الأمم المتحدة

A/65/296/Add.1

الجمعية العامة

Distr.: General
24 August 2010
Arabic
Original: English

الدورة الخامسة والستون

البند ١٢٩ من جدول الأعمال المؤقت*

التقارير المالية والبيانات المالية المراجعة وتقارير مجلس مراجعي الحسابات

تنفيذ توصيات مجلس مراجعي الحسابات الواردة في تقاريره عن صناديق وبرامج الأمم المتحدة للفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩

تقرير الأمين العام

إضافة

موجز

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

* A/65/150.

071010 300910 10-49303 (A)

الرجاء إعادة استعمال الورق

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

ويقدم هذا التقرير، علاوة على التعليقات التي قدمها مجلس مراجعي الحسابات، معلومات أدرجت أحيانا في التقارير النهائية المقدمة إلى الرؤساء التنفيذيين للصناديق والبرامج. ووافق الرؤساء التنفيذيون على العديد من توصيات المجلس، ووردت معظم تعليقاتهم على النحو الواجب في تقارير المجلس. وبناء على ذلك، وسعيا للحد من التكرار ولتبسيط الوثائق، لا يقدم هذا التقرير التعليقات الإضافية التي أبداها الرؤساء التنفيذيون، إلا عند الاقتضاء، إلى جانب المعلومات المتعلقة بحالة تنفيذ كل من التوصيات المذكورة في تقرير مجلس مراجعي الحسابات والمكتب المسؤول عن تنفيذها والتاريخ المتوقع لتنفيذها كلها والأولوية الممنوحة لها. كما يتضمن هذا التقرير آخر المعلومات المتعلقة بحالة تنفيذ توصيات المجلس ذات الصلة بالفترات السابقة والتي اعتبر المجلس أنها لم تنفذ كاملة.

المحتويات

الصفحة

أولا – مقدمة ٤

ثانيا – مركز التجارة الدولية المشترك بين مؤتمر الأمم المتحدة للتجارة والتنمية ومنظمة التجارة العالمية .. ٥

ثالثا – جامعة الأمم المتحدة ١٢

رابعا – برنامج الأمم المتحدة الإنمائي ٢٢

خامسا – منظمة الأمم المتحدة للطفولة ٦٥

سادسا – وكالة الأمم المتحدة لإغاثة وتشغيل اللاجئين الفلسطينيين في الشرق الأدنى (الأونروا) ٩٢

سابعا – معهد الأمم المتحدة للتدريب والبحث ١١٩

ثامنا – صناديق التبرعات التي تديرها مفوضية الأمم المتحدة لشؤون اللاجئين ١٢٣

تاسعا – صندوق برنامج الأمم المتحدة للبيئة ١٣٩

عاشراً – صندوق الأمم المتحدة للسكان ١٥٢

حادي عشر – برنامج الأمم المتحدة للمستوطنات البشرية ١٩٤

ثاني عشر – مكتب الأمم المتحدة المعني بالمخدرات والجريمة: صندوق برنامج الأمم المتحدة للمراقبة الدولية للمخدرات وصندوق الأمم المتحدة لمنع الجريمة والعدالة الجنائية ٢٠٦

ثالث عشر – مكتب الأمم المتحدة لخدمات المشاريع ٢١٧

رابع عشر – المحكمة الجنائية الدولية لرواندا ٢٤٦

خامس عشر – المحكمة الدولية ليوغوسلافيا السابقة ٢٥٥

أولا – مقدمة

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

٢ – ولدى إعداد هذا التقرير، أُخذت في الاعتبار أحكام قراري الجمعية العامة التاليين:

(أ) القرار ٢١٢/٥٢ باء (لا سيما الفقرات ٣ إلى ٥) ومذكرة الأمين العام التي يحيل بها مقترحات المجلس الرامية إلى تحسين تنفيذ توصياته التي أقرتها الجمعية العامة (A/52/753)؛

(ب) القرار ٢٢٣/٦٢ المتعلق بتنفيذ توصيات مجلس مراجعي الحسابات، الفقرة ١١، التي كررت الجمعية فيها الطلب إلى الأمين العام أن يبين في التقارير المقبلة المتعلقة بتنفيذ توصيات مجلس مراجعي الحسابات بشأن البيانات المالية لصناديق الأمم المتحدة وبرامجها إطارا زمنيا متوقعا بشأن تنفيذ توصيات المجلس وترتيب التوصيات بحسب الأولوية ومسؤولي المكاتب الذين سوف يساءلون عن تنفيذها، والفقرة ١٠، التي كررت الجمعية فيها الطلب إلى الأمين العام أن يقدم تفسيرا وافيا للتأخير في تنفيذ توصيات المجلس المتعلقة بفترات سابقة، ولا سيما التوصيات التي لم تنفذ بعد بشكل تام والتي مضى عليها عامان أو أكثر.

٣ – وبالنسبة للأطر الزمنية، فإن الرؤساء التنفيذيين بذلوا قصارى جهدهم لتحديد تواريخ ثابتة لتنفيذ التوصيات بأكملها. غير أنهم، في بعض الحالات رأوا أن لهذه التوصيات طابعا مستمرا لا يمكن تحديد تواريخ لإنجازها.

٤ – أما في ما يتعلق بترتيب التوصيات بحسب الأولوية، فقد لوحظ أن المجلس يصنف أهم التوصيات على أنها توصيات ”رئيسية“. وفي حين أن جميع التوصيات المقبولة التي أصدرها المجلس ستنفَّذ في الوقت المناسب، فإن التوصيات الرئيسية ستُمنح الأولوية العليا. إضافة إلى ذلك، فإن أي توصية تتعلق ”بمسائل مشدد عليها“ سيجري تناولها بأقصى سرعة.

٥ – ونظرا إلى موافقة الرؤساء التنفيذيين على كل توصيات مجلس مراجعي الحسابات تقريبا، ولورود الكثير من تعليقاتهم على النحو الواجب في تقرير مراجعي الحسابات، فإن هذا التقرير لا يتضمن بالضرورة تعليقات مفصلة على جميع التوصيات المتعلقة بالفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩. بيد أنه وفقا للفقرة ١٠ من القرار

٦٢/٢٢٣، ستوفَّر معلومات إضافية عن جميع التوصيات ذات الصلة بالفترات السابقة، التي اعتبر المجلس أنها لم تنفذ كاملة.

ثانيا – مركز التجارة الدولية المشترك بين مؤتمر الأمم المتحدة للتجارة والتنمية ومنظمة التجارة العالمية

ألف – تنفيذ التوصيات الواردة في تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩[(١)]

٦ – يلخص الجدول ١ أدناه حالة تنفيذ التوصيات في تموز/يوليه ٢٠١٠.

الجدول ١

حالة تنفيذ التوصيات

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	التوصيات التي نُفذت	التوصيات الجاري تنفيذها	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يحدد لها تاريخ
شعبة دعم البرامج والأمانة العامة للأمم المتحدة	٥	–	٥	٤	١
الأمانة العامة للأمم المتحدة	٢	–	٢	١	١
مكتب المدير التنفيذي	٢	–	٢	٢	–
المجموع	**٩**	**–**	**٩**	**٧**	**٢**

٧ – أصدر المجلس تسع توصيات إلى مركز التجارة الدولي المشترك بين الأونكتاد ومنظمة التجارية العالمية استنادا إلى مراجعة الحسابات التي أجراها. ويجري حاليا تنفيذ جميع التوصيات الرئيسية التسع. و لم يُحدد موعد مستهدف لتوصيتين إما لأنه يجري تنفيذهما أو لأن تنفيذهما متوقِّف على قرار من الجمعية العامة.

٨ – **في الفقرة ٢٢، أوصى المجلس بأن يقوم مركز التجارة الدولية بتحليل التأثير الذي يحدثه تطبيق المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام في إجراءاته الإدارية والمالية.**

(١) A/65/5 (Vol. III)، الفصل الثاني.

الإدارة المسؤولة:	شعبة دعم البرامج
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٩ - **في الفقرة ٢٩، وافق مركز التجارة الدولية على توصية المجلس بأن يقوم أثناء استعراض عملية الميزانية الذي طلبته اللجنة المعنية بالميزانية والمالية والإدارة التابعة لمنظمة التجارية العالمية، بتسليط الضوء على تأثير مبدأ تقاسم تمويل الميزانية العادية في حالة إقرار إحدى المنظمتين الممولتين مبلغا يقل عما تقره المنظمة الأخرى.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة دعم البرامج
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

١٠ - **في الفقرة ٣٨، أوصى المجلس بأن يقوم مركز التجارة الدولية بفحص أي قصور في تجهيز التزامات نهاية العام آلياً عبر نظام المعلومات الإدارية المتكامل أدى إلى بقاء التزامات غير صحيحة في البيانات المالية.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة دعم البرامج وشعبة الإدارة، مكتب الأمم المتحدة في جنيف
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

١١ - **في الفقرة ٤١، كرر المجلس توصيته السابقة بأن يواصل مركز التجارة الدولية جهوده الرامية إلى زيادة مستوى الاحتياطيات التشغيلية حتى يصل إلى المستوى المحدد.**

١٢ - نظرا إلى الزيادة التي طرأت على أنشطة المركز، ولتلبية احتياجاته التشغيلية الفعلية، يعمل المركز بشكل مستمر على استعراض مستوى الاحتياطي التشغيلي من أجل زيادته تدريجيا إلى المستوى المحدد بنسبة ١٥ في المائة من النفقات. ويرتقب إجراء المزيد من المشاورات بهذا الشأن مع الجهات المانحة، وينظر المركز في مختلف الخيارات المتاحة لتمويل الاحتياطي التشغيلي.

الإدارة المسؤولة:	شعبة دعم البرامج
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	مستمرة التنفيذ

١٣ - في الفقرة ٦٣، أوصى المجلس بأن ينظر مركز التجارة الدولية، بالتعاون مع الأمم المتحدة، في إجراء استعراض لسياسته المتبعة في تقدير الالتزامات المتعلقة بالإجازات لدى تنفيذه المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

١٤ - نظراً إلى أن توصية مراجعي الحسابات قد استوعبت في جميع أجزاء منظومة الأمم المتحدة، فإن هذه المسألة ستُناقش مع الفريق المعني بالمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام على نطاق المنظومة بغية وضع نهج منسق على نطاق منظومة الأمم المتحدة.

الإدارة المسؤولة:	شعبة دعم البرامج وإدارة الشؤون الإدارية التابعة للأمانة العامة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

١٥ - في الفقرة ٦٧، كرر المجلس تأكيد توصيته السابقة بأن يضع مركز التجارة الدولية، بالتعاون مع الأمم المتحدة، خطة تمويل من أجل التزامات نهاية الخدمة للنظر فيها وإقرارها من جانب الجمعية العامة والمجلس العام لمنظمة التجارة الدولية.

١٦ - وقد اقترحت الأمانة العامة للأمم المتحدة على الجمعية العامة خيارات بشأن تمويل التزامات نهاية الخدمة. وبمجرد أن تتوصل الجمعية العامة إلى قرار أو توافق عليه، ستتخذ الإجراءات المناسبة. ويعتزم مركز التجارة الدولية اعتماد سياسة تمويل تتماشى مع سياسة الأمم المتحدة. انظر أيضا الرد الوارد في الفقرة ٢٦ أدناه على التوصية الواردة في تقرير المجلس عن الفترة المالية السابقة.

الإدارة المسؤولة:	شعبة دعم البرامج وإدارة الشؤون الإدارية التابعة للأمانة العامة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	مرهون بما ستقرره الجمعية العامة

١٧ - **في الفقرة ٧٦، وافق مركز التجارة الدولية على توصية المجلس بتنقيح مؤشرات الإنجاز المتعلقة به وما يتصل بذلك من أهداف من أجل تحسين تقييم الأثر النوعي لمشاريعه.**

١٨ - وقد حُددت مؤشرات الأداء الواردة في الإطار الاستراتيجي لمركز التجارة الدولية بحيث تبيِّن النتائج. ويتعين أن يبلغ التقرير السنوي لعام ٢٠١٠ لمنظمة التجارة العالمية عما أُحرز من تقدم وأن يكون النهج المنقح محددا على نحو واف في التقرير السنوي لعام ٢٠١١.

الإدارة المسؤولة:	شعبة دعم البرامج وإدارة الشؤون الإدارية التابعة للأمانة العامة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	مرهون بما ستقرره الجمعية العامة

١٩ - **في الفقرة ٧٨، أوصى المجلس بأن ينظر مركز التجارة الدولية في سبل إيجاد صلات بين موارد الميزانية ونتائجها.**

٢٠ - وسيشكل التركيز على قيمة الأموال جزءا من عملية التخطيط لعام ٢٠١١. وسيعكس التقرير السنوي لعام ٢٠١١ هذه المسألة. وستكون هذه العملية جزءا لا يتجزأ من التخطيط والاستعراض بحلول عام ٢٠١٢.

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

٢١ - **في الفقرة ٨٥، وافق مركز التجارة الدولية على توصية المجلس بأن يكفل: (أ) ضبط سجلات الجرد الميداني وتحديثها على النحو الصحيح؛ (ب) ورفع الممتلكات غير المستهلكة المتعلقة بالمشاريع المنجزة في الميدان من قوائم الجرد الميداني وإيداعها لدى مستعملين آخرين أو التخلص منها إذا اقتضى الأمر.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة دعم البرامج
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

باء – تنفيذ التوصيات الواردة في تقرير مجلس مراجعي الحسابات والمتعلقة بالفترة المالية السابقة

٢٢ – قدم المجلس في مرفق تقريره عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩ موجزا لحالة تنفيذ التوصيات المتعلقة بفترة السنتين السابقة المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٧. وترد أدناه معلومات عن: '١' التوصيات الثلاث التي وردت في المرفق بوصفها توصيات من فترات سابقة لم تنفذ بعد؛ و '٢' الحالة العامة للتوصيات السابقة. وترد هذه المعلومات بالترتيب الذي عُرضت به التوصيات في المرفق.

٢٣ – ويلخص الجدول ٢ والشكل الأول الحالة العامة.

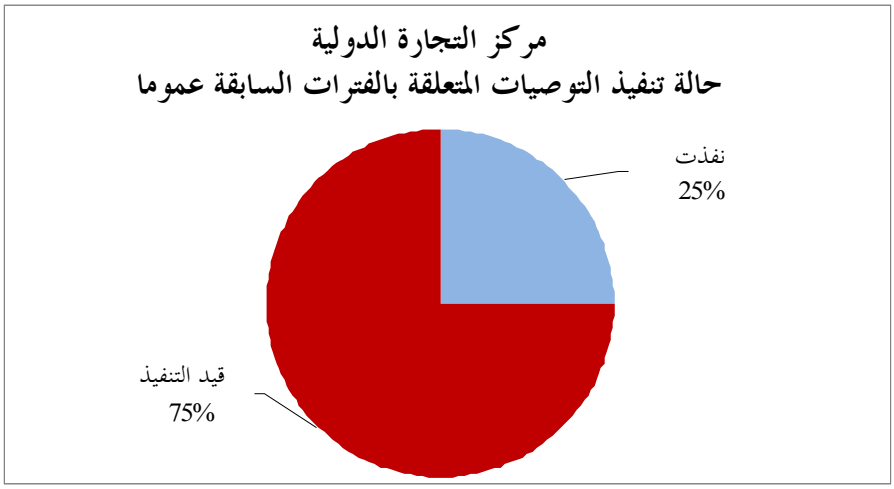
الجدول ٢

حالة تنفيذ التوصيات المتبقية من فترات سابقة، التي ارتُئي في مرفق تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩ أنها لم تُنفذ بالكامل

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	التوصيات التي نُفذت	التوصيات الجاري تنفيذها	التوصيات التي حدد لها تاريخ مستهدف	التوصيات التي لم يحدد لها تاريخ مستهدف
شعبة دعم البرامج والأمانة العامة للأمم المتحدة	٢	–	٢	١	١
الأمانة العامة للأمم المتحدة	١	–	١	–	١
التوصيات التي لم تُنفذ بعد	**٣**	**–**	**٣**	**١**	**٢**
التوصيات التي نُفذت/تجاوزتها الأحداث[أ]	–	١	–	–	–
الحالة العامة لتنفيذ التوصيات السابقة	**٤**	**١**	**٣**	**١**	**٢**

(أ) حسبما ذكره المجلس (انظر A/65/5 (Vol. III)، الفصل الثاني، المرفق.

الشكل الأول



٢٤ - وعلى غرار التوصيات الرئيسية المشار إليها في الفرع ألف أعلاه، فإن تنفيذ التوصيتين اللتين لم تحدد مواعيد مستهدفة لهما لا يزال مستمرا أو متوقفا على قرار من الجمعية العامة.

تقرير المجلس عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٧[٢]

٢٥ - في الفقرة ١٣، أوصى المجلس بأن يقترح الأمين العام على الجمعية العامة، تنفيذا لقرارها ٦١/٢٦٤، خيارات لمواجهة الآثار السلبية التي يخلفها احتساب التزامات نهاية الخدمة، بما في ذلك التزامات التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة على البيانات المالية لمركز التجارة الدولية.

٢٦ - وقدم الأمين العام، في تقريره عن الالتزامات المتعلقة باستحقاقات التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة والتمويل المقترح لها (A/64/366)، إلى الجمعية العامة في دورتها الرابعة والستين خطة التمويل المقترحة لالتزامات نهاية الخدمة للموافقة عليها. واستنادا إلى تقرير اللجنة الخامسة (A/64/594)، طلبت الجمعية العامة إلى الأمين العام أن يقدم إليها في دورتها السابعة والستين تقريرا عن إدارة التزامات التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة، لتنظر فيه على سبيل الأولوية، ويدرج في ذلك التقرير معلومات وتحليلا لمختلف القضايا.

(٢) A/63/5 (Vol. III)، الفصل الثاني.

الإدارة المسؤولة:	شعبة دعم البرامج وإدارة الشؤون الإدارية التابعة للأمانة العامة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	مرهون بقرار من الجمعية العامة

٢٧ - **في الفقرة ٢٣، وافق مركز التجارة الدولية على توصية المجلس بأن يتابع جهوده من أجل زيادة الاحتياطي التشغيلي حتى بلوغه المستوى المقرر.**

٢٨ - وقد بلغ الاحتياطي التشغيلي في نهاية عام ٢٠٠٩ نسبة ٩,١ في المائة من النفقات السنوية وسيواصل مركز التجارة الدولية استعراض الخيارات المختلفة المتعلقة بتمويل الاحتياطي التشغيلي من أجل الوصول إلى المستوى المقرر البالغ ١٥ في المائة. انظر أيضا في الفقرتين ١١ و ١٢ أعلاه الرد على التوصية الوارد في الفقرة ٤١ من تقرير المجلس عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩.

الإدارة المسؤولة:	شعبة دعم البرامج
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	مستمرة التنفيذ

٢٧ - **في الفقرة ٣٦، أوصى المجلس بأن يسجل مركز التجارة الدولية البرامجيات باعتبارها ممتلكات غير مستهلكة كي يجري إدراجها في قائمة الموجودات.**

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

ثالثا – جامعة الأمم المتحدة

ألف – تنفيذ التوصيات الواردة في تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩[٣]

٣٠ – يلخص الجدول ٣ والشكل الثاني أدناه حالة تنفيذ التوصيات الرئيسية لمجلس مراجعي الحسابات في تموز/يوليه ٢٠١٠. ومن بين التوصيات الـ ١٣ المصنفة ضمن التوصيات ''الرئيسية''، نفذت جامعة الأمم المتحدة منذ ذلك الحين ثلاث منها، ومن المتوقع تنفيذ التوصيات العشر المتبقية بحلول كانون الأول/ديسمبر ٢٠١١.

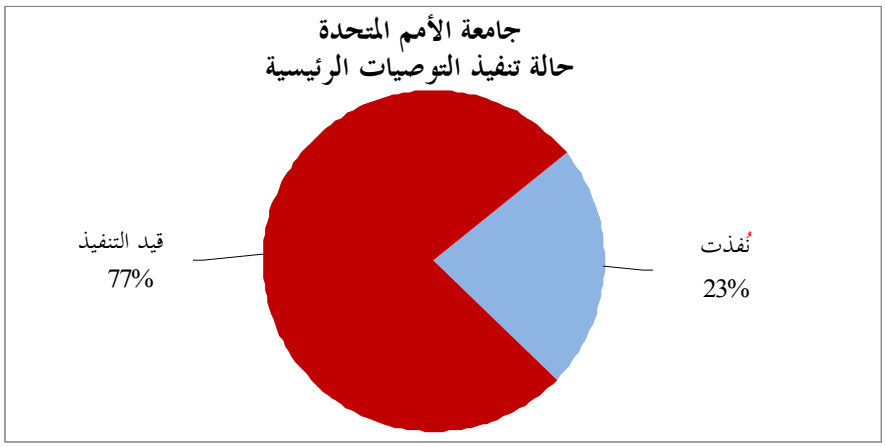
الجدول ٣

حالة تنفيذ التوصيات الرئيسية

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	التوصيات التي لم تقبل	التوصيات التي نفذت أو المطلوب إغلاق ملفها	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يحدد لها تاريخ
الإدارة	١١	–	٣	٨	٨	–
مكتب رئيس الجامعة	٢	–	–	٢	٢	–
المجموع	**١٣**	**–**	**٣**	**١٠**	**١٠**	**–**

(٣) A/65/5 (Vol. IV)، الفصل الثاني.

الشكل الثاني



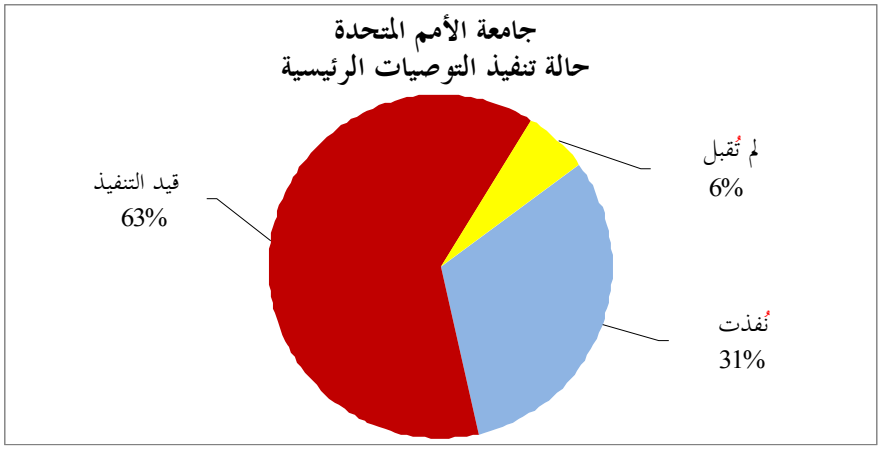
٣١ - فيما يتعلق بتنفيذ جميع التوصيات المتصلة بفترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩، فمن بين التوصيات الـ ١٦ المدرجة في الجدول ٤ والشكل الثالث، نُفذت خمس توصيات (٣١ في المائة) منذ ذلك الحين، و لم تُقبل توصية واحدة منها. والتوصيات العشر الجاري تنفيذها (٦٣ في المائة) هي نفس التوصيات المشار إليها في الفقرة ٣٠ أعلاه.

الجدول ٤

حالة تنفيذ جميع التوصيات الرئيسية

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	التوصيات التي لم تقبل	التوصيات التي نفذت أو المطلوب إغلاق ملفها	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يحدد لها تاريخ
الإدارة	١٣	١	٤	٨	١٣	–
مكتب رئيس الجامعة	٣	–	١	٢	٢	١
المجموع	**١٦**	**١**	**٥**	**١٠**	**١٥**	**١**

الشكل الثالث



٣٢ - **في الفقرة ٢٦، وافقت جامعة الأمم المتحدة على توصية المجلس بأن تقوم، بالتنسيق مع الصندوق المشترك للمعاشات التقاعدية لموظفي الأمم المتحدة، باستعراض المخصصات الحالية في حافظة الاستثمار فيما يتصل بنسبة الاستثمار في رأس المال في صندوق الهبات.**

الإدارة المسؤولة:	الإدارة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١١

٣٣ - **في الفقرة ٣٤، أوصى المجلس بأن تضع جامعة الأمم المتحدة خطة لتمويل التزامات نهاية الخدمة لكي ينظر فيها مجلس الجامعة ويوافق عليها.**

الإدارة المسؤولة:	الإدارة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٣٤ - **في الفقرة ٤٢، أوصى المجلس بأن تنظر جامعة الأمم المتحدة في تنقيح سياستها لتقييم الالتزام المتعلق بالإجازات لدى تنفيذها المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.**

الإدارة المسؤولة: الإدارة
الحالة: قيد التنفيذ
الأولوية: عالية
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٣٥ - **في الفقرة ٥٩، أوصى المجلس بأن تضع جامعة الأمم المتحدة دليلا لإدارة المشاريع لتزويد موظفي الجامعة بالتوجهات والمبادئ الأساسية والإطار اللازم لتحقيق إدارة فعالة للبرامج والمشاريع؛ والاحتفاظ بملفات أساسية فيما يتعلق بتنفيذ المشاريع.**

الإدارة المسؤولة: مكتب رئيس الجامعة
الحالة: قيد التنفيذ
الأولوية: عالية
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٣٦ - **في الفقرة ٦٣، وافقت الجامعة على توصية المجلس بأن تتخذ تدابير لتحسين إدارة المشاريع عن طريق إدراج المعلومات اللازمة في خطط عمل المشاريع.**

الإدارة المسؤولة: مكتب رئيس الجامعة
الحالة: قيد التنفيذ
الأولوية: عالية
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٣٧ - **في الفقرة ٦٥، وافقت الجامعة على توصية المجلس بأن تتخذ تدابير، بالتنسيق مع برنامج الأمم المتحدة الإنمائي، من أجل تحسين خاصية الاستفسار في نظام أطلس استنادا إلى تحليل للفعالية من حيث التكلفة.**

الإدارة المسؤولة: الإدارة
الحالة: نُفذت
الأولوية: عالية
التاريخ المحدد: لا ينطبق

٣٨ - **في الفقرة ٧٠، وافقت الجامعة على توصية المجلس بأن تتقيد بشكل صارم بالشروط الواردة في القاعدة ٨-٢-١ (٢) من دليل المشتريات فيما يتعلق بالمواصفات التقنية.**

الإدارة المسؤولة:	الإدارة
الحالة:	نُفذت
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٣٩ - **في الفقرة ٧٣، وافقت الجامعة على توصية المجلس بأن تقوم بتحديث خطط المشتريات، حسب المطلوب في القاعدة ٨-١-٤ (١) من دليل المشتريات.**

الإدارة المسؤولة:	الإدارة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٤٠ - **في الفقرة ٧٥، وافقت الجامعة على توصية المجلس بأن تمتثل امتثالا صارما للنظام المالي للأمم المتحدة والقواعد فيما يتعلق بتفويض سلطة الشراء.**

الإدارة المسؤولة:	الإدارة
الحالة:	نُفذت
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٤١ - **في الفقرة ٧٨، وافقت الجامعة على توصية المجلس بأن تعد بشكل منتظم تقارير أداء بشأن العقود امتثالا للقاعدة ٧-١١-٢ (ج) من دليل المشتريات.**

الإدارة المسؤولة:	إدارة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٤٢ - **في الفقرة ٨١، وافقت الجامعة على توصية المجلس بأن تجري عملية تحقق مادي بانتظام فيما يتعلق بالممتلكات غير المستهلكة، وفقا للشرط الوارد في البند ٣-٦ من الأمر الإداري المتعلق بإدارة الممتلكات ومراقبة جرد الموجودات.**

الإدارة المسؤولة:	الإدارة
الحالة:	قيد التنفيذ

الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٤٣ - في الفقرة ٨٣، وافقت الجامعة على توصية المجلس بأن تكفل لدى اختيار الموظفين، اتباع جميع الإجراءات اللازمة المتعلقة بعملية التوظيف.

الإدارة المسؤولة:	الإدارة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٤٤ - في الفقرة ٨٦، أوصى المجلس بأن تقوم الجامعة، بالتنسيق مع مكتب خدمات الرقابة الداخلية، بالتعجيل بالانتهاء من اتفاق التمويل من أجل توفير خدمات المراجعة الداخلية للحسابات لجامعة الأمم المتحدة.

الإدارة المسؤولة:	الإدارة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٤٥ - في الفقرة ١٩، أوصى المجلس بأن تكشف جامعة الأمم المتحدة في ملاحظة مستقلة عن سبب التغيير الذي حدث في السياسة العامة فيما يتعلق بالتحويلات من الاحتياطيات وأرصدة الصناديق إلى الإيرادات.

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

٤٦ - في الفقرة ٦٧، وافقت الجامعة على توصية المجلس بأن تبذل قصارى جهدها لزيادة استخدام لغات أخرى غير الإنكليزية لنشر نتائج المشروع.

الإدارة المسؤولة:	مكتب رئيس الجامعة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	ريثما تتوافر الميزانية

٤٧ - في الفقرة ٨٨، وافقت الجامعة على توصية المجلس بأن تكفل تقديم جميع المطالبات المتعلقة بنفقات السفر في مهام رسمية في الوقت المناسب.

الإدارة المسؤولة:	الإدارة
الحالة:	نُفذت
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

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

٤٨ - قدم المجلس في مرفق تقريره عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩ ملخصا لحالة تنفيذ التوصيات المتعلقة بفترات مالية سابقة. وترد أدناه معلومات عما يلي: '١' التوصيات السبع التي ورد بيانها في المرفق على أنها لم تُنفذ بعد؛ و '٢' الحالة العامة للتوصيات السابقة.

٤٩ - ويُلخص الجدول ٥ والشكل الرابع الحالة العامة.

الجدول ٥

حالة تنفيذ توصيات تعود لفترات سابقة وتعتبر غير منفذة بشكل كامل في مرفق تقرير مجلس مراجعي الحسابات للفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩

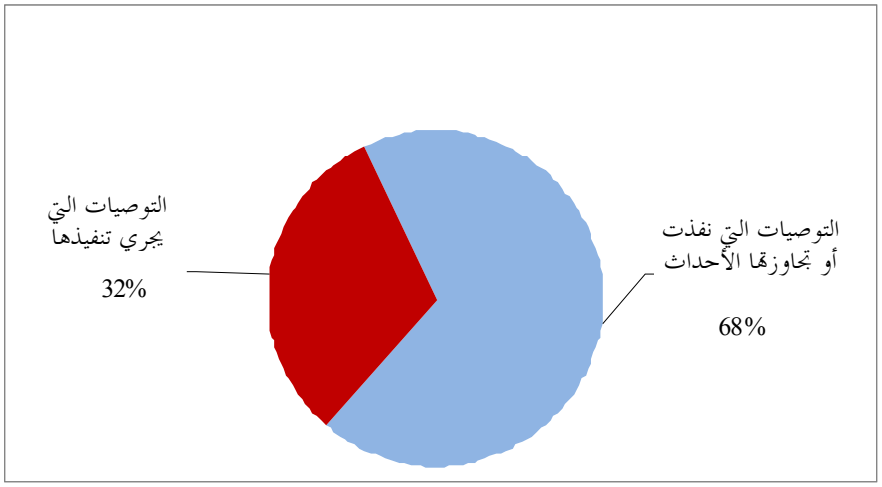
الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	التوصيات التي لم تقبل	التوصيات التي نفذت أو طلب إغلاق ملفها	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يحدد لها تاريخ
الإدارة	٤	-	-	٤	٤	-
مكتب رئيس الجامعة	٣	-	١	٢	٢	-
مجموع التوصيات التي لم تُنفذ	٧	-	١	٦	٦	-
التوصيات التي نفذت/تجاوزتها الأحداث[أ]	١٢	-	١٢	-	-	-
الحالة العامة للتوصيات السابقة	**١٩**	**-**	**١٣**	**٦**	**٦**	**-**

(أ) حسبما أفاد به المجلس ((A/65/5 (Vol. IV)، الفصل الثاني، المرفق).

الشكل الرابع

جامعة الأمم المتحدة

الحالة العامة لتوصيات الفترات السابقة



٥٠ - ومن بين التوصيات السبع التي لم تُنفذ، والتي تعود لسنوات سابقة، فقد تم منذ ذلك الحين تنفيذ إحدى التوصيات. ويجري العمل على تنفيذ ست توصيات.

تقرير المجلس بشأن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٧[٤]

٥١ - وفي الفقرة ٥٣، أوصى المجلس بأن تقترح جامعة الأمم المتحدة إدخال تعزيزات على نظام أطلس الجديد لكي يتسنى تحسين إدارة وتسجيل حسابات الاستثمار.

٥٢ - لقد بدأت وحدة تخطيط الموارد في المؤسسة بنظام أطلس عملها في عام ٢٠٠٩. وقررت الإدارة التركيز على إنشاء وحدات أخرى ذات أولوية بالنسبة للمؤسسة قبل قيامها بتنفيذ وحدة الخزانة لإدارة وتسجيل حسابات الاستثمار.

الإدارة المسؤولة:	الإدارة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

(٤) A/63/5 (Vol. IV)، الفصل الثاني.

٥٣ - **وفي الفقرة ٥٩، أوصى المجلس بأن تقدم الجامعة التمويل المناسب لتسوية الالتزامات المتعلقة باستحقاقات نهاية الخدمة.**

٥٤ - ونظرا للمخاوف المتعلقة بمراجعة الحسابات، واحتمال إبداء تفسيرات مختلفة لاستحقاقات الإجازات في مجملها وحدوث تباينات في معالجة هذه المسألة على نطاق منظومة الأمم المتحدة، سيتم إجراء مزيد من المناقشة لهذه المسألة مع فريق المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام على نطاق المنظومة بهدف التوصل إلى وضع نهج منسق عبر منظومة الأمم المتحدة.

الإدارة المسؤولة:	الإدارة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٥٥ - وفي الفقرة ٧٥ (أ)، وافقت الجامعة على توصية المجلس بأن تكيف تخطيط برامجها وميزانياتها وأنشطتها للرصد والتقييم بما يتفق مع مفاهيم الميزنة على أساس النتائج.

٥٦ - ويجرى وضع دليل لإدارة البرامج ومجموعة مبادئ توجيهية يربطان تخطيط البرامج والميزنة والرصد والتقييم بالميزنة على أساس النتائج، ضمن عملية تنفيذ نظام أطلس القائمة حاليا.

الإدارة المسؤولة:	مكتب رئيس الجامعة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٥٧ - **وفي الفقرة ٧٥ (ب)، وافقت الجامعة على توصية المجلس بأن تحتفظ بسجل مركزي تام ومتضمن لآخر المعلومات المتعلقة بجميع المشاريع عملا بالمبادئ التوجيهية الصادرة عن الوحدة المركزية للرصد والتفتيش.**

٥٨ - يجري إعداد قاعدة بيانات لجميع البرامج والمشاريع في سياق عملية تنفيذ نظام أطلس الجارية حاليا.

الإدارة المسؤولة:	مكتب رئيس الجامعة
الحالة:	قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٥٩ - وفي الفقرة ٨٤، وافقت الجامعة على توصية المجلس بأن تضع سياسة بشأن تخصيص مرتبات معقولة للباحثين في إطار تحديد تكلفة المشاريع.

الإدارة المسؤولة: مكتب رئيس الجامعة

الحالة: تجاوزتها الأحداث

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: لا ينطبق

٦٠ - في الفقرة ١٠٧، أوصى المجلس بأن تضع الجامعة خطة تبين تفاصيل الخطوات التي ينبغي اتخاذها لبلوغ التنفيذ الكامل للمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام بحلول عام ٢٠١٠.

٦١ - لقد أُرجئ تاريخ اعتماد المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام إلى عام ٢٠١٤، ليتماشى مع الجدول الزمني الذي تنفذه الأمانة العامة للأمم المتحدة لاعتماد المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

الإدارة المسؤولة: الإدارة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٦٢ - وفي الفقرة ١١٠، أوصى المجلس بأن تطلب جامعة الأمم المتحدة إلى مكتب خدمات الرقابة الداخلية أن يدرج، في خطته لفترة السنتين ٢٠٠٨-٢٠٠٩، مراجعة حسابات مركز جامعة الأمم المتحدة ومجموعة منتقاة من مراكز البحوث والتدريب، وذلك وفقا للنهج القائم على اتقاء المخاطر.

٦٣ - تنتظر جامعة الأمم المتحدة قيام مكتب خدمات الرقابة الداخلية بوضع الصيغة النهائية لميزانية مراجعة حسابات الجامعة.

الإدارة المسؤولة: الإدارة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأول من عام ٢٠١١

رابعا – برنامج الأمم المتحدة الإنمائي

ألف – تنفيذ التوصيات الواردة في تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩[٥]

٦٤ – يلخص الجدولان ٦ و ٧، والشكلان الخامس والسادس، حالة تنفيذ التوصيات في تموز/يوليه ٢٠١٠.

الجدول ٦

حالة تنفيذ التوصيات الرئيسية

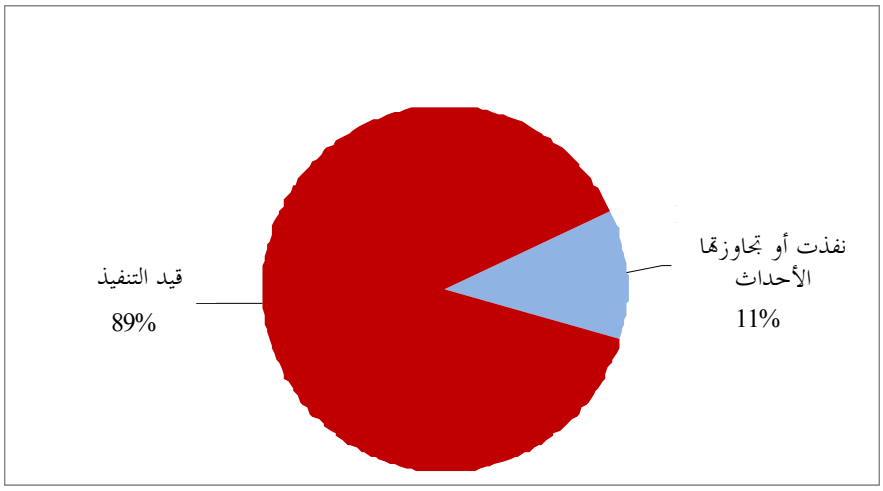
الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	التوصيات التي لم تقبل	التوصيات التي نفذت أو المطلوب إغلاق ملفها	التوصيات التي قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يحدد لها تاريخ
شعبة الحسابات	١٠	صفر	صفر	١٠	٩	١
مكتب تنسيق عمليات التنمية	١	صفر	صفر	١	صفر	١
الصندوق الاستئماني المتعدد المانحين	١	صفر	صفر	١	١	صفر
مكتب مراجعة الحسابات والتحقيقات	١	صفر	١	صفر	صفر	صفر
مكتب مديرية الشؤون المالية	٣	صفر	صفر	٣	٣	صفر
مكتب الموارد البشرية	٢	صفر	صفر	٢	٢	صفر
مكتب تكنولوجيا ونظم المعلومات	٥	صفر	١	٤	٤	صفر
مكتب دعم المشتريات	٢	صفر	٢	صفر	صفر	صفر
مقر المكتب الإقليمي	٢	صفر	صفر	٢	صفر	٢
مكتب الأمن	١	صفر	صفر	١	١	صفر
شعبة الخزانة	٤	صفر	صفر	٤	٢	٢
صندوق الأمم المتحدة للمشاريع الإنتاجية	٢	صفر	صفر	٢	٢	صفر
صندوق الأمم المتحدة الإنمائي للمرأة	١	صفر	صفر	١	١	صفر
المجموع	**٣٥**	**صفر**	**٤**	**٣١**	**٢٥**	**٦**

(٥) A/65/5/Add.1، الفصل الثاني.

الشكل الخامس

برنامج الأمم المتحدة الإنمائي

حالة تنفيذ التوصيات الرئيسية



الجدول ٧

حالة تنفيذ جميع التوصيات

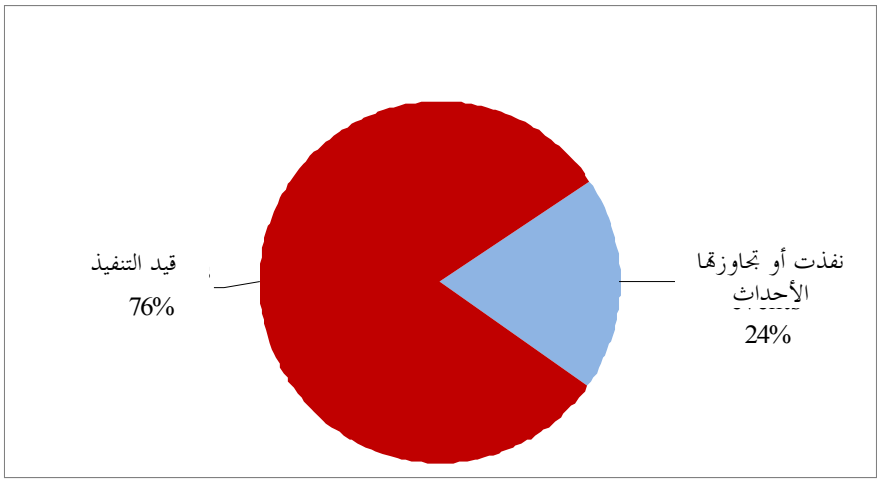
الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	التوصيات التي لم تقبل	التوصيات التي نفذت أو المطلوب إغلاق ملفها	التوصيات التي قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يحدد لها تاريخ
شعبة الحسابات	١٤	صفر	صفر	١٤	١٣	١
شعبة الخدمات الإدارية	٩	صفر	٢	٧	٣	٤
مكتب مديرية الشؤون الإدارية	٣	صفر	صفر	٣	٢	١
مكتب تنسيق عمليات التنمية	١	صفر	صفر	١	صفر	١
الصندوق الاستئماني المتعدد المانحين	٤	صفر	١	٣	٢	١
مكتب مراجعة الحسابات والتحقيقات	٩	صفر	٨	١	١	صفر
مكتب مديرية الشؤون المالية	٤	صفر	صفر	٤	٤	صفر
مكتب الموارد البشرية	٦	صفر	١	٥	٥	صفر
مكتب تكنولوجيا ونظم المعلومات	٧	صفر	٢	٥	٥	صفر
مكتب التخطيط والميزنة	٢	صفر	صفر	٢	١	١
فريق دعم العمليات	١	صفر	صفر	١	١	صفر

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	التوصيات التي لم تقبل	التوصيات التي نفذت أو المطلوب إغلاق ملفها	التوصيات التي قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يحدد لها تاريخ
مكتب دعم المشتريات	٩	صفر	٣	٦	٥	١
مقر المكتب الإقليمي	٦	صفر	صفر	٦	١	٥
مكتب الأمن	٣	صفر	صفر	٣	٣	صفر
شعبة الخزانة	٤	صفر	صفر	٤	٢	٢
صندوق الأمم المتحدة للمشاريع الإنتاجية	٤	صفر	صفر	٤	٤	صفر
صندوق الأمم المتحدة الإنمائي للمرأة	٣	صفر	صفر	٣	٣	صفر
المجموع	**٨٩**	**صفر**	**١٧**	**٧٢**	**٥٥**	**١٧**

الشكل السادس

برنامج الأمم المتحدة الإنمائي

حالة تنفيذ جميع التوصيات



إستراتيجية الإدارة لمعالجة المسائل الرئيسية المتعلقة بمراجعة الحسابات التي أثارها مجلس مراجعي حسابات الأمم المتحدة

٦٥ - يسر برنامج الأمم المتحدة الإنمائي أن يكون من بين مؤسسات الأمم المتحدة التي تلقت من مجلس مراجعي حسابات الأمم المتحدة رأيا غير مشفوع بتحفظات ”أو نظيفا“ بشأن مراجعة بياناته المالية عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩. وفي حين أن هذه هي فترة السنتين الثانية على التوالي التي يُمْنح فيها البرنامج الإنمائي هذا

الرأي الإيجابي بشأن مراجعة حساباته، فإن إدارة البرنامج الإنمائي تشارك اللجنة الاستشارية لمراجعة الحسابات التابعة له في آرائها المتمثلة في أن المكاسب الإيجابية الناتجة عن المبادرات الإدارية الرئيسية التي بُدئت في السنوات الماضية، قد تنقلب بسهولة إلى خسائر إذا لم تتم حماية تلك المكاسب و/أو تتم معالجة المسائل المنهجية التي تشكل الأساس لها معالجة كاملة على المدى الزمني الطويل. ومما يدفع أيضا إلى اتخاذ هذا الرأي، تزايد تعقيدات وخطورة وتحديات البيئة التي تعمل فيها مكاتب البرنامج الإنمائي في جميع أنحاء العالم، وكذلك الآثار الطويلة الأمد للأزمة المالية العالمية الراهنة.

٦٦ - ولأجل ضمان عدم فقدان المكاسب الإيجابية التي تحققت أو تراجعها، فإن هناك حاجة إلى تحقيق تحسينات مستمرة (كما يتضح من توصيات مراجعة الحسابات الـ ٨٩ الصادرة عن المجلس) حيث أن البرنامج الإنمائي يسعى لتحقيق مستويات عالية من التميز المؤسسي من شأنها أن تساعد الحكومات المستفيدة من البرنامج على الاقتراب من تحقيق أهدافها الإنمائية للألفية على الصعيد الوطني بحلول عام ٢٠١٥.

٦٧ - وفي معالجته للمسائل المتعلقة بمراجعة الحسابات، يتبع برنامج الأمم المتحدة الإنمائي نهجاً قائماً على المساءلة وعلى معرفة المخاطر، ويتسق مع مبادئ المساءلة الواردة في إطار المساءلة وسياسة الرقابة في البرنامج الإنمائي (DP/2008/16/Rev.1) الذي وافق عليه المجلس التنفيذي للبرنامج الإنمائي في عام ٢٠٠٨. إن قائمة أولويات المراجعة الإحدى عشرة الأوائل لدى البرنامج الإنمائي (التي يعتبرها مجلس مراجعي الحسابات ممارسة رائدة في منظومة الأمم المتحدة) تَضَع أولويات المسائل وتضبُط النهج في القمة من خلال تعزيزها مستويات المساءلة والتوقعات الرئيسية وبشأن المسؤوليات الرقابية لرؤساء مكاتب البرنامج الإنمائي في معالجة المسائل الأساسية في المؤسسة الناشئة عن ملاحظات عمليات مراجعة الحسابات. ووفقا لمبدأ المساءلة المتبادلة، فإن النهج الذي يتبعه البرنامج الإنمائي في إدارة مراجعة الحسابات يتطلب أن تقوم المكاتب المركزية بأدوار إشرافية ورقابية من أجل دعم الأدوار الإشرافية الإدارية التي تقوم بها المكاتب الإقليمية على المكاتب القطرية التابعة لها. ويشمل ذلك توفير سياسات ومبادئ توجيهية وإجراءات أكثر وضوحا إضافة إلى تحسين الأدوات والنُظُم بحيث يتم تمكين وتجهيز المديرين على المستوى المحلي لمعالجة مسائل مراجعة الحسابات المتكررة والأساسية.

٦٨ - وعلى المستوى المؤسسي، سيواصل البرنامج الإنمائي الاستثمار في ما يلي: (١) تعزيز قدراته الداخلية من خلال برامج التأهيل المهني للموظفين لأداء وظائف الأعمال الأساسية في البرنامج الإنمائي؛ (٢) إيجاد طرق بديلة وفعالة من حيث التكلفة لدعم المكاتب الصغيرة والمكاتب ذات القدرات المحدودة؛ (٣) التأكيد على الرقابة الإدارية للأنشطة البرنامجية

والتنفيذية، وتخفيف المخاطر بطريقة فعالة على صعيد مكاتب المقر والمكاتب الإقليمية والقطرية؛ (٤) الاستفادة من تكنولوجيا المعلومات لتحسين الكفاءة والفعالية التنظيمية؛ (٥) تعزيز وحدة المشاريع بنظام أطلس ومواءمتها مع نظام الإدارة القائمة على النتائج لجعله أكثر سهولة في الاستعمال لمستخدميه من الإداريين.

٦٩ - وعلى الصعيد التنفيذي، يعترف برنامج الأمم المتحدة الإنمائي بأنه ستكون هناك تحديات أمام التنفيذ الكامل لجميع توصيات مراجعة الحسابات الصادرة عن المجلس، التي يبلغ عددها ٨٩ توصية. ويرجع هذا في جزء منه إلى التأثير الناجم عن تخفيضات الميزانية التي صدر بها تكليف، والبالغة ١٥ في المائة، التي تم تنفيذها في جميع المكاتب التابعة للبرنامج الإنمائي للفترة ٢٠١٠-٢٠١١ في ضوء الانخفاض المتوقع في مستوى المساهمات في الموارد العادية. وبالإضافة إلى ذلك، فإن البرنامج الإنمائي (كغيره من مؤسسات منظومة الأمم المتحدة) لا يزال يعالج المسائل المتبقية الناشئة عن تنفيذ إصلاح نظام التعاقد وعن النظام الجديد لإقامة العدل اللذين صدر بهما تكليف من الجمعية العامة في عام ٢٠٠٩. ويقوم البرنامج الإنمائي كذلك بإعادة مواءمة نظامه الخاص بتخطيط الموارد في المؤسسة (أطلس)، ويعمل على إعداد موظفيه والجهات المانحة والحكومات المستفيدة من البرنامج لاعتماد المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام بحلول كانون الثاني/يناير ٢٠١٢ بحسب التكليف الصادر من الجمعية العامة، الذي وافق عليه المجلس التنفيذي للبرنامج الإنمائي. وفي ضوء ما ورد أعلاه، سيُوَاجَه برنامج الأمم المتحدة الإنمائي بالتحدي المتمثل في تحديد أولويات لموارده، مع ضمان ضبط الجدول الزمني لتنفيذ توصيات مراجعة الحسابات مع أولويات المنظمة، و/أو أن يجد ضوابط تعويضية بديلة للتخفيف من مخاطر مراجعة الحسابات التي أثارها المجلس ومكتب مراجعة الحسابات والتحقيقات.

٧٠ - واستجابة لعدد من التوصيات المتعلقة بمراجعة الحسابات التي تتطلب الانضباط على مستوى المكاتب المحلية، فسيعيد البرنامج الإنمائي التأكيد على المسؤولية الإدارية لرؤساء مكاتب البرنامج الإنمائي عن إنشاء هياكل إدارة تتسم بالكفاءة والفعالية، وعن تحقيق الانضباط في مكاتبهم في مجالات مثل تسوية الأرصدة غير المسددة، والإقفال المالي للمشاريع المنتهية، وإدارة الصناديق الاستئمانية غير العاملة، والامتثال لمعايير العمل الأمنية الدنيا. وسيتم العمل على زيادة توضيح وتعزيز المساءلة المتبادلة لضمان التنسيق الواجب لتوصيات مراجعة الحسابات التي تشمل عدداً من مكاتب البرنامج الإنمائي في المقر. وتتضمن الأمثلة على ذلك تكييف وتشكيل التغييرات وفق نظام أطلس، ومتابعة جميع توصيات مراجعة الحسابات الصادرة عن مكتب مراجعة الحسابات والتحقيقات التي مضت عليها فترة طويلة وهي قيد

التنفيذ، وتقديم الدعم من أجل تنفيذ طريقة النهج المنسق في التحويلات النقدية بالمكاتب القطرية التابعة لبرنامج الأمم المتحدة الإنمائي.

٧١ - وبالإضافة إلى ذلك، سيواصل البرنامج الإنمائي مناقشته مع المجلس لتوضيح التوقعات بشأن المدى الذي يتم به التعرف على إجراءات البرنامج الإنمائي عند النظر في إغلاق ملفات توصيات مراجعة الحسابات التي تعتمد على إجراءات متبادلة لأطراف خارجية بما في ذلك الحكومات المانحة، والحكومات المستفيدة من البرنامج، فضلا عن وكالات الأمم المتحدة الأخرى. وتشمل الأمثلة على ذلك إعادة برمجة الأرصدة المتبقية، وتسوية الحسابات المشتركة بين الوكالات، الخ. علاوة على ذلك، سيقوم البرنامج الإنمائي أيضا بالعمل مع المجلس من أجل توضيح توقعاته من حيث الانتهاء من توصيات مراجعة الحسابات ذات الطبيعة المستمرة. وأحد الأمثلة على ذلك هو إدارة الصناديق الاستئمانية التي تعاني من عجز. وأخيرا وليس آخرا، فسيقوم البرنامج الإنمائي بتعزيز نظام قاعدة بياناته المتصلة بمراجعة الحسابات (النظام الشامل لقاعدة بيانات مراجعة الحسابات والتوصيات) ليُيسر تقديم تقارير شفافة عن الإجراءات التي اتخذتها المكاتب المسؤولة، وليتيح للمجلس التحقق من صحة توقعاته بشأن إقفال ملفات توصيات معينة من توصيات مراجعة الحسابات و/أو توضيحها بشكل أكثر كفاءة.

٧٢ - وترد تفاصيل كل توصية من توصيات مراجعة الحسابات المذكورة أعلاه وخطط العمل المتصلة بها في الفرع التالي.

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

٧٣ - أورد المجلس، في المرفق ١ لتقريره عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩ (A/65/5/Add.1، الفصل الثاني) موجزا لحالة تنفيذ التوصيات عن الفترات المالية السابقة. ومن بين التوصيات الـ ٨٢ الصادرة عن فترة السنتين المنتهية في كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٧، أوضح تقييم المجلس أن ٢٧ توصية تتعلق بتوصيات صادرة قبل فترة السنتين ٢٠٠٨-٢٠٠٩. ومن هذه التوصيات الـ ٢٧، اعتبرت ٢٥ توصية أنها ''قيد التنفيذ'' أو ''يجري تنفيذها''، بينما اعتُبرت توصيتان أنهما ''لم تنفذا''. ومن أصل الـ ٢٧ توصية، تعود أربع منها إلى تقرير مراجعة الحسابات عن فترة السنتين ٢٠٠٤-٢٠٠٥. ويلخص الجدول ٨ والشكل السابع الحالة العامة للتوصيات. وترد أدناه معلومات بشأن ما يلي: '١' التوصيات الـ ٢٧ المدرجة باعتبارها متبقية من فترات سابقة؛ و '٢' الحالة العامة للتوصيات السابقة.

الجدول ٨

حالة تنفيذ التوصيات المتبقية من فترات سابقة، التي ارتئي أنها لم تُنفذ بالكامل في ما يتعلق بالفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩

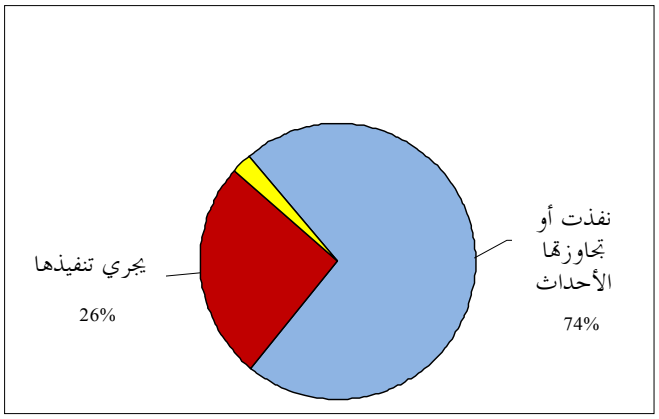
الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	التوصيات التي لم تقبل	التوصيات التي نفذت أو المطلوب إغلاق ملفها	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يحدد لها تاريخ
شعبة الحسابات	٧	–	–	٧	٧	–
شعبة الخدمات الإدارية	٣	–	١	٢	٢	–
مكتب تنسيق عمليات التنمية وشعبة الخدمات الإدارية	١	–	–	١	١	–
مكتب مراجعة الحسابات والتحقيقات	١	–	١	–	–	–
مكتب مديرية الشؤون المالية والإدارية	٢	–	–	٢	٢	–
مكتب الموارد البشرية	٢	–	–	٢	٢	–
فريق دعم العمليات	١	–	–	١	١	–
مكتب دعم المشتريات	٧	–	٤	٣	٣	–
مكتب الأمن	١	–	–	١	١	–
شعبة الخزانة	٢	–	–	٢	٢	–
التوصيات المتبقية من فترات سابقة	**٢٧**	–	**٦**	**٢١**	**٢١**	–
توصيات نفذت أو تجاوزتها الأحداث[أ]	**٥٥**		**٥٥**			
الحالة العامة للتوصيات المتبقية من الفترات السابقة	**٨٢**	–	**٦١**	**٢١**	**٢١**	–

(أ) حسبما أفاد به المجلس (A/65/5/Add.1، الفصل الثاني، المرفق).

الشكل السابع

برنامج الأمم المتحدة الإنمائي

الحالة العامة لتنفيذ التوصيات المتبقية من فترات سابقة



٧٤ - وأشار برنامج الأمم المتحدة الإنمائي إلى أن المجلس أفاد في المرفق الأول بأن ٢٧ توصية من التوصيات الـ ٨٢ الصادرة عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٧ لم تنفذ بالكامل. وفي حين يُقر البرنامج الإنمائي بأن ثمانيا من التوصيات الـ ٢٧ لم تكن قد نُفذت تنفيذا كاملا وقت المراجعة النهائية، يشير تحليل البرنامج الإنمائي إلى أن التباين الواضح بين البرنامج الإنمائي والمجلس في ما يتعلق بمعدل التنفيذ يرجع إلى ما يلي: (أ) توقعات المجلس المختلفة في ما يتعلق بمعايير التنفيذ؛ و (ب) تنقُّل الموظفين في كلٍ من فريق مراجعة الحسابات وبين كبار موظفي الإدارة داخل الشعب المسؤولة في البرنامج الإنمائي، و (ج) الوقت القصير نسبيا الذي كان لدى الإدارة لتصحيح خطة عملها المتصلة بمراجعة الحسابات، بالنظر إلى أن المجلس لم يتحقق بالكامل من حالة تنفيذ مراجعة الحسابات إلا خلال المراجعة النهائية التي قام بها في نيسان/أبريل ٢٠١٠. وقد بدأ البرنامج الإنمائي بالفعل في تعزيز نظام قاعدة بياناته المتعلقة بمراجعة الحسابات (النظام الشامل لقاعدة بيانات مراجعة الحسابات والتوصيات) لتسهيل التحديث الفعال لحالة الوحدات المسؤولة (التي لديها سجل لمتابعة مراجعة الحسابات) وللتحقق الفعال القائم على الأدلة من صِحة تنفيذ المجلس لعملية مراجعة الحسابات على فترات منتظمة.

٧٥ - وحتى وقت إعداد هذا التقرير، نُفِّذت ست من توصيات مراجعة الحسابات التي لم تنفذ بعد، البالغ عددها ٢٧ توصية، وتطلب الإدارة إقفال ملفاتها لدى مجلس مراجعي الحسابات. وقد أُحرز تقدم في تنفيذ جميع التوصيات الـ ٢١ المتبقية. ويشير الاستعراض

الداخلي الذي قام به البرنامج الإنمائي إلى أن التحديات الموضوعية المرتبطة بالتنفيذ الكامل للتوصيات المتبقية البالغ عددها ٢١ توصية تتمثل فيما يلي:

(أ) يرتبط التنفيذ الكامل بجدول اعتماد المعايير المحاسبية الدوليةللقطاع العام (خمسة بنود)؛

(ب) التنفيذ الكامل يتوقف على ماتتخذه الأطراف الخارجية من إجراءات (ثلاثة بنود)؛

(ج) تنفيذ التوصية التي لم تنفذ بعد هو خطوة متبقية من عملية تسوية الميزانية (أربعة بنود)؛

(د) تنفيذ التوصية التي لم تنفذ بعد هو خطوة متبقية من استراتيجية التنفيذ القائمة على تحديد الأولويات (خمسة بنود)؛

(هـ) يُتوقع أن يشكل التنفيذ الكامل تحديا بالنظر إلى الطابع المستمر للتوصية (أربعة بنود).

