

2014年5月16日
原文：英文

内部审计员有关内部审计活动的 年度报告摘要

概要

本报告摘要介绍了内部审计员的年度报告（C14/47号文件），针对的是理事会2014年会议有关在全权代表大会就一般性政策作出决定之前，在临时和例外基础上对外发布这一摘要的决定。这份年度报告涵盖了2013年4月至2014年2月这段时间的内部审计活动。

内部审计

1 C14/47号文件包含涉及内部审计活动的方向和范围要素，以及在报告涉及时段开展的鉴证业务和/或绩效审计的概述。所有审计工作的计划和推进均按时结束，且发布的最后报告中包含相关负责人提出的意见。已将最后审计报告按部就班地呈送独立管理顾问委员会（IMAC）和外部审计员。根据《国际电联财务规则》第29.5款，最后内部审计报告，可在秘书长提出书面请求后，提供给成员国或其指定的代表。

2 具体审计项目和确定的相关主要问题有：

a) 亚太区域代表处和地区办事处：

内部审计建议为亚太区的员工和办公区提供充分的保险，还要对银行协定进行审核；

b) 独联体国家地区办事处：

内部审计发现了与保险和银行/现金安排相关的问题，与上述a)提及的问题相似；

c) 美洲区域代表处和地区办事处：

内部审计指出，在安全与保障、银行和现金管理（国际电联/总部 - 已与区域代表处/地区办事处协作 - 对相关问题进行了处理）以及内外部沟通等主要方面仍有改进余地。

审计工作结果显示，内部控制、政策和程序都已基本建立并运行，但有些领域仍需改进。具体的审计结果既指出了有关遵守规定或既定程序的问题，也提出了本地管理或总部控制的问题。在秘书长的支持下，相关管理层正在考虑审计报告提出的建议并将它付诸行动，以达到进一步加强国际电联履行其职责能力的目的。外部审计员和IMAC也纳取了許多这类建议并发表了意见。

内部审计报告的后续工作

3 在整个报告期内，根据IIA¹的2 500标准，内部审计继续对以往审计报告所提各项建议实施监督，并注意到在过去12个月中取得的显著进展。

¹ 内部审计师协会。