



مكتب الأمم المتحدة لتنسيق الشؤون الإنسانية

صندوق التمويل الإنساني في اليمن

الدليل التشغيلي

يونيو 2021

جدول المحتويات

5	1. المقدمة
5	1-1 الغرض
5	2-1 النطاق
6	2. أهداف صندوق التمويل الإنساني في اليمن
6	1-2 الأهداف العامة
6	2-2 تركيز صندوق التمويل الإنساني في اليمن
7	3. الحوكمة
8	1-3 منسق الشؤون الإنسانية
9	2-3 المجلس الاستشاري
10	3-3 وحدة التمويل الإنساني التابعة لمكتب تنسيق الشؤون الإنسانية
11	4-3 منسقي المجموعات القطاعية
12	5-3 الشركاء المنفذين
12	6-3 لجنة الاستعراض
12	1-6-3 الاستعراض الإستراتيجي
13	2-6-3 الاستعراض الفني والمالي
15	4. طرق التخصيص
15	1-4 الأهلية
15	1-1-4 أهلية الأمم المتحدة
15	2-1-4 أهلية المنظمات غير الحكومية والصليب الأحمر / الهلال الأحمر
16	2-4 معايير التخصيص
16	3-4 مدة المنحة
16	4-4 خطوات التخصيص (أو سير العمل)
16	1-4-4 التخصيص الأساسي
18	2-4-4 التخصيص الاحتياطي
20	5. المساءلة
21	1-5 إطار إدارة المخاطر لعام 2020
27	2-5 إدارة المنح القائمة على تحديد المخاطر
27	1-2-5 عملية تحديد الأهلية
30	2-2-5 مؤشر الأداء
31	3-2-5 الطرائق التشغيلية
32	4-2-5 تدابير الامتثال

33	5-2-5 إطار الأداء المشترك
33	3-5 المراقبة
33	1-3-5 أهداف المراقبة
34	2-3-5 الأدوار والمسؤوليات
35	3-3-5 العملية وأدوات المراقبة
36	4-5 تقديم التقارير
36	1-4-5 تقارير الشركاء
37	2-4-5 التقارير السنوية والتقارير الدورية لصندوق التمويل الإنساني في اليمن
37	5-5 مراجعة الحسابات
37	1-5-5 مراجعة حسابات عمليات مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية
37	2-5-5 مراجعة حسابات المشاريع
39	6-5 المساءلة أمام السكان المتضررين
39	7-5 آلية تقديم الشكاوى وإجراءات الطعون
40	6. إدارة الصناديق القطرية المشتركة
40	1-6 مبادئ إعداد الميزانية
40	2-6 مبادئ توجيهية بشأن طلب إدخال تغييرات في المشروع
41	3-6 إغلاق المشروع
42	7. معلومات إضافية
42	8. معلومات الاتصال
42	9. تاريخ الاستعراض
43	10. الملحق رقم 1: المبادئ التوجيهية لإدارة الأصول
45	12. الملحق رقم 2: المبادئ التوجيهية المالية والمبادئ التوجيهية بشأن إعداد الميزانية
50	12. الملحق رقم 3: آلية التحقق من المستفيدين
53	13. الملحق رقم 4: آلية تقديم الملاحظات والشكاوى من قبل المستفيدين

1. المقدمة

1. صندوق التمويل الإنساني في اليمن هو صندوق قطري مشترك متعدد المانحين أنشئ في عام 2015 بهدف ضمان التمويل المنسق والآني والاستراتيجي والمرن للمنظمات الإنسانية العاملة في سياق تلبية الاحتياجات الأكثر أهمية للملايين من الناس المتضررين من الأزمة الإنسانية في اليمن. يقوم بتوفير التمويل لمجموعة واسعة من الجهات الفاعلة الإنسانية العاملة في إطار خطة الاستجابة الإنسانية في اليمن. و يتم اتخاذ قرارات التمويل داخل البلاد بالتشاور مع المجتمع الإنساني بما يكفل الملكية الجماعية للاستجابة في حالات الطوارئ وتحديد الأولويات من قبل الأشخاص الأكثر قرباً من السكان المحتاجين. و تتم إدارة صندوق التمويل الإنساني في اليمن على الصعيد المحلي من قبل مكتب الأمم المتحدة لتنسيق الشؤون الإنسانية تحت قيادة منسق الشؤون الإنسانية.

1-1 الغرض

2. يحدد الدليل التشغيلي لصندوق التمويل الإنساني في اليمن ترتيبات الحوكمة وطرق وأولويات التخصيص وآليات مساءلة الصندوق، بالإضافة إلى أدوار ومسؤوليات الأطراف ذات العلاقة المعنيين. و تم إصدار هذا الدليل من قبل منسق الشؤون الإنسانية وتم إقراره من قبل المجلس الاستشاري لتوجيه الشركاء المنفذين وتيسير دور جميع الأطراف ذات العلاقة من خلال:

- توفير الإيضاحات والتعليمات لجميع الأطراف ذات العلاقة المعنيين بإدارة صندوق التمويل الإنساني في اليمن بشأن الممارسات الفعالة في مجال الإدارة والحوكمة؛
- وصف خطوات ومتطلبات عمليات التخصيص بهدف تعزيز قرارات التخصيص المناسبة التوقيت والإستراتيجية؛
- تقديم لمحة عامة عن التوجه العام والتركيز البرنامجي لصندوق التمويل الإنساني في اليمن.

1-2 النطاق

3. تم تصميم هذا الدليل ضمن الإطار الذي وفره الدليل التشغيلي للصناديق القطرية المشتركة¹، والذي يتضمن وصفاً لمجموعة القواعد الشاملة التي تنطبق على جميع الصناديق القطرية المشتركة في جميع أنحاء العالم. و تحدد هذه الوثيقة اللوائح القطرية المحددة التي تحكم صندوق التمويل الإنساني في اليمن وتكثف جوانب محددة من اللوائح العالمية وفقاً للسياق الإنساني في اليمن. و التقيد بالإرشادات الواردة في الوثيقتين يُعد إلزامياً لضمان عمليات موحدة وشفافة.

¹ https://www.unocha.org/sites/unocha/files/Operational_Handbook_for_OCHA_CBPEs_Version1.2.pdf

2. أهداف صندوق التمويل الإنساني في اليمن

1-2 الأهداف العامة

4. لصندوق التمويل الإنساني في اليمن ثلاثة أهداف عامة:
 - تحسين الاستجابة الإنسانية عن طريق زيادة مدى تخصيص التمويل للاحتياجات الإنسانية ذات الأولوية من خلال عملية شاملة ومنسقة على المستوى الميداني.
 - تعزيز قيادة منسق الشؤون الإنسانية.
 - المساهمة في تنفيذ خطة الاستجابة الإنسانية في اليمن في سياق دورة التخطيط للبرامج الإنسانية.
5. علاوة على ذلك، يهدف صندوق التمويل الإنساني في اليمن إلى ضمان تلبية الاحتياجات الإنسانية بطريقة تعاونية، بما يؤدي إلى تعزيز التعاون والتنسيق داخل وفيما بين المجموعات القطاعية والمنظمات الإنسانية. على هذا النحو، يساهم الصندوق في تنفيذ التوصيات الفنية للمجموعات القطاعية وفرق العمل بما يتماشى مع الأهداف الاستراتيجية لخطة الاستجابة الإنسانية في اليمن².

2-2 تركيز صندوق التمويل الإنساني في اليمن

6. يهدف صندوق التمويل الإنساني في اليمن تعزيز دوره الحيوي كأداة تمويل فعالة تلي الاحتياجات الإنسانية الماسة للشعب اليمني؛ باعتباره أداة رئيسية لدعم الاستجابة المنسقة. و احتياجات خطة الاستجابة الإنسانية في اليمن لعام 2019 بلغت 4 مليار دولار أمريكي. سيكون التمويل المستهدف لعام 2020 مبلغ 100 مليون دولار أمريكي، وهذا يمثل 2.8٪ من إجمالي التمويل الذي تم الحصول عليه في عام 2019. و سيطلق صندوق التمويل الإنساني في اليمن في عام 2020 تخصيص معياري واحد كحد أدنى والذي سيقوم على عمليتي وثيقة الاحتياجات الإنسانية/خطة الاستجابة الإنسانية. و سيقوم منسق الشؤون الإنسانية باستخدام وسيلة المخصصات الاحتياطية للاستجابة الفورية لحالات الطوارئ أو لسد الفجوات الحرجة.
7. خلال عام 2020، سيركز صندوق التمويل الإنساني في اليمن على الأولويات التالية:
 - تغطية الفجوات الحرجة في العمليات، على نحو ما تم تحديده من قبل منسق الشؤون الإنسانية والفريق القطري الإنساني. في سبيل دعم هذا الأمر، سوف يستخدم صندوق التمويل الإنساني في اليمن مخصصات معيارية لدعم المشاريع التي تعالج الفجوات الحرجة في استراتيجيات المجموعات القطاعية، وتلك التي تعمل على توسيع نطاق التغطية في المناطق النائية والمناطق التي يصعب الوصول إليها.

² <https://reliefweb.int/report/yemen/2019-yemen-humanitarian-response-plan-january-december-2019-enar>

- تعزيز البرامج المتكاملة في المديرية ذات المستويات القصوى من أوجه الضعف المتعددة. في سبيل دعم هذا الأمر، سيولي صندوق التمويل الإنساني في اليمن الأولوية لدعم المبادرات متعددة المجموعات القطاعية في المديرية المصنفة في المراحل الثالثة والرابعة والخامسة حسب التصنيف المحلي المتكامل للأمن الغذائي والمديرية الأخرى ذات المخاطر العالية على النحو المحدد من خلال التقييمات.
- معالجة الأولويات الجديدة، على نحو ما تم تحديده من قبل منسق الشؤون الإنسانية والفريق القطري الإنساني. في سبيل دعم هذا الأمر، سوف يستخدم صندوق التمويل الإنساني في اليمن المخصصات الاحتياطية لتسريع الدعم للمشاريع التي تتصدى للأولويات الناشئة.
- بناء قدرات الشركاء الوطنيين العاملين في الخطوط الأمامية بما يتوافق مع الالتزامات التي تم التعهد بها في الصفقة الكبرى. في سبيل دعم هذا الأمر، سوف تقوم وحدة التمويل الإنساني بمساعدة الشركاء الوطنيين خلال جميع مراحل عملية التخصيص من خلال حلقات ودورات التدريب والتوجيه الشهرية.
- توسيع البرامج القائمة على الأدلة وضمان حصول الشركاء، ممن هم أكثر قدرة على تقديم الخدمات، على التمويل. في سبيل دعم هذا الأمر، سوف تستند جميع قرارات التخصيص إلى دفاع المجموعات القطاعية حيث سيتعين على منسقي المجموعات القطاعية عرض الخطوات التي قاموا باتخاذها لضمان تقييد المشاريع بالمعايير الاستراتيجية والفنية.
- تعزيز إدارة المخاطر. في سبيل دعم هذا الأمر، قام صندوق التمويل الإنساني في اليمن بتحديث إطار إدارة المخاطر وإطار المساءلة الخاصين به بما يتسق مع الدليل التشغيلي والكتيب التشغيلي الشامل للصندوق القطري المشترك.

8. في اليمن، تنشط II مجموعة قطاعية في إطار الاستجابة الإنسانية: التنسيق، التعليم، الاتصالات في حالات الطوارئ، الأمن الغذائي وسبل كسب العيش، الصحة، الخدمات اللوجستية (الإمداد والتمويل)، اللاجئين والمهاجرين، التغذية، الحماية، المأوى، والمياه والصرف الصحي والنظافة الصحية. على الرغم من أنها ليست مجموعة قطاعية، فإن آلية الاستجابة السريعة تُعد مشروعاً في حد ذاتها. سوف يركز صندوق التمويل الإنساني في اليمن على دعم أنشطة الخط الأول التي تلبى الاحتياجات الإنسانية الملحة من خلال نهج متكامل عبر كل المجموعات القطاعية من خلال التخصيصات الأساسية.

9. ستحدد ورقات استراتيجية التخصيصات التدخلات ذات الأولوية التي يتعين تمويلها من خلال كل من نافذة المخصصات الأساسية ونافذة المخصصات الاحتياطية في صندوق التمويل الإنساني في اليمن.

10. يجب أن تكون التدخلات التي يدعمها صندوق التمويل الإنساني في اليمن متوافقة مع المبادئ الإنسانية الأساسية المتمثلة في الإنسانية والحياد وعدم الانحياز والاستقلالية.

3. الحوكمة

.11

سيتم تنفيذ أنشطة صندوق التمويل الإنساني في اليمن تحت الإشراف العام لمنسق الشؤون الإنسانية. و سيحظى منسق الشؤون الإنسانية بالدعم من قبل مجلس استشاري ووحدة التمويل الإنساني التي يقودها مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية وتتولى مهام الأمانة العامة لصندوق التمويل الإنساني في اليمن. و منسق الشؤون الإنسانية هو من سيرأس المجلس الاستشاري لصندوق التمويل الإنساني في اليمن وسيرحب بالمشاركة رفيعة المستوى للجهات المانحة ومنظمات الأمم المتحدة (بصفتها الوكالات التي تتولى قيادة المجموعات القطاعية) وممثلي المنظمات غير الحكومية. و ثمة دور رئيسي يتم الاضطلاع به من قبل منسقي المجموعات القطاعية يتمثل في تحديد الأولويات، وكذلك مراجعة المشاريع على المستويين الاستراتيجي والفني على حد سواء.

1-3 منسق الشؤون الإنسانية

.12

يتولى منسق الشؤون الإنسانية قيادة الإدارة والإشراف العامين على صندوق التمويل الإنساني في اليمن على النحو الموضح بالتفصيل في الدليل التشغيلي الخاص بالصناديق القطرية المشتركة، بدعم من مدير مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية ووحدة التمويل الإنساني في مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية والمشورة المقدمة من قبل المجلس الاستشاري لصندوق التمويل الإنساني في اليمن.

.13

يتولى منسق الشؤون الإنسانية الإدارة العامة للصندوق نيابة عن منسق الإغاثة الطارئة، بدعم من مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية والمشورة المقدمة من قبل المجلس الاستشاري لصندوق التمويل الإنساني في اليمن. المسؤوليات الرئيسية لمنسق الشؤون الإنسانية هي كما يلي:

- قيادة عملية إنشاء وإغلاق الصندوق القطري المشترك التي تجري على الصعيد القطري.
- الموافقة على التكاليف المباشرة لوحدات التمويل الإنساني.
- إقرار ومراجعة وتحديث الدليل التشغيلي للصندوق القطري المشترك الذي يتم إعداده استناداً إلى الكتيب التشغيلي الشامل.
- رئاسة المجلس الاستشاري وتوفير التوجيه الاستراتيجي للصندوق القطري المشترك.
- قيادة عملية حشد الموارد للصندوق على الصعيد القطري بدعم من المجلس الاستشاري والمكتب القطري التابع لمكتب تنسيق الشؤون الإنسانية وبالتنسيق مع الجهات ذات الصلة في مقر مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية.
- الموافقة على استخدام وتحديد التركيز الاستراتيجي ومبالغ مخصصات الصندوق.
- التأكد من قيام المجلس الاستشاري ولجنة (لجان) الاستعراض الاستراتيجي والفني بأداء مهامهم وفقاً للمبادئ التوجيهية الواردة في الكتيب التشغيلي الشامل.
- اتخاذ القرارات النهائية بشأن المشاريع الموصى بتمويلها. تُعد هذه المسؤولية حصرية لمنسق الشؤون الإنسانية ولا يمكن تفويضها. في الأحوال التي تقتضي استجابة فورية، و يمكن اتخاذ قرارات التمويل بموجب السلطة التقديرية الممنوحة لمنسق الشؤون الإنسانية دون الحاجة إلى توصية من المجلس الاستشاري. بالإضافة إلى ذلك، يحظى منسق الشؤون الإنسانية بسلطة نقض التوصيات المقدمة من لجنة (لجان) الاستعراض.
- الموافقة على المشاريع ومباشرة عملية الصرف.
- ضمان التكامل في استخدام التمويل الذي يقدمه الصندوق القطري المشترك مع مصادر التمويل الأخرى بما في ذلك الصندوق المركزي لمواجهة الطوارئ.

2-3 المجلس الاستشاري

14. المجلس الاستشاري هو هيئة حوكمة ذات وظيفة استشارية تدعم منسق الشؤون الإنسانية لتوجيه الاستراتيجية والإشراف على أداء صندوق التمويل الإنساني في اليمن. و تقع سلطة اتخاذ القرارات النهائية بالكامل على عاتق منسق الشؤون الإنسانية، الذي يرأس المجلس الاستشاري.
15. يدعم المجلس الاستشاري منسق الشؤون الإنسانية في صياغة استراتيجية شاملة لصندوق التمويل الإنساني في اليمن والإشراف على أدائه. و يتم التشاور مع المجلس الاستشاري بشأن الجوانب الرئيسية للإدارة والتوجه الاستراتيجي لصندوق التمويل الإنساني في اليمن، بما في ذلك استراتيجيات التخصيص وحشد موارد إطار الأداء المشترك وأي قرارات رئيسية أخرى يتخذها منسق الشؤون الإنسانية فيما يتعلق بالصندوق. و يقوم المجلس الاستشاري أيضاً باستعراض التكاليف المباشرة للصندوق قبل إقرارها من قبل منسق الشؤون الإنسانية.
16. تشمل المسؤوليات الرئيسية للمجلس الاستشاري ما يلي:
- **التركيز الاستراتيجي:** يدعم المجلس الاستشاري منسق الشؤون الإنسانية في ضمان تحقيق الأهداف الرئيسية للصندوق. و يقوم المجلس الاستشاري باستعراض العناصر الاستراتيجية للصندوق مثل إستراتيجيات التخصيص والدليل التشغيلي واختيار المشاريع وتقديم المشورة بشأنها إلى منسق الشؤون الإنسانية. و سيتم استعراض نطاق وأهداف صندوق التمويل الإنساني في اليمن، على النحو المبين في هذا الدليل التشغيلي، مرة واحدة على الأقل كل سنة. و يقدم المجلس الاستشاري المشورة إلى منسق الشؤون الإنسانية في تحديد أهداف التمويل ودعم جهود حشد الموارد.
 - **إدارة المخاطر:** يقدم المجلس الاستشاري الدعم لمنسق الشؤون الإنسانية والمكتب القطري التابع لمكتب تنسيق الشؤون الإنسانية في إجراء التحليلات الدورية للمخاطر واستعراض خطة إدارة المخاطر للصندوق وفقاً لإطار إدارة المخاطر. و تم تحديث إطار العمل الوارد في الصفحات 16 - 21 وفقاً لذلك.
 - **شفافية العملية بأكملها:** يقوم المجلس الاستشاري بمراقبة عمليات الصندوق بهدف ضمان معاملة جميع الأطراف ذات العلاقة بشكل منصف والتزام إدارة الصندوق بالسياسات الموضوعة.
 - **استعراض الأنشطة التشغيلية:** يقوم المجلس الاستشاري بمراقبة الأداء التشغيلي للصندوق ويقدم المشورة إلى منسق الشؤون الإنسانية، من خلال إجراء استعراض سنوي وإقرار إطار الأداء المشترك.
17. يتم تحديد عضوية المجلس الاستشاري بناءً على مشاورات بين منسق الشؤون الإنسانية والفريق القطري الإنساني والجهات المانحة المساهمة والمنظمات غير الحكومية على النحو المبين أدناه، ويجب أن يكفل ذلك التمثيل العادل للأطراف ذات العلاقة الرئيسيين في الصندوق (الجهات المانحة ووكالات الأمم المتحدة والمنظمات غير الحكومية ومكتب تنسيق الشؤون الإنسانية).
18. يتألف المجلس الاستشاري لصندوق التمويل الإنساني في اليمن من 15 عضواً. و يمكن دعوة المراقبين على أساس مخصص من قبل منسق الشؤون الإنسانية أو من قبل المجلس الاستشاري:

- يرأس منسق الشؤون الإنسانية المجلس الاستشاري
- يعمل مدير مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية بصفته عضو دائم
- يقوم مدير الصندوق بأداء مهام الأمانة العامة
- أربعة ممثلين عن الجهات المانحة يتم انتخابهم من قبل الجهات المانحة لصندوق التمويل الإنساني في اليمن لسنة واحدة
- أربعة ممثلين عن الأمم المتحدة ممن يتحملون مسؤوليات في المجموعات القطاعية يتم انتخابهم من قبل ومن بين وكالات الأمم المتحدة المؤهلة لدى صندوق التمويل الإنساني في اليمن لسنة واحدة
- أربعة ممثلين عن المنظمات غير الحكومية يتم انتخابهم من قبل ومن بين نظرائهم لسنة واحدة مع تمثيل الجهات الفاعلة الوطنية

19. ينبغي على أعضاء المجلس الاستشاري عدم ممارسة مهامهم بصفتهم الفردية ولكن بصفتهم يمثلون مجموعاتهم الأوسع نطاقاً. و يجب أن يكون أعضاء المجلس الاستشاري في مستوى القيادات العليا (مدير الوكالة، الخ). و يلتزم أعضاء مجلس الإدارة بحضور كل اجتماعات المجلس الاستشاري، وتقديم التعليقات عبر البريد الإلكتروني أو على منصات الإنترنت حسب الاقتضاء، وينبغي أن يتم تفويضهم من قبل المجموعة التي ينتمون إليها لاتخاذ القرارات خلال اجتماعات المجلس الاستشاري.

20. من الضروري توفر الحد الأدنى للنصاب القانوني الذي يبلغ ثلثي الأعضاء (10 أشخاص) للمضي في عقد اجتماع المجلس الاستشاري.

21. عملية الترشيح والتناوب: من المتوقع أن يلتزم الأعضاء بالمشاركة لسنة واحدة؛ وينبغي مناقشة تجديد العضوية مع المجموعة التي ينتمون إليها بشأن ما إذا كانت ترغب في استمرار أي منهم كعضو في المجلس الاستشاري لعام إضافي. و ينبغي إخطار مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية / وحدة التمويل الإنساني بأي عملية انتخاب / ترشيح قادمة، وكذلك بالنتائج. و يتم تحديد خطة التناوب من قبل منسق الشؤون الإنسانية بالتشاور مع المجلس الاستشاري.

22. يعقد المجلس الاستشاري، على الأقل، اجتماعات ربع سنوية، بما في ذلك اجتماع سنوي عام في الربع الأخير من العام والذي يتم فيه مناقشة القضايا الإستراتيجية الشاملة والبث فيها واستعراض السياسة العامة والتماس تعهدات الجهات المانحة.

