

2007年2月



منظمة الأغذية  
والزراعة  
للأمم المتحدة

联合国  
粮食及  
农业组织

Food  
and  
Agriculture  
Organization  
of  
the  
United  
Nations

Organisation  
des  
Nations  
Unies  
pour  
l'alimentation  
et  
l'agriculture

Organización  
de las  
Naciones  
Unidas  
para la  
Agricultura  
y la  
Alimentación

# 财 政 委 员 会

第一一八届会议

2007年5月17-25日，罗马

监察长办公室 2006 年度活动报告

兹附上监察长办公室 2006 年度活动报告供财政委员会成员了解情况。

## 目 录

	段 次
<b>I. 引 言</b>	1 - 15
A. 总体情况	1
B. 任务与使命	2 - 4
C. 人员编制与预算	5 - 10
D. 审计建议和落实情况	11 - 14
E. 调 查	15
<b>II. 特别重要的事项</b>	16 - 35
A. 粮农组织审计委员会	17 - 19
B. 禽流感	20 - 21

为了节约起见，本文件印数有限。敬请各位代表及观察员携带文件与会，如无绝对必要，望勿索取。粮农组织大多数会议文件可从因特网 [www.fao.org](http://www.fao.org) 网站获取。

C. 尼日利亚的粮食安全特别计划	22 - 25
D. 海啸	26 - 29
E. 联合国发展集团 - 伊拉克信托基金 (UNDG-ITF)	30 - 32
F. 滥用待遇旅行一次性付款	33 - 34
G. 酌情提出的报告	35
<b>III. 审计结果</b>	<b>36 - 48</b>
A. 财务管理和预算编制	38 - 42
B. 人力资源	43
C. 采 购	44
D. 信息技术	45 - 47
E. 办事处监督和执行活动	48
<b>IV. 调查结果</b>	<b>49 - 52</b>
<b>V. 管理活动</b>	<b>53 - 65</b>
A. 审计工作的延伸	53 - 55
B. 招标小组活动	56 - 57
C. 在各委员会中的代表情况	58
D. 职工培养	59 - 60
E. 职工会议	61
F. 行政问题	62 - 65
附录 A - 2006 年提出的报告	
附录 B (i) - 2000-2006 年提出的建议	
附录 B (ii) - 按工作分类的 2006 年建议示意图	
附录 C - 2006 年投诉的处理情况	
附录 D (i) - 组织机构图	
附录 D (ii) - 人员配置表 - 截至 2006 年 12 月	

## 监察长办公室

### 年度活动报告

2006 年

#### 要 点

监察长办公室(监察办) 2006年期间的工作和成绩包括如下要点：

- 监察办提出了 425 份建议，作为 52 项内部审计的结果。这些审计是根据以风险为基础的计划在世界范围开展的，涉及领域广泛。为改进财务管理、预算编制和采购工作，制定和加强人力资源、信息技术和安全领域等方面的某些政策和准则，改进问责制及强化内部控制等提出了建议。2006 年所提建议中有 46%已经付诸实施，23%正在落实中。引起审计特别重视的高风险领域包括：
  - 粮农组织在禽流感方面开展的行动 - 监察办进行了一项风险评估，审查并确定了未来审计的重点领域，并为此向印度尼西亚、越南和老挝派遣了工作组。
  - 联合国发展集团 - 伊拉克信托基金 - 监察办注意到，在充满制约因素的环境中管理状况普遍令人满意，而这类环境大部分处于粮农组织控制范围之外。
  - 海啸行动 - 继 2005-06 年审计工作之后，监察办报告得出的结论是，该计划普遍取得了令人满意的进展。
- 监察办发表了 16 份调查报告，其中 10 份是关于滥用待遇旅行一次性付款的案例。其余几份则涉及工作人员和供应商的欺诈和不端行为。
- 监察办还通过以下行动对管理控制的全过程做出贡献：(1) 为高级管理层以及所审计的职能和计划提供关于被审活动的分析、咨询和信息；(2) 参加一些重要的委员会。
- 监察办为审计委员会承担秘书处职能，该委员会就审计计划、执行及报告以及其他重要的实质性和技术性领域，向总干事和监察长提供咨询。

## 监察长办公室

### 年度活动报告

2006 年

#### 引 言

##### A. 总体情况

1. 提交总干事的这份报告对监察长办公室（监察办）2006 年开展的监督活动作了概述。自 1996 年以来，总干事将这些年度报告提供给财政委员会，从此本报告成为财委 5 月会议议程的常设议题。本报告在提交总干事的同时，也提供给财委秘书，以便进行翻译和分发。自从粮农组织审计委员会于 2003 年建立以来，本报告也在该委员会每年的第一次会议上提供给委员会成员。

##### B. 任务与使命

2. 监察办负责内部审计，包括监测和评估本组织的内部控制、风险管理、财务管理和资产使用系统是否适当和有效。监察办还负责调查不当和欺诈行为。

3. 与计划、预算及评价办公室这一负责评估的单位一起，监察办对本组织进行全面的内部监督。监察办与之合作的外聘审计员则提供补充性外部监督。

4. 监察办向总干事及接受审计的职能部门和计划提供关于被审查活动的分析、建议、咨询和信息。此外，它着重寻找可能增效节支和有效使用资源的手段，同时以合理的开支促进内部监管。

##### C. 人员编制与预算

5. 监察办设有 19 个职位，包括监察长、14 个专业人员和 4 个一般服务人员职位。本报告的附录 D 介绍了监察办截至 2006 年 12 月 31 日的人员编制状况，并附有若干人员信息。

