب والنظر في ترتيبات بديلة للشركاء المنفذين الذي يحققون نتائج سلبية مستمرة في مراجعة الحسابات.

الإدارة المسؤولة: المكاتب الإقليمية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٣

١٢٠ - في الفقرة ٧٢، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس له بأن ينظر في اتباع إجراءات أخرى لضمان إنفاق الأموال على النحو المقصود في المكتب القطري بمصر.

١٢١ - سينفذ البرنامج الإنمائي تدابير بديلة لضمان الإنفاق على النحو المقصود بما في ذلك التحقق من البيانات المصرفية، والتحقق من مشتريات الأصول، واستعراض نتائج مراجعة الحسابات للعامين ٢٠١١ و ٢٠١٢.

الإدارة المسؤولة: المكتب الإقليمي للدول العربية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأول من عام ٢٠١٣

١٢٢ - في الفقرة ٧٥، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس المتكررة له بأن يقوم من خلال المكاتب الإقليمية بما يلي: (أ) إعطاء أولوية للإغلاق المالي لجميع المشاريع المغلقة تشغيلياً، و (ب) معالجة أسباب التأخيرات في الانتهاء من إغلاق المشاريع.

١٢٣ - سيقوم البرنامج الإنمائي بتعجيل وتيرة الإغلاق المالي للمشاريع المكتملة تشغيلياً، وتحليل الأسباب الأساسية، وقياس التقدم المحرز ورصده.

الإدارة المسؤولة: المكاتب الإقليمية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأول من عام ٢٠١٣

١٢٤ - في الفقرة ٧٧، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس له بأن يحسّن نوعية المعلومات المتعلقة بالمشاريع، من خلال القيام بصفة منتظمة باستعراض المعلومات المتعلقة بالمشاريع في نظام أطلس.

١٢٥ - سيحسن البرنامج الإنمائي عملية ضمان النوعية المتعلقة بالمشاريع ويجري استعراضا دوريا لمشاريع المكاتب القطرية بالاستفادة من التحسينات التي أدخلت على معلومات المشاريع في نظام أطلس.

الإدارة المسؤولة: المكاتب الإقليمية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٣

١٢٦ - في الفقرة ٧٩، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس بأن ترصد المكاتب القطرية للبرنامج الإنمائي استلام تقارير تنفيذ موحدة ربع سنوية.

١٢٧ - سيقوم البرنامج الإنمائي باستعراض وترشيد استراتيجية تقديم التقارير إلى الجهات المانحة على مستوى المكاتب القطرية وتنفيذ آليات لرصد حسن توقيت تقديم التقارير إلى الجهات المانحة بما في ذلك التقارير الموحدة عن الإنجاز.

الإدارة المسؤولة: المكاتب الإقليمية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٣

١٢٨ - في الفقرة ٨١، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس بأن تقوم المكاتب القطرية بزيارات ميدانية وباستعراضات هائية للمشاريع لتقييم أداء المشاريع ونجاحها ولتحسينها استنادا إلى الدروس المستفادة.

١٢٩ - سينشئ البرنامج الإنمائي آلية تقوم من خلالها المكاتب الإقليمية بانتظام بمراجعة حالة الزيارات التي تقوم بها المكاتب القطرية إلى مواقع المشاريع.

الإدارة المسؤولة: المكاتب الإقليمية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٣



١٣٠ - في الفقرة ٨٦، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس له بأن: (أ) يستعرض جميع المشاريع التي تنطوي على أنشطة تمويل بالغ الصغر ويجري تقييمها لسياساته لكفالة اتساق تسجيل هذه الأنشطة، (ب) ينفذ ضوابط رصد وافية للمشاريع فيما يتعلق بأنشطة الإقراض المتناهي الصغر، تماشياً مع اتفاقات المشاريع.

١٣١ - سيقوم البرنامج الإنمائي باستعراض مبادئه التوجيهية المحاسبية المتعلقة بأنشطة التمويل البالغ الصغر ووضع ضوابط رصد فيما يتعلق بأنشطة الإقراض المتناهي الصغر.

الإدارة المسؤولة: مكتب المالية والإدارة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٣

١٣٢ - في الفقرة ٩٢، أيد المجلس نتائج وتوصيات اللجنة الاستشارية التابعة لمجموعة الأمم المتحدة الإنمائية وشدد على ضرورة النظر في إيجاد طرائق لتحسين الإطار.

١٣٣ - سيؤيد البرنامج الإنمائي قرار السياسة المنتظر الناشئ عن عملية التقييم العالمية في إطار النهج المنسق للتحويلات النقدية الذي صدر بشأنه تكليف من اللجنة الاستشارية للنهج المنسق للتحويلات النقدية لمجموعة الأمم المتحدة الإنمائية ووضع خطط عمل موحدة للبرنامج الإنمائي.

الإدارة المسؤولة: مكتب المالية والإدارة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٣

١٣٤ - في الفقرة ٩٤، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس له بأن: (أ) ينظر في تحسين دوري رقابة ورصد تنفيذ إطار النهج المنسق في التحويلات النقدية في المكاتب القطرية، (ب) ينظر في آليات العمل على إيجاد فهم وتطبيق موحدين للإطار من جانب المكاتب القطرية كجزء من عملية مشتركة بين الوكالات.

١٣٥ - تجدر الإشارة إلى تعليقات الإدارة الواردة أعلاه المتعلقة بالتوصية الواردة في الفقرة ٩٢ من تقرير المجلس.

الإدارة المسؤولة: المكاتب الإقليمية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الثالث من عام ٢٠١٣

١٣٦ - في الفقرة ٩٨، أوصى المجلس بأن ينظر البرنامج الإنمائي في زيادة تعزيز رقابة ورصد الأنشطة المضطلع بها على الصعيد الميداني المرتبطة بالمشتريات، والصناديق الاستثمارية، والمشاريع، وإدارة الأصول، والنهج المنسق للتحويلات النقدية، والموارد البشرية، وذلك لكفالة المساءلة في سياق هيكله الذي يتسم بطابع لامركزي شديد وكفالة الامتثال لسياسات البرنامج الإنمائي وإجراءاته.

١٣٧ - سيُستنار في هذا الإجراء جزئياً بقرار ناشئ عن استعراض النموذج الحالي للعمل وتقديم الخدمات في إطار "جدول أعمال التغيير التنظيمي" وستنفذ الخطط تدريجياً.

الإدارة المسؤولة: المكاتب الإقليمية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

١٣٨ - في الفقرة ١٠٢، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس المكررة له بأن ينظر في تنفيذ خطط شراء فردية وموحدة في المكاتب القطرية والمقر استناداً إلى تحليل للاحتياجات من حيث المشتريات.

١٣٩ - يجري حالياً إعداد مذكرة مفاهيم بشأن تنفيذ نهج متكامل لتخطيط المشتريات ضمن دورة حياة المشروع. وستوضع مذكرات توجيهية لدعم خطة التنفيذ.

الإدارة المسؤولة: مكتب دعم المشتريات

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

١٤٠ - في الفقرة ١٠٣، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس المكررة له بأن: (أ) يحسن تعهده واستخدامه للوحة قياس المشتريات، (ب) يعزز رصد الدعم المقدم للمكاتب الإقليمية من أجل الإجراءات المتخذة بشأن المشتريات في المكاتب القطرية.

١٤١ - سيقوم البرنامج الإنمائي باستعراض القضايا المتعلقة بجودة البيانات وتوفير مبادئ توجيهية واضحة لاستخدام لوحة قياس المشتريات بفعالية في مكاتبه وفي المقر باعتبارها أداة لمراقبة/رصد الإدارة.

الإدارة المسؤولة: مكتب دعم المشتريات

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٣

١٤٢ - في الفقرة ١٠٤، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس المكررة له بأن: (أ) يجري استعراضا بصفة منتظمة لصفة المشتري في نظام أطلس لكفالة أن يكون لموظفي المشتريات المؤهلين وحدهم صفات المشترين وإزالة من لا ينطبق عليهم ذلك في نظام أطلس، (ب) ينظر في آليات ترمي إلى تحسين تأهيل الموظفين الذين يؤدون وظيفة الشراء. ١٤٣ - سيقوم البرنامج الإنمائي باستعراض منتظم للمستخدمين الذين تتوافر لهم صفات مشترين في نظام أطلس واتخاذ خطوات لمواصلة تحسين تأهيل الموظفين الذين يؤدون وظيفة الشراء (إلى ٨٠ في المائة) في مكاتبه.

الإدارة المسؤولة: مكتب دعم المشتريات

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

١٤٤ - في الفقرة ١٠٧، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس له بأن: (أ) ينفذ تدابير لتحسين الرصد والرقابة فيما يتعلق بالتعاقد المباشر وطرق الشراء غير التنافسية الأخرى، (ب) يخطط لأنشطته في مجال المشتريات بطريقة حسنة التوقيت لإتاحة طرح مناقصات والامتنال للقواعد الواجبة التطبيق في مجال المشتريات، مثلا بإخطار جميع مقدمي الطلبات قبل ستة أشهر من ضرورة بدء التخطيط لعملية شراء.

١٤٥ - سيقوم البرنامج الإنمائي بتعزيز سياساته في مجال المشتريات مع الممارسين في مناسبات التعلم وإجراء عمليات تحقق دورية في الموقع لضمان الامتنال للتطبيق غير المتسق للسياسات الذي لاحظته المجلس.

الإدارة المسؤولة: مكتب دعم المشتريات

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٣

١٤٦ - في الفقرة ١١٠، أوصى المجلس المكاتب القطرية بأن: (أ) تطبق فصلا وافيا بين الواجبات في عملية الشراء وذلك لتجنب حدوث تضارب في المصالح، (ب) تجري بصفة منتظمة تقييمات لأداء البائعين، (ج) تنقيد بقواعد البرنامج الإنمائي المتعلقة بالتماس تقديم عطاءات وإرساء العقود.

١٤٧ - تجدر الإشارة إلى تعليقات الإدارة الواردة أعلاه المتعلقة بالتوصية الواردة في الفقرة ١٠٧ من تقرير المجلس.

الإدارة المسؤولة: اللجنة الاستشارية المعنية بالمشتريات

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

١٤٨ - في الفقرة ١١١، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس بأن ينظر مقرر البرنامج الإنمائي في أداء دوره الرقابي لكفالة امتثال المكاتب القطرية لتدابير البرنامج الإنمائي المتعلقة بالمشتريات التي يجري تنفيذها حاليا بواسطة السياسات والإجراءات التي تضعها اللجنة الاستشارية المعنية بالمشتريات.

١٤٩ - أدخلت تحسينات لدمج النظام الحالي للموافقة على عقود المشتريات على نطاق المنظمة. وستجرى استعراضات موجهة لمدى امتثال عقود المشتريات الرئيسية التي تنطوي على مخاطر مرتفعة.

الإدارة المسؤولة: اللجنة الاستشارية المعنية بالمشتريات

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

١٥٠ - في الفقرة ١١٥، أيد المجلس النتائج والتوصيات الواردة في تقرير مكتب مراجعة الحسابات والتحقيقات ويؤكد على ضرورة أن يعالج البرنامج الإنمائي المسائل المبرزة في تقريره عن مراجعة حسابات المشتريات على صعيد المؤسسة.

١٥١ - يجري حالياً بذل جهود متدرجة لمعالجة التوصيات الـ ١٣ التي أصدرها مكتب التحقيقات ومراجعة الحسابات في نيسان/أبريل ٢٠١٢ في تقريره.

الإدارة المسؤولة: مكتب دعم المشتريات

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٣

١٥٢ - في الفقرة ١١٩، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس بأن يعزز ضوابط إدارة الأصول في الميدان إما من خلال: (أ) مراجعة التوجيهات المتاحة للمكاتب القطرية؛ أو (ب) التدريب على إدارة الأصول. وينبغي أن تركز مبادراته على إجراءات التحقق من الأصول، وتعريف الأصول وتسجيلها لدى اقتنائها، وإثبات الأصول وتسجيلها، وإجراءات نقل الأصول.

١٥٣ - سيجرى استعراض للسياسات والضوابط المتعلقة بالأصول القائمة حالياً مما يؤدي إلى التشغيل التحريبي لعملية إعداد البيانات المالية لعام ٢٠١٢.

الإدارة المسؤولة: مكتب المالية والإدارة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الثالث من عام ٢٠١٣

١٥٤ - في الفقرة ١٢٣، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس له بأن يجري استعراضاً شاملاً لمدى اكتمال ودقة سجلاته عن الأراضي والمباني.

١٥٥ - تجدر الإشارة إلى تعليقات الإدارة الواردة أعلاه المتعلقة بالتوصية الواردة في الفقرة ١١٩ من تقرير المجلس.

الإدارة المسؤولة: مكتب المالية والإدارة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الثالث من عام ٢٠١٣

١٥٦ - في الفقرة ١٢٧، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس المكررة بأن يقوم بما يلي: (أ) تحسين جميع ضوابط إدارة الإجازات لضمان دقة أرصدة الإجازات، (ب) تحديد الأولويات في معالجة مواطن الضعف في إدارة الإجازات.

١٥٧ - سيجرى استعراض للضوابط المتعلقة بضمان النوعية مما يؤدي إلى التشغيل التجريبي لعملية إعداد البيانات المالية لعام ٢٠١٢.

الإدارة المسؤولة: مكتب إدارة الموارد البشرية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٣

١٥٨ - وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس له بأن يقوم بما يلي: (أ) تحديث دليل مراقبة تغييرات نظام أطلس بحيث تنعكس فيه طرق العمل التطبيقية التي تنفذ أثناء عملية التغيير، (ب) تنفيذ الإجراءات التي تكفل توقيع المسؤولين عن الأعمال على جميع أنواع التغييرات، (ج) استكمال وتنفيذ مشروع خطة استراتيجية الاختبار، (د) الاحتفاظ بمستندات داعمة لاختبار الوحدة واختبار قبول المستخدمين، (هـ) إجراء استعراض بصفة منتظمة لأنشطة مديري قواعد البيانات وإمكانية استخدام قاعدة بيانات الإنتاج والاحتفاظ بأدلة على إجراء تلك الاستعراضات.

١٥٩ - يجري حالياً وضع الصيغة النهائية للخطة الرسمية لاستراتيجية الاختبار لتعكس توصيات المجلس. وستجرى استعراضات دورية لأنشطة مدير قاعدة البيانات وتوثق بناء على الاستعراضات.

الإدارة المسؤولة: مكتب نظم المعلومات والتكنولوجيا

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الثالث من عام ٢٠١٣

١٦٠ - في الفقرة ١٣٥، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس له بأن يقوم بما يلي:  
 (أ) تقييم معايير إصلاح البيانات، (ب) تحديث دليل مراقبة التغيير في نظام أطلس لكي يحدد بوضوح أنواع التغيير المختلفة ويحدد بوضوح الضوابط الواجب تطبيقها على كل نوع من أنواع التغيير.

١٦١ - يجري حاليا مواصلة تنقيح دليل مراقبة التغيير في نظام أطلس لكي يعكس توصية المجلس.

الإدارة المسؤولة: مكتب نظم المعلومات والتكنولوجيا

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

١٦٢ - في الفقرة ١٤٥، وافق صندوق الأمم المتحدة للمشاريع الإنتاجية على توصية المجلس له بأن يقوم بما يلي: (أ) إجراء استعراضات وتسويات منتظمة لدفتر الأستاذ العام لكشف الأخطاء، (ب) إخضاع حساباته للاستعراض والتشكيك خلال عملية إعداد البيانات المالية لضمان أن تكون المعلومات المالية المعروضة فيها دقيقة وتعكس بشكل كامل الأنشطة التي حدثت، (ج) استعراض المستوى الذي يحتفظ بالاحتياطي التشغيلي عنده لكفالة توافر أكبر قدر ممكن من الأموال للأنشطة البرنامجية.

١٦٣ - ستختبر العملية المنقحة لتسوية الأرقام في دفتر الأستاذ العام في إطار الإعداد التجريبي للبيان المالي لعام ٢٠١٢ وفقا للمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام. ويتطلب استعراض مستوى الاحتياطي التشغيلي إجراء مزيد من الحوار مع المجلس التنفيذي.

الإدارة المسؤولة: صندوق الأمم المتحدة للمشاريع الإنتاجية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

١٦٤ - في الفقرة ١٤٩، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس المكررة بأن يقوم صندوق الأمم المتحدة للمشاريع الإنتاجية بما يلي: (أ) التكفل تماما بالتأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة وبالتزامات نهاية الخدمة، (ب) وضع سياسة لتمويل الالتزامات، (ج) تنفيذ عمليات لحساب الالتزامات المتعلقة بالإجازات السنوية ورصد الاعتمادات اللازمة لهذه الإجازات بدقة.

١٦٥ - يجري حاليا وضع سياسة تمويل محددة لصندوق المشاريع الإنتاجية ستعالج سبل التمويل الكامل لالتزامات التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة والتزامات نهاية الخدمة.

الإدارة المسؤولة: صندوق الأمم المتحدة للمشاريع الإنتاجية  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٣

## باء - تنفيذ التوصيات الواردة في تقرير مجلس مراجعي الحسابات والمتعلقة بفترة السنتين السابقتين

١٦٦ - قدم المجلس في المرفق الأول من تقريره عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١ (A/67/5/Add.1، الفصل الثاني) موجزا لحالة تنفيذ التوصيات التي لم يبت فيها بعد من فترات مالية سابقة. ويرد في الجدول ٩ موجز للحالة العامة حتى تموز/يوليه ٢٠١٢ فيما يتعلق بالتوصيات المتبقية وعددها ٢٢ توصية والتي ارتأى المجلس أنها "نفذت جزئيا" و/أو "لم تنفذ". وترد المعلومات المتعلقة بالتوصيات السابقة بالترتيب الذي تُعرض به في المرفق الأول.

### الجدول ٩

حالة تنفيذ ما ورد في المرفق الأول لتقرير مراجعي الحسابات عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١ من توصيات متبقية من فترات سابقة واعتُبرت أنها لم تنفذ بالكامل

عدد التوصيات	التوصيات التي لم تُقبل	التوصيات التي نُفذت <sup>(١)</sup>	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يُحدّد لها تاريخ	الإدارة المسؤولة
١	-	١	-	-	-	مكتب مراجعة الحسابات والتحقق
٩	-	٣	٦	٦	-	مكتب الشؤون المالية والإدارية
٣	-	٢	١	١	-	مكتب الموارد البشرية
١	-	١	-	-	-	مكتب نظم وتكنولوجيا المعلومات
٤	-	-	٤	٤	-	مكتب دعم المشتريات
٣	-	٣	-	-	-	المكاتب الإقليمية
١	-	-	١	١	-	صندوق الأمم المتحدة للمشاريع الإنتاجية



الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	التوصيات التي لم تُقبل	التوصيات التي نُفذت <sup>(٦)</sup>	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يُحدّد لها تاريخ
المجموع	٢٢	-	١٠	١٢	١٢	-
النسبة المئوية	١٠٠		٤٥	٥٥		

(أ) تشمل التوصيات التي طلب برنامج الأمم المتحدة الإنمائي إغلاق ملفاتها.

#### تقرير المجلس عن الفترة المالية المنتهية في عام ٢٠٠٩<sup>(٦)</sup>

١٦٧ - في الفقرة ٧١، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس المكررة له بأن ينفذ تدابير لإجراء تحليل واستعراض كاملين للحسابات المتعلقة بالمبالغ التي لم تُرد بعد للجهات المانحة وبأن يتخذ خطوات لتسوية تلك الحسابات بانتظام.

١٦٨ - وأقر المجلس في تقريره عن مراجعة الحسابات لفترة السنتين ٢٠١٠-٢٠١١ بالجهود الكبيرة التي بذلها البرنامج الإنمائي خلال فترة السنتين في خفض المبالغ التي لم ترد بعد للجهات المانحة بنسبة ٦٤ في المائة. ولذلك، يطلب البرنامج الإنمائي إغلاق ملف هذه التوصية.

الإدارة المسؤولة: مكتب المالية والإدارة

الحالة: نفذت

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: لا ينطبق

١٦٩ - في الفقرة ١٣٩، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس له بأن يواصل بذل جهوده لتسوية الأرصدة المشتركة بين الوكالات مع وكالات الأمم المتحدة الأخرى.

١٧٠ - قام البرنامج الإنمائي بتنفيذ إجراءاته لطلب تأكيد الأرصدة المشتركة بين الصناديق من وكالات الأمم المتحدة وذلك بإغلاق حساباتها بحلول نهاية نيسان/أبريل ٢٠١٢ وأجرى اتصالات متابعة بتلك الوكالات وفقاً لذلك. ولذلك يطلب البرنامج الإنمائي إغلاق ملف هذه التوصية.

(٦) A/65/5/Add.1، الفصل الثاني.

الإدارة المسؤولة: مكتب المالية والإدارة  
الحالة: نفذت  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: لا ينطبق

١٧١ - في الفقرة ١٤٥، أوصى المجلس بأن يقوم البرنامج الإنمائي، بالتعاون مع مكتب خدمات المشاريع، بتسوية الفروق التي جرت ملاحظتها في تسوية الأرصدة المشتركة بين الصناديق والتي لم يبت فيها.

١٧٢ - تجري المناقشات مع مكتب خدمات المشاريع لتسوية الفروق المتبقية من السنة السابقة في الأرصدة المشتركة بين الصناديق.

الإدارة المسؤولة: مكتب المالية والإدارة  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الثالث من عام ٢٠١٣

١٧٣ - في الفقرة ١٥١، كرّر المجلس توصيته السابقة بأن يقوم البرنامج الإنمائي برصد الاعتمادات اللازمة لتغطية جميع التزامات نهاية الخدمة بالكامل.

١٧٤ - على نحو ما وُضِّح للمجلس، لا يلزم تنفيذ هذه التوصية بموجب المعايير المحاسبية لمنظومة الأمم المتحدة وإن كان البرنامج الإنمائي قد رصد بالفعل اعتمادات للتأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة بلغت ٤٥٣,٢ مليون دولار. وسترشد خطة تمويل جميع التزامات نهاية الخدمة في عام ٢٠١٢ باعتماد المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

الإدارة المسؤولة: مكتب المالية والإدارة  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

١٧٥ - في الفقرة ١٥٢، أوصى المجلس بأن ينظر البرنامج الإنمائي في وضع سياسة تمويلية تغطي جميع التزامات نهاية الخدمة.

١٧٦ - تجدر الإشارة إلى تعليقات الإدارة أعلاه المتعلقة بالتوصية الواردة في الفقرة ١٥١ من تقرير المجلس لفترة السنتين المنتهية في كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩.

الإدارة المسؤولة: مكتب المالية والإدارة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الثالث من عام ٢٠١٣

١٧٧ - في الفقرة ١٦٨، أوصى المجلس بأن يعيد البرنامج الإنمائي النظر في استراتيجية استثمار حافظته من الأصول ذات الصلة بالتأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة وإضفاء الطابع الرسمي على تلك الاستراتيجية.

١٧٨ - هذه التوصية معقدة وتتطلب إجراء حوار متواصل مع الصندوق المشترك للمعاشات التقاعدية لموظفي الأمم المتحدة.

الإدارة المسؤولة: مكتب المالية والإدارة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الثالث من عام ٢٠١٣

١٧٩ - في الفقرة ١٧٣، كرّر المجلس توصيته السابقة بأن يحسب البرنامج الإنمائي بدقة الالتزامات المتعلقة برصيد الإجازات السنوية الفعلي والتزامات منح الإعادة إلى الوطن ويكشف عنها في صلب البيانات المالية.

١٨٠ - على نحو ما وُضِّح للمجلس، لا تتطلب المعايير المحاسبية لمنظومة الأمم المتحدة الكشف عن الالتزامات المتعلقة برصيد الإجازات السنوية الفعلي والتزامات منح الإعادة إلى الوطن في صلب البيانات المالية.

الإدارة المسؤولة: مكتب المالية والإدارة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٣

١٨١ - في الفقرة ١٧٥، أوصى المجلس صندوق الأمم المتحدة للمشاريع الإنتاجية وصندوق الأمم المتحدة الإنمائي للمرأة بأن (أ) يرصدا الاعتمادات اللازمة لتغطية التزامات التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة، (ب) وضع سياسة لتمويل هذه الالتزامات، (ج) إنجاز حساب وتجميع دقيقين لالتزامات الإجازات السنوية.

١٨٢ - عمل صندوق الأمم المتحدة للمشاريع الإنتاجية، وهو صندوق يديره البرنامج الإنمائي، يتماشى أيضا مع المعايير المحاسبية لمنظومة الأمم المتحدة وبالتالي لن يتسنى تنفيذ هذه التوصية بالكامل إلا باعتماد المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام في صندوق الأمم المتحدة للمشاريع الإنتاجية.

الإدارة المسؤولة: صندوق الأمم المتحدة للمشاريع الإنتاجية  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

١٨٣ - في الفقرة ٢٢٩، كرّر المجلس التأكيد على توصيته السابقة بأن يقوم البرنامج الإنمائي بما يلي: (أ) منح أولوية للإقفال المالي لجميع المشاريع المقفلة تشغيليا، (ب) معالجة أسباب التأخر في إتمام المشاريع.

١٨٤ - بالرغم من اعتراف المجلس بجهود المتابعة الدؤوبة التي يضطلع بها البرنامج الإنمائي، لا يزال يتعين بذل المزيد من الجهود على صعيد المكاتب الإقليمية باعتبار ذلك جزءا لا يتجزأ من تحسين الرقابة على إدارة المشاريع.

الإدارة المسؤولة: مكتب المالية والإدارة  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٣

١٨٥ - في الفقرة ٢٤١، أوصى المجلس بما يلي: (أ) أن تقوم المكاتب الإقليمية باستعراض النهج المنسق لعملية التحويلات النقدية في المكاتب القطرية من حيث صلتها بالبرنامج الإنمائي، وذلك لتقديم استعراض مستقل لتلك العملية، (ب) أن يضطلع المقرر بالمسؤولية عن قيادة تنفيذ النهج المنسق للتحويلات النقدية ورصده ومراقبة التقدم الذي تحرزه المكاتب القطرية للبرنامج الإنمائي.

١٨٦ - تنفيذ النهج المنسق للتحويلات النقدية في البلدان المستفيدة من البرامج هو جهد مشترك بين الوكالات المنضوية في اللجنة التنفيذية<sup>(٧)</sup> التي يتألف منها فريق الأمم المتحدة القطري. وقد أصدرت اللجنة الاستشارية المعنية بالنهج المنسق للتحويلات النقدية والتابعة لمجموعة الأمم المتحدة الإنمائية تكليفا بإجراء تقييم عالمي للتحديات الراهنة المتصلة بالحوكمة والتنفيذ التي يصطدم بها ذلك النهج، وتقوم حاليا باستعراض توصياتها. وفي البرنامج الإنمائي، يظل الإشراف على تنفيذ النهج المنسق مسؤولية لقاء على عاتق المديرين الإقليميين. ولذلك يطلب البرنامج الإنمائي إغلاق ملف هذه التوصية.

الإدارة المسؤولة: المكاتب الإقليمية  
الحالة: نُفِّذت  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: لا ينطبق

١٨٧ - في الفقرة ٢٤٥، اعتبر المجلس نتائج وتوصيات فريق مراجعة الحسابات المشترك مهمة، وأوصى بأن يطبق البرنامج الإنمائي الدروس المستخلصة والتوصيات على المكاتب القطرية الأخرى للبرنامج الإنمائي.

١٨٨ - تُراعى الدروس المستخلصة من المراجعات المشتركة للنهج المنسق للتحويلات النقدية، في التقييم العالمي لتنفيذ ذلك النهج الذي أصدرت اللجنة الاستشارية تكليفا بإجرائه. ولذلك يطلب البرنامج الإنمائي إغلاق ملف هذه التوصية.

الإدارة المسؤولة: المكاتب الإقليمية  
الحالة: نُفِّذت  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: لا ينطبق

١٨٩ - في الفقرة ٢٥١، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس المكررة له بوضع خطط فردية وخطط موحدة للمشتريات، في جميع المكاتب القطرية وفي المقر.

(٧) تتألف اللجنة التنفيذية التابعة لمجموعة الأمم المتحدة الإنمائية من الصناديق والبرامج الأربعة التي تقدم تقاريرها مباشرة إلى الأمين العام، وهي برنامج الأمم المتحدة الإنمائي ومنظمة الأمم المتحدة للطفولة وصندوق الأمم المتحدة للسكان وبرنامج الأغذية العالمي؛ (المفوضة السامية لحقوق الإنسان عضو في اللجنة بحكم المنصب).

١٩٠ - تمشيا مع خطة المشتريات التي وافق عليها فريق الأداء المؤسسي، أُعيد إعطاء الأولوية لهذه التوصية في عام ٢٠١٢ في إطار خطة التغيير المؤسسي في البرنامج الإنمائي.

الإدارة المسؤولة: مكتب دعم المشتريات  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

١٩١ - في الفقرة ٢٥٢، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس المكررة له بتنفيذ الأداة البرمجية لتخطيط المشتريات، وضمان قيام جميع المكاتب القطرية وما يتصل بها من وحدات المقر باستخدامها.

١٩٢ - تجدر الإشارة إلى تعليقات الإدارة أعلاه المتعلقة بالتوصية الواردة في الفقرة ٢٥١ من تقرير المجلس عن فترة السنتين المنتهية في كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩.

الإدارة المسؤولة: مكتب دعم المشتريات  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

١٩٣ - في الفقرة ٢٦٤، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس له بما يلي: (أ) إجراء مراجعة منتظمة لصفة "المشتري" في نظام أطلس وذلك لضمان اقتصار صفة "المشتري" على موظفي المشتريات وإزالة جميع صفات المشتري عن غير موظفي المشتريات في نظام أطلس، (ب) تحسين معدل إصدار الشهادات.

١٩٤ - بلغ معدل التصديق على موظفي المشتريات، حتى كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١، ما نسبته ٦٠ في المائة. ويتعين بذل المزيد من العمل كجزء من إطار تقييم قدرات الشراء الذي حرت الموافقة عليه في الآونة الأخيرة، والذي يشدد على أن يجري إضفاء الطابع المهني على وظائف الشراء قبل قيام كبير موظفي المشتريات بتفويض سلطات أعلى في مجال الشراء.

الإدارة المسؤولة: مكتب دعم المشتريات  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

١٩٥ - في الفقرة ٢٧٢، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس بما يلي:  
 (أ) استعراض قسائم الشراء الصادرة من دون أمر شراء ومعالجة أوجه القصور فيها،  
 (ب) تطبيق ضوابط لكفالة أن تصدر جميع قسائم الشراء (فيما عدا الاستثناءات  
 المنصوص عليها في السياسات والإجراءات المتعلقة بالبرامج والعمليات) بأمر شراء،  
 (ج) رصد الامتثال لذلك.

١٩٦ - لا يزال رصد الاستثناءات من سياسات الشراء مسؤولية ملقاة على عاتق الإدارة.  
 ويتعين بذل المزيد من الجهود لتعزيز الدور الرقابي الذي تؤديه المكاتب الإقليمية.

الإدارة المسؤولة: مكتب دعم المشتريات

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٣

١٩٧ - في الفقرة ٣١٢، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس المكررة له بتحسين  
 جميع الضوابط على إدارة الإجازات لضمان دقة أرصدة الإجازات.

١٩٨ - على نحو ما وُضِّح للمجلس، اتخذ البرنامج الإنمائي عدة خطوات باتجاه تحسين  
 الضوابط على إدارة الإجازات تمثيا مع اعتماد المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام في  
 كانون الأول/يناير ٢٠١٢. وتشمل هذه الإجراءات أعمال خاصيات رصد الإجازات في  
 نظام أطلس بالنسبة لجميع الموظفين، وتدقق تقديم طلبات الإجازات والموافقة عليها  
 إلكترونيا، واضطلاع الفريق المعني بالمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام باستعراض جودة  
 البيانات بوصف ذلك استراتيجية لتنقية البيانات وتقديم تدريب للمستخدمين ذوي الصلة  
 بالموضوع. ولذلك يطلب البرنامج الإنمائي إغلاق ملف هذه التوصية.

الإدارة المسؤولة: مكتب الموارد البشرية

الحالة: نفذت

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: لا ينطبق

١٩٩ - في الفقرة ٣١٦، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس له بما يلي: (أ) تحديد  
 أولويات لمعالجة نقاط الضعف في إدارة الإجازات، (ب) الإسراع في تشكيل واستخدام  
 وحدة إدارة غياب الموظفين بنظام أطلس، (ج) ضمان استعراض رصيد الإجازات الخاصة  
 بالمراقبين بشكل مستقل من قبل رؤسائهم المباشرين.

٢٠٠ - لا تزال إدارة الإجازات من العناصر ذات الأولوية القصوى لدى الإدارة في البرنامج الإنمائي تمهيدا لاعتماد المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام في عام ٢٠١٢. وقد نُفِّذَ نظام رصد الغياب في نظام أطلس تنفيذا كاملا في البرنامج الإنمائي، بحيث كُمل بتدريب المستخدمين. ولذلك يطلب البرنامج الإنمائي إغلاق ملف هذه التوصية.

الإدارة المسؤولة: مكتب الموارد البشرية

الحالة: نفذت

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: لا ينطبق

٢٠١ - في الفقرة ٣٢٣، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس له بالنظر في استحداث أداة تُمكنه من تتبع معدل الشواغر والمهل الزمنية للشواغر على نطاق المنظمة بكاملها.

٢٠٢ - انصب الاهتمام في عام ٢٠١١ على الاستجابة للاستعداد لتنقية البيانات وبدء تنفيذ نموذج الإجازات في نظام أطلس وذلك دعما لتنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام. ويجري استكشاف إمكانية استحداث خاصية جديدة على شبكة الإنترنت لاستقدام الموظفين في نظام أطلس.

الإدارة المسؤولة: مكتب الموارد البشرية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٣

٢٠٣ - في الفقرة ٣٦٨، أوصى المجلس بأن يقوم البرنامج الإنمائي بما يلي: (أ) إجراء مراجعات منتظمة للتأكد من جودة جميع عمليات إصلاح البيانات التي تم القيام بها في بيئة الإنتاج، (ب) كفالة أن يتم توقيع جميع أنواع التغييرات من قبل أصحاب الأعمال، (ج) ضمان تسجيل الحقوق الإلزامية في برنامج "تيم تراك" (TeamTrack)، (د) القيام بصفة منتظمة باستعراض أنشطة مديري قواعد البيانات ودخولهم إلى بيئة الإنتاج.

٢٠٤ - اتخذ البرنامج الإنمائي، تمشيا مع هيكل الحوكمة لديه، خطوات لإعادة التأكيد على الامتثال للسياسات والإجراءات المتعلقة بمراقبة استعراض التغيير من خلال مجلسه المعني بمراقبة التغيير. ولذلك يطلب البرنامج الإنمائي إغلاق ملف هذه التوصية.



الإدارة المسؤولة: مكتب نظم وتكنولوجيا المعلومات  
 الحالة: نُفِّذت  
 الأولوية: عالية  
 التاريخ المحدد: لا ينطبق

٢٠٥ - في الفقرة ٣٩٥، أوصى المجلس بأن يكفل البرنامج الإنمائي امتثال جميع المكاتب القطرية لمعايير العمل الأمنية الدنيا.

٢٠٦ - جرى تحسين آليات الرصد والمراقبة. وتشمل هذه التدابير وضع منبر التقييم الذاتي للامتثال لمعايير العمل الأمنية الدنيا موضع التنفيذ وإدراج امتثال جميع المكاتب القطرية التابعة للبرنامج الإنمائي لتلك المعايير فيما يتعلق بنظام السجل المتكامل لقياس الإنتاج. وتجرى عملية رصد ذلك ويتولى رؤساء المكاتب مسؤولية التصدي للمخاطر المرتبطة ببيئات العمل المتغيرة. ولذلك يطلب البرنامج الإنمائي إغلاق ملف هذه التوصية.

الإدارة المسؤولة: المكاتب الإقليمية  
 الحالة: نُفِّذت  
 الأولوية: عالية  
 التاريخ المحدد: لا ينطبق

٢٠٧ - في الفقرة ٣٩٩، كرر المجلس توصيته السابقة بأن ينفذ البرنامج الإنمائي، وبالتعاون مع مكتب تنسيق العمليات الإنمائية، ضوابط لكفالة الانتهاء من وضع مذكرات تفاهم موحدة لجميع اتفاقات الخدمات المشتركة على الصعيد القطري.

٢٠٨ - جرى تحسين آلية الرصد بتوجيه تذكير إلى المكاتب القطرية لضمان الامتثال لاتفاقات الإيجار الموحدة وأن الاستثناءات ترفع إلى مستوى أعلى على النحو الواجب. وقد جرى تنفيذ نظام إلكتروني كآلية رصد وليكون بمثابة مستودع لجميع اتفاقات الخدمات المشتركة التي تُبرم على الصعيد القطري. ولذلك يطلب البرنامج الإنمائي إغلاق ملف هذه التوصية.

الإدارة المسؤولة: مكتب المالية والإدارة  
 الحالة: نُفِّذت  
 الأولوية: عالية  
 التاريخ المحدد: لا ينطبق

٢٠٩ - في الفقرة ٤٣٨، أوصى المجلس بأن يواصل مكتب مراجعة الحسابات والتحقيقات العمل لتحسين معايير المراجعة الداخلية الستة المتبقية.

٢١٠ - لاحظ المجلس، في تقريره عن فترة السنتين ٢٠١٠-٢٠١١، أنه في إطار متابعة استعراض التقييم الذاتي الذي أجراه مكتب مراجعة الحسابات والتحقيقات، كانت أنشطة المراجعة الداخلية للحسابات لا تزال ممثلة عموماً للمعايير الدولية للمراجعة الداخلية للحسابات. ولاحظ المجلس أيضاً أن المكتب قد اتخذ خطوات استباقية لزيادة تحسين نوعية الخدمات التي يقدمها المكتب في إطار مهمة مراجعته للحسابات. ويطلب البرنامج الإنمائي إغلاق ملف هذه التوصية.

الإدارة المسؤولة: مكتب مراجعة الحسابات والتحقيقات  
الحالة: نُفِّذت  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: لا ينطبق

## خامساً - منظمة الأمم المتحدة للطفولة

ألف - تنفيذ التوصيات الواردة في تقرير مجلس مراجعي الحسابات لفترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١<sup>(٨)</sup>

٢١١ - يرد في الجدول ١٠ موجز لحالة تنفيذ التوصيات الرئيسية حتى تموز/يوليه ٢٠١٢.

الجدول ١٠

### حالة تنفيذ التوصيات الرئيسية

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	التوصيات التي لم تُقبل	أو طلب إغلاق ملفها التنفيذ	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ لم يُحدّد لها تاريخ
شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري	٤	-	-	٤	-
شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري وشعبة السياسات والاستراتيجيات	١	-	-	١	-

(٨) A/67/5/Add.2، الفصل الثاني.

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	التوصيات التي لم تُقبل	أو طلب إغلاق ملفها	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يُحدد لها تاريخ
شعبة السياسات والاستراتيجيات	٥	-	-	٥	٥	-
شعبة حلول وخدمات تكنولوجيا المعلومات	١	-	-	١	١	-
شعبة جمع التبرعات والشراكات الخاصة	٣	-	-	٣	٣	-
<b>المجموع</b>	<b>١٤</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>١٤</b>	<b>١٤</b>	<b>-</b>
النسبة المئوية	١٠٠			١٠٠		

٢١٢ - يرد في الجدول ١١ موجز لحالة تنفيذ جميع التوصيات حتى تموز/يوليه ٢٠١٢.

### الجدول ١١ حالة تنفيذ جميع التوصيات

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	التوصيات التي لم تُقبل	أو طلب إغلاق ملفها	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يُحدد لها تاريخ
شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري	٨	-	-	٨	٨	-
شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري وشعبة الموارد البشرية	٢	-	-	٢	٢	-
شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري وشعبة السياسات والاستراتيجيات	١	-	-	١	١	-
شعبة الموارد البشرية	٢	-	-	٢	٢	-
شعبة السياسات والاستراتيجيات	٨	-	-	٨	٨	-
شعبة حلول وخدمات تكنولوجيا المعلومات	٢	-	-	٢	٢	-
شعبة جمع التبرعات والشراكات الخاصة	٣	-	-	٣	٣	-
شعبة البرامج	١	-	-	١	١	-

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	التوصيات التي لم تُقبل	أو طلب إغلاق ملفها التنفيذ	التوصيات قيد	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يُحدد لها تاريخ
شعبة الإمدادات	٢	-	-	٢	٢	-
المجموع	٢٩	-	-	٢٩	٢٩	-
النسبة المئوية	١٠٠			١٠٠		

٢١٣ - في الفقرة ٩، أوصى المجلس بأن تقوم منظمة الأمم المتحدة للطفولة (اليونيسيف) بما يلي: (أ) إعادة النظر في مدى أهمية الوظائف التي ظلت شاغرة لفترات طويلة وفي القدرة على جمع الأموال بالنسبة لتلك الوظائف، (ب) إلغاء الوظائف التي تعتبر غير ضرورية أو التي ظلت تفتقر إلى التمويل الكافي لفترة طويلة من الزمن، (ج) اتخاذ التدابير الملائمة للمء الشواغر المتبقية.

٢١٤ - في ما يتعلق بالجزأين (أ) و (ب) من التوصية، ستشمل سياسة الميزانية المتعلقة بإدارة الوظائف توضيحا يتعلق بالمعايير المتبعة في إلغاء الوظائف. وسيجري، حسب الاقتضاء، استعراض وتعديل المبادئ التوجيهية للاستعراض السنوي للميزانية لتأكيد مطلب إجراء استعراض دقيق للوظائف الشاغرة في جملة أمور من بينها المدة والتمويل.

٢١٥ - وفيما يتعلق بالجزء (ج) من التوصية، فإن اليونيسيف تعتبره مُنفذاً على نحو ما يدل عليه معدل شواغر الوظائف الممولة البالغة نسبته ٦٣,٣ في المائة، وهو ما يُعتبر أمراً معقولاً. ومع ذلك، ستواصل اليونيسيف العمل بشكل استباقي مع جميع المكاتب من أجل تشجيع اتخاذ الإجراءات اللازمة في الوقت المناسب للمء الوظائف الشاغرة.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري وشعبة الموارد البشرية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأول من عام ٢٠١٣

٢١٦ - في الفقرة ١٥، أوصى المجلس اليونيسيف بأن تحدد بوضوح نطاق مصطلح "موظفو الدعم" والكشف، في البيانات المالية، عن التكاليف الموظفية المتصلة بالمهام التشغيلية، بوصفها نفقات إدارية أو نفقات دعم البرامج.

٢١٧ - وافقت اليونيسيف على تحديث سياساتها لتشمل تعريفاً واضحاً لمصطلح "موظفو الدعم". وتقوم حالياً بتقييم متطلبات الكشف عن النفقات في إطار المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: عالية  
 التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٢١٨ - في الفقرة ٢٢، وافقت اليونيسيف على توصية المجلس بأن تتخذ إجراءات لاستخدام الاحتياطي على الوجه السليم لتغطية تكاليف التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة، ولييان نفقاتها على الوجه الصحيح في البيانات المالية.

٢١٩ - يجري اتخاذ إجراءات بشأن استخدام احتياطي التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة. واعتباراً من عام ٢٠١٢، ستُؤدى مدفوعات التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة مباشرة من الاحتياطي وتُضمّن في البيانات المالية لعام ٢٠١٢ وفقاً لذلك.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: متوسطة  
 التاريخ المحدد: الربع الأول من عام ٢٠١٣

٢٢٠ - في الفقرة ٢٩، أوصى المجلس بأن تقوم اليونيسيف بما يلي: (أ) أن تأخذ في الاعتبار معدلات الشواغر السابقة، وحيثما كان الأمر ممكناً، تحديد العوامل المنظورة التي تؤثر على الميزانية عند إعداد ميزانية الدعم في المستقبل، (ب) أن تطبق افتراضات ميزانية تتسم بمزيد من المعقولية ومبررة تماماً لعرض ميزانية أكثر شفافية، ولها ما يبررها في المستقبل.

٢٢١ - وافقت اليونيسيف على أن تواصل رصد هذا الاتجاه من معدلات الشواغر الفعلية وأن تطبق معدل شواغر مناسب في مشاريع الميزانية المقبلة بناء على تحليل هذا الاتجاه.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: عالية  
 التاريخ المحدد: الربع الثالث من عام ٢٠١٣

٢٢٢ - في الفقرة ٣٤، أوصى المجلس بأن تعدّ اليونيسيف مقترحات ميزانية برنامجية لكل مكتب من المكاتب التي تشمل الأنشطة والنتائج التفصيلية على أساس الاحتياجات الفعلية والموارد المتاحة.

٢٢٣ - ستقوم اليونيسيف بإعداد مقترح الميزانية البرنامجية للمكاتب والموافقة عليه بناءً على الاحتياجات الفعلية والموارد المتوقعة المتاحة.

الإدارة المسؤولة: شعبة السياسات والاستراتيجيات

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٢٢٤ - في الفقرة ٣٩، أوصى المجلس بأن تستعرض اليونيسيف منهجية إعداد ميزانيتها الحالية لضمان أن يتم إعداد الميزانيات وتقديمها بطريقة متكاملة لكي يتسنى للمجلس التنفيذي تكوين صورة كاملة عن الاحتياجات من الموارد المؤسسية والموضوعية لتحقيق الأهداف المتوقعة.

٢٢٥ - تشارك اليونيسيف في عملية مشتركة بين الوكالات، مع البرنامج الإنمائي وصندوق السكان، بناءً على طلب مجلسها التنفيذي، لإعداد ميزانية متكاملة لكي تُستخدم بصورة متجانسة اعتباراً من عام ٢٠١٤. وستنظر اليونيسيف في إدخال التحسينات المنهجية الاستراتيجية التي اقترحتها المجلس من خلال هذه العملية المشتركة بين الوكالات.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري وشعبة السياسات

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الثالث من عام ٢٠١٣

٢٢٦ - في الفقرة ٤٣، أوصى المجلس بأن تكفل اليونيسيف تحديد الموارد المالية على نحو معقول لتعكس الاحتياجات الفعلية بغية تحقيق الأهداف المتوقعة المحددة في الميزانية.

٢٢٧ - تستخدم اليونيسيف جميع المعلومات المتاحة وقت وضع الميزانية لمبادرات المنظومة. وتُستكمل الميزانيات دورياً متى طرأ تغيير ذو بال على العوامل المساهمة في تكاليف هذه المبادرات.

الإدارة المسؤولة: شعبة حلول وخدمات تكنولوجيا المعلومات

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٣

٢٢٨ - في الفقرة ٤٥، أوصى المجلس بأن تمتثل اليونيسيف بدقة لشروط المجلس التنفيذي بأن تسعى للحصول على موافقة السلطة المختصة عندما يتم تجاوز سقف الميزانية.

٢٢٩ - توافق اليونيسيف على الامتثال للشروط الواردة في مقرر المجلس التنفيذي ١٢/٢٠٠٩<sup>(٩)</sup> فيما يتعلق بالسعي إلى الحصول على موافقة السلطة المختصة عندما يتم تجاوز سقف الميزانية، وستقدم التوجيه إلى جميع المكاتب في ضوء ذلك.

الإدارة المسؤولة: شعبة السياسات والاستراتيجية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٢

٢٣٠ - وفي الفقرة ٤٨، أوصى المجلس بأن تنشئ اليونيسيف آلية إبلاغ عن الأداء لإبلاغ المجلس التنفيذي بشأن استخدام موارد ميزانية الدعم لفترة السنتين، وتفسير الفروق بين الميزانية الأصلية والنفقات الفعلية، وتحقيق النتائج المتوقعة.

٢٣١ - لئن كانت اليونيسيف تمتثل امتثالاً تاماً للشروط الحالية لموافاة المجلس التنفيذي بتقارير الأداء وفق المنصوص عليه في نظامها المالي وما يتصل به من مقررات، فهي تلاحظ أن هذه الشروط ستتعزز اعتباراً من عام ٢٠١٢ نتيجة لاعتماد المعايير المحاسبية الدولية. وستعمل اليونيسيف على أن تظل مستوفية لتلك الشروط بصورة كاملة.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٣

(٩) انظر E/ICEF/2009/14.

٢٣٢ - في الفقرة ٥٨، وافقت اليونسيف على توصيات المجلس لها بأن تطلب من مكاتبها القطرية: (أ) الامتثال لأحكام دليل اليونسيف للسياسات والإجراءات البرنامجية التي تطلب إعداد خطة إدارة سنوية تُحدد بوضوح أهدافها وأسسها المرجعية ومؤشرات أدائها، (ب) استعراض خطة العمل السنوية/خطة الإدارة السنوية بصفة دورية، وتسريع تنفيذ الأنشطة المقررة لضمان تحقيق كل الأهداف.

٢٣٣ - تعمل اليونسيف حالياً على تبسيط عملية وضع خطط الإدارة السنوية ورصدها واستعراضها لضمان الامتثال لأحكام دليل اليونسيف للسياسات والإجراءات البرنامجية. وبعد أن تُنشأ بوابة شبكية، سيكون بوسع المكاتب الإقليمية أن تقوم بشكل ممنهج برصد امتثال المكاتب القطرية في إعداد خطط الإدارة السنوية في الموعد المحدد وإحراز التقدم في تحقيق النتائج الإدارية.

الإدارة المسؤولة: شعبة السياسات والاستراتيجية  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٢٣٤ - في الفقرة ٦٣، أوصى المجلس بأن تعمل شعب اليونسيف في المقر مع جميع المكاتب القطرية لضمان تنفيذ عمليات تقييم القدرات وأنشطة الضمان وفقاً لإطار العمل الخاص بالتحويلات النقدية إلى الشركاء المنفذين.

٢٣٥ - ستقوم اليونسيف بتنقيح التوجيهات وتوفير مواد التدريب لتعزيز تنفيذ النهج المنسق للتحويلات النقدية والامتثال لمقتضياته. وسيُطلب من المكاتب الإقليمية أيضاً أن تقدم دعماً مخصصاً إلى البلدان التي لا تتمثل لإطار النهج المنسق للتحويلات النقدية.

الإدارة المسؤولة: شعبة السياسات والاستراتيجية  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٣

٢٣٦ - في الفقرة ٦٤، أوصى المجلس أيضاً بأن تكفل اليونسيف قيام مكاتبها القطرية برصد إجراءات الدفع بدقة شديدة لضمان صدور الأذون الملائمة قبل الإفراج عن التحويلات النقدية إلى الشركاء المنفذين.



٢٣٧ - تقوم عملية تحويل المدفوعات النقدية المباشرة في نظام Vision (نظام تخطيط موارد المؤسسة في اليونيسيف) على ضوابط ترمي إلى كفالة الموافقة المطلوبة على المدفوعات. وعلاوة على ذلك، يمكن الإبلاغ عن حالات الاستثناء من نظام Vision لإدارة الأداء بهدف تيسير استعراض مدى امتثال الإدارة لهذه الضوابط على الصعيد القطري والإقليمي وفي المقر.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٢٣٨ - في الفقرة ٦٧، وافقت اليونيسيف على توصية المجلس لها بالامتثال للمتطلبات ذات الصلة الواردة في دليلها للسياسات والإجراءات البرنامجية فيما يتعلق بإصدار طلبات التوريد وتسديد المدفوعات.

٢٣٩ - ستدرج اليونيسيف في التوجيه المتعلق بخطط الإدارة السنوية في المكاتب القطرية شرطاً يقضي برصد قيمة المدفوعات والإبلاغ عنها قبل توقيع الشركاء على خطط العمل. غير أنه يُسمح بإصدار طلبات التوريد قبل التوقيع على خطط العمل. وهذا من شأنه أن يمكن المديرين من تأمين الميزانيات قبل الدخول في التزامات قانونية مع الشركاء (توقيع خطط العمل السنوية).

الإدارة المسؤولة: شعبة السياسات والاستراتيجية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٢٤٠ - في الفقرة ٧٢، وافقت اليونيسيف على توصية المجلس لها بأن تنظر في تنقيح المنهجية المتبعة فيما يتعلق بالرصد المباشر لاستخدام التحويلات النقدية ومدى تواتره.

