

Distr.: General
12 November 2018
Arabic
Original: English

المجلس التنفيذي لبرنامج الأمم المتحدة الإنمائي وصندوق الأمم المتحدة للسكان ومكتب الأمم المتحدة لخدمات المشاريع



الدورة العادية الأولى لعام ٢٠١٩
٢١-٢٥ كانون الثاني/يناير، ٢٠١٩، نيويورك
البند ٧ من جدول الأعمال المؤقت
صندوق الأمم المتحدة للسكان - توصيات مجلس
مراجعي الحسابات

صندوق الأمم المتحدة للسكان

متابعة لتقرير مجلس مراجعي حسابات الأمم المتحدة لعام ٢٠١٧: حالة تنفيذ التوصيات

تقرير المدير التنفيذي

موجز

عملاً بقرار المجلس التنفيذي رقم ٢/٩٧، يسر المديرية التنفيذية لصندوق الأمم المتحدة للسكان تقديم التقرير الحالي حول تنفيذ التوصيات المتضمنة في تقرير مجلس مراجعي حسابات الأمم المتحدة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ من كانون الأول/ديسمبر لعام ٢٠١٧ (A/73/5/Add.8).

يقر مجلس مراجعي حسابات الأمم المتحدة بأن صندوق الأمم المتحدة للسكان يتمتع بحالة مالية جيدة، ويرى أن البيانات المالية تطرح بشكل منصف في جميع النواحي المادية الموقف المالي لصندوق الأمم المتحدة للسكان لغاية ٣١ من كانون الأول/ديسمبر لعام ٢٠١٧، فضلاً عن أدائه المالي وتدفعاته النقدية للعام المنتهية آنذاك وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام (IPSAS).

يبيّن جدول منفصل متاح على موقع المجلس التنفيذي لصندوق الأمم المتحدة للسكان حالة تنفيذ توصيات مجلس مراجعي حسابات الأمم المتحدة بعد التحديث.

عناصر اتخاذ القرار

قد يرغب المجلس التنفيذي في أن يأخذ علماً بالتقرير الحالي حول الإجراءات التي اتخذتها منظمة صندوق الأمم المتحدة للسكان وغيرها من التدابير المعترمة اتخاذها لتنفيذ توصيات مجلس مراجعي الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ من كانون الأول/ديسمبر لعام ٢٠١٧.



أولاً - مقدمة

١ - عملاً بقرار المجلس التنفيذي رقم ٢/٩٧، يسر المديرية التنفيذية لصندوق الأمم المتحدة للسكان تقديم التقرير الحالي حول تنفيذ التوصيات المتضمنة في تقرير مجلس مراجعي حسابات الأمم المتحدة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ من كانون الأول/ديسمبر لعام ٢٠١٧ (A/73/5/Add.8). وقد استعرضت اللجنة الاستشارية لشؤون الإدارة والميزانية موجزًا للنتائج والاستنتاجات الرئيسية التي خلص إليها مجلس مراجعي الحسابات وللتقرير المناظر لأمين عام الأمم المتحدة.

٢ - يقر مجلس مراجعي حسابات الأمم المتحدة بأن صندوق الأمم المتحدة للسكان يتمتع بحالة مالية جيدة، ويرى أن البيانات المالية تطرح بشكل منصف في جميع النواحي المادية الموقف المالي لصندوق الأمم المتحدة للسكان لغاية ٣١ من كانون الأول/ديسمبر عام ٢٠١٧، فضلاً عن أدائه المالي وتدفعاته النقدية للعام المنقضي آنذاك وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام. وهذا يؤكد استمرار جهود صندوق الأمم المتحدة للسكان لإعطاء الأولوية الأولى لتبديد مخاوف مجلس مراجعي الحسابات والحفاظ على الزخم في بناء ثقافة قوامها المساواة.

٣ - يقدر صندوق الأمم المتحدة للسكان إقرار مجلس مراجعي الحسابات بمبادرات الإدارة لتعزيز عملياته بطرح أنظمة جديدة مثل نظام البرمجة العالمي (المرحلة الثانية) لإدارة شركاء التنفيذ وخطط العمل واستعراض السياسات المختلفة لتعزيز ضوابط الرقابة على عملياته. إن صندوق الأمم المتحدة للسكان ملتزم بإحراز المزيد من التحسن في مجالات إدارة المخاطر، وبتبني نهج منسق فيما يتصل بالتحويلات النقدية وإدارة عمليات الشراء والعقود وإدارة الموارد البشرية وإدارة تكنولوجيا المعلومات والاتصالات. عزز صندوق الأمم المتحدة للسكان كذلك استجابته للتوصيات المقدمة بتبني نهج شامل منتهي لتعزيز ضوابط الأداء وضمان الامتثال للتوصيات المقدمة.

ثانياً - حالة تنفيذ توصيات مراجعة الحسابات

٤ - قدم مجلس مراجعي الحسابات ١٨ توصية جديدة لعام ٢٠١٧. يلخص الجدولان ١ و ٢ أدناه حالة تنفيذ التوصيات للفترة المالية المنتهية في ٣١ من كانون الأول/ديسمبر لعام ٢٠١٧.

الجدول ١

حالة تنفيذ التوصيات الرئيسية للعام ٢٠١٧

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	غير مقبولة	تُنفذت أو تُطلب إغلاق ملفها	جارية التنفيذ	الموعد المستهدف المحدد
شعبة الخدمات الإدارية	١	-	-	١	١
شعبة الخدمات الإدارية ومكتب المدير التنفيذي	١	-	-	١	١
مكتب حلول تكنولوجيا المعلومات	١	-	-	١	١
الإجمالي	٣	-	-	٣	٣

