

Distr.: General
3 April 2009
Arabic
Original: English

الجمعية العامة



الدورة الرابعة والستون

الميزانية البرنامجية المقترحة لفترة السنتين ٢٠١٠-٢٠١١*

الجزء الثامن
خدمات الدعم المشتركة

الباب ٢٨ باء
مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات

(البرنامج ٢٤ من الإطار الاستراتيجي للفترة ٢٠١٠-٢٠١١)**

المحتويات

الصفحة	
٣	استعراض عام
٩	ألف - التوجيه التنفيذي والإدارة
١٥	باء - برنامج العمل
١٦	١ - العنصر ١: تخطيط البرامج والميزنة
٢١	٢ - العنصر ٢: الخدمات المالية المتعلقة بعمليات حفظ السلام
٢٤	٣ - العنصر ٣: المحاسبة والاشتراكات والتقارير المالية
٢٩	٤ - العنصر ٤: خدمات الخزينة
٣٢	٥ - العنصر ٥: دائرة عمليات المعلومات المالية

* سيصدر لاحقاً موجز الميزانية البرنامجية المعتمدة باعتباره من الوثائق الرسمية للجمعية العامة، الدورة الرابعة والستون، الملحق رقم ٦ (A/64/6/Add.1).

** الوثائق الرسمية للجمعية العامة، الدورة الثالثة والستون، الملحق رقم ٦ (A/63/6/Rev.1).



استعراض عام

الجدول ٢٨ باء-١

تقدير النفقات

المقترح المقدم من الأمين العام	١٠٠ ١٠٤ ٣٩ دولار ^(أ)
الاعتماد المنقح للفترة ٢٠٠٨-٢٠٠٩	٧٠٠ ٦٤٥ ٤٠ دولار
(أ) بمعدلات الفترة ٢٠٠٨-٢٠٠٩.	

الجدول ٢٨ باء-٢

الموارد المقترحة من الموظفين

الوظائف	العدد	الرتبة
الميزانية العادية		
المقترحة لفترة السنتين ٢٠١٠-٢٠١١	١٤١	١ أ ع م، ٣ مد-٢، ٨ مد-١، ١٠ ف-٥، ١٩ ف-٤، ١٧ ف-٣، ٩ ف-١/٢، ٨ خ ع (رأ)، ٦٦ خ ع (رأ)
المعتمدة لفترة السنتين ٢٠٠٨-٢٠٠٩	١٤١	١ أ ع م، ٣ مد-٢، ٨ مد-١، ١٠ ف-٥، ١٩ ف-٤، ١٧ ف-٣، ٩ ف-١/٢، ٨ خ ع (رأ)، ٦٦ خ ع (رأ)

المختصرات: أمين عام مساعد: أ ع م؛ خدمات عامة: خ ع؛ الرتبة الرئيسية: ر أ؛ الرتب الأخرى: ر أ.

٢٨ 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.

٢٨ باء-٢ تدرج الأنشطة المبرمجة في هذا الباب في إطار البرنامج الفرعي ٢، تخطيط البرامج والميزانية والحسابات، من البرنامج ٢٤، خدمات الإدارة والدعم، من الإطار الاستراتيجي لفترة السنتين ٢٠١٠-٢٠١١.

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

(أ) إدارة النظام المالي والقواعد المالية للأمم المتحدة والأنظمة والقواعد التي تحكم تخطيط البرامج والجوانب البرنامجية للميزانية وكفالة الامتثال لها 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) كفاءة 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 المداورات الحكومية الدولية التي تجريها الجمعية العامة وهيئات صنع القرارات بشأن مسائل التخطيط والبرمجة والميزنة والحسابات الخاصة بالمنظمة؛
- (و) تنفيذ وتشغيل المكونات المالية لنظام المعلومات الإدارية المتكامل، الذي سٌيستعاض عنه بنظام تخطيط الموارد في المؤسسة، ولا سيما بتوفير الموصفات المتعلقة بإدخال التغييرات وإجراء اختبارات القبول لدى المستعمل، ودعم الإدارات والمكاتب المفوض إليها سلطات إدارية، ورصد عمليات النظام.
- ٢٨ باء-٤ يتولى مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات تنفيذ أنشطته بالتعاون مع الإدارات والمكاتب الأخرى بالأمانة العامة، وحسب الاقتضاء، مع كيانات أخرى تابعة لمنظومة الأمم المتحدة. ويشمل هذا التآزر والتعاون إعداد التقارير، والمشاركة في الاجتماعات، وتقديم الإحاطات، وتوفير الدعم التقني والموضوعي، وتبادل المعلومات والخبرة.
- ٢٨ باء-٥ واصل مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات تحسين عملياته وفقا لنتائج الاستعراضات الخارجية التي أجريت في فترات السنتين السابقتين لاققتصاد وكفاءة وفعالية الهيكل التنظيمي وملاك الموظفين والإطار الإداري والعمليات وعمليات الخزينة على الصعيد العالمي في الأمانة العامة للأمم المتحدة وعدة مكاتب خارج المقر وقدراتها فيما يتعلق بإدارة شؤون الخزينة.
- ٢٨ باء-٦ ترد النتائج المقبولة من هذه الاستعراضات في الميزانية البرنامجية المقترحة لفترة السنتين ٢٠٠٨-٢٠٠٩، مما يفرضي سواء إلى تغييرات تنظيمية أو إلى إعادة توزيع الموارد لضمان توجيه الأنشطة المنفذة من خلال جميع مصادر التمويل نحو تحسين الضوابط الداخلية؛ وتعزيز إدارة المخاطر؛ وتبسيط العمليات (ولا سيما في مجال استلام الأنصبه المقررة وسدادها وتجهيزها)؛ وتعزيز خدمات تكنولوجيا المعلومات؛ وتحسين الإدارة المالية والإبلاغ والحسابات؛ وتحسين الخدمات لتلبية احتياجات العملاء. وخلال فترة السنتين ٢٠١٠-٢٠١١، سيواصل مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات التركيز على زيادة صقل عمليتي الميزنة القائمة على النتائج والإدارة القائمة على النتائج، بما في ذلك إدخال تحسينات على عرض الميزانية، وإجراء تقييمات ذاتية دورية، وتعزيز التعاون مع الشركاء الآخرين على مستوى الإدارات بشأن الرصد والتقييم. وسيشارك بشكل نشط في هيكل نظام تخطيط الموارد في المؤسسة وبدء العمل به، وسيقوم بأنشطة ترمي إلى ضمان تطبيق المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

٢٨ باء-٧ لا تتناول الاقتراحات المطروحة في هذه الوثيقة العناصر المتعلقة مباشرة بدعم عمليات حفظ السلام التي تُمول من حساب دعم عمليات حفظ السلام، بل تتناول فقط العناصر المتعلقة مباشرة بالأنشطة الممولة من الميزانية العادية. وترد تفاصيل المسؤوليات التي يضطلع بها المكتب في آخر نشرة صادرة عن الأمين العام بشأن المكتب.

٢٨ باء-٨ ترد تفاصيل الأهداف المحددة والإنجازات المتوقعة ومؤشرات الإنجاز الخاصة بالوحدات التنظيمية الرئيسية لمكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات في فترة السنتين ٢٠١٠-٢٠١١، إلى جانب الموارد، في إطار بندي التوجيه التنفيذي والإدارة وبرنامج العمل.

٢٨ باء-٩ يبلغ المستوى الإجمالي لموارد مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات في إطار الميزانية العادية ١٠٠ ١٠٤ ٣٩ دولار قبل إعادة تقدير التكاليف، مما يعكس نقصانا صافيا بنسبة ٣,٨ في المائة قدره ١٠٤١ ٦٠٠ دولار مقارنة بالاعتماد المنقح لفترة السنتين ٢٠٠٨-٢٠٠٩. ويمكن إيجاز النقصان الصافي حسبما هو مبين في الجدول ٢٨ باء-٤ كما يلي:

(أ) يمثل النقصان الصافي البالغ ٢ ٢٣٥ ٧٠٠ دولار في إطار بند التوجيه التنفيذي والإدارة التكاليف المدفوعة لمرة واحدة والمرتبطة إلى حد كبير بالاحتياجات من الاستشاريين والتدريب في ما يتعلق بتطبيق المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام وكذلك مصروفات التشغيل غير المتكررة المتعلقة بإنشاء وظيفتين جديدتين في مكتب نائب المراقب المالي (٣ ٣٧٦ ٠٠٠ دولار) في الفترة ٢٠٠٨-٢٠٠٩. ويقابل هذا النقصان جزئيا زيادة في الاحتياجات قدرها ٣٩٧ ١٠٠ دولار تتعلق بالأثر المتأخر لإنشاء وظيفتين جديدتين في الفترة ٢٠٠٨-٢٠٠٩ في ما يتعلق بإعادة إنشاء مكتب نائب المراقب المالي (واحدة برتبة -مد ٢ وأخرى برتبة ف-٤) وزيادة في الاحتياجات من غير الوظائف قدرها ٧٤٣ ٢٠٠ دولار تتصل إلى حد كبير بتنسيق عملية تطبيق المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام بهدف تحقيق التزام بين تطبيق هذه المعايير وبدء العمل بمشروع تخطيط الموارد في المؤسسة.

(ب) تمثل الزيادة الصافية البالغة ١٠٠ ٦٩٤ دولار في إطار بند برنامج العمل ما يلي:

'١' زيادة صافية قدرها ١٧٢ ٩٠٠ دولار في إطار بند تخطيط البرامج والميزنة، تشمل زيادة قدرها ١٩٠ ٢٠٠ دولار للوظائف بسبب الأثر المتأخر الناجم عن إنشاء وظيفة واحدة برتبة ف-٥ خلال فترة السنتين ٢٠٠٨-٢٠٠٩، يقابلها جزئيا انخفاض صاف قدره ١٧ ٣٠٠ دولار للموارد غير المتعلقة بالوظائف والمتصلة عموما بدفع تكاليف لمرة واحدة في إطار بند الاستشاريين والخبراء؛

٢' زيادة صافية قدرها ٣٢٨ ٠٠٠ دولار في إطار بند المحاسبة والاشتراكات والتقارير المالية تشمل زيادة قدرها ١٦٢ ٥٠٠ دولار للوظائف نظرا للأثر المتأخر الناجم عن إنشاء وظيفة واحدة برتبة ف-٤ خلال فترة السنتين ٢٠٠٨-٢٠٠٩ وزيادة في الاحتياجات مقدارها ١٦٥ ٥٠٠ دولار للموارد غير المتعلقة بالوظائف نتجت عن زيادة في تكاليف اتفاق مستوى الخدمات المتصل بخدمات الدعم المشتركة التي يقدمها مكتب الاتصالات وتكنولوجيا المعلومات من أجل التشغيل الآلي للمكاتب؛

٣' زيادة صافية قدرها ١٨ ٨٠٠ دولار في إطار بند الخزينة تعزى إلى زيادة في الاحتياجات من غير الوظائف، وتتصل عموما بسفر الموظفين؛

٤' زيادة صافية قدرها ١٧٤ ٤٠٠ دولار في إطار بند عمليات المعلومات المالية تشمل زيادة قدرها ٢١٦ ٠٠٠ دولار للوظائف نظرا للأثر المتأخر الناجم عن إنشاء وظيفة واحدة برتبة مد-١ خلال فترة السنتين ٢٠٠٨-٢٠٠٩، يقابلها جزئيا انخفاض قدره ٤١ ٦٠٠ دولار للموارد غير المتعلقة بالوظائف والمتصلة عموما بالخدمات التعاقدية.

٢٨ باء-١٠ يقدر أن يتم خلال فترة السنتين ٢٠١٠-٢٠١١ استخدام موارد خارجة عن الميزانية تبلغ ٥٧ ٠١٠ ٩٠٠ دولار وتمثل ٥٨,١ في المائة من إجمالي الاحتياجات من الموارد لتكملة الموارد المدرجة في الميزانية العادية للأنشطة التي يقوم بها مكتب المراقب المالي والأنشطة الفنية المضطلع بها في إطار برنامج العمل. ويشمل هذا المبلغ مبلغا قدره ٣٦ ٨٤٢ ٥٠٠ دولار من حساب الدعم لعمليات حفظ السلام و ١٧ ٤٧٢ ٤٠٠ دولار من إيرادات دعم البرامج لسداد تكاليف الخدمات التي تقدمها الإدارة المركزية للأنشطة والصناديق والبرامج الممولة من الموارد الخارجة عن الميزانية، ومبلغ ٢ ٦٩٦ ٠٠٠ دولار يستمد من موارد أخرى خارجة عن الميزانية. ويمثل المستوى المتوقع زيادة قدرها ٨ ٤٧٤ ٠٠٠ دولار تقريبا على مدى فترة السنتين ٢٠٠٨-٢٠٠٩، نتجت عن زيادة في الاحتياجات في إطار حساب الدعم.

٢٨ باء-١١ عملا بقرار الجمعية العامة ٢٦٩/٥٨، حُددت الموارد في نطاق القدرة المتاحة في الفئة الفنية وفئة الخدمات العامة اللازمة لإجراء الرصد والتقييم في مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات بما يعادل ٢٠٦ من أشهر عمل الموظفين أو مبلغ ٢ ٩٩١ ١٠٠ دولار (٢ ٣٨٠ ٧٠٠ دولار من الميزانية العادية و ٦١٠ ٤٠٠ دولار من الموارد الخارجة عن الميزانية).

