

تقرير مراجع الحسابات الداخلي

١- يُقدّم مكتب خدمات الرقابة الداخلية طيه إلى جمعية الصحة العالمية تقريره السنوي عن السنة التقييمية ٢٠٢٣.

٢- وتحدد القاعدة الثانية عشرة من النظام المالي بشأن المراجعة الداخلية للحسابات اختصاص المكتب. وتقضي الفقرة ١١٢-٣(هـ) من القاعدة الثانية عشرة بأن يُقدّم المكتب كل سنة تقريراً موجزاً إلى المدير العام عن أنشطة المكتب وتوجهاتها ونطاقها، وعن حالة تنفيذ توصيات المراجعة الداخلية. وتتص هذه القاعدة أيضاً على أن يُحال هذا التقرير إلى جمعية الصحة مشفوعاً بالتعليقات التي تُعد ضرورية.

٣- ويقدم المكتب، بموجب ولايته، ضمانات موضوعية مستقلة من خلال المراجعات والتحققات والخدمات الاستشارية. ويساعد المكتب المنظمة على تحقيق أهدافها عن طريق اتباع نهج منظم ومنضبط لتقييم الفعالية وتحسينها في إطار ممارسات الحوكمة وإدارة المخاطر وإجراءات الرقابة بغية تقديم ضمانات معقولة تكفل ما يلي:

(أ) تحديد المخاطر وإدارتها على النحو الملائم؛

(ب) التفاعل مع مختلف الأفرقة المعنية بالحوكمة داخل الأمانة وفقاً لجميع القواعد المعنية؛

(ج) تقديم كمّ كبير من المعلومات المالية والإدارية والبرمجية والعملية الدقيقة والموثوق بها في الوقت المناسب؛

(د) امتثال الموظفين وغيرهم من العاملين في تصرفاتهم للوائح المنظمة وقواعدها وسياساتها ومعاييرها وإجراءاتها؛

(هـ) الحصول على الموارد بطريقة اقتصادية والاستفادة منها بكفاءة وحمايتها بالقدر الكافي؛

(و) تنفيذ البرامج والخطط وبلوغ الأهداف والإسهام في تحقيق نتائج مستدامة؛

(ز) تعزيز الجودة واستمرار التحسين في إطار إجراءات الرقابة في المنظمة.

٤- ويؤذن للمكتب بأن يطلع اطلاقاً تاماً وفورياً ودون قيود على جميع السجلات والممتلكات وشؤون الموظفين والعمليات والوظائف داخل المنظمة التي يرى أن لها صلة بالموضوع قيد الاستعراض.

٥- وخلا المكتب خلال عام ٢٠٢٣ من التدخل الإداري في تحديد نطاق عمليات المراجعة والاستشارات والتحققات التي يجريها، فضلاً عن أداء عمله والإبلاغ عن نتائجه.

الغرض من عمل المكتب ونطاقه

٦- يقدم المكتب، طبقاً لولايته، خدمات المراجعة وإجراء التحقيقات إلى المنظمة وإلى بعض الكيانات التي تستضيفها المنظمة (مثل برنامج الأمم المتحدة المشترك المعني بفيروس نقص المناعة البشرية/ الإيدز،^١ ومركز الأمم المتحدة الدولي للحوسبة، والمرفق الدولي لشراء الأدوية) وإلى الوكالة الدولية لبحوث السرطان. وفي إقليم الأمريكتين، يعتمد المكتب على الأعمال التي يضطلع بها مكتب مراجعة الحسابات الداخلية التابع لمنظمة الصحة للبلدان الأمريكية في تغطية عمليات إدارة المخاطر والرقابة والحوكمة (انظر الفقرة ٧٣).

إدارة مكتب خدمات الرقابة الداخلية

٧- يُقدّم المكتب تقاريره مباشرة إلى المدير العام ويباشر أعماله طبقاً للمعايير الدولية للممارسة المهنية للمراجعة الداخلية للحسابات التي صدرت عن معهد مراجعي الحسابات الداخليين واعتمدت لاستخدامها على نطاق منظومة الأمم المتحدة بأسرها، والمبادئ والإرشادات الموحدة بشأن التحقيقات التي اعتمدها المؤتمر العاشر للمحققين الدوليين.

التوظيف

٨- يتألف المكتب من المدير، ورئيس عمليات المراجعة، ورئيس التحقيقات، و ١١ مراجعاً. وأصبحت وظيفتان من وظائف المراجعة شاغرتين بسبب التناقص الطبيعي. وتجري حالياً عملية التوظيف لشغل إحداهما. ولدى مكتب التحقيقات ٢٠ وظيفة معتمدة تشمل وظيفة رئيس تحقيقات، و ١٨ وظيفة محددة المدة في الفئة الفنية ووظيفة واحدة في فئة الخدمات العامة. وقد شُغلت ثلاث وظائف لقيادة الأفرقة برتبة ف-٥، ولكن ظلت ١٣ وظيفة شاغرة طوال عام ٢٠٢٣ بسبب الأثر المترتب على إصدار سياسة المنظمة العالمية للتنقل الجغرافي. وتجري حالياً عملية التوظيف اللازمة لشغل ثلاث وظائف إضافية من وظائف التحقيق.

٩- ونظراً لعدم وجود العدد الكافي من الموظفين المعيّنين بعقود محددة المدة، ظل المكتب يعتمد في المقام الأول على خدمات التحقيق الخارجية، حيث كان ٣٥ خبيراً استشارياً وموظفاً بعقود قصيرة الأجل، في المتوسط، يدعمون التحقيقات. ويطرح هذا الاعتماد المفرط على الدعم الخارجي، مقترناً بنقص القدرات الداخلية والزيادة المستمرة في عدد القضايا الجديدة، تحديات كبيرة أمام المكتب في إدارة حافظته. ومن الأهمية بمكان توفير موارد مستدامة يمكن التنبؤ بها، بما في ذلك توفير التمويل الكافي لموظفي الفئة الفنية وموظفي الدعم، لكي يضطلع المكتب بوظيفته الأساسية الموكلة إليه في مجال التحقيقات بفعالية وكفاءة.

١٠- وقد اقترح هيكل منقح يتضمن مكتب التحقيقات ومكتب المراجعة، لضمان أن يكون المكتب الآن وفي المستقبل ملائماً للغرض المتوخى منه. وصُمم الهيكل الجديد بحيث يوفر ضمانات لأصحاب المصلحة بأن عمليات الحوكمة وإدارة المخاطر والرقابة في المنظمة مناسبة لمساعدة المنظمة على تحقيق أهدافها الاستراتيجية والتشغيلية والمالية وأهداف الامتثال، بما في ذلك إدارة ٨ مليارات دولار أمريكي من خلال أكثر من ١٧ ٠٠٠ فرد من أفراد القوى العاملة في أكثر من ١٥٠ موقعاً حول العالم على مدى الثنائية.

١ يمول برنامج الأمم المتحدة المشترك المعني بفيروس نقص المناعة البشرية/ الإيدز وظيفة مراجع برتبة ف-٥ مخصصة لمراجعة حسابات البرنامج. ولدى المكتب اتفاق بشأن مستوى الخدمات للاسترشاد به في العمل المقرر الاضطلاع به.

التخطيط والإبلاغ

١١- تُوزَع ميزانية المكتب، لضمان الوفاء بولايته، ما بين الموارد البشرية وتكاليف السفر وخدمات المشورة وإمدادات التشغيل. وقد تمكّن المكتب خلال عام ٢٠٢٣ من تغطية مصروفاته. ويخضع الإنفاق للرصد المستمر بغية تحسين الكفاءة والفعالية وزيادة القيمة مقابل المال.

١٢- ومنح المكتب الأولوية لنهج مرن واعتمده في تحديث خطة عمله، وعدّل الجدول الزمني لمواجهة أي عوامل غير متوقعة تؤثر على مهام العمل. ويهدف تعزيز التغطية بخدمات الرقابة الداخلية إلى أقصى حد، يضطلع المكتب بما يلي:

(١) مواصلة تنقيح نموده لتقييم مخاطر المراجعة من أجل تخصيص موارده للمجالات التي تشهد أعلى مستويات المخاطر؛

(٢) استعراض نُهجها وتكييفها دورياً فيما يتصل بإجراء عمليات مراجعة الحسابات المتكاملة والتشغيلية والمكتبية؛

(٣) استخدام تقارير موجزة تتعلق بعمليات مراجعة أمثال العمليات والاستعراضات الاستشارية؛

(٤) استخدام نظام برمجيات حاسوبية لإدارة مراجعة الحسابات بهدف تنظيم أوراق العمل بالوسائل الإلكترونية وتسهيل متابعة تنفيذ التوصيات؛

(٥) تطبيق المعايير المنفق عليها لتحديد أولويات ما يتلقاه من تقارير مثيرة للقلق لغرض التحقيق فيها.

وبينما تُمنَح الأولوية القصوى للتحقيق في ادعاءات الاستغلال والاعتداء الجنسيين والتحرش الجنسي والانتهاك، تُطبق المعايير أيضاً على جميع أشكال سوء سلوك الموظفين لضمان التصدي على النحو المناسب لهذه الأنواع من المخاطر. وفي عام ٢٠٢٣، استمر المكتب في استخدام تحليلات البيانات وقدرات الطب الجنائي الرقمي لتعزيز منهجياته في مجال المراجعة والتحقيق.

١٣- وشارك المكتب أيضاً في اجتماعات ومناقشات مع الشبكات المهنية ذات الصلة في منظومة الأمم المتحدة، ولاسيما ممثلو دوائر المراجعة الداخلية للحسابات في منظمات الأمم المتحدة وممثلو دوائر التحقيقات في الأمم المتحدة، بغية مواصلة نهجه وتبادل أفضل الممارسات. وبذلت جهود متضافرة لاستخلاص أفضل الممارسات الرقابية من جميع المصادر، بما في ذلك القطاع الخاص والنظم الوطنية.

١٤- ويبلغ المكتب نتائجها التي تمخضت عنها المراجعة إلى الجهات صاحبة المصلحة تمشياً مع العناصر الخمسة للنموذج الذي أصدرته لجنة المنظمات الراعية التابعة للجنة تريدواي^١ واعتمده المنظمة بوصفه الأساس الذي يقوم عليه إطارها الخاص بالمساءلة. واستندت خطة عمل المراجعة في عام ٢٠٢٣ إلى التقييم المستقل للمخاطر الذي أجراه المكتب، ومع مراعاة سجل المخاطر الرئيسية في المنظمة^٢. ويواصل المكتب أيضاً تنقيح

١ يحدد النموذج المجالات الرئيسية على أنها إطار الرقابة، وإدارة المخاطر، وأنشطة الرقابة، والمعلومات والاتصالات، والرصد.

٢ انظر: منظمة الصحة العالمية، المخاطر الرئيسية في ١٠ أيار/ مايو ٢٠٢٣، <https://www.who.int/publications/m/item/principal-risks>، تم الاطلاع في ٢٢ آذار/ مارس ٢٠٢٤.

برنامج العمل من أجل إحراز قدر أكبر من المواءمة في الإبلاغ عن أنشطة الضمان عبر خطوط الدفاع الثلاثة ابتداءً من تأكيدات الإدارة بشأن الرقابة الداخلية وانتهاءً بنتائج المراجعة الداخلية. وظل العمل الاستقصائي قائماً على رد الفعل. بيد أنه بدأ يتحول، مع تنقيح سياساته وأدلته، إلى اتخاذ موقف يتسم بمزيد من الاستباقية.

١٥- وواظب المكتب على الاتصال المنتظم بالمراجع الخارجي لحسابات المنظمة خلال عام ٢٠٢٣ توخياً لتنسيق أعمال المراجعة وتلافي حالات التداخل في التغطية. وزوّد المكتب مراجع الحسابات الخارجي ولجنة الخبراء المستقلين الاستشارية في مجال المراقبة بنسخ من تقارير المراجعة الداخلية، وشارك في اجتماعات اللجنة وأقام حواراً مفتوحاً مع أعضائها ونفذ إرشاداتهم وتوصياتهم بشأن المسائل المندرجة ضمن نطاق مسؤولياتهم في مجال المراقبة. وواظب المكتب أيضاً على إجراء اتصالات منتظمة بدوائر الأمانة الأخرى واستمر في العمل مع المعنيين بوظائف المساءلة في المنظمة لكي يواصل الإسهام في تعزيز قيم المنظمة المؤسسية.

١٦- ويستخدم المكتب نظاماً لإدارة القضايا يعتمد على تكنولوجيا شيربوينت (SharePoint) الذي يعمل بوصفه مستودعاً لملفات القضايا الخاضعة للتحقيقات. ويستخدم المكتب أيضاً منصة إلكترونية آمنة تتيح النفاذ عن بُعد إلى تقارير المراجعة الداخلية بناءً على طلبات الدول الأعضاء والأطراف الأخرى وبأذن من المدير العام. وينشر المكتب قائمة بنقارير المراجعة الأخيرة على موقع المنظمة الإلكتروني حتى يمكن للدول الأعضاء الحصول على أحدث المعلومات عن تقارير المراجعة التي تصدر خلال العام.

١٧- ويحتفظ المكتب ببرنامج داخلي لضمان الجودة والتحسين فيما يتصل بخطوط إنتاجه، يشمل ضمان الجودة على مستوى المشاركة؛ والتقييمات الذاتية المستمرة، بما في ذلك الآراء الواردة من العملاء؛ وتقييماً خارجياً للجودة كل خمس سنوات. وخضع المكتب في عام ٢٠٢٣ لتقييم خارجي لوظيفته في مجال المراجعة أجرته واحدة من أكبر أربعة شركات للمحاسبة، وتحقق التقييم الخارجي من صحة التقييم الذاتي الذي أجرته وظيفة المراجعة. وخلص إلى أن وظيفة مراجعة الحسابات "تمتثل بوجه عام" للعناصر الإلزامية للإطار الدولي للممارسات المهنية، وهو أعلى تصنيف معتمد يمكن الحصول عليه من معهد المدققين الداخليين. وفي عام ٢٠٢٣ أيضاً، خضع مكتب التحقيقات لتقييم خارجي للجودة بغية ضمان أن هيكل مكتب الرقابة الداخلية الذي خضع للإصلاح مناسب للغرض المنشود لخدمة احتياجات المنظمة الحالية والمتطورة وأنه يعالج المخاطر التنظيمية المعالجة المناسبة بطريقة استباقية ومبتكرة. وقد أنجزت المراجعة في شباط/فبراير ٢٠٢٤. وقُدّمت مسودة للتقرير وهي حالياً قيد الاستعراض.

عمليات مراجعة الحسابات

١٨- يقدّم مكتب المراجعة، طبقاً لولايته، ضمانات وخدمات استشارية مستقلة وموضوعية تستهدف إضافة القيمة. ويساعد المكتب المنظمة، باتباع نهج منظم ومنضبط، على تحقيق أهدافها عن طريق تقييم وتحسين فعالية عمليات إدارة المخاطر والرقابة والحوكمة والتعاقدات الاستشارية.

١٩- وكما حدث من قبل، يُعدّ المكتب في ختام كل مهمة تقريراً مفصلاً ويقدم إلى الإدارة توصيات مصممة للمساعدة على إدارة المخاطر والإبقاء على الضوابط وتنفيذ حوكمة فعالة داخل الأمانة. وتُعرض بإيجاز المسائل الحاسمة التي حُدّدت أثناء الاضطلاع بكل مهمة ضمن هذا التقرير. ويتضمن الملحق ١ قائمة بالتقارير التي أصدرها المكتب في إطار خطة عمله المعنية بالمراجعة لعام ٢٠٢٣، إلى جانب معلومات عن حالة تنفيذ عمليات المراجعة المفتوحة حتى ١٢ شباط/فبراير ٢٠٢٤. ويواصل المكتب استخدام نظام التقييم الذي يصنف استنتاجاته العامة في أربعة مستويات، وهي كالتالي: (١) مرضية؛ (٢) مرضية جزئياً مع وجوب إجراء بعض التحسينات؛ (٣) مرضية جزئياً مع وجوب إجراء تحسينات كبرى؛ (٤) غير مرضية.

عمليات المراجعة المتكاملة

٢٠- لا يزال الهدف من عمليات المراجعة المتكاملة يتمثل في تقييم أداء المنظمة على المستوى القطري، أو أداء دائرة/ شعبة ما في مكتب إقليمي أو في المقر الرئيسي، في تحقيق النتائج على النحو المذكور في خطط العمل ذات الصلة، وكذلك تقييم القدرات التشغيلية في المكاتب/ الدوائر القطرية المعنية لدعم إحراز النتائج المتوقعة. وتركز عمليات المراجعة المتكاملة على المخاطر التي تتعرض لها المجالات والوظائف في إطار ثلاثة مكونات:

- (١) السياق التنظيمي (الاستراتيجية؛ إطار الرقابة؛ إدارة المخاطر؛ الصورة التنظيمية؛ التعاون؛ الاستعداد والدعم لحالات الطوارئ الصحية العامة)؛
- (٢) العمليات البرمجية والتشغيلية (إعداد الميزانية البرمجية والتخطيط التشغيلي؛ تعبئة الموارد؛ المعلومات والاتصال؛ دعم العمليات المؤسسية؛ فعالية الضوابط الداخلية الرئيسية في معالجة المعاملات)؛
- (٣) إحراز النتائج (تنفيذ الوظائف الأساسية للمنظمة؛ تنفيذ وظائف المنظمة الحيوية في حالات الطوارئ؛ الرصد وتقييم الأداء؛ الاستدامة؛ التقييم والتعلم المؤسسي).

وتشمل أعمال المراجعة في إطار هذه العناصر الثلاثة ٢٩ مجالاً تغطي ما يصل إلى ١٧٠ نشاطاً فردياً للرقابة الداخلية، بما في ذلك الاختبارات المحددة المصممة لتقييم فعالية استعداد المنظمة لحالات الطوارئ الصحية واستجابتها لها وفقاً لمعايير الأداء الخاصة بإطار الاستجابة للطوارئ المحدث.

٢١- **المنظمة في أفغانستان.** خلصت المراجعة إلى أن أداء المكتب القطري في أفغانستان كان مرضياً جزئياً مع وجوب إجراء بعض التحسينات من أجل التصدي للمستويات العالية والمتوسطة من المخاطر المتبقية وتحسين الفعالية. وحددت المراجعة المسائل الثلاث التالية التي تتطوي على مستوى عالٍ من المخاطر المتبقية والتي تتطلب من الإدارة اتخاذ إجراءات بشأنها في الوقت المناسب:

- (١) يتعين تعزيز نظام منع أفعال الاستغلال والاعتداء الجنسيين والتحرش الجنسي والتصدي لها. ولما كانت أفغانستان مدرجة بوصفها أحد البلدان التي توليها المنظمة الأولوية في مجال منع أفعال الاستغلال والاعتداء الجنسيين والتحرش الجنسي والتصدي لها، وعلى الرغم من العمل ذي الصلة الذي أجري في هذا المجال، لم يكن يوجد في المكتب القطري، وقت إجراء المراجعة، مسؤول معني بالتنسيق متفرغ لهذه الأفعال. وعلاوة على ذلك، قامت سلطات الأمر الواقع، أثناء عملية مراجعة الحسابات، بإخطار مؤسسات منظومة الأمم المتحدة، بما فيها المنظمة، بفرض حظر جديد على توظيف النساء الأفغانيات المحليات. وفي نهاية البعثة الميدانية لمراجعة الحسابات، لم تكن العواقب المحتملة التي سيؤول إليها هذا الإخطار واضحة، وكانت المفاوضات بين قيادة الأمم المتحدة وسلطات الأمر الواقع لاتزال جارية.

- (٢) صدرت اتفاقات أداء العمل من أجل أفراد نُشروا في مناطق غير آمنة ومن أجل أعمال كان من الممكن أداؤها من خلال طرائق تعاقدية أخرى.

- (٣) لم يتسن تنفيذ حملات التطعيم ضد شلل الأطفال من خلال الزيارات المنزلية تنفيذاً كاملاً في المقاطعات. وعلى وجه التحديد، لا يزال الخوف البالغ في المقاطعات الجنوبية من تكرار الحوادث الأمنية قائماً، وفرضت السلطات المحلية قيوداً على حركة فرق التطعيم أثناء الزيارات المنزلية. ونتيجة لذلك، تبدى خطر عدم تحقيق هدف المبادرة العالمية لاستئصال شلل الأطفال المتمثل في وقف انتقال العدوى بفيروس شلل الأطفال البري من النمط ١ وفيروس شلل الأطفال الدائر المشتق من اللقاح من النمط ٢ في آخر بلدين يتوطنهما المرض. وحددت المراجعة أيضاً ١٨ مسألة تتطوي على مستوى متوسط من المخاطر المتبقية.

