

البند 6 من جدول الأعمال
WFP/EB.A/2016/6-H/1*
مسائل الموارد والمالية والميزانية
للنظر

التوزيع: عام
التاريخ: 25 مايو/أيار 2016
اللغة الأصلية: الإنكليزية
* أعيد إصدارها لأسباب فنية (اللغة العربية فقط)

تتاح وثائق المجلس التنفيذي على موقع البرنامج على الإنترنت (<http://executiveboard.wfp.org>).

تقرير عن تنفيذ توصيات المراجع الخارجي

مشروع القرار*

يحيط المجلس علماً بالوثيقة "تقرير عن تنفيذ توصيات المراجع الخارجي" (WFP/EB.A/2016/6-H/1*).

1- يعرض هذا التقرير التقدم المحرز في تنفيذ البرنامج لتوصيات مراجع الحسابات الخارجي الواردة في تقارير مقدمة إلى المجلس. وهو يشمل توصيات لم تكن قد نفذت بعد عند انعقاد الدورة السنوية للمجلس لعام 2015 (WFP/EB.A/2015/6-I/1)، بما في ذلك التوصيات الواردة في:

- ◀ تقرير مراجع الحسابات الخارجي بشأن إدارة حالات الطوارئ المؤسسية (WFP/EB.A/2015/6-G/1)
- ◀ تقرير مراجع الحسابات الخارجي بشأن إدارة المستودعات (WFP/EB.A/2015/6-H/1)
- ◀ الحسابات السنوية المراجعة، 2015 (WFP/EB.A/2016/6-A/1)

2- ويبين الجدول 1 التقدم المحرز في تنفيذ توصيات مراجع الحسابات الخارجي التي لم تكن قد نفذت بعد أثناء فترة الإبلاغ، ويتضمن الجدول 2 تحديثاً بشأن كل توصية من التوصيات التي لم تكن قد نفذت بعد وتعليقات مراجع الحسابات الخارجي بشأنها.

* هذا مشروع قرار، وللإطلاع على القرار النهائي المعتمد من المجلس، يرجى الرجوع إلى وثيقة القرارات والتوصيات الصادرة في نهاية الدورة.

لاستفساراتكم بشأن الوثيقة:

السيد N. Nelson
مدير
شعبة المالية والخزانة
رقم الهاتف: 066513-6410

السيد M. Juneja
مساعد المدير التنفيذي لإدارة تسيير الموارد والمساءلة
ورئيس الشؤون المالية
رقم الهاتف: 066513-2885

السيدة T. Tropea
رئيسة
فرع الحسابات العامة
رقم الهاتف: 066513-2426

الجدول 1: تنفيذ توصيات مراجع الحسابات الخارجي 2010-2015				
التوصيات التي لم تكن قد نفذت بعد عند انعقاد الدورة السنوية للمجلس لعام 2016	التوصيات المنجزة خلال فترة الإبلاغ	التوصيات التي لم تكن قد نفذت بعد عند انعقاد الدورة السنوية للمجلس لعام 2015	العدد الإجمالي للتوصيات	التقرير (دورة الإصدار)
1	0	1	8	التخطيط والإبلاغ الاستراتيجيان في مكتب قطري للبرنامج - أوغندا الدورة الأولى للمجلس لعام 2010
0	1	1	7	الحسابات السنوية المراجعة، 2010 الدورة السنوية للمجلس لعام 2011
1	1	2	11	إدارة المشروعات الدورة الثانية للمجلس لعام 2011
1	2	3	15	إدارة الموارد البشرية الدورة السنوية للمجلس لعام 2012
2	0	2	10	العمل مع شركاء التعاون الدورة السنوية للمجلس لعام 2013
0	3	3	11	استخدام النقد والقوائم الدورة السنوية للمجلس لعام 2013
0	2	2	5	الحسابات السنوية المراجعة، 2013 الدورة السنوية للمجلس لعام 2014
8	1	9	9	شراء الأغذية في البرنامج الدورة السنوية للمجلس لعام 2014
3	5	8	12	مستودع الأمم المتحدة للاستجابة للحالات الإنسانية الدورة السنوية للمجلس لعام 2014
0	2	2	2	الحسابات السنوية المراجعة، 2014 الدورة السنوية للمجلس لعام 2015
1	6	7	7	إدارة حالات الطوارئ المؤسسية الدورة السنوية للمجلس لعام 2015
10	0	10	10	إدارة المستودعات الدورة السنوية للمجلس لعام 2015
4	0	لا ينطبق	4	الحسابات السنوية المراجعة، 2015 الدورة السنوية للمجلس لعام 2016
31	23	50	111	المجموع

الجدول 2: تحديث بشأن توصيات وتعليقات مراجع الحسابات الخارجي التي لم تنفذ بعد، عند الانطباق

التقرير دورة الإصدار	التوصية	استجابة البرنامج/الإجراءات المتخذة	الإطار الزمني	تعليقات مراجع الحسابات الخارجي (الدورة السنوية للمجلس لعام 2016)
التخطيط الاستراتيجي والإبلاغ في مكتب قطري للبرنامج – أوغندا الدورة الأولى للمجلس لعام 2010	التوصية 8 وضع منهجيات فعالة من حيث التكلفة ومتسقة وموثوقة لقياس عدد الأفراد الذين تساعدهم المشروعات والتحقق من ذلك العدد.	ستوفر أداة رصد وتقييم المكاتب القطرية ("كوميث") عمليات حساب وثبتت مدارة مركزياً وسريعة لأعداد المستفيدين. ويجري استخدام وحدة التنفيذ النموذجية للأداة في المكاتب الإقليمية في جوهانسبرغ، ونairobi، والقاهرة؛ ويتم نشرها حالياً في المكاتب الإقليمية الأخرى. قيد التنفيذ	يونيو/حزيران 2016	نلاحظ أنه يجري نشر أداة "كوميث" كخطوة نحو أسلوب يعول عليه تماماً لإحصاء المستفيدين.
الحسابات السنوية المراجعة لعام 2010 الدورة السنوية للمجلس لعام 2011	التوصية 7 يمكن للبرنامج تنفيذ نظام إدارة أمن المعلومات من أجل نظام ونجز 2. ويمكن أيضاً تقرير إطار زمني محدد لتشغيل نظام ساب لإدارة اللوجستيات وما يرتبط بذلك من تخلص تدريجي للوصلة بين نظام ساب ونظام كومباس.	في يونيو/حزيران 2015 أيدت اللجنة التوجيهية لنظم المعلومات الإدارية المذكورة والصلاحيات الخاصة بالفريق العامل لأمن نظم المعلومات المهمة لتصريف الأعمال، وهو الهيئة الرئاسية لأمن نظام وينجز. وسينعقد الفريق بما يتماشى مع الجدول الزمني للجنة التوجيهية. أنجز.	تم التنفيذ	نعترف بأنه تم إنشاء هيئة رئاسية لأمن نظام وينجز، أي الفريق العامل لأمن نظم المعلومات المهمة لتصريف الأعمال.
إدارة المشروعات الدورة الثانية للمجلس لعام 2011	التوصية 1 ينبغي وضع الأموال المخصصة للدراسات الأساسية وتقدير الاحتياجات والتقييم جانباً وجعل استخدامها إلزامياً. وعند الاقتضاء، ينبغي تزويد هذه الأنشطة بتمويل مؤسسي لا يرتبط بالضرورة بأموال المشروعات.	في نوفمبر/تشرين الثاني 2014، أنشأت مجموعة الإدارة التنفيذية فريق مهام لضمان التمويل المستدام لأنشطة التقدير، والرصد، والتقييم المتعلقة باستراتيجية الرصد والتقييم للفترة 2014-2017 في المقر، وعلى المستويين الإقليمي والقطري. ويشكل عمل الفريق جزءاً من النقاش الواسع بشأن إطار مالي جديد للبرنامج.	ديسمبر/كانون الأول 2016	نعترف بأنه يجري اتخاذ خطوات لمعالجة قضية التمويل المؤسسي لدراسات خط الأساس، وتقدير الاحتياجات، وتقييم المشروعات، وسننتظر مزيداً من الإجراءات.

الجدول 2: تحديث بشأن توصيات وتعليقات مراجع الحسابات الخارجي التي لم تنفذ بعد، عند الانطباق

تعليقات مراجع الحسابات الخارجي (الدورة السنوية للمجلس لعام 2016)	الإطار الزمني	استجابة البرنامج/الإجراءات المتخذة	التوصية	التقرير دورة الإصدار
		<p>وتمشيا مع الرد على " استعراض النظراء لوظيفة التقييم في برنامج الأغذية العالمي " (WFP/EB.A/2014/7-D) التي حددت التمويل المستدام للتقييم كأولوية، فإن البرنامج ملتزم بتخصيص 0.8 في المائة من دخل المساهمات لمهمة التقييم؛ وسيحقق الهدف بالتدريج خلال فترة تطبيق سياسة التقييم للبرنامج (2016-2021).</p> <p>وتواصل شعبة تقييم الأداء والرصد كحل مؤقت توفير دعم مالي اسمي من خلال المكاتب الإقليمية لمساندة دراسات خط الأساس.</p> <p>قيد التنفيذ.</p>		
<p>نعترف بأنه تم استخدام عينة تمثيلية لتقرير الأداء السنوي لعام 2015 بغية تحديد تكلفة كل حصة، استناداً إلى عدد الحصص الموزعة في كل مشروع.</p>	<p>تم التنفيذ</p>	<p>طبقاً للأسلوب المعروف في خطة الإدارة لعام 2015، فقد قيم البرنامج عمليات التوزيع بأثر رجعي لتحديد تكلفة اسمية لكل حصة بالنسبة لعام 2014؛ وقد أبلغ عن ذلك في تقرير الأداء السنوي لعام 2014. وستستخدم عينة أكثر تمثيلاً بالنسبة لتقرير الأداء السنوي لعام 2015.</p> <p>أنجز.</p>	<p>التوصية 9</p> <p>ينبغي أن تتضمن طريقة حساب المستفيدين أيضاً إحصاء عدد أيام المستفيدين أو أيام الوجبات الغذائية، والذين يتيجان معاً أساساً أدق لتحديد الحصائل والإنجازات.</p>	<p>إدارة المشروعات الدورة الثانية للمجلس لعام 2011</p>

