

تشير إلى البند 9.1 من جدول الأعمال

مجلس الأمناء

23-24 نوفمبر 2023

المعلومات المطلوبة

إطلاع مجلس الأمناء على تقرير لجنة الشؤون المالية والتدقيق والمخاطر عن اجتماعها الذي عقد في 25 أغسطس 2023.

يحضرون:

أعضاء لجنة الشؤون المالية والتدقيق والمخاطر: إليزابيث شيفر، رئيس، لجنة الشؤون المالية والتدقيق والمخاطر  
لاكشان سينيفيراتني، عضو، لجنة الشؤون المالية والتدقيق والمخاطر  
بيكاش كونوار، عضو، لجنة الشؤون المالية والتدقيق والمخاطر  
باتريك مويبيسا، عضو، لجنة الشؤون المالية والتدقيق والمخاطر  
ألكسندر كودجوفي، عضو، لجنة الشؤون المالية والتدقيق والمخاطر

الأعضاء السابقون في لجنة الشؤون المالية والتدقيق والمخاطر: نيكوليت لونين، عضو، لجنة الشؤون المالية والتدقيق والمخاطر  
(المدعوون الخاصون) جوديث مافون، عضو، لجنة الشؤون المالية والتدقيق والمخاطر  
ميسرة أحمد، عضو، لجنة الشؤون المالية والتدقيق والمخاطر

الموظفون: ألفارو بيرميخو، المدير العام  
فارون أناند، مدير، الشؤون المالية والتكنولوجيا  
إيما براجز (مدون ملاحظات)

المدقق الداخلي: مارك سوليفان، RSM لخدمات ضمان المخاطر LLP

انضموا للموافقة على فانيسا ستانيسلاس، رئيس قسم الحماية وإدارة الحوادث  
بنود جدول الأعمال: فيليبسي مورغان، المدير المؤقت، المخاطر والضمان  
لوسي سوار، مستشار الوكالة الأمريكية للتنمية الدولية للشؤون المالية والعقود

انضموا للموافقة سريشي بايد، مدير التخطيط والتحليل المالي  
والتحديث المالي: جانيس فين، مديرة الإدارة المالية

بند المعلومات:

- 1 اعتمدت لجنة الشؤون المالية والتدقيق والمخاطر هذا البند من جدول الأعمال.
- 2 قامت لجنة الشؤون المالية والتدقيق والمخاطر بمراجعة واعتماد محضر الاجتماع السابق الذي عقد في 25 مايو 2023.
- 3 أحاطت لجنة الشؤون المالية والتدقيق والمخاطر علمًا ببنود جدول الأعمال التالية للموافقة:
  - a تقرير الحماية وإدارة الحوادث للربع الأول من عام 2023.
  - b سجل المخاطر الإستراتيجية المحدث 2023-24.
  - c تقرير المخالفات المالية
  - d خطة ضمان الجمعيات الأعضاء
  - e سجل الدفع الخاص
  - f تحديث مقابل خطة التدقيق الداخلي لعام 2023
  - g تحديث حول تدقيق ضريبة القيمة المضافة
- 4 أحاطت لجنة الشؤون المالية والتدقيق والمخاطر علمًا بما يلي
  - a التحديث المالي للأشهر الخمسة المنتهية في 31 مايو 2023
  - b أرقام الربع الثالث المتوقعة حتى نهاية عام 2023
  - c الاختصاصات الموسعة لصندوق تحقيق الاستقرار

بند الإجراءات:

15 يوافق مجلس الأمناء على أرقام التخطيط الإرشادية المنقحة لعام 2024 بناءً على توصيات لجنة الشؤون المالية والتدقيق والمخاطر مع التغييرات التالية:

