



世界卫生组织

执行委员会

规划、预算和行政委员会

第二十九次会议

临时议程项目 2.1

EBPBAC29/2

2018 年 12 月 24 日

---

## 独立专家监督咨询委员会的报告

总干事谨此向执行委员会规划、预算和行政委员会转交独立专家监督咨询委员会主席提交的报告（见附件），供委员会第二十九次会议审议。

## 附件

### 独立专家监督咨询委员会向规划、预算和 行政委员会提交的报告，2019 年 1 月

#### 背景

1. 独立专家监督咨询委员会 (IEOAC) 由执行委员会于 2009 年 5 月根据 EB125.R1 号决议设立，其职权范围是就其职权内的事项向规划、预算和行政委员会 (PBAC)，并通过规划、预算和行政委员会向执行委员会 (EB) 提出建议。其职权范围包括：

- 审查世卫组织的财务报表、财务报告和会计政策；
- 就适当的内部控制措施和风险管理提供建议；
- 审查本组织内部和外部审计职能的有效性，并监测审计结果和建议的执行情况。

2. 独立专家监督咨询委员会目前的成员为：

姓名	执委会任命日期 <sup>1</sup>	决定编号
Jeya Wilson 博士（主席）	2015 年 5 月	EB137(4)
Robert Samels 先生	2013 年 5 月	EB133(8)
Leonardo P. Gomes Pereira 先生	2015 年 5 月	EB137(4)
Christof Gabriel Maetze 先生	2017 年 5 月	EB141(2)
Jayant Karia 先生	2017 年 5 月	EB141(2)

此外，执行委员会在 2017 年 5 月任命了 Christopher Mihm 先生<sup>2</sup>。执行委员会还批准独立专家监督咨询委员会前任主席 Robert Samels 先生的任期延长一年，至 2019 年 1 月结束。因此，Mihm 先生将于 2019 年 1 月就任。

---

<sup>1</sup> “任命日期”指执行委员会通过相关决定的日期。

<sup>2</sup> EB141(2) (2017 年)。

3. 本报告涉及 2018 年 7 月 23-25 日和 2018 年 10 月 16-18 日分别举行的独立专家监督咨询委员会第二十五次和第二十六次会议，后一次会议于马尼拉西太平洋区域办事处（WPRO）举行。会议包括对菲律宾国家办事处进行为期半天的访问。委员会还与当时在马尼拉的马来西亚世卫组织全球服务中心主任会晤。

4. 委员会衷心感谢西太平洋区域主任及其团队主办独立专家监督咨询委员会第二十六次会议，并为会议分配了足够的时间。

### 财务报表的最新情况

5. 独立专家监督咨询委员会第二十五次会议收到了 2018-2019 年规划预算的财务重点数据，包括截至 2018 年 6 月 30 日的可用资金和支出情况。委员会注意到资金供应与往年一致，2018-2019 年规划取得了良好进展。委员会建议高级管理层确定支出要求的优先次序，并确定在资金短缺的情况下可以减少或消除哪些活动。

### 内部监督服务

6. 在两次会议上，委员会私下并与在场的管理层人员一起会晤了内部监督服务司（IOS）司长。在访问西太平洋区域办事处期间，还审查了专门针对该区域的审计。

7. 委员会高兴地注意到，工作人员职位不再冻结，一些定期和短期职位的招聘工作正在取得进展。2018 年内部审计计划进展顺利，“逾期未结案”建议的数量从 2018 年 7 月的 11.2% 下降到 2018 年 10 月的 8.2%。委员会鼓励管理层采取必要措施进一步减少这些数字。

8. 向委员会提供了关于正在审查的调查案件的最新情况。截至 2018 年 10 月初，内部监督服务司共收到 106 起涉嫌违法的新案件，而 2017 年则为 82 起。委员会注意到，这在某种程度上反映本组织内提高了认识，以便努力解决与欺诈和违法行为相关的问题。

