

Distr.: General  
13 April 2017  
Arabic  
Original: English



الدورة الثانية والسبعون

الميزانية البرنامجية المقترحة لفترة السنتين ٢٠١٨-٢٠١٩\*

الجزء الثامن

خدمات الدعم المشتركة

الباب ٢٩ باء

مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات

(البرنامج ٢٥ من الخطة البرنامجية لفترة السنتين ٢٠١٨-٢٠١٩)\*\*

المحتويات

الصفحة

٣	.....	لمحة عامة
٣	.....	التوجه العام
٥	.....	استعراض عام للموارد
٩	.....	معلومات أخرى
١٠	.....	ألف - التوجيه التنفيذي والإدارة
١٤	.....	باء - برنامج العمل
١٤	.....	العنصر ١: تخطيط البرامج والميزنة
١٩	.....	العنصر ٢: الخدمات المالية المتصلة بعمليات حفظ السلام

\* سيصدر موجز للميزانية البرنامجية المعتمدة لاحقاً بوصفه الوثيقة A/72/6/Add.1.

\*\* A/71/6/Rev.1



---

٢٢	العنصر ٣: المحاسبة والاشتراكات والتقارير المالية
٢٧	العنصر ٤: خدمات الخزانة
٢٩	العنصر ٥: عمليات المعلومات المالية

#### المرفقات

٣٢	الأول - الهيكل التنظيمي وتوزيع الوظائف لفترة السنتين ٢٠١٨-٢٠١٩
٣٣	الثاني - موجز إجراءات المتابعة المتخذة لتنفيذ التوصيات ذات الصلة الصادرة عن هيئات الرقابة
٣٧	الثالث - النواتج المدرجة في فترة السنتين ٢٠١٦-٢٠١٧ والتي لن تنفذ في فترة السنتين ٢٠١٨-٢٠١٩

## لمحة عامة

الجدول ٢٩ باء-١

### الموارد المالية

(بدولارات الولايات المتحدة)

٣٤٧٠٦١٠٠	اعتمادات الفترة ٢٠١٦-٢٠١٧
(٢٧٤١٠٠)	التعديلات الفنية (حذف الاحتياجات غير المتكررة ورصد مخصصات للوظائف لفترة السنتين)
(٥٠٠٠٠٠)	تغييرات أخرى
(٧٧٤١٠٠)	مجموع التغييرات في الموارد
٣٣٩٣٢٠٠٠	اقترح الأمين العام للفترة ٢٠١٨-٢٠١٩ <sup>(١)</sup>

(أ) بالمعدلات المنقحة للفترة ٢٠١٦-٢٠١٧.

الجدول ٢٩ باء-٢

### الموارد المتعلقة بالوظائف

العدد	الرتبة
	الميزانية العادية
١١٨	الوظائف المعتمدة لفترة السنتين ٢٠١٦-٢٠١٧
١ أ ع م، ٣ مد-٢، ٨ مد-١، ١٠ ف-٥، ١٨ ف-٤، ١٦ ف-٣، ٨ ف-٢/١	
٨ خ ع (ر ر)، ٤٦ خ ع (ر أ)	
-	نقل
١ ف-٥، ١ ف-٤، ١ خ ع (ر أ) من التوجيه التنفيذي والإدارة إلى العنصر ٣	
(٢)	إلغاء
١ ف-٣، ١ خ ع (ر أ) في إطار العنصر ٣	
١١٦	الوظائف المقترحة لفترة السنتين ٢٠١٨-٢٠١٩
١ أ ع م، ٣ مد-٢، ٨ مد-١، ١٠ ف-٥، ١٨ ف-٤، ١٥ ف-٣، ٨ ف-٢/١	
٨ خ ع (ر ر)، ٤٥ خ ع (ر أ)	

## التوجه العام

٢٩ باء-١ تقع المسؤولية عن تنفيذ برنامج العمل في إطار هذا الباب على عاتق مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات. وتتولى لجنة الإدارة والميزانية (اللجنة الخامسة) التابعة للجمعية العامة ولجنة البرنامج والتنسيق توجيه البرنامج.

٢٩ باء-٢ وتندرج الأنشطة المبرمجة في هذا الباب في إطار البرنامج الفرعي ٢، تخطيط البرامج والميزانية والحسابات، من البرنامج ٢٥، خدمات الإدارة والدعم، من الخطة البرنامجية لفترة السنتين ٢٠١٨-٢٠١٩.

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

ملاحظة: تستخدم المختصرات التالية في الجداول والرسوم البيانية: أ ع م = أمين عام مساعد؛ خ ع = فئة الخدمات العامة؛ ر أ = الرتب الأخرى؛ ر ر = الرتبة الرئيسية؛ م ع = الميزانية العادية؛ م خ م = موارد خارجة عن الميزانية.

- (أ) إدارة وكفالة التقييد بالنظام المالي والقواعد المالية للأمم المتحدة، والأنظمة والقواعد التي تحكم تخطيط البرامج، والجوانب البرنامجية للميزانية، ورصد التنفيذ وأساليب التقييم، والولايات التشريعية ذات الصلة؛
- (ب) وضع وتطبيق سياسات وإجراءات الأمم المتحدة المتعلقة بالميزانية والمحاسبة، وفقا للنظام المالي والقواعد المالية للأمم المتحدة والمعايير ذات الصلة؛
- (ج) كفالة الإدارة المالية السليمة لجميع الموارد المتاحة للمنظمة، فضلا عن استعمالها بفعالية وكفاءة، إما مباشرة أو من خلال تفويض السلطة أو إصدار التعليمات أو كليهما إلى مكاتب الأمم المتحدة الأخرى بالمقر وخارجه؛
- (د) تقديم إفادات وتقارير إلى السلطات المختصة عن أوجه استعمال الموارد المالية للأمم المتحدة؛
- (هـ) تيسير المداورات الحكومية الدولية التي تجريها الجمعية العامة وهيئات صنع القرار بشأن مسائل التخطيط والبرمجة والميزنة والحسابات المتعلقة بالمنظمة؛
- (و) الإشراف على تنفيذ وتشغيل العناصر المالية للنظام المركزي لتخطيط الموارد، أو موجا.

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

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

٢٩ باء-٦ وأثناء فترة السنتين ٢٠١٨-٢٠١٩، سيواصل مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات الانخراط بالكامل في مواصلة تعزيز النماذج المالية لمشروع أوموجا، ولا سيما وضع الميزانية، ونماذج العلاقات بين الواهين والمأنحين (التوسعة ٢)، التي ستكمل خصائص نظام أوموجا القائمة التي أنجزت في المراحل السابقة (الأساس والتوسعة ١)، بما يضمن الانتقال السلس عبر مراحل تخطيط الميزانية وتنفيذها والإبلاغ عنها. وبعد أن قاد المكتب عملية تطبيق المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام فيما يتعلق بعمليات حفظ السلام وجميع العمليات الأخرى على نطاق الأمانة العامة، مع التركيز على إعداد أول مجموعة من البيانات المالية الممتثلة لهذه المعايير في الوقت المناسب، سيوجه المكتب عنايته خلال الفترة ٢٠١٨-٢٠١٩ إلى المبادرة المتخذة على نطاق المنظمة بأكملها لتعزيز الضوابط الداخلية في جميع عمليات حفظ السلام والكيانات غير المتعلقة بحفظ السلام من خلال إعداد بيان سنوي بشأن الضوابط الداخلية، يصاحب البيانات المالية الممتثلة للمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.

٢٩ باء-٧ واستنادا إلى الدروس المستفادة خلال تطبيق المعايير المحاسبية الدولية، والخبرة المكتسبة على مدى ثلاث فترات مالية منذ إعداد أول بيان مالي ممثل للمعايير المحاسبية الدولية في عام ٢٠١٤، واستعراض المهام المتبقية للفريق المعني بتطبيق المعايير المحاسبية الدولية، أصبح من الواضح أن اعتماد المعايير المحاسبية الدولية أحدث زيادة دائمة في عبء العمل المنوط بشعبة الحسابات حيث أصبحت تقوم بمهام لم يعهد إليها بها من قبل. وفي حين أنه من المتوقع استيعاب القدر الأكبر من الزيادة الكبيرة في العمل من خلال الوظائف الحالية في شعبة الحسابات التابعة لمكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات، ثمة

حاجة إلى وجود فريق أساسي لمعالجة المجالات التي تتسم بدرجة عالية من التكامل في نطاق الشؤون المالية وفي جميع المجالات الوظيفية خارجها.

٢٩ باء-٨ وعلاوة على ذلك، تجدر الإشارة إلى أن الأمين العام أشار، في تقريره المرحلي التاسع عن اعتماد الأمم المتحدة المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام (A/71/226)، إلى أنه سيتم وقف أنشطة الفريق المعني بتطبيق المعايير المحاسبية الدولية كوحدة تنظيمية منفصلة في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١٧. وتجدر الإشارة أيضا إلى أن الأمين العام ذكر في تقريره المرحلي السابع (A/69/367) أنه تظل ثمة حاجة، بعد مرحلة تنفيذ مشروع المعايير المحاسبية الدولية، إلى المحافظة على هيكل دعم داخل المنظمة تُسهّم في استدامة الامتثال للمعايير المحاسبية الدولية في الأجل الطويل. وبناءً عليه، في فترة السنتين ٢٠١٨-٢٠١٩، ستُنقل الوظائف الثلاث القائمة دعما للأنشطة المتعلقة باستدامة المعايير المحاسبية الدولية (١ ف-٥، ١ ف-٤، ١ من فئة الخدمات العامة (الرتب الأخرى)) من مكتب المراقب المالي، في إطار التوجيه التنفيذي والإدارة، وتُدمج في مهام العنصر ٣، المحاسبة والاشتراكات والتقارير المالية.

٢٩ باء-٩ وفي سياق الاتساق على نطاق المنظومة، يساهم مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات في شبكة الشؤون المالية وشؤون الميزانية، وله دور حاسم في تقديم مدخلات في ما يخص القضايا المتعلقة بالشؤون المالية وشؤون الميزانية موضع الاهتمام المشترك لدى مؤسسات منظومة الأمم المتحدة ككل. وتغطي شبكة الشؤون المالية وشؤون الميزانية مجالات مثل المعايير المحاسبية الدولية، والممارسات المتعلقة بالخزانة، وآليات مراجعة الحسابات والرقابة، وتقديم التقارير المالية، واسترداد التكاليف، وهي مسؤولة عن تقديم التوجيه في ما يتعلق بالأنشطة المشتركة لتمويل منظومة الأمم المتحدة، بما في ذلك إدارة الاستثمارات. وتؤدي الجهود المبذولة في هذا السياق إلى مواءمة ممارسات أداء العمل على نطاق منظومة الأمم المتحدة، بما يشمل مسائل الإدارة العامة، ضمانا لاتساق أسلوب الإدارة من المستوى العالمي إلى المستوى القطري.

٢٩ باء-١٠ وفي حين أن هذه الوثيقة تتضمن عرضا لمجمل الموارد المتاحة، فإن الاقتراحات المطروحة فيها لا تتناول العناصر المتعلقة مباشرة بدعم عمليات حفظ السلام، التي تُمول من حساب دعم عمليات حفظ السلام. وترد تفاصيل جميع المسؤوليات التي يضطلع بها مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات في آخر نشرة موجهة من الأمين العام إلى المكتب.

٢٩ باء-١١ ويرد تحت بندي التوجيه التنفيذي والإدارة، وبرنامج العمل، تفصيلاً للأهداف والإنجازات المتوقعة ومؤشرات الإنجاز المحددة للوحدات التنظيمية الرئيسية لمكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات لفترة السنتين ٢٠١٨-٢٠١٩ مصحوبا ببيان للموارد.

### استعراض عام للموارد

٢٩ باء-١٢ يبلغ المستوى الإجمالي للموارد المقترحة لفترة السنتين ٢٠١٨-٢٠١٩ في إطار هذا الباب ٣٣ ٩٣٢ ٠٠٠ دولار قبل إعادة تقدير التكاليف، مما يعكس انخفاضاً صافيه ١٠٠ ٧٧٤ دولار أو ٢,٢ في المائة بالمقارنة مع الاعتمادات المرصودة للفترة ٢٠١٦-٢٠١٧. وتعزى التغييرات في الموارد إلى ثلاثة عوامل، هي: (أ) التعديلات الفنية المتعلقة بالتخفيضات الناجمة عن إلغاء الوظائف التدريجي؛ (ب) والتغييرات في الأبواب و/أو بينها؛ (ج) والتغييرات الأخرى في الموارد. ويغطي مستوى الموارد المقترحة تكاليف تنفيذ الولايات على نحو كامل وفعال ومتسم بالكفاءة.

٢٩ باء-١٣ ويرد توزيع الموارد في الجداول ٢٩ باء-٣ إلى ٢٩ باء-٥.

