



世界卫生组织

第五十六届世界卫生大会
临时议程项目 16.1

A56/29
2003年4月10日

外审计员的中期报告

总干事荣幸地向第五十六届世界卫生大会转呈外审计员关于世界卫生组织2002-2003年财务期的中期报告（附件）。

附 件

独立外审计员向第五十六届世界卫生大会提交的中期报告：世界卫生组织的审计： 2002-2003 年财务期

前言

1. 根据第五十二届世界卫生大会 WHA52.8 号决议，指派南非共和国审计长承担世界卫生组织 2000 – 2001 年和 2002 – 2003 年财务期的审计工作。
2. 本报告的目的是及时向世界卫生大会通报由外审计产生的主要事项。

职权范围

3. 审计系按《财务条例》第 XIV 条及该条例所附外审计职权范围补充条款进行。根据这些职权范围，审计员应就该财务期的财务报表发表意见并就其中提出的财务活动和其它各个问题进行报告。
4. 审计系按《联合国、专门机构和国际原子能机构外审计小组的共同审计标准》进行。
5. 迄今进行的审计程序的目的是为表达已列入 2002 年未经审计的中期财务报告（A56/28）的中期财务报表的审计意见。

总体审计方法

6. 在审计过程中采用了综合财务，对规定的遵守情况和增值方面的一项综合审计程序，目的是向世界卫生组织提供一项独立的外部审计服务，重点放在改进责任性、规范管理以及有效、经济和有效率地实现世界卫生组织的各项目标。
7. 在这方面继续强调通过与世界卫生大会及其机构就与外审计程序相关问题的坦率和定期交流并与秘书处积极沟通支持现有的管理结构。诸如内部审计职能、授权和管理风险相关的管理问题也被确定为管理结构的重要方面，并相应受制于进一步的外部审计。
8. 在处理审计工作的财务和遵守规定的问题时，采用了以风险为基础的作法以确保审计资金有明确的重点。这一中期阶段的重点是开展这些风险评估并确定财务期剩余阶段

的相关审计战略。在总部也开展了对交易和账户结余的中期真实性和分析性抽查以及对遵守《财务条例》和立法权力程序的抽查。2003 年期间将在所有的区域办事处开展这项工作，然后在财务期末时纳入最终审计。

9. 总干事、区域主任和秘书处受到赞扬，他们在过去几年中为确保世界卫生组织在进入 21 世纪时能够应付所面临的众多挑战而进行的广泛改革。实施战略性预算编制程序和以结果为基础的管理标志着从侧重于投入向强调绩效结果和责任作出重大转移。预算外资源的大幅度增加产生了大量新问题，这些问题包括确保这些资源适当地用于实现世界卫生组织的各项战略目标及至确保有效地执行捐助协议。全球范围大量的现金结余和活动意味着世界卫生组织必须积极地管理其库务职能。为了确保信息和交流系统能够支持各项业务目标同时积极管理相关的风险，世界卫生组织在使其信息和交流系统的现代化方面面临着日益增长的压力。这些问题是中期阶段需要考虑并在本份中期报告中给予评论的一些问题。

10. 向审计委员会第七次会议提交了 2002-2003 年财务期的外审计战略工作计划（文件 EBAC7/3）并更详细地阐明了为这一财务期计划的审计程序、活动和重点领域。有关这点，在下一个年度中计划将开展全组织范围对奖研金规划的评价，审议实施国家重点行动方面的进展以及与管理预算外资金相关问题方面的连续工作。

11. 对外审计建议的实施情况进行了检查并向审计委员会报告了结果。迄今我能高兴地报告从秘书处和总体方面获得了高度合作，我对取得的进展表示满意。

12. 下述段落中所阐述的源自目前审计的问题已与秘书处进行了透彻的讨论。我高兴地注意到秘书处表示他们欢迎提出的建议并将采取措施落实进展。

管理

13. 近年来日益关注的问题包括管理和以支持公开性、整体性和责任性的方式对组织工作进行指导和控制的程度。与组织结构有关的问题、向利益相关者的报告、内部控制系统以及为本组织确定的价值和行为标准均是具有重要意义的问题。

