



第七十八届会议

议程项目 131

财务报告和已审计财务报表以及审计委员会的报告

审计委员会关于联合国各基金和方案 2022 年 12 月 31 日
终了年度的报告所载建议的执行情况

秘书长的报告

摘要

本报告是根据大会第 48/216 B 号决议提交的，大会在该决议中请联合国各基金和方案行政首长在审计委员会的建议提交大会的同时，向大会报告为执行这些建议已经或将要采取的措施。

秘书长谨向大会转递各基金和方案行政首长的回复，即国际贸易中心、联合国大学、联合国开发计划署、联合国资本发展基金、联合国儿童基金会、联合国近东巴勒斯坦难民救济和工程处、联合国训练研究所、联合国难民事务高级专员经管的自愿基金、联合国环境规划署基金、联合国人口基金、联合国人类住区规划署、联合国毒品和犯罪问题办公室、联合国项目事务署、联合国促进性别平等和增强妇女权能署(妇女署)和刑事法庭余留事项国际处理机制。

本报告对已经提交给审计委员会的意见作了补充，其中有些意见已在审计委员会提交相关基金和方案行政首长的最后报告中列出。行政首长同意了审计委员会的大部分建议，行政首长的许多意见也已适当反映在审计委员会的报告中。因此，为了减少累赘和精简文件，本报告仅在必要时才提供行政首长的补充意见，同时列明审计委员会报告所载每项建议的执行现状、负责部门、估计完成日期和优先等级。此外，本报告还载有审计委员会认为尚未充分执行的以往各期建议执行状况的最新信息。



目录

	页次
一. 导言	3
二. 国际贸易中心	3
三. 联合国大学	10
四. 联合国开发计划署	20
五. 联合国资本发展基金	29
六. 联合国儿童基金会	32
七. 联合国近东巴勒斯坦难民救济和工程处.....	43
八. 联合国训练研究所	56
九. 联合国难民事务高级专员经管的自愿基金.....	66
十. 联合国环境规划署基金	88
十一. 联合国人口基金	107
十二. 联合国人类住区规划署	124
十三. 联合国毒品和犯罪问题办公室.....	147
十四. 联合国项目事务署	157
十五. 联合国促进性别平等和增强妇女权能署(妇女署).....	169
十六. 刑事法庭余留事项国际处理机制.....	181

一. 引言

1. 本报告是根据大会第 48/216 B 号决议第 7 段的规定提交大会的，大会在该段中请联合国各基金和方案行政首长在审计委员会的建议通过行政和预算问题咨询委员会提交大会的同时向大会作出回复，说明将采取哪些措施来执行这些建议，同时附上适当的时间表。

2. 在编写本报告时，考虑到了下列大会决议的规定：

(a) 第 52/212 B 号决议，特别是第 3 至 5 段，以及秘书长就转递审计委员会关于改进其经大会核准的各项建议执行工作的提议(A/52/753，附件)作出的说明；

(b) 第 77/253 A 号决议，特别是第 8 段，其中大会再次请秘书长及联合国各基金和方案行政首长确保迅速及时地充分执行审计委员会的各项建议和行预咨委会的有关建议，继续追究方案主管不执行建议的责任，并有效处理审计委员会强调的各种问题的根源；第 9 段，其中大会再次请秘书长在其关于审计委员会建议执行情况的报告中充分说明为何未及时执行审计委员会的建议，特别是历时两年或两年以上未充分执行的建议；以及第 10 段，其中大会再次请秘书长在今后报告中说明执行审计委员会建议的预计时限、执行建议的优先等级以及接受问责的主管官员。

3. 关于时限，各行政首长已尽一切努力为完成各项建议的执行工作设定了目标日期，并对那些修改了目标日期的建议作出了解释。

4. 关于优先等级，鉴于审计委员会将最重要的建议归类为“主要”建议，此类建议的执行将列为高度优先。

二. 国际贸易中心

A. 审计委员会关于 2022 年 12 月 31 日终了年度的报告¹ 所载建议的执行情况

5. 表 1 汇总截至 2023 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

表 1
主要建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	未接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
方案支助司	1	—	—	1	1	—
执行主任办公室	2	—	1	1	1	—
共计	3	—	1	2	2	—

¹ A/78/5(Vol. III)，第二章。

6. 表 2 汇总截至 2023 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

表 2
所有建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	总数	未接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
方案支助司	5	—	—	5	5	—
执行主任办公室	2	—	1	1	1	—
共计	7	—	1	6	6	—

7. 在报告第 19 段, 审计委员会建议国际贸易中心(国贸中心)加强对未清承付款的审查, 并遵守《联合国财务条例和细则》规定的有效期和相关行政程序。

负责部门: 方案支助司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 目标日期: 2024 年第一季度

8. 核证人和项目管理人员将继续加强对未清承付款的审查, 并遵守有效期。国贸中心的监测工具将继续得到加强, 并将定期向高级管理层提交报告, 以确保及时结清未清承付款。

9. 在报告第 24 段, 审计委员会建议国贸中心更新相关授权, 并通过联合国在线门户进行管理。

负责部门: 方案支助司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2024 年第二季度

10. 国贸中心将与秘书处管理战略、政策和合规部合作, 更新授权框架, 包括探索使用联合国在线门户。

11. 在报告第 31 段, 审计委员会建议国贸中心加大努力, 在优先国家实现交付目标, 并加强对项目和科室一级目标设定和报告工作的问责。

负责部门: 执行主任办公室
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 目标日期: 2023 年第四季度

12. 国贸中心将继续提供变革性和可持续的贸易，帮助可持续发展目标重回正轨，并建设包容和繁荣的经济。国贸中心也将加强问责和目标设定机制。

13. 在报告第 37 段，审计委员会建议国贸中心严格遵守低价值购置政策，特别是避免为经常性服务进行多次低价值购置，并在团结系统中上传 OPC-低价值购置表。

负责部门： 方案支助司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第四季度

14. 国贸中心将继续加强监测工具，通过抽查以及对管理人员和核证人的培训，确保充分遵守低价值购置政策。

15. 在报告第 44 段，审计委员会建议国贸中心根据年度业务目标，加强空缺管理，并采取措施缩短征聘时间，特别是关键领导职位的征聘时间。

负责部门： 执行主任办公室
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

16. 国贸中心已完成所有关键领导职位的甄选流程。国贸中心认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

17. 在报告第 50 段，审计委员会建议国贸中心采取措施，加强对所有管理人员的问责，确保工作人员按时完成强制性培训。

负责部门： 方案支助司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第四季度

18. 国贸中心将确保所有新工作人员在到任后六个月内完成强制性培训，其他工作人员在高级管理层商定的日期前完成培训。国贸中心创建了强制性培训信息看板，使管理人员能够监测其团队成员的强制性培训合规情况。此外，为了加强对管理人员的问责，在所有管理人员的年度业绩文件中确立了一个衡量这项指标的强制性目标。

19. 在报告第 54 段，审计委员会建议国贸中心审查特别职位津贴发放时间已超过两年的个案，并确保遵守国贸中心 ITC/AI/2014/13 号行政指示。

负责部门： 方案支助司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2024 年第一季度

20. 国贸中心将确保根据适用的行政指示，发放不超过两年的特别职位津贴。

B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议的执行情况

21. 审计委员会在其关于 2022 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/78/5(Vol. III)，第二章)附件中概述了以往财政期间各项建议的执行状况。下文介绍了被审计委员会评估为正在执行的 9 项建议，并按照附件所列顺序提供了这些建议的信息。

22. 表 3 汇总截至 2023 年 8 月的总体情况。

表 3
 被认为未充分执行的以往各期建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	未接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
国家方案司	3	—	—	3	3	—
方案支助司	5	—	2	3	3	—
高级管理委员会	1	—	—	1	1	—
共计	9	—	2	7	7	—

审计委员会关于 2018 年 12 月 31 日终了年度的报告²

23. 在报告第 48 段，审计委员会建议国贸中心将标准条款纳入所有谅解备忘录，特别是在有培训内容的项目中规定付款条件。审计委员会还建议国贸中心考虑纳入一项规定，将今后与受赠方的关系与及时提交使国贸中心满意的长期影响报告挂钩。

负责部门： 国家方案司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2020 年第二季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

24. 国贸中心在赠款模板中纳入了一个标准条款，要求受赠方提供发放款项的所有相关证明，包括参与方名单和其他相关财务证明文件。目前正在审查关于赠款

² A/74/5(Vol. III)和 A/74/5(Vol. III)/Corr.1，第二章。

的行政指示草案，其中包括一个提交报告的框架。项目管理人员通过定期监测对涉及赠款的规定进行密切跟踪，并确保受赠方遵守要求，特别是在涉及培训参与者的信息时。

审计委员会关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告³

25. 在报告第 26 段，审计委员会建议国贸中心制定一个有完善记录且经过充分测试的业务连续性计划，以有效降低干扰性事件造成的工作中断风险。

负责部门： 国家方案司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2021 年第一季度
 订正目标日期： 2024 年第一季度

26. 正在按照建议更新业务连续性计划，将于 2024 年第一季度完成。

27. 在报告第 78 段，审计委员会重申国贸中心应遵守赠款谅解备忘录模板中的规定，特别是在有培训内容的项目中规定付款条件。

负责部门： 国家方案司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2020 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

28. 国贸中心在赠款模板中纳入了一个标准条款，要求受赠方提供发放款项的所有相关证明，包括参与方名单和其他相关财务证明文件。国贸中心目前正在修订申请发放中期末款项的备忘录模板。修订后的备忘录将包括付款前需要收集的文件清单。在涉及提供培训和讲习班的谅解备忘录的特殊情况下，清单将有助于确保在申请和核准付款之前收集到与此类活动有关的所有必要文件。

审计委员会关于 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告⁴

29. 在报告第 60 段，审计委员会重申国贸中心应采取纠正措施，更好地遵守预购机票政策。

³ A/75/5(Vol. III)，第二章。

⁴ A/76/5(Vol. III)，第二章。

负责部门： 高级管理委员会
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2022 年第一季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

30. 高级管理委员会采取了严格的控制措施，并在所有各级建立了明确的问责机制，以确保更好地遵守预购机票政策。截至 2023 年 7 月 31 日，国贸中心的合规率达到 76%，预计到 2023 年底将进一步提高。

审计委员会关于 2021 年 12 月 31 日终了年度的报告⁵

31. 在报告第 19 段，审计委员会建议国贸中心结清 90 项已执行的执行伙伴协议的未清预付款，并定期审查有未清预付款的协议。

负责部门： 方案支助司
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2023 年第一季度
 订正目标日期： 不适用

32. 国贸中心审查并结清了未清预付款，确认所有要求都已满足。国贸中心认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

33. 在报告第 26 段，审计委员会建议国贸中心定期审查赠款余额，并在合理时限内结清已结算赠款的现金余额。

负责部门： 方案支助司
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2023 年第一季度
 订正目标日期： 不适用

34. 国贸中心继续审查和在合理时限内结清已结算赠款的现金余额，并发布了项目管理人员今后与捐助方进行后续联系的指导意见。国贸中心已经取得重大进展，并确认所有要求都已满足。国贸中心认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

⁵ A/77/5(Vol. III)，第二章。

35. 在报告第 34 段，审计委员会建议国贸中心制定涵盖所有员工类型的全面员工队伍战略计划，以确定国贸中心所需的人才和技能。

负责部门： 方案支助司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2023 年第一季度
 订正目标日期： 2024 年第一季度

36. 国贸中心正在审查现有的职位供资做法，并为更具战略性和一致性的员工队伍管理模式设计新的办法。

37. 在报告第 40 段，审计委员会建议国贸中心采取措施，促进及时完成中期审查，并确保年终审查报告的完整性。

负责部门： 方案支助司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2023 年第一季度
 订正目标日期： 2024 年第一季度

38. 业绩管理信息看板已经创建，管理人员可以了解业绩管理每个阶段的状态。加强业绩管理的措施包括一项强制性目标，要求管理人员制定关键业绩指标，并在业绩管理周期的每个阶段及时举办最佳做法培训班。

39. 在报告第 47 段，审计委员会建议国贸中心审查目前在外地部署实体存在的办法，并制定开设项目办事处的准则。

负责部门： 方案支助司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2023 年第一季度
 订正目标日期： 2024 年第一季度

40. 国贸中心制定了国家参与和沟通战略，这将使其能够以更具战略性的方式增加和加强实地存在。目前正在结合该战略制定开设项目办事处的准则。预计高级管理层将于 2023 年底进行验证。

三. 联合国大学

A. 审计委员会关于 2022 年 12 月 31 日终了年度的报告所载建议的执行情况⁶

41. 表 4 汇总截至 2023 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

表 4
主要建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	未接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
联合国大学马斯特里赫特创新与技术问题经济和社会研究所(经社所)	2	—	—	2	2	—
行政当局	9	2	1	6	6	—
共计	11	2	1	8	8	—

42. 表 5 汇总截至 2023 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

表 5
所有建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	未接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
经社所	5	—	1	4	4	—
行政当局	15	2	1	12	12	—
共计	20	2	2	16	16	—

43. 在报告第 39 段，审计委员会建议联合国大学确保所有研究所在风险登记册中记录其风险评估流程。

负责部门： 行政当局
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2023 年第四季度

44. 联合国大学将确保所有研究所在 2023 年底前更新风险登记册。

45. 在报告第 40 段，审计委员会建议，每当联合国大学风险全域中的某个风险不适用时，联合国大学都应在风险登记册中说明理由。

⁶ A/78/5(Vol. IV)，第二章。

负责部门： 行政当局
 执行状况： 不接受
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

46. 联合国大学审查了联合国秘书处的风险目录，并开发了一个较小的风险全域，供联合国大学各研究所使用。可以预见，并非全险领域中的所有风险都适用于所有研究所。联合国大学风险全域是根据管理战略、政策和合规部题为“企业风险管理和内部控制框架：管理人员指南”的文件第四.2.1 节创建的，其中指出，作为附件 1 附于该指南的最新风险全域对与本组织有关的所有风险进行了高层次的描述，并将视需要进行调整，以反映所审议的组织单位的概况。此外，文件中解释说，实体风险登记册从高级管理层战略角度概述实体面临的最重大风险，不会是所有可能风险的详尽清单，这一清单可能会极其冗长和难以管理。根据这些指导意见，联合国大学不接受这项建议，因为执行这项建议将导致风险登记册无法管理，从而违背风险管理战略的宗旨。

47. 在报告第 41 段，审计委员会建议联合国大学根据预算情况调整评分标准表中的财务影响参考值。

负责部门： 行政当局
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2023 年第四季度

48. 联合国大学的风险管理政策将在 2023 年底前进行审查和修订。

49. 在报告第 42 段，审计委员会建议联合国大学确保各研究所在评估风险影响和可能性以及计算风险分值时使用联合国大学采用的评分表。

负责部门： 行政当局
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2023 年第四季度

50. 行政当局在收到各研究所和方案的风险登记册后，将审查评分表的合规情况。

51. 在报告第 43 段，审计委员会建议联合国大学更新风险登记册中的风险，以便在全大学范围开展风险评估。

负责部门： 行政当局
执行状况： 正在执行
优先等级： 高
目标日期： 2023 年第四季度

52. 联合国大学将确保风险在 2023 年底前与联合国秘书处的风险目录保持一致。

53. 在报告第 53 段，审计委员会建议联合国大学更新企业风险管理政策，并纳入风险负责人角色的定义，其中至少要考虑到责任、目标和交付成果。

负责部门： 行政当局
执行状况： 正在执行
优先等级： 中
目标日期： 2023 年第四季度

54. 联合国大学将在修订后的企业风险管理政策中纳入风险负责人的定义。

55. 在报告第 54 段，审计委员会建议联合国大学所有研究所为其风险登记册中评估的每一项风险确定一个单独的风险责任人。

负责部门： 行政当局
执行状况： 正在执行
优先等级： 中
目标日期： 2023 年第四季度

56. 行政当局在收到各研究所和方案的风险登记册后，将审查在适当确定单独风险责任人方面的合规情况。

57. 在报告第 62 段，审计委员会建议联合国大学确保制定处理计划，至少为所有风险登记册中的重大风险确立适当的缓解行动。

负责部门： 行政当局
执行状况： 正在执行
优先等级： 中
目标日期： 2023 年第四季度

58. 联合国大学将修订风险登记册，纳入对 2023 年底确定的重大风险的处理计划。

59. 在报告第 73 段，审计委员会建议联合国大学确保管理层彻底审查风险登记册，以找出风险评估流程中的错误和不一致之处，并根据风险政策予以纠正。

负责部门： 行政当局
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2023 年第四季度

60. 联合国大学将在 2023 年底彻底审查所有风险登记册。

61. 在报告第 74 段，审计委员会建议联合国大学保留管理小组会议期间讨论的与企业风险管理流程有关的主要问题和记录的记录。

负责部门： 行政当局
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2023 年第四季度

62. 当风险管理被列入管理小组会议的议程时，小组的讨论情况将记录在案。

63. 在报告第 75 段，审计委员会建议联合国大学向参与风险管理流程的关键人员提供培训。

负责部门： 行政当局
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

64. 2023 年 7 月向协调人提供了培训。联合国大学认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

65. 在报告第 89 段，审计委员会建议经社所根据方案期限定期修订合作协议，以明确各方开展活动的界限。

负责部门： 经社所
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2024 年第四季度

66. 2022 年，经社所主任向校长办公室提交了旨在修订联合国大学与荷兰王国马斯特里赫特大学之间现有合作协议的正式提案。随后，联合国大学于 2023 年 6 月开始与马斯特里赫特大学校长进行讨论；将于 2023 年第四季度末完成的外部评估也将为这些讨论提供信息。联合国大学和马斯特里赫特大学指定的同事们将在 2023 年第三和第四季度定期会面讨论合作事宜，并为联合国大学校长和马斯

特里赫特大学校长编写一份提案，供在 2023 年底讨论定稿。修订后的合作协议预计将在 2024 年底签署。

67. 在报告第 90 段，审计委员会建议经社所与马斯特里赫特大学一道，正式规定对参与经社所活动的全体人员适用的准则，以确保符合联合国大学的标准。

负责部门： 经社所
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2024 年第四季度

68. 正如联合国大学对审计委员会报告第 89 段所载建议的评论意见所述，关于人事准则的讨论是重写马斯特里赫特大学与联合国大学之间合作协议的更广泛讨论的一部分(见上文第 66 段)。

69. 在报告第 91 段，审计委员会建议经社所为替换行政和方案事务主任制定继任计划。

负责部门： 经社所
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第四季度

70. 行政和方案事务主任的征聘工作正在进行。经社所于 2023 年 5 月公布了该职位。2023 年 7 月 7 日，所有入围候选人都收到了书面评估。经社所于 2023 年 8 月第二周面试了入围候选人，预计中央审查理事会将于 2023 年第四季度核准。

71. 在报告第 105 段，审计委员会建议经社所确保信息和通信技术股执行的程序符合联合国大学的政策和标准。

负责部门： 经社所
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

72. 经社所已成功融入联合国大学信息管理系统，特别是微软 Office 365 租户系统，该系统是托管电子邮件和 SharePoint 工具的平台。这种整合使经社所能够在受联合国大学信息管理政策和标准制约的既定框架内运作。此外，经社所还积极参与联合国大学信通技术网络，加入了在整个大学加强信通技术的协作努力。作为这项工作的一部分，经社所提供年度工作计划，反映对联合国大学信通技术总体政策和程序的全面理解，确保与更广泛的体制框架保持一致。通过加入联合国大学信息管理系统和参与信通技术网络，经社所表明了对遵守联合国大学政策和标准的承诺。联合国大学认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

73. 在报告第 106 段，审计委员会建议经社所正式确立马斯特里赫特大学为经社所提供信通技术服务的责任和义务。

负责部门： 经社所
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第四季度

74. 过去六个月，经社所在确定马斯特里赫特大学为经社所提供信通技术服务的责任和义务方面取得了重大进展。在此期间，经社所与马斯特里赫特大学信通技术服务中心进行了广泛讨论，旨在正式确定由联合国大学在无线网络、服务器托管和网络安全等关键领域提供支持的安排。这些讨论的结果是起草了一份信通技术服务级别协议，概述了马斯特里赫特大学向经社所提供这些服务的具体职责和相应财务费用。这一信通技术服务级协议是一个明确和正式的框架，界定了双方各自的责任和义务，提供了信通技术服务的透明度和问责制。通过订立这一协议，经社所确保马斯特里赫特大学在信通技术支持方面的作用得到明确界定，有助于两个实体之间更加有效和高效的协作。

75. 在报告第 115 段，审计委员会建议联合国大学评价并加强现有控制机制，确保有效监测补偿假程序。

负责部门： 行政当局
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第四季度

76. 联合国大学接受了这项建议，并正在努力确保遵守补偿假程序。

77. 在报告第 123 段，审计委员会建议联合国大学正式查明应付账款流程中未记录交易的原因，并在此基础上设计和实施一个控制机制，用于应付账款应计项目的年终结账流程，使联合国大学能够跟踪、审查和核对任何未记录的负债。

负责部门： 行政当局
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2023 年第四季度

78. 新的联合国大学企业资源规划系统于 2023 年 1 月启用，联合国大学正在审查整个应付款流程，通过设计一个有效的工作流程来查明未记录的负债。

79. 在报告第 131 段，审计委员会建议联合国大学按照国际公共部门会计准则的规定，调整其登记应收捐款减值的程序。

负责部门:	行政当局
执行状况:	不接受
优先等级:	中
目标日期:	不适用

80. 联合国大学不接受这项建议，因为其程序符合联合国国际公共部门会计准则关于供资安排的整体指导意见。联合国大学在收到经修订的联合国国际公共部门会计准则整体指导意见之前，无权调整其会计程序。

81. 在报告第 140 段，审计委员会建议联合国大学为经社所工作人员向马斯特里赫特大学提供的活动建立一个控制机制，以防止在记录与这些服务有关的收入方面出现延误。

负责部门:	行政当局
执行状况:	正在执行
优先等级:	中
目标日期:	2023 年第四季度

82. 经社所财务小组与马斯特里赫特治理研究生院和马斯特里赫特创新和技术经济研究所的管理人员广泛讨论了这一内部程序，并同意经社所与马斯特里赫特大学治理、政策分析、公共政策和人类发展方案就其所有教学和监督承诺签订内部合同，并提及任务、日期、估计时数和小时费率的细节。这些合同将使经社所财务小组能够保持严密控制，并作为经社所开具发票的依据。经社所的工作人员服务由此将被确认为收入。

B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议的执行情况

83. 审计委员会在其关于 2022 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/78/5(Vol. IV)，第二章)附件中概述了以往财政期间各项建议的执行状况。下文介绍了被审计委员会评估为正在执行的 10 项建议，并按照附件所列顺序提供了这些建议的信息。

84. 表 6 汇总截至 2023 年 8 月的总体情况。

表 6

被认为未充分执行的以往各期建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	未接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
行政当局	7	—	1	6	6	—
联合国大学环境与人类安全研究所(环境与人类安全所)	2	—	—	2	2	—
多个部门	1	—	—	1	1	—
共计	10	—	1	9	9	—

审计委员会关于 2016 年 12 月 31 日终了年度的报告⁷

85. 在报告第 97 段，审计委员会建议环境与人类安全所和联合国大学欧洲分部副校长办公室(欧洲副校长办公室)规划、确定和实施所有业务连续性和灾后恢复活动，以应对任何干扰事件。该计划将定期审查。

负责部门： 环境与人类安全所和欧洲副校长办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2018 年第三季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

86. 这些活动已在 2022 年第二季度实施，相关文件也已完成，并于 2022 年 6 月 17 日提交审计委员会，2022 年 6 月 20 日收到了确认收条。灾后恢复演习目前正在进行，预计将于 2023 年底完成。

审计委员会关于 2021 年 12 月 31 日终了年度的报告⁸

87. 在报告第 39 段，审计委员会建议环境与人类安全所更新其战略计划，包括将在该计划期间开展工作的部分或方案，并披露各相关部分将要处理的重点领域。

负责部门： 环境与人类安全所
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2022 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

88. 环境与人类安全所的战略计划草案目前正在制定中，将于 2023 年底完成。

89. 在报告第 58 段，审计委员会建议环境与人类安全所确保其年度工作计划与相应的活动报告保持一致，包括在活动报告中说明工作计划中未能开展的活动和事件的状况和原因，以及已开展但未列入工作计划的活动和事件的来源和理由。

负责部门： 环境与人类安全所
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2023 年第二季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

⁷ A/72/5(Vol. IV)，第二章。

⁸ A/77/5(Vol. IV)，第二章。

90. 年度活动报告提及年度工作计划中概述的所有重点领域。工作计划中的拟议活动及其实施情况的更详细摘要目前正在汇编，将作为活动报告的附件。

91. 在报告第 68 段，审计委员会建议联合国大学制定并实施一项正式程序，具体规定联合国大学和联合国开发计划署(开发署)之间对服务终了普查数据的审查，其中至少包括验证和/或控制、任何偏差的容许阈值、负责官员和与审查有关的最后期限，以及联合国大学和开发署之间将要进行的沟通的细节。

负责部门： 行政当局
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2022 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

92. 联合国大学的目标是到 2023 年底建立一个经核准的程序。就这项建议采取的行动被推迟的原因是，人力资源小组内部人员流动大，工作人员少。

93. 在报告第 69 段，审计委员会建议联合国大学发布一份正式报告，说明每年对服务终了普查数据进行审查和调整的结果，以支持在编制财务报表时进行的合理性审查。

负责部门： 行政当局
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2023 年第四季度
 订正目标日期： 2024 年第一季度

94. 联合国大学将发布一份报告，说明审查结果和对 2023 财政年度服务终了普查数据的调整。

95. 在报告第 81 段，审计委员会建议联合国大学核对阿特拉斯电子服务系统中的年假结余，以确保不同类型报告之间的结余得到核对，信息准确无误。

负责部门： 行政当局
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2022 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

96. 联合国大学将审查新的 Quantum 企业资源规划系统中休假记录的样本，并核对年假结余。

97. 在报告第 108 段，审计委员会建议联合国大学各研究所考虑到预算和国家变量，分别调整咨询人的价格区间，以确保合同与市场价值相一致。

负责部门： 行政当局
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2023 年第四季度
 订正目标日期： 无变化

98. 2022 年修订并发布了联合国大学咨询政策。联合国大学将努力在 2023 年底敲定剩余的咨询人费用表。

99. 在报告第 109 段，审计委员会建议联合国大学中心每年审查每个研究所确定的咨询服务费，以核实这些费用符合中央一级制定的标准，金额也符合预算和每个业务所在国的价值。

负责部门： 行政当局
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2023 年第四季度
 订正目标日期： 无变化

100. 联合国大学将对收费进行审查，以确保所有研究所在 2023 年底前建立收费结构。

101. 在报告第 117 段，审计委员会建议联合国大学建立一个机制，确保咨询人的工作时限不超过行政指示允许的最长时限。

负责部门： 行政当局
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2023 年第四季度
 订正目标日期： 无变化

102. 联合国大学将审查现有咨询合同，以确保在 2023 年底前遵守政策和准则。

103. 在报告第 144 段，审计委员会建议联合国大学确保在满足确认标准的当天就在阿特拉斯系统中记录捐款，以防止收入中出现汇率差异。

负责部门： 行政当局
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2023 年第一季度
 订正目标日期： 不适用

104. 自 2023 年 1 月推出新的 Quantum 企业资源规划系统以来，联合国大学在满足确认标准之日就记录了捐款。联合国大学认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

四. 联合国开发计划署

A. 审计委员会关于 2022 年 12 月 31 日终了年度的报告所载建议的执行情况⁹

105. 表 7 汇总截至 2023 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

表 7
 所有建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	未接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
执行办公室	2	—	—	2	2	—
财政资源管理处	3	—	—	3	3	—
政策和方案支助局	4	—	—	4	4	—
对外关系和宣传局	1	—	—	1	1	—
多个部门	9	—	2	7	7	—
共计	19	—	2	17	17	—

106. 在报告第 28 段，审计委员会建议开发署全面审查所有间接融资的捐助协定。

负责部门： 财政资源管理处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2023 年第四季度

107. 开发署同意这项建议。

⁹ A/78/5/Add.1，第二章。

108. 在报告第 37 段，审计委员会建议开发署：(a) 对未开票应收款进行年度减值审查；(b) 核销已结束或已取消项目的全球环境基金应收款，并相应调整与全球环境基金有关的收入；(c) 按项目记录全球环境基金的捐助和实收现金。

负责部门： 财政资源管理处，政策和方案支助局

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2024 年第一季度

109. 开发署同意这项建议。

110. 在报告第 45 段，审计委员会建议开发署在会计系统中设立一个专门的内部基金，以监测医疗保险计划的资金需求并加强监督。

负责部门： 财政资源管理处

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2024 年第三季度

111. 开发署同意这项建议。

112. 在报告第 56 段，审计委员会建议开发署在财务报表附注中以可比方式调节预算和净现金流状况。

负责部门： 财政资源管理处

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2024 年第二季度

113. 开发署同意这项建议。

114. 在报告第 118 段，审计委员会建议开发署全面分析开发署脱钩改革的人力资源和财务后果。

负责部门： 执行办公室

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2024 年第二季度

115. 开发署同意这项建议。

116. 在报告第 129 段，审计委员会建议开发署考虑到开发署脱钩改革的影响和其他行为体日益增加的作用，探讨各种可能的情况，并制定一项战略，说明开发署与联合国系统其他实体共享或向其提供后台服务的中期作用。

负责部门： 所有区域局
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2024 年第二季度

117. 开发署同意这项建议。

118. 在报告第 139 段，审计委员会建议开发署制定发挥整合者作用的战略，以便在发展议程方面重新定位自己与驻地协调员和联合国发展系统的关系，并更好地阐述与联合国其他优先事项，包括与维持和平行动和人道主义事务领域优先事项的联系。

负责部门： 政策和方案支助局，执行办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2024 年第二季度

119. 开发署同意这项建议。

120. 在报告第 168 段，审计委员会建议开发署定期向执行局通报具有战略重要性的关键风险，并确保在企业风险管理框架下管理这些风险。

负责部门： 预算、业绩和合规办公室，政策和方案支助局
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

121. 开发署同意这项建议，并已通过向执行局通报具有战略重要性的关键风险最新情况和确保在企业风险管理框架下管理这些风险来执行这项建议。开发署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

122. 在报告第 169 段，审计委员会建议开发署根据其面临的最关键风险分析现行沟通做法，调整战略以积极应对这些风险，特别是声誉和供资风险，并在关键利益攸关方面前更好地定位自己。

负责部门： 对外关系和宣传局
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2024 年第二季度

123. 开发署同意这项建议。

124. 在报告第 191 段, 审计委员会建议开发署审查其拥有的现有风险管理工具, 以便: (a) 根据这些工具的附加值、一致性和互补性, 从整体上予以简化; (b) 强调与执行伙伴相关的特定风险; (c) 在这些工具有此需要时, 与审计和调查处接触, 确保将其定位为仅有的第三道防线。

负责部门: 预算、业绩和合规办公室, 政策和方案支助局
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 目标日期: 2024 年第四季度

125. 开发署同意这项建议。

126. 在报告第 222 段, 审计委员会建议开发署充分利用现有的风险偏好说明, 更细致地实施风险管理。

负责部门: 预算、业绩和合规办公室, 政策和方案支助局
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 目标日期: 2024 年第四季度

127. 开发署同意这项建议。

128. 在报告第 227 段, 审计委员会建议开发署明确界定首席风险干事和机构风险委员会主席的职能范围, 以及他们与各区域局的职能关系。

负责部门: 预算、业绩和合规办公室, 政策和方案支助局
 执行状况: 已请求审结
 优先等级: 高
 目标日期: 不适用

129. 开发署已经界定了首席风险干事和机构风险委员会主席的职能范围以及他们与各区域局的职能关系。开发署认为这项建议已经执行, 请审计委员会予以审结。

130. 在报告第 237 段, 审计委员会建议开发署更新其企业风险管理政策, 目标是: (a) 制定方便用户的风险评估方法; (b) 确保优先处理最关键的风险; (c) 加强风险处理措施的监测和报告。

负责部门: 预算、业绩和合规办公室, 政策和方案支助局
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 目标日期: 2024 年第三季度

131. 开发署同意这项建议。

132. 在报告第 249 段，审计委员会建议开发署将风险管理置于更新的问责框架的中心位置，以便更好地将风险管理与内部控制、战略方案拟订和预算编制以及成果和业绩系统挂钩。

负责部门： 执行办公室
执行状况： 正在执行
优先等级： 高
目标日期： 2024 年第四季度

133. 开发署同意这项建议。

134. 在报告第 303 段，审计委员会建议开发署确保与可持续发展目标 16 和特色解决办法 2 有关的治理项目的标记更加连贯一致，并利用向 Quantum 的过渡，确保各种数据平台的一致性及其访问安全。

负责部门： 政策和方案支助局
执行状况： 正在执行
优先等级： 高
目标日期： 2024 年第一季度

135. 开发署同意这项建议。

136. 在报告第 317 段，审计委员会建议开发署制定一项行动计划，以增加其在治理方面专门知识的业务影响，特别是为此在内部和外部调动技能和传播知识。

负责部门： 政策和方案支助局
执行状况： 正在执行
优先等级： 高
目标日期： 2024 年第三季度

137. 开发署同意这项建议。

138. 在报告第 325 段，审计委员会建议开发署加强各区域局在监测治理方案和项目方面的作用，并加强各区域局与奥斯陆治理中心之间的联系。

负责部门： 政策和方案支助局，所有区域局
执行状况： 正在执行
优先等级： 高
目标日期： 2024 年第三季度

139. 开发署同意这项建议。

140. 在报告第 346 段，审计委员会建议开发署加强对治理方案和项目成果的宣传，提高所提供信息的质量，确保更好地向捐助方提供反馈。

负责部门： 政策和方案支助局
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2024 年第三季度

141. 开发署同意这项建议。

142. 在报告第 374 段，审计委员会建议开发署加强其在监测治理方案和项目的长期影响方面发挥的领导作用，特别是以启动关于可持续发展目标 16 执行情况的全球报告为目标。

负责部门： 政策和方案支助局
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2024 年第一季度

143. 开发署同意这项建议。

B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议的执行情况

144. 审计委员会在其关于 2022 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/78/5/Add.1, 第二章)附件中概述了以往财政期间各项建议的执行状况。下文介绍了被审计委员会评估为正在执行的 11 项建议，并按照附件所列顺序提供了这些建议的信息。

145. 表 8 汇总截至 2023 年 8 月的总体情况。

表 8

被认为未充分执行的以往各期建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	未接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
执行办公室	1	—	—	1	1	—
财政资源管理处	1	—	—	1	1	—
采购办公室	3	—	1	2	2	—
多个部门	6	—	2	4	4	—
共计	11	—	3	8	8	—

审计委员会关于 2021 年 12 月 31 日终了年度的报告¹⁰

146. 在报告第 78 段, 审计委员会建议开发署按照既定的谅解备忘录采取一致的办法, 回收作为运输服务一部分的租车费用, 其中包括在服务费用计算和定价原则中商定的既不盈利也不亏损的目标。

负责部门: 署长办公室, 各区域局

执行状况: 正在执行

优先等级: 中

最初目标日期: 2023 年第一季度

订正目标日期: 2024 年第一季度

147. 开发署将在 2023 年 12 月 31 日前退出向驻地协调员提供服务的全球谅解备忘录。届时尚未购置自己车辆的驻地协调员办公室将通过与开发署各办事处的单独当地服务级别协议, 进入开发署的标准费用回收机制, 与使用开发署当地服务的任何其他联合国机构类似。

148. 在报告第 84 段, 审计委员会建议开发署改进向其他联合国实体提供的所有服务的全额和及时费用回收。

负责部门: 法律事务办公室, 各区域局

执行状况: 正在执行

优先等级: 高

最初目标日期: 2023 年第一季度

订正目标日期: 2023 年第四季度

149. 各区域局继续提醒国家办事处及时和全额回收费用的重要性。

150. 在报告第 96 段, 审计委员会建议开发署更新其问责制度和整体问责框架。

负责部门: 执行办公室

执行状况: 正在执行

优先等级: 高

最初目标日期: 2023 年第三季度

订正目标日期: 2023 年第四季度

151. 开发署启动了对整体问责框架的技术更新, 更新工作已进入最后阶段。

152. 在报告第 114 段, 审计委员会建议开发署评估为全球环境基金项目制定的监督准则是否可适用于开发署的其他项目。

¹⁰ A/77/5/Add.1, 第二章。

负责部门：政策和方案支助局，各区域局

执行状况：正在执行

优先等级：高

最初目标日期：2023 年第三季度

订正目标日期：2024 年第一季度

153. 开发署管理层正在制定界定和管理高风险项目的整体办法。

154. 在报告第 153 段，审计委员会建议开发署按照既定的良好做法和国际标准，制定和执行可持续采购行动计划，其中包括但不限于可持续采购目标和指标、澄清可持续采购方面的责任和问责以及业绩计量框架等要素。

