

Distr.: General
20 August 2020
Arabic
Original: English



الدورة الخامسة والسبعون

البند 138 (ص) من جدول الأعمال المؤقت*

التقارير المالية والبيانات المالية المراجعة وتقارير
مجلس مراجعي الحسابات: الصندوق المشترك
للمعاشات التقاعدية لموظفي الأمم المتحدة

تنفيذ توصيات مجلس مراجعي الحسابات الواردة في تقريره بشأن الصندوق المشترك للمعاشات التقاعدية لموظفي الأمم المتحدة عن السنة المنتهية في 31 كانون الأول/ديسمبر 2019

تقرير الرئيس التنفيذي لإدارة المعاشات التقاعدية وممثل الأمين العام المعني باستثمار
أصول الصندوق

موجز

يقدم هذا التقرير عملاً بقرار الجمعية العامة 216/48، الذي طلبت فيه الجمعية إلى الرؤساء التنفيذيين لكيانات الأمم المتحدة القيام، في نفس الوقت الذي تقدم فيه توصيات مجلس مراجعي الحسابات إلى الجمعية العامة، بتقديم تقارير إلى الجمعية عن التدابير المتخذة أو المقرر اتخاذها لتنفيذ تلك التوصيات.

ويقدم التقرير معلومات إضافية عطفًا على التعليقات التي سبق أن قدمت إلى مجلس مراجعي الحسابات، والتي أدرجت في التقرير الختامي للمجلس عن الصندوق المشترك للمعاشات التقاعدية لموظفي الأمم المتحدة.

ولذا، وسعيًا إلى الحد من التكرار وتبسيط الوثائق، لا يورد هذا التقرير تعليقات إضافية من الصندوق إلا عند الاقتضاء، ويقدم كذلك معلومات عن حالة التنفيذ، والجهة المسؤولة، والتاريخ التقديري للإنجاز، والأولوية التي تنسم بها كل توصية من التوصيات الواردة في تقارير المجلس. وإضافة إلى ذلك، يتضمن التقرير معلومات محدّثة عن حالة تنفيذ توصيات المجلس المتصلة بالفترات السابقة والتي رأى المجلس أنها لم تنفذ تنفيذًا تامًا.



أولاً - مقدمة

- 1 - هذا التقرير مقدّم عملاً بأحكام الفقرة 7 من قرار الجمعية العامة 216/48 بآء، الذي طلبت فيه الجمعية إلى الرؤساء التنفيذيين لكيانات الأمم المتحدة القيام، في نفس الوقت الذي تقدم فيه توصيات مجلس مراجعي الحسابات إلى الجمعية العامة، بموافاتها بردودهم عن طريق اللجنة الاستشارية لشؤون الإدارة والميزانية، وبيان التدابير التي ستتخذ لتنفيذ تلك التوصيات مع تحديد جداول زمنية ملائمة لتنفيذها.
- 2 - وعند إعداد هذا التقرير، روعيت أحكام قرار الجمعية العامة 238/70 ألف، الذي أكدت الجمعية في الفقرة 14 منه ضرورة تقديم تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن الصندوق المشترك للمعاشات التقاعدية لموظفي الأمم المتحدة بصورة مستقلة إلى الجمعية العامة، كما هي الحال بالنسبة إلى كيانات الأمم المتحدة الأخرى، وقررت إرفاق نسخة منه بتقرير مجلس الصندوق المشترك للمعاشات التقاعدية لموظفي الأمم المتحدة. وفي الفقرة 5 من القرار 261/71 ألف، قررت الجمعية مواصلة النظر في تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن الصندوق المشترك للمعاشات التقاعدية لموظفي الأمم المتحدة في إطار بند جدول الأعمال المتعلق بتقرير الصندوق المشترك للمعاشات التقاعدية لموظفي الأمم المتحدة.

ثانياً - تنفيذ التوصيات الواردة في تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن الصندوق المشترك للمعاشات التقاعدية لموظفي الأمم المتحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول/ديسمبر 2019

- 3 - يرد في الجدول 1 موجزٌ لحالة تنفيذ التوصيات الرئيسية الواردة في تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن الصندوق المشترك للمعاشات التقاعدية لموظفي الأمم المتحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول/ديسمبر 2019 (A/75/5/Add.16، الفصل الثاني)، حتى آب/أغسطس 2020.

الجدول 1

حالة تنفيذ التوصيات الرئيسية

الجهة المسؤولة	عدد التوصيات	التوصيات المنفذة	قيد التنفيذ	التاريخ المستهدف لا تاريخ مستهدفاً	المحدد
مكتب إدارة الاستثمارات	8	-	8	8	-
إدارة المعاشات التقاعدية	2	-	2	2	-
المجموع	10	-	10	10	-
النسبة المئوية	100	-	100		

- 4 - ويرد في الجدول 2 موجزٌ لحالة تنفيذ كل التوصيات الواردة في تقرير مجلس مراجعي الحسابات حتى آب/أغسطس 2020.

الجدول 2
حالة تنفيذ كل التوصيات

الجهة المسؤولة	عدد التوصيات	التوصيات المنفذة	قيد التنفيذ	التاريخ المستهدف لا تاريخ مستهدفاً	المحدد
مكتب إدارة الاستثمارات	21	-	21	-	21
إدارة المعاشات التقاعدية	11	-	11	-	11
المجموع	32	-	32	-	32
النسبة المئوية	100	-	100	-	

5 - وفي الفقرة 26، أوصى المجلس بأن يحدد الصندوق بوضوح هيكل المساءلة الإدارية لمكتب جنيف ضمن هيكل إدارة المعاشات التقاعدية، الأمر الذي ينبغي أن يتيح بدوره تدفق المعلومات في الوقت المناسب وبشكل كامل بين الخدمات المالية وخدمات العملاء في مكتب جنيف وإدارة المعاشات التقاعدية في نيويورك.

الجهة المسؤولة: إدارة المعاشات التقاعدية

حالة التوصية: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المستهدف: الربع الثالث من عام 2021

6 - إقراراً بالحاجة إلى تنسيق أوثق بين مكنتي جنيف ونيويورك، اتبعت إدارة المعاشات التقاعدية نهجاً قيادياً وظيفياً، اعتباراً من 1 كانون الثاني/يناير 2020. ويهدف الإبلاغ الوظيفي إلى تعزيز المساءلة وتيسير التخطيط والتنفيذ الاستراتيجيين، وضمان مراقبة الجودة، وتبادل أفضل الممارسات، والإدارة الناجحة للمخاطر. وفي إطار نهج الإبلاغ الوظيفي، ستكون الوحدات الوظيفية التابعة لمكتب جنيف مسؤولة مباشرة أمام رؤساء كل منها في مكتب نيويورك. ويُساءل الرؤساء الوظيفيون عن تقديم الخدمات إلى المستفيدين والمشاركين في جميع الأماكن الجغرافية.