14. 世界卫生组织对支持有效管理的承诺得到肯定的承认。对《财务条例》和《财务细则》的修订以及对财务报告的改进是我支持的一些重点行动。过去提出的一些特别有关实施一项预防舞弊和紧急情况政策，修订道德和行为守则及环境政策等问题均受到秘书处的重视。在这一中期阶段中注意了将风险管理、内审计职责、授权和《世界卫生组织手册》作为管理框架的组成部分。

风险管理

15. 尽管风险评估和管理程序在世界卫生组织上下确实存在着各种形式，但是目前缺乏作为世界卫生组织整体正式确定的风险管理政策和战略。世界卫生组织应审查其风险评估活动并实施一项适宜的风险管理结构，借此确定重大风险并决定一项管理这些风险的适宜战略。

16. 作为正在进行的加强整体管理和风险管理框架的一部分，秘书处指出将与内部审计和监督司密切合作制定一项风险管理全盘措施。

内部审计职能

17. 在 2000-2001 年的中期报告中，我报告了一份专家对内部审计职能的审评结论。审评的目的是对内部审计和监督司（IAO）遵守内部审计员协会制定的内审专业操作标准的情况进行客观的评估。

内部审计和监督司开展的行动

18. 2003 年 2 月进行的一项进度审评表明内部审计和监督司重点开展了下述活动以改进其效率：

- a) 根据联合国组织内部审计处和多边金融机构代表于 2002 年 6 月的决定，内部审计和监督司采纳了内部审计员协会专业操作框架。总干事目前正在考虑修订内部审计和监督司的规章使之与内部审计员协会的标准相一致。对内部审计和监督司的政策和程序进行了审查并进行了修订，以确保与标准的一致性。
- b) 经指定了一名现有职员作为培训官员之后加强了职员发展。正在评估职员培训的需求并制定了适宜的培训干预措施。
- c) 开展了一项风险评估工作，同时在计划、执行和报告程序方面作出了各种改进。对某些审计规划和文件进行了标准化并实施了一项后续跟踪制度。
- d) 制定了主要业绩指标。对大型审计进行了监督并采纳了质量审评程序。
- e) 内部审计和监督司定期与高层管理部门交流。在制定年度工作计划期间，每年向高级管理部门进行正式咨询。在每项审计开始时并在报告期间展开讨论。管理部门的反馈是质量保证工作的一个组成部分。

需要进一步改进的领域

19. 强调下述需要进一步改进的领域：

- a) 内部审计和监督司应考虑致力于实施一项上述第 14 段提及的组织范围的风险评估。一旦开展了这项评估，内部审计和监督司可利用管理风险评估安排其本身活动的优先次序并确定它的技术和资源需求。
- b) 年度业务计划应简明扼要，不必阐述高风险与被审计活动之间的关联。内部审计和监督司应审议当前内部审计计划的形式和内容并应根据重大风险调整制定的审计活动。

授权

20. 尚未清楚地提出和传达确定世界卫生组织授权的统一和综合框架。这对于保证清楚地理解责任关系有重要意义。此外，缺乏有关进一步授权和临时授权的方法和对他们进行保持的统一作法。秘书处承认需要在全组织范围内审查授权问题，目前正在考虑采取替代措施解决这一问题。

世界卫生组织手册

21. 《世界卫生组织手册》的目的是作为世界卫生组织政策和行政管理指南的一个统一资料来源，然而，过去几年来它已逐渐过时。急需对《世界卫生组织手册》进行全面审议并改进方法，以便能向职员传达这类指导原则。尽管秘书处对此加以承认并开始了对其某些章节的修订，但是我关心的是，对《世界卫生组织手册》的修订迄今并没有取得很大进展，我认为必须再次提出这一问题。正如我在 2000-2001 年最终报告中所提及，应明确审查《世界卫生组织手册》的职责并对时间表形成一致意见以确保这一问题得到解决。