الجدول ٢

حالة تنفيذ جميع التوصيات للعام ٢٠١٧

الموعد المستهدف المحدد	تُنفذت أو تُطلب إغلاق ملفها	جارية التنفيذ	غير مقبولة	عدد التوصيات	الإدارة المسؤولة
٢	-	٢	-	٢	مكتب حلول تكنولوجيا المعلومات
-	١	-	-	١	شعبة البرامج
٤	-	٤	-	٤	شعبة الخدمات الإدارية
١	١	١	-	٢	شعبة الخدمات الإدارية ومكتب المدير التنفيذي
٣	-	٣	-	٣	شعبة الموارد البشرية
٣	-	٣	-	٣	الشعبة التقنية
١	-	١	-	١	شعبة الاتصالات والشراكات الاستراتيجية
٢	-	٢	-	٢	شعبة خدمات الشراء
١٦	٢	١٦	-	١٨	الإجمالي

٥ - يعرض هذا التقرير حالة تنفيذ جميع التوصيات المقدمة من مجلس مراجعي الحسابات عن عام ٢٠١٧ والفترات السابقة. يضم التقرير عشرة أقسام تتناول التالي: (أ) نظام الرقابة الداخلي؛ (ب) والنهج المنسق للتحويلات النقدية؛ (ج) وإدارة البرامج؛ (د) وإدارة عمليات الشراء والعقود؛ (هـ) وإدارة المخزونات؛ (و) وإدارة الموارد البشرية؛ (ز) والاستشاريين والمساعدة المؤقتة (ح) وإدارة السفر (ط) وتكنولوجيا المعلومات (ي) والتوصيات من الفترة المالية لعام ٢٠١٦.

أ - نظام الرقابة الداخلية

تقييم عملية تقييم المخاطر

٦ - في الفقرة ١٦، وافق صندوق الأمم المتحدة للسكان على توصية المجلس بشأن وضع إضفاء الصبغة الرسمية على سياسة الإدارة المركزية للمخاطر لتوجيه الموظفين في المكاتب القطرية واستكمال التوجيهات المعمول بها حالياً لغايات إدارة المخاطر على مستوى المنظمة.

٧ - إن صندوق الأمم المتحدة للسكان بصدد إضفاء الصبغة الرسمية على سياسته الخاصة بالإدارة المركزية للمخاطر لاستكمال المذكرات التوجيهية الحالية الخاصة بإدارة المخاطر.

تصور الأداء في عملية اتخاذ التدابير للحد من تأثير المخاطر

٨ - في الفقرة ٢١، أوصى المجلس بالتالي: (أ) أن يقوم صندوق الأمم المتحدة للسكان بإنشاء عملية استعراض أولي للجودة لضمان أن عمليات تصنيف الحد من المخاطر في المكاتب القطرية وتطبيق تدابير التخفيف من آثار المخاطر تتم على النحو المناسب وأن يتم توثيقها، (ب) أن تقوم المكاتب القطرية بإرساء أسس الحد من المخاطر وضمان توفر الوثائق المساندة لتدابير التخفيف من آثار المخاطر وأنها تتماشى استراتيجياً مع خطة العمل الخاصة بمواجهة المخاطر، (ج) أن تقوم المكاتب القطرية بوضع خطة عمل خاصة بالمخاطر التي حُددت بأنها عالية.

٩ - سيتم أثناء دورة الاستجابة للإدارة المركزية للمخاطر لعام ٢٠١٨ إجراء استعراض للجودة يشمل جميع المخاطر التي تم تخفيف آثارها من قبل الخبراء المعيّنين من الفريق العامل المعني بمعالجة المخاطر وذلك بالنسبة لكل مجالات المخاطر التي تم تحديدها على المستوى الإقليمي ومستوى المقر الرئيسي. كذلك سيتولى فريق الإدارة المركزية للمخاطر في المقر الرئيسي، بالتعاون مع المكاتب الإقليمية المعنية، إجراء استعراض لتقييمات المخاطر وتدابير التخفيف لعدد محدود من وحدات الأعمال المختلفة التي تعتبر 'عالية المخاطرة'. وكان قد تم خلال مرحلة الاستجابة للمخاطر لعام ٢٠١٧ إعداد خطط العمل لجميع المخاطر، منها ٢٨١ 'عالية' الدرجة و ٢٠ 'حرجة'، وهذه متوفرة في نظام المعلومات الاستراتيجية/تطبيق (myRisk). بنفس الطريقة، من المتطلبات الإجبارية أن يتم إرفاق الوثائق المساندة الخاصة بتخفيف آثار المخاطر/مرحلة الاستجابة؛ حيث تتوفر الوثائق في تطبيق نظام المعلومات الاستراتيجية/تطبيق (myRisk) بالنسبة لجميع المخاطر التي تم التخفيف من حدة آثارها خلال مرحلة الاستجابة للمخاطر من عام ٢٠١٧. أما القسمين (ب) و (ج) من توصيات المجلس فهما لا ينطبقان لأن هذه الميزة متوفرة في التطبيق.

ب - النهج المنسق للتحويلات النقدية

قصور في التقييم الجزئي لشركاء التنفيذ

١٠ - في الفقرة ٢٥، أوصى المجلس بقيام صندوق الأمم المتحدة للسكان بالتالي: (أ) تعزيز الرقابة على تقارير التقييمات الجزئية لمقدمي الخدمات بهدف ضمان دعم التقارير بتفاصيل عن العمل المبذول، وتوفير أساس واضح لاستنتاجاتهم؛ (ب) إجراء تقييم جزئي لجميع شركاء التنفيذ اللازم تقييمهم جزئياً، (ج) إنشاء حقل في وحدة نظام الضمان الخاص بشركاء التنفيذ (IPAS) يسمح بمتابعة تنفيذ توصيات التقييم الجزئي.

١١ - ولتعزيز الرقابة على عملية التقييم الجزئي وتحسين جودة تقارير التقييم الجزئي، أصدر صندوق الأمم المتحدة للسكان في حزيران/يونيو ٢٠١٨ قائمة مرجعية تهدف إلى دعم المكاتب لضبط جودة التقييمات الجزئية الجديدة. يركز موظفو الصندوق في عملهم على التأكد من أن المقيّم يوفر معلومات مساندة كافية (تفاصيل سردية) في حقل التعليقات بما يثبت دقة التصنيف المعطى. وسوف يواصل الصندوق في استعراض البيانات الواردة من النظام الخاص بشركاء التنفيذ والمتابعة، حسب الاقتضاء، مع المكاتب لضمان إجراء جميع التقييمات الجزئية المطلوبة. أما القسم (ج) من توصيات المجلس فهو غير منطبق لأن النظام الخاص بشركاء التنفيذ يشتمل في الأصل على تقديم تقارير حول تنفيذ توصيات التقييم الجزئي في المعايير العشوائية وتقارير مراجعة الحسابات التي يتم تحميلها بالكامل.

