



## 内审计员的报告

1. 内部监督服务司谨此转呈 2012 日历年度的年度报告供卫生大会参考。
2. 《财务细则》第十二条 — 内部审计 — 规定了内部监督服务司的职责。第十二条第 112.3(e)段要求本司每年就开展的活动，包括这些活动的方向和范围，以及建议的实施情况向总干事提交一份摘要报告。同时称该报告应连同认为必要的意见一并提交卫生大会。
3. 本司提供独立、客观的鉴证和咨询服务，目的是使本组织的业务增值并得以改进。本司采用系统和有条不紊的做法，通过评价和提高风险管理、控制和施政过程的效率，帮助本组织实现其目标。本司负责调查涉嫌不当行为并实施本组织独立的评价职能。本司有权充分、自由和迅速地审查本组织内据认为与所审查主题事项有关的所有档案、财产、人员、活动和职能。2012 年开展工作过程中，本司工作范围未受任何限制。

### 工作范围

4. 本司将风险视为有可能影响目标实现的事件，并且从事件影响程度和事件发生可能性这两方面对风险进行评估。对风险的系统考虑指导了本司活动优先顺序的确定，提供了工作计划依据。
5. 本司的工作范围是评估本组织管理部门所设计和实施的风险管理、控制和施政程序框架是否适当，其运作方式是否有助于实现世卫组织目标。本司对以下方面进行评估：**(a)**风险是否得到确定、评估和缓解；**(b)**财政、管理和业务信息是否精确、可靠和及时；**(c)**工作人员的行动是否符合世卫组织的条例、细则、政策、标准和程序；**(d)**资源是否得到有效利用和适当保护；**(e)**规划、计划和目标是否实现；**(f)**控制过程是否提升质量并推动持续改进。

6. 每次审计结束时，本司都起草详细报告并对管理部门提出建议，以协助在秘书处内部管理风险，保持控制，并实施有效施政。本报告总结了各项审计中发现的关键问题。附件 1 列出本司根据 2012 年工作计划所发表的报告，以及截至 2013 年 2 月 27 日的实施进展情况。

## 本司的管理

7. 本司根据由内审计员协会颁布、并在整个联合国系统采用的《内部审计专业实务国际标准》开展工作。

8. 本司直接向总干事报告工作。针对会员国、外审计员和独立专家监督咨询委员会表明的关注，总干事批准了分为两个阶段加强本司的计划。除了 2012 年初加入本司的一名初级专业人员，还有两名审计员就职（分别在 2012 年底和 2013 年初），并有一名调查员在 2012 年 10 月开始工作。增员之后，本司在 2013 年 1 月共有 16 名职员（14 名专业及以上职类职员和两名一般事务人员）。在 2013 年，作为这次加强计划的一部分，还将招聘两名技术官员和一名一般事务人员。

9. 本司根据工作重点分配现有人力资源。不可预测的高风险情况，可能会转移用于最初工作重点的人力资源。因此，本司确定了既定工作的优先顺序，随后会调整计划，以应对任何预料之外的审计任务。本司还在报销费用的基础上向其它实体（如联合国艾滋病规划署、国际计算中心和某些伙伴关系，例如国际药品采购机制）提供支持。

10. 本司的预算在人力资源、旅行、顾问和业务物资供应之间分配，以便履行本司的职责。2012 年期间，本司使用可得资金支付了所有活动开支。为减少差旅费作出的持续努力包括提高效率的措施和案头审评。后者使之无须到现场出差，可以利用全球管理系统提供的信息和上传至档案管理系统中的佐证文件在总部开展工作。

11. 在美洲区域，本司依赖于泛美卫生组织内部监督和评估服务司开展的工作来处理风险。

12. 本司与本组织外审计员保持定期接触，以协调审计工作并避免工作范围重叠。本司向外审计员提供所有内部审计报告副本。此外，本司向独立专家监督咨询委员会提供内审计员报告副本，还参加该委员会的正式会议，与委员会成员保持公开对话，以落实其指导和建议。

## 审计

### 业务审计

13. 业务审计的目的是评估本组织财务与行政领域的风险管理和控制程序。审计工作考虑到财务和管理信息的完整性；资源使用的效率和经济与否；对世卫组织条例、政策和程序的遵守情况；以及资产的保障。

14. **非洲区域办事处实行全球管理系统之后的审查。** 审计发现，为减轻实施全球管理系统和国际公共部门会计准则在财务信息可靠性和完整性以及保障资产方面产生的风险而开展的控制活动并不完全有效。在采购程序和竞争性招标方面，需要更大程度地遵从世卫组织的规章和程序，以便确保达到最大资金效益。迫切需要应对在电子定额备用金信息及相关对账程序完整性、准确性和及时性方面注意到的缺陷，因为定额备用金账户对账方面的延误可造成无法及时发现欺诈行为或会计错误。应当及时加强监督直接财政合作预支款和自愿捐款，以便保证资金得到适当使用。关于保障资产，盘点方面现有的缺陷可造成未被发现的资产损失或盗窃。区域办事处应确保在全球管理系统的固定资产登记册中准确和及时记录所有固定资产，并应在区域办事处及相关国家办事处使用库存管理软件，以便维持物资的全面记录，并每年进行盘点以核实库存记录的准确性。

15. **非洲西部国家间支持工作队，瓦加杜古。** 在关于行政和财务领域内风险管理程序开展的审计工作基础上，本司发现，除了确保及时审批旅行要求的控制措施之外，对非洲西部国家间支持工作队开支的控制措施运行良好。但是，在评估从 2012 年 1 月 1 日起委派履行亚区域支持职能的国家间支持小组是否能按规定运行时，本司认为需要在区域级解决支持小组的结构问题才能使之有效。要求的应对措施包括：(a) 确保各支持小组相应的职权范围和服务水平要求在为支持世卫组织国家办事处所开展的行政活动方面更加明确；(b) 为支持小组对世卫组织国家办事处行政工作的监督作用确立共同的准则，涉及监测遵守世卫组织电子手册要求以及确保对高危领域（例如采购物资和服务，管理直接财政合作协议，现金支付和当地招聘）有最低限度的文件记录要求。本司的意见是，如果支持小组的职权范围包括亚区域的合规职能以确保国家办事处遵守世卫组织的程序，对本组织就可产生最大的增值作用。如果对支持小组共同的具体作用和责任不能达成一致，就不能有效地实现为非洲区域新的行政结构规定的目标，因为各支持小组提供的服务有出现重叠的风险，可能会在国家办事处层面上削弱整体问责制并影响实现显著收益和/或节约资源。

**16. 利益申报。** 审查的目的是为了分析在新实施的利益申报政策领域内遵守世卫组织规章条例的情况。关于世卫组织专家，审计发现，在遵守世卫组织电子手册的规定和利益申报准则的程度方面，总部各技术单位之间有很大差异。关于管理信息的完整性（例如不完整的数据收集、不完整的评估以及缺乏及时的后续工作和审批），注意到存在显著的残余风险，需要进一步加强这方面的控制措施。审计尤其确定需要改进职责分割以避免在缺少独立正式审查和审批程序的情况下出现由同一职员负责评估利益申报和实施行动两方面工作的情况。对职员利益申报的测试表明需要修改世卫组织关于利益冲突的准则和政策以减少对“关键”人员审查不够严格的风险。应当制定标准运作程序，对本组织各部门利益申报的管理和运作形成一致的做法。始终一致地对职员和世卫组织专家都实施建议在利益申报方面采取的行动，在很大程度上依赖于能够获得更多资源以便把残余风险减少到可接受的水平。在设立道德操守办公室时，应考虑到这一问题。实施某些建议的责任可相应地转交给该办公室。

