

Distr.: General
19 April 2013
Arabic
Original: English

الجمعية العامة



الدورة الثامنة والستون

الميزانية البرنامجية المقترحة لفترة السنتين ٢٠١٤-٢٠١٥*

الجزء الثامن
خدمات الدعم المشتركة

الباب ٢٩ باء
مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات

(البرنامج ٢٥ من الخطة البرنامجية لفترة السنتين ٢٠١٤-٢٠١٥)**

المحتويات

الصفحة

٣	.....	استعراض عام
٣	.....	التوجه العام
٥	.....	استعراض عام للموارد
١٠	.....	معلومات أخرى
١١	.....	ألف - التوجيه التنفيذي والإدارة
١٦	.....	باء - برنامج العمل

* سيصدر موجز للميزانية البرنامجية المعتمدة بوصفه الوثيقة A/68/6/Add.1.

** A/67/6/Rev.1



١٦	العنصر ١ - تخطيط البرامج وميزنتها
٢١	العنصر ٢ - الخدمات المالية المتصلة بعمليات حفظ السلام
٢٥	العنصر ٣ - المحاسبة والاشتراكات والتقارير المالية
٣١	العنصر ٤ - خدمات الخزانة
٣٤	العنصر ٥ - دائرة عمليات المعلومات المالية

المرفقات

٣٨	الأول - الهيكل التنظيمي وتوزيع الوظائف لفترة السنتين ٢٠١٤-٢٠١٥
٣٩	الثاني - موجز إجراءات المتابعة المتخذة لتنفيذ التوصيات ذات الصلة الصادرة عن هيئات الرقابة
٤٤	الثالث - النواتج التي كانت مدرجة في الفترة ٢٠١٢-٢٠١٣ ولن تنفذ في فترة السنتين ٢٠١٤-٢٠١٥

استعراض عام

الجدول ٢٩ باء-١

الموارد المالية

(بدولارات الولايات المتحدة)

٣٨ ٧٧٩ ٣٠٠	الموارد المعتمدة للفترة ٢٠١٢-٢٠١٣ ^(١)
(٥٧١ ٩٠٠)	التعديلات الفنية (الأثر المؤجل وإلغاء الاحتياجات غير المتكررة)
(١ ٧٧٠ ٣٠٠)	التغييرات الواردة في تقرير الأمين العام عن مخطط الميزانية للفترة ٢٠١٤-٢٠١٥
(٢ ٣٤٢ ٢٠٠)	مجموع التغيير في الموارد
٣٦ ٤٣٧ ١٠٠	مقترح الأمين العام للفترة ٢٠١٤-٢٠١٥ ^(١)
	(أ) بمعدلات الفترة ٢٠١٢-٢٠١٣ المنقحة.

الجدول ٢٩ باء-٢

الموارد من الوظائف

الرتبة	العدد	
		الميزانية العادية
١ أ ع م، ٣ مـد-٢، ٨ مـد-١، ١٠ ف-٥، ١٩ ف-٤، ١٧ ف-٣، ٩ ف-١/٢، ٨ خ ع (ر)، ٦٥ خ ع (ر أ)	١٤٠	الوظائف المعتمدة لفترة السنتين ٢٠١٢-٢٠١٣
١ ف-٤، ١ ف-٢، ٨ خ ع (ر أ)، في إطار العنصرين ٣ و ٥	(١٠)	الوظائف الملغاة
١ أ ع م، ٣ مـد-٢، ٨ مـد-١، ١٠ ف-٥، ١٨ ف-٤، ١٧ ف-٣، ٨ ف-١/٢، ٨ خ ع (ر)، ٥٧ خ ع (ر أ)	١٣٠	الوظائف المقترحة لفترة السنتين ٢٠١٤-٢٠١٥

التوجه العام

٢٩ باء-١ يتولى مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات مسؤولية تنفيذ برنامج العمل الوارد في إطار هذا الباب. وتتولى لجنة الإدارة والميزانية (اللجنة الخامسة) التابعة للجمعية العامة ولجنة البرنامج والتنسيق توجيه البرنامج.

ملاحظة: تستخدم المختصرات التالية في الجداول والأشكال: أ ع م: أمين عام مساعد؛ خ ع: خدمات عامة؛ ر ر: الرتبة الرئيسية؛ ر أ: الرتب الأخرى.

٢٩ باء-٢ وتندرج الأنشطة المبرمجة في هذا الباب في إطار البرنامج الفرعي ٢، تخطيط البرامج والميزانية والحسابات، من البرنامج ٢٥، خدمات الإدارة والدعم، من الخطة البرنامجية لفترة السنتين ٢٠١٤-٢٠١٥.

٢٩ باء-٣ ويتولى مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات ما يلي:

(أ) إدارة وكفالة التقيد بالنظام المالي والقواعد المالية للأمم المتحدة والأنظمة والقواعد التي تحكم تخطيط البرامج، والجوانب البرنامجية للميزانية، ورصد التنفيذ وأساليب التقييم، والولايات التشريعية ذات الصلة؛

(ب) وضع وتطبيق سياسات وإجراءات الأمم المتحدة المتعلقة بالميزانية والمحاسبة، وفقا للنظام المالي والقواعد المالية والمعايير ذات الصلة؛

(ج) كفالة الإدارة المالية السليمة لجميع الموارد المتاحة للمنظمة، فضلا عن استعمالها بفعالية وكفاءة، إما مباشرة أو من خلال تفويض السلطة أو إصدار التعليمات أو كليهما إلى مكاتب الأمم المتحدة الأخرى بالمقر وخارجه؛

(د) تقديم إفادات وتقارير إلى السلطات المختصة عن أوجه استعمال الموارد المالية للأمم المتحدة؛

(هـ) تيسير المداولات الحكومية الدولية التي تجريها الجمعية العامة وهيئات صنع القرار بشأن مسائل التخطيط والبرمجة والميزنة والحسابات المتعلقة بالمنظمة؛

(و) تنفيذ وتشغيل العناصر المالية لنظام تخطيط الموارد في المؤسسة، أو موحدا، الذي سيحل تدريجيا محل النظم الحالية، بما في ذلك نظام المعلومات الإدارية المتكامل ونظام صن (SUN)، بتوفير الموصفات المتعلقة بإدخال التغييرات وإجراء اختبارات القبول لدى المستعمل.

٢٩ باء-٤ ويتولى مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات تنفيذ أنشطته بالتعاون مع الإدارات والمكاتب الأخرى التابعة للأمانة العامة، وحسب الاقتضاء، مع كيانات أخرى تابعة لمنظمة الأمم المتحدة. ويشمل هذا التآزر والتعاون إعداد التقارير، والمشاركة في الاجتماعات، وتقديم الإحاطات، وتوفير الدعم التقني والموضوعي، وتبادل المعلومات والخبرة.

٢٩ باء-٥ ويتواصل بذل الجهود لضمان توجيه الأنشطة المنفذة من خلال جميع مصادر التمويل نحو تحسين الضوابط الداخلية؛ وتعزيز إدارة المخاطر؛ وتبسيط العمليات، وتعزيز خدمات تكنولوجيا المعلومات؛ وتحسين الإدارة المالية والإبلاغ والحسابات؛ وتحسين الخدمات لتلبية احتياجات العملاء.

٢٩ باء-٦ وخلال فترة السنتين ٢٠١٤-٢٠١٥، سيواصل مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات التركيز على زيادة صقل عملية الميزنة القائمة على النتائج، وإدخال تحسينات إضافية على عرض الميزانية. ويواصل المكتب

قيادة عملية تنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام والعمل بشكل وثيق مع فريق أوموجا في ما يتعلق بهيكل نظام تخطيط الموارد في المؤسسة وتنفيذه، وهو ما يشمل التعاون في الأنشطة الانتقالية ونشر النظم.

٢٩ باء-٧ وفي سياق الاتساق على نطاق المنظومة، يساهم مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات في شبكة الشؤون المالية وشؤون الميزانية، وهو بالتالي ضروري لتقديم مساهمة قيمة في مجال القضايا المتعلقة بالشؤون المالية وشؤون الميزانية موضع الاهتمام المشترك لدى مؤسسات منظومة الأمم المتحدة ككل. وتغطي شبكة الشؤون المالية وشؤون الميزانية مجالات مثل المعايير المحاسبية الدولية، والممارسات المتعلقة بالخزانة، وآليات مراجعة الحسابات والرقابة، وتقديم التقارير المالية، واسترداد التكاليف، وهي مسؤولة أيضا عن تقديم التوجيه في ما يتعلق بالأنشطة المشتركة التمويل لمنظومة الأمم المتحدة، بما في ذلك إدارة الاستثمارات. وتفضي الجهود المبذولة في هذا السياق إلى مواءمة الممارسات في جميع أنحاء منظومة الأمم المتحدة، بما في ذلك مسائل الإدارة العامة، وذلك من أجل ضمان اتساق أسلوب الإدارة من المستوى العالمي إلى المستوى القطري.

٢٩ باء-٨ وفي حين أن هذه الوثيقة تتضمن عرضا لمجمل الموارد المتاحة، فإن الاقتراحات المطروحة فيها لا تتناول العناصر المتعلقة مباشرة بدعم عمليات حفظ السلام، التي تُمول من حساب دعم عمليات حفظ السلام. وترد تفاصيل جميع المسؤوليات التي يضطلع بها مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات في آخر نشرة صادرة عن الأمين العام بشأن المكتب.

استعراض عام للموارد

٢٩ باء-٩ إن الموارد الإجمالية لفترة السنتين ٢٠١٤-٢٠١٥ للباب ٢٩-باء تبلغ ١٠٠ ٤٣٧ ٣٦ دولار قبل إعادة تقدير التكاليف، مما يعكس نقصانا صافيا قدره ٢٠٠ ٣٤٢ ٢ دولار (أي بنسبة ٦ في المائة) مقارنة بموارد الفترة ٢٠١٢-٢٠١٣ بالمعدلات المنقحة. وتنجم التغييرات في الموارد عن عاملين: (أ) التعديلات الفنية المتصلة بإلغاء التكاليف غير المتكررة (٩٠٠ ٥٧١ دولار)؛ و (ب) التغييرات في الموارد الواردة في تقرير الأمين العام عن مخطط الميزانية لفترة السنتين ٢٠١٤-٢٠١٥ (٣٠٠ ١ ٧٧٠ دولار) (A/67/529) و (Corr.1).

٢٩ باء-١٠ و يبين الجدولان ٢٩ باء-٣ و ٢٩ باء-٤ توزيع الموارد.

الجدول ٢٩ باء-٣

توزيع الموارد المالية حسب العنصر

(بآلاف دولارات الولايات المتحدة)

(١) الميزانية العادية

تقديرات الفترة ٢٠١٤-٢٠١٥	فرق إعادة تقدير ٢٠١٥	إجمالي تقدير ٢٠١٤-٢٠١٥	النسبة إعادة تقدير التكاليف	التغييرات في الموارد				نفقات الفترة ٢٠١١-٢٠١٢	الموارد للفترة ٢٠١٢-٢٠١٣	المؤجّل والتكاليف غير المتكررة	التعديلات الجديدة والتغييرات فيما بين العناصر	الولايات الجديدة المتماشية مع القرار الميزانية ^(١)	السوردة في تقرير مخطط ٢٤٨/٦٧	الجموع
				الجموع	المئوية	النسبة	إجمالي تقدير ٢٠١٤-٢٠١٥							
٣٨٣١,٩	١١٢,١	٣٧١٩,٨	(١٢,٣)	(٢٢,٥)	٤٩,٤	—	—	(٥٧١,٩)	٤٢٤٢,٣	٤٦٩٠,٢	—	—	—	—
ألف - التوجيه التنفيذي والإدارة														
باء - برنامج العمل														
١٠٥٥٤,٩	٣٠٨,٧	١٠٢٤٦,٢	(٠,١)	(٨,٥)	(٨,٥)	—	—	—	١٠٢٥٤,٧	٩١٧٦,١	—	—	—	—
١ - تخطيط البرامج وميزنتها														
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
٢ - الخدمات المالية المتعلقة بمسائل حفظ السلام ^(ب)														
١٨٣٦٦,١	٦٢٦,٨	١٧٧٣٩,٣	(٧,٦)	(١٤٥١,٧)	(١٤٥١,٧)	—	—	—	١٩١٩١,٠	١٧٨٩٤,٤	—	—	—	—
٣ - المحاسبة والاشتراكات والتقارير المالية														
١٧٩٣,٢	٥٣,٧	١٧٣٩,٥	(٠,٣)	(٤,٨)	(٤,٨)	—	—	—	١٧٤٤,٣	١٦٩٩,٠	—	—	—	—
٤ - خدمات الخزنة														
٣٠٩١,٤	٩٩,١	٢٩٩٢,٣	(١٠,٦)	(٣٥٤,٧)	(٣٥٤,٧)	—	—	—	٣٣٤٧,٠	٣٥٩٤,٩	—	—	—	—
٥ - دائرة عمليات المعلومات المالية														
٣٣٨٠,٦	١٠٨٨,٣	٣٢٧١٧,٣	(٥,٢)	(١٨١٩,٧)	(١٨١٩,٧)	—	—	—	٣٤٥٣٧,٠	٣٢٣٦٤,٤	—	—	—	—
الجموع الفرعي باء														
٣٧٦٣٧,٥	١٢٠٠,٤	٣٦٤٣٧,١	(٦,٠)	(٢٣٤٢,٢)	(١٧٧٠,٣)	—	—	(٥٧١,٩)	٣٨٧٧٩,٣	٣٧٠٥٤,٥	—	—	—	—
الجموع الفرعي (١)														

(٢) الموارد الأخرى المقررة

تقديرات الفترة ٢٠١٤-٢٠١٥	تقديرات الفترة ٢٠١٣-٢٠١٢	نفقات الفترة ٢٠١١-٢٠١٠
٩٤٦٥,٠	٨٤٧٥,٠	٢٠١٣,١
ألف - التوجيه التنفيذي والإدارة		
—	—	—
باء - برنامج العمل		
—	—	—
١ - تخطيط البرامج وميزنتها		
١٢١٩٨,٤	١١٧٦٤,٦	١٠٥٤٦,١
٢ - الخدمات المالية المتعلقة بعمليات حفظ السلام		

الباب ٢٩ باء مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات

نفقات الفترة ٢٠١١-٢٠١٠	تقديرات الفترة ٢٠١٣-٢٠١٢	تقديرات الفترة ٢٠١٥-٢٠١٤	
١٢٩٠٠,٦	١٣٣٠٨,٧	١٤٢٩٠,٣	٣ - المحاسبة والاشتراكات والتقارير المالية
٣١٦٩,٤	٢٩٧٥,٥	٣٣٧٤,٢	٤ - خدمات الخزنة
٣٦٢٥,٦	٤١٤٦,٩	٤٣٣٢,٨	٥ - دائرة عمليات المعلومات المالية
٣٢٢٥٤,٨	٤٠٦٧٠,٧	٤٣٦٦٠,٧	المجموع الفرعي (٢)

(٣) الموارد الخارجة عن الميزانية

نفقات الفترة ٢٠١١-٢٠١٠	تقديرات الفترة ٢٠١٣-٢٠١٢	تقديرات الفترة ٢٠١٥-٢٠١٤	
١٠٦٨,٨	١٥٢٦,٣	١٥٢٦,٥	ألف - التوجيه التنفيذي والإدارة
			باء - برنامج العمل
٢٢٦٥,٩	٣٣٣٥,١	٣٣٤٩,٧	١ - تخطيط البرامج وميزنتها
٥٥,٤	١٦٣,٨	١٦٣,٧	٢ - الخدمات المالية المتعلقة بعمليات حفظ السلام
٨١٤٨,٢	١٢١٠٩,٢	١٢٠٦١,٩	٣ - المحاسبة والاشتراكات والتقارير المالية
٧٢١,٧	١٢٠٤,٤	١٢٠٩,٦	٤ - خدمات الخزنة
٤٥١٨,٤	٥١٨١,٠	٥٢٦٠,٤	٥ - دائرة عمليات المعلومات المالية
١٦٧٧٨,٤	٢٣٥١٩,٨	٢٣٥٧١,٨	المجموع الفرعي (٣)
٨٦٠٨٧,٧	١٠٢٩٦٩,٨	١٠٤٨٧٠,٠	المجموع

(أ) A/67/529 و Corr.1.