٢٢- مجموعة التأهب والاستجابة للطوارئ في المكتب الإقليمي لأفريقيا. شملت المراجعة زيارة إلى مركز المنظمة الإقليمي للطوارئ في نيروبي والمكتب الإقليمي لأفريقيا في برازافيل. وخلصت المراجعة إلى أن أداء المركز كان مرضياً جزئياً مع وجود إجراء بعض التحسينات من أجل التصدي للمخاطر المتبقية العالية المستوى والمتوسطة المستوى وتحسين الفعالية. وتضمنت القضايا التي تنطوي على مخاطر متبقية عالية المستوى ما يلي:

(١) ضعف فعالية وكفاءة إدارة خطة الموارد البشرية لعدم تحديث خطة الموارد البشرية الخاصة بنظام الإدارة العالمي بحيث تعكس احتياجات المجموعة من الموارد البشرية؛

(٢) عدم كفاية وضوح الأدوار والمسؤوليات بين مراكز المجموعات والمكاتب القطرية للبلدان المضيفة ومجموعة الإدارة العامة للمكتب الإقليمي، مما أدى إلى حالات من سوء الفهم وانعدام الكفاءة، بما في ذلك ما يتعلق بالاتصالات مع الحكومة المضيفة؛

(٣) العدد الكبير من الوظائف الشاغرة في الوظائف الرئيسية، مثل منسقي المراكز، ورؤساء الفرق، ورؤساء الوحدات والمنسقين، فضلاً عن طول مدة عمليات التوظيف.

وحددت المراجعة أيضاً ٢٢ مسألة تنطوي على مستوى متوسط من المخاطر المتبقية.

٢٣- المنظمة في جمهورية الكونغو الديمقراطية. تضمنت مراجعة الحسابات إيفاد زيارة ميدانية إلى المكتب القطري في كينشاسا والمكتب الفرعي في لوبومباشي. واستناداً إلى التوازن بين تدابير التخفيف وتقييم المخاطر المتبقية، خلصت مراجعة الحسابات إلى أن أداء المكتب القطري لم يكن مرضياً في معالجة المخاطر المتبقية العالية المستوى والمتوسطة المستوى وتحسين الفعالية. وكانت أغلبية الملاحظات، بما فيها تلك التي تشير إلى مخاطر متبقية عالية المستوى، مرتبطة بمناطق خاضعة للعمليات التشغيلية. وحددت المراجعة أيضاً المسائل الست التالية التي تنطوي على مستوى عال من المخاطر المتبقية:

(١) لم تعكس خطة الموارد البشرية المعتمدة بالقدر الكافي الاحتياجات من الموظفين لتنفيذ البرامج، بما في ذلك البرامج ذات الأولوية. وكان تاريخ آخر مخطط تنظيمي معتمد يرجع إلى تشرين الثاني/نوفمبر ٢٠١٧، في حين أن خطة جديدة للموارد البشرية قد قدمت إلى المدير الإقليمي في حزيران/يونيو ٢٠٢٣ للموافقة عليها؛

(٢) شابقت نقاط ضعف الضوابط الداخلية المالية المتصلة باستخدام السلف التشغيلية في أنشطة التنفيذ المباشر، لأن المكتب القطري لم يمتثل بالقدر الكافي للتنفيذ المباشر لإجراءات التشغيل الموحدة المتعلقة بالسلف النقدية. وعلى وجه التحديد، لم يكن المكتب القطري يتتبع بالقدر الكافي في عام ٢٠٢٣ إصدار السلف التشغيلية ولم يكن يستخدم نموذج طلب السلف التشغيلية بأسلوب منهجي، ولوحظ تأخر عدد من الموظفين والأفراد من غير الموظفين في سداد الكثير من السلف. وخلال عام ٢٠٢٣ أيضاً، لم تحدث تسوية بعد للسلف التشغيلية المقدّمة إلى الموظفين المعيّنين بموجب اتفاقات الخدمات الخاصة (افتقرت السلف إلى الوثائق الداعمة)، على الرغم من رسائل التذكير التي وجهها فريق إدارة المكتب القطري إلى المستفيدين وإلى الفرق المالية في المكتب الميداني. وبالإضافة إلى ذلك، لم تكن قائمة كاملة بالسلف النقدية متاحة عن عام ٢٠٢٢؛

(٣) ولم تكن لدى المكتب القطري وسيلة رقابية لرصد عمليات السفر في إطار اتفاقات الخدمات الخاصة التي خرجت عن نطاق طلبات سفر الأفراد الموافق عليها، وفقاً لما يتطلبه الدليل الإلكتروني، ولا سيما في الحالات التي يتعين فيها على القوى العاملة أن تسدد للمكتب القطري المبالغ التي لم تستخدم في السفر (الناشئة، على سبيل المثال، عن إلغاء السفر أو التعديلات في خطوط سير الرحلات)؛

(٤) فيما يتعلق بالأصناف المتبرع بها ، لم تكن عمليات التحقق من مرحلة التسليم النهائية تجرى على أساس منتظم. وفيما يتعلق بإحدى عينات المعاملات، لم يتمكن من التحقق من مكان الأصناف التي تبرعت بها المنظمة داخل مباني النظراء؛

(٥) لم تُراجع معاملات حساب السُّلف المستديمة الإلكتروني في الوقت المناسب. وفي وقت مراجعة الحسابات، قدّم المكتب القطري قائمة بالمدفوعات المستحقة للعاملين الميدانيين (القائمون بالتطعيم والمشرفون بصفة أساسية) في حملات شلل الأطفال في عامي ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣، والتي بلغت ١,٧ مليون دولار أمريكي. وأفيد بأن هذه المدفوعات لم تُعالج بسبب الافتقار إلى الوثائق الداعمة من المكاتب الميدانية التابعة للمكاتب القطرية. كما أن المكتب القطري حدد بعض النفقات من حساب السُّلف النقدية التي أجرتها المكاتب الفرعية دون أوامر شراء في عام ٢٠٢٣. وبالإضافة إلى ذلك، حدد المكتب القطري أيضاً أن أحد المكاتب الفرعية سدد مدفوعات في عامي ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ دون أوامر شراء، ولم تتوفر الأدلة الداعمة لها. وأوضحت الإدارة أن هذه المبالغ تتعلق بالاستجابة لمرض فيروس الإيبولا الذي كان المكتب الإقليمي يوفر التدبير العلاجي له؛

(٦) لم تجر متابعة كافية للتوصيات التي حددتها المراجعة التشغيلية السابقة (في عام ٢٠١٩): لم تكن ١٣ توصية قد نُفذت بالكامل وقت المراجعة الحالية، بما في ذلك ست توصيات تتطوي على مخاطر متبقية عالية المستوى. كما أن التوصيات التي أثّرت أثناء بعثات الضمان التي اضطلع بها المكتب القطري لم تخضع للرصد ولم تنفذ بصورة منهجية.

وحددت المراجعة أيضاً ٣١ مسألة تتطوي على مستوى متوسط من المخاطر المتبقية.

٢٤- **شعبة إتاحة الأدوية والمنتجات الصحية في المقر الرئيسي.** خلصت المراجعة إلى أن أداء الشعبة كان مرضياً جزئياً مع وجود إجراء بعض التحسينات من أجل التصدي للمخاطر المتبقية المتوسطة المستوى وتحسين الفعالية. وتضمنت القضايا المحددة التي تتطوي على مخاطر متبقية رفيعة المستوى ما يلي:

(١) احتمال فقدان الثقة في خدمات الاختيار المسبق للصلاحيات التي تقدمها المنظمة، فضلاً عن وجود خطر قانوني على المنظمة يعزى إلى عدم كفاية الاستقلال التنظيمي لخدمات الاختيار المسبق للصلاحيات وعدم فعالية حماية المعلومات السرية الحساسة؛

(٢) عدم كفاية خطة الموارد البشرية لتلبية الاحتياجات من الموظفين لتنفيذ البرامج؛

(٣) وجود عدد كبير من الوظائف الشاغرة في الوظائف الرئيسية (مثل رؤساء الفرق ورؤساء الوحدات)، وهذا وضع إن لم يُصحح في الوقت المناسب فقد يعرقل تحقيق الشعبة للأهداف الاستراتيجية؛ وبالإضافة إلى ذلك، استغرق إتمام بعض عمليات التوظيف قدراً كبيراً من الوقت امتد في بعض الحالات إلى ما يزيد عن سنة؛

(٤) وجود بيانات غير دقيقة ومحدودة عن المؤشرات الرئيسية للمخرجات، مما حد من القدرة على رصد النقص المحرز بموضوعية وقياس مدى تأثير عمل الأمانة على الحصائل والأثر. ونتيجة لذلك، حدث تقويض لمساءلة المنظمة عن النتائج.

وحددت المراجعة أيضاً ١٦ مسألة تتطوي على مستوى متوسط من المخاطر المتبقية.

٢٥- **المنظمة في الأردن**. خلصت المراجعة إلى أن أداء المكتب القطري في الأردن كان مرضياً جزئياً مع وجوب إجراء بعض التحسينات في بعض المجالات من أجل التصدي للمخاطر المتبقية المتوسطة المستوى وتحسين الفعالية التشغيلية. ولم تُسجل مشاكل تطوي على مخاطر متبقية عالية المستوى. بيد أن المراجعة حددت المسائل التي تتطوي على مخاطر متوسطة المستوى، بما في ذلك ما يلي:

- (١) لم تُدمج عملية إدارة المخاطر بالقدر الكافي في عمليات إدارة البرنامج؛
- (٢) التأخر في تنفيذ مشروع صندوق الاتحاد الأوروبي الاستئماني الخاص ببرنامج الصحة الأردني للاجئين السوريين والأردنيين المستضعفين؛
- (٣) عدم موامة الهيكل التنظيمي والتسلسل الإداري بسبب قَدَم المخطط التنظيمي الذي يستند إلى الاستعراض الوظيفي القطري لعام ٢٠١٩؛
- (٤) عدم قيام لجنة استعراض أخلاقيات البحوث التابعة للمنظمة باستعراض منهجي للبحوث التي شارك فيها الأفراد والتي يمولها و/ أو يدعمها المكتب القطري؛
- (٥) خطر عدم فعالية تقديم الدعم لمنع أفعال الاستغلال والانتهاك الجنسيين والتحرش الجنسي والتصدي لها في غياب اختصاصات واضحة للفريق القطري المعني بالتحول، وعدم إدراج أنشطة منع أفعال الاستغلال والانتهاك الجنسيين والتحرش الجنسي والتصدي لها في خطط عمل المكتب القطري ذات الصلة؛
- (٦) عدم كفاية تحديد مواصفات متطلبات شراء السلع؛
- (٧) عدم وجود إجراءات ثابتة لرصد المركبات المُتبرع بها.

٢٦- **المنظمة في أوكرانيا**. ركزت المراجعة على الاستجابة للطائرة من الدرجة ٣ المتعلقة بالحرب الدائرة في أوكرانيا وقررت القيام بزيارة ميدانية إلى المكتب القطري في كييف والمكاتب الفرعية في أوديسا ودينبرو وبولتافا. وخلصت المراجعة إلى أن أداء المكتب القطري في أوكرانيا كان مرضياً جزئياً مع وجوب إجراء بعض التحسينات من أجل التصدي للمخاطر المتبقية العالية المستوى والمتوسطة المستوى وتحسين الفعالية. وتتعلق المسألة التي جرى تحديد أنها تتطوي على مخاطر متبقية عالية المستوى بعدم كفاية رصد الكميات الكبيرة من المعدات والإمدادات المُتبرع بها لمرافق وزارة الصحة. واقتصر المكتب القطري في عملية التحقق التي أجراها على المستفيدين النهائيين من السلع المُتبرع بها ولم يكن لديه نظام قائم للاضطلاع بأنشطة الضمان في مجال استخدام هذه السلع والإمدادات للمساعدة على ضمان استخدامها للأغراض المقررة. وحددت المراجعة أيضاً ١٠ مسائل تتطوي على مستوى متوسط من المخاطر المتبقية.

عمليات المراجعة التشغيلية

٢٧- تستهدف عمليات المراجعة التشغيلية تقييم عمليات إدارة المخاطر والرقابة في مجالات الشؤون المالية والإدارية فيما يتعلق بنزاهة المعلومات المالية والإدارية؛ والكفاءة والاقتصاد في استخدام الموارد (بما في ذلك تحقيق القيمة مقابل المال)؛ والامتثال للوائح المنظمة وسياساتها وإجراءاتها؛ وحماية الأصول.

٢٨- **برنامج المنظمة للطوارئ الصحية في المقر الرئيسي**. خلصت المراجعة إلى أن الفعالية التشغيلية لضوابط تشغيلية مختارة في برنامج المنظمة للطوارئ الصحية في المقر الرئيسي كانت مرضية جزئياً، مع وجوب إجراء بعض التحسينات. وحددت المراجعة مسائل تتطوي على مخاطر متبقية عالية المستوى تتطلب من الإدارة اتخاذ إجراءات في الوقت المناسب فيما يتعلق بالهيكل التنظيمي العام للبرامج (أي الهيكل المقترح للثنائية ٢٠٢٢-٢٠٢٣) الذي لم يوافق عليه المدير العام رسمياً، والذي تترتب على عدم وجوده آثار سلبية كبيرة،

مثل ما يلي: الصعوبات التي تعترض التخطيط السليم للموارد البشرية والتوظيف في جميع الوظائف الضرورية؛ وعدم وضوح الأدوار والمسؤوليات، والتسلسل الإداري غير المفهوم جيداً؛ والتصور المتمثل في أن بعض الوظائف تكتنفها ازدواجية بين الشعب والأقسام. وحددت المراجعة أيضاً سبع مسائل تنطوي على مخاطر متبقية متوسطة المستوى.

٢٩- **الإدارة العالمية للأمن.** كان الهدف من المراجعة هو تقييم ما إذا كانت لدى المنظمة إجراءات تتسم بالفعالية والكفاءة لتحديد المخاطر الأمنية الرئيسية التي تواجهها المنظمة والتخفيف من وطأتها، وضمان الامتثال للسياسات والقواعد واللوائح المعمول بها في المنظمة وإدارة الأمم المتحدة لشؤون السلامة والأمن. وخلصت المراجعة إلى أن الضوابط والإجراءات الداخلية المعمول بها فيما يتصل بعمليات الأمن العالمي كانت مُرضية جزئياً، مع وجود إجراء تحسينات كبرى للتخفيف من وطأة المخاطر المتبقية العالية المستوى، وهو ما قد يؤثر على تحقيق النتائج المتوقعة. وحددت المراجعة أيضاً المسائل الخمس التالية التي تنطوي على مستوى عالٍ من المخاطر المتبقية:

(١) ظل منصب مدير الأمن العالمي في المقر الرئيسي شاغراً لأكثر من خمس سنوات، وهو وضع أعاق إنشاء قيادة أمنية فعالة ومستدامة وتطوير الثقافة الأمنية على نطاق المنظمة. ويشكل هذا خطراً بالنظر إلى ضرورة بذل جهود مركزية للتخفيف من وطأة المخاطر المتصلة بالأمن وتعطل الأعمال، وهو ما تم تحديده بأنه أحد المخاطر الرئيسية التي تواجهها المنظمة (الخطر الرئيسي ٨)؛

(٢) تعرض وجود أفراد أمن مؤهلين في الميدان للخطر بسبب تضاؤل تنفيذ خطة الموارد البشرية للوظائف الأمنية (معدل شغور تبلغ نسبته ٣٨٪). كما أنه لم يُجر تدريب أمني متخصص لجهات الاتصال المعنية بالأمن؛

(٣) يؤدي عدم وجود آلية مستدامة لتمويل الأمن إلى إبطاء تنفيذ التدابير الأمنية الفعالة، بما في ذلك التدابير المتعلقة بالمرافق وشراء المعدات الأمنية؛

(٤) لم يكن ثلث عينة استعراض طلبات السفر ممتثلًا لمتطلبات التصريح الأمني للسفر الرسمي، وكانت هناك تباينات عبر الأقاليم في العملية المتعلقة بتصاريح السفر الأمنية، أي المسؤولية عن رصد التصاريح الأمنية؛

(٥) تم التعاقد في بعض المكاتب القطرية مع عدد كبير من الأفراد من خلال اتفاقات بشأن أداء العمل، لأغراض منها مثلاً الاضطلاع بأنشطة الرصد في المناطق المعرضة لخطر أمني، وهو ما لا يتوافق مع متطلبات الدليل الإلكتروني. وعلاوة على ذلك، لا تقدم المنظمة المتطلبات الأمنية الكاملة (مثل التصريح الأمني للسفر وإتمام التدريب الأمني) للأشخاص الذين عُينوا بموجب الاتفاق بشأن أداء العمل، بالرغم من أن هذه المتطلبات واردة بالتحديد في دليل السياسة الأمنية لنظام الأمم المتحدة لإدارة الأمن.

وحددت المراجعة أيضاً ست مسائل تنطوي على مستوى متوسط من المخاطر المتبقية.

٣٠- **المكتب القطري في إثيوبيا.** خلصت المراجعة إلى أن الفعالية التشغيلية للضوابط في مجالات الشؤون الإدارية والمالية في المكتب القطري في إثيوبيا كانت مُرضية جزئياً مع وجود إجراء بعض التحسينات. وحددت المراجعة مسألة تنطوي على مخاطر متبقية من المستوى العالي وتتطلب من الإدارة اتخاذ إجراء في الوقت المناسب: كانت هناك أصناف منتهية الصلاحية تبلغ قيمتها الإجمالية نحو ١٧٠ ٠٠٠ دولار أمريكي لم يتخلص منها المكتب القطري بعد. وبالإضافة إلى ذلك، كانت هناك إمدادات تبلغ قيمتها الإجمالية حوالي ٩٧٥ ٠٠٠ دولار أمريكي تنتهي صلاحيتها في غضون ستة أشهر، ويتعين على المكتب القطري استخدامها على وجه السرعة. وحددت المراجعة أيضاً ١٢ مسألة تنطوي على مستوى متوسط من المخاطر المتبقية.

٣١- **مكتب المنظمة القطري في غانا.** خلصت المراجعة إلى أن الفعالية التشغيلية للضوابط في مجالات الشؤون الإدارية والمالية في المكتب القطري في غانا كانت مرضية. ولم تحدد المراجعة أي مسائل تتطوي على مستوى عال من المخاطر المتبقية. وتم تحديد المسائل التالية التي تتطوي على مخاطر متبقية متوسطة المستوى:

- (١) لم يكمل ثمانية من الأعضاء العشرة المصوتين في لجنة المشتريات المحلية الوحدة التدريبية التقنية المتعلقة بالتدريب الإلكتروني على الشراء؛
- (٢) استخدمت أوامر الشراء من حساب السلف النقدية في تسديد مدفوعات متكررة للشركات كان ينبغي إجراؤها بموجب أوامر الشراء العادية في إطار عملية الشراء الممتدة بين الشراء والدفع؛
- (٣) لم يبذل المكتب القطري العناية الواجبة بشكل منهجي بشأن البائعين المحتملين عن طريق الحصول على نماذج الإقرار الذاتي؛
- (٤) لم تستخدم إجراءات الاختيار التنافسية استخداماً منهجياً في التوظيف بموجب اتفاقات الخدمات الخاصة؛
- (٥) لم يُعد مؤخراً طرح اتفاقات طويلة الأجل للخدمات التي يكثر شراؤها، مثل التنظيف واستئجار المركبات والتخليص الجمركي؛
- (٦) لم تقدم التقارير المتعلقة بأنشطة الضمان الخاصة بالتعاون المالي المباشر أساساً منطقياً لاختيار عينات أوامر الشراء، ولم تطبق التقارير عن أنشطة الضمان التصنيف فيما يتعلق بقيمة النفقات المدعومة بالوثائق ذات الصلة على النحو الذي تقتضيه السياسة العامة، وقُدمت عدة توصيات إلى الشركاء المنفذين دون أن يُبلغ بها الشركاء المنفذون رسمياً؛
- (٧) لم يتم فحص الخبراء الاستشاريين المحتملين وحاملي اتفاقات الخدمات الخاصة بشكل منهجي من واقع قاعدة بيانات التحقق من انعدام السوابق (ClearCheck).

٣٢- **مكتب المنظمة القطري في ملاوي.** خلصت المراجعة إلى أن الفعالية التشغيلية للضوابط في مجالات الشؤون الإدارية والمالية في المكتب القطري في ملاوي كانت مرضية جزئياً مع وجود إجراء بعض التحسينات. وحددت المراجعة أيضاً المسائل التالية التي تتطوي على مخاطر متبقية عالية المستوى:

- (١) أُزيلت المركزية عن عملية الشراء في المكتب القطري وسُجل وجود عدد كبير من أوامر الشراء بأثر رجعي، بينما لم تُتبع موافقة لجنة المشتريات المحلية بدقة؛
- (٢) لم تكن الوثائق الداعمة للمشتريات متاحة دائماً؛
- (٣) فيما يتعلق ببعض أنشطة التنفيذ المباشر، حدثت تغييرات كبيرة في الميزانية دون موافقة مسبقة، ولم يوثق استعراض التقارير التقنية عن التنفيذ المباشر توثيقاً منهجياً؛
- (٤) كانت الضوابط المفروضة على المدفوعات المقدّمة للمستفيدين من التنفيذ المباشر غير كافية؛ ولم يتسن دائماً الحصول على كشوف الحضور، وكانت تفتقد التوقيعات اليومية من المشاركين، ولم تكن مهيأة بتوقيع الموظفين التقنيين؛
- (٥) لم توثق الزيارات الميدانية التي قام بها الموظفون التقنيون المسؤولون عن أنشطة التنفيذ المباشر.

وحددت المراجعة أيضاً ١٠ مسائل تتطوي على مستوى متوسط من المخاطر المتبقية.