الجدول ٢٩ باء-٣  
الموارد المالية حسب العنصر

(بالآلاف دولارات الولايات المتحدة)

(١) الميزانية العادية

		التغيرات في الموارد					التعديلات الفنية (مخصصات غير متكررة تمويل الولايات الوظائف في الجديدة والموسعة فترة الستين)		نفقات الفترة الفترة ٢٠١٦- ٢٠١٧	
تقديرات الفترة ٢٠١٨- ٢٠١٩	المجموع إعادة إعادة تقدير تقدير التكاليف التكاليف	النسبة المئوية	المجموع	تغييرات أخرى	الباب (الأبواب)	نطاق الولايات	ضمن و/أو على	٢٠١٥- ٢٠١٦	٢٠١٦- ٢٠١٧	
٢٣٦٨,٣	٦١,٠	٢٣٠٧,٣	(٣١,٦)	(١٠٦٥,٥)	(٣,٠)	(١٠٦٢,٥)	-	٣٣٧٢,٨	١٥٨١٥,٠	
ألف - التوجيه التنفيذي والإدارة										
باء - برنامج العمل										
١٠١٥٠,٢	٢٨٧,٤	٩٨٦٢,٨	-	-	-	-	-	٩٨٦٢,٨	١٠٢٣٧,٠	
١ - تخطيط البرامج والميزنة										
٢ - الخدمات المالية المتصلة بعمليات حفظ السلام <sup>(١)</sup>										
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٣ - المحاسبة والاشتراكات والتقارير المالية										
١٧٧٨٣,٥	٣٧٩,٤	١٧٤٠٤,١	١,٩	٣٢٣,٨	(٤٦٤,٦)	١٠٦٢,٥	-	(٢٧٤,١)	١٧٠٨٠,٣	
٤ - خدمات الخزنة										
١٧٥٩,٤	٤٦,٤	١٧١٣,٠	(٠,٤)	(٦,٣)	(٦,٣)	-	-	١٧١٩,٣	١٧٢٩,٠	
٥ - عمليات المعلومات المالية										
٢٧٣٠,٦	٨٥,٨	٢٦٤٤,٨	(١,٠)	(٢٦,١)	(٢٦,١)	-	-	٢٦٧٠,٩	٢٨٧٦,٦	
٣٢٤٢٣,٧	٧٩٩,٠	٣١٦٢٤,٧	٠,٩	٢٩١,٤	(٤٩٧,٠)	١٠٦٢,٥	-	(٢٧٤,١)	٣١٣٣٣,٣	
المجموع الفرعي، باء										
٣٤٧٩٢,٠	٨٦٠,٠	٣٣٩٣٢,٠	(٢,٢)	(٧٧٤,١)	(٥٠٠,٠)	-	-	(٢٧٤,١)	٣٤٧٠٦,١	
المجموع الفرعي، ١										

(٢) الموارد المقررة الأخرى

تقديرات الفترة ٢٠١٧-٢٠١٨	تقديرات الفترة ٢٠١٦-٢٠١٧	نفقات الفترة ٢٠١٥-٢٠١٦	
٧٢٥,٨	٤٧٧٦,٥	٦٠٦٢,٧	ألف - التوجيه التنفيذي والإدارة
باء - برنامج العمل			
١٢٧٠٦,٠	١٢٧٣٤,٢	١١٤٤٣,٩	٢ - الخدمات المالية المتصلة بعمليات حفظ السلام
١٥١٢٦,٩	١٥٠٥٧,٩	١٤٠٨٢,٢	٣ - المحاسبة والاشتراكات والتقارير المالية
٣٠٥١,١	٣٣٠٥,٥	٣٦٤١,٣	٤ - خدمات الخزنة
٣٢٨٤,٧	٣٢٤٤,٦	٣٧٥٨,١	٥ - عمليات المعلومات المالية
٣٤١٦٨,٧	٣٤٣٤٢,٢	٣٢٩٢٥,٥	المجموع الفرعي، باء
٣٤٨٩٤,٥	٣٩١١٨,٧	٣٨٩٨٨,٢	المجموع الفرعي، ٢

## (٣) الموارد الخارجة عن الميزانية

نفقات الفترة ٢٠١٥-٢٠١٤	تقديرات الفترة ٢٠١٦-٢٠١٧	تقديرات الفترة ٢٠١٨-٢٠١٩	
١ ٦٨٢,٦	١ ٩٢٨,٦	١ ٩٢٥,١	ألف - التوجيه التنفيذي والإدارة باء - برنامج العمل
٢ ٦٢١,٠	٣ ٧٦٣,١	٣ ٧٦٣,١	١ - تخطيط البرامج والميزنة
١ ٤٥,٥	٤١٦,١	٤١٦,١	٢ - الخدمات المالية المتصلة بعمليات حفظ السلام
١٠ ٤٠٨,٧	١٧ ٣٢٩,٢	١٤ ٢٧٩,٤	٣ - المحاسبة والاشتراكات والتقارير المالية
١ ٢٦٢,٥	١ ٤٢٧,٥	١ ٤٢٤,٨	٤ - خدمات الخزانة
٥ ٤٥١,٧	٥ ٥٩٠,٥	٥ ٦١٠,٩	٥ - عمليات المعلومات المالية
١٩ ٨٨٩,٤	٢٨ ٥٢٦,٤	٢٥ ٤٩٤,٣	المجموع الفرعي، باء
٢١ ٥٧٢,٠	٣٠ ٤٥٥,٠	٢٧ ٤١٩,٤	المجموع الفرعي، ٣
١٠٩ ٨١٤,٥	١٠٤ ٢٧٩,٨	٩٧ ١٠٥,٩	المجموع

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

الجدول ٢٩ باء-٤  
الموارد المتعلقة بالوظائف

الوظائف المؤقتة						الوظائف الثابتة الممولة من الميزانية العادية				الفئة
المجموع		الموارد الخارجة عن الميزانية (ب)		الموارد المقررة الأخرى (١)		الميزانية العادية		الميزانية العادية		
-٢٠١٨	-٢٠١٦	-٢٠١٨	-٢٠١٦	-٢٠١٨	-٢٠١٦	-٢٠١٨	-٢٠١٦	-٢٠١٨	-٢٠١٦	
٢٠١٩	٢٠١٧	٢٠١٩	٢٠١٧	٢٠١٩	٢٠١٧	٢٠١٩	٢٠١٧	٢٠١٩	٢٠١٧	
										الفئة الفنية والفئات العليا
١	١	-	-	-	-	-	-	١	١	أ ع م
٤	٤	-	-	١	١	-	-	٣	٣	مد-٢
٩	٩	-	-	١	١	-	-	٨	٨	مد-١
٢٥	٢٦	٩	١٠	٦	٦	-	-	١٠	١٠	ف-٥
١١١	١١٤	٢٦	٢٨	٥٢	٥٢	-	-	٣٣	٣٤	ف-٣/٤
١٣	١٣	٢	٢	٣	٣	-	-	٨	٨	ف-١/٢
١٦٣	١٦٧	٣٧	٤٠	٦٣	٦٣	-	-	٦٣	٦٤	المجموع الفرعي
										فئة الخدمات العامة
٢١	٢١	٩	٩	٤	٤	-	-	٨	٨	الرتبة الرئيسية
١٢١	١٢٢	٣٦	٣٦	٤٠	٤٠	-	-	٤٥	٤٦	الرتب الأخرى
١٤٢	١٤٣	٤٥	٤٥	٤٤	٤٤	-	-	٥٣	٥٤	المجموع الفرعي
٣٠٥	٣١٠	٨٢	٨٥	١٠٧	١٠٧	-	-	١١٦	١١٨	المجموع

(أ) تشمل الوظائف الممولة حصرا من حساب دعم عمليات حفظ السلام.

(ب) تشمل ما مجموعه ٨٢ وظيفة لأنشطة تخطيط البرامج والميزنة والحسابات الممولة من الموارد الخارجة عن الميزانية على النحو التالي: الدعم البرنامجي للأنشطة الخارجة عن الميزانية والتعاون التقني (٧ ف-٥، ٨ ف-٤، ٩ ف-٣، ٦ من فئة الخدمات العامة (الرتبة الرئيسية)، ٢٦ من فئة الخدمات العامة (الرتب الأخرى))؛ والدعم البرنامجي للهيكل الإداري الممولة من الموارد الخارجة عن الميزانية (٢ ف-٥، ١ ف-٤، ٤ ف-٣، ٢ ف-٢، وظيفة واحدة من فئة الخدمات العامة (الرتبة الرئيسية)، ٦ من فئة الخدمات العامة (الرتب الأخرى))؛ وصندوق الأمم المتحدة للشركات الدولية (وظيفة واحدة من فئة الخدمات العامة (الرتب الأخرى))؛ وصندوق معادلة الضرائب (١ ف-٤، ٣ ف-٣، ٢ من فئة الخدمات العامة (الرتبة الرئيسية)، ٣ من فئة الخدمات العامة (الرتب الأخرى)).

الجدول ٢٩ باء-٥

### توزيع الموارد حسب العنصر

(بالنسبة المئوية)

الميزانية العادية	الموارد المقررة الأخرى	الموارد الخارجة عن الميزانية	
٦,٨	٢,١	٧,٠	ألف - التوجيه التنفيذي والإدارة
			باء - برنامج العمل
٢٩,١	-	١٣,٧	١ - تخطيط البرامج والميزنة
-	٣٦,٤	١,٥	٢ - الخدمات المالية المتصلة بعمليات حفظ السلام
٥١,٣	٤٣,٤	٥٢,١	٣ - المحاسبة والاشتراكات والتقارير المالية
٥,٠	٨,٧	٥,٢	٤ - خدمات الخزانة
٧,٨	٩,٤	٢٠,٥	٥ - عمليات المعلومات المالية
٩٣,٢	٩٧,٩	٩٣,٠	المجموع الفرعي، باء
١٠٠,٠	١٠٠,٠	١٠٠,٠	المجموع

### التعديلات الفنية

٢٩ باء-١٤ تتصل التغييرات في الموارد التي تعكس نقصانا قدره ١٠٠ ٢٧٤ دولار في إطار الموارد المتعلقة بالوظائف بحذف المخصصات المتعلقة بالإلغاء التدريجي للوظائف الذي أقرته الجمعية العامة في قرارها ٢٤٧/٧٠.

### التغييرات داخل و/أو عبر الباب (الأبواب)

٢٩ باء-١٥ تتصل التغييرات في الموارد تحت بند الموارد المتعلقة بالوظائف والموارد غير المتعلقة بالوظائف بنقل ثلاث وظائف (١ ف-٥، ١ ف-٤، وظيفة واحدة من فئة الخدمات العامة (الرتب الأخرى)) فيما يتصل بنقل الأنشطة المتعلقة باستدامة المعايير المحاسبية الدولية من مكتب المراقب المالي، تحت بند التوجيه التنفيذي والإدارة، إلى العنصر ٣، المحاسبة والاشتراكات والتقارير المالية.

### التغييرات الأخرى

٢٩ باء-١٦ تعكس التغييرات في الموارد تخفيضا قدره ٥٠٠ ٠٠٠ دولار يمكن تحقيقه من خلال أوجه الكفاءة التي يعتمزم المكتب تحقيقها في فترة السنتين ٢٠١٨-٢٠١٩. وهذه التخفيضات المقترحة هي وليدة الجهود التي يبذلها المكتب لتطبيق أوجه

الكفاءة المتوقعة من نظام أوموجا المقدمة في التقرير المرحلي الثامن للأمين العام عن مشروع التخطيط المركزي للموارد (A/71/390) على كل عملية من العمليات اليومية. واستندت أوجه الكفاءة الواردة في التقرير المرحلي الثامن المكتسبة من نظام أوموجا على تجربة المنظمة مع هذا النظام، والتغييرات المتوقعة مستقبلاً، بما فيها عمليات بدء التنفيذ في المستقبل، وإجراء استعراض علمي للعمليات من البداية إلى النهاية، والاستغناء عن النظم القديمة، وإدخال تحسينات على أساليب العمل والقدرات في مجال التخطيط. ويعبر عن أوجه الكفاءة بجملة وسائل منها قيمة مكافئ الدوام الكامل بالدولار، حسب الاقتضاء. وترد معلومات إضافية عن هذا النهج في تصدير ومقدمة التقرير عن الميزانية البرنامجية المقترحة لفترة السنتين ٢٠١٨-٢٠١٩.

٢٩ باء-١٧ بالنسبة لمكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات، يُترجم هذا إلى تخفيضات في الموارد المتعلقة بالوظائف وغير المتعلقة بالوظائف قدرها ٥٠٠ ٠٠٠ دولار تحت بند التوجيه التنفيذي والإدارة (٣ ٠٠٠ دولار) وبرنامج العمل (٤٩٧ ٠٠٠ دولار)، وتحديدًا تحت العناصر ٣ و ٤ و ٥.

#### الموارد المقررة الأخرى والموارد الخارجة عن الميزانية

٢٩ باء-١٨ سيعتمد المكتب في تنفيذ برنامج عمله، وتكملة الموارد المستمدة من الميزانية البرنامجية، على موارد متوقعة من الموارد المقررة الأخرى والموارد الخارجة عن الميزانية بمبلغ ٦٢ ٣١٣ ٩٠٠ دولار. ويشمل المستوى المتوقع ٥٠٠ ٨٩٤ ٣٤ دولار من حساب دعم عمليات حفظ السلام و ٤٠٠ ٤١٩ ٢٧ دولار من الموارد الخارجة عن الميزانية، مما يمثل خفضاً قدره ٨٠٠ ٢٥٩ ٧ دولار، أو ١٠,٤ في المائة، مقارنة بمستوى الموارد المتوقعة في فترة السنتين ٢٠١٦-٢٠١٧. ويُعزى الانخفاض بصفة عامة إلى انخفاض مستوى الاحتياجات تحت بند حساب الدعم وإيرادات الدعم البرنامجي المحصلة نظير الخدمات التي قدمتها الإدارة المركزية لقاء الأنشطة والصناديق والبرامج الممولة من الموارد الخارجة عن الميزانية.

#### معلومات أخرى

٢٩ باء-١٩ عملاً بقرار الجمعية العامة ٥٨/٢٦٩، مُحددت موارد بمبلغ ٣٠٠ ٣٧٤ ٢ دولار في نطاق القدرة المتاحة في الفئة الفنية وفئة الخدمات العامة لإجراء عمليات الرصد والتقييم في مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات (منها مبلغ ١ ٩٩١ ٧٠٠ دولار يمول من الميزانية العادية، يغطي تكاليف ١٢٤ شهر عمل على مستوى الفئة الفنية و ٢٣ شهر عمل على مستوى فئة الخدمات العامة؛ ومبلغ ٢٩ ٣٠٠ دولار يمول من حساب دعم عمليات حفظ السلام، يغطي تكاليف شهري عمل على مستوى الفئة الفنية؛ ومبلغ ٣٥٣ ٣٠٠ دولار يمول من الموارد الخارجة عن الميزانية، ويغطي تكاليف ٢٠ شهر عمل على مستوى الفئة الفنية و ٤ أشهر عمل على مستوى فئة الخدمات العامة).

٢٩ باء-٢٠ أجرى المكتب استعراضات دورية وتحليلاً لبيانات الأداء، علاوة على استقصاءات رضا العملاء التي تجري على فترات منتظمة في حدود القدرة القائمة. وقد أسفرت الاستعراضات عن التشغيل الآلي لعمليات محاسبية شتى، من بينها تلك المتعلقة بكشوف المرتبات، وضريبة الدخل، والتأمين الصحي والتأمين على الحياة، والمطالبات المتعلقة بالسفر ومطالبات البائعين، وهو ما حسن الرصد والكفاءة في تقديم الخدمات للعملاء. وسيعتمد البرنامج أيضاً على استعراض دقيق وشامل لآراء مجلس مراجعي الحسابات، ومكتب خدمات الرقابة الداخلية، ووحدة التفتيش المشتركة.

