



联合国
粮食及
农业组织

Food and Agriculture
Organization of the
United Nations

Organisation des Nations
Unies pour l'alimentation
et l'agriculture

Продовольственная и
сельскохозяйственная организация
Объединенных Наций

Organización de las
Naciones Unidas para la
Alimentación y la Agricultura

منظمة
الأمم المتحدة
للأغذية والزراعة

A

لجنة المالية

الدورة التاسعة والستون بعد المائة

روما، 6 - 10 نوفمبر/تشرين الأول 2017

تقرير مرحلي عن تنفيذ توصيات المراجع الخارجي

يمكن توجيه أي استفسارات عن مضمون هذه الوثيقة إلى:

السيد أيمن أبو الهيجاء

مدير شعبة الشؤون المالية والخزانة

الهاتف: +3906 57054676



mu325

يمكن الاطلاع على هذه الوثيقة باستخدام رمز الاستجابة السريعة؛
وهذه هي مبادرة من منظمة الأغذية والزراعة للتقليل إلى أدنى حد من أثرها البيئي وتشجيع اتصالات أكثر مراعاة للبيئة.
ويمكن الاطلاع على وثائق أخرى على موقع المنظمة: www.fao.org

موجز

- ◀ يشير هذا التقرير إلى التقدّم الذي أحرزته الأمانة لتنفيذ توصيات المراجع الخارجي.
- ◀ يعرض هذا التقرير التقدّم المحرز من جانب منظمة الأغذية والزراعة (المنظمة) لتنفيذ التوصيات التي كانت عالقة في تاريخ تقديم التقرير المرحلي السابق إلى لجنة المالية في دورتها الرابعة والستين بعد المائة المنعقدة في نوفمبر/تشرين الثاني 2016.
- ◀ يتضمّن هذا التقرير أيضاً رد الإدارة على التوصيات الواردة في التقرير المطوّل لعام 2016.

التوجيهات المطلوبة من لجنة المالية

- ◀ يُرجى من اللجنة أن تستعرض الوثيقة، وأن توفّر توجيهاتها حسب ما هو مناسب.

مسودة المشورة

إن اللجنة:

- ◀ أحاطت علماً بحالة تنفيذ التوصيات الصادرة عن المراجع الخارجي؛
- ◀ ورحّبت بالتقدم المحرز بالنسبة إلى إقفال توصيات المراجع الخارجي، وحثّت الأمانة على مواصلة بذل الجهود لإقفال التوصيات العالقة.

مقدمة

1- يلخص الجدول أدناه التقدم الإجمالي الذي أحرزته منظمة الأغذية والزراعة على صعيد تنفيذ التوصيات الصادرة عن المراجع الخارجي.

تقرير المراجعة	مجموع التوصيات	التوصيات المتأخرة في تاريخ التقرير السابق ¹	التوصيات المقفلة منذ تاريخ التقرير السابق	التوصيات المتأخرة في تاريخ التقرير الحالي
التقرير المطوّل للفترة 2013-2012	57	2	0	2
التقرير المطوّل لعام 2014	26	13	2	11
التقرير المطوّل لعام 2015	21	21	15	6

2- يعرض الجدول أدناه تفاصيل عن الحالة الأخيرة لتنفيذ كل توصية لم تكن قد أُقفلت بعد في تاريخ التقرير المحلي السابق الذي قُدّم إلى لجنة المالية، بما في ذلك الحدّ الزمني الذي اقترحه المراجع الخارجي للتنفيذ.

3- ترد الإجراءات التي اتخذتها الأمانة لتنفيذ كل توصية من التوصيات في العمود بعنوان "ردّ الإدارة"، فيما يرد رأي المراجع الخارجي في التقدم المحرز لتنفيذ جميع التوصيات ضمن العمود الأخير بعنوان "تعليقات المراجع الخارجي".

4- وباتت ملاحظات الإدارة متاحة الآن أيضاً بالنسبة إلى التوصيات الواردة في التقرير المطوّل لعام 2016. وسوف يصادق المراجع الخارجي على تعليقات الإدارة والإجراءات المتخذة بالنسبة إلى هذه التوصيات خلال عمليات المراجعة المقررة في نهاية عام 2017.

¹ الوثيقة FC164/11.

2016- المسائل المالية

التوصيات الأساسية

تعليقات المراجع الخارجي	رد الإدارة	الوحدة المسؤولة	الحدّ الزمني المقترح	التوصية
تمويل الالتزامات المتعلقة باستحقاقات الموظفين				
	تواصل الإدارة لفت انتباه الأجهزة الرئاسية إلى هذه المسألة، بما في ذلك القيام بانتظام بتقديم وثائق تحتوي على معلومات مُحدّثة عن حجم الالتزامات وعن خيارات معالجة فجوة تمويل التزامات التغطية الطبية بعد انتهاء الخدمة، وعن المداولات الجارية ضمن منظومة الأمم المتحدة بهذا الشأن وعن الأنشطة الرامية إلى احتواء تكاليف خطة التأمين الطبي الحالية.	شعبة الشؤون المالية/ مكتب الموارد البشرية	2017	1 تقييم الخيار الأفضل لمعالجة التزاماتها المتبقية غير الممولة ذات الصلة بالموظفين، بمزيد من التفاصيل، بغية تحديد مصدر ثابت للتمويل والخروج بخطة شاملة للتمويل الكامل للالتزامات ذات الصلة بالموظفين خلال فترة زمنية محددة. (الفقرة 37)

التوصيات الهامة

التوصية	الحدّ الزمني المقترح	الوحدة المسؤولة	رد الإدارة	تعليقات المراجع الخارجي
استحقاق المصروفات على الاستثمارات				
2	2017	شعبة الشؤون المالية	تؤكد الإدارة أنه تم تنفيذ عملية معدّلة خلال عام 2017 لمعالجة هذه التوصية.	
النظام العالمي لإدارة الموارد				
3	2017	شعبة تكنولوجيا المعلومات/شعبة الشؤون المالية	وضعت شعبة تكنولوجيا المعلومات بالفعل برنامج أتمتة استحقاقات السفر في دفتر الأستاذ العام لدعم الإقفال في نهاية الشهر ونهاية السنة، وتم إدخال تحسينات على نظام السفر في يونيو/حزيران 2015 تتناول توصيات سابقة حول	
				تعزيز القدرات في مجال رفع التقارير المتضمنة في نموذج السفريات وذلك عن طريق الالتفات إلى احتياجات المستخدمين واستخدام الاستثمارات الأنسب لاستخدام المعلومات بأكبر قدر ممكن. ويتعيّن مواصلة

تعليقات المراجع الخارجي	رد الإدارة	الوحدة المسؤولة	الحدّ الزمني المقترح	التوصية
	طلب رد مصروفات السفر والتقارير عن المهمة ومسائل أخرى متعلّقة بالسفر.			<p>الجهود المبذولة حالياً لاستعراض قدرة نظام المعلومات الإدارية المتكامل على رفع التقارير من أجل ضمان إدماج تقرير رصد السفر على مستوى المبادر لتيسير الامتثال للسياسات المتعلّقة بالسفر وتجنّب تكرار التقارير المكتوبة يدوياً في المكاتب الميدانية.</p> <p>(الفقرة 46)</p>

2016- المسائل المتعلقة بالحوكمة

التوصيات الأساسية

التوصية	الحد الزمني المقترح	الوحدة المسؤولة	رد الإدارة	تعليقات المراجع الخارجي
الاستعداد لإصدار بيان الرقابة الداخلية				
4	2017	مكتب الاستراتيجية والتخطيط وإدارة الموارد	سيكون تقييم ممارسات إدارة المخاطر الحالية قبل إصدار بيان الرقابة الداخلية مفيداً لكي تسترشد به إجراءات المتابعة. ومن المتوقع إنجاز التقييم الذي يتبع منهجية الجمعية المعنية بإدارة المخاطر بحلول نهاية ديسمبر/كانون الأول 2017.	
5	2017	مكتب الاستراتيجية والتخطيط وإدارة الموارد	تخطط الإدارة لأنشطة تشمل نطاقاً واسعاً من العمل المتصل بمهام إدارية وفنية عديدة. وقد جرت صياغة برنامج مفصل للاتصال والتوعية ليتم تنفيذه طيلة فترة إعداد بيان الرقابة الداخلية.	

التوصيات الهامة				
التوصية	الحدّ الزمني المقترح	الوحدة المسؤولة	رد الإدارة	تعليقات المراجع الخارجي
إدارة الضوابط في عمليات الأعمال الرئيسية				
6	تحسين أداء الضوابط الإدارية في العمليات التشغيلية الحساسة من خلال تعزيز رصد أداء هذه الضوابط والإشراف عليه، وضمان رصد الضوابط الرئيسية في كل عملية حساسة رسداً وثيقاً لتحسين الأداء والمساءلة والقرارات الإدارية الخاصة بالعملية. (الفقرة 83)	2017	مكتب الموارد البشرية/ دائرة المشتريات/ شعبة الشؤون المالية/ مكتب الاستراتيجية والتخطيط وإدارة الموارد	لقد تم اتخاذ إجراءات عديدة لمعالجة القضايا المحددة ولتحسين أداء الضوابط الإدارية في العمليات التشغيلية الحساسة من خلال تعزيز الرصد والإشراف. وقد صدر دليل جديد حول تخطيط المشتريات لإعداد خطط المشتريات؛ كما صدرت مذكرة مفاهيمية جديدة عن دائرة المشتريات للفصل بين الواجبات بموجب الأدوار والمسؤوليات المتعلقة بالمشتريات؛ وصدرت مذكرة تعليمات جديدة عن دائرة المشتريات بشأن تقديم طلبات شراء السلع في النظام العالمي لإدارة الموارد لتشمل الأحكام والشروط العامة لمنظمة الأغذية والزراعة المتعلقة بالسلع؛ وتم الاتفاق مع مكتب المفتش العام على تكييف التغييرات في طريقة إدخال تواريخ التسليم في النظام العالمي لإدارة الموارد.