(أ) الاحتياجات من الموارد الممولة على وجه الحصر من حساب دعم عمليات حفظ السلام والموارد الخارجة عن الميزانية دعماً للأنشطة الفنية.

الجدول ٢٩ باء-٤

الموارد من الوظائف

الوظائف الثابتة الممولة من الميزانية العادية	الوظائف المؤقتة				الفترة						
	الميزانية العادية	الميزانية العادية	الموارد الأخرى المقررة ^(١)	الموارد الخارجة عن الميزانية							
٢٠١٢	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٥	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٥
١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
٣	٣	٣	٣	٣	٣	٣	٣	٣	٣	٣	٣
أ ع م	أ ع م	أ ع م	أ ع م	أ ع م	أ ع م	أ ع م	أ ع م	أ ع م	أ ع م	أ ع م	أ ع م
٢-مد	٢-مد	٢-مد	٢-مد	٢-مد	٢-مد	٢-مد	٢-مد	٢-مد	٢-مد	٢-مد	٢-مد

الفترة	الوظائف المؤقتة								الوظائف الثابتة الممولة		الفئة
	المجموع		الموارد الخارجة عن الميزانية		الموارد الأخرى المقررة ^(أ)		الميزانية العادية		من الميزانية العادية		
	-٢٠١٤	-٢٠١٢	-٢٠١٤	-٢٠١٢	-٢٠١٤	-٢٠١٢	-٢٠١٤	-٢٠١٢	-٢٠١٤	-٢٠١٢	
	٢٠١٥	٢٠١٣	٢٠١٥	٢٠١٣	٢٠١٥	٢٠١٣	٢٠١٥	٢٠١٣	٢٠١٥	٢٠١٣	
	٩	٩	-	-	١	١	-	-	٨	٨	مد-١
	٢٢	٢٢	٦	٦	٦	٦	-	-	١٠	١٠	ف-٥
	١٠٦	١٠٧	٢٦	٢٦	٤٥	٤٥	-	-	٣٥	٣٦	ف-٤/٣
	١١	١٢	١	١	٢	٢	-	-	٨	٩	ف-١/٢
	١٥٣	١٥٥	٣٣	٣٣	٥٥	٥٥	-	-	٦٥	٦٧	المجموع الفرعي
	الخدمات العامة										
	٢٠	٢٠	٨	٨	٤	٤	-	-	٨	٨	الرتبة الرئيسية
	١٣٧	١٤٥	٣٨	٣٨	٤٢	٤٢	-	-	٥٧ ^(ب)	٦٥	الرتب الأخرى
	١٥٧	١٦٥	٤٦	٤٦	٤٦	٤٦	-	-	٦٥	٧٣	المجموع الفرعي
	٣١٠	٣٢٠	٧٩ ^(ب)	٧٩	١٠١	١٠١	-	-	١٣٠	١٤٠	المجموع

(أ) الاحتياجات من الموارد الممولة على وجه الحصر من حساب الدعم لعمليات حفظ السلام والموارد الخارجة عن الميزانية دعماً للأنشطة الفنية.

(ب) قد لا تكون بعض الوظائف الممولة من خارج الميزانية متاحة في فترة السنتين بكاملها بسبب تغير احتياجات الصناديق والبرامج من الخدمات التي تقدمها الأمم المتحدة.

الجدول ٢٩ باء-٥

توزيع الموارد حسب العنصر

(بالنسبة المئوية)

الميزانية العادية	الموارد الأخرى المقررة	الموارد الخارجة عن الميزانية	
١٠,٢	٢١,٧	٦,٥	ألف - التوجيه التنفيذي والإدارة
٢٨,١	-	١٤,٢	باء - برنامج العمل
-	٢٧,٩	٠,٧	١ - تخطيط البرامج وميزنتها
٤٨,٧	٣٢,٧	٥١,٢	٢ - الخدمات المالية المتعلقة بعمليات حفظ السلام
٤,٨	٧,٧	٥,١	٣ - المحاسبة والاشتراكات والتقارير المالية
٨,٢	١٠,٠	٢٢,٣	٤ - خدمات الخزائنة
٨٩,٨	٧٨,٣	٩٣,٥	٥ - دائرة عمليات المعلومات المالية
			المجموع الفرعي باء
١٠٠,٠	١٠٠,٠	١٠٠,٠	المجموع

التعديلات الفنية

٢٩ باء-١١ تعكس التغييرات في الموارد إلغاء الموارد غير المتكررة البالغ مجموعها ٩٠٠ ٥٧١ دولار، المتصلة عموماً بالمساعدة المؤقتة العامة، وسفر الموظفين، والخدمات التعاقدية الداعمة لتنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام في فترة السنتين ٢٠١٢-٢٠١٣. وجدير بالإشارة أن تلك المعايير تُمول كاعتماد غير متكرر وأن مستوى الاحتياجات من الموارد يستند إلى برنامج العمل أثناء فترة السنتين ويتسق مع التنفيذ التدريجي للمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام تماشياً مع الإطار الزمني لمشروع أو موحاً.

التغييرات الواردة في تقرير الأمين العام عن مخطط الميزانية للفترة ٢٠١٤-٢٠١٥

٢٩ باء-١٢ تبلغ التخفيضات التماشية مع تقرير الأمين العام عن مخطط الميزانية ٣٠٠ ١٧٧٠ دولار. والتخفيضات الأساسية البالغ قدرها ١ ٧٥٢ ٠٠٠ دولار مبينة في الجدول ٢٩ باء-٦.

الجدول ٢٩ باء-٦

المجالات الرئيسية للتغييرات المدخلة على الموارد تمشياً مع مخطط الميزانية المقترحة من الأمين العام

صافي الانخفاض في المدخلات الوصف	الانخفاض في الانخفاض في حجم النواتج أهداف الأداء
برنامج العمل	-
العنصر ٣	-
الإلغاء: موظف شؤون مالية	
(١ ف-٢)	
مساعدو محاسبة	
(٨ خ ع (رأ))	
النقصان: الخدمات التعاقدية	
الإضافة: تكاليف الموظفين الأخرى	
سفر الموظفين	
العنصر ٥	
موظف معلومات مالية	
(١ ف-٤)	

الموارد الأخرى المقررة والخارجة عن الميزانية

٢٩ باء-١٣ يقدر أن تتوافر للمكتب خلال فترة السنتين ٢٠١٤-٢٠١٥ موارد أخرى مقررة وخارجة عن الميزانية تبلغ ٥٠٠ ٦٧٢٣٢ دولار للاضطلاع ببرنامج عمله؛ وهي تشمل مبلغا قدره ٧٠٠ ٦٦٠ ٤٣ دولار يتعلق بحساب دعم عمليات حفظ السلام والمخطط العام لتجديد مباني المقر، ومبلغا قدره ٧٠٠ ٩٥٠ ٢٠ دولار من إيرادات دعم البرامج التي ترد سدادا لتكاليف الخدمات التي تقدمها الإدارة المركزية للأنشطة والصناديق والبرامج الممولة من الموارد الخارجة عن الميزانية، ومبلغا قدره ١٠٠ ٦٢١ ٢ دولار من موارد أخرى خارجة عن الميزانية. ويمثل المستوى المتوقع البالغ ٥٠٠ ٢٣٢ ٦ دولار زيادة قدرها ٣ ٠٤٢ ٠٠٠ دولار تقريبا عن مستوى الموارد المتوقعة في فترة السنتين ٢٠١٢-٢٠١٣، ترجع إلى زيادة في الاحتياجات في إطار حساب دعم عمليات حفظ السلام أساسا نتيجة للتعديلات في معدلات الشواغر والافتراضات المتعلقة بالتكاليف العامة للموظفين المطبقة على تكاليف الوظائف، كما هي مبينة في الميزانية البرنامجية المقترحة لحساب دعم عمليات حفظ السلام (A/67/756).

معلومات أخرى

٢٩ باء-١٤ عملا بقرار الجمعية العامة ٥٨/٢٦٩، حُدِّدَت الموارد في نطاق القدرة المتاحة في الفئة الفنية وفئة الخدمات العامة اللازمة لإجراء عمليات الرصد والتقييم في مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات بما يعادل مبلغ ٦٠٠ ٤٠٦ ٢ دولار (منه مبلغ ٢٠٠ ٩٩٩ ١ دولار من الميزانية العادية، يغطي تكاليف ١٢٦ شهر عمل على مستوى الفئة الفنية و ٢٠ شهر عمل على مستوى فئة الخدمات العامة؛ ومبلغ ٢٩ ٨٠٠ دولار من حساب دعم عمليات حفظ السلام، يغطي تكاليف شهري عمل على مستوى الفئة الفنية؛ ومبلغ ١٠٠ ٣٦٠ دولار من الموارد الخارجة عن الميزانية، يغطي تكاليف ٢٠ شهر عمل على مستوى الفئة الفنية و ٤ أشهر عمل على مستوى فئة الخدمات العامة).

٢٩ باء-١٥ ويستند التقييم الداخلي إلى استعراضات دورية وتحليل لبيانات الأداء، فضلا عن استقصاءات رضا العملاء التي تجري على فترات منتظمة في نطاق القدرة القائمة. وقد أسفر أثر التقييمات الداخلية عن التشغيل الآلي لعمليات محاسبية شتى، من بينها تلك المتعلقة بكشوف المرتبات، وضريبة الدخل، والتأمين الصحي والتأمين على الحياة، والمطالبات المتعلقة بالسفر ومطالبات البائعين، وهو ما حسن الرصد والكفاءة في تقديم الخدمات للعملاء. وسيعتمد البرنامج أيضا على استعراض دقيق وشامل لآراء مجلس مراجعي الحسابات، ومكتب خدمات الرقابة الداخلية، ووحدة التفتيش المشتركة.

ألف - التوجيه التنفيذي والإدارة

الاحتياجات من الموارد (قبل إعادة تقدير التكاليف): ٨٠٠ ٧١٩ ٣ دولار

٢٩ باء-١٦ يضطلع الأمين العام المساعد، المراقب المالي، بالمسؤولية عن جميع أنشطة مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات، ويشرف على خمسة كيانات تنظيمية هي شعبة تخطيط البرامج والميزانية، وشعبة تمويل عمليات حفظ السلام، وشعبة الحسابات، والخزانة، ودائرة عمليات المعلومات المالية. ويدير الأمين العام المساعد، المراقب المالي، حسب السلطات المفوضة إليه، النظام المالي والقواعد المالية للأمم المتحدة ويكفل الامتثال لهما؛ ويسدي المشورة إلى الأمين العام ووكيل الأمين العام للشؤون الإدارية بشأن مسائل السياسات المتعلقة بميزانية الأمم المتحدة وخططها وبرامج عملها وشؤونها المالية؛ ويمثل الأمين العام في اللجان التابعة للجمعية العامة، واللجنة الاستشارية لشؤون الإدارة والميزانية، ولجنة البرنامج والتنسيق، في عرض مخطط الميزانية والميزانيات البرنامجية لفترة السنتين، وميزانيات عمليات حفظ السلام، وتقارير أداء الميزانية؛ ويمثل الأمين العام في غير ذلك من الهيئات والأفرقة العاملة التابعة لمنظمة الأمم المتحدة، وفي المنتديات الدولية الأخرى المعنية بمسائل الميزانية والشؤون المالية؛ ويضع سياسات الميزانية والمحاسبة والإجراءات والمبادئ التوجيهية للمنظمة، بما في ذلك إصدار التعليمات لإعداد تقارير الميزانية والأداء، وتحديد المواعيد النهائية للتقديم؛ ويمارس الرقابة المالية على موارد المنظمة؛ ويسمّي ويعيّن الموظفين الذين تنطوي وظائفهم على واجبات مالية مهمة، حيثما يتعين على المراقب المالي أن يمارس هذه السلطة عملاً بالقواعد القائمة.

٢٩ باء-١٧ ويقدم مكتب الأمين العام المساعد، المراقب المالي، المساعدة في توجيه مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات والإشراف عليه وإدارته بصورة عامة؛ ويضطلع بالمسؤوليات المفوضة إلى الأمين العام المساعد، المراقب المالي، بموجب النظام المالي والقواعد المالية للأمم المتحدة؛ ويصوغ ورقات السياسات والتقارير والمبادئ التوجيهية، ويسدي المشورة بشأن مسائل التخطيط والبرمجة والميزنة والمحاسبة؛ ويتولى تقييم واستعراض وصياغة أحكام وشروط تفويض سلطة ومسؤولية المراقب المالي بموجب النظام المالي والقواعد المالية للأمم المتحدة ويرصد تطبيقها ويستعرض جميع الاتفاقات المالية التي تحدد أحكام وشروط التبرعات، بما في ذلك التبرعات العينية والقروض غير واجبة السداد امتثالاً للنظام المالي والقواعد المالية للأمم المتحدة؛ وينسق الأنشطة المشتركة بين الإدارات فيما يتصل بمسائل التخطيط والبرمجة وكذلك المسائل المتعلقة بالميزانية والمحاسبة.