3-3 وحدة التمويل الإنساني التابعة لمكتب تنسيق الشؤون الإنسانية

23. تتولى وحدة التمويل الإنساني مسؤولية الإدارة اليومية لجميع الجوانب البرنامجية والمالية للصندوق القطري المشترك نيابة عن منسق الشؤون الإنسانية وتحت إشراف مدير مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية، بالتنسيق مع قسم شؤون تمويل الصندوق القطري المشترك التابع لمكتب تنسيق الشؤون الإنسانية. و تنفذ وحدة التمويل الإنساني التابعة لمكتب تنسيق الشؤون الإنسانية قرارات منسق الشؤون الإنسانية وتنظم عملية تخصيص الأموال حسب الكتيب والدليل التشغيلي الخاص باليمن. و تم تلخيص المهام الرئيسية الثلاث لوحدة التمويل الإنساني على النحو التالي:

- إدارة عمليات الصندوق القطري المشترك وتقديم المشورة بشأن السياسات إلى منسق الشؤون الإنسانية ومدير مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية.
- إدارة دورة المشاريع بالصندوق القطري المشترك.
- تنفيذ إطار المساءلة للصندوق القطري المشترك على أساس طرق المراقبة القائمة.

يمكن الإطلاع على المسؤوليات التفصيلية في الكتيب الشامل.

4-3 منسقي المجموعات القطاعية

24. يتم دعم صندوق التمويل الإنساني في اليمن من قبل منسقي المجموعات القطاعية على مستويين: I) على المستوى الاستراتيجي، و ينبغي أن تضمن قيادة المجموعات القطاعية وجود روابط بين الصندوق وخطة الاستجابة الإنسانية واستراتيجيات المجموعات القطاعية؛ 2) على المستوى التشغيلي، و ينبغي على منسقي المجموعات القطاعية توفير الخبرة الفنية في عملية تحديد أولويات المشاريع وإجراء الاستعراض الفني للمشاريع.

25. يضطلع كل من منسق المجموعة القطاعية والمنسقين المشاركين بالأنشطة التالية ذات العلاقة بصندوق التمويل الإنساني في اليمن:

- تيسير جميع العمليات المتعلقة بصندوق التمويل الإنساني في اليمن بالتشاور مع شركاء المجموعات القطاعية؛
- تحديد الأولويات القائمة على الاحتياجات لتمويل الصندوق القطري المشترك بالتشاور مع شركاء المجموعات القطاعية؛
- تيسير التنسيق بين المجموعات القطاعية؛
- قيادة عملية تحديد واستعراض المشاريع الإنسانية ذات الأولوية للحصول على التمويل وإعداد التوصيات بشأنها بصورة شفافة وذلك على أساس الأولويات والاستراتيجيات العامة للمجموعات القطاعية المتفق عليها وتوثيق هذه العمليات؛
- الدفاع عن استراتيجيات ومقترحات المجموعات القطاعية خلال جولات تخصيصات صندوق التمويل الإنساني في اليمن؛
- ضمان جودة جميع المواد المتعلقة بالمجموعات القطاعية وتقديمها في الوقت المناسب؛
- تعزيز الاستخدام المنهجي للمؤشرات الموحدة ذات الصلة بالمشاريع؛
- المشاركة في زيارات المراقبة الميدانية لدعم التقييم الفني للمشاريع المنفذة وفقاً لأحكام إطار المساءلة الذي يتم إقراره من قبل منسق الشؤون الإنسانية؛
- استعراض طلبات المراجعة وإعداد التوصيات بشأنها عندما تكون هناك ضرورة للمساهمة الفنية أو الإستراتيجية؛
- إدخال التعليقات الفنية في نظام إدارة المنح أثناء عملية استعراض المخصصات؛
- تدريب وبناء قدرات شركاء المجموعات القطاعية (الوطنيين والدوليين) على إجراءات صندوق التمويل الإنساني في اليمن.

3-5 الشركاء المنفذين

26. فيما يتعلق بصندوق التمويل الإنساني في اليمن، فإن المسؤوليات التالية تقع على عاتق الشركاء المنفذين:

- **التطبيق:** يجب على الشركاء المنفذين أن يكونوا ملمين بعمليات صندوق التمويل الإنساني في اليمن وأن يسعوا للحصول على المشورة من المكتب القطري التابع لمكتب تنسيق الشؤون الإنسانية (أي وحدة التمويل الإنساني) قبل التقدم بطلبات الحصول على التمويل. و يقوم الشريك مقدم الطلب، بالتعاون الوثيق مع المكتب القطري التابع لمكتب تنسيق الشؤون الإنسانية والمجموعات القطاعية، بصياغة وتقديم مقترح مشروع وميزانية إلى الصندوق (من خلال نظام إدارة المنح) وإرفاق جميع الوثائق الداعمة اللازمة، خلال المهل الزمنية المحددة، وبالكيفية التي تتسم بسرعة الاستجابة للمتطلبات.
- **التنفيذ:** بعد عملية الموافقة، يوقع الشريك المنفذ اتفاقية المنحة التي تحدد الشروط والأحكام المنطبقة على المشروع الذي تمت الموافقة عليه. و يلتزم الشركاء المنفذين بالامتثال لجميع المتطلبات المحددة في اتفاقية المنحة. و يمكن تعديل اتفاقيات المنح لاستيعاب أي تغييرات ضرورية تطرأ على المشاريع.
- **المراقبة:** يجب أن يكون لدى الشركاء المنفذين إجراءات داخلية قوية للمراقبة والإبلاغ. و يتعين على الشركاء المنفذين تيسير مراقبة المشاريع بالتعاون مع المكتب القطري التابع لمكتب تنسيق الشؤون الإنسانية ومنسقي المجموعات القطاعية والأطراف الأخرى ذات الصلة. و يحتفظ المكتب القطري التابع لمكتب تنسيق الشؤون الإنسانية والمقر الرئيسي بالحق في تنظيم زيارات مع الشركاء أو الخبراء الخارجيين أو الجهات المانحة لاستعراض أنشطة المشروع المكتملة أو الجارية.
- **الإبلاغ:** يقدم الشريك تقارير سرديّة ومالية تتماشى مع متطلبات الإبلاغ المنصوص عليها في اتفاقية المنحة أو حسبما هو متفق عليه في إطار المساءلة الخاص بالصندوق. بالإضافة إلى ذلك، فإنه يجب على الفور إبلاغ منسق الشؤون الإنسانية و / أو مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية بأي قيود (مالية أو لوجستية أو أمنية على سبيل المثال) من شأنها أن تؤدي إلى إحداث تغييرات كبيرة في المشروع.

3-6 لجنة الاستعراض

27. لجنة (لجان) الاستعراض مسؤولة عن الاستعراض الاستراتيجي والفني لمقترحات المشاريع المقدمة إلى صندوق التمويل الإنساني في اليمن للحصول على التمويل. بالنظر إلى العدد الكبير من المشاريع التي يتم تلقيها مقابل كل مخصص، وحسب مقتضى الحال، و ستقوم لجان الاستعراض الاستراتيجي بإجراء فرز أولي لمقترحات المشاريع المقدمة قبل إخضاعها للاستعراض الفني. و سيشارك مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية / وحدة التمويل الإنساني في اتخاذ القرارات وفي دعم لجان الاستعراض في الاضطلاع بالمهام المنوطة بها.

3-6-1 الاستعراض الإستراتيجي

28. تتم دعوة لجان الاستعراض الإستراتيجي من قبل كل مجموعة قطاعية لاستعراض مقترح المشروع المقدم من قبل الشركاء المؤهلين لدى صندوق التمويل الإنساني في اليمن. و يتم دعم مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية / وحدة التمويل الإنساني في هذه العملية من قبل منسقي المجموعات القطاعية من خلال تحديد الأعضاء استناداً إلى

الخبرة الفنية والالتزام بتكريس الوقت اللازم لاستعراض مقترحات المشاريع قبل لجان الاستعراض الإستراتيجي وللمشاركة في لجان الاستعراض الإستراتيجي. و ستقوم المجموعات القطاعية بإرسال قائمة بأعضاء لجنة الاستعراض الإستراتيجي بمجرد إطلاق أي مخصص. و يتم تشجيع المجموعات القطاعية على تقاسم أعباء العمل بين العديد من الخبراء الفنيين؛ وخاصة فيما يتعلق بالمخصصات الكبيرة.

29. لكل مجموعة قطاعية، تتكون لجنة الاستعراض الإستراتيجي من ستة أعضاء على الأقل على النحو التالي:

- منسق المجموعة القطاعية (رئيساً) أو الرئيس المشارك للمجموعة القطاعية
- ممثل عن مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية / وحدة التمويل الإنساني (كقائد للعملية) وممثل آخر للسكترتارية³
- ممثل عن الأمم المتحدة
- ممثل عن المنظمات غير الحكومية الدولية
- ممثل عن المنظمات غير الحكومية الوطنية

30. بالإضافة إلى ذلك، فإن منسقي المجموعات القطاعية يقدمون الدعم إلى مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية / وحدة التمويل الإنساني من خلال ضمان توفر المعلومات المتعلقة بالمجموعات القطاعية في حينه لتمكين لجنة الاستعراض الإستراتيجي من أداء مهامها، بما في ذلك توفير المدخلات لسجل الأداء والمعايير الفنية الخاصة بكل مجموعة قطاعية والتي سيتم استخدامها لتقييم الأهمية الإستراتيجية لمقترحات المشاريع.

31. سيتم استخدام سجل أداء واحد لكل تخصيص، وذلك لتقييم كل المشاريع بما في ذلك المشاريع متعددة المجموعات القطاعية.

32. ينبغي أن يكون أعضاء كل لجنة من لجان الاستعراض الإستراتيجي على اطلاع على الدليل التشغيلي الخاص باليمن.

33. في الحالة الخاصة بأي تخصيص احتياطي، فإنه ينبغي أن تقوم لجنة استعراض مصغرة مكونة من ثلاثة أعضاء على الأقل باستعراض المشاريع المقترحة. و ينبغي أن تتكون هذه اللجنة من:

- منسق المجموعة القطاعية (رئيساً) أو الرئيس المشارك للمجموعة القطاعية
- ممثل عن مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية / وحدة التمويل الإنساني (كجهة مسؤولة عن العملية) وممثل آخر للسكترتارية
- ممثل عن الأمم المتحدة أو المنظمات غير الحكومية أو المنظمات غير الحكومية الدولية

3-6-2 الاستعراض الفني والمالي

³ يقوم مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية / وحدة التمويل الإنساني بتنظيم لجان الاستعراض الإستراتيجي، ويدعو إلى عقد الاجتماعات ويكفل موضوعية لجان الاستعراض الإستراتيجي ويقوم بتجميع التوصيات وملء بطاقات التقييم.

34. يقدم مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية / وحدة التمويل الإنساني إلى منسق الشؤون الإنسانية قائمة بالمشاريع التي تم فحصها من قبل لجنة الاستعراض الإستراتيجي لدراساتها والموافقة عليها. و هذه المشاريع هي فقط التي سيتم استعراضها من الناحية الفنية.
35. الهدف من عملية الاستعراض الفني هو ضمان أن تكون المقترحات ذات أعلى جودة ممكنة قبل الموافقة النهائية عليها من قبل منسق الشؤون الإنسانية. و تتكون لجان الاستعراض الفني من مجموعات من الخبراء الفنيين، لكل مجموعة قطاعية، و تقوم باستعراض مقترحات المشاريع وفقاً لمدارها الفنية ومدى ملاءمة اعتمادات الميزانية. و يجب تخصيص الوقت والجهد الكافيين، بما يضمن تحسين أو رفض المشاريع التي لا تستوفي المعايير المطلوبة.
36. مرحلة الاستعراض الفني تتضمن الاستعراض المالي من قبل قسم شؤون التمويل في مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية (مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية / وحدة التمويل الإنساني والمقر الرئيسي لمكتب تنسيق الشؤون الإنسانية). و يعتبر الاستعراض المالي جزءاً من الاستعراض الفني، بحيث يمكن تجميع الملاحظات البرنامجية والمالية من قبل مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية / وحدة التمويل الإنساني وتقاسمها مع مقدم الطلب على نحو مشترك.
37. تنطوي عملية الاستعراض الفني على التواصل المتبادل بين لجنة الاستعراض والمنظمة صاحبة المقترح. و سيتمكن الشركاء من إعادة تقديم مقترحات المشاريع لمرتين على الأكثر عند تلقيها للتعليقات الخطية من خلال عملية الاستعراض الفني.
38. سيتم إدخال وإلغاء التعليقات الفنية في نظام إدارة المنح من قبل منسقي المجموعات القطاعية.
39. استناداً إلى الممارسات الماضية وحسبما يقتضي نطاق التخصيص، فقد يتم دمج لجان الاستعراض الاستراتيجي والفني لتكون لجنة واحدة.

4. طرق التخصيص

40. يتيح صندوق التمويل الإنساني في اليمن نوعين من طرق التخصيص؛ التخصيص الأساسي والتخصيص الاحتياطي. و يتم استخدام عملية التخصيص الأساسي لدعم الأولويات المستهدفة في إطار خطة الاستجابة الإنسانية. و يُقصد بالتخصيص الاحتياطي أن يكون أداة سريعة ومرنة لتخصيص الأموال استجابة لظروف أو حالات طوارئ غير متوقعة أو لاحتياجات مقترنة بالسياق.

4-1 أهلية

41. يتم استخدام المساهمات المقدمة من الجهات المانحة إلى صندوق التمويل الإنساني في اليمن لتمويل المشاريع التي يتم تنفيذها من قبل:

- منظمات الأمم المتحدة
- المنظمات غير الحكومية الوطنية والدولية
- منظمات أخرى (منظمات الحركة الدولية للصليب الأحمر والهلال الأحمر)

4-1-1 أهلية الأمم المتحدة

42. لكي تصبح وكالات الأمم المتحدة مؤهلة للحصول على التمويل من صندوق التمويل الإنساني في اليمن، فإنه يمكنها التواصل عبر البريد الإلكتروني yemenhpf@un.org الذي سيفيدها بشأن الخطوات التالية. و يتعين على وكالات الأمم المتحدة تقديم اسم ومعلومات الاتصال الخاصة بجهة (جهات) التنسيق والممثل القانوني للمنظمة وعنوان المكتب الرئيسي والمعلومات البنكية.

43. بمجرد تقديم نموذج التسجيل المستكمل والمستوفي للشروط، يقوم مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية بمراجعته والموافقة عليه. و موافقة مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية على نموذج التسجيل تحدد أهلية وكالة الأمم المتحدة.

4-1-2 أهلية المنظمات غير الحكومية والصليب الأحمر / الهلال الأحمر

44. يقوم مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية، بصفته الوكيل الإداري، بتنفيذ عملية التثبيت من استيفاء الشروط وتقييم قدرات الشركاء المنفذين المحتملين من المنظمات غير الحكومية. و تحدد نتائج عمليات التثبيت من استيفاء الشروط وتقييم القدرات أهلية الشركاء ومستوى مخاطر الشركاء الذين تم اعتبارهم مؤهلين. و يؤثر تصنيف المخاطر بدوره على آليات الرقابة (الطرائق التشغيلية) التي تنطبق على إدارة المنح المقدمة للشريك، على النحو المبين في الكتيب التشغيلي للصناديق القطرية المشتركة.

45. تم وصف عملية التثبيت من استيفاء الشروط بالتفصيل في الدليل التشغيلي للصناديق القطرية المشتركة. و تم وصف الإجراءات التي سيتم استخدامها لتقييم قدرة الشركاء المنفذين في سياق صندوق التمويل الإنساني في اليمن في الفصل 5 - 2 من هذا الدليل.

4-2 معايير التخصيص

46.

يتم استعراض مقترحات المشاريع والموافقة عليها وفقاً للإطار البرنامجي والتركيز الموضح آنفاً وبالاستناد إلى المعايير التالية:

- أهلية وقدرات الشركاء: يتم التحقق منها من خلال عملية التثبيت من استيفاء الشروط وتقييم القدرات، مع تحديث معلومات التثبيت من استيفاء الشروط في وقت التخصيص؛
- الأهمية الاستراتيجية: الارتباط الواضح بالأهداف الاستراتيجية والأهداف الواردة في خطة الاستجابة الإنسانية في اليمن الخاصة بكل مجموعة قطاعية والامتثال للخطوط العريضة لأولويات استراتيجية التخصيص؛
- الوصول: الوصول المثبت إلى و / أو التواجد الفعلي في مناطق العمليات؛ وتحديد موقع المشروع بوضوح؛
- الاستناد إلى الاحتياجات: توضيح وتوثيق الاحتياجات المحددة بشكل جيد من خلال تقييم للاحتياجات جرى مؤخراً (ما لم يجعل حلول كارثة مفاجئة من المستحيل إجراء تقييمات شاملة للاحتياجات)، ووصف المستفيدين بشكل واضح؛
- الملاءمة: كفاية الأنشطة للاستجابة للاحتياجات المحددة؛
- السلامة الفنية وفعالية التكلفة: يفي المقترح بالمتطلبات الفنية لتنفيذ الأنشطة المخطط لها؛ والميزانية عادلة ومتناسبة فيما يتعلق بالسياق ، وكافية لتحقيق الأهداف المعلنة؛
- منطق التدخل: إطار منطقي سليم، مرتبط بأهداف خطة الاستجابة الإنسانية في اليمن وبالأنشطة والمؤشرات الموحدة المقدمة من المجموعات القطاعية؛
- إدارة المخاطر: توضيح الافتراضات والمخاطر بشكل شامل وواضح، إلى جانب إستراتيجيات التخفيف من المخاطر؛
- المراقبة: تضمين إستراتيجية واقعية للمراقبة والإبلاغ في المقترح.

4-3 مدة المنحة

47.

يعتمد تنفيذ المشاريع الممولة من قبل صندوق التمويل الإنساني في اليمن على فترة أولية مدتها اثني عشر (12) شهراً من تاريخ بدء المشروع كما هو موضح في وثائق المشروع النهائية المعتمدة. سيقصر التمويل المسبق للمشروع فقط على التكاليف المدرجة في الميزانية (الخاصة بمقترح المشروع المعتمد) المتكبدة في الفترة الفاصلة بين تاريخ بدء الموافقة على المشروع (أول تاريخ بدء محتمل هو التاريخ الذي يتم فيه توقيع اتفاقية المنحة بين كل من منسق الشؤون الإنسانية والشريك) وتاريخ الصرف الفعلي للمشروع للمستفيد..

يمكن للشركاء المنفيين طلب إدخال تعديلات على المشاريع و / أو التمديد بدون زيادة التكاليف لإعادة برمجة و / أو تمديد مدة المنحة إذا لزم الأمر.

4-4 خطوات التخصيص (أو سير العمل)

4-4-1 التخصيص الأساسي

يتم استخدام عملية التخصيص الأساسي لتوجيه معظم الأموال وستدعم الأولويات المستهدفة في إطار خطة الاستجابة الإنسانية في اليمن. و يستهدف صندوق التمويل الإنساني في اليمن تمويل محصنات كبيرة بقيمة 50 مليون دولار أمريكي على الأقل. الجدول الزمني الإرشادي أدناه يبين هذه المحصنات الكبيرة.

الخطوة الأولى: صياغة إستراتيجية التخصيص	
1-1	يقوم مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية/وحدة التمويل الإنساني، بالتشاور مع منسق المجموعات القطاعية في مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية ومراكز العمليات الإنسانية التابعة لمكتب تنسيق الشؤون الإنسانية، بإعداد مؤشرات التخصيص الأساسية التي ستتم مناقشتها مع المجلس الاستشاري (الأولويات الاستراتيجية والمعايير والعملية والجدول الزمني).
2-1	يقوم منسقو المجموعات القطاعية بتحديد استراتيجياتهم
3-1	يجتمع المجلس الاستشاري لإقرار استراتيجيات المجموعات القطاعية ويحدد المحصنات الإجمالية للمجموعات القطاعية
4-1	يقوم مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية باستكمال استراتيجية التخصيص (بما في ذلك التشاور مع المقر الرئيسي لمكتب تنسيق الشؤون الإنسانية)
5-1	مراجعة منسق الشؤون الإنسانية وإقرار المجلس الاستشاري للإستراتيجية
6-1	تقوم وحدة التمويل الإنساني بإطلاق التخصيص نيابةً عن منسق الشؤون الإنسانية
الخطوة الثانية: تقديم مقترحات المشاريع	
1-2	يقوم الشركاء المؤهلين بتقديم المقترحات من خلال نظام إدارة المنح
2-2	يتم فحص المقترحات من قبل مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية/وحدة التمويل الإنساني (أهلية الشريك، الامتثال للنموذج/المعايير، ازدواجية المقترحات، الخ) ومشاركتها مع المجموعات القطاعية ومراكز العمليات الإنسانية
3-2	تقوم المجموعات القطاعية ومراكز العمليات الإنسانية بقراءة مقترحات المشاريع في إطار التحضير للجان الاستعراض الإستراتيجي
الخطوة الثالثة: الاستعراض الإستراتيجي	
1-3	تستخدم لجان الاستعراض الإستراتيجي بالمجموعات القطاعية سجل الأداء الموحد المبني على نظام إدارة المنح للمشاريع في إطار مجموعاتها القطاعية/قطاعاتها المحددة
5 أيام عمل	
الخطوة الرابعة: الموافقة المبدئية من قبل منسق الشؤون الإنسانية	
1-4	يقوم مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية/وحدة التمويل الإنساني بإعداد توصيات لجنة الاستعراض الإستراتيجي لعرضها على المجلس الاستشاري عن بعد أو من خلال عقد اجتماع للمجلس الاستشاري
3 أيام عمل	
2-4	يتم تقديم المشاريع الموصى بها إلى منسق الشؤون الإنسانية للموافقة المبدئية عليها. يجوز للمجلس الاستشاري تقديم ملاحظاته إلى منسق الشؤون الإنسانية/وحدة التمويل الإنساني من خلال عقد اجتماع أو عبر البريد الإلكتروني
3 أيام عمل	
الخطوة الخامسة: الاستعراض الفني والمالي	
1-5	يتم إبلاغ الشركاء بالموافقة المبدئية للمجلس الاستشاري/لمنسق الشؤون الإنسانية أو رفضه
يوم عمل واحد	
2-5	تقوم لجان الاستعراض الفني بالمجموعات القطاعية والمقر الرئيسي لمكتب تنسيق الشؤون الإنسانية/الصندوق القطري المشترك ومكتب تنسيق الشؤون الإنسانية/وحدة التمويل الإنساني ومستشار (مستشاري) النوع الاجتماعي/الحماية بإجراء استعراض فني ومالي للمشاريع التي حظيت بالموافقة المبدئية
17 يوم عمل	
3-5	تقوم وحدة التمويل الإنساني بمشاركة الميزانية الموحدة والملاحظات الفنية مع الشريك
4-5	مراجعة المقترح - في حال أن المشروع لم يستوفي معايير الجودة بعد ذلك، فإنه يتم رفضه
الخطوة السادسة: الموافقة النهائية من قبل منسق الشؤون الإنسانية	
1-6	يقوم مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية/وحدة التمويل الإنساني بإعداد اتفاقية المنحة للمشاريع المستكملة إجراءاتها وتحديد موعد البدء والجدول الزمني لرفع التقارير بالتشاور مع الشريك
10 أيام عمل	
2-6	يوافق منسق الشؤون الإنسانية على المشروع ويوقع اتفاقية المنحة
3-6	يوقع الشريك بدوره على اتفاقية المنحة
4-6	يوقع المقر الرئيسي/المكتب التنفيذي لمكتب تنسيق الشؤون الإنسانية على اتفاقية المنحة التي يتم إدراجها بشكلها النهائي في نظام إدارة المنح
الخطوة السابعة: الصرف	

1-7	يقوم المقر الرئيسي لمكتب تنسيق الشؤون الإنسانية/الصندوق القطري المشترك بمباشرة إجراءات الصرف ⁴	10 أيام عمل
-----	---	-------------

2-4-4-2 التخصيص الاحتياطي

49. يتم استخدام طريقة التخصيص الاحتياطي لأغراض التخصيص السريع والمرن للأموال استجابة لظروف أو حالات طوارئ غير متوقعة أو لسد الفجوات الحرجة. ولا يتم تخصيص أي نسبة محددة من الأموال لأغراض التخصيص الاحتياطي. بدلاً من ذلك، فإنه يتم اتخاذ قرار من قبل منسق الشؤون الإنسانية، بالتشاور مع المجلس الاستشاري، يحدد مقدار الأموال التي ينبغي تخصيصها. هذه الأموال، غير المبرجة أثناء عملية التخصيص الأساسي، سوف تشكل التخصيص الاحتياطي.