- (a) انخفاض دخل المنح الأساسية غير المقيدة بمقدار (3,703 دولارات أمريكية) ويرجع ذلك في المقام الأول إلى انخفاض الدخل من السويد والدنمارك وكندا وقد تم تعديله بارتفاع الدخل من أيرلندا وألمانيا وأستراليا.
- (b) ارتفاع دخل الفائدة المحتمل بسبب تحسين إدارة النقد على المدى القصير بمقدار 900 ألف دولار أمريكي.
- (c) السحب على
- الاحتياطيات العامة بما يصل إلى 1,788 ألف دولار أمريكي
  - صندوق الاستقرار لتغطية خسائر صرف العملة المتوقعة مقابل التمويل الأساسي لتصل قيمتها إلى 903 آلاف دولار أمريكي.
- (d) خفض مخصصات الميزانية في عام 2024 إلى
- منحة الائتلاف من مليوني دولار أمريكي إلى مليون دولار أمريكي.
  - الصناديق والمراكز من مليون دولار أمريكي إلى 800 ألف دولار أمريكي.
  - منح الجمعيات الأعضاء/ الشركاء المتعاونين - دعم الجهات المانحة للجمعية الآسيوية للسكان والتنمية/ الجمعية العضو في اليابان من 400 ألف دولار أمريكي إلى 300 ألف دولار أمريكي
  - منحة التمويل المكافئ من 600 ألف دولار أمريكي إلى صفر، حتى يتم توفير المزيد من التمويل.

## 1. ترحيب ومقدمة

طلب من جميع أعضاء لجنة الشؤون المالية والتدقيق والمخاطر، بمن في ذلك الأعضاء السابقين، الذين سيكون هذا هو الاجتماع الأخير بالنسبة لهم، تقديم أنفسهم لبعضهم البعض. ورحب الرئيس بالأعضاء الجدد في اللجنة وشكر الأعضاء المنتهية ولايتهم على مساهمتهم الهائلة في ضمان نجاح اللجنة.

## 2. جدول الأعمال رقم 2 - البنود الإجرائية

2.1. الاعتذار عن الغياب  
لم يتم تلقي أي اعتذار عن الغياب من الأعضاء.

تم استلام ملاحظة من مدققي الحسابات الخارجيين لدينا تفيد بأن كل من ديبيش تشاتراليا (المدير) ونيكولا ماي (الشريك)، Social Purpose & Non Profit Organisations Crowe UK LLP، لن يتمكنوا من حضور الاجتماع.

## 2.2. مسودة جدول الأعمال والجدول الزمني

أوضحت الرئيسة أنه تم تغيير جدول أعمال هذا الاجتماع لضمان إتاحة الوقت الكافي لجميع الأعضاء الجدد والمغادرين للتعرف والتفاعل مع بعضهم البعض، وضمان التسليم المناسب والتركيز الكافي على التقارير المالية والتوقعات المحدثة. وأكدت أن الاجتماعات اللاحقة ستضمن إعطاء المزيد من الوقت لجميع هذه البنود المهمة في الاجتماعات اللاحقة.

الإجراء: اعتمد أعضاء لجنة الشؤون المالية والتدقيق والمخاطر جدول الأعمال.

## 2.3. محضر اجتماع لجنة الشؤون المالية والتدقيق

لم تكن هناك تعليقات على محضر الاجتماع الذي عقد في 25 مايو 2023.

الإجراء: وافق أعضاء لجنة الشؤون المالية والتدقيق والمخاطر على محضر الاجتماع الذي عقد في 25 مايو 2023.

## 3. بنود جدول أعمال الموافقة

لم يتم تقديم عروض تقديمية رسمية لبنود جدول أعمال الموافقة.

أعربت نيكوليت عن امتنانها بخصوص سجل المخاطر المحدث وخطة ضريبة القيمة المضافة على وجه التحديد وأكدت قبولها لجميع المعلومات المدرجة في التقارير. وأشارت واستفسرت عن الخطوات المتخذة بخصوص نقاط الضعف المحددة في خطة ضمان الجمعية العضو، حيث ترك رد الإدارة عليها فارغاً في خطة ضمان الجمعية العضو.

قدمت لوسي سوار نفسها وردت على تعليق نيكوليت وأكدت أن العمود المشار إليه يتعلق بأي استشارة خاصة بإجراءات المتابعة ذات الصلة بنقاط الضعف التي تم تحديدها مع إدارة الجمعية العضو، قبل الانتهاء من التقرير. ولكن في حالة عدم وجود تعليق، فهذا يعني أن جميع المشاورات المطلوبة قد تم إجراؤها وأن إدارة الجمعية العضو قد وافقت على القضايا التي أثرت في التقرير وبالتالي تم الانتهاء من التقرير.