الجدول 2: تحديث بشأن توصيات وتعليقات مراجع الحسابات الخارجي التي لم تنفذ بعد، عند الانطباق

التعليقات مراجع الحسابات الخارجي (الدورة السنوية للمجلس لعام 2016)	الإطار الزمني	استجابة البرنامج/الإجراءات المتخذة	التوصية	التقرير دورة الإصدار
نلاحظ أن العمل جارٍ من أجل استكمال الخطة المنقحة لقوة العمل المؤسسية ونحث المقر على إنجازها في أقرب فرصة ممكنة.	ديسمبر/كانون الأول 2018	عقب موافقة المجلس على استراتيجية شؤون العاملين في نوفمبر/تشرين الثاني 2014، يجري تطوير تخطيط قوة العمل عبر مبادرات تهدف إلى ضمان امتلاك البرنامج لما هو مناسب من مستويات الموظفين وتركيباتهم. وتشمل هذه الإجراءات إطلاق أطر مهنية، وتعزيز اكتساب المواهب، وجهود لتحسين التنوع والشمول، وقيام المكاتب القطرية بإجراء استعراضات للهيكل الوظيفية، وتقوية آليات النشر المؤسسية في حالات الطوارئ. كما يعمل البرنامج على تقدير كيفية تأثير تقلب التمويل على التخطيط لقوة العمل. قيد التنفيذ.	التوصية 6 يتعين إعداد خطة محددة الزمن للاستكمال العاجل لخطة قوة العمل المؤسسية وتنفيذها.	إدارة الموارد البشرية الدورة السنوية للمجلس لعام 2012
نعترف بأن إدارة الموارد البشرية قد نفذت سلسلة من مبادرات التعلم والتطوير من أجل تمكين البرنامج من وضع الأشخاص ذوي المهارات اللازمة حيث تكون هناك حاجة إليهم، مع دعم الموظفين في نفس الوقت.	تم التنفيذ	توجد مبادرات تعليمية وتطويرية شتى لإدارة الموارد البشرية من أجل تمكين البرنامج من وضع موظفين مهرة على النحو المناسب حيث توجد حاجة إليهم ومن دعم التطوير الوظيفي للموظفين. وتستند المبادرات إلى إطار إدارة التطوير الوظيفي والمهارات المطلوبة لتمكين البرنامج من تحقيق أهدافه الاستراتيجية. وفي 2015، عزز البرنامج نظام إدارة التعلم عن طريق إنشاء "رحلات تعلم الأفراد"، مما زاد من قدرة البرنامج على بناء المهارات في صفوف قوة العمل. ومن شأن النظام المحسن أن يتيح مزيداً من فرص التعلم، ولا سيما في حالة الموظفين الوطنيين في الميدان، وأن يمكن الموظفين من امتلاك رحلاتهم التعليمية. أنجز.	التوصية 13 يتعين على البرنامج أن يضع سياسة للتعلم تضمن بناء قدرات الموظفين بصورة متواصلة وإدراجها في مسارات العمل.	إدارة الموارد البشرية الدورة السنوية للمجلس لعام 2012

الجدول 2: تحديث بشأن توصيات وتعليقات مراجع الحسابات الخارجي التي لم تنفذ بعد، عند الانطباق

التقرير دورة الإصدار	التقرير دورة الإصدار	التقرير دورة الإصدار	التقرير دورة الإصدار	التقرير دورة الإصدار
نعترف بأن بيئة نظام SharePoint TeamWorks Space قد نفذت بحيث تمكن الوحدات الوظيفية ومجموعات العمل من إدارة معلوماتها ووثائقها على نحو شامل.	تم التنفيذ	أرست شعبة تكنولوجيا المعلومات بيئة نظام SharePoint TeamWorks Space التي تمكن الوحدات ومجموعات العمل من إدارة المعلومات والوثائق على نحو أكثر شمولاً. وتشمل البيئة مستويات أمنية للوصول بغية ضمان السرية عند اللزوم. أنجز.	التوصية 14 من شأن وجود نظام لإدارة المعارف أن يساعد البرنامج على اكتساب المعرفة الموجودة في التقارير المتباينة وفي الشعب المختلفة في المنظمة. وينبغي أن يكون تسليم نسخ الملفات الإلكترونية والورقية بندا هاما في القائمة المرجعية التي تستخدم قبل خروج الموظف بسبب النقل أو التقاعد.	إدارة الموارد البشرية الدورة السنوية للمجلس لعام 2012
نعترف بوجود إجراءات قيد التنفيذ ونتتظر إنجاز استعراض مذكرات التفاهم القائمة مع المنظمات غير الحكومية وتحديد معايير شفافة لوضع مذكرات تفاهم عالمية مع المنظمات غير الحكومية الدولية.	ديسمبر/كانون الأول 2016	نظرت مجموعة الإدارة التنفيذية في ورقة الخيارات الصادرة عن معهد التنمية الخارجية في يونيو/حزيران 2015 عن اشتراك البرنامج مع المنظمات غير الحكومية في المستقبل، وناقشت ما روي من أن مذكرات التفاهم العالمية للبرنامج قد تبدو وكأنها تضيء "وضعاً مفضلاً" على شركاء التعاون. وسيحدد فريق القيادة ما إذا كان البرنامج سيواصل استخدام مذكرات التفاهم العالمية. قيد التنفيذ.	التوصية 4 إننا نقدر أن البرنامج يقوم حالياً بإعادة النظر في نهجه المتبع بإزاء مذكرات التفاهم العالمية، بما في ذلك معايير إبرام مذكرات التفاهم مع المنظمات غير الحكومية. ونوصي بأن يسارع البرنامج إلى إجراء عملية إعادة النظر في مذكرات التفاهم القائمة واستخلاص معايير لوضع مذكرات التفاهم العالمية. وقد يمكن إجراء إعادة النظر بصفة دورية في المنظمات الدولية غير الحكومية بهدف وضع مذكرات التفاهم العالمية حيثما كان ذلك مناسباً في المستقبل.	العمل مع شركاء التعاون الدورة السنوية للمجلس لعام 2013

الجدول 2: تحديث بشأن توصيات وتعليقات مراجع الحسابات الخارجي التي لم تنفذ بعد، عند الانطباق

التقرير دورة الإصدار	التوصية	استجابة البرنامج/الإجراءات المتخذة	الإطار الزمني	تعليقات مراجع الحسابات الخارجي (الدورة السنوية للمجلس لعام 2016)
العمل مع شركاء التعاون الدورة السنوية للمجلس لعام 2013	التوصية 5 نوصي بأن تحتفظ المكاتب القطرية ببنك للبيانات/سجل لشركاء التعاون الممكنين لكي تتمكن من تحديد شركاء التعاون الممكنين المناسبين لتنفيذ مشروع ما. وينبغي أن يتضمن بنك البيانات الوصف المؤسسي المفصل للشركاء المتعاونين الذي يتضمن قدرتهم المالية، واختصاصاتهم الأساسية، وبيانات قوتهم العاملة، وتجربتهم السابقة وما إلى ذلك، وينبغي تحديث الملف بصفة دورية. وقد يصمم مقر البرنامج شكلاً نموذجياً لبنك البيانات/السجل ويصدر أوامر توجيهية من أجل تحديثه بصفة دورية.	يجري استخدام الوحدة النموذجية لأداة "كوميت" في المكاتب الإقليمية في جوهانسبرغ، ونيروبي، والقاهرة؛ ويجري نشرها في المكاتب الإقليمية الأخرى. قيد التنفيذ.	يونيو/حزيران 2016	نعترف بالخطوات التي بدأت وستنتظر مزيداً من الإجراءات بشأن وضع توجيهات على مستوى المنظمة من أجل إنشاء بنك للبيانات في المكاتب القطرية عن شركاء التعاون الممكنين.
استخدام النقد والقسانم الدورة السنوية للمجلس لعام 2013	التوصية 3 ج) ينبغي اختيار مقدمي الخدمات المالية على أساس المساءلة وقدرة الأداء وينبغي أن تتضمن عقودهم دائماً شروطاً جزائية للقصور في الأداء.	قوالب التعاقد المعيارية متاحة الآن للاستخدام في المكاتب القطرية. أنجز.	تم التنفيذ	نلاحظ أن قوالب التعاقد المعيارية قد صممت وأنها متاحة للاستخدام.

الجدول 2: تحديث بشأن توصيات وتعليقات مراجع الحسابات الخارجي التي لم تنفذ بعد، عند الانطباق

التقرير دورة الإصدار	التقرير دورة الإصدار	التقرير دورة الإصدار	التقرير دورة الإصدار	التقرير دورة الإصدار
نلاحظ الإجراء المتخذ لتوفير إرشادات مؤسسية لتوحيد طرائق النقد والقسائم. ونلاحظ أيضاً الإجراء المتخذ لتعميم أفضل الممارسات في جميع المكاتب القطرية.	تم التنفيذ	<p>نفذ البرنامج عملية واسعة هدفت إلى بناء قدرة الموظفين على برمجة التحويلات القائمة على النقد، ونشر في 2014 إرشادات وأدوات وعمليات معيارية في النسخة الثانية من دليل التحويلات القائمة على النقد. ويشمل التدريب المؤسسي المتعدد الوظائف دورة للتعلم الإلكتروني ودورة تدريبية وجاهية لخمس أيام. ويتاح الكتيب ودورة التعليم الإلكتروني والمواد التدريبية باللغتين الفرنسية والإسبانية. وحتى هذا التاريخ:</p> <ul style="list-style-type: none"> • تم تأهيل 140 مدرباً على التحويلات القائمة على النقد؛ • شكل 13 فريقاً للتدريب المتعدد الوظائف، منها 12 فريقاً في الأقاليم وفريق واحد في روما؛ • درب موظفون في 63 مكتباً قطرياً؛ ومن المتوقع تدريب 4 آخرين في الشهرين القادمين؛ • شارك 2 035 موظفاً في دورات التدريب؛ • أتم 2 153 موظفاً دراسة 3 255 وحدة نموذجية من التعلم الإلكتروني في مجال التحويلات القائمة على النقد. <p>أنجز.</p>	<p>التوصية 9</p> <p>باعتبار أن طرائق تنفيذ النقد والقسائم هي في طور توسيع نطاقها، فإننا نوصي بوضع توجيهات وأدوات مؤسسية للتوحيد وتخفيف المخاطر، على أساس الأولوية. وينبغي النظر في تولي مقر البرنامج دوراً رقابياً أكثر نشاطاً فيما يتعلق بتعميم هذه الطرائق بوتيرة متسارعة وجمع أفضل الممارسات ونشرها عبر جميع المكاتب القطرية.</p>	استخدام النقد والقسائم الدورة السنوية للمجلس لعام 2013