22. 秘书处通知我他们也认为这一问题是一项重点并将对授权和《世界卫生组织手册》采取一种新的更加结构性的作法，这一作法将在授权和相关业务指南之间作出明确区分。对授权采用一个新的综合框架并对《世界卫生组织手册》进行相关的修订预期将在 2004 年 3 月完成。

战略性预算编制和绩效衡量

23. 自 2000-2001 年财务期开始，世界卫生组织逐渐采用了一种实施以结果为基础的管理修订战略性编制预算的作法。在这方面，2002-2003 年规划预算明确提出世界卫生组织

组织的战略方向，全组织的重点以及实施规划预算的 35 个工作领域。通过综合计划措施实施战略性预算，同时有效地监测和报告绩效对本组织是一项挑战。赞扬过去两个财务期在这方面取得的巨大进展。作为我继续审查这些重要问题的一部分，对于战略性编制预算、制定计划、监测和评价给予了重视，同时强调了与其它来源的资源相关的问题。在下述段落中强调了可富有成效地作出进一步改进的问题。

所有来源资金的综合计划

24. 规划预算通过为各种来源的资金确定世界卫生组织的一套共同目标和预期结果体现了它的综合性。预算中显示的 2002-2003 年开支计划按正常预算和其它资金来源提供了开支计划的详情。尽管对正常预算按组织级别和区域办事处进行了划分，但并未提供由其它来源资助的这部分预算的相似信息。

25. 规划预算方案是详细实施计划的基础，这项计划也应采取综合措施。为了确保有效地编制实施计划，有必要及时通知正常预算和其它来源资金的指示性预算分配。

26. 2001 年 11 月通报了 2002-2003 年财务期的正常预算分配情况，但是没有正式通知其它资源计划分配的详情。通报正常预算分配的延误及缺乏对预算外的估计使工作计划制定过程复杂化。

27. 因此，满意地注意到 2004-2005 年规划预算方案为正常预算和其它资源按全球、区域和国家活动以百分比对预算开支进行了分列。这不仅为利益相关者提供了更加全面和透明的信息，而且为世界卫生组织各级的计划官员及早提供了他们在采取综合实施计划程序方面预期可使用的资源情况。

28. 世界卫生组织应确保在 2004-2005 年内将所有资金来源的指示性规划数字及时传达给各部门和区域，以保证在双年度开始之前可进行全面的综合实施计划。

预算外资源资金的分配

29. 对业务级别资源分配过程的一项审查显示，分配的主要依据是各部门内所理解的重点并使用了各种方法对分配作出决定。认识到预算外资源的分配是一个复杂问题，在这项工作中必须考虑捐助方和很多组织方面的要求。然而注意到采取一种结构性更强和透明的框架分配预算外资金是可取的。这一框架应在战略预算过程和资源业务分配之间提供明确的相关性。

资源筹集框架

30. 涉及与可能的资源筹集捐助方合作的部门职员表示，必须有一个共同的咨询筹集框架，这一框架含有在资源筹集活动中需加以遵守的切实可行和基本的准则与原则。认为世界卫生组织应制定这样一项框架以阐明作用和责任，并促进各种发挥作用者之间的交流以确保在资源筹集中形成共同的观点。

使用服务费用特别账户资金

31. 实施任何预算外资助规划的活动需要技术、行政和业务支持与服务。这些规划支助费用支付世界卫生组织为实施技术合作规划而提供必要的技术和非技术支持与服务所产生的开支。服务费用特别账户建立的目的是提供这些基金的预算和财会。

32. 将每个双年度获得的资金分配给各部门和区域为下一个双年度使用。注意到没有在整个世界卫生组织阐述和交流使用服务费用特别账户分配资金的明确标准。

规划监测

33. 监测的目的是确定提供计划的产品和服务方面取得的进展水平。每六个月进行一次检查，同时在双年度的第一年末进行一次中期审查。中期审查检查每个工作领域为实现预期结果作出的贡献。

