

**بند جدول الأعمال: 0.11****تقرير من لجنة المالية والتدقيق والمخاطر (C-FAR) بشأن اجتماعها المنعقد  
في 23 مارس 2023 و 25 مايو 2023****ملخص**

بموجب لائحة الاتحاد الدولي لتنظيم الأسرة (IPPF) هـ.1.ب)، انعقدت لجنة المالية والتدقيق والمخاطر (C-FAR) في 23 مارس 2023 و 25 مايو 2023. وطرحت اللجنة توجيهاتها وإرشاداتها بشأن السياسات التي تتعلق بالمجالات الرئيسية على النحو المبين أدناه.

**الإجراء المطلوب**

أن يقوم مجلس الأمناء (BoT) بمراجعة تقرير رئيس لجنة المالية والتدقيق والمخاطر (C-FAR) والإحاطة به علمًا والموافقة على التوصيات المقدمة خلال اجتماعاته المنعقدة في 23 مارس 2023 و 25 مايو 2023 على النحو الموضح أدناه.

**قامت لجنة C-FAR بمراجعة والإحاطة علمًا بالآتي:**

- 1) التقدم المحرز والتحديات التي تمت مواجهتها والخطوات التالية في تنفيذ المسيرة المالية.
- 2) التقدم المحرز والتحديات التي تمت مواجهتها والخطوات التالية في تنفيذ مسيرة تكنولوجيا المعلومات.
- 3) خطة مشاركة وجهًا لوجه لأعضاء لجنة C-FAR.
- 4) تقرير إدارة الحوادث والحماية للربع الأول، عام 2023.
- 5) تقرير إدارة الحوادث للشهر المنتهي في 31 مارس 2023.
- 6) التحديث المالي للأشهر الثلاثة المنتهية في 31 مارس، 2023.
- 7) تقرير التقدم المحرز في التدقيق الداخلي اعتبارًا من 3 مايو 2023.

**وافقت لجنة C-FAR على الآتي**

- 8) محاضر الاجتماعات السابقة المنعقدة في 23 فبراير 2023 و 25 مارس 2023.
- 9) تقرير نتائج التدقيق للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.
- 10) تفويض الصلاحيات اللازمة لرئيس لجنة المالية والتدقيق والمخاطر (C-FAR) للتوقيع على أي وثائق لإتمام الحسابات والتقارير السنوي في صورته النهائية، بما في ذلك خطاب التمثيل الموجه إلى المدققين للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

**الإجراءات المطلوبة**

- 11) مجلس الأمناء يحيط علمًا بالتقرير المقدم من رئيس لجنة المالية والتدقيق والمخاطر (C-FAR).
- 12) بناءً على توصية لجنة المالية والتدقيق والمخاطر (C-FAR)، يتعين على مجلس الأمناء نظر والموافقة على
  - أ) سجل المخاطر الإستراتيجية 2023-2024 مع التغييرات المتفق عليها.
  - ب) النسخة المختصرة من مذكرة مصدر القلق المستمر 2023-2024.
  - ج) الحسابات والتقارير السنوي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.
  - د) الميزانية والخطة المنقحة لعام 2023.
  - هـ) التعيينات البالغة
    - i) 200 ألف دولار أمريكي لنقل المكتب الإقليمي للأمريكيتين والكاريبي (ACRO) من كولومبيا إلى المكسيك.
    - ii) 500 ألف دولار أمريكي لتأهيل الموظفين وتدريبهم.
  - و) إغلاق الصناديق المعينة (مع مراعاة التعديلات النهائية في الحسابات، إذا لزم الأمر):
    - i) صندوق برنامج SEAP البالغ 20.5 ألف دولار.
    - ii) عام 2021 المسار 2 Sex og Politikk (النرويج) 95 ألف دولار.

الاجتماع المنعقد في 25 مايو 2023	الاجتماع المنعقد في 23 مارس 2023
<p><b>بعضو:</b> أعضاء لجنة المالية والتدقيق والمخاطر (C-FAR): اليزابيث شيفر، رئيسة لجنة المالية والتدقيق والمخاطر (C-FAR) لاكشان سنيفيراتي، عضو لجنة المالية والتدقيق والمخاطر (C-FAR) هياذي آيغا، عضو لجنة المالية والتدقيق والمخاطر (C-FAR) نيكوليت لونين، عضو لجنة المالية والتدقيق والمخاطر (C-FAR)</p> <p><b>الموظفون:</b> ألفارو بيرميغو، المدير العام فارون أناند، مدير المالية والتكنولوجيا جانيس فين، مدير، الإدارة المالية فيليسي مورغان، مديرة مؤقتة، المخاطر والضمانات ايم براغز (مدونة الملاحظات)</p> <p><b>المدقق الداخلي:</b> مارك سوليفان، مؤسسة RSM Risk Assurance Services LLP</p> <p><b>المدققون الخارجيون:</b> نيكولا ماي، Crowe U.K. LLP ديبيش شاتراليا، Crowe U.K. LLP</p> <p><b>مشاركة بسبب بنود جدول الأعمال ذات الصلة:</b> فانيسا ستانيسلاس، رئيسة شؤون الحماية وإدارة الحوادث سريشي بايض، مديرة التحليل والتخطيط المالي</p> <p><b>تخلف عن الحضور:</b> جوديث مافون، عضو لجنة المالية والتدقيق والمخاطر (C-FAR) ميسرة أحمد، عضو لجنة المالية والتدقيق والمخاطر (C-FAR)</p>	<p><b>بعضو:</b> أعضاء لجنة المالية والتدقيق والمخاطر (C-FAR): اليزابيث شيفر، رئيسة لجنة المالية والتدقيق والمخاطر (C-FAR) جوديث مافون، عضو لجنة المالية والتدقيق والمخاطر (C-FAR) لاكشان سنيفيراتي، عضو لجنة المالية والتدقيق والمخاطر (C-FAR) ميسرة أحمد، عضو لجنة المالية والتدقيق والمخاطر (C-FAR) نيكوليت لونين، عضو لجنة المالية والتدقيق والمخاطر (C-FAR)</p> <p><b>الموظفون:</b> فارون أناند، مدير المالية والتكنولوجيا نيشا غوهيل (مدونة الملاحظات)</p> <p><b>المدقق الداخلي:</b> مارك سوليفان، مؤسسة RSM Risk Assurance Services LLP</p> <p><b>المدققون الخارجيون:</b> نيكولا ماي، Crowe U.K. LLP</p> <p><b>مشاركة بسبب بنود جدول الأعمال ذات الصلة:</b> فيليسي مورغان، مستشارة المخاطر والضمانات جانيس فين، الرئيسة المؤقتة للإدارة المالية براشانت تشيتكارا، مدير تكنولوجيا ونظم المعلومات المعرفية</p> <p><b>تخلف عن الحضور:</b> ألفارو بيرميغو، المدير العام</p>

1. الترحيب والمقدمة.

رحبت ليز بجميع من حضروا الاجتماع.

2. جدول الأعمال رقم 2 - البنود الإجرائية

1.2 الاعتذار عن الغياب

قام فارون بإبلاغ لجنة C-FAR أن ألفارو لم يتمكن من الانضمام إلى الاجتماع.

2.2 مسودة جدول الأعمال والجدول الزمني

رحبت ليز بأعضاء اللجنة.