الجدول 2: تحديث بشأن توصيات وتعليقات مراجع الحسابات الخارجي التي لم تنفذ بعد، عند الانطباق

التقرير دورة الإصدار	التقرير دورة الإصدار	التقرير دورة الإصدار	التقرير دورة الإصدار	التقرير دورة الإصدار
نعترف بالإجراء المتخذ من أجل بناء قدرات وتدريب موظفي البرنامج/شركاء التعاون وما إلى ذلك على استخدام طرائق النقد والقسائم.	تم التنفيذ	<p>واعم البرنامج برنامج التدريب الوارد وصفه في الاستجابة للتوصية 9 من أجل بناء قدرات شركاء التعاون. وشمل هذا دورات تدريبية لثلاثة أيام في: 1) بوروندي لصالح 60 مشاركاً من منظمات الأمم المتحدة، والحكومات، والمنظمات غير الحكومية، والجهات المانحة؛ 2) بيرو لصالح النظراء الحكوميين، والمنظمات غير الحكومية، ومكتب تنسيق الشؤون الإنسانية. وستستخدم الدروس المستفادة لتحسين التدريب المقدم لشركاء العمل.</p> <p>أنشأ البرنامج مجمعاً للمواهب في مجال التحويلات القائمة على النقد وانضم إلى مجموعة CashCap المشتركة بين الوكالات، والتي تحتفظ بقائمة بخبراء التحويلات القائمة على النقد من أجل النشر، وتسهل تبادل المعلومات، ووضع معايير مشتركة وبناء القدرات. أنجز.</p>	<p>التوصية 10</p> <p>نوصي البرنامج إصدار مبادئ توجيهية لأنشطة التدريب وبناء القدرات التي يتعين الاضطلاع بها كجزء من أنشطة ما قبل المشروعات التي تشمل موظفي البرنامج في المكاتب الإقليمية/المكاتب القطرية، والبرامج القطرية، والمجتمعات المحلية. وينبغي زيادة الزخم في مجال بناء القدرات، بما في ذلك إجراء استعراض لما هو متوافر داخلياً من خبرات الموظفين في تنفيذ أنشطة النقد والقسائم، مع الاستعانة بمتخصصين خارجيين، إذا لزم الأمر.</p>	استخدام النقد والقسائم الدورة السنوية للمجلس لعام 2013

الجدول 2: تحديث بشأن توصيات وتعليقات مراجع الحسابات الخارجي التي لم تنفذ بعد، عند الانطباق

تعليقات مراجع الحسابات الخارجي (الدورة السنوية للمجلس لعام 2016)	الإطار الزمني	استجابة البرنامج/الإجراءات المتخذة	التوصية	التقرير دورة الإصدار
نلاحظ أن عموداً منفصلاً قد أضيف إلى الكشف الخامس وعنوانه "الخطة المحددة الأولويات".	تم التنفيذ	يتضمن الكشف الخامس – كشف المقارنة بين مبالغ الميزانية والمبالغ الفعلية – منذ سنة 2015 عموداً جديداً يسمى "الخطة المحددة الأولويات" ويقدم خطة عمل محددة الأولويات يراعى فيها وضع البرنامج الممول بمساهمات طوعية وما يقابله من اعتماد عملياته وإدارته المالية على مستوى التمويل المستلم. ويشمل العمود: (1) عنصراً للتكاليف المباشرة – خطة العمل المؤقتة المحددة الأولويات بالاستناد إلى المساهمات المتوقعة التقديرية على مستوى المشروعات بناء على المعلومات المستقاة من الجهات المانحة، والمحملة على أنشطة المشروعات؛ (2) عنصراً للتكاليف غير المباشرة مستخلصاً من التكاليف العادية لدعم البرامج والإدارة المدرجة في الميزانية والمبادرات المؤسسية الحاسمة كما هي مفصلة في خطة الإدارة. أنجز.	التوصية 1 نوصي بأنه يمكن الإفصاح بصورة ملائمة عن المعلومات الخاصة بالأموال الفعلية المتاحة خلال السنة من أجل تحسين فهم الميزانية وإمكانية استخدامها.	الحسابات السنوية المراجعة لعام 2013 الدورة السنوية للمجلس لعام 2014
نلاحظ أنه تم تحديث تعميم المديرية التنفيذية بشأن إدارة الصناديق الاستثمارية.	يونيو/حزيران 2016	تم تحديث التعميم الذي أصدرته المديرية التنفيذية بشأن إدارة الصناديق الاستثمارية على أساس التعليقات الواردة من مجموعة الإدارة التنفيذية. أنجز.	التوصية 5 نوصي بأن الحاجة تدعو إلى تبسيط وتوحيد إدارة الصناديق الاستثمارية في المكاتب الإقليمية والمكاتب القطرية بموجب توجيه مؤسسي.	الحسابات السنوية المراجعة لعام 2013 الدورة السنوية للمجلس لعام 2014

الجدول 2: تحديث بشأن توصيات وتعليقات مراجع الحسابات الخارجي التي لم تنفذ بعد، عند الانطباق

تعليقات مراجع الحسابات الخارجي (الدورة السنوية للمجلس لعام 2016)	الإطار الزمني	استجابة البرنامج/الإجراءات المتخذة	التوصية	التقرير دورة الإصدار
<p>نعترف بأن هناك إجراء يجري تنفيذه من أجل صياغة إطار متكامل لتخطيط الشراء بناء على نهج لسلاسل الإمدادات يصلح للتطبيق على جميع المستويات.</p>	<p>ديسمبر/كانون الأول 2016</p>	<p>تمت إعادة هيكلة شعبة سلسلة الإمداد في نوفمبر/تشرين الثاني 2015. وتوفر العمليات والأدوات المصممة في إعادة الهيكلة تحسينا لتخطيط الشراء وتكامل سلاسل الإمدادات طبقا لملاحظة مراجعة الحسابات. وقد عينت شعبة سلسلة الإمداد خبراء لإعداد استراتيجيات لتوفير الموارد من أجل أغذية البرنامج بداية من منتصف 2016. قيد التنفيذ.</p>	<p>التوصية 1 ينبغي على البرنامج وضع "إطار للتخطيط للمشتريات" يتسم بالتكامل ويستند إلى نهج سلسلة الإمداد المطبق على المقر الرئيسي والمكاتب الإقليمية والمكاتب القطرية. وينبغي أن يتضمن النهج، من جملة أمور، توجيهها حول تحديد المدخلات اللازمة لاستنباط استراتيجية للتوريد والإمداد؛ وأن يجعل من الإلزامي على جميع الوحدات (المقر الرئيسي والمكاتب القطرية والمكاتب الإقليمية) إعداد خطة سنوية للشراء؛ وأن يتضمن نموذجا موحدا لخطة الشراء؛ وأن يحدد مؤشرات الأداء الأساسية لعملية الشراء؛ وأن يحدد متطلبات الإبلاغ فيما يتعلق بالرصد والتقييم الدوريين لعملية الشراء.</p>	<p>شراء الأغذية في البرنامج الدورة السنوية للمجلس لعام 2014</p>
<p>نلاحظ أن هناك العمل جارٍ لإجراء تقييمات لفعالية وأثر آلية الشراء الأجل.</p>	<p>ديسمبر/كانون الأول 2016</p>	<p>أنجز تحليل كفاءة التكاليف بشأن الوفورات ومهل الإنجاز؛ وعرضت مؤشرات الأداء الرئيسية بالنسبة لفعالية تكاليف آلية الشراء الأجل في تقرير الأداء السنوي لعام 2014. سينظر في إجراء تقييم للأثر يغطي الفترة 2012-2016 من أجل التقييم السنوي للأداء لعام 2017. قيد التنفيذ.</p>	<p>التوصية 2 (أ) يمكن للبرنامج أن يجري تقييما لفعالية آلية الشراء العاجل وقياس حداثتها (تقييم أثرها).</p>	<p>شراء الأغذية في البرنامج الدورة السنوية للمجلس لعام 2014</p>

الجدول 2: تحديث بشأن توصيات وتعليقات مراجع الحسابات الخارجي التي لم تنفذ بعد، عند الانطباق

التقرير دورة الإصدار	التوصية	استجابة البرنامج/الإجراءات المتخذة	الإطار الزمني	تعليقات مراجع الحسابات الخارجي (الدورة السنوية للمجلس لعام 2016)
شراء الأغذية في البرنامج الدورة السنوية للمجلس لعام 2014	التوصية 2 (ب) يمكن للبرنامج أن ينظر في وضع توجيه شامل لإدارة الشراء من أجل التقدم ينطبق على المقر الرئيسي والمكاتب الإقليمية والمكاتب القطرية. ويمكن أن يصمم هذا التوجيه بهدف عام يتمثل في إدماج أنشطة الشراء من أجل التقدم ضمن خطة الشراء العامة للبرنامج على مستويات المقر الرئيسي والمكاتب الإقليمية والمكاتب القطرية، وفي معالجة المخاطر التي تم تحديدها بغية جعل المبادرة أكثر فعالية.	عرض التقييم النهائي لمبادرة الشراء من أجل التقدم على الدورة الأولى للمجلس لعام 2015. وتقوم شعبة سلسلة الإمداد حالياً باستعراض مشروع الإرشادات الذي تتوقع صدوره في منتصف 2016 بشأن الشراء من المزارعين أصحاب الحيازات الصغيرة. قيد التنفيذ.	يونيو/حزيران 2016	نلاحظ أن هناك إجراء يجري تنفيذه في صياغة إرشادات شاملة للشراء من أجل التقدم وصالحة للتطبيق على المقر.
شراء الأغذية في البرنامج الدورة السنوية للمجلس لعام 2014	التوصية 3 (ب) كما يمكن تعزيز آلية الامتثال لضمان الالتزام بسياسة الشراء والخطوط التوجيهية الموضوعية.	استعرضت شعبة الشراء ومراجعة الحسابات الداخلية أسلوب أخذ العينات المستخدم في التحقق من الامتثال لسياسات الشراء وخطوطه التوجيهية وأجرت تغييرات بما يعكس الإجراءات الجديدة لنقل المسؤولية إلى المكاتب القطرية والمكاتب الإقليمية. أنجز..	تم التنفيذ	نلاحظ أن ثمة إجراء يجري اتخاذه لتعزيز التقيد بسياسات الشراء وخطوطه التوجيهية من أجل التحقق من الامتثال لسياسات الشراء وخطوطه التوجيهية.
شراء الأغذية في البرنامج الدورة السنوية للمجلس لعام 2014	التوصية 4 (ب) يمكن تزويد لجنة مشتريات الأغذية في المقر الرئيسي والمكاتب القطرية بالمعلومات عن الأداء السابق للبائع من حيث الجودة وحسن توقيت التسليم لتمكينها من اتخاذ قرارات أكثر استنارة.	عينت شعبة سلسلة الإمداد موظفاً مسؤولاً عن توجيه نهج عالمي لإدارة البائعين، بما في ذلك إدخال تحسينات على النظم، والخطوط التوجيهية، والسياسات. قيد التنفيذ.	ديسمبر/كانون الأول 2016	نلاحظ أنه قد تم تعيين موظف مسؤول عن إدارة البائعين، وأنه سيتولى التوجيه في تنفيذ نظام جديد لإدارة البائعين.