6. 虽然监察办全年的高级工作人员配备齐全，但包括审计员和辅助人员在内的离职导致 2006 年的困难情况，而这一状况又因为本组织的预算困难而变得更糟。

7. 更具体地讲，开罗 P-4 区域审计员于 2006 年 1 月离职，截至 2006 年 12 月 31 日替补他的人仍在选择之中，导致延误的原因是本组织的财政限制和重新安置政策。除此之外，由于预算削减，取消了特别任务和调查小组的 P-2 职位，而曼谷 P-4 区域审计员于 2006 年 12 月离职。截至 2006 年 12 月 31 日已发布了有关这一职位的招聘广告。

8. 在辅助人员方面，2006年3月空缺的一个G-3辅助人员职位因预算削减而取消。因在职人员提升而于当年空缺出一个G-4辅助人员职位，截至2006年12月31日替补人员的遴选工作正在进行。

9. 监察办通过利用伙伴关系、短期顾问和工作重组等方法部分地弥补了人员不足。然而，两个职位的取消和一些职位的空缺使监察办无法开展审计计划中规定的所有审查工作。最近，监察办收到了的2007年一笔追加拨款，这将使监察办能够加强人员配备。

10. 2006年的最终拨款总额达到270万美元，而2005年为260万美元。监察办在其拨款范围内运作，在年终出现少量结余，主要是因为空缺职位的结余与顾问开支和旅行费用相抵之后略有剩余。

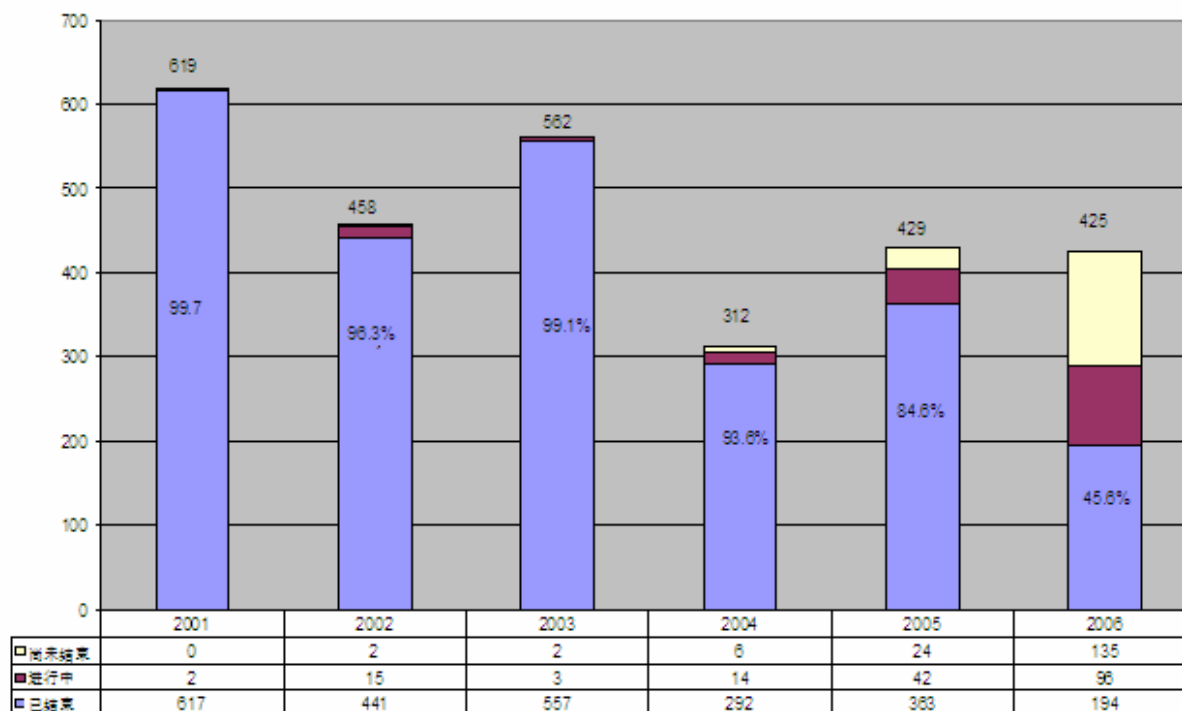
#### D. 审计建议和落实情况

11. 2006年监察办发布了52份审计报告，其中含有425项关于提高效率和效益、强化内部管理和增强防范欺诈意识等方面的建议。附录A按组织结构分组列出了2006年提交的报告。附录B(i)提供了关于建议实施情况的统计数字，而附录B(ii)则按照过程列出了关于2006年建议的统计数字。

12. 审计落实工作受到高度重视。粮农组织审计委员会系统地审查建议的实施情况，并提议加快实施的速度，以及在不实施或延迟实施的特定情况下采取行动。监察办通过协助作出管理反应的部审计联络点，在每份报告提交之后规定的时间以及随后每年两次，对建议的落实情况进行定期检查。此外，总干事办公室主任监督落实最重要的审计建议，办法是将总干事关于实施建议的指示通知具体计划管理人，确定后者何时通报关于已采取或即将采取的行动的信息，并在必要时采取后续行动。