٢٨ باء-١٢ يبين الجدول ٢٨ باء-٣ توزيع الموارد الإجمالية لمكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات بالنسبة المعنوية في الفترة ٢٠١٠-٢٠١١، ويرد موجز لتوزيع الموارد في الجدولين ٢٨ باء-٤ و ٢٨ باء-٥.

الجدول ٢٨ باء-٣

توزيع الموارد حسب العنصر

(النسبة المئوية)

العنصر	الميزانية العادية	الموارد الخارجة عن الميزانية
ألف - التوجيه التنفيذي والإدارة	١٤,١	١١,٤
باء - برنامج العمل		
١ - تخطيط البرامج والميزنة	٢٥,٢	٣,٨
٢ - الخدمات المالية المتعلقة بعمليات حفظ السلام	-	١٨,٤
٣ - المحاسبة والاشتراكات والتقارير المالية	٤٧,١	٤٤,٠
٤ - خدمات الخزينة	٤,٤	٦,٩
٥ - عمليات المعلومات	٩,٢	١٥,٥
المجموع الفرعي باء	٨٥,٩	٨٨,٦
المجموع	١٠٠,٠	١٠٠,٠

الجدول ٢٨ باء-٤

الاحتياجات من الموارد حسب العنصر

(بآلاف دولارات الولايات المتحدة)

(١) الميزانية العادية

العنصر	النفقات للفترة		تقديرات الفترة		تقديرات الفترة		النسبة المئوية	المبلغ	النسبة المئوية	إعادة تقدير التكاليف	إعادة تقدير التكاليف
	٢٠٠٦-٢٠٠٧	٢٠٠٩	٢٠٠٦-٢٠٠٧	٢٠٠٩	٢٠١٠-٢٠١١	٢٠١٠-٢٠١١					
ألف - التوجيه التنفيذي والإدارة	١ ٥٨١,٥	٧ ٧٧١,٠	٥ ٨٢١,٢	٧ ٧٧١,٠	٥ ٨٢١,٢	٧ ٧٧١,٠	(٢٨,٨)	(٢ ٢٣٥,٧)	٢٨,٨	٥ ٥٣٥,٣	٢٨٥,٩
باء - برنامج العمل											
١ - تخطيط البرامج والميزنة	٩ ٥٨٢,٥	٩ ٦٦٣,٦	١٠ ٣٦١,٦	٩ ٦٦٣,٦	١٠ ٣٦١,٦	٩ ٦٦٣,٦	١,٨	١٧٢,٩	١,٨	٩ ٨٣٦,٥	٥٢٥,١
٢ - الخدمات المالية المتعلقة بعمليات حفظ السلام ^(١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣ - المحاسبة والاشتراكات والتقارير المالية	١٦ ٤٨٦,٣	١٨ ١١٧,٧	١٩ ٣٩٦,٥	١٨ ١١٧,٧	١٩ ٣٩٦,٥	١٨ ١١٧,٧	١,٨	٣٢٨,٠	١,٨	١٨ ٤٤٥,٧	٩٥٠,٨
٤ - خدمات الخزينة	١ ٨١٠,٢	١ ٦٨٤,٧	١ ٧٩٢,٩	١ ٦٨٤,٧	١ ٧٩٢,٩	١ ٦٨٤,٧	١,١	١٨,٨	١,١	١ ٧٠٣,٥	٨٩,٤
٥ - عمليات المعلومات المالية	٩٥٩,٩	٣ ٤٠٨,٧	٣ ٧٦٩,٦	٣ ٤٠٨,٧	٣ ٧٦٩,٦	٣ ٤٠٨,٧	٥,١	١٧٤,٤	٥,١	٣ ٥٨٣,١	١٨٦,٥
المجموع الفرعي	٣٠ ٤٢٠,٣	٤٠ ٦٤٥,٧	٤١ ١٤١,٨	٤٠ ٦٤٥,٧	٤١ ١٤١,٨	٤٠ ٦٤٥,٧	(٣,٨)	(١ ٥٤١,٦)	(٣,٨)	٣٩ ١٠٤,١	٢ ٠٣٧,٧

(٢) الموارد الخارجة عن الميزانية

تقديرات الفترة ٢٠١١-٢٠١٠	تقديرات الفترة ٢٠٠٧-٢٠٠٦	تقديرات الفترة ٢٠٠٩-٢٠٠٨	مصدر الأموال
(أ) الخدمات المقدمة لدعم:			
'١' مؤسسات الأمم المتحدة:			
٥ ٣٧٢,٩	٥ ٣٤٧,٧	٥ ٥٥٥,١	دعم الهياكل الإدارية الممولة من الموارد الخارجة عن الميزانية
-	٣٨١,١	-	صندوق نظام المعلومات الإدارية المتكامل
'٢' الأنشطة الممولة من الموارد الخارجة عن الميزانية:			
٩ ٨١٩,٦	٩ ١٠٥,٥	٩ ٥١٩,٢	دعم الأنشطة الفنية الممولة من الموارد الخارجة عن الميزانية
٢ ٢٧٩,٩	٢ ٠٥١,٩	٢ ٢٠٧,٩	الموارد المخصصة لتسديد تكاليف التعاون التقني
٣٦ ٨٤٢,٥	٢٢ ٣٣٤,٧	٢٨ ٦٤١,٧	عمليات حفظ السلام
(ب) الأنشطة الفنية:			
٢ ١٧٣,٠	١ ٣٢٦,٨	٢ ١٠٦,٨	صندوق معادلة الضرائب
١٥٤,٧	١٢٦,٥	١٤٩,٧	صندوق الأمم المتحدة للشركات الدولية
٣٦٨,٣	٥١٠,٥	٣٥٦,٥	صندوق الأمم المتحدة للديمقراطية
-	-	-	(ج) المشاريع التنفيذية
٥٧ ٠١٠,٩	٤١ ١٨٤,٧	٤٨ ٥٣٦,٩	المجموع الفرعي (٢)
٩٨ ١٥٢,٧	٧١ ٦٠٥,٠	٨٩ ١٨٢,٦	مجموع (١) و (٢)

(أ) الاحتياجات من الموارد الممولة حصرا من حساب دعم عمليات حفظ السلام.

الجدول ٢٨ باء-٥

الاحتياجات من الوظائف

المجموع	الوظائف المؤقتة				الوظائف الثابتة			
	الموارد الخارجة عن الميزانية		الميزانية العادية		الممولة من الميزانية العادية		الميزانية العادية	
	٢٠٠٨-٢٠١٠	٢٠١١-٢٠١٠	٢٠٠٨-٢٠١٠	٢٠٠٩-٢٠١١	٢٠٠٨-٢٠١٠	٢٠٠٩-٢٠١١	٢٠٠٨-٢٠١٠	٢٠٠٩-٢٠١١
	١	١	-	-	-	-	١	١
	٤	٤	١	١	-	-	٣	٣
	١٠	١٠	٢	٢	-	-	٨	٨
	٢٢	٢١	١٢	١١	-	-	١٠	١٠
	١٠٤	٩٧	٦٨	٦١	-	-	٣٦	٣٦
	١٢	١٢	٣	٣	-	-	٩	٩
	١٥٣	١٤٥	٨٦	٧٨	-	-	٦٧	٦٧

الفئة الفنية وما فوقها

أ ع م

مد - ٢

مد - ١

ف - ٥

ف - ٣/٤

ف - ١/٢

المجموع الفرعي

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 تطبيق ذلك؛ ويستعرض جميع الاتفاقات المالية التي تحدد أحكام وشروط التبرعات، بما في ذلك التبرعات العينية والقروض المتاحة على أساس عدم السداد، امثالاً للنظام المالي والقواعد المالية للأمم المتحدة؛ وينسق الأنشطة المشتركة بين الإدارات فيما يتصل بمسائل التخطيط والبرمجة والميزنة والمحاسبة.

٢٨ باء-١٥ وتجدر الإشارة إلى أنه عقب 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 بمتطلبات هذه المعايير. وخلال فترة السنتين ٢٠١٠-٢٠١١، ستواصل الوحدة، في جملة أمور، تطوير وتوثيق السياسات والتوجيهات والإجراءات المحاسبية التي تتضمنها المعايير المحاسبية الدولية بتزامن مع المشروع الجديد لتخطيط الموارد في المؤسسة؛ وضمان إجراء اتصالات فعلية مع الدوائر المالية الأوسع للأمم المتحدة، والإشراف على برامج تدريب موظفي الشؤون المالية وتنفيذها؛ وتنسيق الأعمال لإجراء تحليل شامل للأصول الثابتة للمنظمة والحسابات ميزانيتها من أجل تحديد وضع ملائم لبدء الامتثال للمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام؛ واقتراح إدخال تنقيحات على النظام المالي والقواعد المالية للأمم المتحدة نتيجة اعتماد المعايير المذكورة.

٢٨ باء-١٦ وجدير بالذكر أن الجمعية العامة أقرت بموجب قرارها ٢٣٦/٦٢ اقتراح الأمين العام الرامي إلى إعادة إنشاء مكتب ومهام نائب المراقب المالي اعتباراً من فترة السنتين ٢٠٠٨-٢٠٠٩. ويشرف نائب المراقب المالي الذي يعمل برتبة مد-٢ على إدارة مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات بوجه عام، ويقدم الإرشادات إلى الدوائر المالية للمنظمة. وتتمثل مسؤولية نائب المراقب المالي في تلبية الاحتياجات المحددة لتحسين مستوى دقة المواعيد وضمان الاستعراض الشامل للإجراءات الإدارية والموافقة عليها. وهذا يشمل أيضاً توفير موارد الإدارة اللازمة لقيادة المبادرات التشغيلية، واستعراض عمليات التمويل من خارج الميزانية، والاستجابة الفورية إزاء العدد المتزايد من التوصيات المتعلقة بالإشراف، الصادرة عن مكتب خدمات الرقابة الداخلية، ووحدة التفتيش المشتركة ومجلس مراجعي الحسابات ومتابعة تنفيذها. ويمكن هذا من تحقيق المستوى الملائم لتقاسم أعباء العمل بين المراقب المالي ونائب المراقب المالي في التصدي بشكل استباقي لمسائل الإدارة المالية المعقدة والبالغة الأهمية.

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 العمل وشؤون موظفي المكتب.

مؤشرات الإنجاز	الإنجازات المتوقعة
(أ) عدم إبداء ملاحظات سلبية جوهرية لدى مراجعة الحسابات فيما يتصل بالإدارة والرقابة الماليتين مقاييس الأداء	(أ) سلامة الإدارة والرقابة الماليتين في المنظمة
الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧: عدم إبداء ملاحظات سلبية جوهرية لدى مراجعة الحسابات	
تقديرات الفترة ٢٠٠٨-٢٠٠٩: عدم إبداء ملاحظات سلبية جوهرية لدى مراجعة الحسابات	
هدف الفترة ٢٠١٠-٢٠١١: عدم إبداء ملاحظات سلبية جوهرية لدى مراجعة الحسابات	
(ب) تخفيض عدد الأيام اللازمة للبت في اتفاقات المانحين والوكالات المنفذة والبلد المضيف والاتفاقات الإطارية مقاييس الأداء	(ب) إدارة ودعم الموظفين والموارد المالية لبرنامج عمل مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات بصورة فعالة
الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧: ٨ أيام	
تقديرات الفترة ٢٠٠٨-٢٠٠٩: ٨ أيام	
هدف الفترة ٢٠١٠-٢٠١١: ٧ أيام	
(ج) اختيار الموظفين في غضون ١٢٠ يوماً في المتوسط أو أقل من ذلك مقاييس الأداء	(ج) استخدام الموظفين وتنسيبهم في المواعيد المحددة
الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧: ١١٦ يوماً	
تقديرات الفترة ٢٠٠٨-٢٠٠٩: ١٣٨ يوماً	
هدف الفترة ٢٠١٠-٢٠١١: ١٢٠ يوماً	
(د) تقديم المساعدة إلى العملاء على تطبيق النظام المالي والقواعد المالية والسياسات والإجراءات المالية مقاييس الأداء	(د) تحسين السياسات المالية
(النسبة المئوية لممثلي العملاء الذين يعربون عن رضاهم عن نوعية المساعدة التي تلقوها)	
الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧: غير متاحة	

مؤشرات الإنجاز	الإنجازات المتوقعة
تقديرات الفترة ٢٠٠٨-٢٠٠٩: ٦٠ في المائة هدف الفترة ٢٠١٠-٢٠١١: ٨٠ في المائة	(هـ) تحسين مستوى التمثيل الجغرافي والتوازن بين الجنسين على مستوى الموظفين
'١' الحفاظ على النسبة المئوية للموظفين من البلدان غير الممثلة أو الممثلة تمثيلا ناقصا في المكتب مقاييس الأداء الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧: ٢٠ في المائة تقديرات الفترة ٢٠٠٨-٢٠٠٩: ٤٠ في المائة هدف الفترة ٢٠١٠-٢٠١١: ٤٠ في المائة	
'٢' الحفاظ على النسبة المئوية للموظفات من الفئة الفنية وما فوقها فيما يخص التعيينات لمدة سنة أو أكثر مقاييس الأداء الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧: ٥٠,٠ في المائة تقديرات الفترة ٢٠٠٨-٢٠٠٩: ٥٤,٢ في المائة هدف الفترة ٢٠١٠-٢٠١١: ٥٠ في المائة	
(و) زيادة النسبة المئوية لوثائق ما قبل الدورة التي تقدم في الموعد المطلوب مقاييس الأداء الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧: ٥٥ في المائة تقديرات الفترة ٢٠٠٨-٢٠٠٩: ٨٥ في المائة هدف الفترة ٢٠١٠-٢٠١١: ١٠٠ في المائة	(و) تحسين الالتزام بمواعيد تقديم الوثائق

العوامل الخارجية

٢٨ باء-١٧ من المتوقع أن يحقق هذا العنصر أهدافه وإنجازاته المتوقعة على أساس الافتراض بأن تمثل جميع الأطراف المعنية امتثالا تاما للنظام المالي والقواعد المالية للأمم المتحدة وللأنظمة والقواعد التي تحكم تخطيط البرامج والجوانب البرنامجية من الميزانية ورصد التنفيذ وأساليب التقييم، والولايات التشريعية ذات الصلة.