**17. 全球服务中心的工资科。** 审计发现，针对月工资发放主要内容的内部控制措施似乎足以确保可靠运行。但是，由于对人力资源数据的内在依赖以及审计期间确认的相关控制措施缺陷，存在可能的风险，即不能发现对个别职员付款有误，或者不能及时向职员追回欠款。具体地说，审计确认在对工资发放处理程序进行质量控制审评方面缺少以风险为基础的正式做法。确认了内部控制方面的缺陷，这些缺陷导致在合同结束时计算不当扣押的金额，预支薪资的审批违规，以及缺乏对取消系统控制指令进行的监督审批。并不总能证实采取了相关的控制步骤——例如审批、处理与核实，因为佐证文件有时不完整、不一致或难以提取。

**18. 卫生计量系统网络。** 审计发现控制措施不足以减轻该网络在遵守世卫组织规章条例以及保障资产的领域内与业务相关的主要风险。审计显示，为协助领导该网络的临时执行秘书而聘用的顾问，其遴选过程及合同安排并不完全符合世卫组织的程序，还产生了利益冲突。此外，没有系统的证据说明服务合同中列举的可交付成果在向服务提供者付款之前已得到技术和财务方面的许可，而且与合同款项相关的必要文件未能始终如一地按要求上传至档案管理系统。该网络还应加强颁发协议书并为之付款的审批和许可程序。在资助款管理领域内，审计确定需要改进遵守捐助者报告要求的情况并确保全球管理系统中记录的资助款信息与捐助者签署的协议完全一致。

19. **全球管理系统实行后东地中海区域办事处的内部控制环境。** 审计发现，为减轻实施全球管理系统产生的行政和财务风险而开展的控制活动在整体上是有效的。但是，区域办事处需要进一步加强减轻某些残余风险的控制措施。审计尤其确定需要处理以下几方面的问题：电子定额备用金对账的完整性和及时性方面的缺陷；未适当结清长期悬而未决的银行对账项目；对直接财政合作预支款的监测不够；以及核实的实体资产与全球管理系统固定资产登记册中所记录数据之间一致性方面的缺陷。区域办事处还应在相关国家办事处使用库存管理软件，以便对库存清单上的物资维持永久性的全面记录。关于有效使用资源，区域办事处应实施正式的程序，对提供物资和服务的供应商进行资格预审并监测供应商的业绩。最后，应指示国家办事处停止使用平行的遗留系统，并充分实施全球管理系统的电子定额备用金应用程序记录定额备用金交易。

20. **联络处，索马里（位于内罗毕）。** 审计发现，控制活动中普遍存在弱点，导致多个业务领域内的高度残余风险。联络处的监测工作不够有效，不能减轻在分支办事处出现的风险。关于业务有效性，由于编外人员以现金方式有组织地管理资金，所以迫切需要处理在实施当地活动方面注意到的缺陷。通过更多地利用当地的钱币兑换所在区县级支付现金，可缓解这种缺陷。在采购（竞争性招标）过程中，需要更大程度地遵守规章和程序，以便确保达到最大资金效益。在保障资产方面，发现多个地点对高值库存进行控制的佐证记录是否存在以及是否准确方面的信息不完整。可通过使用库存管理软件的解决方案改善这种情况，以便对库存清单上的物资维持全面记录，并每年进行盘点以核实库存记录的准确性。在采购、定额备用金的纪录以及现金处理等领域内，需要进行有效的职责分割。对所有分支办事处进行全面安全评估以及遵守联合国最低运作安保标准方面作出的努力也被认为不够。关于财务信息的可靠性，对特别服务协定和履行工作协定的执行情况缺乏监测，也不够及时，从而使有些人在没有合同的情况下工作。还注意到定额备用金信息的记录及相关对账程序以及以往任务报告中所载建议的实施情况在完整性、准确性和及时性方面存在缺陷。

21. **国家办事处，莫桑比克，马普托。** 审计发现与国家办事处业务风险相关的控制措施未能可靠地运行。审计调查结果注意到，迫切需要纠正遵守世卫组织规章条例方面显著的缺陷，并注意到不能及时预防或发现违规现象或欺诈行为方面的残余风险已达到不能被接受的水平。本司尤其认为以下风险未能适当减少：**(a)** 人力资源、采购与合同服务领域内与遵守世卫组织规章条例相关的风险；**(b)** 与交易佐证文件以及有关支出类型下支出记录的充分性相关的管理信息完整性方面的风险；**(c)** 与在职责分割和固定

资产方面保障资产相关的风险。在以下方面未能始终如一地遵守世卫组织条例：落实关于直接财政合作尚未提交的技术和财务报告；采购方面的招标和裁定；旅行政策；休假记录以及在招聘期间核实向证明人进行的调查。此外，没有关于固定资产定期实地清点库存计数的记录，而且不能立刻提供关于人力资源和采购交易的佐证文件供审查。未完成电子定额备用金账户的对账，其中载有很多仍未对账的旧项目，但注意到最近有所改进，自 2011 年 5 月以来，仍未对账的项目减少了 80%。

**22. 国家办事处，阿富汗，喀布尔。** 审计发现，减轻显著行政和财务风险的现有控制活动仅在部分程度上有效。在遵守规章条例以及财务信息可靠性的领域内，特别需要处理以下问题：合规和招标程序方面的缺陷；总分类账的现金结余、电子定额备用金以及分支办事处定额备用金账户的现金计数之间缺乏系统的正式对账；以及缺少有效机制以核实向职员提供现金预支款用于规划实施的相关支出报表所附的佐证文件。此外，国家办事处应实施正式程序，对提供物资和服务的供应商进行资格预审，并监测供应商的业绩。国家办事处也应扩大对捐助者协定进行跟踪的数据库，以便包括有效管理资助款所需的所有信息。最后，关于保障资产，2011 年的实地清点库存记录显示丢失了全球管理系统固定资产登记册中登记的数件设备，总价值为 85 000 美元。应确认丢失的原因并及时进行处理。

### **采用案头审查进行业务审计**

23. 还开展了不涉及到有关现场出差的业务审计。这些审计采取在总部进行的案头审查方式，并使用全球管理系统中输入的数据和上传至档案管理系统中的佐证文件。

**24. 国家办事处，利比里亚，蒙罗维亚。** 审计发现，与国家办事处业务风险相关的控制措施未能可靠地运行。审计调查结果注意到，迫切需要纠正遵守世卫组织规章条例方面的显著缺陷。审查还发现，不能及时预防或发现违规现象或欺诈行为方面残余风险达到不能被接受的水平。本司尤其认为以下风险未能适当减少：**(a)** 人力资源（休假和招聘）、旅行政策和采购（竞争性招标程序）领域内与遵守世卫组织规章条例相关的风险；**(b)** 与落实尚未完成的报告要求相关的风险，尤其是在直接财政合作领域内；**(c)** 与在实地清点库存管理方面保障资产相关的风险。还确认了改进业务的机会，涉及在逐步取消使用旧的定额备用金系统方面提高效率。