٢٩ باء-١٨ وعقب القرار ٢٨٣/٦٠، الذي وافقت فيه الجمعية العامة على اعتماد الأمم المتحدة المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام، أنشئت وحدة تنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام في مكتب الأمين العام المساعد، المراقب المالي، خلال فترة السنتين ٢٠٠٦-٢٠٠٧. وهذه الوحدة مسؤولة عن الانتقال بالمنظمة إلى العمل بمقتضى المعايير المحاسبية الجديدة. وخلال فترة السنتين ٢٠١٤-٢٠١٥، ستضطلع الوحدة بأعمال منها قيادة العمل الرامي إلى تحديد البيان الافتتاحي للوضع المالي الممثل للمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام،

بما في ذلك الأرصدة المتعلقة بالمتلكات والمنشآت والمعدات والموجودات. وعلاوة على ذلك، ستواصل الوحدة تيسير تنفيذ السياسات المتعلقة بالمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام عن طريق تنسيق إجراء التغييرات اللازمة في أساليب سير العمل والإجراءات. وستواصل أيضا دعم مشروع أوموجا عن طريق تحديد متطلبات المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام والتعاون في أنشطة الاختبار وإدارة التغيير. وستنسق الوحدة إعداد المجموعة الأولى من البيانات المالية للمنظمة الممتثلة للمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

٢٩ باء-١٩ ويشرف نائب المراقب المالي، وهو برتبة مد-٢، على إدارة مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات بوجه عام، ويساعد الأمين العام المساعد، المراقب المالي، في توجيهه للمكتب والإشراف عليه وإدارته بوجه عام، ويقدم الإرشادات إلى الدوائر المالية للمنظمة؛ ويقوم بتلبية احتياجات تحسين مستوى دقة المواعيد وضمان الاستعراض الشامل للإجراءات الإدارية والموافقة عليها، بما في ذلك توفير الموارد الإدارية اللازمة لقيادة المبادرات التشغيلية، من قبيل تنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام والتعاون مع فريق مشروع أوموجا، لتعزيز الكفاءة والفعالية وفقا لاستنتاجات استعراضات الهيكل التنظيمي؛ ويستجيب بشكل فوري للتوصيات المتعلقة بالإشراف الصادرة عن مكتب خدمات الرقابة الداخلية ووحدة التفتيش المشتركة ومجلس مراجعي الحسابات ويتابع تنفيذها. ويمكن ذلك من تحقيق مستوى ملائم من تقاسم أعباء العمل بين المراقب المالي ونائب المراقب المالي في التصدي بشكل استباقي لمسائل الإدارة المالية المعقدة والبالغة الأهمية.

الجدول ٢٩ باء-٧

أهداف فترة السنتين والإنجازات المتوقعة ومؤشرات الإنجاز ومقاييس الأداء

هدف المنظمة: تيسير التنفيذ الكامل للولايات التشريعية والامتثال لسياسات الأمم المتحدة وإجراءاتها المتعلقة بإدارة مواردها المالية وإدارة برنامج المكتب وشؤون موظفيه

مؤشرات الإنجاز	الإنجازات المتوقعة من الأمانة العامة
(أ) عدم إبداء ملاحظات سلبية جوهرية لدى مراجعة الحسابات فيما يتصل بالإدارة والرقابة الماليتين	(أ) سلامة الإدارة والرقابة الماليتين في المنظمة
مقاييس الأداء	
٢٠١٠-٢٠١١: عدم إبداء ملاحظات سلبية جوهرية لدى مراجعة الحسابات	
تقديرات الفترة ٢٠١٢-٢٠١٣: عدم إبداء ملاحظات سلبية جوهرية لدى مراجعة الحسابات	
هدف الفترة ٢٠١٤-٢٠١٥: عدم إبداء ملاحظات	

مؤشرات الإنجاز	الإنجازات المتوقعة من الأمانة العامة
سلبية جوهرية لدى مراجعة الحسابات	
(ب) تخفيض عدد الأيام اللازمة للبت في اتفاقات الجهات المانحة والوكالات المسؤولة عن التنفيذ والبلد المضيف والاتفاقات الإطارية	(ب) إدارة ودعم الموظفين والموارد المالية لبرنامج عمل مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات بصورة فعالة
مقاييس الأداء	
٢٠١٠-٢٠١١: ٨ أيام	
تقديرات الفترة ٢٠١٢-٢٠١٣: ٨ أيام	
هدف الفترة ٢٠١٤-٢٠١٥: ٧,٥ أيام	
(ج) تقديم المساعدة إلى العملاء بشأن تطبيق النظام المالي والقواعد المالية والسياسات والإجراءات المالية	(ج) تحسين السياسات المالية
مقاييس الأداء	
(النسبة المئوية لمثلي العملاء الذين يعربون عن رضاهم عن نوعية المساعدة التي تلقوها)	
٢٠١٠-٢٠١١: ٨٥ في المائة	
تقديرات الفترة ٢٠١٢-٢٠١٣: ٨٨,٥ في المائة	
هدف الفترة ٢٠١٤-٢٠١٥: ٩٠ في المائة	

٢٩ باء-٢٠ من المتوقع أن يحقق البرنامج الفرعي أهدافه وإنجازاته المتوقعة على افتراض أن تمثل جميع الأطراف صاحبة المصلحة امتثالا تاما للنظام المالي والقواعد المالية للأمم المتحدة وللأنظمة والقواعد الناظمة لتخطيط البرامج، والجوانب البرنامجية من الميزانية، ورصد التنفيذ وأساليب التقييم، والولايات التشريعية ذات الصلة.

النواتج

٢٩ باء-٢١ خلال فترة السنتين ٢٠١٤-٢٠١٥، ستنجز النواتج التالية:

(أ) تقدم الخدمات إلى الهيئات الحكومية الدولية وهيئات الخبراء (الميزانية العادية والموارد الأخرى المقررة والموارد الخارجة عن الميزانية): نحو ٢٥ اجتماعا للجنة الاستشارية لشؤون الإدارة والميزانية؛ ونحو ١٢ اجتماعات للجنة البرنامج والتنسيق؛ ونحو ٣٥ اجتماعا رسميا وغير رسمي للجنة الخامسة للجمعية العامة؛

(ب) الأنشطة الفنية الأخرى (الميزانية العادية والموارد الأخرى المقررة والموارد الخارجة عن الميزانية): التمثيل في الاجتماعات مع المسؤولين الماليين بالأمانة العامة، والمكاتب الموجودة خارج المقر، وصناديق الأمم المتحدة وبرامجها بشأن المسائل موضع الاهتمام المشترك، وعقد تلك الاجتماعات (نحو ٨ اجتماعات)؛

(ج) الخدمات الاستشارية (الميزانية العادية والموارد الأخرى المقررة والموارد الخارجة عن الميزانية):
 '١' إسداء المشورة بشأن الاتفاقات المالية المبرمة بشأن التبرعات بين الأمم المتحدة وجهات أخرى منها الحكومات والمنظمات غير الحكومية والمتبرعون من القطاع الخاص (١٠٠٠)؛
 '٢' تقديم المساعدة إلى العملاء بشأن تطبيق النظام المالي والقواعد المالية، والإجراءات والسياسات المالية (١٦٠)؛

(د) الدعم الإداري والخدمات المالية (الميزانية العادية والموارد الأخرى المقررة والموارد الخارجة عن الميزانية): استعراض عمليات تفويض السلطة من حيث صلتها بالشؤون المالية والإذن بها، بما في ذلك استعراض الطلبات المقدمة للحصول على إجازة للموظفين المعيّنين لأداء وظائف هامة في إدارة الموارد المالية وفقاً لنشرة الأمين العام (ST/SGB/2005/7) والموافقة على تلك الطلبات (٤٨٠)؛ وتنظيم حلقات عمل تدريبية بشأن المسائل المالية لكبار الموظفين الإداريين وكبار الموظفين الماليين (٤).

٢٩ باء-٢٢ ويبيّن توزيع الموارد للتوجيه التنفيذي والإدارة في الجدول ٢٩ باء-٨.

الجدول ٢٩ باء-٨

الاحتياجات من الموارد: التوجيه التنفيذي والإدارة

الوظائف	الموارد (بآلاف دولارات الولايات المتحدة)		الفترة
	٢٠١٣-٢٠١٢	٢٠١٤-٢٠١٥ (قبل إعادة تقدير التكاليف)	
الميزانية العادية			
الوظائف	٣ ٤١٦,٠	٣ ٤١٦,٠	
غير الوظائف	٨٢٦,٣	٣٠٣,٨	
المجموع الفرعي	٤ ٢٤٢,٣	٣ ٧١٩,٨	
الموارد الأخرى المقررة	٨ ٤٧٥,٠	٩ ٤٦٥,٠	
الموارد الخارجة عن الميزانية	١ ٥٢٦,٣	١ ٥٢٦,٥	
المجموع	١٤ ٢٤٣,٦	١٤ ٧١١,٣	

٢٩ باء-٢٣ تغطي الموارد البالغ قدرها ٨٠٠ ٣٧١٩ دولار تكاليف استمرار ١٠ وظائف (١ أ ع م و ١ مد-٢ و ٢ ف-٥ و ٣ ف-٤/٣ و ٣ وظائف من فئة الخدمات العامة (الرتب الأخرى)) في مكتب الأمين العام المساعد، المراقب المالي (٣٤١٦٠٠٠ دولار) والاحتياجات من غير الوظائف (٣٠٣٨٠٠ دولار) المتصلة بتكاليف الموظفين الأخرى، وسفر الموظفين، والخدمات التعاقدية، وغيرها من احتياجات التشغيل في مكتب الأمين العام المساعد، المراقب المالي، لتنفيذ ولايته. والنقصان الصافي البالغ قدره ٥٢٢ ٥٠٠ دولار يتعلق بوجه عام بإلغاء التكاليف غير المتكررة في إطار المساعدة المؤقتة العامة، وسفر الموظفين، والخدمات التعاقدية المتعلقة بتنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام في فترة السنتين ٢٠١٢-٢٠١٣.

٢٩ باء-٢٤ ويُدعم المكتب بموارد أخرى مقررة وموارد خارجة عن الميزانية متوقعة قدرها ٩٤٦٥ ٠٠٠ دولار و ١٥٢٦ ٥٠٠ دولار، على التوالي. وستغطي الموارد الأخرى المقررة تكاليف استمرار وظيفتين (واحدة برتبة ف-٤ وواحدة من فئة الخدمات العامة (الرتب الأخرى)) تمولان من حساب دعم عمليات حفظ السلام وستغطي الموارد الخارجة عن الميزانية تكاليف استمرار أربع وظائف (واحدة برتبة ف-٥ واثنان برتبة ف-٤، وواحدة من فئة الخدمات العامة (الرتب الأخرى)) يتولّى شاغلوها تقديم الدعم الإداري والخدمات المالية المتصلة بما يلي: (أ) تنسيق التوصيات المتعلقة بمراجعة الحسابات والرقابة؛ و (ب) أنشطة الرصد والتقييم؛ و (ج) استعراض الاتفاقات المالية المبرمة بين الأمم المتحدة والحكومات والمنظمات غير الحكومية والمتبرعين من القطاع الخاص؛ و (د) تقديم المساعدة إلى العملاء بشأن تطبيق النظام المالي والقواعد والإجراءات والسياسات المالية؛ و (هـ) استعراض عمليات تفويض السلطة من حيث صلتها بالمسائل المالية والإذن بتلك العمليات. والزيادة البالغ قدرها ٢٠٠ ٩٩٠ دولار مقارنة بفترة السنتين ٢٠١٢-٢٠١٣ تعزى أساساً إلى زيادة الاحتياجات في إطار حساب دعم عمليات حفظ السلام، كما هي مبينة في الميزانية البرنامجية المقترحة لحساب دعم عمليات حفظ السلام (A/67/756).

باء - برنامج العمل^(١)

٢٩ باء-٢٥ يبين توزيع الموارد حسب العنصر في الجدول ٢٩ باء-٩.

الجدول ٢٩ باء-٩

الاحتياجات من الموارد حسب العنصر

الوظائف	الموارد (بالآلاف دولارات الولايات المتحدة)		الفرقة
	٢٠١٣-٢٠١٢	٢٠١٤-٢٠١٥ (قبل إعادة تقدير التكاليف)	
			ألف - الميزانية العادية
			١ - تخطيط البرامج وميزنتها
٣٣	٣٣	١٠ ٢٤٦,٢	١٠ ٢٥٤,٧
			٢ - الخدمات المالية المتصلة بعمليات حفظ السلام ^(١)
-	-	-	-
			٣ - المحاسبة والاشتراكات والتقارير المالية
٧٤	٨٣	١٧ ٧٣٩,٣	١٩ ١٩١,٠
			٤ - خدمات الخزنة
٥	٥	١ ٧٣٩,٥	١ ٧٤٤,٣
			٥ - دائرة عمليات المعلومات المالية
٨	٩	٢ ٩٩٢,٣	٣ ٣٤٧,٠
			المجموع الفرعي
١٢٠	١٣٠	٣٢ ٧١٧,٣	٣٤ ٥٣٧,٠
			باء - الموارد الأخرى المقررة ^(١)
٩٩	٩٩	٣٤ ١٩٥,٧	٣٢ ١٩٥,٧
			جيم - الموارد الخارجة عن الميزانية
٧٥	٧٥	٢٢ ٠٤٥,٣	٢١ ٩٩٣,٥
			المجموع
٢٩٤	٣٠٤	٨٨ ٩٥٨,٣	٨٨ ٧٢٦,٢

(أ) الاحتياجات من الموارد الممولة على وجه الحصر من حساب دعم عمليات حفظ السلام.

العنصر ١

تخطيط البرامج وميزنتها

الاحتياجات من الموارد (قبل إعادة تقدير التكاليف): ١٠ ٢٤٦ ٢٠٠ دولار

٢٩ باء-٢٦ تقع مسؤولية تخطيط البرامج وميزنتها على عاتق شعبة تخطيط البرامج والميزانية التابعة لمكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات. وسيُنفذ هذا العنصر وفقا للاستراتيجية المفصلة في إطار العنصر ١، تخطيط البرامج وميزنتها، من البرنامج الفرعي ٢، تخطيط البرامج والميزانية والحسابات، من البرنامج ٢٥، خدمات الإدارة والدعم، من الخطة البرنامجية لفترة السنتين ٢٠١٤-٢٠١٥.