النواتج

٢٨ باء-١٨ سيجري خلال فترة السنتين ٢٠١٠-٢٠١١ تحقيق النواتج النهائية التالية:

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

- (ب) الأنشطة الفنية الأخرى (الميزانية العادية والموارد الخارجة عن الميزانية): التمثيل في الاجتماعات مع المسؤولين الماليين بالأمانة العامة، والمكاتب الواقعة خارج المقر، وصناديق الأمم المتحدة وبرامجها بشأن المسائل موضع الاهتمام المشترك وعقد تلك الاجتماعات (نحو ٨ اجتماعات)؛
- (ج) الخدمات الاستشارية (الميزانية العادية والموارد الخارجة عن الميزانية):
- ١' إسداء المشورة بشأن الاتفاقات المالية المبرمة بشأن التبرعات بين الأمم المتحدة وجهات أخرى منها الحكومات والمنظمات غير الحكومية والمتبرعين من القطاع الخاص (٥٠٠)؛
- ٢' مساعدة العملاء على تطبيق النظام المالي والقواعد المالية، والإجراءات والسياسات المالية (٨٠)؛
- (د) الدعم الإداري والخدمات المالية (الميزانية العادية 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 (٤٨٠) والموافقة على تلك الطلبات؛ وتنظيم حلقات عمل تدريبية بشأن المسائل المالية لكبار الموظفين الإداريين وكبار الموظفين الماليين (٤)؛ وتنظيم حلقات عمل تدريبية بشأن المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام (٢٣)؛
- (هـ) تنقيح النظام المالي والقواعد المالية للأمم المتحدة لإدراج التغييرات اللازمة لاعتماد المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

الجدول ٢٨ باء-٧

الاحتياجات من الموارد: التوجيه التنفيذي والإدارة

الوظائف		الموارد (بآلاف دولارات الولايات المتحدة)		الفترة
٢٠١١-٢٠١٠	٢٠٠٩-٢٠٠٨	٢٠١١-٢٠١٠	٢٠٠٩-٢٠٠٨ (قبل إعادة تقدير التكاليف)	
الميزانية العادية				
١٠	١٠	٣٣٣١,٠	٢٩٣٣,٩	الوظائف
-	-	٢٢٠٤,٣	٤٨٣٧,١	غير الوظائف
١٠	١٠	٥٥٣٥,٣	٧٧٧١,٠	المجموع الفرعي
٥	٤	٦٤٨٧,٠	١٨٩٧,٨	الموارد الخارجة عن الميزانية
١٥	١٤	١٢٠٢٢,٣	٩٦٦٨,٨	المجموع

٢٨ باء-١٩ تغطي الموارد البالغة ٣٠٠ ٥٣٥ ٥ دولار، والتي يعكس نقصانا قدره ٧٠٠ ٢٣٥ ٢ دولار، تكاليف استمرار ١٠ وظائف (٧ من الفئة الفنية وما فوقها و ٣ من فئة الخدمات العامة) (٣٣٣١ ٠٠٠ دولار)، والاحتياجات من غير الوظائف (٣٠٠ ٢٠٤ ٢ دولار) المتصلة بتكاليف الموظفين الأخرى، والاستشاريين، وسفر الموظفين، والخدمات التعاقدية، وغيرها من احتياجات التشغيل في مكتب الأمين العام المساعد، المراقب المالي. وتعكس الزيادة في إطار بند الوظائف (٣٩٧ ١٠٠ دولار) الأثر المتأخر لإنشاء وظيفتين جديدتين (واحدة برتبة مد-٢ وأخرى برتبة ف-٤) خلال فترة السنتين ٢٠٠٨-٢٠٠٩ في إطار إعادة إنشاء مكتب نائب المراقب المالي. ويمثل تخفيض مبلغ ٨٠٠ ٦٣٢ ٢ دولار في الاحتياجات من غير الوظائف النتيجة الصافية لتكاليف تشغيل دفعت لمرة واحدة وتصل بإنشاء وظيفتين جديدتين في مكتب نائب المراقب المالي في فترة السنتين ٢٠٠٨-٢٠٠٩، والاحتياجات من حيث الاستشاريين والتدريب في ما يتعلق بتطبيق المعايير. ويقابل هذا التخفيض جزئيا زيادة في الاحتياجات للمساعدة المؤقتة العامة لدعم عملية تصفية بيانات الممتلكات غير المستهلكة والأصناف المستهلكة التي تقتضي رسملتها بموجب المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

٢٨ باء-٢٠ ويُدعم هذا العنصر من البرنامج الفرعي بموارد خارجة عن الميزانية يبلغ مقدارها ٦ ٤٨٧ ٠٠٠ دولار، من بينها خمس وظائف (٤ وظائف من الفئة الفنية ووظيفة من فئة الخدمات العامة) يعمل شاغلوها على تقديم الدعم الإداري والخدمات المالية المتصلة بتنسيق التوصيات المتعلقة بمراجعة الحسابات والرقابة، والرصد والتقييم، والاتفاقات المالية المبرمة بشأن التبرعات بين الأمم المتحدة والحكومات والمنظمات غير الحكومية والمتبرعين من القطاع الخاص، والمساعدة المقدمة للعملاء لتطبيق النظام المالي والقواعد المالية والإجراءات والسياسات المالية، واستعراض عمليات تفويض السلطة من حيث صلتها بالمسائل المالية. وسيظل حجم الاحتياجات من الموارد الخارجة عن الميزانية بالمقارنة مع فترة السنتين ٢٠٠٨-٢٠٠٩ دون تغيير يُذكر ما عدا الاحتياجات المتوقعة في إطار موارد عمليات حفظ السلام المتصلة بتطبيق المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

باء - برنامج العمل^(١)

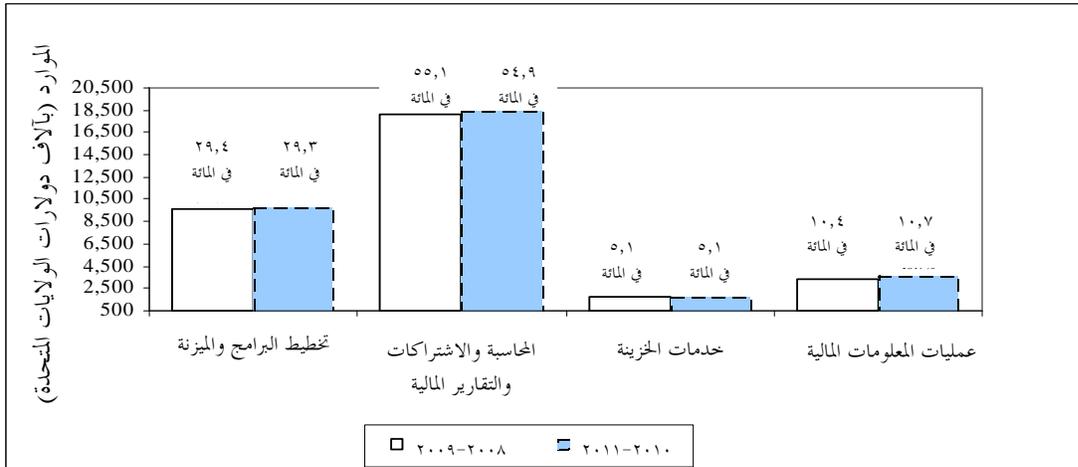
الجدول ٢٨ باء-٨

الاحتياجات من الموارد حسب العنصر

الوظائف	الموارد (بآلاف دولارات الولايات المتحدة)		الفترة
	٢٠٠٩-٢٠٠٨	٢٠١١-٢٠١٠ (قبل إعادة تقدير التكاليف)	
الميزانية العادية			
١ - تخطيط البرامج والميزنة	٣٣	٩ ٨٣٦,٥	٩ ٦٦٣,٦
٢ - الخدمات المالية المتعلقة بعمليات حفظ السلام ^(١)	-	-	-
٣ - المحاسبة والاشتراكات والتقارير المالية	٨٢	١٨ ٤٤٥,٧	١٨ ١١٧,٧
٤ - خدمات الخزينة	٥	١٧٠٣,٥	١ ٦٨٤,٧
٥ - عمليات المعلومات المالية	١١	٣ ٥٨٣,١	٣ ٤٠٨,٧
المجموع الفرعي	١٣١	٣٣ ٥٦٨,٨	٣٢ ٨٧٤,٧
الموارد الخارجة عن الميزانية	١٧٩	٥٠ ٥٢٣,٩	٤٦ ٦٣٩,١
المجموع	٣١٠	٨٤ ٠٩٢,٧	٧٩ ٥١٣,٨

(أ) الاحتياجات من الموارد الممولة حصرا من حساب دعم عمليات حفظ السلام.

الاحتياجات من موارد الميزانية العادية حسب العنصر



(١) البرنامج الفرعي ٢ من البرنامج ٢٤ من الإطار الاستراتيجي لفترة السنتين ٢٠١١-٢٠١٠.

١ - العنصر ١: تخطيط البرامج والميزنة

الاحتياجات من الموارد (قبل إعادة تقدير التكاليف) ٥٠٠ ٨٣٦ ٩ دولار

٢٨ باء-٢١ تظطلع شعبة تخطيط البرامج والميزانية التابعة لمكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات بمسؤولية تخطيط البرامج والميزنة. وسينفذ هذا العنصر وفقا لاستراتيجية مفصلة في إطار العنصر ١، تخطيط البرامج والميزنة من البرنامج الفرعي ٢، تخطيط البرامج والميزانية والحسابات من البرنامج ٢٤، خدمات الإدارة والدعم للإطار الاستراتيجي للفترة ٢٠١٠-٢٠١١ (A/63/6/Rev.1).

الجدول ٢٨ باء-٩

أهداف فترة السنتين والإنجازات المتوقعة ومؤشرات الإنجاز ومقاييس الأداء

هدف المنظمة: تأمين الموارد اللازمة لتمويل برامج وأنشطة الأمانة العامة التي صدر بها تكليف وتحسين إدارة استخدام تلك الموارد.