25. **西岸和加沙地带世卫组织办事处，耶路撒冷。** 审计发现，遵守世卫组织规章条例、管理信息完整性和固定资产领域内的风险未能得到充分减轻，需要进一步加强控制措施。审计尤其确认了以下残余风险：(a)在招聘、供应商管理、遵守关于授权和启动合同服务的限制以及旅费报销申请的完整性等领域内与遵守世卫组织规章条例相关的风险；(b)与交易佐证文件充足性相关的管理信息完整性方面的风险；(c)与在电子定额备用金对账和固定资产库存记录方面保障资产相关的风险。

26. **国家办事处，中非共和国，班吉。** 审计发现，行政和财务领域内风险管理和控制程序的整体有效性欠缺。确认了迫切需要纠正的重大缺陷。不能及时发现或预防违规现象或欺诈行为方面的残余风险达到不能被接受的水平，迫切需要加强控制措施。审计尤其注意到，在行政和财务职能方面缺乏职责分割；全球管理系统中的交易记录不及时；采购交易佐证文件不完整，以及电子定额备用金账户的对账不完整。审计还注意到，在以下方面未能始终如一地遵守世卫组织条例：落实尚未提交的关于直接财政合作协议的技术和财务报告；采购方面的招标和裁定；旅行；休假记录；以及电子定额备用金采购订单的使用。未定期实地清点固定资产库存，而且没有实施为改进联合国最低运作安保标准遵守情况提出的建议。本司建议区域办事处加强对该国家办事处交易的监测，注意反复违规的显著问题，并采取步骤确保该国家办事处获得必要的的能力，以便在行政和财务领域内提供充分的业务支持并负起责任。

27. **国家办事处，塔吉克斯坦，杜尚别。** 审计发现，整体上有适当程度的保证可确保控制措施足以把主要风险减少到可接受的水平，但以下方面除外：(a)与管理信息完整性相关的风险；(b)与遵守世卫组织规章条例相关的风险。尤其是，仍存在以下显著残余风险：全球管理系统中对交易的记录缺少及时性；缺乏足够证据说明审查了直接财政合作的财务报告和合同；在挑选特别服务协定持有者方面缺少充足的佐证文件；裁定报告缺乏完整性，而且所需文件不能始终如一地上传至档案管理系统。审计还确认了在职员绩效评估和审批出差申请的及时性等领域内改进业务的机会。

28. **国家办事处，土耳其，安卡拉。** 审计发现，整体上有适当程度的保证可确保控制措施足以把主要风险减少到可接受的残余风险水平。但是，注意到存在一些控制缺陷，需要进行纠正以便把以下领域的残余风险减少到可接受的水平：(a)管理信息的完整性，风险源自在全球管理系统中延误记录交易以及挑选特别服务协定持有者方面缺少充分的佐证文件；(b)遵守世卫组织规章条例，风险源自处理合同协定所需的时间以及所需文件不能始终一致地上传至档案管理系统的情况；(c)资产的保障，涉及缺乏：

(i)电子定额备用金领域内的职责分割；(ii)电子银行转账的在线双重签署批准。审计还确认了在及时审批出差申请方面改进业务的机会。

**29. 国家办事处，老挝人民民主共和国，万象。** 审计发现，整体上有适当程度的保证可确保控制措施足以把主要风险减少到可接受的残余风险水平。但是，始终存在部分有效和无效的控制措施，导致特定的残余高风险。需要加强以下控制措施：**(a)**与信息完整性相关的控制措施，注意到全球管理系统中延误记录交易的情况；**(b)**与交易所需的佐证文件相关的控制措施，有关文件不能始终如一地上传至档案管理系统；**(c)**与直接财政合作的文件记录和监测方面的资产保障以及固定资产登记册完整性相关的控制措施。审计还确认了在及时审批出差申请方面改进业务的机会。

## 综合审计

**30. 综合审计的目标是评估：**世卫组织在国家一级实现国家工作计划中所申明成果的情况；世卫组织对增进国家卫生成果的贡献；国家办事处支持实现有关结果的业务能力。

**31. 世卫组织在乌干达。** 审计考虑了世卫组织在乌干达的战略地位及其在程序、产出和结果方面与相关基准相比的绩效。审计认为，与本司使用类似评估方法评估的其它国家办事处相比，世卫组织在乌干达的整体绩效高于平均值。发现该国家办事处团队正在实现其工作计划中规定的预期成果，并使其它伙伴参与该过程。各合作伙伴认识到并赞赏世卫组织对实现卫生结果的贡献，尤其是在卫生政策制定和实施、传染病控制以及流行病和紧急情况的防范与应对方面。他们还注意到世卫组织需要在处理人力资源以及卫生部门权力下放过程的问题方面变得更加积极。发现世卫组织及其合作议程的战略位置很适合国家的需求，而且合作机制适合国家的吸收能力。世卫组织通过古卢和莫罗托的分支办事处支持与疫苗可预防的疾病、监测以及流行病防范和应对相关的常规活动。从合作连贯性的角度来看，审计发现这种支持有正当的理由，因为应对了规划和机构需求。但是，从可持久性的角度来看，审计认为世卫组织需要处理长期常规支持的问题。国家合作战略的广泛性不能有效地引导世卫组织的工作计划。这种情况，加上世卫组织不能充分资助国家合作战略的优先重点，使双年度工作计划偏向可得到资源的那些领域（即传染病、家庭卫生和紧急情况）。为了填补资金空白，国家办事处团队开展了大力筹集资源的战略，在 2011-2012 年期间开始取得成效。2010-2011 年工作计划的实施主要因为资金缺乏或获取资金方面的延误而受到影响。发现国家办事处具有充实的业务能力，办事处的行政和管理支持有助于实现工作计划的



预期成果。但是，审计确认了运作效率低下的问题以及从基于书面记录的旧程序过渡到全球管理系统进程缓慢的情况方面缺乏问责制。发现一些反复出现并因此需要从整体上应对的残余高风险正在破坏世卫组织在该国的形象。解决办法包括需要：**(a)**更符合实际、而不是理想主义的计划；**(b)**在本案例中，把全组织范围的支持纳入乌干达的整体国家工作计划；**(c)**对知识管理和宣传以及资源筹集工作采取更加系统的做法。

## 绩效审计

32. 绩效审计采取以风险为依据的方针审议组织环境和管理程序，侧重于确认哪些因素可能限制工作计划取得成果。

33. **理事机构和对外关系司。** 审计的目的是要评估以下方面：该司职责的明确程度；工作程序的效率和经济与否；该司在实现结果和成果方面的有效性；以及人员配备和组织结构的适当性。鉴于该司业务的周期性，即活动在正式会议期间达到高峰，所以允许该司有更多的时间对预计将在 2013 年 3 月完成的报告作出反应。在 2013 年 5 月的卫生大会期间将口头提供关于这次审计状况的最新情况。

## 评价

34. 在 2012 年期间，本司注重于建立正式的评价职能，作为世卫组织改革过程的一部分。在这方面，本司对制定世卫组织评价政策提供了实质性的贡献，该政策由执行委员会以 EB131(1)号决定<sup>1</sup>予以批准。本司向开展世卫组织改革第一阶段评价的评价小组积极提供支持，并在与评价相关的问题方面，包括为第二阶段的评价制定职权范围，向世卫组织改革小组提供支持。