2016- إدارة الضوابط في المشاريع				
التوصيات الهامة				
التوصية	الحّد الزمني المقترح	الوحدة المسؤولة	رد الإدارة	تعليقات المراجع الخارجي
نظام معلومات إدارة البرامج الميدانية				
7	2017	مكتب الاستراتيجية والتخطيط وإدارة الموارد	توافق الإدارة على تبسيط وظائف نظام معلومات إدارة البرامج الميدانية في سياق استعراض وحل قضايا السياسة المالية المتصلة بالمشروع والإجراءات الخاصة بدورة المشاريع، وفي سياق الاستراتيجية الرقمية لمنظمة الأغذية والزراعة، حسب الاقتضاء.	
8	2017	مكتب الاستراتيجية والتخطيط وإدارة الموارد / شعبة الشؤون المالية	ستعتبر جزءاً من الرد على التوصية 7 المذكورة أعلاه.	
				تعليقات المراجع الخارجي

تحديث/ إعادة النظر في التوصيات بشأن تحسين التنقل ليصبح النظام سهل الاستعمال ومقبولاً للمستخدمين المستهدفين، ما يساهم بالتالي في تعزيز قابلية استخدام وظائف النظام.
(الفقرة 91 (أ))

الإشارة إلى التأخيرات في رفع التقارير المالية النهائية إلى المانحين ضمن مرفق الرصد الفصلي التابع لشبكة دعم البرامج الميدانية بالتنسيق مع شعبة الشؤون المالية، نظراً إلى أن التقرير المالي النهائي يصدر بالترتيب الزمني بعد الإقفال المالي، والنظر في قيام المانحين بتحميل رسائل تغطية التقارير المالية الواردة حسب الأصول لتحسين الامتثال للتقارير المرفوعة إلى المانحين.
(الفقرة 91 (ب))

تعليقات المراجع الخارجي	رد الإدارة	الوحدة المسؤولة	الحّد الزمني المقترح	التوصية
	ستعتبر جزءاً من الرد على التوصية 7 المذكورة أعلاه.	مكتب الاستراتيجية والتخطيط وإدارة الموارد	2017	9 تحسين الوظائف في مصفوفة الإطار المنطقي ورصد خطط العمل ووضع الميزانية لزيادة مرونته وقدرته على التكيف مع متطلبات المشاريع وليشتمل على مؤشرات من أجل رصد الجوانب النوعية لتنفيذ المشاريع. (الفقرة 91 (ج))
	ستعتبر جزءاً من الرد على التوصية 7 المذكورة أعلاه.	مكتب الاستراتيجية والتخطيط وإدارة الموارد	2017	10 إجراء تحليل شامل للقضايا الحرجة التي حددها مستخدمو النظام من أجل زيادة الوضوح في خارطة الطريق التي يضعها لإيجاد حل متكامل وفي ترتيب أنشطته حسب الأولوية للمضي قدماً. (الفقرة 92)
	ستقوم الإدارة بإدماج نظم المحاسبة ومعلومات الإدارة ذات الصلة وتحسينها في سياق استعراض وحل قضايا السياسة المالية المتصلة بالمشروع والإجراءات الخاصة بدورة المشاريع. وسيتم النظر في التوصيات لإدخال تحسينات محددة على وظيفة نظام معلومات إدارة البرامج الميدانية والنظام العالمي لإدارة الموارد في سياق الاستعراض الشامل الجاري للأدوات الفعالة والكفاءة المطلوبة لإدارة المشروع والرقابة ورفع التقارير في إطار الاستراتيجية الرقمية لمنظمة الأغذية والزراعة.	مكتب الاستراتيجية والتخطيط وإدارة الموارد/ شعبة تكنولوجيا المعلومات/ مكتب دعم اللامركزية	2017	11 زيادة التحسينات على مستوى العملية والإدماج في النظم ذات الصلة، مع التركيز بصورة خاصة على ما يلي: (أ) إدراج أجزاء فرعية في النظام العالمي لإدارة الموارد لضمان إمكانية رصد نفقات المشاريع والتبليغ عنها بطريقة سهلة ومنهجية بحسب النتائج، مع أخذ آثار معادلة الميزانية في الاعتبار؛

تعليقات المراجع الخارجي	رد الإدارة	الوحدة المسؤولة	الحّد الزمني المقترح	التوصية	
				<p>(ب) تجديد الرابط الخاص بالأصول بالنظام العالمي لإدارة الموارد من أجل السماح بتوافر قائمة المعدات في نظام معلومات إدارة البرامج الميدانية؛</p> <p>(ج) توفير رابط بين البيانات المالية في نظام معلومات إدارة البرامج الميدانية والنظام العالمي لإدارة الموارد لتوليد المعلومات بصورة آنية، وإدراجها في تسجيل الدخول الواحد لنظام المعلومات الإدارية المتكامل بوصفه تصميم الدخول في جميع النظم المترابطة؛</p> <p>(د) إدراج أجزاء للنقل بين أبواب الميزانية في النظام العالمي لإدارة الموارد من أجل دعم النموذج القائم في نظام معلومات إدارة البرامج الميدانية لرصد المشاريع بشكل فعال على مستوى الالتزامات والنفقات. (الفقرة 97)</p>	
	<p>يجري الآن إعداد برنامج تدريبي محسّن بشأن إدارة المشاريع وسيمثل التدريب وبناء القدرات جزءاً لا يتجزأ من خارطة الطريق ومن تنفيذ الحل المتكامل في إطار الاستراتيجية الرقمية لمنظمة الأغذية والزراعة.</p>	<p>شعبة التعاون في ما بين بلدان الجنوب وحشد الموارد/ مكتب الاستراتيجية</p>	2017	<p>تكثيف تدريب مستخدمي نظام معلومات إدارة البرامج الميدانية بواسطة المشاركة الواسعة النطاق المستندة إلى جميع الأدوار المضطلع بها في إدارة المشاريع، والنظر في آلية أخرى لبناء القدرات تنفيذ</p>	12

تعليقات المراجع الخارجي	رد الإدارة	الوحدة المسؤولة	الحّد الزمني المقترح	التوصية
		والتخطيط وإدارة الموارد		مستخدمي النظام على نطاق المنظمة. (الفقرة 102)
برنامج التعاون التقني				
	تلاحظ الإدارة أن الأدوار والمسؤوليات محددة بشكل واضح في دليل دورة المشاريع وقد سمحت بتحسين كفاءة مشاريع برنامج التعاون التقني وفعاليتها. وتم تحسين معدل إنجاز مشاريع برنامج التعاون التقني عبر استخدام أدوات الرصد وإدماج الأحكام العامة الخاصة ببرنامج التعاون التقني في ملحق أطر البرمجة القطرية لتلافي أي تأخير في البدء بأنشطة المشاريع. وسيتم تقييم الفعالية بصورة شاملة في تطبيق برنامج التعاون التقني خلال فترة السنتين 2018-2019.	إدارة التعاون التقني	2017	13 ضمان فعالية مشاريع التعاون التقني وكفاءتها من خلال آليات تحدد المسؤوليات وتدير الأحداث أو الحالات التي تؤثر على سرعة المعلومات بشأن الوفاء بالتزامات برنامج التعاون التقني، ومستواها وملاءمتها. (الفقرة 107)
المشاريع التي تمولها المساهمات الطوعية				
	ستواصل الإدارة ضمان رصد المشاريع وضبطها بشكل فعال، بما في ذلك من خلال استخدام لوحة القياس في نظام المعلومات الإدارية المتكامل، وتحسين النظام وتطويره، وتوفير خطوط توجيهية تشغيلية محدّثة ودعم متواصل للمسؤولين عن الميزانية.	إدارة التعاون التقني / شعبة الشؤون المالية	2017	14 ضمان خضوع المشاريع الممولة بواسطة المساهمات الطوعية لضوابط الرصد والنشاط التي تعزز تحديد العوامل وإدارتها بطريقة سليمة وتنهض بإنجاز المساءلات التي تؤثر على الكفاءة والفعالية في تطبيق المشاريع.