## ألف - التوجيه التنفيذي والإدارة

الاحتياجات من الموارد (قبل إعادة تقدير التكاليف): ٣٠٠ ٣٠٧ ٢ دولار

٢٩ باء-٢١ يضطلع الأمين العام المساعد، المراقب المالي، بالمسؤولية عن جميع أنشطة مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات، ويشرف على خمسة كيانات تنظيمية هي شعبة تخطيط البرامج والميزانية، وشعبة تمويل عمليات حفظ السلام، وشعبة الحسابات، والخزانة، ودائرة عمليات المعلومات المالية. ويدير الأمين العام المساعد، المراقب المالي، حسب السلطات المفوضه إليه، النظام المالي والقواعد المالية للأمم المتحدة ويكفل الامتثال لها؛ ويسدي المشورة إلى الأمين العام ووكيل الأمين العام للشؤون الإدارية بشأن مسائل السياسات المتعلقة بميزانية الأمم المتحدة وخططها وبرامج عملها وشؤونها المالية؛ ويمثل الأمين العام في اللجان التابعة للجمعية العامة واللجنة الاستشارية لشؤون الإدارة والميزانية ولجنة البرنامج والتنسيق، في عرض مخطط الميزانية، والميزانيات البرنامجية لفترة السنتين، وميزانية المحكمتين الدوليتين، والإطار الاستراتيجي، وميزانية المخطط العام لتجديد مباني المقر، وميزانيات عمليات حفظ السلام، وتقارير أداء الميزانية؛ ويمثل الأمين العام في غير ذلك من الهيئات والأفرقة العاملة التابعة لمنظومة الأمم المتحدة، وفي مننديات دولية أخرى معنية بمسائل الميزانية والشؤون المالية؛ ويضع سياسات المنظمة وإجراءاتها ومبادئها التوجيهية المتصلة بالميزانية والمحاسبة، ويقوم، في إطار ذلك، بإصدار التعليمات لإعداد تقارير الميزانية والأداء وتحديد المواعيد النهائية للتقديم؛ ويمارس الرقابة المالية على موارد المنظمة؛ ويقوم بتسمية واعتماد الموظفين الذين تنطوي وظائفهم على مهام مالية مهمة، حيث يتعين عليه ممارسة هذه السلطة عملاً بالقواعد المعمول بها.

٢٩ باء-٢٢ ويقدم مكتب الأمين العام المساعد، المراقب المالي، المساعدة في توجيه مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات والإشراف عليه وإدارته بصورة عامة؛ ويضطلع بالمسؤوليات المفوضه إلى الأمين العام المساعد، المراقب المالي، بموجب النظام المالي والقواعد المالية للأمم المتحدة؛ ويصوغ ورقات السياسات والتقارير والمبادئ التوجيهية، ويسدي المشورة بشأن مسائل التخطيط والبرمجة والميزنة والمحاسبة؛ ويتولى تقييم واستعراض وصياغة أحكام وشروط تفويض سلطة ومسؤولية المراقب المالي بموجب النظام المالي والقواعد المالية للأمم المتحدة، ويرصد تطبيقها؛ ويستعرض ويصدر الاتفاقات الإطارية التي تحدد أحكام وشروط التبرعات، بما في ذلك التبرعات العينية والقروض غير واجبة السداد، امثالاً للنظام المالي والقواعد المالية للأمم المتحدة؛ وينسق الأنشطة المشتركة بين الإدارات والمتصلة بمسائل التخطيط والبرمجة، وكذلك المسائل المتعلقة بالميزانية والمحاسبة.

٢٩ باء-٢٣ ويشرف نائب المراقب المالي، وهو برتبة مد-٢، على إدارة مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات بوجه عام، ويقدم الإرشادات إلى الدوائر المالية للمنظمة. وتقع على نائب المراقب المالي مسؤولية تلبية الحاجة، التي حُددت بالفعل، إلى تحسين الدقة في المواعيد وضمان الاستعراض الشامل للإجراءات الإدارية والموافقة عليها. وتتضمن مهامه أيضاً مساعدة المراقب المالي في الاضطلاع بمسؤولياته بشكل عام، بما فيها الاستجابة دون تأخير للتوصيات الرقابية الصادرة عن مكتب خدمات الرقابة الداخلية ووحدة التفتيش المشتركة ومجلس مراجعي الحسابات ومتابعة تنفيذها. ويمكن ذلك من تقاسم أعباء العمل، بشكل ملائم، بين المراقب المالي ونائب المراقب المالي، وذلك في إطار معالجة مسائل الإدارة المالية المعقدة والبالغة الأهمية على نحو استباقي.

٢٩ باء-٢٤ وعملاً بالقرار ٢٨٣/٦٠، الذي وافقت فيه الجمعية العامة على اعتماد المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام من جانب الأمم المتحدة، أنشئت وحدة تنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام في مكتب الأمين العام المساعد، المراقب المالي، خلال فترة السنتين ٢٠٠٦-٢٠٠٧. وستُسند هذه المسؤولية إلى شعبة الحسابات، من أجل تعميم مراعاة سياسات وإجراءات المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام في فترة السنتين ٢٠١٨-٢٠١٩. إضافةً إلى ذلك، سيتخذ المكتب مبادرةً لتعزيز الضوابط الداخلية في جميع الكيانات المعنية وغير المعنية بحفظ السلام، من خلال إعداد بيانٍ سنوي بشأن الضوابط الداخلية يُرفق بالبيانات المالية الممتثلة للمعايير المحاسبية الدولية.

الجدول ٢٩ باء-٦

أهداف فترة السنتين والإنجازات المتوقعة ومؤشرات الإنجاز ومقاييس الأداء

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

مقاييس الأداء				مؤشرات الإنجاز	الإنجازات المتوقعة من الأمانة العامة
٢٠١٨-٢٠١٢	٢٠١٤-٢٠١٤	٢٠١٦-٢٠١٦	٢٠١٨-٢٠١٣		
-	-	-	-	الهدف	(أ) سلامة الإدارة والرقابة الماليّين
-	-	-	-	الأداء المقدّر	عدم توصّل عمليات مراجعة الحسابات إلى أي استنتاجات سلبية ذات شأن تتعلق بالإدارة والرقابة الماليّين
-	-	-	-	الأداء الفعلي	[استنتاجات سلبية ذات شأن خلصت إليها عمليات مراجعة الحسابات]
٧	٧,٥	٦,٥	٦	الهدف	(ب) الإدارة الفعالة لبرنامج عمل مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات، ودعمه بالموظفين والموارد المالية
٨	٧	٦,٥	٦,٥	الأداء المقدّر	عدد الأيام اللازمة للبت في اتفاقات الجهات المانحة والوكالات المسؤولة عن التنفيذ والبلد المضيف والاتفاقات الإطارية
٧	٧	٧	٧	الأداء الفعلي	
٩٠	٩٠	٩٠	٩٠	الهدف	(ج) تحسين السياسات المالية
٨٨,٥	٩٠	٩٠	٩٠	الأداء المقدّر	تقديم المساعدة إلى العملاء بشأن تطبيق النظام المالي والقواعد المالية، والسياسات والإجراءات المالية
٩٠	٩٠	٩٠	٩٠	الأداء الفعلي	[النسبة المئوية للمجيبين الذين أعربوا عن رضاهم إزاء المساعدة المقدّمة]
			١٠٠	الهدف	(د) تقديم الوثائق اللازمة لاجتماعات الأجهزة الحكومية الدولية ذات الصلة في موعدها
			١٠٠	الأداء المقدّر	
			١٠٠	الأداء الفعلي	
			١٠٠	الهدف	(هـ) أوجه الكفاءة التي تحققت في ما يتصل بتكاليف السفر، لفائدة المنظمة
			١٠٠	الأداء المقدّر	زيادة النسبة المئوية لتذاكر السفر الجوي التي تم شراؤها قبل موعد السفر بأسبوعين على الأقل
			١٠٠	الأداء الفعلي	

## النواتج

٢٩ باء-٢٥ سُتُنَجَز النواتج النهائية التالية خلال فترة السنتين ٢٠١٨-٢٠١٩:

النواتج	العدد
تقديم الخدمات إلى الهيئات الحكومية الدولية وهيئات الخبراء، بما في ذلك تقديم التقارير إليها (الميزانية العادية/الموارد الخارجة عن الميزانية)	
الجمعية العامة	
اللجنة الخامسة	
تقديم الخدمات الفنية للاجتماعات	
١ - الجلسات الرسمية للجنة	٣٠
٢ - المشاورات غير الرسمية للجنة	٥
لجنة البرنامج والتنسيق	
تقديم الخدمات الفنية للاجتماعات	
٣ - الجلسات الرسمية للجنة	١٢
اللجنة الاستشارية لشؤون الإدارة والميزانية	
تقديم الخدمات الفنية للاجتماعات	
٤ - جلسات الاستماع التي تعقدها اللجنة الاستشارية	٢٥
خدمات الدعم الإداري (الميزانية العادية/ الموارد الخارجة عن الميزانية)	
الإدارة عموماً	
٥ - التمثيل في الاجتماعات المتعلقة بالمسائل موضع الاهتمام المشترك التي تُعقد مع المسؤولين المعنيين في الأمانة العامة والمكاتب خارج المقر ووكالات وصناديق وبرامج الأمم المتحدة، وعقد تلك الاجتماعات	٨
إدارة الشؤون المالية	
٦ - تقديم توجيهات سياساتية، بشأن استلام الموارد الخارجة عن الميزانية وإدارتها وتحليلها، إلى الإدارات والمكاتب والدول الأعضاء والجهات المانحة ووكالات الأمم المتحدة وصناديقها وبرامجها والمنظمات الحكومية وغير الحكومية	١
٧ - إسداء مشورة الخبراء بشأن الاتفاقات المالية المتعلقة بالتبرعات والمبرمة بين الأمم المتحدة وجهات أخرى، منها الحكومات والمنظمات غير الحكومية والمتبرعون من القطاع الخاص	١
٨ - تقديم مشورة الخبراء والمساعدة التقنية إلى الإدارات والمكاتب بشأن تطبيق النظام المالي والقواعد المالية والإجراءات والسياسات المالية	١
٩ - استعراض عمليات تفويض السلطة من حيث صلتها بالشؤون المالية، والإذن بها، بما في ذلك استعراض الطلبات المقدمة للحصول على إجازة للموظفين المعيّنين لأداء وظائف هامة في إدارة الموارد المالية وفقاً لنشرة الأمين العام <a href="#">ST/SGB/2005/7</a> ، والموافقة على تلك الطلبات	١
١٠ - تنظيم وتنفيذ حلقات عمل تدريبية بشأن المسائل المالية لكبار الموظفين الإداريين وكبار الموظفين الماليين من مختلف الإدارات والمكاتب وبعثات حفظ السلام والبعثات السياسية	٤

٢٩ باء-٢٦ ويرد توزيع الموارد المخصصة للتوجيه التنفيذي والإدارة في الجدول ٢٩ باء-٧.

الجدول ٢٩ باء-٧

## الاحتياجات من الموارد: التوجيه التنفيذي والإدارة

الوظائف		الموارد (بآلاف دولارات الولايات المتحدة)		
٢٠١٩-٢٠١٨	٢٠١٧-٢٠١٦	٢٠١٩-٢٠١٨ (قبل إعادة تقدير التكاليف)	٢٠١٧-٢٠١٦	
الميزانية العادية				
٦	٩	٢١٥٤,٧	٣٠٧٨,٤	الموارد المتعلقة بالوظائف
-	-	١٥٢,٦	٢٩٤,٤	الموارد غير المتعلقة بالوظائف
<b>٦</b>	<b>٩</b>	<b>٢٣٠٧,٣</b>	<b>٣٣٧٢,٨</b>	<b>المجموع الفرعي</b>
٢	٢	٧٢٥,٨	٤٧٧٦,٥	الموارد المقررة الأخرى
٤	٤	١٩٢٥,١	١٩٢٨,٦	الموارد الخارجة عن الميزانية
<b>١٢</b>	<b>١٥</b>	<b>٤٩٥٨,٢</b>	<b>١٠٠٧٧,٩</b>	<b>المجموع</b>

٢٩ باء-٢٧ وسيؤقّر مبلغ ٢١٥٤٧٠٠ دولار، الذي يرد تحت بند الموارد المتعلقة بالوظائف ويعكس نقصاناً قدره ٩٢٣٧٠٠ دولار، التمويل لما يلي: (أ) ثلاث وظائف (١ أ ع م، و ١ ف -٥ و ١ من فئة الخدمات العامة (الرتب الأخرى)) في ديوان المراقب المالي؛ (ب) ثلاث وظائف (١ مد-٢، و ١ ف-٤، و ١ من فئة الخدمات العامة (الرتب الأخرى)) في مكتب نائب المراقب المالي لدعم تنفيذ الولايات في إطار البرنامج. ويُعزى النقصان إلى نقل ثلاث وظائف (١ ف-٥، و ١ ف-٤، و ١ من فئة الخدمات العامة (الرتب الأخرى))، في إطار نقل الأنشطة الرامية إلى استدامة المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام، إلى العنصر ٣، المحاسبة والاشتراكات والتقارير المالية.

٢٩ باء-٢٨ وستغطّي الموارد البالغة ١٥٢٦٠٠ دولار المقدّمة للاحتياجات غير المتعلقة بالوظائف والتي تعكس نقصاناً صافياً قدره ١٤١٨٠٠ دولار، تكاليف المساعدة المؤقتة العامة، والعمل الإضافي، وسفر الموظفين، والخدمات التعاقدية، ومصروفات تشغيلية أخرى. ويتصل صافي النقصان بنقل الموارد في إطار نقل أنشطة استدامة المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام إلى العنصر ٣، المحاسبة والاشتراكات والتقارير المالية (١٣٨٨٠٠ دولار)، وتخفيض ناتج من المكاسب في الكفاءة التي يعتمزم المكتب تحقيقها في فترة السنتين ٢٠١٩-٢٠١٨ (٣٠٠٠ دولار).

٢٩ باء-٢٩ ويُدعم المكتب بموارد مقرّرة أخرى يُتوقّع الحصول عليها، قدرها ٧٢٥٨٠٠ دولار؛ وموارد أخرى خارجة عن الميزانية يُتوقّع الحصول عليها، وقدرها ١٠٠٩٢٥١٠٠ دولار. وستغطي الموارد المقرّرة الأخرى تكاليف وظيفتين (١ ف-٤ و ١ من فئة الخدمات العامة (الرتب الأخرى)) تموّلان من حساب دعم عمليات حفظ السلام. وستؤقّر الموارد الخارجة عن الميزانية التمويل لأربع وظائف (١ ف-٥ و ٣ ف-٤). ويُعزى النقصان البالغ ٢٠٠٥٤٠٠ دولار، مقارنة بفترة السنتين ٢٠١٦-٢٠١٧، إلى انخفاض الاحتياجات في إطار حساب الدعم بسبب وقف الوظائف المؤقتة العامة وتقليص التعاقد مع الخبراء الاستشاريين والسفر، تماشياً مع وقف عمل فريق المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام ونقل الأنشطة المتعلقة باستدامة هذه المعايير من عنصر التوجيه التنفيذي والإدارة إلى العنصر ٣، المحاسبة والاشتراكات والتقارير المالية.