مؤشرات الإنجاز	الإنجازات المتوقعة من الأمانة العامة
١' زيادة النسبة المئوية من التقارير والمعلومات التكميلية المقدمة بحلول المواعيد النهائية للوثائق	أ) تحسين التقارير المقدمة إلى الدول الأعضاء بشأن المسائل المتعلقة بالميزانية البرنامجية، وميزانيات المحاكم الجنائية

مقاييس الأداء

الوثائق المتعلقة بالميزانية

الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧: ٦٠ في المائة

تقديرات الفترة ٢٠٠٨-٢٠٠٩: ٧٥ في المائة

هدف الفترة ٢٠١٠-٢٠١١: ١٠٠ في المائة

معلومات تكميلية

الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧: ١٠٠ في المائة

تقديرات الفترة ٢٠٠٨-٢٠٠٩: ١٠٠ في المائة

هدف الفترة ٢٠١٠-٢٠١١: ١٠٠ في المائة

٢' زيادة عدد الدول الأعضاء التي تعرب عن رضاها إزاء وضوح ونوعية واكتمال الوثائق المتعلقة بالميزانية والمعلومات التكميلية المقدمة

مقاييس الأداء

الوثائق المتعلقة بالميزانية

الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧: ١٥ مجيبا من بين ١٨ مجيبا،

أو نسبة ٨٣,٣ في المائة

مؤشرات الإنجاز

الإنجازات المتوقعة من الأمانة العامة

تقديرات الفترة ٢٠٠٨-٢٠٠٩: ١٠٠ في المائة
من عدد أكبر من المحييين

هدف الفترة ٢٠١٠-٢٠١١: ١٠٠ في المائة من
عدد أكبر من المحييين

المعلومات التكميلية الخطية

الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧: ١٥ مجييا من بين
١٨ مجييا، أو نسبة ٨٣,٣ في المائة

تقديرات الفترة ٢٠٠٨-٢٠٠٩: ١٠٠ في المائة
من عدد أكبر من المحييين

هدف الفترة ٢٠١٠-٢٠١١: ١٠٠ في المائة من
عدد أكبر من المحييين

المعلومات التكميلية المقدمة أثناء المداولات

الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧: ١٣ مجييا من بين
١٦ مجييا، أو نسبة ٨١,٢ في المائة

تقديرات الفترة ٢٠٠٨-٢٠٠٩: ١٠٠ في المائة
من عدد أكبر من المحييين

هدف الفترة ٢٠١٠-٢٠١١: ١٠٠ في المائة من
عدد أكبر من المحييين

(ب) تحسين رصد موارد الميزانية البرنامجية، وميزانيات (ب) خفض الالتزامات غير المصفاة وإلغاء التزامات
المحاكم الجنائية الفترة السابقة كنسبة مئوية من الاعتماد النهائي

مقاييس الأداء

الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧: ٤,٣ في المائة

تقديرات الفترة ٢٠٠٨-٢٠٠٩: ٣ في المائة

هدف للفترة ٢٠١٠-٢٠١١: ٢ في المائة

(ج) تحسين رصد الأنشطة الممولة في الموارد الخارجة (ج) '١' تقليص الفترة الزمنية اللازمة لإصدار
عن الميزانية والخدمات المقدمة إلى العملاء

مقاييس الأداء

الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧: ٣ أيام (في المتوسط)

تقديرات الفترة ٢٠٠٨-٢٠٠٩: ٣ أيام
(في المتوسط)

هدف الفترة ٢٠١٠-٢٠١١: ٣ أيام (في المتوسط)
'٢' خفض النسبة المئوية للفرق بين المخصصات

مؤشرات الإنجاز

الإنجازات المتوقعة من الأمانة العامة

الخارجة عن الميزانية والنققات
مقاييس الأداء
(الرصيد كنسبة مئوية من المخصصات المعلنة)
الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧: ١٦,٨ في المائة
تقديرات الفترة ٢٠٠٨-٢٠٠٩: ٨ في المائة
هدف الفترة ٢٠١٠-٢٠١١: ٥ في المائة
'٣' خفض عدد العملاء غير الراضين إلى نسبة الصفر
مقاييس الأداء
الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧: ٩,٣ في المائة (أي ٣ مجيبين من بين ٣٢ مجيباً)
تقديرات الفترة ٢٠٠٨-٢٠٠٩: صفر في المائة
هدف الفترة ٢٠١٠-٢٠١١: صفر في المائة

العوامل الخارجية

٢٨ باء-٢٢ من المتوقع أن يحقق هذا العنصر أهدافه وإنجازاته المرتقبة على افتراض: (أ) أن تمثل جميع الإدارات المستفيدة امتثالاً تاماً للنظام المالي والقواعد المالية للأمم المتحدة والأنظمة والقواعد التي تحكم تخطيط البرامج والجوانب البرنامجية للميزانية ورصد التنفيذ وأساليب التقييم، والولايات التشريعية ذات الصلة، و (ب) تقديم المعلومات المطلوبة بصورة دقيقة ومشفوعة بالمبررات في الوقت المناسب.

النواتج

٢٨ باء-٢٣ ستجنز خلال فترة السنتين ٢٠١٠-٢٠١١ 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 اجتماعاً رسمياً و ٢٠٠ مشاوراً غير رسمية للجنة الخامسة، ونحو ٣٠ اجتماعاً رسمياً و ٤٠ مشاوراً غير رسمية للجنة البرنامج والتنسيق؛ ونحو ٣٠ اجتماعاً للمجلس الاقتصادي والاجتماعي؛ ونحو ١٣٠ اجتماعاً للجنة الاستشارية لشؤون الإدارة والميزانية؛ ومشاورات غير رسمية لغيرها من اللجان الرئيسية التابعة للجمعية العامة بناء على طلبها؛

٢' وثائق الهيئات التداولية: ما يقرب من ٣٤٠ تقريراً، بما في ذلك مخطط الميزانية البرنامجية المقترحة لفترة السنتين ٢٠١٢-٢٠١٣؛ والميزانية البرنامجية المقترحة لفترة السنتين ٢٠١٢-٢٠١٣ (٤٧ وثيقة في شكل كراسة و ٣٩ وثيقة للحصول على معلومات مالية تكميلية للجنة الاستشارية لشؤون الإدارة والميزانية ووثيقة مقتضبة)؛ وتقارير أداء الميزانية لفترة السنتين ٢٠١٠-٢٠١١ (٢)؛ والإطار الاستراتيجي المقترح للفترة ٢٠١٢-٢٠١٣ (٢٩ وثيقة في شكل كراسة ووثيقة موحدة)، والميزانيات السنوية وتقارير أداء الميزانية للمحاكم الدولية (٦)؛ وبيانات الآثار المترتبة في الميزانية البرنامجية/التقديرات المنقحة/البيانات الشفوية (١٥٠)؛ 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 للجنة الاستشارية لشؤون الإدارة والميزانية؛ والتقارير المخصصة في إطار الميزانية البرنامجية (٤٠)؛ 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 إلى الجمعية العامة (نحو ٦٠ تقريراً)؛

٢' تنظيم حلقات عمل وجلسات إحاطة بشأن الميزنة على أساس النتائج وإعداد الميزانيات، بما في ذلك جلسات إحاطة للإدارات التي تقدم الخدمات الإعلامية، وللطلاب، وللدول الأعضاء وكذلك لمعهد الأمم المتحدة للتدريب والبحث مع استهداف الأعضاء الجدد في اللجنة الخامسة (٢٠)؛

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

١' 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 (٨٠٠)؛

٢' إصدار الأذونات والمبادئ التوجيهية والإشعارات والتعليمات: إصدار إشعارات بشأن المخصصات وأذونات ملاك الموظفين (٤٠٠ ٢)؛ وطلبات تكبد نفقات غير متوقعة أو استثنائية (٣٠)؛ واستعراض وتحليل خطط التكلفة السنوية وغيرها من المقترحات المتعلقة بالتمويل من الموارد الخارجية عن الميزانية (١٠٠ ١)؛ ورصد النفقات؛ والرد على استفسارات الدول الأعضاء بشأن الصناديق الاستثنائية حسبما ومتى اقتضى الأمر؛

- ٣' رصد التكاليف الفعلية للموظفين واتجاهات التضخم، واستحداث تكاليف موحدة للمرتبات، ووضع بارامترات لتقدير تكاليف الميزانية؛ وتعهد إحصاءات الشواغر وأفرقة موظفي التصديق؛
- ٤' تحديد متوسط القوام الشهري للقوات، والمبالغ القابلة للاسترداد وبدء سداد المدفوعات فيما يخص سداد تكاليف القوات إلى الحكومات؛
- ٥' إسداء المشورة والتوجيه بشأن تطبيق النظام المالي والقواعد المالية للأمم المتحدة وقرارات الجمعية العامة ذات الصلة بشأن المسائل المتعلقة بالميزانية البرنامجية والموارد الخارجة عن الميزانية؛
- ٦' إسداء المشورة والتوجيه بشأن مسائل الميزانية والمسائل المالية المتعلقة بالمساعدة المقدمة من الأمم المتحدة إلى محاكمات الخمير الحمر ومحكمتي رواندا ويوغوسلافيا السابقة.

٢٨ باء-١٠

الاحتياجات من الموارد: تخطيط البرامج والميزنة

الوظائف	الموارد (بالآلاف دولارات الولايات المتحدة)		الفئة
	٢٠٠٩-٢٠٠٨	٢٠١١-٢٠١٠ (قبل إعادة تقدير التكاليف)	
	٢٠٠٩-٢٠٠٨	٢٠١١-٢٠١٠	الميزانية العادية
	٣٣	٣٣	من الوظائف
	-	-	من غير الوظائف
	٣٣	٣٣	المجموع الفرعي
	٩	١٠	الموارد الخارجة عن الميزانية
	٤٢	٤٣	المجموع

٢٨ باء-٢٤ تغطي الموارد البالغة ٩ ٨٣٦ ٥٠٠ دولار، والتي تعكس زيادة صافية قدرها ٩٠٠ ١٧٢ دولار، تكاليف استمرار ٣٣ وظيفة، منها ٢٣ وظيفة من الفئة الفنية وما فوقها، و ١٠ وظائف من فئة الخدمات العامة (٩ ٥٩٤ ٩٠٠ دولار)، والاحتياجات من غير الوظائف (٦٠٠ ٢٤١ دولار)، بما في ذلك تكاليف الموظفين الأخرى وسفر الموظفين والخدمات التعاقدية ومصروفات التشغيل العامة واللوازم والمواد والأثاث والمعدات. وتعكس الزيادة في إطار بند الوظائف (٢٠٠ ١٩٠ دولار) الأثر المتأخر لإنشاء وظيفة برتبة ف-٥ خلال فترة السنتين ٢٠٠٨-٢٠٠٩. ويتصل صافي النقصان في الموارد غير المتعلقة بالوظائف (١٧ ٣٠٠ دولار) بشكل عام بدفع تكاليف لمرة واحدة في إطار بند المشورة وانخفاض الاحتياجات في إطار بند تكاليف الموظفين الأخرى ومصروفات التشغيل العامة والأثاث والمعدات، تقابله جزئياً زيادة في الاحتياجات في إطار بند الخدمات التعاقدية بسبب زيادة أسعار الوحدات التي يطبقها مكتب تكنولوجيا الاتصالات والمعلومات على خدمات تكنولوجيا المعلومات.

٢٨ باء-٢٥ هذا العنصر من البرنامج الفرعي تدعمه موارد خارجة عن الميزانية بمبلغ ٣٠٠ ١٩٤ ٢ دولار، بما فيها تسع وظائف (خمس وظائف من الفئة الفنية وأربع وظائف من فئة الخدمات العامة) من شأنها أن تكمل موارد الميزانية العادية لتقديم الخدمات إلى الهيئات الحكومية الدولية وتقديم الدعم الفني والإداري في المسائل المتعلقة بالميزانية والمالية، بما فيها تقديم الخدمات الفنية، إلى الاجتماعات وإعداد وثائق الهيئات التداولية. ويعكس انخفاض الاحتياجات من الموارد الخارجة عن الميزانية بالمقارنة مع فترة السنتين ٢٠٠٨-٢٠٠٩ الخفض المقترح لوظيفة برتبة ف-٤ بسبب انخفاض الموارد الخارجة عن الميزانية.

٢ - العنصر ٢: الخدمات المالية المتعلقة بعمليات حفظ السلام

الاحتياجات من الموارد: مموله حصراً من حساب الدعم لعمليات حفظ السلام

٢٨ باء-٢٦ تظطلع شعبة تمويل عمليات حفظ السلام التابعة لمكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات بالمسؤولية عن هذا العنصر. وسينفذ هذا العنصر وفقاً لاستراتيجية مفصلة في إطار العنصر ٢، الخدمات المالية المتعلقة بعمليات حفظ السلام من البرنامج الفرعي ٢، تخطيط البرامج والميزانية والحسابات من البرنامج ٢٤، خدمات الإدارة والدعم للإطار الاستراتيجي للفترة ٢٠١٠-٢٠١١ (A/63/6/Rev.1).

الجدول ٢٨ باء-١١

أهداف فترة السنتين والإنجازات المتوقعة ومؤشرات الإنجاز ومقاييس الأداء

هدف المنظمة: تأمين الموارد اللازمة لتمويل عمليات حفظ السلام وضمان إدارة وتسيير شؤون عمليات حفظ السلام على نحو يتسم بالكفاءة والفعالية.

مؤشرات الإنجاز	الإنجازات المتوقعة من الأمانة العامة
١' زيادة معدل تنفيذ الميزانيات كنسبة مئوية من الاعتمادات	(أ) تحسين رصد ومراقبة ميزانيات عمليات حفظ السلام
مقاييس الأداء	
الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧: ٩٣ في المائة	
تقديرات الفترة ٢٠٠٨-٢٠٠٩: ٩٤ في المائة	
هدف الفترة ٢٠١٠-٢٠١١: ٩٥ في المائة	
٢' زيادة النسبة المئوية لتقارير الميزانية والأداء المقدمة بحلول المواعيد النهائية للوثائق	
مقاييس الأداء	
الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧: ٥٠ في المائة	
تقديرات الفترة ٢٠٠٨-٢٠٠٩: ٩٥ في المائة	

مؤشرات الإنجاز	الإنجازات المتوقعة من الأمانة العامة
هدف الفترة ٢٠١٠-٢٠١١: ١٠٠ في المائة	(ب) زيادة حسن توقيت تسديد المدفوعات للقوات
(ب) عدم تجاوز الالتزامات المستحقة للقوات ثلاثة أشهر	
مقاييس الأداء	
(مدة الالتزام)	
الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧: ٣ أشهر	
تقديرات الفترة ٢٠٠٨-٢٠٠٩: ٣ أشهر	
هدف الفترة ٢٠١٠-٢٠١١: ٣ أشهر	

العوامل الخارجية

٢٨ باء-٢٧ من المتوقع أن يحقق هذا العنصر أهدافه وإنجازاته المرتقبة على افتراض: (أ) اتباع الأنماط المعتادة بالنسبة إلى توقيت وطبيعة الولايات المعتمدة من جانب مجلس الأمن لتضع إطاراً لإنشاء فرادى عمليات حفظ السلام وتمديدتها وتوسيع نطاقها ونطاق وحجم أنشطتها، وبالتالي الاحتياجات من الموارد المتصلة بها (ب) دفع الأنصبة المقررة على الفور، (ج) امتثال جميع أصحاب المصلحة امتثالاً تاماً للنظام المالي والقواعد المالية للأمم المتحدة والأنظمة والقواعد التي تحكم تخطيط البرامج والجوانب البرنامجية من الميزانية ورصد التنفيذ وأساليب التقييم، والولايات التشريعية ذات الصلة.