الخطوة الأولى: صياغة إستراتيجية التخصيص		
يومي عمل	1-1	يقوم مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية بإعداد إستراتيجية التخصيص (الأولويات الإستراتيجية والمعايير والعملية والجدول الزمني) بالتشاور مع منسق المجموعات القطاعية في مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية الذي يحصل على المدخلات من آلية التنسيق بين المجموعات القطاعية. بالنسبة للتخصيص الاحتياطي، فإنه يجوز استخدام التواصل عبر البريد الإلكتروني عوضاً عن وثيقة إستراتيجية التخصيص الكاملة.
	2-1	مراجعة منسق الشؤون الإنسانية وإقرار المجلس الاستشاري للإستراتيجية (يمكن أن يتم ذلك عن بعد في حالة ضيق الوقت)
	3-1	يقوم مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية/وحدة التمويل الإنساني بإطلاق التخصيص نيابة عن منسق الشؤون الإنسانية (وثيقة إستراتيجية التخصيص أو إخطار عن طريق البريد الإلكتروني)
الخطوة الثانية: تقديم مقترحات المشاريع		
5 أيام عمل	1-2	يقوم الشركاء المؤهلين بتقديم المقترحات
	2-2	يتم فحص المقترحات من قبل مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية/وحدة التمويل الإنساني (الامتثال للمعايير، ازدواجية المقترحات، الخ)
الخطوة الثالثة: الاستعراض الفني والمالي		
7 أيام عمل	1-3	يقوم مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية/وحدة التمويل الإنساني ولجنة الاستعراض الإستراتيجي والفني باستعراض المشاريع لتحديد مدى صلتها الإستراتيجية والفنية باستخدام سجل الأداء المبسط المبني على نظام إدارة المنح
	2-3	مشاركة الملاحظات الموحدة مع الشريك
	3-3	مراجعة المقترح - في حال أن المشروع لم يستوفي معايير الجودة بعد ذلك، فإنه يتم رفضه
الخطوة الرابعة: الموافقة النهائية من قبل منسق الشؤون الإنسانية		
4 أيام عمل	1-4	يوافق منسق الشؤون الإنسانية على المشاريع
	2-4	يقوم مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية/وحدة التمويل الإنساني بإخطار المجلس الاستشاري بحفاظة المشاريع التي وافق عليها منسق الشؤون الإنسانية ويتم إرسال الملاحظات/الشواغل إلى منسق الشؤون الإنسانية
	3-4	يقوم مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية/وحدة التمويل الإنساني بإعداد اتفاقية المنحة للمشاريع المستكملة إجراءاتها وتحديد موعد البدء والجدول الزمني لرفع التقارير بالتشاور مع الشريك
	4-4	يوقع منسق الشؤون الإنسانية على اتفاقية المنحة
	5-4	يوقع الشريك بدوره على اتفاقية المنحة
	6-4	يوقع المقر الرئيسي/المكتب التنفيذي لمكتب تنسيق الشؤون الإنسانية على اتفاقية المنحة التي يتم إدراجها بشكلها النهائي في نظام إدارة المنح
الخطوة الخامسة: الصرف		
10 أيام عمل	1-5	يقوم المقر الرئيسي لمكتب تنسيق الشؤون الإنسانية/الصندوق القطري المشترك بمباشرة إجراءات الصرف

⁴ بسبب تطبيق قرار مجلس الأمن رقم 2140 والقرارات اللاحقة ذات الصلة، سيتلقى بعض الشركاء الوطنيين مدفوعاتهم الأولية عبر برنامج الأمم المتحدة الإنمائي الذي قد يؤخر العملية.

ينطبق الجدول الزمني أعلاه على عمليات التخصيص الاحتياطي التي تقل قيمتها عن 15 مليون دولار أمريكي أو التي تغطي أقل من 10 مقترحات مشاريع للمراجعة. ستتم إضافة 5 أيام عمل إضافية للتخصيصات الاحتياطية الأكبر لإتاحة المزيد من الوقت للخطوتين الثانية والثالثة.

5. المساءلة

50. المساءلة هي أساس الإدارة الفعالة للصندوق القطري المشترك، وتتم ممارستها من خلال مجموعة من المكونات المختلفة التي تمكن منسق الشؤون الإنسانية، بتكليف من منسق الإغاثة في حالات الطوارئ، من ضمان ما يلي: (1) أن الشركاء المنفذين يحققون النتائج البرنامجية المتوخاة؛ (2) تتم إدارة الصندوق القطري المشترك بطريقة مسؤولة ووفقاً للمبادئ التوجيهية الموضوعية؛ (3) أن الصندوق القطري المشترك يحقق أهدافه الرئيسية في نهاية المطاف.

51. تتجسد مساءلة صندوق التمويل الإنساني في اليمن على مستويين. المقياس الأول للمساءلة يتمثل في قدرة الصندوق على تحقيق أهدافه كآلية للتمويل الإنساني. وتقع على عاتق منسق الشؤون الإنسانية مسؤولية إعداد عملية تفضي إلى صياغة استراتيجيات تخصيص عالية الجودة، واختيار الشركاء المنفذين المناسبين والمؤهلين، ومراقبة التنفيذ والتحقق من أن النتائج الواردة في التقارير حقيقية وتتوافق مع النتائج المحددة في اتفاقيات المشاريع المعتمدة. ثانياً، تتعلق المساءلة بقدرة فرادى الشركاء المنفذين على تحقيق المخرجات والنتائج المتوقعة للمشاريع. في نهاية المطاف، فإن الشركاء المنفذين مسؤولين عن أنشطة المشاريع ونتائج المشاريع وعن تقديم تقارير دقيقة بالنتائج.

52. تحقيقاً لهذه الغاية، يقوم مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية بإعداد إطار عمل للمساءلة يتكون من أربعة ركائز تمكن منسق الشؤون الإنسانية من ضمان أن الشركاء المنفذين يحققون النتائج البرنامجية المتوخاة؛ وأن صندوق التمويل الإنساني في اليمن يُدار بطريقة مسؤولة ووفقاً للمبادئ التوجيهية الموضوعية؛ وفي نهاية المطاف، يحقق صندوق التمويل الإنساني في اليمن أهدافه الرئيسية. هذه الركائز هي:

- إدارة المخاطر على مستوى الصندوق
- التثبت من استيفاء الشروط وتقييم القدرات ومراجعة الأداء
- المراقبة والإبلاغ
- التدقيق المالي والتقييم

53. يحدد إطار المساءلة، بمجرد إقراره، كيف ومتى سيتم تقييم الشركاء واختيارهم كشركاء لصندوق التمويل الإنساني في اليمن، وما الذي سيتم مراقبته والإبلاغ عنه، وكيف ومتى سيتم إجراء عمليات التدقيق المالي، ومن المسؤول عن كل ركيزة من ركائز المساءلة، وما هي الإجراءات الرئيسية التي سيتم اتخاذها، وما هي الموارد اللازمة لضمان المساءلة الشاملة.

54. يقوم منسق الشؤون الإنسانية، من خلال مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية / وحدة التمويل الإنساني، باتخاذ إجراءات تدريجية لمعالجة عدم الامتثال لأياً من المتطلبات الناشئة عن إطار المساءلة أو الاتفاقيات التعاقدية ذات الصلة (أنظر الملحق 15 من الكتيب الشامل).

5-1 إطار إدارة المخاطر لعام 2019

.55

لا تقتصر المخاطر في سياق صندوق التمويل الإنساني في اليمن على المنظمات التي تحصل على التمويل وتقوم بتنفيذ المشاريع. و تغطي إدارة المخاطر المجموعة الكاملة للمخاطر التي قد تؤثر على تحقيق أهداف الصندوق. في ضوء ذلك، فقد تم تحديد وتحليل وتصنيف المخاطر بحسب درجة خطورتها وفقاً للاحتمال النسبي لحدوثها وأثرها المحتمل على أهداف الصندوق. و يتم تصميم استراتيجيات التخفيف وتخصيصها للأطراف ذات العلاقة المحددين. يمثل هذا التحليل أداة إدارية تمكّن منسق الشؤون الإنسانية، بدعم من المجلس الاستشاري، من ضمان اتخاذ القرارات الإستراتيجية وضمان الإبقاء على أهمية صندوق التمويل الإنساني في اليمن في السياق الذي يعمل فيه. تحقيقاً لهذه الغاية، قامت وحدة التمويل الإنساني التابعة لمكتب تنسيق الشؤون الإنسانية بوضع إطار تفصيلي لإدارة المخاطر على مستوى الصندوق يوسع نطاق تعريف المخاطر بما يتجاوز المخاطر البرنامجية والمالية المرتبطة بالشركاء المنفذين ويحدد العوامل الرئيسية للمخاطر التي يواجهها الصندوق في السياق الوطني.

جدول رقم I: مصفوفة تحليل المخاطر وإدارتها

الخطر	الاحتمال	الأثر	المعالجة	إستراتيجية التخفيف	الإطار الزمني	الجهة المسؤولة عن مواجهة المخاطر	التكلفة
فئة المخاطر I: السياق / التنفيذ							
عوامل الخطر: الحد من الوصول إلى الأشخاص الأكثر احتياجاً وتقلص حيز العمل الإنساني							
الخطر 1: يواجه شركاء صندوق التمويل الإنساني في اليمن محدودية الوصول إلى المواقع الجغرافية في اليمن بسبب العنف وانعدام الأمن.	شبه مؤكد	كبير	مقبول	زيادة مشاركة المعلومات مع فرق الوصول إلى المعلومات وتنسيق العمليات التابعة لمكتب تنسيق الشؤون الإنسانية. مفاوضات منسق الشؤون الإنسانية مع أطراف النزاع. ينخرط شركاء صندوق التمويل الإنساني في اليمن مع أطراف النزاع ويقومون على الفور بإبلاغ مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية عند مواجهة أي قيود لتمكين مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية من تقديم المساعدة. مشاركة مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية مع السلطات.	موضع التنفيذ	الشركاء ومنسق الشؤون الإنسانية ومكتب تنسيق الشؤون الإنسانية	لا توجد أي تكلفة
الخطر 2: يواجه الشركاء والمتعهدين تدخلات تتعلق بتقديم العمل الإنساني وتوظيف الموظفين وعملية المشتريات والعوائق البيروقراطية والضرائب، بما فيها التشريرات والقرارات المنافية للمبادئ.	شبه مؤكد	كبير	تقليص ونقل	مفاوضات منسق الشؤون الإنسانية والمناخين مع السلطات. تكرر وحدة التمويل الإنساني التأكيد على قواعد وإجراءات الصندوق القطري المشترك للسلطات والشركاء. حصر التخصيصات على الحجم والنطاق حين يكون التدخل أقل وضوحاً. مراجعة مناهج التخفيف من المخاطر لدى الشركاء في مرحلة اقتراح المشاريع وأثناء المراقبة.	مستمر متكرر	منسق الشؤون الإنسانية والمجلس الاستشاري ومكتب تنسيق الشؤون الإنسانية	لا توجد أي تكلفة
الخطر 3: يواجه الشركاء التدخل في الاختيار المستقل والتحقق من المستفيدين ولا يمكنهم ضمان تقديم المساعدات بصورة محايدة.	شبه مؤكد	كبير	تقليص ونقل	مفاوضات منسق الشؤون الإنسانية والمناخين مع السلطات. تكرر وحدة التمويل الإنساني التأكيد على قواعد وإجراءات الصندوق القطري المشترك للسلطات والشركاء. تسعى وحدة التمويل الإنساني للحصول على مدخلات المجموعات القطاعية قبل عملية التخصيصات وذلك لتوجيه الشركاء حول اختيار المستفيدين والتحقق منهم.	مستمر متكرر	منسق الشؤون الإنسانية والمجلس الاستشاري ومكتب تنسيق الشؤون الإنسانية والمجموعات القطاعية	لا توجد أي تكلفة
الخطر 4: تقليص الأمم المتحدة لعدد الموظفين/التحديات الأمنية المباشرة لموظفي الأمم المتحدة والمنظمات غير الحكومية.	محمتمل	كبير	تقليص	عززت وحدة التمويل الإنساني في اليمن قدرة فريقها بشكل عام وقامت بتعيين عدد إضافي من الموظفين الوطنيين لضمان استمرارية العمل في حالة إجلاء الموظفين الدوليين إلى عمان، أو إجراء خفض عام لسقف عدد الموظفين الدوليين. قام مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية / وحدة التمويل الإنساني ببناء شراكات قوية مع مقدمي الخدمات (جهتين للمراقبة من طرف ثالث وجهتين خارجية لمراجعة الحسابات). تم وضع آلية لتلقي ملاحظات المستفيدين. واحد على الأقل من موظفي مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية / وحدة التمويل الإنساني يعتبر عند مستوى الأهمية الحيوية للبرامج 2. طُلب من جميع شركاء صندوق التمويل الإنساني في اليمن الامتثال لمعايير وأنظمة العمل الأمنية الدنيا لأماكن الإقامة والمعايير والأنظمة الأمنية التنفيذية الدنيا.	موضع التنفيذ موضع التنفيذ موضع التنفيذ	مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية ووحدة التمويل الإنساني	500,000 دولار أمريكي / السنة
الخطر 5: تخويف شركاء العمل الإنساني والمتعهدين لدى صندوق التمويل الإنساني في اليمن.	محمتمل	كبير	مقبول	التحقق الثلاثي من المعلومات الواردة من مختلف طرق المراقبة قبل اتخاذ تدابير الامتثال. دعوة منسق الشؤون الإنسانية لجميع أطراف الصراع.	موضع التنفيذ	مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية ووحدة التمويل الإنساني	لا توجد أي تكلفة

الخطر 6: التأخر في توريد السلع الأساسية وعدم القدرة على نقل الإمدادات إلى البلاد بسبب إغلاق المطارات والموانئ الرئيسية ونقص الوقود واختيار السوق و/أو العواقب البيروقراطية.	محمتم	كبير	تقليص	تعاون وحدة التمويل الإنساني عن كذب مع شركاء صندوق التمويل الإنساني في اليمن في تتبع كيفية تأثر المشاريع الممولة من صندوق التمويل الإنساني في اليمن بقيود التوريد لتمكين منسق الشؤون الإنسانية والإدارة العليا لمكتب تنسيق الشؤون الإنسانية من تقديم تحليل موثوق للآثار إلى السلطات. تدعم وحدة التمويل الإنساني شركاء صندوق التمويل الإنساني في اليمن للاحتفاظ بمخزون احتياطي في البلاد. تواصل وحدة التمويل الإنساني استكشاف الطرق المبتكرة لتنفيذ المشاريع كبداية للطرق الحالية، وتدعم جهود خطة الطوارئ.	موضع التنفيذ مستمر مستمر	وكالات الأمم المتحدة والفريق القطري الإنساني ومكتب تنسيق الشؤون الإنسانية	لا توجد أي تكلفة
الخطر 7: تسببت جائحة كوفيد-19 باضطراب كبير في تقديم المساعدات ويقوم شركاء صندوق التمويل الإنساني في اليمن بتقليص أثرهم، لن يتمكن فريق وحدة التمويل الإنساني من إجراء الزيارات الميدانية وسيقتصر عمل شركات المراقبة من طرف ثالث/مراجعة الحسابات على الاستعراض المكتبي فقط.	شبه مؤكد	كبير	تقليص ومقبول	تحدد وحدة التمويل الإنساني الحد الأدنى من آليات الرقابة التي يمكنها الاستمرار في تطبيقها والتي ستشمل زيادة المكالمات عن بعد للمستفيدين والمراجعة المكتبية بدلاً من المراقبة الميدانية، والمراجعات المكتبية لعمليات الفحص المالي ومراجعة الحسابات.	كلما دعت الحاجة	منسق الشؤون الإنسانية والإستشاري ومكتب تنسيق الشؤون الإنسانية والشركاء	لا توجد أي تكلفة إذا حلت محل العمل الميداني لشركة المراقبة من طرف ثالث
فئة المخاطر 2: المالية والمساءلة							
عوامل الخطر: الأزمة الاقتصادية والرواتب غير المدفوعة ومستوى الفساد في البلاد وعدم القدرة على مراقبة الوصول.							
الخطر 8: يُظهر شركاء صندوق التمويل الإنساني في اليمن نقاط ضعف في الإدارة المالية وقدرات رقابة محدودة أو ضعف الضوابط الداخلية.	محمتم	كبير	تقليص ونقل	مراجعة الحد الأدنى من متطلبات الأهلية وتعديل الطرق التشغيلية. تم مراجعة إطار المساءلة وتعزيزه وتعديله بشكل مستمر حسب السياق، وذلك لتحديد أوجه القصور ومجالات التحسين. سيتم تطوير جهود تنمية القدرات بناءً على النتائج المستخلصة من زيارات المراقبة ومراجعة حسابات المشاريع والفحص المالي. تم التعاقد مع شركة ثانية متخصصة في المراقبة من طرف ثالث، كما تم تنفيذ طرق المراقبة بالاتصال عن بُعد والفحص المالي. تتم مراجعة جميع مسودات تقارير مراجعة الحسابات قبل مشاركتها مع الشركاء كتدبير إنذار مبكر. اختيار أقوى الشركاء خلال عمليات التخصيص. تعزيز مشاركة المعلومات مع وكالات الأمم المتحدة حول نقاط ضعف الشركاء ومخاوف محتملة تتعلق بالامتثال لديهم.	موضع التنفيذ موضع التنفيذ مستمر	مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية / وحدة التمويل الإنساني	تقييد الموظفين بالامتثال 500,000 دولار أمريكي / السنة
الخطر 9: تحويل المساعدات	محمتم	كبير	مقبول	تواصل وحدة التمويل الإنساني تطوير علاقات قوية مع الشركاء لتحديد دوافع تحويل المساعدات وتعزيز مشاركة المعلومات مع وكالات الأمم المتحدة. الاستمرار في تعزيز المراقبة ومراجعة حسابات المشاريع والفحص المالي لتحديد المسببات والمخاطر التي تبين التحويل المحتمل للمساعدات. الاستمرار في تحليل المراقبة الفصلية ومراجعة الحسابات السنوية للنتائج. في أواخر عام 2019، تم إنشاء الخط الساخن لاستقبال الشكاوى من المستفيدين. يتم العمل حالياً بآلية رفع الشكاوى ويتم تحليلها من قبل مراقبة الطرف الثالث ووحدة التمويل الإنساني. تدريب الشركاء على إدارة المخاطر. أخذ التدقيق القضائي في الاعتبار عند الضرورة.	موضع التنفيذ موضع التنفيذ موضع التنفيذ لن يتم تنفيذه موضع التنفيذ	مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية / وحدة التمويل الإنساني / الشركاء	لا توجد أي تكلفة
الخطر 10: تعطل النظام المصرفي في اليمن بسبب نقص السيولة/تعطل	محمتم	كبير	تقليص	أنشأ مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية نظام صرف محلي عبر برنامج الأمم المتحدة الإنمائي في اليمن لسداد المدفوعات للمنظمات غير الحكومية ممن لديها حساب بنكي في بنك اليمن الدولي. يتم دفع مبالغ المنح بالدولار الأمريكي ويمكن تعديل طرق التنفيذ.	موضع التنفيذ	الشركاء ووحدة التمويل الإنساني	لا توجد أي تكلفة

		موضع التنفيذ موضع التنفيذ موضع التنفيذ	يمكن إتمام عمليات الشراء المحلية بالدولار الأمريكي أو بالريال اليمني. ستقوم وحدة التمويل الإنساني بتزويد الشركاء بإرشادات بشأن متطلبات اتفاقية المنحة حول عدم انتظام سعر الصرف. التحقق من سعر الصرف خلال الفحص المالي منذ منتصف 2019م وتعزيز تحليل مراجعة الحسابات خلال الاستعراض السنوي للنتائج.				توافر النقد لشركاء صندوق التمويل الإنساني في اليمن/عدم انتظام سعر الصرف.
تكاليف محدودة لا توجد أي تكلفة لا توجد أي تكلفة	مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية/ وحدة التمويل الإنساني/ الشركاء/ المراقبة من طرف ثالث	موضع التنفيذ مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية	زيادة استخدام الخطوط الساخنة لرفع الشكاوى والمراقبة عن بعد ومراجعة الحسابات. زيادة الإحالة إلى مكتب المراقبة الداخلية. زيادة التخصيصات لوكالات الأمم المتحدة والشركاء ذوي المخاطر المنخفضة.	تقليص ومقبول	كبير	محتمل	الخطر 11: يؤدي عدم الوصول إلى مواقع المشروع وتدخل سلطات الأمر الواقع والكيانات الحكومية لتنفيذ أساليب الضمان إلى فقدان القدرة على ردع الشركاء المحتملين، ويؤثر على قدرتنا في تحديد الادعاءات والتحقق منها بمصداقية.
	مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية/ منسق الشؤون الإنسانية/ المجلس الاستشاري	موضع التنفيذ ليتم تنفيذه عند الحاجة					
فئة المخاطر 3: الحوكمة والإدارة							
عوامل الخطر: تدهور عام بمسئمة وقبول الصندوق ككل.							
لا توجد أي تكلفة	منسق الشؤون الإنسانية / مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية / وحدة التمويل الإنساني	ديسمبر 2019 مستمر مستمر	لدى صندوق التمويل الإنساني في اليمن إستراتيجية سنوية للصندوق وإستراتيجية لحشد الموارد ثم إقرارها من قبل المجلس الاستشاري. ينخرط منسق الشؤون الإنسانية / رئيس المكتب ومدير الصندوق بشكل منتظم مع الجهات المانحة لصندوق التمويل الإنساني في اليمن. تواصل وحدة التمويل الإنساني في إثبات قدرتها على إدارة الصندوق بطريقة قابلة للتكيف ومرنة تتكيف بسرعة مع البيئة المالية المتغيرة.	مقبول	كبير	ممكن	الخطر 12: فتور همة الجهات المانحة وعدم دفع التعهدات وانعدام الاهتمام من قبل الجهات المانحة وعدم الرغبة في تقبل المخاطر.
لا توجد أي تكلفة	مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية / وحدة التمويل الإنساني / منسق الشؤون الإنسانية	موضع التنفيذ مستمر	تكفل وحدة التمويل الإنساني التواصل الشفاف مع جميع الأطراف ذات العلاقة. تكفل وحدة التمويل الإنساني إشراك المجموعات القطاعية عن كئب في تخطيط وتنفيذ التخصيصات.	تقليص	كبير	ممكن	الخطر 13: عدم كفاية الالتزام وعدم المشاركة الفعالة بين الجهات الفاعلة الرئيسية في المجلس الاستشاري
فئة المخاطر 4: الإستراتيجية والبرنامجية							
عوامل الخطر: الهدف التمويلي لصندوق التمويل الإنساني في اليمن البالغ 180 مليون دولار أمريكي يستقطب اهتمام عدد كبير جداً من الأطراف ذات العلاقة.							

