



工业发展理事会

第五十届会议

2022年11月21日至23日，维也纳

临时议程项目15

工发组织独立监督咨询委员会

独立监督咨询委员会的报告

主席的报告

本文件系根据 IDB.44/Dec.4 和 IDB.48/Dec.5 号决定而印发，这两项决定通过了经修订的独立监督咨询委员会（监咨委）职权范围。本报告介绍监咨委的活动情况和咨询建议。

一. 引言

1. 自独立监督咨询委员会（监咨委）上次向理事会提交报告（IDB.49/22）以来，由于旅行限制，监咨委以虚拟方式举行了多次会议。这些会议包括分别于 2021 年 7 月和 12 月举行的第七次和第八次会议。第九次会议于 2022 年 6 月在工发组织总部举行。
2. 监咨委的工作继续侧重于其职权范围规定的关键任务。
3. 2022 年，监咨委继续注重三个优先领域：成果管制制；监督职能（评价、调查和内部审计）的独立性和资源；各项建议和管理行动计划的执行情况。
4. 本文件重点介绍：(a)工发组织在治理、问责制、评价和内部审计方面取得的主要成就；以及(b)监咨委认为理事会在审议中应当了解并考虑的剩余风险的关键领域。
5. 监咨委注意到工发组织在总干事 Gerd Müller 先生领导下正在进行的改革和结构调整。监咨委将跟进这一改革对与其任务授权有关的各领域的影响，如治理、问责制、监督、合规和成果管制制。监咨委随时准备应要求就任何相关领域向新的领导层提供具体咨询意见。

出于可持续性的原因，本文件未作印发。敬请各位代表参阅所有文件的电子版。



二. 工发组织在治理、风险管理和监督方面的进展

评价和内部监督办公室

6. 监咨委高兴地注意到，评价和内部监督办公室于 2021 年 9 月颁布了经修订的评价（DGB/2021/11）、内部审计（DGB/2021/12）和调查（DGB/2021/13）政策，并于 2022 年 5 月发布了《调查准则》（AI/2022/03）。

7. 监咨委审查了评价和内部监督办公室 2022-2023 年评价和内部审计工作计划的执行情况。监咨委注意到评价和内部监督办公室工作计划的战略一致性，并欢迎将对这些计划进行审查，并在必要时进行调整，使之与组织结构调整的结果和新的管理优先事项保持一致。

8. 监咨委认可评价和内部监督办公室在过去一年进行的内部审计和评价工作，特别是：

- 审计和评价职能部门就 COVID-19 经验教训开展的首次联合咨询活动；
- 全额费用回收过程的内部审计保证审查；
- 对《工发组织性别平等和增强妇女权能政策》（2015 年）和《战略》（2016-2019 年）、工发组织 2018-2021 年中期方案纲要以及塞内加尔国别伙伴关系方案的独立评价。

外部审计

9. 监咨委对外聘审计员在其关于工发组织 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日财政年度账目的报告（IDB.50/3-PBC.38/3）中提出无保留意见感到高兴，并就该报告发表了评论意见（PBC.38/CRP.3）。

10. 监咨委建议管理层加快落实以往外部审计报告中尚未落实的建议和行动计划。

对管理行动计划进行协调

11. 监咨委注意到，总干事公报宣布了一些总司的新结构，¹并注意到设立建议和管理行动计划监测和执行协调人职能（以前归总体管理和业务总司执行干事）一事尚未明确。这一角色对于作为一项管理职责协调监测和执行工作至关重要。这一角色应当拥有很高的权力，以确保管理行动计划得到执行。

12. 监咨委强烈建议工发组织管理层整合来自不同保证提供方的建议和管理行动计划，以确定各项行动的优先次序。

¹ 2022 年 8 月 3 日的 DGB/2022/14 和 2022 年 8 月 5 日的 DGB/2022/15。

三. 需要进一步关注的挑战

按成果编制预算和成果管理制

13. 本组织正在从第一份基于成果的预算中吸取经验教训。在没有基准数据的情况下，跟踪非业务（例如财务）目标的成果比跟踪业务成果以及结果和影响的挑战性要小一些。本预算周期将有助于提供基准数据。在下一份年度报告中，监咨委预期将看到更多的成果证据。主要挑战是数据的质量和覆盖面，以及更系统地将数据和指标用于决策。工发组织仍有很长的路要走，需要改变文化。

14. 调整战略使之与方案和预算以及工作计划相一致仍然是一个差距和重大挑战。中期方案纲要的评价强调了这些问题，并为解决这些问题制定了管理行动计划。

15. 需要解决技能和能力方面的总体局限性，以在内部培养更强有力的成果管理制文化。

16. 另一项挑战是，通过认识到按成果分配预算的重要性，确保成员国对这一进程的承诺，从而确保工发组织在下一个预算周期继续推进成果预算制。

工发组织内部的监督职能

17. 监咨委重申以前曾提出的关切，外聘审计员也提到这一关切，就是专用于评价和内部监督办公室的业务资源不够，不允许该办公室涵盖从审计、评价和调查的角度看工发组织的优先高风险领域和证据差距。资源限制意味着评价和内部监督办公室能够向理事会提供的保证是有限的。

18. 监咨委重申，需要为各项独立监督职能编制更加透明、可持续和可预测的业务预算。监咨委赞赏地注意到，目前工发组织的结构调整正在考虑监咨委关于在方案和预算中明确分开用于评价和内部监督办公室各项职能的资源的建议。迫切需要关注加强评价和内部监督办公室的调查职能，为之配备充足的人员和提供充足的资源。

机构风险管理

19. 在定期会议期间，监咨委听取了前总干事业务协调和风险管理特别顾问关于与机构风险管理有关的活动和挑战的最新情况介绍。

20. 监咨委指出，在实施成果和风险协调人网络方面存在挑战，需要进一步制度化，目前这一进程似乎不归管理层掌控。在撰写本报告之时，机构风险管理职能在工发组织新结构中的位置和职责尚未明确。监咨委将跟进此事。

信息技术和网络安全

21. 监咨委收到了关于信息技术和网络安全相关挑战的最新报告，并且关切地注意到，在提供资金以解决差距方面没有取得多大进展，这些差距如果不解决，将增加信息技术安全风险和未来的预算影响。

22. 监咨委注意到正在制定数据保护政策。

工发组织的改革和结构调整

23. 在宣布结构变革期间和之后，工发组织内部需要进行变革管理，这一点至关重要。监咨委鼓励总干事利用监咨委的建议加强工发组织的治理和问责框架。
24. 总干事对成果预算制、成果管理制和机构风险管理的大力支持对于使本组织更加注重成果、更加有效和更有影响力至关重要。

四. 需请理事会采取的行动

25. 理事会不妨注意到本文件所载信息，并就以下方面提供指导意见：
 - (a) 建议监咨委在 2022 年和 2023 年进一步关注的优先领域；
 - (b) 根据《评价和内部监督办公室章程》（理事会 IDB.48/Dec.10 号决定），进一步加强评价和内部监督办公室的各项职能，将其作为对于分配给该办公室的财政和人力资源的独立管理部门。
-