تعليقات المراجع الخارجي	رد الإدارة	الوحدة المسؤولة	الحَدّ الزمني المقترح	التوصية
				(الفقرة 112)
	<p>ترَوِّج المنظمة لاعتماد اتفاقات إطارية أو نموذجية مع شركائها في الموارد وتقترح، كلما توافقت ذلك مع شروط شركائها، أن يشمل الاتفاق الإطاري أحكاماً بشأن استخدام الأموال غير المنفقة. كما أنها ترَوِّج لتحويل الأموال المخصصة لحالات الطوارئ غير المنفقة عند انتهاء المشروع إلى الصندوق الخاص لحالات الطوارئ وأنشطة إعادة التأهيل، ولتحويل الأموال غير المنفقة في البرامج غير المتعلقة بحالات الطوارئ إلى الصندوق الخاص لأنشطة التمويل الإنمائي المنشأ حديثاً.</p>	<p>إدارة التعاون التقني/ شعبة الشؤون المالية</p>	2017	<p>15 النظر في إدراج بند محدد في جميع اتفاقات التمويل المبرمة مع شركائها في الموارد بشأن التصرف بالأرصدة غير المنفقة، إلى جانب خيارات الاستخدام المقترح للأموال المتبقية في حال لم يستجيب المانحون لطلبات إصدار تعليمات بشأن المبالغ التي يتم ردها في غضون فترة محددة. (الفقرة 116)</p>
رفع التقارير إلى المانحين				
	<p>ستواصل الإدارة ضمان رصد المشاريع بطريقة فعالة، بما في ذلك من خلال استخدام لوحة القياس في نظام المعلومات الإدارية المتكامل، مع الإشارة إلى أنه يتم إرسال تقارير الرصد الأسبوعية إلى المسؤولين عن الميزانية وإلى المشرفين عليهم لتذكيرهم باستكمال الأنشطة ورفع التقارير وإجراء عمليات الإقفال في الموعد المحدد.</p>	<p>إدارة التعاون التقني/ شعبة الشؤون المالية/ مكتب دعم اللامركزية</p>	2017	<p>16 ضمان تحقيق المساءلة تجاه التقارير المرفوعة إلى المانحين من خلال مواصلة الجهود لرصد الأنشطة والضوابط التي تحدد مسؤوليات مالكي العملية في المشاريع وتدعم اضطلاعهم بها، والحرص على أن توفر النظم معلومات موثوقة وذات صلة وفي الوقت المناسب. (الفقرة 120)</p>

2016- إدارة المخاطر

التوصيات الأساسية

التوصية	الحدّ الزمني المقترح	الوحدة المسؤولة	رد الإدارة	تعليقات المراجع الخارجي
آليات الاستجابة لمخاطر الغش				
18	2017	مكتب دعم اللامركزية/ مكتب الاستراتيجية والتخطيط وإدارة الموارد/ نائب المدير العام للعمليات	أكدت الإدارة أنه تم وضع التدابير المطلوبة موضع التنفيذ لتعزيز أطر المساءلة والرقابة الداخلية ونشرها، لا سيما في المكاتب الميدانية، بما في ذلك التحديث المنتظم لخطة منع الغش. وتتم مراجعة استمارة خطة منع الغش للسماح بتقديم مدخلات أكثر تفصيلاً/خاصة بالبلد تتعلق بالمخاطر التي تواجهها المكاتب فضلاً عن ضوابط إضافية تم اعتمادها في الماضي أو يتم اعتمادها الآن. وفي حين أن الاستمارة الجديدة ستصدر في الفصل الأخير من عام 2017، سيشكل إعداد تقييم وتقرير بشأن حالة تنفيذ خطط منع الغش القائمة جزءاً من استبيان الرقابة الداخلية.	ضمان إدارة نقاط ضعفها المتصلة بالغش بشكل ملائم من خلال آليات تناصر خطط مكافحة الغش الديناميكية والحديثة التي تتضمن تدابير تزيد الكشف عن الغش، وتعزز الفصل بين الوظائف غير المتوافقة، وتضمن حفظ الموارد، وتؤكد الامتثال للأنظمة. (الفقرة 128)
حالات الغش واحتمالات الغش				
19	2017	نائب المدير العام للعمليات/	لقد تم وضع تدابير لتعزيز ونشر أطر المساءلة والرقابة الداخلية فضلاً عن الأهمية التي توليها المنظمة للرقابة الداخلية وإدارة المخاطر والكشف عن الغش، ولتوعية	مواصلة تعزيز حوكمة مخاطر الغش من خلال عمليات وآليات تسمح بتحديد

التوصية	الحدّ الزمني المقترح	الوحدة المسؤولة	رد الإدارة	تعليقات المراجع الخارجي
مخاطر الغش والاستجابات لها لتحسين إدارة تعرّضها للغش. (الفقرة 138)		مكتب الاستراتيجية والتخطيط وإدارة الموارد/ مكتب دعم اللامركزية	الموظفين بأنواع السلوك غير المرضي وما يترتب عنه من آثار تأديبية محتملة، ولتيسير الفهم العام للموظفين للعملية التأديبية. وسيؤدي التحسين الجاري للخطوط التوجيهية إلى تعزيز دور المكاتب القطرية في تحديد نقاط ضعف كل بلد في ما يتعلق بالمخاطر والاستجابة لها. وستسلط إجراءات الاستبيان بشأن الرقابة الداخلية لعام 2017 الضوء أيضاً على هذه الأولوية.	

التوصيات الهامة

التوصية	الحدّ الزمني المقترح	الوحدة المسؤولة	رد الإدارة	تعليقات المراجع الخارجي
إدارة المخاطر				
17 إعادة النظر في إطار إدارة المخاطر الخاص بها وفي العملية التي يتم اعتماده بموجبها، ووضع استراتيجيات لتضمينه في جميع مستويات المنظمة، وضمان أن تؤخذ قدرته على التكيف في الاعتبار بالكامل وأن يتبنى جميع أصحاب المصلحة المفهوم المشترك	2017	نائب المدير العام للعمليات/ مكتب دعم اللامركزية/ مكتب	ستعيد الإدارة النظر في إطار إدارة المخاطر الخاص بها وفي العملية التي يتم اعتماده بموجبها، وستضع استراتيجيات لتضمينه في جميع مستويات المنظمة، وستضمن أن تؤخذ قدرته على التكيف في الاعتبار بالكامل وأن يتبنى جميع أصحاب المصلحة المفهوم المشترك لإدارة المخاطر من أجل تحقيق المنافع المرجوة من إدارة المخاطر. ومن المتوقع إنجاز	

	تقييم يتبع منهجية الجمعية المعنية بإدارة المخاطر بحلول نهاية ديسمبر/كانون الأول 2017. بالإضافة إلى ذلك، يتم التشديد على الوعي بالبعد المتعلق بإدارة المخاطر في عملية إعداد تقارير الرقابة الداخلية التي ستؤدي إلى بيان الرقابة الداخلية لعام 2017.	الاستراتيجية والتخطيط وإدارة الموارد	إدارة المخاطر من أجل تحقيق المنافع المرجوة من إدارة المخاطر. (الفقرة 125)	
2015- مراجعة الكشوف المالية				
التوصيات الأساسية				

تعليقات المراجع الخارجي (زيارة المراجع في نهاية عام 2016)	رد الإدارة	الوحدة المسؤولة	الحدّ الزمني المقترح	التوصية	
الالتزامات المتعلقة باستحقاقات الموظفين غير الممولة					
أفقلت هذه التوصية منذ تكرارها في تقرير المراجعة لعام 2016. سوف نواصل رصد إجراءات الإدارة بشأن هذه التوصية.	تواصل الإدارة لفت انتباه الأجهزة الرئاسية إلى هذه المسألة، بما في ذلك القيام بانتظام بتقديم وثائق تحتوي على معلومات مُحدّثة عن حجم الالتزامات وعن خيارات معالجة فجوة تمويل التزامات التغطية الطبية بعد انتهاء الخدمة، وعن المداولات الجارية ضمن منظومة الأمم المتحدة بهذا الشأن وعن الأنشطة الرامية إلى احتواء تكاليف خطة التأمين الطبي الحالية. وهذه الجهود جارية ومستمرّة. ولطالما شدّدت الأجهزة الرئاسية في المنظمة على أن هذه المسألة تعني كامل منظومة الأمم المتحدة، وشجعت مشاركة	شعبة الشؤون المالية/ مكتب الموارد البشرية	2017	الاستمرار في تحديد مصدر تمويل متسق والخروج بخطة شاملة للتمويل الكامل للالتزامات المتعلقة باستحقاقات الموظفين خلال فترة زمنية محددة. (الفقرة 31)	1

					الأمانة في البحث على صعيد النظام المشترك للأمم المتحدة عن حلّ لها.
مخطط القسائم النقدية					
2	القيام فوراً بصياغة وإصدار قواعد إدارية تتصل باستخدام مخطط النقد والقسائم لضمان الحصول على القيمة الأفضل مقابل المال؛ وكفالة صحّة وانتظام المعاملات المذكورة؛ وضمان العرض العادل للحسابات المتأثرة في الكشوف المالية. (الفقرة 38)	2017	إدارة التعاون التقني / شعبة التعاون في ما بين بلدان الجنوب وحشد الموارد	لقد تمت صياغة قسم جديد في دليل الإجراءات الإدارية (القسم 702) وفحصه. وتم تعديل الأقسام والنظم الحالية (لاسيما النظام العالمي لإدارة الموارد) في الدليل لتضمّ الأحكام الضرورية لتنفيذ التحويلات القائمة على النقد. ويجري تعميم مسودة القسم في الدليل لإقرارها من جانب الإدارة العليا، ومن المتوقع أن تصدر بحلول نهاية سبتمبر/أيلول 2017.	قيد التنفيذ. لم يصدر أي تعديل أو خطوط توجيهية جديدة اعتباراً من تاريخ المصادقة. سنواصل رصد إجراءات الإدارة بشأن هذه التوصية.

التوصيات الهامة					
التوصية	الحّد الزمني المقترح	الوحدة المسؤولة	رد الإدارة	تعليقات المراجع الخارجي (زيارة المراجع في نهاية عام 2016)	
مخطط القسائم النقدية					
3	توفير توجيهات بشأن المحاسبة إلى المكاتب الميدانية المعنية على صعيد تسجيل النفقات المتصلة بالمدخلات الزراعية الموزعة والنقد مقابل العمل الذي حصل عليه المستفيدون،	2017	شعبة الشؤون المالية	يجري حالياً اختبار عمليات جديدة في مكتب المنظمة في الصومال والتي يمكن تكرارها عبر المكاتب وبرامج التحويلات القائمة على النقد. ونظراً إلى تنوع الجهود المتعلقة بالتحويلات القائمة على النقد، سيجري تعديل	قيد التنفيذ. لم تتم صياغة أو إصدار أية خطوط توجيهية اعتباراً من تاريخ المصادقة.