الجدول 2: تحديث بشأن توصيات وتعليقات مراجع الحسابات الخارجي التي لم تنفذ بعد، عند الانطباق

تعليقات مراجع الحسابات الخارجي (الدورة السنوية للمجلس لعام 2016)	الإطار الزمني	استجابة البرنامج/الإجراءات المتخذة	التوصية	التقرير دورة الإصدار
<p>نلاحظ أنه قد جرى تعيين موظف مسؤول عن إدارة البائعين وأنه سيتولى التوجيه في مجال تصميم نظام جديد لإدارة البائعين يعالج الثغرات في نظام ونجز المرتبطة بقضايا مثل أداء البائعين، وتواريخ التسليم المتعاقد عليها، وأوجه التقصير، وجودة الأغذية.</p>	<p>ديسمبر/كانون الأول 2016</p>	<p>عينت شعبة سلسلة الإمداد موظفاً مسؤولاً عن توجيه نهج عالمي لإدارة البائعين، بما في ذلك إدخال تحسينات على النظم، والخطوط التوجيهية، والسياسات. قيد التنفيذ.</p>	<p>التوصية 5 ب) ينبغي معالجة الفجوات في نظام ونجز فيما يتعلق بأداء الباعة، وتاريخ التسليم بموجب العقد، وتفاصيل العجز، وجودة الأغذية، وغير ذلك، للتمكن من ممارسة رقابة أكثر فعالية على عملية الشراء. ومن شأن ذلك تيسير استخراج المعلومات عن أداء الباعة وتوفيرها كمدخل أساسي في اختيارهم.</p>	<p>شراء الأغذية في البرنامج الدورة السنوية للمجلس لعام 2014</p>
<p>نلاحظ أنه قد تم تعيين موظف مسؤول عن إدارة البائعين، وأنه سيتولى التوجيه في تنفيذ نظام جديد لإدارة البائعين.</p>	<p>ديسمبر/كانون الأول 2016</p>	<p>عينت شعبة سلسلة الإمداد موظفاً مسؤولاً عن توجيه نهج عالمي لإدارة البائعين، بما في ذلك إدخال تحسينات على النظم، والخطوط التوجيهية، والسياسات. قيد التنفيذ.</p>	<p>التوصية 6 ينبغي على البرنامج أن ينفذ نظاماً متيناً لإدارة الباعة في المقر الرئيسي والمكاتب الإقليمية والمكاتب القطرية يضمن، من جملة أمور، ما يلي: أ) الامتثال للخطوط التوجيهية لتسجيل جميع الباعة الجدد؛ ب) استكمال قاعدة بيانات الباعة فيما يتعلق بجميع السلع وتحديث قاعدة البيانات على فترات دورية؛ ج) توسيع قاعدة الباعة لضمان مزيد من المنافسة وتلقي أفضل قيمة مقابل الأموال؛ د) توحيد الفترة الزمنية المعطاة للباعة لتقديم عروضهم؛ هـ) تعزيز عملية فرض الجزاءات بسبب مشاكل الجودة أو التأخر في التسليم من جانب الباعة.</p>	<p>شراء الأغذية في البرنامج الدورة السنوية للمجلس لعام 2014</p>

الجدول 2: تحديث بشأن توصيات وتعليقات مراجع الحسابات الخارجي التي لم تنفذ بعد، عند الانطباق

التقرير دورة الإصدار	التوصية	استجابة البرنامج/الإجراءات المتخذة	الإطار الزمني	تعليقات مراجع الحسابات الخارجي (الدورة السنوية للمجلس لعام 2016)
شراء الأغذية في البرنامج الدورة السنوية للمجلس لعام 2014	التوصية 7 ينبغي تثبيت الوقت المطلوب للوصول مع مراعاة المهل الزمنية اللازمة وفترة الشحن. وينبغي ضمان الامتثال للوقت المطلوب للوصول الذي يتم تحديده بهذه الشكل، من خلال الرصد الملائم.	يجري حاليا استعراض تواريخ الوصول المطلوبة، وستنشر خطوط توجيهية جديدة في أواسط 2016. قيد التنفيذ.	يونيو/حزيران 2016	نلاحظ أنه يجري تنفيذ إجراء لتحسين تواريخ الوصول المطلوبة مع توجيه عناية إلى أوقات الانتظار وفترات الشحن.
شراء الأغذية في البرنامج الدورة السنوية للمجلس لعام 2014	التوصية 8 (أ) ينبغي على البرنامج تجميع السياسات وكتيبات الدليل الموجودة لوضع وتوثيق سياسة مؤسسية بشأن جودة الأغذية وسلامتها، استنادا إلى نهج سلسلة الإمداد.	يشمل الهيكل المتكامل لسلسلة الإمداد وحدة سلامة الأغذية وضمان جودتها، وهو ما سيعدل استراتيجيا الجودة بحيث تعكس الهيكل والنهج التنظيميين الجديدين. قيد التنفيذ.	يونيو/حزيران 2016	نلاحظ أنه تجري صياغة وتوثيق سياسة مؤسسية جديدة لجودة الأغذية وسلامتها.
شراء الأغذية في البرنامج الدورة السنوية للمجلس لعام 2014	التوصية 8 (د) يمكن للبرنامج أن يتخذ الخطوات اللازمة لتشكيل لجان جودة الأغذية في جميع المكاتب القطرية لمعالجة مشاكل السلامة والجودة على مستوى تلك المكاتب.	سكفل وحدة سلامة الأغذية وضمان جودتها معالجة قضايا جودة الأغذية على مستويات المكاتب القطرية والمكاتب الإقليمية، مع الأخذ في الحسبان الاحتياجات والقدرات التشغيلية. ويجري بالتدريج تعزيز قدرات المكاتب المذكورة بموظفين مخصصين لجودة الأغذية. وستولى أخصائيو في تكنولوجيا الغذاء في المكاتب الإقليمية والمكاتب القطرية، بدعم من وحدة سلامة الأغذية وضمان جودتها، توجيه إدخال تحسينات على إدارة الجودة على طول سلسلة الإمداد، وسيعملون عن طريق اللجان القائمة والآليات الأخرى. أنجز.	تم التنفيذ	نلاحظ أنه يجري دعم قدرات المكاتب الإقليمية بالتدريج بموظفين مخصصين لجودة الأغذية، وذلك بغية تعزيز سلامة الأغذية وجودتها.

الجدول 2: تحديث بشأن توصيات وتعليقات مراجع الحسابات الخارجي التي لم تنفذ بعد، عند الانطباق

التقرير دورة الإصدار	التوصية	استجابة البرنامج/الإجراءات المتخذة	الإطار الزمني	تعليقات مراجع الحسابات الخارجي (الدورة السنوية للمجلس لعام 2016)
شراء الأغذية في البرنامج الدورة السنوية للمجلس لعام 2014	التوصية 9 (أ) ينبغي استعراض دور لجنة السلع والنقل والتأمين وإنشاء نظم في المكاتب الإقليمية والمكاتب القطرية تضمن الرقابة القوية على عملية الشراء.	استعرضت شعبة الشراء ومراجع الحسابات الداخلي أسلوب أخذ العينات المستخدم للتحقق من الامتثال لسياسات الشراء وخطوطه التوجيهية وأجرت تغييرات تعبر عن الإجراءات الجديدة لتفويض المسؤولية للمكاتب القطرية والمكاتب الإقليمية. أنجز.	تم التنفيذ	نلاحظ أنه قد جرى استعراض من أجل إقامة آلية لضمان تقوية مراقبة عمليات الشراء.
شراء الأغذية في البرنامج الدورة السنوية للمجلس لعام 2014	التوصية 9 (ب) مع انتقال البرنامج إلى أنماط جديدة من الشراء، من الأهمية بمكان ضمان المواءمة بين الموارد المتوفرة والمهارات الموجودة، بحيث يمكن لأنشطة المشتريات أن تنفذ بفعالية وكفاءة.	استقدم البرنامج ثلاثة أخصائيين في الشراء للعناية بالسلع الرئيسية للبرنامج؛ ومن المتوقع أن يشغلوا وظائفهم بحلول منتصف 2016. وتقوم شعبة الشراء وكبار المسؤولين عن الإدارة بالنظر في آليات استثمارية بديلة لهذه الوظيفة بغية تعزيز المهارات وتوفير تمويل ثابت للوظيفة. قيد التنفيذ.	ديسمبر/كانون الأول 2016	نلاحظ أن هناك إجراء قيد التنفيذ لتعزيز المهارات بحيث تنفذ أنشطة الشراء بفعالية وكفاءة.
مستودع الأمم المتحدة للاستجابة للحالات الإنسانية الدورة السنوية للمجلس لعام 2014	التوصية 1 (ب) يلزم أن يكون لمستودع الأمم المتحدة وظيفة إبلاغ نظمية لمعرفة الدعم التشغيلي الذي يقدمه في الوقت الحقيقي لمختلف حالات الطوارئ، ولتقييم أدائه، وليكون بمثابة نظام لمعلومات الإدارة من أجل إجراء تحليل لجودة خدماته من حيث التكلفة مقابل الفوائد المستخلصة.	يقوم مستودع الأمم المتحدة للاستجابة للحالات الإنسانية بنشر نظام شفرة التعرف في إطار مبادرة ترشيد المستودع؛ وقد اكتمل النشر في دبي وبدأ في أكرا عقب تلقي التمويل في ديسمبر/كانون الأول 2015 مع توقع الإتمام بحلول ديسمبر/كانون الأول 2016. ولوحة متابعة المستودع متاحة الآن على الإنترنت. قيد التنفيذ.	ديسمبر/كانون الأول 2016	نحن ننتظر التنفيذ الكامل لنظام شفرة التعرف الذي يشمل وضع خارطة للمستودع بغية تحسين الكفاءة والمساءلة وتزويد الشركاء بمعلومات عاجلة عن مخزوناتهم وغير ذلك من الأمور التشغيلية.

