

发行：普遍
日期：2016年5月18日
原文：英文

议题 6
WFP/EB.A/2016/6-E/1/Add.1
资源、财务及预算事项
供审议

执行局文件可在粮食署网站获取：(<http://executiveboard.wfp.org>)。

执行干事对监察长年度报告的意见

引言

1. 本文件介绍执行干事对监察长年度报告的意见（WFP/EB.A/2016/6-E/1），其中对监察长的工作及监察长办公室职能发挥进行了评价，并列出了解决报告中所提问题的行动。
2. 下列文本涉及报告中特定段落和章节。

行动和评价

第 6 和第 8 段及附件 I—保证声明及保证战略举措

3. 执行干事欢迎报告的总体结论，即在粮食署所采取的内部监控、治理及风险管理进程中不存在对实现粮食署目标产生普遍影响的显著弱点。执行干事指出一些做法需要持续改进。此外，执行干事支持《2016—2020 年世界粮食计划署内部审计战略》，该战略与粮食署战略目标保持一致，这是粮食署开展业务的动态背景，围绕前瞻性风险管理实践方式。

第 5 段—不存在管理层干预

4. 执行干事高兴地提及监察长确认其办公室工作计划制定及报告工作独立开展，不受管理层干预；同时，其监管活动或保证声明独立性未受到任何资源限制或其他问题影响。

章节：内部审计及咨询服务；审计结果及要改进的地方

5. 执行干事指出监察长办公室持续帮助加强粮食署内部监控、治理及风险管理的重要价值。特别是，针对商品、运输及保险委员会对供应链司的支持持续增强

联系人：

办公厅主任
J. Harvey 先生
电话：066513-2002

资源管理部助理执行干事
兼首席财务官
M. Juneja 先生
电话：066513-2885

保险、运输及食品采购的关键风险管理和业务进程。不仅如此，监察长办公室提供给粮食署业务单位的咨询服务继续在改进核心进程和职能方面创造价值。

6. 执行干事认可表 4 中总结的在内部监控诸要素及信息技术进程风险评级上总体适度改进。这显示了管理层勤奋工作，强化风险框架，推动粮食署致力于风险缓解。一项企业风险管理政策、国家办事处风险登记及全组织风险登记进一步强化了这一点，执行管理小组每季度对全组织登记进行审查。

章节：2015 年出现的主要主题及 2016 年需予以关注的已发现新风险

7. 执行干事注意到 2015 年的关键风险领域及已识别需要在 2016 年予以关注的新产生风险，并报告下列进展：

- **组织转型和适应系统变化：**粮食署认识到其业务环境发生了变化，要求计划设计更为复杂，并提高监测、评价和向捐助方、伙伴及国家政府报告的效能。适应环境调整业务和财务模型以及业务实践方式至关重要。执行干事启动了一项财务框架审查，以修改粮食署的预算结构，从而减少内部条块分割，精简程序和尽可能提高问责及透明度。这一改进还将解决总部框架和工具方面的差距，以便更好地帮助国家办事处对活动和资源进行优先排序。财务框架审查已经与制定 2017—2021 年战略框架和国家战略计划政策相联系，以便确保各系统和计划之间综合协调。这些计划将于 11 月提交执行局审议批准。
- **现金转移：**粮食署正在通过一项新的现金转移监督工具包，解决监管进程存在的差距，该工具包将于 7 月份强制推广到所有国家办事处。该监督工具包是粮食署支持高效和有效的现金转移干预行动及提供循证结果的全球平台的一部分。该工具包包括经修订的数据收集、加工及分析监督准则，以及数据收集工具，覆盖范围包括：分配监督、零售商监督、非参与方零售商监督以及分配后监督。
- **区域局的监管职能：**认识到区域局及国家办事处开展的监管和监督工作水平各异，执行干事委托内部审计办公室开展对各地区局此类进程的研究。关键的趋势和经验教训来源于三次此类区域局评估。该分析将帮助制定一项工作计划，以便实现监管和内部监控措施标准化和相互协调，并促进责任追究。
- **信息及通信技术：**粮食署承认基于技术的进程及解决方案对于业务表现优异至关重要，可以提高资金利用效率，透明度以及对利益相关方及受影响人口负责。实现粮食署各信息技术系统之间互操作性是粮食署在这一领域成功转变的前提条件。执行干事保证经修订的全组织信息及通信技术战略将在 6 个方面解决这一业务驱动的优先重点：紧急情况下的信息技术、现金转移、全组织系统、大数据及数据分析、创新以及数据治理。

章节：审计商定行动

8. 执行干事高兴地强调在落实中等风险和高风险行动方面取得的持续进展，包括自 2015 年以来遗留行动减少 20%，以及 2014 年之前所有商定行动的完结。这一显著进展反映出一个发展曲线，粮食署在 2016 年将会沿着它继续向前迈进，虽然粮食署业务单位要求更加及时的后续跟进。执行干事进一步认识到内部审计办公室报告中经过优化的战略关注点，旨在为管理层提供监管和风险缓解活动支持。执行干事认可监察长在支持管理层及时落实商定行动方面发挥很有价值的作用。

章节：粮食署内部审计能力

9. 执行干事欢迎内部审计办公室根据 IA-CM 框架给出的能力评级高的评估，该框架确认了公共部门有效内部审计的基本要求；执行干事支持将此评估内容纳入新制定的 2016—2020 内部审计战略之中。

章节：检查和调查办公室活动综述

10. 执行干事支持检查和调查办公室对欺诈及对本组织带有最高风险的指控进行积极和强化关注。为了解决供应商/第三方欺诈及采购欺诈高风险领域，执行干事批注了经修订的反欺诈和反腐败政策。为此目的还辅助开展了强制性反欺诈和反腐败在线学习课程，以及在关键国家办事处开展防范欺诈实地培训。
11. 执行干事强力支持对于欺诈、腐败及性剥削和性虐待零容忍政策，以及对于工作场所性骚扰零容忍政策。执行干事确保针对这些问题采取措施强化报告机制，提高认识和提供充分的培训：强制性反欺诈和反腐败及性骚扰在线学习课程，参加人员约 7 500 人；审议改进粮食署内部机制的一个内部跨部门工作组；还有粮食署参与机构间组织，包括一个制定机构间基于社区的申诉机制标准业务程序的小组。
12. 执行干事欢迎并鼓励将积极廉正审查纳入反欺诈保证工作流，同时粮食署继续在业务进程和业务工作早期阶段实施风险缓解措施。