٢٤١ - صُممت التقارير المتاحة في نظام Vision لإدارة الأداء بهدف تيسير المزيد من الرصد المنتظم للتحويلات النقدية المباشرة. وعلاوة على ذلك، تحدد السياسة العامة التي تعمل بها اليونيسيف في مجال المدفوعات النقدية الاحتياجات المنقحة المتعلقة بمنهجية الإبلاغ ووتيرته.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: متوسطة  
 التاريخ المحدد: الربع الأول من عام ٢٠١٣

٢٤٢ - في الفقرة ٧٦، كرر المجلس توصيته السابقة بأن تكفل اليونيسيف قيام مكاتبها القطرية بإعداد خطط متكاملة واقعية للرصد والتقييم، وبذل كل الجهود الممكنة لتحسين معدل الإنجاز.

٢٤٣ - ستجري اليونيسيف التدريب اللازم لإعطاء مكاتبها القطرية القدرة على إعداد خطط متكاملة وواقعية للرصد والتقييم، وستبذل كل الجهود الممكنة لتحسين معدل الإنجاز. وسيجري رصد التنفيذ الفعلي من خلال آلية المتابعة الخاصة بالمدير.

الإدارة المسؤولة: شعبة السياسات والاستراتيجية  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: متوسطة  
 التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٢٤٤ - في الفقرة ٨١، وافقت اليونيسيف على توصية المجلس بأن تعمل على تحسين تقديم التقارير السنوية بتكامل ملحق البيانات المرفق بمؤشرات رئيسية أكثر انتقائية بشأن أداء البرامج لتمثل الإجراءات المباشرة ومساهمات اليونيسيف من خلال برنامج التعاون القطري.

٢٤٥ - سيُنظر في دراسة اتخاذ تدابير أداء متنوعة في إطار استعراض الخطة الاستراتيجية المتوسطة الأجل، وفي وضع الخطة الاستراتيجية المتوسطة الأجل الجديدة للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧.

الإدارة المسؤولة: شعبة السياسات والاستراتيجية  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: عالية  
 التاريخ المحدد: الربع الأول من عام ٢٠١٤

٢٤٦ - في الفقرة ٨٧، وافقت اليونيسيف على توصيات المجلس بأن: (أ) تكفل أن تعمل جميع المكاتب القطرية على تحسين تقاريرها السنوية، من خلال إدراج المعلومات المتعلقة

بالتحليل المتعمق للفوارق في أداء البرامج وتأثير ذلك على تنفيذ البرامج، (ب) تحليل فوارق الأداء داخل المكاتب القطرية بشأن كل استراتيجية وتقديم الدعم أو التوجيه للمكاتب القطرية التي ينخفض مستوى أدائها كثيراً عن المقاييس المرجعية.

٢٤٧ - ستكفل اليونيسيف تضمين التوجيهات المنقحة شرطاً يقضي بقيام المكاتب بتحليل فوارق الأداء فيما يتعلق بكل استراتيجية من الاستراتيجيات. وسيقدم الدعم أيضاً للمكاتب القطرية التي ينخفض مستوى أدائها كثيراً عن المقاييس المرجعية.

الإدارة المسؤولة: شعبة السياسات والاستراتيجية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٢٤٨ - في الفقرة ٩٨، أوصى المجلس بأن تقوم اليونيسيف بما يلي: (أ) وضع إجراءات بشأن التبرعات وتعزيز جهودها في رصد تلك التبرعات (بما فيها التبرعات العينية) لضمان اكتمال ودقة التقارير المتعلقة بالإيرادات المستحقة لليونيسيف من اللجان الوطنية بما في ذلك، على سبيل المثال لا الحصر، الحصول على عدد كاف من الاتفاقات المبرمة بين اللجان الوطنية ومانحيها، واستعراض شروط الإبلاغ في تقارير الإيرادات والنفقات وتحسين تلك الشروط عند الاقتضاء، والحصول على بيانات مالية مراجعة وتقارير معتمدة للإيرادات والنفقات في الوقت المناسب، (ب) تعزيز الاتصال باللجان الوطنية لكفالة أن تحوّل إلى اليونيسيف في الوقت المناسب كل الأموال التي تجمع.

٢٤٩ - توافقت اليونيسيف على تعزيز جهود رصد التبرعات، بما في ذلك تحديد عتبات الحصول على اتفاقات توريد المواد المبرمة بين اللجان الوطنية ومانحيها. وستواصل اليونيسيف رصد ومتابعة تقديم تقارير معتمدة للإيرادات والنفقات في الوقت المناسب.

٢٥٠ - تتلقى اليونيسيف بالفعل من اللجان الوطنية توقعات للتدفقات النقدية تبين الوقت الذي يُتوقع أن تُحوّل فيه المبالغ المستحقة، وتقوم بالمتابعة المباشرة مع اللجان عندما يتأخر وصول الأموال.

الإدارة المسؤولة: شعبة جمع الأموال والشراكات الخاصة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأول من عام ٢٠١٤

٢٥١ - في الفقرة ١١٢، أوصى المجلس بأن تقوم اليونيسيف بما يلي: (أ) تعزيز رصد المصروفات الإدارية للجان الوطنية بغية زيادة الموارد المقرر استخدامها في برامج اليونيسيف للأطفال إلى أقصى حد، (ب) تخفيض التكاليف المتعلقة بجمع الأموال من القطاع الخاص، بالتعاون مع اللجان الوطنية، بحيث تتوافر أموال أكثر يمكن استخدامها في الاضطلاع بولاية المنظمة، (ج) القيام برصد واستعراض مستمرين لمبيعات اللجان الوطنية من البطاقات والمنتجات المملوكة لليونيسيف، واتخاذ تدابير أكثر فعالية استناداً إلى تحليل متأن للخسائر والمكاسب المحتملة بهدف تعزيز صافي الإيرادات المتأتية منها، أو إغلاق العمليات في حالة تكبدها خسائر بصورة متكررة.

٢٥٢ - تعمل اليونيسيف على تعزيز رصد مستويات المصروفات لدى اللجان الوطنية وفعالية التكاليف كجزء من عملية التخطيط الاستراتيجي المشترك مع اللجان. ويشمل هذا الإجراء القيام بصورة منتظمة باستعراض الأهداف والغايات التي لا تتلاءم مع إمكانيات السوق والنمو، والحالات التي لا تتحقق فيها الأهداف المتفق عليها.

٢٥٣ - وستسلط عمليات الاستعراض الجارية حالياً الضوء على المزيد من المجالات التي تستدعي التحسين في الهيكل العام لتكاليف جمع الأموال والشراكات الخاصة، بما في ذلك البطاقات والمنتجات. ويجري بالفعل رصد أداء البطاقات والمنتجات عن كثب في أعقاب عملية الترشيد. بيد أن المكاسب المالية الكاملة للعملية لن تظهر إلا بعد الإبلاغ في عام ٢٠١٣ عن نتائج حملة المبيعات لعام ٢٠١٢.

الإدارة المسؤولة: شعبة جمع الأموال والشراكات الخاصة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأول من عام ٢٠١٤

٢٥٤ - في الفقرة ١٢٣، أوصى المجلس بأن تقوم اليونيسيف بما يلي: (أ) تعزيز الرصد على التحويلات التي تجريها اللجان الوطنية من الموارد العادية إلى الموارد الأخرى بغرض زيادة حجم الأموال غير المقيدة المتاحة لليونيسيف إلى أقصى حد، وإعادة النظر في الأساس المنطقي الذي تركز عليه المادة المتعلقة بتحويل الأموال في اتفاق التعاون، والقيام برصد متأن للتبرعات التي يجري جمعها باسم اليونيسيف ولا تُستخدَم في برامج اليونيسيف، وذلك لتجنب احتمال تعرض اليونيسيف لما يمس سمعتها، (ب) إلزام اللجان الوطنية بالكشف عن تكاليف أنشطة الدعوة والتثقيف من أجل التنمية بصورة مستقلة في تقرير الإيرادات والنفقات، وضمان استخدام الموارد المخصصة للدعوة في اللجان

الوطنية في أنشطة الدعوة للنهوض بالأطفال الأكثر حرماناً، (ج) الامتثال التام لمتطلبات اتفاق التعاون، بالتعاون مع جميع اللجان الوطنية، لكفالة رصد الأطراف التابعة للجان الوطنية على النحو الواجب.

٢٥٥ - توافق اليونيسيف على رصد التحويلات من الموارد العادية إلى الموارد الأخرى. وسيُنفذ هذا الإجراء كجزء من آلية الرصد الواردة في اتفاق التعاون والتي أُنشئت في عام ٢٠١٢.

٢٥٦ - وقد اتفقت اليونيسيف واللجان الوطنية على أن صيغة جديدة لتقرير الإيرادات والنفقات سيُعمل بها للإبلاغ في عام ٢٠١٣، وستتناول هذه الصيغة التكاليف المتصلة بالدعوة والتثقيف من أجل التنمية بشكل مستقل. وفي الوقت ذاته، يجري وضع خطط استراتيجية مشتركة لضمان استخدام الموارد المخصصة للدعوة في اللجان الوطنية بما يتفق وأطر الدعوة التي تعمل بها اليونيسيف على الصعيد العالمي.

٢٥٧ - وستقوم اليونيسيف بإدماج هذه المقترحات في اتفاق التعاون الجديد المتعلق بآلية الرصد الجاري وضعها والتابعة للجان الوطنية.

الإدارة المسؤولة: شعبة جمع الأموال والشراكات الخاصة  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأول من عام ٢٠١٤

٢٥٨ - في الفقرة ١٢٧، أوصى المجلس بأن تقوم اليونيسيف بما يلي: (أ) النظر في وضع خطة تحقق بالكامل الفوائد المرجوة من المعايير المحاسبية الدولية، (ب) مواصلة اتصالاتها الفعلية مع المجلس لتعجيل الانتهاء في الوقت المناسب من وضع الصيغة النهائية لورقة الموقف لسياساتها المحاسبية المتعلقة بمعاملة الأموال التي تجمعها اللجان الوطنية من القطاع الخاص.

٢٥٩ - توافق اليونيسيف على النظر في وضع خطة لتحقيق الفوائد المرجوة من المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

٢٦٠ - وستواصل اليونيسيف مناقشتها مع المجلس في أثناء إعدادها للصيغة النهائية لورقة موقفها في مجال السياسات المحاسبية المتعلقة بمعاملة الأموال التي تجمعها اللجان الوطنية من القطاع الخاص.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٣

٢٦١ - في الفقرة ١٢٨، أوصى المجلس أيضا بأن تقوم اليونيسيف بما يلي: (أ) اتخاذ قرارات مناسبة التوقيت بشأن مزايا تنفيذ الخاصيات الوظيفية التي أرجى تنفيذها والمدرجة في نطاق المشروع الأصلي لتخطيط الموارد في المؤسسة، والقيام عند الاقتضاء، كما هو مقرر، بتسريع إنجاز جميع عمليات نظام تخطيط الموارد في المؤسسة، (ب) تسريع تنفيذ أداة Approva لإدارة المسألة الحساسة المتعلقة بدخول النظام، وعملية إدارة الفصل بين الواجبات وفقا لسياسة الضوابط الداخلية.

٢٦٢ - ترى اليونيسيف أن التقييم الذي أُجْز في عام ٢٠١١ للوحدات التي أرجى تنفيذها جزء من تقييم مخاطر تشغيل نظام تخطيط الموارد في المؤسسة.

٢٦٣ - ونفذت اليونيسيف بصورة كاملة أداة Approva في عام ٢٠١٢ وهي تحرز تقدما كبيرا في إضفاء الطابع المؤسسي على الفصل بين الواجبات في نظام Approva.

الإدارة المسؤولة: شعبة حلول وخدمات تكنولوجيا المعلومات

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأول من عام ٢٠١٣

٢٦٤ - في الفقرة ١٣١، وافقت اليونيسيف على توصية المجلس المكررة لها بأن تكفل امتثال مكاتبها بالكامل للأحكام المتعلقة بتقديم العروض التنافسية المبينة في دليل التوريد.

٢٦٥ - ستعمل اليونيسيف على كفالة أن تمتثل مكاتبها بالكامل للأحكام المتعلقة بتقديم العروض التنافسية المبينة في دليل التوريد من خلال مواصلة التشديد على أهمية الامتثال عن طريق التدريب في مجال التعريف بالمشتريات العامة.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإمدادات

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٢٦٦ - في الفقرة ١٣٤، وافقت اليونسيف على توصية المجلس لها بأن تكفل قيام جميع المكاتب بتعزيز الاتصالات مع الموردين لتحديد أسباب التأخير واتخاذ التدابير اللازمة لكفالة استلام الإمدادات في مواعيدها.

٢٦٧ - ستعزز اليونسيف الاتصالات مع الموردين لتحديد أسباب التأخير واتخاذ التدابير اللازمة لكفالة استلام الإمدادات في مواعيدها، وذلك بإدراج التوقعات المتعلقة بإنجاز التسليم في المناقشات التي تجريها مع الموردين، حسب الاقتضاء.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإمدادات

الحالة: قيد التنفيذ

الأولية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٢٦٨ - في الفقرة ١٣٨، أوصى المجلس بأن تتخذ اليونسيف تدابير تكفل قيام المكاتب القطرية بقدر الإمكان في أجل أقصاه نهاية السنة، بإجراء عد مادي للممتلكات غير المستهلكة، ومضاهاة نتيجة العد بما هو وارد في سجلات قواعد البيانات.

٢٦٩ - يُقدم ما يلزم من الدعم والتدريب والتوجيه إلى جميع المكاتب لكفالة الامتثال لمتطلبات الإبلاغ.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري

الحالة: قيد التنفيذ

الأولية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٢٧٠ - في الفقرة ١٤٠، كرر المجلس توصيته السابقة بأن تتخذ اليونسيف التدابير المناسبة لتحسين إدارتها للممتلكات غير المستهلكة لضمان اكتمال ودقة السجلات المتعلقة بهذه الممتلكات.

٢٧١ - في إطار الإعداد لنقل البيانات إلى أداة Vision، أجرت جميع المكاتب عمليات جرد مادي وصوبت سجلات الممتلكات غير المستهلكة لضمان اكتمالها ودقتها. وتشمل سياسات اليونسيف حالياً إجراءات من شأنها أن تكفل الحفاظ على سجلات الممتلكات غير المستهلكة دقيقة وسليمة من النقص. ويُقدم ما يلزم من الدعم والتدريب والتوجيه إلى جميع المكاتب لكفالة الامتثال لهذه السياسة.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٢٧٢ - في الفقرة ١٤٤، كرر المجلس توصيته السابقة بأن تمثل اليونيسيف على نحو تام للشروط التي ينص عليها دليلها للموارد البشرية بشأن عملية الاختيار، وذلك بغية ضمان الشفافية والتزاهة وفرص المنافسة.

٢٧٣ - تقوم اليونيسيف حالياً بتحسين السياسة المتبعة وتعزيزها من خلال توجيه رسائل إلى رؤساء المكاتب. وسيوفر التدريب للمكاتب أيضاً عند الانتهاء من إعدادها.

الإدارة المسؤولة: شعبة الموارد البشرية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٢٧٤ - في الفقرة ١٤٨، وافقت اليونيسيف على توصية المجلس لها بأن تقوم بما يلي: (أ) الالتزام الدقيق، في إصدار عقود الخبراء الاستشاريين والمتعاقدين الأفراد، بالشروط التي ينص عليها دليل اليونيسيف للموارد البشرية، (ب) النظر في استخدام المساعدة المؤقتة بدلا من إصدار هذه العقود إذا كان هناك حاجة إلى الخدمات على أساس مستمر لأكثر من ثلاثة أشهر.

٢٧٥ - ستصدر اليونيسيف رسالة عالمية لرؤساء المكاتب تعزز فيها السياسة المعمول بها وتشير على رؤساء المكاتب بالنظر في استخدام التعيينات المؤقتة متى وُجدت حاجة مستمرة إلى الخدمات.

الإدارة المسؤولة: شعبة الموارد البشرية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٢٧٦ - وفي الفقرة ١٤٩، وافقت اليونيسيف أيضاً على توصية المجلس بأن تقوم بما يلي: (أ) إجراء مراجعة شاملة للوظائف التي يؤديها حالياً خبراء استشاريون، وذلك بغية



التعرف على أي منها هناك حاجة مستمرة إليها، (ب) حشد ما يكفي من الأموال لتمويل الوظائف التي يرتأى أن تثمة حاجة مستمرة إليها.

٢٧٧ - لقد قامت اليونيسيف بتحديد الخبراء الاستشاريين الذين يؤدون مهام مستمرة. وقامت بتصحيح العديد من المسائل المتعلقة بملاك الموظفين، وهي تقوم حالياً بتصحيح المسائل المتبقية.

الإدارة المسؤولة: شعبة البرامج

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

## باء - تنفيذ التوصيات الواردة في تقارير مجلس مراجعي الحسابات عن الفترات المالية السابقة

٢٧٨ - قدّم المجلس، في المرفق الأول لتقريره عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١ (A/67/5/Add.2، الفصل الثاني)، ملخصاً لحالة تنفيذ التوصيات التي لم تنفذ بعد والمتبقية من الفترات المالية السابقة. ويردّ في الجدول ١٢ ملخص الحالة العامة في تموز/يوليه ٢٠١٢ فيما يخص التوصيات الـ ١٧ التي لم تنفذ بعد والتي اعتبر المجلس أنّها "نفذت جزئياً" و/أو "لم تنفذ". وترد المعلومات المتعلقة بالتوصيات السابقة بالترتيب الذي وردت به في المرفق الأول.

الجدول ١٢

حالة تنفيذ التوصيات المتبقية من فترات سابقة والتي اعتُبرت غير منفذة بالكامل في مرفق تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات التي لم تُقبل التي نُفذت	التوصيات التي نُفذت	التوصيات التي قيد التنفيذ	التوصيات التي حددت لها تاريخ	التوصيات التي لم يحدد لها تاريخ
المكاتب القطرية	-	-	١	-	١
شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري	١	-	٣	٢	١
شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري وشعبة الموارد البشرية	-	-	١	١	-
شعبة الموارد البشرية	-	-	١	١	-
شعبة الموارد البشرية والمكاتب القطرية	-	-	١	١	-

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات التي لم تُقبل التي لم تُنفذ	التوصيات التي نُفذت	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يحدد لها تاريخ
شعبة السياسات والتخطيط	-	-	٢	٢	-
مكتب المراجعة الداخلية للحسابات	-	-	١	-	١
شعبة جمع التبرعات والشراكات الخاصة	-	-	٢	٢	-
مكتب تحالفات القطاع العام وتعبئة الموارد	-	-	١	١	-
المكاتب الإقليمية والقطرية	١	-	-	-	-
شعبة الإمدادات	-	-	٢	٢	-
المجموع	١٧	٢	-	١٥	٣
النسبة المئوية	١٠٠	١٢	-	٨٨	-

#### تقرير المجلس عن الفترة المالية المنتهية في عام ٢٠٠٩<sup>(١٠)</sup>

٢٧٩ - في الفقرة ٤٠، أوصى المجلس بأن تستعرض اليونيسيف منهجيتها في تقدير التكاليف فيما يتعلق بتوفير خدمات المشتريات، بحيث يمكن أن تحدد التكاليف غير المباشرة بشكل مناسب وأن تُفرض عليها رسوم مناولة.

٢٨٠ - تزمع اليونيسيف إجراء استعراض في عام ٢٠١٢ لمنهجيتها في تقدير التكاليف.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإمدادات

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٢٨١ - في الفقرة ٦٢، أوصى المجلس بأن تقوم اليونيسيف بتنقيح سياستها المحاسبية والكشف عن التزامات نهاية الخدمة المترتبة عليها في متن البيانات المالية بالاقتران مع اعتماد المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

٢٨٢ - اليونيسيف بصدد صياغة سياسة للبيانات المالية تقضي بالكشف عن التزامات نهاية الخدمة المترتبة عليها في متن البيانات المالية، بما يتوافق مع المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

(١٠) A/65/5/Add.2، الفصل الثاني.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١٣

٢٨٣ - في الفقرة ٧٥، أوصى المجلس بأن تخصص اليونيسيف احتياطات كافية لتمويل التزامات نهاية الخدمة.

٢٨٤ - في عام ٢٠١٢، أُقرت خطة للتمويل تقضي بتمويل الاحتياطي بشكل فعال عن طريق كشف المرتبات، بدلا من تحويل مبالغ مقطوعة سنويا من الموارد العادية. وتواصل اليونيسيف اتباع نهج حذر لتكديس الاحتياطي. بمرور الوقت مع مراعاة تخصيص الموارد للأنشطة البرنامجية. وكلما أُتيحت معلومات جديدة، تقوم اليونيسيف برصد الجزء غير الممول من الاحتياطي من أجل الحفاظ على توازن على المدى الطويل بين تكوين الاحتياطي وتعظيم الموارد المخصصة للأنشطة البرنامجية.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	مستمرة التنفيذ

٢٨٥ - في الفقرة ٨٤، أوصى المجلس بأن تنظر اليونيسيف في إجراء تنقيح لسياساتها المتبعة في تقييم الالتزامات المتعلقة بالإجازات في سياق التحضير لتنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

٢٨٦ - أبدت اليونيسيف عدم موافقتها على هذه التوصية، لأن التقييم المستخدم في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩ كان متوافقا مع المعايير المحاسبية لمنظمة الأمم المتحدة، ولأن منظومة الأمم المتحدة تعتبره مراعيًا للمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام. وهذه مسألة تهم المنظومة بأكملها، وهي لا تزال قيد المناقشة بين المجلس ووكالات الأمم المتحدة.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري
الحالة:	لم تُقبل
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٢٨٧ - في الفقرة ١٤٢، أوصى المجلس بأن تكفل اليونيسيف امتثال جميع المكاتب القطرية امتثالاً صارماً لأحكام دليل السياسات والإجراءات البرنامجية لليونيسيف المتعلقة بإعداد وتنفيذ خطط الإدارة السنوية.

٢٨٨ - تجدر الإشارة إلى تعليقات الإدارة فيما يخص التوصية الواردة في الفقرة ٥٨ من تقرير المجلس عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١.

الإدارة المسؤولة:	شعبة السياسات والتخطيط
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٢٨٩ - في الفقرة ١٤٥، وافقت اليونيسيف على توصية المجلس لها بأن تضمن قيام جميع المكاتب القطرية بما يلي: (أ) إعداد خطط واقعية متكاملة للرصد والتقييم، (ب) بذل كل جهد ممكن لتحسين معدل إنجاز الخطط المتكاملة للرصد والتقييم.

٢٩٠ - تجدر الإشارة إلى تعليقات الإدارة فيما يخص التوصية الواردة في الفقرة ٧٦ من تقرير المجلس عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١.

الإدارة المسؤولة:	شعبة السياسات والتخطيط
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٢٩١ - في الفقرة ١٥٨، وافقت اليونيسيف على توصية المجلس لها بأن تمتثل امتثالاً صارماً للأحكام الواردة في دليل التوريد والمتعلقة بالعطاءات التنافسية وبحفظ تبريرات خطية في ملفات ذات صلة فيما يتعلق بالاستثناءات.

٢٩٢ - تجدر الإشارة إلى تعليقات الإدارة فيما يخص التوصية الواردة في الفقرة ١٣١ من تقرير المجلس عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإمدادات
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٢٩٣ - في الفقرة ١٦٣، كرر المجلس توصيته السابقة بأن تكفل اليونيسيف، وفقاً لأحكام دليلها للتوريد، إدراج جميع المكاتب شرطاً جزائياً في أوامر الشراء يتعلق بالتأخر في التسليم.

٢٩٤ - تنوه اليونيسيف إلى أن الحالات المذكورة تمثل لدليل التوريد بحكم أن التعويضات المقطوعة اختيارية. ويُشار إلى الفصل ٨ من دليل التوريد، الذي يورد إجراءات تصحيحية اختيارية بشأن العقود.

الإدارة المسؤولة:	المكاتب الإقليمية والقطرية
الحالة:	لم تُقبل
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٢٩٥ - في الفقرة ١٧٢، وافقت اليونيسيف على توصية المجلس لها بأن تكفل استكمال جميع المكاتب لقاعدة بيانات الموردين في الوقت المناسب والاحتفاظ بسجلات صحيحة للموردين المدرجين في القائمة وفقاً لشروط دليل التوريد.

٢٩٦ - تقوم اليونيسيف حالياً بتطبيق تدابير ترمي إلى كفالة استكمال قاعدة بيانات الموردين في الوقت المناسب والاحتفاظ بسجلات صحيحة للموردين المدرجين في القائمة في المكاتب التي شملتها مراجعة الحسابات.

الإدارة المسؤولة:	المكاتب القطرية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	مستمرة التنفيذ

٢٩٧ - في الفقرة ١٧٧، أوصى المجلس بأن تتخذ اليونيسيف التدابير المناسبة لتحسين إدارتها للممتلكات غير المستهلكة، بما في ذلك ضمان اكتمال ودقة سجلات الممتلكات غير المستهلكة.

٢٩٨ - تجدر الإشارة إلى تعليقات الإدارة فيما يخص التوصية الواردة في الفقرة ١٤٠ من تقرير المجلس عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٢٩٩ - في الفقرة ١٩٥، وافقت اليونيسيف على توصيتي المجلس بأن تقوم بما يلي:  
(أ) استعراض الحاجة إلى الوظائف التي ظلت شاغرة لفترة طويلة، (ب) اتخاذ التدابير المناسبة للء الشواغر المتبقية.

٣٠٠ - تجدر الإشارة إلى تعليقات الإدارة فيما يخص التوصية الواردة في الفقرة ٩ من تقرير المجلس عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري وشعبة الموارد البشرية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١٣

٣٠١ - في الفقرة ٢١١، وافقت اليونيسيف على توصية المجلس بأن تتقيد بصرامة بالشروط الواردة في دليل الموارد البشرية لليونيسيف بشأن اختيار الخبراء الاستشاريين والمقاولين الأفراد.

٣٠٢ - تجدر الإشارة إلى تعليقات الإدارة فيما يخص التوصية الواردة في الفقرة ١٤٤ من تقرير المجلس عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الموارد البشرية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٣٠٣ - في الفقرة ٢١٦، وافقت اليونيسيف على توصية المجلس بأن تكفل تقيد جميع المكاتب القطرية تقيدا صارما بالشروط الواردة في دليل الموارد البشرية لليونيسيف فيما يتصل بتقييم أداء الخبراء الاستشاريين والمقاولين الأفراد.

٣٠٤ - شرعت اليونيسيف في وضع خطة للاتصالات والتدريب تكفل أن تكون المكاتب القطرية على إمام تام بسياسات اليونيسيف المتعلقة بالموارد البشرية، وأن تكون قادرة تماما على تطبيقها على نحو متسق.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الموارد البشرية والمكاتب القطرية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الثاني من عام ٢٠١٣

٣٠٥ - في الفقرة ٢٣٣، وافقت اليونيسيف على توصية المجلس بتسريع تنفيذ توصيات المراجعة الداخلية للحسابات الناشئة عن مراجعة حسابات المقر والمكاتب الإقليمية.

٣٠٦ - من أجل تيسير تسريع التنفيذ، يُجري مكتب المراجعة الداخلية للحسابات استعراضات مكتبية فصلية لمتابعة التقدم المحرز في تنفيذ جميع توصيات مراجعي الحسابات. وإضافة إلى ذلك، يساعد المكتب الإدارة في تقديم المستحقات المتعلقة بحالة التوصيات التي لم تنفذ بعدُ ويُسدي المشورة بشأن خطة عمل الإدارة بحيث يتيح إغلاق التوصيات سريعا.

الإدارة المسؤولة:	مكتب المراجعة الداخلية للحسابات
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	مستمرة التنفيذ

٣٠٧ - في الفقرة ٢٤٥، كرر المجلس توصيته السابقة بأن تلتزم شعبة جمع التبرعات والشراكات الخاصة معه التزاما دقيقا بأحكام النظامين المالي والإداري لليونيسيف فيما يتعلق باحتفاظ اللجان الوطنية بإيراداتها.

٣٠٨ - وقّعت جميع الأطراف اتفاق التعاون الجديد بحلول نهاية عام ٢٠١١. وتمت الموافقة بين الأحكام المتعلقة بالوصول إلى معدل المساهمة البالغ ٧٥ في المائة الوارد في الاتفاق وبين القواعد والأنظمة المالية الجديدة المعتمدة لليونيسيف، وهي تلحظ إمكانية تفاوت معدل المساهمة في ظروف استثنائية.

٣٠٩ - وتجدر الإشارة إلى تعليقات الإدارة فيما يخص التوصية الواردة في الفقرة ١١٢ من تقرير المجلس عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١.

الإدارة المسؤولة: شعبة جمع التبرعات والشراكات الخاصة  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: عالية  
 التاريخ المحدد: الربع الأول من عام ٢٠١٤

٣١٠ - في الفقرة ٢٤٧، وافقت اليونسيف على توصية المجلس بأن تكفل قيام شعبة جمع التبرعات والشراكات الخاصة بتسريع عملية التفاوض مع اللجان الوطنية والتوقيع على الخطة الاستراتيجية المشتركة في أقرب وقت ممكن.

٣١١ - تم توقيع خمس وعشرين خطة استراتيجية مشتركة، منها خمس خطط قيد التطوير، وثلاث ما زالت معلقة نظراً لإعادة الهيكلة الداخلية أو التغييرات الإدارية، وثلاث لا تنطبق (إحداها مع وكالة حكومية والاثنتان الباقيتان يُنتظر البت فيهما فيما يخص مستقبل اللجان الوطنية).

الإدارة المسؤولة: شعبة جمع التبرعات والشراكات الخاصة  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: متوسطة  
 التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٣١٢ - في الفقرة ٢٥٢، وافقت اليونسيف على توصية المجلس المكررة لها بأن تحدد أسباب حالات التأخير في تقديم المكاتب الميدانية التقارير إلى المانحين، وبأن تضع تدابير لكفالة تقديمها وفقاً للاتفاقات المبرمة مع المانحين.

٣١٣ - في إطار مشروع نظام المعلومات الافتراضي المتكامل، أُعيد تصميم جدول تقديم التقارير عن المنح في برنامج النظم والتطبيقات والمنتجات، بغرض تحسين جمع المعلومات المتعلقة بتقديم التقارير في الوقت المناسب إلى المانحين. وستتيح إعادة تصميم النظام والتقارير المقدمة تحسين عملية الرصد وتحديد المسائل المتصلة بتقديم التقارير في الوقت المناسب.

الإدارة المسؤولة: مكتب تحالفات القطاع العام وتعبئة الموارد  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: عالية  
 التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٢



سادسا - وكالة الأمم المتحدة لإغاثة وتشغيل اللاجئين الفلسطينيين في الشرق الأدنى

ألف - تنفيذ التوصيات الواردة في تقرير مراجعي الحسابات عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١<sup>(١١)</sup>

٣١٤ - يلخص الجدول ١٣ حالة تنفيذ التوصيات الرئيسية في تموز/يوليه ٢٠١٢.

الجدول ١٣

حالة تنفيذ التوصيات الرئيسية

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	التوصيات التي لم تُقبل	التوصيات التي نُفذت	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يحدد لها تاريخ
شعبة الخدمات الإدارية	٨	-	٤	٤	٤	-
إدارة العلاقات الخارجية والاتصالات	٣	-	١	٢	٢	-
إدارة الشؤون المالية	٥	-	٢	٣	٣	-
إدارة الموارد البشرية	١	١	-	-	-	-
إدارة خدمات الرقابة الداخلية	٣	-	-	٣	٣	-
وحدة تنسيق البرامج ودعمها	١	-	-	١	١	-
المجموع	٢١	١	٧	١٣	١٣	-
النسبة المئوية	١٠٠	٥	٣٣	٦٢		

٣١٥ - يلخص الجدول ١٤ حالة تنفيذ جميع التوصيات في تموز/يوليه ٢٠١٢.

الجدول ١٤

حالة تنفيذ جميع التوصيات

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	التوصيات التي لم تُقبل	التوصيات التي نُفذت	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يحدد لها تاريخ
شعبة الخدمات الإدارية	١٢	-	٤	٨	٨	-
إدارة العلاقات الخارجية والاتصالات	٥	-	٢	٣	٣	-
إدارة الشؤون المالية	٥	-	٢	٣	٣	-
إدارة الموارد البشرية	٦	٢	-	٤	٤	-

(١١) A/67/5/Add.3، الفصل الثاني.

عدد التوصيات التي لم تُقبل التي نُفذت التوصيات التي قيد التنفيذ التي حددتها تاريخها	عدد التوصيات التي لم تُقبل التي نُفذت التوصيات التي قيد التنفيذ التي حددتها تاريخها	عدد التوصيات التي لم تُقبل التي نُفذت التوصيات التي قيد التنفيذ التي حددتها تاريخها	عدد التوصيات التي لم تُقبل التي نُفذت التوصيات التي قيد التنفيذ التي حددتها تاريخها	عدد التوصيات التي لم تُقبل التي نُفذت التوصيات التي قيد التنفيذ التي حددتها تاريخها	الإدارة المسؤولة
٤	٤	٣	٣	١	إدارة خدمات الرقابة الداخلية
٢	٢	٢	٢	٢	المكتب التنفيذي
٢	٢	١	١	١	وحدة تنسيق البرامج ودعمها
٣٦	٣٦	٢٤	٢٤	١٠	المجموع
١٠٠	١٠٠	٦٦	٦٦	٢٨	النسبة المئوية

٣١٦ - في الفقرة ٢٦، أوصى المجلس بأن تجري وكالة الأمم المتحدة لإغاثة وتشغيل اللاجئين الفلسطينيين في الشرق الأدنى (الأونروا) استعراضاً لمدى تناسب استراتيجيتها الطويلة الأجل لتعبئة الموارد مع ضرورة التصدي للمسائل المتعلقة بالتدفقات النقدية.

٣١٧ - وضعت الأونروا استراتيجيتها المتعلقة بتعبئة الموارد في عام ٢٠١١، وهي تتوقع زيادة طفيفة في التمويل المقدم من الجهات المانحة التقليدية وزيادة الإيرادات التي يمكن التنبؤ بها. ونُفذت الاستراتيجية في كانون الثاني/يناير ٢٠١٢ وسيجري استعراضها في آذار/مارس ٢٠١٤. وهي تهدف إلى توسيع قاعدة الجهات المانحة للأونروا بواسطة زيادة الدعم المقدم من الجهات المانحة في الأسواق الناشئة، وإلى الحصول على تمويل خيري من القطاع الخاص، مع مواصلة الاعتماد على الجهات المانحة التقليدية. وما برحت الأونروا تعمل على معالجة حالات القصور المالي من خلال الجمع بين الموارد الإضافية التي يوفرها المانحون الرئيسيون وبين تدابير داخلية متعلقة بالميزانية.

الإدارة المسؤولة: إدارة العلاقات الخارجية والاتصالات  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأول من عام ٢٠١٤

٣١٨ - في الفقرة ٣٦، أوصى المجلس بأن تنفذ الأونروا استراتيجيات ملائمة لمعالجة المسائل المتبقية التي جرى تحديدها فيما يتصل بخطة الوكالة لتطبيق المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

٣١٩ - تسيير خطة الوكالة المتعلقة بتطبيق المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام بحلول كانون الثاني/يناير ٢٠١٢ على الطريق الصحيح حيث بدأ تنفيذها اعتباراً من

١ كانون الثاني/يناير ٢٠١٢. وطبقت الأونروا بالفعل الأصول الثابتة، والحسابات المستحقة القبض، والالتزامات المتعلقة باستحقاقات الموظفين حسب الطريقة الاكتوارية، وتسويات الحسابات المستحقة وتسويات الأرصد الافتتاحية والختامية الشهرية.

الإدارة المسؤولة:	إدارة الشؤون المالية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الثالث من عام ٢٠١٢

٣٢٠ - في الفقرة ٤٠، أوصى المجلس بأن تضع الأونروا وتنفذ استراتيجيات لتمكين المنظمة من الاستفادة على الوجه الأكمل من تطبيق المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام، وأن تحدد من تَنَاط بِهْم مسؤولية تتبع التقدم الخرز.

٣٢١ - تشمل موافقة الإدارة على تطبيق المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام الفوائد المرجوة. وتعتزم الأونروا وضع استراتيجية جديدة لتحقيق الفوائد بشأن تطبيق المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

الإدارة المسؤولة:	إدارة الشؤون المالية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الثالث من عام ٢٠١٢

٣٢٢ - في الفقرة ٤٤، أكد المجلس توصيته السابقة بأن تعزز الأونروا ضوابطها المتعلقة بإعداد البيانات المالية ومراجعتها.

٣٢٣ - تُنتج البيانات المالية بشكل تلقائي عن النظام ويقوم حاليا بإعدادها رئيس المحاسبة العامة، ثم يقوم باستعراضها رئيس الحسابات ونائبه، وأخيرا يقرها مدير الشؤون المالية. وتُعدّل التقارير حاليا لتضم السياسات الجديدة المتعلقة بالمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

الإدارة المسؤولة:	إدارة الشؤون المالية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٣٢٤ - في الفقرة ٤٧، أوصى المجلس بأن تقوم الأونروا بما يلي (أ) وضع وتنفيذ تحليل لتقادم التبرعات غير المسددة، (ب) النظر في إمكانية إدراج التبرعات المستحقة القبض في نموذج الحسابات المستحقة القبض في دفتر الأستاذ العام.

٣٢٥ - لا تتضمن اتفاقات المانحين عادة مواعيد محددة للدفع. وبدلاً من ذلك، يقترن الدفع عادةً بمناسبات معينة. وعليه، فإن تحديد مواعيد لدفع تبرعات المانحين أمر غير ممكن، فلا يمكن بالتالي تحديد التقادم الطبيعي للتبرعات. غير أن الوكالة تتابع التبرعات متابعة لصيقة وترفع هذه المعلومات إلى الإدارة في تقاريرها المالية الشهرية.

الإدارة المسؤولة:	إدارة الشؤون المالية
الحالة:	نُفذت
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٣٢٦ - في الفقرة ٥١، أوصى المجلس بأن تقوم الأونروا بما يلي: (أ) تقييم إمكانية تحصيل أرصدة الحسابات المستحقة القبض منذ زمن طويل عن ضريبة القيمة المضافة، (ب) إرساء سياسة تقضي برصد المخصصات لتغطية الديون المتعسرة، (ج) رصد مخصصات لتغطية الديون المتعسرة حسب اقتضاء الحال تعكس بشكل سليم أرصدة الوكالة من الحسابات المستحقة القبض غير المحصلة.

٣٢٧ - تعتقد الأونروا أن المبلغ يمكن استرداده. وتشمل تسويات الأرصدة الافتتاحية بموجب المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام تقديم مبلغ ٢٣ مليون دولار.

الإدارة المسؤولة:	المكتب التنفيذي
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٣٢٨ - في الفقرة ٥٥، أوصى المجلس بأن ترسي الأونروا استراتيجية لتمويل لكي يتسنى لها الوفاء بجميع الالتزامات الواقعة على كاهلها والمتعلقة بنهاية الخدمة.

٣٢٩ - يجري التخطيط لتمويل كل فترة من فترات السنتين المقبلة خلال عملية إعداد الميزانية، وفيما يخص التمويل مستقبلاً فستواصل الوكالة البحث عن جهات مانحة بما يتماشى مع استراتيجية تعبئة الموارد المشار إليها آنفاً.

الإدارة المسؤولة:	إدارة العلاقات الخارجية والاتصالات
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٣٣٠ - في الفقرة ٥٨، أوصى المجلس بأن تقوم الأونروا بما يلي: (أ) إرساء خطوط أساس وأهداف على مستوى المنظمة لقياس أدائها، (ب) وضع وتنفيذ إجراءات لاستعراض دقة واكتمال المعلومات المجمعة في نظام الوكالة لإدارة الأداء.

٣٣١ - ترى الأونروا أن الفقرات الواردة في تقرير المجلس والمؤدية إلى التوصية تستند إلى أخطاء متصلة بالوقائع. وتم بالفعل، فيما يخص فترة السنتين ٢٠١٠-٢٠١١، وضع خطوط أساس وأهداف تتيح للوكالة قياس الأداء ويمكن تجميعها فيما بين المجالات.

٣٣٢ - ومنذ عام ٢٠١٠، تعقد الوكالة مناقشات بشأن الميزانية يجري فيها بصورة منتظمة استعراض المعلومات المتعلقة بإنجاز الأهداف. وفي عام ٢٠١١، تم تعزيز هذا الإجراء عن طريق عملية استعراض للنتائج تشمل عملية تحقق من صحة البيانات مؤلفة من خطوتين. ففي الخطوة الأولى، تقوم وحدة تنسيق البرامج ودعمها بتفحص اتساق البيانات ودقتها. وفي الخطوة الثانية، تقوم بتفحصها الإدارات الفنية في المقر. ولا تُقدّم تلك البيانات في استعراض النتائج لمزيد من التدقيق من جانب الإدارة العليا إلا بعد التحقق منها.

الإدارة المسؤولة:	وحدة تنسيق البرامج ودعمها
الحالة:	نُفذت
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٣٣٣ - في الفقرة ٦١، وافقت الأونروا على توصية المجلس بضرورة إعداد تسويات شهرية لجميع حساباتها المصرفية وكفالة مراجعة موظفين أقدم لتلك التسويات على مدار الفترة المالية.

٣٣٤ - أبلغت الأونروا المجلس بأن شعب/أقسام الحسابات تقوم شهريا بإعداد تسويات لجميع الحسابات المصرفية في مقرها ومكاتبها الميدانية، ويقوم رئيس المحاسبة العامة، والخزانة، باستعراضها. ولم يلاحظ المجلس سوى ثلاث حالات منفردة لم تُعد فيها التسويات المصرفية لثلاثة حسابات مصرفية حاملة. وأوضحت الأونروا للمجلس أن الحسابات المصرفية الثلاثة هي حسابات غير نشطة، وأنها بالتالي إما أغلقت أو تجري تسويتها حسب الأصول.

الإدارة المسؤولة:	إدارة الشؤون المالية
الحالة:	نُفذت
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٣٣٥ - في الفقرة ٦٦، أوصى المجلس بأن تقوم الأونروا بما يلي: (أ) الامتناع عن تنفيذ المشاريع قبل ورود التمويل من المانحين، والتفاوض مع مانحي الوكالة لتلقي التمويل مسبقاً بغية تقليل مخاطر تنفيذ المشاريع قبل ورود دفعات مقدمة، (ب) وضع ضوابط لكفالة التعجيل بتصفية الأرصدة المالية للمشاريع المستكملة لتجنب التأخر في إقفال حساباتها.

٣٣٦ - في عام ٢٠١٢، بدأت الإدارات المعنية التابعة للوكالة في عقد اجتماعات أسبوعية لتسهيل إنهاء المشاريع وإغلاق أرصدة الصناديق المرتبطة بها في الوقت المحدد. وستقبل جميع المشاريع المعلقة بحلول ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١٢، رهناً بموافقة الجهة المانحة لكل مشروع في الوقت المناسب. وستواصل الأونروا عقد هذه الاجتماعات المنتظمة لضمان إقفال المشاريع بعد انقضاء ثلاثة أشهر على الانتهاء من الأنشطة.

٣٣٧ - ويُتوخى أيضاً بدء نشاط فريق معني بامثال المشاريع. ويتولى هذا الفريق متابعة الأعمال التي بُدئ القيام بها في فريق استعراض المشاريع وضمان المتابعة الكافية ضمن الوكالة خلال مرحلة التنفيذ.

الإدارة المسؤولة:	إدارة العلاقات الخارجية والاتصالات
الحالة:	نُفذت
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٣٣٨ - في الفقرة ٧٣، أوصى المجلس بأن تستعمل الأونروا أدوات مبسطة لرصد المشاريع، لتمكين مديري المشاريع من رصد التنفيذ في المقر وفي الميدان.

٣٣٩ - شرعت الوكالة، في إطار استراتيجيتها لتبعية الموارد، في العملية المجمع لتقارير المشاريع والتي تتيح لمسؤولي المشاريع وغيرهم من الأطراف المعنية الداخلية استخدام نظام الإدارة القائمة على النتائج لدى تناول تقارير المشاريع ومتابعة الميزانية وتقديم المشاريع. ومن المتوقع أن تُطبّق هذه العملية في جميع المكاتب والبرامج الميدانية بحلول كانون الثاني/يناير

٢٠١٣، وسيجري تعزيزها باستحداث فريق معني بامثال المشاريع. وسيكفل هذا الفريق الرصد والمتابعة الكافيين داخل الوكالة لتنفيذ المشاريع.

الإدارة المسؤولة: إدارة العلاقات الخارجية والاتصالات  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأول من عام ٢٠١٣

٣٤٠ - في الفقرة ٧٧، وافقت الأونروا على توصية المجلس لها بأن تقوم بما يلي:  
(أ) إقفال جميع المشاريع المغلقة من الناحية التشغيلية في نظام الشؤون المالية في الوقت المقرر، (ب) إعداد تقارير مالية مستكملة على أساس شهري لتجنب التأخر في إغلاق المشاريع.

٣٤١ - ستكفل الاجتماعات الأسبوعية التي شرعت الإدارات المعنية بتنفيذ هذه التوصية في عقدها في عام ٢٠١٢ أن تُقفل المشاريع في حينها داخل النظام المالي للوكالة. وقد أتاحت إدارة الشؤون المالية بالفعل تقارير مالية شهرية.

الإدارة المسؤولة: إدارة العلاقات الخارجية والاتصالات  
الحالة: نُفِذَتْ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: لا ينطبق

٣٤٢ - في الفقرة ٨٢، وافقت الأونروا على توصية المجلس لها بأن تقوم بما يلي:  
(أ) إتاحة مهلة زمنية كافية لتقديم العطاءات وفقاً لأحكام دليل المشتريات، (ب) إيضاح ما يشكل "سبباً وجيهاً"، (ج) إصدار تعليمات للمكاتب الميدانية بأن تضع التخطيط الوافي للمشتريات.

٣٤٣ - أفادت الأونروا بأن التجربة بينت أن مصالح الموردّين عادةً ما تتجاوز الحد الأدنى من الشروط، حتى وإن فُتح باب العطاءات لفترة أقصر، وأن إدارتها المتقدمة بطلبات للشراء اتفقت مع إدارة المشتريات واللوجستيات على استخدام قاعدة "السبب الوجيه" لتعجيل العملية حتى يتسنى تقديم خدمات أسرع للجهات المستفيدة.

الإدارة المسؤولة: شعبة الخدمات الإدارية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الثالث من عام ٢٠١٢

٣٤٤ - وفي الفقرة ٩٠، وافقت الأونروا على توصية المجلس لها بإجراء استعراضات ملائمة للإعفاءات لضمان تقييد جميع الشُّعَب بما يصح تطبيقه من المبادئ التوجيهية والعمليات المتعلقة بالمشتريات، وكفالة عدم منح الإعفاءات إلا للحالات الضرورية القصوى الفعلية.

٣٤٥ - أفادت الأونروا بأنه رغم ارتفاع حجم المشتريات في فترة السنتين والبالغ ١٨ في المائة، فإن عدد الإعفاءات يبلغ ٢,٥ في المائة تقريباً، وهي تعتبرها نسبة منخفضة بالنظر إلى كونها وكالة تصدر ٢٠.٠٠٠ عقد وأمر شراء كل عام. وعلاوة على ذلك، فقد رأت أن اللجوء للإعفاءات وسيلة ملائمة تماماً، وأن تلك الإعفاءات ما هي إلا وسائل لتوثيق مجموعة من الأسباب لتبرير عدم ملاءمة الإجراءات المعتادة. وقد أجرت الأونروا استعراضاً لنظام الإعفاءات، فحصت خلاله إجراءات الاستعراض بدقة وقامت بتنقيح نموذج الإعفاءات وتم إصداره كجزء من النسخة الجديدة من دليل المشتريات.

الإدارة المسؤولة: شعبة الخدمات الإدارية

الحالة: نُفِّذَت

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: لا ينطبق

٣٤٦ - في الفقرة ٩٢، أوصى المجلس بأن تقوم الأونروا بما يلي: (أ) إجراء استعراض لتحديد أسباب ارتفاع معدلات اللجوء للإعفاءات، (ب) تنفيذ عمليات لرصد استعمال الإعفاءات، (ج) توثيق هذا الاستعمال وتبريره بشكل واف.

٣٤٧ - في سياق الموافقة على التوصية، تشير الأونروا إلى أنها تفضّل استخدام عبارة "كفالة إيراد شرح واضح ودقيق لأسباب اللجوء إلى الإعفاءات" بدلاً من عبارة "تبرير استعمال الإعفاءات". وقد وُضِعَ نموذج "الإعفاءات" الجديد وتم تحميله على الموقع الشبكي الداخلي.



الإدارة المسؤولة: شعبة الخدمات الإدارية  
 الحالة: نُفِّذَت  
 الأولوية: عالية  
 التاريخ المحدد: لا ينطبق

٣٤٨ - في الفقرة ٩٥، وافقت الأونروا على توصية المجلس لها بأن تقوم الوكالة بإنفاذ الامتثال لإجراءات الشراء.

٣٤٩ - وافقت الأونروا على توصية المجلس مع التأكيد مجدداً على عدم اتفاقها مع الآراء المعرب عنها في الملاحظات الواردة في الفقرتين ٩٣<sup>(١٢)</sup> و ٩٤<sup>(١٣)</sup> من تقرير المجلس. فالوكالة تعمل جاهدة لتجنب معاملات الأثر الرجعي، وهو ما يتضح جلياً من واقع ضالة عدد تلك الحالات بالنظر إلى نطاق عمليات الوكالة، التي يُجرى الكثير منها في بيئات صعبة في مواجهة صعوبات عدم توافر السيولة النقدية لفترات مطولة.

الإدارة المسؤولة: شعبة الخدمات الإدارية  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: متوسطة  
 التاريخ المحدد: الربع الأول من عام ٢٠١٣

٣٥٠ - في الفقرة ١١٧، أوصى المجلس بأن تقوم الأونروا بإعداد وإصدار إجراءات شاملة لجرد المخزون لكي يسترشد بها في توجيه عمليات الجرد في المكاتب الميدانية.

٣٥١ - أُخذت جميع ملاحظات مراجعة الحسابات في الاعتبار أثناء جرد المخزون في حزيران/يونيه ٢٠١٢.

(١٢) لاحظ المجلس أن الأونروا وافقت بأثر رجعي على معاملات بلغت قيمتها الإجمالية ٢,٤٧ مليون دولار. وقد استعرض المجلس بعض هذه الحالات ولاحظ أن معظمها يتصل بعدم اتساع الوقت لاتباع إجراءات الشراء السليمة قبل حلول المهلة الزمنية المحددة للإغلاق.

(١٣) الموافقة الممنوحة لتلك الحالات قد تعطي انطباعاً بأن الإدارة تتغاضى عن اعتياد الالتفاف على إجراءات الشراء. وينتقص عدم الامتثال لتلك الإجراءات من سلامة عملية الشراء وشفافيتها، مما يفضي إلى انعدام العدالة في عمليات إرساء العقود أو أوامر الشراء للموردين.

الإدارة المسؤولة: شعبة الخدمات الإدارية  
 الحالة: نُفِّذَت  
 الأولوية: عالية  
 التاريخ المحدد: لا ينطبق

٣٥٢ - في الفقرة ١١٨، وافقت الأونروا على توصية المجلس لها بأن تحسن دليلها للتوريد من أجل التصدي لعدم الاتساق في الإجراءات التي تتبعها مكاتبها الميدانية عند صرف المخزون، وأن تتصدى لسد الثغرات المحددة في عمليات الصرف من المخزون.  
 ٣٥٣ - ترد التوجيهات المتعلقة بصرف المخزون في دليل إجراءات التوريد. إلا أنه سيُصدَر دليل منقح بعد الانتهاء من نظام تخطيط موارد المؤسسة الجديد.

الإدارة المسؤولة: شعبة الخدمات الإدارية  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: عالية  
 التاريخ المحدد: الربع الأول من عام ٢٠١٤

٣٥٤ - في الفقرة ١٢٢، كرر المجلس توصيته السابقة بأن تنفذ الأونروا على نحو تام استراتيجيتها وخطتها المتصلة بالموارد البشرية.  
 ٣٥٥ - تم تحديد مؤشرات الموارد البشرية بما يتماشى مع الأولويات الاستراتيجية كما وردت في خطط التنفيذ بالمقر/خطط التنفيذ الميدانية للفترة ٢٠١٢-٢٠١٣. وقد أُدرِجَت في نظام الإدارة القائمة على النتائج وسيجري الإبلاغ بها بانتظام.

