

Distr.: General
24 February 2016
Arabic
Original: English

الجمعية العامة



الدورة الحادية والسبعون
البند ١٣١ من القائمة الأولية*
تخطيط البرامج

الإطار الاستراتيجي المقترح للفترة ٢٠١٨-٢٠١٩

الجزء الثاني: الخطة البرنامجية لفترة السنتين

البرنامج ٢٦
الرقابة الداخلية

المحتويات

الصفحة

٢	التوجه العام
٣	البرنامج الفرعي ١ - المراجعة الداخلية للحسابات
٤	البرنامج الفرعي ٢ - التفتيش والتقييم
٥	البرنامج الفرعي ٣ - التحقيقات
٦	الولايات التشريعية

* A/71/50.



الرجاء إعادة استعمال الورق

290216 260216 16-02946 (A)



التوجه العام

٢٦-١ الغرض العام من البرنامج هو تعزيز الشفافية والمساءلة، والإسهام في تحقيق مستوى عال من الكفاءة والفعالية والقدرة على بلوغ الأهداف في المنظمة. ويتمتع مكتب خدمات الرقابة الداخلية باستقلالية تشغيلية ويؤدي مهامه تحت سلطة الأمين العام وفقاً للمادة ٩٧ من ميثاق الأمم المتحدة. وللمكتب سلطة المبادرة إلى اتخاذ أي إجراء يراه ضرورياً للنهوض بمسؤولياته فيما يتعلق بمهامه الرقابية وتقديم تقرير بشأنه. ويساعد المكتب الأمين العام في النهوض بمسؤولياته في مجال الرقابة الداخلية فيما يتعلق بموارد المنظمة وموظفيها، وذلك عن طريق الرصد، والمراجعة الداخلية للحسابات، والتفتيش، والتقييم، والتحقيق.

٢٦-٢ وتُستمد ولاية البرنامج من قرارات الجمعية العامة ٢١٨/٤٨ بء، و ٢٤٤/٥٤ و ٢٧٢/٥٩، و ٢٦٣/٦٤، و ٢٥٣/٦٩ والأحكام ذات الصلة من النظام المالي والقواعد المالية للأمم المتحدة (ST/SGB/2103/4)، ومن الأنظمة والقواعد التي تحكم تخطيط البرامج والجوانب البرنامجية للميزانية ورصد التنفيذ وأساليب التقييم (ST/SGB/2000/8). ويعمل المكتب عن كثب مع مجلس مراجعي حسابات الأمم المتحدة ووحدة التفتيش المشتركة واللجنة الاستشارية المستقلة للمراجعة من أجل ضمان فعالية وكفاءة الرقابة في المنظمة.

٢٦-٣ ويعمل المكتب على تحقيق المساءلة والشفافية من خلال دعم المنظمة في سعيها إلى إنشاء نظام للمساءلة يتسم بالفعالية والشفافية، وإلى تعزيز قدرتها على تحديد المخاطر وتقييمها والتخفيف من وطأها.

٢٦-٤ ولتحقيق ذلك، سيقوم المكتب بما يلي: (أ) اقتراح تدابير لمساعدة المنظمة على إنشاء إطار للرقابة الداخلية، بما في ذلك القدرة على إدارة المخاطر؛ (ب) توفير معلومات وتقييمات مستقلة للمساعدة في اتخاذ القرارات بفعالية؛ (ج) توفير استعراضات مستقلة لمدى فعالية المنظمة. وهو سيحقق ذلك من خلال إصدار تقارير عالية الجودة في المواعيد المقررة تتناول مهام التفتيش والتقييم والمراجعة الداخلية للحسابات والتحقيق، بما يتفق تماماً مع المعايير الدولية المعمول بها وولايته التي أقرتها الجمعية العامة.

٢٦-٥ ويساعد المكتب المنظمة في تحقيق نتائج أفضل عن طريق تحديد العوامل التي تؤثر على تنفيذ البرامج بكفاءة وفعالية وفقاً لأمر منها الأهداف الإنمائية المتفق عليها دولياً، بما في ذلك الأهداف الواردة في خطة التنمية المستدامة لعام ٢٠٣٠ وفي الوثائق الختامية لمؤتمرات الأمم المتحدة الكبرى والاتفاقات الدولية منذ عام ١٩٩٢. وسيضطلع المكتب أيضاً بعدد من التدابير لدعم تعميم مراعاة المنظور الجنساني، بما في ذلك مراقبة الجهود التي تبذلها الأمم المتحدة في مجال تعميم مراعاة هذا المنظور.

