



## المجلس — الدورة ١٩٢

الموضوع رقم ١٣: برامج عمل المجلس وهيئاته الفرعية

### تقرير سنة ٢٠١٠ عن أنشطة مكتب التقييم والمراجعة الداخلية

(ورقة مقدمة من الأمين العام)

#### الموجز التنفيذي

امتنالاً لأحكام الفقرة ٤ ج) من منطوق قرار الجمعية العمومية ٢-٣١ وقرارات المجلس في الجلسة ١٢ من دورته ١٤٩، ووفقاً لميثاق مكتب التقييم والمراجعة الداخلية، يقدم الأمين العام إلى المجلس رفق هذه الورقة التقرير عن الأنشطة التي اضطلع بها مكتب التقييم والمراجعة الداخلية في سنة ٢٠١٠، مع تعليقات الأمين العام على تقارير المراجعة والتقييم التي أكملت خلال السنة.

يبين المرفق بالتقدير حالة تنفيذ التوصيات الواردة في التقارير السابقة لمكتب التقييم والمراجعة الداخلية.

الآهداف الإستراتيجية:	ترتبط ورقة العمل هذه بجميع الأهداف الإستراتيجية وإستراتيجيات دعم التنفيذ.
الآثار المالية:	لا تطبق.
المراجع:	C-DEC 149/12 Doc 9902, Assembly Resolutions in Force (as of 28 September 2007) A31-2 & A32-1 C-WP/13444 C-WP/13676

## - ١ - المقدمة

١-١ يتولى مكتب التقييم والمراجعة الداخلية، وفقاً لميثاقه، مسؤولية إجراء عمليات المراجعة الداخلية والتقييم والتحقيق، وتقدم تقريره، عند الاقتضاء، عن نتائج أعماله إلى الأمين العام والمجلس.

٢-١ ويبرز هذا التقرير الأنشطة التي قام بها مكتب التقييم والمراجعة الداخلية خلال عام ٢٠١٠ وكذلك تعليقات الأمين العام على تقارير المراجعة الداخلية والتقييم التي أكملت خلال السنة. وبين المرقق حالة تنفيذ التوصيات الواردة في التقارير السابقة لمكتب التقييم والمراجعة الداخلية. ويغطي التقرير أنشطة المكتب منذ تقديم التقرير السابق إلى المجلس في أثناء الدورة ١٨٩، أي من يناير ٢٠١٠ إلى يناير ٢٠١١. وترد حالة تنفيذ التوصيات حتى نهاية ديسمبر ٢٠١٠.

## - ٢ - لمحـة عـامـة عـن بـرـنـامـج عـلـم عـام ٢٠١٠

١-٢ شمل برنامج عمل عام ٢٠١٠ (ورقة العمل C-WP/13444) عمليات المراجعة الداخلية والتقييم المخططة التالية:

- (أ) اختبار الإجراءات وبيانات الحسابات المتعلقة بتنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام IPSAS
- (ب) تدقيق في عقود الاستشاريين،
- (ج) تدقيق في أداء خدمات اللغات،
- (د) تدقيق في أداء عمليات الميزانية والإدارة المالية لإدارة التعاون الفني،
- (هـ) تقييم برامج تدقيق مراقبة السلامة والأمن،
- (و) تقييم الإدارة القائمة على النتائج.

٢-٢ ضمن برنامج العمل المخطط، أنجـز البـندانـ (ج) وـ (هـ) من اللائحة الواردة أعلاه. وفي حالة خدمات اللغات، أـنـجـزـتـ عمليةـ تـدـقـيقـ لـخـدـمـاتـ التـرـجـمـةـ الـفـوـرـيـةـ فـيـ عـامـ ٢٠١٠ـ،ـ وـقـدـ أـدـرـجـتـ عـمـلـيـةـ تـدـقـيقـ فـيـ خـدـمـاتـ التـرـجـمـةـ فـيـ بـرـنـامـجـ عـلـمـ ٢٠١١ـ.ـ وـفـضـلـاـ عـنـ ذـلـكـ،ـ إـثـرـ تـخـصـيـصـ مـبـالـغـ إـضـافـيـةـ لـمـكـتـبـ التـقـيـمـ وـالـمـرـاجـعـةـ الدـاخـلـيـةـ مـنـ أـجـلـ الدـعـمـ الـاسـتـشـارـيـ،ـ أـنـجـزـتـ عـمـلـيـةـ تـدـقـيقـ نـظـامـ أـغـرـيـسـوـ لـلـحـاسـبـاتـ الـمـالـيـةـ.

