

تقرير مراجع الحسابات الداخلي

١- يقدم مكتب خدمات المراقبة الداخلية طيه تقريره السنوي عن السنة التقويمية ٢٠١٠ إلى جمعية الصحة للعلم.

٢- وتحدد القاعدة الثانية عشرة من النظام المالي - المراجعة الداخلية للحسابات - اختصاص مكتب المراجعة الداخلية للحسابات والمراقبة. 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. وتتص 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 ومراقبتها وتدبرها. وهو مسؤول عن التحقيق في أي نشاط مريب يزعم حدوثه، ويتولى تنفيذ وظيفة تقييم برامج المنظمة على نحو مستقل. وللمكتب أن يطلع اطلاعاً تاماً وفورياً ودون قيود على جميع السجلات والممتلكات وعلى شؤون الموظفين والعمليات والوظائف داخل المنظمة التي يراها ذات صلة بالموضوع قيد الاستعراض. ولم تفرض أية قيود على نطاق عمل المكتب خلال قيامه بأعماله أثناء عام ٢٠١٠.

نطاق أعمال المكتب

٤- المخاطر في نظر المكتب هي إمكانية وقوع حدث من شأنه أن يعرقل إنجاز الأغراض المنشودة. ولذلك يعتمد المكتب إلى تقييم المخاطر حسب درجة وطأتها واحتمال حدوثها. ويسترشد المكتب 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 المنظمة ونفذته لإدارة المخاطر والمراقبة وحسن الإدارة ملائماً وفعالاً بطريقة حققت الأغراض المحددة، وهذا التقييم يضمن ما يلي: (أ) أن تكون المخاطر قد حددت وقيمت وتم تخفيف وطأتها؛ (ب) أن تكون المعلومات المالية والإدارية والتشغيلية دقيقة وموثوقة وجيدة التوقيت؛ (ج) أن تكون إجراءات شؤون الموظفين مطابقة للوائح المنظمة وقواعدها وسياساتها ومعاييرها وإجراءاتها؛ (د) أن تكون الموارد قد حُصّلت بطريقة اقتصادية واستُعملت بكفاءة وكُفّلت لها الحماية الوافية؛ (هـ) أن تكون البرامج والخطط والأغراض المنشودة قد أُنجزت؛ (و) أن تكون المراقبة التي مارستها المنظمة قد عززت الجودة والتحسين المستمر.

٦- وفي ختام كل استعراض أصدر المكتب تقريراً تفصيلياً وقدم توصيات إلى الإدارة لمساعدتها على إدارة المخاطر والمحافظة على الضوابط وضمان الإدارة الرشيدة لأعمال أمانة المنظمة. أما هذا التقرير فهو يعرض المسائل الحاسمة التي تبيينها من كل استعراض أجراه. ويتضمن الملحق ١ قائمة بالتقارير التي أصدرها المكتب من واقع خطة عمله لسنة ٢٠١٠، ومعلومات عن حالة تنفيذ ما ورد بها من توصيات حتى ١٠ آذار/ مارس ٢٠١١.

إدارة المكتب

٧- أجرى المكتب أعماله طبقاً للمعايير الدولية للممارسة المهنية للمراجعة الداخلية للحسابات، التي أصدرها معهد المراجعين الداخليين للحسابات وتم إقرارها في جميع أنحاء منظومة الأمم المتحدة.

٨- وفي عام ٢٠١٠، تضمنت خطة العمل الخاصة بالعاملين ١٧ منصباً، شغل منها ١٤ وظيفة.

٩- يصدر المكتب لموظفيه أوامر التكاليف طبقاً لأولوياته. بيد أن حالات المخاطر العالية التي تقتضي التحقيق في الأنشطة غير النظامية، وهي حالات تظهر بطريقة مفاجئة، قد تحرف عمل الموظفين عن مسار الأولويات المحددة. ولذلك فإن المكتب يبادر إلى تحديد أولويات أنشطته ثم يدخل عليها التسويات اللازمة كلما استجدت أعمال لم تكن متوقعة. ويقدم المكتب خدماته أيضاً إلى كيانات أخرى (مثل برنامج الأمم المتحدة المشترك لمكافحة الأيدز والمرفق الدولي لشراء الأدوية وبعض الشراكات الأخرى) على أساس استرداد التكاليف.

١٠- وأصبحت سياسة المنظمة الجديدة الخاصة بمنع المضايقات سارية في ٧ أيلول/ سبتمبر ٢٠١٠. ومن خلال القسم ٧ الخاص بتدابير حل المنازعات رسمياً، أصبح المكتب مسؤولاً عن تلقي الشكاوى الرسمية المكتوبة في حالات إدعاء وقوع مضايقات لم يفلح فيها أو لا يتناسب معها أو لم يجد فيها تدابير حل المنازعات بطريقة غير رسمية. وتقع على عاتق المكتب أيضاً مسؤولية: تحري الشكاوى الواردة للتأكد من أنها تلبى المتطلبات الرسمية؛ والإقرار بالاستلام؛ وإجراء استعراض مبدئي لمادة الشكوى؛ وتحديد مدى الحاجة إلى إجراء تحقيق.

١١- وتتحمل ميزانية المكتب تكاليف موظفيه والتكاليف الأخرى مثل تكاليف السفر والاستعانة بالاستشاريين وشراء الإمدادات التشغيلية للوفاء باختصاصاته. وكان تمويل المكتب في عام ٢٠١٠ كافياً لتغطية نفقات جميع أنشطته من خلال إدخال تدابير الكفاءة لتقليل تكاليف السفر بشكل خاص.

١٢- ويواظب المكتب على الاتصال بالمراجع الخارجي لحسابات المنظمة بشكل دوري توجيهاً لتنسيق أعمال المراجعة وتلافي التداخل في التغطية. ويقدم المكتب إلى مراجع الحسابات الخارجي نسخة من جميع تقاريره عن المراجعة الداخلية. ويقدم أيضاً عند الطلب، نسخ من تقارير الفحص الداخلي إلى لجنة الخبراء المستقلين الاستشارية في مجال المراقبة.

عمليات المراجعة

المكاتب الإقليمية والقطرية

١٣- استعراض بيئة المراقبة في المكتب الإقليمي لجنوب شرق آسيا بعد إدخال نظام الإدارة العالمي. وتمثل غرض المراجعة في استعراض سبل إدارة المخاطر وإجراءات السيطرة في مجالات معينة عالية المخاطر في شعبة الشؤون الإدارية والمالية بالمكتب الإقليمي، بعد تنفيذ نظام الإدارة العالمي. وتوصلت

المراجعة إلى أنه قد تم التعرف بشكل كبير على المخاطر الأساسية المصاحبة وسُبل التخفيف من وطأتها في بعض الحالات باستخدام النظم الموروثة ووسائل الضبط اليدوية والتي لا تعتبر جزءاً من إطار الضبط الداخلي المقرر في نظام الإدارة العالمي. وبالتالي، فقط تطلب التنفيذ الفعلي والاتساق في الالتزام بإجراءات الضبط المتوسطة إجراء بعض التحسينات.