(١) البرنامج الفرعي ٢ من البرنامج ٢٥ من الخطة البرنامجية لفترة السنتين ٢٠١٤-٢٠١٥.

أهداف فترة السنتين والإنجازات المتوقعة ومؤشرات الإنجاز ومقاييس الأداء

هدف المنظمة: كفاءة صياغة الخطة البرنامجية لفترة السنتين بفعالية وكفاءة، وضمان الموارد اللازمة لتمويل برامج وأنشطة الأمانة العامة التي صدر بها تكليف، وتحسين إدارة استخدام تلك الموارد

مؤشرات الإنجاز	الإنجازات المتوقعة من الأمانة العامة
<p>١' زيادة النسبة المتوية للتقارير والمعلومات التكميلية المقدمة بحلول المواعيد النهائية للوثائق من أجل إتاحة نشرها بجميع اللغات الرسمية في وقت واحد</p> <p>مقاييس الأداء</p> <p>(الوثائق المتعلقة بالميزانية)</p> <p>٢٠١٠-٢٠١١: ٧٢ في المائة</p> <p>تقديرات الفترة ٢٠١٢-٢٠١٣: ٨٩ في المائة</p> <p>هدف الفترة ٢٠١٤-٢٠١٥: ١٠٠ في المائة</p> <p>(المعلومات التكميلية)</p> <p>٢٠١٠-٢٠١١: ١٠٠ في المائة</p> <p>تقديرات الفترة ٢٠١٢-٢٠١٣: ١٠٠ في المائة</p> <p>هدف الفترة ٢٠١٤-٢٠١٥: ١٠٠ في المائة</p>	<p>(أ) زيادة الإسهام في عملية صنع القرار من قبل الدول الأعضاء بشأن المسائل المتصلة بالخطة البرنامجية لفترة السنتين، والميزانية البرنامجية، وميزانيات المحاكم الجنائية</p>
<p>٢' زيادة عدد الدول الأعضاء التي تعرب عن رضاها بشأن جودة الوثائق المتعلقة بالميزانية والمعلومات التكميلية المقدمة</p> <p>مقاييس الأداء</p> <p>(الوثائق المتعلقة بالميزانية)</p> <p>٢٠١٠-٢٠١١: ٩٢ في المائة من المحييين</p> <p>تقديرات الفترة ٢٠١٢-٢٠١٣: ٩٥ في المائة من المحييين</p>	

مؤشرات الإنجاز	الإنجازات المتوقعة من الأمانة العامة
هدف الفترة ٢٠١٤-٢٠١٥ : ١٠٠ في المائة من المجهيين (المعلومات التكميلية الخطية)	
٢٠١٠-٢٠١١ : ٨٠ في المائة من المجهيين	
تقديرات الفترة ٢٠١٢-٢٠١٣ : ٨٥ في المائة من المجهيين	
هدف الفترة ٢٠١٤-٢٠١٥ : ١٠٠ في المائة من المجهيين (المعلومات التكميلية المقدمة أثناء المداولات)	
٢٠١٠-٢٠١١ : ١٠٠ في المائة	
تقديرات الفترة ٢٠١٢-٢٠١٣ : ١٠٠ في المائة من المجهيين	
هدف الفترة ٢٠١٤-٢٠١٥ : ١٠٠ في المائة من المجهيين	
٣' زيادة عدد الدول الأعضاء التي تعرب عن رضاها بشأن جودة الخطة البرنامجية لفترة السنتين، بما في ذلك توحيدها	
مقاييس الأداء	
الفترة ٢٠١٠-٢٠١١ : لا تتوافر	
تقديرات الفترة ٢٠١٢-٢٠١٣ : لا تتوافر	
هدف الفترة ٢٠١٤-٢٠١٥ : ١٠٠ في المائة من المجهيين	
(ب) زيادة النسبة المئوية للعملاء الذين يعربون عن رضاهم بشأن الخدمات التي يتلقونها	(ب) إدارة موارد الميزانية العادية والموارد الخارجة عن الميزانية و موارد المحاكم الجنائية على نحو أفضل
مقاييس الأداء	
٢٠١٠-٢٠١١ : ٨٢ في المائة من المجهيين	

مؤشرات الإنجاز

الإنجازات المتوقعة من الأمانة العامة

تقديرات الفترة ٢٠١٢-٢٠١٣: ٨٥ في المائة
من المجهين

هدف الفترة ٢٠١٤-٢٠١٥: ١٠٠ في المائة
من المجهين

العوامل الخارجية

٢٩ باء-٢٧ من المتوقع أن يحقق العنصر ١ أهدافه وإنجازاته المتوقعة على افتراض أن تظل النواتج وأعباء العمل ذات الصلة به كما هي واردة في هذا التقرير.

النواتج

٢٩ باء-٢٨ خلال فترة السنتين ٢٠١٤-٢٠١٥، ستنجز النواتج التالية:

(أ) تقديم الخدمات إلى الهيئات الحكومية الدولية وهيئات الخبراء (الميزانية العادية والموارد الخارجة عن الميزانية):

١' تقديم الخدمات الفنية إلى الاجتماعات: نحو ٤٥ اجتماعا رسميا و ١٥٠ جلسة مشاورات غير رسمية للجنة الخامسة؛ ونحو ٢٠ اجتماعا رسميا و ٢٠ جلسة مشاورات غير رسمية للجنة البرنامج والتنسيق؛ ونحو ٣٠ اجتماعا للمجلس الاقتصادي والاجتماعي؛ ونحو ١٥٠ اجتماعا للجنة الاستشارية لشؤون الإدارة والميزانية؛ ومشاورات غير رسمية للجان رئيسية أخرى تابعة للجمعية العامة، بناء على الطلب؛

٢' وثائق الهيئات التداولية: نحو ٣٧٠ تقريراً، من بينها مخطط الميزانية البرنامجية المقترحة لفترة السنتين ٢٠١٤-٢٠١٥ (١)؛ والميزانية البرنامجية المقترحة لفترة السنتين ٢٠١٤-٢٠١٥ (٤٨) وثيقة في شكل ملزمة، و ٤٠ وثيقة لتوفير معلومات مالية تكميلية للجنة الاستشارية لشؤون الإدارة والميزانية، ووثيقة مقتضبة؛ وتقارير أداء الميزانية لفترة السنتين ٢٠١٢-٢٠١٣ (٢)؛ والخطة البرنامجية المقترحة لفترة السنتين ٢٠١٤-٢٠١٥ (٢٩) وثيقة في شكل ملزمة ووثيقة موحدة؛ والميزانيات السنوية وتقارير أداء ميزانيات المحاكم الدولية (٦)؛ وبيانات الآثار المترتبة في الميزانية البرنامجية والتقديرات المنقحة والبيانات الشفوية (٢٠٠)؛ والتقديرات المتعلقة بالبعثات السياسية الخاصة والمساعي الحميدة وغيرها من المبادرات السياسية التي أذنت بها الجمعية العامة و/أو مجلس الأمن (١٤) تقريراً و ٨ تقارير عن معلومات مالية تكميلية مقدمة للجنة الاستشارية لشؤون الإدارة والميزانية؛ وتقارير مخصصة

متصلة بالميزانية البرنامجية (٢٠)؛ وورقات اجتماع ومعلومات إضافية للهيئات التشريعية والاستشارية، حسب الاقتضاء؛

(ب) الخدمات الأخرى المقدمة (الميزانية العادية):

١' تقديم المساعدة إلى اللجنة الخامسة ولجنة البرنامج والتنسيق في إعداد تقاريرهما المقدمة إلى الجمعية العامة (نحو ٦٠ تقريراً)؛

٢' تنظيم جلسات إحاطة للدول الأعضاء، بما في ذلك الممثلون المحدد في اللجنة الخامسة ولجنة البرنامج والتنسيق بشأن المسائل المتعلقة بتخطيط البرامج وميزنتها (نحو ١٠ جلسات)؛

٣' استعراض مشاريع القرارات المعروضة على الهيئات التشريعية وهيئاتها الفرعية، بما في ذلك مجلس حقوق الإنسان، فيما يتعلق بالآثار المالية المحتملة وفقاً للمادة ١٥٣ من النظام الداخلي للجمعية العامة، وبموجب المادة ٣١ من النظام الداخلي للمجلس الاقتصادي والاجتماعي ولجانته الفنية، حسب الحالة (نحو ٨٠٠ مشروع قرار)؛

(ج) تقديم الدعم الإداري والخدمات المالية (الميزانية العادية والموارد الخارجية عن الميزانية):

١' إصدار الأذونات والمبادئ التوجيهية والإشعارات والتعليمات: إصدار الإشعارات بشأن المخصصات وأذونات ملاك الموظفين (نحو ٢٠٠٠)؛ وطلبات تكبد نفقات غير متوقعة واستثنائية (نحو ٢٠)؛ واستعراض وتحليل خطط التكلفة السنوية وغيرها من المقترحات المتعلقة بالتمويل من الموارد الخارجة عن الميزانية (نحو ١٥٠٠)؛ ورصد النفقات؛ والرد على استفسارات الدول الأعضاء بشأن الصناديق الاستئمانية، حسب وعند الطلب؛

٢' رصد التكاليف الفعلية للموظفين واتجاهات التضخم، ووضع تكاليف موحدة للمرتبات، ووضع معايير لتقدير تكاليف الميزانية؛ وتعهّد إحصاءات الشواغر (نحو ٣٠٠) وبيانات أفرقة موظفي التصديق (نحو ٣٠٠)؛

٣' تحديد متوسط القوام الشهري للقوات، وتحديد المبالغ الواجبة الاسترداد، وبدء سداد المدفوعات فيما يخص رد تكاليف القوات إلى الحكومات؛

٤' تنظيم جلسات إحاطة للإدارات والمكاتب المستفيدة، ولأفراد الجمهور، بشأن تخطيط البرامج وعملية إعداد الميزانية، بما في ذلك الميزنة القائمة على النتائج (نحو ١٠ جلسات)؛

٥' تقديم المشورة والتوجيه بشأن تطبيق النظام المالي والقواعد المالية للأمم المتحدة وقرارات الجمعية العامة ذات الصلة بمسائل الميزانية البرنامجية والموارد الخارجة عن الميزانية؛

٦' تقديم المشورة والتوجيه بشأن مسائل الميزانية والمسائل المالية لمحكمتي رواندا ويوغوسلافيا السابقة، وسائر الهيئات القضائية أو المحاكم الخاصة التي تمول من الموارد غير المقررة.

٢٩ باء-٢٩ ويبيّن توزيع الموارد للعنصر ١ في الجدول ٢٩ باء-١١.

الجدول ٢٩ باء-١١

الاحتياجات من الموارد: تخطيط البرامج وميزنتها

الوظائف	الموارد (بآلاف دولارات الولايات المتحدة)		الغفة
	٢٠١٣-٢٠١٢	٢٠١٤-٢٠١٥	
	٢٠١٣-٢٠١٤	٢٠١٤-٢٠١٥	(قبل إعادة تقدير التكاليف)
الميزانية العادية			
الوظائف	٣٣	٣٣	٩ ٨٢٩,٦
غير الوظائف	-	-	٤٢٥,١
المجموع الفرعي	٣٣	٣٣	١٠ ٢٥٤,٧
الموارد الخارجة عن الميزانية	١٠	١٠	٣ ٣٤٩,٧
المجموع	٤٣	٤٣	١٣ ٥٨٩,٨

٢٩ باء-٣٠ ستغطي الموارد البالغ قدرها ٢٠٠ ٢٤٦ ١٠ دولار تكاليف استمرار ٣٣ وظيفة (١ مد-٢ و ٣ مد-١ و ٢ ف-٥ و ١٥ ف-٤/٣ و ٢ ف-١/٢ و ٢ خ ع (ر ر) و ٨ خ ع (ر أ)) (٩ ٨٢٩ ٦٠٠ دولار) والاحتياجات من غير الوظائف (٦٠٠ ٤١٦ دولار)، المتعلقة بتكاليف الموظفين الأخرى، وسفر الموظفين، والخدمات التعاقدية، ومصروفات التشغيل العامة، واللوازم والمواد، والأثاث والمعدات.

٢٩ باء-٣١ وهذا العنصر تدعمه موارد خارجة عن الميزانية يبلغ قدرها ٧٠٠ ٣٤٩ ٣ دولار ستغطي تكاليف استمرار ١٠ وظائف (٢ ف-٥ و ٣ ف-٤/٣، و ٥ وظائف من فئة الخدمات العامة (ر أ))، وستكمل موارد الميزانية العادية لتقديم الخدمات للهيئات الحكومية الدولية وتوفير الدعم الفني والإداري في المسائل المالية ومسائل الميزانية، بما في ذلك تقديم خدمات فنية للاجتماعات وإعداد وثائق الهيئات التداولية.

العنصر ٢

الخدمات المالية المتصلة بعمليات حفظ السلام

الاحتياجات من الموارد: تمويل على وجه الحصر من حساب دعم عمليات حفظ السلام

٢٩ باء-٣٢ تقع المسؤولية عن العنصر ٢ على عاتق شعبة تمويل عمليات حفظ السلام التابعة لمكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات. وستواصل الشعبة وضع وتنفيذ سياسات وإجراءات تتوافق مع النظام المالي والقواعد المالية للأمم المتحدة فيما يتعلق بأنشطة حفظ السلام. وسيجري تبسيط عرض الميزانيات وتقارير الأداء

والتقارير الخاصة وستشمل أطرا قائمة على النتائج، عند انطباق ذلك، وستزيد شفافية الاحتياجات من الموارد والمعلومات المتعلقة بالإنفاق. وستُصد الأوضاع النقدية والإنفاق النقدي بشكل وثيق. وستقدم المشورة بشأن سياسات الميزانية ومنهجياتها وأدواتها، وبشأن التدريب والتوجيه، إلى جميع بعثات حفظ السلام. وستواصل الشعبة، عن طريق تقديم الخدمات الفنية، تيسير المداولات وعملية صنع القرار من قبل الجمعية العامة وأجهزتها الفرعية المعنية بشأن مسائل الميزانية المتعلقة بعمليات حفظ السلام.