35. 世卫组织的评价政策已被纳入世卫组织整体改革过程，该政策规定评价是世卫组织的一项基本职能，应在本组织各级进行。评价能确保对执行情况和成果的问责与监督，并能加强组织学习，以便协助决策者制定政策并支持个人的发展。根据这一政策，本司将制定全组织范围内的双年度评价工作计划，作为本组织计划和预算制定周期的一部分。评价工作计划将通过规划、预算和行政委员会提交执行委员会供批准。

---

<sup>1</sup> 见文件 EB131/2012/REC/1。

据此，最新情况以及为 2013 年建议的“过渡性”评价工作计划已提交 2013 年 1 月的执行委员会第 132 届会议审议<sup>1</sup>。

36. 评价政策设想的两类主要活动之一涉及培养评价文化并在整个组织内积极予以利用。作为支持，本司编写了一本世卫组织评价措施手册，正在由同行进行审评。手册列出了评价程序，介绍如何使用相关工具和方法，并明确了评价领域内各方的作用和责任。还建立了一个全球评价网络，由相关全球职能以及本组织三个层面（包括所有区域和总部）的代表组成。

## 调查

37. 2012 年，本司收到了与指称骚扰和不当行为有关的 27 份投诉。10 宗案子已结案，因为涉及的问题不属于本司的范围，或者不需要进行调查，或者最后用非正式的方法得到解决。在 2012 年，发表了 9 项调查报告，另有 3 宗案子通过调查备忘录结案。对其余的案子正在进行审查或调查。

38. **总部。**本司调查了一起关于骚扰的正式投诉。调查发现引证的证据不能证实投诉人提出的关于攻击性行为、不公平待遇和羞辱的指控，但显示被告作为顶头上司，在绩效管理与发展制度过程中使用了有力度和命令性的语言。根据世卫组织防范骚扰政策，该问题已转交总干事，由总干事决定应采取的行动。

39. **总部。**本司调查了另一起关于骚扰的正式投诉，除其它外，声称的不当行为涉及发送涉嫌损害投诉人名誉的电子邮件。根据确定的事实和收集的证据，本司发现接受调查者发送并抄送投诉人上司的电子邮件没有证据能佐证其中内容的真实性。根据世卫组织防范骚扰政策，本司已将该问题转交总干事，由总干事决定应采取的行动。

40. **全球服务中心。**本司调查了世卫组织职员为据称自己和相应的受抚养人在当地医院接受治疗提交的可能欺诈性的职员健康保险报销凭单。大范围的调查发现 5 名职员提交了假报效凭单向职员健康保险基金报销，总金额达 49 328.73 美元。其中两人与第三名职员勾结，后者因协助假造医疗发票另外接受了报销额的 10%。本司分别撰写了 5 份调查报告，并将该问题转交总干事，以便考虑对涉案职员采取惩戒行动并开始酌情追回职员健康保险基金被骗走的资金。

---

<sup>1</sup> 见文件 EB132/30。

41. **一国家办事处。**本司调查了疫苗和免疫全球联盟提交的指控，涉及据说向一名世卫组织国家办事处职员付款，用于全球联盟发起的活动。但该国家办事处保持的档案不完整。除此之外，本司发现需要澄清世卫组织职员直接接受实施工作伙伴或其它捐助者的资金用于与工作相关活动或者在职员履行正式职能期间向其支付津贴的做法具有何种政策影响。根据证据，本司认为全球联盟提出的指控基本上无事实根据。本司已将该问题转交区域主任，由区域主任决定是否应采取管理行动以明确相关的政策和程序并提醒职员需要遵守这些政策和程序。

42. **一国家办事处。**本司发现一名职员三次串通供应商规避世卫组织的招标原则，以确保有关供应商中标。尤其是，该职员向供应商提供了关于其他竞标者标书的保密信息并与该方商定了中标形式发票的单价。三笔交易的采购额共达 79 749 美元。根据既定的程序，案子已转交区域主任，随后采取了行动。

## 审计建议的执行情况

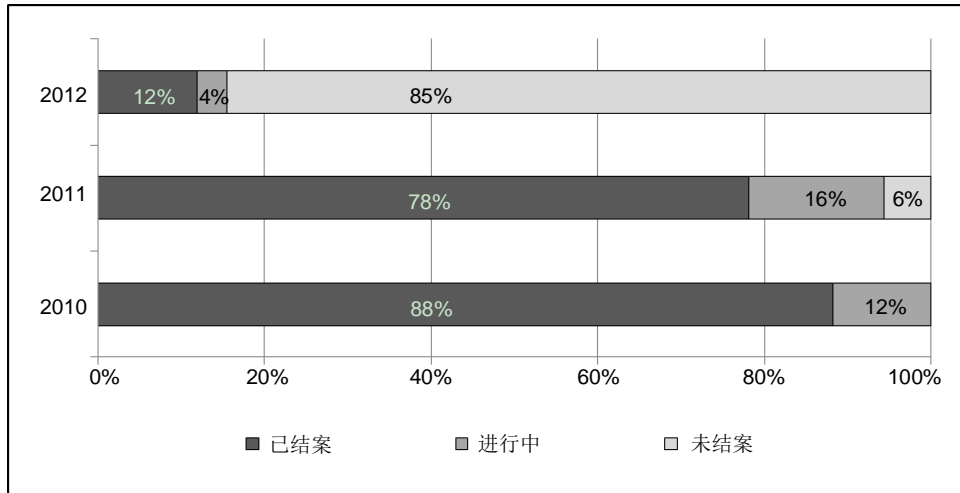
43. 本司定期落实内部审计建议执行情况的管理工作。然后，本司报告未结案审计建议的状态以及前一报告阶段以来取得的进展。为了向会员国进行报告，本司编写了本司上次向卫生大会提交报告日期以来所有未结案建议执行情况的累计统计数据（见附件 1）。

44. 本司按审计风险类别和重要性对 2012 年提出的审计建议进行了分类（见附件 2）。此外，重点注意监测针对多数未结案审计的高度优先重点建议（即被认为高度重要但只需要比较低程度的努力来执行的建议）的执行进展情况（见附件 1）。

45. 自 2012 年 5 月上一届卫生大会以来，本司获得了关于建议执行进展的最新情况。在审查所报告进展的有效性之后，本司得以使若干审计结案（见附件 3(a)）。同时，还报告了在起草本报告时本应得到但尚未提供初步答复的某些其它审计（见附件 3(b)）。