9. 委员会注意到，2018 年目前的调查符合绩效标准，并正在及时处理；骚扰案件被优先考虑；并立即处理了性骚扰和性剥削案件。报告的大部分案件都与欺诈和腐败有关。这可能是由于制定和实施了良好的举报政策。但是，委员会鼓励内部监督服务司进行法证审计，并要求管理层进一步加强内部控制，推行积极主动的欺诈诊断工具。

10. 委员会满意地注意到内部监督服务司 2019 年的计划草案。

## 外审计

11. 在第二十五次会议上，独立专家监督咨询委员会与外审计员会晤，外审计员向委员会提供了 2017 年外审计报告的要点、职工健康保险基金 2017 年财务报表和 2018 年外审计计划。委员会注意到，已就职工健康保险基金 2017 年财务报表发表了无保留意见。

12. 委员会审查了 2018 年外审计计划，并满意地注意到该计划与内部监督服务司审计计划协调进行管理，而且没有重叠。

13. 与外审计员举行了一次非公开会议。

## 西太平洋区域办事处和世卫组织菲律宾国家办事处概况

14. 区域主任和规划管理主任提供了该区域的概况和有效地向该区域各国提供技术支持的组织结构。

15. 西太平洋区域是唯一拥有卫生法律团队的区域，而且该区域快速发展的经济体对该团队的需求非常大。独立专家监督咨询委员会指出，这将在在各区域共享最佳做法的良好范例。

16. 通过规划委员会的作用，区域和国家团队之间具备有效的管理和协调。通过类别领域和规划领域网络等健全的沟通渠道，本组织三个层面的技术规划运作良好。

17. 区域办事处和国家办事处能够有效控制审计建议，并始终及时回应所有审计报告。值得赞扬的是，自 2015 年以来，该区域没有逾期的直接财务合作报告，并开展了定期保障活动，以便在直接财务合作方面加强合规和问责。委员会高兴地注意到，该区域有强大的合规和风险管理机构。

18. 该区域以整体方式管理人力资源，并对资源需求进行滚动预测，采取积极主动的方法开展资源管理。该区域希望本组织为年轻一代建立正式的职业发展道路。

19. 世卫组织驻菲律宾代表以令人印象深刻的方式概述了本组织国家级的的工作。委员会赞扬世卫组织国家办事处根据《第十三个工作总规划》中所概述的结构计划其工作的方法。

20. 委员会注意到，国家办事处与卫生部有效合作，共同应对该国面临的一些卫生挑战，其活动符合区域的卫生法律战略，特别是在将其应用于全民健康覆盖方面。

21. 委员会注意到需要为世卫组织建立“统一”的用语，因为全组织不同的办事处使用了各种各样的技术术语。

## 吉隆坡全球服务中心（GSC）概况

22. 全球服务中心主任向委员会介绍了该中心运作的最新情况。该中心运作良好，采用以客户为导向的方法。它已成功地获得英国特许管理会计师协会、特许公认会计师公会以及 ISO9001:2015 的认证，并以联合国及其它公立部门实体为基准，证实了其业务效率。全球服务中心不久将开展用户满意度调查，以评估绩效并识别需要进一步加强或改进的领域。

## 合规、风险和道德操守（CRE）方面的最新情况

23. 委员会继续监测风险管理的进展情况，包括世卫组织的主要风险和 Baldwin 报告<sup>1</sup>的实施情况，并注意到，随着风险委员会的设立、主要风险的审查及其管理，风险管理程序日趋成熟。同样在西太平洋区域，委员会欣慰地认为，风险管理程序的日益成熟应有助于改变应对该区域所面临风险的方法。

24. 委员会确信管理层正在全力支持调查性骚扰和性虐待的所有指控。

## 世卫组织转型项目

25. 在第二十五次会议上，委员会了解了世卫组织转型项目的最新情况，该项目充分认识到本组织的规范职能，并侧重于国家的需求和地方级的影响。

26. 委员会认识到，转型项目需要在整个组织进行变革，会对总部职能产生相当大的影响，并指出，与任何大型变革倡议一样，对变革会有抵制。高级管理层意识到这一挑战，正在制定实施战略。