٣-٢ بالإضافة إلى ذلك، أـنـجـزـ فـيـ عـامـ ٢٠١٠ـ تـقـرـيرـ عـنـ مـشـتـريـاتـ مـرـحـلـ مـنـ بـرـنـامـجـ عـلـمـ ٢٠٠٩ـ،ـ وـقـدـ تـمـ بـنـاءـ عـلـىـ طـلـبـ بـرـنـامـجـ الـأـمـمـ الـإـنـمـائـيـ،ـ إـجـراءـ عـمـلـيـةـ تـدـقـيقـ فـيـ أـحـدـ مـشـارـيعـ إـدـارـةـ التـعـاـونـ الـفـنـيـ فـيـ الصـوـمـالـ.ـ وـيـجـرـيـ حـالـيـاـ وـضـعـ لـلـمـسـاتـ الـأـخـيـرـةـ عـلـىـ مـشـرـوعـ التـقـرـيرـ الـمـتـعـلـقـ بـهـاـ الـمـشـرـوعـ.ـ كـمـ بـدـأـتـ عـمـلـيـةـ تـقـيـمـ نـفـقـاتـ السـفـرـ وـالـبـعـثـاتـ الـتـيـ طـلـبـ بـهـاـ الـمـجـلـسـ فـيـ الـقـرـارـ C-DEC 187/12ـ.ـ وـسـيـقـمـ مـلـخـصـ عـنـ نـتـائـجـ عـمـلـيـةـ التـقـيـمـ هـذـهـ إـلـىـ الـمـجـلـسـ خـلـالـ الدـوـرـةـ ١٩٣ـ.

٤-٢ وقد رـحـلـ التـدـقـيقـ فـيـ عـقـودـ الـاسـتـشـارـيـنـ وـتـقـيـمـ الـإـدـارـةـ الـقـائـمـةـ عـلـىـ النـتـائـجـ إـلـىـ بـرـنـامـجـ عـلـمـ ٢٠١١ـ،ـ وـقـدـ تـمـ تـرـحـيلـ هـذـاـ الـأـخـيـرـ بـنـاءـ عـلـىـ طـلـبـ فـرـعـ الشـؤـونـ الـمـالـيـةـ.ـ وـحـذـفـتـ عـمـلـيـةـ تـدـقـيقـ إـجـراءـاتـ وـبـيـانـاتـ الـحـاسـبـاتـ الـمـتـعـلـقـةـ بـتـنـفـيـذـ الـمـعـاـيـرـ الـمـاحـاسـبـيـةـ الـدـوـلـيـةـ لـلـقـطـاعـ الـعـامـ IPSASـ مـنـ بـرـنـامـجـ الـعـلـمـ،ـ بـمـاـ أـنـ مـرـاجـعـ الـحـاسـبـاتـ الـخـارـجـيـ كـانـ قدـ أـنـجـزـ عـمـلـيـةـ تـدـقـيقـ IPSASـ فـيـ سـبـتمـبرـ ٢٠١٠ـ.ـ كـمـ حـذـفـ أـيـضاـ مـنـ بـرـنـامـجـ الـعـلـمـ التـدـقـيقـ الـمـخـطـطـ لـعـمـلـيـاتـ الـمـيـزـانـيـةـ وـالـإـدـارـةـ الـمـالـيـةـ لـإـدـارـةـ التـعـاـونـ الـفـنـيـ،ـ بـمـاـ أـنـ إـدـارـةـ التـعـاـونـ الـفـنـيـ كـانـتـ تـجـتـازـ مـرـحـلـةـ اـنـتـقـالـيـةـ فـيـ هـذـاـ الـمـجـلـسـ خـلـالـ عـامـ ٢٠١٠ـ.