طلب فارون إجراء تغيير بسيط في جدول الأعمال، لتقديم المناقشة بشأن البند رقم 6 من جدول الأعمال - سجل المخاطر الإستراتيجية، حيث اضطرت فيليسيبي مورغان إلى مغادرة الاجتماع مبكرًا إذ لديها التزامات مسبقة.

الإجراء: وافق أعضاء لجنة C-FAR على التغيير واعتمدوا جدول الأعمال.

3. سجل المخاطر الإستراتيجية 2023-2024

تقدمت فيليسيبي بالشكر إلى لجنة C-FAR لاستيعابها هذا التغيير في جدول الأعمال واستعرضت ورقة سجل المخاطر التي تمت إطلاع اللجنة عليها.

وسلّط الضوء على أن اتحاد IPPF لديه الآن استراتيجية جديدة هي استراتيجية 2028 ويمر بمرحلة انتقالية للسكرتاريا. وفي هذا السياق، يُقترح تقديم نسخة السجل التالية إلى لجنة C-FAR - بعد إجراء مراجعة متعمقة لمواءمته مع إستراتيجية 2028.

وسلّط فيليسيبي الضوء على التغييرات، وكان من بينها:

- تمت إضافة مخاطر إضافية تتعلق بعملية انتقال السكرتاريا. وهذه كانت مخاطرة وللتخفيف من احتمالية حدوثها، وضعت الإدارة عددًا كبيرًا من الضوابط وإجراءات المتابعة.
- لقد زادت ثلاثة مخاطر من احتمالية حدوثها، وتتعلق كلها بالانتقال. وهي:
  - زيادة خطورة الفشل في تنفيذ المشاريع المقيدة (1) و
  - زيادة خطورة الفشل في الانتقال إلى الهيكل الجديد بنجاح (بما في ذلك المجمع المالي) (2).
- قللت ثلاثة مخاطر من احتمالية حدوثها. وهي:
  - زيادة قوة البيئة الرقابية الداخلية
  - الاحتفاظ بكادر عالي من الأمان؛ و
  - وختامًا، الأمان والسلامة.

ما أجمل أن نرى أننا نملك زمام هذه المخاطر. إن الالتزام بالإجراءات الجيدة والمتابعة المستمرة للأمن والسلامة يعني أن لدينا هياكل بالفعل، مما يسمح لاتحاد IPPF بالعمل في بيئات عالية المخاطر بشكل متزايد، على سبيل المثال، هناك خطط للقيام برحلة تواصلية إلى أوكرانيا في وقت لاحق من هذا الشهر.

والآن سيكون لدينا 12 مخاطرة في سجل المخاطر الإستراتيجية.

وتقدمت ليز بالشكر إلى فيليسيبي على هذه الورقة الجيدة، وشرح العملية والمراجعة الربع سنوية التي أجراها فريق قيادة المديرين (DLT). دعت ليز اللجنة لطرح ما لديها من أسئلة وتعليقات.

وتقدمت نيكوليت بالشكر إلى فيليسيبي. وذكرت أن من المفيد جدًا إجراء هذه الحوارات بشأن المخاطر. وأكدت الآتي:

- العديد من المخاطر ذات النتائج الأعلى مقارنة بالهدف المنشود من المخاطرة ذاتها. هل هذا يعني أن اتحاد IPPF أكثر مخاطرة وهل هذا بسبب زيادة الوعي بالمخاطر / النفور من المخاطر.
- أما من حيث الطريقة التي تمت بها صياغة مخاطرتين اثنتين من المخاطر (وهي 4 و 5 الحوكمة الوطنية وبيئة العمل)، فيبدو أنهما خارجيتان بالنسبة إلى اتحاد IPPF وبالتالي ليس له تأثير عليهما. وقد تكون لهما أهميتهما ولكن في حالة حدوثهما، فقد لا نستطيع فعل أي شيء حيالهما. لذا نقترح إجراء بعض التعديلات على الصياغة لإبراز الجوانب التي سنواصل التأثير فيها.

تقدمت فيليبسيي بالشكر إلى نيكوليت على هذا التحليل وهذه الآراء المفيدة. واتفقت مع أن الهدف المنشود في بعض المخاطر كان أقل من المستوى المقبول. وهذا يرجع إلى طبيعة عملنا المحفوفة بالمخاطر بطبيعتها، حيث نتعرض لمخاطر أكبر بطبيعة الحال. ونجد في بعضها أن مستوى الاحتمالية والتأثير أعلى من المستوى المقبول لدينا عمومًا. لذا يحتاج اتحاد IPPF إلى النظر باستمرار في الإجراءات التي تضمن عدم انحرافه بعيدًا عن الهدف.

سلط فارون الضوء على أمثلة يتعرض فيها اتحاد IPPF لتلك المخاطر، التشريعات التي تمت الموافقة عليها مؤخرًا لمكافحة الشواذ LGBTQ في أوغندا، وفقدت جمعيتنا العضو في إيران تسجيلها وصعود عدد كبير من الحكومات المحافظة في جميع أنحاء العالم. كما سلط الضوء على أن في معظم الحالات لم يكن من الممكن فعليًا أن يؤثر اتحاد IPPF على النتائج النهائية، ولكن بالنظر إلى أن اتحاد IPPF يعمل على مستوى 140 دولة مختلفة، بالرغم من هذه المعوقات، سيواصل اتحاد IPPF العمل على مستوى غالبية هذه البلدان. وفيما يتعلق بالمخاطرة رقم 5، واصل شرح كل العمل الذي قام به اتحاد IPPF بشأن إيجاد حلول لتحويل الأموال إلى البلدان الخاضعة لعقوبات واسعة النطاق، وأملنا أنه بخلاف كوريا الشمالية، نظرًا لأن أنظمة الضمانات لدينا ناضجة تمامًا، فإن اتحاد IPPF سيكون قادرًا على بدء التحويل إلى جميع البلدان، إما من خلال قنواتنا المصرفية الحالية أو من خلال قنوات أخرى سنفتحها قريبًا.

وأشارت فيليبسيي وفارون وأكدوا التغيير المطلوب في اللغة المستخدمة في عدد من المخاطر المحددة، وسيتم اتخاذ الإجراءات اللازمة. وأكد فارون أن النسخة المعدلة سوف يتم عرضها على اللجنة.

**بند الإجراءات: أحاطت اللجنة علمًا وأوصت المجلس بالموافقة على سجل المخاطر الاستراتيجية 2023-2024 مع التغييرات المتفق عليها.**

### 3.2 محضر اجتماع لجنة المالية والتدقيق

لم تُقدم أي تعليقات على محضر الاجتماع المنعقد في 23 فبراير 2023.

**الإجراء: وافق أعضاء لجنة C-FAR على محضر الاجتماع المنعقد في 23 فبراير 2023.**

### 4.2 الأمور المترتبة

أقرت ليز بأنه منذ تشكيل اللجنة، لم تجتمع حضوريًا أبدًا، وفي هذا السياق أثارت إمكانية عقد اجتماع واحد على الأقل وجهًا لوجه سنويًا لأعضاء لجنة C-FAR للمضي قدمًا. وقالت إن هذا الأمر يمنح الأعضاء فرصة للتعرف بعضهم على بعض والعمل معًا بشكل أفضل. وأبلغت أنها كانت تعمل مع فارون على إيجاد إمكانية لتنظيم هذا الاجتماع شخصيًا وتلقت مقترحات ممتازة من نيكوليت أيضًا.