٧٦ - يرتبط تنفيذ خمس من التوصيات بالجدول الزمني لاعتماد المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام، وهو كانون الثاني/يناير ٢٠١٢. وتتصل تلك التوصيات بما يلي: '١' إعادة تقييم جميع الممتلكات في إطار احتياطي أماكن الإيواء في الميدان (A/63/5/Add.1، الفصل الثاني، الفقرة ١٠٦)؛ '٢' رصد اعتمادات لتغطية التزامات التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة في متن البيانات المالية وإنشاء استراتيجية تمويل مقابلة لها (الفقرة ١٦٦)؛ '٣' الكشف عن الالتزامات المتعلقة برصيد الإجازات السنوية ومنح الإعادة إلى الوطن الفعلية المستحقة في متن البيانات المالية (الفقرة ١٧٣)؛ '٤' التخفيف المستمر للمخاطر التي يمكن أن تواجهها المشاريع فيما يتصل باعتماد المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام (الفقرة ١٩١)؛ و '٥' إضفاء الطابع الرسمي على السياسات ذات الصلة لتسجيل أصول المشاريع المنفذة بطريقة التنفيذ المباشر (الفقرة ٢٦٤).

٧٧ - وتعتمد ثلاث من التوصيات على الإجراءات المتبادلة التي تتخذها أطراف خارجية كالجهات المانحة والحكومات المستفيدة من البرنامج. ويلتزم البرنامج الإنمائي بتنفيذ هذه التوصيات على الرغم من أن التنفيذ الكامل قد يمثل تحديا وتتعلق تلك التوصيات بما يلي: '١' رد الفوائد المستحقة للجهات المانحة (A/63/5/Add.1، الفصل الثاني، الفقرة ٧٢)؛ '٢' إعادة برمجة أرصدة الصناديق بناء على تعليمات من الجهات المانحة (الفقرة ٦٧)؛ و '٣' إجراء تغييرات على مؤشرات الإنجاز المتفق عليها سابقا مع الحكومات المستفيدة من

البرامج لجعلها محددة، وقابلة للقياس، وممكنا تحقيقها وواقعية ومقيدة بإطار زمني (الفقرة ١٩٤).

٧٨ - وتتصل أربع من التوصيات بخطوات متبقية من عملية تسوية الميزانية التي بدأها البرنامج الإنمائي، ويُتوقع الانتهاء منها خلال فترة السنتين الجديدة. وأثناء مراجعته الحسابات، أثنى المجلس على البرنامج الإنمائي لما أحرزه من تقدم حتى الآن. وتشمل تلك التوصيات ما يلي: '١' متابعة حسابات أرصدة معينة مستحقة القبض (الفقرة ٥٣)؛ '٢' تقييم إمكانية استرداد بعض الأرصدة المدينة لبعض الموظفين (الفقرة ٦٠)؛ '٣' متابعة أرصدة حسابات أخرى متنوعة مستحقة الدفع (الفقرة ٨١)؛ و'٤' تحديد المبالغ التي ينبغي ردها للمانحين عن بعض المشاريع المقفلة ماليا (الفقرة ٩٤).

٧٩ - ومن المتوقع تنفيذ خمس توصيات أخرى تنفيذا كاملا في غضون الأشهر الـ ١٨ المقبلة باعتبارها خطوات متبقية من استراتيجية تنفيذ خارطة طريق المشتريات واستراتيجية الموارد البشرية. وتتعلق تلك التوصيات بما يلي: '١' وضع خطط للشراء (الفقرة ٢٣٩)؛ '٢' تعزيز الأداة المستخدمة حاليا لتخطيط عمليات الشراء (الفقرة ٢٤٠)؛ '٣' تنفيذ معايير مرجعية انتقائية للشراء للبنود التي يتم شراؤها مركزيا، والتي تديرها وحدة المشتريات العالمية في كوبنهاغن (الفقرة ٢٣٢)؛ '٤' بدء التنفيذ التدريجي لوحدة الإجازات بنظام أطلس وتعزيز نوعية سجلات الإجازات في المكاتب القطرية (الفقرة ٢٩١)؛ و '٥' وضع خطط لاستمرار العمل بعد الأعطال الكبرى في المكاتب القطرية التابعة للبرنامج الإنمائي (الفقرة ٣٠٥).

٨٠ - هناك أربع توصيات لم تنفذ بعد وقد يشكل تنفيذها الكامل تحديا نظرا لطبيعتها المستمرة. وسيواصل البرنامج الإنمائي رصد المسائل وتنبيه الإدارة على نحو استباقي لمعالجتها قبل أن تصبح مصدرا للقلق. وتتصل هذه التوصيات بما يلي: '١' الصناديق الاستئمانية الممولة من المفوضية الأوروبية، التي تعاني من عجز بسبب شرط وارد في اتفاقها الموحد مع المفوضية الأوروبية الذي ينص على أنه لن يتم الإفراج عن الدفعة النهائية إلا بعد إنجاز المشروع وتقديم التقرير النهائي (الفقرة ١١٠)؛ '٢' الصناديق الاستئمانية غير العاملة (الفقرة ١١٧)؛ '٣' الإقفال المالي لجميع المشاريع المقفلة من الناحية التشغيلية (الفقرة ٣٤٨)؛ و '٤' وضع ضوابط لضمان إكمال جميع مذكرات التفاهم (الفقرة ٤٣٨).

٨١ - وترد أدناه تفاصيل كل توصية من التوصيات غير المنفذة المذكورة أعلاه، وخطة عملها.

جيم - تنفيذ التوصيات الواردة في تقرير المجلس عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩[٦]

٨٢ - في الفقرة ٢٣، أوصى المجلس بأن يضطلع البرنامج الإنمائي بتنفيذ عملية لإدارة المخاطر في المشاريع للحد من مخاطر تنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام طوال مدة المشروع.

الإدارة المسؤولة:	مكتب مديرية الشؤون الإدارية والمالية
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١٢

٨٣ - في الفقرة ٣٦، كرر المجلس توصيته بأن يقوم البرنامج الإنمائي بمراجعة التزامات ميزانية الدعم لفترة السنتين على نحو فردي لضمان أن تظل الالتزامات الصحيحة فقط مفتوحة في نهاية فترة السنتين.

الإدارة المسؤولة:	مكتب التخطيط والميزنة
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١١

٨٤ - في الفقرة ٤٠، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس بما يلي: (أ) إجراء مراجعة لحقوق المستخدم لنظام أطلس فيما يتعلق بقيودات اليومية من أجل معالجة المهام المتنافية؛ و (ب) إجراء استعراضات منتظمة لقيودات اليومية التي تم تسجيلها والمصادقة عليها لضمان أن لا يكون قد تم تسجيل قيودات اليومية والمصادقة عليها من قبل نفس الشخص.

الإدارة المسؤولة:	مكتب مديرية الشؤون الإدارية والمالية
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

(٦) A/65/5/Add.1، الفصل الثاني.

٨٥ - **في الفقرة ٤٦، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس بأن: (أ) يكفل قيام جميع المكاتب القطرية بالتصديق على التزاماتها غير المصفاة؛ (ب) تسوية الأرصدة المدرجة ضمن الالتزامات غير المصفاة التي لا تمثل أوامر شراء مفتوحة.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة الحسابات
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١١

٨٦ - **في الفقرة ٥٨، كرر المجلس توصيته بأن يقوم البرنامج الإنمائي بما يلي: (أ) تنفيذ عمليات لرصد تقادم الأرصدة المستحقة القبض؛ (ب) تكثيف الجهود التي يبذلها لمتابعة الأرصدة المستحقة القبض وتحصيلها؛ (ج) استعراض الأرصدة المستحقة القبض التي مضى على استحقاقها فترة طويلة أثناء إعداد بياناته المالية؛ (د) مواصلة التحقيق في جميع أرصدة الموظفين المدينين وتقييم إمكانية تحصيل الديون امتثالا لقواعد البرنامج الإنمائي.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة الحسابات
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٨٧ - **في الفقرة ٥٩، أوصى المجلس بأن يحدد البرنامج الإنمائي موعدا نهائيا عاجلا لتسوية جميع الأرصدة القديمة.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة الحسابات
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٨٨ - **في الفقرة ٦٥، أعاد المجلس التأكيد على توصيته السابقة بأن يواصل البرنامج الإنمائي ما يلي: (أ) إعادة تصنيف الفوائد المستحقة للجهات المانحة والكشف عنها في عرضه للبيانات المالية؛ (ب) تسوية الحساب بصورة دورية بحيث يبين الفوائد المستحق ردها للجهات المانحة.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخزانة
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٨٩ - **في الفقرة ٦٦، أوصى المجلس بأن يواصل البرنامج الإنمائي المتابعة مع الجهات المانحة لضمان رد أو إعادة برمجة الفوائد المكتسبة على المساهمات.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخزانة
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	لم يتحدد بعد (ريثما توضح المعايير المتوقعة)

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

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخزانة
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	لم يتحدد بعد (ريثما توضح المعايير المتوقعة)

٩١ - **في الفقرة ٧٥، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس المكررة بأن يواصل جهوده لتسوية الحسابات الأخرى المستحقة الدفع.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة الحسابات
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٩٢ - **في الفقرة ٧٨، أوصى المجلس بأن ينظر البرنامج الإنمائي في تنقيح طريقة عرضه للملاحظات المرفقة بالبيانات المالية لضمان اتساقها مع متن البيانات المالية للتأكد من أنها كاملة ومفهومة.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة الحسابات
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الثاني من عام ٢٠١١

٩٣ - **في الفقرة ٨٥، كرر المجلس توصيته السابقة بأن يواصل البرنامج الإنمائي جهوده الرامية إلى إقفال جميع الصناديق الاستئمانية الخاملة.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة الحسابات
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٩٤ - **في الفقرة ٨٦، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس بإجراء استعراض للصناديق الاستئمانية التي تقوم بحدٍ أدنى من النشاط وبمعالجة أي أسباب للتأخير في تنفيذ المشاريع أو إبلاغ الجهات المانحة أو التشاور معها لتحديد ما إذا كان من الممكن إتاحة تمويل إضافي لتغطية النفقات الزائدة.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة الحسابات
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٩٥ - **في الفقرة ٩١، كرر المجلس توصيته السابقة بأن يقوم البرنامج الإنمائي بما يلي: (أ) يواصل متابعة جميع الصناديق الاستئمانية التي تعاني من عجز؛ (ب) يسترد من المانحين مبالغ النفقات المتكبدة زيادة على التمويل الذي تسلمه.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة الحسابات
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	لم يتحدد بعد (ريثما توضح المعايير المتوقعة)

٩٦ - **في الفقرة ٩٧، أعرب البرنامج الإنمائي عن موافقته على توصية المجلس المكررة بأن يقوم البرنامج بتنفيذ عمليات تفضي إلى إعادة تقييم وضعه فيما يتعلق باحتياطي أماكن الإيواء في الميدان، بما يتماشى مع مقرر المجلس التنفيذي.**

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

٩٧ - **في الفقرة ١٠٨، وافق مكتب الصناديق الاستئمانية المتعددة المانحين على توصية المجلس، وأوضح أنه اتخذ بالفعل إجراءات لتنفيذ الاستعراض الإلزامي للتوجيهات العامة الذي ينظر في التغييرات في هيكل التقارير وفي الأُطر الزمنية لتقديم التقارير إلى مدير البرنامج الإنمائي.**

الإدارة المسؤولة:	مكتب الصناديق الاستئمانية المتعددة المانحين
الحالة:	نفذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٩٨ - **في الفقرة ١١٢، أوصى المجلس بأن يتصل مكتب الصناديق الاستئمانية المتعددة المانحين بالفريق الاستشاري لمجموعة الأمم المتحدة الإنمائية من أجل تنفيذ ضوابط إضافية تكفل قيام المنظمات المُشارِكة بتقديم التقارير المرحلية في موعد يسمح بتقديم التقارير إلى الجهات المانحة في الوقت المناسب.**

الإدارة المسؤولة:	مكتب الصناديق الاستئمانية المتعددة المانحين
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الثالث من عام ٢٠١٠

٩٩ - **في الفقرة ١١٩، وافق مكتب الصناديق الاستئمانية المتعددة المانحين على توصية المجلس بأن يقوم المكتب، بالتشاور مع الهياكل الإشرافية والتنسيقية ذات الصلة، باستعراض مبادئه المتعلقة بإثبات الإيرادات.**

الإدارة المسؤولة:	مكتب الصناديق الاستئمانية المتعددة المانحين
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

١٠٠ - في الفقرة ١٢٥، أكد المجلس على أهمية مبادرة مكتب الصناديق الاستئمانية المتعددة المانحين لإجراء تحليل يهدف إلى تحديد المكاتب القطرية التي لا تؤدي عملها وفقا لوثيقة التفويض واتخاذ الإجراءات العلاجية اللازمة.

الإدارة المسؤولة:	مكتب الصناديق الاستئمانية المتعددة المانحين
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لم يتحدد بعد (ريثما توضح المعايير المتوقعة)

١٠١ - في الفقرة ١٣٢، أوصى المجلس بأن يقوم مكتب الأمم المتحدة لتنسيق عمليات التنمية، بالتعاون مع الإدارات واللجان المسؤولة التي تتمتع بسلطة اتخاذ القرارات، بتحديد أجهزة الكيانات ذات الصلة التي يمكن أن تكون قادرة على أداء جميع مهام الاستعراض الإداري والرقابة والضمان المتعلقة بالصناديق الاستئمانية المتعددة المانحين على أساس استباقي، وتكليفها بهذه المهام.

الإدارة المسؤولة:	مكتب العمليات الإنمائية والتنسيق
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	لم يتحدد بعد (ريثما يُناقش مع المنتدى المشترك بين الوكالات)

١٠٢- في الفقرة ١٣٩، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس بمواصلة بذل جهوده لتسوية الأرصدة المشتركة بين الصناديق مع وكالات الأمم المتحدة الأخرى.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الحسابات
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الثاني من عام ٢٠١١

١٠٣ - في الفقرة ١٤٥، يوصي المجلس بأن يقوم البرنامج الإنمائي، بالتعاون مع مكتب خدمات المشاريع، بتسوية الفروق الملاحظة في تسويات الصندوق المشترك التي لم يبت فيها لفترة طويلة.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الحسابات
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الثاني من عام ٢٠١١

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

الإدارة المسؤولة:	شعبة الحسابات
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١٢

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

الإدارة المسؤولة:	مكتب مديرية الشؤون الإدارية والمالية
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١٢

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

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخزانة
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

١٠٧ - في الفقرة ١٧٣، كرر المجلس توصيته السابقة بأن يحسب البرنامج الإنمائي بدقة الالتزامات المتعلقة برصيد الإجازات السنوية الفعلي ومنح الإعادة إلى الوطن ويكشف عنها في متن البيانات المالية.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الحسابات
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١٢

١٠٨ - في الفقرة ١٧٥، أوصى المجلس بأن يقوم صندوق الأمم المتحدة للمشاريع الإنتاجية وصندوق الأمم المتحدة الإنمائي للمرأة بما يلي: (أ) رصد الاعتمادات اللازمة لتغطية التزامات التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة والتزامات نهاية الخدمة؛ و (ب) وضع سياسة لتمويل هذه الالتزامات؛ و (ج) إنجاز حساب وتجميع دقيقين لالتزامات الإجازات السنوية.

الإدارة المسؤولة:	صندوق الأمم المتحدة للمشاريع الإنتاجية وصندوق الأمم المتحدة الإنمائي للمرأة
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١٢

١٠٩ - في الفقرة ١٨٣، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس بمواصلة الجهود الرامية إلى ضمان تقديم خطط العمل الإدارية واستعراضها وإقرارها في مواعيدها ضمن المنهاج المعزز للإدارة القائمة على النتائج.

الإدارة المسؤولة:	مكتب التنسيق والميزنة
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لم يتحدد بعد (ريثما توضح المعايير المتوقعة)

١١٠ - في الفقرة ١٨٧، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس بأن يستعرض جميع مؤشرات الإنجاز الواردة في قاعدة بيانات إدارة النتائج، وأن يكفل أن تكون محددة وقابلة للقياس وممكنا تحقيقها ومناسبة ومحددة المدة.

الإدارة المسؤولة:	فريق دعم العمليات
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الثاني من عام ٢٠١١

١١١ - **في الفقرة ١٩٦، أوصى المجلس بأن يكفل البرنامج الإنمائي الفصل بين الواجبات في إعداد التسويات المصرفية ومتابعة البنود المعلقة منذ فترة طويلة.**

الإدارة المسؤولة:	مكتب مديرية الشؤون المالية والإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

١١٢ - **في الفقرة ٢٠٠، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس بأن يواصل الجهود الرامية إلى متابعة الأرصدة السلبية التي تمثل ما أُخذ من الأرصدة في فترة ما قبل عام ٢٠٠٤، فضلا عن السلف التي نشأت بسبب النفقات المخصصة خطأً لمشاريع بدون سلف.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة الحسابات
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

١١٣ - **في الفقرة ٢٠٦، كرر المجلس توصيته السابقة بأن يتولى البرنامج الإنمائي ما يلي: (أ) متابعة جميع تقارير مراجعة الحسابات المعلقة؛ و (ب) تضمين السجل المتكامل لقياس الإنجاز مؤشرا قابلا للقياس لتقديم تقارير مراجعة حسابات النفقات المنفذة على الصعيد الوطني في حينها وضمان جودتها.**

الإدارة المسؤولة:	مكتب التحقيقات ومراجعة الحسابات
الحالة:	نفذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

١١٤ - في الفقرة ٢٠٩، وافق مكتب التحقيقات ومراجعة الحسابات على توصية المجلس بتحديث الاختصاصات لتقديم التوجيه بشأن مدى أهمية الأخطاء التي ينبغي النظر فيها عند إبداء تحفظات على آراء مراجعي الحسابات، وفقا للمعايير الدولية لمراجعة الحسابات.

الإدارة المسؤولة:	مكتب التحقيقات ومراجعة الحسابات
الحالة:	نفذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

١١٥ - في الفقرة ٢١٥، وافق مكتب التحقيقات ومراجعة الحسابات بالبرنامج الإنمائي على توصية المجلس بما يلي: (أ) الإحاطة علما بالنتائج المحددة ومراعاتها عند إجراء استعراضه المفصل لآراء مراجعي الحسابات التي تصدر؛ و (ب) استكمال قاعدة البيانات وفقا لذلك.

الإدارة المسؤولة:	مكتب التحقيقات ومراجعة الحسابات
الحالة:	نفذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

١١٦ - في الفقرة ٢١٦، أوصى المجلس بأن تحسن المكاتب القطرية للبرنامج الإنمائي عمليات مراجعة حسابات التنفيذ على الصعيد الوطني كي تضمن إدراج المعلومات الصحيحة في قاعدة بيانات التنفيذ الوطنية.

الإدارة المسؤولة:	مكتب التحقيقات ومراجعة الحسابات
الحالة:	نفذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

١١٧ - في الفقرة ٢٢١، وافق مكتب التحقيقات ومراجعة الحسابات على توصية المجلس بأن يقوم بما يلي: (أ) مواصلة إبلاغ المكاتب القطرية باشتراطات القرارات التي ستجري تغطيتها بموجب نهج مراجعة الحسابات القائم على المخاطر؛ و (ب) إجراء استعراضات كافية لخطط مراجعة الحسابات للمكاتب القطرية لضمان إدراج جميع القرارات التي يجب إدراجها في خطة مراجعة الحسابات في تلك الخطة؛ و (ج) مواصلة

القيام بمتابعات مع المكاتب القطرية لكفالة تقديم خطط مراجعة الحسابات بحلول التاريخ المقرر.

الإدارة المسؤولة:	مكتب التحقيقات ومراجعة الحسابات
الحالة:	نفذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

١١٨ - **في الفقرة ٢٢٢، أوصى المجلس بأن يحسن البرنامج الإنمائي إجراءاته لضمان اكتمال جميع خطط المكاتب القطرية.**

الإدارة المسؤولة:	مكتب التحقيقات ومراجعة الحسابات
الحالة:	نفذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

١١٩ - **في الفقرة ٢٢٩، كرر المجلس توصيته السابقة بأن يقوم البرنامج الإنمائي بما يلي: (أ) منح أولوية للإقفال المالي لجميع المشاريع المقفلة تشغيليا؛ و (ب) معالجة أسباب التأخر في إتمام المشاريع.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة الحسابات
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

١٢٠ - **في الفقرة ٢٣٤، كرر المجلس توصيته السابقة للبرنامج الإنمائي بما يلي: (أ) تقديم التدريب لجميع الوحدات على استخدام أداة رصد المشاريع في نظام أطلس؛ و (ب) تنفيذ عمليات لزيادة استخدام نظام أطلس لرصد المشاريع في المكاتب القطرية؛ و (ج) مواصلة تنفيذ ضوابط لإجراء استعراضات شهرية لتقارير نظام أطلس لضمان إدراج المشاريع ورصدها بدقة.**

الإدارة المسؤولة:	مكتب مديرية الإدارة
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

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

الإدارة المسؤولة:	المكاتب الإقليمية
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	لم يتحدد بعد (ريثما توضح المعايير المتوقعة)

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

الإدارة المسؤولة:	المكاتب الإقليمية
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لم يتحدد بعد (ريثما توضح المعايير المتوقعة)

١٢٣ - في الفقرة ٢٥١، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس المكررة بأن يضع خططا فردية وخططا موحدة للمشتريات في جميع المكاتب القطرية وفي المقر.

الإدارة المسؤولة:	مكتب دعم المشتريات
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

١٢٤ - في الفقرة ٢٥٢، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس المكررة بأن ينفذ الأداة البرمجية لتخطيط المشتريات، ويضمن قيام جميع المكاتب القطرية وما يتصل بها من وحدات المقر باستخدامها.

الإدارة المسؤولة:	مكتب دعم المشتريات
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

١٢٥ - **في الفقرة ٢٥٩، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس بأن يواصل تعزيز الضوابط على مستوى المكاتب القطرية لكفالة قيام المكاتب القطرية، قبل التعامل مع البائعين المحتملين، بضمان ألاّ تكون أسماء هؤلاء البائعين مدرجة على قائمة مجلس الأمن المتعلقة بالموردين المحظورين.**

الإدارة المسؤولة:	مكتب دعم المشتريات
الحالة:	نفذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

١٢٦ - **في الفقرة ٢٦٠، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس القاضية بأن يكفل تنفيذ آلية أطلس للتحقق التي استُحدثت مؤخرا.**

الإدارة المسؤولة:	مكتب دعم المشتريات
الحالة:	نفذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

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

الإدارة المسؤولة:	مكتب دعم المشتريات
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

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

الإدارة المسؤولة:	مكتب دعم المشتريات
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

١٢٩ - في الفقرة ٢٧٦، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس بأن يقوم بتنفيذ ضوابط محددة لرصد حالات التأخر الطويل في الوقت اللازم لتجهيز المدفوعات لسدادها إلى المورّدين.

الإدارة المسؤولة:	مكتب دعم المشتريات/شعبة الحسابات
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لم يتحدد بعد (ريثما توضح المعايير المتوقعة)

١٣٠ - في الفقرة ٢٨٣، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس المكررة بأن ينفذ ضوابط على إجراءات التحقق الفعلي، تشمل تحديد الأصناف غير القابلة للإصلاح، أو الزائدة عن الحاجة، أو العتيقة.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	نفذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

١٣١ - في الفقرة ٢٨٨، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس بأن يقوم بما يلي: (أ) وضع إجراءات لتنظيم التعديلات المدخلة على ملف الأصول الرئيسي لنظام أطلس؛ (ب) النظر في أن تُدمج ضمن النظام أطلس مهمة المصادقة على جميع التعديلات المدخلة على ملف الأصول الرئيسي لنظام أطلس؛ (ج) الاحتفاظ بالوثائق الداعمة لجميع ما يُدخل على الأصول من تعديلات.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لم يتحدد بعد (ريثما توضح دراسات الجدوى ويُجرى تحليل للتكلفة – العائد)

١٣٢ - **في الفقرة ٢٩٥، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس بأن يقوم بما يلي: (أ) معالجة الفروق المكتشفة وتحديث سجل الأصول وفقا لذلك؛ (ب) إجراء تحسينات على ضوابط مدخلات نظام أطلس لتفادي تكرر الأخطاء والفروق في سجلات الأصول.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لم يتحدد بعد (ريثما توضح دراسات الجدوى ويُجرى تحليل للتكلفة – العائد)

١٣٣ - **في الفقرة ٣٠٢، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس بأن يقوم باستعراض المخاطر المرتبطة باستخدام "نوع المشروع" كمجال لتصنيف الأصول إلى أصول إدارية أو أصول إنمائية بغية استكشاف خيارات أخرى للتصنيف لمعالجة بعض نقاط الضعف الحالية التي أشير إليها.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لم يتحدد بعد (ريثما توضح دراسات الجدوى ويُجرى تحليل للتكلفة – العائد)

١٣٤ - **في الفقرة ٣٠٦، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس المكررة بأن يقوم بما يلي: (أ) وضع سياسة رسمية لتسجيل أصول طريقة التنفيذ المباشر والمحاسبة المتصلة بها في وحدة الأصول بنظام أطلس على صعيد المكاتب القطرية والمقر؛ و (ب) تنفيذ إجراءات للرقابة على أصول طريقة التنفيذ المباشر.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

١٣٥ - **في الفقرة ٣١٢، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس المكررة بأن يحسن جميع الضوابط على إدارة الإجازات لضمان دقة أرصدة الإجازات.**

الإدارة المسؤولة:	مكتب الموارد البشرية
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

١٣٦ - **في الفقرة ٣١٤، وافق مكتب التحقيقات ومراجعة الحسابات على توصية المجلس بأن يجري مراجعة داخلية لحسابات إدارة الإجازات لضمان دقة أرصدة الإجازات.**

الإدارة المسؤولة:	مكتب التحقيقات ومراجعة الحسابات
الحالة:	نفذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

١٣٧ - **في الفقرة ٣١٦، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس بأن يقوم بما يلي: (أ) تحديد أولويات لمعالجة نقاط الضعف في إدارة الإجازات؛ و (ب) الإسراع في تشكيل واستخدام وحدة إدارة غياب الموظفين بنظام أطلس؛ و (ج) ضمان قيام الرؤساء المباشرين لمراقبي الإجازات برصد إدارة إجازاتهم رصدا مستقلا.**

الإدارة المسؤولة:	مكتب الموارد البشرية
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

١٣٨ - **في الفقرة ٣٢١، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس المكررة بأن: (أ) يستخدم بشكل كامل أداة تتبع معدل الشواغر لرصد عمليات التعيين؛ و (ب) يطبق**

أساليب تخطيط الموارد البشرية، من قبيل التخطيط لتعاقب الموظفين والتنبؤ بالطلب بالنسبة لوحدات التعيين التي تقوم بتعيين أعداد كبيرة من الموظفين.

الإدارة المسؤولة:	مكتب الموارد البشرية
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

١٣٩ - **في الفقرة ٣٢٣، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس بأن ينظر في استحداث أداة تُمَكِّنَه من تتبع معدل الشواغر والمهل الزمنية للشواغر على نطاق المنظمة بكاملها.**

الإدارة المسؤولة:	مكتب الموارد البشرية
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الثاني من عام ٢٠١٠

١٤٠ - **في الفقرة ٣٢٩، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس بأن يمتثل للمبادئ التوجيهية لتقييم النتائج والكفاءة فيما يتعلق بإجراء استعراض منتصف المدة في الوقت المناسب.**

الإدارة المسؤولة:	مكتب الموارد البشرية
الحالة:	تجاوزتها الأحداث
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	تجاوزته الأحداث

١٤١ - **في الفقرة ٣٣٦، أكد المجلس على جميع المسائل التي حددها مكتب التحقيقات ومراجعة الحسابات خلال مراجعته حسابات وظيفة كشوف المرتبات العالمية والمزايا والاستحقاقات.**

الإدارة المسؤولة:	مكتب الموارد البشرية
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

١٤٢ - في الفقرة ٣٤٠، كرر المجلس توصيته بأن يقوم البرنامج الإنمائي بتطبيق ضوابط لضمان إجراء تقييمات الأداء المتعلقة بعقود اتفاقات الخدمات الخاصة في الوقت المناسب.

الإدارة المسؤولة:	مكتب دعم المشتريات
الحالة:	نفذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

١٤٣ - في الفقرة ٣٤١، كرر المجلس توصيته بأن يكفل البرنامج الإنمائي احتفاظ جميع المكاتب القطرية ووحدات المقر بقوائم للاستشاريين امتثالا لسياسات وإجراءات اتفاقات الخدمات الخاصة.

الإدارة المسؤولة:	مكتب دعم المشتريات
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الفصل الثالث لعام ٢٠١٠

١٤٤ - في الفقرة ٣٤٩ وافق برنامج الأمم المتحدة الإنمائي على توصية المجلس بأن يقوم بما يلي: (أ) تنفيذ إجراءات لضمان مطابقة سُلف السفر لتقرير السفر في الاستمارة F10 وتقارير نثريات السفر؛ (ب) ضمان امتثال موظفيه لسياسات البرنامج الإنمائي المتعلقة بالسفر فيما يتصل بتقديم استمارات المطالبة بنفقات السفر F10 وقوائم السفر المرجعية وتقارير نفقات السفر في الوقت المناسب.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التقيد
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

١٤٥ - في الفقرة ٣٥٥، أوصى المجلس بأن ينظر البرنامج الإنمائي في تنفيذ ضوابط للتعويض عند عدم تنفيذ وحدة السفر والنفقات في المكاتب القطرية.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	نُفذت

الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

١٤٦ - في الفقرة ٣٦٢، أوصى المجلس بأن يقوم البرنامج الإنمائي بما يلي: (أ) النظر في الموافقة على السياسة المتعلقة بأمن تكنولوجيا المعلومات؛ و (ب) إبلاغ جميع أصحاب المصلحة ذوي الصلة بسياسة أمن تكنولوجيا المعلومات الموضوعة؛ و (ج) رصد الامتثال لهذه السياسة على أساس منتظم.

الإدارة المسؤولة:	مكتب نُظم المعلومات والتكنولوجيا
الحالة:	نُفذت
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

١٤٧ - في الفقرة ٣٦٣، أوصى المجلس أيضا بأن يجري البرنامج الإنمائي تقييما منتظما للمخاطر التي تواجه أمن تكنولوجيا المعلومات والاتصالات.

الإدارة المسؤولة:	مكتب نُظم المعلومات والتكنولوجيا
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الثالث من عام ٢٠١٠

١٤٨ - في الفقرة ٣٦٨، (أ) أوصى المجلس بأن يجري البرنامج الإنمائي مراجعة منتظمة للتأكد من جودة جميع عمليات إصلاح البيانات المستخدمة في بيئة الإنتاج؛ (ب) ضمان أن يتم توقيع جميع أنواع التغييرات من قبل أصحاب الأعمال؛ (ج) ضمان تسجيل الحقول الإلزامية في برنامج تيم تراك (Team Track)؛ و (د) القيام بصفة منتظمة باستعراض أنشطة مديري قواعد البيانات ودخولهم إلى بيئة الإنتاج.

الإدارة المسؤولة:	مكتب نُظم المعلومات والتكنولوجيا
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

١٤٩ - في الفقرة ٣٧٣، أوصى المجلس بأن يقوم البرنامج الإنمائي بما يلي: (أ) استعراض حصول جميع المستخدمين على أساس تقرير الانحراف؛ (ب) الاستعراض بصفة

دورية لمدى صحة استخدام النظام من قبل مستخدمين لديهم نبذ مختصرة متعددة؛ و (ج) مراقبة أعمال وأنشطة مسؤولي أمن النظام على أساس منتظم.

الإدارة المسؤولة:	مكتب نُظم المعلومات والتكنولوجيا
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

١٥٠ - في الفقرة ٣٧٦، أوصى المجلس بأن يحصل البرنامج الإنمائي على تقرير بيانات عن معايير الحسابات من النوع الثاني للبيان رقم ٧٠ من المركز الدولي للحساب الالكتروني التابع للأمم المتحدة عند الانتهاء منه على النحو الواجب لكي يحصل على ضمانات بأن الضوابط الرئيسية لدى موفر خدمات استضافة المواقع الشبكية تعمل بقدر كاف من الفعالية.

الإدارة المسؤولة:	مكتب نُظم المعلومات والتكنولوجيا
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

١٥١ - في الفقرة ٣٧٩، كرر المجلس توصيته بأن يطبق البرنامج الإنمائي ضوابط لضمان قيام المكاتب القطرية ووحدات العمل بوضع خطط لاستمرار العمل ولاستعادة المعلومات بعد الأعطال الكبرى.

الإدارة المسؤولة:	مكتب نُظم المعلومات والتكنولوجيا
الحالية:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

١٥٢ - في الفقرة ٣٨٠، أوصى المجلس كذلك بأن يطبق البرنامج الإنمائي إجراءات لكي تقوم المكاتب القطرية ووحدات العمل باختبار خطط استمرار العمل واستعادة المعلومات بعد الأعطال الكبرى بصفة منتظمة.

الإدارة المسؤولة:	مكتب نُظم المعلومات والتكنولوجيا
الحالة:	قيد التنفيذ

الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

١٥٣ - في الفقرة ٣٨٢، أوصى المجلس بأن ينفذ البرنامج الإنمائي ضوابط البيئية لضمان تلبية المكاتب القطرية الحد الأدنى من المبادئ التوجيهية الصادرة بشأن تكنولوجيا المعلومات، بما في ذلك متطلبات الدخول المادي والضوابط البيئية في إدارة غرف الخواديم في المكاتب القطرية.

الإدارة المسؤولة:	مكتب نُظم المعلومات والتكنولوجيا
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

١٥٤ - في الفقرة ٣٨٦، رأى المجلس أن نتائج المراجعة الداخلية للحسابات فيما يتعلق بإدارة تكنولوجيا المعلومات مهمة ويوصي بأن يقوم البرنامج الإنمائي بتنفيذ تلك النتائج.

الإدارة المسؤولة:	مكتب نُظم المعلومات والتكنولوجيا
الحالة:	نُفذت
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

١٥٥ - في الفقرة ٣٩١، رأى المجلس أن توصية مكتب التحقيقات ومراجعة الحسابات فيما يتعلق باستعراض نظام أطلس مهمة ويوصي بأن يقوم البرنامج الإنمائي بتنفيذ جميع التوصيات بشكل كامل.

الإدارة المسؤولة:	مكتب مديرية الشؤون الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	يُحدد فيما بعد (بانتظار توضيح للمعايير المتوقعة)

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

الإدارة المسؤولة:	مكتب الأمن
الحالة:	قيد التنفيذ

الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

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

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	يُحدد فيما بعد (بانتظار توضيح بشأن المعايير والمسؤوليات المتوقعة في مكتب تنسيق عمليات التنمية

١٥٨ - في الفقرة ٤٠٤، أوصى المجلس البرنامج الإنمائي بأن يكفل قيام جميع المراكز الإقليمية، بالتشاور مع المكاتب الإقليمية، بتوقيع جميع الاتفاقات المؤسسية الطويلة الأجل ضمن المواعيد النهائية المحددة.

الإدارة المسؤولة:	المكاتب الإقليمية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	يُحدد فيما بعد (انتظاراً لتوضيح بشأن المعايير المتوقعة)

١٥٩ - في الفقرة ٤١٠، أوصى المجلس بأن يكفل البرنامج الإنمائي قيام مراكز الخدمات الإقليمية بما يلي: (أ) مواءمة أنشطتها لكفالة إعداد خطة العمل السنوية لمراكز الخدمات الإقليمية في الوقت الملائم مع مراعاة إجراء جميع الاستشارات والاستعراضات اللازمة التي يجريها أصحاب المصلحة المعنيون؛ و (ب) بمتطلبات المبادئ التوجيهية للبرنامج الإنمائي فيما يتعلق بإنشاء المجلس الاستشاري لمركز الخدمات الإقليمية.

الإدارة المسؤولة:	المكاتب الإقليمية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	يُحدد فيما بعد (انتظاراً لتوضيح بشأن المعايير المتوقعة)

١٦٠ - في الفقرة ٤١٣، أوصى المجلس بأن يكفل البرنامج الإنمائي إجراء تقييمات الكفاءة لمديري مراكز الخدمات الإقليمية على النحو الملائم.

الإدارة المسؤولة:	المكاتب الإقليمية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

١٦١ - في الفقرة ٤١٧، رأى المجلس أن النتائج التي توصل إليها مكتب مراجعة الحسابات والتحقيقات المتعلقة بالمكاتب الإقليمية نتائج مهمة، ويوصي بأن يعالج البرنامج الإنمائي تلك المسائل في جميع المكاتب الإقليمية.

الإدارة المسؤولة:	المكاتب الإقليمية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	يُحدد فيما بعد (انتظاراً لتوضيح بشأن المعايير المتوقعة)

١٦٢ - في الفقرة ٤٣٠، وافق صندوق الأمم المتحدة للمشاريع الإنتاجية على توصية المجلس بأن يقوم بما يلي: (أ) تنفيذ ضوابط لكفالة احتساب السلف النقدية في الوقت المناسب؛ و (ب) تعديل رصيده النقدي وإعادة تصنيف المبالغ وفقا لذلك.

الإدارة المسؤولة:	صندوق الأمم المتحدة للمشاريع الإنتاجية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

١٦٣ - في الفقرة ٤٢٣، وافق صندوق الأمم المتحدة للمشاريع الإنتاجية على توصية المجلس بأن يقوم بتسوية أوامر الشراء اللاغية وتسجيل الالتزامات غير المصفاة باستخدام أوامر الشراء الصحيحة في نهاية فترة السنتين.

الإدارة المسؤولة:	صندوق الأمم المتحدة للمشاريع الإنتاجية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

١٦٤ - في الفقرة ٤٢٥، وافق صندوق الأمم المتحدة للمشاريع الإنتاجية على توصية المجلس بأن يقوم بتسوية جميع أرصدة النظم القديمة.

الإدارة المسؤولة:	صندوق الأمم المتحدة للمشاريع الإنتاجية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

١٦٥ - في الفقرة ٤٢٧، وافق صندوق الأمم المتحدة الإنمائي للمرأة على توصية المجلس بأن يقوم بما يلي: (أ) إجراء عمليات تسويات مصرفية ملائمة لتحديد المدفوعات المزدوجة وبنود التسوية الأخرى؛ و (ب) إجراء عملية متابعة للحصول على توضيح بشأن المبالغ التي لم يرد تفسير لها.

الإدارة المسؤولة:	صندوق الأمم المتحدة الإنمائي
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

١٦٦ - في الفقرة ٤٢٩، وافق صندوق الأمم المتحدة الإنمائي للمرأة على توصية المجلس بأن يقوم بتسوية جميع أرصدة النظم القديمة.

الإدارة المسؤولة:	صندوق الأمم المتحدة الإنمائي للمرأة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

١٦٧ - في الفقرة ٤٣١، وافق صندوق الأمم المتحدة الإنمائي للمرأة، على توصية المجلس بأن يقوم بتسوية أوامر الشراء اللاغية وتسجيل الالتزامات غير المصفاة باستخدام أوامر شراء صحيحة عند نهاية فترة السنتين.

الإدارة المسؤولة:	صندوق الأمم المتحدة الإنمائي للمرأة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

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

الإدارة المسؤولة:	مكتب التحقيقات ومراجعة الحسابات
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

١٦٩ - في الفقرة ٤٤١، أوصى المجلس مكتب مراجعة الحسابات والتحقيقات بالتعجيل بملء الوظائف الشاغرة.

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

١٧٠ - في الفقرة ٤٥٤، وافق المجلس على التوصيات الواردة في تقارير مكتب مراجعة الحسابات والتحقيقات وأكد الحاجة إلى قيام البرنامج الإنمائي بمعالجة المسائل التي تم إبرازها.

الإدارة المسؤولة:	مكتب مديرية الشؤون الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

باء - تفاصيل التوصيات المتعلقة بمراجعة الحسابات التي أصدرها المجلس لفترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٧ وما قبلها.

١٧١ - في الفقرة ٥٣ من التقرير المتعلق بفترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٧ (A/63/5/Add.1، الفصل الثاني)، أوصى المجلس بأن يقوم البرنامج الإنمائي بما يلي: (أ) بتنفيذ عمليات لرصد تقادم الأرصدة المستحقة القبض؛ و (ب) تكثيف جهوده لمتابعة واسترداد الأرصدة المستحقة القبض والقيام أثناء إعداده لبياناته المالية، وباستعراض الأرصدة التي مضى على استحقاقها فترة طويلة.

١٧٢ - تبذل حاليا الجهود الرئيسية المطلوبة لتسوية كشف الميزانية.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الحسابات
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

١٧٣ - **في الفقرة ٦٠، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس بأن يواصل التحقيق في جميع أرصدة الموظفين المدينين وتقييم استردادها امتثالا لقواعد البرنامج الإنمائي.**

١٧٤ - **تبذل حاليا الجهود الرئيسية المطلوبة لتسوية كشف الميزانية.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة الحسابات
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

١٧٥ - **في الفقرة ٧٢، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس بأن يقوم بما يلي: (أ) إعادة تصنيف الفائدة المستحقة للمانحين والكشف عنها في عرضه البيانات المالية و (ب) إجراء تسوية للحسابات على أساس دوري حتى يبين الفوائد المستحق ردها للمانحين.**

١٧٦ - **يشمل تنفيذ التوصية إجراءات من أطراف خارجية.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخزانة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	يخضع للمزيد من المناقشة مع المجلس بشأن النطاق المتوقع

١٧٧ - **في الفقرة ٧٦، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس بأن ينفذ تدابير لإجراء تحليل واستعراض كاملين للحسابات المتعلقة بالمبالغ التي لم تُرد بعد إلى المانحين وأن يتخذ خطوات لتسوية تلك الحسابات بانتظام.**

١٧٨ - **يشمل تنفيذ التوصيات إجراءات من أطراف خارجية.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخزانة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	رهنا بإجراء مناقشة مع المجلس بشأن النطاق المتوقع لتنفيذ التوصية

١٧٩ - **في الفقرة ٨١، أوصى المجلس بأن ينفذ البرنامج الإنمائي ضوابط أشد صرامة لضمان استعراض ومتابعة أرصدة الحسابات المستحقة الدفع المدرجة في بند الحسابات الأخرى المستحقة الدفع.**

١٨٠ - **بذل بقية الجهود الرئيسية اللازمة لتنقية كشف الميزانية.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة الحسابات
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

١٨١ - **في الفقرة ٩٤، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس بأن ينفذ تدابير لإجراء تحليل وافٍ لجميع المشاريع المقفلة ماليا وإنشاء بند للخصوم لرد الأموال التي قد تكون مستحقة؛ واستعراض إجراءاته المتعلقة بإقفال المشاريع يتضمن القيام على الوجه السليم بحصر الأموال التي ينبغي ردها إلى المانحين.**

١٨٢ - **تبذل حاليا الجهود الرئيسية اللازمة لتسوية كشف الميزانية.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة الحسابات
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

١٨٣ - **في الفقرة ١٠٦، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس المكررة بأن ينفذ عمليات تفضي إلى إعادة تقييم وضعه فيما يتعلق بالاحتياطي المتوافر لتغطية أماكن الإيواء في الميدان في ضوء مقرر المجلس التنفيذي.**

١٨٤ - **التنفيذ المتعلق بجدول اعتماد المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام**

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

١٨٥ - **في الفقرة ١١٠، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس المكررة بأن يواصل متابعته جميع الصناديق الاستئمانية التي تواجه عجزا وأن يسترد من المانحين مبالغ النفقات التي تم تكبدها زيادة على التمويل الذي تسلمه (من الفترة ٢٠٠٤-٢٠٠٥).**

١٨٦ - **التوصية ذات طابع مستمر.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة الحسابات
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

١٨٧ - **في الفقرة ١١٧، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس بأن يواصل جهوده الرامية إلى إقفال جميع الصناديق الاستئمانية غير العاملة.**

١٨٨ - **التوصية ذات طابع مستمر.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة الحسابات
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

١٨٩ - **في الفقرة ١٦٦، أوصى المجلس بأن يرصد البرنامج الإنمائي الاعتمادات اللازمة لتغطية كامل التزامات التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة في صدر البيانات المالية وإنشاء بند تمويل مقابل له.**

١٩٠ - **التنفيذ مرتبط بجدول اعتماد المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة الحسابات
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١٢

١٩١ - في الفقرة ١٧٣، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس بأن يحسب بدقة الخصوم المتعلقة برصيد الإجازات السنوية ومنحة الإعادة إلى الوطن والكشف عنها في صلب البيانات المالية.

١٩٢ - التنفيذ متصل بجدول اعتماد المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الحسابات
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١٢

١٩٣ - في الفقرة ١٩١، أوصى المجلس برنامج الأمم المتحدة الإنمائي بتنفيذ عملية لإدارة المخاطر في المشاريع للحد من المخاطر الناشئة عن تنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام طوال فترة عمل المشروع.

١٩٤ - التنفيذ مرتبط بجدول اعتماد المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الحسابات
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١٢

١٩٥ - في الفقرة ١٩٤، أوصى المجلس بأن يستعرض البرنامج جميع مؤشرات الإنجاز المبينة في قاعدة بيانات إدارة النتائج، ويكفل أن تكون محددة وقابلة للقياس ويمكن الحصول إليها ومناسبة ومقيدة بإطار زمني.

١٩٦ - يشمل التنفيذ إجراءا من أطراف خارجية.

الإدارة المسؤولة:	فريق دعم العمليات
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الثاني من عام ٢٠١١

١٩٧ - في الفقرة ٢٣٢، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس المكررة بأن يحدد البرنامج الإنمائي معايير مرجعية لمهل الشراء سواء في حالات الطوارئ أو الحالات العادية (من الفترة ٢٠٠٤-٢٠٠٥).

١٩٨ - **خطوة متبقية من استراتيجية التنفيذ استنادا إلى تحديد الأولويات.**

الإدارة المسؤولة:	مكتب دعم المشتريات
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١١

١٩٩ - **في الفقرة ٢٣٦، أوصى المجلس بأن يضمن البرنامج الإنمائي، قبل التعامل مع البائعين المحتملين، ألا تكون أسماءهم مدرجة على قائمة مجلس الأمن المتعلقة بالموردين المحظورين.**

٢٠٠ - **خطوة متبقية من استراتيجية التنفيذ استنادا إلى تحديد الأولويات.**

الإدارة المسؤولة:	مكتب دعم المشتريات
الحالة:	نُفذت
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٢٠١ - **في الفقرة ٢٣٩، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس بأن يضع خططا للشراء على مستوى فردي وموحد، سواء في المكاتب القطرية وفي المقر (في الفترة ٢٠٠٤-٢٠٠٥).**

٢٠٢ - **خطوة متبقية من استراتيجية التنفيذ استنادا إلى تحديد الأولويات.**

الإدارة المسؤولة:	مكتب دعم المشتريات
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٢٠٣ - **في الفقرة ٢٤٠، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس بأن يقوم بإعداد برامجيات تكون بمثابة أداة تساعد الوحدات على تخطيط عمليات الشراء.**

٢٠٤ - **خطوة متبقية من استراتيجية التنفيذ استنادا إلى تحديد الأولويات.**

الإدارة المسؤولة:	مكتب دعم المشتريات
الحالة:	قيد التنفيذ

الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٢٠٥ - **في الفقرة ٢٤٥، أوصى المجلس بأن يقوم البرنامج الإنمائي بتنفيذ تدابير لجعل التأهيل في مجال الشراء شرطا أساسيا للحصول على صفة "المشتري" في نظام أطلس.**

٢٠٦ - **خطوة متبقية من استراتيجية التنفيذ استنادا إلى تحديد الأولويات.**

الإدارة المسؤولة:	مكتب دعم المشتريات
الحالة:	نُفذت
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٢٠٧ - **في الفقرة ٢٦٤، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس بأن يضع سياسة رسمية لتسجيل أصول طريقة التنفيذ المباشر والمحاسبة المتصلة بها في نموذج الوصول لنظام أطلس على صعيد المكاتب القطرية وفي المقر، وتنفيذ إجراءات للرقابة الفعالة على أصول طريقة التنفيذ المباشر.**

٢٠٨ - **التنفيذ مرتبط بجدول اعتماد المعايير المحاسبية الدولي للقطاع العام.**

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

٢٠٩ - **في الفقرة ٢٧٢، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس بأن ينفذ ضوابط في إجراءات التحقق الفعلي تشمل تحديد الأصناف غير القابلة للإصلاح أو الزائدة عن الحاجة أو العتيقة.**

٢١٠ - **خطوة متبقية من استراتيجية التنفيذ استنادا إلى تحديد الأولويات.**

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

٢١١ - في الفقرة ٢٩١، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس بأن يحسن جميع ضوابط إدارة الإجازات في كل من نظام إدارة المعلومات الإدارة المتكامل ونظام أطلس لضمان دقة أرصدة الإجازات وأن يقوم بمراجعة داخلية بإدارة الإجازات لضمان دقة أرصدة الإجازات (الفترة من ٢٠٠٤-٢٠٠٥).

٢١٢ - هذه خطوة متبقية من استراتيجية التنفيذ استنادا إلى تحديد الأولويات.

الإدارة المسؤولة:	مكتب الموارد البشرية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الثالث من عام ٢٠١٠

٢١٣ - في الفقرة ٢٩٨، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس بأن يقوم بتطبيق ضوابط لضمان إجراء تقييمات الأداء المتعلقة بعقود اتفاقات الخدمة الخاصة في الوقت المناسب، وفقا لما تقتضيه السياسات والإجراءات المتعلقة باتفاقات الخدمات الخاصة.

٢١٤ - خطوة متبقية من استراتيجية التنفيذ استنادا إلى تحديد الأولويات.

الإدارة المسؤولة:	مكتب دعم المشتريات
الحالة:	نُفذت
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٢١٥ - في الفقرة ٣٠١، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس بأن يكفل احتفاظ جميع المكاتب القطرية بقوائم للاستشاريين المحليين امتثالا للسياسات والإجراءات المتعلقة باتفاقات الخدمات الخاصة.

الإدارة المسؤولة:	مكتب دعم المشتريات
الحالة:	نُفذت
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٢١٦ - خطوة متبقية من استراتيجية التنفيذ استنادا إلى تحديد الأولويات.

٢١٧ - في الفقرة ٣٠٥، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس بأن يطبق ضوابط لضمان قيام المكاتب القطرية ووحدات العمل بوضع خطط لاستمرار العمل وخطط لاستعادة المعلومات بعد الأعطال الكبرى وسياسات لمراقبة التغيير.

٢١٨ - الخطوة متبقية من استراتيجية التنفيذ استنادا إلى تحديد الأولويات.

الإدارة المسؤولة:	مكتب الأمن
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٢١٩ - في الفقرة ٣٤٨، أوصى المجلس بأن يولي البرنامج الإنمائي الأولوية للإقفال المالي لجميع المشاريع المقفلة من الناحية التشغيلية وأن يعالج أسباب التأخر في إتمام المشاريع.

٢٢٠ - التوصية ذات طابع مستمر.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الحسابات
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٢٢١ - في الفقرة ٣٩٢، وافق البرنامج الإنمائي على توصية المجلس بأن يضمن التزام المكاتب القطرية بالمواعيد النهائية المحددة في طلب إجراء مراجعة الحسابات.

الإدارة المسؤولة:	مكتب مراجعة الحسابات والتحقيقات
الحالة:	نُفذت
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٢٢٢ - في الفقرة ٤٣٨، أوصى المجلس بأن ينفذ البرنامج الإنمائي بالتعاون مع مكتب تنسيق عمليات التنمية ضوابط لضمان الانتهاء من وضع مذكرات تفاهم موحده لجميع اتفاقات الخدمات المشتركة على المستوى القطري.

٢٢٣ - التوصية ذات طابع مستمر.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية ومكتب تنسيق عمليات التنمية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

خامسا – منظمة الأمم المتحدة للطفولة

ألف – تنفيذ التوصيات الواردة في تقرير مجلس مراجعي الحسابات للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩[٧].

٢٢٤ – يقدم الجدولان ٩ و ١٠ والشكلان الثامن والتاسع أدناه ملخصا لحالة تنفيذ التوصيات حتى تموز/يوليه ٢٠١٠.

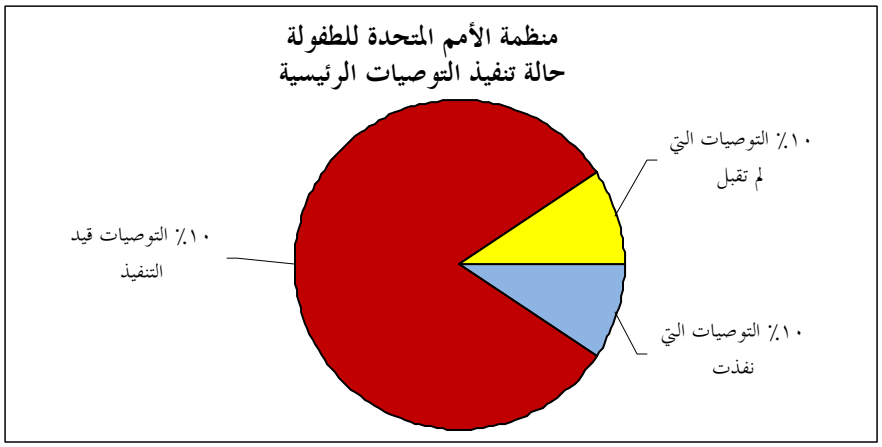
الجدول ٩

حالة تنفيذ التوصيات الرئيسية

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	التوصيات التي لم تقبل	التوصيات التي نفذت أو المطلوب إغلاق ملفها بالفعل	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يحدد لها تاريخ
شعبة الشؤون الإدارية والمالية	٦	١	-	٥	٤	١
شعبة الموارد البشرية	٢	-	-	٢	٢	-
شعبة السياسات والممارسة	١	-	١	-	-	-
شعبة الإمدادات	١			١	١	-
مكتب تحالف القطاع العام وتعبئة الموارد	٣	-	-	٣	٣	-
مكتب التقييم	١	-	-	١	١	-
شعبة جمع الأموال والشراكات	١	-	-	١	١	-
مكتب المراجعة الداخلية للحسابات	١	-	-	١	١	-
فريق إدارة موارد المؤسسات	١	-	-	١	١	-
مكاتب إقليمية وقطرية	٤	١	١	٢	٢	-
المجموع	**٢١**	**٢**	**٢**	**١٧**	**١٦**	**١**

(٧) A/65/5/Add.2، الفصل الثاني.

الشكل الثامن

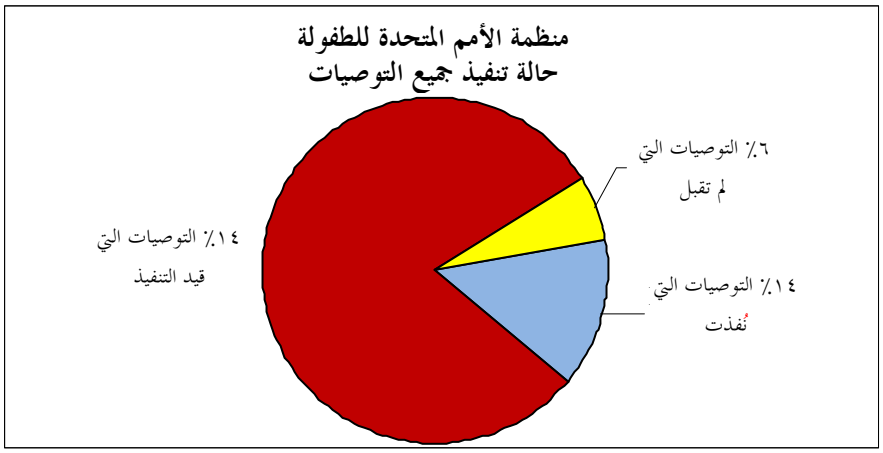


الجدول ١٠

حالة تنفيذ جميع التوصيات

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	التوصيات التي لم تقبل	التوصيات المنفذة أو المطلوب إغلاق ملفها بالفعل	التوصيات التي قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يحدد لها تاريخ
شعبة الشؤون الإدارية والمالية	١١	٢	-	٩	٧	٢
شعبة الموارد البشرية	٥	-	-	٥	٥	-
شعبة السياسات والممارسة	٢	-	١	١	١	-
شعبة الإمدادات	٤	-	-	٤	٤	-
مكتب تحالف القطاع العام وتعبئة الموارد	٥	-	-	٥	٥	-
مكتب التقييم	١	-	-	١	١	-
شعبة جمع الأموال والشراكات	٢	-	-	٢	٢	-
شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري	١١	٢	-	٩	٧	٢
مكتب المراجعة الداخلية للحسابات	١	-	-	١	١	-
فريق إدارة موارد المؤسسات	١	-	-	١	١	-
مكتب برامج الطوارئ	١	-	-	١	١	-
مكتب خدمات وحلول تكنولوجيا المعلومات	٢	-	١	١	١	-
المكاتب القطرية والإقليمية	١٥	١	٥	٩	٩	-
المجموع	**٥٠**	**٣**	**٧**	**٤٠**	**٣٨**	**٢**

الشكل التاسع



٢٢٥ - في الفقرة ٢٢، وافقت منظمة الأمم المتحدة للطفولة على توصية المجلس بأن تستكمل خطتها للتدريب والاتصالات في مجال المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام وفقا للجدول الزمني الجديد للاعتماد الكامل للمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الشؤون الإدارية والمالية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من ٢٠١٠

٢٢٦ - في الفقرة ٢٦، أوصى المجلس بأن تستعرض اليونيسيف ممارستها الحالية للحصول على تأكيدات بشأن النفقات البرنامجية واتخاذ التدابير الملائمة للحصول على تأكيدات لكفالة صحة النفقات البرنامجية.

٢٢٧ - اعتبرت اليونيسيف أن هذه التوصية قد نفذت. وطبقا للنهج الموحد المتعلق بالتحويلات النقدية، ينبغي تحديد موعد لمراجعة الحسابات، مرة واحدة على الأقل أثناء دورة البرنامج إذا تم استلام أو صرف مبلغ يزيد عن ٠٠٠ ٥٠٠ دولار (أو ويتوقع استلامه أو صرفه) من الوكالات أثناء الفترة التي تشملها خطط العمل البرنامجية القطرية أو للشركاء المنفذين الذين يتلقون أقل من ٠٠٠ ٥٠٠ دولار، إذا اعتبر ذلك ضروريا من جانب وكالة أو أكثر. وتتلقى اليونيسيف بالفعل تقارير بشأن مراجعة الحسابات مرة واحدة على الأقل أثناء دورة البرنامج إذا تم استيفاء معايير إطار النهج الموحد للتحويلات النقدية.

الإدارة المسؤولة:	شعبة السياسات والممارسات
الحالة:	نُفذت
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٢٢٨ - **في الفقرة ٣٦، أوصى المجلس بأن تنظر اليونيسيف في تعديل نظامها المالي لضمان أن يتم، في إطار المعالجة المحاسبية فيما يتعلق بالتحويلات النقدية المقدمة مسبقا إلى الشركاء المنفذين، تسجيل هذه التحويلات بوصفها سلفا وألا يعترف بها بوصفها نفقات برنامجية إلا عندما تُستلم تقارير الاستخدام المالي المناسبة.**

٢٢٩ - لا تقبل اليونيسيف هذه التوصية. وتمثلت التوصية الأصلية الصادرة عن مجلس مراجعي حسابات الأمم المتحدة في عام ١٩٦٩ في معالجة التحويلات النقدية المقدمة إلى الشركاء كنفقات، وتوصلت المناقشات التي أجريت مع المجلس في عامي ١٩٩٥ و ٢٠٠٢ إلى نفس الاستنتاجات بشأن المعالجة المحاسبية.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري
الحالة:	غير مقبولة
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

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

٢٣١ - بدأت اليونيسيف إجراء استعراض على منهجيتها لكي يتحقق مزيد من الشفافية في استخدام الإيرادات من رسوم المناولة.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإمدادات
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٢٣٢ - **في الفقرة ٤٥، كرّر المجلس توصيته السابقة بأن تضمن اليونيسيف قيام جميع المكاتب الميدانية برصد وتحديث جدول إجازة الوثائق وجدول تفويض السلطة وفريق الموظفين المخولين بالتوقيع في الوقت المناسب لضمان اتساقها.**

٢٣٣ - عملت اليونيسيف على التوفيق بين الاختلافات في المكاتب القطرية، حيث لوحظت استثناءات. وتواصل اليونيسيف تذكير مكاتبها القطرية بمسؤولياتها.