负责部门：采购办公室

执行状况：正在执行

优先等级：高

最初目标日期：2023 年第二季度

订正目标日期：2024 年第一季度

155. 作为实施开发署 2022-2025 年采购促进可持续发展战略的一部分，采购办公室正在制定将成为行动计划一部分的准则和标准。

156. 在报告第 185 段，审计委员会建议开发署根据可持续性风险分析，制定并不断更新可持续采购规格，并定期向请购人通报这些规格。

负责部门：采购办公室

执行状况：正在执行

优先等级：高

最初目标日期：2023 年第二季度

订正目标日期：2024 年第二季度

157. 采购办公室已经为信息技术和制冷剂制定了可持续采购准则，并正在机构一级推广，同时继续为其他 10 大类别制定准则和规格。可持续采购标准工具旨在帮助联合国各组织做出知情和可持续的采购决定，同时考虑到基于可持续采购组合模式的环境、社会和治理风险，该工具已与所有业务单位共享，并正在测试中。

158. 在报告第 219 段，审计委员会建议开发署管理其货运代理长期协议的温室气体排放，并在与货物代理的任何延期或新的合同协议中列入可持续性标准。

负责部门： 采购办公室
执行状况： 已请求审结
优先等级： 中
最初目标日期： 2023 年第一季度
订正目标日期： 不适用

159. 目前的长期协议包括可持续性报告要求。长期协议持有人定期向开发署提交二氧化碳排放报告，开发署正在整理所有信息，以便为今后的流程吸取经验教训。开发署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

160. 在报告第 231 段，审计委员会建议开发署改进对其设施内所有太阳能光伏装置的性能监测，并分析能源产量低的原因。

负责部门： 信息管理和技术办公室，各区域局
执行状况： 已请求审结
优先等级： 中
最初目标日期： 2023 年第二季度
订正目标日期： 不适用

161. 更新的环境管理工具使开发署能够审查光伏系统的性能，并将其与合理的基准进行比较。开发署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

162. 在报告第 232 段，审计委员会建议开发署采取必要步骤，确保其设施内的太阳能光伏装置得到适当操作和维护，以提高最大的经济和环境效益。

负责部门： 信息管理和技术办公室，各区域局
执行状况： 已请求审结
优先等级： 中
最初目标日期： 2023 年第二季度
订正目标日期： 不适用

163. 使用通过环境管理工具收集的光伏系统的能源生产数据，可持续发展团队确定了低产量案例，并联系国家办事处对情况进行审查。开发署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

164. 在报告第 280 段，审计委员会建议开发署采用适当的工具来监测加班情况并实行内部控制，以确保所有工作地点都符合流程。

负责部门：	全球共享服务中心，信息管理和技术办公室
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
最初目标日期：	2023 年第二季度
订正目标日期：	2024 年第一季度

165. 开发署正在继续开发加班自动化解决方案，并有望在 2023 年底前准备好技术组件。

166. 在报告第 292 段，审计委员会建议开发署进一步加强内部财务控制系统，确定关键控制措施，以提高数据质量和限制出错风险，并具体规定证明这些控制程序执行情况的文件要求。

负责部门：	财政资源管理处
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
最初目标日期：	2022 年第四季度
订正目标日期：	2023 年第四季度

167. 开发署继续大量投资于改进内部财务控制系统，包括推出 Quantum，这是甲骨文公司的一个解决方案，作为现代企业资源规划工具，将加强基本控制并提高数据质量。

五. 联合国资本发展基金

A. 审计委员会关于 2022 年 12 月 31 日终了年度的报告所载建议的执行状况¹¹

168. 表 9 汇总截至 2023 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

表 9

所有建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	未接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
财务和管理事务办公室	2	—	—	2	2	—
多个部门	6	—	—	6	6	—
共计	8	—	—	8	8	—

¹¹ A/78/5/Add.2，第二章。

169. 在报告第 32 段, 审计委员会建议联合国资本发展基金(资发基金)明确区分真正的基于业绩的赠款和列报为“赠款”但包含采购业务的其他交易, 公共部门会计准则对采购业务的确认标准不同。

负责部门: 主任办公室, 财务和管理事务办公室

执行状况: 正在执行

优先等级: 高

目标日期: 2024 年第二季度

170. 资发基金同意这项建议, 并正在审查其《业务手册》, 以便就发放给私营机构的赠款提供更多指导。

171. 在报告第 33 段, 审计委员会建议资发基金更准确地衡量偏离公共部门会计准则的影响, 并尽快为实施《公共部门会计准则第 48 号》做好准备。

负责部门: 财务和管理事务办公室

执行状况: 正在执行

优先等级: 高

目标日期: 2024 年第一季度

172. 资发基金同意这项建议, 并正在采取措施确保数据准确。

173. 在报告第 43 段, 审计委员会建议资发基金核对财务报表的预算和现金流量状况。

负责部门: 财务和管理事务办公室

执行状况: 正在执行

优先等级: 高

目标日期: 2024 年第一季度

174. 资发基金同意这项建议, 并将与联合国其他组织联络, 以统一财务报表披露。

175. 在报告第 56 段, 审计委员会建议资发基金在考虑了从加强一体化到加强分工等各种可能的备选办法之后, 与开发署合作, 重新界定与开发署的体制和业务关系。

负责部门: 主任办公室, 财务和管理事务办公室

执行状况: 正在执行

优先等级: 高

目标日期: 2024 年第二季度

176. 资发基金同意这项建议，并将在必要时与联合国开发计划署(开发署)执行办公室合作，重新界定其体制和业务关系。

177. 在报告第 61 段，审计委员会建议资发基金审查其风险管理政策，使之更好地适应其需要。

负责部门： 主任办公室，财务和管理事务办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2024 年第二季度

178. 资发基金同意这项建议，并正在采取措施应对这些风险。

179. 在报告第 71 段，审计委员会建议资发基金制定自己的风险偏好说明。

负责部门： 主任办公室，财务和管理事务办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2024 年第二季度

180. 资发基金同意这项建议，并将制定一份适当的风险偏好说明，其中考虑到本组织的业务模式和业务性质。

181. 在报告第 75 段，审计委员会建议资发基金将首席风险干事的职责分配给现有的高级管理人员。

负责部门： 主任办公室，财务和管理事务办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2024 年第二季度

182. 资发基金同意这项建议，并正在采取措施分配必要责任。资发基金的补充意见反映在审计委员会报告第 76 段。

183. 在报告第 80 段，审计委员会建议资发基金在 2023 年底前完成风险登记册向 Quantum+ 的过渡。

负责部门： 主任办公室，财务和管理事务办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2024 年第二季度

184. 资发基金的意见反映在审计委员会报告第 81 段。

B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议的执行状况

185. 审计委员会在其关于 2022 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/78/5/Add.2, 第二章)附件中概述了就上一个财政期间所提建议的执行状况。审计委员会已在评估中确认, 资发基金已执行了上一期间未执行的所有 7 项建议。

六. 联合国儿童基金会

A. 审计委员会关于 2022 年 12 月 31 日终了年度的报告所载建议的执行状况¹²

186. 表 10 汇总截至 2023 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

表 10

主要建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	未接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
信息和通信技术司	4	—	—	4	4	—
数据、分析、规划和监测司	1	—	—	1	1	—
财务和行政管理司	2	—	—	2	2	—
执行主任办公室	1	—	—	1	1	—
多个部门	1	—	—	1	1	—
共计	9	—	—	9	9	—

187. 表 11 汇总截至 2023 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

表 11

所有建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	未接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
信息和通信技术司	6	—	—	6	6	—
数据、分析、规划和监测司	4	—	—	4	4	—
财务和行政管理司	5	1	—	4	4	—
执行主任办公室	4	—	—	4	4	—
全球共享服务中心	2	2	—	—	—	—
菲律宾国家办事处	2	—	1	1	1	—
泰国国家办事处	1	—	—	1	1	—
供应司	1	—	—	1	1	—
多个部门	5	—	—	5	5	—
共计	30	3	1	26	26	—

¹² A/78/5/Add.3, 第二章。

188. 在报告第 23 段, 审计委员会建议联合国儿童基金会(儿基会)进行推广并提醒 eTools 用户注意该平台行动要点模块的重要性, 以确保用户充分利用这一工具及时管理保证活动。

负责部门: 数据、分析、规划和监测司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2024 年第一季度

189. 儿基会管理层计划制定一项高级别宣传战略, 以促进和强调使用行动要点模块, 将其作为捕捉和跟进行动的更有效方法, 并通过国家管理小组和一年两次的统一现金转移方式进展报告等审查机制, 让区域办事处参与定期监测该工具的使用情况。

190. 在报告第 24 段, 审计委员会建议儿基会确保国家办事处定期监测 eTools 中的行动要点是否得到适当处理, 以确保行动要点的有效性。

负责部门: 数据、分析、规划和监测司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2024 年第一季度

191. 儿基会将集中精力实施进一步改进措施, 以便利国家办事处进行监测。例如, 加强监督程序和 eTools 行动要点模块, 增加用户通知等功能, 预计这些功能将有助于及时管理行动要点。

192. 在报告第 28 段, 审计委员会建议儿基会改进在 eTools 或任何其他适当平台上传关于已采取行动的证明文件的做法。

负责部门: 数据、分析、规划和监测司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2024 年第一季度

193. 儿基会管理层计划通过向各办事处和工作人员发出更多指示和提供更多支助, 改进上传与行动要点有关的证明文件的做法。强化后的指示一旦定稿并记录在案, 将立即与审计人员共享。

194. 在报告第 33 段, 审计委员会建议菲律宾国家办事处定期监测 eTools 平台上保证活动行动要点的更新情况。

负责部门： 菲律宾国家办事处
执行状况： 正在执行
优先等级： 中
目标日期： 2024 年第一季度

195. 菲律宾国家办事处将定期更新 eTools 平台中行动要点的完成情况，并在伙伴关系管理小组月度会议上监测其保证活动记录状况。

196. 在报告第 45 段，审计委员会建议儿基会采取措施，缩短从执行伙伴报告支出到该组织进行现场检查之间的时间间隔，以确保这一保证活动的有效性。

负责部门： 数据、分析、规划和监测司，财务和行政管理司
执行状况： 正在执行
优先等级： 高
目标日期： 2024 年第二季度

197. 数据、分析、规划和监测司以及财务和行政管理司将共同努力，确定适当措施，以缩短时间间隔，途径包括经过充分协商和修订，制定基于风险的保证办法指南。

198. 在报告第 46 段，审计委员会建议儿童基金会查明现场检查出现延误的根本原因，并采取积极主动的具体措施加以解决。

负责部门： 数据、分析、规划和监测司
执行状况： 正在执行
优先等级： 高
目标日期： 2024 年第二季度

199. 儿基会将审查其基于风险的保证办法，并确定必要改动，以促进及时完成现场检查。

200. 在报告第 57 段，审计委员会建议儿基会通过分析安全工具发出的活跃漏洞警报并根据相关风险及时加以解决，加强对漏洞管理流程的控制。

负责部门： 信息和通信技术司
执行状况： 正在执行
优先等级： 高
目标日期： 2024 年第一季度

201. 儿基会管理层将进一步增加对已查明漏洞的自动补救，并为网络安全业务中心获得更多资源，以改善监测、威胁搜寻和补救支助能力。

202. 在报告第 58 段, 审计委员会建议儿基会让当地信通技术部门更积极地参与处理已查明的漏洞。

负责部门: 信息和通信技术司
执行状况: 正在执行
优先等级: 高
目标日期: 2024 年第一季度

203. 信息和通信技术司已开始与国家办事处合作, 为需要人工干预的风险建立补救工作流程, 并使国家办事处掌握执行所需行动的知识、途径和技能。

204. 在报告第 59 段, 审计委员会建议儿基会完成 Ivanti 的推出工作, 并确保验证在员工工作站上部署操作系统补丁和安全更新的情况。

负责部门: 信息和通信技术司
执行状况: 正在执行
优先等级: 高
目标日期: 2024 年第一季度

205. 儿基会管理层确认, 2023 年 6 月在全球范围内向所有客户发布了 Ivanti 的试用版, 预计在 2023 年底之前交付未完成的补丁并重新启动常规补丁。

206. 在报告第 60 段, 审计委员会建议儿基会尽快进行渗透测试, 然后按照程序要求继续每年进行测试。

负责部门: 信息和通信技术司
执行状况: 正在执行
优先等级: 高
目标日期: 2024 年第一季度

207. 儿基会管理层确认, 信息和通信技术司已完成向西班牙巴伦西亚的过渡, 并计划在 2024 年第一季度前进行全面渗透测试。

208. 在报告第 70 段, 审计委员会建议儿基会全面清点该组织的信息资产(系统、工具、报告和文件), 并指定负责对每项资产采取控制措施的责任人(团体或个人)。

负责部门: 信息和通信技术司
执行状况: 正在执行
优先等级: 中
目标日期: 2024 年第一季度

209. 儿基会管理层目前正在进行一项以信息资产为重点的清点工作, 并将评估实施一项可作为中央储存库的长期解决方案的可行性。

210. 在报告第 71 段, 审计委员会建议儿基会考虑是否可以在集中存储库管理资产信息, 以便能够控制和更新存储库中的信息。

负责部门: 信息和通信技术司

执行状况: 正在执行

优先等级: 中

目标日期: 2024 年第一季度

211. 请参阅上文第 209 段儿基会对审计委员会报告第 70 段中建议的评论。

212. 在报告第 82 段, 审计委员会建议信通技术司、人力资源司和全球共享服务中心共同努力, 改进儿基会活动目录和 VISION 系统账户的管理流程, 以确保适当分配访问权并维护当前使用的账户。

负责部门: 信息和通信技术司, 人力资源司, 全球共享服务中心

执行状况: 正在执行

优先等级: 中

目标日期: 2024 年第一季度

213. 儿基会管理层确认, 要改进目前的用户取消配置程序, 需要信息和通信技术司、人力资源司和全球共享服务中心之间的跨部门努力, 以确定和实施触发用户取消配置的各种程序的适当调整。有关司和办公室已开始规划进程。

214. 在报告第 83 段, 审计委员会建议信通技术司和全球共享服务中心进行评估, 确定为查明自动化流程无法发现的问题而定期对活动目录和 VISION 系统用户进行人工审查的价值。

负责部门: 信息和通信技术司, 全球共享服务中心

执行状况: 正在执行

优先等级: 中

目标日期: 2024 年第一季度

215. 信息和通信技术司及全球共享服务中心将评估是否还需要对任何可接受的例外情况进行定期人工审查。

216. 在报告第 90 段, 审计委员会建议信通技术司和人力资源司加快儿基会所有工作人员和编外人员完成一般信息安全意识课的进度。

负责部门: 信息和通信技术司, 人力资源司

执行状况: 正在执行

优先等级: 中

目标日期: 2024 年第二季度

217. 儿基会管理层致力于根据既定目标，尽可能加快工作人员和编外人员完成一般信息安全意识课，以期在 2023 财政年度中期审计期间向审计委员会介绍取得的成就。

218. 在报告第 98 段，审计委员会建议儿基会在企业风险管理政策中明确说明执行局、法律办公室、评价办公室和道德操守办公室的作用和职责。

负责部门： 执行主任办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2024 年第一季度

219. 新任命的首席风险干事正在制定一个多年期路线图，其中将酌情重新审查和正式界定儿基会有关办事处和执行局在风险管理方面的作用和责任。

220. 在报告第 106 段，审计委员会建议儿基会按照适用的企业风险管理政策向全球管理小组提交风险报告。

负责部门： 执行主任办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2024 年第二季度

221. 儿基会目前正在确定应接收风险报告的适当治理机构，以便相应更新政策。

222. 在报告第 115 段，审计委员会建议儿基会完成对风险偏好说明的认可流程，并着手通知所有相关用户。

负责部门： 执行主任办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2024 年第二季度

223. 儿基会正在努力通过风险偏好说明。

224. 在报告第 116 段，审计委员会建议儿基会风险管理高级委员会继续履行职能，并按照职权范围举行会议和做记录。

负责部门： 执行主任办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第四季度

225. 儿基会正努力在 2023 年第四季度之前改革风险管理高级委员会。

226. 在报告第 128 段，审计委员会建议东亚和太平洋区域办事处与首席风险干事协调，在区域一级加强企业风险管理职能，确保在企业治理、风险和合规工具中对风险作出说明，而且可以对风险应对情况进行衡量和量化，以期协助受区域办事处监管的国家办事处。

负责部门： 东亚和太平洋区域办事处，执行主任办公室

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2024 年第一季度

227. 儿基会致力于在首席风险官的支持下，利用现有资源，到 2024 年初加强企业风险管理职能。

228. 在报告第 135 段，审计委员会建议儿基会传播最新版金库、现金和投资管理程序，使其与目前的投资流程保持一致。

负责部门： 财务和行政管理司

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2023 年第四季度

229. 儿基会目前正在编写一份更新的程序文件草案，以纳入对 2023 年 5 月举行的财务咨询委员会会议所做的修改，目标是在 2023 年第四季度之前完成更新版本。

230. 在报告第 147 段，审计委员会建议儿基会设法在外部和内部投资组合中确立相同的投资限制标准。

负责部门： 财务和行政管理司

执行状况： 未接受

优先等级： 中

目标日期： 不适用

231. 儿基会未接受这项建议，并解释说，联合国机构离职后健康保险投资准则由参与机构共同制定，因此不完全受儿基会控制。不过，在 2023 年 2 月离职后健康保险投资委员会会议期间，儿基会提议修订离职后健康保险投资准则，使投资限制与儿基会内部政策的限制保持一致。儿基会强调一旦委员会成员完成评估，将在委员会未来的某次会议上审议该提案并进行表决。因此，儿基会无法控制这一进程的结果。

232. 在报告第 160 段，审计委员会建议儿基会修订现有员额管理程序，以充分反映各办事处在分配资金方面遇到挑战的现实情况并确保及时分派资金。

负责部门： 财务和行政管理司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2024 年第一季度

233. 儿基会将政策和监测系统进行了必要修订，以确保充分关注工作人员的供资状况，使各办事处能够有效地管理其资源，并尽量减少中断，继续开展工作。

234. 在报告第 161 段，审计委员会建议儿基会实施监测工作人员供资状况的制度。

负责部门： 财务和行政管理司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2024 年第一季度

235. 儿基会管理层正在制定解决方案，以简化流程，使各办事处负责人更容易确保优先为薪金供资，并迅速查明和填补缺口。

236. 在报告第 171 段，审计委员会建议儿基会每年审查全球共享服务中心的费用回收方法，以确保向每个办事处收取的费率尽可能实现公平。

负责部门： 财务和行政管理司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2024 年第一季度

237. 儿基会正在考虑对现行方法作出进一步修改，以进一步简化费用回收程序，提高透明度和公平性。

238. 在报告第 180 段，审计委员会建议全球共享服务中心与客户接触，分析大量工单被退回和驳回的根本原因。

负责部门： 全球共享服务中心
 执行状况： 未接受
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

239. 儿基会管理层不同意调查结果和建议。退回的工单数量在儿基会既定的参照参数范围内，可接受的退回率以 10% 为限。在审计分析期间移交的工单占 7.2%，

低于规定的门槛。各组织在运作中使用的是可对有限资源进行优先排序的参照标准，因此将 0% 视为成功因素不现实。此外，在审计委员会报告第 9 部分的票据处理指南中，已经详细说明了工单退回和驳回的原因，包括驳回的主要原因。这些也已在工具中为用户设置好。

240. 在报告第 181 段，审计委员会建议儿基会在分析根本原因的基础上，从全组织角度采取措施，确保客户发送给全球共享服务中心的文件的完整性和质量。

负责部门： 全球共享服务中心
 执行状况： 未接受
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

241. 儿基会管理层不同意调查结果和建议。如上文关于审计委员会报告第 180 段建议的第 239 段所述，全球共享服务中心已查明驳回的主要原因，并将主要原因记录在准则中。

242. 在报告第 196 段，审计委员会建议儿基会加强对闲置资金的内部控制，为此制定一种透明的办法，其中包含与采购服务伙伴沟通的条件、时间表以及协助考虑闲置资金未来用途的文件。

负责部门： 供应司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2024 年第一季度

243. 儿基会正在编写一份说明，以记录其与采购服务合作伙伴进行必要沟通的做法，并记录和证明在评估和决定是否着手将剩余余额确认为对儿基会的捐款时所作的审慎考虑。

244. 在报告第 205 段，审计委员会建议菲律宾国家办事处审查采购计划，并根据供应司的货物和服务供应指南，酌情纳入尽可能多的关键阶段性成果。

负责部门： 菲律宾国家办事处
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

245. 菲律宾国家办事处确认已完成这项建议。该办事处审查了其采购计划，并在国家管理小组的认可下酌情列入了关键的里程碑。儿基会认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

246. 在报告第 213 段，审计委员会建议泰国国家办事处与东亚和太平洋区域办事处和儿基会总部协调，根据目前的组织举措和办事处的供应情况，实施对交付给最终受益者的用品进行监测的标准程序。

负责部门： 泰国国家办事处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2024 年第一季度

247. 儿基会确认，正在制定和实施指导方针和工具，以监测交付给最终受益者的用品。

B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议的执行状况

248. 审计委员会在其关于 2022 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/78/5/Add.3, 第二章)附件中概述了以往财政期间所提建议的执行状况。下文提供信息，说明审计委员会评估为正在执行的 3 项建议的状况。下文提供的信息按照附件所载建议的顺序排列。

249. 表 12 汇总截至 2023 年 8 月的总体状况。

表 12
 被认为未充分执行的以往各期建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	未接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
信息和通信技术司	2	—	1	1	1	—
紧急方案办公室	1	—	—	1	1	—
共计	3	—	1	2	2	—

审计委员会关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告¹³

250. 在报告第 199 段，审计委员会建议儿基会采取措施，优先实施数据仓库战略，尤其是因为实施该战略被视为建立长期、可持续平台的迫切需要。

负责部门： 信息和通信技术司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2021 年第三季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

¹³ A/75/5/Add.3, 第二章。

251. 儿基会已完成了战略数据仓库平台的确定工作。一个与战略数据仓库平台一致的新数据枢纽已经到位，以支持冠状病毒病(COVID-19)疫苗看板。目前正在努力加强数据列报能力，并将数据从目前的数据仓库迁移到新的平台。延迟执行这项建议是受 2019 冠状病毒病大流行以及信息和通信技术司从纽约搬迁至巴伦西亚的影响。

审计委员会关于 2021 年 12 月 31 日终了年度的报告¹⁴

252. 在报告第 93 段，审计委员会建议儿基会按照审计委员会先前在第 A/75/5/Add.3 号报告第二章第 244 段的建议，确保按照确定的间隔期，对信息和通信技术业务连续性计划和灾后恢复计划定期进行全面测试，包括必要的模拟演习。

负责部门： 信息和通信技术司
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2023 年第四季度
 订正目标日期： 不适用

253. 儿基会对信息和通信技术司的业务连续性和灾后恢复计划进行了测试。儿基会认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

254. 在报告第 125 段，审计委员会建议儿基会更新总部和区域办事处的最低准备标准。

负责部门： 紧急方案办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2023 年第一季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

255. 儿基会对总部和区域办事处最低准备标准的更新以目前的应急准备平台 2.0 和应急准备平台 3.0 的强化工作为基础，并与这些工作相吻合。从这一进程中吸取的经验教训将用于更新最低准备标准。将成立一个咨商小组，由区域和国家办事处以及总部有关司的代表组成，负责验证、传播和使用。预计这一进程将于 2023 年底完成。

¹⁴ A/77/5/Add.3，第二章。

七. 联合国近东巴勒斯坦难民救济和工程处

A. 审计委员会关于 2022 年 12 月 31 日终了年度的报告所载建议的执行状况¹⁵

256. 表 13 汇总截至 2023 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

表 13
主要建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	未接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
执行办公室	1	—	—	1	1	—
救济和社会服务部	1	—	—	1	1	—
人力资源部	1	—	—	1	1	—
教育部	1	—	—	1	1	—
共计	4	—	—	4	4	—

257. 表 14 汇总截至 2023 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

表 14
所有建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	未接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
执行办公室	1	—	—	1	1	—
救济和社会服务部	2	—	—	2	2	—
人力资源部	1	—	—	1	1	—
规划部	4	—	—	4	4	—
中央支助事务司	2	—	—	2	2	—
教育部	4	—	—	4	4	—
多个部门	3	—	1	2	2	—
共计	17	—	1	16	16	—

258. 在报告第 26 段，审计委员会建议联合国近东巴勒斯坦难民救济和工程处(近东救济工程处)全面澄清资源分配咨询委员会和执行咨询小组各自的作用与相互关系，以进一步改进审查预算分配的程序。

¹⁵ A/78/5/Add.4, 第二章。

负责部门： 执行办公室

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2023 年第四季度

259. 近东救济工程处将制定明确的预算指导，反映资源分配咨询委员会和执行咨询小组的作用和责任，并将在必要时更新这两个机构各自的组织指令。

260. 在报告第 34 段，审计委员会建议近东救济工程处按照联合国预算指南的定义，在拟议方案预算中报告个人服务提供者的数目。

负责部门： 人力资源部和财务部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2023 年第四季度

261. 近东救济工程处将开始使用联合国对预算外资源的定义报告个人服务提供者所需资源总额。

262. 在报告第 40 段，审计委员会建议近东救济工程处及时在 REACH 系统中记录存货交易，确保 REACH 系统记录与实际数量保持一致，并采取措查查明和处置过期存货。

负责部门： 中央支助事务司，约旦外地办事处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2023 年第四季度

263. 近东救济工程处于 2023 年 2 月发布了新的仓库和库存管理手册，为监控库存提供了更有效的程序。出现差异的主要原因是实物捐助尚未在 REACH 中记录。目前记录实物捐助的业务流程涉及各利益攸关方，包括对外关系和交流部、近东救济工程处事务主任、中央支助事务司、卫生部和财务部。近东救济工程处目前正在对经常性实物捐助进行审查，并作出必要的修正，以改进实物捐助记录工作，使之及时有效。

264. 在报告第 46 段，审计委员会建议近东救济工程处为现金发放流程设定合理时限，精简行政程序，利用技术便利付款并确保及时发放选择性现金支助。

负责部门： 救济和社会服务部

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2023 年第四季度

265. 救济和社会服务部将与信息管理和技术部联络，对难民登记信息系统进行修改，以便在难民登记信息系统中纳入管理选择性现金援助所需的功能，并建立选择性现金援助仪表盘或监测机制，以监测及时发放选择性现金援助的情况。近东救济工程处约旦外地办事处目前使用人工监测工具，以确保遵守适当的报告和合规程序。

266. 在报告第 51 段，审计委员会建议近东救济工程处采取措施，更新难民登记信息系统，通过系统监测加沙的现金发放情况，以确保及时、准确地跟踪现金发放情况。

负责部门： 救济和社会服务部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2023 年第四季度

267. 救济和社会服务部将与信息管理和技术部联络，对难民登记信息系统进行修改，在难民登记信息系统中纳入管理加沙现金分配的必要功能，并建立仪表盘或监测机制，以监测及时、准确跟踪现金分配的情况。加沙外地办事处目前利用人工监测工具，确保遵守适当的报告和合规程序。

268. 在报告第 58 段，审计委员会建议近东救济工程处加强小额信贷社区支助方案的贷款风险管理框架，尽量降低贷款损失的风险，根据收款做法审查贷款损失，按照规定核销贷款并确保在财务报表中准确披露。

负责部门： 救济和社会服务部，黎巴嫩外地办事处

执行状况： 已请求审结

优先等级： 中

目标日期： 不适用

269. 由于黎巴嫩经济形势恶化，小额信贷社区支助方案 2020 年 2 月暂停发放新贷款。由于情况没有改善，而且可能不会很快好转，近东救济工程处已决定结束该方案，因为管理层认为，让黎巴嫩境内的巴勒斯坦难民社区以现行高汇率偿还发放的贷款既不现实，也不符合近东救济工程处的任务规定。在结束该方案时，已适当考虑偿还和注销这些贷款的问题。近东救济工程处认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

270. 在报告第 65 段，审计委员会建议近东救济工程处采取有效措施，逐步减少对按日计酬工的依赖，特别是在教育和医疗保健方面，并缓解按日计酬工比例过高可能带来的人员不稳定和相关的管理风险。

负责部门： 人力资源部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2024 年第一季度

271. 近东救济工程处承认，由于面临持续的财政限制，它雇用按日计酬工来填补大量工作人员空缺，并以此对预算进行管理。总专员要求外地办事处将按日计酬工的比例保持在 7.5%，以减少对按日计酬工的依赖。已要求外地办事处积极主动地计划减少按日计酬工人数，并提供减少按日计酬工和实现 7.5% 目标的计划。然而，目标的实现将取决于 2024 年及以后是否有可用财政资源。必须指出的是，要减少按日计酬工离不开近东救济工程处为解决其财政问题而采取的措施。

272. 在报告第 72 段，审计委员会建议近东救济工程处按照项目程序手册规定的要求和模板编制项目计划和工作计划。

负责部门： 规划部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2024 年第二季度

273. 修订后的近东救济工程处项目程序手册预计将于 2024 年第二季度完成并发布，其中将包括根据最佳做法制定的最新模板，并为制定项目和工作计划提供指导。

274. 在报告第 78 段，审计委员会建议近东救济工程处审查项目评估系统，包括审查项目评估报告模板，并加强项目评估系统与 REACH 系统之间在跟踪项目执行情况和财务状况方面的互动联系。

负责部门： 规划部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第四季度

275. 规划部战略项目管理办公室审查了近东救济工程处的项目评估系统，包括项目评估报告。因此，目前正在加强项目评估报告模板，以包括直接从 REACH 提取的最新财务信息。这将有助于跟踪项目执行状况，包括财务状况。新的项目评估系统模板将于 2023 年第四季度投入使用。

276. 在报告第 84 段，审计委员会建议近东救济工程处审查《项目评估系统用户手册》中关于项目财务状况评级的指导意见，并确保在实践中保持一致。

负责部门： 规划部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2024 年第二季度

277. 作为项目评估报告模板修订工作的一部分，将拟定关于项目财务状况评级的新指南。该指南将纳入修订后的项目程序手册，目前正在制定中，预计将于 2024 年第二季度完成并发布。

278. 在报告第 91 段，审计委员会建议近东救济工程处更新项目程序手册，进一步完善项目结束程序，包括签发结算备忘录的程序，并加强对已完成项目赠款结算进展情况的监测。

负责部门： 规划部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2024 年第二季度

279. 修订的项目程序手册目前正在编制之中，预计将于 2024 年第二季度定稿并发布。该手册将加强赠款结算程序，包括签发结算备忘录。与此同时，战略项目管理办公室正在密切监测近东救济工程处赠款结算程序，以确保及时发布结算备忘录和其他必要程序，以支持结算已完成项目的赠款。

280. 在报告第 97 段，审计委员会建议近东救济工程处采取措施，提高合同管理流程的效率，确保及时关闭订购单，尽量降低长期未清订单的相关风险。

负责部门： 中央支助事务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第四季度

281. 近东救济工程处目前向所有合同经理发送双周订购单报告，以跟踪所有未结订购单，确保及时交货。工程处还向所有合同经理提供培训和密切的技术支持，以积极主动地及时跟踪和关闭未结订购单，避免今后的交付延误。因此，延迟交付的数量正在逐步减少。

282. 在报告第 102 段，审计委员会建议近东救济工程处加强对供应商履约情况评价流程的管理和对其结果的审查，以确保相关记录完整准确，并尽谨慎责任执行关键控制步骤，以降低评价不完整和不公正的风险。

负责部门： 中央支助事务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第四季度

283. 近东救济工程处正在最后确定标准作业程序，以加强供应商评价程序，并确保及时完成供应商履约情况评价，并得到有关官员的适当签字和认可。

284. 在报告第 108 段，审计委员会建议近东救济工程处继续定期审查辍学模式和原因，并作出协同努力，促进分享良好做法，从更统一的角度加强学生上学情况，以逐步降低辍学率。

负责部门： 教育部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2023 年第四季度

285. 计划对约旦外地办事处的执行状况进行研究，因为约旦的辍学率最高。在这方面与巴斯大学的协调已进入后期阶段。此外，要解决辍学率问题，需要更好地了解每个外地办事处的根本原因，这也将取决于是否有资源。教育部将继续加强对有辍学风险的学生进行监测。目前正在与巴斯大学合作，以更好地了解“忽视儿童”的概念及其对学生的影响，包括辍学。这将为学校和教师提供识别预警信号和风险因素的空间，以便建立预防和支持机制。教育部将考虑通过教育管理系统加强对辍学率的监测。

286. 在报告第 114 段，审计委员会建议近东救济工程处进一步协助实施教师资格培训方案，建立相关报告机制，监测这些方案的进展情况，以更好地支持和鼓励教师的职业发展，从而提高近东救济工程处学校的教学质量。

负责部门： 教育部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第四季度

287. 近东救济工程处将制定一项已计算财务成本的计划，并根据承受能力、能力和资源情况检查各种备选方案。近东救济工程处已开始收集有关有需要教师的数据，该计划将于 2023 年第四季度推出。

288. 在报告第 119 段，审计委员会建议近东救济工程处加强对新任教师的人权、解决冲突和宽容培训的监测和评价系统，以确保有效落实人权、解决冲突和宽容政策。

负责部门:	教育部
执行状况:	正在执行
优先等级:	中
目标日期:	2024 年第四季度

289. 教育部在《2023-2028 年中期战略》中引入了一项新指标，用于报告接受人权、解决冲突和宽容培训的新任命教师的培训人数。此外，教育部正在开发一个关于人权、解决冲突和宽容的在线课程，该课程将于 2023 年底完成。本次培训将于 2024 年第一季度启动。

290. 在报告第 125 段，审计委员会建议近东救济工程处严格遵守调升教师薪金级别的政策规定，确保教师的专业发展在公平透明的环境中进行。

负责部门:	教育部
执行状况:	正在执行
优先等级:	中
目标日期:	2023 年第四季度

291. 近东救济工程处正在对确定的案件进行内部审查，并将根据内部审查和讨论的结果采取行动。此外，近东救济工程处正在努力减轻阿拉伯叙利亚共和国外地办事处大量教师未获晋升的挑战，为此制定了一项计算成本的计划，以找到短期解决办法，并将此类晋升纳入年度预算规划周期。近东救济工程处预计将在 2023 年第四季度完成这项工作。

B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议的执行状况

292. 审计委员会在其关于 2022 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/78/5/Add.4, 第二章)附件中概述了以往财政期间所提建议的执行状况。下文提供信息，说明审计委员会评估为正在执行的 18 项建议的状况。下文提供的信息按照附件所载建议的顺序排列。

293. 表 15 汇总截至 2023 年 8 月的总体状况。

表 15
被认为未充分执行的以往各期建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	未接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
中央支助事务司	1	—	—	1	1	—
教育部	1	—	—	1	1	—
财务部	1	—	—	1	1	—
卫生部	1	—	—	1	1	—
人力资源部	1	—	—	1	1	—

负责部门	共计	未接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
信息管理和技术部	4	—	—	4	4	—
小额金融部	2	—	1	1	1	—
规划部	2	—	—	2	2	—
救济和社会服务部	5	—	3	2	2	—
共计	18	—	4	14	14	—

审计委员会关于 2016 年 12 月 31 日终了年度的报告¹⁶

294. 在报告第 31 段，近东救济工程处同意审计委员会的建议，即：(a) 加紧为 REACH 系统固定资产登记册中的每件资产分配一个实体标识号码，以方便追踪和监测资产；(b) 开发唯一的实体标识，使 REACH 系统与用于记录固定资产的其他系统挂钩；(c) 加紧核对 REACH 系统和车队管理系统记录的车辆数目。

负责部门： 中央支助事务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2017 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

295. 近东救济工程处西岸外地办事处是唯一一个尚未充分执行这一建议的外地办事处，该办事处在更新资产登记册方面取得了进展，更新工作目前正在进行中，预计将于 2023 年底完成。近东救济工程处指出，该建议的(c)部分已于 2017 年执行。

审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告¹⁷

296. 在报告第 138 段，近东救济工程处同意审计委员会的建议，即工程处应：(a) 密切跟进拖欠贷款者的担保人，以追回长期未偿贷款，并与法律办公室联络，寻求法律咨询，包括对担保人采取法律行动；(b) 在发放贷款前进行资格分析，避免向担保人拒绝提供月收入证据的客户发放贷款，以减少客户违约时的不可追回风险；(c) 修正 2012 年小额信贷社区支助方案准则，以反映滞纳金比例从 5% 调至 2% 的变化。

负责部门： 救济和社会服务部
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2019 年第一季度
 订正目标日期： 不适用

¹⁶ A/72/5/Add.4，第二章。

¹⁷ A/73/5/Add.4，第二章。

297. 请参阅上文第 269 段对审计委员会关于 2022 年 12 月 31 日终了年度的报告第 58 段所载建议的评论。近东救济工程处认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

298. 在报告第 142 段，近东救济工程处同意审计委员会的建议，即确保合同中提到的所有重要报告都在贷款管理信息系统中生成，以便更好地管理小额信贷社区支助方案的贷款组合。

负责部门： 救济和社会服务部
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2018 年第四季度
 订正目标日期： 不适用

299. 请参阅上文第 269 段对审计委员会关于 2022 年 12 月 31 日终了年度的报告第 58 段所载建议的评论。近东救济工程处认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

审计委员会关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告¹⁸

300. 在报告第 186 段，审计委员会建议近东救济工程处评价在 REACH 系统中分配给用户的所有个体角色，取消用户的单一角色，或将核准单一角色的情况记录在案。

负责部门： 信息管理和技术部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2020 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

301. 通过进一步审查和分析更正后的分配角色，又发现了一些未分配到具体职能领域的单一角色。目前正在对新发现的领域进行审查，并采取纠正行动。近东救济工程处现在预计将在 2023 年第四季度完成审查和更新。

