|  |  |
| --- | --- |
| **议项：ADM 2** | **文件 C23/42-C** |
| **2023年6月12日** |
| **原文：英文** |
|  |  |
| 秘书长的报告 |
| 外部审计员有关美洲区域代表处的特别报告 – 状况更新 |
| **目的**2022年4月30日至5月6日，国际电联的外部审计员对国际电联美洲区域代表处开展的活动进行了具体审计，审查了国际电联监督委员会和各组在审计报告及其他报告强调的各种问题。具体审计报告已提交国际电联理事会2022年会议审议。该报告提出了23项不同的建议，且相关方一直在为酌情落实这些建议开展活动。本文件对这些建议加以分析，总结了国际电联迄今为止采取的行动，并阐述了每项建议的落实现状。**理事会需采取的行动**请国际电联理事会**审议并将这份报告记录在案**。**《战略规划》的关联**国际电联区域代表处**财务影响：**无。**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_****参考文件**[理事会C22/104-C文件 – 外部审计员有关美洲区域代表处的特别报告](https://www.itu.int/md/S22-CL-C-0104/en) |

下表列出了具体审计的建议，并提供了国际电联为执行这些建议所开展活动的现状。

| **建议** | **负责部门** | **采取的行动** | **现状** | **预计的完成日期** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **建议1**我们建议，为了尊重联合国机构使命的公正性，使用ANATEL免费提供的办公设施的国际电联代表机构，应与国家实体明确分离。 | 国际电联美洲区域代表处 | 国际电联要求在ANATEL大楼外部设置国际电联区域代表处的标志。关于在大楼内部标明国际电联区域代表处的问题，国际电联正在与ANATEL的代表讨论。讨论的基础是在2023年5月10日至12日国际电联复原力水平实地考察的调查结果。 | 实施中 | 2023年12月31日 |
| **建议2**我们建议采取措施，使区域代表处能够拥有管理其空间和通道的有效权力，以便能够掌握谁进入了其办公场地并拥有办公室的出入权，即使工作人员或有授权者也不例外。 | 国际电联美洲区域代表处 | 2023年5月10日至12日，国际电联复原力水平实地考察对巴西代表处进行了全面安全审查。 将与ANATEL代表协调，根据地方政府的内部规则，根据上述考察提出的建议实施建议2。 | 实施中 | 信息服务部（ISD）和国际电联美洲区域代表处将确定执行安全审查所提建议的时间表。 |
| **建议3**我们建议修订东道国协议，详细说明赠与国际电联的资产和设施，明确描述国际电联控制和保护这些资产的权利和义务，例如维护和更换费用。 | 国际电联美洲区域代表处 | 管理层正在认真考虑这一建议，以确定是否可以在不就《东道国协议》（HCA）开展重新谈判的情况下解决实质性问题，因为重新谈判可能会造成混乱。 | 审查中 | 在国际电联考虑过就HCA进行重新谈判产生的影响后，将提出时间表（如果适用）。 |
| **建议4**根据建议3，为了遵守国际公共部门会计准则（IPSAS），巴西利亚区域代表处应获得对这些ANATEL赠送资产的“控制权”，我们建议通过定期盘存程序对资产进行跟踪。 | 国际电联美洲区域代表处 | 国际电联美洲区域代表处与ANATEL进行了协调，以确保对ANATEL在区域代表处的资产进行定期盘存。 | 已实施 |  |
| **建议5**我们建议通过更新对相关员工的物品分配，改善区域和地区办事机构的资产管理，并通过资产的公允估值、淘汰和减值，加强区域一级的注销程序。 | 国际电联美洲区域代表处 | 定期审查美洲区域代表处的国际电联资产清单。 | 已实施 |  |
| **建议6**保持对这些低层资产的全面清点，甚至将可被视为“低价值”的资产单独列表，随后进行定期盘点，并将可能的重大会计核算项目也纳入其中。 | 财务资源管理部（FRMD） | 对一些低价值资产进行盘点，使之成为对手机、平板电脑等资产进行定期盘存工作的一部分。针对国际电联决定赋予库存编号的一切其他低价值物品，也将定期检查。 | 已实施 |  |