الجدول ٢٩ باء-١٢

أهداف فترة السنتين والإنجازات المتوقعة ومؤشرات الإنجاز ومقاييس الأداء

هدف المنظمة: تأمين الموارد اللازمة لتمويل عمليات حفظ السلام وكفالة إدارة عمليات حفظ السلام وتنظيمها بكفاءة وفعالية

مؤشرات الإنجاز	الإنجازات المتوقعة من الأمانة العامة
زيادة النسبة المئوية لتقارير الميزانية وتقارير الأداء المقدمة بحلول المواعيد النهائية للوثائق من أجل تحقيق النشر بجميع اللغات الرسمية في وقت واحد مقاييس الأداء ٢٠١٠-٢٠١١: ٨١ في المائة تقديرات الفترة ٢٠١٢-٢٠١٣: ٩٧ في المائة هدف الفترة ٢٠١٤-٢٠١٥: ٩٧ في المائة	(أ) تحسين التقارير المقدمة إلى اللجنة الاستشارية لشؤون الإدارة والميزانية، والجمعية العامة، والبلدان المساهمة بأفراد الشرطة والقوات لتمكينها من اتخاذ قرارات مستنيرة تماما بشأن المسائل المتصلة بحفظ السلام
'١' عدم تجاوز الالتزامات المتعلقة بالقوات ٣ أشهر مقاييس الأداء ٢٠١٠-٢٠١١: ٣ أشهر تقديرات الفترة ٢٠١٢-٢٠١٣: ٣ أشهر هدف الفترة ٢٠١٤-٢٠١٥: ٣ أشهر	(ب) زيادة كفاءة عمليات حفظ السلام وفعاليتها
'٢' زيادة النسبة المئوية للعملاء الذين يعربون عن رضاهم بشأن الخدمات التي يتلقونها مقاييس الأداء ٢٠١٠-٢٠١١: ٦٣ في المائة	

تقديرات الفترة ٢٠١٢-٢٠١٣: ٩٠ في المائة

هدف الفترة ٢٠١٤-٢٠١٥: ٩٠ في المائة

العوامل الخارجية

٢٩ باء-٣٣ من المتوقع أن يحقق العنصر ٢ أهدافه وإنجازاته المتوقعة على افتراض ما يلي: (أ) اتباع الأنماط المعتادة من حيث توقيت وطبيعة الولايات التي يقرها مجلس الأمن والتي تحدد إطار إنشاء عمليات حفظ السلام وتمديدتها ونطاق وحجم أنشطتها، وبالتالي الاحتياجات من الموارد المتصلة بها؛ و (ب) دفع الأنصبة المقررة على الفور؛ و (ج) امتثال جميع أصحاب المصلحة امتثالاً تاماً للنظام المالي والقواعد المالية للأمم المتحدة والأنظمة والقواعد الناظمة لتخطيط البرامج والجوانب البرنامجية من الميزانية، ورصد التنفيذ وأساليب التقييم والولايات التشريعية ذات الصلة.

النواتج

٢٩ باء-٣٤ خلال فترة السنتين ٢٠١٤-٢٠١٥، ستعجز النواتج التالية:

(أ) تقديم الخدمات إلى الهيئات الحكومية الدولية وهيئات الخبراء (الموارد الأخرى المقررة):

١' تقديم الخدمات الفنية إلى الاجتماعات: نحو ٣٠ جلسة رسمية و ١٢٠ جلسة مشاورات غير رسمية للجنة الخامسة، ونحو ١٠٠ جلسة للجنة الاستشارية لشؤون الإدارة والميزانية؛

٢' وثائق الهيئات التداولية: تقديم نحو ٧٢ تقريراً عن تقديرات الميزانية وعن أداء الميزانية إلى الجمعية العامة فيما يتعلق بتمويل البعثات العاملة، وحالة المركز المالي للبعثات المنتهية، وتقارير عن أداء الميزانية الختامية للبعثات قيد التصفية، وكذلك تقارير عن الجوانب الإدارية والمتعلقة بالميزانية لتمويل عمليات الأمم المتحدة لحفظ السلام؛

(ب) تقديم خدمات الدعم الإداري والشؤون المالية (الموارد الأخرى المقررة):

١' مراقبة الميزانية: إصدار وتنقيح المخصصات والأذونات بشأن ملاك الموظفين (١٠٠)؛

٢' رصد المركز المالي: الرصد الأسبوعي للوضع النقدي للحسابات الخاصة المتعلقة بعمليات حفظ السلام واستخدام صندوق احتياطي حفظ السلام (١٠٤)؛

- ٣' الاتصال بالحكومات: إجراء مناقشات مع ممثلي الدول الأعضاء، بما فيها البلدان المساهمة بقوات، بشأن المسائل المالية المتعلقة بعمليات حفظ السلام والتزامات البعثات؛
- ٤' تزويد البعثات بالتوجيه المتعلق بالسياسات بشأن وضع اقتراحات الميزانية وتقارير الأداء، بما في ذلك توجيهات بشأن النظام المالي والقواعد المالية، والسياسات والإجراءات، والميزنة القائمة على أساس النتائج، وتوصيات الهيئات التشريعية؛
- ٥' زيارات إلى بعثات حفظ السلام لإسداء المشورة الاستراتيجية وتقديم المساعدة في عين المكان بشأن مسائل الميزانية والمسائل المالية (١٢)؛
- ٦' تنظيم وعقد جلسات تداول عن بُعد مع بعثات حفظ السلام وقاعدة الأمم المتحدة للوجستيات في برينديزي، إيطاليا، واجتماعات مباشرة مع الإدارات في المقر، حسب وعند الضرورة، بشأن المسائل المتعلقة بالمتصلة بافتراضات الميزانية وتبريرها خلال مرحلة وضع الصيغة النهائية لتقرير الأداء والميزانية (٢٠)؛
- ٧' تقديم تقارير مالية إلى الجهات المانحة عن الصناديق الاستثمارية لحفظ السلام (١٢٠)؛
- ٨' تقديم مجموعات معلومات تكميلية إلى اللجنة الاستشارية لشؤون الإدارة والميزانية وإلى اللجنة الخامسة عن مسائل محددة بشأن تمويل عمليات حفظ السلام (٤٠).

٢٩ باء-٣٥ ويبيّن توزيع الموارد للعنصر ٢ في الجدول ٢٩ باء-١٣.

الجدول ٢٩ باء-١٣

الاحتياجات من الموارد: الخدمات المالية المتصلة بعمليات حفظ السلام

الوظائف		الموارد (بآلاف دولارات الولايات المتحدة)		الفئة
٢٠١٣-٢٠١٤	٢٠١٤-٢٠١٥	٢٠١٣-٢٠١٤	٢٠١٤-٢٠١٥	
٣٣	٣٣	١٢ ١٩٨,٤	١١ ٧٦٤,٦	الموارد الأخرى المقررة
١	١	١٦٣,٧	١٦٣,٨	الموارد الخارجة عن الميزانية
٣٤	٣٤	١٢ ٣٦٢,١	١١ ٩٢٨,٤	المجموع

٢٩ باء-٣٦ تمول احتياجات الشعبة من الموارد من حساب دعم عمليات حفظ السلام والموارد الخارجة عن الميزانية دعماً للأنشطة الفنية. وستغطي الاحتياجات تكاليف استمرار ٣٣ وظيفة، (١ مد-٢، و١ مد-١، و ٤ ف-٥، و ١٨ ف-٤/٣، و ٩ وظائف من فئة الخدمات العامة (ر أ) و ٩ من فئة الخدمات العامة (ر أ) ممولة من

الموارد الخارجة عن الميزانية. ومن المقرر أن تنظر الجمعية العامة في المقترح المتعلق بحساب دعم عمليات حفظ السلام في دورتها السابعة والستين المستأنفة في أيار/مايو ٢٠١٣. وجدير بالذكر أن مقترحا بشأن استعراض عملية وضع ميزانية عمليات حفظ السلام سيُعرض أيضا على الجمعية كي تنظر فيه أثناء الدورة نفسها (Add.1 و A/67/756).

العنصر ٣

المحاسبة والاشتراكات والتقارير المالية

الاحتياجات من الموارد (قبل إعادة تقدير التكاليف): ٣٠٠ ٧٣٩ ١٧ دولار

٢٩ باء-٣٧ تقع المسؤولية عن العنصر ٣ على عاتق شعبة الحسابات التابعة لمكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات. وسيكون هناك تشديد على استغلال التكنولوجيا لتحسين معالجة المعاملات المالية، والخدمات المقدمة للعملاء، ونوعية وتوافر معلومات مالية حسنة التوقيت ودقيقة. وستستمر الجهود الرامية إلى تبسيط العمليات الإدارية. وستشارك الشعبة بنشاط في التنفيذ المتواصل للنظام المختار لتخطيط الموارد في المؤسسة. وستضطلع أيضا بأنشطة ترمي إلى كفاءة التنفيذ الناجح للمعايير المحلية المحاسبية للقطاع العام. وستقدم دائرة الاشتراكات بالشعبة دعما فعالا للجنة الاشتراكات والجمعية العامة في عملية التوصل إلى اتفاق بشأن جدول الأنصبة المقررة للفترة ٢٠١٦-٢٠١٨ وعلى أساس أنشطة تمويل عمليات حفظ السلام لتلك الفترة، وستكفل إصدار التقييمات والمعلومات عن حالة الاشتراكات المقررة في الوقت المحدد. وستواصل الشعبة كفاءة التطبيق السليم للنظام المالية والقواعد المالية والسياسات والإجراءات المعمول بها فيما يتعلق بالمسائل المحاسبية.

الجدول ٢٩ باء-١٤

أهداف فترة السنتين والإنجازات المتوقعة ومؤشرات الإنجاز ومقاييس الأداء

هدف المنظمة: مواصلة تحسين نوعية البيانات المالية وكفاءة تمويل مصروفات المنظمة عملا بالمادة ١٧ من ميثاق الأمم المتحدة

مؤشرات الإنجاز	الإنجازات المتوقعة من الأمانة العامة
(أ) '١' إبداء مجلس مراجعي الحسابات آراء غير مشفوعة بتحفظ بشأن البيانات المالية	(أ) تحسين سلامة البيانات المالية
مقاييس الأداء	
(الإشارة إلى الرأي الإيجابي أو المعدل أو المشفوع بتحفظ لمراجعي الحسابات بالأرقام ١ و ٢ و ٣، على التوالي)	

الإنجازات المتوقعة من الأمانة العامة

مؤشرات الإنجاز

٢٠١٠-٢٠١٢ : ١

تقديرات الفترة ٢٠١٢-٢٠١٣ : ١

هدف الفترة ٢٠١٤-٢٠١٥ : ١

'٢' عدم وجود أكثر من نتيجتين سلبيتين هامتين
من نتائج مراجعة الحسابات متصلان بمسائل
مالية أخرى

مقاييس الأداء

٢٠١٠-٢٠١١ : توصيتان

تقديرات الفترة ٢٠١٢-٢٠١٣ : توصيتان

هدف الفترة ٢٠١٤-٢٠١٥ : توصيتان

(ب) '١' زيادة النسبة المئوية للمدفوعات التي يتم
تجهيزها والمعلومات التي يتم تسجيلها في غضون
٣٠ يوما من تاريخ استلام جميع المستندات اللازمة

مقاييس الأداء

(النسبة المئوية لحالات ترك الخدمة، ومدفوعات
منحة التعليم، ومطالبات البائعين ومطالبات السفر
التي تُجهَّز في غضون ٣٠ يوما من تاريخ تلقي
جميع المستندات اللازمة (يُقاس كل عنصر
بشكل متساو))

٢٠١٠-٢٠١١ : ٩٠ في المائة

تقديرات الفترة ٢٠١٢-٢٠١٣ : ٩٠ في المائة

هدف الفترة ٢٠١٤-٢٠١٥ : ٩٠ في المائة

'٢' تسوية الحسابات المصرفية في غضون ٣٠ يوما
من نهاية الشهر

مقاييس الأداء

(النسبة المئوية للحسابات المصرفية للمقر)

(ب) إجراء المعاملات المالية في الوقت المناسب وبدقة

مؤشرات الإنجاز	الإنجازات المتوقعة من الأمانة العامة
٢٠١٠-٢٠١١: ١٠٠ في المائة	
تقديرات الفترة ٢٠١٢-٢٠١٣: ١٠٠ في المائة	
هدف الفترة ٢٠١٤-٢٠١٥: ١٠٠ في المائة	
(ج) وثائق التأمين التي أدت إلى زيادة الاستحقاقات (ج) عدد التحسينات أو التسويات المفيدة المدخلة على شروط وثائق التأمين	للمنظمة
مقاييس الأداء	
٢٠١٠-٢٠١١: تحسينان	
تقديرات الفترة ٢٠١٢-٢٠١٣: تحسينان	
هدف الفترة ٢٠١٣-٢٠١٤: تحسينان	
'١' تقديم ما لا يقل عن ٩٠ في المائة من التقارير الشهرية عن حالة الاشتراكات بحلول نهاية الشهر التالي	(د) تقديم الوثائق اللازمة في الوقت المناسب لتتخذ الدول الأعضاء قرارات مستنيرة بشأن المسائل المتصلة بجدول الأنصبة المقررة، وأساس تمويل أنشطة حفظ السلام، وحالة الاشتراكات
مقاييس الأداء	
٢٠١٠-٢٠١١: ٧٥ في المائة	
تقديرات الفترة ٢٠١٢-٢٠١٣: ٩٠ في المائة	
هدف الفترة ٢٠١٣-٢٠١٤: ٩٥ في المائة	
'٢' زيادة النسبة المئوية لوثائق ما قبل الدورات المتصلة بجدول الأنصبة المقررة وأساس تمويل عمليات حفظ السلام والمقدمة بحلول المواعيد النهائية للوثائق	
مقاييس الأداء	
٢٠١٠-٢٠١١: ١٠٠ في المائة	
تقديرات الفترة ٢٠١٢-٢٠١٣: ١٠٠ في المائة	
هدف الفترة ٢٠١٣-٢٠١٤: ١٠٠ في المائة	

العوامل الخارجية

٢٩ باء ٣٨- من المتوقع أن يحقق العنصر ٣ أهدافه وإنجازاته المتوقعة على افتراض أن تكون المعلومات ذات الصلة كاملة وأن تقدّم لمعالجتها بلا تأخير، وعدم حدوث انقطاعات رئيسية في التيار الكهربائي أو أعطال في النظم الحاسوبية، بما في ذلك نظام المعلومات الإدارية المتكامل.

