

WO/PBC/39/5

الأصل: بالإنكليزية

التاريخ: 24 أبريل 2025

## لجنة البرنامج والميزانية

الدورة التاسعة والثلاثون  
جنيف، من 16 إلى 20 يونيو 2025

التقرير السنوي لمدير شعبة الرقابة الداخلية

من إعداد الأمانة

1. يقدّم مدير شعبة الرقابة الداخلية سنوياً، وفقاً للفقرة 51 من ميثاق الرقابة الداخلية، تقريراً موجزاً إلى الجمعية العامة للمنظمة العالمية للملكية الفكرية (الويبو) من خلال لجنة البرنامج والميزانية (لجنة الميزانية). ويعرض التقرير السنوي لمحة عامة عن أنشطة الرقابة الداخلية التي أُنجزت خلال الفترة المشمولة بالتقرير، من 1 يناير 2024 إلى 31 ديسمبر 2024.
2. وفيما يلي فقرة القرار المقترحة.

3. أوصت لجنة البرنامج والميزانية الجمعية العامة للويبو بأن تحيط علماً بمضمون "التقرير السنوي لمدير شعبة الرقابة الداخلية" (الوثيقة WO/PBC/39/5).

[يلي ذلك التقرير السنوي لمدير شعبة الرقابة الداخلية]



## التقرير السنوي لمدير شعبة الرقابة الداخلية

من 1 يناير 2024 إلى 31 ديسمبر 2024

### قائمة المحتويات

3	قائمة المختصرات المستخدمة في النص الإنكليزي
4	ملخص عملي
4	معلومات أساسية
5	بعض النقاط البارزة في عام 2024
5	مبادئ التخطيط
5	المعايير المهنية
6	مهام ذات توصيات رقابية عالية الأولوية
6	مهام بدأت في عام 2023 وقُدِّم تقرير عنها في عام 2024
7	مهام قُدِّم تقرير عنها في عام 2024
9	أنشطة التحقيق
13	الحالات التي رفضت فيها المعلومات أو المساعدة
14	حالة تنفيذ توصيات الرقابة
17	التعاون مع هيئات الرقابة الخارجية
17	أعمال الرقابة الأخرى
19	برنامج شعبة الرقابة الداخلية لضمان الجودة والتحسين
21	موارد الرقابة الداخلية
22	عام 2025 وما بعده
23	خلاصة

## قائمة المختصرات المستخدمة في النص الإنكليزي

قطاع الإدارة والمالية والتسيير	<b>AFMS</b>
مركز الويبو للتحكيم والوساطة	<b>AMC</b>
التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة	<b>ASHI</b>
التعاون المؤسسي وإدارة المحتوى	<b>ECCM</b>
المعايير العالمية للتدقيق الداخلي	<b>GIAS</b>
إدارة الموارد البشرية	<b>HRMD</b>
لجنة الرقابة الاستشارية المستقلة	<b>IAOC</b>
ميثاق الرقابة الداخلية	<b>IOC</b>
شعبة الرقابة الداخلية	<b>IOD</b>
الملكية الفكرية	<b>IP</b>
أنظمة إدارة أمن المعلومات	<b>ISMS</b>
تكنولوجيا المعلومات	<b>IT</b>
تقرير التبعات الإدارية	<b>MIR</b>
الخطة الاستراتيجية المتوسطة الأجل	<b>MTSP</b>
معاهدة التعاون بشأن البراءات	<b>PCT</b>
برنامج ضمان جودة العمل الرقابي وتحسينها	<b>QAIP</b>
الشراكة الاستشارية والإدارية الاحتياطية	<b>RAMP</b>
ممثلو دوائر التدقيق الداخلي	<b>RIAS</b>
مُحدّد وقابل للقياس ويمكن تحقيقه وملائم ومُحدّد المدة	<b>SMART</b>
الأمم المتحدة	<b>UN</b>
المفوضية السامية للأمم المتحدة لشؤون اللاجئين	<b>UNHCR</b>
فريق الأمم المتحدة المعني بالتقييم	<b>UNEG</b>
برنامج ريادة الأعمال النسائية للمجتمعات الأصلية والمحلية	<b>WEP</b>
المنظمة العالمية للملكية الفكرية	<b>WIPO</b>

## ملخص عملي

1. كان عام 2024 العام الثالث للخطة الاستراتيجية المتوسطة الأجل للفترة 2022-2026. وفي إطار مساهمة شعبة الرقابة الداخلية (الشعبة) في دار استراتيجية المنظمة، اضطلعت الشعبة بمهام وقُدِّمت توصياتٍ هدفت إلى عدة أمور، منها دعم تحقيق مجالات التركيز الاستراتيجي للمنظمة وتقييم مختلف عناصر بيئتها الرقابية.
2. وخلال الفترة المشمولة بالتقرير، أصدرت الشعبة خمسة تقارير تدقيق داخلي، وتقريرين للتحقق، وأربعة تقارير تقييم، وخمسة تقارير استعراض ما قبل التقييم، وتقرير استشاري واحد، و18 تقريراً للتحقيق، وتقريرين عن الآثار المترتبة على الإدارة.
3. لم تكن هناك أي حالات تم فيها تقييد وصول الشعبة إلى السجلات والموظفين والمباني، ولم تكن هناك أي ظروف يمكن اعتبارها تهديداً لاستقلالية عمل الشعبة.
4. ورَكَز عمل الشعبة على دعم الخطة الاستراتيجية المتوسطة الأجل من خلال المهام ذات الصلة، مثل تدقيق إدارة الأمن السيبراني، وتدقيق شعبة الترجمة في معاهدة التعاون بشأن البراءات (معاهدة البراءات)، وتدقيق مكتب الويبو في نيجيريا. وقامت بالتحقق من صحة بيانات المطالبات الخاصة بالتأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة (ASHI) وأجرت مراجعة تجريبية لتصميم الضوابط الرئيسية التنظيمية وفعالية التشغيل.
5. وأجرت الشعبة مراجعات ما قبل التقييم لخمس برامج لفهم نطاق كل برنامج وهيكله ونتائجه وتأثيره المستمر. وقِيَّمت الاستعراضات الاحتفاظ بالبيانات التقييمية وأبلغت عن الحاجة الملحة إلى تقييمات شاملة.
6. وفي إطار خدمات المشورة، انخرطت الشعبة، بعد استعراضها الأول للضوابط الرئيسية، في عملية تشاورية مع مكتب المراقب المالي لتنقيح أوصاف الضوابط وتوحيد أوصاف الضوابط المتداخلة.
7. وقدمت الشعبة 36 توصية وأغلقت 66 توصية خلال الفترة المشمولة بالتقرير. واعتباراً من نهاية عام 2024، كان هناك 30 توصية مفتوحة. وكانت 23 توصية منها تتعلق بمهام الشعبة، وست منها من تقارير المدقق الخارجي، وواحدة مرتبطة باستعراض أجره طرف خارجي.
8. وفي عام 2024، تم ترحيل 16 مسألة تحقيق من عامي 2022 و2023، مع تقسيم قضية أخرى في عام 2024 إلى ست مسائل تتعلق بستة موضوعات. وسجلت خمسة وأربعون شكوى جديدة. وتمت معالجة ستة وستين مسألة، وأغلقت 38 شكوى بعد التقييم الأولي، واختتمت 18 تحقيقاً. واعتباراً من 31 ديسمبر 2024، كانت هناك 10 مسائل معلقة، منها ستة في مرحلة التقييم الأولي، وثلاثة تحقيقات جارية، وواحدة معلقة. ولم يعتبر أن أيًا من هذه المسائل له أثر مالي كبير على المنظمة.
9. وبعد كل مهمة، التمسّت الشعبة آراء الزملاء في وحدات المنظمة التي خضعت للتدقيق و/أو للتقييم، وقِيَّمت الشعبة أداءها من خلال استقصاءات رضا العملاء. وفي نهاية عام 2024، أشار التحليل الشامل لنتائج الاستقصاءات التالية للمهام إلى أن نسبة الرضا تبلغ 87%، وتبلغ 85% في حالة الاستقصاءات التي أُرسِلت بعد عام واحد على الأقل من إكمال المهام. كما أن تعليقات العملاء الإضافية ساعدت على توجيه برنامج الشعبة الخاص بضمان الجودة وتحسينها.
10. وستواصل الشعبة في عام 2025 دعم أساس بنين استراتيجية المنظمة وتحقيق الخطة الاستراتيجية المتوسطة الأجل، من خلال تقديم الخدمات الرقابية والمشورة واستخلاص الدروس ودعم المساءلة والعدالة الداخلية والنزاهة.

## معلومات أساسية

11. الغرض من الشعبة هو توفير رقابة داخلية مستقلة وفعالة للمنظمة، وفقاً لأحكام ميثاق الرقابة الداخلية.
12. ويقضي ميثاق الرقابة الداخلية<sup>1</sup> بأن يُقدِّم مدير الشعبة تقريراً سنوياً موجزاً إلى الجمعية العامة للويبو، من خلال لجنة البرنامج والميزانية (التقرير السنوي لمدير شعبة الرقابة الداخلية). ويقدِّم التقرير السنوي لمحة عامة عن أنشطة الرقابة الداخلية التي أنجزت خلال الفترة المشمولة بالتقرير، بما في ذلك نطاق هذه الأنشطة وأهدافها، والعمل المُنجَز، والتقدم المُحرَز في تنفيذ توصيات الرقابة الداخلية.
13. ووفقاً لميثاق الرقابة الداخلية، قُدِّمت إلى المدير العام واللجنة الاستشارية المستقلة للرقابة نسخة من مشروع التقرير السنوي للتعليق عليها. وقد تمت مراعاة تعقيباتهم عند وضع التقرير في صيغته النهائية.

<sup>1</sup> الفقرتان 47 و48 من ميثاق الرقابة الداخلية.

## بعض النقاط البارزة في عام 2024

14. تملك الويبو نموذج أعمال فريد من نوعه، إذ تحصّل معظم تمويلها من الرسوم. وهذا يتطلب تركيزاً قوياً على الكفاءة والفعالية لتحقيق النتائج المتوقعة للدول الأعضاء دون السعي للحصول على تمويل إضافي. وخلال عام 2024، واصلت الشعبة المساهمة في عمل الويبو ودعمها في زيادة تعزيز الضوابط والمساءلة والشفافية والتعلم من خلال عمليات التدقيق والتقييم والتحقيق ومهام إسداء المشورة.<sup>2</sup>
15. وفي يوليو 2024، وافقت الجمعية العامة للويبو على تحديثات عمل الشعبة حسبما أوصت به لجنة البرنامج والميزانية. وبعد ذلك، تمت مراجعة سياسات وأدلة التدقيق والتحقيق للشعبة وتحديثها. ومن المقرر الانتهاء من سياسة ودليل التقييم المحدثين في عام 2025.
16. ونجحت الشعبة في التعامل مع خطة عمل الرقابة لعام 2024، مما يدل على التزامها الثابت بالتميز والمساءلة. وتم تسليم جميع مهام التدقيق الداخلي والتحقق من الصحة وفقاً للخطة السنوية. وبالمثل، تم تنفيذ جميع مهام ما قبل التقييم بنجاح.<sup>3</sup> وتمت إعادة جدولة تقييم واحد فقط للتسليم في عام 2025، مع بدء المراجعات المكتبية في عام 2024.
17. وساعد الاختبار التجريبي للضوابط الرئيسية التي أجرتها شعبة الرقابة الداخلية في عام 2024، متبوعاً بالتوصيات والعملية التشاورية اللاحقة مع مكتب المراقب المالي، على إعادة صياغة الضوابط. وقد أدت هذه الجهود إلى ترشيح عدد الضوابط من 76 إلى 40، مع التركيز على العمليات والضوابط التنظيمية الرئيسية وبالتالي تعزيز إطار الضوابط الداخلية في الويبو.
18. وأدت الجهود المتضافرة التي بذلتها الشعبة ومكتب المراقب المالي وقطاعات الويبو المعنية إلى انخفاض كبير في عدد التوصيات المفتوحة اعتباراً من 31 ديسمبر 2024. وفي عام 2024، تم إغلاق 66 توصية رقابة. وفي نهاية السنة، كانت هناك 30 توصية مفتوحة، ست منها من المدقق الخارجي.
19. وعلى الرغم من عدم إجراء أي تقييمات في عام 2024، إلا أن مراجعات التقييم المسبق لخمسة برامج أسفرت عن فهم أوسع من قبل الشعبة لأنشطة البرامج. وأرست المراجعات الأساس للتقييمات المواضيعية المستقبلية وحددت على الفور خطوات قابلة للتنفيذ لتحسين تأثير كل برنامج وقابليته للتقييم في المستقبل.
20. وعززت الشعبة عملية الاستقبال، في عملها مع نظام العدل الداخلي، بما في ذلك إدارة الخطوط مع حماية حقوق المشتكين على النحو المنصوص عليه في إطار التحقيق. ونتيجة لذلك، أحييت عدة مسائل داخل المنظمة وعولجت بشكل مرضٍ دون أن تسفر عن تحقيق رسمي. وتم تقليص الجدول الزمني لمعالجة المسائل المسجلة في عام 2024 بشكل كبير إلى أقل من شهرين في المتوسط.
21. وتطلع الشعبة إلى مواصلة المساهمة في التنفيذ المستمر للخطة الاستراتيجية المتوسطة الأجل ودعم هذا التنفيذ من خلال المهام ذات الصلة في عام 2025.