إدارة عملية المعاينة العشوائية

١٢ - في الفقرة ٢٩، أوصى المجلس بأن تحرص المكاتب القطرية التابعة لصندوق الأمم المتحدة للسكان على القيام بالتالي: (أ) متابعة القائمين على المعاينات العشوائية لتنفيذ توصيات التقييمات الجزئية السابقة أثناء المعاينة العشوائية والحفاظ على الأدلة بذلك لتوفير ضمانات لصندوق الأمم المتحدة للسكان؛ (ب) وضمان إجراء أنشطة المعاينة العشوائية بكفاءة وفعالية وفقاً للمبادئ التوجيهية الراسخة بما في ذلك التوثيق الواضح للمعايير والكيفية التي تم بها تحديد عينات الحركات.

١٣ - يواصل صندوق الأمم المتحدة للسكان تعزيز قدرات موظفيه على إجراء عمليات معاينة عشوائية عالية الجودة؛ حيث أُصدرت لهذا الغرض أدوات شاملة ومواد تدريبية مفصلة في حزيران/يونيو ٢٠١٨ وتم دعمها بملفات دراسية شبكية والتدريب على أساس التواجد الشخصي. وفيما يتعلق بالفترة الخاضعة للاستعراض، وبالإضافة إلى شمول مراجعة الحسابات القائمة على المخاطر لما نسبته ٧٣ في المئة من إجمالي ٢٦٠ مليون دولار أنفقت من خلال الشركاء، أجرى الصندوق أكثر من ٨٠٠ عملية معاينة عشوائية وقام بتحميلها للنظام. وقد طرأ تحسُّن على دقة توقيت إتمام المعاينات العشوائية خلال السنة الثانية، فيما صنف استعراض مستقل للمعاينات العشوائية أكثريتها بأنها 'جيدة' أو 'مرضية'.

١٤ - في الفقرة ٣٠، أوصى المجلس أيضاً بأن يقوم صندوق الأمم المتحدة للسكان بالتالي (أ) تطوير أداة اختبار المعاينة العشوائية من حيث المحتوى بحيث تشمل على صحيفة منفصلة للتحقق من الأصول، (ب) إجراء المعاينات العشوائية طبقاً لخطة راسخة للضمان وأن يتم تحميل تقارير المعاينات العشوائية للنظام الخاص بشركاء التنفيذ في الوقت المناسب.

١٥ - سيقوم صندوق الأمم المتحدة للسكان بتحسين عملية التحقق من الأصول أثناء المعاينات العشوائية باستخدام وسائل مناسبة، وسوف يواصل رصد خطط الضمان لعام ٢٠١٨ للتأكد من أن المعاينات العشوائية المطلوبة قد أُجريت وحملت إلى النظام الخاص بشركاء التنفيذ في الحال. لقد تحسَّنت تسليم المعاينات العشوائية في وقتها المحدد في النظام في الفترة من عام ٢٠١٦ إلى ٢٠١٧.

ج - إدارة البرامج

قصور في استخدام نظام البرمجة العالمي

١٦ - في الفقرة ٣٤، أوصى المجلس بأن تقوم المكاتب القطرية التابعة لصندوق الأمم المتحدة للسكان بالتالي: (أ) ضمان إعداد خطط العمل واستعراضها من الناحية التنفيذية وطباعتها من نظام البرمجة العالمي قبل توقيعها من قبل شركاء التنفيذ لتلافي وجود تضارب بين خطط العمل الموقع عليها وبيانات نظام البرمجة العالمي؛ (ب) وتحديث معلومات الميزانية في نظام البرمجة العالمي عند حدوث تغييرات.

١٧ - يتم في المرحلة الثانية من نظام البرمجة العالمي أيضاً منح شركاء الصندوق في التنفيذ إمكانية الوصول إلى صفحات مخصصة ضمن وظائف النظام. ويضمن مخطط سير العمل قائم على الأدوار إعداد خطط عمل من صنع نظام البرمجة العالمي واستعراضها وطباعتها وتوقيعها. وسوف تُدرج الإدارة معايير التقييم ذات الصلة ضمن نظام البرمجة العالمي السنوي وتقييم ضمان جودة خطط العمل. وتواصل الإدارة رصد لوحات المتابعة وتنبه المكاتب القطرية والإقليمية إذا ما انحرفت عن مخطط سير العمل المثبت.

قصور في تنفيذ استراتيجية تعبئة الموارد

١٨ - في الفقرة ٤٠، أوصى المجلس بأن تقوم المكاتب القطرية التابعة لصندوق الأمم المتحدة للسكان بالتالي: (أ) بناء قدرات موظفيها في مجال تعبئة الموارد لتحسين فعالية اختصاص تعبئة الموارد لديها؛ (ب) رسم خريطة للمانحين وإنشاء ملف إدارة المانحين وفقاً لاستراتيجيتها المتبعة في تحسين مساهمات المانحين وتشجيعهم.

١٩ - تتماشى هذه التوصية تماشياً كاملاً مع أهداف استراتيجية الصندوق الخاصة بتعبئة الموارد بالإضافة إلى تماشيها مع الجهود المؤسسية المعجلة لإضفاء الاتساق بين خطط المكاتب القطرية لتعبئة الموارد والشراكات وبين تحديد المستوى السنوي المستهدف لتعبئة الموارد. وقد أُدجت القدرة على تعبئة الموارد ضمن مجموعة المهارات المطلوبة لمديري المكاتب القطرية والإقليمية. ويجري دعم عملية تعزيز قدرات المكاتب القطرية عبر المساعدة والتوجيه اللامركزيين اللذين يقدمهما المستشارون الإقليميون لتعبئة الموارد والشركاء. وقد طور فرع تعبئة الموارد وحدات وأدوات وتوجيهات تدريبية للمساعدة في بناء هذه القدرات. وكان فرع الشراكات الاستراتيجية قد تأسس في عام ٢٠١٥ لتوسيع نطاق جهود تعبئة الموارد والشراكات مع القطاع الخاص والمؤسسات والمعاهد الأكاديمية وغير ذلك من المانحين غير التقليديين.