34. 2002 年第一个六个月之后进行的技术进展审评和编写的工作计划审查报告表明所记录的关于有效检查进展的信息不足。在这方面，一般没有提供关于实现各项里程碑的工作情况，没有记录在延误实现某些里程碑方面的原因，对于在目标期内未能实现的里程碑没有说明重新制定的时间表。工作计划审查报告也没有包括对于产品提供状况的说明，同时也应改进有关预计所需时限的情况。

35. 对中期报告的一项审查揭示了在大多数情况下没有阐明目标或基线的相似不足。

36. 在监测和审查报告中应提供全面和相关的信息，以便有效地衡量取得的进展，它将作为纠正行动的基础。

拟定评价计划

37. 针对规划或主题的评价目标是衡量世界卫生组织对国际发展工作的贡献以及对在所作承诺方面取得的进展。

38. 为了协调 2002-2003 年财务期所计划的评价并保证获得适当的资助，要求总部和各区域办事处提交有关即将开展的评价的建议，包括有关职权范围，建议的评价小组，费用估算以及建议的评价时间表方面的信息。六个区域中的两个没有提交它们的建议，还有一些区域没有提交所要求的全部信息。及时和全面交流有关建议的评价信息将促进最有利于世界卫生组织的对这些工作的共同协调程序。

库务和投资

39. 此前我曾报告了关于 2000 年 2 月进行的一项对更加重要的库务和货币管理职能进行审查获得的结果。初期审查的时间计划将与秘书处预订的重新设计库务职能的时间吻合。

40. 2003 年初对这一重要职能的目前状况进行了审查。库务活动有了很大改进，任命了一名合格的财务员，工作重点更加突出投资职能，与基金管理员的联络及对他们的检查，以及基金的内部管理。

41. 实施综合库务信息系统以及将前沿和后台办公室财务官员之间的职责进行分工仍是仍需实施的重要方面。秘书处已采取措施解决这些问题，预计将于 2003 年末部分完成这项实施工作。

对最初建议采取的行动

42. 有关初期审查提出的重要建议所采取的行动概述如下：

- a) 修订了投资咨询委员会的任务。
- b) 审查了世界卫生组织和职工健康保险的投资政策并得到总干事的批准。
- c) 在独立信用评级和最大余额的基础上制定新的风险极限。进行了每月一次的风险管理报告并改进了基金管理员的报告，使之包括重大风险分析。预计将完成基金管理的标准化报告并即将任命一名全球管理人。
- d) 人力资源部门正在为整个世界卫生组织制定一项修订的职员道德规范框架，并将在适当时实施。

- e) 对由世界卫生组织管理的基金和外部管理人员管理的基金均实施了业绩措施。确定了基准和指标并对业绩进行了缜密的检查。
- f) 通过采用新的短期货币管理程序改进了货币流通管理并使用银行电子结算报告进行短期预测。
- g) 合理调整了银行账户的数目并更新了截止至 2002 年 12 月时的银行账户对账。

进一步改进的领域

43. 将库务职能与国际库务协会集团库务最佳管理实践宪章进行比较显示下述领域需要作出进一步改进:

- a) 可改进每月的风险管理总结报告, 以便与批准的投资政策进行比较。
- b) 尽管目前建议的新结构更有效地对职责进行了分工, 但必须完成这项工作。
- c) 可使用预测的现金流和管理审查帮助确定出现偏差的原因并采取相应的纠正行动。
- d) 可确定交易规模的限制和成熟期。
- e) 在总体业务连续计划的范畴内, 可制定库务的业务延续计划并进行检验, 以便解决正常业务的任何中断问题。

财务和遵守规定事项

44. 中期审计再次确认财务记录总体上可靠并保存完好, 世界卫生组织开展了适宜的内部控制。然而, 我认为目前还存在着进一步改进现有系统和程序的领域, 下述段落着重阐述这些领域, 以便向世界卫生组织提供建设性意见。