46. 下文图 1 突出地显示了自 2010 年 1 月 1 日以来发布的所有报告中截至 2013 年 2 月 27 日按年度分列的累计整体执行率。

图 1. 截至 2013 年 2 月 27 日按报告年份分列的审计建议整体执行率



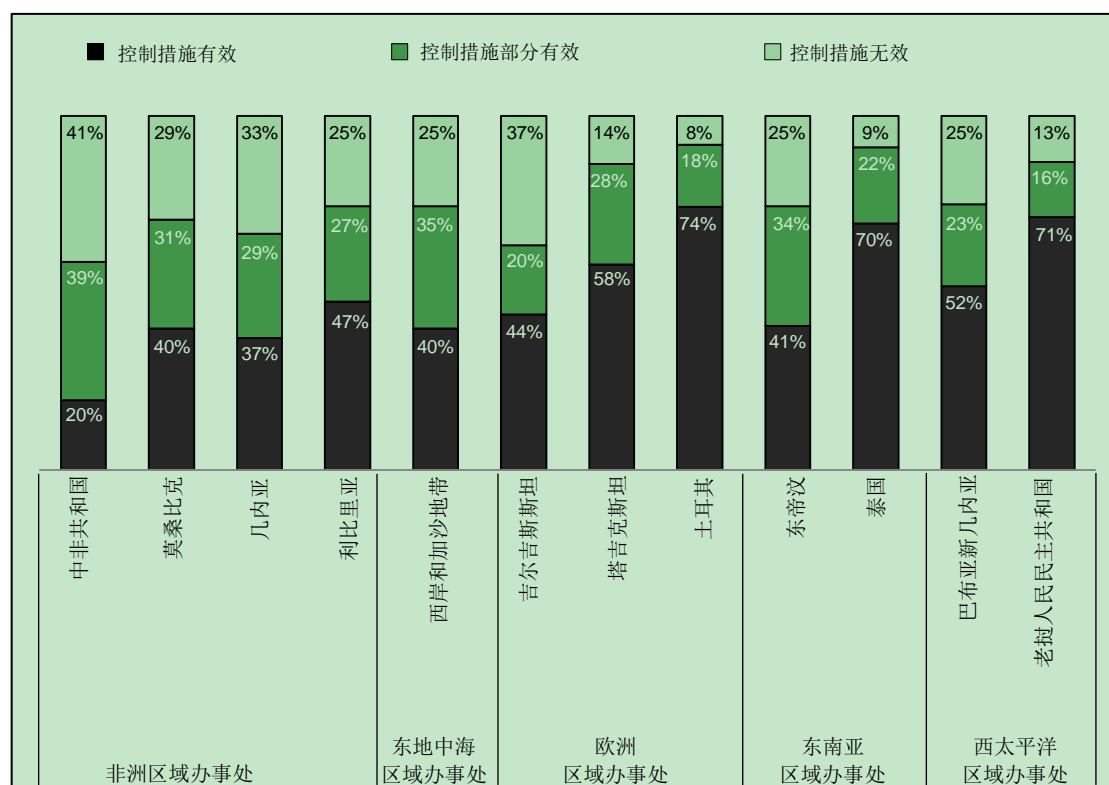
47. 为了深入了解国家级审计工作产生的特定关注领域，本司对从 2010-2012 年期间开展的 12 项国家审计获得的结果进行了“Meta 分析”，以便(a)确定是否存在改进合规的趋势，(b)突出说明哪些具体程序领域存在最大的挑战<sup>1</sup>。关于目标(a)，图 2 提供了替代指标，显示审计期间各区域在“控制有效性”<sup>2</sup>的水平方面取得了进展（即在这一期间观察到有效控制措施的百分数相对地增多）。但是，这并不能使人欣慰，因为持续高比率的无效控制措施证明残余风险水平仍不能被接受，而且内部控制措施始终存在显著的弱点。

48. 按程序领域分列的对审计所发现情况进行更详尽分析的结果还显示，有效合规的差异很大，包括情况最好和最差国家之间的差异以及各主要程序领域之间的差异。整体上，有效运行的控制措施少于 50% 的程序是旅行、固定资产、直接财政合作、物资采购和电子定额备用金，只有资助款和捐助者报告的领域接近可接受的水平。需要考虑到，某些国家办事处或国家内部的某些程序比其它办事处或程序具备更有效的控制措施。

<sup>1</sup> 在主要的测试中，内部控制措施按以下程序领域分类：资助款；合同/特别服务协定；安保；全球管理系统/信息技术；固定资产；旅行；人力资源；合同和履行工作协定；直接财政合作；物资、采购和电子定额备用金。

<sup>2</sup> 内部控制框架确定了控制目标和控制活动，如果得以有效实施和运行，可减轻已确认的高风险问题。

图 2：国家审计中按区域和时间分列的内部控制措施运行有效性  
(2011-2012 年所开展案头审查的结果)



49 关于美洲区域的情况，内部监督和评价服务司总监在 2012 年向泛美卫生局提交的报告中确认“最常见的关注领域涉及支持采购交易的文件证据的严格性；人事和行政任务之间责任的分割；‘培训班和研讨会’的使用作为一个开支类别过分松散；信息系统安全性；以及协议书既定程序的遵规情况”。总监报告的结果与内部监督服务司的调查结果相似。

## 卫生大会的行动

50 请卫生大会注意本报告。



附件 1

截至 2013 年 2 月 27 日未结案审计建议状态

审计编号	审计题目	责任人	最后报告日期	报告发表迄今年数	被审计者的最后来函*	最后答复或报告发表迄今月份数	截至 2012 年 3 月 6 日的状态				截至 2013 年 2 月 27 日的当前状态				I 相对与第一次答复到期的落实率	高度重要		高度优先***		对上一次状态报告以来变化的评论
							建议数	未结案	进展中	已结案	建议数	未结案	进展中	已结案		未落实**	进展中	未落实**	进展中	
07/735	世卫组织总部职员建立的协会和其它实体的银行账户	助理总干事/一般管理	2007/05	不适用	不适用	不适用	6	0	1	5	不适用	不适用	不适用	不适用	100%	0	0	0	0	自上上次状态报告以来已结案
07/757	非洲区域办事处	区域主任/非洲区域办事处	2008/02	不适用	不适用	不适用	25	0	2	23	不适用	不适用	不适用	不适用	100%	0	0	0	0	
07/758	对全球管理系统全球服务中心控制准备就绪情况的评价	助理总干事/一般管理	2008/01	5.1	2012/09	5	4	0	4	0	4	0	3	1	25%	不适用	不适用	不适用	不适用	将根据内部控制新框架实施进展情况予以考虑
08/767	世卫组织国家办事处, 南非, 比勒陀利亚	区域主任/非洲区域办事处	2008/05	不适用	不适用	不适用	38	2	2	34	不适用	不适用	不适用	不适用	100%	0	0	0	0	自上上次状态报告以来已结案
08/768	世卫组织与私立部门的合作	助理总干事/一般管理	2008/06	不适用	不适用	不适用	15	0	10	5	不适用	不适用	不适用	不适用	100%	0	0	0	0	
08/773	总部流行病和大流行病预警和反应司的预警和反应行动	助理总干事/卫生安全和环境	2008/08	不适用	不适用	不适用	27	0	6	21	不适用	不适用	不适用	不适用	100%	0	0	0	0	
08/778	区域安全	助理总干事/一般管理	2008/11	不适用	不适用	不适用	24	0	6	18	不适用	不适用	不适用	不适用	100%	0	0	0	0	所有以往未结案建议均在进展中
08/779	总部的全球保险覆盖	助理总干事/一般管理	2008/11	4.2	2012/09	5	45	45	0	0	45	0	31	14	31%	11	11	0	0	
08/780	世卫组织国家办事处, 巴基斯坦, 伊斯兰堡	区域主任/东地中海区域办事处	2008/11	不适用	不适用	不适用	48	0	13	35	不适用	不适用	不适用	不适用	100%	0	0	0	0	自上上次状态报告以来已结案
09/797	质量与安全: 医疗小组、基本药物和药物政策司	助理总干事/卫生系统和服务	2009/07	不适用	不适用	不适用	37	0	6	31	不适用	不适用	不适用	不适用	100%	0	0	0	0	
09/801	全球管理系统进入权	助理总干事/一般管理	2009/06	不适用	不适用	不适用	24	8	0	16	不适用	不适用	不适用	不适用	100%	0	0	0	0	
09/803	世卫组织东南亚区域办事处无烟草行动股	区域主任/东南亚区域办事处	2009/07	不适用	不适用	不适用	24	0	4	20	不适用	不适用	不适用	不适用	100%	0	0	0	0	所有以往未结案建议均在进展中
09/805	审查世卫组织财务方针	助理总干事/一般管理	2009/07	3.6	2012/10	4	31	15	0	16	31	0	4	27	87%	不适用	不适用	不适用	不适用	
09/807	国际癌症研究机构	国际癌症研究中心主任	2009/08	不适用	不适用	不适用	8	0	5	3	不适用	不适用	不适用	不适用	100%	0	0	0	0	自上上次状态报告以来已结案
09/808	职员健康保险基金的管理和监督	助理总干事/一般管理	2009/09	3.4	2012/09	5	49	0	25	24	49	0	17	32	65%	7	7	0	0	所有建议均在进展中