وأبلغ فارون اللجنة بأنه قد ناقش هذا الأمر مع ألفارو أيضًا وكان الاتفاق العام أن اللجنة يمكنها أن تجتمع وجهًا لوجه مرة واحدة على الأقل في السنة. وهذا سوف يساعد اللجنة فعليًا على المشاركة والتعاون في المجالات الاستراتيجية بشكل أفضل. وفيما يتعلق بالخيارات المتاحة، اقترح الاجتماع المخطط له في مايو حيث كان على اللجنة التوقيع على التدقيق لعام 2022 أو اجتماع نوفمبر، عندما يجب التوقيع على الخطط والميزانيات للعام التالي.

وسألت ليز الأعضاء عن أفكارهم وآرائهم، وعن خبرة الأعضاء الذين يخدمون منذ فترة أطول في اللجنة في تنظيم اجتماعات وجهًا لوجه. واتفق جميع الأعضاء على أن هذه الفكرة رائعة وأعربوا عن تقديرهم لطرحها للمناقشة.

وشكرت ليز الأعضاء، وأضافت أن التخطيط للاجتماع سوف يستغرق بعض الوقت، ومن ثم فإنها تأمل أن يتم انعقاده في أقرب وقت لشهر نوفمبر. وذكرت أن جدول أعمال الاجتماع سيكون أطول بما في ذلك التواصل مع برامج اتحاد IPPF وجهود الدعوة. وسوف يتم تعميم التواريخ المحددة مقدمًا ليكون لجميع الأعضاء متسع من الوقت لوضع جميع ترتيبات السفر. وفضلًا عن ذلك، اقترحت أنه قد يكون من الأفضل انعقاد هذا الاجتماع في لندن، للاستفادة من وجود موظفين آخرين في مكتب لندن.

### 4. تحديث بشأن مسيرة التمويل في 28 فبراير 2023

قام فارون بتقديم جانيس فين، الرئيسة المؤقتة للشؤون المالية وعرض على لجنة C-FAR التقدم المحرز في مسيرة التمويل.

وبدأ بالقول إن بدء العمل في مسيرة التمويل وتقنية المعلومات في العام الماضي كان أمرًا رائعًا حقًا، حيث أصبح طرح بعض هذه الحلول الآن أمرًا بالغ الأهمية لنجاح المجمع المالي والهيكلي بعد إعادة موائمته.

وفي إطار المجمع المالي، صرح بوجود الكثير من النجاحات، ولكن هناك تأخر كبير في أتمتة عملية التخطيط ووضع الميزانيات، وهذا الأمر يُعزى إلى الافتقار في البداية إلى القدرات الداخلية وبالتالي (بسبب التغييرات في الموظفين) ظهور فجوات القدرات في فريق المستشارين الذين يدعمون اتحاد IPPF في التنفيذ.

وتقدمت ليز بالشكر إلى فارون وفريقه، مشيدة بالتقرير التفصيلي الممتاز الذي أعطى اللجنة إحساسًا بحجم العمل الهائل الذي تم القيام به. وسألت إذا كان بوسعها أن يستعرض ولو قليلاً من السياق من حيث الأمور التي يراها أسهل ويشعر بأنها أصلح للعمل وأفضل. وبدأ فارون بتوجيه الشكر إلى اللجنة على جميع توصياتها وتعليقاتها الصريحة عندما تم استعراض المسيرة، الأمر الذي جعل الفريق على دراية بالتحديات التي تفرضها المسيرة دائمًا. وتابع القول بأن أكبر النجاحات التي تحققت كان إدخال السكرتاريا بأكملها في نفس النظام (أي نظام NetSuite). وتحقق هذا الأمر بفضل الجهود الضخمة المبذولة لمعالجة الثغرات التي تم تحديدها في إطار مراجعة نظام NetSuite وتحديداً الجهود المبذولة في تنظيف ملفات البيانات الرئيسية، مثل رموز المشاريع والأنشطة والموظفين وبيانات جهات الشراء. ومع أن العمل لم ينته بعد، كان حجم الإنجاز عظيمًا.

وكان من بين النجاحات الكبيرة الأخرى التي أبرزها تمكين عملية التخطيط والميزنة لمدة ثلاث سنوات للجمعيات الأعضاء والشركاء المتعاونين، بدءًا من عام 2023.

وتقدمت ميسره بالتهنئة إلى فارون والفريق. وسلطت الضوء على جميع التحديات التي لوحظت، عند التحاقها بلجنة C-FAR في عام 2019 ولاحظت الآن كيف تغير اتحاد IPPF إلى حد كبير.

أكد فارون أن فريق قيادة المديرين (DLT) قرر متابعة مسيرة التمويل عن كثب (خاصة على حالات التأخر)، في سياق التحول المالي. وفي هذا السياق، طلبت من مدققي اتحاد IPPF الداخليين (RSM) إجراء تدقيق مواز ومتزامن وإطلاع فريق قيادة المديرين (DLT) على المستجدات بانتظام أكثر بدلاً من كل ستة أشهر.

ودعت ليز إلى طرح المزيد من الأسئلة والتعليقات.

وأعربت جوديث عن قلقها بشأن طرح NSPB وأعربت عن أملها ألا يتسبب في عرقلة مسار العملية الانتقالية بأكملها. وأجاب فارون بأن عملية الطرح إذا لم نستكملها قريبًا، فسيكون هناك عبء زائد على الفريق الحالي، ولكن هذا الأمر ليس نقطة مصيرية أو مفصلية (في اللحظة الراهنة). وسلط الضوء على أن قضايا القدرات التي تم تحديدها مع المستشار يرجع سببها إلى مستوى التعقيد المنشود من الحل. وذكر أن الفريق يستكشف بدائل أخرى ولكن الأمور لم تكن على ما يرام هناك أيضًا، في تحديد مستشار بديل.

واستفسرت جوديث كذلك عن مشروع الأتمتة المصرفية. وردت جانيس بإطلاع اللجنة على المستجدات وأفادت بأن بعض المكاتب داخل اتحاد IPPF لا تزال تقوم بتسديد المدفوعات بالشيكات الورقية. بل حتى في لندن، مع أننا لا نستخدم الشيكات، يتم تحميل جميع المدفوعات الدولية يدويًا في النظام المصرفي. وهذه العمليات اليدوية ليست مستدامة داخل الهيكل الجديد، وبالتالي فإن أتمتة عمليات التحميل إلى البنك على مستوى جميع المكاتب يعد مشروعًا بالغ الأهمية لنجاح المجمع المالي. وبمجرد الانتهاء من ذلك، تستطيع الفرق المعنية بالتمويل المؤسسي والمعنية بالجمعيات الأعضاء، العمل بسلاسة مع مسؤولي معالجة المعاملات للتعامل مع مدفوعات الجمعيات الأعضاء والبائعين وكشوف المرتبات وغيرها من المدفوعات في كل مكتب. ونحن على ثقة تامة من أنه في معظم المكاتب، ما لم يكن في المكاتب كلها بسبب القيود المحلية، إن وجدت، سيتم الانتهاء من عملية الأتمتة.