---

<sup>1</sup> 委托 Baldwin 咨询公司对世卫组织风险管理开展的外部审查。

27. 在访问西太平洋区域办事处和菲律宾国家办事处期间，向委员会详细介绍了转型项目在区域和国家级的进展情况。该项目的重要内容已得到充分了解，区域办事处正在支持各国，通过交往和后续行动推动该议程。

28. 在本组织三个层面努力实现全球公共产品标准化、影响框架和内部控制框架方面，国家办事处、区域办事处和总部有很高程度的一致性和对目标的清楚理解。世卫组织驻菲律宾代表进一步重申，国家办事处的声音确实得到了重视。

29. 由于认识到该区域有许多快速发展的经济体将在未来几年成为高收入国家，委员会希望，作为转型项目的一部分，本组织将考虑到这一转变，调整对这些国家的支持战略。

30. 项目管理原则应当用于转型项目，包括范围界定和顾问的作用等，并应该对该项目进行审计。

### **世卫组织突发卫生事件规划（WHE）的最新情况**

31. 独立专家监督咨询委员会继续监测应急程序与世卫组织正常工作程序之间如何协调运作。在第二十五次会议上，向委员会概述了世卫组织突发卫生事件规划的概念框架、预算、供资、人力资源、授权、采购、标准作业程序和业务程序。世卫组织突发卫生事件规划认识到与其它部门进行跨职能合作的重要性，应急支持程序运作良好。

32. 在第二十六次会议上，向委员会全面概述了西太平洋区域办事处的突发事件规划。团队的结构和组织以及各角色和职责的协调，使之有可能有效地管理紧急情况。委员会认识到该团队在成功实施该规划方面所作的努力，以便支持该区域各国，其中许多是严重突发事件频发的国家。

### **评价和全组织学习**

33. 总干事的评价和全组织学习问题代表介绍了已完成和正在进行的评价的最新情况。委员会高兴地注意到，管理层对制定系统性的方法给予了应有的重视，以便实施审计、评价和审查期间所确定的建议。

## 其它事项

34. **脊灰过渡**——委员会审查了脊灰过渡战略行动计划及其实施工作。委员会认识到正在开展大量工作，以便将无脊灰国家推向消灭后阶段。委员会了解到某些国家已经处于这一阶段，它鼓励管理层在这些国家实施过渡措施。

35. **信息技术**——在第二十五次会议上，向委员会提供了信息技术路线图的最新情况，包括外审计员报告未落实的建议及其结案计划。还提供了信息技术管理和网络安全活动的概况。委员会高兴地注意到已采取行动处理未落实的五项审计建议，所有这些建议将在未来几个月内得到落实。信息管理和技术司确定了改善本组织网络安全的机会，并正在采取措施解决所发现的弱点。委员会注意到，未来有效执行网络安全需要大量经常性投资，并鼓励管理层确保为该领域提供足够的财力和人力资源。在这方面，委员会建议管理层在管理问题高级别委员会的领导下与联合国系统其它组织合作。

36. **世卫组织投资项目的最新情况**：向委员会全面介绍了世卫组织投资项目，并高兴地注意到其中阐明了五年战略计划及三个“十亿”目标的宗旨和目标。委员会赞赏地表示，虽然世卫组织仍在发挥规范作用，但该计划充分强调了国家重点、数据、研究和创新。委员会对世卫组织投资项目表示欢迎。

37. **全球交往管理和与非国家行为者交往的最新情况**：向委员会提供了关于全球交往管理和与非国家行为者交往的最新情况，并注意到本组织正在将该框架及其系统与转型项目结合起来。

**Jeya Wilson 博士（主席）、Robert Samels、Christof Maetze、  
Leonardo Pereira、Jayant Karia**

= = =