٣٣- **مكتب المنظمة القطري في تيمور- ليشتي.** خلصت المراجعة إلى أن الفعالية التشغيلية للضوابط في مجالات الشؤون الإدارية والمالية في المكتب القطري في تيمور- ليشتي كانت مرضية جزئياً مع وجوب إجراء بعض التحسينات. وحددت المراجعة أيضاً المسائل التالية التي تتطوي على لمخاطر متبقية عالية المستوى تتطلب من الإدارة اتخاذ إجراءات بشأنها في الوقت المناسب:

- (١) لم يُكشف بالقدر الكافي عن تضارب محتمل في المصالح يتعلق بأحد أفراد القوة العاملة؛
 - (٢) لم تكن هناك تقارير متاحة لدعم مشاركة الموظفين التقنيين في أنشطة ضمان التعاون المالي المباشر، ولم يجر موظفو الشؤون المالية في المكاتب القطرية استعراضات بأثر رجعي (فحوص عشوائية) للوثائق الداعمة؛
 - (٣) لم يكن هناك دليل على أن المستفيدين النهائيين قد حصلوا على أجر أو أكملوا العمل الذي تلقوا لقاءه المدفوعات خلال إحدى حملات التطعيم؛
 - (٤) لم تكن هناك موافقة من لجنة مراجعة العقود الإقليمية على إشراك شركات تأجير المركبات بتكلفة بلغت ٢,٧ مليون دولار أمريكي أثناء فترة المراجعة.
- وحددت المراجعة أيضاً ١٢ مسألة تتطوي على مخاطر متبقية متوسطة المستوى.

٣٤- **شعبة الشؤون الإدارية والمالية في المكتب الإقليمي لغرب المحيط الهادئ.** خلصت مراجعة الحسابات إلى أن فعالية الضوابط التشغيلية في الشعبة كانت مرضية جزئياً مع وجوب إجراء بعض التحسينات. ولم تحدد المراجعة أي مسائل تتطوي على مخاطر متبقية عالية المستوى، بل حددت عدداً كبيراً نسبياً من الضوابط غير الفعالة التي تتطوي على مخاطر متبقية متوسطة ومنخفضة المستوى. ومن بين المسائل المحددة التي تتطوي على مخاطر متوسطة المستوى ما يلي:

- (١) لم تُحدّث خطة استمرارية الأعمال لأكثر من خمس سنوات ولم تُختبر في العامين الماضيين، على الرغم من إعداد مبادئ توجيهية للاستجابة لأحداث محددة (على سبيل المثال، جائحة مرض فيروس كورونا، كوفيد-١٩)؛
- (٢) لم تُحدّث مراكز الميزانية أداة إدارة المخاطر تحديثاً فعالاً في جميع أنحاء الإقليم، وكانت البيانات المتعلقة بالمخاطر وإجراءات التخفيف غير مكتملة؛
- (٣) كانت اختصاصات وظيفة الامتثال غير واضحة، وكانت أنشطة الامتثال على المستوى القطري غير كافية؛
- (٤) كانت أنشطة الضمان غير كافية للتعاون المالي المباشر بين خطي الدفاع الأول (المكاتب القطرية) والثاني (المكتب الإقليمي)؛
- (٥) لم توزع الأموال توزيعاً كاملاً وفي الوقت المناسب على مراكز الميزانية؛
- (٦) لم يكن التوظيف التنافسي للموظفين يتسم بالكفاءة، حيث استغرق في المتوسط ١٤٢ يوماً لشغل الوظائف في الثنائية ٢٠٢٢-٢٠٢٣؛
- (٧) لم تُجر تقييمات القدرات لبعض الشركاء الذين ينفذون التعاون المالي المباشر؛
- (٨) فيما يتعلق بشراء الخدمات، لم يشارك الفريق الإداري المسؤول مشاركة كافية في فحص جودة الاختصاصات وتقارير إرساء العطاءات، بينما لم تُحدد معايير التقييم أو تُتبع بوضوح؛

(٩) لم تجر إدارة الأمم المتحدة لشؤون السلامة والأمن أو أخصائيو الأمن في جميع أنحاء الإقليم تقييمات أمنية رسمية لمباني المنظمة، وكان الامتثال لتدابير الأمم المتحدة لإدارة المخاطر الأمنية غير كاف.

٣٥- مكتب المنظمة لتمثيل جنوب المحيط الهادئ وشعبة الدعم التقني في المحيط الهادئ. خلصت المراجعة إلى أن فعالية الضوابط التشغيلية في مجالي الإدارة والمالية كانت مرضية جزئياً مع وجود إجراء تحسينات كبرى. وحددت المراجعة أيضاً المسائل الخمس التالية التي تتطوي على مخاطر متبقية عالية المستوى:

(١) لم تف قدرة الدعم التشغيلي لمكتب التمثيل والشعبة بالاحتياجات؛ ولم يجر استعراض رسمي للهيكل التنظيمي ومستويات التوظيف منذ إنشاء المكتب في عام ٢٠١٠، وحدث تأخر كبير في مجالات مثل المشتريات، وتوظيف الموظفين المحليين، والمدفوعات، والتعاون المالي المباشر؛

(٢) لم ينشئ مكتب التمثيل والشعبة لجنة محلية لاستعراض العقود تتولى استعراض المشتريات العالية القيمة؛

(٣) لم يكن استلام السلع ونفثها دائماً موثقاً توثيقاً كافياً، ولم تحدث باستمرار عمليات نقل سندات ملكية السلع المتبرع بها عند شراء السلع من أجل التبرع بها للحكومة؛

(٤) لم يخطط الموظفون التقنيون المسؤولون لإجراء عمليات التحقق في الموقع من أنشطة التعاون المالي المباشر، ولم يقدموا بتقرير يبين السبب في تعذر إجراء عمليات التحقق في الموقع؛ ولم يوثق الموظفون التقنيون الخطوات المتخذة وحصائلها؛ ولم يجر موظفو مكتب التمثيل والشعبة الإداريون استعراضات بأثر رجعي (فحوصاً عشوائية) للوثائق الداعمة، كما هو مطلوب؛

(٥) لم تكن هناك آلية لتسجيل الفواتير المستلمة وتتبع حالة دفعها؛ وسُجّلت باستمرار حالات تأخير في دفع مرتبات المعيّنين وفقاً لاتفاقات الخدمات الخاصة.

وحددت المراجعة أيضاً ١٨ مسألة تتطوي على مخاطر متبقية متوسطة المستوى.

٣٦- إدارة مخاطر الأطراف الخارجية في مجال تكنولوجيا المعلومات. خلصت المراجعة إلى أن عمليات المخاطر والرقابة المنفذة لإدارة مخاطر الأطراف الخارجية في مجال تكنولوجيا المعلومات كانت مرضية جزئياً، مع وجود إجراء بعض التحسينات للتخفيف من وطأة المخاطر الرئيسية. وتنقسم نتائج المراجعة وتوصياتها إلى فئتين: حوكمة العمليات المتعلقة بالمشتريات والمساهمات العينية في مجال خدمات تكنولوجيا المعلومات؛ وإدخال تحسينات تكنولوجية على إدارة هويات الأطراف الخارجية ووصولها إلى أصول المنظمة من المعلومات. وتمثلت النتيجة الرئيسية للمراجعة، من منظور المشتريات، في أن تقييم المخاطر التقنية لعملية ما من عمليات الشراء المقترحة لخدمات تكنولوجيا المعلومات ليس شرطاً إلزامياً. ويمكن إبرام عملية شراء أو توقيع عقد تبرع عيني (بدون مقابل) أو اتفاق لخدمات تكنولوجيا المعلومات دون أن يقوم العاملون في المنظمة ممن لديهم معرفة متخصصة بتكنولوجيا المعلومات في المنظمة بإجراء استعراض تقني للمخاطر. كما أن النظام الحالي لإدارة هوية المنظمة لا ييسر استعراض الإتاحة الممنوحة لأصحاب حسابات الأطراف الخارجية بصفتهم هذه وانتسابهم إلى شركات خارجية أو كيانات أخرى ونظراء المنظمة. ولعل لذلك أهمية بالغة لأن بعضهم قد يُمنحون امتيازات عالية في النظام، بل وربما أيضاً حق الاطلاع على البيانات الحساسة. ويعكف قسم تكنولوجيا المعلومات حالياً على إيجاد حل أكثر حداثة لإدارة الهوية يكون قادراً على سد الثغرات المرصودة في الرقابة، وإدارة وصول الأطراف الخارجية (لجميع الأفراد من غير الموظفين) بمزيد من الكفاءة.

٣٧- **مراجعة مركز المنظمة للعمليات الأمنية.** يشير مركز المنظمة للعمليات الأمنية إلى مجموعة من أدوات الأمن السيبراني وعملياته وخبراته التي تعمل باستمرار على رصد التهديدات السيبرانية وكشفها والتحقيق فيها والاستجابة لها. وكان الهدف من المراجعة هو استعراض الحوكمة والضوابط القائمة المتعلقة بمركز العمليات الأمنية وتقييم قدرات المركز وفعاليتها في تحديد التهديدات السيبرانية التي تتعرض لها أصول المنظمة وبيئتها الرقمية، والتصدي لها في الوقت المناسب. وشمل نطاق المراجعة المجالات التالية:

- (١) الإطار التشغيلي لمركز العمليات الأمنية؛
- (٢) تحديد وتنفيذ مجالات نطاق الخدمة النموذجية المرتبطة بمركز العمليات الأمنية (على سبيل المثال، الرصد الأمني، ورصد الحوادث الأمنية والتصدي لها، والتحليل الأمني، والمعلومات عن التهديد، وإدارة نقاط الضعف، وإدارة السجلات)؛
- (٣) الرصد الشامل لما يقدمه المزود الخارجي بخدمات مركز العمليات الأمنية من عمليات مراقبة الخدمات وآلياتها؛
- (٤) الإبلاغ عن عمليات مركز العمليات الأمنية وفعاليتها الشاملة للتخفيف من وطأة المخاطر.

٣٨- **وخلصت المراجعة إلى أن الضوابط والعمليات المنفذة للتخفيف من وطأة المخاطر كانت مرضية جزئياً، مع وجوب إجراء بعض التحسينات.** ولايزال المجال المتمثل في إيجاد حل لحوادث الأمن السيبراني المؤكدة في الوقت المناسب يتطلب إدخال تحسين كبير. ولوحظت اختلافات إقليمية كبيرة في الوقت المطلوب لإغلاق الحوادث، حيث سجل بعض أقاليم المنظمة عدداً كبيراً من الحوادث التي أغلقت تلقائياً بسبب عدم تلقي أي تحديث للحالة بشأن إجراءات الحل في غضون ٢١ يوماً. وتتعلق التوصيات الرئيسية بتعزيز عمليات مركز العمليات الأمنية ووثائقه (مثل التعليمات) لحل الحوادث، فضلاً عن تعزيز الخبرة الإقليمية اللازمة لحل الحوادث في الوقت المناسب. وبوجه عام، أدى تنفيذ مركز العمليات الأمنية في عام ٢٠٢٠ إلى تحسن كبير في قدرات المنظمة في مجال رصد تهديدات الأمن السيبراني التي تتعرض لها بيئة المنظمة والكشف عن هذه التهديدات ومنعها بقدر ما؛ بيد أن هناك حاجة إلى القيام بأعمال إضافية لتحسين حل الحوادث، وهو مجال ينبغي للإدارة أن تعالجه في المقام الأول على الصعيدين الإقليمي والقطري.

خدمات المشورة

٣٩- وفقاً لميثاق مكتب خدمات الرقابة الداخلية، "يجوز للمكتب تقديم خدمات المشورة إلى إدارة المنظمة بقدر ما تراعي هذه الخدمات استقلاله وموضوعيته. ويستند المكتب في تقديم هذه الخدمات إلى إلمامه بمسائل الحوكمة وإدارة المخاطر والضوابط وأنشطة المنظمة. ويجوز له المشاركة في استعراض مسودات السياسات والإرشادات والنظم وإجراءات العمل، لكنه لا يشارك في عملية صنع القرارات".^١

٤٠- وفي إطار خطة عمله لعام ٢٠٢٣، أصدر المكتب تقريراً استشارياً بغرض مساعدة الإدارة من خلال تقديم رؤى وتوصيات لتحسين بيئة إدارة المخاطر والحوكمة والرقابة الداخلية ذات الصلة. وتُقدّم التوصيات الواردة في الاستعراضين الاستشاريين لكي تنتظر فيها الإدارة، ولكن المكتب عادةً ما لا ينتبها رسمياً بغرض تنفيذها.

١ منظمة الصحة العالمية، ميثاق مكتب خدمات الرقابة الداخلية (نسخة مُحدّثة في كانون الثاني/يناير ٢٠٢٣)، القسم جيم، "خدمات المشورة"، الفقرة ١٢.

٤١- مكتب المنظمة القطري في الجمهورية العربية السورية - النتائج التالية للتحريات، والدروس المستفادة، وتوصيات بالعمل. كان الهدف من هذه المشورة هو تحديد نقاط الضعف المحتملة في الرقابة والدروس المستفادة من تقارير التحقيق المتاحة وتقديم توصيات إلى الإدارة العليا للمكتب الإقليمي لشرق المتوسط بغية اتخاذ إجراءات سريعة. وقد أعدت الإدارة العليا للمكتب الإقليمي خطة العمل لتنفيذ التوصيات، وهي في طور التنفيذ.

٤٢- وفي سياق خدمات المشورة المقدّمة خلال عام ٢٠٢٣، واصل المكتب المشاركة بصفة مراقب، ودون أن تكون له سلطة اتخاذ القرار، في مجلس البرنامج لتنفيذ النظام الجديد لتخطيط الموارد في المؤسسة، ونظام إدارة الأعمال، وحضور اجتماعات لجنة إدارة المخاطر العالمية التابعة للمنظمة، وذلك أيضاً بصفة مراقب. وفيما يتعلق بتنفيذ نظام إدارة الأعمال، يلاحظ المكتب أن التقدم المحرز أبطأ مما كان متوقعا أول الأمر. فتم بالتشاور مع مجلس برنامج النظام تمديد الجدول الزمني الأولي للمشروع وتوسيع الميزانية المخصصة لتنفيذ نظام إدارة الأعمال. وبذل مجلس البرنامج وإدارة نظام الأعمال جهوداً كبيرة ونفذت مبادرات كثيرة للتغلب على التحديات المواجهة (من ذلك، على سبيل المثال، الثغرات في تصميم العمليات ووظائف البرمجيات، والتعقيدات في التكامل التقني بين مكونات نظام إدارة الأعمال). وسيستمر رصد التقدم والمخاطر ذات الصلة.

٤٣- وأصدر المكتب أيضاً ست مذكرات مراجعة شاملة في عام ٢٠٢٣ لتقديم توصيات إلى الإدارة لتناول نتائج المراجعة المتكررة التي تم تحديدها، في مجالات منها مثلاً ما يلي: (١) فهرس المخاطر الرئيسية التي تواجهها المنظمة؛ (٢) تنفيذ إجراءات التوظيف والاختيار في الوقت المناسب؛ (٣) إدارة القوائم والنشر تلبيةً للاحتياجات الطارئة؛ (٤) آليات الرصد للحصول على ضمان استخدام السلع واللوازم المُنتجِع بها وفقاً لشهادات التبرع؛ (٥) فرز الأعضاء الجدد في القوة العاملة عن طريق عملية التحقق من انعدام السوابق (Clear Check) بغية مكافحة الاستغلال والاعتداء الجنسيين والتحرش الجنسي؛ (٦) تعزيز امتثال موظفي المنظمة لمتطلبات التصاريح الأمنية.

تحليل البيانات

٤٤- يقوم المكتب، في إطار خطة عمله وعلى أساس ربع سنوي، بتحليل البيانات المستمدة من مختلف تطبيقات المؤسسة، مثل نظام الإدارة العالمي، وأداة إدارة المخاطر في المؤسسة، وقاعدة بيانات نظام إدارة أسطول مركبات المنظمة (Tracpoint). ويتمثل الهدف من هذه العمليات في مجال تحليلات البيانات في تحديد المعاملات غير العادية وغير المتوقعة، وتوزيع البيانات والمبالغ التي قد تشير إلى نقاط ضعف في الرقابة أو علامات الخطر التي قد تسترعي اهتمام الإدارة و/ أو تستدعي القيام بالمزيد من أعمال المراجعة. والمجالات التي ينصب عليها تركيز المكتب هي: بيئة الرقابة (خط سير الموافقة على نظام الإدارة العالمي)؛ وسجلات المخاطر وإدارة البائعين (ازدواج البائعين)؛ وشراء السلع والخدمات (أوامر الشراء المحتملة بأثر رجعي)؛ ومدفوعات السلف النقدية؛ والمنح (الإداريون والمديرون)؛ وإدارة أسطول المركبات.

إدماج الإنصاف واعتبارات النوع الاجتماعي وحقوق الإنسان

٤٥- للتمكين من تنفيذ متطلبات خطة العمل على نطاق منظومة الأمم المتحدة بشأن المساواة بين الجنسين وتمكين المرأة، تشمل عمليات المراجعة المتكاملة اختبارات مُحدّدة فيما يتعلق بإدماج الإنصاف واعتبارات النوع الاجتماعي وحقوق الإنسان والمُحدّدت اجتماعية في عمل الكيان الخاضع للمراجعة. ولهذا الغرض، تأخذ هذه الاختبارات بعين الاعتبار سبع مجموعات للبيانات: السياسات أو الاستراتيجيات؛ والمبادئ التوجيهية أو الأدوات؛ وخطط العمل؛ ونُظُم المعلومات الصحية؛ والمنشورات؛ ومواد الاتصال؛ وتقارير الجهات المانحة. وفي عام ٢٠٢٣، اتسع نطاق الاختبارات لتشمل مراجعة الجهود المبذولة للوصول إلى الأشخاص ذوي الإعاقة. وشملت عمليات المراجعة التشغيلية بشكل روتيني أيضاً توصيات بشأن ما يلي: ضرورة تعزيز رصد استكمال التدريب الإلزامي من جانب أفراد القوى العاملة في مجال منع المضايقة والتحرش الجنسي وإساءة استعمال السلطة؛ وعدم تسامح المنظمة مطلقاً مع الاستغلال والاعتداء الجنسيين والتحرش الجنسي. ولاحظ المكتب، في

عام ٢٠٢٣، أن الوعي العام أخذ في الازدياد وأن هناك جهوداً مبذولة لتعميم مراعاة اعتبارات النوع الاجتماعي والإنصاف وحقوق الإنسان في البرامج التقنية والعمليات. بيد أنه لاتزال هناك فرص ضائعة لزيادة إدماج الأشخاص ذوي الإعاقة وتمكينهم.

تحليل نتائج المراجعة

فعالية تطبيق الضوابط الداخلية والمخاطر المتبقية

٤٦- تبين أن التقييمات العامة لفعالية تطبيق الضوابط الداخلية بناءً على عمليات المراجعة التي أُجريت في عام ٢٠٢٣ كانت أدنى قليلاً منها في عام ٢٠٢٢. فقد اندرج ما مجموعه ٧٥٪ (١٢ من أصل ١٦ مراجعة) من الاستنتاجات العامة في عام ٢٠٢٣ ضمن مستويي التقييم ١ و ٢، أي في حدود التقييم "المُرضي" أو "المُرضي جزئياً مع وجوب إجراء بعض التحسينات"، مقارنةً بنسبة ٨٥٪ المسجلة في عام ٢٠٢٢. وفي عام ٢٠٢٣، صُنِّفت ثلاث مراجعات بأنها "مُرضية جزئياً مع وجوب إجراء تحسينات كبرى" (مقارنةً بمراجعتين في عام ٢٠٢٢)، وصُنِّفت مراجعة واحدة بأنها "غير مُرضية" (لم تُصنف أي مراجعة بذلك في عام ٢٠٢١). ويعرض الشكل ١ استنتاجات المراجعة لعام ٢٠٢٣ في صورة موجزة. وحتى شباط/فبراير ٢٠٢٤، كانت إحدى عمليات المراجعة من خطة عمل المراجعات لعام ٢٠٢٣ (وهي مراجعة خطة التأمين الصحي للموظفين) لاتزال جارية، وبالتالي لم تدرج في النسب المئوية المذكورة أعلاه والشكل ١.

