



## 第七十六届会议

议程项目 135

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 2020 年 12 月 31 日  
终了年度的报告所载建议执行情况

## 秘书长的报告

## 摘要

本报告根据大会第 48/216 B 号决议提交。大会在该决议中要求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采取或将采取的措施。

秘书长谨向大会转递国际贸易中心、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机制等基金和方案行政首长的答复。

各基金和方案行政首长已向审计委员会发表过意见，其中一些意见已经纳入审计委员会向各位行政首长提出的最后报告，本报告提供这些意见之外的信息。行政首长们同意审计委员会的大部分建议，行政首长的许多意见已适当反映在审计委员会的报告中。因此，为了减少重复和精简文件，本报告仅在必要时提供行政首长的补充意见，本报告并提供信息，说明审计委员会报告所载每项建议的执行状况、负责部门、估计完成日期和优先程度。此外，本报告载有信息，说明审计委员会针对以往期间提出而且认为尚未充分执行的建议最新执行状况。



## 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 .....	15
五. 联合国资本发展基金 .....	31
六. 联合国儿童基金会 .....	34
七. 联合国近东巴勒斯坦难民救济和工程处.....	51
八. 联合国训练研究所 .....	67
九. 联合国难民事务高级专员经管的自愿基金.....	72
十. 联合国环境规划署基金 .....	99
十一. 联合国人口基金 .....	126
十二. 联合国人类住区规划署 .....	139
十三. 联合国毒品和犯罪问题办公室.....	170
十四. 联合国项目事务署 .....	182
十五. 联合国促进性别平等和增强妇女权能署(妇女署).....	198
十六. 刑事法庭余留事项国际处理机制.....	209

## 一. 引言

1. 本报告根据大会第 48/216 B 号决议第 7 段的规定提交。大会在该段要求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，通过行政和预算问题咨询委员会向大会说明他们的回应，列明将采取何种措施执行这些建议以及适当的时间表。
2. 在编写本报告时，考虑了大会下列决议的规定：
  - (a) 第 52/212 B 号决议，特别是决议第 3 至 5 段，以及秘书长转递审计委员会关于改善其经大会核可的各项建议的执行工作的提议(A/52/753，附件)的说明；
  - (b) 第 75/242 A 号决议，大会在该决议第 8 段再次请秘书长以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以及行预咨委会的相关建议，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。大会在第 9 段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，特别是为何未充分执行提出时间已达或超过两年的建议；大会在第 10 段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、执行建议的优先程度以及将接受问责的主管官员。
3. 关于时限，行政首长们已作出一切努力，以确定完全执行建议的目标日期。
4. 关于优先程度，应该指出，审计委员会将最重要建议归类为“主要”建议。所有已接受的审计委员会建议都将及时执行，而执行主要建议属于最高优先事项。

## 二. 国际贸易中心

### A. 审计委员会关于 2020 年 12 月 31 日终了年度报告所载建议的执行情况<sup>1</sup>

5. 表 1 汇总截至 2021 年 8 月审计委员会关于国际贸易中心(国贸中心)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	未予接受	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	3	—	—	3	3	—
高级管理委员会	1	—	—	1	1	—
<b>共计</b>	<b>4</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>—</b>

<sup>1</sup> A/76/5 (Vol. III)，第二章。

6. 表 2 汇总截至 2021 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	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
方案支助司	8	—	—	8	8	—
高级管理委员会	1	—	—	1	1	—
<b>共计</b>	<b>9</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>—</b>

7. 审计委员会在其报告第 18 段建议国贸中心发布应收账款催收程序指南，以便确定责任，并让签付人提供清清楚楚的催收证据。

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： 2021 年第四季度

8. 国贸中心最迟将在 2021 年第四季度发布建议的指南。

9. 审计委员会在其报告第 23 段建议国贸中心发布关于核销的正式再授权，以加强核销管理。

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： 2021 年第四季度

10. 国贸中心最迟将在 2021 年第四季度发布建议的正式再授权。

11. 审计委员会在其报告第 29 段建议国贸中心在捐助协议中分别规定方案支助费率和附录 D 费率。

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： 2021 年第四季度

12. 国贸中心同意，将根据该建议，在捐助协议中分别规定方案支助费率和附录 D 费率。

13. 审计委员会在其报告第 36 段建议国贸中心更新关于记录世界贸易组织(世贸组织)和联合国贸易和发展会议(贸发会议)商定的订正机制的监督政策。

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： 2021 年第四季度

14. 国贸中心正在按照建议更新监督政策，预计最迟在 2021 年第四季度完成。

15. 审计委员会在其报告第 41 段建议国贸中心建立一个监测程序，以避免咨询人同时全职履行不同的合同。

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： 2022 年第一季度

16. 国贸中心接受这一建议，人力资源部门将继续监测咨询人合同的期限。

17. 审计委员会在其报告第 46 段建议国贸中心修改有关费率区间结构的政策，以涵盖实际付款。

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： 2022 年第一季度

18. 国贸中心正在根据建议更新政策，最迟将在 2022 年第一季度完成更新。

19. 审计委员会在其报告第 52 段建议国贸中心对期限超过 6 个月的合同进行中期评价。

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： 2022 年第一季度

20. 人力资源部门正在与方案管理人员协调实施检查制度，预计最迟将于 2022 年第一季度落实该制度。

21. 审计委员会在其报告第 60 段再次建议国贸中心采取整改措施，改善遵守预购机票政策的情况。

负责部门:	高级管理委员会
执行状况:	正在执行
优先等级:	高
目标日期:	2022 年第一季度

22. 高级管理委员会实施了严格的控制措施，在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。

23. 审计委员会在其报告第 65 段建议国贸中心进行会计调整，以确保财务报表中列报的不动产、厂场和设备以及折旧的准确性。

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:	2021 年第四季度

24. 国贸中心将在“团结”项目中采取适当行动，进行建议的会计调整。预计最迟将于 2021 年第四季度完成调整。

#### B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议执行情况

25. 审计委员会在关于 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/76/5 (Vol. III)，第二章)附件中简要说明了为以往财政期间提出的建议的执行状况。下文提供信息，说明审计委员会认为正在执行的 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。

26. 表 3 汇总截至 2021 年 8 月的总体情况。

表 3

#### 被认为未充分执行的以往期间建议的执行状况

(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
国家方案司	2	—	—	2	2	—
方案支助司	4	—	—	4	4	—
高级管理委员会	4	—	—	4	4	—
战略规划、业绩和治理科	2	—	—	2	2	—
<b>共计</b>	<b>12</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>—</b>

审计委员会关于 2016 年 12 月 31 日终了年度的报告<sup>2</sup>

27. 审计委员会在其报告第 83 段建议国贸中心遵守关于提前规划差旅的“16 天”条款，以减少差旅支出，并避免频繁改签和取消机票。

负责部门：                    高级管理委员会  
 执行状况：                    正在执行  
 优先等级：                    中  
 目标日期：                    2022 年第一季度

28. 高级管理委员会实施了严格的控制措施，在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。

审计委员会关于 2018 年 12 月 31 日终了年度的报告<sup>3</sup>

29. 审计委员会在其报告第 24 段再次建议国贸中心通过竞争性流程甄选咨询人，确保咨询人不从事一般或日常性质的工作，在职权范围内明确界定每项任务的有形产出，并在出现例外情况时保存适当记录。

负责部门：                    高级管理委员会  
 执行状况：                    正在执行  
 优先等级：                    高  
 目标日期：                    2022 年第一季度

30. 高级管理委员会实施了严格的控制措施，确认有必要在任命咨询人方面加强监督，改进流程。国贸中心接受审计委员会的建议，正在执行行动要点。

31. 审计委员会在其报告第 40 段重申其先前的建议，即国贸中心应对没有遵守提前 21 天提出差旅申请规定的原因进行追踪并密切监测，以确保改善合规情况。

负责部门：                    高级管理委员会  
 执行状况：                    正在执行  
 优先等级：                    高  
 目标日期：                    2022 年第一季度

32. 高级管理委员会实施了严格的控制措施，在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。

33. 审计委员会在其报告第 48 段建议国贸中心将标准规定纳入所有谅解备忘录，特别是在包含培训组成部分的项目备忘录中规定付款条件。审计委员会还建议国贸中心考虑在谅解备忘录中纳入一项规定，将今后与受赠方的关系同及时提交令国贸中心满意的长期影响报告挂钩。

<sup>2</sup> A/72/5 (Vol. III)，第二章。

<sup>3</sup> A/74/5 (Vol. III)，第二章。

负责部门： 国家方案司  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2022 年第一季度

34. 国贸中心采纳了其法律团队提交的赠款谅解备忘录模板。在 2021 年 3 月更新的最新模板中，对涉及支付条件的案文进行了修改，以确保受赠方在要求支付涉及提供培训的赠款的最后付款之前提供培训参与人信息。此外，国贸中心正在起草一份最后付款核对表，由签付人和项目管理人员填写，以确认最后付款的所有条件都已满足。

35. 审计委员会在其报告第 63 段建议国贸中心考虑评估在各种项目下所取得成果的长期可持续性。

负责部门： 战略规划、业绩和治理科  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2022 年第一季度

36. 国贸中心独立评估股制定了影响评估方法，并于 2020 年试行该方法。审计委员会没有审结该建议，以便评估下一批影响评估的结果。国贸中心独立评估股还对 3 至 4 年前完成的项目成果的可持续性进行了系统评估。国贸中心计划每年进行此类复评，并为评估活动划拨专门的经常预算资源。

审计委员会关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告<sup>4</sup>

37. 审计委员会在其报告第 26 段建议国贸中心详细记录并适当测试业务连续性计划，以便有效降低破坏性事件造成工作中断的风险。

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： 2022 年第一季度

38. 国贸中心正在按照建议更新业务连续性计划，最迟将于 2022 年第一季度完成更新。

39. 审计委员会在其报告第 35 段重申其先前关于通过竞争流程甄选咨询人和个体订约人的审计建议，还建议国贸中心为年度咨询费超过适当门槛的咨询人和个

<sup>4</sup> A/75/5 (Vol. III)，第二章。

体订约人建立更严格的正式甄选流程，并由国贸中心管理当局对所有情况下的合同进行年度事后审查。

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：	2022 年第一季度

40. 人力资源部门制定了监测这项建议执行情况的程序，制定了甄选收费超过商定门槛值咨询人的提案，并于 2021 年 2 月 23 日将提案提交高级管理委员会。

41. 审计委员会在其报告第 45 段建议国贸中心在咨询人、个体订约人和执行伙伴合同中明确列入一个条款，规定他们须完成强制性培训，并监测征聘管理人或方案管理人执行这项规定的情况。

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：	2022 年第一季度

42. 国贸中心正在更新强制性培训方案政策。国贸中心接受这项建议，表示方案管理人将确保在高级管理层商定的日期之前完成强制性培训。

43. 审计委员会在其报告第 54 段建议国贸中心考虑在各级建立明确的问责机制，以确保更好地遵守预购机票政策。

负责部门：	高级管理委员会
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
目标日期：	2022 年第一季度

44. 高级管理委员会实施了严格的控制措施，在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。

45. 审计委员会在其报告第 59 段建议国贸中心考虑制定由中央支助事务处进行正式事后审查的标准作业程序，以监督遵守低价值购置组织规则的情况，并采取后续行动。在事后审查中，应考虑为完成任务而采购的服务是否具有成本效益。

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：	2022 年第一季度

46. 2020 年第一季度，国贸中心制定了中央支助事务处正式事后审查的标准作业程序，以监督核证人遵守规定情况，并采取了后续行动。审计委员会不希望审结这项建议，因为它希望再有一年时间评估事后审查的影响。

47. 审计委员会在其报告第 66 段建议国贸中心在各个级别实行问责制，以便在规定的三个月内及时完成高质量的项目完成报告，并根据管理层答复中反映的商定时间表及时执行年度评价和综合报告所载建议。

负责部门：	战略规划、业绩和治理科
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
目标日期：	2022 年第一季度

48. 由于提交项目完成报告的时限从三个月延长到六个月，以便与外部利益攸关方报告截止日期保持一致，审计委员会将在来年审查这项建议的全面执行情况。国贸中心在新的项目门户网站修改了提交项目完成报告的时间表。对于 2020 年 7 月 7 日前结束的项目，应当在项目结束日后 3 个月内提交项目完成报告；对于 2020 年 7 月 7 日以后结束的项目，应当在 6 个月内提交项目完成报告。国贸中心在 2020 年举办了两次培训班，强调这一规则。此外，国贸中心于 2020 年起草并于 2021 年完成了综合评估报告。

49. 审计委员会在其报告第 78 段再次建议国贸中心遵守赠款谅解备忘录模板中的规定，特别是在包含培训组成部分的项目备忘录中规定付款条件。

负责部门：	国家方案司
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
目标日期：	2022 年第一季度

50. 国贸中心采用核对表，要求核证人在向受赠方支付尾款前填写该表，确保已按要求审查应交付产出并已提供必要的文件。

### 三. 联合国大学

#### A. 审计委员会关于 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告所载建议执行情况<sup>5</sup>

51. 表 4 汇总截至 2021 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

<sup>5</sup> A/76/5 (Vol. IV)，第二章。

表 4  
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
行政当局	2	—	—	2	2	—
校园计算机中心	1	—	1	—	—	—
<b>共计</b>	<b>3</b>	<b>—</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>—</b>

52. 表 5 汇总截至 2021 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	未予接受	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	2	—	—	2	2	—
校园计算机中心	1	—	1	—	—	—
联合国大学物质通量与资源 综合管理研究所(物通所)	1	—	—	1	1	—
联合国大学世界发展经济学 研究所(发展经济学所)	3	—	2	1	1	—
<b>共计</b>	<b>7</b>	<b>—</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>—</b>

53. 审计委员会在其报告第 30 段建议，联合国大学修订联合国大学捐赠基金政策和程序中的投资限制，纳入联合国对有争议行业的立场。

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：2021 年第四季度

54. 联合国大学管理当局在 2021 年 6 月的联合国大学理事会会议上讨论了审计建议。管理当局还收到了投资管理公司的初步意见，并正在与投资管理厅合作，制定将提交理事会 2021 年 11 月会议审议的建议。

55. 审计委员会在其报告第 31 段建议，联合国大学作出安排，将定制战略基准纳入其投资管理协议，特别是涵盖合格资产，并与联合国的不同倡议保持一致。

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：2021 年第四季度

56. 联合国大学理事会将在 2021 年 11 月举行的下次会议上审议审计委员会报告第 30 和 31 段所载建议，联合国大学将根据讨论结果修订投资管理协议和联合国大学投资政策。

57. 审计委员会在其报告第 42 段建议，联合国大学根据联合国秘书处关于灾后恢复规划的信息和通信技术技术程序中的规定，每年至少进行一次灾后恢复演习。

负责部门：                    校园计算机中心  
 执行状况：                    已请求审结  
 优先等级：                    高  
 目标日期：                    不适用

58. 2020 年，联合国大学没有进行灾后恢复演习，因为需要使用信息和通信技术资源优先应对 2019 冠状病毒病(COVID-19)。联合国大学于 2021 年 4 月恢复演习，并将保持这一年度做法。联合国大学认为这项建议已执行，并请审计委员会审结。

59. 审计委员会在其报告第 51 段建议联合国大学规范与联合国大学物质通量与资源综合管理研究所办公场所有关的捐赠使用权安排，以确保其符合联合国总体指南，特别是关于租赁和捐赠使用权安排的联合国公共部门会计准则总体指南。

负责部门：                    物质通量与资源综合管理研究所  
 执行状况：                    正在执行  
 优先等级：                    中  
 目标日期：                    2021 年第四季度