٥-٢ ويتم باستمرار الاضطلاع بمختلف الأنشطة الأخرى مثل دعم الفريق الاستشاري المعنى بالتقدير والتدقيق؛ وتنسيق خطط العمل لتنفيذ توصيات مراجع الحسابات الخارجي؛ وتنسيق وتعزيز تقارير وحدة التفتيش المشتركة؛ ومتابعة جميع التوصيات المقدمة من مكتب التقييم والمراجعة الداخلية ومراجع الحسابات الخارجي ووحدة التفتيش المشتركة. وقد أنجزت قاعدة بيانات تتبع تنفيذ هذه التوصيات وبدأ العمل بها في عام ٢٠١٠.

### **٣- تقارير مكتب التقييم والمراجعة الداخلية**

#### **١-٣ مراجعة المشتريات الميدانية**

١-١-٣ نظر هذا التدقيق في الإجراءات والضوابط الداخلية المتعلقة بشراء السلع والخدمات لمشاريع إدارة التعاون الفني، بما في ذلك توصيف العطاءات وتقييم العطاءات المستلمة واختيار الموردين المحتملين، وكذلك في حالات المصدر الوحيد والمشتريات المحلية.

٢-١-٣ وقد تضمن التقرير ٢٤ توصية، بما في ذلك الحاجة إلى وضع اللمسات الأخيرة على مراجعة مدونة المشتريات وإتمام دليل عمليات المشتريات وإدخال التغييرات اللازمة على ممارسات العمل والإجراءات الإدارية؛ وإدارة المخاطر المحتملة وتضارب المصالح المرتبطة بتوفير المساعدة الفنية على أساس استرداد التكاليف؛ وتعزيز الضوابط الداخلية المتعلقة بالمشتريات المجرأة محلياً؛ واستعراض استخدام وعمل الاستشاريين الخارجيين المشاركين في أنشطة المشتريات؛ وتحسين المشورة المقدمة إلى الدول في مرحلة التخطيط لإجراء للمشتريات؛ والطلب من الدول المتعاملة مع الآيكاو أن تودع أموالها بصورة مبكرة؛ وتوضيح المسؤوليات لإدارة تنفيذ العقود؛ وتعزيز وظيفة المراقبة للجنة العقود.

#### **تعليقات الأمين العام**

٣-١-٣ لقد قام قسم المشتريات بخطوات لتعزيز الضوابط الداخلية المرتبطة بوظيفة المشتريات، ونفذ العديد من التوصيات الواردة في تقرير مكتب التقييم والمراجعة الداخلية. وتنمت، على وجه الخصوص، مراجعة مدونة المشتريات كما وضع دليل عمليات المشتريات. خلال العام ٢٠١٠، شارك جميع موظفي المشتريات في دورة تدريب بإدارة برنامج الأمم المتحدة الإنمائي مرخصة من المعهد القانوني للشراء والتوريد (Chartered Institute of Purchasing and Supply).

### **٢-٣ مراجعة خدمات الترجمة الفورية**

١-٢-٣ كان الهدف من هذا التدقيق استعراض الموارد والطلبات والنواحي الحالية لخدمات الترجمة الفورية بغرض تحديد القيود المفروضة على القدرات والمكاسب الإنتاجية المحتملة.

٢-٢-٣ وأشارت النتيجة الرئيسية التي توصل إليها التدقيق إلى أنه نظراً لغياب نظام معلوماتي شامل لجدولة العمل يسمح بتحطيم وتسجيل مختلف نواحي أسبوع عمل المترجم الفوري، فمن غير الممكن أن يحسب على نحو موثوق مدى القدرة الإضافية المتوفرة ليضطلع المترجمون الفوريون بأعمال الترجمة التحريرية وبالتالي استنتاج مدى فعالية استخدام موارد الترجمة الفورية. وبالاستناد إلى الإحصاءات التي يسجلها يدوياً قسم الترجمة الفورية، يبدو أن القدرة الإضافية محدودة. وينبغي أن يؤدي تحسين التخطيط وجدولة العمل إلى استخدام أكثر فعالية لوقت المתרגمين الفوريين، ولكن لا يمكن تحقيق أي مكاسب إنتاجية مهمة إلا عبر تخفيض عدد الاجتماعات المعقودة وعدد اللغات التي تتطلب ترجمة فورية.