自愿捐款的行政管理系统

45. 2000-2001 年财务期中期报告建议考虑一个综合信息系统, 记录可由各种技术部门、管理支持部门、资源筹集和财务部门获得自愿捐款的详情。秘书处建议这一系统成为将于 2007 年实施的新的全球管理系统的一部分。

46. 在评价已实施的中期系统时注意到管理支持部门和各司已各自发展了监测和管理自愿捐款的方法和系统。原来考虑可解决中期需求的延长的系统经证实不可行。由于自愿捐款行政管理有效性和效率的重要性和在这一职能方面所花费的大量时间，建立一个综合系统是一项重点工作。由于实施全球管理系统是一项长期项目，因此建议合并各管理支持部门的工作，以便寻求为满足中期阶段需求的一个统一系统。

记录自愿捐款

47. 为了促进及时和正确地记录自愿捐款，会计部门有必要具备有关捐款协议和预计捐款的信息。尽管于 2002 年 12 月 31 日时所有的自愿捐款均被确认和记录，但是在对会计部门保存的捐助方卷宗的审议期间注意到，在很多情况下各部门或区域办事处没有向会计部门提供捐款方案说明和捐款协议的复印件。没有这类信息，会计部门不得不另作询问，造成对所收到捐款记录的延误。各部门和区域办事处应遵守为简化自愿捐款记录而确定的现有财务程序。

应付账款和应收账款

48. 2000-2001 年财务期末时，总部应付账款和应收账款中很多长期未清偿的交易引起管理部门的注意。中期审计显示，开始采取了很多后续行动，确定的大多数交易已结清。建议管理部门明确检查这些账目的责任和程序，以确保及时追查和结清这些交易。进一步建议对长期未清偿的交易进行调查并给以结清。

个人账户

49. 审查了总部在结清长期欠付的个人账户交易方面的进展，满意地注意到由于秘书处为处理这些账户增加了资源，因而在这方面取得了巨大进展。然而，个人账户的水平仍很高。相信通过加强负责个人账户各方面的人员之间的合作与交流，将促进结清这些账户的任务。

分配款项的控制和未清偿承付款的审查

50. 注意到有发生的承付款项超过分配款项数额的情况。这种情况违背了“财务条例”和“财务细则”，这些条款规定只能为分配款项所指明的目的提高承付款项并且不能超过分配款项所具有的数额。

51. 如在我的上份报告中所述，在未清偿的承付款全盘管理方面取得了很大进展。在本双年度第一年开展的对正常预算未清偿承付款余额的一项分析确认，《财务条例》与更

具体的标准方面的变化产生的结果是提高了承接前一个双年度未清偿承付款的合法性。

52. 然而注意到在某些情况下，对审查未清偿承付款的职责没有得到充分理解。还注意到未清偿承付款不再是世界卫生组织有效的法律责任的情况。

53. 分配款和承付款的负责人应确保充分遵守为完全和及时审查分配款和未清偿承付款所确定的程序。

信息和通讯技术

54. 在我 2000-2001 年的最终审计报告中，我强调了本组织范围需要秘书处给予迫切重视的在信息技术（IT）和通讯方面某些重要的战略问题。秘书处正在解决有关信息技术整体战略、明确信息技术管理结构及其职能的适当人员配备等问题并将继续监测取得的进展。

55. 1998 年以及进而在 1999 年在总部开展了围绕行政管理和财务信息系统及相关系统一般性控制的信息系统审计。审计结果列入我对 1998-1999 年财务期的报告中。在过去的两年期中，专家评审工作扩展至一个区域办事处。在我 2000-2001 年财务期的中期报告中强调了这一审评的最重要结果。