60. 联合国大学物质通量与资源综合管理研究所(物通所)正在与捐助方合作，正式延长其办公空间的租赁协议，据报告，这属于国际公共部门会计准则界定的捐赠使用权安排。

61. 审计委员会在其报告第 60 段建议联合国大学世界发展经济学研究所(发展经济学所)将咨询人和联合国大学未签署的现行修正案正规化。

负责部门：                    世界发展经济学研究所  
 执行状况：                    正在执行  
 优先等级：                    中  
 目标日期：                    2021 年第四季度

62. 联合国大学世界发展经济学研究所(发展经济学所)正在作出努力，争取最迟于 2021 年底正式确定经过修订的现行合同。

63. 审计委员会在其报告第 61 段建议，发展经济学所应根据联合国大学的人事政策，在每一次进行修订、修改或变动后及时予以正式确认。

负责部门:	世界发展经济学研究所
执行状况:	已请求审结
优先等级:	中
目标日期:	不适用

64. 发展经济学所已使其咨询工作流程与联合国大学中心的工作流程保持一致，以确保遵守联合国大学的人事政策。发展经济学所人力资源小组在 2021 年 7 月举行的会议上提出并商定了工作流程修订案。联合国大学认为这项建议已执行，并请审计委员会审结。

65. 审计委员会在其报告第 71 段建议发展经济学所加强项目管理人员在履行项目管理准则规定的职责方面的作用，特别是定期监测项目成果和酌情采取纠正措施。

负责部门:	世界发展经济学研究所
执行状况:	已请求审结
优先等级:	中
目标日期:	不适用

66. 尽管发展经济学所不接受这一建议，但研究所在 2021 年 6 月的人事会议上澄清并加强了项目管理人的作用。发展经济学所还通过其新的监测、评价和学习战略，加强项目监测和评价，其中包括在 2022-2023 年两年期开始时聘用一名协理监测、评价和学习干事(P-2)。联合国大学认为这项建议已执行，并请审计委员会审结。

## B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议执行情况

67. 审计委员会在关于 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/76/5 (Vol. IV)，第二章)附件中简要说明了为以往财政期间提出的建议的执行状况。下文提供信息，说明审计委员会认为正在执行的 4 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。

68. 表 6 汇总截至 2021 年 8 月的总体情况。

表 6  
被认为未充分执行的以往期间建议的执行状况

(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
行政当局	1	—	—	1	1	—
校园计算机中心	1	—	—	1	1	—
联合国大学可持续性高等研究所(高研所)	1	—	1	—	—	—
多个部门	1	—	—	1	1	—
<b>共计</b>	<b>4</b>	<b>—</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>—</b>

审计委员会 2016 年 12 月 31 日终了年度报告<sup>6</sup>

69. 审计委员会在其报告第 97 段建议联合国大学环境与人类安全研究所及欧洲分部副校长办公室规划和开展所有业务连续性和灾后恢复活动，并使之正规化，以应对任何中断事件。应定期审查这一计划。

负责部门：	环境与人类安全研究所和欧洲分部副校长办公室
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
目标日期：	2022 年第二季度

70. 2020-2021 年，信息和通信技术股的首要任务是为 COVID-19 大流行的应急需求提供支持。一旦恢复正常运营，这项建议将得到解决，目标是在 2022 年第二季度交付。同时，已经签订外部支持合同，协助进行文件编制。

审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告<sup>7</sup>

71. 审计委员会在其报告第 118 段建议联合国大学根据 [ST/SGB/2007/6](#) 规定的分类原则，评估从第三方收到和发送给第三方的文件的敏感性，并确保妥善保护敏感信息。

负责部门：	校园计算机中心
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
目标日期：	2021 年第四季度

72. 联合国大学于 2019 年 6 月通过了新的数据分类指南，并于 2019 年第四季度制定了实施计划。由于 COVID-19 大流行对信息和通信技术要求和优先事项的影响，2020 年未能按计划取得进展。这项建议执行完毕的目标时间是 2021 年第四季度。

73. 审计委员会在其报告第 175 段建议联合国大学可持续性高等研究所(高研所)确保旅行者在旅行结束日期后的一个月内报告旅行完成情况。

负责部门：	可持续性高等研究所
执行状况：	已请求审结
优先等级：	中
目标日期：	不适用

<sup>6</sup> [A/72/5 \(Vol. IV\)](#)，第二章。

<sup>7</sup> [A/73/5 \(Vol. IV\)](#)，第二章。

74. 联合国大学可持续性高等研究所(高研所)修订了自 2018 年以来的旅行工作流程,以遵守这一建议。自那以后,迟交旅行完成文件的数量有所减少。2020 年,在 4 起不遵守规定的案件中,有 3 起案件的旅行者因 COVID-19 大流行而不得不在最后一刻改变行程,无法按时提交所需文件。鉴于有一名指定的旅行联络人密切监测旅行完成的提交情况,高研所要求审结这项建议。联合国大学认为这项建议已执行,并请审计委员会审结。

审计委员会 2019 年 12 月 31 日终了年度报告<sup>8</sup>

75. 审计委员会在其报告第 67 段建议行政当局为联合国大学所有研究所全面实施阿特拉斯差旅和费用模块设定最后期限。

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:	2022 年第一季度

76. 旅行模块将作为推出新的云企业资源规划系统的一部分,于 2022 年 1 月在整个联合国大学实施。

## 四. 联合国开发计划署

### A. 审计委员会 2020 年 12 月 31 日终了年度报告所载建议的执行情况<sup>9</sup>

77. 表 7 汇总截至 2021 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

表 7  
主要建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	未获接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
各区域局	1	—	—	1	1	—
财政资源管理处	4	—	—	4	4	—
人力资源处	1	—	—	1	1	—
全球共享服务股	1	—	—	1	1	—
采购事务股	2	—	—	2	2	—
信息管理和技术办公室	1	—	—	1	1	—
多个部门	8	—	—	8	8	—
<b>共计</b>	<b>18</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>—</b>

<sup>8</sup> A/75/5 (Vol. IV), 第二章。

<sup>9</sup> A/76/5/Add.1, 第二章。

78. 表 8 汇总截至 2021 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

表 8  
所有建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	未获接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
各区域局	1	—	—	1	1	—
财政资源管理处	7	—	—	7	7	—
采购和业务办公室	1	—	—	1	1	—
全球共享服务股	4	—	—	4	4	—
采购事务股	5	—	—	5	5	—
阿拉伯国家区域局	4	—	—	4	4	—
信息管理和技术办公室	4	—	—	4	4	—
人力资源处	2	—	—	2	2	—
多个部门	15	—	—	15	15	—
<b>共计</b>	<b>43</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>43</b>	<b>43</b>	<b>—</b>

79. 审计委员会在其报告第 56 段建议开发署提高国家办事处和总部各单位的认识，确保及时提交与自愿捐款收入确认有关的文件，并继续监测此类文件迟交的情况，以确定是否需要提供补充指导。

负责部门： 财政资源管理处、全球共享服务股和各区域局  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2022 年第一季度

80. 开发署同意这项建议。

81. 审计委员会在其报告第 57 段建议开发署确保所有提交单位明确界定向全球共享服务股提交与非交换交易收入确认有关文件的责任与问责。

负责部门： 各区域局、中央局和财政资源管理处  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第四季度

82. 开发署同意这项建议。

83. 审计委员会在其报告第 58 段建议，如没有按时向全球共享服务股提交与非交换交易收入确认有关的文件，而办事处主任却在年度认定工作中确认相关情况合规，则开发署应考虑追究办事处主任的责任。

负责部门： 各区域局和财政资源管理处  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2022 年第二季度

84. 开发署同意这项建议。

85. 审计委员会在其报告第 74 段建议开发署在作出关于前推或全面验证离职后健康保险受益义务的决定时，考虑到 1 月 1 日至 12 月 31 日整个期间符合条件人数的变化。

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： 2022 年第四季度

86. 开发署同意这项建议。

87. 审计委员会在其报告第 78 段建议开发署确保车辆处置说明中包括一个透明的解释，说明车辆是在何种情况下处置的，以此确认处置是开发署的最佳选择。

负责部门： 采购和业务办公室  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2022 年第一季度

88. 开发署同意这项建议。

89. 审计委员会在其报告第 83 段建议开发署评估各项措施，以减轻在最初购买时因使用错误目录代码而导致资产或费用确认错误的风险。

负责部门： 一般业务股和全球共享服务股  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2022 年第二季度

90. 开发署同意这项建议。

91. 审计委员会在其报告第 89 段建议开发署记录提供服务所涉期间的交换交易收入，并评估企业资源规划系统可如何支持这一核算办法，以确保有适当的程序和后续行动，完全收回交换交易收入。

负责部门： 各区域局和财政资源管理处  
执行状况： 正在执行  
优先等级： 高  
目标日期： 2022 年第二季度

92. 开发署同意这项建议。

93. 审计委员会在其报告第 108 段建议开发署与秘书处联络，评估就开发署驻地代表临时兼任驻地协调员启动费用偿还程序以收回费用的可行性。

负责部门： 执行办公室和人力资源处  
执行状况： 正在执行  
优先等级： 高  
目标日期： 2022 年第二季度

94. 开发署同意这项建议。

95. 审计委员会在其报告第 118 段建议开发署进一步提高防止将工作人员职能分配给编外人员的预防性控制机制自动化水平，并纳入所有必须由工作人员履行的最低限度控制职能。

负责部门： 信息管理和技术办公室和财政资源管理处  
执行状况： 正在执行  
优先等级： 高  
目标日期： 2022 年第二季度

96. 开发署同意这项建议。

97. 审计委员会在其报告第 119 段建议开发署审查不合规案例，分析为什么国家办事处没有完全遵守整体内部控制框架，却在年度认定工作中仍确认遵守了规定。

负责部门： 财政资源管理处  
执行状况： 正在执行  
优先等级： 中  
目标日期： 2022 年第二季度

98. 开发署同意这项建议。

99. 审计委员会在其报告第 129 段建议开发署简化国家办事处内部控制程序需要记录存档的详细内容和记录方式，并相应通知各办事处主任。

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： 2022 年第一季度

100. 开发署同意这项建议。

101. 审计委员会在其报告第 141 段建议开发署提醒各办事处主任使用符合各自政策正式要求的授权模板。

负责部门： 财政资源管理处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2022 年第一季度

102. 开发署同意这项建议。

103. 审计委员会在其报告第 142 段建议开发署探讨将目前基于纸质文件的授权流程纳入其企业资源规划系统的可能性。

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： 2022 年第三季度

104. 开发署同意这项建议。

105. 审计委员会在其报告第 148 段建议开发署探讨是否可以在企业资源规划系统中实施自动控制，防止用户为自己核准付款。

负责部门： 信息管理和技术办公室和财政资源管理处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2022 年第二季度

106. 开发署同意这项建议。

107. 审计委员会在其报告第 166 段建议开发署确保国家办事处为其所有项目记录与项目有关的风险，并确保风险条目完整。

负责部门： 各区域局  
执行状况： 正在执行  
优先等级： 高  
目标日期： 2022 年第一季度

108. 开发署同意这项建议。

109. 审计委员会在其报告第 167 段建议开发署确保各局局长履行其在企业风险管理方面的职责，并确保其监督下的各办事处更新风险登记册。

负责部门： 各区域局和中央局  
执行状况： 正在执行  
优先等级： 中  
目标日期： 2022 年第一季度

110. 开发署同意这项建议。

111. 审计委员会在其报告第 189 段建议开发署分析是否有可能设立一个门槛，一旦超过这一门槛，各区域局将审查对单个合作伙伴的微观评估和保证活动。

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： 2022 年第二季度

112. 开发署同意这项建议。

113. 审计委员会在其报告第 190 段建议开发署将统一现金转移方式实施情况的文件工作纳入新的云基企业资源规划系统，并在该系统内纳入职能控制，确保统一现金转移方式政策得到遵守。

负责部门： 财政资源管理处  
执行状况： 正在执行  
优先等级： 中  
目标日期： 2022 年第二季度

114. 开发署同意这项建议。

115. 审计委员会在其报告第 205 段建议开发署加强监测工作人员休年假的情况以及年假结余，确保工作人员利用年假进行必要的休闲娱乐，并防止年假过期。

负责部门： 全球共享事务股和人力资源处  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2022 年第三季度

116. 开发署同意这项建议。

117. 审计委员会在其报告第 206 段建议开发署提高所有监督管理人员的认识，确保工作人员提前计划最低限度的连续年假。

负责部门： 各区域局和中央局  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2022 年第一季度

118. 开发署同意这项建议。

119. 审计委员会在其报告第 207 段建议开发署制定一项总体战略，在可预见的时期内将高额年假结余降至适当水平。

负责部门： 人力资源处  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2022 年第一季度

120. 开发署同意这项建议。

121. 审计委员会在其报告第 220 段建议开发署审查回籍假程序(包括条例)，明确确定符合资格工作人员的义务，启用说明截止日期和后果的有效提醒通知，并实施有效的款项收回程序。

负责部门： 全球共享服务股  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2022 年第一季度

122. 开发署同意这项建议。

123. 审计委员会在其报告第 221 段建议开发署对回籍假旅行实施有效的定期控制，确保工作人员充分遵守适用的政策和程序。

负责部门： 全球共享服务股  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2022 年第一季度

124. 开发署同意这项建议。

125. 审计委员会在其报告第 227 段建议开发署审查和调整现行回籍假政策，确保明确规定需要停留的时间(不包括旅行时间)。

负责部门： 人力资源处  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第四季度

126. 开发署同意这项建议。

127. 审计委员会在其报告第 236 段建议开发署定期监测所有回籍假一笔预付款，以避免更长时间多付款项的情况。

负责部门： 全球共享服务股  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2022 年第一季度

128. 开发署同意这项建议。

129. 审计委员会在其报告第 237 段建议开发署确保每当工作人员取消或推迟回籍假旅行时，都会检查预先支付的一笔总付款的偿还情况。

负责部门： 全球共享服务股  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2022 年第一季度

130. 开发署同意这项建议。

131. 审计委员会在其报告第 252 段建议开发署进一步完善为紧急情况预付薪金的标准，并在所有个案中记录适用的理由。

负责部门： 财政资源管理处和人力资源处  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2022 年第一季度

132. 开发署同意这项建议。

133. 审计委员会在其报告第 253 段建议开发署在所有预支薪金申请中将提供的证据存档，这些证据证明申请人试图从当地贷款机构或联合国联邦信用合作社获得紧急借款但没有成功。

负责部门： 财政资源管理处和人力资源处  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2022 年第一季度

134. 开发署同意这项建议。

135. 审计委员会在其报告第 254 段建议开发署加强遵守有关因紧急情况或特殊情况而预支薪金的频率的政策。

负责部门： 财政资源管理处和人力资源处  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2022 年第一季度

136. 开发署同意这项建议。

137. 审计委员会在其报告第 273 段建议开发署继续提醒工作人员，在供应商创建过程中只提供最新和妥善填写的供应商表格。

负责部门： 采购事务股  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2022 年第一季度

138. 开发署同意这项建议。

139. 审计委员会在其报告第 280 段建议开发署加强努力，定期审查其供应商数据库，将已被开发署取消资格的不合格供应商排除在外。

负责部门： 采购事务股  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2021 年第四季度

140. 开发署同意这项建议。

141. 审计委员会在其报告第 290 段建议开发署探讨是否可能对新的供应商门户实施强有力的数据输入控制和定期数据维护机制，以确保准确、完整和可靠的供应商主数据。