## مبادئ التخطيط

22. عند إعداد خطة عمل الرقابة لعام 2024، وضعت الشعبة في اعتبارها عدة عوامل، منها تصنيفات المخاطر، والأهمية، واستكشاف الأفق، ودورة الرقابة، والتعقيبات الواردة من الإدارة والدول الأعضاء. ووفقاً للفقرة 30(أ) من ميثاق الرقابة الداخلية، قامت اللجنة الاستشارية المستقلة للرقابة بمراجعة مشروع الخطة وتقديم المشورة بشأنه قبل وضع صيغتها النهائية.
23. ولتحقيق تغطية رقابية فعالة مع استغلال الموارد المحدودة بكفاءة وتفادي التداخلات المحتملة، راعت الشعبة العمل الذي أنجزه المدقق الخارجي والهيئات الرقابية الأخرى، مثل وحدة التفتيش المشتركة، والتقييمات التي طلبتها اللجنة المعنية بالتنمية والملكية الفكرية.

## المعايير المهنية

24. اضطلعت الشعبة بأنشطتها التدقيقية بما يتوافق مع المعايير العالمية للتدقيق الداخلي (GIAS) الصادرة عن معهد المدققين الداخليين (IIA) في 9 يناير 2024، مع اعتمادها في وقت أبكر من تاريخ النفاذ الإلزامي في 9 يناير 2025.
25. ونفذت عمليات التقييم والأنشطة ذات الصلة وفق المعايير الدولية في ممارسات التقييم التي حددها فريق الأمم المتحدة المعني بالتقييم.

<sup>2</sup> يُستخدم مصطلح "المشورة" عندما تدعم شعبة الرقابة الداخلية العميل من خلال تقديم المشورة وإبداء التعليقات، لكنها لا تأخذ زمام المبادرة في إدارة النشاط أو إنتاج مخرج رسمي.

<sup>3</sup> تقييم شعبة بلدان أمريكا اللاتينية والكاريبي

26. والتزمت الشعبة في أعمال التحقيق بالمبادئ والتوجيهات الموحدة للتحقيقات التي أقرها مؤتمر المحققين الدوليين (CII).

### مهام ذات توصيات رقابية عالية الأولوية

27. خلال الفترة المشمولة بالتقرير، أسفرت خمس مهام عن خمس توصيات ذات أولوية عالية تم الاتفاق عليها مع الإدارة ومتابعتها بانتظام من قبل الشعبة. ويبرز هذا الاقتراح في إطار كل مهمة ذات صلة في الأقسام التالية من هذا التقرير.

### مهام بدأت في عام 2023 وقُدِّم تقرير عنها في عام 2024

تدقيق إدارة المنصة السحابية (IA 2023-02)

28. تم إجراء التدقيق بين أغسطس وديسمبر 2023، وصدر التقرير في 31 يناير 2024. وكانت الخاتمة الإجمالية للمهمة "مرضية". وتم الإبلاغ عن تفاصيل المهمة في التقرير السنوي لمدير شعبة الرقابة الداخلية لعام 2023.

تدقيق وتقييم عمليات معاهدة البراءات وعلاقات العملاء – الجزء الثاني: التحقق من ثقافة خدمة العملاء في نظام معاهدة البراءات (EVAL 2022-05)

29. تم ترحيل هذه المهمة من خطة عمل الرقابة لعام 2022. وكان هذا هو الجزء الثاني من المهمة المشتركة "تدقيق وتقييم عمليات معاهدة البراءات وعلاقات العملاء". وتم إصدار التقرير الأول، الذي يركز على نتائج التدقيق، في أبريل 2023. وبسبب بعض القيود، بدأ التقييم في يناير 2023<sup>4</sup>، مع الإبلاغ عن النتائج في مايو 2024.

30. وكانت أهداف عملية التحقق هي:

(أ) تحديد ما أن ثقافة خدمة العملاء تُنفَّذ بفعالية وتتماشى مع أهداف الأداء ذات الصلة لنظام معاهدة البراءات، والنتائج المرتقبة، والركائز الاستراتيجية ذات الصلة في خطة الويبو الاستراتيجية المتوسطة الأجل؛

(ب) وتحديد الفرص السانحة لتعزيز الخدمات وعلاقات العملاء من خلال التعلم التكميلي والعلوم السلوكية.

31. وركزت عملية التحقق على إدارة الشؤون القانونية والدولية لمعاهدة البراءات، وهي الإدارة المسؤولة عن تعزيز دور نظام معاهدة البراءات في نظام البراءات الدولي ودعم أصحاب المصلحة.

32. وأشارت الشعبة إلى أن أنشطة خدمة العملاء التي تضطلع بها الإدارة تتماشى مع أهداف الويبو الاستراتيجية وتساهم في الركيزتين الاستراتيجيتين 3 و 4 من الخطة الاستراتيجية المتوسطة الأجل. ورغم أنه لم توضع استراتيجية موثقة لخدمة العملاء، فإن الإدارة تجرى دراسات استقصائية لرضا العملاء كل سنتين لتعزيز ثقافة خدمة العملاء.

33. وقدمت الشعبة ست توصيات لزيادة المشاركة في الدراسات الاستقصائية، وتعزيز أساليب ملاحظات العملاء في الوقت الفعلي، وتبادل أفضل ممارسات خدمة العملاء في الويبو.

تقييم أثر مبادرات رائدات الأعمال في الويبو - المرحلة الثانية (EVAL 2023-02)

34. لتسهيل عملية التعلم في الويبو، أجرى قسم التقييم التابع لشعبة الرقابة الداخلية تحليلاً شاملاً للمخططات في الفترة بين أغسطس 2022 ومارس 2023 (المرحلة الأولى). وركز التحليل على 120 مبادرة خطت لها الويبو أو نفذتها لفائدة المخترعات والمبتكرات بين عامي 2018 و2022<sup>5</sup>.

35. واستناداً إلى تحليل المخططات، اختيرت ثلاث مبادرات للتقييم. والهدف من ذلك هو تحديد أفضل الممارسات التي يمكن تطبيقها على مشاريع الويبو المقبلة التي تدعم رائدات الأعمال في الانتفاع بالملكية الفكرية بمزيد من الفعالية.

36. مشروع "سلاسل تشوبي" (بوتسوانا): أطلق المشروع في عام 2019 لدعم منتجات السلال في كاساني، بوتسوانا، من خلال وضع العلامات التجارية على منتجاتهن باستخدام أدوات الملكية الفكرية.

37. وحدد التقييم، الذي أجري بين سبتمبر وديسمبر 2023، مع صدور التقرير النهائي في أبريل 2024، زيادة التمكين بين النساء المشاركات في المشروع ولكنه أشار إلى فرصة لمزيد من مشاركة الشباب واستراتيجيات دعائية وتسويق أفضل من قبل الاتحاد التعاوني لسلال Chobe، والاستفادة حسب الاقتضاء من الدعم الحكومي الوطني المتاح أو الشركاء المتعاونين الدوليين الآخرين.

<sup>4</sup> تدقيق وتقييم عمليات معاهدة البراءات وعلاقات العملاء – الجزء الأول: نتائج مراجعة عمليات معاهدة التعاون بشأن البراءات (IA 2022-05)

<sup>5</sup> التعلم من تنفيذ مبادرات الويبو الرامية إلى تمكين رائدات الأعمال (EVAL 2022-03)، 17 مايو 2023.

38. برنامج ريادة الأعمال النسائية للمجتمعات الأصلية والمحلية (WEP): تمت المهمة بين أغسطس وديسمبر 2023، مع إصدار التقرير النهائي في نوفمبر 2024.
39. ويعد البرنامج جزءاً من برنامج ريادة الأعمال المجتمعية التابع لشعبة المعارف التقليدية، والذي يهدف إلى تعزيز قدرة رائدات الأعمال من الشعوب الأصلية والمجتمعات المحلية على الانتفاع الاستراتيجي والفعال بأدوات الملكية الفكرية. ويتكون البرنامج من مرحلتين: "1" مرحلة التدريب (حلقة عمل عملية). و"2" مرحلة التوجيه والتوفيق.
40. وسلط التقييم الضوء على نجاح عنصر التوجيه، وأهمية التواصل بين المشاركات في البرنامج، والفوائد الكبيرة لحلقات العمل الحضورية.
41. مشروع زيادة دور المرأة في الابتكار وريادة الأعمال: نفذت المهمة بين نوفمبر 2023 وفبراير 2024.
42. ويهدف المشروع، الذي نفذته شعبة الملكية الفكرية للأعمال التجارية في الفترة من 2019 إلى 2022 وبتمويل من أجندة الويبو للتنمية، إلى زيادة مشاركة المخترعات والمبتكرات في نظام الابتكار الوطني من خلال مساعدتهن على الانتفاع بفعالية بنظام الملكية الفكرية لحماية اختراعاتهن وتسويقها. وقدم المشروع برامج الدعم والوصول إلى الإرشاد وفرص التواصل.
43. وشدد التقييم على أهمية إشراك مراكز التنسيق الوطنية ونهج مرشد - متدرب. وبالإضافة إلى ذلك، أشار إلى الطلب الكبير على زيادة الوعي والتثقيف بشأن مسائل الملكية الفكرية.
44. وفي أعقاب تقييم المبادرات الثلاث، قدم قسم التقييم في شعبة الرقابة الداخلية توصيات تركز على ضمان استدامة المشروعات الحالية والمقبلة، وتوسيع نطاق الدعم المقدم إلى المرشدين، وتحسين إدارة توقعات المشاركات في المشروع فيما يتعلق بدعم الويبو في مجال التوسيم والتسويق.

## مهام قُدِّم تقرير عنها في عام 2024

- التحقق من بيانات التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة (ASHI) (IA 2024-01)
45. صادقت شعبة الرقابة الداخلية على عينة من البيانات الخاصة بمطالبات التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة التي تمت تسويتها بين نوفمبر 2022 وأكتوبر 2023، والتي استخدمها الخبير الاكتواري لحساب خصوم التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة المسجلة في بيانات الويبو المالية حتى 31 ديسمبر 2023.
46. واستعرضت الشعبة إجراءات الرقابة الداخلية لمزود التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة ولم تجد أي تغييرات كبيرة تؤثر على معالجة مطالبات التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة. ومع ذلك، لم تخضع الكيانات الأوروبية لمزود التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة لتقييمات SOC 2<sup>6</sup>، ولم يتم إطلاع الويبو على تقارير شهادات ISO 9001:15<sup>7</sup>. ولم يُعثر على مشكلات كبيرة في ضوابط الويبو لإدارة التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة.
47. وكانت إحدى التوصيات، التي تم تنفيذها في عام 2024، هي استبعاد النفقات الطبية التي تغطيها شركات التأمين الأخرى من تقارير بيانات التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة. واختتمت المهمة بأنها "مرضية، مع حاجة إلى بعض التحسينات"، ويرجع ذلك أساساً إلى عدم قيام شركة التأمين بإعداد تقييمات SOC 2 وتقديمها إلى الويبو. وأوصت الشعبة بإدراج هذا الحكم في شروط العقد المحدثة.