الشكل ١: تقييمات المراجعة في عام ٢٠٢٣، حسب نوع المراجعة



٤٧- واستناداً إلى أعمال المراجعة المُنفَّذة في عام ٢٠٢٣، حدّد المكتب مجالات العمليات التي تكون الضوابط الداخلية المطبّقة فيها الأقل فعالية، والأهم من ذلك المستويات الأعلى من المخاطر المتبقية (انظر الملحق ٢ ألف) التي يُحتمل أن تؤثر تأثيراً سلبياً في عمليات المنظمة وفي تحقيق النتائج. والإجراءات التالية المتخذة في المجالات الرئيسية، والتي تتكرر من السنوات السابقة، تقتضي من الإدارة عناية كلية، ويجب معالجتها بطريقة مستدامة وشاملة:

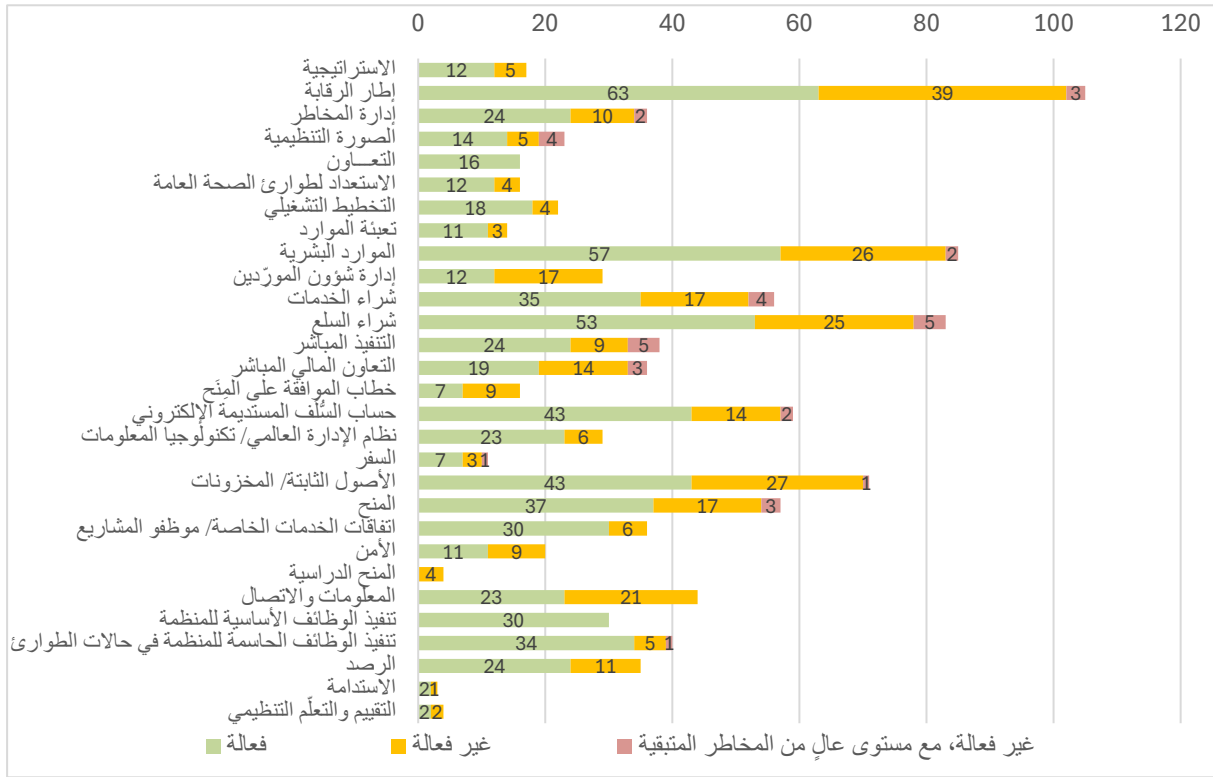
(١) استعراض الهياكل التنظيمية والاحتياجات من الموظفين لتنفيذ البرامج. ويشمل هذا الحاجة إلى استعراض خطط الموارد البشرية وتحديثها بهدف تحسين عملية دعم متطلبات التوظيف لتنفيذ البرامج؛

(٢) تعزيز أنشطة الضمان الخاصة بالتنفيذ المباشر والتعاون المالي المباشر، وخطابات الموافقة على المنح. على غرار السنوات السابقة، لم تُنفذ الخطط المقررة في بعض المكاتب الإقليمية والقُطرية للاضطلاع بهذه الأنشطة في عام ٢٠٢٣. وأرجعت التقارير ذلك في معظم الحالات إلى القيود على الموارد البشرية. وينبغي للإدارة معالجة هذا الوضع بوصفه أولوية واستكشاف طرق بديلة للعمل من أجل تحقيق الضمان المطلوب، بما في ذلك استخدام آليات الرصد الخاصة بالأطراف الخارجية. ومن الضروري إيلاء المزيد من العناية لتنفيذ الإجراءات التصحيحية، بما في ذلك المتابعة في الوقت المناسب. وشملت توصيات المراجعة ضرورة تعزيز أنشطة الضمان من الخط الأول (تحسين الإشراف الإداري) والخط الثاني (من خلال وظائف الامتثال الملائمة)، ومتابعة نتائج تلك الأنشطة بشكل منهجي مع الشركاء المنفذين؛

(٣) تحسين سلسلة الإمداد وإدارة شؤون الموردين وعمليات الشراء. وفقاً لما حدث في السنوات السابقة، تقتضي عمليات الشراء وعمليات سلسلة الإمداد إدخال تحسينات عليها. وينبغي للمنظمة أن تُعجّل باستعراض هذه المجالات، مع التركيز على توفير الدعم المناسب للنظم، وضمان تنفيذ الضوابط الداخلية ذات الصلة لإظهار أفضل قيمة مقابل المال والاستخدام الفعال للموارد. وقد أبرزت المراجعات التي أُجريت مؤخراً ضرورة أن تعكف المكاتب القطرية على تحسين الضوابط المفروضة على المرحلة النهائية من تسليم السلع المُتبرع بها للشركاء المحليين. ومن المتوقع أن يعالج النظام المقبل لتخطيط الموارد في المؤسسة (نظام إدارة الأعمال) مواطن الضعف المُبلّغ عنها ويُحسّن الضوابط في مجال إدارة سلاسل الإمداد.

٤٨- واستناداً إلى أعمال المراجعة التي أُجريت في عام ٢٠٢٣، يُقدّم الشكل ٢ أدناه تمثيلاً لفعالية الرقابة على مختلف فئات المخاطر، ويبين عدد المخاطر المتبقية العالية المستوى واختبارات المراجعة في كل مجال من مجالات العمل الرئيسية (يُقدّم الملحق ٢ ألف أيضاً معلومات مماثلة بصيغة مختلفة). وكانت نسبة المخاطر المتبقية العالية المستوى التي بلغت ٣,٥٪ في عام ٢٠٢٣ أعلى مما كانت عليه في السنوات السابقة (انطوت نسبة ٢,٢٪ من مجموع الضوابط التي خضعت للاختبار في عام ٢٠٢٢ ونسبة ٣٪ في عام ٢٠٢١ على مخاطر متبقية عالية المستوى). وبلغت الفعالية العامة للضوابط التي خضعت للاختبار ٦٦٪ في عام ٢٠٢٣، وهو ما يمثل انخفاضاً طفيفاً عن السنوات السابقة (٧٣٪ في عام ٢٠٢٢، و٧٢٪ في عام ٢٠٢١). وهكذا، ظلت صورة المخاطر العامة مستقرة على الرغم من استمرار بيئة التشغيل الصعبة في سياق الوضع الدولي الراهن.

الشكل ٢: فعالية تطبيق الضوابط الداخلية، بحسب العملية، في عام ٢٠٢٣ (مع بيان عدد الاختبارات المنفذة)



تحليل الأسباب الجذرية لتوصيات المراجعة

٤٩- أجرى المكتب تحليلاً للأسباب الجذرية لمسائل المراجعة التي تتطوي على مستويات عالية أو متوسطة من المخاطر المتبقية. وأشار تحليل أولي لعدد ٢٧٢ توصية قُدمت في تقارير المراجعة لعام ٢٠٢٣ إلى أن الكيانات الخاضعة للمراجعة أفادت بأن الأسباب الجذرية الرئيسية تتمثل فيما يلي: عدم كفاية الوعي بمتطلبات السياسات (في ٢١٪ من التوصيات الخاضعة للتحليل)؛ وعدم كفاية متابعة المتطلبات من جانب الإدارة/ الموظفين (١٩٪)؛ وعدم كفاية الموظفين/ الموارد (١٣٪)؛ والطوارئ الجارية في البلد أو الإقليم (١٠٪) (انظر الجدول ١).

الجدول ١: الأسباب الجذرية الرئيسية لمسائل المراجعة في الفترة ٢٠٢١-٢٠٢٢ وفي عام ٢٠٢٣

٢٠٢٣		٢٠٢٢-٢٠٢١	
%	الأسباب الجذرية الرئيسية	%	الأسباب الجذرية الرئيسية
٢١٪	عدم كفاية الوعي بمتطلبات السياسات	٣٤٪	عدم كفاية الوعي بمتطلبات السياسات
١٩٪	عدم كفاية متابعة المتطلبات من جانب الإدارة/ الموظفين	١٦٪	عدم كفاية متابعة المتطلبات من جانب الإدارة/ الموظفين
١٣٪	عدم كفاية الموظفين/ الموارد	١٥٪	عدم كفاية الموظفين/ الموارد
١٠٪	الطوارئ الجارية في البلد أو الإقليم	٩٪	تقل عبء العمل بسبب الاستجابة لجائحة كوفيد-١٩

١ تتضمن التحليل المراجعات المتكاملة والتشغيلية للمكاتب القطرية والمكاتب الإقليمية التي أُنجزت حتى كانون الثاني/يناير ٢٠٢٤.

٥٠- وسيواصل المكتب تحديد أساليب منع مواطن الضعف المتكررة من الخضوع لتوصيات متكررة بطريقة شاملة وتفتيح إجراءات المراجعة من أجل تحسين مدى الاتساق في تحديد الأسباب الجذرية والإبلاغ عنها.

تحليل الاتجاهات في نتائج عمليات المراجعة في المكاتب القطرية

٥١- أعاد المكتب تحليل النتائج المستخلصة من عمليات المراجعة في المكاتب القطرية التي أجريت خلال الفترة ٢٠٢١-٢٠٢٣ من أجل إظهار الاتجاهات العامة في الامتثال لقواعد المنظمة ولوائحها على نطاق عمليات التشغيل (انظر الملحق ٣ ألف، الذي يُقدّم تحليلاً موجزاً لاتجاهات نتائج المراجعة في المكاتب القطرية، حسب مجال العملية والسنة، للفترة ٢٠٢١-٢٠٢٣)؛ وتسلط الضوء على العمليات التي تمثل أكبر التحديات العامة من حيث الاتساق في فعالية الرقابة في جميع الأقاليم (انظر الملحق ٣ باء).^١

٥٢- وتوضّح نتائج عمليات المراجعة المنفّذة في المكاتب القطرية (الملحق ٣ ألف) أن الاتجاه السائد في فعالية الرقابة الداخلية قد تحسّن خلال عام ٢٠٢٣ في ستة مجالات للعمليات التشغيلية وانخفض في المجالات الاثني عشر الأخرى وانخفضت نسبة الضوابط الفعالة لسبعة منها (الموارد البشرية، وإدارة شؤون الموردين، وشراء السلع، والسفر، والمنح، والأمن والمعلومات، والاتصال) انخفاضاً كبيراً. ويعرض الملحق ٣ باء تحليل المكتب للاختلافات الإقليمية في الامتثال، أي فعالية التطبيق النسبية للضوابط الداخلية في المكاتب القطرية، مجمّعة حسب الإقليم خلال الفترة نفسها (٢٠٢١-٢٠٢٣). وتعكس النتائج كلاً من الأداء "الجيد" المتّسق في الامتثال (مثل اتفاقات الخدمات الخاصة والرصد) والأداء "الضعيف" (مثل المعلومات والاتصالات، وإدارة شؤون الموردين)، وكذلك في بعض مجالات العمليات المحدّدة التي يختلف فيها الأداء اختلافاً كبيراً.

تنفيذ توصيات المراجعة

٥٣- يتابع المكتب دورياً مع الإدارة حالة تنفيذ توصيات المراجعة الداخلية، ويُقدّم تقاريره عن توصيات المراجعة المفتوحة، بما في ذلك التقدّم المُحرز منذ فترة الإبلاغ السابقة. ويُعدّ المكتب لدى تقديم التقارير إلى الدول الأعضاء إحصاءات تراكمية عن تنفيذ جميع التوصيات المفتوحة منذ تاريخ التقرير السابق الذي قدّمه إلى جمعية الصحة (انظر الملحق ١). ويدير المكتب بوابة إلكترونية لتيسير رصد توصيات المراجعة ومتابعتها - من جانب الإدارة ومراجعي الحسابات على السواء - تُرسل إخطارات مؤتمتة عبر البريد الإلكتروني تُذكّر بمواعيد الأهداف المرورية القادمة التي تحدد مدى التقدّم المُحرز في التنفيذ. وجدير بالذكر أن المكتب يُقدّم تقريراً عن حالة التوصيات المعلقة بالاستناد إلى الموعد المحدد المتفق عليه لتنفيذ كل توصية. واستناداً إلى هذه المعلومات، فإن المكتب يلاحظ أن التقدّم المُحرز في تنفيذ توصيات المراجعة قد شهد تحسناً طفيفاً، مع اعتبار ٢٤,١٪ من التوصيات المعلقة قد "فات موعد تنفيذها"، مقارنةً بنسبتها التي بلغت ٢٥,٦٪ في العام السابق. وتشكّل التوصيات المتأخرة المُصنّفة على أنها تنطوي على مخاطر متبقية عالية المستوى نسبة ٥٪ من مجموع عدد التوصيات المتأخرة. ورغم ذلك، يجب تحسين توقيت التنفيذ فيما يتعلق بتوصيات المراجعة، حيث نُفّدت نسبة ٢٢٪ فقط من التوصيات التي لها تاريخ مستهدف للتنفيذ في عام ٢٠٢٣ ضمن الأطر الزمنية المتفق عليها (مقارنةً بنسبة ٣٥٪ كان لها تاريخ مستهدف للتنفيذ في عام ٢٠٢٢).

١ لأغراض عملية الاختبار الرئيسية، جُمعت الضوابط الداخلية حسب عناصر إطار لجنة المنظمات الراعية التابعة للجنة تريبواي (انظر الفقرة ١٣) وفرادى مجالات العمليات على النحو التالي: (أ) إطار الرقابة؛ (ب) إدارة المخاطر؛ (ج) أنشطة الرقابة (الموارد البشرية، وإدارة شؤون الموردين، وعقود الخدمات، وشراء السلع، والتعاون المالي المباشر، والتنفيذ المباشر، وحساب السلف المُستديمة الإلكتروني، ونظام الإدارة العالمي/تكنولوجيا المعلومات، والسفر، والأصول الثابتة/المخزونات، والمنح، واتفاقات الخدمات الخاصة، والأمن)؛ (د) المعلومات والاتصال؛ (هـ) الرصد.

٥٤- وقد صنّف المكتب توصيات المراجعة الصادرة في عام ٢٠٢٣ حسب مجال المراجعة والمخاطر المتبقية (الملحق ٢باء). وانصب الاهتمام على رصد التقدّم المُحرز في تنفيذ التوصيات العالية الأولوية والمنطوية على مخاطر متبقية عالية المستوى الخاصة بمعظم عمليات المراجعة المفتوحة، أي العمليات التي تُعتبر أنها تتطلب إجراءات فورية (الملحق ١).

٥٥- وحصل المكتب منذ أن قدم تقريره إلى جمعية الصحة في أيار/ مايو ٢٠٢٣ على أحدث المعلومات عن التقدّم المُحرز في تنفيذ توصيات المراجعة الصادرة عنه، وتمكّن من إغلاق ١٤ مراجعة (الملحق ٤). ويُسلط الجدول ٢ الضوء على معدلات التنفيذ السنوية لكل منها حتى ١٣ شباط/ فبراير ٢٠٢٤ فيما يتعلق بجميع تقارير المراجعة التي صدرت منذ ١ كانون الثاني/ يناير ٢٠٢٢.

الجدول ٢: مقارنة المعدلات العامة لتنفيذ توصيات المراجعة حتى ١٣ شباط/ فبراير ٢٠٢٤ (تقرير المراجعة لعامي ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣)

حالة التوصيات	عدد التوصيات		النسبة المئوية للتوصيات		متوسط أيام التقدّم/ (التأخير)	
	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢
لم يحن بعد موعد تنفيذها	١٦٨	١١٦	٦٧٪	٤٨٪	-	-
مغلقة في الموعد المحدد أو قبله	٢٨	١٩	١١٪	٩٪	٣٢	٤١
مغلقة مع حدوث تأخي	١٢	٢٥	٥٪	١١٪	(١٠٢)	(٢٧)
قيد التنفيذ، فات موعد تنفيذها	١٩	٥١	٨٪	١٩٪	(١١٧)	(٤٢)
لم يبدأ التنفيذ، فات موعد تنفيذها	٢٤	٣٢	٩٪	١٣٪	(٤٢)	(٤٩)
المجموع*	٢٥١	٢٤٣	١٠٠٪	١٠٠٪	-	-

* يشمل مجموع التوصيات مسودات التقارير (وقد توجد بالتالي فوارق طفيفة مقارنةً بالتقارير الختامية) والتقارير المغلقة خلال الفترة قيد النظر.

التحقيقات

٥٦- تتمثل وظيفة التحقيق المُسندة إلى المكتب في تقييم ادعاءات سوء السلوك والتحقيق فيها، ويشمل ذلك الغش والفساد والتواطؤ والسرقة (سوء السلوك المالي) والاستغلال والاعتداء الجنسيين والتحرش الجنسي (سوء السلوك الجنسي) والتحرش في مكان العمل والتمييز (السلوك المسيء في مكان العمل) والانتقام. ولها أيضاً أن تقيّم المخالفات التي يرتكبها المتعاقدون مع المنظمة والشركاء المنفذون والأطراف الخارجية الأخرى التي ارتكبت إضراراً بالمنظمة وأن تحقق في هذه المخالفات.

٥٧- وفي عام ٢٠٢٣، نفّذ المكتب هيكلاً معدّلاً للتحقيقات يتألف من أربع ركائز تشغيلية هي: الدعم التشغيلي وتحليل البيانات؛ سوء السلوك الجنسي؛ السلوك المسيء والانتقام؛ سوء السلوك المالي.

٥٨- ومع صدور السياسة المنقحة بشأن منع الانتقام والتصدي له، جرى توسيع نطاق ولاية التحقيق المُسندة إلى المكتب في تموز/ يوليو ٢٠٢٣ لتشمل التقييم الأولي لشكاوى الانتقام التي كان يتناولها في السابق مكتب الامتثال وإدارة المخاطر والأخلاقيات.

٥٩- ونفّذ نظام إلزامي مراعى للمخاطر في مجال تلقي الشكاوى وفرزها تضمن معايير موحدة لتحديد الأولويات والاختيار لإجراء التحقيقات، وإغلاق الدعاوى المناسبة أو إحالتها إلى الإدارة لاتخاذ إجراءات بشأنها أو لتسويتها. وقد اعتمدت و/ أو حدثت إجراءات وأدوات للتحقيق تشمل مؤشرات الأداء الرئيسية، حسب الاقتضاء، للسماح بالرصد وضمان الامتثال.

عدد القضايا والاتجاهات في عام ٢٠٢٣

٦٠- تناول المكتب ١٤٥٧ قضية في عام ٢٠٢٣، تشمل ٧١٧ قضية مُرحَّلة من عام ٢٠٢٢ و ٧٤٠ قضية جديدة في عام ٢٠٢٣، وهو ما يُشكِّل زيادة بنسبة ٥٢٪ في القضايا الجديدة مقارنة بعام ٢٠٢٢ (الجدول ٣).

الجدول ٣: عدد القضايا، الفترة بين عامي ٢٠٢١ و ٢٠٢٣

٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢١	عبء القضايا
٧١٧	٣٧٤	٣٠٠	القضايا المُرحَّلة
٧٤٠	٤٨٨	١٦٦	عدد القضايا الواردة
١٤٥٧	٨٦٢	٤٦٦	إجمالي عدد الادعاءات المُحالَة إلى التحقيق
(٧٣٨)	(١٤٥)	(٩٢)	عدد القضايا المُغلقة
٧١٩	٧١٧	٣٧٤	رصيد القضايا في ٣١ كانون الأول/ ديسمبر
٩٤	٨٤	٣٠	عدد القضايا بعد التحقيق
٣٨	٣٦	٢٣	- عدد ما يستند منها إلى أدلة
٥٦	٤٨	٧	- عدد ما لا يستند منها إلى أدلة/ ما لا أساس له

تحليل الأسباب الجذرية

٦١- يرى المكتب أن الزيادة المستمرة والكبيرة في الادعاءات المُبلَّغ عنها تعزى إلى عدة عوامل. وقد صدرت سياسات جديدة بشأن منع الانتقام والتصدي له وبشأن منع السلوك المسيء والتصدي له، ونُشرت على نطاق واسع في عام ٢٠٢٣، مما أدى إلى توسيع ولاية المكتب في الدعاوى المتصلة بالانتقام وأسفر عن تزايد الإبلاغ، لا سيما في تلك المجالات. وبالإضافة إلى ذلك، استوعب المكتب إدارة الخط الساخن للإبلاغ عن التجاوزات الذي أصبح أكثر ثباتاً في عام ٢٠٢٣. ولعل من العوامل الأخرى موقف المنظمة الواضح بعدم التسامح مطلقاً إزاء سوء السلوك، المقرون بإبلاغ المكتب إلزامياً بجميع الادعاءات. والمكتب هو الآن القناة الوحيدة لتلقي الادعاءات، بما فيها العديد من الادعاءات التي يمكن معالجتها على نحو أنسب عن طريق التدخل الإداري أو التسوية غير الرسمية والتي تتطوي على خطر استنزاف موارده. ولذلك، يعمل المكتب، بالتعاون مع وظائف المساءلة الأخرى في المنظمة، على إنشاء و/ أو تعزيز آليات بديلة لتسوية القضايا المناسبة دون إجراء تحقيقات كاملة.