| **建议****7**我们建议总部和当地办事机构对篡改风险进行适当评估，并建议国际电联采取适当措施，使其能够全面控制区域总部的服务器（包括安全实体控制）。 | ISD | 此建议将在拟对所有区域代表处和地区办事处信息系服务（IS）统开展的审查中予以考虑，这一审查将于2023年开始，并将根据预算的可用情况持续到2024年。 | 实施中 | ISD和国际电联美洲区域代表处将确定执行安全审查所提建议的时间表。  |
| **建议8（当地协议中的服务描述）**我们建议国际电联管理层加强对当地协议和合同的监督，确保遵守国际电联的采购规则和一般良好做法。 | 国际电联美洲区域代表处 | 根据国际电联的《采购手册》，将在2023年9月30日前对所有当地服务合同实施全面评估。 | 实施中 | 2023年9月30日 |
| **建议9**我们建议采购处（PROC）开始对所有当地合同进行有效监控，重点针对与相同供应商在各种协议中谈判和分割的金额。 | PROC/国际电联美洲区域代表处 | 《采购手册》的修订考虑到了这一建议，包括对设有年度门槛值的低价值采购工作流程做出适当修正。 | 审查中 | 2023年12月31日 |
| **建议10（二人签字的当地协议/合同）**为加强内部控制，我们建议所有应在本地签署的协议都应由两人签署，例如一人为本区域代表处职员，一人来自总部。 | BDT/国际电联美洲区域代表处 | 根据《普华永道（PWC）区域代表处审查》提出的有关授权建议的实施情况，目前正在审慎考虑此建议。将于2023年12月31日前就该流程的实施做出决定。 | 审查中 | 2023年12月31日 |
| **建议11**此外，根据建议8(i)，在发现仅以当地语言起草和签署的协议后，考虑到条款争议的风险可能会增加，我们因此提出以下建议：(i) 让国际电联法律部自起草当地语言报告之初就参与其中；(ii) 寻求联合国驻成员国办事机构的参与，以便在法律问题上获得帮助，例如，我们知道联合国在巴西利亚设有办事处，有固定的工作人员，我们认为国际电联可以向它寻求帮助。 | 国际电联美洲区域代表处 | 根据《普华永道（PWC）区域代表处审查》有关授权的建议的实施情况，目前正在审慎考虑此建议。将于2023年12月31日前就该流程的实施做出决定。 | 审查中 | 2023年12月31日 |
| **建议12**我们建议紧急制定一个程序，明确说明谁对检查监督员工出勤（和远程工作）的管理决定负责，并制定一个有力高效的决策流程，以确定是否应对无故缺勤的员工进行处罚。 | HRMD/国际电联美洲区域代表处 | 国际电联针对远程工作采用了一种全球流程和相应的控制系统，现已在区域代表处和地区办事处实施，由区域代表处主任和地区办事区代表负责各自机构的实施和监督工作。 | 已实施 |  |
| **建议13（工作人员出勤登记程序）**我们建议在区域一级安装出入记录系统。 | 国际电联美洲区域代表处 | 国际电联建立了自动化远程工作出勤登记程序，所有区域代表处和地区办事处都在使用。 | 已实施 |  |
| **建议14（远程工作出勤率检测）**根据建议在区域层面安装出勤率记录系统的建议13，我们建议利用IT工具等加强对远程办公的内部控制。 | ISD/国际电联美洲区域代表处 | 根据联合国管理问题高级别委员会（HLCM）在2018年10月11日第36次会议上通过的个人数据保护和隐私原则，国际电联发布了第20/10号行政规定“国际电联总部的实体门禁监控系统（**ACS**）”，该行政规定指出“**ACS**的目标非为了分析或监测职员、代表的出勤情况或访客的信息，亦不用于此目的”。虽然这一行政规定是针对总部发布，但该原则适用于全球各地所有国际电联职员、代表或访客。区域代表处主任和地区办事区代表负责确保职员使用为国际电联建立的自动化远程工作出勤登记程序登记出勤。 | 审查中 |  |
| **建议15（缺少明确的远程办公监管框架**我们建议加强对远程工作的内部控制，特别是通过基于在家办公职员远程访问ERP的信息技术（IT）工具。 | HRMD | 此建议已经实施。 | 已实施 |  |
| **建议16**为了加强内部控制，我们建议紧急实施关于SSA的具体规则。 | BDT | 电信发展局（BDT）在全球范围实施了一个管理特别服务协议（SSA）绩效的系统。当前正在提醒区域代表处和地区办事处的工作人员遵守这些要求。 | 已实施 |  |
| **建议17**我们建议有必要实行轮换政策，规定与区域代表处相关的具体监管框架，根据国际良好做法，应对专业类职员和主任实行短期轮换。 | HRMD | 这被视为国际电联转型举措的一部分。 | 实施中 | 时间表待定。 |