النواتج

٢٩ باء ٣٩- خلال فترة السنتين ٢٠١٤-٢٠١٥، ستُنجز النواتج التالية:

(أ) تقديم الخدمات للهيئات الحكومية الدولية وهيئات الخبراء (الميزانية العادية والموارد الخارجة عن الميزانية):

'١' تقديم الخدمات الفنية للاجتماعات: نحو ١٠ اجتماعات رسمية و ٢٥ مشاورة غير رسمية للجنة الخامسة ونحو ٥٠ اجتماعا رسميا و ٨ مشاورات غير رسمية للجنة الاشتراكات؛

'٢' وثائق الهيئات التداولية: تقارير مالية يقدمها الأمين العام سنويا أو كل سنتين إلى الجمعية العامة؛ ونحو ٣ تقارير إلى اللجنة الخامسة و ٣٠ تقريرا إلى لجنة الاشتراكات؛ ونحو ١١٠ ورقات اجتماع للجنة الخامسة ولجنة الاشتراكات؛ وتقارير مخصصة عن جدول الأنصبة المقررة، وتمويل عمليات حفظ السلام، وتطبيق المادة ١٩ من الميثاق، وتدابير تشجيع سداد الأنصبة المقررة والمسائل ذات الصلة، عند الطلب؛ وتقارير عن الحالة المالية للأمم المتحدة (٤)؛

(ب) الأنشطة الفنية الأخرى (الميزانية العادية والموارد الخارجة عن الميزانية):

'١' توفير المعلومات اللازمة للتحضير للمؤتمرات السنوية المتعلقة بإعلان التبرعات لصالح الأنشطة الإنمائية والمساعدة في تسجيل وجدولة النتائج، بما في ذلك المتابعة الضرورية؛

'٢' المواد الفنية (متكررة): نحو ١ ٥٠٠ بيان مالي يتعلق بالميزانية العادية، وعمليات حفظ السلام، والصناديق الاستثمارية، وأنشطة التعاون التقني، والأنشطة المدرة للدخل، والعمليات التي ينشئها مجلس الأمن والصناديق الأخرى المخصصة لأغراض خاصة؛ وتقارير إلكترونية شهرية عن حالة الاشتراكات (٢٤)؛

'٣' المواد الفنية (غير متكررة): وثائق التقييم، بما فيها تلك المتعلقة بصندوق رأس المال المتداول، والميزانية العادية، وعمليات حفظ السلام، والمحاکم الدولية (٢٤)؛

'٤' مواد أخرى: تقديم معلومات مخصصة عن جدول الأنصبة المقررة، وتمويل حفظ السلام، وحالة الاشتراكات والمسائل ذات الصلة، عند الطلب، إلى الدول الأعضاء ومؤسسات منظومة الأمم المتحدة، والمنظمات الدولية الأخرى، والمنظمات غير الحكومية، والجمهور (٢)؛

(ج) تقديم الدعم الإداري والخدمات المالية (الميزانية العادية والموارد الخارجة عن الميزانية):

'١' الحسابات المالية: استعراض وتجهيز جميع الإيصالات والمدفوعات والالتزامات، وقوائم الصرف الداخلية؛ وتحليل وتسوية الحسابات، بما في ذلك جميع حسابات القبض وحسابات الدفع والحسابات الداخلية والحسابات المصرفية؛ واستعراض وتوحيد جميع الحسابات المقدمة من المكاتب الميدانية؛ وإسداء المشورة بشأن مسائل المحاسبة والشؤون المالية والنظم ذات الصلة إلى مختلف المكاتب، بما في ذلك المكاتب الموجودة خارج المقر وبعثات حفظ السلام؛ ووضع سياسات وممارسات وإجراءات جديدة للمحاسبة، حسب الاقتضاء، بحيث تكون فعالة من حيث التكلفة؛

'٢' المدفوعات والصرفيات: دفع المرتبات والبدلات المتصلة بها وغير ذلك من الاستحقاقات؛ وتجهيز عمليات رد ضريبة الدخل؛ وتقديم المدفوعات للموظفين عند انتهاء خدمتهم في المنظمة؛ وتجهيز المدفوعات للبايعين وغيرهم من المتعهدين؛ وتجهيز المطالبات المتعلقة بالسفر؛ وإعداد تقارير وبيانات عن الدخل، بما في ذلك التقارير والجدول السنوية المتصلة بالصندوق المشترك للمعاشات التقاعدية لموظفي الأمم المتحدة؛

'٣' إدارة وتنسيق جميع أنشطة التأمين على الحياة، والتأمين الصحي، والتأمين على الممتلكات، والتأمين ضد المسؤولية إزاء الغير؛ ودراسة هياكل خطط بديلة للتأمين، حسب الحاجة، في ضوء التطورات المستجدة في أسواق التأمين في جميع أنحاء العالم؛

'٤' تقديم خدمات الأمانة إلى مجلس المطالبات والمجلس الاستشاري المعني بمطالبات التعويض؛

'٥' إصدار تقديرات صندوق رأس المال المتداول والميزانية العادية وعمليات حفظ السلام والمحاکم الدولية والأنشطة الخارجة عن الميزانية وأنشطة المعاهدات (نحو ١٤٠ تقديراً خلال فترة السنتين)؛ وتوفير معلومات لمجلس مراجعي الحسابات وتقديم الردود إليه بشأن المسائل المتصلة بالمحاسبة والاشتراكات وكشوف المرتبات والتأمين (سنوياً).

٢٩ باء-١٥ ويبين توزيع الموارد للعنصر ٣ في الجدول ٢٩ باء-١٥.

الجدول ٢٩ باء-١٥

الاحتياجات من الموارد: المحاسبة والاشتراكات والتقارير المالية

الوظائف	الموارد (بآلاف دولارات الولايات المتحدة)		الفترة
	٢٠١٣-٢٠١٢	٢٠١٤-٢٠١٥ (قبل إعادة تقدير التكاليف)	
الميزانية العادية			
الوظائف	٨٣	١٦ ٦٤٥,٨	١٨ ١٣١,٤
غير الوظائف	-	١ ٠٩٣,٥	١ ٠٥٩,٦
المجموع الفرعي	٨٣	١٧ ٧٣٩,٣	١٩ ١٩١,٥
موارد مقرر أخرى	٥٠	١٤ ٢٩٠,٣	١٣ ٣٠٨,٧
الموارد الخارجة عن الميزانية	٤٨	١٢ ٠٦١,٩	١٢ ١٠٩,٢
المجموع	١٨١	٤٤ ٠٩١,٥	٤٤ ٦٠٨,٩

٢٩ باء-٤١ ستغطي الموارد البالغ قدرها ١٧ ٧٣٩ ٣٠٠ دولار تكاليف استمرار ٧٤ وظيفة (١ مد-٢، و ٣ مد-١)، و ٢ ف-٥، و ١٥ ف-٣/٤، و ٦ ف-١/٢، و ٦ خ ع (ر ر)، و ٤١ خ ع (ر أ)، (١٦ ٦٤٥ ٨٠٠ دولار) والاحتياجات من غير الوظائف البالغ قدرها ١ ٠٩٣ ٥٠٠ دولار، التي تتعلق بتكاليف الموظفين الأخرى، وسفر الموظفين، والخدمات التعاقدية، ومصروفات التشغيل العامة، واللوازم والمواد، والأثاث والمعدات.

٢٩ باء-٤٢ والنقصان الصافي البالغ قدره ١ ٤٥١ ٧٠٠ دولار يتعلق أساساً بالإلغاء المقترح لتسع وظائف (١ ف-١/٢) و ٨ من فئة الخدمات العامة (ر أ)، وتقابله جزئياً زيادة تحت بند الموارد من غير الوظائف ناجمة عن توحيد إجراءات تسيير الأعمال، على النحو الوارد في الجدول ٢٩ باء-٦ من هذا التقرير.

٢٩ باء-٤٣ ويُدعم العنصر ٣ من الموارد الأخرى المقررة والموارد الخارجة عن الميزانية المتوقعة، وقدرها ١٤ ٢٩٠ ٣٠٠ دولار و ١٢ ٠٦١ ٩٠٠ دولار، على التوالي. وستغطي الموارد الأخرى المقررة تكاليف استمرار ٥٠ وظيفة (١ ف-٥، و ٢٠ ف-٣/٤، و ١ ف-٢، و ٢ من فئة الخدمات العامة (ر ر)، و ٢٦ وظيفة من فئة الخدمات العامة (ر أ). والزيادة البالغ قدرها ٩٨١ ٦٠٠ دولار مقارنة بفترة السنتين ٢٠١٢-٢٠١٣ تتصل بوجه عام بالافتراضات المتعلقة بمعدلات الشغور وتكاليف الموظفين العامة المطبقة على تكاليف الوظائف في إطار حساب الدعم، كما هي مبينة في الميزانية البرنامجية المقترحة لحساب دعم عمليات حفظ السلام (A/67/756). وستغطي الموارد الخارجة عن الميزانية تكاليف ٤٨ وظيفة (٣ ف-٥، و ١٠ ف-٣/٤، و ١ ف-١/٢، و ٧ وظائف من فئة الخدمات العامة (ر ر)، و ٢٧ وظيفة من فئة الخدمات العامة (ر أ)).

العنصر ٤ خدمات الخزنة

الاحتياجات من الموارد (قبل إعادة تقدير التكاليف): ١ ٧٣٩ ٥٠٠ دولار

٢٩ باء-٤٤ يقع العنصر ٤ تحت مسؤولية الخزنة التابعة لمكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات. وسيُنفذ وفقا للاستراتيجية المفصلة تحت العنصر ٤، خدمات الخزنة، من البرنامج الفرعي ٢، تخطيط البرامج والميزانية والحسابات، من البرنامج ٢٥، خدمات الإدارة والدعم، من الخطة البرنامجية لفترة السنتين ٢٠١٤-٢٠١٥.

الجدول ٢٩ باء-١٦

أهداف فترة السنتين والإنجازات المتوقعة ومؤشرات الإنجاز ومقاييس الأداء

هدف المنظمة: ضمان الاستثمار الحصيف للأموال وتحسين إجراءات إدارة النقدية

مؤشرات الإنجاز	الإنجازات المتوقعة من الأمانة العامة
(أ) '١' استلام أصل الاستثمارات وفوائدها في الوقت المحدد مقاييس الأداء (عدد حالات تأخر مقبوضات المعاملات الاستثمارية) ٢٠١٠-٢٠١١: صفر تقديرات الفترة ٢٠١٢-٢٠١٣: صفر هدف الفترة ٢٠١٤-٢٠١٥: صفر	(أ) مواصلة الإدارة الحصيفة للأموال تماشيا مع استراتيجية الاستثمار عن طريق '١' صون أصل الاستثمارات؛ و '٢' ضمان توافر سيولة كافية؛ و '٣' عائد الاستثمارات
(ب) '٢' الأموال المتاحة للوفاء بالالتزامات (عدد حالات عدم توافر أموال) ٢٠١٠-٢٠١١: صفر تقديرات الفترة ٢٠١٢-٢٠١٣: صفر هدف الفترة ٢٠١٤-٢٠١٥: صفر	
'٣' معادلة عائدات مجمع الاستثمار بدولار الولايات المتحدة لمتوسط معدل عائدات سندات خزنة الولايات المتحدة لمدة ٩٠ يوما أو زيادتها عنه	

مؤشرات الإنجاز	الإنجازات المتوقعة من الأمانة العامة
مقاييس الأداء	
٢٠١٠-٢٠١١: ١,٧٤ في المائة	
تقديرات الفترة ٢٠١٢-٢٠١٣: ٠,٤٠ في المائة	
هدف الفترة ٢٠١٤-٢٠١٥: ٠,٥٠ في المائة	
(ب) تحسين كفاءة نظام الدفع الإلكتروني وحسن توقيتته وأمنه	(ب) '١' الحفاظ على سجل خال من الخسارة في صون الموارد المالية
مقاييس الأداء	
(حالات فقدان النقدية)	
٢٠١٠-٢٠١١: صفر	
تقديرات الفترة ٢٠١٢-٢٠١٣: صفر	
هدف الفترة ٢٠١٤-٢٠١٥: صفر	

العوامل الخارجية

٢٩ باء-٤٥ من المتوقع أن تحقق الخزانة أهدافها وإنجازاتها المتوقعة استناداً إلى المستويات الحالية لأسعار الفائدة. ويمكن للظروف الاقتصادية الخارجة عن سيطرة الخزانة أن تؤدي إلى تغير سلبي في أسعار الفائدة، مما يُنقص بالتالي العائدات الفعلية للاستثمارات.

النواتج

٢٩ باء-٤٦ خلال فترة السنتين ٢٠١٤-٢٠١٥، سُنجز النواتج التالية:

- (أ) إدارة الحسابات المصرفية على نطاق العالم، بما في ذلك تعهد بيانات أفرقة موظفي التوقيع على الحسابات المصرفية؛
- (ب) تقييم إدارة النقدية ووظائف أمين الصندوق وإبلاغ جميع مكاتب الأمم المتحدة بسياسات الخزانة وإجراءاتها لصون الموارد المالية؛
- (ج) مراقبة الرصيد النقدي يومياً؛
- (د) حساب الوضع النقدي يومياً؛
- (هـ) الحفاظ على سيولة بعملات متعددة لمواجهة الاحتياجات النقدية؛

- (و) تسجيل المدفوعات الواردة، يوميا؛
- (ز) تعهد المعلومات المصرفية المتعلقة بجملة أمور منها البائعون والموظفون والدول الأعضاء؛
- (ح) إدارة الاستثمارات بهدف الحفاظ على رأس المال، وإدارة المخاطر، وكفالة السيولة الكافية لمواجهة الاحتياجات التشغيلية، مع الحصول على معدل عائدا تنافسي للميزانية العادية، وعمليات حفظ السلام، والصناديق الاستثمارية العامة، وصناديق التعاون التقني، وحساب الضمان، والأموال الأخرى؛
- (ط) تجهيز جميع المدفوعات بطريقة مأمونة وفي الوقت المناسب؛
- (ي) وضع ترتيبات مصرفية للمكاتب الموجودة خارج المقر، واللجان الاقتصادية، والبعثات السياسية الخاصة، حسب الاقتضاء.

٢٩ باء-٤٧ و يبين توزيع الموارد للعنصر ٤ في الجدول ٢٩ باء-١٧.