الجدول 2: تحديث بشأن توصيات وتعليقات مراجع الحسابات الخارجي التي لم تنفذ بعد، عند الانطباق

التقرير دورة الإصدار	التوصية	استجابة البرنامج/الإجراءات المتخذة	الإطار الزمني	تعليقات مراجع الحسابات الخارجي (الدورة السنوية للمجلس لعام 2016)
مستودع الأمم المتحدة للاستجابة للحالات الإنسانية الدورة السنوية للمجلس لعام 2014	التوصية 3 (أ) ينبغي وضع استراتيجية لتمويل محور لاس بالماس بعد انتهاء فترة التزام الجهات المانحة.	أنجز مستودع الأمم المتحدة للاستجابة للحالات الإنسانية استراتيجية لاس بالماس التي تشمل التمويل، وسلسلة الإمداد، والتخزين، وترشيد المحاور، ودعم عمليات البرنامج في مجال الشحن. وسيواصل مستودع لاس بالماس البحث عن أموال لعملياته الرامية إلى تكملة تمويل الحكومة المضيفة لتكاليف المرافق والمنافع العامة. أنجز.	تم التنفيذ	نلاحظ أن استراتيجية التمويل الخاصة بلاس بالماس قد وضعت في صورتها النهائية.
مستودع الأمم المتحدة للاستجابة للحالات الإنسانية الدورة السنوية للمجلس لعام 2014	التوصية 4 (ب) ينبغي استعراض فترات التأخير الإجرائية في استيفاء استثمارات تأكيد الخدمة وإرسال إشعارات المدين، والحد منها، مع تحديد واضح لخطوط المساءلة، من أجل تحسين عملياته وكفاءة خدماته.	تستخدم أفرقة خدمات العملاء في كل محور لوحة متابعة المستودع القائمة على شبكة الويب من أجل إعداد استثمارات تأكيد الخدمات بناء على المعلومات المستقاة من نظام ونجز. ويعد المستودع إشعارات المدين عند استلام الوثائق من وحدة المالية التي ترسل تقارير عن مهل الانتظار إلى مديري المحاور وأفرقة خدمات العملاء كل أسبوع. أنجز.	تم التنفيذ	نعترف بتنفيذ استثمارات الوضع الأسبوعي لتأكيد الخدمات.
مستودع الأمم المتحدة للاستجابة للحالات الإنسانية الدورة السنوية للمجلس لعام 2014	التوصية 5 (أ) يمكن أن يُقنع مستودع الأمم المتحدة شركاءه بإجراء رصد منظم لمخزوناتهم الموجودة في المحاور وسحب الأصناف الفائضة والتي انتهت صلاحيتها وتشغل حيزاً. ومن الواجب اتخاذ التدابير اللازمة وفقاً لإجراءات التشغيل الموحدة كلما اقتضى الأمر ذلك.	النهج الذي يتبعه المستودع هو التركيز على المخزونات المودعة لمدة 24 شهراً دون تناوب: وهو يرصد مستوى وتكوين المخزونات، ويتبع إجراء يطلب بمقتضاه من الشركاء كل سنة التعامل مع المخزونات المودعة فوق المدة. أنجز.	تم التنفيذ	نلاحظ أن المستودع وضع إجراء لمعالجة المخزونات التي يحتفظ بها شركاء المستودع سنويا فوق المدة حتى يمكن ترشيد تخصيص المساحة المتاحة للتخزين.

الجدول 2: تحديث بشأن توصيات وتعليقات مراجع الحسابات الخارجي التي لم تنفذ بعد، عند الانطباق

التقرير دورة الإصدار	التوصية	استجابة البرنامج/الإجراءات المتخذة	الإطار الزمني	تعليقات مراجع الحسابات الخارجي (الدورة السنوية للمجلس لعام 2016)
مستودع الأمم المتحدة للاستجابة للحالات الإنسانية الدورة السنوية للمجلس لعام 2014	التوصية 5 ب) يجوز لمستودع الأمم المتحدة وضع سياسة لتخصيص المساحات للشركاء في المحاور على أساس بعض المعايير أو علامات القياس حسب مقتضى الحال.	يستعرض المستودع حاليا تخصيص الحيز المتاح في المستودع بحسب المحاور والشركاء مع مراعاة الشركاء الجدد، والمساحة الإضافية والمناقشات التي تجرى مع الحكومات المعنية بنهج المحاور. قيد التنفيذ.	يونيو/حزيران 2016	نلاحظ أن المستودع يدرس حاليا تخصيص أماكن المستودع بحسب الشركاء والمحاور. ونحن ننتظر نتائج التقرير.
مستودع الأمم المتحدة للاستجابة للحالات الإنسانية الدورة السنوية للمجلس لعام 2014	التوصية 5 ج) نظرا لأن مخزونات الاستجابة المؤسسية تتسم بأهمية استراتيجية، فإن على مستودع الأمم المتحدة أن يعمل بصورة وثيقة مع البرنامج لاستعراض فوائض هذه المخزونات، واتخاذ التدابير المناسبة بشأنها، وتجديدها.	الموظف الجديد المعني بسلسلة إمدادات المستودع مسؤول عن استعراض أسقف مخزونات الاستجابة المؤسسية طبقا لمذكرة "مخزونات الاستجابة المؤسسية للبرنامج وشبكة مستودع الأمم المتحدة للاستجابة للحالات الإنسانية". وقد عمم المستودع مذكرة رسمية بشأن التخلص من المخزونات البالية من أجل شعب الخدمات الإدارية، والأمن الميداني، والموارد البشرية، ودائرة النقل الجوي. أنجز.	تم التنفيذ	نلاحظ أن إجراء قد اتخذ بشأن التخلص من المخزونات البالية.
مستودع الأمم المتحدة للاستجابة للحالات الإنسانية الدورة السنوية للمجلس لعام 2014	التوصية 5 د) على مستودع الأمم المتحدة أن يعمل بصورة نشطة مع دائرة النقل الجوي التابعة للبرنامج من أجل الشروع باتخاذ إجراءات بشأن الأصناف الخاصة بها والمحتفظ بها في المحور بدون أية فائدة.	عمم المستودع مذكرة رسمية بشأن التخلص من مواد النقل الجوي البالية طبقا للإجراءات المتبعة (انظر التوصية 5 جيم). أنجز.	تم التنفيذ	نعترف بأن هناك إجراء قد اتخذ من أجل التخلص من مواد دائرة النقل الجوي في البرنامج، والمحتفظ بها في المحور بالقيمة الصفرية.

الجدول 2: تحديث بشأن توصيات وتعليقات مراجع الحسابات الخارجي التي لم تنفذ بعد، عند الانطباق

التقرير دورة الإصدار	التوصية	استجابة البرنامج/الإجراءات المتخذة	الإطار الزمني	تعليقات مراجع الحسابات الخارجي (الدورة السنوية للمجلس لعام 2016)
مستودع الأمم المتحدة للاستجابة للحالات الإنسانية الدورة السنوية للمجلس لعام 2014	التوصية 6 (أ) على البرنامج أن يراجع بصورة دورية سياسة شراء البسكويت العالي الطاقة وتخزينه المسبق في محاور مستودع الأمم المتحدة، وأن يراعي مدى تقبله في صفوف المستفيدين المستهدفين، والردود الواردة من المكاتب القطرية، ومدى أهميته في الوقت الحاضر والمستقبل.	يقوم المستودع ووحدات البرنامج ذات الصلة بإعداد إرشادات بشأن مناولة وتخزين البسكويت عالي الطاقة. أنجز.	ديسمبر/كانون الأول 2016	نعترف بأنه يجري وضع سياسة لإدارة وتخزين مخزونات البسكويت عالي الطاقة.
مستودع الأمم المتحدة للاستجابة للحالات الإنسانية الدورة السنوية للمجلس لعام 2014	التوصية 7 هناك حاجة إلى مزيد من الشفافية والسرعة في شراء الأصناف. ويلزم التصدي لتقص أعداد الأفراد المدربين في هذا المجال عن طريق بناء القدرات المناسبة.	يُمنح موظفو الشراء في المستودع الاعتماد الآن من جانب المعهد المعتمد للمشتريات والإمداد. ويتم الشراء بسرعة وشفافية طبقاً لسياسات البرنامج. أنجز.	تم التنفيذ	نلاحظ اتخاذ إجراء من أجل تخطيط الشراء وضمان مزيد من الشفافية والسرعة في عملية الشراء.
مستودع الأمم المتحدة للاستجابة للحالات الإنسانية الدورة السنوية للمجلس لعام 2014	التوصية 11 على مستودع الأمم المتحدة أن يضع نظاماً مشتركاً للإبلاغ على نطاق الشبكة، ضمن إطار زمني محدد من أجل معايير أفضل للإبلاغ ونظام مفيد لمعلومات الإدارة.	تستخدم اللوحة الجديدة لمتابعة المستودع على شبكة الويب من أجل رصد تقديم الخدمات يومياً؛ ويستخدمها المديرون لرصد الأداء والإبلاغ، وتحديد المخاطر المرتبطة بالمواد القائمة منذ فترة طويلة. أنجز.	تم التنفيذ	نلاحظ نشر لوحة متابعة تشغيلية على شبكة الويب وهي ترمي إلى دعم تحليل تصريف الأعمال ورصد الأداء المالي والتشغيلي.