وأضافت ليز أن كل عمليات الأتمتة/ تبسيط الإجراءات هذه ربما ساعدت مؤسسة Crowe بالتأكيد في تدقيق السنوات الحالية. ووافقت نيكولا (من مؤسسة Crowe) على أن التدقيق يسير بشكل جيد إلى حد ما وبالتأكيد أفضل إلى حد كبير من ذلك الوقت في العام الماضي. وهناك قدر هائل من الجهود المبذولة في استخلاص المعلومات وفهم أين تكمن التحديات في الحاضر والماضي والعمل مع فارون وفريقه لشق طريقنا بين هذه التحديات. وأضافت ليز قائلة بأنها تعتقد أننا سنرى تأثيرًا أكبر لهذه التغييرات التكنولوجية من خلال تدقيق العام المقبل. ووافقت نيكولا على ذلك ووافقت على تعديل عملية التدقيق بما يتماشى مع التغييرات، وبالتشاور مع فارون.

وتقدمت ليز بالشكر إلى نيكولا وفارون والفريق على التحديثات التي قدموها.

**بند المعلومات:** أحاطت اللجنة علمًا بالتقدم المحرز والتحديات التي تجري مواجهتها والخطوات التالية في تنفيذ المسيرة المالية.

دعت ليز فارون لاستعراض مسيرة تكنولوجيا المعلومات. وأضافت أنها لاحظت نجاحًا كبيرًا في هذا الجانب أيضًا مع ظهور مواضيع مماثلة على خلفية تلك المسيرة أيضًا. تقدم فارون بالشكر إلى ليز، وقدم براشانت تشيتكارا، مدير تكنولوجيا ونظم المعلومات المعرفية الذي انضم إلى الاجتماع لهذا البند من جدول الأعمال.

استعرض فارون جدول الأعمال، من خلال عرض السياق قائلاً، كان لدى اتحاد IPPF سابقًا ثمانية أنظمة متباينة لا يتواصل أي منها مع الآخر، ولكل مكتب قواعد بياناته الخاصة، وتعتمد على خوادم مقرات العمل، ويتعرض للهجمات السيبرانية والعديد من نقاط الضعف الأخرى. وأصبح هذا الأمر أكثر تعقيدًا، إذ قرر المسؤول والمالك لجميع المجالات وتراخيص البريد الإلكتروني (أي إقليم نصف الكرة الغربي (WHR)) الانفصال. وكان من الممكن أن يخاطر هذا كله بجميع اتصالاتنا وضوابطنا. ومع ذلك، ومن خلال جهود الفرق على مر السنين، أصبحنا الآن في وضع مختلف تمامًا. وفي غضون شهر أو نحو ذلك، سنكون متواجدين على السحابة بالكامل، مع تعزيز الأمان والضوابط إلى حد كبير، إذ يتم الوصول إلينا باستخدام قاعدة بيانات واحدة مع تسجيل دخول واحد ومصادقة متعددة العوامل موجودة بالفعل. وهنا فريق تكنولوجيا المعلومات على مستوى جميع مكاتب السكرتاريا على هذا النجاح.

وسلط فارون الضوء على أنه بحلول نهاية العام، كان يأمل في أن يقوم اتحاد IPPF بمعالجة معظم مشكلات البنية التحتية الخاصة به، مما يؤدي إلى تحسين إدارتها، ويجعلها أكثر حداثة، بالكامل على السحابة مع تحسين منصات الأمان إلى حد كبير. وبالإضافة إلى ذلك، في لندن، سنكون قد ابتعدنا عن أنظمة هواتفنا الحالية وانتقلنا إلى نظام VoIP بالكامل مما يجعلنا أقل اعتمادًا على غيرنا والوصول إلينا أيسر في جميع المناطق الجغرافية (المناطق الجغرافية التي تسمح بالاستخدام). وسنكون قد انتقلنا إلى المؤشرات الرئيسية المعلنة المتعلقة بمشاركتنا مع الجمعيات الأعضاء في وحدة قيادة شاملة للاتحاد كله (تُعرف باسم وحدة قيادة الجمعيات الأعضاء). وهذا يمكن جميع الفرق المعنية بالجمعيات الأعضاء وغيرها من الوصول والإشراف على عملنا مع الجمعيات الأعضاء، مما يجعلنا أكثر تركيزًا على الجمعيات الأعضاء في نهجنا. وطلب من اللجنة أن تتابع هذا الأمر عن كثب، لأن هذا من شأنه أن يغير تمامًا الطريقة التي يتعامل بها اتحاد IPPF مع الجمعيات الأعضاء/ الشركاء. وسوف تشمل المعلومات التي ستحتويها وحدة القيادة سياق البلدان، والمعلومات الأساسية على مستوى الجمعيات الأعضاء حول أنواع البرامج/ العيادات، والمجلس وبيانات الموظفين الرئيسيين، وحالة الاعتماد، والخدمات المقدمة، والميزانيات المخصصة لكل مجال من مجالات العمل، وما إلى ذلك لأكثر من 120 دولة.

وتقدمت ليز بالتهنئة إلى فارون وبراشانت والفريق على تعاملهم مجموعة هائلة من التحديات التي واجهوها في تحقيق ذلك.

كما أشاد لاكشان بالفريق في وضع تصور للحل وتنفيذه بطريقة جيدة جدا. ولاحظ أنه لا يزال هناك الكثير لتحقيقه في إطار نظام NetSuite، والذي يشمل تدريب الموظفين ورفع مستوى الأداء في بعض المهام، بحلول نهاية الربع الثالث، وأنه سيكون ممتمًا للحصول على تحديث بشأن التقدم المحرز. وتساءل لاكشان كذلك عن كيف سيتمكن اتحاد IPPF من ربط جميع الأنظمة المصرفية وهل سيكون هناك تأثير كبير على تكاليف اتحاد IPPF، بالنظر إلى مستوى الرسوم المختلفة التي تفرضها الجهات المصرفية. وتقدم فارون بالشكر إلى لاكشان على كلماته الطيبة وأبلغه أن معظم مكاتب اتحاد IPPF تتفاوض مباشرة مع بنوكها لتبقى الأسعار منخفضة. وأوضح كذلك أن الغرض من التكامل مع البنوك ليس تغيير أنظمتها وإنما تمكين مكاتب اتحاد IPPF المختلفة من تحميل البيانات (المتعلقة بالمدفوعات) من نظام NetSuite مباشرة إلى المنصات المصرفية، مما يقلل من احتمالية الخطأ ويقلل إلى حد كبير من حالات التأخير في سداد المدفوعات.

واستفسر مارك (من مؤسسة RSM) عن كيفية قيام اتحاد IPPF بصيانة بياناته القديمة والحفاظ عليها وكيف سيضمن تتبع البيانات المتعلقة بالأصول التي يتم حفظها حاليًا خارج نظام NetSuite. وأجاب فارون أنه فيما يتعلق بالبيانات المحاسبية، يتم اتخاذ كل الحرص لضمان عدم تعرض البيانات القديمة للخطر (من أسباب تأخير بعض ترقية النظام، على سبيل المثال ترقية مخطط حسابات اتحاد IPPF، لأن هذا قد يعرض البيانات القديمة على النظام للخطر). وفيما يتعلق بالأصول التي لا يتم الاحتفاظ بها في سجل الأصول داخل نظام NetSuite، قام اتحاد IPPF بإعدادات "Intune"، والذي يتيح إمكانية إدارة جميع السياسات والضوابط على البنية التحتية على شبكات اتحاد IPPF، مثل أجهزة الكمبيوتر/ أجهزة اللاب توب/ المحولات، إلخ. وبالإضافة إلى ذلك، قام اتحاد IPPF بتوفير نظام تذاكر متطور يتيح إمكانية صيانة الأصول وتتبعها على مستوى السكرتاريا. وكخطوة أولى، يجري تحميل البنية التحتية وأنظمة تكنولوجيا المعلومات كلها، وبعد ذلك، بالتعاون مع فريق المالية، سيتم أيضًا تحميل الأصول الأخرى على مستوى السكرتاريا. وهذا سيؤدي إلى تبسيط عمليات إدارة الأصول وتعزيز الضوابط الداخلية إلى حد كبير.