باء - برنامج العمل<sup>(١)</sup>

الجدول ٢٩ باء-٨

## الاحتياجات من الموارد حسب العنصر

الوظائف		الموارد (بآلاف دولارات الولايات المتحدة)		
٢٠١٩-٢٠١٨	٢٠١٧-٢٠١٦	٢٠١٩-٢٠١٨ (قبل إعادة تقدير التكاليف)	٢٠١٧-٢٠١٦	
الميزانية العادية				
٣١	٣١	٩ ٨٦٢,٨	٩ ٨٦٢,٨	١ - تخطيط البرامج والميزنة
-	-	-	-	٢ - الخدمات المالية المتصلة بعمليات حفظ السلام <sup>(١)</sup>
٦٨	٦٧	١٧ ٤٠٤,١	١٧ ٠٨٠,٣	٣ - المحاسبة والاشتراكات والتقارير المالية
٥	٥	١ ٧١٣,٠	١ ٧١٩,٣	٤ - خدمات الخزانة
٦	٦	٢ ٦٤٤,٨	٢ ٦٧٠,٩	٥ - عمليات المعلومات المالية
١١٠	١٠٩	٣١ ٦٢٤,٧	٣١ ٣٣٣,٣	المجموع الفرعي
١٠٥	١٠٥	٣٤ ١٦٨,٧	٣٤ ٣٤٢,٢	الموارد المقررة الأخرى
٧٨	٨١	٢٥ ٤٩٤,٣	٢٨ ٥٢٦,٤	الموارد الخارجة عن الميزانية
٢٩٣	٢٩٥	٩١ ٢٨٧,٧	٩٤ ٢٠١,٩	المجموع

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

## العنصر ١

## تخطيط البرامج والميزنة

## الاحتياجات من الموارد (قبل إعادة تقدير التكاليف): ٩ ٨٦٢ ٨٠٠ دولار

٢٩ باء-٣٠ تتولى مسؤولية تخطيط البرامج والميزنة شعبة تخطيط البرامج والميزانية في مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات وسيُنقذ هذا العنصر وفقاً للاستراتيجية المبينة بالتفصيل في إطار العنصر ١، تخطيط البرامج والميزنة، من البرنامج الفرعي ٢، تخطيط البرامج والميزانية والحسابات، من البرنامج ٢٥، خدمات الإدارة والدعم، من الخطة البرنامجية لفترة السنتين ٢٠١٨-٢٠١٩.

(١) البرنامج الفرعي ٢ من البرنامج ٢٥ من الخطة البرنامجية لفترة السنتين ٢٠١٨-٢٠١٩.

## أهداف فترة السنتين والإنجازات المتوقعة ومؤشرات الإنجاز ومقاييس الأداء

**هدف المنظمة:** ضمان صياغة الخطة البرنامجية لفترة السنتين بفعالية وكفاءة، من أجل تأمين الموافقة عليها وتوفير الموارد اللازمة لتمويل برامج وأنشطة الأمانة العامة التي صدر بها تكليف، وضمان الكفاءة والفعالية في إدارة وتنظيم تلك الموارد وكذلك الموارد الخارجة عن الميزانية

مقاييس الأداء				مؤشرات الإنجاز	الإنجازات المتوقعة من الأمانة العامة
٢٠١٢-٢٠١٣	٢٠١٤-٢٠١٥	٢٠١٦-٢٠١٧	٢٠١٨-٢٠١٩		
١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	الهدف	١' زيادة إسهام الدول الأعضاء في عملية صنع القرار بشأن المسائل المتعلقة بالخطة البرنامجية لفترة السنتين والميزانية البرنامجية وميزانيات المحكمتين الجنائيتين الدوليتين والآلية الدولية لتصريف الأعمال المتبقية للمحكمتين الجنائيتين
٨٩	٩٠	١٠٠		النسبة المقدرة	٢' زيادة في عدد الدول الأعضاء التي تعرب عن رضاها إزاء نوعية وثائق الميزانية والمعلومات التكميلية المتاحة
٨٠	١٠٠			النسبة الفعلية	[النسبة المئوية للمجيبين الذين أعربوا عن رضاهم]
الوثائق المتعلقة بالميزانية					
١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	الهدف	
٩٥	١٠٠	١٠٠		النسبة المقدرة	
٧٦	٨٠			النسبة الفعلية	
المستندات التكميلية الخطة					
١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	الهدف	
٨٥	١٠٠	١٠٠		النسبة المقدرة	
٦٣	٦٠			النسبة الفعلية	
المعلومات المستكملة المقدمة أثناء المداولات					
١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	الهدف	
١٠٠	١٠٠	١٠٠		النسبة المقدرة	
٧٨	٨٠			النسبة الفعلية	
—	١٠٠	١٠٠	١٠٠	الهدف	٣' زيادة في عدد الدول الأعضاء التي تعرب عن رضاها إزاء نوعية الخطة البرنامجية لفترة السنتين، بما في ذلك توحيدها
—	١٠٠	١٠٠		النسبة المقدرة	
—	١٠٠			النسبة الفعلية	[النسبة المئوية للمجيبين الذين أعربوا عن رضاهم]
المعلومات المستكملة المقدمة أثناء المداولات					
١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	الهدف	(ب) تحسين إدارة الميزانية العادية والموارد الخارجة عن الميزانية وموارد الآلية الدولية لتصريف الأعمال
٨٥	١٠٠	١٠٠		النسبة المقدرة	زيادة النسبة المئوية للعملاء الذين يعربون عن رضاهم عن الخدمات التي يتلقونها
٧٦	٦٩			النسبة الفعلية	

مقاييس الأداء				مؤشرات الإنجاز	الإنجازات المتوقعة من الأمانة العامة
٢٠١٨	٢٠١٦	٢٠١٤	٢٠١٢		
٢٠١٩	٢٠١٧	٢٠١٥	٢٠١٣		المتبقية للمحكمتين الجنائيتين [النسبة المئوية للمجيبين الذين يعربون عن رضاهم]
١٠٠	١٠٠	-	-	الهدف	(ج) زيادة الشفافية والحوار مع الدول الأعضاء في عملية تقديم الخطة البرنامجية لفترة السنتين، والميزانية البرنامجية، وميزانيات الآلية الدولية لتصريف الأعمال المتبقية للمحكمتين الجنائيتين، وفقاً للنظام المالي والقواعد المالية للأمم المتحدة؛ والأنظمة والقواعد التي تحكم تخطيط البرامج والجوانب البرنامجية للميزانية ورصد التنفيذ وأساليب التقييم؛ وقرارات الجمعية العامة ذات الصلة
١٠٠	١٠٠	-	-	النسبة المقدرة	زيادة النسبة المئوية للدول الأعضاء التي تعرب، في الاستقصاءات، عن رضاها إزاء الإجراءات التي تتخذها الأمانة العامة لكفالة الشفافية والحوار في إعداد الخطة البرنامجية لفترة السنتين، والميزانية البرنامجية، وميزانية الآلية الدولية لتصريف الأعمال المتبقية للمحكمتين الجنائيتين
١٠٠	١٠٠	-	-	النسبة الفعلية	[النسبة المئوية للمجيبين الذين يعربون عن رضاهم]

### العوامل الخارجية

٢٩ باء-٣١ من المتوقع أن يحقق العنصر ١ أهدافه وإنجازاته المتوقعة على افتراض أن تظل النواتج وأعباء العمل المتصلة بها كما هي واردة في هذا التقرير.

٢٩ باء-٣٢ سيتم خلال فترة السنتين تحقيق النواتج التالية:

النواتج	العدد
تقديم الخدمات إلى الهيئات الحكومية الدولية وهيئات الخبراء، بما في ذلك تقديم التقارير إليها (الميزانية العادية/الموارد الخارجة عن الميزانية) الجمعية العامة اللجنة الخامسة	
تقديم الخدمات الفنية للاجتماعات	
١ - الجلسات الرسمية للجنة	٥٠
٢ - المشاورات غير الرسمية للجنة	٢٧٠
وثائق الهيئات التداولية	
تقارير الأمين العام بشأن ما يلي:	
٣ - مخطط البرنامج المقترح لفترة السنتين ٢٠٢٠-٢٠٢١	١
٤ - الميزانية البرنامجية المقترحة لفترة السنتين ٢٠٢٠-٢٠٢١	٤٨

النواتج	العدد
٥ - الميزانية البرنامجية المقترحة لفترة السنتين ٢٠٢٠-٢٠٢١ (شكل مختصر)	١
٦ - تقرير الأداء الأول عن الميزانية البرنامجية لفترة السنتين ٢٠١٨-٢٠١٩	١
٧ - تقرير الأداء الثاني عن الميزانية البرنامجية لفترة السنتين ٢٠١٨-٢٠١٩	١
٨ - ميزانية الآلية الدولية لتصريف الأعمال المتبقية للمحكمتين الجنائيتين لفترة السنتين ٢٠٢٠-٢٠٢١	١
٩ - تقرير الأداء الأول عن ميزانية الآلية الدولية لتصريف الأعمال المتبقية للمحكمتين الجنائيتين لفترة السنتين ٢٠١٨-٢٠١٩	١
١٠ - تقرير الأداء الثاني عن ميزانية الآلية الدولية لتصريف الأعمال المتبقية للمحكمتين الجنائيتين لفترة السنتين ٢٠١٨-٢٠١٩	١
١١ - التقديرات المنقحة للآلية الدولية لتصريف الأعمال المتبقية للمحكمتين الجنائيتين لفترة السنتين: أثر التغيرات في أسعار الصرف ومعدلات التضخم	١
١٢ - التقديرات المنقحة الناجمة عن القرارات والمقررات التي اتخذها المجلس الاقتصادي والاجتماعي ومجلس حقوق الإنسان	٤
١٣ - التقديرات المتعلقة بالبعثات السياسية الخاصة والمساعي الحميدة والمبادرات السياسية الأخرى التي تأذن بها الجمعية العامة و/أو مجلس الأمن (٢٠١٩، ٢٠٢٠)	١٦
١٤ - بيان مقدّم من الأمين العام بشأن الآثار المترتبة في الميزانية البرنامجية على مشاريع القرارات وفقاً للمادة ١٥٣ من النظام الداخلي للجمعية العامة	١٥
١٥ - بيانات شفوية تعدها الأمانة العامة عن الآثار المترتبة في الميزانية البرنامجية والناجمة عن اعتماد مشاريع القرارات وفقاً للمادة ١٥٣ من النظام الداخلي للجمعية العامة	١٨٥
١٦ - تقارير مخصصة أخرى عن المسائل المتعلقة بالشؤون المالية والميزانية	٢٠
١٧ - ورقات غرفة اجتماعات عن المسائل المتعلقة بالشؤون المالية والميزانية	٢
<i>لجنة البرنامج والتنسيق</i>	
<b>تقديم الخدمات الفنية للاجتماعات</b>	
١٨ - الجلسات الرسمية للجنة	٢٥
١٩ - المشاورات غير الرسمية للجنة	٣٠
<b>وثائق الهيئات التداولية</b>	
تقارير الأمين العام بشأن ما يلي:	
٢٠ - الإطار الاستراتيجي المقترح لفترة ٢٠٢٠-٢٠٢١ (موجز الخطة)	١
٢١ - الإطار الاستراتيجي المقترح لفترة السنتين ٢٠٢٠-٢٠٢١ (الخطة البرنامجية لفترة السنتين)	٢٩
٢٢ - التقرير الموحد عن التغييرات المدخلة على الخطة البرنامجية لفترة السنتين كما تظهر في الميزانية البرنامجية لفترة السنتين ٢٠١٨-٢٠١٩ والميزانية البرنامجية المقترحة لفترة السنتين ٢٠٢٠-٢٠٢١	٢
<i>اللجنة الاستشارية لشؤون الإدارة والميزانية</i>	
<b>تقديم الخدمات الفنية للاجتماعات</b>	
٢٣ - جلسات الاستماع التي تعقدها اللجنة الاستشارية	١١٥
<b>خدمات أخرى</b>	
٢٤ - تقديم المساعدة التقنية إلى اللجنة الخامسة للجمعية العامة ولجنة البرنامج والتنسيق في إعداد تقاريرهما المقدمة إلى الجمعية العامة (عدد التقارير)	١٠٠
٢٥ - إحاطات إعلامية للدول الأعضاء، بما في ذلك للممثلين الجدد في اللجنة الخامسة للجمعية العامة ولجنة البرنامج والتنسيق، بشأن المسائل المتعلقة بتخطيط البرامج والميزانية	٦

العدد	النواتج
٩٠٠	٢٦ - استعراض مشاريع القرارات المعروضة على الهيئات الحكومية الدولية و/أو أجهزتها الفرعية لتحديد الآثار المحتملة في الميزانية، بما في ذلك مجلس حقوق الإنسان والمجلس الاقتصادي والاجتماعي
١٠	٢٧ - الردود على استفسارات الدول الأعضاء بشأن الصناديق الاستثمارية، حسب الطلب وعند الطلب
٥٠٠٠	٢٨ - الردود الخطية على استفسارات اللجنة الاستشارية لشؤون الإدارة والميزانية واللجنة الخامسة للجمعية العامة
٣٠	٢٩ - رسائل موجهة إلى اللجنة الاستشارية لشؤون الإدارة والميزانية التماساً لموافقتها على إنشاء وظائف/وظائف مؤقتة من الموارد الخارجة عن الميزانية من الرتبة مد-١ وما فوقها
٢	٣٠ - رسائل موجهة إلى اللجنة الاستشارية لشؤون الإدارة والميزانية تتضمن تقارير عن الوظائف الدائمة/الوظائف المؤقتة الممولة من الموارد الخارجة عن الميزانية من الرتبة مد-١ وما فوقها، التي وافق عليها المراقب المالي في السنة التقويمية
٣٠	٣١ - إسداء مشورة غير رسمية أثناء دورات اللجان الفنية للجمعية العامة بشأن الآثار المحتملة في الميزانية
	٣٢ - معلومات مالية تكميلية مقدمة إلى اللجنة الاستشارية لشؤون الإدارة والميزانية بشأن ما يلي:
٤٠	٣٣ - الميزانية البرنامجية المقترحة لفترة السنتين ٢٠٢٠-٢٠٢١
١٠	٣٤ - التقديرات المتعلقة بالبعثات السياسية الخاصة والمساعي الحميدة والمبادرات السياسية الأخرى التي تأذن بها الجمعية العامة و/أو مجلس الأمن (٢٠١٩، ٢٠٢٠)
<b>خدمات الدعم الإداري (الميزانية العادية/الموارد الخارجة عن الميزانية)</b>	
<b>تخطيط البرامج والميزانية والحسابات</b>	
٢٤	٣٥ - الرصد الشهري للميزانية العادية وميزانية آلية تصريف الأعمال والموارد الخارجة عن الميزانية
٣٠	٣٦ - تجهيز الطلبات المقدمة لتكبد نفقات غير منظورة واستثنائية
٥٤	٣٧ - استعراض وتحليل خطط التكلفة السنوية وغيرها من المقترحات المتعلقة بالتمويل من خارج الميزانية
٤	٣٨ - وضع وتنقيح بارامترات لتقدير تكاليف الميزانية (عدد المرات)
٢٤	٣٩ - تحديث وتعهد إحصاءات الشواغر (عدد المرات)
٨	٤٠ - تحديد سداد تكاليف القوات إلى الحكومات عن القوات المقدمة إلى البعثات السياسية الخاصة (عدد المرات)
١٢٥	٤١ - تقديم مشورة وتوجيه الخبراء بشأن مسائل الميزانية للإدارات والمكاتب بشأن تطبيق السياسات المتصلة بتخطيط البرامج والميزانية
٢٤	٤٢ - تقديم مشورة وتوجيه الخبراء بشأن مسائل الميزانية لآلية تصريف الأعمال والهيئات القضائية والمحاكم الخاصة الأخرى

٢٩ باء-٣٣ ويرد توزيع الموارد المرصودة للعنصر ١ في الجدول ٢٩ باء-١٠.