7 - وفي الفقرة 27، وبغية سد الفجوات بين مكنتي جنيف ونيويورك، أوصى المجلس بأن يكفل الصندوق تعديل مصفوفة مراقبة المخاطر بحيث تشمل مخاطر العمليات في مكتب جنيف؛ ووضع دليل عن الإجراءات الإدارية المتعلقة بخدمات العملاء، والمالية، والموارد البشرية؛ وتقييم احتياجات التدريب لموظفي مكتب جنيف على برامجيات إدارة العلاقات مع العملاء iNeed؛ وإدراج مؤشرات أداء مكتب جنيف في الإطار الاستراتيجي لإدارة المعاشات التقاعدية.

الجهة المسؤولة: إدارة المعاشات التقاعدية

حالة التوصية: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المستهدف: الربع الثالث من عام 2021

8 - اعتبارا من 1 كانون الثاني/يناير 2020، اتبعت أمانة إدارة المعاشات التقاعدية نهجا قياديا وظيفيا لتعزيز المساواة، وتيسير التخطيط والتنفيذ الاستراتيجيين، وضمان مراقبة الجودة، وتبادل أفضل الممارسات، والإدارة الناجحة للمخاطر. وفي إطار نهج الإبلاغ الوظيفي، ستكون الوحدات الوظيفية التابعة لمكتب جنيف مسؤولة مباشرة أمام رؤساء كل منها في مكتب نيويورك. ويُساءل الرؤساء الوظيفيون عن تقديم الخدمات إلى المستفيدين والمشاركين في جميع الأماكن الجغرافية.

9 - وفي الفقرة 35، أوصى المجلس بأن يضع الصندوق إجراء لتوحيد معايير منح الموارد من صندوق الطوارئ وتقييم طلبات الحصول على المساعدة ومنح هذه الموارد، ما يتيح مزيدا من الشفافية والاتساق في القرارات التي تتخذها إدارة الصندوق.

الجهة المسؤولة: إدارة المعاشات التقاعدية

حالة التوصية: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المستهدف: الربع الثاني من عام 2021

10 - سيستحدث الصندوق إجراء لتوحيد معايير التقييم المتعلقة بتقديم المساعدة في صندوق الطوارئ لمكتبي نيويورك وجنيف.

11 - وفي الفقرة 36، أوصى المجلس بأن يضع الصندوق مبدأ توجيهيا لتسجيل المعلومات الداعمة الخاصة بصندوق الطوارئ في النظام المتكامل لإدارة المعاشات التقاعدية قبل منح المساعدة من صندوق الطوارئ.

الجهة المسؤولة: إدارة المعاشات التقاعدية

حالة التوصية: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المستهدف: الربع الثاني من عام 2021

12 - سيعرض الصندوق مبدأ توجيهيا لتسجيل المعلومات الداعمة الخاصة بصندوق الطوارئ في النظام المتكامل لإدارة المعاشات التقاعدية.

13 - وفي الفقرة 43، أوصى المجلس بأن يضع الصندوق شروطا موحدة لتحديد اختصاصات الاستشاريين.

الجهة المسؤولة: إدارة المعاشات التقاعدية

حالة التوصية: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المستهدف: الربع الثاني من عام 2021

14 - سيصدر الصندوق مبادئ توجيهية لتحديد اختصاصات الاستشاريين بما ينسجم مع الأوامر الإدارية المتعلقة بالاستشاريين وفرادى المتعاقدين (ST/AI/2013/4).

15 - وفي الفقرة 50، أوصى المجلس بألا يوقف الصندوق تطبيق فترة الـ 15 يوم عمل في النظام المتكامل لإدارة المعاشات التقاعدية إلا في حالة المستندات الناقصة أو غير الصالحة واستئناف الفترة بمجرد استلام المستندات اللازمة.

الجهة المسؤولة: إدارة المعاشات التقاعدية

حالة التوصية: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المستهدف: الربع الأخير من عام 2020

16 - نُفذت هذه التوصية. واعتباراً من 1 تموز/يوليه 2020، بدأ الصندوق تطبيق نظام لتعزيز النظام المتكامل لإدارة المعاشات التقاعدية بغية الاهتمام بالعملية الحسابية لمؤشر الأداء تمهيداً لتجهيز الاستحقاقات، بما يتماشى مع توصية مراجعة الحسابات المتصلة بمعالجة الحالات التي تنطوي على مستندات ناقصة أو غير صالحة. وتصدّر العمليات الحسابية المرجعية مباشرة من النظام المتكامل لإدارة المعاشات التقاعدية إلى تقرير تحليل المعلومات المتعلقة بالأعمال. ويبدء التعميم الناجح لهذا التحسين، يعتبر الصندوق أن هذه التوصية قد نُفذت ويطلب من المجلس إغلاقها.

17 - وفي الفقرة 51، أوصى المجلس بأن يحدد الصندوق إجراء لمتابعة الحالات التي تنطوي على مستندات ناقصة أو غير صالحة.

الجهة المسؤولة: إدارة المعاشات التقاعدية

حالة التوصية: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المستهدف: الربع الأخير من عام 2020

18 - نُفذت هذه التوصية. وضع الصندوق إجراء لكفالة إيلاء الاهتمام للحالات التي تنطوي على مستندات مفقودة أو غير صالحة، وإخضاعها لمتابعة منتظمة.

19 - وفي الفقرة 61، أوصى المجلس بأن يواصل الصندوق تقليص الجداول الزمنية لعملية التحقق من التوقع، من أجل الحد من مخاطر دفع الاستحقاقات على نحو غير سليم.

الجهة المسؤولة: إدارة المعاشات التقاعدية

حالة التوصية: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المستهدف: الربع الثالث من عام 2021

20 - نفذ الصندوق مشروعاً للتحقق من صحة التوقع لكفالة إنجاز كل الحالات العالقة للتحقق من صحة التوقع والمتصلة بشهادات الاستحقاق بحلول نيسان/أبريل 2020. وسيواصل الصندوق كفالة معالجة القضايا وفقاً للجدول الزمني المحدد.

21 - وفي الفقرة 62، أوصى المجلس بأن يولي الصندوق الأولوية للتحقق من صحة التوقع على الحالات الـ 35 المتراكمة من الفترة السابقة لعام 2019 والحالات الـ 1 598 المتراكمة من عام 2019.

الجهة المسؤولة: إدارة المعاشات التقاعدية

حالة التوصية: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المستهدف: الربع الأخير من عام 2020

22 - نُفذت هذه التوصية. منذ تنفيذ مشروع التحقق من صحة التوقع، لم تتراكم أي حالات تحقق من صحة التوقع من الفترات الحالية أو السابقة. ويعتبر الصندوق أن هذه التوصية قد نُفذت ويطلب إلى المجلس إغلاقها.

23 - في الفقرة 75، أوصى المجلس بأن يقيّم الصندوق الجدوى التقنية لوضع بارامترات لمختلف الأدوار التي تنطوي عليها سلسلة سير العمل الرامية إلى إنشاء استحقاق لكفالة حسن الفصل بين المهام.