الجدول 2: تحديث بشأن توصيات وتعليقات مراجع الحسابات الخارجي التي لم تنفذ بعد، عند الانطباق

تعليقات مراجع الحسابات الخارجي (الدورة السنوية للمجلس لعام 2016)	الإطار الزمني	استجابة البرنامج/الإجراءات المتخذة	التوصية	التقرير دورة الإصدار
نعترف بأن المستودع يتخذ إجراءات من أجل التفاعل مع المستخدمين بغية تحسين خدمات العملاء.	تم التنفيذ	اشتركت أربعون منظمة في الاجتماع العالمي لشركاء المستودع المنعقد في يونيو/حزيران 2015، وهو ما يدل على الاعتراف المتزايد بدور مستودعات الأمم المتحدة للاستجابة للحالات الإنسانية. وقد أظهر استقصاء أجري للشركاء في وقت سابق أن 94 في المائة منهم كانوا راضين إلى حد ما، أو راضين، أو راضين جداً عن خدمات المستودعات. وأعرب المستجيبون عن تقديرهم للخبرة التشغيلية للمستودع، ولكنهم رأوا أنه يمكنه تحسين تناول طلبات محددة، وأوقات الاستجابة، وحل بعض القضايا. ويعتزم المستودع تعزيز خدماته طبقاً لذلك. أنجز.	التوصية 12 يجب أن يتفاعل مستودع الأمم المتحدة بصورة وثيقة مع جميع المستخدمين والشركاء لفهم شواغلهم وتزويدهم بخدمات اقتصادية وكفوة تبعاً لذلك.	مستودع الأمم المتحدة للاستجابة للحالات الإنسانية الدورة السنوية للمجلس لعام 2014
نلاحظ أن جميع التعديلات قد أجريت، وتم التأكد من صحة البيانات طبقاً لسياسة المحاسبة نتيجة لذلك، وأجيز بند المحاسبة في 2015.	تم التنفيذ	في عام 2015 تعاونت وحدة إدارة الأصول، وشعبة الحسابات العامة، وفرع حسابات المساهمات والمشروعات على: <ul style="list-style-type: none"> • استعراض الأصول المرسمة بصفة دورية؛ • التثبت من صحة البيانات بشأن السجلات الرئيسية للأصول؛ • صقل تقرير الرصد لعام 2014؛ • تحسين وضوح صورة الأصول والإبلاغ عن طريق تنفيذ النظام العالمي لإدارة المعدات. أنجز.	التوصية 1 نكرر أنه يمكن تعزيز نظام الرصد لتسجيل رسمة الأصول فوق الحد الثابت البالغ 5 000 دولار أمريكي ولتصنيف الأصول.	الحسابات السنوية المراجعة لعام 2014 الدورة السنوية للمجلس لعام 2015

الجدول 2: تحديث بشأن توصيات وتعليقات مراجع الحسابات الخارجي التي لم تنفذ بعد، عند الانطباق

تعليقات مراجع الحسابات الخارجي (الدورة السنوية للمجلس لعام 2016)	الإطار الزمني	استجابة البرنامج/الإجراءات المتخذة	التوصية	التقرير دورة الإصدار
نلاحظ أنه قد اتخذت إجراءات فعالة للتقليل من تلك الأخطاء في التسجيل.	تم التنفيذ	عززت الأمانة أليتها الخاصة بالتسجيل الحسن التوقيت عبر تدعيم الاتصالات والمراقبة، مما أدى إلى الحد من تسويات ما بعد الإقفال عام 2015 مقارنة بعام 2014. سلط الضوء على أهمية التسجيل في الوقت المناسب في اجتماعات فريق الإدارة التنفيذية وموظفي المالية على المستوى الإقليمي، وجرى التأكيد على ذلك في بلاغات من المدير التنفيذي المساعد ورئيس الشؤون المالية. عززت المراقبة بنقل المسؤولية عن استحقاقات الإبلاغ إلى المكاتب الإقليمية بهدف تسهيل المتابعة. أنجز.	التوصية 2 نوصي بأن يواصل البرنامج تعزيز أليته الخاصة بالتسجيل الحسن التوقيت للبيانات في النظام للتقليل من تسويات ما بعد الإقفال والمدخلات المتأخرة.	الحسابات السنوية المراجعة، 2014 الدورة السنوية للمجلس لعام 2015
نلاحظ أن تحليلات المعايير الخمسة اللازمة للطوارئ من المستوى 3 قد أثبتت.	تم التنفيذ	يحلل البرنامج المعايير الخمسة المطلوبة لإعلانات الاستجابة للطوارئ من المستوى 3 في مصفوفة ورقة خيارات. ويجري البرنامج تحليلاً لإعلانات الطوارئ على مستوى المنظومة من أجل إعلانات البرنامج وقبل المناقشات فيما بين الوكالات بشأن تمديد استجابة المنظمة للطوارئ من أجل تحديد ما إذا كانت الظروف تبرر مواصلة الاستجابة من المستوى 3. أنجز.	التوصية 1 إننا نشجع البرنامج على القيام، قبل إعلان الطوارئ من المستوى 3، بتعزيز أليته في إجراء وتوثيق التحليل التفصيلي للمعايير الخمسة على نحو يتماشى مع الممارسة التي اتبعتها فيما يخص حالتي العراق والإيبولا.	سياسة البرنامج بشأن إدارة المخاطر المؤسسية الدورة السنوية للمجلس لعام 2015

الجدول 2: تحديث بشأن توصيات وتعليقات مراجع الحسابات الخارجي التي لم تنفذ بعد، عند الانطباق

التعليقات مراجع الحسابات الخارجي (الدورة السنوية للمجلس لعام 2016)	الإطار الزمني	استجابة البرنامج/الإجراءات المتخذة	التوصية	التقرير دورة الإصدار
نعترف بوجود آلية رسمية للمتابعة من أجل تنفيذ القرارات التي تتخذها فرقة العمل الاستراتيجية ورصد التقدم .	تم التنفيذ	يتولى تسجيل ومتابعة بنود العمل الصادرة عن فرقة العمل الاستراتيجية ميسرون خاصون للمديرة التنفيذية، ونائب المدير التنفيذي والمدراء التنفيذيون المساعدون للتأكد من اتخاذ الإجراءات المناسبة بشأنها. وستواصل شعبة الاستعداد للطوارئ والاستجابة لها تعزيز المتابعة المنظمة لبنود العمل المتفق عليها. أنجز.	التوصية 2 يجوز للبرنامج أن يسعى إلى تعزيز فعالية نظام فرقة العمل الاستراتيجية من خلال إنشاء آلية متابعة رسمية لتنفيذ القرارات المتخذة في اجتماعات الفرقة ورصد التقدم المحرز بشأنها.	سياسة البرنامج بشأن إدارة المخاطر المؤسسية الدورة السنوية للمجلس لعام 2015
نلاحظ التعميم الذي صدر والذي ينص على أنه يحق لفرقة العمل الاستراتيجية أن تكلف بإجراء عمليات منفصلة للدروس المستفادة بشأن الجوانب القيادية من استجابات المستوى 3.	تم التنفيذ	نقح التعميم الصادر عن المديرية التنفيذية OED2015/014 الأطر الزمنية لعمليات الدروس المستفادة التي تتطلب إجراء استعراضات خلال الأزمات الممتدة؛ وخول فرقة العمل الاستراتيجية سلطة التكليف بإجراء عمليات منفصلة للدروس المستفادة عن الجوانب القيادية من استجابات المستوى 3. وسيكلف بإجراء عملية شاملة للدروس المستفادة بالنسبة لطوارئ المستوى 3 في الوقت المحدد في التعميم. أنجز.	التوصية 3 يجوز للبرنامج أن يسعى إلى الالتزام بالجدول الزمني المقرر لإنجاز تقارير عمليات استخلاص الدروس وتنظيم عمليات مستقلة لاستخلاص الدروس المركزة على جوانب القيادة خلال حالات الاستجابة للطوارئ من المستوى 3.	سياسة البرنامج بشأن إدارة المخاطر المؤسسية الدورة السنوية للمجلس لعام 2015

الجدول 2: تحديث بشأن توصيات وتعليقات مراجع الحسابات الخارجي التي لم تنفذ بعد، عند الانطباق

تعليقات مراجع الحسابات الخارجي (الدورة السنوية للمجلس لعام 2016)	الإطار الزمني	استجابة البرنامج/الإجراءات المتخذة	التوصية	التقرير دورة الإصدار
<p>نلاحظ أن منصة OPweb قد عززت إدراج البيانات/المعلومات المتعلقة بشعب مختلفة ذات صلة بطوارئ المستوى 3.</p>	<p>تم التنفيذ</p>	<p>عززت شعبة الاستعداد والدعم في حالات الطوارئ منصة OPweb على ضوء استقصاء للمستخدمين بحيث تشمل:</p> <ul style="list-style-type: none"> • رسائل البرنامج على وسائط الإعلام؛ • تقييمات الأمن الغذائي؛ • عمليات نقل المسؤولية عن اللوجستيات؛ • تقارير مستودع الأمم المتحدة للاستجابة للحالات الإنسانية؛ • اتصالات المكاتب القطرية؛ • قاعدة بيانات للدروس المستفادة؛ • الإحاطات التشغيلية اليومية للمديرة التنفيذية. <p>كما حسنت منذ ذلك الحين السمات الخاصة بإدارة الوثائق مثل التصميم، ووظائف البحث، ومصنوفة وثائق الأزمات. أنجز.</p>	<p>التوصية 4 يجوز للبرنامج أن يستمر في الجهود الرامية إلى تحديث موقع OPWeb لضمان تحوله إلى موقع شامل يجمع بين المعلومات المناسبة لجميع الشعب.</p>	<p>سياسة البرنامج بشأن إدارة المخاطر المؤسسية الدورة السنوية للمجلس لعام 2015</p>
<p>نعترف بأنه قد اتخذ إجراء لتقديم المعلومات المالية المتعلقة بالمشروعات المتصلة باستجابة المستوى 3.</p>	<p>تم التنفيذ</p>	<p>استعرض فريق من موظفي الميزانية، والحسابات العامة، والنظم المالية وإدارة الأداء عملية الإبلاغ بشأن المعلومات المالية في المشروعات المتصلة باستجابات المستوى 3. وفيما يتعلق بالإبلاغ الخارجي، سيواصل البرنامج توفير معلومات مالية في تقارير المشروعات المعيارية التي ستضمن قسماً عن الطوارئ المؤسسية.</p>	<p>التوصية 5 يجوز للبرنامج أن ينظر في إمكانية تقديم المعلومات المالية (بما فيها النفقات المتكبدة) للمشروعات المتعلقة بالاستجابة للطوارئ من المستوى 3.</p>	<p>سياسة البرنامج بشأن إدارة المخاطر المؤسسية الدورة السنوية للمجلس لعام 2015</p>

