



تقرير مراجع الحسابات الداخلي

١- يقدم مكتب خدمات المراقبة الداخلية طيه تقريره السنوي عن السنة التقويمية ٢٠١٢ إلى جمعية الصحة للعلم.

٢- وتحدد القاعدة الثانية عشرة من النظام المالي - المراجعة الداخلية للحسابات - اختصاص مكتب خدمات المراقبة الداخلية. وتقضي الفقرة ١١٢-٣(هـ) من القاعدة الثانية عشرة بأن يقدم المكتب كل سنة تقريراً موجزاً إلى المدير العام عن أنشطة المكتب وتوجهاتها ونطاقها، وعن حالة تنفيذ التوصيات. وتنص هذه القاعدة أيضاً على أن يحال هذا التقرير إلى جمعية الصحة مشفوعاً بالتعليقات التي تعد ضرورية.

٣- ويضطلع المكتب بنشاط يرمي إلى الاطمئنان إلى سلامة الحسابات وإلى تقديم المشورة، بشكل مستقل وموضوعي، بغرض إضافة قيمة إلى عمليات المنظمة وتحسينها. وهو، باتباع أسلوب منهجي ومنضبط، يساعد المنظمة على تحقيق أغراضها، عن طريق تقييم وتحسين فعالية العمليات المتعلقة بإدارة المخاطر والمراقبة وتصريف الشؤون. وهو مسؤول عن التحقيق في أي مخالفة مزعومة، ويتولى تنفيذ وظيفة تقييم المنظمة على نحو مستقل. وللمكتب أن يطّلع اطلاعاً تاماً وفورياً ودون قيود على جميع السجلات والممتلكات وعلى شؤون الموظفين والعمليات والوظائف داخل المنظمة التي يراها ذات صلة بالموضوع قيد الاستعراض. ولم تُفرض أية قيود على نطاق عمل المكتب في عام ٢٠١٢.

نطاق أعمال المكتب

٤- المخاطر في نظر المكتب هي إمكانية وقوع حدث من شأنه أن يعرقل إنجاز الأغراض المنشودة. ولذلك يعمد المكتب إلى تقييم المخاطر حسب درجة وطأتها واحتمال حدوثها، ويسترشد في وضع أولويات أعماله بالدراسة المنهجية للمخاطر باعتبارها أساس تخطيط أعماله قبل الشروع فيها.

٥- ويتمثل نطاق عمل المكتب في تقييم ما إذا كان إطار العمليات الذي صمّمته إدارة منظمة الصحة العالمية ونفذته لإدارة المخاطر والمراقبة وتصريف الشؤون ملائماً وفعالاً بطريقة حققت الأغراض المحددة، وقد تناول المكتب بالتقييم (أ) إذا كانت المخاطر قد حددت وقيمت وتم تخفيف وطأتها؛ (ب) إذا كانت المعلومات المالية والإدارية والتشغيلية دقيقة وموثوقة وجيدة التوقيت؛ (ج) إذا كانت إجراءات شؤون الموظفين مطابقة للوائح المنظمة وقواعدها وسياساتها ومعاييرها وإجراءاتها؛ (د) إذا كانت الموارد قد استُعملت بكفاءة وكُفّلت لها الحماية الوافية؛ (هـ) إذا كانت البرامج والخطط والأغراض المنشودة قد أُنجزت؛ (و) إذا كانت عملية المراقبة قد عززت الجودة والتحسين المستمر.

٦- وفي ختام كل استعراض يعد المكتب تقريراً تفصيلياً ويقدم توصيات إلى الإدارة لمساعدتها على إدارة المخاطر والمحافظة على الضوابط وضمن التصريف الفعال للشؤون في أمانة المنظمة. ويعرض هذا التقرير المسائل الحاسمة التي تحددت أثناء إجراء كل مهمة. ويتضمن الملحق ١ قائمة بالتقارير التي أصدرها المكتب من واقع خطة عمله لسنة ٢٠١٢، ومعلومات عن حالة تنفيذ ما ورد بها من توصيات حتى ٢٧ شباط/فبراير ٢٠١٣.

إدارة المكتب

٧- يجري المكتب أعماله طبقاً للمعايير الدولية للممارسة المهنية للمراجعة الداخلية للحسابات، الصادرة عن معهد مراجعي الحسابات الداخليين واعتمدت على نطاق منظومة الأمم المتحدة ككل.

٨- ويرفع المكتب تقاريره مباشرة إلى المدير العام. وتبديداً للشواغل التي أعربت عنها الدول الأعضاء ومراجع الحسابات الخارجي ولجنة الخبراء الاستشاريين المستقلة في مجال المراقبة، أقر المدير العام خطة تُنفذ على مرحلتين اثنتين بشأن تعزيز أنشطة المكتب. وبالإضافة إلى انضمام موظف واحد مبتدئ من الفئة المهنية (الفنية) إلى المكتب أوائل عام ٢٠١٢ وتولى مراجعاً حسابات منصبيهما (في نهاية عام ٢٠١٢ وبداية عام ٢٠١٣ بالترتيب) وبدأ محقق واحد عمله في تشرين الأول/أكتوبر ٢٠١٢. ويانضم هذه العناصر الجديدة في كانون الثاني/يناير ٢٠١٣، يبلغ تعداد المكتب الآن ١٦ موظفاً (١٤ موظفاً من الفئة المهنية (الفنية) والفئات العليا وموظفان من فئة الخدمات العامة). وفي عام ٢٠١٣ سيعين موظفان تقنيان إضافيان وموظف واحد من فئة الخدمات العامة في إطار خطة التعزيز هذه.

٩- وتُخصص الموارد البشرية المتاحة وفقاً لأولويات المكتب. وقد تحيد حالات المخاطر العالية التي تستجد على حين غرة بالموارد البشرية بعيداً عن مسار الأولويات الأساسية المحددة. وعليه يحدّد المكتب أولويات أعماله المقررة ثم يعدّل الجدول الزمني لإدراج أية مهام أخرى غير متوقعة. كما يقدم المكتب الدعم إلى كيانات أخرى (مثل برنامج الأمم المتحدة المشترك لمكافحة الأيدز والمركز الدولي للحساب الإلكتروني وبعض الشركات الأخرى مثل المرفق الدولي لشراء الأدوية) على أساس استرداد التكاليف.

١٠- وتوزّع ميزانية المكتب ما بين الموارد البشرية وتكاليف السفر والاستعانة بالاستشاريين وشراء الإمدادات التشغيلية للوفاء بولايته. وتمكّن المكتب في عام ٢٠١٢ من تغطية نفقات جميع أنشطته بما يتوفر من تمويل. وشملت الجهود المتواصلة لتقليل تكاليف السفر كلاً من تدابير الكفاءة والاستعراضات المكتبية. وتُجرى هذه الاستعراضات، التي تُغني عن السفر إلى الميدان، في المقر الرئيسي بالاستعانة بالمعلومات الواردة من نظام الإدارة العالمي مقترنةً بالوثائق الداعمة المحمّلة في نظام إدارة السجلات.

١١- وفي إقليم الأمريكتين، يعتمد المكتب على الأعمال التي يقوم بها مكتب خدمات المراقبة الداخلية والتقييم التابع لمنظمة الصحة للبلدان الأمريكية لتغطية المخاطر.

١٢- ويوظف المكتب على الاتصال بالمراجع الخارجي لحسابات المنظمة توكياً لتنسيق أعمال المراجعة وتلافي التداخل في التغطية. ويزود المكتب مراجع الحسابات الخارجي بنسخة من جميع تقارير المراجعة الداخلية للحسابات. وبالإضافة إلى ذلك يزود المكتب لجنة الخبراء الاستشاريين المستقلة في مجال المراقبة بنسخ من تقرير المراجعة الداخلية ويحضر اجتماعات اللجنة الرسمية ويحرص على الحوار المفتوح مع أعضاء اللجنة من أجل تنفيذ إرشاداتهم وتوصياتهم.

عمليات المراجعة

مراجعات تنفيذ العمليات

١٣- تستهدف مراجعات تنفيذ العمليات تقييم عمليات إدارة المخاطر والعمليات الرقابية في مجالات التمويل والإدارة بالمنظمة. وتنتظر عمليات المراجعة في نزاهة المعلومات المالية والإدارية؛ واستغلال الموارد بكفاءة واقتصاد؛ والامتثال للوائح المنظمة وسياساتها وإجراءاتها؛ وحماية الأصول.

١٤- استعراض المكتب الإقليمي لأفريقيا اللاحق لتنفيذ نظام الإدارة العالمي. تبين من المراجعة وجود قصور في فعالية الأنشطة الرقابية المطبقة للتخفيف من وطأة المخاطر الناشئة عن تنفيذ نظام الإدارة العالمي والمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام، فيما يتعلق بموثوقية ونزاهة المعلومات المالية والحفاظ على الأصول. وهناك حاجة إلى قدر أكبر من الامتثال لقواعد المنظمة وإجراءاتها فيما يتعلق بعملية الشراء والعطاءات التنافسية لضمان الحصول على أفضل قيمة في مقابل الأموال المنفقة. وهناك حاجة ملحة لمعالجة أوجه القصور التي لوحظت في درجة اكتمال ودقة وحسن توقيت معلومات حساب السلف الإلكتروني (eImprest)، وعمليات التسوية ذات الصلة، إذ إن التأخير في تسوية حسابات السلف قد يحول دون الكشف عن الاحتيال أو أخطاء المحاسبة في الوقت المناسب. وينبغي تعزيز رصد السلف المقدمة إلى أنشطة التعاون المالي المباشر، والمساهمات الطوعية في الوقت المناسب من أجل توفير الضمانات على حُسن استغلال الأموال. وفيما يتعلق بالحفاظ على الأصول، تبين وجود أوجه للقصور في عمليات حصر المخزون بما قد يترتب عليه فقدان أو سرقة الأصول دون أن يُكتشف ذلك. وينبغي أن يكفل المكتب الإقليمي تسجيل جميع الأصول الثابتة بدقة وعلى وجه السرعة في سجلات الأصول الثابتة في نظام الإدارة العالمي، وينبغي استخدام برمجيات الجرد في المكتب الإقليمي والمكاتب القطرية ذات الصلة من أجل الاحتفاظ بسجلات شاملة للسلع، مدعومة بإجراء الحصر السنوي للمخزون للتحقق من دقة سجلات الجرد.

١٥- فريق الدعم البلداني لغرب أفريقيا، واغادوغو. استناداً إلى أعمال المراجعة التي أُجريت على عمليات إدارة المخاطر في المجالات الإدارية والمالية، وجد المكتب أن الضوابط على الإنفاق في فريق الدعم البلداني لغرب أفريقيا تعمل بصورة مرضية، باستثناء تلك المتعلقة بضمان الموافقة في الوقت المناسب على طلبات السفر. ومع ذلك، في تقييم يستهدف الوقوف على قدرة وحدات الدعم البلداني، المكلفة بمهام الدعم دون الإقليمي اعتباراً من ١ كانون الثاني/يناير ٢٠١٢ فصاعداً، على النهوض بمهامها، وجد المكتب أن هناك قضايا هيكلية تحتاج إلى معالجتها على المستوى الإقليمي كي تكون الوحدات فعالة. وتشمل الاستجابة المطلوبة ما يلي: (أ) ضمان قدر أكبر من الوضوح في اختصاصات الوحدات ومتطلبات مستوى الخدمة فيما يتعلق بالأنشطة الإدارية التي تُجرى لدعم المكاتب القطرية للمنظمة، (ب) وضع مبادئ توجيهية مشتركة لدور الوحدات الرقابي على إدارة المكتب القطري للمنظمة فيما يتعلق برصد الامتثال لمتطلبات الدليل الإلكتروني للمنظمة وضمان الحد الأدنى لمتطلبات التوثيق في المجالات شديدة التعرض للمخاطر (مثل شراء السلع والخدمات، وإدارة اتفاقات التعاون المالي المباشر والمدفوعات النقدية والتوظيف المحلي). وفي رأي المكتب، فإن الوحدات ستعود على المنظمة بالنفع الأقصى إذا شملت اختصاصاتها وظيفة الامتثال دون الإقليمي، لضمان امتثال المكاتب القطرية لإجراءات المنظمة. ومن دون الاتفاق على الأدوار والمسؤوليات المشتركة والمفصلة للهيكل الإدارية الجديدة في الإقليم الأفريقي، يستحيل تحقيق الأهداف المحددة لها على نحو فعال في ظل خطر التداخل بين الخدمات التي توفرها الوحدات، مما قد يحد من المساءلة العامة ويعوق تحقيق الفوائد الكبرى و/ أو الوفورات على مستوى المكاتب القطرية.