الجهة المسؤولة: إدارة المعاشات التقاعدية

حالة التوصية: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المستهدف: الربع الأخير من عام 2020

24 - نُفذت هذه التوصية. يضطلع المساعدون لشؤون الاستحقاقات في قسم استحقاقات المعاشات التقاعدية بدور مزدوج في إجراء العمليات الحسابية ومراجعة الحسابات. ويُطبّق الفصل المطلوب بين هذين الدورين في نظام تجهيز الاستحقاقات عبر التأكد من عدم تمكن أي مستخدم من القيام بإجراءات متعاقبة في الحالة نفسها.

25 - وفي الفقرة 76، أوصى المجلس بأن يكفل الصندوق أن يتسق وضع معايير الأدوار المختلفة مع الأدوار الممنوحة لكل مستخدم وأن يتواءم مع عملية إعادة اعتماد حسابات المستخدمين التي تقوم بها دائرة نظم إدارة المعلومات بالاشتراك مع رئيس قسم استحقاقات المعاشات التقاعدية.

الجهة المسؤولة: إدارة المعاشات التقاعدية

حالة التوصية: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المستهدف: الربع الثاني من عام 2021

26 - يجرى التحقق من الفصل المطلوب بين الواجبات من خلال العملية السنوية لإعادة اعتماد حسابات المستخدمين التي تقوم بها وحدة أمن المؤسسة. وسيحسن الصندوق التقارير المستخدمة خلال عملية إعادة اعتماد حسابات المستخدمين سنويا لتأكيد الفصل بين الواجبات.

27 - وفي الفقرة 88، أوصى المجلس بأن يعمم مكتب إدارة الاستثمارات على جميع الموظفين وثيقة رسمية تحدد المسؤولين الذين ينبغي لهم أن يجيبوا على الأسئلة الواردة في استمارة التصريح المسبق لإصدار أمر التداول.

الجهة المسؤولة: مكتب إدارة الاستثمارات

حالة التوصية: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المستهدف: الربع الثالث من عام 2020

28 - نُفذت هذه التوصية. تتضمن استمارة التصريح المسبق سؤالين لا يمكن أن يجيب عليهما إلا الموظفون المسؤولون مباشرة عن قرارات الاستثمار. ويتضمن نظام البرمجيات الجديد قائمة بالموظفين الذين يجب عليهم الإجابة على هذه الأسئلة في إطار عملية التصريح المسبق لأي تداول شخصي. وإضافة إلى ذلك، يوضح الهيكل التنظيمي للمكتب وإطار تفويض السلطة فيه الموظفين المسؤولين عن اتخاذ القرارات المتعلقة بالاستثمار.

29 - وفي الفقرة 89، أوصى المجلس بأن يستعرض مكتب إدارة الاستثمارات سياسته بشأن تداول الأوراق المالية للحساب الشخصي ويوضحها ويعدلها في المسائل المتعلقة بالتداول الشخصي المفرط والحد الأدنى لفترة حياة أي استثمار التي تبلغ 60 يوماً من أجل تحسين فهم هذه السياسة.

الجهة المسؤولة: مكتب إدارة الاستثمارات

حالة التوصية: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المستهدف: الربع الثالث من عام 2020

30 - نُفذت هذه التوصية. نصح المكتب سياسته المتعلقة بالتداول الشخصي للأوراق المالية بغية توضيح شروط الإفراط في التداول الشخصي عن طريق تحديد حد أقصى لعمليات التداول في الشهر لكل موظف. وقُدمت نسخة من السياسة المنقحة إلى مجلس مراجعي الحسابات في نهاية نيسان/أبريل 2020 وستُرسل إلى الموظفين في آب/أغسطس 2020 كجزء من نظام الامتثال الجديد.

31 - وفي الفقرة 90، أوصى المجلس بأن يضع مكتب إدارة الاستثمارات وينفذ نظاماً يتيح تتبع حسابات التداول الشخصية لجميع موظفي المكتب، وكذلك لموظفي الصندوق الذين لديهم تسلسل إداري واضح يربطهم بموظفي المكتب لمنع احتمال حصول تضارب مصالح مع أنشطة الصندوق.

الجهة المسؤولة: مكتب إدارة الاستثمارات

حالة التوصية: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المستهدف: الربع الثالث من عام 2020

- 32 - نُفذت هذه التوصية. وُقِّع المكتب اتفاقاً تعاقدياً مع شركة Compliance Science بشأن تطبيق نظام جديد لأتمتة العملية الحالية. ووُقِّع الاتفاق في نيسان/أبريل 2020، وبدأ تطبيق النظام الجديد، ومن المقرر تنظيم دورات تدريبية في آب/أغسطس 2020. إضافة إلى ذلك، حدد المكتب كبير الموظفين الماليين بوصفه الموظف الوحيد في الأمانة العامة الذي لديه تسلسل إداري واضح يربطهم بالمكتب، ولذلك اتُخذت خطوات لكفالة إطلاع هذا الموظف على سياسات التداول الشخصي وشروط الحصول على تصريح مسبق.
- 33 - وفي الفقرة 91، أوصى المجلس بأن يرصد مكتب إدارة الاستثمارات ويراقب تضارب المصالح المحتمل بين الموظفين وأن يتخذ التدابير اللازمة لمعالجة الحالات التي يُكشف فيها عن حصول تضارب في المصالح.

الجهة المسؤولة: مكتب إدارة الاستثمارات

حالة التوصية: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المستهدف: الربع الثالث من عام 2020

- 34 - نُفذت هذه التوصية. ويشكل برنامج الإقرار بالذمة المالية، الذي ينفَّذ من خلال مكتب الأخلاقيات، خط الدفاع الأول. ويوفر هذا البرنامج، وهو إلزامي لجميع موظفي المكتب، آلية لتحديد الحالات الحالية أو المحتملة لتضارب المصالح والتخفيف من حدتها وإدارتها. وإضافة إلى ذلك، لدى المكتب آليات عدة للتخفيف من احتمال حصول حالات تضارب مصالح. غير أن هذه الآليات تعتمد اعتماداً كلياً على الإبلاغ الذاتي، وكذا هي أيضاً حال عمليات إيداع الملفات في إطار برنامج إقرارات الذمة المالية. لذا، يُطلب من موظفي المكتب توقيع إفادات سنوية يوافقون بموجبها على الامتثال للسياسات والإجراءات. وسيساعد نظام الامتثال الجديد على أتمتة عملية التداول الشخصي الحالية، وهي عملية يدوية بالكامل. وستزيد الأتمتة من الكفاءة ومن احتمال كشف حالات تضارب المصالح المحتملة وذلك بإضافة طبقة أخرى من الإشراف إلى الإشراف القائم من قبل مكتب الأخلاقيات في إطار برنامج الإقرار السنوي بالذمة المالية.

- 35 - وفي الفقرة 98، أوصى المجلس بأن يعيد مكتب إدارة الاستثمارات تحديد قابلية تطبيق السياسات والإجراءات المتعلقة بتداول الأوراق المالية للحساب الشخصي، بغرض تطبيقها على أي موظف في الصندوق يشارك في أعمال المكتب، بما في ذلك موظفو أمانة الصندوق المشترك.