الجدول ٢٩ باء-١٠

### الاحتياجات من الموارد: العنصر ١

الوظائف		الموارد (بآلاف دولارات الولايات المتحدة)	
		٢٠١٩-٢٠١٨	٢٠١٧-٢٠١٦
		(قبل إعادة تقدير التكاليف)	٢٠١٧-٢٠١٦
الميزانية العادية			
٣١	٣١	٩ ٤٣٦.١	٩ ٤٣٦.١
-	-	٤٢٦.٧	٤٢٦.٧
٣١	٣١	٩ ٨٦٢.٨	٩ ٨٦٢.٨
<b>المجموع الفرعي</b>			



مقاييس الأداء				مؤشرات الإنجاز	
٢٠١٢ -	٢٠١٤ -	٢٠١٦ -	٢٠١٨ -	٢٠١٩	٢٠١٣
٣	٣	٣	٣	المستهدف	الإجازات المتوقعة من الأمانة العامة
٣	٣	٣	٣	المقدّر	عدم تجاوز الالتزامات المستحقة
٣	٣			الفعلي	للقوات مدة ثلاثة أشهر [عدد الأشهر]
٩٠	٩٠	٩٥	٩٠	المستهدف	'٢' زيادة في النسبة المئوية للعملاء
٩٠	٩٠	٩٠		المقدّر	الذين يعربون عن رضاهم عن الخدمات التي يتلقونها
-	٨٢			الفعلي	[النسبة المئوية للمجيبين الذين يعربون عن رضاهم]

### العوامل الخارجية

٢٩ باء-٣٧ من المتوقع أن يحقق العنصر ٢ أهدافه وإنجازاته المتوقعة على افتراض ما يلي: (أ) اتباع الأنماط المعتادة من حيث توقيت وطبيعة الولايات التي يقرها مجلس الأمن والتي تحدد إطار إنشاء فرادى عمليات حفظ السلام وتوسيعها ونطاقها وحجم أنشطتها، وبالتالي الاحتياجات من الموارد المتصلة بها؛ (ب) وعدم التأخر في دفع الأنصبة المقررة.

### النواتج

٢٩ باء-٣٨ سيتم خلال فترة السنتين تحقيق النواتج التالية:

العدد	النواتج
	تقديم الخدمات إلى الهيئات الحكومية الدولية وهيئات الخبراء، وإعداد التقارير المقدمة إليها (الميزانية العادية/الموارد المقررة الأخرى)
	الجمعية العامة
	اللجنة الخامسة
	تقديم الخدمات الفنية للاجتماعات
٣٠	١ - الجلسات الرسمية للجنة
١٢٠	٢ - المشاورات غير الرسمية للجنة
	اللجنة الاستشارية لشؤون الإدارة والميزانية
	تقديم الخدمات الفنية للاجتماعات
١٠٠	٣ - جلسات الاستماع التي تعقدها اللجنة الاستشارية
	وثائق الهيئات التداولية
	تقارير الأمين العام عن:
٢٦	٤ - ميزانية عمليات الأمم المتحدة لحفظ السلام للفترتين من ١ تموز/يوليه ٢٠١٨ إلى ٣٠ حزيران/يونيه ٢٠١٩ ومن ١ تموز/يوليه ٢٠١٩ إلى ٣٠ حزيران/يونيه ٢٠٢٠
٢٧	٥ - أداء ميزانية عمليات الأمم المتحدة لحفظ السلام للفترتين من ١ تموز/يوليه ٢٠١٧ إلى ٣٠ حزيران/يونيه ٢٠١٨ ومن ١ تموز/يوليه ٢٠١٨ إلى ٣٠ حزيران/يونيه ٢٠١٩

العدد	النواتج
٢	٦ - الوضع المالي المحدث لبعثات حفظ السلام المنتهية، في ٣٠ حزيران/يونيه ٢٠١٨ و ٢٠١٩
٢	٧ - التصرف النهائي في أصول بعثات حفظ السلام قيد التصفية
١	٨ - تقرير الأداء النهائي لبعثات حفظ السلام قيد التصفية
١٤	٩ - الجوانب الإدارية والمتعلقة بالميزانية لتمويل عمليات الأمم المتحدة لحفظ السلام مذكرة من الأمين العام بشأن:
٤	١٠ - الجوانب الإدارية والمتعلقة بالميزانية لتمويل عمليات الأمم المتحدة لحفظ السلام
<b>خدمات أخرى</b>	
٤٠	١١ - معلومات مالية تكميلية مقدمة إلى اللجنة الاستشارية لشؤون الإدارة والميزانية واللجنة الخامسة والجمعية العامة
٢٠	١٢ - المناقشات مع الدول الأعضاء، بما في ذلك البلدان المساهمة بقوات، بشأن المسائل المالية المتعلقة بعمليات حفظ السلام والتزامات البعثات
٤ ٠٠٠	١٣ - الردود الخطية على استفسارات اللجنة الاستشارية لشؤون الإدارة والميزانية واللجنة الخامسة للجمعية العامة
<b>خدمات الدعم الإداري (الميزانية العادية/الموارد المقررة الأخرى)</b>	
الخدمات المالية المتصلة بعمليات حفظ السلام	
١ ٠٠٠	١٤ - إصدار وتنقيح المخصصات والأذونات المتعلقة بملاك الموظفين
١٠٤	١٥ - الرصد الأسبوعي للوضع النقدي للحسابات الخاصة لعمليات حفظ السلام واستخدام صندوق احتياطي حفظ السلام
٢٠	١٦ - تقديم مشورة وتوجيه الخبراء إلى عمليات حفظ السلام، ومركز الخدمات الإقليمي في عنتيبي، أوغندا، وقاعدة الأمم المتحدة للوجستيات في برينديزي، إيطاليا، وإدارات ومكاتب المقر بشأن وضع اقتراحات الميزانية وتقارير الأداء، بما في ذلك بشأن النظام المالي والقواعد المالية للأمم المتحدة، والسياسات والإجراءات، والميزنة على أساس النتائج، والتوصيات الصادرة عن الهيئات التشريعية
١٢	١٧ - القيام بزيارات إلى بعثات حفظ السلام لإسداء المشورة الاستراتيجية وتقديم المساعدة بشأن مسائل الميزانية والمسائل المالية
٢٠	١٨ - تنظيم وعقد اجتماعات بواسطة الفيديو مع بعثات حفظ السلام ومركز الخدمات الإقليمي في عنتيبي، أوغندا، وقاعدة الأمم المتحدة للوجستيات في برينديزي، إيطاليا، واجتماعات شخصية مع إدارات ومكاتب المقر، حسب وعند الاقتضاء، بشأن المسائل المتعلقة المتصلة بافتراضات الميزانية وتبريراتها خلال مرحلة وضع الصيغة النهائية لتقارير الأداء والميزانيات
٢٠	١٩ - تقديم تقارير مالية إلى الجهات المانحة فيما يتعلق بالصناديق الاستثمارية لحفظ السلام

الجدول ٢٩ باء-١٢

### الاحتياجات من الموارد: العنصر ٢

الوظائف		الموارد (بآلاف دولارات الولايات المتحدة)	
		٢٠١٩-٢٠١٨	٢٠١٧-٢٠١٦
		(قبل إعادة تقدير التكاليف)	
٣٥	٣٥	١٢٧٠٦.٠	١٢٧٣٤.٢
٢	٢	٤١٦.١	٤١٦.١
٣٧	٣٧	١٣١٢٢.١	١٣١٥٠.٣
<b>المجموع</b>			

٢٩ باء-٣٩ تُمول احتياجات الشعبة من الموارد من حساب دعم عمليات حفظ السلام والموارد الخارجة عن الميزانية بمبلغ ١٢٧٠٦٠٠٠ دولار و ٤١٦١٠٠٠ دولار، على التوالي. وستغطي هذه الموارد تكاليف ٣٥ وظيفة (١ مد-٢ و ١ مد-١ و ٤ ف-٥ و ١٢ ف-٤ و ٩ ف-٣ و ٨ من فئة الخدمات العامة (الرتب الأخرى)) في إطار حساب دعم عمليات حفظ السلام، ووظيفتين (من فئة الخدمات العامة (الرتب الأخرى)) ممولتين من الموارد الخارجة عن الميزانية. وستنظر الجمعية العامة في الميزانية المقترحة لحساب دعم عمليات حفظ السلام (A/71/806) في الجزء الثاني من الدورة الحادية والسبعين المستأنفة في أيار/مايو ٢٠١٧.

### العنصر ٣

#### المحاسبة والاشتراكات والتقارير المالية

##### الاحتياجات من الموارد (قبل إعادة تقدير التكاليف): ١٠٠ ٤٠٤ ١٧ دولار

٢٩ باء-٤٠ تتولى المسؤولية الفنية عن هذا العنصر شعبة الحسابات التابعة لمكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات. وسينفذ هذا العنصر وفقا للاستراتيجية المفصلة في إطار العنصر ٣، المحاسبة والاشتراكات والإبلاغ المالي، من البرنامج الفرعي ٢، تخطيط البرامج والميزانية والحسابات، من البرنامج ٢٥، خدمات الإدارة والدعم، من الخطة البرنامجية لفترة السنتين ٢٠١٨-٢٠١٩.

٢٩ باء-٤١ وسيتركز الاهتمام على الاستعانة بالتكنولوجيا من أجل تحسين تجهيز المعاملات المالية وخدمات العملاء وجودة وتوفر المعلومات المالية الآنية والدقيقة، وكذلك إعداد البيانات المالية باستخدام نظام أوموجا. وستشارك الشعبة بنشاط في وضع التوسعة ٢ لنظام أوموجا وتعزيز الضوابط الداخلية وأدوات الرصد في مجال الشؤون المالية والمحاسبة. وستقوم أيضا بإعداد بيان سنوي بشأن الضوابط الداخلية، سيرفق بالبيانات المالية الممتثلة للمعايير المحاسبية الدولية؛ وسيشمل ذلك تصميم عملية ضمان الجودة التي يستند إليها هذا النشاط، ووضع ونشر قوائم التقييم الذاتي على أساس الأدلة وكذلك بيانات الضمان التي يستكملها جميع رؤساء بعثات حفظ السلام ومديري البرامج غير المتعلقة بحفظ السلام. وستواصل الشعبة الاضطلاع بأنشطة تهدف إلى كفاءة استدامة أنشطة المحاسبة والإبلاغ الممتثلة للمعايير المحاسبية الدولية. وستوفر دعما فعالا للجنة الاشتراكات والجمعية العامة في عملية بلوغ اتفاق بشأن جدول الأنصبة المقررة للفترة ٢٠١٩-٢٠٢١، وعلى أساس تمويل أنشطة حفظ السلام لهذه الفترة، وستكفل حسن توقيت صدور الأنصبة المقررة والمعلومات عن حالة الاشتراكات المقررة. وستواصل الشعبة كفاءة حُسن تطبيق النظام المالي والقواعد المالية للأمم المتحدة والسياسات والإجراءات المعمول بها ذات الصلة بالمسائل المحاسبية.

## الأهداف الخاصة بفترة السنتين والإنجازات المتوقعة ومؤشرات الإنجاز

**هدف المنظمة:** مواصلة تحسين نوعية البيانات المالية ورضا العملاء عن الخدمات المقدمة وتأمين التمويل لتغطية نفقات المنظمة عملاً بالمادة ١٧ من ميثاق الأمم المتحدة وتحسين تطبيق القرارات ذات الصلة

مقاييس الأداء				مؤشرات الإنجاز	الإنجازات المتوقعة من الأمانة العامة
٢٠١٢-٢٠١٣	٢٠١٤-٢٠١٥	٢٠١٦-٢٠١٧	٢٠١٨-٢٠١٩		
١	١	١	١	المستهدف	'١' إبداء مجلس مراجعي الحسابات رأياً غير مشفوع بتحفظات بشأن البيانات المالية الممتثلة للمعايير المحاسبية الدولية
١	١	١		المقَدَّر	
١	١			الفعلي	[إبداء مراجعي الحسابات رأياً إيجابياً (١) أو معدّلاً (٢) أو مشفوعاً بتحفظات (٣)]
٢	٢	٤	٤	المستهدف	'٢' عدم تمخض مراجعة الحسابات عن نتائج سيئة ذات أهمية فيما يتعلق بمسائل مالية أخرى
٢	٦	٤		المقَدَّر	
٢	٥			الفعلي	
٩٠	٩٠	٩٥	٩٥	المستهدف	'١' زيادة في النسبة المئوية للمدفوعات التي تُجَهَّز والمعاملات التي تسجَّل خلال ٣٠ يوماً من تاريخ استلام جميع الوثائق المطلوبة
٩٠	٩٠	٩٥		المقَدَّر	
٩٥	٩٠			الفعلي	
١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	المستهدف	'٢' تسوية الحسابات المصرفية يومياً
١٠٠	١٠٠	١٠٠		المقَدَّر	[النسبة المئوية للحسابات المصرفية للمقر]
١٠٠	١٠٠			الفعلي	
٢	٢	٢	٢	المستهدف	زيادة في الاستحقاقات لفائدة المنظمة فيما يتعلق بالتغطية الصحية وتغطية الممتلكات
٢	٢	٢		المقَدَّر	زيادة في عدد السياسات التي تعكس إدخال تحسينات أو تعديلات مفيدة على شروط وثائق التأمين
٣	٣			الفعلي	
٩٥	٩٥	١٠٠	١٠٠	المستهدف	'١' المحافظة على النسبة المئوية للتقارير الشهرية المتعلقة بحالة الاشتراكات الصادرة بحلول نهاية الشهر التالي
٩٠	١٠٠	١٠٠		المقَدَّر	الأعضاء للقرارات بشأن المسائل المتصلة بجدول الأنصبة المقررة، وأساس تمويل أنشطة حفظ السلام، وحالة الاشتراكات
٩٥	١٠٠			الفعلي	
١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	المستهدف	'٢' تقديم جميع الوثائق المتصلة بجدول الأنصبة المقررة بحلول المواعيد النهائية لتقديم الوثائق
١٠٠	١٠٠	١٠٠		التقدير	
١٠٠	١٠٠			الفعلي	[النسبة المئوية]

## العوامل الخارجية

٢٩ باء-٤٢ من المتوقع أن يحقق العنصر ٣ أهدافه وإنجازاته المتوقعة على افتراض أن تكون المعلومات ذات الصلة كاملة وأن تقدّم لتجهيزها دون تأخير، وعدم حدوث انقطاعات رئيسية في تشغيل النظم الحاسوبية أو أعطال كبرى فيها، بما في ذلك نظام أوموجا.