١٦- **إعلانات المصالح.** يتمثل الهدف من هذا الاستعراض في تحليل الامتثال لقواعد المنظمة ولوائحها في مجال السياسات المنفذة حديثاً بشأن إعلانات المصالح. وبالنسبة لخبراء المنظمة، تبين من المراجعة وجود اختلافات كبيرة بين الوحدات الفنية في المقر الرئيسي من حيث مستوياتها في الامتثال لأحكام الدليل الإلكتروني للمنظمة ومبادئه التوجيهية بشأن إعلانات المصالح. وكذلك لوحظت مخاطر كبرى متبقية فيما يتعلق بنزاهة المعلومات الإدارية (على سبيل المثال، جمع البيانات على نحو غير مكتمل، والتقييمات غير الوافية، وغياب المتابعة والموافقة في الوقت المناسب) ومن ثم هناك حاجة إلى تعزيز الضوابط في هذا المضمار. وتحديداً، حددت المراجعة الحاجة إلى تحسين الفصل بين المهام لتجنب الحالات التي قد يُكَلَّف فيها موظف واحد بتقييم إعلانات المصالح واتخاذ الإجراء المطلوب، في ظل غياب عملية المراجعة والموافقة المستقلة والرسمية. وتبين من اختبار إعلانات المصالح للموظفين أن المبادئ التوجيهية للمنظمة وسياساتها بشأن تضارب المصالح تتطلب تعديلات من أجل التخفيف من خطر عدم كفاية الموظفين "المهمين". وينبغي وضع إجراءات التشغيل الموحدة لتعزيز نهج متسق لإدارة إعلانات المصالح وأدائها في كافة أنحاء المنظمة. ويعتمد التنفيذ المتسق للإجراءات الموصى بها بشأن إعلانات المصالح، سواء من جانب الموظفين أو من جانب خبراء المنظمة، اعتماداً كبيراً على الموارد الإضافية التي تُتاح للحد من المخاطر المتبقية إلى مستويات مقبولة. وينبغي مراعاة ذلك عند إنشاء مكتب الأخلاقيات. وعلى ذلك يمكن نقل مسؤولية تنفيذ توصيات معينة إلى هذا المكتب.

١٧- **كشوف المرتبات في مركز الخدمة العالمي.** تبين من المراجعة أن الضوابط الداخلية المطبقة فيما يتعلق بالعناصر الرئيسية لكشوف المرتبات الشهرية تبدو كافية لضمان المعالجة الموثوقة. ولكن بالنظر إلى الاعتماد المتأصل على بيانات الموارد البشرية، وبسبب مواطن الضعف في الضوابط المعنية التي تم تحديدها أثناء عملية المراجعة، كان هناك خطر محتمل يتمثل في عدم اكتشاف الخطأ في الأجور المدفوعة لموظفين أفراد، أو الخطأ في مبالغ مستحقة لم يتم تحصيلها من الموظفين في الوقت المناسب. وعلى وجه التحديد، أبرزت عملية المراجعة عدم وجود نهج رسمي قائم على المخاطر لاستعراض تسيير كشوف المرتبات لأغراض مراقبة الجودة. وقد تم تحديد مواطن الضعف في الضوابط الداخلية والتي يترتب عليها اقتطاع مبالغ، على نحو غير مناسب، تحسب في نهاية العقد، فضلاً عن التفاوتات في الموافقة على السلف من المرتبات، وغياب الموافقات الرقابية في حالات تجاوز النظام. ولم يمكن دائماً إثبات إجراء خطوات المراقبة ذات الصلة - كالموافقات والتجهيز والتحقق - إذ إن الوثائق الداعمة كانت في بعض الأحيان غير مكتملة أو غير متسقة أو من الصعب الحصول عليها.

١٨- **شبكة القياسات الصحية.** تبين من المراجعة أن الضوابط لم تكن كافية للتخفيف من المخاطر الرئيسية المتعلقة بعمليات الشبكة في مجالات الامتثال لقواعد المنظمة ولوائحها والمحافظة على الأصول. وكشفت المراجعة عن أن اختيار الاستشاري الذي تمت الاستعانة به لمساعدة الأمين التنفيذي مؤقتاً في قيادة الشبكة والترتيبات التعاقدية المتخذة لم تمثل امتثالاً تاماً لإجراءات المنظمة وأدت إلى نشوء تضارب في المصالح. وعلاوة على ذلك، لم يكن هناك دليل منهجي على أن المنجزات المدرجة في عقود الخدمات قد تم التحقق من إتمامها فنياً ومالياً قبل دفع الأجور لمقدمي الخدمات، وكذلك لم يتم تحميل المستندات الأساسية المتعلقة بسداد مستحقات العقود في نظام إدارة السجلات باستمرار كما هو مطلوب. وينبغي على الشبكة أيضاً تعزيز إجراءات الموافقة والتصريح لإصدار خطابات الاتفاق وسداد مستحقاتها. وفي مجال إدارة بنود المساهمة، كشفت المراجعة عن الحاجة إلى تحسين الامتثال للشروط التي تفرضها الجهات المانحة فيما يتعلق بالتبليغ، فضلاً عن ضمان تماشي المعلومات المسجلة في نظام الإدارة العالمي تماماً مع الاتفاقات الموقعة مع الجهات المانحة.

١٩- **استعراض بيئة الضوابط الداخلية في المكتب الإقليمي لشرق المتوسط في أعقاب تطبيق نظام الإدارة العالمي.** تبين من المراجعة أن الأنشطة الرقابية المطبقة للتخفيف من وطأة المخاطر الإدارية والمالية المترتبة على تنفيذ نظام الإدارة العالمي كانت فعالة بشكل عام. ومع ذلك، ينبغي على المكتب الإقليمي تعزيز الضوابط بشكل أكبر للحد من بعض المخاطر المتبقية. وتحديداً، كشفت المراجعة عن الحاجة إلى معالجة ما يلي: أوجه

القصور في مدى اكتمال وحسن توقيت تسويات حساب السلف الإلكتروني (elmprest)؛ وعدم الكفاءة في تصفية البنود المتأخرة المدرجة في التسويات المصرفية، والرصد غير الوافي للسلف المقدمة للتعاون المالي المباشر، وأوجه القصور في التسوية بين التحقق المادي من الأصول والبيانات المسجلة في سجل الأصول الثابتة بنظام الإدارة العالمي. وينبغي على المكتب الإقليمي أيضاً تطبيق برمجيات إدارة المخزون في المكاتب القطرية المعنية من أجل الاحتفاظ بسجلات دائمة وشاملة للسلع التي تم جردها. وفيما يتعلق بالاستخدام الفعال للموارد، يجب على المكتب الإقليمي تنفيذ إجراءات رسمية في التأهيل المسبق للموردين لتوفير السلع والخدمات ورصد أداء الموردين. وأخيراً، ينبغي الإيعاز للمكاتب القطرية بوقف استخدام النظم القديمة بالتوازي واستخدام حساب السلف الإلكتروني (elmprest) بشكل كامل في نظام الإدارة العالمي عند تسجيل معاملات السلف.

٢٠- **مكتب الاتصال، الصومال (ومقره في نيروبي).** تبيّن من المراجعة أن نقاط الضعف في الأنشطة الرقابية كانت منتشرة، مما أدى إلى ارتفاع المخاطر المتبقية في مجالات تشغيلية متعددة. كما أن الرصد الذي يجري في مكتب الاتصال لم يكن فعالاً بالقدر الكافي للتخفيف من المخاطر الناشئة في المكاتب الفرعية. وفيما يتعلق بفعالية العمليات، فيما أن الأموال كانت تُدار بشكل منهجي في صورة نقدية من قبل غير الموظفين، كانت هناك حاجة ملحة للتعامل مع أوجه القصور المُشار إليها في تنفيذ الأنشطة المحلية، والتي يمكن التخفيف من وطأتها عن طريق زيادة استخدام صرافي العملات المحليين لصرف النقدية على مستوى المنطقة. وهناك حاجة إلى زيادة الامتثال للقواعد والإجراءات في عملية الشراء (العطاءات التنافسية) لضمان الحصول على أفضل قيمة مقابل المال المدفوع. وفيما يتعلق بالحفاظ على الأصول، تبين أن المعلومات المتوفرة حول وجود ودقة السجلات التي تدعم الرقابة على المخزونات ذات القيمة العالية في مواقع متعددة غير مكتملة. ويمكن تحسين هذا الوضع من خلال تنفيذ حل يتمثل في برامج إدارة المخزون من أجل الاحتفاظ بسجلات شاملة للسلع التي تم جردها، وبدعم ذلك أداء عمليات حصر المخزون السنوية للتحقق من دقة سجلات الجرد. ويجب الفصل الفعال بين الواجبات في مجالات المشتريات، وتسجيل السلف والتعامل مع النقد. وكذلك وُجد قصور في الجهود الساعية لإجراء تقييمات أمنية كاملة لجميع المكاتب الفرعية وتحقيق الامتثال لمعايير العمل الأمنية الدنيا التي وضعتها الأمم المتحدة. وفيما يتعلق بموثوقية المعلومات المالية، أدى غياب الرصد وحسن التوقيت في تنفيذ اتفاقات الخدمات الخاصة واتفاقات أداء العمل إلى مباشرة الأفراد لعملهم من دون عقود. ولُوحظت أيضاً أوجه القصور في مدى اكتمال ودقة وتوقيت تسجيل المعلومات المتعلقة بالسلف وعمليات التسوية ذات الصلة، وفي تنفيذ التوصيات الواردة في تقارير البعثة السابقة.

٢١- **المكتب القطري، مابوتو، موزمبيق.** تبين من المراجعة أن الضوابط المتعلقة بالمخاطر في عمليات المكتب القطري لا تعمل بشكل موثوق. وأشارت نتائج المراجعة إلى وجود أوجه قصور هامة في الامتثال لقواعد المنظمة ولوائحها وأنه لا بد من علاجها على وجه السرعة، فضلاً عن وجود مستوى غير مقبول من المخاطر المتبقية التي تتمثل في احتمالات عدم منع المخالفات أو الاحتيال أو اكتشافه في الوقت المناسب. وتحديداً، خلّص المكتب إلى أن المخاطر التالية لا يتم التخفيف من وطأتها بشكل كافٍ: (أ) المخاطر المتعلقة بالامتثال لقواعد المنظمة ولوائحها في مجالات الموارد البشرية والمشتريات والخدمات التعاقدية؛ (ب) المخاطر المتعلقة بنزاهة المعلومات الإدارية من حيث كفاية الوثائق الداعمة للمعاملات وتسجيل النفقات تحت الفئات المناسبة؛ (ج) المخاطر المرتبطة بالحفاظ على الأصول فيما يخص الفصل بين المهام والأصول الثابتة. ولم يتحقق باستمرار الامتثال للوائح المنظمة بشأن: متابعة التقارير الفنية والمالية المتعلقة عن التعاون المالي المباشر؛ والعطاءات وإرسائها فيما يتعلق بالمشتريات؛ وسياسة السفر؛ وتسجيل الإجازات والتحقق من مراجعة الجهات المرجعية خلال التوظيف. وكذلك لم يتم توثيق الجرد المادي الدوري للأصول الثابتة، ولم تكن الوثائق الداعمة للموارد البشرية ومعاملات الشراء متاحة بسهولة للمراجعة. ولم تُستكمل تسوية حساب السلف الإلكتروني (elmprest) إذ تضمن عدداً كبيراً من البنود القديمة التي لم تجرِ تسويتها، على الرغم من التحسن الأخير الذي لُوحظ، وهو انخفاض بنسبة ٨٠٪ في ميزان البنود التي لم تتم تسويتها منذ أيار/مايو ٢٠١١.