الجهة المسؤولة: مكتب إدارة الاستثمارات

حالة التوصية: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المستهدف: الربع الثالث من عام 2020

- 36 - نُفذت هذه التوصية. وبغية الامتثال لهذه التوصية، نقح المكتب سياسته المتعلقة بالتداول الشخصي في نيسان/أبريل 2020 ووسع نطاقها لتشمل الموظفين الذين لديهم تسلسل إداري مباشر يربطهم بممثل الأمين العام في ما يتعلق باستثمار أصول الصندوق. وسيبدأ تطبيق السياسة المنقحة بالتزامن مع تطبيق نظام الامتثال الجديد، الذي من المتوقع إطلاقه بنهاية آب/أغسطس 2020.

37 - وفي الفقرة 106، أوصى المجلس بأن يضع مكتب إدارة الاستثمارات سياسة خاصة للمستشارين الخارجيين تتناول، في جملة أمور، تضارب المصالح وسرية المعلومات واستعراض الأداء ورصد مقدمي الخدمات المتعاقد معهم.

الجهة المسؤولة: مكتب إدارة الاستثمارات

حالة التوصية: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المستهدف: الربع الأخير من عام 2020

38 - نُفذت هذه التوصية. ووضع المكتب سياسة خاصة للمستشارين الخارجيين تتناول، في جملة أمور، تضارب المصالح وسرية المعلومات واستعراض الأداء ورصد مقدمي الخدمات المتعاقد معهم. وأُرسلت نسخة من السياسة الجديدة إلى مجلس مراجعي الحسابات في نيسان/أبريل 2020.

39 - وفي الفقرة 107، أوصى المجلس بأن يستعرض مكتب إدارة الاستثمارات المبادئ التوجيهية الحالية بشأن تضارب المصالح وأن يضع إجراءً يسمح بإبلاغ موظفي المكتب في حينه بقائمة المستشارين الخارجيين الحالية، حتى يتسنى للموظفين الكشف عن تضارب مصالح محتمل بين موظف ومستشار خارجي.

الجهة المسؤولة: مكتب إدارة الاستثمارات

حالة التوصية: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المستهدف: الربع الأخير من عام 2020

40 - يعكف المكتب على وضع إجراءات جديدة بشأن تضارب المصالح، ستشمل إجراءً يسمح بإبلاغ الموظفين في الوقت المناسب بالقائمة الحالية للمستشارين الخارجيين حتى يتسنى لهم الكشف عن حالات تضارب المصالح المحتملة.

41 - وفي الفقرة 119، أوصى المجلس بأن يستعرض مكتب إدارة الاستثمارات المبادئ التوجيهية للاستثمار ويحدثها مرة واحدة في السنة على الأقل من أجل مواابقتها مع بيان سياسة الاستثمار.

الجهة المسؤولة: مكتب إدارة الاستثمارات

حالة التوصية: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المستهدف: الربع الثاني من عام 2020

42 - نُفذت هذه التوصية. ونُفذت إجراءات الاستثمار بغية مواابقتها مع البيان الجديد لسياسة الاستثمار. وقد أُرسلت إجراءات الاستثمار الجديدة إلى مجلس مراجعي الحسابات.

43 - وفي الفقرة 120، أوصى المجلس بأن ينشر مكتب إدارة الاستثمارات نسخاً محدثة من أدلة الإجراءات الداخلية والمبادئ التوجيهية قبل البدء بإنفاذ الإجراءات.

الجهة المسؤولة: مكتب إدارة الاستثمارات

حالة التوصية: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المستهدف: الربع الأخير من عام 2020

44 - سيوزع المكتب على الموظفين الأدلة والمبادئ التوجيهية الجديدة الموافق عليها للإجراءات الداخلية قبل إنفاذ هذه الإجراءات.

45 - وفي الفقرة 121، أوصى المجلس بأن يدرج مكتب إدارة الاستثمارات السياسة المتعلقة بعمليات المديرين الخارجيين وإدارة المخاطر التي يتعرضون لها في سياسة الاستثمار، بالنظر إلى أن 15 في المائة من الحافظة تدار من الخارج.

الجهة المسؤولة: مكتب إدارة الاستثمارات

حالة التوصية: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المستهدف: الربع الأخير من عام 2020

46 - في إطار استعراض المكتب لبيان سياسة الاستثمار، ستُدْرَج في البيان إشارات إضافية إلى السياسة المتعلقة بعمليات المديرين الخارجيين وإدارة المخاطر التي يتعرضون لها.

47 - وفي الفقرة 128، أوصى المجلس بأن يضع مكتب إدارة الاستثمارات وينفذ إجراء رسمياً يحدد، في جملة أمور، المهام والأنشطة التي يتعين على الفريق القانوني والموظفين المسؤولين أن يضطلعوا بها، والجدول الزمني للفريق، وفقاً للدعم الذي يقدمه الفريق إلى الأقسام الأخرى في المكتب.

الجهة المسؤولة: مكتب إدارة الاستثمارات

حالة التوصية: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المستهدف: الربع الأخير من عام 2020

48 - نُفِذَت هذه التوصية. وضع الفريق القانوني التابع للمكتب ونفذ إجراء رسمياً يحدد، في جملة أمور، المهام والأنشطة التي يتعين على الفريق القانوني والموظفين المسؤولين أن يضطلعوا بها، والجدول الزمني للفريق، وفقاً للدعم الذي يقدمه الفريق إلى الأقسام الأخرى في المكتب. وقد وُزِعَ هذا الإجراء على جميع موظفي المكتب وأُرسل إلى مجلس مراجعي الحسابات.

49 - وفي الفقرة 129، أوصى المجلس بأن يحدد مكتب إدارة الاستثمارات آلية تتيح، في جملة مهام، تتبع المستندات التي يستعرضها ويجهزها الفريق القانوني، وتسجيل مدى تعقيد المسائل، وحالة المستندات، وتوزيع المهام، والجداول الزمنية لمراجعة المستندات.

الجهة المسؤولة: مكتب إدارة الاستثمارات

حالة التوصية: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المستهدف: الربع الأخير من عام 2020

50 - وقد نفذ الفريق القانوني هذه التوصية، وأرسلت أدلة على ذلك إلى مجلس مراجعي الحسابات.

51 - وفي الفقرة 144، أوصى المجلس بأن يحدد مكتب إدارة الاستثمارات آلية رسمية للرصد ولكفالة أن يقوم جميع موظفي المكتب، ولا سيما الموظفون الجدد، بإكمال برامج الأمم المتحدة للتعليم الإلزامي في غضون ستة أشهر من التحاقهم بالمنظمة أو اضطلاعهم بدور يكون التعلم الإضافي فيه إلزامياً لهم.