٣-٢-٣ وقد أوصى مكتب التقييم والمراجعة الداخلية بأن يطور فرع اللغات والنشر أداة ملائمة لإجراء جدولة العمل بواسطة الكمبيوتر، وبأن تكون أداة تكنولوجيا المعلومات تلك قادرة على إنتاج إحصاءات كاملة ودقيقة لأعداد الاجتماعات المعقودة وأنواعها والمعلومات الإدارية الأخرى ذات الصلة كاستخدام المתרגمين الفوريين المستقلين.

#### تعليقات الأمين العام

٤-٢-٣ تعتبر نتائج هذا التقرير مقبولة وستتخذ خطوات لتطوير واستخدام أداة معلوماتية لتسهيل وتحسين تنسيق خدمات الترجمة الفورية والترجمة التحريرية وللسماح بالجمع الآلي للإحصاءات الشاملة المتعلقة بجميع المجتمعات المعقدة واستخدام المתרגمين الفوريين الموظفين من جهة والمستقلين من جهة أخرى.

#### **٣-٣ تدقيق المرحلة الأولى من أغريسو**

١-٣-٣ تمثل الأهداف الرئيسية لهذا التدقيق الذي أجراه استشاري خارجي في تقييم كفاية وملاعمة الإجراءات والضوابط الداخلية في تطبيقات المرحلة الأولى من أغريسو (حسابات الدفع وحسابات القبض ودفتر الأستاذ العام والمشتريات وتكلفة المشاريع وإعداد الفواتير) وفعالية تلك التطبيقات وكفاءتها واستدامتها.

٢-٣-٣ وقد تضمن التقرير ١٥ توصية لمعالجة مواطن الضعف في الضوابط الداخلية، كتحسين الفصل بين الواجبات واستعراض الإدارة وتصميم النظام والتوثيق؛ وخمس توصيات لتعزيز فعالية وكفاءة استخدام التطبيق، كالحاجة إلى استعراض إجراءات الأعمال وتبسيطها بهدف تحسين الاستفادة من وظائف أغريسو وتوفير تدريب ودعم أكبر للمستخدمين.

#### تعليقات الأمين العام

٣-٣-٣ تعلج الإدارة نتائج هذا التقرير، وقد نفذ العديد من التوصيات التي تشير إلى مواطن ضعف في الضوابط الداخلية.

#### **٤-٣ تقييم البرنامج العالمي لتدقيق مراقبة السلامة الجوية**

٤-٤-٣ كان هدف التقييم تحديد ما إذا كان البرنامج العالمي لتدقيق مراقبة السلامة الجوية يحدث فرقاً في البلدان المشاركة، وإلى أي حدّ من خلال تحسين نظم مراقبة الدول، وفي نهاية المطاف، خفض العدد الفعلي للحوادث بحسب البلدان والأقاليم. وهذا أول تقييم للأثار يعده مكتب التقييم والمراجعة الداخلية لأحد مشاريع الإيكاو الكبير، وقد تمّ بمعونة خبير معار من هيئة الطيران المدني الإيطالية (ENAC). ويُقدم ملخص لنتائج هذا التقييم على نحو منفصل إلى المجلس في ورقة العمل C-WP/13676، وستكون نسخة من التقرير الكامل متوفّرة على موقع المجلس الشبكي.

#### تعليقات الأمين العام

٤-٤-٣ تقدم تعليقات الأمين العام وخطّة العمل المرتبطة بهذا التقييم، على نحو منفصل، إلى المجلس في التذييل (ب) بورقة العمل C-WP/13676.

#### **٤- أنشطة الاستشارة والتنسيق**

##### **٤-١ تنفيذ إدارة المخاطر**

٤-١-٤ خلال العام ٢٠١٠، نظم مكتب التقييم والمراجعة الداخلية ندوتين عن إدارة المخاطر لأعضاء فريق الإدارة العليا وموظفي قسم تكنولوجيا المعلومات والاتصالات، بمساعدة استشاري خارجي. كما قدم دعم وإرشاد إضافيين إلى مختلف المكاتب والإدارات لمكينتها من وضع وتنفيذ سجلات المخاطر وعمليات إدارة المخاطر لمجالات مسؤولياتها الفردية.