## تدقيق إدارة الأمن السيبراني (IA 2024-02)

48. استعانت الشعبة بشركة استشارية للخدمات المهنية لمراجعة إدارة الأمن السيبراني في الويبو، وتقييم مدى كفاية وفعالية الحوكمة وإدارة المخاطر والضوابط وتحديد فرص التحسين.
49. وخلص التدقيق إلى أن الويبو نفذت تدابير أمنية تتماشى مع معايير ISO 27001<sup>8</sup>، وأن تدابير أمنية محددة تطبق على بيئة الويبو السحابية. وقدمت توصية واحدة ذات أولوية عالية تتعلق بالتحديث المنتظم لتصحيحات الأمان. وبناء على ملاحظات التدقيق، كانت استنتاج المهمة الإجمالي "مرضية، مع حاجة إلى بعض التحسينات".

<sup>6</sup> SOC 2 هو إطار أمان يحدد كيف يجب على المؤسسات حماية بيانات العملاء من الوصول غير المصرح به والحوادث الأمنية ونقاط الضعف الأخرى. تم تطوير إطار العمل من قبل المعهد الأمريكي للمحاسبين القانونيين المعتمدين.

<sup>7</sup> معيار معترف به عالمياً لإدارة الجودة. يساعد المؤسسات من جميع الأحجام والقطاعات على تحسين أدائها وتلبية توقعات العملاء وإظهار التزامها بالجودة. تحدد متطلباته كيفية إنشاء نظام إدارة الجودة وتنفيذه وصيانته وتحسينه باستمرار.

<sup>8</sup> ISO 27001 هو معيار دولي لأنظمة إدارة أمن المعلومات (ISMS). يوفر إطاراً للمؤسسات لإنشاء نظام إدارة الخدمات القياسية (ISMS) وتنفيذه وصيانته وتحسينه باستمرار، وهو نهج منهجي لإدارة معلومات الشركة الحساسة وضمان سريتها وسلامتها وتوفرها.



### استعراض الرقابة الداخلية لتصميم الضوابط الرئيسية وفعالية التشغيل في الويبو (IA 2024-03)

50. أجرت الشعبة تجربة لاختبار الضوابط الرئيسية في الويبو لتزويد الدول الأعضاء بضمانات إضافية بشأن المجالات الرئيسية للحوكمة وإدارة المخاطر والضوابط ودعم بيان المدير العام بشأن الرقابة الداخلية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025، وفقاً لتوصية المدقق الخارجي<sup>9</sup> ومتطلبات المعايير العالمية للتدقيق الداخلي.

51. وبين فبراير وأبريل 2024، تم تقييم 45 ضابطاً من الضوابط الرئيسية بشكل مستقل من قبل الشعبة. وعلى الرغم من عدم تحديد أي عيوب كبيرة في العملية، فقد تم تأجيل الاستنتاجات بشأن تصميم الضوابط الرئيسية وتنفيذها وفعاليتها في انتظار إعادة صياغة المراقبة لمزيد من الضوابط للتركيز على تلك التي تضمن الفعالية التشغيلية للعمليات المرتبطة بها. وبالإضافة إلى ذلك، وحسبما اقترحت الشعبة، هناك حاجة إلى تبسيط الضوابط الرئيسية التنظيمية لإزالة أي تداخلات تعالج أهداف الرقابة نفسها. ومنذ ذلك الحين، أعاد قسم الحوكمة والمخاطر والامتثال (المعروف سابقاً باسم مكتب المراقب المالي) وغيره من أصحاب العمليات صياغة وترشيده الضوابط الرئيسية من 76 إلى 40. وتتضمن خطة عمل الشعبة لعام 2025 اختبار الضوابط الرئيسية طوال عام 2025.

### تدقيق شعبة الترجمة لمعاهدة التعاون بشأن البراءات (IA 2024-04)

52. قامت الشعبة بمراجعة حسابات شعبة الترجمة لمعاهدة التعاون بشأن البراءات لتقييم مدى كفاءة وفعالية الحوكمة وإدارة المخاطر والضوابط على العمليات الرئيسية التي تغطي الأنشطة في عامي 2023 و2024. وقيم التدقيق المواءمة مع النتائج المتوقعة، وتنفيذ الميزانية، وإدارة الموارد، ورصد الأداء، وإدارة المخاطر، والمخاطر والضوابط الرئيسية، ومراقبة جودة الترجمة، وأمن تكنولوجيا المعلومات للتطبيقات الأساسية،<sup>10</sup> والكفاءة من حيث التكلفة<sup>11</sup> للترجمة، وتحديد مصادر المترجمين الخارجيين، وإدارة استمرارية الأعمال، والأنظمة والأدوات ذات الصلة.

53. وكان الاستنتاج الإجمالي للمهمة "مرضية، مع حاجة إلى بعض التحسينات" استناداً إلى ملاحظات التدقيق.

### التدقيق الداخلي لمكتب الويبو في نيجيريا (IA 2024-05)

54. كانت أهداف التدقيق الداخلي لمكتب الويبو في نيجيريا هي تقييم مدى كفاءة وفعالية الحوكمة وإدارة المخاطر والضوابط على العمليات الرئيسية التي تغطي الأنشطة في عام 2024. وقيم التدقيق المواءمة مع النتائج المتوقعة، وتنفيذ الميزانية، وإدارة الموارد، ومراقبة الأداء، وإدارة المخاطر، والمخاطر والضوابط الرئيسية، وإدارة استمرارية الأعمال، والأنظمة والأدوات ذات الصلة.

55. وكان الاستنتاج الإجمالي للمهمة "مرضية تماماً"، ولم تصدر الشعبة أي توصيات رسمية.

### المصادقة على تقرير أداء الويبو (VALID 2024-01)

56. أبلغ عن مصادقة الشعبة على تقرير أداء الويبو للفترة 23/2022 في الدورة السابعة والثلاثين للجنة البرنامج والميزانية في جنيف من 10 إلى 14 يونيو 2024<sup>12</sup> وسلسلة اجتماعات جمعيات الويبو الخامسة والستين في الفترة من 9 إلى 17 يوليو 2024.

### استعراضات ما قبل التقييم

57. وفقاً لخطة عمل الرقابة لعام 2024، كان على قسم التقييم إجراء تقييمات لقابلية التقييم لبرامج معينة لتحديد الحاجة إلى التقييمات الشاملة ونطاقها حسب الاقتضاء. ولم يكن لدى الشعبة موظفو تقييم بسبب الغياب أو الإجازات المرضية من فبراير إلى ديسمبر 2024. وعلى الرغم من القيود المذكورة أعلاه المتعلقة بملاك الموظفين، أجرت الشعبة استعراضات ما قبل التقييم للبرامج التالية:

(أ) WIPO Connect (EVAL 2024-01)؛

(ب) وبرنامج زمالة مدير (EVAL 2024-02)؛

(ج) وقسم التعلم الإلكتروني في مجال الملكية الفكرية في أكاديمية الويبو (EVAL 2024-04).

<sup>9</sup> التوصية 3 من EARM 2021-01: ينبغي للويبو أن تسرع الجدول الزمني لشعبة الرقابة الداخلية لتقديم رأي سنوي بشأن بيئة الويبو في مجال الإدارة وإدارة المخاطر والرقابة لتزويد الدول الأعضاء بضمانات إضافية بشأن مجالات الرقابة الرئيسية هذه ودعم المدير العام في إعداد بيانه بشأن الرقابة الداخلية.

<sup>10</sup> اقتصر استعراض أمن تكنولوجيا المعلومات للتطبيقات الأساسية التي تستخدمها شعبة الترجمة لمعاهدة البراءات على فهم بيئة أمن تكنولوجيا المعلومات بشأن التطبيقات وتحليل الضمانات الخارجية والداخلية المتاحة. بالإضافة إلى ذلك، تابعت شعبة الرقابة الداخلية حالة نقاط الضعف التي تم تحديدها في عملية اختبار الاختراق التي أجراها بائع خارجي في مايو 2024.

<sup>11</sup> اقتصر على مراجعة مؤشرات الأداء الرئيسية ذات الصلة.

<sup>12</sup> الوثيقة WO/PBC/37/8، 3 مايو 2024.

58. وخلال هذه الاستعراضات، وبالتشاور مع الإدارة، تم توسيع نطاق استعراضات التقييم المسبق لتشمل برنامجين إضافيين، وهما:

(أ) المؤسسات الأكاديمية والبرامج التنفيذية لأكاديمية الويبو (EVAL 2024-03)؛

(ب) وبرامج زمالات الويبو (EVAL 2024-05).

59. وكان الهدف الأساسي من استعراضات ما قبل التقييم هو فهم نطاق كل برنامج وهيكله وأنشطته والبيانات التقييمية المحتملة التي يتم الاحتفاظ بها والأثر المستمر لهذه البرامج. وهدفت الاستعراضات إلى تحديد مدى الحاجة الفورية للتقييمات المستقبلية و/أو وضع أساس لها من خلال فحص الجوانب الرئيسية مثل تصميم البرنامج وأطر التنفيذ والنتائج.

60. وبناء على الرؤى المستقاة من استعراضات ما قبل التقييم هذه، لم يتم إجراء التقييمات في عام 2024. ومع ذلك، قدمت الشعبة توصيات هادفة لتعزيز أطر الرصد وتعزيز فعالية البرامج وأدائها.

61. وكشف استعراض ما قبل التقييم لبرنامج زمالات مدريد عن توصية ذات أولوية عالية تركز على الالتزام بعملية موثقة جيداً لتلبية الاحتياجات المختلفة التي تسترشد بها المعايير الخاصة بالبلدان المرشحة النهائية المختارة. وقد نفذت التوصية. وتمثلت التوصية الثانية ذات الأولوية العالية، المقرر تنفيذها بحلول نهاية عام 2025، في الحصول على تعليقات بشأن البرنامج من الدول الأعضاء المشاركة.

62. وتمثل إحدى التوصيات ذات الأولوية العالية في المراجعة التمهيدية للمؤسسات الأكاديمية والبرامج التنفيذية لأكاديمية الويبو في إعداد تقارير دراسة التتبع<sup>13</sup> لبرنامجين سيصلان إلى عتبة الخمس سنوات في عام 2025 وتوثيق عدد المنح الدراسية التي ستمنحها الويبو في أي سنة دراسية وأي استثناءات منها. والتوصية حالياً في مرحلة التنفيذ.

63. وأخيراً، أسفر استعراض ما قبل التقييم بشأن WIPO Connect عن توصية ذات أولوية عالية، ركزت على إشراك الخبراء الشباب في مجال الذكاء الاصطناعي من أجل المطابقة لبرنامج WIPO Connect Local وتنفيذ مجموعة WIPO Connect. كان كلا النشاطين مدرجين في خطة عمل قسم إدارة حق المؤلف لعام 2024.

## أنشطة التحقيق

لمحة عامة عن عدد الحالات

64. اعتباراً من 1 يناير 2024، تم ترحيل 16 حالة من عام 2022 إلى عام 2023، مع تقسيم حالة أخرى في عام 2024 إلى ستة مسائل في ستة مواضيع مختلفة. وتم تسجيل خمسة وأربعين حالة جديدة خلال عام 2024، مع معالجة 66 حالة في الفترة المشمولة بالتقرير. ومن بين هذه الحالات<sup>14</sup>، أغلقت 38 حالة بعد تقييم أولي وانتهى 18 تحقيقاً كاملاً<sup>15</sup>.

65. اعتباراً من 31 ديسمبر 2024، كانت هناك 16<sup>10</sup> حالات معلقة، بما في ذلك ستة في مرحلة التقييم الأولي وثلاثة تحقيقات وواحدة مؤجلة.