د - إدارة عمليات الشراء والعقود

افتتار المكاتب الميدانية لقاعدة بيانات تسجيل العقود

٢٠ - في الفقرة ٤٥، أوصى المجلس بأن ينظر صندوق الأمم المتحدة للسكان في مسألة تطوير تطبيق متكامل لإدارة العقود لتمكين المكاتب والوحدات القطرية من تسجيل وحفظ ملفات العقود والوثائق ذات الصلة بها لزيادة فعالية تنفيذ وإدارة عمليات العقود.

٢١ - ستواصل إدارة صندوق الأمم المتحدة للسكان إخطار المكاتب القطرية بتسجيل وحفظ ملفات العقود والوثائق ذات الصلة لزيادة فعالية تنفيذ وإدارة عمليات العقود. لا يدعم التنفيذ الحالي لنظام تخطيط الموارد المؤسسية عمليات إدارة العقود المتكاملة، فيما سيتطلب تنفيذه استثمارات كبيرة في الموارد البشرية والمالية. ويعكف الصندوق حالياً على دراسة تنفيذ نظام متكامل لإدارة العقود إلى جانب نظام تخطيط الموارد المؤسسية الجديد.

عمليات الشراء التي تتم خارج خطط الشراء

٢٢ - في الفقرة ٤٩، أوصى المجلس بأن يقوم صندوق الأمم المتحدة للسكان بالتالي:
(أ) الالتزام بخطط الشراء عند إجراء عمليات الشراء وضمان أن جميع البنود المشتراة مندرجة في هذه الخطط لتيسير عملية رصد أنشطة الشراء وفعالية استخدام الموارد؛ (ب) مواصلة رصد خطط الشراء المحلية إزاء المشتريات الفعلية، وذلك بالتعاون مع فرع خدمات المشتريات.

٢٣ - يوافق صندوق الأمم المتحدة للسكان تماماً على أهمية تخطيط المشتريات وسوف يواصل ضمان امتثال المكاتب الميدانية، إلى أقصى حد ممكن، بخطط الشراء، مستخدمة الصيغ المقررة، فيما يتعلق بشراء السلع والخدمات التي تتخطى سقفها معينة، فضلاً عن ضمان تحديث خطط الشراء بانتظام من قبل المكاتب الميدانية. وسوف تضمن إجراءات الشراء المنقحة تقديم إيضاحات إضافية حول عملية تخطيط المشتريات. غير أنه من الأهمية بمكان أن نشير إلى أن المتطلبات تتغير في بعض الأحيان؛ وبناء عليه، تقرر إجراءات الشراء بحدوث عمليات شراء "مخصصة الغرض" وعمليات تتم في الدقيقة الأخيرة (القسم ٤-١). وسيواصل فرع خدمات المشتريات رصد خطط الشراء المحلية إزاء الإنفاق الفعلي.

الافتقار لتقييم الاحتياجات بالنسبة لسلع الصحة الإنجابية

٢٤ - في الفقرة ٥٤، أوصى المجلس بأن تقوم المكاتب القطرية التابعة لصندوق الأمم المتحدة للسكان بالتالي: (أ) التعاون مع أصحاب المصلحة المناسبين لتعزيز عمليات تقييم الاحتياجات بشأن السلع العادية في القطر لأغراض التخطيط المناسب والفعال، (ب) وزيادة مشاركة المكاتب القطرية في تحليل التنبؤ بسلع الصحة الإنجابية لتحديد الاحتياجات الفعلية من المخزونات.

٢٥ - دخلت السياسة الجديدة بخصوص الإمداد بمستلزمات البرامج حيز التنفيذ في حزيران/يونيو ٢٠١٨، وهي تتطلب أن تستنير خطط وأنشطة شراء سلع الصحة الإنجابية بتقييمات وتنبؤات دقيقة ومدروسة للاحتياجات. تنطوي السياسة الجديدة على توجيهات بشأن متطلبات دورية الإجراءات ومصادر البيانات ومتطلبات التنسيق فضلاً عن احتوائها على نص إلزامي خاص بأداء استعراضات ضمان جودة التنبؤات وتقييمات الاحتياجات. ويدعم فرع أمن السلع، في إطار هذه العملية، البرامج القطرية في المشاركة في التخطيط القائم على أدلة لإمدادات سلع منع الحمل وبيع السلع الصحية الإنجابية، كما أنه يستعرض هذه الخطط لضمان أن خطط الإمداد الوطنية معقولة وأن التنبؤات وتقييمات الاحتياجات الأساسية سليمة.

هـ - إدارة المخزونات

القصور في رصد المخزونات الموزعة

٢٦ - في الفقرة ٥٩، أوصى المجلس أن يقوم صندوق الأمم المتحدة للسكان برصد عملية التوزيع لضمان تسليم المخزونات إلى المستفيدين المقصودين من قبل شركاء التنفيذ والحصول على تأكيد بشأن ما إذا كان المخزون قد استغل حسب المراد أم لا.

٢٧ - كذلك تتطلب السياسة المتعلقة بتزويد مستلزمات البرامج من شركاء التنفيذ تقديم تقارير ربع سنوية إلى صندوق الأمم المتحدة للسكان، وهي تقارير سوف توفر، من بين أشياء أخرى، مقارنة بين التوزيعات المقررة والفعلية للمخزونات. وتوفر المعايير العشوائية ومراجعة الكشوفات ضماناً إضافية بأن المخزونات تُستغل للأغراض المقررة لها. وسوف تتناسب وتيرة ونطاق المعايير العشوائية للمخزونات وعمليات تدقيق كشوفاتها مع مستوى المخاطرة المعين لشركاء التنفيذ. ومن المتوقع أن يبدأ العمل بهذه الآليات اعتباراً من الربع الرابع لعام ٢٠١٨.