١٤- **المكتب القطري، طهران، جمهورية إيران الإسلامية.** لقد تمثل الغرض من المراجعة المتكاملة في تقييم: (١) أداء المنظمة في جمهورية إيران الإسلامية فيما يتعلق بتحقيق النتائج المحددة في خطة العمل للثلاثية ٢٠٠٨-٢٠٠٩؛ (٢) إسهام المنظمة في تحسين الحاصلات الصحية؛ (٣) توافر القدرة التشغيلية اللازمة لدعم إحراز النتائج. وثبت للمراجعة أن تعاون المنظمة مع الشركاء الأساسيين كان فعالاً بشكل عام؛ بيد أن الفريق القطري للمنظمة بحاجة إلى البحث عن دور جديد حتى يمكنه تلبية التوقعات الراهنة لوزارة الصحة والتعليم الطبي بمعنى كيف يمكنه مساعدة بلاده على التحول من متلق للمدخلات التقنية إلى مقدم للمساعدة في مجالات معينة من الصحة العمومية للبلدان الأخرى، وحشد الموارد لمواصلة تعزيز القدرات الوطنية. وبوجه عام فإن آليات التنسيق مع النظراء الوطنيين مناسبة، ولكن نظراً لضعف التنفيذ الكامل للتمويل المخصص في الثنائيات الأخيرة، تم اقتراح تعزيز العمل في هذا المجال. وبالتوازي، فإن الفريق القطري للمنظمة بحاجة إلى تحسين بعض إجراءات العمل الداخلية، والارتقاء بالالتزام بقواعد المنظمة ولوائحها ولاسيما في مجالات الخدمات التعاقدية والمشتريات، ففي الثلاثية ٢٠٠٨-٢٠٠٩، تركّز نمط الإنفاق بشدة في المدة من تموز/ يوليو إلى تشرين الأول/ أكتوبر ٢٠٠٩، مما يشير إلى تسارع التنفيذ في محاولة جاهدة لاستخدام التمويل متاح قبل انتهاء الثلاثية. ومنذ ذلك الحين عكف الفريق القطري للمنظمة على إدخال تدابير لمعالجة هذه الشواغل.

١٥- **المكتب القطري، جاكارتا، إندونيسيا.** تمثل غرض المراجعة المتكاملة في تقييم (١) أداء المنظمة في إندونيسيا فيما يتعلق بتحقيق النتائج المتوقعة كما وردت في خطط العمل للثلاثية ٢٠٠٨-٢٠٠٩ والثلاثية ٢٠١٠-٢٠١١؛ (٢) إسهام المنظمة في تحسين الحاصلات الصحية في إندونيسيا؛ (٣) وتوافر القدرة التشغيلية اللازمة لدعم تحقيق النتائج. وقد أثبت الفريق التقني للمنظمة كفاءته التقنية، وقدرته على الإسهام بشكل كبير في تعزيز الصحة العمومية القطرية. إن الوضع التنظيمي والعملية الإدارية في المكتب القطري تعمل بشكل مناسب وتغطي المخاطر الكبرى بالرغم من استمرار وجود بعض المخاطر المتبقية التي تؤثر على أداء البرنامج والقدرة المؤسسية. والفريق القطري بحاجة إلى تنفيذ آليات تنسيق داخلي أكثر كفاءة، وإلى تقوية إدارة المعارف، وإعداد استراتيجية موحدة للتوعية ترتبط باستراتيجية حشد الموارد. وعلى الصعيد القطري، هنالك حاجة ملحة لتحسين دعم المشتريات والموارد البشرية بما في ذلك رصد مدى الالتزام بقواعد ولوائح المنظمة. والمكتب الإقليمي والمقر الرئيسي بحاجة إلى تقديم دعم تقني إضافي لتعزيز صحة الأمهات والنظم الصحية من أجل تنفيذ استراتيجية التعاون القطري بشكل كامل.

١٦- **المكتب القطري، باماكو، مالي.** تولت المراجعة المتكاملة تقييم أداء المنظمة في مالي من خلال (١) تحقيق النتائج الواردة في خطة العمل؛ (٢) إسهام المنظمة في تحسين الحاصلات الصحية؛ (٣) وجود القدرة التشغيلية لدعم تحقيق النتائج. وأشارت المراجعة إلى تقدير النظراء الوطنيين لعمل الفريق القطري في مالي، والذي تعاون بشكل جيد مع الشركاء المعنيين بالتنفيذ. وأشارت المراجعة إلى أمثلة عديدة على الإسهام المنهجي في تطوير الصحة الوطنية، وإلى ضرورة توثيق هذه الدروس المستفادة والتشارك فيها مع سائر البلدان/ الأقاليم. وبالرغم من إعادة تنظيم المكتب القطري مؤخراً، إلا أن المراجعة قد أشارت إلى أن العمليات الإدارية لا تزال بحاجة إلى المزيد من التحسين، كما أشارت إلى أن بعض المخاطر الأساسية لم تقلص وطأتها كما ينبغي. وإن هنالك حاجة ماسة إلى (١) إنشاء نظام رصد لأنشطة التعاون المالي المباشر، ولأداء الموردين من أجل تعزيز دعم البرامج التقنية؛ (٢) تحسين الالتزام بالصوابط المرتبطة بقواعد ولوائح المنظمة المتعلقة

بمجالى التعاقد على إنجاز الأعمال والتوظيف؛ (٣) وضمان استيفاء وحفظ الوثائق الداعمة للتعاون المالى المباشر وأوامر الشراء المحلى والموارد البشرية، على نحو ملائم.

١٧- مكتب تمثيل المنظمة فى جنوب المحيط الهادئ، سوفاء، فىجى. ركزت المراجعة الميدانية على الضوابط الداخلية الموجودة للتخفيف من وطأة المخاطر بغية تقييم فعالية إدارة المخاطر المتعلقة بمجالى الشؤون المالية والشؤون الإدارية فى مكتب تمثيل المنظمة. وكشفت المراجعة عن التخفيف من وطأة المخاطر الأساسية، وعن ضمان حماية الأصول نزاهة المعلومات المالية والإدارية، ولكنها أوصت بضرورة تحسين مكتب تمثيل المنظمة ودرجة التزامه بلوائح المنظمة المتعلقة بمجالى المشتريات والموارد البشرية، وتقوية الفصل بين المهام، وتعزيز رصد أموال التعاون المالى المباشر. ولوحظ أيضاً نقص المستندات الداعمة للمعاملات فى مكتب تمثيل المنظمة. وتجدر الإشارة إلى أن جميع توصيات المراجعة قد نفذت بشكل كاف بنهاية عام ٢٠١٠.

١٨- المكتب القطرى، واغادوغو، بوركينافاسو. كان الغرض من المراجعة الميدانية تقييم الضوابط الداخلية الموجودة والمتعلقة بمجالات مختارة فى مجالى الميزانية والمالية فى المكتب القطرى للمنظمة. وأشارت المراجعة إلى أنه بشكل عام قد تم التعرف على المخاطر الأساسية المرتبطة بكفاءة العمليات وفعاليتها، وبحمائية الأصول، وبالامتثال لقواعد ولوائح المنظمة فى المجالات محل المراجعة وأنه قد تم التخفيف من وطأتها. إلا أنه يتعين على المكتب القطرى تعزيز رصد أموال التعاون المالى المباشر فى الوقت المناسب، وتقوية فصل المهام فى مجال المشتريات، وتحسين مستوى الامتثال لقواعد ولوائح المنظمة المرتبطة بالتوظيف وبتفويض السلطة.