## النواتج

٢٩ باء-٤٣ سيتم خلال فترة السنتين تحقيق النواتج التالية:

النواتج	العدد
تقديم الخدمات للهيئات الحكومية الدولية وهيئات الخبراء وتقديم التقارير إليها (الميزانية العادية)	
الجمعية العامة	
اللجنة الخامسة	
تقديم الخدمات الفنية للاجتماعات	
١ - الجلسات الرسمية للجنة	١٠
٢ - المشاورات غير الرسمية للجنة	٢٥
لجنة الاشتراكات	
تقديم الخدمات الفنية للاجتماعات	
٣ - الجلسات الرسمية للجنة	٣٢
٤ - المشاورات غير الرسمية للجنة	٨
وثائق الهيئات التداولية	
٥ - التقارير المالية سنويا أو كل سنتين	٣
٦ - تقرير الأمين العام عن خطط التسديد المتعددة السنوات	٢
٧ - تقرير الأمين العام عن تنفيذ قراري الجمعية العامة ٢٣٥/٥٥ و ٢٣٦/٥٥	١
٨ - تقرير الأمين العام عن الحالة المالية للأمم المتحدة	٤
٩ - الوثائق المتصلة بجدول الأعمال المؤقت وتنظيم دورات لجنة الاشتراكات؛ وتحصيل الاشتراكات؛ واستعراض منهجية إعداد جداول الأنصبة المقررة المقبلة؛ وبيانات الحسابات القومية والإحصاءات المتصلة بها	١٠
١٠ - ورقات غرفة اجتماعات بشأن المسائل المتصلة بتنظيم دورات لجنة الاشتراكات، واستعراض منهجية إعداد جداول الأنصبة المقررة المقبلة، وجمع التبرعات، وتطبيق المادة ١٩ من ميثاق الأمم المتحدة	١١٠
الأنشطة الفنية الأخرى (الميزانية العادية/الموارد الخارجة عن الميزانية)	
المواد التقنية	
١١ - إعداد تقارير شهرية عن حالة الاشتراكات	٢٤
١٢ - الوثائق المتعلقة بتقييم المساهمات المقدمة من الدول الأعضاء للأمم المتحدة، بما في ذلك الميزانية العادية، والسلف المقدمة إلى صندوق رأس المال المتداول، وتمويل عمليات حفظ السلام، وتمويل المحكمتين الدوليتين	٣٦
١٣ - تقديم معلومات مخصصة عن جدول الأنصبة المقررة، وتمويل حفظ السلام، وحالة الاشتراكات والمسائل ذات الصلة، عند الطلب، إلى الدول الأعضاء ومؤسسات منظومة الأمم المتحدة، والمنظمات الدولية الأخرى، والمنظمات غير الحكومية، والجمهور	١

النواتج	العدد
<b>التعاون الدولي والتنسيق والاتصال بين الوكالات (الميزانية العادية/الموارد الخارجة عن الميزانية)</b>	
المساهمة في النواتج المشتركة	
١٤ - توفير المواد الإعلامية اللازمة لمؤتمر الأمم المتحدة السنوي لإعلان التبرعات للأنشطة الإنمائية، والمساعدة في تسجيل	٢
وجدولة النتائج، بما في ذلك المتابعة الضرورية	
<b>خدمات الدعم الإداري (الميزانية العادية)</b>	
المحاسبة المالية والإبلاغ المالي	
١٥ - البيانات المالية لصناديق الميزانية العادية، وعمليات حفظ السلام، والصناديق الاستثمارية، وأنشطة التعاون التقني،	١ ٥٠٠
والعمليات التي ينشئها مجلس الأمن والصناديق الأخرى المخصصة لأغراض خاصة	
١٦ - تقديم مشورة الخبراء بشأن مسائل المحاسبة والشؤون المالية والنظم ذات الصلة إلى الإدارات والمكاتب، بما في ذلك	١
المكاتب الموجودة خارج المقر وبعثات حفظ السلام	
١٧ - وضع السياسات والممارسات والإجراءات المحاسبية الجديدة الفعالة من حيث التكلفة، حسب الاقتضاء	١
١٨ - تنظيم وتنفيذ حلقات عمل تدريبية سنوية بشأن المسائل المالية، وبشأن وضع المعايير المحاسبية الدولية لكبار الموظفين	٢
الماليين وكبار الموظفين الإداريين من مختلف الإدارات والمكاتب وبعثات حفظ السلام والبعثات السياسية	
١٩ - تنظيم وتنفيذ حلقات عمل تدريبية إقليمية لمديري العمليات والموظفين الماليين فيما يتعلق بنشر إطار المراقبة الداخلية	٣
وإعداد بيان بشأن الضوابط الداخلية	
٢٠ - دفع المرتبات والبدلات المتصلة بما وغير ذلك من الاستحقاقات شهريا (عدد الموظفين في الشهر)	١٥ ٠٠٠
٢١ - تجهيز حالات سداد ضريبة الدخل (عدد حالات سداد الضرائب)	٤٠ ٠٠٠
٢٢ - المدفوعات للموظفين لدى انتهاء خدمتهم في المنظمة (عدد الموظفين)	٢ ٤٠٠
٢٣ - المدفوعات للبايعين وغيرهم من المتعاقدين (عدد الفواتير)	٤٠ ٠٠٠
٢٤ - تجهيز مطالبات تسوية تكاليف السفر (عدد المطالبات)	٢٠ ٠٠٠
٢٥ - إعداد تقارير وبيانات الدخل، بما في ذلك تقارير وجدول صندوق المعاشات التقاعدية لموظفي الأمم المتحدة السنوية	٤٠٤ ٠٠٠
لكامل الأمانة العامة للأمم المتحدة	
٢٦ - التنسيق الكامل للمهام المتصلة بكشوف المرتبات ضمن نظام أوموجا	١
٢٧ - إدارة وتنسيق جميع أنشطة التأمين على الحياة، والتأمين الصحي، والتأمين على الممتلكات، وتأمين المسؤولية قبل الغير؛	١٥
بما في ذلك دراسة هياكل خطط بديلة للتأمين، حسب الحاجة (عدد أنشطة التأمين)	
٢٨ - إصدار تقديرات تقييم مساهمات الدول الأعضاء في الميزانية العادية، وعمليات حفظ السلام، والمحكمتين الدوليتين،	٨٠
وتقديرات أرصدة عمليات حفظ السلام، والسلف المقدمة إلى صندوق رأس المال المتداول	
٢٩ - تقديم المعلومات والردود إلى مجلس مراجعي الحسابات بشأن المسائل المتصلة بالمحاسبة والاشتراكات وكشوف	١
المرتبات والتأمين	

الجدول ٢٩ باء-١٤

### الاحتياجات من الموارد: العنصر ٣

الوظائف	الموارد (بآلاف دولارات الولايات المتحدة)	
	٢٠١٦-٢٠١٧	٢٠١٨-٢٠١٩
	(قبل إعادة تقدير التكاليف)	
	٢٠١٦-٢٠١٧	٢٠١٧-٢٠١٨
الميزانية العادية	٦٨	٦٧
الموارد المتعلقة بالوظائف	١٦ ١٧٠.٠	١٥ ٩٧٥.٦

الوظائف		الموارد (بآلاف دولارات الولايات المتحدة)		
٢٠١٩-٢٠١٨	٢٠١٧-٢٠١٦	٢٠١٩-٢٠١٨ (قبل إعادة تقدير التكاليف)	٢٠١٧-٢٠١٦	
-	-	١٢٣٤.١	١١٠٤.٧	الموارد غير المتعلقة بالوظائف
٦٨	٦٧	١٧٤٠٤.١	١٧٠٨٠.٣	المجموع الفرعي
٥٣	٥٣	١٥١٢٦.٩	١٥٠٥٧.٩	الموارد المقررة الأخرى
٤٩	٥٢	١٤٢٧٩.٤	١٧٣٢٩.٢	الموارد الخارجة عن الميزانية
١٧٠	١٧٢	٤٦٨١٠.٤	٤٩٤٦٧.٤	المجموع

٢٩ باء-٤٤ سيغطي مبلغ ١٦ ١٧٠ ٠٠٠ دولار المرصود في إطار الوظائف، والذي يعكس زيادة صافيها ٤٠٠ ١٩٤ دولار، تكاليف تمويل ٦٨ وظيفة (١ مد-٢ و ٣ مد-١ و ٣ ف-٥ و ٨ ف-٤ و ٧ ف-٣ و ٦ ف-٢ و ٦ من فئة الخدمات العامة (الرتبة الرئيسية))، و ٣٤ من فئة الخدمات العامة (الرتب الأخرى)) لدعم تنفيذ الولايات في إطار البرنامج. وتعزى الزيادة الصافية إلى ما يلي: (أ) النقل الداخلي لثلاث وظائف (١ ف-٥، ١ ف-٤، ١ من فئة الخدمات العامة (الرتب الأخرى)) فيما يتصل بنقل الأنشطة الرامية إلى استدامة المعايير المحاسبية الدولية من مكتب المراقب المالي، تحت بند التوجيه التنفيذي والإدارة (٩٢٣ ٧٠٠ دولار)؛. ويقابلها جزئياً (ب) إلغاء الاعتمادات المخصصة للإلغاء التدريجي للوظائف الذي أقرته الجمعية العامة في قرارها ٢٤٧/٧٠ (١٠٠ ٢٧٤ دولار)؛ (ج) واقتراح إلغاء وظيفتين (١ ف-٣ و ١ من فئة الخدمات العامة (الرتب الأخرى)) نتيجة للمكاسب في الكفاءة التي تعتمدهم الشعبة تحقيقها في فترة السنتين ٢٠١٩-٢٠١٨ (٤٥٥ ٢٠٠ دولار).

٢٩ باء-٤٥ وستغطي الاحتياجات غير المتعلقة بالوظائف البالغة ١٠٠ ٢٣٤ دولار، والتي تعكس زيادة صافيها ٤٠٠ ١٢٩ دولار، تكاليف المساعدة المؤقتة العامة، والعمل الإضافي، وسفر الموظفين، والخدمات التعاقدية، ومصروفات تشغيلية أخرى. ويتصل صافي الزيادة بالنقل الداخلي للموارد فيما يتعلق بنقل الأنشطة الرامية إلى استدامة المعايير المحاسبية الدولية من مكتب المراقب المالي، في إطار التوجيه التنفيذي والإدارة (١٣٨ ٨٠٠ دولار)، يقابلها جزئياً التخفيض المقترح البالغ ٩ ٤٠٠ دولار نتيجة للمكاسب في الكفاءة التي تعتمدهم الشعبة تحقيقها في فترة السنتين ٢٠١٩-٢٠١٨.

٢٩ باء-٤٦ وتدعم العنصر ٣ موارد مقررة أخرى وموارد خارجة عن الميزانية متوقعة بمبلغ ١٥ ١٢٦ ٩٠٠ دولار، و ٤٠٠ ٢٧٩ ١٤ دولار، على التوالي. وستغطي الموارد المقررة الأخرى تكاليف استمرار ٥٣ وظيفة (١ ف-٥ و ١٢ ف-٤ و ١١ ف-٣ و ١ ف-٢ و ٢ من فئة الخدمات العامة (الرتبة الرئيسية) و ٢٦ فئة الخدمات العامة (الرتب الأخرى)) ممولة من حساب دعم عمليات حفظ السلام. وستغطي الموارد الخارجة عن الميزانية تكاليف ٤٩ وظيفة (٤ ف-٥ و ٢ ف-٤ و ٩ ف-٣ و ٢ ف-٢ و ٨ فئة من الخدمات العامة (الرتبة الرئيسية) و ٢٤ من فئة الخدمات العامة (الرتب الأخرى)). ويتصل عموماً إجمالي النقصان في الموارد المقررة الأخرى والموارد الخارجة عن الميزانية وهو بمبلغ ٨٠٠ ٩٨٠ ٢ دولار مقارنة بفترة السنتين ٢٠١٦-٢٠١٧ بانخفاض الموارد المخصصة للدعم البرنامجي للهياكل الإدارية الخارجة عن الميزانية وللأنشطة الفنية.

## العنصر ٤ خدمات الخزانة

الاحتياجات من الموارد (قبل إعادة تقدير التكاليف): ١ ٧١٣ ٠٠٠ دولار

٢٩-باء ٤٧ تتولى الخزانة التابعة لمكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات المسؤولية عن العنصر ٤. وسيُنفذ وفقاً للاستراتيجية الواردة تفصيلها في إطار العنصر ٤، خدمات الخزانة، من البرنامج الفرعي ٢، تخطيط البرامج والميزانية والحسابات، من البرنامج ٢٥، خدمات الإدارة والدعم، من الخطة البرنامجية لفترة السنتين ٢٠١٨-٢٠١٩.