负责部门： 采购事务股  
执行状况： 正在执行  
优先等级： 高  
目标日期： 2022 年第一季度

142. 开发署同意这项建议。

143. 审计委员会在其报告第 308 段建议开发署加强伊拉克国家办事处所有项目的采购规划，并将其纳入公司采购管理平台。

负责部门： 采购事务股和阿拉伯国家区域局  
执行状况： 正在执行  
优先等级： 高  
目标日期： 2022 年第二季度

144. 开发署同意这项建议。

145. 审计委员会在其报告第 309 段建议伊拉克国家办事处监测采购请求以找出合并机会。

负责部门： 阿拉伯国家区域局  
执行状况： 正在执行  
优先等级： 中  
目标日期： 2022 年第二季度

146. 开发署同意这项建议。

147. 审计委员会在其报告第 319 段建议伊拉克国家办事处加快评估过程，以便在规定的竞标有效期内敲定合同，并监测收到的报价过期情况。

负责部门： 阿拉伯国家区域局  
执行状况： 正在执行  
优先等级： 中  
目标日期： 2022 年第二季度

148. 开发署同意这项建议。

149. 审计委员会在其报告第 320 段建议伊拉克国家办事处调整竞标有效期，以反映土建工程的复杂性。

负责部门：阿拉伯国家区域局  
 执行状况：正在执行  
 优先等级：中  
 目标日期：2022 年第二季度

150. 开发署同意这项建议。

151. 审计委员会在其报告第 333 段建议开发署修订建筑工程指导说明，以明确指出，必须将参加实地考察要求的利弊与潜在的串通风险相权衡。

负责部门：采购事务股  
 执行状况：正在执行  
 优先等级：中  
 目标日期：2022 年第二季度

152. 开发署同意这项建议。

153. 审计委员会在其报告第 334 段建议开发署避免在广告和招标文件中公布工作人员和顾问的联系方式。

负责部门：采购事务股  
 执行状况：正在执行  
 优先等级：中  
 目标日期：2022 年第二季度

154. 开发署同意这项建议。

155. 审计委员会在其报告第 340 段建议伊拉克国家办事处在整个工程令人满意地完成后即签署基本完工证书，并避免基本完工与实际向最终用户移交之间的任何时间间隔。

负责部门：阿拉伯国家区域局  
 执行状况：正在执行  
 优先等级：中  
 目标日期：2022 年第二季度

156. 开发署同意这项建议。

157. 审计委员会在其报告第 355 段建议开发署在开发署办事处信通技术灾后恢复标准准则中更明确要求将数据转移到云中以及对备份和灾后恢复作出相关改变。

负责部门：                  信息管理和技术办公室  
执行状况：                  正在执行  
优先等级：                  中  
目标日期：                  2022 年第一季度

158. 开发署同意这项建议。

159. 审计委员会在其报告第 356 段建议开发署鼓励和指导国家办事处修订灾后恢复计划和业务连续性计划，并根据相关变化调整这些计划，以反映当前的备份程序，在万一无法建立云连接情况下恢复业务运作。

负责部门：                  信息管理和技术办公室  
执行状况：                  正在执行  
优先等级：                  中  
目标日期：                  2022 年第一季度

160. 开发署同意这项建议。

161. 审计委员会在其报告第 369 段建议开发署把强制使用长期协议和强制性采购规格纳入开发署信息技术基础设施和服务标准准则。

负责部门：                  信息管理和技术办公室  
执行状况：                  正在执行  
优先等级：                  高  
目标日期：                  2022 年第一季度

162. 开发署同意这项建议。

163. 审计委员会在其报告第 374 段建议，开发署信息技术基础设施和服务的标准中包含强制性擦除程序，以强制执行标准化程序。

负责部门：                  信息管理和技术办公室  
执行状况：                  正在执行  
优先等级：                  中  
目标日期：                  2022 年第一季度

164. 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执行情况

165. 审计委员会在关于 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/76/5/Add.1, 第二章)附件中，简要说明了为以往财政期间提出的建议的执行状况。下文提供信息，

说明审计委员会认为正在执行的 14 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。

166. 表 9 汇总截至 2021 年 8 月的总体情况。

表 9  
被认为未充分执行的以往期间建议的执行状况

(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
执行主任办公室	1	—	—	1	1	—
财政资源管理处	1	—	—	1	1	—
采购事务股	2	—	—	2	2	—
区域局	1	—	—	1	1	—
多个部门	9	—	—	9	9	—
<b>共计</b>	<b>14</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	<b>—</b>

审计委员会关于 2018 年 12 月 31 日终了年度的报告<sup>10</sup>

167. 审计委员会在其报告第 49 段建议开发署确保国家办事处提供在职培训，以便工作人员具备必要的可持续认识，按照开发署的政策和指示准确记录交换交易。

负责部门： 财政资源管理处和区域局

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2021 年第四季度

168. 审计委员会认为，2020 年审计期间发现这一领域存在薄弱环节，因此这项建议未获执行。财政资源管理处正在设法为负责记录交换交易收入的外地工作人员设计一个更有针对性的网络研讨会，使他们更熟悉要求和程序。

169. 审计委员会在其报告第 85 段建议开发署评估它是否可以采用内部财务控制程序，以及可以采用何种程序，通过标准化控制程序以及证明控制程序得到执行的适当文件记录，提高数据质量并限制出错风险。

负责部门： 财政资源管理处和区域局

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2021 年第四季度

<sup>10</sup> A/74/5/Add.1，第二章。

170. 开发署设立了集群化的合规和质量保证股，以后各期由该股处理标准化控制程序问题。

171. 审计委员会在其报告第 129 段建议开发署加强对统一现金转移方式框架的监督和监测职能。

负责部门：	区域局
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
目标日期：	2021 年第四季度

172. 开发署聘请了一位咨询顾问详细审查国家办事处遵守统一现金转移方式框架的情况。这项工作正在进行。

审计委员会关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告<sup>11</sup>

173. 审计委员会在其报告第 77 段建议开发署使国家办事处和其他单位对如何以综合方式开展欺诈风险评估提高认识，例如在管理人员的区域或年度务虚会上介绍良好做法。

负责部门：	执行主任办公室、财政资源管理处以及中央和区域局
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
目标日期：	2021 年第四季度

174. 开发署正在制定指导方针，还要举办培训班，提高国家办事处对欺诈风险评估方法的认识。

175. 审计委员会在其报告第 99 段建议开发署继续执行其欺诈风险管理框架行动计划，定期向风险委员会介绍该计划的最新情况，并在会议记录中予以记录。

负责部门：	执行主任办公室
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
目标日期：	2021 年第四季度

176. 开发署继续定期向风险委员会介绍欺诈风险管理框架行动计划的最新情况。

177. 审计委员会在其报告第 101 段建议开发署提高国家办事处和其他单位有关以下方面的认识，即：如何在现有的机构风险管理工具中记录欺诈风险处置行动，例如为此在管理人员的区域务虚会或年度务虚会上介绍良好做法。

<sup>11</sup> A/75/5/Add.1，第二章。

负责部门： 执行主任办公室以及区域和中央局  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第四季度

178. 开发署正在制定指导方针，还要举办培训班，提高国家办事处对欺诈风险记录的认识。

179. 审计委员会在其报告第 115 段建议开发署进一步加强努力，继续在内部提高对欺诈的认识。

负责部门： 管理事务局、执行主任办公室、财政资源管理处以及中央和区域局  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第四季度

180. 开发署正在实施欺诈风险管理框架行动计划，以期在内部提高对欺诈的认识。

181. 审计委员会在其报告第 124 段建议开发署进一步加强努力，继续与外部伙伴一道提高对欺诈的认识。

负责部门： 采购事务股以及对外关系和宣传局  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第四季度

182. 开发署正在实施欺诈风险管理框架行动计划，以期提高外部伙伴对欺诈的认识。

183. 审计委员会在其报告第 136 段重申一项建议，即开发署在上述分析的基础上进一步完善其内部控制框架，还建议开发署精简业务指南中的内部控制框架文件，以加强其执行工作。

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： 2021 年第四季度

184. 开发署已经更新了内部控制框架，在里面纳入指出的问题，而且正在采取进一步行动，加强其执行工作。

185. 审计委员会在其报告第 148 段建议开发署评估在已查明欺诈行为风险较高的情况下人员之间轮换任务等良好做法的适用情况。

负责部门： 采购事务股、人力资源处和全球共享服务股  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2021 年第四季度

186. 全球共享服务股已开始为工作人员提供在该股各单位轮换的机会，以促进能力建设。这一流程会系统化，以确保工作人员在一个职位上尽可能多待点时间，从而在让工作人员全面了解所有财务流程的同时降低欺诈风险。轮换指南也已制定完毕。

187. 审计委员会在其报告第 154 段建议开发署更加认识到充分遵守以下现行规定的重要性，即：在查明有不遵守情况的国家办事处，需实地核查车辆是否存在、是否完整。

负责部门： 采购和业务办公室和区域局  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2021 年第四季度

188. 开发署就审计委员会指出的实地核查问题向国家办事处提供了指导。开发署将进一步使工作人员更好地认识到必须充分遵守关于实地核查国家办事处车辆是否存在、是否完整的现有规定。

189. 审计委员会在其报告第 159 段建议开发署在全球共享服务股一级建立侦查控制程序，以确保国家办事处在企业资源规划系统输入的信息准确无误。

负责部门： 全球共享服务股和人力资源处  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第四季度

190. 为实施人力资源服务集群法，对当地人员的人力资源管理预计会完全集中在全球共享服务股。这可防止国家办事处在阿特拉斯系统中输入任何数据。全球共享服务股将负责建立适当的核查程序。为推出当地福利待遇服务而实行的标准作业程序将纳入额外的核查程序，采用的做法与全球共享服务股哥本哈根办事处目前对国际工作人员的做法类似。对当地人员的集中人力资源管理到 2021 年第四季度结束。

191. 审计委员会在其报告第 175 段建议开发署定期向所有业务单位通报新近根据开发署供应商审查委员会的建议暂停使用的或予以制裁的实体和个人。

负责部门： 采购事务股  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第四季度

192. 开发署认真对待这项建议。采购事务股正在努力确保将之落到实处，以便排除不符合条件的供应商。

193. 审计委员会在其报告第 180 段建议开发署加快清理积压的供应商审查委员会待审供应商案件。

负责部门： 采购事务股  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第四季度

194. 开发署继续清理积压案件，自 2014 年以来，总体结案率为 72.9%。供应商审查委员会制定了处理积压案件的具体措施，包括优先审查长期未结案件和可能造成财务损失的案件。

## 五. 联合国资本发展基金

### A. 审计委员会关于 2020 年 12 月 31 日终了年度报告所载建议的执行情况<sup>12</sup>

195. 表 10 汇总截至 2021 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

表 10  
 主要建议的执行情况

(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
执行主任办公室以及财务和管理事务办公室	4	—	—	4	4	—
财务和管理事务办公室	1	—	—	1	1	—
<b>共计</b>	<b>5</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>—</b>

196. 表 11 汇总截至 2021 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

<sup>12</sup> A/76/5/Add.2，第二章。

表 11  
所有建议的执行情况

(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
执行主任办公室以及财务和管理事务办公室	8	—	—	8	8	—
财务和管理事务办公室	1	—	—	1	1	—
<b>共计</b>	<b>9</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>—</b>

197. 审计委员会在其报告第 30 段建议联合国资本发展基金(资发基金)启动对内部控制框架的审查, 以确保更新框架, 使其满足资发基金的需要。

负责部门: 执行主任办公室以及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: 2022 年第二季度

198. 资发基金同意这项建议, 正在审查和更新内部控制框架。

199. 审计委员会在其报告第 35 段建议资发基金分析其内部控制框架内的现有权利和职权, 以加强内部控制的保障。

负责部门: 执行主任办公室以及财务和管理事务办公室  
 执行状况: 正在执行  
 优先等级: 中  
 目标日期: 2022 年第二季度

200. 资发基金同意这项建议, 正在审查和更新内部控制框架。

201. 审计委员会在其报告第 40 段建议资发基金进一步完善其内部控制框架以加强执行, 并实施适当的监测制度, 以确定其内部控制制度正在发挥作用。

负责部门: 执行主任办公室以及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: 2022 年第二季度

202. 资发基金同意这项建议, 正在审查和更新内部控制框架。

203. 审计委员会在其报告第 49 段建议资发基金根据管理授权政策和程序的适用指导原则, 进一步加强授权管理。

负责部门： 执行主任办公室以及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： 2022 年第二季度

204. 资发基金同意这项建议，正在审查和改进授权工作。

205. 审计委员会在其报告第 51 段建议资发基金定期监测授权情况，以加强对适用政策和程序的遵守。

负责部门： 执行主任办公室以及财务和管理事务办公室  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2022 年第二季度

206. 资发基金同意这项建议，正在审查和改进授权工作。

207. 审计委员会在其报告第 65 段建议资发基金加强当前关于进行欺诈风险评估和关于查明潜在固有欺诈风险的指导意见，涵盖特别容易出现欺诈行为风险各流程。

负责部门： 执行主任办公室以及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： 2022 年第二季度

208. 资发基金同意这项建议，正在聘请外部专家更新欺诈风险评估指南。

209. 审计委员会在其报告第 67 段建议资发基金加强对开发署反欺诈政策中有关欺诈风险评估的规定的遵守，并提醒管理人员各自的责任。

负责部门： 执行主任办公室以及财务和管理事务办公室  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2022 年第二季度

210. 资发基金同意这项建议，正在聘请外部专家更新欺诈风险评估指南。

211. 审计委员会在其报告第 76 段建议资发基金实施具体的反欺诈控制措施，如轮换，以及强制年假等实际措施，以减少发生欺诈行为的风险。

负责部门:	执行主任办公室以及财务和管理事务办公室
执行状况:	正在执行
优先等级:	中
目标日期:	2022 年第二季度

212. 资发基金同意这项建议，正在采取强制年假等控制措施。

213. 审计委员会在其报告第 84 段建议资发基金实施持续的尽职调查程序，定期审查其供应商主文件，以列入不合格的供应商，并发现欺诈风险危险信号。

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:	2022 年第一季度

214. 资发基金同意这项建议，正在实施持续的尽职调查程序。

## B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议执行情况

215. 审计委员会在关于 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/76/5/Add.2, 第二章)附件中, 简要说明了就以往财政期间提出的建议的执行状况。正如审计委员会确认和评估的那样, 资发基金执行了就以往期间提出的所有 9 项建议。

## 六. 联合国儿童基金会

### A. 审计委员会关于 2020 年 12 月 31 日终了年度报告所载建议的执行情况<sup>13</sup>

216. 表 12 汇总截至 2021 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

表 12

#### 主要建议的执行情况

(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
数据、分析、规划和监测司	1	—	—	1	1	—
紧急方案办公室	2	—	—	2	2	—
供应司	1	—	—	1	1	—
中西部非洲区域办事处	2	—	—	2	2	—
多个部门	5	—	—	5	5	—
<b>共计</b>	<b>11</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	<b>—</b>

<sup>13</sup> A/76/5/Add.3, 第二章。

217. 表 13 汇总截至 2021 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

表 13  
所有建议的执行情况

(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
数据、分析、规划和监测司	1	—	—	1	1	—
财务和行政管理司	3	—	—	3	3	—
信息和通信技术司	1	—	—	1	1	—
紧急方案办公室	2	—	—	2	2	—
供应司	2	—	—	2	2	—
中西部非洲区域办事处	2	—	—	2	2	—
多个部门	11	1	—	10	10	—
<b>共计</b>	<b>22</b>	<b>1</b>	<b>—</b>	<b>21</b>	<b>21</b>	<b>—</b>

218. 审计委员会在报告第 25 段建议联合国儿童基金会(儿基会)更新关于联合方案会计核算的收入确认政策,并界定其控制与信托基金或联合方案安排有关的非交换资产的时间点。