الإدارة المسؤولة: إدارة الموارد البشرية  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: متوسطة  
 التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٣٥٦ - في الفقرة ١٢٣، اتفقت الأونروا مع توصية المجلس بأن تطبق عملية لإدارة الشواغر ورصدها تكفل عدم التأخر في ملء الوظائف ذات الأهمية الحاسمة لتمكين الوكالة من تقديم خدماتها إلى اللاجئين.

٣٥٧ - أدرجت إدارة القوة العاملة بالمناطق (عدد الموظفين، الميزانية، الشواغر) في عملية التخطيط الخاصة بالوكالة وهذه عملية جارية. وفيما يتعلق بالوظائف الدولية، يجب تقديم خطط استقدام الموظفين السنوية إلى منتدى المواهب في أوائل الربع الثاني من عام ٢٠١٣.

الإدارة المسؤولة: إدارة الموارد البشرية

الحالة: قيد التنفيذ

الألوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٣

٣٥٨ - في الفقرة ١٣٠، وافقت الأونروا على توصية المجلس لها بأن تعجّل بتنفيذ سياسة إدارة الأداء الخاصة بها لكفالة وضوح الأدوار والمسؤوليات، وتحديد عواقب عدم الامتثال، واتخاذ التدابير الملزمة ضد المشرفين الذين لا يمثلون.

٣٥٩ - رغم صحة واقعة عدم اكتمال تقارير تقييم الأداء الخاصة بقلّة من موظفي المقر الرئيسي للأونروا في غزة في حينها، فليس صحيحاً عدم حصول هؤلاء الموظفين على زيادات في المرتب نتيجة لذلك. فقد تلقى جميع الموظفين زيادات المرتب المستحقة لهم. إلا أن الزيادة السنوية في مرتبات عدة موظفين أوقفت لعدم الامتثال لعمليات التقييم؛ وستُصرف الزيادات بأثر رجعي حالما تُستكمل تقارير تقييم الأداء. ومن المتوقع أن يُنجز ذلك في المستقبل القريب.

الإدارة المسؤولة: إدارة الموارد البشرية

الحالة: قيد التنفيذ

الألوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٣٦٠ - في الفقرة ١٣٣، وافقت الأونروا على توصية المجلس لها بأن ترسي الوكالة عملية تنظم إدارة الشواغر لكفالة إتاحة الوقت الكافي لاستقدام الموظفين ذوي الخبرة والكفاءة، وضمان الحفاظ على نزاهة عملية الاستقدام وتنافسيتها.

٣٦١ - تنص قواعد التوظيف الخاصة بالوكالة على الإعلان عن الشواغر عادة لمدة ٣٠ يوماً. إلا أنه في بعض الظروف يُعلن عن الوظائف لفترة أقصر لأسباب تشغيلية معينة. وعلاوة على ذلك، فإن كثرة من الأمثلة التي أوردها المجلس هي في واقع الأمر إعلانات معادة. والوكالة لا توافق على التوصية استناداً إلى التعليقات المذكورة آنفاً.

الإدارة المسؤولة: إدارة الموارد البشرية  
الحالة: لم تُقبل  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: لا ينطبق

٣٦٢ - في الفقرة ١٣٤، رأى المجلس أن النتائج التي خلصت إليها إدارة خدمات الرقابة الداخلية تعد مسائل ذات أهمية، ويوصي بأن تتصدى الإدارة لمواطن الضعف المكتشفة.

٣٦٣ - ستتولى الإدارة التصدي لمواطن الضعف وفقاً للمهل الزمنية المقررة.

الإدارة المسؤولة: إدارة الموارد البشرية  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٣٦٤ - في الفقرة ١٤٠، وافقت الأونروا على توصية المجلس لها بأن تعجّل الوكالة بعملية استحداث أداة الرصد اللازمة لإدارة المخاطر.

٣٦٥ - شكلت سجلات المخاطر جزءاً من خطط فترة السنتين ٢٠١٢-٢٠١٣ (تم إنجازها في الربع الأخير من عام ٢٠١١)، ويجري تحديثها/رصدها سنوياً بداية باستعراض النتائج السنوي لعام ٢٠١١ (المقرر إجراؤه مبدئياً في أيلول/سبتمبر ٢٠١٢).

٣٦٦ - وتم تحديث منهجية الوكالة لإدارة المخاطر ورصدها، وسيجري إدماجها داخل نظام الإدارة القائمة على النتائج وفي سياق التخطيط لفترة السنتين ٢٠١٤-٢٠١٥.

الإدارة المسؤولة: وحدة تنسيق ودعم البرامج  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الثالث من عام ٢٠١٢

٣٦٧ - في الفقرة ١٤٣، وافقت الأونروا على توصية المجلس لها بضرورة أن تتصدى الوكالة لمواطن الضعف المكتشفة فيما يتصل بضوابط الأمن بها وبتقسيمها للمهام في سياق وظائف تكنولوجيا المعلومات.

٣٦٨ - تم في الوقت الحالي تنفيذ هذه التوصية تنفيذاً كاملاً.

الإدارة المسؤولة: شعبة الخدمات الإدارية  
 الحالة: نُفِّذَتْ  
 الأولوية: عالية  
 التاريخ المحدد: لا ينطبق

٣٦٩ - في الفقرة ١٤٦، وافقت الأونروا على توصية المجلس لها بأن تقوم بما يلي:  
 (أ) صياغة سياسات وإجراءات مفصلة لإدارة حسابات المستخدمين واعتمادها وتنفيذها  
 لكي تطبَّق في مجال إدارة دخول المستخدمين، (ب) إجراء مراجعة منتظمة للتحقق من  
 سلامة صلاحيات الدخول الممنوحة للمستخدمين.

٣٧٠ - يجري وضع السياسات الخاصة بإدارة حسابات المستخدمين، وستُضمَّن توصيات  
 المجلس. وتهدف الوكالة إلى نشر السياسات بحلول تشرين الأول/أكتوبر ٢٠١٢.

الإدارة المسؤولة: شعبة الخدمات الإدارية  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: عالية  
 التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٣٧١ - في الفقرة ١٥١، وافقت الأونروا على توصية المجلس لها بأن تقوم بما يلي:  
 (أ) انتداب موظف إضافي يكلف بصفة مؤقتة برصد واستعراض جميع التغييرات المدخلة  
 على النظام ومراجعتها، (ب) رصد أنشطة مديري قواعد البيانات بانتظام، (ج) إدخال  
 العمل بأداة للتسجيل الآلي لتسجيل جميع التغييرات المدخلة على النظام.

٣٧٢ - أبلغت الأونروا المجلس بأنها كانت بصدد استقدام مدير لقاعدة البيانات سيكلف  
 باستعراض جميع التغييرات المدخلة على قواعد البيانات والبرامج.

الإدارة المسؤولة: شعبة الخدمات الإدارية  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: متوسطة  
 التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٣٧٣ - في الفقرة ١٥٣، وافقت الأونروا على توصية المجلس لها بأن تضع  
 الوكالة سياسة وإجراءات شاملة لتنظيم الدخول المادي ومراقبة البيئة تطبق على غرف  
 الخوادم بها.

٣٧٤ - أبلغت الأونروا المجلس بأنها بصدد وضع سياسة لتنظيم الدخول المادي ومراقبة البيئة سيجري إصدارها بحلول تشرين الأول/أكتوبر ٢٠١٢.

الإدارة المسؤولة: شعبة الخدمات الإدارية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٣٧٥ - في الفقرة ١٥٨، وافقت الأونروا على توصية المجلس لها بأن تقوم بما يلي: (أ) وضع تعريف واضح للمسؤولية عن اختبار الخطة وعن بدء التعامل مع الأعمال المتراكمة في سياق خطة الوكالة لاستعادة القدرة على العمل بعد الكوارث، (ب) وضع الصيغة النهائية للخطة المذكورة وإقرارها، (ج) إرساء خطة لاستمرارية الأعمال تمهيداً لإقرارها.

٣٧٦ - الوكالة بصدد وضع الصيغة النهائية لخطة استعادة القدرة على العمل بعد الكوارث، وتعتزم إدراج توصيات المجلس فيها. ومن المقرر إصدار السياسة بحلول تشرين الأول/أكتوبر ٢٠١٢.

الإدارة المسؤولة: شعبة الخدمات الإدارية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٣٧٧ - في الفقرة ١٦٢، وافقت الأونروا على توصية المجلس لها بأن تقوم بما يلي: (أ) تنفيذ ضمانات تكفل توافر الحماية الكافية لأشرطة التخزين الاحتياطي للبيانات الموجودة في الموقع أو خارجه وكذلك أثناء نقلها، بغية منع الوصول المادي إليها بدون إذن واتقاء المخاطر البيئية، (ب) التوثيق الرسمي لجميع ترتيبات التخزين الاحتياطي للبيانات خارج الموقع.

٣٧٨ - الأونروا بصدد استعراض سياسة التخزين الاحتياطي للبيانات بهدف إدراج توصيات المجلس في النسخة الجديدة من السياسة المقرر نشرها بحلول تشرين الأول/أكتوبر ٢٠١٢.

الإدارة المسؤولة: شعبة الخدمات الإدارية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٣٧٩ - وفي الفقرة ١٦٧، وافقت الأونروا على توصية المجلس لها بأن تجري مواءمة للتوجيهات التنظيمية المتعلقة باللجنة الاستشارية المعنية بالرقابة الداخلية لكي تتفق مع أفضل الممارسات.

٣٨٠ - هذه التوصية قيد التنفيذ.

الإدارة المسؤولة: إدارة خدمات الرقابة الداخلية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٣٨١ - في الفقرة ١٧١، أوصى المجلس بأن تضع الأونروا خططاً للتعجيل بعملية استقدام مدير إدارة خدمات الرقابة الداخلية.

٣٨٢ - تم تعيين المدير الحالي لخدمات الرقابة الداخلية وتمديد هذه الوظيفة لاحقاً، وهو ما أيده تأييداً كاملاً الأعضاء الخارجيون باللجنة الاستشارية المعنية بالرقابة الداخلية، وذلك بهدف تحقيق الاستقرار في الإدارة في ضوء المعدل المرتفع لدوران الموظفين والصعوبات التي تواجه لدى استقدام موظفين أكفاء للمراجعة.

الإدارة المسؤولة: إدارة الموارد البشرية

الحالة: لم تُقبل

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: لا ينطبق

٣٨٣ - في الفقرة ١٧٨، أوصى المجلس بأن تتخذ الأونروا تنفيذ توصيات المراجعة الداخلية أولوية من أولوياتها مع التركيز على المجالات ذات المخاطر العالية التي حددتها عملية المراجعة الداخلية.

٣٨٤ - يتابع المكتب التنفيذي بنشاط مع الإدارات مسائل تنفيذ توصيات المراجعة الداخلية.

الإدارة المسؤولة: المكتب التنفيذي  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: متوسطة  
 التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٣٨٥ - في الفقرة ١٨١، كرر المجلس توصيته السابقة بأن تنفذ إدارة خدمات الرقابة الداخلية التوصيات الصادرة عن معهد مراجعي الحسابات الداخليين.

٣٨٦ - أُجري تحليل الثغرات لإدارة خدمات الرقابة الداخلية في أوائل عام ٢٠١١ في إطار وضع الخطة الاستراتيجية التي قُدِّمَتْ إلى اللجنة الاستشارية المعنية بالرقابة الداخلية لاعتمادها في اجتماعها المعقود في آذار/مارس ٢٠١١. وقد روعيت بالكامل لدى إجراء تحليل الثغرات ووضع الخطة الاستراتيجية التوصيات التسع الموجهة إلى الإدارة والتي وردت في التقرير المتعلق بالاستعراض المستقل لضمان الجودة لعام ٢٠٠٧. وفي رأي الإدارة أنه تم اتخاذ إجراءات بشأن جميع التوصيات التسع، وهي تُعتَبَر حالياً قد نُفِّذَتْ بالكامل.

الإدارة المسؤولة: إدارة خدمات الرقابة الداخلية  
 الحالة: نُفِّذَتْ  
 الأولوية: متوسطة  
 التاريخ المحدد: لا ينطبق

٣٨٧ - في الفقرة ١٨٥، أوصى المجلس بأن تجري الأونروا استعراضاً لمدى كفاية موارد الموظفين والقدرات في وحدتي التقييم والتحقيقات، وأن توفر لهما الموارد اللازمة.

٣٨٨ - ما زالت القيود المفروضة على الميزانية تقوض تنمية القدرات في الوكالة. وقد أدخلت الوكالة بعض التحسينات على ملاك الموظفين في شعبي التقييم والتحقيقات، وتقر بأهمية هذين المجالين.

الإدارة المسؤولة: إدارة خدمات الرقابة الداخلية  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: عالية  
 التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢



٣٨٩ - في الفقرة ١٨٨، أوصى المجلس بأن تنظر الأونروا في الاستنتاجات المستقاة من المعلومات المتوافرة بشأن جميع حالات إساءة السلوك، وذلك بالنسبة لما يلي: (أ) قدرة إدارة التحقيقات، (ب) التعامل مع الحالات بشكل سليم وتحسين الضوابط والأنظمة وغير ذلك من التدابير الرامية إلى منع الغش.

٣٩٠ - سيؤدي إدراج القضايا المجمعة في قاعدة بيانات إدارة القضايا إلى تعزيز قدرة الأونروا على تحسين توجيه التحقيقات. وستوقف هيئة الاستجابة المثلى على توافر الموارد المخصصة للتحقيقات.

الإدارة المسؤولة: إدارة خدمات الرقابة الداخلية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

## باء - تنفيذ التوصيات الواردة في تقارير مجلس مراجعي الحسابات عن الفترات المالية السابقة

٣٩١ - قدم المجلس في المرفق الأول لتقريره (A/67/5/Add.3، الفصل الثاني) عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١، موجزا لحالة تنفيذ التوصيات غير المنفذة من التقارير المالية السابقة. ويلخص الجدول ١٥ الحالة العامة في تموز/يوليه ٢٠١٢ بشأن التوصيات التسع غير المنفذة التي قيمها المجلس بوصفها توصيات "نفذت جزئيا" و/أو "لم تُنفذ". وترد المعلومات بشأن التوصيات السابقة بالترتيب الذي تعرض به في المرفق الأول.

الجدول ١٥

حالة تنفيذ ما ورد في المرفق الأول لتقرير مراجعي الحسابات عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١ من توصيات تتعلق بفترات سابقة وتعتبر غير منفذة تنفيذًا تامًا

التوصيات التي لم يحدد لها تاريخ	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي نفذت	التوصيات التي قبلت	عدد التوصيات	الإدارة المسؤولة
-	٥	٥	٢	-	٧	شعبة الخدمات الإدارية
-	١	١	-	-	١	إدارة الموارد البشرية
-	١	١	-	-	١	إدارة خدمات الرقابة الداخلية
-	٧	٧	٢	-	٩	المجموع
		٧٨	٢٢		١٠٠	النسبة المئوية

تقرير المجلس عن فترة السنتين المنتهية في عام ٢٠٠٩ (١٤)

٣٩٢ - في الفقرة ١٧٤، وافقت الأونروا على توصية المجلس لها بضمان ملء الوظائف الشاغرة في الوقت المناسب.

٣٩٣ - تدمج إدارة القوى العاملة في الميدان (عدد الأفراد والميزانية والوظائف الشاغرة) في عملية تخطيط الأونروا ولا تزال مستمرة. وبالنسبة للوظائف الدولية، يجب تقديم خطط التوظيف السنوية لمنتدى المواهب في وقت مبكر من الربع الثاني لعام ٢٠١٣.

الإدارة المسؤولة: إدارة الموارد البشرية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٣

٣٩٤ - في الفقرة ٢٠٦، وافقت الأونروا على توصية المجلس لها بأن ترصد التقيد بخطتها الأمنية بشكل منتظم.

٣٩٥ - لقد نُفذت هذه التوصية.

الإدارة المسؤولة: شعبة الخدمات الإدارية

الحالة: نفذت

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: لا ينطبق

٣٩٦ - في الفقرة ٢١٤، وافقت الأونروا على توصية المجلس المكررة لها بأن تقوم بما يلي: (أ) وضع خطة شاملة للتعافي من الكوارث واستعادة القدرة على العمل وتعميمهما على جميع الموظفين، (ب) اختبار خطة التعافي من الكوارث هذه واستعراضها وتحديثها بشكل منتظم.

٣٩٧ - تضع الأونروا الصيغة النهائية لسياسة التعافي من الكوارث، وتهدف إلى إدماج توصيات المجلس.

الإدارة المسؤولة: شعبة الخدمات الإدارية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٣٩٨ - في الفقرة ٢٢١، وافقت الأونروا على توصية المجلس لها بأن تقوم بما يلي:  
 (أ) تطبيق إجراءات لرصد صلاحية حسابات المستخدمين بشكل منتظم، (ب) تطبيق إجراءات لتسجيل ومراجعة أنشطة النظام المخالفة للقواعد، (ج) تطبيق إجراءات لرصد أنشطة الأشخاص ذوي الامتيازات القوية (امتيازات المسؤول) من قبل شخص مستقل بشكل منتظم، (د) ضمان ملء استمارات طلب الوصول إلى النظام وتوقيع المسؤول المعني وموظف إدارة نظم المعلومات عليها قبل منح المستخدم إمكانية الوصول إلى النظام، والاحتفاظ بسجل تلك الاستمارات.

٣٩٩ - يجري وضع سياسة لإدارة حسابات المستخدمين، وينبغي أن تتضمن تلك السياسة توصية المجلس.

الإدارة المسؤولة: شعبة الخدمات الإدارية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٤٠٠ - في الفقرة ٢٢٥، وافقت الأونروا على توصية المجلس لها بتحسين الضوابط البيئية والمادية عن طريق تدارك نقاط الضعف التي تم تحديدها.

٤٠١ - أبلغت الأونروا المجلس بأنها بصدد وضع سياسة للضوابط المادية والبيئية.

الإدارة المسؤولة: شعبة الخدمات الإدارية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٤٠٢ - في الفقرة ٢٣١، وافقت الأونروا على توصية المجلس لها بأن تقوم بما يلي:  
 (أ) إنشاء مرفق لتخزين أسرطة التخزين الاحتياطي للبيانات خارج الموقع وفقا لسياسات وإجراءات الأونروا المتعلقة بالتخزين الاحتياطي للبيانات، (ب) وضع ترتيب رسمي بشأن

مرفق التخزين الاحتياطي خارج الموقع على النحو المنصوص عليه في سياسة التخزين الاحتياطي للبيانات.

٤٠٣ - والأونروا بصدد مراجعة سياسة التخزين الاحتياطي بغرض تلبية توصية المجلس.

الإدارة المسؤولة: شعبة الخدمات الإدارية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٤٠٤ - في الفقرة ٢٣٦، وافقت الأونروا على توصية المجلس لها بضرورة مراجعة بارامترات النظام ومعالجة أوجه الضعف التي تم تحديدها بواسطة تقرير الفحص الأمني على جهاز ويندوز للتحكم.

٤٠٥ - لقد نُفذت هذه التوصية.

الإدارة المسؤولة: شعبة الخدمات الإدارية

الحالة: نفذت

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: لا ينطبق

٤٠٦ - في الفقرة ٢٤٠، وافقت الأونروا على توصية المجلس المتعلقة بكفالة عدم اضطلاع الشخص نفسه بالوظائف الحيوية لإدارة النظام وبرمجته وصيانته، أو القيام بدلا من ذلك بتنفيذ وظيفة رصد مستقلة كأداة ضبط تعويضية.

٤٠٧ - أبلغت الأونروا المجلس بأنها بصدد توظيف مدير لقاعدة البيانات سيكلف بمراجعة جميع التغييرات التي تلحق بقاعدة البيانات والبرامج.

الإدارة المسؤولة: شعبة الخدمات الإدارية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٤٠٨ - في الفقرة ٢٩٥، وافقت الأونروا على توصية المجلس لها بتنفيذ ضوابط تعالج أوجه الضعف في الضوابط المتعلقة بإدارة حالات الغش والغش المفترض والإبلاغ عنها.

٤٠٩ - نظام إدارة الحالات الإفرادية؛ هو قاعدة بيانات سرية لحالات سوء السلوك (بما في ذلك الغش والغش المفترض)؛ وتم تطبيقه في المكاتب الميدانية الخمسة والمقر (عمان والقدس) خلال الفترة من تموز/يوليه إلى أيلول/سبتمبر ٢٠١١. وتم تعيين تسع نقاط اتصال (مديرو حالات) لتسجيل الحالات في قاعدة البيانات وإدارة أعباء حالاتهم ذات الصلة. ويدعم مديرو التحقيقات في الحالات بإدارة خدمات الرقابة الداخلية لمديري الحالات، الذين يمكنهم استعراض جميع الحالات داخل قاعدة البيانات. وشارك مديرو الحالات في الحلقة الدراسية الخاصة بالتحقيقات/الأخلاقيات والتدريب الإضافي الذي أجرته إدارة خدمات الرقابة الداخلية في كانون الأول/ديسمبر عام ٢٠١١ في عمان، وهم مدعوون بقوة للملاء قاعدة البيانات بحالات سوء السلوك.

الإدارة المسؤولة: إدارة خدمات الرقابة الداخلية  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

## سابعاً - معهد الأمم المتحدة للتدريب والبحث

ألف - تنفيذ التوصيات الواردة في تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١<sup>(١٥)</sup>

٤١٠ - يلخص الجدول ١٦ حالة تنفيذ جميع/أهم التوصيات في تموز/يوليه ٢٠١٢.

الجدول ١٦

### حالة تنفيذ جميع/أهم التوصيات

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات التي قبلت	التوصيات التي نفذت	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يحدد لها تاريخ
إدارة الشؤون الإدارية/الأمانة العامة للأمم المتحدة	-	-	١	١	-
إدارة خدمات الدعم	-	-	٢	٢	-
المجموع	-	-	٣	٣	-
النسبة المئوية	-	-	١٠٠	١٠٠	-

(١٥) A/67/5/Add.4، الفصل الثاني.

٤١١ - في الفقرة ٢٢، أوصى المجلس بأن يقوم المعهد، بالتعاون مع المقر الرئيسي للأمم المتحدة ومكتب الأمم المتحدة في جنيف، بالكشف عن المعلومات المتعلقة بإيرادات دعم البرامج، بما في ذلك التعريف والنطاق ومنهجية الحساب في الملاحظات على البيانات المالية لتمكين المستخدمين من التوصل إلى فهم أفضل للبيانات المالية.

٤١٢ - أشارت إدارة الشؤون الإدارية إلى أنها ستكشف عن معدل إيرادات دعم البرامج في التقرير المالي لفترة السنتين ذات الصلة. غير أنه سيكون هناك المزيد من الإفصاحات في الملاحظات على البيانات المالية في المستقبل.

الإدارة المسؤولة: إدارة الشؤون الإدارية/الأمانة العامة للأمم المتحدة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأول من عام ٢٠١٣

٤١٣ - في الفقرة ٢٨، أوصى المجلس بأن يحدد المعهد بوضوح، بالتعاون مع مقر الأمم المتحدة ومكتب الأمم المتحدة في جنيف، تعريف تكاليف دعم البرامج والتكاليف الإدارية ونطاقها ونسبها المثوية بغية زيادة شفافية البيانات المالية وفهمها.

٤١٤ - سوف يتعاون المعهد مع مكتب الأمم المتحدة في جنيف ومقر الأمم المتحدة في تنفيذ هذه التوصية. ومع ذلك، فإن الإدارة ترى أن المعهد، بصفته معهد تدريب وبحوث، ترتبط تكاليفه مباشرة بتقديم أنشطته.

الإدارة المسؤولة: إدارة خدمات الدعم

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأول من عام ٢٠١٣

٤١٥ - في الفقرة ٣٢، أوصى المجلس بأن يكتف المعهد جهوده لكفالة تنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام في الوقت المناسب، بما في ذلك أن يعدّ خططه الخاصة به لتنفيذ المعايير المحاسبية الدولية وإدارة التغيير، فضلاً عن إنشاء فريق معني بتنفيذ المعايير المحاسبية الدولية.

٤١٦ - يقود مكتب الأمم المتحدة في جنيف، بدعم من المعهد، الأنشطة التنفيذية الأولية للمعايير المحاسبية الدولية، نظراً لحجمها الصغير نسبياً. ويعتزم المعهد، مع تزايد كثافة أعمال

التنفيذ، ودخول المشاريع مرحلة التنفيذ، أن يتولى بنفسه جزءاً أكبر من عملية تنفيذه للمعايير المحاسبية الدولية، بما في ذلك إنشاء فريق معني بتنفيذ تلك المعايير في المعهد. ويجري تبعا لذلك وضع خطة تنفيذية للمعهد.

الإدارة المسؤولة: إدارة خدمات الدعم

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

## باء - تنفيذ التوصيات الواردة في تقارير مجلس مراجعي الحسابات عن الفترات المالية السابقة

٤١٧ - قدّم المجلس، في مرفق تقريره عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١ (A/67/5/Add.4، الفصل الثاني)، موجزا لحالة تنفيذ التوصيات غير المنفذة المتعلقة بفترات مالية سابقة. ويلخص الجدول ١٧ الحالة العامة في تموز/يوليه ٢٠١٢ بشأن التوصيتين غير المنفذتين اللتين قيمهما المجلس بوصفهما توصيتين "نفذتا جزئياً" أو "لم تُنفذا". وترد المعلومات بشأن التوصيات السابقة بالترتيب الذي تعرض به في المرفق.

الجدول ١٧

حالة تنفيذ التوصيات المتبقية من فترات سابقة التي ارتئي في مرفق تقرير مراجعي الحسابات عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١ أنها لم تنفذ بالكامل

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	التوصيات التي قبلت	التوصيات التي نفذت	التوصيات التي قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ	يحدد لها تاريخ لم
إدارة خدمات الدعم	٢	-	١	١	١	-
المجموع	٢	-	١	١	١	-
النسبة المئوية	١٠٠	٥٠	٥٠			

تقرير المجلس عن فترة السنتين المنتهية في عام ٢٠٠٩ (١٦)

٤١٨ - في الفقرة ٥٢، أوصى المجلس بأن يقوم المعهد، بالتنسيق مع مكتب الأمم المتحدة في جنيف، باستكمال مذكرة اتفاق تقديم الخدمات على أساس الإصلاحات التي يجري الاضطلاع بها حالياً.

٤١٩ - حقق المعهد تقدماً كبيراً في التفاوض مجدداً مع مكتب الأمم المتحدة في جنيف بشأن مذكرة اتفاق تقديم الخدمات. ومع ذلك، لم تحسم بعد بعض القضايا الرئيسية المتعلقة بتفويض السلطة المالية للمعهد.

الإدارة المسؤولة: إدارة خدمات الدعم

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٤٢٠ - في الفقرة ٥٦، أوصى المجلس بأن يكفل المعهد، بالتعاون مع مكتب خدمات الرقابة الداخلية، القيام بعملية مراجعة داخلية فعالة في المعهد.

٤٢١ - أبلغت الإدارة المكتب بأنها ستقوم بتغطية تكلفة المراجعات الحسابية التي يجريها المكتب للمعهد.

الإدارة المسؤولة: إدارة خدمات الدعم

الحالة: نفذت

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: لا ينطبق

ثامنا - صناديق التبرعات التي تديرها مفوضية الأمم المتحدة لشؤون اللاجئين

ألف - تنفيذ التوصيات الواردة في تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن فترة السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١ (١٧)

٤٢٢ - يلخص الجدول ١٨ حالة تنفيذ التوصيات الرئيسية في تموز/يوليه ٢٠١٢.

(١٦) A/65/5/Add.4، الفصل الثاني.

(١٧) A/67/5/Add.5، الفصل الثاني.



الجدول ١٨  
حالة تنفيذ التوصيات الرئيسية

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات التي قبلت	التوصيات التي نفذت	التوصيات التي قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يحدد لها تاريخ
شعبة الأمن والإمداد في حالات الطوارئ	٥	-	٥	٥	-
المكتب التنفيذي	١	-	١	١	-
المجموع	٦	-	٦	٦	-
النسبة المئوية	١٠٠		١٠٠		

٤٢٣ - يلخص الجدول ١٩ حالة تنفيذ جميع التوصيات في تموز/يوليه ٢٠١٢.

الجدول ١٩  
حالة تنفيذ التوصيات الرئيسية

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات التي قبلت	التوصيات التي نفذت	التوصيات التي قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يحدد لها تاريخ
شعبة الأمن والإمداد في حالات الطوارئ	١٩	-	١	١٨	-
شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري	١٢	-	-	١٢	-
المكتب التنفيذي	١	-	-	١	-
مكتب المفتش العام	١	-	-	١	-
المجموع	٣٣	-	١	٣٢	-
النسبة المئوية	١٠٠		٣	٩٧	

٤٢٤ - في الفقرة ١٣، وافقت مفوضية الأمم المتحدة لشؤون اللاجئين على توصية المجلس لها بأن تقوم على وجه السرعة بدراسة السبل الكفيلة بتنفيذ إدارة المخاطر، وذلك بأن تضع أولاً ترتيبات "مبسّطة" لتحديد المخاطر والتخفيف من حدتها لا تشمل جميع الموظفين والمكاتب القطرية، وألا تركز إلا على المخاطر ذات الآثار الشديدة و/أو ذات احتمالات الوقوع المرتفعة، التي تحددها مجموعات تركيز مختارة.

٤٢٥ - أيدت الإدارة العليا ورقة مفاهيمية لاعتماد نهج إدارة المخاطر في المؤسسة في المفوضية. وتخطط المفوضية لسبل تنفيذ إطار إدارة المخاطر في المؤسسة بسرعة أكبر، ولتحقيق ذلك إطلاق مشروع تجريبي لنشر الإطار في ١٠ عمليات/شعب كبرى.

الإدارة المسؤولة: المكتب التنفيذي

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٤٢٦ - في الفقرة ١٦، أوصى المجلس بضرورة أن تعزز المفوضية عملياتها الشهرية المتعلقة بإغلاق الحسابات لتشمل، على سبيل المثال، الاستعراض الموثق والمصادق عليه لأرصدة الأصول والخصوم، واستعراض الإيرادات والنفقات مقارنة بالميزانيات، وموافقة الموظفين المسؤولين المعنيين في المقر والميدان على مكونات موازين المراجعة التي يتولون المسؤولية عنها.

٤٢٧ - عملت المفوضية على تحديد المناطق التي يجب أن تخضع للمراجعة ومنحها الأولوية، وبدأت في عملية مراجعة شاملة وتحقق لبارامترات البيانات المالية المهمة سواء في المقر أو في الميدان، ليراجعها المسؤولون المرشحون ويوقعون عليها بصورة نهائية.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٤٢٨ - في الفقرة ٢٦، أوصى المجلس المفوضية بأن تقوم بما يلي: (أ) أن تستعرض متطلبات رأس مالها المتداول بما في ذلك مدى كفاية سقف ٥٠ مليون دولار الذي يطبق حالياً على صندوق رأس المال المتداول والضمان، (ب) أن تدير برامجها وتدفعاتها النقدية بهدف المحافظة على متوسط موجوداتها النقدية غير المربوطة بمستوى يعادل ما لا يتجاوز نفقات شهرين.

٤٢٩ - بدأت المفوضية بالفعل تستعرض مدى كفاية سقف ٥٠ مليون دولار الذي حُدِّد في عام ١٩٩٠ على صندوق رأس المال المتداول والضمان. وفيما يتعلق بمستوى الموجودات النقدية، لا تتجاوز الموجودات النقدية الحرة للمفوضية مستوى يعادل نفقات شهرين، وسوف تستمر في المحافظة على هذا المستوى.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: متوسطة  
 التاريخ المحدد: الربع الأول من عام ٢٠١٣

٤٣٠ - في الفقرة ٣٠، وافقت المفوضية على توصية المجلس بأن تحسّن تقديم تقاريرها المالية الداخلية عن طريق إيجاد فهم واف للاحتياجات الرئيسية إلى المعلومات اللازمة في كل مستوى من مستويات الإدارة، بما في ذلك تحليل الفروق ووضع لوحات بيانية للمؤشرات الرئيسية للإدارة العليا، مع بيانات سرديّة كافية لتركيز الانتباه على المجالات التي تستدعي الاهتمام.

٤٣١ - ستعمل المفوضية على تحسين تقديم تقاريرها المالية الداخلية واطاعة في الاعتبار النقاط التي أثارها المجلس.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: متوسطة  
 التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٣

٤٣٢ - في الفقرة ٣٤، وافقت المفوضية على توصية المجلس لها بأن تحلّل أسباب شطب القيد والاعتمادات المخصصة للحسابات غير مضمونة التحصيل التي سجلت في عام ٢٠١١ وأن تأخذ بالاستعراضات الشهرية لأرصدة رأس مالها المتداول من أجل حماية أصولها.

٤٣٣ - بدأت المفوضية تحلّل أسباب شطب القيد والاعتمادات المخصصة للحسابات غير مضمونة التحصيل التي سجلت في عام ٢٠١١، وستضع تقارير تقادم للأصول والخصوم الرئيسية المتداولة للتدقيق فيها في إطار استعراض المديرين المسؤولين المعزز لها وتوقيعهم عليها.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: متوسطة  
 التاريخ المحدد: الربع الثالث من عام ٢٠١٢

٤٣٤ - في الفقرة ٣٩، وافقت المفوضية على توصية المجلس لها بأن تضع توصيفات مناسبة للوظائف وتعطي الأولوية لاستقدام الموظفين ذوي المؤهلات المناسبة للتعين في الوظائف الإضافية المعتمدة في مجالي المالية ومراقبة المشاريع بأسرع وقت ممكن.

٤٣٥ - تمت مراجعة توصيفات ٥٠ وظيفة إضافية في مجالي المالية ومراقبة المشاريع. ومن المقرر استكمال التعيين في الوظائف الـ ٢٤ الأولى بحلول نهاية عام ٢٠١٢.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٤٣٦ - في الفقرة ٤٦، أوصى المجلس بأن تقوم المفوضية بما يلي: (أ) تنفيذ الضوابط المالية الرفيعة المستوى المناسبة لرصد الأنشطة في الميدان واستعراض هياكلها القائمة للمساءلة لتحديد وكفالة وجود إطار مناسب للضوابط الداخلية وتفعيله، (ب) قياس هيكلها للمساءلة مقابل منظمات مُفَوَّضة مماثلة، عاملة على إيجاد إطار يلبي الاحتياجات التشغيلية مُعززة في الوقت ذاته المساءلة والرقابة.

٤٣٧ - تخطط المفوضية لمعالجة الثغرات في الضوابط الداخلية، بما في ذلك تحديث خطة تفويض السلطات وتنقيح الدليل المالي للمفوضية. وبالنسبة للمساءلة، ستعمل المفوضية على إيجاد إطار يأخذ بعين الاعتبار واقع مجال التشغيل وتطبيقه العملي.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الثالث من عام ٢٠١٣

٤٣٨ - في الفقرة ٤٨، أوصى المجلس المفوضية بأن تقوم بما يلي: (أ) أن تستعرض وتحديث سياساتها وإجراءاتها الحالية المتعلقة بمكافحة الغش لضمان ملاءمة نظمها لكشف الغش ورصده، (ب) أن تضع توجيهات شاملة بشأن مكافحة غسل الأموال.

٤٣٩ - ستستعرض المفوضية إجراءاتها الحالية المتعلقة بمكافحة الغش وتحديثها. وفيما يتعلق بمكافحة غسل الأموال، تضع المفوضية اللمسات الأخيرة على الورقة المفاهيمية، وستشاور مع غيرها من مؤسسات منظومة الأمم المتحدة كي تأخذ في الاعتبار وجهات نظرها وتوجيهاتها لوضع مخطط المشروع.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: متوسطة  
 التاريخ المحدد: الربع الأول من عام ٢٠١٣

٤٤٠ - في الفقرة ٥٢، كرّر المجلس توصيته السابقة بأن تضع المفوضية إجراءات صارمة وموثقة لمراقبة النوعية من أجل إثبات سلامة البيانات المقدمة إلى خبراءها الاكتواريين.

٤٤١ - ستعزز المفوضية إجراءات المراقبة من أجل إثبات سلامة البيانات المقدمة إلى خبراءها الاكتواريين.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: متوسطة  
 التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٤٤٢ - في الفقرة ٥٩، وافقت المفوضية على توصية المجلس المكررة لها بأن تُخضع جميع الحسابات المصرفية لفحص دوري وتحليلي وأن تغلق أي حسابات غير ضرورية.

٤٤٣ - تستعرض المفوضية بالفعل عدد الحسابات المصرفية المطلوبة بطبيعتها، وذلك بصورة منتظمة. وعلاوة على ذلك، ستضع تقارير للأنشطة المصرفية وتفحصها لتحديد الحسابات المصرفية التي يمكن إغلاقها.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: متوسطة  
 التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٤٤٤ - في الفقرة ٦٣، أوصى المجلس بأن تتخذ المفوضية كمنطلق لها التقدم الذي سبق إحرازه في إجراء التسويات المصرفية اليومية للحسابات المصرفية العالية القيمة، وبأن تستكشف تكاليف ومزايا تمديد العمل بهذه الممارسة، متى كان ذلك ممكناً، لتشمل شتى الحسابات المصرفية الكبرى الموجودة خارج المقر.

٤٤٥ - واصلت المفوضية الاستفادة من التقدم المحرز والممارسات الجيدة التي سبق أن وضعت فيما يتعلق بحسابات المقر العالية القيمة. ورغم أنه قد لا يمكن في الوقت الراهن الاضطلاع بالتسويات المصرفية اليومية في الميدان دون إضافات هامة في الموارد البشرية والتقنية، فإن المفوضية سوف تعمل مع ذلك على استكشاف تكاليف ومزايا تمديد هذه الممارسة خارج مقرها.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٤٤٦ - في الفقرة ٦٦، أوصى المجلس بما يلي: (أ) أن تقوم شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري التابعة للمفوضية بوضع وتوفير برامج تدريبية لجميع الموظفين المعنيين عن التاريخ الفاصل المحدد لنهاية الشهر ونهاية السنة في إجراءات التسويات المصرفية، وأن تكفل الامتثال لها من خلال فحوص اختبارية للتسويات المصرفية؛ (ب) أن تضمن المفوضية، في استعراضها الشهري، لكفالة قيد المعاملات وفقا للفترة المالية الصحيحة وأن تضمن خلال عام ٢٠١٢ معالجة ما لوحظ من أوجه الضعف.

٤٤٧ - ستقوم المفوضية بزيادة توسيع نطاق البرامج التدريبية الحالية المتعلقة بالتسوية المصرفية على الإنترنت، وتعزيز توجيهاتها بشأن إجراءات التاريخ الفاصل المحدد لنهاية الشهر ونهاية السنة. وإضافة إلى ذلك، سوف تضع المفوضية إجراء للاستعراض الشهري للتسويات المصرفية على أساس أخذ العينات.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٤٤٨ - في الفقرة ٧٠، وافقت المفوضية على توصية المجلس لها بأن تستعرض العمر الاقتصادي النافع المسند للأصول، مع إيلاء اهتمام خاص للعمر النافع للمركبات في ضوء سياسة إدارة الأسطول المقترحة التي يجري وضعها حالياً.

٤٤٩ - ستستعرض المفوضية، من خلال دائرة إدارة الإمدادات التابعة لها، العمر الاقتصادي النافع لأصولها، وخاصة المركبات الخفيفة، مع مراعاة المعايير التقنية والظروف التي تستخدم فيها.

الإدارة المسؤولة: شعبة الأمن والإمداد في حالات الطوارئ  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٤٥٠ - في الفقرة ٧٣، وافقت المفوضية على توصية المجلس لها بأن تقوم بما يلي:  
(أ) رصد امثال المكاتب القطرية لأحكام اتفاقات حقوق الاستعمال، (ب) إصدار تعليمات للممثلين تعيد فيها تأكيد مسؤوليتهم عن حفظ سجلات دقيقة ومستكملة لأصول المفوضية المعارة للشركاء المنفذين.

٤٥١ - ستقدم المفوضية المزيد من التوجيهات إلى العمليات الميدانية بشأن مسؤولياتها المتعلقة بالأصول المعارة للشركاء المنفذين. وستدرج المفوضية، كما في عام ٢٠١١، الأصول المعارة للشركاء المنفذين في عملية التحقق المادي من الممتلكات والمنشآت والمعدات التي تقوم بها.

الإدارة المسؤولة: شعبة الأمن والإمداد في حالات الطوارئ  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٤٥٢ - في الفقرة ٧٧، وافقت المفوضية على توصية المجلس لها بأن تستعين دائرة إدارة الإمدادات بالأعمال التي قامت بها في عام ٢٠١١ من أجل القيام بما يلي: (أ) تحديد أي أوجه قصور منهجي في النظم القائمة وممارسات العمل، (ب) إنشاء نظم وضوابط معززة لإنتاج البيانات المتعلقة بالأصول.

٤٥٣ - تقوم المفوضية بتحليل الأسباب الجذرية لحالات التضارب التي كشفت خلال عملية التحقق المادي. وإضافة إلى ذلك، فإن أي مواطن ضعف في نظام تخطيط موارد المؤسسة أو في ممارسات العمل الخاصة بالمفوضية يجري تضمينها في تقارير استثنائية وتداركها.

الإدارة المسؤولة: شعبة الأمن والإمداد في حالات الطوارئ  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: عالية  
 التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٤٥٤ - في الفقرة ٨٤، كرّر المجلس وعصّد توصيته بأن تضع المفوضية أدوات وقوائم مرجعية مشتركة ينبغي استعمالها لدى تنفيذ عملية التحقق لدى الشركاء، وبأن يقدم للموظفين الذين يقومون بزيارات الرصد المالي التدريب المناسب، وأن يكونوا ملمين تماما بالقواعد والإجراءات التي يخضع لها الشركاء المنفذون.

٤٥٥ - تتبّع المفوضية نهجا شاملا في الاستجابة للتوصية يشمل تحليل الممارسات والثغرات الحالية، ووضع نهج في الرصد يراعي عناصر المخاطرة وإعداد الأدوات الداعمة لذلك النهج، وحوض عملية تشاور مع الفريق المرجعي الميداني، وتجربة النهج في المواقع الميدانية، وأخيرا، إعداد ما يلي ذلك من توجيهات وتدريب وتعليمات.

الإدارة المسؤولة: شعبة الأمن والإمداد في حالات الطوارئ  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: عالية  
 التاريخ المحدد: الربع الثالث من عام ٢٠١٢

٤٥٦ - في الفقرة ٩٧، وافقت المفوضية على توصية المجلس لها بأن تواصل عملها لتطهير سجل الأصول بالتركيز مبدئيا على الأصول ذات القيمة المتبقية.

٤٥٧ - ستواصل المفوضية عملها لتطهير سجل الأصول بالتركيز مبدئيا على الأصول ذات القيمة المتبقية.

الإدارة المسؤولة: شعبة الأمن والإمداد في حالات الطوارئ  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: متوسطة  
 التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٤٥٨ - في الفقرة ١٠٠، كرر المجلس توصيته السابقة بأن تحدد المفوضية بوضوح الأهداف والفوائد المتوخاة لمشروع المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام وأن تضع منهجية لتتبع وإدارة تحقيق الفوائد بشكل رسمي.



٤٥٩ - جرى تحديد قائمة من مؤشرات أداء رئيسية لرصد البيانات وإجراءات الامتثال. ولكن المفوضية حدّدت الفوائد التي ستجلبها المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام للإدارة، وهي تعمل بنشاط على تعريف موظفيها ومختلف أصحاب المصلحة بالفوائد المتوخاة. وتقوم المفوضية حالياً بوضع منهجية رسمية لتحقيق الفوائد، وفقاً لما أوصى به المجلس.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٤٦٠ - في الفقرة ١٠٦، وافقت المفوضية على توصية المجلس لها تطبيق هيكلية وظيفية الإمداد وخطوط المساءلة التي أوصت بها دائرة إدارة الإمدادات، والمطبقة بالفعل في بعض البلدان، في كافة أنحاء شبكة المفوضية على نحو متسق.

٤٦١ - ستعزز المفوضية من خطوط المساءلة لموظفي الإمدادات في الميدان عن طريق إرساء عملية لوضع الأهداف المشتركة بين العمليات الميدانية، وموظفي الإمدادات المحليين ودائرة إدارة الإمدادات التابعة للمفوضية.

الإدارة المسؤولة: شعبة الأمن والإمداد في حالات الطوارئ

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٤٦٢ - في الفقرة ١١٥، أوصى المجلس بأن تقوم المفوضية بما يلي: (أ) تقييم الحاجة للتدريب التمهيدي الأساسي في مجالات المشتريات أو إدارة الإمدادات لدى مختلف كوادر موظفي الإمدادات لديها، مع إعطاء الأولوية للموظفين الذين يتولون أدواراً إدارية، (ب) تحديد عدد وتوزيع موظفي الإمداد ممن لديهم مؤهلات مهنية معترف بها وذات صلة في مجال المشتريات، (ج) النظر في مدى ضرورة زيادة عدد موظفي الإمداد عن طريق استقدام موظفين من الخارج أو باشرط إجراء دراسات مهنية وتأهيل مهني، على نحو مرتبط بالترقي الوظيفي للوصول إلى وظائف الإدارة العليا.

٤٦٣ - أعدت المفوضية خطة عمل شاملة للاستجابة لهذه التوصية، وتشمل الخطة إعداد إطار للإمام بالمعارف واستراتيجية للتدريب. وسترسم أيضاً خريطة لموظفي الإمداد على

مستوى العالم وفقا لمؤهلات الإمداد المعترف بها، كسبيل للوقوف على الثغرات التدريبية والاحتياجات الإضافية.

الإدارة المسؤولة: شعبة الأمن والإمداد في حالات الطوارئ  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٤٦٤ - في الفقرة ١٢٠، وافقت المفوضية على توصية المجلس لها بإعطاء الأولوية لما يلي:  
(أ) تحسين عمليات التسجيل التي تقوم بها أفرقة الإمدادات المحلية في نظام تخطيط موارد المؤسسة التابع للمفوضية أو العودة، إذا لم يتحقق ذلك، إلى النعقب المركزي للشحنات عن طريق دائرة إدارة الإمدادات، من أجل توفير مقياس عملي لوقت التسليم،  
(ب) إمكانية المقارنة بين مقاييس الأداء التي تداوم دائرة إدارة الإمدادات على تطبيقها في مجال إيصال الإمدادات في حالات الطوارئ وفي غير حالات الطوارئ، (ج) الإلمام بجوانب الكفاءة الفنية في إطار مؤشر التوظيف الذي تداوم الدائرة على تطبيقه،  
(د) تنظيم مؤشرات الأداء الرئيسية المؤسسية الخاصة بالدائرة بحيث تشكل أساسا للإبلاغ على المستوى القطري بشأن الأداء المتعلق بالإمداد.

٤٦٥ - من أجل الاستجابة الشاملة للتوصية، تقوم المفوضية حاليا باستعراض مؤشرات الأداء الرئيسية المتعلقة بتعقب الشحنات، وتحديد مقاييس للأداء في حالات الطوارئ وفي غير حالات الطوارئ. وستعزز مؤشرات الأداء الرئيسية فيما يتعلق بالكفاءات المتصلة بسلسلة التوريد، وستقترح مؤشرات أداء رئيسية دنيا وإصدار تقارير معيارية عن الإمداد في العمليات الميدانية.

الإدارة المسؤولة: شعبة الأمن والإمداد في حالات الطوارئ  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٣

٤٦٦ - في الفقرة ١٢٤، قبلت المفوضية توصية المجلس بأن تؤكد من جديد في الإرشادات الصادرة عن دائرة إدارة الإمدادات على ضرورة قيام موظفي الإمدادات على المستوى القطري بتقييم نطاق تجميع الطلبات، وتحديد أكثر مسارات الإمداد فائدة، ووضع اتفاقات إطارية وطنية حسب الاقتضاء.

٤٦٧ - تخطط المفوضية لتحديد مجموعة أساسية من السلع والخدمات التي ينبغي وضع اتفاقات إدارية وطنية بشأنها. وستضع أيضا توجيهات بشأن الطلبات المجمعة وتحديد مسارات المشتريات الأكثر فائدة.

الإدارة المسؤولة: شعبة الأمن والإمداد في حالات الطوارئ  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الأول من عام ٢٠١٣

٤٦٨ - في الفقرة ١٣٠، أوصى المجلس بأن تبحث المفوضية إمكانية إجراء تحليل كمي لمتطلبات التخزين الخاصة بجميع توريدات الأصناف والمواد غير الغذائية رهن التسليم، وذلك في إطار نظام الإدارة المالية التابع لمشروع تجديد نظم الإدارة.

٤٦٩ - ستبحث المفوضية مدى وكيفية استخدام قدرة ووظيفة مشروع تجديد نظم الإدارة لإجراء تحليل كمي لمتطلبات التخزين.

الإدارة المسؤولة: شعبة الأمن والإمداد في حالات الطوارئ  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الأول من عام ٢٠١٣

٤٧٠ - في الفقرة ١٣١، أوصى المجلس بأن تطلب المفوضية إلى موظفي الإمدادات التحقق من وجود سعة كافية بالمستودعات يمكن الاستفادة منها قبل طلب كميات كبيرة من البضائع.

٤٧١ - ستقدم دائرة إدارة الإمدادات الإرشاد للعمليات الميدانية بشأن أفضل الحلول المتعلقة بتحديد الموارد ورصد الكميات المطلوبة وتقييم سعة المستودعات. وسوف يتخذ هذا الإرشاد صبغة رسمية في الصيغة المنقحة من دليل سلسلة التوريد الخاص بالمفوضية.

الإدارة المسؤولة: شعبة الأمن والإمداد في حالات الطوارئ  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٤٧٢ - في الفقرة ١٣٨، أوصى المجلس بأن تقوم دائرة إدارة الإمدادات التابعة للمفوضية بما يلي: (أ) تنفيذ خططها الرامية إلى توفير معلومات موثوقة عن أداء الموردين في أسرع وقت ممكن، (ب) استخدام هذه المعلومات بصورة منهجية لإدارة أداء الموردين، والعقود، واتخاذ قرارات تقوم على الأدلة فيما يتعلق بإرساء الاتفاقات الإطارية.

٤٧٣ - أدرجت دائرة إدارة الإمدادات تجميع البيانات المتعلقة بالموردين كأحد أهدافها لعام ٢٠١٢.

الإدارة المسؤولة: شعبة الأمن والإمداد في حالات الطوارئ  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأول من عام ٢٠١٣

٤٧٤ - في الفقرة ١٤٢، وافقت المفوضية على توصية المجلس بأن تتفادى تكرار الجهود وتعارضها من جانب المكاتب القطرية المختلفة عن طريق: (أ) تحديد المعلومات التي يتعين تجميعها والاحتفاظ بها من أجل تعقب أداء الموردين فيما يتعلق بتوريد الشحنات في مواعيدها وجودتها واكتمالها، (ب) وضع نموذج سهل الاستخدام حتى يتسنى لوححدات الإمدادات استخلاص هذه البيانات بصورة متسقة.

٤٧٥ - ستحدد المفوضية المعلومات التي يتعين تجميعها لتعقب توريد الشحنات في مواعيدها وجودتها واكتمالها، وتخطط المفوضية لوضع نموذج يسهل الاستخدام لتعقب أداء الموردين في العمليات القطرية.

الإدارة المسؤولة: شعبة الأمن والإمداد في حالات الطوارئ  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الأول من عام ٢٠١٣

٤٧٦ - في الفقرة ١٤٩، وافقت المفوضية على توصية المجلس لها بأن تؤكد في توجيهاتها إلى موظفي الإمدادات على المبدأ الأساسي في التخطيط المتمثل في أن التقلبات الكلية التي ينطوي عليها تقديم العطاءات، وأداء الموردين، واللوجستيات، ونطاق التدخل الحكومي، والمشاركة من جانب الشركاء المتعددين سوف تتجه إلى تمديد المهل الزمنية لتوريد اللوازم الطبية عمليا إلى ما بعد الفترات النظرية. وفي بعض الحالات سيطلب ذلك طلب التوريد في وقت مبكر.

