

计划和预算委员会

第三十届会议

2019年7月8日至12日，日内瓦

外聘审计员的报告增编

秘书处编拟

本文件（WO/PBC/30/4 Add.）载有产权组织管理层对外聘审计员所提建议的答复，这些建议见“外聘审计员的报告”（文件 WO/PBC/30/4）。

[后接外聘审计员的报告增编]

管理层对外聘审计员所提建议的答复

财务管理

建议 1

审查财务评论的现有构成，并考虑在财务报表中进行更简明披露的程度，同时保持遵循财务报告标准。

答复

管理层接受这项建议。

建议 2

制定更系统的方法来审查资产负债表控制帐户，以确保应收帐款和应付帐款得到定期分析，并在必要时对帐龄过长和/或无法收回的项目采取纠正措施。

答复

管理层接受这项建议。管理层将考虑其审查资产负债表控制帐户的办法，确保其今后完整、记录完备。

治理和保证

建议 3

制定战略，利用分析工具的力量加强对核心业务流程的监控并使其自动化，并将其整合到控制环境中，作为支持《内部控制说明》的证据。

答复

管理层接受这项建议。

建议 4

考虑将监督司的计划制定和报告周期与财政周期保持一致，确保其产出可用于《内部控制说明》的保证。

答复

监督司接受这项建议。但是，应当指出，在实现一致的过渡期，PBC 和大会将在 2020 年的会议上收到一份半年报告（2019 年 7 月至 2019 年 12 月）。

成果管理制和人力资源

建议 5

评估成果管理制与内部报告框架匹配的程度，确保在内部报告机制中采用成果管理制流程的指标。关联内部监控与绩效优先项和计划与预算中确定的指标，并系统性记录工作计划的落实进度。

答复

管理层接受这项建议。

建议 6

确保每项计划的关键绩效指标体现活动与战略目标关联措施之间的适当均衡。

答复

管理层接受这项建议。

建议 7

在指标设计阶段考虑将用于证明绩效的数据系统是否实际，确保这些系统能够在 2020 - 2021 年计划和预算启动时对关键绩效指标进行稳定的整理和测评。

答复

管理层接受这项建议。

建议 8

今后向成员国报告绩效时，目标价值实现程度至少达到 100%才列入为“完全实现”的类别。

答复

在一个范围内评估指标的实现情况，是成果管理制的常见做法。管理层因此将进一步研究这项建议。

建议 9

评估现有绩效指标充分衡量 2017-2021 年人力资源战略所确定四项优先工作进展情况的程度，以期在存在重大差距或重视程度不成比例的领域制定新的或替代指标。

答复

管理层接受这项建议。

建议 10

确保 (a) 计划和预算中的绩效指标组合能够由成员国“独立”解读；(b) 基准和目标真实反映两年期之间的进展。

答复

管理层接受这项建议。

建议 11

监测《2018 年性别均等行动计划》的落实情况，在未来的人力资源报告中汇报进展情况（以及由此产生影响的早期迹象）。

答复

管理层接受这项建议。

建议 12

与成员国开展合作，解决人才队伍中地域代表不清晰的问题。

答复

管理层接受这项建议。

建议 13

考虑对所提供培训的有效性进行审查，确保培训满足当前的业务需求并符合人才管理战略优先事项。

答复

管理层接受这项建议。

建议 14

确保采用全方位的绩效评估打分，作为针对培训和识别业绩欠佳人员的方法。

答复

管理层接受这项建议。

建议 15

考虑能降低工作人员平均缺勤水平的方法，引入良好做法以加强对病假的问责，包括考虑复工面谈。

答复

管理层接受这项建议。

建议 16

开展工作人员年度调查，为测评工作人员关于支持战略目标的广泛人力资源问题的看法，以及人力资源政策的有效性和落实情况设定基准。调查可涉及动机、发展、福利、工作场所骚扰、管理和透明度等主题，并测评工作人员关于人力资源等职能部门所提供支持的看法。

答复

管理层接受这项建议。

[文件完]