الجدول ٢٩ باء-١٥

### أهداف فترة السنتين والإنجازات المتوقعة ومؤشرات الإنجاز ومقاييس الأداء

هدف المنظمة: كفاءة الإدارة الحصيفة للأموال

مقاييس الأداء				مؤشرات الإنجاز	الإنجازات المتوقعة من الأمانة العامة	هدف المنظمة: كفاءة الإدارة الحصيفة للأموال
٢٠١٢-٢٠١٣	٢٠١٤-٢٠١٥	٢٠١٦-٢٠١٧	٢٠١٨-٢٠١٩			
		١٠٠	١٠٠	١	الحفاظ على رأس المال الاستثمارات	(أ) الإدارة المأمونة للأموال
		١٠٠			[النسبة المئوية لإيرادات رأس المال الآتية المقدره]	
	١٠٠				في حينها]	
		١٠٠	١٠٠	٢	توفر الأموال للوفاء بالالتزامات	
		١٠٠	١٠٠		[النسبة المئوية للأموال المتوفرة في حينها]	
		١٠٠			النسبة الفعلية	
١,٥	٠,٥٠	٠,٥٥	٠,٨٨	٣	أن يساوي عائد مجموع الاستثمارات بدولار الولايات المتحدة متوسط معدل عائد سند خزانة الولايات المتحدة الذي مدته ٩٠ يوماً أو يفوقه. وقد بلغ المتوسط الفعلي لمعدل عائد سند خزانة الولايات المتحدة الذي مدته ٩٠ يوماً نسبة ٠,٣ في المائة في الفترة ٢٠١٤-٢٠١٥.	
٠,٤٠	٠,٥٥	٠,٨٨			[النسبة المقدره]	
٠,٦٣	٠,٦٦				النسبة الفعلية	
					[النسبة المئوية لمعدل العائد]	
		١٠٠	١٠٠	ب	تحسين الكفاءة والتوقيت والأمن فيما يتعلق بالمدفوعات	ب) تحسين الكفاءة والتوقيت والأمن فيما يتعلق بالمدفوعات
		١٠٠			تجهيز جميع المدفوعات عن طريق المصارف الداخلية	
					[النسبة المئوية للمدفوعات التي يتم تجهيزها عن طريق المصارف الداخلية]	
					النسبة الفعلية	

## العوامل الخارجية

٢٩ باء-٤٨ من المتوقع أن تحقق الخزانة أهدافها وإنجازاتها المتوقعة استناداً إلى المستويات الحالية لأسعار الفائدة. ويمكن للظروف الاقتصادية الخارجة عن سيطرة الخزانة أن تؤدي إلى تغير سلبي في أسعار الفائدة، مما يقلل بالتالي من العائدات الفعلية للاستثمارات.

## النواتج

٢٩ باء-٤٩ سيتم خلال فترة السنتين تحقيق النواتج التالية:

النواتج	العدد
تقديم الخدمات إلى الهيئات الحكومية الدولية وهيئات الخبراء وتقديم التقارير إليها (الميزانية العادية والموارد المقررة الأخرى والموارد الخارجة عن الميزانية)	
لجنة الاستثمارات	
تقديم الخدمات الفنية للاجتماعات	
١ - اجتماعات اللجنة	٤
خدمات الدعم الإداري (الميزانية العادية والموارد المقررة الأخرى والموارد الخارجة عن الميزانية)	
٢ - إدارة الحسابات المصرفية على نطاق العالم، بما في ذلك تعهد بيانات أفرقة موظفي التوقيع على الحسابات المصرفية ووضع ترتيبات مصرفية للمكاتب الموجودة خارج المقر، واللجان الاقتصادية، والبعثات السياسية الخاصة، حسب الاقتضاء [عدد الحسابات المصرفية التي يتم تعهدها].	٣٠٠
٣ - تقييم مهام أمين الصندوق العالمي والموافقة على تعيين أمناء الصندوق الإقليميين (عدد أمناء الصندوق)	٣٠
٤ - دعم وظيفة أمين الصندوق العالمي (عدد أمناء الصندوق)	١٢٩
٥ - الاحتفاظ بأرصدة نقدية كافية للاحتياجات اليومية من خلال مراقبة أرصدة الحسابات المصرفية للأمم المتحدة يوميا (عدد الحسابات المصرفية)؛	٣٠٠
٦ - إدارة العملات يوميا لتلبية الاحتياجات النقدية (عدد معاملات الصرف الأجنبي)	١٩٠٠
٧ - قيد الأموال المتفرقة الواردة (عدد الإيصالات)	٤٨٠
٨ - تحديث وتعهد التفاصيل المصرفية الخاصة بجهات عديدة منها البائعون والموظفون والدول الأعضاء (عدد السجلات)	٢٦٥٠٠
٩ - إدارة صناديق التمويل الجماعي طبقاً لمبادئ الأمم المتحدة التوجيهية لإدارة الاستثمارات؛ بهدف الحفاظ على رأس المال، وإدارة المخاطر، وكفالة السيولة الكافية لتلبية الاحتياجات التشغيلية، مع الحصول على معدل عائداً تنافسي للميزانية العادية، وعمليات حفظ السلام، والصناديق الاستثمارية العامة، وصناديق التعاون التقني، وحساب الضمان، والأموال الأخرى؛ (عدد التسويات الاستثمارية)	١٠٦٠
١٠ - تجهيز المدفوعات، بطريقة مأمونة وفي الوقت المناسب، للحسابات المصرفية الداخلية للأمم المتحدة المدارة من المقر (عدد المدفوعات)	٧٢٠٠٠٠
١١ - تحديد أسعار الصرف المعمول بها في الأمم المتحدة (عدد المرات)	٢٤

الجدول ٢٩ باء-١٦

الاحتياجات من الموارد: العنصر ٤

الوظائف	الموارد (بآلاف دولارات الولايات المتحدة)	
	٢٠١٧-٢٠١٦	٢٠١٩-٢٠١٨ (قبل إعادة تقدير التكاليف)
	٢٠١٧-٢٠١٦	٢٠١٩-٢٠١٨
الميزانية العادية		
الموارد المتصلة بالوظائف	١٦٠٩,٩	١٦٠٩,٩
الموارد غير المتصلة بالوظائف	١٠٩,٤	١٠٣,١
<b>المجموع الفرعي</b>	<b>١٧١٩,٣</b>	<b>١٧١٣,٠</b>
الموارد المقررة الأخرى	٣٣٠,٥	٣٠٥,١
الموارد الخارجة عن الميزانية	١٤٢٧,٥	١٤٢٤,٨
<b>المجموع</b>	<b>٦٤٥٢,٣</b>	<b>٦١٨٨,٩</b>

٢٩ باء-٥٠ ستغطي الموارد البالغة ١ ٦٠٩ ٩٠٠ دولار في إطار الموارد المتعلقة بالوظائف تكاليف استمرار خمس وظائف (١ مد-١ و ٢ ف-٥ و ٢ من فئة الخدمات العامة (الرتب الأخرى))، وذلك لدعم تنفيذ الولايات في إطار البرنامج.

٢٩ باء-٥١ وستغطي الاحتياجات من الموارد غير المتعلقة بالوظائف البالغة ١٠٣ ١٠٠ دولار، والتي تعكس نقصانا قدره ٦ ٣٠٠ دولار، تكاليف سفر الموظفين، والخدمات التعاقدية، والمصروفات التشغيلية الأخرى. وهذا التخفيض المقترح ناتج عن أوجه الكفاءة التي تعتمزم الخزانة تحقيقها في فترة السنتين ٢٠١٩-٢٠١٨.

٢٩ باء-٥٢ وتدعم العنصر ٤ موارد مقررة أخرى متوقعة قدرها ٣ ٠٥١ ١٠٠ دولار وموارد خارجة عن الميزانية متوقعة قدرها ١ ٤٢٤ ٨٠٠ دولار. وستغطي الموارد المقررة الأخرى تكاليف تسع وظائف (١ ف-٥ و ٣ ف-٤ و ١ ف-٣ و ١ ف-٢ و ١ من فئة الخدمات العامة (الرتب الأخرى)) ممولة من حساب دعم عمليات حفظ السلام، كما ستغطي خمس وظائف (١ ف-٤ و ١ ف-٣ و ٣ من فئة الخدمات العامة (الرتب الأخرى)) ممولة من الموارد الخارجة عن الميزانية.

**العنصر ٥**

**عمليات المعلومات المالية**

الاحتياجات من الموارد (قبل إعادة تقدير التكاليف): ٢ ٦٤٤ ٨٠٠ دولار

٢٩ باء-٥٣ تتولى دائرة عمليات المعلومات المالية التابعة لمكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات المسؤولية عن العنصر ٥.

## النواتج

٢٩ باء-٥٤ سيتم خلال فترة السنتين تحقيق النواتج التالية:

النواتج	العدد
<b>خدمات الدعم الإداري (الميزانية العادية/ الموارد المقررة الأخرى)</b>	
١ - تقديم الدعم للعمليات المالية في نظام أوموجا في مرحلة ما بعد تنفيذ هذا النظام، بما في ذلك دليل كشوف الحساب المصرفية التي يتم إعدادها يدوياً، والتسويات المصرفية والبيانات المالية وكشوف المرتبات والاشتراكات	١
٢ - تنظيم وعقد تدريب لتحليل المعلومات المتعلقة بالأعمال في مجال الشؤون المالية والموارد البشرية والمشتريات (عدد الدورات التدريبية)	٤٠
٣ - إدارة نظم استرداد الضرائب (عدد دافعي الضرائب عبر النظام الموحد للأمم المتحدة)	٧٥٠٠
٤ - استحداث تطبيقات مالية مخصصة واستكمالها وتجهدها (عدد التطبيقات)	٨
٥ - تحديث وتجهّد نظام سويفت والبيانات المتعلقة بالدفع في نظام المدفوعات العالمية للأمم المتحدة (عدد المدفوعات التي يتم دعمها)	١٣٠٠٠٠
٦ - تحديث وتجهّد البيانات المرجعية لنظام أوموجا (عدد أوامر العمل المتعلقة بمجموعات العلامات الترميزية وتقديم الخدمات)	٣٩٠٠
٧ - تحديث وتجهّد وتشغيل نظام معلومات الميزانية المحوسب وإدارة هياكل البيانات وعمليات إدخال البيانات ومراقبة النظم	١
٨ - تقديم الدعم الفني للإدارات والمكاتب بشأن تحليل الأعمال، بما في ذلك استعراض العمليات التجارية وإعادة تصميمها	١
٩ - ربط النظم فيما بينها في المقر، بما في ذلك توفير إمكانية دخول المستخدم إلى الأدوات وإدارتها، وبدء تنفيذ تطبيقات مخصصة، وتنسيق عمليات الدفع/حل المشاكل المرتبطة بها	١
١٠ - تحديث وتجهّد العمليات المتصلة بتهيئة دخول المستخدمين الماليين إلى نظام أوموجا، بما في ذلك إدارة تفويض السلطة فيما يتعلق بالأدوار المالية (عدد طلبات توفير إمكانية دخول المستخدمين)	٢٤٠٠

الجدول ٢٩ باء-١٧

## الاحتياجات من الموارد: العنصر ٥

الموارد (بآلاف دولارات الولايات المتحدة)		الوظائف	
٢٠١٦-٢٠١٧		٢٠١٦-٢٠١٧	
٢٠١٦-٢٠١٧		٢٠١٦-٢٠١٧	
الميزانية العادية			
٢٠٩١,٤	٢٠٩١,٤	٦	٦
٥٧٩,٥	٥٥٣,٤	-	-
<b>٢٦٧٠,٩</b>	<b>٢٦٤٤,٨</b>	<b>٦</b>	<b>٦</b>
٣٢٤٤,٦	٣٢٨٤,٧	٨	٨
٥٥٩٠,٥	٥٦١٠,٩	١٢	١٢
<b>١١٥٠٦,٠</b>	<b>١١٥٤٠,٤</b>	<b>٢٦</b>	<b>٢٦</b>

٢٩ باء-٥٥ سيغطي مبلغ ٢٠٩١ ٤٠٠ دولار في إطار الموارد المتعلقة بالوظائف تكاليف استمرار ٦ وظائف (١ مد-١ و ٢ ف-٥ و ١ ف-٤ و ١ ف-٣ و ١ من فئة الخدمات العامة (الرتب الأخرى))، وذلك لدعم تنفيذ الولايات في إطار البرنامج.

٢٩ باء-٥٦ وستغطي الاحتياجات غير المتعلقة بالوظائف البالغة ٤٠٠ ٥٥٣ دولار، والتي تعكس نقصانا قدره ١٠٠ ٢٦ دولار، تكاليف سفر الموظفين، والخدمات التعاقدية، والمصروفات التشغيلية الأخرى. وهذا التخفيض المقترح ناتج عن أوجه الكفاءة التي تعتمز الدائرة تحقيقها في فترة السنتين ٢٠١٨-٢٠١٩.

٢٩ باء-٥٧ وتدعم العنصر ٥ موارد مقررة أخرى متوقعة قدرها ٧٠٠ ٢٨٤ ٣ دولار وموارد خارجة عن الميزانية متوقعة قدرها ٩٠٠ ٦١٠ ٥ دولار. وستغطي الموارد المقررة الأخرى تكاليف ثماني وظائف (٢ ف-٤ و ١ ف-٣ و ١ ف-٢ و ١ من فئة الخدمات العامة (الرتبة الرئيسية) و ٣ من فئة الخدمات العامة (الرتب الأخرى)) ممولة من حساب دعم عمليات حفظ السلام. وستغطي الموارد الخارجة عن الميزانية تكاليف ١٢ وظيفة (١ ف-٥ و ٢ ف-٤ و ٦ ف-٣ و ١ من فئة الخدمات العامة (الرتبة الرئيسية) و ٢ من فئة الخدمات العامة (الرتب الأخرى)). ومن شأن هذه الموارد أن تتيح للدائرة تقديم الدعم للعمليات والتطبيقات في جميع شعب مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات.



## المرفق الثاني

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

الإجراءات المتخذة لتنفيذ التوصية

وصف موجز للتوصية

## مجلس مراجعي الحسابات

(A/71/5، المجلد الأول، الفصل الثاني)

في أيلول/سبتمبر ٢٠١٦، أجرت الإدارة دراسةً استقصائية على شبكة الإنترنت كان الهدف منها استخلاص الدروس المستفادة من عملية إعداد البيانات المالية من أجل تحسين نوعية البيانات المالية المعدة عن عام ٢٠١٦ وتوقيت عرضها. وقد ردت جميع المكاتب الرئيسية المساهمة في المجلد الأول من البيانات المالية للأمم المتحدة على تلك الدراسة. وأصدرت الإدارة بالفعل تقريراً عن استعراض الدروس المستفادة من عملية إعداد البيانات المالية. ووضعت أيضاً عدداً من الضوابط الآلية للتحقق من دقة عملية إعداد البيانات المالية ستكون جزءاً من عملية تخطيط الأعمال وتوحيدها، بما يحقق درجة عالية من التشغيل الآلي لعملية إنتاج البيانات المالية. وهذه العملية والضوابط الآلية الجديدة، التي ستطبق لأول مرة على المجلد الأول من البيانات المالية للأمم المتحدة عن عام ٢٠١٦، تساعد على إعداد البيانات المالية في أطر زمنية أقصر، مما يتيح المزيد من الوقت لاستعراضها على جميع المستويات.