13. 继2005年采取积极的落实行动之后，那一年本组织内部对落实审计建议重要性的认识有所提高，落实比例提高。然而，据被审计单位报告，按百分比计算2006年期间落实比例略有下降，其部分原因是复杂的建议在接近年底时才提出，实施计划延至2007和2008年。截至2006年12月31日，2006年提出建议的46%已报告完成，而到2005年底完成的建议占2005年建议的55%。更早的建议的落实情况也略有恶化。例如，截至2006年12月31日，2005年建议中据报只有85%结束，而到2005年年底2004年建议有87%已经结束。本文附录B提供了有关建议实施情况的进一步信息。

### 截至 2006 年 12 月 31 日监察办在 2001 年至 2006 年期间所提全部建议的实施情况



14. 建议处于未结束或仍在进行中的时间越长，本组织面临的危险就越大。在 2001-2005 年尚未结束的 110 项建议中有 75 项被视为高风险，即有可能对本组织产生重大影响。监察办继续与管理层一同促进这些建议的落实。

## E. 调查

15. 本年度报告首次将调查与审计全面分开，反映了监察办的组织工作发生变化，国际组织中对调查的需求提高，以及审计委员会建议的将不同职责区别开来的必要性增加。

## II. 特别重要的事项

16. 本节突出监察办工作中出现的，或对其工作产生影响的关键事项。

### A. 粮农组织审计委员会

17. 粮农组织审计委员会于 2003 年 4 月建立，在 2006 年举行了三次会议。该委员会就监察办工作的计划、执行情况和报告，向总干事和监察长提供咨询。该委员会继续处理内部审计建议的落实问题并建议改善审计落实情况的方法。

18. 所有发出的内部审计报告都通报粮农组织审计委员会；由它挑选其中若干报告进行审查。特别是在 2006 年，审计委员会审查了监察办的预算情况并支持其增

加预算保护的要求，审查了监察办 2006-2007 两年度的工作计划并提出建议，密切注视石油换食品计划独立调查委员会报告中提出的监督方面的某些建议的落实情况，而且强调监察办应当在近期开展“质量保障审查”。

19. 我很高兴地报告，2006 年 12 月监察办与内部审计员协会签订合同，根据内部审计专业标准，由他们对监察办审计业务进行“质量保障审查”。该项审查将于 2007 年第一季度完成。

## B. 禽流感

20. 目前粮农组织正在实施或即将付诸实施的有关禽流感的项目有 96 个，预算总额约 1.035 亿美元。正在与捐助国和受援国政府进行磋商的还有 11 个项目，其预算数额为 7260 万美元。

21. 监察办开展了一项风险评估，而且完成了对印度尼西亚、越南和老挝的国别审查。这些审查结果将于 2007 年年初公布。

## C. 尼日利亚的粮食安全特别计划

22. 尼日利亚国家粮食安全特别计划是一项涉及 6790 万美元的综合计划，由粮农组织和尼日利亚联邦政府联合执行。预算为 3.65 亿美元的扩展阶段的工作按计划将于 2007 年初开始。监察办在 2006 年发布了关于该项计划的两个内部审计报告，涉及管理安排和实地活动。

23. 第一份报告的结论是，目前有许多问题与计划第一阶段的工作相关，因为粮农组织和尼日利亚政府在制定计划时或在其执行期间未能在计划中包括适当的管理机制，而且报告和监测机制亦很薄弱。监察办强调，如果粮农组织准备继续积极参与尼日利亚国家粮食安全特别计划扩展阶段的工作，它需要解决这些管理问题，方法是将重点放在与尼日利亚联邦政府明确商定其作用和职责，并加强粮农组织从总部对项目实施监测和指导的能力。

24. 第二份报告对计划的实地活动进行了审查，其结论是该计划没有建立起相应的管理和财政监控机制来确保项目资金被有效地用于支持项目活动，以及国家机构收集并报告有关项目活动执行情况的准确信息。为此，监察办质疑项目资金是否得到有效利用，项目所产生的利益是否可以持续或与其费用相称。监察办建议，扩展期应当在粮农组织和尼日利亚联邦政府对项目第一期进行严格的独立评估之后再启动。

25. 尽管如此，尼日利亚政府于 2007 年 2 月初通知粮农组织，该政府将按照本国的规定和程序全面负责该项目/计划扩展阶段的行政、财务和业务管理。粮农组织

的作用将仅限于根据需要提供咨询和技术服务，并管理有关南南合作的部分。如果计划方向的转变成为现实，监察办在两份报告中提出的建议以及审计委员会对若干方面表示的关注将不再适用或不再属于粮农组织的职责范围。

## D. 海 啸

26. 监察办提供了有关斯里兰卡、印度尼西亚和马尔代夫海啸行动的三份报告。这些国家占粮农组织海啸活动支出总额的约 80%。总的来讲，在克服了诸多环境限制和行政问题之后，海啸计划在实施其救助活动方面取得令人满意的进展。

27. 在斯里兰卡，因粮农组织代表处缺乏连续的领导和在项目文件和免税问题方面未能及时获得斯里兰卡政府的同意，计划的执行和向受益者提供救助的工作都受到影响。监察办的实地审查还强调了粮农组织促进对主要计划活动，包括由第三方负责的船只和引擎修理工作以及向最终受益人分发渔具和农业投入物等实施监测的必要性。旨在解决被发现问题的所有建议已达成共识并正在予以落实。

28. 就印度尼西亚而言，鉴于环境限制和行政问题，向灾区受害人发放紧急救济的工作在海啸发生后 6 个月，即 2005 年 6 月开始。这些原因中还包括当地基础设施和政府职能遭到严重破坏，以及粮农组织制定相应实施战略所耗时间长。此外，粮农组织支持实地行动的行政结构不是特别有效，行政和财务程序未经充分调整，不适合支持紧急行动，而且尚未建立有效的机制来监测向受益人分发救济物资的工作。监察办为加强班达亚齐紧急协调组的行政能力提出了若干建议，这些建议已经得到落实。