审计编号	审计题目	责任人	最后报告日期	报告发表迄今年数	被审计者的最后来函*	最后答复或报告发表迄今月份数	截至2012年3月6日的状态				截至2013年2月27日的当前状态				I 相对与第一次答复到期的落实率	高度重要		高度优先***		对上一次状态报告以来变化的评论
							建议数	未结案	进展中	已结案	建议数	未结案	进展中	已结案		未落实**	进展中	未落实**	进展中	
09/813	世卫组织驻南苏丹朱巴办事处	区域主任/东地中海区域办事处	2009/11	3.3	2012/11	4	34	0	17	17	34	0	8	26	76%	6	6	不适用	不适用	
09/814	总部的知识管理战略	助理总干事/创新、信息、证据和研究	2009/11	3.3	2013/02	1	11	0	9	2	11	0	1	10	91%	0	0	0	0	
09/817	世卫组织国家办事处, 赞比亚, 卢萨卡	区域主任/非洲区域办事处	2010/03	不适用	不适用	不适用	26	0	3	23	不适用	不适用	不适用	不适用	100%	0	0	0	0	自上次状态报告以来已结案
09/818	世卫组织欧洲区域办事处, 管理支持规划股	区域主任/欧洲区域办事处	2010/02	不适用	不适用	不适用	25	0	15	10	不适用	不适用	不适用	不适用	100%	0	0	0	0	
09/819	审查全球服务中心某些业务程序的控制措施	助理总干事/一般管理	2009/12	3.2	2012/11	4	62	26	11	25	62	12	0	50	81%	不适用	不适用	不适用	不适用	12项建议转入10/846和10/847
09/820	非洲区域办事处	区域主任/非洲区域办事处	2010/03	不适用	不适用	不适用	46	1	30	15	不适用	不适用	不适用	不适用	100%	0	0	0	0	自上次状态报告以来已结案
10/824	全球药物基金秘书处	助理总干事/艾滋病病毒/艾滋病、结核病、疟疾和被忽视的热带病	2010/11	2.3	2012/11	4	50	39	0	11	50	0	37	13	26%	29	29	0	0	所有以往未结案建议均在进展中
10/829	世卫组织国家办事处, 伊朗伊斯兰共和国, 德黑兰	区域主任/东地中海区域办事处	2010/12	2.2	2013/01	1	44	5	26	13	44	0	11	33	75%	6	6	3	3	
10/830	全球管理系统的档案管理系统	助理总干事/一般管理	2010/08	2.5	2012/10	4	20	1	7	12	20	0	2	18	90%	1	1	0	0	
10/832	世卫组织国家办事处, 尼日利亚, 阿布贾	区域主任/非洲区域办事处	2010/07	不适用	不适用	不适用	58	0	1	57	不适用	不适用	不适用	不适用	100%	0	0	0	0	自上次状态报告以来已结案
10/835	世卫组织在印度尼西亚的综合审计	区域主任/东南亚区域办事处	2010/08	不适用	不适用	不适用	38	0	8	30	不适用	不适用	不适用	不适用	100%	0	0	0	0	
10/837	审查全球管理系统实行后东南亚区域办事处内部管理环境	区域主任/东南亚区域办事处	2010/09	不适用	不适用	不适用	4	4	0	0	不适用	不适用	不适用	不适用	100%	0	0	0	0	
10/842	世卫组织国家办事处, 马里, 巴马科	区域主任/非洲区域办事处	2010/12	不适用	不适用	不适用	45	0	2	43	不适用	不适用	不适用	不适用	100%	0	0	0	0	



审计编号	审计题目	责任人	最后报告日期	报告发表迄今年数	被审计者的最后来函*	最后答复或报告发表迄今月份数	截至2012年3月6日的状态				截至2013年2月27日的当前状态				I 相对与第一次答复到期的落实率	高度重要		高度优先***		对上一次状态报告以来变化的评论
							建议数	未结案	进展中	已结案	建议数	未结案	进展中	已结案		未落实**	进展中	未落实**	进展中	
<b>2011年发表的审计报告</b>																				
10/845	世卫组织国家办事处, 缅甸, 仰光	区域主任/东南亚区域办事处	2011/01	2.1	2013/01	1	39	39	0	0	39	1	0	38	97%	0	0	0	0	对39项以往未结案建议中的38项采取了行动
10/846	旅行	助理总干事/一般管理	2011/07	1.6	2012/11	3	34	31	3	0	34	4	21	9	26%	16	14	0	0	对31项以往未结案建议中的27项采取了行动
10/847	雇员应付应收(个人账户)	助理总干事/一般管理	2011/07	1.6	2012/06	8	32	32	0	0	32	0	15	17	53%	14	14	9	9	所有以往未结案建议均在进展中
10/850	总部营养和健康发育司绩效审计	助理总干事/非传染性疾病预防和精神卫生	2011/02	2.0	2012/05	10	25	25	0	0	25	0	7	18	72%	4	4	0	0	
11/852	总部的食品安全和人畜共患疾病司绩效审计	助理总干事/卫生安全和环境	2011/05	1.8	2012/03	12	32	32	0	0	32	1	25	6	19%	11	11	1	1	对32项以往未结案建议中的31项采取了行动
11/856	世卫组织国家办事处, 吉尔吉斯斯坦, 比什凯克	区域主任/欧洲区域办事处	2011/05	不适用	不适用	不适用	30	0	11	19	不适用	不适用	不适用	不适用	100%	0	0	0	0	自上上次状态报告以来已结案
11/858	审查全球管理系统实行后欧洲区域办事处的内部控制环境	区域主任/欧洲区域办事处	2011/06	1.7	2013/02	0	11	9	0	2	11	0	3	8	73%	1	1	1	1	所有以往未结案建议均在进展中
11/859	总部暴力与伤害预防和残疾问题司的绩效审计	助理总干事/非传染性疾病预防和精神卫生	2011/06	不适用	不适用	不适用	17	0	3	14	不适用	不适用	不适用	不适用	100%	0	0	0	0	自上上次状态报告以来已结案
11/860	世卫组织在印度的综合审计	区域主任/东南亚区域办事处	2011/07	1.6	2012/10	5	36	36	0	0	36	19	0	17	47%	1	0	1	0	对36项以往未结案建议中的17项采取了行动
11/862	世卫组织在津巴布韦的综合审计	区域主任/非洲区域办事处	2011/09	不适用	不适用	不适用	40	40	0	0	不适用	不适用	不适用	不适用	100%	0	0	0	0	自上上次状态报告以来已结案
11/863	世卫组织在中国的综合审计	区域主任/西太平洋区域办事处	2011/10	不适用	不适用	不适用	43	43	0	0	不适用	不适用	不适用	不适用	100%	0	0	0	0	
11/866	世卫组织国家办事处, 巴布亚新几内亚, 莫尔兹比港	区域主任/西太平洋区域办事处	2011/09	不适用	不适用	不适用	40	40	0	0	不适用	不适用	不适用	不适用	100%	0	0	0	0	
11/867	一般管理部门标准运作程序实施前审查	助理总干事/一般管理	2011/12	1.2	2012/08	7	15	15	0	0	15	0	2	13	87%	2	2	0	0	所有以往未结案建议均在进展中
11/869	总部热带疾病研究与培训特别规划的结核病/高效抗逆转录病毒疗法研究	助理总干事/创新、信息、证据和研究	2011/09	不适用	不适用	不适用	1	1	0	0	不适用	不适用	不适用	不适用	100%	0	0	0	0	自上上次状态报告以来已结案