لا توجد أي تكلفة	منسق الشؤون الإنسانية / مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية / وحدة التمويل الإنساني / المجلس الاستشاري	موضوع التنفيذ مستمر مستمر	يقوم صندوق التمويل الإنساني في اليمن بمواءمة تدخلاته مع خطة الاستجابة الإنسانية في اليمن ويوجه معظم الأموال من خلال التخصيص الأساسي بناءً على أولويات المجموعات القطاعية واستراتيجيات التخصيص الواضحة. يتم التشاور مع المجلس الاستشاري بشكل منتظم ويتم التأكد من الالتزام بأهداف صندوق التمويل الإنساني في اليمن. يتشارك مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية/وحدة التمويل الإنساني مع المانحين الآخرين لتنسيق المساعدات الإنسانية بصورة أفضل ولتطوير استراتيجيات الانسحاب.	تقليص	كبير	ممكن	الخطر 14: فقدان التركيز الاستراتيجي ومحدودية الآثار اللاحقة في حال كانت التخصيصات موجهة لدعم عدد كبير جداً من الأولويات و/أو لم يتم تنسيقها مع الأطراف المعنية.
لا توجد أي تكلفة	مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية والمجلس الاستشاري والشركاء والمجموعات القطاعية	موضوع التنفيذ موضوع التنفيذ موضوع التنفيذ	يضمن المجلس الاستشاري بأن المخصصات تلبي الأولويات التشغيلية وتقوم على تقييم الاحتياجات الشامل. تدرج وحدة التمويل الإنساني الشركاء على إدارة دورة التخطيط البرامجي وتتعاون مع المجموعات القطاعية حول المشاريع ذات الأثر العالمي. تعتبر نتائج المراقبة الميدانية والمراقبة من طرف ثالث جزءاً من بناء قدرات شركاء العمل الإنساني.	تقليص	متوسط	ممكن	الخطر 15: تخطيط برامجي سيء الجودة ناجم عن عدم القدرة على إجراء التقييمات وأنشطة المراقبة المناسبة.
لا توجد أي تكلفة	مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية ووحدة التمويل الإنساني	مستمر	تعمم وحدة التمويل الإنساني آليات رفع الشكاوى والإبلاغ على الشركاء والمستفيدين.	تقليص	كبير	ممكن	الخطر 16: انتهاكات حقوق الإنسان والمبادئ الإنسانية والاستغلال والانتهاك الجنسي تتم من قبل شركاء صندوق التمويل الإنساني في اليمن.
لا توجد أي تكلفة	مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية ووحدة التمويل الإنساني	الربع الأول من 2020م مستمر تم إنجاز	تدريب شركاء صندوق التمويل الإنساني في اليمن على الحماية من الاستغلال والإيذاء الجنسي مع أحد مستشاري القدرة الاحتياطية المعنية بالمساائل الجنسية وذلك لقياس مستوى الوعي واستيعاب هذه القضية. المراقبة لاستعراض إجراءات الخاصة بالحماية من الاستغلال والإيذاء الجنسي لدى الشركاء المنفذ وتطبيق مدونة السلوك. تعمم وحدة التمويل الإنساني آليات رفع الشكاوى والإبلاغ على الشركاء والمستفيدين.	تقليص	كبير	ممكن	الخطر 17: اشتراك الشركاء المنفذين في الاستغلال والإيذاء الجنسي.
فئة المخاطر 5: التنسيق والشراكة							
عوامل الخطر: فعالية نظام تنسيق الشؤون الإنسانية فيما يتعلق بعمل وإدارة الصندوق.							
لا توجد أي تكلفة	وحدة التمويل الإنساني / مدير مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية / مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية / مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية / شركاء صندوق التمويل الإنساني في اليمن	موضوع التنفيذ موضوع التنفيذ	يعمل مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية/وحدة التمويل الإنساني مع شركاء صندوق التمويل الإنساني في اليمن لتحديد التحديات المشتركة التي يمكن أن تثار مع الإدارة العليا لمكتب تنسيق الشؤون الإنسانية/منسق الشؤون الإنسانية لتمكين إجراء مفاوضات مستنيرة مع السلطات. سيقوم مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية/وحدة التمويل الإنساني بتتبع التحديات التي تواجه التنفيذ المتعلقة بالموافقة على الاتفاقات الفرعية مع السلطات.	مقبول	كبير	شبه مؤكد	الخطر 18: علاقات عمل صعبة مع السلطات الحكومية الوطنية/ المحلية فيما يتعلق بتأخير توقيع الاتفاقات الفرعية على النحو الوارد في إطار مساءلة المجموعات القطاعية.
لا توجد أي تكلفة	صندوق التمويل الإنساني في اليمن /	موضوع التنفيذ سنوية	سيقوم صندوق التمويل الإنساني في اليمن بدعم مشاريع لتحسين قدرات الشركاء المحليين. تنفيذ مراجعة قدرة الشركاء وتصنيف المخاطر واستخدام نتائج التقييم لتطبيق تدابير الامتثال الملائمة.	تقليص	كبير	محمتمل	الخطر 19: انخفاض قدرة الاستيعاب البرنامجي والإداري للمنظمات

	مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية / المجموعات القطاعية	مستمر ليتم تنفيذها	زيارات المراقبة المشتركة من قبل وحدة التمويل الإنساني / المجموعات القطاعية. استعراض عملية التوريد/ التخصيصات				الشريكة لصندوق التمويل الإنساني في اليمن.
فئة المخاطر 6: داخلية							
عوامل الخطر: لا تسمح البيئة التشغيلية بتنفيذ كامل لسياسات وإجراءات الصندوق القطري المشترك.							
	مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية/ وحدة التمويل الإنساني/ المجلس الاستشاري	موضع التنفيذ مستمر مستمر	يعتمد المجلس الاستشاري خطة تكاليف وحدة التمويل الإنساني في الوقت المناسب. تستخدم وحدة التمويل الإنساني آليات إرسال الموظفين لسد الفجوات في التوظيف. يعجل المقر الرئيسي/الإداريين من عملية التوظيف في ظل عملية تقديم طلب التأشيرة.	تقليص وتجنب	متوسط	ممكن	الخطر 2: ضعف الكفاءة الإدارية وإدارة الموارد البشرية (مثل ارتفاع معدل تبديل الموظفين وعدم كفاية الموظفين والموظفين الذين يفتقرون إلى مجموعة المهارات المطلوبة).
ممكن	مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية/ وحدة التمويل الإنساني/ منسق الشؤون الإنسانية والمجلس الاستشاري	الربع الأول من 2020م الربع الثاني من 2020م مستمر	تعاهد صندوق التمويل الإنساني مع شركتين مراقبة من طرف ثالث وشركتين مراجعة حسابات. وهناك حاجة إلى توسيع نطاق مجموعة المتعهدين كتدبير للتخفيف. استخدام اتفاقات طويلة الأجل من قبل وكالات الأمم المتحدة لمراجعة الحسابات. يساهم صندوق التمويل الإنساني بتوظيف 2 موظفين برتبة P4 لمكتب المراقبة الداخلية لمتابعة حالات الإحتيال في الصندوق القطري المشترك.	مقبول	كبير	محتمل	الخطر 2: تعميق بيئة التشغيل المقيدة أساليب ضمان صندوق التمويل الإنساني في اليمن المستقلة.

5-2 إدارة المنح القائمة على تحديد المخاطر

56. يتم تحليل مخاطر الشركاء من خلال تحليل قدرة الشركاء التي تحدد الأهلية. و يتم تصنيف الشركاء المؤهلين وفقاً للقدرات التي تم تقييمها على أساس تحديد المخاطر. و تتم ترجمة مستوى المخاطر في آليات الرقابة الدنيا (الطرائق التشغيلية) المطبقة على المنح المقدمة للشركاء. بمرور الوقت، عندما يتلقى الشركاء التمويل ويقومون بتنفيذ المشاريع، فإنه يتم تحديد تصنيفات المخاطر بشكل متزايد من خلال أداء الشركاء، كما يتم تقييمها سنوياً أو بناءً على طلب المجلس الاستشاري.

57. إدارة المنح القائمة على تحديد المخاطر تخدم وظيفتين رئيسيتين: أولاً، تهدف إلى تحسين إدارة مشاريع صندوق التمويل الإنساني في اليمن من خلال مطابقة متطلبات إدارة المنح والرقابة مع المخاطر التي يتم تقييمها. و يخضع الشركاء ذوي المخاطر المنخفضة لضوابط أقل من الشركاء ذوي المخاطر المتوسطة أو المرتفعة، فهم مؤهلين لإدارة المزيد من الأموال في وقت محدد. ثانياً، و تساعد الإدارة القائمة على تحديد المخاطر الشركاء على تحديد المجالات التي تحتاج إلى تحسين وتوفير حوافز ملموسة لبناء القدرات، الأمر الذي يتيح بدوره مجموعة أوسع من الشركاء، وخاصة المنظمات غير الحكومية الوطنية، الوصول إلى الأموال بشكل أكثر يسراً.

58. ينطبق تحليل مخاطر الشركاء فقط على شركاء المنظمات غير الحكومية. هذه الكيانات ليست جزءاً من منظومة الأمم المتحدة ولا تتمتع بالصفة القانونية لوكالات الأمم المتحدة. التي هي منظمات حكومية دولية خاضعة للمساءلة أمام الدول الأعضاء في الأمم المتحدة. و لكل وكالة من وكالات الأمم المتحدة إطارها الخاص للحكومة والرقابة والذي ينطبق أيضاً على إدارتها لمنح الصندوق القطري المشترك.

59. يتم تصنيف الشركاء المؤهلين على أساس: (1) المخاطر المرتفعة، (2) المخاطر المتوسطة، (3) المخاطر المنخفضة. و تحدد مستويات المخاطر الحد الأدنى لمجموعة آليات الرقابة المطبقة في جميع مراحل دورة إدارة المنح. عند قيام أحد الشركاء بتنفيذ المشاريع، فإنه يتم تحديد مستوى المخاطر لديه من خلال نتيجة مؤشر الأداء الموضح في الفصل 5 - 2 - 2.

5-2-1 عملية تحديد الأهلية

60. يجب على جميع المنظمات التي لديها الرغبة في أن تصبح شريكاً لصندوق التمويل الإنساني في اليمن أن تشارك في عملية تحديد الأهلية. و تم تصميم هذه العملية لتحديد ما إذا كان لدى المنظمة الخبرة المؤسسية والإدارية والمالية والفنية لتنفيذ المشاريع الإنسانية. و تتوفر وثيقة منفصلة للإرشادات الخاصة بعملية تحديد الأهلية، إلى جانب وصف تفصيلي للعملية والمتطلبات، على الموقع الإلكتروني لمكتب تنسيق الشؤون الإنسانية في اليمن.

61. تتكون عملية تحديد الأهلية من ثلاث خطوات منفصلة لكل منها وظيفتها الخاصة:

- الخطوة الأولى: التسجيل / إبداء الرغبة من خلال دعوة لإبداء الاهتمام: تحدد ما إذا كانت المنظمة مستوفية للحد الأدنى من المتطلبات للخضوع لتقييم كامل.

- الخطوة الثانية: التثبت من استيفاء الشروط/ التسجيل في نظام إدارة المنح: تتيح وصول المنظمة إلى نظام إدارة المنح عبر الإنترنت والإطلاع على المعلومات الخاصة بالتثبت من استيفاء الشروط.
- الخطوة الثالثة: تقييم القدرات الداخلية: تقييم مستوى مخاطر المنظمة من خلال الاستعراض المكتبي للوثائق المقدمة وزيارة مكتبها (مكاتبها).

الخطوة الأولى: التسجيل / إبداء الرغبة

62. بناءً على الاستشارة المسبقة مع المجلس الاستشاري ومنسقي المجموعات القطاعية، ستعمل وحدة التمويل الإنساني على تنظيم دعوات لإبداء الاهتمام وذلك لدعوة المنظمات الراغبة إلى تقديم طلباتها.
63. يجب على جميع المنظمات التي ترغب في المشاركة في عملية تحديد الأهلية وإرسال طلب تسجيل إلى صندوق التمويل الإنساني في اليمن التأكد أولاً من استيفاء الحد الأدنى من جميع المتطلبات. و يرتبط الحد الأدنى من المتطلبات بالقدرات المؤسسية والإدارية والمالية والفنية للمنظمة بالإضافة إلى التسجيل القانوني. وقامت وحدة التمويل الإنساني بتجميع الحد الأدنى من المتطلبات لضمان استيفاء المتطلبات العالمية لمكتب تنسيق الشؤون الإنسانية والمتطلبات المحلية، بل وأيضاً لإدارة توقعات المنظمات الراغبة، حيث لن يتمكن الشركاء الذين لا يستوفون تلك المتطلبات من اجتياز التقييم الكامل للقدرات الداخلية. ويشمل الحد الأدنى من المتطلبات ما يلي:

- شهادة تسجيل المنظمة غير الحكومية (في اليمن و/أو في البلد الأصلي بالنسبة للمنظمات الدولية غير الحكومية).
- خطاب توصية من مجموعة قطاعية واحدة على الأقل يقر بالحد الأدنى بالقدرات الفنية للشريك لتنفيذ المشاريع الإنسانية.
- ينبغي أن تكون النفقات البرنامجية للمنظمة غير الحكومية أو ميزانيتها في الأشهر الأربعة والعشرين الأخيرة مساوية لمبلغ 200,000 دولار أمريكي أو أكثر في السنة.
- حساب بنكي تشغيلي. ينبغي أن تكون معلومات الحساب البنكي (أي اسم المنظمة) متطابقة مع معلومات المنظمة المعلنة.
- التسجيل لأكثر من عامين لدى السلطات اليمنية بالنسبة للشركاء الوطنيين أو التسجيل لأكثر من عامين في بلد آخر بالنسبة للشركاء الدوليين. للإطلاع على المزيد من المعلومات، إذا كانت متوفرة، على الرابط: <https://www.unocha.org/yemen/eligibility>

64. بمجرد أن تكون المنظمة قد ضمنت استيفاء الحد الأدنى من المتطلبات، فإنه يجب على المنظمة تقديم نموذج التسجيل إضافة إلى الوثائق الداعمة. بمجرد قيام وحدة التمويل الإنساني بالتثبت من تلبية الحد الأدنى من المتطلبات من خلال مراجعة الوثائق المقدمة، فإنه يتعين على المنظمة الانتقال إلى الخطوة الثانية.

الخطوة الثانية: التثبت من استيفاء الشروط/ التسجيل في نظام إدارة المنح

65. عند اجتياز المنظمة للخطوة الأولى، فإنه يتم تزويد المنظمة بحساب في نظام إدارة المنح الخاص بصندوق التمويل الإنساني في اليمن. في هذه الخطوة من العملية، و يتم تحديد الاسم الصحيح للمنظمة (غالباً ما يكون مترجماً من

اللغة العربية) إلى جانب شريك العمل الإنساني، بناءً على بيانات التسجيل والمعلومات البنكية والنظام الأساسي، وحساب بهذا الاسم يتم فتحه في نظام إدارة المنح. بعد ذلك، فإنه يجب على الموظفين التسجيل بصفتهم مستخدمين في نظام إدارة المنح، وتُمنح المنظمة ثلاثة أسابيع لتقديم كافة المعلومات اللازمة لعملية التثبيت من استيفاء الشروط وكذلك تقييم القدرات الداخلية. ويتم تجميع جميع الوثائق المطلوبة لتقييم القدرات الداخلية في قائمة مرجعية متاحة على موقع مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية في اليمن. بمجرد تسجيل المستخدمين في نظام إدارة المنح، فإنه يتم تقديم تدريب بسيط لجميع الشركاء (شخصياً أو عبر الهاتف) لتعريفهم بوحدة نظام إدارة المنح الذي يتم تحميل المستندات فيه.

الخطوة الثالثة: تقييم القدرات الداخلية

66. بعد الموافقة على المعلومات المتعلقة باستيفاء الشروط من قبل وحدة التمويل الإنساني، فإنه يمكن البدء في التخطيط لتقييم القدرات الداخلية مع الشريك. و يتضمن التقييم إجراء استعراض مكتبي للوثائق التي تم تقديمها من قبل المنظمة بالإضافة إلى زيارة مكتب واحد أو أكثر من مكاتب المنظمة من قبل موظفي قسم شؤون التمويل وموظفي البرامج في وحدة التمويل الإنساني.

67. يُستخدم الاستبيان العالمي لتقييم القدرات الداخلية لغرض إجراء التقييم وهو موجود في نظام إدارة المنح. و يهدف التقييم إلى استخلاص وتسجيل العناصر الرئيسية لقدرات الشركاء في الفئات التالية: أ) التثبيت من استيفاء الشروط؛ ب) الحوكمة والقدرات المؤسسية؛ ج) القدرة على الاستجابة البرنامجية؛ د) القدرة على التنسيق والشراكة؛ هـ) القدرة المالية. و تحدد نتائج التقييم أهلية المنظمة (مؤهلة أو غير مؤهلة). الحد الأدنى لتصبح المنظمة مؤهلة تم تعيينه عند 50 نقطة من 100 نقطة، مع تسجيل نتيجة 75% على الأقل في فئة القدرة المالية.

68. يتم إبلاغ جميع المنظمات بنتيجة التقييم عبر رسالة بالبريد الإلكتروني تشتمل على عرض موجز للنتائج والتوصيات بغض النظر عن حالة الأهلية.

69. درجات تقييم القدرات والاعتبات ومستويات المخاطر.

درجات المنظمة (بالنسبة المئوية)	التوصية
86 – 100 ≥	المنظمة مؤهلة كشريك ذو مخاطر منخفضة.
66 – 85 ≥	المنظمة مؤهلة كشريك ذو مخاطر متوسطة.
50 – 65 ≥	المنظمة مؤهلة كشريك ذو مخاطر مرتفعة.
0 – 50	المنظمة غير مؤهلة. يمكن أن ينظر صندوق التمويل الإنساني في اليمن في إجراء تقييم جديد للقدرات بعد اثني عشر (12) شهراً من تاريخ هذه المراجعة.

70. تُعد أداة مؤشر الأداء جزءاً رئيسياً من إطار مساءلة صندوق التمويل الإنساني في اليمن وتتيح لصندوق التمويل الإنساني في اليمن الحصول على تقييم محدث لأداء الشركاء. ويتم استخدام تصنيف أداء الشركاء في تنفيذ المشاريع جنباً إلى جنب مع تقييم القدرات الأصلي والعوامل السياقية لتحديد وتعديل مستويات مخاطر الشركاء عند الاقتضاء.
71. تم تطوير أداة مؤشر الأداء لدعم وحدة التمويل الإنساني في تسجيل أداء الشركاء في المشاريع الحاصلة على الدعم بدءاً من مرحلة تقديم الطلب حتى الانتهاء. و يتم تتبع الفئات التالية من أداء الشركاء وتسجيلها: (1) جودة وثائق المشاريع وتقديمها في الوقت المناسب (مقترحات المشاريع والميزانية والمذكرات المفاهيمية)؛ (2) جودة التنفيذ وحسن توقيته مقارنة بالأهداف الموافق عليها؛ (3) جودة التقارير وتقديمها في الوقت المناسب؛ (4) تواتر طلبات مراجعة المشاريع وحسن توقيتها وتبريراتها؛ (5) جودة الإدارة المالية؛ (6) نتائج مراجعة الحسابات. و يتم تلخيص الدرجات المخصصة لكل مشروع في الفئات المذكورة أعلاه في مؤشر الأداء.
72. يتم تسجيل نتيجة مؤشر الأداء في نظام إدارة المنح ويتم استخدامها جنباً إلى جنب مع درجة تقييم القدرات الأصلية لتحديد درجة الأداء ومستوى المخاطر لأي شريك لصندوق التمويل الإنساني في اليمن. من أجل مكافأة التنفيذ السليم للمشروع، و يتم تدريجياً إعطاء نتيجة مؤشر الأداء المزيد من الثقل وتصبح درجة تقييم القدرات أقل أهمية عند قيام الشركاء بتنفيذ المزيد من المشاريع. وتعتبر درجات الشركاء في أحدث المشاريع هي الأهم وتُعطى أكبر ثقل في حساب الدرجة الإجمالية لتصنيف المخاطر. إذا وصلت درجة المخاطر الكلية للشريك إلى الحد الذي يجب عنده تعديل مستوى مخاطر الشريك، فإنه يتم إخطار مدير الصندوق تلقائياً من خلال نظام إدارة المنح.
73. يُطلب من الشركاء المؤهلين الذين لم ينفذوا مشاريع مموله من صندوق التمويل الإنساني في اليمن لأكثر من ثلاث سنوات متتالية إجراء تقييم جديد للقدرات.
74. إذا كان أداء الشريك يتسم بالضعف باستمرار وكانت درجة تقييم المخاطر الخاصة به تنتقل من درجة عالية من المخاطر إلى حد عدم الأهلية، فإنه يصبح غير مؤهل على أساس أدائه الضعيف. و يمكن للشركاء غير المؤهلين إعادة التقدم بطلب لتقييم القدرات بعد مرور عام من فقدانهم للأهلية، إذا تمكنوا من إثبات أن العناصر التي تسببت في ضعف الأداء قد تمت معالجتها.
75. يجب أيضاً تسجيل أداء مشاريع وكالات الأمم المتحدة في جميع المجالات باستثناء مراجعة الحسابات. و يمكن استخدام نتيجة مؤشر الأداء لتقييم قرارات التمويل المستقبلية وتواتر المراقبة.