29. 在马尔代夫，粮农组织很早建立了一个常设行动办公室，目的是为了快速应对紧急情况。但是向受益者提供的援助在有些情况下出现延误，原因是采购程序不力。具体地讲，未能确定并邀请合适的供应商参加竞标过程，技术审批有时不够及时，而且在采购组开始采购之前没有收集有关采购物品及其技术说明方面的信息，因此无法保证采购活动更加迅速。此外，在地方一级，紧急情况、恢复和重建小组未能完全遵守粮农组织当地采购程序，它需要改善其现金管理和项目财产登记工作。监察办为改善采购程序和加强财政及行政管理提出了一些建议，管理层对此已表示接受。

## E. 联合国发展集团 - 伊拉克信托基金

30. 监察办在安曼对联合国发展集团 - 伊拉克信托基金（UNDP-ITF）进行了一项后续审查，并在 2006 年底提交了两份报告。



31. 监察办认为，粮农组织紧急行动及恢复司对联合国发展集团 - 伊拉克行动的预算、财务报告、付款、银行业务和项目执行监测等领域实施的监管总的来说令人满意。但是，粮农组织面临的许多制约因素限制了最初的规划工作，缩小了范围并延误了一些大型项目的实施。这些因素粮农组织管理层大多无法控制，其中包括 (i) 伊拉克内部安全状况严重恶化，需要从安曼和罗马对项目进行远距离管理，(ii) 政府支持能力仍处于发展中，和 (iii) 对获准项目的供资被延误。

32. 尽管面临这些限制，粮农组织仍在 2004 年 7 月启动的 UNDP-ITF 项目的实施方面取得了重大进展。与批准供资额（6600 万美元）相比，累计支出稳步增长，从 2004 年下半年的 18% 提高到 2006 年 12 月的 75%，紧急行动及恢复司管理的六个 UNDP-ITF 项目的支出总额到 12 月时超过 4900 万美元。

### **F. 滥用待遇旅行一次性付款**

33. 这方面正在进行的审计揭示了一些有关滥用待遇旅行一次性付款的案例。在 2006 年期间，监察办提交了 10 份调查报告，旨在追回款项和酌情采取惩处行动。

34. 监察办关注所发生的滥用事件。在 2006 年 1 月提出的一份总体报告中，监察办强调了该系统的弱点和对使该系统更容易受到侵害的一次性付款计划的监管。各级工作人员包括肩负监督和管理责任的高级职员滥用一次性付款的这种情况表明，粮农组织从上至下的道德风气应当引起总干事的重视。此事已经在 2006 年 12 月分别提请总干事和审计委员会注意，而且正在采取措施，提高工作人员对这一问题的认识。

### **G. 酌情提出的报告**

35. 包括在本组织行政手册中的监察长办公室章程规定，如果监察长认为高级管理层未能适当处理提出的任何问题，他可酌情向财政委员会提交任何具体报告。不过，今年也没有出现这种情况。

## **III. 审计结果**

36. 监察办利用风险评估的计划方法以及对本组织制度和现行政策方向的了解，以两年度为基础对其工作进行规划。此外，监察办要回应随时出现的需要，例如高级管理层提出进行特别审查的要求。本年度报告的这一部分概述了按主要过程排列的关键审计结果。对下放办事处和项目则进行整体审计，对办事处或其工作进行的一次审计涵盖若干主要过程(见下面 E 节)。

37. 在 2006 年期间，监察办提出了 52 份审计报告。其中 9 项审计在总部进行，43 项在下放办事处进行。所有审计工作均编制特定的审计报告。然而，监察办以

多种方式对粮农组织的整个管理控制过程作出贡献，而非仅仅提交正式报告。附录 A 列出了 2006 年提出的审计报告。

## 总 部

### A. 财务管理和预算编制

38. 监察办完成了对总部财务管理和预算编制若干方面的三次审核。这些审核涵盖了本组织预算控制、资产管理、正常计划活动和若干预算外项目的财务报告、内部监管及政策和程序，以及工作效率和效益。

39. 有一份报告涉及投资中心已经使用的预算监测系统，该系统在前几年发生问题之后现已大大改善。监察办对收入、支出和预测的完整性和准确性进行了评估，而且还就今后必要的改进提出建议。这些建议已经被接受并开始落实。报告注意到投资中心向外部发展伙伴提供的服务具有需求推动的性质，而且它还注意到将这种类似咨询的活动纳入两年度预算框架有困难，对今后可能提供的灵活性来说这是一个值得考虑的问题。

40. 在第二份报告中，监察办审查了一项预算外项目，对记录的交易和基本记录进行了核查。该审查显示，总的来看项目活动的财务监督工作令人满意。但是前几次审查中发现的一些问题尚未得到妥善解决，它们涉及对合作机构预付款的审计以及对提供给这些机构的项目设备清单的核查。除此之外，需要加强对非职工旅行安排的管理和解释。所有建议得到普遍认可，其中大部分已在实施中。

41. 第三份报告处理了与预算外捐助者达成的供资协议的审批过程，并就以下方面提出建议：书面程序、可接受的标准安排、术语的统一、适用的法律文书和其他文件的一致性、内部作用和职责的明确程度、粮农组织（尤其是在一些由国家执行的安排中的）财务管理问责制的透明度、财务条例的实用性以及信息和文件的可得性。这些建议受到普遍欢迎，落实工作正在进行中。