٢٢- **المكتب القطري، كابول، أفغانستان.** تبين من المراجعة أن الأنشطة الرقابية المطبقة للتخفيف من وطأة المخاطر الإدارية والمالية الكبيرة كانت فاعليتها محدودة. وفي مجال الامتثال للقواعد واللوائح وموثوقية المعلومات المالية، كانت هناك حاجة محددة لمعالجة القضايا التالية: أوجه القصور في الامتثال لإجراءات تقديم العطاءات؛ وعدم وجود تسوية رسمية منتظمة بين الأرصدة النقدية وفقاً لدفتر الأستاذ العام، وإحصاء السلف في حساب السلف الإلكتروني (eImprest) وعد النقدية لحسابات السلف من المكاتب الفرعية، وعدم وجود آلية فعالة للتحقق من صحة الوثائق الداعمة المرفقة ببيانات النفقات المتعلقة بالسلف النقدية المقدمة للموظفين لتنفيذ البرامج. وعلاوة على ذلك، ينبغي على المكتب القطري تنفيذ الإجراءات الرسمية في التأهيل المسبق للموردين لتوفير السلع والخدمات، ورصد أداء الموردين. وينبغي على المكتب القطري أيضاً توسيع نطاق قاعدة بيانات تتبع اتفاقات الجهات المانحة لتشمل جميع المعلومات اللازمة لإدارة بنود المساهمة على نحو فعال. وأخيراً، وفيما يتعلق بالحفاظ على الأصول، كشف الجرد المادي لعام ٢٠١١ عن خسائر لقطع من المعدات كانت مسجلة في سجل الأصول الثابتة بنظام الإدارة العالمي بمبلغ إجمالي قدره ٨٥ ٠٠٠ دولار أمريكي. وينبغي تحديد أسباب هذه الخسائر والتعامل معها في الوقت المناسب.

مراجعة تنفيذ العمليات بواسطة استخدام الاستعراضات المكتبية

٢٣- أجريت أيضاً مراجعات لتنفيذ العمليات لم تشمل السفر إلى المواقع المعنية. وجاءت هذه المراجعات في شكل استعراضات مكتبية تُجرى في المقر الرئيسي باستخدام ما يتيح نظام الإدارة العالمي من بيانات وما يُحمّل على نظام إدارة السجلات من وثائق تؤيدها.

٢٤- **المكتب القطري، مونروفيا، ليبيريا.** تبين من المراجعة أن الضوابط المتعلقة بالمخاطر في عمليات المكتب القطري لا تؤدي وظائفها بشكل يعول عليه. وأشارت نتائج المراجعة إلى أوجه قصور مهمة في الامتثال لقواعد المنظمة ولوائحها والتي يتعين علاجها على وجه السرعة. وكذلك كشفت المراجعة عن وجود مستوى غير مقبول من المخاطر المتبقية التي تتمثل في احتمالات عدم منع المخالفات أو الاحتيال أو الكشف عنها في الوقت المناسب. وعلى وجه الخصوص، خُصّ المكتب إلى أن المخاطر التالية لم يتم تخفيفها بشكل كافٍ: (أ) المخاطر المتعلقة بالامتثال لقواعد المنظمة ولوائحها المطبقة في مجالات الموارد البشرية (الإجازات والتوظيف)، وسياسة السفر وعمليات الشراء (إجراءات العطاءات التنافسية)؛ (ب) المخاطر المتعلقة بمتابعة متطلبات التبليغ المتعلقة - وخاصة في مجال التعاون المالي المباشر؛ (ج) المخاطر المرتبطة بالحفاظ على الأصول فيما يتعلق بإدارة الجرد المادي. وقد برزت فرص التحسين في تنفيذ العمليات أيضاً فيما يتعلق بالكفاءة في التخلص التدريجي من استخدام نظام السلف القديم.

٢٥- **المكتب القطري في الضفة الغربية وغزة، القدس.** تبين من المراجعة أن المخاطر المحيطة بمجالات الامتثال لقواعد المنظمة ولوائحها، ونزاهة المعلومات الإدارية والأصول الثابتة لم يتم تخفيفها بشكل كافٍ، وأنه ينبغي تعزيز الضوابط اللازمة بشكل أكبر. وعلى وجه الخصوص، حددت عملية المراجعة المخاطر المتبقية التالية: (أ) المخاطر المتعلقة بالامتثال لقواعد المنظمة ولوائحها في مجالات التوظيف، وإدارة الموردين، واحترام القيود المفروضة على تفويض السلطة والشروع في الخدمات التعاقدية، ودرجة اكتمال مطالبات نفقات السفر؛ (ب) المخاطر المتعلقة بنزاهة المعلومات الإدارية فيما يتعلق بكفاية الوثائق الداعمة للمعاملات؛ (ج) المخاطر المرتبطة بالحفاظ على الأصول فيما يخص تسويات سلف حساب السلف الإلكتروني (eImprest) وجرد الأصول الثابتة.

٢٦- **المكتب القطري، بانغي، جمهورية أفريقيا الوسطى.** تبين من المراجعة أن الفعالية الشاملة لعمليات إدارة المخاطر والعمليات الرقابية في مجال الإدارة والتمويل غير كافية. وقد تم تحديد أوجه قصور رئيسية تحتاج إلى

علاجها على وجه السرعة. وهناك أيضاً مستوى غير مقبول من المخاطر المتبقية التي تتمثل في احتمالات عدم اكتشاف المخالفات أو الاحتيال أو منعها في الوقت المناسب، ومن ثم لا بد من تعزيز الضوابط على وجه السرعة. وتحديداً أشارت المراجعة إلى عدم الفصل بين الواجبات الإدارية والمالية؛ والتأخير في تسجيل المعاملات في نظام الإدارة العالمي؛ وعدم اكتمال الوثائق الداعمة لمعاملات الشراء، وعدم اكتمال تسويات حسابات حساب السلف الإلكتروني (elmprest). ولاحظت المراجعة أيضاً عدم الامتثال للوائح المنظمة باستمرار فيما يخص: متابعة التقارير الفنية والمالية المتأخرة والمتعلقة باتفاقات التعاون المالي المباشر؛ والعطاءات وإرسائها في عمليات الشراء؛ والسفر؛ وتسجيل الإجازات؛ واستخدام أوامر الشراء لحساب السلف الإلكتروني (elmprest). ولم يجرَ أي جرد مادي دوري للأصول الثابتة، كما أن التوصيات بشأن تحسين الامتثال لمعايير العمل الأمنية الدنيا التي وضعتها الأمم المتحدة لم تُنفذ. ورفع المكتب توصياته بأن يعزّز المكتب الإقليمي عملية رصد معاملات المكتب القطري، ويحيط علماء بمشكلات عدم الامتثال المهمة والمتكررة، واتخاذ خطوات لضمان أن يحقق المكتب القطري القدرة اللازمة لتوفير القدر الكافي من الدعم التشغيلي والمساعدة في مجالي الشؤون الإدارية والمالية.

٢٧- **المكتب القطري، دوشانبي، طاجيكستان.** تبين من المراجعة، عموماً، أن هناك مستوى معقولاً من الاطمئنان إلى وجود ضوابط كافية للتخفيف من وطأة المخاطر الرئيسية إلى المستوى المقبول، فيما عدا: (أ) المخاطر المرتبطة بنزاهة المعلومات الإدارية؛ (ب) المخاطر المتصلة بالامتثال لقواعد المنظمة ولوائحها. وعلى وجه الخصوص، ظلت المخاطر المتبقية المهمة التالية موجودة: غياب حسن التوقيت في تسجيل المعاملات في نظام الإدارة العالمي؛ وعدم كفاية الأدلة على إجراء استعراض التقارير المالية المتعلقة بالتعاون المالي المباشر وعقوده، وعدم وجود وثائق داعمة كافية لاختيار أصحاب اتفاقات الخدمات الخاصة، وعدم اكتمال تقارير إرساء العطاءات، وبالإضافة إلى ذلك، فالمستندات المطلوبة لا يتم تحميلها باستمرار إلى نظام إدارة السجلات. وحددت المراجعة أيضاً فرصاً لتحسين تنفيذ العمليات في مجالات تقييم أداء الموظفين وحسن توقيت تقديم طلبات السفر.

٢٨- **المكتب القطري، أنقرة، تركيا.** تبين من المراجعة، عموماً، أن هناك مستوى معقولاً من الاطمئنان إلى وجود ضوابط كافية للتخفيف من وطأة المخاطر الرئيسية إلى المستوى المقبول. ومع ذلك، لوحظت بعض أوجه القصور في الضوابط التي يتعين علاجها للحد من المخاطر المتبقية إلى المستوى المقبول في المجالات التالية: (أ) نزاهة المعلومات الإدارية، الناجمة عن التأخير في تسجيل المعاملات في نظام الإدارة العالمي وعدم وجود الوثائق الداعمة الكافية لاختيار أصحاب اتفاقات الخدمات الخاصة؛ (ب) الامتثال لقواعد المنظمة ولوائحها، والتي تنشأ من الوقت المستغرق في تجهيز الاتفاقات التعاقدية، وعدم تحميل الوثائق المطلوبة باستمرار إلى نظام إدارة الوثائق؛ (ج) الحفاظ على الأصول، من حيث غياب: (١) الفصل بين المهام في مجال حساب السلف الإلكتروني (elmprest)، (٢) اشتراط توقيع الطرفين على شبكة الإنترنت للموافقة على التحويلات المصرفية الإلكترونية. وحددت المراجعة أيضاً فرصاً لتحسين تنفيذ العمليات بشأن توقيت الموافقة على طلبات السفر.

٢٩- **المكتب القطري، فينتيان، جمهورية لاو الديمقراطية الشعبية.** تبين من المراجعة، عموماً، أن هناك مستوى معقولاً من الاطمئنان إلى وجود ضوابط كافية للتخفيف من وطأة المخاطر الرئيسية إلى المستوى المقبول. ومع ذلك، لا تزال هناك ضوابط محدودة الفعالية وغير فعالة، مما يؤدي إلى مستوى عالٍ من المخاطر المتبقية المحددة. ومن ثم يلزم تعزيز الضوابط التالية: (أ) الضوابط التي تتعلق بنزاهة المعلومات الإدارية، حيث لوحظ التأخير في تسجيل المعاملات في نظام الإدارة العالمي؛ (ب) الضوابط التي تتعلق بالوثائق الداعمة المطلوبة للمعاملات، حيث لا تحمل الوثائق المعنية باستمرار إلى نظام إدارة السجلات؛ (ج) الضوابط التي تتعلق بالحفاظ على الأصول من حيث الوثائق ورصد التعاون المالي المباشر والتي تتعلق أيضاً بدرجة اكتمال سجل الأصول الثابتة. وحددت المراجعة كذلك فرصاً لتحسين تنفيذ العمليات في مجال توقيت الموافقة على طلبات السفر.

عمليات المراجعة المتكاملة

٣٠- تستهدف عمليات المراجعة المتكاملة تقييم ما يلي: أداء المنظمة على المستوى القطري فيما يخص تحقيق النتائج المبينة في خطة العمل القطرية؛ وإسهام المنظمة في تحسين الحصائل الصحية في البلدان؛ وتزويد المكتب القطري بالقدرة التشغيلية اللازمة لدعم بلوغ النتائج المرجوة.