١٩- المكتب القطرى، أبوجا، نيجيريا. تمثل الغرض من المراجعة الميدانية فى تقييم فعالية عمليات إدارة المخاطر والضوابط الداخلية فى مجالات مختارة تعنى بالشؤون الإدارية والميزانية والمالية. وأشارت المراجعة إلى أن آلية الصرف الأساسية على أنشطة استئصال شلل الأطفال تتم من خلال مصرف وفروعه المنتشرة فى نيجيريا، وأنها تتسم بالفعالية ويتم ضبطها على نحو كاف. ولكن المراجعة قد كشفت عن الحاجة الملحة إلى تعزيز المساءلة والفصل بين المهام المتعلقة بالنقدية التى تصل إلى العديد من ملايين الدولارات الأمريكية والتى تم تحويلها إلى العاملين والسلطات المحلية من أجل تنفيذ البرنامج بما فيه أنشطة معينة لاستئصال شلل الأطفال. كما ثبت لعملية المراجعة ضرورة الارتقاء بمستوى الامتثال لقواعد وإجراءات المنظمة المتعلقة بالتعاقد والمشتريات وإدارة شؤون العاملين. ويتعين بشكل خاص استيفاء عملية التوثيق التى تدعم العلاقات التعاقدية ومسوغات اختيار المرشحين والتى يتم الاحتفاظ بها فى ملفات العاملين ولوحظ ضعف الامتثال لمعايير العمل الأمنية الدنيا مما يستلزم إجراءات عاجلة.

٢٠- المكتب القطرى، يانجون، ميانمار. يتمثل غرض المراجعة الميدانية فى تقييم فعالية عمليات إدارة المخاطر والضوابط الداخلية المتعلقة بمجالات معينة تتعلق بالشؤون الإدارية والميزانية والمالية. وكشفت المراجعة عن أن عدداً كبيراً من الوظائف المهنية (الفنية) المعنية بمجالات تقنية أساسية مثل الملايا والسل ومرض الأيدز والعدوى بفيروسه إما شاغرة أو تشغل بعقود متتالية مؤقتة. ومثل هذا الوضع لا يهيئ بيئة عمل فعالة لتنفيذ البرنامج، ربما ساهم فى ما لوحظ من أمثلة يقوم فيها مديرو المهمة بتفويض دفع عقود بالرغم من عدم وجود دليل كاف على أداء الخدمة بشكل مناسب. وكشفت المراجعة أيضاً عن أن المكتب القطرى قد احتفظ بإجراءات الموافقة السابقة لنظام الإدارة العالمى "المعتمد على الورق"، وأنه لم يتخذ بعد إجراءات لتغيير إجراءات العمل للاستفادة من بيئة النظام المؤتم مع الحفاظ على ضوابط داخلية كافية. وبالإضافة إلى ذلك، يتعين أن يقوم المكتب القطرى بشكل دورى بمراجعة حقوق النفاذ إلى نظام الإدارة العالمى لتحديد وإزالة كل ما قد يتعارض مع مهام العاملين أو لا يحتاجه العاملون لأداء مهامهم. ويتعين على

المكتب القطري كذلك تعزيز قدرته على رصد المساهمات الطوعية لضمان توافر كل أنواع التمويل اللازمة لتنفيذ البرنامج في وقت مناسب، وتلبية مطالبات المانحين بشأن التقارير. فمُنظمة الصحة العالمية هي الوكالة المنفذة للصندوق المعني بالأمراض الثلاثة والذي قام ستة مانحين بإنشائه في عام ٢٠٠٦. ووفقاً لاتفاق الصندوق المعني بالأمراض الثلاثة، توجه المنظمة النقدية إلى الميدان (مستوى البلدة أو مستويات أقل) باستخدام آلية معينة لتدفق النقود. والمكتب القطري بحاجة إلى تعزيز المساهمة عن النقدية التي يتم تسليمها إلى الموظفين الماليين في المنظمة، حيث إنهم وفقاً لإجراءات آلية تدفق الأموال يكونون بمثابة وكالات الصرف المعنية بتنفيذ البرنامج على الصعيد الميداني.

المقر الرئيسي

٢١- البرنامج الخاص للبحوث والتدريب في مجال أمراض المناطق المدارية. طلب من المكتب إجراء مراجعة إدارية لوثائق مشروع يتعلق بشكل فريد بمشروع معين في جنوب أفريقيا. ولاحظت عملية المراجعة أن ملفات المشروع لا تتضمن وصف تفصيلي للأغراض أو برامج العمل، وأن انعكاسات التغييرات المتتالية التي طرأت على الشروط التعاقدية للاتفاقات لم توثق بشكل جيد. وكنتيجة للتغييرات التي طرأت على اتفاقات الخدمات التقنية، لا يوجد أساس تعاقدى يسمح بتسوية بنود الميزانية المتفق عليها بالأساس، مع التكاليف المتفاوض عليها. وأن مطالبات المحقق الرئيسي بأموال إضافية لتغطية تكاليف معينة، يعتقد البرنامج الخاص أنها قد مولت بالفعل في ظل اتفاقات الخدمات التقنية الحالية، تشير إلى ما يكتنف الاتفاقات غير الرسمية من مخاطر حقيقية. إن تحليل المستحقات الواجبة يقود إلى استنتاج أن البرنامج قام بمدفوعات زائدة بمبلغ ٩٨٠ ٣٧٠ دولاراً أمريكياً. ولا يوجد أي أساس لتبرير المبلغ الإضافي البالغ ٦٨٩ ٢٩٧ دولاراً أمريكياً والذي يدعيه المحقق الرئيسي.

٢٢- نظام إدارة السجلات. إن غرض المراجعة الميدانية هو تقييم فعالية الضوابط الداخلية المتبعة لضمان استيفاء حفظ الوثائق الموجودة في نظام إدارة السجلات، وإمكانية الوصول إليها ودقتها. فالهدف من هذا النظام هو أن يكون مستودعاً للوثائق الداعمة للمعاملات المالية وغيرها من المعاملات الموجودة في نظام الإدارة العالمي. وقد أظهرت المراجعة أن النظام لا يتضمن أي وثائق داعمة لعدد كبير من المعاملات التي حازت الموافقة، مما يقلص القدرة على المساهمة والمراجعة. وإلى أن يتم حفظ الوثائق في النظام، وجد أن هنالك ازدواج أو تجزؤ للوثائق عبر مختلف النظم أو المواقع مما يتعذر معه تحديد الوثيقة الأصلية وكذلك القدرة على تحديد مكانها بسهولة. فالوصول إلى المعلومات الحساسة أو السرية لم يكن دائماً على أساس ما يلزم معرفته، كما لا يتم رصد الوصول بفعالية.

