

## التقرير المالي والبيانات المالية المراجعة للفترة من ١ كانون الثاني/يناير ٢٠٠٨ إلى ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩

### التقرير الثاني للجنة البرنامج والميزانية والإدارة التابعة للمجلس التنفيذي إلى جمعية الصحة العالمية الثالثة والستين

- ١- عُقد الاجتماع الثاني عشر للجنة البرنامج والميزانية والإدارة في جنيف في ١٤ أيار/مايو ٢٠١٠ برئاسة الدكتورة م. داهل - ريجيس (جزر البهاما).<sup>١</sup>
- ٢- وأحاطت اللجنة علماً بالتصميم الجديد لنسق التقرير المالي عن الثنائية الذي قُدم للمرة الأولى عن فترة مالية كاملة.
- ٣- ولاحظت اللجنة أن التقرير استبعد من حسابات المنظمة الكيانات التي تستضيفها المنظمة ولكنها غير مدرجة في الميزانية البرمجية. وعلقت الأمانة على ذلك بأن هذا التغيير سهل متابعة المقارنة بين الميزانية البرمجية وبين النتائج المالية الفعلية. كما أنه يُعد خطوة نحو الامتثال التام للمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام.
- ٤- ولاحظت اللجنة من التقرير أن إجمالي دخل المنظمة في الثنائية ٢٠٠٨-٢٠٠٩ بلغ ٣٧٥٩ مليون دولار أمريكي (٤٥٥٠ مليون دولار أمريكي في الثنائية ٢٠٠٦-٢٠٠٧). وبلغ إجمالي النفقات التشغيلية ٣٨٦٦ مليون دولار أمريكي (٣٣٢٦ مليون دولار أمريكي في الثنائية ٢٠٠٦-٢٠٠٧). وتمت تغطية العجز بين الدخل والإنفاق، والبالغ ١٨٢ مليون دولار أمريكي، من خلال مزيج من الإيرادات المالية الصافية (أرباح الفوائد) وخفض المبلغ المرحل بمقدار ١٠١ مليون دولار أمريكي. وظلت الدول الأعضاء تشكل أهم مصدر لدخل المنظمة من خلال اشتراكاتها المقدره ومساهماتها الطوعية. وبلغ إجمالي المساهمات الطوعية ٢٧٤٥ مليون دولار أمريكي (٢٠٠٦-٢٠٠٧: ٢٩٣٣ مليون دولار أمريكي) تأتت منها نسبة ٥٢٪ من الدول الأعضاء. وشكلت الاشتراكات المقدره ٢٥٪ من إجمالي الدخل في الثنائية ٢٠٠٨-٢٠٠٩.
- ٥- وأعربت اللجنة عن قلقها إزاء انخفاض الدخل بنسبة ٧٪ وزيادة الإنفاق بنسبة ١٨٪ مقارنة بالثنائية ٢٠٠٦-٢٠٠٧. وأوضحت الأمانة أن المبلغ المرحل وقدره ١٥٤٣ مليون دولار أمريكي يشكل انخفاضاً عن الفترة المالية السابقة. وشمل هذا المبلغ المساهمات الطوعية المحددة التي تم تلقيها في الفترة ٢٠٠٨-٢٠٠٩ ولكنها مقدمة من أجل أنشطة ويتعين حسابها في الفترة ٢٠١٠-٢٠١١ وبعدها.

- ٦- وشكلت الاشتراكات المقدرة والمساهمات الطوعية الأساسية نحو ٢٧٪ من كل موارد المنظمة. وشكلت مساهمات القطاع الخاص ٥٪ من المساهمات الطوعية، بينما تأتت نسبة ٢١٪ من المؤسسات الوقفية. وينبغي اتخاذ قرارات استراتيجية بشأن الاستخدام الفعال لهذه الموارد من أجل سد نواقص تمويل الأغراض الاستراتيجية الناقصة التمويل، كتلك المتعلقة بالأمراض غير السارية وبالصحة الإنجابية.
- ٧- وأعربت اللجنة عن قلقها لأن تكاليف السفر ارتفعت بنسبة ٦٢٪ عن الثنائية السابقة. وأوضحت الأمانة أن من أسباب ذلك زيادة عدد الاجتماعات الحكومية الدولية التي عقدتها المنظمة وارتفاع أسعار تذاكر السفر. وكان يجري اتخاذ تدابير لضبط التكاليف، بما في ذلك تقليل السفريات عموماً، وحجز تذاكر السفر مسبقاً واستخدام أساليب المؤتمرات الفيديوية ومراجعة السياسة الخاصة بالسفر في درجة رجال الأعمال.
- ٨- ولوحظ أيضاً أن الإنفاق على الخدمات التعاقدية زاد بنسبة ٢٦٪ عن الثنائية السابقة. وأوضحت الأمانة أن ذلك يرجع إلى التوسع في إسناد الأنشطة البرمجية إلى جهات خارجية.
- ٩- ولوحظ وجود خصم محاسبي غير ممول يتعلق باستحقاقات مستقبلية للموظفين بمبلغ ٨٩ مليون دولار أمريكي. وذكرت الأمانة أن ذلك لا يسبب مشكلة فورية ولكن يجب تصحيحه لضمان قدرة المنظمة على دفع استحقاقات الموظفين النظامية.
- ١٠- وكان الدخل غير المقدر المتأتي من الدول الأعضاء، والناشئ أساساً عن سداد الاشتراكات المقدرة المتأخرة من فترات سابقة، مرتفعاً بصورة استثنائية في الفترة المالية ٢٠٠٨-٢٠٠٩، الأمر الذي أسفر عن رصيد يظهر مرة واحدة فقط بمبلغ ٣٢ مليون دولار أمريكي.

### التوصية المقدمة إلى جمعية الصحة

- ١١- بالنيابة عن المجلس التنفيذي توصي اللجنة جمعية الصحة العالمية الثالثة والستين بأن تعتمد مشروع القرار التالي:

#### جمعية الصحة العالمية الثالثة والستون،

بعد النظر في التقرير المالي والبيانات المالية المراجعة للفترة من ١ كانون الثاني/يناير ٢٠٠٨ إلى ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩؛

وإذ تحيط علماً بالتقرير الثاني المقدم من لجنة البرنامج والميزانية والإدارة التابعة للمجلس التنفيذي إلى جمعية الصحة العالمية الثالثة والستين؛

تقبل التقرير المالي والبيانات المالية المراجعة للمدير العام عن الفترة من ١ كانون الثاني/يناير ٢٠٠٨ إلى ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠٠٩.

= = =

١ الوثيقة ج ٣٢/٦٣.

٢ الوثيقة ج ٥١/٦٣.