الإدارة المسؤولة:	المكاتب الإقليمية والقطرية
الحالة:	نفذت
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٢٣٤ - **في الفقرة ٥٠، أوصى المجلس بأن تقوم اليونيسيف بما يلي: (أ) الامتثال التام لأحكام التعميم المالي ٣٤ لليونيسيف المتعلق بالفصل بين الواجبات المنوطة بمهمتي التصديق والإذن بالصرف؛ و (ب) إنشاء رقابة آذن الصرف على فواتير الشحن التي تقل عن ٥٠ ٠٠٠ دولار.**

٢٣٥ - تقوم اليونيسيف بتحليل الامتثال للتعميم المالي رقم ٣٤ في حين لا تزال تدير بكفاءة حجم الفواتير والمخاطر المالية المتعلقة بالفواتير المنخفضة القيمة.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإمدادات
الحالة:	قيد التنفيذ
حالة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١١

٢٣٦ - **في الفقرة ٥٤، وافقت اليونيسيف على توصية المجلس بأن تكثف جهودها من أجل تسوية أرصدة حساباتها المستحقة القبض وحساباتها المستحقة الدفع مع وكالات الأمم المتحدة الأخرى.**

٢٣٧ - تم البدء في أنشطة تسوية الأرصدة واستعادة التكاليف بدقة في عام ٢٠٠٩ ويجري متابعة ذلك بنشاط حتى تاريخه.

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

٢٣٨ - **في الفقرة ٥٨، وافقت اليونيسيف على توصية المجلس بالكشف في الملاحظات على البيانات المالية عن قيمة جميع الأراضي الواقعة تحت سيطرتها، وعن الأساس المستند إليه في التقييم.**

٢٣٩ - وافقت اليونيسيف على الإشارة إلى ''الأرض'' في البيانات المالية بما في ذلك في المذكرة عن السياسات المحاسبية.

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

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

٢٤١ - تتمثل سياسة اليونيسيف في الإبلاغ عن التزامات نهاية الخدمة في الملاحظات المرفقة بالبيانات المالية، التي تمتثل لنظام الأمم المتحدة للترتيبات الاحتياطية. وتعتزم اليونيسيف الكشف عن التزامات نهاية الخدمة المترتبة عليها في متن البيانات المالية بالاقتران مع اعتماد المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام اعتبارا من ١ كانون الثاني/يناير ٢٠١٢.

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

٢٤٢ - **في الفقرة ٧١، توافق اليونيسيف على توصية المجلس باتخاذ التدابير المناسبة لضمان دقة البيانات المستخدمة في حساب التزامات نهاية الخدمة (بما في ذلك التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة) في الفترات المالية المقبلة.**

٢٤٣ - وافقت اليونيسيف على ضرورة تحسين تزامن التقارير الواردة من المكاتب الميدانية بشأن بيانات التعداد في المستقبل مع تقييم الجدول الزمني المتفق عليه مع الخبير الاكتواري.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري
الحالة:	قيد التنفيذ

حالة الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

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

٢٤٥ - اتبعت اليونيسيف نهج بناء احتياطياتها بحكمة مع مرور الوقت وأخذت في الاعتبار تخصيص موارد للأنشطة البرنامجية. وتواصل اليونيسيف رصد الجزء غير الممول من التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة وتكاليف الفصل من الخدمة بغية الحفاظ على التوازن على المدى الطويل بين بناء الاحتياطي وتنفيذ ولايتها في البرنامج.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: مستمر

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

٢٤٧ - تلاحظ اليونيسيف أن التقييم الذي بدأ يستخدم اعتبارا من ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩ يمتثل للمعايير المحاسبية لمنظومة الأمم المتحدة. وتنظر اليونيسيف في التفسير التالي لمتطلبات المعيار ٢٥ من المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام المتصل بدفع تعويض عن الإجازة السنوية حسب الاقتضاء. ولا يُدفع تعويض عن الإجازة السنوية إلا بعد انتهاء خدمات الموظف في اليونيسيف، ووفقا لقاعدة ''ما يدخل آخرا، يخرج أولا'' المطبقة تقليديا، ويدفع هذا التعويض عن أيام الإجازة السنوية غير المستخدمة المتراكمة تدريجيا خلال فترة عمل الموظف بكاملها. لذلك، فإن هذا الاستحقاق لا يفي بمتطلبات الاستحقاقات القصيرة الأجل، بموجب الفقرة ١٠ من المعيار ٢٥ من المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام ٢٥ الذي، كما لاحظ فريق المراجعين الخارجيين، يعرّف استحقاقات الموظفين القصيرة الأجل بأنها ''الاستحقاقات (بخلاف استحقاقات نهاية الخدمة) التي تستحق كليا في غضون اثني عشر شهرا بعد نهاية الفترة التي يقدم فيها الموظف خدماته ذات الصلة''. لذلك، فقد تمت معاملتها بأنها استحقاقات ما بعد التوظيف وتم قياسها بالقيمة الحالية للالتزام وفقا لمنهجية وحدة الائتمان المتوقعة المنصوص عليها في المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

٢٤٨ - لكن بما أن العمل جار بتوصية مراجعي الحسابات في منظومة الأمم المتحدة، تعتزم اليونيسيف مواصلة مناقشة هذا الأمر مع فريق المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام على نطاق المنظومة بغية وضع نهج منسق على نطاق منظومة الأمم المتحدة.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري
الحالة:	غير مقبولة
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٢٤٩ - **في الفقرة ٩٦، أوصى المجلس بأن تقوم اليونيسيف بما يلي:** (أ) **إقامة دورات تدريبية للموظفين في ما يتعلق بمنهجية الموازنة القائمة على النتائج؛ و** (ب) **إدراج تقديرات الموارد في مشاريع الميزانية القادمة فضلا عن أنشطة لكل نتيجة من النتائج المتوقعة؛ و** (ج) **إنشاء آلية رصد لتيسير متابعة تنفيذ الميزانية وكذلك متابعة التقدم المحرز في تحقيق النتائج.**

٢٥٠ - توافق اليونيسيف على التوصيات الواردة في العنصرين (أ) و (ج). وفيما يتعلق بالعنصر الوارد في الجزء (ب)، تلاحظ اليونيسيف أن تعزيز الميزنة القائمة على النتائج مع التركيز بشكل خاص على تفاصيل الأنشطة والتكاليف ذات الصلة بما في ذلك بيانات الميزانية ليست سوى تفاصيل يجب العمل بها في إطار الاستعراض المشترك الجاري بالتعاون مع برنامج الأمم المتحدة الإنمائي وصندوق الأمم المتحدة للسكان. وبناء على طلب مجالسها التنفيذية، تقوم اليونيسيف، بالتعاون مع البرنامج الإنمائي وصندوق الأمم المتحدة للسكان، بمراجعة ممارسات وكالات ثنائية أخرى فضلا عن وكالات الأمم المتحدة، لتحديد ''أفضل'' الممارسات في مجال الميزنة القائمة على النتائج. وسيتم تنفيذ نتائج هذا الاستعراض مع خريطة الطريق التي وافق عليها المجلس التنفيذي لتقديم ميزانية متكاملة للفترة التي تبدأ في عام ٢٠١٤.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٤

٢٥١ - **في الفقرة ١٠٢، وافقت اليونيسيف على توصية المجلس بأن تقوم بما يلي:** (أ) **تقديم الدعم اللازم للمكاتب التي ترتفع لديها معدلات التمديد المتعلقة بمخصصات**

الميزانية البرنامجية لتحسين تنفيذ البرامج؛ و (ب) اتخاذ تدابير لرصد توقيت تقديم طلبات تحديد مخصصات الميزانية البرنامجية من المكاتب الميدانية.

٢٥٢ - في إطار مشروع نظام المعلومات الافتراضي المتكامل/نظام تخطيط الموارد في المؤسسة، تمت إعادة تصميم جدول تقديم التقارير عن المنح في برنامج النظم والتطبيقات والمنتجات (SAP) لتمكين المكاتب التي تتلقى الأموال من تسجيل طلبات التمديد في نظام واحد لتخطيط موارد المؤسسات بحيث يمكن تتبع تاريخ تقديمها بالإضافة إلى عرض الأسباب الداعية إلى تقديم الطلب، وتاريخ الموافقة على الطلب أو رفضه. ويتيح هذا الحل إمكانية جمع البيانات إلكترونيا، وتحليل الاتجاهات وتحديد الثغرات في الأداء، وسيؤدي إلى وضع توصيات لاتخاذ إجراءات تصحيحية.

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

٢٥٣ - في الفقرة ١٠٦، وافقت اليونيسيف على توصية المجلس بأن تضع سياسة لتنظيم عملية رد الأموال.

٢٥٤ - تعمل اليونيسيف حاليا على استكمال الإطار التنظيمي، الذي يتضمن شرطا لوضع سياسة بشأن تقييم المبالغ التي ترد إلى المانحين وبشأن رصد أموال لذلك. وسيتم صياغة السياسات في سياق تنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام. وستعرّف هذه السياسة ما يلي: المساءلة، والأساس لرد الأموال، الجدول الزمني، وشرط رد الأموال في الاتفاقات مع الجهات المانحة؛ وأحكام اليونيسيف المتعلقة برد الأموال، وطريقة تحديد قيمة المبالغ المردودة.

الإدارة المسؤولة:	مكتب تحالفات القطاع العام وتعبئة الموارد
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام٢٠١١

٢٥٥ - في الفقرة ١١٥، وافقت اليونيسيف على توصية المجلس بأن تخطط المكاتب القطرية جميعها وتنفذ أنشطة رصد التنفيذ/الضمان وفقا للتعميم المالي رقم ١٥ وإطار التحويلات النقدية للشركاء المنفذين.

٢٥٦ - ستواصل اليونيسيف تذكير جميع مكاتبها القطرية بمتطلبات التعميم المالي رقم ١٥ والمبادئ التوجيهية للنهج المنسق في التحويلات النقدية بشأن التحويلات النقدية إلى الشركاء المنفذين.

الإدارة المسؤولة:	شعبة السياسات والممارسات
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٢٥٧ - **في الفقرة ١٢٣، وافقت اليونيسيف على توصية المجلس المعاد تأكيدها بأن تكثف جهودها الرامية إلى تسوية التحويلات النقدية المستحقة لفترة طويلة.**

٢٥٨ - تواصل اليونيسيف رصد التحويلات النقدية المستحقة لفترة طويلة بدقة شديدة. وبسبب طبيعة البيئة التي تعمل في ظلها اليونيسيف، سيستمر هذا الجهد.

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

٢٥٩ - **في الفقرة ١٢٨، كرر المجلس مجددا تأكيد توصيته السابقة بأن تكفل اليونيسيف امتثال مكاتبها القطرية للتعميم المالي رقم ١٥ المتعلق بإصدار إيصالات رسمية من جانب الجهات المستفيدة من التحويلات النقدية.**

٢٦٠ - نفذت اليونيسيف هذه التوصية في العديد من مكاتبها القطرية، وستواصل العمل مع مكاتبها القطرية لكفالة ورود إيصالات رسمية من الجهات المتلقية للمساعدات النقدية.

الإدارة المسؤولة:	المكاتب الإقليمية والقطرية
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٢٦١ - **في الفقرة ١٣، وافقت اليونيسيف على توصية المجلس بأن تكفل تقديم جميع تقارير التقييم المكتملة وتصنيفها في أوانه وفقا لأحكام سياسة التقييم التي تنتهجها اليونيسيف (E/ICEF/2008/4).**

٢٦٢ - أعطت استراتيجية جديدة يجري تنفيذها نتائج محسنة.

الإدارة المسؤولة:	مكتب التقييم
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٢٦٣ - **في الفقرة ١٣٨، وافقت اليونيسيف على توصية المجلس بأن تكفل اليونيسيف أن تطلب جميع المكاتب الإقليمية إلى المكاتب القطرية أن تقدم بانتظام تعليقاتها على الدعم المقدم لها من المكاتب الإقليمية حتى تعزز أنشطتها في مجال الدعم.**

٢٦٤ - أجريت استقصاءات في العديد من المناطق أو من المقرر إجراؤها في نهاية عام ٢٠١٠. ويجري حاليا تحليل نتائج الاستقصاءات التي أنجزت.

الإدارة المسؤولة:	المكاتب الإقليمية
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

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

٢٦٦ - أنجزت اليونيسيف خطط الإدارة السنوية التي ترصدها عن كثب جميع مكاتب المراجعة.

الإدارة المسؤولة:	المكاتب القطرية
الحالة:	نفذت
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

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

٢٦٨ - أنجزت اليونيسيف خططها المتكاملة للرصد والتقييم، وأخذت توصية مجلس المراجعة في الاعتبار عند إعدادها.

الإدارة المسؤولة:	المكاتب القطرية
الحالة:	نفذت
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٢٦٩ - **في الفقرة ١٤٩، وافقت اليونيسيف على توصية المجلس بأن تكفل قيام جميع المكاتب القطرية بما يلي:** (أ) **إنشاء آليات لمتابعة التوصيات المقدمة أثناء الرحلات الميدانية؛ و** (ب) **الامتثال للإجراءات الواردة في القائمة المرجعية للرحلات الميدانية.**

الإدارة المسؤولة:	المكاتب الإقليمية والقطرية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٢٧٠- **في الفقرة ١٥٣، وافقت اليونيسيف على توصية المجلس بأن تكفل جميع المكاتب القطرية استكمال خططها للتأهب والاستجابة لحالات الطوارئ في الوقت المناسب ووفقاً لدليل اليونيسيف للسياسات والإجراءات البرنامجية.**

الإدارة المسؤولة:	مكتب برنامج الطوارئ
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

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

الإدارة المسؤولة:	المكاتب القطرية
الحالة:	نفذت
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٢٧٢ - في الفقرة ١٦٣، كرر المجلس تأكيد توصيته السابقة بأن تكفل اليونيسيف، وفقاً لأحكام دليلها للتوريد، إدراج جميع المكاتب شرطا جزائيا في أوامر الشراء يتعلق بالتأخر في التسليم.

٢٧٣ - تشير اليونيسيف إلى أن دليل التوريد لديها لا يقضي بأن تدرج المكاتب شرطا جزائيا في أوامر الشراء بشأن التأخر في التسليم. وتشير اليونيسيف إلى أن الحالات المذكورة تمتثل لدليل التوريد لأن التعويضات المقطوعة اختيارية.

الإدارة المسؤولة:	المكاتب الإقليمية والقطرية
الحالة:	غير مقبولة
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٢٧٤ - في الفقرة ١٦٨، وافقت اليونيسيف على توصية المجلس بأن تكفل اليونيسيف أن تقدم جميع المكاتب القطرية تقارير عن وصول اللقاحات إلى شعبة الإمدادات ضمن الإطار الزمني الذي يحدده دليل الإمداد.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإمدادات
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١١

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

الإدارة المسؤولة:	المكاتب القطرية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الثالث من عام ٢٠١٠

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

٢٧٧ - إن اليونيسيف في صدد استعراض وتعزيز إجراءات إدارة سجلات الممتلكات غير المستهلكة يدويا لديها، ريثما يتم تنفيذ نظام المعلومات الافتراضي المتكامل في عام ٢٠١٢، بما في ذلك الوحدة الجديدة لمحاسبة الأصول التي ستؤدي إلى أتمتة العديد من العمليات اليدوية الحالية. وفي سياق تنفيذ هذا النظام الجديد، سيتم استعراض سياسات وإجراءات إدارة الممتلكات غير المستهلكة أيضا وتنقيحها لتعكس التغييرات في هذا النظام وأدوار ومسؤوليات شعب المشتريات فيما يتعلق بالمساءلة عن الأصول التي قامت بشرائها.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٢٧٨ - **في الفقرة ١٨١، وافقت اليونيسيف على توصية المجلس بأن تكفل أن يتخذ المكتب الإقليمي لجنوب آسيا والمكتب الإقليمي لشرق أفريقيا والجنوب الأفريقي التدابير المناسبة لتعجيل عمليات التخلص من ممتلكاتهما غير المستهلكة.**

٢٧٩ - نفذ المكتب الإقليمي لجنوب آسيا ومكتب شرق وجنوب أفريقيا التابعين لليونيسف هذه التوصية.

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

٢٨٠ - **في الفقرة ١٨٥، وافقت اليونيسيف على توصية المجلس بأن تكفل تقيد شُعبة الإمدادات بشدة بالإجراء رقم ٠٠٦ من إجراءات شُعبة الإمدادات، لمعالجة المواد المخزونة التي على وشك أن تنتهي مدة صلاحيتها.**

٢٨١ - توافق اليونيسيف على التقيد بإجراءات شعبة الإمدادات لمعالجة المواد المخزونة التي على وشك أن تنتهي صلاحيتها، وكفالة أن تؤدي هذه الإجراءات إلى اتخاذ القرارات المناسبة.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإمدادات
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١١

٢٨٢ - **في الفقرة ١٨٨، وافقت اليونيسيف على توصية المجلس بأن تكفل اتخاذ مكتبي النيجر والسنغال القطريين التدابير لتفادي تخزين أصناف الإمدادات لفترات طويلة وانتهاء مدة صلاحيتها.**

٢٨٣ - تم وضع أدوات ويجري استخدامها لتحسين إدارة المستودعات/المخزون.

الإدارة المسؤولة:	المكاتب القطرية
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٢٨٤ - **في الفقرة ١٩٢، أوصى المجلس بأن تضمن اليونيسيف قيام جميع المكاتب القطرية، بالتنسيق مع الشركاء المنفذين عند الضرورة، بتحسين أحوال تخزين إمدادات البرامج.**

٢٨٥ - دارت مناقشات مع الشركاء المنفذين حيث لوحظت استثناءات ويجري العمل على إدخال تحسينات.

الإدارة المسؤولة:	المكاتب القطرية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

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

٢٨٧ - يتم رصد الشواغر الحالية في نظام التوظيف الإلكتروني عن كثب. وتشارك شعبة الموارد البشرية في حوار متضافر/متواصل مع ممثلي شعبة الموارد البشرية في المكاتب الإقليمية والمكاتب القطرية.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الموارد البشرية
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٢٨٨ - **في الفقرة ٢٠٠، وافقت اليونيسيف على توصية المجلس بأن تضع حدا زمنيا واضحا من أجل أن تقدم المكاتب/الشعب صاحبة الطلب توصياتها بشأن القوائم المختصرة كي يتسنى التعجيل بعملية التوظيف.**

٢٨٩ - توصي اليونيسيف بإنجاز عملية الاختيار في غضون ٩٠ يوما. ويعتزم توجيه رسالة من شعبة الموارد البشرية إلى المكاتب الإقليمية والقطرية تؤكد على وضع جداول زمنية وأدوارا ومساءلة واضحة.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الموارد البشرية
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٢٩٠ - **في الفقرة ٢٠٥، وافقت اليونيسيف على توصية المجلس بأن تقوم بما يلي: (أ) التقيد تقيدا صارما بأحكام دليل الموارد البشرية لليونيسيف في ما يتصل بتقييم الأداء؛ و (ب) إنشاء آلية لرصد معدل الإنجاز الإجمالي لتقارير تقييم الأداء.**

٢٩١ - أُطلق تقييم الأداء الإلكتروني في شباط/فبراير ٢٠١٠ للموظفين الفنيين الدوليين، وأصبحت مقاييس الامتثال متاحة في حينها.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الموارد البشرية والمكاتب الإقليمية والقطرية.
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

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

٢٩٣ - شرعت اليونيسيف في وضع خطة للاتصالات والتدريب تكفل أن تكون المكاتب القطرية على إلمام تام بسياسات اليونيسيف المتعلقة بالموارد البشرية، وأن تكون قادرة تماما على تطبيقها باستمرار.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الموارد البشرية والمكاتب الإقليمية
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

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

٢٩٥ - شرعت اليونيسيف في وضع خطة للاتصالات والتدريب تكفل أن تدرك المكاتب القطرية تماما سياسات اليونيسيف المتعلقة بالموارد البشرية، وأن تكون قادرة تماما على تطبيقها باستمرار.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الموارد البشرية والمكاتب القطرية
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٢٩٦ - **في الفقرة ٢٢٠، وافقت اليونيسيف على توصية المجلس بأن تغلق حسابات المستعملين في الوقت المناسب وذلك وفقا للشروط الواردة في سياسة توفير الخدمة وكلمة السر للمستعملين ولإجراءات الإدارة الأمنية للنظم والتطبيقات والمنتجات.**

٢٩٧ - وضعت اليونيسيف تقريرا يستند إلى إجراءات لتحديد المستعملين الذين لم يستخدموا النظام منذ عام. وتُعد هذه التقارير شهريا، وتوقف جميع الحسابات التي يتبين أنها لا تُستخدم.

الإدارة المسؤولة:	شعبة حلول تكنولوجيا المعلومات والخدمات
الحالة:	نفذت
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٢٩٨ - **في الفقرة ٢٢٢، وافقت اليونيسيف على توصية المجلس بأن تكفل قيام المكتبين القطريين في النيجر وكمبوديا بتنفيذ مبادئ توجيهية أو إجراءات محددة لتحسين الضوابط الفعلية لمركزي البيانات لديهما.**

٢٩٩ - تقوم اليونيسيف حاليا بمراجعة جميع السياسات المطبقة في مجال أمن تكنولوجيا المعلومات والاتصالات. وفي إطار هذا الجهد، أدرجت ضوابط أمنية مادية في هذه السياسات واستكملت بوضع مبادئ توجيهية. ويجري حاليا استعراض هذه السياسات من قبل مجلس استعراض تكنولوجيا المعلومات، وسيتم نشرها لإطلاع المكاتب الميدانية عليها في الربع الثالث من عام ٢٠١٠.

الإدارة المسؤولة:	شعبة حلول وخدمات تكنولوجيا المعلومات
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الثالث من عام ٢٠١٠

٣٠٠ - **في الفقرة ٢٢٦، أوصى المجلس بأن تعجّل اليونيسيف بتنفيذ مشروع الرؤية الواحدة لتخطيط موارد المؤسسة وفقا لخطة مشاريعها.**

٣٠١ - يسير نظام الرؤية الواحدة لتخطيط موارد المؤسسة وفق الجدول الزمني لبدء تطبيقه في جميع مواقع اليونيسيف بحلول نهاية عام ٢٠١١.

الإدارة المسؤولة:	فريق تخطيط موارد المؤسسة
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١٢

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

الإدارة المسؤولة:	مكتب المراجعة الداخلية للحسابات
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٢

٣٠٣ - في الفقرة ٢٤٠، وافقت اليونيسيف على توصية المجلس بشأن تعزيز أنشطة الدعوة والاتصال مع المانحين الحاليين والمحتملين لمشروع زيادة الموارد العادية والصناديق المواضيعية العالمية؛

٣٠٤ - يجري حاليا وضع اللمسات الأخيرة لوثائق استراتيجية اليونيسيف لجمع الأموال، الموجهة إلى المانحين من القطاعين العام والخاص. وتركز الاستراتيجية على ضمان الجودة، والتمويل المتعدد السنوات القابل للتنبؤ والمتسم بالمرونة، على أن يكون الهدف العام هو تحقيق الأهداف المالية المحددة في الخطة الاستراتيجية المتوسطة الأجل.

الإدارة المسؤولة:	تحالفات القطاع العام ومكتب تعبئة الموارد
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الثالث من عام ٢٠١٠

٣٠٥ - في الفقرة ٢٤٥، كرر المجلس توصيته السابقة بأن تلتزم شعبة جمع الأموال من القطاع الخاص والشراكات معه التزاما دقيقا بأحكام النظامين المالي والإداري لليونيسيف فيما يتعلق باحتفاظ اللجان الوطنية بإيراداتها.

٣٠٦ - يتضمن اتفاق التعاون المنقح مع اللجان الوطنية، الذي يجري حاليا التفاوض بشأنه، بندا يتعلق بضرورة أن تسعى اللجان الوطنية إلى استيفاء معدل أدنى للمساهمات السنوية بنسبة ٧٥ في المائة. ومن المسلم به أيضا مع ذلك، أنه قد لا يكون هذا مناسبا/ممكنا في جميع الحالات، ويتيح ذلك بالتالي مرونة في التفاوض على معدل أقل من خلال عملية التخطيط الاستراتيجي المشترك. وسيجري بناء على ذلك، عند الانتهاء من وضع اللمسات الأخيرة على الاتفاق المنقح، استكمال الملحق الخاص المتعلق ببطاقات المعايدة، الذي يشير إلى احتفاظ للجان الوطنية بنسبة ٢٥ في المائة.

الإدارة المسؤولة:	شعبة جمع الأموال من القطاع الخاص والشراكات معه
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٣٠٧ - في الفقرة ٢٤٧، وافقت اليونيسيف على توصية المجلس بأن تكفل قيام شعبة جمع الأموال من القطاع الخاص والشراكات معه بتسريع عملية التفاوض مع اللجان الوطنية والتوقيع على الخطة الاستراتيجية المشتركة في أقرب وقت ممكن.

٣٠٨ - تم منذ تنفيذ مراجعة الحسابات، وضع اللمسات الأخيرة على تسع خطط استراتيجية مشتركة إضافية والتوقيع عليها. وأدت إعادة الهيكلة الداخلية أو التغييرات الإدارية الجارية إلى تأخير عمل اللجان المتبقية، لكن يتوقع مع ذلك أن تكمل اللجان وضع اللمسات الأخيرة على هذه الخطط بحلول نهاية عام ٢٠١٠.

الإدارة المسؤولة:	شعبة جمع الأموال من القطاع الخاص والشراكات معه
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

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

٣١٠ - جرت، ضمن مشروع تخطيط موارد المؤسسة/الرؤية الموحدة، إعادة جدولة الإبلاغ عن المنح في نظام برمجيات النظم والتطبيقات والمنتجات، بغرض تحسين التقاط المعلومات عن تقديم التقارير في الوقت المناسب إلى المانحين. وستتيح إعادة تصميم النظام والتقارير إمكانية رصد وتحديد المسائل المتصلة بتقديم التقارير في الوقت المناسب.

الإدارة المسؤولة:	تحالفات القطاع العام ومكتب تعبئة الموارد
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١٢

٣١١ - في الفقرة ٢٥٥، وافقت اليونيسيف على توصية المجلس بأن تكفل امتثال جميع المكاتب الميدانية امتثالا صارما لدليل السياسات والإجراءات البرنامجية في إعداد وتقديم التقارير إلى المانحين.

٣١٢ - ستقوم اليونيسيف باستكمال دليلها لإعداد التقارير التي تقدم إلى المانحين. وتمثل القائمة المرجعية أداة إدارية لضمان جودة الإبلاغ وليس من الضروري إرفاقها مع التقارير المقدمة إلى المانحين.

٣١٣ - وستتقاسم اليونيسيف مع المكاتب الإقليمية نموذجا للممارسات الجيدة في مجال استعراض جودة التقارير المقدمة إلى المانحين.

الإدارة المسؤولة:	تحالفات القطاع العام ومكتب تعبئة الموارد
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الثالث من عام ٢٠١٠

٣١٤ - في الفقرة ٢٥٨، وافقت اليونيسيف على توصية المجلس بأن تكفل إجراء جميع المكاتب الإقليمية عمليات رصد وتقييم لعينات من تقارير أداء المكاتب القطرية المقدمة إلى المانحين وفقا لدليل السياسات والإجراءات البرنامجية.

٣١٥ - أجريت بالفعل في عدة مناطق، تقييمات لتقارير المكاتب القطرية المقدمة إلى المانحين، ومن المقرر إجراء تقييمات إضافية بنهاية عام ٢٠١٠.

الإدارة المسؤولة:	المكاتب الإقليمية
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٣١٦ - في الفقرة ٢٦١، وافقت اليونيسيف على توصية المجلس المكررة بأن تكفل إعداد جميع المكاتب خططا للسفر مع الامتثال لمتطلبات دليل اليونيسيف الإداري.

٣١٧ - جرى إعداد خطط للسفر في المكاتب التي لوحظت فيها استثناءات. وتواصل اليونيسيف تذكير مكاتبها بمسؤولياتها فيما يتعلق بالسفر.

الإدارة المسؤولة:	المكاتب القطرية
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٣١٨ - في الفقرة ٢٦٧، كرر المجلس توصيته السابقة بأن تكفل اليونيسيف تقديم طلبات السفر في جميع المكاتب قبل أسبوعين على الأقل من تاريخ المغادرة المتوقع، على نحو ما هو مطلوب في دليل الموارد البشرية.

٣١٩ - تخضع تكاليف السفر لإجراءات إدارية دقيقة، وجرى تذكير ضباط العمليات ورؤساء الشعب والمسافرين بضرورة تقديم طلبات السفر في الوقت المناسب. وأجريت تدريبات على نظام ويبيكس وسيستمر إجراؤها.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري

الحالة: قيد التنفيذ

درجة الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٢

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

٣٢٠ – قدّم المجلس، في المرفق الثاني لتقريره عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩ (A/65/5/Add.2، الفصل الثاني)، ملخصاً لحالة تنفيذ التوصيات عن الفترات المالية السابقة. وترد أدناه معلومات عن التوصيات الاثنتي عشرة المدرجة باعتبارها متبقية من فترات سابقة. وترد المعلومات بالترتيب الذي تعرض به التوصيات في المرفق الثاني.

٣٢١ – ويلخص الجدول ١١ والشكل العاشر أدناه الحالة العامة.

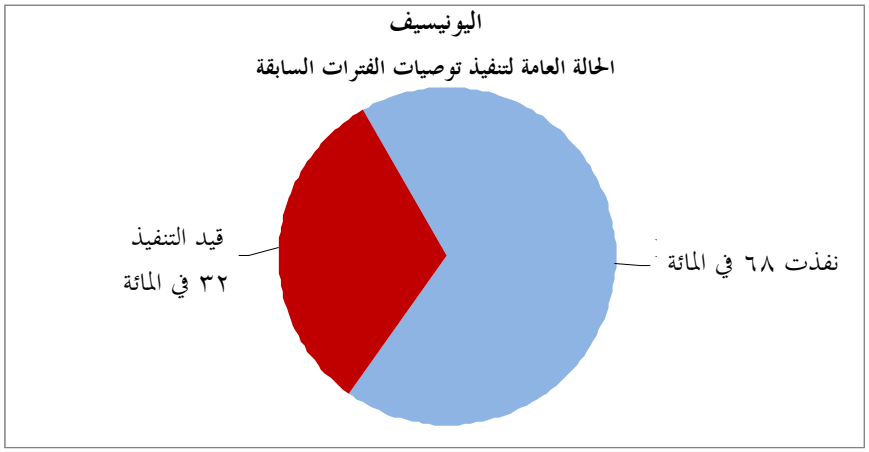
الجدول ١١

حالة تنفيذ التوصيات المتبقية من فترات سابقة التي اعتبرت غير منفذة بالكامل في المرفق الثاني لتقرير مجلس مراجعي الحسابات عن الفترة المالية المنتهية ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	التوصيات التي لم تقبل	التوصيات التي نُفذت أو طُلب إغلاق ملفها	التوصيات التي قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يحدد لها تاريخ
شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري	٣	–	–	٣	٢	–
تحالفات القطاع العام وتعبئة الموارد	٢	–	–	–	–	–
شعبة جمع الأموال من القطاع الخاص والشراكات معه	٣	–	–	٣	٢	١
شعبة الإمدادات	–	–	–	–	–	–
مكتب طوكيو	–	–	–	–	–	–
شعبة الموارد البشرية	–	–	–	–	–	–
شعبة السياسات والتخطيط	–	–	–	–	–	–
المكاتب القطرية	٢	–	١	١	–	١
المكاتب الإقليمية والقطرية	٤	–	١	٣	١	٢
مجموع التوصيات التي لم تنفذ بعد	**١٢**	**–**	**٢**	**١٠**	**٥**	**٥**
التوصيات التي نفذت/تجاوزتها الأحداث[أ]	٢٦	–	٢٦	–	–	–
حالة التوصيات بوجه عام	**٣٨**	**–**	**٢٨**	**١٠**	**٥**	**٥**

(أ) وفقا لما ذكره المجلس (انظر A/65/5/Add.2، الفصل الثاني، المرفق الثاني).

الشكل العاشر



تقرير المجلس عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٧[٨]

٣٢٢ - في الفقرة ٤٢، أوصى المجلس بأن تحدد اليونيسيف أسباب حالات التأخير في تقديم تقارير المكاتب الميدانية إلى المانحين، وبأن تضع تدابير لكفالة تقديمها وفقا للاتفاقات المبرمة مع المانحين.

٣٢٣ - طبقت اليونيسيف آليات لتحسين عملية تقديم التقارير إلى المانحين. وتعتزم الأخذ بأساليب أخرى للرصد، من شأنها أن تحسن تقديم التقارير إلى المانحين.

الإدارة المسؤولة:	المكاتب الإقليمية والقطرية
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١٢

٣٢٤ - في الفقرة ٥٢، أوصى المجلس بأن تكفل اليونيسيف امتثال مكاتبها القطرية للتعميم المالي رقم ١٥ (التنقيح ٣)، المتعلق بإصدار إيصالات رسمية من قبل الجهات المتلقية للمساعدة النقدية.

٣٢٥ - نفذت اليونيسيف هذه التوصية في كثير من المكاتب القطرية، وستواصل العمل مع مكاتبها القطرية لضمان استلام إيصالات رسمية من متلقي المساعدات النقدية.

(٨) A/63/5/Add.2.

الإدارة المسؤولة:	المكاتب القطرية
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٣٢٦ - **في الفقرة ٦١، وافقت اليونيسيف على توصية المجلس بأن تقوم مكاتبها الميدانية بما يلي:** (أ) **رصد المساعدة النقدية المقدمة إلى الحكومات عن كثب للتحقق من استخدامها وفقا لأهداف المشاريع المعتمدة؛ و** (ب) **تصفية جميع المساعدات/التحويلات النقدية المستحقة منذ وقت طويل للحكومات؛ و** (ج) **عدم مواصلة إجراء التحويلات النقدية إلا إلى شركاء التنفيذ الذين يقدمون تقارير عن استخدام النقدية.**

٣٢٧ - واصلت اليونيسيف المتابعة مع المكاتب القطرية عن طريق أدوات الرصد المختلفة المتاحة حاليا. وتعود الأرصدة التي كانت معلقة لفترات طويلة إلى حالات مختلفة تتعلق بالشركاء المنفذين، مثل تبديل الموظفين وتأخر تنفيذ المشاريع.

الإدارة المسؤولة:	المكاتب الإقليمية والقطرية
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	التنفيذ مستمر

٣٢٨ - **في الفقرة ٦٩، وافقت اليونيسيف على توصية المجلس بأن تقوم المكاتب القطرية بما يلي:** (أ) **إجراء رصد منتظم للتغيرات التي تحدث في جداول إجازة الوثائق؛** (ب) **استكمال جداولها لتفويض السلطات بصورة دورية؛** (ج) **وضع إجراءات لكفالة اتساق تعيين السلطات المالية في نظام إدارة البرامج مع محتويات جداول تفويض السلطات.**

٣٢٩ - وقد سوّت اليونيسيف الاختلافات في المكاتب القطرية التي لوحظت فيها استثناءات. وتواصل اليونيسيف تذكير مكاتبها القطرية بمسؤولياتها.

الإدارة المسؤولة:	المكاتب القطرية
الحالة:	نُفذت
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٣٣٠ - وفي الفقرة ١١٤، يوصى المجلس بأن تحدد اليونيسيف الآليات الكفيلة بتوفير التمويل الكامل لخصومها المتعلقة بانتهاء الخدمة.

٣٣١ - اتخذت اليونيسيف نهجا يتسم بالحكمة تجاه بناء احتياطياتها عبر الزمن مع مراعاة تخصيص الموارد للأنشطة البرنامجية. وتواصل اليونيسيف رصد الجزء غير الممول من تكاليف التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة وتكاليف الفصل، من أجل كفالة التوازن في المدى الأطول بين بناء الاحتياطيات وتحقيق الانجازات في مجال ولايتها البرنامجية.

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

٣٣٢ - في الفقرة ١١٧، يوصى المجلس بأن تكشف اليونيسيف عن تفاصيل حافظة الاستثمار، بما في ذلك القيمة السوقية للاستثمارات في إطار التصنيفات القصيرة الأجل والطويلة الأجل معا.

٣٣٣ - ستقوم اليونيسيف بتحسين الكشف بالتزامن مع اعتماد المعايير المحاسبية الدولية في كانون الثاني/يناير ٢٠١٢.

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

٣٣٤ - في الفقرة ١٤٦، وافقت اليونيسيف على توصية المجلس بأن تتخذ تدابير لتحسين مدى موثوقية سجلات الجرد في المكاتب الميدانية.

٣٣٥ - شرعت اليونيسيف في عملية استعراض وتعزيز دليلها لإجراءات إدارة الممتلكات غير المستهلكة، في انتظار تنفيذ مشروع الرؤية الواحدة لتخطيط موارد المؤسسة في عام ٢٠١٢، بما في ذلك النموذج الجديد للعمليات المحاسبية المتعلقة بالأصول، الذي سيحول العديد من العمليات الحالية من النظام اليدوي إلى النظام الآلي. وسيجري ضمن الفترة التمهيدية لبدء العمل بالنظام الجديد استعراض وتنقيح السياسات والإجراءات المتعلقة بالممتلكات غير المستهلكة لتعكس التغيرات في النظام، وكذلك أدوار ومسؤوليات شعب المشتريات فيما يتعلق بالمساءلة عن الأصول التي تقوم بشرائها.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٣٣٦ - **في الفقرة ١٥٧، أوصى المجلس بأن تمتثل اليونيسيف لمتطلبات دليل الموارد البشرية والتعليمات الإدارية فيما يتعلق بإجراءات الاختيار عند استئجار خبراء استشاريين؛ والتوقيع على اتفاقات الخدمات الخاصة قبل بدء العمل؛ وإجراء الفحوصات الطبية؛ وتقييم الأداء.**

٣٣٧ - بدأت اليونيسيف خطة للاتصالات والتدريب لكفالة أن تكون المكاتب القطرية مدركة بالكامل لسياسات الموارد البشرية في المنظمة وقادرة تماما على تطبيقها بصورة منهجية.

الإدارة المسؤولة:	المكاتب الإقليمية والقطرية
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٣٣٨ - **في الفقرة ١٨٩، أوصى المجلس بأن تكفل اليونيسيف إنفاذ شعبة القطاع الخاص للقاعدة المالية ٩-٤ المتعلقة باحتفاظ اللجان الوطنية بالإيرادات.**

٣٣٩ - أدرجت في اتفاق التعاون المنقح مع اللجان الوطنية، الذي تجري حاليا المفاوضات النهائية بشأنه، صياغة منقحة فيما يتعلق بمعدل الاشتراكات، وحدد أيضا الإجراءات الإضافية اللازمة في الحالات التي لم يجر فيها الوفاء بشرط الاحتفاظ بنسبة ٢٥ في المائة من الإيرادات.

الإدارة المسؤولة:	شعبة جمع الأموال من القطاع الخاص والشراكات معه
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٣٤٠ - **في الفقرة ١٩٠، أوصى المجلس أيضا بأن تقيم اليونيسيف إمكانية تطبيق معدل الاحتفاظ بنسبة ٢٥ في المائة من الإيرادات على جميع اللجان الوطنية.**

٣٤١ - يتضمن اتفاق التعاون المنقح، الذي يجري حاليا التفاوض بشأنه، بندا يتعلق بضرورة أن تسعى اللجان الوطنية إلى استيفاء معدل أدنى للمساهمات السنوية بنسبة ٧٥ في المائة. ومن المسلم به أيضا مع ذلك، أنه قد لا يكون هذا مناسبا/ممكنا في جميع الحالات، ويتيح ذلك بالتالي مرونة في التفاوض بشأن تحديد معدل أقل من خلال عملية التخطيط الاستراتيجي المشترك. وسيجري بناء على ذلك، عند الانتهاء من وضع اللمسات الأخيرة على الاتفاق المنقح، استكمال الملحق الخاص المتعلق ببطاقات المعايدة، الذي يشير إلى احتفاظ اللجان بنسبة ٢٥ في المائة من الإيرادات.

الإدارة المسؤولة:	شعبة جمع الأموال من القطاع الخاص والشراكات معه
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٣٤٢ - في الفقرة ١٩٦ من تقريره عن فترة السنتين ٢٠٠٦-٢٠٠٧، أوصى المجلس بأن تكفل اليونيسيف قيام شعبة القطاع الخاص، بالتشاور مع اللجان الوطنية، بتنقيح الجدول الزمني المتعلق بتقديم التقارير من أجل أن يتزامن تقديم التقارير النهائية عن الإيرادات والنفقات مع الموعد النهائي لتقديم التقارير المالية.

٣٤٣ - أوضحت اليونيسيف أن تنقيح الجدول الزمني لتقديم تقارير اللجان الوطنية يمثل جزءا من المناقشة الأطول أجلا لاستراتيجية النماذج المستقبلية للأعمال التجارية المتعلقة ببطاقات المعايدة والهدايا.

الإدارة المسؤولة:	شعبة جمع الأموال من القطاع الخاص والشراكات معه
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	مستمرة التنفيذ

٣٤٤ - في الفقرة ٢٠٠، وافقت اليونيسيف على توصية المجلس بأن تقوم المكاتب القطرية بما يلي: (أ) الامتثال لسياسات وإجراءات تقديم تقارير السفر، و (ب) كفالة تسوية سلف السفر في غضون ١٥ يوما من انتهاء السفر.

٣٤٥ - نفذت اليونيسيف وسائل للرصد في كثير من المكاتب القطرية بغرض تحسين تقديم مطالبات السفر. وشمل ذلك سياسة السفر المنقحة المنفذة في عام ٢٠٠٩، التي بيّنت مسؤوليات الموظفين فيما يتعلق بمطالبات السفر.

الإدارة المسؤولة:	المكاتب الإقليمية والقطرية
الحالة:	نُفذت
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

سادسا – وكالة الأمم المتحدة لإغاثة وتشغيل اللاجئين الفلسطينيين في الشرق الأدنى (الأونروا)

ألف – تنفيذ التوصيات الواردة في تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩[٩]

٣٤٦ – يلخص الجدول ١٢ والشكل الحادي عشر وأدناه حالة تنفيذ التوصيات حتى تموز/يوليه ٢٠١٠. وعلى نحو ما أشير إليه في الجدول ١٢، يجري العمل على تنفيذ ٣٢ توصية؛ من المقرر أن ينفذ سبع منها قبل نهاية عام ٢٠١٠، و ٢٥ توصية بحلول نهاية عام ٢٠١١، ويبني الجدول ١٣ حالة تنفيذ جميع التوصيات.

الجدول ١٢

حالة تنفيذ التوصيات الرئيسية

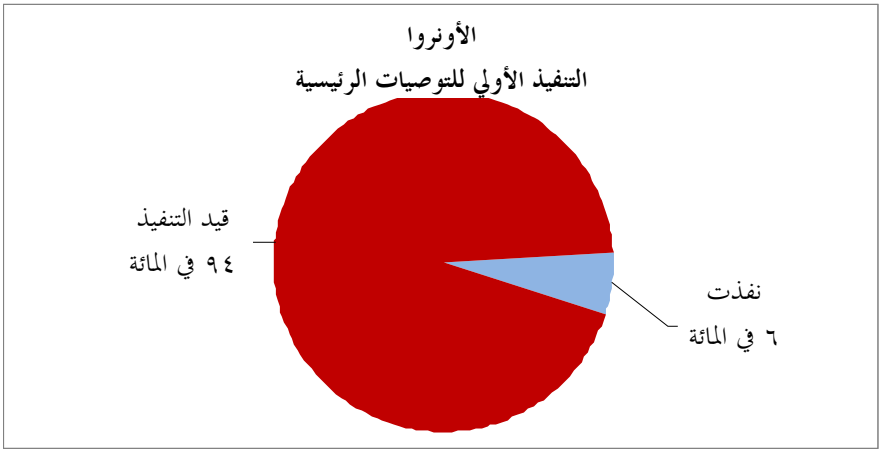
الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	التوصيات التي لم تقبل	التوصيات التي نُفذت أو طُلب إغلاق ملفها	التوصيات التي قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يحدد لها تاريخ
المكتب التنفيذي	١	–	–	١	١	–
إدارة الشؤون الإدارية	٧	–	–	٧	٧	–
إدارة الشؤون المالية	١٢	–	١	١١	١١	–
إدارة الموارد البشرية	٢	–	–	٢	٢	–
وحدة تنسيق البرامج ودعمها	٤	–	–	٤	٤	–
إدارة خدمات الرقابة الداخلية	٣	–	–	٣	٢	١
المكتب الميداني – الأردن	٢	–	–	٢	٢	–
المكتب الميداني – غزة	٣	–	١	٢	٣	–
المجموع	**٣٤**	**صفر**	**٢**	**٣٢**	**٣١**	**١**

(٩) A/65/5/Add.3، الفصل الثاني.

الشكل الحادي عشر

الأونروا

الحالة العامة لتنفيذ التوصيات الرئيسية

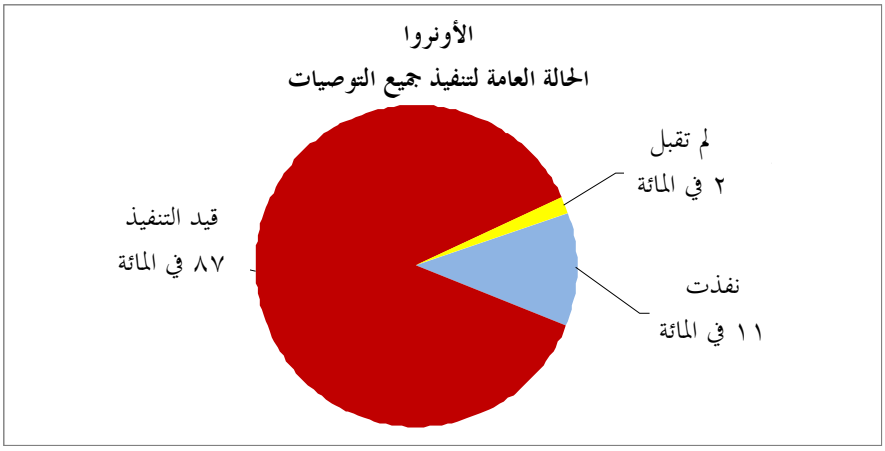


الجدول ١٣

حالة تنفيذ جميع التوصيات

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	التوصيات التي لم تقبل	التوصيات التي نُفذت أو طُلب إغلاق ملفها	التوصيات التي قيد التنفيذ	التوصيات التي حدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يحدد لها تاريخ
المكتب التنفيذي	١			١	١	
إدارة الشؤون الإدارية	١٢	-	١	١١	١١	
إدارة الشؤون المالية	١٩	١	١	١٧	١٧	
إدارة الموارد البشرية	٦		٢	٤	٤	
وحدة تنسيق البرامج ودعمها	٤			٤	٤	
إدارة خدمات الرقابة الداخلية	٩			٩	٨	١
المكتب الميداني – الأردن	٢			٢	٢	
المكتب الميداني – غزة	٦		٢	٤	٤	
المكتب الميداني – الجمهورية العربية السورية	٢		١	١	١	
المجموع	**١٦**	**١**	**٧**	**٣٥**	**٥٢**	**١**

الشكل الثاني عشر



حالة التوصيات الرئيسية

٣٤٧ - **في الفقرة ٣١، وافقت الأونروا على توصية المجلس المكررة بأن تقوم بما يلي: (أ) تستكمل المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام وخطة التنفيذ الخاصة بها، وتكفل الموافقة عليها، و (ب) تشرك جميع الأطراف الفاعلة ومعها آلية لتقديم التقارير إليها، لدى تنفيذها المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.**

الإدارة المسؤولة:	إدارة الشؤون المالية
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٣٤٨ - **في الفقرة ٣٢، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن تعالج الثغرات التي تم تحديدها في خطتها المتعلقة بتنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع.**

الإدارة المسؤولة:	إدارة الشؤون المالية
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٣٤٩ - **في الفقرة ٣٦، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن: (أ) تخصص مجالات للمسؤولية فيما يتعلق بإعداد البيانات المالية واستعراضها، و (ب)تحتفظ بالأدلة التي تدعم رصدها للامتثال إلى تعليمات إقفال الحسابات في نهاية العام.**

الإدارة المسؤولة:	إدارة الشؤون المالية
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٣٥٠ - في الفقرة ٤٠، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن تعزز ضوابطها فيما يتعلق بإعداد واستعراض بياناتها المالية.

الإدارة المسؤولة:	إدارة الشؤون المالية
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٣٥١ - في الفقرة ٤٣، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن تكفل إدراج جميع أراضيها ومبانيها في بياناتها المالية.

٣٥٢ - اكتمل مشروع تقييم الأراضي والمباني، وأما البيانات، فهي في مرحلة تحميلها في النظام الحالي للأصول الثابتة.

الإدارة المسؤولة:	إدارة الشؤون المالية
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٣٥٣ - في الفقرة ٤٧، وافقت الأونروا على توصية المجلس بشأن تصحيح تصنيف ٢٠,١ مليون دولار من المساهمات المستحقة القبض في إطار بند الأموال العادية المخصصة للصناديق التي حددتها الأمم المتحدة.

الإدارة المسؤولة:	إدارة الشؤون المالية
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٣٥٤ - في الفقرة ٥١، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن: (أ) تنفذ عمليات كافية لتسجيل التبرعات المعلنة المستحقة وتحصيلها، (ب) تجري مراجعة منتظمة للتبرعات

المعلنة غير المسددة كي تتمكن الوكالة من تتبع التبرعات المعلن عنها منذ فترة طويلة، و (ج) تنفذ عمليات لاستعراض قوائم التبرعات المعلن عنها، التي يجري إعدادها خارج نظام الإدارة المالية.

الإدارة المسؤولة:	إدارة الشؤون المالية
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٣٥٥ - في الفقرة ٥٤، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن تنقح ملاحظات الإفصاح الملحقة ببياناتها المالية لتشمل معلومات عن أرصدة الحسابات المتأثرة بالتغيير في السياسة المحاسبية.

الإدارة المسؤولة:	إدارة الشؤون المالية
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٣٥٦ - في الفقرة ٥٩، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن تنفذ إجراءات مناسبة لوقف استلام البيانات، بغرض كفالة إدراج جميع المعاملات المتصلة بالفترة المشمولة بالتقرير.

الإدارة المسؤولة:	إدارة الشؤون المالية
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٣٥٧ - في الفقرة ٦٠، وافقت الأونروا على ما أوصى به المجلس كذلك بأن تقوم، مع صندوق ادخار الموظفين المحليين، بكفالة اتساق المبالغ المصنفة حسب البنود والمدرجة في حسابات تسويات الأونروا المستحقة الدفع وحسابات صندوق الادخار المستحقة القبض، وأن تسوي الفروق المشار إليها في المبالغ المفصح عنها في البيانات المالية.

الإدارة المسؤولة:	إدارة الشؤون المالية
الحالة:	قيد التنفيذ

درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٣٥٨ - في الفقرة ٦٣، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن تنقح الملاحظة ١٤-٣ كي تعكس على الوجه الصحيح المعملات التي جرت.

الإدارة المسؤولة:	إدارة الشؤون المالية
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٣٥٩ - في الفقرة ٥٦، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن: (أ) تعزز الرقابة على عمليات استعراض قوائم الحسابات الدائنة وتحليل تقادمها، و (ب) تنفذ إجراءات لإعداد تسويات الدائنين واستعراضها على أساس منتظم.

٣٦٠ - يوجد الآن نظام جديد ناشئ عن التقرير الشهري الميداني للتقادم. ويجري اتخاذ إجراءات لإدارة الحسابات المعلقة القديمة المستحقة الدفع.

الإدارة المسؤولة:	إدارة الشؤون المالية
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٣٦١ - في الفقرة ٧١، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن تضع إجراءات لتنفيذ استعراض تفصيلي منتظم لالتزاماتها غير المصفاة.

الإدارة المسؤولة:	إدارة الشؤون المالية
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٣٦٢ - في الفقرة ٧٨، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن (أ) تنفذ إجراءات تكفل أن تكون المبالغ التي يكشف عنها في البيانات المالية مؤيدة بالكامل بجداول ذات صلة، وأن تعامل الالتزامات القديمة وفقا للمعايير المحاسبية لمنظومة الأمم المتحدة، و (ب) تعزز عملية التحقق التي يجريها بشأن صحة الالتزامات غير المصفاة.

الإدارة المسؤولة:	إدارة الشؤون المالية
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٣٦٣ - في الفقرة ٧٩، وافقت الأونروا على توصية المجلس كذلك بأن تنظر في وضع إجراءات ملائمة تمكنها من الحصول على ضمانات بشأن دقة الأرصدة المدرجة في بياناتها المالية.

الإدارة المسؤولة:	إدارة الشؤون المالية
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٣٦٤ - في الفقرة ٨١، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن تعزز الضوابط المتعلقة باستعراض تقارير إكمال البناء وإخلاء الطرف عقب ذلك من أجل إصدار شهادات الإكمال.

الإدارة المسؤولة:	إدارة الشؤون المالية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٣٦٥ - في الفقرة ٨٥، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن تقوم بما يلي: (أ) صوغ سياسة محاسبية لمعالجة أعمال التشييد الجارية في البيانات المالية؛ و (ب) النظر في الإفصاح بالقدر المناسب عن مصادر تمويل الإضافات في أعمال التشييد على نحو ما هو مطلوب في المعايير المحاسبية لمنظومة الأمم المتحدة.

الإدارة المسؤولة:	إدارة الشؤون المالية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٣٦٦ - في الفقرة ٩٢، أوصى المجلس بأن تفصح الأونروا في بياناتها المالية عن الالتزامات مقابل مِنَح الإعادة إلى الوطن ومقابل صرف المبالغ المستحقة عن الإجازات للموظفين.

الإدارة المسؤولة:	إدارة الشؤون المالية
الحالة:	لم تُقبل التوصية
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٣٦٧ - في الفقرة ٩٥، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن تكفل قيام كبار الموظفين بمراجعة جميع التسويات المصرفية الشهرية للمقر (غزه).

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

٣٦٨ - في الفقرة ١٠١، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن تعتمد سياسة تغطي إدارة جميع المشاريع وتُحدد، في جملة أمور، مسؤوليات جميع الأطراف الفاعلة الرئيسية، كما تُحدد توفير الكفاءات والتدريب اللازمين لتلك المشاريع.

٣٦٩ - لقد أُكمِلت مسودة دليل إدارة المشاريع، ومن المقرر مراجعتها من قِبَل أصحاب المصلحة، بمن فيهم لجنة الإدارة بالأونروا، في تموز/يوليه وآب/أغسطس من هذه السنة.

الإدارة المسؤولة:	وحدة تنسيق البرامج ودعمها
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٣٧٠ - في الفقرة ١٠٢، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن تُنْشِئ نظاما لتسجيل وتطبيق الدروس المستفادة في مجال تنفيذ المشاريع.

الإدارة المسؤولة:	وحدة تنسيق البرامج ودعمها
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٣٧١ - **في الفقرة ١٠٣، وافقت الأونروا على توصية المجلس المكررة بأن تقوم باستكمال دليل إجراءات المشاريع بمدخلات من المكاتب الميدانية، ومقارنته بأفضل الممارسات وبالمعايير الدولية كأساس مرجعي.**

الإدارة المسؤولة:	وحدة تنسيق البرامج ودعمها
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٣٧٢ - **في الفقرة ١٠٤، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن تقوم بالاتصال بالمكاتب الميدانية لتنفيذ دعم إدارة المشاريع الذي تحتاج إليه تلك المكاتب.**

الإدارة المسؤولة:	وحدة تنسيق البرامج ودعمها
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٣٧٣ - **في الفقرة ١١١، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن تقوم بتطبيق آليات مراقبة مناسبة لمراجعة أوامر الشراء بصورة منتظمة، وبمتابعة أوامر الشراء غير المسددة منذ مدة طويلة.**

الإدارة المسؤولة:	المكتب الميداني بغزة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٣٧٤ - **في الفقرة ١١٤، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن ينظر المكتب الميداني في الأردن في اتخاذ تدابير لتمكينه من الامتثال بمتطلبات سياسات وإجراءات الأونروا فيما يتعلق بإصدار أوامر الشراء قبل أن يتم استلام السلع.**

الإدارة المسؤولة:	المكتب الميداني في الأردن
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٣٧٥ - **في الفقرة ١١٩، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن ينظر مكتبها الميداني في غزة في اتخاذ تدابير لتمكينه من الامتثال بالمتطلبات الواردة في دليل المشتريات وبالمبادئ التوجيهية الواردة في الصك المالي التقني رقم ١٦ فيما يتعلق بالتصريح بشراء السلع والخدمات ودفع قيمتها مقدما.**

الإدارة المسؤولة:	المكتب الميداني في غزة
الحالة:	نفذت
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٣٧٦ - **في الفقرة ١٢٦، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن تنظر في اتخاذ سبل لتمكينها من الامتثال لسياسات وإجراءات الأونروا فيما يتعلق بعدم الدفع مقابل السلع إلا بعد استلام ما يلزم من وثائق مساندة (مثل فاتورة المورد و إشعار باستلام البضاعة).**

الإدارة المسؤولة:	المكتب الميداني في غزة
الحالة:	نفذت
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٣٧٧ - **في الفقرة ١٣٤، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن تحتفظ بسجل موحد للأصول لضمان المساءلة عن ممتلكاتها.**

الإدارة المسؤولة:	إدارة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٣٧٨ - **في الفقرة ١٤١، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن تمتثل للإجراءات المنفذة المتعلقة بالتحقق ماديا من وجود الأصول وحالتها والتقصي عن أسباب أوجه التباين الموجودة وتسويتها.**

الإدارة المسؤولة:	المكتب الميداني في غزة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٣٧٩ - **في الفقرة ١٤٢، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن تقوم بما يلي:**(أ) **استعراض سجل الأصول للتأكد من أن الأصول موجودة وأنها مُقيَّمة بشكل صحيح؛** (ب) **مطابقة سجل الأصول مع نتائج العد الفعلي؛ و** (ج) **تصحيح الخطاء الوارد في سجل الأصول الثابتة، حيث تم تسجيل أحد بنود الأصول بقيمة تزيد بمقدار ١٧٦ ٢٢٠ دولار عن قيمته الحقيقية.**

الإدارة المسؤولة:	المكتب الميداني في غزة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٣٨٠ - **في الفقرة ١٤٦، وافق مكتب الأونروا الميداني في غزة على توصية المجلس بأن يمتثل لإجراءات توريد المواد المتبعة لدى الأونروا فيما يتعلق بحركة الأصول بين المواقع.**

الإدارة المسؤولة:	المكتب الميداني في غزة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٣٨١ - **في الفقرة ١٥٥، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن تمتثل للمتطلبات الواردة في دليل المستخدم الخاص بنظام إدارة المشتريات والمستودعات فيما يتعلق بإصدار إشعارات طلب مواد من المستودع عند الصرف من البنود المخزونة في المستودعات.**

الإدارة المسؤولة:	إدارة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٣٨٢ - **في الفقرة ١٦١، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن تقوم بما يلي:** (أ) **تحسين إجراءاتها المتعلقة بالجرد الدوري لمعالجة التباينات بين نظام إدارة المشتريات والمستودعات وبين الكميات الفعلية الموجودة على أرضية المستودع؛** (ب) **تطبيق إجراءات لضمان أن جميع البنود الواردة إلى داخل المستودع يتم تسجيلها في نظام إدارة**

المشتريات والمستودعات في حينها؛ و (ج) الامتثال لدليل إجراءات التوريد في تسجيل وتخزين البضائع المخزونة.