٦٢- وعلى الرغم من أن عدد الادعاءات يكاد يكون قد ارتفع في جميع المجالات المواضيعية، فإن أغلبية التقارير الواردة تتعلق بالسلوك المسيء، بما في ذلك التحرش وإساءة استعمال السلطة والتمييز (٢٢٣)، يليه سوء السلوك الجنسي، بما في ذلك الاستغلال والاعتداء الجنسيان والتحرش الجنسي (١٧٢)، وسوء السلوك المالي، بما في ذلك الغش والفساد ومخالفة قواعد التوظيف (١٦٨). وارتفعت مزاعم الانتقام بصفة خاصة ارتفاعاً كبيراً من ٢٢ ادعاء وردت في عام ٢٠٢٢ إلى ٥٠ ادعاء في عام ٢٠٢٣ (انظر الجدول ٤).

الجدول ٤: الاتجاهات في القضايا الواردة حسب نوع الادعاء

نوع الادعاء	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢٣
الفساد	٢	١٠	١٣
الغش	٥٤	٦٤	١٠١
مخالفة قواعد التوظيف	٨	٤٢	٥٤
الاستغلال والاعتداء الجنسيان	٦	٧١	١٠٦
التحرش الجنسي	١٦	٤٦	٦٦
الانتقام	٩	٢٢	٥٠
التحرش وساءة استعمال السلطة	٣٩	١٧١	٢٢٠
التمييز	-	٣	٣
حالات أخرى من عدم الامتثال للمعايير	٣٢	٥٩	١٢٧
العدد الكلي	١٦٦	٤٨٨	٧٤٠

البت في القضايا

٦٣- بفضل تنفيذ نظام متماسك ومراع للمخاطر في مجال تلقي الشكاوى وفرزها، تمكن المكتب من استيعاب جميع الادعاءات الجديدة والفصل في ما مجموعه ٧٣٨ ادعاء. وجرى تقييم جميع القضايا، بما فيها القضايا المتراكمة المتعلقة بالغش والسلوك المسيء التي لم يسبق إسنادها للمكتب، أو إعادة تقييمها بدقة، أو إغلاقها، حسب الاقتضاء، أو تحديد أولوية إخضاعها للتحقيق.

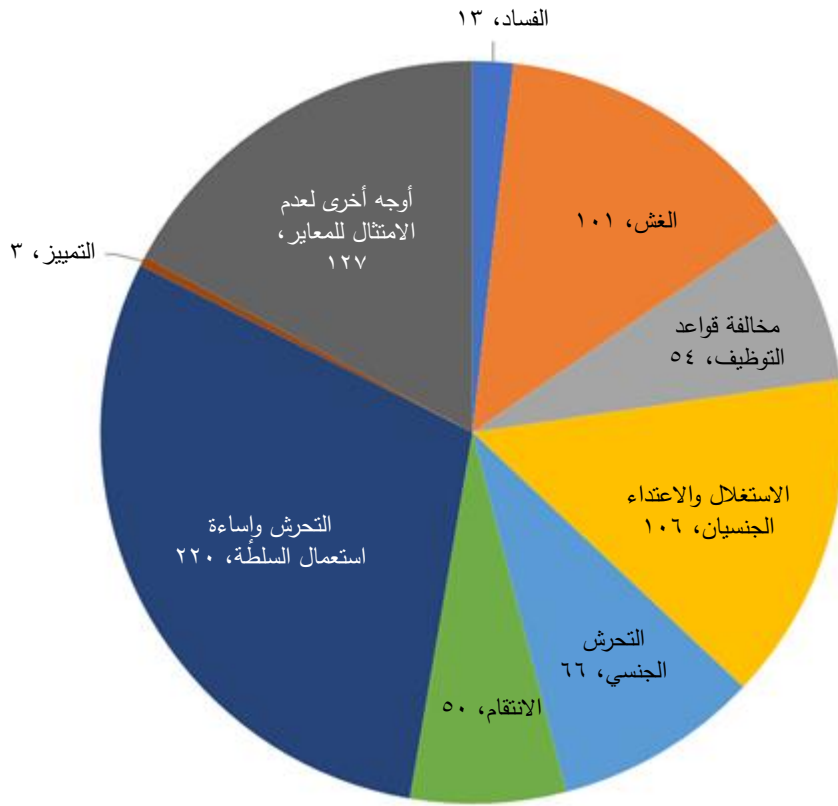
٦٤- ومن بين القضايا التي أغلقت، تم الفصل في ٩٤ قضية بعد إجراء تحقيق كامل، وتبين أن ٣٨ قضية منها كانت مستندة إلى أدلة كلياً أو جزئياً (الجدول ٣؛ انظر أيضاً الملحق ٥ للاطلاع على الملخصات). ومن بين القضايا التي كانت مستندة إلى أدلة، كانت الادعاءات الرئيسية تتعلق بسوء السلوك المالي في ٢٤ قضية، وسوء السلوك الجنسي في تسع قضايا، وثبت ارتكاب السلوك المسيء في مكان العمل في خمس حالات. وتم الفصل أيضاً فيما جرى من تحقيقات في القضايا الخمس عشرة التي انطوت على ادعاءات بارتكاب سوء السلوك في مكتب المنظمة القطري في الجمهورية العربية السورية. وترد في الملحق ٥ تفاصيل التقارير الصادرة عن ٣٨ ادعاء مدعماً بالأدلة؛ وقد يتضمن أحد التقارير قضية واحدة أو عدة قضايا.

٦٥- وأغلق المكتب ٦٤٤ قضية عند قبولها أو بعد إجراء تقييم أولي لها، مع إحالتها أو عدم إحالتها إلى إدارة المنظمة للأسباب التالية: أن المسألة لا تدخل في نطاق ولايته؛ أو أن المؤشرات المعقولة على احتمال وقوع المخالفة لم تكن كافية؛ أو أن التحقيق الكامل لم يكن أنسب وسيلة للتسوية. وفي حالات السلوك المسيء على وجه التحديد، كان هذا السبب الأخير هو السبب الرئيسي للإغلاق والإحالة إلى الإدارة. وفي مجال السلوك المسيء والانتقام، يواجه المكتب عدداً هائلاً من التقارير التي يمكن معالجتها بمزيد من الكفاءة والفعالية من خلال التدخل الإداري الاستباقي أو الأساليب البديلة لتسوية النزاعات، بالرغم من دخولها في نطاق اختصاصه القانوني.

٦٦- وفي نهاية عام ٢٠٢٣، كان أمام المكتب ما مجموعه ٧١٩ قضية مفتوحة، مما حافظ على استقرار حافظة الدعاوى المفتوحة مقارنةً بعام ٢٠٢٢. ومن أصل هذه القضايا البالغ عددها ٧١٩ قضية، كانت ٣٧٦ قضية في مرحلة التقييم الأولي و ٣٣٥ قضية إما قيد التحقيق الكامل أو في مراحل كتابة التقرير. ويعكف المكتب في ثماني قضايا على رصد التحقيقات التي يجريها المتعاونون مع المنظمة الذين يتمتعون بقدرة داخلية على إجراء التحقيقات.

٦٧- وكما هو مبين في الجدول ٥، تكاد تكون جميع القضايا المفتوحة في نهاية العام تتعلق بالسلوك المسيء في مكان العمل (٢٧٣)، يليه سوء السلوك المالي (١٦٨)، وسوء السلوك الجنسي (١٧٢)، والانتقام (٥٠).

الشكل ٣: فئات القضايا المفتوحة في عام ٢٠٢٣



٦٨- ويبين الجدول ٥ تفصيل القضايا حسب الإقليم والمكتب الرئيسي. ويعكس عدد القضايا المُبلَّغ عنها الزيادة العامة، مع ورود غالبية الادعاءات من إقليمي أفريقيا وشرق المتوسط.

الجدول ٥: القضايا حسب الإقليم والمكتب الرئيسي

المكتب الرئيسي	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢١
أفريقيا	٢٠٢	١٦١	٣٧
الأمريكتان	٣	-	٣
جنوب شرق آسيا	٥٨	٣٩	٦
أوروبا	٥١	٣٧	١١
شرق المتوسط	٢١٢	١٣٧	٤٣
غرب المحيط الهادئ	٣٧	١٦	١
المقر الرئيسي	١٢٩	٧٥	٢٧
المجموع في المنظمة	٦٩٢	٤٦٥	١٢٨
برنامج الأمم المتحدة المشترك المعني بفيروس نقص المناعة البشرية/ الإيدز	٢٧	١٦	١١
مركز الأمم المتحدة الدولي للحوسبة	١	-	٣
المرفق الدولي لشراء الأدوية	١٥	٥	١
أخرى	٥	٢	-
المجموع في الكيانات الأخرى غير التابعة للمنظمة	٤٨	٢٣	١٥
المجموع الكلي	٧٤٠	٤٨٨	١٤٣

التحقيقات المتعلقة بادعاءات الاستغلال والاعتداء الجنسيين أثناء فاشية مرض فيروس الإيبولا العاشرة في جمهورية الكونغو الديمقراطية

٦٩- تولى مكتب خدمات الرقابة الداخلية التابع للأمم المتحدة التحقيقات المتعلقة بادعاءات الاستغلال والانتهاك الجنسيين أثناء فاشية مرض فيروس الإيبولا العاشرة. وتلقت منظمة الصحة العالمية الآن من المكتب ٣٩ تقريراً ومذكرة إغلاق تتعلق بالتحقيقات. ويوجد إجمالاً ٢١ جانباً مزعوماً محددًا كانوا منتسبين إلى المنظمة أثناء الاستجابة. ومن بين هؤلاء، كانت ادعاءات بارتكاب الاستغلال والاعتداء الجنسيين أو التحرش الجنسي ضد تسعة جناة مُستندة إلى أدلة، ولم تكن ثمانية قضايا مستندة إلى أدلة، وكانت قضيتان تُظران أمام نظام العدل الداخلي للمنظمة، وكانت قضية واحدة قيد المراجعة من قِبَل مكتب خدمات الرقابة الداخلية، وأغلقت قضية واحدة بسبب وفاة الشخص المعني. وتتعلق القضايا المتبقية التي أغلقها المكتب بجناة مزعومين منتسبين إلى كيانات أخرى، وجناة مزعومين غير منتسبين إلى الاستجابة، وجناة حدث خطأ في تحديد هويتهم، وآخرون لم يتسن التعرف على هويتهم.

٧٠- وتصرفت المنظمة بناء على هذه النتائج باتخاذ إجراءات إدارية في تسع قضايا؛ فوضعت أسماء الجناة التسع في قاعدة بيانات التحقق من انعدام السوابق (ClearCheck)؛ وتبادلت معلومات عن القضايا مع السلطات الوطنية في جمهورية الكونغو الديمقراطية، حسب الاقتضاء؛ وتبادلت المعلومات ذات الصلة مع المدعين العامي في الهيئات القضائية العسكرية المحلية في بنن وبوتيمبو التي تنتظر في قضايا ١٣ ناجياً رفعا دعوى قانونية بدعم من المنظمة؛ وأخطرت جميع الجناة المزعومين والذين ثبتت إدانتهم بنتائج التحقيقات والإجراءات المتخذة بحقهم؛ وأخطرت في النهاية جميع الناجين من الأفعال التي ارتكبها العاملون السابقون في المنظمة الذين كانوا مستهدفين من العاملين السابقين في المنظمة الذين ثبتت إدانتهم، وقدمت إليهم الدعم في إطار احتياجات كل منهم.

تقييم المخاطر المؤسسية

٧١- يتضمن جزء لا يتجزأ من عملية التخطيط في جميع عمليات المراجعة التي يجريها المكتب الاستعراض المنهجي لسجل المخاطر في الدوائر/الوحدات المقرر خضوعها للمراجعة. ويشتمل نطاق اختبار هذه الجوانب من عملية إدارة المخاطر (التوعية بالمخاطر وتحديدها وتخفيف وطأتها)، حسب الاقتضاء، على مواءمة المخاطر المحددة في سجل المخاطر مع تلك الواردة في تقارير الميزانية البرمجية ذات الصلة.

٧٢- وتشكل "المخاطر الرئيسية التي تواجهها المنظمة"،^١ والتي أصدرت الإدارة قائمة بها، وثيقة تحدد المخاطر التي قد تؤثر على تحقيق أهداف المنظمة والتي قد تتطلب مواءمة جهود الاستجابة والتخفيف وتنسيقها عبر مستويات المنظمة الثلاثة.

٧٣- وتلبيةً للطلبات الواردة من الدول الأعضاء، حُلَّتْ المكتب أعمال المراجعة المنفّذة في عام ٢٠٢٣ وفي السنوات السابقة، وكذلك الأعمال المخطط لها في عام ٢٠٢٤، في مقابل المخاطر الرئيسية، وترد النتائج في الملحق ٦. وستواصل التخطيط المفصّل لأعمال المكتب وفقاً لهذه المخاطر الرئيسية ووفقاً لمتابعة التوصيات ذات الصلة بشأن المخاطر الكبيرة وإجراءات الاستجابة للمخاطر التي تحددها الإدارة.

١ المخاطر الرئيسية التي تواجهها المنظمة، حتى ١٠ أيار/مايو ٢٠٢٣. جنيف: منظمة الصحة العالمية؛ ٢٠٢٣ (https://cdn.who.int/media/docs/default-source/documents/about-us/accountability/principal-risks.pdf?sfvrsn=5a2a417a_1&download=true). تم الاطلاع في ٣ نيسان/أبريل ٢٠٢٤.

إقليم الأمريكتين

٧٤- أفاد المراجع العام بأن مكتب المراجعة الداخلية لم يحدد أي مواطن ضعف كبيرة في الضوابط الداخلية من شأنها أن تعرّض بشدة تحقيق الأغراض الاستراتيجية والتشغيلية لمنظمة الصحة للبلدان الأمريكية للخطر، وذلك بناءً على أنشطة المراجعة الداخلية التي نفذها المكتب في عام ٢٠٢٣ وعلى مشاركته في مسيرة التجارب اليومية لمنظمة الصحة للبلدان الأمريكية (بما في ذلك دور موظفيها بصفتهم مراقبين في اللجان والأفرقة العاملة الداخلية). ويرى المكتب إلى أن إطار الرقابة الداخلية للمكتب الصحي للبلدان الأمريكية واصل في عام ٢٠٢٣ تقديم ضمان معقول بشأن دقة المعاملات والأصول والخصوم وحسن توقيت تسجيلها، وحماية الأصول. بيد أنه في ظل استمرار مواطن الضعف في أنشطة الخط الثاني في عام ٢٠٢٣، لا يزال الخطر المتمثل في تجاوز المسؤولين للضوابط الداخلية يُشكّل شاعلاً محتملاً. ولذلك، يواصل مكتب المراجعة الداخلية لفت الانتباه إلى التحسينات الجاري إدخالها على ترتيبات الخط الثاني الرسمية من أجل تحسين الحماية الموفرة للمكتب الصحي للبلدان الأمريكية من هذا الخطر. وينبغي لعملية تحديد الضمانات وعملية إدارة المخاطر في المؤسسة المتطورتين أن تزودا ترتيبات الخط الثاني بصلات واضحة للترابط بين أغراض المنظمة وما تواجهه من مخاطر وضوابطها الداخلية المُخفّفة لوطأة المخاطر، وأن تساعد كذلك في منع الاستثناءات من الضوابط الداخلية وكشفها. ولم يعط مكتب المراجعة الداخلية للحسابات تقييماً غير مرضٍ لأي من مهام المراجعة الداخلية في عام ٢٠٢٣ - وهي السنة السادسة على التوالي التي لم تُسجل فيها تقييمات غير مرضية بشكل عام والسنة السابعة التي لم تسجل فيها تقييمات غير مرضية لعمليات المراجعة على المستوى القطري.

الإجراء المطلوب من جمعية الصحة

٧٥- جمعية الصحة مدعوة إلى الإحاطة علماً بهذا التقرير وإلى تقديم توجيهات فيما يتعلق بالسؤالين التاليين:

- ما المعلومات أو التحليلات الإضافية الناشئة عن عمل مكتب خدمات الرقابة الداخلية، والتي يمكن إدراجها في التقارير المستقبلية، والتي من شأنها أن تساعد الدول الأعضاء في تقييمها للرقابة الداخلية الشاملة، وإدارة المخاطر وبيئة الحوكمة في المنظمة؟
- هل هناك أي مجالات أو مسائل معينة قد تطلب الدول الأعضاء من المكتب النظر في تضمينها في خطة عمله لعام ٢٠٢٥؟

الملحق ١

حالة توصيات المراجعة الداخلية المقترحة في ١٣ شباط/ فبراير ٢٠٢٤

رقم المراجعة	عنوان المراجعة	المدير المسؤول	تاريخ التقرير الختامي	عدد السنوات منذ صدور التقرير	عدد التوصيات	لم يبدأ التنفيذ، فأت موعداً تنفيذها	لم يبدأ التنفيذ، فأت موعداً تنفيذها	متأخرة قيد التنفيذ	أغلقت	عدد التوصيات	أغلقت	متأخرة قيد التنفيذ	لم يبدأ التنفيذ، فأت موعداً تنفيذها	لم يبدأ التنفيذ، فأت موعداً تنفيذها	متأخرة قيد التنفيذ	أغلقت	محل التنفيذ (باستثناء التوصيات التي لم يحن موعد ما بعد)	النسبة المئوية للتنفيذ المتأخر * المتأخر	مخاطر متبقية عالية لم تُعَلَق	التعليقات على التغييرات الطارئة منذ التقرير السابق عن الحالة
تقارير المراجعة بشأن خطة العمل الصادرة في عام ٢٠١٨																				
١١٣٤/١٨	المكتب القطري في تشاد	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لأفريقيا	٢٠١٨/٠٩	أغلق	٤٥	٠	٠	٩	٣٦	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	أغلقت المراجعة أثناء الفترة
١١٥٢/١٨	المراجعة المتكاملة لدائرة تقديم الخدمات والسلامة بالمقر الرئيسي للمنظمة	المدير العام المساعد/ التغطية الصحية الشاملة/ مدى الحياة	٢٠١٩/٠١	أغلقت	٦٣	٠	٣	١	٥٩	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	أغلقت المراجعة أثناء الفترة
تقارير المراجعة بشأن خطة العمل الصادرة في عام ٢٠١٩																				
١١٦١/١٩	المنظمة في جنوب السودان	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لأفريقيا	٢٠١٩/٠٦	أغلقت	٥٤	٠	٠	١	٥٣	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	أغلقت المراجعة أثناء الفترة
١-١١٦٤/١٩	المكتب القطري في جمهورية الكونغو الديمقراطية	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لأفريقيا	٢٠١٩/١١	٤,٣	٤٥	٠	١	١٣	٣١	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	أغلقت المراجعة أثناء الفترة
١١٦٧/١٩	المنظمة في موزامبيق	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لأفريقيا	٢٠١٩/٠٧	أغلقت	٥٢	٠	٠	٢	٥٠	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	أغلقت المراجعة أثناء الفترة
١١٧١/١٩	المنظمة في السودان	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لشرق المتوسط	٢٠٢٠/٠١	٤,١	٩٣	٠	٦	٤	٨٣	٩٣	٨٣	٤	٦	٠	٤	٨٥	٩١%	٩%	٣	أغلقت توصيتان أثناء الفترة
١١٨١/١٩	المنظمة في سوريا	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لشرق المتوسط	٢٠٢٠/٠٣	أغلقت	٣٢	٠	٠	٦	٢٦	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	اختتمت المراجعة أثناء الفترة
تقارير المراجعة بشأن خطة العمل الصادرة في عام ٢٠٢٠																				
١١٧٧/٢٠	مكتب المنظمة في الضفة الغربية وغزة	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لشرق المتوسط	٢٠٢١/٠١	٣,١	٢٢	٠	٠	٣	١٩	٢٢	١٩	٣	٠	٠	٢	٢٠	٩١%	٩%	٠	أغلقت توصية واحدة أثناء الفترة
١١٨٦/٢٠	المنظمة في كينيا	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لأفريقيا	٢٠٢٠/٠٥	أغلقت	٣١	٠	٠	١٨	١٣	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	أغلقت المراجعة أثناء الفترة
١١٧٨/٢٠	مكتب المنظمة القطري في غينيا	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لأفريقيا	٢٠٢١/٠٢	أغلقت	١٠	٠	٠	٧	٣	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	أغلقت المراجعة أثناء الفترة
تقارير المراجعة بشأن خطة العمل الصادرة في عام ٢٠٢١																				
١٢٠٠/٢١	عمليات تكنولوجيا المعلومات في إقليم المنظمة لشرق المتوسط	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لشرق المتوسط	٢٠٢١/٠٥	٢,٨	١٣	٠	٤	٢	٧	١٣	٧	٢	٤	٠	١	٧	٥٤%	٤٦%	٣	لم تُعَلَق التوصيات أثناء الفترة
١٢٠١/٢١	المنظمة في أنغولا	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لأفريقيا	٢٠٢١/٠٨	٢,٦	٣٧	٠	٣	١٦	١٨	٣٧	١٨	١٦	٣	٠	٢	٣٥	٩٥%	٥%	٠	أغلقت ١٧ توصية أثناء الفترة