ضوابط الرقابة على التفتيش على استلام المخزونات

٢٨ - في الفقرة ٦٥، أوصى المجلس أن تقوم المكاتب القطرية التابعة لصندوق الأمم المتحدة للسكان بتطبيق وإنفاذ السياسة الجديدة لضمان رصد عملية استلام المخزونات والتفتيش عليها عند نقاط الدخول وإعداد تقارير الاستلام والتفتيش بما يتوافق مع سياسات وإجراءات إدارة المخزونات.

٢٩ - تشمل السياسة المعنية بإمداد مستلزمات البرامج أيضاً على توجيهات شاملة بشأن العملية لئتم اتباعها عند استلام السلع. ويجب تعبئة نماذج الاستلام والإبلاغ المدرجة ضمن هذه السياسة من قبل

الموظفين المسؤولين من أجل توثيق نتائج الاستلام والتفتيش. وقد تلقى موظفو المكاتب القطرية التدريب الموجه على العمليات الجديدة ونماذج الإبلاغ.

و - إدارة الموارد البشرية

إدارة الموظفين من ذوي الإعاقات

٣٠ - في الفقرة ٦٩، أوصى المجلس بأن يقوم صندوق الأمم المتحدة للسكان باستحداث سياسة معنية بمعاملة الموظفين من ذوي الإعاقات بهدف تهيئة بيئة عمل غير تمييزية وشاملة للكافة.

٣١ - ترحب إدارة الصندوق بهذه التوصية وهي بصدد صياغة سياسة خاصة بتوظيف الأشخاص من ذوي الإعاقات، وفقاً لأفضل الممارسات المعمول بها في منظومة الأمم المتحدة. وسوف يتم الإعلان عن هذه السياسة في الربع الرابع من عام ٢٠١٨.

ز - الاستشاريون والمساعدة المؤقتة

القصور في إدارة أداة رصد الاستشاريين

٣٢ - في الفقرة ٧٥، أوصى المجلس بأن يقوم صندوق الأمم المتحدة للسكان بالتالي: (أ) تعزيز ضوابط الرقابة على المكاتب القطرية لضمان الاستغلال الفعال لأداة رصد الاستشاريين التي تم تدشينها وذلك عن طريق تحميل كل المعلومات المطلوبة عن الاستشاريين الأفراد على هذه الأداة في الوقت المناسب وقبل إصدار عقود الاستشاريين الأفراد؛ (ب) وضمان تسديد الدفعات النهائية للاستشاريين الأفراد في نهاية مدة العقد وبعد الانتهاء من تقييم أدائهم، (ج) وإدراج حقل ضمن نظام أداة رصد الاستشاريين يسمح بتمييز أتعاب الاستشاريين الأفراد على أساس تسليم النواتج أو أيام العمل.

٣٣ - تعكف الإدارة على تطوير استراتيجيات لرفع مستوى التقيد بأداة رصد الاستشاريين ويشتمل ذلك على الرصد الوثيق للأداة والتواصل مباشرة مع الأقطار التي تظهر فيها أوجه قصور على هذا الصعيد، بالإضافة إلى عقد جلسات تدريبية دورية حول استخدامات هذه الأداة لضمان الالتزام بها، حيث تم تقديم أحدث دورة تدريبية في أيار/مايو ٢٠١٨ وتحميلها على الموقع الإلكتروني لأداة رصد الاستشاريين التابع للصندوق. سيتم تذكير المكاتب القطرية بعدم المضي في تسديد الدفعة النهائية للاستشاريين الأفراد إلا بعد الانتهاء من تقييم أدائهم في نهاية مدة العقد. على نفس المنوال، تم تعديل التصديق على مستند الدفع بحيث يشتمل على رقم التعريف بتقييم أداء الاستشاري. وتدرس الإدارة أيضاً احتمالية إجراء تحسينات على أداة رصد الاستشاريين بحيث تضم طرق مختلفة لحساب الأتعاب.

الحاجة إلى تعزيز الموافقة على سلف الرواتب من خلال تطبيق للخدمة الإلكترونية

٣٤ - في الفقرة ٨١، أوصى المجلس أن يقوم صندوق الأمم المتحدة للسكان بالتالي: (أ) ضمان تقديم طلبات السلف على الراتب والموافقة عليها من خلال تطبيق الخدمة الإلكترونية وذلك لتسهيل الرصد والمتابعة من قبل المكتب الرئيسي، (ب) وإصدار تعليمات لرؤساء المكاتب لخلق وعي باستخدام تطبيق الخدمة الإلكترونية الخاص بسلف الرواتب وضمان أن جميع العاملين

يستخدمون هذا التطبيق، (ج) وإعداد مذكرة توجيهية تنظم إجراءات منح سلف على الرواتب لأصحاب عقود الخدمات.

٣٥ - يعمل صندوق الأمم المتحدة للسكان على تعزيز الوعي والامتثال عند طلب سلف على الرواتب والموافقة عليها من خلال الخدمات الإلكترونية، بحسب التكاليف الوارد في السياسة، وذلك عن طريق إصدار تعليمات وإجراء حلقات دراسية شبكية. كذلك سيجري الصندوق معاينات عشوائية لرصد أي شذوذ عن ذلك. وقد تم إصدار مذكرة توجيهية بشأن إجراءات منح سلف على الرواتب، ومبادئ توجيهية حول كيفية تقديم طلب سلفة على الراتب، فيما سيتم إصدار مذكرة توجيهية لمنح سلف على الرواتب لأصحاب عقود الخدمات أيضاً.