الإدارة المسؤولة:	المكتب الميداني في الأردن
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٣٨٣ - **في الفقرة ١٦٩، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن تقوم بما يلي: (أ) التنفيذ الكامل لخطة الموارد البشرية؛ (ب) تطبيق إجراءات لرصد/معالجة معدل الشواغر.**

الإدارة المسؤولة:	إدارة الموارد البشرية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٣٨٤ - **في الفقرة ١٧٠، وافقت الأونروا على توصية المجلس المكررة بأن تَضَع خططا للموارد البشرية في مكاتبها الميدانية على أن تأخذ في الاعتبار استراتيجية إدارة الموارد البشرية.**

الإدارة المسؤولة:	إدارة الموارد البشرية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٣٨٥ - **في الفقرة ١٧٤، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن تضمن شغل الوظائف الشاغرة في الوقت المناسب.**

الإدارة المسؤولة:	إدارة الموارد البشرية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٣٨٦ - في الفقرة ١٧٩، وافقت الأونروا على توصية المجلس المكررة بأن تَضَع خططا لتطوير كفاءات الموظفين الشخصية لبقية موظفيها في إطار عملية تقييم الأداء.

الإدارة المسؤولة:	إدارة الموارد البشرية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٣٨٧ - في الفقرة ١٨١، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن يمتثل مكتب الأونروا الميداني في سوريا لمبادئ الأونروا التوجيهية المتعلقة بشؤون الموظفين فيما يتصل بإصدار خطابات التعيين في الوقت الذي تتم فيه تعيينات الموظفين.

الإدارة المسؤولة:	المكتب الميداني في سوريا
الحالة:	نفذت
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٣٨٨ - في الفقرة ١٨٥، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن يتخذ مقر الأونروا في غزة خطوات للتأكد من أن جميع ساعات العمل الإضافي التي تم القيام بها مصرح بها من قِبَل الموظف المفوض وفقا للتوجيه الإداري A1 قبل قيام الموظف بالتنفيذ الفعلي لساعات العمل الإضافي.

٣٨٩ - لقد عالجت الأونروا جميع حالات ساعات العمل الإضافي. وتم إصدار توجيه إداري مُحسن وتعميم للموظفين. وتُرْصَد حالات ساعات العمل الإضافي في المقر الرئيسي بغزة للتأكد من الامتثال الكامل للإجراءات المتبعة.

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

٣٩٠ - في الفقرة ١٨٩، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن تتخذ خطوات لضمان الامتثال لجميع الإجراءات المتعلقة بسلفيات المبلغ المقطوع للسفر.

٣٩١ - تمت متابعة جميع حالات سلفيات المبلغ المقطوع غير المسددة، وسويت جميع المطالبات بالكامل.

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

٣٩٢ - **في الفقرة ١٩٨، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن تواصل تطوير عملية تقييم المخاطر على نطاق الوكالة بكاملها وصياغة استجابات فعالة من حيث التكلفة، للمخاطر التي تم تحديدها.**

الإدارة المسؤولة:	المكتب التنفيذي
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٣٩٣ - **في الفقرة ٢٠٠، وافق مكتب الأونروا الميداني في الجمهورية العربية السورية على توصية المجلس بأن يقوم بما يلي: (أ) التقيد بالإجراءات القانونية الواجبة وفقا لما هو منصوص عليه في المذكرة الداخلية للأونروا المتعلقة بعقد اجتماعات مجلس التحقيق؛ و (ب) صوغ وإقرار وتنفيذ سياسة/توجيه إداري يتناول أدوار ووظائف مجلس التحقيق.**

٣٩٤ - وافق مكتب الأونروا الميداني في الجمهورية العربية السورية على التوصية ويعمل ضمن إطار معايير المذكرة الداخلية. ولكن هناك تحسينات ينبغي إدخالها وسيتم تصحيحها في النصف الأخير من عام ٢٠١٠، من خلال مساعدة المحقق الأقدم الذي تم تعيينه حديثا، والذي وافق على أن يأتي إلى الميدان لإجراء تدريب للموظفين لتحسين فهمهم للعملية وللإجراءات.

الإدارة المسؤولة:	مكتب الأونروا الميداني في الجمهورية العربية السورية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٣٩٥ - **في الفقرة ٢٠٦، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن ترصد الامتثال لخطتها الأمنية بصفة منتظمة.**

الإدارة المسؤولة:	إدارة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٣٩٦ - **في الفقرة ٢٠٧، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن يقوم رئيس الوكالة، المفوض العام، بتفويض المسؤولية عن أمن المعلومات خطيا، وبصفة رسمية، إلى شخص مناسب.**

الإدارة المسؤولة:	إدارة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٣٩٧ - **في الفقرة ٢١٠، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن تقوم بما يلي: (أ) تطبيق إجراءاتٍ لتقييد دخول المبرمجين إلى بيئة العمل؛ (ب) إجراء استعراضات منتظمة لجميع التغييرات البرامجية التي يتم القيام بها في بيئة الإنتاج لضمان أن تكون التغييرات ذات صلة بطلبات تغيير صحيحة ومصادق عليها؛ و (ج) استعراض أنشطة مديري قواعد البيانات بصفة منتظمة.**

٣٩٨ - بسبب القيود التقنية الموجودة في لنظام رامكو، طُبقت تدابير يدوية لمراقبة دخول المبرمجين إلى بيئة الإنتاج. وسيتم تنفيذ الاستعراضات المتعلقة بالتغييرات في البرامج وأنشطة قواعد البيانات بمجرد التحاق موظفين جدد (حاليا قيد التعيين) بالعمل.

الإدارة المسؤولة:	إدارة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٣٩٩ - **في الفقرة ٢١٤، وافقت الأونروا على توصية المجلس المكررة بأن تقوم بما يلي: (أ) وضع خطة شاملة لاستعادة القدرة على العمل بعد الأعطال الكبرى والاستمرار في**

تصريف الأعمال، وتعميم الخطة على جميع الموظفين؛ (ب) اختبار خطتها لاستعادة القدرة على العمل بعد الأعطال الكبرى واستعراضها واستكمالها بشكل منتظم.

٤٠٠ - لقد صيغت خطة في عام ٢٠٠٩ لاستعادة القدرة على العمل بعد الأعطال الكبرى وجرى استكمالها في آذار/مارس ٢٠١٠. وتم الانتهاء من العناصر الفنية اللازمة لتنفيذها. وأجري الاختبار الأولي للخطة في المقر الرئيسي، للتحقق منها واستكمالها قبل نشرها على جميع أرجاء الوكالة. ووفقا لذلك، ستتم مراجعة اتفاقات مستوى الخدمات للنظم والخدمات الحاسوبية المؤسسية الحيوية، وإبرام تلك الاتفاقات مع إدارة عمليات حفظ السلام.

الإدارة المسؤولة:	إدارة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٤٠١ - في الفقرة ٢١٥، وافقت الأونروا على توصية المجلس الإضافية بأن تضع ترتيبات محددة لاسترداد نظم التشغيل الحيوية التي لديها اتفاق بشأنها على مستوى الخدمات مع قاعدة الأمم المتحدة للوجستيات/إدارة الدعم الميداني.

الإدارة المسؤولة:	إدارة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٤٠٢ - في الفقرة ٢٢١، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن تقوم بما يلي: (أ) تنفيذ إجراءات لرصد صحة حسابات المستخدمين على أساس منتظم؛ (ب) تنفيذ إجراءات لتسجيل واستعراض لأنشطة المخالفة للقواعد في النظام؛ (ج) تنفيذ إجراءات لقيام شخص مستقل برصد أنشطة الأشخاص اللذين يتمتعون بامتيازات نافذة (امتيازات مدير النظام) على أساس منتظم؛ و (د) التأكد من إكمال وتوقيع استمارات طلب الدخول إلى النظام من قِبَل المشرف المختص وكذلك من قِبَل المسؤول عن الإدارة المعنية بنُظُم المعلومات قبل منح المستخدم إمكانية الدخول إلى النظام، وحفظ سجل بتلك الاستمارات.

٤٠٣ - لقد تم تنفيذ إجراءات للقيام بمراجعات دورية لنظام التشغيل للحسابات غير النشطة بنظام التشغيل/نظام التطبيقات ولتحديث سجلات طلبات الدخول. وسيتم تنفيذ استعراض

الأنشطة المخالفة للقواعد في النظام وأنشطة الأشخاص ذوي الامتيازات بمجرد التحاق الموظفين الإضافيين بالعمل.

الإدارة المسؤولة:	إدارة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٤٠٤ - في الفقرة ٢٢٥، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن تقوم بتحسين الضوابط البيئة والمادية للدخول إلى النظام عن طريق معالجة نقاط الضعف التي تم تحديدها.

الإدارة المسؤولة:	إدارة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٤٠٥ - في الفقرة ٢٣١، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن تقوم بما يلي: (أ) إنشاء مرفق لتخزين النسخ الاحتياطية للبيانات خارج الموقع وفقا لسياسة وإجراءات الأونروا المتعلقة بالتخزين الاحتياطي للبيانات؛ و (ب) وضع ترتيبات رسمية فيما يتعلق بمرفق تخزين النسخ الاحتياطية للبيانات خارج الموقع على النحو الذي تحدده سياسة التخزين الاحتياطي للبيانات.

٤٠٦ - تم تحديث سياسة وعمليات التخزين الاحتياطي للبيانات وإبلاغ جميع المواقع بشأنها.

الإدارة المسؤولة:	مدير الخدمات الإدارية
الحالة:	نفذت
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٤٠٧ - في الفقرة ٢٣٦، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن تقوم باستعراض بارامترات النظام وبمعالجة أوجه القصور المحددة في تقرير الفحص الأمني الصادر عن حاسوب الخدمة المنظم لاسم النطاق بنظام ويندوز.

الإدارة المسؤولة:	إدارة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٤٠٨ - في الفقرة ٢٤٠، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن تكفل عدم قيام شخص واحد بالوظائف الحرجة المتصلة بإدارة النظام وبرمجته وصيانته، أو أن تنشئ، بدلا عن ذلك، وظيفة مراقبة مستقلة لتعويض ذلك.

الإدارة المسؤولة:	مدير الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٤٠٩ - في الفقرة ٢٥٠، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن تمتثل للتوجيه التنظيمي رقم ٢٤ من ميثاق اللجنة الاستشارية للرقابة الداخلية فيما يتعلق بمراجعة البيانات المالية.

الإدارة المسؤولة:	إدارة خدمات الرقابة الداخلية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٤١٠ - في الفقرة ٢٥٣، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن تعالج مسألة الوظائف الشاغرة في إدارة خدمات الرقابة الداخلية.

الإدارة المسؤولة:	إدارة خدمات الرقابة الداخلية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٤١١ - في الفقرة ٢٥٧، وافقت إدارة خدمات الرقابة الداخلية التابعة للأونروا على توصية المجلس بأن تخطط لأنشطتها المتعلقة بتنفيذ توصيات اللجنة الاستشارية المعنية بالرقابة الداخلية في الوقت المناسب.

الإدارة المسؤولة:	إدارة خدمات الرقابة الداخلية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٤١٢ - في الفقرة ٢٦١، وافقت الأونروا، هي وإدارة خدمات الرقابة الداخلية، على توصية المجلس بأن تقوم بما يلي: (أ) اتخاذ خطوات للتأكد من أن الدوافع وراء عملية إلغاء إحدى مهام مراجعة الحسابات المدرجة على خطة العمل المعتمدة لمراجعة الحسابات، هي دوافع صحيحة، وأن عملية الإلغاء استُعرضت بطريقة صحيحة، وتمت الموافقة عليها عقب ذلك على نحو ما هو مطلوب في التوجيه التنظيمي رقم ٢٤ من ميثاق اللجنة الاستشارية للرقابة الداخلية؛ و (ب) ضمان قيام الإدارة بتنفيذ خطة عملها السنوية بالكامل.

الإدارة المسؤولة:	إدارة خدمات الرقابة الداخلية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٤١٣ - في الفقرة ٢٦٦، وافقت إدارة خدمات الرقابة الداخلية التابعة للأونروا على توصية المجلس بأن تنظر في إدراج مشروع تنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام، والالتزام المتعلق بإنهاء خدمات الموظفين المحليين، ضمن خططها السنوية لمراجعة الحسابات.

الإدارة المسؤولة:	إدارة خدمات الرقابة الداخلية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	يتم تحديده فيما بعد

٤١٤ - في الفقرة ٢٧١، وافقت إدارة خدمات الرقابة الداخلية التابعة للأونروا على توصية المجلس بأن تعيد النظر في إدراج صندوق الادخار للموظفين المحليين التابعين للأونروا ضمن خطط عملها السنوية القائمة على المخاطر لمراجعة الحسابات.

الإدارة المسؤولة:	إدارة خدمات الرقابة الداخلية
الحالة:	قيد التنفيذ

الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٤١٥ - في الفقرة ٢٧٣، وافقت إدارة خدمات الرقابة الداخلية التابعة للأونروا على توصية المجلس بأن تنظر في مجالات العمل المحددة التي تَحَسَّن فيها أداؤها.

الإدارة المسؤولة:	إدارة خدمات الرقابة الداخلية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٤١٦ - في الفقرة ٢٨٧، رأي المجلس أن النتائج التي خلصت إليها إدارة خدمات الرقابة الداخلية على النحو الموضح أعلاه تعكس وجود أوجه قصور في تلك المجالات المعنية، وشدد المجلس على ضرورة أن تعالج الأونروا أوجه القصور تلك.

الإدارة المسؤولة:	إدارة خدمات الرقابة الداخلية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٤١٧ - في الفقرة ٢٩٥، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن تُطبِّق ضوابط تعالج أوجه القصور في نظام الرقابة المتعلقة بإدارة حالات الغش والغش المفترض والتبليغ عنها.

الإدارة المسؤولة:	إدارة خدمات الرقابة الداخلية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

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

٤١٨ - قدم المجلس، في المرفق الأول لتقريره عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩ (A/65/5/Add.3، الفصل الثاني)، موجزا لحالة تنفيذ التوصيات المتعلقة بفترات مالية سابقة. وترد أدناه معلومات عما يلي: (أ) التوصيات الـ ١٨ الواردة باعتبارها توصيات من فترات سابقة لم تُنفَّذ بعد؛ و (ب) حالة التوصيات السابقة بوجه عام. وترد هذه المعلومات بالترتيب الذي عُرِضت به التوصيات في المرفق الأول.

٤١٩ - ويلخص الجدول ١٤ والشكل الرابع عشر أدناه الحالة العامة.

الجدول ١٤

حالة تنفيذ توصيات تعود لفترات سابقة وتعتبر غير منفذة بشكل كامل وترد في المرفق الأول لتقرير مجلس مراجعي الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	التوصيات التي لم تُقبل	التوصيات التي نُفذت أو المطلوب إغلاق ملفها	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي حُدد لها تاريخ مستهدف	التوصيات التي لم يُحدد لها تاريخ
إدارة الشؤون المالية	٣	–		٣	٣	
إدارة الخدمات الإدارية	٤	–		٤	٤	
إدارة الموارد البشرية	٦		١	٥	٤	١
إدارة خدمات الرقابة الداخلية	٢			٢	١	١
وحدة تنسيق البرامج ودعمها	٤			٤	٤	
التوصيات التي لم تنفذ بعد	١٩	–	١	١٨	١٦	٢

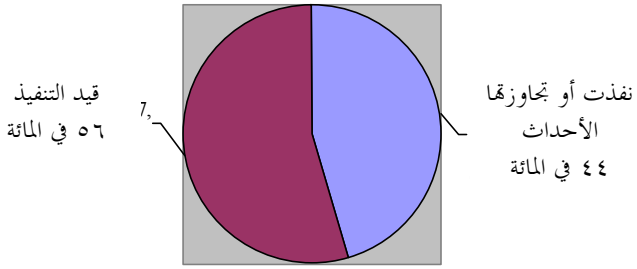
التوصيات التي نفذت/تجاوزتها الأحداث[أ]

حالة التوصيات السابقة بوجه عام

الشكل الثالث عشر

وكالة الأونروا

الحالة العامة لتنفيذ التوصيات المتعلقة بالفترات السابقة



(أ) حسبما ورد في تقرير المجلس (A/65/5/Add.3، الفصل الثاني، المرفق الأول).

تقرير المجلس عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩[١٠]

٤٢٠ - في الفقرة ٢٧ من تقرير مراجعة حسابات الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧، أوصى المجلس بأن تجري الأونروا مشاورات مع المانحين بهدف إعادة برمجة الموارد المبيّنة في أرصدة الالتزامات غير المصفاة.

٤٢١ - يتوقف التنفيذ الكامل لهذه التوصية على عوامل خارجة عن سيطرة الوكالة.

الإدارة المسؤولة:	إدارة الشؤون المالية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٤٢٢ - في الفقرة ٣٧ من ذلك التقرير، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن تدرج جميع أراضيها ومبانيها في بياناتها المالية.

٤٢٣ - وقد تكررت هذه التوصية في التقرير المتعلق بالفترة ٢٠٠٨-٢٠٠٩.

الإدارة المسؤولة:	إدارة الشؤون المالية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٤٢٤ - في الفقرة ٥١ من تقرير مراجعة حسابات الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن: (أ) تستكمل خطتها المتعلقة بتنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام وتكفل إقرارها؛ و (ب) تشرك جميع الأطراف الفاعلة في خطتها المتعلقة بتنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام وأن تعد آلية لإبلاغ تلك الأطراف.

٤٢٥ - ويُنتظر أن يُوافق على الخطة ومن المتوقع أن يتم ذلك بحلول عام ٢٠١٠.

الإدارة المسؤولة:	إدارة الشؤون المالية
الحالة:	قيد التنفيذ

(١٠) A/63/5/Add.3، الفصل الثاني.

الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٤٢٦ - في الفقرة ٧٤ من تقرير مراجعة حسابات الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧، وافقت الإونروا على توصية المجلس بأن تقوم بما يلي: (أ) مسك سجل بالأصول يشمل جميع الممتلكات غير المستهلكة، بما فيها الأراضي والمباني، وترد فيه تكاليف هذه الأصول وأوصافها وعددها وتاريخ حيازتها، لكفالة المساءلة عن هذه الممتلكات؛ و (ب) تنفيذ إجراءات للتحقق دوريا من وجود الأصول ماديا ومن حالتها ومعرفة أسباب أوجه التباين الموجودة وتسويتها.

٤٢٧ - تكررت هذه التوصية في التقرير المتعلق بالفترة ٢٠٠٨-٢٠٠٩.

الإدارة المسؤولة:	إدارة الدعم الإداري
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٤٢٨ - في الفقرة ٨٥ من تقرير مراجعة حسابات الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن تعد خططا بشأن الموارد البشرية في مكاتبها الميدانية.

٤٢٩ - يجري إعداد الخطط المتعلقة بالموارد البشرية مع المكاتب الميدانية وشعبة نظم المعلومات ووحدة تنسيق البرامج ودعمها. وهذه المشاريع طويلة الأجل وسيستغرق تنفيذها حتى نهاية عام ٢٠١١.

الإدارة المسؤولة:	إدارة الموارد البشرية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٤٣٠ - في الفقرة ٨٨ من تقرير مراجعة حسابات الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن تضفي طابعا رسميا على عملية تخطيط تعاقب الموظفين.

الإدارة المسؤولة:	إدارة الموارد البشرية
الحالة:	قيد التنفيذ

الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٤٣١ - في الفقرة ٩٢ من تقرير مراجعة حسابات الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن تعد خططا لتطوير كفاءات الموظفين الشخصية، وذلك في إطار عملية تقييم الأداء.

٤٣٢ - لقد أُقر نظام جديد لإدارة الأداء، ويجري حالياً العمل به. وقد تكررت هذه التوصية في التقرير المتعلق بالفترة ٢٠٠٨-٢٠٠٩.

الإدارة المسؤولة:	إدارة الموارد البشرية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٤٣٣ - في الفقرة ٩٣ من تقرير مراجعة حسابات الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن يقدم المسؤولون آراء موثقة أثناء استعراض تقييم أداء الموظفين.

٤٣٤ - لقد أُقر نظام جديد لإدارة الأداء ويجري حالياً العمل به.

الإدارة المسؤولة:	إدارة الموارد البشرية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	يحدد فيما بعد

٤٣٥ - في الفقرة ٩٨ من تقرير مراجعة حسابات الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن تحدِّد رسمياً أهدافاً مرحلية لتوزيع الوظائف بين الجنسين ورصد جميع التعيينات الجديدة في ضوء تلك الأهداف.

٤٣٦ - أصدرت الأونروا في عام ٢٠٠٨ استراتيجية لتعميم المنظور الجنساني وسياسة جنسانية مرتبطة بها واستراتيجية لتنفيذها.

الإدارة المسؤولة:	إدارة الموارد البشرية
الحالة:	نُفذت

الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٤٣٧ - في الفقرة ١٠١ من تقرير مراجعة حسابات الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧، وافقت الأونروا على توصية المجلس أن تضمّن خطة الموارد البشرية لديها استراتيجية لإدارة شغل الوظائف الشاغرة لفترات طويلة في الوقت المناسب.

٤٣٨ - يجري حاليا رصد معدلات الشغور. ومع ذلك، وكما أبلغ بذلك مرارا لمراجعو الحسابات، وبسبب التدابير التقشفية، لا يتم شغل عدد من الوظائف، أو يُؤخر استقدام موظفين جدد من أجل مواجهة النقص في التمويل.

الإدارة المسؤولة:	إدارة الموارد البشرية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٤٣٩ - وفي الفقرة ١٠٧ من تقرير مراجعة حسابات الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧، وافقت الأونروا على توصية المجلس المكررة بأن تقوم بما يلي: (أ) وضع خطة شاملة لاسترجاع البيانات بعد الكوارث وخطة لاستعادة القدرة على العمل وتعميمهما على جميع الموظفين؛ و (ب) اختبار خطة التعافي من الكوارث هذه واستعراضها وتحديثها بشكل منتظم.

الإدارة المسؤولة:	إدارة الدعم الإداري
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٤٤٠ - وفي الفقرة ١١٢ من تقرير مراجعة حسابات الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن تعالج مواطن الضعف التي جرى تبيانها في إجراءات التخزين الاحتياطي للبيانات ذات الصلة بتكنولوجيا المعلومات على صعيد الوكالة ككل.

الإدارة المسؤولة:	إدارةالدعم الإداري
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الرابع من عام ٢٠١١

٤٤١ - وفي الفقرة ١٢٥ من تقرير مراجعة حسابات الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧، وافقت الأونروا على توصية المجلس المكررة بأن تقوم ما يلي: (أ) وضع سياسات لمراقبة التغيير من أجل إدخال تغييرات عند حدوث حالات طوارئ؛ و (ب) إنفاذ إجراءات موحدة تتعلق بطلبات إدخال تغييرات على نظم التطبيق.

الإدارة المسؤولة:	إدارة الدعم الإداري
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٤٤٢ - في الفقرة ١٣٧ من تقرير مراجعة حسابات الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن تقوم، بالاشتراك مع إدارة خدمات الرقابة الداخلية، بما يلي: (أ) النظر في إجراء استعراضات مكتبية أو غير ذلك من الإجراءات البديلة المتعلقة بالمهام حيث تحول الحالة الأمنية دون القيام بزيارة ميدانية؛ و (ب) إدراج صندوق ادخار الموظفين المحليين في خطة عملها المتعلقة بمراجعة الحسابات.

الإدارة المسؤولة:	إدارة خدمات الرقابة الداخلية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٤٤٣ -في الفقرة ١٥٨ من تقرير مراجعة حسابات الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن تعتمد سياسات تشمل إدارة جميع المشاريع، بما في ذلك في جملة أمور، تحديد مسؤوليات جميع الأطراف الفاعلة الرئيسية، وكذلك توفير الكفاءات والدورات التدريبية اللازمة.

٤٤٤ - لقد تكررت هذه التوصية في التقرير المتعلق بالفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧.

الإدارة المسؤولة:	وحدة تنسيق البرامج ودعمها
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٤٤٥ - في الفقرة ١٦٢ من تقرير مراجعة حسابات الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧، وافقت الأونروا على توصية المجلس بأن تنشئ نظاما لتسجيل وتطبيق الدروس المستخلصة من تنفيذ المشاريع.

الإدارة المسؤولة:	وحدة تنسيق البرامج ودعمها
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٤٤٦ - في الفقرة ١٦٥ من تقرير مراجعة حسابات الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧، وافقت الأونروا على توصية المجلس المكررة بأن تستكمل دليل إجراءات المشاريع بمدخلات من المكاتب الميدانية ومقارنته بأفضل الممارسات والمعايير الدولية كأساس مرجعي.

٤٤٧ - تكررت هذه التوصية في التقرير المتعلق بالفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧.

الإدارة المسؤولة:	وحدة تنسيق البرامج ودعمها
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٤٤٨ - في الفقرة ١٦٩ من تقرير مراجعة حسابات الفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧، وافقت الأونروا على توصية المجلس بالاتصال بالمكاتب الميدانية لتقديم الدعم اللازم لإدارة المشاريع الذي تحتاج إليه تلك المكاتب.

٤٤٩ - تكررت هذه التوصية في التقرير المتعلق بالفترة ٢٠٠٦-٢٠٠٧.

الإدارة المسؤولة:	وحدة تنسيق البرامج ودعمها
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

سابعا – معهد الأمم المتحدة للتدريب والبحث

ألف – تنفيذ التوصيات الواردة في تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩[١١]

٤٥٠ – يلخص الجدولان ١٥ و ١٦ أدناه حالة تنفيذ التوصيات في تموز/يوليه ٢٠١٠. ويجري حاليا تنفيذ التوصيات الأربع جميعها، حيث حُدد تاريخ إكمال تنفيذ اثنتين بحلول نهاية العام، بينما تقرر الانتهاء من تنفيذ ثلاث توصيات بحلول نهاية عام ٢٠١١.

الجدول ١٥

حالة تنفيذ التوصيات الرئيسية

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	التوصيات التي لم تُقبل	التوصيات التي نُفذت أو المطلوب إغلاق ملفها	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي حُدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يُحدد لها تاريخ
إدارة خدمات الدعم	٢	–	–	٢	٢	–
إدارة البحوث	١	–	–	١	١	–
المجموع	**٣**	**–**	**–**	**٣**	**٣**	**–**

الجدول ١٦

حالة تنفيذ جميع التوصيات

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	التوصيات التي لم تُقبل	التوصيات التي نُفذت أو المطلوب إغلاق ملفها	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي حُدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يُحدد لها تاريخ
إدارة خدمات الدعم	٣	–	–	٣	٣	–
إدارة البحوث	١	–	–	١	١	–
إدارة الشؤون الإدارية – الأمم المتحدة	١	–	–	١	١	–
المجموع	**٥**	**–**	**–**	**٥**	**٥**	**–**

(١١) A/65/5/Add.5، الفصل الثاني.

٤٥١ - في الفقرة ٣٢، أوصى المجلس بأن ينظر معهد الأمم المتحدة للتدريب والبحث في تنقيح سياسته لتقييم الالتزامات المتعلقة بالإجازات عند تنفيذه معايير المحاسبة الدولية للقطاع العام.

٤٥٢ - تنطوي هذه المسألة على آثار على نطاق المنظومة، وكما أشير في رد الأمانة العامة على الفقرة ١٩٠ من تقرير مجلس مراجعي الحسابات المتصلة بالمجلد ١، فإن المسألة ستُتناول في سياق الفريق المعني بالمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام على نطاق المنظومة بغية وضع نهج منسق على نطاق منظومة الأمم المتحدة.

الإدارة المسؤولة:	إدارة الشؤون الإدارية - الأمم المتحدة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٤٥٣ - في الفقرة ٤٤، أوصى المجلس بأن يدرج المعهد تقييما لجميع أقسامه في تقرير الأداء البرنامجي، كجزء لا يتجزأ من عملياته للإدارة القائمة على النتائج.

الإدارة المسؤولة:	إدارة البحوث
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الثاني من عام ٢٠١١

٤٥٤ - في الفقرة ٤٨، أوصى المجلس بأن يتقيد المعهد، بالتنسيق مع مكتب الأمم المتحدة في جنيف، بمتطلبات البند ١٥-١-٢ من دليل المشتريات (إصدار عام ٢٠٠٨) المتعلق بتقييم أداء البائعين.

الإدارة المسؤولة:	إدارة خدمات الدعم
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

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

الإدارة المسؤولة:	إدارة خدمات الدعم
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٤٥٦ - **في الفقرة ٥٦، أوصى المجلس بأن يكفل المعهد، بالتعاون مع مكتب خدمات الرقابة الداخلية، إجراء مراجعة داخلية فعالة شاملة في المعهد.**

الإدارة المسؤولة:	إدارة خدمات الدعم
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

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

٤٥٧ - قدم المجلس، في مرفق تقريره عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩ (A/65/5/Add.4، الفصل الثاني)، ملخصا لحالة تنفيذ التوصيات المتعلقة بفترات مالية سابقة. وترد أدناه معلومات بشأن ما يلي: (أ) ١٢ توصية سابقة للمجلس، و (ب) حالة التوصيات السابقة بوجه عام. وكما هو مبين في الجدول أدناه، نُفذت ١١ توصية (٩٢ في المائة) أو تجاوزتها الأحداث، ولم يُنفذ منها بعد سوى توصية واحدة (٨ في المائة).

٤٥٨ - ويلخص الجدول والشكل التاليان الحالة العامة.

الجدول ١٧

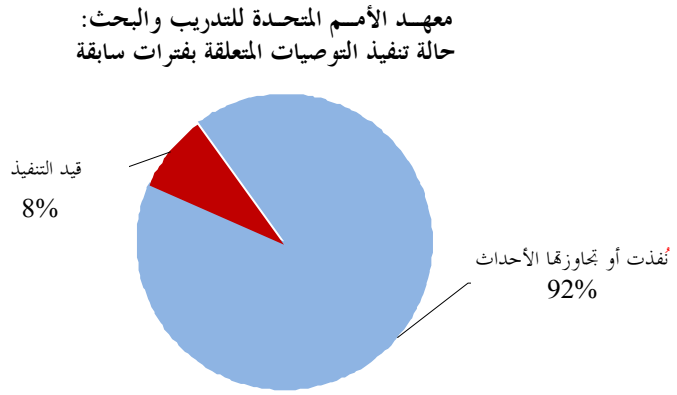
حالة تنفيذ توصيات تعود لفترات سابقة واعتبرت غير منفذة بشكل كامل، وترد في مرفق تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	التوصيات التي لم تُقبل	التوصيات التي نُفذت أو المطلوب إغلاق ملفها	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي حُدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يُحدد لها تاريخ
إدارة خدمات الدعم	١	–	–	١	١	–
المجموع	**١**	–	–	**١**	**١**	**–**

التوصيات التي نفذت/تجاوزتها الأحداث[أ]

حالة التوصيات السابقة بوجه عام

الشكل الرابع عشر



٤٥٩ - في الفقرة ٤٧، أوصى المجلس بحل مسألة التداخل بين الوظائف المالية والمحاسبية.

٤٦٠ - استوعبت هذه التوصية ضمن التوصية الواردة في الفقرة ٥٢ أعلاه.

(أ) حسبما ورد في تقرير المجلس (A/65/5/Add.4، الفصل الثاني).

الإدارة المسؤولة:	إدارة خدمات الدعم
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

ثامنا – صناديق التبرعات التي تديرها مفوضية الأمم المتحدة لشؤون اللاجئين

ألف – تنفيذ التوصيات الواردة في تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩[١٢]

٤٦١ – يلخص الجدولان ١٨ و ١٩ أدناه حالة تنفيذ التوصيات في تموز/يوليه ٢٠١٠.

الجدول ١٨

حالة تنفيذ التوصيات الرئيسية

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	التوصيات التي لم تُقبل	التوصيات التي نُفذت أو المطلوب إغلاق ملفها	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي حُدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يُحدد لها تاريخ
شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري	٧	–	–	٧	٧	–
خدمات إدارة الإمدادات	٢	–	–	٢	٢	–
شعبة الموارد البشرية	١	–	–	١	١	–
دائرة التطوير التنظيمي والإدارة	١	–	–	١	١	–
المجموع	**١١**	**–**	**–**	**١١**	**١١**	**–**

الجدول ١٩

حالة تنفيذ جميع التوصيات

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	التوصيات التي لم تُقبل	التوصيات التي نُفذت أو المطلوب إغلاق ملفها	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي حُدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يُحدد لها تاريخ
شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري	١٥	–	–	١٥	١٥	–
خدمات إدارة الإمدادات	٣	–	–	٣	٣	–

(١٢) A/65/5/Add.5، الفصل الثاني.

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	التوصيات التي لم تُقبل	التوصيات التي نُفذت أو المطلوب إغلاق ملفها	التوصيات قيد التنفيذ	التوصيات التي حُدد لها تاريخ	التوصيات التي لم يُحدد لها تاريخ
شعبة الموارد البشرية	٢	–	–	٢	٢	–
دائرة التطوير التنظيمي والإدارة	٢	–	–	٢	٢	–
شعبة دعم البرامج وإدارتها	٢	–	–	٢	٢	–
المجموع	**٢٤**	**–**	**–**	**٢٤**	**٢٤**	**–**

٤٦٢ - في الفقرة ٢٧، أوصى المجلس بأن تكثف المفوضية جهود الأفرقة العاملة المكلفة بالتحضير لتنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام من أجل اعتمادها كاملة في الموعد المحدد لها، أي عام ٢٠١٢.

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

٤٦٣ - في الفقرة ٣١، أوصى المجلس بأن تكفل المفوضية اعتماد قواعدها المالية المنقحة الممتثلة للمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام بالتزامن مع بدء اعتماد تلك المعايير.

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

٤٦٤ - في الفقرة ٣٣، أوصى المجلس بأن تجري المفوضية تحليلا لأسباب عدم إحراز بعض الأفرقة العاملة أي تقدم في مجال التحضير للانتقال إلى نظام المعايير المحاسبية للقطاع العام، وأن تبذل جهدا خاصا لتحسين معدل التقدم المنخفض في هذا المجال.

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

٤٦٥ - في الفقرة ٥٤، أوصى المجلس بأن تقوم المفوضية بما يلي: (أ) ضمان تقيّد الموظفين المسؤولين الصارم بتعليمات المنظمة بشأن إغلاق حسابات الميزانية للسنة المالية؛ و (ب) تعديل إجراءاتها الداخلية للتقيد بشروط مراجعة الحسابات.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع لأخير من عام ٢٠١٠

٤٦٦ - في الفقرة ٥٧، أوصى المجلس بأن تبذل المفوضية كل جهد ممكن للتعجيل بتسوية عن الالتزامات غير المصفاة المسجلة إزاء الحسابات المستحقة الدفع كلما توفرت الفواتير لإثبات تسلم السلع والخدمات.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٤٦٧ - في الفقرة ٦٠، كرر المجلس توصيته بأن تتقيد المفوضية بالأحكام المتعلقة بإلغاء الالتزامات غير المصفاة وأن تعزز آلياتها للتحقق من مدى صحة الالتزامات.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٤٦٨ - في الفقرة ٧٣، كرر المجلس توصيته بأن توفر المفوضية تمويلا مخصصاً للوفاء بالتزاماتها المتراكمة المتعلقة بنهاية الخدمة وما بعد التقاعد.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١١

٤٦٩ - في الفقرة ٨٤، أوصى المجلس بأن تعدل المفوضية الملاحظات الواردة على بياناتها المالية بالكشف عن التغيير في الفرضيات الإكتوارية الرئيسية المستعملة في تقييم التزامات التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة، إلى جانب أسباب هذا التغيير وأثره.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٤٧٠ - في الفقرة ٨٩، أوصى المجلس بأن تحدد المفوضية بالتفصيل أهداف كل عملية إصلاح هيكلي ومؤشراتها وآثارها المتوقعة على الإدارة، قبل تنفيذها.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	التنفيذ مستمر

٤٧١ - في الفقرة ٩٠، أوصى المجلس المفوضية بأن تعد إحصاءات ومؤشرات مقارنة لقياس مدى التحسن الذي طرأ على جودة الخدمات التي تقدمها الوحدات المنقولة.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١١

٤٧٢ - في الفقرة ٩٦، وافقت المفوضية على توصية المجلس بأن تكفل امتثال الممارسات التي تتبعها أثناء استخدام موظفين وطنيين من الفئة الفنية وتعيينهم لمعايير لجنة الخدمة المدنية الدولية وقرارات الجمعية العامة.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	التنفيذ مستمر

٤٧٣ - **في الفقرة ١٠٠، وافقت المفوضية على توصية المجلس بأن تقوم بما يلي: (أ) بأن تكفل تطابق الحسابات المصرفية تطابقا تاما؛ و (ب) تعمل على تسوية الفروق غير الموضحة بين كشوف توثيق الحسابات المصرفية ودفتر الأستاذ العام.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الثالث من عام ٢٠١٠

٤٧٤ - **في الفقرة ١٠٨، كرر المجلس توصيته بأن تواصل المفوضية جهودها لتحسين نسبة السلف الممنوحة إلى الشركاء المنفذين المبرّرة في الوقت المناسب.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١١

٤٧٥ - **في الفقرة ١١٧، كرر المجلس توصيته بأن تتولى المفوضية ما يلي: (أ) تقييم الأقساط المدفوعة للشركاء المنفذين التي ظلت دون تبرير لأكثر من سنة؛ و (ب) اتخاذ التدابير الملائمة لتبريرها أو استردادها منهم.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الثاني من عام ٢٠١١

٤٧٦ - **في الفقرة ١٢٣، كرر المجلس توصيته بأن تواصل المفوضية جهودها للحصول على شهادات مراجعة الحسابات من الشركاء المنفذين بحلول ٣٠ نيسان/أبريل من كل عام.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الثاني من عام ٢٠١١

٤٧٧ - في الفقرة ١٢٦، وافقت المفوضية على توصية المجلس المكررة بأن تواصل القيام بالتسويات المحتملة لنفقات السنوات السابقة في البيانات المالية.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	التنفيذ مستمر

٤٧٨ - في الفقرة ١٣٠، أوصى المجلس المفوضية بأن تكفل إدراج جميع شهادات مراجعة الحسابات المتوقعة في قاعدة بياناتها.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	التنفيذ مستمر

٤٧٩ - في الفقرة ١٣٤، وافقت المفوضية على توصية المجلس بأن تستكمل العقد النموذجي المبرم مع شركائها المنفذين.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	نهاية الربع الرابع من عام ٢٠١٠

٤٨٠ - في الفقرة ١٣٩، وافقت المفوضية على توصية المجلس بأن تضفي الطابع الرسمي على مسألة رصد مؤشرات التقدم المحرز في تنفيذ المشاريع والاحتفاظ بسجل للشيكات.

الإدارة المسؤولة:	شعبة دعم البرامج والإدارة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	نهاية الربع الأخير من عام ٢٠١١

٤٨١ - وفي الفقرة ١٥١، وافقت المفوضية على توصية المجلس بأن: (أ) تحصل من شركائها على قوائم سنوية بالأصول الموجودة لديهم؛ (ب) التحقق من مطابقة الممتلكات

غير المستهلكة لما يرد في قاعدة بيانات تتبع الأصول والممتلكات غير المستهلكة الواردة في قوائم الأصول الموجودة لدى شركائها خلال زيارات المواقع؛ (ج) التحقق خلال زيارات الموقع من مخزون الممتلكات غير المستهلكة التي تم اقتناؤها بأموال المفوضية، فضلا عن الأصول التي قدمتها المفوضية كهبات.

الإدارة المسؤولة:	خدمات إدارة الإمدادات
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	نهاية الربع الأخير من عام ٢٠١٠ وبعده

٤٨٢ - **وفي الفقرة ١٥٣، وافقت المفوضية على توصية المجلس بأن: (أ) تقوم في الوقت المحدد وبصورة منتظمة بتسجيل قيمة الممتلكات غير المستهلكة حالما يتم تسجيلها في قاعدة بيانات الأصول؛ (ب) تجري جردا عمليا كاملا للممتلكات غير المستهلكة الموجودة لدى كل جهة تمثل المفوضية في الميدان، لكي يتسنى لها التحقق من مطابقة الأصول الحالية مع قائمة الأصول الموجودة في قاعدة بياناتها؛ (ج) ترصد بدقة أكبر إجراءات تصريف الأصول.**

الإدارة المسؤولة:	خدمات إدارة الإمدادات
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٤٨٣ - **في الفقرة ١٥٨، كرر المجلس تأكيد توصيته للمفوضية بأن تكشف في البيانات المالية المقبلة عن قيمة الممتلكات المستهلكة غير المستعملة في نهاية السنة من أجل حصر أصولها بشكل أكثر اكتمالا ودقة.**

الإدارة المسؤولة:	خدمات إدارة الإمدادات
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٤٨٤ - **وفي الفقرة ١٧٣، كرر المجلس تأكيد توصيته بأن تواصل المفوضية جهودها الرامية إلى خفض عدد الموظفين أثناء الفترات الفاصلة بين المهام، والذين ليسوا مكلفين بمهام مؤقتة.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة الموارد البشرية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١١

٤٨٥ - في الفقرة ١٨٤، وافقت المفوضية على توصية المجلس بأن تتخذ بالتعاون مع مكتب خدمات الرقابة الداخلية التدابير المناسبة لخفض عدد الوظائف الشاغرة المخصصة لمراجعي الحسابات الداخليين.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الدعم المالي والإدارة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	آخر الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٤٨٦ - وتقوم مفوضية الأمم المتحدة لشؤون اللاجئين باتخاذ الإجراءات بشأن جميع المسائل التي عالجها مجلس مراجعي الحسابات. وقد أبلغ مجلس مراجعي الحسابات في تقرير مراجعة الحسابات للفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩، عن أوجه نقص في إدارة الممتلكات غير المستهلكة وعدم وجود التمويل لتغطية التزامات نهاية الخدمة كمسألة ذات أهمية توليها المفوضية أولوية قصوى.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الموارد البشرية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١١

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

٤٨٧ - وفي مرفق تقرير المجلس عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩ (A/65/5/Add.5، الفصل الثاني) قدم المجلس موجزا عن حالة تنفيذ التوصيات للفترات المالية السابقة. وفي ما يلي معلومات عن: (أ) التوصيات الـ ١١ المدرجة كتوصيات لم تنفذ من الفترات السابقة و (ب) الحالة العامة للتوصيات السابقة. وترد المعلومات وفقا لترتيب عرض التوصيات في المرفق.

٤٨٨ - ويرد ملخص الحالة العامة في الجدول ٢٠ والشكل السادس عشر أدناه.

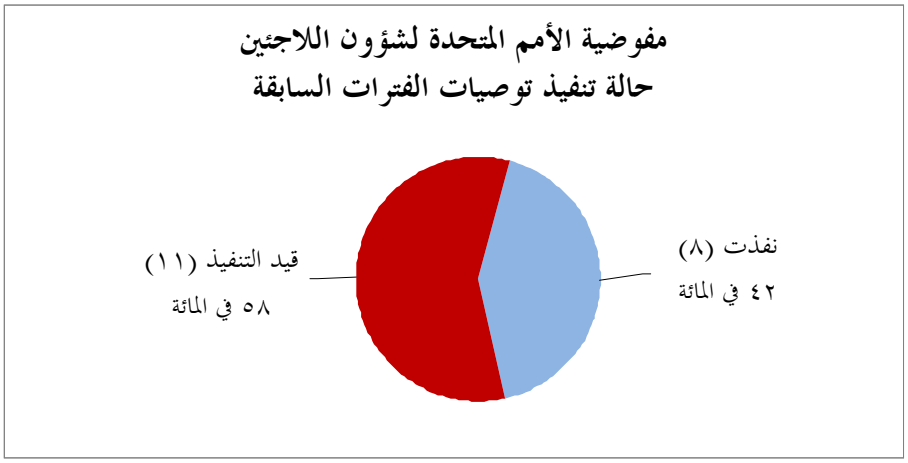
الجدول ٢٠

حالة تنفيذ التوصيات في الفترات السابقة التي ارتئي في مرفق تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩ أنها لم تنفذ بالكامل

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	لم تقبل	نُفذت أو مطلوب إغلاق ملفها	تقرر لها تاريخ محدد	الموعد المستهدف المحدد	لم يتقرر لها تاريخ محدد
شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري	١٤	–	–	٧	٧	–
خدمات إدارة الإمدادات	٣	–	–	٢	٢	–
شعبة الموارد البشرية	١	–	–	١	٢	–
مكتب المفتش العام	١	–	–	١	١	–
توصيات لم تنفذ	**١١**	**–**	**–**	**١١**	**١١**	**–**
نفذت/تجاوزتها الأحداث[أ]	**٨**	**–**	**٨**	**–**	**–**	**–**
الحالة العامة للتوصيات السابقة	**١٩**	**–**	**٨**	**١١**	**١١**	**–**

(أ) كما أبلغ عن ذلك المجلس في الوثيقة A/65/5/Add.5، الفصل الثاني، المرفق.

الشكل الخامس عشر



٤٨٩ - في الفقرة ٣٧ من تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٨ (A64/5/Add.5، الفصل الثاني)، كرر المجلس تأكيد توصيته للمفوضية بأن تمتثل للأحكام المتعلقة بإلغاء الالتزامات غير المصفاة وأن تعزز آليات مراقبة صحة الالتزامات.

٤٩٠ - وفي عام ٢٠٠٨، اتخذت المفوضية عددا من التدابير لمعالجة مشكلة الالتزامات غير المصفاة. بيد أن المفوضية لم تستطع حل هذه المسألة بشكل كامل. وفي عام ٢٠٠٩، عُقدت بعثات تدريبية عديدة في الميدان لمعالجة المشاكل المتعلقة بتسجيل المعاملات المالية، بما فيها الالتزامات. ولمواصلة معالجة هذه المشكلة المتكررة، ستعقد المفوضية في تشرين الأول/أكتوبر ٢٠١٠، ندوة لكبار موظفيها الماليين في الميدان، ومن المواضيع التي سيبحثها هذا المؤتمر الإقفال في نهاية السنة. كما ستشمل المواضيع الإيضاحات المتعلقة بالتعليمات، والمواعيد الهامة لإنجاز مهام نهاية السنة، ومناقشة المشاكل المتكررة المتعلقة بالإقفال في نهاية السنة، بما في ذلك إلغاء الالتزامات وإقرار الالتزامات.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٤٩١ - وفي الفقرة ٦١ من تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٨، (A/64/5/Add.5، الفصل الثاني)، كرر المجلس تأكيد توصيته للمفوضية بتخصيص أموال محددة لتغطية الالتزامات في نهاية الخدمة وما بعد التقاعد، لا سيما الالتزامات المتعلقة باستحقاقات ما بعد الخدمة.

٤٩٢ - وقدمت المفوضية نُهُجا للتمويل الممكن إلى اللجنة الدائمة في حزيران/يونيه ٢٠٠٩، لكن لم يتخذ قرار بهذا الشأن في ذاك الوقت، وذلك بانتظار نتيجة قرار الجمعية العامة المتعلق بتمويل التزامات الأمانة العامة للأمم المتحدة. وفي وقت لاحق، أرجأت الجمعية العامة في قرارها ٢٤١/٦٤ المؤرخ ٢٤ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩، اتخاذ قرار بشأن الاقتراحات المتعلقة بالتزامات نهاية الخدمة وما بعد التقاعد وذلك حتى الدورة السابعة والستين للجمعية العامة. وخلال الاجتماع الأخير الذي عقدته اللجنة الدائمة في حزيران/يونيه ٢٠١٠، قدمت المفوضية مجددا مجموعة من خيارات التمويل في ورقة غرفة اجتماعات كي تنظر فيها الدول الأعضاء. وقد أعربت الدول الأعضاء عن وجهات نظر متباينة وطلبت الشروع في المناقشات بشأن الموضوع في مشاورات غير رسمية في أيلول/سبتمبر ٢٠١٠، قد تتلقى المفوضية بعدها توجيها كافيا من الدول الأعضاء، كما ستقوم بتحديد تكاليف مختلف الخيارات بقصد تقديم خيار التمويل المفضل لالتزامات نهاية الخدمة وما بعد التقاعد.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري
الحالة:	قيد التنفيذ

الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١١

٤٩٣ - في الفقرة ٨٣ من تقرير مراجعي الحسابات عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٨، (A/64/5/Add.5، الفصل الثاني)، كرر المجلس تأكيد توصيته للمفوضية برصد إقفال الحسابات المصرفية وتنفيذ وإعمال ضوابط لضمان الرقابة الفعالة على الحسابات المصرفية للمكاتب الميدانية.

٤٩٤ - وقد استعرضت المفوضية جميع الحسابات الخاملة التي تم تحديدها خلال مراجعة الحسابات للفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٨، وأنشأت منذ ذاك الحين عملية للاستعراض الدوري لجميع الحسابات الخاملة قصد اتخاذ إجراء يتعلق بإقفالها.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عادية
التاريخ المحدد:	الربع الثالث من عام ٢٠١٠

٤٩٥ - أوصى المجلس مراجعي الحسابات في الفقرة ٩٦ من تقريره عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٨ (A64/5/Add.5، الفصل الثاني) بأن تواصل المفوضية بذل الجهود لتنقية قاعدة البيانات المتعلقة بالممتلكات غير المستهلكة وأن ينشئ نظام رصد من أجل تتبع جميع التصويبات في قاعدة البيانات خلال السنة المالية.

٤٩٦ - إن ضمان دقة وكمال الأصول في قاعدة البيانات عملية مستمرة. فمنذ منتصف عام ٢٠٠٩، ما برحت المفوضية تنسق استعراضا كاملا لممتلكاتها غير المستهلكة لكل عملية قطرية. ورداً على توصية مجلس مراجعي الحسابات لعام ٢٠٠٨ بشأن هذه المسألة، أبلغت المفوضية أنه سيتم دمج النظم الضرورية ابتداء من ١ كانون الثاني/يناير ٢٠١٠ وذلك لضمان سلامة المعلومات في قاعدة البيانات. ولسوء الحظ، وبسبب القيود المفروضة على الموارد الناشئة عن تضارب الأولويات، تأخر مشروع المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام ولم يتم إنشاء النظم والإجراءات حتى ١ كانون الثاني/يناير ٢٠١٠ كما كان مقررا، ولذلك، لن تنفذ هذه التحسينات إلا في الربع الأخير من عام ٢٠١٠، وذلك في إطار المعايير المحاسبية القائمة. ولذلك يعمل الموظفون باستمرار لضمان الحفاظ على قاعدة البيانات بشكل سليم. وحتى تاريخ هذا التقرير، تم تنقية قاعدة البيانات من الممتلكات غير المستهلكة بنسبة ٩٥ في المائة. وستواصل وحدة إدارة الأصول في قسم إدارة الإمدادات العمل بشكل وثيق مع الميدان لإنجاز عملية التنقية وضمان أن تكون الإجراءات والنظم الجديدة جاهزة

للعمل خلال عام ٢٠١٠. وعلاوة على ذلك، تم إنشاء نظام رصد شهري لجميع الممتلكات والمعدات والمنشآت منذ بداية عام ٢٠٠٩. وللحيلولة دون حدوث تسجيل خاطئ للمعدات والمنشآت والممتلكات، فإن وظيفة إضافة الأصول مباشرة إلى قاعدة البيانات ليست متاحة إلا لوحدة إدارة الأصول في بودابست. أما في ما يتعلق بإجراءات تصريف الأصول، فتجدر ملاحظة أن المفوضية قد بدأت في كانون الثاني/يناير ٢٠١٠ العمل بنظام لرصد جميع عمليات التصريف والتحقق من أنه قد تم تجهيزها بشكل صحيح من قبل مجالس إدارة الأصول المعنية.

الإدارة المسؤولة:	خدمات إدارة الإمدادات
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٤٩٧ - وكرر مجلس مراجعي الحسابات في الفقرة ١٠٦ من تقريره عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٨ (A/64/5/Add.5، الفصل الثاني) تأكيد توصيته بأن تكشف المفوضية في البيانات المالية المقبلة عن قيمة الممتلكات المستهلكة غير المستعملة في نهاية السنة من أجل حصر أصولها بشكل أكثر اكتمالا ودقة.

٤٩٨ - ويجري اتخاذ التدابير لتتبع المخزون والإبلاغ عنه في البيانات المالية لعام ٢٠١٠. وتحقيقا لهذه الغاية، فقد خضع المخزون في نهاية عام ٢٠٠٩ لإحصاء فعلي وهناك عملية تقييم جارية الآن لإنشاء رصيد انفتاحي لحسابات عام ٢٠١٠. وتقوم المفوضية حاليا بتحسين دقة البيانات وإدخال التعديلات التقنية اللازمة للعمل في مشروع تحديد نظم الإدارة، المتوقع في الربع الأخير من عام ٢٠١٠. وبمجرد تنفيذ التغييرات في النظم، ستتم المعاملات المالية تلقائيا كلما كان هناك حركة مقابلة في البنود الداخلة في المخزون والخارجة منه، وبالتالي كفالة أن تعكس البيانات في النظام المالي قيمة المخزون بشكل صحيح.

الإدارة المسؤولة:	خدمات إدارة الإمدادات
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٤٩٩ - وافق مجلس مراجعي الحسابات في الفقرة ١١٦ من تقريره عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٨ (A/64/5/Add.5، الفصل الثاني) على توصية المجلس

بأن تواصل المفوضية جهودها الرامية إلى خفض عدد الموظفين أثناء الفترات الفاصلة بين المهام، والذين ليسوا مكلفين بمهام مؤقتة.

٥٠٠ - وقد أدخلت المفوضية خلال العامين المنصرمين إصلاحات مختلفة في مجال الموارد البشرية، تسهم جميعها في خفض عدد الموظفين أثناء الفترات الفاصلة بين المهام. وتعتزم المفوضية مواصلة استكشاف سياسة أكثر فعالية بشأن مسألة الموظفين أثناء الفترات الفاصلة بين المهام. وتحقيقاً لهذه الغاية، تجري حاليا مراجعة داخلية للحسابات بهذا الشأن، ستُستعرض نتائجها في الوقت المناسب.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الموارد البشرية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١١

٥٠١ - أوصى مجلس مراجعي الحسابات في الفقرة ١٢٣ من تقريره عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٧، (A/64/5/Add.5، الفصل الثاني) المفوضية بأن تواصل جهودها الرامية إلى تحسين نسبة تبرير السلف الممنوحة إلى الشركاء المنفذين في الوقت المناسب.

٥٠٢ - وخلال عام ٢٠٠٩، تم إنتاج تقارير أسبوعية وإرسالها إلى المكاتب الميدانية، لتذكيرها بأهمية تصفية الأقساط، التي لم يبلغ عنها الشركاء في التنفيذ في الموعد المحدد. وفي آذار/مارس ٢٠١٠، شرعت المفوضية في استعراض الأدوار والمسؤوليات المتعلقة بالمعاملات المالية داخل المنظمة، وقررت أن هناك حاجة إلى ضوابط إضافية وإلى رصد الأقساط المقدمة للشركاء. وبمجرد إنجاز هذا الاستعراض، ستجري المناقشات مع المكاتب لتقرير الكيفية التي سيتم بها زيادة تحسين الضوابط في هذا المجال. وبالإضافة إلى ذلك، وخلال تشرين الأول/أكتوبر ٢٠١٠، ستعقد المفوضية ندوة لكبار موظفيها الماليين وندوة أخرى لموظفي مراقبة المشاريع، يجري التشديد فيهما على أهمية التسجيل الفوري لتقارير نفقات الشركاء المنفذين.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١١

٥٠٣ - أوصى مجلس مراجعي الحسابات، في الفقرة ١٢٧ من تقريره عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٨ (A/64/5/Add.5، الفصل الثاني)، المفوضية أن تقيم الأقساط المدفوعة للشركاء المنفذين التي ظلت دون تبرير لأكثر من سنة واتخاذ التدابير الملائمة لتبريرها أو استردادها منهم.

٥٠٤ - وكما لوحظ في تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩ (A/65/5/Add.2، الفصل الثاني)، وحتى ٢٢ حزيران/يونيه ٢٠١٠، تم تخفيض الأقساط التي لم يبلغ عنها لأكثر من عام واحد، كما خُفضت جميع الأرصدة التي يتعين على الشراكات الإبلاغ عنها والمنجزة في عام ٢٠٠٦ والأعوام السابقة إلى الصفر؛ أما بالنسبة لعام ٢٠٠٧، فلم تزد الأرصدة غير المبلغ عنها عن ٥٨٦ ٢٧٥ دولارا. وهكذا ترى المفوضية أن تحسنا كبيرا جدا قد تحقق في معالجة هذه المسألة. وما برحت الجهود تبذل لضمان تصفية الأرصدة في الموعد المحدد.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الثاني من عام ٢٠١١

٥٠٥ - أوصى مجلس مراجعي الحسابات، في الفقرة ١٣٢ من تقريره في السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٧، (A/64/5/Add.5، الفصل الثاني) بأن تكثف المفوضية جهودها للحصول على شهادات مراجعة الحسابات من الشركاء المنفذين بحلول ٣٠ نيسان/أبريل من كل عام.

٥٠٦ - بناء على توصية مجلس مراجعي الحسابات في عام ٢٠٠٦، وافقت المفوضية على تحديد ٣٠ نيسان/أبريل من كل عام موعداً لاستلام شهادات مراجعة الحسابات، وهو ما يشكل تقديم الموعد ٣ أشهر مقارنة مع الموعد المحدد سابقا في نهاية حزيران/يونيه. ومنذ ذاك الحين، ما برحت المفوضية تبذل جهودا كبيرة لضمان التقيد بالموعد المحدد وتقديم الإرشاد والدعم للعمليات والشركاء الذين يواجهون الصعوبات. ورغم هذه الجهود المبذولة، أثبت الواقع التنفيذي أن التقيد الكامل بالموعد المحدد في نهاية نيسان/أبريل ليس ممكنا من الناحية العملية. ومع ذلك، فقد أسفرت الجهود المتضافرة عن تحسن ملحوظ مقارنة بالسنوات السابقة، وارتفع معدل الامتثال من ٥٥,٩ في المائة في ٣٠ نيسان/أبريل ٢٠١٠ (مقابل ١٥ في المائة في نهاية نيسان/أبريل ٢٠٠٩)، ليبلغ ٩٨,٨ في المائة في ٢٢ حزيران/يونيه ٢٠١٠، و ٩٨,٩ في المائة في ٢٨ حزيران/يونيه ٢٠١٠ (مقابل

٥٨,١ في المائة في نهاية حزيران/يونيه ٢٠٠٩). وقد لوحظ في تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩، أن شهادات مراجعة الحسابات للأعوام السابقة التي لم يتم استلامها حتى ٢٢ حزيران/يونيه ٢٠١٠، تمثل ٦,١ في المائة من المدفوعات المقدمة في عام ٢٠٠٥، و ١١,٥ في المائة من المدفوعات المقدمة في عام ٢٠٠٦، و ٠,٥ في المائة من المدفوعات المقدمة في عام ٢٠٠٧، و ٠,٧ في المائة من المدفوعات المقدمة في عام ٢٠٠٨. وترى المفوضية أنه قد تحقق تحسن كبير بالمقارنة مع الفترة ذاتها من العام الماضي عندما كانت الإحصاءات على النحو التالي: ١٠ في المائة من نفقات ٢٠٠٥ لا تدعمها شهادات مراجعة الحسابات، و ١٤ في المائة لعام ٢٠٠٦، و ١٧ في المائة لعام ٢٠٠٧. وستواصل المفوضية بذل الجهود من أجل تحسين الحالة أكثر بحلول ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١٠. وفي حين تواصل المفوضية بذل الجهود للامتثال للسياسات القائمة، تقوم في الوقت ذاته باستكشاف نهج بديلة وواقعية وفعالة من حيث التكلفة وتنفذ في الوقت المناسب للحصول على ضمانات بأن الأموال تصرف بشكل صحيح من خلال تنفيذ اتفاقات الشركاء. وقد بدأت دراسة في شباط/فبراير ٢٠١٠ لاستعراض السياسة التي تنتهجها المفوضية حاليا في تنفيذ شروط مراجعة حسابات الشركاء لتحديد الأسباب العميقة لجوانب القصور في تنفيذ رصد أداء الشركاء وامتثالهم وإجراء بحوث تتعلق بالسياسات وآليات الرقابة ذات الصلة على نطاق الوكالات في منظومة الأمم المتحدة. وسيكون التقرير النهائي، الذي يتضمن الخيارات البديلة، ووسائط التنفيذ، والاحتياجات من الموارد والآثار المترتبة عليها، متوفرا لتنظر فيه الإدارة في نهاية عام ٢٠١٠.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الثاني من عام ٢٠١١

٥٠٧ - أوصى مجلس مراجعي الحسابات في الفقرة ١٤٤ من تقريره عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٨، (A/64/5/Add.5، الفصل الثاني) المفوضية، بأن تتخذ بالتعاون مع مكتب خدمات الرقابة الداخلية، التدابير المناسبة، للحد من الفترة الزمنية اللازمة لملء الوظائف الشاغرة المخصصة لمراجعي الحسابات الداخليين.