5-2-3 الطرق التشغيلية

مراجعة الحسابات	المراقبة*		التقرير السري*		التقرير المالي*			المصروفات (% من الإجمالي)	الحد الأقصى للمبلغ لكل مشروع* (ألف دولار أمريكي)	قيمة المشروع (ألف دولار أمريكي)	مدة المشروع (أشهر)	مخاطر
	المراقبة*	مراقبة المشروع	الختامي	التقدم الخرز	الختامي	31 يناير	المصروفات					
المنظمات غير الحكومية												
ستم مراجعة حسابات المشاريع من قبل شركة خارجية	1	1	نعم	تقرير نصفي	نعم	نعم	نعم	60-40	≤ 250	أقل من أو يساوي	6	مرتفع
	1	1	نعم	تقرير نصفي	نعم	نعم	نعم	50-50	500	> 250	6	
	1	1	نعم	2	نعم	نعم	نعم	40-40-20	≤ 250	أكثر من 6 وحتى	10	
	1	2	نعم	2	نعم	نعم	نعم	40-30-30	500	> 250	10	
	1	2	نعم	2	نعم	نعم	نعم	30-30-40	750	> 500	12	
	1	2	نعم	3	نعم	نعم	نعم	40-40-20	≤ 250	أكثر من 10 وحتى	12	
	1	2	نعم	3	نعم	نعم	نعم	40-30-30	500	> 250	12	متوسط
	1	2	نعم	3	نعم	نعم	نعم	30-30-40	750	> 500	12	
	-	-	نعم	تقرير نصفي	نعم	نعم	-	100	≤ 250	أقل من أو يساوي	6	
	1	1	نعم	تقرير نصفي	نعم	نعم	نعم	60-40	900	> 250	6	
	-	1	نعم	تقرير نصفي	نعم	نعم	نعم	80-20	≤ 250	أكثر من 6 وحتى	12	
	1	1	نعم	تقرير نصفي	نعم	نعم	نعم	40-40-20	1,250	> 250	12	
	1	2	نعم	تقرير نصفي	نعم	نعم	نعم	40-30-30	2,000	> 1,250	12	منخفض
	-	-	نعم	-	نعم	نعم	-	100	≤ 400	أقل من أو يساوي	6	
1	1	نعم	-	نعم	نعم	نعم	80-20	2,000	> 400	6		
-	-	نعم	تقرير نصفي	نعم	نعم	-	100	≤ 400	أكثر من 6 وحتى	12		
1	1	نعم	تقرير نصفي	نعم	نعم	نعم	80-20	2,500	> 400	12		
1	2	نعم	تقرير نصفي	نعم	نعم	نعم	60-40	> 2,500	12			
وكالات الأمم المتحدة												
لا ينطبق	-	1**	نعم	-	نعم	نعم	-	100	-	-	أقل من 6	ينطبق
	-	1**	نعم	تقرير نصفي	نعم	نعم	-	100	-	-	أكثر من أو يساوي 6 وحتى	

ي سقف المنح الجارية بالدولار الأمريكي:

سبة للشركاء ذوي المخاطر المرتفعة = يُسمح لكل منظمة غير حكومية ذات تصنيف مخاطر مرتفع الاحتفاظ بمبلغ إجمالي وقدره 1.5 مليون دولار أمريكي كحد أقصى كمنح جارية في أي وقت. تُحسب المنح الجارية كمنح قيد التنفيذ وقت التخصيص (التاريخ المقدر لتوقيع اتفاقية المنحة وفقاً للجدول الزمني لإستراتيجية التخصيص). سوف يتعين الشركاء الذين تجاوزوا هذا السقف ضمان أنه قد تم إغلاق المنح السابقة أو أنها قيد الإبلاغ النهائي أو تخضع لمراجعة الحسابات قبل أن يتمكنوا من طلب أموال إضافية. ستعتمد المنحة الثانية على معدل "الأداء الجيد" في أحدث أنشطة الضمان/الأساليب و/أو إنهاء مراجعة حسابات واحدة على الأقل لمشروع صندوق التمويل الإنساني. سيحتاج كفاء الذين لم يجروا مراجعة حسابات نهائية إلى واحدة قبل التقدم للحصول على منحة جديدة. قد يكون تمويل المشتريات محدوداً للشركاء ذوي المخاطر العالية اعتماداً على تفاصيل كل تخصيص عظام: يمكن للشركاء ذوي المخاطر المرتفعة الذين لم ينفذوا مطلقاً أي مشروع من مشاريع صندوق التمويل الإنساني في اليمن التقدم بطلب للحصول على مبلغ قدره 0.5 مليون دولار أمريكي كحد أقصى (إجمالي المنح) في المرة الأولى.

سبة للشركاء ذوي المخاطر المتوسطة - الشركاء الذين لديهم أكثر من 5 ملايين دولار من المنح التراكمية في أي وقت سيكونون مؤهلين للتقدم للحصول على منح إضافية عند الانتهاء من مراجعة حسابات واحدة على الأقل لمشروع صندوق التمويل الإنساني. قد تؤثر نتيجة المراجعة على أهلية الشركاء في الحصول على تخصيص محدد. عظام: يمكن للشركاء ذوي المخاطر المتوسطة للمرة الأولى أن يتقدموا بطلب مبلغ 1.5 ملايين دولار أمريكي كحد أقصى (إجمالي المنح) في المرة الأولى، منحتين كحد أقصى.

بد الأذن من متطلبات المراقبة. في ضوء تأثير جائحة كوفيد-19، ستحدد إستراتيجية التخصيص المرونة المحتملة لموعد رفع التقارير. قد تؤدي العوائق المرتبطة بالوصول إلى أجزاء معينة من الدولة إلى زيادة الاعتماد على المراجعات المكتبية بدلاً من المراقبة المادية للأنشطة.

مراقبة مشاريع وكالات الأمم المتحدة أمر إلزامي وفقاً للمبادئ التوجيهية العالمية الجديدة للصناديق القطرية المشتركة لعام 2017. والمبينة في الفصل الخاص بالمراقبة في هذا الدليل. ستكون زيارة المراقبة منتظمة في حال كانت الوكالة التابعة للأمم المتحدة حاصلة على منحة تساوي أو تزيد عن 3 ملايين دولار أمريكي.

76. من خلال آليات المساءلة المذكورة آنفاً، فإن منسق الشؤون الإنسانية يهدف إلى تأمين الإدارة البرنامجية والمالية للصاديق القطرية المشتركة. و تمكّن تدابير الامتثال منسق الشؤون الإنسانية من التصدي لحالات عدم الامتثال للشروط القانونية المتفق عليها بين الصندوق والمنظمة المتلقية، والتي تتصل على وجه الخصوص بالحالات المشمولة بالأنواع التالية:

- تأخير تقديم التقارير المالية أو السردية.
- عدم رد الأموال غير المنفقة وغير المستحقة.
- التوصل بشكل حاسم إلى نتائج/آراء (مرتفعة المخاطر) لمراجعة الحسابات (على وجه الخصوص فيما يتعلق بالافتقار إلى الضوابط الداخلية الحاسمة ونقاط الضعف الخطيرة في الضوابط الداخلية وعدم تسوية الحسابات المصرفية وعدم وجود نظام للمحاسبة بالقيود المزدوج والافتقار إلى الوثائق الداعمة وعدم وجود الإيصالات الأصلية، وما إلى ذلك) .
- النتائج الحاسمة المتأنية من عمليات المراقبة والفحص المالي.
- انتهاك المبادئ ومدونة قواعد السلوك الإنسانية⁵.
- وجود مؤشرات على احتمال حدوث احتيال أو فساد أو سوء استخدام للأموال.

77. يقوم مكتب خدمات الرقابة الداخلية بإجراء عمليات مراجعة داخلية لحسابات مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية، ويتقيد بمبدأ المراجعة الوحيدة للحسابات، حيث لا يستطيع مراجعة حسابات صناديق الأمم المتحدة وبرامجها التي تقوم بنفسها بمهمة المراجعة الداخلية للحسابات الخاصة بها. و تغطي عمليات مراجعة الحسابات التي يقوم بها مكتب خدمات الرقابة الداخلية ومجلس مراجعي الحسابات بشكل دوري إدارة مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية للصاديق القطرية المشتركة والنظر فيما إذا كانت تدابير إدارة الصناديق القطرية المشتركة ملائمة. و تغطي عمليات مراجعة الحسابات هذه جميع جوانب الصناديق القطرية المشتركة (المجالس الاستشارية والمخصصات وإدارة المخاطر، وما إلى ذلك)، وتنظر في الامتثال للقواعد والمبادئ التوجيهية وتكون متاحة للجمهور.

78. في حالة عدم امتثال أحد الشركاء للمتطلبات المحددة في هذا الكتيب وتكون واردة في الاتفاق التعاقدية، أو خرق أيّاً من الالتزامات الأخرى المنبثقة عن الاتفاق التعاقدية، يقوم مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية تدريجياً باتخاذ الإجراءات التصحيحية التي يشار إليها عمومًا بتدابير الامتثال (الملحق رقم 15، تدابير الامتثال) . و بموجب مبدأ المراجعة الوحيدة للحسابات، فإنه لا ينبغي للجهات المانحة والدول الأعضاء إجراء عمليات إضافية لمراجعة حسابات وينبغي عليها احترام مبدأ المراجعة الوحيدة للحسابات لتجنب ازدواجية الجهود والتقليل إلى الحد الأدنى من حالات الاختلال والتكاليف لجميع الأطراف والتوصيات المتضاربة التي قد تؤدي إلى حدوث إرباك وسوء فهم على نطاق واسع في عمليات الصندوق القطري المشترك.

79. يتمثل المبدأ العام الذي يقوم عليه تطبيق تدابير الامتثال أنه في الحالة التي يمتنع فيها الشريك عن الامتثال للمتطلبات الناشئة عن إطار المساءلة الوارد وصفه أعلاه أو في الاتفاقات التعاقدية ذات الصلة، فإن منسق

⁵ أنظر قرار الجمعية العامة رقم 182/46 و <https://cdu.unlb.org/UNStandardsOfConduct/CodeofConduct.aspx>

الشؤون الإنسانية، من خلال مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية، يتخذ إجراءات تدريجية للتعامل مع سلوك الشركاء. يواصل مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية العمل للتوصل إلى حلول حسبما وحينما يرى ذلك ملائماً.

5-2-5 إطار الأداء المشترك

80. إطار الأداء المشترك هو أداة إدارية توفر مجموعة من المؤشرات لتقييم مدى جودة أداء الصندوق فيما يتعلق بأهداف السياسة العامة والمعايير التشغيلية المحددة في المبادئ التوجيهية الشاملة للصناديق القطرية المشتركة. و يمكن إطار الأداء المشترك الإدارة والأطراف ذات العلاقة المعنيين بإدارة الصناديق من تحديد وتحليل ومعالجة التحديات في بلوغ والمحافظة على صندوق قطري مشترك جيد الأداء.

81. تم بناء الأداة على خمسة مبادئ أساسية توجه إدارة الصناديق القطرية المشتركة والطريقة التي من خلالها تحقق الأهداف الإستراتيجية المتمثلة في تحسين الاستجابة وتعزيز القيادة وضمان تنسيق الخطط الإنسانية وتأمين الموارد لها بشكل أفضل. و يطبق إطار الأداء المشترك مجموعة من عشرين مؤشراً تستند إلى المبادئ الخمسة لقياس أداء الصناديق (الشمولية والمرونة وحسن التوقيت والكفاءة والمساءلة وإدارة المخاطر).

82. يتم نشر المؤشرات العشرين كجزء من التقرير السنوي، ويتم تقديم استعراض سنوي للإنجازات إلى المجلس الاستشاري.

5-3 المراقبة

83. من المتوقع أن يكون لدى الشركاء المنفذين للصندوق الإنساني اليمني (وكالات الأمم المتحدة والمنظمات غير الحكومية) آليات داخلية كافية لإدارة المشاريع وتقديم التقارير والمراقبة. يتم التحقق من قدرة كل منظمة خلال عملية تحديد الأهلية وعملية الموافقة على المشروع وكذلك خلال مرحلة المراقبة والإبلاغ. و تخضع جميع المنظمات ووكالات الأمم المتحدة والمنظمات غير الحكومية المستفيدة للمراقبة من قبل الصندوق. في حين أن هذا الاشتراط لن يكون متماثلاً، فقد أقر صندوق التمويل الإنساني في اليمن بأن منسق الشؤون الإنسانية بحاجة إلى تأكيدات بشأن أداء المشروع، بغض النظر عن الجهة المنفذة.

84. من أجل تحقيق هدف مراقبة المشاريع على النحو المحدد في المبادئ التوجيهية الشاملة الجديدة للصناديق القطرية المشتركة، يقوم صندوق التمويل الإنساني في اليمن باستخدام مجموعة من الأدوات لضمان إجراءات المراقبة الملائمة استناداً إلى قدرات المراقبة لدى الكيانات المختلفة وفي إطار السياق المحلي. و يتم تحديد خطة المراقبة قبل التوقيع على اتفاقية المنحة بما يتسق مع الطرائق التشغيلية للصندوق. و يمكن اتخاذ قرار بشأن المراقبة الإضافية أثناء تنفيذ المشروع على مراحل على أساس مخصص. ويتم تحديد تواتر عملية المراقبة وفقاً للطرائق التشغيلية.

85. تعرف المراقبة على أنها عملية منهجية ومنظمة لجمع المعلومات والتحقق منها والتأكد من دقتها باستخدام النهج الثلاثي، وذلك بهدف تقييم التقدم المحرز مقابل مخرجات المشروع وأنشطته، مع مراعاة المساءلة أمام السكان المتضررين والجهات المانحة. و تُستخدم المعلومات التي يتم جمعها في اتخاذ قرارات مستنيرة وتعزيز الشراكة والتنسيق.

5-3-1 أهداف المراقبة

.86

يتمثل الغرض الرئيسي من المراقبة في تقييم التقدم المحرز صوب تحقيق الأهداف المحددة والتحقق من دقة التقارير المقدمة من الشركاء. و تتمثل الأهداف الرئيسية لأنشطة صندوق التمويل الإنساني في اليمن في مجالي المراقبة والإبلاغ فيما يلي:

- التحقق من التقدم الذي يحرزه الشريك في تنفيذ مخرجات المشروع وأنشطته (حسب الإطار المنطقي وخطوة العمل) وعملية استهداف المستفيدين واستخدام الموارد (حسب الميزانية) ونظم المراقبة والإبلاغ الداخلية.
- استخدام النهج الثلاثي للتأكد من دقة المعلومات التي يتم جمعها من خلال وسائل أخرى، وتحديد الفجوات والاتجاهات في العمليات الإنسانية والتفكير في أفضل الممارسات والدروس المستفادة باستخدام النتائج والتوصيات المتعلقة بإدارة النتائج، وتخفيف المخاطر والإعلام.
- تعزيز الشراكة والتنسيق بين مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية والشريك والسلطات المحلية، وإشراك المجتمعات المحلية المتضررة والتماس ردود أفعالها.

5-3-2 الأدوار والمسؤوليات

.87

تقع على عاتق منسق الشؤون الإنسانية مسؤولية ضمان المراقبة الفعالة لعينة تمثيلية للمشاريع التي يمولها الصندوق القطري المشترك باستخدام وسائل مراقبة ملائمة. و تضطلع وحدة التمويل الإنساني بمسؤولية إضافية تتمثل في تنسيق جهود المراقبة وضمان تنفيذ مهام مراقبة المشاريع.

.88

تتولى وحدة التمويل الإنساني حساب التكاليف المتوقعة لأنشطة المراقبة والإبلاغ استناداً إلى الهدف والإطار الزمني. و تصبح هذه التكاليف جزءاً من خطة تكاليف وحدة التمويل الإنساني، وتشكل تكلفة مباشرة للصندوق.

.89

تنسق وحدة التمويل الإنساني زيارات المراقبة الميداني وتشارك فيها، وينبغي أن تعمل عن كثب مع المجموعات القطاعية في تصميم الإجراءات المتعلقة بالمراقبة. و ينبغي أن تقوم وحدة التمويل الإنساني بإعداد خطة مراقبة في وقت اتخاذ قرارات التخصيص. و يمكن تعديل خطة المراقبة اعتماداً على التغييرات التي قد تطرأ في السياق التشغيلي والمعلومات التي يتم جمعها من خلال عملية الإبلاغ. و فيما يلي سرد للمسؤوليات الرئيسية لوحدة التمويل الإنساني فيما يتعلق بالمراقبة:

- إعداد والحفاظ على خطة مراقبة شاملة تعكس الحد الأدنى لمتطلبات الطرائق التشغيلية.
- العمل مع منسقي المجموعات القطاعية والمنسقين المشاركين في ضمان إجراء المراقبة بالتنسيق الوثيق مع أنشطة المراقبة التي تضطلع بها المجموعات القطاعية الأخرى.
- إعداد الاختصاصات والتعاقد مع الخبرة الخارجية لأغراض المراقبة من طرف ثالث أو المراقبة عن بُعد حسب الاقتضاء.
- الاضطلاع بمهام مراقبة المواقع الميدانية بما يتماشى مع خطة المراقبة بالتعاون مع المكاتب الفرعية لمكتب تنسيق الشؤون الإنسانية.
- استعراض وتحليل المعلومات التي يتم جمعها من خلال أنشطة المراقبة وتقديم التقارير.

90. يتم تحديد الترتيبات الدنيا لمراقبة المشاريع التي تنفذها حركة الصليب الأحمر / الهلال الأحمر والمنظمات غير الحكومية على أساس مستوى المخاطر المصنف للشريك ومدة أنشطة المشروع وحجم ميزانية المشروع، على النحو المبين في الطرائق التشغيلية للصندوق القطري المشترك.

91. وفقاً للكتيب التشغيلي للصناديق القطرية المشتركة لعام 2018، فإن مراقبة مشاريع الأمم المتحدة يُعد إلزامياً. و من المتوقع أن تتبع وكالات الأمم المتحدة عملية المراقبة المقترحة عند تقديم مقترح المشروع (الفصل الخاص بالمراقبة في مقترح المشروع) وينبغي أن تقدم تقرير المراقبة إلى وحدة التمويل الإنساني أثناء تنفيذ المشروع. و ينبغي تحديد إجراءات المراقبة بوضوح في خطة عمل المشروع في مرحلة تقديم مقترح المشروع. و يمكن لوحدة التمويل الإنساني أن تقرر مراقبة أي مشروع تنفذه إحدى وكالات الأمم المتحدة في حال لم تقدم وكالة الأمم المتحدة تقارير المراقبة أو في حال أن التقرير المقدم لا يتضمن ما يكفي من التأكيدات بشأن تنفيذ المشروع. أخيراً، يتوجب القيام بزيارة المراقبة إذا تلقت الوكالة منحة تساوي أو تزيد عن 3 ملايين دولار.

3-3-5 العملية وأدوات المراقبة

92. مع الأخذ في الاعتبار أن نظم إدارة المشاريع التي ينتهجها الشركاء تشكل العمود الفقري للمراقبة، فإن أحد أهداف أدوات المراقبة التي يستخدمها الصندوق القطري المشترك يتمثل في توفير مستوى إضافي للتحقق من نتائج المشروع. و يتعين على الشركاء تقديم وصف في مقترح المشروع للأدوات التي يعتزمون استخدامها لمراقبة المشروع.

93. ينبغي أن تشتمل خطة المراقبة على وصف لنوعية أدوات المراقبة التي ستستخدم لاستيفاء المعايير الدنيا المحددة في الطرائق التشغيلية. و يمثل ما يلي أدوات المراقبة الأكثر شيوعاً للاستخدام في الصناديق القطرية المشتركة حتى الآن.

94. مراقبة المواقع الميدانية: يعتبر مراقبة المواقع الميدانية، الذي ينفذه مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية بدعم من المجموعات القطاعية، عنصراً حاسماً في الإطار العام للتحقق من إنجاز المشاريع الممولة من الصندوق القطري المشترك وفقاً للمخرجات المستهدفة، كما أنه يتيح لمنسق الشؤون الإنسانية والمجموعات القطاعية تقييم الجوانب النوعية لتنفيذ البرنامج. نظراً لوجود قيود على ما يمكن ملاحظته من خلال الزيارات الميدانية، فإنه ستظل هناك حاجة إلى جمع معلومات إضافية من خلال وسائل أخرى. في حين أن المراقب الميداني لا يسعى إلى إجراء تقييمات تقديرية للمشاريع، فإنه يكون من الضروري اختيار نهج يغطي مسائل تتجاوز إنجاز مخرجات المشاريع. و ينبغي أن تسعى زيارات المراقبة الميداني، كحد أدنى، لجمع المعلومات التي: (1) تقيّم الجدول الزمني للتنفيذ الكلي للمشروع، (2) تتحقق من النتائج التي يتم الإبلاغ بها، (3) تقيّم التقدم المحرز في أنشطة المشروع الرئيسية.

بالإضافة إلى ذلك، يقوم فريق المراقبة من وحدة التمويل الإنساني التابعة لصندوق التمويل الإنساني في اليمن بزيارة مكاتب الشركاء لتقييم جودة ومنهجية مشاريع صندوق التمويل الإنساني في اليمن الجاري تنفيذها، مع التركيز على مراقبة الجودة. و تهدف هذه الزيارات إلى التوعية بأهمية المراقبة أثناء إجراء التقييم من قبل وحدة التمويل الإنساني، وضمان التزام الشركاء بمعايير المراقبة المقترحة من قبلهم، وخاصة عندما يتضمن تنفيذ المشاريع وجود شركاء منفذين من الباطن. خلال الزيارات، تلتزم وحدة التمويل الإنساني بتقديم تعليقات ومنهجية حول كيفية تحسين طرق المراقبة من قبل الشركاء.

.95

المراقبة من طرف ثالث: تعتبر المراقبة من طرف ثالث أحد السبل المناسبة لصندوق التمويل الإنساني في اليمن بسبب محدودية القدرة على الوصول في غالبية المحافظات والمديريات داخل اليمن، بل وأيضاً لتجنب الفجوات في المراقبة إذ أن الحجم الكبير للصندوق لا يتيح لمكتب تنسيق الشؤون الإنسانية وموظفي المجموعات القطاعية بإجراء جميع زيارات المراقبة المطلوبة. يمكن هذا النهج صندوق التمويل الإنساني في اليمن من الحصول على معلومات يتم التحقق منها بشكل مستقل عن حالة تنفيذ مشاريع الصندوق القطري المشترك (بشكل رئيسي في المناطق مرتفعة المخاطر)، مع التركيز بشكل خاص على تحقيق مخرجات المشاريع. و يجمع هذا الأسلوب بين الزيارات الميدانية والاستعراضات المكتيية للوثائق المتاحة ذات الصلة بالصندوق (على سبيل المثال مقترحات المشاريع وأي معلومات / وثائق أخرى ذات صلة). و ينصب تركيز المراقبة من طرف ثالث على التحقق من تنفيذ الأنشطة المتعاقد عليها وإنجاز المخرجات المرتبطة بها.

.96

المراقبة بالاتصال عن بُعد: يمكن أن يكون المراقبة بالاتصال عن بُعد وسيلة فعالة من حيث التكلفة لجمع الإحصاءات وتسجيل الملاحظات من مقدمي المعلومات الرئيسيين والمستفيدين بشأن المساعدات المقدمة والعملية المتعلقة بتقديم المساعدات ومستوى رضى المستفيدين. في اليمن، قامت وحدة التمويل الإنساني باستحداث المراقبة بالاتصال عن بُعد في نهاية عام 2018م واستخدمتها لإجراء مسوحات التحقق من المستفيدين. و تتم إدارة عملية المراقبة بالاتصال عن بُعد الخاصة بصندوق التمويل الإنساني في اليمن من مراكز الاتصالات التي يتم تشغيلها من قبل مقدمي خدمات المراقبة من طرف ثالث وموظفي مراكز الاتصالات المدربين على إجراء المقابلات الخاصة بمسوحات التحقق من المستفيدين للمستفيدين الحاصلين على المساعدات وذلك عن طريق استخدام استبيانات استقصائية منظمة. عند الضرورة، فإنه يتم أيضاً تضمين المراقبة بالاتصال عن بُعد لأغراض إعداد تقرير المراقبة الميداني الذي يقوم مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية بإطلاقه، وذلك من أجل تعزيز نتائج تقرير المراقبة الميداني. (أنظر الملحق رقم 3).