| **建议18**根据建议17，我们建议开展有效的职员轮换，以避免：(i)因顾问（根据SSA）和专业类及管理类职员在其国籍所在区域和/或成员国工作，或与捐助方有过交往（熟人、过往工作关系等）而可能产生的利益冲突；(ii)他们在该地理区域所居的职位，或可对技术的多选一过程施加影响；(iii)他们可能在其原籍国代表国际电联行事。 | HRMD | 这被视为国际电联转型举措的一部分。 | 实施中 | 时间表待定。 |
| **建议19**为了改进对区域代表处和地区办事处支出的监控，我们建议更新SAP系统，或找到一种可及时提取每份采购订单信息的解决方案，以便总部能够开始有效监测区域一级的支出水平。 | ISD/FRMD | SAP的更新正作为国际电联整体转型举措的一部分实施。 | 实施中 | 时间表待定。 |
| **建议20**我们建议紧急制定关键的内控措施，开展有效监测，不仅及时采取有效的补救措施，而且在认为必要时冻结和/或拒绝付款。 | 国际电联美洲区域代表处/PROC | 我们已经注意到了这一点。应当指出，审计中发现的问题出现在国际电联修订《采购手册》和实施新采购程序之前。秘书处审查了这一问题，认为目前的框架足以应对风险，进一步的说明请参见下文。 | 已实施 |  |
| **建议21**我们建议《采购手册》应澄清并重新评估捐助方和受益方在选择供应商方面的作用，以避免捐助方、供应商和国际电联之间的潜在利益冲突，最大限度地降低国际电联的声誉风险，以防这种潜在的利益冲突最终变为真正的利益冲突，从而增加欺诈风险。我们对于技术合作和援助项目提出如下建议：i)如果因为国际电联没有撰写能力而由捐助方撰写职责范围，则捐助方应签署一份无利益冲突声明，根据国际电联的监督框架，交由确有评估能力的独立工作人员评估。ii)如果捐助方代表应邀出席技术评估组（TEP）会议，出席会议者不应与撰写职责范围者是同一组人；iii)如果国际电联没有能力编写职责范围和/或进行技术评估，则应聘用一名或多名顾问编写职责范围并成为TEP成员；iv)应修改《采购手册》，以明确捐助方和受益方在TEP中的参与情况（例如，通过阅读《采购手册》完全无法清楚了解捐助方在技术评估中的角色（主动角色或仅仅是观察员）。v)如果国际电联不具备编写项目或职责范围及相关技术评估的技术能力，而这项任务交由捐助方或受益方执行，则国际电联应通过书面程序询问捐助方或受益方，以获得他们为何希望通过国际电联实施项目/采购的说明，从而获得国际电联为何参与该特定项目的明确理由。 | PROC/国际电联美洲区域代表处 | 我们注意到了此建议。与出资伙伴签署的所有合作协议和项目文件（包括用于技术援助的协议和项目文件）都明确规定，在开展此类合作时适用国际电联的所有规则和程序。这包括应用国际电联的《财务规则和财务细则》、《国际电联项目管理手册》和《国际电联采购手册》，这些文件明确规定了国际电联的独立性，其目的是确保项目服务采购是基于技术专长、市场竞争和透明的原则。这也适用于技术援助项目。秘书处认为当前的框架足以应对已查明的风险。 | 已实施 | 国际电联将继续加强关于利益冲突程序（和利益申报）、采购程序的监管框架，以及内部控制工作组提出的新措施的有效性。此外，国际电联将继续执行国际电联理事会上届会议通过的问责框架及与之配套的行政规定。我们将继续审查和加强这些机制，以应对任何潜在风险。 |
| **建议22**为了遵循采购的最佳做法，我们建议如果授予的合同或订购单超过管理层确定的某一限额（例如申请汇报的5万瑞郎）则：(i)设立停滞期（在此期间，采购实体不得签署合同，一旦做出授予合同的决定，应立即发出遗憾通知函）；(ii)在致参与采购程序的供应商的遗憾通知函中告知抗议程序。 | PROC | 应该指出的是：1. 与欧盟的采购做法不同，停滞期并非联合国各组织的共同做法。在国际电联，价值等于或超过50 000瑞郎的合同只有在合同委员会提出建议后才由秘书长签署；且
2. 遗憾通知函将向未中标投标者简要介绍情况。

秘书处认为，国际电联的采购做法适合本组织，并充分解决了已查明的风险。 | 已实施 |  |
| **建议23**为了提高项目管理支撑数据库的准确性及其控制的有效性，我们建议建立一个数据库，及时输入与项目有关的所有信息，再由管理数据库的局以外的单位实施监督和检查。 | 国际电联美洲区域代表处 | BDT系统及时采用了全面的项目数据库和审查程序，由BDT项目支持处（PRJ）管理，独立于区域代表处和地区办事处以及BDT内的所有项目管理部门。 | 已实施 |  |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_