النواتج

٢٨ باء-٢٨ ستنجز خلال فترة السنتين ٢٠١٠-٢٠١١ النواتج النهائية التالية:

- (أ) تقديم الخدمات إلى الهيئات الحكومية الدولية وهيئات الخبراء (الموارد الخارجة عن الميزانية):
- '١' تقديم الخدمات الفنية إلى الاجتماعات: نحو ٣٠ اجتماعاً رسمياً و ٦٠ مشاوراً غير رسمية للجنة الخامسة، ونحو ١٠٠ اجتماع للجنة الاستشارية لشؤون الإدارة والميزانية؛
- '٢' وثائق الهيئات التداولية: تقديم نحو ٧٢ تقريراً عن تقديرات الميزانية وتقارير أداء الميزانية إلى الجمعية العامة فيما يتعلق بتمويل البعثات العاملة، وحالة المركز المالي للبعثات المغلقة، وتقارير أداء الميزانية الختامية للبعثات التي يجري تصفيتها، وكذلك تقارير عن الجوانب الإدارية والمتعلقة بالميزانية لتمويل عمليات الأمم المتحدة لحفظ السلام؛ وتقديم نحو ٣٠ عرضاً خطياً إلى اللجنة الاستشارية لشؤون الإدارة والميزانية عن مسائل محددة تتعلق بتمويل حفظ السلام؛

- (ب) الدعم الإداري والخدمات المالية (الموارد الخارجة عن الميزانية):
- ١' مراقبة الميزانية: إصدار وتنقيح الأذونات الصادرة بشأن المخصصات وملاك الموظفين (٨٠٠)؛
 - ٢' رصد المركز المالي: إدارة المركز النقدي للحسابات الخاصة المتعلقة بعمليات حفظ السلام واستخدام الصندوق الاحتياطي لعمليات حفظ السلام (٤٢)؛
 - ٣' سداد المبالغ للحكومات: رسائل سداد موجهة إلى البلدان المساهمة بقوات من أجل سداد تكاليف القوات (١ ٠٠٠)؛
 - ٤' الاتصال بالحكومات: إجراء مناقشات مع ممثلي الدول الأعضاء، بما فيها البلدان المساهمة بقوات، بشأن المسائل المالية المتعلقة بعمليات حفظ السلام والتزامات البعثات؛
 - ٥' تدريب نحو ٤٠٠ من أفراد البعثات على الأداة المحسنة لرصد الأموال، و ٦٠ من موظفي المقر و ١٢٠ من موظفي البعثات (بمن فيهم موظفي قاعدة الأمم المتحدة للوجستيات في برينديزي، إيطاليا) على نظام الميزنة المحوسب في المؤسسة؛
 - ٦' توفير التوجيه الفني لموظفي المقر وبعثات حفظ السلام بشأن نظام الميزنة المحوسب في المؤسسة؛
 - ٧' تزويد البعثات بالتوجيه المتعلق بالسياسة العامة بشأن وضع اقتراحات الميزانية وتقارير الأداء، بما في ذلك بشأن النظام المالي والقواعد المالية، والسياسات والإجراءات المالية، والميزنة على أساس النتائج، وتوصيات الهيئات التشريعية؛
 - ٨' القيام بزيارات إلى ١٦ بعثة لحفظ السلام لإسداء المشورة الاستراتيجية وتقديم المساعدة في الموقع بشأن مسائل الميزانية والمسائل المالية؛
 - ٩' تنظيم وعقد ١٨ جلسة تداول من بُعد بالفيديو مع بعثات حفظ السلام وقاعدة الأمم المتحدة للوجستيات بشأن المسائل المتعلقة بالمتصلة بافتراضات الميزانية وتبريرها خلال مرحلة وضع الصيغة النهائية لتقرير الأداء والميزانية.

الجدول ٢٨ باء-١٢

الاحتياجات من الموارد: الخدمات المالية المتعلقة بمسائل عمليات حفظ السلام

الوظائف	الموارد (بالآلاف دولارات الولايات المتحدة)
	٢٠١١-٢٠١٠
٢٠١١-٢٠١٠ ٢٠٠٩-٢٠٠٨	٢٠٠٩-٢٠٠٨ (قبل إعادة تقدير التكاليف)
٣٤	٣٠
	١٠ ٤٨٩,٥ ١٠ ٣٥٤,٩
	الموارد الخارجة عن الميزانية

٢٨ باء-٢٩ تمول احتياجات الشعبة من الموارد حصرا من حساب دعم عمليات حفظ السلام. وتعكس احتياجات فترة السنتين ٢٠١٠-٢٠١١ المقترحات التي تتعلق بتحويل أربع وظائف برتبة ف-٣ للمساعدة المؤقتة العامة إلى وظائف ثابتة، وإعادة تصنيف وظيفة برتبة ف-٣ إلى وظيفة برتبة ف-٤، والتي من المقرر أن تنظر فيها الجمعية العامة في دورتها الثالثة والسنتين المستأنفة في أيار/مايو ٢٠٠٩ (انظر A/63/767).

٣ - العنصر ٣: المحاسبة والاشتراكات والتقارير المالية

الاحتياجات من الموارد (قبل إعادة تقدير التكاليف): ١٨ ٤٤٥ ٧٠٠ دولار

٢٨ باء-٣٠ تظطلع بالمسؤولية الفنية عن هذا العنصر شعبة الحسابات التابعة لمكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات. وتضم شعبة الحسابات حاليا مكتب المدير، ودائرة التقارير المالية (قسم الحسابات المركزية، وقسم حسابات حفظ السلام، وقسم الصناديق الاستثمارية والتعاون التقني)، ودائرة التأمين والمدفوعات (قسم التأمين الصحي والتأمين على الحياة، وقسم المرتبات والمدفوعات، وقسم التأمين التجاري والتعويضات، بما في ذلك أمانة المجلس الاستشاري المعني بمطالبات التعويض ومجلس الأمم المتحدة للمطالبات)، ودائرة الاشتراكات وتنسيق السياسات. وسينفذ هذا العنصر وفقا للاستراتيجية الواردة تفصيلها تحت العنصر ٣، المحاسبة والاشتراكات والتقارير المالية، من البرنامج الفرعي ٢، تخطيط البرامج والميزانية والحسابات من البرنامج ٢٤، خدمات الإدارة والدعم، من الإطار الاستراتيجي للفترة ٢٠١٠-٢٠١١ (A/63/6/Rev.1).

الجدول ٢٨ باء-١٣

أهداف فترة السنتين والإنجازات المتوقعة ومؤشرات الإنجاز ومقاييس الأداء

هدف المنظمة: زيادة تحسين نوعية البيانات المالية ورضاء المستعملين عن الخدمات المقدمة وتأمين التمويل لنفقات المنظمة عملا بأحكام المادة ١٧ من ميثاق الأمم المتحدة وتحسين تطبيق القرارات ذات الصلة.

مؤشرات الإنجاز	الإنجازات المتوقعة من الأمانة العامة
(أ) '١' إبداء مجلس مراجعي الحسابات آراء إيجابية عن البيانات المالية	(أ) تحسين سلامة البيانات المالية
مقاييس الأداء	
(تظهر الآراء الإيجابية أو المعدلة أو المشفوعة بتحفيز لمجلس مراجعي الحسابات من خلال الأرقام التالية على التوالي ١ و ٢ و ٣)	
الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧: ١	
تقديرات الفترة ٢٠٠٨-٢٠٠٩: ١	
هدف الفترة ٢٠١٠-٢٠١١: ١	

الإنجازات المتوقعة من الأمانة العامة

مؤشرات الإنجاز

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

مقاييس الأداء

الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧: توصيتان

تقديرات الفترة ٢٠٠٨-٢٠٠٩: توصيتان

هدف الفترة ٢٠١٠-٢٠١١: توصيتان

(ب) '١' زيادة النسبة المتوية للمدفوعات التي تجهز
والمعاملات التي تسجل في غضون ٣٠ يوما من
تسلم جميع الوثائق اللازمة

مقاييس الأداء

(النسبة المتوية لحالات ترك الخدمة، ومدفوعات
منحة التعليم، ومطالبات البائعين ومطالبات السفر
التي تُجهز خلال ٣٠ يوما من تاريخ استلام جميع
المستندات المطلوبة (ويُقاس كل عنصر بشكل
متساو))

الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧: ٨٥ في المائة

تقديرات الفترة ٢٠٠٨-٢٠٠٩: ٨٧ في المائة

هدف الفترة ٢٠١٠-٢٠١١: ٨٩ في المائة

'٢' تسوية الحسابات المصرفية في غضون
٣٠ يوما من انقضاء شهر

مقاييس الأداء

(النسبة المتوية للحسابات المصرفية)

الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧: ٨٤ في المائة

تقديرات الفترة ٢٠٠٨-٢٠٠٩: ٩٦ في المائة

هدف الفترة ٢٠١٠-٢٠١١: ٩٨ في المائة

(ج) وثائق (بوليصات) التأمين التي زادت الاستحقاقات (ج) '١' عدد التحسينات أو التسويات المفيدة
المدخلة على شروط وثائق التأمين للمنظمة

مقاييس الأداء

الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧: تحسنان

مؤشرات الإنجاز	الإنجازات المتوقعة من الأمانة العامة
تقديرات الفترة ٢٠٠٨-٢٠٠٩: تحسينان	
هدف الفترة ٢٠١٠-٢٠١١: تحسينان	
١' الحفاظ على النسبة المئوية للتقارير الشهرية عن حالة الاشتراكات الصادرة في نهاية الشهر التالي	(د) تقديم الوثائق اللازمة في حينها لتتخذ الدول الأعضاء (د) قرارات مستنيرة بشأن المسائل المتصلة بجدول الأنصبة المقررة، وأساس تمويل أنشطة حفظ السلام، وحالة الاشتراكات
مقاييس الأداء	
الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧: ٧٥ في المائة	
تقديرات الفترة ٢٠٠٨-٢٠٠٩: ٧٥ في المائة	
هدف الفترة ٢٠١٠-٢٠١١: ٩٠ في المائة	
٢' زيادة النسبة المئوية لوثائق ما قبل الدورة المتصلة بجدول الأنصبة المقررة وأساس تمويل عمليات حفظ السلام والمقدمة في غضون المواعيد المحددة للوثائق	
مقاييس الأداء	
الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧: ٧٥ في المائة	
تقديرات الفترة ٢٠٠٨-٢٠٠٩: ٨٥ في المائة	
هدف الفترة ٢٠١٠-٢٠١١: ٩٠ في المائة	

العوامل الخارجية

٢٨ باء-٣١ من المتوقع أن يحقق هذا العنصر أهدافه وإنجازاته المتوقعة على افتراض أن تكون المعلومات ذات الصلة كاملة وأن تقدم لتجهيزها بلا تأخير، وعدم حدوث انقطاعات هامة في التيار الكهربائي أو أعطال في النظم الحاسوبية، بما في ذلك نظام المعلومات الإدارية المتكامل.

النواتج

٢٨ باء-٣٢ سيجري خلال فترة السنتين ٢٠١٠-٢٠١١ تحقيق النواتج النهائية التالية:

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

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

٢' وثائق الهيئات التداولية: تقارير يقدمها الأمين العام سنويا أو كل سنتين إلى الجمعية العامة (٣)؛ نحو ٣ تقارير إلى اللجنة الخامسة و ٣٠ تقريراً إلى لجنة الاشتراكات؛ ونحو ١١٠ ورقة 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 (من موارد الميزانية العادية والموارد الخارجة عن الميزانية):

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

٢' المواد الفنية (متكررة): نحو ١٥٠٠ بيان مالي يتعلق بالميزانية العادية، وعمليات حفظ السلام، والصناديق الاستمائية، وأنشطة التعاون التقني، والأنشطة المدرة للدخل، والعمليات التي ينشئها مجلس الأمن والصناديق الأخرى المخصصة لأغراض خاصة؛ وتقارير 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، والمحاكم 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) 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 المشتركة بين المكاتب 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 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 حالات رد ضريبة الدخل؛ وأداء المدفوعات للموظفين لدى انتهاء خدمتهم في المنظمة؛ وتجهيز المدفوعات للبائعين وغيرهم من المتعهدين؛ وتجهيز المطالبات المتعلقة بالسفر؛ وإعداد تقارير وبيانات عن الدخل، بما في ذلك التقارير والجداول 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 على 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 والمحاكم الدولية والأنشطة الخارجة عن الميزانية وأنشطة المعاهدات (حوالي ١٤٠ تقديراً خلال فترة السنتين)؛ وتوفير معلومات لمجلس مراجعي الحسابات وتقديم الردود إليه بشأن المسائل المتصلة بالاشتراكات (سنوياً).