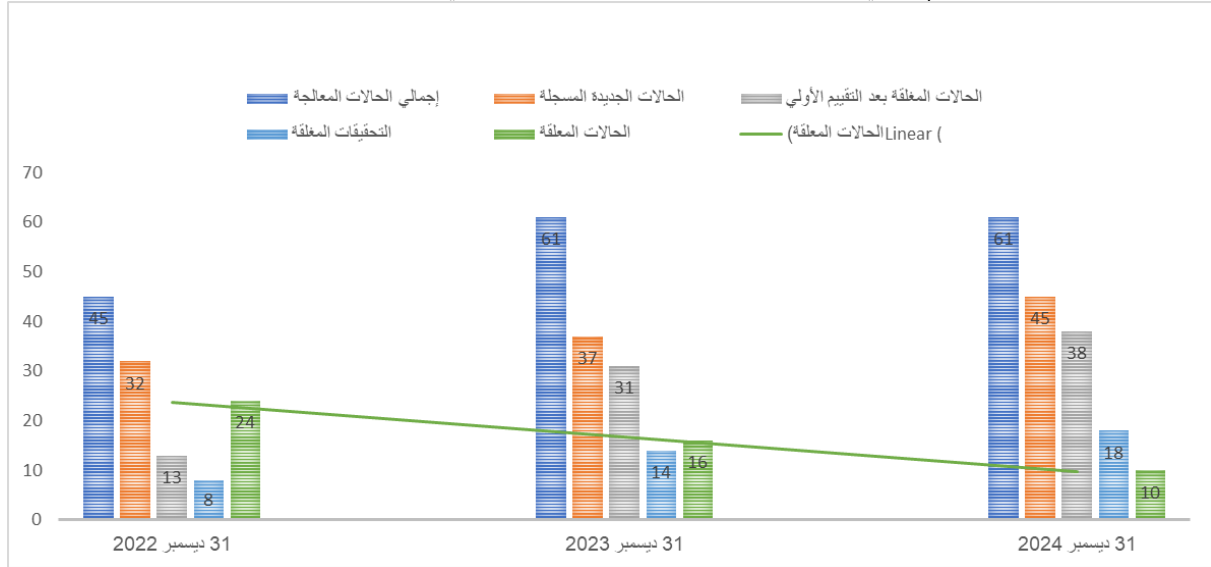
<sup>13</sup> يقيم تقرير دراسة Tracer البرامج الجامعية التي حققت علامة فارقة مدتها خمس سنوات، بهدف تقييم ملاءمتها وفعاليتها وتأثيرها.

<sup>14</sup> تم تسجيل خمسة وثلاثين قضية في عام 2024، بينما تم ترحيل مسألتين من عام 2023 وواحدة من عام 2022.

<sup>15</sup> تم الانتهاء من أربعة تحقيقات في المسائل المسجلة في عام 2022، وتم الانتهاء من 14 تحقيقاً لمسائل مسجلة في عام 2023.

<sup>16</sup> تم تسجيل ثماني مسائل في عام 2024، وواحدة في عام 2023، وواحدة في عام 2022. وتم إغلاق مسائل 2022 و 2023 لاحقاً في يناير 2025.

## الرسم البياني 1 - تحليل مقارنة لعدد حالات التحقيق في 2022 و 2023 و 2024



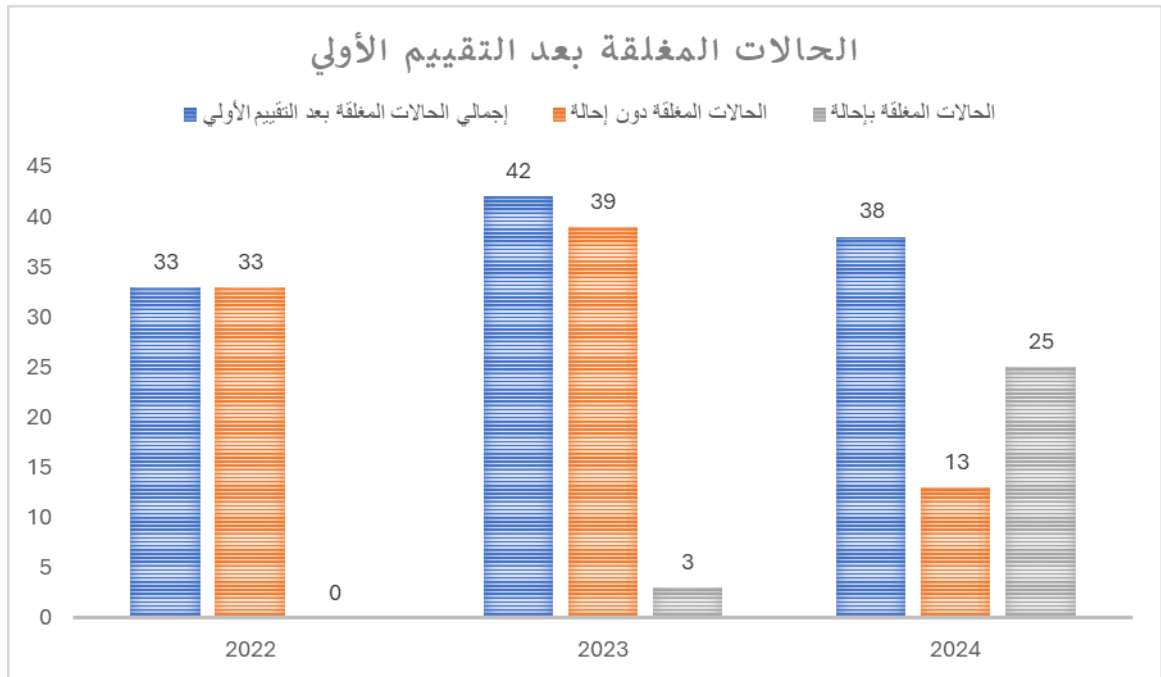
## جدول 1 - فئات الشكاوى المسجلة في الأعوام 2022 و 2023 و 2024

الرقم التسلسلي	فئة الشكاوى	2024	2023	2022
1	إساءة استخدام المنصب أو المكانة	3	2	2
2	إساءة استخدام وقت العمل	1	4	2
3	الاحتيال أو إساءة استخدام المزايا والاستحقاقات	0	1	2
4	خرق السرية	2	1	3
5	تضارب المصالح	0	2	0
6	الفساد	0	1	0
7	الاحتيال و/أو التحريف	0	0	1
8	التحرش (غير الجنسي)، التمييز	14	12	6
9	العصيان والسلوكيات غير المناسبة الأخرى	1	0	1
10	إساءة استخدام أموال الويبو أو أصولها	0	1	0
11	الإهمال في العمل وعرقلة عمليات الويبو	1	1	1
12	حالات أخرى من عدم الالتزام بمعايير السلوك الخاصة بموظفي الخدمة المدنية الدولية	4	2	2
13	مخالفات المشتريات	1	1	2
14	مخالفات التعيين	4	3	3
15	الانتقام	0	1	1
16	التحرش الجنسي	2	4	3
17	أنشطة خارجية غير مصرح بها	0	1	0
18	مخالفة ارتكبتها مؤرد أو طرف خارجي آخر	0	0	3
19	المستخدمون الخارجيون للأنظمة المؤسسية	12	0	0
	المجموع	45	37	32

66. وخلال الفترة المشمولة بالتقرير، عولجت عدة مسائل بعد التقييم الأولي بموجب الفقرة 80(هـ) من دليل التحقيق، مما مكن من إجراء إحالات داخل الويبو لاتخاذ حل أكثر ملاءمة أو أقل رسمية. وعلى الرغم من أن هذا الحكم كان موجوداً على الدوام ويتمشى مع النظامين الأساسي والإداري للموظفين، إلا أنه لم يطبق بشكل متسق في السنوات السابقة. وكثيراً ما عالجت الشعبة، من خلال إجراءات تحقيق رسمية، الشكاوى التي كان من الممكن حلها بوسائل أكثر ملاءمة أو أقل رسمية.

67. وفي عام 2024، أحييت داخل الويبو 25 مسألة من أصل 38 مسألة لحلها بشكل غير رسمي بعد التقييم الأولي. وأحييت اثنتا عشرة شكاوى من مستعملين خارجيين لأنظمة الأعمال في المنظمة إلى وحدات الأعمال لتوضيحها إلى مقدمي الشكاوى بشأن الأحكام والإجراءات ذات الصلة؛ وأحييت تسع مسائل إلى إدارة الموارد البشرية، وأحييت ثلاث مسائل وجرى معالجتها من خلال المشاركة الاستشارية مع قنوات العدالة الداخلية الملائمة، وواحدة إلى مكتب أمين المظالم. ويبين الرسم البياني 2 أدناه هذه الاتجاهات.

## الرسم البياني 2 - التصرف في الحالات المغلقة بعد التقييم الأولي في 2022 و2023 و2024



68. ومن بين 45 مسألة مسجلة خلال الفترة المشمولة بالتقرير، أحيلت 10 مسائل إلى اللجنة الاستشارية المستقلة للرقابة للحصول على مشورتها بما يتماشى مع أحكام ميثاق الرقابة الداخلية.

## نتائج أنشطة التحقيق

69. ووفقاً لميثاق الرقابة الداخلية،<sup>17</sup> ينبغي أن يتضمن التقرير السنوي وصفاً لحالات التحقيق التي تبين أنها مدعومة بالأدلة والتصرف فيها. وفي عام 2024، وجدت الشعبة أن المزاعم مدعومة بالأدلة في ثماني تحقيقات. يلخصها الجدول أدناه.

## الجدول 2 - الحالات المثبتة بأدلة والتصرف فيها

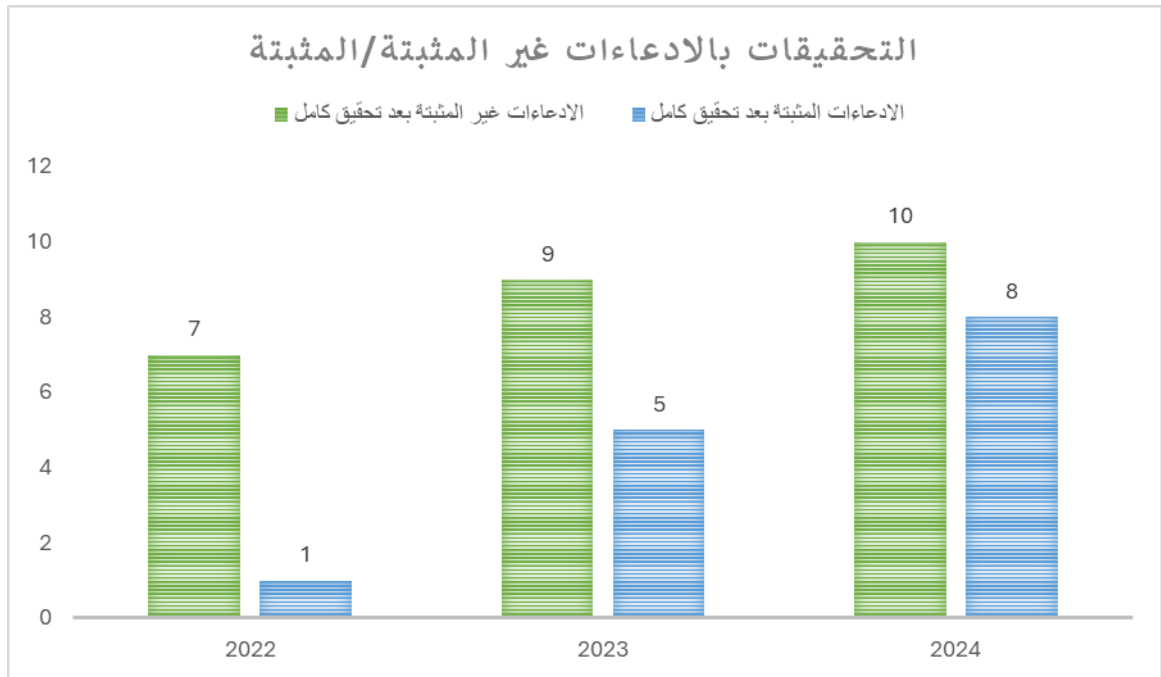
نوع الادعاء	عدد التحقيقات	طبيعة التحقيق التصرف في الحالة
التحرش (غير الجنسي)	1	يتعلق التحقيق بمضايقات مزعومة (غير جنسية) وغيره من أشكال سوء السلوك التي تورط فيها مشرف الموظف. الإجراءات التأديبية التي بدأت بموجب الفصل العاشر من النظام الأساسي والإداري لموظفي الويبو. جاريه.
إساءة استخدام وقت العمل	5	<ul style="list-style-type: none"> <li>في إحدى الحالات، انخرط موظف في غياب غير مآذون به على نطاق واسع ولم يمثل لترتيبات العمل المرنة الواجبة التطبيق.</li> <li>أغلقت القضية بموجب الفصل العاشر من النظام الأساسي والإداري لموظفي الويبو مع فرض التدبير التأديبي المتمثل في الهبوط إلى درجة أدنى داخل الرتبة، وفقاً للقاعدة 1.1.10 (أ) (4) مع تأخر التقدم إلى درجة المرتبات التالية وفقاً للقاعدة 1.1.1 (أ) (3) من النظام الإداري للموظفين، لمدة سنتين. ولا يحق للموظف الحصول على زيادة درجات خلال هذه الفترة.</li> </ul>

<sup>17</sup> الفقرة 52 (ج) من ميثاق الرقابة الداخلية.