٢٣- أمانة مرفق الأدوية العالمي. يتمثل غرض مراجعة الأداء في تقييم أداء أمانة مرفق الأدوية العالمي التابع لشراكة دحر السل وفقاً لمبادئ الإدارة المعتمدة على النتائج. فعلى مدى عشر سنوات منذ إنشاء المرفق، تمكن من تحقيق معظم مراميه النوعية المحددة بشكل عام كما وردت في استراتيجية عام ٢٠٠١، كما قام بشراء وتسليم كمية كبيرة من أدوية الخط الأول لمعالجة السل إلى البلدان. وبالرغم من عمل المرفق بنشاط على توسيع نطاق خطوط المنتجات والخدمات ذات الصلة (أدوية الخط الثاني، ووسائل التشخيص وعتائد المرضى)، إلا أن الأمانة لم تضيف الطابع الرسمي على هذه التغييرات لتصبح جزءاً من استراتيجية معتمدة. وقد وجدت المراجعة بعض أوجه القصور في الضوابط الداخلية وفي سبل الامتثال لقواعد ولوائح المنظمة، ولا سيما فيما يتعلق بتصريف شؤون العلاقات مع الموردين ووكلاء المشتريات. وحددت المراجعة كذلك بعض المجالات التي يمكن تحسين كفاءة البرنامج وفعاليته فيها وبخاصة من خلال (١) إضفاء الطابع الرسمي على التخطيط المشترك لخطط العمل من خلال الأمانة، والوحدات المتعاونة الأساسية، والإدارات المعنية بالتنفيذ، فضلاً عن التشارك في التعليقات الواردة من أنشطة الرصد في البلدان؛ (٢) وإعادة صياغة التوصيف الوظيفي

للعاملين الحاليين (ممن يتمتعون بالمهارات المطلوبة) بغية تنفيذ الاستراتيجية المنقحة؛ (٣) والمواءمة بين أغراض كل موظف ومؤشرات الأداء الأساسية. ويمكن كذلك تحسين سبل دعم إعداد التنبؤات بحجم الطلب على المنتج، والمفاوضات مع الموردين، وذلك من خلال الاستفادة من المعلومات المتاحة في نظم إدارة الجودة بالمرفق ونظم إدارة طلبات الشراء والتي لم توظف كامل إمكانياتها لدعم تنفيذ البرنامج.

٢٤- إدارة التغذية من أجل الصحة والتنمية. لقد ركزت مراجعة الأداء على (أ) الوضع التنظيمي للإدارة؛ (ب) أداء عملياتها؛ (ج) إحراز الحصائل والنتائج وتقييمهما مقابل مقاييس معينة. وتوصلت المراجعة إلى أن إطار سياسات المنظمة مناسب لتحقيق إسهام كبير في العمل العالمي بشأن التغذية. وبالرغم من أن الإدارة قد حافظت على وضعها القيادي داخل المنظمة وخارجها إلا أنها لاتزال هشة لعدة أسباب منها: (١) الأزمة المالية العامة والتي تشير إلى خفض حقيقي للموارد في الفترة المالية ٢٠١٢-٢٠١٣؛ (٢) القيود المتوقعة على أنشطة حشد الموارد من المانحين التقليديين للإدارة والمؤسسات المالية؛ (٣) غياب القدرات المناسبة على الصعيدين الإقليمي والقطري مما سيضعف إحراز النتائج من حيث الحصائل والتأثير على مستوى المستفيد؛ (٤) اتجاه غير واضح المعالم إزاء القطاع الخاص. والإدارة بحاجة إلى تحسين جودة التخطيط والتبليغ عن النتائج، فضلاً عن مدى فعالية السفر لأداء مهام وإدارة أداء العاملين. والإدارة أيضاً بحاجة إلى تحسين التخطيط المشترك وتنفيذ الأنشطة و/ أو المشاريع بالتعاون مع سائر إدارات المقر الرئيسي، ووضع التغذية ضمن استراتيجيات التعاون القطري في البلدان التي تحظى بالأولوية. ومن الأساليب المقترحة لحل العديد من هذه القضايا، إنشاء مجموعة عمل مشتركة بين الإدارات تعنى بالتغذية في المقر الرئيسي.

٢٥- الحسابات الشخصية للعاملين وسفرهم. بالرغم من تأجيل هاتين المراجعتين الميدانيتين المزمع إجراؤهما في عام ٢٠١٠، بسبب مهام أخرى تحظى بالأولوية، إلا أنهما الآن قيد التنفيذ. وسيتم تبليغ جمعية الصحة شفها بالتقدم المحرز في هذا المضمار.

التقييمات

٢٦- تقييم ارتباط المنظمة بشراكات معينة. إن الغرض من التقييم هو تقديم فهم متعمق لاعتبارات تصريف الشؤون والاعتبارات التقنية والإدارية المتعلقة بالارتباط بشراكات، وتحديد الدروس المستفادة من الارتباط بشراكات معينة في المقر الرئيسي. وقد بدأت هذه المراجعة قبل اعتماد جمعية الصحة لسياسة (القرار ج ص ٦٣-١٠) تتعلق بالارتباط مع شراكات صحية عالمية، وبترتيبات الاستضافة، وذلك في أيار/ مايو ٢٠١٠. وتركز نتائج التقييم وتوصياته على العمل اللازم لتطبيق هذه السياسة حيث إنها تغطي العديد من القضايا الرئيسية المتعلقة بالارتباط بشراكات. ولاحظ التقييم غياب أسلوب قياسي لتحديد محتوى الاتفاق بين أي شراكة والمنظمة. كما لاحظ أيضاً وجود أسلوب مفكك لتحديد الأدوار المحددة للمنظمة والشراكة، فضلاً عن عدم وجود أسلوب قياسي للرصد والتقييم أو لمتطلبات التبليغ في الاتفاقية. وأوصى التقييم بضرورة التعبير بوضوح في كل اتفاقية من اتفاقات الشراكة، ضمن جملة أمور أخرى، عن الأساس المنطقي لإشراك المنظمة في الشراكة، وكيف يفيد مثل هذا الترتيب أعمال المنظمة، ودور المنظمة ومسؤولياتها وحقوقها المتعلقة بالمشاركة في تصريف شؤون الشراكة. وقد أظهر تحليل المهمة وأهداف الشراكة عن بعض الأزواج والتداخل مع العمل التقني للمنظمة. وأوصى التقييم بضرورة تسريع وتيرة الانتهاء من وضع المبادئ التوجيهية والإجراءات الميدانية المتعلقة بالتفاعل مع الشراكات بما فيها الجوانب التقنية والإدارية، في صيغتها النهائية. وبالرغم من أن أحد معايير الارتباط بشراكة هو "تقييم تكاليف المعاملات ومخاطرها ومنافعها وتحديد كمياتها" إلا أن المنظمة لم تقم بتحليل وتحديد كمية هذه التكاليف والمنافع بشكل رسمي. وأوصى التقييم كذلك بتسريع وتيرة تصميم إطار المنظمة الخاص برصد وتقييم الارتباط بشراكات.

١ انظر الوثيقة ج ص ٦٣/٢٠١٠/ سجلات/ ١، الملحق ١.

التحقيقات

٢٧- **في المقر الرئيسي.** قررت التحقيقات أن أحد العاملين بالمقر الرئيسي شارك في صياغة وتفتيح ونشر خطاب مفتوح ينتقد بشدة تقرير فريق الخبراء العامل المعني بالبحث والتطوير: التنسيق والتمويل، والذي شكله المدير العام. وكشفت التحقيقات عن أن هذا الموظف قد تصرف بصورة تتنافى مع التزاماته كموظف دولي، وتنتهك العديد من لوائح العاملين بالمنظمة. وقد نقاعد هذا الموظف بعد ذلك بفترة قصيرة. وفي هذا الصدد، أثبت التحقيق أن تسريب مسودة التقرير الخاص بفريق الخبراء العامل المعني بالبحث والتطوير: التنسيق والتمويل، لم يصدر عن أي من موظفي المنظمة.