302. 在报告第 201 段，审计委员会建议近东救济工程处更新关于归档方法和档案处置的政策，确定处置方法和时间表，以便按照现行标准管理和保护信息，特别是机密信息。

负责部门： 信息管理和技术部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2020 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

¹⁸ A/75/5/Add.4，第二章。

303. 近东救济工程处将在 2023 年第四季度前完成信息治理和信息生命周期政策，并分发给所有工作人员。近东救济工程处的信息治理和信息管理生命周期政策明确指出，制定和执行保留时间表/政策和归档的责任在于各个部门。这两项政策为近东救济工程处各部门执行其保留和归档政策提供了框架和指导。

304. 在报告第 202 段，审计委员会建议近东救济工程处统一适用于总部和各外地办事处的条例。

负责部门： 信息管理和技术部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

最初目标日期： 2020 年第四季度

订正目标日期： 2023 年第四季度

305. 请参阅上文第 303 段就审计委员会关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告第 201 段所载建议提出的评论意见。外地办事处将通过近东救济工程处总部各方案和部门制定的保留和归档政策，执行信息治理和信息生命周期政策。

审计委员会关于 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告¹⁹

306. 在报告第 47 段，审计委员会建议近东救济工程处恢复起草应急响应手册，并加快其分发。

负责部门： 规划部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

最初目标日期： 2022 年第三季度

订正目标日期： 2023 年第四季度

307. 规划部已与捐助界联系，但联系工作尚未取得成果。尽管目前存在差距，但规划部继续加强近东救济工程处的应急准备和响应工作。在这方面，2022 年 10 月 31 日和 11 月 1 日进行了一次涉及加沙和总部的紧急情况模拟演习，来自总部和外地的 375 名工作人员参加了演习。已收集经验教训，并将于 2023 年底前向近东救济工程处执行咨询小组提交建议，以继续加强近东救济工程处的应急管理。

308. 在报告第 200 段，审计委员会建议黎巴嫩外地办事处按照有关条例和规则定期举行上诉委员会会议。

¹⁹ A/76/5/Add.4，第二章。

负责部门： 救济和社会服务部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2022 年第二季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

309. 救济和社会服务部目前正在审查和更新救济服务指示，并计划根据 2022 年 12 月底在黎巴嫩进行的社会经济调查结果，修订社会安全网方案和目标标准。调查结果预计将于 2023 年底前完成。一旦通过新的救济服务指示，将设立上诉委员会。

310. 在报告第 206 段，审计委员会建议近东救济工程处定期审查小额信贷社区支助方案行政管理费，确保充分遵守方案准则。

负责部门： 救济和社会服务部
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2022 年第四季度
 订正目标日期： 不适用

311. 请参阅上文第 269 段对审计委员会关于 2022 年 12 月 31 日终了年度的报告第 58 段所载建议的评论。近东救济工程处认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

审计委员会关于 2021 年 12 月 31 日终了年度的报告²⁰

312. 在报告第 74 段，审计委员会建议近东救济工程处将疫苗和其他药品库存纳入电子卫生系统，以便统一管理，并及时、准确地在 REACH 系统中发布医院药品使用记录，以便更密切、更高效地跟踪药品实际消耗情况。

负责部门： 卫生部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2023 年第一季度
 订正目标日期： 2024 年第四季度

313. 卫生部指出，将疫苗库存纳入电子卫生系统将需要一个新的电子病历系统，因为将这一功能纳入目前的电子卫生系统将对其功能性能产生负面影响。近东救济工程处正在为新的电子病历系统进行招标，最后推出的时限为 18 个月。卫生

²⁰ A/77/5/Add.4，第二章。

部已确保将所有其他药品库存交易纳入电子保健系统，并与外地办事处密切合作，确保及时准确地地在 REACH 系统中公布未纳入的药品的月平均消费量，以避免任何不准确的数据输入，并确保每批药品显示适当的有效期。此外，卫生部正在密切监测疫苗库存记录，并可确认自上次报告以来，没有疫苗过期或胰岛素浪费的情况。

314. 在报告第 94 段，审计委员会建议近东救济工程处努力与有关当局沟通，以获得关于就业状况的最新信息，并在粮食援助中制定具体的就业排除标准。

负责部门： 救济和社会服务部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2023 年第四季度
 订正目标日期： 不变

315. 2022 年，救济和社会服务部与相关部门进行了沟通，但尚未获得积极回应。救济和社会服务部正在采取进一步的后续行动，以执行这项建议。

316. 在报告第 108 段，审计委员会建议近东救济工程处就未清应收捐款问题与该联合国机构密切联系，并尽快解决问题。

负责部门： 卫生部和财务部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2022 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

317. 财务部已与该联合国机构联系，目前正在核对所有待核实和结清的应收未收款。

318. 在报告第 114 段，审计委员会建议近东救济工程处检查信息系统中的数据，并及时纠正任何不准确之处，以确保管理工作有准确的数据基础。

负责部门： 人力资源部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2022 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

319. 近东救济工程处于 2022 年 11 月开始纠正该问题，并在第一阶段纠正了约 3 200 个与“来自……空缺”数据有关的差异。在目前进行中的第二阶段，正在

纠正其余 860 项差异，涉及按日计酬工方面的差异，由于财政困难，按日计酬工根据方案预算供资的员额雇用。关于“从……有效”数据，已确定纠正差异所需的措施。人力资源部正在与信息管理和技术部合作，从过时的企业资源规划系统 RAMCO 中提取员额详细信息，然后人力资源部将进行审查，将 RAMCO 中的正确数据上传到 REACH。

320. 在报告第 130 段，审计委员会建议近东救济工程处评价年度业务规划周期，并根据评价结果更新第 21 号组织指令。

负责部门： 规划部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2022 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

321. 规划部目前正在完成近东救济工程处 2023-2028 年战略计划。第 21 号组织指令将在下一个战略计划最后确定和启动后更新，并将与该计划所载新的报告和规划程序保持一致。规划部将在 2023 年第四季度完成第 21 号组织指令的修订。

322. 在报告第 164 段，审计委员会建议近东救济工程处为信息管理和技术部所有工作人员设计和开展业务连续性意识培训。

负责部门： 信息管理和技术部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2023 年第二季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

323. 近东救济工程处正在制定一项新的技术指示，其中将涵盖业务连续性问题，并考虑到最近与云迁移有关的环境变化。该技术指示反过来将使近东救济工程处能够提供切实培训。

324. 在报告第 171 段，审计委员会建议近东救济工程处确保其加沙外地办事处加快学校建设进度，尽快将新建学校投入使用，并采用灵活方法确定班级人数，以减少学生人数超过 40 人的班级比例。

负责部门： 加沙外地办事处，教育部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2023 年第三季度
 订正目标日期： 2024 年第一季度

325. 截至 2023 年 9 月，四所学校中有两所已经完工并交付使用。其余两所学校也取得了重大进展，Tal Rumaida 学校和 Al-Salam 学校的完工率分别为 87%和 47%，预计完工及移交日期分别为 2023 年 12 月和 2024 年 2 月。

326. 在报告第 205 段，审计委员会建议近东救济工程处加强遵守业务手册，加强对强制性担保人的管控，以确保只有符合条件的客户才能申请贷款。

负责部门： 小额金融部
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2022 年第四季度
 订正目标日期： 不适用

327. 近东救济工程处已在所有外地办事处的小额供资业务手册中纳入关于每笔贷款申请必须有担保人的要求，并确保遵守该手册。2022 年，近东救济工程处没有发现任何违规行为。近东救济工程处认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

328. 在报告第 218 段，审计委员会建议近东救济工程处将预期信贷损失计算器自动化并纳入贷款管理信息系统，以避免人工错报，并提高效率。

负责部门： 小额金融部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2023 年第二季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

329. 近东救济工程处正在推进使用预期信贷损失计算器，以避免人工错误，目前正在招标。

八. 联合国训练研究所

A. 审计委员会关于 2022 年 12 月 31 日终了年度的报告所载建议的执行情况²¹

330. 表 16 汇总截至 2023 年 8 月审计委员会主要建议的执行情况。

²¹ A/78/5/Add.5，第二章。

表 16
主要建议的执行情况

(建议数目)

负责部门	共计	未接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
业务司	1	—	1	—	—	—
战略规划和业绩司	4	—	1	3	3	—
多个部门	1	—	1	—	—	—
共计	6	—	3	3	3	—

331. 表 17 汇总截至 2023 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

表 17
各项建议的执行情况

(建议数目)

负责部门	共计	未接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
业务司	10	1	3	6	6	—
战略规划和业绩司	6	—	1	5	5	—
人民和社会包容司	3	—	3	—	—	—
执行主任办公室	1	—	—	1	1	—
多个部门	5	—	1	4	4	—
共计	25	1	8	16	16	—

332. 在报告第 34 段，审计委员会建议训研所制定有效的控制措施，确保及时确认和记录执行伙伴报告的支出。

负责部门： 业务司
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

333. 训研所已采取行动，从 2023 年开始，在财务和预算股工作计划中增加了对执行伙伴的未清预付款的定期审查和监测。财务和预算股在审查财务报表账户时，已将审查和核对账户余额、通知各方案“提供赠款”账龄情况作为年终活动的一部分。此外，财务和预算股还向管理人员发送关于逾期未交报告的个性化电子邮件，包括向负责监督缺失财务报告的执行伙伴的方案管理人员发送执行伙伴的财务报告。基于上述行动，训研所认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

334. 在报告第 35 段, 审计委员会建议训研所改进项目管理, 根据提供赠款协议的规定, 要求执行伙伴提交所有逾期未交的财务报告, 并对这些报告进行监测。

负责部门: 业务司, 战略规划和业绩司
 执行状况: 已请求审结
 优先等级: 高
 目标日期: 不适用

335. 项目跟踪工具已经向项目管理部门发送了多份自动通知, 说明财务和预算股的财务报告要求, 包括关于提交逾期未交的财务报告的提醒通知, 并抄送执行主任。训研所认为, 目前已配备充足的监测控制措施。考虑到向新企业资源规划系统的迁移, 这些控制措施也特别重要。在经历管理层变动后, 财务和预算股现在定期使用项目跟踪工具。训研所认为这项建议已经执行, 请审计委员会予以审结。

336. 在报告第 42 段, 审计委员会建议训研所评价循环贷款基金核准程序的效力, 并确保在向方案领域提供预先供资之前满足发放贷款的所有要求。

负责部门: 执行主任办公室, 业务司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2023 年第四季度

337. 训研所将在 2023 年底前审查和改进向各方案提供贷款的循环贷款基金流程。

338. 在报告第 43 段, 审计委员会建议训研所确保所有循环贷款资金都按照 AC/UNITAR/2016/12 号文件的规定归还。

负责部门: 执行主任办公室, 业务司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2023 年第四季度

339. 训研所将改进其贷款监测机制, 采用一种按项目监测贷款偿还情况的工具。到 2023 年底, 将按照 AC/UNITAR/2016/12 号文件的规定, 定期报告贷款账龄, 密切审查逾期未还贷款及其及时偿还情况。

340. 在报告第 59 段, 审计委员会建议训研所在企业资源规划系统中设置方案预算核定批款, 以控制和监测董事会通过的拨款、承付款和最高限额。

负责部门: 业务司
 执行状况: 未接受
 优先等级: 中
 目标日期: 不适用

341. 训研所不能接受这项建议，因为训研所的供资方式使其无法充分执行这项建议。虽然训研所已经按照完全以项目为基础的训研所业务模式，正将行政管理、职能支助、机构业务费用和其他直接业务费用的“普通基金”预算纳入企业资源规划系统，但在机构一级没有分摊的预算、没有批款、也没有资金分配。在没有分摊预算的情况下，训研所不从任何现有预算中提取任何资金。预计预算由训研所董事会批准，该预算是根据已签署的协议和预计将实现的项目提案编制的。资金由方案管理人直接筹集，他们全面负责各自方案单位的筹资工作。资金的分配是根据与捐助方商定的项目预算在项目一级进行的，并反映在协议中。方案管理人的支出不能超过他们所能筹集到的资金金额。此外，为了减少其业务模式固有的风险，训研所的分类账已改为现金控制，而不是拨款控制。此外，训研所目前正在利用开放式预算期来提高效率，减少在预算期起始和终了之间对预算进行大幅修正的必要性。

342. 在报告第 60 段，审计委员会建议训研所分析方案预算差异和产生这些差异的变量，从而改进预算编制过程。

负责部门： 业务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2024 年第三季度

343. 训研所将开展一项研究，收集信息并分析方案预算差异，以便在 2024 年第三季度之前改进预算编制进程。

344. 在报告第 72 段，审计委员会建议训研所对学习相关方案拟订工作进行评价，以便更好地了解有哪些因素可促使完成学业，今后可采取哪些行动进一步提高结业证书总体颁发率。

负责部门： 战略规划和业绩司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2024 年第一季度

345. 训研所起草了评价学习相关方案拟订工作的职权范围，目的是通过对知识的客观评估，了解促进课程和其他学习活动完成率的因素。评估将于 2023 年第三和第四季度进行。

346. 在报告第 73 段，审计委员会建议训研所根据已开展的工作，为 2023 年结业证书颁发率制定现实的目标，并衡量业绩，以期提高今后的颁发率。

负责部门： 战略规划和业绩司
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

347. 训研所在其评价咨询委员会的指导下审查了其业绩指标。经过这次审查，训研所列入了一项关于认证完成率的新的关键绩效指标，并确定了措施和目标，以期随着时间的推移逐步提高完成率。训研所认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

348. 在报告第 88 段，审计委员会建议训研所对以往各两年期无法衡量但已列入 2022-2023 两年期的所有成果进行分析，以了解无法衡量的原因，并制定战略，确保在 2023 年年底前进行衡量。

负责部门： 战略规划和业绩司

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2024 年第一季度

349. 训研所对 2018-2019 两年期或 2020-2021 两年期未衡量的成果领域(成果)进行了分析。训研所注意到，2018-2019 两年期未衡量的一些成果领域在 2020-2021 两年期也未衡量。未衡量的原因包括：没有办法核实在制定指标时确定的成果指标(这一问题现已通过执行另一项审计建议得到解决)；对方案和职能单位一级的成果监测工作缺乏重视；在 2020-2021 年报告未衡量成果中占大头的某单位人员配置已发生变化。管理层已经传达了 2022-2023 两年期结束时的成果衡量要求，以确保方案和职能单位为这项工作做好准备。

350. 在报告第 89 段，审计委员会建议训研所确保衡量 2022-2023 两年期方案预算具体成果组成部分中确定的所有成果。

负责部门： 战略规划和业绩司

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2024 年第二季度

351. 在 2023 年第三季度期间，向各方案和职能单位收到了关于业绩计量政策要求的通知，训研所将在本两年期以及 2024 年上半年的 2022-2023 年业绩报告中执行这一要求。

352. 在报告第 100 段，审计委员会建议训研所尽快恢复财务和预算股按照“接受赠款”和“提供赠款”政策的要求进行的审查。

负责部门： 业务司

执行状况： 已请求审结

优先等级： 中

目标日期： 不适用

353. 在任命了新的财务和预算股主任后，该股重新开始审查接受赠款和提供赠款的情况。训研所认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

354. 在报告第 101 段，审计委员会建议训研所制定一项正式的继任计划，以便在工作人员意外离职时平稳过渡或尽量减少中断。

负责部门： 业务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2024 年第三季度

355. 训研所将努力在 2024 年第三季度之前制定和实施机构一级的继任战略。

356. 在报告第 113 段，审计委员会建议训研所制定明确的定义和全面的指南，包括但不限于 200 000 美元的门槛值，说明何时应对执行伙伴报告的支出开展保证活动，并就何时在内部或外部开展活动设定具体标准，同时制定明确导则，指导其工作人员在适用时正确开展保证活动。

负责部门： 战略规划和业绩司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2023 年第四季度

357. 训研所已着手制定关于保证活动的明确定义、指南和标准，同时考虑到训研所向执行伙伴提供赠款的特殊性及其总部组织结构，并利用联合国其他组织的最佳做法。这项工作的结果将由管理层讨论，然后提交董事会，之后再付诸应用。

358. 在报告第 114 段，审计委员会建议训研所界定保证活动时间表，使执行伙伴能够在合理时间框架内进行修订。

负责部门： 战略规划和业绩司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2023 年第四季度

359. 将根据审计委员会的建议制定保证活动时间表。

360. 在报告第 129 段，审计委员会建议训研所建立控制机制，以确保临时任用的性质和期限符合 AC/UNITAR/2022/10 号行政通告的规定。

负责部门： 业务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第四季度

361. 业务司将加强其控制机制，以遵守 AC/UNITAR/2022/10 号行政通告的规定。将向各方案管理人和各司司长发送各种函件，敦促他们遵守政策文件。

362. 在报告第 130 段，审计委员会建议训研所评估例外延期比例高的根本原因，并采取必要步骤减少这种情况。

负责部门： 业务司，执行主任办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第四季度

363. 业务司将分析例外延期情况比例高的根本原因，并根据分析结果提出行动计划，以在 2023 年底前减少例外情况。

364. 在报告第 142 段，审计委员会建议训研所审查远程办公核准和记录程序的设计，并制定有效控制措施，以便对其进行监测。

负责部门： 业务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2024 年第一季度

365. 业务司计划开发一个信息技术解决方案，以便能够处理、记录、控制和监测弹性工作安排的申请和批准，包括远程办公的批准。

366. 在报告第 143 段，审计委员会建议训研所审查和更新现行的弹性工作安排——工作/生活平衡政策，特别考虑到训研所的做法与工作地点方面缺乏指导之间的差距。

负责部门： 业务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2024 年第一季度

367. 业务司将起草一份计划，在 2024 年第一季度末之前修订其关于弹性工作安排的 policy 文件。

368. 在报告第 154 段，审计委员会建议训研所更新其“性别平等主流化、性别平等和增强妇女权能政策”，并在其分析中列入性别均等的目标和比值，以落实联合国全系统性别均等战略。

负责部门： 执行主任办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第四季度

369. 训研所计划在 2023 年底前更新“训研所性别平等主流化、性别平等和增强妇女权能政策”(AC/UNITAR/2016/09)。训研所已经在通过《联合国全系统性别平等和增强妇女权能行动计划》，每年监测各级的性别比例状况，并在高级管理人员会议上传播信息，以提高认识。训研所还在征聘过程中提供持续支助，例如入围候选人中需要既有男性也有女性。关于性别比例和地域代表性的最新数据与征聘管理人和面试小组共享。2022 年，训研所启动了一项内部能力发展方案，以增强女性专业人员的权能。除了上述持续的支助外，训研所还计划根据本身的情况和业务模式，就实现性别比例平等的方法制定指导意见。

370. 在报告第 166 段，审计委员会建议训研所在与各个当局和领导人国际培训中心签署伙伴关系协议时，遵守现行的当局和领导人国际培训中心政策规定的收费标准，或在需要制定具体的收费标准时进行更新并实现规定的正规化。

负责部门： 人民和社会包容司
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

371. 训研所已经更新了最初于 2015 年发布的现有行政通告。在修正稿中，最不发达国家、内陆发展中国家和小岛屿发展中国家的当局和领导人国际培训中心的主办组织可免交训研所的年度附属费。训研所认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

372. 在报告第 167 段，审计委员会建议训研所在正确的期间内将附属费确认为收入，向各个当局和领导人国际培训中心收取年度附属费，并评价计划就未付附属费采取的行动。

负责部门： 业务司
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

373. 自 2023 年起，当局和领导人国际培训中心的附属费待协议签署后即根据公共部门会计准则的标准予以确认。财务和预算股 2023 年工作计划中已列入审查和监测未付附属费的工作。训研所认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

374. 在报告第 168 段，审计委员会建议训研所在其职责范围内行事，不为培训中心的活动拨款。

负责部门： 人民和社会包容司
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

375. 这项建议涉及战略基金的拨款，使训研所得以利用与非洲一个多部门卫生项目有关的资金，为当局和领导人中心建立了两个新的国际培训中心。考虑到它们所处的战略位置以及两国政府向训研所提出的具体要求，训研所确实为这两个中心的设立提供了补贴。由于这些都是在特殊情况下批准的特殊案例，训研所认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

376. 在报告第 169 段，审计委员会建议训研所在所有的当局和领导人国际培训中心都始终保持与东道机构正式签署的有效协议。

负责部门： 人民和社会包容司
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

377. 训研所确认，当局和领导人国际培训中心的所有协定都已正式签署，并经所有东道机构确认有效。唯一的例外是训研所在中国上海的附属中心，该中心于 2004 年由秘书处经济和社会事务部、城市网和上海市城市信息化区域合作办公室等一组合作伙伴成立。2004 年的原始协议于 2005 年得到中国外交部和上海市政府的批准。在中国政府的要求下，该市创建了一个自主的非营利实体，并在其主持下注册。训研所认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

378. 在报告第 177 段，审计委员会建议训研所审查、更新和补全训研所存货工具中与非消耗性财产有关的所有数据。

负责部门： 战略规划和业绩司，业务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第四季度

379. 训研所将根据对管理人员创建、维护和更新财产和存货控制记录的现有授权，更新和完成存货工具中与 2018 年后购买的非消耗性财产有关的数据。对于 2018 年之前购买的物项，训研所确定，由于无法获得旧物项的证明文件，无法填写缺失的信息。训研所还将审查盘存工具中所需的域，以确保在创建和监测存货记录方面有适当的问责制和效率。

380. 在报告第 178 段，审计委员会建议训研所采取措施，确保在存货工具中适当记录和更新数据，并落实这些措施，以控制和监测财产管理过程。

负责部门： 战略规划和业绩司，业务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第四季度

381. 训研所将采取行动，记录和更新存货工具中的数据，并在 2023 年底前利用这些数据控制和监测财产管理过程。

B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议的执行情况

382. 审计委员会在其关于 2022 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/78/5/Add.5, 第二章)附件中概述了以往财政期间所提建议的执行情况。下文提供信息，说明审计委员会评估为正在执行的 2 项建议的情况。下文提供的信息按照附件所载建议的顺序排列。

383. 表 18 汇总截至 2023 年 8 月的总体情况。

表 18
 被认为未充分执行的以往各期建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	未接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
业务司	2	—	—	2	2	—
共计	2	—	—	2	2	—

审计委员会关于 2021 年 12 月 31 日终了年度的报告²²

384. 在报告第 82 段，审计委员会建议训研所提高完成强制性培训课程的遵守程度。

负责部门： 业务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2022 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

385. 训研所将采取行动，敦促工作人员完成强制性培训课程。此外，训研所将把强制性培训作为新工作人员入职程序的一部分。

²² A/77/5/Add.5, 第二章。

386. 在报告第 83 段, 审计委员会建议训研所实施关于强制性培训课程完成情况的监测和控制机制, 以预防性方式减少不遵守这些人员义务的风险, 并鼓励各级治理人员参与。

负责部门:	业务司
执行状况:	正在执行
优先等级:	中
最初目标日期:	2022 年第四季度
订正目标日期:	2023 年第四季度

387. 2023 年初, 人力资源股请通信和信息技术支助股制定一个信息技术解决方案, 以回应关于建立监测强制性培训课程完成情况的机制的建议。已讨论了可能的信息技术解决方案, 解决方案制定工作已列入通信和信息技术支助股 2023 年工作计划, 并将在 2023 年年底制定、测试和实施。

九. 联合国难民事务高级专员经管的自愿基金

A. 审计委员会关于 2022 年 12 月 31 日终了年度的报告所载建议的执行情况²³

388. 表 19 汇总截至 2023 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

表 19
主要建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	未接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
财务和行政管理司	5	—	—	5	5	—
应急、安全和供应司	7	—	—	7	7	—
企业风险管理处	2	—	—	2	2	—
共计	14	—	—	14	14	—

389. 表 20 汇总截至 2023 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

²³ A/78/5/Add.6, 第二章。

表 20
所有建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	未接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
财务和行政管理司	7	—	—	7	7	—
应急、安全和供应司	8	—	—	8	8	—
企业风险管理处	2	—	—	2	2	—
共计	17	—	—	17	17	—

390. 在报告第 56 段, 审计委员会建议难民署对性质不相似的物项采用具体存货识别信息, 而不是通用识别信息。

负责部门: 应急、安全和供应司
执行状况: 正在执行
优先等级: 高
目标日期: 2023 年第四季度

391. 难民署正在实施新的云企业资源规划系统, 将尽量减少通用物项的使用。

392. 在报告第 63 段, 审计委员会建议难民署利用新的云企业资源规划系统提高运费计算的质量。

负责部门: 财务和行政管理司
执行状况: 正在执行
优先等级: 高
目标日期: 2024 年第一季度

393. 难民署将采用新的方法计算运费。在新的云企业资源规划系统中, 运费成本资本化的基础将是已开具发票的运费。对于实物捐助, 运费作为捐助价值的一部分入账。

394. 在报告第 74 段, 审计委员会建议难民署在新的云企业资源规划系统中记录储存在控制(仓库)地点的所有消耗品, 并采用与其他库存物项相同的程序(采购、分发、实物核查等)。

负责部门: 应急、安全和供应司
执行状况: 正在执行
优先等级: 中
目标日期: 2024 年第二季度

395. 在新的云企业资源规划系统中，难民署将把储存在控制仓库中的消耗品记录为库存，并已设计了反映这一会计方法的步骤。难民署还将审查在分发之前将消耗品作为库存入账的控制地点。

396. 在报告第 83 段，审计委员会建议难民署发布一项雇员福利负债估值政策，说明分别由难民署及其精算师实施的控制措施。

负责部门： 应急、安全和供应司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2024 年第二季度

397. 难民署已开始起草指示，说明难民署及其精算师在计算雇员福利负债时必须采取的主要控制措施。这些指示将在下一个年度财务报告周期最后定稿和执行。

398. 在报告第 101 段，审计委员会建议难民署对截止日差错风险高的费用进行详细审查并记录在案，特别是运输或燃料等最重要的采购交易。

负责部门： 财务和行政管理司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2024 年第一季度

399. 难民署将在 2024 年第一季度为下一个财政年度对具有高截止日差错风险的重大费用进行有针对性的审查并记录在案。

400. 在报告第 116 段，审计委员会建议难民署在年终结账时对照不动产、厂场和设备登记册审查和记录资产处置请求，以确保其关于资产所有权转让的新准则得到有效执行。

负责部门： 财务和行政管理司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2024 年第一季度

401. 在设计新的云企业资源规划系统时，难民署将实施一个新的流程，以便记录向合作伙伴转让资产的情况，而无需像目前的系统那样，将资产状态手动改为“在用”。这一流程将有助于在年终对资产进行审查，以确保所有权将转移的资产都得到正确识别，并相应地反映在会计记录中。

402. 在报告第 117 段，审计委员会建议难民署对持有一年以上的所有资产、特别是存放在三个仓库(泰国春武里、阿拉伯联合酋长国迪拜和荷兰王国鹿特丹)的车辆进行年度审查，记录所有必要的减值。

负责部门： 财务和行政管理司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2023 年第四季度

403. 难民署已经开始实行一项政策，在认为折旧影响重大的主要存放地点，对存放一年以上的车辆进行折旧。

404. 在报告第 126 段，审计委员会建议难民署加强区域局在内部控制流程中的作用。

负责部门： 财务和行政管理司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2024 年第一季度

405. 在审查调查表时，首先征求难民署各区域局的意见，以了解这一周期的特殊性。在这一阶段，各区域局有机会标出可列入调查表的新风险/控制措施。各区域局还在分析和讨论难民署内部控制调查表的结果以及该区域可采取的补救行动方面发挥作用。难民署将探讨采取进一步措施，使区域局参与审查和批准本区域各个国家办事处作出的初步评级。

406. 在报告第 152 段，审计委员会建议难民署确保其新的企业资源规划系统的所有访问权限的安全，同时考虑到职责分离和雇员职位的变化。

负责部门： 财务和行政管理司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2023 年第四季度

407. 难民署将把目前的授权计划的未来版本扩大到难民署在新的云企业资源规划中积极使用的所有角色，并将制定程序，查明和防止角色冲突。难民署还将考虑在新的云企业资源规划系统中嵌入各种访问权限控制。

408. 在报告第 201 段，审计委员会建议难民署确保在区域局一级审查和上报风险的方式更加一致，并重新评估对不太重要的风险所需的监测程度。

负责部门： 企业风险管理处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2024 年第一季度

409. 难民署将制定和推出指导意见，以确保更加一致和有效地上报风险，并就如何处理不太严重的风险制定和推出指导意见。

410. 在报告第 212 段，审计委员会建议难民署采取一致方法，在内部界定对外地一级业务风险的容忍度，作为对发布机构风险偏好说明的补充。

负责部门： 企业风险管理处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2024 年第三季度

411. 除了编制机构风险偏好说明外，难民署还将在抽样基础上与一些国家业务合作，试行为某些关键指标和业务层面设定风险容忍度。在这些试点的基础上，难民署随后将制定一个一致的方法，在内部界定业务风险的容忍度，可在更大范围内推广。

412. 在报告第 267 段，审计委员会建议行政当局修订 2021 年采购框架，具体做法是：(a) 降低正式招标的门槛，以确保有效监测和监督采购行动；(b) 修补主要漏洞，特别是规划、培训和工作人员资质方面的漏洞。

负责部门： 应急、安全和供应司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2024 年第二季度

413. 虽然没有证据表明其采购门槛过高，但难民署将在对所有业务的数据分析基础上再开展一次深入审查，并对选定业务中价值高于和低于门槛的采购行动进行抽样审查。这些审查将有助于难民署评估在目前门槛值下工作的经验。

414. 难民署还在修订其采购政策和行政指示，并作为订正政策的一部分，计划加强与采购规划有关的指导以及采购工作人员的培训和资格认证。

415. 在报告第 297 段，审计委员会建议难民署加强最高一级的采购战略领导，尽可能高效和有效地分配国家业务、区域局和总部各级的采购活动。

负责部门： 应急、安全和供应司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2024 年第一季度

416. 难民署已着手修订其供应业务模式，目前正在推出。这一新框架旨在加强采购工作的领导，更明确地界定国家业务、区域局和总部等各个层级的职责，并加强各级，特别是区域局一级的采购能力。

417. 在报告第 315 段，审计委员会建议难民署为每个实体制定和执行一个重点明确的供需计划，并确定监测全年采购情况的工具和其他机制。

负责部门： 应急、安全和供应司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2024 年第二季度

418. 难民署正在实施的新的供应业务模式预计，区域局供应小组将发挥更大作用，协调区域一级的年度采购规划和合并工作。难民署还将审查所有国家的综合采购计划中哪些部分应在国际上(即通过总部的供应管理处)采购，哪些部分必须在当地(通过当地或区域供应小组)采购。

419. 在报告第 352 段，审计委员会建议难民署制定更系统的办法，将采购与库存管理联系起来。

负责部门： 应急、安全和供应司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2023 年第四季度

420. 难民署对新的云企业资源规划系统作出了配置，使分类管理人员或采购人员能够对替代采购备选方案进行评估，包括从现有库存中进行采购。此外，还包括其他检查和警报措施，以优化手头现有或处理中的库存。

421. 在报告第 369 段，审计委员会建议难民署加强第二道“防线”在采购流程关键内部控制中的作用，包括在区域一级。

负责部门： 应急、安全和供应司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2024 年第二季度

422. 难民署正在引入新的供应业务模式。这一新框架旨在加强各区域局的采购团队，让他们负责复杂的当地采购工作，而在过去，这些工作是由国家工作队完成的。国际采购也将由得到强化后的全球事务处处理。该框架得到计划于 2023 年 9 月推出的新的云企业资源规划的支持。难民署还考虑审查选择最适当采购方法的标准。

423. 在报告第 410 段，审计委员会建议难民署定期审查相关采购审查机构查明的最常见的采购违规案例，并采取适当措施解决造成这些薄弱的根源问题，以改进对各级采购流程的监督。

负责部门:	应急、安全和供应司
执行状况:	正在执行
优先等级:	高
目标日期:	2024 年第二季度

424. 难民署正在通过多种方式审查和分析与采购活动有关的违规案例。难民署将审查如何进一步加强这种根本原因分析，例如通过对采购活动抽样进行额外检查。

B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议的执行情况

425. 审计委员会在其关于 2022 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/78/5/Add.6, 第二章)附件中概述了以往财政期间所提建议的执行情况。下文提供信息,说明审计委员会评估为正在执行的 41 项建议的情况。下文提供的信息按照附件所载建议的顺序排列。

426. 表 21 汇总截至 2023 年 8 月的总体情况。

表 21

被认为未充分执行的以往各期建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	未接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
战略规划和成果司	15	—	—	15	15	—
人力资源司	13	—	2	11	11	—
财务和行政管理司	9	—	—	9	9	—
评价办公室	1	—	—	1	1	—
全球数据服务处	1	—	—	1	1	—
转型和变革处	1	—	—	1	1	—
信息系统和电信司	1	—	—	1	1	—
共计	41	—	2	39	39	—

审计委员会关于 2021 年 12 月 31 日终了年度的报告²⁴

427. 在报告第 27 段, 审计委员会建议难民署通过完成全面评价, 确定 2019 年关于权力下放和区域化的框架决定所预见的预期成果是否已经实现, 从而跟踪权力下放和区域化改革的影响和费用。

²⁴ A/77/5/Add.6, 第二章。

负责部门： 评价办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2024 年第二季度
 订正目标日期： 不变

428. 对权力下放和区域化改革的全面评价已列入难民署评价办公室 2023-2024 年工作方案。

429. 在报告第 28 段，审计委员会建议难民署密切监测战略性员工队伍规划方法的执行情况及其对加强派驻机构的影响，以实现权力下放和区域化改革的预期目标。

负责部门： 评价办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2024 年第二季度
 订正目标日期： 不变

430. 难民署正在密切监测战略性员工队伍规划方法的执行情况。例如，难民署要求各业务部门在 2022 年内部控制调查问卷中报告它们是否按照适用指导意见的规定制定了人力资源行动计划。这些计划是鼓励业务部门开展员工队伍规划工作的一项关键成果。难民署还通过将 2023 年第四季度发布的新制定的《员工队伍规划手册》，正在建设一般业务部门和人力资源团队执行战略性员工队伍规划方法的能力。

431. 在报告第 37 段，审计委员会建议难民署将现有文件归纳为一个正式的问责框架，以强制性方式界定本组织的职能、权力和问责，并包括统属关系和权力。

负责部门： 转型和变革处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2023 年第四季度
 订正目标日期： 2024 年第二季度

432. 难民署修订了国家办事处、区域局和总部各司的职能、问责和权力。联合国难民事务高级专员于 2022 年 12 月重新发布了经更新的职能、问责和权力，其中反映了过去三年来吸取的诸多经验教训，也包括重点工作领域的新内容。职能、问责和权力以及政策和行政指示共同构成了难民署问责制框架的基础，是赋予团队权力和支持本组织各级决策的指南。难民署打算在完成业务转型方案之后，于 2024 年将这组成部分纳入一个正式的问责框架。

433. 在最后确定其总体问责框架的过程中，难民署还将参考联合检查组于 2023 年 6 月发布的关于“联合国系统各组织问责制框架审查”的报告(JIU/REP/2023/3)的结果。

434. 在报告第 74 段，审计委员会建议难民署重新拟订成果管理制指导意见，确保战略规划的预期调整，并将重点放在所需的思维转变上，以实现新办法的预期附加值、多年期规划和 COMPASS 的实际执行。

负责部门： 战略规划和成果司

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

最初目标日期： 2023 年第三季度

订正目标日期： 2023 年第四季度

435. 在过去两年中，难民署修订并整合了其所有成果管理制和方案编制指导意见和政策，以充分反映其多年期战略规划方法和通过 COMPASS 带来的转变。新的《方案手册》以及有关计划和资源管理的政策和程序将于 2023 年第四季度发布。此外，难民署正在制定一项能力发展战略，为国家业务部门提供进一步支持，以提高其战略规划的质量。此外，自 2021 年初起，难民署继续向所有区域局部署专门的能力建设干事，以支持这一进程。

436. 在报告第 85 段，审计委员会建议难民署根据已查明的用户需求，增强报告功能，补充 COMPASS 工具。

负责部门： 战略规划和成果司

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

最初目标日期： 2023 年第一季度

订正目标日期： 2023 年第四季度

437. 难民署正在开发报告功能，其中包括一个商业智能工具和成果数据门户网站，以支持对 COMPASS 数据进行全面和详细的分析，并根据具体需要创建定制报告。目前，COMPASS 的大部分内容都在数据门户网站上，可供难民署工作人员访问，其余几份报告预计将于 2023 年底完成。

438. 在报告第 87 段，审计委员会建议难民署进一步加强 COMPASS 工具的用户友好性、功能和操作能力。

负责部门： 战略规划和成果司

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

最初目标日期： 2023 年第三季度

订正目标日期： 2023 年第四季度

439. 难民署一直在改进和加强 COMPASS 工具，特别是考虑到 2021 年吸取的经验教训，使难民署能够收集最终用户的反馈并确定改进领域，主要侧重于性能、稳定性、用户体验和报告能力等方面。2022 年，在预算编制和成果链管理等关键领域，难民署实施了方便用户的改进措施，并获得最终用户社群的积极反馈，在职位管理功能的职能和报告方面，也有了改进。成果数据门户网站也得到了改进，以提供支持决策和成果管理制的报告和分析视图。更多改进包含在 COMPASS 调整项目的工作范围内。

440. 在报告第 101 段，审计委员会建议难民署简化方案成果的衡量工作，将 CashAssist 和项目报告、监督和监测解决方案(PROMS)等其他系统中的部门信息相互连接，以输入 COMPASS 这一新的成果管理制工具。