审计编号	审计题目	责任人	最后报告日期	报告发表迄今年数	被审计者的最后来函*	最后答复或报告发表迄今月份数	截至 2012 年 3 月 6 日的状态				截至 2013 年 2 月 27 日的当前状态				I 相对与第一次答复到期的落实率	高度重要		高度优先***		对上一次状态报告以来变化的评论
							建议数	未结案	进展中	已结案	建议数	未结案	进展中	已结案		未落实**	进展中	未落实**	进展中	
11/871	世卫组织国家办事处，东帝汶民主共和国，帝力	区域主任/东南亚区域办事处	2011/12	不适用	不适用	不适用	53	53	0	0	不适用	不适用	不适用	不适用	100%	0	0	0	0	自上上次状态报告以来已结案
<b>2012 年发表的审计报告</b>																				
11/861	全球药物基金链霉素采购特别审查	助理总干事/艾滋病病毒/艾滋病、结核病、疟疾和被忽视的热带病	2012/01	1.1	2012/11	3	2	2	0	0	2	1	1	0	0%	2	1	0	0	对 2 项以往未结案建议中的 1 项采取了行动
11/872	世卫组织在安哥拉的综合审计	区域主任/非洲区域办事处	2012/02	1.0	2012/11	4	32	32	0	0	32	32	0	0	0%	20	0	3	0	未结案建议无进展
11/874	审查全球管理系统实行后非洲区域办事处的情况	区域主任/非洲区域办事处	2012/03	0.9	未回复	11	不适用	不适用	不适用	不适用	46	46	0	0	0%	35	0	12	0	未收到最初答复
11/875	西岸和加沙地带世卫组织办事处，耶路撒冷	区域主任/东地中海区域办事处	2012/06	0.7	2013/01	1	不适用	不适用	不适用	不适用	51	0	17	34	67%	11	11	3	3	所有未结案建议均在进展中
11/878	审查休假和缺勤记录	助理总干事/一般管理	2012/03	0.9	未回复	11	不适用	不适用	不适用	不适用	5	5	0	0	0%	5	0	0	0	未收到最初答复
11/879	遏制疟疾伙伴关系秘书处	执行主任/遏制疟疾	2012/02	1.1	2012/10	4	26	26	0	0	26	6	0	20	77%	2	0	1	0	对 26 项以往未结案建议中的 20 项采取了行动
12/883	世卫组织在乌干达的综合审计	区域主任/非洲区域办事处	2012/06	0.7	未回复	8	不适用	不适用	不适用	不适用	32	32	0	0	0%	17	0	9	0	未收到最初答复
12/884	审查利益申报	总干事	2012/06	0.7	未回复	8	不适用	不适用	不适用	不适用	21	21	0	0	0%	13	0	0	0	
12/885	全球服务中心工资科	助理总干事/一般管理	2012/09	0.5	仍在答复期	6	不适用	不适用	不适用	不适用	25	25	0	0	不适用	15	不适用	4	不适用	
12/891	世卫组织国家办事处，中非共和国，班吉	区域主任/非洲区域办事处	2012/07	0.6	未回复	7	不适用	不适用	不适用	不适用	53	53	0	0	0%	43	0	19	0	

审计编号	审计题目	责任人	最后报告日期	报告发表今年数	被审计者的最后来函*	最后答复或报告发表迄今月份数	截至 2012 年 3 月 6 日的状态				截至 2013 年 2 月 27 日的当前状态				I 相对与第一次答复到期的落实率	高度重要		高度优先***		对上一次状态报告以来变化的评论		
							建议数	未结案	进展中	已结案	建议数	未结案	进展中	已结案		未落实**	进展中	未落实**	进展中			
12/892	卫生计量系统网络	助理总干事/创新、信息、证据和研究	2012/09	0.4	仍在答复期	5	不适用	不适用	不适用	不适用	16	9	0	7	不适用	9	不适用	3	不适用	仍在答复期		
12/893	审查全球管理系统实行后东地中海区域办事处的内部控制环境	区域主任/东地中海区域办事处	2012/09	0.4	仍在答复期	5	不适用	不适用	不适用	不适用	20	20	0	0	不适用	18	不适用	5	不适用			
12/896	世卫组织国家办事处，塔吉克斯坦，杜尚别	区域主任/欧洲区域办事处	2012/09	0.4	仍在答复期	5	不适用	不适用	不适用	不适用	38	38	0	0	不适用	27	不适用	15	不适用			
12/897	世卫组织索马里联络办公室（位于肯尼亚内罗毕）	区域主任/东地中海区域办事处	2012/09	0.4	仍在答复期	5	不适用	不适用	不适用	不适用	65	65	0	0	不适用	43	不适用	14	不适用			
12/898	世卫组织国家办事处，土耳其，安卡拉	区域主任/欧洲区域办事处	2012/11	0.3	仍在答复期	4	不适用	不适用	不适用	不适用	26	26	0	0	不适用	13	不适用	5	不适用			
12/903	世卫组织国家办事处，莫桑比克，马普托	区域主任/非洲区域办事处	2012/11	0.2	仍在答复期	3	不适用	不适用	不适用	不适用	52	52	0	0	不适用	40	不适用	22	不适用			
<b>2013 年发表的审计报告</b>																						
11/882	非洲西部国家间支持，布基纳法索，瓦加杜古	区域主任/非洲区域办事处	2013/01	0.1	仍在答复期	2	不适用	不适用	不适用	不适用	9	9	0	0	不适用	7	不适用	0	不适用			
12/902	世卫组织国家办事处，老挝人民民主共和国，万象	区域主任/西太平洋区域办事处	2013/01	0.1	仍在答复期	1	不适用	不适用	不适用	不适用	28	28	0	0	不适用	23	不适用	14	不适用			
12/907	世卫组织国家办事处，阿富汗	区域主任/东地中海区域办事处	2013/01	0.1	仍在答复期	1	不适用	不适用	不适用	不适用	27	27	0	0	不适用	26	不适用	14	不适用			
12/908	世卫组织国家办事处，利比里亚，蒙罗维亚	区域主任/非洲区域办事处	2013/01	0.1	仍在答复期	1	不适用	不适用	不适用	不适用	28	28	0	0	不适用	25	不适用	12	不适用			
<b>总计</b>							<b>1376</b>	<b>602</b>	<b>230</b>	<b>544</b>	<b>1176</b>	<b>560</b>	<b>205</b>	<b>411</b>								
							43.8%	16.7%	39.5%		47.6%	17.4%	34.9%									
<b>不包括“仍在答复期”</b>							<b>1165</b>	<b>391</b>	<b>230</b>	<b>544</b>	<b>842</b>	<b>233</b>	<b>205</b>	<b>404</b>								
							33.6%	19.7%	46.7%		27.7%	24.3%	48.0%									