٢٨- **في أحد المكاتب الإقليمية.** أثبتت التحقيقات استقادة فرد من أفراد أسرة أحد العاملين بشكل غير مناسب، من أعمال موظف بالمكتب الإقليمي، واستخدام موارد المنظمة في أغراض شخصية.

٢٩- **في أحد المكاتب الإقليمية.** تمثل غرض التحقيقات في تقييم مصداقية الوثائق التي قدمها أحد العاملين السابقين بالمكتب الإقليمي كجزء من شكوى قدمت لفريق التظلمات بالمقر الرئيسي. ولم تجد التحقيقات أي دليل على التزوير، أو تتعرف على السرقة التي ادعاها الموظف السابق، فأغلق الأمر على ذلك.

٣٠- **في أحد المكاتب الإقليمية.** قام المكتب بمراجعة خمسة إيصالات قدمها أحد العاملين في المكتب الإقليمي لتدعيم مطالبة تتعلق بالتأمين الصحي. وكشفت التحقيقات عن أن إيصالين فقط من بين الإيصالات الخمسة، صحيحان ويتفقان مع المبالغ التي أنفقها الموظف، ولكن بالنسبة للإيصالين الآخرين، فلم يدفع الموظف المبالغ الفعلية لمقدم الخدمة. وقد وجد أن الإيصال الأخير والمستندات الداعمة له مزور. وقد أحيل الأمر إلى المدير الإقليمي لتحديد كونه إساءة تصرف وضرورة اتخاذ إجراء تأديبي حياله. وبناءً عليه تم فصل الموظف.

٣١- **في أحد المكاتب القطرية.** قام المكتب بالتحقيق في الإدعاء بارتكاب أحد العاملين بالمكتب القطري لأعمال احتيالية تتعلق بشركة خاصة. وأثبتت التحريات أن موقف الموظف وأنشطته داخل هذه الشركة الخاصة يمثلان خرقاً للوائح الموظفين بالمنظمة. وأحيل الأمر إلى المدير الإقليمي لتحديد كونه يمثل إساءة تصرف، وضرورة اتخاذ إجراء تأديبي حياله.

٣٢- **في المقر الرئيسي.** قام المكتب بمراجعة المستندات التي قدمها أحد العاملين بالمقر الرئيسي لدعم مطالبة تتعلق بالتأمين الصحي. وكشفت التحقيقات عن أن الموظف قدم مستندات ثبت عدم صحتها ليس فقط بشأن مطالبة تأمينية له ولكن أيضاً بشأن وضع الإعالة ومنح التعليم التي يتم صرفها. وتم اتخاذ الإجراءات اللازمة لاسترداد هذه المبالغ الزائدة. ونتيجة لهذا التحقيق تم فصل الموظف من الخدمة.

٣٣- **في أحد المكاتب القطرية.** حقق المكتب في ادعاء بأن أحد الموظفين بالمكتب القطري قد قام باستبدال بعض أجهزة الحاسوب التي سلمت في الأساس للمكتب القطري للمنظمة، بأجهزة أخرى أقل جودة، وبالتالي تم بيعها في السوق المفتوح. وحيث إنه لا يوجد إيصال أصلي لهذه الأجهزة، وأنه لا يمكن مراجعة الأرقام المسلسلة لهذه الأجهزة، تعذر تحديد إذا ما كان قد تم استبدال أجهزة وأي هذه الأجهزة تم استبداله. وأحيل الأمر للمدير الإقليمي.

٣٤- **في عام ٢٠١٠،** بعد دخول السياسة الخاصة بمنع المضايقات في منظمة الصحة العالمية حيز التنفيذ في ٧ أيلول/سبتمبر ٢٠١٠، تلقى المكتب سبعة ادعاءات بوقوع مضايقات. وتم إغلاق حالتين ولا يزال هنالك خمس حالات قيد الاستعراض والتحقيق.

متابعة توصيات المراجعة وتنفيذها

٣٥- بناءً على طلب الدول الأعضاء، قام المكتب بتلخيص المخاطر الميدانية الأساسية التي تواجهها المنظمة، والتي وقف عليها المكتب أثناء إجراءات المراجعة الروتينية كما يلي:

- زاد ضعف إطار المساءلة أثناء التحول من النظام الإداري الذي تتم إدارته بصورة مركزية، إلى النظام "الشرفي" اللامركزي المرتكز على المسؤولية الفردية، نظراً لعدم تنفيذ ضوابط الرصد الفعالة والمؤثرة بشكل منهجي، وعدم وجود عواقب حقيقية تترتب على عدم الالتزام.
- تعمل مبادرات أساسية للتحسين الميداني بشكل دون الأمثل مما يؤدي إلى نقص المساءلة وعدم الكفاءة وضياع فرص الادخار بالنسبة للمنظمة:
- تعمل الضوابط الداخلية في بيئة عمل نظام الإدارة العالمي بالتوازي مع النظام التقليدي الموروث المعتمد على تدفق العمل الورقي والموافقات مما يؤدي إلى ازدواج الجهد وعدم وضوح المساءلة.
- إن ضوابط التشغيل في مركز الخدمة العالمي لا تعمل بكفاءة حيث إنها لا تعتمد على رقابة شاملة وعلى تحديد واضح للمسؤوليات.
- إن عملية التوثيق الداعمة لمعاملات نظام الإدارة العالمي الموجودة في نظام إدارة السجلات غير مستوفاة ولا يتم حفظها بشكل ملائم.
- إن الرقابة الداخلية "المخالفات" المرتبطة بعدم الالتزام بقواعد ولوائح المنظمة لاتزال تكتشف في أنواع معينة من المعاملات الروتينية الكبيرة مثل التوثيق الداعم لاتفاقات التعاقد على إنجاز الأعمال، والتي عادة ما تكون غير مستوفاة، كما أن رصد التقارير التقنية والمالية الداعمة لاتفاقات التعاون المالي المباشر لا يتم في وقت مناسب.

٣٦- يرصد المكتب تنفيذ جميع توصياته للتأكد من اتخاذ الإدارة إجراءات فعالة أو أن الإدارة العليا تتحمل الخطر الناجم عن التقاعس عن اتخاذ إجراء. ومن أجل تحسين إعداد التقارير ورصد تنفيذ توصيات المراجعة، نفذ المكتب قاعدة بيانات جديدة لمتابعة التوصيات تمكن الأمانة من رصد التوصيات كل على حدة وإعداد تقرير عن وضعها. وقسم المكتب توصيات المراجعة التي قدمت في عام ٢٠١٠ إلى فئات بحسب فئات مخاطر المراجعة وأهميتها (انظر الملحق ٢). وبالإضافة إلى ذلك، تركز الانتباه على رصد التقدم المحرز في تنفيذ التوصيات العالية الأولوية بشأن معظم حالات المراجعة التي لم تقفل بعد بمعنى تلك التي تحظى بأهمية شديدة وتتطلب مستوى أقل نسبياً من الجهد لتنفيذها (انظر الملحق ١).