٤٧٧ - ستقدم المفوضية الإرشاد وتضع إجراءات تشغيلية عن كيفية توقع حالات التأخير في التوريد. وفي هذا السياق، ستنظر أيضا في توفير الإرشاد عن مستويات المخزون الآمن.

الإدارة المسؤولة: شعبة الأمن والإمداد في حالات الطوارئ  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٤٧٨ - في الفقرة ١٥٠، أوصى المجلس بأن تطلب المفوضية إلى عملياتها القطرية كجزء من تخطيط العمل السنوي، أن تقيّم ما إذا كانت تمتلك الخبرة اللازمة والسعة الكافية للقيام بشراء اللوازم الطبية، وما إذا كانت هنالك وكالة بديلة في وضع أفضل يؤهلها لشراء هذه الأصناف المتخصصة.

٤٧٩ - شراء اللوازم الطبية ليس من بين الأنشطة الأساسية للمفوضية. وتمشيا مع التوصية، أنشأت المفوضية عملية تعاون مع الوكالات الأخرى ذات الصلة.

الإدارة المسؤولة: شعبة الأمن والإمداد في حالات الطوارئ  
الحالة: نُفِّذت  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: لا ينطبق

٤٨٠ - في الفقرة ١٥٥، وافقت المفوضية على توصية المجلس لها بتعديل دليل التوريد الخاص بما بحيث يشترط على أفرقة الإمدادات القطرية أن تقوم بإجراء اختبارات سوقية دورية للخدمات الرئيسية التي يجري شراؤها محليا وفق دورات محددة.

٤٨١ - تتفق المفوضية مع المجلس في القول بضرورة إضفاء الصفة الرسمية على الاختبارات السوقية الدورية للخدمات الرئيسية التي يجري شراؤها محليا. وسيُضمّن هذا المطلب في الصيغة المحدثة من دليل التوريد الخاص بالمفوضية.

الإدارة المسؤولة: شعبة الأمن والإمداد في حالات الطوارئ  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٤٨٢ - في الفقرة ١٥٨، أوصى المجلس بأن تضع المفوضية استراتيجية واضحة لتوسيع نطاق الدعم المقدم إلى الميدان لغرض شراء الخدمات، استناداً إلى ما يلي: (أ) تحليل مدى الإنفاق على الخدمات مثل الأمن، أو الهواتف، أو الإمداد بالوقود، أو صيانة المركبات على امتداد الشبكة القطرية، (ب) تحليل مدى وجود موردين عالميين في أسواق المواقع الرئيسية للمفوضية، والاستعانة بمشورة الخبراء بشأن مدى الوفورات التي يمكن تحقيقها عبر اتساق إجراءات التعاقد وتدعيم القدرة الشرائية العالمية، (ج) تعليقات موظفي الإمدادات في البلدان بشأن الأولويات المتعلقة بوضع اتفاقات إطارية عالمية.

٤٨٣ - تخضع أغلب الخدمات المشتراة محلياً للنظم المحلية أو للتوافر على الصعيد المحلي. ولذا ترى المفوضية أن تجميع الطلبات ليس ممكناً أو عملياً في أغلب الحالات. بيد أن المفوضية ستبحث إمكانية جمع طلبات الإمداد بالوقود وصيانة المركبات كجزء من مشروع لإدارة أسطولها. وإضافة إلى ذلك، ستسعى إلى تلقي آراء الموظفين المسؤولين عن التوريد الموجودين في الميدان من أجل تحديد الأولويات بالنسبة لوضع اتفاقات إطارية عالمية.

الإدارة المسؤولة: شعبة الأمن والإمداد في حالات الطوارئ  
الحالة: قيد التنفيذ  
الألوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٣

٤٨٤ - في الفقرة ١٦٠، أوصى المجلس بأن تتضمن استراتيجية خدمات التعاقد ما يلي: (أ) التحديد الواضح لألوية الخدمات التي سيجري فحصها واختبارها سنوياً اعتباراً من عام ٢٠١٢ إلى عام ٢٠١٥، (ب) الحصول على موافقة لجنة العقود على ما يجري اختياره، وعلى تخصيص موارد داخلية واستشارية لوضع الاتفاقات الإطارية ومنح العقود المتعلقة بها.

٤٨٥ - تركز المفوضية حالياً على ترشيد مشتريات المركبات عن طريق مشروع لإدارة الأسطول. وبمجرد الانتهاء من هذا المشروع، سيجري النظر في مجموعات أخرى من الخدمات والسلع. وستقر لجنة العقود الموافقة على ما يتم اختياره.

الإدارة المسؤولة: شعبة الأمن والإمداد في حالات الطوارئ  
الحالة: قيد التنفيذ  
الألوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٣

٤٨٦ - في الفقرة ١٦٣، وافقت المفوضية على توصية المجلس لها بأنه إذا لم يمكن العمل باتفاقات إطارية عالمية، ستنتظر المفوضية في وضع مواصفات عامة للخدمات، ليقوم موظفو الإمدادات المحليون بتكيفها على أساس كل بلد على حدة.

٤٨٧ - المفوضية جزء من فريق عامل يضم مؤسسات أخرى تابعة لمنظومة الأمم المتحدة من أجل وضع شروط موحدة للخدمات المشتركة. واستناداً إلى ذلك، ستحدد المفوضية اختصاصات قياسية للخدمات الأساسية وستعممها على العمليات الميدانية.

الإدارة المسؤولة: شعبة الأمن والإمداد في حالات الطوارئ

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٣

٤٨٨ - في الفقرة ١٨٧، وافقت المفوضية على توصية المجلس بأن تقوم بما يلي: (أ) إجراء تقييم شامل لتقديم خدمات المراجعة الداخلية للحسابات يشمل دراسة تكاليف وفوائد طائفة من الخيارات الممكنة لمعالجة أوجه الضعف التي تم تحديدها، (ب) القيام، لدى تقرير الاستجابة المفضلة، بإجراء دراسة جدوى متكاملة، ووضع جدول زمني لتنفيذ الترتيبات المنقحة التي تحافظ على مواطن القوة في الترتيبات الحالية وتضمن استمرار نشاط المراجعة الداخلية للحسابات خلال الفترة الانتقالية المحتملة.

٤٨٩ - تخطط المفوضية الإصدار تكليف بإجراء تقييم مستقل لخيارات تقديم خدمات المراجعة الداخلية للحسابات.

الإدارة المسؤولة: مكتب المفتش العام

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

باء - تنفيذ التوصيات الواردة في تقارير مجلس مراجعي الحسابات عن فترات مالية سابقة

٤٩٠ - قدم المجلس، في المرفق الأول من تقريره عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١ (A/67/5/Add.5، الفصل الثاني)، موجزا عن حالة تنفيذ التوصيات المتبقية من فترات مالية سابقة. ويلخص الجدول ٢٠ الحالة العامة حتى تموز/يوليه

٢٠١٢ المتعلقة بالتوصيات الخمس والعشرين المتبقية والتي قيمها المجلس بأنها "نفذت جزئياً" و/أو "لم تنفذ". وترد المعلومات عن التوصيات السابقة وفق الترتيب الذي جاءت به في المرفق الأول.

الجدول ٢٠

حالة تنفيذ توصيات تعود إلى فترات سابقة واعتبرت غير منفذة بالكامل في مرفق تقرير مجلس مراجعي الحسابات للفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	التوصيات التي لم تُقبل	التوصيات التي نُفذت أو طلب إغلاق ملفها	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ يُحدّد لها تاريخ	التوصيات التي لم يُحدّد لها تاريخ
شعبة الطوارئ والأمن والإمداد	٢	-	-	٢	٢	-
شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري	٩	-	-	٩	٩	-
شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري وشعبة دعم البرامج والإدارة	٢	-	-	٢	٢	-
شعبة إدارة الموارد البشرية	٣	-	-	٣	٣	-
شعبة دعم البرامج والإدارة	٨	-	-	٨	٨	-
المكتب التنفيذي	١	-	-	١	١	-
المجموع	٢٥	-	-	٢٥	٢٥	-
النسبة المئوية	١٠٠			١٠٠		

تقرير المجلس عن الفترة المالية الحالية المنتهية في عام ٢٠١٠<sup>(١٨)</sup>

٤٩١ - في الفقرة ١٨، كرر المجلس توصيته السابقة بأن تواصل المفوضية بذل جهودها لتقليص عدد الموظفين الذين يُحتفظ بهم في الفترات الفاصلة بين المهام دون تكليفهم بمهام مؤقتة وسيفحص هذه المسألة من جديد بعدما تضع المفوضية سياستها المنقحة.

٤٩٢ - يتواصل بذل الجهود لتقليص عدد الموظفين الذين يُحتفظ بهم في الفترات الفاصلة بين المهام وتكليف الموظفين بمهام اعتيادية ومؤقتة، أو التوصل إلى ترتيبات متفق عليها لإنهاء خدمة الموظفين الذين يُحتفظ بهم في فترات فاصلة بين المهام أو الذين اقترب موعد تقاعدهم، على أن هذا الأمر قد يتيح أيضاً فرصاً لتوظيف الموظفين الذين يُحتفظ بهم في الفترات الفاصلة بين المهام. وتبادلت شعبة إدارة الموارد البشرية، في تموز/يوليه ٢٠١٢، لحة

(١٨) A/66/5/Add.5، الفصل الثاني.



عامة عن السياسة المتعلقة بالموظفين الذين يُحتفظ بهم في الفترات الفاصلة بين المهام، وذلك مع لجنة الإدارة العليا، ومن المقرر أن تنظر اللجنة الاستشارية المشتركة، بدءاً من أيلول/سبتمبر ٢٠١٢، في الإجراءات المقترحة. وبالتالي، يُتوقع إصدار تلك السياسات والإجراءات المتصلة بها بحلول نهاية عام ٢٠١٢.

الإدارة المسؤولة: شعبة إدارة الموارد البشرية  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٤٩٣ - في الفقرة ٣٣، أوصى المجلس المفوضية بدراسة ومعالجة أسباب القصور في الإدارة المالية للمكاتب القطرية وقدرتها على تقديم التقارير المالية.  
٤٩٤ - يجري حالياً تنفيذ هذه التوصية وفق ما تقرر في البداية.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٤٩٥ - في الفقرة ٣٤، أوصى المجلس المفوضية أيضاً بتعزيز عملياتها الشهرية المتعلقة بإغلاق الحسابات المالية لتشمل، على سبيل المثال، الاستعراض الموثق والمصادق عليه لأرصدة الأصول والخصوم، واستعراض الإيرادات والنفقات مقارنة بالميزانيات، وتوقيع الموظفين المسؤولين في المقر والميدان على مكونات الأرصدة التجريبية التي يسطعون بمسؤوليتها.

٤٩٦ - تجدر الإشارة إلى تعليقات الإدارة الواردة أعلاه والمتصلة بالفقرة ١٦ من تقرير المجلس عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٤٩٧ - في الفقرة ٤٠، أوصى المجلس المفوضية أيضا بوضع إجراءات قوية وموثقة لمراقبة الجودة بهدف التحقق من سلامة البيانات المتعلقة بالتزامات نهاية خدمة الموظفين التي تقدمها إلى الاكثواريين.

٤٩٨ - تجدر الإشارة إلى تعليقات الإدارة المبينة أعلاه والمتصلة بالتوصية الواردة في الفقرة ٥٢ من تقرير المجلس عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٤٩٩ - في الفقرة ٤٤، أوصى المجلس بأن تقوم المفوضية، كجزء من أعمال ترشيد ترتيباتها المصرفية، بمركزة ترتيباتها المصرفية في المقر للحصول على أكبر مزايا من مصارفها، وبإخضاع جميع الحسابات لفحص دوري وانتقادي، مع الإغلاق الفوري لأي حسابات مصرفية غير ضرورية.

٥٠٠ - يجري حاليا تنفيذ هذه التوصية، وفق ما تقرر في البداية. وعلاوة على ذلك، وفيما يتعلق بالفحص الدوري والانتقادي للحسابات المصرفية، تجدر الإشارة إلى تعليقات الإدارة المبينة أعلاه والمتصلة بالتوصية الواردة في الفقرة ٥٩ من تقرير المجلس عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٥٠١ - في الفقرة ٤٩، كرر المجلس توصيته للمفوضية بإجراء تسويات مصرفية شاملة، وبأن تسوي جميع الاختلافات مع دفتر الأستاذ العام. وينبغي أن يشمل ذلك، كجزء من الإجراءات المالية المتعلقة بنهاية الشهر، إعادة إجراء عينة من التسويات المصرفية لتأكد الإدارة من أن التسويات قد أجريت في الوقت المناسب وأنها دقيقة، وأن البنود التي تحتاج إلى تسوية قد حُلَّت بصورة مناسبة.

٥٠٢ - أقر المجلس بأنه، خلال عام ٢٠١١، أحرزت المفوضية تقدماً محموداً في تقليص التأخر في عمليات التسويات المصرفية تقليصاً كبيراً حيث لم يتبق في نهاية عام ٢٠١١ سوى عمليتي تسوية. وفيما يتعلق بتعزيز الرقابة على التسويات المصرفية، تجدر الإشارة إلى تعليقات الإدارة المبينة أعلاه بشأن التوصية الواردة في الفقرة ٦٣ من تقرير المجلس عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٥٠٣ - في الفقرة ٥٦، أوصى المجلس بأن تكشف المفوضية جهودها لتنقية البيانات الداعمة للتقييمات المتعلقة بالأصول غير المستهلكة، وبأن تعزز التوجيهات والمعلومات التي تقدمها إلى المكاتب القطرية بشأن إدارة الأصول. وينبغي أن يشمل ذلك توجيهات بشأن وتيرة اجتماعات المجالس المحلية لإدارة الأصول.

٥٠٤ - بذلت المفوضية جهوداً كبيرة لتنفيذ مشروع عالمي لدعم مكاتبها القطرية في التحقق من ممتلكاتها غير المستهلكة وتنقية البيانات الداعمة للتقييمات المتعلقة بالممتلكات غير المستهلكة.

الإدارة المسؤولة: شعبة الطوارئ والأمن والإمداد

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٥٠٥ - في الفقرة ٦٣، أوصى المجلس بأن تستعرض المفوضية بشكل منظم كل السلع المسجلة في المخزون لتحديد ما إذا كانت عتيقة أو تالفة، وأن تسجل قيمها وفقاً لذلك.

٥٠٦ - وضعت المفوضية مسودة سياسة بشأن السلع العتيقة في المخزون وهي قيد مراجعة هذه السياسة، آخذة توصية المجلس بعين الاعتبار.

الإدارة المسؤولة: شعبة الطوارئ والأمن والإمداد

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٥٠٧ - في الفقرة ٦٩، أوصى المجلس بأن تقوم المفوضية، في ضوء حالات التأخر السابقة في إطار خططها لتنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام والوقت المتاح حالياً، بزيادة وتيرة وعمق استعراضها الإداري للتقدم المحرز في هذا الصدد.

٥٠٨ - يجري حالياً تنفيذ هذه التوصية، وفق ما تقرر في البداية.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأول من عام ٢٠١٣

٥٠٩ - في الفقرة ٧٣، أوصى المجلس بأن تقوم المفوضية، من باب الأولوية، بما يلي:  
(أ) استعراض وتطهير سجلات المحاسبية، بما في ذلك جميع أرصدة الأصول والخصوم،  
(ب) تعزيز إجراءاتها لإقفال الحسابات بنهاية كل شهر من أجل التسوية الكاملة لجميع الحسابات والحفاظ على سلامة السجلات المحاسبية.

٥١٠ - لقد جرى تنفيذ الجزء (أ) من هذه التوصية. أما الجزء (ب) منها، فيتواصل العمل بصدده وقد نفذ جزئياً. ويعزى التأخر في التنفيذ إلى الأولوية التي أعطيت للمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام، ولا سيما لكفالة تسجيل الأرصدة الافتتاحية على نحو ملائم.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٥١١ - في الفقرة ٨٥، وافقت المفوضية على توصية المجلس لها بأن يقوم فريق المفوضية المعني بتنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام، وهو يضع اللمسات الأخيرة على استراتيجية التنفيذ، بتحديد الأهداف المتوخاة والفوائد المرجوة من مشروع المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام بوضوح، ووضع منهجية لتتبع وإدارة كيفية تحقيق هذه الفوائد.

٥١٢ - تجدر الإشارة إلى تعليقات الإدارة المبينة أعلاه بشأن التوصية الواردة في الفقرة ١٠٠ من تقرير المجلس عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: متوسطة  
 التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٥١٣ - في الفقرة ٨٨، أوصى المجلس بأن تقوم المفوضية بتعزيز برنامجها لإدارة التغيير على نطاق المنظمة ككل استعداداً لتطبيق المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام، وذلك بتحديد الكيفية التي يتعين بها على الإدارة العليا في كل وحدة من وحدات العمل امتلاك زمام الأمور وقيادة الدفع في سبيل تحقيق الفوائد المرجوة أثناء وبعد تنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

٥١٤ - يجري حالياً تنفيذ هذه التوصية، وفق ما تقرر في البداية.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: عالية  
 التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٥١٥ - في الفقرة ٩٢، أوصى المجلس بأن تُسلّس المفوضية قياس أدائها لتركز على الأنشطة الأساسية المرتبطة بمهمة المفوضية بطريقة أكثر شمولية تراعي حجم النواتج، وجودة الخدمة، والكفاءة في التنفيذ.

٥١٦ - يجري حالياً تنفيذ هذه التوصية.

الإدارة المسؤولة: شعبة دعم البرامج والإدارة  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: متوسطة  
 التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٥١٧ - في الفقرة ٩٩، أوصى المجلس بأن تعدّ المفوضية معلومات مقارنة وقائمة على التكلفة لتحسين قاعدة الأدلة اللازمة لاتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد، ولتوفير صلة أقوى تمكن من التطبيق الفعلي للمساءلة. وينبغي التشديد بوجه خاص على السماح بإجراء مقارنات بين العمليات القطرية، وعلى المساهمة النسبية للمفوضية في إحداث

تغييرات في حالة السكان الداخليين في دائرة اهتمامها، وعلى ربط البيانات المالية وتلك المتصلة بالنواتج لتقييم الكفاءة وفعالية الكلفة.

٥١٨ - لقد أُكْمِلَ بحلول نيسان/أبريل ٢٠١٢ وضع نموذج للمفهوم قابل للتطبيق. ويجري حالياً تصميم المرحلة الثانية من العملية.

الإدارة المسؤولة: شعبة دعم البرامج والإدارة  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٥١٩ - في الفقرة ١٠٠، أوصى المجلس أيضاً بأن تُعدَّ المفوضية سجلاً موجزاً لقياس الإنجاز بهدف تعزيز استعراض الإدارة العليا للأداء والمخاطر على المستويين القطري والمؤسسي، يكون متوائماً مع تطوير نظام "فوكس"، بما يدعم تنفيذ الإدارة القائمة على النتائج.

٥٢٠ - لقد أُكْمِلَت في أيار/مايو ٢٠١٢ المرحلة الأولى من إعداد سجل قياس الإنجاز، ومن المقرر استكمال الإعداد الكامل بحلول نهاية عام ٢٠١٢.

الإدارة المسؤولة: شعبة دعم البرامج والإدارة  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٥٢١ - في الفقرة ١٠٤، وافقت المفوضية على توصية المجلس بأن تعيد وضع وترسيخ المبادئ المنصوص عليها في توجيهاتها، وذلك من خلال وضع سياسة على المستوى القطري تحدد بوضوح الظروف التي ينبغي فيها عادة للعمليات القطرية أن تكلف بإجراء تقييمات للبرامج والمشاريع، وتنص صراحة على تخصيص خطة وميزانية معلومتين للتقييم خلال مرحلة تصميم المشروع.

٥٢٢ - تواصل، خلال النصف الأول من عام ٢٠١٢، تنفيذ العمل المتعلق بمراجعة الدليل التشغيلي الخاص بالمفوضية (الفصل ٤). ويجري حالياً تعميم مسودته النهائية داخل المفوضية، لتلقي المدخلات النهائية ثم اعتماده.

الإدارة المسؤولة: شعبة دعم البرامج والإدارة  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٥٢٣ - في الفقرة ١٠٧، قبلت المفوضية توصية المجلس بأن تؤسس بصفة عاجلة نهجاً بسيطاً لإدارة المخاطر على نطاق المنظمة كلها، وذلك بالبناء على ترتيبات الإبلاغ الحالية.

٥٢٤ - يجري حالياً تنفيذ هذه التوصية.

الإدارة المسؤولة: المكتب التنفيذي  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٥٢٥ - في الفقرة ١١٤، أوصى المجلس بأن تقوم المفوضية باستعراض المناهج المختلفة لتتبع المشاريع عبر شبكتها من أجل الوقوف على أفضل الممارسات التي لها نطاق تطبيق أوسع، وتقييم التوافق مع استراتيجية المؤسسة بشأن تكنولوجيا المعلومات.

٥٢٦ - يرتبط تنفيذ هذه التوصية بالمشاورات الجارية مع الشركاء التنفيذيين للمفوضية بشأن تطبيق نهج جديد قائم على تقييم المخاطر في إدارة علاقتها بالشركاء التنفيذيين، من مرحلة الاختيار إلى مرحلتى التعاقد ورصد الأداء. وسيتولى الفريق استعراض مختلف النهج، كجزء من أفضل المناهج لإجراء عملية الرصد.

الإدارة المسؤولة: شعبة دعم البرامج والإدارة  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٥٢٧ - في الفقرة ١١٧، أوصى المجلس بأن تعتمد المفوضية نهجاً مبنياً على احتساب المخاطر في إدارة الشركاء على أسس متطلبات محددة بوضوح، وتقييم موضوعي ومعزز بالأدلة الكافية لمخاطر الشركاء، وكذلك ترتيبات متينة لمراقبة التنفيذ المتسق لهذا النهج من قبل المكاتب القطرية.

٥٢٨ - يجري حالياً تنفيذ هذه التوصية.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٥٢٩ - في الفقرة ١٢٤، أوصى المجلس بأن تفرض المفوضية شروطاً إلزامية على عملياتها القطرية بحيث تعمل باستمرار على: (أ) توثيق مبرراتها لاختيار الشركاء، بما في ذلك الدراسة الصريحة للقيمة لقاء المال، والبناء على أسس أمثلة الممارسات السليمة، (ب) التقييم الرسمي للسوق بحثاً عن شركاء بديلين على فترات منتظمة (مرة على الأقل كل خمس سنوات، كحد أدنى مطلق)، (ج) النظر في بديل للشراء التجاري عند البحث عن خدمات متداولة في السوق، وتوثيق المبررات حين يتم اختيار شريك غير تجاري بدون اختبار السوق.

٥٣٠ - يجري حالياً تنفيذ هذه التوصية.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري وشعبة دعم البرامج والإدارة  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأول من عام ٢٠١٣

٥٣١ - في الفقرة ١٢٧، وافقت المفوضية على توصية المجلس لها بتوسيع نطاق المؤشرات المستخدمة في الاتفاقات مع الشركاء، من خلال توجيهات منقحة وإخضاع أطر الأداء لإذن الإدارة قبل توقيع الاتفاقات.

٥٣٢ - يجري حالياً تنفيذ هذه التوصية.

الإدارة المسؤولة: شعبة دعم البرامج والإدارة  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الثالث من عام ٢٠١٢



٥٣٣ - في الفقرة ١٣٣، وافقت المفوضية على توصية المجلس لها بأن تقوم خلال تطويرها لنهج إدارة جديد، وللمساعدة على تحسين الاتساق، بوضع قائمة مرجعية مشتركة يمكن إصدارها للموظفين الميدانيين كي تبين تفاصيل الزيارات التي يقومون بها للشركاء. وينبغي أن تشدد القوائم المرجعية على ضرورة اتخاذ المكاتب القطرية إجراءات حازمة لمعالجة قصور أداء الشركاء، وتقتضي التوثيق الكامل للإجراءات المتخذة. وتحل هذه التوصية محل توصية المجلس السابقة.

٥٣٤ - يجري حالياً تنفيذ هذه التوصية.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري وشعبة دعم البرامج والإدارة  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٥٣٥ - في الفقرة ١٣٨، أوصى المجلس بأن تقوم المفوضية باستعراض رسائل الإدارة التي أصدرها مراجعو الحسابات المستقلين وتوفيقها مع تقارير الرصد المالي لشركاء التنفيذ، واتخاذ إجراءات المتابعة عند الاقتضاء.

٥٣٦ - يجري حالياً تنفيذ هذه التوصية.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٥٣٧ - في الفقرة ١٥٠، أوصى المجلس بأن تقوم المفوضية بوضع اشتراط صريح يتم بموجبه إدخال تقييم مقارن باستخدام خيار أساسي "قم بالحد الأدنى" أو "لا تغيير" في كل خطوة من خطط العمل التي تنتجها من أجل نظر العاملين فيها أو المانحين بشأن التعامل مع حالات اللجوء التي طال أمدها. والهدف من ذلك هو تمكين المفوضية من قياس القيمة التي ستكتسب أو تكتسب حالياً من الحل المقترح، ولا يعني أنه ينبغي للمفوضية أن تعتبر "خياراً بفعل الحد الأدنى أو لا شيء" خياراً مقبولاً.

٥٣٨ - من المقرر أن يناقش الفريق العامل المعني بحالات اللجوء التي طال أمدها الأوجه العملية لتنفيذ هذه التوصية، وذلك تحت قيادة المفوض السامي المساعد لشؤون الحماية.

الإدارة المسؤولة: شعبة دعم البرامج والإدارة  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٣

٥٣٩ - في الفقرة ١٥٤، وافقت المفوضية على توصية المجلس لها بإكمال توجيهاتها للمكاتب القطرية بشأن تصميم الحلول الدائمة بقوائم مرجعية مختصرة، تُجمع في ضوء تجارب المشاريع، من أجل مساعدة الأفرقة القطرية على تحديد التكاليف التي تبرز بانتظام في الحلول الدائمة وميزنتها على نحو أفضل.

٥٤٠ - لقد استغرق العمل المتعلق بدليل المفوضية الإرشادي بشأن أنشطة العودة إلى الأوطان وإعادة الإدماج وقتاً أكثر من المتوقع وتعين تأجيل حلقة العمل التشاورية إلى النصف الثاني من عام ٢٠١٢.

الإدارة المسؤولة: شعبة دعم البرامج والإدارة  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

## تاسعاً - صندوق برنامج الأمم المتحدة للبيئة

ألف - تنفيذ التوصيات الواردة في تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١<sup>(١٩)</sup>

٥٤١ - يلخص الجدول ٢١ حالة تنفيذ التوصيات الرئيسية في تموز/يوليه ٢٠١٢.

الجدول ٢١

حالة تنفيذ التوصيات الرئيسية

التوصيات التي لم يحدد لها تاريخ	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات التي قيد التنفيذ	التوصيات التي نُفِّذت	التوصيات التي لم تقبل	عدد التوصيات	الإدارة المسؤولة
-	٤	٤	٢	-	٦	مكتب العمليات
-	١	١	١	-	٢	شُعب متعدّدة

(١٩) A/67/5/Add.6، الفصل الثاني.

التوصيات التي لم يحدد ها تاريخ	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات التي قيد التنفيذ	التوصيات التي نُفذت	التوصيات التي لم تقبل	عدد التوصيات	الإدارة المسؤولة
-	٢	٢	-	-	٢	مكتب الأمم المتحدة في نيروبي/ مكتب العمليات/الخزانة
-	٧	٧	٣	-	١٠	المجموع
		٧٠	٣٠	-	١٠٠	النسبة المئوية

٥٤٢ - يلخص الجدول ٢٢ حالة تنفيذ جميع التوصيات في تموز/يوليه ٢٠١٢.

### الجدول ٢٢

### حالة تنفيذ جميع التوصيات الرئيسية

التوصيات التي لم يحدد لها تاريخ	التوصيات التي قيد التنفيذ	التوصيات التي قيد التنفيذ	التوصيات التي نُفذت	التوصيات التي لم تقبل	عدد التوصيات	الإدارة المسؤولة
-	٥	٥	٢	١	٨	مكتب الأمم المتحدة في نيروبي/مكتب العمليات
	٦	٦	٤	-	١٠	مكتب العمليات
-	١	١	١	-	٢	شعب متعدّد
-	٣	٣	-	-	٣	مكتب الأمم المتحدة في نيروبي/مكتب العمليات/الخزانة
-	١	١	-	-	١	إدارة الشؤون الإدارية
	١٦	١٦	٧	١	٢٤	المجموع
		٦٧	٢٩	٤	١٠٠	النسبة المئوية

٥٤٣ - في الفقرة ٢٨، وافق برنامج الأمم المتحدة للبيئة على توصية المجلس له بأن (أ) يقوم دون إبطاء بتعزيز وإيضاح الدور الرقابي وعمليات تفويض السلطة لإنشاء المخصّصات، (ب) وأن يزود جميع الأطراف المعنية بوثائق تفويض تشرح أدوارهم ومسؤولياتهم بلغة واضحة.

٥٤٤ - أوضح البرنامج لهذه الوفود الدور الرقابي المناط بمكتب العمليات.

الإدارة المسؤولة: مكتب العمليات  
الحالة: نُفِّذت  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: لا ينطبق

٥٤٥ - في الفقرة ٤٦، وافق برنامج البيئة على توصية المجلس له (أ) بأن يواصل استعراض طبيعة علاقته مع كل من الاتفاقات البيئية المتعددة الأطراف، مع إيلاء كامل الاعتبار للشروط الذي قطعتة الاتفاقات بالفعل على صعيد تطبيق إجراءات تُخرجها عن نطاق السيطرة التنفيذية والمالية لبرنامج البيئة، (ب) أن يحدّد، لأغراض الانتقال إلى المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام، ما إذا كانت الاتفاقات محل النظر ستظل تحت السيطرة التنفيذية والمالية لبرنامج البيئة.

٥٤٦ - يرى الفريق المعني بالمعايير المحاسبية الدولية في نيويورك أنه ينبغي إدراج الاتفاقات البيئية المتعددة الأطراف في البيانات المالية لبرنامج البيئة، ولكن ذلك يتطلب مذكرة تفاهم أو ترتيباً من الوفد يماثل ذلك الذي يطبق بموجب اتفاقية الاتجار الدولي بأنواع الحيوانات والنباتات البرية المعرضة للانقراض. وسيحدد البرنامج، بالتشاور مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي، المسؤولية الفردية لتنفيذ خطة عمل فيما يتعلق بالاتفاقات البيئية المتعددة الأطراف وإدراجها في البيانات المالية لبرنامج البيئة في إطار المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

الإدارة المسؤولة: مكتب العمليات  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٥٤٧ - في الفقرة ٥١، أوصى المجلس بأن يطلب برنامج البيئة، لدى إعداد البيانات المالية المقبلة، قيام مكتب الأمم المتحدة في نيروبي بتحسين الإفصاح عن المعلومات في البيانات المالية من خلال (أ) إضافة ملاحظة على البيان الأول تحدّد قيمة القيود السالبة الناجمة عن إلغاء التزامات منشأة في فترات سابقة، وفيما يتصل بمشاريع ما زالت جارية، (ب) تعديل البند المعنون "وفورات متحققة من التزامات فترات سابقة أو من إلغائها" في البيان المالي الأول لإيضاح أن الرصيد يتعلق بالمشاريع المنجزة دون غيرها.

٥٤٨ - لم يقبل البرنامج البيئي ولا مكتب الأمم المتحدة في نيروبي هذه التوصية لأن كليهما يتبع صيغة الإبلاغ المعتمدة في مقر الأمم المتحدة التي لا تشمل هذا الكشف.

الإدارة المسؤولة: مكتب العمليات  
الحالة: لم تقبل  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: لا ينطبق

٥٤٩ - في الفقرة ٥٤، وافق برنامج البيئة على توصية المجلس له بأن (أ) بأن يقوم بمراجعة الاحتياطي النقدي الموجود لدى كل صندوق استثماري قبل اتخاذ أي قرار إنفاق، (ب) أن يشترط موافقة مديره التنفيذي، أو من يفوض لتمثيله، موافقة مسبقة صريحة وموثقة لإنفاق أي أموال تفوق حجم النقدية المتاحة للصندوق الاستثماري، (ج) أن يتخذ المدير التنفيذي الخطوات اللازمة لضمان تقليل حالات الإنفاق المتجاوز لحجم النقدية المتاحة لكل صندوق استثماري إلى أدنى حد ممكن خلال فترة السنتين الحالية.

٥٥٠ - باستثناء خطة عمل البحر الأبيض المتوسط، التي بشأنها وثق برنامج البيئة ما تناوله من مسائل وما اتخذته من تدابير على نطاق واسع والتي استعرضها المجلس بصورة شاملة، لم تظهر أية حالات هامة فيما يتعلق بزيادة الإنفاق.

الإدارة المسؤولة: مكتب العمليات  
الحالة: نُفِّذت  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: لا ينطبق

٥٥١ - في الفقرة ٦٣، وافق برنامج البيئة على توصية المجلس له بأن يفصح في البيانات المالية للصندوق الاستثماري للصندوق المتعدد الأطراف لكل فترة سنتين عن قيمة خسائر (أو مكاسب) سعر الصرف خلال الفترة المالية، وذلك في صورة بند مستقل في صدر البيانات المالية.

٥٥٢ - عدلت البيانات المالية للفترة ٢٠١٠-٢٠١١ تبعاً لذلك بحيث تشمل هذا الكشف وسيدرج الكشف في البيانات المالية للفترات القادمة.

الإدارة المسؤولة: مكتب العمليات  
الحالة: نُفِّذت  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: لا ينطبق

٥٥٣ - في الفقرة ٦٦، أوصى المجلس بأن يدرس برنامج البيئة جدوى وضع إجراءات للتخفيف من مخاطر أسعار الصرف، وذلك على ضوء توجيهات مقر الأمم المتحدة، ومع أخذ التكاليف والمكاسب في الحسبان.

٥٥٤ - يلتزم برنامج البيئة التوجيه من مكتب الأمين العام المساعد، والمراقب المالي، والخزانة في المقر الرئيسي للأمم المتحدة، بشأن هذه المسألة.

الإدارة المسؤولة: مكتب العمليات/مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات -  
المقر الرئيسي للأمم المتحدة  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٥٥٥ - وفي الفقرة ٦٩، كرر المجلس توصيته السابقة بأن يضع برنامج البيئة ترتيبات محدّدة لتمويل ما عليه من التزامات مرتبطة باستحقاقات نهاية الخدمة وما بعد التقاعد، وذلك للنظر فيها وإقرارها من قبل مجلس إدارته والجمعية العامة. ويسلم المجلس بأن برنامج البيئة سيحتاج إلى التماس التوجيه من مقر الأمم المتحدة في هذا الشأن.

٥٥٦ - سيلتزم برنامج البيئة التوجيه من مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات بالأمانة العامة للأمم المتحدة في هذا الشأن. وفي الوقت ذاته، يلتزم مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات إلى توجيه من الجمعية العامة. ولم يقدم بعد هذا التوجيه.

الإدارة المسؤولة: مكتب العمليات/مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات -  
المقر الرئيسي للأمم المتحدة  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: مستمر

٥٥٧ - في الفقرة ٧٤، وافق برنامج البيئة على توصية المجلس بأن يقوم كل من برنامج البيئة ومكتب الأمم المتحدة في نيروبي بتكليف شخص مناسب برصد أثر تقلب أسعار العملات على قيم أرصده النقدية محسوبةً بدولار الولايات المتحدة، وتبنيه الإدارة العليا حال وجوب اتخاذ إجراء ما لتجنب الخسارة.

٥٥٨ - كُلف أحد الموظفين بمراقبة الأرصدة النقدية وتقلبات أسعار العملات والإبلاغ عنها. غير أنه من الضروري زيادة التوضيح إزاء المسؤولية التي تضطلع بها الخزنة بالمقر الرئيسي للأمم المتحدة.

الإدارة المسؤولة: مكتب العمليات/مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات -  
المقر الرئيسي للأمم المتحدة  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٥٥٩ - في الفقرة ٧٦، أوصى المجلس أيضا بأن يقوم برنامج البيئة، بالاشتراك مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي، بالتماس التوجيه والتوضيح من مقر الأمم المتحدة بشأن إدارة مخاطر أسعار صرف العملات على جميع الأرصدة غير الدولارية الموجودة ضمن مجمعه الاستثماري.

٥٦٠ - هذه المهمة هي مهمة مركزية تدرج في إطار عمل مكتب المراقب المالي والخزنة في مقر الأمم المتحدة

الإدارة المسؤولة: مكتب العمليات/مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات -  
المقر الرئيسي للأمم المتحدة  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٥٦١ - في الفقرة ٧٩، وافق برنامج البيئة على توصية المجلس له بأن يستعرض جميع أرصدة النقدية المدفوعة إلى شركائه المنفذين، وأن يسترد جميع المبالغ التي ليس من المنتظر أن يتم إنفاقها في غضون فترة معقولة، على ألا تزيد هذه الفترة عن ستة أشهر.

الإدارة المسؤولة: مكتب العمليات  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٥٦٢ - في الفقرة ٨٠، وافق برنامج البيئة أيضا على توصية المجلس له بألا يدفع أموالا لشركائه المنفذين إلا إذا توافر لديه دليل كاف على الاحتياج إلى الأموال للتسوية الفورية لأحد بنود تكاليف المشروع، وأن يطلب رد تلك الأموال إليه في حال تأخر المشروع.

٥٦٣ - يجرى اتباع هذه الإجراءات بالفعل. ومع ذلك، سيتواصل تعزيز إجراءات الامتثال.

الإدارة المسؤولة: مكتب العمليات

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: لا ينطبق

٥٦٤ - في الفقرة ٨٣، وافق برنامج البيئة على توصية المجلس له بأن يقوم برنامج البيئة ومكتب الأمم المتحدة في نيروبي بالتحقيق في أمر جميع الأرصدية غير المدعومة بالمستندات في دفاتر الأستاذ، وتنقية الدفاتر من هذه القيود عن طريق إجراءات الشطب السليمة.

٥٦٥ - يعمل برنامج البيئة مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي بشأن تجميع البيانات استعداداً لتطبيق المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام ونظام أوموجا.

الإدارة المسؤولة: مكتب العمليات

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٥٦٦ - في الفقرة ٨٥، وافق برنامج البيئة على توصية المجلس له بأن يقوم، بالتنسيق مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي، باستعراض ترتيبات تأمين الأصول في مركز عمل نيروبي وتنفيذ إجراءات لتحسين أمن أصوله القيمة والمغرية بالسرقة.

٥٦٧ - اتخذت تدابير أمنية معززة في مرافق نيروبي، بما في ذلك تركيب الدوائر التلفزيونية المغلقة وتحسين مراقبة الدخول إلى المباني ووضع أقفال على بعض الحواسيب المحمولة. وأصبح الآن أمن الأصول موضوعاً عادياً من مواضيع المناقشات الجارية بين قسم الأمن ووكالات الأمم المتحدة في نيروبي، بمجمع جييجيري.



الإدارة المسؤولة: مكتب العمليات/مكتب الأمم المتحدة في نيروبي  
 الحالة: نُفِّذت  
 الأولوية: متوسطة  
 التاريخ المحدد: لا ينطبق

٥٦٨ - في الفقرة ٩٠، وافق برنامج البيئة على توصية المجلس له بأن يقوم، مستخدماً المدخلات المستمدة من مكتب الأمم المتحدة في نيروبي، بتعزيز الضوابط المتصلة باستقواء قيم الأصول وتسجيلها، ومعالجة الأسباب الكامنة وراء ما تبين من إسقاط لبعض الأصول من سجلات الأصول خلال الفترة ٢٠١٠-٢٠١١.

٥٦٩ - حددت أصول إضافية ذات قيمة قدرها ١ ١٩٧ مليون دولار أثناء فترة السنتين ٢٠١٠-٢٠١١، مما يدل على تحسن مستوى إدارة الأصول. وسيواصل برنامج البيئة العمل مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي لتحقيق مزيد من التحسين. ويجري التحضير لبدء العمل بالمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

الإدارة المسؤولة: مكتب العمليات/مكتب الأمم المتحدة في نيروبي  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: متوسطة  
 التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٥٧٠ - في الفقرة ٩٣، وافق برنامج البيئة على توصية المجلس له بأن يشرع في وضع وتنفيذ نظام لإدارة المخاطر في المؤسسة، وأن يقوم خلال عام ٢٠١٢ بوضع خطة محددة للتنفيذ تشمل الجداول الزمنية وتوزيع مسؤوليات التنفيذ على الأفراد.

٥٧١ - استعرض بالفعل كل من فريق كبار الموظفين الإداريين والمدير التنفيذي التغطية الأساسية التي قدمتها إدارة المخاطر المؤسسية لبرنامج البيئة. ويجري إعداد نسخة مستكملة تراعي آخر تعليقات صدرت عن فريق كبار الموظفين الإداريين، وستقدم، بالتزامن مع جدول زمني للتنفيذ والمسؤوليات، لاعتمادهما وبدء العمل بهما قبل نهاية عام ٢٠١٢.

الإدارة المسؤولة: مكتب العمليات/مكتب الأمم المتحدة في نيروبي  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: متوسطة  
 التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٥٧٢ - في الفقرة ٩٩، وافق برنامج البيئة على توصية المجلس له بأن يحدّد قبل عقد الدورات المقبلة للتدريب على إجراءات المشتريات أي الموظفين سيُدرب أولاً، وأن يتعاون مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي على توفير التدريب اللازم.

٥٧٣ - وجّه اهتمام خاص لتدريب أعضاء اللجنة المحلية للعقود، بالتعاون مع إدارة الشؤون الإدارية بالأمانة العامة. وفي الاجتماعات التي عقدها برنامج البيئة للموظفين الإداريين على الصعيد العالمي، خصص يوم كامل للتدريب في مجال المشتريات، بالتعاون مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي.

الإدارة المسؤولة: مكتب العمليات/مكتب الأمم المتحدة في نيروبي  
الحالة: نُفّذت  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: لا ينطبق

٥٧٤ - في الفقرة ١٠٢، وافق برنامج البيئة على توصية المجلس له بأن يلزم مُصدر طلب الشراء بأن يمرّر عبر قسم المشتريات في مكتب الأمم المتحدة في نيروبي جميع طلبات شراء الأصناف المطلوبة المدرجة ضمن سلطة الشراء المفوضّة إلى مكتب الأمم المتحدة في نيروبي، بحيث يكون مكتب الأمم المتحدة في نيروبي هو وحده من ينشئ الالتزامات المبرمة مع البائعين، وفقاً للقواعد المعمول بها، (ب) وأن يستعرض بانتظام، كل ثلاثة أشهر على الأقل، أبحاث استخدامه للإعفاءات والموافقات الممنوحة بأثر رجعي للتأكد من أن استخدامه لهذه الأمور له ما يبرره.

٥٧٥ - تجري مناقشات ذات صلة بين برنامج البيئة ومكتب الأمم المتحدة في نيروبي وإدارة الشؤون الإدارية في مقر الأمم المتحدة للتوصل إلى اتفاق نهائي بشأن جميع المسائل المتصلة بتفويض السلطة في مجال المشتريات.

الإدارة المسؤولة: مكتب العمليات/مكتب الأمم المتحدة في نيروبي  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٣

٥٧٦ - في الفقرة ١٠٧، وافق برنامج البيئة على توصية المجلس له بأن يتفق برنامج البيئة ومكتب الأمم المتحدة في نيروبي قبل نهاية عام ٢٠١٢ على خطة تنفيذ محددة

التكاليف تغطي جميع جوانب تطبيق المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام، وتحدد محطات الإنجاز الرئيسية بدءاً من الوقت الحاضر وحتى إنجاز المجموعة الأولى من البيانات المالية المتوافقة مع المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام في عام ٢٠١٤.

٥٧٧ - يعمل برنامج البيئة على وضع خطة توفير موارد مخصصة لتطبيق المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام جنباً إلى جنب مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي وبرنامج الأمم المتحدة للمستوطنات البشرية. وقد أنشئ فريق عامل مشترك تحقيقاً لهذا الغرض المحدد.

الإدارة المسؤولة: مكتب العمليات/مكتب الأمم المتحدة في نيروبي

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٣

٥٧٨ - في الفقرة ١١٠، وافق برنامج البيئة على توصية المجلس له بأن يقوم، بالتنسيق مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي، بإيضاح خطته لتمويل عملية تطبيق المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام قبل نهاية عام ٢٠١٢.

٥٧٩ - يجري بالفعل تعيين موظفين فنيين ماليين متفرغين لعملية التحوّل إلى المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام وتطبيقها.

الإدارة المسؤولة: مكتب العمليات/مكتب الأمم المتحدة في نيروبي

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٣

٥٨٠ - في الفقرة ١١٤، وافق برنامج البيئة على توصية المجلس له بأن يقوم، لدى وضع الصيغة النهائية لنواتج خطته الاستراتيجية المتوسطة الأجل للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧ وبرنامج العمل ذي الصلة، بتحديد إسهام كل مشروع في النواتج الاستراتيجية لبرنامج البيئة ونتائجه وإنجازاته المتوقعة، وأن يحدد مؤشرات أداء قابلة للجمع بحيث تتكون صورة كلية لأداء البرامج. وفي حال إسهام أحد فرادى المشاريع في أكثر من إنجاز متوقع، فينبغي تحديد إسهام المشروع في كل إنجاز متوقع على حدة.

٥٨١ - وضعت استراتيجية منتصف المدة للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧ بالتشاور مع الدول الأعضاء وسائر أصحاب المصلحة، وهي تشمل الإنجازات المتوقعة. ويجري حالياً إعداد

برنامج عمل الفترة ٢٠١٤-٢٠١٥ مع مواصلة العمل لإظهار العلاقة السببية بين النواتج والنتائج والإنجازات المتوقعة.

الإدارة المسؤولة: مكتب العمليات  
الحالة: نُفِّذت  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: لا ينطبق

٥٨٢ - في الفقرة ١٢١، وافق برنامج البيئة على توصية المجلس له بأن يعبر بوضوح في مقترحات مشاريعه المقبلة عن خطوط الأساس والأهداف ومصادر البيانات والأساليب المتبعة لقياس التقدم المحرز نحو تحقيق النتائج المرجوة.

٥٨٣ - يجري حالياً استعراض الشكل النمطي لتخطيط المشاريع، وسيطلب ذلك اعتبار خطوط الأساس كذلك شرطاً لتخطيط المشاريع. وقد أصبحت بالفعل البارامترات الأخرى، وهي "الأهداف" و "مصادر البيانات" و "الأساليب التي ستتبع لقياس التقدم المحرز"، شروطاً واردة في صيغة مشروع البرنامج البيئي الموحدة والخطوة القادمة هي ضمان أن توفر المشاريع الجديدة المقدمة إلى لجنة البرنامج لاستعراض المشاريع معلومات كافية قبل إقرارها.

الإدارة المسؤولة: مكتب العمليات  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٥٨٤ - في الفقرة ١٢٧، وافق برنامج البيئة على توصية المجلس له بأن (أ) يقوم مديرو مشاريع برنامج البيئة بإخطار الإدارة العليا بجميع حالات المشاريع التي لا تحوز تقدماً جيداً من حيث الجدول الزمني و/أو التكلفة و/أو النوعية، وبأسباب المشاكل، وبالإجراءات المقترحة لمعالجتها، (ب) وأن تقوم الإدارة العليا باستعراض التقدم المحرز لتحديد ما إذا كان قد جرى تناول الإجراءات المقترحة، وتفرض الإفادة بخصوص هذا الإجراء ضمن تقارير الأداء البرنامجي.

٥٨٥ - تقرر النظر في أداء البرنامج إزاء الخطة الاستراتيجية في جلسات فريق الإدارة العليا مرتين في السنة على الأقل. وجرى تداول هذا الموضوع في إحدى جلسات فريق الإدارة العليا في بداية عام ٢٠١٢ وسيدرج في جدول أعمال معتكف الفريق في تشرين الأول/أكتوبر ٢٠١٢.

الإدارة المسؤولة: مكتب العمليات  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٥٨٦ - في الفقرة ١٢٩، وافق برنامج البيئة على توصية المجلس له بأن يقوم فريق الإدارة العليا باستعراض الأداء والتقدم ومضاهاتهما بالخطة الاستراتيجية للبرنامج مرة كل ستة أشهر على الأقل، وأن يوثق الفريق مُجريات نظره في هذا الأمر، بما في ذلك أي إجراءات تُتخذ. وكان برنامج البيئة قد بدأ تنفيذ هذه التوصية وقت إجراء المجلس المراجعة النهائية للحسابات.

٥٨٧ - تقرر النظر في أداء البرنامج إزاء الخطة الاستراتيجية في جلسات فريق الإدارة العليا التي تعقد مرتين في السنة على الأقل.

الإدارة المسؤولة: مكتب العمليات  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٥٨٨ - في الفقرة ١٣٤، وافق برنامج البيئة على توصية المجلس له بأن يقوم قبل نهاية عام ٢٠١٢ بتحديد أفضل السبل لجعل التعلّم في صلب مختلف الحافظات، وأن يسند إلى الأقسام ذات الصلة مسؤولية اتخاذ إجراءات للتصدّي للجوانب التي تتطلب تحسيناً.

٥٨٩ - خصص برنامج البيئة بالفعل من ميزانية ٢٠١٢-٢٠١٣ موارد لدورات تدريبية مؤسسية، بما في ذلك ما ورد أعلاه. ويجري إنجاز الدورات التدريبية المؤسسية وخطة التعلم بالتعاون الوثيق مع وحدة التدريب التابعة لدائرة إدارة الموارد البشرية في مكتب الأمم المتحدة في نيروبي.

الإدارة المسؤولة: مكتب العمليات  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

## باء - تنفيذ التوصيات الواردة في تقارير مجلس مراجعي الحسابات عن الفترات المالية السابقة

٥٩٠ - قدم المجلس، في مرفق تقريره عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١ (A/67/5/Add.6، الفصل الثاني)، موجزاً عن حالة تنفيذ التوصيات المتبقية من الفترات المالية السابقة. ويرد في الجدول ٢٣ موجز عن الحالة العامة اعتباراً من تموز/يوليه ٢٠١٢ بشأن التوصيات العشر المتبقية التي قدّر المجلس أنّها "نفذت جزئياً" و/أو "لم تنفذ". وترد المعلومات عن التوصيات السابقة وفق الترتيب الذي عرضت به في المرفق.

### الجدول ٢٣

حالة تنفيذ التوصيات الرئيسية من الفترات السابقة التي ارتئي أنّها لم تنفذ بالكامل والواردة في مرفق تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات التي لم تُقبل	التوصيات التي نُفذت	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ لم يُحدّد لها تاريخ
إدارة الشؤون الإدارية	٣	٢	١	١
مكتب العمليات/مكتب الأمم المتحدة في نيروبي	٥	-	٥	-
مكتب العمليات	٢	-	١	١
المجموع	١٠	٢	٧	٦
النسبة المئوية	١٠٠	٢٠	٧٠	

تقرير المجلس عن الفترة المالية المنتهية في عام ٢٠٠٩<sup>(٢٠)</sup>

٥٩١ - في الفقرة ٢٩، وافق برنامج البيئة على توصية المجلس له بأن يستفيد من تركيب نظام تخطيط موارد المؤسسة الجديد من أجل إعداد مؤشرات للرصد المنتظم لحالة السيولة النقدية لديه.

٥٩٢ - لا يمكن تنفيذ هذه التوصية إلا إثر الانتهاء من وضع سمات نظام أو موحجاً الجديد لتخطيط موارد المؤسسة.

(٢٠) A/65/5/Add.6، الفصل الثاني.

الإدارة المسؤولة: مكتب العمليات/مكتب الأمم المتحدة في نيروبي  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: متوسطة  
 التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٥

٥٩٣ - في الفقرة ٣٨، وافق برنامج البيئة على توصية المجلس له بأن: (أ) يواصل التحضير لتنفيذ نظام المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام بالتعاون مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي، (ب) يحدد احتياجاته الخاصة بالانتقال من برامج نظام كريستال إلى نظام تخطيط موارد المؤسسة (أوموجا) الذي تستخدمه الأمانة العامة والمزمع العمل به مستقبلاً.