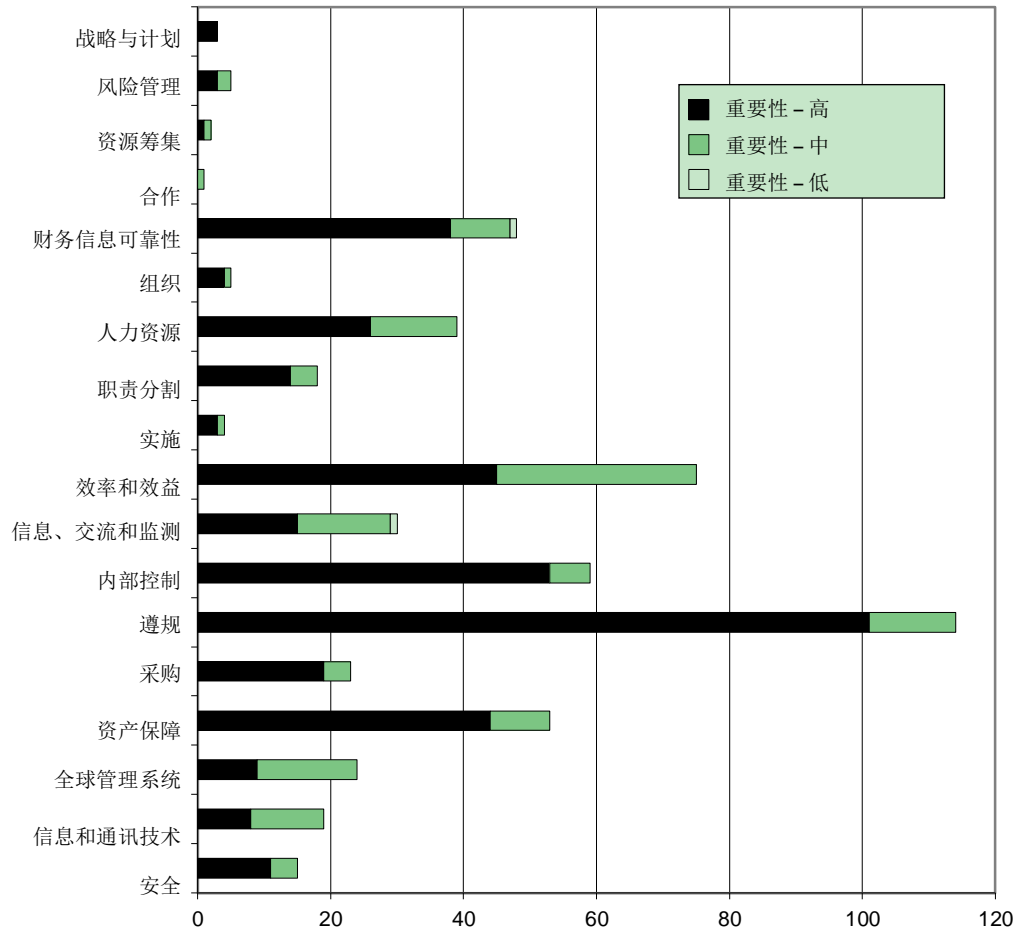
\*内部监督服务司目前正在对回复进行审议

\*\*未落实= 未结案或进展中

\*\*\*高度优先 = 高度重要且实施所需努力较少

## 附件 2

## 按审计风险领域和重要性分类的 2012 年审计建议 (建议数 537)



## 附件 3

## (A) 2012 年 1 月以来结案的审计清单和(B) 截至 2013 年 2 月 27 日应提交最初回复的审计清单

## (A) 2012 年 1 月以来结案的审计报告

审计编号	审计题目	最后报告日期	结案日期
07/735	世卫组织总部职员建立的协会和其它实体的银行账户	05/2007	03/2012
07/757	非洲区域办事处	02/2008	05/2012
08/767	世卫组织国家办事处, 南非, 比勒陀利亚	05/2008	08/2012
08/768	世卫组织与私立部门的合作	06/2008	10/2012
08/773	总部流行病和大流行病预警和反应司的预警和反应行动	08/2008	11/2012
08/778	区域安全	11/2008	10/2012
08/780	世卫组织国家办事处, 巴基斯坦, 伊斯兰堡	11/2008	11/2012
09/797	质量与安全: 医疗小组、基本药物和药物政策司	07/2009	04/2012
09/801	全球管理系统进入权	06/2009	06/2012
09/803	世卫组织东南亚区域办事处无烟草行动股	07/2009	11/2012
09/807	国际癌症研究机构	08/2009	11/2012
09/817	世卫组织国家办事处, 赞比亚, 卢萨卡	03/2010	03/2012
09/818	世卫组织欧洲区域办事处, 管理支持规划股	02/2010	10/2012
09/820	非洲区域办事处	03/2010	10/2012
10/832	世卫组织国家办事处, 尼日利亚, 阿布贾	07/2010	04/2012
10/835	世卫组织在印度尼西亚的综合审计	08/2010	12/2012
10/837	审查全球管理系统实行后东南亚区域办事处内部管理环境	09/2010	12/2012
10/842	世卫组织国家办事处, 马里, 巴马科	12/2010	03/2012
10/844	联合国艾滋病规划署亚太地区支持小组, 泰国, 曼谷	11/2010	05/2012
11/856	世卫组织国家办事处, 吉尔吉斯斯坦, 比什凯克	05/2011	09/2012
11/859	总部暴力与伤害预防和残疾问题司的绩效审计	06/2011	04/2012
11/862	世卫组织在津巴布韦的综合审计	09/2011	08/2012
11/863	世卫组织在中国的综合审计	10/2011	07/2012
11/866	世卫组织国家办事处, 巴布亚新几内亚, 莫尔兹比港	09/2011	09/2012
11/869	总部热带疾病研究与培训特别规划的结核病/高效抗逆转录病毒疗法研究	09/2011	05/2012
11/871	世卫组织国家办事处, 东帝汶民主共和国, 帝力	12/2011	02/2013

## (B) 应提交但内部监督服务司尚未收到最初回复的审计

审计编号	审计题目	责任人	最后报告日期	被审计者的最后来函	最后答复或报告发表迄今月份数	建议数	未结案	进展中	已结案	对上一次状态报告以来变化的评论
11/874	审查全球管理系统实行后非洲区域办事处的情况	区域主任/非洲区域办事处	2012/03	未回复	11	46	46	0	0	未收到最初回复
11/878	审查休假和缺勤记录	助理总干事/一般管理	2012/03		11	5	5	0	0	
12/883	世卫组织在乌干达的综合审计	区域主任/非洲区域办事处	2012/06		8	32	32	0	0	
12/884	审查利益申报	总干事	2012/06		9	21	21	0	0	
12/891	世卫组织国家办事处，中非共和国，班吉	区域主任/非洲区域办事处	2012/07		7	53	53	0	0	