٥٠٨ - وتشاطر المفوضية المجلس قلقه بشأن الوظائف الشاغرة المخصصة لمراجعة الحسابات الداخلية، وقد أثارت هذه المسألة مع كبار الموظفين في مكتب خدمات الرقابة الداخلية الذي مقره نيويورك (تشرين الأول/أكتوبر ٢٠٠٩)، وفي جنيف (أيار/مايو ٢٠١٠، حزيران/يونيه

٢٠١٠). وذكرت المفوضية أنه تم توفير التمويل الكافي لتيسير أنشطة التعيين في المواعيد المحددة، نظرا لأنها لا تشترك في عملية التعيين ذاتها. كما أشار مكتب خدمات الرقابة الداخلية على المفوضية ببذل ما في وسعها من جهد لملء الوظائف بأسرع ما يمكن. وما برحت المفوضية يساورها القلق إزاء عدم توفر مراجعة الحسابات الداخلية في مجالات رئيسية من أنشطة البرنامج. وستواصل متابعة المسألة مع كبار موظفي مكتب خدمات الرقابة الداخلية، كمسألة ذات أولوية.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة المالية والتنظيم الإداري
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٥٠٩ - أوصى مجلس مراجعي الحسابات في الفقرة ١٦٦ من تقريره عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٨ (A/64/5/Add.5، الفصل الثاني)، المفوضية بأن تقوم بما يلي: (أ) أن تحدد صراحة الشروط التي يمكن بموجبها أن يشترك مكتب المفتش العام في المهام نيابة عن المنظمات الدولية الأخرى، وأن يسترد صافي التكاليف التي يتكبدها في ذلك؛ (ب) أن تعزز تعاونها مع مكتب خدمات الرقابة الداخلية؛ (ج) أن تزيد من الجهود المبذولة لتدريب المحققين.

٥١٠ - وفيما يتعلق بالبند (أ)، فقد أكد مكتب المفتش العام لمجلس مراجعي الحسابات في عدة مناسبات أنه لن يضطلع في المستقبل إلا بمهام التحقيق الاستثنائية بالنيابة عن المنظمات الدولية الأخرى على أساس استرداد التكاليف. كما سيتبادل مكتب المفتش العام التعليمات الرسمية المنقحة بشأن دور مكتب المفتش العام ومهامه وأسلوب عمله مع المفوضة السامية حتى نهاية تموز/يوليه ٢٠١٠. وقد تم إنجاز المبادئ التوجيهية المنقحة المتعلقة بالتحقيقات في مكتب المفتش العام، وتقوم الآن دائرة الشؤون القانونية في المفوضية بمراجعتها. وفي ما يتعلق بالبند (ب)، فيؤكد مكتب المفتش العام ثانيةً، ما ذكره سابقا لمجلس مراجعي الحسابات من أن هناك تعاونا وثيقا ومُرضيا قائما بين مكتب المفتش العام ومكتب خدمات الرقابة الداخلية؛ وأن هذا سيستمر في عام ٢٠١٠. أما في ما يتعلق بالبند (ج)، فقد سبق أن أبلغ مكتب المفتش العام لمجلس مراجعي الحسابات بالتدريب على التحقيق الذي دام ثلاثة أيام في تشرين الأول/أكتوبر ٢٠٠٩، وبإعادة إطلاق البرنامج التعليمي في مجال التحقيق في عام ٢٠١٠؛ وبأن هذا التدريب سيتواصل. وتعتقد المفوضية أن هذه التوصيات قد نفذت تنفيذا كاملا.

الإدارة المسؤولة: مكتب المفتش العام

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٠

تاسعا – صندوق برنامج الأمم المتحدة للبيئة

ألف – تنفيذ التوصيات الواردة في تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩[١٣]

٥١١ – يلخص الجدولان ٢١ و ٢٢، حالة تنفيذ التوصيات حتى آب/أغسطس ٢٠١٠.

الجدول ٢١

حالة تنفيذ التوصيات الرئيسية

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	لم تقبل	نُفذت أو مطلوب إغلاق ملفها	قيد التنفيذ	تقرر لها تاريخ محدد	لم يتقرر لها تاريخ محدد
قسم خدمات الشركات/إدارة الشؤون الإدارية/مكتب الأمم المتحدة في نيروبي	٣	–	–	٣	١	٢
قسم خدمات الشركات/مكتب الأمم المتحدة في نيروبي	٦	–	–	٦	٥	١
قسم خدمات الشركات	١	–	–	١	١	صفر
إدارة الشؤون الإدارية	١	–	–	١	١	صفر
المجموع	**١١**	**–**	**–**	**١١**	**٨**	**٣**

(١٣) A/65/5/Add.6، الفصل الثاني.

الجدول ٢٢

حالة تنفيذ جميع التوصيات

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	لم تقبل	نُفذت أو مطلوب إغلاق ملفها	قيد التنفيذ	تقرر لها تاريخ محدد	لم يتقرر لها تاريخ محدد
قسم خدمات الشركات/إدارة الشؤون الإدارية/مكتب الأمم المتحدة في نيروبي	١٠	–	–	١٠	٥	٥
قسم خدمات الشركات/مكتب الأمم المتحدة في نيروبي	١٢	–	–	١٢	١١	١
قسم خدمات الشركات	٢	–	–	٢	٢	صفر
مكتب الأمم المتحدة في نيروبي	١	–	–	١	١	صفر
إدارة الشؤون الإدارية	١	–	–	١	١	صفر
مكتب خدمات الرقابة الداخلية	١	–	–	١	١	صفر
المجموع	**٢٧**	**–**	**–**	**٢٧**	**٢١**	**٦**

٥١٢ - يكرر المجلس في الفقرة ١٤ من تقريره عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩، تأكيد توصيته السابقة بأن يعيد برنامج الأمم المتحدة للبيئة النظر في اتفاق الخدمات المبرم مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي.

٥١٣ - وتأخر التنفيذ نتيجة التغييرات في الإدارة العليا في مكتب الأمم المتحدة في نيروبي واستقالة الرئيس السابق للجنة الاستشارية للعملاء. وقد أعيد تشكيل هذه اللجنة والعمل جار الآن.

الإدارة المسؤولة: مكتب الأمم المتحدة في نيروبي/برنامج الأمم المتحدة للبيئة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عادية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١١

٥١٤ - في الفقرة ٢٩ من التقرير وافق برنامج الأمم المتحدة للبيئة على توصية المجلس بأن يستفيد من تركيب نظام تخطيط موارد المؤسسات الجديد، من أجل إعداد مؤشرات للرصد المنتظم لحالة السيولة النقدية.

الإدارة المسؤولة:	مكتب الأمم المتحدة في نيروبي/برنامج الأمم المتحدة للبيئة/الأمانة العامة للأمم المتحدة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	يتوقف على تنفيذ نظام تخطيط موارد المؤسسات

٥١٥ - **في الفقرة ٣٨ من التقرير، وافق برنامج الأمم المتحدة للبيئة على توصية المجلس بأن يقوم بما يلي: (أ) مواصلة التحضير لتنفيذ نظام المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام بالتعاون مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي؛ (ب) تحديد احتياجاته الخاصة بالانتقال في برمجيات نظام CRYSTAL إلى نظام تخطيط موارد المؤسسة (أوموجا) الذي ستعمل به الأمانة العامة في المستقبل.**

الإدارة المسؤولة:	مكتب الأمم المتحدة في نيروبي/برنامج الأمم المتحدة للبيئة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	يتوقف على تنفيذ نظام تخطيط موارد المؤسسات

٥١٦ - **في الفقرة ٤٧ (أ) من التقرير أوصى المجلس بأن يقوم برنامج الأمم المتحدة للبيئة بتنقيح عنوان بياناته المالية والملاحظات عليها لبيان أن نطاقها يقتصر على الأنشطة الممولة من التبرعات.**

الإدارة المسؤولة:	مكتب الأمم المتحدة في نيروبي/برنامج الأمم المتحدة للبيئة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١١

٥١٧ - **وفي الفقرة ٤٧ (ب)، أوصى المجلس برنامج الأمم المتحدة للبيئة بأن ينظر في إعداد بيانات شاملة تشمل الأنشطة الممولة من الميزانية العادية للأمم المتحدة.**

الإدارة المسؤولة:	مكتب الأمم المتحدة في نيروبي/برنامج الأمم المتحدة للبيئة
الحالة:	قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأول من عام ٢٠١١

٥١٨ - **وفي الفقرة ٥٢، أوصى المجلس برنامج الأمم المتحدة للبيئة بأن يوضح الوضع القانوني للصندوق المتعدد الأطراف، وأن يبت وفقاً لذلك في مسألة دمج بياناته المالية في البيانات المالية المتعلقة ببرنامج البيئة.**

٥١٩ - وترى الإدارة أن العرض الحالي للبيانات المالية سليم قانونيا وماليا ويتفق مع المعايير المحاسبية لمنظومة الأمم المتحدة، بيد أن ثمة حاجة إلى مطابقته للمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام (ولا سيما المعيار ٦ من المعايير المحاسبية للقطاع العام: البيانات المالية الموحدة - الإجراءات المحاسبية للكيانات الخاضعة للرقابة).

الإدارة المسؤولة: مكتب الأمم المتحدة في نيروبي/برنامج الأمم المتحدة للبيئة/الأمانة العامة للأمم المتحدة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: تنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام

٥٢٠ - **وفي الفقرة ٥٩، أوصى المجلس برنامج الأمم المتحدة للبيئة بأن يعيد النظر في مدى رقابته على صناديق الاتفاقات البيئية المتعددة الأطراف، بهدف تقييم مدى ملائمة إدراجها في بياناته المالية.**

٥٢١ - وترى الإدارة أن العرض الحالي للبيانات المالية سليم قانونيا وماليا، ويتفق مع المعايير المحاسبية لمنظومة الأمم المتحدة، ولكن ثمة حاجة إلى مطابقتها للمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام (ولا سيما المعيار ٦ من المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام: البيانات المالية الموحدة - الإجراءات المحاسبية للكيانات الخاضعة للرقابة).

الإدارة المسؤولة: مكتب الأمم المتحدة في نيروبي/برنامج الأمم المتحدة للبيئة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: تنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام

٥٢٢ - **وفي الفقرة ٦٥، وافق برنامج الأمم المتحدة للبيئة على توصية المجلس بأن يقوم بإقفال الصندوق الاستئماني المتعلق بإنشاء الأمانة المؤقتة لاتفاقية التنوع البيولوجي.**

الإدارة المسؤولة:	مكتب الأمم المتحدة في نيروبي/برنامج الأمم المتحدة للبيئة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٥٢٣ - وفي الفقرة ٦٧، وافق برنامج الأمم المتحدة للبيئة على توصية المجلس بأن تحث الأطراف في الاتفاقات البيئية المتعددة الأطراف على أن تأذن بإقفال الصناديق الاستئمانية غير العاملة.

الإدارة المسؤولة:	مكتب الأمم المتحدة في نيروبي/برنامج الأمم المتحدة للبيئة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٥٢٤ - وفي الفقرة ٧٣، وافق برنامج الأمم المتحدة للبيئة على توصية المجلس بأن يقوم بما يلي: (أ) توسيع نطاق استخدام قاعدة بيانات السفر، بالتنسيق مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي، لتشمل جميع أنواع السفر وجميع الأشخاص مقدمي مطالبات السفر؛ (ب) مواصلة تحسين معدل تقديم مطالبات السفر ضمن المواعيد النهائية المحددة لها.

الإدارة المسؤولة:	مكتب الأمم المتحدة في نيروبي/برنامج الأمم المتحدة للبيئة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٥٢٥ - وفي الفقرة ٧٩، وافق برنامج الأمم المتحدة على توصية المجلس بأن يكفل، بالتنسيق مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي، ما يلي: أن يتضمن استعراض حقوق استخدام نظام إدارة البيانات عن طريق نظام المعلومات الإدارية المتكامل إجراءات ترمي إلى البحث عن المستعملين الذين تركوا المنظمة أو غيّروا عملهم، وألا يكون من الممكن التعرف على الموظفين بأكثر من طريقة واحدة للدخول إلى النظام.

الإدارة المسؤولة:	مكتب الأمم المتحدة في نيروبي/برنامج الأمم المتحدة للبيئة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٥٢٦ - **وفي الفقرة ٨٨، أوصى المجلس برنامج الأمم المتحدة للبيئة بأن يقوم، بالتعاون مع إدارة مقر الأمم المتحدة، بتنقيح الطريقة التي يتبعها في معالجة منح التعليم محاسبيا.**

٥٢٧ - **وكما وردت الإشارة في الفقرتين ٢٠ و ٢١ من تقرير الأمين العام (A/65/296)، يجري معالجة تلك المسألة على صعيد الأمانة العامة للأمم المتحدة.**

الإدارة المسؤولة:	إدارة الشؤون الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٥٢٨ - **وفي الفقرة ٩٥، وافق برنامج الأمم المتحدة للبيئة على توصية المجلس بأن يدرج المزيد من التفاصيل عن التحليل الزمني للتبرعات المستحقة القبض المفصح عنها في بياناته المالية.**

الإدارة المسؤولة:	مكتب الأمم المتحدة في نيروبي/برنامج الأمم المتحدة للبيئة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١١

٥٢٩ - **وفي الفقرة ١٠٢، أوصى المجلس برنامج الأمم المتحدة للبيئة بأن يفصح في ملاحظة على البيانات المالية عن السياسة المتبعة في تخصيص اعتمادات لحالات التأخير في تحصيل التبرعات غير المدفوعة.**

الإدارة المسؤولة:	مكتب الأمم المتحدة في نيروبي/برنامج الأمم المتحدة للبيئة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١١

٥٣٠ - وفي الفقرة ١٠٧، أوصى المجلس برنامج الأمم المتحدة للبيئة بأن يكفل عدم تسجيل جميع الالتزامات التي ألغيت قبل نهاية العام على أنها التزامات غير مصفاة.

الإدارة المسؤولة:	مكتب الأمم المتحدة في نيروبي/برنامج الأمم المتحدة للبيئة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٥٣١ - وفي الفقرة ١١٢، كرر المجلس تأكيد توصيته السابقة بأن يخصص برنامج الأمم المتحدة للبيئة أموالا في حساباته تكفي لتغطية التزاماته المتعلقة باستحقاقات نهاية الخدمة وما بعد التقاعد، وذلك للنظر فيه وإقراره من قِبل مجلس إدارته والجمعية العامة.

٥٣٢ - سيطلب برنامج الأمم المتحدة للبيئة التوجيه اللازم من الجمعية العامة وإدارة مقر الأمم المتحدة بشأن تلك المسألة لاتخاذ مزيد من الإجراءات بشأنها.

الإدارة المسؤولة:	مكتب الأمم المتحدة في نيروبي/برنامج الأمم المتحدة للبيئة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	يتوقف على قرار من الجمعية العامة

٥٣٣ - وفي الفقرة ١٢٩، وافق برنامج الأمم المتحدة على توصية المجلس بأن ينظر في إجراء استعراض لسياسته المتعلقة بتقييم التزامات الإجازات عند تطبيق المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

٥٣٤ - كما ورد في الفقرة ٦٢ من تقرير الأمين العام A/65/296، يجري استعراض تلك المسألة على كامل نطاق الأمانة العامة للأمم المتحدة.

الإدارة المسؤولة:	مكتب الأمم المتحدة في نيروبي/برنامج الأمم المتحدة للبيئة/مقر الأمم المتحدة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٥٣٥ - وفي الفقرة ١٣٤، وافق برنامج الأمم المتحدة للبيئة على توصية المجلس بأن يكفل أن تكون مؤشرات الإنجاز مدعومة بأدلة مستندية.

الإدارة المسؤولة:	مكتب الأمم المتحدة في نيروبي/برنامج الأمم المتحدة للبيئة/مقر الأمم المتحدة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٥٣٦ - **وفي الفقرة ١٤١، أوصى المجلس برنامج الأمم المتحدة للبيئة بأن يضع، بالتعاون مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي، نظاماً موحداً يهدف إلى إجراء معالجة محاسبية للمشاريع التي ينفذها شركاء خارجيون، أو تبرير الحاجة إلى استخدام أساليب محاسبية مختلفة.**

الإدارة المسؤولة:	مكتب الأمم المتحدة في نيروبي/برنامج الأمم المتحدة للبيئة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٥٣٧ - **وفي الفقرة ١٤٧، وافق برنامج الأمم المتحدة للبيئة على توصية المجلس بأن يقوم، بالتنسيق مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي، بإجراء استعراض دوري لبارامترات الشراء في نظام المعلومات الإدارية المتكامل كفالة بيان العتبات المحددة في عمليات تفويض السلطة لأغراض إدارة المشتريات والعقود.**

الإدارة المسؤولة:	مكتب الأمم المتحدة في نيروبي/برنامج الأمم المتحدة للبيئة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٥٣٨ - **وفي الفقرة ١٥٣، وافق برنامج الأمم المتحدة للبيئة على توصية المجلس بأن يقوم، بالتنسيق مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي، بما يلي: (أ) تسجيل البائعين المدرجين في قاعدة البيانات رسمياً قبل منح العقود؛ (ب) الإعلان عن البائعين النشطين المدرجين في قاعدة البيانات، كلٍ على حدة؛ (ج) إجراء استعراض لقاعدة بيانات البائعين لتحديد البائعين الذين توقف التعامل معهم كبائعين غير نشطين.**

الإدارة المسؤولة:	مكتب الأمم المتحدة في نيروبي
الحالة:	قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٥٣٩ - وفي الفقرة ١٥٦، أوصى المجلس برنامج الأمم المتحدة للبيئة بأن يقوم، بالتنسيق مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي، بما يلي: (أ) إضافة خانة في النظام الخاص بنظام المعلومات الإدارية المتكامل حتى يتسنى إدراج أرقام العقود ذات الصلة وطلبات السلع والخدمات المقترنة بعقد معين؛ (ب) تحديث قاعدة بيانات إدارة العقود باستمرار.

٥٤٠ - نظراً لأن نظام التخطيط للموارد في المؤسسة ما زال في طور الإعداد، قد لا يكون ثمة مبرر لتنفيذ تلك التوصية. ومع ذلك، سيتشاور برنامج الأمم المتحدة للبيئة، بالتنسيق مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي، مع مقر الأمم المتحدة الذي يتولى إجراء التغييرات الوظيفية اللازمة في نظام المعلومات الإدارية المتكامل.

الإدارة المسؤولة: مكتب الأمم المتحدة في نيروبي/برنامج الأمم المتحدة للبيئة/الأمانة العامة للأمم المتحدة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١١

٥٤١ - وفي الفقرة ١٦٣، وافق برنامج الأمم المتحدة للبيئة على توصية المجلس المتعلقة بتوسيع نطاق نظام إدارة الموجودات ليشمل المكاتب الخارجية ومكاتب الاتصال.

الإدارة المسؤولة: مكتب الأمم المتحدة في نيروبي/برنامج الأمم المتحدة للبيئة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١١

٥٤٢ - وفي الفقرة ١٧٣، وافق برنامج الأمم المتحدة للبيئة على توصية المجلس على أن يعمل، بالتنسيق مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي، على القيام بما يلي: (أ) برمجة أداة أكسس لبرنامج مايكروسوفت من أجل إعداد البيانات المالية بغرض الاستغناء عن أية عمليات يدوية متبقية؛ (ب) دراسة مدى قدرة نظام المعلومات الإدارية المتكامل على تجهيز بيانات جميع الصناديق؛ (ج) تنقيح بيان سُبل التحقق والضبط.

الإدارة المسؤولة:	مكتب الأمم المتحدة في نيروبي/برنامج الأمم المتحدة للبيئة/الأمانة العامة للأمم المتحدة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١١

٥٤٣ - وفي الفقرة ١٧٧، وافق برنامج الأمم المتحدة على توصية المجلس بأن يعمل، بالتعاون مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي، على القيام بما يلي: (أ) الاستفادة من التنفيذ الوشيك لنظام تخطيط موارد المؤسسة الجديد وذلك للاستغناء عن القيد في دفتر اليومية؛ (ب) تعزيز الرقابة الداخلية على القيد في دفتر اليومية وحقوق النفاذ اللازمة لذلك.

الإدارة المسؤولة:	مكتب الأمم المتحدة في نيروبي/برنامج الأمم المتحدة للبيئة/الأمانة العامة للأمم المتحدة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	تنفيذ نظام التخطيط للموارد في المؤسسة

٥٤٤ - وفي الفقرة ١٧٩، أوصى المجلس بأن يحّسن مكتب خدمات الرقابة الداخلية معدل إنجاز مراجعاته المقررة لحسابات برنامج الأمم المتحدة للبيئة.

الإدارة المسؤولة:	مكتب خدمات الرقابة الداخلية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٥٤٥ - وفي الفقرة ١٨٨، وافق برنامج الأمم المتحدة للبيئة على توصية المجلس بأن يسترد مبلغ ٠٥٨ ٢١٤ دولاراً الذي دُفع زائدا إلى إحدى الوكالات المنفذة في أفريقيا، أو أن ينظر في شطبه.

الإدارة المسؤولة:	مكتب الأمم المتحدة في نيروبي/برنامج الأمم المتحدة للبيئة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

باء – تنفيذ التوصيات الواردة في تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن الفترات المالية السابقة

٥٤٦ – قدم المجلس في مرفق تقريره عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩ (A/65/5/Add.6، الفصل الثاني) موجزا عن حالة تنفيذ توصيات المجلس عن الفترات المالية السابقة. ويرد أدناه معلومات عن: (أ) التوصيات الأربع المدرجة في المرفق بوصفها لم تُنفذ عن الفترات السابقة؛ (ب) الحالة العامة للتوصيات السابقة. ويلخص الجدول والشكل التاليان حالة تنفيذ التوصيات عن السنة السابقة.

الجدول ٢٣

حالة تنفيذ التوصيات المتبقية من فترات سابقة التي ارتئي أنها لم تنفذ بالكامل في مرفق تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩

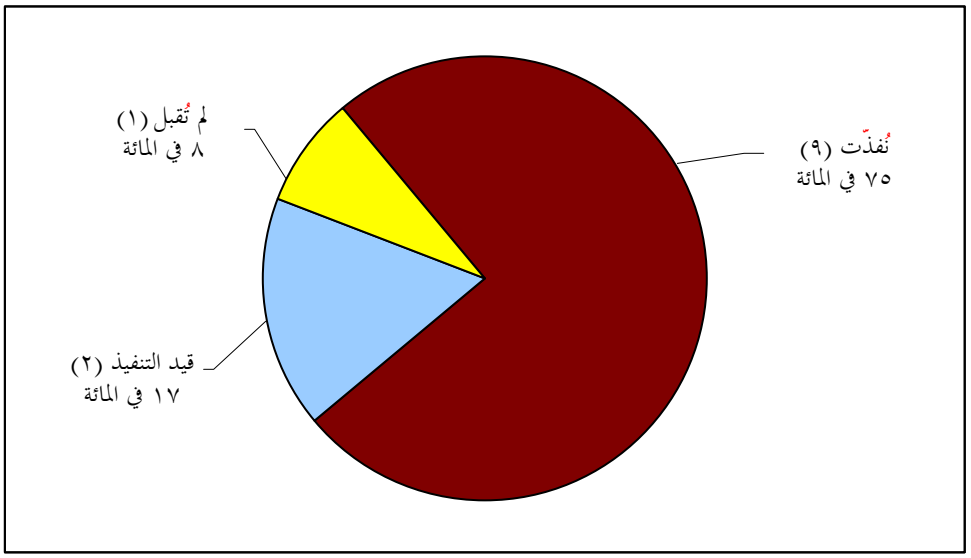
الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	لم تُقبل	نُفذت أو مطلوب إغلاق ملفها	قيد التنفيذ	تقرر لها تاريخ محدد	لم يتقرر لها تاريخ محدد
قسم خدمات الشركات/إدارة الشؤون الإدارية/مكتب الأمم المتحدة في نيروبي	٣	١	–	٢	١	١
قسم خدمات الشركات/مكتب الأمم المتحدة في نيروبي	١	–	١	–	–	–
التوصيات التي لم تُنفذ	**٤**	**١**	**١**	**٢**	**١**	**١**
التوصيات التي نُفذت أو التي تجاوزتها الأحداث[أ]	٧	–	٧	–	–	–
الحالة العامة لتوصيات الفترات السابقة	**١١**	**١**	**٨**	**٢**	**١**	**١**

(أ) كما أورد ذلك المجلس في A/65/5/Add.6، المرفق.

الشكل السادس عشر

برنامج الأمم المتحدة للبيئة

الحالة العامة لتوصيات الفترات السابقة



٥٤٧ - في الفقرة ١٩، من التقرير عن فترة السنتين ٢٠٠٤-٢٠٠٥، وافق برنامج الأمم المتحدة على توصية المجلس، بأن يطبق بدقة الأحكام الواردة في الأمر الإداري المتعلقة بتكاليف السفر، أو أن يستصدر من الأمانة العامة للأمم المتحدة تدابير جديدة إذا ما تأكد من عدم ملاءمة الأحكام الجارية.

الإدارة المسؤولة:	قسم خدمات الشركات/مكتب الأمم المتحدة في نيروبي
الحالة:	نُفذت
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٥٤٨ - وفي الفقرة ٤٤، من التقرير، وافق برنامج الأمم المتحدة للبيئة على توصية المجلس، بأن يخصص أموالا في حساباته تكفي لتغطية التزاماته المتعلقة بنهاية الخدمة واستحقاقات ما بعد التقاعد، ولا سيما المتعلقة بالتأمين الصحي.

٥٤٩ - انظر الرد على توصية المجلس الوارد في الفقرة ١١٢ أعلاه.

الإدارة المسؤولة:	قسم خدمات الشركات/مكتب الأمم المتحدة في نيروبي/مقر الأمم المتحدة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	يتوقف على قرار الجمعية العامة

٥٥٠ - وفي الفقرة ٦٢، من التقرير، وافق برنامج الأمم المتحدة للبيئة على توصية المجلس، بأن يعيد النظر في اتفاق الخدمة الذي أبرمه مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي.

٥٥١ - وقد تأجل تنفيذ تلك التوصية نتيجة للتغييرات التي حدثت في الإدارة العُليا بمكتب الأمم المتحدة في نيروبي واستقالة الرئيس السابق للجنة الاستشارية المعنية بالعملاء. وقد أُعيد تشكيل تلك اللجنة وما زال ذلك العمل جارياً.

الإدارة المسؤولة:	قسم خدمات الشركات/مكتب الأمم المتحدة في نيروبي/مقر الأمم المتحدة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٥٥٢ - وفي الفقرة ٨٣، وافق برنامج الأمم المتحدة للبيئة على توصية المجلس، بأن يدرس خيارات تكفل تقليل التجهيز اليدوي إلى الحد الأدنى.

٥٥٣ - ويرى مكتب الأمم المتحدة في نيروبي وبرنامج الأمم المتحدة للبيئة، بعد التشاور فيما بينهما، أن مواصلة الاستثمار في خفض التجهيز اليدوي، ليس فعالا من حيث التكلفة، في حين إن نظام التخطيط للموارد في المؤسسة الجديد سيحل قريبا محل نظام المعلومات الإدارية المتكامل. ومن المتوقع أن ينتج نظام التخطيط للموارد في المؤسسة الجديد التقارير المالية آلياً.

الإدارة المسؤولة:	قسم خدمات الشركات/مكتب الأمم المتحدة في نيروبي/مقر الأمم المتحدة
الحالة:	لم تُقبل
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

عاشراً – صندوق الأمم المتحدة للسكان

ألف – تنفيذ التوصيات الواردة في تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩[١٤]

٥٥٤ – يقر صندوق الأمم المتحدة للسكان بالرأي المعدل الذي أسفرت عنه مراجعة الحسابات والمشفوع بتحفظ واحد على بياناته المالية والمتعلق بمواطن الضعف في عملية ونتائج مراجعة حسابات طرائق نفقات التنفيذ على الصعيد الوطني؛ وتأكيد واحد يتصل بعدم امتثال الإجراءات في أربعة مكاتب قُطرية قام بزيارتها مجلس مراجعة الحسابات.

٥٥٥ – وقد تعاملت إدارة الصندوق بجدية كبيرة مع المسائل التي أثارها مجلس مراجعي الحسابات، لا سيما المسائل المتصلة بالتنفيذ على الصعيد الوطني، وأصبح لديها منسق تنفيذ معني بالتنفيذ على الصعيد الوطني يسانده فريق معاون للفترة ٢٠٠٩-٢٠١٠. وقد أولت إدارة الصندوق ذلك الأمر أولوية قصوى ضمن أهدافها عن فترة السنتين الحالية والمقبلة. وعلاوة على ذلك، تقوم إدارة الصندوق بتنقيح عملية البرمجة التي تطبقها كي تشمل المسائل المتصلة بالتنفيذ على الصعيد الوطني.

٥٥٦ – وتبذل أيضا جهود على قدم وساق بغرض تعزيز بيئة الرقابة الداخلية، وكفالة الامتثال على نحو أفضل للسياسات والإجراءات، وتطوير قدرة الصندوق في مجالات بعينها. وإضافة إلى ذلك، يقوم الصندوق أيضا بالنظر في اتخاذ المزيد من الإجراءات لمعالجة المسائل المتصلة بتطوير قدرات الشركاء المنفذين، مع مراعاة النهج الجديدة إزاء المساءلة، في ضوء تغير بيئة المعونة، وهو ما يستلزم تركيزاً أقوى على الملكية القطرية.

٥٥٧ – ويلخص الجدولان ٢٤ و ٢٥ أدناه حالة تنفيذ التوصيات في آب/أغسطس ٢٠١٠.

(١٤) A/65/Add.7، الفصل الثاني.

الجدول ٢٤

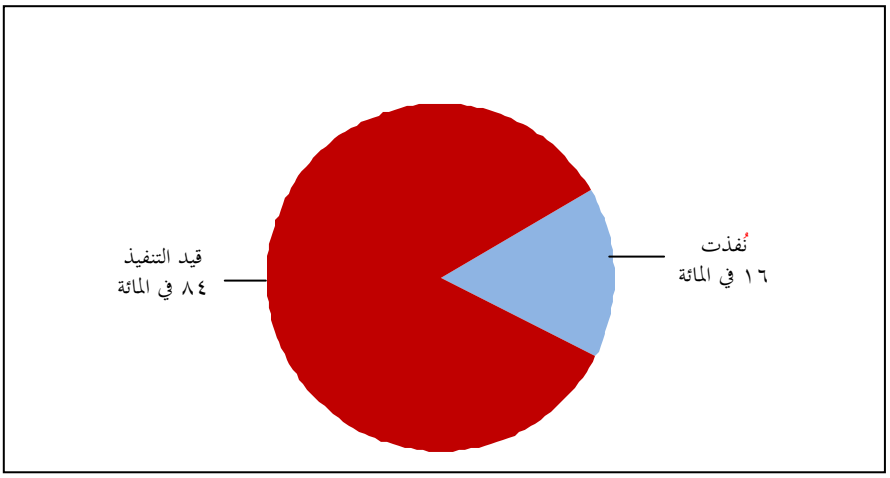
حالة تنفيذ التوصيات الرئيسية

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	لم تُقبل	نُفذت أو مطلوب إغلاق ملفها	قيد التنفيذ	تقرر لها تاريخ محدد	لم يتقرر لها تاريخ محدد
شعبة الخدمات الإدارية	٢٦	–	٣	٢٣	٢٣	٣
المنسق التنفيذي للتنفيذ على الصعيد الوطني	٩	–	–	٩	٩	–
شعبة الموارد البشرية	٤	–	١	٣	٣	١
المكاتب القطرية	٢	–	٢	–	–	٢
شعبة المعلومات والعلاقات الخارجية	٣	–	١	٢	–	٣
المجموع	**٤٤**	**–**	**٧**	**٣٧**	**٣٥**	**٩**

الشكل السابع عشر

صندوق الأمم المتحدة للسكان

التنفيذ الأول للتوصيات الرئيسية



الجدول ٢٥

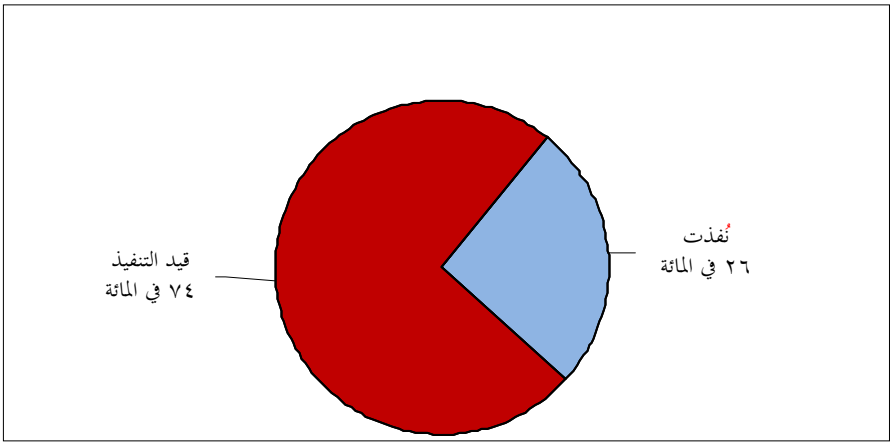
حالة تنفيذ جميع التوصيات

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	لم تُقبل	نُفذت أو مطلوب إغلاق ملفها	قيد التنفيذ	تقرر لها تاريخ محدد	لم يتقرر لها تاريخ محدد
شعبة الخدمات الإدارية	٥٢	–	٦	٤٦	٤٦	٦
المنسق التنفيذي للتنفيذ على الصعيد الوطني	١٣	–	–	١٣	١٣	–
شعبة الموارد البشرية	٦	–	٢	٤	٤	٢
المكاتب القطرية	١٦	–	١٣	٣	٣	١٣
شعبة خدمات الرقابة	٢	–	١	١	١	١
شعبة المعلومات والعلاقات الخارجية	٣	–	١	٢	–	٣
شعبة البرامج	١	–	١	–	–	١
المجموع	**٩٣**	**–**	**٢٤**	**٦٩**	**٦٧**	**٢٦**

الشكل الثامن عشر

صندوق الأمم المتحدة للسكان

التنفيذ الأولي لجميع التوصيات



٥٥٨ - **وفي الفقرة ٢٧، من التقرير، وافق صندوق الأمم المتحدة للسكان على توصية المجلس له بما يلي: (أ) تحديد معالم قابلة للقياس ينبغي تحقيقها في كل مرحلة من مراحل خطة تنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام؛ (ب) رصد التقدم الذي يُحرزه الصندوق نحو تنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام على النحو المنصوص عليه في**

الخطة التي أعدها الصندوق بشأن تلك المعايير، مع الإشارة إلى المعالم المحددة؛ (ج) الحفاظ على سجل وافٍ عن مراجعة الحسابات دعماً للتقدم المحرز في تنفيذ خطة الصندوق بشأن المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الثالث من عام ٢٠١٠

٥٥٩ - وفي الفقرة ٣١، من التقرير، وافق صندوق الأمم المتحدة للسكان على توصية المجلس له بما يلي: (أ) النظر في الثغرات المحددة في خطة الصندوق بشأن تنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام؛ (ب) اتخاذ الخطوات اللازمة للقيام رسميا بتحديد دور المكاتب الإقليمية ودون الإقليمية ووحدات المقر الأخرى.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التفنيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الثالث من عام ٢٠١٠

٥٦٠ - وفي الفقرة ٣٥، من التقرير، وافق صندوق الأمم المتحدة للسكان على توصية المجلس له بالنظر في الأنشطة التي ستكون مطلوبة بعد موعد تنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام فيما يتعلق بالميزانية والموارد من أجل استمرار الدعم والتطوير.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الثالث من عام ٢٠١٠

٥٦١ - وفي الفقرة ٤١، من التقرير، وافق صندوق الأمم المتحدة للسكان على توصية المجلس له بكفالة أن يقوم مسؤول كبير، بصورة منتظمة، بمراجعة التسويات المتعلقة بحسابات الرقابة الرئيسية، أي الحسابات المستحقة الدفع، والحسابات المستحقة القبض، وحسابات المصروفات المستحقة.

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

٥٦٢ - وفي الفقرة ٤٤، من التقرير، وافق صندوق الأمم المتحدة للسكان على توصية المجلس له بالإشارة إلى التحليل الزمني لأرصدة الحسابات الأخرى المستحقة القبض.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٥٦٣ - وفي الفقرة ٤٩، من التقرير، وافق صندوق الأمم المتحدة للسكان على توصية المجلس له بالمتابعة مع برنامج الأمم المتحدة الإنمائي من أجل ما يلي: (أ) تصفية جميع المبالغ غير المسددة منذ فترة طويلة (المدينة والدائنة) من منح التعليم التي تُصرف للموظفين؛ (ب) وتسوية الحساب بانتظام لأحكام الفقرة ١١ من التعميم ST/IC/2002/5.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٥٦٤ - وفي الفقرة ٥٠، من التقرير، وافق صندوق الأمم المتحدة للسكان على توصية المجلس له بأن ينظر، بالتعاون مع برنامج الأمم المتحدة الإنمائي، في تنقيح إجراءات انتهاء الخدمة على نحو يكفل استرداد منح التعليم من الموظفين قبل انتهاء خدمتهم.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الثالث من عام ٢٠١٠

٥٦٥ - وفي الفقرة ٥٣، وافق صندوق الأمم المتحدة للسكان على توصية المجلس له بما يلي: (أ) مراجعة عملياته مع مؤسسة خدمات كشوف المرتبات العالمية لكفالة

استرداد السلف المقدمة إلى الموظفين في الوقت المناسب خصماً من المرتبات؛ (ب) وتقييم نظام كشوف المرتبات (أطلس) لضمان تهيئته على نحو صحيح يكفل استرداد السلف.

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

٥٦٦ - **وفي الفقرة ٥٨، وافق صندوق الأمم المتحدة للسكان على توصية المجلس له بتنفيذ إجراءات تكفل رصد ومتابعة الحسابات المستحقة الدفع، وتتضمن تحليلا زمنيا لجميع الحسابات المستحقة الدفع.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٥٦٧ - **وفي الفقرة ٦٢، وافق صندوق الأمم المتحدة للسكان على توصية المجلس له بتزويد المكاتب القطرية بتوجيهات واضحة عن كيفية تحليل ومراجعة الحسابات التي تخضع لمسؤولية المكاتب القطرية ورصد كيفية أداء عمليات المراجعة المذكورة.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٥٦٨ - **وفي الفقرة ٦٥، وافق المكتب القطري في نيجيريا التابع لصندوق الأمم المتحدة للسكان على توصية المجلس له بما يلي: (أ) معالجة الأخطاء في تصنيف بنود النفقات؛ (ب) مراجعة النفقات الأخرى المتكبدة لضمان صحة جميع التصنيفات المتعلقة بفترة السنتين؛ (ج) تنفيذ إجراءات الرقابة لضمان إدراج بنود النفقات في الحسابات الصحيحة في دفتر الأستاذ العام.**

الإدارة المسؤولة:	المكتب القطري في نيجيريا
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٥٦٩ - وفي الفقرة ٦٨، وافق صندوق الأمم المتحدة للسكان على توصية المجلس له بأن يتابع مع الجهات المانحة ضمان استخدام أموال الجهات المانحة المتاحة في تنفيذ البرامج، أو ردها إلى الجهات المانحة في حينها.

الإدارة المسؤولة:	شعبة المعلومات والعلاقات الخارجية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	التنفيذ جار

٥٧٠ - وفي الفقرة ٧٢، وافق صندوق الأمم المتحدة للسكان على توصية المجلس له بإصدار التقارير المرحلية المقدمة إلى الجهات المانحة عن مشاريع كل مكتب قُطري على حدة، حسب ما تقتضيه الاتفاقات مع الجهات المانحة.

الإدارة المسؤولة:	شعبة المعلومات والعلاقات الخارجية
الحالة:	نُفذت
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٥٧١ - وفي الفقرة ٧٦، وافق صندوق الأمم المتحدة للسكان على توصية المجلس له بأن يعالج، من خلال عملياته التشغيلية والإدارية، مسألة كفالة الإقفال المالي للمشاريع التي اكتمل تشغيلها في الموعد المحدد.

الإدارة المسؤولة:	شعبة المعلومات والعلاقات الخارجية/المكاتب القُطرية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	التنفيذ جار

٥٧٢ - والفقرة ٨٧، وافق صندوق الأمم المتحدة للسكان على توصية المجلس له بأن ينظر في مراجعة سياساته المتعلقة بتقييم استحقاقات الإجازات السنوية لدى تطبيقه للمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٥٧٣ - وفي الفقرة ٩٠، وافق صندوق الأمم المتحدة للسكان على توصية المجلس له باتخاذ التدابير الملائمة التي تضمن صحة ودقة واكتمال البيانات المستخدمة في حساب جميع التزامات ما بعد التقاعد والتزامات نهاية الخدمة في الفترات المالية المقبلة، وذلك بكفالة ربط المعلومات بالفترة الصحيحة المشمولة بالتقرير.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٥٧٤ - وفي الفقرة ٩٥، وافق صندوق الأمم المتحدة للسكان على توصية المجلس له بوضع خطة تمويلية لتغطية التزامات نهاية الخدمة.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٥٧٥ - وفي الفقرة ٩٩، وافق صندوق الأمم المتحدة للسكان على توصية المجلس له بأن ينفذ عمليات رصد واستعراض لخطط إدارة المكاتب من أجل كفالة أن يكون لكل مؤشر من مؤشرات النواتج خط أساسي وهدف يمكن على أساسهما قياس الأداء.

الإدارة المسؤولة:	شعبة البرامج
الحالة:	نُفذت
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٥٧٦ - **وفي الفقرة ١٠٦، وافق صندوق الأمم المتحدة للسكان على توصية المجلس له بتسوية الحسابات المصرفية في المكاتب القطرية ومراجعتها.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٥٧٧ - **وفي الفقرة ١٠٧، وافق صندوق الأمم المتحدة للسكان على توصية المجلس له بأن ينظر في وضع الضوابط الكافية لمعالجة مسألة الحسابات المصرفية لمكتب الصندوق في عُمان.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٥٧٨ - **وفي الفقرة ١١١، وافق الصندوق على توصية المجلس له بأن يقوم باستعراض عملياته لضمان أن يحدد المبالغ في حساب الودائع غير المنفقة وأن تخصص تلك المبالغ بشكل صحيح في البيانات المالية.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٥٧٩ - **وفي الفقرة ١١٤، وافق الصندوق على توصية المجلس له بأن يقوم بالاشتراك مع برنامج الأمم المتحدة الإنمائي، بضمان أن يتم في حينه إدراج ما يُسدد من مدفوعات إلى الموظفين من خلال كشف المرتبات في بند سُلف الموظفين بدفتر الأستاذ العام.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٥٨٠ - وفي الفقرة ١١٦، وافق المكتب القطري للصندوق في نيجيريا على توصية المجلس له بأن: (أ) يكفل إعادة تجديد موارد صندوق المصروفات النثرية في حينه؛ (ب) يتقيد بسياسات الصندوق وإجراءاته فيما يتعلق بالمحافظة على وثائق الإثبات المتعلقة بالمصروفات النثرية، التي يمكن أن تكون في شكل إشعار من المسؤول القائم بالإنفاق؛ (ج) يكفل قيد حسابات المصروفات النثرية بشكل منتظم، وفقا لمقتضيات تقديم تقارير المساءلة المالية المعمول بها في الصندوق.

الإدارة المسؤولة:	المكتب القطري في نيجيريا
الحالة:	نفذت
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٥٨١ - وفي الفقرة ١٢٨، وافق الصندوق على التوصية التي كرر تأكيدها المجلس له بأن يكفل لدى اختيار مراجعي حسابات التنفيذ على الصعيد الوطني، إيلاء الاهتمام للاستقلالية، والانتساب إلى هيئات مهنية، والامتثال للمعايير الدولية لمراجعة الحسابات.

الإدارة المسؤولة:	المنسق التنفيذي للتنفيذ على الصعيد الوطني/المكاتب القطرية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١١

٥٨٢ - وفي الفقرة ١٣٣، وافق الصندوق على التوصية التي كرر تأكيدها المجلس له بأن يكفل إصدار رسائل التعاقد اللازمة لمراجعي حسابات نفقات التنفيذ على الصعيد الوطني التابعين له قبل بدء أعمال المراجعة.

الإدارة المسؤولة:	المنسق التنفيذي للتنفيذ على الصعيد الوطني/المكاتب القطرية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١١

٥٨٣ - وفي الفقرة ١٣٤، وافق المكتب القطري للصندوق في نيجيريا على توصية المجلس له بأن يتقيد بسياسات الصندوق وإجراءاته في مجال المشتريات لدى تعيينه

مراجعي حسابات نفقات التنفيذ على الصعيد الوطني، وأن يكفل الحفاظ على جميع الوثائق ذات الصلة المتعلقة بتلك العملية.

الإدارة المسؤولة:	المكتب القطري في نيجيريا
الحالة:	نفذت
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٥٨٤ - **وفي الفقرة ١٤٢، وافق الصندوق على توصية المجلس له بأن يقوم بما يلي: (أ) أن يكفل إنجاز جميع المكاتب القطرية خططها لمراجعة الحسابات وأن تقدمها قبل الموعد النهائي، على أن تقوم المكاتب الإقليمية بالرصد الكافي في هذا الصدد؛ (ب) أن تستعرض وحدة نفقات التنفيذ على الصعيد الوطني بالمقر قاعدة البيانات لضمان إنجاز خطط مراجعة الحسابات.**

الإدارة المسؤولة:	المنسق التنفيذي للتنفيذ على الصعيد الوطني/المكاتب الإقليمية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١١

٥٨٥ - **وفي الفقرة ١٤٩، أوصى المجلس الصندوق بأن ينظر في إعداد عمليات تمكنه من التأكد من أن تدرج في الخطط المشاريع التي ينبغي مراجعة حساباتها، حسب ما تقتضيه الاختصاصات.**

الإدارة المسؤولة:	المنسق التنفيذي للتنفيذ على الصعيد الوطني
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١١

٥٨٦ - **وفي الفقرة ١٥٤، وافق الصندوق على توصية المجلس له بأن يُنفِّذ تدابير لاستعراض المعلومات المدرجة في قاعدة البيانات من أجل كفالة ما يلي: (أ) ملاءمة الآراء الوافية عن مراجعة الحسابات التي أعرب عنها مراجعو حسابات عمليات التنفيذ على الصعيد الوطني؛ (ب) دقة المعلومات المدرجة في قاعدة البيانات.**

الإدارة المسؤولة:	المنسق التنفيذي للتنفيذ على الصعيد الوطني
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٥٨٧ - **وفي الفقرة ١٥٩، وافق الصندوق على التوصية التي كرر تأكيدها المجلس له بأن يكفل قيام المكاتب القطرية بإنجاز وتقديم تقارير مراجعة حسابات نفقات التنفيذ على الصعيد الوطني الخاصة بها قبل الموعد النهائي.**

الإدارة المسؤولة:	المنسق التنفيذي للتنفيذ على الصعيد الوطني/المكاتب الإقليمية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الثالث من عام ٢٠١١

٥٨٨ - **وفي الفقرة ١٦٠، وافق الصندوق على توصية المجلس له بأن يُعالج التباين بين العدد المتوقع لتقارير مراجعة الحسابات وعدد الشركاء المنفذين وفقا لقاعدة بيانات نفقات التنفيذ على الصعيد الوطني.**

الإدارة المسؤولة:	المنسق التنفيذي للتنفيذ على الصعيد الوطني
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٥٨٩ - **وفي الفقرة ١٦١، كرر المجلس تأكيد توصيته للصندوق بأن ينظر في تطبيق أساليب ترمي إلى تحسين معدل تقديم تقارير مراجعة حسابات نفقات مشاريع التنفيذ على الصعيد الوطني.**

الإدارة المسؤولة:	المنسق التنفيذي للتنفيذ على الصعيد الوطني
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الثالث من عام ٢٠١١

٥٩٠ - وفي الفقرة ١٦٥، وافق الصندوق على التوصية التي كرر تأكيدها المجلس بأن تنفذ المكاتب القطرية ضوابط تكفل تسجيل المعلومات بدقة وبالكامل في نظام إدارة مراجعة حسابات نفقات التنفيذ على الصعيد الوطني.

الإدارة المسؤولة:	المنسق التنفيذي للتنفيذ على الصعيد الوطني/المكاتب القطرية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١١

٥٩١ - وفي الفقرة ١٧٥، وافق الصندوق على التوصية التي كرر تأكيدها المجلس له بأن يعالج، من خلال عملياته التنفيذية والإدارية، مسألة تقارير مراجعة الحسابات المشفوعة بتحفظات وتقارير مراجعة الحسابات التي لا تتضمن آراء عن مراجعة حسابات نفقات التنفيذ على الصعيد الوطني، فضلا عن النفقات التي لم يُقدم ما يؤيد صرفها.

الإدارة المسؤولة:	المنسق التنفيذي للتنفيذ على الصعيد الوطني
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٥٩٢ - وفي الفقرة ١٨١، وافق الصندوق على التوصية التي كرر تأكيدها المجلس له بأن يصنف على نحو سليم آراء مراجعي الحسابات المشفوعة بتحفظ وفقا لمدى أهمية الآراء، بهدف ضمان مراعاة أهمية التحفظات وتأثيرها في قاعدة البيانات والتقارير التحليلية.

الإدارة المسؤولة:	المنسق التنفيذي للتنفيذ على الصعيد الوطني
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٥٩٣ - وفي الفقرة ١٨٨، وافق الصندوق على توصية المجلس له بأن يقوم بما يلي: (أ) بحث إمكانية إنشاء وصلة بينية بين نظام أطلس وقاعدة بيانات نفقات التنفيذ على الصعيد الوطني؛ (ب) مطابقة نفقات التنفيذ على الصعيد الوطني المدرجة في نظام أطلس على نفقات التنفيذ على الصعيد الوطني وفقاً لقاعدة البيانات؛ (ج) التأكد من أن قاعدة بيانات نفقات التنفيذ على الصعيد الوطني كاملة وتضم جميع المشاريع وفقاً للاختصاصات المتعلقة بنفقات التنفيذ على الصعيد الوطني.

الإدارة المسؤولة:	المنسق التنفيذي للتنفيذ على الصعيد الوطني/شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١١

٥٩٤ - **وفي الفقرة ١٩٢، وافق الصندوق على توصية المجلس له بأن ينفذ تدابير تكفل قيام المكاتب القطرية والشركاء المنفذين في الوقت المطلوب بتقديم نماذج مالية مصدق عليها وفقا للاختصاصات المتعلقة بنفقات التنفيذ على الصعيد الوطني.**

الإدارة المسؤولة:	المنسق التنفيذي للتنفيذ على الصعيد الوطني
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الثالث من عام ٢٠١١

٥٩٥ - **وفي الفقرة ١٩٧، وافق الصندوق على التوصية التي كرر تأكيدها المجلس له بأن يتخذ خطوات ترمي إلى القيام في الوقت المطلوب بمتابعة السُلَف المقدمة من الأموال التشغيلية التي لم تسوّ منذ فترة طويلة وكفالة استخدام الأموال المقدمة سُلفاً في الأغراض المحددة لها.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٥٩٦ - **وفي الفقرة ١٩٨، وافق الصندوق على توصية المجلس له بأن ينظر في إعادة إدراج الأرصدة الدائنة في الصناديق التشغيلية والسلف كحسابات مستحقة الدفع.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٥٩٧ - **وفي الفقرة ٢٠١، وافق الصندوق على توصية المجلس له بأن ينفِّذ إجراءات تكفل رصد تجاوز الإنفاق على المشاريع.**

الإدارة المسؤولة:	المكتب القطري في نيجيريا
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الثالث من عام ٢٠١٠

٥٩٨ - **وفي الفقرة ٢٠٥، وافق المكتب الإقليمي للصندوق في اليمن على توصية المجلس له بأن يقوم بما يلي: (أ) تطبيق ضوابط تضمن أن يجري تسجيل جميع محاضر اجتماعات اللجنة التوجيهية للبرامج وحفظها وفقاً لذلك؛ (ب) صياغة وتنفيذ خطط عمل من شأنها أن تيسر متابعة المسائل التي تثيرها اللجنة التوجيهية للبرامج؛ (ج) اتخاذ خطوات لكفالة عقد اجتماع اللجنة التوجيهية للبرامج بصورة منتظمة.**

الإدارة المسؤولة:	المكتب القطري في اليمن
الحالة:	نُفذت
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٥٩٩ - **وفي الفقرة ٢٠٩، وافق المكتب الإقليمي للصندوق في أوزبكستان على توصية المجلس له بأن يبادر بضمان إجراء الاستعراض السنوي لإطار عمل الأمم المتحدة للمساعدة الإنمائية، حتى يتسنى تنقيح و/أو توجيه التدخلات البرنامجية حسب الضرورة.**

الإدارة المسؤولة:	المكتب القطري في أوزبكستان
الحالة:	نُفّذت
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٦٠٠ - **وفي الفقرة ٢١٥، وافق المكتب القطري للصندوق في نيجيريا على توصية المجلس له بأن يتقيد بالقاعدة ٤-١١٤ (ج) من النظام المالي والقواعد المالية للصندوق، وذلك فيما يتعلق بالمدفوعات التي تتم بدون وثائق ملزمة.**

الإدارة المسؤولة:	المكتب القطري في نيجيريا
الحالة:	نُفذّت
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٦٠١ - وفي الفقرة ٢٢٠، وافق الصندوق على توصية المجلس له بأن ينظر في وضع ضوابط كافية تخفف من حدة المخاطر قبل صرف مدفوعات بناءً على وثائق غير الوثائق الأصلية اللازمة من المورِّد.

الإدارة المسؤولة:	المكتب القطري في نيجيريا
الحالة:	نُفذّت
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٦٠٢ - وفي الفقرة ٢٢٥، وافق الصندوق على توصية المجلس له بأن يتقيد بمتطلبات دليل مشتريات الأمم المتحدة فيما يخص الاحتفاظ بوثائق كافية عن تسجيل البائعين.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٦٠٣ - وفي الفقرة ٢٢٩، وافق الصندوق على توصية المجلس له بأن يقوم بما يلي: (أ) تحسين الضوابط التي يتبعها في قيد البيانات للكشف عن الازدواج في أسماء البائعين والحيلولة دون تسجيل بيانات مزدوجة في قاعدة بيانات البائعين؛ (ب) تنفيذ ضوابط تكفل القيام بالاستعراض الدوري لقاعدة بيانات البائعين في الصندوق للكشف عن الازدواج في أسماء البائعين وتحديث قاعدة البيانات المذكورة وفقا لذلك.

الإدارة المسؤولة:	المكتب القطري في نيجيريا
الحالة:	نُفذّت
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٦٠٤ - وفي الفقرة ٢٣٢، وافق الصندوق على توصية المجلس له بأن يتقيد بسياساته وإجراءاته المتعلقة بتقييم أداء البائعين.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٦٠٥ - وفي الفقرة ٢٣٧، وافق الصندوق على توصية المجلس له بأن يكفل امتثال المكاتب القطرية للسياسات والإجراءات التي ينتهجها الصندوق فيما يتعلق بالمشتريات على النحو التالي: (أ) الاحتفاظ بوثائق كافية لإثبات جميع أنشطة المشتريات، (ب) الأساليب التي يختارها فيما يتعلق بطلب تقديم العطاءات؛ (ج) تقديم العقود إلى لجنة العقود والأصول والمشتريات لمراجعتها والموافقة عليها؛ (د) منح العقود للفائزين بالعطاءات.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٦٠٦ - وفي الفقرة ٢٣٨، وافق الصندوق على توصية المجلس له بأن ينفذ إجراءات تكفل ما يلي: (أ) تحديد المواصفات التفصيلية للسلع أو الخدمات المطلوبة وكذلك طريقة الشراء قبل الشروع في عملية الشراء؛ (ب) إصدار طلبات الشراء إلى الفائزين بالعطاءات.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٦٠٧ - وفي الفقرة ٢٤١، أوصى المجلس بأن يتقيد مكتب الصندوق في اليمن بسياسات الصندوق وإجراءاته المتعلقة بتسجيل طلبات الشراء قبل شراء السلع والخدمات.

الإدارة المسؤولة:	المكتب القطري في اليمن
الحالة:	نُفذّت
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٦٠٨ - وفي الفقرة ٢٤٤، وافق المكتب الإقليمي للصندوق في اليمن على توصية المجلس له بأن ينفذ إجراءات تكفل إدارة عملية العطاءات الواردة وفقا لسياسات الصندوق وإجراءاته في مجال الشراء.

الإدارة المسؤولة:	المكتب القطري في اليمن
الحالة:	نُفذّت
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٦٠٩ - **وفي الفقرة ٢٤٦، وافق الصندوق على توصية المجلس له بأن ينفذ إجراءات ترمي إلى التأكد من أن الفواتير ووثائق الإثبات، مدموغة على الوجه المطلوب بما يدل على أن الوثائق جهزت بما يفيد سدادها.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٦١٠ - **وفي الفقرة ٢٥١، وافق مكتب الصندوق في نيجيريا على توصية المجلس له بأن يقوم بما يلي: (أ) الامتثال لشروط سياسة إدارة الأصول التي ينتهجها الصندوق فيما يخص عملية تقديم العطاءات ومنح العطاءات عند التصرف في أصول الصندوق؛ (ب) استعراض حالات التصرف في الأصول التي لم تكن متسقة مع سياسات الصندوق وإجراءاته.**

الإدارة المسؤولة:	المكتب القطري في نيجيريا
الحالة:	نُفذّت
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٦١١ - **وفي الفقرة ٢٥٦، وافق الصندوق على توصية المجلس له بأن يواصل اتخاذ خطوات تكفل قيام جميع المكاتب القطرية بتقديم طلبات المصادقة على الأصول في الموعد المحدد امتثالا لسياسة الصندوق المتعلقة بإدارة الأصول.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٦١٢ - وفي الفقرة ٢٦٢، وافق الصندوق على توصية المجلس له بأن يستكمل وحدة نظام أطلس المعيارية لإدارة الأصول بإدخال المعلومات الصحيحة عن موقع كل أصل من الأصول امتثالا لسياسة الصندوق في إدارة الأصول.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٦١٣ - وفي الفقرة ٢٦٧، وافق الصندوق على توصية المجلس له بأن يقوم بما يلي: (أ) تنفيذ إجراءات ترمي إلى تسوية أو تحديث سجل الأصول بما يتفق مع نتائج إجراءاته المتعلقة بحصر المخزون؛ (ب) معالجة مواطن الضعف في تلك الإجراءات.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٦١٤ - وفي الفقرة ٢٧٠، وافق الصندوق على توصية المجلس له بأن يتقيد المكتب القطري في اليمن بسياسة الصندوق في إدارة الأصول فيما يتعلق بمسك السجلات ذات الصلة بالأصول غير المستهلكة.