سنوات رصد الإجراءات المتخذة بشأن هذه التوصية.	عدة عمليات ومعاملات محاسبية بحسب الظروف. ويتعين الاضطلاع بكل هذا العمل بموازاة قيام شعبة التعاون في ما بين بلدان الجنوب وحشد الموارد بتنفيذ الخطوط التوجيهية العامة بشأن التحويلات القائمة على النقد.			والتي يُعاد تسديدها من خلال موزدي الأموال، لضمان الاتساق في تسجيلها. ويجوز أيضاً لشعبة الشؤون المالية النظر في إمكانية استخدام حسابات جديدة للتمييز بين العمليات عن طريق مخطط القسائم النقدية. (الفقرة 40)	
المبالغ المدفوعة مسبقاً ومستحقات الموظفين					
أقفلت التوصية. نتيجةً لمراجعتنا الأخيرة، لاحظنا تحسينات كبيرة في رصد السلف.	تُنفذ التوصية. نقوم برصد السلف المتصلة بالمعاملات القديمة، وقد وضعنا إجراءات مع مركز الخدمات المشتركة للمباشرة باسترجاع السلف في الوقت الملائم. ونعمل أيضاً على مواصلة تعزيز هذا المجال. ومن المتوقع أن يجري تنفيذ التوصية بحلول نهاية عام 2016.	شعبة الشؤون المالية/ مركز الخدمات المشتركة	2016	تعزيز آليات الرصد خلال فترة تسوية السلف عن طريق تطبيق السياسات المتصلة باسترجاع السلف المستحقة وضمان معالجة المطالبات في الوقت الملائم. (الفقرة 46)	4
مركز الخدمات المشتركة					
سندادق على الأنشطة التي سيتم الاضطلاع بها خلال زيارة المراجع القادمة لمركز الخدمات المشتركة. قيد التنفيذ.	بعد إجراء استعراض آخر، سوف تُنفذ ضوابط إضافية لتحسين الامتثال للسياسات واللوائح ذات الصلة بحلول عام 2017، بما في ذلك التحسينات في معالجة منح التعليم.	مركز الخدمات المشتركة	2016	تحسين عمله في مجال مراجعة واستعراض المعاملات عن طريق إنفاذ امتثال صارم للقواعد واللوائح والإجراءات المالية والمتصلة بالموظفين. (الفقرة 48)	5
نموذج السفر					

<p>قيد التنفيذ. سنواصل رصد نتيجة الاستعراض الشامل للنظام بحلول نهاية عام 2017.</p>	<p>يجري حالياً استعراض النظام العالمي لإدارة الموارد من جانب شركة استشارات خارجية. وستوضع خطة عمل بعد إتمام الاستعراض.</p>	<p>وحدة الخدمات الإدارية</p>	<p>2016</p>	<p>إجراء استعراض وتحليل للقضايا المحددة والحدود التي تؤثر على تطبيق وظائف النظام العالمي لإدارة الموارد بشأن السفر، وتوفير الحلول لتحقيق الفوائد المتأتية عن النظام بالكامل. (الفقرة 51)</p>	<p>6</p>
--	--	----------------------------------	-------------	--	----------

2015- استعراض مراقبة الإدارة

التوصيات الأساسية

<p>تعليقات المراجع الخارجي (زيارة المراجع في نهاية عام 2016)</p>	<p>رد الإدارة</p>	<p>الوحدة المسؤولة</p>	<p>الحدّ الزمني المقترح</p>	<p>التوصية</p>	<p>إدارة البرنامج</p>
<p>أُفقلت التوصية. لاحظنا تحسّيناً/ تعزيزاً للرقابة في إدارة البرنامج.</p>	<p>تُففل التوصية. في إطار متابعة التوجيهات التي قدّمها مجلس إدارة البرامج في المنظمة في ربيع عام 2016، انخرطت إدارة التعاون التقني في عملية مكثفة لرصد المنظمة من أجل تعزيز الإشراف على القضايا المتصلة بإدارة المشروع، بما في ذلك الإقفال التشغيلي. وقد صقلت إدارة التعاون التقني متطلبات رصد المشروع وتعاونت مع مكتب الاستراتيجية والتخطيط وإدارة الموارد</p>	<p>إدارة التعاون التقني / شعبة التعاون في ما بين بلدان الجنوب وحشد الموارد</p>	<p>2016</p>	<p>تعزيز الإشراف في مجال ضمان الالتزام بالخطوط التوجيهية بشأن إقفال المشروع، وإدارة معلومات المشروع بصورة أفضل، من خلال الرصد الوثيق لبيانات المشروع داخل النظام وخارجه لتحسين الدعم للقرارات المتصلة بإدارة المشروع. (الفقرة 64)</p>	<p>7</p>

التوصية	الحدّ الزمني المقترح	الوحدة المسؤولة	رد الإدارة	تعليقات المراجع الخارجي (زيارة المراجع في نهاية عام 2016)
			<p>وشعبة تكنولوجيا المعلومات لتصميم لوحة قياس تشغيلية في نظام المعلومات الإدارية المتكامل بالاستناد إلى البيانات من نظام معلومات إدارة البرامج الميدانية، لاستخدامها من جانب الإدارة. ومنذ يونيو/حزيران 2016، أُجري رصد كثيف استند إلى بيانات النظام.</p> <p>وقد عزّزت إدارة التعاون التقني أيضاً قدراتها لمعالجة الإقفالات التشغيلية التزاماً بتوجيهات الإقفال المرعية. إضافةً إلى ذلك، أُعيد صقل الخطوط التوجيهية الخاصة بالإقفال في ما يتصل بتحديث المرحلة 6 من دليل المنظمة لدورة المشروع. ونتيجةً لذلك، انخفض عدد المشاريع التي تحتاج إلى إجراءات على صعيد الإدارة إلى ما دون الحدّ الأدنى المستهدف والبالغ 5 في المائة.</p>	
توريد البضائع والخدمات				
<p>9</p> <p>تعزير مراقبة الرصد لامتثال أصحاب النشاط للقواعد والأنظمة المرعية في عملية التوريد؛ وبناء أكبر لكفاءات الموظفين المسؤولين عن تنفيذ التوريد لمعالجة الثغرات المحددة بصورة فعالة. (الفقرة 77)</p>	<p>2016</p>	<p>وحدة الخدمات الإدارية</p>	<p>تُنفّل التوصية.</p> <p>أصدرت دائرة المشتريات مذكرات توجيهية بشأن الفصل بين الواجبات ومسؤوليات الموافقة على نحو ملائم. وقامت دائرة المشتريات بتحديث كتيب المنظمة الذي يوفّر تعليمات واضحة بشأن أدوار ومسؤوليات الموظفين المعنيين بإجراءات</p>	<p>أقفلت التوصية.</p> <p>اعترفنا بالإجراءات التي تتخذها الأمانة، ولاسيما دائرة المشتريات، لتعزيز الرقابة على التوريد.</p>

التوصية	الحدّ الزمني المقترح	الوحدة المسؤولة	رد الإدارة	تعليقات المراجع الخارجي (زيارة المراجع في نهاية عام 2016)
				التوريد لتوفير مزيد من الدعم والتوجيه. ونُظِّمت حلقات دراسية على الانترنت مع مكاتب ميدانية بشأن استخدام النظام العالمي لإدارة الموارد لرصد أنشطة التوريد.
إدارة المخاطر				
17	2017	مكتب الاستراتيجية والتخطيط وإدارة الموارد	تُنفّل التوصية. أقرت التوصية. اعترفنا بالإجراءات التي تتخذها الأمانة، ولاسيما مكتب الاستراتيجية والتخطيط وإدارة الموارد، في مجال إدارة المخاطر. تم وضع توصية جديدة في تقرير المراجعة لعام 2016 في مجال إدارة المخاطر.	ضمان أن تنعكس إدارة المخاطر على نحو فعال في عملياتها التشغيلية وقراراتها وفقاً لما هو مقرر من خلال: (أ) إجراءات وعمليات رصد أفضل تنسيقاً على صعيد المنظمة؛ و(ب) وضع تدابير ذات الصلة لبناء ثقافة مراعية للمخاطر. (الفقرة 123)

تعليقات المراجع الخارجي (زيارة المراجع في نهاية عام 2016)	رد الإدارة	الوحدة المسؤولة	الحّد الزمني المقترح	التوصية
إدارة البرنامج				
أقفلت التوصية. اعترفنا بالإجراءات التي تتخذها الأمانة، ولاسيما مكتب الاستراتيجية والتخطيط وإدارة الموارد، لتعزيز الرصد في إدارة البرنامج.	تُفعل التوصية. تعزّز تخطيط العمل للفترة 2016-2017 من خلال: (1) التخطيط والرصد المنتظم للمنتجات والخدمات كعالم بارزة، مع تواريخ الاستحقاق والتركيز الجغرافي، وفقاً لارتباطها بالنواتج في المنظمة، حسب الشعبة والمكاتب الإقليمية/الإقليمية الفرعية؛ (2) إدراج اتفاقات الخدمة الموقعة بين كل رئيس برنامج وكل وحدة بما يوثق رسمياً مساهمة الوحدة من حيث المعالم البارزة والأهداف في تحقيق نتائج المنظمة والموارد المتصلة بها.	مكتب الاستراتيجية والتخطيط وإدارة الموارد	2017	8 توفير وظائف إضافية ضمن عملية تقرير تنفيذ البرامج أو في أي وظائف أخرى، وهي آلية تتيح لوحات التنفيذ قياس أدائها على صعيد تحقيق النتائج. (الفقرة 67)
خطابات الاتفاق				
أقفلت التوصية. اعترفنا بالإجراءات التي تتخذها الأمانة، لاسيما دائرة المشتريات،	تُفعل التوصية. أصدرت دائرة المشتريات مذكرة مفاهيمية حول دور وحدة خطابات الاتفاق والحاجة إلى ضمان الجودة في	وحدة الخدمات الإدارية/ممثلية المنظمة في فييت نام/المكتب الإقليمي لأفريقيا	2016	10 تعزيز استعراض ورصد الأنشطة المتصلة بخطابات الاتفاق لضمان الامتثال مع اللوائح، ودقة الوثائق، والكفاءة في التنفيذ وتحسين المساءلة. (الفقرة 82)