الجهة المسؤولة: مكتب إدارة الاستثمارات

حالة التوصية: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المستهدف: الربع الأخير من عام 2020

52 - نُفذت هذه التوصية. ووضع المكتب آلية رسمية للرصد ولكفالة إتمام موظفي المكتب برامج الأمم المتحدة للتعليم الإلزامي في غضون ستة أشهر من التحاقهم بالمنظمة أو اضطلاعهم بدور يكون التعلم الإضافي فيه إلزامياً لهم. ومنذ نيسان/أبريل 2020، ما برح المكتب يدرج تعليمات خاصة للموظفين الذين التحقوا حديثاً في الخدمة بشأن إتمام التدريب الإلزامي في غضون ستة أشهر من الالتحاق، مع إرسال رسائل تذكير كل أسبوعين. ومن الموظفين الأربعة الجدد الذين جرى توظيفهم منذ نيسان/أبريل 2020، أتمّ اثنان بالفعل التدريب الإلزامي قبل فترة طويلة من هدف الأشهر الستة، وهناك موظفان هما في صدد إتمامه. وارتفع أيضاً معدل امتثال الموظفين الحاليين إلى 87 في المائة نتيجة لاتباع نهج أكثر استباقاً لحث الموظفين على إتمام الدورات.

53 - وفي الفقرة 145، أوصى المجلس بأن يكفل مكتب إدارة الاستثمارات أن يرسل موظفوه الشهادة المناسبة إلى القسم المناسب فيما يتعلق ببرامج الأمم المتحدة للتعليم الإلزامي، والدورات التي يجريها المكتب، والامتثال للسياسات التي وضعها المكتب وينفذها، وينبغي أن يكون أي مستند آخر للموظف متاحاً في مستودع.

الجهة المسؤولة: مكتب إدارة الاستثمارات

حالة التوصية: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المستهدف: الربع الأخير من عام 2020

54 - المستودع المركزي للشهادات المتعلقة بالدورات التي يتم إنجازها في إنسبيرا هو صفحة التعلم في ملف إنسبيرا الخاص بكل موظف. وهم مدعوون بقوة إلى إرسال نسخ من الشهادات تمهيدا لإدراجها في ملف المركز الرسمي. ولدى فريق الإدارة نظرة عامة على مدى الالتزام بالدورة من خلال لوحة متابعة للإدارة.

55 - وفي الفقرة 153، أوصى المجلس بأن يضع مكتب إدارة الاستثمارات وينفذ آلية أو منهجية تتيح تتبع جميع الالتزامات المتعلقة بالاستثمار التي ينبغي الكشف عنها في البيان المالي في أي وقت من السنة.

الجهة المسؤولة: مكتب إدارة الاستثمارات

حالة التوصية: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المستهدف: الربع الأخير من عام 2020

56 - المكتب هو في طور تطبيق منصة برامجيات تتيح التتبع السليم لجميع جوانب الالتزامات المتعلقة بالاستثمار.

57 - وفي الفقرة 154، أوصى المجلس بأن يضع مكتب إدارة الاستثمارات إجراءً رسمياً بين الفريق القانوني وكبار الموظفين لشؤون الاستثمارات وفريق العمليات للحصول على معلومات عن الصفقات التي أقيمت خلال السنة في الوقت المناسب من أجل إعداد المذكرة بشأن الالتزامات المتعلقة بالاستثمار المدرجة في الملاحظات على البيانات المالية.

الجهة المسؤولة: مكتب إدارة الاستثمارات

حالة التوصية: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المستهدف: الربع الأخير من عام 2020

58 - المكتب هو في طور تطبيق منصة برامجيات تتيح التتبع السليم لجميع جوانب الالتزامات المتعلقة بالاستثمار.

59 - وفي الفقرة 160، أوصى المجلس بأن يستحدث مكتب إدارة الاستثمارات مستودعاً رقمياً/ملفاً رقمياً يتضمن جميع المعلومات المرتبطة بكل صندوق اللازمة لدعم عملية الاقتناء، من مرحلة التقييم إلى النقطة التي تعتبر فيها المعاملة مرضية من المنظورين التجاري والقانوني، وأنها استوفت جميع الشروط التي فرضتها لجنة الأسواق الخاصة.

الجهة المسؤولة: مكتب إدارة الاستثمارات

حالة التوصية: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المستهدف: الربع الأخير من عام 2020

60 - المكتب هو في طور تطبيق منصة برمجية تتيح التتبع السليم لجميع جوانب الالتزامات المتعلقة بالاستثمار.

61 - وفي الفقرة 161، أوصى المجلس بأن يقوم مكتب إدارة الاستثمارات بوضع وتوثيق وتنفيذ إجراء تفصيلي يحدد مراحل إبرام اتفاق بشأن الأصول العقارية والاستثمارات البديلة.

الجهة المسؤولة: مكتب إدارة الاستثمارات

حالة التوصية: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المستهدف: الربع الأخير من عام 2020

62 - تتناول الوثيقة المتعلقة بإجراءات الاستثمار، الجاري العمل على إنجازها، تمهيدا لاعتمادها، إجراء تفصيليا بشأن إنشاء الآلية العامة لإبرام الاتفاقات المتصلة بالاستثمارات البديلة الجديدة.

63 - وفي الفقرة 170، أوصى المجلس بأن يقيم مكتب إدارة الاستثمارات تصميم وتشغيل الضوابط الحالية ويضع طريقة للكشف عن أوجه عدم الدقة المتصلة بعملية إقفال البيانات المالية من أجل ضمان عمل الضوابط بفعالية، كما تمّ تصميمها.

الجهة المسؤولة: مكتب إدارة الاستثمارات

حالة التوصية: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المستهدف: الربع الأخير من عام 2020

64 - لا تزال التوصية قيد التنفيذ. ويعمل المكتب على تعزيز القائمة المرجعية في نهاية السنة، التي سيجري تحديثها وإدراجها في دليل الإجراءات الذي يعده المكتب ومن ثم توزيعها.

65 - وفي الفقرة 171، أوصى المجلس بأن ينشر مكتب إدارة الاستثمارات نسخة محسنة ومعتمدة من دليل الإجراءات بمجرد تضمينه الإجراءات والضوابط المنفذة على النحو المناسب.

الجهة المسؤولة: مكتب إدارة الاستثمارات

حالة التوصية: قيد التنفيذ

الأولوية: متوسطة

التاريخ المستهدف: الربع الأخير من عام 2020

66 - لا تزال التوصية قيد التنفيذ. يعمل المكتب على تعزيز القائمة المرجعية في نهاية السنة، التي سيجري تحديثها وإدراجها في دليل الإجراءات الذي يعده المكتب تمهيدا لتوزيعها.

67 - وفي الفقرة 180، أوصى المجلس بأن تكفل سلطات مكتب إدارة الاستثمارات الامتثال لسياسة الإجازات الإلزامية، لتجنب حالات الغش المحتملة.

