



工业发展理事会

第五十二届会议

2024年11月25日至27日，维也纳

临时议程项目13

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 号和 IDB.48/Dec.5 号决定印发，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.51/22）以来，监咨委分别于 2023 年 6 月和 2024 年 4 月在工发组织总部现场举行了第十一次和第十二次会议。在这些会议期间，监咨委会晤了总干事、总干事办公室高级工作人员、高级管理层和外聘审计员，随后向理事会主席以及方案和预算委员会相关问题非正式工作组简要介绍了其讨论情况和结论。监咨委主席于 2023 年 12 月出席了联合国系统各监督委员会第八次会议，并与监咨委成员分享了会议成果。
2. 监咨委继续保持一个常设议程，以便能够根据其职权范围集中处理其职责的所有方面。所有会议均符合法定人数，所有成员均现场出席。
3. 自监咨委上次报告以来，其成员有所变化。前主席 Lakshman Athukorala 先生和 Elmar Vinh-Thomas 先生的任期于 2023 年 11 月结束。Sabina Blaskovic 女士于 2022 年 11 月获委任，于 2024 年 2 月辞任。委员会现任成员包括主席 Michael N. Parker 先生、副主席 Tuncay Efendioglu 先生、Susan Verghese 女士和 Ibrahim James Pam 先生。Verghese 女士和 Pam 先生皆于 2023 年 11 月加入监咨委。

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。



4. 2024 至 2025 年，监咨委继续主要关注工发组织的组织治理、改革进程、问责制、成果预算编制、机构风险管理和全额费用回收。

二. 对问责制、治理和财务管理的监督

工发组织的改革和结构调整

5. 由于监咨委侧重于本组织的内部治理，正在进行的改革是与管理层讨论的一大亮点。根据所提交的报告和与高级管理层进行的访谈，监咨委认为，改革进程进展缓慢，而且面临一些挑战。

6. 监咨委注意到，管理层采取的办法之一是修改组织结构，使之更加扁平 and 精简。2022 年 10 月首次公布的新架构将司级机构的数量从六个减少到四个。然而，在 2024 年 6 月，该架构再次修改为五个司级，与原先宣布的精简架构目标相矛盾。

7. 监咨委认为，组织结构调整应具有战略性，并应符合会员国的需要和期望以及本组织的任务规定。此外，结构调整应该有明确的成熟时间表。这将使工发组织能够受益于本组织在新结构下的有效和高效运作，同时避免因职责和责任频繁变化而导致责任制削弱。

8. 根据与高级管理层的访谈和工作人员代表大会进行的人员满意度调查，监咨委注意到，工作人员对改革的认同度很低。工作人员，包括高级别工作人员，似乎对改革进程及其目标的了解有限。监咨委认为，管理层迄今没有在执行改革时采取包容性办法，这可能导致工作人员产生一定程度的猜测和误解。

9. 在 2024 年 4 月监咨委第十二次会议后向总干事提交的报告中，监咨委建议如下：

(a) 工发组织应评价改革进程，以评估迄今取得的进展，找出差距，并确定其是否有望实现总体目标；以及

(b) 管理层应采取措施让工作人员更多地参与这一进程。

技术合作执行额

10. 监咨委注意到，工发组织管理层报告说，2023 年技术合作执行额增加了 25%，并提出将技术合作执行额增加 25% 作为今后的年度目标。

11. 监咨委向管理层提出了技术合作增加 25% 意味着什么的问题。根据技术合作与可持续工业发展总司司长在 2024 年 4 月 8 日工发组织全球全体会议上的报告，该司 2023 年净批准额增加了 4,100 万欧元，达到 1.84 亿欧元，比上一年增加了 25%。监咨委认为，技术合作执行额必须与促进会员国发展的项目和方案的实际执行相挂钩。衡量这一点的最佳指标是技术合作项目和方案的实际支出。技术合作执行额还应通过质量目标来衡量，以便更好地评估对会员国的发展影响。

评价和内部监督办公室

12. 评价和内部监督办公室提交了 2024-2025 年工作计划，监咨委已审查并提供反馈。在 2024 年 4 月的监咨委第十二次会议上，评价和内部监督办公室介绍了包括内部审计、评价和调查在内的工作计划的最新执行情况。

13. 评价：监咨委欢迎修订后的独立评价标准，该标准取消了评价和内部监督办公室必须对价值 200 万美元及以上的项目进行评价的规定。现在是根据项目的战略重要性和潜在影响对项目进行独立评价。此外，评价和内部监督办公室还鼓励所有项目至少进行一次系统性自我评价，以便遵守工发组织的监测和报告政策。

14. 内部审计：内部审计报告称，工发组织的二线职能需要在持续监测战略执行情况 and 成果报告方面得到加强。

15. 调查：监咨委欣然注意到，评价和内部监督办公室在处理调查案件方面有显著改善，自 2020 年以来，初步评价及全面调查的平均时间有所缩短。评价和内部监督办公室产生的初步数据显示，完成全面调查的平均时间从 2020 年的 11 个月缩减到 2022 年和 2023 年的 9 个月，初步评价从 7 个月缩减到 4 个月。

外部审计

16. 外聘审计员审查了工发组织 2023 年 12 月 31 日终了年度的财务报表，并提出了无保留意见。监咨委对尚未执行的外部审计建议的执行进度缓慢表示关切。

三. 需要进一步关注的事项

机构风险管理

17. 鉴于正在进行的改革进程，工发组织面临着更多风险和挑战。监咨委对本组织机构风险管理职能的有效性表示关切，这也是监咨委过去主要关切的问题。监咨委注意到，已制定了机构风险管理政策，并决定设立一个新的机构风险管理和合规股，作为一个权力下放的职能部门。然而，机构风险管理职能在本组织内尚未变得十分活跃或有效。

18. 管理层应立即采取措施，在本组织内积极主动地查明、管理和减轻风险。此外，应立即采取措施更新风险登记册，其中包括工发组织面临的所有主要风险。

成果预算编制和全额费用回收

19. 监咨委对在编制工发组织预算时采用成果预算编制方法的缓慢进展表示关切。管理层需要明确界定和加强成果框架，以便确定支持实现具体成果的资源，从而更易于将资金与实现特定成果所需的资源联系起来。

20. 管理层应加快全面执行全额费用回收战略，这也将有助于提高成果预算编制进程的效率。监咨委支持外聘审计员的建议，即建立一个成本会计制度，提供一个确定实际成本的机制，以支持全额费用回收制度。

四. 需请理事会采取的行动

21. 理事会不妨注意到本文件所载信息，并提供指导意见，建议监咨委在 2024 年和 2025 年需进一步关注的领域，以及监咨委可如何进一步协助理议会的工作。