الجدول ٢٨ باء-١٤

الاحتياجات من الموارد: المحاسبة والاشتراكات والتقارير المالية

الوظائف	الموارد (بالآلاف دولارات الولايات المتحدة)		الفترة
	٢٠٠٨-٢٠٠٩	٢٠١٠-٢٠١١	
	٢٠٠٨-٢٠٠٩	٢٠١٠-٢٠١١	
الميزانية العادية			
من الوظائف	١٧ ٢٦٤,٣	١٧ ٤٢٦,٨	٨٢
من غير الوظائف	٨٥٣,٤	١ ٠١٨,٩	-
المجموع الفرعي	١٨ ١١٧,٧	١٨ ٤٤٥,٧	٨٢
الموارد الخارجة عن الميزانية	٢٣ ٨٥٣,٦	٢٥ ١٠٨,٣	١٠٨
المجموع	٤١ ٩٧١,٣	٤٣ ٥٥٤,٠	١٩٠

٢٨ باء-٣٣ تغطي الموارد البالغة ١٨ ٤٤٥ ٧٠٠ دولار، التي تمثل زيادة قدرها ٣٢٨ ٠٠٠ دولار، التكاليف اللازمة لاستمرار ٨٢ وظيفة، بما فيها ٢٨ وظيفة من الفئة الفنية وما فوقها و ٥٤ وظيفة من فئة الخدمات العامة (١٧ ٤٢٦ ٨٠٠ دولار)، واحتياجات من غير الوظائف (١ ٠١٨ ٩٠٠ دولار) تشمل تكاليف الموظفين الأخرى، وسفر الموظفين، والخدمات التعاقدية، ومصروفات التشغيل العامة، واللوازم والموارد، والأثاث والمعدات. وتعكس الزيادة تحت بند الوظائف (١ ٦٢٢ ٥٠٠ دولار) الأثر المتأخر لإنشاء وظيفة واحدة برتبة

ف-٤ خلال فترة السنتين ٢٠٠٨-٢٠٠٩. والزيادة الصافية في الموارد اللازمة لغير الوظائف (١٦٥ ٥٠٠ دولار) تتعلق بوجه عام بسفر الموظفين والخدمات التعاقدية بسبب زيادة أسعار الوحدات التي يطبقها مكتب تكنولوجيا المعلومات والاتصالات على خدمات مكتب تكنولوجيا المعلومات.

٢٨ باء-٣٤ ويُدعم هذا العنصر من موارد خارجة عن الميزانية يبلغ مقدارها ٣٠٠ ١٠٨ ٢٥ دولار، بما فيها ١٠٨ وظائف (٣٧ من الفئة الفنية و ٧١ من فئة الخدمات العامة) ستُستخدم لتكملة موارد الميزانية العادية لتوفير الخدمات الفنية والإدارية والخدمات المالية. ولم يشهد حجم الموارد تغيراً يذكر مقارنة بفترة السنتين ٢٠٠٨-٢٠٠٩، فيما عدا الزيادة المتوقعة في إطار موارد حفظ السلام.

٤ - العنصر ٤: خدمات الخزينة

الاحتياجات من الموارد (قبل إعادة تقدير التكاليف): ١٧٠٣ ٥٠٠ دولار

٢٨ باء-٣٥ يدخل هذا العنصر ضمن مسؤوليات الخزينة التابعة لمكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات. وسيُنفذ وفقاً للاستراتيجية الواردة تفاصيلها تحت العنصر ٤، خدمات الخزينة، من البرنامج الفرعي ٢، تخطيط البرامج والميزانية والحسابات من البرنامج ٢٤، خدمات الإدارة والدعم، من الإطار الاستراتيجي للفترة ٢٠١٠-٢٠١١ (A/63/6/Rev.1).

الجدول ٢٨ باء-١٥

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' عائدات مجمع الاستثمار بدولار الولايات المتحدة تساوي معدل عائدات سندات خزانة الولايات المتحدة لمدة ٩٠ يوماً أو تفوقها مقاييس الأداء الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧: ٤,٠٧ في المائة تقديرات الفترة ٢٠٠٨-٢٠٠٩: ٤,٢٥ في المائة هدف الفترة ٢٠١٠-٢٠١١: ١,٥ في المائة	(أ) مواصلة الإدارة الحصيفة للأموال
'٢' عائدات مجمع الاستثمار باليورو تساوي معدل عائدات متوسط مؤشر اليورو على أساس يومي (EONIA) أو تفوقها مقاييس الأداء	

مؤشرات الإنجاز	الإنجازات المتوقعة من الأمانة العامة
الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧: ٣,٢٩ في المائة	
تقديرات الفترة ٢٠٠٨-٢٠٠٩: ٣,٧٥ في المائة	
هدف الفترة ٢٠١٠-٢٠١١: ٥,٥٠ في المائة	
(ب) '١' حفظ سجل خال من الخسائر المالية صونا للموارد المالية	(ب) تحسين كفاءة نظام الدفع وأمنه
مقاييس الأداء	
(حالات فقدان التقديمية)	
الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧: صفر	
تقديرات الفترة ٢٠٠٨-٢٠٠٩: صفر	
هدف الفترة ٢٠١٠-٢٠١١: صفر	
'٢' زيادة النسبة المتوية للمدفوعات الآلية من خلال نظام جمعية الاتصالات السلكية واللاسلكية بين المصارف على مستوى العالم في الميدان المالي (SWIFT)	
مقاييس الأداء	
الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧: ٩٤ في المائة	
تقديرات الفترة ٢٠٠٨-٢٠٠٩: ٩٥ في المائة	
هدف الفترة ٢٠١٠-٢٠١١: ٩٥ في المائة	
'٣' انخفاض عدد الحسابات المصرفية	
مقاييس الأداء	
الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧: ٤٤٠	
تقديرات الفترة ٢٠٠٨-٢٠٠٩: ٤٥٩	
هدف الفترة ٢٠١٠-٢٠١١: ٤٧٥	

العوامل الخارجية

٢٨ باء-٣٦ من المتوقع أن تحقق الخزينة أهدافها وإنجازاتها المرتقبة استناداً إلى المستويات الحالية لأسعار الفائدة. ويمكن للظروف الاقتصادية الخارجة عن سيطرة الخزينة أن تؤدي إلى تغير سلبي في أسعار الفوائد، مما يُنقص بالتالي العائدات الفعلية للاستثمارات. ويمكن للظروف السائدة في البلدان التي تستضيف عمليات الأمم المتحدة الميدانية ومكاتبها الموجودة خارج المقر وبرامجها وصناديقها، والخارجة عن سيطرة الخزينة أن تؤدي إلى زيادة في عدد الحسابات المصرفية المطلوب إنشاؤها.

النواتج

٢٨ باء-٣٧ سيتم خلال فترة السنتين ٢٠١٠-٢٠١١، تحقيق النواتج النهائية التالية: الدعم الإداري والخدمات المالية (الميزانية العادية والموارد الخارجة عن الميزانية): إدارة الحسابات المصرفية على نطاق العالم؛ وتسوية الأرصدة النقدية يوميا والتسجيل السليم لحسابات الاستثمار المتعدد العملات بالدفاتر وإحالتها إلى شعبة الحسابات؛ وتقييم إدارة النقدية ووظائف أمين الصندوق وإبلاغ جميع البعثات بسياسات وإجراءات الخزينة لتأمين الموارد المالية؛ وحساب حالة النقدية والتوقعات المطروحة بشأنها حسب المطلوب؛ وتنفيذ نظام التبادل الخارجي؛ والاحتفاظ بسيولة نقدية من عدة عملات لتلبية احتياجات بعثات حفظ السلام من النقدية؛ والاحتفاظ بسيولة نقدية من عدة عملات لتلبية احتياجات بعثات حفظ السلام من النقدية؛ وإدارة مجموعة صناديق الاستثمار بصورة مأمونة وخالية من الخسائر من أجل الميزانية العادية للأمم المتحدة وعمليات حفظ السلام، والصناديق الاستثمارية العامة، وصناديق التعاون التقني، وحساب الضمان، وصندوق برنامج الأمم المتحدة للبيئة وغير ذلك لكفالة السيولة النقدية وتحقيق أقصى معدل من العائد؛ وتجهيز المدفوعات العالمية عبر الحدود في حينها حسب المطلوب، بما في ذلك مرتبات أفراد حفظ السلام.

الجدول ٢٨ باء-١٦

الاحتياجات من الموارد: خدمات الخزينة

الوظائف		الموارد (بآلاف دولارات الولايات المتحدة)		الفئة
٢٠١١-٢٠١٠	٢٠٠٩-٢٠٠٨	٢٠١١-٢٠١٠ (قبل إعادة تقدير التكاليف)	٢٠٠٩-٢٠٠٨	
الميزانية العادية				
٥	٥	١ ٥٨٢,٠	١ ٥٨٢,٠	من الوظائف
-	-	١٢١,٥	١٠٢,٧	من غير الوظائف
٥	٥	١ ٧٠٣,٥	١ ٦٨٤,٧	المجموع الفرعي
١١	١١	٣ ٩٠٧,١	٣ ٩٩٥,٥	الموارد الخارجة عن الميزانية
١٦	١٦	٥ ٦١٠,٦	٥ ٦٨٠,٢	المجموع

٢٨ باء-٣٨ تغطي الموارد البالغة ١ ٧٠٣ ٥٠٠ دولار، التي تمثل زيادة صافية قدرها ١٨ ٨٠٠ دولار، التكاليف اللازمة لاستمرار خمس وظائف، بما فيها ثلاث وظائف من الفئة الفنية وما فوقها ووظيفتان من فئة الخدمات العامة (١ ٥٨٢ ٠٠٠ دولار)، واحتياجات من غير الوظائف (١٢١ ٥٠٠ دولار) تشمل تكاليف الموظفين الأخرى، وسفر الموظفين، والخدمات التعاقدية، ومصروفات التشغيل العامة، واللوازم والموارد، والأثاث والمعدات. وتتعلق الزيادة البالغة ١٨ ٨٠٠ دولار بالزيادة في الاحتياجات الحاصلة في إطار بند سفر الموظفين واستبدال معدات التشغيل الآلي للمكاتب.

٢٨ باء-٣٩ يُدعم هذا العنصر من موارد خارجة عن الميزانية يبلغ مقدارها ١٠٠ ٩٠٧ ٣ دولار، بما فيها ١١ وظيفة (٥ من الفئة الفنية و ٦ من فئة الخدمات العامة) لأداء مختلف المهام المصرفية لحساب عمليات حفظ السلام وغيره من حسابات الدعم؛ واتخاذ القرارات الاستثمارية نيابة عن جميع صناديق الدعم؛ وتجهيز المدفوعات لجميع البعثات، وأفراد حفظ السلام الدوليين، والبلدان المساهمة بقوات، والدول الأعضاء، والبائعين؛ وتنفيذ واستكمال سياسات وإجراءات نقل النقد الخاص بالبعثات واختترانه؛ وتقييم إدارة النقدية ووظائف أمين الصندوق وتوفير المشورة في جميع البعثات بشأن سياسات وإجراءات الخزينة لتأمين الموارد المالية؛ وتنفيذ اتفاقات مصرفية نموذجية بين البعثات ومؤسسات التمويل المحلية؛ والاتصال بالمصارف في جميع أنحاء العالم لتجهيز المدفوعات العالمية عبر الحدود وفقا لما تطلبه بعثات حفظ السلام والبلدان المساهمة بقوات والدول الأعضاء. ولم يطرأ تغيير يذكر على حجم الموارد بالمقارنة مع فترة السنتين ٢٠٠٨-٢٠٠٩.

٥ - العنصر ٥: دائرة عمليات المعلومات المالية

الاحتياجات من الموارد (قبل إعادة تقدير التكاليف): ١٠٠ ٥٨٣ ٣ دولار

٢٨ باء-٤٠ هذا العنصر هو من مسؤولية دائرة عمليات المعلومات المالية التابعة لمكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات. وسيُنفذ وفقا للاستراتيجية الواردة تفاصيلها تحت العنصر ٥، خدمات الخزانة، من البرنامج الفرعي ٢، تخطيط البرامج والميزانية والحسابات، من البرنامج ٢٤، خدمات الإدارة والدعم، من الإطار الاستراتيجي للفترة ٢٠١٠-٢٠١١ (A/63/6/Rev.1).

الجدول ٢٨ باء-١٨

أهداف فترة السنتين والإنجازات المتوقعة ومؤشرات الإنجاز ومقاييس الأداء

هدف المنظمة: رفع كفاءة طرائق إنجاز الأعمال المالية.