الجدول 2: تحديث بشأن توصيات وتعليقات مراجع الحسابات الخارجي التي لم تنفذ بعد، عند الانطباق

تعليقات مراجع الحسابات الخارجي (الدورة السنوية للمجلس لعام 2016)	الإطار الزمني	استجابة البرنامج/الإجراءات المتخذة	التوصية	التقرير دورة الإصدار
		<p>أما فيما يتصل بالإبلاغ الداخلي فقد استحدثت الأمانة طلباً يعرض المعلومات المالية المتعلقة باستجابات المستوى 3 من أجل دعم أفرقة عملها، وتحديد الاحتياجات وتسهيل إعداد المعلومات اللازمة للاستعراضات التي يتطلبها المجلس أو أصحاب المصلحة الآخرون. أنجز.</p>		
<p>نلاحظ الجهود المتواصلة التي يبذلها البرنامج من لإشراك الجهات المانحة في تعبئة الموارد عن طريق توسيع نطاق قاعدة جهاته المانحة.</p>	<p>تم التنفيذ</p>	<p>وفقاً لما لوحظ في التحديث المقدم للمجلس في يونيو/حزيران 2015، فقد وفر تدريب منتظم في مجال تعبئة الموارد في الفصل الثالث من 2015. وأصدر البرنامج بعض مواد الدعوة الخارجية في 2015 لحفز التمويل من الجهات المانحة التقليدية وغير التقليدية ضمن الرسالة الإخبارية لحساب الاستجابات العاجلة، والتقرير السنوي عن المساهمات المتعددة الأطراف، والتحديث الخاص بتوفير الموارد التشغيلية، وصحيفة وقائع الشراكات مع الحكومات.</p> <p>تُمكن الجهات المانحة البرنامج من معالجة احتياجات الطوارئ بمساهمات سخية بلغت رقماً قياسيًّا مقداره 5.4 مليار دولار أمريكي في 2014. ورغم أن سعر الصرف السائد في 2015 لم يكن مواتياً، فإن جهود جمع الأموال والمناصرة لدى الشركاء جمعت 4.8 مليار دولار أمريكي – أي 55 في المائة من مبلغ الـ 8.65 مليار دولار أمريكي اللازم للعمليات.</p>	<p>التوصية 6 إننا نشجع البرنامج على مواصلة جهوده لإشراك الجهات المانحة التقليدية وغير التقليدية على السواء في تعبئة الموارد العالمية.</p>	<p>سياسة البرنامج بشأن إدارة المخاطر المؤسسية الدورة السنوية للمجلس لعام 2015</p>

الجدول 2: تحديث بشأن توصيات وتعليقات مراجع الحسابات الخارجي التي لم تنفذ بعد، عند الانطباق

التقرير دورة الإصدار	التوصية	استجابة البرنامج/الإجراءات المتخذة	الإطار الزمني	تعليقات مراجع الحسابات الخارجي (الدورة السنوية للمجلس لعام 2016)
		وفي 2015 وسَّع البرنامج أيضاً قاعدة الجهات المانحة بفضل تمويل الحكومات المضيفة، وذلك أساساً عن طريق المساهمات العينية وترتيبات التسهيل مع المؤسسات المالية. وخصصت الحكومات المضيفة 220 مليون أمريكي في 2015، وهو ثاني أعلى مستوى منذ 2010. أنجز.		
سياسة البرنامج بشأن إدارة المخاطر المؤسسية الدورة السنوية للمجلس لعام 2015	التوصية 7 يجوز للبرنامج أن يجعل بوتيرة عملية معالجة المخاطر المؤسسية المحددة في سجل المخاطر لسنة 2014 فيما يخص "الأعباء التي تتجاوز قدرة استجابته لطوارئ متعددة في نفس الوقت" بقصد استكمالها استكمالاً مبكراً.	حدّث البرنامج بروتوكولاته الخاصة بحالات الطوارئ وسيّشاور مع الشركاء للتأكد من أنهم يتمشون مع البروتوكولات المشتركة بين الوكالات. ويجري البرنامج نقاشاً مع اللجنة التوجيهية المشتركة بين الوكالات وفريق مدراء الطوارئ من أجل اعتماد الأعضاء الأساسيين في اللجنة. قيد التنفيذ.	يونيو/حزيران 2016	نلاحظ أن عملية قد بدأت من أجل معالجة المخاطر المحددة في سجل المخاطر المؤسسية لعام 2014 فيما يخص "الأعباء التي تتجاوز قدرة البرنامج بسبب استجابته لطوارئ متعددة في نفس الوقت".
إدارة المستودعات الدورة السنوية للمجلس لعام 2015	التوصية 1 يمكن للبرنامج أن يضع إرشادات عالمية شاملة بشأن إدارة المستودعات.	تجري شعبة سلسلة الإمداد استعراضاً للخطوط التوجيهية الخاصة بإدارة الأغذية المشتركة من خلال المرفق العالمي لإدارة السلع، وتحضر استعراضاً رفيع المستوى للقواعد وأفضل الممارسات الخاصة بإدارة المستودعات. قيد التنفيذ.	يونيو/حزيران 2016	نلاحظ أن شعبة سلسلة الإمداد تحضر استعراضاً رفيع المستوى للقواعد، واللوائح، وأفضل الممارسات ذات الصلة بإدارة المستودعات.

الجدول 2: تحديث بشأن توصيات وتعليقات مراجع الحسابات الخارجي التي لم تنفذ بعد، عند الانطباق

تعليقات مراجع الحسابات الخارجي (الدورة السنوية للمجلس لعام 2016)	الإطار الزمني	استجابة البرنامج/الإجراءات المتخذة	التوصية	التقرير دورة الإصدار
نلاحظ أن شعبة الميزانية والبرمجة ستضع خطة للطلب على أساس التقارير المحدثة عن الإمدادات في أوائل 2016، ومنتظر إعداد خطة عالمية.	ديسمبر/كانون الأول 2016	عقب موافقة المجلس على الخطة الإدارية (2016-2018)، وضعت شعبة الميزانية والبرمجة خطة طلب لعام 2016 بغية توفير نظرة عامة استراتيجية وتيسير تخطيط سلسلة الإمداد. وستضع هذه الشعبة خطة طلب محدثة على أساس تقارير الإمداد في 2016. وستضع بعثة ترسلها شعبة سلسلة الإمداد وشعبة الميزانية والبرمجة إلى المكتب الإقليمي في داكار خطة إقليمية لسلسلة الإمداد من أجل إدراجها في الخطة العالمية. قيد التنفيذ.	التوصية 2 يمكن للبرنامج أن يضع خطة عمل وخطة فرعية لإدارة مستودعاته على مستوى المقر والمكاتب الإقليمية والمكاتب القطرية.	إدارة المستودعات الدورة السنوية للمجلس لعام 2015
نعترف بأن العمل جار من أجل تنقيح دليل تخزين الأغذية والأدلة الخاصة بإدارة المستودعات.	يونيو/حزيران 2016	حدثت شعبة سلسلة الإمداد القسم الخاص في دليل النقل بإدارة مخاطر التشغيل في نوفمبر/تشرين الثاني 2015. فيما يتعلق بالقسم الخاص بتخزين الأغذية، فإن الشعبة تتشاور حالياً مع الوحدات ذات الصلة بهدف تحديث الخطوط التوجيهية بشأن إدارة الأغذية المغذية المتخصصة؛ ومن المتوقع أن تصدر مراجعة الحسابات الداخلية تقريراً استشارياً عن المخاطر المتصلة بهذه الأغذية في 2016. تجري الشعبة استعراضاً للقسم الخاص بإدارة المستودعات على ضوء التنفيذ الجاري للنظام المتكامل لإدارة الإمدادات. قيد التنفيذ.	التوصية 3 يمكن للبرنامج أن ينقح دليل النقل، ودليل تخزين الأغذية، ودليل إدارة المستودعات بعد النظر في تعقيبات الأطراف ذات الصلة وأصحاب المصلحة المعنيين.	إدارة المستودعات الدورة السنوية للمجلس لعام 2015

الجدول 2: تحديث بشأن توصيات وتعليقات مراجع الحسابات الخارجي التي لم تنفذ بعد، عند الانطباق