٥٩٤ - التوصية المتعلقة بنظام كريستال تجاوزتها الأحداث. ويواصل برنامج البيئة ومكتب الأمم المتحدة في نيروبي الاستعدادات لتنفيذ نظام المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام اعتباراً من ١ كانون الثاني/يناير ٢٠١٤.

الإدارة المسؤولة: مكتب العمليات/مكتب الأمم المتحدة في نيروبي  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: متوسطة  
 التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٥٩٥ - في الفقرة ٦٥، وافق برنامج البيئة على توصية المجلس له بإقفال الصندوق الاستثماري لإنشاء الأمانة المؤقتة لاتفاقية التنوع الأحيائي.  
 ٥٩٦ - لقد تم تنفيذ هذه التوصية وينبغي إغلاق ملفها.

الإدارة المسؤولة: مكتب العمليات  
 الحالة: نُفِّذت  
 الأولوية: متوسطة  
 التاريخ المحدد: لا ينطبق

٥٩٧ - في الفقرة ٨٨، أوصى المجلس بأن يقوم برنامج الأمم المتحدة للبيئة، بالتعاون مع إدارة الأمم المتحدة في المقر، بتنقيح معاملته المحاسبية لمنح التعليم.  
 ٥٩٨ - لا يمكن أن تنفذ هذه التوصية دون إحداث تغيير على إجراءات مقر الأمم المتحدة.

الإدارة المسؤولة: مكتب العمليات  
الحالة: لم تُقبل  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: لا ينطبق

٥٩٩ - في الفقرة ١١٢، كرّر المجلس توصيته السابقة بأن يضع برنامج الأمم المتحدة للبيئة تمويلاً محددًا يوفر رصيلاً للوفاء بالتزاماته المتعلقة باستحقاقات نهاية الخدمة وما بعد التقاعد، وذلك للنظر فيه وإقراره من قبل مجلس إدارته والجمعية العامة.

٦٠٠ - تجدر الإشارة إلى التعليقات الميئة أعلاه التي قدمها برنامج البيئة بشأن التوصية الواردة في الفقرة ٦٩ من تقرير المجلس عن فترة السنتين ٢٠١٠ - ٢٠١١.

الإدارة المسؤولة: مكتب العمليات  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: التنفيذ مستمر

٦٠١ - في الفقرة ١٢٩، وافق برنامج الأمم المتحدة للبيئة على توصية المجلس له بأن ينظر في إجراء استعراض لسياسته المتعلقة بتقييم التزامات الإجازات عند تطبيقه المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

٦٠٢ - أقر المجلس، في الفقرة ١٥ من تقريره لفترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١، بأن هذه التوصية لا يمكن أن تنفذ دون إحداث تغيير على إجراءات مقر الأمم المتحدة.

الإدارة المسؤولة: مكتب العمليات  
الحالة: لم تُقبل  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: لا ينطبق

٦٠٣ - في الفقرة ١٣٤، وافق برنامج الأمم المتحدة للبيئة على توصية المجلس له بكفالة أن تكون جميع مؤشرات الإنجاز مدعومة بأدلة مستندية.



الإدارة المسؤولة: مكتب العمليات  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٦٠٤ - في الفقرة ١٥٦، أوصى المجلس بأن يقوم برنامج الأمم المتحدة للبيئة، بالتنسيق مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي، بما يلي: (أ) إضافة حقل إلزامي في النظام الخاص بنظام المعلومات الإدارية المتكامل يتسنى من خلاله إدراج أرقام العقود ذات الصلة بطلبات السلع والخدمات المقترنة بعقد معين، (ب) تحديث قاعدة بيانات إدارة العقود باستمرار.

الإدارة المسؤولة: مكتب العمليات/مكتب الأمم المتحدة في نيروبي  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٦٠٥ - في الفقرة ١٦٣، وافق برنامج الأمم المتحدة للبيئة على توصية المجلس له المتعلقة بتوسيع نطاق نظام إدارة الموجودات ليشمل المكاتب الخارجية ومكاتب الاتصال.

الإدارة المسؤولة: مكتب العمليات/مكتب الأمم المتحدة في نيروبي  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٦٠٦ - في الفقرة ١٧٧، وافق برنامج البيئة على توصية المجلس بأن يعمل، بالتعاون مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي، على القيام بما يلي: (أ) الاستفادة من التنفيذ المقبل لنظام جديد لتخطيط موارد المؤسسة للتخلص من بنود قسائم اليومية، (ب) تعزيز الرقابة الداخلية على بنود قسائم اليومية وعلى حقوق النفاذ اللازمة لإنشائها.

الإدارة المسؤولة: مكتب العمليات/مكتب الأمم المتحدة في نيروبي  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٥

## عاشراً - صندوق الأمم المتحدة للسكان

ألف - تنفيذ التوصيات الواردة في تقارير مجلس مراجعي الحسابات عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١<sup>(٢١)</sup>

٦٠٧ - يرد موجز عن حالة تنفيذ التوصيات الرئيسية اعتباراً من تموز/يوليه ٢٠١٢ في الجدول ٢٤.

الجدول ٢٤

## حالة تنفيذ التوصيات الرئيسية

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	التوصيات التي لم تُقبل	التوصيات التي نُفذت	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ لم يُحدّد لها تاريخ
شعبة الخدمات الإدارية	٩	-	١	٨	٨
شعبة الموارد البشرية	٣	-	١	٢	٢
مكتب المدير التنفيذي	٢	-	-	٢	٢
شعبة الإعلام والعلاقات الخارجية	١	١	-	-	-
فرع خدمات المشتريات	٤	-	١	٣	٣
المجموع	١٩	١	٣	١٥	١٥
النسبة المئوية	١٠٠	٥	١٦	٧٩	-

٦٠٨ - يرد موجز عن حالة تنفيذ جميع التوصيات حتى تموز/يوليه ٢٠١٢ في الجدول ٢٥.

الجدول ٢٥

## حالة تنفيذ جميع التوصيات

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	التوصيات التي لم تُقبل	التوصيات التي نُفذت	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ لم يُحدّد لها تاريخ
شعبة الخدمات الإدارية	١٣	-	١	١٢	١٢
شعبة الموارد البشرية	٥	-	٢	٣	٣
شعبة الإعلام والعلاقات الخارجية	١	١	-	-	-
فرع خدمات المشتريات	٧	-	٢	٥	٥

(٢١) A/67/5/Add.7، الفصل الثاني.

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	التوصيات التي لم تُقبل	التوصيات التي نُفذت	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يُحدّد لها تاريخ
مكتب المدير التنفيذي	٣	-	-	٣	٣	-
مكاتب متعددة	٥	٢	٢	١	١	-
المجموع	٣٤	٣	٧	٢٤	٢٤	-
النسبة المئوية	١٠٠	٩	٢١	٧٠		

٦٠٩ - في الفقرة ٢٥، أوصى المجلس الصندوق بأن: (أ) يوثق رسمياً الخطة وينفذ خطته لإعداد الأرصدة الافتتاحية للمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام، (ب) يعالج أوجه القصور في سجلات الأصول وأرصدة الإجازات، (ج) يعجل بتنفيذ نظام إدارة المخزون في المكاتب القطرية في أقرب وقت ممكن، (د) ويضع خطة لتحقيق الفوائد المرجوة من المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

٦١٠ - ظلت عملية إعداد الأرصدة الافتتاحية للمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام في المجالات الرئيسية المعنية، مثل الأصول الثابتة والمخزونات واستحقاقات الموظفين، مستمرة منذ عام ٢٠١٠، وسيجري الانتهاء منها بشكل كامل في الربع الثالث من عام ٢٠١٢. وتم إصدار وثيقة عمل شاملة بشأن تحديد مقدار أرصدة المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام والإجراءات التي يتبناها الصندوق للمجلس.

٦١١ - وقد تم استعراض الممارسات المتصلة بالأصول الثابتة واستحقاقات الموظفين وتعزيزها. ويجري على مستوى المقر إنشاء المزيد من عمليات الرصد والاستعراض لعمليات إدارة الأصول التي نُفذت في الميدان. ويجري كذلك تقديم تدريب على إدارة الأصول وتوفير أداة متكاملة للإبلاغ إلى المكاتب القطرية من أجل تعزيز الممارسات والامتثال. وفي مجال استحقاقات الموظفين، يجري التحقق من الفروق بين التسجيل اليدوي ونظام التسجيل الآلي.

الإدارة المسؤولة: شعبة الخدمات الإدارية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٦١٢ - في الفقرة ٣٠، وافق الصندوق على توصية المجلس له باستعراض معاملاته ودفتر الأستاذ العام الذي يمسكه لكفالة تصنيف المعاملات وأرصدة الحسابات بطريقة صحيحة في الحسابات الصحيحة.

٦١٣ - رغم أن الأمر ينطوي على مبالغ ضئيلة، فقد اتخذ الصندوق إجراءات لضمان الاتساق وتجنب الخطأ عند القيد في الحسابات عن طريق ترشيد جداول حساباته. ووسع الصندوق من نطاق عمليات التسوية والاستعراض التي تقوم بها المكاتب القطرية ويستمر في إصدار توجيهات لتحسين الوضوح بشأن مسك الحسابات.

الإدارة المسؤولة: شعبة الخدمات الإدارية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٦١٤ - في الفقرة ٣٣، كرّر المجلس تأكيد توصيته بأن يقوم الصندوق بما يلي: (أ) تسوية جميع المبالغ غير المسددة منذ مدة طويلة من منح التعليم التي تعطى للموظفين، (ب) تسوية الحسابات بصورة منتظمة للامتثال لأحكام الفقرة ١١ من التعميم ST/IC/2002/5 (ج) النظر في تنقيح إجراءات انتهاء الخدمة على نحو يكفل استرداد المنح التعليمية المستحقة من الموظفين قبل انتهاء خدمتهم.

٦١٥ - عاجل مكتب الامتيازات والاستحقاقات التابع لبرنامج الأمم المتحدة الإنمائي جميع السلف المتعلقة بمنح التعليم المستحقة على مدى ٣٦٥ يوماً باستثناء حالة واحدة تتعلق بانتهاء الخدمة، وهي قيد التجهيز. ومنذ عام ٢٠٠٥ أصبح استرداد سلف منحة التعليم قبل الفراغ من إجراءات انتهاء خدمة الموظف ممارسة سائدة. وعلى النحو الموصى به من قبل المجلس، تم مراجعة كتاب نهاية خدمة الموظفين في آذار/مارس ٢٠١٢، وتنص هذه المراجعة على وجوب تقديم مطالبات الدفع المتعلقة بمنح التعليم قبل تاريخ انتهاء الخدمة. وإذا لم يتم تلقي المطالبة في تاريخ انتهاء الخدمة، فإن كامل مبلغ سلفة منحة التعليم يُستردّ من المدفوعات النهائية التي يتقاضاها الموظف.

الإدارة المسؤولة: شعبة الموارد البشرية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٦١٦ - في الفقرة ٣٩، وافق الصندوق على توصية المجلس المكررة له بأن يتابع الأمر مع الجهات المانحة لضمان استخدام أموال الجهات المانحة المتاحة لتنفيذ البرامج، أو ردها إلى الجهات المانحة في حينها.

٦١٧ - يذكر فرع تعبئة الموارد وفرع الشؤون المالية بانتظام مديري الميزانيات بمسؤوليتهم عن إنفاق أموال المانحين في الوقت المناسب واستعراض انتهاء تواريخ الاتفاقات. فمسؤولية التنفيذ في الوقت المناسب لصرف الأموال المودعة تقع على عاتق مدير الميزانية. وتجدد الإشارة إلى أنه تم إدخال تحسينات كبيرة على إدارة أموال المانحين غير المنفقة، إذ تم تخفيض الأرصدة غير المنفقة إلى حد كبير. ويجري إبلاغ الجهات المانحة بالأرصدة غير المنفقة في كل عام بواسطة تقديم بيانات مالية إلى المانحين. وفي معظم الحالات تنص الاتفاقات بوضوح على كيفية التصرف في الأرصدة غير المنفقة، إن وجدت. ومع ذلك، يتعين، في بعض الحالات، استشارة المانحين. ولا يمكن أن يمضي الصندوق قُدماً في إرجاع المبالغ إلى المانحين أو إعادة برمجتها ما لم تقدم الجهات المانحة رداً رسمياً.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإعلام والعلاقات الخارجية/شعبة الخدمات الإدارية  
الحالة: لم تُقبل  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: لا ينطبق

٦١٨ - في الفقرة ٤٢، وافق الصندوق على توصية المجلس المكررة له بأن يرصد إصدار التقارير المرحلية التي تقدمها المكاتب القطرية إلى الجهات المانحة عن المشاريع، حسب ما تقتضيه الاتفاقات مع الجهات المانحة.

٦١٩ - أنشأ الصندوق نظام رصد إلكتروني للتقارير السردية (نظام تتبع الاتفاقات المبرمة مع المانحين والتقارير المقدمة في إطارها) من أجل رصد الامتثال. وتم ضبط التسلسل الإداري للمساءلة بين المسؤولين عن الميزانية والوحدات الأخرى بوضوح وإبلاغ جميع الموظفين، وتم إنشاء لوحة للرصد. وبالإضافة إلى ذلك، تتضمن خطة إدارة المكاتب نشاطاً إلزامياً بشأن ضرورة تقديم التقارير في الوقت المناسب.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإعلام والعلاقات الخارجية  
الحالة: لم تُقبل  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: لا ينطبق

٦٢٠ - في الفقرة ٤٦، كرّر المجلس توصيته بأن يعالج الصندوق، من خلال عملياته التشغيلية والإدارية، مسألة كفالة أن تُقفل مالياً، في حينها، المشاريع التي أُنهِت تشغيلياً.

٦٢١ - يوجد فرق بين الإقفال التشغيلي والإقفال المالي للمشاريع. وعادة ما يتبع الإقفال المالي تاريخ الإقفال التشغيلي للمشروع. والسبب في ذلك هو أن عدداً من المعاملات، بما في ذلك النفقات المتأخرة السداد من مقدمي الخدمات، وتكاليف المرتبات، وتعديلات تحويل العملات الأجنبية، يمكن أن تجرى بعد تاريخ الإقفال التشغيلي ويلزم الحصول على إذن لتسجيل هذه المعاملات وإدراجها في تقارير المانحين. وخلال الأشهر الأربعة التي تكون المشاريع عندها من الناحية التشغيلية مغلقة ولكن لا تزال مفتوحة مالياً، لا يمكن إصدار أو استلام طلبيات لشراء أي بضائع أو للحصول على أي خدمات ولكن يجوز قانوناً قيد عدد من النفقات المتأخرة. ويجري العمل بضوابط مالية لضمان عدم قيد أي نفقات "غير ذات صلة" في الحسابات بغض النظر عن قواعد إقفال الصناديق.

الإدارة المسؤولة: شعبة الخدمات الإدارية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٦٢٢ - في الفقرة ٦٤، رأى المجلس أنه يتعين على منظومة الأمم المتحدة أن تعيد النظر في إطار النهج المنسق للتحويلات النقدية لمعالجة الأسباب التي حالت دون نجاحه، وتحديد ما إذا كان يتعين مواصلة اتباعه أو تنقيحه، أو ما إذا كان يمكن وضع نماذج بديلة لدعم الأهداف الأصلية المحددة للنهج.

٦٢٣ - يدعم الصندوق بنشاط، عن طريق اللجنة الاستشارية المعنية بالنهج المنسق للتحويلات النقدية، جهود مجموعة الأمم المتحدة الإنمائية لتعزيز إطار النهج المنسق وتنفيذه على المستوى القطري.

الإدارة المسؤولة: شعبة الخدمات الإدارية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٣

٦٢٤ - في الفقرة ٦٥، في حال استمرار وكالات اللجنة التنفيذية في تطبيق النهج المنسق، يوصي المجلس بأن يقوم صندوق الأمم المتحدة للسكان بما يلي: (أ) النظر في إدخال تعديلات على مبدئه التوجيهي المتصل بتطبيق النهج المنسق، من أجل تحديد

واضح للأدوار والمسؤوليات المنوطة بتطبيقه، (ب) وضع مواعيد نهائية واضحة، بالتعاون مع الوكالات الأخرى، تحقيقاً لامتثال مكاتب الصندوق القطرية للنهج المنسق.

٦٢٥ - بمجرد الانتهاء من العمل المشترك بين الوكالات بشأن مراجعة إطار النهج المنسق، سيقوم الصندوق بمراجعة سياساته وإجراءاته ومبدئه التوجيهي للمكاتب القطرية، وذلك طبقاً للإطار المحدّث.

الإدارة المسؤولة: شعبة الخدمات الإدارية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٦٢٦ - في الفقرة ٦٦، علاوة على ذلك، أوصى المجلس بأن (أ) يُجري صندوق الأمم المتحدة للسكان استعراضاً لمدى ملاءمة تحديد المسؤولية داخل المنظمة عن المشاركة النشطة للصندوق في النهج المنسق، (ب) أن يجري استعراضات لتقارير التقييم وتقارير مراجعة الحسابات من أجل تحديد احتياجات الشركاء المنفذين وتحسين القدرات، (ج) أن يطبق إطار النهج المنسق بالشكل الصحيح لكفالة توفيره ضمانات على أن الأموال أُستخدمت للأغراض المقصودة.

٦٢٧ - يواصل الصندوق تقديم الدعم للمكاتب القطرية في تنفيذ النهج المنسق والاستفادة من التعاون بين الوحدات في سياق فريق عامل مشترك بين الشعب معني بالدعم الميداني. ويعتبر الصندوق أيضاً أن توفير الدعم لتنمية قدرات الشركاء المنفذين ولا سيما في مجال التنفيذ الوطني وتطبيق إطار النهج المنسق، على رأس أولوياته.

الإدارة المسؤولة: شعبة الخدمات الإدارية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٦٢٨ - في الفقرة ٦٩، أوصى المجلس بأن يُعدّ مكتب الصندوق في السودان تقارير فصلية عن زيارات الرصد الميداني لجميع الشركاء المنفذين.

٦٢٩ - لم تعد سياسة الصندوق الجديدة للرصد التي نُفذت في عام ٢٠١٢ تعتبر زيارات الرصد الميداني إلزامية.

الإدارة المسؤولة: المكتب القطري في السودان  
 الحالة: لم تُقبل  
 الأولوية: متوسطة  
 التاريخ المحدد: لا ينطبق

٦٣٠ - في الفقرة ٧٤، كرّر المجلس توصيته السابقة بأن يقوم صندوق الأمم المتحدة للسكان: (أ) بمتابعة السلف المقدمة من الأموال التشغيلية، التي لم تسوّ منذ فترة طويلة، في الوقت المطلوب وكفالة استخدام الأموال المقدمة كسلف في الأغراض المقصودة، (ب) بإدراج الأرصدة الدائنة من أموال التشغيل المقدمة كسلف في الحسابات المستحقة الدفع.

٦٣١ - فيما يتعلق بمتابعة حسابات الأموال التشغيلية التي لم تُسوّ منذ فترة طويلة ('المتقدمة') يجري استخدام موارد إضافية لتحليل جميع أرصدة حسابات الأموال التشغيلية المتقدمة حتى ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١ وتعديلها حسب الاقتضاء. ونتيجة لهذا التحليل، ستُصدر طلبات محددة لشطب المبالغ التي لم تعد تعتبر قابلة للاسترداد. وقد اتخذ الصندوق خطوات لتعزيز إجراءاته في الرصد والإبلاغ من أجل ضمان أن تُعالج أرصدة حسابات الأموال التشغيلية قبل أن تصبح متقدمة. وسيُصد فرع الشؤون المالية ويتابع نتائج هذا التحليل.

٦٣٢ - وفيما يتعلق بإدراج الأرصدة الدائنة من أموال التشغيل المقدمة كسلف في الحسابات المستحقة الدفع؛ سيجري استخدام موارد إضافية لتحليل أرصدة حسابات الأموال التشغيلية السلبية التي لم تُسوّ حتى ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١ وتصنيفتها.

الإدارة المسؤولة: شعبة الخدمات الإدارية  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: عالية  
 التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٦٣٣ - في الفقرة ٧٥، أوصى المجلس أيضاً بأن يقوم صندوق الأمم المتحدة للسكان بـ (أ) تحليل أرصده من الأموال التشغيلية التي لم تسوّ منذ فترة طويلة وتحديد الأرصدة التي لا يمكن استردادها، والنظر في إمكانية شطبها، (ب) استعراض معاملات أموال التشغيل المقدمة كسلف لتحديد الأخطاء الحاسوبية وتصحيحها.



٦٣٤ - يتمثل الإجراء المخطط له في أن تجري وحدات الأعمال العشرة، التي لها أكبر أرصدة من حسابات الأموال التشغيلية التي مضى عليها أكثر من سنة إلى حد ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١، تحليلاً وأن تضبط تلك الأرصدة، حسب الاقتضاء. ونتيجة لهذا التحليل، يمكن أن تصدر طلبات شطب المبالغ التي لم تعد تعتبر قابلة للاسترداد. وسيرصد فرع الشؤون المالية ويتابع نتائج هذا التحليل.

٦٣٥ - وبالإضافة إلى ذلك، ستُجرى عملية تسوية جديدة لحسابات الأموال التشغيلية تشمل جميع المكاتب القطرية أثناء الربع الثالث من عام ٢٠١٢. وسيقدم فرع الشؤون المالية التوجيه المعزز بشأن كيفية معالجة حسابات الأموال التشغيلية. وسيطلب من الوحدات أن تكمل عملية التسوية وسيضطلع فرع الشؤون المالية بالتنسيق والإشراف على حل أي أوجه تباين يكشف عنها.

الإدارة المسؤولة: شعبة الخدمات الإدارية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٦٣٦ - في الفقرة ٧٦، كرّر المجلس توصيته بأن ينظر صندوق الأمم المتحدة للسكان في اعتماد ضوابط فعّالة، مع التركيز على رصد المقر للضوابط في المكاتب القطرية، لكفالة تسوية أرصدة حساب الأموال التشغيلية في الوقت اللازم.

٦٣٧ - ستُجرى عملية تسوية جديدة لحسابات الأموال التشغيلية تشمل جميع المكاتب القطرية أثناء الربع الثالث من عام ٢٠١٢. وسيقدم فرع الشؤون المالية التوجيه المعزز بشأن كيفية معالجة حسابات الأموال التشغيلية. وسيطلب من وحدات الأعمال أن تكمل عملية التسوية وسيضطلع فرع الشؤون المالية بالتنسيق والإشراف على حل أي أوجه تباين يكشف عنها.

٦٣٨ - وبالإضافة إلى ذلك، يجري وضع ضوابط لمنع هذه الحالة من الظهور ثانية. ويجري إتاحة أدوات جديدة للإبلاغ من أجل تحديد تقادم حسابات الأموال التشغيلية التي لم تُسوّ وتحليلها، ووضع ضوابط جديدة لمنع إصدار حسابات جديدة لأموال تشغيلية للشركاء المنفذين مع أرصدة متقدمة.

الإدارة المسؤولة: شعبة الخدمات الإدارية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٦٣٩ - في الفقرة ٨٣، أوصى المجلس بأن يقوم صندوق الأمم المتحدة للسكان بـ (أ) تقديم توضيح عن نطاق الرقابة التي ينبغي أن توفرها المكاتب الإقليمية للمكاتب القطرية، (ب) تزويد المكاتب الإقليمية بالموظفين والأدوات لتمكينها من تنفيذ مهام الرقابة، (ج) تصميم وتطبيق نظام لقياس الأداء كي يُستخدم في قياس فعالية وأداء المكاتب الإقليمية.

٦٤٠ - في الفقرة ٨٤، أوصى المجلس كذلك بأن يعالج الصندوق نقاط الضعف في هياكل مكاتبه الإقليمية على نحو ما أوصت به شعبة خدمات الرقابة.

٦٤١ - استجابة للتوصيات الواردة في الفقرتين ٨٣ و ٨٤، توجد إشارات محددة للمكاتب الإقليمية، وثمة نظام تقييم رسمي يشمل تقييم النتائج المتحققة. ويقوم الصندوق حالياً باستعراض الإجراءات التي اتخذتها وحدات مختلفة استجابة لتوصيات مراجعة الحوكمة التي أجرتها في عام ٢٠١١ شعبة خدمات الرقابة. وعلاوة على ذلك، يجري التخطيط لإجراء تقييم مستقل في عام ٢٠١٣ لاستعراض إنجازات وتحديات الهيكلية الإقليمية. كما ستؤخذ نتائج هذا التقييم في الاعتبار في سياق وضع الخطة الاستراتيجية القادمة للفترة ٢٠١٤-٢٠١٧.

الإدارة المسؤولة: مكتب المدير التنفيذي

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٣

٦٤٢ - في الفقرة ٩١، كرّر المجلس توصيته بأن يتقيد صندوق الأمم المتحدة للسكان بسياساته وإجراءاته المتعلقة بتقييم أداء البائعين.

٦٤٣ - في الفقرة ٩٢، أوصى المجلس أيضاً بأن يُسرع صندوق الأمم المتحدة للسكان في تصحيح أخطاء النظام الإلكتروني (العلل الإلكترونية) في أداة تقييم البائعين.

٦٤٤ - بالإشارة إلى التوصيات الواردة في الفقرتين ٩١ و ٩٢، يضطلع الصندوق بإجراء تقييم لأداء البائعين يتعلق بموردي وسائل منع الحمل. وقد تم إطلاق أداة شبكية جديدة

لتقييم أداء البائعين، رغم أن الأداة لا تزال تحتاج إلى مزيد من التعديل التقني. وفي غضون ذلك، تواصل الوحدة المعنية كفالة أن يضطلع جميع المشتريين في الصندوق بإدراج بيانات تقييم الموردين في الأداة. وسيجري إعادة إطلاق الأداة الشبكية لتقييم أداء البائعين.

الإدارة المسؤولة: فرع خدمات المشتريات  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٦٤٥ - وفي الفقرة ٩٥، كرّر المجلس توصيته السابقة بأن يعالج فرع خدمات المشتريات التابع للصندوق الأرصدة المالية التي لم تسوّ منذ فترة طويلة.

٦٤٦ - غير الصندوق، أثناء فترة السنتين، سياسته المتعلقة بالمشتريات لحساب أطراف ثالثة، ومنذ ذلك الحين لم يصدر أوامر للشراء نيابة عن طرف ثالث إلا بعد تلقي الأموال، باستثناء برنامج الأمم المتحدة الإنمائي، وبالتالي تجنب أي أرصدة دائنة أو مستحقة الدفع لأطراف ثالثة. غير أن الصندوق التزم بالاستفادة مما نسبته ٩٣ في المائة من أرصدة الأموال غير المسددة منذ فترة طويلة للمشتريات في عام ٢٠١٢.

الإدارة المسؤولة: فرع خدمات المشتريات  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٦٤٧ - في الفقرة ٩٩، أوصى المجلس بأن يقوم الصندوق بـ (أ) تنفيذ الإجراءات اللازمة لرصد اللجوء إلى الاستثناءات واستعراض صحة الأسباب التي تقدمها الوحدات الطالبة للاستثناءات، (ب) توثيق وتبرير اللجوء إلى منح الاستثناءات على نحو واف.

٦٤٨ - ستوفر إجراءات الصندوق الجديدة للمشتريات توجيهات أوضح بشأن الاستثناءات. وسيتواصل تعزيز الأداة الشبكية للجنة استعراض العقود من أجل دفع الوحدات الطالبة إلى تقديم المزيد من الوثائق والمعلومات الداعمة من أجل تقوية الحالات المعروضة وتبريرها.

الإدارة المسؤولة: فرع خدمات المشتريات  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: عالية  
 التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٦٤٩ - في الفقرة ١٠٣، أوصى المجلس بأن يقوم الصندوق بتعزيز استعراض حالات الموافقة بأثر رجعي والطلبات الأخرى لدى لجنة استعراض العقود للحد من عدد تلك الحالات.

الإدارة المسؤولة: فرع خدمات المشتريات  
 الحالة: نُفذت  
 الأولوية: عالية  
 التاريخ المحدد: لا ينطبق

٦٥٠ - في الفقرة ١٠٤، أوصى المجلس كذلك بأن يضع الصندوق الإجراءات المناسبة لإدارة العقود بهدف تحديد العقود التي ستنتهي مدتها من أجل التمكن من البدء في عملية الشراء في الوقت المناسب.

٦٥١ - ستطلق بحلول كانون الأول/ديسمبر ٢٠١٢ أداة إلكترونية جديدة لتقديم عروض الأسعار وإدارة العقود.

الإدارة المسؤولة: فرع خدمات المشتريات  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: عالية  
 التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٦٥٢ - في الفقرة ١٠٦، أوصى المجلس بأن ينفذ فرع خدمات المشتريات التابع للصندوق الإجراءات التي تعالج حالات التضارب المحتملة في المصالح في عمليات الشراء التي يقوم بها.

الإدارة المسؤولة: فرع خدمات المشتريات  
 الحالة: نُفذت  
 الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: لا ينطبق

٦٥٣ - في الفقرة ١٠٨، أوصى المجلس بأن يستعرض مكتب الصندوق في نيبال عقود أداء الخدمات لكفالة عدم اضطلاع متعاقدى الخدمات بالمهام الأساسية.

٦٥٤ - في عام ٢٠٠٩، أجرى المكتب القطري في نيبال التابع لصندوق الأمم المتحدة للسكان عملية استعراض لمواءمة هيكل ملاكه الوظيفي مع التوجه الاستراتيجي للبرنامج القطري والانتقال من تقديم الخدمات إلى بناء قدرات الشركاء. ونتيجة لذلك، خُفض عدد وظائف عقود الخدمات تخفيضاً كبيراً، حيث يقوم من تبقى من المتعاقدين لأداء الخدمات بتنفيذ الأنشطة المتصلة بالمشاريع. وإضافة إلى ذلك، تكفل الصندوق بأن يقتصر تنفيذ المهام الأساسية على الموظفين المعيّنين لمدة محددة.

الإدارة المسؤولة: المكتب القطري في نيبال/شعبة الموارد البشرية  
الحالة: نُفِّذت  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: لا ينطبق

٦٥٥ - في الفقرة ١١٠، أوصى المجلس كذلك بأن يُجري المكتب القطري في السودان تقييمات عقود أداء الخدمات وبأن يوفر تبريرات لاستمرار استخدام العقود.

٦٥٦ - بخصوص تعليقات المجلس على استخدام عقود أداء الخدمات، فإن الصندوق يفيد بوجود فروق جلية بين مختلف أنواع شروط العقود التي يشير إليها مراجعو الحسابات. وفي هذا الصدد، قد يرغب المجلس في الإشارة إلى ما يلي: يستخدم الصندوق عقود أداء الخدمات التي يديرها برنامج الأمم المتحدة الإنمائي، بموجب المبادئ التوجيهية للبرنامج. ولا تقل مدة تلك العقود عن ٦ أشهر قابلة للتجديد لمدة تصل إلى خمس سنوات على ألا تتجاوز ١٢ شهراً في نفس الوقت. أما اتفاقات الخدمة الخاصة للاستشارات القصيرة الأمد فتصدر بحد أقصى مدته ١١ شهراً قابلة للتجديد مع انقطاع عن الخدمة. ويمثل عقد الخدمات الفنية (المعروف أيضاً بعقد للخدمة) عقد شراء تقوم بموجبه مؤسسة، أو شركة، أو أي كيان قانوني آخر ("متعاقد") بأداء مهام لصندوق الأمم المتحدة للسكان أو بالعمل لصالحه، من قبيل وضع منهج دراسي، أو إجراء بحوث معينة، أو الإشراف على أحد المنشورات، أو إجراء تقييم، أو عقد حلقة عمل تدريبية.

الإدارة المسؤولة: المكتب القطري في السودان/شعبة الموارد البشرية  
 الحالة: نُفِّذت  
 الأولوية: متوسطة  
 التاريخ المحدد: لا ينطبق

٦٥٧ - في الفقرة ١١٥، كرر المجلس تأكيد توصيته السابقة بأن يعزّز الصندوق الضوابط المفروضة على إدارة الأصول في الميدان إما (أ) بواسطة استعراض توجيهاته القائمة في المكاتب القطرية أو (ب) من خلال التدريب على إدارة الأصول. وينبغي أن تركز مبادراته على تقديم طلبات المصادقة على الأصول في الوقت المناسب؛ وعلى إجراء التحسينات في تحديد الأصول وتسجيلها، وإجراءات الجرد.

٦٥٨ - يعمل الصندوق في الوقت الحالي على تنفيذ دورة عبر الإنترنت للتصديق على الأصول ستطلق في أيلول/سبتمبر ٢٠١٢. ويتعين على كل موظف معني بإدارة الأصول أن ينهي الدورة قبل نهاية العام. وأدى التوجيه الذي قدمه الصندوق إلى المكاتب الميدانية والتعليقات الواردة من مختلف الوحدات إلى إضفاء تحسينات على السياسات المتعلقة بالأصول (كان آخر تحديث في شباط/فبراير ٢٠١١، ويُزمع إجراء تحديث جديد في أيلول/سبتمبر ٢٠١٢) وكذلك إدخال تحسينات على الشبكة الداخلية لإدارة الأصول. ولا تُعتبر بعثات التحقق الموفدة من المقر فعّالة بالقياس إلى تكلفتها في هذه المرحلة. ولذلك، يعتزم الصندوق الاستفادة من خدمات خبراء استشاريين محليين، كدأبه في عام ٢٠١١، بغرض التحقق من دقة التقارير المقدمة من المكاتب القطرية.

الإدارة المسؤولة: شعبة الخدمات الإدارية  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: عالية  
 التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٦٥٩ - في الفقرة ١١٦، أوصى المجلس كذلك بأن يقوم الصندوق بالتحقق المادي المنتظم من الأصول لكفالة دقة سجلات الأصول واكتمالها.

٦٦٠ - تقضي سياسات الصندوق بأن يُنجز كل مكتب من المكاتب القطرية تحقّقا ماديا سنويا. وعن طريق كتاب التصديق، يشهد كل ممثل بوقوع هذا التحقق الفعلي وبتنفيذ المطابقة مع سجلات نظام أطلس. وتلقى الصندوق ١٠٠ في المائة من كتب التصديق في

عام ٢٠١٢. ولا تُعتبر بعثات التحقق الموفدة من المقرر فعّالة بالقياس إلى تكلفتها في هذه المرحلة. ولذلك، يعتزم الصندوق الاستفادة من خدمات خبراء استشاريين محليين، كدأبه في عام ٢٠١١، بغرض التحقق من دقة التقارير المقدمة من المكاتب القطرية.

الإدارة المسؤولة: شعبة الخدمات الإدارية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأول من عام ٢٠١٣

٦٦١ - في الفقرة ١٢٠، أكد المجلس توصيته السابقة بأن يفصح الصندوق في بياناته المالية عن قيمة الممتلكات المستهلكة غير المستعملة في نهاية الفترة المالية من أجل تحسين الشفافية والمساءلة والإبلاغ المالي، وفي إطار الاستعداد لتنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

٦٦٢ - على إثر المناقشات التي أجراها صندوق الأمم المتحدة للسكان مع مجلس مراجعي الحسابات بشأن إقرار الجرد الذي تم في الفترة ٢٠١٠-٢٠١١ واعتباراً من عام ٢٠١٠، وافق الصندوق على عدم الإفصاح عن رصيد المخزون الختامي في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١. ولكنّ الرصيد الافتتاحي في ١ كانون الثاني/يناير ٢٠١٢ والرصيد الختامي في كانون الأول/ديسمبر ٢٠١٢ سيُردان في البيانات المالية السنوية المتطابقة مع المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام لسنة ٢٠١٢.

الإدارة المسؤولة: شعبة الخدمات الإدارية

الحالة: نُفِّذت

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: لا ينطبق

٦٦٣ - في الفقرة ١٢٤، أكد المجلس توصيته السابقة بأن يقوم الصندوق بما يلي:  
(أ) معالجة مسألة الوظائف الشاغرة، و (ب) تقصير الفترة الزمنية التي يستغرقها ملء الوظائف الشاغرة وتأمين أن تتوافر لديه الموارد الكافية لتحقيق أهدافه البرنامجية.

٦٦٤ - اتخذ صندوق الأمم المتحدة للسكان خطوات لاختصار الفترة الزمنية التي يستغرقها ملء الوظائف الشاغرة بالمرشحين المؤهلين. فوسع نطاق اتصالاته بمقدمي الطلبات المحتملين عن طريق إيفاد بعثات اتصال للتوظيف، ووضع قوائم بالأشخاص المختارين، واستحداث موقع شبكي جديد للوظائف، واستخدام وسائل الإعلام الاجتماعية مثل الفيسبوك وتويتر ولينكدين، ضمن أنشطة أخرى. واستعان الصندوق أيضاً بخدمات شركة توظيف تنفيذية خارجية للمساعدة على تحديد المرشحين للشواغر في الوظائف العليا.

٦٦٥ - وتبلغ الفترة الزمنية المحددة للتعين في الصندوق (من تاريخ انتهاء مدة الإعلان عن الوظيفة الشاغرة إلى تاريخ تقديم عرض مبدئي) أربعة أشهر، أو ١٢٠ يوماً. وفي عام ٢٠١١، أعلنت شعبة الموارد البشرية عن ١٣٤ وظيفة شاغرة، وبلغ متوسط الفترة الزمنية للتعين ٣,٤ أشهر، وهو يقع ضمن المهلة المحددة للتعين.

٦٦٦ - ومع ذلك، فما زال من الصعب جدا ملء الشواغر لبعض الوظائف بسبب الظروف الشاقة السائدة أو لطبيعة العمل الشديدة التخصص. ولا يزال الصندوق ملتزماً بالحفاظ على عنصر الجودة في التوظيف.



الإدارة المسؤولة: شعبة الموارد البشرية  
الحالة: نُفِّذت  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: لا ينطبق

٦٦٧ - في الفقرة ١٢٦، أوصى المجلس الصندوق كذلك بتعجيل عمليات استكمال وإجراءات تنفيذ خطة عمله من أجل إعادة تصميم بعض الوظائف.

٦٦٨ - قُدمت هذه التوصية بسبب ورود إشارة محددة إلى الوظائف الشاغرة في المكتب الاقليمي لأوروبا الشرقية وآسيا الوسطى. وأُنجز الصندوق استعراضاً للوظائف الشاغرة، وأوصى بإعادة تصميم بعضها، وتمت الموافقة عليها. ولا تزال عملية استقدام موظفين لشغل الوظائف الشاغرة المتبقية جارية.

الإدارة المسؤولة: شعبة الموارد البشرية  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأول من عام ٢٠١٣

٦٦٩ - في الفقرة ١٢٩، أوصى المجلس بأن ينفذ الصندوق إجراءات تتطلب إعداد تسويات كشوف المرتبات واستعراضها، على أساس فصلي على الأقل.

٦٧٠ - يُعهد بمهمة إعداد كشوف المرتبات في صندوق الأمم المتحدة للسكان إلى جهة خارجية هي برنامج الأمم المتحدة الإنمائي الذي يتولى، في جملة أمور، إدخال التحديثات أو التغييرات على كشوف المرتبات. ويضطلع البرنامج الإنمائي بثلاث دفعات تجريبية لقائمة كشوف المرتبات، ويتحقق من صحة المعلومات قبل إصدار القائمة النهائية، ويقر القائمة، ويصرف مرتبات موظفي الصندوق. ثم تُنشر المدفوعات في دفتر الأستاذ العام. إلا أن إنشاء وظائف في الصندوق يخضع لرقابة مقره الشديدة ويخضع إدراج كشوف المرتبات لفصل الواجبات.

٦٧١ - ومن ثم، فإن جميع البيانات المقدمة من البرنامج الإنمائي ستتم مطابقتها مع دفتر الأستاذ العام على فترات منتظمة. ويقوم الصندوق أيضا باتخاذ التدابير الكفيلة بإخضاع ملاك المكاتب القطرية وكشوف المرتبات المرتبطة به لاستعراض يجريه موظف أقدم في كل

مكتب من المكاتب القطرية. وإضافة إلى ذلك، فإن الصندوق يقوم بإعادة التفاوض على اتفاق مستوى الخدمات مع البرنامج الإنمائي فيما يتعلق بالاستعانة بمصادر خارجية لإعداد كشوف المرتبات. وسيضمن الاتفاق المنقح معايير أداء للمسؤوليات المتبادلة فيما بين البرنامج الإنمائي وصندوق السكان ومزيديا من الوضوح بشأنها.

الإدارة المسؤولة: شعبة الخدمات الإدارية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأول من عام ٢٠١٣

٦٧٢ - في الفقرة ١٣٣، كرر المجلس توصيته السابقة الداعية إلى أن يحتفظ الصندوق بسجلات دقيقة وكاملة للإجازات.

٦٧٣ - أُتخذ عدد من التدابير اللازمة لمعالجة موضوع إدارة الإجازات ومنها إطلاق نموذج إدارة غياب الموظفين بنظام أطلس لجميع الموظفين الدوليين وجميع موظفي فئة الخدمات العامة في المقر؛ وإصدار دليل للتعليم الذاتي ودليل مفصل عن كيفية التعامل مع أيام الغياب في نظام أطلس؛ وإصدار سياسات لإدارة الغياب تنظم عملية إدارة الغياب؛ وتوفير التدريب للمستخدمين على إدارة الغياب في نظام أطلس لجميع مديري العمليات؛ وتدشين الخدمات الإلكترونية e-Services، وهي خدمة ذاتية للموظفين توفر شتى الاستحقاقات والمزايا، بما في ذلك نموذج تقديم طلبات الإجازات/الموافقة عليها عن طريق الإنترنت؛ وتقديم حلقات دراسية شبكية عن استخدام نماذج الخدمات الإلكترونية؛ وتوفير الدعم الشخصي للموظفين الذين يتولون تجهيز معاملات الغياب إلكترونياً وللمديرين.

الإدارة المسؤولة: شعبة الموارد البشرية

الحالة: نُفِّذت

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: لا ينطبق

٦٧٤ - في الفقرة ١٣٤، أوصى المجلس كذلك بأن يعجل الصندوق عملية مطابقة أرصدة الإجازات المسجلة يدوياً مع الأرصدة المسجلة في النظام لكفالة توفير أرصدة دقيقة وكاملة لإعداد الأرصدة الافتتاحية للمعايير الحاسوبية الدولية للقطاع العام.

٦٧٥ - يعرب صندوق الأمم المتحدة للسكان عن سروره بإبلاغ مجلس مراجعي الحسابات أنه اتخذ تدابير استباقية لكفالة توفير أرصدة إجازات كاملة لإعداد الأرصدة الافتتاحية للمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام، بما في ذلك الطلب من مديري الوحدات التنظيمية التحقق من توافق أرصدة موظفيهم من الإجازات السنوية على نظام أطلس حتى ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١ مع سجلاتهم اليدوية. وفي الحالات التي تم فيها تحديد تباينات، اقتضى إجراء تسوية ووجهت كتب التصديق الموقعة إلى الفريق المعني بالمعايير المحاسبية الدولية التابع للصندوق. ويقوم الصندوق حالياً بكفالة تسجيل التسوية الافتتاحية كتسوية لرصيد افتتاحي بدلاً من اعتبارها تسوية خلال السنة. وفي حزيران/يونيه ٢٠١٢، جرى تذكير مديري الوحدات التنظيمية بأن يحرصوا على إدخال التباينات التي حُددت خلال عملية المطابقة إلى نظام أطلس بحلول منتصف تموز/يوليه ٢٠١٢ بغية إنجاز التسويات اللازمة. وإضافة إلى ذلك، صُمم استعلام في نظام أطلس بهدف تحديد أنماط غير عادية من الإجازات يجري بعد ذلك متابعتها إفرادياً.

الإدارة المسؤولة: شعبة الموارد البشرية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الثالث من عام ٢٠١٢

٦٧٦ - في الفقرة ١٤٤، أوصى المجلس بأن تعجل شعبة خدمات الرقابة التابعة للصندوق بعملية ملء الوظائف الشاغرة.

٦٧٧ - تتميز سوق الوظائف في شعبة خدمات الرقابة، مثل وظائف مراجعي الحسابات والمحققين، بالمنافسة الشديدة. وعلى النحو المبين أعلاه فيما يتعلق بتوصية المجلس الواردة في الفقرة ١٢٤، فإن صندوق الأمم المتحدة للسكان اتخذ خطوات لتوسيع نطاق اتصالاته بمقدمي الطلبات المحتملين عن طريق إيفاد بعثات اتصال للتوظيف، ووضع قوائم بالأشخاص المختارين، ورسم استراتيجيات للبحث عن أفضل الكفاءات، ضمن أنشطة أخرى. وتهدف كل تلك الجهود إلى تقليص الوقت الذي يستغرقه ملء الوظائف الشاغرة.

الإدارة المسؤولة: شعبة الموارد البشرية/شعبة خدمات الرقابة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأول من عام ٢٠١٣

٦٧٨ - في الفقرة ١٤٧، رأى المجلس أن النتائج التي توصلت إليها شعبة خدمات الرقابة تظهر أوجه قصور في المجالات المعنية، ويؤكد المجلس ضرورة أن يعالج الصندوق أوجه القصور تلك.

٦٧٩ - تجدر الإشارة إلى ردود الإدارة الواردة أعلاه فيما يتعلق بالتوصيتين الوارديتين في الفقرتين ٨٣ و ٨٤ من تقرير المجلس عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١.

الإدارة المسؤولة: مكتب المدير التنفيذي

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

## باء - تنفيذ التوصيات الواردة في تقارير مجلس مراجعي الحسابات عن الفترات المالية السابقة

٦٨٠ - قدّم المجلس، في المرفق الأول لتقريره عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١ (A/67/5/Add.7، الفصل الثاني)، ملخصاً لحالة تنفيذ التوصيات التي لم تُنفذ بعد والمتبقية من الفترات المالية السابقة. ويُرَدُّ في الجدول ٢٦ ملخص الحالة العامة في تموز/يوليه ٢٠١٢ فيما يخص التوصيات الـ ٢٩ التي لم تُنفذ بعد والتي اعتبر المجلس أنها "نُفذت جزئياً" و/أو "لم تُنفذ". وتُرَدِّد المعلومات المتعلقة بالتوصيات السابقة بالترتيب الذي وردت به في المرفق الأول.

الجدول ٢٦

حالة تنفيذ التوصيات المتبقية من فترات سابقة، التي ارتئي في مرفق تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١ أنها لم تُنفذ بالكامل

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	التوصيات التي لم تُقبل	التوصيات التي نُفذت	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يُحدّد لها تاريخ
المكتب القطري	١	-	١	-	-	-
شعبة الخدمات الإدارية	١٣	-	٣	١٠	١٠	-
شعبة الموارد البشرية	٦	-	٢	٤	٤	-

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	التوصيات التي لم تُقبل	التوصيات التي نُفذت	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يُحدّد لها تاريخ
شعبة الإعلام والعلاقات الخارجية	١	١	-	-	-	-
فرع خدمات المشتريات	٤	-	-	٤	٤	-
مكاتب متعددة	٤	-	١	٣	٣	-
المجموع	٢٩	١	٧	٢١	٢١	-
النسبة المئوية	١٠٠	٣	٢٥	٧٢		

### تقرير المجلس عن الفترة المالية المنتهية في عام ٢٠٠٩<sup>(٢٢)</sup>

٦٨١ - في الفقرة ٤٩، وافق الصندوق على توصية المجلس المكررة له بالمتابعة مع برنامج الأمم المتحدة الإنمائي من أجل ما يلي: (أ) تصفية جميع المبالغ غير المسددة منذ فترة طويلة (المدينة والدائنة) من منح التعليم التي تُصرف للموظفين، (ب) تسوية الحساب بانتظام امثالاً لأحكام الفقرة ١١ من التعميم ST/IC/2002/5.

٦٨٢ - تجدر الإشارة إلى رد الإدارة الوارد أعلاه فيما يتعلق بالتوصية الواردة في الجزأين (أ) و (ب) من الفقرة ٣٣ من تقرير المجلس عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١.

الإدارة المسؤولة: شعبة الموارد البشرية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٦٨٣ - في الفقرة ٥٠، وافق الصندوق على توصية المجلس له بأن ينظر، بالتعاون مع برنامج الأمم المتحدة الإنمائي، في تنقيح إجراءات انتهاء الخدمة على نحو يكفل استرداد منح التعليم من الموظفين قبل انتهاء خدمتهم.

(٢٢) (A/65/5/Add.7، الفصل الثاني)،

٦٨٤ - تجدر الإشارة إلى رد الإدارة الوارد أعلاه فيما يتعلق بالتوصية الواردة في الجزأين (أ) و (ب) من الفقرة ٣٣ من تقرير المجلس عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١.

الإدارة المسؤولة: شعبة الخدمات الإدارية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٦٨٥ - في الفقرة ٥٣، وافق الصندوق على توصية المجلس له بما يلي: (أ) مراجعة عملياته مع مؤسسة خدمات كشوف المرتبات العالمية لكفالة استرداد السلف المقدمة إلى الموظفين في الوقت المناسب خصماً من المرتبات، (ب) تقييم نظام كشوف المرتبات (أطلس) لضمان تهيئته على نحو صحيح يكفل استرداد السلف.

٦٨٦ - ينبغي أن يُشار إلى رد الإدارة الوارد أعلاه فيما يتعلق بالتوصية الواردة في الجزأين (أ) و (ب) من الفقرة ٣٣ من تقرير المجلس عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١.

الإدارة المسؤولة: شعبة الموارد البشرية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٦٨٧ - في الفقرة ٥٨، وافق الصندوق على توصية المجلس له بتنفيذ إجراءات تكفل رصد ومتابعة الحسابات المستحقة الدفع، وتتضمن تحليلاً زمنياً لجميع الحسابات المستحقة الدفع.

٦٨٨ - نفذ الصندوق إجراءات تسهّل إجراء التحليل الزمني للحسابات المستحقة الدفع ورصدها.

الإدارة المسؤولة: شعبة الخدمات الإدارية

الحالة: نفذت

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: لا ينطبق

٦٨٩ - في الفقرة ٦٥، وافق المكتب القطري في نيجيريا التابع للصندوق على توصية المجلس له بما يلي: (أ) معالجة الأخطاء في تصنيف بنود النفقات، (ب) مراجعة النفقات الأخرى المتكبدة لضمان صحة جميع التصنيفات المتعلقة بفترة السنتين، (ج) تنفيذ إجراءات الرقابة لضمان إدراج بنود النفقات في الحسابات الصحيحة في دفتر الأستاذ العام.

٦٩٠ - يلتزم المكتب القطري لنيجيريا بما يلي: (أ) إجراء استعراض للنفقات لسنة ٢٠٠٩ المالية، (ب) إجراء استعراض دوري للنفقات الواردة في دفتر الأستاذ العام، (ج) ضمان إدراج أرقام الحسابات الصحيحة في طلبات الشراء وقسائم الصرف. تجدر الإشارة إلى تعليقات الإدارة الواردة أعلاه فيما يتعلق بالتوصية الواردة في الفقرة ٣٠ من تقرير المجلس عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١.

الإدارة المسؤولة: المكتب القطري في نيجيريا/شعبة الخدمات الإدارية  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٦٩١ - في الفقرة ٦٨، وافق الصندوق على توصية المجلس له بأن يتابع مع الجهات المانحة ضمان استخدام أموال الجهات المانحة المتاحة في تنفيذ البرامج، أو ردها إلى الجهات المانحة في حينها.

٦٩٢ - تجدر الإشارة إلى رد الإدارة الوارد أعلاه فيما يتعلق بالتوصية الواردة في الفقرة ٣٩ من تقرير المجلس عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإعلام والعلاقات الخارجية  
الحالة: لم تُقبل  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: لا ينطبق

٦٩٣ - في الفقرة ٩٠، وافق الصندوق على توصية المجلس له باتخاذ التدابير الملائمة التي تضمن صحة ودقة واكتمال البيانات المستخدمة في حساب جميع التزامات ما بعد التقاعد والتزامات نهاية الخدمة في الفترات المالية المقبلة، وذلك بكفالة ربط المعلومات بالفترة الصحيحة المشمولة بالتقرير.

٦٩٤ - استند تحديد مقدار الالتزامات المتعلقة باستحقاقات الموظفين الطويلة الأجل إلى بيانات التعداد المستخرجة في تشرين الثاني/نوفمبر ٢٠١١.