البرنامج الفرعي ١ المراجعة الداخلية للحسابات

هدف المنظمة: تحسين عمليات الحوكمة وإدارة المخاطر والرقابة في المنظمة

مؤشرات الإنجاز	الإنجازات المتوقعة من الأمانة العامة
(أ) '١' زيادة عدد الإشارات في القرارات واستخدام تقارير شعبة المراجعة الداخلية للحسابات، بما في ذلك التقارير المواضيعية، في عمليات صنع القرار التي تقوم بها الدول الأعضاء، بما في ذلك بشأن الضوابط الداخلية والعمليات وإدارة المخاطر '٢' زيادة النسبة المئوية لمديري البرامج الذين يعربون عن رضاهم عن نوعية تقارير شعبة المراجعة الداخلية للحسابات وفائدتها	(أ) زيادة الإسهام في عمليات صنع القرار لدى الدول الأعضاء، وتعزيز قدرة الأمانة العامة على اتخاذ الإجراءات المناسبة على أساس عمليات المراجعة الداخلية للحسابات بغية تعزيز عمليات الحوكمة وإدارة المخاطر والرقابة
(ب) '١' زيادة النسبة المئوية لما يقبله مديرو البرامج من التوصيات المنبثقة عن مراجعات الحسابات فيما يتعلق بالمساءلة والكفاءة والفعالية '٢' زيادة النسبة المئوية لما ينفذه مديرو البرامج من التوصيات المنبثقة عن مراجعات الحسابات	(ب) تحسين مستويات الكفاءة والفعالية في تنفيذ الولايات وتعزيز ممارسة مديري البرامج للمساءلة

الاستراتيجية

٢٦-٦ ستواصل شعبة المراجعة الداخلية، مع إيلاء اهتمام خاص لضمان النوعية، توفير التوجيه والتدريب المنهجين لموظفيها من أجل استمرار تحسن نوعية تقاريرها وصلتها بالموضوع وصدورها في المواعيد المقررة. وستجري الشعبة أيضا مراجعات للحسابات قائمة على تقييم المخاطر تطبق فيها المعايير الدولية للممارسة المهنية للمراجعة الداخلية للحسابات بهدف مساعدة الإدارة على ترسيخ وتدعيم إدارة المخاطر والرقابة الداخلية والحوكمة بالاستعانة بمزيج من الضمانات والخدمات الاستشارية. وسوف تكيّف الشعبة هيكلها التنظيمي لتعزيز قدرتها على التصدي للتحديات، من قبيل التحديات المتصلة بتنفيذ النظام المركزي لتخطيط الموارد والإدارة المركزية للمخاطر ومشاريع التشييد الكبرى.

البرنامج الفرعي ٢ التفتيش والتقييم

هدف المنظمة: تعزيز المساءلة والتعلم والأهمية والكفاءة والفعالية والتأثير في مجال تنفيذ البرامج

مؤشرات الإنجاز	الإنجازات المتوقعة من الأمانة العامة
١' زيادة النسبة المئوية للبرامج وعمليات التفتيش والتقييم المواضيعية التي استعانت بها الدول الأعضاء في اتخاذ قرارات مستنيرة بشأن الكفاءة والفعالية في تنفيذ البرامج وأهمية الإجراءات الإدارية والتطابق بين الأنشطة والولايات ذات الصلة	(أ) زيادة الإسهام في عمليات صنع القرار لدى الدول الأعضاء، وتعزيز قدرة الأمانة العامة على اتخاذ الإجراءات المناسبة على ضوء عمليات التفتيش والتقييم التي يجريها مكتب خدمات الرقابة الداخلية، والتي تتناول مدى كفاءة وفعالية البرامج والمسائل المواضيعية وقدرات التقييم الذاتي، وأهمية الإجراءات الإدارية والتطابق بين الأنشطة والولايات ذات الصلة
٢' زيادة النسبة المئوية للمجيبين من مديري البرامج الذين يعربون عن رضاهم عن نوعية تقارير شعبة التفتيش والتقييم وفائدتها	