الإدارة المسؤولة:	المكتب القطري في اليمن
الحالة:	نُفذّت
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٦١٥ - وفي الفقرة ٢٧٣، وافق الصندوق على توصية المجلس له بأن يقوم بتحديث حالة الأصول بانتظام في سجل الأصول، وأن يحدد الأصناف القديمة والأصول غير المستخدمة.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٦١٦ - وفي الفقرة ٢٧٧، وافق مكتب الصندوق في نيجيريا على توصية المجلس له بأن يقوم بما يلي: (أ) الامتثال لمتطلبات السياسة التي ينتهجها الصندوق في إدارة الأصول فيما يتعلق بتسجيل جميع الأصول المشتراة من خلال ميزانيته في سجلاته؛ (ب) استعراض مشترياته من الأصول للتأكد من أن الأصول المماثلة لم تنقل عن طريق الخطأ إلى عمليات الخدمات المشتركة؛ (ج) النظر في مراجعة مذكرة التفاهم للتأكد من اتساق بنودها مع سياسة الصندوق في إدارة الأصول.

الإدارة المسؤولة:	المكتب القطري في نيجيريا
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٦١٧ - وفي الفقرة ٢٨١، وافق الصندوق على التوصية التي كرر تأكيدها المجلس له بأن يقوم على النحو المناسب بتسجيل جميع الأصول التي لدى الصندوق سند بملكيتها، في سجل الأصول حسب ما تقتضيه السياسات والإجراءات.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الموارد البشرية/المكاتب القطرية
الحالة:	نُفذّت
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٦١٨ - في الفقرة ٢٩٠، وافق الصندوق على توصية المجلس له بأن يقوم برسملة قيمة مخزونات البرنامج العالمي للسلع الأساسية اللازمة لوسائل منع الحمل في بياناته المالية.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٦١٩ - وفي الفقرة ٢٩١، وافق الصندوق على توصية المجلس له بأن ينظر في إدراج قيمة الممتلكات المستهلكة التي يحتفظ بها الصندوق في جميع المواقع ضمن البيانات المالية.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ

الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٦٢٠ - وفي الفقرة ٢٩٦، وافق الصندوق على توصية المجلس له بأن يعالج مسألة الوظائف الشاغرة.

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

٦٢١ - وفي الفقرة ٣٠٠، وافق الصندوق على توصية المجلس له بأن يعالج مسألة الفترة الزمنية المستغرقة في ملء الشواغر وتقصير تلك الفترة، وأن يكفل أن تتوافر لديه الموارد الكافية لتحقيق الأهداف التي يتوخاها من البرامج.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الموارد البشرية
الحالة:	نُفذّت
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٦٢٢ - وفي الفقرة ٣٠٩، وافق الصندوق على توصية المجلس له بأن يقوم بما يلي: (أ) اتخاذ خطوات تكفل أن تُسجل في النظام معاملات إجازات الموظفين الدوليين في المكاتب القطرية؛ (ب) تنفيذ الإجراءات/العمليات اللازمة لتمكين الصندوق من إجراء حساب دقيق للمبالغ المخصصة للإجازات في بياناته المالية.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الموارد البشرية/شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١١

٦٢٣ - وفي الفقرة ٣١٣، وافق الصندوق على توصية المجلس له بأن يقوم بتحسين سجلاته المتعلقة بالحضور والإجازات.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الموارد البشرية
الحالة:	قيد التنفيذ

الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الثالث من عام ٢٠١٠

٦٢٤ - وفي الفقرة ٣١٤، وافق الصندوق على التوصية التي كرر تأكيدها المجلس له بأن يكفل أن تحتفظ المكاتب القطرية بسجلات دقيقة وكاملة للإجازات.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الموارد البشرية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الثالث من عام ٢٠١٠

٦٢٥ - وفي الفقرة ٣١٨، وافق الصندوق على التوصية التي كرر تأكيدها المجلس له بأن ينفذ إجراءات ترمي إلى تحسين وتيرة تقديم التقارير نصف السنوية إلى المقر امتثالا للأحكام المنصوص عليها في المبادئ التوجيهية.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الموارد البشرية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٦٢٦ - وفي الفقرة ٣٢٣، وافق مكتب الصندوق في أوزبكستان على توصية المجلس له بأن يتقيد بسياسته العامة المعمول بها في مجال الموارد البشرية فيما يتعلق بالاستعانة بالخبراء والتعاقد معهم بموجب اتفاقات الخدمات الخاصة.

الإدارة المسؤولة:	المكتب القطري في أوزبكستان
الحالة:	نُفذّت
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٦٢٧ - وفي الفقرة ٣٣٤، وافق فرع خدمات المشتريات التابع للصندوق على توصية المجلس له بأن يقوم بما يلي: (أ) ألا يدرج كإيرادات إلا الجزء المتعلق بالرسوم التي يدفعها لاسترداد التكاليف؛ (ب) أن يدرج كخصوم الجزء غير المستعمل بالكامل من الدفعات المسبقة؛ (ج) ألا يثبت النفقات المتكبدة مقابل مشتريات لحساب أطراف ثالثة باعتبارها جزءاً من نفقاته.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٦٢٨ - **وفي الفقرة ٣٣٥، وافق فرع خدمات المشتريات التابع للصندوق على التوصية التي كرر تأكيدها المجلس له بأن يدرج كأصول الجزء من النفقات الواجب السداد للصندوق والذي يتحمله القسم لحساب أطراف ثالثة.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٦٢٩ - **وفي الفقرة ٣٣٩، وافق فرع خدمات المشتريات التابع للصندوق على التوصية التي كرر تأكيدها المجلس له بأن يقوم بما يلي: (أ) وضع وتنفيذ عملية تتيح أن يتم بصفة منتظمة وفي الوقت المطلوب تيسير إعداد تقارير تتضمن المستجدات عن أرصدة الأطراف الثالثة؛ (ب) تنفيذ عملية تؤدي بانتظام إلى تسوية أرصدة الأموال ذات الرموز ومراجعتها ورصدها لكفالة دقتها واكتمالها.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٦٣٠ - **وفي الفقرة ٣٤٦، وافق فرع خدمات المشتريات التابع للصندوق على توصية المجلس له بأن يواصل في الوقت المناسب متابعة الأرصدة المالية التي لم تسوّ منذ فترة طويلة إما عن طريق التنفيذ الفعلي للأنشطة المبرمجة أو، إذا تعذر ذلك، برد الأموال إلى المؤسسة التي ساهمت بها.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٦٣١ - وفي الفقرة ٣٤٧، وافق فرع خدمات المشتريات التابع للصندوق على توصية المجلس له بأن يتخذ خطوات تكفل وجود قواعد عند إنشاء الصندوق تنظم كيفية معالجة أرصدة الأموال المتبقية.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٦٣٢ - وفي الفقرة ٣٥٠، وافق فرع خدمات المشتريات التابع للصندوق على توصية المجلس له بأن يقوم بما يلي: (أ) اتخاذ الخطوات التي تكفل أن تُسوى في الوقت المطلوب أرصدة الأموال المتبقية المحققة من الفوائد المكتسبة؛ (ب) تنفيذ إجراءات ترمي إلى القيام بانتظام بمراجعة أرصدة الأموال غير المسواة منذ فترة طويلة والبت فيها.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٦٣٣ - وفي الفقرة ٣٥٩، وافق فرع خدمات المشتريات التابع للصندوق على التوصية التي كرر تأكيدها المجلس له بأن يتبع نهجا متسقا مع النهج المتبع في شراء احتياجات وكالات الأمم المتحدة الأخرى، الذي يقضي بدفع مبالغ مسبقا.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	نُفذّت
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٦٣٤ - في الفقرة ٣٦٠، وافق فرع خدمات المشتريات التابع للصندوق على توصية المجلس له بأن يتخذ خطوات تكفل تحصيل جميع مبالغ الإنفاق الزائد على ما جاء في اتفاقات الشراء المتفق عليها من الأطراف الثالثة في الوقت المطلوب.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٦٣٥ - **وفي الفقرة ٣٦٥، وافق فرع خدمات المشتريات التابع للصندوق على توصية المجلس له بأن يقوم بإدخال تحسينات على عملياته بغرض معالجة التباينات المرتبطة بعناصر السلع المشتراة، في إطار البرنامج العالمي للسلع الأساسية اللازمة لوسائل منع الحمل، من البائعين وذلك عن طريق ما يلي: (أ) النظر في إمكانية استعراض مواصفات مجموعات مستلزمات الصحة الإنجابية بالتنسيق مع الفريق العامل المشترك بين الوكالات؛ (ب) ضمان إدراج كتيبات التعليمات باللغة المناسبة، قبل شحن المخزون؛ (ج) النظر في إمكانية زيادة عدد عمليات التفتيش على الجودة.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٦٣٦ - **وفي الفقرة ٣٧٠، وافق فرع خدمات المشتريات التابع للصندوق على توصية المجلس له بأن يتقيد بسياسات المشتريات المتبعة في الصندوق فيما يتعلق بإجراءات طلب تقديم العطاءات.**

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

٦٣٧ - **وفي الفقرة ٣٧١، وافق فرع خدمات المشتريات التابع للصندوق على توصية المجلس له بأن ينظر في إمكانية استعراض الحالة قيد البحث للتحقق من عدم وقوع انتهاك لقواعد وأنظمة الصندوق، واستعراض أي دروس مستفادة منها.**

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

٦٣٨ - **وفي الفقرة ٣٧٥، وافق فرع خدمات المشتريات التابع للصندوق على توصية المجلس له بأن يقوم بالتنسيق مع وكالات الأمم المتحدة وغيرها من الوكالات المشاركة في عملية شراء خدمات التأمين، بما يلي: (أ) ضمان تحديد العلاقة مع مقدم خدمات**

التأمين بإبرام العقد اللازم؛ (ب) النظر في إجراء عطاء تنافسي لتوفير خدمات التأمين المحددة.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٦٣٩ - وفي الفقرة ٣٧٩، وافق فرع خدمات المشتريات التابع للصندوق على توصية المجلس له بأن يواصل إبلاغ الموردين وأصحاب طلبات التوريد بأهمية استخدام نظام التتبع على الإنترنت بشكل فعال، بغرض رصد حالة المهل الزمنية المحددة لأوامر الشراء، وجودة السلع الموردة، وتقييم الموردين ما دام نظام التتبع على شبكة الإنترنت قيد الاستعمال.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	نفذت
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٦٤٠ - وفي الفقرة ٣٨٣، وافق فرع خدمات المشتريات التابع للصندوق على التوصية التي كرر تأكيدها المجلس له بأن يواصل معالجة مسألة تقديم الخطط بغرض ضمان أن تقدم جميع المكاتب القطرية خططها للشراء في الأطر الزمنية المطلوبة، حسب مقتضيات إجراءات الشراء والنظام المالي.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٦٤١ - وفي الفقرة ٣٨٧، وافق فرع خدمات المشتريات التابع للصندوق على التوصية التي كرر تأكيدها له المجلس بأن يقوم بما يلي: (أ) استعراض أوامر الشراء المفتوحة بانتظام وإقفالها في الوقت المحدد؛ (ب) والنظر في إيجاد طرق تكفل تدارك أسباب التباينات في أوامر الشراء المعلقة منذ أمد طويل.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٦٤٢ - **وفي الفقرة ٣٩٢، وافق فرع خدمات المشتريات التابع للصندوق على توصية المجلس له بأن يتقيد بسياسات وإجراءات الصندوق المتعلقة بالفصل بين طلبات التوريد وتوحيد أوامر الشراء.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٦٤٣ - **وفي الفقرة ٣٩٥، وافق فرع خدمات المشتريات التابع للصندوق على توصية المجلس له بأن ينظر في اتخاذ خطوات ترمي إلى تحديد وضع الحالات المبلغ عنها، مع المحافظة على سرية التحقيق.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٦٤٤ - **وفي الفقرة ٤٠١، وافق فرع خدمات المشتريات التابع للصندوق على توصية المجلس له بأن ينفذ الإجراءات اللازمة التي تضمن تصنيف توصيات مراجعة الحسابات، في حينه، حسب المبين في قاعدة البيانات الشاملة لتوصيات مراجعة الحسابات (CARDS) التي تديرها شعبة خدمات الرقابة.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة خدمات الرقابة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الثاني من عام ٢٠١٠

٦٤٥ - **وفي الفقرة ٤٠٥، وافقت شعبة خدمات الرقابة التابعة للصندوق على توصية المجلس لها بأن تستعرض إجراءاتها المؤدية إلى إصدار تقارير مراجعة الحسابات كي يتسنى تقليص المهل الزمنية اللازمة لإصدار تقاريرها.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة خدمات الرقابة
الحالة:	نفذت
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٦٤٦ - **وفي الفقرة ٤٢٤، وافق الصندوق على التوصية التي كرر تأكيدها المجلس له بأن يقوم بما يلي: (أ) إنفاذ شرط أن تقوم الشُعب/الأقسام بتقديم طلبات السفر وفقا لسياسة السفر في مهام رسمية وتبرير التأخر في تقديم جميع طلبات السفر مشفوعة بأسباب خطية؛ (ب) اضطلاع الشُعب/الأقسام بالمسؤولية والمساءلة بشأن رصد ورقابة سفر موظفيها في مهام رسمية.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٦٤٧ - **وفي الفقرة ٤٢٥، وافق المكتبان القطريان التابعان للصندوق في أوزبكستان وإندونيسيا على توصية المجلس لها بأن ينظرا في وضع إجراءات داخلية بشأن طلبات السفر وتنفيذها وفقا لسياسة السفر في مهام رسمية المعمول بها في الصندوق.**

الإدارة المسؤولة:	المكتبان القطريان في أوزبكستان وإندونيسيا
الحالة:	نفذت
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٦٤٨ - **وفي الفقرة ٤٢٩، وافق الصندوق على توصية المجلس بأن يقوم كل من مقر الصندوق والمكاتب القطرية ومكاتب فريق الخدمات التقنية القطرية بما يلي: (أ) إنفاذ شرط تقديم التقارير عن الرحلة والنموذج F-10 المتعلق بمطالبات السفر في غضون الإطار**

الزمني المقرر بعد العودة من السفر في مهام رسمية؛ (ب) واضطلاع الشُعب/الأقسام بالمسؤولية والمساءلة فيما يتعلق برصد ورقابة سفر موظفيها في مهام رسمية.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية/المكاتب الإقليمية/المكاتب القطرية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٦٤٩ - وفي الفقرة ٤٣٤، وافق الصندوق على التوصية التي كرر تأكيدها المجلس له بأن يكفل قيام المكاتب القطرية بإعداد وتوقيع مذكرة التفاهم المتعلقة بالخدمات المشتركة في بداية فترة الاتفاق.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٦٥٠ - وفي الفقرة ٤٣٦، وافق الصندوق في نيجيريا على توصية المجلس له بأن ينظر في تنقيح مذكرة التفاهم المتعلقة بالخدمات المبرمة مع مكتب البرنامج الإنمائي في نيجيريا كي تشمل جميع الخدمات المشتركة والأنشطة ذات الصلة.

الإدارة المسؤولة:	المكتب القطري في نيجيريا
الحالة:	نفذت
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

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

٦٥١ - قدم المجلس في مرفق تقريره عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩ (A/65/5/Add.7، الفصل الثاني)، موجزاً لحالة تنفيذ التوصيات المتعلقة بفترات مالية سابقة. وترد أدناه معلومات عن (أ) التوصيات الـ ٣٠ الواردة في المرفق

باعتبارها توصيات لم تُنفَّذ من فترات سابقة؛ (ب) والحالة العامة للتوصيات السابقة. وترد المعلومات حسب الترتيب الذي عرضت به التوصيات الواردة في المرفق.

٦٥٢ - ويلخص الجدول ٢٦ والشكل التاسع عشر أدناه الحالة العامة.

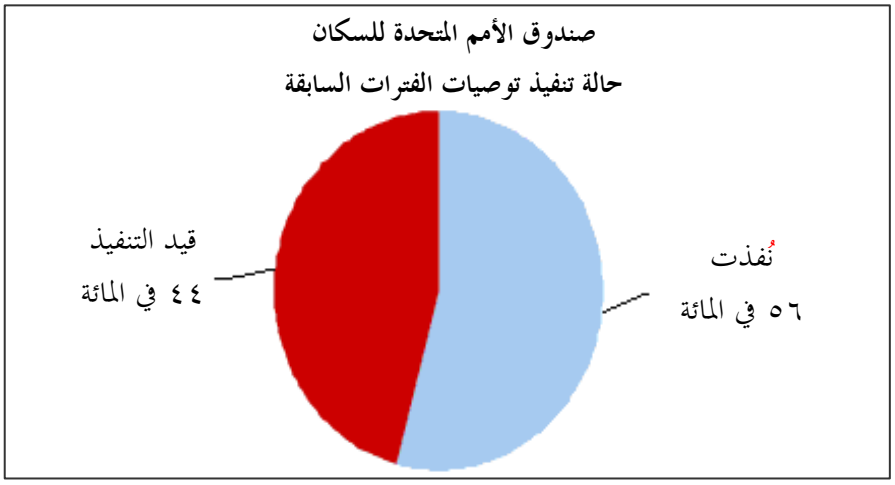
الجدول ٢٦

حالة تنفيذ التوصيات المتبقية من فترات سابقة وارتئي أنها لم تنفذ بالكامل في مرفق تقرير مجلس مراجعي الحسابات لفترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩

الإدارات المسؤولة	عدد التوصيات	لم تقبل	نفذت أو مطلوب غلق ملفها	قيد التنفيذ	تقرر لها تاريخ محدد	لم يتقرر لها تاريخ محدد
شعبة الخدمات الإدارية	١٧	–	٣	١٤	١٤	–
المنسق التنفيذي للتنفيذ الوطني	٨	–	–	٨	٨	–
شعبة الموارد البشرية	٥	–	١	٤	٤	–
التوصيات التي لم تنفذ بعد	**٣٠**	**–**	**٤**	**٢٦**	**٢٦**	**–**
نفذت/تجاوزتها الأحداث[أ]	٢٩	–	٢٩	–	–	–
الحالة العامة للتوصيات السابقة	**٥٩**	**–**	**٣٣**	**٢٦**	**٢٦**	**–**

(أ) كما أبلغ بذلك المجلس (A/65/5/Add.7، الفصل الثاني، المرفق).

الشكل التاسع عشر



٦٥٣ - في الفقرة ٢٦ من تقريره عن السنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٧ (A/63/5/Add.7، الفصل الثاني)، أوصى المجلس الصندوق بأن يصفي جميع المبالغ

المستحقة الدفع لمدة طويلة (المدينة والدائنة) من منح التعليم المصروفة للموظفين وأن يقوم بشكل منتظم بتسوية الحساب امتثالا للفقرة ١١ من التعميم ST/IC/2002/5.

٦٥٤ - ويتعين مواصلة بذل جهود مع برنامج الأمم المتحدة الإنمائي.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٦٥٥ - وفي الفقرة ٤٣، وافق الصندوق على توصية المجلس له بوضع خطة تمويل للجزء غير الممول من التزامات نهاية الخدمة.

٦٥٦ - وهذه الخطة لا تتصل بالمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام ومن ثم فإنها تحظى بالأولوية على أساس الموارد المتوقعة.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٦٥٧ - وفي الفقرة ٨٤، أوصى المجلس بأن يقوم الصندوق بتسوية واستعراض الحسابات المصرفية للمكاتب القطرية.

٦٥٨ - ويعود الحساب المتبقي الوحيد للمكتب القطري في عمان.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٦٥٩ - وفي الفقرة ٨٨، أوصى المجلس بأن يكفل الصندوق قيام المكاتب القطرية بتنفيذ ضوابط ملائمة فيما يتعلق بالنثريات بغية التقيد بالمبادئ التوجيهية لإدارة النثريات.

٦٦٠ - وأفاد المكتب القطري في نيجيريا الذي حُدد فيه موطن الضعف هذا، أن التوصية قد نفذت.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	نفذت
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٦٦١ - **وفي الفقرة ٩٣، أوصى المجلس بأن يحدد الصندوق الملابسات حول إجراءات الشراء المشار إليها ويتخذ خطوات لمعالجة أوجه القصور التي تعتري عمليات تقديم العروض.**

٦٦٢ - ويضطلع حاليا قسم خدمات المشتريات بالتدريب والرصد المتواصل.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٦٦٣ - **وفي الفقرة ٩٩، وافق الصندوق على توصية المجلس له بأن يسجل بشكل مناسب جميع الأصول التي تملكها المنظمة في سجل الأصول الثابتة على النحو الذي تقتضيه السياسات والإجراءات.**

٦٦٤ - وهذا العمل جهد متواصل، كما أن التوصية خاصة بكل بلد؛ على الرغم من بذل أفضل الجهود، من المحتمل أن يكون هناك استثناءات في حالة عدم التقيد الكامل بسياسات المنظمة.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٦٦٥ - **وفي الفقرة ١٠٢، وافق الصندوق على توصية المجلس له بأن يتصرف في جميع الموجودات التي أذن له بأن يتصرف فيها وأن يسوي سجل الموجودات وفقاً لذلك.**

٦٦٦ - وهذا العمل جهد متواصل، كما أن التوصية خاصة بكل بلد؛ على الرغم من بذل أفضل الجهود، ومن المحتمل أن يكون هناك استثناءات في حالة عدم التقيد الكامل بسياسات المنظمة.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٦٦٧ - **وفي الفقرة ١١٥، أوصى المجلس بأن يقوم الصندوق برسملة قيمة مخزون البرنامج العالمي لسلع منع الحمل الأساسية في بياناته المالية.**

٦٦٨ - وترتبط هذه التوصية بتنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام وهي موضوع مناقشات متواصلة بين الصندوق ومجلس مراجعي الحسابات.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٦٦٩ - **وفي الفقرة ١٤٠، وافق الصندوق على التوصية التي كرر تأكيدها المجلس له بأن يحسن تسجيل الحضور والإجازات.**

٦٧٠ - وإدارة الإجازات هي مهمة لا مركزية. وقد وجهت رسائل عديدة إلى مديري الشعب في المقر بشأن مسؤوليات المديرين التنفيذيين، والمكلفين بتجهيز الغيابات والموظفين فيما يتعلق بإدارة الإجازات. وفي آذار/مارس ٢٠١٠، تلقى جميع مراقبي الإجازات ونوابهم التدريب على نظام أطلس لمعالجة الغيابات من برنامج الأمم المتحدة الإنمائي لتهيئتهم لاستخدام النظام في الشهر التالي. وفي نيسان/أبريل ٢٠١٠، بدأ جميع مراقبي الإجازات في المقر ونوابهم بتطبيق هذا النظام. وستزود المكاتب القطرية ببرنامج ويف ٢ (Atlas Wave 2) لمعالجة تسجيل غيابات الموظفين الدوليين في آب/أغسطس ٢٠١٠.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الموارد البشرية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الثالث من عام ٢٠١٠

٦٧١ - وفي الفقرة ١٤٥، وافق الصندوق على توصية المجلس له بأن يكفل احتفاظ المكاتب القطرية بسجلات دقيقة وكاملة للإجازات.

٦٧٢ - ووزع الصندوق مهمة الاحتفاظ بسجلات الإجازات على المكاتب القطرية. وجرى اختبار نسخة جديدة من معالج الغيابات خاصة بالصندوق وتطبيقها على حقوق الاستعمال لمراقبي الغياب في المكاتب القطرية المستعملين لنظام أطلس. وستزود المكاتب القطرية في آب/أغسطس ٢٠١٠ ببرنامج ويف ٢ (Wave 2) من برنامج أطلس للتجهيز الإلكتروني للغيابات الخاص بتسجيل إجازات الموظفين الدوليين.

الإدارة المسؤولة: شعبة الموارد البشرية
الحالة: قيد التنفيذ
الأولوية: متوسطة
التاريخ المحدد: الربع الثالث من عام ٢٠١٠

٦٧٣ - وفي الفقرة ١٤٦، وافق الصندوق على توصية المجلس له بأن يطلب إلى الجهة التي تزوده بالخدمات العامة (برنامج الأمم المتحدة الإنمائي) أن تقدم له تقارير مفصلة عن الإجازات المستحقة المتفقة مع الاعتماد المخصص للإجازات في البيانات المالية.

٦٧٤ - ويشكل عدد أيام الإجازة المتراكمة التي ستحدد بدقة الالتزامات التقديرية جزءا من تنفيذ استحقاقات الموظفين وفقا للمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام المقرر أن تبدأ في كانون الثاني/يناير ٢٠١١. وفيما يتعلق بالموظفين المعينين دولياً ومحلياً على المستوى العالمي، من المتوقع أن يقترن التنفيذ المشترك بين برنامج الأمم المتحدة الإنمائي وصندوق الأمم المتحدة للسكان ومكتب الأمم المتحدة لخدمات المشاريع والمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام بعملية تجهيز آلية تنتج تقارير شهرية عن عدد أيام الإجازات المتراكمة، متفقة مع الاعتماد المخصص للإجازات في البيانات المالية.

الإدارة المسؤولة: شعبة الموارد البشرية/شعبة الخدمات الإدارية
الحالة: قيد التنفيذ
الأولوية: متوسطة
التاريخ المحدد: الربع الأول من عام ٢٠١١

٦٧٥ - **وفي الفقرة ١٥٤، وافق الصندوق على التوصية التي كرر تأكيدها المجلس له بأن يدرس الفترة التي يستغرقها ملء الشواغر ويقلصها، وأن ينتهي من إعداد إطار لتخطيط تعاقب الموظفين.**

٦٧٦ - في تموز/يوليه ٢٠٠٩ بدأ العمل بوحدة الاستقدام التي يتمكن بها الصندوق من تتبع الشواغر والإبلاغ عن الحدود الزمنية لملء الشواغر فيما يتعلق بالوظائف الشاغرة التي يديرها المقر.

٦٧٧ - والفترة الزمنية المحددة للتعيين هي أربعة أشهر. وفي عام ٢٠٠٩، أعلنت شعبة الموارد البشرية عن ١٢٧ وظيفة شاغرة (منها ٣٤ وظيفة أعيد إعلانها) بمتوسط مدة تعيين تستغرق ٤,٢ أشهر (ابتداء من تاريخ إغلاق باب التقديم للوظيفة الشاغرة حتى تاريخ العرض الأولي). ويواصل الصندوق بذل جهوده لمعالجة وتقليص الفترات الزمنية التي تستغرقها عملية ملء الشواغر باستخدام قوائم المرشحين وكذلك عن طريق بعثات التعيين.

٦٧٨ - وأنجز الصندوق وضع إطار لتخطيط تعاقب الموظفين أقرته اللجنة التنفيذية في كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٨.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الموارد البشرية
الحالة:	نفذت
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٦٧٩ - **وفي الفقرة ١٨٢، وافق الصندوق على توصية المجلس له بتطبيق الإجراءات الرامية إلى تحسين معدل تقديم المكاتب القطرية تقارير نصف السنوية بشأن اتفاقات الخدمة الخاصة وعقود الخدمة إلى المقر امتثالاً للأحكام المنصوص عليها في المبادئ التوجيهية.**

٦٨٠ - واستحدثت شعبة الموارد البشرية نظاماً شبكياً يسمح للمكاتب القطرية بأن تقدم كل نصف سنة قوائمها المتعلقة بالأطراف في اتفاقات الخدمات الخاصة وأصحاب عقود الخدمة. ولما كان معدل الاستجابة منخفضاً رغم المتابعات من المقر، ولأن الصندوق أراد أن يقلل من الحاجة إلى تقديم المكاتب القطرية لتقارير إضافية (بما أن البيانات ترد أصلاً في نظام تخطيط الموارد في المؤسسة)، فقد طلبت الشعبة من فرع خدمات المعلومات الإدارية أن يعد تقريراً يستند إلى خلاصة بيانات اتفاق الخدمات الخاصة وبيانات عقود الخدمة التي أخذت من عنصر المالية في نظام أطلس. وقد أصبح الفرع في الآونة الأخيرة قادراً على وضع تقرير يتضمن قوائم

اتفاقات الخدمة الخاصة وعقود الخدمة التي أبرمها البلد، وتعكف شعبة الموارد البشرية على استعراض البيانات للتأكد من اكتمالها.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الموارد البشرية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٦٨١ - **وفي الفقرة ٢٠١، وافق الصندوق على توصية المجلس له بما يلي (أ) تصنيف آراء مراجعي الحسابات المشفوعة بتحفظات مثل ("الاستثناء"، أو "إخلاء المسؤولية" أو "التنبيه") الواردة في قاعدة البيانات بما يكفل العلم بأهمية وأثر التحفظات؛ (ب) وضمان إدراج تقارير مراجعة الحسابات على نحو صحيح في قاعدة البيانات؛ (ج) وتوضيح اختصاصات مراجعي حسابات المشاريع، بما في ذلك التغطية الدقيقة لنفقات المشاريع والأساس الذي تقوم عليه آراء مراجعة الحسابات.**

٦٨٢ - وفيما يتعلق بعام ٢٠٠٨، أدرج موظفو الصندوق معلومات موجزة من تقارير مراجعة الحسابات في قاعدة البيانات القديمة للتنفيذ الوطني. ووجدوا أحياناً صعوبة في قراءة تقارير مراجعة الحسابات على نحو صحيح وقد ارتكبت أخطاء في إدخال البيانات.

٦٨٣ - وفيما يتعلق بعام ٢٠٠٩، أدخل مراجعو الحسابات تقاريرهم مباشرة في النظام الإلكتروني لإدارة مراجعة الحسابات. وارتكبت أيضاً بعض الأخطاء في إدخال البيانات.

٦٨٤ - وفيما يتعلق بعام ٢٠١٠، فإن الصندوق يتعاقد مركزياً مع شركة عالمية لمراجعة الحسابات كي تتولى جميع عمليات مراجعة حسابات التنفيذ الوطني وإدخالها في النظام الإلكتروني لإدارة مراجعة الحسابات. ومن المتوقع أن يكفل ذلك تغطية دقيقة لتقارير مراجعة الحسابات.

الإدارة المسؤولة:	المنسق التنفيذي للتنفيذ الوطني
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الثالث من عام ٢٠١١

٦٨٥ - **وفي الفقرة ٢٠٢، وافق الصندوق على توصية المجلس له بأن يطبق سبلا لتحسين معدل تقديم تقارير عمليات مراجعة حسابات التنفيذ الوطني للمشاريع.**

٦٨٦ - ويعكف الصندوق على اتخاذ تدابير صارمة لكفالة تقديم تقارير مراجعة الحسابات في موعدها. كما أنه يلتمس مساعدة المكاتب الإقليمية والممثلين الإقليميين لكفالة تقديمها في الوقت المناسب.

الإدارة المسؤولة:	المنسق التنفيذي للتنفيذ الوطني
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الثالث من عام ٢٠١١

٦٨٧ - **وفي الفقرة ٢٠٣، وافق الصندوق على توصية المجلس له بأن يعالج على وجه السرعة مسألة تقارير مراجعة حسابات التنفيذ الوطني المشفوعة بتحفظات باتخاذه إجراءات تنفيذية وإدارية.**

٦٨٨ - والشركاء التنفيذيون هم كيانات خارجة عن الصندوق، ولهذا فإنه يطبق بصورة متزايدة نهجاً لتحديد المخاطر التي ينطوي عليها العمل معها والتخفيف من وطأتها. وبحلول ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١٠، سيكون الصندوق قد عالج التحفظات المعلقة من تقرير عامي ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ لمراجعة حسابات التنفيذ الوطني.

الإدارة المسؤولة:	المنسق التنفيذي للتنفيذ الوطني
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٦٨٩ - **وفي الفقرة ٢٠٨، أوصى المجلس بأن يقوم الصندوق بما يلي: (أ) يكفل إيلاء الاهتمام للاستقلال والانتماء إلى الهيئات المهنية وامتثال الجهة المراجعة للحسابات للمعايير الدولية أثناء انتقاء مراجعي الحسابات؛ (ب) ويضمن إصدار مراجعي الحسابات لخطابات تعاقد قبل الاضطلاع بعمل مراجعة الحسابات.**

٦٩٠ - ومع أن تقدماً هاماً قد أحرز في معالجة هذه التوصية، فإن المسألة ستُسوى بشكل كامل بالتعاقد مركزياً مع إحدى شركات مراجعة الحسابات ووقف التوظيف على المستوى القطري.

الإدارة المسؤولة:	المنسق التنفيذي للتنفيذ الوطني
الحالة:	قيد التنفيذ

الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١١

٦٩١ - وفي الفقرة ٢٢١، وافق الصندوق على توصية المجلس له بأن يكفل (أ) تقديم جميع المكاتب القطرية تقارير مراجعة حسابات التنفيذ الوطني بحلول ٣١ آذار/مارس بعد نهاية السنة؛ (ب) مصادقة مراجعو حسابات التنفيذ الوطني على الاستمارات المالية كل على حدة.

٦٩٢ - والموعد النهائي هو ٣٠ نيسان/أبريل. وتقدم تقارير مراجعة الحسابات في شكل إلكتروني.

٦٩٣ - وواجهت المكاتب القطرية صعوبات في ممارسة الرقابة على مراجعي حسابات التنفيذ الوطني لكفالة تقيدهم بالمواعيد النهائية والاختصاصات. وإضافة إلى ذلك، يضطلع الشركاء التنفيذيون بدور في تمكين مراجعي الحسابات على امتثال توقعات الصندوق. والشركاء التنفيذيون هم كيانات خارجة عن الصندوق. ومن المتوقع أن يؤدي التعاقد مع شركة لمراجعة الحسابات إلى تحسن كبير في معدلات التقديم، بما في ذلك التصديق على الاستمارات المالية.

الإدارة المسؤولة:	المنسق التنفيذي للتنفيذ الوطني
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الثالث من عام ٢٠١١

٦٩٤ - وفي الفقرة ٢٢٣، أوصى المجلس بأن يقوم الصندوق بما يلي: (أ) تنفيذ ضوابط لكفالة تسجيل المعلومات بدقة واكتمالها في كل من سجل التقارير المقدمة وقاعدة بيانات مشاريع التنفيذ الوطني؛ (ب) إدراج الصندوق لمؤشر قابل للقياس في السجل المتكامل لقياس الإنجاز المتعلق بكل مكتب قطري لتقييم التقدم المحرز في تقديم تقارير مراجعة حسابات التنفيذ الوطني.

٦٩٥ - وفيما يتعلق بعام ٢٠٠٨، فقد أدرج موظفو الصندوق المعلومات الموجزة التي استمدت من تقارير مراجعة الحسابات في قاعدة بيانات التنفيذ الوطني القديمة. وفي بعض الأحيان، وجد الموظفون صعوبة في قراءة تقارير مراجعة الحسابات على نحو صحيح كما، ارتُكبت أخطاء في إدخال البيانات.

٦٩٦ - وفيما يتعلق بعام ٢٠٠٩، أدخل مراجعو الحسابات تقاريرهم مباشرةً في النظام الإلكتروني لإدارة مراجعة الحسابات. وقد ارتكبت بعض الأخطاء أثناء إدخال بعض البيانات.

٦٩٧ - وفيما يتعلق بعام ٢٠١٠، يتعاقد الصندوق مركزياً مع شركة عالمية لمراجعة الحسابات لتتولى جميع عمليات مراجعة حسابات التنفيذ الوطني وإدخالها في النظام الإلكتروني لإدارة مراجعة الحسابات. ومن المتوقع أن يكفل ذلك تغطية دقيقة لتقارير مراجعة الحسابات.

الإدارة المسؤولة:	المنسق التنفيذي للتنفيذ الوطني
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الثالث من عام ٢٠١١

٦٩٨ - **وفي الفقرة ٢٢٩، وافق الصندوق على توصية المجلس له بأن (أ) يكفل استكمال وتقديم جميع المكاتب القطرية لخططها المتعلقة بمراجعة الحسابات قبل الموعد النهائي؛ و (ب) أن يستعرض قاعدة البيانات لكفالة إنجاز جميع خطط مراجعة الحسابات.**

٦٩٩ - وما فتئ الصندوق يراجع خطط مراجعة الحسابات، وسيواصل بذل الجهود اللازمة ليكفل تقديم المكاتب القطرية لخططها المتعلقة بمراجعة الحسابات في الموعد المحدد.

الإدارة المسؤولة:	المنسق التنفيذي للتنفيذ الوطني
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١١

٧٠٠ - **وفي الفقرة ٢٣٣، أوصى المجلس شعبة خدمات الرقابة بأن توسع نطاق استعراضها للمشاريع التي ستخضع للمراجعة لتكفل مراجعة المشاريع مرة واحدة على الأقل أثناء فترة تنفيذها وفقاً لما تقتضيه اختصاصاتها.**

٧٠١ - ولا تتوفر المعلومات المتعلقة بإنجاز المشاريع إلا في المكاتب القطرية، ولذلك يعتمد الصندوق على هذه البيانات التي يوفرها بنفسه. ويشمل النظام سجلاً بعمليات مراجعة الحسابات السابقة. وقد اتُفق على التحقق بصورة عشوائية من مدى دقة هذه المعلومات المتعلقة بعامي ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩. وفي المستقبل، يعتزم الصندوق إدراج معلومات عن كل من تاريخي بداية ونهاية الشراكات المبرمة مع الشركاء التنفيذيين ومعلومات عن دورة البرنامج القطري لتحديد ''السنة النهائية''. وسيكفل الصندوق بذلك تحديد شركائه التنفيذيين الذين أوقفوا

شراكاتهم قبل نهاية دورة البرنامج القطري وذلك لغرض مراجعة الحسابات، وكذلك الشأن بالنسبة للشركاء التنفيذيين الذين بلغوا عامهم الأخير من التنفيذ.

الإدارة المسؤولة:	المنسق التنفيذي للتنفيذ الوطني
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الثالث من عام ٢٠١١

٧٠٢ - **وفي الفقرة ٢٥٩، أوصى المجلس الصندوق بما يلي: (أ) أن يتخذ خطوات لمتابعة السلف من الأموال التشغيلية غير المسددة منذ مدة طويلة، وأن يكفل استخدام أموال السُلف للأغراض المحددة لها؛ (ب) وأن يكفل دقة جدول التحليل الزمني لسلف الأموال التشغيلية.**

٧٠٣ - وهذا العمل هو جهد متواصل والتوصية موجهة لبلد بعينه. وعلى الرغم من بذل أفضل الجهود، فإنه من المحتمل أن يكون هناك بعض الاستثناءات في حالة عدم التقيد الكامل بسياسات المنظمة.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٧٠٤ - **وفي الفقرة ٢٧٤، وافق الصندوق على توصية المجلس له بما يلي: (أ) كفالة أن تقدم الشعب والمكاتب طلبات السفر وفقا لسياسة السفر في مهام رسمية، وأن تبرر جميع طلبات السفر المتأخرة بتقديم إيضاحات خطية؛ (ب) وإنفاذ شرط تقديم تقارير الرحلات والاستمارة F-10 المتعلقة بمطالبات السفر ضمن الأطر الزمنية المعتمدة، بعد الانتهاء من مهمة السفر الرسمي؛ (ج) وكفالة أن تتولى الشعب والمكاتب المسؤولية وأن تخضع للمساءلة فيما يتعلق برصد وضبط سفر موظفيها في مهام رسمية؛ (د) وإجراء استعراض لجميع تقارير الرحلات ومطالبات السفر التي لم تقدم لضمان تصفية جميع السلف واسترداد ما دفع من مبالغ زائدة عن المقرر.**

٧٠٥ - ودأبت المنظمة على بذل الجهود اللازمة لكفالة نسبة امتثال عامة قدرها ١٠٠ في المائة.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٧٠٦ - **وفي الفقرة ٢٩٧، أوصى المجلس الصندوق بما يلي (أ) ألا يعتبر كإيرادات إلا الجزء المتعلق برسوم استرداد تكاليفه؛ (ب) تسجيل الجزء غير المستخدم بالكامل من مبالغ السلف كخصوم؛ (ج) عدم إثبات النفقات المتكبدة مقابل مشتريات لحساب طرف ثالث باعتبارها جزءاً من نفقات الصندوق.**

٧٠٧ - ويرتبط ذلك بسياسة حساب الإيرادات في إطار المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام، التي اعتمدها الصندوق مؤخراً.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٧٠٨ - **وفي الفقرة ٣٠٤، أوصى المجلس الصندوق بما يلي (أ) وضع نظام لدمج وحدتي مراقبة الالتزامات ودفتر الأستاذ العام من نظام أطلس لكي يمكن تسهيل إعداد تقارير مستكملة عن أرصدة الأطراف الثالثة؛ (ب) والقيام بانتظام بتنفيذ عمليات تؤدي إلى تسوية واستعراض ورصد أرصدة الصناديق المشار إليها برموز لكفالة دقتها واكتمالها.**

٧٠٩ - ويشغل الصندوق موظفا متفرغا لرصد أرصدة الأطراف الثالثة. وهذا العمل عمل متواصل لأنه يتطلب اهتماماً مستمراً. وخضعت عملية مراقبة وثائق مشتريات الأطراف الثالثة لمراجعة الحسابات وفق القاعدة ISO 9001: 2008 من قواعد المنظمة الدولية لتوحيد المقاييس، وقد حصل الصندوق الآن على شهادات البرنامج لأربع سنوات متتالية.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٧١٠ - في الفقرة ٣٠٥، وافق صندوق الأمم المتحدة للسكان على توصية المجلس له بأن يتبع نهجا منسقا مع النهج المتبع في مشتريات وكالات الأمم المتحدة الأخرى الذي يقتضي تقديم مدفوعات مسبقة.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	نفذت
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٧١١ - في الفقرة ٣١٦، وافق صندوق الأمم المتحدة للسكان على توصية المجلس له بأن يستعرض أوامر الشراء المفتوحة بانتظام وأن يغلقها في موعدها المقرر لخفض عملية تصفية أوامر الشراء في نهاية العام وأن يقدم تقارير أكثر دقة عن المشتريات والنفقات خلال العام.

٧١٢ - سوف يقوم صندوق الأمم المتحدة للسكان باتخاذ المزيد من الإجراءات لضمان التقيد التام في جميع الأوقات بالإجراءات المقررة المتصلة بهذه التوصية.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٧١٣ - في الفقرة ٦٢١، أوصى المجلس بأن يقوم الصندوق بما يلي: (أ) الامتثال للمبادئ التوجيهية للمشتريات فيما يتعلق بالموافقات بأثر رجعي؛ (ب) تنفيذ ضوابط للحد من الإعفاءات من العطاءات التنافسية.

٧١٤ - أحرز صندوق الأمم المتحدة للسكان بعض التقدم في هذا المجال. ويجري اتخاذ إجراءات لمنع وقوع مثل هذه الحوادث وإرساء سياسة عدم التسامح مطلقا بشأن الموافقات بأثر رجعي.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٧١٥ - **في الفقرة ٣٣٦، وافق صندوق الأمم المتحدة للسكان على توصية المجلس له بإبلاغ الموردين ومجهزي الطلبات بأهمية استخدام نظام التتبع الإلكتروني على نحو فعال لرصد المهل الزمنية للطلبات ونوعية السلع المستلمة وتقييم الموردين.**

٧١٦ - يذكّر صندوق الأمم المتحدة للسكان باستمرار الموردين باستخدام نظام التتبع الإلكتروني.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الشؤون الإدارية
الحالة:	نفذت
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٧١٧ - **في الفقرة ٣٤٤، وافق صندوق الأمم المتحدة للسكان على توصية المجلس له بتنفيذ آليات وضوابط تكفل تقديم جميع المكاتب القطرية لخطط شراء ملائمة وفقا لدليل الشراء والنظام المالي.**

٧١٨ - سيواصل صندوق الأمم المتحدة للسكان العمل مع المكاتب القطرية لضمان تقديم خطط الشراء في موعدها.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

حادي عشر - برنامج الأمم المتحدة للمستوطنات البشرية

ألف - تنفيذ التوصيات الواردة في تقرير مجلس مراجعي الحسابات للفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩[١٥]

٧١٩ - يلخص الجدولان ٢٧ و ٢٨ حالة تنفيذ التوصيات حتى تموز/يوليه ٢٠١٠.

(١٥) A/65/5/Add.8، الفصل الثاني.

الجدول ٢٧

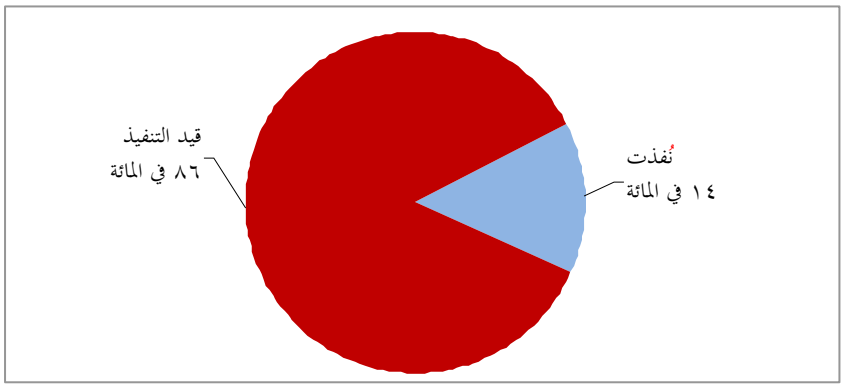
حالة تنفيذ التوصيات الرئيسية

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	لم تقبل	نفذت أو مطلوب إغلاق ملفها	قيد التنفيذ	تقرر لها تاريخ محدد	لم يتقرر لها تاريخ محدد
شعبة دعم البرامج	٥	–	–	٥	٤	١
وحدة الرصد والتقييم في مكتب المدير التنفيذي	١	–	–	١	١	–
المكتب الإقليمي لدول أمريكا اللاتينية ومنطقة البحر الكاريبي	١	–	١	–	–	–
المجموع	**٧**	**–**	**١**	**٦**	**٥**	**١**

الشكل العشرون

موئل الأمم المتحدة

التنفيذ الأولي للتوصيات الرئيسية



الجدول ٢٨

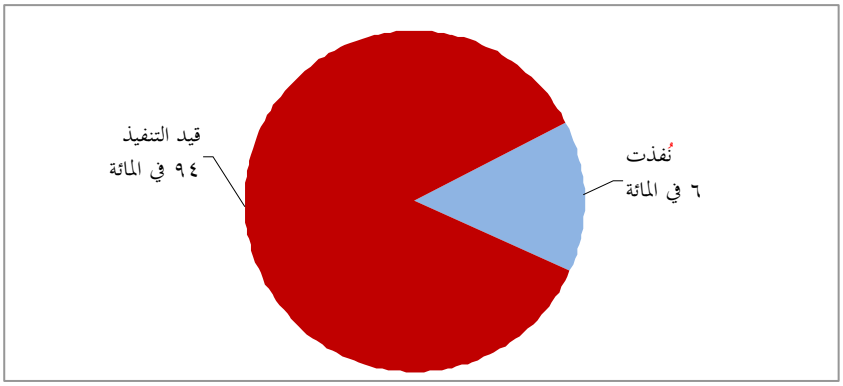
حالة تنفيذ جميع التوصيات

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	لم تقبل	نفذت أو مطلوب إغلاق ملفها	قيد التنفيذ	تقرر لها تاريخ محدد	لم يتقرر لها تاريخ محدد
شعبة دعم البرامج	١٦	–	–	١٦	١٢	٤
وحدة الرصد والتقييم في مكتب المدير التنفيذي	١	–	–	١	١	–

الإدارة المسؤولة	عـــــــــدد التوصيات	لم تقبل	نفـــــذت أو مطلوب إغلاق ملفها	قيد التنفيذ	تقـــرر لهـــا تاريخ محدد	لم يتقرر لها تاريخ محدد
المكتـب الإقليمـي لـدول أمريكـا اللاتينيـة ومنطقـة البحر الكاريبي	١	–	١	–	–	–
المجموع	**١٨**	**–**	**١**	**١٧**	**١٣**	**٤**

الشكل الحادي والعشرون

موئل الأمم المتحدة: التنفيذ الأولي لجميع التوصيات



٧٢٠ – في الفقرة ٣٢، وافق موئل الأمم المتحدة على توصية المجلس له بأن يستفيد من إقامة نظام تخطيط الموارد في المؤسسة الجديد لوضع مؤشرات لرصد مستويات السيولة لديه باستمرار.

٧٢١ – يقوم موئل الأمم المتحدة كنوع من الممارسة والإدارة السليمة برصد مستوى أرصدته النقدية على نحو متواصل. وأطلع الموئل المجلس على أدلة موثقة لهذه الممارسة. ويقبل موئل الأمم المتحدة هذه التوصية رهنا بتنفيذ نظام تخطيط الموارد في المؤسسة الجديد.

الإدارة المسؤولة:	شعبة دعم البرامج بالتنسيق مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	رهنا بتنفيذ نظام تخطيط الموارد في المؤسسة

٧٢٢ - في الفقرة ٣٩، أوصى المجلس بأن يقوم موئل الأمم المتحدة بما يلي: (أ) مواصلة التحضير لتنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام بالتعاون مع مكتب الأمم المتحدة بنيروبي؛ (ب) تحديد احتياجاتها المتعلقة بالانتقال في المستقبل من نظام كريستال إلى نظام تخطيط الموارد المؤسسية التابع للأمانة العامة (Umoja).

٧٢٣ - يدار مشروع المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام في الأمم المتحدة مركزيا ويتم تنسيق الخطط مع جميع المكاتب الأخرى التابعة للأمانة العامة. وكجزء من هذه العملية فإن جميع المكاتب الرئيسية البعيدة من المقر هي أعضاء في اللجنة التوجيهية المعنية بالمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام. ويساعد ذلك على تأمين المشاركة على أوسع نطاق ممكن والنظر في جميع جوانب المسائل ''المحلية''. وهو أيضا وسيلة أخرى لإبلاغ المكاتب بالتقدم المحرز والتوجيه في مجال المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام. ووفقا لهذا الهيكل، فلا حاجة لأن تقوم المكاتب البعيدة من المقر واللجان الإقليمية بوضع خطط مفصلة خاصة بها فيما يتعلق بتنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام، نظرا لأن توفير موارد لها سيتم مركزيا. ومع ذلك يشارك موئل الأمم المتحدة بنشاط، بالتعاون مع مكتب الأمم المتحدة بنيروبي في التحضير لتنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

٧٢٤ - وفيما يتعلق بالجزء (ب) من التوصية، يود موئل الأمم المتحدة أن يشير إلى أن نظام كريستال هو أداة للإبلاغ تتوافق فقط مع نظام المعلومات الإدارية المتكامل القائم. ولذلك، فليس من المرجح إلى حد بعيد نقلها إلى نظام أوموجا الذي سيكون له نظام إبلاغ خاص به. إلا أن التقارير التي تم إصدارها بنظام كريستال سوف يتم إدماجها في نظام أوموجا. وقد قدمت بالفعل إلى فريق أوموجا أثناء تحليل نظام ''الحالة كما هي عليه'' وسيتم إدماجها حسب الاقتضاء في التصميم النهائي للنظام. وبالإضافة إلى ذلك سيحرص ممثلون من مكتب الأمم المتحدة في نيروبي وهم من بين الخبراء الرئيسيين المشاركين في التصميم النهائي لنظام أوموجا على أن تتم معالجة شروط الإبلاغ لموئل الأمم المتحدة على الوجه المطلوب. وتجدر ملاحظة أن تشكيل نظام أوموجا لا يزال مستمرا و لم يستكمل بعد.

الإدارة المسؤولة:	شعبة دعم البرامج ومكتب الأمم المتحدة في نيروبي
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	رهنا بتنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام ونظام تخطيط الموارد في المؤسسة

٧٢٥ - في الفقرة ٤٨، وافق موئل الأمم المتحدة على توصية المجلس له بأن يقوم بما يلي: (أ) تنقيح عنوان بياناته المالية والملاحظات عليها للإشارة إلى أن نطاقها يقتصر على الأنشطة الممولة من التبرعات؛ (ب) النظر في القيام بالتعاون مع مقر الأمم المتحدة بإعداد بيانات مالية تشمل الأنشطة الممولة من الميزانية العادية للأمم المتحدة.

٧٢٦ - وتم الآن الكشف عن الميزانية العادية للأمم المتحدة في ملاحظة وردت في البيانات المالية لموئل الأمم المتحدة. وسيقوم الموئل بالتنسيق مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي بالتشاور مع مقر الأمم المتحدة لتحديد ما إذا كان يمكن إدراج الميزانية العادية في البيانات المالية بموجب القواعد الحالية للأمم المتحدة وقرارات الهيئات الإدارية.

الإدارة المسؤولة:	شعبة دعم البرامج بالتنسيق مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي ومقر الأمم المتحدة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٧٢٧ - في الفقرة ٥١، وافق موئل الأمم المتحدة على توصية المجلس له بأن يكفل أن يكون مبلغ الأموال التي ترد في إطار الترتيبات المشتركة بين المنظمات مستمدا مباشرة من دفتر الأستاذ العام.

الإدارة المسؤولة:	شعبة دعم البرامج ومكتب الأمم المتحدة في نيروبي
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٧٢٨ - في الفقرة ٥٦، وافق موئل الأمم المتحدة على توصية المجلس له بأن يكفل بالتعاون مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي: (أ) أن يشمل استعراض حقوق الوصول الكشف عن المستخدمين الذين تركوا المنظمة أو غيروا عملهم؛ (ب) ألا يكون للموظف الواحد أكثر من هوية واحدة لاستخدام نظام المعلومات الإدارية المتكامل.

الإدارة المسؤولة:	شعبة دعم البرامج بالتنسيق مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الثالث من عام ٢٠١٠

٧٢٩ - **في الفقرة ٦٤، أوصى المجلس موئل الأمم المتحدة بأن يقوم بالتعاون مع إدارة الأمم المتحدة في المقر بتنقيح معاملته المحاسبية لمنح التعليم.**

٧٣٠ - سوف يتطلب تغيير المعاملة المحاسبية لمنح التعليم إجراء تغيير في السياسة المحاسبية في الأمانة العامة. وسوف يقوم موئل الأمم المتحدة بالتنسيق مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي بالتشاور مع المقر لاتخاذ إجراء بشأن هذه المسألة.

الإدارة المسؤولة:	شعبة دعم البرامج بالتنسيق مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي ومقر الأمم المتحدة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٧٣١ - **في الفقرة ٦٧، وافق موئل الأمم المتحدة على توصية المجلس له بأن يفصح في الملاحظة عن السياسة المتعلقة بالأحكام ذات الصلة بحالات التأخير في تحصيل الاشتراكات غير المسددة.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة دعم البرامج بالتنسيق مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٧٣٢ - **في الفقرة ٧٥، كرر المجلس تأكيد توصيته السابقة بأن يضع موئل الأمم المتحدة خطة لتمويل التزامات نهاية الخدمة لينظر فيها مجلس إدارته ويقرها.**

٧٣٣ - سوف يلتمس موئل الأمم المتحدة توجيها من الجمعية العامة وإدارة الأمم المتحدة بالمقر وإذن مجلس إدارته بشأن هذه المسألة.

الإدارة المسؤولة:	شعبة دعم البرامج بالتنسيق مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي ومقر الأمم المتحدة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	رهنا بقرارات من الجمعية العامة

٧٣٤ - في الفقرة ٩١، أوصى المجلس بأن ينظر موئل الأمم المتحدة في تنقيح السياسة التي يتبعها في تنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام فيما يتعلق بتقييم الالتزامات المتصلة بالإجازة.

٧٣٥ - سوف يتطلب تغيير السياسة اتخاذ إجراء من جانب الأمانة العامة. وسوف يقوم موئل الأمم المتحدة، بالتنسيق مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي، بالتشاور مع المقر لاتخاذ إجراء بشأن هذه المسألة.

الإدارة المسؤولة:	شعبة دعم البرامج بالتنسيق مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي ومقر الأمم المتحدة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٧٣٦ - في الفقرة ٩٦، وافق موئل الأمم المتحدة على كفالة دعم جميع مؤشرات الإنجاز بأدلة موثقة.

الإدارة المسؤولة:	وحدة الرصد والتقييم التابعة لمكتب المدير التنفيذي
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١١

٧٣٧ - في الفقرة ٩٩، وافق موئل الأمم المتحدة على توصية المجلس له بأن يمتثل لأحكام القاعدة ١٠٤-٨ (أ) من القواعد المالية والنظام المالي للأمم المتحدة المتعلقة بالمصروفات النثرية.

٧٣٨ - كان السائق الرسمي هو الذي يقوم بتحرير الشيكات وسحبها لغرض إيداعها في صندوق المصروفات النثرية كإجراء أمني، إلا أن هذه الممارسة توقفت الآن وأصبحت الشيكات تصدر باسم أمين للمصروفات النثرية.

الإدارة المسؤولة:	المكتب الإقليمي لأمريكا اللاتينية ومنطقة البحر الكاريبي
الحالة:	نفذت
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٧٣٩ - **في الفقرة ١٠٢، وافق موئل الأمم المتحدة على توصية المجلس له بأن يحصل بشكل منتظم من المصارف على قائمة مستكملة بأسماء الأشخاص الذين لديهم صلاحية التوقيع المشترك على الشيكات.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة دعم البرامج بالتنسيق مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٧٤٠ - **في الفقرة ١٠٨، وافق موئل الأمم المتحدة على توصية المجلس له أن يقوم بالتنسيق مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي باستعراض دوري لبارامترات الشراء في نظام المعلومات الإدارية المتكامل لتعكس العتبات المحددة في عمليات تفويض السلطة لأغراض إدارة المشتريات والعقود.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة دعم البرامج بالتنسيق مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الثالث من عام ٢٠١٠

٧٤١ - **في الفقرة ١١٣، وافق موئل الأمم المتحدة على توصية المجلس له بأن يقوم، بالتنسيق مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي بما يلي: (أ) تسجيل البائعين رسميا في قاعدة البيانات قبل منحهم عقودا؛ (ب) تسجيل البائعين، كل على حدة، في قاعدة البيانات كبائعين نشطين؛ و (ج) استعراض قاعدة بيانات البائعين لتسجيل البائعين الذين لم يتم التعامل معهم كبائعين غير نشطين.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة دعم البرامج بالتنسيق مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الثالث من عام ٢٠١١

٧٤٢ - **في الفقرة ١١٦، أوصى المجلس موئل الأمم المتحدة بأن يقوم بالتنسيق مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي بما يلي: (أ) إضافة خانة في نظام المعلومات الإدارية المتكامل لكي يتسنى إدخال رقم العقد ذي الصلة بالمقتنيات من السلع أو الخدمات؛ (ب) استكمال قاعدة بيانات إدارة العقود باستمرار.**

٧٤٣ - سوف يجري موئل الأمم المتحدة بالتنسيق مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي، مشاورات مع الإدارة في المقر التي تشرف على التغييرات الفنية في نظام المعلومات الإدارية المتكامل.

الإدارة المسؤولة:	شعبة دعم البرامج بالتنسيق مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٧٤٤ - **في الفقرة ١٢٣، وافق موئل الأمم المتحدة على توصية المجلس له بأن يقوم بتوسيع نطاق نظام إدارة المخزون ليشمل مكاتب الاتصال والمكاتب الخارجية.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة دعم البرامج بالتنسيق مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٧٤٥ - **في الفقرة ١٣٣، أوصى المجلس موئل الأمم المتحدة بأن يقوم بالتنسيق مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي بما يلي: (أ) تصميم استخدام برنامج إكسس لإعداد البيانات المالية للتخلي عن أية عمليات يدوية متبقية؛ (ب) تحسين مواصفات عمليتي التحقق والرقابة.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة دعم البرامج بالتنسيق مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٧٤٦ - **في الفقرة ١٣٧، وافق موئل الأمم المتحدة على توصية المجلس له بأن يقوم بالتنسيق مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي بما يلي: (أ) الاستفادة من التنفيذ الوشيك لنظام تخطيط الموارد في المؤسسة للتخلي عن استخدام قيود في سجلات اليومية؛ (ب) تعزيز الرقابة الداخلية على القيود في سجلات اليومية وعلى حقوق القيد فيها.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة دعم البرامج بالتنسيق مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	رهنا بتنفيذ نظام تخطيط الموارد في المؤسسة

٧٤٧ - في الفقرة ١٤٠، أوصى المجلس بأن يحسن مكتب خدمات الرقابة الداخلية من معدل إنجاز عمليات مراجعة حسابات موئل الأمم المتحدة المقررة.