الجهة المسؤولة: مكتب إدارة الاستثمارات
حالة التوصية: قيد التنفيذ
الأولوية: متوسطة
التاريخ المستهدف: الربع الثالث من عام 2020

68 - نُفذت هذه التوصية. وستبذل الإدارة العليا للمكتب كل جهد ممكن لكفالة الامتثال لسياسة المكتب المتعلقة بالإجازات الإلزامية، والتي تتطلب من الموظفين أخذ إجازة سنوية لمدة 10 أيام متتالية كآلية مراقبةٍ للتخفيف من حالات الغش. وتعزز هذه السياسة أيضاً نقل المعارف بحيث يمكن للموظفين المناوبين أو البدلاء أداء أدوار لأغراض استمرارية تصريف الأعمال في حالات الإجازة المطولة. ويجوز لنائب مدير قسم المخاطر والامتثال الموافقة على استثناءات من الإجازة الإلزامية في الظروف الاستثنائية وحيثما يكون ذلك وجيبها. وفي الدورة الماضية، مُنح 14 موظفاً استثناءات من سياسة الإجازات الإلزامية.

ثالثاً - تنفيذ التوصيات الواردة في تقرير مجلس مراجعي الحسابات بشأن الصندوق المشترك للمعاشات التقاعدية لموظفي الأمم المتحدة عن الفترات المالية السابقة

69 - قدم المجلس، في مرفق تقريره عن السنة المنتهية في 31 كانون الأول/ديسمبر 2019 (A/75/5/Add.16، الفصل الثاني)، موجزاً عن حالة تنفيذ التوصيات المتبقية من فترات مالية سابقة.

70 - واعتباراً من آب/أغسطس 2020، يرد في الجدول 3 موجز للحالة العامة في ما يتعلق بالتوصيات الـ 11 التي رأى المجلس أنها لم تنفذ بالكامل.

الجدول 3

حالة تنفيذ التوصيات المتبقية من الفترات السابقة، التي اعتُبرت في مرفق تقرير مجلس مراجعي الحسابات أنها لم تنفذ بالكامل

الجهة المسؤولة	عدد التوصيات	التوصيات المنفذة	قيد التنفيذ	المحدد	التاريخ المستهدف لا تاريخ مستهدفاً
مكتب إدارة الاستثمارات	6	0	6	6	-
إدارة المعاشات التقاعدية	5	0	5	5	-
المجموع	11	0	11	11	-
النسبة المئوية	100	-	100		

ملاحظة: إضافة إلى ذلك، يتضمن تقرير المجلس توصية من توصيات مراجعة الحسابات موجهة إلى المنظمات الأعضاء في صندوق المعاشات التقاعدية.

تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن السنة المنتهية في 31 كانون الأول/ديسمبر 2017

71 - أوصى المجلس كذلك في الفقرة 38 من تقريره عن السنة المنتهية في 31 كانون الأول/ديسمبر 2017 (A/73/5/Add.16، الفصل الثاني)، بأن يقوم الصندوق بمراجعة أداء النظام المتكامل لإدارة المعاشات التقاعدية بغية تحديد أوجه القصور والمشاكل التي تعترض النظام بحيث يتسنى تصحيحها.

الجهة المسؤولة: إدارة المعاشات التقاعدية

حالة التوصية: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المستهدف: الربع الأخير من عام 2020

72 - في تشرين الثاني/نوفمبر 2018، أصدر الصندوق دعوة للتعبير عن الاهتمام في ما يخص إجراء مراجعة مستقلة شاملة من قبل طرف ثالث للنظام المتكامل لإدارة المعاشات التقاعدية. واستجاب 12 بائعا لتلك الدعوة. وأُرسلت دعوة لتقديم عطاءات إلى جميع الشركات المسجلة في بوابة الأمم المتحدة العالمية للمشتریات. ومن المتوقع إنجاز مراجعة الحسابات قبل نهاية العام.

73 - وفي الفقرة 47، أوصى كذلك المجلس الصندوق بوضع نظام للحصول على الوثائق المطلوبة عن طريق واجهة بينية إلكترونية مأمونة.

الجهة المسؤولة: إدارة المعاشات التقاعدية

حالة التوصية: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المستهدف: الربع الأخير من عام 2021

74 - احتياجات مشروعِي الواجهة البينية بشأن بيانات انتهاء الخدمة مع الأمم المتحدة معروضة على الجهة المقدمة للنظام المركزي لتخطيط الموارد. وسيعدّل النظام المتكامل لإدارة المعاشات التقاعدية تبعاً لذلك. وفي موازاة ذلك، يواصل الصندوق تحسين علاقاته القوية أصلاً مع المنظمات الأعضاء من خلال استخدام جهات تنسيق معينة لتيسير وتسريع تقديم وثائق انتهاء الخدمة. وبدأ الصندوق مشروعاً تجريبياً مع برنامج الأمم المتحدة الإنمائي ومنظمة الأمم المتحدة للطفولة (اليونيسف) لتلقي الإخطارات عن انتهاء الخدمة إلكترونياً. وبسبب الأزمة الصحية الناجمة عن مرض فيروس كورونا (كوفيد-19)، فإن صناديق البريد المخصصة لتقديم مستندات انتهاء الخدمة إلكترونياً متاحة لجميع المنظمات الأعضاء.

75 - وفي الفقرة 62، أوصى المجلس الصندوق بوضع نظام للتحقق الآلي من التوقع تيسيراً لعملية إصدار شهادات الاستحقاق.

الجهة المسؤولة: إدارة المعاشات التقاعدية

حالة التوصية: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المستهدف: الربع الأخير من عام 2021

76 - بلغ نظامُ التحقق الآلي من التواريخ المراحل النهائية من عملية الشراء. وسيُشرع الصندوق في تطبيق النظام في وقت لاحق من عام 2020.

77 - وفي الفقرة 86، أوصى المجلس بأن يقوم الصندوق بالتخطيط لاقتناء البرامجيات البالغة الأهمية وتطبيقها على النحو المناسب.

الجهة المسؤولة: مكتب إدارة الاستثمارات

حالة التوصية: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المستهدف: الربع الأخير من عام 2020

78 - أنجز طلب تقديم عروض والتفاوض جارٍ مع البائع بشأن العقد. ومن المتوقع وضع الصيغة النهائية للعقد بحلول الربع الأخير من عام 2020.

تقرير مجلس مراجعي الحسابات عن السنة المنتهية في 31 كانون الأول/ديسمبر 2018

79 - أوصى المجلس في الفقرة 79 من تقريره عن السنة المنتهية في 31 كانون الأول/ديسمبر 2018 (A/74/5/Add.16، الفصل الثاني)، بأن ينشئ الصندوق مشروعاً مع المنظمات الأعضاء الملتزمة بغية إجراء عملية التسوية أكثر من مرة في السنة، يحدد فيها مختلف المعايير والأنشطة والمواعيد النهائية والأدوار والمسؤوليات السارية على الصندوق والمنظمة العضو ويضع النسب المئوية للتقدم المحرز في تنفيذه، من أجل الحصول في الوقت المناسب على معلومات كاملة ودقيقة بشأن اشتراكات كل مشترك.