٣١- **مكتب المنظمة في أوغندا.** نظرت عملية المراجعة في الموقع الاستراتيجي للمنظمة في أوغندا، وأدائها من حيث العمليات والمخرجات والنتائج مقارنةً بالمقاييس المرجعية ذات الصلة. وخُصت المراجعة إلى أن الأداء العام للمنظمة في أوغندا أعلى من المتوسط مقارنةً بمكاتب قطرية أخرى قام المكتب بمراجعتها باستخدام منهجيات تقييم مماثلة. ووجد أن فريق المكتب القطري يحقق النتائج المتوقعة الواردة في خطة عمله ويشرك الشركاء الآخرين في تلك العملية. وقد أعرب الشركاء عن تقديرهم لمساهمة المنظمة في تحقيق الحصائل الصحية، ولاسيما في مجال وضع السياسات الصحية وتنفيذها، ومكافحة الأمراض المعدية والتأهب للأوبئة وحالات الطوارئ والاستجابة لمقتضياتها. وأشاروا أيضاً إلى ضرورة أن تكون المنظمة أكثر نشاطاً في التعامل مع قضايا الموارد البشرية وعملية إدخال اللامركزية في قطاع الصحة. وتبين أن الموقع الاستراتيجي للمنظمة وبرنامج عملها التعاوني يتلاءم بشكل جيد مع الاحتياجات الوطنية وآليات التعاون الملائمة لقدرة الدولة على الاستيعاب. وتدعم المنظمة الأنشطة الروتينية المتعلقة بالأمراض التي يمكن الوقاية منها باللقاحات، والترصد، والتأهب للأوبئة والاستجابة لمقتضياتها من خلال المكاتب الفرعيين في غولو وموروتو. ومن منظور اتساق أوجه التعاون، وجدت المراجعة أن لهذا الدعم ما يبرره، إذ إنه يلبي الاحتياجات البرمجية والمؤسسية. ومع ذلك، فمن منظور الاستدامة، وجدت المراجعة أنه على المنظمة التعامل مع مسألة الدعم الروتيني على المدى الطويل. وكذلك فإن استراتيجية التعاون القطري، نظراً لاتساع نطاقها، لا تسهم بشكل فعال في توجيه خطة عمل المنظمة. ويضاف إلى ذلك عدم قدرة المنظمة على تمويل أولويات استراتيجية التعاون القطري تمويلاً تاماً، مما يجهد بخطط العمل الثنائية نحو المجالات التي تتوافر فيها الموارد (أي الأمراض المعدية، وصحة الأسرة، وحالات الطوارئ). ولسد الفجوة في التمويل، قام فريق المكتب القطري باتباع استراتيجية نشطة لتعبئة الموارد بدأت تؤتي ثمارها في الثنائية ٢٠١١-٢٠١٢. وقد تأثر تنفيذ خطة العمل للثنائية ٢٠١٠-٢٠١١ أساساً بسبب نقص التمويل أو بسبب تأخر الحصول عليه. وتبين أن القدرة التشغيلية للمكتب القطري كافية، كما أن الدعم الإداري والتنظيمي داخل المكتب يُفرضي إلى تحقيق النتائج المتوقعة في خطة العمل. ومع ذلك، فقد حددت المراجعة مخاوف تتعلق بعدم الكفاءة التشغيلية وغياب المساءلة المرتبطة بالتحول البطيء من العمليات الورقية القديمة إلى نظام الإدارة العالمي. وهناك بعض المخاطر المتبقية البالغة التي تقوّض وجود المنظمة داخل البلد والتي تحدث بشكل متكرر وبالتالي لا بد من معالجتها على المستوى المؤسسي. وتشمل هذه المخاطر الحاجة إلى: (أ) تخطيط يتسم بالواقعية وليس الطموح؛ (ب) إدماج الدعم على نطاق المنظمة في خطة العمل القطرية لأوغندا في هذه الحالة؛ (ج) اتباع نهج أكثر انتظاماً لإدارة المعرفة، والدعوة، وتعبئة الموارد.

عمليات مراجعة الأداء

٣٢- تتبع مراجعات الأداء نهجاً قائماً على إدارة المخاطر لاستعراض الإعداد التنظيمي وعمليات الإدارة، وتركز على تحديد المعوقات التي يُحتمل أن تقيد تحقيق نتائج خطة العمل.

٣٣- **إدارة الأجهزة الرئاسية والعلاقات الخارجية.** كان الهدف من المراجعة هو تقييم ما يلي: وضوح ولاية الإدارة، وكفاءة إجراءات العمل وطابعها المقتصد، وفعالية الإدارة في تحقيق الحصائل والنتائج، ومدى كفاية الموظفين والهيكل التنظيمي. ونظراً للطبيعة الدورية لعمليات الإدارة، التي يبلغ فيها النشاط ذروته في

أوقات الاجتماعات الرسمية، مُنحت الإدارة مزيداً من الوقت للرد على التقرير، الذي من المتوقع أن يتم الانتهاء منه في آذار/ مارس ٢٠١٣. وسيُقدم تحديث شفهي عن حالة هذه المراجعة خلال جمعية الصحة في أيار/ مايو ٢٠١٣.

التقييمات

٣٤- ركّز المكتب خلال عام ٢٠١٢ على إنشاء وظيفة تقييم رسمية كجزء من عملية إصلاح المنظمة. وفي هذا الصدد، قدم المكتب مساهمة موضوعية في إعداد سياسة التقييم للمنظمة، والتي وافق عليها المجلس التنفيذي في المقرر الإجمالي م١٣١(١).^١ وقد ظل المكتب يضطلع بتقديم الدعم لفريق التقييم الذي أجرى المرحلة الأولى من تقييم إصلاح المنظمة، وتقديم الدعم لفريق إصلاح المنظمة بشأن القضايا ذات الصلة بالتقييم، بما في ذلك إعداد اختصاصات المرحلة الثانية من التقييم.

٣٥- ووفقاً لسياسة التقييم التي تتبعها المنظمة، والتي تم دمجها في عملية الإصلاح الشامل للمنظمة، فإن التقييم هو وظيفة أساسية في المنظمة، تُجرى على جميع مستوياتها. وهو يضمن المساءلة ومراقبة الأداء والنتائج، ويعزز التعلم التنظيمي من أجل تزويد صانعي القرار بما يحتاجون إليه من معلومات لرسم السياسات ودعم التنمية الفردية. وتمشياً مع هذه السياسة سيتولى المكتب إعداد خطة عمل ثنائية السنوات بشأن التقييم على نطاق المنظمة في إطار دورة المنظمة للتخطيط والميزنة. وستُعرض خطة عمل التقييم على المجلس التنفيذي للموافقة عليها من خلال لجنة البرنامج والميزانية والإدارة. وفي هذا الصدد، قُدم تحديث وخطة عمل "انتقالية" مقترحة بشأن التقييم لعام ٢٠١٣ لينظر فيها المجلس التنفيذي في دورته الثانية والثلاثين بعد المائة في كانون الثاني/ يناير عام ٢٠١٣.

٣٦- ويتعلق أحد التيارين الرئيسيين للأنشطة التي تتوخاها سياسة التقييم بتعزيز ثقافة التقييم واستخدامه النشط في كافة أنحاء المنظمة. ودعماً لذلك، قام المكتب بإعداد كتيب عن ممارسة التقييم بالمنظمة وهو يخضع حالياً لعملية مراجعة النظراء. ويوثق الكتيب إجراءات التقييم، ويصف استخدام الأدوات والأساليب المرتبطة به، ويوضح الأدوار والمسؤوليات في مجالات التقييم. وتم إنشاء شبكة عالمية للتقييم تضم ممثلين عن الوظائف العالمية ذات الصلة، والمستويات الثلاثة للمنظمة، بما في ذلك جميع الأقاليم والمقر الرئيسي.

التحقيقات

٣٧- في عام ٢٠١٢ تلقى المكتب ٢٧ شكوى بشأن مزاعم تتعلق بمضايقات أو مخالفات. وأغلقت عشر قضايا إما لخروج المشكلات عن نطاق اختصاص المكتب أو لأنها لم تتطلب إجراء تحقيق أو سُويت لاحقاً بشكل غير رسمي. وفي عام ٢٠١٢، صدرت تسعة تقارير عن التحقيقات، وأغلقت ثلاث قضايا أخرى بمذكرات عن التحقيقات. والقضايا الباقية فهي إما لا تزال قيد الاستعراض أو قيد التحقيق.

١ انظر الوثيقة م١٣١/٢٠١٢/ سجلات/١.

٢ انظر الوثيقة م١٣٢/٣٠.

٣٨- **في المقر الرئيسي.** أجرى المكتب تحقيقاً في ادعاء رسمي بالمضايقة. وخُصّ التحقيق إلى أن الأدلة المقدمة لم تثبت الادعاءات التي قدمها صاحب الشكوى بخصوص السلوك العدواني، والمعاملة غير العادلة والإذلال، ولكنها أثبتت أن المدعى عليه استخدم أسلوباً عنيفاً في الحديث بصيغة الأمر كمشرف من المستوى الأول في عملية نظام تطوير إدارة الأداء. ووفقاً لسياسة منع المضايقات في المنظمة، أُحيلت القضية إلى المدير العام لاتخاذ قرار بشأن الإجراء الذي ينبغي اتخاذه.

٣٩- **في المقر الرئيسي.** أجرى المكتب تحقيقاً في ادعاء رسمي بالمضايقة يزعم سوء السلوك فيما يتعلق، في جملة أمور، بمراسلات البريد الإلكتروني يُدعى أنها تسيء إلى سُمعة مقدم الشكوى. وعلى أساس الوقائع الثابتة والأدلة التي تم جمعها، خُصّ المكتب إلى أن المراسلة عبر البريد الإلكتروني المرسله من قبل الشخص الخاضع للتحقيق والتي تم إرسال نسخة منها إلى رؤساء صاحب الشكوى لم تدعمها أدلة تبرر الادعاءات الواردة فيها. ووفقاً لسياسة منع المضايقات في المنظمة، أُحيلت القضية إلى المدير العام لاتخاذ قرار بشأن الإجراء الذي ينبغي اتخاذه.

٤٠- **في مركز الخدمات العالمي.** أجرى المكتب تحقيقاً في مطالبات التأمين الصحي لموظفي المنظمة التي يحتمل أن تكون احتيالية والتي قدمها موظفو المنظمة نظير تلقيهم هم وذويهم للعلاج في مستشفى محلي حسيماً يُفترض. وقد تبين من التحقيق الواسع النطاق أن خمسة موظفين قدموا مطالبات مزورة لاسترداد مبلغ إجماليه ٣٢٨,٧٣ ٤٩ دولار أمريكي من التأمين الصحي لموظفي المنظمة، وتواطأ اثنان منهم مع موظف ثالث حصل على ١٠٪ إضافية من المبلغ نظير المساعدة في تزوير الفواتير الطبية. وتم إعداد خمسة تقارير فردية عن التحقيق وأحيلت المسألة إلى المدير العام للبت فيما إذا كان من الواجب اتخاذ إجراء تأديبي ضد الموظفين المتورطين والشروع في استرداد الأموال المستحقة لصندوق التأمين الصحي للموظفين، حسب الاقتضاء.

٤١- **في أحد المكاتب القطرية.** أجرى المكتب تحقيقاً في الادعاءات التي قدمها التحالف العالمي من أجل اللقاحات والتمنيع فيما يتعلق بالمبالغ المدفوعة لموظف بأحد المكاتب القطرية للمنظمة نظير أنشطة برعاية التحالف. وعلاوة على عدم استيفاء السجلات التي تحتفظ بها المكاتب القطرية، وجد المكتب أن هناك حاجة إلى التوضيح بشأن الآثار المترتبة على السياسات من جراء تلقي موظفي المنظمة للأموال مباشرة من شركاء التنفيذ، أو الجهات المانحة الأخرى، لقاء الأنشطة المتصلة بالعمل أو تلقيهم لبدلات خلال المهام الرسمية. واستناداً إلى الأدلة، خُصّ المكتب إلى أن الادعاءات التي قدمها التحالف تفنقر في جانب كبير منها إلى الصحة. وأحال المكتب المسألة إلى المدير الإقليمي لتحديد ما إذا كانت هناك ضرورة للشروع في إجراءات إدارية لتوضيح السياسات والإجراءات المعنية، وتذكير الموظفين بضرورة الامتثال لها.

٤٢- **في أحد المكاتب القطرية.** وجد المكتب أنه في ثلاث حالات، تواطأ أحد الموظفين مع مورد للتحايل على المبادئ التي تتبعها المنظمة في التعامل مع العطاءات وذلك بغية ضمان اختيار المورد المعني. وتحديداً، قام الموظف بإمداد المورد بمعلومات سرية بشأن العطاءات المقدمة من المنافسين الآخرين، واتفق مع هذا الطرف على أسعار الوحدات التي يجب أن ترد في الفاتورة الأولية "الفائزة". وبلغ إجمالي قيمة المشتريات الثلاثة ٧٩ ٧٤٩ دولار أمريكي. ووفقاً للإجراءات المتبعة، أُحيلت القضية إلى المدير الإقليمي وأُخذت الإجراءات في وقت لاحق.