وذكرت كذلك أن هناك عددًا قليلاً من التقارير التي لا تزال تنتظر ردود الإدارة ولم يتم الانتهاء منها وإغلاقها.

تم الاتفاق على تضمين ملاحظة في العمود لشرح السياق وسبب عدم وجود تعليقات من إدارة الجمعية العضو من الآن فصاعداً.

4. أ) التحديث المالي اعتبارًا من 31 مايو 2023 والميزانية المتوقعة للربع الثالث

قدم فارون (بالتعاون مع جانيس وسريشيتي) التحديث المالي اعتبارًا من 31 مايو 2023. يرد في الجدول أدناه ملخص عام للدخل والنفقات (جميع الأرقام بالآلاف الدولارات الأمريكية) للأشهر الخمسة المنتهية في 31 مايو 2023.

Top Level Summary I&E												
	Unrestricted			Designated			Restricted			TOTAL IPPF		
	YTD			YTD			YTD			YTD		
	YTD Actual	Revised Budget	Var.	YTD Actual	Revised Budget	Var.	YTD Actual	Revised Budget	Var.	YTD Actual	Revised Budget	Var.
Income	10,525	8,457	2,068	0	0	-	23,656	25,993	(2,337)	34,181	34,450	(269)
Expenditure	17,836	19,745	1,908	2,502	3,872	1,370	25,014	25,579	565	45,353	49,196	3,843
FX Gain	(1,969)	-	(1,969)	0	-	0	37	-	37	(1,932)	-	(1,932)
Surplus/(Deficit)	(9,280)	(11,288)	2,008	(2,502)	(3,872)	1,370	(1,321)	414	-1,735	(13,104)	(14,747)	1,643

على غرار ما سبق، فإن وضع الاحتياطيات (جميع الأرقام بالآلاف الدولارات الأمريكية) اعتبارًا من 31 مايو 2023 قريب مما كان مدرجًا في الميزانية. يرد رصيد الصندوق كما هو معروض على لجنة الشؤون المالية والتدقيق والمخاطر في الجدول أدناه.

نوع الصندوق	31 مايو 2023	31 ديسمبر 2022
الاحتياطيات العامة	16,736	20,894
الاحتياطيات المقيدة	36,096	39,182
الاحتياطيات المخصصة	12,000	12,000
احتياطيات الأصول الثابتة	22,822	24,143
صندوق الهبات	1,000	1,000
إجمالي رصيد الصندوق	88,654	97,219
مخصوصًا منه: التزام المعاش التقاعدي	(4,970)	(4,575)
الإجمالي	83,684	92,644

أخيرًا، تظل تدفقاتنا النقدية قوية بشكل معقول حتى نهاية العام.

معلومات: أحاط أعضاء لجنة الشؤون المالية والتدقيق والمخاطر علمًا بالتحديث المالي للأشهر الخمسة المنتهية في 31 مايو 2023.

4. ب) التوقعات المالية للربع الثالث لميزان السنة

تم تقديم ميزانية توقعات الربع الثالث. تم تسليط الضوء على التغييرات الرئيسية التي تم إجراؤها في توقعات الربع الثالث. وتتضمن ما يلي:

- على جانب الدخل الأساسي غير المقيد أخذت توقعات الربع الثالث في اعتبارها أن السويد لن تكون قادرة على تقديم منحة أساسية غير مقيدة عند المستوى المدرج في الميزانية في الأصل. خفض إجمالي الدخل الأساسي غير المقيد بمبلغ 6,968 ألف دولار أمريكي بسبب انخفاض التمويل السويدي ويوعضه جزئيًا زيادة دخل الترويج بمبلغ 930 ألف دولار أمريكي وصافي دخل استرداد النفقات العامة الإضافي من المشاريع المقيدة بمبلغ 134 ألف دولار أمريكي.
- في المشروع المقيد، أخذت توقعات الربع الثالث بالاعتبار انخفاض السحب من الاحتياطيات المقيدة بمقدار 937 ألف دولار أمريكي بسبب التأثير الصافي لزيادة الدخل ليصل إلى 3,776 ألف دولار أمريكي وزيادة النفقات لتصل إلى 2,839 ألف دولار أمريكي ويرجع ذلك أساسًا إلى إضافة عدد قليل من المشاريع الجديدة والتعديلات في بعض المشاريع الحالية.
- فيما يتعلق بالإنفاق على الأموال المخصصة، أخذت توقعات الربع الثالث بالاعتبار زيادة سحب الأموال من 14,811 ألف دولار أمريكي إلى 15,080 ألف دولار أمريكي بسبب زيادة السحب التي وافقت عليها فريق المديرين القباذي لتصل إلى 268 ألف دولار أمريكي لتمويل زيادة الأمن لمجتمع الميم من صندوق الاستقرار.