وأكد براشانت إلى الاهتمام الخاص الذي أعطي للبيانات القديمة. ولدينا عدد من الخوادم، ونحتفظ بها كما هي في حالة الحاجة إلى أي شيء نظرًا لطول المدة - وقد نستخدمها في أي وقت. وهي في وضع الإغلاق، بحيث لا تظل مكشوفة للإنترنت، ولا يستطيع أي شخص الوصول إليها إلا عند اللزوم.

وسألت ليز براشانت إذا كان هناك أي شيء آخر يود أن يطلع اللجنة عليه. وأجاب بأن الفريق يعمل باجتهاد لضمان تحقيق الرؤية كما وردت بوضوح في مسيرة تكنولوجيا المعلومات في أقرب وقت ممكن. وأشار إلى أن هناك بعض المبادرات التي لا تزال بحاجة إلى العمل عليها، مثل المباديء التوجيهية لإدارة البيانات التي يعتبر الالتزام بها بالغ الأهمية لضمان الامتثال لتشريعات حماية البيانات في جميع أنحاء العالم.

ولم تصدر تعليقات أخرى ولا أسئلة وتوجهت ليز بالشكر إلى براشانت وفارون والفريق.

**بند المعلومات:** أحاطت اللجنة علمًا بالتقدم المحرز والتحديات التي تجري مواجهتها والخطوات التالية في تنفيذ مسيرة تكنولوجيا المعلومات.

## 6. مذكرة الاستمرارية 2024-2023

استعرضت ليز مذكرة الاستمرارية 2024-2023. وشددت على ضرورة قيام اللجنة بمراجعة واقتراح أي تغييرات، ليتم إرسالها إلى مجلس الأمناء للموافقة عليها.

وسلّط الضوء على الأهمية البالغة لهذه الوثيقة والغرض منها، إذ أنها طرحت أسبابًا واضحة لشعور الإدارة والمجلس بأن اتحاد IPPF لا تزال استمراريته محل اهتمام بالغ، على مدار الثمانية عشر شهرًا القادمة. وأشارت إلى أن الوثيقة أوضحت المصادر الرئيسية للإيرادات والنفقات، والتدفقات النقدية المحتملة، والمخاطر الحالية واستراتيجيات التخفيف منها، وأخيرًا الانتقال إلى الأصول، في حالة حدوث السيناريو الأسوأ.

وتقدم فارون بالشكر إلى ليز على المقدمة. وسلط الضوء على أنه بالنظر إلى جميع الافتراضات المطروحة (على النحو المبين في الوثيقة) فمن المتوقع أن يستمر التدفق النقدي على اتحاد IPPF إيجابيًا، وسلط الضوء على المخاطر الرئيسية في سياق معظم الاتفاقات الأساسية المتعددة السنوات التي يجري التفاوض بشأنها بما يتماشى مع الاستراتيجية الجديدة واستراتيجيات التخفيف الرئيسية في حالة عدم قدرة أي جهة من الجهات المانحة على تخصيص أموال تعادل الأموال المخصصة لها في الميزانية العامة. وشكر اللجنة لموافقتها على صندوق الاستقرار في اجتماعها الأخير، والذي قد يقطع شوطًا طويلًا في حالة عدم التزام أي جهة من الجهات المانحة بالأموال، المعادلة لما تم إدراجه في الميزانيات أو إذا كانت هناك حالات استرداد كبيرة للأموال التي يطلبها المانحون، نتيجة لتدقيق المكتب الإقليمي في العالم العربي.

وأوصت نيكوليت بشدة بالموافقة على الوثيقة، ولكن سلط الضوء على عدم اليقين من أن اتحاد IPPF في خضم هذه التحديات، خاصة حتى نهاية العام المقبل.

وأشادت ليز بمعايير الشفافية العالية في المذكرة، وأشارت إلى أنها شهادة حقيقية للقيم التي يجسدها اتحاد IPPF. وشكرت الفريق على تقديم هذه الوثيقة.

واستفسرت جوديث عن سبب الحاجة إلى تصفية الأصول، على النحو المذكور في نهاية المذكرة. ورد فارون قائلًا إن اتحاد IPPF يأمل عدم حدوث هذا الموقف أبدًا، ولكن كإجراء لتخفيف المخاطر، في حالة الضرورة، كملاد أخير، قد يقوم اتحاد IPPF بتسييل أصوله المادية، لتغطية أي مخاطر جسيمة، إذا حدثت.

وسألت ليز اللجنة إذا كانت مستعدة لتقديم هذه الوثيقة إلى المجلس، وأضافت أنه يمكن إيجازها قليلاً دون تغيير المحتوى. وافق أعضاء اللجنة.

**بند الإجراءات:** راجعت اللجنة وأوصت بنسخة موجزة من مذكرة الاستمرارية 2024-2023 لمجلس الأمناء للموافقة عليها.

## 7. الأعمال الأخرى

تقدمت ليز بالشكر للجميع على استكمال جميع نقاط جدول الأعمال في وقت مبكر. وسألت الأعضاء أنه انطلاقًا من روح التعارف بين بعضهم بعضًا بشكل أفضل، إن كان أي منهم يرغب في إبلاغهم بأي شيء خارج إطار اتحاد IPPF.

وقالت نيكوليت إنها سعيدة بأن تبلغهم أنها تلقت مؤخرًا مكالمة هاتفية من مجلس إدارة مؤسسة Concept Foundation في زيورخ. وشكرت اتحاد IPPF على التوصية باسمها للمؤسسة. وذكرت أنها كانت مسافرة إلى جنيف في شهر يونيو للالتحاق باللجنة. وتقدم جميع الأعضاء بالتهنئة إلى نيكوليت.

وأثارت جوديث (وكانت في المغرب) نقطة مفادها أن بعض الجمعيات الأعضاء قد شعروا بضرورة تأجيل المرحلة الرابعة من عملية الاعتماد، إذ أنهم غير جاهزين بالكامل في ضوء جميع التغييرات التي تحدث في الاستراتيجية والمجالات الأخرى. وأفاد فارون بأن عملية الاعتماد عملية تعاونية/ تعليمية/ لبناء القدرات أكثر من كونها شيئًا مقلقًا للجمعيات الأعضاء. وعمومًا في إطار

المرحلة الجديدة، أصبح الامتثال للمعايير أكثر بساطة، والجمعيات الأعضاء لديها 12 شهرًا بعد الزيارة الميدانية لمعالجة أي مجالات مثيرة للقلق، في إطار إعادة المواثمة، أصبح موقف اتحاد IPPF (بالتحديد مهندسو التعاون) أن جمعيات أعضاء تتمتع بالمواثمة الكاملة وفي النهاية على مدار السنوات الثلاث الماضية، خضعت العديد من الجمعيات الأعضاء (بما في ذلك الجمعية العضو في بنين) طواعية لإصلاحات الحوكمة، والآن وضعها أفضل بالتأكيد. ومع ذلك، إذا كانت لا تزال ترغب في إثارة هذا الموضوع، فيمكنها التواصل مع لجنة العضوية.