ح - إدارة السفر

القيود الفنية في نظام تخطيط الموارد المؤسسية Atlas

٣٦ - في الفقرة ٨٧، أوصى المجلس بأن يقوم صندوق الأمم المتحدة للسكان باستحداث حل يقوم على نظام تخطيط الموارد المؤسسية يحتوي على وحدة للسفر والمصاريف الدولية في جميع المكاتب القطرية من أجل تيسير أنشطة إدارة السفر والإبلاغ بالمعلومات بما في ذلك الإبلاغ عن بيانات السفر على المستوى العالمي بالوقت الحقيقي.

٣٧ - تقر إدارة صندوق الأمم المتحدة للسكان بالفوائد المترتبة عن توسيع نطاق وظائف وحدة السفر والمصاريف لتشمل الميدان. يعكف الصندوق حالياً على التطبيق التجريبي لوحدة السفر والمصاريف في أحد المكاتب الإقليمية. وسوف يتم الاستفادة من الدروس المستفادة من هذه التجربة في توجيه عملية تصميم وتركيب نظام جديد لتخطيط الموارد المؤسسية يشتمل على وحدة خاصة بالسفر والمصاريف الدولية. وقد شرع الصندوق بالفعل بتطبيق إجراء تقديم تقارير حول بيانات السفر للقائمين على الميزانية ذات الصلة، وذلك لتيسير عمليات إدارة السفر.

ط - تكنولوجيا المعلومات

إدارة خدمات النطاق للدليل الفعلي للموظفين

٣٨ - في الفقرة ٩٣، أوصى المجلس بأن يقوم صندوق الأمم المتحدة للسكان بالتالي: (أ) إجراء استعراض بهدف تشكيل الدليل الفعلي للعاملين وشطب أسماء الموظفين المنتهية خدمتهم، وذلك بصورة منتظمة، (ب) وإنفاذ سياسة تطبيق كلمة مرور للنطاق وفقاً لسياسة الحماية المعمول بها في تكنولوجيا المعلومات والاتصالات وإضافة جميع الحواسيب غير المدرجة ضمن الدليل الفعلي، (ج) وإنشاء آلية لضمان إجراء وحدة خدمات المعلومات الإدارية لمسح دوري للمكاتب القطرية لاستعراض مدى ملاءمة الخدمات المساندة لتكنولوجيا المعلومات والاتصالات المتعاقد على توفيرها من الخارج، (د) واستحداث إجراءات لإدارة البنية التحتية للدليل الفعلي وحمايتها وتصميمها.

٣٩ - سوف تتولى إدارة الصندوق القيام باستعراض كامل للبيانات الحالية في نظام الدليل الفعلي المركزي لإزالة حسابات جميع الموظفين الذين انتهت خدماتهم. وسوف تحدد الإدارة أيضاً المكاتب القطرية

التي لديها نظام مستقل وإصدار التعليمات اللازمة لتنفيذ ترحيل البيانات إلى الدليل الفعلي. وسوف يتم إنفاذ سياسة كلمة المرور للنطاق بالنسبة لجميع المستخدمين المعرفين في الدليل الفعلي وسوف يتم إنشاء آلية بديلة لترحيل البيانات لأنظمة الدليل الفعلي اللامركزية. وسوف تجري الإدارة مسحاً دورياً لجميع المكاتب القطرية لاستعراض مدى ملاءمة الخدمات المتعاقد عليها من الخارج. وسوف يتم استحداث إجراءات الحوكمة الخاصة بالبنية التحتية للدليل الفعلي وحمايتها وتصميمها. وسوف يتم رصد هذه الإجراءات بمساعدة أخصائيين إقليميين في مجال تكنولوجيا المعلومات والاتصالات. وقد قام المكتب الإقليمي بكمبوديا بإلغاء حسابات جميع الموظفين المنتهية خدمتهم من الدليل الفعلي كما أنه بصدد إنفاذ السياسة الجديدة لكلمة المرور للنطاق.

الافتقار للتدريب على الإلمام بأمن المعلومات

٤٠ - في الفقرة ٩٨، أوصى المجلس أن يقوم صندوق الأمم المتحدة للسكان بالتالي:
(أ) إدماج متطلبات التدريب على الإلمام بأمن تكنولوجيا المعلومات والاتصالات في السياسات القائمة، (ب) وجعل التدريب إلزامياً وإنشاء آلية إنفاذ لجميع أعضاء هيئة العاملين لاستكمال التدريب على الإلمام بأمن المعلومات.

٤١ - سوف يُدرج صندوق الأمم المتحدة للسكان المتطلبات المتعلقة بالتدريب على الإلمام بأمن تكنولوجيا المعلومات والاتصالات في السياسات القائمة، مما يجعلها متطلبات إجبارية على جميع الموظفين استيفائها، وذلك بواسطة آليات الإنفاذ المناسبة.

ي - التوصيات من الفترة المالية لعام ٢٠١٦

تقرير المجلس عن العام المنتهي في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١٦ (A/72/S/Add.8)

تقييم شركاء التنفيذ

٤٢ - في الفقرة ٣٢، أوصى المجلس أن يقوم صندوق الأمم المتحدة للسكان بالتالي:
(أ) تعزيز الرقابة على تقارير التقييم الجزئي من مقدمي الخدمات لضمان أن التقارير مدعومة بتفاصيل العمل الذي أنجز وأنها توفر أساساً واضحاً للاستنتاجات التي توصلت إليها،
(ب) وضمان إعطاء شركاء التنفيذ تقييمات جزئية وأن الخطط قد وُضعت لمتابعة نتائج وتوصيات التقييم الجزئي، وإطلاع الوكالات الأخرى على المعلومات الخاصة بشركاء أو شريك التنفيذ العاملين مع صندوق الأمم المتحدة للسكان.

٤٣ - لتعزيز الرقابة على عملية التقييم الجزئي وتحسين جودة تقارير التقييم الجزئي، أصدر صندوق الأمم المتحدة للسكان في حزيران/يونيو ٢٠١٨ قائمة مرجعية ترمي إلى دعم المكاتب لضبط جودة التقييمات الجزئية الجديدة. وقد تم تدعيم هذه القائمة المرجعية بحلقات دراسية شبكية والتدريب على أساس التواجد الشخصي. يركز موظفو الصندوق عند استعراضهم للجودة على التأكد من أن المقيمين يوفرون معلومات مساندة كافية (تفاصيل سردية) في حقل التعليقات بما يثبت دقة التصنيف المعطى. وسوف يواصل الصندوق استعراض البيانات الواردة من النظام الخاص بشركاء التنفيذ والمتابعة، حسب الاقتضاء، مع المكاتب لضمان إجراء جميع التقييمات الجزئية المطلوبة.