٣٧- تلقى المكتب مستجدات التقدم المحرز في تنفيذ التوصيات الواردة في خطة العمل لعام ٢٠١٠ والسنوات السابقة والتي أخطر عن استيفائها. وبعد استعراض فعالية التقدم المذكور، أفقر المكتب المراجعات (انظر الملحق ٣(أ)). وأبلغ المكتب كذلك في عام ٢٠١٠، أنه قد تلقى بيانات عن مستجدات التقدم المحرز في تنفيذ أربعة تقارير مراجعة كما ورد في القائمة المرفقة (انظر الملحق ٣(ب)).

الإجراء المطلوب من جمعية الصحة

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

الملحق ١

حالة توصيات المراجعة التي لم تنفذ بعد

مكتب تحليل خدمات المراقبة الداخلية للتوصيات التي لم تنفذ بعد				الوضع			المراجعة التي لم تنفذ حتى ١٠ آذار/ مارس ٢٠١١					
تعليقات على معدل تنفيذ الاتصارات السريعة	الاتصارات السريعة التي لم تنفذ ب - أولوية عالية ج	عدد التوصيات التي لم تنفذ ب أهمية كبيرة	معدل التنفيذ	عدد السنوات منذ التقرير	أُخذت	جار العمل بها	لم تنفذ	عدد التوصيات	آخر استجابة من الشخص الخاضع للمراجعة	تاريخ التقرير النهائي	عنوان المراجعة	رقم المراجعة
	غير متاح	غير متاح	صفر٪	٤,٦	صفر	١	صفر	١	٢٠١٠/٠٥	٢٠٠٦/٠٨	إدارة مخاطر المنشأة	٧٢٧/٠٦
	غير متاح	غير متاح	١٧٪	٣,٨	٤	١	١	٦	٢٠١٠/٠٥	٢٠٠٧/٠٥	الحسابات المصرفية الخاصة بالمؤسسات والكيانات الأخرى والتي قام موظفو المنظمة بإنشائها	٧٣٥/٠٧
	غير متاح	غير متاح	٧٢٪	٣,٢	٣٦	١٣	١	٥٠	٢٠٠٩/١١	٢٠٠٨/٠١	لجنة استعراض أخلاقيات البحوث التابعة للمنظمة	٧٥٣/٠٧
	غير متاح	غير متاح	٩٢٪	٣,١	٢٣	٢	صفر	٢٥	٢٠١٠/١٠	٢٠٠٨/٠٢	المكتب الإقليمي لأفريقيا	٧٥٧/٠٧
	غير متاح	غير متاح	صفر٪	٣,١	صفر	٤	صفر	٤	٢٠١٠/٠٥	٢٠٠٨/٠١	تقييم استعداد مركز الخدمات العالمي للمراقبة	٧٥٨/٠٧
	غير متاح	٢	٨٩٪	٢,٨	٣٤	٢	٢	٣٨	٢٠١٠/١٢	٢٠٠٨/٠٥	المراجعة المتكاملة للمنظمة في جنوب أفريقيا	٧٦٧/٠٨
	غير متاح	غير متاح	٣٣٪	٢,٧	٥	١٠	صفر	١٥	٢٠١٠/٠٥	٢٠٠٨/٠٦	التعاون مع القطاع الخاص	٧٦٨/٠٨
جاري العمل على تنفيذ توصية من التوصيات العالية الأولوية	١	٨	٣٧٪	٢,٦	١٠	١٧	صفر	٢٧	٢٠١٠/٠٨	٢٠٠٨/٠٨	عمليات الإنذار بحدوث الأوبئة والجوائح والاستجابة لمقتضياتها، إدارة الإنذار بحدوث الأوبئة والجوائح والاستجابة لمقتضياتها	٧٧٣/٠٨
	غير متاح	٦	٣٨٪	٢,٣	٩	١٣	٢	٢٤	٢٠١٠/٠٨	٢٠٠٨/١١	الأمن في الأقاليم	٧٧٨/٠٨
	صفر	١٨	صفر٪	٢,٣	صفر	صفر	٤٥	٤٥	٢٠٠٩/١١	٢٠٠٨/١١	التغطية التأمينية العالمية في المقر الرئيسي	٧٧٩/٠٨
	غير متاح	٤	٧١٪	٢,٣	٣٤	١٤	صفر	٤٨	٢٠١٠/١٠	٢٠٠٨/١١	المكتب القطري بإسلام آباد	٧٨٠/٠٨

مكتب تحليل خدمات المراقبة الداخلية للتوصيات التي لم تنفذ بعد				الوضع			المرجعة التي لم تنفذ حتى ١٠ آذار/ مارس ٢٠١١					
تعليقات على معدل تنفيذ الاتصارات السريعة	الاتصارات السريعة التي لم تنفذ ب - أو لوية عالية ج	عدد التوصيات التي لم تنفذ ب - أهمية كبيرة	معدل التنفيذ	عدد السنوات منذ التقرير	أُخذت	جار العمل بها	لم تنفذ	عدد التوصيات	آخر استجابة من الشخص الخاضع للمراجعة	تاريخ التقرير النهائي	عنوان المرجعة	رقم المرجعة
	صفر	٣	%٧٥	٢,١	٩	٣	صفر	١٢	٢٠١٠/١١	٢٠٠٩/٠١	المنح التعليمية في المقر الرئيسي	٧٨٤/٠٨
	صفر	١	%٧٥	١,٨	٢٧	٦	٣	٣٦	٢٠١٠/١٠	٢٠٠٩/٠٥	المكتب القطري في نيروبي	٧٩٢/٠٩
	صفر	١	%٩٣	١,٧	٣٧	صفر	٣	٤٠	٢٠١١/٠١	٢٠٠٩/٠٦	المكتب القطري في نيامي	٧٩٥/٠٩
	غير متاح	٥	%٨٤	١,٧	٣١	٦	صفر	٣٧	٢٠١١/٠٢	٢٠٠٩/٠٧	الجودة والسلامة؛ الفريق المعني بالأدوية، الإدارة المعنية بسياسات الأدوية الأساسية والمستحضرات الصيدلانية	٧٩٧/٠٩
	غير متاح	غير متاح	%١٧	١,٧	١٦	صفر	٨	٢٤	٢٠١٠/٠٥	٢٠٠٩/٠٦	الانفاذ إلى نظام الإدارة العالمي	٨٠١/٠٩
	صفر	صفر	%٨٣	١,٧	٢٠	٤	صفر	٢٤	٢٠١٠/١٢	٢٠٠٩/٠٧	الوحدة المعنية بمبادرة التحرر من التبغ في المكتب الإقليمي لجنوب شرق آسيا	٨٠٣/٠٩
	صفر	٢	%٩٢	١,٦	٢٣	٢	صفر	٢٥	٢٠١١/٠٣	٢٠٠٩/٠٧	الخدمات الصحية والطبية في المقر الرئيسي	٨٠٤/٠٩
	غير متاح	غير متاح	صفر%	١,٧	صفر	صفر	٣١	٣١	٢٠١٠/٠٧	٢٠٠٩/٠٧	نهج المنظمة إزاء المراقبة المالية	٨٠٥/٠٩
جاري العمل على تنفيذ توصية من التوصيات الشديدة الأولوية	١	٣	%٦٩	١,٦	٢٢	١٠	صفر	٣٢	٢٠١١/٠٢	٢٠٠٩/٠٨	المكتب القطري في أكر	٨٠٦/٠٩
	صفر	٣	%٣٨	١,٦	٣	٥	صفر	٨	٢٠١١/٠٢	٢٠٠٩/٠٨	الوكالة الدولية لبحوث السرطان	٨٠٧/٠٩
	صفر	٩	%٤٩	١,٤	٢٤	٢٥	صفر	٤٩	٢٠٠٩/١٢	٢٠٠٩/٠٩	إدارة ومراقبة صندوق التأمين الصحي للموظفين	٨٠٨/٠٩
	غير متاح	١٧	%٤٤	١,٣	١٥	١٩	صفر	٣٤	٢٠١١/٠١	٢٠٠٩/١١	مكتب المنظمة لجنوب السودان	٨١٣/٠٩
	صفر	صفر	%١٨	١,٣	٢	٩	صفر	١١	٢٠١١/٠١	٢٠٠٩/١١	استراتيجية إدارة المعارف في المقر الرئيسي	٨١٤/٠٩