负责部门：	战略规划和成果司
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
最初目标日期：	2023 年第三季度
订正目标日期：	2024 年第二季度

441. 2021 年，全球数据服务处对难民署总部业务数据系统进行了一次清查工作，发现其中许多系统缺乏互操作性，妨碍了循证决策。在即将出版的《方案手册》中，将列入关于管理核心指标的最新指导意见，与其他业务数据系统建立更明确的联系，以确保在监测、调整和报告中全面考虑到这些指标。虽然没有设想数据从部门系统自动流向 COMPASS 系统，但成果指标信息将从 PROMS 自动共享到 COMPASS 系统。

442. 此外，自 2022 年以来，难民署实施了 Orion 系统，为从人口和位置数据开始，将分散在各不相连的企业系统的业务数据整合到一个集中的数据平台奠定了坚实的基础，并使开展综合分析协助数据驱动的决策成为可能。这就从可靠的数据中产生了宝贵的洞见，有助于加强宣传和更有效地确定干预措施的目标。全球数据服务处正在努力扩大数据存量，以便将更多业务部门和区域局收集的数据或从其他不同数据域提取的数据纳入 Orion 分析中心。

443. 在报告第 111 段，审计委员会建议难民署优先使用核心影响和成果指标，并鼓励适当使用良好做法和用户定义的指标，以确保报告的一致性和可汇总性。

负责部门：	战略规划和成果司
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
最初目标日期：	2023 年第四季度
订正目标日期：	不变

444. 难民署正在审查和改进核心影响和成果指标指导意见，以改进其使用情况。难民署还在制定使用优先良好做法指标的指导意见，并正在监测良好做法和用户定义指标的使用情况，以了解对这种灵活性的利用，因为这是在制定新的成果管理制度系统时外地行动提出的一项关键要求。汲取的经验教训将用于本组织加强指标管理的工作，并将纳入《方案手册》。

445. 在报告第 112 段，审计委员会建议难民署继续审查和监测产出指标的选择和使用情况，以考虑制定一套相关产出指标子集，供全球汇总和报告。

负责部门： 战略规划和成果司

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

最初目标日期： 2023 年第四季度

订正目标日期： 不变

446. 2023 年第四季度，难民署将推出一套核心产出指标，各业务部门将开始在 COMPASS 系统中将这些指标用于 2024 年战略。目前正在为这些指标制定详细指导意见，以确保其统一使用。这套数据将用于全球报告，并将于 2025 年首次提供成果数据，并将有助于简化产出汇总。

447. 在报告第 117 段，审计委员会建议难民署认真审查用于全球列报的指标的可比性，并确保提供基线数据。

负责部门： 战略规划和成果司

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

最初目标日期： 2023 年第二季度

订正目标日期： 2024 年第一季度

448. 作为 2022 年度成果报告工作的一部分，难民署对核心指标数据进行了系统审查。核心指标数据已于 2023 年年中发布，作为全球报告的一部分，并在 50 个业务部门的年度成果报告中发布。由于这是首次分享新指标的数据，难民署将利用这次内部审查和外部报告来吸取经验教训，并可能在今后完善和改进指标的列报方式。

449. 在报告第 208 段，审计委员会建议难民署在新的企业资源规划系统中改进与信息技术有关并通过序列号跟踪的物项的大订单跟踪机制，并加强外地行动遵守通过序列号跟踪的物项的相关政策。

负责部门： 信息系统和电信司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2023 年第四季度
 订正目标日期： 不变

450. 在新的云企业资源规划系统中，连续跟踪的项目(拟更名为低价值跟踪项目)将通过与其他固定资产相同的功能进行跟踪。虽然低价值跟踪项目将继续立即全额折旧，不会资本化，但使用资产管理功能将有助于改善对此类低价值资产的管理。与低价值资产有关的政策也在审查之中，以进一步增强明确性，并加强处理此类物品的方式。

451. 在报告第 234 段，审计委员会建议难民署加快办理离职程序，以尽量减少跨年度的个案数。

负责部门： 人力资源司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2022 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

452. 在 2022 年底启动新的数字人力资源系统之后，难民署一直在探索更有效的方法来完成离职程序。离职程序不仅包括在人力资源系统中采取的行动，还包括在新的云企业资源规划系统中采取的行动，因此，离职流程改进的完成也取决于云企业资源规划系统的启动和稳定。在此期间，还将对系统、资源和人员管理系统进行维护，以便能够处理具有追溯效力的交易。

453. 在报告第 235 段，审计委员会建议难民署确保在新的企业资源规划系统中及时确认特别职位津贴和晋升到较高工作人员类别后的薪金增长。

负责部门： 人力资源司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2022 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

454. 难民署继续探索在新实施的数字人力资源系统中实施必要的程序改进，以优化和改进与特别职位津贴和晋升后加薪管理有关的时间安排。

455. 在报告第 241 段, 审计委员会建议难民署通过将所有其他薪资要素纳入新的企业资源规划系统的全球薪金单分类账, 确保在适当的财政期间记录薪资付款, 以避免在总分类账上出现与工作人员有关的日记账分录。

负责部门: 人力资源司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 最初目标日期: 2023 年第二季度
 订正目标日期: 2023 年第四季度

456. 难民署正在向新的企业资源规划系统(云企业资源规划系统)迁移, 该系统将把所有薪金会计程序纳入分类账, 并将加强目前人工处理的薪金日记账的自动化。未来的这一自动化程序将提高与薪金部分有关的年终应计项目的准确性和完整性, 从而进一步支持在适当的财政期间记录薪资付款。

457. 在报告第 273 段, 审计委员会建议难民署改进其报告职务空档期工作人员的数据来源, 并将薪金系统的有效数据作为信息基础。

负责部门: 人力资源司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 最初目标日期: 2022 年第四季度
 订正目标日期: 2023 年第四季度

458. 难民署正在新采用的 Workday 系统中采取措施, 精简职务空档期工作人员的数据源, 并将根据与职务空档期工作人员有关的各种参数提供强化信息, 以一致的方式满足各种目标受众的需要。

459. 在报告第 286 段, 审计委员会建议难民署更新其财务风险管理战略和准则, 定期进行更新, 并在准则中具体说明难民署如何在单一和组合层面评估、监测和减轻信贷、流动性和市场风险(特别是货币和利息风险)。

负责部门: 财务和行政管理司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 最初目标日期: 2023 年第一季度
 订正目标日期: 2023 年第四季度

460. 难民署将全面更新核心金库管理(流动资金、外汇和投资)战略和准则以及采用的相关金库风险管理方法和评估。预计更新后的金库管理准则将于 2023 年第四季度定稿供批准。

461. 在报告第 294 段，审计委员会建议难民署设计更多的自动关键绩效指标，这些指标可以根据新的企业资源规划系统中记录的数据客观计算出来，并补充用于生成内部控制说明的信息。

负责部门： 财务和行政管理司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2023 年第三季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

462. 作为云企业资源规划项目的一部分，难民署将确定可从未来系统中提取的相关主要业绩指标，用于评估各种控制措施的运作情况。这些指标将用于补充通过自我核证的内部控制问卷收集的信息，作为内部控制说明编制过程的一部分。云企业资源规划系统预计将于 2023 年第三季度启动，之后将结合 2023 年内部控制调查表的编制，完善可从该系统中提取的自动化指标的设计，并在实践中进行测试。

463. 在报告第 310 段，审计委员会建议难民署审查执行伙伴的会计处理方法，以实现自动化和简化，使新的企业资源规划系统中的人工干预几乎成为多余。

负责部门： 战略规划和成果司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2024 年第一季度
 订正目标日期： 不变

464. 难民署正结合业务转型方案，在实施一个项目报告、监督和监测解决方案 (PROMS)，该方案将有助于实现主要伙伴关系管理流程的自动化，并减少财务交易过账的人工干预。

465. 在报告第 318 段，审计委员会建议难民署加强绩效审查与发放其他分期付款之间的联系，并在即将推出的 PROMS 软件解决方案中启用审查文件。

负责部门： 战略规划和成果司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2024 年第一季度
 订正目标日期： 不变

466. 难民署改进了申请新的分期付款之前开展的绩效审查和财务核查之间的联系。申请分期付款的过程将在 PROMS 方案中实现自动化。自动化将大大加强这一领域的伙伴关系管理。

467. 在报告第 322 段, 审计委员会建议难民署利用现有工具, 采取进一步措施, 改善对伙伴财务报告最后期限的遵守情况。

负责部门: 战略规划和成果司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 最初目标日期: 2024 年第一季度
 订正目标日期: 不变

468. 难民署将在 PROMS 方案中实现伙伴财务报告提交程序的自动化。预计这一自动化将加强对及时提交和修订伙伴财务报告的要求的遵守。

469. 在报告第 380 段, 审计委员会建议难民署更新并整合关于建筑项目监测、记录和会计核算的现行政策和准则, 以实现制度化地使用模板和进度报告。

负责部门: 战略规划和成果司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 最初目标日期: 2023 年第三季度
 订正目标日期: 2023 年第四季度

470. 目前在各类文件中提供了一些与建筑项目有关的指导意见, 但难民署正计划以一份单独的建筑项目指导文件的形式, 以综合和更详细的方式收集所有指导意见。该文件将成为正在编制的方案手册所附全球文件库的一部分。预计关于建筑项目的指导文件将有助于改进外地业务中建筑项目规划、监测和报告做法的一致性和统一性。PROMS 方案还将提供关键施工管理里程碑/任务的数字化, 确保对施工项目文件进行清晰的审计跟踪。

471. 在报告第 395 段, 审计委员会再次建议难民署为员工队伍规划制定一项总括战略(A/76/5/Add.6, 第二章, 第 288 段), 并强调该战略框架应概述如何对趋势作出评估。

负责部门: 人力资源司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 最初目标日期: 2024 年第四季度
 订正目标日期: 不变

472. 为进一步发展其员工队伍规划方法并利用新的人力资源系统, 难民署已着手起草难民署员工队伍规划的总体战略和框架。

473. 在报告第 401 段, 审计委员会再次建议难民署开发和发布人员配置审查工具包(A/76/5/Add.6, 第二章, 第 296 段), 并强调指出这些工具包应包括按照八个职能领域制定的基准指标, 以便量化人员配置需求。

负责部门: 人力资源司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 最初目标日期: 2023 年第四季度
 订正目标日期: 2024 年第四季度

474. 难民署正在编写两本手册, 一本提供关于人员配置审查和员工队伍规划的指导意见, 另一本提供关于外地派驻机构和人员配置指标的指导意见。与人员配置审查有关的手册预计将在 2023 年底前发布, 而关于外地派驻机构的手册则需要难民署各办事处进行广泛磋商和提供投入, 因此预计将在 2024 年底前完成这些手册合在一起将提供一套综合全面的工具, 用于进行人员配置审查和确定落实这一建议的职能指标。

475. 在报告第 405 段, 审计委员会建议难民署审查是否建立用于监测目的且与每项行动的人员配置需求相适应的业绩指标样本。

负责部门: 人力资源司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 最初目标日期: 2022 年第四季度
 订正目标日期: 2023 年第四季度

476. 难民署起草了一份可用于监测人力资源行动计划的主要业绩指标和衡量标准清单。该清单将列入难民署的员工队伍规划手册, 该手册将于 2023 年底前发布(另见上文第 474 段)。

477. 在报告第 410 段, 审计委员会建议难民署重新考虑应采取何种方法确定各项行动中人力资源团队的恰当规模。

负责部门: 人力资源司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 最初目标日期: 2023 年第二季度
 订正目标日期: 2023 年第四季度

478. 正如在对其报告第 401 段所述审计委员会建议的答复中所述(上文第 474 段), 难民署正在进一步加强已确定的人员配置指标, 以确定难民署各业务部门中

各种职能(包括人力资源职能/团队)的适当人员配置规模和水平,以确保采取前后一致的办法。与人力资源职能具体相关的指标预计将于 2023 年底完成,随后将与难民署其他职能的人员配置指标一同纳入《外地派驻机构设计手册》。

479. 在报告第 417 段,审计委员会建议难民署审查如何为难民署的职能角色分配计划准入控制的系统角色,以鼓励更多参与和投入,并最终优化输入 COMPASS 的信息质量。

负责部门: 人力资源司
 执行状况: 已请求审结
 优先等级: 中
 最初目标日期: 2023 年第三季度
 订正目标日期: 不适用

480. 难民署审查了计划准入控制的作用,并确保在 COMPASS 中赋予人力资源合作伙伴“区域局计划质量保证人职能”,以优化 COMPASS 中所输入信息的质量。难民署认为这项建议已经执行,请审计委员会予以审结。

481. 在报告第 418 段,审计委员会建议难民署加强人力资源合作伙伴的作用,使其更显著地参与预算和年度方案审查进程。

负责部门: 人力资源司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 最初目标日期: 2023 年第三季度
 订正目标日期: 2023 年第四季度

482. 难民署正在外地业务和区域局一级建设人力资源同事和人力资源伙伴在员工队伍规划方面的能力,目的是使这些角色更有效地参与规划进程。通过在方案手册草案各章节和新的“计划、获取、展示”政策中纳入有关人力资源作用的措辞,人力资源合作伙伴对预算和年度计划审查的参与将正式化,以反映人力资源在规划过程中的重要作用。

审计委员会关于 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告²⁵

483. 在报告第 89 段,审计委员会建议难民署继续审查预算结构变动对管理效率的影响,分析拟议变动的益处,通报分析结果,并保证拟议预算结构符合透明度和质量要求。

²⁵ A/76/5/Add.6, 第二章。

负责部门： 战略规划和成果司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2025 年第四季度
 订正目标日期： 不变

484. 难民署将在今后的预算周期内继续审查其订正预算结构，以便根据其执行委员会第七十一届会议报告(见 [A/AC.96/1209](#))中的有关决定向委员会报告，委员会在其中核可开展一项审评，研究预算结构和预算期的变化对管理效率和难民署履行任务的能力的影响，以期在必要时作出修订，至迟须在 2025 年前将审评结果提交委员会，并视需要进行初步审查。

485. 2021 年 10 月，执行委员会批准了 2022 年年度方案预算([A/AC.96/1213/Rev.1](#))，这是第一个反映新的全球成果框架的预算。执行委员会还审查并批准了 2023 年年度方案预算([A/AC.96/1224](#))。这些审查提供了一个新的机会，以评估会员国是否对新的预算结构及其透明度和质量有任何关切。

486. 在报告第 171 段，审计委员会建议难民署在相关和可行的情况下，分析和简化国家行动中的燃料管理，并制定指导意见，包括关于储存、核对和文件的指导意见，并在指导原则的基础上制定燃料管理标准作业程序的统一模板。

负责部门： 财务和行政管理司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2022 年第二季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

487. 目前正在编写关于燃料管理的行政指示。这一指示将参考正在进行的燃料管理分析项目的调查结果和建议。这一项目所需时间比最初估计的要长，因此导致燃料指示的编写出现延误。与此同时，难民署与采购科协商，为燃料采购制定了一套标准化招标办法，从而部分落实了这项建议。

488. 在报告第 172 段，审计委员会建议难民署采取措施，促进对国家行动中的燃料管理进行监测。各区域局可在查明和核对燃料数量和费用确认的差异方面发挥作用。

负责部门： 财务和行政管理司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2022 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

489. 难民署正在起草一份关于燃料管理的行政指示。这份新指示将明确地方、区域和总部各级在监测燃料管理方面的作用和责任，并将特别强调各区域局在这方面的职能和责任，同时参照 2021 年进行的燃料调查得出的结论。

490. 在一项国家行动中启动了燃料存量测量/控制试点研究，研究采用新的燃料水平监测技术。这项试点研究的结果将为上文第 487 段所述与审计委员会关于 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告第 171 段所载建议有关的分析提供参考。

491. 在报告第 231 段，审计委员会建议难民署整合执行伙伴关系管理进程的指导材料并补充到一个综合储存库中，该储存库还应根据以往的审计建议纳入条例。

负责部门： 战略规划 and 成果司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2022 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

492. 难民署一直在努力整合和修订其关于伙伴关系管理的所有进程的指导材料。然而，鉴于新的云企业资源规划系统正在实施之中，旨在充当伙伴关系管理程序存储库的新方案手册已推迟至 2023 年第四季度推出，以便更好地反映新系统启动后产生的具体内容，因此有必要修订执行该建议的目标日期。

493. 在报告第 268 段，审计委员会建议难民署在新的行政指示中更明确地界定在哪些情况下对编外人员使用新的职位名称。

负责部门： 人力资源司
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2022 年第一季度
 订正目标日期： 不适用

494. 新实施的数字人力资源系统强制要求通过职位申请流程处理所有类别附属机构的所有征聘工作。作为这一流程的一部分，如果该附属机构从事的工作与工作人员从事的工作相同，该系统会向管理员提供难民署的标准职位名称。如果附属机构的工作是非标准工作(如顾问)，该系统允许相应地输入不同的职位名称。然而，即使在这种情况下，管理员也需要将特殊职位名称与相关的职系联系起来，这大大提高了难民署监测和报告其职能领域工作人员组成情况的能力。难民署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

495. 在报告第 279 段，审计委员会建议难民署进一步改进强化数据分析的使用，以提供更多的看板报告和数据分析，为人力资源的规划分析提供便利。因此，难民署应界定关键指标。这将允许对各行动的工作人员进行基准比照评估，以更好地把握某一行动的各职能小组与其他行动相比是否配备了足够的工作人员。

负责部门： 人力资源司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2023 年第四季度
 订正目标日期： 不变

496. 自 2022 年 10 月推出新的数字人力资源系统以来，难民署创建了新的仪表盘，以促进数据分析和基于数据的决策过程。正在与区域局和各司合作，对人力资源从业人员进行培训。正在为每项职能制定人员配置指标，以便将其纳入《外地派驻机构设计手册》。

497. 在报告第 312 段，审计委员会建议难民署与 FleetWave 供应商一起优化 FleetWave 工具，以避免记录错误的数​​据，并提高可用性。

负责部门： 财务和行政管理司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2022 年第二季度
 订正目标日期： 2024 年第一季度

498. 难民署加强了数据输入功能，纳入了一个自动数据控制机制，为不同的数据集设定参数，并标记任何超出预期范围的条目，以便在输入点进行更正。难民署的企业资源规划系统改为新的云系统，为促进 FleetWave 与新的云企业资源规划系统之间的整合提供了机会。从目前的工具过渡到新的云企业资源规划系统将分多个阶段完成；目前的接口功能将在 2023 年期间复制到云企业资源规划系统中，预计将在 2024 年第一季度实施更多的集成工作，因此需要调整执行建议的目标日期。

审计委员会关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告²⁶

499. 在报告第 36 段，审计委员会建议难民署在选择新的企业资源规划解决方案过程中，选择简化的资产确认程序，并减少月底人工调整的必要性。

负责部门： 财务和行政管理司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2024 年第一季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

²⁶ A/75/5/Add.6，第二章。

500. 难民署将通过在新的企业资源规划系统设计中纳入必要的功能来落实这项建议。难民署评估了将资产从库存部署到国家业务部门(第二批运输)的费用的各种处理备选方案,作为新的云企业资源规划系统资产模块的一部分。

501. 在报告第 40 段,审计委员会建议难民署在挑选新的企业资源规划系统时,探讨自动分配第二批运输费用的备选方案。

负责部门: 财务和行政管理司

执行状况: 正在执行

优先等级: 中

最初目标日期: 2024 年第一季度

订正目标日期: 2023 年第四季度

502. 难民署将通过在新的企业资源规划系统设计中纳入必要的功能来执行这项建议。难民署评估了将资产从库存部署到国家业务部门(第二批运输)的费用的各种处理备选方案,作为云企业资源规划系统资产模块的一部分。

503. 在报告第 88 段,审计委员会建议难民署探讨采用电子化系统综合授权程序这一备选方案。该程序应涵盖所有企业资源规划模块,并确保对整个企业资源规划体系架构进行总体冲突检查。

负责部门: 财务和行政管理司

执行状况: 正在执行

优先等级: 高

最初目标日期: 2024 年第一季度

订正目标日期: 2023 年第四季度

504. 难民署正在利用新的云企业资源规划系统中专用于访问控制和交易控制的现有模块,在设计中纳入各种自动化授权程序。难民署将把目前的授权计划的未来版本扩大到难民署在云企业资源规划中积极使用的所有角色,并将制定程序,查明和防止角色冲突。难民署还将考虑在云企业资源规划系统中嵌入各种访问控制,上文第 407 段就审计委员会关于 2022 年 12 月 31 日终了年度的报告第 152 段中的建议也同样指出了这一点。实施的目标日期已经修订,以便与新的云企业资源规划系统的预定启用日期保持一致。

505. 在报告第 89 段,审计委员会建议难民署根据时下统一职务说明项目的进展情况,将从采购到支付的授权与职能挂钩,而不是与具体个人挂钩。

负责部门： 财务和行政管理司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2024 年第一季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

506. 难民署提及上文第 504 段中对审计委员会关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告第 88 段所载建议的评论。

507. 在报告第 238 段，审计委员会建议难民署为今后几年持续执行和延长多年期伙伴关系协定(包括财务目标)制定一项计划。其中应包括与预算周期、监测和审计的联系。

负责部门： 战略规划和成果司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2021 年第二季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

508. 根据最近开展的多年期规划改革和新近推出的 COMPASS 系统，难民署审查并更新了其关于多年期协定的政策和做法。在与内部和外部利益攸关方进行对话之后，并考虑到与捐助方供资和难民署财务周期有关的限制，即将出台的伙伴关系管理程序从 2024 年开始引入伙伴关系框架协议，以使合作伙伴在整个多年期战略期间有更大的可预测性。难民署利用这一机会澄清和区分了多年合作或伙伴协定的条款和条件与当前财政年度的条款和条件之间的区别。新程序预计将于 2023 年底前发布。

509. 在报告第 240 段，审计委员会建议难民署提供多年期伙伴关系协定修正案模板，以便将协定延续到第二年。此类修正案模板应以简明格式提供必要信息，如预算信息和最新分期付款计划。

负责部门： 战略规划和成果司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2021 年第二季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

510. 难民署将采取与关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的审计委员会报告所载建议(见上文第 238 段)相同的行动来执行这项建议。随着新的伙伴关系程序和方案手册在 2023 年底前推出，这项建议将得到落实。

511. 在报告第 343 段，审计委员会建议各国家行动的代表每人签字向各区域局和总部确认 proGres 系统第 3 版已停用。

负责部门： 全球数据服务处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2020 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

512. 难民署正在制定一项行政指示，其中将更广泛地涵盖与人口登记和身份管理生态系统(人口和身份系统)有关的其他政策和程序方面。继 2023 年 4 月 proGres 系统第 4 版成功迁移到云端后，目前正在进行一项全面评估，目的是将拟议的行政指示扩展到包括 proGres 第 4 版本身。

十. 联合国环境规划署基金

A. 审计委员会关于 2022 年 12 月 31 日终了年度的报告所载建议的执行情况²⁷

513. 表 22 汇总截至 2023 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

表 22
 主要建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	未接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
机构服务司	5	—	—	5	5	—
政策和方案司	1	—	—	1	1	—
评价办公室	1	—	—	1	1	—
共计	7	—	—	7	7	—

514. 表 23 汇总截至 2023 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

表 23
 所有建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	未接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
机构服务司	10	—	1	9	9	—
政策和方案司	5	—	—	5	5	—
臭氧秘书处	3	—	2	1	1	—

²⁷ A/78/5/Add.7, 第二章。

负责部门	共计	未接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
欧洲区域办事处	2	—	—	2	2	—
西亚区域办事处	1	—	1	—	—	—
经济司	1	—	—	1	1	—
法律司	1	—	1	—	—	—
评价办公室	1	—	—	1	1	—
共计	24	—	5	19	19	—

515. 在报告第 26 段，审计委员会建议联合国环境规划署(环境署)与各多边环境协定秘书处联络，具体分析成果预算编制方法是否适用于编制其预算。

负责部门： 机构服务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2024 年第一季度

516. 机构服务司多边环境协定股将与多边环境协定秘书处协商，就各多边环境协定秘书处的成果预算编制指导说明。

517. 在报告第 31 段，审计委员会建议环境署与臭氧秘书处协调，除了在拟议预算中列入已收到的捐助外，还在概况介绍中列入关于专用捐助估计数的信息，以提高信托基金的透明度。

负责部门： 臭氧秘书处
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

518. 专用捐助估计数以及已收到的 2024 年捐助已反映在概况介绍文件中，并张贴在秘书处网站上，供各方在定于 2023 年第四季度举行的关于消耗臭氧层物质的蒙特利尔议定书缔约方大会第三十五次会议期间审查和讨论。今后几年的预算文件，特别是概况介绍文件将遵循类似的做法。环境署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

519. 审计委员会在报告第 37 段，审计委员会建议臭氧秘书处与缔约方和环境署协商，商定适当的现金余额水平，以便充分利用资金。

负责部门： 臭氧秘书处
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

520. 审计委员会报告中提到的截至 2022 年 9 月 30 日的 11 370 000 美元是蒙特利尔议定书信托基金现金余额和储备金总额。2022 年 9 月 30 日的现金余额为 9 326 909 美元。臭氧秘书处审查并计算了其目前未承付的现金余额。截至 2023 年 6 月 30 日，未承付余额为 6 401 516 美元，可支付最多 11 个月的支出。这没有考虑到工作人员服务终了和退休后负债。环境署在缔约方第三十四次会议上与《蒙特利尔议定书》缔约方就现金余额的使用问题进行了协商。缔约方授权臭氧秘书处将现金余额用于拟于 2024 年执行的核心预算以外的具体活动，并弥补 2023 年核定捐助数额与 2023 年核定预算之间的差额。环境署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

521. 在报告第 43 段，审计委员会建议环境署与欧洲区域办事处协调，分析错误记录的资产并进行调整，以反映适当的费用中心。

负责部门： 欧洲区域办事处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第四季度

522. 环境署已开始审查这些资产，不仅涉及欧洲区域办事处，还涉及环境署所有其他可能有资产被错误记录在欧洲区域办事处费用中心的司和股。虽然大部分资产已调整至各自的费用中心，但全面调整预计将于 2023 年第四季度完成。

523. 在报告第 44 段，审计委员会建议环境署定期检查资产清单，并及时处置受损和无法使用的资产。

负责部门： 欧洲区域办事处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第四季度

524. 环境署每六个月对资产进行一次实物核查。已向所有资产协调人及其主管分发实物核查工作的通告以及相关准则、模板和工作流程。

525. 在报告第 57 段，审计委员会建议环境署制定一项执行南南和三方合作战略的计划，提供充足的资金和人力资源，并酌情加强项目执行情况报告工作。

负责部门： 政策和方案司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2023 年第四季度

526. 环境署一直在努力执行其南南和三方合作战略的各个方面，特别注重在设计阶段明确阐述各项目内关于该战略的活动和干预措施，并注重相关活动的监测和报

告工作。该战略现已纳入项目设计模板和方案与项目管理手册。目前正在优化“团结”系统综合规划、管理和报告模块中现有功能的使用，以确保能够监测和报告与该战略有关的活动。环境署将加强其人力资源能力和资金，以落实南南和三方合作。

527. 在报告第 64 段，审计委员会建议环境署明确界定各区域办事处在执行机构资源调动战略方面的责任，以加强从不同类型资金来源调动资源的工作。

负责部门： 机构服务司
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

528. 环境署采取了一系列措施，明确界定各区域办事处在执行机构资源调动战略方面的责任。尤其是，公共部门伙伴关系和资源调动股已与各区域办事处建立协调机制。这一机制有助于环境署总部与各区域办事处每季度举行一次会议，讨论各方面的问题，包括在各区域调动资源的机会、即将举行的活动、计划在该区域进行的高级别访问、资源调动沟通战略以及关于机构资源调动战略的一般最新情况。为配合采用新交付模式的努力，公共部门伙伴关系和资源调动股编写了一份综合文件，概述资源调动的具体作用和责任。环境署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

529. 在报告第 71 段，审计委员会建议环境署与臭氧秘书处协调，在下一届缔约方大会之前就如何进一步改进筹资工作进行一次内部评估。

负责部门： 臭氧秘书处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2024 年第四季度

530. 臭氧秘书处与机构服务司公共部门伙伴关系和资源调动股协调，目前正在开展内部磋商，以评估已确定的问题，并制定一项改进筹资工作的计划。秘书处将在定于 2024 年第四季度举行的下一届《保护臭氧层维也纳公约》缔约方大会之前完成评估。

531. 在报告第 80 段，审计委员会建议环境署按照最新方案和项目管理手册的规定以及订正伙伴关系政策和程序，加强对风险等级高的实体的审查程序，并严格按照尽职调查和风险评估的结果组建伙伴关系，以减少环境署面临声誉风险的可能性。

负责部门： 机构服务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2023 年第四季度

532. 环境署的伙伴关系政策和程序为伙伴关系的管理提供了明确的指导，包括减少风险计划的要求。环境署高级管理小组于 2023 年第二季度审查了伙伴关系政策，最终政策预计将于 2023 年底通过。

533. 在报告第 89 段，审计委员会建议环境署为伙伴关系委员会的伙伴审查工作制定一个标准模板，为提出审查意见规定明确标准。

负责部门： 机构服务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第四季度

534. 环境署伙伴关系政策和程序载有伙伴关系委员会的职权范围，以及审查和甄选伙伴工作的明确模板和标准。环境署高级管理小组于 2023 年第二季度审查了伙伴关系政策，最终政策预计将于 2023 年底通过。

535. 在报告第 96 段，审计委员会建议环境署完成项目跟踪数据(即综合规划、管理和报告解决方案中的项目指标)，以加强对化学品和污染行动次级方案臭氧行动项目的监测。

负责部门： 法律司
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

536. 环境署丰富了综合规划、管理和报告解决方案中的所有项目，纳入了加强对化学品和污染行动次级方案臭氧行动项目监测的指标。环境署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

537. 在报告第 105 段，审计委员会建议环境署优先重视次级方案评价，并采取积极措施，以实现 [ST/AI/2021/3](#) 规定的覆盖目标。

负责部门： 评价办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2024 年第四季度

538. 根据 [ST/AI/2021/3](#) 规定的目标，环境署需要在六年内开展涵盖环境署七个次级方案的评价。将通过次级方案和专题方案评价实现覆盖目标。实际上，这意味着每年完成一次次级方案或专题方案评价，并启动另一次评价。2023 年，评价办公室已开始气候行动次级方案评价工作：职权范围已敲定，评价小组的征聘工作正在进行中。此外，正在起草化学品和污染行动次级方案评价工作的职权范围，目的是在 2023 年第四季度启动这项评价。

539. 在报告第 111 段，审计委员会建议环境署对方案信息管理系统中抽样的已完成项目进行终期评估，并建议各管理司根据需要提供或进行该系统中 47 个执行时间已达或超过四年的抽样项目的中期评估。

负责部门： 政策和方案司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第四季度

540. 环境署目前正在向各司了解方案信息管理系统中 47 个抽样项目的中期评估状况，并等待审计委员会对其审计意见备忘录中提到的 7 个已完成项目作出一些澄清。

541. 在报告第 118 段，审计委员会建议环境署评估全球环境基金项目现任任务经理的工作量，并制定应对计划，减少项目分配方面可能出现的不平衡。

负责部门： 机构服务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2024 年第一季度

542. 目前正在评估这一建议，以确定最合适的方法。该评估将涉及项目组合层面的合作，计划于 2024 年第一季度完成。

543. 在报告第 126 段，审计委员会建议环境署制定更具体的无费用延期准则，鼓励项目/任务经理尽量减少项目延期的必要性。

负责部门： 机构服务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2024 年第一季度

544. 2024 年第一季度将就审计委员会关于无费用延期和尽量减少相关必要性的建议发布一份简要指南，提供相关信息。与此同时，将配合这份指南为全球环境基金协调人提供培训，并鼓励项目和任务经理尽量减少使用无费用延期。

545. 在报告第 137 段，审计委员会建议环境署核准并发布数字化治理框架，并设立一个新的信通技术委员会，以加强其信通技术治理和管理。

负责部门： 机构服务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2023 年第四季度

546. 新治理框架以及信通技术委员会的职权范围草案已经拟订, 将于 2023 年第四季度提交环境署高级管理层审批。

547. 在报告第 144 段, 审计委员会建议环境署根据过渡计划, 完成综合规划、管理和报告模块中正在进行的项目的数据丰富工作。

负责部门: 政策和方案司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2023 年第四季度

548. 正在进行的项目数据丰富工作于 2022 年启动。鉴于环境署的项目类别不同, 各方案项目的丰富工作于 2023 年第一季度完成, 绿色气候基金和臭氧行动项目的丰富工作则于 2023 年第二季度完成。全球环境基金剩余项目的丰富工作将于 2023 年第四季度完成。

549. 在报告第 150 段, 审计委员会建议环境署在信息和通信技术厅注册这两个托管网站, 以加强其网站安全管理。

负责部门: 机构服务司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2023 年第四季度

550. 环境署正在 UniteApp 门户网站下注册两个环境署网站并监测合规情况。这项工作预计将于 2023 年第四季度完成。

551. 在报告第 167 段, 审计委员会建议环境署考虑公布 75% 的执行中项目信息, 并对开放数据门户内容的更新情况进行季度审查, 以帮助确保自愿信息披露的完整性、准确性和一致性。

负责部门: 政策和方案司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2023 年第四季度

552. 环境署将从 2023 年第三季度开始对开放数据门户的数据进行季度审查, 以帮助确保自愿信息披露的准确性和一致性。对开放数据门户进行了初步审查, 以帮助提高门户所公布数据和信息的质量。这项审查提出的一项建议是, 环境署将在开放数据门户上公布所有项目类别的执行中和已结束项目及其相应预算的信息。目前正在执行这项建议。预计这将达到 75% 的目标, 并确保项目数据信息更加一致。

553. 在报告第 168 段，审计委员会建议环境署在保障和性别问题在线系统以及综合规划、管理和报告解决方案准备就绪时，分别披露保障信息和关于可持续发展目标的信息。

负责部门： 政策和方案司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第四季度

554. 保障和性别问题在线系统正在开发中。环境署计划在 2023 年底该系统的项目开发和批准阶段准备就绪后立即开始使用该系统。

555. 在报告第 174 段，审计委员会建议西亚区域办事处与环境署人力资源科一起，与联合国内罗毕办事处合作，制定一项填补长期空缺职位的计划。

负责部门： 西亚区域办事处
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

556. 为执行这项建议，2023 年第二季度制定了长期空缺职位问题应对计划，审计委员会已评估该计划，认为其是适足之举。环境署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

557. 在报告第 183 段，审计委员会建议环境署制定一项计划，以监测预选供应商模式。

负责部门： 机构服务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2023 年第四季度

558. 环境署将对其他服务提供商的任何预选采购服务请求进行审查，并将于 2023 年第四季度向高级管理层汇报审查结果。

559. 在报告第 193 段，审计委员会建议环境署制定长期战略性清洁车队管理计划，包括旧车更换计划和采购计划，加快向零排放车辆转型。

负责部门： 经济司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2024 年第四季度

560. 过去几年，环境署除其他外在内罗毕建立了适当的电力基础设施和售后服务，从而使在肯尼亚的联合国机构能够采购全电动汽车。此外，环境署将为联合国秘书处起草一份政策提案，以便在可能的情况下开始转向电动汽车。环境署目前正在将所有正在开展和计划开展的行动整合到一项长期战略性清洁车队管理计划之中。

561. 在报告第 199 段，审计委员会建议环境署每年总结和检查供应商履约情况评价的执行情况，并根据《采购手册》的合同管理规定，跟踪和记录供应商履行合同情况。

负责部门： 机构服务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2024 年第四季度

562. 为执行这项建议，环境署正在最后完成对履约情况评价相关风险程度的内部分析，并正在编写一份关于如何精简供应商履约情况评价工作并使之标准化的行动计划。

B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议的执行情况

563. 审计委员会在其关于 2022 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/78/5/Add.7, 第二章)附件中概述了以往财政期间所提建议的执行情况。下文提供信息，说明审计委员会评估为正在执行或未执行的 28 项建议的情况。下文提供的信息按照附件所载建议的顺序排列。

564. 表 24 汇总截至 2023 年 8 月的总体情况。

表 24
 被认为未充分执行的以往各期建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	未接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
机构服务司	13	—	3	10	10	—
政策和方案司	5	—	3	2	2	—
生物多样性公约秘书处	6	—	—	6	6	—
巴塞尔公约、鹿特丹公约和 斯德哥尔摩公约秘书处	1	—	—	1	1	—
多个部门	3	—	1	2	2	—
共计	28	—	7	21	21	—

审计委员会关于 2018 年 12 月 31 日终了年度的报告²⁸

565. 在报告第 79 段，审计委员会建议环境署审查、合并目前所有环境署-全环基金项目，并确保充分的问责制和方案管理提供必要信息。

负责部门：	机构服务司
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
最初目标日期：	2021 年第一季度
订正目标日期：	2024 年第一季度

566. 综合规划、管理和报告解决方案中的全环基金项目组合正在得到强化。所有新项目继续进入该解决方案。该解决方案将作为所有执行中项目的中央数据库。

“团结”系统赠款人模块功能齐全，拥有大部分项目组合的财务信息和协议，与综合规划、管理和报告解决方案相辅相成。SharePoint 用作云文件储存平台。已发布一份专门的全环基金业务说明作为指导，便利项目和任务经理充分利用该解决方案框架，为其提供全面的指导方针和最佳做法，以确保在所有项目中加以实施。