تنفيذ توصيات المراجعة

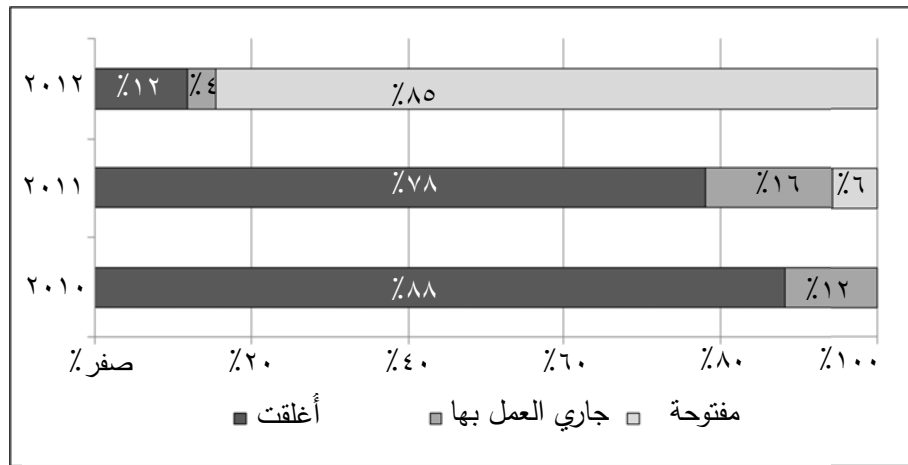
٤٣- يقوم المكتب، في سياق أعمال متابعاته الدورية مع الإدارة، برصد حالة تنفيذ توصيات المراجعة الداخلية. وبعدها يرفع المكتب تقريره عن حالة توصيات المراجعة المفتوحة وعن حجم التقدم المحرز منذ الفترة السابقة المشمولة بالتقرير. ولأغراض رفع التقارير إلى الدول الأعضاء، يقوم المكتب بإعداد إحصاءات تراكمية عن تنفيذ جميع التوصيات المفتوحة، منذ تاريخ آخر تقرير قدمه المكتب إلى جمعية الصحة (انظر الملحق ١).

٤٤- وقام المكتب بتصنيف توصيات المراجعة الصادرة عام ٢٠١٢ حسب فئة مخاطر المراجعة والأهمية (انظر الملحق ٢). وبالإضافة إلى ذلك فقد تركز الاهتمام على رصد التقدم المحرز في تنفيذ التوصيات ذات الأولوية المتقدمة لمعظم عمليات المراجعة المفتوحة، أي العمليات التي تعتبر بالغة الأهمية وتتطلب مستوى منخفضاً نسبياً من الجهود لتنفيذها (انظر الملحق ١).

٤٥- وتلقى المكتب - منذ جمعية الصحة الأخيرة في أيار/مايو ٢٠١٢، معلومات محدثة عن التقدم المحرز في تنفيذ توصياته. وتمكن المكتب من إغلاق العديد من عمليات المراجعة بعد استعراض فعالية التنفيذ المذكور (انظر الملحق ٣ (أ)). وفي الوقت ذاته، تم الإبلاغ عن عمليات مراجعة أخرى كان من الواجب تقديم استجابة مبدئية لها، غير أن ذلك لم يحدث حتى تاريخ كتابة هذا التقرير (انظر الملحق ٣ (ب)).

٤٦- ويسلط الشكل ١ أدناه الضوء على المعدلات التراكمية الشاملة للتنفيذ حسب السنة حتى ٢٧ شباط/فبراير ٢٠١٣ لجميع التقارير التي صدرت منذ ١ كانون الثاني/يناير ٢٠١٠.

الشكل ١ - المعدلات التراكمية الشاملة لتنفيذ التوصيات حتى ٢٧ شباط/فبراير ٢٠١٣



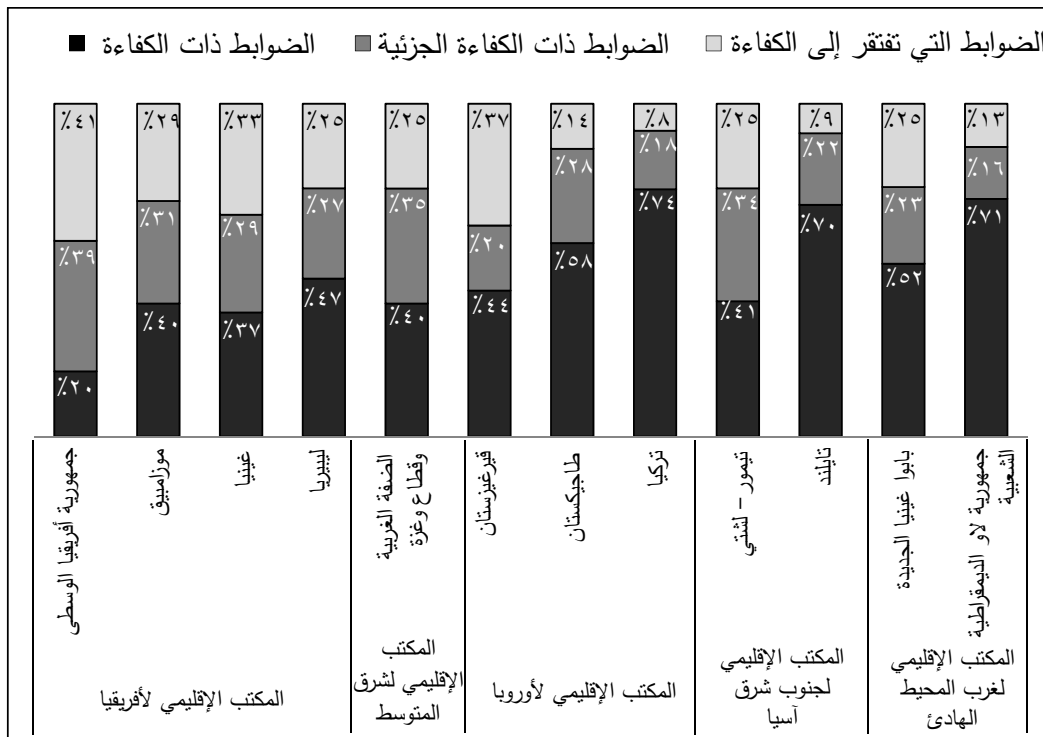
٤٧- وسعيًا إلى تقديم بعض الأفكار بشأن المجالات المحددة المثيرة للقلق والناشئة عن أعمال المراجعة التي تمت على المستوى القطري، أجرى المكتب "تحليلاً تلوياً" للنتائج المستقاة من مراجعات ١٢ دولة أجريت خلال فترة ٢٠١٠-٢٠١٢، من أجل: (أ) تحديد ما إذا كان تحسين الامتثال يمثل اتجاهاً مطرداً؛ (ب) تسليط الضوء على مجالات العمل المحددة التي تتطوي على أكبر التحديات. ١ وفيما يتعلق بالهدف (أ)، يقدم الشكل ٢ مؤشراً

١ لأغراض الاختبار الرئيسي، تم تجميع الضوابط الداخلية في فئات مجالات العمل: بنود المساهمة؛ العقود/اتفاقيات الخدمات الخاصة، والأمن، ونظام الإدارة العالمي/تكنولوجيا المعلومات، والأصول الثابتة، والسفر، والموارد البشرية، وعقود واتفاقيات أداء العمل، والتعاون المالي المباشر، والسلع، والمشتريات، وحساب السلف الإلكتروني (eImprest).

بديلاً يشير إلى تحقق بعض التحسن في مستوى "فعالية الضوابط" ^١ خلال فترة المراجعة، وعلى صعيد المناطق (أي أنه خلال الفترة، لوحظت زيادة نسبية في نسبة الضوابط الفعالة). ومع ذلك، ليس هذا مبرراً للاطمئنان، إذ إن استمرار ارتفاع نسبة الضوابط غير الفعالة يؤكد أنه لا يزال هناك مستوى غير مقبول من المخاطر المتبقية ومواطن ضعف كبيرة في الضوابط الداخلية.

٤٨- وتظهر نتائج التحليل الأكثر تفصيلاً لحصائل مراجعة الحسابات حسب مجالات العمل أن هناك نطاقاً واسعاً من فعالية الامتثال، سواء بين أفضل البلدان أداءً وأسوأها وكذلك بين مجالات العمل الرئيسية. وبشكل عام، فإن العمليات التي تعمل أقل من ٥٠٪ من الضوابط بها بشكل فعال هي السفر والأصول الثابتة والتعاون المالي المباشر والسلع والمشتريات وحساب السلف الإلكتروني (eImprest)، أما بنود المساهمة والتقارير إلى الجهات المانحة فهما المجالان الوحيدان الذين يقتربان من المستويات المقبولة. وينبغي مراعاة أن المكاتب في بعض البلدان، أو بعض العمليات داخل البلدان، لديها ضوابط أكثر فعالية عن غيرها.

الشكل ٢: فعالية تشغيل الضوابط الداخلية في المراجعات القطرية، حسب المنطقة، على مدار فترة زمنية (نتائج عمليات المراجعة المكتبية التي أجريت في الثنائية ٢٠١١-٢٠١٢)



٤٩- وفيما يتعلق بالحالة في إقليم الأمريكتين، أكد المفتش العام في مكتب خدمات المراقبة الداخلية والتقييم في تقريره لعام ٢٠١٢ الذي قدمه إلى منظمة الصحة للبلدان الأمريكية أن "الجوانب التي تثير القدر الأكبر من القلق هي تلك التي تتعلق بدقة البيانات الموثقة التي تدعم معاملات الشراء، والفصل من حيث المسؤوليات بين الموظفين

١ يحدد إطار الضوابط الداخلية أهداف وأنشطة المراقبة التي، إذا ما تم تنفيذها وتشغيلها على نحو فعال، يمكنها أن تخفف من وطأة اعتبارات المخاطر عالية المستوى التي تم تحديدها.

فيما يتعلق بالمهام الإدارية، واستخدام "الدورات والحلقات الدراسية" كقناة فضفاضة أكثر من اللازم في الإنفاق؛ وأمن نظم المعلومات؛ والامتثال للإجراءات المعمول بها بشأن خطابات الاتفاق. "وتتشابه النتائج التي أبلغ بها المفتش العام مع تلك التي خلص إليها مكتب خدمات المراقبة الداخلية.

الإجراء المطلوب من جمعية الصحة

٤٦ - جمعية الصحة مدعوة إلى أن تحيط علماً بهذا التقرير.