56. 秘书处一直在解决这些审计中强调的问题并定期向我通报取得的进展。在这方面，我获悉制定了一项战略计划，目的是以一种能向世界卫生组织提供长期效益的一致和有计划的方式促进一般控制环境和网络安全。正在开展的工作包括向一种新的多环境的结构过渡，尽管注意到这项工作已经取得很大进展，但是由于它的重要性，将需要时间。初期审评期间提出的所有建议均为秘书处所接受，并在可能时已为解决这些问题作出了一些改变，而其它问题只有在完成作为重点的环境项目时才能完全解决，主要的计算基础设施项目将于 2003 年开始。

57. 为了有助于这项综合工作，在总部和区域开展了审评，以确定在调整过去发现的信息技术环境内弱点方面所取得的进展，并着重于对之采取纠正措施，以便突出任何存在的问题。

58. 此外，由于信息技术对整个世界卫生组织的重要性，我的职员通过详细审计世界卫生组织总部的网络和安全控制扩大了他们在这一领域的增值工作。

总部和一个区域办事处总体控制环境信息系统审计的进展审查

59. 一般控制建立一个对信息技术活动进行全盘控制的框架并合理地保证实现内部控制的总体目标。它们作为所有应用系统的控制基础并确保有效地开展计划的程序，包括对规划和档案的设计、实施、安全、使用和修订的控制。如果一般控制不充分或效率不高，则将产生应用控制受到损害的具体危险。

60. 总体来讲，两项进展审评揭示，在处理过去的审计结果方面取得了很大进展。然而，由于很多方面仍处于正在解决或正式化的过程中，在各自的整体控制环境中仍存在着很多不足。

总部的总体控制环境

秘书处进行的改进

61. 秘书处开展了下述主要行动：

- a) 为世界卫生组织总部撰写了技术信息安全政策问题并正在更新网络政策。
- b) 实施了经批准的变更控制措施。
- c) 任命了一名信息安全官员并采取措施解决世界卫生组织依赖短期职员的问题。
- d) 保存了检验文件并建立了一个正式改革控制委员会。记录了程序变更并由管理部门进行了审查。
- e) 采取了一些行动改进逻辑性存取控制。实施了各种实体安全控制措施，以预防和发现对敏感计算机资料的未授权进入。

进一步改进的领域

62. 秘书处正在解决下述其它问题：

- a) 应完成和批准信息技术安全和网络政策与程序。
- b) 应完成世界卫生组织和国际计算机中心之间的正式业务级协议的定稿。
- c) 应更新和保留系统、用户和规划文件。
- d) 质量保证应纳入程序变更过程。

- e) 程序员不应存取产品方案和数据。应考虑实施图书馆管理和更换管理软件。
- f) 应记载和批准正规系统发展使用周期（SDLC）方法。
- g) 应解决某些尚存的与逻辑存取控制有关的不足方面。
- h) 应实施一种授权和测试大范围破坏的恢复计划。

一个区域办事处的总体控制环境

秘书处进行的改进

63. 下述是为解决最初审计时确定的不足而开展的重要行动：

- a) 草拟了有关安全政策、大规模性破坏恢复计划、业务连续性计划、信息技术战略计划、程序变换控制做法、实施程序和数据词典编写和维护政策与程序，并实施了相关的程序。
- b) 发展并草拟了正规系统发展使用周期的方法和标准，但尚未经管理部门正式批准。
- c) 改进了实体存取和环境控制以确保只有授权的人员可进入计算机室和其它相关的设备。
- d) 已向管理部门递交了由网络监测一揽子方案提出的为监测网络工作和系统故障的报告供其审查。
- e) 实施了其它控制以减少通过调制解调器未经授权存取的风险。
- f) 目前具备草拟的备份和恢复程序及事故报告程序，但是仍有待管理部门的批准。正在保留备份寄存器和操作员记录簿。备份磁带目前储存在两个机房外的备份地点，目前定期对备份进行恢复和检测。
- g) 改进了逻辑存取控制。
- h) 目前定期进行审查以确保只能使用合法软件。已实施中端和用户登记程序。为所有的服务器安装了反病毒程序。