الإدارة المسؤولة:	مكتب خدمات الرقابة الداخلية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

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

٧٤٨ - قدم ا لمجلس في مرفق التقرير عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩ (A/65/5/Add.3، الفصل الثاني) ملخصا لحالة تنفيذ التوصيات المتعلقة بالفترات المالية السابقة. ويرد أدناه معلومات عن: (أ) التوصيات الأربع المدرجة في المرفق بوصفها توصيات لم تنفذ من الفترات السابقة؛ و (ب) الحالة العامة للتوصيات السابقة. ويلخص الجدول ٢٩ والشكل الثالث والعشرين الحالة العامة للتوصيات.

الجدول ٢٩

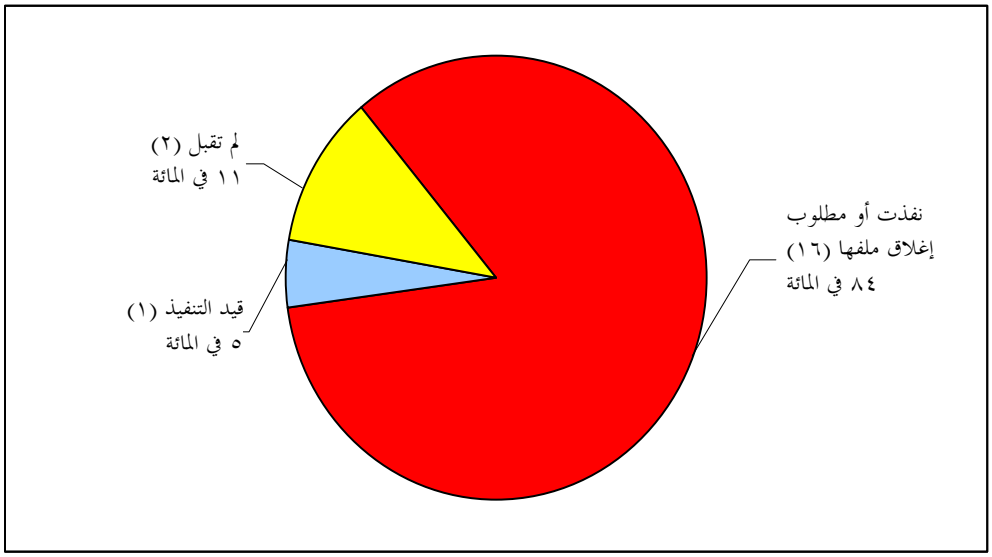
حالة تنفيذ التوصيات من الفترات السابقة والتي ارتئي أنها قد نفذت بشكل كامل في مرفق تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	لم تقبل	نفذت أو مطلوب إغلاق ملفها	قيد التنفيذ	تقرر لها تاريخ محدد	لم يتقرر لها تاريخ محدد
شعبة دعم البرامج	٤	٢	١	١	–	١
توصيات لم تنفذ	٤	٢	١	١	–	١
نفذت/تجاوزتها الأحداث[أ]	١٣	–	١٣	–	–	–
الحالة العامة للتوصيات السابقة	**١٧**	**٢**	**١٤**	**١**	**–**	**١**

(أ) كما أبلغ عن ذلك المجلس (A/65/5/Add.8، الفصل الثاني).

الشكل الثاني والعشرون

موئل الأمم المتحدة: حالة تنفيذ توصيات الفترات السابقة



٧٤٩ - في الفقرة ٢٥ من تقرير المجلس لفترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٥[١٦]**، أوصى المجلس بأن يقوم موئل الأمم المتحدة بإجراء جرد للبنود المستهلكة في نهاية فترة السنتين وحصرها والكشف عنها عملا بالفقرة ٤٩ (٤) من المعايير المحاسبية لمنظومة الأمم المتحدة.**

٧٥٠ - لا يقبل موئل الأمم المتحدة هذه التوصية لأنه ليس لديه مخزونات ينطبق عليها التعريف الوارد في الفقرة ٤٩ (٤) من المعايير المحاسبية لمنظومة الأمم المتحدة.

الإدارة المسؤولة:	شعبة دعم البرامج بالتنسيق مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي
الحالة:	لم تقبل
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٧٥١ - في الفقرة ٤٥ من تقرير المجلس عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٧[١٧]، وافق موئل الأمم المتحدة على توصية المجلس له بأن يرصد تمويلا خاصا لتغطية الالتزامات المتعلقة بالتأمين الصحي عند انتهاء الخدمة وبعد انتهاء الخدمة.

(١٦) A/61/5/Add.8، الفصل الثاني.

(١٧) A/63/5/Add.8، الفصل الثاني.

٧٥٢ - سوف يسعى موئل الأمم المتحدة للحصول على توجيه من الجمعية العامة ومن إدارة الأمم المتحدة بالمقر وعلى إذن من مجلس إدارته بشأن هذه المسألة لغرض اتخاذ المزيد من الإجراءات.

الإدارة المسؤولة:	شعبة دعم البرامج بالتنسيق مع مقر الأمم المتحدة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	رهنا بقرارات الجمعية العامة

٧٥٣ - **في الفقرة ٧٣ من التقرير، وافق موئل الأمم المتحدة على توصية المجلس له بأن يتعاون مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي لوضع خطة تدريب سنوية لموظفيه.**

٧٥٤ - أنجز موئل الأمم المتحدة تقييما لاحتياجاته التدريبية، ولديه الآن خطة سنوية لتدريب موظفيه.

الإدارة المسؤولة:	شعبة دعم البرامج بالتنسيق مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي
الحالة:	نفذت
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٧٥٥ - **في الفقرة ٨٧ من التقرير، أوصى المجلس موئل الأمم المتحدة بأن يبحث الخيارات المتعلقة بخفض التجهيز اليدوي إلى الحد الأدنى في سياق إعداد البيانات المالية.**

٧٥٦ - يرى موئل الأمم المتحدة ومكتب الأمم المتحدة في نيروبي بعد التشاور أنه من غير الفعال من حيث التكاليف مواصلة الاستثمار في خفض التدخل اليدوي، نظرا لأنه سيتم قريبا الاستعاضة عن نظام المعلومات الإدارية المتكامل بنظام جديد لتخطيط الموارد في المؤسسة. ومن المتوقع أن يساهم النظام الجديد في إنتاج التقارير المالية آليا.

الإدارة المسؤولة:	شعبة دعم البرامج بالتنسيق مع مكتب الأمم المتحدة في نيروبي
الحالة:	لم تقبل
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

ثاني عشر – مكتب الأمم المتحدة المعني بالمخدرات والجريمة: صندوق برنامج الأمم المتحدة للمراقبة الدولية للمخدرات وصندوق الأمم المتحدة لمنع الجريمة والعدالة الجنائية

ألف – تنفيذ التوصيات الواردة في تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩[١٨]

٧٥٧ – يلخص الجدول ٣٠ والشكلان الرابع والعشرون والخامس والعشرون أدناه حالة تنفيذ التوصيات حتى تموز/يوليه ٢٠١٠.

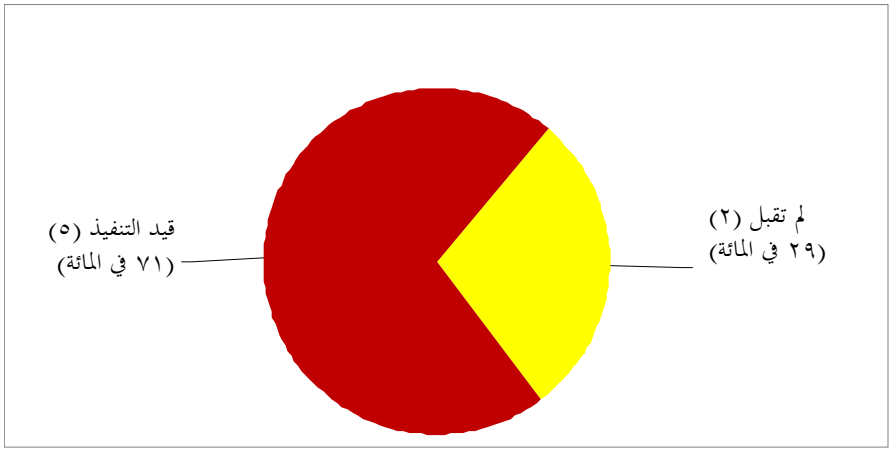
الجدول ٣٠

حالة تنفيذ التوصيات الرئيسية

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	لم تقبل	نفذت أو مطلوب إغلاق ملفها	قيد التنفيذ	تقرر لها تاريخ محدد	لم يتقرر لها تاريخ محدد
شعبة الإدارة	١	٢	–	٥	٤	١
المجموع	**٧**	**٢**	**–**	**٥**	**٤**	**١**

الشكل الثالث والعشرون

مكتب الأمم المتحدة المعني بالمخدرات والجريمة: التنفيذ الأولي للتوصيات الرئيسية



(١٨) A/65/5/Add.9، الفصل الثاني.

الجدول ٣١

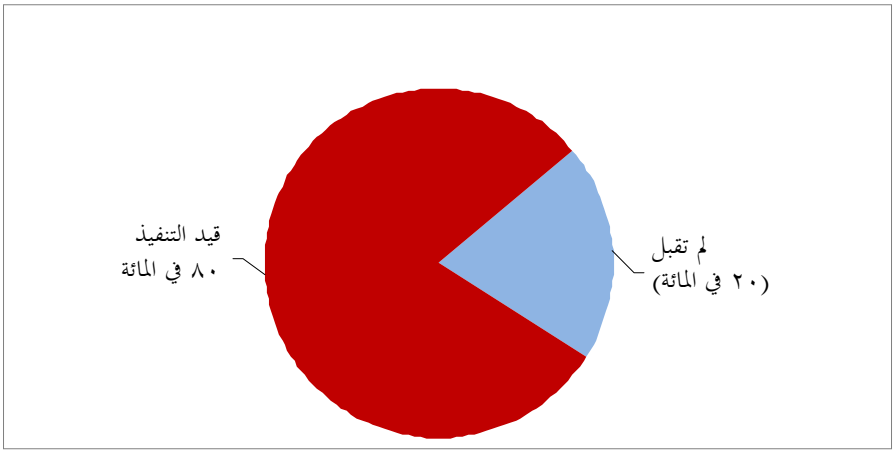
حالة تنفيذ جميع التوصيات

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	لم تقبل	نفذت أو مطلوب إغلاق ملفها	قيد التنفيذ	تقرر لها تاريخ محدد	لم يتقرر لها تاريخ محدد
شعبة الإدارة	١٥	٣	–	١٢	٨	٤
المجموع	**١٥**	**٣**	**–**	**١٢**	**٨**	**٤**

الشكل الرابع والعشرون

مكتب الأمم المتحدة المعني بالمخدرات والجريمة

التنفيذ الأولي لجميع التوصيات



٧٥٨ - **في الفقرة ٣٢ من التقرير، أوصى المجلس بأن يقوم مكتب الأمم المتحدة المعني بالمخدرات والجريمة بإجراء تحليل لاحتياجاته والمخاطر التي يمثلها الانتقال وإجراء الاستكمال اللازم لنظم تكنولوجيا المعلومات، ونظام People Soft، ونظام إدارة المعلومات البرنامجية والمالية (Profi)، ونظام دفتر الحساب العام لإدارة المكاتب الميدانية (FOML) أثناء تنفيذه لنظام الأمم المتحدة الجديد لتخطيط الموارد في المؤسسة.**

٧٥٩ - لم يقبل برنامج الأمم المتحدة المعني بالمخدرات والجريمة هذه التوصية، بالرغم من موافقته على أن الانتقال إلى نظام أوموجا ينطوي على مخاطر ويتطلب التخطيط والتنفيذ المراقب، وأن هذا الإجراء يجب أن ينسق على مستوى الأمانة العامة بكاملها. ونتيجة لذلك، تشمل استراتيجية تنفيذ نظام أوموجا وضع الخطط وتوفر التمويل اللازم لتحديد وتحليل ونقل أكثر من ١ ٠٠٠ نظام وتطبيقات قائمة بذاتها، ونماذج للإبلاغ تستخدم حاليا على

نطاق الأمانة العامة. وقام فريق مشروع أوموجا بجرد للنظم اشتمل على تطبيقات مكتب الأمم المتحدة المعني بالمخدرات والجريمة المشار إليها، كما يقوم حاليا بتحليل لهياكل البيانات الرئيسية. وظل فريق أوموجا على اتصال مستمر مع مكتب الأمم المتحدة المعني بالمخدرات والجريمة لهذا الغرض.

٧٦٠ - ويفهم برنامج الأمم المتحدة المعني بالمخدرات والجريمة أن نظام أوموجا سوف يقترح خطة مفصلة للنقل عند اكتمال التصميم. وعندئذ، سيكون لدى مكتب الأمم المتحدة المعني بالمخدرات والجريمة فكرة أوضح عن التواتر الفعلي لوقف نظام التشغيل وخطوات نقل البيانات. ويرى برنامج الأمم المتحدة المعني بالمخدرات والجريمة أن استراتيجية النقل الشاملة التي تم بيانها أعلاه تمثل نهجا أفضل بكثير من الاستراتيجية التي تقوم على عدد من المبادرات المحلية غير المنسقة. وقد أقرت الجمعية العامة هذا النهج في قرارها المتعلق بنظام Umoja.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة
الحالة:	لم تقبل
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٧٦١ - **في الفقرة ٣٩، أوصى المجلس بأن يقوم مكتب الأمم المتحدة المعني بالمخدرات والجريمة بما يلي: (أ) تنقيح عنوان بياناته المالية والملاحظات عليها لتعكس أن نطاقها يقتصر فقط على الأنشطة الممولة من التبرعات؛ (ب) النظر في إعداد بيانات مالية تشمل الأنشطة الممولة من الميزانية العادية للأمم المتحدة.**

٧٦٢ - لا يقبل مكتب الأمم المتحدة المعني بالمخدرات والجريمة الجزء (أ) من التوصية. وكما وردت الإشارة في الصفحة الأولى من البيانات المالية وخطاب الإحالة الموقع من المدير التنفيذي لمكتب الأمم المتحدة المعني بالمخدرات والجريمة، فإن نطاق البيانات هو نطاق الصناديق، أي صندوق الأمم المتحدة الدولي لمراقبة المخدرات وصندوق الأمم المتحدة لمنع الجريمة والعدالة الجنائية. وفي هذا الصدد فإن نطاق البيانات المالية المقدمة إلى مجلس مراجعي الحسابات هو نطاق الصناديق ولا يشمل بالتالي الأنشطة الممولة من الميزانية العادية.

٧٦٣ - وسيأخذ مكتب الأمم المتحدة المعني بالمخدرات والجريمة في اعتباره الجزء (ب) من التوصية، كما سينتظر صدور قرار نهائي من فريق الأمم المتحدة المعني بالمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام فيما يتعلق بعرض حسابات الميزانية العادية في البيان المالي لمكتب الأمم المتحدة المعني بالمخدرات والجريمة.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٤

٧٦٤ - في الفقرة ٤٨، يوصي المجلس بأن يقوم مكتب الأمم المتحدة المعني بالمخدرات والجريمة بمراجعة معاملاته المحاسبية لمنح التعليم.

٧٦٥ - لم يقبل مكتب الأمم المتحدة المعني بالمخدرات والجريمة هذه التوصية. فالمدفوعات المقدمة لمنح التعليم هي استحقاقات للموظفين ومع ذلك فإننا نفهم أن الفقرة ٣٨ من المعايير المحاسبية لمنظومة الأمم المتحدة تنص على أن الاعتراف بالنفقات على حساب الاعتماد/المبلغ المخصص، يتم عندما يقدم الموظف دليلا على الحضور. إلا أن الممارسة المتبعة هي معاملة هذه المدفوعات كسلف مقدمة قبل تقديم الموظف للطلب.

٧٦٦ - وعلى المجلس أن يلاحظ أن الممارسة الحالية للاعتراف بالجزء من منحة التعليم الذي يعود إلى الفترة المالية الراهنة كرسوم موجلة، قد نفذ أولا في فترة السنتين ١٩٧٦-١٩٧٧ بالنسبة للأمم المتحدة. وكان ذلك بناء على توصية من مراجعة خارجية للحسابات ووافق عليها مجلس مراجعي حسابات الأمم المتحدة في ذلك الوقت. ولم يحدث تغيير في الطابع الأساسي لبرنامج منحة التعليم منذ ذلك التاريخ.

٧٦٧ - وبالرغم من ذلك، تعالج هذه المسألة حاليا على نطاق الأمانة العامة من أجل التوصل إلى معاملة موحدة لمنح التعليم.

٧٦٨ - وفي الفقرة ٥٣، وافق المكتب على توصية المجلس بأن: (أ) يواصل جهوده الرامية إلى تحصيل التبرعات غير المسددة، و (ب) توخي اليقظة في رصد التبرعات المعلنة غير المدفوعة منذ زمن طويل.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة بالتنسيق مع شعبة تحليل السياسات والشؤون العامة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	التنفيذ ذو طابع مستمر

٧٦٩ - وفي الفقرة ٥٨، يوصى المجلس بأن يتقيد المكتب بقواعده المالية بصدد الموافقة المسبقة لدى اعتماد ميزانياته المتعلقة بأموال الأغراض العامة.

٧٧٠ - لم يقبل المكتب هذه التوصية. وعلى الرغم من أن الموافقة المسبقة على الميزانية العامة مسألة مستصوبة، فإن هذه التوصية غير قابلة للتطبيق في الوقت الراهن بسبب توقيت اجتماعات مجالس الإدارة التي لا يملك المكتب سلطة تغييرها. و لم تتمكن اللجنتان من إعداد ميزانيات منقحة واعتمادها في الوقت المناسب لتطبيقها في العام الثاني من فترة السنتين. بيد أن المكتب سيقدم ميزانية أغراض عامة منقحة إلى مجالس الإدارة ضمن تقرير التنفيذ، وهي ممارسة استنت في عام ٢٠٠٩؛ ويطلب موافقة المجالس الرسمية عليها أثناء اجتماعاتهما في الفترة من آذار/مارس إلى أيار/مايو من العام الثاني في فترة السنتين.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة
الحالة:	لم تقبل
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٧٧١ - وفي الفقرة ٦٦، يكرر المجلس تأكيد توصيته بأن يعد المكتب خطة لتمويل الالتزامات المتعلقة بالتزامات نهاية الخدمة والتزامات ما بعد التقاعد، ولا سيما فيما يتعلق بالتأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة.

٧٧٢ - وفيما يتعلق بتمويل بعض التزامات نهاية الخدمة، سيكون هذا الأمر رهنا بالقرارات التي لم تتخذها الجمعية العامة بعد.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	رهنا بقرار الجمعية العامة

٧٧٣ - وفي الفقرة ٧٥، وافق المكتب على توصية المجلس له بأن ينقح سياسته لتقييم التزامات الإجازات عند تنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٤

٧٧٤ - وفي الفقرة ٧٩، وافق المكتب على توصية المجلس له بأن يكفل دقة البيانات المستخدمة في حساب التزامات نهاية الخدمة (بما في ذلك التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة) في الفترات المالية المقبلة.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة
الحالة:	قيد التنفيذ
درجة الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١١

٧٧٥ - وفي الفقرة ٨٤، وافق المكتب على توصية المجلس له بأن يعدِّل الملاحظات الملحقة ببياناته المالية بحيث تتضمن الإفصاح عن التغيير في الافتراضين الاكتواريين الرئيسيين المستعملين (معدل الخصم ومعدلات تزايد تكلفة الرعاية الصحية) في تقييم التزامات التأمين الصحي لما بعد انتهاء الخدمة، إلى جانب الإفصاح عن سبب إجراء هذا التغيير والتأثير الناجم عنه.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١١

٧٧٦ - وفي الفقرة ١٠٤ وافق المكتب على توصية المجلس له بأن (أ) يحلل شروط استخدام الحساب المصرفي في المكتب القطري المعني؛ و (ب) يطلب الرأي الرسمي لأمين خزانة الأمم المتحدة بشأن الاستمرار في استخدام هذا الحساب بشكله الراهن.

٧٧٧ - واستعرض المكتب شروط استخدام الحساب المصرفي في البلد المذكور. وبالنظر إلى القيود التي يفرضها البلد المضيف على تصدير العملات، ما زلنا نرى أن الإجراء الذي اتخذ بالتشاور مع أمين خزانة الأمم المتحدة فيه امتثال للنظام المالي والقواعد المالية للأمم المتحدة. وسيتابع المكتب مع أمين خزانة الأمم المتحدة مسألة إبداء رأي بشأن استخدام هذا الحساب المصرفي.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١١

٧٧٨ - وفي الفقرة ١١٢، وافق المجلس على توصية المجلس له بأن يقوم بتسوية حالات التباين بين السلف المسجلة في أرصدة المكتب والسلف المقيدة في سجلات البرنامج الإنمائي.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١٢

٧٧٩ - وفي الفقرة ١١٧، وافق المكتب على التوصية التي كرر تأكيدها المجلس له بأن يقوم بوضع وتنفيذ إجراءات للرقابة الداخلية ذات طابع رسمي ويمكن تتبعها من أجل ضمان موثوقية المعلومات التي تُقدَّم عن القيمة الكلية للممتلكات الموجودة قيد الاستخدام في نهاية الفترة.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٧٨٠ - وفي الفقرة ١١٨، وافق المكتب على التوصية التي كرر تأكيدها المجلس له بأن ينفذ عملية جرد تطابق توقعات هيئات الرقابة وتتقيد بالأمر الإداري ST/AI/2003/5.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٧٨١ - وفي الفقرة ١٢٤، يوصي المجلس بأن يقوم المكتب بإعادة النظر في مذكرة التفاهم الحالية مع مكتب خدمات الرقابة الداخلية لتسوية مسألة الموارد.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	رهنا بتوفر التمويل والتفاوض

٧٨٢ - وفي الفقرة ١٣٦، أكد المجلس على ضرورة أن يعالج المكتب المسائل التي حددها مكتب خدمات الرقابة الداخلية.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة بالتنسيق مع شعبة تحليل السياسات والشؤون العامة
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	التنفيذ ذو طابع مستمر

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

٧٨٣ - قدّم المجلس، في مرفق تقريره عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩ (A/65/5/Add.7، الفصل الثاني)، ملخصاً لحالة تنفيذ التوصيات عن الفترات المالية السابقة، وترد أدناه معلومات عن (أ) التوصيات الثمانية التي أدرجت باعتبارها لم تنفذ من الفترات السابقة، (ب) الحالة العامة للتوصيات السابقة. وترد هذه المعلومات بالترتيب الذي عُرضت به التوصيات في المرفق.

٧٨٤ - يلخص الجدول ٣٢ والشكل الخامس والعشرون أدناه الحالة العامة.

الجدول ٣٢

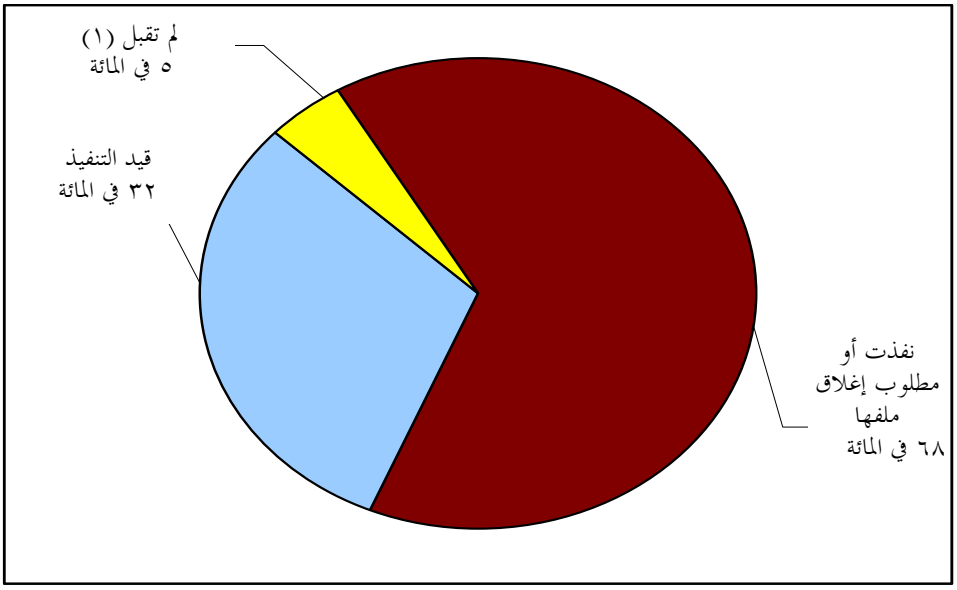
حالة تنفيذ التوصيات المتبقية من فترات سابقة التي أرتئي أنها لم تنفذ بالكامل في مرفق تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن الفترة المالية المنتهية ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	لم تقبل	نُفذت أو مطلوب إغلاق ملفها	قيد التنفيذ	تقرر لها تاريخ محدد	لم يتقرر لها تاريخ محدد
شعبة الإدارة	٧	١	–	٦	٣	٢
شعبة العمليات	١	–	١	–	١	–
لم تنفذ	٨	١	١	٦	٤	٢
نُفذت/تجاوزتها الأحداث[أ]	١١	–	١١	–	–	–
الحالة العامة للتوصيات السابقة	١٩	١	١٢	٦	٤	٢

(أ) كما أبلغ عن ذلك المجلس (A/65/5/Add.9، الفصل الثاني، المرفق).

الشكل الخامس والعشرون

مكتب الأمم المتحدة المعني بالمخدرات والجريمة
حالة تنفيذ توصيات الفترات المالية السابقة



٧٨٥ - وفي الفقرة ٤٩ من التقرير عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٧ (A/63/5/Add.9، الفصل الثاني)، أوصى المجلس بأن يقوم المكتب بالاشتراك مع مكتب الأمم المتحدة في فيينا بتحديد كيفية توزيع التكاليف العامة للموظفين بينهما والكشف عن الافتراضات التي يقوم عليها ذلك التوزيع.

٧٨٦ - ومكتب الأمم المتحدة بفيينا ومكتب الأمم المتحدة المعني بالمخدرات والجريمة هما مكتبان متكاملان من الناحية العملية. و لم يقبل المكتب هذه التوصية.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الإدارة
الحالة:	لم تقبل
الأولوية:	لا تنطبق
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٧٨٧ - وفي الفقرة ٧١، وافق المكتب على توصية المجلس له بتنفيذ استراتيجية لإعادة تنظيم المركز الإقليمي لشرق آسيا ومنطقة المحيط الهادئ بغية إعادة تأسيس عملية إدارة البرامج وكفالة بقاء المركز في وضع مالي يتسم بالاستدامة.

الإدارة المسؤولة:	شعبة العمليات
الحالة:	نفذت

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: لا ينطبق

٧٨٨ - وفي الفقرة ٧٧، أوصى المجلس بأن يخصص المكتب تمويلا محددا للالتزامات المتعلقة بالتزامات نهاية الخدمة والتزامات ما بعد التقاعد، لا سيما فيما يتعلق بتغطية التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة.

٧٨٩ - وتكرر تأكيد التوصية أعلاه في الفقرة ٦٦ من تقرير مراجعي الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩ يرجى الرجوع إلى التعليقات الواردة في الفرع ألف أعلاه.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: رهنا بقرار الجمعية العامة

٧٩٠ - وفي الفقرة ٨٣، وافق المكتب على توصية المجلس بالامتثال لأحكام المادة ٣-٦ من الأمر الإداري ST/AI/2003/5 المتعلق بإجراء حصر مادي للممتلكات.

٧٩١ - وتكرر تأكيد التوصية أعلاه في الفقرة ١١٨ من تقرير مراجعي الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩ يرجى الرجوع إلى التعليقات الواردة في الفرع ألف أعلاه.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٧٩٢ - وفي الفقرة ٨٥، وافق المكتب على توصية المجلس بأن تقوم شعبة الإدارة بتحديث البرنامج الحاسوبي الخاص برصد الممتلكات غير المستهلكة كي يتضمن نموذجا لتحديد انخفاض القيمة.

٧٩٣ - ولا يزال المكتب ينتظر ورود تعليمات من المقر بشأن كيفية التعامل مع انخفاض القيمة: انخفاض سنوي ذي خط مستقيم بنسبة مئوية ثابتة، أو انخفاض سنوي تراكمي من القيمة المتبقية. وعلاوة على ذلك، سيلزم أيضا وضع تعليمات بشأن معدلات الاستهلاك لكل فئة من فئات المخزون.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة
الحالة: قيد التنفيذ
الأولوية: متوسطة
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٤

٧٩٤ - وفي الفقرة ٨٨، وافق المكتب على توصية المجلس له بوضع وتنفيذ إجراءات للرقابة الداخلية ذات طابع رسمي ويمكن تتبعها من أجل ضمان موثوقية المعلومات التي تقدم عن القيمة الإجمالية للممتلكات المستخدمة في نهاية الفترة.

٧٩٥ - وتكرر تأكيد التوصية أعلاه في الفقرة ١١٧ من تقرير مراجعي الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩. يرجى الرجوع إلى التعليقات الواردة في الفرع ألف أعلاه.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة
الحالة: قيد التنفيذ
الأولوية: عالية
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٧٩٦ - وفي الفقرة ٩٤، وافق المكتب على توصية المجلس له بأن يواصل جهوده من أجل الإعداد لتنفيذ نظام الإدارة المتكامل الذي يتطلبه التحول إلى المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام، وأن يتخذ تدابير للحد من المخاطر المرتبطة بالمعاملات وبدمج البيانات واستخراجها.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة
الحالة: قيد التنفيذ
الأولوية: متوسطة
التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٧٩٧ - وفي الفقرة ١٠٦، وافق المكتب على توصية المجلس له باعتماد تعليمات داخلية بشأن منع حالات الغش واكتشافها والإبلاغ عنها.

الإدارة المسؤولة: شعبة الإدارة
الحالة: قيد التنفيذ
الأولوية: عالية
التاريخ المحدد: مستمر

ثالث عشر –مكتب الأمم المتحدة لخدمات المشاريع

ألف – تنفيذ التوصيات الواردة في تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩[١٩]

٧٩٨ – يلخص الجدولان ٣٣ و ٣٤ والشكلان السادس والعشرون والسابع والعشرون حالة تنفيذ التوصيات لفترة السنتين المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

الجدول ٣٣

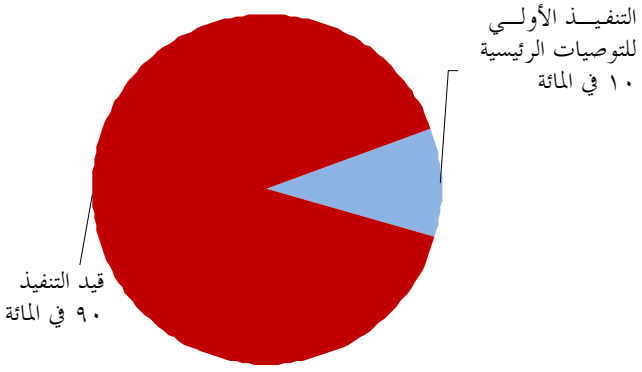
حالة تنفيذ التوصيات الرئيسية

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	لم تقبل	نُفذت أو مطلوب غلق ملفها	قيد التنفيذ	حدد لها تاريخ مستهدف	لم يحدد لها تاريخ مستهدف
الشؤون المالية	١٠	–	١	٩	٩	–
إدارة المشاريع	١٨	–	–	١٨	١٨	–
الخدمات الإدارية	٦	–	١	٥	٥	–
الموارد البشرية	٣	–	١	٢	٢	–
تكنولوجيا المعلومات	٢	–	١	١	١	–
المكتب التنفيذي	١	–	–	١	١	–
المجموع	**٤٠**	**–**	**٤**	**٣٦**	**٣٦**	**–**

الشكل السادس والعشرون

مكتب الأمم المتحدة لخدمات المشاريع

التنفيذ الأولي للتوصيات الرئيسية



(١٩) A/65/5/Add.10، الفصل الثاني.

الجدول ٣٤

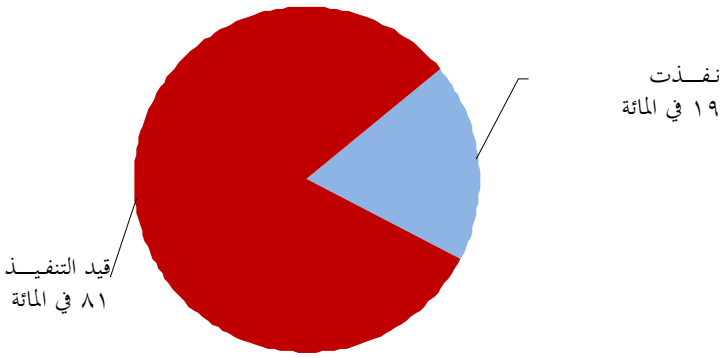
حالة تنفيذ جميع التوصيات

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	لم تقبل	نُفذت أو مطلوب غلق ملفها	قيد التنفيذ	حدد لها تاريخ مستهدف	لم يحدد لها تاريخ مستهدف
الشؤون المالية	١٧	–	٣	١٤	١٤	–
إدارة المشاريع	٢٣	–	–	٢٣	٢٣	–
المشتريات	١	–	١	–	–	–
الخدمات الإدارية	٩	–	٤	٥	٥	–
الموارد البشرية	٥	–	٢	٣	٣	–
تكنولوجيا المعلومات	٣	–	١	٢	٢	–
المكتب التنفيذي	١	–	–	١	١	–
المجموع	**٥٩**	**–**	**١١**	**٤٨**	**٤٨**	**–**

الشكل السابع والعشرون

مكتب الأمم المتحدة لخدمات المشاريع

التنفيذ الأولي لجميع التوصيات



٧٩٩ - في الفقرة ٤٥، وافق المكتب على توصية المجلس المكررة بأن يراجع سياساته المحاسبية في ما يتعلق بإثبات الدخل، في سياق التحضير لتنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

٨٠٠ - وقد أنشأ المكتب مجلسا للمشاريع الخاضعة للمعايير المحاسبية الدولية لدفع عملية التحول على صعيد المنظمة من المعايير المحاسبية لمنظومة الأمم المتحدة إلى المعايير المحاسبية الدولية، بحلول كانون الثاني/يناير ٢٠١٢. ويقوم المكتب في الوقت الحاضر بإعادة النظر في سياسته المتعلقة بإثبات الإيرادات المتأتية من عائدات المشاريع، وصياغتها، وهي سياسة سترتكز إلى النسبة المئوية للإنجاز.

الإدارة المسؤولة:	الشؤون المالية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٨٠١ - **وفي الفقرة ٤٨، وافق المكتب على توصية المجلس له بوضع إجراءات لاستعراض مدى معقولية إيرادات الفوائد المتأتية من خزانة البرنامج الإنمائي.**

٨٠٢- ووضع المكتب تصورا لمنهجية من أجل استعراض مدى معقولية إيرادات الفوائد المتأتية من خزانة البرنامج الإنمائي على أساس ربع سنوي.

الإدارة المسؤولة:	الشؤون المالية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٨٠٣ - **وفي الفقرة ٥١، وافق المكتب على توصية المجلس له بأن يرصد الميزانيات الإدارية بانتظام على أساس كل بند إنفاق على حدة، لضمان عدم تجاوز الميزانيات.**

٨٠٤ - ويتّبع المكتب عملية استعراض نصف سنوية دقيقة لميزانية نفقاته الإدارية في جميع مكاتبه القطرية ومكاتبه الإقليمية وفي المقر.

الإدارة المسؤولة:	الشؤون المالية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٨٠٥ - **وفي الفقرة ٥٧، وافق المكتب على توصية المجلس له بأن يعالج حالات الالتزامات التي تنشأ بدون وثائق التزام صحيحة ومناسبة تدعمها.**

٨٠٦ - وأوقف المكتب العمل بطريقة السلف في نيسان/أبريل ٢٠١٠ ومنع حدوث الحالات التي أشار إليها المجلس. ويرصد المكتب أوامر الشراء على لوحة أجهزة القياس المالية ويجري اختيار عينات عشوائية من أوامر الشراء لاستعراضها في المقر. وبالإضافة إلى ذلك، يطلب إلى المديرين الإقليميين توثيق شهادات الالتزام كل ثلاثة أشهر.

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

٨٠٧ - في الفقرة ٦٤، وافق المكتب على توصية المجلس له بأن ينفذ ضوابط ويعد تقارير للتمييز بدقة بين أرصدة المشاريع المدينة والمشاريع الدائنة وأرصدة المشاريع التي تمثل زيادة في النفقات.

٨٠٨ - ونفذ المكتب عملية استعراض ربع سنوية لضمان الجودة في جميع المشاريع. ويسلط الضوء من خلال عملية ضمان الجودة هذه على أي مشروع تجاوز الحد المقرر للنفقات. وعلاوة على ذلك، سيتم إعداد تقارير لعملية مراجعة الحسابات المقبلة، بغرض التمييز بوضوح بين أرصدة المشاريع المستحقة القبض والمستحقة الدفع.

الإدارة المسؤولة:	الشؤون المالية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٨٠٩ - وفي الفقرة ٦٥، وافق المكتب على توصية المجلس له بأن يحسن أنظمته الرقابية للكشف عن أية أخطاء في التصنيف في التقارير المالية ومنعها في الوقت المناسب.

٨١٠ - وسينفذ المكتب ضوابط للرصد والاستعراض للكشف عن أخطاء التصنيف في الوقت المناسب وقبل إعداد التقارير المالية.

الإدارة المسؤولة:	الشؤون المالية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٨١١ - وفي الفقرة ٦٩، وافق المكتب على توصية المجلس له بأن يقوم بحصر الأموال التي استلمت مقدما من المانحين، بوصفها التزاما عند تلقي الأموال لا بوصفها قيدا دائنا في الحسابات المستحقة القبض.

٨١٢ - وسينفذ المكتب عملية مراجعة سنوية لتحديد الأرصدة الدائنة في حسابات المستحقة القبض وإعادة تصنيفها كحسابات مستحقة الدفع.

الإدارة المسؤولة:	الشؤون المالية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٨١٣ - وفي الفقرة ٧٢، وافق المكتب على توصية المجلس له بأن: (أ) يتابع الأرصدة الدائنة المقيدة في الحسابات المستحقة القبض وتصفيتها؛ و (ب) يعيد تصنيف الأرصدة الدائنة المقيدة في الحسابات المستحقة القبض ويثبتها بوصفها أرصدة مستحقة الدفع.

٨١٤ - وسينفذ المكتب عملية مراجعة سنوية لتحديد الأرصدة الدائنة في الحسابات المستحقة القبض وإعادة تصنيفها في هيئة حسابات مستحقة الدفع.

الإدارة المسؤولة:	الشؤون المالية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٨١٥ - وفي الفقرة ٨٣، وافق المكتب على توصية المجلس له بأن يقوم بتسوية حالات الاختلافات المتنازع عليها بين الصناديق في حساباته مع البرنامج الإنمائي.

٨١٦ - وتبذل المساعي لحل الخلافات التاريخية بين الصندوق وبرنامج الأمم المتحدة الإنمائي، وهي قيد المناقشة حاليا على مستوى المدير التنفيذي. ويتوقع اختتام هذه المفاوضات بنهاية عام ٢٠١٠.

الإدارة المسؤولة:	الشؤون المالية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٨١٧ - وفي الفقرة ٨٦، وافق المكتب على توصية المجلس له بأن: (أ) يتابع نفقات المشاريع المرفوضة ويعد لها قيودات مالية محاسبية مناسبة؛ و (ب) يعزز التحقق من صحة المعلومات المدخلة في نظامه لكفالة التقليل إلى أدنى حد من حالات الرفض؛ و (ج) ينظر في وضع ترتيبات بديلة مع البرنامج الإنمائي لمواصلة تحسين معدل الموافقة.

٨١٨ - ويواصل المكتب تقديم نفقات المشاريع إلى البرنامج الإنمائي على أساس ربع سنوي. وفي أواخر عام ٢٠٠٩، أعد المكتب نظاما للتحقق من نفقات المشاريع بغرض الكشف عن حالات الرفض المحتملة وتصحيح البيانات قبل تقديمها إلى برنامج الأمم المتحدة الإنمائي. وبصفة عامة، خفضت عملية التحقق معدلات الرفض إلى أقل من واحد في المائة في عام ٢٠٠٩. وبالإضافة إلى ذلك، شرع المكتب في عملية تنفيذ ضوابط جديدة لمنع إدراج نفقات المشاريع مقابل رموز غير صحيحة في مخطط الحسابات.

الإدارة المسؤولة:	الشؤون المالية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٨١٩ - وفي الفقرة ٩١، وافق المكتب على توصية المجلس له بأن: (أ) يواصل متابعة الفروق غير المسواة في الأرصدة المشتركة بين الصناديق في حساباته؛ و (ب) يشارك مع كيانات الأمم المتحدة ذات الصلة من أجل تسوية الفروق القديمة في الأرصدة المشتركة بين الصناديق.

٨٢٠ - وكجزء من المرحلة ٢ من مبادرة المكتب المتعلقة بإغلاق المشاريع، ستُعقد اجتماعات مع وكالات الأمم المتحدة المعنية للتفاوض على حل الخلافات القديمة بين الصناديق.

الإدارة المسؤولة:	الشؤون المالية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٨٢١ - وفي الفقرة ١١١، وافق المكتب على توصية المجلس له بأن ينظر في تنقيح سياسته المتعلقة بتقييم التزام الإجازات السنوية لدى تنفيذه المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

٨٢٢ - ويستند اختيار المكتب لسياسات تقييم مستوى الالتزام الإجازات السنوية إلى القرارات التي تتخذ على نطاق منظومة الأمم المتحدة. وستعالج مسألة وضع المزيد من

الإرشادات بشأن المحاسبة والكشف عن جميع التزامات نهاية الخدمة، امتثالا للمعايير المحاسبية الدولية، في اجتماعات فرقة العمل التابعة للأمم المتحدة المعنية بالمعايير المحاسبية، المقرر عقدها في أواخر آب/أغسطس - أوائل أيلول/سبتمبر ٢٠١٠.

الإدارة المسؤولة:	الشؤون المالية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٨٢٣ - وفي الفقرة ١١٦، وافق المكتب على توصية المجلس له بأن يتخذ تدابير مناسبة لكفالة صحة ودقة واكتمال البيانات المستخدمة في حساب جميع الالتزامات المستحقة بعد التقاعد وعند نهاية الخدمة في الفترات المالية المقبلة من خلال كفالة أن تكون المعلومات متعلقة بالفترة الصحيحة المشمولة بالتقرير.

٨٢٤ - ويستند اختيار المكتب لسياسات تقييم مستوى جميع الالتزامات المستحقة في نهاية الخدمة إلى القرارات التي تتخذ على نطاق منظومة الأمم المتحدة. وستعالج مسألة وضع المزيد من الإرشادات بشأن المحاسبة والكشف عن جميع التزامات نهاية الخدمة، امتثالا للمعايير المحاسبية الدولية، في اجتماعات فرقة العمل التابعة للأمم المتحدة المعنية بالمعايير المحاسبية، المقرر عقدها في أواخر آب/أغسطس - أوائل أيلول/سبتمبر ٢٠١٠.

الإدارة المسؤولة:	الشؤون المالية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٨٢٥ - وفي الفقرة ١٢٢، وافق المكتب على توصية المجلس بوضع خطة تمويل للوفاء بالتزامات نهاية الخدمة.

٨٢٦ - وجميع التزامات المكتب المتعلقة بانتهاء الخدمة حتى ٣ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩، ممولة بالكامل على النحو المذكور في الملاحظات على البيانات المالية لفترة السنتين ٢٠٠٨- ٢٠٠٩ (انظر A/65/5/Add.10، الفصل الرابع. وبالإضافة إلى ذلك، تستثمر بشكل مناسب أيضا الأموال التي توضع جانبا، بغرض تمكين المكتب من الوفاء التام بالتزاماته المتعلقة باستحقاقات نهاية الخدمة، حسبما وعندما تنشأ. بيد أنه، ستنفذ خطة للتمويل على أساس نطاق أوسع من التزامات نهاية الخدمة ذات الصلة بالمعايير المحاسبية الدولية.

الإدارة المسؤولة:	الشؤون المالية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٨٢٧ - وفي الفقرة ١٢٩، وافق المكتب على توصية المجلس بأن: (أ) يمتثل للمبادئ التوجيهية المتعلقة بإقفال حسابات السلف لكفالة أن يتم إقفال جميع حسابات السلف التي كانت تطبق فيها الطريقة القديمة وإحلال حسابات مصرفية يطبق فيها نظام أطلس محلها؛ (ب) يعالج جميع البنود التي لم تتم تسويتها في حسابات السلف؛ (ج) يكفل متابعة بنود التسوية المعلقة وتنفيذها في الوقت المناسب؛ (د) يعدل الملاحظة ٧ على البيانات المالية للفترة ٢٠٠٨-٢٠٠٩ لتتضمن الإشارة إلى العدد الصحيح لحسابات السلف العاملة في نهاية فترة السنتين ٢٠٠٨-٢٠٠٩.

٨٢٨ - وحتى نيسان/أبريل ٢٠١٠، أنجز المكتب انتقال جميع حسابات السلف إلى حسابات مصرفية يطبق فيها نظام أطلس. وتمت التسوية الكاملة لجميع معاملات السلف وتم بنجاح وقف العمل بطريقة السلف. وعدلت الملاحظة ٧ على الوجه الصحيح لتوضيح حالات الإغلاق بعد نهاية العام.

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

٨٢٩ - وفي الفقرة ١٣٤، وافق المكتب على توصية المجلس له بأن يحصل على الموافقة اللازمة لشطب الخسائر وفقا للقاعدة ١٢٣-١٢ من النظام المالي والقواعد المالية لمكتب خدمات المشاريع.

٨٣٠ - وحصل المكتب، ضمن عملية إغلاق فترة السنتين ٢٠٠٨-٢٠٠٩، على إذن المدير التنفيذي فيما يتعلق بجميع عمليات شطب الخسائر التي جرت خلال فترة السنتين.

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

٨٣١ - وفي الفقرة ١٤٧، وافق المكتب الإقليمي لأفريقيا التابع على توصية المجلس بأن: (أ) يضع سياسة عامة تتعلق بإدارة المصروفات النثرية تعالج نقاط الضعف التي حددت في إدارة المصروفات النثرية؛ و (ب) يحقق في التباينات التي حددت ويتابعها؛ و (ج) يكلف مفتش جرد أقدم بإجراء عمليات تفتيش مفاجئة لعد النقدية على أساس مخصص، وبمطابقة النقدية المتوفرة في الصندوق مع سجلات المصروفات النثرية.

٨٣٢ - وفي أيلول/سبتمبر ٢٠٠٩، أعلن المكتب عن سياسة للمصروفات النثرية مع توجيهات صريحة بشأن إدارة النقدية في المواقع الميدانية. ويلتزم المكتب الإقليمي لأفريقيا بإصدار تعليمات متابعة والتذكير بضرورة تنفيذ سياسة المصروفات النثرية.

الإدارة المسؤولة:	الشؤون المالية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٨٣٣ - **في الفقرة ١٦٠ من التقرير، وافق مكتب خدمات المشاريع على توصية المجلس له بأن يواصل استعراض طرق وضوابط وضع الميزانيات لكفالة أن تكون الميزانيات المتفق عليها مع العملاء متماشية بشكل أكبر مع إنجاز المشاريع.**

٨٣٤ - سيصدر المكتب مذكرة تعليمات لمديري المشاريع لكي تكون الميزانيات المتفق عليها مع العملاء متماشية بشكل أكبر مع الإنجاز المتوقع.

الإدارة المسؤولة:	إدارة المشاريع
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٨٣٥ - **وفي الفقرة ١٦١، وافق المكتب الإقليمي لأفريقيا التابع لمكتب الأمم المتحدة لخدمات المشاريع على توصية المجلس له بأن يعمل على تحسين ضوابط عمليات الرصد على أداء إنجاز المشاريع بالنسبة لمراكز العمليات وأن يتخذ تدابير إزاء مراكز العمليات التي انخفض مستوى إنجازها.**

٨٣٦ - قام المكتب بتحسين الضوابط من خلال تنفيذ عملية إلكترونية فصلية لضمان جودة كل مشروع في المكتب، وهي عملية تعالج مسائل جودة البيانات، والإنجاز، وتوقيت المشروع والتكاليف والجودة.

الإدارة المسؤولة:	إدارة المشاريع
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٨٣٧ - **وفي الفقرة ١٧٢، وافق المكتب على توصية المجلس له بإنشاء إطار زمني قصير لمعالجة المشاريع المتأخرة التي يتعين إقفالها.**

٨٣٨ - تم الشروع في المرحلة ٢ من عملية إقفال مشاريع المكتب، التي ستفضي إلى التعجيل بالإقفال المالي للمشاريع المقفلة من الناحية التشغيلية.

الإدارة المسؤولة:	إدارة المشاريع
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٨٣٩ - **وفي الفقرة ١٧٣، وافق المكتب كذلك على توصية المجلس له بأن يعيد النظر في مدى ملاءمة جدوله الزمني لإقفال المشاريع الممتد إلى ١٨ شهرا.**

٨٤٠ - سيستعرض المكتب جدوله الزمني لإقفال المشاريع في إطار المراجعة المقبلة للنظام المالي والإداري للمكتب.

الإدارة المسؤولة:	الشؤون المالية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٨٤١ - **وفي الفقرة ١٧٨، وافق المكتب على التوصية التي كرر تأكيدها المجلس بأن يقوم مركز عمليات بيرو بتحليل جميع المشاريع المدرجة حاليا وتحديد المشاريع التي ينبغي أن تقفل.**

٨٤٢ - تم الشروع في المرحلة ٢ من عملية إقفال مشاريع المكتب، التي ستفضي إلى التعجيل بالإقفال المالي للمشاريع المقفلة من الناحية التشغيلية.

الإدارة المسؤولة:	إدارة المشاريع
الحالة:	قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٨٤٣ - وفي الفقرة ١٧٩، وافق المكتب كذلك على التوصية التي كرر تأكيدها المجلس بأن يقوم مركز عمليات بيرو بما يلي: (أ) ضمان رصد حالة المشاريع بانتظام وتبيانها بدقة في نظام أطلس؛ و (ب) إتمام عملية إقفال المشاريع.

٨٤٤ - قام المكتب بتحسين الضوابط من خلال تنفيذ عملية إلكترونية فصلية لضمان جودة كل مشروع في المكتب، وهي عملية تعالج مسائل جودة البيانات، والإنجاز، وتوقيت المشروع والتكاليف والجودة. وتم الشروع في المرحلة ٢ من عملية إقفال مشاريع المكتب، التي ستفضي إلى التعجيل بالإقفال المالي للمشاريع المقفلة من الناحية التشغيلية.

الإدارة المسؤولة: إدارة المشاريع

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٨٤٥ - وفي الفقرة ١٨٥، وافق المكتب الإقليمي لأفريقيا ومركز عمليات السنغال التابعان لمكتب الأمم المتحدة لخدمات المشاريع على التوصية التي كرر تأكيدها المجلس بأن يقوما باتخاذ خطوات من أجل تحقيق ما يلي: (أ) ضمان رصد حالة المشاريع بانتظام وتبيانها بدقة في نظام أطلس؛ و (ب) إتمام عملية إقفال المشاريع على وجه السرعة.

٨٤٦ - تم الشروع في المرحلة ٢ من عملية إقفال مشاريع المكتب، التي ستفضي إلى التعجيل بالإقفال المالي للمشاريع المقفلة من الناحية التشغيلية.

٨٤٧ - وقام المكتب بتحسين الضوابط من خلال تنفيذ عملية إلكترونية فصلية لضمان جودة كل مشروع في المكتب، وهي عملية تعالج مسائل جودة البيانات، والإنجاز، وتوقيت المشروع والتكاليف والجودة.

الإدارة المسؤولة: إدارة المشاريع

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٨٤٨ - **في الفقرة ١٨٦، وافق كذلك المكتب الإقليمي لأفريقيا التابع للمكتب على توصية المجلس له بالاحتفاظ بملفات المشاريع دعما للمشاريع المقفلة ماليا.**

٨٤٩ - الشروع في المرحلة ٢ من عملية إقفال مشاريع المكتب، التي ستفضي إلى التعجيل بالإقفال المالي للمشاريع المقفلة من الناحية التشغيلية.

الإدارة المسؤولة:	إدارة المشاريع
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٨٥٠ - **وفي الفقرة ١٩٤، وافق المكتب على التوصية السابقة التي كرر تأكيدها المجلس له بأن يرصد ضوابطه المؤسسية على مستوى نفقات المشاريع وميزانيات المشاريع بشكل منتظم لكفالة عدم تجاوز الميزانيات حد الإنفاق.**

٨٥١ - قام المكتب بتحسين الضوابط من خلال تنفيذ عملية إلكترونية فصلية لضمان جودة كل مشروع في المكتب، وهي عملية تعالج مسائل جودة البيانات، والإنجاز، وتوقيت المشروع والتكاليف والجودة.

الإدارة المسؤولة:	إدارة المشاريع
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٨٥٢ - **وفي الفقرة ١٩٩، وافق المكتب على توصية المجلس له بأن يقوم بما يلي: (أ) استعراض التقدم المحرز في كل مشروع على أساس منتظم، وفي إطار أنشطة الإشراف على المشاريع ورصدها؛ و (ب) تحسين الإجراءات التي يتخذها لإدارة إعادة جدولة مراحل المشاريع أو تمديدها بحيث تُجرى التغييرات وتُسجل في الوقت المناسب، وبحيث ترد المعلومات الصحيحة عن المشروع في نظام أطلس.**

٨٥٣ - قام المكتب بتحسين الضوابط من خلال تنفيذ عملية إلكترونية فصلية لضمان جودة كل مشروع في المكتب، وهي عملية تعالج مسائل جودة البيانات، والإنجاز، وتوقيت المشروع والتكاليف والجودة.

الإدارة المسؤولة:	إدارة المشاريع
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٨٥٤ - **وفي الفقرة ٢٠٦، وافق المكتب على توصية المجلس له بأن يقوم بما يلي: (أ) التشاور مع العميل قبل تغيير معلومات الميزانية؛ و (ب) ضمان ألا تُعدل المعلومات الفعلية للميزانية في نظام أطلس؛ و (ج) استعراض طرائق وضوابط وضع الميزانية لضمان أن تكون الميزانيات المتفق عليها مع العملاء أكثر انسجاما مع الإنجاز المتوقع.**

٨٥٥ - سيصدر المكتب مذكرة تعليمات لمديري المشاريع لكي تكون الميزانيات المتفق عليها مع العملاء متماشية بشكل أكبر مع الإنجاز المتوقع.

الإدارة المسؤولة:	إدارة المشاريع
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٨٥٦ - **وفي الفقرة ٢١٢، وافق المكتب الإقليمي لأفريقيا على توصية المجلس له بضمان أن يحدد وينفذ إجراءات صحيحة فيما يتعلق بإدارة المشاريع.**

٨٥٧ - وبالإضافة إلى العملية الإلكترونية الفصلية لضمان الجودة، سيقوم المكتب الإقليمي لأفريقيا بتنفيذ نظام المذكرة الإلكترونية لتحليل التنفيذ التي تتيح تحسين إدارة المشاريع بدءا من مرحلة إطلاق المشروع.

الإدارة المسؤولة:	إدارة المشاريع
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٨٥٨ - **وفي الفقرة ٢٢٠، وافق المكتب الإقليمي لأفريقيا على توصية المجلس له بأن يقوم بما يلي: (أ) اتخاذ خطوات عاجلة لتنفيذ الإجراءات اللازمة لتمكينه من أداء أدوار الإشراف على مراكز العمليات، والاحتفاظ بأدلة تثبت أنشطة الرصد هذه؛ و (ب) الاحتفاظ بمذكرات التفاهم أو مذكرات الاتفاق في ملفات المشاريع.**

٨٥٩ - وبالإضافة إلى العملية الإلكترونية الفصلية لضمان الجودة، سيقوم المكتب الإقليمي لأفريقيا بتنفيذ نظام المذكرة الإلكترونية لتحليل التنفيذ التي تتيح تحسين إدارة المشاريع بدءا من مرحلة إطلاق المشروع.

الإدارة المسؤولة:	إدارة المشاريع
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٨٦٠ - وفي الفقرة ٢٢١، وافق المكتب الإقليمي لأفريقيا على توصية المجلس له بأن يقوم بمراجعة النهج الذي يتبعه في إدارة المشاريع وضمان تنفيذ نظام موحد (متى أمكن ذلك) داخل الهيكل الإقليمي.

٨٦١ - وبالإضافة إلى العملية الإلكترونية الفصلية لضمان الجودة، سيقوم المكتب الإقليمي لأفريقيا بتنفيذ نظام المذكرة الإلكترونية لتحليل التنفيذ التي تتيح تحسين إدارة المشاريع بدءا من مرحلة إطلاق المشروع.

الإدارة المسؤولة:	إدارة المشاريع
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٨٦٢ - وفي الفقرة ٢٢٧، وافق المكتب الإقليمي لأفريقيا على توصية المجلس له بأن يحقق في الفروق الموجودة بين تقرير نظام أطلس عن حالة المشاريع لعام ٢٠٠٨ وتقرير النظام عن نفقات المشاريع لعام ٢٠٠٨، وإجراء التصحيحات تبعا لذلك.

٨٦٣ - ستنفذ هذه التوصية من خلال المرحلة ٢ من عملية إقفال مشاريع المكتب.

الإدارة المسؤولة:	إدارة المشاريع
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٨٦٤ - وفي الفقرة ٢٣٣، وافق المكتب على توصية المجلس له بأن يضمن قيام مركز عمليات السنغال بما يلي: (أ) تنفيذ عمليات لضمان أن تُنفذ مشاريعه في الوقت المناسب؛

و (ب) تحسين ضوابط تنفيذ المشاريع لديه لضمان ألا تُقيد الرسوم على المشاريع إلا على أساس الوقت الإنتاجي؛ و (ج) استعراض أسباب التأخر في تنفيذ المشروع رقم ٦٠١٦٨.

٨٦٥ - ينظر المكتب الإقليمي لأفريقيا في خيارات تتعلق بالتدابير التي يتعين تنفيذها لتسجيل الساعات المحتسبة فقط للخدمات الاستشارية المقدمة. وسينفذ الجزءان (أ) و (ج) من التوصية من خلال العملية الإلكترونية الفصلية لضمان الجودة.

الإدارة المسؤولة:	إدارة المشاريع
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٨٦٦ - وفي الفقرة ٢٣٧، وافق المكتب على توصية المجلس بأن يقوم مركز عمليات السنغال بما يلي: (أ) معالجة مسألة وجود شاغر في قيادة المشروع رقم ٣٠٩٨٥؛ و (ب) ضمان أن يحتفظ المركز بالوثائق الثبوتية الملائمة فيما يتعلق بجميع المشتريات؛ و (ج) ضمان اتخاذ إجراءات إشراف كافية في جميع الأوقات للإشراف على عملية رصد أنشطة المشاريع.

٨٦٧ - قام المكتب بتحسين الضوابط من خلال تنفيذ عملية إلكترونية فصلية لضمان جودة كل مشروع في المكتب، وهي عملية تعالج مسائل جودة البيانات، والإنجاز، وتوقيت المشروع والتكاليف والجودة.