.97

الفحص المالي: يتم إجراء عمليات الفحص المالي لتقييم سلامة الضوابط الداخلية ودقة السجلات المالية للشريك. و ينبغي إجراء الفحص المالي على أساس مستوى المخاطر المصنف للشريك والطريقة التشغيلية للصندوق. و يمكن إجراء الفحص المالي الميداني من قبل موظفي وحدة التمويل الإنساني وعمليات خاصة لمراجعة الحسابات من قبل شركات مراجعة الحسابات استناداً إلى الطريقة التشغيلية، أو عندما يكون ذلك ضرورياً بسبب المخاوف المتعلقة بأداء الضوابط الداخلية للشريك. و من المستحسن إجراء فحص مالي لكل شريك مرة واحدة على الأقل في السنة.

4-5 تقديم التقارير

1-4-5 تقارير الشركاء

.98

يتم تحديد المتطلبات السردية والمالية لتقديم التقارير والتي تُطبق على المنظمات غير الحكومية ووكالات الأمم المتحدة وفقاً للطرائق التشغيلية الموضحة أعلاه وما يتماشى مع المبادئ التوجيهية الشاملة للصناديق القطرية المشتركة والمتضمنة في نظام إدارة المنح. و يمكن الإطلاع على متطلبات تقديم التقارير كل على حده لكل مشروع في الملحق (ب) في اتفاقية منحة المشروع للمنظمات غير الحكومية.

تقرير الإنجاز السردى	التقرير السردى النهائى	البيانات المالية المرحلية	التقرير المالى النهائى
المنظمات غير الحكومية			
وفقاً للطرائق التشغيلية	في غضون شهرين من الانتهاء من المشروع	يتم تقديمه من قبل مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية لإطلاق صرف القسط التالي في أي وقت بمجرد إنفاق 70٪ من الأموال التي تم استلامها مسبقاً. بحلول 31 يناير متضمناً المصروفات حتى 31 ديسمبر من السنة الماضية، إلا إذا كانت معفية بموجب مادة رقم 10/3 من إتفاقية المنحة.	في غضون شهرين من الانتهاء من المشروع
الأمم المتحدة			
وفقاً للطرائق التشغيلية	في غضون شهرين من الانتهاء من المشروع	بحلول 15 فبراير (كل سنة تقويمية حتى يتم تقديم التقرير المالى النهائى) متضمناً المصروفات المتكبدة مقابل أنشطة المشروع حتى 31 ديسمبر من السنة الماضية.	عند الانتهاء من المشروع، ويغطي الفترة بين بداية المشروع والانتهاج منه في موعد لا يتجاوز 30 يونيو من السنة التالية

5-4-2 التقارير السنوية والتقارير الدورية لصندوق التمويل الإنساني في اليمن

99. يقوم منسق الشؤون الإنسانية، بدعم من مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية/وحدة التمويل الإنساني وبالتشاور الوثيق مع منسقي المجموعات القطاعية، بإعداد تقرير سنوي سردي للإبلاغ عن أداء الصندوق فيما يتعلق بأهدافه الاستراتيجية (بما في ذلك الروابط مع خطة الاستجابة الإنسانية في اليمن، ودعم منسق الشؤون الإنسانية، وتعزيز الشراكة مع المنظمات غير الحكومية وتعزيز نظام التنسيق). ويتضمن التقرير السنوي الإبلاغ عن تخصيص الأموال والإنجازات حسب المجموعات القطاعية، ويعرض الاتجاهات وأفضل الممارسات والدروس المستفادة والتحديات، ويعرض قصص النجاح والإنجازات.

100. يقوم مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية/وحدة التمويل الإنساني بنشر مجموعة من المنتجات الإعلامية، بما في ذلك ملخصات المعلومات (الفصلية، والمصنفة حسب التخصيص، والمواضيعية) وقصص عن التجارب الإنسانية المثيرة للاهتمام وتقرير المراقبة.

5-5-5 مراجعة الحسابات

101. يتم القيام بمراجعة الحسابات وفقاً للدليل التشغيلي الجديد الخاص بالصندوق القطري المشترك. يتم القيام بمراجعة الحسابات من قبل مقدم خدمات مراجعة حسابات معتمد.

5-5-1-5 مراجعة حسابات عمليات مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية

102. تقوم هيئات الرقابة الداخلية في الأمم المتحدة (مكتب خدمات الرقابة الداخلية ومجلس مراجعي الحسابات) بمراجعة حسابات عمليات مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية بصورة منتظمة.

5-5-2-5 مراجعة حسابات المشاريع

103. **مراجعة حسابات منظمات الأمم المتحدة:** تتم مراجعة حسابات منظمات الأمم المتحدة المشاركة وفقاً للقواعد واللوائح المالية الخاصة بها وإطار مراجعة حسابات الصناديق الاستثنائية المتعددة المانحين وفقاً لمبدأ المراجعة الوحيدة للحسابات (الذي تمت الموافقة عليه من قبل خدمات المراجعة الداخلية لمنظمات الأمم المتحدة المشاركة وأقرته مجموعة الأمم المتحدة الإنمائية في شهر سبتمبر 2007).

104. **مراجعة حسابات المنظمات غير الحكومية:** تتم مراجعة حسابات المشاريع التي تنفذها المنظمات غير الحكومية بما يتوافق مع اللوائح والقواعد والتوجيهات المالية المعمول بها بموجب اتفاقيات المنح الخاصة بالصندوق القطري المشترك - مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية. و يتحمل مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية تكاليف هذه العمليات. و يقوم مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية بالاتصال بشركة أو عدة شركات خارجية لمراجعة الحسابات من أجل تلبية متطلبات المراجعة المالية والتشغيلية للمنظمات غير الحكومية الشريكة. ويتم إجراء عملية مراجعة الحسابات على النحو التالي:

105. بمجرد إجازة التقرير المالي النهائي من قبل قسم شؤون التمويل للصناديق القطرية المشتركة في نيويورك، يتم إطلاق عملية مراجعة الحسابات، ويتم إرسال إخطار من النظام إلى الشريك ونسخة منه إلى فريق وحدة التمويل الإنساني:

- يقوم منسق قسم شؤون التمويل في مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية/وحدة التمويل الإنساني بإبلاغ الشريك عن طريق البريد الإلكتروني ببدء عملية مراجعة الحسابات بمجرد الاتفاق مع شركة مراجعة الحسابات على الخطة.
- يتم التواصل مع الشريك من قبل مراجعي الحسابات للاتفاق على إجراء زيارة ميدانية إلى مكتب الشريك؛ ومن ثم مشاركة الخطة النهائية مع مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية/وحدة التمويل الإنساني.
- بعد إجراء عملية مراجعة الحسابات، تقوم شركة مراجعة الحسابات بمشاركة مسودة التقرير مع الشريك للحصول على رد الإدارة لديه. في حال اكتشاف نتائج تتسم بالخطورة، فإنه ينبغي على مراجع الحسابات إبلاغ مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية/وحدة التمويل الإنساني على الفور للمزيد من التشاور قبل العودة إلى الشريك. و لدى الشريك أسبوع واحد لتقديم رد الإدارة على شركة مراجعة الحسابات.
- تقوم شركة مراجعة الحسابات بمشاركة مسودة التقرير النهائي لغرض مراجعتها من قبل مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية/وحدة التمويل الإنساني بعد استلام ملاحظات الشريك.
- بمجرد مراجعة/الانتهاء من التقرير من قبل مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية/وحدة التمويل الإنساني، تقوم شركة مراجعة الحسابات بإصدار التقرير النهائي لمراجعة الحسابات الموقع لكل من الشريك ومكتب تنسيق الشؤون الإنسانية/وحدة التمويل الإنساني.
- يقوم مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية/وحدة التمويل الإنساني بتحميل التقرير في نظام إدارة المنح لإجازته من قبل قسم شؤون التمويل التابع للصندوق القطري المشترك.
- بمجرد أن تتم إجازة التقرير من قبل قسم شؤون التمويل التابع للصندوق القطري المشترك ومعالجة جميع المستحقات (استرداد أو صرف)، سيتم إنهاء المشروع من قبل مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية/وحدة التمويل الإنساني في نظام إدارة المنح.

106. يحتفظ مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية/وحدة التمويل الإنساني بسجل لجميع نتائج مراجعة الحسابات التي قد تعرض مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية لمخاطر كبيرة. الغرض من هذا الأمر يتمثل في ضمان قيام الشركاء بمعالجة النتائج السابقة بشأن نقاط الضعف في الإدارة قبل التقدم بطلب للحصول على تمويل جديد من صندوق التمويل الإنساني في اليمن. ويتم إدخال أداء مراجعة الحسابات في مؤشر الأداء الخاص بالشريك المنفذ والذي سيؤثر على مستوى مخاطر شركاء المنظمات غير الحكومية.

107. يجوز لمكتب تنسيق الشؤون الإنسانية/وحدة التمويل الإنساني أيضاً تقديم توصية إلى منسق الشؤون الإنسانية بشأن مراجعة محددة للحسابات أثناء تنفيذ المشروع في حال كان لدى مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية/وحدة التمويل الإنساني مخاوف معقولة بشأن تنفيذ المشروع.

5-6 المساءلة أمام السكان المتضررين

108. يُشجّع بقوة جميع الأطراف ذات العلاقة في صندوق التمويل الإنساني في اليمن على التقيد بالالتزامات الخمسة للجنة الدائمة المشتركة بين الوكالات بشأن المساءلة أمام السكان المتضررين (القيادة/الحوكمة، الشفافية، تقديم الملاحظات/الشكاوى، المشاركة، تصميم آليات المراقبة والتقييم). و تُلزم المنظمات بإنشاء آلية لتقديم الملاحظات/الشكاوى على مستوى المشروع، حيث يمكن لأفراد المجتمعات المحلية الإبلاغ عن دواعي قلقهم لموظفين غير عاملين في المشروع، ويمكن القيام بذلك دون الكشف عن الهوية.

109. في مرحلة تقديم مقترح المشروع، يُطلب من الشركاء المنفذين توضيح الكيفية التي تم من خلالها إشراك السكان المتضررين والمستفيدين المحددين خلال مراحل دورة المشروع. و تسعى إجراءات الإبلاغ والمراقبة الخاصة المتبعة لدى صندوق التمويل الإنساني في اليمن إلى التحقق من كيفية تطبيق ذلك خلال مراحل تنفيذ المشروع. سوف يشمل ذلك، بالنسبة للمشاريع التي سيتم مراقبتها، و إجراء تقييم لمستوى المشاركة والوصول إلى المعلومات من قبل المستفيدين من المشروع وآليات تقديم الشكاوى.

5-7 آلية تقديم الشكاوى وإجراءات الطعون

110. أثناء تنفيذ المشاريع وتقديم التقارير، يتولى منسق الشؤون الإنسانية، إذا لزم الأمر، من خلال وحدة التمويل الإنساني، إجراءات تدرجية لمعالجة عدم الامتثال للاتفاقيات التعاقدية وأي التزامات موضحة في الكتيب التشغيلي الشامل. و تمكّن هذه التدابير منسق الشؤون الإنسانية من معالجة عدم الامتثال للشروط القانونية المتفق عليها بين الصندوق والمنظمة المتلقية، خاصة فيما يتعلق بأنواع الحالات المفصلة بموجب الفقرة 75. أنظر الملحق رقم 4 للإطلاع على تفاصيل حول آلية صندوق التمويل الإنساني في اليمن لتقديم الملاحظات والشكاوى.

111. يمكن للأطراف ذات العلاقة الذين لم تتم معالجة شكاواهم بشكل كافٍ فيما يتعلق بالعمليات أو القرارات الاتصال في أي وقت من الأوقات بمكتب تنسيق الشؤون الإنسانية/وحدة التمويل الإنساني باستخدام البريد الإلكتروني الخاص بصندوق التمويل الإنساني في اليمن لتلقي الشكاوى (yemenhpfcomplaints@un.org). وسيتم تجميع

الشكاوى واستعراضها ورفعها إلى منسق الشؤون الإنسانية، والذي يتخذ بعد ذلك قراراً بشأن الإجراءات اللازمة. و يشارك منسق الشؤون الإنسانية مع المجلس الاستشاري في أية حالات مثبتة والإجراءات المتخذة بشأنها.

112. كجزء من مشاركة صندوق التمويل الإنساني في اليمن المستمرة تجاه المساءلة أمام السكان المتضررين، عزز الصندوق آليته الخاصة بتلقي الشكاوى والملاحظات من المستفيدين لتشمل رقم هاتف خط ساخن. و تعطي الآلية فرصة للمستفيدين لتقديم شكاواهم وملاحظاتهم المتعلقة بعملية التنفيذ والمساعدات التي حصلوا عليها من المشاريع الممولة من قبل صندوق التمويل الإنساني في اليمن. بالإضافة إلى البريد الإلكتروني المتاح لتقديم الشكاوى: yemenhpfcomplaints@un.org، و يستطيع أي شخص أن يتصل مباشرة بالرقم الساخن المجاني **8001234** أو عبر الواتساب **776266696** والتي يتم تشغيلها من قبل مقدم خدمات من طرف ثالث متعاقد مع مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية. و يلتزم مقدم الخدمات من طرف ثالث لدى مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية بمبادئ الأمم المتحدة المتعلقة بحماية البيانات الشخصية والخصوصية.

6. إدارة الصناديق المشتركة القطرية

6-1 مبادئ إعداد الميزانية

113. خلال عملية إعداد الميزانية، فإنه يُتوقع من الشركاء الامتثال للمبادئ التوجيهية الواردة في الكتيب التشغيلي الجديد. يمكن الاطلاع على المبادئ التوجيهية التفصيلية لإعداد الميزانية في الملحق رقم 2.

6-2 مبادئ توجيهية بشأن طلب إدخال تغييرات في المشروع

114. يمكن طلب إدخال تعديلات على المشروع لأسباب متنوعة، ويمكن أن يترتب على ذلك عواقب مختلفة على نطاق ومدة وميزانية المشروع. و يقوم مدير الصندوق، بالتشاور مع منسقي المجموعات القطاعية/القطاعات بتقييم ما إذا كانت التغييرات المقترحة بحاجة إلى إذن كتابي رسمي، أو ما إذا كان تعديل اتفاقية المنحة الأساسية ضرورياً أو ما إذا كان نطاق التغييرات المقترحة بالقدر الذي قد يستدعي إنهاء المشروع.

115. يلزم إصدار تعديل موقع لاتفاقية المنحة في الحالات التالية:

- حدوث تغييرات في ميزانية المشروع تتجاوز نسبة 15٪ من التجاوزات المسموح بها لكل فئة من فئات الميزانية.
- إضافة بند جديد في الميزانية، بصرف النظر عما إذا كان أقل أو أعلى من نسبة 15٪ من التجاوزات المسموح بها لكل فئة من فئات الميزانية.
- حدوث تغيير في مدة المشروع.
- حدوث تغيير في المعلومات البنكية ذات الصلة بالمشروع.
- أية تغييرات أخرى لها آثار مالية أو قانونية وتُعد جزءاً من اتفاقية المنحة.

116. التغييرات التالية لا تقتضي تعديل اتفاقية المنحة وتم الموافقة عليها في نظام إدارة المنح من خلال خاصية الموافقة دون تعديل اتفاقية المنحة:

- التغيير في موقع المشروع، ما لم يتم تغيير منطقة المشروع بأكملها.
- التغيير في عدد المستفيدين، ما لم يغير ذلك من طبيعة المشروع.
- التغيير في نشاط المشروع المعتمد، ما لم يؤدي ذلك إلى تغيير أهداف المشروع ونتائجه الرئيسية.

117. في عام 2020، يتم إدخال تغييرات لتخفيف عملية المراجعة والسماح للشركاء بإجراء مراجعة لبنود محددة، دون المرور بخطوات عملية المراجعة الرسمية.

118. يتم النظر في طلبات التمديد دون زيادة التكاليف على أساس كل حالة على حدة، اعتماداً على الأسباب التي تبرر الطلب والأدلة على التقدم المحرز التي يتم جمعها من خلال التقارير السردية والمالية (أي تقارير الإنجاز / التقارير المرحلية)، أو من خلال زيارات المراقبة الميدانية وعمليات الفحص المالي.

119. يُطلب من الشركاء تقديم خلفية للطلب وشرح التحديات والحلول المقترحة والقيمة المضافة. و تقوم وحدة التمويل الإنساني بالتشاور مع منسقي المجموعات بتقييم طبيعة الطلب.

120. في جميع الحالات، يتم النظر فقط في الطلبات الكتابية المرسلة إلى وحدة التمويل الإنساني عبر البريد الإلكتروني. يجب تقديم طلبات المراجعة والتمديد دون زيادة التكاليف إلى وحدة التمويل الإنساني قبل شهر واحد على الأقل من تاريخ انتهاء المشروع. و لا يمكن معالجة أي طلبات يتم تلقيها بعد هذه الفترة. أي تغييرات على المشروع الذي تمت الموافقة عليه في الأصل، ولم يتم الاتفاق عليها مع وحدة التمويل الإنساني، و يمكن أن يترتب عليها تكاليف غير مقبولة. و لا يجوز تحت أي ظرف من الظروف أن تؤدي تنقيحات الميزانية إلى زيادة في القيمة الإجمالية للميزانية المعتمدة في الأصل.

3-6 إغلاق المشروع

121. يتم اعتبار المشروع مغلقاً عند استيفاء الشروط التالية:

- استلام وإجازة التقرير السردى النهائي من قبل مدير الصندوق. و يجب على الشركاء تقديم التقرير السردى النهائي في غضون شهرين تقويميين بعد انتهاء تنفيذ المشروع (بما في ذلك التمديدات دون زيادة التكاليف). لدى مدير الصندوق شهر تقويمي واحد من تاريخ استلام التقرير السردى النهائي لمراجعته وإجازته.
- يجب على الشركاء تقديم البيان المالي النهائي (بما في ذلك جرد الأصول المشتراة في إطار المنحة (أنظر الملحق رقم 1 من الدليل التشغيلي لصندوق التمويل الإنساني في اليمن) في غضون شهرين تقويميين بعد انتهاء تنفيذ المشروع (بما في ذلك التمديدات دون زيادة التكاليف). بمجرد استلام البيان المالي النهائي، ويقوم مدير الصندوق بإجازته مسبقاً ومن ثم إجازته من قبل المقر الرئيسي لمكتب تنسيق الشؤون الإنسانية/الصندوق القطري المشترك (في غضون شهر واحد). ويتم تفعيل عمليات استرداد الأموال بعد إجازة التقرير المالي النهائي وتقارير مراجعة الحسابات، حسب الاقتضاء.
- بعد إجازة التقرير المالي النهائي، ستتم مراجعة حسابات المشاريع في غضون خمسة أشهر.

- يقوم مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية/وحدة التمويل الإنساني والمقر الرئيسي لمكتب تنسيق الشؤون الإنسانية/ الصندوق القطري المشترك باستعراض وإغلاق المشروع في غضون شهرين من تاريخ استلام تقرير مراجعة الحسابات.
- بعد إغلاق المشروع ومراجعة حساباته (عندما ينطبق ذلك)، و يتم إخطار الشركاء من قبل مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية بالمبلغ المحدد الذي ستم إعادته. و يُتاح للشركاء شهر واحد من تاريخ الإخطار لإعادة المبالغ المستحقة. و يخضع عدم الامتثال للطلب لتدابير محددة (أنظر الملحق رقم 15 من الكتيب التشغيلي للصناديق القطرية المشتركة: تدابير الامتثال). و يتعين أن يتلقى مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية دليل على السداد وأن يقر باستلامه.

7. معلومات إضافية

122. يمكن الاطلاع على معلومات حول استعراض الاحتياجات الإنسانية لعام 2019 وخطة الاستجابة الإنسانية في اليمن لعام 2019 على [الموقع الإلكتروني لمكتب تنسيق الشؤون الإنسانية في اليمن](#).

8. معلومات الاتصال

البريد الإلكتروني	الاسم	المصوب
oleary@un.org	السيد أيدان أوليري	رئيس مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية
martiny@un.org	السيد يانك مارتن	مدير صندوق التمويل الإنساني في اليمن
vanbaker@un.org	السيدة أنيلا فان بكل	برنامج صندوق التمويل الإنساني في اليمن
jofoe@un.org	السيد تسفاهون جوفور	قسم المراقبة في صندوق التمويل الإنساني في اليمن
elmas@un.org	السيدة ناتيا لوماشيفيلي إلماس	قسم شؤون التمويل في صندوق التمويل الإنساني في اليمن
yemenhpf@un.org	الاستفسارات - صندوق التمويل الإنساني في اليمن	الاستفسارات - صندوق التمويل الإنساني في اليمن
yemenhpfcomplaints@un.org	الشكاوى - صندوق التمويل الإنساني في اليمن	الشكاوى - صندوق التمويل الإنساني في اليمن

الموقع الإلكتروني الخاص بصندوق التمويل الإنساني في اليمن: <http://www.unocha.org/yemen/about-hpf-yemen>

الموقع الإلكتروني الخاص بمكتب تنسيق الشؤون الإنسانية: <http://www.unocha.org/yemen>

نظام إدارة المنح للصندوق القطري المشترك: <https://gms.unocha.org/>

الموقع الإلكتروني للمعلومات المتعلقة بأعمال الصندوق القطري المشترك: <https://pfi.bi.unocha.org/>

9. تاريخ الاستعراض

123. تمت مناقشة هذا الدليل مع المجلس الاستشاري؛ وتم إقراره في شهر مايو 2020 من قبل المجلس الاستشاري ومنسق الشؤون الإنسانية.

10. الملحق رقم 1: المبادئ التوجيهية لإدارة الأصول

غالباً ما تشتمل المشاريع الممولة عبر صندوق التمويل الإنساني في اليمن على شراء الأصول لدعم تحقيق أهداف المشروع. حصل معظم الشركاء على منح متعددة من صندوق التمويل الإنساني في اليمن في العامين الماضيين. و يجب على الشركاء⁶ (الشركاء المنفذين) الالتزام بالمبادئ التوجيهية التالية لضمان تقديم التقارير الصحيحة وإدارة الأصول المشتراة في إطار المشاريع الممولة عبر صندوق التمويل الإنساني في اليمن:

1. المشتريات

- أ) كفاءة عامة، فإنه يجب أن تتم جميع عمليات شراء الأصول وفقاً لميزانية مشروع صندوق التمويل الإنساني في اليمن المعتمدة وضمن الإطار الزمني المعتمد من أجل اعتبارها تكاليف مقبولة.
- ب) الأصول التي يتم شراؤها قبل شهر واحد من انتهاء المشروع أو ما بعده تعتبر في معظم الحالات غير ضرورية للمشروع ويتم الإعلان عن أنها غير مقبولة ما لم يكن هناك ما يبرر ذلك من الناحية التشغيلية. و في هذه الحالة، فإنه يتعين على الشركاء إخطار وحدة التمويل الإنساني التابعة لمكتب تنسيق الشؤون الإنسانية عبر رسالة البريد الإلكتروني للحصول على الموافقة على الشراء المتأخر لأي أصل من الأصول.
- ج) إذا كان ذلك ممكناً، يقوم مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية/وحدة التمويل الإنساني بإسداء المشورة للشريك المنفذ بعدم شراء أصول جديدة بل استخدام أصوله الخاصة. و في مثل هذه الحالة، فإنه يمكن للشريك تحميل تكلفة إستهلاك أصوله على مشروع صندوق التمويل الإنساني في اليمن.