يتم عرض التأثير الصافي للتغيرات المذكورة أعلاه على الجانب الأساسي غير المقيد في الجدول أدناه، يليه رصيد الصندوق المتوقع في نهاية العام.

التفاصيل (الأرقام بالآلاف الدولارات الأمريكية، ما لم ينص على خلاف ذلك)	الميزانية (المنقحة)	توقعات الربع الثالث
الدخل الأساسي	68,275 ألفًا	62,615 ألفًا

تلكفة الأمانة (الأساسية غير المقيدة)	20,731 ألفاً	20,668 ألفاً
ميزانية الأمانة كنسبة مئوية من الدخل الأساسي غير المقيد	%30.4	%33.01
(العجز المسحوب من الاحتياطيات)/ الفائض	6,302 ألف	722 ألفاً

مصدر التمويل (الأرقام بالآلاف الدولارات الأمريكية)	الرصيد الافتتاحي (1 يناير 2023)	توقعات الربع الثالث	الرصيد الختامي (31 ديسمبر 2023)
الاحتياطيات العامة	20,894 ألفاً	722 ألفاً	21,616 ألفاً
الصناديق المعينة*	31,868 ألفاً	(15,080 ألفاً)	16,788 ألفاً
مقيد	24,143 ألفاً	(11,733 ألفاً)	12,410 آلاف

تم تسليط الضوء على ما يلي للعلم والتسجيل لدى اللجنة:

(a) صندوق الاستقرار – أخبر فارون اللجنة بأنه تم شيئاً مع توصية مجلس الأمناء، تم توسيع اختصاص صندوق الاستقرار من الاستجابة الحالية إلى تغطية أي عجز في الدخل الأساسي قد يحدث في حالة حدوث أي نقص في المنح الأساسية غير المقيدة وتغطية الخسائر الناجمة عن النفقات غير المستحقة التي حددها المدققون كجزء من عمليات التدقيق الجنائي التي يتم إجراؤها في المكتب الإقليمي للعالم العربي، لتشمل التكاليف المتعلقة بالاستجابة للطوارئ فيما يتعلق بالهجمات/ المعارضة ضد مجتمع الميم.

في هذا السياق، وافق فريق المديرين القيادي على سحب مبلغ 268,000 دولار أمريكي من صندوق الاستقرار.

المعلومات: أحاطت لجنة الشؤون المالية والتدقيق والمخاطر علماً بالاختصاص الموسع لصندوق الاستقرار.

(b) التمويل من ألمانيا – سلط فارون الضوء على عدم اليقين بشأن التمويل الإضافي من ألمانيا (3 ملايين يورو) نحو استجابة أوكرانيا المدرجة في الميزانية في التمويل الأساسي غير المقيد الحالي والتأثير السلبي المحتمل لعدم تلقي هذه الأموال على وضع الصندوق في نهاية 31 ديسمبر 2023. وأفاد بأن فريق جمع التبرعات كان يتابع مع حكومة ألمانيا ولكن احتمال تلقي هذه الأموال لم يكن واضحاً مما أدى إلى ارتفاع المخاطر التي يتحملها الاتحاد الدولي لتنظيم الأسرة من حيث استقراره المالي.

المعلومات: أحاطت لجنة الشؤون المالية والتدقيق والمخاطر علماً بالتحديث المتعلق بالدخل الأساسي من حكومة ألمانيا والمخاطر المرتبطة به.