٤-١-٤ وكما هو وارد في ورقة العمل C-WP/13645، سُتطبق إدارة المخاطر على جميع البرامج ضمن عملية خطة الأعمال. وستبدأ إدارة الملاحة الجوية بتقييم المخاطر للهدف الاستراتيجي - السلامة لعام ٢٠١١ . وفيما يخص المخاطر التنظيمية على مستوى الايكاو، سيعد كل من فرع الشؤون المالية، وقسم تكنولوجيات المعلومات والاتصالات، وقسم المشتريات، وفي وقت لاحق من طرف فرع الموارد البشرية عمليات تقييم المخاطر وخطط الإدارة بالنسبة إلى خطة أعمال عام ٢٠١٢.

#### **٤-٢-٤ أعمال أخرى في مجال تقديم المشورة والدعم للدارة**

٤-٢-٤ خلال العام، شارك موظفو مكتب التقييم والمراجعة الداخلية في مجموعة عمل لتقديم المشورة والمساعدة إلى إدارة الشؤون الإدارية والخدمات في وضع إطار الأخلاقيات في الايكاو. وسيقدم هذا الإطار الجديد المقترن إلى المجلس خلال دورته ١٩٣ . كما شارك موظفو مكتب التقييم والمراجعة الداخلية في مجموعة عمل لمراجعة مدونة المشتريات وفي اجتماعات المجموعة الراعية للمعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام بصفة مراقب.

#### **٤-٣-٤ الاتصال بوحدة التفتيش المشتركة**

٤-٣-٤ يواصل مكتب التقييم والمراجعة الداخلية، بوصفه مركز الاتصال بوحدة التفتيش المشتركة للأمم المتحدة، تنسيق الالسهامات الضرورية لعمليات المراجعة التي تجريها وحدة التفتيش المشتركة وتوزيع تقاريرها وتوصياتها داخل المنظمة. وقد ركز المكتب على الاستفادة من قيمة تقارير وحدة التفتيش المشتركة. وكان لتوطيد التواصل والتعاون مع وحدة التفتيش المشتركة للأمم المتحدة أثر إيجابي على اختيار الدراسات التي تم انتقاءها عام ٢٠١٠ ، وكان معظمها يركز على المجالات ذات الصلة بالايكاو. فضلاً عن ذلك، حسن الدور الأكثر استباقيّة الذي اضطلع به المكتب لاستعراض ومناقشة توصيات وحدة التفتيش المشتركة مع أصحاب المصلحة في الايكاو وضع المقاييس المرجعية بالمقارنة مع الخطوط التوجيهية لأفضل الممارسات في مجالات، إدارة الواقع الشبكيّة وممارسات الإدارة البيئية. وفي عام ٢٠١٠ ، نسق المكتب اسهام الايكاو في إحدى وعشرين عملية مراجعة لوحدة التفتيش المشتركة في مختلف مراحل التنفيذ. وبالإضافة إلى ذلك، تم إصدار ورقات عمل على النحو التالي:

- (أ) استعراض إدارة الواقع الشبكيّة لمؤسسات منظومة الأمم المتحدة بالانترنت (C-WP/13578)؛
- (ب) واستعراض خدمات إستضافة تكنولوجيا المعلومات والاتصالات في مؤسسات منظومة الأمم المتحدة (C-WP/13602)؛
- (ج) وتقرير وحدة التفتيش المشتركة للأمم المتحدة المعنون " نحو دعم أكثر تماسّاً تقدّمه منظومة الأمم المتحدة لإفريقيا" (C-WP/13604)؛
- (د) ومتابعة حالة تنفيذ توصيات وحدة التفتيش المشتركة ضمن الايكاو (C-WP/13657)؛
- (هـ) وتقرير وحدة التفتيش المشتركة لعام ٢٠٠٩ وبرنامجه عملها (C-WP/13658).

#### **٤-٤-٤ الاتصال بمراجع الحسابات الخارجي**

٤-٤-١ يلعب مكتب التقييم والمراجعة الداخلية دور مركز الاتصال بمراجع الحسابات الخارجي، لاسيما فيما يتعلق بعمليات تدقيق الأداء. ويتابع المكتب بانتظام التوصيات الصادرة عن مراجع الحسابات الخارجي والتي لم تنفذ بعد مع المديرين المسؤولين عن تفديتها، ويزوّد المجلس بتقرير سنوي عن حالة التنفيذ (C-WP/13570).