42. 监察办对职工信用社和职工商店进行了例行年度审查（在收费的基础上），并发布了两份报告。审查的事项包括职工商店 2005 年的财务报表，并提出改善披露程序和财务报告的建议。关于职工信用社，监察办审查了信用社信息系统更换项目中所含某些精简建议对内部控制的影响。

### B. 人力资源

43. 监察办对工作人员旅行待遇的一次性付款的使用情况进行了审查，并建议加强对公差和待遇旅行票据的要求。该项建议已经被接受，而且正在制定程序，要求在提交所有旅费报销单时附上登机牌，某则会导致一次性付款的收回。此外，

监察办建议对一次性付款的计算依据进行审查，因为在不影响工作人员旅行标准、旅行安全和灵活性的情况下可以节省很大一笔费用。这一建议已获同意，相关工作也已开始。

### C. 采 购

44. 监察办审查了粮农组织最大的合同之一，该项涉及职工健康保护的合同于 2006 年重新进行招标。根据审查报告，为了提高效率并使整个医疗计划受益，提供者需要在涉及合同执行工作的几个方面作出改善。已经提出了若干建议，将改进绩效、最高限额的计算和对舞弊现象的觉察及反应纳入招标和签约过程。

### D. 信息技术

45. 监察办进行了两项重要审计，涉及总部信息技术、Oracle 数据库安全及 Oracle 安全管理等方面。

46. 同任何大型软件包一样，Oracle 的默认安装不能提供最安全的系统。Oracle 由于在应用程序中存在的诸多安全弱点而特别受到批评。因此，数据库管理员必须确保对系统实施正确的设置、保护和维护，以避免出现安全问题。监察办为解决 Oracle 数据库安全管理方面的弱点提出了若干建议。尽管有关加强安全的决定取决于可获得的资金，但粮农组织已经将许多建议纳入持续的“安全强化任务”。

47. 关于安全管理问题，监察办审查了准入控制、安全监测和审计、用户管理和责任、责任分工和高风险功能和责任的管理。监察办发现粮农组织的 Oracle 安全管理过程普遍处于 COBIT（信息及相关技术控制目标）成熟度模型的第三等级“已定义的过程”。要想使粮农组织符合最佳规范的要求还需付出极大的努力，而“安全强化任务”项目将使情况得到改善。监察办针对一些缺点提出了建议，所有建议均被接受，其中一些已经在落实中。

### 实 地

### E. 办事处监督和执行活动

48. 在 2006 年期间，监察办完成了涵盖 26 个国家的 43 次审计，其中包括两个区域办事处和两个分区域办事处。监察办总共向管理部门提出了 300 多项建议，以改进粮农组织的计划和项目的执行工作。一般说来，管理部门接受了这些建议，已经采取或计划采取适当行动全面落实这些建议。监察办提出的建议注重改进预算、财务、采购、计划和项目管理、人力资源事项领域的监管和过程，以及向捐助方、政府和粮农组织总部的报告工作。

## IV. 调查结果

49. 监察办实施了一个调查活动跟踪系统。在 2006 年期间，监察办收到了 26 项新的投诉。我们将“投诉”定义为监察办了解到并可进行调查的对粮农组织内部或涉及粮农组织的任何不良行为的指控、关注或证据。附录 C 概述了 2006 年全年处理的投诉。监察办提交了 16 份调查报告（见附录 A）。

50. 在这 16 份报告中，10 份涉及待遇旅行一次性付款的滥用案例，其中总部有 8 例，实地 2 例。工作人员利用不同办法违反了粮农组织有关获得待遇旅行一次性付款的政策。更具体地讲，在有些情况下，工作人员或其家属并未旅行，而其他情况则是工作人员将差旅与待遇旅行结合起来，但是仍申领一次性付款，导致本组织为一次旅行支付两次费用。

51. 有一份报告涉及在联合国发展集团 - 伊拉克信托基金招标过程中相互勾结的做法。结果，监察办建议，宣布四个公司及其所有人今后不再具备竞标资格。此外，粮农组织的两名前顾问也被宣布失去未来与粮农组织签约的资格。两份报告处理了一名粮农组织驻国家代表处工作人员收受回扣的指控，另有两份报告涉及粮农组织驻国家代表处的与采购相关的舞弊以及支票作弊行为。最后一份报告处理了分区域办事处一名职工虚报学历和工资细账的问题。在所有案例中，监察办建议酌情采取收回钱款和纪律或行政措施。

52. 作为调查建议的结果，2006 年四名工作人员受到开除的纪律处分。有一个案例被认为不宜采取纪律措施，但是从工作人员的工资中将钱款收回，其他案件尚有待作出决定。

## V. 管理活动

### A. 审计工作的延伸

53. 监察长和高级调查员参加了欧洲复兴开发银行在伦敦召开的第七届国际调查员会议。会议的主讲人是严重有组织犯罪局局长（联合王国一个公共机构）Bill Hughes 先生。与会人员讨论的问题包括调查职能的标准、调查程序、证据评估和调查后行动。负责下放活动的高级审计员代表本组织参加了由联合国内部监督服务办公室于 2006 年 12 月在肯尼亚召开的联合国和多边金融机构内部审计处代表年会。会议的主题和重点涉及联合国系统内监督和管理审查的协调和标准化。以上会议为来自国际审计和调查专业界的内部审计员、调查员和其他监督团体交流看法和经验提供了极好的机会。