الاستراتيجية

٢٦-٧ تقدم شعبة التفتيش والتقييم أدلة تقييمية مستقلة لتعزيز مساءلة المنظمة وتشجيع التعلم. وتسهم عمليات التقييم والتفتيش في تحسين أهمية الأمم المتحدة وكفاءتها وفعاليتها وتأثيرها. وستسهم الشعبة في عملية اتخاذ الدول الأعضاء للقرارات وتعزيز قدرة الأمانة العامة على اتخاذ الإجراءات المناسبة من خلال توفير معلومات آنية وموضوعية وموثوقة ومفيدة فيما يتعلق بأداء المنظمة. وستقوم الشعبة، بالتنسيق مع بقية الشعب التابعة للمكتب وهيئات الرقابة، حسب الاقتضاء، بإجراء تقييمات وعمليات تفتيش، مع تغطية البرامج دورياً على أساس تقييم المخاطر، وذلك بتطبيق نهج موحد ومنظم لضمان جودة وفائدة تقارير شعبة التفتيش والتقييم. ولضمان جودة التقييم الذاتي الذي تقوم به الأمانة العامة، ستقوم الشعبة بإجراء استعراض لفترة السنتين لتقدم للدول الأعضاء ضمانات معقولة بشأن مصداقية وموثوقية ما تُبلغ به برامج الأمانة العامة من نتائج.

البرنامج الفرعي ٣ التحقيقات

هدف المنظمة: تعزيز المساءلة عن طريق إجراء تحقيقات بشأن احتمالات حدوث انتهاكات للقواعد أو الأنظمة، أو سوء الإدارة، أو سوء السلوك، أو إهدار الموارد، أو إساءة استعمال السلطة

مؤشرات الإنجاز

الإنجازات المتوقعة من الأمانة العامة

(أ) تحسين نوعية التحقيقات ومواعيد تقديمها، بما يتيح (أ) '١' زيادة النسبة المئوية لتقارير إقفال التحقيق وتقارير اتخاذ إجراءات فعالة في ما يتصل بسوء السلوك التحقيق^(١) التي تقدم في غضون الإطار الزمني المحدد

'٢' زيادة النسبة المئوية للتقارير الاستشارية وتقارير التحقيق التي تؤدي إلى بدء عمليات تطبيق التدابير التصحيحية في غضون ١٢ شهرا من تاريخ صدور التقارير

(ب) تعزيز الوعي لدى موظفي الأمم المتحدة، بمن فيهم مديرو البرامج وغيرهم من الموظفين، لمنع سوء السلوك أو التصدي له بشكل مناسب (ب) '١' زيادة عدد موظفي الأمم المتحدة المسؤولين عن إجراء التحقيقات أو مهام تتعلق بالتحقيق، الذين يتلقون تدريباً على التحقيق

'٢' زيادة عدد الحالات التي يبلغ بها موظفو الأمم المتحدة المكتب

(أ) تقرير التحقيق هو التقرير الذي أُثبت فيه وقوع سوء سلوك. وفي حالة عدم إثبات وقوع سوء سلوك، يُصدّر تقرير إقفال ملف تحقيق، لا تقرير تحقيق.

الاستراتيجية

٢٦-٨ تُحقق شعبة التحقيقات في التقارير المتعلقة بسوء السلوك المحتمل وتقدم توصيات بالإجراء المناسب لتعزيز المساءلة في المنظمة بأسرها. وتجري الشعبة تحقيقات لاحقة للفعل بناء على تقارير تقدم إليها تتعلق بارتكاب خطأ أو سوء تصرف، وتجري تحقيقات استباقية في العمليات التي تنطوي على مخاطر عالية.

٢٦-٩ وتتناول الشعبة مسائل الاستغلال والانتهاك الجنسيين في بعثات حفظ السلام من خلال التعاون مع إدارة الدعم الميداني والعاملين بالبعثات من أجل تكوين جبهة عامة للتصدي تشدد على جوانب الوقاية والتوعية والمساءلة. وتشمل الاستراتيجية القيام بالمتابعة مع البلدان المشاركة بقوات وبأفراد شرطة ومع القيادة العسكرية. وتستهدف الشعبة أيضاً

الاحتياط الاقتصادي داخل منظومة الأمم المتحدة لتعزيز المساءلة وحماية مصالح المنظمة وأصولها ومواردها عن طريق الحد من تعرض المنظمة للمخاطر.

٢٦-١٠ وتنتهي المسؤولية المباشرة للشعبة بإصدار تقرير عن التحقيق، لكن عملها يشكل جزءاً من نظام أكبر للعدالة. ونظراً لأن عمل الشعبة هو المدخل لهذا النظام، فإن جودة عملها وإنجازها في الموعد المحدد له مهمان للغاية لنجاح النظام ككل. وتنظر الشعبة في السبل التي يمكن أن تؤثر بها على بقية أجزاء النظام من أجل مضاعفة أثر التحقيقات وقيمتها.