وتعزز الإدارة تحسين التعليمات المتعلقة بإعداد البيانات المالية، وقد اشتركت شعبة الحسابات مع فريق مشروع أوموجا ومكتب الأمم المتحدة في نيروبي في تحديث التعليمات وتحسينها.

وفيما يتعلق باستخلاص البيانات المالية من دفاتر القيد الأولي، تشمل خطة عمل نظام أوموجا تطبيق هذا التعديل فيما يتعلق بإعداد البيانات المالية لعام ٢٠١٦. وقد طُبق بالفعل على المجلد الثاني من البيانات المالية للأمم المتحدة في آب/أغسطس ٢٠١٦، فحسّن ذلك سير العملية وقلّل حجم التدخلات اليدوية أيضاً.

ستعرض الإدارة في البيان الخامس من البيانات المالية المعدة عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١٦ تقديرات الإيرادات الواردة في الميزانية العادية وحصيلتها الفعلية، إلى جانب النفقات المدرجة في الميزانية والنفقات الفعلية.

لكفالة إعداد بيانات مالية ذات نوعية جيدة وفي موعدها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١٦، يوصي المجلس بأن تقوم الأمانة العامة بما يلي:

(أ) إجراء استعراض للدروس المستفادة من عملية إعداد البيانات المالية لعام ٢٠١٥؛

(ب) إعداد تعليمات أكثر تفصيلاً بشأن إعداد الحسابات وإقفالها وضمان أن تطبق جميع الكيانات المساهمة في المجلد الأول من البيانات المالية للأمم المتحدة لعام ٢٠١٦ معايير موحدة للعمليات والوثائق؛

(ج) كفالة أن يمارس موظفو الشؤون المالية في المقر قدرماً أكبر من الرقابة والإشراف المركزيين على إعداد البيانات المالية، وكفالة أن يتم الاستعراض الإداري على جميع المستويات بشكل محكم بمكّن من تحديد الأخطاء الجوهرية قبل عرض البيانات المالية للمراجعة؛

(د) الاعتماد إلى أقصى حد ممكن على دفاتر القيد الأولي في استخلاص البيانات المالية لعام ٢٠١٦، مع تقليص استخدام المحاسبة الجدولية إلى أدنى حد ممكن (الفقرة ٢٠).

أوصى المجلس بأن يُفصَح بالكامل في البيان الخامس من البيانات المالية عن تقديرات وحصيلة الإيرادات في الميزانية العادية لضمان الامتثال لمتطلبات المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام ولتحسين المعلومات المتاحة للدول الأعضاء (الفقرة ٤٩).

تقوم الإدارة حالياً بتنقيح الفرع المتعلق بالالتزامات في التعليمات المتعلقة بإعداد البيانات المالية، بغية توفير المزيد من التوجيه بشأن تدقيق الالتزامات التي تظل مفتوحة في نهاية السنة والمعايير التي ينبغي أن يطبقها الموظفون لإثبات ضرورة الإبقاء على تلك الالتزامات.

ستزيد الإدارة من مستوى تدقيقها في الالتزامات المرزوع الإبقاء عليها، وذلك على نحو ما أوصى به المجلس.

هذه مسألة معقدة تتطلب إجراء مزيد من الاستعراضات والتحليلات من منظور القيمة المضافة لمحاسبة التكاليف، لأن هناك عدداً من العوامل التي تؤثر على الصلة القائمة بين هذين المجالين. فتحسن النسبة المئوية للنواتج مقابل الزيادة في الوفورات قد يُعزى، على سبيل المثال، إلى عدد من العوامل الخارجة عن سيطرة المنظمة، مثل الزيادة في تكاليف الوظائف المرتبطة بمضاعف تسوية مقر العمل بقوة دولار الولايات المتحدة. وبالتالي، فبينما يتواصل إنجاز النواتج، تنخفض تكلفة الإنجاز بسبب عوامل خارجة عن سيطرة الأمانة العامة.

تعزيز مقاييس الأداء عملية مستمرة. وقد جرى في الآونة الأخيرة، في سياق الأعمال التحضيرية لوضع الإطار الاستراتيجي للفترة ٢٠١٨-٢٠١٩، إدخال تنقيحات على عناصر من الإطار المذكور لكي تكون أكثر توجهاً نحو تحقيق الأثر المنشود.

يعمل مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات مع النظراء على وضع إطار موحد يقوم على المبادئ لإدارة التعامل مع الشركاء.

ستواصل الإدارة العمل على إصدار نموذج اتفاق موحد لكي يستخدمه الشركاء المنفذون. ويندرج هذا الإجراء ضمن خطط عمل الفريق العامل المعني بالشركاء المنفذين المنشأ في إطار الإدارة المركزية للمخاطر.

أوصى المجلس بأن تحسن الإدارة تمحيص الالتزامات المفتوحة في نهاية السنة بتقديم توجيهات أكثر تفصيلاً بشأن السبل التي ينبغي أن ينتهجها الموظفون لإثبات ضرورة الإبقاء عليها (الفقرة ٥٦).

أوصى المجلس أيضاً بأن تجري الإدارة استعراضاً للالتزامات المفتوحة خلال السنة، وبوجه خاص في نهاية السنة، لعدم قبول أي التزام يبدو أنه لا توجد ضرورة إلى الإبقاء عليه (الفقرة ٥٧).

كرر المجلس توصيته السابقة التي تقضي بأن تحدد الإدارة الكيفية التي ستمكن بها من ربط استهلاك الميزانية بشكل أوثق مع ما تحقق من حيث النواتج والنتائج، والإطار الزمني الذي سيمكنها في حدوده تحقيق ذلك؛ وأن تضع، سعياً لتحقيق هذا الهدف، خطة مفصلة لترسيخ الإدارة القائمة على النتائج كجزء من العمل الاعتيادي، مع تحديد المسؤوليات والموارد بوضوح (الفقرة ٩٠).

أوصى المجلس بأن تسرع الإدارة العملية التي تقوم بها حالياً لتعزيز مقاييس الأداء التي تستخدمها الإدارات في قياس النتائج والإبلاغ عنها (الفقرة ٩٩).

أوصى المجلس بأن تضع الإدارة إطاراً مشتركاً لإدارة الشركاء يقوم على المبادئ ويحدد الإجراءات الرئيسية التي يجب أن تتبعها جميع كيانات الأمانة العامة. وتيسيراً لوضع هذا الإطار الموحد، ينبغي على الأمانة العامة أن تجري استعراضاً لدورة حياة إدارة المشاريع من بدايتها إلى نهايتها، يشمل عقد مشاورات مع أصحاب المصلحة الرئيسيين وإجراء استعراض لجميع الممارسات الحالية (الفقرة ٢٦٤).

أوصى المجلس بأن تستكمل الإدارة وضع نموذجها الموحد للاتفاق مع الشركاء المنفذين الذي تُدرج فيه الأحكام المناسبة المتعلقة بمكافحة الغش وبالجزءات وبمراجعة الحسابات، وأن تصدر هذا النموذج بإشراف الجهة المختصة (الفقرة ٢٦٩).

ستواصل الإدارة العمل على إصدار توجيهات مؤسسية بشأن إجراءات العناية الواجبة، ورصد التنفيذ، وتقييمات الأداء للشركاء المنفذين. ويندرج هذا الإجراء ضمن خطط عمل الفريق العامل المعني بالشركاء المنفذين المنشأ في إطار الإدارة المركزية للمخاطر. وفيما يتعلق بتبادل المعلومات مع كيانات الأمم المتحدة، طُلب إلى شبكة المشتريات التابعة للجنة الإدارية الرفيعة المستوى أن تنشئ فرقة عمل لتقييم جدوى تكييف بوابة الأمم المتحدة العالمية للمشتريات لتكون بمثابة آلية لتتبع حالات الغش المتعلقة بالشركاء المنفذين.

#### (A/70/5، المجلد الأول، الفصل الثاني)

واصلت الإدارة جهودها لتقديم برنامج تدريب تجريبي في مجال الإدارة المالية المهنية من خلال المعهد المعتمد للمالية العامة والحاسبة، وقد قدمت إلى جانب ذلك تدريباً للمديرين الماليين الرئيسيين في مجالي إدارة المخاطر والضوابط الداخلية.

يجري تنفيذ هذه التوصية بالتوازي مع بدء نموذج تقديم الخدمات في نظام أوموجا في العمل على نطاق الأمانة العامة. وشرعت الإدارة في تحويل محور تركيزها إلى استعراض تكاليف الخدمات وتنقيحها، ويشمل ذلك استعراضاً لفهرس الخدمات على نطاق الأمانة العامة. وعُقدت في أيلول/سبتمبر ٢٠١٦ حلقة عمل بشأن استرداد التكاليف ركزت على المبادئ التي تنظم استرداد التكاليف ومواءمة أفضل الممارسات واستعراض الخصائص الوظيفية لنظام أوموجا.

نفذت الإدارة هذه التوصية وهي مستعدة لتوضيح المسائل والعناصر التي تؤثر في إدارة تكاليف الموظفين.

تقوم الإدارة برصد متوسط تكاليف المطالبات وسوف تجرى تحقيقاً إذا اتخذت هذه التكاليف اتجاهها يستدعي ذلك. وسوف يُنظر أيضاً في الإفصاح بشكل إضافي في الملاحظات على البيانات المالية عند الاقتضاء. واستناداً إلى ما سبق، نفذت الإدارة هذه التوصية.

حددت الإدارة شركة لمراجعة حسابات بهدف إجراء مراجعتي الحسابات القادمتين المنفذتين على أساس قاعدة "الكتاب المفتوح" لحسابات الأطراف الإدارية الثالثة.

كرر المجلس توصيته السابقة بإنشاء آليات لتبادل المعلومات عن الشركاء المنفذين تشمل إجراءات العناية الواجبة، ومسائل التنفيذ، وتقييمات الأداء التي تجريها كيانات الأمم المتحدة والجهات الشريكة التي عملت معها (الفقرة ٢٧٠).

أوصى المجلس الإدارة بأن تُحوّل الوظيفة المالية إلى خدمة أكثر استراتيجية لإضافة القيمة، وأن تدعم ذلك التحول ببرنامج أوسع نطاقاً للتدريب في مجال الإدارة المالية من أجل تعزيز تعلم مبادئ المالية والإدارة على نطاق المنظمة (الفقرة ٢٨).

أوصى المجلس الإدارة بأن (أ) تضع نُهجاً ومنهجيات موحدة لقياس تكاليف تقديم الخدمات للمستخدمين الداخليين والخارجيين؛ و (ب) تحدّد الكيفية التي يمكن بها لنظام أوموجا أن يساعد على تسجيل كامل تكاليف الأنشطة وتحليلها والإبلاغ عنها بطريقة أكثر شفافية (الفقرة ٤٠).

أوصى المجلس بأن تضع الإدارة الأدوات والقدرات والإمكانات اللازمة لتوليد معلومات شاملة ومفصلة يمكن أن تُستخدم من أجل تحسين فهم تكاليف الموظفين، وإدارتها، ومراقبتها، وتوفير معلومات إدارية أكثر دقة واكتمالاً وأنسب من حيث التوقيت بغية دعم اتخاذ القرارات (الفقرة ٥٥).

أوصى المجلس الإدارة ببحث الأسباب الكامنة وراء الاختلافات في متوسط تكاليف المطالبات من أجل تحديد ما إذا كان هناك مجال للحد من تكاليف إدارة الخطط (الفقرة ٦٠).

أوصى المجلس بوضع ترتيبات لإجراء مراجعة على أساس قاعدة "الكتاب المفتوح" لحسابات الأطراف الإدارية الثالثة لتقديم ضمان بشأن دقة التكاليف المبلغ عنها والأنشطة التي يضطلع بها وكلاء الإدارة، وتأكيد وفائهم بالتزاماتهم التعاقدية. وينبغي ممارسة حقوق التفتيش المنصوص عليها في تلك العقود بانتظام في المستقبل (الفقرة ٦٤).

## اللجنة الاستشارية لشؤون الإدارة والميزانية

(A/70/7)

قام مكتب تخطيط البرامج والميزانية والحسابات بتحسين توجيهاته المتعلقة بالميزانية والموجهة إلى جميع الإدارات، وذلك لكفالة الاتساق في طريقة عرض مقترحات الميزانية وشكلها، حسب الاقتضاء. وأجرى المكتب والإدارات استعراضاً للاحتياجات من الموارد لضمان أن تعكس المقترحات الواردة في الميزانية البرنامجية المقترحة (بما في ذلك المبررات الواردة فيها) لفترة السنتين ٢٠١٨-٢٠١٩ الموارد المطلوبة لتنفيذ الولايات على نحو كامل وفعال ومتسم بالكفاءة.

تُقدت. وترد معلومات إضافية في الإطار المنطقي للخزانة (انظر مؤشر الإنجاز '٣' تحت الإنجاز المتوقع (أ)).

فيما يتعلق بعرض وإعداد الميزانية، ترى اللجنة الاستشارية أن المكتب ينبغي أن يدرس على نحو أدق شكل ومضمون مشاريع الميزانيات المقدمة من فرادى الإدارات/المكاتب. وينبغي للمكتب أيضاً أن يفحص الاحتياجات المقترحة من الموارد على نحو أدق وأن يحلل أنماط الإنفاق السابقة ويمارس رقابة أكثر صرامة لضمان أن تكون تقديرات التكاليف متسقة وواقعية ومبررة تماماً. وبالإضافة إلى ذلك، ينبغي أن يكفل المكتب تطبيق منهجية الميزانية والتعليمات ذات الصلة بطريقة متسقة في جميع ملزمات الميزانية (الفقرة ثامننا - ٤٥).

ترى اللجنة الاستشارية أنه ينبغي النظر في تقديم أي معلومات ذات صلة من شأنها تيسير تقييم مقاييس الأداء في ملزمة الميزانية (الفقرة ثامننا - ٤٦).

## المرفق الثالث

النواتج المدرجة في فترة السنتين ٢٠١٦-٢٠١٧ والتي لن تنفذ في فترة  
السنتين ٢٠١٨-٢٠١٩

سبب توقف التنفيذ	العدد	الناتج	الفقرة A/70/6 (Sect. 29B)
تم استبداله بنظام أوموجا	١	دعم نظام NOVA للإبلاغ	٢٩ باء-٥٧ (د)
تم تحويله إلى الباب ٢٩ - هاء مكتب تكنولوجيا المعلومات والاتصالات	١	دعم الحواسيب المكتبية وحواسيب الخدمة	٢٩ باء-٥٧ (د)
تم استبداله بنظام أوموجا	١	تعهد بوابة مطالبات السفر وتوفير الدعم لها	٢٩ باء-٥٧ (و)
	٣	المجموع	