الإدارة المسؤولة:	إدارة المشاريع
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٨٦٨ - وفي الفقرة ٢٤٤، وافق مركز العمليات في السنغال على توصية المجلس له بأن ينفذ ضوابط/مبادئ توجيهية لضمان ما يلي: (أ) تنفيذ المشاريع في حينها؛ و (ب) ملء الشواغر في حينها، و (ج) قدرة مركز العمليات في السنغال على أداء أدواره في مجال الرقابة على المشاريع، والاحتفاظ بأدلة تثبت أن أنشطة الرصد هذه قد أُنجزت.

٨٦٩ - قام المكتب بتحسين الضوابط من خلال تنفيذ عملية إلكترونية فصلية لضمان جودة كل مشروع في المكتب، وهي عملية تعالج مسائل جودة البيانات، والإنجاز، وتوقيت المشروع والتكاليف والجودة.

الإدارة المسؤولة:	إدارة المشاريع
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٨٧٠ - **وفي الفقرة ٢٤٥، وافق مركز العمليات في السنغال كذلك على توصية المجلس له بأن يضع إجراءات لرصد المنجزات المستهدفة في الاتفاقات المتعلقة بالمشاريع.**

٨٧١ - قام المكتب بتحسين الضوابط من خلال تنفيذ عملية إلكترونية فصلية لضمان جودة كل مشروع في المكتب، وهي عملية تعالج مسائل جودة البيانات، والإنجاز، وتوقيت المشروع والتكاليف والجودة.

الإدارة المسؤولة:	إدارة المشاريع
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٨٧٢ - **وفي الفقرة ٢٥٠، وافق المكتب على توصية المجلس بأن يحتفظ مركز العمليات في السنغال التابع للمكتب، بالتشاور مع المكتب الإقليمي لأفريقيا، بسجلات للمخاطر والنوعية لجميع المشاريع وأن يقوم باستكمالها في حينها وأن يعالج المسائل المرتبطة بمجالات العمل الجديدة على نحو مناسب.**

٨٧٣ - وبالإضافة إلى العملية الإلكترونية الفصلية لضمان الجودة، سيقوم المكتب الإقليمي لأفريقيا بتنفيذ نظام المذكرة الإلكترونية لتحليل التنفيذ التي تتيح تحسين إدارة المشاريع بدءا من مرحلة إطلاق المشروع.

الإدارة المسؤولة:	إدارة المشاريع
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٨٧٤ - **وفي الفقرة ٢٥٥، ووافق مركز العمليات في السنغال على توصية المجلس بأن يقوم، بالتشاور مع المكتب الإقليمي لأفريقيا بما يلي: (أ) استعراض التقدم المحرز في كل مشروع بانتظام وفي إطار أنشطة الرقابة على المشاريع ورصدها؛ و (ب) تنفيذ إجراءات لتجنب تأخر الموافقة على تغيير مراحل المشاريع أو تمديد فتراتها.**

٨٧٥ - قام المكتب بتحسين الضوابط من خلال تنفيذ عملية إلكترونية فصلية لضمان جودة كل مشروع في المكتب، وهي عملية تعالج مسائل جودة البيانات، والإنجاز، وتوقيت المشروع والتكاليف والجودة.

الإدارة المسؤولة:	إدارة المشاريع
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٨٧٦ - **وفي الفقرة ٢٥٨، وافق المكتب الإقليمي لأفريقيا كذلك على توصية المجلس له بأن ينفذ إجراءات لضمان رقابة فعالة على جميع أنشطة المشاريع ويرصدها بفعالية لكفالة توافق أداء مراكز العمليات داخل المنطقة وما تنفذه مع الأهداف وعدم إفراط هذه المراكز في الإنفاق فيما يتعلق بالميزانيات المعتمدة.**

٨٧٧ - قام المكتب بتحسين الضوابط من خلال تنفيذ عملية إلكترونية فصلية لضمان جودة كل مشروع في المكتب، وهي عملية تعالج مسائل جودة البيانات، والإنجاز، وتوقيت المشروع والتكاليف والجودة.

الإدارة المسؤولة:	إدارة المشاريع
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٨٧٨ - **وفي الفقرة ٢٦٥، وافق المكتب على توصية المجلس له بأن يقوم بما يلي: (أ) اتخاذ إجراءات لكفالة إسناد جميع المشاريع إلى مديري مشاريع أو تكليفهم بها في نظام أطلس؛ و (ب) تنفيذ ضوابط/مبادئ توجيهية لضمان تسليم المشاريع في حينها أو بمجرد إعادة توزيع المشاريع أو إعادة إسنادها.**

٨٧٩ - وفيما يتعلق بالجزء (أ) من التوصية، أسند المكتب في نيسان/أبريل ٢٠١٠، إلى مديري المشاريع جميع المشاريع في نظام أطلس وفيما يتعلق بالجزء (ب) منها، فقد أصدر المكتب نشرة تعليمات موحدة بشأن عملية تسليم المشاريع وقام المكتب بتحسين الضوابط من خلال تنفيذ عملية إلكترونية فصلية لضمان جودة كل مشروع في المكتب، وهي عملية تعالج مسائل جودة البيانات، والإنجاز، وتوقيت المشروع والتكاليف والجودة.

الإدارة المسؤولة:	إدارة المشاريع
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٨٨٠ - **وفي الفقرة ٢٧٤، وافق المكتب على توصية المجلس له بأن يقوم بما يلي: (أ) معالجة المهام المتعارضة والمهلة المستغرقة في عملية تسجيل البائعين؛ و (ب) ضمان قيام لجنة استعراض البائعين بمهامها وواجباتها على النحو المبين في الأمر الإداري AI/GSC/2008/01.**

٨٨١ - قام المكتب بتنفيذ إجراء جديد للتعجيل بتسجيل البائعين. وعلاوة على ذلك، تم حل مسألة المتأخرات المؤقتة في شباط/فبراير ٢٠١٠. وعُقد أول اجتماع للجنة استعراض البائعين في آذار/مارس ٢٠١٠.

الإدارة المسؤولة:	المشتريات
الحالة:	نُفذت
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٨٨٢ - **وفي الفقرة ٢٨٣، وافق المكتب على التوصية التي كرر تأكيدها المجلس له بأن يقوم بما يلي: (أ) بدء العمل بوحدة إدارة الأصول في نظام أطلس في جميع المكاتب؛ و (ب) كفالة تلقي جميع الموظفين المعنيين تدريبا ملائما قبل البدء في استخدام هذه الوحدة.**

٨٨٣ - نُفذت وحدة إدارة الأصول وبدأ تشغيلها بالكامل في جميع المكاتب التابعة لمكتب الأمم المتحدة لخدمات المشاريع. وقام المكتب بتدريب الموظفين في أربع مناطق ومن المقرر إتمام التدريب العملي في المنطقة الخامسة بحلول كانون الأول/ديسمبر ٢٠١٠.

الإدارة المسؤولة:	الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٨٨٤ - **وفي الفقرة ٢٩٢، وافق المكتب على التوصية التي كرر تأكيدها المجلس له بأن يحقق حالة الأصول المدرجة على أنها معيبة/زائدة عن الحاجة.**

٨٨٥ - تلقى المكتب شهادة الأصول المعيبة من جميع المكاتب. وفي نيسان/أبريل ٢٠١٠، أصدر المكتب توجيهات بشأن التعامل مع الأصول المعيبة/الزائدة عن الحاجة.

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

٨٨٦ - **وفي الفقرة ٢٩٣، وافق المكتب على توصية المجلس له بما يلي: (أ) معالجة ما لوحظ من تباينات في سجلات الأصول والبيانات المالية لفترة السنتين ٢٠٠٨/٢٠٠٩؛ و (ب) إعادة النظر في جميع سجلات الأصول للتحقق من معالجة التباينات الأخرى المشابهة في سجلات الأصول.**

٨٨٧ - نُفذ الجزء (أ) من التوصية وقام المكتب بتسجيل القيمة الصحيحة للأصول في الملاحظة ١٦ على البيانات المالية - وبالتالي، يتوقف تنفيذ الجزء (ب) من التوصية على الاستعراضات الدورية. ويقوم المكتب باستعراضات سنوية لسجلات أصوله وبمعاينة مادية شاملة لكفالة إدراج القيمة الصحيحة للأصول.

الإدارة المسؤولة:	الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٨٨٨ - **وفي الفقرة ٢٩٥، وافق المكتب على توصية المجلس له بما يلي: (أ) المتابعة مع مركز العمليات في كينيا لحل مشكلة الأصول التي خصص لها رقم التعريف نفسه؛ و (ب) تنفيذ إجراءات للكشف عن جميع حالات التباين في سجلات الأصول المقدمة إلى المقر.**

٨٨٩ - استخدم المكتب أداة الأصول المكررة للكشف عن أرقام التعريف المكررة، وعالج مشكلة أرقام تعريف الأصول المكررة في مركز العمليات في كينيا.

الإدارة المسؤولة:	الخدمات الإدارية
الحالة:	نُفذت
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٨٩٠ - **وفي الفقرة ٣٠٠، وافق المكتب على توصية المجلس بأن يقوم المكتب الإقليمي لأفريقيا بما يلي:** (أ) **إجراء جرد الأصول ومطابقات الأصول على نحو منتظم، و** (ب) **الاحتفاظ بالسجلات المناسبة لعمليات إحصاء الأصول التي يجريها المكتب الإقليمي.**

٨٩١ - تلقى مقر المكتب من جميع المواقع الإقليمية والميدانية صحائف مصدقة للتحقق من الأصول في نيسان/أبريل ٢٠١٠.

الإدارة المسؤولة:	الخدمات الإدارية
الحالة:	نُفذت
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٨٩٢ - **وفي الفقرة ٣٠٤، وافق مركز العمليات في بيرو على توصية المجلس له بما يلي:** (أ) **تعزيز الضوابط المتعلقة بالتصديق على الأصول لمنع وقوع أخطاء في سجل الأصول والكشف عنها لدى وقوعها؛ و** (ب) **إجراء التعديلات اللازمة على السجل اليدوي للأصول الثابتة للتأكد من أنه لا يتضمن سوى الأصول التابعة للمكتب.**

٨٩٣ - أجرى المكتب جميع التعديلات اللازمة على السجل اليدوي للأصول.

الإدارة المسؤولة:	الخدمات الإدارية
الحالة:	نُفذت
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٨٩٤ - **وفي الفقرة ٣٠٨، وافق مكتب الأمم المتحدة لخدمات المشاريع على توصية المجلس له بما يلي:** (أ) **إجراء إحصاء منتظم لأصول المشروع؛ و** (ب) **القيام بوسم جميع أصول المشروع وتحديث سجلات أصول المشروع وفقا لذلك.**

٨٩٥ - سيجري وضع السياسات والإجراءات المتعلقة بأصول المشاريع كجزء من خطة المكتب لتنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

٨٩٦ - بيد أن المكتب يعتزم وسم ورصد جميع أصول المشاريع بحلول آذار/مارس ٢٠١١.

الإدارة المسؤولة:	الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١١

٨٩٧ - **وفي الفقرة ٣١٢، وافق المكتب على توصية المجلس له بما يلي: (أ) تنفيذ ضوابط لتمكين مديري المشاريع من ممارسة قدر أكبر من الرقابة على الأصول المشتراة بأموال المشروع؛ و (ب) التحقيق في ملابسات استخدام أموال المشروع لشراء هذه التجهيزات؛ و (ج) إعادة الأموال إلى المشروع وإلغاء الإيرادات المسجلة على المعاملات، إذا اقتضى الأمر ذلك.**

٨٩٨ - سيجري وضع السياسات والإجراءات المتعلقة بأصول المشاريع كجزء من خطة المكتب لتنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام. بيد أن المكتب يعتزم وسم ورصد جميع أصول المشاريع بحلول آذار/مارس ٢٠١١.

الإدارة المسؤولة: الخدمات الإدارية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١١

٨٩٩ - **وفي الفقرة ٣٢٤، وافق المكتب على توصية المجلس له بما يلي: أ) إعادة النظر في الأثر المالي للأصول غير المرسملة على تحديد الحد الأدنى لإدراج الممتلكات غير المستهلكة في البيانات المالية، وتبعات ذلك على عملية التصديق على الأصول؛ و (ب) النظر في التصديق على الأصول التي لا تخضع للتصديق.**

٩٠٠ - سيعيد المكتب النظر في القيم الدنيا كجزء من خطته لتنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام. ومع ذلك، تخضع جميع الأصول القيّمة التي تقل قيمتها عن ٥٠٠ ٢ دولار للوسم ويجري تسجيلها في سجلات الأصول بحيث تعتبر أصولا ''غير رأسمالية''.

الإدارة المسؤولة: الخدمات الإدارية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١١

٩٠١ - **وفي الفقرة ٣٢٩، وافق المكتب على توصية المجلس له بأن: (أ) يواصل رصد الإجراءات والضوابط بما يكفل خضوع جميع الموظفين لعمليات تقييم نتائج الأداء؛ و (ب) كفالة الانتهاء من معظم عمليات التقييم هذه ضمن الجداول الزمنية المحددة.**

٩٠٢ - يعكف المكتب على تنفيذ مبادرات ترمي إلى تحسين رصد عملية تقييم الأداء.

الإدارة المسؤولة:	الموارد البشرية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١١

٩٠٣ - **وفي الفقرة ٣٣٣، وافق المكتب على توصية المجلس بإنشاء نظام حاسوبي مجهز بضوابط برنامجية لتمكين جميع المكاتب التابعة لمكتب خدمات المشاريع من تسجيل الإجازات ورصدها بدقة.**

٩٠٤ - نفذ المكتب نظاما مؤسسيا لرصد الإجازات يغطي جميع المكاتب التابعة له.

الإدارة المسؤولة:	الموارد البشرية
الحالة:	نُفذت
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٩٠٥ - **وفي الفقرة ٣٣٨، وافق المكتب على توصية المجلس بأن يرصد التوزيع الجنساني وينظر في تدابير لتحقيق هدف التوازن بين الجنسين بنسبة ٥٠/٥٠.**

٩٠٦ - يواصل المكتب إيلاء أهمية قصوى لمسألة التوزيع الجنساني، وسينظر في اتخاذ تدابير لتحسين أهداف التوازن بين الجنسين.

الإدارة المسؤولة:	الموارد البشرية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١١

٩٠٧ - **وفي الفقرة ٣٤٧، وافق المكتب على توصية المجلس له بالقيام بما يلي: (أ) الامتثال للمبادئ التوجيهية لاتفاق التعاقد الفردي فيما يخص اتفاقات التعاقد الفردي ذات الأثر الرجعي؛ و (ب) كفالة التخطيط السليم لتجنب اتفاقات التعاقد الفردي ذات الأثر الرجعي؛ و (ج) تنفيذ إجراءات لكفالة تأريخ اتفاقات التعاقد الفردي وشهادات الإقرار بالدفع وغيرها من الوثائق عندما يوقعها موظف الاعتماد المعني.**

٩٠٨ - اتخذ المكتب الخطوات اللازمة لضمان عدم تكرار حالات التوقيعات ذات الأثر الرجعي. وبالإضافة إلى ذلك، بدأ تطبيق سياسة شاملة جديدة بشأن اتفاق التعاقد الفردي في أيار/مايو ٢٠١٠، وأتيحت أدوات جديدة لتيسير العمليات وتقليل نسبة حدوث الخطأ البشري.

الإدارة المسؤولة:	الموارد البشرية
الحالة:	نُفذت
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٩٠٩ - وفي الفقرة ٣٥١، وافق المكتب على توصية المجلس له بأن يمتثل للمبادئ التوجيهية لاتفاقات التعاقد الفردي فيما يخص صرف المدفوعات النهائية للمتعاقدين المعنيين.

٩١٠ - سيقوم المكتب بتطبيق إجراء تشغيلي موحد يتطلب إعداد تقارير تقييم الأداء وتقديمها مع دفع القسط النهائي.

الإدارة المسؤولة:	الموارد البشرية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٩١١ - وفي الفقرة ٣٥٦، وافق المكتب على توصية المجلس له بأن ينفذ خطة للتعاقب بهدف الحد من احتمال تعطل أنشطة عمله في حال فقدان أفراد أساسيين في إدارة تكنولوجيا المعلومات.

٩١٢ - أحاط المكتب علما بهذه التوصية ونفذ استراتيجية عمل.

الإدارة المسؤولة:	تكنولوجيا المعلومات
الحالة:	نُفذت
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٩١٣ - وفي الفقرة ٣٥٩، وافق مكتب الأمم المتحدة لخدمات المشاريع على توصية المجلس له بتنفيذ خطة رسمية لاستعادة القدرة على العمل بعد الكوارث وخطة لاستمرارية

تصريف الأعمال تشمل جميع أنواع الأحداث الكارثية التي قد تؤثر على عمليات نظم المعلومات ووظائف المستعملين النهائيين.

٩١٤ - ويعكف المكتب على توثيق خطة لاستعادة القدرة على العمل بعد الكوارث وخطة لاستمرارية تصريف الأعمال. ففي نيسان/أبريل ٢٠١٠، صدر توجيه مؤسسي بشأن إطار العمل للتخطيط لاستعادة القدرة على العمل بعد الكوارث/والتخطيط لاستمرارية تصريف الأعمال وذلك لتمكين المكاتب الإقليمية ومراكز العمليات من صياغة خططها التفصيلية الخاصة بمواقع معينة. ويقوم مكتب الأمم المتحدة لخدمات المشاريع حاليا بإجراء تحليل للآثار على الأعمال بهدف صقل خطة استمرارية تصريف الأعمال.

الإدارة المسؤولة:	تكنولوجيا المعلومات
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٩١٥ - **وفي الفقرة ٣٦٢، وافق مكتب الأمم المتحدة لخدمات المشاريع على توصية المجلس له بما يلي:** (أ) **النظر في فرض الإعداد الحالي على الدليل النشط حيث أن هذا قد يكفل عدم تعمد المستخدمين اختيار وثائق تفويض ذات تصديق ضعيف؛ و** (ب) **النظر في الموازنة بين الفوائد المترتبة على التصديق القوى والآمن في مقابل العمل الإضافي والمهام التي قد تنجم عن ذلك.**

٩١٦ - ويرى مكتب الأمم المتحدة لخدمات المشاريع أن السياسة الحالية توفر الأمن العام الكافي للمنظمة نظرا لطبيعة مشروعه ومعدل دوران الموظفين العالي نسبيا. ولزيادة تحسين قوة كلمة المرور، يشترك مكتب الأمم المتحدة لخدمات المشاريع مع وكالات أخرى تابعة للأمم المتحدة لإنشاء مواد ونظم تدريبية أفضل لموظفي الأمم المتحدة حتى يتمكنوا من فهم أمن تكنولوجيا المعلومات والاتصالات فهماً أفضل ويساعدوا في حماية المعلومات الحساسة.

الإدارة المسؤولة:	تكنولوجيا المعلومات
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٩١٧ - وفي الفقرة ٣٧٥، وافق مكتب الأمم المتحدة لخدمات المشاريع على توصية المجلس له بأن ينظر المكتب في الثغرات التي تم تحديدها وأن يتخذ مزيدا من الخطوات في عملية تعزيز الترتيبات الإدارية الرقابية.

٩١٨ - وقد نظر المكتب في الثغرات التي حُددت وخلص إلى أن أعضاء اللجنة الاستشارية للشؤون الاستراتيجية ومراجعة الحسابات يُشكلون هيئة استشارية مستقلة لديها خبرات كبيرة وذات صلة بالرقابة المالية أو الداخلية. وقد وافق المجلس التنفيذي، وهو الهيئة الإدارية لمكتب الأمم المتحدة لخدمات المشاريع، على أعضاء اللجنة الاستشارية للشؤون الاستراتيجية ومراجعة الحسابات وكذلك على الاختصاصات. ومع ذلك، سيقوم مكتب الأمم المتحدة لخدمات المشاريع، في عام ٢٠١٠، بإجراء استعراض لاختصاصات اللجنة الاستشارية للشؤون الاستراتيجية ومراجعة الحسابات وسيتم التشاور مع جميع أصحاب المصلحة المعنيين.

الإدارة المسؤولة:	تكنولوجيا المعلومات
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

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

٩١٩ - قدم مجلس مراجعي الحسابات، في المرفق الأول لتقريره عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩ (A/65/5/Add.10، الفصل الثاني)، ملخصا لحالة تنفيذ التوصيات المتعلقة بفترات مالية سابقة. فمن بين التوصيات الـ ٩٥ المشار إليها في فترات سابقة، نُفذت ٦٧ توصية، وتجاوزت الأحداث ١٨ توصية، ويجري حالياً تنفيذ عشر توصيات. وترد أدناه معلومات عن التوصيات العشر الجاري تنفيذها بوصفها توصيات متبقية من فترات سابقة وعن الحالة العامة للتوصيات. وترد هذه المعلومات بالترتيب الذي عُرضت به التوصيات في المرفق.

٩٢٠ - ويلخص الجدول ٣٣ والشكل الثلاثون الحالة العامة للتوصيات.

الجدول ٣٥

حالة تنفيذ التوصيات المتبقية من فترات سابقة التي ارتئى أنها لم تُنفَّذ بالكامل في المرفق الأول لتقرير مجلس مراجعي الحسابات عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩

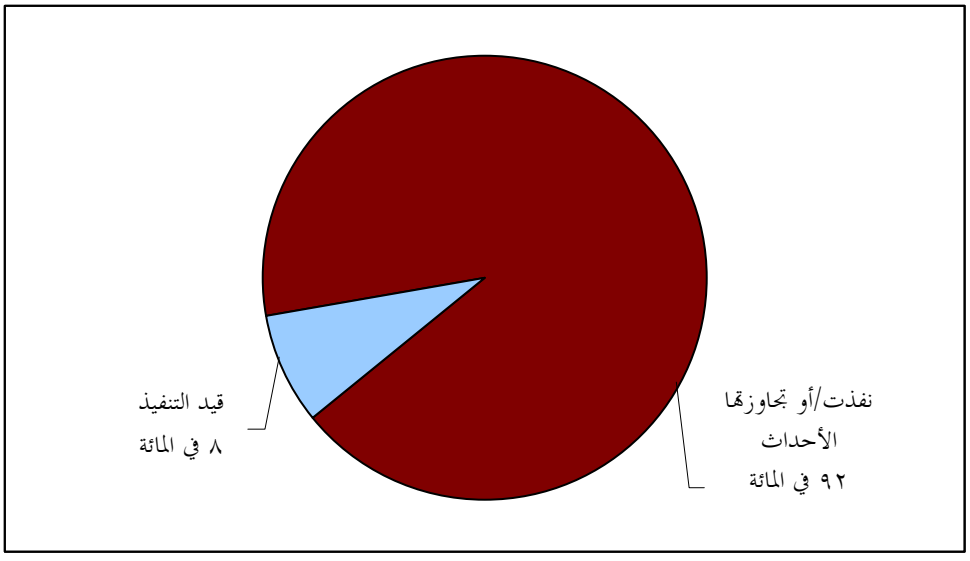
الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	لم تُقبل	توصيات نُفذت أو مطلوب إغلاق ملفها	قيد التنفيذ	تقرر لها تاريخ محدد	لم يتقرر لها تاريخ محدد
الشؤون المالية	٣	–	–	٣	٣	–
الموارد البشرية	١	–	–	١	١	–
الخدمات الإدارية	٤	–	٢	٢	٢	–
إدارة المشروع	٢	–	–	٢	٢	–
لم تنفذ	١٠	–	٢	٨	٨	–
نفذت/تجاوزتها الأحداث[أ]	٨٥	–	٨٥	–	–	–
الحالة العامة للتوصيات السابقة	**٩٥**	**–**	**٨٧**	**٨**	**٨**	**–**

(أ) كما أبلغ عن ذلك المجلس (A/65/5/Add.10، الفصل الثاني، المرفق).

الشكل الثامن والعشرون

مكتب الأمم المتحدة لخدمات المشاريع

الحالة العامة لتنفيذ توصيات الفترات السابقة



٩٢١ - وأوصى المجلس في الفقرة ٦١ من تقريره عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٧ (A/63/5/Add.10، الفصل الثاني)، بأن يقوم مكتب الأمم المتحدة لخدمات المشاريع بإجراء استعراض للسياسات المحاسبية فيما يتعلق بإثبات الإيرادات.

٩٢٢ - والتاريخ المحدد لكي يقوم مكتب الأمم المتحدة لخدمات المشاريع بتطبيق المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام هو كانون الثاني/يناير ٢٠١٢. ومن المقرر أن تكتمل صياغة السياسة المحاسبية لمكتب الأمم المتحدة لخدمات المشاريع من أجل إثبات الإيرادات بحلول كانون الأول/ديسمبر ٢٠١٠.

الإدارة المسؤولة:	الشؤون المالية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٩٢٣ - وفي الفقرة ١٢٤، كرر المجلس تأكيد توصيته لمكتب الأمم المتحدة لخدمات المشاريع بأن يقوم بتسوية معاملاته وأرصدته مع برنامج الأمم المتحدة الإنمائي بصفة منتظمة.

٩٢٤ - ويجري السعي لتسوية الفروق التاريخية في رصيد الصندوق المشترك بين مكتب الأمم المتحدة لخدمات المشاريع وبرنامج الأمم المتحدة الإنمائي، كما تجري حاليا مناقشة المسألة على مستوى المديرين التنفيذيين.

الإدارة المسؤولة:	الشؤون المالية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٩٢٥ - وفي الفقرة ٢٨١، وافق مكتب الأمم المتحدة لخدمات المشاريع على توصية المجلس له بالتحقيق في الأصول المدرجة باعتبارها معيبة/زائدة عن الحاجة

٩٢٦ - وقد تلقى مكتب الأمم المتحدة لخدمات المشاريع شهادات توثيق الأصول المعيبة من جميع المكاتب. وفي نيسان/أبريل ٢٠١٠، أصدر المكتب توجيهات بشأن التعامل مع الأصول المعيبة/الزائدة عن الحاجة.

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

٩٢٧ - **وفي الفقرة ٢٩٩، أوصى المجلس بأن يكفل مكتب الأمم المتحدة لخدمات المشاريع: (أ) شطب الأصول المعيبة/الزائدة عن الحاجة من سجل الأصول الثابتة في الوقت المناسب؛ و (ب) إدراج الأصول المشطوبة الموجودة في جدول الأصول المشطوبة.**

٩٢٨ - وقد تلقى مكتب الأمم المتحدة لخدمات المشاريع شهادات توثيق الأصول المعيبة من جميع المكاتب. وفي نيسان/أبريل ٢٠١٠، أصدر المكتب توجيهات بشأن التعامل مع الأصول المعيبة/الزائدة عن الحاجة.

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

٩٢٩ - **وفي الفقرة ٣٠٥، وافق مكتب الأمم المتحدة لخدمات المشاريع على توصية المجلس له بأن يقوم ببدء العمل بوحدة إدارة الأصول في نظام أطلس في جميع المكاتب الإقليمية وكفالة تلقي جميع الموظفين تدريبا ملائما.**

٩٣٠ - وقد تم إكمال وحدة الأصول ودخلت طور التشغيل الكامل في جميع المكاتب التابعة لمكتب الأمم المتحدة لخدمات المشاريع. وقد قام المكتب بتدريب الموظفين في أربع مناطق ومن المقرر أن يكتمل التدريب العملي بالمنطقة الخامسة بحلول كانون الأول/ديسمبر ٢٠١٠.

الإدارة المسؤولة:	الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٩٣١ - **وفي الفقرة ٣٠٧، وافق مكتب الأمم المتحدة لخدمات المشاريع على توصية المجلس له بأن يقوم باستكمال سجلات الأصول في نظام أطلس.**

٩٣٢ - وقد جرى تنفيذ وحدة الأصول ودخلت طور التشغيل الكامل في جميع المكاتب التابعة لمكتب الأمم المتحدة لخدمات المشاريع. وقد قام المكتب بتدريب الموظفين في أربع مناطق ومن المقرر أن يكتمل التدريب العملي بالمنطقة الخامسة بحلول كانون الأول/ديسمبر ٢٠١٠.

الإدارة المسؤولة:	الخدمات الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٩٣٣ - **في الفقرة ٣٥٩، وافق مكتب الأمم المتحدة لخدمات المشاريع على توصية المجلس له بأن ينجز استعراضات الأداء ضمن الإطار الزمني المحدد.**

٩٣٤ - ويقوم مكتب الأمم المتحدة لخدمات المشاريع بتنفيذ مبادرات لتحسين رصد عملية تقييم الأداء.

الإدارة المسؤولة:	الموارد البشرية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١١

٩٣٥ - **وفي الفقرة ٤٠٦، وافق مكتب الأمم المتحدة لخدمات المشاريع على توصية المجلس له بأن يقوم بإنجاز عملية إغلاق المشاريع على وجه السرعة.**

٩٣٦ - وقد أُطلقت المرحلة الثانية، من عملية إغلاق مشاريع مكتب الأمم المتحدة لخدمات المشاريع، وهي المرحلة التي ينبغي أن تؤدي إلى الإغلاق المالي السريع للمشاريع التي أُغلقت من الناحية التشغيلية.

الإدارة المسؤولة:	الشؤون المالية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٨٣٧ - **وفي الفقرة ٤٤٨، أوصى المجلس بأن يقوم مكتب الأمم المتحدة لخدمات المشاريع بتحسين الضوابط التي يمارسها حتى لا يقع في تجاوز ميزانيات المشاريع.**

٩٣٨ - وقام مكتب الأمم المتحدة لخدمات المشاريع بتحسين الضوابط عن طريق تنفيذ عملية إلكترونية ربع سنوية لضمان الجودة لكل مشروع، يعالج مسائل نوعية البيانات والتسليم ومدة المشروع والتكاليف والجودة.

الإدارة المسؤولة:	إدارة المشروع
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٩٣٩ - **وفي الفقرة ٤٥٢، وافق مكتب آسيا والمحيط الهادئ التابع لمكتب الأمم المتحدة لخدمات المشاريع على توصية المجلس له بأن يقوم بما يلي: (أ) رصد المشاريع على أساس منتظم؛ (ب) تحسين الإشراف على مديري المشاريع الذين تعكس مشاريعهم نمط إنجاز منخفض؛ (ج) ومراجعة أساليب وضوابط وضع الميزانيات لكفالة أن تكون الميزانيات المتفق عليها مع العملاء موافقة أكثر لتاريخ الإنجاز المتوقع.**

٩٤٠ - وقام مكتب الأمم المتحدة لخدمات المشاريع بتحسين الضوابط عن طريق تنفيذ عملية إلكترونية ربع سنوية لضمان الجودة لكل مشروع، يعالج مسائل نوعية البيانات والتسليم ومدة المشروع والتكاليف والجودة.

الإدارة المسؤولة:	المكتب الإقليمي لآسيا والمحيط الهادئ
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
الموعد المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

رابع عشر - المحكمة الجنائية الدولية لرواندا

ألف - تنفيذ التوصيات الواردة في تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩[٢٠]

٩٤١ - يلخص الجدولان ٣٦ و ٣٧ أدناه حالة تنفيذ التوصيات حتى آب/أغسطس ٢٠٠٩.

(٢٠) A/65/5/Add.11، الفصل الثاني.

الجدول ٣٦

حالة تنفيذ التوصيات الرئيسية

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	لم تُقبل	نفذت	قيد التنفيذ	تقرر لها تاريخ محدد	لم يتقرر لها تاريخ محدد
قلم المحكمة	٢	–	١	٢	١	١
مكتب المدعي العام	١	–	–	١	١	–
المجموع	**٣**	**–**	**١**	**٢**	**٢**	**١**

الجدول ٣٧

حالة تنفيذ جميع التوصيات

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	لم تُقبل	نفذت	قيد التنفيذ	تقرر لها تاريخ محدد	لم يتقرر لها تاريخ محدد
الدوائر	١	–	–	١	–	١
مكتب المدعي العام	–	–	–	–	–	–
قلم المحكمة	١٧	–	٩	٨	١	–
الدوائر/مكتب المدعي العام/ قلم المحكمة	٢	–	٢	–	–	–
المجموع	**٢٠**	**–**	**١١**	**٩**	**١**	**١**

٩٤٢ - وفي الفقرة ٢٢، أوصى المجلس بأن تتقيد المحكمة بشكل صارم بمتطلبات النظام المالي والقواعد المالية للأمم المتحدة وذلك لكفالة دعم الالتزامات بوثائق التزام ملائمة.

الإدارة المسؤولة: قلم المحكمة

الحالة: نُفذت

الأولوية: عالية

الموعد المحدد: لا ينطبق

٩٤٣ - وفي الفقرة ٤٠، وافقت المحكمة على التوصية التي كرر تأكيدها المجلس بكفالة أن تكون المخرجات محددة وقابلة للقياس.

الإدارة المسؤولة: الدوائر ومكتب المدعي العام وقلم المحكمة

الحالة: نُفذت

الأولوية: عالية

الموعد المحدد: لا ينطبق

٩٤٤ - وفي الفقرة ٤٢، وافقت المحكمة على توصية المجلس لها بأن تقوم، وبشكل دوري، باستعراض قاعدة بيانات مؤشرات حجم العمل واستكمالها لكفالة الدقة في الإحصاءات.

الإدارة المسؤولة:	الدوائر، ومكتب المدعي العام، وقلم المحكمة
الحالة:	نُفذت
الأولوية:	عالية
الموعد المحدد:	لا ينطبق

٩٤٥ - وفي الفقرة ٥١، أوصى المجلس بأن تقوم المحكمة باستعراض المعايير المتعلقة بالفترة الزمنية بين الادعاء والدفاع، وبين إغلاق باب تسليم الأدلة والإدلاء بالحكم، وذلك لكفالة أن تُؤخذ الظروف السائدة بشكل تام في الاعتبار.

الإدارة المسؤولة:	الدوائر
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
الموعد المحدد:	سيُحدّد لاحقا

٩٤٦ - وفي الفقرة ٥٥، وافقت المحكمة على توصية المجلس لها باستكشاف خيارات بديلة لإجراء اختبارات فحص القدرة المالية بطريقة فعالة من حيث التكلفة.

٩٤٧ - وقد بدأ قسم إدارة شؤون محامي الدفاع والاحتجاز في تنفيذ سياسة أكثر فعالية من حيث التكلفة فيما يتعلق بتقييم عوز المتهم أو المشتبه به.

الإدارة المسؤولة:	الدوائر
الحالة:	نُفذت
الأولوية:	عالية
الموعد المحدد:	لا ينطبق

٩٤٨ - وفي الفقرة ٥٧، وافقت المحكمة على توصية المجلس لها بأن تقوم بما يلي: (أ) رصد جميع عقود المبالغ التي لا يجب تجاوزها من أجل تجنب حالات الأثر الرجعي؛ و (ب) كفالة توفر النصاب القانوني في اجتماعات لجنة العقود المحلية عند الحاجة إلى ذلك.

٩٤٩ - وبالنسبة للجزء (أ)، من التوصية لا يمكن أن يتيح النظام القائم رصد العقود. ويجري تنفيذ عملية لتحسين نظام مركيوري لإدارة المشتريات. وسيساعد ذلك على في رصد العقود. أما الجزء (ب) من التوصية، فقد نُفذ.

الإدارة المسؤولة:	قلم المحكمة/قسم المشتريات
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
الموعد المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٩٥٠ - **وفي الفقرة ٥٩، وافقت المحكمة على توصية المجلس لها بإدراج شروط تقضي بتقديم خطاب ضمان ابتدائي (تأمين أولي) للعطاء في وثائق دعوة الموردين لتقديم عروضهم في عمليات الشراء مستقبلا حيثما ينطبق ذلك.**

الإدارة المسؤولة:	قلم المحكمة/قسم المشتريات
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
الموعد المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٩٥١ - **وفي الفقرة ٦١، وافقت المحكمة على توصية المجلس لها بأن تقوم، وبشكل دوري، بتحديث خططها الخاصة بالاقتناء وكفالة اكتمال خطط الاقتناء على النحو المطلوب في دليل المشتريات.**

الإدارة المسؤولة:	قلم المحكمة/قسم المشتريات
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
الموعد المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٩٥٢ - **وفي الفقرة ٦٤، وافقت المحكمة على توصية المجلس لها بكفالة الامتثال الصارم لدليل المشتريات فيما يتعلق بتقييم أداء البائعين.**

الإدارة المسؤولة:	قلم المحكمة/قسم المشتريات
الحالة:	نُفذت
الأولوية:	متوسطة
الموعد المحدد:	لا ينطبق

٩٥٣ - وفي الفقرة ٦٨، وافقت المحكمة على توصية المجلس لها بالتحقيق في حالات التباين ذات الصلة بالممتلكات غير المستهلكة واتخاذ تدابير ملائمة لكفالة أن تكون سجلات الأصول الخاصة بها دقيقة وموثوقة؛

الإدارة المسؤولة:	قلم المحكمة/قسم المشتريات
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
الموعد المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٩٥٤ - وفي الفقرة ٧٢، وافقت المحكمة على توصية المجلس لها بأن تكفل تحديث نظام مراقبة الأصول الميدانية في الوقت المناسب فيما يتعلق بالوصولات وإصدار الممتلكات المستهلكة

الإدارة المسؤولة:	قلم المحكمة/قسم المشتريات
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
الموعد المحدد:	الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٩٥٥ - وفي الفقرة ٧٥، وافقت المحكمة على توصية المجلس لها بأن تقوم بإجراء استعراض للوظائف الشاغرة منذ فترة طويلة لتقرير ما إذا كانت لا تزال هناك حاجة إليها.

الإدارة المسؤولة:	قلم المحكمة/قسم تخطيط الموارد البشرية
الحالة:	نُفذت
الأولوية:	عالية
الموعد المحدد:	لا ينطبق

٩٥٦ - وفي الفقرة ٧٦، وافقت المحكمة على التوصية المجلس التي كرر تأكيدها لها المجلس بأن تواصل جهودها من أجل صياغة وتنفيذ استراتيجيات لملء الشواغر.

الإدارة المسؤولة:	قلم المحكمة/قسم تخطيط الموارد البشرية
الحالة:	نُفذت
الأولوية:	متوسطة
الموعد المحدد:	لا ينطبق

٩٥٧ - **وفي الفقرة ٧٨، وافقت المحكمة على توصية المجلس لها بأن تتبع، وبكل دقة، الإجراءات والأحكام المنصوص عليها في نظام اختيار الموظفين وذلك فيما يتصل بعملية اختيار الموظفين.**

الإدارة المسؤولة:	قلم المحكمة/قسم تخطيط الموارد البشرية
الحالة:	نُفذت
الأولوية:	متوسطة
الموعد المحدد:	لا ينطبق

٩٥٨ - **وفي الفقرة ٨٢، وافقت المحكمة على توصية المجلس بأن تكثف المحكمة جهودها من أجل التقيد بالشرط القاضي بإجراء فحوص للتثبت من المستندات قبل تعيين موظفين جدد.**

الإدارة المسؤولة:	قلم المحكمة/قسم تخطيط الموارد البشرية
الحالة:	نُفذت
الأولوية:	متوسطة
الموعد المحدد:	لا ينطبق

٩٥٩ - **وفي الفقرة ٨٧، وافقت المحكمة على توصية المجلس لها بأن تقوم بما يلي: (أ) إعداد مبادئ وإرشادات توجيهية محددة لعملية اختيار الخبراء الاستشاريين، وذلك بالتشاور مع مكتب إدارة الموارد البشرية؛ و (ب) الإعلان عن فرص العمل المتاحة في مجال تقديم الخدمات الاستشارية داخليا وخارجيا على حد سواء.**

الإدارة المسؤولة:	قلم المحكمة/قسم تخطيط الموارد البشرية
الحالة:	نُفذت
الأولوية:	عالية
الموعد المحدد:	لا ينطبق

٩٦٠ - **وفي الفقرة ٨٩، وافقت المحكمة على توصية المجلس لها بأن تمتثل لأحكام الأمر الإداري** ST/AI/1999/7 **فيما يتصل بتقييم الخبراء الاستشاريين.**

الإدارة المسؤولة:	قلم المحكمة/قسم تخطيط الموارد البشرية
الحالة:	نُفذت
الأولوية:	متوسطة
الموعد المحدد:	لا ينطبق

٩٦١ - وفي الفقرة ٩٢، وافقت المحكمة على توصية المجلس لها بأن تقوم بإجراء اختبار دوري لخطتها الخاصة باستعادة القدرة على العمل بعد الكوارث واستمرارية تصريف الأعمال.

٩٦٢ - وعقب الزيارة التي قام بها مجلس مراجعي الحسابات في نيسان/أبريل ٢٠١٠، والتوصيات التي أصدرها فيما يتعلق باستعادة القدرة على العمل بعد الكوارث واستمرارية تصريف الأعمال، تم إشراك قسم خدمات تكنولوجيا المعلومات/التجهيز الإلكتروني للبيانات في إجراء تدقيق ومراجعة لأسلوب الإدارة في مكتب خدمات الرقابة الداخلية قسم تكنولوجيا المعلومات والاتصالات، وذلك في الفترة من ١٢ إلى ٢٣ تموز/يوليه. وقد جاءت هذه العملية شاملة لكامل هيكل وحدة تكنولوجيا المعلومات والاتصالات في وحدة التجهيز الإلكتروني للبيانات/خدمات تكنولوجيا المعلومات، بما في ذلك، ضمن مجالات أخرى، استعادة القدرة على العمل بعد الكوارث واستمرارية تصريف الأعمال. وقد أتيح لهذا الفريق الزائر ولغرض إجراء تدقيق ومراجعة لأسلوب الإدارة في تكنولوجيا المعلومات والاتصالات بمكتب خدمات الرقابة الداخلية، فرصة الاطلاع على الملاحظات التي أبداها مجلس مراجعي حسابات الأمم المتحدة فيما يتعلق بمسألة استعادة القدرة على العمل بعد الكوارث واستمرارية تصريف الأعمال. وقد اختار قسم خدمات تكنولوجيا المعلومات/التجهيز الإلكتروني للبيانات أن يجرب أسلوب الإدارة في قسم تكنولوجيا المعلومات والاتصالات بمكتب خدمات الرقابة الداخلية قبل تنفيذ توصيات مجلس مراجعي الحسابات المتعلقة بمسألة استعادة القدرة على العمل بعد الكوارث واستمرارية تصريف الأعمال.

الإدارة المسؤولة:	قلم المحكمة/قسم خدمات تكنولوجيا المعلومات - وحدة التجهيز الإلكتروني للبيانات
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
الموعد المحدد:	الربع الأول من عام ٢٠١١

٩٦٣ - وفي الفقرة ٩٦، وافق مكتب خدمات المراقبة الداخلية على توصية المجلس بالإسراع في ملء وظيفة مراجع حسابات مقيم الشاغرة في المحكمة.

٩٦٤ - وكان قد تم اختيار المرشح منذ شهرين، وتقوم الإدارة حالياً بإنهاء إجراءات التوظيف.

الإدارة المسؤولة:	مكتب خدمات الرقابة الداخلية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
الموعد المحدد:	الربع الثالث من عام ٢٠١١

٩٦٥ - **وفي الفقرة ٩٩، وافق مكتب خدمات المراقبة الداخلية على توصية المجلس له بكفالة أن يراعي مكتب مراجعة الحسابات المقيم للمحكمة التقيد بالموعد النهائي لإصدار تقارير مراجعة الحسابات.**

٩٦٦ - وكان التأخير في إصدار التقارير النهائية بسبب مغادرة الموظفين غير المتوقعة والوقت الإضافي الذي استغرقته عملية التواصل مع العملاء واستعراض التقارير. وسيحد هذا التأخير في إصدار تقارير المراجعة الداخلية من فعالية مهمة مراجعة الحسابات الداخلية. كما سيؤدي التأخر في تقديم التقارير إلى تراكم عمليات المراجعة.

الإدارة المسؤولة:	مكتب خدمات الرقابة الداخلية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	متوسطة
الموعد المحدد:	سيُحدّد لاحقا

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

الجدول ٣٨

حالة تنفيذ التوصيات المتبقية من فترات سابقة التي ارتئي في مرفق تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩ أنها لم تنفذ بالكامل

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	لم تُقبل	نفذت أو مطلوب إغلاق ملفها	قيد التنفيذ	تقرر لها تاريخ محدد	لم يتقرر لها تاريخ محدد
قلم المحكمة	٣	-	٢	١	-	١
الدوائر	٤	-	٢	٢	-	١
المجموع	٤	-	٢	٢	-	٢

٩٦٧ - أوصى المجلس في الفقرة ٤٣ من تقريره عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٧ (A/63/5/Add.11، الفصل الثاني) بأن تقوم المحكمة بوضع خطة تمويل لتسوية الالتزامات المتعلقة بنهاية خدمة الموظفين عند إقفال عملياتها.

٩٦٨ - ورغم أن الفقرات السابقة للتوصية المذكورة أعلاه تتضمن الإشارة إلى المعاشات التقاعدية للقضاة، فإن التوصية نفسها لا تشير إلا إلى الالتزامات المتعلقة بنهاية خدمة الموظفين.

٩٦٩ - وعلى الرغم مما ذكر أعلاه، أيدت الجمعية العامة في القرار ٢٣٩/٦٤ توصيات اللجنة الاستشارية لشؤون الإدارة والميزانية بشأن مسألة تمويل التزامات المحكمتين المستقبلية المتعلقة بمعاشات القضاة التقاعدية. وأوصت اللجنة الاستشارية لشؤون الإدارة والميزانية في الفقرة ٨ من تقريرها عن الميزانية المقترحة لفترة السنتين ٢٠١٠-٢٠١١ لكل من المحكمة الجنائية الدولية لرواندا والمحكمة الدولية ليوغوسلافيا السابقة (A/64/555) بأن ترصد الجمعية العامة في سياق ميزانيتي المحكمتين لفترة السنتين ٢٠١٠-٢٠١١ الموارد المطلوبة لتغطية تكاليف المعاشات التقاعدية الحالية فقط وبأن تُعالَج الالتزامات المتعلقة بصرف المعاشات التقاعدية في المستقبل للقضاة وللأزواج الباقين على قيد الحياة في مشروع الميزانية النهائية وتقرير الأداء النهائي لكل من المحكمتين.

٩٧٠ - وفيما يتعلق بتمويل التزامات نهاية الخدمة، ستتخذ الإجراءات المناسبة على أساس القرارات التي اتخذتها الجمعية العامة.

الإدارة المسؤولة:	قلم المحكمة/قسم الشؤون المالية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	يتوقف على قرار الجمعية العامة

٩٧١ - **وفي الفقرة ٤٨، أوصى المجلس بأن تحدد المحكمة بوضوح أهداف الدوائر وأن تضع نواتج متوقعة ومؤشرات أداء محددة ويمكن قياسها وتحقيقها وواقعية ومحددة زمنيا.**

٩٧٢ - وقد قبلت التوصية. ويجري تجميع وتحليل المعلومات ذات الصلة. ويجري تحديد الأهداف ووضع مؤشرات الأداء، كما يجري إعداد تقرير عن كلتا العمليتين.

الإدارة المسؤولة:	الدوائر
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	يُحدد لاحقا

٩٧٣ - **وفي الفقرة ٥٣، أوصى المجلس بأن تكفل المحكمة الاحتفاظ بسجلات ومعلومات كاملة عن مورديها، حسب ما تقتضيه الفقرتان ٧-١١-٤ و ٧ -٧-٤ من دليل المشتريات، بغرض كفالة الطلب من البائعين المؤهلين فحسب توريد السلع والخدمات المطلوبة.**

الإدارة المسؤولة: قلم المحكمة/قسم المشتريات
الحالة: نُفِّذت
الأولوية: عالية
التاريخ المحدد: لا ينطبق

٩٧٤ - **وفي الفقرة ٧٢، أوصى المجلس بأن تواصل المحكمة وضع وتنفيذ استراتيجيات أكثر فعالية لملء الشواغر، كالقيام بشكل منتظم بتقييم أداء الموظفين المعينين أصلا باستعمال أموال المساعدة المؤقتة العامة وتعينهم في وظائف مأذون بها.**

الإدارة المسؤولة: قلم المحكمة/قسم الموارد البشرية والتخطيط
الحالة: نفذت
الأولوية: عالية
التاريخ المحدد: لا ينطبق

خامس عشر - المحكمة الدولية ليوغوسلافيا السابقة

ألف - تنفيذ التوصيات الواردة في تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩[٢١]

٩٧٥ - يلخص الجدولان ٣٩ و ٤٠ أدناه حالة تنفيذ التوصيات حتى تموز/يوليه ٢٠١٠.

الجدول ٣٩
حالة تنفيذ التوصيات الرئيسية

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	لم تُقبل	نفذت أو مطلوب إغلاق ملفها	قيد التنفيذ	تقرر لها تاريخ محدد	لم يتقرر لها تاريخ محدد
شعبة الشؤون الإدارية	٥	-	٢	٣	٣	
المجموع	٥	-	٢	٣	٣	

(٢١) A/65/5/Add.12، الفصل الثاني.

٩٧٦ - ويلخص الجدول ٣٩ حالة تنفيذ التوصيات الخمس الرئيسية من توصيات المجلس. وقد نفذت المحكمة الدولية ليوغوسلافيا السابقة توصيتين، أما التوصيات الثلاث المتبقية فهي قيد التنفيذ.

الجدول ٤٠

حالة تنفيذ جميع التوصيات

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	لم تُقبل	نفذت	قيد التنفيذ	تقرر لها تاريخ محدد	لم يتقرر لها تاريخ محدد
شعبة الشؤون الإدارية	١٠	-	٣	٦	٥	١
ضمن اختصاص مكتب خدمات الرقابة الداخلية	١	-	-	١	-	١
المجموع	١١	-	٣	٧	٥	٢

٩٧٧ - ويلخص الجدول ٤٠ حالة تنفيذ جميع توصيات المجلس البالغ عددها ١١ توصية. ويجري تنفيذ سبع توصيات منها. وفيما يتعلق بالتوصيتين اللتين لم يتقرر تاريخ محدد لهما، فواحدة تتعلق بالأنشطة الجارية والثانية يحدد تاريخ تنفيذها لاحقا.

٩٧٨ - **وفي الفقرة ٣٥، وافقت المحكمة على توصية المجلس بأن تقوم، بالتعاون مع شعبة تخطيط البرامج والميزانية، بصياغة إطار منطقي للميزنة على أساس النتائج لوحدة إدارة السجلات والمحفوظات التابعة للمحكمة.**

الإدارة المسؤولة: شعبة الشؤون الإدارية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٠ (عند إعداد مشروع الميزانية القادم)

٩٧٩ - **وفي الفقرة ٣٨، أوصى المجلس المحكمة بصياغة مؤشرات للإنجاز خاصة لمختلف الأنشطة ذات الصلة بالدعم الإداري لقلم المحكمة.**

الإدارة المسؤولة: شعبة الشؤون الإدارية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الثاني من عام ٢٠١٠ (عند إعداد مشروع الميزانية القادم)

٩٨٠ - **وفي الفقرة ٤٤، أوصى المجلس المحكمة بألا تألو جهدا في امتثال الشرط الوارد في دليل المشتريات المتعلق باعتماد محاضر اجتماعات اللجنة المحلية المعنية بالعقود.**

الإدارة المسؤولة: شعبة الشؤون الإدارية

الحالة: نفذت

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: لا ينطبق

٩٨١ - **وفي الفقرة ٤٧، وافقت المحكمة على توصية المجلس بأن (أ) تعين أحد الموظفين مسؤولا عن قاعدة بيانات البائعين المحليين؛ (ب) وأن تدرج جميع المعلومات الضرورية في ملفات تسجيل البائعين، على النحو الذي يشترطه دليل المشتريات.**

الإدارة المسؤولة: شعبة الشؤون الإدارية

الحالة: نفذت

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: لا ينطبق

٩٨٢ - **وفي الفقرة ٥٢، وافقت المحكمة على توصية المجلس باستعراض بنود إنهاء العقود دوريا لكفالة إدارة العقود بفعالية.**

الإدارة المسؤولة: شعبة الشؤون الإدارية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: مستمر

٩٨٣ - **وفي الفقرة ٥٩، وافقت المحكمة على توصية المجلس لها بالتقيد بدقة بالشرط الوارد في الفقرة ١٤الذي يقضي بتفويض السلطة فيما يتعلق بالحالات التي تنطوي على الهدايا والتبرعات وغير ذلك من حالات التحويل المجاني للأصول أو بيعها.**

الإدارة المسؤولة: شعبة الشؤون الإدارية

الحالة: نُفِّذت

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: لا ينطبق

٩٨٤ - **وفي الفقرة ٦٢، وافقت المحكمة على توصية المجلس لها بأن تبذل كل جهد لتقليص المهلة بين إصدار شهادة مؤقتة بالإخراج من الخدمة والحصول على توصية من المجلس المحلي لحصر الممتلكات من أجل تيسير عملية الشطب.**

لإدارة المسؤولة: شعبة الشؤون الإدارية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: فورا

٩٨٥ - **وفي الفقرة ٦٤، وافقت المحكمة على توصية المجلس ببذل كل ما في وسعها من أجل تخفيض معدل الشواغر في شعبة الاستئناف بمكتب المدعي العام، للنهوض بعبء العمل المشار إليه في استراتيجية الإنجاز.**

الإدارة المسؤولة: شعبة الشؤون الإدارية

الحالة: قيد التنفيذ (التنفيذ متوقف على الانتهاء من عملية الانتقاء)

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الأخير من عام ٢٠١٠

٩٨٦ - **وفي الفقرة ٦٩، وافقت المحكمة على توصية المجلس باتخاذ التدابير الرامية إلى تحسين التوزيع الجغرافي للموظفين.**

الإدارة المسؤولة: شعبة الشؤون الإدارية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية:

التاريخ المحدد: الربع الأول من عام ٢٠١١

٩٨٧ - **وفي الفقرة ٧٣، أوصى المجلس بأن تبذل المحكمة قصارى جهدها لامتثال أحكام المادة ٤-٢ من الأمر الإداري المتعلق بالاستشاريين والمتعاقدين الأفراد، لتعزيز التنافسية في عملية اختيار الاستشاريين.**

٩٨٨ - وقد بدأت المحكمة الدولية ليوغوسلافيا السابقة في الإعلان على موقعها الشبكي المخصص للجمهور عن وظائف استشارية لغرض المشاريع والتدريب. وبالإضافة إلى ذلك،

ستقوم المحكمة باستخدام القوائم العالمية المتاحة داخل نظام UNLEARNING والتشاور مع مكتب إدارة الموارد البشرية بشأن قوائم الاستشاريين. ويؤخذ المرشحون المتعاقدون الأفراد من عمليات يتم فيها الاختيار على أساس المسابقات حيث يجري استعراض المرشحين ووضعهم على قوائم تنسيب قصير الأجل.

الإدارة المسؤولة: شعبة الشؤون الإدارية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المحدد: الربع الثالث من عام ٢٠١٠

٩٨٩ - وفي الفقرة ٧٥، وافق مكتب خدمات الرقابة الداخلية على توصية المجلس بملء وظيفة مراجع الحسابات المقيم الشاغرة في المحكمة.

٩٩٠ - وقد اختير المرشح، والإدارة بصدد إتمام إجراءات الاستقدام.

الإدارة المسؤولة: مكتب الرقابة الداخلية

الحالة: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المحدد: الربع الثالث من عام ٢٠١٠

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

الجدول ٤١

حالة تنفيذ التوصيات المتبقية من فترات سابقة التي ارتئي في مرفق تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩ أنها لم تنفذ بالكامل

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	لم تُقبل	نفذت	قيد التنفيذ	تقرر لها تاريخ محدد	لم يتقرر لها تاريخ محدد
شعبة الشؤون الإدارية	٤	-	٤	-	-	-
قلم المحكمة	١	-	-	١	١	-
قلم المحكمة/الخدمات الأمنية المشتركة/وحدة الاحتجاز	١	-	١	-	-	-
المجموع	٦	-	٥	١	١	-

٩٩١ - كما هو مبين في الجدول ٤١، لم تنفذ سوى توصية واحدة من الفترة السابقة وذلك بفضل الجهود المتضافرة التي بذلتها المحكمة لكفالة تنفيذ توصيات الرقابة في الوقت المناسب.

٩٩٢ - وافقت المحكمة في الفقرة ٢٤ من تقريرها عن فترة السنتين المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٧ (A/63/5/Add.12، الفصل الثاني) على توصية المجلس لها بأن تستعرض احتياجاتها الراهنة من الزنزانات واستئجار العدد الأمثل منها كما تنص على ذلك المبادئ التوجيهية واجبة التطبيق.

الإدارة المسؤولة:	قلم المحكمة/الخدمات الأمنية المشتركة/وحدة الاحتجاز
الحالة:	نفذت
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٩٩٣ - وفي الفقرة ٢٨، أوصى المجلس بأن تنظر المحكمة في رصد اعتماد لتغطية التأخيرات في تحصيل الاشتراكات غير المسددة عملا بأحكام الفقرة ٣٣ من المعايير المحاسبية لمنظومة الأمم المتحدة.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الشؤون الإدارية
الحالة:	تجاوزتها الأحداث
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٩٩٤ - وفي الفقرة ٤٠، أوصى المجلس بأن تقوم المحكمة الدولية ليوغسلافيا السابقة بإعداد مقترح لخطة تمويلية من أجل تسوية التزامات نهاية الخدمة المتعلقة بالموظفين عند إغلاق عمليات المحكمة.

٩٩٥ - ورغم أن الفقرات التي تسبق التوصية أعلاه تشير إلى المعاشات التقاعدية للقضاة، فإن التوصية نفسها لا تشير إلا إلى التزامات نهاية الخدمة المتعلقة بالموظفين.

٩٩٦ - وعلى الرغم مما ذكر أعلاه، أيدت الجمعية العامة في القرار ٢٤٠/٦٤ توصيات اللجنة الاستشارية لشؤون الإدارة والميزانية بشأن مسألة تمويل التزامات المحكمتين المستقبلية المتعلقة بمعاشات القضاة التقاعدية. وأوصت اللجنة الاستشارية لشؤون الإدارة والميزانية في الفقرة ٨ من تقريرها عن الميزانية المقترحة لفترة السنتين ٢٠١٠-٢٠١١ لكل من المحكمة الجنائية الدولية لرواندا والمحكمة الدولية ليوغوسلافيا السابقة (A/64/555) بأن ترصد الجمعية العامة في سياق ميزانيتي المحكمتين لفترة السنتين ٢٠١٠-٢٠١١ الموارد المطلوبة لتغطية تكاليف المعاشات

التقاعدية الحالية فقط وبأن تُعالَج الالتزامات المتعلقة بصرف المعاشات التقاعدية في المستقبل للقضاة وللأزواج الباقين على قيد الحياة في مشروع الميزانية النهائية وتقرير الأداء النهائي لكل من المحكمتين.

٩٩٧ - ويتوقف تمويل بعض التزامات نهاية الخدمة، على القرارات التي لم تتخذها الجمعية العامة بعد.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الشؤون الإدارية
الحالة:	قيد التنفيذ
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	يتوقف التنفيذ الكامل على قرار من الجمعية العامة

٩٩٨ - **وفي الفقرة ٤٤، أوصى المجلس بأن تعيد المحكمة النظر في كشف بيان التدفقات النقدية من أجل إدراج حصتها في المجمعات النقدية.**

الإدارة المسؤولة:	شعبة الشؤون الإدارية
الحالة:	نفذت
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

٩٩٩ - وفي الفقرة ٤٩، وافقت المحكمة على توصية المجلس لها بمواصلة استكشاف الطرق والوسائل اللازمة لاستبقاء الموظفين الحاليين لكفالة إنجاز ولايتها بنجاح.

الإدارة المسؤولة:	شعبة الشؤون الإدارية
الحالة:	نفذت
الأولوية:	عالية
التاريخ المحدد:	لا ينطبق

١٠٠٠ - **وفي الفقرة ٥٣، وافقت المحكمة على توصية المجلس لها بأن تعتمد مجموعة عناصر أجر مماثلة لمحامي الدفاع الذين يتولون قضايا الاستئناف.**

الإدارة المسؤولة:	قلم المحكمة
الحالة:	نفذت جزئيا
الأولوية:	متوسطة
التاريخ المحدد:	٣٠ أيلول/سبتمبر ٢٠١٠