عملية المعاينة العشوائية

٤٤ - في الفقرة ٣٦، أوصى المجلس أن يقوم صندوق الأمم المتحدة للسكان بالتالي: (أ) النظر في إعطاء تدريب مناسب للقائمين على المعاينة العشوائية على إجراء معاينات عشوائية من أجل تحسين مستوى جودة هذه المعاينات، (ب) ضمان متابعة تنفيذ توصيات التقييم الجزئي خلال عملية المعاينة العشوائية ومحافظة القائمين على المعاينات العشوائية على الأدلة لهذا الغرض بهدف توفير ضمان مدعم للصندوق، (ج) وضمان إجراء أنشطة المعاينة العشوائية بفعالية وكفاءة ووفقاً للتوجيهات المعمول بها.

٤٥ - يواصل صندوق الأمم المتحدة للسكان تعزيز قدرات موظفيه على إجراء عمليات معاينة عشوائية عالية الجودة؛ حيث أصدرت لهذا الغرض أدوات شاملة ومواد تدريبية مفصلة في حزيران/يونيو ٢٠١٨ وتم دعمها بملفات دراسية شبكية والتدريب على أساس التواجد الشخصي. وفيما يتعلق بالفترة الخاضعة للاستعراض، وبالإضافة إلى شمول مراجعة الحسابات القائمة على المخاطر لما نسبته ٧٣ في المئة من إجمالي ٢٦٠ مليون دولار أنفقت من خلال الشركاء، أجرى الصندوق أكثر من ٨٠٠ عملية معاينة عشوائية وقام بتحميلها في النظام. وقد طرأ تحسُّن على دقة توقيت إتمام المعاينات العشوائية خلال السنة الثانية، فيما صنف استعراض مستقل للمعاينات العشوائية أكثريتها بأنها 'جيدة' أو 'مرضية'.

الحاجة إلى تحسين تقييم الاتفاقيات طويلة الأجل

٤٦ - في الفقرة ٤٥، أوصى المجلس بأن يضمن صندوق الأمم المتحدة للسكان قيام المكاتب القطرية بتوفير معلومات عن الأداء السنوي للموردين وحجم الأعمال والوفورات التي تم تحقيقها للوكالات الرئيسية للأمم المتحدة فيما يخص جميع أصحاب الاتفاقيات التي تشترك فيها وكالات أخرى أيضاً بحيث يتسنى إجراء التقييمات.

٤٧ - استناداً إلى الردود والملاحظات المستلمة من فرق إدارة العمليات القطرية، قامت إدارة صندوق الأمم المتحدة للسكان بتحديث إجراءات الشراء موصية بوجود قيام فرق إدارة العمليات القطرية بدراسة آلية لحيازة المعلومات المتعلقة بالأداء السنوي للموردين وحجم الأعمال والوفورات التي تحققت وتقديم هذه المعلومات إلى الوكالات الرئيسية للأمم المتحدة بما يزيد من فعالية إدارة الاتفاقيات طويلة الأجل وتقييمها.

عدم إعداد خطط شراء والمشتريات غير المخطط لها

٤٨ - في الفقرة ٥٠، أوصى المجلس بأن تتقيد المكاتب الميدانية التابعة لصندوق الأمم المتحدة للسكان بخطط الشراء عند إجراء عمليات الشراء وأن تضمن أن تكون جميع البنود المشتراة مدرجة في هذه الخطط لتيسير علمية رصد أنشطة الشراء وفعالية استخدام الموارد.

٤٩ - يعمل صندوق الأمم المتحدة للسكان على إضافة معاينة عشوائية لرصد المشتريات المحلية ليضمن توافق هذه المشتريات مع المشتريات الفعلية وذلك على أساس سنوي. إضافة إلى ذلك، أوضح الصندوق في إجراءات الشراء التوافق ربع السنوي لخطة الشراء مع المشتريات الفعلية، آخذاً بعين الاعتبار درجة معينة من المرونة اللازمة للاستجابة إلى الظروف غير المتوقعة، بما في ذلك الظروف القاهرة.

إدارة الإجازات السنوية

٥٠ - في الفقرة ٦٥، وافق صندوق الأمم المتحدة للسكان على توصيات المجلس بالآتي (أ) وضع آلية تمكن المنظمة من تحصيل رصيد نقاط الإجازات حتى تاريخ الإبلاغ بالإجازة وليس بتاريخ الصياغة النهائية لكشوف الرواتب، للإبلاغ بدقة عن عدد أيام الإجازات والالتزامات المخصوصة؛ (ب) وتعزيز رقابته الداخلية على الموافقة على الإجازات بتعيين حد زمني لاعتماد طلبات الإجازة لضمان تحصيل نقاط الإجازات بالوقت المناسب وعلى نحو يمكن تحقيقه بتاريخ الإبلاغ.

٥١ - لقد نَقَذ صندوق الأمم المتحدة للسكان بالفعل القسم (أ) من هذه التوصية، وقد أقر المجلس بذلك وفقاً للأصول المتبعة. وعزز صندوق الأمم المتحدة للسكان أيضاً إجراءات الرقابة الداخلية التي تنظم عملية الموافقة على الإجازات بمراجعة سياسته بشأن تسجيل الإجازات وإدارتها، إذ طالب المشرفين بالموافقة على الإجازات خلال فترة زمنية معقولة لا تتجاوز مدتها ٣٠ يوماً تقويمياً. ويعكف الصندوق حالياً على تطوير آليات إبلاغ إضافية لرصد الاستثناءات بحيث تكون هذه التوصية قد نُفذت بالكامل. وعلاوة على ذلك، توجّه شعبة الموارد البشرية، بصورة دورية، رسالة إلى جميع موظفي الصندوق مع التذكير بضرورة التقيد التام بسياسة إدارة حالات التغيب وتقديم طلبات الإجازات في الوقت المناسب ومطالبة المشرفين بالموافقة على الإجازات خلال فترة زمنية معقولة.