567. 在报告第 80 段，审计委员会建议环境署采取措施整合和改进信息管理，以确保符合方案目标。

负责部门：	机构服务司
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
最初目标日期：	2021 年第一季度
订正目标日期：	2024 年第一季度

568. 环境署提及其在上文第 566 段中对审计委员会关于 2018 年 12 月 31 日终了年度的报告第 79 段所载建议的评论。

审计委员会关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告²⁹

569. 在报告第 98 段，审计委员会建议环境署与拉丁美洲和加勒比区域办事处及非洲区域办事处协调，以便对参与执行项目的外部机构采取联络措施，目的是提高项目执行进程的效率。

负责部门：	机构服务司，拉丁美洲和加勒比区域办事处，非洲区域办事处
执行状况：	正在执行

²⁸ A/74/5/Add.7，第二章。

²⁹ A/75/5/Add.7，第二章。

优先等级： 高

最初目标日期： 2021 年第一季度

订正目标日期： 2023 年第四季度

570. 环境署伙伴关系政策和程序以及最新方案和项目管理手册为伙伴关系管理和项目执行提供了明确指导。环境署高级管理小组于 2023 年第二季度审查了伙伴关系政策，最终政策预计将于 2023 年底通过。

571. 在报告第 109 段，审计委员会建议环境署与“团结”项目团队协调，改进“团结”系统中在区域一些国家开展活动的区域项目的信息登记结构，从而能够在系统中按国别分类。

负责部门： 政策和方案司，拉丁美洲和加勒比区域办事处，非洲区域办事处，机构服务司

执行状况： 已请求审结

优先等级： 中

最初目标日期： 2021 年第二季度

订正目标日期： 不适用

572. 环境署与“团结”项目团队协调，改进“团结”系统中在区域一些国家开展活动的区域项目的信息登记结构。随着全面过渡到综合规划、管理和报告解决方案，这一问题已经得到解决。环境署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

573. 在报告第 170 段，审计委员会建议环境署在其总部与生物多样性公约及其议定书执行秘书之间建立适当的联系，以便商定每个实体在向生物多样性公约缔约方大会提供秘书处服务方面应遵循的程序和应承担的责任，包括与非行政职能有关的方面。

负责部门： 生物多样性公约秘书处

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

最初目标日期： 2021 年第一季度

订正目标日期： 2024 年第四季度

574. 生物多样性公约秘书处将与环境署和多边环境协定协调办公室合作，在 2023 年底前进一步评估执行该建议的要求，以期在 2024 年底前完成执行工作。执行方面的延误是由于负责执行尚未执行建议的生物多样性公约秘书处人员短缺。行政部门正在逐步填补空缺员额，并将在 2023 年底前重新全面运作。

575. 在报告第 171 段, 审计委员会建议环境署与生物多样性公约执行秘书联络, 向生物多样性公约及其议定书缔约方大会提议通过一项谅解备忘录。如获商定, 这份文书应包括环境署提供秘书处职能的安排, 目的是建立一个监管框架, 规定缔约方与成员国之间的明确责任、透明度、指导和问责。

负责部门: 生物多样性公约秘书处
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 最初目标日期: 2021 年第四季度
 订正目标日期: 2024 年第四季度

576. 环境署提及其在上文第 574 段中对审计委员会关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告第 170 段所载建议的评论。

577. 在报告第 221 段, 审计委员会建议环境署向生物多样性公约秘书处提供协助并为之联络, 以协同公约缔约方大会商定实施秘书处更有效调动资源的机制。

负责部门: 生物多样性公约秘书处
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 最初目标日期: 2021 年第二季度
 订正目标日期: 2023 年第四季度

578. 环境署得到的澄清称, 环境署并无针对生物多样性公约秘书处资源调动机制开展直接协调的职能。将与审计委员会讨论如何执行这项建议的进一步指导。

审计委员会关于 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告³⁰

579. 在报告第 83 段, 审计委员会建议环境署与联合国内罗毕办事处合作, 改善赠款管理, 及时向捐助方发布最后财务报告, 确保对业务活动已结束的赠款进行财务结算。

负责部门: 机构服务司
 执行状况: 已请求审结
 优先等级: 中
 最初目标日期: 2022 年第三季度
 订正目标日期: 不适用

³⁰ A/76/5/Add.7, 第二章。

580. 所有赠款都附有提交捐助方的最后报告，结束时没有余额。环境署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

581. 在报告第 94 段，审计委员会建议巴塞尔公约、鹿特丹公约和斯德哥尔摩公约秘书处进一步整合和协调报告，审查在其网站上发布报告的频率，确保缔约方充分了解在使用资源和执行方案方面取得的进展，同时考虑到成本和效益。

负责部门： 巴塞尔公约、鹿特丹公约和斯德哥尔摩公约秘书处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

最初目标日期： 2021 年第四季度

订正目标日期： 2023 年第四季度

582. 公约秘书处已启动审查和更新标准作业程序的工作，其中包括一项关于在公约特定网站上发布报告和其他信息的标准作业程序。在调整三个网站上的信息报告方式方面也取得了进展，使缔约方能够跟踪执行方案活动方面取得的进展。

583. 在报告第 168 段，审计委员会建议环境署加快清理遗留事项，尽快完成延迟项目的关闭程序。

负责部门： 政策和方案司

执行状况： 已请求审结

优先等级： 高

最初目标日期： 2022 年第一季度

订正目标日期： 不适用

584. 这项建议因时过境迁而不必执行，因为环境署已于 2023 年 6 月从方案信息管理系统过渡到综合规划、管理和报告解决方案。环境署认为这项建议因时过境迁而不必执行，请审计委员会予以审结。

585. 在报告第 204 段，审计委员会建议环境署对业务上已完成的全球环境基金项目尽快完成已延迟的关闭程序。

负责部门： 机构服务司

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

最初目标日期： 2022 年第一季度

订正目标日期： 2024 年第四季度

586. 各种因素导致延迟执行该建议，包括项目结束包的文件记录不足以及环境署和执行伙伴的工作人员更替。2018 年建议中确定的 74 个项目有待关闭。机构服务

司为加快关闭这些项目提供了指导。在所有国家以下级别的项目活动完成之前，总括项目将保持开放。就独立项目而言，目标关闭日期为 2024 年第四季度。

587. 在报告第 210 段，审计委员会建议环境署审查和更新与全球环境基金有关的以及涉及用综合规划、管理和报告取代高级全球环境基金协调司数据库信息系统的方案和项目管理手册，并确保手册内容符合现况。

负责部门： 机构服务司，政策和方案司

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

最初目标日期： 2022 年第三季度

订正目标日期： 2023 年第四季度

588. 全环基金涵盖全环基金项目生命周期所有方面的业务说明的预发草稿已进入最后完成阶段。业务说明旨在加强项目管理做法，确保程序标准化。此外，另一份侧重于综合规划、管理和报告解决方案业务事项的专门说明正在定稿。这两项业务说明预计都将在 2023 年底前定稿。

审计委员会关于 2021 年 12 月 31 日终了年度的报告³¹

589. 在报告第 28 段，审计委员会建议环境署在其监测政策中制定关于何时以及如何收集相关数据以确定工作方案指标基线的整体指导。

负责部门： 政策和方案司

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

最初目标日期： 2023 年第三季度

订正目标日期： 2023 年第四季度

590. 环境署已开始制定监测政策，就何时以及如何收集相关数据以确定工作方案指标基线提供整体指导。政策草案将于 2023 年底完成。

591. 在报告第 35 段，审计委员会建议环境署加强对工作计划制定工作的监测，并制定工作计划制定准则，其中包括对格式、内容和时间表等方面的具体要求。

负责部门： 政策和方案司

执行状况： 已请求审结

优先等级： 中

最初目标日期： 2023 年第三季度

订正目标日期： 不适用

³¹ A/77/5/Add.7，第二章。

592. 2023 年第二季度，环境署发布了 2023 年 4 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日考绩年度的修订工作计划模板和指导说明，包括流程、格式和时间表。该模板由各司/办事处填写完成，可在环境署内联网上查阅。各负责人将利用工作计划按季度自我监测该司/办事处取得的进展。该模板有一栏供各负责人向执行办公室提供最新进展情况，还通过季度业务审查提供补充信息。环境署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

593. 在报告第 44 段，审计委员会建议生物多样性公约秘书处加快完成开发决策跟踪工具和拟订用户手册的工作，并建立一个机制，以便很好地利用及持续更新相关信息。

负责部门：	生物多样性公约秘书处
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
最初目标日期：	2022 年第四季度
订正目标日期：	2023 年第四季度

594. 决策跟踪工具已完成开发，秘书处的目标是在 2023 年第四季度完成其使用的标准作业程序。

595. 在报告第 50 段，审计委员会建议环境署制定一项计划，加强对非次级方案指标的监测，并在两年期结束时提高其具体目标实现率。

负责部门：	政策和方案司
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
最初目标日期：	2022 年第四季度
订正目标日期：	2023 年第四季度

596. 环境署已制定一份详细计划，加强监测和改进业绩。这包括指出以往工作方案指标的变化，设定或确认基线，确定或确认指标协调中心，并为 2022-2023 年工作方案编制监测跟踪系统。2023 年第二季度发布的 2022 年方案执行情况报告包括对多个非次级方案指标的报告。该报告工作将在下一个年度方案执行情况报告中得到进一步加强。

597. 在报告第 59 段，审计委员会建议生物多样性公约秘书处努力调动自愿捐款，以提高方案支助费用为其行政活动供资的水平，使之充分、可预测、有成效和有效率。

负责部门： 生物多样性公约秘书处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2022 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

598. 生物多样性公约缔约方大会第十五届会议核准了更多将由核心预算供资的员额，因此将增加行政资源并减少方案支助费用账户的赤字。公约秘书处 2023-24 年方案预算已上传至网站。预计秘书处将保持在 2023 年间接费用信托账户的分配预算范围内，因此，在 2023 年底前审结这项建议。

599. 在报告第 65 段，审计委员会建议环境署与联合国内罗毕办事处协调，逐案审查给执行伙伴的账龄老化和未支出的预转款，并结清那些未了结的预付款。

负责部门： 机构服务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2022 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

600. 环境署目前正在完成这项建议的执行工作。共完成项目 77 个，部分完成 12 个，尚未完成 22 个。剩余项目将在 2023 年第四季度之前完成。

601. 在报告第 78 段，审计委员会建议生物多样性公约秘书处及时与捐助方积极沟通，加快结清已关闭赠款未清余额的进程。

负责部门： 生物多样性公约秘书处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2022 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

602. 秘书处目前正在最后结清已关闭赠款的未清余额，目标是在 2023 年 12 月 31 日之前完成这项工作。

603. 在报告第 94 段，审计委员会建议环境署确保按照环境署的政策适当进行规定的比较分析。

负责部门： 机构服务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2023 年第四季度
 订正目标日期： 不变

604. 环境署 2023 年伙伴关系政策和程序修订版为尽职调查和比较评估程序提供了明确指导，基本制度和 workflows 将确保这些程序得到遵守。环境署高级管理小组于 2023 年第二季度审查了伙伴关系政策，最终政策预计将于 2023 年第四季度通过。

605. 在报告第 101 段，审计委员会建议环境署审查方案信息和管理系统与“团结”系统之间的信息差距，并制定一项综合规划、监测和报告计划。

负责部门： 政策和方案司
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2022 年第四季度
 订正目标日期： 不适用

606. 环境署从 2023 年 6 月 1 日起，从方案信息和管理系统过渡到综合规划、管理和报告解决方案。环境署认为这项建议因时过境迁而不必执行，请审计委员会予以审结。

607. 在报告第 120 段，审计委员会建议环境署在综合规划、管理和报告模块中更新正在执行的项目，提供执行情况的辅助文件，并审查和规范项目周期管理工具，作为对该模块的补充。

负责部门： 机构服务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2023 年第一季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

608. 综合规划、管理和报告解决方案中的全环基金项目组合正在得到强化，所有新项目继续进入该系统。在项目强化工作和上载按计划完成后，该解决方案将作为所有项目的中央数据库。“团结”系统赠款人模块功能齐全，拥有大部分项目组合的财务信息和协议，与综合规划、管理和报告系统相辅相成。SharePoint 用作云文件储存平台。已发布一份专门的全环基金业务说明，便利充分利用该解决方案，为确保在所有项目中落实该方案提供全面的指导方针和最佳做法。

609. 在报告第 127 段，审计委员会建议环境署建立一个内部机制，对全球环境基金项目执行缓慢的情况进行示警、审查和报告。

负责部门： 机构服务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2023 年第二季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

610. 针对审计建议，环境署对既定的全环基金项目执行情况报告作了必要修改，以提供关于项目执行情况的更详细信息。此外，环境署目前正在建立一个专门用于跟踪拖延项目的登记册，使有关小组能够探讨并落实纠正措施。登记册将于 2023 年底完成，与 2023 年第三季度项目执行情况报告周期的结束时间保持同步。

611. 在报告第 133 段，审计委员会建议环境署采取有效行动，加快环境署-绿色气候基金项目的启动前活动，并推动已核准项目的执行。

负责部门： 机构服务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2023 年第一季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

612. 造成项目执行延误的因素很多，包括采购、征聘和建立项目管理股等启动前活动，以及绿色气候基金秘书处付款延迟。通过确保六个月的项目启动期以满足启动前活动的需要，这些问题得到了缓解。此外，气候基金发布了修订版准备工作指南来指导环境署各小组的工作，其中强调，必须确保在设计阶段的赠款总期限中考虑到建立赠款管理程序、征聘项目管理小组和咨询人以及建立沟通和协调渠道等初始启动前活动所需的时间。绿色气候基金理事会发出项目批准通知后即授权开始征聘项目小组，相关指导意见预计将于 2023 年第三季度末发布。

613. 在报告第 139 段，审计委员会建议环境署使用项目监测工具，标示表现不佳的环境署-绿色气候基金项目，并提供指导，使这些项目回到正轨。

负责部门： 机构服务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2023 年第三季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

614. 环境署开发了一个旨在监测财务业绩不佳项目的业务情报看板原型。该看板可以访问，但目前正在进行审查。增强功能后预计将进一步分析绿色气候基金的项目业绩和差距。除此之外，环境署继续监测项目执行进展情况，包括确定风险，为此向绿色气候基金提交年度进展报告，该基金则为已确定风险提供缓解措施，确保项目回到正轨。

615. 在报告第 148 段，审计委员会建议环境署遵循信息系统的监测技术程序，并定期测试和审查该系统的监测行动和能力。

负责部门：	机构服务司
执行状况：	已请求审结
优先等级：	高
最初目标日期：	2022 年第四季度
订正目标日期：	不适用

616. 已通过两个系统监测机制处理和执行这项建议：(a) 环境署在联合国国际电子计算中心的支持下，对环境署各系统内所有服务器进行实时监测。相关监测由网络业务中心支持，其有文件支持的标准操作程序可启动升级程序；(b) 环境署采用了信息和通信技术厅的程序，在 Unite Apps 下注册所有监测应用程序。Unite Apps 在每年年底进行注册、部署测试、监测、再测试和再认证。通过统一的网络安全警报，通知应用程序所有者实施所需的更新操作。依据管理主要业绩指标跟踪环境署在 Unite Apps 下的合规情况。环境署认为这项建议因时过境迁而不必执行，请审计委员会予以审结。

617. 在报告第 156 段，审计委员会建议环境署制定应用程序退役计划，加快系统整合进程，并在发生变化时更新 Unite Apps 中的系统信息。

负责部门：	机构服务司
执行状况：	已请求审结
优先等级：	中
最初目标日期：	2023 年第四季度
订正目标日期：	不适用

618. 环境署在 2023 年 6 月 1 日从方案信息和管理系统过渡到综合规划、管理和报告解决方案。环境署认为这项建议因时过境迁而不必执行，请审计委员会予以审结。

619. 在报告第 184 段，审计委员会建议环境署监测低价值购置的采购过程，以确保遵守相关条例和细则。

负责部门:	机构服务司
执行状况:	正在执行
优先等级:	高
最初目标日期:	2022 年第四季度
订正目标日期:	2023 年第四季度

620. 环境署在 2023 年上半年发布了低价值采购看板,更新了指导说明,并启动了财务管理干事和请购人外联方案。与财务管理干事的外联工作确保核准低价值购置订购单的工作人员充分了解流程规定,知道在核准前要检查什么。看板是低价值购置采购流程的监测工具。

十一. 联合国人口基金

A. 审计委员会关于 2022 年 12 月 31 日终了年度的报告所载建议的执行情况³²

621. 表 25 汇总截至 2023 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

表 25
主要建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	未接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
信息技术解决方案办公室	4	—	1	3	3	—
供应链管理股	3	—	—	3	3	—
审计和调查处	3	—	1	2	2	—
共计	10	—	2	8	8	—

622. 表 26 汇总截至 2023 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

表 26
所有建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	未接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
信息技术解决方案办公室	7	—	2	5	5	—
供应链管理股	9	—	-	9	9	—
审计和调查处	5	—	2	3	3	—

³² A/78/5/Add.8, 第二章。

负责部门	共计	未接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
土耳其国家办事处	4	—	-	4	4	—
政策和战略司	2	—	—	2	2	—
也门国家办事处	2	—	—	2	2	—
执行局事务处	2	2	—	—	—	—
菲律宾国家办事处	1	—	—	1	1	—
多个部门	5	—	2	3	3	—
共计	37	2	6	29	29	—

623. 在报告第 40 段，审计委员会建议人口基金将目前的企业资源规划项目文件正规化，并确保对其进行更新，以加强适当的项目管理，并适当分配问责和责任。

负责部门： 信息技术解决方案办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2023 年第四季度

624. 作为向 Quantum 过渡的一部分，联合国人口基金(人口基金)与开发署以商定的项目交付成果的形式共同维护项目文件。在 2023 年里程碑式正式运行之后，人口基金将从项目模式转向 Quantum 伙伴机构内既定的变革管理流程。

625. 在报告第 41 段，审计委员会建议人口基金为监测信通技术项目的实施和资源管理制订一个框架，确立一条明确的道路，包括时间表、责任、要实现的里程碑、风险评估和实施整个项目的各个阶段。

负责部门： 信息技术解决方案办公室
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

626. 2023 年，人口基金管理层建立了更强有力的信通技术治理程序，以监督和管理信通技术项目，其中包括 2023 年 2 月发布的新“信通技术项目管理方法”、最新“人口基金信通技术理事会职权范围”和最新“人口基金信通技术组合委员会职权范围”，以及 2023 年 5 月“信息和通信技术治理政策和程序”最新编辑版。人口基金认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

627. 在报告第 53 段，审计委员会建议人口基金监测项目支出，并设定基准，作为潜在资源枯竭的早期指标，这对有效管理资源至关重要。

负责部门： 信息技术解决方案办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2023 年第四季度

628. 人口基金管理層同意这一强调监测项目支出重要性的建议。管理层谨强调，虽然在 Quantum 配置中没有直接使用在人口基金单独项目中开发的具体配置项目或代码，但人口基金方面审查和记录业务流程的工作以及 Oracle 中的配置选项已转移到 Quantum 项目。这项前期工作是人口基金能够在 2022 年 3 月无缝加入 Quantum 项目并在 2023 年 1 月快速上线的关键因素。

629. 人口基金管理層还强调，2022 年已经加强了项目监测，企业资源规划项目委员会全年都在监测时间表和项目支出。

630. 在报告第 54 段，审计委员会建议人口基金加快行动，确定在阿特拉斯系统上开发的模块，以待将其纳入 Quantum 企业资源规划系统。

负责部门： 信息技术解决方案办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2024 年第一季度

631. 人口基金管理層指出，转移全球方案拟订系统和货物追踪模块的工作始于 2023 年，目前进展顺利，有望在 2024 年上半年上线。

632. 在报告第 62 段，审计委员会建议人口基金与开发署协调，签署一份谅解备忘录和一份服务级别协议，明确界定与 Quantum 企业资源规划系统有关的参与规则和提供的服务。

负责部门： 信息技术解决方案办公室
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

633. 人口基金于 2023 年 3 月与开发署就 Quantum 企业资源规划系统签署了一项新的谅解备忘录，随后于 2023 年 4 月签署了一项更详细的服务级别协议。人口基金认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

634. 在报告第 68 段，审计委员会建议人口基金确保及时执行取消离职工作人员使用所有信通技术资源权限的程序。

负责部门： 信息技术解决方案办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第四季度

635. 这项建议正在作为新的企业资源规划系统用户配置进程的一部分加以执行。

636. 在报告第 75 段，审计委员会建议人口基金制定灾后恢复计划程序，概述从总部到国家、次区域或区域办事处执行和监督计划的明确适用范围、报告工作和责任，以监测灾后恢复演练活动的设计和开展情况。

负责部门： 信息技术解决方案办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第四季度

637. 虽然灾后恢复计划仍由各办事处负责，但人口基金总部将负责二线监督和监测。

638. 在报告第 90 段，审计委员会建议人口基金制定和发布供应链管理政策，以便在基金内部对供应链和后勤采取协调一致的办法。

负责部门： 供应链管理股
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2024 年第四季度

639. 人口基金管理层正在审查职权范围、组织系统表和供应链管理股的人员配置需求，之后将在 2024 年底前制定和发布供应链管理政策。

640. 在报告第 91 段，审计委员会建议人口基金评估供应链管理股职权范围所列职能的履行情况，以确保有明确的执行时间表和问责制，从而完成该股的任务。

负责部门： 供应链管理股
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2024 年第四季度

641. 已开展评估活动，目前正在向高级管理层提出调整建议。将在 2024 年底前起草实施时间表并分配责任，以完成供应链管理股的任务。

642. 在报告第 92 段，审计委员会建议人口基金采取必要行动，完成供应链管理股的初步实施活动。

负责部门： 供应链管理股

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2024 年第四季度

643. 实施活动清单将于 2024 年底前更新并实施。

644. 在报告第 101 段，审计委员会建议人口基金确定并核准一项供应链战略，为该组织提供一个全面的供应链系统。

负责部门： 供应链管理股

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2024 年第三季度

645. 人口基金管理层指出，已确定 2023-2025 年期间的七个战略重点领域，并计划在 2024 年 9 月前完成确定全面供应链战略的活动。

646. 在报告第 110 段，审计委员会建议人口基金对供应链管理股和供应链职能进行风险评估，以便采取全面的风险处理办法。

负责部门： 供应链管理股

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2025 年第四季度

647. 首先将重点评估供应链管理股的企业风险管理举措，然后会扩大到各国家办事处。

648. 在报告第 121 段，审计委员会建议人口基金供应链管理股评估其人员配置需求，以有效安排相关职责，成功履行职权范围规定的职能。

负责部门： 供应链管理股

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2023 年第四季度

649. 已开展工作人员配置需求评估活动，目前正在向人口基金管理层提交调整建议。

650. 在报告第 122 段，审计委员会建议人口基金供应链管理股分析高更替率的原因，并采取必要行动解决这一问题。

负责部门： 供应链管理股
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2024 年第二季度

651. 人口基金管理层确认供应链管理股组织结构存在缺陷。因此，已采取措施重新评估所需人员编制，审查工作职责，探讨工作人员更替率上升的问题，以及其他系统性考虑因素。这一举措的成果是对该股结构提出了一项调整建议，该建议经过认真整理，已提交高级管理层批准。在该建议获得批准后，与执行审查建议相关的变革管理程序也将通过确保人员和职位之间达到最佳匹配来解决人员更替问题。

652. 在报告第 133 段，审计委员会建议人口基金确保其业务单位在订购单了结时进行供应商评价。

负责部门： 供应链管理股
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2024 年第四季度

653. 调整文件提议增加人力资源，以进行供应商评估，因此，这一问题将在提议获得批准后得到解决。同样，供应商评价工具也正在得到加强，将有助于执行这项建议。

654. 在报告第 134 段，审计委员会建议人口基金加强对业务单位的监督，使其及时完成人口基金规定的供应商评价应用程序中的供应商评价。

负责部门： 供应链管理股
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2024 年第四季度

655. 这一建议将在调整提议获得批准后全面执行。

656. 在报告 144 段，审计委员会建议人口基金也门国家办事处对生殖保健商品进行预测，同时考虑到理想的预测方法，并说明使用有关方法的理由。

负责部门： 也门国家办事处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第四季度

657. 人口基金也门国家办事处与卫生部密切合作。人口基金作为生殖保健商品保障委员会的共同主席，一直在与也门的主要利益攸关方接触，以确定预测基本

生殖保健供应品的最适当方法。在仔细审议现有数据并与技术专家协商后，委员会决定自 2023 年 12 月起将人口数据用作年度预测流程的基础。这些数据可能包括人口规模、年龄分布和死亡率等。

658. 在报告第 145 段，审计委员会建议人口基金也门国家办事处将有关生殖保健商品预测的信息纳入供应计划，并说明这是否是通过估计得到的结果。

负责部门： 也门国家办事处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第四季度

659. 人口基金也门国家办事处同意执行这项建议，确保在供应计划中列入关于生殖保健商品预测方法的信息。

660. 到 2023 年 12 月，国家办事处将采取具体措施，在供应计划中加强对生殖保健商品的预测，并将利用估计数或其他数据来源，促进明确说明预测方法，这些数据将与利益攸关方分享，以确保透明度。

661. 在报告第 152 段，审计委员会建议人口基金土耳其国家办事处在确定活动和指标时，应明确确定人口基金向执行伙伴提供的货物管理服务，以便对其进行监测。

负责部门： 土耳其国家办事处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第四季度

662. 人口基金土耳其国家办事处于 2023 年 2 月成立了一个国内供应链管理小组，已开始将供应指标纳入执行伙伴的工作计划，并将供应类型、规模和价值纳入工作计划的活动。

663. 在报告第 153 段，审计委员会建议人口基金土耳其国家办事处使其主要报告和补充报告中的参数标准化，以便能够监测执行伙伴与办事处之间签署的工作计划中确定的数量和金额。

负责部门： 土耳其国家办事处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2024 年第二季度

664. 人口基金土耳其国家办事处于 2023 年 2 月成立的供应链管理小组注意到，执行伙伴的供应链管理相关活动代码无法出现在人口基金的库存状况报告中，因

为这些货物不是由执行伙伴采购的。因此，供应链管理小组正在开发一个内部工具，将战略信息系统与采购计划、执行伙伴工作计划、装运跟踪器、分配计划和库存报告联系起来。

665. 在报告第 154 段，审计委员会建议人口基金菲律宾国家办事处通过准确确定已签署工作计划中的活动、指标和目标，加强对人口基金向执行伙伴提供的用品的方案监测。

负责部门： 菲律宾国家办事处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第四季度

666. 人口基金菲律宾国家办事处已注意到这项建议，并将确保相关工作计划反映与活动有关的指标。此外，在从仓库发放用品之前，协调人将根据核准的工作计划核实申请，以便确认。

667. 在报告第 169 段，审计委员会建议人口基金确保监督咨询委员会的独立性，为此更新其职权范围，以符合《国际内部审计专业实务准则》和最佳做法。

负责部门： 执行局事务处
 执行状况： 未接受
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

668. 人口基金管理层强调，监督咨询委员会是人口基金执行主任的独立咨询机构，符合执行局核准的人口基金监督政策。这与联合国其他组织的现行做法相同，即监督咨询委员会等同于向各自行政首长报告的咨询机构。根据其职权范围，监督咨询委员会对本组织的治理、风险管理和内部控制做法，包括与审计和调查、评价和道德操守有关的独立监督职能，进行结构化和系统化的审查，以协助执行主任履行其监督职责。监督咨询委员会主席可以不受限制地接触执行局及其主席。为进一步加强监督咨询委员会与执行局之间的关系，并在联合检查组关于审计委员会的报告(JIU/REP/2019/6)的部分推动下，人口基金修订了监督咨询委员会的职权范围，除其他外，纳入了允许委员会应执行局要求在年度会议上提交报告的措辞。职权范围还规定了保障措施，并明确说明了该委员会受任人员为何是独立的。

669. 人口基金认识到，在确保各审计委员会的独立性方面有不同的办法，并坚持认为，人口基金监督咨询委员会作为使执行主任能够履行其监督职责的咨询机构，其目前的结构和运作是一种最佳做法，是独立的，对本组织加强监督、透明度和风险管理具有巨大价值。

670. 在报告第 170 段，审计委员会建议人口基金加强第三道防线，为此审查并更新相关监督政策，以反映新的监督咨询委员会定义和宗旨。

负责部门： 执行局事务处
 执行状况： 未接受
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

671. 请参阅上文第 668 和 669 段中对审计委员会报告第 169 段所载建议的评论。

672. 在报告第 184 段，审计委员会建议人口基金审查并核准内部审计和调查办公室章程新版，并确保其符合《国际内部审计专业实务准则》。

负责部门： 审计和调查处
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

673. 审计和调查处在审计委员会审计之前，于 2022 年 5 月开始审查和起草修订后的章程。在审查过程中，审计和调查处调查了 17 个联合国基金、方案和专门机构的章程，并进行了比较，以确定现行章程中未体现的良好做法，并酌情进行统一。提交执行主任的《审计和调查处章程》最终版本包括：2022 年对审计和调查处进行外部质量保证后提出的建议；执行局在 2022 年对审计和调查处进行审计时提出的建议；执行局关于审计和调查处独立性自我评估报告的决定 (2022/22)，以及人口基金法律股、监督咨询委员会、独立评价办公室和执行主任办公室提出的意见/建议。执行主任于 2023 年 8 月 1 日批准了经修订的《审计和调查处章程》，并将与执行局分享，供其参考。人口基金认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

674. 在报告第 185 段，审计委员会建议人口基金审查和更新与预算和人力资源有关的政策，以加强内部审计和调查处的业务独立性。

负责部门： 人力资源司和管理事务司
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

675. 人口基金管理层不断更新其人力资源政策框架，以确保该框架满足本组织的需要，并反映人力资源管理领域的最佳做法和发展。在这一过程中，本组织注意尊重和保障审计和调查处以及道德操守办公室和评价办公室等其他需要最高程度独立性和公正性的单位的独立性。

676. 人口基金已执行与预算政策有关的建议，并更新了其资源管理政策，自 2022 年 10 月起生效，其中进一步澄清和编纂了独立单位(审计和调查处和执行办)在预算分配和资源管理方面的特殊待遇。修订后的政策明确规定了这些单位在预

算分配方面的待遇。在执行局批准机构预算后，这些单位的拨款不得减少，可在预算项目之间自由重新分配资金，并可要求将未用资金跨年度结转，但需视资金供应情况和批准情况而定。人口基金认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

677. 在报告第 186 段，审计委员会建议人口基金建立使审计和调查处人员能够针对各项业务、申报潜在利益冲突的机制。

负责部门： 审计和调查处
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

678. 审计和调查处处长于 2023 年 6 月发布了审计和调查处第 2023-002 号指示，审计和调查处已充分执行这项建议。审计和调查处该指示的副本也已分发给审计委员会和管理部门。审计和调查处大多数工作人员和顾问以及临时处长已分别向该处和执行主任办公室提交了 2023 年的申报表。人口基金认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

679. 在报告第 200 段，审计委员会建议人口基金审查并核准新版内部审计和调查活动手册。

负责部门： 审计和调查处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2024 年第二季度

680. 审计和调查处甚至在审计之前就开始修订内部审计手册，编写了手册的总体框架。然而，新的《全球内部审计专业实务准则》(《准则》)将于 2024 年发布后一年内实施和生效；审计和调查处决定在新准则正式发布后调整手册的修订时间。为了满足对具体业务流程规定新的和(或)更新的指导、程序和模板的迫切需要，审计和调查处于 2021 年开始制定和发布标准作业程序(该程序将成为修订手册的一部分)，并通过聘请一名顾问专门从事手册制订工作，从而加快工作步骤。

681. 同样，已开始更新《调查案件工作手册》，采用同样的方法制定标准作业程序，以反映人口基金适用政策的变化和修订，反映案件登记做法的变化、调查最佳做法，特别是在性行为不端领域，同时考虑到联合国系统行政首长协调理事会发布的《性骚扰投诉调查手册》，以及需要更加具体地说明人口基金以受害人为中心的做法。

682. 在报告第 201 段，审计委员会建议人口基金遵守审计报告和调查的时限，建立定期审查合规程度的机制。

负责部门： 审计和调查处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2024 年第四季度

683. 2021 年底，审计和调查处对审计和调查报告发布延误的根本原因进行了全面的内部分析。分析确定了造成延误的遗留人员配置和工作方式问题。这一审查导致该处于 2022 年初启动两阶段重组。此后，审计和调查处采取了一系列举措来解决眼前的需求，例如：在两个分支机构设立新的股级单位，以解决审计和调查分支机构分别只有两个和一个单位负责人所造成的瓶颈问题，从而完成审计和调查处的任务；采用审计和调查良好做法，以便更有效和及时地完成业务约定和案件调查；正式设立受理股，对收到的投诉进行分类；制定质量保证和改进方案，使用信息技术工具，开发标准化报告和工作产品；密切监控工程进度；制定战略，根据每年进行的风险评估确定审计和调查的优先事项；以及其他改进，使工作人员能够执行审计和调查工作，并及时提出高质量的审计和调查报告以及结案。

684. 这些举措已经初见成效，因为 2023 年年度工作计划下发布报告的及时性在上半年结束时已经大大提高。

685. 在报告第 202 段，审计委员会建议人口基金确定完成调查的合理时间框架。

负责部门： 审计和调查处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2023 年第四季度

686. 现有的调查案件工作手册没有规定完成全面调查的确切时间表，报复案件除外，后者的调查应在收到道德办公室转介后 120 天内完成。因此，审计和调查处正在审查评估收到的投诉的可行时间表以及开展全面调查的适当标准，同时考虑到投诉多种多样。审计和调查处将使用五种(统一)案件类别来分析经验和所应用的改进工作模式，并根据这一分析，为五种统一案件类别中的每一类案件制定时间表，并在更新的调查案件工作手册中阐明这些时间表。

687. 在报告第 213 段，审计委员会建议人口基金加强将可持续发展目标的影响纳入其方案执行工作的主流，包括在活动、指标和基线数据方面。

负责部门： 政策和战略司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2025 年第四季度

688. 人口基金管理层认识到需要加强将相关可持续发展目标纳入其规划的主流。人口基金正在采取措施整合成果和工作计划，以便更好地展示人口基金工作对实现相关可持续发展目标的影响。

689. 在报告第 214 段，审计委员会建议人口基金实施监测全球和所有区域通过可持续发展目标情况的机制，以增强透明度和问责，并查明有待弥补的差距。

负责部门： 政策和战略司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2025 年第四季度

690. 人口基金管理层正在制定一个机制，以监测人口基金对可持续发展目标的贡献。

691. 在报告第 225 段，审计委员会建议人口基金土耳其国家办事处确保仅根据适用于该实体的准则规定的条件征聘服务合同人员，并保证不将核心职能列作拟履行的活动。

负责部门： 土耳其国家办事处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第四季度

692. 人口基金将采用新的合同模式(地方服务合同)，取代计划于 2023 年启动的现行服务合同模式。新的合同模式将允许国家办事处继续聘用当地征聘人员履行支持职能，而管理职务将仅由人口基金工作人员担任。

693. 在报告第 226 段，审计委员会建议人口基金土耳其国家办事处制定一项计划，避免不适当地长期使用目前签约的编外人员。

负责部门： 土耳其国家办事处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第四季度

694. 人口基金驻土耳其国家办事处于 2022 年中期启动了人力资源调整流程，主要目的是解决编外人员问题。根据国家办事处进行的独立人力资源审查，区域办事处提交了调整提案并获得批准，随后于 2023 年 2 月获得人口基金总部批准。批准的调整已经开始实施；到 2023 年底，所有现有服务合同将到期或被废除。

695. 在报告第 238 段，审计委员会建议信息技术解决方案办公室与土耳其国家办事处协调，对地方数据收集系统进行评估，以确定系统启动后的风险、支助服务、稳定性、有效性和对内部系统性能的影响。

负责部门： 土耳其国家办事处，信息技术解决方案办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2024 年第一季度

696. 人口基金土耳其国家办事处与信息技术解决方案办公室一起启动了评估流程，以根据当前政策识别风险、支持服务、稳定性、有效性以及对内部系统绩效的影响。人口基金土耳其国家办事处与信息技术解决方案办公室和其他总部业务部门协商，开始探索在组织内评估和使用知识产权数据管理系统的可行性，以有效收集和报告有关受益人和服务交付的实时数据。

697. 在报告第 239 段，审计委员会建议人口基金在与执行伙伴签署的协议中正式列入关于受益者的保密管理条款。

负责部门： 政策和战略司，法律股
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

698. 人口基金《执行伙伴协定一般条款和条件》第 21.3 条已经规定，执行伙伴根据《执行伙伴协定》汇编或收到的所有数据(即，包括受益人数据在内的所有信息和资料均为人口基金的财产，应在合理时间和合理地点供人口基金使用或检查，并应视为机密，仅在完成本协定规定的工作后交给人口基金授权的官员。因此，执行伙伴已经有合同义务确保受益人数据的机密性，任何违反这一义务的行为都可能使执行伙伴承担违约责任。(人口基金关于执行伙伴协议的一般条款和条件见 www.unfpa.org/IP)。

699. 尽管如此，审计委员会不妨注意到，人口基金已开始审查其所有法律形式及其所有一般条款和条件、服务条件和一般合同条件，以符合人口基金数据保护政策所载的要求。因此，如果在审查过程中认为有必要或有用，人口基金可决定修订人口基金执行伙伴协议一般条款和条件的上述条款。人口基金认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