الملحق ١

حالة توصيات المراجعة المفتوحة في ٢٧ شباط/ فبراير ٢٠١٣

رقم المراجعة	عنوان المراجعة	المدير المسؤول	تاريخ التقرير الختامي	عدد السنوات المتبقية منذ صدور التقرير	آخر اتصال من الكيان الناشر للمراجعة*	عدد التغيرات المتبقية منذ صدور آخر استجابة أو آخر تقرير
٧٣٥/٠٧	الحسابات المصرفية الخاصة بالجمعيات والكيانات الأخرى التي أنشأها موظفو المنظمة في المقر الرئيسي	المدير العام المساعد/ دائرة الإدارة العامة	٢٠٠٧/٠٥	غير متاح	غير متاح	غير متاح
٧٥٧/٠٧	المكتب الإقليمي لأفريقيا	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لأفريقيا	٢٠٠٨/٠٢	غير متاح	غير متاح	غير متاح
٧٥٨/٠٧	تقييم استعداد مركز الخدمات العالمي التابع لنظام الإدارة العالمي للمراقبة	المدير العام المساعد/ دائرة الإدارة العامة	٢٠٠٨/٠١	٥,١	٢٠١٢/٠٩	٥
٧٦٧/٠٨	مكتب المنظمة القطري، بريتوريا، جنوب أفريقيا	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لأفريقيا	٢٠٠٨/٠٥	غير متاح	غير متاح	غير متاح
٧٦٨/٠٨	تعاون المنظمة مع القطاع الخاص	المدير العام المساعد/ دائرة الإدارة العامة	٢٠٠٨/٠٦	غير متاح	غير متاح	غير متاح
٧٧٣/٠٨	عمليات الإنذار والاستجابة في إدارة الإنذار بحدوث الأوبئة والجوائح والاستجابة لمقتضياتها في المقر الرئيسي	المدير العام المساعد/ دائرة الأمن الصحي والبيئة	٢٠٠٨/٠٨	غير متاح	غير متاح	غير متاح
٧٧٨/٠٨	الأمن في الأقاليم	المدير العام المساعد/ دائرة الإدارة العامة	٢٠٠٨/١١	غير متاح	غير متاح	غير متاح
٧٧٩/٠٨	التغطية التأمينية العالمية في المقر الرئيسي	المدير العام المساعد/ دائرة الإدارة العامة	٢٠٠٨/١١	٤,٢	٢٠١٢/٠٩	٥
٧٨٠/٠٨	مكتب المنظمة القطري، إسلام آباد، باكستان	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لشرق المتوسط	٢٠٠٨/١١	غير متاح	غير متاح	غير متاح
٧٩٧/٠٩	الجودة والسلامة: الفريق المعني بالأدوية، إدارة الأدوية الأساسية والسياسة الدوائية	المدير العام المساعد/ دائرة النظم والخدمات الصحية	٢٠٠٩/٠٧	غير متاح	غير متاح	غير متاح
٨٠١/٠٩	إتاحة نظام الإدارة العالمي	المدير العام المساعد/ دائرة الإدارة العامة	٢٠٠٩/٠٦	غير متاح	غير متاح	غير متاح
٨٠٣/٠٩	الوحدة المعنية بمبادرة التحرر من التبغ في مكتب المنظمة الإقليمي لجنوب شرق آسيا	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لجنوب شرق آسيا	٢٠٠٩/٠٧	غير متاح	غير متاح	غير متاح
٨٠٥/٠٩	استعراض نهج المنظمة لآراء المراقبة المالية	المدير العام المساعد/ دائرة الإدارة العامة	٢٠٠٩/٠٧	٣,٦	٢٠١٢/١٠	٤
٨٠٧/٠٩	الوكالة الدولية لبحوث السرطان	مدير الوكالة الدولية لبحوث السرطان	٢٠٠٩/٠٨	غير متاح	غير متاح	غير متاح
٨٠٨/٠٩	إدارة ومراقبة صندوق التأمين الصحي للموظفين	المدير العام المساعد/ دائرة الإدارة العامة	٢٠٠٩/٠٩	٣,٤	٢٠١٢/٠٩	٥
٨١٣/٠٩	مكتب المنظمة في جنوب السودان/ جوبا	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لشرق المتوسط	٢٠٠٩/١١	٣,٣	٢٠١٢/١١	٤
٨١٤/٠٩	استراتيجية إدارة المعارف في المقر الرئيسي	المدير العام المساعد/ دائرة الابتكار والمعلومات والبيانات والبحوث	٢٠٠٩/١١	٣,٣	٢٠١٣/٠٢	١

التعليقات على التغييرات الحادثة منذ تقرير الحالة السابق	أولوية عالية ***				أهمية عالية				الحالة في ٢٧ شباط/ فبراير ٢٠١٣				الحالة في ٦ آذار/ مارس ٢٠١٢			
	أغلقت	غير متاحة	غير متاحة	غير متاحة	أغلقت	غير متاحة	غير متاحة	غير متاحة	أغلقت	غير متاحة	غير متاحة	غير متاحة	أغلقت	غير متاحة	غير متاحة	غير متاحة
أغلقت المراجعة منذ تقرير الحالة السابق	صفر	صفر	صفر	صفر	١٠٠٪	غير متاحة	غير متاحة	غير متاحة	غير متاحة	٥	١	صفر	٦	صفر	صفر	صفر
	صفر	صفر	صفر	صفر	١٠٠٪	غير متاحة	غير متاحة	غير متاحة	غير متاحة	٢٣	٢	صفر	٢٥	صفر	صفر	صفر
سيتم النظر فيه في ضوء التقدم المحرز في تنفيذ الإطار الجديد للمراقبة الداخلية	غير متاحة	غير متاحة	غير متاحة	غير متاحة	٢٥٪	١	٣	صفر	٤	صفر	٤	صفر	٤	صفر	صفر	صفر
أغلقت المراجعة منذ تقرير الحالة السابق	صفر	صفر	صفر	صفر	١٠٠٪	غير متاحة	غير متاحة	غير متاحة	غير متاحة	٣٤	٢	٢	٣٨	صفر	صفر	صفر
	صفر	صفر	صفر	صفر	١٠٠٪	غير متاحة	غير متاحة	غير متاحة	غير متاحة	٥	١٠	صفر	١٥	صفر	صفر	صفر
	صفر	صفر	صفر	صفر	١٠٠٪	غير متاحة	غير متاحة	غير متاحة	غير متاحة	٢١	٦	صفر	٢٧	صفر	صفر	صفر
	صفر	صفر	صفر	صفر	١٠٠٪	غير متاحة	غير متاحة	غير متاحة	غير متاحة	١٨	٦	صفر	٢٤	صفر	صفر	صفر
جاري العمل في تنفيذ جميع التوصيات المفتوحة سابقاً	صفر	صفر	١١	١١	٣١٪	١٤	٣١	صفر	٤٥	صفر	صفر	٤٥	صفر	صفر	صفر	٤٥
أغلقت المراجعة منذ تقرير الحالة السابق	صفر	صفر	صفر	صفر	١٠٠٪	غير متاحة	غير متاحة	غير متاحة	غير متاحة	٣٥	١٣	صفر	٤٨	صفر	صفر	صفر
	صفر	صفر	صفر	صفر	١٠٠٪	غير متاحة	غير متاحة	غير متاحة	غير متاحة	٣١	٦	صفر	٣٧	صفر	صفر	صفر
	صفر	صفر	صفر	صفر	١٠٠٪	غير متاحة	غير متاحة	غير متاحة	غير متاحة	١٦	صفر	٨	٢٤	صفر	صفر	صفر
	صفر	صفر	صفر	صفر	١٠٠٪	غير متاحة	غير متاحة	غير متاحة	غير متاحة	٢٠	٤	صفر	٢٤	صفر	صفر	صفر
جميع التوصيات المفتوحة سابقاً قيد التنفيذ	غير متاحة	غير متاحة	غير متاحة	غير متاحة	٨٧٪	٢٧	٤	صفر	٣١	١٦	صفر	٣١	صفر	١٥	صفر	٣١
أغلقت المراجعة منذ تقرير الحالة السابق	صفر	صفر	صفر	صفر	١٠٠٪	غير متاحة	غير متاحة	غير متاحة	غير متاحة	٣	٥	صفر	٨	صفر	صفر	صفر
جميع التوصيات السابقة قيد التنفيذ	صفر	صفر	٧	٧	٦٥٪	٣٢	١٧	صفر	٤٩	٢٤	٢٥	صفر	٤٩	صفر	صفر	٤٩
	غير متاحة	غير متاحة	٦	٦	٧٦٪	٢٦	٨	صفر	٣٤	١٧	١٧	صفر	٣٤	صفر	صفر	٣٤
	صفر	صفر	صفر	صفر	٩١٪	١٠	١	صفر	١١	٢	٩	صفر	١١	صفر	صفر	١١

رقم المراجعة	عنوان المراجعة	المدير المسؤول	تاريخ التقرير النهائي	عدد السجلات المنقضية منذ صدور التقرير	آخر اتصال من الكيان الخاضع للمراجعة*	عدد التهور المنقضية منذ صدور آخر سجلة أو آخر تقرير
٨١٧/٠٩	مكتب المنظمة القطري، لوساكا، زامبيا	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لأفريقيا	٢٠١٠/٠٣	غير متاح	غير متاح	غير متاح
٨١٨/٠٩	وحدة برنامج الدعم الإداري التابعة لمكتب المنظمة الإقليمي لأوروبا	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لأوروبا	٢٠١٠/٠٢	غير متاح	غير متاح	غير متاح
٨١٩/٠٩	استعراض الضوابط المفروضة على إجراءات مختارة تتعلق بالأعمال في مركز الخدمات العالمي	المدير العام المساعد/ دائرة الإدارة العامة	٢٠٠٩/١٢	٣,٢	٢٠١٢/١١	٤
٨٢٠/٠٩	المكتب القطري لأفريقيا	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لأفريقيا	٢٠١٠/٠٣	غير متاح	غير متاح	غير متاح
٨٢٤/١٠	أمانة مرفق الأدوية العالمي	المدير العام المساعد/ دائرة الأيزز والعدوى بفيروسه والسل والملاريا	٢٠١٠/١١	٢,٣	٢٠١٢/١١	٤
٨٢٩/١٠	مكتب المنظمة القطري، طهران، جمهورية إيران الإسلامية	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لشرق المتوسط	٢٠١٠/١٢	٢,٢	٢٠١٣/٠١	١
٨٣٠/١٠	نظام إدارة السجلات الخاص بنظام الإدارة العالمي	المدير العام المساعد/ دائرة الإدارة العامة	٢٠١٠/٠٨	٢,٥	٢٠١٢/١٠	٤
٨٣٢/١٠	مكتب المنظمة القطري، أبوجا، نيجيريا	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لأفريقيا	٢٠١٠/٠٧	غير متاح	غير متاح	غير متاح
٨٣٥/١٠	المراجعة المتكاملة للمنظمة في إندونيسيا	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لجنوب شرق آسيا	٢٠١٠/٠٨	غير متاح	غير متاح	غير متاح
٨٣٧/١٠	استعراض بيئة المراقبة الداخلية في المكتب الإقليمي لجنوب شرق آسيا في المرحلة اللاحقة لتتغيل نظام الإدارة العالمي	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لجنوب شرق آسيا	٢٠١٠/٠٩	غير متاح	غير متاح	غير متاح
٨٤٢/١٠	مكتب المنظمة القطري، باماكو، مالي	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لأفريقيا	٢٠١٠/١٢	غير متاح	غير متاح	غير متاح
تقارير المراجعة الصادرة خلال عام ٢٠١١						
٨٤٥/١٠	المكتب القطري، يانغون، ميانمار	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لجنوب شرق آسيا	٢٠١١/٠١	٢,١	٢٠١٣/٠١	١
٨٤٦/١٠	السفر	المدير العام المساعد/ دائرة الإدارة العامة	٢٠١١/٠٧	١,٦	٢٠١٢/١١	٣
٨٤٧/١٠	حسابات الموظفين الدائمة والمدينة (الحسابات الشخصية)	المدير العام المساعد/ دائرة الإدارة العامة	٢٠١١/٠٧	١,٦	٢٠١٢/٠٦	٨
٨٥٠/١٠	مراجعة أداء إدارة التغذية والتنمية الصحية في المقر الرئيسي	المدير العام المساعد/ دائرة الأمراض غير السارية والصحة النفسية	٢٠١١/٠٢	٢,٠	٢٠١٢/٠٥	١٠
٨٥٢/١١	مراجعة أداء إدارة السلامة الغذائية والأمراض الحيوانية المصدر في المقر الرئيسي	المدير العام المساعد/ دائرة الأمن الصحي والبيئة	٢٠١١/٠٥	١,٨	٢٠١٢/٠٣	١٢
٨٥٦/١١	المكتب القطري، بيشكيك، قيرغيزستان	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لأوروبا	٢٠١١/٠٥	غير متاح	غير متاح	غير متاح