٤-٤-٢ ومكتب التقييم والمراجعة الداخلية مسؤول أيضاً عن تنسيق إعداد خطط عمل الأمانة التي تتجزّل للاستجابة لكل تقرير تدقيق يصدره مراجع الحسابات الخارجي. وفي عام ٢٠١٠ ، قدمت خطط عمل إلى المجلس بشأن تدقيق أداء

إدارة التعاون الفني (C-WP/13528) وتعيين الموظفين من الفئة الفنية (C-WP/13569). وقد تحسّن التنسيق بين الايكاو ومراجع الحسابات الخارجي بشكل كبير في عام ٢٠١٠.

#### ٤- العطاءات المختومة

٤-٥ نقلت مسؤولية فتح وتسجيل العطاءات المختومة من مكتب التقييم والمراجعة الداخلية إلى إدارة الشؤون الإدارية والخدمات ابتداء من ١ يونيو ٢٠١٠. خلال الفترة من ١ يناير إلى ٣١ مايو ٢٠١٠، قام المكتب بمناولة عطاء مختوماً، وأعد إجراءات مراجعة لمناولة العطاءات المختومة مستقبلاً، وذلك بالتشاور مع إدارة الشؤون الإدارية والخدمات وإدارة التعاون الفني.

#### ٥- حالة تنفيذ توصيات مكتب التقييم والمراجعة الداخلية

١-٥ يتضمن الجدول المرفق ملخصاً لحالة تنفيذ توصيات المكتب التي قدمت خلال عام ٢٠١٠ وفي السنوات السابقة. ولا تبيّن من جديد التقارير التي نفذت التوصيات الواردة فيها بالكامل في السنوات السابقة. ويرصد المكتب تنفيذ التوصيات على أساس ردود الإدارة على الاستفسارات التي أرسلها المكتب والمناقشات اللاحقة. ولا يمكن التحقق من الحالة الحقيقة لبعض التوصيات إلى حين إجراء مراجعة للمتابعة. وستجرى، حيثما يكون ملائماً، عمليات مراجعة للمتابعة بقدر ما تسمح به الموارد. وتتجدر الإشارة إلى أن بعض التوصيات تعد كبيرة في نطاقها وقد تستغرق عدداً من السنوات لتنفيذها بالكامل.

٢-٥ وحسب ما هو مبين في الجدول المرفق، كان مجموع ٧٢ توصية قيد التنفيذ في ٣١/١٢/٢٠١٠، في حين كان المجموع ٧٩ في ٣١/١٢/٢٠٠٩. وبلغ العدد الإجمالي للتوصيات، التي تم تنفيذها أو إيقافها في عام ٦٤، ٢٠١٠، توصية مقابل ٣٥ في العام السابق. ولذلك كانت النسبة المئوية للتوصيات المستكملة في ٣١/١٢/٢٠١٠، ٧٤ في المئة بالمقارنة مع ٦٨ في المئة في ٣١/١٢/٢٠٠٩. وعلى الرغم من هذا التطور الإيجابي والجهود المتكررة لخفض عدد التوصيات التي لم تنفذ بعد، فإنّ عدد مفرط من التوصيات التي يتجاوز عمرها السنين، غالبيتها في أجزاء عديدة من إدارة الشؤون الإدارية والخدمات، لم ينفَّذ بعد أو أُقفل (٢٨ في ٣١/١٢/٢٠١٠ بالمقارنة مع ٢٧ في ٣١/١٢/٢٠٠٩).

