



大会

Distr.: General
17 August 2011
Chinese
Original: English

第六十五届会议

议程项目 128 和 135

审查联合国行政和财政业务效率

联合检查组

联合国系统企业风险管理审查

秘书长的说明

秘书长谨向大会成员转递他以及联合国系统行政首长协调理事会对联合检查组题为“联合国系统企业风险管理审查：基准框架”的报告(见 A/65/788)的评论意见。

摘要

联合检查组题为“联合国系统企业风险管理审查：基准框架”的报告评估了联合国系统各组织采用的风险管理做法并提出一套基准，供各机构在采用风险管理框架时适用。

本说明介绍了联合国系统各组织对上述报告中所提建议的看法。联合国系统的意见已在联合国系统行政首长协调理事会成员组织提供的投入基础上进行了综合。理事会对风险管理综合审查表示欢迎。各机构虽然对若干基准表达了一些保留意见，但总体上接受了各项建议。



一. 引言

1. 联合检查组题为“联合国系统企业风险管理审查：基准框架”的报告(见A/65/788)审查了风险管理概念及其与联合国各组织的相关性，评估了联合国系统内的风险管理做法和经验，并提出了一套基准，供各机构在采用风险管理框架时适用。

二. 一般性评论

2. 联合国系统行政首长协调理事会成员对报告表示欢迎，并赞赏其对这一难题采取的综合方法。各成员认识到，企业风险管理对本组织的几乎每一方面都很重要，并认为，有条理地应对风险可有助于其组织履行任务规定。各机构注意到并总体接受该报告中列出的3条建议。这些建议着重执行被视为企业风险管理最佳做法的10项基准。但各机构对若干基准有些关切。

三. 对各项建议的具体意见

建议 1

行政首长应采纳本报告中所列的前九个基准，以确保机构风险管理的做法是以最佳做法的标准加以接受和采纳的。

3. 虽然各机构总体上支持建议1，但还是表示对基准6有些关切。这一基准指出，成功实施企业风险管理需要适当资金。各机构非常支持这一观点，但指出，明确用于企业风险管理项目的专项资源是一个挑战，特别是在预算灵活性有限的情况下更是如此。此外，由于许多其他基准也取决于资源，无论是财政资源还是人力资源，因此各机构在充分执行这些基准时可能会遇到各种困难。各机构注意到，联合检查组报告第115段也考虑到资源可能变得有限的情况，并进一步指出一些机构曾在没有广泛资金的情况取得了进展。但各机构希望指出两点：一是没有适当资源推进工作受限，二是对许多机构而言，确保基准中提出的为采用机构风险管理和维持实施进程提供足够的资源可能超出了行政首长的职权范围，因为一般来说，决定资金分配的是立法机构。

建议 2

理事机构对于本报告所列的机构风险管理基准在各自组织的采用、实施的效果和关键风险的管理行使其监督作用。

4. 各机构指出，建议2是向立法机构提出的，并对立法机构在支持各机构内企业风险管理综合进程发展方面发挥的潜在作用表示欢迎。

建议 3

行政首长协调会应通过高级别管理委员会采用本报告所列的 10 个基准，以推动机构间合作、协调和知识分享，和对共同的跨部门的风险的管理，从而实现全系统范围的更切实有效的风险管理。

5. 尽管有一些保留意见，但各机构表示支持建议 3。这一建议呼吁设立高级别管理委员会，以执行基准 10(机构间合作与协调，包括制定共同的企业风险管理框架，知识分享机制以及管理共同的跨部门的关键性组织风险)。各机构一致认为，成立一个联合国系统各机构风险工作者非正式网络共享知识和经验有其好处，但建议的其余部分(即根据统一标准、政策、框架和惯例制定一个全系统的风险环境)对整个系统来说可能是一个挑战，特别是考虑到各机构的业务和任务授权并不相同。行政首长协调会成员指出，采用这一方法可能会偏离设计、执行和体现满足联合国各机构特定需求的风险管理方法这一首要任务。尽管如此，但各机构一致认为，采取协调方法还是很有用的，特别是因为很多机构似乎还处在企业风险管理发展的早期阶段。