负责部门: 财务和行政管理司以及全球共享服务中心  
 执行状况: 正在执行  
 优先等级: 高  
 目标日期: 2021 年第四季度

219. 儿童基金会正在更新收入确认政策,以正确反映联合方案安排的性质,澄清对于此类安排的适当会计处理方式,确保其得到一致应用。

220. 审计委员会在其报告第 26 段建议儿基会将没有满足资产确认标准的联合方案拟订协议在财务报表中作为或有资产披露。

负责部门: 财务和行政管理司以及全球共享服务中心  
 执行状况: 正在执行  
 优先等级: 高  
 目标日期: 2021 年第二季度

221. 儿基会同意这项建议,把没有满足资产确认标准的联合方案拟订协议在财务报表中作为或有资产披露。

222. 审计委员会在其报告第 27 段建议儿基会制定一个跟踪已签署协议提交情况的解决方案,并加强对及时登记协议的监测。

负责部门：公共伙伴关系司、全球共享服务中心以及财务和行政管理司

执行状况：正在执行

优先等级：高

目标日期：2021 年第四季度

223. 儿基会正在扩展服务网关工具，以便各办事处上传已签署的协议进行处理。这一解决方案可协助及时跟踪和报告协议登记情况。

224. 审计委员会在其报告第 42 段建议儿基会建立启动和完成不同保证活动的明确时限，以确保及时执行这些活动，并在供资授权和支出核证表获得核准后将费用入账时，用作参考。

负责部门：数据、分析、规划和监测司以及财务和行政管理司

执行状况：正在执行

优先等级：高

目标日期：2022 年第一季度

225. 儿基会将向所有办事处发出带有明确时间框架的指示，据以启动、执行和完成保证活动，还将审查和更新关于统一现金转移方式的程序，从而更加及时地实施财务保证活动。

226. 审计委员会在其报告第 43 段建议儿基会制定工作计划，以确保及时审查执行伙伴报告的费用，并确保在向儿基会报告费用后至迟于次年第一季度完成所需的财务保证。

负责部门：数据、分析、规划和监测司以及财务和行政管理司

执行状况：正在执行

优先等级：高

目标日期：2022 年第一季度

227. 儿基会同意这项建议，将启动审查和报告程序，以确保在执行伙伴报告费用后至迟于次年第一季度完成财务保证。

228. 审计委员会在其报告第 57 段建议中西部非洲区域办事处查明统一现金转移方式财务保证活动所述逾期行动要点的履行延误原因，并与国家办事处一道采取纠正行动，确保在 2021 年完成确定的 290 个高度优先待决项目。

负责部门：中西部非洲区域办事处

执行状况：正在执行

优先等级：高

目标日期：2021 年第四季度

229. 中西部非洲区域办事处将与受影响国家办事处的副代表协作，制定持久解决方案，完成统一现金转移方式财务保证活动所述行动要点。由于查明了延误原因、处理了大多数逾期行动要点、建立了上报程序，290 个逾期高度优先行动要点中仅有一小部分尚未完成，现正加紧采取后续行动，确保完成剩下的逾期高度优先行动要点。

230. 审计委员会在其报告第 58 段建议中西部非洲区域办事处采取预防措施，以确保与执行伙伴关系管理有关的高度优先行动要点在创建后一年内得到履行。

负责部门： 中西部非洲区域办事处

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2021 年第四季度

231. 中西部非洲区域办事处在数据、分析、规划和监测司的支持下，编写了一份指导说明，就应在 eTools 中记录的行动类型和确定优先级别的基本标准，为国家办事处提供建议。区域办事处将与国家办事处一道，进一步确保经常监测和报告高度优先行动要点、双边后续行动以及季度执行伙伴关系管理网络研讨会中的固定议程项目。

232. 审计委员会在其报告第 59 段建议数据、分析、规划和监测司与各区域办事处一道，制定一种方法，高效监督统一现金转移方式框架保证活动结束后产生的高度优先事项，并加强 eTools 平台以支持国家办事处有效履行逾期行动要点。

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： 2021 年第四季度

233. 儿基会将开发一个看板，用来协助跟进高度优先财务事项。看板可协助区域办事处监督待决高度优先事项。此外，数据、分析、规划和监测司会建立一套程序，以便监测区域办事处和总部的逾期行动要点。

234. 审计委员会在其报告第 68 段建议儿基会确定直接向受益人转移现金的监管程序，同时考虑到儿基会使用的三种现金转移交付方式，即通过财务服务提供方或执行伙伴转移现金或直接转移现金，以确保制定明确的指示，就现金转移方案进行准确的财务报告。

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： 2021 年第四季度

235. 儿基会正在敲定一套向受益人转移现金的程序,会要求各办事处必须采用。通过这一程序,澄清向受益人转移现金的各种方式(通过服务提供商转移现金、通过执行伙伴转移现金或直接转移现金),以及相关保证活动和会计流程。

236. 审计委员会在其报告第 82 段建议儿基会供应司与国家和区域办事处协调,加强预测程序并考虑及时调整预测,以反映可能出现的重大差异。

负责部门: 供应司  
 执行状况: 正在执行  
 优先等级: 高  
 目标日期: 2022 年第一季度

237. 儿基会供应司同意与国家和区域办事处协调,加强预测程序。这包括在供应司与各办事处之间及时沟通的基础上,评价是否调整预测。

238. 审计委员会在其报告第 93 段建议儿基会总部正式确定新的应急程序,其中必须包括应对 1 级紧急情况的条例,以加强应急系统的治理,并就启动步骤、解除标准、责任、问责和决策提供明确的指导。

负责部门: 紧急方案办公室  
 执行状况: 正在执行  
 优先等级: 高  
 目标日期: 2021 年第四季度

239. 儿基会同意这项建议,已经开始执行。目前,正在制定新的应急程序,里面涉及:1 级、2 级和 3 级紧急情况的定义;适用的规定;启动步骤说明;解除标准以及责任和问责。

240. 审计委员会在其报告第 94 段建议儿基会建立一个正式的 1 级紧急情况储存资料库或清单,以便儿基会各级人员获取关于这些紧急情况的信息。

负责部门: 紧急方案办公室  
 执行状况: 正在执行  
 优先等级: 高  
 目标日期: 2021 年第四季度

241. 紧急方案办公室将与信息和通信技术司、全球共享服务中心协调,建立一个正式的 1 级紧急情况储存资料库,通过虚拟集成信息系统(VISION)进行管理。这一系统可识别 1 级、2 级或 3 级紧急情况对应的国家办事处,对所有级别的实体开放。

242. 审计委员会在报告第 106 段建议儿基会总部采取措施，加强已结清财务的赠款的技术结算进程，并视需要向各办事处提供培训，帮助其更好地了解信息系统和应用程序。

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： 2021 年第四季度

243. 儿基会把赠款技术结算审查从每年一次改为每季一次。这样，就可以更快地完成赠款技术结算，更密切地跟进长期未结的情况。目前，正在制定新的指导方针，在里面囊括了赠款财务和技术结算的业务步骤。管理层还将通过网络研讨会和广播信息提供培训、提高认识，重点介绍现有的工具和系统控制措施。

244. 审计委员会在其报告第 122 段建议儿基会供应司与财务和行政管理司协调，评价历次预算编制，以改进员额和非员额费用的估算方法，并采取必要行动，使其尽可能准确，以期促进预算管理过程的效率。

负责部门： 供应司以及财务和行政管理司  
 执行状况： 未予接受  
 优先等级： 中  
 目标日期： 不适用

245. 儿基会不接受这项建议，这项建议是在审计供应司期间发现基础差异后提出的。首先，非员额费用出现差异是因为，由于 COVID-19 大流行的影响，供应司的一个项目无法实施，推迟到 2021 年。2020 年，因延期项目进行调整后，机构预算非员额部分的利用率为 99.8%。其次，也是更重要的是，员额费用差异并不在当地管理。儿基会根据职级和工作地点确定每个职位的标准费用，然后将标准费用适用于整个儿基会的所有职位。由于合理的业务原因(例如空缺、根据各个工作人员应享福利、状态和资格等确定的费用构成部分的适用性)，通常会出现差异，差异在单个司或办事处一级可能会比较明显，但在管理差异的全球一级则基本上相互抵消了。

246. 审计委员会在其报告第 133 段建议儿基会全球共享服务中心与人力资源司协调，根据最近人力资源流程的自动化和简化情况，审查将人事档案的基本文件纳入电子政务身份档案中保存的可行性。

负责部门： 全球共享服务中心和人力资源司  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第四季度

247. 全球共享服务中心正在与人力资源司协调，根据最近流程的自动化和简化情况，对当前的人事档案基本文件清单进行彻底审查，以确定基本文件的最终清单，并将其纳入适当的系统保存。

248. 审计委员会在其报告第 134 段建议儿基会全球共享服务中心与人力资源司协调，评价、完成和更新关于规范必须纳入电子政务身份档案的文件内容和信息来源的政策。

负责部门： 全球共享服务中心和人力资源司

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2021 年第四季度

249. 儿基会将评价和更新这项政策，说明基本文件最终清单以及需要保存这些文件的系统。

250. 审计委员会在其报告第 144 段建议儿基会供应司作出必要努力，确保所有工作人员及时完成关于道德操守和廉正以及反欺诈意识的必修课程。

负责部门： 供应司

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2021 年第四季度

251. 供应司将把完成必修课程作为 2021 年咨询组会议的经常性议程项目。不合规案例将在工作人员业绩评价审查中重点列举。

252. 审计委员会在其报告第 159 段建议儿基会评估使用新的财产调查委员会工作流程工具所造成的影响，并更新相关的全球共享服务中心标准作业程序，特别是关于必须上传的强制性文件的程序。

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： 2021 年第四季度

253. 儿基会确认，财产调查委员会工作流程工具已经推出。该工具可自动创建个案，供全球共享服务中心处置资产。儿基会评估该工具的影响是积极的，相关的全球共享服务中心工作指示正在进行最后修订。

254. 审计委员会在其报告第 160 段建议儿基会确立全球共享服务中心及财务和行政管理司在处理资产处置问题方面的职能，并将其正规化。

负责部门： 全球共享服务中心和财务和行政管理司  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第四季度

255. 资产处置程序相关授权书已经正式确定，正在等待最后批准。该授权书将明确全球共享服务中心与财务和行政管理司在这一领域应承担的责任。

256. 审计委员会在其报告第 171 段建议，儿基会应确保及时完成相关流程，撤销所有离职工作人员对 VISION 系统和所有信息和通信技术(信通技术)资源的访问权限。

负责部门： 全球共享服务中心和信息和通信技术司  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第四季度

257. 儿基会正在实施一个项目，根据主记录数据在工作人员合同期满时自动撤销其对 VISION 的访问权限。对于其他系统，自动化流程将确保根据既定政策和程序自动、及时地撤销访问权限。

258. 审计委员会在其报告第 172 段建议儿基会详细说明监测 VISION 用户账户清理程序的指导原则，确保对其不断更新，以反映其执行情况。

负责部门： 全球共享服务中心和信息和通信技术司  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第四季度

259. 儿基会将确保更新政策和程序，并确保政策和程序与对审计委员会报告第 171 段所载建议的答复(见上文第 257 段)所提项目产生的自动化流程保持一致。

260. 审计委员会在其报告第 173 段建议儿基会就监测结果以及在这方面采取的措施提供证据，并定期审查和维护 VISION 账户。

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： 2021 年第四季度

261. 儿基会同意这项建议，并将编写报告，提供证据证明，已根据对审计委员会报告第 171 段所载建议(见上文第 257 段)的答复所提项目产生的自动化流程采取适当行动。

## B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议执行情况

262. 审计委员会在关于 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告附件(A/76/5/Add.3, 第二章)中简要说明了为以往财政期间提出的建议的执行状况。下文提供信息，说明审计委员会认为正在执行的 22 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。

263. 表 14 汇总截至 2021 年 8 月的总体情况。

表 14

### 被认为未充分执行的以往期间建议的执行状况

(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
财务和行政管理司	5	1	1	3	3	—
人力资源司	1	—	—	1	1	—
信息和通信技术司	6	—	—	6	6	—
拉丁美洲和加勒比区域办事处	1	—	1	—	—	—
黎巴嫩国家办事处	1	—	1	—	—	—
紧急方案办公室	1	—	—	1	1	—
私营部门筹资和伙伴关系司	1	—	1	—	—	—
供应司	4	—	1	3	3	—
多个部门	2	—	2	—	—	—
<b>共计</b>	<b>22</b>	<b>1</b>	<b>7</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	<b>—</b>

### 审计委员会关于 2016 年 12 月 31 日终了年度的报告<sup>14</sup>

264. 审计委员会在其报告第 111 段建议儿基会确保在适当业务级别制定风险承受能力和风险偏好。

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:	2021 年第四季度

<sup>14</sup> A/72/5/Add.3, 第二章。

265. 儿基会已在组织级别制定风险承受能力和风险偏好说明，将其纳入最新的企业风险管理政策。高级管理风险委员会目前正在审查该文件。

#### 审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告<sup>15</sup>

266. 审计委员会在其报告第 55 段建议儿基会核查 VISION 系统的兼容性和定制程序，包括差旅管理功能。

负责部门：	财务和行政管理司
执行状况：	已请求审结
优先等级：	高
目标日期：	不适用

267. 儿基会已解决审计结果中列出的差旅游程相关问题，从而执行了这项建议。2020 年，儿基会推出了一项差旅简化程序，不再要求旅行认证。如果旅行“没有按计划进行”，旅行者在旅行回来后有 30 天的时间提出报销申请。如果旅行“按计划”完成，旅行核准书将自动关闭。旅行信息通过各种报告、旅行看板和财务报告统属关系进行报告。管理当局认为，鉴于所实施的各种改进和简化措施，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 2018 年 12 月 31 日终了年度的报告<sup>16</sup>

268. 审计委员会在其报告第 79 段建议中东和北非区域办事处和拉丁美洲和加勒比区域办事处继续弥合与统一现金转移方式有关的保证活动的差距，并确保及时执行这些活动，以实现所有国家办事处所需达到的最低目标。审计委员会还建议儿基会审查其他国家和区域办事处的保证状况，并在需要时采取必要措施填补差距。

负责部门：	中东和北非区域办事处和拉丁美洲和加勒比区域办事处
执行状况：	已请求审结
优先等级：	中
目标日期：	不适用

269. 儿基会认为，尽管受到 COVID-19 大流行的影响，但由于 2019 年和 2020 年取得了强劲进展，这项建议已经执行。2019 年，中东和北非区域办事处的总体方案保证访问率达到 198%，所有办事处都达到了统一现金转移方式主要业绩指标的目标。财务保证活动的总体实现率为 93%，略低于 95% 的最低目标，部分原因是自然灾害和冲突升级的影响。2020 年，中东和北非区域办事处总体上完成了规定最低方案访问要求的 403% 和规定最低抽查要求的 73%。该区域共有 93% 的

<sup>15</sup> A/73/5/Add.3，第二章。

<sup>16</sup> A/74/5/Add.3，第二章。

国家办事处实现了方案访问指标目标，超过最低目标要求，87%的办事处实现了财务保证主要业绩指标目标。

270. 2019年，拉丁美洲和加勒比区域办事处继续投资和加强国家办事处统一现金转移方式相关的质量保证活动，使方案访问率达到104%，抽查率达到94%。在抽查方面，19个国家办事处已达到最低要求，只有处于人道主义响应环境中的4个国家办事处仍然滞后，而2018年有5个国家办事处未实现目标。2020年，拉丁美洲和加勒比区域办事处继续指导国家办事处满足关于保证活动的要求，使2020年总体完成了规定最低方案访问要求的113%和规定最低抽查要求的74%。