2. الملكية والإدارة

- أ) أية أصول يتم شراؤها في إطار مشروع صندوق التمويل الإنساني في اليمن تُعد ملكاً للشريك المنفذ وتظل بحوزة الشريك ما لم يتم نقل الأصول إلى طرف ثالث و تم النص على ذلك في مقترح المشروع.
- ب) يتحمل الشريك المسؤولية عن إدارة الأصول والوفاء بأي التزامات ناشئة عن ملكية الأصول، على سبيل المثال الضرائب والتأمين وأية إجراءات تسجيل تشترطها قوانين الحكومة المحلية.
- ج) من المتوقع أن يقوم الشريك بتطبيق قواعد ولوائح إدارة الأصول المتبعة لديه فيما يتعلق بإستهلاك الأصل أو التبرع به أو شطبه.
- د) يجب إخطار مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية/وحدة التمويل الإنساني بشأن انتهاء استخدام أو التصرف في الأصول من خلال سجل الأصول الذي يوفره مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية/وحدة التمويل الإنساني لشركاء صندوق التمويل الإنساني في اليمن لقيود الأصول والإبلاغ عنها.
- هـ) يقتصر استخدام الأصول على العمل الإنساني فقط ولا يمكن استخدامها أو التبرع بها لتحقيق الربح أو لأغراض أخرى. إذا قام أحد الشركاء المنفذين ببيع أحد الأصول ومن ثم يقوم بتمويل مشروع يجري تنفيذه، فإنه يجب توثيق وقيود هذا الأمر بوضوح في سجل الأصول.

⁶ يُقصد بالشركاء المنفذين المنظمات غير الحكومية فقط وليس وكالات الأمم المتحدة.

و) التبرع / نقل الأصول التي تزيد قيمتها عن 2,500 دولار أمريكي: يتعين على الشريك المنفذ شراء ونقل أصول أو معدات إلى طرف ثالث (المرافق الصحية، لجان المياه، وما إلى ذلك). و يجب أن يتم توقيع شهادة التبرع من قبل الطرفين لكل أصل تم نقله. و ينبغي أن يُذكر في الشهادة مواصفات الأصول التي تشمل العلامة التجارية والطرز والرقم التسلسلي، وكيف سيتم استخدام الأصل في نهاية المشروع. الحصول على موافقة مسبقة من مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية لأي تبرع/نقل للأصول يُعد إلزامياً.

3. تقديم التقارير

- أ) يجب على الشريك تقديم سجل الأصول إلى جانب التقرير المالي النهائي من خلال نظام إدارة المنح الخاص بصندوق التمويل الإنساني في اليمن. و ينبغي تحميل التقرير تحت تبويب مركز الوثائق الخاصة بالتقرير المالي النهائي في نظام إدارة المنح.
- ب) ينبغي فقط قيد الأصول التي تعادل قيمتها أو تزيد عن 2,500 دولار أمريكي أو معدات التكنولوجيا (أجهزة الكمبيوتر والطابعات والكاميرات وما إلى ذلك) أو معدات الطاقة ذات الصلة (مولدات الكهرباء، نظام الطاقة الشمسية وما إلى ذلك) في سجل الأصول لغرض تقديم التقارير إلى صندوق التمويل الإنساني في اليمن.
- ج) يتم إدراج سجل الأصول في عملية استعراض الميزانية وجولات التخصيص اللاحقة لتجنب تمويل الشريك لنفس الأصول للمرة الثانية.

4. السجلات ومراجعة الحسابات

- أ) يحتفظ مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية بالحق في الاستعلام عن الأصول الممولة من قبل صندوق التمويل الإنساني في اليمن وطلب الوثائق ذات الصلة في أي وقت.
- ب) ينبغي الاحتفاظ بجميع الوثائق الداعمة لشراء وانتهاء استخدام الأصل (مثل الفاتورة وأمر الشراء وقسيمة الدفع وتحليل العطاء وشهادة التبرع والترخيص والتسجيل الحكومي والموافقة على التصرف) على نحو ما تم إبلاغه إلى مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية/وحدة التمويل الإنساني وذلك لأغراض المراجعة الخارجية للحسابات بتكليف من مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية لجميع مشاريع صندوق التمويل الإنساني في اليمن.
- ج) على الشريك أن يثبت لمراجعي الحسابات الاستخدام السليم للأصول لأغراض تنفيذ المشروع الممول.

12. الملحق رقم 2: المبادئ التوجيهية المالية والمبادئ التوجيهية بشأن إعداد الميزانية

تم إعداد هذا الدليل لتوضيح المتطلبات المالية لإعداد ميزانيات مشاريع صندوق التمويل الإنساني في اليمن ولتعزيز فهم القضايا الرئيسية المتعلقة بالميزانية التي تمت مواجهتها خلال التخصيصات السابقة. و يجب على الشركاء استخدام نظام إدارة المنح عبر شبكة الإنترنت لتقديم الميزانية إلى جانب مقترحات المشاريع ، والتي يمكن الوصول إليه على الرابط التالي: <https://cbpf.unocha.org>.

1. يكون دور شركاء صندوق التمويل الإنساني في اليمن على النحو التالي:

(أ) تقديم توزيع صحيح وعادل في الميزانية للتكاليف الضرورية المخططة لتنفيذ أنشطة المشروع وتحقيق أهدافه.
(ب) استخدام نموذج الميزانية في نظام إدارة المنح عبر الإنترنت والامتثال له، وأي نماذج وتوجيهات بشأن الميزانية مقدمة من مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية بشأن تصنيف التكاليف المخططة لها وتقسيمها إلى بنود.
(ج) تقديم سرد دقيق للميزانية (كأحد عناصرها الأساسية) يشرح بوضوح الهدف والأساس المنطقي لكل بند من بنود الميزانية. على سبيل المثال، تشكل التكاليف المتقاسمة والأصول الكبيرة / المكلفة والاحتياجات من التكاليف / المعدات اللازمة للدعم التشغيلي المنتظم للشركاء حالات واضحة يكون فيها تقديم التفاصيل أمراً ضرورياً في سرد الميزانية.

2. التكاليف المقبولة يجب أن:

الصفات التالية تحدد طبيعة التكاليف المقبولة التي ينبغي أن تكون:
(أ) ضرورية ومعقولة لتحقيق أهداف المشروع.
(ب) تنقيد بمبادئ الإدارة المالية السليمة ومبادئ الاقتصاد والكفاءة والفعالية والشفافية والمساءلة.
(ج) قابلة للتحديد في السجلات المحاسبية ومثبتة بأدلة أصلية داعمة تؤكد تكبدها، وفقاً لمقترح المشروع الموافق عليه ومدته المعتمدة.

يمكن أن تشمل التكاليف المقبولة على ما يلي:

- أ. تكاليف الموظفين (بما في ذلك الرواتب واشتراكات الضمان الاجتماعي والتأمين الطبي وإجازات الراحة والاستجمام وعلاوة المخاطر للمواقع عالية الخطورة) المدرجة في تكاليف إدارة المشروع وتنفيذه. الرواتب والتكاليف لا يجوز أن تتجاوز التكاليف التي يتحملها الشريك عادة في المشاريع الأخرى.
- ب. تكاليف الاستشارات الداخلة في تنفيذ المشروع. هذا لا يشمل رسوم المستشارين خارج اليمن. يجب تغطية هذه التكلفة من خلال تكاليف دعم البرنامج (7٪).
- ج. تكاليف موظفي الدعم على الصعيد القطري المرتبطة مباشرة بالمشروع.
- د. يجوز كذلك قبول تكاليف السفر وبدل الإقامة المرتبطة مباشرة بتنفيذ المشروع لموظفي المشروع والاستشاريين والموظفين الآخرين، شريطة أن لا تتجاوز التكاليف تلك التكاليف التي يتحملها الشريك عادة.
- هـ. مساهمة في تكاليف المكتب القطري للشريك، مثل التكاليف المتقاسمة، تُحمّل بناءً على نظام للحساب موضح جيداً ونظام تخصيص معقول. يجب تصنيف التكاليف المتقاسمة في بنود.
- و. الدعم المالي للمستفيدين، بما في ذلك التوزيع على أساس نقدي أو على أساس القسائم.

- ز. تكاليف شراء السلع والخدمات المقدمة للمستفيدين من المشروع ، بما في ذلك تكاليف مراقبة الجودة والنقل والتخزين والتوزيع.
- ح. التكاليف المتعلقة بالبنود غير المستهلكة (الأصول)، مثل المعدات وأجهزة تكنولوجيا المعلومات والاتصالات المتعلقة بأنشطة التسجيل والأنشطة الميدانية ذات الصلة، والمعدات الطبية ومضخات المياه ومولدات الكهرباء، وما إلى ذلك.
- ط. النفقات التي يتكبدها الشريك فيما يتصل بإرساء العقود اللازمة لتنفيذ المشروع، مثل النفقات المتصلة بعملية تقديم العطاءات.
- ي. التكاليف التي يتكبدها شركاء الشريك المنفذين من الباطن، والتي تُعزى مباشرة إلى تنفيذ المشروع مثل نفقات عملية تقديم العطاءات.
- ك. التكاليف التي يتكبدها الشركاء المنفذين من الباطن، والتي تُعزى مباشرة إلى تنفيذ المشروع.
- ل. التكاليف الأخرى الناشئة مباشرة عن متطلبات اتفاقية المنحة مثل المراقبة وتقديم التقارير والتقييم ونشر المعلومات والترجمة والتأمين وما إلى ذلك، بما في ذلك تكاليف الخدمات المالية (وبشكل خاص الرسوم البنكية مقابل التحويلات).

3. التكاليف المباشرة والتكاليف غير المباشرة: هناك فئتان من النفقات المقبولة: التكاليف المباشرة والتكاليف غير المباشرة.

التكاليف المباشرة:

- (أ) ينبغي أن تكون التكاليف المباشرة مرتبطة بوضوح بأنشطة المشروع المبينة في مقترح المشروع والإطار المنطقي.
- (ب) تنقسم التكاليف المباشرة إلى تكاليف مباشرة وداعمة:
- تُعرّف التكاليف المباشرة بأنها التكاليف الفعلية المرتبطة مباشرة بتنفيذ المشروع من أجل تغطية تكاليف السلع والخدمات المقدمة للمستفيدين،
 - وترتبط التكاليف الداعمة بأنشطة الدعم (حتى لو كانت جزئية، مثل تكلفة حارس الأمن أو موظف لوجستي يعمل جزئياً من أجل المشروع)، وتكون ضرورية لتقديم الخدمات وتحقيق أهداف المشروع.
- (ج) تشمل التكاليف المباشرة ما يلي:

- تكاليف الموظفين والأفراد ذوي الصلة، بمن فيهم الاستشاريين وغيرهم من الأفراد.
- اللوازم والسلع الأساسية والمواد.
- المعدات.
- الخدمات التعاقدية.
- تكاليف السفر، بما في ذلك تكاليف النقل والوقود وبدلات الإقامة اليومية للموظفين والاستشاريين والأفراد الآخرين المرتبطين بالمشروع.
- التحويلات والمنح للنظراء / الشركاء المنفذين من الباطن.
- تكاليف التشغيل العامة والتكاليف المباشرة الأخرى بما في ذلك نفقات الأمن واللوازم المكتبية والمنافع مثل الاتصالات والإنترنت وإيجار المكاتب والتكاليف المباشرة الأخرى، بما في ذلك نفقات المراقبة والتقييم وتقديم التقارير المتعلقة بتنفيذ المشروع.

التكاليف غير المباشرة:

د) يُشار إلى التكاليف غير المباشرة بوصفها تكاليف دعم البرنامج. تكاليف دعم البرنامج هي جميع التكاليف التي يتحملها شركاء صندوق التمويل الإنساني في اليمن بغض النظر عن نطاق ومستوى أنشطتهم والتي لا يمكن أن تُعزى بشكل قاطع إلى أنشطة أو مشاريع أو برامج محددة. و تتضمن هذه التكاليف عادة التكاليف المؤسسية (مثل المقر والهيئات التأسيسية والخدمات القانونية والمشترتات العامة والتوظيف وتراخيص البرمجيات وما إلى ذلك) التي لا تتعلق بتوفير الخدمات لمشروع بعينه. و تُحمّل تكاليف دعم البرنامج بنسبة قصوى تبلغ 7٪ من النفقات المباشرة المعتمدة التي يتحملها الشريك.

هـ) في حال الشركاء المنفذين من الباطن، و ينبغي أن يتم توزيع تكاليف دعم البرنامج بإنصاف بين الشريك والشريك المنفذ من الباطن بما يتناسب مع ميزانية المشروع والأنشطة التي يقوم بها أي منهما.

و) لا يلزم تصنيف النفقات غير المباشرة في بنود في ميزانية المشروع.

4. التكاليف المتقاسمة:

يمثل تقاسم التكاليف بين جهات مانحة ومشاريع مختلفة في إطار برنامج قطري لأي شريك لصندوق التمويل الإنساني في اليمن ممارسة تقبلها الصناديق القطرية المشتركة. و يمكن أن يتقاسم الشريك بعض تكاليف المكتب القطري المتعلقة باستخدامات ومشاريع مختلفة، على سبيل المثال تكاليف الموظفين وإيجار المكاتب والمنافع والسيارات المستأجرة. مع ذلك، تنطبق الإرشادات التالية على التكاليف المتقاسمة في ميزانية المشروع:

أ) يجب أن تكون جميع التكاليف المتقاسمة مرتبطة مباشرة بتنفيذ المشروع.

ب) يجب أن يتم تصنيف جميع التكاليف المتقاسمة في بنود في الميزانية بإتباع الممارسات المحاسبية الموحدة، وبالاستناد إلى نظام للتخصيص مبرر جيداً ومعقول وعادل، وتُشرح بوضوح في سرد الميزانية لكل بند من بنود الميزانية ذات الصلة ويتم تقييمها والموافقة عليها من قبل وحدة التمويل الإنساني التابعة لمكتب تنسيق الشؤون الإنسانية.

ج) ينبغي أن يكون شريك صندوق التمويل الإنساني في اليمن قادراً في أي وقت على إثبات كيفية استنباط التكاليف وعلى أن يشرح في سرد الميزانية/الإطار المنطقي المقترح للمشروع، إذا كان ذلك ذو صلة، الكيفية التي تم حسابها بها (على سبيل المثال النسب والمتوسطات).

د) بالنسبة للتكاليف المتعلقة بالموظفين، إذا تم تقاسم تكاليف إحدى الوظائف، فإنه يجب أن تُدرج في الميزانية النسبة المئوية للتكلفة الشهرية المقابلة للوقت الذي يخصصه شاغل هذه الوظيفة للمشروع. و لا يجوز أن تُدرج في الميزانية أجزاء من الوحدة كتكلفة للموظفين، ولا يُقبل في هذا الخصوص سوى تحديد النسب المئوية.

هـ) بالنسبة للتكاليف المتقاسمة غير المتعلقة بالموظفين، فإنه ينبغي تقاسم هذه التكاليف استناداً إلى نظام عادل لتخصيص التكلفة. وفقاً لذلك، فإنه يجب تقييم النسب المئوية في الميزانية وإقرارها من قبل وحدة التمويل الإنساني التابعة لمكتب تنسيق الشؤون الإنسانية.

5. توجيهات بشأن تفصيل بنود الميزانية:

يتطلب كل بند من بنود الميزانية توزيع وسرد للتكلفة على النحو التالي:

أ) تصنيف كل موظف واستشاري وأي أفراد آخرين وطنيين ودوليين حسب المهمة وتحديد كمية الوحدات وتكلفة الوحدة بمعدلات شهرية أو يومية لكل منصب وظيفي. و يجب تقديم شرح موجز في سرد الميزانية حول كيفية مساهمة تكلفة كل موظف المرصودة في الميزانية في تنفيذ المشروع.

ب) بيان الوحدة أو الكمية (مثلاً 10 مجموعات لوازم، 1,000 طن متري) وتكلفة وحدة السلع واللوازم والمواد التي سيتم شراؤها. و ينبغي استخدام سرد الميزانية لإيراد شرح مناسب لاختيار الوحدة المرجعية المنطبقة (الطول، الحجم، الوزن، المساحة، الخ).

ج) بيان مجموعة المعايير/المواصفات الفنية للأصناف التي تزيد تكلفة الوحدة منها عن 10,000 دولار أمريكي.

د) تقديم قائمة بالأصناف والتكلفة التقديرية لكل بند في مجموعات اللوازم عندما تتجاوز قيمة المجموعة 10,000 دولار أمريكي.

هـ) تقديم قائمة بالأصناف المدرجة في مجموعات اللوازم والتي تكون قيمة كل منها مساوية أو أقل من 10,000 دولار أمريكي.

و) يجوز لمكتب تنسيق الشؤون الإنسانية طلب معلومات إضافية عن بنود الميزانية التي تكون قيمتها الإجمالية أقل من 10,000 دولار أمريكي، وعلى وجه الخصوص إذا كان يبدو أن التكلفة غير مقبولة في اليمن.

ز) تقديم قائمة بالأصناف لمجموعات اللوازم الموحدة عالمياً.

ح) بيان مجموعة المعايير/المواصفات الفنية للأصناف التي يمكن أن تختلف تكاليف وحدتها اختلافاً كبيراً حسب المواصفات نفسها (على سبيل المثال في حالة مولدات الكهرباء، ويكون وجود إشارة إلى النطاق الممكن للقدرة كافياً للتقييم السليم لدقة التكاليف التقديرية).

ط) تقديم تفاصيل في سرد الميزانية بحيث يمكن تحديد هدف بنود الميزانية بوضوح.

ي) تصنيف بنود تكاليف التشغيل العامة (مثل إيجار المكتب وتكلفة الاتصالات والإنترنت والمنافع) المتعلقة بتنفيذ المشروع وبيان الكميات وتكلفة الوحدة. من غير المقبول تحديد تكاليف التشغيل في شكل مبلغ إجمالي.

ك) يمكن القبول بتقديرات السفر، طالما أن طريقة الحساب المتبعة في وضع التقديرات موضحة بشكل معقول في سرد الميزانية (على سبيل المثال تقديم تقديرات حول عدد الرحلات ومتوسط مدتها بالأيام، ومعدلات بدل الإقامة اليومي، وما إلى ذلك).

ل) السفر (الوطني و/أو الدولي): تقدير عدد الرحلات وتكلفة كل رحلة.

م) في حالة أعمال التشييد التي تتجاوز تكلفة كل منها مبلغ 10,000 دولار أمريكي، فإنه يتم فقط إيراد وتفصيل تكاليف العمالة ومواد البناء الأساسية المعروفة في الميزانية، وبيان الوحدة/الكمية وتكلفة الوحدة. و ينبغي أن يتم في سرد الميزانية شرح الكيفية التي تم بها تقدير تكاليف التشييد على أساس نموذج أولي أساسي لمجموعة المعايير الخاصة بالمبنى (مرحاض، مركز صحي، مأوى) ونوع المواد (خشب، سابق التجهيز، طوب/أسمنت/خرسانة) والصيغة أو الأساس المنطقي المستخدم في تقدير تكاليف التشييد (على سبيل المثال القدم المربع أو المتر المربع أو استناداً إلى الخبرات السابقة، وما إلى ذلك).

ن) الشريك مسؤول وخاضع للمساءلة لضمان التزام ميزانية (ميزانيات) الشريك (الشركاء) المنفذين من الباطن بمبادئ الاقتصاد والكفاءة والفعالية والشفافية. و يجب على الشريك التأكد من أن ميزانية (ميزانيات) الشريك (الشركاء) المنفذين من الباطن تتناسب مع الأنشطة والمخرجات المخططة، وأن تكون معقولة في السياق القطري المحدد. و يجب تقديم ميزانية الشريك المنفذ من الباطن كبند واحد ضمن فئة الميزانية "التحويلات والمنح إلى النظراء" و يجب تحميل ملف الميزانية الكاملة في نظام إدارة المنح.

6. التكاليف غير المقبولة التي يتحمل الشريك المسؤولية عنها حصراً:

- أ) التكاليف المتكبدة خارج فترة التنفيذ المعتمدة والمحددة في تاريخ بدء المشروع إلى تاريخ انتهاء المشروع (مع الأخذ في الاعتبار التمديدات بدون تكلفة المعتمدة حسب الأصول).
- ب) التكاليف غير المدرجة في الميزانية المعتمدة (مع مراعاة التنقيحات على الميزانية المعتمدة حسب الأصول).
- ج) الديون والمخصصات المتعلقة بخسائر أو ديون محتملة في المستقبل.
- د) الفوائد المستحقة على الشريك لأي طرف ثالث.
- هـ) البنود التي سبق تمويلها من مصادر أخرى.
- و) شراء الأراضي أو المباني.
- ز) خسائر صرف العملات.
- ح) التنازلات والخسومات من جانب الشريك أو المقاولين أو موظفي الشريك لجزء من التكاليف المعلنة للمشروع.
- ط) رواتب موظفي الحكومة.
- ي) مصاريف الضيافة وتوفير الطعام / المرطبات لموظفي المشروع (باستثناء المياه والضيافة لأغراض التدريب والمناسبات والاجتماعات المتصلة مباشرة بتنفيذ المشروع).
- ك) الحوافز والإكراميات والهدايا المقدمة للموظفين.
- ل) الغرامات والجزاءات.
- م) الرسوم والأنعاب والضرائب (بما في ذلك ضريبة القيمة المضافة) التي يستردها الشريك.
- س) التقييم العالمي للبرامج.
- ع) رسوم مراجعة الحسابات/رسوم مراجعة أداء النظام - يتم دفع هذه التكاليف مباشرة من قبل صندوق التمويل الإنساني في اليمن.

7. أنواع أخرى من التكاليف:

على أساس كل حالة على حدة ووفقاً لإستراتيجية التخصيص المعتمدة، تحتفظ وحدة التمويل الإنساني التابعة لمكتب تنسيق الشؤون الإنسانية بالمرونة في النظر في التكاليف التالية باعتبارها تكاليف مقبولة:

- أ) تدريب الموظفين الحكوميين كأحد مكونات نشاط المشروع الذي يسهم في تحقيق الأهداف العامة للمشروع.
- ب) مواد التعريف بأعمال الشريك المتعلقة مباشرة بالمشاريع الممولة من قبل صندوق التمويل الإنساني في اليمن.
- ج) تكاليف السفر الدولي عندما تتصل مباشرة بإنجاز أهداف المشروع. و في حالة طلب تغطية تكاليف السفر الدولي لدعم أنشطة إضافية خارج نطاق أنشطة المشروع، فإنه لا يمكن النظر في هذه التكاليف إلا إذا تم تبريرها بشكل جيد ويمكن أن تُنسب إلى المشروع.
- د) السيارات.
- هـ) تكاليف إهلاك المعدات غير المستهلكة/الدائمة المستخدمة في المشروع التي لا تكون تكاليفها ممولة في الميزانية الحالية أو أي تمويل سابق من قبل الصندوق القطري المشترك.
- و) معدات التشغيل المعتادة للشريك.
- ز) التكاليف المتكررة لعمليات الشريك الحالية.