تعليقات المراجع الخارجي (زيارة المراجع في نهاية عام 2016)	رد الإدارة	الوحدة المسؤولة	الحدّ الزمني المقترح	التوصية	
لتوفير التوجيهات بشأن تنفيذ خطابات الاتفاق.	<p>خطابات الاتفاق التي تفوق الحدّ الأدنى البالغ 100 000 دولار أمريكي.</p> <p>صدرت توجيهات إضافية لدعم المكاتب الميدانية بحيث تقوم بضمان الجودة على نحو ملائم بالنسبة إلى خطابات الاتفاق التي هي دون الحدّ الأدنى البالغ 100 000 دولار أمريكي.</p> <p>وحدّثت دائرة المشتريات كتيّب المنظمة الذي يعطي توجيهات واضحة عن أدوار ومسؤوليات الموظفين المعنيين بإدارة عقود خطابات الاتفاق، ووقّرت روابط للحصول على مزيد من الدعم والتوجيه.</p> <p>وُنظّمت حلقات دراسية على الانترنت مع مكاتب ميدانية بشأن استخدام النظام العالمي لإدارة الموارد لرصد أنشطة التوريد.</p>				
إدارة الموارد البشرية					
أقفلت التوصية. لاحظنا، في مراجعتنا الأخيرة، تحسينات كبيرة في هذا المجال.	تُفغل التوصية. سوف يواصل كل من مكتب الموارد البشرية ومركز الخدمات المشتركة/الموارد البشرية دعم وحدات	مكتب الموارد البشرية/ إدارة الشؤون الاقتصادية والاجتماعية/ إدارة	2016	ضمان أن تقوم الاختصاصات المستقبلية بإعطاء تفاصيل واضحة عن أدوار ومسؤوليات المستشارين وغيرهم من	11

تعليقات المراجع الخارجي (زيارة المراجع في نهاية عام 2016)	رد الإدارة	الوحدة المسؤولة	الحَدّ الزمني المقترح	التوصية
	التوظيف لضمان أن تُستخدم الأدوات التعاقدية الملائمة، وأن توضع الاختصاصات وفقاً لمعايير المنظمة، عن طريق استعراض طلبات التوظيف ومراجعة الخطوط التوجيهية، ودعم التوثيق، بهدف توفير توجيهات شاملة وبسيطة للمدراء.	مصايد الأسماك/ إدارة الغابات/ المكتب الإقليمي لأفريقيا		الأطراف المتعاقدة لتعزيز الضوابط وحماية مصالح المنظمة. (الفقرة 91)
أقفلت هذه التوصية. أقرّينا بإصدار خطوط توجيهية جديدة لاستخدام الاستشاريين الدوليين والمشتركين بموجب اتفاقات الخدمات الشخصية.	تُفعل التوصية. وضعت الخطوط التوجيهية الجديدة لاستخدام المستشارين والمشتركين الدوليين بموجب اتفاقات الخدمات الشخصية، التي صدرت في 8 أغسطس/ آب 2017، عمليةً مزدوجة لتقديم تقارير تقييم الجودة في ما يتعلق بالمستشارين الدوليين، حيث وُزعت المسؤولية على المشرف والمشرف الثاني.	مكتب الموارد البشرية/ المكتب الإقليمي لأفريقيا/ المكتب الإقليمي لشرق أوروبا/ المكتب الإقليمي لآسيا والمحيط الهادئ/ ممثلية المنظمة في زمبابوي/ ممثلية المنظمة في فييت نام	2016	12 تعظيم القيمة المتأتبة عن استخدام موارد بشرية من غير الموظفين من خلال استعراض وتوضيح ملائمين لاختصاصاتها، وتقييم أدائهم في الوقت الملائم، وإجراء مراقبة ملائمة لمخاطر انقطاع العمل والخروقات في أمن المعلومات نتيجة طبيعة عملهم. (الفقرة 96)
إدارة النقد				
أقفلت التوصية.	تُفعل التوصية.	شعبة الشؤون المالية/ المكتب الإقليمي لأوروبا وآسيا الوسطى/ المكتب	2016	13 تعزيز ضوابط العملية على صعيد إدارة النقد، وتسجيلها وتقديم التقارير بهذا الشأن من خلال تحسين الامتثال وأنشطة الرصد

تعليقات المراجع الخارجي (زيارة المراجع في نهاية عام 2016)	رد الإدارة	الوحدة المسؤولة	الحّد الزمني المقترح	التوصية
اعترفنا بالإجراءات التي اتخذتها الأمانة، ولاسيما الوحدات المعنية، لتعزيز ضوابط رصد النقد.	يجري تنفيذ ضوابط أفضل لرصد النقد من أجل مساعدة المكاتب على تتبّع استخدام النقد. ويتم أيضاً استعراض بدائل أخرى للدفع عوضاً عن النقد. تمّ ملء أربعة مناصب لموظفين في المالية خارج المقر الرئيسي (عند مستوى ف-3) في المكاتب الإقليمية في آسيا والمحيط الهادئ، وفي أمريكا اللاتينية والبحر الكاريبي، وفي الشرق الأدنى وفي أفريقيا لتوفير الرصد المالي والدعم للمكاتب الميدانية على نحو أوثق. وفي إطار هذه الجهود، يجري بانتظام تقييم أكثر تفصيلاً للمخاطر المالية في كل مكتب إقليمي.	الإقليمي الفرعي لأمريكا الوسطى / ممثلية المنظمة في فييت نام/ ممثلية المنظمة في زيمبابوي		ذات الصلة لضمان الحفظ الآمن للنقد واستخدامه على نحو فعال واقتصادي. (الفقرة 99)
إدارة الأصول والمخزونات				
أقفلت هذه التوصية. أقرّينا بالإجراءات التي اتخذتها الأمانة لتحسين عمليات الرقابة على الأصول الثابتة.	تُففل التوصية. لقد أعيد تصميم العمليات وتم نشرها لتحسين الرصد من جانب مالك العملية من أجل ضمان حفظ الأصول وجودة المعلومات في سجل الأصول. وقد تم إبرام اتفاق مستوى الخدمة بين مركز الخدمات المشتركة وشعبة الشؤون المالية، وتحدّد المسؤول عن الإجراءات.	شعبة الشؤون المالية/ممثلية المنظمة في جورجيا/ المكتب الإقليمي لأفريقيا/ المكتب الإقليمي الفرعي لأمريكا	2016	14 تعزيز حفظ الأصول الثابتة والموجودات من خلال تعزيز الرصد من جانب مالك العملية للامتنال لتوجيهات ولوائح المنظمة من أجل ضمان حفظ أفضل للأصول، وجودة المعلومات المتصلة بالأصول؛ ودعم

تعليقات المراجع الخارجي (زيارة المراجع في نهاية عام 2016)	رد الإدارة	الوحدة المسؤولة	الحدّ الزمني المقترح	التوصية
		الوسطى / إدارة التنمية الاقتصادية والاجتماعية/ المكتب الإقليمي لآسيا والمحيط المهادئ/ إدارة مصايد الأسماك		الانتقال إلى المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام. (الفقرة 102)
رفع التقارير إلى المانحين				
أقفلت التوصية. اعترفنا بالإجراءات التي اتخذتها الأمانة، ولاسيما الوحدات المعنية، لتعزيز ضوابط الرصد بشأن رفع التقارير إلى المانحين. ولكن لوحظ في المراجعة الأخيرة وجود أوجه قصور في رفع التقارير إلى المانحين، لذلك تم تكرار التوصية في هذا المجال في تقرير المراجعة لعام 2016.	تُففل التوصية. توقّر لوحة الرصد التشغيلي الذي جرى إطلاقها في أبريل/نيسان 2016 تحسينات لوظائف النظام للاستجابة إلى هذه التوصية. كما توقّر هذه اللوحة معلومات دقيقة عن عمليات المشروع التي تتصل مباشرة برفع التقارير إلى المانحين. خلال تنفيذ المشروع، إضافةً إلى الرسائل التلقائية بالإجراءات المحددة في نظام معلومات إدارة البرامج الميدانية على المستوى القطري التي يتعين اتخاذها والتي تتعلق - من بين أمور أخرى - بالتقدم المحرز وإعداد التقارير النهائية، جرى تنفيذ نظام جديد لإعداد	شعبة الشؤون المالية/ إدارة التعاون التقني/ مكتب الاستراتيجية والتخطيط وإدارة الموارد	2016	15 تعزيز ضوابط الرصد للمسؤوليات والمعلومات المتصلة بالمشروع، بما في ذلك التقارير المالية، من خلال تحسينات وظائف النظام التي تدعم مسؤوليات المشروع، وعملية تتبّع التقارير، ودقة البيانات وكمالها بما يضمن رفع تقارير فعالة إلى المانحين. (الفقرة 113)