<ul style="list-style-type: none"> <li>• في إحدى الحالات، انخرط الموظف في غياب غير مأذون به ولم يمثل لترتيبات العمل المرنة الواجبة التطبيق، على الرغم من وجود ظروف مخففة وإجراءات اتخذت.</li> <li>• وأغلقت القضية دون الشروع في إجراء بموجب الفصل العاشر من النظام الأساسي والإداري لموظفي الويبو. وتم تذكير الموظف كتابة بضرورة الامتثال للإطار التنظيمي</li> <li>• في إحدى الحالات، انخرط الموظف في غياب غير مأذون به ولم يمثل لترتيبات العمل المرنة المعمول بها.</li> <li>• وأغلقت القضية دون الشروع في إجراء بموجب الفصل العاشر من النظام الأساسي والإداري لموظفي الويبو. وتم تذكير الموظف كتابة بالامتثال للإطار التنظيمي.</li> <li>• في إحدى الحالات، انخرط الموظف في غياب كبير غير مأذون به ولم يمثل لترتيبات العمل المرنة المعمول بها.</li> <li>• ويجري حالياً استعراض القضية من قبل مديرة إدارة الموارد البشرية.</li> <li>• في إحدى الحالات، كان الموظف قد انخرط في غياب غير مصرح به، على الرغم من أن الويبو لم تعد توظفه وقت إصدار التقرير.</li> <li>• وأغلقت القضية دون الشروع في إجراء بموجب الفصل العاشر من النظام الأساسي والإداري لموظفي الويبو.</li> </ul>		
<p>يتعلق التحقيق بتقديم موظف الويبو مطالبات استحقاق احتيالية وازدواجية الاستحقاقات التي حصل عليها نفس الموظف من الويبو ومزود خدمة خارجي.</p> <p>وأغلقت القضية بموجب الفصل العاشر من النظام الأساسي والإداري لموظفي الويبو بفرض التدبير التأديبي المتمثل في الفصل، عملاً بالقاعدة 1.1.1(أ) (6) من النظام الإداري للموظفين.</p>	1	الاحتيايل في الاستحقاقات
<p>تتعلق المسألة بقيام طرف خارجي متعاقد معه بجمع وحذف بعض أصول معلومات المنظمة دون إذن. ولم يكشف التحقيق عن أي ضرر كبير لأصول الويبو المعلوماتية.</p> <p>ويجري حالياً استعراض القضية من قبل لجنة جزاءات البائعين.</p>	1	مخالفات من قبل طرف خارجي

70. ولم يعتبر أن أيًا من الادعاءات المدعومة بالأدلة أعلاه له أثر مالي كبير على المنظمة. ويوضح الرسم البياني 3 عدد الادعاءات المثبتة بأدلة وغير المثبتة بالتحقيقات التي تمت معالجتها في 2022 و2023 و2024.

### الرسم البياني 3 – الادعاءات المثبتة للحالات التي تمت معالجتها في 2022 و2023 و2024



#### تقارير الآثار المترتبة على الإدارة (MIR)

71. صدر في الفترة المشمولة بالتقرير إبلاغان بهما (1) معالجة قضايا المنازعات المتعلقة بأسماء الحقول على الإنترنت من قبل مركز الويبو للتحكيم والوساطة و(2) غياب موظفي الويبو غير المصرح به وإساءة استخدام ترتيبات العمل عن بعد.

72. وتصرف مركز الويبو للتحكيم والوساطة بشأن الحالة الأولى، وأغلقت الشعبة التوصية.

73. وفيما يتعلق بالحالة الثانية، أوصت الشعبة بأن تقوم إدارة الموارد البشرية بتذكير الموظفين بالتزاماتهم فيما يتعلق بالغيابات والعمل عن بعد، وأن يكفل المشرفون الامتثال ويعالجوا المخالفات ويحولوا القضايا إلى الإدارة قبل إبلاغ الشعبة بها. وتم تنفيذ التوصيتين في مايو 2024.

#### أعمال الرقابة الاستشارية

74. كجزء من خدماتها الاستشارية، واصلت الشعبة تقديم المشورة على النحو المطلوب بشأن وثائق السياسات أو التقييمات أو العمليات التجارية أو الإطار التنظيمي للويبو، من بين أمور أخرى. وفي أعقاب المراجعة الأولى للضوابط الرئيسية في الربع الأول من عام 2024، انخرطت الشعبة في عملية تشاورية مع مكتب المراقب المالي، أسفرت عن تحسين مواصفات الرقابة والجمع بين الضوابط المتداخلة، عند الاقتضاء، وتقليل الضوابط التنظيمية الرئيسية من 76 إلى 40.

75. بالإضافة إلى ذلك، أصدرت الشعبة تقريراً استشارياً للعلوم السلوكية، بدأ في عام 2023، بشأن مشروع (ECCM<sup>18</sup> Microsoft 365 Project) لشعبة إدارة المعرفة والخدمات العامة (EVAL 2024-06).

76. وكان الغرض من استشارة العلوم السلوكية هو تحديد التنبيهات وتصميمها وتنفيذها وقياسها لدعم إدارة التغيير وتسريع اعتماد وحدات أعمال الويبو لمنصة 365 الجديدة وطريقة جديدة للعمل.

#### الحالات التي رفضت فيها المعلومات أو المساعدة

77. ووفقاً للفقرة 52 (ج) من ميثاق الرقابة الداخلية، ينبغي لمدير شعبة الرقابة الداخلية أن يقدم تقريراً عن أي حالات تم فيها تقييد وصول الشعبة إلى السجلات والموظفين وأماكن العمل خلال الفترة المشمولة بالتقرير.

<sup>18</sup> يقدم ECCM مستودعاً مركزياً للمؤسسة لتخزين المستندات. ويهدف المشروع إلى مواصلة التحول الرقمي للويبو وتسريعه مع التركيز على إدارة المحتوى وقدرات التعاون.

78. وتبلغ الشعبة عن عدم وجود أي حالات خلال الفترة المشمولة بالتقرير، على النحو المبين في الفقرة 52(ح) من ميثاق الرقابة الداخلية.

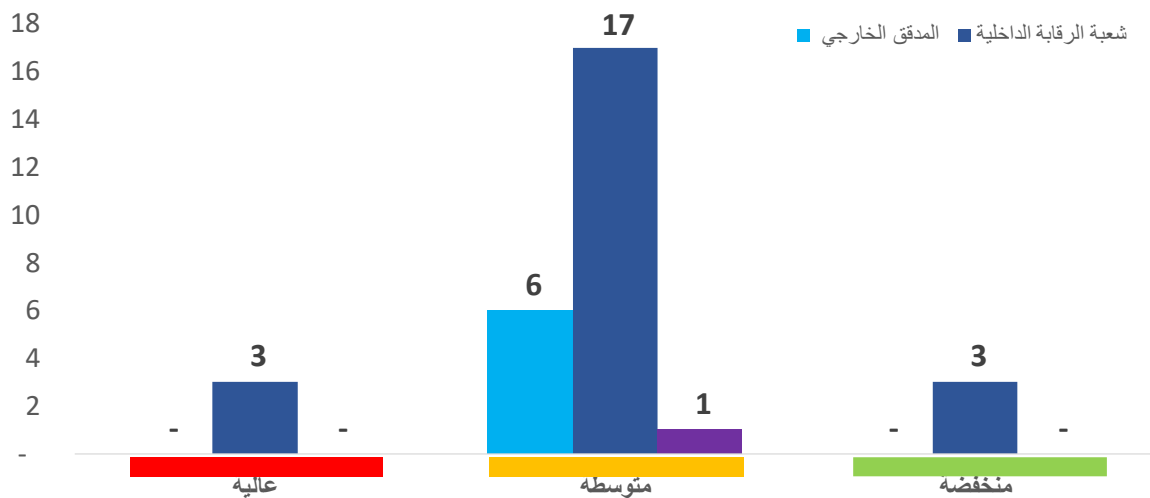
### حالة تنفيذ توصيات الرقابة

79. المدير العام مسؤول عن ضمان الاستجابة الفورية لجميع التوصيات التي يقدمها مدير الشعبة، مع الإشارة إلى الإجراءات التي اتخذتها الإدارة فيما يتعلق بنتائج وتوصيات محددة في التقارير<sup>19</sup>. ويجوز للمدير العام الاضطلاع بهذه المسؤولية عن طريق قادة القطاعات وغيرهم من كبار المديرين المعنيين المسؤولين عن مجالات تشغيلية محددة داخل المنظمة<sup>20</sup>. ويخضع تنفيذ جميع توصيات الرقابة للمتابعة المنتظمة من قبل الشعبة.

80. وتدير الشعبة التوصيات وتقدم تقارير عنها باستخدام نظام (TeamMate+)، مما يتيح الحوار التفاعلي مع الإدارة لمتابعة التنفيذ الفعال للتوصيات المفتوحة. ووفقاً لما تقتضيه الفقرة 50 من ميثاق الرقابة الداخلية، يقدم مدير الشعبة، كل ثلاثة أشهر، تقريراً إلى المدير العام، مشفوعاً بنسخة منه إلى اللجنة الاستشارية المستقلة للرقابة، بشأن حالة تنفيذ التوصيات، بما في ذلك التوصيات التي يقدمها المدقق الخارجي.

81. وفي 31 ديسمبر 2024، كانت هناك 30 توصية مفتوحة في نظام (TeamMate+)، منها ثلاثة ذات أولوية عالية، و24 ذات أولوية متوسطة، وثلاثة ذات أولوية منخفضة. ومن بين هذه التوصيات، جاءت 77 في المائة (23 توصية) من الشعبة، و20 في المائة (ست توصيات) تتعلق بتوصيات المدقق الخارجي، وتتعلق نسبة ثلاثة في المائة المتبقية (توصية واحدة) باستعراض خارجي لوظيفة الخزينة،<sup>21</sup> أدرجتها الشعبة في نظام التتبع الخاص بها لمتابعة تنفيذ التوصيات الواردة فيها. ويوضح الرسم البياني 4 أدناه التوصيات المفتوحة حسب المصدر والأولوية (30).

الرسم البياني 4 - التوصيات المفتوحة حسب المصدر والأولوية (30)



المصدر: نظام إدارة التدقيق لشعبة الرقابة الداخلية (TeamMate+)، ديسمبر 2024

82. وفي الفترة من يناير إلى ديسمبر 2024، أضيفت 37 توصية جديدة إلى نظام إدارة التدقيق، بما في ذلك توصية من مراجعة أجزائها طرف خارجي رفعتها الشعبة لمراقبة التنفيذ. ولم تصدر أي توصيات من المدقق الخارجي في عام 2024. وخلال الفترة نفسها، أغلقت 66 توصية. ويبين الجدول 3 أدناه حركة التوصيات حسب المصدر في عام 2024.

<sup>19</sup> الفقرة 49 من ميثاق الرقابة الداخلية.

<sup>20</sup> OI 16/2010، الفقرة 7.

<sup>21</sup> وتعلق إحدى التوصيات "للتتبع" بمراجعة النظراء التي أجرتها الشراكة الاستشارية والإدارية للاحتياطيات التابعة للبنك الدولي في عام 2023. RAMP هو برنامج تم تطويره داخل خزانة البنك الدولي ويقدم الخدمات الاستشارية ويستضيف التدريب التنفيذي ويقدم خدمات إدارة الأصول. تأسست الشراكة في عام 2001، وتخدم أكثر من 70 عضواً، بما في ذلك معظمهم من البنوك المركزية وكذلك المؤسسات المالية الدولية وصناديق التقاعد وصناديق الثروة السيادية ومنظمات الأمم المتحدة.