54. 监察办继续它与联合国大家庭其他组织及国际金融机构的高级监察官员的对话。特别是，它就目前所关注的一些问题交流了意见，如多边信托基金和其他联合基金的审计安排以及其他审计和调查事项，其目的是寻找解决共同问题的方法或学习从事国际监督工作的同事的经验。监察长还与总部在罗马的各机构的对等人员定期会面，探讨共同关心的问题。

55. 最后，监察办保持它对内联网网站持续不断的检查，以保证该网站不断更新。

## **B. 招标小组活动**

56. 一年来，招标小组共召开了 106 次会议，处理了 324 次招标。为了这些招标曾邀请了 5,580 家公司投标，总共收到 1,487 份标书。2006 年的招标次数（324）大大低于 2005 年的次数（432），而 2005 年的水平异常地高，原因是与蝗虫防控、海啸和伊拉克信托基金有关的采购活动增加。

57. 我们目前正在讨论将招标小组的业务转至行政及财务部，以便按照有关独立性和客观性的内部审计标准对粮农组织内部的职责进行调整，同时保持必要的内部控制以确保招标过程的独立性、客观性、安全性和透明性。目前，粮农组织的行政手册规定由监察办负责接收、开启、记录并安全地保管所有回应招标邀请的投标标书。行政手册将在调整活动结束后进行更新。

## **C. 在各委员会中的代表情况**

58. 监察办向粮农组织许多重要的“常设委员会”派出了代表，这些委员会包括计划政策和咨询委员会、高级管理会议、人力资源委员会、信息管理技术委员会（及其下属委员会）、世界农业信息中心委员会、私营部门伙伴关系咨询委员会及其工作小组、采购委员会、医疗保险咨询委员会、投资委员会及其顾问委员会、Oracle 项目管理委员会和 Oracle 人力资源管理系统项目执行委员会、电视粮食集资政策协调委员会、全组织交流委员会、实地计划委员会和信用社董事会。监察办还参加了特设内部审查组、特别工作组及评估小组等。监察办密切关注计划和财政委员会、理事会和大会的审议，其高级职员经常接触成员国的高级官员及代表、外聘审计员、联合检查组，还有联合国其他组织和国际组织监察机构的同行。

## **D. 职工培养**

59. 培训和培养仍然是监察办全面管理的一个重要方面。这包括三个成分：专业审计培训、语言培训和办公室技术应用培训。在专业人员方面，监察办安排审计软件的购买合同及必要的人员培训。该软件将改进审计员的工作方法，并为其工作提供文件和标准，从而开发监察办工作人员的能力。此外，监察办的一名职工

获得了注册信息系统审计师资格，另一名获得了注册舞弊审计师资格，还有一名正在为成为注册特许会计师而接受培训。

60. 监察办充分利用了粮农组织内部现有的设施来满足语言培训和办公室技术应用培训的需要。另外，职工还经常参加人力资源管理司或别的司组织的其他培训计划。

## E. 职工会议

61. 监察办继续定期召开职工专题会议，由粮农组织和其他国际组织的专家向审计人员介绍各自专业领域的发展现状。这不仅涉及传统的财务和管理领域，而且还吸收技术部门的高级官员参加。2006 年涉及的主题是禽流感、共享服务中心的建立和粮农组织改革。

## F. 行政问题

62. 监察办工作时间报告和控制系统是一个有用的内部管理工具。监察办工作人员利用该工具以半小时为单位记录他们的活动。记录结果向监察长报告，监察办还将这些结果用于确定需提高效率的领域和规划。这种信息还被用来提供审计委员会或许需要的有关人员使用方面的分析。

63. 将每项审计花费的时间与两年工作计划制定的目标进行比较，2006 年监察办完成了计划实施的 56 项审计中的 52 项，尽管参与工作的专业人员人数比工作计划中预计的要少。这一年，监察办 31% 的精力用于总部，69% 用于实地，而原计划总部为 39%，实地例为 61%。

64. 计划外工作，如调查、特别要求和咨询服务上所花的时间共占审计员时间的 25%，而计划为 29%。其中与总部和实地相关的时间分别为 48% 和 52%。

65. 最后，监察办希望再次向其审计工作过程中联络的各级工作人员，尤其是管理层成员在全年过程中给予的支持和积极响应、合作和协助表示感谢。

附录 A (i)

**监察长办公室****2006 年提出的报告****总部活动**

<b>主题事项</b>	<b>发表的报告</b>
一次性付款旅行	AUD 1006
Oracle 数据库安全	AUD 2806
Oracle 安全性管理	AUD 2906
咖啡模具项目	AUD 506
职工商店	AUD 5906
信用合作社	AUD 6906
与捐助国签署的供资协议的审批	AUD 4506
投资中心预算监督	AUD 6206

**特殊任务和调查**

<b>主题事项</b>	<b>发表的报告</b>
<b>业务审查</b>	
职工医疗保险	AUD 3106
<b>调查</b>	
一个粮农组织驻国家代表处伪造文件	AUD 806
对一名粮农组织助理代表舞弊的指控	AUD 906
虚报学历和工资细账	AUD 1606
待遇旅行一次性付款的滥用	AUD 1706
待遇旅行一次性付款的滥用	AUD 2206
对一个粮农组织驻国家代表处的调查	AUD 2406
待遇旅行一次性付款的滥用	AUD 2506
待遇旅行一次性付款的滥用	AUD 2706
待遇旅行一次性付款的滥用	AUD 3706
待遇旅行一次性付款的滥用	AUD 3906
待遇旅行一次性付款的滥用	AUD 4006