الجهة المسؤولة: إدارة المعاشات التقاعدية

حالة التوصية: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المستهدف: الربع الأخير من عام 2021

80 - أنجز الصندوق في تشرين الأول/أكتوبر 2019 مشروعاً تجريبياً واجهة بينية مشتركة للاشتراكات الشهرية ينفذه مع منظمة الطيران المدني الدولي. وعقد فريق إدارة البرنامج المعني بالواجهة البينية أول اجتماع له في تشرين الثاني/نوفمبر 2019. وفي تلك المناسبة، جرى تحديث بيان الجدوى وثيقة تعريف البرنامج. ووافق فريق إدارة البرنامج على توسيع نطاق المشروع التجريبي ليشمل منظمة الأمم المتحدة للتنمية الصناعية ومنظمتين عضوين آخرين. وستُستكمل في الأجل المتوسط الجداول الزمنية للمشاريع العالقة للواجهة البينية وبدء تعميم مشروع المساهمة الشهرية على منظمات أعضاء أخرى.

81 - وفي الفقرة 80، أوصى المجلس الصندوق بأن يبذل الجهود لإرساء طريقة للعمل مع المنظمات التي لم تلتزم بعد بتنفيذ عملية التسوية بشكل دوري، من أجل كفالة إجراء عملية التسوية أكثر من مرة في السنة وأن يتلقى الصندوق المعلومات اللازمة في التاريخ ذاته. وفي حالة المنظمات الأعضاء التي لا يمكنها أن تشارك في المشروع المتعلق بإجراء تسوية دورية أكثر من مرة في السنة، ينبغي لأمانة الصندوق أن تحصل على وثائق تقنية تدعم القرارات المتخذة.

الجهة المسؤولة: إدارة المعاشات التقاعدية

حالة التوصية: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المستهدف: الربع الأخير من عام 2021

82 - سيواصل الصندوق مشروع الواجهة البيئية للاشتراكات الشهرية مع منظما أعضاء أخرى على مدى متوسط، ولن ينفذه إلا عند توفر الموارد والميزانية والتكنولوجيا اللازمة لكل من الصندوق والمنظمات الأعضاء المحددة.

83 - وفي الفقرة 136، أوصى المجلس بأن يقوم المكتب بوضع وتنفيذ تعليمات وتدريب وإجراءات توضح العملية التي يتعين على موظفي شؤون الاستثمارات تنفيذها فيما يتصل بتحليل وتقييم المقاييس البيئية والاجتماعية والمتعلقة بالحوكمة بالنسبة لكل فئة من فئات الأصول، بما في ذلك المقاييس التي يتعين استخدامها أثناء عملية اتخاذ القرارات الاستثمارية، والسجل الذي يوثق فيه القرار المتخذ على أساس تلك المقاييس والأدلة الداعمة له.

الجهة المسؤولة: مكتب إدارة الاستثمارات

حالة التوصية: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المستهدف: الربع الثالث من عام 2020

84 - تحت إشراف مدير المكتب وبالتعاون مع أفرقة الاستثمار وأقسام دعم الاستثمار المعنية (تكنولوجيا المعلومات، والمخاطر والامتثال، والإدارة)، دمج فريق الاستثمار المستدام التابع للمكتب المقاييس البيئية والاجتماعية والمتعلقة بالحوكمة في عملية اتخاذ القرارات المتصلة بالاستثمار عن طريق القيام بما يلي:

(أ) تحديث بيان سياسة الاستثمار الذي يعده المكتب بحيث ينص على أن يسعى المكتب إلى كفاءة إدماج جميع أنشطته في مثل الاستثمار المستدام، بما في ذلك مراعاة المقاييس البيئية والاجتماعية والمتعلقة بالحوكمة، مع الحفاظ في الوقت نفسه على اتساقه الكامل مع مسؤوليته الائتمانية عن تحقيق هدفه الاستثماري الطويل الأجل؛

(ب) وضع مبادئ توجيهية للتنفيذ بشأن المقاييس البيئية والاجتماعية والمتعلقة بالحوكمة تفسر بوضوح تكامل تلك المقاييس مع المقاييس المستخدمة في عملية اتخاذ القرارات المتعلقة بالاستثمار لكل فئة من فئات الأصول؛

(ج) تدريب موظفي شؤون الاستثمار بشكل رسمي في جميع فئات الأصول على منهجية ووظائف جميع المنصات البيئية والاجتماعية والمتعلقة بالحوكمة، الداخلية منها والخارجية، لزيادة فهمهم للأدوات وتيسير إدماج المقاييس البيئية والاجتماعية والمتعلقة بالحوكمة في عملياتهم لصنع القرارات المتعلقة بالاستثمار؛

(د) التأكد من تبسيط التحليلات والمقاييس البيئية والاجتماعية والمتعلقة بالحوكمة ومن إدراجها في وثائق عملية تقديم التوصيات المتعلقة بالاستثمار، وأن يتم ذلك تحت إشراف اللجنة الداخلية للاستثمار بالنسبة للأسهم العامة والدخل الثابت المدارين داخلياً، وتحت إشراف لجنة الأسواق الخاصة بالنسبة إلى رأس المال الخاص والعقارات والأصول الحقيقية؛

(هـ) نشر تقارير سنوية عن الاستثمار المستدام وتحديث الموقع الشبكي للمكتب بحيث يتضمن معلومات عن نهج المكتب إزاء الاستثمار المستدام؛

(و) تسجيل الحضور في جميع الدورات التدريبية (مع اشتراط حضور عضو واحد على الأقل من كل فريق من أفرقة الحافظات لكل دورة تدريبية وتبادل المعلومات مع أعضاء الفريق الغائبين)، وإرسال تأكيدات إلى كل من كبار موظفي شؤون الاستثمارات بشأن الحضور في الدورات التدريبية وإتمام التدريب، على أن يُطلب من كل من كبار موظفي شؤون الاستثمارات أن يوقع على المبادئ التوجيهية للتكامل عند استلامها؛

(ز) تشجيع كل من كبار موظفي شؤون الاستثمارات على إدماج الاعتبارات البيئية والاجتماعية والمتعلقة بالحوكمة في عملية اتخاذ قراراتهم المتعلقة بالاستثمار.

85 - إن الهدف البيئي والاجتماعي والمتعلق بالحوكمة الذي يتوخاه ممثل الأمين العام في استثمار أصول الصندوق في اتفاق كبار مديري الصندوق مع الأمين العام هو "تحسين صورة الصندوق البيئية والاجتماعية والمتعلقة بالحوكمة ووضع الصندوق في موقع رائد في مجال الاستثمار المستدام، من دون المساس بأهداف الصندوق المتعلقة بالعوائد". وهذا الهدف هو هدف على نطاق المنظمة، وبناء على ذلك، جرى تعميمه في جميع اجتماعات الموظفين وأدرج في خطط عمل المدير، وهو موظف لشؤون الاستثمارات برتبة مد-1، وكبار الموظفين لشؤون الاستثمارات برتبة ف-5.

86 - وفي الفقرة 138، أوصى المجلس بأن يقوم المكتب، فيما يتعلق بالأسواق الخاصة وفي سياق وضع اللامسات الأخيرة على تنفيذ نظام هذا النوع من الاستثمارات، بتعزيز بذل العناية الواجبة مع المديرين الخارجيين للصندوق من أجل كفالة النظر في المقاييس البيئية والاجتماعية والمتعلقة بالحوكمة في العملية الآتفة الذكر.