12. الملحق رقم 3: آلية التحقق من المستفيدين

لمحة عامة عن الخلفية والغرض

يتمثل الغرض الرئيسي للمراقبة من قبل صندوق التمويل الإنساني في اليمن في تقييم التقدم المحرز صوب تحقيق الأهداف المحددة والتحقق من دقة التقارير المقدمة من الشركاء. و تتمثل الأهداف الرئيسية لأنشطة صندوق التمويل الإنساني في اليمن في مجالي المراقبة والإبلاغ فيما يلي:

- التحقق من التقدم الذي يحرزه الشريك في تنفيذ مخرجات المشروع وأنشطته (حسب الإطار المنطقي وخطة العمل)، وعملية استهداف المستفيدين واستخدام الموارد (حسب الميزانية) ونظم المراقبة والإبلاغ الداخلية.
- استخدام النهج الثلاثي للتأكد من دقة المعلومات التي يتم جمعها من خلال وسائل أخرى، وتحديد الفجوات والاتجاهات في العمليات الإنسانية والتفكير في أفضل الممارسات والدروس المستفادة باستخدام النتائج والتوصيات المتعلقة بإدارة النتائج، وتخفيف المخاطر والإعلام.
- تعزيز الشراكة والتنسيق بين مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية والشريك والسلطات المحلية، وإشراك المجتمعات المحلية المتضررة والتماس ردود أفعالها.

تشمل طرق المراقبة المتبعة من قبل صندوق التمويل الإنساني في اليمن زيارات المراقبة الميداني التي يقودها مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية والمراقبة من طرف ثالث والزيارات المخصصة للشركاء. آلية التحقق من المستفيدين⁷ هي وسيلة مراقبة إضافية لصندوق التمويل الإنساني في اليمن. و تم تصميم هذه الآلية للوصول إلى المزيد من المستفيدين في الأماكن النائية أو التي يتعذر الوصول إليها، مما يزيد في حماية المطاف من حجم المستفيدين الذين تم إجراء مقابلات معهم من أجل زيادة المساءلة الجماعية لصندوق التمويل الإنساني في اليمن أمام السكان المتضررين. عند الضرورة، فإنه يتم أيضاً تضمين آلية التحقق من المستفيدين لأغراض إعداد تقرير المراقبة الميدانية الذي يقوم مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية بإطلاقه، وذلك من أجل تعزيز نتائج تقرير الزيارة الميداني.

عملية التحقق من المستفيدين

يتم استخدام آلية التحقق من المستفيدين لجمع البيانات من المستفيدين الذين يتم اختيارهم بشكل عشوائي الذين تلقوا مساعدات إنسانية من المشاريع التي تُحظى بدعم صندوق التمويل الإنساني في اليمن.

قبل القيام بأي زيارة للمراقبة الميدانية، فإنه يُطلب من الشركاء تقديم قائمة كاملة بالمستفيدين يمكن من خلالها اختيار المستفيدين لآلية التحقق من المستفيدين. من تلك اللحظة فصاعداً، و يتم تحديد حجم العينة لآلية التحقق من المستفيدين استناداً إلى صيغة إحصائية لأخذ العينات. الخطوة التالية هي اختبار المستفيدين بشكل عشوائي من القوائم المقدمة. و بعد ذلك، يقوم مركز اتصال المراقبة من طرف ثالث بإجراء مقابلات باستخدام استبيان منهجي ذات مجموعة متعددة الخيارات/محدد مسترشداً بشجرة القرارات، والذي يتحقق من المستفيدين بشأن ما إذا قد تلقوا كل المساعدات وفقاً لما يذكره شركاء صندوق التمويل الإنساني في اليمن في تقاريرهم. أخيراً، تقدم وكالة المراقبة من طرف ثالث إلى وحدة التمويل الإنساني تقريراً عن زيارة المراقبة الميدانية وتقريراً عن آلية التحقق من المستفيدين. في الحالات التي تتضمن شكاوى من قبل عدد كبير من

⁷ في مصطلحات الصناديق القطرية المشتركة، غالباً ما يُطلق عليه "المراقبة بالاتصال عن بُعد".

المستفيدين بشأن جودة الخدمات أو بشأن أنهم لم يتلقوا أي مساعدات، و تقوم وحدة التمويل الإنساني التابعة لمكتب تنسيق الشؤون الإنسانية بتوسيع حجم العينة لتحديد المزيد من المخالفات.

يتم استخدام آلية التحقق من المستفيدين فقط لأغراض مؤشرات صندوق التمويل الإنساني في اليمن التي تسجل عدد المستفيدين الذين وصلت إليهم أنشطة المشاريع الممولة من صندوق التمويل الإنساني في اليمن والتي لا تتعارض مع مسائل الخصوصية أو تنتهك السرية بين الطبيب والمريض. و تشمل هذه الأنشطة على سبيل المثال توزيع المواد الغذائية وغير الغذائية بما في ذلك مواد الإيواء في حالات الطوارئ ومجموعات لوازم النظافة الصحية ومجموعات اللوازم المدرسية والنقد والقسائم. و يتم توثيق قائمة هذه المؤشرات ووصفها بالتفصيل في كل مقترح من مقترحات المشاريع المقدمة إلى صندوق التمويل الإنساني في اليمن، في حين أن المشاريع التي تشتمل على أنشطة الحماية البحتة هي فقط المشاريع التي لا يتم إدراجها ضمن أي عملية مراقبة لآلية التحقق من المستفيدين. و توفر البيانات التي يتم جمعها من المستفيدين فهماً عميقاً حول ما إذا كان يجري التنفيذ كما هو مخطط له وتم الإبلاغ عنه، وتتطرق إلى الأسئلة الرئيسية التالية المتعلقة بالمراقبة والتحقق من الاتي:

- هل تلقى المستفيدون الخدمة من عملية توزيع تمت في وقت ومكان محددين وفقاً للتقرير ووثائق التنفيذ الرئيسية؟
- هل حصل المستفيدون على استحقاقهم الكامل وفقاً للحجم والمكونات المحددة من قبل المشاريع، مثل سلة الغذاء الكاملة، والمواد غير الغذائية الكاملة ومجموعات مواد الإيواء؟
- هل كانت كمية ونوعية المواد التي تم توزيعها كافية؟
- هل كان هناك أي شيء يتعين على المستفيدين القيام به أو تقديمه مقابل تلقي المساعدات؟
- كيف كانت عملية التوزيع حسب ملاحظات المستفيدين؟ هل كان جوده التنظيم؟ هل كان هناك أي مخاوف تتعلق بالسلامة/الحماية في وقت التوزيع؟

إطار أخذ العينات وحجم العينة لأغراض آلية التحقق من المستفيدين

إطار أخذ العينات: قوائم التوزيع هي إطار أخذ العينات النهائية حيث يتم اختيار المستفيدين بشكل عشوائي للمقابلات الخاصة بالتحقق من المستفيدين. و بمجرد اختيار الشريك المنفذ والمشروع، س يُطلب من الشريك المنفذ تقديم قائمة بمواقع التوزيع وقائمة كاملة بالمستفيدين الذين تلقوا الخدمة.

و يطلب مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية من وكالة المراقبة من طرف ثالث إجراء زيارة للمراقبة الميدانية إلى إحدى المحافظات التي يتم فيها تنفيذ المشاريع. و يمكن أن تقوم وحدة التمويل الإنساني التابعة لمكتب تنسيق الشؤون الإنسانية بتحديد المناطق التي يتم زيارتها والتي لن يكون عددها أقل من 4 مديريات في كل محافظة. إذا كان عدد المناطق التي يتم تنفيذ المشاريع فيها مساوياً أو أكثر من 4 مديريات، و يُطلب من وكالة المراقبة من طرف ثالث القيام بمراقبة تنفيذ المشاريع من خلال الزيارات الميدانية بنسبة 60% فيما 40% يتم إجراؤها عبر آلية التحقق من المستفيدين.

حجم العينة لأغراض آلية التحقق من المستفيدين: بعد الحصول على إطار أخذ العينات للمشروع، فإن الخطوة التالية في آلية التحقق من المستفيدين هي حساب حجم العينة وتحديد عدد المقابلات التي ينبغي إجراؤها للحصول على البيانات التمثيلية. و يقترح مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية معادلة كوكران لتحديد حجم العينة المراد استخدامها. و تحتسب معادلة كوكران الموضحة حجم العينة التمثيلية لقياس النسب بالنظر إلى المستوى المطلوب من الدقة والمستوى المطلوب من الثقة

والعوامل في النسبة التقديرية لسمة معينة مرتبطة بالدراسة موجودة في المجموعة المستهدفة. و بالنظر إلى القيود الزمنية والقيود الأمنية، تقترح وحدة تمويل الشؤون الإنسانية التابعة لمكتب تنسيق الشؤون الإنسانية استخدام دقة بقيمة 7.5 بالمائة ($e = 0.075$) في حساب حجم العينة.

اختيار المستجيبين: بمجرد تحديد حجم العينة للمسح، فإن الخطوة التالية هي تحديد المستجيبين من قائمة التوزيع باستخدام تقنية عشوائية. في هذه المرحلة، و من المهم جداً أن يتم اختيار العدد المطلوب من المستجيبين المستفيدين بشكل عشوائي من قائمة التوزيع. لهذا الغرض، و توصي وحدة التمويل الإنساني بشدة باستخدام تقنية أخذ العينات المنتظمة⁸ لتحديد المستجيبين من قوائم التوزيع. و في حالة عدم وجود قائمة توزيع، يتم تحديد المستجيبين المستفيدين بالتشاور مع موظفي المشروع وممثلي المجتمع المحلي والأطراف ذات العلاقة المعنيين. و في هذه المرحلة، يجب على المراقبين التأكد من تسجيل تفاصيل المستفيدين من المستجيبين بدقة لتحديد موقع المستجيبين وإدارة استبيان المسح بسهولة.

قائمة المستفيدين – التحديات: في حال كانت قوائم المستفيدين التي يقدمها شركاء صندوق التمويل الإنساني في اليمن غير مقنعة أو أن أرقام الهواتف النقالة غير صحيحة أو غير مفعلة، فإن الحاجة تظل قائمة فيما يتعلق بالمراقبة من طرف ثالث للاتصال بالعدد المطلوب من المستفيدين لالتماس ملاحظاتهم، مع توثيق عدد أرقام الهواتف النقالة غير المفعلة و/أو غير الصحيحة.

إدارة استبيانات مسح المستجيبين: تستخدم آلية التحقق من المستفيدين استبيانات منهجية أعدت خصيصاً للتحقق من أنشطة المشاريع (الملحق رقم 1). على الرغم من قيام المراقبين/الباحثين الميدانيين بإجراء مقابلات شخصية مع المستجيبين من خلال آلية إجراء المقابلات مع مقدمي المعلومات الرئيسيين، فقد تم تصميم آلية التحقق من المستفيدين للوصول إلى المزيد من المستفيدين، مما يزيد من حجم المستفيدين الذين تم إجراء مقابلات معهم للتحقق من جودة الخدمات المقدمة من قبل شركاء صندوق التمويل الإنساني في اليمن. عند الضرورة، فإنه يتم أيضاً تضمين آلية التحقق من المستفيدين لأغراض إعداد تقرير المراقبة الميدانية الذي يقوم مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية بإطلاقه، وذلك من أجل تعزيز نتائج تقرير المراقبة الميدانية.

⁸ أخذ العينات المنتظمة هو طريقة لأخذ العينات الاحتمالية التي تتيح اختيار المستجيبين من قائمة التوزيع عن طريق اختيار نقطة بداية عشوائية واختيار بقية المستجيبين باستخدام فاصل زمني ثابت أو ما يسمى الفاصل الزمني لأخذ العينات. يتم تحديد الفاصل الزمني لأخذ العينات عن طريق قسمة العدد الإجمالي للمستفيدين في قائمة التوزيع على حجم العينة.

13. الملحق رقم 4: آلية تقديم الملاحظات والشكاوى من قبل المستفيدين

لحة عامة

يلتزم مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية بضمان تصميم تدخلات برنامج الصندوق بطريقة تساهم بشكل إيجابي في حياة المستفيدين والمجتمعات المحلية. عطفاً على تقيده بهذا الالتزام، و قام مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية في اليمن بتطوير طرق للمراقبة تهدف إلى التحقق من ما يتم الإبلاغ عنه بشأن التقدم المحرز في المشاريع الذي ينفذها الشركاء وجودة تدخلات صندوق التمويل الإنساني في اليمن

المساءلة أمام السكان المتضررين، وبشكل خاص جودة العمل والخدمات المقدمة من قبل شركاء صندوق التمويل الإنساني في اليمن إلى جميع المستفيدين، هي أحد الأهداف الرئيسية لأنشطة المراقبة التي يقوم بها الصندوق. كشفت زيارات المراقبة الميدانية التي قام بها صندوق التمويل الإنساني في اليمن في عام 2017 عن ضعف آليات تقديم الشكاوى ونقص إلمام المستفيدين بحقوقهم وكيفية تقديم الشكاوى بشأن رداءة جودة الخدمات. في عام 2018، قررت وحدة التمويل الإنساني إنشاء آلية لتقديم الشكاوى والملاحظات من أجل تعزيز حق المستفيدين والأطراف ذات العلاقة في الاستماع إليهم، مع الإقرار بأن البريد الإلكتروني الحالي الخاص بصندوق التمويل الإنساني في اليمن لتقديم الشكاوى (yemenhpfcomplaints@um.org) قد لا يكون متاحاً للجميع.

المقدمة والغرض

آلية تقديم الشكاوى والملاحظات الخاصة بصندوق التمويل الإنساني في اليمن سوف تكفل أن يكون لدى المستفيدين والمجتمعات المحلية القدرة على تقديم الشكاوى إذا لم يلتزم شركاء صندوق التمويل الإنساني في اليمن بالالتزامات التي تم التعاقد بها تجاههم. في الوقت نفسه، توفر آلية تقديم الشكاوى والملاحظات قناة تواصل للمجتمعات المحلية للتعبير عن اقتراحاتها وتقديم ملاحظاتها حول تدخلات مشاريع صندوق التمويل الإنساني في اليمن، مما يساهم في تحسين جودة المشاريع التي يتم تنفيذها. آلية تقديم الشكاوى والملاحظات موجهة للسكان الذين يقدم الصندوق الخدمات والدعم لهم – المستفيدين أو المبلغين الذين كانوا شهوداً على أي سوء سلوك أو تحويل للمساعدات أو أي مخالفات مماثلة ويرغبون في الإبلاغ عنها. و يتم تنفيذ آلية تقديم الشكاوى والملاحظات مبدئياً من خلال مقدم خدمات المراقبة من طرف ثالث في اليمن. و في حال أن ممارسة آلية تقديم الشكاوى والملاحظات واجهت صعوبات في التنفيذ أو معوقات بيروقراطية، فإنه يتم الاستعانة بمصادر خارجية من خارج البلاد التي يتم تنفيذها فيها أو يتم نقلها إلى وحدة تمويل الشؤون الإنسانية التابعة لمكتب تنسيق الشؤون الإنسانية.

يقوم مقدم خدمة آلية تقديم الشكاوى والملاحظات بما يلي:

- تلقي المكالمات من المستفيدين/المجتمعات المحلية على رقم مجاني. يتلقى مزود الخدمة المكالمات من الساعة 8 صباحاً إلى الساعة 8 مساءً على مدى 6 أيام في الأسبوع، مع إمكانية تسجيل أي مكالمات يتم تلقيها خارج ساعات العمل هذه. ويتم مشاركة تقارير المكالمات الواردة مع مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية يومياً.
- تقديم معلومات محدثة آنياً حول التحقق من رضا المستفيدين من خلال منصة على شبكة الإنترنت.

- توفير معلومات إضافية لتقرير المراقبة الميدانية الجاري لكل مشروع وبيان الملاحظات والإحصائيات عن ردود المستجيبين على الاستبيانات.

تقوم وحدة التمويل الإنساني التابعة لمكتب تنسيق الشؤون الإنسانية بما يلي:

- تزويد مقدم الخدمة بقائمة بجميع المشاريع الجارية والمستقبلية لتحديد هوية المشروع/الشريك عند وجود شكوى.
- التأكد من تضمين آلية تقديم الشكاوى والملاحظات في جميع استراتيجيات التخصيص القادمة لدى شركاء صندوق التمويل الإنساني في اليمن وافقوا على ترويج الآلية. و ينبغي أن يكون الترويج عبر جميع المواد والوثائق الإعلانية المتعلقة بالشركاء/المشاريع (إعلانات التوريد، الإيصالات، القسائم، وما إلى ذلك)، و في حين أن مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية يتولى الإشراف على تنفيذها من خلال زيارات المراقبة المجدولة.
- المتابعة مع الشريك المنفذ الذي يتم تلقي شكوى ضده.

تعريف

الشكوى هي تعبير عن عدم الرضا عن معايير الخدمة أو الإجراءات أو عدم اتخاذ إجراءات من جانب الشركاء المنفذين لصندوق التمويل الإنساني في اليمن أو موظفيه أو المتطوعين لديه أو أي شخص يشارك بصورة مباشرة في تنفيذ الأعمال الإنسانية لصندوق التمويل الإنساني في اليمن. و الشكوى هي عبارة عن انتقاد يستوجب الرد ومسار عمل مختلف. يمكن أن تشمل الشكاوى ما يلي (لا تُعد قائمة حصرية):

- بواعث قلق تتعلق بشخص ما نعمل معه بشأن جودة تنفيذ البرنامج
- بواعث قلق تتعلق بشأن سلوك الموظفين أو المتطوعين أو المتعهدين.

يجب أن تكون الشكوى متعلقة بمشروع بموله صندوق التمويل الإنساني في اليمن ويكون ضمن دائرة تأثير مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية.

الشكوى ليست عبارة عن:

- استفسار عام حول عمل مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية أو صندوق التمويل الإنساني في اليمن
- طلب للحصول على معلومات
- نزاع تعاقدي

مبادئ آلية تقديم الشكاوى والملاحظات

- تيسير الوصول: يجب أن يكون مقدمي الشكاوى قادرين على تقديم الشكاوى بأيسر وسيلة ممكنة: عبر البريد الإلكتروني أو رقم الاتصال المجاني.
- التوقيت: يهدف مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية إلى حل الشكاوى في غضون 14 يوماً من استلامها. و في حال تعذر حل الشكاوى خلال هذا الإطار الزمني، يتم إبلاغ صاحب الشكاوى بالتقدم المحرز حتى تاريخه ومتى يمكنهم توقع تلقي الرد.
- السرية: يجب الحفاظ على سرية بعض الشكاوى من أجل حماية من يقدمون الشكاوى أو يشتركون في تقديمها. و مع ذلك، في بعض الحالات، فإنه يمكن أن تقرر وحدة تمويل الشؤون الإنسانية التابعة لمكتب تنسيق الشؤون الإنسانية أنه يمكن تقديم خدمة أفضل لمقدم الشكاوى إذا شارك آخرون في حل الشكاوى مثل الشركاء المنفذين ذوي الصلة

بصندوق التمويل الإنساني في اليمن. ويتم إدراج الأطراف الثالثة فقط في حل الشكاوى السرية على أساس كل حالة على حدة وبموافقة مقدم الشكاوى.

- الحق في الطعن: للمتقدمين بالشكاوى الذين قدموا شكاوى تستند إلى أسس صحيحة وغير راضين عن استجابة مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية لتلك الشكاوى الحق في تقديم طعن إلى وحدة التمويل الإنساني التابعة لمكتب تنسيق الشؤون الإنسانية - عن طريق البريد الإلكتروني التالي: yemenhpfcomplaints@un.org.
- الاحترام المتبادل: يتم التعامل مع أي شخص يتقدم بشكاوى إلى آلية تقديم الشكاوى والملاحظات بلطف واحترام. في المقابل، يتوقع مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية من الأشخاص الذين يتقدمون بشكاوى أن ينقلوا مخاوفهم بشكل عادل ومناسب. و في الحالات التي يقوم فيها مقدمي الشكاوى بمضايقة الموظفين أو التصرف بشكل مسيء أو متابعة الشكاوى بطريقة تتجاوز الحدود المعقولة، فإن مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية يحتفظ بالحق في سحب أو تعديل عملية تقديم الشكاوى.
- جزء من عملية التعلم: تقوم وحدة التمويل الإنساني التابعة لمكتب تنسيق الشؤون الإنسانية بتسجيل ومراقبة جميع الشكاوى الجدية ونتائج هذه الشكاوى، ويتم عرض هذه المعلومات بشكل منتظم على الإدارة العليا لمكتب تنسيق الشؤون الإنسانية ومنسق الشؤون الإنسانية. يتم إبلاغ المجلس الاستشاري لصندوق التمويل الإنساني في اليمن بشكل منتظم بأخر المستجدات حول سير الإجراءات.

مكتب تنسيق الشؤون الإنسانية - وحدة التمويل الإنساني - الإجراءات الداخلية

تم الاتفاق حول الإجراءات المتعلقة بمركز الاتصال الخاص بتلقي الشكاوى والملاحظات على النحو التالي:

- يقوم مشغلو مركز الاتصال المدربون بتسجيل الملاحظات والشكاوى الواردة من المستفيدين في منصة على الإنترنت. بمجرد حفظ الملاحظات، و يتم إرسال إشعار تلقائي بالبريد الإلكتروني مع تفاصيل الملاحظات إلى منسقي وحدة التمويل الإنساني والشركاء المنفذين لاستعراضها واتخاذ مزيد من الإجراءات ما لم تشكل الملاحظات/الشكاوى المستلمة انتهاكاً خطيراً لمدونة السلوك، وفي هذه الحالة يتم التعامل معها بشكل منفصل. و يتم إرسال هذه الملاحظات أولاً إلى وحدة التمويل الإنساني للمراجعة المسبقة، وتشارك وحدة التمويل الإنساني الملاحظات مع الشريك المنفذ مع وضع التوصيات ونقاط الإجراءات المناسبة لمعالجة الملاحظات؛
- يقوم منسقي الشركاء المنفذين باستعراض الملاحظات والشكاوى المتلقاه والرد على الملاحظات من خلال تقديم تفاصيل للإجراءات المتخذة أو تقديم المبررات؛
- يستعرض منسق وحدة التمويل الإنساني مع موظفي مركز الاتصال الردود المقدمة من الشركاء المنفذين، وذلك لضمان إتخاذ الإجراءات المناسبة لمعالجة الملاحظات قبل إغلاقها.