700. 在报告第 240 段，审计委员会建议人口基金对使用非机构电子邮件地址查阅地方数据收集系统中的信息的方式采取缓解风险措施。

负责部门： 信息技术解决方案办公室，法律股
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2024 年第二季度

701. 人口基金管理层将在 2024 年第二季度前评估和减轻与当地信息和通信技术(信通技术)应用相关的风险，作为落实新的企业风险管理政策的信通技术部分的一项内容。

702. 在报告第 241 段，审计委员会建议人口基金评估在组织内使用执行伙伴管理系统的情况，以便就提供的受益者服务进行有效的实时数据收集和报告。

负责部门：	政策和战略司，信息技术解决方案办公室
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
目标日期：	2025 年第四季度

703. 人口基金管理层将评估执行伙伴管理系统的使用情况，如有必要，将把有关向受益人提供服务情况的监测和数据收集纳入新的方案模块。

B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议的执行情况

704. 审计委员会在其关于 2022 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/78/5/Add.8, 第二章)附件中概述了以往财政期间所提建议的执行情况。下文提供信息，说明审计委员会评估为正在执行或未执行的 9 项建议的情况。下文提供的信息按照附件所载建议的顺序排列。

705. 表 27 汇总截至 2023 年 8 月的总体情况。

表 27

被认为未充分执行的以往各期建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	未接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
监督咨询委员会	2	—	—	2	2	—
管理事务司	3	—	1	2	2	—
哥伦比亚国家办事处	1	—	—	1	1	—
刚果民主共和国国家办事处	1	—	—	1	1	—
多个部门	2	—	1	1	1	—
共计	9	—	2	7	7	—

审计委员会关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告³³

706. 在报告第 165 段，审计委员会建议人口基金驻莫桑比克、缅甸和埃塞俄比亚的国家办事处加强和整合系统性工具，改进差旅管理流程中的信息系统，提高差旅管理流程的效能和效率。

³³ A/75/5/Add.8, 第二章。

负责部门： 管理事务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2022 年第二季度
 订正目标日期： 2024 年第一季度

707. 在向新的 Quantum 企业资源规划过渡的背景下，开发了一个新的旅行模块，目前正在人口基金总部试用。预计将在 2024 年向人口基金所有办事处全面推广该模块。

审计委员会关于 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告³⁴

708. 在报告第 42 段，审计委员会建议人口基金将自动控制纳入新的企业资源规划系统，以便及时准确地确定需开展强制性保证活动的执行伙伴。

负责部门： 管理事务司
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2022 年第二季度
 订正目标日期： 不适用

709. 人口基金管理层同意拟议的控制措施，并已在目前的伙伴管理系统中实施。伙伴管理不属于新的企业资源规划系统的范围。人口基金认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

710. 在报告第 88 段，审计委员会建议人口基金在区域和国家治理层级改进其供应品监控流程，以发现哪些业务单位在及时保存实体的供应品和向执行伙伴交付库存的准确信息方面需要支持。

负责部门： 供应链管理股
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2022 年第二季度
 订正目标日期： 2024 年第四季度

711. 人口基金管理层同意这项建议；将采取基于优先事项的分阶段办法，在 2024 年第四季度之前，在不同的地区办事处聘用具有风险和监督职能的后勤人员。

³⁴ A/76/5/Add.8，第二章。

712. 在报告第 89 段, 审计委员会建议人口基金将与存货信息有关的预防性控制纳入新的企业资源规划系统, 以便在供应过程的每个阶段提供预警提示。

负责部门: 供应链管理股
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 最初目标日期: 2022 年第二季度
 订正目标日期: 2024 年第四季度

713. 人口基金管理层预计其管理新的企业资源规划系统流程的能力将全面提高。然而, 在从人口基金专用系统转为共享的 Quantum 系统后, 人口基金必须重新评估人口基金专用流程的备选方案。

审计委员会关于 2021 年 12 月 31 日终了年度的报告³⁵

714. 在报告第 78 段, 审计委员会建议人口基金加强保证活动计划, 并在执行伙伴评估的制定流程中实行预防性控制。

负责部门: 管理事务司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 最初目标日期: 不适用
 订正目标日期: 2024 年第四季度

715. 人口基金管理层同意这项建议, 并正在制定一个基于系统的解决方案, 通过采用更多的预防措施来加强数据录入过程, 尽量减少人为错误, 从而防止和纠正差异。与此同时, 定期对现有的所有微观评估报告进行全面审查, 以确保输入执行伙伴保证系统的数据的准确性和一致性。

716. 在报告第 103 段, 审计委员会建议人口基金黎巴嫩国家办事处和刚果民主共和国国家办事处确保方案干事在工作计划进度报告以及相应的供资授权和支出证明表获得核准之前及时进行审查, 以保护执行伙伴使用的资源。

负责部门: 黎巴嫩国家办事处, 刚果民主共和国国家办事处
 执行状况: 已请求审结
 优先等级: 中
 最初目标日期: 2022 年第四季度
 订正目标日期: 不适用

³⁵ A/77/5/Add.8, 第二章。

717. 人口基金刚果民主共和国国家办事处开发了一个工具，用于对年度工作计划、工作计划进度报告、供资授权和支出证明表进行季度监测。向所有工作人员发出了一份备忘录，强调必须遵守年度工作计划的管理和监测。国家办事处执行单位还每周召开会议，审查这些文件的提交时限。

718. 人口基金黎巴嫩国家办事处开发了内部控制框架数据库，从而落实了这项建议。人口基金认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

719. 在报告第 157 段，审计委员会建议人口基金黎巴嫩国家办事处和哥伦比亚国家办事处确保向执行伙伴交付货物与分配计划挂钩。

负责部门：黎巴嫩国家办事处，哥伦比亚国家办事处

执行状况：正在执行

优先等级：中

最初目标日期：2023 年第二季度

订正目标日期：2023 年第四季度

720. 人口基金黎巴嫩国家办事处确保在工作计划开始时制定分配计划。由于分配计划是可变的，要对任何特定时间可能发生的紧急情况做出回应，因此正在采用一种方法，即使用谷歌工作表更新分配计划。

721. 人口基金哥伦比亚国家办事处致力于更频繁地更新分配计划，以便全球方案拟订系统和库存之间的证据尽可能真实，特别是在人道主义紧急情况下。

722. 在报告第 176 段，审计委员会建议人口基金哥伦比亚国家办事处与总部密切合作，将交付文件类型(方案用品分配协议、直接分配和交付单)的分类纳入新的企业资源规划系统。

负责部门：哥伦比亚国家办事处

执行状况：正在执行

优先等级：中

最初目标日期：2023 年第二季度

订正目标日期：2024 年第四季度

723. 人口基金管理层预计其管理新的企业资源规划系统流程的能力将全面提高。在从人口基金专用系统转向共享 Quantum 系统后，人口基金必须重新评估人口基金专用流程的备选方案。

724. 在报告第 186 段，审计委员会建议人口基金刚果民主共和国国家办事处加强编写和审查最后一里保证流程各部分所涉及的不同报告。

负责部门：	刚果民主共和国国家办事处
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
最初目标日期：	2023 年第二季度
订正目标日期：	2023 年第四季度

725. 人口基金管理层彻底审查了与“最后一里”进程部分有关的各种报告以及支持这一进程的小组结构。所有方面都经过精心修订，目前进展顺利。考虑到这一持续进程的年度性质，预计将于 2023 年第四季度完成。

十二. 联合国人类住区规划署

A. 审计委员会关于 2022 年 12 月 31 日终了年度的报告所载建议的执行情况³⁶

726. 表 28 汇总截至 2023 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

表 28

主要建议的执行情况

(建议数目)

负责部门	共计	未接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
管理、咨询和合规处	5	—	—	5	5	—
对外关系、战略、知识和创新司	2	—	—	2	2	—
执行主任办公室	1	—	—	1	1	—
共计	8	—	—	8	8	—

727. 表 29 汇总截至 2023 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

表 29

所有建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	未接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
管理、咨询和合规处	20	—	—	20	20	—
对外关系、战略、知识和创新司	4	—	—	4	4	—
执行主任办公室	4	—	—	4	4	—
共计	28	—	—	28	28	—

³⁶ A/78/5/Add.9, 第二章。

728. 在报告第 23 段, 审计委员会建议人居署按照《方案/项目审查和核准准则》组织方案审查委员会总部会议, 并要求成员出席会议。

负责部门: 执行主任办公室
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2024 年第一季度

729. 方案审查委员会的审查程序正在接受同行审查, 将对现行的计划审查委员会指导方针进行审查和更新, 以回应同行审查中提出的改进和建议。

730. 在报告第 24 段, 审计委员会还建议人居署加强方案审查委员会的项目预算和财务审查职能, 并推动管理咨询和合规事务司作为方案审查委员会成员, 履行在审查项目预算和财务要素方面的职责。

负责部门: 执行主任办公室
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 目标日期: 2024 年第一季度

731. 2022 年之前, 在方案咨询小组(即现在的方案审查委员会)下, 管理、咨询和合规处处长或一名代表参与方案咨询小组的审查并完成财务可行性评估。不过, 从 2022 年方案审查委员会成立起, 该委员会的成员即定为主任级。方案审查委员会的审查程序正在接受同行审查, 将对现行的方案审查委员会准则进行审查和更新, 以回应同行审查中提出的改进和建议, 包括由管理、咨询和合规处提供更多预算监督的建议。

732. 在报告第 31 段, 审计委员会建议人居署加强对信通技术战略预算的审查, 将信通技术预算提交信通厅进一步审议。

负责部门: 管理、咨询和合规处
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2024 年第一季度

733. 信息和通信技术委员会将开始运作, 其职权范围将包括审查信息和通信技术的预算。

734. 在报告第 38 段, 审计委员会建议人居署推动预算指导委员会等机制, 并确保定期举行会议。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2024 年第一季度

735. 预算指导委员会成立于 2022 年第一季度，每年举行三次会议，由办公室主任担任主席，管理、咨询和合规处处长担任秘书。预算指导委员会会议由司一级的业务会议加以补充，以便更好地向指导委员会通报情况。其职权范围包括所有供资部分当年的预算执行情况，以及所有供资部分下一年的预算规划，并适当关注基金会非专用基金和方案支助费用基金。相应文件将与审计委员会分享，供审计委员会在下次审计期间审查。

736. 在报告第 48 段，审计委员会建议人居署制定关于非专用赠款的指导意见，以确保资金得到切实有效的管理。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2024 年第一季度

737. 将制定关于非专用赠款的指导意见，以确保资金得到切实有效的管理。

738. 在报告第 49 段，审计委员会建议人居署遵守现金管理政策的规定，制定逾期贷款还款计划，并确保及时偿还内部贷款。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2024 年第一季度

739. 人居署将对所有贷款逐一进行彻底审查，以查明长期不还款的主要原因。此外，人居署将审查现金管理政策，以确保该政策的范围与提供的贷款类型相一致，包括可发放的最高金额和还款期限。

740. 在报告第 57 段，审计委员会建议人居署制定政策并建立机制，以确保方案支助费率符合联合国政策，并适当审查和核准标准费率的例外情况。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2024 年第一季度

741. 人居署审查了审计委员会分析的 40 笔赠款清单，并注意到其中包括 22 笔业务赠款(55%)和 18 笔未指明用途的赠款(45%)。关于 18 笔未指定用途的赠款，人居署希望告知，这些赠款不具有业务性质，也未与任何捐助方签订协议。因此，未指定用途赠款没有任何方案支助费用比率。不过，人居署将调整记录，在未指定用途赠款下增加方案支助费用标准费率。关于 22 笔业务赠款，人居署同意审计委员会的意见和建议。人居署将在联合国秘书处的政策范围内制定一项内部政策指导，规定标准的方案支助费用比率，提交主计长预先批准，使方案支助费用比率符合人居署的任务规定。内部准则还将涉及如何根据联合国秘书处的政策考虑和批准特殊费率(标准费率的例外情况)。此外，人居署将与联合国内罗毕办事处合作，确保在“团结”系统中正确适用核定的方案支助费率。

742. 在报告第 58 段，审计委员会建议人居署在“团结”系统中正确适用方案支助费率。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2024 年第一季度

743. 人居署将与联合国内罗毕办事处合作，确保在“团结”系统中正确适用核定方案支助费率。

744. 在报告第 65 段，审计委员会建议人居署采取行动，加强对赠款的控制，包括清理赠款账户中的尚有赤字并结清结算执行状况中赠款的负债，以确保项目在业务和财务方面及时结算。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2024 年第一季度

745. 人居署将继续努力加强对赠款的控制，包括清理赠款账户中的赤字余额和结清关闭赠款的负债。人居署和联合国内罗毕办事处(内罗毕办事处)将继续与方案管理干事分享赠款状况的定期报告，以支持对期末赠款的审查和清理。人居署财务和预算股将继续根据需要提供指导和支持。内罗毕办事处将提供复习培训，并应要求协助结清未结项目。

746. 在报告第 82 段，审计委员会建议人居署进一步规范方案审查委员会的豁免标准，豁免申请应在方案审查委员会批准后由授权批准人批准，以避免利益冲突，确保豁免的充分性和合规性，并促进项目的风险控制。

负责部门： 对外关系、战略、知识和创新司
执行状况： 正在执行
优先等级： 高
目标日期： 2024 年第一季度

747. 方案审查委员会目前正在修订其指导方针，这将澄清可免于方案审查委员会审查的项目、批准豁免的授权官员、议定书和所需文件。

748. 在报告第 83 段，审计委员会建议人居署进一步加强项目编制程序规程，以确保免于方案审查委员会审查的项目不遗漏必要的程序和所需的证明文件。

负责部门： 对外关系、战略、知识和创新司
执行状况： 正在执行
优先等级： 中
目标日期： 2024 年第一季度

749. 请参阅上文第 747 段中人居署对审计委员会报告第 82 段所载建议的评论。

750. 在报告第 94 段，审计委员会建议人居署加强方案审查委员会对项目监测和评价的参与，包括但不限于明确相关工作职责，并确定项目不同阶段之间的主键。

负责部门： 对外关系、战略、知识和创新司
执行状况： 正在执行
优先等级： 高
目标日期： 2024 年第一季度

751. 方案审查委员会工作组的项目监测作用于 2023 年 5 月开始。人居署将利用综合规划、管理和报告解决方案中每个项目所附的独特标识，清楚地识别所有项目，并监测其从批准到实施的状态。

752. 在报告第 95 段，审计委员会建议人居署遵循项目管理条例，在出现重大变化时对项目进行重新评价，并确定主键，以确保在核准阶段和执行阶段一致地识别项目。

负责部门： 对外关系、战略、知识和创新司
执行状况： 正在执行
优先等级： 中
目标日期： 2024 年第一季度

753. 人居署将利用综合规划、管理和报告解决方案中每个项目所附的独特标识，明确识别所有项目，并监测其从批准到实施的状态。

754. 在报告第 104 段，审计委员会建议人居署澄清各办公室在执行伙伴管理方面的作用，并指定一个单位/办公室负责执行伙伴的总体协调、监督和管理，包括监督执行伙伴模块的使用。

负责部门： 管理、咨询和合规处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2024 年第一季度

755. 目前正在编写的最新执行伙伴政策将澄清与执行伙伴管理有关的各办事处的作用，并提供充分执行审计建议所需的其他指导。

756. 在报告第 105 段，审计委员会建议人居署加强上传与执行伙伴甄选有关的文件，包括执行伙伴甄选委员会的审查文件，并改进“团结”系统执行伙伴模块中付款时间表和报告时间表功能的维护。

负责部门： 管理、咨询和合规处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2024 年第一季度

757. 根据赠款方模块的功能，将在更新的执行伙伴政策中为支助工作人员提供指导。

758. 在报告第 115 段，审计委员会建议人居署通过由执行伙伴甄选委员会职权范围中指定人员签署的正式文件任命委员会成员。

负责部门： 管理、咨询和合规处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2024 年第一季度

759. 人居署接受这一建议，并将相应执行这一要求。

760. 在报告第 116 段，审计委员会建议人居署审查各种备选方案，以解决未达到法定人数的问题，并确保只有任命的成员和指定的候补成员才能参加讨论。

负责部门： 管理、咨询和合规处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2024 年第一季度

761. 更新后的执行伙伴政策将就法定人数以及成员和候补成员的任命提供指导。

762. 在报告第 117 段，审计委员会建议执行伙伴甄选委员会每名成员在逐案审查提案前的每次会议上签署一份无利益冲突声明。

负责部门： 管理、咨询和合规处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2024 年第一季度

763. 人居署接受这一建议，并将相应执行这一要求。

764. 在报告第 127 段，审计委员会建议人居署确保在开发应用程序时有效协调和整合所有各司和办事处的信通技术需求。

负责部门： 管理、咨询和合规处

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2024 年第三季度

765. 人居署接受这一建议，并将相应执行这一要求。

766. 在报告第 135 段，审计委员会建议，一旦捐助者信息系统及项目应计和问责系统的组成部分移至主要网站，人居署即停用项目应计和问责系统。

负责部门： 管理、咨询和合规处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2024 年第三季度

767. 项目应计和问责系统平台仍在生产中，并在不断更新和审查。该系统还符合生产模式系统所需的联合国网络安全标准。每当发布新的软件更新时，它也会定期打补丁。一旦人居署主网站更新完成，捐助者信息系统和项目应计和问责系统组件移至主网站，项目应计和问责系统将相应退出。

768. 在报告第 146 段，审计委员会建议人居署履行信通厅停止使用应用程序的手续，定期审查其处理机密数据的程序，并起草 APP.03.PROC 系统和 INM.01.PROC 中规定的必要文件。

负责部门： 管理、咨询和合规处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2024 年第二季度

769. 安全员信息系统已经退役。人居署将履行信息和通信技术厅(信通厅)的应用程序停用手续。

770. 在报告第 154 段, 审计委员会建议人居署与联合国内罗毕办事处协调, 及时完成应用程序一级的全面灾后恢复计划, 以确保业务连续性并在发生灾难时尽量减少数据丢失。

负责部门: 管理、咨询和合规处
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2024 年第一季度

771. 人居署制定并实施了一项灾难恢复计划, 因此确保了业务连续性, 预计不会出现数据丢失。灾难恢复计划根据信通厅的要求进行更新, 该要求要求各实体更新其灾难恢复计划、测试、测试结果、更新紧急联系人和策略, 作为 Unite Apps 平台上年度自我评估练习要求的一部分。人居署将根据信通厅在 2023 年 12 月设定的截止日期前提出的最新请求, 更新灾难恢复计划。人居署将继续与服务提供商联络, 按照服务提供商的时间表定期进行灾难恢复测试。人居署完全依赖服务提供商的基础设施, 因为它没有自己的基础设施。

772. 在报告第 155 段, 审计委员会建议人居署定期与服务供应商联络, 进行灾后恢复测试, 并在更新后的灾后恢复计划中纳入经验教训和纠正措施。

负责部门: 管理、咨询和合规处
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2024 年第一季度

773. 请参阅上文第 771 段人居署对审计委员会报告第 154 段所载建议的评论。

774. 在报告第 162 段, 审计委员会建议人居署继续就开发署和项目署合同下核心业务工作人员总数制定明确的战略, 实施“调任”项目, 并加快速度, 将开发署和项目署合同下核心业务工作人员转为联合国秘书处合同。

负责部门: 执行主任办公室
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2024 年第三季度

775. 人居署接受这一建议, 即根据与业务职能有关的标准, 制定执行“调任”项目的明确战略, 根据人居署有关办事处的业务需求, 确定开发署/项目厅合同下、将转为秘书处合同的核心业务人员总数。将要求联合国内罗毕办事处提供支持, 并与联合国秘书处有关部门互动。

776. 在报告第 167 段，审计委员会建议人居署加强对咨询人和个体订约人的管理，包括进一步明确界定他们在该组织层级中的作用、责任和授权级别，以确保他们不会逾越授权。

负责部门： 管理、咨询和合规处

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2024 年第一季度

777. 将在签发的合同中确保咨询人和个体订约人的角色和责任的明确性，以确保他们不会超越授权。

778. 在报告第 173 段，审计委员会建议人居署严格遵守中断服务条例，并建立机制，确保工作人员的重新任用完全符合中断服务的要求。

负责部门： 管理、咨询和合规处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2024 年第二季度

779. 将与招聘经理分享定期报告，人居署人力资源股将在招聘时进行检查，并进行定期审查，以确保审计建议得到充分实施。

780. 在报告第 180 段，审计委员会建议人居署及时跟踪评价建议，并按照既定时间表完成建议的执行工作。

负责部门： 执行主任办公室

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2024 年第三季度

781. 将加强评价报告监测系统，以跟踪评价建议的执行情况，并将进行定期报告和后续跟踪。

782. 在报告第 187 段，审计委员会建议人居署按照全组织的核定政策和方法实施和确立企业风险管理。

负责部门： 管理、咨询和合规处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2024 年第一季度

783. 人居署注意到审计建议，并确认已编制了企业风险目录，并将协同努力确保在联合国总部设定的 2023 年 12 月最后期限前完成企业风险登记册。今后几个月将优先考虑进一步实施企业风险管理。。

B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议的执行情况

784. 审计委员会在其关于 2022 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/78/5/Add.9, 第二章)附件中概述了以往财政期间所提建议的执行情况。下文提供信息，说明审计委员会评估为正在执行的 44 项建议的情况。下文提供的信息按照附件所载建议的顺序排列。

785. 表 30 汇总截至 2023 年 8 月的总体情况。

表 30

被认为未充分执行的以往各期建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	未接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
管理、咨询和合规处	39	—	—	39	39	—
对外关系、战略、知识和创新司	5	—	—	5	5	—
共计	44	—	—	44	44	—

审计委员会关于 2016 年 12 月 31 日终了年度的报告³⁷

786. 在报告第 74 段，审计委员会建议人居署加强对有条件协议所供资的执行项目的监测，以确保在履行条款后实现收入，并减少财务报表中的负债金额。

负责部门： 管理、咨询和合规处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

最初目标日期： 2017 年第四季度

订正目标日期： 2024 年第一季度

787. 人居署建立了监测有条件协议所供资项目的执行情况的系统。定期向项目管理干事发送报告，说明赠款状况，确保有效管理。综合规划、管理和报告模块还支持监测所有项目的执行情况，无论资金来源如何。

审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告³⁸

788. 在报告第 32 段，审计委员会建议人居署：(a) 确保按时向执行伙伴发放资金，以便能在预定期限内完成计划开展的活动；以及(b) 按阿拉伯叙利亚共和国

³⁷ A/72/5/Add.9, 第二章。

³⁸ A/73/5/Add.9, 第二章。

国家办事处的提议，为处于紧急执行状况和高度优先国家订立基于风险的快速支付流程。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2018 年第四季度
 订正目标日期： 2024 年第一季度

789. 人居署开发了一个改进执行伙伴管理的系统。赠款方模块还改善了执行伙伴的管理，支持对付款时间表的监测和在紧急情况下快速付款的适当反应。将对执行伙伴状况报告进行定期审查。

审计委员会关于 2018 年 12 月 31 日终了年度的报告³⁹

790. 在报告第 21 段，审计委员会建议人居署对与赠款相关的登记册进行完整的分析，特别是对审计委员会观察到的情况进行分析。作为分析的一部分，人居署应查明交付给执行伙伴和从有条件协议收到的金额的现状，对已签署的协议进行合规审查，并在适用情况下，要求偿还根据这些协议提供的资源，同时更正会计事项记录。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2019 年第四季度
 订正目标日期： 2024 年第一季度

791. 人居署定期审查从有条件协议收到的资金，并监测从这些资金中支付给执行伙伴的款项。将建立定期报告制度，以改善执行伙伴的管理。赠款方模块还通过提供报告，支持和促进对赠款、向执行伙伴付款和所提交材料的审查和监测，从而改善了对执行伙伴的管理。

792. 在报告第 22 段，审计委员会建议人居署评估预付款账户减值拨备的适用情况。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2019 年第四季度
 订正目标日期： 2024 年第一季度

³⁹ A/74/5/Add.9，第二章

793. 人居署将对目前对预付款账户适用减值准备金的情况进行评估，并采取必要行动执行审计建议。将根据需要与联合国内罗毕办事处进行协商和合作。

794. 在报告第 23 段，审计委员会建议人居署加强其执行伙伴政策中的项目监督和内部控制规定，防止长期没有会计事项记录的赠款继续有效。

负责部门： 管理、咨询和合规处

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

最初目标日期： 2019 年第四季度

订正目标日期： 2024 年第一季度

795. 人居署开发了一个改进赠款管理的系统。赠款方模块也改善了对执行伙伴的管理。正在更新执行伙伴政策，其中将包括关于防止不活跃赠款的政策指导。

796. 在报告第 42 段，审计委员会建议人居署根据大会第 67/226 号决议，建立适用于该实体所有单位的全额费用回收框架和方法，并通知各中心和办事处须予适用。

负责部门： 管理、咨询和合规处

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

最初目标日期： 2019 年第四季度

订正目标日期： 2024 年第一季度

797. 人居署正在根据联合国总部确定的指导方针，制定一份关于全额费用回收的内部指南。

798. 在报告第 77 段，审计委员会建议人居署对咨询人牵头或支助项目的相关费用进行审查。

负责部门： 管理、咨询和合规处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

最初目标日期： 2019 年第四季度

订正目标日期： 2024 年第一季度

799. 人居署将审查差旅费，以确定工作人员/人员旅行舱位中的任何错误记账，并将与联合国内罗毕办事处合作进行必要的更正。

800. 在报告第 78 段，审计委员会建议，作为该审查的一部分，人居署应要求将差旅费重新分类并更正会计事项记录。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2019 年第四季度
 订正目标日期： 2024 年第一季度

801. 人居署将审查差旅费，以确定工作人员/人员旅行舱位中的任何错误记账，并将与联合国内罗毕办事处合作进行必要的更正。

802. 在报告第 79 段，审计委员会建议人居署加强费用鉴别和重新分类措施，明确各项控制措施的范围和使用频率。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2019 年第四季度
 订正目标日期： 2024 年第一季度

803. 人居署将与联合国内罗毕办事处合作，审查为确定和重新分类支出而制定的现行措施，并做出必要的改进。

804. 在报告第 128 段，审计委员会建议人居署及时定期审查休假制度，以排查缺勤情况，并根据情况在工作人员月薪中扣除相关费用。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2019 年第四季度
 订正目标日期： 2024 年第一季度

805. 人居署已开始与联合国内罗毕办事处进行讨论，并将共同商定确保充分执行这项建议所需的行动。

审计委员会关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告⁴⁰

806. 在报告第 150 段，审计委员会建议人居署确保遵守内罗毕工作地点制定的正式工作时间表，按照 UNON/IC/2015/07 号情况通报和其他适用指示计算应予补假和应付加班费的加班。

⁴⁰ A/75/5/Add.9，第二章。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2020 年第四季度
 订正目标日期： 2024 年第一季度

807. 人居署与联合国内罗毕办事处合作，纠正所报告的案例，并确保今后的计算符合要求。人居署将在即将进行的期中审计期间向审计委员会提供证据。

808. 在报告第 151 段，审计委员会建议人居署审查并纠正错误计算应予补假、按错误时间表支付加班费和超出既定标准支付加班费的情况。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2020 年第四季度
 订正目标日期： 2024 年第一季度

809. 人居署已开始与联合国内罗毕办事处进行讨论，并将共同商定确保充分执行这项建议所需的行动。

810. 在报告第 152 段，审计委员会建议人居署规范周五午休时间，以确保正确计算加班时间。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2020 年第四季度
 订正目标日期： 2024 年第一季度

811. 人居署已开始与联合国内罗毕办事处进行讨论，并将共同商定确保充分执行这项建议所需的行动。

812. 在报告第 195 段，审计委员会建议人居署依照 SC119 号“团结”系统财产管理概览课程，更新“团结”系统设备报告所载信息，为每项物品指定地点和(或)负责用户。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2020 年第四季度
 订正目标日期： 2024 年第一季度

813. 人居署已在联合国内罗毕办事处的支持下开始了一项审查工作，随后将完成设备信息的更新。

814. 在报告第 196 段，审计委员会建议，指定负责业务设备的工作人员应为人居署工作人员。

负责部门： 管理、咨询和合规处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

最初目标日期： 2020 年第四季度

订正目标日期： 2023 年第四季度

815. 人居署工作人员现在是保管人，负责业务设备。人居署将在即将进行的期中审计期间向审计委员会提供证据。

816. 在报告第 207 段，审计委员会建议人居署总部采取措施，监测恰当登记不动产、厂场和设备物项的资本化和处置的情况，时间应从主体收到资产并根据相应交付单中显示的信息或在批准处置时起算。

负责部门： 管理、咨询和合规处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

最初目标日期： 2020 年第四季度

订正目标日期： 2024 年第一季度

817. 人居署已在联合国内罗毕办事处的支持下开始了一项审查工作，随后将共同商定确保充分执行这项建议所需的行动。

818. 在报告第 208 段，审计委员会建议人居署根据联合国公共部门会计准则交付原则问题总体指南中的交付原则以及《公共部门会计准则第 17 号》第 71 段，考虑在资产可供使用时对其开始进行折旧处理。

负责部门： 管理、咨询和合规处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

最初目标日期： 2020 年第四季度

订正目标日期： 2024 年第一季度

819. 人居署将与联合国内罗毕办事处协作，共同商定所需的行动，以确保资产折旧符合相关财务条例和细则。

820. 在报告第 215 段，审计委员会建议人居署与总部协调，探讨逐渐淘汰标准成本法的可能性，使其会计核算符合公共部门会计准则关于不动产、厂场和设备资产估值的规定。

负责部门： 管理、咨询和合规处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

最初目标日期： 2020 年第四季度

订正目标日期： 2024 年第一季度

821. 人居署将在联合国内罗毕办事处的支持下，跟进与联合国总部的讨论并进行协调，探讨逐渐淘汰标准成本法的可能性，使其会计核算符合公共部门会计准则关于不动产、厂场和设备资产估值的规定。

822. 在报告第 226 段，审计委员会建议人居署与总部协调，按照《公共部门会计准则第 17 号》的规定，对一般资产和虽已提足折旧、但仍在使用的资产的残值进行定期复核，特别是适当设定的资产的使用寿命和残值。

负责部门： 管理、咨询和合规处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

最初目标日期： 2020 年第四季度

订正目标日期： 2024 年第一季度

823. 人居署将在联合国内罗毕办事处的支持下，跟进与联合国总部的讨论并进行协调，对一般资产和虽已提足折旧、但仍在使用的资产的残值进行复核，以确保遵守相关财务条例和细则。

824. 在报告第 247 段，审计委员会建议人居署加强对付款程序的监测，避免因缺乏先决条件文件而暂不付款。

负责部门： 管理、咨询和合规处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

最初目标日期： 2020 年第四季度

订正目标日期： 2024 年第一季度

825. 人居署将加强对付款程序的监测，避免因缺乏先决条件文件而暂不付款。人居署将审查应付账款协调人制度，以改进支付系统。必要时将请联合国内罗毕办事处提供支助。

826. 在报告第 292 段，审计委员会建议人居署定期举行信通技术委员会会议，以落实在 [ST/SGB/2003/17](#) 号秘书长公报和信通技术委员会职权范围中确立的目标和宗旨。

负责部门： 管理、咨询和合规处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

最初目标日期： 2020 年第一季度

订正目标日期： 2024 年第一季度

827. 已提名信息和通信技术委员会成员。该委员会将于 2023 年第四季度开始举行会议。

审计委员会关于 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告⁴¹

828. 在报告第 24 段，审计委员会建议人居署清理业务已结束赠款的未结项目和未结承付款，并确保及时进行财务结算，以提高人居署的财务效力和财务报表的准确性。

负责部门： 管理、咨询和合规处

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

最初目标日期： 2021 年第四季度

订正目标日期： 2024 年第一季度

829. 人居署开发了一个系统，通过定期监测、审查并与相关工作人员共享报告，改善赠款管理。赠款人模块还通过提供报告，支持和促进对赠款、向执行伙伴付款和所提交材料的审查和监测，从而改善了对执行伙伴的管理。将审查向执行伙伴转移的款项，并相应地清理业务已结束赠款的未结项目和未结承付款。联合国内罗毕办事处将通过复习培训课程提供支持，并应请求协助结算未结项目。

830. 在报告第 29 段，审计委员会建议人居署调整 64 637.69 美元的薪金费用，将其记入获得的赠款，并定期监测赠款的执行情况，确保不再在结算状态赠款中记录薪金费用。

负责部门： 管理、咨询和合规处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

最初目标日期： 2021 年第四季度

订正目标日期： 2024 年第一季度

⁴¹ [A/76/5/Add.9](#)，第二章。

831. 人居署将确保按照建议对这两笔赠款的薪金费用进行调整。人居署开发了一个改进赠款管理的系统。赠款人模块也改善了对执行伙伴的管理。联合国内罗毕办事处将通过复习培训课程提供支持，并应请求协助结算未结项目。

832. 在报告第 34 段，审计委员会建议人居署严格执行零用金账户管理的标准作业程序。

负责部门： 管理、咨询和合规处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

最初目标日期： 2021 年第四季度

订正目标日期： 2024 年第一季度

833. 人居署将与联合国内罗毕办事处协作，执行关于零用金账户的标准作业程序。

834. 在报告第 101 段，审计委员会重申了以前的建议，即人居署在签署新合同之前，应避免出现事后修改的情况。

负责部门： 管理、咨询和合规处

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

最初目标日期： 2021 年第四季度

订正目标日期： 2024 年第一季度

835. 人居署将对所有现有合同进行季度审查，确保任何必要的延期得以及时完成，避免出现此前发现的事后修改的情况。为帮助人居署执行这项建议，对于将由联合国内罗毕办事处代表人居署订立和管理的合同，该办事处将定期与管理、咨询和合规处分享关于每份合同状况的综合报告，其中将列出拟议行动，如合同延期、新的采购行动和合同收尾。

836. 在报告第 107 段，审计委员会建议人居署履行其合同管理职责，确保在办理现有合同的任何延期之前，对供应商表现进行全面评价。

负责部门： 管理、咨询和合规处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

最初目标日期： 2021 年第四季度

订正目标日期： 2024 年第一季度

837. 人居署将进一步与联合国内罗毕办事处进行讨论，并确保审计建议得到充分执行。联合国内罗毕办事处将支持人居署开展合同管理行政方面的复习培训，

如合同的修正、延期、合同结束、记录保存和争议的解决。人居署将寻求联合国秘书处提供关于合同管理事项的培训。

838. 在报告第 132 段，审计委员会建议人居署与项目署协作，修正个体订约人合同，按照上述行政指示进一步明确应享权利的范围。

负责部门： 管理、咨询和合规处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

最初目标日期： 2022 年第四季度

订正目标日期： 2024 年第一季度

839. 管理、咨询和合规处处长和项目署将根据总部发布的指示和指南修订该文件。

840. 在报告第 147 段，审计委员会建议人居署确保签署各组织之间的组织间协定，并确保能够可靠地核算雇员福利成本或公允价值。

负责部门： 管理、咨询和合规处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

最初目标日期： 2021 年第四季度

订正目标日期： 2024 年第二季度

841. 人居署将在起草组织间协定和确保可靠地核算雇员福利成本或公允价值方面获得联合国内罗毕办事处的支持。

842. 在报告第 172 段，审计委员会建议人居署为其控制的所有资产创建条码，以保持所有资产可追查，并填写代表资产使用寿命开始的购置日期。

负责部门： 管理、咨询和合规处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

最初目标日期： 2021 年第四季度

订正目标日期： 2024 年第二季度

843. 人居署将为埃及国家办事处工作人员和所有资产协调人举办资产管理复习培训。培训内容将包括“团结”系统资产管理。

844. 在报告第 181 段，审计委员会建议人居署加强差旅规划流程，确保在公务差旅开始前 16 个日历日完成订票和购票工作。

负责部门:	管理、咨询和合规处
执行状况:	正在执行
优先等级:	中
最初目标日期:	2021 年第四季度
订正目标日期:	2024 年第一季度

845. 由于捐助方和各国政府提出要求过迟等人居署无法控制的情况，无法始终遵守提前 16 个日历日确定旅行计划的规定，但人居署每季度都在监测差旅方面的遵守情况，并实现了较高的合规率。

审计委员会关于 2021 年 12 月 31 日终了年度的报告⁴²

846. 在报告第 27 段，审计委员会还建议人居署根据问卷调查和与以前、现有和潜在核心基金捐助方的沟通编写一份报告，以查明捐助方预期与现状之间的差距。

负责部门:	对外关系、战略、知识和创新司
执行状况:	正在执行
优先等级:	高
最初目标日期:	2023 年第四季度
订正目标日期:	不变

847. 人居署针对以前、现有和潜在捐助方发起了一项调查，并与以前、现有和潜在捐助方举行了一些双边会议。人居署将编写并分发一份报告，介绍捐助方调查和双边会议的结果。

848. 在报告第 32 段，审计委员会建议人居署与联合国内罗毕办事处协调，不断努力定期审查赠款的现金结余，并清理现金结余为正数的已结算赠款。

负责部门:	管理、咨询和合规处
执行状况:	正在执行
优先等级:	中
最初目标日期:	2023 年第二季度
订正目标日期:	2024 年第一季度

849. 人居署开发了一个改进赠款管理的系统。赠款人模块也改善了对执行伙伴的管理。人居署将审查赠款的现金结余，并清理现金结余为正数的已结算赠款。联合国内罗毕办事处将通过复习培训课程提供支持，并应请求协助结算未结项目。