الجدول ٢٩ باء-١٧

الاحتياجات من الموارد: خدمات الخزانة

الوظائف	الموارد (بآلاف دولارات الولايات المتحدة)		الفترة
	٢٠١٣-٢٠١٢	٢٠١٤-٢٠١٥ (قبل إعادة تقدير التكاليف)	
الميزانية العادية			
الوظائف	٥	١ ٦٢٩,٩	١ ٦٢٩,٩
غير الوظائف	-	١٠٩,٦	١١٤,٤
المجموع الفرعي	٥	١ ٧٣٩,٥	١ ٧٤٤,٣
الموارد الأخرى المقررة	٧	٣ ٣٧٤,٢	٢ ٩٧٥,٥
الموارد الخارجة عن الميزانية	٥	١ ٢٠٩,٦	١ ٢٠٤,٤
المجموع	١٧	٦ ٣٢٣,٣	٥ ٩٢٤,٢

٢٩ باء-٤٨ تغطي الموارد البالغ قدرها ١ ٧٣٩ ٥٠٠ دولار تكاليف استمرار خمس وظائف (١ مد ١، و ٢ ف-٥، و ٢ خ ع (ر أ)) (١ ٦٢٩ ٩٠٠ دولار) والاحتياجات من غير الوظائف البالغ قدرها ١٠٩ ٦٠٠ دولار، المتصلة بتكاليف الموظفين الأخرى، وسفر الموظفين، والخدمات التعاقدية، ومصروفات التشغيل العامة، واللوازم والمواد، والأثاث والمعدات.

٢٩ باء-٤٩ ويُدعم العنصر ٤ من الموارد الأخرى المقررة والموارد الخارجة عن الميزانية المتوقعة، وقدرها ٣ ٣٧٤ ٢٠٠ دولار و ١ ٢٠٩ ٦٠٠ دولار، على التوالي. ويغطي المبلغ تكاليف استمرار سبع وظائف (١ ف-٥،

و ٣ ف-٣/٤، و ١ من فئة الخدمات العامة (رر)؛ و ٢ من فئة الخدمات العامة (ر أ)) دعماً لعمليات حفظ السلام وخمس وظائف (٢ ف-٣/٤، و ٣ من فئة الخدمات العامة (ر أ)) في إطار الموارد الأخرى المقررة، وأربع وظائف (١ من الفئة الفنية و ٣ من فئة الخدمات العامة) في إطار الموارد الخارجة عن الميزانية من أجل الاضطلاع بمهام مصرفية مختلفة، بما في ذلك استثمار الأموال؛ وتجهيز المدفوعات لجميع البعثات، وأفراد حفظ السلام الدوليين، والبلدان المساهمة بقوات، والدول الأعضاء، والبايعين؛ وتقييم إدارة النقدية ووظائف أمين الصندوق وإسداء المشورة في جميع البعثات بشأن سياسات الخزانة وإجراءاتها لصون الموارد المالية؛ والاتصال بالمصارف في جميع أنحاء العالم؛ ووضع ترتيبات مصرفية. والزيادة البالغ قدرها ٤٠٣ ٩٠٠ دولار مقارنة بفترة السنتين ٢٠١٢-٢٠١٣ تعزى أساساً إلى زيادة الاحتياجات في إطار حساب الدعم، كما هي مبينة في الميزانية البرنامجية المقترحة لحساب دعم عمليات حفظ السلام (A/67/756).

العنصر ٥

دائرة عمليات المعلومات المالية

الاحتياجات من الموارد (قبل إعادة تقدير التكاليف): ٢ ٩٩٢ ٣٠٠ دولار

٢٩ باء-٥٠ يقع العنصر ٥ تحت مسؤولية دائرة عمليات المعلومات المالية التابعة لمكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات. وسينفذ هذا العنصر وفقاً للاستراتيجية المفصلة تحت العنصر ٥، دائرة عمليات المعلومات المالية، من البرنامج الفرعي ٢، تخطيط البرامج والميزانية والحسابات، من البرنامج ٢٥، خدمات الإدارة والدعم، من الخطة البرنامجية لفترة السنتين ٢٠١٤-٢٠١٥.

الجدول ٢٩ باء-١٨

أهداف فترة السنتين والإنجازات المتوقعة ومؤشرات الإنجاز ومقاييس الأداء

هدف المنظمة: رفع كفاءة إجراءات إنجاز الأعمال المالية	
مؤشرات الإنجاز	الإنجازات المتوقعة من الأمانة العامة
(أ) تقديم الدعم بشكل تام إلى جميع النظم الحيوية	(أ) عدم حدوث حالات انقطاع غير مخطط لها في مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات
(أ) تقديم الدعم بشكل تام إلى جميع النظم الحيوية	(أ) تقديم الدعم بشكل تام إلى جميع النظم الحيوية
مقاييس الأداء	مقاييس الأداء
٢٠١٠-٢٠١١: ٩٩ في المائة	٢٠١٠-٢٠١١: ٩٩ في المائة
تقديرات الفترة ٢٠١٢-٢٠١٣: ٩٩ في المائة	تقديرات الفترة ٢٠١٢-٢٠١٣: ٩٩ في المائة
هدف الفترة ٢٠١٤-٢٠١٥: ٩٩,٩ في المائة	هدف الفترة ٢٠١٤-٢٠١٥: ٩٩,٩ في المائة

العوامل الخارجية

٢٩ باء-٥١ من المتوقع أن تحقق دائرة عمليات المعلومات المالية أهدافها وإنجازاتها المتوقعة على افتراض أن تسهم جميع الأطراف ذات الصلة في الأعمال التحضيرية لتكييف السياسات والإجراءات المحاسبية والمالية مع متطلبات المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام ونظام تخطيط الموارد في المؤسسة، وأن تكون التطورات التكنولوجية والمستجدات التي تطرأ على الصناعات ذات الصلة متوائمة مع المشاريع ذات الصلة، وأن تضطلع الأطراف المعنية بمسؤولياتها والتزاماتها وتتعاون بصفة تامة من أجل تحقيق أهداف الدائرة.

النواتج

٢٩ باء-٥٢ خلال فترة السنتين ٢٠١٤-٢٠١٥، ستُنجز النواتج النهائية التالية: تقديم الدعم الإداري والخدمات المالية (الميزانية العادية، والموارد الأخرى المقررة، والموارد الخارجة عن الميزانية):

- (أ) تقديم الدعم للعملاء بخدمات تحليل الأعمال الفنية، بما في ذلك استعراض وإعادة تصميم إجراءات العمل استناداً إلى أفضل الممارسات؛
- (ب) صيانة وتحديث وتشغيل نظام معلومات الميزانية المحوسبة وإدارة هياكل البيانات، ومدخلات البيانات ومراقبة النظم؛
- (ج) تقديم الدعم للنظم: تعهد مخططات الحسابات وغير ذلك من الجداول المرجعية ذات الصلة بالمالية في نظام المعلومات الإدارية المتكامل؛ ووضع تطبيقات مخصصة؛ وتقديم الدعم لنظام نوبا (NOVA) للإبلاغ المالي؛ وربط النظم بسائر النظم المتبعة في المقر؛ وإدارة نظم رد الضرائب؛ وأداء مهام إدارة الشبكة المحلية؛ ودعم الحواسيب المكتبية؛ ودعم الخوادم؛
- (د) صيانة نظام إدارة النقدية بما يشمل الربط الشبكي بين نظام المعلومات الإدارية المتكامل/نظام المراقبة المتكاملة لتجهيز العمليات/نظام جمعية الاتصالات السلكية واللاسلكية بين المصارف على مستوى العالم في الميدان المالي (SWIFT)؛ وصيانة نظام Chase Insight ونظام المراقبة المتكاملة لتجهيز العمليات ونظام SWIFT، بما في ذلك إدخال تحسينات عليها لضمان تقديم الدعم المستمر للبايعين؛
- (هـ) صيانة ودعم البوابة الخاصة بمطالبات السفر.

٢٩ باء-٥٣ ويبيّن توزيع الموارد للعنصر ٥ في الجدول ٢٩ باء-١٩.

الجدول ٢٩ باء-١٩

الاحتياجات من الموارد: عمليات المعلومات المالية

الوظائف		الموارد (بآلاف دولارات الولايات المتحدة)		الفئة
٢٠١٥-٢٠١٤	٢٠١٣-٢٠١٢	٢٠١٥-٢٠١٤ (قبل إعادة تقدير التكاليف)	٢٠١٣-٢٠١٢	
الميزانية العادية				
٨	٩	٢٤٣٩,١	٢٧٩٧,٠	الوظائف
-	-	٥٥٣,٢	٥٥٠,٠	غير الوظائف
٨	٩	٢٩٩٢,٣	٣٣٤٧,٠	المجموع الفرعي
٩	٩	٤٣٣٢,٨	٤١٤٦,٩	الموارد الأخرى المقررة
١١	١١	٥٢٦٠,٤	٥١٨١,٠	الموارد الخارجة عن الميزانية
٢٨	٢٩	١٢٥٨٥,٥	١٢٦٧٤,٩	المجموع

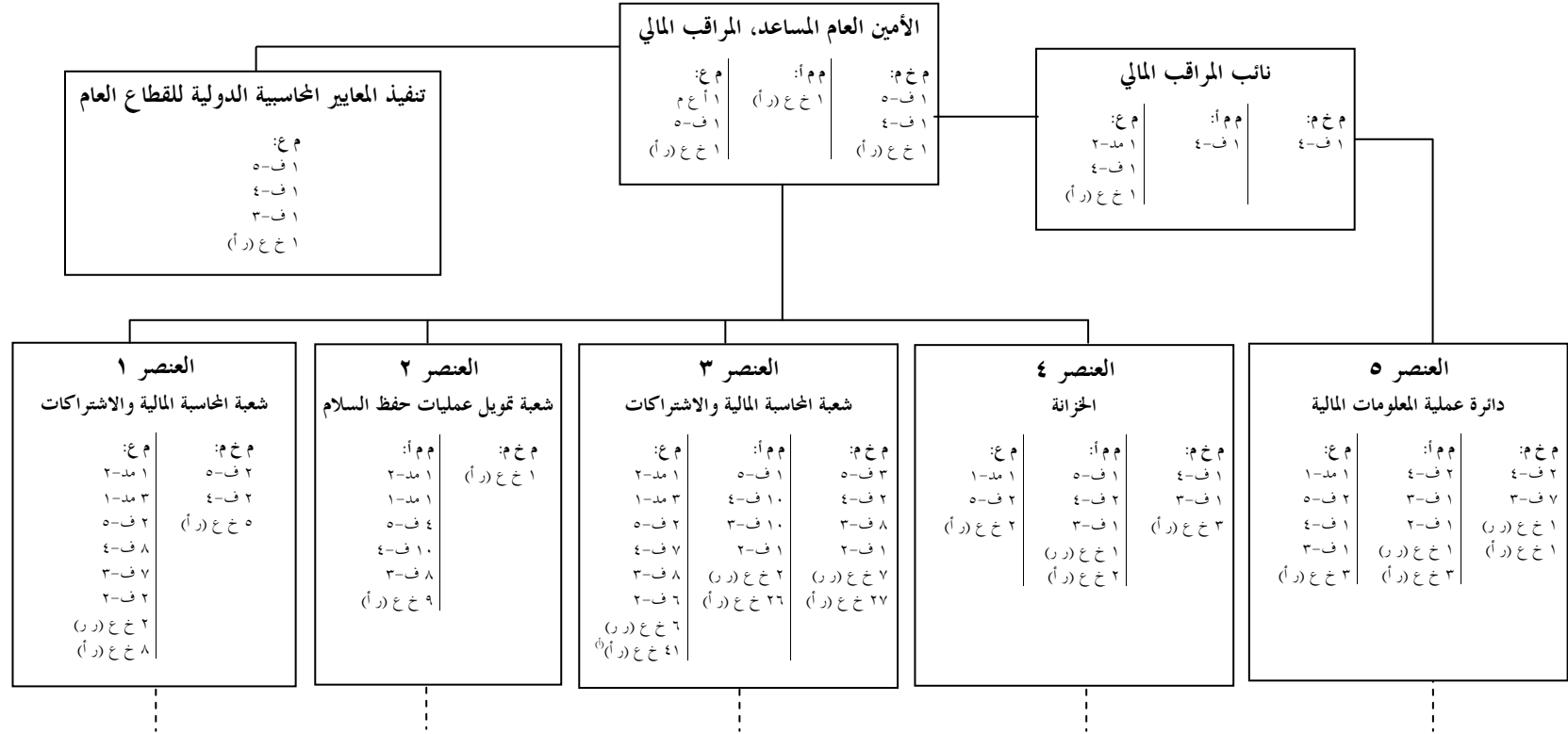
٢٩ باء-٥٤ تغطي الموارد البالغ قدرها ٣٠٠ ٢٩٩٢ دولار تكاليف استمرار ثماني وظائف (١ مد-١، و ٢ ف-٥، و ٢ ف-٤/٣، و ٣ من فئة الخدمات العامة (رأ)) (١٠٠ ٢٤٣٩ دولار)، والاحتياجات من غير الوظائف البالغ قدرها ٢٠٠ ٥٥٣ دولار، والتي تتصل بالخدمات التعاقدية، ومصروفات التشغيل العامة، واللوازم والمواد، والأثاث والمعدات.

٢٩ باء-٥٥ والنقصان الصافي البالغ قدره ٧٠٠ ٣٥٤ دولار يتعلق أساساً بالإلغاء المقترح لوظيفة واحدة لموظف معلومات مالية (ف-٤) نتيجة لتوحيد إجراءات تسيير الأعمال، على النحو المبين في الجدول ٢٩ باء-٦ من هذا التقرير.

٢٩ باء-٥٦ ويُدعم هذا العنصر من الموارد الأخرى المقررة والموارد الخارجة عن الميزانية المتوقعة، وقدرها ٨٠٠ ٤٣٣٢ دولار و ٤٠٠ ٥٢٦٠ دولار، على التوالي. وسيغطي هذا المبلغ تكاليف استمرار ٩ وظائف (٣ ف-٤/٣، و ١ ف-٢/١، و ١ من فئة الخدمات العامة (رر))، و ٤ وظائف من فئة الخدمات العامة (رأ)، في إطار حساب دعم عمليات حفظ السلام، و ١١ وظيفة (٩ ف-٤/٣، و ١ من فئة الخدمات العامة (رر))، و ١ من فئة الخدمات العامة (رأ) في إطار الموارد الخارجة عن الميزانية. وستستخدم هذه الموارد لتكملة موارد الميزانية العادية من أجل توفير دعم العمليات والتطبيقات لجميع شعب مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات، وتقديم خدمات مكتب المساعدة الحاسوبية لتوفير الدعم اليومي اللازم لتشغيل الوحدات المالية التابعة لنظام المعلومات الإدارية المتكامل؛ وتقديم الدعم للمكاتب الموجودة خارج المقر بشأن المسائل المالية المتصلة بنظام المعلومات الإدارية المتكامل؛ وتقديم الدعم لنظام رد تكاليف ومطالبات القوات الموجه نحو دعم شعبة تمويل عمليات حفظ السلام؛ وصيانة النظم الحيوية التي يستخدمها مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات، مثل كشوف المرتبات، والتأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة، ونظام المراقبة المتكاملة لتجهيز

العمليات، ونظام جمعية الاتصالات السلكية واللاسلكية بين المصارف على مستوى العالم في الميدان المالي (SWIFT)، ونظام Chase Insight، وتجهيز ضريبة الدخل، ونظام المحاسبة العامة، وكذلك تقديم المساعدة في نظامي المرتبات والمحاسبة الميدانيين. والزيادة البالغ قدرها ٣٠٠ ٢٦٥ دولار مقارنة بفترة السنتين ٢٠١٢ - ٢٠١٣ تعزى أساسا إلى زيادة الاحتياجات في حساب الدعم، كما هي مبينة في الميزانية البرنامجية المقترحة لحساب دعم عمليات حفظ السلام (A/67/756).