الإدارة المسؤولة: شعبة الخدمات الإدارية  
الحالة: نُفِّذت  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: لا ينطبق

٦٩٥ - في الفقرة ١١٤، وافق الصندوق على توصية المجلس له بأن يقوم بالاشتراك مع برنامج الأمم المتحدة الإنمائي، بضمان أن يجري في حينه إدراج ما يُسَدَّد من مدفوعات إلى الموظفين من خلال كشف المرتبات في بند سُلْف الموظفين بدفتر الأستاذ العام.

٦٩٦ - تتم مطابقة النموذج الفرعي للسفر المستخدم لتقديم سُلْف للموظفين مع دفتر الأستاذ العام بشكل دوري. وتُعالج مسألة سلف الموظفين المتعلقة بمنح التعليم في سياق التوصية الواردة في الفقرة ٣٣ من تقرير المجلس عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١.

الإدارة المسؤولة: شعبة الخدمات الإدارية  
الحالة: نُفِّذت  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: لا ينطبق

٦٩٧ - في الفقرة ١١٦، وافق المكتب القطري للصندوق في نيجيريا على توصية المجلس له بأن: (أ) يكفل إعادة تجديد موارد صندوق المصروفات النثرية في حينه، (ب) يتقيد بسياسات الصندوق وإجراءاته فيما يتعلق بالحفاظ على وثائق الإثبات المتعلقة بالمصروفات النثرية، التي يمكن أن تكون في شكل إشعار من المسؤول القائم بالإنفاق، (ج) يكفل قيد حسابات المصروفات النثرية بشكل منتظم، وفقا لمقتضيات تقديم تقارير المساءلة المالية المعمول بها في الصندوق.



٦٩٨ - يقوم المكتب القطري في نيجيريا، في الوقت المناسب، بتجديد موارد صندوق المصروفات الثرية، وإجراء حسابات شهرية وعمليات تفتيش منتظمة. وتقوم شعبة الخدمات الإدارية بانتظام بإصدار توجيه بشأن إدارة صندوق المصروفات الثرية في إطار تعليمات إقبال الحسابات السنوية.

الإدارة المسؤولة: شعبة الخدمات الإدارية/المكتب القطري في نيجيريا  
الحالة: نُفِّذت  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: لا ينطبق

٦٩٩ - في الفقرة ١٩٧، وافق الصندوق على توصية المجلس المكررة له بأن يتخذ خطوات ترمي إلى القيام في الوقت المطلوب بمتابعة السُّلف المقدمة من الأموال التشغيلية التي لم تُسوَّ منذ فترة طويلة وكفالة استخدام الأموال المقدمة سلفاً في الأغراض المحددة لها.  
٧٠٠ - تجدر الإشارة إلى رد الإدارة المبين أعلاه فيما يتعلق بالتوصية الواردة في الفقرة ٧٤ من تقرير المجلس عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١.

الإدارة المسؤولة: شعبة الخدمات الإدارية  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٧٠١ - في الفقرة ١٩٨، وافق الصندوق على توصية المجلس له بأن ينظر في إعادة إدراج الأرصدة الدائنة في الصناديق التشغيلية والسلف كحسابات مستحقة الدفع.  
٧٠٢ - تجدر الإشارة إلى رد الإدارة المبين أعلاه فيما يتعلق بالتوصية الواردة في الفقرة ٧٥ من تقرير المجلس عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١.

الإدارة المسؤولة: شعبة الخدمات الإدارية  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٧٠٣ - في الفقرة ٢١٥، وافق المكتب القطري للصندوق في نيجيريا على توصية المجلس له بأن يتقيد بالقاعدة ١١٤-٤ (ج) من النظام المالي والقواعد المالية للصندوق، وذلك فيما يتعلق بالمدفوعات التي تسدد بدون وثائق ملزمة.

٧٠٤ - يقوم مقر الصندوق بالتنسيق الوثيق مع المكتب القطري في نيجيريا لمعالجة تلك الموضوعات. وتم أيضا تحديد ممثل جديد يمكنه أن يساعد على كفالة أن تكون المتابعة متواصلة ودؤوبة.

الإدارة المسؤولة: إدارة الشؤون الإدارية والمكتب القطري في نيجيريا  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٧٠٥ - في الفقرة ٢٣٢، وافق الصندوق على توصية المجلس له بأن يتقيد بسياساته وإجراءاته المتعلقة بتقييم أداء البائعين.

٧٠٦ - يعكف الصندوق على إجراء تقييم لأداء البائعين موردي موانع الحمل منذ عام ٢٠٠٨. وأطلقت أداة شبكية جديدة لتقييم أداء البائعين ما زال يلزمها مزيد من التعديلات التقنية. وفي غضون ذلك، تُواصل الوحدة المعنية إجراء تقييم لأداء البائعين وكفالة إدخال أسماء جميع المشترين التابعين للصندوق إلى بيانات تقييم الموردين في الأداة. وسيُعاد تدشين الأداة الشبكية لتقييم أداء البائعين بنهاية عام ٢٠١٢.

الإدارة المسؤولة: فرع خدمات المشترين  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٧٠٧ - في الفقرة ٢٥١، وافق مكتب الصندوق في نيجيريا على توصية المجلس له بأن يقوم بما يلي: (أ) الامتثال لشروط سياسة إدارة الأصول التي ينتهجها الصندوق فيما يخص عملية تقديم العطاءات ومنح العطاءات عند التصرف في أصول الصندوق، (ب) استعراض حالات التصرف في الأصول التي لم تكن متسقة مع سياسات الصندوق وإجراءاته.

٧٠٨ - تشير هذه التوصية إلى المشتريات اللامركزية التي يقوم بها مكتب قطري بشأن التخلص من الأصول العتيقة.

الإدارة المسؤولة: المكتب القطري في نيجيريا  
الحالة: نُفِّذت  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: لا ينطبق

٧٠٩ - في الفقرة ٢٥٦، وافق الصندوق على توصية المجلس له بأن يواصل اتخاذ خطوات تكفل قيام جميع المكاتب القطرية بتقديم طلبات المصادقة على الأصول في الموعد المحدد امتثالاً لسياسة الصندوق المتعلقة بإدارة الأصول.

٧١٠ - في الفقرة ٢٦٢، وافق الصندوق على توصية المجلس له بأن يستكمل وحدة نظام أطلس المعيارية لإدارة الأصول بإدخال المعلومات الصحيحة عن موقع كل أصل من الأصول امتثالاً لسياسة الصندوق في إدارة الأصول.

٧١١ - فيما يتعلق بالتوصيتين الواردتين في الفقرتين ٢٥٦ و ٢٦٢ المذكورتين أعلاه، تجدر الإشارة إلى أن يُشار إلى تعليقات الإدارة فيما يخص التوصيات الواردة في الفقرات ٢٥ و ١١٥ و ١١٦ من تقرير المجلس عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١.

الإدارة المسؤولة: شعبة الخدمات الإدارية  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٧١٢ - في الفقرة ٢٦٧، وافق الصندوق على توصية المجلس له بأن يقوم (أ) بتنفيذ إجراءات ترمي إلى تسوية أو تحديث سجل الأصول بما يتفق مع نتائج إجراءاته المتعلقة بحصر المخزون، (ب) ومعالجة مواطن الضعف في تلك الإجراءات.

٧١٣ - في الفقرة ٢٧٣، وافق الصندوق على توصية المجلس المكسرة له بأن يقوم بتحديث حالة الأصول بانتظام في سجل الأصول، وأن يحدد الأصناف القديمة والأصول غير المستخدمة.

٧١٤ - في الفقرة ٢٨١، وافق الصندوق على توصية المجلس المعاد تأكيدها بأن يقوم على النحو المناسب بتسجيل جميع الأصول التي لدى الصندوق سند بملكيته، في سجل الأصول حسب ما تقتضيه السياسات والإجراءات.

٧١٥ - ويعمل الصندوق حالياً على إعداد دورة دراسية عبر الإنترنت في مجال المصادقة على الأصول ستُطلق في أيلول/سبتمبر ٢٠١٢. وسيكون على كل موظف يُعنى بإدارة الأصول إتمامها قبل نهاية العام. ويجري باستمرار تحديث وتحسين توجيهات الصندوق الموجهة إلى المكاتب الميدانية من خلال إدخال تحسينات على سياسة الأصول (أجري آخر تحديث في شباط/فبراير ٢٠١١، ومن المقرر إجراء تحديث جديد في أيلول/سبتمبر ٢٠١٢) وعلى الشبكة الداخلية لإدارة الأصول.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٧١٦ - في الفقرة ٢٩٠، وافق الصندوق على توصية المجلس المكررة له بأن يقوم برسمة قيمة مخزونات البرنامج العالمي للسلع الأساسية اللازمة لوسائل منع الحمل في بياناته المالية.

٧١٧ - في الفقرة ٢٩١، وافق الصندوق على توصية المجلس له بأن ينظر في إدراج قيمة الممتلكات المستهلكة التي يحتفظ بها الصندوق في جميع المواقع ضمن البيانات المالية.

٧١٨ - بموجب المعايير المحاسبية لمنظومة الأمم المتحدة، لا يكشف الصندوق عن قيمة المخزون إلا في الملاحظات على البيانات المالية. وستقتضي المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام الكشف الكامل عن قيم المخزون الافتتاحية والختامية علاوة على قيمة الإضافات والإصدارات خلال الفترة المالية.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١٣

٧١٩ - في الفقرة ٢٩٦، وافق الصندوق على توصية المجلس المكررة له بأن يعالج مسألة الوظائف الشاغرة.

٧٢٠ - في الفقرة ٣٠٠، وافق الصندوق على توصية المجلس المكررة له بأن يعالج مسألة الفترة الزمنية المستغرقة في ملء الشواغر وتقصير تلك الفترة، وأن يكفل أن تتوافر لديه الموارد الكافية اللازمة لتحقيق الأهداف التي يتوخاها من البرامج.

٧٢١ - تجدر الإشارة إلى تعليقات الصندوق الميمنة أعلاه والمتعلقة بالتوصيات الواردة في الفقرتين ١٢٤ و ١٢٦ من تقرير المجلس لفترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	نُفذت
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٧٢٢ - في الفقرة ٣٠٩، وافق الصندوق على توصية المجلس له بأن (أ) يتخذ خطوات تكفل أن تُسجل في النظام معاملات إجازات الموظفين الدوليين في المكاتب القطرية، (ب) ينفذ الإجراءات/العمليات اللازمة لتمكين الصندوق من إجراء حساب دقيق لمبالغ الإجازات في بياناته المالية.

٧٢٣ - في الفقرة ٣١٣، وافق الصندوق على توصية المجلس المعاد تأكيدها بأن يقوم بتحسين سجلاته المتعلقة بالحضور والإجازات.

٧٢٤ - في الفقرة ٣١٤، وافق الصندوق على توصية المجلس المكررة له بأن يكفل احتفاظ المكاتب القطرية بسجلات دقيقة وتامة للإجازات.

٧٢٥ - استجابة للتوصيات بشأن الإجازات الإدارية الواردة في الفقرات ٣٠٩ و ٣١٣ و ٣١٤، تجدر الإشارة إلى ردود الإدارة المذكورة أعلاه والمتعلقة بالتوصيات الواردة في الفقرتين ١٣٣ و ١٣٤ من تقرير المجلس لفترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الموارد البشرية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٧٢٦ - في الفقرة ٣٤٦، وافق قسم خدمات المشتريات التابع للصندوق على توصية المجلس له بأن يواصل في الوقت المطلوب متابعة الأرصد المالية التي لم تسو منذ فترة طويلة إما عن طريق التنفيذ الفعلي للأنشطة المبرمجة أو، إذا تعذر ذلك، برد الأموال إلى المؤسسة التي ساهمت بها.

٧٢٧ - اتخذ الصندوق إجراءات خلال الفترة ٢٠١٠-٢٠١١ واتصل بجميع الجهات المانحة للأرصدة غير المسددة منذ فترة طويلة لأنشطة الشراء التي تقوم بها أطراف أخرى. وفي عدد من الحالات، تم الاتفاق مع الجهات المانحة على مزيد من أنشطة الشراء التي جرت أو ستجري بحلول نهاية عام ٢٠١٢.

الإدارة المسؤولة:	قسم خدمات المشتريات
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٧٢٨ - في الفقرة ٣٧٠، وافق قسم خدمات المشتريات التابع للصندوق على توصية المجلس له بأن يتقيد بسياسات المشتريات المتبعة في الصندوق فيما يتعلق بإجراءات طلب تقديم العطاءات.

٧٢٩ - قسم خدمات المشتريات بصدد تنفيذ إجراءات شراء جديدة محسنة وتوفير التدريب واستخدام مجتمع الممارسة المهنية من أجل التخفيف مرة أخرى من خطر عدم اتباع السياسات والإجراءات.

الإدارة المسؤولة:	قسم خدمات المشتريات
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٧٣٠ - في الفقرة ٣٧٩، وافق قسم خدمات المشتريات التابع للصندوق على توصية المجلس المكررة له بأن يواصل القسم إبلاغ الموردين وأصحاب طلبات التوريد بأهمية استخدام نظام التتبع على الإنترنت بشكل فعال، بغرض رصد حالة المهل الزمنية المحددة لأوامر الشراء، وجودة السلع الموردة، وتقييم الموردين ما دام نظام التتبع على شبكة الإنترنت قيد الاستعمال.

٧٣١ - يواصل فرع خدمات المشتريات التأكيد على أهمية استخدام نظام التتبع على الإنترنت في وثائق العطاءات والاتفاقات الطويلة الأجل وغيرها من المراسلات المتبادلة مع الموردين. ويوصي أيضا باستخدام نظام التتبع على الإنترنت في مواد التدريب الخاصة بالمكاتب القطرية وغيرها من المراسلات المتبادلة مع المكاتب القطرية. ويعمل قسم خدمات المشتريات على تصحيح المشاكل التقنية التي تعتري نظام التتبع على الإنترنت.

الإدارة المسؤولة:	فرع خدمات المشتريات
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٢

### حادي عشر - برنامج الأمم المتحدة للمستوطنات البشرية

ألف - تنفيذ التوصيات الواردة في تقرير مجلس مراجعي الحسابات للفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١<sup>(٢٣)</sup>

٧٣٢ - يلخص الجدول ٢٧ حالة تنفيذ التوصيات حتى تموز/يوليه ٢٠١٢.

الجدول ٢٧

#### حالة تنفيذ التوصيات الرئيسية

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات التي لم تقبل التي نفذت	التوصيات التي نفذت قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ لم يحدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يحدد لها تاريخ
مكتب المدير التنفيذي	٢	١	١	-
مكتب الإدارة	٥	٥	٥	-
المجموع	٧	٦	٦	-
النسبة المتوية	١٠٠	١٤	٨٦	

٧٣٣ - يلخص الجدول ٢٨ حالة تنفيذ جميع التوصيات حتى تموز/يوليه ٢٠١٢.

(٢٣) A/67/5/Add.8، الفصل الثاني.

الجدول ٢٨  
حالة تنفيذ جميع التوصيات

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات التي لم تقبل التي نفذت	التوصيات التي قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يحدد لها تاريخ
مكتب المدير التنفيذي	٣	٢	٢	-
مكتب الإدارة	١٣	١٢	١٢	-
المجموع	١٦	١٤	١٤	-
النسبة المئوية	١٠٠	١٣	٨٧	

٧٣٤ - في الفقرة ٢٤، وافق برنامج الأمم المتحدة للمستوطنات البشرية (موئل الأمم المتحدة) على توصية المجلس بأن يستعرض التكاليف والفوائد الناجمة عن اتخاذ إجراءات للتخفيف من المخاطر والخسائر الناجمة عن أسعار الصرف. وبالتنسيق مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي، ورهنًا بتوجيه من مقر الأمم المتحدة، يمكن أن تشمل هذه الإجراءات حلولاً متاحة تجارياً.

٧٣٥ - لقد شرع موئل الأمم المتحدة في مناقشات مبكرة مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي بشأن جدوى وفوائد إدخال إجراءات للتخفيف من المخاطر والخسائر الناجمة عن أسعار الصرف. وسيلتمس الموئل من الخزينة في مقر الأمم المتحدة توجيهات بشأن استخدام الحلول المتاحة تجارياً.

الإدارة المسؤولة: مكتب الإدارة  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٧٣٦ - في الفقرة ٢٩، وافق موئل الأمم المتحدة على توصية المجلس له بأن يطلب إلى مكتب الأمم المتحدة في نيروبي تحسين الإقرارات في بياناته المالية المقبلة من خلال إدراج حاشية في ذيل البيان الأول تذكر قيمة القيود السلبية التي نجمت عن إلغاء الالتزامات التي نشأت في الفترات السابقة بخصوص المشاريع التي لا تزال جارية.

٧٣٧ - سيحسن موئل الأمم المتحدة تلك الإقرارات، بمساعدة مكتب الأمم المتحدة في نيروبي.



الإدارة المسؤولة: مكتب الإدارة  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٧٣٨ - في الفقرة ٣٦، كمرر المجلس توصيته السابقة بأن يضع موئل الأمم المتحدة ترتيبات محددة لتمويل التزاماته تجاه استحقاقات نهاية الخدمة وما بعد التقاعد، كيما ينظر فيها ويوافق عليها مجلس إدارته والجمعية العامة.

٧٣٩ - سيلتمس الموئل توجيهات من مقر الأمم المتحدة، وبحسب المشورة الواردة، قد يلتمس الإذن اللازم من الجمعية العامة ومجلس إدارته.

الإدارة المسؤولة: مكتب الإدارة  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٧٤٠ - في الفقرة ٣٩، وافق موئل الأمم المتحدة على توصية المجلس له بأن يحقق موئل الأمم المتحدة ومكتب الأمم المتحدة في نيروبي في جميع الأرصدة غير المدعومة بمستندات، المسجلة في دفاتر الأستاذ العام لديه، وأن يتخذ خطوات لتصفية تلك الأرصدة من دفاتر الأستاذ العام من خلال عمليات شطب مناسبة.

٧٤١ - يقوم موئل الأمم المتحدة حالياً، بمساعدة مكتب الأمم المتحدة في نيروبي، باستعراض الأرصدة المعنية للتأكد من اكتمالها وصحتها، وإلا سيتعين تطبيق إجراءات شطب كافية، بما في ذلك الحصول على التراخيص المناسبة.

الإدارة المسؤولة: مكتب الإدارة  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٧٤٢ - في الفقرة ٤٢، وافق موئل الأمم المتحدة على توصية المجلس له بأن يقوم الموئل، مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي، بتعزيز الضوابط لإحصاء أصوله وتسجيلها، والتحقق من الأسباب التي دفعت إلى إغفال إدراج أصول بلغ مجموع تكلفتها شرائها ١,٨٨ مليون

دولار في سجل موجوداته خلال فترة السنتين، واتخاذ خطوات لمعالجة نقاط الضعف في مجالي المحاسبة وضبط الأصول.

٧٤٣ - يقوم موئل الأمم المتحدة حالياً بإعادة التحقق من صحة الأرصدة الافتتاحية لجميع الأصول حتى ١ كانون الثاني/يناير ٢٠١٢. وسيركّز بوجه خاص على الرصيد المعدل البالغ ١,٨٨ مليون دولار بغية تعزيز الرقابة على الأصول.

الإدارة المسؤولة: مكتب الإدارة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٧٤٤ - في الفقرة ٤٥، وافق موئل الأمم المتحدة على توصية المجلس له بأن يضع نهجاً بسيطاً لإدارة المخاطر على نطاق المنظمة بأسرها، بناءً على أعمالها الأولية وترتيبات الإبلاغ القائمة، ويتمشى مع التطورات الأخيرة التي طرأت في مقر الأمم المتحدة خلال عام ٢٠١٢.

٧٤٥ - يقوم موئل الأمم المتحدة حالياً بتحديث سجله للمخاطر ومواءمة نهجه لإدارة المخاطر مع النهج المعتمد في مقر الأمم المتحدة.

الإدارة المسؤولة: مكتب الإدارة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأول من عام ٢٠١٣

٧٤٦ - في الفقرة ٥١، وافق موئل الأمم المتحدة على توصية المجلس له بأن (أ) يفرض على مقدمي طلبات الشراء أن يوجهوا عن طريق قسم المشتريات، جميع طلبات الشراء التي تندرج تحت تفويض الشراء الممنوح لمكتب الأمم المتحدة في نيروبي، بحيث يكون قسم المشتريات في ذلك المكتب هو وحده الذي يخلق التزامات تجاه البائعين، (ب) يستعرض التقارير المتعلقة باستخدامه للتنازلات والموافقات اللاحقة، للتأكد من وجود ما يبرر استخدامها، (ج) يتخذ إجراءات، في الحالات التي توجد فيها أدلة على عدم ملاءمة التنازل أو الموافقة اللاحقة، لمنع تكرار حدوث ذلك في المستقبل.

٧٤٧ - قبل موئل الأمم المتحدة الجزء (أ) من التوصية، وبإمكان مكاتب موئل الأمم المتحدة خارج المقر تقديم طلبات الشراء وتجهيزها، استناداً إلى تفويض مناسب للسلطة.

مكتب الإدارة	الإدارة المسؤولة:
قيد التنفيذ	الحالة:
متوسطة	الأولوية:
الربع الثالث من عام ٢٠١٢	التاريخ المحدد:

٧٤٨ - في الفقرة ٥٧، وافق موئل الأمم المتحدة على توصية المجلس له بأن يتفق برنامج البيئة ومكتب الأمم المتحدة في نيروبي قبل نهاية عام ٢٠١٢ على خطة تنفيذ محددة التكاليف تغطي جميع جوانب تطبيق المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام، وتحدد محطات الإنجاز الرئيسية بدءاً من الوقت الحاضر وحتى إنجاز المجموعة الأولى من البيانات المالية المتوافقة مع المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام في عام ٢٠١٤.

٧٤٩ - اتفق موئل الأمم المتحدة وبرنامج الأمم المتحدة للبيئة على أن يموّلا بصفة مشتركة موظفين إضافيين مخصصين لتطبيق المعايير المحاسبية الدولية في مكتب الأمم المتحدة في نيروبي. وقد أتاح برنامج الأمم المتحدة للبيئة بالفعل ما مجموعه ١٩ من موظفيه للعمل مع الفرق المشتركة المنسقة المعنية بتطبيق المعايير المحاسبية، بما في ذلك فريق مشروع المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام على نطاق منظومة الأمم المتحدة بقيادة مجلس الرؤساء التنفيذيين في منظومة الأمم المتحدة المعني بالتنسيق، وسيظل يرصد ما يُحرز من تقدم.

مكتب الإدارة	الإدارة المسؤولة:
قيد التنفيذ	الحالة:
عالية	الأولوية:
الربع الأخير من عام ٢٠١٢	التاريخ المحدد:

٧٥٠ - في الفقرة ٥٩، وافق موئل الأمم المتحدة على توصية المجلس له بأن يوضّح خطته لتمويل عملية تطبيق المعايير المحاسبية الدولية للقطاع.

٧٥١ - ينبغي الإشارة إلى رد الإدارة المبين أعلاه المتعلق بالتوصية الواردة في الفقرة ٥٨ من تقرير المجلس لفترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١.

مكتب الإدارة	الإدارة المسؤولة:
قيد التنفيذ	الحالة:
متوسطة	الأولوية:
الربع الأخير من عام ٢٠١٢	التاريخ المحدد:

٧٥٢ - في الفقرة ٦٣، وافق موئل الأمم المتحدة على توصية المجلس له بأن (أ) يسارع إلى وضع خطة مفصلة لتنفيذ التغييرات اللازمة التي تتيح وضع البرامج وإدارة الأداء على نحو يتماشى مع مواضيعها الاستراتيجية الجديدة، بحيث تشمل الجداول الزمنية ومراحل تنفيذ التغييرات الأساسية، وتفصيل ترتيبات تقديم تقارير الأداء، والآثار المحتملة على الموارد، (ب) يُطلع الموظفين على الخطة لكي يفهموا التغييرات ويستطيعوا بدورهم التواصل بشكل فعال مع الجهات صاحبة المصلحة.

٧٥٣ - وضعت خطة عمل سنوية تفصيلية، متمشية مع المرحلة الانتقالية، لتنفيذ برنامج العمل لفترة السنتين ٢٠١٢-٢٠١٣ كما أقرته الجمعية العامة خلال عام ٢٠١٢ وأُطلع عليها الموظفون.

الإدارة المسؤولة:	مكتب المدير التنفيذي
الحالة:	نُفذت
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٧٥٤ - في الفقرة ٦٨، وافق موئل الأمم المتحدة على توصية المجلس بأن يعزز الموئل تقارير أدائه، بحلول كانون الأول/ديسمبر ٢٠١٢، لتشمل (أ) تقييم النفقات الفعلية مقابل النفقات المتوقعة، على صعيد كل من المشروع والبرنامج على حد سواء، (ب) وشرحا للفروق من حيث معدلات الاستخدام والأداء مقارنة بالأهداف.

٧٥٥ - يقوم موئل الأمم المتحدة بإعداد تقارير أدائه على الصعيد الداخلي. ويجري كل شهر استعراض ما يصدر من تقارير تقييم الأداء المالي مقارنة بالميزانية والتوقعات. ومن أجل موئل الأمم المتحدة، يقوم برنامج الأمم المتحدة للبيئة حالياً باستحداث نظام للمحاسبة والاستحقاقات الخاصة بالمشاريع لتسهيل الإبلاغ عن الأداء.

الإدارة المسؤولة:	مكتب الإدارة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٧٥٦ - في الفقرة ٦٩، وافق موئل الأمم المتحدة أيضاً على توصية المجلس له بأن (أ) يتحقق من كون الأدلة المقدمة لدعم الإبلاغ عن الأداء قوية، (ب) ونظراً إلى عدد الأنشطة التي تدعم الإبلاغ عن أدائه، أن ينظر في إمكانية اعتماد عملية تحقق تقوم على أسلوب أخذ العينات.

مكتب الإدارة	الإدارة المسؤولة:
قيد التنفيذ	الحالة:
متوسطة	الأولوية:
الربع الأخير من عام ٢٠١٢	التاريخ المحدد:

٧٥٧ - في الفقرة ٧٠، وافق موئل الأمم المتحدة كذلك على توصية المجلس له بأن يسعى الموئل، عند وضع خطته الاستراتيجية الجديدة، إلى استخدام البيانات الموجودة استخدامها أفضل لوضع مؤشرات أداء قوية وواقعية وقابلة للقياس وتنطوي على قدر كاف من التحدي، وتقليل الحاجة إلى تقديم شرح مفصل للجهاز صاحبة المصلحة.

مكتب الإدارة	الإدارة المسؤولة:
قيد التنفيذ	الحالة:
عالية	الأولوية:
الربع الأخير من عام ٢٠١٢	التاريخ المحدد:

٧٥٨ - في الفقرة ٧٤، وافق موئل الأمم المتحدة على توصية المجلس له بأن يسارع إلى إعلام مقر الأمم المتحدة بمقترحه وبمواصفات نظام المحاسبة والاستحقاقات الخاصة بالمشاريع، لتحديد ما إذا كان ينبغي إدماجه بمشروع أو موحا وكيفية إجراء ذلك.

٧٥٩ - في حزيران/يونيه ٢٠١٢، قدم موئل الأمم المتحدة مقترحه بغرض استعراضه والموافقة عليه رسمياً ومواصفات نظام المحاسبة والاستحقاقات الخاصة بالمشاريع، التي حدد فيها أيضاً سبل إدماجه بنظام المعلومات الإدارية المتكامل ومشروع أو موحا على السواء.

مكتب الإدارة	الإدارة المسؤولة:
نُفذت	الحالة:
متوسطة	الأولوية:
لا ينطبق	التاريخ المحدد:

٧٦٠ - في الفقرة ٧٧، وافق موئل الأمم المتحدة على توصية المجلس بأن تقوم لجنة الإدارة العليا في الموئل، على نحو منتظم، وعلى الأقل مرة كل ستة أشهر، باستعراض الأداء والتقدم المحرز قياساً على برنامج عمل الموئل وميزانيته لفترة السنتين، وتوثيق آرائها والإجراءات الواجب اتخاذها.

٧٦١ - الإدارة العليا بصدد استعراض الأداء والتقدم المحرز قياساً على برنامج عمل المئول وميزانيته لفترة السنتين. وتُعتمد الآن المحاضر الرسمية للاجتماعات لدعم وإثبات عملية الاستعراض ومتابعة الإجراءات المتخذة، حسبما اقتضاء.

الإدارة المسؤولة: مكتب المدير التنفيذي

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٧٦٢ - في الفقرة ٨١، وافق مئول الأمم المتحدة على توصية المجلس له بأن يحدد الوسيلة المثلى لجمع ونشر ما تعلمه من عمليات تقييم المشاريع.

٧٦٣ - يجري حالياً استعراض سياسة للتقييم، تشمل جمع ونشر الدروس المستخلصة، للموافقة عليها بصفة نهائية.

الإدارة المسؤولة: مكتب المدير التنفيذي

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

#### باء - تنفيذ التوصيات الواردة في تقارير مجلس مراجعي الحسابات للفترات المالية السابقة

٧٦٤ - أورد المجلس في مرفق تقريره لفترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١ (A/67/5/Add.8، الفصل الثاني)، موجزاً لحالة تنفيذ التوصيات المتبقية من الفترات المالية السابقة. ويلخص الجدول ٢٩ الحالة العامة حتى تموز/يوليه ٢٠١٢ للتوصيات التسع المتبقية التي اعتبرها المجلس "نفذت جزئياً" و/أو "لم تُنفذ". وترد معلومات عن التوصيات السابقة بالترتيب الذي وردت به في المرفق.

## الجدول ٢٩

حالة تنفيذ التوصيات المتبقية من الفترات السابقة، التي ارتثي أنها لم تُنفذ بالكامل والواردة في مرفق تقرير مجلس مراجعي الحسابات لفترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات التي لم تقبل	توصيات نُفذت أو التي تجاوزتها الأحداث قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها لم يحدد لها	التوصيات التي لم يحدد لها تاريخ
مكتب الإدارة	٩ -	٤	٥	٥ -
المجموع	٩ -	٤	٥	٥ -
النسبة المئوية	١٠٠ -	٤٤	٥٦	

## تقرير المجلس للفترة المالية المنتهية في عام ٢٠٠٩ (٢٤)

٧٦٥ - في الفقرة ٣٢، وافق موئل الأمم المتحدة على توصية المجلس له بأن يستفيد من إقامة نظام الأمم المتحدة لتخطيط موارد المؤسسة الجديد (أوموجا)، في وضع مؤشرات لرصد مستويات السيولة لديه رسداً مستمراً.

٧٦٦ - أطلع موئل الأمم المتحدة مكتب الأمم المتحدة في نيروبي على هذه التوصية لكي ينظر فيها فريق أوموجا في مقر الأمم المتحدة. وفي غضون ذلك، يتلقى موئل الأمم المتحدة الحسابات المالية الشهرية، التي تتضمن مستويات السيولة النقدية، ويعتزم إصدار معلومات أكثر تفصيلاً انطلاقاً من نظام الحاسبة والاستحقاقات الخاصة بالمشاريع إلى أن تصبح متاحة على نظام أوموجا المعتمد حديثاً.

الإدارة المسؤولة:	مكتب الإدارة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٥

٧٦٧ - في الفقرة ٣٩، يوصي المجلس موئل الأمم المتحدة بأن (أ) يواصل التحضير لتنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام بالتعاون مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي، (ب) ويحدّد متطلبات الانتقال في المستقبل من نظام كريستال إلى نظام تخطيط موارد المؤسسة، التابع للأمانة العامة (أوموجا).

(٢٤) A/65/5/Add.8، الفصل الثاني.

٧٦٨ - لا يزال موئل الأمم المتحدة يعتمد على تقارير نظام كريستال ونظام المحاسبة والاستحقاقات الخاصة بالمشاريع ليكون باستطاعته تحليل البيانات وإدارة المعلومات إلى أن يكون نظام أوموجا المعتمد حديثاً قادراً على إصدار تقارير معادلة أو مشابهة لها.

الإدارة المسؤولة:	مكتب الإدارة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٥

٧٦٩ - في الفقرة ٦٤، وافق المجلس بأن يقوم موئل الأمم المتحدة، بالتعاون مع مقر الأمم المتحدة، بتنقيح معاملته المحاسبية لمنح التعليم.

٧٧٠ - سيقيد موئل الأمم المتحدة بالمعايير المحاسبية لمنظومة الأمم المتحدة إلى أن تدخل حيز النفاذ سياسة جديدة بشأن المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام تكون موافقاً عليها ومعتمدة على صعيد المنظومة. وقد أبلغ موئل الأمم المتحدة بأن مقر الأمم المتحدة يسعى إلى اعتماد سياسة جديدة بشأن منح التعليم عندما تصبح المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام منقذة في عام ٢٠١٤.

الإدارة المسؤولة:	مكتب الإدارة
الحالة:	تجاوزتها الأحداث
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٧٧١ - في الفقرة ٧٥، كرر المجلس توصيته السابقة بأن يضع موئل الأمم المتحدة ترتيبات محددة لتمويل التزاماته تجاه استحقاقات نهاية الخدمة وما بعد التقاعد، كيما ينظر فيها ويوافق عليها مجلس إدارته والجمعية العامة.

٧٧٢ - كرر المجلس هذه التوصية في تقريره الحالي (A/67/5/Add.8، الفقرة ٣٦). وكما هو مبين أعلاه، سيلتمس الموئل توجيهات من مقر الأمم المتحدة، وبحسب المشورة الواردة، قد يلتمس الإذن اللازم من الجمعية العامة ومجلس إدارته.

الإدارة المسؤولة:	مكتب الإدارة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٢



٧٧٣ - في الفقرة ٩١، أوصى المجلس بأن ينظر موئل الأمم المتحدة في تنقيح السياسة التي يتبعها في تنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام، فيما يتعلق بتقييم الالتزامات المتصلة بالإجازات.

٧٧٤ - يتقيد موئل الأمم المتحدة بالمعايير المحاسبية لمنظومة الأمم المتحدة، ونهج متسق مع نهج مقر الأمم المتحدة.

الإدارة المسؤولة:	مكتب الإدارة
الحالة:	تجاوزتها الأحداث
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٧٧٥ - في الفقرة ٩٦، وافق موئل الأمم المتحدة على توصية المجلس له بأن يكفل دعم جميع مؤشرات الإنجاز بأدلة موثقة.

٧٧٦ - تناول توصية المجلس الواردة في الفقرة ٦٩ من تقريره عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١ (A/67/5/Add.8) مسألة عملية التحقق.

الإدارة المسؤولة:	مكتب الإدارة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٧٧٧ - في الفقرة ١١٦، أوصى المجلس موئل الأمم المتحدة بأن يقوم، بالتعاون مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي: (أ) بإضافة حقل إلزامي في النظام المتكامل للمعلومات الإدارية يسمح بإدخال رقم العقد ذي الصلة بالمقتنيات من السلع أو الخدمات، (ب) الاحتفاظ بقاعدة بيانات إدارة العقود مستكملة.

٧٧٨ - جمد مقر الأمم المتحدة، بصفته مالك نظام المعلومات الإدارية المتكامل، جميع المستجدات في نظام المعلومات الإدارية المتكامل بسبب التنفيذ المتوقع لنظام تخطيط الموارد في المؤسسة (أوموجا). وفي ما يتعلق بقاعدة بيانات إدارة العقود، فإن مكتب الأمم المتحدة في نيروبي يقوم، من أجل موئل الأمم المتحدة، بتحديث قاعدة البيانات باستمرار، كما ذكر مراجعو الحسابات.

مكتب الإدارة	الإدارة المسؤولة:
نُفذت	الحالة:
متوسطة	الأولوية:
لا ينطبق	التاريخ المحدد:

٧٧٩ - في الفقرة ١٢٣، وافق موئل الأمم المتحدة على توصية المجلس له بأن يقوم بتوسيع نطاق نظام إدارة المخزون ليشمل مكاتب الاتصال والمكاتب الخارجية.

٧٨٠ - لم يكن من الممكن تعميم هذا النظام في وقت سابق بسبب بعض القيود التقنية. وقد حلت هذه المسألة في حزيران/يونيه ٢٠١٢ وسيقوم موئل الأمم المتحدة، بالتعاون مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي، بتعميم نظام على المكاتب الإقليمية بحلول نهاية هذا العام.

مكتب الإدارة	الإدارة المسؤولة:
قيد التنفيذ	الحالة:
متوسطة	الأولوية:
الربع الأخير من عام ٢٠١٢	التاريخ المحدد:

٧٨١ - في الفقرة ١٣٧، وافق موئل الأمم المتحدة على توصية المجلس له بأن يقوم بالتنسيق مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي بما يلي: (أ) الاستفادة من التنفيذ الوشيك لنظام تخطيط الموارد في المؤسسة للتخلي عن استخدام قيود في سجلات اليومية، (ب) تعزيز الرقابة الداخلية على القيود في سجلات اليومية وعلى حقوق القيد فيها.

٧٨٢ - شاطر موئل الأمم المتحدة الجزء (أ) من هذه التوصية مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي لينظر فيها فريق أوموجا في مقر الأمم المتحدة. أما في ما يتعلق بالرقابة الداخلية على القيد في دفتر اليومية، فإن المكتب يقوم بعمليات استعراض شهرية للنوعية من أجل موئل الأمم المتحدة.

مكتب الإدارة	الإدارة المسؤولة:
نُفذت	الحالة:
متوسطة	الأولوية:
لا ينطبق	التاريخ المحدد:

ثاني عشر - مكتب الأمم المتحدة المعني بالمخدرات والجريمة: صندوق برنامج الأمم المتحدة للمراقبة الدولية للمخدرات وصندوق الأمم المتحدة لمنع الجريمة والعدالة الجنائية

ألف - تنفيذ التوصيات الواردة في تقرير مجلس مراجعي الحسابات لفترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١<sup>(٢٥)</sup>

٧٨٣ - يلخص الجدول ٣٠ حالة تنفيذ التوصيات الرئيسية حتى تموز/يوليه ٢٠١٢.

الجدول ٣٠

حالة تنفيذ التوصيات الرئيسية

الشعبة المسؤولة	عدد التوصيات التي لم تقبل التي نُفذت	التوصيات التي قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يحدد لها تاريخ
شعبة العمليات	-	١	١	-
شعبة تحليل السياسات والشؤون العامة	-	١	١	-
شعبة الإدارة وشعبة العمليات	-	٢	٢	-
شعبة العمليات وشعبة تحليل السياسات والشؤون العامة	-	٢	٢	-
شعبة العمليات وشعبة شؤون المعاهدات وشعبة تحليل السياسات والشؤون العامة	-	١	١	-
المجموع	-	٧	٧	-
النسبة المئوية	-	١٠٠	-	-

٧٨٤ - يلخص الجدول ٣١ حالة تنفيذ جميع التوصيات حتى تموز/يوليه ٢٠١٢.

(٢٥) A/67/5/Add.9، الفصل الثاني.

الجدول ٣١  
حالة تنفيذ جميع التوصيات

الشعبة المسؤولة	عدد التوصيات التي لم تقبل التي نُفذت	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يحدد لها تاريخ
شعبة الإدارة	١١	١٠	١١	-
شعبة تحليل السياسات والشؤون العامة	٢	٢	٢	-
شعبة العمليات	٥	٥	٥	-
مكتب المدير التنفيذي (وحدة التقييم المستقلة)	٢	٢	٢	-
شعبة العمليات مكتب المدير التنفيذي (وحدة التقييم المستقلة)	١	١	١	-
شعبة الإدارة وشعبة العمليات	٣	٣	٣	-
شعبة العمليات وشعبة تحليل السياسات والشؤون العامة	٢	٢	٢	-
شعبة العمليات وشعبة شؤون المعاهدات وشعبة تحليل السياسات والشؤون العامة	٣	٣	٣	-
المجموع	٢٩	٢٨	٢٩	-
النسبة المئوية	١٠٠	٣	٩٧	

٧٨٥ - في الفقرة ١٢، وافق المكتب على توصية المجلس الجديد له بأن يقوم بتنقيح قواعده المالية للموافقة رسمياً على تنقيحات ميزانية فترات السنتين للحصول على الأموال المخصصة لأغراض عامة في اجتماع هيئاته الإدارية الذي يعقد عادة في الربع الأول من السنة الثانية من فترة السنتين. ويقترح المجلس أن يجري هذا التنقيح على القواعد المالية في الوقت الذي يقوم فيه المكتب بتنقيح نظامه المالي وقواعده المالية في سياق تنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

٧٨٦ - اعترف المكتب بأن القواعد المالية الحالية لا تقتضي الموافقة على الميزانية المنقحة. ومع ذلك، وافق المكتب على أنه يمكن القيام بالتنقيح المطلوب في سياق كافة التنقيحات التي ستكون إلزامية عند تنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٤

٧٨٧ - في الفقرة ١٥، ومن أجل تقديم صورة كاملة عن حسابات المكتب، يكرر المجلس جزءاً من توصيته السابقة بأن يقوم المكتب بإعداد البيانات المالية بحيث تشمل أرصدة مساهمات الميزانية العادية للمكتب في بياناته المالية عن فترة السنتين ٢٠١٢-٢٠١٣.

٧٨٨ - سينفذ المكتب هذه التوصية لدى إعداد البيانات المالية عن فترة السنتين ٢٠١٢-٢٠١٣، وذلك تمشياً مع إطار المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

الإدارة المسؤولة: شعبة العمليات  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٤

٧٨٩ - في الفقرة ٢٣، وافق المكتب على توصية المجلس له بأن يستعرض موجوداته النقدية بغية التقليل من المبالغ المتوافرة إلى أدنى حد ممكن. ويمكن تحقيق ذلك من خلال البحث عن سبل التعجيل بتنفيذ البرامج بطريقة محكمة، والمطابقة بطريقة أفضل بين المساهمات وجداول زمنية واقعية للنشر.

٧٩٠ - يبيّن تقرير إنجازات المكاتب الميدانية لعام ٢٠١١ أن معدل التنفيذ لجميع المناطق بلغ نسبة ٩٢ في المائة. وبغض النظر عن ذلك، يعترف المكتب بأن أرصدة فائضة قد تراكمت. وستقيّم الإدارة أساليب التنبؤ بموجوداتها النقدية لربطها بشكل أوثق بالإنجاز. وترتبط هذه التوصية بالتوصية الواردة في الفقرة ٥٠ وسيعمل المكتب على إجراء استعراض للمستويات النقدية والاستثمارات.

الإدارة المسؤولة: شعبة العمليات  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٤

٧٩١ - في الفقرة ٢٦، وافق المكتب على توصية المجلس له بأن يقوم بما يلي: (أ) يشترط على الممثلين الإقليميين إجراء تدقيق مؤيد بأدلة شهرية وفي نهاية العام للإقرارات المالية، بما في ذلك الالتزامات، من جميع المكاتب القطرية في المناطق الإقليمية، (ب) وإنشاء آلية تتطلب من الإدارة العليا للمكاتب الميدانية استعراض تسويات كشوف المرتبات الشهرية (المدفوعات المتوقع تسديدها للموظفين مقابل المدفوعات الفعلية) والتوقيع عليها.

٧٩٢ - تقدمت دائرة إدارة الموارد المالية التابعة للمكتب بطلب إلى دائرة تكنولوجيا المعلومات لإعداد التقارير الشهرية التي تتطلب التوقيع على التحقق من كشوف الرواتب وسجل الموجودات في نهاية عام ٢٠١٢. وستكفل شعبة العمليات الاستعراض الشامل للكشوف والامتثال الكامل من جانب المكاتب الميدانية.

الإدارة المسؤولة:	شعبة العمليات
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الثاني من عام ٢٠١٤

٧٩٣ - في الفقرة ٢٧، وافق المكتب أيضاً على توصيات المجلس له بأن يقوم بما يلي: (أ) تعزيز الرقابة على الإدارة المالية والاستعراض في المكاتب الميدانية، (ب) وتقييم الهيكل الإداري داخل كل مكتب من المكاتب الإقليمية للتأكد من أن وظيفة الشؤون المالية تتناسب مع حجم المكتب والبرامج في هذا المكتب، (ج) وتنفيذ تغييرات في النظام للمساعدة على الفصل بين الواجبات ضمن الأفرقة المالية التابعة للمكاتب الإقليمية بحلول نهاية عام ٢٠١٢.

٧٩٤ - لقد بدأ تنفيذ مهام الاستعراض المشتركة بين الشعب وستستمر بشكل دوري. وستمكن هذه المهام من تقديم توصيات تتعلق بالرقابة، كلما كان ذلك ممكناً. وسيكون على المكاتب الإقليمية تقييم حجم وفعالية هياكلها الإدارية وتعزيزها في إطار دورات استعراض البرامج. وستدخل بعض التغييرات لتحسين نظام الفصل بين الواجبات بحلول نهاية عام ٢٠١٢.

الإدارة المسؤولة:	شعبة العمليات/شعبة الإدارة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٧٩٥ - في الفقرة ٢٩، وافق المكتب على توصية المجلس له بأن يقوم بتنفيذ نهج تنظيمي متسق لتخطيط إدارة المخاطر.

٧٩٦ - سيقضي تنفيذ هذه التوصية التنسيق في ما بين جميع شعب المكتب. وسيخضع فريق للتدريب على يد خبير في المخاطر وتدابير التخفيف منها، وسيوضع نموذج لتقييم المخاطر. والهدف النهائي هو إقرار هذا النموذج وتطبيقه باستمرار داخل المكتب.

الإدارة المسؤولة:	شعبة العمليات
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٧٩٧ - في الفقرة ٣٣، وافق المكتب على توصية المجلس له بأن يقوم باستعراض وتعزيز هيكله المالي داخل مكاتب إقليمية وميدانية مستهدفة لتعزيز الامتثال الكامل لجميع الإجراءات.

٧٩٨ - تم التأكيد مجدداً على إطار الرقابة الداخلية خلال اجتماع ممثلي المكاتب الميدانية الذي عقد في حزيران/يونيه ٢٠١٢. كما تم التأكيد على الامتثال كشرط بالتوازي مع الإنجاز. ومن المتوقع اتخاذ إجراءات إضافية بهدف التنفيذ. وستكفل شعبة العمليات الامتثال التام من قبل المكاتب الميدانية.

الإدارة المسؤولة:	شعبة العمليات
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٧٩٩ - في الفقرة ٣٦، وافق المكتب على توصية المجلس له بأن يقوم بما يلي:  
(أ) استكمال وتعميم توجيهاته بشأن معالجة مدفوعات سلف بدل الإقامة اليومي وإصدار نشرات تذكيرية منتظمة لجميع الموظفين، (ب) تنفيذ عمليات تفتيش مفاجئة لتعزيز ثقافة الامتثال الكامل في جميع المكاتب التابعة له.

٨٠٠ - من المقرر أن تصدر في أيلول/سبتمبر ٢٠١٢ "رسالة اليوم"، التي تتضمن مبادئ توجيهية وإرشادات بشأن التعامل مع بدل الإقامة اليومي. ويجري بالفعل تنفيذ عمليات الاستعراض والمتابعة والتفتيش المفاجئة.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٨٠١ - في الفقرة ٣٨، وافق المكتب على توصية المجلس له بأن يقوم بتسجيل التبرعات بشكل مستمر وفقاً لأنظمة الأمم المتحدة وقواعدها، وأن يجري تسجيل أي مخالفة للأنظمة وتبريرها بشكل صحيح عند تسلم التبرع.

الإدارة المسؤولة: شعبة تحليل السياسات والشؤون العامة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الثالث من عام ٢٠١٢

٨٠٢ - في الفقرة ٣٩، وافق المكتب أيضاً على توصية المجلس له بأن يقوم بتعميم توجيهات وتعليمات محسنة تتعلق بالإيرادات على جميع الموظفين، بما في ذلك عملية الإفراج عن الأموال، لتذكيرهم بالمعيار المتعلق بتسجيل الإيرادات.

٨٠٣ - ستُعدّ "رسالة اليوم" وستصدر بعد الانتهاء من تنقيح عملية الإفراج عن الأموال. وستُحمّل مذكرة توجيهية بشأن عملية الإفراج المنقحة في دليل البرامج والعمليات الإلكترونية المتّبع في المكتب.

الإدارة المسؤولة: شعبة تحليل السياسات والشؤون العامة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٨٠٤ - في الفقرة ٤٢، وافق المكتب على توصية المجلس له بأن يقوم بتسجيل جميع المعلومات الأساسية التي تتسم بأهمية حيوية لعمله داخل النظام، وإتاحتها لفائدة المستعملين المتعددين، مع الإشارة المناسبة والكاملة إلى الوثائق الأخرى وتوثيق اجتهاداته الفنية. وينبغي للمكتب أيضاً أن يقوم بوضع استراتيجية لتحديد معايير لطريقة الاحتفاظ بهذه الوثائق والمعلومات المتعلقة بالعمليات الكبرى.



٨٠٥ - يواصل المكتب تبسيط وتعزيز الجهود الرامية إلى جمع المعلومات ذات الصلة في مجال الإيرادات (الإقرار والتسجيل) والأصول.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٨٠٦ - في الفقرة ٤٦، وافق المكتب على توصية المجلس المكررة له بأن يقوم بالتشاور مع مقر الأمم المتحدة، بالتوصل إلى حل شامل وفعال لتمويل الالتزامات تجاه موظفيه في المستقبل.

٨٠٧ - يواصل المكتب اتصالاته بمقر الأمم المتحدة بشأن وضع سياسة مشتركة على صعيد المنظمة لتمويل الالتزامات المستقبلية لموظفيها. وسيقدم مشروع ورقة إلى اللجنة التنفيذية للمكتب ومكتب تخطيط البرامج والميزانيات والحسابات في الأمانة العامة وستنفذ بحلول كانون الأول/ديسمبر ٢٠١٢.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٨٠٨ - في الفقرة ٥٠، وافق المكتب على توصية المجلس له بأن يقوم بإعادة النظر في مستويات السيولة النقدية والاستثمارات التي يحتفظ بها على أساس شهري، وتحليل التدفق النقدي، والمساعدة على استعراض البرامج وتنفيذ المشاريع.

٨٠٩ - يرتبط تنفيذ هذه التوصية جزئياً بتنفيذ توصية المجلس الواردة في الفقرة ٢٣. وسيكفل المكتب إجراء استعراض للمستويات النقدية والاستثمارات، وسيقوم المكتب لهذه الغاية بالاتصال بالخزانة في مقر الأمم المتحدة.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٨١٠ - في الفقرة ٥٣، وافق المكتب على توصية المجلس له بأن يقوم بما يلي: (أ) تطهير سجلات أصوله من الممتلكات غير المستهلكة تطهيراً كاملاً، (ب) إدراج كافة الأصول بشكل منفصل في السجل، (ج) إدراج أدوار ومسؤوليات المكتب والجهات المستفيدة في وثائق التسليم والاستلام، (د) استكمال سجل جرد المكاتب الميدانية لتبيان الحالات التي قام فيها مجلس حصر الممتلكات بشطب المخزون، (هـ) إرفاق وثائق التسليم والاستلام بسجل جرد المكاتب الميدانية.

٨١١ - ستجرى في مقر المكتب أعمال العد الفعلي للممتلكات غير المستهلكة والتحقق من اكتمال ووجود سجلات أصوله من هذه الممتلكات، وذلك خلال الفترة ما بين شهري أيلول/سبتمبر وتشرين الأول/أكتوبر ٢٠١٢. وفي إطار التحضير لتطبيق المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام، بدأت دائرة إدارة الموارد المالية في إدخال تغييرات على سجلات الأصول في المكاتب الميدانية. وستصدر التعليمات ذات الصلة إلى المكاتب الميدانية.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة/شعبة العمليات
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الثاني من عام ٢٠١٣

٨١٢ - في الفقرة ٥٧، وافق المكتب على توصية المجلس له بأن يقوم بما يلي: (أ) تعزيز قاعدة بيانات جرد المكاتب الميدانية، للإحاطة بالتكاليف التي يمكن عزوها مباشرة لوضع الأصول موضع الاستعمال، (ب) بيانات جرد المكاتب الميدانية بحيث يمكن الإحاطة بتكلفة شراء الأصول الحالية والتكاليف الأخرى مثل التسليم والمناولة.

٨١٣ - ستصدر التعليمات ذات الصلة إلى المكاتب الميدانية وستتابع لضمان الامتثال لها وتنفيذها في الوقت المحدد.