待遇旅行一次性付款的滥用	AUD 4106
对一名粮农组织助理代表舞弊指控的后续行动	AUD 4206
待遇旅行一次性付款的滥用	AUD 4306
待遇旅行一次性付款的滥用	AUD 4406
对一个项目违规采购的指控	AUD 5306



## 附录 A (ii)

权力下放活动

主题事项	发表的报告
<b>区域、分区域办事处和联络处:</b>	
中欧和东欧分区域办事处 - 技术服务	AUD 2006
欧洲区域办事处 - 当地付款	AUD 2106
加勒比分区域办事处 - 办公室管理和行政	AUD 2606
拉丁美洲及加勒比区域办事处 - 区域代表的交接安排	AUD 3806
拉丁美洲及加勒比区域办事处 - 审查差旅活动	AUD 6106
<b>粮农组织驻国家代表处</b>	
越南 - 办公室综合审计	AUD 606
老挝 - 办公室综合审计	AUD 1106
布基纳法索 - 办公室综合审计	AUD 1406
巴西 - 办公室综合审计	AUD 1806
莫桑比克 - 行政问题	AUD 1906
纳米比亚 - 办公室综合审计	AUD 4606
哥伦比亚 - 办公室综合审计	AUD 4806
菲律宾 - 办公室综合审计	AUD 5106
墨西哥 - 办公室综合审计	AUD 5406
肯尼亚 - 办公室综合审计	AUD 5606
斯里兰卡 - 办公室综合审计	AUD 6506
埃塞俄比亚 - 办公室综合审计	AUD 7006
喀麦隆 - 办公室综合审计	AUD 7506
委内瑞拉 - 办公室综合审计	AUD 7806
<b>具体计划、项目及其他主题:</b>	
斯里兰卡的海啸救济工作	AUD 106
马尔代夫的海啸救济工作	AUD 306
印度尼西亚的海啸救济工作	AUD 406
越南的若干项目	AUD 706
老挝的若干项目	AUD 1206
玻利维亚实地计划新安排	AUD 1306
巴西的特别行动	AUD 2306
阿富汗的预算监督	AUD 3406

阿富汗的财产管理	AUD 3506
阿富汗的采购程序和活动	AUD 3606
纳米比亚的项目/计划管理	AUD 4706
哥伦比亚的项目/计划管理	AUD 4906
尼日利亚粮食安全特别计划项目	AUD 5006
菲律宾的若干项目	AUD 5206
墨西哥国家执行项目	AUD 5506
索马里的若干项目	AUD 5706
苏丹的若干项目	AUD 5806
尼日利亚粮食安全特别计划项目	AUD 6006
斯里兰卡的若干项目	AUD 6406
埃塞俄比亚的若干项目	AUD 7106
伊拉克的若干项目	AUD 7206
伊拉克的若干项目	AUD 7306
喀麦隆的若干项目	AUD 7606
委内瑞拉国家执行项目	AUD 7706

附录 B (i)

## 监察长办公室

### 2000-2006 年提出的建议

#### 截至 2006 年 12 月 31 日的统计数字及实施情况

	合计	尚未有结束		正在进行之中		已经结束	
		数目	%	数目	%	数目	%
2000	410	0	-	0	-	410	100
2001	619	0	-	2	0.3	617	99.7
2002	458	2	0.4	15	3.3	441	96.3
2003	562	2	0.4	3	0.5	557	99.1
2004	312	6	1.9	14	4.5	292	93.6
2005	429	24	5.6	42	9.8	363	84.6
2006	425 <sup>1</sup>	135	31.8	96	22.6	194	45.6
七年合计	3,215	169	5.3	172	5.3	2,874	89.4

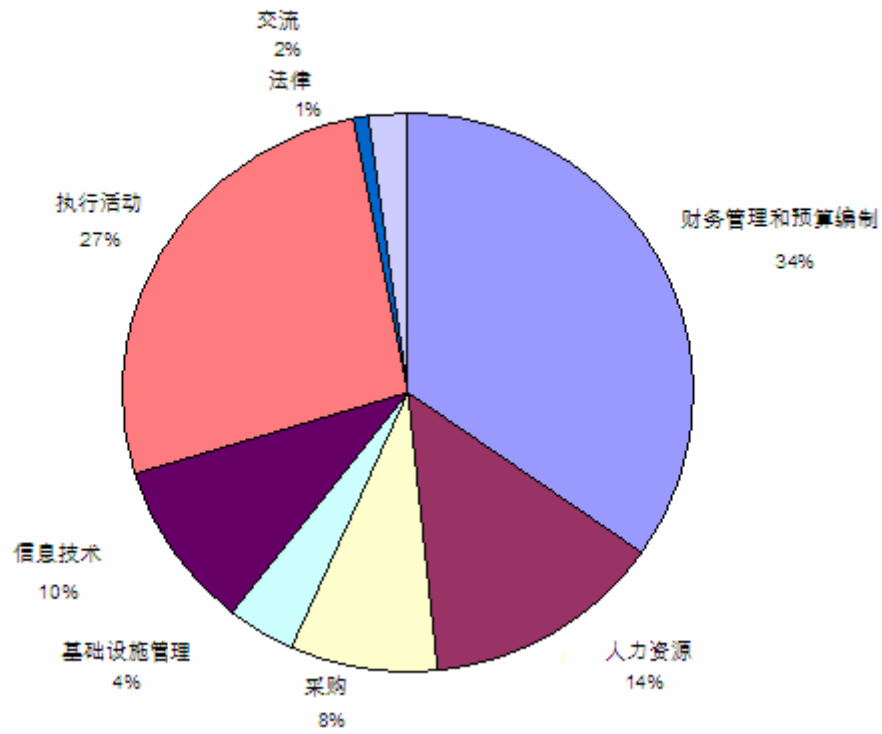
注：统计数据根据审计单位提供的信息编制。

<sup>1</sup> 其中 151 项为 2006 年最后一个季度提交的建议。

附录 B (ii)