عدم استرداد السلف من الموظفين المنتهية خدماتهم

٥٢ - في الفقرة ٨٥، أوصى المجلس بقيام صندوق الأمم المتحدة للسكان بالتالي: (أ) ضمان الامتثال لسياسة السلف على الرواتب وتشديد شروط استرداد السلف من الموظفين، لا سيما عندما تنتهي خدمة موظف في الصندوق حاصل على سلفة مستحقة السداد؛ (ب) والاستمرار في استعراض السلف مستحقة السداد لتحديد الأسباب ذات الصلة وآلية استرداد السلف لضمان استرداد السلف ومخالصتها مع الموظفين الحاليين والذين انتهت خدماتهم.

٥٣ - لقد نَقَذ صندوق الأمم المتحدة للسكان بالفعل القسم (ب) من هذه التوصية والمتعلق بمخالصة السلف المتقدمة على الرواتب، وقد أقر المجلس بذلك وفق الأصول المتبعة. وعزز صندوق الأمم المتحدة للسكان أيضاً مستوى التقيد بسياسة السلف على الرواتب، بما في ذلك تشديد الشروط المتعلقة باسترداد السلف. ويعكف الصندوق حالياً على الصياغة النهائية للتوجيهات المتعلقة بعملية إنهاء خدمات الموظفين المحليين في المكاتب القطرية، ومن شأن ذلك أن يعالج بالكامل مسألة استرداد السلف من الموظفين عند انتهاء خدماتهم.

عدم التصريح بالسلف النقدية المصروفة للمشاريع

٥٤ - في الفقرة ٩٠، أوصى المجلس بقيام صندوق الأمم المتحدة للسكان بالتالي: (أ) ضمان حصول المكاتب القطرية على تصريح من مقر صندوق الأمم المتحدة للسكان لجميع السلف النقدية المصروفة للمشاريع والتي تتجاوز الحد الأدنى المحدد في السياسة؛ (ب) وتحديد الإطار الزمني لقيود السلف النقدية المصروفة للمشاريع لكل نشاط ولكل طاقم موظفين في السياسات والإجراءات المتعلقة بالسلف النقدية لتقليص أرصدة السلف النقدية المصروفة للمشاريع المطولة لأقصى حد ممكن؛ (ج) وتعزيز الضوابط الإشرافية والرقابية على مستوى المكاتب القطرية لضمان الامتثال للسياسات والإجراءات الراسخة.

٥٥ - تعكف إدارة صندوق الأمم المتحدة للسكان على وضع الصياغة النهائية لاستعراضها لسياسة السلف النقدية المصروفة للمشاريع لضمان اشتمال هذه السياسة، حسب الأصول، على الضوابط اللازمة، وعوامل مخاطر التحايل، والحد الزمني للاحتفاظ بالسلف النقدية. وسوف يعقد الصندوق حلقات دراسية شبكية مع المكاتب القطرية عند الانتهاء من الصياغة النهائية للسياسة بما يضمن الامتثال لها على نطاق واسع. ويجري صياغة تقارير الرصد المناسبة لتعزيز الضوابط الإشرافية والرقابية التي ستنفذ القسم (ج) من التوصية.

قصور في إنفاذ سياسات البرمجيات

٥٦ - في الفقرة ١٠٠، أوصى المجلس صندوق الأمم المتحدة للسكان بوضع آليات لرصد تبني سياسات وإجراءات البرمجيات وضمان امتثالها على نطاق الكيان.

٥٧ - يجري إدماج آلية لرصد تبني سياسات البرمجيات في سياسة تطوير دورة حياة البرمجيات وهي سياسة توشك على الاكتمال. وسوف يعقد الصندوق حلقات دراسية شبكية مع المكاتب القطرية عند الانتهاء من الصياغة النهائية لهذه السياسة لضمان فهمها والتقيدها بها.

٥٨ - يلخص الجدول ٣ أدناه حالة تنفيذ التوصيات الثماني.

الجدول ٣

حالة تنفيذ التوصيات من الفترات السابقة التي تعد غير مُنفذة بالكامل في الملحق ١ لتقرير مجلس مراجعي الحسابات للفترة المالية المنتهية في ٣١ من كانون الأول/ديسمبر عام ٢٠١٧

الإدارة المسؤولة	عدد التوصيات	غير مقبولة	تُنفذت أو تُطلب إغلاق ملفها	جارية التنفيذ	الموعد المستهدف المحدد
شعبة الموارد البشرية	٢	-	-	٢	٢
شعبة خدمات الشراء	٢	-	-	٢	٢
مكتب حلول تكنولوجيا المعلومات	١	-	-	١	١
شعبة الخدمات الإدارية	٣	-	-	٣	٣
الإجمالي	٨	-	-	٨	٨

ثالثاً - خاتمة

٥٩ - يرحب صندوق الأمم المتحدة للسكان بتقرير مجلس مراجعي الحسابات بشأن البيانات المالية لصندوق الأمم المتحدة للسكان عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١٧. وتواصل المؤسسة منح الأولوية القصوى لتحقيق عدد قياسي من آراء مراجعي الحسابات غير المشفوعة بتحفظات، وحل مخاوف مجلس مراجعي الحسابات. وسيستلزم ذلك تضمين تدابير لتحسين عملية تقييم المخاطر ونوعية عمليات المعاينة العشوائية في المكاتب الميدانية ومتابعة التدريب المقدم للموظفين في المكاتب الميدانية لتعزيز الأداء التشغيلي. حسبما أشار مجلس مراجعي الحسابات، فقد اتخذ صندوق الأمم المتحدة للسكان عدداً من المبادرات استجابة لأوجه القصور المحددة. يلتزم صندوق الأمم المتحدة للسكان بمواصلة تعزيز هذه المبادرات وتوسيع نطاقها.