الإدارة المسؤولة:	شعبة العمليات
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الثاني من عام ٢٠١٣

٨١٤ - في الفقرة ٥٩، وافق المكتب على توصية المجلس له بأن يقوم بما يلي: (أ) تطهير واستكمال سجلات الجرد لكي تشمل جميع المعلومات ذات الصلة، مثل الأرقام

التسلسلية، وأرقام النموذج، (ب) وسم الأصول التي لا تحمل أرقاماً مرجعية فريدة من نوعها، كالأثاث، برقم مرجعي لسجل جرد المكاتب الميدانية.

٨١٥ - في مقر المكتب، من المقرر إجراء العد المادي للمخزون في الفترة من أيلول/سبتمبر إلى تشرين الأول/أكتوبر ٢٠١٢. وستصدر التعليمات ذات الصلة إلى المكاتب الميدانية وستتبع لضمان الامتثال لها وتنفيذها في الوقت المحدد.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة/شعبة العمليات
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الثاني من عام ٢٠١٣

٨١٦ - في الفقرة ٦٢، وافق المكتب ومكتب الأمم المتحدة في فيينا على توصية المجلس بأن يجري استكمال جميع عمليات التفويض بسلطة الشراء، وإبلاغها بوضوح لجميع الموظفين المعنيين.

٨١٧ - تم تحديث تفويض السلطة للمشتريات اعتباراً من نيسان/أبريل ٢٠١٢، وهو ما اعترف به المجلس أيضاً في تقريره.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة
الحالة:	نُفذت
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٨١٨ - في الفقرة ٦٧، وافق المكتب ومكتب الأمم المتحدة في فيينا على التوصية الصادرة عن المجلس بأن يقوم بتحسين بياناته الخاصة بأداء عمليات الشراء من خلال تحديد الاحتياجات من المعلومات وتنفيذ التحسينات على النظم.

٨١٩ - باستطاعة قسم المشتريات في مكتب الأمم المتحدة المعني بالمخدرات والجريمة/مكتب الأمم المتحدة في فيينا الآن أن يقدم تقريراً عن عدد الملفات من حيث نوعية وقيمة الطلبات المقدمة من القسم التي صدرت عنه، بما في ذلك المكاتب الميدانية، وكذلك على الإعفاءات وحالات الموافقة بأثر رجعي. وستحدد درجة تعقيد الحالات بواسطة نطاق الاختصاصات في كل حالة وتاريخ التسليم المتوقع. وقد طُلب الدعم من دائرة تكنولوجيا المعلومات للتمكن من تصنيف درجة تعقيد الحالات وكذلك لرصد الوقت الذي استغرقه إتمام عملية الشراء قياساً بالمواعيد المتفق عليها في خطط اختيار المصدر.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٨٢٠ - في الفقرة ٧٠، وافق المكتب ومكتب الأمم المتحدة في فيينا على توصية المجلس بالقيام بإبلاغ جميع الجهات الطالبة بشكل عاجل، وعلى أساس منتظم بعد ذلك، حسب الاقتضاء، بأهمية البدء بعمليات الشراء والانتهاء منها في الوقت المناسب، لتسهيل المنافسة الفعالة وتفادي النفقات غير الضرورية.

٨٢١ - قاعدة بيانات العقود عمل مستمر ويجري إدخال التحسينات عليها بصفة متواصلة. ويقوم قسم المشتريات التابع لمكتب الأمم المتحدة في فيينا/مكتب الأمم المتحدة المعني بالمخدرات والجريمة بتحسين قاعدته عن بيانات العقود لإرسال إخطارات آلية قبل ستة أشهر من تاريخ انتهاء العقد. وعلى الرغم من أن دليل المشتريات ينص على فصل واضح بين الواجبات، فإن قسم المشتريات دأب على إرسال تذكير من باب اللياقة إلى الإدارات الطالبة تشير فيه إلى أن العقد يقترب من موعد انتهائه وتبلغها بضرورة تقديم طلب للشراء (في حال وجود شرط مستمر للخدمة) لتسهيل إجراءات الشراء اللازمة. كما يذكر قسم المشتريات المكاتب الفنية باستكمال تقارير أداء البائعين وتقديم نموذج مكتمل بحيث يتسنى للقسم تقييم أداء البائعين. ويستخدم هذا التقرير للنظر في تمديد العقد و/أو إصدار وثائق المناقصة.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة
الحالة:	نُفذت
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٨٢٢ - في الفقرة ٧٢، وافق المكتب على توصية المجلس له بأن يقوم بما يلي: (أ) إجراء مناقشة مع مقر الأمم المتحدة بشأن ما إذا كانت ستخصص موارد كافية وتوفير التمويل للمكتب، (ب) تنقيح خطته المحلية لتنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام في ضوء التقدم المحرز حتى الآن.

٨٢٣ - يلتمس المكتب التمويل من الأموال الخارجة عن الميزانية والصناديق المركزية على السواء. ويجب البدء في استقدام موظفين إضافيين عما قريب. وستنقح بناء على ذلك خطة تنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٨٢٤ - في الفقرة ٧٦، وافق المكتب المعني بالمخدرات والجريمة على توصية المجلس له بأن يقوم بتوضيح كيفية قياس مدى نجاح هذا النهج الجديد للتخطيط الاستراتيجي ووضع الميزانية، وإدراج تقييم لتكلفة التنفيذ.

٨٢٥ - بدأ التقييم المستقل لنهج البرمجة المتكاملة في حزيران/يونيه ٢٠١٢. والغرض من ذلك هو تقييم مدى تحقق الأهداف المحددة للبرمجة متكاملة، وأهميتها وكفاءتها وفعاليتها واستدامتها. وتجري حالياً صياغة التقرير وسيعمم للتعليق عليه في الربع الأخير من عام ٢٠١٢. وسيكتمل التقرير بحلول نهاية عام ٢٠١٢ وتُعرض نتائجه في الدورة المستأنفة للهيئات الإدارية وستنشر النتائج النهائية وتُقدم في دورات الهيئات الإدارية في عام ٢٠١٣.

الإدارة المسؤولة: مكتب المدير التنفيذي/شعبة العمليات  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٨٢٦ - في الفقرة ٧٩، وافق المكتب على توصية المجلس له بأن يقوم عندما تُحدَّث كل وثيقة من الوثائق الاستراتيجية، بمواءمة ما يلي بشكل واضح: (أ) الأهداف والغايات المحددة في الوثائق، (ب) توقيت إعداد الاستراتيجيات والوثائق الداعمة في المستقبل، بما في ذلك البرامج المواضيعية.

٨٢٧ - كما ذكر في التقرير، أصدر المكتب مذكرة بشأن المواءمة الاستراتيجية التي تقتضي بوضوح المواءمة بين الوثائق الاستراتيجية. وتُستعرض جميع البرامج الإقليمية/القطرية والمواضيعية الجديدة للتأكد من أنها متوافقة مع المذكرة.

الإدارة المسؤولة: شعبة تحليل السياسات والشؤون العامة/شعبة شؤون المعاهدات/شعبة العمليات  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٨٢٨ - في الفقرة ٨٧، أوصى المجلس بأن يقوم المكتب، عند تحديث كل واحد من برامجها الإقليمية بما يلي: (أ) تحديد مجموعة واقعية وقابلة للتحقيق من الأولويات لفترة كل برنامج، (ب) وضع مؤشرات للأداء تكون قوية وواقعية وقابلة للقياس، (ج) تحديد عدد يمكن التحكم به من مؤشرات الأداء الرئيسية، المتوازنة بين مؤشرات النتائج والنواتج، (د) ربط مؤشرات أداء كل مشروع على حدة بالمؤشرات الواردة في الإطار الاستراتيجي بشكل واضح، حتى يتسنى تجميع المؤشرات وتزويد الإدارة العليا بتقييم واضح للتقدم المحرز لبلوغ أهدافها الاستراتيجية.

٨٢٩ - تعمل وحدة التخطيط الاستراتيجي التابعة للمكتب على وضع مؤشرات موحدة لجميع البرامج الفرعية. وبالإضافة إلى ذلك، شرعت شعبة العمليات في عملية التقييم الخارجي لبرامجها الإقليمية. وسيساعد تقييم البرامج الإقليمية على معالجة المسائل المثارة في التوصية. وستولى هذه المسائل الاعتبار الواجب أثناء تنقيح البرامج الإقليمية القائمة ولدى إعداد البرامج الجديدة.

الإدارة المسؤولة:	شعبة تحليل السياسات والشؤون العامة/شعبة العمليات
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٨٣٠ - في الفقرة ٩٠، وافق المكتب على توصية المجلس له بأن يقوم، بحلول كانون الأول/ديسمبر ٢٠١٢، بإنشاء آلية لتقديم التقارير، على الصعيدين الداخلي ولأصحاب المصلحة، عن التقدم المحرز في تنفيذ البرامج الإقليمية.

٨٣١ - بدأت وحدة التخطيط الاستراتيجي في المكتب في إجراء مناقشات بشأن تقديم التقارير عن طريق لجنة استعراض البرامج، وهي الهيئة المركزية ذات الشخصية الاعتبارية والمسؤولة عن تخطيط البرامج وإجراء عمليات الاستعراض.

الإدارة المسؤولة:	شعبة تحليل السياسات والشؤون العامة/شعبة العمليات
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٨٣٢ - في الفقرة ٩٣، وافق المكتب على توصية المجلس له بأن تتضمن جميع مقترحات المشاريع الجديدة بحلول أيلول/سبتمبر ٢٠١٢ ما يلي: (أ) تحديداً واضحاً وموجزاً

للمشكلة التي يهدف المشروع إلى معالجتها، (ب) وضع خط أساس واضح يمكن بموجبه تقييم الإنجاز أو تقديم شرح واضح لكيفية إنشاء خط الأساس، (ج) تحديد وتوثيق المخاطر المادية وإجراءات التخفيف، بما في ذلك تخصيص عنصر للطوارئ في ميزانيات المشاريع، للتصدي للمخاطر غير المعروفة.

٨٣٣ - في ما يتعلق بالجزأين (أ) و (ب) من التوصية، انتهى مكتب الأمم المتحدة المعني بالمخدرات والجريمة من تنقيح النموذج (تموز/يوليه ٢٠١٢) ووضع مبادئ توجيهية لتصميم المشاريع من أجل إدراج المتطلبات الإضافية على نحو ما أوصى به المجلس. كما تعكس المبادئ التوجيهية الجديدة، التي أُدرجت كجزء من دليل برامج وعمليات المكتب، التعليمات والمتطلبات المتعلقة بوضع خط الأساس واتخاذ إجراءات التخفيف. ويكفل مديرو المكتب الامتثال لهذه المبادئ التوجيهية المنقحة في ما يتعلق بجميع ما يُوضع من مشاريع جديدة. وفي ما يتعلق بالجزء (ج) من التوصية، شرع المكتب في وضع منهجية للحد من المخاطر على مستوى المؤسسة.

الإدارة المسؤولة: شعبة العمليات/شعبة شؤون المعاهدات/شعبة تحليل السياسات والشؤون العامة  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٨٣٤ - في الفقرة ٩٦، أوصى المجلس بأن يقوم المكتب بحلول كانون الأول/ديسمبر ٢٠١٢ بما يلي: (أ) الحصول على معلومات موجزة عن التقدم المحرز في المشاريع والبرامج، مقابل المعالم المتفق عليها في بداية المشروع أو البرنامج، وذلك كجزء من عملية الرصد المركزية، (ب) رصد الإنفاق مقابل صورة تطلعية واقعية عن النفقات المتوقعة.

٨٣٥ - تقوم لجنة استعراض البرنامج، بوصفها الهيئة المؤسسية المركزية المسؤولة عن تخطيط البرامج، بمناقشة الاستعراضات السنوية للبرامج الإقليمية والمواضيعية التي تقدم معلومات موجزة عن التقدم المحرز. وأنشأ المكتب نظاماً إلكترونياً للتقارير المرحلية يفضي إلى تحسين الإبلاغ. وهو يأخذ في الاعتبار المؤشرات والأهداف المحددة بصيغتها الواردة في وثائق المشروع الأصلية/المنقحة. وستُربط التقارير المرحلية بنظام إطار منطقي آلي يجري حالياً إنشاؤه. وسيُربط هذا النظام بالنفقات، مما سيكفل بالتالي وجود نظام رصد وإبلاغ أكثر شمولية.

الإدارة المسؤولة: شعبة العمليات/شعبة شؤون المعاهدات/شعبة تحليل السياسات  
والشؤون العامة  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٨٣٦ - في الفقرة ١٠٠، وافق المكتب على توصية المجلس له بأن يقوم، بحلول منتصف عام ٢٠١٢، بما يلي: (أ) تنسيق مشاريع تحسين التطبيقات الحاسوبية التي يضطلع بها قسم الشؤون المالية، ووحدة التخطيط الاستراتيجي، ووحدة التقييم المستقل، (ب) تنفيذ التغييرات اللازمة لمعالجة أوجه القصور في تقارير الأداء في أنظمتها المتعلقة بتكنولوجيا المعلومات، مع مراعاة التطورات الحالية في تلك الأقسام وفي أداة المتابعة في المركز الإقليمي لشرق آسيا والمحيط الهادئ وفي نظام الإبلاغ الإداري في المكتب القطري لباكستان.

٨٣٧ - سيجري إنشاء فريق على نطاق الشعب من أجل تنسيق وتنفيذ مشاريع تحسين تكنولوجيا المعلومات.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الثالث من عام ٢٠١٢

٨٣٨ - في الفقرة ١٠٥، أوصى المجلس بأن يقوم المكتب بما يلي: (أ) وضع منهجية مفصلة لتقييم البرنامج الإقليمي لشرق آسيا والمحيط الهادئ، (ب) استخدام الخبرة لإرشاد منهجية البرامج الإقليمية المتبقية، (ج) إنجاز عمليات التقييم في الوقت المناسب لإرشاد عملية وضع البرامج الإقليمية في المستقبل.

٨٣٩ - لا تختلف منهجية تقييم البرامج الإقليمية عن أي تقييم متعمق آخر. ومن المقرر أن يُقيم البرنامج الإقليمي لشرق آسيا والمحيط الهادئ في أيلول/سبتمبر وتشرين الأول/أكتوبر ٢٠١٢. وستستفيد وحدة التقييم المستقل من الخبرة المكتسبة من أجل إدخال مزيد من التحسين على منهجية تقييم البرامج الإقليمية الأخرى.



الإدارة المسؤولة: مكتب المدير التنفيذي  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: متوسطة  
 التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٨٤٠ - في الفقرة ١١١، أوصى المجلس بأن يقوم المكتب في عام ٢٠١٢ بما يلي:  
 (أ) تحديد أفضل السبل لجمع وتحليل التقارير بانتظام عن تقييم المشاريع من أجل تحديد ونشر الدروس المستفادة أو المشاكل المتكررة، (ب) توزيع المسؤولية عن تنفيذ أي تحسينات لازمة بين الأقسام ذات الصلة، (ج) تحديد أكثر الطرق فعالية وكفاءة لتنسيق وإدارة الميزانيات المخصصة لعمليات التقييم.

٨٤١ - يجري استحداث بوابة إلكترونية للتقييم، تشمل خاصية بحث في ما يتعلق بالتقييم من تقارير وتوصيات ودروس مستفادة. واتخذت وحدة التقييم المستقل خطوات لمواصلة تطوير ثقافة التقييم داخل المكتب، بما يشمل وضع خريطة طريق لثقافة التقييم تكون مشتركة على نطاق المنظمة. وستشمل خريطة الطريق أدوار ومسؤوليات مختلف فئات الجهات المعنية. وستولي مهام محددة إلى الفئات التالية: وحدة التقييم المستقل والجهات المعنية الداخلية على مستويي المقر والمكاتب الميدانية؛ والجهات المعنية الخارجية، مثل الدول الأعضاء والشركاء المنفذين. وتكفل وحدة التقييم المستقل توزيع المخصصات الضرورية لأغراض التقييمات إذ إن التشاور مع الوحدة والحصول على ترخيص منها إلزاميان حالياً لجميع المشاريع (يُعرف هذا أيضاً بالموافقة المباشرة على المشاريع).

الإدارة المسؤولة: مكتب المدير التنفيذي  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: متوسطة  
 التاريخ المحدد: الربع الأول من عام ٢٠١٣

#### باء - تنفيذ التوصيات الواردة في تقارير مجلس مراجعي الحسابات عن فترات مالية سابقة

٨٤٢ - قدم المجلس في مرفق تقريره عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١ (A/67/5/Add.9، الفصل الثاني) موجزاً للحالة تنفيذ التوصيات المتبقية من فترات مالية سابقة. ويرد في الجدول ٣٢ موجز للحالة العامة في تموز/يوليه ٢٠١٢ للتوصيات الثماني المتبقية التي ارتأى المجلس في تقييمه أنها "نفذت جزئياً" و/أو "لم تنفذ". وترد المعلومات المتعلقة بالتوصيات السابقة وفق الترتيب الذي قُدمت به في المرفق.

## الجدول ٣٢

حالة تنفيذ توصيات متبقية من فترات سابقة اعتُبرت أنها لم تنفذ بالكامل في مرفق تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات التي لم تُقبل	التوصيات التي نُفذت	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ لم يُحدّد لها تاريخ	التوصيات التي لم يُحدّد لها تاريخ
مكتب المدير التنفيذي (مع جميع الشعب داخلك مكتب الأمم المتحدة المعني بالمخدرات والجريمة)	١	-	١	١	-
شعبة الإدارة	٧	-	٧	٦	١
المجموع	٨	-	٨	٧	١
النسبة المئوية	١٠٠		١٠٠		

تقرير المجلس عن فترة السنتين المنتهية في عام ٢٠٠٩ (٢٦)

٨٤٣ - في الفقرة ٣٢، أوصى المجلس المكتب بأن يضع تحليلاً لاحتياجاته وللمخاطر الناجمة عن التحول عن نظم تكنولوجيا المعلومات لديه وضرورة تحديثها (بيبول سوفت (People Soft)، ونظام إدارة المعلومات البرنامجية والمالية (ProFi)، ودفتر الحسابات العام لإدارة المكاتب الميدانية (FOML)) خلال تنفيذ نظام الأمم المتحدة الجديد لتخطيط موارد المؤسسة.

٨٤٤ - مع أن المكتب يوافق على أن الانتقال إلى نظام أوموجا ينطوي على مخاطر ويتطلب تخطيطاً وتنفيذاً خاضعاً للمراقبة، فإنه يؤكد أن هذا المسعى يجب أن يُنسق على مستوى مقر الأمم المتحدة. وتشمل استراتيجية تنفيذ نظام أوموجا خططاً للتحديد والتحليل والانتقال من عدد كبير من النظم والتطبيقات القائمة بذاتها ونماذج الإبلاغ المستخدمة حالياً على صعيد الأمانة العامة.

٨٤٥ - ويدرك المكتب أن نظام أوموجا سيقتراح خطة تفصيلية للانتقال عندما تنتهي مرحلة التصميم ويتم الترتيب بإحكام لتسلسل التنفيذ. وعندئذ ستكون لدى المكتب فكرة أفضل عن التسلسل الدقيق لخطوات وقف تشغيل النظام ونقل البيانات. ويرى المكتب أن النهج المتبع في الاستراتيجية الشاملة للانتقال المبنية سابقاً له ميزة على نهج يعتمد على مبادرات محلية وغير منسقة متعددة. وقد أيدت الجمعية العامة هذا النهج.

(٢٦) A/65/5/Add.9، الفصل الثاني.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٥

٨٤٦ - في الفقرة ٣٩، أوصى المجلس المكتب بما يلي: (أ) تنقيح عناوين بياناته المالية والملاحظات الملحقة بما لتظهر أن نطاقها يقتصر على الأنشطة الممولة من التبرعات، (ب) أن ينظر في إعداد البيانات المالية التي تشمل الأنشطة الممولة من الميزانية العادية للأمم المتحدة.

٨٤٧ - لم يوافق المكتب على الجزء (أ) من التوصية السابقة الواردة في الفقرة ٣٩ لأنه سبقت الإشارة إلى نطاق البيانات المالية في صفحة غلاف البيانات المالية وفي رسالة الإحالة الموقعة من المدير التنفيذي للمكتب، وهو يشمل صندوق برنامج الأمم المتحدة للمراقبة الدولية للمخدرات وصندوق برنامج الأمم المتحدة لمنع الجريمة والعدالة الجنائية. وفي هذا السياق، يشمل نطاق البيانات المالية المقدمة إلى مجلس مراجعي الحسابات الأنشطة الممولة من التبرعات ويستثني الأنشطة الممولة من الميزانية العادية.

٨٤٨ - وتكرر الجزء (ب) من توصية المجلس السابقة في الفقرة ١٥ من تقرير المجلس الحالي في ما يتعلق بالفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١. وسينفذ المكتب هذه التوصية خلال فترة السنتين ٢٠١٢-٢٠١٣، آخذاً في اعتباره الأحكام الواردة في إطار المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٤

٨٤٩ - في الفقرة ٦٦، كرر المجلس توصيته السابقة بأن يضع المكتب خطة تمويل لالتزامات نهاية الخدمة وما بعد التقاعد، ولا سيما لتغطية التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة.

٨٥٠ - مكتب الأمم المتحدة المعني بالمخدرات والجريمة برنامج تابع للأمانة العامة للأمم المتحدة، وصندوقا التبرعات التابعان له، أي صندوق برنامج الأمم المتحدة للمراقبة الدولية للمخدرات وبرنامج الأمم المتحدة لمنع الجريمة والعدالة الجنائية، صندوقان من الصناديق الاستثنائية التابعة للأمم المتحدة. وفي هذا الصدد، يجب أن تُنظم آلية تمويل التزامات التأمين

الصحي بعد انتهاء الخدمة وغيرها من التزامات نهاية الخدمة عن طريق سياسات وإجراءات متسقة ينفذها مقر الأمم المتحدة على نطاق المنظومة. غير أن المكتب سيقوم اتصالاً مع مقر الأمم المتحدة في ما يتعلق باتباع سياسة موحدة على نطاق المنظمة لتمويل هذه الالتزامات.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الثالث من عام ٢٠١٤

٨٥١ - في الفقرة ٧٥، وافق المكتب على التوصية الصادرة عن المجلس بأن ينقح المكتب سياسة تقييمه للالتزام المتعلقة بالإجازات عند تنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

٨٥٢ - على نحو ما اعترف به المجلس في الفقرة ١٧ من تقريره عن البيانات المالية لمكتب الأمم المتحدة المعني بالمخدرات والجريمة لفترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١، من المتوقع أن تنجز هذه التوصية بحلول نهاية عام ٢٠١٤.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٤

٨٥٣ - في الفقرة ١١٢، وافق المكتب على توصية المجلس له بأن يعمل على تسوية حالات التباين بين السُّلف المسجلة في أرصده والسُّلف المقيّدة في سجلات برنامج الأمم المتحدة الإنمائي.

٨٥٤ - ما زال المكتب على اتصال مع برنامج الأمم المتحدة الإنمائي، ومن المتوقع أن يتم الاتفاق مع البرنامج الإنمائي على شطب بنود التسوية للسنة السابقة بحلول نهاية عام ٢٠١٢.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٨٥٥ - في الفقرة ١١٧، وافق المكتب على توصية المجلس المكررة له بأن يضع وينفذ إجراءات للرقابة الداخلية ذات طابع رسمي ويمكن تتبعها من أجل ضمان موثوقية المعلومات التي تقدم عن القيمة الكلية للممتلكات الموجودة قيد الاستخدام في نهاية الفترة.

٨٥٦ - يجري حالياً تنقيح مشروع سياسة لإدارة المخزون حتى تعكس الاحتياجات المتغيرة والضوابط اللازمة في ما يتعلق بالمخزون. وسيقدم المشروع الجديد إلى مدير شعبة الإدارة لإجراء الاستعراض والحصول على الموافقة المتصلين بالموضوع.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخيرة من عام ٢٠١٢

٨٥٧ - في الفقرة ١١٨، وافق المكتب على توصية المجلس المكررة بأن ينفذ عملية جرد تطابق توقعات هيئات الرقابة وتنفيذ بالأمر الإداري ST/AI/2003/5.

٨٥٨ - بعد الحصول على الموافقة ذات الصلة بالموضوع، ستجري مواءمة عملية حفظ السجلات مع أحكام السياسة المعتمدة حديثاً.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخيرة من عام ٢٠١٢

٨٥٩ - في الفقرة ١٣٦، أكد المجلس ضرورة أن يعالج المكتب المسائل التي حددها مكتب خدمات الرقابة الداخلية.

٨٦٠ - كان المجلس يشير إلى توصية صادرة عن مكتب خدمات الرقابة الداخلية خلال مراجعة حسابات البرنامج المتعلق بفيروس نقص المناعة البشرية/الإيدز التابع للمكتب. وقد أوصى مكتب خدمات الرقابة الداخلية بأن يقوم المكتب بتنقيح نشرة الأمين العام ST/SGB/2004/6 من أجل إدراج جميع أنشطته على كل من الصعيد العالمي والإقليمي والقطري التي تهدف إلى الحد من انتشار فيروس نقص المناعة البشرية/الإيدز في أوساط من يتعاطون المخدرات عن طريق الحقن، وفي حالات المحتجزين في السجون وفي صفوف الأشخاص المعرضين للتجار بالبشر.

٨٦١ - ويجري النظر في تنقيح نشرة الأمين العام ST/SGB/2004/6 عن طريق عملية إدارة التغيير في مكتب الأمم المتحدة المعني بالمخدرات والجريمة الجاري تنفيذها في فترة السنتين الحالية، ويأخذ هذا التنقيح في الاعتبار جميع الشعب والأقسام والوحدات. وستأخذ هذه العملية في الاعتبار وستعالج مقترح الأمين العام المتعلق بإدارة التغيير من أجل ترشيد مهام وهياكل الإدارة في عام ٢٠١٢، وهو المقترح الذي يدعو إلى إجراء استعراض للولايات الواردة في نشرات الأمين العام التي تحدد المهام الموضوعية لكل إدارة أو مكتب أو لجنة، في الأفرقة العاملة التي تكفل التغطية على صعيد كل ركيزة.

الإدارة المسؤولة: مكتب المدير التنفيذي

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

### ثالث عشر - مكتب الأمم المتحدة لخدمات المشاريع

ألف - تنفيذ التوصيات الواردة في تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١<sup>(٢٧)</sup>

٨٦٢ - يرد موجز حالة تنفيذ التوصيات الرئيسية حتى تموز/يوليه ٢٠١٢ في الجدول ٣٣.

الجدول ٣٣

#### حالة تنفيذ التوصيات الرئيسية

عدد التوصيات	التوصيات التي لم تُقبل	التوصيات التي نُفذت	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يُحدّد لها تاريخ	الإدارة المسؤولة
٤	-	٢	٢	٢	-	الفريق المعني بالممارسات المالية
٣	-	١	٢	٢	-	الفريق المعني بممارسات إدارة المشاريع
١	-	-	١	١	-	الفريق المعني بممارسات المشتريات
١	-	١	-	-	-	الفريق المعني بالأداء المؤسسي والإدارة المؤسسية
٩	-	٤	٥	٥	-	المجموع
١٠٠	-	٤٤	٥٦			النسبة المئوية

(٢٧) A/67/5/Add.10، الفصل الثاني.

٨٦٣ - يرد موجز الحالة تنفيذ جميع التوصيات حتى تموز/يوليه ٢٠١٢ في الجدول ٣٤.

الجدول ٣٤

حالة تنفيذ جميع التوصيات

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات التي لم تُقبل	التوصيات التي نُفذت	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يُحدّد لها تاريخ
الفريق المعني بالممارسات المالية	٨	-	٣	٥	-
الفريق المعني بممارسات إدارة المشاريع	٥	-	٢	٣	-
الفريق المعني بممارسات المشتريات	٢	-	-	٢	-
الفريق المعني بالممارسات المتصلة بالموارد البشرية	٢	-	-	٢	-
الفريق المعني بالأداء المؤسسي والإدارة المؤسسية	١	-	١	-	-
الفريق المؤسسي	٢	-	-	٢	-
المجموع	٢٠	-	٦	١٤	-
النسبة المئوية	١٠٠	-	٣٠	٧٠	-

٨٦٤ - في الفقرة ٣٠، وافق مكتب الأمم المتحدة لخدمات المشاريع على توصية المجلس له بأن (أ) ينشئ آلية للعمل بصورة منفصلة على تحديد ورصد المشاريع المنفّذة على أساس سياسته في مجال التمويل المُسبق وبما يتيح له الإدارة الملائمة للمخاطر ذات الصلة، (ب) يسجل حسابا مستحق القبض في بياناته المالية في ما يتصل بالمشاريع المنفّذة بغير وجود تمويل.

٨٦٥ - يملك المكتب القدرة على تحديد التمويل المقدم مسبقا بالنيابة عن شركائه لأغراض أنشطة تنفيذ المشاريع. وعلى نحو ما اقترحه المجلس، يجري حاليا تسجيل هذا التمويل كحسابات مستحقة القبض في البيانات المالية في ما يتعلق بالمشاريع المنفّذة دون وجود تمويل مرصود لها.

الإدارة المسؤولة: الفريق المعني بالممارسات المالية  
الحالة: نُفذت  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: لا ينطبق

٨٦٦ - في الفقرة ٣٢، وافق المكتب مع توصية المجلس له بأن (أ) ينفذ الضوابط التي تدعمها التقارير الكافية من أجل رصد المشاريع المُدارة على أساس مستوى العطاء (أساس المجموعة) بما يحول دون تجاوز الإنفاق على المشاريع، (ب) يسجل حساباً مستحق القبض بحيث يعكس المشاريع التي أنفقت بما يتجاوز التمويل المتاح.

٨٦٧ - يبلغ المكتب عن أنشطته على أساس كل مشروع على حدة ولا يبلغ على أساس مستوى (عملاء) الصندوق. وسيسجل المكتب رصيماً مستحقاً مناسباً لكل مشروع تكبد نفقات أكبر من التمويل المتاح له، رهناً بمراجعة احتمال إنقاص مناسب في هذه المبالغ المستحقة القبض.

الإدارة المسؤولة: الفريق المعني بالممارسات المالية  
الحالة: نُفِّذت  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: لا ينطبق

٨٦٨ - في الفقرة ٤٣، وافق المكتب على توصية المجلس له بإدراج استعراض رسمي قائم على أساس المخاطر للمشاريع المقترحة قبل أن يتم قبول المشاريع أو تنفيذها.

٨٦٩ - نفذ المكتب على النحو الواجب عمليات وضوابط ترمي إلى معالجة المسائل التي حددها المجلس، وذلك عن طريق وضع حيز عمل جديد لإدارة المشاريع يتضمن نبذات عن مخاطر المشاريع تُبرز البنود التي تتطلب الاستعراض والحصول على إذن بشأنها على مستوى رفيع.

الإدارة المسؤولة: الفريق المعني بممارسات إدارة المشاريع  
الحالة: نُفِّذت  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: لا ينطبق

٨٧٠ - في الفقرة ٤٨، أكد المجلس توصيته السابقة بأن يعمل مكتب الأمم المتحدة لخدمات المشاريع على (أ) استقاء الدروس المستفادة من مشاريعه القائمة والنظر في التدابير التي تتيح له إقفال المشاريع في الوقت المناسب، (ب) التصدي للحجم المتأخر من المشاريع التي يلزم إقفالها.



٨٧١ - يقر المكتب بأهمية إقفال المشاريع في حينها وقد اعتمد نهجا استباقيا لزيادة السرعة والجودة والمساءلة في مرحلة التنفيذ والتمويل على حد سواء. وأقفل المكتب خلال فترة السنتين ٢٠١٠-٢٠١١ ما يزيد عن ٥٠٠ مشروع قديم. وعلاوة على ذلك، خلال الربع الأخير من عام ٢٠١١، اكتسب المكتب القدرة على حساب الفائدة المستحقة على أموال المشاريع دون الاعتماد المعهود على برنامج الأمم المتحدة الإنمائي، وهي عملية أدت فيما مضى إلى بعض التأخير في الإقفال المالي للمشاريع. وستؤدي زيادة استقلالية المكتب إلى الإسراع بوتيرة الإقفال المالي للمشاريع في المستقبل.

الإدارة المسؤولة: الفريق المعني بممارسات إدارة المشاريع

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأول من عام ٢٠١٣

٨٧٢ - في الفقرة ٤٩، وافق المكتب على توصية المجلس له برصد منتظم لحالة المشاريع بما يكفل دقة التعبير عنها في نظام أطلس.

٨٧٣ - نفذ المكتب بالفعل عمليات وضوابط لرصد حالة المشاريع في نظام أطلس، وذلك عن طريق نظام القيادات، وأداة إقفال المشاريع، وحيز عمل الإدارة الجديد.

الإدارة المسؤولة: الفريق المعني بممارسات إدارة المشاريع

الحالة: نُفِّذت

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: لا ينطبق

٨٧٤ - في الفقرة ٥٣، أوصى المجلس المكتب بأن يعزّز دوره الرقابي على مركز عمليات جمهورية الكونغو الديمقراطية من أجل التصدي في الوقت المناسب لتحديات التشغيل التي تؤثر على مشاريعه.

٨٧٥ - عزز المكتب ضوابطه عن طريق تنفيذ عملية تحقق إلكترونية فصلية من كل مشروع، وهي عملية تتناول مسائل متصلة بنوعية البيانات، والتسليم، ووقت المشاريع وتكلفتها ونوعيتها. وستكفل عملية التحقق الفصلية المستوى الملائم من الرقابة والتحكم من أجل مواجهة التحديات التشغيلية في الوقت المناسب.

الإدارة المسؤولة: الفريق المعني بممارسات إدارة المشاريع  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٨٧٦ - في الفقرة ٥٤، أوصى المجلس أيضا بأن ينظر المكتب في مدى كفاءة الرقابة والدعم المتاحين للمراكز التي تعمل في بيئات تواجه مخاطر عالية.

٨٧٧ - تجدر الإشارة إلى تعليقات الإدارة أعلاه في ما يتعلق بالتوصية الواردة في الفقرة ٥٣ من تقرير المجلس عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١.

الإدارة المسؤولة: الفريق المعني بممارسات إدارة المشاريع  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٨٧٨ - في الفقرة ٦٢، وافق المكتب على توصية المجلس المكررة له بأن يقوم بتسوية حالات الفروق المتنازع عليها بين الصناديق في حساباته مع برنامج الأمم المتحدة الإنمائي.

٨٧٩ - اتفق المكتب وبرنامج الأمم المتحدة الإنمائي، بتوجيه من مكتب الأمم المتحدة للشؤون القانونية، على آلية يُتبع بواسطتها في مسؤوليات كل منهما عن الأرصد المتنازع عليها من جانب فريق من الخبراء المستقلين في شكل توصيات مقدمة إلى إدارة المنظمين. ويجري حاليا وضع اختصاصات هذه الآلية في صيغتها النهائية.

الإدارة المسؤولة: الفريق المعني بالممارسات المالية  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٨٨٠ - في الفقرة ٦٤، وافق المكتب على توصية المجلس بأن يقوم بما يلي: (أ) تدعيم ضوابطه في رصد المشاريع فيما يتصل بترتيبات اتفاقات الخدمات الإدارية لكشف أخطاء التدوين في النظام وغيرها من الأخطاء في الوقت المناسب، (ب) إتاحة تأكيد المبالغ المستحقة من برنامج الأمم المتحدة الإنمائي قبل إقفال حساباته بما يكفل الكشف عن بنود التسوية.

٨٨١ - يقوم المكتب بتحسين الضوابط الملائمة لمنع وقوع الأخطاء في تدوين المعاملات المشتركة بين الصناديق وإبلاغ البرنامج الإنمائي بها. وعلاوة على ذلك، ستوضع ضوابط تخفيفية إضافية مناسبة من أجل كفاءة الكشف عن الأخطاء في حينها. كما سيحصل المكتب على تأكيد بشأن تسوية المبالغ المشتركة بين الصناديق قبل وضع حسابات عام ٢٠١٢ في صيغتها النهائية.

الإدارة المسؤولة: الفريق المعني بالممارسات المالية  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأول من عام ٢٠١٣

٨٨٢ - في الفقرة ٧١، وافق المكتب على توصية المجلس له باستعراض عملية إعداد البيانات المالية بما يكفل معالجة الثغرات التي حددها المجلس.

٨٨٣ - سيكفل المكتب، في إطار المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام، أن تكون أرصدة الحسابات مصنفة على النحو الصحيح ومبينة على حدة بين قيمة إنقاص الحسابات المدينة والاعتمادات المخصصة للالتزامات.

الإدارة المسؤولة: الفريق المعني بالممارسات المالية  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأول من عام ٢٠١٣

٨٨٤ - في الفقرة ٧٧، أوصى المجلس بأن يضع المكتب الاستراتيجيات الملائمة لمعالجة المجالات التي تتطلب اهتماماً خلال تنفيذه للمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

٨٨٥ - اعتمد المكتب اعتباراً من ١ كانون الثاني/يناير ٢٠١٢ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام ونقل جميع ما لديه من أصول ثابتة إلى نظام تخطيط الموارد في المؤسسة (نظام أطلس)، بعد إنجاز ما يلزم من تشكيل وتكليف للمواصفات. واستنتج نجاح تنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام يتوقف الآن على نتيجة وضع الصيغة النهائية لأول بيانات مالية لنهاية عام ٢٠١٢ مقدمة من المكتب وتمثل للمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

الإدارة المسؤولة: الفريق المعني بالممارسات المالية  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: متوسطة  
 التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٣

٨٨٦ - في الفقرة ٨٣، وافق المكتب على توصية المجلس له بأن يعترف اعترافاً كاملاً بالالتزامات نهاية الخدمة وتدبير الأموال اللازمة لها في إطار تنفيذه للمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

٨٨٧ - منذ تنفيذ المكتب للمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام في ١ كانون الثاني/يناير ٢٠١٢، يعترف المكتب بالكامل بجميع التزاماته المتعلقة بنهاية الخدمة ويؤديها.

الإدارة المسؤولة: الفريق المعني بالممارسات المالية  
 الحالة: نُفِذت  
 الأولوية: متوسطة  
 التاريخ المحدد: لا ينطبق

٨٨٨ - في الفقرة ٨٨، أعاد المجلس توصيته السابقة بأن ينظر المكتب في تنقيح سياسته في تقييم التزام الإجازة السنوية لدى تنفيذه المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

٨٨٩ - يعتمد اختيار المكتب للسياسات المتعلقة بتقييم استحقاق الإجازة السنوية على القرارات المتخذة على نطاق منظومة الأمم المتحدة. وبناء على ذلك، سيواصل المكتب التشاور مع مقر الأمم المتحدة ووكالات الأمم المتحدة حتى يقوم على النحو الواجب بمواءمة سياسته المحاسبية في ما يتعلق باستحقاقات الإجازة السنوية مع الوكالات المعنية الأخرى.

الإدارة المسؤولة: الفريق المعني بالممارسات المالية  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: متوسطة  
 التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٣

٨٩٠ - في الفقرة ٩٤، وافق مكتب خدمات المشاريع على توصية المجلس له باستعراض ما يقوم به من تصميم ورصد وتنفيذ لعملية الميزنة على أساس النتائج، والأدوات التي يستخدمها في هذا الشأن بما يكفل للمنظمات ووحدات العمل أن تكون مسؤولة عن النتائج المحددة والموارد المستخدمة من أجل تحقيقها.

٨٩١ - في سياق عرض تقديرات الميزانية للفترة ٢٠١٢-٢٠١٣، استعرض المكتب وعزز تصميم إطاره للتائج الإدارية. وعلاوة على ذلك، استخدم المكتب استعراض منتصف المدة لخطته الاستراتيجية من أجل إجراء استعراض مستفيض لجميع مؤشرات الأداء ذات الصلة، والأهداف المتصلة بها، والنتائج المستقاة من الخطة الاستراتيجية، إضافة إلى تقديراته للميزانية عن الفترة ٢٠١٠-٢٠١١ والفترة ٢٠١٢-٢٠١٣ (بما في ذلك مؤشرات الأداء الإضافية المنشأة التي وُضعت عن طريق اتفاقات الأهداف الداخلية)، بغية كفالة الجدوى من مساءلة المديرين عن النتائج.

الإدارة المسؤولة: فريق الأداء وإدارة المؤسسة  
الحالة: نفذت  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: لا ينطبق

٨٩٢ - في الفقرة ٩٩، وافق مكتب خدمات المشاريع على توصية المجلس له بشأن (أ) الاحتفاظ بسجلات مركزية ملائمة لحالات الاستثناء التي أقرتها اللجان المحلية للعقود والمشتريات، (ب) القيام بعملية الرصد والتحليل والإبلاغ مرة على الأقل سنوياً إلى الإدارة العليا بشأن الاتجاهات الحاصلة في تقديم حالات الاستثناء لتحديد ما إذا كانت تعكس مشاكل كامنة في مهمة الشراء.

٨٩٣ - يلتزم المكتب بمزيد من اليقظة في هذا المجال، وهو بصدد اتخاذ التدابير المناسبة لتنفيذ هذه التوصية.

الإدارة المسؤولة: فريق ممارسات المشتريات  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٨٩٤ - في الفقرة ١٠٠، وافق المكتب على توصية المجلس له بتنفيذ الإجراءات التي تفضي إلى استعراض طلبات الشراء من أجل الوقوف على أوامر الشراء المجزأة.

٨٩٥ - يراقب المكتب عن كثب هذه المسألة، وهو بصدد اتخاذ التدابير المناسبة، عند الحاجة، لتنفيذ هذه التوصية.

الإدارة المسؤولة: فريق ممارسات المشتريات

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٨٩٦ - في الفقرة ١٠٧، وافق مكتب خدمات المشاريع على توصية المجلس له من أجل (أ) تلافي أوجه التضارب في سجلات الأصول بما يكفل قدرته على الإفادة الدقيقة محاسبياً عن محتويات مخزونه من الأصول، وإعداد أرصدة افتتاحية دقيقة لأغراض المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام، (ب) معالجة حالات عدم الاتساق في عملية تصديق قائمة جرد الأصول.

٨٩٧ - عاجل المكتب بشكل كاف أوجه التضارب الواردة في سجلات الأصول، وسيبلغ بتعليمات المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام المعقولة والواضحة والمتصلة بعملية التصديق على الأصول والتحقق المادي لمكاتبه الميدانية. وستتاح هذه التعليمات على الشبكة الداخلية لتيسير وصول جميع الموظفين المشاركين إليها.

الإدارة المسؤولة: فريق الدعم المؤسسي

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٨٩٨ - في الفقرة ١١٢، أوصى المجلس بأن يعمل المكتب على تحسين ضوابطه بشأن إدارة الإجازات من خلال كفالتة ما يلي: (أ) جميع الإجازات المنفذة يتم اعتمادها وتسجيلها في النظام مع دعمها بالوثائق المناسبة، (ب) العمل على استعراض ومواءمة سجلات الإجازات على أساس منتظم.

٨٩٩ - يتشبت الفريق المعني بالممارسات المتعلقة بالموارد البشرية، بالإضافة إلى مواءمة سجلاته المتعلقة بالإجازات، من جميع أرصدة الإجازات بدون استثناء مع المكاتب الميدانية لكفالة أن تكون جميع تلك السجلات دقيقة وكاملة.

الإدارة المسؤولة: الفريق المعني بالممارسات المتعلقة بالموارد البشرية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٩٠٠ - في الفقرة ١١٢، أوصى المجلس بأن يقوم المكتب بما يلي: (أ) إجراء عمليات تدقيق شهرية للتحقق من كشف المرتبات الذي يصدره بما يكفل اكتماله ودقته، (ب) رصد واستعراض جميع حالات إنهاء الخدمة بما يضمن شطب المستخدمين من كشوف المرتبات ما أن تنتهي خدمتهم بالمنظمة.

٩٠١ - كُتِّف المكتب من رصده لهذا المجال وهو بصدد اتخاذ التدابير المناسبة لتنفيذ هذه التوصية.

الإدارة المسؤولة: الفريق المعني بالممارسات المتعلقة بالموارد البشرية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٩٠٢ - في الفقرة ١١٨، كرّر المجلس توصيته السابقة بأن ينفذ المكتب خطة رسمية للتعافي بعد وقوع الكوارث وللاستمرارية الأعمال بحيث تشمل جميع أنواع أحداث الكوارث التي تؤثر سواء على عمليات نظم المعلومات أو على مهام المستعمل الأخير.

٩٠٣ - المكتب بصدد تنفيذ خطط للتعافي بعد وقوع الكوارث واستمرارية الأعمال لمراكز العمليات والمكاتب الإقليمية الأربعة.

الإدارة المسؤولة: فريق الدعم المؤسسي

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

**باء - تنفيذ التوصيات الواردة في تقارير مجلس مراجعي الحسابات عن فترات مالية سابقة**

٩٠٤ - قدم المجلس، في المرفق الأول لتقريره عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١ (A/67/5/Add.10، الفصل الثاني)، موجزاً عن حالة تنفيذ التوصيات التي لم تُنفذ بعد من الفترات المالية السابقة. ويلخص الجدول ٣٥ الحالة العامة اعتباراً من تموز/يوليه ٢٠١٢ للتوصيات الإحدى عشرة التي اعتبر المجلس أنها "نُفذت جزئياً". وترد المعلومات عن التوصيات السابقة بالترتيب الذي عُرضت به في المرفق الأول.

## الجدول ٣٥

حالة تنفيذ توصيات تعود إلى فترات سابقة واعتبرت غير منفذة بشكل كامل في مرفق تقرير مجلس مراجعي الحسابات للفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	التوصيات التي لم تُقبل	التوصيات التي نفذت أو طلب إغلاق ملفها	التوصية قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يحدد لها تاريخ
الممارسات المالية	٦	-	١	٥	٥	-
إدارة المشاريع	٢	-	-	٢	٢	-
الدعم المؤسسي	٣	-	-	٣	٣	-
المجموع	١١	-	١	١٠	١٠	-
النسبة المئوية	١٠٠	-	٩	٩١		

## تقرير المجلس عن الفترة المالية المنتهية في عام ٢٠٠٩ (٢٨)

٩٠٥ - في الفقرة ٦٤، وافق المكتب على توصية المجلس له بأن يقوم بتنفيذ ضوابط وتقارير للتمييز بدقة بين أرصدة المشاريع المدينة والمشاريع الدائنة وأرصدة المشاريع التي تمثل زيادة في النفقات.

٩٠٦ - تجدر الإشارة إلى تعليقات الإدارة المذكورة أعلاه والمتعلقة بالتوصيات الواردة في الفقرتين ٣٠ و ٣٢ من تقرير المجلس لفترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١.

الإدارة المسؤولة: فريق الممارسات المالية  
الحالة: نفذت  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: لا ينطبق

٩٠٧ - في الفقرة ٨٣، وافق المكتب على توصية المجلس له بأن يقوم بتسوية حالات الاختلافات المتنازع عليها بين الصناديق في حساباته مع البرنامج الإنمائي.

٩٠٨ - تجدر الإشارة إلى تعليقات الإدارة المذكورة أعلاه والمتعلقة بالتوصية الواردة في الفقرة ٦٢ من تقرير المجلس عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١.



الإدارة المسؤولة: فريق الممارسات المالية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٩٠٩ - في الفقرة ٨٦، وافق المكتب على توصية المجلس له بأن يقوم بما يلي: (أ) متابعة نفقات المشاريع المرفوضة ووضع قيودات مالية محاسبية مناسبة، (ب) تحسين التحقق من صحة المعلومات المدخلة في نظامه لكفالة التقليل إلى أدنى حد من حالات الرفض، (ج) النظر في وضع ترتيبات بديلة مع البرنامج الإنمائي لمواصلة زيادة حالات الموافقة.

٩١٠ - يواصل المكتب المواءمة بين نفقات المشاريع مع البرنامج الإنمائي على أساس ربع سنوي. وفي عام ٢٠٠٩، وضع المكتب نظاماً للتحقق من نفقات المشاريع للكشف عن حالات الرفض المحتملة وتصويب البيانات قبل عرضها على البرنامج الإنمائي. وقد ساعد هذا النظام على تخفيض معدلات الرفض إلى أقل من ١ في المائة. وبالإضافة إلى ذلك، المكتب بصدد تنفيذ ضوابط أكثر تقدماً لضمان نشر حسابات نفقات المشاريع على أحسن وجه.

الإدارة المسؤولة: فريق الممارسات المالية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٩١١ - في الفقرة ٩١، وافق المكتب على توصية المجلس له بأن يقوم بما يلي: (أ) مواصلة متابعة الفروق غير المسواة في الأرصدة المشتركة بين الصناديق في حساباته، (ب) المشاركة مع وكالات الأمم المتحدة ذات الصلة من أجل تسوية الفروق القديمة في الأرصدة المشتركة بين الصناديق.

٩١٢ - عرض المكتب على لجنة المقرات المعنية بالعقود والمشتريات شطب المستحقات المشتركة بين الصناديق بمبلغ ١,٣ مليون دولار، والتي ترجع إلى فترة السنتين ٢٠٠٦-٢٠٠٧ والفترات السابقة بسبب فشل الجهود المبذولة لاسترداد المبلغ. ونتيجة لذلك تم رصد اعتماد كامل لنفس المبلغ. وللمساعدة في عملية التسوية، لا تجرى حالياً أي معاملات مع وكالات الأمم المتحدة الأخرى إلا على أساس التحويلات النقدية فقط.

الإدارة المسؤولة: فريق الممارسات المالية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٩١٣ - في الفقرة ١١١، وافق المكتب على توصية المجلس له بأن ينظر في تنقيح سياسته لتقييم التزام الإجازة السنوية لدى تنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

٩١٤ - تجدر الإشارة إلى تعليقات الإدارة المذكورة أعلاه والمتعلقة بالتوصية الواردة في الفقرة ٨٨ من تقرير المجلس عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١.

الإدارة المسؤولة: فريق الممارسات المالية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٣

٩١٥ - في الفقرة ١٢٢، وافق المكتب على توصية المجلس له بأن يقوم بوضع خطة تمويل من أجل الوفاء بالتزامات نهاية الخدمة.

٩١٦ - استثمر المكتب ورصد مبالغ مالية لجميع التزامات نهاية الخدمة ليتمكن من الوفاء التام بالتزاماته كلما وجبت. ومع ذلك، أوصى المجلس بأن تُخصص استثمارات محددة، وبالتالي، سُنَفذ خطة تمويل رسمي لتلبية متطلبات المعايير المحاسبية الدولية المتعلقة بالتزامات نهاية الخدمة.

الإدارة المسؤولة: فريق الممارسات المالية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٣

٩١٧ - في الفقرة ١٧٨، وافق المكتب على توصية المجلس المكررة له وهي أن يقوم مكتب عمليات بيرو بتحليل جميع المشاريع المدرجة حالياً وتحديد المشاريع التي هي بحاجة إلى أن تقفل.

٩١٨ - تجدر الإشارة إلى تعليقات الإدارة المذكورة أعلاه والمتعلقة بالتوصية الواردة في الفقرة ٤٨ من تقرير المجلس عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١.

الإدارة المسؤولة: الفريق المعني بممارسات إدارة المشاريع  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الأول من عام ٢٠١٣

٩١٩ - في الفقرة ١٨٥، وافق المكتب على توصية المجلس المكررة باتخاذ خطوات من أجل تحقيق ما يلي: (أ) ضمان رصد حالة المشاريع بانتظام وتبليانها بدقة في نظام أطلس، (ب) إتمام عملية إقفال المشاريع على وجه السرعة.

٩٢٠ - تجدر الإشارة إلى تعليقات الإدارة المذكورة أعلاه والمتعلقة بالتوصية الواردة في الفقرة ٤٩ من تقرير المجلس عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١.

الإدارة المسؤولة: الفريق المعني بممارسات إدارة المشاريع  
الحالة: نُفِّذت  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: لا ينطبق

٩٢١ - في الفقرة ٢٩٣، وافق المكتب أيضا على توصية المجلس له بما يلي: (أ) معالجة ما لوحظ من تباينات في سجلات الأصول والبيانات المالية لفترة السنتين ٢٠٠٨-٢٠٠٩، (ب) إعادة النظر في جميع سجلات الأصول للتحقق من معالجة التباينات الأخرى المشابهة في سجلات الأصول.