- i) 采取了控制措施以确保程序员能够只读访问生产环境。为所有的信息技术人员签有合同并规定了职权范围。
- j) 检验了计划标准但尚未正规化。正在采取各种措施以记录和审查程序变换。

进一步的改进领域

64. 目前正由秘书处解决的下述重要问题确定为需要作出进一步改进的领域:

- a) 应正式批准和全面实施拟订的各种信息政策和程序。
- b) 应解决仍存在着的逻辑存取控制方面的弱点。
- c) 应考虑实施一项归档政策。改进控制问题应确保在总部更新财务系统时该区域的数据转储精确和完整。秘书处已表示它们将采取步骤解决这一问题。
- d) 尚未在数据库管理人员和应用程序员在关键职位职能之间进行职责分工。由于职员人数有限, 该区域办事处不能将这些职能加以分割。然而, 为减少相关的风险, 应实施补偿控制和程序。对一些关键信息技术人员的高度依赖仍是一个问题。
- e) 管理部门信息技术指导委员会会议应正规化。
- f) 应建立一个程序变更控制委员会, 质量保证应成为程序变更工作的一部分。

网络和安全控制

范围和做法

65. 信息及其支持过程、系统和网络是世界卫生组织有效运作的基础, 因为它在所有的工作领域更加依靠获得其信息技术资源并依靠寄于这些资源中的不仅是财务方面而且是技术和其它管理信息方面的完整性。随着世界卫生组织内部和外部网络之间联系的增强, 世界卫生组织必须确保拥有适当的措施, 以减轻对安全威胁、事故损害和硬件或软件故障的脆弱性。

66. 在总部于 2001 年末进行的一项关于网络和桌面安全环境风险评估的基础上秘书处制定了一份信息安全和保证计划。采取了一项战略性措施, 以实施一个构筑完好的安全环境, 这项工作在一时期内要求持续的努力和大量资源。

67. 由于这些问题的重要性，2002年10月在世界卫生组织总部根据信息系统和控制协会的标准进行了一项关于网络和安全控制的专家信息系统审计，以便对世界卫生组织目前的网络和安全控制情况进行评估。

重点领域

68. 区域网（LAN）和广域网（WAN）的下述方面被确定为重点领域：

- a) 针对周界安全措施控制外部网络渗透的检测，包括路径，因特网防火墙、网络和邮件服务器、拨号连接和其它外部可存取的装置。
- b) 针对网络内关键部分的控制内部网络渗透的检测。主要通讯装置、安全装置和其它可从内部网络进行分析的其它装置，以确定漏洞存在的程度。
- c) 可在内部网络关键安全、应用或通讯装置有代表性样本的基础上开展主机安全诊断性的审查。

结果

69. 审计结果表明尽管存在着尽量缩小网络安全风险的一些措施，但在网络整体环境中还存在着与安全有关的大量不足方面。

70. 在这方面注意到将“世界卫生组织关于合宜使用信息系统的政策”用作网络政策。尽管这项政策作为一项网络政策还不够全面，但是在审计期间它正处于更新的过程。管理部门也尚未对其进行正式批准。

71. 还注意到网络安全控制在世界卫生组织没有得到最佳利用，它们严重受到过去遗留的问题和置于世界卫生组织网络的其它组织系统的牵制。在内部网络与因特网之间没有最佳使用存取控制，以确保有效的网络安全和存取控制。在某些情况下没有实施保障服务器的最佳作法。提供服务存在着各种服务器，由于这些服务器的版本未使用最新的修补程序或释放版本加以更新，因此服务器对它们的使用存在着脆弱性。

72. 在向秘书处提交的综合报告中详细阐述了如何减少或消除缺陷和风险的结论。

致谢

73. 我谨此表示感谢总干事、区域主任和世界卫生组织工作人员在我的审计期间给予的合作和帮助。

S.A. Fakie

外审计员

南非共和国审计长

2003年3月20日

于南非比勒陀利亚

= = =