وسألت ليژ فارون إذا كان بصدد إطلاع ألفارو على مخاوف جوديث لعدم التمكن من الحضور اليوم. وأكد فارون أنه سيتواصل مع ألفارو، وكذلك مع أشيل الذي يقود عملية الاعتماد، لذلك فهم على دراية بالمخاوف. تقدمت جوديث بالشكر إلى فارون.

قدم فارون وليز الشكر للجميع على ما قدموه من مساهمات قيمة في هذا الاجتماع.



1. الترحيب والمقدمة.

رحبت ليز بالجميع في هذا الاجتماع وقدمت هياضي آيڤا، بصفتها العضو الجديد الذي انتخبه المجلس للجنة.

2. جدول الأعمال رقم 2 - البنود الإجرائية

1.2 الاعتذار عن الغياب

لم ترد اعتذارات عن الغياب. ومع ذلك، لم تتمكن عضوتان، وهما جوديث مافون وميسرة أحمد، من حضور الاجتماع.

2.2 مسودة جدول الأعمال والجدول الزمني

تداول أعضاء لجنة المالية والتدقيق والمخاطر (C-FAR) أن الأوراق المتعلقة بالبند 0.6 من جدول الأعمال والميزانية والخطوة المنقحة لم يتم استلامها في الوقت المناسب ولم تتم ترجمتها. لذلك سيكون من الصعب عليهم التعليق على هذه الورقة والموافقة عليها.

وفي السياق أعلاه، وافقت اللجنة على اعتماد جدول الأعمال كما هو، ومع ذلك وافقت على قضاء المزيد من الوقت في مراجعة التقرير المالي ونتائج التدقيق والنظر في استعراض الميزانية والخطوة المنقحة التي أعدتها السكرتاريا ولكن التعليق والموافقة عليها بتعميمها فقط بمجرد استلام الانتهاء من ترجمة الوثيقة.

الإجراء: أقر أعضاء لجنة C-FAR جدول الأعمال.

3.2 محضر اجتماع لجنة المالية والتدقيق

لم تُقدم أي تعليقات على محضر الاجتماع المنعقد في 23 مارس 2023.

الإجراء: وافق أعضاء لجنة C-FAR على محضر الاجتماع المنعقد في 23 مارس 2023.

4.2 الأمور المترتبة

ترتب على ذلك مسألتان. وتعلقان بتقديم الوثائق المحدثة المتعلقة بمذكرة مصدر القلق المستمر وسجل المخاطر للفترة من 2023 إلى 2024 الذي اعتمده للجنة في اجتماعها المنعقد في 23 مارس 2023.

- وأوضح فارون بالتفصيل التغييرات التي تم إجراؤها في مذكرة مصدر القلق المستمر وسجل المخاطر. وتشمل:
- المخاطر العالية لانخفاض التمويل الوارد من السويد في عام 2023 والذي تمت تغطيته من خلال صندوق الاستقرار الذي وافق عليه المجلس بالفعل و
  - تغيير اللغة في سجل المخاطر على النحو الذي أوصى به أعضاء لجنة C-FAR.

الإجراء: أحاط أعضاء لجنة C-FAR علمًا بالتغييرات التي أُجريت على الأوراق المحدثة المقدمة وأعربوا عن رضاهم عنها.

3. مسودة البيان المالي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

قدم ديبيش ساتراليا، Crowe U.K. LLP، تقرير نتائج التدقيق للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022. وأوضح ديبيش الآتي:

- هذه السنة كانت هي الثانية في تدقيقهم.
- التعاون النشط مع الفريق المالي في اتحاد IPPF، سارت العملية بشكل جيد حقًا. ارتفع مستوى جودة المشاركة إلى حد كبير في السنة الثانية.
- تم تعميم عمليات التدقيق الخارجية في المكتب الإقليمي للشبكة الأوروبية (ENRO) ومكتب أفريقيا الإقليمي (ARO) وفقًا للجدول الزمني المتفق عليها.
- تم تحديد مجالات المخاطر والبحث فيها كجزء من عملية التدقيق بما في ذلك مصدر القلق المستمر، وإثبات الإيرادات، وتجاوزات الإدارة في الضوابط والتقديرات والأحكام.
- انخفاض كبير في عدد المشكلات المتعلقة على النحو المبين في الشريحة رقم 4 عما جاء في تقرير نتائج التدقيق.

وسلط الضوء على التعديل المطلوب إجراؤه في الحسابات بسبب الخطأ في بيان الأرقام نتيجة للاختلاف في المعاملة المحاسبية التي اتبعتها مكتب أفريقيا الإقليمي في عام 2018. وتم تعديل هذا الأمر الآن في حسابات المجموعة. ولكن، وفقًا لمؤسسة Crowe،

نظرًا لأن صافي التأثير على الميزانية العمومية كان حوالي 200,000 دولار أمريكي، لم تكن هناك حاجة للإفصاح عن ذلك كتسوية للحسابات في الفترة السابقة.

وتناول ديببش هذه العملية بمزيد من التفصيل (بما في ذلك التغييرات التي جرت عليها بسبب قابلية تطبيق معيار التدقيق الدولي (ISA) (المملكة المتحدة) 315 (المنقح)) وما جاء في تقرير نتائج التدقيق من أمور أخرى (بما في ذلك الطريقة التي يرون بها تدقيق مؤسسة PWC القانوني المستمر في المكتب الإقليمي للعالم العربي (AWRO)).

وقدم فارون بعد ذلك جانيس فين، مديرة الإدارة المالية. ورحب أعضاء لجنة C-FAR بجانيس. وقدمت أرقامًا عالية المستوى وتحليلها بشأن الحسابات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

ونقدم ملخصًا للأرقام في الجدول أدناه.

العناصر	2021			2022				
	الإجمالي	الوقف	المقيدة	غير المقيدة	الإجمالي	الوقف	المقيدة	غير المقيدة
الدخل من المنح والتبرعات	164.20	-	98.25	65.95	120.41	-	59.68	60.73
دخل من مصادر أخرى	0.52	-	-	0.52	1.38	-	0.02	1.36
إجمالي الدخل	164.72	-	98.25	66.47	121.79	-	59.70	62.09
إجمالي النفقات	148.66	-	97.52	51.14	124.74	-	67.79	56.96
صافي الدخل / (النفقات)	16.06	-	0.73	15.33	(2.95)	-	(8.09)	5.14
التحويل بين الصناديق	-	0.39-	0.66	(0.27)	-	-	(0.09)	0.09
مكاسب / (خسائر) اكتوارية على المعاش	5.80	-	-	5.80	(1.61)	-	-	(1.61)
مكاسب / (خسائر) الصرف الأجنبي	(1.22)	-	(0.01)	(1.21)	(5.79)	-	(0.05)	(5.74)
صافي الحركات في الصناديق	20.64	(0.39)	1.38	19.66	(10.36)	-	(8.23)	(2.13)

#### الإجراء:

- وافقت لجنة المالية والتدقيق والمخاطر (C-FAR) على:
- تقرير نتائج التدقيق للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.
- تفويض الصلاحيات اللازمة لرئيس لجنة المالية والتدقيق والمخاطر (C-FAR) للتوقيع على أي وثائق لإتمام الحسابات والتقارير السنوي في صورته النهائية، بما في ذلك خطاب التمثيل الموجه إلى المدققين للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

راجعت لجنة CFAR وأوصت مجلس الأمناء بالموافقة على الحسابات والتقارير المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

#### 4. تقارير الحوادث والحماية

قدمت فانيسا ستانيسلاس، رئيسة شؤون الحماية وإدارة الحوادث، لمحة عامة عن تقرير الحماية وإدارة الحوادث للربع الأول من عام 2023 وتقرير الحماية وإدارة الحوادث لشهر مارس 2023.