٩٢٢ - بالإضافة إلى تعليقات الإدارة المذكورة أعلاه فيما يتعلق بالتوصية الواردة في الفقرة ١٠٧ من تقرير المجلس عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١، أدرج المكتب بشكل صحيح قيمة أصوله في البيانات المالية لفترة السنتين ٢٠١٠-٢٠١١. وأجرى المكتب استعراضات سنوية وعمليات تحقق مادي من جميع أصوله للتأكد من قيدها بشكل صحيح. وسيواصل المكتب استعراض سجلات أصوله لضمان مزيد من التصويب للتباينات، إن وجدت.

الإدارة المسؤولة: فريق الدعم المؤسسي  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٩٢٣ - في الفقرة ٣١٢، وافق المكتب على توصية المجلس له بما يلي: (أ) تنفيذ ضوابط لتمكين مديري المشاريع من ممارسة قدر أكبر من الرقابة على الأصول المشتراة بأموال المشروع، (ب) التحقيق في ملابسات استخدام أموال المشروع لشراء هذه التجهيزات؛ (ج) إعادة الأموال إلى المشروع وإلغاء الإيرادات المسجلة على المعاملات، إذا اقتضى الأمر ذلك.

٩٢٤ - في كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١، تم وضع السياسات والإجراءات المتصلة بأصول المشاريع والإبلاغ عنها. وصدر الأمر الإداري A/EO/2011/02 للمكتب بشأن إدارة الأصول كجزء من تنفيذ المعايير المحاسبية الدولية. وفي تموز/يوليه ٢٠١٢، أكمل المكتب عملية التحقق المادي من أصول جميع مشاريع المكتب في سائر أنحاء العالم. وعلى أساس هذا التحقق المادي، يضطلع المكتب الآن بتحديث سياساته لتعزيز الرقابة على أصول المشاريع.

الإدارة المسؤولة: فريق الدعم المؤسسي

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٩٢٥ - في الفقرة ٣٥٩، وافق المكتب على توصية المجلس له بتنفيذ خطة استعادة القدرة على العمل بعد الأعطال الكبرى وخطة لاستمرارية تصريف الأعمال تشمّلان كافة أنواع الأعطال التي من شأنها أن تؤثر على عمليات نظم المعلومات وعلى مهام المستعملين النهائيين.

٩٢٦ - تجدر الإشارة إلى تعليقات الإدارة المذكورة أعلاه والمتعلقة بالتوصية الواردة في الفقرة ١١٨ من تقرير المجلس عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١.

الإدارة المسؤولة: فريق الدعم المؤسسي

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

رابع عشر - المحكمة الجنائية الدولية لمحاكمة الأشخاص المسؤولين عن أعمال الإبادة الجماعية وغير ذلك من الانتهاكات الجسيمة للقانون الإنساني الدولي التي ارتكبت في إقليم رواندا والمواطنين الروانديين المسؤولين عن أعمال الإبادة الجماعية وغيرها من الانتهاكات المماثلة التي ارتكبت في أراضي الدول المجاورة، بين ١ كانون الثاني/يناير و ٣١ كانون الأول/ديسمبر ١٩٩٤

ألف - تنفيذ التوصيات الواردة في تقرير مجلس مراجعي الحسابات لفترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١<sup>(٢٩)</sup>

٩٢٧ - يلخص الجدول ٣٦ حالة تنفيذ التوصيات الرئيسية اعتباراً من تموز/يوليه ٢٠١٢.

الجدول ٣٦

حالة تنفيذ التوصيات الرئيسية

التوصيات التي لم يحدد لها تاريخ	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي نفذت	التوصيات التي لم تُقبل	عدد التوصيات	الإدارة المسؤولة
-	٥	٥	-	-	٥	قلم المحكمة
-	٥	٥	-	-	٥	المجموع
		١٠٠			١٠٠	النسبة المئوية

٩٢٨ - يلخص الجدول ٣٧ حالة تنفيذ جميع التوصيات حتى تموز/يوليه ٢٠١٢.

الجدول ٣٧

حالة تنفيذ جميع التوصيات

التوصيات التي لم يحدد لها تاريخ	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي نفذت	التوصيات التي لم تُقبل	عدد التوصيات	الإدارة المسؤولة
-	-	-	١	-	١	الدوائر
-	٩	٩	-	-	٩	قلم المحكمة

(٢٩) A/67/5/Add.11، الفصل الثاني.

التوصيات التي لم يحدد لها تاريخ	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات التي قيد التنفيذ	التوصيات التي نفذت	التوصيات التي لم تُقبل	عدد التوصيات	الإدارة المسؤولة
-	٩	٩	١	-	١٠	المجموع
		٩٠	١٠	-	١٠٠	النسبة المئوية

٩٢٩ - في الفقرة ٢٠، أوصى المجلس بأن تعجل المحكمة الجنائية الدولية لرواندا بالتحضيرات التي تقوم بها، وأن تحدد مسبقاً ما يلزمها من احتياجات لتطبيق المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام، وأن تنسق مع فريق المقرر المعني بتطبيق المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام من أجل الإعداد على نحو أفضل لتنفيذ تلك المعايير.

٩٣٠ - طبقاً للمشورة والتوجيه الصادرين عن الفريق المعني بمشروع المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام الذي يتخذ من نيويورك مقراً له، تم وضع خطة للمشروع وإنشاء فريق معني بالمشروع لكفالة أن تكون المحكمة في وضع يمكنها من إصدار بيانات مالية متوافقة مع المعايير المحاسبية الدولية لعام ٢٠١٤.

الإدارة المسؤولة: قلم المحكمة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٩٣١ - في الفقرة ٢٥، وافقت المحكمة على توصية المجلس لها بمواصلة العمل عن كثب مع رئيس قلم الآلية لبذل كل جهد ممكن من أجل التعجيل بعملية النقل الوظيفي الأفقي والاستقدام من خلال الإجراءات المعتمدة لذلك.

٩٣٢ - ستكفل المحكمة تلبية الاحتياجات من الموظفين في الوقت المناسب.

الإدارة المسؤولة: قلم المحكمة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٩٣٣ - في الفقرة ٢٩، أوصى المجلس بأن تضع المحكمة خطة عمل لتسترشد بها في العملية المفوضية إلى إغلاقها على نحو منظم على أن تشمل على سبيل المثال لا الحصر المسائل التي يتعين معالجتها ومراحل الإنجاز والمخاطر والمكاسب المتعلقة بالإغلاق.

٩٣٤ - تواصل المحكمة استعداداتها الحثيثة للإغلاق، وتم تكليف جميع الأقسام بإعداد خطة إنجاز عملها، وذلك تمشياً مع الاستراتيجية العامة للإنجاز.

الإدارة المسؤولة: قلم المحكمة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٩٣٥ - في الفقرة ٣٤، وافقت المحكمة على توصية المجلس لها بما يلي: (أ) أن تُذكر بوضوح بارامترات البيانات المتعلقة بالقضايا، وأن يُحدد عدد القضايا المستبعدة من التحليل الوارد في تقارير استراتيجية الإنجاز مع إيراد تبرير واضح لاستبعادها، (ب) أن يصبوب الخطأ في عدد الأيام المنقضية منذ إحالة المتهمين وحتى صدور حكم المرحلة الابتدائية في تقرير المحكمة المقبل.

٩٣٦ - تم تناول جميع أحكام توصية المجلس في الرسالة التي وجهها رئيس المحكمة الجنائية الدولية لرواندا المؤرخة ٢٢ أيار/مايو ٢٠١٢ (S/2012/349).

الإدارة المسؤولة: الدوائر

الحالة: نُفِّذت

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: لا ينطبق

٩٣٧ - في الفقرة ٣٧، وافقت المحكمة على توصية المجلس بأن تراجع صياغتها للميزانية ونظامها لإدارة الإنفاق لضمان تقليص التجاوز في النفقات إلى أقصى حد ممكن والحصول سلفاً على موافقة المقر على إعادة توزيع الموارد.

٩٣٨ - في ضوء استراتيجية الإنجاز، تقوم المحكمة بمراجعة نُظُمها باستمرار للتأكد من أنها مناسبة لاحتياجات المنظمة، وخاصة للحفاظ على رقابة صارمة على النفقات وفقاً للقواعد والأنظمة ذات الصلة.

الإدارة المسؤولة: قلم المحكمة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٩٣٩ - في الفقرة ٣٩، وافقت المحكمة على توصية المجلس لها بأن تضع ميزانيات للتدريب أكثر واقعية وأن تضمن إدارة ورصداً أكثر فعالية لأنشطة التدريب.

٩٤٠ - في ضوء استراتيجية الإنجاز، ولزوم أن يصبح الموظفون المتبقون قادرين على تأدية المزيد من الوظائف المتعددة، تقيّم المحكمة باستمرار احتياجاتها من أنشطة التدريب للمساعدة في ضمان الإغلاق الناجح.

الإدارة المسؤولة: قلم المحكمة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٩٤١ - في الفقرة ٤٣، وافقت المحكمة على توصية المجلس لها بضرورة الامتثال لأحكام النظام المالي والقواعد المالية للأمم المتحدة القاضية بتقييد المبالغ المستردة من فترات سنتين سابقة على نحو صحيح كإيرادات متنوعة.

٩٤٢ - اتخذت الإجراءات اللازمة لضمان تقييد المعاملات على نحو صحيح.

الإدارة المسؤولة: قلم المحكمة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٩٤٣ - في الفقرة ٤٨، وافقت المحكمة على توصية المجلس لها القاضية بما يلي: (أ) أن يُستكمل الاتفاق المبرم بين المحكمة ووكالة السفر ويوقع في الوقت المقرر لذلك وأن يُرسى نظامٌ للتتبع بغرض رصد دقة وسلامة المبالغ المستردة من الوكالة، (ب) أن توضع مبادئ توجيهية أو إجراءات عمل موحدة لتعزيز انتظام إدارة شؤون السفر.

٩٤٤ - لقد حُدث الاتفاق ذو الصلة ووُقِع. ويجري تعزيز آلية لرصد المبالغ المستردة بينما يجري استعراض إجراءات عمل موحدة وتعزيزها حيثما ينطبق ذلك.



الإدارة المسؤولة: قلم المحكمة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٩٤٥ - في الفقرة ٥٢، وافقت المحكمة على توصية المجلس لها بأن تعجل بأعمال إدارة المحفوظات لضمان النقل المنظم إلى الآلية.

٩٤٦ - أسندت إلى فريق عامل معني بإدارة المحفوظات مهمة استعراض التقدم المحرز حتى الآن، وضمان الانتقال الناجح إلى هذه الآلية.

الإدارة المسؤولة: قلم المحكمة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٩٤٧ - في الفقرة ٥٥، وافقت المحكمة على توصية المجلس لها بما يلي: (أ) أن تواصل المحكمة توطيد التعاون فيما بين الأقسام المعنية من أجل الإسراع بوتيرة عملية شطب الأصول وتقليل الكم المتراكم من الأصول المسجلة كأصول قيد الشطب، (ب) وأن تواصل المحكمة، في إطار استراتيجيتها للإنجاز، متابعة التصرف في الأصول المشطوبة عن كتب لتنفيذه على نحو فعال وفي التوقيت المناسب وذلك لكي تضمن الامتثال التام لشروط دليل إدارة الممتلكات، (ج) وأن تواصل المحكمة البحث بشكل نشط عن الأصول التي لم يعثر عليها بعد وأن تستكمل سجلات الأصول بناءً على ذلك.

٩٤٨ - تم إحراز تقدم كبير في فترة السنتين السابقة لتعزيز العمليات والإجراءات المتعلقة بإدارة الأصول التي ستساعد على التصرف في الأصول بكفاءة وعلى نحو فعال. وفي هذا الصدد، تقوم المحكمة بوضع خطة شاملة للتصرف في الأصول بوصفها عنصراً أساسياً من عناصر استراتيجية الإنجاز.

الإدارة المسؤولة: قلم المحكمة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

باء - تنفيذ التوصيات الواردة في تقرير مجلس مراجعي الحسابات والمتعلقة بالفترة المالية السابقة

الجدول ٣٨

حالة تنفيذ التوصيات المتبقية من فترات سابقة التي ارتسي أنها لم تُنفذ بالكامل في مرفق تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات التي لم تقبل التي نُفذت التنفيذ	التوصيات قيد	التوصيات التي حدد لها تاريخ لم يحدد لها تاريخ
قلم المحكمة	١	١	-
المجموع	١	١	-
النسبة المئوية	١٠٠	-	-

تقرير المجلس عن الفترة المالية المنتهية في عام ٢٠٠٩<sup>(٣٠)</sup>

٩٤٩ - في الفقرة ٩٢، وافقت المحكمة على توصية المجلس لها بأن تقوم بإجراء اختبار دوري لخطتها الخاصة باستعادة القدرة على العمل بعد الكوارث واستمرارية تصريف الأعمال.

٩٥٠ - رهنأ بتوصية المجلس، خضع قسم خدمات تكنولوجيا المعلومات لتدقيق في مجال إدارة تكنولوجيا المعلومات والاتصالات بمكتب خدمات الرقابة الداخلية. ونتيجة لهذا التدقيق، قدم عدد من التوصيات لتحسين خطة استعادة القدرة على العمل بعد الكوارث واستمرارية تصريف الأعمال تمشياً مع معايير الأمانة العامة ومراعاةً لحقيقة أن الخطة باتت في المراحل النهائية لإنجاز ولايتها. وسيجرى اختبار تام للخطة.

الإدارة المسؤولة: قلم المحكمة

الحالة: قيد التنفيذ

الألوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الثالث من عام ٢٠١٣

(٣٠) A/65/5/Add.11، الفصل الثاني.

خامس عشر - المحكمة الدولية لمحاكمة الأشخاص المسؤولين عن الانتهاكات الجسيمة  
للقانون الإنساني الدولي التي ارتكبت في إقليم يوغوسلافيا السابقة منذ  
عام ١٩٩١

ألف - تنفيذ التوصيات الواردة في تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن فترة السنتين  
المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١<sup>(٣١)</sup>

٩٥١ - يلخص الجدول ٣٩ حالة تنفيذ التوصيات الرئيسية في تموز/يوليه ٢٠١٢.

الجدول ٣٩

حالة تنفيذ التوصيات الرئيسية

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات التي قبلت	التوصيات التي نُفذت	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ لم يحدد لها تاريخ
شعبة الشؤون الإدارية	٤	١	٣	٣
قلم المحكمة	١	١		
المجموع	٥	٢	٣	٣
النسبة المئوية	١٠٠	٤٠	٦٠	

٩٥٢ - يلخص الجدول ٤٠ حالة تنفيذ جميع التوصيات في تموز/يوليه ٢٠١٢.

الجدول ٤٠

حالة تنفيذ جميع التوصيات

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات التي لم تقبل	التوصيات التي نُفذت	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ لم يحدد لها تاريخ
شعبة الشؤون الإدارية	٥	٢	٣	٣
قلم المحكمة	١	١	-	-
المجموع	٦	٣	٣	٣
النسبة المئوية	١٠٠	٥٠	٥٠	

٩٥٣ - في الفقرة ٢٠، أوصى المجلس بأن تعجّل المحكمة تحضيراتها لتطبيق المعايير المحاسبية الدولية، بما يشمل إجراء استعراض شامل لحاجتها إليها، وبأن تُقيم اتصالات على نحو

(٣١) A/67/5/Add.12، الفصل الثاني.

أكثر استباقاً مع الفريق المعني بتطبيق المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام التابع للمقر، بهدف التحضير على نحو أفضل لتطبيق المعايير المحاسبية الدولية.

٩٥٤ - تعد المحكمة جزءاً من عملية تطبيق المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام التي وضعها مقر الأمم المتحدة والتي أتبعت بشأنها نهج منظم يشمل تقييماً أولياً لعمليات المحكمة وإجراء تقييمات شهرية منتظمة لجهازيتها من حيث حالة المهام التي يتعين أداؤها والمخاطر التي تنطوي عنها. وبناء على ما أُحرز من تقدم حتى الآن، قرر فريق المقر المعني بالمعايير المحاسبية الدولية أن المحكمة تسير في الطريق الصحيح فيما يتعلق بتطبيق المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

الإدارة المسؤولة: شعبة الشؤون الإدارية  
الحالة: نُفِّذت  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: لا ينطبق

٩٥٥ - في الفقرة ٢٣، أوصى المجلس بأن تعمل المحكمة على توحيد الخطط والتقارير الحالية المرتبطة بإغلاق المحكمة والانتقال إلى آلية تصريف الأعمال المتبقية ضمن خطة واحدة شاملة تدمج جميع العناصر اللازمة، للاسترشاد بها في عملية الإغلاق المنظم، بما يشمل تحديد المهام التي يتعين أداؤها، والأهداف والمخاطر والفوائد المرتبطة بالإغلاق، لكن دون الاقتصار عليها.

الإدارة المسؤولة: شعبة الشؤون الإدارية  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الثالث من عام ٢٠١٣

٩٥٦ - في الفقرة ٢٦، وافقت المحكمة على توصية المجلس لها بأن تواصل كفالة الاضطلاع بالحاكمات وبإجراءات الاستئناف في أسرع وقت ممكن، مع إيلاء المراعاة الواجبة لحقوق المتهمين والحاكمة وفق الأصول القانونية.

الإدارة المسؤولة: الدوائر  
الحالة: نُفِّذت  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: لا ينطبق

٩٥٧ - في الفقرة ٣٠، وافقت المحكمة على توصية المجلس لها بأنه ينبغي لمنهجية التقليل التي ستطبق في وقت الميزانية المقبلة أن تهدف إلى إلغاء جميع أنواع الوظائف (بما في ذلك، على حد سواء، الوظائف المؤقتة والوظائف الممولة في إطار المساعدة المؤقتة العامة)، وليس الوظائف المؤقتة دون غيرها، أو الوظائف الممولة في إطار المساعدة المؤقتة العامة دون غيرها.

الإدارة المسؤولة: شعبة الشؤون الإدارية  
الحالة: نُفِّذت  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: لا ينطبق

٩٥٨ - في الفقرة ٣٥، وافقت المحكمة على توصية المجلس لها بأن تقوم بـ: (أ) وضع إجراءات لتسوية المسائل التي جرى تحديدها من خلال العمليات التي أجرتها للتحقق المادي من الممتلكات غير المستهلكة، (ب) تحديث قاعدة بيانات الممتلكات غير المستهلكة في الوقت المناسب، (ج) كفالة وضع بطاقات تعريفية بالشكل السليم على جميع الممتلكات غير المستهلكة.

الإدارة المسؤولة: شعبة الشؤون الإدارية  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأول من عام ٢٠١٣

٩٥٩ - في الفقرة ٤٠، وافقت المحكمة على توصية المجلس لها بما يلي: (أ) وضع سياسة لإدارة البريد الإلكتروني من أجل التمييز بين رسائل البريد الإلكتروني المهني ورسائل البريد الإلكتروني الخاص، (ب) إعداد خطة لاستعادة القدرة على العمل بعد الكوارث في ما يتعلق بالسجلات المادية، (ج) تحسين إدارة الخزائن في إطار تعزيز إدارة المحفوظات والسجلات.

الإدارة المسؤولة: شعبة الشؤون الإدارية  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: عالية  
 التاريخ المحدد: الربع الأول من عام ٢٠١٣

## باء - تنفيذ التوصيات الواردة في تقرير مجلس مراجعي الحسابات للفترة المالية السابقة

٩٦٠ - قدم المجلس، في مرفق تقريره عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١ (A/67/5/Add.12، الفصل الثاني)، موجزاً عن حالة تنفيذ التوصيات المتبقية من فترات مالية سابقة. ويوجز المجلس في تموز/يوليه ٢٠١٢ الحالة بشأن إحدى التوصيات المتبقية والمقيمة بأنها "قيد التنفيذ" في الجدول ٤١.

الجدول ٤١

حالة تنفيذ التوصية المتبقية من فترة سابقة التي ارتثي أنها لم تُنفذ بالكامل في مرفق تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١

عدد التوصيات التي لم تُقبل التي نُفذت التنفيذ	التوصيات قيد	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يحدد لها تاريخ	الإدارة المسؤولة
١	١			مكتب خدمات الرقابة الداخلية
١	١			المجموع
١٠٠	١٠٠			النسبة المتوية

تقرير المجلس عن فترة السنتين المنتهية في عام ٢٠٠٩ (٣٢)

٩٦١ - في الفقرة ٧٥، وافق مكتب خدمات الرقابة الداخلية على توصية المجلس بملء وظيفة مراجع الحسابات في المحكمة.

٩٦٢ - لقد جرى الانتقاء وانضم أنجح المرشحين إلى فريق مراجعة الحسابات في ١٢ تشرين الأول/أكتوبر ٢٠١١.

(٣٢) A/65/5/Add.12، الفصل الثاني.

الإدارة المسؤولة: مكتب خدمات الرقابة الداخلية  
الحالة: نُفِّذت  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: لا ينطبق

## سادس عشر - هيئة الأمم المتحدة للمساواة بين الجنسين وتمكين المرأة

تنفيذ التوصيات الواردة في تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن فترة السنتين المنتهية في  
٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١<sup>(٣٣)</sup>

٩٦٣ - يلخص الجدول ٤٢ حالة تنفيذ التوصيات الرئيسية في تموز/يوليه ٢٠١٢.

الجدول ٤٢

### حالة تنفيذ التوصيات الرئيسية

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات التي لم تُقبل	التوصيات التي نُفِّذت	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يحدد لها تاريخ
شعبة شؤون الإدارة والتنظيم	١٥	-	١٥	١٤	١
شعبة دعم البرامج	١	-	١	١	-
المكتب دون الإقليمي لمنطقة المحيط الهادئ	١	-	١	١	-
المكتب التنفيذي	١	-	١	١	-
مكتب مراجعة الحسابات والتحقيقات	١	-	١	١	-
مكاتب متعددة	٢	-	٢	١	١
<b>المجموع</b>	<b>٢١</b>	<b>-</b>	<b>٢١</b>	<b>١٩</b>	<b>٢</b>
النسبة المتوية	١٠٠	-	١٠٠		

٩٦٤ - يلخص الجدول ٤٣ حالة تنفيذ جميع التوصيات في تموز/يوليه ٢٠١٢.

(٣٣) A/67/5/Add.13، الفصل الثاني.

الجدول ٤٣  
حالة تنفيذ جميع التوصيات

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات التي لم تُقبل	التوصيات التي نُفذت	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات التي يحدد لها تاريخ لم
شعبة شؤون الإدارة والتنظيم	١٩	-	١٩	١٧	٢
شعبة دعم البرامج	٣	-	٣	٢	١
المكتب التنفيذي	١	-	١	١	-
مكتب مراجعة الحسابات والتحقق	١	-	١	١	-
مكتب منطقة المحيط الهادئ دون الإقليمي	١	-	١	١	-
مكاتب متعددة	٣	-	٣	٢	١
المجموع	٢٨	-	٢٨	٢٤	٤
النسبة المئوية	١٠٠	-	١٠٠		

٩٦٥ - في الفقرة ٢٨، وافقت هيئة الأمم المتحدة المعنية بالمساواة بين الجنسين وتمكين المرأة (هيئة الأمم المتحدة للمرأة) على توصية المجلس لها ب (أ) تنقيح أطر الرقابة الداخلية فيها وما يتصل بها من سياسات وإجراءات لكي تتماشى مع نظامها المالي وقواعدها المالية، (ب) الانتهاء من وضع اللمسات النهائية على جميع سياساتها وإجراءاتها وتنفيذها بغية دعم النظام المالي والقواعد المالية بشكل كاف، (ج) تحديد جداول زمنية محددة بشأن موعد دمج السياسات والإجراءات المعدلة في نظمها.

٩٦٦ - بدأت هيئة الأمم المتحدة للمرأة عملية (أ) تنقيح أطرها للرقابة الداخلية وما يتصل بها من سياسات وإجراءات بما يتماشى مع النظام المالي والقواعد المالية، (ب) الانتهاء من وضع اللمسات النهائية على سياساتها وإجراءاتها، (ج) قد أدرجت في خطط عملها الجداول الزمنية اللازمة للتنفيذ.

الإدارة المسؤولة: شعبة شؤون الإدارة والتنظيم  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢



٩٦٧ - في الفقرة ٣٤، وافقت هيئة الأمم المتحدة للمرأة على توصية المجلس لها بأن (أ) تضع خطة تحدد فيها بالتفصيل الأنشطة التي يتعين إنجازها والجدول الزمني لعملية تنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام، (ب) وتضع خطة لتحقيق الفوائد تساعد الهيئة على تتبع تحقيق أهدافها.

٩٦٨ - قامت هيئة الأمم المتحدة للمرأة (أ) بوضع خطة منقحة ومفصلة لتنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام التي تحدد بالتفصيل الأنشطة والجدول الزمني التي تم الاضطلاع بها لتنفيذ المعايير، (ب) وأدرجت في خطة عملها المنقحة وضع خطة لتحقيق الفوائد ترمي إلى تتبع إنجاز أهدافها. وتبادلت الرسائل مع فرقة عمل الأمم المتحدة بشأن نموذج ومعايير تقييمية لإنجاز هذه العملية.

الإدارة المسؤولة: شعبة شؤون الإدارة والتنظيم  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٩٦٩ - في الفقرة ٣٨، وافقت هيئة الأمم المتحدة للمرأة على توصية المجلس بأن تقوم على وجه السرعة بما يلي (أ) بتعزيز القدرات في جميع المجالات الوظيفية المتأثرة بتنفيذ المعايير المحاسبية الدولية، (ب) تشكيل فريق معني بالمشروع للإشراف على ما تبقى من أنشطة تنفيذ المعايير المحاسبية الدولية واستعراض مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المختارة، (ج) تنقيح وضع خطة للأرصدة الافتتاحية للمعايير المحاسبية الدولية وتنقية البيانات، (د) تنظيم تدريب مخصص للمستعملين متى تم استعراض جميع السياسات المحاسبية، (هـ) استعراض جميع ما تتخذه من إجراءات لإعداد البيانات بما يكفل مواءمتها مع تنفيذ المعايير المحاسبية الدولية، (و) وضع بيانات مالية نموذجية للمعايير المحاسبية الدولية.

٩٧٠ - قامت هيئة الأمم المتحدة للمرأة بما يلي: (أ) تعزيز القدرات في جميع المجالات الوظيفية المتأثرة بتنفيذ المعايير المحاسبية الدولية من خلال تعيين مستشار أقدم لمشروع المعايير المحاسبية الدولية ومستشارين آخرين لشؤون العمل، (ب) وتدعيم قدرات الفريق الحالي لمشروع المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام، يجعله يضم مدير شعبة شؤون الإدارة والتنظيم ونائبه، والمستشار الأقدم لمشروع المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام، والمستشار الخاص للمدير التنفيذي، وهذا الفريق يجتمع كل أسبوعين لاستعراض التقدم المحرز وتقديم تقرير أسبوعي إلى المدير التنفيذي، (ج) صياغة خطة عمل تفصيلية منقحة لتنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام التي تشمل الأرصدة الافتتاحية وتجميع البيانات، (د) تضمين خطة

عملها المنقحة تدريباً متكرراً لجميع المستعملين، (هـ) تضمين خطة عملها المنقحة استعراضاً لإجراءات إعداد البيان المالي. مما يتواءم مع تنفيذ المعايير وفقاً لخطة عملها المنقحة، (و) تضمين خطة عملها المنقحة توقيتاً زمنياً لتقديم بيانات مالية نموذجية للمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

الإدارة المسؤولة: شعبة شؤون الإدارة والتنظيم  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٩٧١ - في الفقرة ٤٥، وافقت هيئة الأمم المتحدة للمرأة على توصية المجلس لها بوضع دليل مالي شامل أو إجراءات مالية شاملة تفصل فيها العمليات والمهام اللازمة لتوفير ضمان لمهام إدارتها المالية شهرياً وفصلياً وسنوياً.

٩٧٢ - لقد بدأت هيئة الأمم المتحدة للمرأة في وضع الدليل المالي الشامل.

الإدارة المسؤولة: شعبة شؤون الإدارة والتنظيم  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٩٧٣ - في الفقرة ٤٧، وافقت هيئة الأمم المتحدة للمرأة على توصية المجلس لها بأن تضع تعليمات شاملة لإقفال الحسابات في نهاية السنة من أجل دعم إعداد البيانات المالية الدقيقة.

٩٧٤ - وفقاً لما ورد في خطة العمل المفصلة المنقحة لتنفيذ المعايير المحاسبية الدولية، ستضع هيئة الأمم المتحدة للمرأة تعليمات شاملة منقحة لإقفال الحسابات في نهاية السنة.

الإدارة المسؤولة: شعبة شؤون الإدارة والتنظيم  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٩٧٥ - في الفقرة ٥١، وافقت هيئة الأمم المتحدة للمرأة على توصية المجلس لها بأن تسدد المدفوعات على أساس العرض وتستعرض الوثائق الداعمة المناسبة والكافية.

٩٧٦ - تتعلق المدفوعات التي أبرزتها التوصية بالدورات التدريبية ذات الصلة بالمعايير المحاسبية الدولية في نيودلهي، في عام ٢٠١١، وبزيارات المكتب القطري التي اضطلع بها اختصاصيان من المقر في كانون الأثاني/يناير ٢٠١٢.

الإدارة المسؤولة: شعبة دعم البرامج  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: مستمر

٩٧٧ - في الفقرة ٥٥، وافقت هيئة الأمم المتحدة للمرأة على توصية المجلس لها بأن (أ) تجري استعراضاً سليماً للمعاملات الخاضعة للشطب وفقاً لسياساتها وإجراءاتها، (ب) تحصل على الموافقة على عمليات الشطب وفقاً للسلطة المخولة لها والمنصوص عليها في قواعدها وأنظمتها المالية.

٩٧٨ - ستجري هيئة الأمم المتحدة للمرأة استعراضاً سليماً وستخضع الموافقة على العمليات لشطب مبالغ وفقاً للقواعد المالية المطبقة وللسلطات المخولة.

الإدارة المسؤولة: شعبة شؤون الإدارة والتنظيم  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: مستمر

٩٧٩ - في الفقرة ٥٨، وافقت هيئة الأمم المتحدة للمرأة على توصية المجلس لها بأن (أ) تجري استعراضات وتسويات منتظمة لجميع الأرصدة والمعاملات المدرجة في بياناتها المالية، (ب) تطبق الضوابط اللازمة لكفالة صحة المعاملات المودعة في النظام، (ج) تضع أدوات لحساب تقادم المبالغ المستحقة القبض، (د) تجري تحليلاً زمنياً مناسباً لتقادم الأرصدة غير المسددة.

٩٨٠ - فيما يتعلق بالجزأين (أ) و (ب) من التوصية، ستطبق هيئة الأمم المتحدة للمرأة بصورة عاجلة إرث التسويات التي ورثتها من صندوق الأمم المتحدة الإنمائي للمرأة (برنامج الأمم المتحدة الإنمائي) للسنوات من ٢٠٠٥ إلى ٢٠١٠ وتدون في دليل المالية التفصيلي

الاستعراضات والتسويات الدورية لجميع أرصدة بيانات الميزانية، مما سيؤدي إلى ضمان صحة المعاملات. وفيما يتعلق بالجزء (ج)، فقد تضمنت خطة عمل الهيئة وضع أدوات آلية لحساب تقادم المبالغ المستحقة الدفع والقبض. وفيما يتعلق بالجزء (د)، فإن الهيئة ستدون في دليل المالية التفصيلي إجراءات للاستعراض الدوري لتحليل تقادم الحسابات المستحقة الدفع والقبض.

الإدارة المسؤولة: شعبة شؤون الإدارة والتنظيم

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأول من عام ٢٠١٣

٩٨١ - في الفقرة ٦٢، وافقت هيئة الأمم المتحدة للمرأة على توصية المجلس لها بإجراء تسويات منتظمة للأرصدة المشتركة بين الوكالات والحصول على تأكيدات قبل إقفال حساباتها.

٩٨٢ - سيتضمن دليل المالية لهيئة الأمم المتحدة للمرأة إجراءات تفصيلية لتسويات منتظمة للأرصدة المشتركة بين الوكالات، بما في ذلك الحصول على إقرارات رسمية قبل إغلاق الحسابات.

الإدارة المسؤولة: شعبة شؤون الإدارة والتنظيم

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٩٨٣ - في الفقرة ٧٠، وافقت هيئة الأمم المتحدة للمرأة على توصية المجلس لها بوضع خطة لتمويل التزاماتها لنهاية الخدمة.

٩٨٤ - أثناء الربع الأخير من عام ٢٠١٢، ستضع هيئة الأمم المتحدة للمرأة خطة لتمويل التزاماتها لنهاية الخدمة.

الإدارة المسؤولة: شعبة شؤون الإدارة والتنظيم  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: متوسطة  
 التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٩٨٥ - في الفقرة ٧٦، وافقت هيئة الأمم المتحدة للمرأة على توصية المجلس لها بأن (أ) تضع السياسات والإجراءات الخاصة بها وتنفيذها لكفالة وضوح واتساق تطبيق الإجراءات لدى تنفيذ البرامج، (ب) تضع، لدى النظر، في استخدام الإجراءات التي تطبقها الوكالات الأخرى، مبادئ توجيهية محددة ومفصلة بشأن سياسات هذه الوكالات وإجراءاتها القابلة للتطبيق بعد إجراء تقييم لاتساق سياسات هذه الوكالات وإجراءاتها مع النظام المالي والقواعد المالية لهيئة الأمم المتحدة للمرأة.

٩٨٦ - وبدأت هيئة الأمم المتحدة للمرأة في تطبيق سياساتها وإجراءاتها. وأثناء قيامها بذلك، ستسعى لتطبيقها المتسق على نطاق المنظمة.

الإدارة المسؤولة: شعبة شؤون الإدارة والتنظيم  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: عالية  
 التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٩٨٧ - في الفقرة ٧٩، وافقت هيئة الأمم المتحدة للمرأة على توصية المجلس لها بأن تطبق التغييرات في السياسة المحاسبية بصورة متسقة اعتباراً من تاريخ إقرارها.

الإدارة المسؤولة: شعبة شؤون الإدارة والتنظيم  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: عالية  
 التاريخ المحدد: مستمر

٩٨٥ - في الفقرة ٨٨، وافقت هيئة الأمم المتحدة للمرأة على توصية المجلس لها بأن (أ) تستفيد من الدروس المستخلصة من وكالات الأمم المتحدة الأخرى بشأن العمليات الرامية إلى إدارة عملية ضمان التنفيذ الوطنية وتنقيح مبادئها التوجيهية لإدارة المشاريع المنفذة وطنياً، (ب) وضع الإجراءات المناسبة لتمكينها من إدارة النفقات التي يتكبدتها

المنفذون ورصدها، (ج) إنشاء وتعهد قاعدة بيانات لتتبع المشاريع التي يتعين مراجعة حساباتها والنتائج المترتبة على عمليات مراجعة الحسابات.

٩٨٩ - ستستعرض هيئة الأمم المتحدة للمرأة ترتيبات التنفيذ الوطنية مستخلصة الدروس من وكالات الأمم المتحدة الأخرى وبما يتماشى مع التوجيهات التي يمكن أن تنبثق عن الاستعراض السياسي الشامل الذي يجري كل أربع سنوات وستمنهج ذلك من خلال الاستعراض الدوري المقرر لدليل عملياتها البرنامجية وأنظمتها وقواعدها المالية عند الاقتضاء. وإضافةً إلى ذلك، ستصمم قاعدة بيانات على نحو يحقق مركزية إدارة المقر ورصد النفقات التي يتكبدتها شركاؤها التنفيذيون. كما أن الهيئة ستتولى وضع وتعهد قاعدة بيانات لتتبع المشاريع التي ستدقق ونتائج عمليات التدقيق، وذلك بدعم من مكتب مراجعة الحسابات والتحقيقات.

الإدارة المسؤولة: شعبة شؤون الإدارة والتنظيم  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٣

٩٩٠ - في الفقرة ٩٤، وافقت هيئة الأمم المتحدة للمرأة على توصية المجلس لها بالمتابعة مع الشركاء المنفذين بشأن تقديم البيانات المالية السنوية وتقارير المراجعة المتصلة بها.

٩٩١ - ستطبق هيئة الأمم المتحدة للمرأة نظاماً مركزياً لرصد تقديم الشركاء التنفيذيين للبيانات المالية السنوية وما يتصل بها من تقارير لمراجعي الحسابات والإشراف عليها. وعلاوةً على ذلك، ستتنظم الهيئة دورات تدريبية بشأن شروط مراجعة الحسابات ومتابعتها للموظفين الميدانيين.

الإدارة المسؤولة: شعبة شؤون الإدارة والتنظيم  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٩٩٢ - في الفقرة ٩٧، وافقت هيئة الأمم المتحدة للمرأة على توصية المجلس لها بأن (أ) تحسن إدارتها لميزانيات المشاريع وإجراءاتها لتحسين رصد الإنفاق الناقص على المشاريع، (ب) تعالج أسباب التأخير في تنفيذ المشاريع لضمان الوفاء بولايتها.

٩٩٣ - تتولى هيئة الأمم المتحدة للمرأة حالياً تطبيق عدد من التحسينات في إدارة المشاريع وإنجازها من خلال (أ) زيادة تفويض المكاتب القطرية والإقليمية. بمسؤوليات برنامجية وتنفيذية، (ب) تعزيز الموارد البشرية في المكاتب القطرية والإقليمية، (ج) إنشاء هيكل إقليمي على أن تسند للبرامج والعمليات مهمة الإشراف على المكاتب الإقليمية التي يرأسها مديرون إقليميون.

الإدارة المسؤولة: شعبة دعم البرامج

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٩٩٤ - في الفقرة ١٠١، وافقت هيئة الأمم المتحدة للمرأة على توصيات المجلس المتعلقة بالإقفال المالي لجميع المشاريع المعلقة في غضون فترة ١٢ شهراً من الإقفال التشغيلي.

٩٩٥ - ستطبق هيئة الأمم المتحدة للمرأة نظاماً مركزياً لرصد الإقفال المالي لجميع المشاريع المنتهية والإشراف عليه ضمن الإطار الزمني المطلوب وقد عينت في الوقت الراهن فريق مشاريع متخصص لإقفال مشاريع إرث موروث من صندوق الأمم المتحدة الإنمائي للمرأة (برنامج الأمم المتحدة الإنمائي).

الإدارة المسؤولة: شعبة شؤون الإدارة والتنظيم وشعبة دعم البرامج

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٣

٩٩٦ - في الفقرة ١٠٧، وافقت هيئة الأمم المتحدة للمرأة على توصية المجلس لها بالعمل على تكميل عملية اعتماد خطة العمل السنوية قبل بدء دورة الأداء.

٩٩٧ - تدرك هيئة الأمم المتحدة للمرأة الرغبة في إنجاز خطة العمل السنوية قبل نهاية العام السابق لدورة الأداء. وكانت هذه هي المرة الأولى التي تعد فيها الهيئة خطط عمل سنوية، وقد فعلت ذلك أثناء فترة التحول، وكان من ضمنها الموافقة على الخطة الاستراتيجية لنصف عام ٢٠١١ فحسب. وستواصل الهيئة تعزيز الجهود الرامية إلى إنجاز خطط العمل السنوية قبل عام التنفيذ، وهي توافق تماماً على رأي المجلس بأن ذلك هو السيناريو المثالي لمثل

هذه العمليات والأدوات. وبما أن عام ٢٠١١ كان عاماً انتقالياً، فإن هيئة الأمم المتحدة للمرأة تفترض أنها قادرة على التعجيل في تنفيذ العملية أثناء السنوات المقبلة.

الإدارة المسؤولة: شعبة دعم البرامج  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٣

٩٩٨ - في الفقرة ١١١، وافقت هيئة الأمم المتحدة للمرأة على توصية المجلس لها ببلورة وتنفيذ خطة مشتريات موحدة على أن تقوم السلطة المختصة باعتمادها واستعراضها بشكل منتظم.

٩٩٩ - أقرت هيئة الأمم المتحدة للمرأة بأن خطة المشتريات هي أداة ضرورية لبلوغ مستويات مناسبة من التخطيط ومن ثم، تنفيذ البرامج بمزيد من الكفاءة والفعالية. وقد بدأ تنفيذ الأنشطة دعماً لإعداد خطة موحدة للمشتريات.

الإدارة المسؤولة: شعبة شؤون الإدارة والتنظيم  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: متوسطة  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

١٠٠٠ - في الفقرة ١١٧، وافقت هيئة الأمم المتحدة للمرأة على توصية المجلس لها بتنفيذ إجراءات، تدعمها مبادئ توجيهية وأدوات عمل، لإجراء تقييمات للموردين في إطار القيام بالمهام المتصلة بالمشتريات.

١٠٠١ - في حين وضعت هيئة الأمم المتحدة للمرأة إطاراً للمساءلة فيما يتعلق بمنح العقود وإدارتها، فإنها تعترف بضرورة مواصلة تعزيز دورها في تقييم أداء الموردين. وبالتالي، إنفاذ القاعدة ٢٤١١ من قواعدها وأنظمتها المالية بمزيد من الصرامة. وبحلول ٣٠ أيلول/سبتمبر ٢٠١٢، سيقم أداء الموردين في هيئة الأمم المتحدة للمرأة بناءً على مؤشرات الأداء التي وضعت بالكامل وفي الوقت المناسب وفي إطار المواصفات المحددة.



الإدارة المسؤولة: شعبة شؤون الإدارة والتنظيم  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: عالية  
 التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

١٠٠٢ - في الفقرة ١٢٠، وافق مكتب هيئة الأمم المتحدة للمرأة المعني بمنطقة المحيط الهادئ دون الإقليمية على توصية المجلس له بأن (أ) ينظر في استحداث آليات تمكنه من الامتثال لسياسات الهيئة وإجراءاتها المتصلة باستلام العروض والنظر فيها عند شراء السلع والخدمات، (ب) ينشئ فريق تقييم تتوفر لديه معلومات ملائمة وكافية عن مبادئ الشراء لاستعراض العطاءات المقدمة وفقاً لسياسات الهيئة وإجراءاتها.

١٠٠٣ - تطبق حالياً هيئة الأمم المتحدة للمرأة الإجراءات المناسبة.

الإدارة المسؤولة: مكتب منطقة المحيط الهادئ دون الإقليمي  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: عالية  
 التاريخ المحدد: الربع الثالث من عام ٢٠١٢

١٠٠٤ - في الفقرة ١٢٦، وافقت هيئة الأمم المتحدة للمرأة على توصية المجلس لها بأن تجري (أ) مطابقة مناسبة بين سجلات الأصول لتضمن أن تكون الأرصدة الواردة في الملاحظات على البيانات المالية كاملة ودقيقة والأصول موجودة فعلاً، (ب) استعراضاً شهرياً لحسابات دفتر الأستاذ العام لتحديد الأصول التي تتطلب رسملة في سجل الأصول.

١٠٠٥ - أجرت هيئة الأمم المتحدة للمرأة عملية مصادقة وتحقق شاملة في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١ وسيقدم بالتفصيل كل من الدليل الجديد لوحدة إدارة الأصول وفق المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام ودليل المالية المسهب إجراءات التسوية المتعلقة بسجلات الأصول إلى دفتر الأستاذ العام على أساس شهري وإلى البيانات المالية في نهاية السنة.

الإدارة المسؤولة: شعبة شؤون الإدارة والتنظيم  
 الحالة: قيد التنفيذ  
 الأولوية: عالية  
 التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

١٠٠٦ - في الفقرة ١٣٠، وافقت هيئة الأمم المتحدة للمرأة على توصية المجلس لها بأن تقوم (أ) باستعراض وتحديث سجل الأصول بشكل منتظم لكفالة تضمينه كافة المعلومات المطلوبة المتعلقة بالأصول، (ب) ببلورة توجيهات بشأن شهادات التصديق على الأصول تعالج جميع جوانب الضعف في عملية التحقق من الأصول التي أوردتها المجلس لضمان أن يكون سجل أصول الهيئة وافياً ودقيقاً، (ج) بالموافقة على جميع طلبات التصرف في الأصول من خلال مستويات السلطة المفوضة والحفاظ على المستندات الداعمة، (د) بتنفيذ عملية التصرف في الأصول في أوانها، (هـ) باستخدام سجل أصول محوسب مناسب لإجراء عمليات عد مادي للأصول.

١٠٠٧ - فيما يتعلق بالفقرتين (أ) و (ب) أعلاه، فقد أدرجت هيئة الأمم المتحدة للمرأة في خطة العمل المنقحة للمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام مسألة إنجاز الدليل الجديد لإجراءات إدارة أصول المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام الذي يتضمن إجراء استعراض وتحديث مرة في الشهر لسجل الأصول وإجراءات نصف سنوية للتحقق من الأصول ومستويات السلطة المفوضة؛ وفيما يتعلق بالجزء (ج)، فقد أصبح لدى هيئة الأمم المتحدة للمرأة استمارات جديدة لإدارة أصول تحدد بوضوح مستويات السلطة المفوضة؛ وفيما يتعلق بالجزء (د) وفي دليلها لإجراءات إدارة الأصول، بينت الهيئة أن عمليات التصرف في الأصول ستنفذ شهرياً. وفيما يتعلق بالجزء (هـ)، فقد حددت الهيئة في دليل إجراءاتها المنقح لإدارة الأصول أن تقدم تقارير إدارة الأصول التي تعد في المنظمة كل سنتين.

الإدارة المسؤولة: شعبة شؤون الإدارة والتنظيم  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

١٠٠٨ - في الفقرة ١٣٦، أوصى المجلس بأن تعجل هيئة الأمم المتحدة للمرأة من عملية شغل الوظائف في المكاتب القطرية والإقليمية كي يكون لها ما يكفي من الموظفين.

١٠٠٩ - اعتمد ملء وظائف هيئة الأمم المتحدة للمرأة في عام ٢٠١١، باعتباره مرحلة من مراحل عملية الانتقال والتحول المتواصلة، على نهج مرحلي. وقد أُنجزت تماماً المرحلة الأولى التي تركز على وظائف المقر في عام ٢٠١١. وترتبط المرحلة الثانية التي تركز على الوظائف الميدانية ارتباطاً وثيقاً بنتائج تحليل الهياكل الإقليمية وعمليات إدارة التغيير ذات الصلة. وقد استكمل تماماً التعيين لجميع الوظائف الفنية الدولية التي أقرها المجلس التنفيذي لعام ٢٠١١ وقد بدأت تعيينات أخرى بناءً على الوظائف التي أقرها المجلس التنفيذي للفترة ٢٠١٢/

٢٠١٣. وستُجرى تعيينات إضافية وتُنجز بسرعة لملء الوظائف التي سيوافق عليها باعتبارها جزءاً من الهيكل الإقليمي لهيئة الأمم المتحدة للمرأة الذي يستعرضه المجلس التنفيذي.

الإدارة المسؤولة: شعبة شؤون الإدارة والتنظيم/شعبة دعم البرامج  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: مستمر

١٠١٠ - في الفقرة ١٤٠، وافقت هيئة الأمم المتحدة للمرأة على توصية المجلس لها بإجراء عمليات تحقق للتأكد من صحة معلومات كشوف المرتبات المقدمة إلى البرنامج الإنمائي من أجل ضمان صحتها ودقتها واستيفائها.

١٠١١ - ستطلب هيئة الأمم المتحدة للمرأة إلى البرنامج الإنمائي أن ينشئ نظاماً مستقلاً لمرتبات موظفي هيئة الأمم المتحدة للمرأة يمكن لموظفي الهيئة المخولين الاطلاع عليه وأن يعين متخصصاً في مرتبات موظفي الهيئة يقوم بإجراء عمليات تدقيق منتظمة كل شهر.

الإدارة المسؤولة: شعبة شؤون الإدارة والتنظيم  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

١٠١٢ - في الفقرة ١٤٤، وافقت هيئة الأمم المتحدة للمرأة على توصية المجلس لها بما يلي: (أ) استعراض أرصدة الإجازات السنوية ومطابقتها مع تقارير نظام أطلس على نحو منتظم، (ب) ضمان تحميل أرصدة إجازات جميع الموظفين العاملين على نظام أطلس للإجازات، (ج) احتساب استحقاق الإجازات استناداً إلى أرصدة الإجازات الصحيحة والمكتملة في نهاية العام.

١٠١٣ - يتلقى مراقبو الإجازات المعينون التدريب بانتظام ويطلعون على أهمية الموازنة بين سجلات الإجازات اليدوية وسجلات أطلس والآثار المترتبة على المعايير المحاسبية الدولية. وستجري هيئة الأمم المتحدة للمرأة عملية تدقيق منتظمة عبر منسقيها المعينين للمقر والميدان تقترن بتعزيز الوجود الميداني لهيئة الأمم المتحدة للمرأة، وسيتولى مديرو عمليات الهيئة إدارة مراقبة إجازات المكاتب القطرية داخلياً بصورة مباشرة عن طريق مديري عمليات الهيئة

مما يضمن بالتالي إشرافاً مباشراً على العملية. وسيضمن دليل المالية المسهب الجديد إجراءات تكفل استناد استحقاقات الإجازات المتراكمة إلى أرصدة موثقة.

الإدارة المسؤولة: شعبة شؤون الإدارة والتنظيم/المكاتب الميدانية  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

١٠١٤ - في الفقرة ١٤٨، أوصى المجلس بأن تنظر هيئة الأمم المتحدة للمرأة في إنشاء لجنة لمراجعة الحسابات تُشكل على نحو ملائم من أجل تعزيز ترتيبات الحوكمة والرقابة لديها.

١٠١٥ - أنشئت لجنة بحث لتحديد أعضاء اللجنة الاستشارية لمراجعة الحسابات التي ستتولى الهيئة إنشائها في المستقبل. وتتواءم اختصاصات اللجنة مع الممارسات المعيارية التي تتبعها منظومة الأمم المتحدة والتي فحصها مكتب البرنامج الإنمائي لمراجعة الحسابات الداخلية والتحقيقات قبل أن تقرها المديرية التنفيذية لهيئة الأمم المتحدة للمرأة.

الإدارة المسؤولة: المكتب التنفيذي  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

١٠١٦ - في الفقرة ١٥٦، وافق مكتب مراجعة الحسابات والتحقيقات على توصية المجلس له بوضع خطة استناداً إلى تقييم مخاطر هيئة الأمم المتحدة للمرأة الذي يأخذ في الاعتبار جملة المخاطر التي يمكن أن يتعرض لها الكيان الجديد برمته بما في ذلك وحدات المقر.

١٠١٧ - وبدأت هيئة الأمم المتحدة للمرأة عملية تقييم المخاطر. وقد أجريت حتى الآن مقابلات مع ٢٢ مديراً ومديراً أقدم ونظمت حلقتي عمل شهدتا حضوراً مشتركاً لنحو ٢٠ مشاركاً. وتقرر إجراء مزيد من المقابلات وتنظيم حلقات عمل أخرى خلال شهر تموز/يوليه وتقديم مشروع تقرير عن النتائج بحلول نهاية آب/أغسطس ٢٠١٢. وستشكل النتائج والتوصيات أساس خطة إدارة المخاطر على نطاق تنظيم هيئة الأمم المتحدة للمرأة.

الإدارة المسؤولة: مكتب مراجعة الحسابات والتحقيقات  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

١٠١٨ - في الفقرة ١٦٥، وافقت هيئة الأمم المتحدة للمرأة على توصية المجلس لها بأن  
(أ) تضع خطة عمل مفصلة للوفاء بتوصيات المراجعة الداخلية للحسابات، (ب) أن  
ترصد بانتظام التقدم المحرز في تنفيذها.

١٠١٩ - يشكل نظام قاعدة بيانات مراجعة الحسابات والتوصيات الشامل في حد ذاته  
خطة عمل ويُرصد التقدم المحرز شهرياً. وستنشئ الهيئة أداة للمتابعة وتُقدّم ردود الفعل إلى  
الإدارة العليا التي تكفل معالجة المجالات الحاسمة باعتبارها مسألة ملحة. وستوافي الهيئة  
مديرها على أساس دوري بآخر المستجدات عن حالة تنفيذ توصيات مراجعي الحسابات مع  
تدابير محددة للمتابعة.

الإدارة المسؤولة: شعبة شؤون الإدارة والتنظيم  
الحالة: قيد التنفيذ  
الأولوية: عالية  
التاريخ المحدد: الربع الأول من عام ٢٠١٣