مكتب تحليل خدمات المراقبة الداخلية للتوصيات التي لم تنفذ بعد				الوضع				المراجعة التي لم تنفذ حتى ١٠ آذار / مارس ٢٠١١				رقم المراجعة
تعليقات على معدل تنفيذ الاتصارات السريعة	الاتصارات السريعة التي لم تنفذ ب - أولوية عالية ج	عدد التوصيات التي لم تنفذ ب - أهمية كبيرة	معدل التنفيذ	عدد السنوات منذ التقرير	أغلقت	جار العمل بها	لم تغلق	عدد التوصيات	آخر استجابة من الشخص الخاضع للمراجعة	تاريخ التقرير النهائي	عنوان المراجعة	
جاري العمل على تنفيذ توصية من التوصيات الشديدة الأولوية	١	١	%٤٠	١,١	١٠	١٥	صفر	٢٥	٢٠١١/٠١	٢٠١٠/٠٣	المراجعة الشاملة للمنظمة في زامبيا	٨١٨/٠٩
	غير متاح	غير متاح	%١١	١,٢	٧	١٠	٤٥	٦٢	٢٠١١/٠٢	٢٠٠٩/١٢	مراجعة برنامج الدعم الإداري التابعة للمكتب الإقليمي لأوروبا	٨١٩/٠٩
	غير متاح	غير متاح	%٢٣	١,٠	١٥	٣٠	١	٤٦	٢٠١٠/٠٦	٢٠١٠/٠٣	المكتب الإقليمي لأفريقيا	٨٢٠/٠٩
	صفر	٤٠	%صفر	٠,٣	صفر	صفر	٥٠	٥٠	لم يكن بعد	٢٠١٠/١١	أمانة مرفق الأروية العالمي	٨٢٤/١٠
لم يكن بعد موعد رد الشخص الخاضع للمراجعة	٩	١٦	%صفر	٠,٢	صفر	صفر	٤٤	٤٤	لم يكن بعد	٢٠١٠/١٢	المراجعة الشاملة للمنظمة في جمهورية إيران الإسلامية	٨٢٩/١٠
	صفر	٩	%صفر	٠,٦	صفر	صفر	٢٠	٢٠	لم يجب	٢٠١٠/٠٨	نظام إدارة السجلات الخاص بنظام الإدارة العالمي	٨٣٠/١٠
٣٦ من بين توصية شديدة الأولوية قيد التنفيذ	٣٨	٤٤	%١٩	٠,٧	١١	٤٥	٢	٥٨	٢٠١٠/٠٨	٢٠١٠/٠٧	المكتب القطري في أوجا	٨٣٢/١٠
يجري حاليا تحليل رد الشخص الخاضع للمراجعة	١١	١٧	%صفر	٠,٦	صفر	صفر	٣٧	٣٧	٢٠١١/٠٢	٢٠١٠/٠٨	المراجعة الشاملة للمنظمة في إندونيسيا	٨٣٥/١٠
٣ من بين ٤ توصيات شديدة الأولوية قيد التنفيذ	٤	٦	%٣١	٠,٥	٩	١٠	١٠	٢٩	٢٠١١/٠١	٢٠١٠/٠٨	المكتب القطري في واغادوغو	٨٣٦/١٠
لم يكن بعد موعد رد الشخص الخاضع للمراجعة	١	٢	%صفر	٠,٤	صفر	صفر	٤	٤	لم يجب	٢٠١٠/٠٩	المكتب الإقليمي لجنوب شرق آسيا - مراجعة ما بعد نظام الإدارة العالمي	٨٣٧/١٠

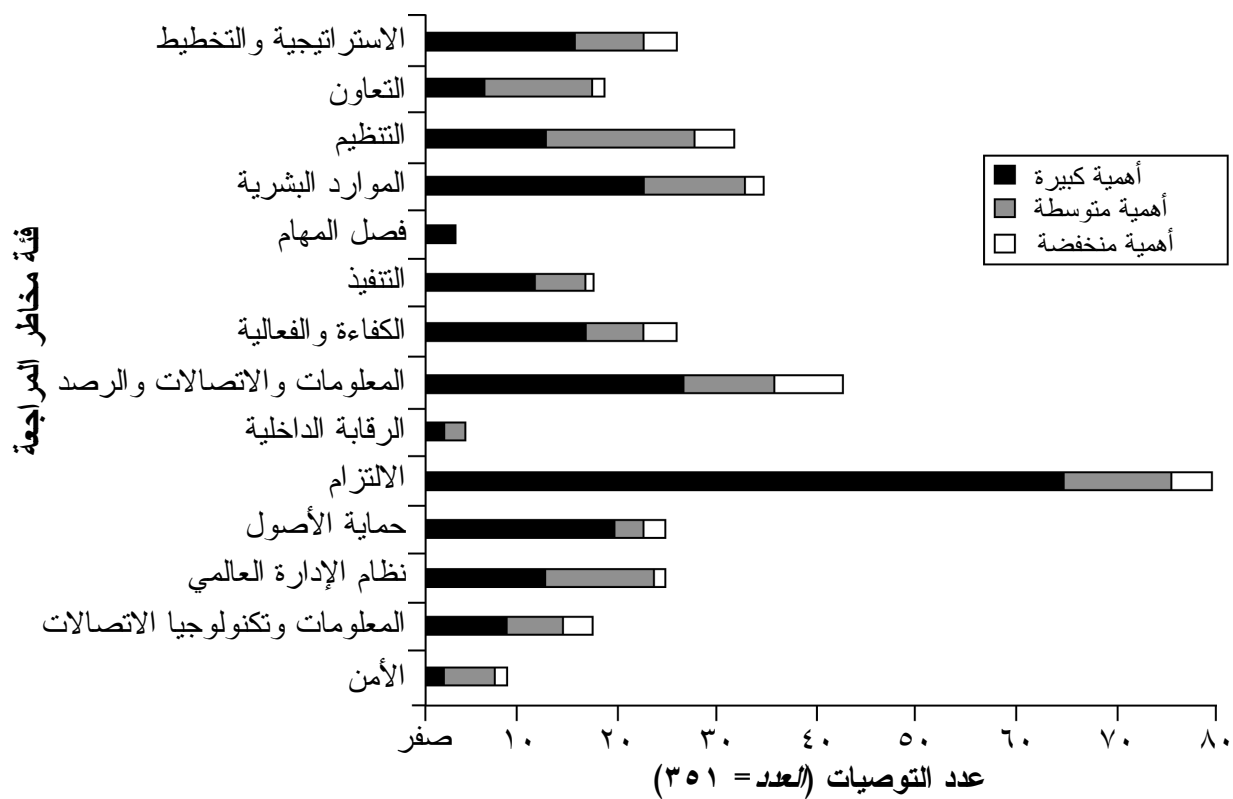
مكتب تحليل خدمات المراقبة الداخلية للتوصيات التي لم تنفذ بعد				الوضع		المراجعة التي لم تنفذ حتى ١٠ آذار/ مارس ٢٠١١					رقم المراجعة	
تعليقات على معدل تنفيذ الانتصارات السريعة	الاتصالات السريعة التي لم تنفذ ب - أو لوية عالية ج	عدد التوصيات التي لم تنفذ ب - أهمية كبيرة	معدل التنفيذ	عدد السنوات منذ التقرير	أُظفقت	جار العمل بها	لم تنفذ	عدد التوصيات	آخر استجابة من الشخص الخاضع للمراجعة ^أ	تاريخ التقرير النهائي	عنوان المراجعة	رقم المراجعة
	صفر	٢٥	صفر٪	٠,٢	صفر	صفر	٤٥	٤٥	٢٠١١/٠١	٢٠١٠/١٢	المراجعة الشاملة للمنظمة في مالي	٨٤٢/١٠
لم يكن بعد موعد رد الشخص الخاضع للمراجعة	١٦	٢٧	صفر٪	٠,١	صفر	صفر	٣٩	٣٩	لم يكن بعد	٢٠١١/٠١	المكتب القطري في بلجوزن	٨٤٥/١٠
لم يكن بعد موعد رد الشخص الخاضع للمراجعة	٢	١٦	صفر٪	٠,٠	صفر	صفر	٢٥	٢٥	لم يكن بعد	٢٠١١/٠٢	مراجعة أداء إدارة التغذية والتنمية الصحية في المقر الرئيسي	٨٥٠/١٠