271. 儿基会重申，鉴于存在其无法控制的情况，完全弥合差距不切实际。例如，2020年，业绩受到COVID-19大流行的严重影响，需要将最低要求调整为65%。这些办事处、特别是中东和北非区域办事处以及拉丁美洲和加勒比区域办事处负责的最脆弱的各国家办事处继续努力恢复正常水平。鉴于自2018年以来已成功实施的努力，儿基会请审计委员会审结这项建议。

272. 管理当局重申，如儿基会2018年和2019所述，在全球审计访问期间，无论是在致管理当局函中还是在审计委员会的报告草稿中，都没有提及建议的第二部分。在没有明确相关依据的情况下，儿基会无法同意该建议或以有意义的方式对此作出答复，因此请审计委员会审结该建议。

273. 审计委员会在其报告第140段建议儿基会建设性地与国家委员会合作制定一项准备金政策，使之与维持准备金水平的基准要求相一致。

负责部门：	私营部门筹资和伙伴关系司
执行状况：	已请求审结
优先等级：	高
目标日期：	不适用

274. 儿基会与所有需要审查准备金政策的国家委员会进行了接触，所有国家委员会现在都具备与基准要求相一致的准备金政策。此外，儿基会关于准备金政策的指导意见于2017年修订，并于2018年生效。其中一项改变是，鉴于一年被认为太短且不合理，将审查频率从一年延长到四年。儿基会认为这项建议已执行，请审计委员会予以审结。

275. 审计委员会在其报告第169段建议儿基会为每类紧急情况规定并严格执行货品交付的最长允许时间，采取纠正措施缩短交付周期，确保快速响应紧急情况下的物资需求。

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

276. 儿基会审查了供应司关于紧急订单管理的第 010 条程序所述的交付最长允诺时间，并决定予以维持。供应司编写了一份报告，并将其整合到系统中，以监测订单的及时性。截至 2020 年一季度末，紧急订单交付及时性从 2019 年末的 74.5% 提高到 85.9%。订单交付涉及儿基会无法控制的方方面面。虽然管理当局努力在紧急订单交付方面实现最高及时性，但必须强调的是，考虑到儿基会在尼日利亚、索马里和也门等地开展业务的环境具有挑战性，仍需持续在该领域作出业务努力。儿基会认为这项建议已执行，请审计委员会予以审结。

277. 审计委员会在其报告第 204 段建议妥善记录服务最终交付的具体日期。

负责部门：	拉丁美洲和加勒比区域办事处
执行状况：	已请求审结
优先等级：	中
目标日期：	不适用

278. 拉丁美洲和加勒比区域办事处对该区域所有国家办事处实施月度监测报告制度，以使这些办事处确保妥善管理合同，包括跟踪最终交付情况和结束到期合同。与审计小组分享了报告实例。此外，各办事处每月都会进行交流，以充分监测合同情况。儿基会认为这项建议已执行，请审计委员会予以审结。

279. 审计委员会在其报告第 211 段建议及时完成对欺诈案件的调查，并采取必要的补救措施。

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

280. 儿基会重申，已按照儿基会相关调查政策和程序处理欺诈案件。根据调查结果并根据儿基会反欺诈战略，儿基会采取了必要的补救行动，出于道德操守原因封禁供应商，与承包商和地方当局跟进，确认承包商令人满意地完成并交付了本应开展的所有工作。儿基会还制定了一个详细的分步程序，处理根本原因，其中包括独立的第三方核查。儿基会认为这项建议已执行，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<sup>17</sup>

281. 审计委员会在其报告第 16 段建议儿基会考虑将离职后健康保险投资组合中的长期部分归类为非流动投资。

<sup>17</sup> A/75/5/Add.3，第二章。

负责部门:	财务和行政管理司
执行状况:	未予接受
优先等级:	高
目标日期:	不适用

282. 如 2019 年实地审计期间与审计委员会讨论以及儿基会对审计委员会 2019 年审计报告的答复所述，儿基会坚持不接受这一建议。虽然儿基会预留资金用于支付未来负债，并作为财务报表附注披露，但儿基会离职后健康保险投资组合中的工具旨在进行交易，以最大限度地增加儿基会的回报。2019 年的销售收入占投资价值的 44%，表明所持工具周转率高。管理当局也不同意关于投资组合的目标(产生回报以满足长期负债)在实质上或形式上决定分类的理解。建议中提议的分类会给人一种印象，即这些工具持有时间很长/直至到期，但儿基会并非总是如此。

283. 审计委员会在其报告第 52 段建议儿基会确定用以核实服务終了/离职后福利参与人资格的关键数据元素，并纳入必要的核实控制措施，以确保系统强制获取这些关键数据元素。

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:	2021 年第四季度

284. 儿基会审查并确定了影响离职后健康保险精算估值的儿基会所提供数据的关键数据输入栏。一份关于维护这些输入栏的记录说明已经起草，目前正在审查批准。

285. 审计委员会在其报告第 72 段建议儿基会采用任务模式的做法，确保成功并加快实施预算编制工具。

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:	2021 年第四季度

286. 儿基会开发了新的预算编制工具，并从 2019 年中期开始向所有儿基会办事处推广。在启用并定期使用该工具后，系统性能速度降低；不过，目前正在增强该系统，以确保达到可接受的性能速度。2020 年，儿基会制定了一项解决性能问题的计划，并正在投入必要时间审查现有的预算规划流程，目标是新工具将支持一个简洁、便利的流程。

287. 审计委员会在其报告第 122 段建议儿基会确保所有区域办事处和国家办事处按照程序规定，有效利用应急准备平台开展风险分析和应急准备规划。

负责部门： 紧急方案办公室  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第四季度

288. 2020 年底推出应急准备平台，目前该平台反映准备充分程度得分(与有关最低准备标准的基准挂钩)和遵守情况得分(与流程挂钩)。目前，准备充分程度的平均得分为 92%(基本达到或达到)，遵守情况的平均得分为 69%(取得很大进展)。风险分析和准备科估计，到 2021 年 12 月 31 日，这两项得分都将处于“基本达到或达到”的区间范围，从而说明升级后的平台得到了有效利用。区域办事处在风险分析和准备科的支持下，通过为有效利用应急准备平台提供指导和资源(包括以网络研讨会和开发应急准备平台帮助网站、技术援助和监测等方式)，领导国家办事处取得进展或遵守规定。

289. 审计委员会在其报告第 156 段建议儿基会阐明《供应手册》和相关程序文件的规定，说明为不同产品(特别是治疗性即食食品和药品)签发当地采购核准所需的流程和步骤。

负责部门： 供应司  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第四季度

290. 儿基会正在修订《供应手册》和供应司相关程序，将完成修订工作，以进一步澄清规定的当地采购核准流程/步骤，特别是关于治疗性即食食品和药品的当地采购核准流程/步骤。

291. 审计委员会在其报告第 181 段建议儿基会促进更好监测和了解与国家办事处签订的直接订单长期协议，以便查明直接订单类订购单延误的原因，并建议儿基会采取必要补救措施，提高交货的及时性。

负责部门： 供应司  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第四季度

292. 儿基会正在实施各种补救措施，以促进和改进国家办事处对直接订单类订购单的监测，以及相关交付的及时性。供应司将就更新 VISION 系统中直接订单类订购单条目的重要性提供指导、培训和(或)宣讲班，并采取其他措施。

293. 审计委员会在其报告第 183 段建议儿基会确保在交货延迟时一致适用相关的合同补救办法，特别是在决定是否对所有供应商每次延迟交货都适用合同补救办法时，记录所作决定的依据。

负责部门： 供应司  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2021 年第四季度

294. 在儿基会，只要有交货延迟的记录，就一贯考虑合同补救办法。如果有明确的理由，违约赔偿金将逐案适用。根据供应司的程序，采购中心会记录：(a) 已经开出违约赔偿金的案例；(b) 已确定供应商有误，但未开出违约赔偿金(包括适当的正当理由)的案例。管理当局还指出，对简单的延误(而不是不符合要求的货物)适用违约赔偿金，很少符合儿基会使命的最佳利益。这可能导致长时间延误或没有替代品等情况。供应司将更新程序，以便能够记录儿基会合同一般条款和条件中包括的替代合同补救办法的适用情况。

295. 审计委员会在其报告第 199 段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  
 目标日期： 2022 年第一季度

296. 儿基会正在制定一项数据仓战略，该战略将为今后加强已有数据仓能力并可能使其现代化的备选方案提供依据。由于目前全球金融形势的不确定性，儿基会正在优先考虑制定和实施该战略。之后将制定企划案，提交信息和通信技术委员会批准，而后进行预算拨款。

297. 审计委员会在其报告第 204 段建议儿基会采取步骤，对关键应用程序和用于访问这些程序的进行适当程度的渗透测试，这将有助于查明并采取紧急行动填补安全漏洞。

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： 2022 年第一季度

298. 儿基会进行了一次内部漏洞测试，作为其信息安全方案的一部分，以便为决定是否对 VISION 生态系统进行渗透测试提供依据。根据结果得出的结论是，目前的远程工作安排需要技术人员投入时间精力，确保疫情期间的服务连续性，

而且已确定入侵风险低于儿基会全球业务受损的风险，因此决定暂不进行渗透测试，直至技术人员有可能在临近地点工作之时再做考虑。

299. 审计委员会在其报告第 210 段建议儿基会采取步骤，在创建用户名时强制输入账号/人员编号，从而确保人力资源主数据与 VISION 用户名证书之间实现自动数据同步。审计委员会还建议在所有此类情况下更新数据库中的账号/人员编号。

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：                    2021 年第四季度

300. 儿基会目前正在努力实现人力资源主数据和 VISION 用户证书的完全自动化。自动化将确保 SAP 中主记录之间自动同步，并确保有唯一密钥将主记录和 SAP 及活跃目录账户挂钩。

301. 儿基会重申，无论在全球审计访问期间，还是在相应的致管理当局函或审计委员会报告草稿中均未提出建议第二部分。因此，儿基会无法同意并以有意义的方式对此作出回应。儿基会不同意这项建议，因为在适用的数据库中根据需要保留了人员编号，因此请求审计委员会删除/审结建议的这一部分。

302. 审计委员会在其报告第 215 段建议儿基会考虑在任何用户已获得新用户名的情况下，停用并锁定其旧用户名。

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：                    2021 年第四季度

303. 儿基会目前正努力使这一流程自动化。

304. 审计委员会在其报告第 230 段建议儿基会探讨建立机制，以防止在同一赠款项下为同一付款创建多个付款请求，并采取步骤完成数据清理过程，优先对待决的未经核实付款请求采取必要行动。

负责部门：                    财务和行政管理司、信息和通信技术司  
 执行状况：                    已请求审结  
 优先等级：                    中  
 目标日期：                    不适用

305. 儿基会已在 eZHACT 中确定并创建机制，以消除可能向执行伙伴超额付款的风险。按照建议，2020 年对未经核实的付款请求进行了清理。儿基会认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

306. 审计委员会在其报告第 244 段建议儿基会确保按照确定的间隔期，对总部业务连续性计划和信息和通信技术司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：                    正在执行  
 优先等级：                    中  
 目标日期：                    2021 年第四季度

307. 儿基会将对业务连续性计划和灾后恢复计划进行全面测试，包括模拟演习，以保持充分准备状态。不过，已确定的优先事项是实施远程工作安排，以及技术人员投入更多时间精力确保疫情期间服务连续性。疫情期间，审慎的应对措施不考虑进行虚拟模拟演习。模拟演习预计将于 2021 年第四季度作为过渡复原力计划的一部分实施。

308. 审计委员会在其报告第 253 段建议儿基会考虑确保总部主用数据中心与灾后恢复数据中心之间保持安全距离，同时避免对生产力和获取实时数据造成重大影响。

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：                    2022 年第三季度

309. 儿基会同意这项建议，正在采取拟议行动，作为信息和通信技术司转型项目的一部分。

310. 审计委员会在其报告第 309 段建议儿基会探讨如何在征聘过程中提高对预先评估的人才群组的利用率，这也是符合行政指示的首选征聘方法。

负责部门：                    人力资源司  
 执行状况：                    正在执行  
 优先等级：                    中  
 目标日期：                    2021 年第四季度

311. 儿基会正在对新工作人员甄选政策进行更新，包括转用经修改的办法，预计这将在征聘过程中提高对人才群组的利用率。人力资源司将与各办事处合作，密切监测成果，从而加强对成果利用。

## 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 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告所载建议的执行状况<sup>18</sup>

312. 表 15 汇总截至 2021 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

表 15  
主要建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	未获接受	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	—	—	—
人力资源部	2	—	—	2	2	—
信息管理和技术部	1	—	—	1	1	—
小额金融部	1	—	—	1	1	—
救济和社会服务部	1	—	—	1	1	—
对外关系部	1	—	1	—	—	—
<b>共计</b>	<b>7</b>	<b>—</b>	<b>2</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>—</b>

313. 表 16 汇总截至 2021 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

表 16  
所有建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	未获接受	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	3	—	2	1	1	—
财务部	1	—	—	1	1	—
卫生部	4	—	—	4	4	—
人力资源部	5	—	—	5	5	—
信息管理和技术部	6	—	2	4	4	—
小额金融部	3	—	—	3	3	—
规划部	2	—	—	2	2	—
救济和社会服务部	4	—	—	4	3	1
道德操守办公室	1	—	1	—	—	—
对外关系部	1	—	1	—	—	—
黎巴嫩外地办事处	1	—	—	1	1	—
<b>共计</b>	<b>31</b>	<b>—</b>	<b>6</b>	<b>25</b>	<b>24</b>	<b>1</b>

<sup>18</sup> A/76/5/Add.4, 第二章。

314. 审计委员会在其报告第 29 段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)分析历史数据,并按照其财政技术指示,推进未清拨备余额的结清工作。

负责部门: 人力资源部  
 执行状况: 正在执行  
 优先等级: 中  
 目标日期: 2021 年第四季度

315. 为核销目的,目前正在审查未清余额。

316. 审计委员会在其报告第 35 段建议近东救济工程处密切注意资源调动战略监测框架中的关键指标,进一步努力实现工程处设定的年度目标。

负责部门: 对外关系部  
 执行状况: 已请求审结  
 优先等级: 高  
 目标日期: 不适用

317. 近东救济工程处向审计委员会提供了已采取的监测步骤。工程处认为这项建议已执行,请求审计委员会予以审结。

318. 审计委员会在其报告第 41 段建议近东救济工程处根据工程处项目程序手册,订立和维持一个经验教训登记册,并加快设立负责这一工作的单位。

负责部门: 规划部  
 执行状况: 正在执行  
 优先等级: 中  
 目标日期: 2021 年第四季度

319. 目前正在征聘负责维护登记册和监测程序的人员。这一流程预计将于 2021 年底前完成。

320. 审计委员会在其报告第 47 段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  
 目标日期: 2022 年第三季度

321. 工程处正在通过联合国志愿人员调动更多能力,以支持编写应急响应手册。根据初步时间表,预计至迟于 2022 年第三季度完成该手册。

322. 审计委员会在其报告第 53 段建议近东救济工程处为在外地办事处逐步部署电子招标平台制定一项多年期计划。

负责部门： 中央支助事务司  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 中  
 目标日期： 不适用

323. 所要求的计划已提交审计委员会。近东救济工程处认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

324. 审计委员会在其报告第 59 段建议近东救济工程处制定更新采购指示的时间表，并及时更新这些指示，以便更好地指导采购活动。

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： 2021 年第四季度

325. 采购指示已经更新，并将于 2021 年第四季度发布。

326. 审计委员会在其报告第 65 段建议近东救济工程处就主要采购活动制定一项年度总采购计划。

负责部门： 中央支助事务司  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 高  
 目标日期： 不适用