تعليقات مراجع الحسابات الخارجي (الدورة السنوية للمجلس لعام 2016)	الإطار الزمني	استجابة البرنامج/الإجراءات المتخذة	التوصية	التقرير دورة الإصدار
نعترف بأن شعبة سلسلة الإمداد ستعالج قضية دعم آليات المراقبة وتوضح أدوار المكاتب على مختلف المستويات.	ديسمبر/كانون الأول 2016	يتضمن دليلاً تخزين الأغذية وإدارة المستودعات إرشادات عن تخطيط الحيز المتاح وتوزيع المخزونات. وستدعم شعبة سلسلة الإمداد آلياتها الخاصة بالمراقبة، وستوضح أدوار المكاتب القطرية، والمكاتب الإقليمية والمقر في وثيقة إدارة المستودعات على ضوء نتائج المهمة الاستشارية لمكتب المفتش العام في 2016 بشأن المراقبة بحسب المكاتب الإقليمية. قيد التنفيذ.	التوصية 4 يمكن للبرنامج أن يستعرض آليته الرقابية فيما يتعلق بتخطيط الأماكن ووضع مخطط للمخزونات.	إدارة المستودعات الدورة السنوية للمجلس لعام 2015
ننتظر النتيجة فيما يتعلق باستعراض الأدوار والمسؤوليات بالنسبة لرصد زيارات التفتيش على المستودعات من أجل تحسين المراقبة والتوثيق.	ديسمبر/كانون الأول 2016	يتطلب دليل النقل قوائم حصر مادية فصلية للمستودعات والمخزونات التي يديرها البرنامج، ويوصي بإجراء فحوص شهرية عن نوعية المخزونات وكميتها. ويندرج الرصد والتسوية والتوثيق في الوقت المناسب ضمن أنشطة الرقابة الأساسية التي يضطلع بها فرع تحليل الأموال وحسابات السلع والدعم . وستستعرض شعبة سلسلة الإمداد المسؤوليات عن رصد عمليات تفتيش المستودعات بهدف تحسين التوثيق والمراقبة كجزء من الإجراء الذي يرد وصفه في الاستجابات للتوصيتين 1 و4. قيد التنفيذ.	التوصية 5 يمكن للبرنامج أن يكفل امتثال جميع المكاتب القطرية للخطط التوجيهية بشأن التفتيش على المستودعات بانتظام ضماناً لجودة السلع الغذائية المحتفظ بها في المستودعات.	إدارة المستودعات الدورة السنوية للمجلس لعام 2015

الجدول 2: تحديث بشأن توصيات وتعليقات مراجع الحسابات الخارجي التي لم تنفذ بعد، عند الانطباق

التقرير دورة الإصدار	التوصية	استجابة البرنامج/الإجراءات المتخذة	الإطار الزمني	تعليقات مراجع الحسابات الخارجي (الدورة السنوية للمجلس لعام 2016)
إدارة المستودعات الدورة السنوية للمجلس لعام 2015	التوصية 6 يمكن للبرنامج أن يراجع التدابير المتخذة لضمان السلامة وأن ينظر أيضاً في وضع سياسة تأمينية للحماية من وقوع خسائر في البنود المخزّنة.	حدّثت شعبة سلسلة الإمداد القسم الخاص بإدارة المخاطر التشغيلية في دليل النقل من أجل توضيح المسؤوليات فيما يتعلق بالتخفيف من المخاطر واسترجاع الخسائر، والتأكيد على أهمية استرجاع الخسائر من الأطراف المسؤولة. تجري مناقشات مع أصحاب المصلحة الداخليين بشأن التأمين الخاص بالمواد غير الغذائية. قيّد التنفيذ.	يونيو/حزيران 2016	نلاحظ أن شعبة سلسلة الإمداد تعمل على إقامة آليات ملائمة من أجل تحسين السلامة في المستودعات.
إدارة المستودعات الدورة السنوية للمجلس لعام 2015	التوصية 7 يمكن للبرنامج أن يكفل التخلص من المواد التالفة/المعطوبة باستخدام الإجراءات والعمليات والرسميات المطلوبة.	يجري استعراض الخيارات بالنسبة لدعم آليات الامتثال والمراقبة من أجل التخلص، وذلك كجزء من الإجراء الوارد وصفه في الاستجابات للتوصيات 1 و4 و5. قيّد التنفيذ.	ديسمبر/كانون الأول 2016	نعترف بأن هناك استعراضاً يجري للخيارات الخاصة بدعم آليات الامتثال والمراقبة من أجل التخلص.
إدارة المستودعات الدورة السنوية للمجلس لعام 2015	التوصية 8 يمكن للبرنامج أن يكفل المطابقة الشهرية لوضع المخزونات وفقاً للمعلومات المقدّمة من الشركاء المتعاونين إلى نظام كومباس من أجل تقييم حدوث أي خسائر أو هدر أو اختلاس.	مع دخول نظام دعم تنفيذ اللوجستيات وأداة رصد وتقييم المكاتب القطرية حيز التشغيل في نهاية 2016، فإن المخزونات المبلغ عنها في حوزة شركاء التعاون سيتم توفيقها مع المعلومات عن المخزونات المسلمة. قيّد التنفيذ.	ديسمبر/كانون الأول 2016	نلاحظ أنه بدخول نظام دعم تنفيذ اللوجستيات وأداة رصد وتقييم المكاتب القطرية حيز التشغيل، فسيتحقق بدقة توفيق المخزونات.

الجدول 2: تحديث بشأن توصيات وتعليقات مراجع الحسابات الخارجي التي لم تنفذ بعد، عند الانطباق

التعليقات مراجع الحسابات الخارجي (الدورة السنوية للمجلس لعام 2016)	الإطار الزمني	استجابة البرنامج/الإجراءات المتخذة	التوصية	التقرير دورة الإصدار
نعترف بأن هناك عملية قد بدأت لمواءمة نظام إدارة التعلم حتى يعكس وضع التدريب على إدارة المستودعات.	سبتمبر/أيلول 2016	في أعقاب تحديث البرنامج الأخير لنظام إدارة التعلم أضحت المكاتب القطرية قادرة على تحميل التدريب مباشرة. وتجري شعبة سلسلة الإمداد اتصالات مع إدارة الموارد البشرية لإدراج التدريب على إدارة المستودعات في النظام، مع سجلات لتواريخ ومواقع التدريب على إدارة المستودعات والمشاركين فيها. قيد التنفيذ.	التوصية 9 يمكن للبرنامج أن يكفل تسجيل الوضع الحقيقي للتدريب على إدارة المستودعات في نظام إدارة التعلم.	إدارة المستودعات الدورة السنوية للمجلس لعام 2015
نلاحظ أن نظاماً للمعلومات الإدارية فيما يتعلق بإدارة المستودعات سيقدم كجزء من نظام دعم تنفيذ اللوجستيات بعد نشره في جميع المكاتب القطرية.	ديسمبر/كانون الأول 2016	سيوفر نظام إدارة المستودعات في نظام دعم تنفيذ اللوجستيات معلومات أكثر شمولاً من النظام الحالي. ومن المتوقع أن يُنشر نظام الدعم في جميع المكاتب القطرية بحلول نهاية عام 2016. قيد التنفيذ.	التوصية 10 يمكن للبرنامج أن يضع نظاماً مناسباً لمعلومات الإدارة المتصلة بإدارة المستودعات، ويمكن أن يتضمن النظام جملة أمور تشمل تفاصيل عدد المستودعات وسعتها واستخدامها، والدعاوى القانونية، وما إلى ذلك، بطريقة مركزية.	إدارة المستودعات الدورة السنوية للمجلس لعام 2015
	ديسمبر/كانون الأول 2016	تمت الموافقة. ستتعرض الأمانة وتعزز مستوى نظمها وإجراءاتها الخاصة بجمع تفاصيل التحويلات القائمة على النقد المسلمة لشركاء التعاون ومقدمي الخدمات في أو قبل 31 ديسمبر/كانون الأول والتي تظل غير موزعة في ذلك التاريخ، وإدراجها طبقاً لذلك. قيد التنفيذ.	التوصية 1 يمكن للبرنامج تعزيز نظمته وإجراءاته لجمع تفاصيل التحويلات القائمة على النقد المسلمة للشركاء المتعاونين ومقدمي الخدمة في 31 ديسمبر/كانون الأول أو قبله ولكن لا يزال يتعين توزيعها في 31 ديسمبر/كانون الأول، وحسابها بالكامل في الكشوف المالية على أنها مساهمات مستحقة القبض في نهاية العام مع تقييدها في المصروفات.	الحسابات السنوية المراجعة، 2015 الدورة السنوية للمجلس لعام 2016

الجدول 2: تحديث بشأن توصيات وتعليقات مراجع الحسابات الخارجي التي لم تنفذ بعد، عند الانطباق

التعليقات مراجع الحسابات الخارجي (الدورة السنوية للمجلس لعام 2016)	الإطار الزمني	استجابة البرنامج/الإجراءات المتخذة	التوصية	التقرير دورة الإصدار
	ديسمبر/كانون الأول 2016	تمت الموافقة. تؤكد الأمانة أنها ستبذل المزيد من الجهود لتعزيز عملية التوفيق بين نظام ونجز ونظام معالجة حركة السلع وتحليلها/نظام دعم تنفيذ اللوجستيات. قيّد التنفيذ.	التوصية 2 يمكن أن يعزّز البرنامج عملية تطابق نظام الجرد بين نظام ونجز 2 ونظام كومباس/نظام دعم تنفيذ اللوجستيات وعمليات الجرد المادي.	الحسابات السنوية المراجعة، 2015 الدورة السنوية للمجلس لعام 2016
	ديسمبر/كانون الأول 2016	تمت الموافقة. ستتعرض الأمانة في الأثر المحتمل للمشروعات المقفلة مالياً عند تقدير علاوات نهاية السنة لعمليات الشطب ومخصصات إعادة الأموال. قيّد التنفيذ.	التوصية 3 يمكن للبرنامج تحليل الأثر المحتمل للمشروعات التي أُقفلت مالياً لتوفير بدلات الشطب ومخصصات إعادة الأموال حتى 31 ديسمبر/كانون الأول.	الحسابات السنوية المراجعة، 2015 الدورة السنوية للمجلس لعام 2016
	ديسمبر/كانون الأول 2016	تمت الموافقة ستتعرض الأمانة لإجراءات الشطب. ترفع الأمانة حالياً تقاريرها إلى المجلس سنوياً عن خسائر ما بعد التسليم عبر " تقرير عن خسائر ما بعد التسليم للفترة". ويوفر هذا التقرير معلومات عن خسائر ما بعد التسليم من حيث القيمة والكمية، بحسب الموقع ومع أسباب الخسائر. كما أنه يبلغ عن عمليات استرداد هذه الخسائر. ويتناول القسم 2 من التقرير المذكور إجراءات البرنامج ونظمه الخاصة بتفادي وتقليل خسائر ما بعد التسليم وتحسين إدارة الخسائر. قيّد التنفيذ.	التوصية 4 يمكن للبرنامج استعراض المادة 12-4 من النظام المالي للتأكد مما إذا كان يلزم الحصول على موافقة المديرية التنفيذية لشطب خسائر السلع الغذائية.	الحسابات السنوية المراجعة، 2015 الدورة السنوية للمجلس لعام 2016