٤٤٦	٢٩٢	٤١٨	١١٥٦
-----	-----	-----	------

- أ مكتب خدمات الرقابة الداخلية بحددراسة الاستجابة.
- ب لم تنفذ، أي لازل مفتوحة أو جاري العمل بها.
- ج أولوية كبيرة، أي أهمية كبيرة وجهت تنفيذي ضئيل (مكاسب سريعة).

الملحق ٢

توصيات المراجعة في عام ٢٠١٠ وفقاً لفئات مخاطر المراجعة وأهميتها



WHO 11.33

الملحق ٣

حالة حالات المراجعة التي أغلقت والتي لم تغلق بعد، وللتان لم يتلق أي تحديث بشأنهما حتى ٢٠١٠

(أ) تقارير المراجعة التي أغلقت منذ ١ كانون الثاني/ يناير ٢٠١٠

رقم المراجعة	عنوان المراجعة	تاريخ آخر تقرير	تاريخ الإغلاق
٦٨٥/٠٤	مصرفات الهاتف في المقر الرئيسي	٢٠٠٥/٠١	٢٠١٠/٠١
٦٩٧/٠٥	الأمن في المقر الرئيسي	٢٠٠٥/٠٦	٢٠١١/٠٣
٧٢١/٠٦	وحدة الإنذار بحدوث الأوبئة والاستجابة لمقتضياتها	٢٠٠٦/٠٨	٢٠١٠/٠٣
٧٤٥/٠٧	الاختيار والتعيين في المقر الرئيسي	٢٠٠٧/٠٨	٢٠١٠/٠٣
٧٦٩/٠٨	المكتب الإقليمي لأوروبا	٢٠٠٨/٠٧	٢٠١٠/١٠
٧٧٥/٠٨	المكتب القطري في موسكو	٢٠٠٨/١٠	٢٠١٠/١١
٧٨٦/٠٨	الحسابات الدائنة	٢٠٠٩/٠١	٢٠١٠/١٠
٧٨٧/٠٨	وحدة الملايا في المكتب الإقليمي لأفريقيا	٢٠٠٩/٠٣	٢٠١٠/٠٦
٧٨٨/٠٨	المكتب القطري في كينو	٢٠٠٩/٠٤	٢٠١٠/٠٤
٧٩٠/٠٩	المكتب الإقليمي لجنوب شرق آسيا	٢٠٠٩/٠٤	٢٠١٠/٠١
٧٩٦/٠٩	مبادرة التحرر من التبغ في المقر الرئيسي	٢٠٠٩/٠٦	٢٠١١/٠٢
٨١١/٠٩	المكتب الإقليمي لغرب المحيط الهادئ	٢٠٠٩/١٠	٢٠١٠/١٠
٨٣١/١٠	مكتب جنوب المحيط الهادئ، سوفيا	٢٠١٠/٠٦	٢٠١١/٠١

(ب) حالات المراجعة التي لم تغلق ولم يتم استلام ما يفيد أي تقدم فيها خلال عام ٢٠١٠ (اعتباراً من ١٠ آذار/ مارس ٢٠١١)

الحالة حتى ١٠ آذار/ مارس ٢٠١١							حالات المراجعة التي لم تستجد أي استجابة بشأنها في عام ٢٠١٠				
الانتماءات السريعة التي لم تتخذ ب - أولوية عالية ج	عدد التوصيات التي لم تتخذ ب - أهمية كبيرة	معدل التنفيذ	عدد السنوات منذ صدور التقرير	أغلقت	جار العمل بها	لم تغلق	عدد السجلات	آخر استجابة من الشخص الخاضع للمراجعة	تاريخ التقرير النهائي	عنوان المراجعة	رقم المراجعة
غير متاح	غير متاح	٧٢٪	٣٢	٣٦	١٣	١	٥٠	٢٠٠٩/١١	٢٠٠٨/٠١	لجنة استعراض أخلاقيات البحوث	٧٥٣/٠٧
صفر	١٨	صفر٪	٣٣	صفر	صفر	٤٥	٤٥	٢٠٠٩/١١	٢٠٠٨/١١	التغطية التأمينية العالمية في المقر الرئيسي	٧٧٩/٠٨
صفر	٩	٤٩٪	١,٤	٢٤	٢٥	صفر	٤٩	٢٠٠٩/١٢	٢٠٠٩/٠٩	إدارة صندوق التأمين الصحي للموظفين والإشراف عليه	٨٠٨/٠٩
صفر	٩	صفر٪	٠,٦	صفر	صفر	٢٠	٢٠	لم يجب	٢٠١٠/٠٨	نظام إدارة السجلات الخاص ببرنامج الإدارة العالمي	٨٣٠/١٠

أ مكتب خدمات الرقابة الداخلية يصعد دراسة الاستجابة.

ب لم تنفذ، أي لا تزال مفتوحة أو جاري العمل بها.

ج أولوية كبيرة، أي أهمية كبيرة وجهت تنفيذي ضئيل (مكاسب سريعة).