⁴² A/77/5/Add.9，第二章。

850. 在报告第 39 段，审计委员会建议人居署与联合国内罗毕办事处合作，加强内部控制，定期进行监测和审查，以确保会计记录的准确性。

负责部门： 管理、咨询和合规处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

最初目标日期： 2023 年第一季度

订正目标日期： 2024 年第一季度

851. 人居署将与联合国内罗毕办事处合作，进一步加强内部控制，定期监测和审查会计记录。

852. 在报告第 45 段，审计委员会建议人居署定期与捐助方沟通，探讨是否可能收回应收自愿捐助，特别是处于结算状态的赠款，并在符合条件时及时启动核销或减记流程。

负责部门： 对外关系、战略、知识和创新司

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

最初目标日期： 2023 年第二季度

订正目标日期： 2024 年第一季度

853. 人居署将继续定期监测和审查过期的应收自愿捐款；定期与捐助方沟通，探讨是否可能收回逾期的应收自愿捐助，特别是处于结算状态的赠款；并核销或减记无法收取的过期应收自愿捐款。

854. 在报告第 66 段，审计委员会建议人居署定期审查员额分配和人力资源，以进一步分析雇用方面的优先事项和资源分配情况，并在必要资金到位时为甄选进程提供便利。

负责部门： 管理、咨询和合规处

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

最初目标日期： 2023 年第一季度

订正目标日期： 2024 年第一季度

855. 人居署将定期审查其员额分配和人力资源，以进一步分析雇用方面的优先事项。

856. 在报告第 109 段，审计委员会建议人居署按照秘书处进一步明确的要求，建立一个收集和交叉核对编外人员数据和雇用记录的机制，同时适当考虑到实现最佳性价比的原则。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2023 年第一季度
 订正目标日期： 2024 年第一季度

857. 人居署将建立必要机制并采取行动执行这项建议。

858. 在报告第 153 段，审计委员会建议人居署审查其执行伙伴政策和甄选执行伙伴的标准作业程序，以确保执行伙伴的甄选符合《联合国财务条例和细则》规定的公平、诚信、透明和有效竞争的一般原则；任何必要的豁免都应提供方案和财务理由，并详细说明例外情况。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2023 年第一季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

859. 人居署正在更新其执行伙伴政策和标准作业程序。

860. 在报告第 154 段，审计委员会建议人居署采取必要行动，包括但不限于审查其执行伙伴政策和甄选执行伙伴的标准作业程序，以避免拆分合同。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2023 年第一季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

861. 人居署正在更新其执行伙伴政策和标准作业程序。

862. 在报告第 162 段，审计委员会建议人居署建立和维护一个经适当筛选的人居署所有执行伙伴数据库，以便利执行伙伴甄选进程，并将其与“团结”系统执行伙伴管理模块联系起来，以加强执行伙伴数据共享。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2023 年第一季度
 订正目标日期： 2024 年第一季度

863. 人居署将探讨加入联合国伙伴门户网站的可能性。

864. 在报告第 170 段，审计委员会建议人居署改进其甄选执行伙伴的标准作业程序，为甄选潜在执行伙伴制定指导方针，并为接受推荐的执行伙伴设定门槛。

负责部门： 管理、咨询和合规处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

最初目标日期： 2023 年第一季度

订正目标日期： 2023 年第四季度

865. 人居署正在更新其执行伙伴政策和标准作业程序。更新后的政策将落实审计建议。

866. 在报告第 184 段，审计委员会建议人居署按捐助方类别制定明确的资源调动目标，以便据此制定可行的行动计划，进而按照联合国政策扩大人居署的供资来源。

负责部门： 对外关系、战略、知识和创新司

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

最初目标日期： 2023 年第一季度

订正目标日期： 2024 年第一季度

867. 人居署将采取必要行动，在下一个行动计划中执行这项建议。下一个战略计划将按捐助方类别设定明确的资源调动目标。

868. 在报告第 192 段，审计委员会建议人居署及时完成业绩计量计划和内部业绩计量系统，以确保执行 2020-2023 年战略计划。

负责部门： 对外关系、战略、知识和创新司

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

最初目标日期： 2023 年第一季度

订正目标日期： 2024 年第一季度

869. 人居署将采取必要行动，相应地执行这项建议。目前已将完成业绩计量计划和内部业绩计量列为优先事项，以确保执行审计建议。

870. 在报告第 206 段，审计委员会建议人居署维护其网站，包括更新信息，并定期监测网站的有效性，以提高透明度和问责制，进一步促进其业务交付。

负责部门：	对外关系、战略、知识和创新司
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
最初目标日期：	2023 年第一季度
订正目标日期：	2024 年第二季度

871. 人居署的主要网站正在升级并接近完成，它将提高透明度并促进人居署的业务交付。

872. 在报告第 221 段，审计委员会建议人居署进一步澄清笔记本电脑/计算机的分配规则和标准，以优化笔记本电脑/计算机的采购和分配，并减少相关的业务费用。

负责部门：	管理、咨询和合规处
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
最初目标日期：	2023 年第一季度
订正目标日期：	2024 年第一季度

873. 人居署将根据建议制定指南，对笔记本电脑和计算机的分配进行澄清。

十三. 联合国毒品和犯罪问题办公室

A. 审计委员会关于 2022 年 12 月 31 日终了年度的报告所载建议的执行情况⁴³

874. 表 31 汇总截至 2023 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

表 31
主要建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	未予接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
管理司	2	—	—	2	2	—
执行主任办公室	1	—	1	—	—	—
多个部门	1	—	—	1	1	—
共计	4	—	1	3	3	—

875. 表 32 汇总截至 2023 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

⁴³ A/78/5/Add.10, 第二章。

表 32
所有建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	未予接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
管理司	5	—	—	5	5	—
执行主任办公室	3	—	2	1	1	—
政策分析和公共事务司	1	—	—	1	1	—
多个部门	6	—	1	5	5	—
共计	15	—	3	12	12	—

876. 在报告第 23 段，审计委员会建议联合国毒品和犯罪问题办公室(毒品和犯罪问题办公室)全面评估不动产、厂场和设备确认标准，评价改变做法是否能更好地反映目前在毒品和犯罪问题办公室财务报表中列为不动产、厂场和设备的建筑资产的性质，并评价如果最终改变做法，将产生哪些财务影响。

负责部门： 管理司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2023 年第四季度

877. 毒品和犯罪问题办公室将评价截至 2022 年 12 月 31 日记录在其账簿上的所有建筑资产的确认标准，并将确定这些资产的适当会计处理方法。

878. 在报告第 31 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室确保持续适用控制审查机制，以确保及时将不动产、厂场和设备资本化。

负责部门： 管理司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2024 年第四季度

879. 考虑到既定的资本化阈值，毒品和犯罪问题办公室将在全年对所有序列化财产记录进行定期审查，包括年终评估，以确定是否符合资本化条件。

880. 在报告第 40 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室采取必要行动，进一步确保“64DCR”基金根据相关政策和指导，将余额保持在适当水平。

负责部门： 管理司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2027 年第四季度

881. 毒品和犯罪问题办公室已开始采取行动落实这项建议。已经制定并与会员国商定了一项计划和执行路线图。这项工作将作为惯例继续下去，并视需要进行年度审查和修订。毒品和犯罪问题办公室预计，通过多年期执行计划，“64DCR”基金余额将在 2027 年 12 月底之前达到适当水平。

882. 在报告第 47 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室全面审查已过期的服务级别协议，并酌情更新已过时的服务级别协议，以准确反映已签署文件的期限。

负责部门： 管理司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2024 年第四季度

883. 毒品和犯罪问题办公室将与会员国的对应方互动，以完成对已过期的服务级别协议的审查，并在会员国认为必要时发布修正书，以澄清这些协议的持续滚动更新。预计审查将在 2023 年 12 月底前完成，所有修正书将在 2024 年 12 月底前发布。

884. 在报告第 56 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室加强其在方案和项目执行框架内的内部控制，以避免重复事后核准向最终受益方转让资产的做法。

负责部门： 管理司，业务司，条约事务司
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

885. 2022 年 3 月发布了向最终受益方转让财产的标准作业程序，并与毒品和犯罪问题办公室所有外地办事处分享了该程序。2023 年 3 月，管理司司长与毒品和犯罪问题办公室所有管理层，包括毒品和犯罪问题办公室各外地办事处代表分享了经更新的标准作业程序。毒品和犯罪问题办公室认为这项建议已执行，并请审计委员会予以审结。

886. 在报告第 67 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室采取更多措施，例如其外地办事处采取的措施，以确保遵守既定财产管理程序和时间表。

负责部门： 管理司，业务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2024 年第四季度

887. 毒品和犯罪问题办公室已采取行动，确保各办事处了解财产管理程序和时间表。已创建一个专门的微软 Teams 频道以便利沟通，政策和程序已可查阅，并

公布和分发了经更新的标准作业程序。通过毒品和犯罪问题办公室总部一般支助科提供的支助，以及发布关于财产管理规则和程序的总体指南，使各外地办事处有所受益。因此，大多数外地办事处已加大力度对照“团结”系统设备登记册进行实物清点，以解决差异问题。2022 年和 2023 年，一些外地办事处还接待了毒品和犯罪问题办公室总部专家的访问。此外还通过将这方面工作纳入相关管理人员的工作计划，促进加强问责制。外地办事处将继续确保遵守既定的财产管理程序和时间表，并定期审查设备记录。

888. 在报告第 72 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室审查其企业风险管理框架，并作出必要的修订和更新，以确保全面框架不断更新，准确反映风险评估流程。

负责部门： 执行主任办公室
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

889. 2022 年全年对风险管理框架以及治理文件、风险登记册和风险处理计划进行了更新，同时考虑到相关的战略文件，如毒品和犯罪问题办公室战略，并评估新出现的风险(例如与 COVID-19 大流行有关的风险)。毒品和犯罪问题办公室执行委员会于 2022 年 12 月通过了新的企业风险管理框架。毒品和犯罪问题办公室认为这项建议已执行，并请审计委员会予以审结。

890. 在报告第 79 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室确保每季度向毒品和犯罪问题办公室执行委员会适当介绍企业风险管理情况。

负责部门： 执行主任办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第四季度

891. 毒品和犯罪问题办公室将在 2023 年底前向其执行委员会提交季度风险监测结果。

892. 在报告第 90 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室更新风险登记册以及风险应对和处理计划(计划还应包括具体和可衡量的风险处理行动)，以确保风险管理流程的结果在这两份文件中得到准确反映和统一。

负责部门： 执行主任办公室
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

893. 毒品和犯罪问题办公室谨提及其在上文第 889 段中对审计委员会报告第 72 段所载建议的评论意见。毒品和犯罪问题办公室认为这项建议已执行，并请审计委员会予以审结。

894. 在报告第 100 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室及其外地办事处界定事后批准采购案通知程序的责任和时限。

负责部门： 管理司，业务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2024 年第四季度

895. 联合国维也纳办事处采购股将与毒品和犯罪问题办公室其他各司协调，举办关于事后批准采购案的复习性质的知识分享会。

896. 在报告第 101 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室及其外地办事处评价其目前的减少风险措施，并制定更具体的行动，以防止再次发生事后批准的采购案件。

负责部门： 管理司，业务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2024 年第四季度

897. 毒品和犯罪问题办公室各办事处将审查目前的减少风险措施，以确定在当地一级加强合同管理的潜在方法，从而防止事后批准的情况。

898. 在报告第 108 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室与其外地办事处联络，分析延迟付款的根本原因，并制定具体措施，改进总体付款流程，避免声誉受损。

负责部门： 管理司，业务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2024 年第四季度

899. 毒品和犯罪问题办公室的负责部门将对所有区域办事处的发票付款流程进行彻底审查，以查明拖延的原因，并制定提高支付效率的措施。

900. 在报告第 117 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室进一步执行有效措施和时间表，如在外地办事处执行的措施和时间表，以便有效管理长期处于业务结算状态的赠款。

负责部门： 管理司，业务司，条约事务司，政策分析和公共事务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2024 年第四季度

901. 已成立一个赠款监测和结清问题司际工作组，负责审查相关程序并提出建议，以最大限度地利用资金和促进结清赠款。管理层将审议该工作组的审查结果和建议，以供核准并采取行动。

902. 在报告第 126 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室确保方案管理人适当和及时地使用综合规划、管理和报告解决方案的监测工具，以保证及时发布年度项目进度报告。

负责部门： 政策分析和公共事务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2024 年第一季度

903. 已向各项目小组提供关于在综合规划、管理和报告解决方案内进行监测和报告的指南和指示。将开展进一步培训，以确保对流程和相关要求的持续了解。将在 2023 年第四季度发出关于处理 2023 年年度项目进度报告的提示。在 2024 年第一季度截止日期之前提交并将信息输入监测工具的进度报告数量应该会大幅增加。

904. 在报告第 136 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室确保执行伙伴及时和正确地履行报告义务。

负责部门： 管理司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第四季度

905. 在等待联合国总部就联合国秘书处实体(如毒品和犯罪问题办公室)执行伙伴的统一报告义务提供总体指导的同时，管理司外部方参与股将向方案管理人提供咨询意见，以确保其伙伴按照所订协议及时和定期提交报告。

B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议的执行情况

906. 审计委员会在关于 2022 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/78/5/Add.10, 第二章)附件中概述了以往财政期间所提建议的执行状况。下文提供信息，说明审计委员会评估为正在执行的 9 项建议的情况。下文提供的信息按照附件所载建议的顺序排列。

907. 表 33 汇总截至 2023 年 8 月的总体情况。

表 33
被认为未充分执行的以往各期建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	未予接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
管理司	1	—	—	1	1	—
政策分析和公共事务司	1	—	—	1	1	—
中东和北非区域办事处	2	—	—	2	2	—
多个部门	5	—	—	5	5	—
共计	9	—	—	9	9	—

审计委员会关于 2018 年 12 月 31 日终了年度的报告⁴⁴

908. 在报告第 64 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室加强内部控制，确保每个项目都实现职责分离，或至少实行补偿性控制。

负责部门： 业务司，政策分析和公共事务司，条约事务司

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

最初目标日期： 2019 年第四季度

订正目标日期： 2024 年第一季度

909. 已向项目小组提供指导和指示，以便在综合规划、管理和报告解决方案内外开展监测和报告工作，确保有三个不同角色参与报告批准过程：报告的规划人员或起草人员；综合规划、管理和报告解决方案中的监测批准人员；离线的报告批准人员(通过综合规划、管理和报告系统中的电子邮件附件证明)。通过实施 2023 年年度项目进度报告流程，应能够展示证据证明，每个项目在综合规划、管理和报告系统的监测应用程序中都实现了这种职责分离。毒品和犯罪问题办公室将继续向工作人员提供关于这一流程的指导，以确保合规。毒品和犯罪问题办公室在将项目从方案和财务信息管理系统过渡到综合规划、管理和报告解决方案方面出现延误，导致项目管理人员无法做好准备将数据输入综合规划、管理和报告监测应用程序，也无法及时发布年度项目进度报告。

审计委员会关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告⁴⁵

910. 在报告第 104 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室与联合国秘书处联络，努力更新关于公务身份档案的行政指示，并设法将“团结”系统和 Inspira 与 Unite Docs 系统网站链接。

⁴⁴ A/74/5/Add.10，第二章。

⁴⁵ A/75/5/Add.10，第二章。

负责部门： 管理司，管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2021 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

911. 关于公务身份档案的行政指示即将由管理战略、政策和合规部人力资源厅按照协商、核准和颁布的规定程序予以发布。

912. 在报告第 115 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室对维也纳办事处/毒品和犯罪问题办公室信息技术服务灾后恢复计划进行一次审查，补上现行联合国灾后恢复计划技术程序规定的所有缺失内容。

负责部门： 管理司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2021 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

913. 灾后恢复计划反映了业务连续性计划中提出的需要和要求，旨在使联合国维也纳办事处/毒品和犯罪问题办公室能够在各种业务情况下维持关键流程。随着越来越多的技术在联合国实现全球化和集中化，以及数据和流程转移到云端，地方一级对灾后恢复的要求预计也将发生变化。为确保灾后恢复程序与业务连续性计划保持一致，毒品和犯罪问题办公室认为，需要将该程序作为一个附件列入业务连续性计划，并一并加以审查和更新。这样做不仅将解决重要的风险，还将消除灾后恢复技术程序与通过业务连续性计划所满足的要求之间的重叠。这种整合将减少整个过程的繁琐程度。因此，毒品和犯罪问题办公室将在联合国维也纳办事处/毒品和犯罪问题办公室业务连续性计划中列入一个附件，详细说明该计划所涵盖的各系统的相关灾后恢复程序。这项工作计划在 2023 年底前完成。这不是一个新流程，而是对已完成工作的正式化，因为 2021 年和 2022 年已经进行了不同性质的、真正意义上的灾后恢复演习，其目的是遵循联合国维也纳办事处/毒品和犯罪问题办公室业务连续性计划中提出的要求。

审计委员会关于 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告⁴⁶

914. 在报告第 73 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室中东和北非区域办事处及时按照现行《方案和行动手册》的要求提交强制性项目进度报告。

⁴⁶ A/76/5/Add.10，第二章。

负责部门： 中东和北非区域办事处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2021 年第二季度
 订正目标日期： 2024 年第二季度

915. 毒品和犯罪问题办公室中东和北非区域办事处于 2023 年 5 月在综合规划、管理和报告解决方案中完成了 2022 年大部分项目的年度项目进度报告。2023 年的进度报告将迟于 2024 年第二季度完成。实施延迟主要是由于 2020 年开始向新的综合规划、管理和报告系统迁移。这一过程持续时间长，且学习曲线陡峭。该区域办事处有 13 个正在进行的项目，几乎所有项目都需要修订，以便在综合规划、管理和报告解决方案中扩展。在此期间，该区域办事处还大力参与制定了 2023 年 3 月启动的阿拉伯国家第三个区域框架。这项工作涉及与包括阿拉伯国家联盟及其 18 个成员国在内的各利益攸关方进行广泛协商，历时一年多才得以完成。新区域框架设想六个业务载体，作为区域框架新的重点领域/支柱。新的业务载体将取代 13 个正在进行的项目。这将有助于区域办事处进行及时和高效的监测和报告。

916. 在报告第 74 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室中东和北非区域办事处确保在编写每个项目的进度报告时适当保证进一步的职责分离。

负责部门： 中东和北非区域办事处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2021 年第二季度
 订正目标日期： 2024 年第四季度

917. 毒品和犯罪问题办公室谨提及其在上文第 915 段中对审计委员会关于 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告第 73 段所载建议的评论意见。

审计委员会关于 2021 年 12 月 31 日终了年度的报告⁴⁷

918. 在报告第 32 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室秘鲁国家办事处协同毒品和犯罪问题办公室总部评估长期聘用的服务合同持有者，并采取措施避免不当使用此合同模式。

负责部门： 毒品和犯罪问题办公室秘鲁国家办事处，管理司和业务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2022 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

⁴⁷ A/77/5/Add.10，第二章。

919. 开发署的服务合同目前正在向新模式过渡。毒品和犯罪问题办公室秘鲁国家办事处的所有服务合同持有者都将过渡到这一新模式。该国家办事处目前正在等待开发署分享完成过渡时间表的细节，预计过渡将在 2023 年底前完成。

920. 在报告第 61 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室评估能否制定最低限度程序，以规范服务合同模式招聘工作，同时也采用该办公室哥伦比亚国家办事处已实施的良好做法。

负责部门： 管理司，业务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2022 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

921. 业务司与有关方案管理人分享了安第斯地区和南锥地区区域办事处实施的服务合同持有者招聘、甄选和雇用标准作业程序。标准作业程序概述了符合开发署政策规则和要求的工作流程步骤。该文件将在方案管理人审查后定稿。

922. 在报告第 91 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室哥伦比亚国家办事处和秘鲁国家办事处确保按照这方面的现行指示及时核准项目的修订。

负责部门： 毒品和犯罪问题办公室安第斯地区和南锥地区区域办事处，毒品和犯罪问题办公室秘鲁国家办事处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2023 年第一季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

923. 毒品和犯罪问题办公室哥伦比亚国家办事处和秘鲁国家办事处正在努力确保根据现有相关指示及时提交和批准即将进行的项目修订。

924. 在报告第 99 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室审查并更新其与方案和项目管理有关的管理指示和内部程序，同时考虑纳入并使用综合规划、管理和报告办法，并将所有新的相关信息并入方案和业务指导图中。

负责部门： 政策分析和公共事务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2022 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

925. 概述毒品和犯罪问题办公室方案审查委员会作用和职责的订正管理指示于 2023 年 3 月获得通过。与直接核准方案有关的订正管理指示正在最后敲定。这是方案和项目管理程序方面最后一项需要修订的管理指示。毒品和犯罪问题办公室在方案和业务指导图内不断更新和分享信息。毒品和犯罪问题办公室的综合规划、管理和报告解决方案项目管理指南也定期更新，以反映与方案和项目管理有关的管理指示和内部程序的任何变化。

十四. 联合国项目事务署

A. 审计委员会关于 2022 年 12 月 31 日终了年度的报告所载建议的执行情况⁴⁸

926. 表 34 汇总截至 2023 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

表 34
主要建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	未予接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
财务小组	3	—	—	3	3	—
内部审计和调查组	1	—	—	1	1	—
法律小组	1	—	—	1	1	—
共计	5	—	—	5	5	—

927. 表 35 汇总截至 2023 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

表 35
所有建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	未予接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
数字化转型方案	1	—	—	1	1	—
财务组	11	—	—	11	11	—
基础设施和项目管理组	3	—	—	3	3	—
内部审计和调查组	2	—	—	2	2	—
法律组	1	—	—	1	1	—
采购组	1	—	—	1	1	—
共计	19	—	—	19	19	—

⁴⁸ A/78/5/Add.11, 第二章。

928. 在报告第 26 段, 审计委员会建议项目署审查其预算编制和定价做法, 并采取措施确保费用回收/收费计算方法基于项目署的需要, 以便为预算期间的管理费用提供资金。

负责部门: 财务组
执行状况: 正在执行
优先等级: 高
目标日期: 2023 年第四季度

929. 根据这项建议, 项目署已通过 2024-2025 两年期预算估计数(DP/OPS/2023/7) 向执行局提交了新的收费算法, 以支付各项费用, 预计执行局将在 2023 年底前作出决定。

930. 在报告第 35 段, 审计委员会建议项目署对收入进行彻底审查, 并作出合理的收入预测, 以确保根据财务条例和细则在预算编制过程中收入估计数的完整性。

负责部门: 财务组
执行状况: 正在执行
优先等级: 中
目标日期: 2025 年第三季度

931. 根据这项建议, 项目署已通过 2024-2025 两年期预算估计数, 承诺提出一种将净财务收入纳入下一份预算估计数规划过程的办法。管理层将争取尽早找到解决方案。

932. 在报告第 47 段, 审计委员会建议项目署遵守《公共部门会计准则第 24 号》的规定, 并评估在预算中列入核销和拨备的适当性, 以确保预算编制的准确性和可靠性。

负责部门: 财务组
执行状况: 正在执行
优先等级: 中
目标日期: 2023 年第四季度

933. 根据这项建议, 项目署已向执行局提交 2024-2025 两年期预算估计数, 其中不包含“拨备、负债和或有事项”这一预算项目, 预计执行局将在 2023 年底前作出决定。

934. 在报告第 58 段, 审计委员会建议项目署对内部投资项目延误的原因进行全面评估, 并采取措施改善预算执行情况。

负责部门： 财务组
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第四季度

935. 根据这项建议，项目署内部投资委员会对根本原因进行了审查，并根据审查结果采取了必要行动。这些行动的影响预计将反映在 2023 年成果中。

936. 在报告第 68 段，审计委员会建议项目署在职权范围内采取一切必要措施，收回与基础设施和创新可持续投资损失相关的资金。

负责部门： 法律组
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2025 年第四季度

937. 项目署正在与法律事务厅合作，以收回与基础设施和创新可持续投资(S3i)有关的资金。

938. 在报告第 80 段，审计委员会建议项目署进行一次审查，以查明项目一级当地管理的直接费用和区域管理的直接费用超额回收的根本原因，并将任何经验教训纳入共享服务管理流程。

负责部门： 财务组
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2024 年第四季度

939. 项目署致力于确保适当回收费用。这方面应解决回收过多和回收不足的原因。项目署将按照审计委员会的建议开始进行全面审查。鉴于审计委员会在其建议中要求项目署开展根本原因分析，并实施经修订的管理方法以解决任何已确定的根本原因，这将是一个长期过程，预计将在 2024 年底前完成。

940. 在报告第 81 段，审计委员会建议项目署为客户项目建立一个当地管理的直接费用全球预算编制和回收办法，以保持合理的回收水平。

负责部门： 财务组
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2024 年第四季度

941. 项目署致力于确保适当回收费用，以解决回收过多和回收不足的原因。2022 年，项目署启动了一个协商进程，以进一步将当地管理的服务细分为更小的部分，并研究如何减少预算金额和实际金额之间的差异。由于 2022 年及 2023 年遇到的其他挑战，这项工作被搁置。因此，项目署将重新开始这方面的工作。鉴于此类办法需要顾及项目署的所有伙伴，需要足够的时间来确保符合伙伴的要求。这项工作预计在 2024 年底前完成。

942. 在报告第 93 段，审计委员会建议项目署彻底查明并评估投资组合的潜在风险，以确保降低风险。

负责部门： 财务组
执行状况： 正在执行
优先等级： 高
目标日期： 2023 年第四季度

943. 项目署将在外部资产管理人的支持和投资咨询委员会的指导下，在今后各期审查所有投资组合风险，以确保降低潜在的投资组合风险。

944. 在报告第 104 段，审计委员会建议项目署在与合作伙伴签订的所有法律协议中详细说明如何处理对合作伙伴预付款收取的利息，并明确提及项目署的投资原则，以确保合作伙伴充分了解项目署将预付款用于投资的情况。

负责部门： 财务组
执行状况： 正在执行
优先等级： 高
目标日期： 2023 年第四季度

945. 项目署按照审计委员会的建议，已开始审查其标准法律协议模板。

946. 在报告第 115 段，审计委员会建议项目署评估资产管理人甄选过程的采购程序，以确保建立一个有明确报告关系和充分采购职责分工的健全的管理结构。

负责部门： 财务组
执行状况： 正在执行
优先等级： 中
目标日期： 2023 年第四季度

947. 项目署将在投资咨询委员会的支持和指导下，制定一个专门用于甄选外部资产管理人的新流程。

948. 在报告第 126 段，审计委员会建议项目署对药品和医疗用品的合并采购进行全面审查和分析，重点是查明提前终止的原因，以改善项目管理。

负责部门： 内部审计和调查组
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2023 年第四季度

949. 内部审计和调查组根据其 2023 年年度工作计划，于 2023 年 5 月下旬启动了任务 IAIG/13104(对提前终止 PharmaMX 项目进行审查)。这项任务的目标是与所有利益攸关方合作，查明项目提前终止的潜在原因，以吸取经验教训，供项目署在今后类似工作中借鉴。实地审查已经完成，任务目前处于报告阶段。预计将在 2023 年底前发布报告。

950. 在报告第 136 段，审计委员会建议项目署为赠款项目建立一个集中管理机制，包括一个数字系统，以便在组织一级进行有效监测。

负责部门： 基础设施和项目管理组
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2025 年第四季度

951. 截至 2023 年 7 月，项目署成立了一个任务组，负责摸底和记录赠款流程，并正在开发一个数字赠款管理系统模型。该模型包括甄选受赠方、授予流程和项目预算的执行、报告和其他相关流程。项目署目前处于加入联合国伙伴门户网站的合同谈判阶段，该网站将成为更广泛的赠款管理系统的一部分，并将促成联合国各实体之间分享关于执行伙伴/受赠方的信息。开发和推出赠款管理系统的时间表将与项目署整体数字化转型方案保持一致。

952. 在报告第 145 段，审计委员会建议项目署制定指南，提高受赠方报告的及时性、完整性和准确性，并将其纳入即将推出的数字化系统，以便更有效地管理受赠方报告。

负责部门： 基础设施和项目管理组
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2024 年第二季度

953. 截至 2023 年 7 月，项目署发布了一系列内部政策和要求，以加强赠款管理，包括征求建议书、所提交材料/申请的管理以及执行伙伴/受赠方能力评估(包括财务和报告能力)。项目署将发布关于赠款财务管理和报告、赠款监测和评价以及执行伙伴/受赠方资产管理的政策、要求和模板。这些政策还将为数字赠款管理系统中的要求提供依据。正在对项目署工作人员和合作伙伴进行关于这些政策和要求的培训。

954. 在报告第 150 段，审计委员会建议项目署对核销原因进行详细分析，并编写一份附有建议的报告，作为其持续改进和经验教训管理的一部分。

负责部门： 基础设施和项目管理组

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2024 年第一季度

955. 项目署将与财务小组和各区域小组协调，对核销原因进行详细分析。项目署将通过收集和分析近期记录以及有针对性的利益攸关方访谈，总结经验教训。分析结果将构成持续改进过程的一部分。

956. 在报告第 157 段，审计委员会建议项目署采取有效措施，在项目署财务报告监测仪表盘中适当记录给客户的所有财务报告，以确保有效和及时的内部监督。

负责部门： 财务组

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2024 年第二季度

957. 项目署已将记录所有财务报告的关键措施纳入其成果框架，并已通知所有负责人员提供适当信息。项目署预计，整个数据集将迟于 2024 年第二季度末完成。

958. 在报告第 163 段，审计委员会建议项目署满足结账的所有需求，以确保所有财务结算活动都得到及时执行。

负责部门： 财务组

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2024 年第四季度

959. 项目署将进一步改进流程，确保项目及时完成结算。

960. 在报告第 171 段，审计委员会建议项目署为数字化转型方案编制一份总体计划，包括可靠的成本预测和时间表。

负责部门： 数字化转型方案

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2023 年第四季度

961. 项目署聘请了一家外部咨询公司，负责为详细的成本计算和时间表以及相关数字系统提供支持，同时借鉴联合国现有经验和最佳工具。

962. 在报告第 181 段，审计委员会建议项目署加强联合国供资来源预选请求的审批程序，并评估获得其总部办公室认可的可行性，以便更好地执行联合国发展系统最佳做法相互认可的原则。

负责部门： 采购组
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2024 年第一季度

963. 项目署将：(a) 审查目前的流程，并让参与预选流程的相关利益攸关方，包括各部门、单位和供资来源参与进来；(b) 获得他们的见解和观点；(c) 制定全面准则，修订政策文件，并在其中对联合国供资来源及其总部办公室的参与作出详细规定。

964. 在报告第 187 段，审计委员会建议项目署不断改进内部审计和调查组的职能，并确保独立性，以改善风险管理。

负责部门： 内部审计和调查组
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第四季度

965. 项目署已采取行动改善内部审计和调查组(内审组)的运作，并确保内审组的独立性，包括修订内审组章程，并推出经修订的内审组结构，以使其充分执行任务。在执行局和项目署执行办公室的支持下，内审组将继续确保其活动的充分独立性，并将及时向执行局报告任何损害其独立性的问题。

B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议的执行情况

966. 审计委员会在关于 2022 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/78/5/Add.11，第二章)附件中概述了以往财政期间所提建议的执行状况。下文提供信息，说明审计委员会评估为正在执行的 12 项建议的情况。下文提供的信息按照附件所载建议的顺序排列。

967. 表 36 汇总截至 2023 年 8 月的总体情况。

表 36
被认为未充分执行的以往各期建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	未予接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
财务组	3	—	—	3	3	—
赫尔辛基办事处	2	—	1	1	1	—
伙伴关系和联络组	1	—	—	1	1	—
和平与安全组	3	—	2	1	1	—
人与文化组	1	—	—	1	1	—
采购组	1	—	—	1	1	—
风险组	1	—	1	—	—	—
共计	12	—	4	8	8	—

审计委员会关于 2018 年 12 月 31 日终了年度的报告⁴⁹

968. 在报告第 23 段，审计委员会建议项目署采取步骤，使用项目署一体化企业资源规划系统生成财务报表，尽量减少人工调整和人工操作的必要。

负责部门： 财务组
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2020 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

969. 项目署正在努力实现从项目署一体化企业资源规划系统生成财务报表的全面自动化。在这方面取得了良好进展，第一阶段自动化已经完成。项目署正在进行第二阶段自动化工作，以进一步提高该系统所生成报表的完整性。

970. 在报告第 174 段，审计委员会建议项目署实现财务报表编制自动化，以确保财务信息的可信度。项目署还应将金库管理和存货评估与管理工作的放在项目署一体化系统的优先位置。

负责部门： 财务组
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2020 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

⁴⁹ A/74/5/Add.11，第二章。

971. 项目署谨提及其在上文第 969 段中对审计委员会关于 2018 年 12 月 31 日终了年度的报告第 23 段所载建议的评论意见。

审计委员会关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告⁵⁰

972. 在报告第 123 段, 审计委员会建议项目署评估列入违约赔偿金条款的做法, 特别是对高价值合同而言, 以减轻给项目署及其合作伙伴造成财务损失的潜在不及时履约风险。

负责部门: 采购组
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 最初目标日期: 2021 年第一季度
 订正目标日期: 2023 年第四季度

973. 管理层评估了列入违约赔偿金条款的做法, 并确认目前的做法仍然有效。因此, 管理层同意制定关于在招标和合同文件中适用和使用违约赔偿金的业务指南, 以补充项目署的采购手册(第 7 次修订版)。为此, 项目署设立了一个全球工作队, 由采购小组、基础设施和项目管理小组以及综合业务咨询和支助小组领导, 成员包括来自所有区域办事处的采购专家和项目经理代表。全球工作队预计在 2023 年第四季度完成指导文件的定稿, 然后举办全球培训网络研讨会。

审计委员会关于 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告⁵¹

974. 在报告第 47 段, 审计委员会建议项目署制定必要程序, 加强对 S3i 倡议投资的风险评估和持续监测, 以确保投资安全。

负责部门: 赫尔辛基办事处
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 最初目标日期: 2022 年第一季度
 订正目标日期: 2025 年第四季度

975. 自 2022 年 5 月起, 已与法律事务厅协调违约的 S3i 项目组合的追偿工作。2023 年 1 月, 项目署按照执行局关于争取完全放弃 S3i 倡议的要求, 成功退出了对印度拉贾斯坦邦一个太阳能发电场的股权投资。项目署管理层安排了两项独立的第三方审查: 关于项目署对 S3i 投资的现有监督机制的审查; 以及对项目署内部控制系统、风险管理和整体治理结构的审查。这两项审查的最终报告于 2022 年

⁵⁰ A/75/5/Add.11, 第二章。

⁵¹ A/76/5/Add.11, 第二章。

11月28日发布，为落实审查建议而制定的全面应对计划于2022年11月30日提交执行局。项目署每月向执行局提供全面应对计划的最新进展情况。

976. 在报告第73段，审计委员会建议项目署更新指南，以补充必要文件，说明为什么在计算管理收费时需要计算风险增量，并制定关于此类理由的适当审查机制，以保证定价模型适用于聘约接受流程。

负责部门： 财务组
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2021年第四季度
 订正目标日期： 2023年第四季度

977. 项目署注意到审计委员会的评估，并将在最迟于2023年第四季度发布经修订的管理费设定方法时，列入风险增量计算的最新情况。

审计委员会关于2021年12月31日终了年度的报告⁵²

978. 在报告第72段，审计委员会建议项目署全面、深入、充分地评价或审查“我们是海洋”和“海洋世代”项目的决策、管理和内部控制情况，并建立合规和问责机制，避免此类问题再次发生。

负责部门： 赫尔辛基办事处
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2022年第四季度
 订正目标日期： 不适用

979. 项目署管理层安排对“我们是海洋”和“海洋世代”赠款的决策、管理和内部控制情况进行独立的第三方审查。这项审查是与另外两项审查同时进行的，即关于项目署对S3i投资现有的监督机制的审查以及关于项目署的内部控制系统、风险管理和整体治理结构的审查。关于“我们是海洋”和“海洋世代”赠款的决策、管理和内部控制情况的最终报告已于2023年2月17日发布。建立合规和问责机制，以避免今后再次发生此类问题，是项目署针对独立第三方审查制定的全面应对计划的一部分。项目署每月向执行局提供全面应对计划的最新进展情况。项目署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

980. 在报告第99段，审计委员会建议项目署采取措施，最终确定关键控制措施，以确保每季度就内部控制的有效性进行报告。

⁵² A/77/5/Add.11，第二章。

负责部门： 风险组
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2022 年第四季度
 订正目标日期： 不适用

981. 项目署已确定其关键控制措施，推出了控制测试规程，并与政策单位定期举行监测会议和向管理层报告。项目署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

982. 在报告第 115 段，审计委员会建议项目署审查向联合国伙伴提供的人力资源服务，并尽最大努力使其提供的个体订约人相关服务与合作伙伴关于个体订约人管理的适用规则保持一致。

负责部门： 伙伴关系和联络组
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2023 年第二季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

983. 项目署和联合国秘书处之间的谈判仍在紧急进行，预计将在 2023 年底前缔结新的谅解备忘录。项目署预计，新的备忘录将规定，项目署聘用的代表联合国秘书处交付项目的人员由项目署负责，因此受项目署人力资源政策管辖。

984. 在报告第 128 段，审计委员会建议项目署审查项目署一体化系统和 WASP 系统中的地雷行动司项目资产数据，并建立一个机制，检查地雷行动司项目资产与项目署一体化系统中的记录是否一致。