وأثناء قيامها بعرض الأرقام الواردة في التقرير، أشارت إلى الرسم البياني 2 الذي يوضح ما يلي:

- إجمالي عدد الحالات المفتوحة 31 حالة منها 26 تتعلق بالجمعيات الأعضاء.
- من بين الـ 31 حالة، كانت 14 منها مفتوحة لمدة من 0 شهر إلى 6 أشهر، و 11 لمدة 07 إلى 12 شهراً وأخيراً تم التعامل مع 06 منها كحالات متراكمة، بين 12 إلى 18 شهراً (02) وما فوق 18 شهراً (04). كما سلطت الضوء على التقدم المحرز في كل فترة.

ثم سلطت الضوء على العمل المنجز لتوثيق الدروس المستفادة وقدمت مثلاً جرى فيه تحسين القواعد التنظيمية لعمليات التدقيق بشكل كبير، في إطار الاستجابة لأحد الدروس المستفادة، للتأثير على جودة عمليات التدقيق مع المضي قدماً.

وشكرت اللجنة فانيسا وأعربت عن تقديرها لحماسها وتوجهها الإيجابي في توثيق الدروس المستفادة. وسلطوا الضوء على أن هذا التوجه سيكون مفتاحاً لتغيير طريقة تخفيف المخاطر في اتحاد IPPF.

**المعلومات:** أحاطت لجنة المالية والتدقيق والمخاطر (C-FAR) علماً بتقرير الحماية وإدارة الحوادث للربع الأول المنتهي في 31 مارس 2023 ولشهر مارس 2023.

#### 5. التحديث المالي في 31 مارس 2023

قدم فارون التحديث المالي في 31 مارس 2023. وبتناول الأرقام الرئيسية في الجداول أدناه.

### Overview Income & Expenditure QE 31-Mar-23 Consolidated

All figures in US\$ '000

Particulars	YTD Actual	YTD Budget	Variance
Income	22,902	14,808	8,094
Expenditure	27,348	32,575	5,226
FX Gain	18	-	18
<b>Excess of Income over expenditure/ expenditure over income</b>	<b>(4,428)</b>	<b>(17,767)</b>	<b>13,339</b>

نستعرض فيما يلي أهم النقاط في كل مصدر من مصادر التمويل:

العجز المتوقع تحت بند الأساسية غير المقيدة أقل من المدرج في الميزانية بسبب

- دخل المنح الأساسية والتبرعات ودخل رأس المال العامل أعلى من المدرج في الميزانية. (2,691 دولار أمريكي)
- تأخر المنح الأساسية للجمعيات الأعضاء والوفورات في الرواتب والتكاليف الأخرى (4,796 دولارًا أمريكيًا)

الإنفاق أقل من المدرج في الميزانية بمقدار 1.4 مليون دولار تحت الصندوق المعين نتيجة:

- 0.4 مليون دولار لإدارة التغيير (الاستخدام سيكون في الربع الثاني).
- 0.4 مليون دولار لتحسين النظم (الحل 7) (تزايد الاستخدام وفقًا لتنفيذ المشاريع)
- تأخير صرف 0.3 مليون دولار من رابطة الرعاية العالمية (2021) (Global Care Consortium) للجمعيات الأعضاء بسبب تأخير التوقيع على التمديدات بدون تكلفة (NCE). (التحويل في أبريل 2023).
- 0.2 مليون دولار تبرعات فردية استغرق الاستقدام وقتًا أطول من المتوقع.
- 0.1 مليون دولار للعلامة والميثاق بسبب التمويل المقيد المحدد من الصين.

- اعتبار سحب الصناديق المقيدة أقل من المبلغ المدرج في الميزانية بمقدار 4.525 مليون دولار نتيجة زيادة الدخل الفعلي المقبوض للسنة حتى تاريخه عن الميزانية للسنة حتى تاريخه
- مبلغ 2.1 مليون دولار من اليابان لمشروع جديد (JSB).
  - دخل آخر تم قبضه في وقت سابق بما في ذلك حكومتا أستراليا ونيوزيلندا وجهة مانحة مجهولة كبيرة.

- على جانب الميزانية العمومية، فيما يلي أهم النقاط:
- انخفاض الأرصدة النقدية بمقدار 9.1 مليون دولار بسبب زيادة السحب
    - من الأساسية غير المقيدة في إدارة رأس المال العامل (المنح ونفقات السكرتاريا 6.9 مليون دولار أمريكي والسلف الأخرى)
    - الصناديق المعينة سحب 0.8 مليون دولار أمريكي.
  - تم سحب الاحتياطات العامة لتغطية العجز في الأساسية غير المقيدة (انخفاض بمقدار 5.7 مليون دولار أمريكي).
  - زيادة رصيد الصناديق المقيدة بمقدار 3.1 مليون دولار نتيجة زيادة الدخل عن النفقات في نهاية الربع الأول.
  - من المتوقع أن تظل التدفقات النقدية إيجابية في الأرباع الأربعة كلها.

**المعلومات:** أحاطت لجنة المالية والتدقيق والمخاطر (C-FAR) علماً بالتحديث المالي بشأن الربع سنة المنتهي في 31 مارس 2023.

**الإجراء:** أوصت لجنة C-FAR مجلس الأمناء بالموافقة على إغلاق الصناديق المعينة التالية (مع مراعاة التسويات النهائية في الحسابات، في حالة الضرورة):

- صندوق برنامج SEAP البالغ 20.5 ألف دولار.
- عام 2021 المسار 2 Sex og Politikk (النرويج) إغلاق المشروع 95 ألف دولار.

#### 6. تنقيح الميزانية والخطة لعام 2023 (التنقيح الأول)

قام فارون بتقديم سريشتي بايض، بصفتها مديرة التحليل والتخطيط المالي. وأبلغ اللجنة أن هذا الاجتماع هو أول اجتماع لسريشتي أيضاً. رحب أعضاء اللجنة بسريشتي.

استعرضت سريشتي تنقيح الميزانية لعام 2023 - وقدمت العملية، والتغييرات الرئيسية في الخطة والميزانية، والتأثير المحتمل لعملية التنقيح على أرصدة الصناديق في نهاية العام، وأن الميزانيات المنقحة ظلت لم تتجاوز الحد الإجمالي للتمويل الأساسي غير المقيد الذي حدده المجلس لميزانية السكرتاريا بالقيم الحقيقية والنسب المئوية (بل أقل من الميزانية الأصلية).