التعليقات على التغييرات الحادثة منذ تقرير الحالة السابق	أهمية عالية				معدل التطبيق على أساس أول موعد مقرر لوصول الاستجابة	الحالة في ٢٧ شباط/فبراير ٢٠١٣				الحالة في ٦ آذار/مارس ٢٠١٢			
	أولوية عالية ***	أهمية عالية	أهمية عالية	أهمية عالية		أغلقت	قيد التنفيذ	مفتوحة	عدد التوصيات	أغلقت	قيد التنفيذ	مفتوحة	عدد التوصيات
أغلقت المراجعة منذ تقرير الحالة السابق	صفر	صفر	صفر	صفر	١٠٠٪	غير متاح	غير متاح	غير متاح	غير متاح	٢٣	٣	صفر	٢٦
	صفر	صفر	صفر	صفر	١٠٠٪	غير متاح	غير متاح	غير متاح	غير متاح	١٠	١٥	صفر	٢٥
تم نقل ١٢ توصية إلى ٨٤٧/١٠ و ٨٤٦/١٠	غير متاح	غير متاح	غير متاح	غير متاح	٨١٪	٥٠	صفر	١٢	٦٢	٢٥	١١	٢٦	٦٢
أغلقت المراجعة منذ تقرير الحالة السابق	صفر	صفر	صفر	صفر	١٠٠٪	غير متاح	غير متاح	غير متاح	غير متاح	١٥	٣٠	١	٤٦
جميع التوصيات المفتوحة سابقاً قيد التنفيذ	صفر	صفر	٢٩	٢٩	٢٦٪	١٣	٣٧	صفر	٥٠	١١	صفر	٣٩	٥٠
	٣	٣	٦	٦	٧٥٪	٣٣	١١	صفر	٤٤	١٣	٢٦	٥	٤٤
	صفر	صفر	١	١	٩٠٪	١٨	٢	صفر	٢٠	١٢	٧	١	٢٠
أغلقت المراجعة منذ تقرير الحالة السابق	صفر	صفر	صفر	صفر	١٠٠٪	غير متاح	غير متاح	غير متاح	غير متاح	٥٧	١	صفر	٥٨
	صفر	صفر	صفر	صفر	١٠٠٪	غير متاح	غير متاح	غير متاح	غير متاح	٣٠	٨	صفر	٣٨
	صفر	صفر	صفر	صفر	١٠٠٪	غير متاح	غير متاح	غير متاح	غير متاح	صفر	صفر	٤	٤
	صفر	صفر	صفر	صفر	١٠٠٪	غير متاح	غير متاح	غير متاح	غير متاح	٤٣	٢	صفر	٤٥
تم اتخاذ إجراء بشأن ٣٨ من ٣٩ توصية مفتوحة سابقاً	صفر	صفر	صفر	صفر	٩٧٪	٣٨	صفر	١	٣٩	صفر	صفر	٣٩	٣٩
تم اتخاذ إجراء بشأن ٢٧ من ٣١ توصية مفتوحة سابقاً	صفر	صفر	١٤	١٦	٢٦٪	٩	٢١	٤	٣٤	صفر	٣	٣١	٣٤
جميع التوصيات المفتوحة سابقاً قيد التنفيذ	٩	٩	١٤	١٤	٥٣٪	١٧	١٥	صفر	٣٢	صفر	صفر	٣٢	٣٢
	صفر	صفر	٤	٤	٧٢٪	١٨	٧	صفر	٢٥	صفر	صفر	٢٥	٢٥
تم اتخاذ إجراء بشأن ٣١ من ٣٢ توصية مفتوحة سابقاً	١	١	١١	١١	١٩٪	٦	٢٥	١	٣٢	صفر	صفر	٣٢	٣٢
أغلقت المراجعة منذ تقرير الحالة السابق	صفر	صفر	صفر	صفر	١٠٠٪	غير متاح	غير متاح	غير متاح	غير متاح	١٩	١١	صفر	٣٠

رقم المراجعة	عنوان المراجعة	المدير المسؤول	تاريخ التقرير النهائي	عدد النشرات المنقضية منذ صدور التقرير	آخر اتصال من الكيان الخاص بالمراجعة*	عدد التجهيز المنقضية منذ صدور آخر استجابة أو آخر تقرير
٨٥٨/١١	استعراض بيئة المراقبة الداخلية في المكتب الإقليمي لأوروبا في المرحلة اللاحقة لتشغيل نظام الإدارة العالمي	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لأوروبا	٢٠١١/٠٦	١,٧	٢٠١٣/٠٢	صفر
٨٥٩/١١	مراجعة أداء إدارة الوقاية من العنف والإصابات والعجز في المقر الرئيسي	المدير العام المساعد/ دائرة الأمراض غير السارية والصحة النفسية	٢٠١١/٠٦	غير متاح	غير متاح	غير متاح
٨٦٠/١١	المراجعة المتكاملة للمنظمة في الهند	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لجنوب شرق آسيا	٢٠١١/٠٧	١,٦	٢٠١٢/١٠	٥
٨٦٢/١١	المراجعة المتكاملة للمنظمة في زيمبابوي	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لأفريقيا	٢٠١١/٠٩	غير متاح	غير متاح	غير متاح
٨٦٣/١١	المراجعة المتكاملة للمنظمة في الصين	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لغرب المحيط الهادئ	٢٠١١/١٠	غير متاح	غير متاح	غير متاح
٨٦٦/١١	المكتب القطري، بورت مورسبي، بابوا غينيا الجديدة	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لغرب المحيط الهادئ	٢٠١١/٠٩	غير متاح	غير متاح	غير متاح
٨٦٧/١١	استعراض المرحلة السابقة لتنفيذ إجراءات التشغيل الموحدة لدائرة الإدارة العامة	المدير العام المساعد/ دائرة الإدارة العامة	٢٠١١/١٢	١,٢	٢٠١٢/٠٨	٧
٨٦٩/١١	دراسة السل/ العلاج الشديد المفعول بمضادات الفيروسات القهقرية التي أجراها البرنامج الخاص للبحوث والتدريب في مجال أمراض المناطق المدارية في المقر الرئيسي.	المدير العام المساعد/ دائرة الابتكار والمعلومات والبيئات والبحوث	٢٠١١/٠٩	غير متاح	غير متاح	غير متاح
٨٧١/١١	المكتب القطري، دبي، جمهورية تيمور - لشتي	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لجنوب شرق آسيا	٢٠١١/١٢	غير متاح	غير متاح	غير متاح
تقارير المراجعة الصادرة خلال عام ٢٠١٢						
٨٦١/١١	استعراض خاص لعمليات شراء السنترينوميادين التي يقوم بها مرفق الأدوية العالمي	المدير العام المساعد/ دائرة الأيدز والعدوى بفيروسه والسل والملاريا	٢٠١٢/٠١	١,١	٢٠١٢/١١	٣
٨٧٢/١١	المراجعة المتكاملة للمنظمة في أنغولا	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لأفريقيا	٢٠١٢/٠٢	١,٠	٢٠١٢/١١	٤
٨٧٤/١١	استعراض نظام الإدارة العالمي في المكتب الإقليمي في المرحلة اللاحقة للتشغيل	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لأفريقيا	٢٠١٢/٠٣	٠,٩	لم ترد استجابة بشأنها	١١
٨٧٥/١١	مكتب المنظمة في الضفة الغربية وغزة، القدس	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لشرق المتوسط	٢٠١٢/٠٦	٠,٧	٢٠١٣/٠١	١
٨٧٨/١١	استعراض سجلات الإجازات والغياب	المدير العام المساعد/ دائرة الإدارة العامة	٢٠١٢/٠٣	٠,٩	لم ترد استجابة بشأنها	١١
٨٧٩/١١	أمانة شراكة دحر الملاريا	المدير التنفيذي/ شراكة دحر الملاريا	٢٠١٢/٠٢	١,١	٢٠١٢/١٠	٤

التعليقات على التغييرات الحادثة منذ تقرير الحالة السابق	أولوية عالية ***		أهمية عالية		معدل التنفيذ على أساس أول موعد مرور لمرور الاستجابة	الحالة في ٢٧ شباط/فبراير ٢٠١٣				الحالة في ٦ آذار/مارس ٢٠١٢			
	أغلقت	مفتوحة	أغلقت	مفتوحة		أغلقت	مفتوحة	غير متاح	غير متاح	أغلقت	مفتوحة	غير متاح	غير متاح
جميع التوصيات المفتوحة سابقاً قيد التنفيذ	١	١	١	١	٧٥%	٨	٣	صفر	١١	٢	صفر	٩	١١
أغلقت المراجعة منذ تقرير الحالة السابق	صفر	صفر	صفر	صفر	١٠٠%	غير متاح	غير متاح	غير متاح	غير متاح	١٤	٣	صفر	١٧
تم اتخاذ إجراء بشأن ١٧ من ٣٦ توصية مفتوحة سابقاً	صفر	١	صفر	١	٤٧%	١٧	صفر	١٩	٣٦	صفر	صفر	٣٦	٣٦
أغلقت المراجعة منذ تقرير الحالة السابق	صفر	صفر	صفر	صفر	١٠٠%	غير متاح	غير متاح	غير متاح	غير متاح	صفر	صفر	٤٠	٤٠
	صفر	صفر	صفر	صفر	١٠٠%	غير متاح	غير متاح	غير متاح	غير متاح	صفر	صفر	٤٣	٤٣
	صفر	صفر	صفر	صفر	١٠٠%	غير متاح	غير متاح	غير متاح	غير متاح	صفر	صفر	٤٠	٤٠
جميع التوصيات المفتوحة سابقاً قيد التنفيذ	صفر	صفر	٢	٢	٨٧%	١٣	٢	صفر	١٥	صفر	صفر	١٥	١٥
أغلقت المراجعة منذ تقرير الحالة السابق	صفر	صفر	صفر	صفر	١٠٠%	غير متاح	غير متاح	غير متاح	غير متاح	صفر	صفر	١	١
أغلقت المراجعة منذ تقرير الحالة السابق	صفر	صفر	صفر	صفر	١٠٠%	غير متاح	غير متاح	غير متاح	غير متاح	صفر	صفر	٥٣	٥٣
تم اتخاذ إجراء بشأن توصية واحدة من توصيتين مفتوحتين سابقاً	صفر	صفر	١	٢	صفر%	صفر	١	١	٢	صفر	صفر	٢	٢
لم يتم إحراز تقدم بشأن التوصيات المفتوحة	صفر	٣	صفر	٢٠	صفر%	صفر	صفر	٣٢	٣٢	صفر	صفر	٣٢	٣٢
لم ترد استجابة مبدئية	صفر	١٢	صفر	٣٥	صفر%	صفر	صفر	٤٦	٤٦	غير متاح	غير متاح	غير متاح	غير متاح
جميع التوصيات المفتوحة قيد التنفيذ	٣	٣	١١	١١	٦٧%	٣٤	١٧	صفر	٥١	غير متاح	غير متاح	غير متاح	غير متاح
لم ترد استجابة مبدئية	صفر	صفر	صفر	٥	صفر%	صفر	صفر	٥	٥	غير متاح	غير متاح	غير متاح	غير متاح
تم اتخاذ إجراء بشأن ٢٠ من ٢٦ توصية مفتوحة سابقاً	صفر	١	صفر	٢	٧٧%	٢٠	صفر	٦	٢٦	صفر	صفر	٢٦	٢٦

رقم المراجعة	عنوان المراجعة	المدير المسؤول	تاريخ التقرير النهائي	عدد النجرات المنقضية منذ صدور التقرير	آخر اتصال من الكيان الخاص بالمرحلة* بشأنها	عدد التهور المنقضية منذ صدور آخر استجابة أو آخر تقرير
٨٨٣/١٢	المراجعة المتكاملة للمنظمة في أوغندا	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لأفريقيا	٢٠١٢/٠٦	٠,٧	لم ترد استجابة بشأنها	٨
٨٨٤/١٢	استعراض الإعلانات عن المصالح	المدير العام	٢٠١٢/٠٦	٠,٧	لم ترد استجابة بشأنها	٨
٨٨٥/١٢	كشوف الرواتب في مركز الخدمة العالمي	المدير العام المساعد/ دائرة الإدارة العامة	٢٠١٢/٠٩	٠,٥	لم يحن بعد وقت الاستجابة لها	٦
٨٩١/١٢	مكتب المنظمة القطري، بانغي، جمهورية أفريقيا الوسطى	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لأفريقيا	٢٠١٢/٠٧	٠,٦	لم ترد استجابة بشأنها	٧
٨٩٢/١٢	شبكة القياسات الصحية	المدير العام المساعد/ دائرة الابتكار والمعلومات والبيانات والبحوث	٢٠١٢/٠٩	٠,٤	لم يحن بعد وقت الاستجابة لها	٥
٨٩٣/١٢	استعراض بيئة المراقبة الداخلية في المكتب الإقليمي لشرق المتوسط في المرحلة اللاحقة لتشغيل نظام الإدارة العالمي	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لشرق المتوسط	٢٠١٢/٠٩	٠,٤	لم يحن بعد وقت الاستجابة لها	٥
٨٩٦/١٢	مكتب المنظمة القطري، دوشانبي، طاجيكستان	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لأوروبا	٢٠١٢/٠٩	٠,٤	لم يحن بعد وقت الاستجابة لها	٥
٨٩٧/١٢	مكتب الاتصال في الصومال (ومقره نيروبي في كينيا)	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لشرق المتوسط	٢٠١٢/٠٩	٠,٤	لم يحن بعد وقت الاستجابة لها	٥
٨٩٨/١٢	مكتب المنظمة القطري، أنقرة، تركيا	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لأوروبا	٢٠١٢/١١	٠,٣	لم يحن بعد وقت الاستجابة لها	٤
٩٠٣/١٢	مكتب المنظمة القطري، مايوتو، موزامبيق	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لأفريقيا	٢٠١٢/١١	٠,٢	لم يحن بعد وقت الاستجابة لها	٣
تقارير المراجعة الصادرة خلال عام ٢٠١٣						
٨٨٢/١١	الدعم المشترك بين البلدان لغرب أفريقيا وواغادوغو وبوركينا فاسو	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لأفريقيا	٢٠١٣/٠١	٠,١	لم يحن بعد وقت الاستجابة لها	٢
٩٠٢/١١	مكتب المنظمة القطري، فينتيان، جمهورية لاو الديمقراطية الشعبية	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لغرب المحيط الهادئ	٢٠١٣/٠١	٠,١	لم يحن بعد وقت الاستجابة لها	١
٩٠٧/١١	المكتب القطري للمنظمة، أفغانستان	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لشرق المتوسط	٢٠١٣/٠١	٠,١	لم يحن بعد وقت الاستجابة لها	١
٩٠٨/١١	المكتب القطري للمنظمة، مونروفيا، ليبيريا	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لأفريقيا	٢٠١٣/٠١	٠,١	لم يحن بعد وقت الاستجابة لها	١

المجموع

باستثناء لم يحن بعد وقت الاستجابة

* مكتب خدمات المراقبة الداخلية ينظر في الاستجابة حالياً

** لم تُغلق = لاتزال مفتوحة أو قيد التنفيذ

*** أولوية عالية = ذات أهمية عالية ولا تشهد سوى جهد تنفيذي ضئيل

انظر المفتاح للاطلاع على شرح التنسيق المميز بالألوان.