327. 所要求的计划已提交审计委员会。近东救济工程处认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

328. 审计委员会在其报告第 72 段建议近东救济工程处审查资产分类程序并加强控制，以避免分类不当，从而确保准确计算折旧。

负责部门： 财务部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第四季度

329. 已向有关部门提供今后创建请购单时应遵循的适当选择材料物项指南，从而加强分类选择程序。

330. 审计委员会在其报告第 79 段建议近东救济工程处制定全工程处计划和程序，确保在最长期限内完成甄选过程。

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： 2021 年第四季度

331. 工程处正在针对每个外地办事处采取若干具体措施，努力缩短征聘用时。

332. 审计委员会在其报告第 86 段建议近东救济工程处确保针对总部和外地办事处一级非教学人员和教学人员的考绩制度得到遵守，并将电子考绩系统与奖励制度挂钩，确保实现既定目标。

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： 2022 年第二季度

333. 工程处正在针对每个外地办事处采取具体措施，努力加强对电子考绩评价要求的遵守情况。

334. 审计委员会在其报告第 93 段建议近东救济工程处进一步降低 REACH 和教育管理信息系统的差异率，对这两个系统进行整合，确保所有信息系统人力资源方面的数据保持一致。

负责部门： 人力资源部  
执行状况： 正在执行  
优先等级： 中  
目标日期： 2021 年第四季度

335. 工程处努力降低差异率，使这一比率从约 25%降至低于 2%。工程处将在下次审计期间向审计委员会提交相关证明文件，供其审结这项建议。

336. 审计委员会在其报告第 100 段建议近东救济工程处在电子考绩系统中及时核实和添加遗漏工作人员，并进一步将 REACH 与电子考绩系统整合。

负责部门： 人力资源部  
执行状况： 正在执行  
优先等级： 中  
目标日期： 2022 年第二季度

337. REACH 和电子考绩系统已完全整合。将探索为年中入职的工作人员自动生成电子考绩表格的功能。计划于 2021 年第四季度部署电子绩效简化项目，在该项目完成之前，所有系统变更目前均已搁置。

338. 审计委员会在其报告第 106 段建议近东救济工程处在性别平等的基础上任命防止性剥削和性虐待协调人，以遵守工程处的规则和程序。

负责部门： 道德操守办公室  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第四季度

339. 从 2021 年第二季度起，所有外地办事处均设有男性和女性防止性剥削和性虐待协调人。近东救济工程处认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

340. 审计委员会在其报告第 112 段建议黎巴嫩外地办事处与总部合作，评估没有管理契约的可能影响，并在 2021 年发布管理契约。

负责部门： 黎巴嫩外地办事处  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第四季度

341. 尽管 2020 年没有发布管理契约书，但仍然通过电子业绩评价以及副主任专员和主任专员的定期监督对近东救济工程处黎巴嫩事务主任进行问责。正式契约书至迟将于 2021 年第四季度发布。

342. 审计委员会在其报告第 118 段建议近东救济工程处及时更新第 26 号组织指令及其信息安全政策，以适应当前的信通技术环境。

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  
 目标日期： 2021 年第四季度

343. 相关文件正在制定中，预计将于 2021 年底前发布更新后的政策。

344. 审计委员会在其报告第 124 段建议近东救济工程处更新灾后恢复计划，与最新组织结构和 Service 保持一致，并定期审查灾后恢复计划，使其适应不断变化的信息技术环境。

负责部门： 信息管理和技术部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2021 年第四季度

345. 工程处已更新灾后恢复计划和政策文件，并将在下一个审计周期向审计委员会提供这些文件，供其审查。

346. 审计委员会在其报告第 131 段建议近东救济工程处采取具体行动，按照灾后恢复政策的要求，对 REACH 系统进行灾后恢复测试。

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  
 目标日期： 2022 年第二季度

347. 预计至迟于 2022 年第一季度进行 REACH 系统的灾后恢复测试，随后将在灾后恢复站点实现站点对站点的联通。

348. 审计委员会在其报告第 137 段建议近东救济工程处将 REACH 生产系统中的机构代码设置为生产性代码，以确保数据完整性并避免发生数据意外丢失情况。

负责部门： 信息管理和技术部  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 中  
 目标日期： 不适用

349. 已在生产系统中设置机构代码。近东救济工程处认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

350. 审计委员会在其报告第 143 段建议黎巴嫩外地办事处按照信息管理部第 6 号技术性指示的规定，将备份操作记录在年度备份日志表中。

负责部门： 信息管理和技术部  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 中  
 目标日期： 不适用

351. 黎巴嫩外地办事处的备份工作已经完成并记录在案。近东救济工程处认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

352. 审计委员会在其报告第 149 段建议黎巴嫩外地办事处按照信息管理部第 6 号技术性指示的规定，每年第二和第四季度末进行备份恢复测试，并在恢复日志中予以妥善记录。

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  
 目标日期：                    2021 年第四季度

353. 工程处将在 2021 年第四季度末之前完成备份恢复测试，并在恢复日志中予以妥善记录。

354. 审计委员会在其报告第 156 段建议近东救济工程处更新关于采购用品和向卫生保健中心交付用品的准则，以反映当前组织结构和变化了的信息系统环境。

负责部门：                    卫生部  
 执行状况：                    正在执行  
 优先等级：                    中  
 目标日期：                    2021 年第四季度

355. 该准则目前正在制定中，预计至迟于 2021 年第四季度完成。

356. 审计委员会在其报告第 163 段建议近东救济工程处采取措施，将住院管理功能与 REACH 和 e-Health 整合。

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

357. 这项工作正在进行中，计划到 2023 年底完成住院管理系统与 e-Health 对接并最终与 REACH 对接的目标。

358. 审计委员会在其报告第 172 段建议约旦和黎巴嫩外地办事处评估住院支助方案现行业务模式，并在现有情况下加快制定外地技术性指示。

负责部门：                    卫生部  
 执行状况：                    正在执行  
 优先等级：                    中  
 目标日期：                    2021 年第四季度

359. 外地办事处将在 2021 年底前提供相关最新指示。

360. 审计委员会在其报告第 178 段建议约旦和黎巴嫩外地办事处定期审计转诊情况，及时处理和分析审计结果，以监测转诊是否适当并监测医院提供的医疗服务的质量。

负责部门： 卫生部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2022 年第二季度

361. 外地医疗审计技术性指示将于 2021 年底前实施，转诊审计活动至迟将于 2022 年第二季度进行。

362. 审计委员会在其报告第 186 段建议近东救济工程处酌情采取纠正措施，收回发放给工作人员的社会安全网方案援助金，加强对难民登记的核查，将不符合规定标准者排除在外，以确保真正需要援助的难民能够得到登记。

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： 2022 年第二季度

363. 自 2021 年第一季度以来，已将所有查明领取补贴的近东救济工程处雇员排除在社会安全网方案之外，并已向外地办事处发出一致指示，令其停止将近东救济工程处雇员纳入社会安全网方案，并遵守综合资格和登记指示。目前正在准备加强受益人身份核查，包括采用虹膜扫描技术。

364. 审计委员会在其报告第 195 段建议近东救济工程处更新难民登记信息系统，查明和删除异常登记数据，确保系统中数据准确、完整和全面。

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： 2022 年第二季度

365. 近东救济工程处将保持每年取消 100 岁以上难民记录的程序。为提高难民登记数据的质量和准确性，近东救济工程处正在努力实现难民登记信息系统的现代化。这包括加强质量保证框架，使数据更加准确、完整和全面；建立安全的在线登记和核查平台；发放个人服务卡；采用身份核查的综合建在证明功能。

366. 审计委员会在其报告第 200 段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。

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： 持续执行

367. 工程处正在评估情况，一旦评估完成，将阐明立场。在现阶段，工程处无法对将采取何种行动及行动的预期目标日期作出评论。

368. 审计委员会在其报告第 206 段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： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2022 年第四季度

369. 近东救济工程处同意这项建议，将聘请一名咨询人审查该方案。

370. 审计委员会在其报告第 211 段建议近东救济工程处全面分析贷款申请人和担保人的资格，并努力减少风险信贷组合。

负责部门： 小额金融部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2021 年第四季度

371. 近东救济工程处同意这项建议，将于 2021 年底前通过减少有风险的信贷组合落实这项建议。

372. 审计委员会在其报告第 218 段建议近东救济工程处作出更多努力，在巴勒斯坦难民中增加贷款产品。

负责部门： 小额金融部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第四季度

373. 工程处同意这项建议，将于 2021 年底前通过增加贷款产品落实这项建议。

374. 审计委员会在其报告第 227 段建议近东救济工程处定期审查其三种贷款产品的利率，努力降低利率。

负责部门:	小额金融部
执行状况:	正在执行
优先等级:	中
目标日期:	2021 年第四季度

375. 工程处同意这项建议, 将于 2021 年底前定期审查利率以降低利率, 从而落实这项建议。

## B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议的执行状况

376. 审计委员会在关于 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/76/5/Add.4, 第二章)附件中简要说明了为以往财政期间提出的建议的执行状况。下文提供信息, 说明审计委员会认为正在执行的 20 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。

377. 表 17 汇总截至 2021 年 8 月的总体情况。

表 17

### 被认为未充分执行的以往期间建议的执行状况

(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
中央支助事务司	5	—	—	5	5	—
财务部	1	1	—	—	—	—
人力资源部	4	—	—	4	4	—
信息管理和技术部	4	—	—	4	4	—
小额金融部	1	—	—	1	—	1
救济和社会服务部	4	—	—	4	4	—
安全与风险管理部	1	—	1	—	—	—
<b>共计</b>	<b>20</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>18</b>	<b>17</b>	<b>1</b>

### 审计委员会 2016 年 12 月 31 日终了年度报告<sup>19</sup>

378. 在审计委员会报告第 31 段, 近东救济工程处同意审计委员会的建议, 即该机构应: (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。

<sup>19</sup> A/72/5/Add.4, 第二章。

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:	2021 年第四季度

379. 条码系统现可供所有外地办事处使用。标记物品的时间表由各外地办事处确定，同时考虑到当地可用资源情况和与 COVID-19 疫情有关的延迟情况，只有一些办事处还未落实这一做法。

380. 审计委员会在其报告第 123 段建议近东救济工程处加快制定总部和外地办事处的业务连续性计划，以改善服务交付的连续性，加强重大事件期间工程处资源的安保和安全。

负责部门:	安全与风险管理部
执行状况:	已请求审结
优先等级:	中
目标日期:	不适用

381. 工程处按照建议完成了业务连续性计划的制定。工程处认为这项建议已执行，请审计委员会予以审结。

#### 审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告<sup>20</sup>

382. 审计委员会在其报告第 49 段建议近东救济工程处：(a) 更新现有的组织结构和第 3 号组织指令，以反映新设部司；(b) 在申请和核算联合国总部提供的补助金预付款，用于为经常预算下的国际工作人员员额供资时，说明工作人员的实际人数。

负责部门:	人力资源部
执行状况:	正在执行
优先等级:	中
目标日期:	2021 年第四季度

383. 第 3 号组织指令已交由执行办公室发布。审计委员会认为该建议(b)部分已执行和审结。

384. 在报告第 138 段中，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

<sup>20</sup> A/73/5/Add.4，第二章。

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： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2022 年第一季度

385. 工程处同意这项建议，并提供以下最新情况：(a) 尽管经济和金融形势严峻，但工程处工作人员仍在与受益人接触，要求他们结清账款；(b) 近东救济工程处一旦开始发放贷款，就将进行资格分析，目前发放贷款工作暂停，待方案审查工作结束，该国经济和金融形势改善后再恢复；(c) 修正后的准则将在下次审计时提交审计委员会审核。

386. 在审计委员会的报告第 142 段中，近东救济工程处黎巴嫩外地办事处同意审计委员会的建议，即办事处应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： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2022 年第一季度

387. 小额金融部负责研究评价和评估方案。第一阶段已经完成。但由于该国金融和经济形势恶化，加上 COVID-19 疫情，该项工作已暂停。近东救济工程处正在等待情况改善和行动限制取消，以便能够执行其他阶段工作，包括采用新的业务模式和管理信息系统。

审计委员会 2018 年 12 月 31 日终了年度报告<sup>21</sup>

388. 审计委员会在其报告第 74 段建议近东救济工程处确保地区工作人员细则和人事指令相互一致，对初始通知所需较短时限与索赔提交所需较长时限加以妥善区分，为提交受伤索赔的要求制定统一标准。

负责部门： 人力资源部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第四季度

<sup>21</sup> A/74/5/Add.4，第二章。

389. 目前的环境导致该项建议的执行有延误。正在统一工作人员细则和人事指令，以避免混淆。执行工作预计将于 2021 年第四季度完成。

390. 审计委员会在其报告第 84 段建议近东救济工程处采取行动，降低在准假前开始休年假和预支年假的百分比，只允许特殊情况下出现此种情形，以遵守第 5/Rev.7 号人事指令第一部分第 1.1 条，并发布相应的通告和(或)通知。

负责部门：                    人力资源部  
 执行状况：                    正在执行  
 优先等级：                    中  
 目标日期：                    2021 年第四季度

391. 工程处向审计委员会提交了有关休假和预支年假百分比降低的证明文件，供其审议。但审计委员会希望看到提出的休假申请中遵守休假规定的比率提高。工程处将在下次审计访问期间向审计委员会提交另一份关于年假和预支年假百分比降低的报告。

392. 审计委员会在其报告第 104 段建议近东救济工程处审查并更新所有行政指示，并确保指示与采购手册相互一致。

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：                    2021 年第四季度

393. 经修订的手册和标准操作程序处于最后审议阶段。

394. 审计委员会在其报告第 129 段建议近东救济工程处在手册或指示中列明对特定供应商实行屏蔽禁令和解除屏蔽禁令的条件、限制和要求。

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：                    2021 年第四季度

395. 经修订的手册和标准操作程序处于最后审议阶段。

396. 审计委员会在其报告第 182 段建议近东救济工程处小额金融部建立并启动一个独立系统，直接向借款人确认所支付的贷款分期付款以及剩余未偿还的余额。该系统可以实现自动化，定期向借款人发送短信，显示截止短信发送日的已支付分期付款和贷款余额。

负责部门:	小额金融部
执行状况:	正在执行
优先等级:	中
目标日期:	执行中

397. 该项建议正在约旦执行，目标是在 2021 年底之前完成。但阿拉伯叙利亚共和国的局势使执行工作变得有点更复杂。工程处正在评估如何在叙利亚的情况下最好地执行这项建议。鉴于阿拉伯叙利亚共和国的局势变化无常，工程处目前无法提供一个具体的目标日期。

#### 审计委员会 2019 年 12 月 31 日终了年度报告<sup>22</sup>

398. 审计委员会在其报告第 37 段建议近东救济工程处采取措施，改进资本化流程中的资产审查，包括向请购用户以及处理请购单和相关订购单的采购和后勤部人员提供更好的指导。

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:	2021 年第四季度

399. 工程处将在下一次审计期间与审计委员会讨论向外地发出的适当指导。

400. 审计委员会在其报告第 47 段建议近东救济工程处审查拥有人事行动核准流程角色的所有用户，并根据适当的职责分离进行调整。

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:	2021 年第四季度

401. 由于远程审计的限制，审计委员会无法确认权限分离审查工作已经完成。工程处将在下一次审计访问期间向审计委员会提供相关证明文件，供其审核。

402. 审计委员会在其报告第 64 段建议近东救济工程处审查难民登记信息系统中的现有角色，并评价目前的角色对该实体而言是否明确和必要，以及是否在分配给用户的角色之间造成职能分离问题。