٢٦-١١ وتقدم الشعبة خدمات التوعية لتعزيز حماية مصالح المنظمة وأصولها ومواردها. وتشمل هذه الخدمات تقديم خدمات استشارية إلى مديري البرامج لتشجيعهم على الأخذ بنهج وقائي يحول دون وقوع مخالفات، والقيام وفقاً لقرار الجمعية العامة ٢٨٧/٥٩ بتقديم التدريب للمحققين خارج المكتب لتحسين نوعية التحقيقات في مراحلها الأولى وتعزيز المساءلة الفردية، وكذلك الاضطلاع بأنشطة توعية ترمي إلى إعلام موظفي الأمم المتحدة بعواقب سوء السلوك والآليات ذات الصلة.

الولايات التشريعية

قرارات الجمعية العامة

٢١٨/٤٨ باء	استعراض كفاءة الأداء الإداري والمالي للأمم المتحدة
٢٠٧/٥٣	تخطيط البرامج
٢٤٤/٥٤	استعراض تنفيذ قرار الجمعية العامة ٢١٨/٤٨ باء
٢٩٢/٥٧	المسائل المتصلة بالميزانية البرنامجية لفترة السنتين ٢٠٠٢-٢٠٠٣
٢٧٠/٥٩	تقارير الأمين العام عن أنشطة مكتب خدمات الرقابة الداخلية
٢٧١/٥٩	تقارير الأمين العام عن أنشطة مكتب خدمات الرقابة الداخلية
٢٧٢/٥٩	استعراض تنفيذ قرار الجمعية العامة ٢١٨/٤٨ باء و ٢٤٤/٥٤
٢٨٧/٥٩	تقرير مكتب خدمات الرقابة الداخلية بشأن تعزيز مهام التحقيق في الأمم المتحدة
١/٦٠	نتائج مؤتمر القمة العالمي لعام ٢٠٠٥
٢٥٤/٦٠	استعراض كفاءة الأداء الإداري والمالي للأمم المتحدة

تخطيط البرامج	٢٥٧/٦٠
تقارير الأمين العام عن أنشطة مكتب خدمات الرقابة الداخلية	٢٥٩/٦٠
استعراض شامل للإدارة والرقابة داخل الأمم المتحدة وصناديقها وبرامجها ووكالاتها المتخصصة	٢٤٥/٦١
اختصاصات اللجنة الاستشارية المستقلة للمراجعة وتعزيز مكتب خدمات الرقابة الداخلية	٢٧٥/٦١
تقارير مكتب خدمات الرقابة الداخلية وتمويل فرقة العمل المعنية بالمشتريات	٢٣٤/٦٢
تعزيز التحقيقات	٢٤٧/٦٢
المسائل المتصلة بالميزانية البرنامجية لفترة السنتين ٢٠٠٨-٢٠٠٩	٢٦٣/٦٣
تقرير مكتب خدمات الرقابة الداخلية عن أنشطته	٢٦٥/٦٣
المخطط العام لتجديد مباني المقر	٢٧٠/٦٣
إطار المساءلة وإطار إدارة المخاطر في المؤسسة والرقابة الداخلية وإطار الإدارة القائمة على النتائج	٢٧٦/٦٣
تقرير مكتب خدمات الرقابة الداخلية عن أنشطته	٢٣٢/٦٤
استعراض تنفيذ قرارات الجمعية العامة ٢١٨/٤٨ بء و ٢٤٤/٥٤ و ٢٧٢/٥٩	٢٦٣/٦٤
تقرير مكتب خدمات الرقابة الداخلية عن أنشطته	٢٥٠/٦٥
تقرير مكتب خدمات الرقابة الداخلية عن أنشطته	٢٣٦/٦٦
تقرير مكتب خدمات الرقابة الداخلية عن أنشطته	٢٥٨/٦٧
تقرير عن أنشطة مكتب خدمات الرقابة الداخلية	٢١/٦٨
تقرير عن أنشطة مكتب خدمات الرقابة الداخلية	٢٥٢/٦٩
استعراض تنفيذ قرارات الجمعية العامة ٢١٨/٤٨ بء و ٢٤٤/٥٤ و ٢٧٢/٥٩ و ٢٦٣/٦٤	٢٥٣/٦٩