## الجدول 3 - حركة التوصيات من 1 يناير 2024 إلى 31 ديسمبر 2024

المصدر	مفتوحة حتى 1 يناير 2024	أضيفت خلال الفترة	أغلقت خلال الفترة	مفتوحة حتى 31 ديسمبر 2024
شعبة الرقابة الداخلية	48	36	(61)	23
المدقق الخارجي	11	-	(5)	6
جهة أخرى	-	1	-	1
المجموع	59	37	(66)	30

المصدر: نظام إدارة التدقيق لشعبة الرقابة الداخلية (TeamMate+)، ديسمبر 2024

83. ويبين الرسم البياني أدناه تقادم التوصيات المفتوحة استناداً إلى التاريخ الأولي الذي كان ينبغي أن تنفذ فيه التوصية. ونصف التوصيات المفتوحة (15) لم يحن موعد تنفيذها، و47 في المائة من التوصيات كانت متأخرة من ثلاثة إلى 12 شهراً في 31 ديسمبر 2024. وكانت توصية واحدة فقط في الفترة الزمنية المتأخرة من سنة إلى ثلاث سنوات.

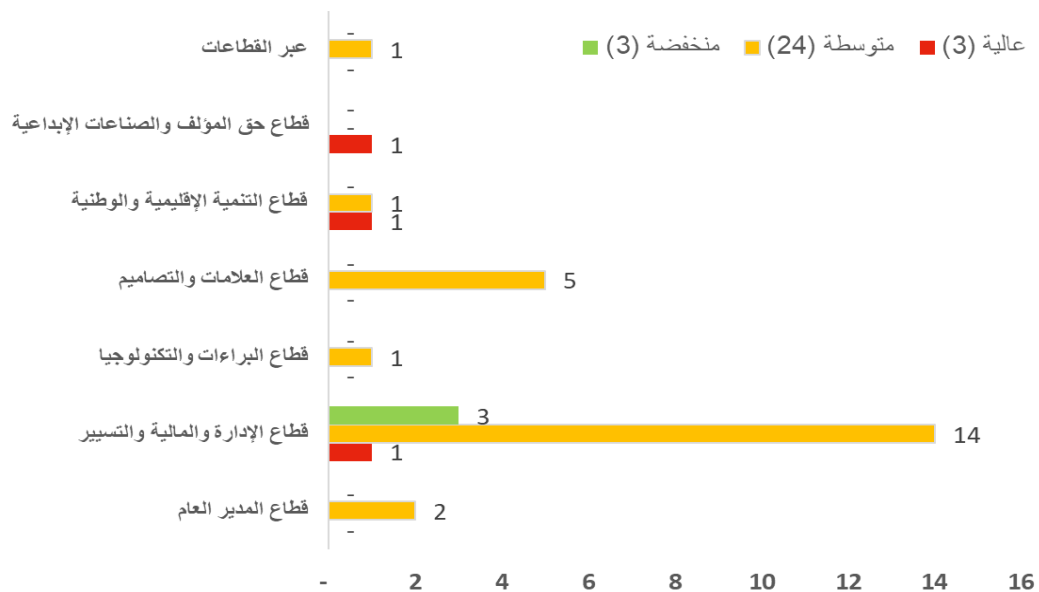


## الرسم البياني 5 - تقادم توصيات الرقابة المفتوحة استناداً إلى تاريخ التنفيذ الأولي

القطاع	غير متأخرة عن موعدها	من 3 إلى 12 شهراً	من 1 إلى 3 سنوات	المجموع	إجمالي %
أولوية قصوى					
قطاع الإدارة والمالية والتسيير	-	1	-	1	3%
قطاع التنمية الإقليمية والوطنية	1	-	-	1	3%
قطاع حق المؤلف والصناعات الإبداعية	1	-	-	1	3%
مجموع الأولويات القصوى:	2	1	-	3	10%
أولوية متوسطة					
قطاع المدير العام	2	-	-	2	7%
قطاع الإدارة والمالية والتسيير	5	8	1	14	47%
قطاع البراءات والتكنولوجيا	1	-	-	1	3%
قطاع العلامات والتصاميم	3	2	-	5	17%
قطاع التنمية الإقليمية والوطنية	1	-	-	1	3%
عبر القطاعات	1	-	-	1	3%
مجموع الأولويات المتوسطة:	13	10	1	24	80%
أولوية منخفضة					
قطاع الإدارة والمالية والتسيير	-	3	-	3	10%
مجموع الأولويات المنخفضة:	-	3	-	3	10%
المجموع الكلي:	15	14	1	30	100%
	50%	47%	3%	100%	

84. وحتى 31 ديسمبر 2024، يرد أدناه عدد التوصيات المفتوحة من قطاعات الويبو وحسب الأولوية:

## الرسم البياني 6 - التوصيات المفتوحة حسب القطاع والأولوية



المصدر: نظام إدارة التدقيق لشعبة الرقابة الداخلية (TeamMate+)، ديسمبر 2024

85. وغالبية التوصيات المفتوحة (77 في المائة) تتعلق بقطاع الإدارة والمالية والتسيير (60 في المائة) وقطاع العلامات والتصاميم (17 في المائة). وفي 1 يناير 2024، كان لدى قطاع الإدارة والمالية والتسيير 31 توصية مفتوحة. وخلال العام، صدرت 19 توصية جديدة، وأغلقت 32 توصية، مما أدى إلى وجود 18 توصية مفتوحة في نهاية عام 2024.

86. وفي حالة قطاع العلامات والتصاميم، كان هناك تسع توصيات مفتوحة في بداية عام 2024. وصدرت توصية واحدة خلال العام، بينما أغلقت خمس توصيات، ليتبقى خمس توصيات مفتوحة في نهاية العام.

87. وتشيد الشعبة بالدعم المتواصل للجنة الاستشارية المستقلة للرقابة والمدير العام والمبادرات التي اتخذها مكتب المراقب المالي في العمل مع بقية الإدارة لمعالجة التوصيات المفتوحة.

## التعاون مع هيئات الرقابة الخارجية

### اللجنة الاستشارية المستقلة للرقابة

88. حضرت الشعبة الدورات الفصلية للجنة الاستشارية المستقلة للرقابة، وقدمت تقريراً عن تنفيذ خطة عمل الرقابة لعام 2024، وناقشت نتائج الرقابة والجوانب الأخرى لعمل الشعبة وأدائها، وطلبت مشورة اللجنة الاستشارية المستقلة للرقابة عند الاقتضاء. وفي الفترة المشمولة بالتقرير، عقدت الدورات من 72 إلى 75 للجنة الاستشارية المستقلة للرقابة. وتشيد الشعبة بالدعم والتوجيه والخبرات المشتركة والرؤى التي قدمتها اللجنة الاستشارية المستقلة للرقابة طوال عام 2024.

### المدقق الخارجي

89. تعاونت الشعبة مع المدقق الخارجي وشاركت معه خطة عملها الرقابية لعام 2024 لضمان تغطية الرقابة الفعالة مع تجنب الازدواجية المحتملة في الجهود. وبالإضافة إلى ذلك، تم إطلاع المدقق الخارجي على جميع تقارير التدقيق والتقييم في الوقت المناسب بمجرد الانتهاء منها. كما أتيحت تقارير التحقيق بناء على طلب المدقق الخارجي.

## أعمال الرقابة الأخرى

### التعاون مع أمين المظالم ومكتب الأخلاقيات

90. خلال الفترة المشمولة بالتقرير، اجتمعت مديرة الشعبة مع أمين المظالم وكبيرة موظفي الأخلاقيات لضمان التنسيق والدعم التكميلي.

### أنشطة التوعية في المنظمة

91. انخرطت الشعبة مع الزملاء في الويبو على مدار العام من خلال اجتماعات بدء المهام والتحديثات واجتماعات الخروج والتفاعلات غير الرسمية عند الاقتضاء والعروض أثناء التدريب التعريفي للموظفين الجدد والعروض التقديمية إلى الإدارة وقادة القطاعات حسب الحاجة. وحضرت مديرة الشعبة جميع الاجتماعات الفصلية لفريق إدارة المخاطر بصفة مراقب وساهمت حسب الاقتضاء في المداولات من منظور الرقابة.

92. وبالإضافة إلى ذلك، استضافت الشعبة في مارس 2024 جلسة لأكثر من 60 زميلاً في الويبو، حضرها المدير العام ونواب المدير العام ومساعدو المدير العام وكبار المديرين للمساعدة في إزالة الغموض عن وظيفة التقييم في شعبة الرقابة الداخلية والحصول على تعليقات قابلة للتنفيذ.

### التواصل مع وظائف الرقابة الأخرى

93. يتضمن ميثاق الرقابة الداخلية أحكاماً محددة<sup>22</sup> لاتصال الشعبة بشعب الرقابة الداخلية والخدمات المماثلة للمنظمات الأخرى في منظومة الأمم المتحدة والمؤسسات المالية المتعددة الأطراف والتعاون معها، فضلاً عن تمثيل الويبو في الاجتماعات المشتركة بين الوكالات ذات الصلة.

94. وخلال الفترة المشمولة بالتقرير، واصلت شعبة الرقابة الداخلية تعاونها وعلاقاتها ومشاركتها للمعرفة مع المنظمات والكيانات الأخرى التابعة لمنظومة الأمم المتحدة، فضلاً عن المنظمات الأخرى الوجيهة غير التابعة للأمم المتحدة. على وجه الخصوص:

<sup>22</sup> الفقرة 30 (و) من ميثاق الرقابة الداخلية.

#### الجدول 4 - الأحداث المهنية التي حضرتها شعبة الرقابة الداخلية

التاريخ	الحدث (تنظمه منظمات الأمم المتحدة وغير الأمم المتحدة)
من 29 إلى 31 يناير 2024	ندوة التطوير المهني لفريق الأمم المتحدة المعني بالتقييم وتبادل ممارسات التقييم لعام 2024 أسبوع الأمم المتحدة المعني بالتقييم، والاجتماع العام السنوي لرؤساء فريق الأمم المتحدة المعني بالتقييم (AGM)
20 و 21 فبراير 2024	أيام الأمن السيبراني السويسرية - تشكيل المرونة السيبرانية
8 مارس 2024	التواصل بين المحققات في جنيف (WINGS) - اليوم العالمي للمرأة
23 و 24 مايو 2024	اجتماع رؤساء التدقيق الداخلي (رؤساء 45 منظمة دولية).
من 10 إلى 14 يونيو 2024	حدث المخاطر لوكالات التنمية الدولية (إرنست ويونغ، جنيف)
من 17 إلى 20 سبتمبر 2024	اجتماع الجمعية العمومية السادس عشر لممثلي الأمم المتحدة لخدمات المراجعة الداخلية للحسابات (UN-RIAS) والاجتماع 53 لممثلي خدمات المراجعة الداخلية للحسابات
من 13 إلى 15 نوفمبر 2024	المؤتمر السنوي الرابع والعشرون للمحققين الدوليين واجتماع الجمعية العمومية لممثلي الأمم المتحدة لخدمات التحقيق
على مدار العام 2024	المشاركة في الفريق العامل المعني بالابتكار التابع لمعهد الأمم المتحدة للبحوث الدولية
على مدار العام 2024	جلسات تبادل المعارف مع مديري وغيرهم من موظفي الرقابة الداخلية لوكالات الأمم المتحدة

95. منذ الاجتماع العام السنوي لممثلي الأمم المتحدة لخدمات المراجعة الداخلية للحسابات (UNRIAS) عام 2024، اختيرت مديرة شعبة الرقابة الداخلية لتكون ضابط تنسيق UNRIAS في اللجنة الإدارية رفيعة المستوى التابعة للأمم المتحدة، اعتباراً من سبتمبر 2024.