تعليقات المراجع الخارجي (زيارة المراجع في نهاية عام 2016)	رد الإدارة	الوحدة المسؤولة	الحّد الزمني المقترح	التوصية
	<p>تقارير رصد فصلية على مستوى عال من منتصف عام 2014 إلى منتصف عام 2016، قام بتقفي 7 معايير رئيسية، بما في ذلك التقارير النهائية، لتقوم المكاتب الإقليمية والإقليمية الفرعية بمتابعتها مع المكاتب الميدانية المعنية. وعلاوة على ذلك، تعرض على ممثلات المنظمة خلال الإحاطات في المقر الرئيسي الأدوات المختلفة المتوفرة في نظام معلومات إدارة البرامج الميدانية لرصد برامجها (رصد المشاريع الحارية الذي تقوم به شبكة دعم البرامج الميدانية، وغيرها) التي تشمل متطلبات رفع التقارير والإجراءات المالية التي يتعين اتخاذها. وقامت خطة بناء القدرات التي جرى تنفيذها عام 2015 بتعزيز القدرات التشغيلية لـ 350 موظفاً في المكاتب الإقليمية/ الإقليمية الفرعية/ القطرية معنياً بإدارة المشاريع. وسوف تمتد الجهود لبناء القدرات خلال الفترة 2016-2017.</p> <p>إثر التوجيهات الصادرة عن مجلس إدارة البرامج لدى المنظمة (ربيع 2016)، انخرطت إدارة التعاون التقني في عملية رصد مكثفة على صعيد المنظمة لتعزيز</p>			

تعليقات المراجع الخارجي (زيارة المراجع في نهاية عام 2016)	رد الإدارة	الوحدة المسؤولة	الحدّ الزمني المقترح	التوصية
	<p>الإشراف على القضايا المتصلة بإدارة المشروع، بما في ذلك الإقفال التشغيلي.</p> <p>وقامت إدارة التعاون التقني أيضاً بصقل متطلبات رصد المشروع، وتعاونت مع مكتب الاستراتيجية والتخطيط وإدارة الموارد وشعبة تكنولوجيا المعلومات لتصميم لوحة تشغيلية في نظام المعلومات الإدارية المتكامل، بالاستناد إلى مصدر بيانات نظام معلومات إدارة البرامج الميدانية، لاستخدامها من جانب الإدارة، ومنذ يونيو/حزيران 2016، أُجري رصد مكثف قائم على بيانات النظام. كذلك، عزّزت إدارة التعاون التقني القدرة على معالجة الإقفالات التشغيلية التزاماً بالتوجيهات القائمة للإقفال. إضافةً إلى ذلك، أُعيد صقل الخطوط التوجيهية المتعلقة بالإقفال في ما يتصل بتحديث المرحلة 6 من دليل المنظمة لدورة المشروع. ونتيجةً لذلك، انخفض عدد المشاريع التي تحتاج إلى إجراءات على صعيد الإدارة إلى ما دون الحدّ الأدنى المستهدف والبالغ 5 في المائة.</p>			
				إدارة السفر

تعليقات المراجع الخارجي (زيارة المراجع في نهاية عام 2016)	رد الإدارة	الوحدة المسؤولة	الحدّ الزمني المقترح	التوصية
<p>أقفلت التوصية.</p> <p>اعترفنا بالإجراءات التي اتخذتها الأمانة، ولاسيما الوحدات المعنية، لتحسين إدارة السفر. ولكن لوحظ في المراجعة الأخيرة وجود بعض أوجه القصور في هذا المجال، لذلك تم تكرار التوصية في تقرير المراجعة لعام 2016.</p>	<p>تُفعل التوصية.</p> <p>جرى تنفيذ تعزيزات النظام العالمي لإدارة الموارد من أجل تيسير عملية تخطيط السفر، وتقديم مطالبات السفر في وقتها، والتقارير عن المهام واسترداد التكاليف عام 2016. ويشكل رصد سلف المطالبات والتقارير عن المهام عملية جارية ومستمرة من العمليات اليومية.</p>	<p>وحدة الخدمات الإدارية/ إدارة التنمية الاقتصادية والاجتماعية/ إدارة مصايد الأسماك/ إدارة الغابات/ المكتب الإقليمي لآسيا والمحيط الهادئ/ ممثلية المنظمة في جورجيا/ ممثلية المنظمة في زمبابوي</p>	<p>2016</p>	<p>16</p> <p>تحسين كفاءة وفعالية سفر الموظفين على نحو أكبر من خلال (أ) التخطيط الملائم؛ (ب) تعزيز آليات الرصد للحؤول دون منح سلف إضافية حين تبقى سلف سابقة غير مسدّدة ومستحقة؛ (ج) الرصد الملائم لتقديم ومعالجة مطالبات السفر في الوقت الملائم، و(د) تقديم المستندات الداعمة مثل التقارير عن المهمات بعد انتهاء المهام الرسمية. (الفقرة 118)</p>

2015 - عمليات المكاتب الميدانية

التوصيات الأساسية

التوصية	الحدّ الزمني المقترح	الوحدة المسؤولة	رد الإدارة	تعليقات المراجع الخارجي (زيارة المراجع في نهاية عام 2016)
برنامج التعاون التقني				
18	2016	إدارة التعاون التقني / مكتب نائب المدير العام للبرامج	أكدت المكاتب الميدانية إدراج خطط لمقترحات المشاريع الوطنية الخاصة ببرنامج التعاون التقني كملحق لأطر البرمجة القطرية، فضلاً عن الأحكام العامة الخاصة ببرنامج التعاون التقني بما يتماشى مع جميع أطر البرمجة القطرية الموافق عليها حديثاً. وسيتم تقييم الفعالية في تطبيق برنامج التعاون التقني خلال فترة السنتين 2018-2019.	قيد التنفيذ.
آلية الاستجابة لمخاطر الغش				
20	2016	مكتب نائب المدير العام	تُنفّل التوصية.	أقفلت هذه التوصية.

التوصية	الحدّ الزمني المقترح	الوحدة المسؤولة	رد الإدارة	تعليقات المراجع الخارجي (زيارة المراجع في نهاية عام 2016)
ذلك التقييمات لمخاطر الغش وغيرها من الممارسات الفاسدة لضمان نظرة أكثر شمولية للتطورات الحالية التي تؤثر على مستوى المخاطر. وإضافةً إلى ذلك، أوصينا أن تتأكد المنظمة من أن تشمل السياقات المتتالية لتقييمات المخاطر وخطط مكافحة الغش تقارير عن تنفيذ المشروعات كإحدى الفئات في مخاطر الغش لتحسين جودة ما يستتبع ذلك من استراتيجيات لإدارة المخاطر. (الفقرة 143)		للعمليات/ مكتب دعم اللامركزية/ إدارة التعاون التقني	لقد أعدت أغلبية المكاتب القطرية خططها لمنع الغش أو قامت بتحديثها. وبالإضافة إلى المخاطر الموثقة في خطط منع الغش، باتت التقارير السنوية القطرية تشمل قسماً منفصلاً يتضمن تحليلاً لتقييم المخاطر. وتتضمن هذه المعلومات تقيماً للمخاطر الداخلية والخارجية.	أقرينا بالإجراء الأولي الذي اتخذته الأمانة. وترد توصية ذات الصلة في التقرير المفصل.

التوصيات الهامة

التوصية	الحدّ الزمني المقترح	الوحدة المسؤولة	رد الإدارة	تعليقات المراجع الخارجي (زيارة المراجع في نهاية عام 2016)
إطار البرمجة القطرية				
19	ضمان أن يتم دعم أطر البرمجة القطرية بخطط عمل قطرية تم توثيقها بالكامل	2016	مكتب الاستراتيجية	تُفعل التوصية.
				أفقلت التوصية.

تعليقات المراجع الخارجي (زيارة المراجع في نهاية عام 2016)	رد الإدارة	الوحدة المسؤولة	الحّد الزمني المقترح	التوصية
<p>اعترفنا بالإجراءات التي اتخذتها الأمانة، ولاسيما مكتب الاستراتيجية والتخطيط وإدارة الموارد وإدارة التعاون التقني، في ما يتعلّق بأطر البرمجة القطرية.</p>	<p>بموجب الخطوط التوجيهية الجديدة لأطر البرمجة القطرية الصادرة في يوليو/تموز 2015، تخضع جميع أطر البرمجة القطرية الجديدة لاستعراض تقني واستعراض لضمان الجودة بين التخصصات تقوم جهة الاتصال الإقليمية في إطار البرمجة القطرية بتنسيقه بموجب توجيهات المنسق الإقليمي للبرامج الاستراتيجية، بمشاركة جهات الاتصال في البرامج الفرعية، وجهة الاتصال المعنية بالنوع الاجتماعي، والمسؤول عن برنامج التعاون التقني، وغيرهم حسبما هو ملائم، بما يضمن أن تساهم أطر البرمجة القطرية في تحقيق الأهداف الاستراتيجية من خلال مقاصد النتيجة. ويجري رصد عملية وضع وتنفيذ أطر البرمجة القطرية من خلال لوحة الرصد التشغيلي في المنظمة التي أنشئت عام 2016.</p> <p>وفي ما يتعلق بتعبئة الموارد في أطر البرامج القطرية، تقوم المكاتب الإقليمية بدعم المكاتب القطرية لتخطيط وتوجيه تعبئة الموارد كجزء من العملية الجديدة لإطار البرمجة القطرية، الذي يجري رصده عن طريق لوحة الرصد التشغيلي.</p>	<p>والتخطيط وإدارة الموارد/ إدارة التعاون التقني</p>		<p>وخضعت لاستعراض تقني واستعراض لضمان الجودة بين التخصصات وفقاً للخطوط التوجيهية لأطر البرمجة القطرية للحرص على أن تساهم هذه الأطر في تحقيق الأهداف الاستراتيجية للمنظمة. ونوصي بأن تقوم المنظمة بضمان أن يجري إعداد استراتيجية تعبئة الموارد وخطط العمل للمساعدة في تطبيق الاستراتيجيات بمزيد من الفعالية والكفاءة، دعماً لتنفيذ أطر البرمجة القطرية في المكاتب القطرية. (الفقرة 137)</p>