-----

### المرفق

#### حالة تنفيذ التوصيات الواردة في تقارير مكتب التقىيم والمراجعة الداخلية

نسبة التوصيات غير المستكملة لفترة تتجاوز سنتين	نسبة الاستكمال في ١٠/١٢/٣١	التصصيات قيد التنفيذ في ١٠/١٢/٣١	عدد التوصيات التي نفذت/أقفلت في عام ٢٠١٠	نسبة الاستكمال في ٠٩/١٢/٣١	عدد التوصيات قيد التنفيذ في ٠٩/١٢/٣١	العدد الإجمالي للتصصيات	العنوان	تاريخ وضع التقرير في صيغته النهائية الشهير/السنة
غير متوفرة	-	8	-		غير متوافر <sup>١</sup>	8	تقييم البرنامج العالمي لتدقيق مراقبة السلامة الجوية	١٠/١٢
غير متوفرة	-	5	-		غير متوافر <sup>١</sup>	5	مراجعة خدمات الترجمة الفورية	١٠/١٢
غير متوفرة	85%	3	17		غير متوافر <sup>١</sup>	20	تدقيق المرحلة الأولى من أغريسو	١٠/١٢
غير متوفرة	67%	8	16		غير متوافر <sup>١</sup>	24	مراجعة المشتريات الميدانية	١٠/١٠
غير متوفرة	100%	استكمال	2		2	2	تقرير عن صندوق متجر السوق الحرة	٩/١٠
غير متوفرة	56%	7	5	25%	12	16	تقرير عن الصندوق الفرعى لإدراك الإيرادات	٠٩/٠٦
غير متوفرة	58%	13	10	26%	23	31	تقرير عن تقييم عقود الموظفين	٠٩/٠٢
-14%	86%	- 1	1	71%	2	7	تقرير عن مراجعة الهواتف الخلوية	٠٨/٠٤
-20%	80%	- 3	1	-73%	4	15	تقرير عن مراجعة صندوق المؤتمرات والتجهيزات الأخرى	٠٨/٠١
30%	70%	8	1	67%	9	27	تقرير عن تقييم خطة عمل أمن الطيران	٠٨/٠١
21%	79%	7	2	73%	9	33	تقرير عن تقييم مبيعات المطبوعات وأنشطة التسويق	٠٧/٠٦

<sup>١</sup> تقرير تم وضعه في صيغته النهائية في ٢٠١٠.

نسبة التوصيات غير المستكملة لفترة تتجاوز سنتين	نسبة الاستكمال في ١٠/١٢/٣١	التصصيات قيد التنفيذ في ١٠/١٢/٣١	عدد التوصيات التي نفذت/أُلغيت في عام ٢٠١٠	نسبة الاستكمال في ٠٩/١٢/٣١	عدد التوصيات قيد التنفيذ في ٠٩/١٢/٣١	العدد الإجمالي للتوصيات	العنوان	تاريخ وضع التقرير في صفيته النهائية الشهر/السنة
8%	92%	1	1	85%	2	13	مراجعة البيانات المالية لمتجرب السوق الحرة في الايكاو للستين المنتهيتين ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤	٠٦/١٢
42%	58%	5	-	58%	5	12	إدارة التعاون الفني - متابعة توصيات المراجع الخارجي للحسابات	٠٦/٥
20%	80%	1	-	80%	1	5	شراء رادارات	٠٦/٢
10%	90%	1	-	90%	1	10	مراجعة الإجراءات والممارسات الإدارية لإدارة التعاون الفني	٠٥/١٢
-	100%	استكمل	1	75%	1	4	تقرير عن تقييم التدريب بشأن المضي في تطوير مهارات الإدارة العليا	٠٤/١٢
25%	75%	1	2	25%	3	4	تقرير عن تقييم تعيين موظفي فئة الخدمات العامة في الايكاو	٠٤/١٢
-	100%	- استكمل	3	90%	3	29	المراجعة بشأن إدارة تكنولوجيا المعلومات ونظم المعلومات	٠٣/٢
-	100%	- استكمل	2	88%	2	16	مراجعة المشتريات	٠٣/٢
16% <sup>٢</sup>	74%	72	64	68% <sup>٣</sup>	79	281		

— انتهى —

<sup>٢</sup> العدد الإجمالي للتوصيات التي نفذت/أُلغيت في ٠٩/١٢/٣١ (١٦٦) مقسوما على العدد الإجمالي للتوصيات في ٠٩/١٢/٣١ (٢٤٥).<sup>٣</sup> العدد الإجمالي للتوصيات غير المستكملة الواردة في التقارير لفترة تتجاوز سنتين (٢٨) مقسوما على العدد الإجمالي للتوصيات الواردة في التقارير لفترة تتجاوز سنتين (١٧٥).