



第七十五届会议
2014年3月4日至7日

EC-75/S/5
15 January 2014
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 2012 年 12 月 31 日终了年度财务报表及外部审计员报告”（EC-74/DG.3 C-18/DG.5，2013 年 7 月 30 日）所提建议的落实情况作出报告。这些建议列于 EC-74/DG.3 C-18/DG.5 的附件 A 至附件 2，构成了于 2012 年 12 月 31 日提出的建议以及从以往年度遗留的建议。
3. 外部审计员关于 2013 年 12 月 31 日终了年度的报告将提交给执理会举行第七十七届会议（2014 年 10 月 7 至 10 日），其中将载有外部审计员的最新建议。

员工福利的精算估值

4. 外部审计员提出的第 1 个事项是关于员工福利的精算估值的。技秘处雇了一位外部精算师计算今后几年付给工作人员的员工福利的现值，即离职后福利和其它长期员工福利。外部审计员建议技秘处必要时监测和更新用于计算的假设。技秘处谨此确认：审查了精算师在计算和确定员工福利的现值和精算收益和/或损失之前提出的假设。技秘处还确保提出的假设恰如其分地反映出经济、人口和社会因素。技秘处提议该建议可结案。

净资产/股权和未提供经费的付款义务

5. 第 2 个建议是关于本组织负股权的财务状况的。截止到 2012 年 12 月 31 日，负债总额比资产总额高出了 350 万欧元。技秘处认为只要缔约国继续通过年度分摊会费支付技秘处的运行费用，就没有必要为使其履行未提供经费的付款义务而向其提供额外资金。技秘处提议该建议可结案。



方案支助费用

- 第 3 个建议涉及制订关于从自愿捐款中收取方案支助费用的政策。技秘处修订了题为“自愿捐款和信托基金”的行政指令 (AD/FIN/17/Rev.3, 2013 年 10 月 31 日), 以在其中增加如下规定: 从金额超过 10,000 欧元的自愿捐款中收取方案支助费用, 收费标准为实际开支的 7%。技秘处提议该建议可结案。

电子业绩管理考核系统的数据托管的外包

- 第 4 个建议是关于对电子业绩管理考核系统的现有供应商进行成本/效益分析的。技秘处确认已从技术和经济角度对交来的投标进行了评价, 并按照既定程序向合同委员会提出了关于服务供应商的建议供考虑。鉴于供应商提供电子业绩管理考核系统和电子学习管理系统的独特平台, 已决定在 2014 年保留现有服务供应商。技秘处提供该建议可结案。

分摊会费

- 外部审计员提出的第 5 个建议涉及缔约国及时全额缴纳分摊会费的义务。技秘处继续在每一可能的场合提醒有关缔约国其仍拖欠分摊会费, 并定期向拖欠会费的缔约国一一发出催缴函。2012 年, 根据《国际公共部门会计准则》的规定, 技秘处不得不又注销了 16,163 欧元的拖欠了三年以上的未缴纳会费。截至 2012 年 12 月 31 日, 被注销的累积未缴会费为 555,648 欧元。但是, 这种注销行动并不免除缔约国缴付拖欠会费的法定义务。

风险管理和内部控制陈述

- 外部审计员提出的第 6 个建议涉及到风险管理和内部控制陈述。技秘处编制了题为“禁化武组织的风险管理政策”(AD/ADM/33, 2013 年 2 月 6 日)的新行政指令, 并正在对一个记录及监控风险的在线工具进行试运行。已经找到了 58 项潜在风险, 其中有 10 项被认为属高度企业风险, 目前正在对其作进一步研究。管理委员会在要对风险登记册进行季度审查时, 还将评估已经制定的缓解高度企业风险的措施是否适宜。
- 关于内部控制陈述, 技秘处正在为各处长和司长编制一份有关合规性的自我评估问卷及证书, 这将有助于他们找到提高方案执行的有效性以及加强对适用规章和规则的合规性以缓解风险的关键领域。

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

- 第 7 个事项涉及向缔约国开具《化学武器公约》第四和第五条核查活动费用发票, 以为技秘处报销费用。外部审计员承认在现有信息技术系统的局限性条件下, 发票开具流程已经有了显著改进。

企业资源规划系统

12. 第 8 个建议是关于企业资源规划系统的。行政和财务问题咨询机构（行财咨机构）审查了关于“企业资源规划系统的风险分析”的报告，其中对实行新的企业资源规划系统的相关风险和继续使用现有的 **SmartStream** 系统的风险进行了比较及分析。技秘处打算雇一名业务流程顾问开始审查并优化所有业务流程，目的不仅是改进现有各项流程的运行，还看是否可能迁移到一套经过充分整合的企业资源规划系统。如有这方面的最新情况，技秘处将随时通报行财咨机构。

财产调查委员会

13. 第 9 个也是最后一个建议是关于财产调查委员会的。有关资产“损失”与采取注销措施之间的最大时限，已经通过经修订的题为“禁化武组织的资产管理”的行政指令（AD/FIN/6/Rev.2，2013 年 7 月 2 日）予以明确。技秘处提议该建议可结案。

--- 0 ---