<sup>22</sup> A/75/5/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  
 目标日期： 2021 年第四季度

403. 审查工作目前正在开展中，预计很快就会有结果。在审查基础上提出的任何改动建议都将在 2021 年底前落实。

404. 审计委员会在其报告第 65 段建议近东救济工程处根据雇员职位或任务制定难民登记信息系统的角色汇总表，从而使工程处能够控制这些角色。

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： 2021 年第四季度

405. 审查工作目前正在开展中，预计很快就会有结果。在审查基础上提出的任何改动建议都将在 2021 年底前落实。

406. 审计委员会在其报告第 126 段建议近东救济工程处约旦外地办事处执行必要的程序，使用与其存货的现行重置成本有关的最新信息，以充分遵守公共部门会计准则框架。

负责部门： 财务部  
 执行状况： 未予接受  
 优先等级： 中  
 目标日期： 不适用

407. 工程处未接受该项建议。审计委员会在初次审计期间没有向有关部门询问有关细节的适当信息。审计委员会在对 2020 年 12 月 31 日终了财政期间进行审计期间收到了所有现行重置成本。但审计委员会未在审计过程中评论或处理此事。工程处愿意在下次审计访问期间与审计委员会进一步讨论这一问题。

408. 审计委员会在其报告第 136 段建议近东救济工程处改进控制措施，确保分发过程的效率和可追溯性，从而保证先分发较老的批次，并保留批次分发地点记录。

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： 2021 年第四季度

409. 中央药房已对大部分药品实行批次控制，从而保证先分发较老的批次，并在 REACH 系统上对已分发批次进行记录。余下物品的处理因 COVID-19 疫情而中断。

410. 审计委员会在其报告第 162 段建议近东救济工程处按照其访问控制政策对全机构所有用户应用密码参数。

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  
目标日期：                  2021 年第四季度

411. 项目正在执行中，应在 2021 年第四季度完成。

412. 审计委员会在其报告第 186 段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  
目标日期：                  2021 年第四季度

413. 目前正在对单一角色进行分析，以期在目标日期之前找到一项解决方案。

414. 审计委员会在其报告第 201 段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  
目标日期：                  2021 年第四季度

415. 信息管理生命周期政策最终版预计将在 2021 年年底前发布。

416. 审计委员会在其报告第 202 段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  
目标日期：                  2021 年第四季度

417. 信息管理生命周期政策最终版预计将在 2021 年年底前发布。

## 八. 联合国训练研究所

### A. 审计委员会 2020 年 12 月 31 日终了年度报告所载建议的执行情况<sup>23</sup>

418. 表 18 汇总了截至 2021 年 8 月审计委员会主要建议的执行情况。

表 18  
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
战略规划和业绩司	6	—	3	3	3	—
<b>共计</b>	<b>6</b>	<b>—</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>—</b>

419. 表 19 汇总截至 2021 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

表 19  
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
业务司	1	—	1	—	—	—
战略规划和业绩司	7	—	3	4	4	—
<b>共计</b>	<b>8</b>	<b>—</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>—</b>

420. 审计委员会在其报告第 22 段建议联合国训练研究所(训研所)为其所有管理系统中的每个项目分配和使用唯一的标识号, 以确保该实体使用的所有工具和(或)文件具有可追溯性。

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

421. 训研所管理层开始要求在跟踪工具中记录项目标识号。训研所认为这项建议已执行, 请审计委员会予以审结。

422. 审计委员会在其报告第 23 段建议训研所在跟踪工具审查中保留协议文件的版本历史, 以确保能够跟踪伙伴关系和资源调动股、财务和预算股以及方案主管在审查过程中所做的更改和(或)修改。

<sup>23</sup> A/76/5/Add.5, 第二章。

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:	2022 年第二季度

423. 训研所管理层从信息技术角度讨论了需要对跟踪工具作出的更改，并将在 2022-2023 两年期方案预算中编入作出这些更改所需的费用。

424. 审计委员会在其报告第 32 段建议训研所建立一项机制，确保遵守与战胜非传染性疾病伙伴关系签署的业务协议的报告要求。

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

425. 已在项目跟踪工具中创建了一个配置文件，该配置文件将向方案主任和理事机构/执行委员会发送有关财务报告要求的自动电子邮件。2021 年第一季度和第二季度经核证的财务报告已及时编制(即根据业务协议，在季度结束后 15 天内编制完成)。训研所认为这项建议已执行，请审计委员会予以审结。

426. 审计委员会在其报告第 44 段建议训研所确定方案预算指标和目标的核查手段。

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

427. 2022-2023 两年期战略预算工具已经修订并发布，核查手段被列为规划工作的一部分。核查手段也已被列入方案预算成果框架。训研所认为这项建议已执行，请审计委员会予以审结。

428. 审计委员会在其报告第 45 段建议训研所采取措施，确保各方案股按照训研所成果管理制框架的规定，适当应用其工作计划所列成果管理制因果关系链上的这些要素。

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： 2021 年第四季度

429. 训研所管理层讨论了这一建议，正在制定一项新的监测政策，将提交给 2021 年 11 月的董事会会议审议。

430. 审计委员会在其报告第 46 段建议训研所披露其各股和办事处年度工作计划所规定产出和活动交付的及时性和负责人员。

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： 2021 年第四季度

431. 训研所管理层正在审查监测要求，并将发布一项新的“监测和成果管理”政策，其中将明确规定对各股和办事处在年度工作计划方面的要求。

432. 审计委员会在其报告第 54 段建议训研所采取措施，加强对项目信息的管理，以避免错误，并保持项目周期中所有文件所载信息之间的一致性。

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： 2022 年第一季度

433. 鉴于项目跟踪工具不是合规或报告工具，同时为减少项目跟踪工具与其他来源之间在项目有关信息方面不一致的可能性，训研所管理层已经采取各种行动，包括删除管理层认为没有必要的项目跟踪工具的一些项目登记功能(比如不再将美元货币作为默认货币，这一默认很可能是两个项目协议被记录为美元协议而不是欧元协议的原因，再比如取消将资金余额退还给捐助方的记录功能)。训研所管理层还在叙述性项目报告模板中引入了独特的项目参考标识和报告日期字段。训研所管理层认识到，审计委员会观察到的一些不一致或错误可能是由于努力在很短时间内更新项目跟踪工具中大量项目的信息造成的。尽管如此，但正如审计报告所反映的那样，鉴于项目跟踪工具是一种内部管理工具，而不是为财务或其他报告提供信息的工具，管理层认为，审计委员会注意到的不一致情况都很小或无关紧要。训研所管理层将继续审查项目跟踪工具的功能，以确定确保该工具胜任其职需要哪些信息。

434. 审计委员会在其报告第 61 段建议训研所遵守《关于接受特定用途捐款协议的政策准则》(“接受赠款”)中关于项目修正案正规化方面的要求。

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

435. 在这项审计建议提出之后,未通过电子邮件接受需要修正的协议,在程序方面正严格遵照现行政策准则。训研所认为这项建议已执行,请审计委员会予以审结。

## B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议执行情况

436. 审计委员会在关于 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/76/5/Add.5, 第二章)附件中简要说明了为以往财政期间提出的建议的执行状况。下文提供信息,说明审计委员会认为正在执行的 3 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。

437. 表 20 汇总截至 2021 年 8 月的总体情况。

表 20

### 被认为未充分执行的以往期间建议的执行状况

(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
业务司	1	—	—	1	1	—
战略规划和业绩司	1	—	—	1	1	—
多个部门	1	—	—	1	1	—
<b>共计</b>	<b>3</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>—</b>

### 审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告<sup>24</sup>

438. 审计委员会在其报告第 44 段建议训研所建立一个名册,将咨询人的考评评级与其各自专长领域挂钩。

负责部门:	业务司
执行状况:	正在执行
优先等级:	高
目标日期:	2022 年第一季度

<sup>24</sup> A/73/5/Add.5, 第二章。

439. 训研所已就开发一个适当的电子应聘系统一事与联合国其他组织实体联系，该电子应聘系统中将包含一个将咨询人的考绩评级与其专长领域挂钩的名册。目前的程序在技术上很复杂，因为只有评级是由人力资源股使用微软 Excel 编制，而评价则由各方案股以纸质形式进行。此外，考虑到保密问题，必须对一些工作流程进行审查，以确定评价本身是否可以纳入系统，还是只公布评级。

审计委员会 2019 年 12 月 31 日终了年度报告<sup>25</sup>

440. 审计委员会在其报告第 26 段建议训研所对标准全额费用回收例外处理加强审批标准，并在签署协议前考虑财务和预算股所作涉及经费问题的分析，以免今后出现费用回收负缺口。

负责部门:	战略规划和业绩司和业务司
执行状况:	正在执行
优先等级:	高
目标日期:	2023 年第一季度

441. 2019 年 11 月和 2020 年与董事会和财务委员会讨论转用新的费用回收模式，以满足透明度和可追溯性需求，而费用回收例外标准与转用新模式有关。该标准还与正在开展的新企业资源规划系统的工作有关。财务和预算股开发了一个原型工具，确定了单位成本、成本池、成本动因，并提交给了财务委员会和董事会。训研所管理层认为，由于新企业资源规划系统的开发工作和 COVID-19 疫情后业务模式的变化都存在不确定性，现在不是修改费用回收模式的合适时机。训研所管理层同意董事会的看法，即接近 2022 年底将是执行这项建议的更合适时机。

442. 审计委员会在其报告第 70 段建议训研所确保按照《关于与执行伙伴达成的协议的政策准则》和《关于接受特定用途捐款协议的政策准则》，及时在项目跟踪工具中记录所有项目相关文件。

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:	2022 年第一季度

443. 审计委员会审查执行状况时注意到，需要更多的时间才能使这些控制措施融入训研所及其人员的实践之中，并取得成效，考虑到这些控制措施于 2020 年底才到位，就更是如此。训研所管理层认为，到 2020 年底实施的控制措施已经足够，并注意到在及时登记协议和与协议有关的信息方面取得了积极进展，但也认识到，由于项目众多，文件量大，报告要求多，完全遵守及时登记文件的要求具有挑战性，对于一个 100%由项目供资的实体而言更是如此。自开展这些行动

<sup>25</sup> A/75/5/Add.5，第二章。

以来，COVID-19 疫情成了导致项目交付延误的另一个因素。尽管如此，但管理层将在 2021 年余下时间监测控制措施，为下一次审计工作做准备。

## 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 2020 年 12 月 31 日终了年度报告所载建议的执行情况<sup>26</sup>

444. 表 21 汇总了截至 2021 年 8 月审计委员会主要建议的执行情况。

表 21

#### 主要建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	未获接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
业务转型方案	3	—	—	3	3	—
复原力和解决办法司	2	—	—	2	2	—
财务和行政管理司	5	—	—	5	5	—
人力资源司	3	—	—	3	3	—
战略规划和成果司	5	—	—	5	5	—
转型和变革处	1	—	—	1	1	—
<b>总计</b>	<b>19</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>19</b>	<b>19</b>	<b>—</b>

445. 表 22 汇总了截至 2021 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

表 22

#### 所有建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	未获接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
业务转型方案	4	—	—	4	4	—
复原力和解决办法司	4	—	—	4	4	—
应急、安全和供应司	4	—	—	4	4	—
财务和行政管理司	17	—	—	17	17	—
人力资源司	6	—	—	6	6	—
战略规划和成果司	8	—	—	8	8	—
转型和变革处	1	—	—	1	1	—
<b>共计</b>	<b>44</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>44</b>	<b>44</b>	<b>—</b>

<sup>26</sup> A/76/5/Add.6, 第二章。

446. 在报告第 63 段, 审计委员会建议联合国难民事务高级专员公署让总部和区域局更好地以协调一致的方式支持各国家行动根据需要采购和分配存货物品, 在 COVID-19 大流行等紧急情况下尤其如此。

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  
 目标日期: 2022 年第四季度

447. 难民署总部和各区域局将继续改进向国家行动提供的支持。难民署向国家行动提供了全球供应需求预测工具, 以支持采购和分配需求的预测。此外, 难民署正在编制一套关于非食品项目端到端管理的综合业务指导方案。该指导方案将阐明该组织内每个办事处在制定基于需求的采购计划、分配计划以及合并和管理非食品项目采购时要考虑的可能性方面的作用和责任。指导方案还将包括非食品类物品分配和库存对账的模板和表格。此外在设计阶段, 难民署将探索即将推出的新企业资源规划系统所提供的机会, 以改进库存跟踪和问责制。

448. 在报告第 64 段, 审计委员会建议难民署制定库存物品的全面分配计划, 支持国家行动。

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  
 目标日期: 2021 年第四季度

449. 为支持国家行动制定库存物品的全面分配计划, 难民署将编写关于非食品物品端到端管理的指导意见, 逐步灌输在年度总体分配计划的基础上维持系统分配计划的重要性。难民署还将进行分析, 以帮助优化仓库的库存水平, 并与区域供应干事合作, 在考虑到紧急状态声明和应急库存的同时, 将过剩库存标记给国家行动。与此同时, 难民署将通过使用第四代登记和个案管理系统 proGres v4 加强分配规划。该系统包括一个援助监测模块以生成分配计划, 作为已登记的关注人员的子集。

450. 在报告第 74 段, 审计委员会建议难民署优先考虑并协调重新界定各区域局和总部实体的角色和责任, 并确保重新界定结构的角色酌情反映在监管框架中。

负责部门: 转型和变革处  
 执行状况: 正在执行  
 优先等级: 高  
 目标日期: 2021 年第四季度

451. 根据更新的三线模式，最初于 2019 年 10 月发布的角色、责任和权力的修订将解决明确角色和责任的问题。对国家行动、区域局和总部各司的作用的修订已基本完成，并将为责任和权力的修订提供素材。在适用的情况下，关于角色的具体信息将根据需要列入今后的官方指导意见，其方式不会割裂角色、责任和权力的总体概念。

452. 在其报告第 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。

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
目标日期：	2025 年第四季度

453. 难民署将在今后的预算周期内继续审查其修订后的预算结构，以便按照高级专员方案执行委员会第七十一届会议报告(A/AC.96/1209)所载有关决定的要求向执行委员会报告。在题为“关于修订《由难民事务高级专员经管的自愿基金财务细则》的决定”的第三节 B 中，第 13 段除其他外，指出执行委员会核可开展一项审评，研究上述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执行委员会，并视需要进行初步审查。

454. 值得一提的是，会员国预览了 2022 年方案预算文件的模型，其中包括按新成果领域分列的表格。介绍强调指出：(a) 将保留按费用类型和总部、外地和全球方案分列的传统列报方式；(b) 按人口组别分列的新列报将保留按受援人口类型分列的支柱重点；(c) 按影响领域和成果以及扶持领域和可持续发展组别分列的新表格将大大扩大方案预算列报的范围。在分析拟议效益方面，难民署已经从首次编制预算吸取了经验教训，难民署采用了新的预算编制工具和新的成果管理制度框架。

455. 在报告第 97 段，审计委员会建议难民署 2021 年分部报告提供的信息与 2020 年报告保持相同质量，只要未来的成果管理制度结构尚未最后确定并充分运作，就一直这样做。

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：	2022 年第一季度

456. 难民署将继续在其 2021 年财务报表中至少提供与 2020 年相同的信息，直到新的成果管理制度结构被正式采用并全面投入运作。

457. 在报告第 102 段，审计委员会建议难民署加强内部预防和识别控制措施，以查明因试图将预算资金结转至下一财政年度而导致的费用列报错误，审查造成公共部门会计准则会计错误的驱动因素，并相应处理这些因素，例如改进难民署结账指示中的沟通和报告要求，以及根据记录时间、重要性和说明审查费用列报情况。

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：                    2022 年第一季度