#### التدريب والتعليم المهني المستمر

96. يعد التعلم والتطوير المستمر ضروريين لموظفي الرقابة الداخلية للحفاظ على الشهادات المهنية وتعزيز كفاءتهم في تطوير معايير التقييم والتحقق والتدقيق والممارسات الرائدة. وشارك موظفو الشعبة في البرامج التدريبية ذات الصلة خلال الفترة المشمولة بالتقرير لمواصلة تطوير مهاراتهم وخبراتهم. وشملت البرامج التدريبية الرئيسية:

#### الجدول 5 - البرامج التدريبية التي حضرتها شعبة الرقابة الداخلية

التاريخ	المواضيع الرئيسية	التدريب
من 13 إلى 15 مارس 2024	أحدث الاتجاهات والأدوات والتقنيات لمواجهة تحديات مكافحة الاحتيال	مؤتمر الاحتيال الافتراضي لجمعية فاحصي الاحتيال المعتمدين (ACFE)
من 24 إلى 28 يونيو 2024	تقييم مخاطر الاحتيال الذكاء الاصطناعي (الذكاء الاصطناعي) في عمليات التحقيق الذكاء العاطفي في التحقيقات تدقيق الاحتيال الداخلي	المؤتمر العالمي السنوي الخامس والثلاثون للاتحاد
من 30 سبتمبر إلى 4 أكتوبر 2024	التحقيق في حالات التحرش وإساءة استخدام السلطة والتميز والانتقام والاستغلال الجنسي والتحرش الجنسي.	تدريب الأمم المتحدة على التحقيق من قبل مفوضية الأمم المتحدة السامية لشؤون اللاجئين
8 نوفمبر، 2024	مخططات الاحتيال في المشتريات، الأعلام الحمراء منهجيات التحقيق في الاحتيال في المشتريات	دورة تدريبية حول الاحتيال في المشتريات من قبل CII
23 أكتوبر 2024	الاستخدام الفعال لنظام الذكاء الاصطناعي في التدقيق الداخلي الأمن السيبراني - المخاطر والضوابط الرئيسية الحوكمة الفعالة والثقة والمساءلة	تحويل عمليات التدقيق باستخدام الذكاء الاصطناعي Wolters Kluwer التوليدي بواسطة
نوفمبر 2024	مقدمة لمجموعة أدوات تدقيق الذكاء الاصطناعي أحدث ثورة في التدقيق باستخدام الذكاء الاصطناعي التدقيق الداخلي لتكنولوجيا المعلومات: أهم مجالات التركيز على التأثير العالي بناء تقييم للمخاطر السيبرانية	دورات إلكترونية متنوعة من قبل جمعية تدقيق ومراقبة نظم المعلومات (ISACA)

التاريخ	المواضيع الرئيسية	التدريب
	• نمذجة الخصم السيبراني: سد الفجوات في البيانات غير الكاملة	

### برنامج شعبة الرقابة الداخلية لضمان الجودة والتحسين

97. تم تصميم البرنامج لتوفير ضمانات معقولة لمختلف أصحاب المصلحة<sup>23</sup> بأن أنشطة الرقابة تنفذ وفقا لميثاق الرقابة الداخلية، وأن المعايير والممارسات المهنية لكل وظيفة تعمل بفعالية، ويرى أصحاب المصلحة أن شعبة الرقابة الداخلية تضيف قيمة وتحسن باستمرار. ويغطي البرنامج المجالات الموضحة أدناه.

#### الاستقلال التشغيلي لشعبة الرقابة الداخلية

98. يطلب ميثاق الرقابة الداخلية من مدير شعبة الرقابة الداخلية أن يؤكد الاستقلال التنظيمي لوظيفة الرقابة الداخلية وأن يقدم معلومات عن نطاق أنشطة الرقابة الداخلية ومدى كفاية الموارد للأغراض المقصودة.<sup>24</sup>

99. وخلال الفترة المشمولة بالتقرير، لم تحدث أية حالات/أنشطة يمكن اعتبار أنها عرضت للخطر الاستقلال التشغيلي للشعبة. وأكدت مديرة الشعبة ذلك رسمياً للجنة الاستشارية المستقلة للرقابة في دورتها الخامسة والسبعين، بالإضافة إلى الجلسات الرسمية والخاصة التي عقدت في عام 2024.

100. ولوضع خطة الرقابة لعام 2024، شاركت الشعبة مع قادة القطاعات والمدير العام وممثلي الدول الأعضاء وحصلت على مدخلات منها، فضلاً عن المدخلات والمشورة من اللجنة الاستشارية المستقلة للرقابة. ومع ذلك، فقد وضعت الشعبة الخطة النهائية في نهاية المطاف، مع مراعاة التعليقات الواردة وتقييم المخاطر التي أجرتها.

101. وعرضت أمام اللجنة الاستشارية المستقلة للرقابة توافر الموارد وكفاءتها، وناقشتها معها بشكل فصلي، بما في ذلك التدابير الرامية إلى سد الثغرات. وفي عام 2024، قدمت الإدارة للشعبة وظيفة إضافية لمعالجة الغياب الطويل الأمد لرئيس قسم التدقيق وموارد مالية إضافية في مايو 2024 عند الطلب.

#### المراقبة المستمرة ومؤشرات الأداء

102. يشير الرصد المستمر لأداء نشاط الرقابة إلى الإشراف اليومي على نشاط الرقابة المدمج في سياسات وأدلة وإجراءات الرقابة الروتينية للشعبة.

103. وقد أنشأت الشعبة مؤشرات أداء لقياس فعالية وكفاءة وأهمية أنشطة الرقابة. وتشمل هذه المقترحات متوسط الفترة الزمنية لاستكمال المشاركات، وتصور أصحاب المصلحة الداخليين لعمل الشعبة، ومستوى قبول توصيات الشعبة وأهميتها. ويُلخص الجدول أدناه النتائج.

### الجدول 6 - مؤشرات أداء شعبة الرقابة الداخلية

مؤشر الأداء	مؤشر الأداء	نتائج 2023	نتائج 2024
لا تداخل واستقلالية متصورة من قبل أصحاب المصلحة الرئيسيين	لا تداخل	لم يلاحظ أي تداخل خلال الفترة	لم يلاحظ أي تداخل خلال الفترة
متوسط المخطط الزمني لإكمال الارتباطات	التدقيق الداخلي: 4.5 أشهر	4.4 أشهر	3.2 أشهر
	التقييمات: 6 أشهر	5.3 شهراً	13.4 شهراً
	- الانتهاء من تقرير 2022 و 2023 - الانتهاء من 5 مراجعات ما قبل التقييم واستشارة واحدة عام 2024	غير متاح	4 أشهر
	الفحوصات: 6 أشهر	8.7 شهراً	11.6 شهراً
	- إغلاق 18 قضية تم طرحها من عامي 2022 و 2023		

<sup>23</sup> ويشمل أصحاب المصلحة الرئيسيون إدارة الويبو والمدقق الخارجي والمدير العام واللجنة الاستشارية المستقلة للرقابة والدول الأعضاء والجمهور بوجه عام.

<sup>24</sup> الفقرة 52 (ط) من ميثاق الرقابة الداخلية.

1.9 شهرا	4.0 أشهر	- إغلاق التقييمات الأولية	
84% من المديرين رأوا أن توصيات الشعبة كانت ذكية	88% من المديرين رأوا أن توصيات IOD كانت ذكية	80%	النسبة المئوية لأصحاب المصلحة الداخليين الذين يرون أن توصيات الشعبة الرقابة الداخلية محددة وقابلة للقياس وقابلة للتحقيق وملائمة ومحددة زمنياً
87% من المستجيبين رأوا أن العمل الرقابي كان ذا صلة	79% من المستجيبين رأوا أن العمل الرقابي مناسب	80%	النسبة المئوية لأصحاب المصلحة الداخليين الذين يرون أن عمل الرقابة ذو صلة
قبول 100% من توصيات الشعبة	قبول 100% من توصيات الشعبة	90%	لا. من توصيات الرقابة المقبولة

104. وفي يناير 2024، كان هناك 18 تحقيقاً جارياً بدأ تنفيذها من عامي 2022 و2023.

105. كان التأخير في استكمال التحقيقات المتعلقة على وجه التحديد بعامي 2022 و2023 يعزى إلى عوامل متعددة، بما في ذلك "1" كان هناك موظف تحقيق واحد فقط بدوام كامل من أبريل إلى ديسمبر 2024 نتيجة للوظائف الشاغرة والفارق الزمني في شغل الوظائف في عام 2024؛ "2" الزيادة المطردة في عدد الشكاوى الجديدة تتطلب إعادة تحديد الأولويات في عام 2024 لمعالجة المسائل الناشئة؛ "3" تعقيد بعض المسائل، بما في ذلك المدخلات من أطراف خارجية مع تأخر زمني فيها مما أدى إلى أن ثلاث مسائل استغرقت أكثر من 10 أشهر؛ "4" وقت الاستجابة (لا سيما بالنسبة للتحقيقات التي يتم الاستعانة بمصادر خارجية كشركات التحقيق الخارجية التي واجهت قيوداً غير متوقعة) مما أدى إلى أن مسألتين استغرقتا أكثر من 10 أشهر؛ "5" عدم توفر الأطراف المعنية بالتحقيق مما أدى إلى تعليق مسألتين لمدة 11 شهراً أو عدم التعاون الفعال وبالتالي التأخير في الانتهاء من المسائل.

106. وكما هو مبين في الفقرة 57 أعلاه، لم يكن هناك موظفون للتقييم في الفترة من فبراير إلى ديسمبر 2024. وكان لا بد من إعادة تعيين مشاريع التقارير التي تم إعدادها قبل غيابات الموظفين أو إجازاتهم المرضية ومعالجتها، من بين مصالح متنافسة أخرى. وهناك حاجة إلى جولات مختلفة من الاستعراض واستكمالات تقارير التقييم، والتحقق الإضافي من البيانات لضمان الدقة والموثوقية، ورؤى جديدة وتعليقات أصحاب المصلحة. وكما هو موضح في الفقرة 29 أعلاه، صدر تقرير التقييم المدرج في خطة عمل 2022، والتي بدأت فقط في يناير 2023، في مايو 2024. بالإضافة إلى ذلك، وبعد مراجعات مختلفة، صدرت ثلاثة تقارير تتعلق بخطة عمل عام 2023، على النحو المبين في الفقرات من 34 إلى 44 أعلاه، في أبريل ونوفمبر وديسمبر 2024.

107. ومع ذلك، تم الانتهاء من جميع عمليات التدقيق ومسائل التحقيق المسجلة في الفترة المشمولة بالتقرير، ومراجعات ما قبل التقييم التي أجريت خلال الفترة المشمولة بالتقرير، وفقاً لخطة عمل الرقابة لعام 2024، ضمن الأطر الزمنية المحددة، مما يدل على الالتزام بالمساءلة والامتثال.

108. ولا تزال المؤشرات تبين قبولاً كبيراً لأهمية عمل الشعبة وأهمية توصياتها.

#### استبيان الرضا

109. وبعد كل مشاركة، واصلت الشعبة التماس الملاحظات من زملاء الوحدات التنظيمية المدققة والمقيمة من خلال استبيانات رضا العملاء. وبحلول نهاية عام 2024، أشار التحليل الموحد لنتائج الاستبيانات إلى أن معدل الرضا بلغ 87 في المائة<sup>25</sup>.

110. وأشارت نتائج الاستبيانات التي أجريت بعد عام واحد على الأقل من الانتهاء من المهمة وبعد تنفيذ ما لا يقل عن 70 في المائة من التوصيات إلى أن متوسط معدل الرضا بلغ 85 في المائة<sup>26</sup>. ويقيم هذا الاستبيان تأثير التوصيات المنفذة ونتائجها على البرنامج. وتساعد التعليقات الإضافية التي ترسلها الوحدات الخاضعة للمراجعة/التقييم من خلال استبيانات الشعبة على تحديد فرص التحسين والإجراءات التصحيحية.

<sup>25</sup> وخلال الفترة المشمولة بالتقرير، تلقت شعبة الرقابة الداخلية ردوداً على عشر دراسات استقصائية للمشاركات أجريت في عام 2024.

<sup>26</sup> وخلال الفترة المشمولة بالتقرير، تلقت شعبة الرقابة الداخلية ردوداً على ثماني دراسات استقصائية بشأن التعاقدات أجريت بين عامي 2021 و2023.

## التقييمات الداخلية والخارجية الدورية

111. ووفقاً للفقرة 30 (هـ) من ميثاق الرقابة الداخلية، تجري كل وظيفة من وظائف الشعبة تقييمات ذاتية دورية واستعراضات خارجية (كل خمس سنوات) لتحديد ما إذا كانت مهام الشعبة تؤدي واجباتها بفعالية وكفاءة وبما يتفق مع المعايير المهنية المعمول بها. وترسل إلى اللجنة الاستشارية المستقلة للرقابة نتائج التقييمات الذاتية والتقييمات الخارجية في الاجتماع اللاحق الذي يعقد بعد تاريخ تقرير التقييم.

112. وخضع قسم التقييم لاستعراض الأقران من قبل فريق الأمم المتحدة المعني بالتقييم في الربع الأخير من عام 2024. ويهدف الاستعراض إلى تقديم نظرة ثاقبة لتعزيز مساهمة وظيفة التقييم في الويبو في عملية صنع القرار والتعلم والمساءلة في المنظمة. وغطت مراجعة الأقران أنشطة التقييم التي نفذت من عام 2019 حتى سبتمبر 2024، مع التركيز بشكل أساسي على وظيفة التقييم المركزية داخل الشعبة.