### 监察长办公室

按工作分类的 2006 年建议示意图



附录 C

## 监察长办公室

### 2006 年投诉的处理情况

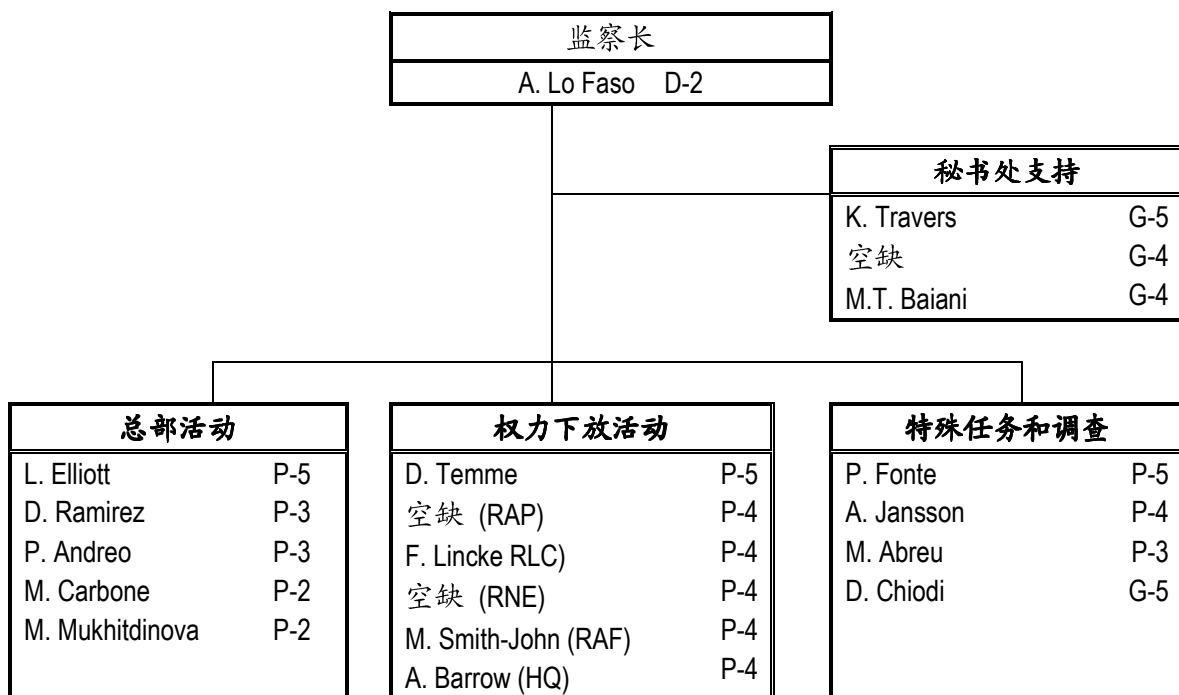
	2005	2006	合 计
前几年提出的投诉	17	-	17
2006 年收到的投诉	=	<u>26</u>	<u>26</u>
投诉总数	17	26	43
减去:			
初步审查确定投诉不涉及舞弊和行为不端之后关闭	(1)	(4)	(5)
关闭和请其他司采取行动	-	(7)	(7)
调查报告中处理	<u>(15)</u>	<u>(2)</u>	<u>(17)</u>
截止 2006 年 12 月 31 日正在调查的投诉	<u>1</u>	<u>13</u>	<u>14</u>

附录 B (i)

## 监察长办公室

### 组织机构图

2006 年 12 月



RAP = 亚太区域办事处；

RLC = 拉美加区域办事处；

RNE = 近东区域办事处；

RAF = 非洲区域办事处；

HQ = 总部

附录 D (ii)

### 监察长办公室

#### 人员配置表 - 截至 2006 年 12 月

	<u>职 等</u>	<u>男</u>	<u>女</u>	<u>空 缺</u>	<u>合 计</u>
监察长	D-2		1		1
审计员					12
高级审计员	P-5	1	1		
区域审计员	P-4	1	1	2	
审计员	P-4	1			
审计员	P-3	2			
审计员	P-2		2		
审计办事员	G-5		1		
<u>调查员</u>					3
高级调查员	P-5	1			
调查员	P-4		1		
调查员	P-3		1		
<u>秘书和行政支持</u>					3
秘书	G-5		1		
办事员兼打字员	G-4			1	
速记员	G-4		1		
<b>合 计</b>		<b>6</b>	<b>10</b>	<b>3</b>	<b>19</b>

下列国家担任上述职位情况

<u>国 家</u>	<u>专业人员</u>		<u>一般服务人员</u>	<u>合 计</u>
	<u>总 部</u>	<u>区 域</u>		
阿根廷	1			1
巴 西	1			1
德 国		1 (拉美加区域办)		1
意大利	1		2	3
牙买加		非洲区域办		1
西班牙	2			2
瑞 典	1			1
联合王国	2		1	3
美 国	2			2
乌兹别克斯坦	1			1
空 缺		2	1	3
<b>合 计</b>	<b>11</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>19</b>