رقم المراجعة	عنوان المراجعة	المدير المسؤول	تاريخ التقرير الختامي	عدد السنوات منذ صدور التقرير	عدد التوصيات	لم يبدأ التنفيذ، فات موعد تنفيذها	متأخرة قيد التنفيذ	أغلقت	عدد التوصيات	لم يبدأ التنفيذ، فات موعد تنفيذها	متأخرة قيد التنفيذ	أغلقت	مؤخراً قيد التنفيذ	أغلقت	معدل التنفيذ (باستثناء التوصيات التي لم يكن موعدها بعد)	النسبة المئوية للتنفيذ المتأخر *	مخاطر متبقية عالية لم تُغلق	التعليقات على التغييرات الطارئة منذ التقرير السابق عن الحالة
١٢٠٤/٢١	عملية استقدام الموظفين ونظام ستيليس	المدير العام المساعد/ العمليات المؤسسية	٢٠٢١/٠٩	٢,٥	٢٣	٠	٠	٠	٢٣	٠	٢١	٠	٤	١٩	٨٣%	١٧%	٠	أغلقت ١٩ توصية أثناء الفترة
١٢٠٦/٢١	المنظمة في زمبابوي	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لأفريقيا	٢٠٢١/٠٦	٢,٧	٣٢	٠	٠	١٥	٣٢	٠	١٧	١٥	٥	٢٧	٨٤%	١٦%	٣	أغلقت ١٢ توصيات أثناء الفترة
١٢٠٧/٢١	مراجعة ضوابط إدارة الوصول بكلمات المرور والوصول المميز	المدير العام المساعد/ العمليات المؤسسية	٢٠٢١/٠٩	٢,٥	١٥	٧	٢	٣	١٥	٣	٣	٣	٨	٤	٢٧%	٧٣%	٥	أغلقت توصية واحدة أثناء الفترة
١٢٠٨/٢١	مجموعة الإدارة العامة والتنسيق في مكتب المنظمة الإقليمي لأفريقيا	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لأفريقيا	٢٠٢١/١١	أغلقت	٢٤	٠	٠	٨	غير منطبق	١٦	٠	٠	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	أغلقت المراجعة أثناء الفترة
١٢٠٩/٢١	المنظمة في إيران	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لشرق المتوسط	٢٠٢١/١٠	٢,٤	٢٠	٠	٠	١٨	٢٠	٠	٢	١٩	١	١٩	٩٥%	٥%	١	أغلقت توصية واحدة أثناء الفترة
١٢١٠/٢١	المنظمة في نيجيريا	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لأفريقيا	٢٠٢١/١٢	أغلقت	٣٩	٣	٠	٢٠	غير منطبق	١٦	٠	٠	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	أغلقت المراجعة أثناء الفترة
١٢١١/٢١	إدارة خدمات العمليات المؤسسية في مكتب المنظمة الإقليمي لشرق المتوسط	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لشرق المتوسط	٢٠٢٢/٠١	٢,١	١٨	٠	٠	٥	١٨	١١	٢	٠	٤	٨	٤٤%	٥٦%	١	أغلقت ٣ توصيات أثناء الفترة
١٢١٣/٢١	المنظمة في الصومال	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لشرق المتوسط	٢٠٢١/١٢	٢,٢	٢١	٠	٠	٨	٢١	١٣	٠	٠	٢	١٩	٩٠%	١٠%	١	أغلقت ١١ توصية أثناء الفترة
١٢٢٠/٢١	مكتب المنظمة القطري في سري لانكا ***	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لجنوب شرق آسيا	٢٠٢٢/٠٢	أغلقت	٧	٠	٠	٣	غير منطبق	٤	٠	٠	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	أغلقت المراجعة أثناء الفترة
١٢١٨/٢١	المنظمة في بابوا غينيا الجديدة	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لغرب المحيط الهادئ	٢٠٢٢/٠٣	أغلقت	٣٥	٠	٠	٣٤	غير منطبق	١	٠	٠	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	أغلقت المراجعة أثناء الفترة
١٢١٧/٢١	إجراءات معالجة مواطن الضعف المرتبطة بأمن الفضاء الإلكتروني	المدير العام المساعد/ العمليات المؤسسية	٢٠٢٢/٠٦	١,٧	١٠	٧	٠	١	١٠	٠	٢	١	٢	٤	٦٧%	٢٠%	٠	أغلقت ٣ توصيات أثناء الفترة
تقارير المراجعة بشأن خطة العمل الصادرة في عام ٢٠٢٢																		
١٢٢٦/٢٢	المنظمة في الجمهورية التركية	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لأوروبا	٢٠٢٢/٠٩	١,٥	٢٧	٤	٠	١٥	٢٧	٢	٦	٠	٤	٢٣	٨٥%	١٥%	٣	أغلقت ٨ توصيات أثناء الفترة
١٢٢٤/٢٢	المنظمة في لبنان	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لشرق المتوسط	٢٠٢٢/٠٥	١,٨	٢٦	٣	٠	٣	٢٦	٨	١٢	٣	٢	١٧	٦٥%	٣٥%	٣	أغلقت ١٤ توصية أثناء الفترة
١٢٢٩/٢٢	المنظمة في بوركينا فاسو	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لأفريقيا	٢٠٢٢/٠٦	أغلقت	٢٧	٦	٠	٢٠	غير منطبق	١	٠	٠	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	أغلقت المراجعة أثناء الفترة
١٢٢٦/٢٢	المكتب الإقليمي لجنوب شرق آسيا	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لجنوب شرق آسيا	٢٠٢٢/٠٥	أغلقت	٨	٠	٠	٢	غير منطبق	٦	٠	٠	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	أغلقت المراجعة أثناء الفترة
١٢٣٥/٢٢	المكتب القطري في الهند	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لجنوب شرق آسيا	٢٠٢٢/٠٩	١,٤	١٠	٥	٥	٠	١٠	٠	٠	٠	١٠	٠	٠%	١٠٠%	٠	لم تُغلق التوصيات أثناء الفترة

رقم المراجعة	عنوان المراجعة	المدير المسؤول	تاريخ التقرير الختامي	عدد السنوات منذ صدور التقرير	عدد التوصيات	لم يبدأ تنفيذها	لم يبدأ التنفيذ، فات موعد تنفيذها	متأخرة قيد التنفيذ	أغلقت	عدد التوصيات	لم يحن بعد موعد تنفيذها	لم يبدأ التنفيذ، فات موعد تنفيذها	متأخرة قيد التنفيذ	أغلقت	مؤخراً قيد التنفيذ	أغلقت	معدل التنفيذ (باستثناء التوصيات المتأخرة * النسبة المئوية للتنفيذ)	مخاطر متبقية عالية لم تغلق	التعليقات على التغييرات الطارئة منذ التقرير السابق عن الحالة
١٢٢٧/٢٢	مراجعة وحدة الموارد البشرية العالمية في مركز الخدمات العالمي	المدير العام المساعد/ العمليات المؤسسية	٢٠٢٢/٠٩	١,٤	١٢	١٠	٢	٠	٠	١٢	٠	٠	٠	٠	٣	٨	٧٣%	٢٥%	أغلقت ٨ توصيات أثناء الفترة
١٢٣٣/٢٢	مراجعة تقرير المنظمة عن النتائج للثانية ٢٠٢٠-٢٠٢١	المدير العام	٢٠٢٢/١١	١,٣	١٦	١٦	٠	٠	٠	١٦	٠	٠	٠	٠	٢	٠	٠%	١٩%	لم يرد رد من الجهة الخاضعة للمراجعة
١٢٣٩/٢٢	المكتب القطري في ليبيا	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لشرق المتوسط	٢٠٢٣/٠١	١,٢	٢٣	٢٣	٠	٠	٠	٢٣	٠	٠	٠	٠	٦	١٧	٧٤%	٢٦%	أغلقت ١٧ توصية أثناء الفترة
١٢٤٠/٢٢	مكتب المنظمة القطري في الكاميرون	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لأفريقيا	٢٠٢٣/٠١	١,٢	٢٤	٢٤	٠	٠	٠	٢٤	٠	٠	٠	٠	٢	٥	٢١%	٧٩%	أغلقت ٥ توصيات أثناء الفترة
١٢٤١/٢٢	المكتب القطري في سيراليون	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لأفريقيا	٢٠٢٢/١١	١,٣	١١	١٠	١	٠	٠	١١	٠	٠	٠	٠	٤	٥	٥٦%	٣٦%	أغلقت ٥ التوصيات أثناء الفترة
١٢٣٢/٢٢	المنظمة في جمهورية باكستان الإسلامية ***	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لشرق المتوسط	٢٠٢٣/٠١	١,١	٤٥	٤٥	٠	٠	٠	٤٣	٠	٠	٠	٠	٩	٢٥	٧١%	٢٣%	أغلقت ٢٥ توصية أثناء الفترة
١٢٣٤/٢٢	المنظمة في اليمن ***	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لشرق المتوسط	٢٠٢٣/٠١	١,٢	٢٢	٢٢	٠	٠	٠	٢٠	٠	٠	٠	٠	٦	٤	٢٠%	٨٠%	أغلقت ٤ توصيات أثناء الفترة
١٢٤٣/٢٢	حوكمة البيانات في شعبة البيانات والدراسات التحليلية والتنفيذ لتحقيق الأثر ***	المدير العام المساعد/ شعبة البيانات والدراسات التحليلية والتنفيذ لتحقيق الأثر	٢٠٢٣/٠٦	٠,٨	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	٧	٤	٣	٠	٠	٠	٠	٠%	٤٣%	لم يرد رد جديد من الجهة الخاضعة للمراجعة
تقارير المراجعة بشأن خطة العمل الصادرة في عام ٢٠٢٣																			
١٢٤٧/٢٣	المراجعة المتكاملة لمجموعة التآهب للطوارئ والاستجابة لها في المكتب الإقليمي لأفريقيا	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لأفريقيا	٢٠٢٣/٠٧	٠,٧	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	٤٥	٦	٢٣	٨	٨	٨	٨	٢١%	٦٩%	أغلقت ٨ توصيات أثناء الفترة
١٢٤٨/٢٣	المكتب القطري في تيمور - ليشتي	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لجنوب شرق آسيا	٢٠٢٣/١٠	٠,٤	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	٢٧	١٤	٠	٤	٩	٤	٩	٦٩%	١٥%	أغلقت ٩ توصيات أثناء الفترة
١٢٤٩/٢٣	المنظمة في الأردن	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لشرق المتوسط	٢٠٢٣/٠٨	٠,٦	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	١٧	٠	٠	١	١٦	١	١٦	٩٤%	٦%	أغلقت ١٦ توصية أثناء الفترة
١٢٥٠/٢٣	الأمن العالمي للمنظمة	المدير العام المساعد/ العمليات المؤسسية	٢٠٢٣/٠٩	٠,٥	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	١٤	٤	١	٩	٠	٩	٠	٠%	٧١%	المتابعة جارية لعدد ٩ توصيات متأخرة
١٢٥٢/٢٣	مراجعة إدارة مخاطر الأطراف الخارجية في مجال تكنولوجيا المعلومات	المدير العام المساعد/ العمليات المؤسسية	٢٠٢٣/١٢	٠,٣	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	٧	٧	٠	٠	٠	٠	٠	١٠٠%	٠%	لم يحن موعدها بعد
١٢٥٤/٢٣	المنظمة في أفغانستان	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لشرق المتوسط	٢٠٢٣/٠٩	٠,٥	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	٣٩	١٩	٧	٦	٧	٦	٧	٣٥%	٣٣%	أغلقت ٧ توصيات أثناء الفترة
١٢٥٥/٢٣	المنظمة في أوكرانيا	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لأوروبا	٢٠٢٣/٠٨	٠,٦	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	١٦	٠	٠	١١	٥	١١	٥	٣١%	٦٩%	أغلقت ٥ توصيات أثناء الفترة

رقم المراجعة	عنوان المراجعة	المدير المسؤول	تاريخ التقرير الختامي	عدد السنوات منذ صدور التقرير	عدد التوصيات	لم يبدأ التنفيذ، فات موعد تنفيذها	متأخرة قيد التنفيذ	أغلقت	عدد التوصيات	لم يبدأ التنفيذ، فات موعد تنفيذها	متأخرة قيد التنفيذ	أغلقت	معدل التنفيذ (باستثناء التوصيات التي لم يحن موعدها بعد)	النسبة المئوية للتنفيذ المتأخر *	مخاطر متبقية عالية لم تُغلق
١٢٥٦/٢٣	المكتب القطري في غانا	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لأفريقيا	٢٠٢٣/١٠	٠,٤	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	١١	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	٥٠%	٤٥%	٠
١٢٥٧/٢٣	شعبة إتاحة الأدوية والمنتجات الصحية في المقر الرئيسي للمنظمة والمنتجات الصحية	المدير العام المساعد/ شعبة إتاحة الأدوية والمنتجات الصحية	٢٠٢٣/١٢	٠,٣	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	٢٩	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	١٠٠%	٠%	٠
١٢٥٩/٢٣	برنامج المنظمة للطوارئ الصحية في المقر الرئيسي	المدير العام المساعد/ الاستجابة للطوارئ	٢٠٢٣/١٢	٠,٣	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	١٨	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	٠%	١١%	٠
١٢٦٠/٢٣	مكتب المنظمة القطري في إثيوبيا	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لأفريقيا	٢٠٢٤/٠٢	٠,١	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	٢٠	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	١٠٠%	٠%	٠
١٢٦١/٢٣	المكتب القطري في ملاوي	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لأفريقيا	٢٠٢٤/٠٢	٠,١	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	١٨	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	١٠٠%	٠%	٠
١٢٥٣/٢٣	مكتب المنظمة القطري لجنوب المحيط الهادئ وشعبة الدعم التقني الإقليمي لغرب المحيط الهادئ	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لغرب المحيط الهادئ	٢٠٢٤/٠١	٠,٢	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	٣٢	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	١٠٠%	٠%	٠
١٢٦٦/٢٣	المنظمة في جمهورية الكونغو الديمقراطية **	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لأفريقيا	٢٠٢٤/٠٢	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	٦٠	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق
١٢٦٥/٢٣	شعبة الشؤون الإدارية والمالية في المكتب الإقليمي لغرب المحيط الهادئ **	المدير الإقليمي/ المكتب الإقليمي لغرب المحيط الهادئ	٢٠٢٤/٠٢	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	١٩	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق
١٢٦٢/٢٣	مراجعة مركز العمليات الأمنية **	المدير العام المساعد/ العمليات المؤسسية	٢٠٢٤/٠٢	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	٤	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق

٤٤
%٤,٩

٩٩٢	١٨٥	٧٣	١٨١	٥٥٣	٨٩٩	٢٨١	٧٨	١٣٩	٤٠١
%١٠٠,٠	%١٨,٦	%٧,٤	%١٨,٢	%٥٥,٧	%١٠٠,٠	%٣١,٣	%٨,٧	%١٥,٥	%٤٤,٦

المجموع

* غير مغلقة = إما لم تبدأ وإما قيد التنفيذ.
 ** لا يزال التقرير قيد الإعداد.
 *** في شباط/فبراير ٢٠٢٣، كان التقرير لا يزال قيد الإعداد، ومن هنا جاء التناقض في مجموع عدد التوصيات بين الوقت الحالي والتحديث السابق.
 **** لم تكن مسودة التقرير متاحة وقت إصدار لوحة المتابعة في عام ٢٠٢٣.

مفتاح شرح التنسيق الشرطي المميّز بالألوان

عدد السنوات منذ صدور التقرير	المعايير
٠,٨	صدور التقرير الختامي منذ أقل من سنة
١,١	صدور التقرير الختامي منذ فترة تتراوح بين سنة واحدة و١,٣ سنة (١,٣ سنة هي وقت الإغلاق المستهدف لمراجعة يجريها مكتب خدمات الرقابة الداخلية)
١,٣	صدور التقرير الختامي منذ أكثر من ١,٣ سنة (أي ما يتجاوز وقت الإغلاق المستهدف لمراجعة يجريها مكتب خدمات الرقابة الداخلية)

معدل التنفيذ	المعايير
أكثر من ٨٥٪	معدل التنفيذ أكثر من ٨٥٪
من ٥٠٪ إلى ٨٥٪	معدل التنفيذ بين ٥٠٪ و ٨٥٪
أقل من ٥٠٪	معدل التنفيذ أقل من ٥٠٪

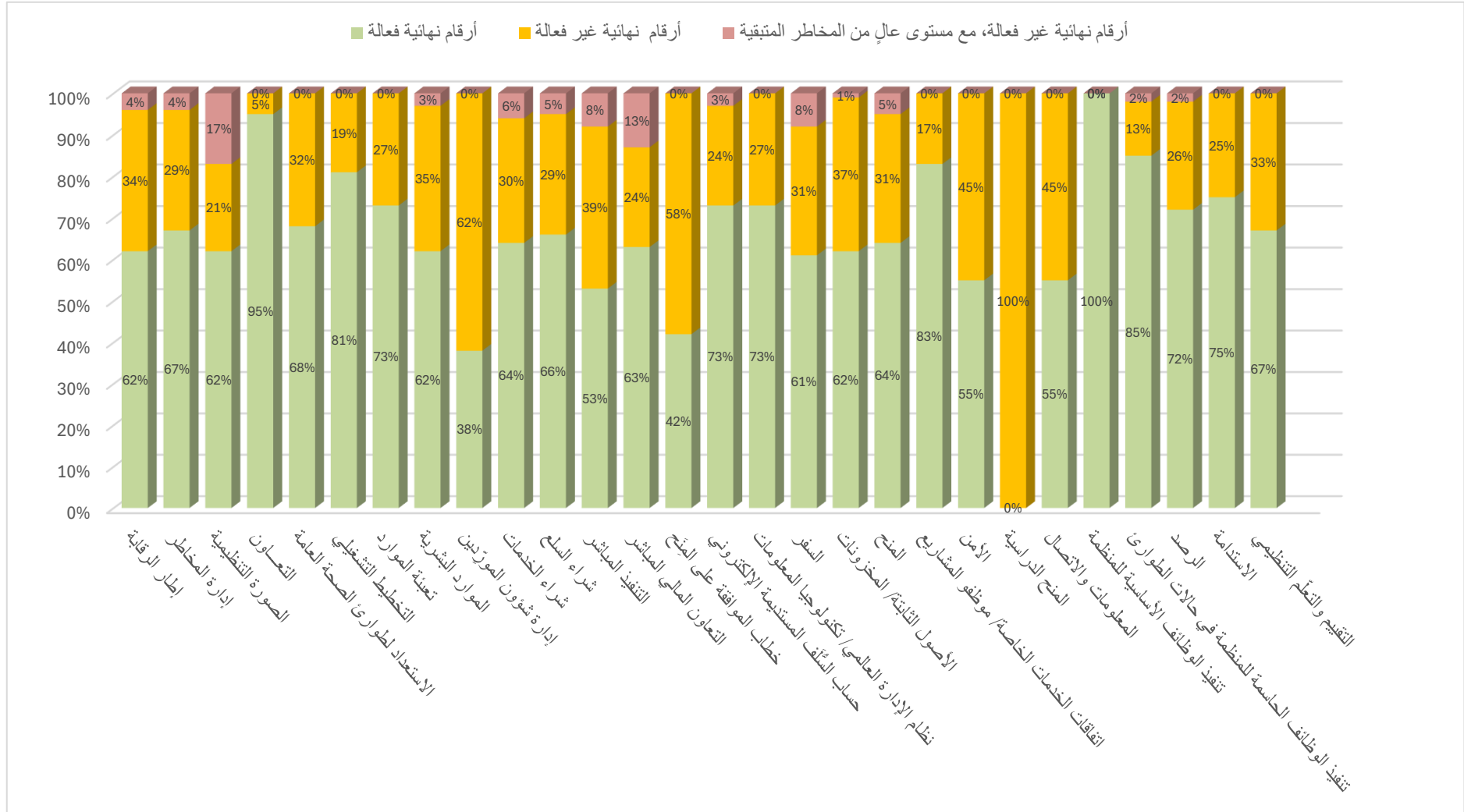
النسبة المئوية للتنفيذ المتأخر*	المعايير
أكثر من ٥٠٪	المتأخر أكثر من ٥٠٪
من ١٥٪ إلى ٥٠٪	المتأخر بين ١٥٪ و ٥٠٪
أقل من ١٥٪	المتأخر أقل من ١٥٪

المخاطر المتبقية العالية المتأخرة غير المغلقة	المعايير
غير منطبق	لم يحن بعد موعد الرد من العميل
١ أو أكثر	هناك توصية أو أكثر ذات أهمية عالية متأخرة
٠	لا توجد توصيات ذات أهمية عالية متأخرة

أولوية عالية متأخرة غير مغلقة	المعايير
غير منطبق	لم يحن بعد موعد الرد من العميل
١ أو أكثر	هناك توصية أو أكثر ذات أهمية عالية وجهود تنفيذ منخفضة متأخرة
٠	لا توجد توصيات ذات أهمية عالية وجهود تنفيذ منخفضة متأخرة