113. وكان الاستنتاج العام لاستعراض الأقران هو أن أداء وظيفة التقييم ضعيف حالياً ولا يحقق إمكاناته الكاملة على الرغم من الجهود الكبيرة المبذولة في الماضي لتعزيز ثقافة الوظيفة والتقييم. وصدر التقرير في 24 يناير 2025.

114. وتضمن التقرير توصيات بشأن استعراض وتحديث سياسة التقييم ودليلهما، وتحسين نظام ضمان الجودة لتقارير التقييم، ومعالجة الثغرات في الموظفين عن طريق التعيين، ومواصلة الدعم من الإدارة العليا والشعبة لزيادة تحسين وظيفة التقييم وثقافة التقييم التنظيمي.

115. وتم وضع خطط عمل لمعالجة كل توصية من التوصيات المقدمة والمتفق عليها في عام 2025.

## موارد الرقابة الداخلية

### الميزانية والتوظيف

116. وللإضطلاع بولايتها، بلغت ميزانية الشعبة لعام 2024 مبلغاً قدره 3.16<sup>27</sup> مليون فرنك سويسري، وهو ما يمثل 0.66 في المائة من ميزانية الويبو (479.2 مليون فرنك سويسري)<sup>28</sup> للفترة نفسها (شعبة الرقابة الداخلية - 2023: 0.61 في المائة، الويبو - الميزانية السنوية: 483.8 مليون فرنك سويسري). وفي عام 2024، بلغت النفقات 2.47 مليون فرنك سويسري (2023: 2.97 مليون).

117. وبلغ استخدام الميزانية في 2024 على تكاليف الموظفين 88 في المائة (2023: 102 في المائة). ويرجع ذلك إلى عدم ملء الشواغر في العام لمنصب رئيس التحقيق (اعتباراً من أبريل 2024) ومنصب رئيس التقييم (اعتباراً من سبتمبر 2024) ومناصب الموظفين المؤقتين في قسم التحقيق (الذي تم شغله في سبتمبر 2024) وقسم التقييم. وبالنسبة لقسم التحقيق، تم الاستعانة بمحققين خارجيين وشركة تحقيق خلال السنة لمعالجة بعض مسائل التحقيق.

118. وفي 2024 بلغت نسبة استخدام ميزانية خلاف الموظفين 47 في المائة (2023: 90 في المائة) وتعزى إلى التمويل الإضافي المطلوب والذي تم الحصول عليه في مايو 2024 تحسباً لزيادة عبء قضايا التحقيق والحاجة إلى تعيين مستشارين خارجيين للمساعدة في هذه المهام ومهام التقييم المتوقعة.

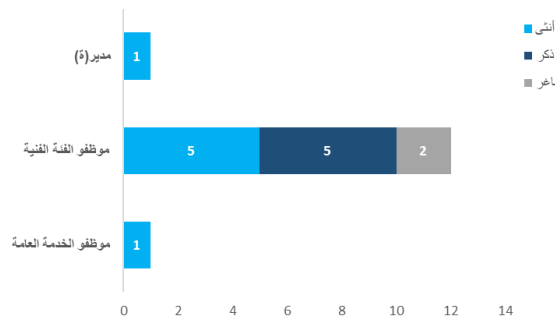
119. وكما هو موضح أعلاه، لم يتم إجراء تقييمات واسعة النطاق في عام 2024، في حين أن عدد وطبيعة المسائل المقدمة للتحقيق لم يؤد إلى استشارات مهمة إضافية.

120. ويبين الرسم البياني 7 أدناه تحليل الميزانية والنفقات ودرجة الوظيفة والمزيج الجنساني لموظفي شعبة الرقابة الداخلية في عام 2024.

<sup>27</sup> المصدر: WIPO WePerform: الميزانية بعد التحويلات تبين الأرقام بالفرنك السويسري.

<sup>28</sup> [WO/PBC/36/8](#)، المرفق الثامن، الميزانية السنوية للفترة 2024-2025

## الرسم البياني 7 – ميزانية الشعبة/النفقات والموظفين لعام 2024<sup>29</sup>



الموارد	فرزك سويسري		
	استخدام الميزانية	نفقات 2024	ميزانية 2024 بعد التحويلات
موارد الموظفين	88%	2,118,246	2,414,542
موارد خلاف الموظفين	47%	350,763	742,000
	78%	2,469,009	3,156,542

المصدر: WIPO WePerform

### عام 2025 وما بعده

121. وافقت الجمعية العامة للويبو في سلسلة الاجتماعات الخامسة والستين التي عقدت في الفترة من 9 إلى 17 يوليو 2024 على ميثاق الرقابة الداخلية، ودخل حيز النفاذ في 1 يناير 2025.

122. وتم نشر سياسة ودليل التدقيق المنقحين ودخلا حيز النفاذ في 20 يناير 2025.

123. وتم نشر سياسة ودليل التحقيق المنقحين ودخلا حيز النفاذ في 28 يناير 2025 و29 يناير 2025 على التوالي.

124. ومن المقرر الانتهاء من تنقيح سياسة ودليل التقييم بحلول 31 ديسمبر 2025.

125. وتم تنفيذ أربع عشرة توصية مفتوحة بين 31 ديسمبر 2024 و28 فبراير 2025، وبقيت 16 توصية مفتوحة (ستة منها من المدقق الخارجي) حتى نهاية فبراير 2025.

126. وفي أوائل يناير 2025 تم إغلاق تحقيقات معلقين من 2022 و2023 حتى 31 ديسمبر 2024، مما أدى إلى إنهاء جميع المسائل المعلقة من 2022 و2023.

127. وأكمل قسم التدقيق الداخلي تقييماً ذاتياً دورياً، مع استنتاج "متوافق بشكل عام". وكان المجال الرئيسي لمزيد من التحسين هو الوثائق الكاملة المحتجزة في ملفات المهمات. وسيتم معالجة هذا الأمر في عام 2025.

128. وأكمل قسم التحقيق تقييماً ذاتياً دورياً في مارس 2025. وكان مجال التحسين الرئيسي هو وقت استجابة التحقيقات، وسيتم معالجته في عام 2025.

129. ومن المقرر إجراء مراجعات خارجية لقسمي التدقيق الداخلي والتدقيق في عام 2025، بعد المراجعات الأخيرة في أكتوبر ونوفمبر 2020 على التوالي.

130. وتسير الشعبة على الطريق الصحيح لتنفيذ التوصية التي قدمها المدقق الخارجي في تقريره للسنة المالية 2020<sup>30</sup>، بتقديم رأي سنوي بشأن بيئة الويبو المتعلقة بإدارة المخاطر والرقابة. ومن المتوقع أن يتم تنفيذ هذه التوصية بالكامل اعتباراً من السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025.

131. ويجري الاضطلاع بأنشطة التوظيف للشواغر في قسمي التحقيق والتقييم بهدف الانتهاء منها في عام 2025.

<sup>29</sup> المصدر: التخطيط المؤسسي للويبو؛ الأرقام بالفرنك السويسري.

<sup>30</sup> WO/PBC/33/5) تقرير المدقق الخارجي للسنة المالية 2020 إلى سلسلة اجتماعات جمعيات الدول الأعضاء في الويبو الستين (المعروف أيضاً باسم "التقرير الطويل").

### خلاصة

132. تود شعبة الرقابة الداخلية أن تشكر اللجنة الاستشارية المستقلة للرقابة والمدير العام وقادة القطاعات وموظفي الويبو على دعمهم المستمر الذي مكن الشعبة من الاضطلاع بولايتها بنجاح في عام 2024.

133. وتتطلع الشعبة إلى العمل عن كثب مع اللجنة الاستشارية المستقلة للرقابة والمدير العام وقادة القطاعات وموظفي الويبو لتحقيق أهداف المنظمة ونتائجها الرئيسية على النحو المبين في الخطة الاستراتيجية المتوسطة الأجل للفترة 2022-2026 مع مواصلة تعزيز مساهمتها في الحوكمة وإدارة المخاطر وعمليات الرقابة الداخلية وصنع القرار والرقابة والسمعة والمصداقية لدى أصحاب المصلحة والقدرة على خدمة المصلحة العامة.

[يلي ذلك المرفق]



المرفق - قائمة بوثائق وتقارير شعبة الرقابة الداخلية

تدقيق ميثاق الرقابة والسياسات والأدلة في عام 2024 <sup>31</sup>	الرقم المرجعي.	دخول حيز النفاذ
ميثاق الرقابة الداخلية	WO/PBC/GA/37/5	1 يناير 2025
سياسة التدقيق الداخلي	IOD/IAP/2025	20 يناير 2025
دليل التدقيق الداخلي	IOD/IAM/2025	20 يناير 2025
سياسة التحقيق	IOD/IP/2025/1	28 يناير 2025
دليل التحقيق	IOD/IM/2025/1	29 يناير 2025
تقارير الرقابة الداخلية الصادرة من 1 يناير 2024 إلى 31 ديسمبر 2024	الرقم المرجعي.	تاريخ إصدار التقرير
مهام التدقيق		
تدقيق إدارة السحابة	IA 2023-02	31 يناير 2024
تدقيق إدارة الأمن السيرياني	IA 2024-02	15 مايو 2024
مراجعة تصميم الضوابط الرئيسية وفعالية التشغيل - نتائج اختبار الربع الأول	IA 2024-03	17 مايو 2024
مراجعة شعبة الترجمة لمعاهدة التعاون بشأن البراءات	IA 2024-04	19 ديسمبر 2024
التدقيق الداخلي لمكتب الويبو في نيجيريا	IA 2024-05	19 ديسمبر 2024
مهام المراجعة		
التحقق من صحة التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة (ASHI)	IA 2024-01	25 أبريل 2024
التحقق من صحة تقرير أداء الويبو (WPR)	VALID 2024-01	6 مايو 2024
مهام التقييم		
تقييم مشروع سلال تشوب	EVAL 2023-02 (Report I)	19 أبريل 2024
التدقيق والتقييم المشتركان لعمليات معاهدة التعاون بشأن البراءات والعلاقات مع الزبائن - الجزء الثاني - التحقق من ثقافة خدمة الزبائن في معاهدة التعاون بشأن البراءات	EVAL 2022-05	15 مايو 2024
التقييم المسبق لبرنامج WIPO Connect	EVAL 2024-01	12 يوليو 2024
التقييم المسبق لبرنامج زمالة مدير	EVAL 2024-02	30 يوليو 2024
التقييم المسبق للمؤسسات الأكاديمية والبرامج التنفيذية لأكاديمية الويبو	EVAL 2024-03	28 أغسطس 2024
التقييم المسبق لقسم التعلم الإلكتروني في مجال الملكية الفكرية في أكاديمية الويبو	EVAL 2024-04	29 أغسطس 2024
التقييم المسبق لبرامج الويبو للزمالات	EVAL 2024-05	16 سبتمبر 2024
مهمة استشارية للعلوم السلوكية لمشروع التعاون في إدارة محتوى المؤسسة (ECM) - الجزء الثاني	EVAL 2024-06	16 سبتمبر 2024
تقييم برنامج ريادة الأعمال النسائية للمجتمعات الأصلية والمحلية	EVAL 2023-02 (Report II)	20 نوفمبر 2024
تقييم مشروع زيادة دور المرأة في الابتكار وريادة الأعمال	EVAL 2023-02 (Report III)	2 ديسمبر 2024
تقارير الآثار المترتبة على الإدارة		
تقرير الآثار المترتبة على الإدارة بشأن معالجة قضايا المنازعات المتعلقة بأسماء الحقوق على الإنترنت في مركز الويبو للتحكيم والوساطة (AMC)	مير 19-2023	12 فبراير 2024
تقرير الآثار المترتبة على الإدارة بشأن الغياب غير المصرح به موظفي الويبو وإساءة استعمال العمل عن بعد	مير 20-2022	4 أبريل 2024

[نهاية المرفق والوثيقة]

<sup>31</sup> وأدخلت التحديثات بالتشاور مع اللجنة الاستشارية المستقلة للرقابة والدول الأعضاء وأصحاب المصلحة الداخليين في الويبو.