الجهة المسؤولة: مكتب إدارة الاستثمارات

حالة التوصية: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المستهدف: الربع الأخير من عام 2020

87 - وضع فريق الاستثمار المستدام مبادئ توجيهية لبذل العناية الواجبة بشأن المديرين الخارجيين للأسواق الخاصة، تحدد العوامل المادية البيئية والاجتماعية والمتعلقة بالحوكمة التي يتعين مراعاتها، وكيفية استخدام كل عامل في سياق الأسواق الخاصة، وأفضل الممارسات لإدماج العوامل البيئية والاجتماعية والمتعلقة بالحوكمة من جانب الصناديق الخارجية، وكيف يمكن أن يكون لهذه العوامل المادية تأثير على العائد المعدل حسب المخاطر لحافظة الأسواق الخاصة التابعة للصندوق. وتتضمن الوثيقة شرحاً لأدوات التواصل والحوار لمديري الاستثمارات في المكتب والمديرين الخارجيين لكفالة رصد القضايا البيئية

والاجتماعية والمتعلقة بالحوكمة واغتنام تلك الفرص. وعلاوة على ذلك، أنجز فريق الاستثمار المستدام وبسّط عملية رسمية بيئية واجتماعية ومتعلقة بالحوكمة أُدرجت في عملية اتخاذ القرارات المتعلقة بالاستثمار في الأسواق الخاصة لكل فريق من أفرقة الأسواق الخاصة، ويجب اتباعها قبل تقديم توصيات بشأن الاستثمار. ويشمل ذلك اشتراط أن يطلب مدير الصناديق السياسة البيئية والاجتماعية والمتعلقة بالحوكمة ويتحققوا منها. وتوفر لجنة الأسواق الخاصة الرقابة لضمان إدراج المقاييس والمبادئ التوجيهية البيئية والاجتماعية والمتعلقة بالحوكمة ولضمان النظر فيها في ما يتعلق بكل توصية بالاستثمار في الأسواق الخاصة بشأن الأسهم الخاصة والعقارات والأصول الحقيقية. ويعكف فريق الاستثمار المستدام على وضع نظام لوحة متابعة لمراقبة الأسواق الخاصة، على غرار النظام المستخدم في مجال الأسهم العامة، لعرض البيانات الأساسية والبيئية والاجتماعية والمتعلقة بالحوكمة.

88 - وفي الفقرة 148، أوصى المجلس بأن يعمل مكتب إدارة الاستثمارات على وضع وتنفيذ نظام مستقل بهدف القيام، في الوقت الحقيقي، بتسجيل ورصد الاستثمارات في الأصول العقارية والاستثمارات البديلة حالما يتلقى المكتب الأمامي الإشعار بذلك من مدير استثمارات الصندوق.

الجهة المسؤولة: مكتب إدارة الاستثمارات

حالة التوصية: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المستهدف: الربع الأخير من عام 2020

89 - ويقر المكتب بأهمية أتمتة عملية الاستثمارات البديلة برمتها. وترقباً للنمو المحتمل في حافظة الاستثمارات البديلة وقابلية التوسع المحدودة للضوابط والموارد اليدوية الحالية، يقر المكتب بالحاجة إلى نظام متطور لإدارة حافظة الاستثمارات البديلة. وقد أنجز المكتب في تشرين الأول/أكتوبر 2019 العملية الخاصة بطلب الحصول على الخدمات المتصلة بتجهيز وإدارة صناديق الاستثمارات البديلة (الأصول الحقيقية والأسهم الخاصة) وإدارة المعلومات المتصلة بها. وقد وافقت لجنة العقود بالمقر في شباط/فبراير 2020 على اختيار البائعين وستمضي العملية قدماً. وستقدم هذه الخدمات، بما في ذلك منصة البرامجيات، الدعم الفعال للمكتب من خلال عملية مؤتمتة بشكل أكبر. ويعكس التاريخ المستهدف المحدد بكانون الأول/ديسمبر 2020 المدة التي سيستغرقها إنجاز الخطوات العديدة اللازمة لاستكمال العملية، والتي سيرتبط بعضها بمجالات عمل أخرى مثل شعبة المشتريات ومكتب الشؤون القانونية، فضلاً عن مرحلة التنفيذ التقني.

90 - وفي الفقرة 149، أوصى المجلس بتسجيل المعلومات المتعلقة بكل معاملة يقوم بها المكتب، من قبيل المبالغ والتعليمات والرسوم الإدارية، في النظام المستقل المذكور أعلاه.

الجهة المسؤولة: مكتب إدارة الاستثمارات

حالة التوصية: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المستهدف: الربع الأخير من عام 2020

91 - كما أوضِحَ في الفقرة 88، أنجز المكتب الجزء الأول من العملية الخاصة بطلب الحصول على الخدمات المتصلة بتجهيز وإدارة صناديق الاستثمارات البديلة (الأصول الحقيقية والأسهم الخاصة) وإدارة المعلومات المتصلة بها. وستقدم هذه الخدمات، بما في ذلك منصة البرمجيات، الدعمَ الفعال للمكتب من خلال عملية مؤتمتة بشكل أكبر. ويعكس التاريخُ المستهدف المحددُ بكانون الأول/ديسمبر 2020 المدة التي سيستغرقها إنجاز الخطوات العديدة اللازمة لاستكمال العملية، والتي سيرتبط بعضها بمجالات عمل أخرى مثل شعبة المشتريات ومكتب الشؤون القانونية، فضلا عن مرحلة التنفيذ التقني.

92 - وفي الفقرة 150، أوصى المجلس بأن تكون العملية قابلة للتتبع من خلال النظام، وذلك لتوفير معلومات كاملة ودقيقة لازمة لصنع القرارات، في الوقت المناسب، وبأن تقارن هذه المعلومات بتلك المحفوظة في السجلات الرسمية لأمين السجلات الرئيسية المستقل.

الجهة المسؤولة: مكتب إدارة الاستثمارات

حالة التوصية: قيد التنفيذ

الأولوية: عالية

التاريخ المستهدف: الربع الأخير من عام 2020

93 - كما أوضِحَ في الفقرة 88، أنجز المكتب الجزء الأول من العملية الخاصة بطلب الحصول على الخدمات المتصلة بتجهيز وإدارة صناديق الاستثمارات البديلة (الأصول الحقيقية والأسهم الخاصة) وإدارة المعلومات المتصلة بها. وستقدم هذه الخدمات، بما في ذلك منصة البرمجيات، الدعمَ الفعال للمكتب من خلال عملية مؤتمتة بشكل أكبر. ويعكس التاريخُ المستهدف المحددُ بكانون الأول/ديسمبر 2020 المدة التي سيستغرقها إنجاز الخطوات العديدة اللازمة لاستكمال العملية، والتي سيرتبط بعضها بمجالات عمل أخرى مثل شعبة المشتريات ومكتب الشؤون القانونية، فضلا عن مرحلة التنفيذ التقني.