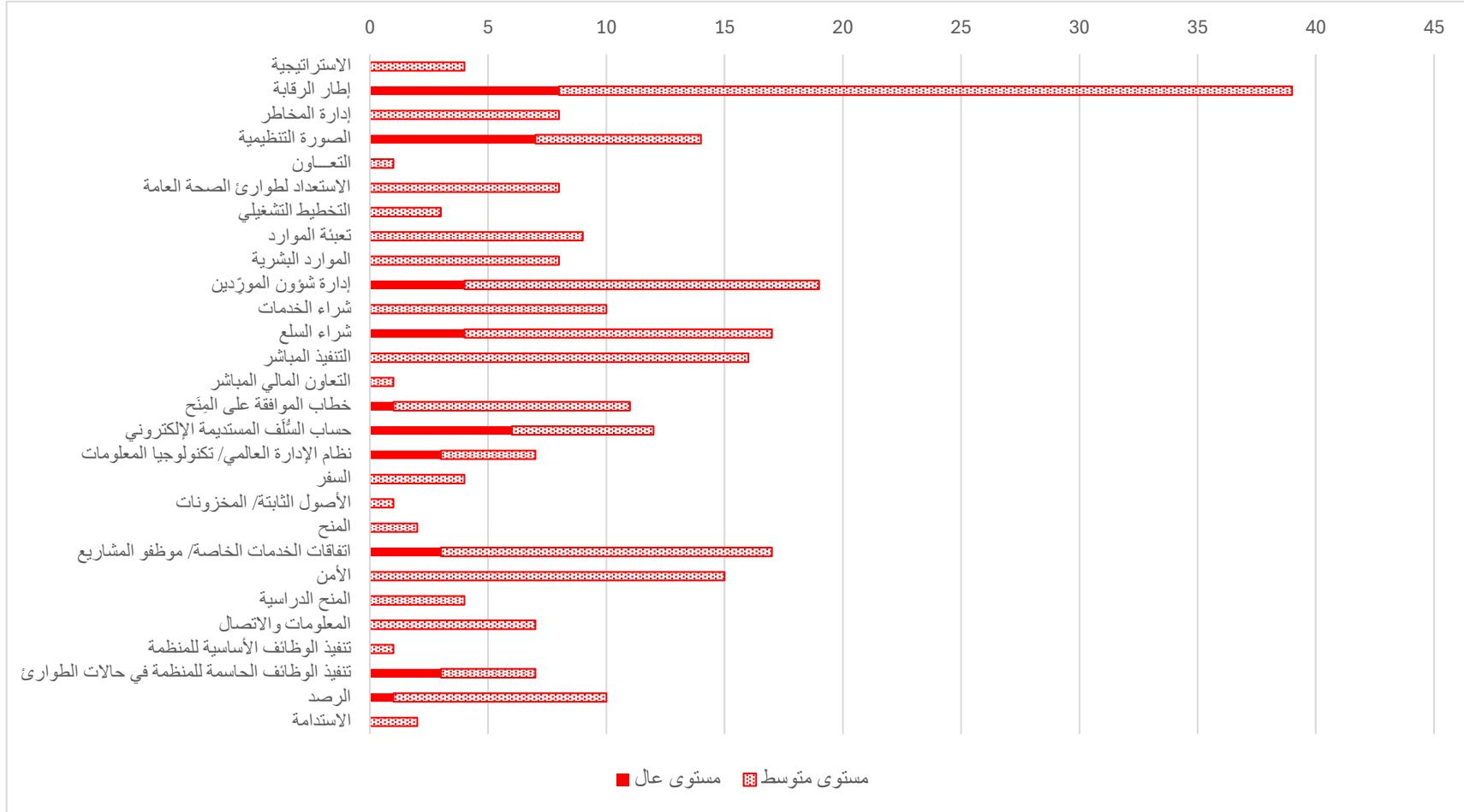
الملحق ٢ ألف

تفصيل ضوابط المراجعة التي خضعت للاختبار في عام ٢٠٢٣، حسب فئة مخاطر المراجعة، فعالية الرقابة والمخاطر المتبقية



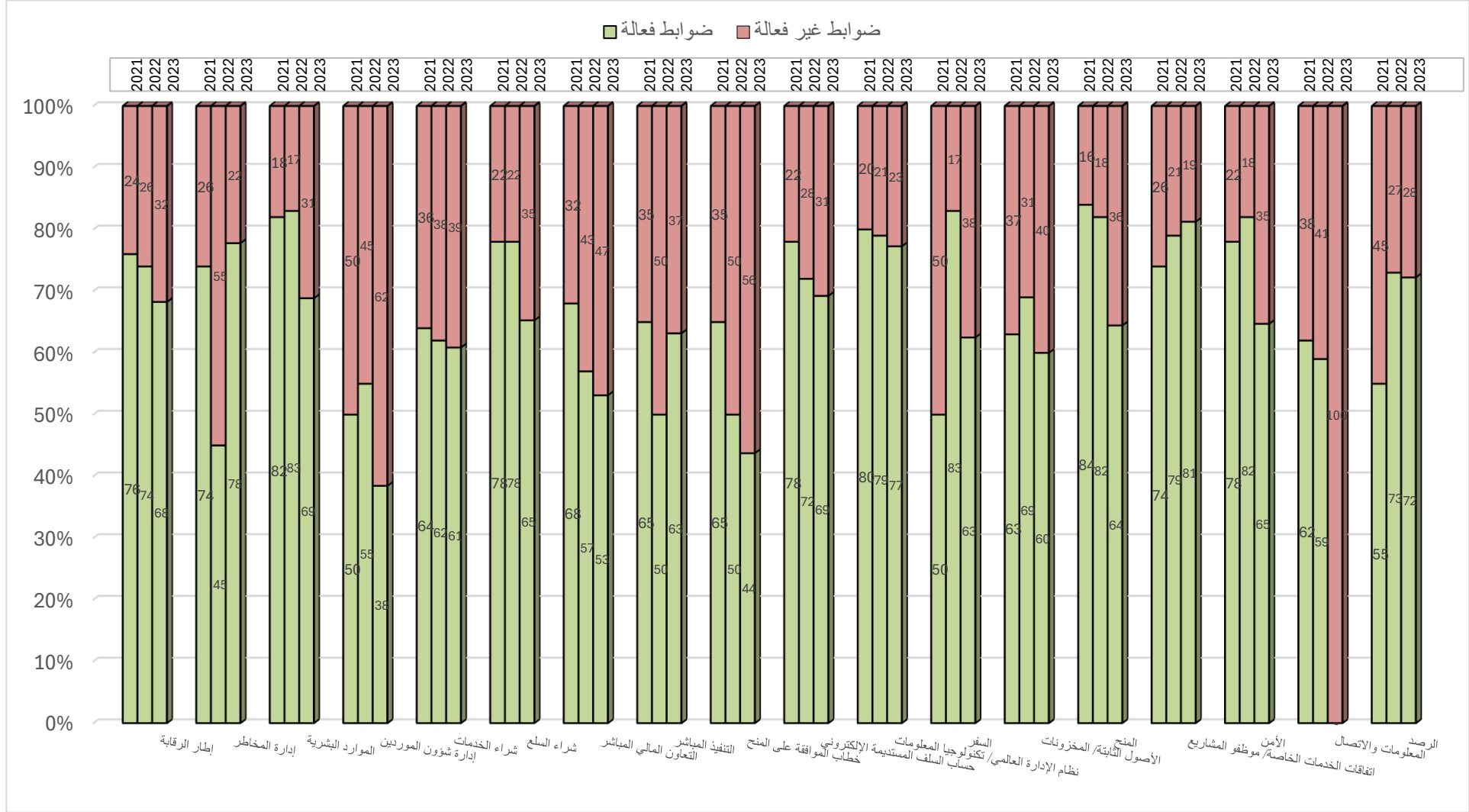
الملحق ٢ اباء

تفصيل توصيات المراجعة الداخلية حسب مجال المراجعة والمخاطر المتبقية



الملحق ٣ ألف

الاتجاهات المسجلة في فعالية تطبيق الضوابط الداخلية في عمليات مراجعة المكاتب القطرية للمنظمة مع مرور الوقت، التي أجريت في الفترة ٢٠٢١-٢٠٢٣



الملحق ٣ اباء

فعالية تطبيق الضوابط الداخلية، على النحو الوارد في القسم التشغيلي من عمليات مراجعة المكاتب القطرية التي أجريت في الفترة ٢٠٢١ و ٢٠٢٣

ملخص فعالية الضوابط الداخلية، على نطاق المنظمة، حسب الإقليم ^١ ، في الفترة ٢٠٢١-٢٠٢٣						
غرب المحيط الهادئ (٣ مراجعات)	شرق البحر المتوسط (١٠ مراجعات)	أوروبا (٣ مراجعات)	جنوب شرق آسيا (٤ مراجعات)	أفريقيا (١٣ مراجعة)	المنظمة (٣٣ مراجعة)	فعالية الرقابة العامة في الفترة ٢٠٢١-٢٠٢٣
%٥٤	%٧٤	%٧٧	%٧٤	%٦٩	%٧٠	إطار الرقابة
%٣٣	%٧٢	%٩٤	%٧٨	%٧٨	%٧٥	إدارة المخاطر
%٣٣	%٧٤	%٦٠	%٦٧	%٧٢	%٦٨	الموارد البشرية
%٧٥	%٨٦	%٧٥	%٨٨	%٨١	%٨٢	إدارة شؤون الموردين
%٠	%٦٧	%١٣	%٣٣	%٤٨	%٤٥	شراء الخدمات
%٥٠	%٦٤	%٦٧	%٧٣	%٧٠	%٦٧	شراء السلع
%٦٣	%٦٢	%٨٦	%٧٩	%٦٨	%٦٩	التعاون المالي المباشر
%٣١	%٨٠	لم يخضع للاختبار	%٥٧	%٥٣	%٥٦	التنفيذ المباشر
لم يخضع للاختبار	%٦١	لم يخضع للاختبار	%٧٨	%٥٧	%٦٠	منح خطابات الاتفاق
%٣٣	%٥٨	%٦٧	%٨٣	%٥٦	%٦٠	حساب السلف المستخدمة الإلكتروني
%٦٧	%٨٠	%٩٣	%٧٨	%٦٧	%٧٤	نظام الإدارة العالمي/ تكنولوجيا المعلومات
%٦٧	%٩١	%١٠٠	%٧١	%٧٦	%٨١	السفر
%٥٠	%٨٦	%١٠٠	%١٠٠	%٧٠	%٧٧	الأصول الثابتة/ المخزونات
%٥٥	%٨٥	%٧٦	%٦٤	%٦٤	%٧١	المنح
%٦٩	%٧٣	%٨٣	%٨٢	%٧٩	%٧٧	اتفاقات الخدمات الخاصة/ موظفو المشاريع
%٦٣	%٧٦	%١٠٠	%٧٥	%٨٥	%٨٠	الأمن
%٢٥	%٨٦	%٧٥	%٨٣	%٦٢	%٧٠	المنح الدراسية
%٥٠	لم تخضع للاختبار	لم تخضع للاختبار	لم تخضع للاختبار	لم تخضع للاختبار	%٥٠	المعلومات والاتصال
%٣٣	%٣٦	%٢٥	%٢٥	%٣٨	%٣٤	الرصد
١٠٠%	%٧٦	%٨٣	%٦٧	%٦٨	%٧٥	

١ باستثناء إقليم الأمريكتين.

الملحق ٤

قائمة عمليات المراجعة التي أُغْلِقَتْ منذ شباط/ فبراير ٢٠٢٣ (حتى شباط/ فبراير ٢٠٢٤)

رقم المراجعة	عنوان المراجعة	تاريخ التقرير الختامي	تاريخ الإغلاق	عدد الأشهر اللازمة لإغلاق المراجعة
١١٣٤/١٨	المكتب القطري في تشاد	٢٠١٨/٠٩	٢٠٢٣/٠٤	٥٤
١١٥٢/١٨	المراجعة المتكاملة لقسم تقديم الخدمات والسلامة في المقر الرئيسي للمنظمة	٢٠١٩/٠١	٢٠٢٣/٠٣	٤٩
١١٦١/١٩	المنظمة في جنوب السودان	٢٠١٩/٠٦	٢٠٢٣/٠٤	٤٥
١-١١٦٤/١٩	مكتب المنظمة القطري في جمهورية الكونغو الديمقراطية	٢٠١٩/١١	٢٠٢٤/٠٢	٥١
١١٦٧/١٩	المنظمة في موزامبيق	٢٠١٩/٠٧	٢٠٢٣/٠٤	٤٤
١١٨١/١٩	المنظمة في الجمهورية العربية السورية	٢٠٢٠/٠٣	٢٠٢٤/٠٢	٤٦
١١٨٦/٢٠	المنظمة في كينيا	٢٠٢٠/٠٥	٢٠٢٤/٠١	٤٣
١١٧٨/٢٠	مكتب المنظمة القطري في غينيا	٢٠٢١/٠٢	٢٠٢٣/٠٧	٢٨
١٢٠٨/٢١	مجموعة الإدارة والتنسيق العامة في مكتب المنظمة الإقليمي لأفريقيا	٢٠٢١/١١	٢٠٢٢/٠١	٢٥
١٢١٠/٢١	المنظمة في نيجيريا	٢٠٢١/١٢	٢٠٢٣/١٢	٢٣
١٢٢٠/٢١	مكتب المنظمة القطري في سري لانكا	٢٠٢٢/٠٢	٢٠٢٤/٠٢	٢٢
١٢١٨/٢١	المنظمة في بابوا غينيا الجديدة	٢٠٢٢/٠٣	٢٠٢٣/١٠	١٨
١٢٢٩/٢٢	المنظمة في بوركينا فاسو	٢٠٢٢/٠٦	٢٠٢٣/٠٦	١١
١٢٢٦/٢٢	المكتب الإقليمي لجنوب شرق آسيا	٢٠٢٢/٠٥	٢٠٢٤/٠٢	٢٠

الملحق ٥

ملخص تقارير التحقيقات التي تستند إلى أدلة ١ الصادرة في عامي ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣

مرجع الموارد البشرية ^٢	الموقع	الملخص	قرار الإدارة
IR 2022/01	مكتب فطري	تورط أحد موظفي المنظمة في واقعة تحرش جنسي تجاه استشارية سابقة.	لم يُتخذ قرار بعد.
IR 2022/02	مكتب فطري	أرسل أحد موظفي المنظمة صوراً ذات طبيعة إباحية من حساب بريده الإلكتروني الرسمي.	لوم كتابي.
IR 2022/04	مكتب فطري	تورط أحد موظفي المنظمة في وقائع استغلال واعتداء جنسيين تجاه نساء محليات، وتورط في تضارب غير معلن في المصالح ومحاولة إفساد عملية شراء.	الفصل من الخدمة.
IR 2022/05	مكتب فطري	فشل أحد موظفي المنظمة في الامتناع عن أعمال يمكن اعتبارها استغلالاً واعتداءً جنسيين.	لم يُتخذ قرار بعد.
IR 2022/08	مكتب فطري	تورط أحد موظفي المنظمة في واقعة استغلال واعتداء جنسيين تجاه امرأة محلية.	لم يُتخذ قرار بعد.
IR 2022/09	مكتب فطري	تواطأ أحد موظفي المنظمة مع زميل ومورّد لتوجيه العقود إلى شركات خاضعة لسيطرة المورّد.	كان الفصل العاجل من الخدمة سيكون مبرراً إذا كان الموظف لا يزال في الخدمة.
IR 2022/10	مكتب فطري	تواطأ أحد موظفي المنظمة مع زميل ومورّد لتوجيه العقود إلى شركات خاضعة لسيطرة المورّد.	كان الفصل العاجل من الخدمة سيكون مبرراً إذا كان الموظف لا يزال في الخدمة.
IR 2022/11	مكتب فطري	أقام أحد موظفي المنظمة علاقة جنسية مع امرأة محلية، وقدم لها دعماً مالياً.	لم يُتخذ قرار بعد.
IR 2022/12	مكتب فطري	اصطحب أحد المتعاقدين مع المنظمة نساء محليات إلى غرفته بالفندق، وقدم لإحداهن وأسرته دعماً مالياً، بما في ذلك الهدايا والملابس.	لم يُتخذ قرار بعد.
IR 2022/13	مكتب فطري	تورط أحد استشاري المنظمة في واقعة استغلال واعتداء جنسيين، ومحاولة اغتصاب، ومزاولة نشاط خارجي غير مصرح به، وإساءة استعمال للسلطة.	لم يُتخذ قرار بعد.
IR 2022/16	مكتب فطري	أقام أحد المتعاقدين مع المنظمة علاقة جنسية مع امرأة محلية، وقدم لها دعماً مالياً.	لم يُتخذ قرار بعد.
IR 2022/17	مكتب فطري	أبلغ أحد موظفي المنظمة زوراً عن فقدان جواز المرور الصادر عن الأمم المتحدة، ولم يُعده عند مغادرته المنظمة.	كان الفصل العاجل من الخدمة سيكون مبرراً إذا كان الموظف لا يزال في الخدمة.

١ قد يتضمن أي تقرير قضية واحدة أو عدة قضايا.

٢ انظر الوثيقة ج ٢٤/٧٦.

مرجع الموارد البشرية ^٢	الموقع	الملخص	قرار الإدارة
IR 2022/18	مكتب فطري	تورط أحد المتعاقدين مع المنظمة في واقعة مضايقة وتحرش جنسي وعدم امتثال للمعايير المهنية تجاه أحد الموظفين.	كان إنهاء الخدمة سيكون مبرراً إذا كان المتعاقد لا يزال يحمل عقداً.
IR 2022/19	مكتب فطري	أضر أحد موظفي المنظمة بسمعة زميل له من خلال تقديم معلومات غير دقيقة لإحدى المجالات وتخلف عن المتابعة بشأن مخاوف المضايقة التي أبلغ عنها الموظف.	لوم كتابي.
IR 2022/21	مكتب فطري	عدم امتثال أحد موظفي المنظمة للمعايير المهنية.	لوم كتابي وغرامة قدرها صافي المرتب الشهري إذا كان الموظف لا يزال في الخدمة.
IR 2022/23	مكتب فطري	تورط أحد موظفي المنظمة في واقعة عنف منزلي وإساءة استعمال للسلطة وإساءة استعمال الحصانة الدبلوماسية تجاه امرأة محلية، وفي عدم الوفاء بالتزامات شخصية.	الفصل من الخدمة.
IR2023/01	مكتب فطري	أساء أحد موظفي المنظمة استخدام الأموال والموارد التنظيمية لأغراض السفر الشخصي	لم يتخذ قرار بعد.
IR2023/02	مكتب فطري	انتهك أحد موظفي المنظمة السرية بالإفصاح دون مبرر عن معلومات تتعلق بالمشتريات.	لم يتخذ قرار بعد.
IR2023/03	مكتب فطري	اختلس أحد موظفي المنظمة أموالاً مملوكة للمنظمة لأغراض لم يؤذن بها	لوم كتابي
IR2023/04	مكتب فطري	ارتكب أحد موظفي المنظمة حالة غش بمساعدة موظف آخر على تقديم بيانات مضللة عن رحلة خاصة على أنها بعثة رسمية من بعثات المنظمة	خطاب إغلاق
IR2023/05	المقر الرئيسي	لم يرق أحد المتعاقدين مع المنظمة بالإفصاح عن تضارب للمصالح، وتدخل في تحقيقات مكتب خدمات الرقابة الداخلية	لم يحدث سوء سلوك.
IR2023/06	المقر الرئيسي	شارك أحد موظفي المنظمة في حالة غش تتعلق بالتأمين الصحي	لم يتخذ قرار بعد.
IR2023/07	المقر الرئيسي	شارك أحد موظفي المنظمة في حالة تحرش في مكان العمل	لم يتخذ قرار بعد.
IR2023/08	مكتب فطري	شارك أحد موظفي المنظمة في تحرش جنسي	إنهاء العقد

قرار الإدارة	المُلخص	الموقع	مرجع الموارد البشرية ^٢
الفصل	شارك أحد موظفي المنظمة في تحرش جنسي	مكتب قطري	IR2023/09
الفصل من الخدمة لو كان الموظف لا يزال في الخدمة	شارك أحد موظفي المنظمة في تحرش جنسي	مكتب قطري	IR2023/10
لم يُتخذ قرار بعد.	ارتكب أحد موظفي شريك منفذ من شركاء المنظمة فعلا من أفعال الاستغلال والاعتداء الجنسيين	مكتب قطري	IR2023/11
لم يُتخذ قرار بعد.	أدلى أحد موظفي المنظمة بتعليقات عنصرية أثناء حدث اجتماعي	مكتب قطري	IR2023/12
الفصل	شارك أحد موظفي المنظمة في حالة غش تتعلق باستحقاقات السفر	مكتب قطري	IR2023/13
الفصل (نفس الشخص السابق)	شارك أحد موظفي المنظمة في حالة غش تتعلق باستحقاقات السفر	مكتب قطري	IR2023/14
لم يُتخذ قرار بعد.	لم يفصح أحد موظفي المنظمة عن تضارب في المصالح	مكتب قطري	IR2023/15
لم يُتخذ قرار بعد.	تحرش أحد موظفي المنظمة جنسياً بموظفة أخرى	مكتب قطري	IR2023/16
لم يُتخذ قرار بعد.	شارك أحد موظفي المنظمة في استغلال جنسي	مكتب قطري	IR2023/17
الفصل	لم يكشف أحد موظفي المنظمة عن جزاءات تأديبية سبق توقيعها عليه عندما تم توظيفه، وامتنع عن التعاون مع أحد تحقيقات مكتب خدمات الرقابة الداخلية	مكتب قطري	IR2023/18
لم يحدث سوء سلوك	لم يكشف أحد موظفي المنظمة عن تضارب في المصالح، وامتنع عن التعاون مع أحد تحقيقات مكتب خدمات الرقابة الداخلية	المقر الرئيسي	IR2023/19
لوم كتابي	شارك أحد موظفي المنظمة في تقديم معلومات مضللة وانتهاك السرية بإفشاء معلومات سرية تتعلق بالتوظيف	مكتب قطري	IR2023/20
لم يُتخذ قرار بعد.	شارك أحد موظفي المنظمة في التحرش في مكان العمل	المقر الرئيسي	IR2023/21
لوم كتابي	شارك أحد موظفي المنظمة في سلوك شخصي ينتهك معايير السلوك الخاصة بالخدمة المدنية الدولية	مكتب قطري	IR2023/22