4. (ج) رقم التخطيط الإرشادي

أثناء تقديم فارون لرقم التخطيط الإرشادي المنقح، سلط الضوء على ما يلي:

- قد يؤدي انخفاض الدخل عن المتوقع من حكومة ألمانيا في عام 2023 إلى احتمال انخفاض رصيد الاحتياطيات في نهاية العام في 31 ديسمبر 2023 عما كان متوقعاً في توقعات الربع الثالث.
- احتمال أن يكون التمويل المقدم من السويد أقل مما تم تضمينه في توقعات الدخل في عام 2024 (حيث إن العقد الخاص بعام 2023 وما بعده لم يتم الانتهاء منه بعد).
- في وقت التوقع في عام 2022، للأعوام 2023 و2024 و2025، وافقت لجنة الشؤون المالية والتدقيق والمخاطر على سحب الاحتياطيات لتغطية التكلفة الأعلى في سياق الاستثمار في إطار الإستراتيجية الجديدة.
- من المحتمل أن يتم سحب خسارة صرف العملات في تحويل الأموال الأساسية المستلمة بعملات غير الدولار الأمريكي والجنيه الإسترليني واليورو عند 903 آلاف دولار أمريكي معتمدة من قبل فريق المديرين القيادي من صندوق الاستقرار.
- أخيراً، نظراً لأن هذه هي السنة الثانية في إطار مخصصات الميزانية التي تم إنشاؤها حديثاً لمدة ثلاث سنوات للجمعيات الأعضاء والأمانة، فمن الأفضل الحفاظ على مخصصات الميزانية عند نفس المستوى المتوقع في عام 2022 قدر الإمكان.

في السياق أعلاه، تم الاتفاق على

- ضمان أن تحافظ أرقام التخطيط الإرشادي المنقحة على مخصصات الميزانية الأساسية للجمعيات الأعضاء في إطار المصدر 1 و2 بمستويات مماثلة للمنتوق في عام 2022، وذلك قدر الإمكان (مع الحد الأدنى من التغييرات)،
- والسحب من الصناديق والاحتياطيات، كما هو موضح أعلاه
- وتقليل المخاطر وتقليل الحاجة إلى السحب من الاحتياطيات، وتم الاتفاق أيضاً على خفض بعض مخصصات الميزانية في عام 2024.

الإجراء: أحاطت لجنة الشؤون المالية والتدقيق والمخاطر علماً ووافقت على التوصية بأرقام التخطيط الإرشادية المنقحة لعام 2024 إلى مجلس الأمناء للموافقة عليها.

المعلومات: أحاطت لجنة الشؤون المالية والتدقيق والمخاطر علمًا بالمهمة الموسعة التالية لصندوق الاستقرار.

4. د) تغييرات سياسة الاستثمار  
في إطار متابعة لطلب من فريق الامتثال في مورغان ستانلي (مدير الاستثمار لدينا في الولايات المتحدة)، طُلب من لجنة الشؤون المالية والتدقيق والمخاطر تقديم المشورة إلى الإدارة بشأن تحديد أحد الخيارين التاليين اللذين قام الفريق باقتراحهما:
- (a) ضبط السياسة لمواءمتها مع ما يمكن الإشراف عليه  
(b) أو مشاركة مورغان ستانلي (MS) مع اللجنة (مرة واحدة في السنة) في مجالات محددة من المخاطر التي تحملها الاستثمارات التي يديرها مورغان ستانلي وكيف يتم تخفيفها.
- في كلتا الحالتين، يتوقع فريق مورغان ستانلي أن ترسل الإدارة إعلانًا محددًا يزيل مسؤولية الامتثال فيما يتعلق ببنود محددة بشأن مورغان ستانلي. الإجراء: وافقت لجنة الشؤون المالية والتدقيق والمخاطر على إنشاء لجنة للتواصل مع مورغان ستانلي لتحديد طريقة للمضي قدمًا. وتتألف هذه اللجنة من نيكوليت لونين وبيكاش كونوار وفارون أناند.

5. أي أعمال أخرى

لم يكن هناك أعمال أخرى. رحبت ليز مرة أخرى بالأعضاء الجدد وشكرت جميع الأعضاء المنتهية ولايتهم على عملهم ومساهماتهم في لجنة الشؤون المالية والتدقيق والمخاطر.