مؤشرات الإنجاز	الإنجازات المتوقعة من الأمانة العامة
مقاييس الأداء	
الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧: غير متاحة	
تقديرات الفترة ٢٠٠٨-٢٠٠٩: لم تحدد بعد	
هدف الفترة ٢٠١٠-٢٠١١: لم يحدد بعد	
'٢' ازدياد النسبة المئوية للمعلومات عن الموارد الخارجة عن الميزانية المدججة في نظام المعلومات	(أ) اتساق استراتيجية الاحتياجات التشغيلية لمكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات مع المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام ونظام تخطيط الموارد في المؤسسة
'١' النسبة المئوية للبيانات التشغيلية للمكتب المرشحة على نحو سلس مع المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام ونظام تخطيط الموارد في المؤسسة	

مؤشرات الإنجاز	الإنجازات المتوقعة من الأمانة العامة
المالية	
مقاييس الأداء	
الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧: غير متاحة	
تقديرات الفترة ٢٠٠٨-٢٠٠٩: لم تحدد بعد	
هدف الفترة ٢٠١٠-٢٠١١: لم يحدد بعد	
(ب) توفير ما يكفي من الموارد الاحتياطية لدعم جميع النظم الحيوية لمكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات الخدمي التي لم تنجز ضمن الإطار الزمني المخصص لها	(ب) توفير ما يكفي من الموارد الاحتياطية لدعم جميع النظم الحيوية لمكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات
مقاييس الأداء	
الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧: غير متاحة	
تقديرات الفترة ٢٠٠٨-٢٠٠٩: صفر في المائة	
هدف الفترة ٢٠١٠-٢٠١١: صفر في المائة	
(ج) ازدياد النسبة المئوية للمجيبين على استقصاءات العملاء الذين يصنفون سهولة الوصول إلى المعلومات المالية على أساس جيد أو جيد جدا على أقل تقدير	(ج) تعزيز تقارير الإدارة المالية
مقاييس الأداء	
الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧: غير متاحة	
تقديرات الفترة ٢٠٠٨-٢٠٠٩: ١٠٠ في المائة	
هدف الفترة ٢٠١٠-٢٠١١: ١٠٠ في المائة	

العوامل الخارجية

٢٨ باء-٤١ من المتوقع أن تحقق دائرة عمليات المعلومات المالية أهدافها وإنجازاتها المتوقعة على افتراض أن تسهم جميع الأطراف ذات الصلة في الأعمال التحضيرية لتكليف 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 مواكبة للمشاريع ذات الصلة، وأن تضطلع الأطراف المعنية بمسؤولياتها والتزاماتها وتتعاون بصفة تامة من أجل تحقيق أهداف الدائرة.

النواتج

٢٨ باء-٤٢ سيتم خلال فترة السنتين ٢٠١٠-٢٠١١، تحقيق النواتج النهائية التالية الدعم الإداري والخدمات المالية (الميزانية العادية والموارد الخارجة عن الميزانية):

- (أ) تقديم الدعم للعملاء بخدمات تحليل الأعمال الفنية، بما في ذلك استعراض وإعادة تصميم أساليب العمل استناداً إلى أفضل الممارسات؛
- (ب) صيانة وتحديث وتشغيل نظام معلومات الميزانية المحوسبة وإدارة هياكل البيانات، ومدخلات البيانات ومراقبة النظم؛
- (ج) دعم النظم: تعهد قوائم للحسابات وغير ذلك من الجداول المرجعية ذات الصلة بالمالية في نظام المعلومات الإدارية المتكامل؛ ووضع تطبيقات مخصصة؛ ودعم نظام NOVA للإبلاغ المالي؛ وربط النظم بغيرها من النظم المتبعة في المقر؛ وإدارة نظم سداد الضرائب؛ وأداء مهام إدارة الشبكة المحلية؛ ودعم الحواسيب المكتبية؛ ودعم الخواديم؛
- (د) صيانة نظام إدارة النقدية بما يشمل الربط الشبكي بين نظام المعلومات الإدارية المتكامل/نظام المراقبة المتكاملة لتجهيز العمليات/نظام جمعية الاتصالات السلوكية 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 صفحة البوابة الخاصة بمطالبات السفر.

الجدول ٢٨ باء-١٨

الاحتياجات من الموارد: خدمات الخزينة

الوظائف		الموارد (بآلاف دولارات الولايات المتحدة)		الفئة
٢٠١١-٢٠١٠	٢٠٠٩-٢٠٠٨	٢٠١١-٢٠١٠	٢٠٠٩-٢٠٠٨ (قبل إعادة تقدير التكاليف)	
الميزانية العادية				
١١	١١	٣ ٠٦١,٨	٢ ٨٤٥,٨	من الوظائف
-	-	٥٢١,٣	٥٦٢,٩	من غير الوظائف
١١	١١	٣ ٥٨٣,١	٣ ٤٠٨,٧	المجموع الفرعي
١٧	١٦	٨ ٨٢٤,٧	٥ ٩٦١,٠	الموارد الخارجة عن الميزانية
٢٨	٢٧	١٢ ٤٠٧,٨	٩ ٣٦٩,٧	المجموع

٢٨ باء-٤٣ تغطي الموارد البالغة ٣ ٥٨٣ ١٠٠ دولار، التي تمثل زيادة صافية قدرها ٤٠٠ ١٧٤ دولار، التكاليف اللازمة لاستمرار ١١ وظيفة، بما فيها ٦ وظائف من الفئة الفنية وما فوقها و ٥ وظائف من فئة الخدمات العامة (٨٠٠ ٣ ٠٦١ دولار)، واحتياجات من غير الوظائف (٣٠٠ ٥٢١ دولار) تشمل تكاليف الخدمات التعاقدية، ومصروفات التشغيل العامة، واللوازم والموارد، والأثاث والمعدات. وتعكس الزيادة في إطار

بند الوظائف (٢١٦ ٠٠٠ دولار) الأثر المتأخر لإنشاء وظيفة واحدة برتبة مد-١ خلال فترة السنتين ٢٠٠٨-٢٠٠٩. والنقصان الصافي في الموارد اللازمة لغير الوظائف (٤١ ٦٠٠ دولار) يتعلق بوجه عام بانخفاض الاحتياجات في إطار بند الخدمات التعاقدية.

٢٨ باء-٤٤ ويُدعم هذا العنصر من موارد خارجة عن الميزانية يبلغ مقدارها ٧٠٠ ٨٢٤ ٨ دولار، بما فيها ١٧ وظيفة (١٠ من الفئة الفنية و ٧ من فئة الخدمات العامة) لتقديم الدعم للعمليات والتطبيقات إلى جميع شعب مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات؛ وتقديم خدمات مكتب المساعدة الحاسوبية لتوفير الدعم اليومي اللازم لتشغيل الوحدات المالية التابعة لنظام المعلومات الإدارية المتكامل؛ ودعم المكاتب الموجودة خارج المقر بشأن المسائل المالية المتصلة بنظام المعلومات الإدارية المتكامل؛ وتنفيذ ودعم نظام الميزنة المحوسب في المؤسسة، ونظام سداد 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، ونظام Chase Insight، وتجهيز ضريبة الدخل، ونظام المحاسبة العامة، وكذلك تقديم المساعدة في نظامي المرتبات والمحاسبة الميدانيين. ولم يطرأ تغيير يذكر على حجم الموارد بالمقارنة مع فترة السنتين ٢٠٠٨-٢٠٠٩، في ما عدا الزيادة المتوقعة في إطار بند موارد حفظ السلام.

الجدول ٢٨ باء-١٩

موجز إجراءات المتابعة المتخذة لتنفيذ التوصيات ذات الصلة الصادر عن هيئات الإشراف

الإجراءات المتخذة لتنفيذ التوصية

وصف موجز للتوصية

اللجنة الاستشارية لشؤون الإدارة والميزانية

(A/62/7)

تعكس صياغة النواتج الإشارية إلى النواتج النهائية كما وردت في الدورة الحالية لتخطيط البرامج وميزنتها ورصدها وتقييمها. لكن تجدر الإشارة إلى أن تقديم الخدمات الفنية للاجتماعات يشتمل أيضا في عدد من الحالات على المشاركة، لأن تلك الدورات تكون دورات تجارية.

تكرر اللجنة الاستشارية رأيها بأنه ينبغي التمييز بين تقديم الخدمات الفنية إلى الهيئات الحكومية الدولية/هيئات الخبراء والمشاركة في اجتماعاتها (انظر A/60/7، الفقرة ثامننا-١٧). وتوقع اللجنة أن يتم في المستقبل تنقيح صياغة النواتج النهائية في إطار هذا الباب من الميزانية بحيث تعكس هذا التمييز (الفقرة ثامننا-٣٤).

من المتوقع أن تُنقح القواعد والأنظمة التي تحكم تخطيط البرامج والجوانب البرنامجية للميزانية ورصد التنفيذ وأساليب التقييم، الواردة في نشرة الأمين العام ST/SGB/2000/8، بالتشاور مع مكتب خدمات الرقابة

وصف موجز للتوصية

الإجراءات المتخذة لتنفيذ التوصية

الداخلية ووكيل الأمين العام لإدارة الشؤون الإدارية ووفقاً لمقررات الجمعية العامة بشأن مقترحات الأمين العام المتعلقة الإدارة القائمة على النتائج والواردة في تقريره عن إطار المساءلة، وإطار إدارة المخاطر في المؤسسة والرقابة الداخلية، وإطار الإدارة القائمة على النتائج (A/62/701).

أرجأت الجمعية العامة نظرها في التقرير السالف الذكر حتى دورتها المستأنفة الثالثة والستين.

أضيفت إلى الميزانية البرنامجية المقترحة لفترة السنتين ٢٠١٠-٢٠١١ إجراءات المتابعة المتخذة استجابة للملاحظات والتوصيات التي قدمتها اللجنة.

تلاحظ اللجنة الاستشارية أن الميزانية المقترحة لمكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات لا تتضمن معلومات عن إجراء المتابعة الذي اتخذ استجابة للملاحظات والتوصيات ذات الصلة التي قدمتها اللجنة. وتوقع اللجنة أن يتم استدراك ذلك في سياق إعداد الميزانية البرنامجية المقترحة لفترة السنتين ٢٠١٠-٢٠١١ (الفقرة ثامناً-٣٥).

مجلس مراجعي الحسابات

(A/63/5 (Vol. I)، الفصل الثاني)

قيد التنفيذ. ويجري النظر في هذه المسألة؛ ويجري التماس مشورة الخبراء من شركة خارجية ومن مكتب الشؤون القانونية.

قيد التنفيذ. ومن المقرر إيجاد سبل مباشرة على شبكة الإنترنت للاطلاع على حالة الاشتراكات (تشمل المعلومات المتعلقة بالاشتراكات والائتمانات والمبالغ المستحقة التي يحتوي عليها نظام المعلومات الإدارية المتكامل)، وذلك على مراحل خلال عام ٢٠٠٩. وستكون المرحلة الأولى (التشغيل الآلي لإصدار إيصالات استلام النقدية) قيد التنفيذ حتى نهاية نيسان/أبريل ٢٠٠٩.

يجري حالياً تنفيذ المرحلة الأولى من استحداث نظام آلي للأنصبة المقررة. ومن المقرر إيجاد وحدة مستقلة لإخطارات الأنصبة المقررة كجزء من التحسينات المعتمز إدخالها على النظام الآلي، وستستعرض التوصيات المتعلقة بشكل رسائل الأنصبة المقررة وستؤخذ في الاعتبار عند تصميمه. وفي ما يتعلق بإدراج معلومات عن حالة المدفوعات، فإن جميع رسائل الأنصبة المقررة الصادرة منذ ١ كانون الثاني/يناير ٢٠٠٩ تتضمن بشكل موحد

يوصي المجلس بأن تواصل الإدارة جهودها لتحضير لتوحيد أو تجميع البيانات المالية للأمم المتحدة في إطار المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام (الفقرة ٢٧).

وافقت الإدارة على توصية المجلس بالإسراع في عملية التشغيل الآلي لإدارة الاشتراكات من أجل التمكين من إدارة البيانات المتعلقة بالمبالغ التي تسدها الدول الأعضاء في الوقت الفعلي (الفقرة ٤١).

وافقت الإدارة على توصية المجلس بتصميم نظام الإدارة الآلي المقبل لكي يبين، في إخطارات الأنصبة المقررة، مبلغ أحدث المدفوعات المستلمة وتخصيصها، وحالة المدفوعات المستحقة والمدفوعات المستحقة الدفع، والحساب المستعمل للحصول على مبلغ الاشتراك (الفقرة ٤٧).

وصف موجز للتوصية

الإجراءات المتخذة لتنفيذ التوصية

معلومات عن المبالغ المستحقة والواجبة السداد وكذلك المبالغ التي احتُسبت مبالغ زائدة.

بعد بدء تشغيل وحدة إصدار إيصال استلام النقدية من النظام الآلي للاشتراكات، سيعتزل العمل خلال الربع الثاني من عام ٢٠٠٩ على زيادة سبل الحصول على معلومات عن حالة الاشتراكات عن طريق وحدة مخصصة للإبلاغ. وحال استحداثها، سيتم تقييم طرائق إرسال الرسائل التذكيرية العامة ووتيرتها.

قيد التنفيذ. وترتكز الجهود الجارية على زيادة النسبة المئوية للفواتير المسددة في غضون ٣٠ يوما. وقد عُين مسؤولون للاتصال في كل إدارة/مكتب لتيسير متابعة التصديق على الفواتير. كما أن الإمكانيات المتاحة لتعزيز القدرة على تتبع الآلي للفواتير توجد قيد النظر.