قرار الإدارة	المُلخَص	الموقع	مرجع الموارد البشرية ^٢
لم يُتخذ قرار بعد.	شارك أحد موظفي المنظمة في المحاباة أثناء التوظيف	مكتب قطري	IR2023/23
الفصل	أساء أحد موظفي المنظمة استخدام أموال المنظمة، وشارك في سلوك مسيء في مكان العمل وفي انتهاكات للسرية	مكتب قطري	IR2023/24
توبيخ غير تأديبي والتدريب على سياسات وممارسات الشراء	شارك أحد موظفي المنظمة في المحاباة أثناء الشراء	المقر الرئيسي	IR2023/25
الفصل	شارك أحد موظفي المنظمة في تحرش جنسي، وفي تحرش في مكان العمل	المقر الرئيسي	IR2023/26
لوم كتابي لو كان الموظف لا يزال في الخدمة. تدخل إداري لو كان الموظف السابق لا يزال رئيساً للفريق.	شارك أحد موظفي المنظمة في التحرش وإساءة استعمال السلطة	المقر الرئيسي	IR2023/27
لوم كتابي	لم يكشف أحد موظفي المنظمة عن تضارب في المصالح أثناء الشراء	مكتب قطري	IR2023/28
القرار في طور الموافقة	لم يكشف أحد موظفي المنظمة عن تضارب في المصالح أثناء الشراء	المقر الرئيسي	IR2023/29
لم يُتخذ قرار بعد.	لم يكشف أحد موظفي المنظمة عن تضارب في المصالح وانتهاك سياسة المنظمة في مجال تكنولوجيا المعلومات والاتصالات	مكتب قطري	IR2023/30

الملحق ٦

تقييم معدلات تغطية المخاطر الرئيسية^١ التي تواجهها المنظمة في عمليات المراجعة الداخلية التي أُجريت مؤخرًا

رقم المخاطر	الاسم المختصر	وصف المخاطر	أمثلة على أعمال المراجعة الخاصة بالمكتب والمرتبطة بالمخاطر
١	خرق حماية البيانات والخصوصية	تسرب المعلومات عن الهوية الشخصية والمعلومات السرية الخاصة بالمنظمة وإساءة استعمالها (إما من داخل المنظمة أو عن طريق تقاسم الدول الأعضاء أو أطراف خارجية لها). انتهاك مبادئ الأمم المتحدة المتعلقة بحماية البيانات وخصوصيتها: المعايير المنسقة لحماية البيانات الشخصية؛ والمعالجة المسؤولة للبيانات الشخصية؛ واحترام حقوق الإنسان والحريات الأساسية للأفراد، ولا سيما الحق في الخصوصية.	<ul style="list-style-type: none"> - مراجعة إدارة مخاطر الأطراف الخارجية في تكنولوجيا المعلومات (٢٠٢٣) - مراجعة حسابات إدارة مخاطر الأطراف الخارجية في مركز الأمم المتحدة الدولي للحوسبة، وهو أحد مقدمي الخدمات الرئيسيين لتكنولوجيا المعلومات إلى المنظمة - مراجعة مركز العمليات الأمنية (٢٠٢٣) - متابعة تنفيذ التوصيات التي أُثيرت في مراجعة حوكمة البيانات (٢٠٢٢)
٢	تعطل الخدمات المؤسسية (بما في ذلك الحوادث الأمنية)	تعطل استمرارية الأعمال، بما في ذلك ما ينشأ عن حوادث الأمن والسلامة، التي تؤثر على كفاءة أداء عمليات المنظمة (على سبيل المثال، عن طريق وقف الأنشطة، والخسارة المالية، وإلحاق الضرر بالموظفين، والإضرار بالسمعة، وفقدان البيانات).	<ul style="list-style-type: none"> - مراجعة الإدارة العالمية للأمن (٢٠٢٣) - استعراض الوضع الأمني في إطار عمليات المراجعة التشغيلية والمتكاملة لمكاتب المنظمة الإقليمية والقطرية. - شملت مراجعة مركز العمليات الأمنية إدارة حوادث الأمن السيبراني (٢٠٢٣) - مراجعة قدرة المنظمة التشغيلية على الصمود المخطط لها في عام ٢٠٢٤ - تشمل عمليات المراجعة النظر في الرقابة على تخطيط استمرارية الأعمال
٣	الافتراضات الواردة في برنامج العمل العام التي جرى الاعتراض عليها	تصبح الافتراضات الرئيسية الداعمة لغايات برنامج العمل العام الثالث عشر غير واقعية/ غير ذات صلة/ غير قابلة للتحقيق مما يؤثر على قدرة المنظمة على إثبات الأثر.	<ul style="list-style-type: none"> - تغطي مصفوفة مخاطر المراجعة المتكاملة مجال النتائج، بما في ذلك استعراضات تحقيق النتائج المتوقعة في الميزانية البرمجية
٤	خرق أمن الفضاء الإلكتروني	تهدد مخاطر حدوث هجوم واسع النطاق على أمن الفضاء الإلكتروني بصورة كبيرة نُظِم المعلومات الحيوية في المقر الرئيسي و/ أو المكاتب الإقليمية و/ أو القطرية، أو الأصول الرقمية للمنظمة أو البيانات الحيوية، وهو ما يؤدي إلى توقف العمليات أو الخسائر المالية أو الإجراءات القانونية أو إلحاق الضرر بالسمعة.	<ul style="list-style-type: none"> - مراجعة مركز العمليات الأمنية (٢٠٢٣) - مراجعة إدارة مخاطر الأطراف الخارجية في تكنولوجيا المعلومات (٢٠٢٣) - متابعة تنفيذ التوصيات التي أُثيرت في عمليات المراجعة السابقة (على سبيل المثال، مراجعة إدارة كلمات المرور والوصول المميز (٢٠٢١) ومراجعة معالجة مواطن الضعف في الأمن السيبراني (٢٠٢٢) - يدعى مكتب الرقابة الداخلية من وقت لآخر إلى المشاركة بصفة مراقب في اجتماعات فريق الأمن السيبراني والمجموعات الأخرى التي تركز على الأمن السيبراني

١ انظر: منظمة الصحة العالمية، المخاطر الرئيسية في ١٧ أيار/ مايو ٢٠٢٢ (<https://www.who.int/publications/m/item/principal-risks>)، تم الاطلاع في ٤ نيسان/ أبريل ٢٠٢٣.

رقم المخاطر	الاسم المختصر	وصف المخاطر	أمثلة على أعمال المراجعة الخاصة بالمكتب والمرتبطة بالمخاطر
٥	الإخفاق في إدارة إحدى حملات مكافحة المعلومات المضللة و/أو المعلومات المغلوطة	خطر عدم القدرة على إدارة حملات المعلومات المضللة و/أو المعلومات المغلوطة التي تستهدف العلوم والطب والمنظمة ودولها الأعضاء. وقد يسهم ذلك في إبطاء التقدم صوب تحقيق غايات برنامج العمل العام الثالث عشر وأهداف التنمية المستدامة (عدم قدرة المنظمة والدول الأعضاء على الوفاء بمهتهما المشتركة) والحد من الثقة في المنظمة وتعدد الأطراف في مجال الصحة العالمية.	- في مجال "المعلومات والاتصالات"، روجعت الضوابط الداخلية المتعلقة بأعمال الاتصالات في عمليات المراجعة المتكاملة لعام ٢٠٢٣ عبر مستويات المنظمة الثلاثة.
٦	الغش والفساد	نظراً لضعف الضوابط الداخلية أو عدم ملاءمتها (على سبيل المثال، عدم وجود السياسات و/أو عدم وضوحها) (أو تنفيذها)، والإجراءات، والتدريب؛ وضعف الرقابة على تنفيذ الأنشطة البرمجية) أو ضعف بيانات العمل الخارجية (على سبيل المثال، العوامل الاجتماعية والاقتصادية أو السياسية أو القانونية الصعبة عند التعامل مع البائعين)، قد يرتكب الموظفون والأفراد من غير الموظفين أعمال الغش والفساد، مما قد يؤدي إلى عدم القدرة على تنفيذ أنشطة المنظمة بأسلوب يتسم بالفعالية والكفاءة والجدوى الاقتصادية.	- تم تعزيز قدرة المكتب على إجراء التحقيقات في عامي ٢٠٢٢ و٢٠٢٣. - من المقرر عقد جلسات برنامج "سلسلة مكافحة الغش" (ست جلسات للمكتب بأكمله) في عام ٢٠٢٤ مع متحدثين خارجيين مختلفين. - تشمل الاختبارات المعيارية في معظم عمليات المراجعة مجالات الغش المحتملة، مثل الفصل بين المهام في مجالات حساب السلف المستديمة الإلكتروني، والمدفوعات، والمشتريات، والأصول الثابتة. - يقدم المكتب جلسات إحاطة بشأن التوعية بالغش والأخلاقيات في إطار بعثات المراجعة الخاصة بالمكتب؛ ويوفر المكتب أيضاً معلومات عن التوعية بالغش في الدورات التعريفية للموظفين الجدد في المقر الرئيسي ودورات الإلحاق المقدمة لرؤساء المكاتب القطرية للمنظمة في البلدان والأقاليم والمناطق.
٧	عدم القدرة على وقف انتقال فيروس شلل الأطفال بحلول نهاية عام ٢٠٢٣	عدم القدرة على وقف انتقال فيروس شلل الأطفال بحلول نهاية عام ٢٠٢٣ للحفاظ على المسار الصحيح للاستئصال في عام ٢٠٢٦، مما يضر بمصداقية المنظمة وسمعتها بوصفها وكالة تقنية رائدة في مجال استئصال شلل الأطفال.	- تجري تغطية أنشطة شلل الأطفال كجزء من عمليات المراجعة المتكاملة، مثل مراجعة مكتب المنظمة القطري في أفغانستان (٢٠٢٣)، ويعد هذا البلد أحد البلدين المتبقين اللذين يتوطنهما فيروس شلل الأطفال البري من النمط ١.
٨	عدم القدرة على قياس الأثر	قد يؤثر تدني مستوى البيانات في مجال الصحة أو عدم توافرها على قدرة المنظمة وشركائها على تحديد احتياجات الصحة العامة والاستجابة لها بفعالية وإظهار الأثر في مقابل غايات المليارات الثلاثة.	- تشتمل مصفوفة المخاطر الخاصة بعمليات المراجعة المتكاملة على قسم يتعلق بالنتائج يشمل استعراضاً لبلوغ النتائج المتوقعة في الميزانية البرمجية واستعراضاً لوظيفة المنظمة الأساسية المتمثلة في رصد الأوضاع الصحية والاتجاهات الصحية. وقد استعرضت هذه الضوابط في عمليات المراجعة المتكاملة. - مراجعة حوكمة البيانات (٢٠٢٣)

رقم المخاطر	الاسم المختصر	وصف المخاطر	أمثلة على أعمال المراجعة الخاصة بالمكتب والمرتبطة بالمخاطر
٩	التحول غير الكامل	عدم تحقيق الهدف المنشود المتمثل في التحول بسبب عدم قدرتها على تنفيذ الإجراءات التحويلية على المستوى القطري (وفقاً لخطة العمل التي أعدها الفريق المعني بالعمل من أجل تحقيق النتائج) فضلاً عن العمليات التي تُنفَّذ على المستويات الثلاثة والتي تعد أساسية لهذه التغييرات. ويشمل ذلك عدم القدرة على ترسيخ تغييرات مستدامة تسمح للمنظمة بوضع القدرات المناسبة في الأماكن المناسبة، وتوفير التمويل المستدام، وتحقيق أساليب عمل تتسم بالمرونة والفعالية والكفاءة، والتحرك نحو ثقافة موجهة فعلياً نحو التأثير القطري.	- تشمل عمليات المراجعة المتكاملة استعراض الوظائف الأساسية للمنظمة، بما في ذلك القيادات على جميع مستويات المنظمة. - تشمل عمليات المراجعة المتكاملة استعراض رصد الميزانية البرمجية واستعراض موثوقية تقارير سجل أداء المخرجات (بما في ذلك استعراض البُعد الخاص بالمنتجات التقنية/ سلع الصحة العامة (أعمال وضع القواعد) للمقر الرئيسي وإدارات المكاتب الإقليمية).
١٠	المشاركة غير الفعالة مع الجهات الشريكة	ضيق الفرص والمشاركة غير الفعالة مع الجهات الشريكة الخارجية، بخلاف الدول الأعضاء والجهات المانحة، بما في ذلك منظمات الأمم المتحدة والمنظمات الدولية الأخرى والشراكات والجهات الفاعلة غير الدول والبرلمانات والحكومات المحلية	- تُستعرض في عمليات المراجعة المتكاملة الوظيفة الأساسية للمنظمة المتمثلة في القيادة، بما في ذلك ما تبذله المنظمة من جهود للمشاركة والتعاون مع أصحاب المصلحة والشركاء. - تُستعرض تعبئة الموارد في إطار نهج المراجعة المتكاملة؛ وقد عزز المكتب في عام ٢٠٢١ مصفوفته الخاصة بمخاطر المراجعة المتكاملة لتشمل الضوابط المفروضة على الاعتراف بالجهات الشريكة (بما في ذلك تلبية متطلبات إبراز صورة الجهات المانحة).
١١	الانتقال غير الفعال في مجال شلل الأطفال	عدم القدرة على ضمان الانتقال الفعال لبرامج شلل الأطفال، وهو ما يحتمل أن يسبب اضطرابات في الوظائف الأساسية المتعلقة بشلل الأطفال وتعطيلاً خطيراً لتوفير الخدمات الصحية الأساسية في العديد من الدول الأعضاء التي تشهد أوضاعاً هشة والمتأثرة بالنزاعات، دون حدوث تحول فعال نحو مصادر التمويل البديلة بعد توقف التمويل المقدم لشلل الأطفال.	- تغطي أنشطة مكافحة شلل الأطفال في إطار عمليات المراجعة المتكاملة. انظر أيضاً ما يرد أعلاه في إطار الخطر الرئيسي ٧. - تشمل عمليات المراجعة المتكاملة استعراض الوظائف الأساسية الست للمنظمة، بما في ذلك وضع القواعد والمعايير على جميع مستويات المنظمة. - تشمل عمليات المراجعة المتكاملة استعراض رصد الميزانية البرمجية واستعراض موثوقية تقارير سجل أداء المخرجات (بما في ذلك استعراض البُعد الخاص بالمنتجات التقنية/ سلع الصحة العامة (أعمال وضع القواعد) للمقر الرئيسي وإدارات المكاتب الإقليمية).
١٢	نقص الجودة والتميز في أعمال المنظمة في مجال وضع القواعد	يتعرض التميز التقني لأعمال المنظمة في مجال وضع القواعد وأعمالها التقنية للخطر، وهو ما يؤثر سلباً على سمعة المنظمة وقيادتها وفعالية الدعم التقني المقدم للدول الأعضاء.	- تشمل عمليات المراجعة المتكاملة استعراض الوظائف الأساسية الست للمنظمة، بما في ذلك وظائف القيادة والدعم التقني ووضع القواعد والمعايير على جميع مستويات المنظمة.

رقم المخاطر	الاسم المختصر	وصف المخاطر	أمثلة على أعمال المراجعة الخاصة بالمكتب والمرتبطة بالمخاطر
١٣	لا يؤدي بدء تنفيذ نظام إدارة الأعمال إلى تحسين عملية الإدارة	لا يحقق نظام إدارة الأعمال تحسين الأعمال في العمليات الإدارية الرئيسية مما يؤدي إلى عدم القدرة على تقديم خدمات جيدة وفي الوقت المناسب للبرامج أثناء إنجاز برنامج العمل العام للمنظمة.	<p>- يشارك المكتب بصفة مراقب في اجتماعات مجلس برنامج نظام إدارة الأعمال.</p> <p>- في عام ٢٠٢٣، قدم المكتب تقرير المراجعة (مراجعة حوكمة نظام إدارة الأعمال) إلى مجلس برنامج النظام مقترناً بقائمة موسعة من التوصيات.</p> <p>- في أوائل عام ٢٠٢٢، قدم المكتب أكثر من ٢٠٠ توصية ناتجة عن مراجعة سابقة تتعلق بالعمليات المؤسسية المنفذة من خلال النظام الحالي لتخطيط الموارد المؤسسية إلى مجلس برنامج نظام إدارة الأعمال للنظر فيها عند تصميم عمليات النظام في المستقبل.</p> <p>- رهنأ بالتقدم المحرز في مشروع نظام إدارة الأعمال، يعتزم المكتب إجراء استعراض لتحويل البيانات وإدارة الجودة في نظام إدارة الأعمال قبل تنفيذ الموجة ٤ من النظام.</p>
١٤	منع الاستغلال والاعتداء الجنسيين والتحرش الجنسي، أو سوء السلوك	عدم القدرة على منع وكشف وإدارة أفعال الاستغلال والاعتداء الجنسيين والتحرش الجنسي وغير ذلك من أشكال سوء السلوك التي تضر بالناس وتؤثر على سمعة المنظمة.	<p>- تم تحديث اختبارات مصفوفة المراجعة المتعلقة بمنع الاستغلال والاعتداء الجنسيين والتحرش الجنسي وتنفيذها بشكل روتيني، ومن ذلك على سبيل المثال، إتمام التدريب الإلزامي بشأن منع الاستغلال والاعتداء الجنسيين والتحرش الجنسي.</p> <p>- تشمل عمليات المراجعة إجراء مسح يشمل جميع الموظفين والأفراد من غير الموظفين بشأن آلية الإبلاغ في هذا المجال، وتتضمن عمليات المراجعة إمكانية إجراء مقابلات سرية.</p>
١٥	تزامن حالات الطوارئ من الدرجة الثالثة	عدم كفاية إدارة الطوارئ المتعددة أو المتزامنة أو المتتالية من الدرجة ٣، وهو ما يؤثر على سمعة المنظمة.	<p>- استعراض مجال الاستعداد للطوارئ الصحية العامة في إطار عمليات المراجعة المتكاملة.</p> <p>- شملت عمليات المراجعة المنجزة خلال عام ٢٠٢٣ المراجعة المتكاملة لمجموعة التأهب للطوارئ والاستجابة لها في المكتب الإقليمي لأفريقيا؛</p> <p>- مراجعة برنامج المنظمة للطوارئ الصحية في المقر الرئيسي؛ وعمليات مراجعة مكاتب المنظمة القطرية المتأثرة بالطوارئ كذلك الموجودة في أفغانستان وجمهورية الكونغو الديمقراطية وأوكرانيا.</p> <p>- استمرار متابعة المكتب لتنفيذ التوصيات التي طُرحت في عمليات المراجعة السابقة للمكاتب القطرية المتأثرة بالطوارئ.</p>

رقم المخاطر	الاسم المختصر	وصف المخاطر	أمثلة على أعمال المراجعة الخاصة بالمكتب والمرتبطة بالمخاطر
١٦	المسائل المتعلقة بإجهاد القدرات البشرية والصحة النفسية	يتأثر رفاه القوى العاملة في المنظمة وصحتها النفسية بمجموعة من عوامل الإجهاد البيئية والتنظيمية والشخصية التي قد تؤدي بمرور الوقت إلى تراجع الأداء التنظيمي وعدم القدرة على تنفيذ الولاية الكاملة للمنظمة.	- تشمل عمليات المراجعة مسوحات لجميع الموظفين والأفراد من غير الموظفين بشأن الجو الذي تشيعه قيادة المنظمة وأسلوب الإدارة؛ وسوف يُحسَّن المسح الذي تنطوي عليه المراجعة لكي يشمل المجالات المتعلقة "برفاه القوى العاملة وصحتها النفسية". - تشمل عمليات المراجعة إمكانية إجراء مقابلات سرية مع الموظفين لمناقشة المجالات ذات الحساسية.
١٧	التمويل غير المستدام	يتعذر تنفيذ الولاية التنظيمية الأساسية نتيجة استمرار نقص التمويل المتاح للوظائف أو المشاريع أو البرامج الرئيسية أو تمويلها في دورات قصيرة الأجل، مع ما يترتب على ذلك من تأثير على استقدام الموظفين المهرة واستبقائهم والتخطيط والإنجاز الفعالين على المدى الطويل.	- تشمل عمليات المراجعة المتكاملة اختبارات تتعلق بتعبئة الموارد (تعاون المكتب مع إدارة تنسيق تعبئة الموارد بشأن تحديث قسم تعبئة الموارد في مصفوفة المخاطر).
١٨	تعرُّض عمليات سلسلة الإمداد للخطر	عدم تقديم منتجات صحية عالية الجودة في الوقت المناسب لتلبية احتياجات البلدان. وزيادة التكاليف بسبب انعدام كفاءة العمليات وانعزالها.	- تشمل عمليات المراجعة اختبارات منتظمة متعلقة بالمشتريات.