负责部门： 和平与安全组
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2023 年第二季度
 订正目标日期： 不适用

985. 项目署修订了标准作业程序，并建立了一个机制，以检查 WASP 和项目署一体化系统中项目资产记录的数据是否一致。项目署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

986. 在报告第 141 段，审计委员会建议项目署加快与联合国秘书处的谈判步伐，解决长期存在的项目资产管理问题，以避免任何资产负债表外的物项和相关风险。

负责部门： 和平与安全组
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2023 年第二季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

987. 项目署正在与联合国秘书处的对口单位合作，加快谈判步伐，以订立新的谅解备忘录。考虑到迄今为止取得的进展和备忘录的复杂性，正在尽一切努力完成谈判，并在 2023 年底前订立最终的备忘录。

988. 在报告第 147 段，审计委员会建议项目署加强对地雷行动司项目资产的实物核查。

负责部门： 和平与安全组
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2023 年第二季度
 订正目标日期： 不适用

989. 项目署修订了其标准作业程序，修订了其内部资产报告和核查模板，项目署和地雷行动司开始每月就资产问题召开联合会议。对所有地雷行动办事处进行了培训，并全面实施了这些程序。项目署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

990. 在报告第 206 段，审计委员会建议项目署在细则中明确列出必然涉及“联合国固有活动”且必须由工作人员填补的职位，确保工作人员仍然是该组织的核心人力资源。

负责部门： 人与文化组
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2022 年第四季度
 订正目标日期： 2024 年第四季度

991. 项目署正在积极审查各种合同模式的使用情况，并定期向执行局提供最新情况。第一阶段审查将于 2023 年 12 月 31 日前完成。第二阶段将于 2024 年开始。随着这项工作取得成果，项目署将向审计委员会和执行局通报最新情况。同样重要的是，联合检查组关于编外人员合同使用情况的报告预计在 2023 年底前提交，这将是设计和实施所提及的第二阶段的重要参考点。

十五. 联合国促进性别平等和增强妇女权能署(妇女署)

A. 审计委员会关于 2022 年 12 月 31 日终了年度的报告所载建议的执行情况⁵³

992. 表 37 汇总截至 2023 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

表 37
主要建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	未接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
战略、规划、资源和实效司	3	—	—	3	3	—
政策、方案和政府间司	2	—	—	2	2	—
战略伙伴关系司	3	—	—	3	3	—
共计	8	—	—	8	8	—

993. 表 38 汇总截至 2023 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

表 38
所有建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	未接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
战略、规划、资源和实效司	3	—	—	3	3	—
政策、方案和政府间司	6	—	—	6	6	—
管理和行政司	3	—	2	1	1	—
战略伙伴关系司	3	—	—	3	3	—
多个部门	3	—	—	3	3	—
共计	18	—	2	16	16	—

994. 在报告第 36 段，审计委员会建议联合国促进性别平等和增强妇女权能署(妇女署)加强可持续发展目标所用资金的可追踪性程序，以便有一个客观的程序来监测各年取得的成果。

负责部门： 战略、规划、资源和实效司

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2024 年第四季度

⁵³ A/78/5/Add.12，第二章。

995. 妇女署承认，必须加强程序，增进用于实现可持续发展目标的资金的可追踪性。妇女署致力于在整个联合国系统的总体协调努力下，根据其他联合国伙伴的做法改进这些程序。截至 2023 年 8 月，妇女署已完成 2022-2025 年战略计划的综合成果和资源框架与可持续发展目标之间的对接工作。这一对接使妇女署能够通过联合国数据立方，向行政首长协调会报告其每年对可持续发展目标的财政贡献占总支出的比例。为进一步落实审计委员会的建议，妇女署将：

(a) 确保即将出台的战略计划规划、监测和报告程序能够更好地跟踪对实现可持续发展目标的贡献。妇女署将确保这一程序与发展协调办公室目前为协调统一联合国各机构监测和报告可持续发展目标实现情况的工作保持一致。作为战略计划中期审查的一部分，将对这些考虑进行评估，以评估对战略计划综合成果和资源框架及相关指导意见的任何必要修改；

(b) 通过即将出台的规划、监测和报告政策，使各项目更好地支持跟踪对实现可持续发展目标的贡献，确保项目落实与相关可持续发展目标挂钩的战略说明中的计划成果；

(c) 继续加强其成果管理系统，确保与 Quantum 挂钩，以便更有力地监测和客观监督妇女署对可持续发展目标和可持续发展目标指标的贡献。利用现有的改进措施，例如系统中的国家办事处指标标记功能，将有助于确定战略说明对各指标的贡献。

996. 在报告第 37 段，审计委员会建议妇女署使项目一级取得的成果与妇女署战略说明和战略计划中开展的所有进程保持一致，以便获得关于其有限资源使用情况的准确信息。

负责部门：	战略、规划、资源和实效司
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
目标日期：	2024 年第四季度

997. 妇女署致力于优化资源，确保项目完全符合战略说明和妇女署战略计划。为落实审计委员会的建议，妇女署将：

(a) 颁布新的规划、监测和报告政策，规定一套成果架构，以支持项目、战略说明和战略计划中的成果协调一致，并统一监测工作，简化报告程序，优化资源利用；

(b) (在规划、监测和报告政策颁布后)制定国家、区域和总部各级的规划、监测和报告程序，为遵守该政策的成果架构提供支持；

(c) 通过跨职能内容分析，确保即将出台的项目一级指导意见和程序与规划、监测和报告政策保持一致；

(d) 确保将符合规划、监测和报告政策的相关成果管理系统和 Quantum 系统要求充分纳入妇女署的中长期系统强化工作。

998. 在报告第 38 段，审计委员会建议妇女署加强与战略计划有关的规划、监测和报告程序，以便准确和及时地了解所有业务单位的情况，从而改善与战略计划的遵守和进展有关的问责和成绩。

负责部门： 战略、规划、资源和实效司

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2024 年第四季度

999. 妇女署致力于不断改进强有力的规划、监测和报告程序。在这方面，妇女署将通过以下方式落实审计委员会的建议：

(a) 根据即将出台的规划、监测和报告政策，制定第一个关于战略计划制定、监测和报告的程序，概述相关角色和责任，以支持及时遵守和坚持该政策；

(b) 吸取经验教训，不断改进现有的年度报告程序和指导，包括促进遵守机构报告周期的最后期限。吸取的经验教训也将为上述战略计划程序的制定提供参考信息；

(c) 确保经修订的外地办事处和总部的规划、监测和报告程序进一步加强妇女署内部的问责机制，使每个业务单位对自己为执行战略计划所作的贡献负责。这将涉及设定明确的业绩预期，监测进展情况，并在整个组织内促进透明和自主的文化；

(d) 以最近启动的国家办事处战略说明试点程序为基础。正在试行的新程序与即将出台的规划、监测和报告政策接轨。该程序为妇女署各国家办事处在联合国可持续发展合作框架内推进妇女署战略计划成果和任务提供了一个切入点。

1000. 在报告第 47 段，审计委员会建议妇女署加快颁布一项全组织政策，以指导方案领域的环境举措，目的是让与执行方案有关的所有利益攸关方都参与进来，以达到环境标准。

负责部门： 政策、方案和政府间司

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2023 年第四季度

1001. 妇女署正处于颁布其社会和环境可持续性政策及其社会和环境标准程序前的最后阶段，这将明确和全面地处理内部业务和外部方案方面的问题。

1002. 妇女署的政策和程序将完全符合联合国相关框架，如行政首长协调会的联合国系统可持续性管理战略和联合国环境和社会标准示范办法。

1003. 在报告第 48 段，审计委员会建议妇女署提供支持，使其各办事处能够采取具体行动，促进改善战略计划中的环境指标。

负责部门： 政策、方案和政府间司

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2024 年第一季度

1004. 妇女署社会环境可持续性政策以及社会和环境标准程序颁布后，将开展能力建设活动。妇女署外地办事处将制定新的战略说明，作为指导意见纳入改善战略计划中环境指标的具体行动。

1005. 在报告第 60 段，审计委员会建议妇女署加强对伙伴能力评估的存在和有效性的监测进程和监督，以便获得关于接受妇女署资金的方案伙伴的最新能力信息。

负责部门： 政策、方案和政府间司

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2024 年第二季度

1006. 妇女署修改了遴选方案伙伴的程序，规定如果现有基于风险的能力评估的有效期在伙伴协议执行期间结束，则必须完成新的基于风险的能力评估。经修订的程序已进入颁布前的最后阶段。对于基于风险的能力评估的有效期即将结束，而相应的合作伙伴协议还在有效期内的情况，最近修改的合作伙伴和赠款协议管理系统现在会在该有效期结束之前自动生成通知给项目经理，以便完成新的能力评估。在创建伙伴协议过程中，必须进行基于风险的能力评估，作为不可缺少的附件，以确保项目管理员上传作为伙伴遴选工作一部分的评估的记录。

1007. 在报告第 68 段，审计委员会建议妇女署在各级治理中明确规定参与方案周期的工作人员的作用和责任，以确保有效监督方案周期的各个阶段，并鼓励利用合作伙伴和赠款管理系统提供的实时报告和全球跟踪能力。

负责部门： 政策、方案和政府间司

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2024 年第二季度

1008. 妇女署已在机构一级的第二道防线上采取行动，提供相关的实时工具、报告和相关人员培训，以促进各组织各级治理的有效监测和监督。妇女署正在广泛推广使用伙伴和赠款协议管理系统看板，以教育工作者人员，并让他们更加意识到看板中反映的行动状况对有效监督的有用性。

1009. 在报告第 69 段，审计委员会建议妇女署确定对方案合作伙伴进行业绩评估的正式和准确的最后期限。

负责部门： 政策、方案和政府间司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第四季度

1010. 妇女署更新了程序草案，列入了在遴选方案合作伙伴方面进行业绩评估的正式和准确的最后期限。这些程序正处于颁布前的最后审查阶段。

1011. 在报告第 78 段，审计委员会建议妇女署各级治理部门定期对项目管理人员进行培训，以确保他们要求及时提交出资授权和支出证明表，因为这些表格提供了活动完成的证据，从而可以确认项目支出。

负责部门： 政策、方案和政府间司，管理和行政司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2024 年第四季度

1012. 妇女署政策、方案和政府间司将与管理和行政司一道，在 2024 年 3 月前编制最新培训材料，并在 2024 年底对所有区域和外地办事处以及总部的项目人员进行联合培训。

1013. 在报告第 79 段，审计委员会建议妇女署各级治理机构应就正确和及时使用出资授权和支出证明表向方案合作伙伴提供定期培训并加强其能力。

负责部门： 政策、方案和政府间司，管理和行政司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2024 年第四季度

1014. 妇女署政策、方案和政府间司以及管理和行政司将联合更新培训材料，供外地人员用于培训方案合作伙伴。他们将最后确定培训计划，并对外地人员进行联合培训。

1015. 在报告第 93 段，审计委员会建议妇女署为各级治理机构的所有人员开展提高认识活动，以强调掌握准确和严谨信息的重要性，这些信息将被视为与私营部门建立伙伴关系的风险知情决策过程的基础。

负责部门： 战略伙伴关系司

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2023 年第四季度

1016. 将在全组织范围内举办一系列关于私营部门参与、尽职调查和风险管理的培训网络研讨会，其中包括至少一次全球网络研讨会，以培养以下方面的能力和认识：(a) 私营部门参与；(b) 风险管理和缓解；(c) 在私营机构参与的程序中，不同治理层级所涉及的角色和责任。这些培训网络研讨会取决于预计在 2023 年底前颁布的新的私营部门参与政策和程序。

1017. 在报告第 94 段，审计委员会建议妇女署在为组织一级最新风险分类提供信息的文件之间建立明确的相互联系，以便根据与私营部门建立伙伴关系的风险作出知情决策。

负责部门： 战略伙伴关系司

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2023 年第四季度

1018. 妇女署正在最后确定新的私营部门参与政策和程序，该政策和程序将取代现行的尽职调查政策和程序。新政策澄清了具体定义和参数，以改进对潜在私营部门实体的评估流程。该程序改进了模板和工具的使用，以加强私营部门实体的风险分类，从而使审查和决策过程客观、透明。在提交业务审查委员会磋商后，私营机构参与政策和程序会经过惯常的质量保证复核程序。

1019. 在报告第 95 段，审计委员会建议妇女署加强评估私营部门伙伴的进程，明确界定决策方面和应遵循的行动、关键概念以及可能发生并可能对妇女署产生影响的事件的频率，以便能够更有效和更完善地进行公司风险分类。

负责部门： 战略伙伴关系司

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2023 年第四季度

1020. 妇女署正在最后确定新的私营部门参与政策和程序，该政策和程序将取代现行的尽职调查政策和程序。新的政策和程序修订了与私营部门合作的探索、评估和设计的业务流程，采用了风险知情方法，加强了私营部门实体风险分类的客观性和明确性。在设计和建立与私营部门实体的合作方面，明确了决策中的角色和责任。

1021. 新的政策和程序以业务审查委员会的现有作用为基础。该委员会由助理秘书长/副执行主任担任共同主席，由来自总部五个司、两个区域办事处的高级代表

和来自妇女署各独立办事处的技术专家组成，作为潜在高风险私营部门伙伴关系的高级别审查机构。

1022. 在报告第 105 段，审计委员会建议妇女署审查其采购准则和程序，以确定不一致之处，并统一其中的规定，如创建订购单的强制性金额。

负责部门： 管理和行政司
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

1023. 妇女署修订了相关程序和准则，并规定所有采购活动都必须使用订购单。用户现在必须使用 Oracle SmartForm，这是一个自动化系统，可为从 0 美元到 5 000 美元的所有采购交易生成非接触式订购单。这一发展动向消除了符合条件的活动不使用订购单的风险。妇女署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

1024. 在报告第 106 段，审计委员会建议妇女署对各办事处提交的订购单使用情况和需求进行评估，并在此基础上制定培训计划，促进使用这一采购控制机制。

负责部门： 管理和行政司
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

1025. 妇女署规定，所有用户进行各类采购活动都必须使用订购单，无论其价值如何。妇女署已推出 Oracle SmartForm，这是一个自动化系统，可为 0 至 5000 美元范围内的采购交易无缝生成非接触式订购单，以促进采购流程。在符合条件的活动使用订购单方面，这一新的发展动向有效地降低了违规风险。因此，除了采用新的 SmartForm 和更新准则外，妇女署还确保所有人员都接受了关于使用 SmartForm 的全面培训。妇女署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

1026. 在报告第 113 段，审计委员会建议妇女署东部和南部非洲区域办事处和肯尼亚国家办事处为经常性的当地货物和服务采购开展授予长期协议的进程，以提高采购流程的效率和成效。

负责部门： 东部和南部非洲区域办事处，肯尼亚国家办事处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第四季度

1027. 妇女署东部和南部非洲区域办事处和肯尼亚国家办事处已开始为采购量大的经常性需求订立长期采购协议。这主要是通过联合国共同采购机制实现的，通过这些机制，各办事处受益于“联合国一体化”而具有的更强谈判能力。已经

订立并正在使用的长期协议包括：索马里方案存在办事处的差旅管理、索马里方案存在办事处的交通运输服务(利用项目署的一项长期协议)以及内罗毕内外多家服务提供商提供的酒店和会议服务。除了当地订立的长期协议外，各办事处现在还利用全球长期协议购买车辆和信通技术设备。

1028. 正在订立长期协议的其他服务包括通信和知识管理产品的编辑、设计和布局、办公家具和装置以及办公文具和消耗品。东部和南部非洲区域办事处和肯尼亚国家办事处将继续利用和受益于各种可行的机会，包括通过目前处于需求评估阶段的联合国国家工作队共同后台办公室。

1029. 在报告第 125 段，审计委员会建议妇女署加强信息技术变更管理流程，利用现有平台整合该流程，以便在全球范围内接收、审查和监测所有变更请求，并确保及时执行。

负责部门： 管理和行政司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2024 年第二季度

1030. 妇女署为所有与系统有关的修改和改进维持一个强有力的变更管理流程。该程序确保所有变更在实施前都得到适当的记录、审查和批准，为维持系统的稳定性和完整性提供了一个切实可行的框架。

1031. 在此基础上，妇女署已将变更管理流程与全球服务跟踪平台整合。因此，该平台将为接收、审查和监测所有信息技术变更请求提供一个全球解决方案。这一整合将利用该平台的能力，提高变更管理流程的可见度、问责制和效率。

1032. 作为持续改进承诺的一部分，妇女署正积极向妇女署信通技术系统的最终用户推广这一机制。一旦在系统中收到所有项目和变更，就必须捕获到相关信息。为促进这一工作，信息系统和电信科还将为有关人员举办情况介绍会，以确保他们了解变更管理程序和系统。

1033. 在报告第 126 段，审计委员会建议妇女署对包括 Leads 系统在内的现有最佳资源调动系统进行成本效益分析，使妇女署能够明确所选择系统的业务效益。

负责部门： 政策、方案和政府间司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第四季度

1034. 改进 Leads 管理系统的计划已经完成。在实施之前，将对 Leads 系统和管道管理的可能备选方案进行成本效益分析；实施工作也取决于可能整合进新的企业资源规划系统 Quantum 的任何要求。

B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议的执行情况

1035. 审计委员会在其关于 2022 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/78/5/Add.12, 第二章)附件中概述了以往财政期间所提建议的执行情况。下文提供信息,说明审计委员会评估为正在执行的 8 项建议的情况。下文提供的信息按照附件所载建议的顺序排列。

1036. 表 39 汇总截至 2023 年 8 月的总体情况。

表 39

被认为未充分执行的以往各期建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	未接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
战略、规划、资源和实效司	1	—	—	1	1	—
政策、方案和政府间司	2	—	—	2	2	—
管理和行政司	3	—	2	1	1	—
人力资源司	2	—	—	2	2	—
共计	8	—	2	6	6	—

审计委员会关于 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告⁵⁴

1037. 在报告第 32 段, 审计委员会建议妇女署设定并纳入风险承受水平, 以指导风险评估过程, 以便在实施新的缓解措施时纳入风险承受能力, 将风险评级或严重程度降至可接受的水平。

负责部门: 战略、规划、资源和实效司

执行状况: 正在执行

优先等级: 高

最初目标日期: 2022 年第四季度

订正目标日期: 2023 年第四季度

1038. 妇女署继续致力于实施风险承受能力限度, 这与季度业务审查进程密切相关。风险承受能力限度将指导管理层确定妇女署为实现其目标可接受的风险程度, 同时在广泛的风险偏好范围内开展业务。此外, 这将用于向风险责任人标记违反风险承受能力的情况, 以确保在必要时触发对缓解行动进行修改的必要性, 从而降低已查明风险的可能性或影响。这一过程将在风险识别和评估阶段以及整个风险监测阶段进行。此外, 将最后确定风险偏好和承受能力指导说明, 并与所有风险责任人和风险协调人分享, 以提供进一步支持。

⁵⁴ A/76/5/Add.12, 第二章。

审计委员会关于 2021 年 12 月 31 日终了年度的报告⁵⁵

1039. 在报告第 41 段，审计委员会建议妇女署及时处理合作伙伴的审计财务结果，以便确定移交给合作伙伴的资源是否得到适当使用。

负责部门： 政策、方案和政府间司

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

最初目标日期： 2022 年第四季度

订正目标日期： 2023 年第四季度

1040. 妇女署已取得进展，稳步解决合作伙伴的审计财务结果，截至 2023 年 6 月，2021 年未决财务结果的审结率达到 43%。妇女署继续与各办事处密切合作，解决已查明的审计结果的根本原因。这体现为审查合作伙伴的审计报告，审议审计结果和建议，并相应调整纠正行动，以审结剩余的财务审计结果。

1041. 在报告第 42 段，审计委员会建议妇女署迅速解决长期合作伙伴的审计财务结果，以澄清往年转给合作伙伴的资金的使用情况。

负责部门： 政策、方案和政府间司

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

最初目标日期： 2022 年第四季度

订正目标日期： 2023 年第四季度

1042. 妇女署已通过一次性结论性评估解决了 2012-2017 年期间所有未决的审计财务结果。关于 2018-2020 年期间，妇女署已解决审计委员会报告中提到的 71% 的财务结果，并正在与各国办事处密切合作，以审结剩余的 29%。

1043. 在报告第 74 段，审计委员会建议妇女署在采购过程中与业务负责人和新企业资源规划系统 Quantum 的未来用户协调，提高系统要求，以便为用户生成载有从采购到付款周期各阶段全球数据的标准、及时和有用的报告。

负责部门： 管理和行政司

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

最初目标日期： 2023 年第一季度

订正目标日期： 2023 年第四季度

⁵⁵ A/77/5/Add.12，第二章。

1044. 妇女署在实施 Quantum 的附属机构中传达了采购看板的要求。此外，在 Quantum 之外，妇女署还创建了一个专有的监测和监督采购看板。妇女署仍致力于确保最迟在 2023 年第四季度完成 Quantum 看板。妇女署肯定健全的看板的重要作用，并承诺致力于成功部署看板，以加强有效监督。

1045. 在报告第 89 段，审计委员会建议妇女署将所有经常资源和其他资源捐助协议纳入其企业资源规划系统，以便将这些外币资源自动换算成美元。

负责部门： 管理和行政司
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2023 年第一季度
 订正目标日期： 不适用

1046. 妇女署向审计委员会表明，已修改程序，以确保通过捐助协议供资的所有经常资源都已输入现已淘汰的 Atlas 系统。妇女署还显示，在妇女署完成 2021 年 12 月 31 日终了年度财务报表之前，Atlas 系统自动生成的捐助报表报告已更新，纳入了经常资源捐助方协议。

1047. 在新的企业资源规划系统 Quantum 中，对经常资源捐助采用并实施了同样的程序。已准备好在 Quantum 系统中向审计委员会演示设置和会计事项。妇女署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

1048. 在报告第 109 段，审计委员会建议妇女署执行一项工作计划，以纠正不遵守完成强制性培训课程规定的情况。

负责部门： 人力资源司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2023 年第二季度
 订正目标日期： 2024 年第二季度

1049. 2023 年，妇女署在实施全组织强制性培训课程完成月的行动方面取得了进展。妇女署正在最后确定适当的时间安排，以便与其他计划的组织举措和对 Quantum 学习管理系统进行必要技术改进的分阶段办法协调一致。

1050. 在报告第 110 段，审计委员会建议妇女署重新设计与强制性培训课程有关的监测控制措施，以减少不遵守规定的风险，鼓励所有治理级别以预防性方式参与这些人员的义务。

负责部门： 人力资源司
执行状况： 正在执行
优先等级： 中
最初目标日期： 2023 年第二季度
订正目标日期： 2024 年第二季度

1051. 妇女署继续努力改进 Quantum 学习管理系统的课程监测功能，以便能够按照妇女署的业务要求实现课程完成、跟踪和通知/提醒功能。正在采取计划的管理行动，以分阶段补齐 Quantum 系统未解决的短板和实施改进。

1052. 在报告第 125 段，审计委员会建议妇女署更新和记录与信息安全有关的活动，并进行及时监测，以减轻所有治理级别(全球、区域和国家)的信息安全风险。

负责部门： 管理和行政司
执行状况： 已请求审结
优先等级： 中
最初目标日期： 2023 年第二季度
订正目标日期： 不适用

1053. 妇女署继续根据管理问题高级别委员会数字和技术网络下所有机构通过的网络安全最低基线标准提供的投入，更新外地办事处最低安全基线。这一进程是不断提高妇女署信息安全成熟度的过程。

1054. 在业务季度报告中公布基线主要业绩指标，有效地突出了所有国家办事处在信息安全方面的信息。这大大提高了妇女署各级对信息安全重要性的认识，表明了信息安全在业务中不可或缺的作用。

1055. 此外，信息系统和电信科一直在组织由外地办事处业务管理人员和每个国家办事处信通技术协调人代表参加的信通技术网络季度会议。这些会议是分享与信息技术相关的重要最新情况，包括网络安全新闻的宝贵平台。这种积极主动的做法在深入了解外地办事处的具体需要和促进讨论如何采用标准解决办法方面迈出了一大步。

1056. 通过将信息安全纳入每个国家办事处的议程，以及促进定期举行信息技术会议，妇女署正在采取重大步骤，促进全组织对信息安全有全面了解。这些努力有助于建立健全的信息安全文化，确保所有人员充分了解风险以及保护敏感信息和系统所需的措施。通过协作讨论与外地办事处接触，进一步加强了妇女署满足其独特要求和有效应对信息技术和网络安全方面潜在挑战的能力。这些已实施的措施充分落实了上述关于信息安全的建议。妇女署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

十六. 刑事法庭余留事项国际处理机制

A. 审计委员会关于 2022 年 12 月 31 日终了年度的报告所载建议的执行情况⁵⁶

1057. 表 40 汇总截至 2023 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

表 40
主要建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	未接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
书记官处	2	—	2	—	—	—
共计	2	—	2	—	—	—

1058. 表 41 汇总截至 2023 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

表 41
所有建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	未接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
书记官处	4	—	2	2	2	—
共计	4	—	2	2	2	—

1059. 在报告第 31 段，审计委员会建议余留机制采取行动，根据现行指示，启动“未找到设备”状态资产的处置程序。

负责部门： 书记官处
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

1060. 刑事法庭余留事项国际处理机制安全和安保科对损失的财产进行了彻底调查，并在 2023 年 6 月 14 日的报告中报告了调查结果。该报告已转交地方财产调查委员会，处置程序已经启动。余留机制认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

1061. 在报告第 32 段，审计委员会建议余留机制及时有效地执行责任分派的程序，以便确定最终义务和资产损失的根本原因。

⁵⁶ A/78/5/Add.15，第二章。

负责部门： 书记官处
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

1062. 余留机制提及其在上文第 1060 段中就审计委员会报告第 31 段所载建议提出的评论意见。

1063. 在报告第 38 段，审计委员会建议余留机制保持一份最新年度记录，记录培训费用和向工作人员提供的培训，包括培训目标、参加者、地点、费用和学习成果。

负责部门： 书记官处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第四季度

1064. 余留机制任命了一名专职培训和职业发展助理，负责管理和跟踪涉及培训的所有相关数据，包括支出、目标、参加者、地点、费用和成果。

1065. 在报告第 48 段，审计委员会建议余留机制对余留机制运作所需的经常性临时任用职位进行评估，以便在考虑到余留机制的缩编进程、临时任务和年度预算周期的情况下，酌情评估对这些职位使用其他任用形式。

负责部门： 书记官处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第四季度

1066. 人力资源科正在开展 2024 年留用工作人员的比较审查进程，并准备实施 2024 年人员配置表，在此过程中，将审查所有临时任用，并在授权时启动定期任用征聘工作。

B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议的执行情况

1067. 审计委员会在其关于 2022 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/78/5/Add.15, 第二章)附件中概述了以往财政期间所提建议的执行情况。下文提供信息，说明审计委员会评估为正在执行或未执行的 19 项建议的情况。下文提供的信息按照附件所载建议的顺序排列。

1068. 表 42 汇总截至 2023 年 8 月的总体情况。

表 42
被认为未充分执行的以往各期建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	未接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
书记官处	19	—	6	13	13	—
共计	19	—	6	13	13	—

审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告⁵⁷

1069. 在报告第 20 段，审计委员会建议余留机制监督负有职责的建筑事务所审查 Lakilaki 设施中档案存储库的空气质量、温度和相对湿度控制系统并更改该系统以确保符合标准要求。

负责部门： 书记官处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2020 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

1070. 供暖、通风和空调系统的修复工作正处于招标阶段。已发出征求建议书，并于 2023 年 5 月 31 日前收到市场回应。目前正在对标书进行技术评估。根据时间表，该项目预计于 2023 年底完成、测试并投入使用。

审计委员会关于 2018 年 12 月 31 日终了年度的报告⁵⁸

1071. 在报告第 20 段，审计委员会建议余留机制按照《反欺诈反腐败框架》的规定进行系统性的欺诈风险评估。

负责部门： 书记官处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2019 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

1072. 虽然余留机制属于联合国秘书处欺诈风险评估的范畴，但余留机制将在执行审计委员会关于 2021 年 12 月 31 日终了年度的报告第 41 段所载建议(见下文第 1098 段)的同时开展这项工作。

⁵⁷ A/73/5/Add.15，第二章。

⁵⁸ A/74/5/Add.15，第二章。

审计委员会关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告⁵⁹

1073. 在报告第 45 段，审计委员会建议余留机制改进所有资本化资产存货的实物核查程序，在“团结”系统记录中调整该信息，以确保系统中保存的数据的完整性。

负责部门： 书记官处
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2020 年第四季度
 订正目标日期： 不适用

1074. 在过去两个周期(2021 年和 2022 年)，余留机制开展了实物核查工作，并达到了编制财务报表指示中所要求的 100%实物核查目标。余留机制在今后开展实物核查工作时将继续保持这一遵守标准。余留机制认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

1075. 在报告第 84 段，审计委员会建议余留机制加强一项政策，即在使用年假和回籍假应享权利前必须在“团结”系统申请并获得批准，并将这些事项传达其工作人员。

负责部门： 书记官处
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2020 年第四季度
 订正目标日期： 不适用

1076. 审计委员会注意到，余留机制努力加强关于请年假和回籍假的政策，并改进了遵守情况。然而，鉴于在结构上偶尔会有一些事后批准休假的情况，因此不可能完全遵守这一原则。余留机制认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

1077. 在报告第 104 段，审计委员会建议余留机制改进其工作人员培训的规划程序，以适当执行培训计划及其相关预算，为此起草一份文件，确定相应的负责人员、日期、培训主题、单位、要培训的工作人员人数、每项活动规划和支出的预算以及其他可能问题。

负责部门： 书记官处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2021 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

⁵⁹ A/75/5/Add.15，第二章。

1078. 如上文第 1064 段中余留机制就审计委员会关于 2022 年 12 月 31 日终了年度的报告第 38 段所载建议提出的评论意见所述，余留机制已任命一名专职培训和职业发展助理，负责管理和跟踪涉及培训的所有相关数据，包括支出、目标、参加者、地点、费用和成果。2023 年剩余时间和 2024 年的培训计划正在制定中。

1079. 在报告第 109 段，审计委员会建议余留机制采取行动，实现在“团结”系统中登记与差旅天数对应的所有缺勤。

负责部门： 书记官处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2020 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

1080. 余留机制注意到，在一些情况下，旅行天数是事后在系统中进行结构性报告的。例如，在休回籍假时，只有在工作人员向人力资源科提供填写完整的费用报告后，才能转换旅行天数，因为所提供的旅行天数取决于实际旅行时间的长短。

1081. 在报告第 122 段，审计委员会建议余留机制备有关于选择最经济报价的证明文件，以确保在购票时满足购买最经济机票的要求。

负责部门： 书记官处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2020 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

1082. 虽然余留机制一直致力于获得尽可能经济的机票，但鉴于航空公司预订系统的动态性，记录这一事实具有挑战性。余留机制期待与审计委员会合作，制定适当的方法来证明这一要求。

1083. 在报告第 138 段，审计委员会建议余留机制至少每年进行一次灾后恢复演习并保存记录，纳入灾后恢复规划文件和测试吸取的经验教训，并按照关于灾后恢复规划的信息和通信技术程序(SEC.08.PROC)规定，确保恢复过程所涉关键员工参加演习。

负责部门： 书记官处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2021 年第一季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

1084. 余留机制在 2022 年开展并记录了部分灾后恢复演习，并相应更新了其规划文件。余留机制将继续每年开展灾后恢复演习。

审计委员会关于 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告⁶⁰

1085. 在报告第 44 段，审计委员会建议余留机制应定期提醒方案管理人和主管注意考绩截止日期(电子考绩或 P.333 表)，以确保所有工作人员在每个周期或任用期间都有考绩评价。

负责部门： 书记官处
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 最初目标日期： 不适用
 订正目标日期： 不适用

1086. 人力资源科定期提醒方案管理人注意考绩截止日期。余留机制认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

1087. 在报告第 45 段，审计委员会建议余留机制人力资源科加强对人事档案的定期监测，以核实档案中是否包括与工作人员被任命的职能有关的学历证书。

负责部门： 书记官处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2021 年第四季度
 订正目标日期： 2024 年第一季度

1088. 作为余留机制缩编工作的一部分，人力资源科已开始接受联合国内罗毕办事处提供的人事行政服务。电子政务身份档案将移交给联合国内罗毕办事处，作为移交工作的一部分，将对包括学历证书在内的档案内容进行审查。

1089. 在报告第 59 段，审计委员会建议余留机制评估“团结”系统中任用书模块的未来使用情况，如此举不可行，则应确定一项控制措施，以便以集中管理和易于获取的方式更新和统一现有工作人员任用书中所载的资料。

负责部门： 书记官处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2021 年第四季度
 订正目标日期： 2024 年第一季度

⁶⁰ A/76/5/Add.15，第二章。

1090. 如上文第 1088 段所述，作为余留机制缩编工作的一部分，人力资源科已开始接受联合国内罗毕办事处提供的人事行政服务。今后，联合国内罗毕办事处将编制任用书，余留机制将与该办事处合作，确保以集中管理和易于获取的方式提供任用书。

1091. 在报告第 69 段，审计委员会建议余留机制采取措施，使其工作人员更好地遵守关于因 COVID-19 大流行而实施的替代工作安排的弹性工作安排的指导，以反映工作人员的工作日，并每周在“团结”系统中更新这一资料。

负责部门： 书记官处
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2021 年第四季度
 订正目标日期： 不适用

1092. 鉴于与 COVID-19 大流行疫情有关的全球卫生紧急情况已过去，余留机制已恢复至疫情前的弹性工作安排政策。余留机制认为这项建议因时过境迁而不必执行，请审计委员会予以审结。

1093. 在报告第 89 段，审计委员会建议余留机制精简流程，在短期内填补首席采购经理职位。

负责部门： 书记官处
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2021 年第四季度
 订正目标日期： 不适用

1094. 由于缩编压力，自 2023 年 1 月 1 日起，余留机制人员配置表中裁撤了首席采购经理员额。余留机制认为这项建议因时过境迁而不必执行，请审计委员会予以审结。

审计委员会关于 2021 年 12 月 31 日终了年度的报告⁶¹

1095. 在报告第 32 段，审计委员会建议余留机制制定长期组织战略，包括涉及组成余留机制的三个机关的房地、设备和人员等关键问题。

负责部门： 书记官处
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2023 年第二季度
 订正目标日期： 不适用

⁶¹ A/77/5/Add.15，第二章。

1096. 余留机制目前的总体战略规划工作最初是以基于情景的工作人员队伍规划为前提的，现在已由安全理事会扩大到包括可能将已获授权的职能移交给其他实体，因此可能涉及人员配置、设施和资源需求的重大转变。在这种高层规划完成或取得重大进展之前，制定房地、设备和人员规划为时尚早。虽然为这些要素进行规划的观念仍然很重要，但目前并不存在可作为这种规划基础的现有资料。余留机制建议审结这项建议，同时考虑制定一项同等建议，确认最终确定余留机制的任务与进行有意义和详细的设施和资源规划的能力之间的联系。余留机制认为这项建议因时过境迁而不必执行，请审计委员会予以审结。

1097. 在报告第 41 段，审计委员会建议余留机制完成风险控制汇总表，以便充分执行管理战略、政策和合规部要求的关于内部控制说明的风险评估程序。

负责部门： 书记官处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2022 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

1098. 余留机制已完成 2020 年、2021 年及 2022 年年度风险自评问卷，并将于 2023 年第三和第四季度完成最终的风险控制汇总表。

1099. 在报告第 51 段，审计委员会建议余留机制保存关于空缺职位状况的完整和最新信息。

负责部门： 书记官处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 最初目标日期： 不适用
 订正目标日期： 2024 年第二季度

1100. 余留机制人力资源科每月保存关于所有空缺职位的完整和最新信息。这些信息将提交审计委员会审查。

1101. 在报告第 67 段，审计委员会建议余留机制每季度对购置计划进行一次审查，以便按照《采购手册》的规定，根据请购单位的实际需要作出必要调整。

负责部门： 书记官处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2022 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

1102. 余留机制采购科定期与请购人接触，审查年度购置计划，并遵守《采购手册》关于规划请购单位实际需要的规定。余留机制将与审计委员会合作，确定需要何种文件来证明遵守情况。

1103. 在报告第 86 段，审计委员会建议余留机制改进对信息技术设备需求、所需资源和实施情况的规划和记录，以便在短期内使用这些资产，从而在所分配的总使用寿命内充分利用其能力。

负责部门： 书记官处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2023 年第二季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

1104. 余留机制注意到，在审计委员会最近一次评估中提到的 18 项资产中，1 项是“热备件”，旨在业务设备出现故障时使用，另外 16 项资产被保留到卡布加案休庭时，因为它们是供法庭使用的资产。余留机制还指出，“使用寿命”是会计中用来确定现有资产价值的一个术语，而不是关于资产实际使用多长时间的准则。余留机制经常使用已过精算“使用寿命”的资产。

1105. 在报告第 96 段，审计委员会建议余留机制制定并核准一项与其总体战略规划和联合国一般性信息和通信技术战略举措相一致的信息和通信技术战略，在余留机制缩编的背景下确定短期和中期目标，并纳入从 COVID-19 大流行疫情中吸取的经验教训。

负责部门： 书记官处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2023 年第二季度
 订正目标日期： 2024 年第二季度

1106. 信通技术战略已经起草，目前正在进行内部审查，以确定其是否符合联合国秘书处的总体战略和余留机制的长期战略优先事项。