قيد التنفيذ. سيُقدم تقرير عن استراتيجية التمويل إلى الجمعية العامة في دورتها الرابعة والسنتين.

ستنفذ هذه التوصية في سياق البيانات المالية لفترة السنتين ٢٠٠٨-٢٠٠٩.

وضعت الإدارة، لكل أنشطة التعاون التقني الخاصة بها، آلية لقياس النتائج مماثلة لتلك المطلوبة للمشاريع الممولة من حساب التنمية.

قيد التنفيذ. وترد هذه التوصية في الخطط الحالية لوضع المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام (انظر التقرير المرحلي الأول للأمين العام عن اعتماد الأمم المتحدة المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام (A/62/806).

على نحو ما ذكره المجلس في الفقرة ١٩٤ من تقريره، فإن إجراء تغيير في السياسة المحاسبية لا يبدو أمراً واقعياً في الوقت الراهن. وعلاوة على ذلك، فإن الاعتماد الجزئي للمعيار المتعلق برسملة الممتلكات والمنشآت والمعدات بسبب أعمال التجديد، والذي يندرج ضمن المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام، سيكون مخالفاً للمعايير المحاسبية للأمم المتحدة، وأن الاعتماد الكامل لن يكون ممكناً نظراً لتعقيدات وحجم الأعمال التحضيرية اللازمة. غير أن الإدارة بدأت بالفعل في إنشاء إطار عمل سيحدد

وافقت الإدارة على توصية المجلس بدراسة إمكانية توجيه رسائل تذكيرية عامة إلى الدول الأعضاء في نهاية كل فصل من أجل زيادة معدل تحصيل الاشتراكات (الفقرة ٥١).

وافقت الإدارة على توصية المجلس باتخاذ تدابير لضمان التصديق على الفواتير في الوقت المناسب لكفالة الدفع في غضون المهلة التي ينص عليها في المعتاد ومدتها ٣٠ يوماً من استلام السلع أو الخدمات (الفقرة ٥٤).

يوصي المجلس بأن تعتمد المنظمة استراتيجية تمويل لالتزاماتها المتعلقة باستحقاقات نهاية الخدمة وما بعد التقاعد (الفقرة ٦٧).

يوصي المجلس بأن تعيد الإدارة النظر في كشف بيان التدفقات النقدية لإدراج المجمعات النقدية كجزء من مجموع الرصيد النقدي (الفقرة ٧٢).

يوصي المجلس بأن تقيم الإدارة، لكل أنشطة التعاون التقني الخاصة بها، آلية لقياس النتائج مماثلة لتلك المطلوبة للمشاريع الممولة من حساب التنمية (الفقرة ٨٩).

يوصي المجلس بأن تستعرض الإدارة بصورة مستمرة مراحل الأداء الرئيسية للتحضير من أجل تنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام (الفقرة ١٢٤).

يوصي المجلس بأن تقوم الإدارة، بغية تنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام، بضمان أن تنظر شعبة الحسابات في رسملة أعمال التجديد المضطلع بها فيما يتعلق بأصول المنظمة (الفقرة ١٩٥).

وصف موجز للتوصية

الإجراءات المتخذة لتنفيذ التوصية

بشكل منفصل التكاليف المراد رسمتها وتلك التي ستحتسب على المخطط العام لتجديد مباني المقر، وهو ما سيسهل الانتقال إلى العمل بمتطلبات المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

يطلع مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات مجلس مراجعي الحسابات على المبالغ التي تدفع على سبيل الهبة في نهاية فترة السنتين، وفقا للبند ٥-١١. وستنفذ هذه التوصية في آذار/مارس ٢٠١٠ عندما تُقدم الحسابات النهائية لفترة السنتين ٢٠٠٨-٢٠٠٩ إلى مجلس مراجعي الحسابات.

قيد التنفيذ. تعمل الإدارة مع المجلس لضمان أن تتضمن النموذج الموحد للإبلاغ عن الغش تفاصيل شاملة، حسب الاقتضاء.

وافقت الإدارة على توصية المجلس الداعية إلى تضمين البيان المتعلق بالمبالغ التي تدفع على سبيل الهبة الحساب الذي أودعت فيه (الفقرة ٣٦٩).

يوصي المجلس بأن تعمل الإدارة على تضمين التقارير العادية المتعلقة بالغش والغش المفترض التي تقدم إليه تفاصيل كافية بحيث يتسنى له إجراء تحليل دقيق (الفقرة ٣٧٦).

مجلس مراجعي الحسابات

(A/61/5 (Vol. I)، الفصل الثاني)

بدأ تشغيل صفحة البوابة الخاصة بمطالبات السفر في أيار/مايو ٢٠٠٨ وتضم الآن أكثر من ١٢ إدارة أو مكتبا مشاركا، وقد تم تجهيز ما يزيد على ٤٠٠ ١ معاملة من خلال هذه البوابة. ومن المتوقع أن تشارك فيها الإدارات والمكاتب القليلة المتبقية قبل الربع الثالث من عام ٢٠٠٩.

تم توفيق التسويات الناجمة عن عملية الحصر الفعلي للمخزون التي جرت في عام ٢٠٠٥ في المقر وأذن بها حسب الأصول وأدرجت في بيانات الممتلكات غير المستهلكة الواردة في ملاحظات البيانات المالية للفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧. وأبرزت التسويات الناجمة عن عملية الحصر الفعلي للمخزون التي جرت في عام ٢٠٠٨ الحاجة إلى مزيد من الإجراءات المعززة التي تضطلع بها شعبة إدارة المرافق. ويواصل مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات العمل مع الشعبة من أجل تحسين موثوقية البيانات المتعلقة بالممتلكات غير المستهلكة للكشف عنها في البيانات المالية.

وافقت الإدارة على توصية المجلس بأن تعزز ضوابطها في مجال التصديق على مدفوعات سلف السفر المتعلقة ببديل الإقامة اليومي والموافقة عليها، وتكفل أن يشمل تشغيل نظام المعلومات الإدارية المتكامل ضوابط لرفض أي قسيمي سفر منفصلتين تصدران لمستفيد واحد وتحملان نفس تفاصيل المطالبة (الفقرة ٨٥).

وافقت الإدارة على توصية المجلس بأن يقوم مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات، بالتنسيق مع خدمات إدارة المرافق، بتحسين تسجيل الممتلكات ومسك سجلاتها وذلك لضمان التقييم العادل للممتلكات غير المستهلكة في ملاحظات البيانات المالية (الفقرة ١١٧).

وصف موجز للتوصية

الإجراءات المتخذة لتنفيذ التوصية

تقوم شعبة تخطيط البرامج والميزانية، وعند الاقتضاء، شعبة تمويل عمليات حفظ السلام بصورة منتظمة باستعراض قائمة الصناديق الاستثمارية غير العاملة وتتابع مع المكاتب المنفذة المعنية أحوال هذه الصناديق والإجراءات الواجب اتخاذها بشأنها.

اكتملت المرحلة الأولى من مشروع نظام الخزانة المتكامل وهو في طور التشغيل. وبدأ جزء التسوية المصرفية من المرحلة الأصلية وفقا للتعريف الوارد في التقارير السابقة، ويتوقع أن يُنفذ جزئيا بحلول عام ٢٠٠٩ ويُنفذ تنفيذًا كاملاً بحلول كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩. وستُنفذ العناصر الأخرى من المرحلة ٢ في إطار نظام تخطيط الموارد في المؤسسة.

بما أن المعاملات النقدية المتصلة بالاستثمارات تُسجل وتُدار في نظام المراقبة المتكاملة لتجهيز العمليات، فإنه يتعين استحداث أدوات تجهيز البيانات اللازمة لإدارة النقدية في مقر الأمم المتحدة باستخدام هذا النظام. ومشروع نظام الخزانة المتكامل مشروع من هذا القبيل والغاية منه أن يشمل عمليات الاستثمار وعمليات أمين الصندوق على السواء (انظر الفقرة ٢٥٦ من تقرير المجلس عن الحالة الراهنة لمشروع نظام الخزانة المتكامل).

أدرج تخفيض عدد الحسابات المصرفية كجزء من مؤشرات الإنجاز التي وضعتها الخزانة وأضيف الطابع الرسمي على المعايير المعتمدة لهذا التخفيض. وتخفيض عدد الحسابات هو أحد المتطلبات الرئيسية التي تشترطها الخزانة لنظام تخطيط الموارد في المؤسسة ويتطلب وجود اتفاق للخدمة بين شعبة الحسابات وقسم الاشتراكات. غير أنه تجدر الإشارة إلى أن الظروف السائدة في البلدان التي تستضيف عمليات الأمم المتحدة الميدانية ومكاتبها الموجودة خارج المقر وبرامجها وصناديقها، والخارجة عن سيطرة الخزانة أن تؤدي إلى زيادة في عدد الحسابات المصرفية المطلوب إنشاؤها.

لا تزال عملية تحديد المبالغ المراد استثمارها/توظيفها تتم يدويا. وقد اعتُبر الفحص الآلي لكفاية الأموال أحد المتطلبات الرئيسية لنظام تخطيط الموارد في المؤسسة.

قيد التنفيذ. ثمة تفاعل يومي بين نظام المراقبة المتكاملة لتجهيز العمليات ونظام المعلومات الإدارية المتكامل في ما يخص المعاملات الاستثمارية.

يكرر المجلس توصيته بأن تعجل الإدارة بإقفال الصناديق الاستثمارية غير العاملة منذ أمد طويل (الفقرة ١٤٢).

يوصي المجلس بأن تنجز الإدارة كل مبادرات التشغيل الآلي المتبقية، وأن تضع جداول زمنية محددة لإنجازها واستخدامها بصورة جماعية في الإنتاج، وأن تكفل معالجة المسائل المتصلة بالضوابط عند تطوير ما يصاحب ذلك من تطبيقات (الفقرة ٢٥٦).

يكرر المجلس توصيته بأن تقوم الأمم المتحدة باستحداث أدوات مناسبة لتجهيز البيانات لإدارة النقدية (الفقرة ٢٧٠).

يوصي المجلس بأن تقوم الخزانة، بالتنسيق مع شعبة الحسابات ودائرة الاشتراكات، بالنظر في خفض عدد الحسابات المصرفية بزيادة استخدام نظام المراقبة المتكاملة لتجهيز العمليات (الفقرة ٤١٥).

يوصي المجلس بأن تعمل الخزانة قدر الإمكان على اتباع نظام التشغيل الآلي في فحص كفاية الأموال في نظام المراقبة المتكاملة لتجهيز العمليات (الفقرة ٤٣١).

يوصي المجلس بأن تتبع الخزانة التشغيل الآلي في جميع عمليات المطابقة والتسوية التي تتطلبها إدارة النقد والاستثمار والمطابقة والتسوية بين نظام المراقبة

وصف موجز للتوصية

الإجراءات المتخذة لتنفيذ التوصية

المتكاملة لتجهيز العمليات ونظام المعلومات الإدارية المتكامل (الفقرة ٤٤١).

كما ورد في تقرير الأمين العام بشأن تنفيذ توصيات مجلس مراجعي الحسابات الواردة في تقاريره عن الأمم المتحدة لفترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٧ وبشأن المخطط العام لتحديد مباني المقر للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٧ (A/63/327)، فإن عملية إصلاح الصندوق الاستثماري مستمرة. فقد كان لا بد من إعادة تحديد أولوياته في ضوء مشاريع أخرى أكثر أهمية، من بينها نظام تخطيط الموارد في المؤسسة، والمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام، والإدارة على أساس النتائج، والمساءلة، وإدارة المخاطر في المؤسسة، ومواءمة الأنظمة والقواعد المالية.

يوصي المجلس بأن تصدر الأمم المتحدة تعليمات منقحة بشأن إدارة الصناديق الاستثمارية، تيسيراً لإنشاء الاحتياطات التشغيلية (الفقرة ٨٠٠).

مجلس مراجعي الحسابات

(A/59/5 (Vol. I)، الفصل الأول)

أرجأت الجمعية العامة النظر في تمويل التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة. لكن الالتزامات المستحقة المتعلقة بالتأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة سُجّلت في البيانات المالية لفترة السنتين ٢٠٠٦-٢٠٠٧. وسيُقدم اقتراح آخر بشأن تمويل التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة إلى الجمعية العامة في دورتها الرابعة والستين.

يوصي المجلس بأن تستعرض الأمم المتحدة آلية التمويل لالتزامات استحقاقات نهاية الخدمة واستحقاقات ما بعد التقاعد (الفقرة ٤٧).

يجري تنفيذ مشروع مواءمة النظام المالي والقواعد المالية، وعلى أساس الأطر الزمنية الحالية، فإنه من المقرر أن تكتمل الاستعراضات والمشاورات الداخلية إلى حد كبير بحلول نهاية عام ٢٠٠٩، وبعد ذلك ستُعرض الصيغة المنقحة للنظام المالي والقواعد المالية على الجمعية العامة للموافقة عليها.

يوصي المجلس بأن تنفذ الإدارة إجراء الكشف عن خسائر الاستثمارات، على النحو المنصوص عليه في القاعدة ١٠٤-١٦ من النظام المالي للأمم المتحدة (الفقرة ٢١٤).