تعليقات المراجع الخارجي (زيارة المراجع في نهاية عام 2016)	رد الإدارة	الوحدة المسؤولة	الحدّ الزمني المقترح	التوصية
حالات الغش وحالات الاتهام بالغش				
<p>قيد التنفيذ.</p> <p>أحطنا علماً بأن الإجراءات جارية لتنفيذ هذه التوصية.</p>	<p>تُنفّل التوصية.</p> <p>لقد تم وضع تدابير لتعزيز ونشر أطر المساءلة والرقابة الداخلية فضلاً عن الأهمية التي توليها المنظمة للرقابة الداخلية وإدارة المخاطر والكشف عن الغش، ولتوعية الموظفين بأنواع السلوك غير المرضي وما يترتب عنه من آثار تأديبية محتملة، ولتيسير فهم الموظفين للعملية التأديبية.</p> <p>وتقوم التوجيهات إلى المكاتب القطرية لإعداد خطط منع الغش (نوفمبر/تشرين الثاني 2016) بتحديد المجالات الأكثر عرضة لمخاطر الغش فضلاً عن آليات الرقابة ذات الصلة. وسيؤدي التحسين الجاري للخطوط التوجيهية إلى تعزيز دور المكاتب القطرية في تحديد نقاط الضعف الخاصة بكل بلد والاستجابة لها. وستسلط إجراءات الاستبيان بشأن الرقابة الداخلية لعام 2017 الضوء أيضاً على هذه الأولوية.</p>	<p>نائب المدير العام للمعاملات/ مكتب دعم اللامركزية/ مكتب الاستراتيجية والتخطيط وإدارة الموارد</p>	<p>2016</p>	<p>21</p> <p>تعزيز أكبر لحوكمة مخاطر الغش من خلال استعراض عوامل مخاطر الغش المحددة حالياً، وملاءمة الآليات ذات الصلة للاستجابة للمخاطر من أجل إدارة مواطن الضعف المتصلة بالغش على نحو أفضل. (الفقرة 152)</p>

2014 - مراجعة حسابات المقر الرئيسي

التوصيات الأساسية

التوصية	الحدّ الزمني المقترح	الوحدة المسؤولة	رد الإدارة	تعليقات المراجع الخارجي (زيارة المراجع في نهاية عام 2016)
الحوكمة وإدارة التغيير في الموارد البشرية				
3	2015	مكتب الموارد البشرية	خلال عام 2017، أجرى مكتب الموارد البشرية عملية إعادة تنظيم داخلي لتحسين التكامل والتآزر بغية تطبيق المبادئ والخطوط التوجيهية لاستراتيجية الموارد البشرية في مختلف مجالات الموارد البشرية. ونتيجةً لإعادة التنظيم، أجرت فروع الموارد البشرية تغييرات وتعديلات أثمرت عن نهج متسق يتماشى مع احتياجات المنظمة.	قيد التنفيذ. سوف نواصل رصد تصميم وتنفيذ خطة رسمية لإدارة التغيير في استراتيجية الموارد البشرية.
إدارة الأداء				
6	2015	مكتب الموارد البشرية	تُنشأ آليات لضمان الجودة، وقد بدأت هذه الآليات باستعراض جودة خطط العمل في نظام تقييم وإدارة الأداء بصورة أكثر منهجية في عام 2017. وفي هذه الأثناء، يجري تحديد إطار لضمان الجودة من أجل مراقبة الجودة بصورة أكثر منهجية. وسوف تبدأ عملية مراقبة الجودة باستعراض جودة خطط العمل لنظام تقييم وإدارة الأداء خلال نهاية السنة. وفي عام 2017، سوف تشمل الأنشطة استعراضاً	قيد التنفيذ. لاحظنا التقدم المحرز والحدّ الزمني في التنفيذ الكامل للتوصية عام 2017.

التوصية	الحدّ الزمني المقترح	الوحدة المسؤولة	رد الإدارة	تعليقات المراجع الخارجي (زيارة المراجع في نهاية عام 2016)
				لجودة تقييم نهاية السنة، بما في ذلك تحليل لتوزيع التصنيف والتعليقات الخطية.
إدارة الأداء				
11	صياغة استراتيجية تعاقب الموظفين في المنظمة وترسيخها في عملية التخطيط الجارية لقوة العمل مع التركيز بوجه خاص على الاستفادة استفادة كاملة من معارف ومهارات وخبرات الموشكين على التقاعد لإنشاء ذخيرة متصلة من المواهب، ما يضمن تخفيف الفجوات المعرفية. (الفقرة 102)	2015	مكتب الموارد البشرية	تُنفّل التوصية. قيد التنفيذ. لاحظنا الأعمال التحضيرية والخطة للتخطيط لقوة العمل.
الرقابة الداخلية				
بيان الرقابة الداخلية				
24	إنشاء آلية يقوم بها الموظفون المسؤولون في المنظمة بتوفير ضمانات للمدير العام بشأن	2015	مكتب الاستراتيجية	يجري وضع عمليات ومواد أخرى لدعم عملية تقديم بيان الرقابة الداخلية وتمثيل إداري إلى المدير العام، ومن المتوقع

تعليقات المراجع الخارجي (زيارة المراجع في نهاية عام 2016)	رد الإدارة	الوحدة المسؤولة	الحّد الزمني المقترح	التوصية
أحطنا علماً بالحدّ الزمني المتوقع لإتمام الإجراءات المطلوبة في هذه التوصية. ونشير أيضاً إلى التقدم المحرز في العمل المنجز في هذا المجال.	إنجازها في الوقت المحدد للكشوف المالية لعام 2017، كما تمّ الاتفاق عليه في لجنة المالية ورّحّب به المجلس (الوثيقة CL 154/REP، الفقرة 16(ط)). وتكاد التحضيرات تنتهي وستصدر التعليمات في نهاية سبتمبر/أيلول 2017.	والتخطيط وإدارة الموارد		سير عمل الرقابة الداخلية داخل مجالات مسؤولية كل منهم، ليصدر المدير العام بياناً عن الرقابة الداخلية يُرفّق بالكشوف المالية السنوية. (الفقرة 179)
مراجعة حسابات المكاتب الميدانية				
قيد التنفيذ.	سيتم إطلاق استبيان شامل بشأن الرقابة الداخلية من المقرر أن تستكملة المكاتب الميدانية، في الفصل الرابع من عام 2017. ويتناول الاستبيان على وجه التحديد كفاية الكفاءة (مثل التدريب) في جميع عمليات الأعمال المتصلة بالرقابة. وستوفّر المكاتب الإقليمية الرقابة الإدارية على هذه العملية وستضع الهيكل للتخطيط والرصد وإحالة قضايا الرقابة الداخلية إلى الإدارة العليا، بما في ذلك منع الغش والكشف عنه. ولتعزيز أهمية الرقابة الداخلية وإعداد بيان دقيق بشأنها، يشرف نائب المدير العام للعمليات بالتنسيق مع مكتب الاستراتيجية والتخطيط وإدارة الموارد ووحدات أخرى ذات صلة، على العملية ويضمن توافر الدعم والأدوات المناسبة للمكاتب الإقليمية.	مكتب الاستراتيجية والتخطيط وإدارة الموارد/ مكتب دعم اللامركزية/ نائب المدير العام للعمليات	2015	26 الاستمرار في تعزيز نظام الرقابة الداخلية في المكاتب الميدانية من خلال إطار للرقابة الداخلية جيد التصميم ومن خلال إعادة التزويد المستمرة بالأدوات للموظفين الذين يقومون بوظائف برنامجية وإدارية ومالية في المكاتب الميدانية. (الفقرة 200)

التوصيات الهامة				
التوصية	الحدّ الزمني المقترح	الوحدة المسؤولة	رد الإدارة	تعليقات المراجع الخارجي (زيارة المراجع في نهاية عام 2016)
الدروس المستفادة من المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام وتحقيق المنفعة منها				
2	2015	مكتب المدير العام المساعد، إدارة الخدمات المؤسسية والموارد البشرية والشؤون المالية/ شعبة الشؤون المالية	من المقرر إقفالها بحلول نهاية عام 2016 لدى تقديم التقرير إلى أصحاب المصلحة ذوي الصلة.	قيد التنفيذ. أظهرت المصادقة أنه لم يتم تقديم أي تقرير ذات صلة بحلول نهاية عام 2016.
إدارة الأداء				
5	2015	مكتب الموارد البشرية	ستؤخذ الدروس المستفادة في عامي 2016 و2017 في الحسبان عند تحسين السياسة لكي ترتبط الخطط بأهداف التنمية.	قيد التنفيذ. أحطنا علماً بالإجراءات التي تتخذها الإدارة، ولاسيما مكتب الموارد البشرية، لتنفيذ هذه التوصية.
تعزيز سياسة إدارة أداء مكتب الموارد البشرية من خلال القيام رسمياً بتوسيع استخدام أهداف التطوير الوظيفي من مجرد أساس لإدارة المهارات إلى مجموعة أشمل من الأهداف الإنمائية التي تتخطى الكفاءة. (الفقرة 69)				