الهيكل التنظيمي وتوزيع الوظائف لفترة السنتين ٢٠١٤-٢٠١٥



مختصرات: م ع، ميزانية عادية؛ م خ م، موارد خارجة عن الميزانية؛ م م أ (موارد مقررة أخرى)؛ أ ع م، أمين عام مساعد؛ خ ع (ر ر)، خدمات عامة (الرتبة الرئيسية)؛ خ ع (رأ): خدمات عامة (رتب أخرى)

(أ) وظيفة من فئة الخدمات العامة (الرتب الأخرى) انتدب شاغلها إلى إدارة الشؤون الاقتصادية والاجتماعية من أجل الدعم الإحصائي المقدم إلى دائرة الاشتراكات في إطار تقديم الخدمات الفنية إلى لجنة الاشتراكات واللجنة الخامسة.

المرفق الثاني

موجز إجراءات المتابعة المتخذة لتنفيذ التوصيات ذات الصلة الصادرة عن هيئات الرقابة

الإجراءات المتخذة لتنفيذ التوصية

وصف موجز للتوصية

مجلس مراجعي الحسابات

(A/67/5، المجلد الأول، الفصل الثاني)

يوصي المجلس بأن تعمل الإدارة، دون انتظار تنفيذ نظام تخطيط الموارد في المؤسسة (أوموجا)، على تحسين الوثائق الداخلية المتعلقة بإعداد البيانات المالية (الفقرة ١٦)

لا توافق الإدارة على توصية المجلس. انظر الفقرتين ١٢ و ١٣ من تقرير الأمين العام عن تنفيذ توصيات مجلس مراجعي الحسابات الواردة في تقريره عن التقارير المالية والبيانات المالية المراجعة للأمم المتحدة لفترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١ وعن المخطط العام لتحديد مباني المقر عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١ (A/67/319)

يرى المجلس أن على الإدارة أن تراجع بجدية معالجتها المحاسبية للنفقات وأن تُدخل ما يلزم من تغيير على السياسة المحاسبية قبل عام ٢٠١٤ على أقصى تقدير (الفقرة ٣٠).

قيد التنفيذ. وافقت الإدارة على إدخال أي تغييرات ضرورية على السياسة المحاسبية بشأن تسجيل النفقات عن طريق الوكالات المسؤولة عن التنفيذ في موعد أقصاه عام ٢٠١٤. وستستعرض الإدارة كذلك السياسة التي تتبعها حالياً، وستقوم بتحديثها على النحو الملائم لتطبيق المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام (A/67/319)، (الفقرة ١٨)

يوصي المجلس بأن تقوم الإدارة ببحث الكيفية التي يمكن أن تعزز بها الإشراف المركزي على المعاملات المتعلقة بكشوف المرتبات، مع إيلاء الاهتمام اللازم للتكاليف والفوائد. ويمكن أن يتحقق ذلك من خلال إرساء عمليات لتسجيل جميع عناصر الأجور والاستحقاقات المدفوعة للموظفين، مركزياً، والإحالة المرجعية إلى الوثائق المحتفظ بها في المكاتب المحلية، من أجل حفظ سجل واضح لمراجعة الحسابات ودعم مدفوعات المرتبات (الفقرة ٥٥).

قيد التنفيذ. ستقوم الإدارة، بالتعاون مع إدارة الدعم الميداني، باستعراض العمليات المطبقة حالياً في سياق التنفيذ المزمع لنظام أوموجا في المكاتب المحلية (A/67/319)، (الفقرة ٣١).

يوصى المجلس مفوضية الأمم المتحدة لحقوق الإنسان بأن: (أ) تسعى بالتعاون مع مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات إلى إيجاد السبل الكفيلة بالحد من

لا توافق الإدارة على توصية المجلس. انظر A/67/319، (الفقرة ٤١)

وصف موجز للتوصية

الإجراءات المتخذة لتنفيذ التوصية

اعتماد المكلفين بولايات على التمويل من المصادر الخارجة عن الميزانية وأشكال الدعم المخصص وغير المخصص الأخرى؛ (ب) وأن تبحث عن سبل يمكن أن تبرهن بها بقوة أكبر على أن الأنشطة الصادر بها تكليف المتعلقة بالإجراءات الخاصة تنفذ بشكل مستقل، وأنها تعادل من حيث الأهمية بقية الأنشطة الأخرى، وأنها لا تتأثر بدون مبرر بمصدر الأموال؛ (ج) وأن تقترح، من أجل تحقيق الشفافية، أن يلزم مجلس حقوق الإنسان المكلفين بولايات بالكشف عن جميع مصادر التمويل وأي شروط مرتبطة بها (الفقرة ٧٠).

يوصي المجلس الإدارة بأن (أ) تقدم إلى الإدارة العليا، مرة في السنة على الأقل، تحليلاً وتوضيحات شافية للأسباب المتعلقة بمستوى النقدية والاستثمارات المحتفظ بها؛ و (ب) أن تضع استراتيجية للاستثمار تحدد فيها الاحتياجات النقدية للأمم المتحدة وبالتالي المستوى الأمثل للاستثمارات التي ينبغي الاحتفاظ بها كأساس لإنجاز أنشطة الأمم المتحدة (الفقرة ٧٨).

قيد التنفيذ. وكما أشار المجلس، الأمم المتحدة منظمة مركبة لامركزية تتألف من كيانات ومكاتب موجودة خارج المقر وبعثات ومشاريع منتشرة في مختلف أرجاء العالم. وتتحدد أحجام أرصدة النقدية والاستثمارات المحتفظ بها في كل مكتب/برنامج على أساس أذون الإنفاق في الميزانيات (المخصصات) وعلى أساس المساهمات المقدمة من الدول الأعضاء و/أو الجهات المانحة، وتبعا لمدى تطابق المساهمات والنفقات. وتجدر الإشارة إلى أن قرارات مزاولة أنشطة الأمم المتحدة ليست مرتبطة بحجم أرصدة النقدية (الاستثمارات)، بل بالمخصصات المرصودة لكل موقع وبخطط العمل، وهي أمور تصدر بوتيرة سنوية. وتوفر خزانة الأمم المتحدة خدمة مركزية في ما يتصل بالاستثمارات. وتتيح آلية صناديق النقدية المشتركة المجال للخزانة لاستثمار الأصول مركزيا في مجمع استثماري يتألف من أصول متنوعة تدرّ فوائدها بحيث يستطيع المشاركون فيها الحصول على السيولة في نفس اليوم مع جني عائدات بمعدل منافس. وتتفق الإدارة مع الجزء (أ) من التوصية. أما بالنسبة إلى الجزء (ب)، فستستعرض الإدارة الاستراتيجية الاستثمارية المتبعة حاليا لإدخال مزيد من التحسينات عليها حسب الاقتضاء (A/67/319)،

الفقرة ٤٣).

يُفيد التنفيذ. ستقيم الإدارة مع المجلس ما إذا كان من الأفضل الكشف عن هذه الأمور في البيانات المالية أم في التقرير المالي (A/67/319، الفقرة ٤٥).

نُفذت. انظر A/67/319، الفقرة ٤٥.

نُفذت. انظر A/67/319، الفقرة ٧٧.

لا توافق الإدارة على توصية المجلس. انظر A/67/319، الفقرة ٧٩ و ٨٠.

يُفيد التنفيذ. انعقد فريق عامل، يعمل بتوجيه من مدير المشروع ويرأسه الأمين العام المساعد/المراقب المالي، بالتعاون مع ممثلين من إدارة الشؤون الإدارية، وإدارة الدعم الميداني، والمكاتب الموجودة خارج المقر، والبعثات الميدانية، لوضع مبادئ توجيهية بشأن تطبيق التكاليف غير المباشرة المرتبطة بمشروع أو موجا.

يوصي المجلس بأن تستعرض الإدارة الكشوفات في البيانات المالية في المستقبل بهدف تقديم تعليقات أكثر تفصيلا على الأسباب المتعلقة بزيادة أرصدة الاستثمارات وصندوق النقدية المشترك (الفقرة ٨٠).

ووافقت الإدارة على التوصية التي كرر تأكيدها المجلس والداعية إلى أن تعزز الإدارة الضوابط الداخلية على الصناديق الاستثمارية غير العاملة وتعجل بإغلاقها (الفقرة ٨٧).

وافقت الإدارة على توصية المجلس بأن تقوم بما يلي: (أ) وضع أهداف ومؤشرات إنجاز أكثر تركيزا على النتائج؛ (ب) وضع تسلسل واضح لمؤشرات استخدام الموارد والنشاط، مروراً بمؤشرات النواتج ووصولاً إلى مؤشرات الأهداف العليا؛ و (ج) الإشارة بوضوح إلى أن ما ورد في الفترتين الفرعيتين (أ) و (ب) أعلاه من مشمولات مسؤولية وكلاء الأمين العام عن الإدارات التي هي تحت إشرافهم (الفقرة ١٤٥).

يوصي المجلس بأن تقدم الإدارة إلى الجمعية العامة مقترحات بهدف تبسيط عملية تخطيط البرامج، وإعادة مواءمة توقيت المصادقة على الأطر الاستراتيجية لتعكس الأولويات الحالية للمنظمة (الفقرة ١٤٨).

(A/67/164)

يوصى المجلس أيضا بأن يتعاون فريق المشروع وأصحاب الميزانية من أجل: (أ) وضع تقديرات موثوقة لجميع التكاليف المرتبطة بهذا المشروع؛ و (ب) توضيح عملية توزيع التكاليف المرتبطة بالمشروع على وجه الاستعجال لإتاحة أكبر قدر ممكن من الوقت لأصحاب الميزانية لاتخاذ التدابير اللازمة لمواجهة هذه التكاليف؛ و (ج) وضع مقترحات بشأن سبل تغطية هذه التكاليف المرتبطة بالمشروع (المرفق الثاني،

الإجراءات المتخذة لتنفيذ التوصية

وصف موجز للتوصية

التوصيات).

A/65/5 (المجلد الأول)، الفصل الثاني)

وافقت الإدارة على توصية المجلس بأن تحدد استراتيجية لتبسيط إدارة التبرعات ومواصلة تجهيزها آليا، وفقا لعملية إعادة تصميم إجراءات الأنصبة المقررة (الفقرة ٦٢).

وافقت الإدارة على توصية المجلس بأن تضع مؤشرات لقياس المدة التي يستغرقها تجهيز الاشتراكات (الفقرة ٦٦).

وافقت الإدارة على توصية المجلس بأن تُزيد من تواتر عمليات المراجعة التعاقدية للمطالبات الصحية؛ و (ب) أن تدرس سُبل تعزيز الرقابة الداخلية على سداد المطالبات (الفقرة ١٥٦).

قيد التنفيذ. ينبغي إجراء عمليات مراجعة المطالبات الصحية كل ٣ سنوات تقريبا ومن المقرر بناء على ذلك أن تجري المراجعة الثانية في النصف الثاني من عام ٢٠١٣. وإضافة إلى ذلك، عزز قسم التأمين الصحي والتأمين على الحياة ضوابطه الداخلية على عمليات سداد المطالبات، لا سيما عن طريق استعراض شهري لأوجه عدم الاتساق في الأهلية.

وافقت الإدارة على توصية المجلس بأن تعزز الضوابط الداخلية لكفالة الدقة في أرصدها المستحقة الدفع والمستحقة القبض مع الكيانات المناظرة في نهاية الفترة المالية (الفقرة ١٦٠).

وافقت الإدارة على توصية المجلس بأن تقلل من الوقت اللازم للتصديق على الفواتير لكي تتوافق مع المحاسبة على أساس الاستحقاق (الفقرة ١٦٤).

وافقت الإدارة على توصية المجلس بأن تنظر في تنقيح سياستها لتقييم الالتزامات المتعلقة بالإجازات عند تنفيذها للمعايير المحاسبية الدولية للنظام العام (الفقرة ١٩١).

قيد التنفيذ. عاودت الإدارة النظر بعناية في هذه المسألة. وهي تعتبر الالتزامات المتعلقة باستحقاقات الموظفين ذات الصلة بالإجازة السنوية استحقاقا من استحقاقات ما بعد العمل لغرض قياس الالتزام وفقا للمعيار ٢٥ من المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام. ونتيجة لميل الموظفين إلى تجميع أيام الإجازة السنوية ولتطبيق بروتوكول تقييم آخر البيانات على استهلاك أيام الإجازة السنوية، فإن المبلغ

وصف موجز للتوصية

الإجراءات المتخذة لتنفيذ التوصية

الذي يُبدل إلى مرحلة نقدية بعد العمل، رهنا بالقياس الإكتواري، يُرى أنه يعبر عن التزام المنظمة المتعلق بالإجازة السنوية. وتستمر المناقشات مع مجلس مراجعي الحسابات بشأن هذه السياسة وغيرها من السياسات المتعلقة بالمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

وفي سياق المناقشة الجارية مع المجلس بشأن إطار السياسات المتعلقة بالمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام، ينقح الموعد المستهدف

المرفق الثالث

النواتج التي كانت مدرجة فترة السنتين ٢٠١٢-٢٠١٣ ولن تنفذ في فترة السنتين
٢٠١٤-٢٠١٥

الفقرة، A/64/6	الناتج	الكمية	سبب التوقف عن التنفيذ
العنصر ٢: الخدمات المالية المتعلقة بعمليات حفظ السلام			
٢٩ باء-٣٤ (ب) '٤'	تدريب نحو ٢٤٠ من موظفي ١		من المتوقع عدم العمل بإدارة رصد الأموال في الفترة ٢٠١٤-٢٠١٥ لأن نظام أوموجا سيُنشر في جميع بعثات حفظ السلام أثناء الفترة ٢٠١٣-٢٠١٤.
	البعثات والمقر على المستوى المتطور من أداة رصد الأموال		