التعليقات على التغيرات الحادثة منذ تقرير الحالة السابق	أولوية عالية ***		أهمية عالية		الحالة في ٢٧ شباط/ فبراير ٢٠١٣				الحالة في ٦ آذار/ مارس ٢٠١٢				
	وقت التنفيذ	لم تنفذ	وقت التنفيذ	لم تنفذ	معدل التنفيذ على أساس أول موعد مقرر لتوريد الاستجابة	أغلقت	وقت التنفيذ	مفتوحة	عدد التوصيات	أغلقت	وقت التنفيذ	مفتوحة	عدد التوصيات
لم ترد استجابة مبدئية	صفر	٩	صفر	١٧	صفر %	صفر	صفر	٣٢	٣٢	غير متاح	غير متاح	غير متاح	غير متاح
	صفر	صفر	صفر	١٣	صفر %	صفر	صفر	٢١	٢١	غير متاح	غير متاح	غير متاح	غير متاح
	غير متاح	٤	غير متاح	١٥	غير متاح	صفر	صفر	٢٥	٢٥	غير متاح	غير متاح	غير متاح	غير متاح
	صفر	١٩	صفر	٤٣	صفر %	صفر	صفر	٥٣	٥٣	غير متاح	غير متاح	غير متاح	غير متاح
لم يحن بعد وقت الاستجابة للتوصية	غير متاح	٣	غير متاح	٩	غير متاح	٧	صفر	٩	١٦	غير متاح	غير متاح	غير متاح	غير متاح
	غير متاح	٥	غير متاح	١٨	غير متاح	صفر	صفر	٢٠	٢٠	غير متاح	غير متاح	غير متاح	غير متاح
	غير متاح	١٥	غير متاح	٢٧	غير متاح	صفر	صفر	٣٨	٣٨	غير متاح	غير متاح	غير متاح	غير متاح
	غير متاح	١٤	غير متاح	٤٣	غير متاح	صفر	صفر	٦٥	٦٥	غير متاح	غير متاح	غير متاح	غير متاح
	غير متاح	٥	غير متاح	١٣	غير متاح	صفر	صفر	٢٦	٢٦	غير متاح	غير متاح	غير متاح	غير متاح
	غير متاح	٢٢	غير متاح	٤٠	غير متاح	صفر	صفر	٥٢	٥٢	غير متاح	غير متاح	غير متاح	غير متاح
	غير متاح	صفر	غير متاح	٧	غير متاح	صفر	صفر	٩	٩	غير متاح	غير متاح	غير متاح	غير متاح
	غير متاح	١٤	غير متاح	٢٣	غير متاح	صفر	صفر	٢٨	٢٨	غير متاح	غير متاح	غير متاح	غير متاح
	غير متاح	١٤	غير متاح	٢٦	غير متاح	صفر	صفر	٢٧	٢٧	غير متاح	غير متاح	غير متاح	غير متاح
	غير متاح	١٢	غير متاح	٢٥	غير متاح	صفر	صفر	٢٨	٢٨	غير متاح	غير متاح	غير متاح	غير متاح

٤١١	٢٠٥	٥٦٠	١١٧٦	٥٤٤	٢٣٠	٦٠٢	١٣٧٦
%٣٤,٩	%١٧,٤	%٤٧,٦		%٣٩,٥	%١٦,٧	%٤٣,٨	

٤٠٤	٢٠٥	٢٣٣	٨٤٢	٥٤٤	٢٣٠	٣٩١	١١٦٥
%٤٨,٠	%٢٤,٣	%٢٧,٧		%٤٦,٧	%١٩,٧	%٣٣,٦	

الملحق ٢

تصنيف توصيات المراجعة الصادرة في عام ٢٠١٢
بحسب تصنيف فئات مخاطر المراجعة وأهميتها (عددنا ٥٣٧ توصية)



الملحق ٣

قائمة لكل من (أ) المراجعات التي أغلقت منذ كانون الثاني/يناير ٢٠١٢
و(ب) المراجعات التي حان وقت الاستجابة لها
الحالة في ٢٧ شباط/فبراير ٢٠١٣
(أ) تقارير المراجعات التي أغلقت منذ كانون الثاني/يناير ٢٠١٢

رقم المراجعة	عنوان المراجعة	تاريخ التقرير الختامي	تاريخ الإغلاق
٧٣٥/٠٧	الحسابات المصرفية الخاصة بالجمعيات والكيانات الأخرى التي أنشأها موظفو المنظمة في المقر الرئيسي	٢٠٠٧/٠٥	٢٠١٢/٠٣
٧٥٧/٠٧	المكتب الإقليمي لأفريقيا	٢٠٠٨/٠٢	٢٠١٢/٠٥
٧٦٧/٠٨	مكتب المنظمة القطري، بريتوريا، جنوب أفريقيا	٢٠٠٨/٠٥	٢٠١٢/٠٨
٧٦٨/٠٨	تعاون المنظمة مع القطاع الخاص	٢٠٠٨/٠٦	٢٠١٢/١٠
٧٧٣/٠٨	عمليات الإنذار والاستجابة في إدارة الإنذار بحدوث الأوبئة والجوائح والاستجابة لمقتضياتها في المقر الرئيسي	٢٠٠٨/٠٨	٢٠١٢/١١
٧٧٨/٠٨	الأمن في الأقاليم	٢٠٠٨/١١	٢٠١٢/١٠
٧٨٠/٠٨	مكتب المنظمة القطري، إسلام آباد، باكستان	٢٠٠٨/١١	٢٠١٢/١١
٧٩٧/٠٩	الجودة والسلامة: الفريق المعني بالأدوية، إدارة الأدوية الأساسية والسياسات الدوائية	٢٠٠٩/٠٧	٢٠١٢/٠٤
٨٠١/٠٩	إتاحة نظام الإدارة العالمي	٢٠٠٩/٠٦	٢٠١٢/٠٦
٨٠٣/٠٩	الوحدة المعنية بمبادرة التحرر من التبغ في مكتب المنظمة الإقليمي لجنوب شرق آسيا	٢٠٠٩/٠٧	٢٠١٢/١١
٨٠٧/٠٩	الوكالة الدولية لبحوث السرطان	٢٠٠٩/٠٨	٢٠١٢/١١
٨١٧/٠٩	مكتب المنظمة القطري، لوساكا، زامبيا	٢٠١٠/٠٣	٢٠١٢/٠٣
٨١٨/٠٩	وحدة برنامج الدعم الإداري التابعة لمكتب المنظمة الإقليمي لأوروبا	٢٠١٠/٠٢	٢٠١٢/١٠
٨٢٠/٠٩	المكتب الإقليمي لأفريقيا	٢٠١٠/٠٣	٢٠١٢/١٠
٨٣٢/١٠	مكتب المنظمة القطري، أبوجا، نيجيريا	٢٠١٠/٠٧	٢٠١٢/٠٤
٨٣٥/١٠	المراجعة المتكاملة للمنظمة في إندونيسيا	٢٠١٠/٠٨	٢٠١٢/١٢
٨٣٧/١٠	استعراض بيئة المراقبة الداخلية في المكتب الإقليمي لجنوب شرق آسيا في المرحلة اللاحقة لتشغيل نظام الإدارة العالمي	٢٠١٠/٠٩	٢٠١٢/١٢
٨٤٢/١٠	المكتب القطري للمنظمة، باماكو، مالي	٢٠١٠/١٢	٢٠١٢/٠٣
٨٤٤/١٠	فريق الدعم الإقليمي التابع لبرنامج الأمم المتحدة المشترك لمكافحة الأيدز في آسيا ومنطقة المحيط الهادئ، بانكوك، تايلاند	٢٠١٠/١١	٢٠١٢/٠٥
٨٥٦/١١	المكتب القطري للمنظمة، بيشكيك، قيرغيزستان	٢٠١١/٠٥	٢٠١٢/٠٩
٨٥٩/١١	مراجعة أداء إدارة الوقاية من العنف والإصابات والعجز في المقر الرئيسي	٢٠١١/٠٦	٢٠١٢/٠٤
٨٦٢/١١	المراجعة المتكاملة للمنظمة في زيمبابوي	٢٠١١/٠٩	٢٠١٢/٠٨
٨٦٣/١١	المراجعة المتكاملة للمنظمة في الصين	٢٠١١/١٠	٢٠١٢/٠٧
٨٦٦/١١	المكتب القطري، بورت مورسبي، بابوا غينيا الجديدة	٢٠١١/٠٩	٢٠١٢/٠٩
٨٦٩/١١	دراسة السل/العلاج الشديد المفعول بمضادات الفيروسات القهقرية التي أجراها البرنامج الخاص للبحوث والتدريب في مجال أمراض المناطق المدارية في المقر الرئيسي	٢٠١١/٠٩	٢٠١٢/٠٥
٨٧١/١١	المكتب القطري، دبليو، جمهورية تيمور لشتي	٢٠١١/١٢	٢٠١٣/٠٢

(ب) المراجعات التي حان وقت الاستجابة لها ولم يتلقاها مكتب خدمات المراقبة الداخلية

رقم المراجعة	عنوان المراجعة	المدير المسؤول	تاريخ التقرير الختامي	آخر اتصال من الكيان الخاضع للمراجعة	عدد الشهور المتقضية منذ صدور آخر تقرير أو آخر استجابة	عدد التوصيات	مفتوحة	جار العمل بها	التعليقات على التغييرات الواردة منذ آخر تقرير عن المحرز
٨٧٤/١١	استعراض بيئة المراقبة الداخلية في المرحلة المكتب الأقليمي لأفريقيا في المرحلة اللاحقة لتفعيل نظام الإدارة العالمي	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لأفريقيا	٢٠١٢/٠٣	لم ترد استجابة بشأنها	١١	٤٦	٤٦	صفر	لم يتم تلقي استجابة مبدئية
٨٧٨/١١	استعراض سجلات الإجازات والغياب	المدير العام المساعد/ دائرة الإدارة العامة	٢٠١٢/٠٣	لم ترد استجابة بشأنها	١١	٥	٥	صفر	
٨٨٣/١٢	المراجعة المكتملة للمنظمة في أوغندا	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لأفريقيا	٢٠١٢/٠٦	لم ترد استجابة بشأنها	٨	٣٢	٣٢	صفر	
٨٨٤/١٢	استعراض الإعلان عن المصالح	المدير العام	٢٠١٢/٠٦	لم ترد استجابة بشأنها	٩	٢١	٢١	صفر	
٨٩١/١٢	مكتب المنظمة القطري، بانغي، جمهورية أفريقيا الوسطى	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لأفريقيا	٢٠١٢/٠٧	لم ترد استجابة بشأنها	٧	٥٣	٥٣	صفر	