فيما يلي جداول نستعرض فيها الميزانية الإجمالية المنقحة التي عُرضت على لجنة C-FAR:

### Revised vs Original Operating Budget - Summary

Income/Exp	2023 Revised Budget				2023 Original Budget			
	Restricted	Designated	Unrestricted	Total	Restricted	Designated	Unrestricted	Total
<b>Income</b>								
Grant Income	36,187	0	61,599	97,785	44,537	0	54,312	98,849
Donation Income	15	0	3,738	3,753	0	0	2,660	2,660
Other Income	0	0	661	661	0	0	300	300
Overhead Recovery	0	0	2,277	2,277	119	0	3,520	3,639
<b>Total Income</b>	<b>36,202</b>	<b>-</b>	<b>68,275</b>	<b>104,477</b>	<b>44,656</b>	<b>-</b>	<b>60,792</b>	<b>105,448</b>
<b>Expenditure</b>								
Secretariat Costs	15,072	10,815	20,731	46,618	16,245	8,730	20,992	45,968
Grants	33,800	3,796	41,242	78,838	33,095	3,288	41,842	78,226
<b>Total Exp</b>	<b>48,872</b>	<b>14,611</b>	<b>61,974</b>	<b>125,457</b>	<b>49,341</b>	<b>12,018</b>	<b>62,834</b>	<b>124,193</b>
<b>Net Op Income/ (Draw down)</b>	<b>-12,670</b>	<b>-14,611</b>	<b>6,302</b>	<b>-20,979</b>	<b>-4,685</b>	<b>-12,018</b>	<b>-2,042</b>	<b>-18,745</b>

## Overall Impact of Revised Budget - Threshold

	Budget (original)	Budget (Revised)
Core Income	62,834K*	68,275K
Secretariat cost (unrestricted core)	20,992K	20,731K
Secretariat budget as a % of unrestricted core income	33.4%	30.4%
(Deficit drawn down from reserves)/ Surplus	(2,042K)	6,302K

أعرب أعضاء لجنة C-FAR عن خالص تقديرهم لمُلخص التقرير الذي عُرض عليهم. وذكروا أن العرض التقديمي كان واضحًا وأن السكرتاريا لم تتجاوز الحدود المقررة لها بالقيم المطلقة والنسب المئوية، ما سهّل عليهم الموافقة على الوثيقة.

وقررت اللجنة أنها، بالرغم من ذلك، ترغب في مراجعة الميزانية والخطة المنقحة بمجرد توزيعها على اللجنة باللغة الفرنسية أيضًا. وذكرت أنها بمجرد تناول استفساراتها، سوف تسرها الموافقة على النسخة المعممة.

وتم عرض الترجمة الفرنسية للميزانية والخطة المنقحة على أعضاء لجنة C-FAR في 31 مايو 2023. ومن المتوقع أن يرد أعضاء لجنة C-FAR بحلول نهاية الأسبوع بطرح ما لديهم من أسئلة/ تعليقات وبعد ذلك سيقومون برفع توصيتهم إلى المجلس للموافقة على الميزانية والخطة المنقحة.

ومن المفترض في هذا التقرير أن يقوم أعضاء لجنة C-FAR بتوصية المجلس بالموافقة على الميزانية والخطة المنقحة المقدمة إليهم.

### الإجراء: راجعت لجنة C-FAR وتوصي مجلس الأمناء بالموافقة على

- تعيين 200 ألف دولار أمريكي لنقل المكتب الإقليمي للأمريكتين والكاربي (ACRO) من كولومبيا إلى المكسيك.
- تعيين 500 ألف دولار أمريكي لتأهيل الموظفين وتدريبهم.
- الميزانية والخطة المنقحة لعام 2023.

### 7. تحديث التدقيق الداخلي

استعرض مارك سوليفان من مؤسسة RSM Risk Assurance Services LLP التقدم المحرز وفقًا لخطة التدقيق الداخلي التي اعتمدها اللجنة حتى تاريخه. كشفت أوجه التقدم عن عملية التدقيق التي تم إجراؤها والخطط التي اكتملت وأهم النقاط فيما يخص ما اكتمل منها. شمل هذا التحديث عمليات التدقيق التالية:

#### خطة 2022 – تمت الموافقة عليها في 17 فبراير 2022

- تم الانتهاء من برنامج التدقيق الداخلي 2022 مع التقارير الصادرة إلى الإدارة.
- تم الانتهاء من تدقيق المكتب الإقليمي لشرق آسيا وجنوب شرقها وأوقيانوسيا وقُدّم التقرير.
- تم الانتهاء من تدقيق تفويض المهام، وقُدّم التقرير.

#### خطة 2023 – تمت الموافقة عليها في 23 فبراير 2023

- بدأ التخطيط لعملية تدقيق مكتب جنوب آسيا الإقليمي (SARO).
- جاري عملية التخطيط لتطوير وإصدار مذكرة إحاطة شهرية بالضمانات اللازمة بشأن رحلة التحول/التمويل (ستبدأ في مايو).

طلب أعضاء لجنة C-FAR تقديم مذكرة الإحاطة بشأن رحلة التحول/التمويل الجارية إلى لجنة C-FAR – تمت الإحاطة علمًا بهذا الطلب والموافقة عليه.

وأثنى أحد الأعضاء على مارك لما بُذل من جهود حثيثة وعمل في جدول برنامج التدقيق الداخلي.

ولم تصدر تعليقات أخرى على التقرير.

**المعلومات:** أحاطت لجنة C-FAR علمًا بالتقدم المحرز في إطار برنامج التدقيق الداخلي.

## 8. الأعمال الأخرى

أحاطت ليز جميع الأعضاء علمًا بأنه وفقًا لخطة الانتقال الشاملة للجنة، التي عُرضت على المجلس، سوف تشهد الأشهر القليلة المقبلة انتقال بعض الأعضاء الحاليين والتحاق أعضاء جدد (مثل هياذي) باللجنة. تقوم لجنة الترشيحات والحوكمة الآن بالانتهاء من طرح أسماء الأعضاء الجدد. وطلبت من الأعضاء المنتقلين القيام بشراكة مع بعض الأعضاء الجدد لإطلاعهم على دور اللجنة وتحديدًا دورهم داخل اللجنة. كما طلبت من الأعضاء المغادرين أن يشاركوا في اجتماع 23 يوليو وأن يحضر بعضهم فعليًا الاجتماع في 23 نوفمبر، كأعضاء غير مصوتين ليكون الانتقال سلسًا. وأبلغت أعضاء اللجنة أنها كانت تعمل على خطة انتقالية مع فارون وسوف تطلع جميع الأعضاء عليها قريبًا، للإدلاء بأرائهم فيها قبل الانتهاء منها.

وافق أعضاء لجنة C-FAR على أنه نظرًا لعملية الانتقال الشاملة داخل لجنة C-FAR والتداخل مع مواعيد أخرى لجميع الأعضاء (بما في ذلك المنتقلون منهم)، سيعقد الاجتماع التالي في أغسطس 2023 بدلاً من يوليو 2023. تم الاتفاق على إجراء استطلاع للتوافق على أنسب المواعيد.

لم تُطرح نقاط أخرى للمناقشة. شكرت ليز مرة أخرى جميع الأعضاء على هذا الاجتماع المفيد جدًا.