تنمية مهارات الموظفين وتدريبهم					
8	قياس فعالية برامج التعلّم من خلال تقييم الأثر بالإضافة إلى الممارسة الحالية بغية وضع أساس أكثر فعالية لصياغة خطط التعلّم المستقبلية. (الفقرة 83)	2015	مكتب الموارد البشرية	الأنشطة جارية، وسيتمكن التوصل إلى نتائج المسوحات والمقارنة بخطوط الأساس لدى جمع قدر كافٍ من البيانات وإطلاق البرامج.	قيد التنفيذ. لاحظنا العمل الجاري المتصل بتنفيذ هذه التوصية.
التمثيل بحسب الجنسين					
10	تعزيز المنهجية التي يستخدمها مكتب الموارد البشرية حالياً لوضع أهداف للمساواة بين الجنسين في ما يتعلق بالوظائف الشاغرة وقرارات الاختيار والتعيين، وحل التضارب بين سياسات الكفاءة وسياسات المساواة بين الجنسين كي توضع أهداف واقعية وتُدار. (الفقرة 96)	2015	مكتب الموارد البشرية	تم إيلاء انتباه أكبر لتمثيل الجنسين والتمثيل الجغرافي عند تعيين الموظفين منذ دورة عام 2015 لمؤتمر المنظمة، من دون الإخلال بالتوجيهات التي وقّرتها بانتظام لجنة المالية وغيرها من الأجهزة الرئاسية بشأن ضرورة النظر في الجدارة.	قيد التنفيذ.
شعبة عمليات الطوارئ وإعادة التأهيل					
13	صياغة بروتوكولات واضحة مخصصة لحالات الطوارئ من المستويين 1 و2 لضمان خطوط مساءلة واضحة. وتوضيح الأدوار والمسؤوليات وضبط التصاميم للبروتوكول الخاص بالمستوى 3. (الفقرة 112)	2015	إدارة التعاون التقني	أصدرت المنظمة نشرة المدير العام رقم 2013/32- إعلان وبروتوكول منظمة الأغذية والزراعة للاستجابة لحالات الطوارئ من المستوى 3 (منظمة الأغذية والزراعة، 2013أ) والخطوط التوجيهية التشغيلية المصاحبة لها بشأن التأهب والاستجابة لحالات الطوارئ من المستوى 3 (الخطوط	قيد التنفيذ. أحطنا علماً بالجدول الزمني لصياغة وإتمام البروتوكولات للمستويات 1، و2 و3.

	<p>التوجيهية لحالات الطوارئ من المستوى 3) (منظمة الأغذية والزراعة، 2013ب).</p> <p>وبعد مشاوره مكثفة مع المكاتب الميدانية وشعب المقر الرئيسي للمنظمة، يجري الآن وضع اللمسات الأخيرة على تنقيح نشرة المدير العام 32/2013 حول بروتوكولات الاستجابة لحالات الطوارئ من المستوى 3. ومن المتوقع أن تصدر نشرة المدير العام المنقحة التي تسعى إلى تعزيز استجابة المنظمة لحالات الطوارئ من خلال اعتماد إعلان وبروتوكولات الاستجابة لحالات الطوارئ من المستوى 2، بحلول نهاية عام 2017. ويبيّن تنقيح نشرة المدير العام على التوصيات الصادرة عن بعثات المنظمة للمراجعة والتقييم، ويسعى إلى إدماج أفضل الممارسات والدروس المستفادة من الاستجابات لحالات الطوارئ من المستوى 3 التي تم الاضطلاع بها حتى تاريخه.</p>				
برنامج التعاون التقني					
<p>قيد التنفيذ.</p>	<p>يتمّ التطرق إلى هذه التوصية في إطار عملية أوسع نطاقاً لاستعراض وتحديث الترتيبات في دورة مشروع المنظمة لغايات الرصد، وتقييم الأداء ورفع التقارير.</p>	<p>إدارة التعاون التقني/ شعبة التعاون في ما بين بلدان الجنوب وحشد</p>	<p>2015</p>	<p>تقييم سير النظام الجديد للتقارير النهائية، وضمان الاستفادة من فرص تعزيزها لتحسين جودة تقييم المشاريع، كما هو مطلوب. (الفقرة 131)</p>	<p>17</p>

		الموارد/ وحدة تنسيق البرنامج			
نظام رصد الأداء ورفع التقارير عنه					
<p>أقفلت هذه التوصية. أقرينا الإجراء الذي اتخذته الأمانة لتحسين طريقة التحقق التي تستخدمها والتي سيقوم عليها إعداد تقرير تنفيذ البرامج للفترة 2016-2017.</p>	<p>تُنفّل التوصية. قام مكتب الاستراتيجية والتخطيط وإدارة الموارد، بمشاركة المكاتب الإقليمية و23 مكتباً قِطرياً وفرق البرامج الاستراتيجية، بتحديد الدروس المستفادة من استعراض منتصف المدّة لعام 2014 وإجراءات المتابعة. (المرجع: استعراض منتصف المدّة - الدروس المستفادة وتقرير المتابعة، مكتب الاستراتيجية والتخطيط وإدارة الموارد، 5 مارس/آذار 2015). وتم تطبيق التحسينات اللاحقة في أساليب المصادقة على النتائج القطرية، بما فيها: (1) مشاركة المكاتب القطرية في تحديد الغايات، و(2) اتباع رؤساء البرامج الاستراتيجية منهجياً مشتركة لاستعراض النتائج القطرية، و(3) قيام المكاتب الإقليمية بأول استعراض للنتائج المقدمة، و(4) تسجيل التعليقات الصادرة عن رؤساء البرامج الاستراتيجية في نظام معلومات إدارة البرامج الميدانية عندما يرفضون إحدى النتائج القطرية. وستدعم المنهجية نفسها تقديم الإفادة عن تقرير تنفيذ البرامج لفترة السنتين</p>	<p>مكتب الاستراتيجية والتخطيط وإدارة الموارد</p>	<p>2015</p>	<p>تحسين منهجية التحقق، وذلك عبر التفاعل الحثيث بين مكتب خدمات المشاريع والمكاتب القطرية لتحديد أنسب وقت للتحقق، والمعلومات القياسية في الملخصات السردية، والحلول للتصدي للتحديات التي تواجهه خلال مرحلتي رفع التقارير والتحقق. (الفقرة 158)</p>	<p>21</p>

	2016-2017. ومن المتوقع حصول تحسينات مستمرة مع استيعاب الوحدات والأقاليم والبلدان لوظيفة رفع التقارير.				
أقفلت هذه التوصية. أقرينا بالإجراء الذي اتخذته مكتب الاستراتيجية والتخطيط وإدارة الموارد في قيادة استعراض المخرجات والمؤشرات المتصلة بها على مستوى المنظمة.	<p>تُفعل التوصية.</p> <p>في إطار التحضير للخطة المتوسطة الأجل للفترة 2018-2021، أجرى مكتب الاستراتيجية والتخطيط وإدارة الموارد بالتعاون مع رؤساء البرامج الاستراتيجية وقادة البرامج الإقليمية، استعراضاً مؤسسياً للنواتج والمؤشرات ذات الصلة (المذكورة المفاهيمية المرجعية لمكتب الاستراتيجية والتخطيط وإدارة الموارد بتاريخ 21 سبتمبر/أيلول 2016). وتظهر النتائج والمؤشرات توحيداً أكبر في البرامج الاستراتيجية، وتوافق بشكل أفضل مع تحديدات الأجهزة الرئاسية ومعايير مجموعة الأمم المتحدة الإنمائية المتعلقة بالإدارة القائمة على النتائج. وسيتم إدخال تحسينات على المنهجية المتعلقة ببعض مؤشرات النواتج في الفترة 2018-2021.</p>	مكتب الاستراتيجية والتخطيط وإدارة الموارد	2015	تحسين صياغة النواتج لدى الانتقال إلى فترة السنتين المقبلة لضمان أن تطبق المصطلحات المستخدمة باتساق عبر كافة الأهداف الاستراتيجية وضمن المعايير التي وضعتها مجموعة الأمم المتحدة الإنمائية في دليل الإدارة المستندة إلى النتائج. (الفقرة 162)	22

فترة السنتين 2012-2013 - المراجعة في المقر الرئيسي

التوصيات الهامة

التوصية	الحدّ الزمني المقترح	الوحدة المسؤولة	رد الإدارة	تعليقات المراجع الخارجي (زيارة المراجع في نهاية عام 2016)
النظام العالمي لإدارة الموارد				
25	2014	مكتب المدير العام المساعد	سيتمهي العمل خلال عام 2018.	قيد التنفيذ.
33	2014	شعبة تكنولوجيا المعلومات / شعبة الشؤون المالية / مركز الخدمات المشتركة	تُفعل التوصية. لقد أعيد تصميم العمليات ونشرها لإدراج الأرقام التسلسلية، ووسم الأصول، والمعلومات بشأن الوصي.	قيد التنفيذ. سوف يتم استعراض/المصادقة على إجراءات إدارية إضافية في المراجعات المقبلة.

تعليقات المراجع الخارجي (زيارة المراجع في نهاية عام 2016)	رد الإدارة	الوحدة المسؤولة	الحدّ الزمني المقترح	التوصية
				<p>الوحدة بصفتها المسؤول المنوط به حراسة الأصول عند إضافتها إلى سجل الأصول، مع وجود رابط بالرموز التنظيمية أو القطرية، وتمتعه بالسلطة الضرورية للتحديث بمجرد نقل المساءلة إلى شخص آخر، وذلك امتثالاً للسياسات الحالية. (الفقرة 234)</p>