



禁止化学武器组织

执行理事会

第七十一届会议
2013年2月19日至22日

EC-71/S/3
29 January 2013
CHINESE
Original: ENGLISH

技术秘书处的说明

外部审计员所提建议的落实情况报告

1. 执行理事会（下称“执理会”）第十二次会议建议缔约国大会（下称“大会”）请技术秘书处（下称“技秘处”）每半年向执理会就外部审计员所提建议的落实情况作出报告（EC-M-XII/3，第7.2(b)分段，2001年5月4日）。大会第六届会议对执理会这项建议表示赞同（C-VI/6，第12.2(g)分段，2001年5月19日；及其Corr.1，2001年9月7日）。
2. 本说明就“禁止化学武器组织2011年12月31日终了年度财务报表及外部审计员报告”（EC-70/DG.1 C-17/DG.4，2012年7月10日；及其Corr.1，2012年9月28日）所提建议的落实情况作出报告。有关建议列于EC-70/DG.1 C-17/DG.4，附件A。
3. 对外部审计员有关2011年12月31日终了年度的建议，这是两份说明中的第一份。外部审计员关于2012年12月31日终了年度的报告将在执理会举行第七十四届会议（2013年10月8至11日）时提交，其中将提出外部审计员最新近的建议。

财务状况

4. 外部审计员提出的第一个事项涉及缔约国及时全额缴付分摊会费的义务。技秘处继续经常对有未缴付分摊会费的缔约国给予提醒，包括总干事在执理会和大会常会开幕致词中的提醒。技秘处还经常个别向拖欠会费的以及未缴付当年分摊会费的缔约国发出信函。在禁化武组织2012年12月31日终了年度财务报表中，按照《国际公共部门会计准则》关于只有可收回的数额方可反映在报表财务状况中的要求，技秘处将不得不注销拖欠三年以上的累积未缴会费。但是，这种注销行动并不减免缔约国缴付拖欠会费的义务。

加强行动中心的效力和效率

5. 第二条建议中提出，禁化武组织行动中心配备的人员应当是掌握通讯技能的工作人员。该中心现在正常工作时间的人员配备为：一名高级调度干事、一名通讯干事、一名通讯办事员。这些人都是非常训练有素的通讯专家。晚间及周末，中心配备的人员是一名视察员和一名通讯办事员。技秘处做到确保任何时间都有至少一名通讯专家在中心值班。



内部控制陈述

6. 第三条建议是关于拟订内部控制陈述。为了争取达到更有效的机构管理，公共部门和私有部门都引入了内部控制陈述的做法。许多联合国系统的组织在实施《国际公共部门会计准则》之后在它们的财务报表里加上了这种陈述，由该组织的总干事在这项陈述中确认该组织内部控制系统的有效性以及该组织管理风险的能力。技秘处将努力建立一种控制框架，使总干事将来能够发表内部控制陈述。

向缔约国开具的《化学武器公约》第四和第五条核查费用发票

7. 第四条建议是关于向缔约国开具的《化学武器公约》第四和第五条核查费用发票，以报销技秘处的这些费用。技秘处与有关缔约国商洽了数次，鼓励它们全额支付发票金额。
8. 此外，技秘处于 2013 年 1 月修订了题为“向缔约国开具《化学武器公约》第四和第五条核查费用发票”的行政指令（AD/FIN/9/Rev.4，2013 年 1 月 18 日），旨在确定缔约国对一份发票或发票的某部分内容提出质疑的明确程序和时限。视察局与行政司之间的沟通也有改进，以确保视察局产生的所有费用及时全额报送行政司，由后者负责编制和开具给缔约国的发票。

风险管理

9. 外部审计员提出的第五条建议是关于风险管理。技秘处现制定了一项风险管理政策，委任行政司司长为本组织的风险管理负责人，并设立了一个高级别风险管理委员会以协助风险管理负责人落实并监督技秘处的风险管理工作。技秘处还在编制一本企业风险登记册，将来该登记册由管理委员会每季度审议一次，以便发现风险并加以监测和管理。

企业资源规划系统

10. 第六条建议是关于企业资源规划系统。2011 年 3 月，设立了一个由行政司人员组成的工作组，负责评估实施新的企业资源规划系统的风险，同时也评估继续采用现行 *SmartStream* 系统的风险。对有关风险进行了比较和分析后，“企业资源规划系统风险分析”报告于 2012 年 8 月完稿，其中提出了有关长期解决方案的五项建议。该报告已提交行政和财务问题咨询机构。此外，还有一位业务分析员一直在研究外部审计员提出的关注，他的研究结果将连同拟议的实施方案一并提交外部审计员。

财产调查委员会

11. 第七条亦即最后一条建议是关于财产调查委员会。有关资产“损失”与采取注销措施之间的最大时限，将通过进一步修订题为“非消耗性资产和消耗性资产的管理”的行政指令（AD/FIN/6/Rev.1，2010 年 11 月 1 日）予以明确，该修订版预计在 2013 年初颁布。