458. 年终结算指示已提供了审查承付款和采购订单以及记录收据的广泛信息。难民署将更新 2021 年的结算流程，酌情对其进行修改，以进一步提高通过采购订单保留的预算使用情况的质量和完整性。

459. 在报告第 107 段，审计委员会建议难民署对财务执行情况表和财务状况表进行全组织差异分析，并酌情参照各区域局的投入和确定的重大差异的相关基准。

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：                    2022 年第一季度

460. 难民署将进行必要的差异分析，并酌情征求各区域局的意见。

461. 在报告第 116 段，审计委员会建议难民署加强国家财务报告中的不动产、厂场和设备信息，以显示此类信息，包括按地点和所有权分列的信息。

负责部门：                    财务和行政管理司  
 执行状况：                    正在执行  
 优先等级：                    中  
 目标日期：                    2021 年第四季度

462. 难民署将增加一份报告，说明不动产、厂场和设备的位置，从而加强国家财务报告。增加这一份报告，将补充国家财务报告中已有的信息，其中不动产、厂场和设备由业主(成本中心)列报。

463. 在报告第 117 页，审计委员会建议难民署继续扩大国家财务报告中的现金援助信息，并开发提供与现金援助相关信息的其他看板。

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  
 目标日期： 2021 年第四季度

464. 难民署将扩大国家财务报告中的现金援助信息，提供与现金干预有关的补充报告和看板，以便利审查现金援助费用的合理性，纳入关于直接费用和通过合作伙伴发生的费用的数据，并纳入例如与监测有关的关键指标。

465. 在报告第 132 段，审计委员会重申其关于采取额外措施、确保关键控制措施在库存流程中发挥作用的建议(A/75/5/Add.6, 第二章, 第 56 段), 并建议难民署在设计新的企业资源规划系统时考虑这些措施。

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： 2021 年第二季度

466. 难民署承认，可以进一步改进目前与存货核算有关的控制，从即将推出的新企业资源规划系统设计的早期阶段起，加强对存货管理的关键控制，从而实现这一目标。在向新系统过渡期间，难民署正在利用现有机制确保盘存过程中不出现重大错报，特别是与年终报告有关的错报。

467. 在报告第 137 段，审计委员会建议难民署在年终对大量的药品和医疗用品进行监测和资本化。

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： 2021 年第四季度

468. 难民署将继续监测并确保在年终时其控制的医疗用品的事务数量将酌情资本化。

469. 在报告第 142 段，审计委员会建议难民署清理和核对未结项目余额和相应的核销额，这些余额和核销额目前显示出很小的四舍五入差异，并取消对已批准核销的未结项目的确认。

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： 2022 年第一季度

470. 难民署将继续不断努力匹配和清理未结项目余额，并在收款努力不太可能取得成果或鉴于收款努力的预期费用无法说明理由时，启动结余核销。

471. 在报告第 143 段，审计委员会建议难民署汇总符合核销条件的案件，并定期向主管决策机构提交这些案件。

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： 2022 年第一季度

472. 难民署将继续加强努力，定期将符合核销条件的案件提交主管当局。

473. 在报告第 154 段，审计委员会建议难民署设计新的企业资源规划系统以及财务和供应链管理系统，以简化项目署交易的记录，便利及时进行未结项目核对，并尽量减少为项目署协议预先提供大量资金的需要。

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： 2022 年第二季度

474. 将在实施新的企业资源规划系统的背景下，审查和优化与编外人员管理有关的流程，包括通过项目署协议执行的流程。难民署目前正在与项目署讨论全球协议。这项建议的充分执行还取决于与项目署达成的共同结论，以实现通过预付款达到预期预筹资金水平的最优办法，同时铭记，项目署财务细则 105.01(c)规定，在收到项目资金之前，不得根据项目协议承付款项。

475. 在报告第 163 页，审计委员会建议难民署确保无形资产的成本组成部分今后可以单独识别，以便按照公共部门会计准则的要求将无形资产单独资本化。

负责部门： 财务和行政管理司  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2022 年第一季度

476. 难民署将继续评估无形资产开发活动的成本是否能够可靠地确定，是否应根据公共部门会计准则的要求作为单独的无形资产入账。

477. 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，并在模型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  
 目标日期： 2022 年第二季度

478. 难民署将制定一份关于燃料管理的行政指示，其中还将包括涉及储存做法和对账要求的标准作业程序模板。为了向制定这类指示提供素材，难民署目前正在对拥有大型车队和众多发电机的 20 个国家行动进行燃料管理调查。

479. 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方面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  
 目标日期： 2022 年第四季度

480. 如上所述，难民署将制定一份关于燃料管理的行政指示，明确在地方、区域和总部各级监测燃料管理的作用和责任。将特别强调各区域局在这方面的作用和责任。

481. 在报告第 186 段，审计委员会建议难民署鼓励供应商在联合国全球采购网进行登记，并建议该组织审查在全球采购网和新的企业资源管理系统之间建立接口的成本和效益，以实现供应商主数据的同步。

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： 2021 年第四季度

482. 难民署已经通过该署发出的招标书和关于与难民署开展业务的小册子，鼓励供应商在联合国全球采购平台进行登记。该署目前还在探讨，以期在 2021 年底之前得出结论，在新的企业资源规划系统和联合国全球采购网之间建立一个接口是否可行，是否具有成本效益。

483. 在报告第 187 段，审计委员会建议难民署审查目前的供应商数据以及供应商登记和随后更改数据的程序，以便至少集中审批步骤，提高系统中激活的供应商数据的质量。

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： 2022 年第四季度

484. 难民署正在审查其目前的供应商数据管理流程，评估何种服务提供模式将产生更有效率和更好控制的流程。作为实施新的企业资源规划系统的一部分，难民署还将确定将有效供应商迁移到新系统的标准。

485. 在报告第 193 段，审计委员会建议难民署在支付清单中使用独有识别号码，改进关注人员基础数据的质量控制，以提高清单的清晰度，避免重复。

负责部门： 复原力和解决办法司  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2021 年第四季度

486. 为了改进从外部东道国政府和其他伙伴登记数据库获得数据的内部质量控制程序，难民署将为各国家行动制定身份管理指南，并在 CashAssist 系统中增加一项功能，以便向特定用户或团队发出通知，提醒他们注意系统检测到的潜在重复，并指出难民署登记数据库已经为个人使用了唯一的识别符。难民署还将更新有关 CashAssist 系统的培训资料包，并将包括关于数据核查的进一步指导。

487. 在报告第 195 段，审计委员会建议难民署在行政指示 UNHCR/AI/2017/15 中明确提及需要对第三方(政府、执行伙伴或其他方面)收集的关注的关注人员的数据进行核实和质量检查。

负责部门： 复原力和解决办法司  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2022 年第一季度

488. 难民署将在即将修订的现金干预行政指示中提及难民署登记管理。

489. 在报告第 203 段，审计委员会建议难民署在进一步推出时促进使用 CashAssist 系统的全部功能，以减少人工干预，并利用 CashAssist 系统自动工作流程进行端到端数据处理。

负责部门： 复原力和解决办法司  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第四季度

490. 难民署将继续努力推广使用 CashAssist 系统的全部功能。更新后的 CashAssist 系统培训手册将包括进一步的指导和流程图，帮助外地行动更好地理解 and 利用 CashAssist 系统提供的功能。

491. 在报告第 205 段，审计委员会建议难民署制定技术支持解决方案，以改善金融服务提供商与 CashAssist 系统之间的连通性，并确保能够较早发现并较容易改正 CashAssist 系统应用程序编程接口中的重大系统错误。

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:	2022 年第一季度

492. 通过实施银行平台数字连接中心，金融服务提供商与难民署现金干预支付系统(CashAssist)的连接将得到改善。难民署目前正在为该联通平台制定概念验证，并计划在 2021 年年底前开始试点实施。联通枢纽是难民署即将开发中央联通平台的项目，该平台通过难民署的一体化平台与其内部金融生态系统进行接口，以便接触外部金融服务提供商。一旦概念验证获得批准，连接中心的全面实施将与新的企业资源规划系统的实施保持一致。

493. 在报告第 207 段，审计委员会建议难民署采用一种识别信息，使企业资源规划系统和 CashAssist 系统之间的付款核对可行，并建议难民署在 CashAssist 系统和企业资源规划系统之间建立每月界面核对。

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:	2022 年第一季度

494. 难民署正在收集这项功能的规格和要求，以实现本建议所要求的对账。然后，它将开始开发 CashAssist 系统中的功能。

495. 在报告第 212 段，审计委员会建议难民署发布现金转移价值计算准则，使各行动能够在各区域局的参与下，灵活地根据其行动背景确定计算现金转移价值的最佳办法。

负责部门:	复原力和解决办法司
执行状况:	正在执行
优先等级:	高
目标日期:	2022 年第一季度

496. 难民署将起草现金转账价值计算准则，以便更好地解决难民署的组织细节问题，并将明确确定现金转账价值的责任，同时允许各国家行动根据其独特的业务背景保持灵活性。

497. 在报告第 219 段，审计委员会建议，作为对 UNHCR/AI/2017/15 行政指示审查的一部分，难民署更新关于风险管理的指示，明确规定在方案执行期间对标准作业程序强制性附件进行修订的情况下，这些修订必须由总部再次批准，并规定所有附件都应以受保护的格式保存，并上载其版本号、修改日期和生效日期。

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： 2022 年第一季度

498. 难民署将在即将修订的现金干预行政指示(UNHCR/AI/2017/15)中进一步说明与修订标准作业程序有关的要求。

499. 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： 战略规划和成果司

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2022 年第四季度

500. 战略规划和成果司计划在 2022 年底之前发布执行伙伴关系管理进程的综合指导材料。

501. 在报告第 238 段，审计委员会建议难民署在即将发布的关于执行伙伴关系管理的全面指导材料中明确规定各区域局批准延长执行伙伴关系协定的执行/清算期的责任。

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

目标日期： 2021 年第四季度

502. 战略规划和成果司将在 2021 年年终结算的行政指示中列入规定，表明各区域局有明确责任批准延长执行伙伴关系协定的执行/清算期。随后，这些指示将反映在回应审计委员会报告第 231 段所载建议(见上文第 500 段)提到的执行伙伴关系管理进程的综合指导材料中。

503. 在报告第 248 段，审计委员会建议难民署在即将发布的全面指导材料中，进一步向方案和项目控制工作人员提供关于减轻与伙伴人员有关的财务风险的指导和培训。

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  
 目标日期： 2022 年第四季度

504. 战略规划和成果司将按审计委员会报告第 238 段所载建议(见上文第 502 段)的答复中也提到的，通过印发关于执行伙伴关系管理的全面指导材料，以及通过采用名为项目报告、监督和监测解决方案的处理伙伴关系协定的新工具，来处理这项建议。难民署还将相应地努力更新培训材料。

505. 在报告第 256 段，审计委员会建议难民署处修订其关于伙伴人事摊款的指导和指示，以解决在薪级表方面已查明的不足之处，并改进相关风险的缓解。

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  
 目标日期： 2022 年第四季度

506. 战略规划和成果司正在修订关于伙伴人事摊款的指导和指示，以弥补在薪级表方面查出的不足之处，更好地缓解相关风险。

507. 审计委员会在其报告第 260 段建议难民署在重新选择和留用前伙伴的过程中考虑将针对执行伙伴的未结应收款作为决策的强制性信息。

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  
 目标日期： 2021 年第四季度

508. 战略规划和成果司正在修订关于选择和留用合作伙伴的政策，在里面要求决定重新选择某合作伙伴之前，须处理应收但该合作伙伴尚未支付的款项。

509. 审计委员会在其报告第 268 段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： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2022 年第一季度

510. 难民署正努力在适当的情况下，随着时间的推移循序渐进地更改编外人员的职位名称，但承认不打算对全部编外人员使用标准职位名称。

511. 审计委员会在其报告第 272 段建议难民署向其行动提供该系统生成的组织图模板，以确保可获得关于难民署在某一行动或区域的存在的信息。

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

512. 难民署可借助即将推出的新人力资源系统中纳入的一项功能，提供标准化的组织结构图。

513. 审计委员会在其报告第 279 段建议难民署进一步改进加强数据分析的使用，以提供更多的看板报告和数据分析，以便利人力资源规划分析。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，并将增进关于与其他行动相比，某一行动的各职能小组是否配备了足够人员的知识。

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

514. 随着新人力资源系统的推出，开发先进的分析方法来全面地分析人力资源成为可能。在实施时间表中，将明确关于员工队伍规划的分析需求，包括培训适当的工作人员，使之了解如何在新系统中生成分析需求。为确定关键指标，难民署要寻找适合国际人道主义组织的基准。按照设想，新人力资源系统部署 18 个月，提供分析数据。

515. 审计委员会在报告第 284 段建议难民署加快努力，确定对难民署实现其目标的能力有重大影响的职位和职能。

负责部门： 人力资源司  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2022 年第二季度

516. 为判断哪些职位和职能具有重大影响，难民署目前正在开发关键角色记分卡工具和关键角色确定流程。预计到 2021 年底，上述工具和流程可供总部、各局、各国家办事处使用。从 2022 年起，管理人员和人力资源工作人员可运用工具来确定关键角色。上述工具和流程将提供参考信息，用于开发战略性员工队伍规划方法。

517. 审计委员会在其报告第 288 段建议难民署制定一个员工队伍规划战略，将其纳入全面员工队伍规划框架，优先改进员工队伍规划。

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

518. 人力资源司于 2021 年开发出端到端战略性员工队伍规划方法原型，总部、各局、各国家办事处可用以实行战略性员工队伍规划周期。原型于 2021-2022 年试行、于 2023 年调整，将提供参考信息，并成为更大的员工队伍规划框架中的一个重要元素。

519. 审计委员会在其报告第 296 段建议难民署开发人员配置审查工具包，以支持各行动审查其人员配置需求。难民署应要求各行动进行供需分析，以便了解需要多少人才能在可靠的数据管理系统的基础上完成所需的工作。

负责部门： 人力资源司  
 状态： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2022 年第二季度

520. 人员配置审查工具包的开发和公布将于 2022 年第二季度完成。近期分发的其他指南和指示适于协助外地行动在年度规划和多年期规划过程中，审查自身人员配置需求。上述指南和指示包括难民署关于设计外派方案的手册和关于 2022 年规划工作的行政指示。行政指示带有一份关于员工队伍规划和职位管理的附件。

521. 审计委员会在其报告第 311 段建议难民署采取措施，确保各行动从数据录入的数量和质量入手，定期核查 FleetWave 数据。必须查明出现偏差的原因，并纠正错误数据。这也应适用于车辆日志中的数据记录，直至该程序被电子解决方案取代。

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： 2022 年第四季度

522. 难民署已采取了各种措施，确保 FleetWave 所记数据的质量。例如，截至 2021 年 1 月，财务和行政管理司通过区域局向所有行动提供每月最新的 FleetWave 数据条目，要求所有行动配合进行审查并针对一切异常情况发出信号。与此同时，该司积极就偏离既定标准的数据条目与个别行动接洽，寻求澄清，确保酌情改正。

523. 审计委员会在其报告第 312 段建议难民署与 FleetWave 供应商一起优化 FleetWave 工具，以避免记录错误的数据库，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  
 目标日期： 2022 年第二季度

524. 难民署与服务提供商一道，自 2019 年以来一直在对 FleetWave 进行大幅改动和改进。这项工作会持续开展，直至可用性达到最佳水平。

525. 审计委员会在其报告第 313 段建议难民署通过确定今后几年的进展水平，在 2021-2025 年全球车队战略中明确规定在车队数据质量方面作出可衡量的改进。

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： 2022 年第一季度

526. 难民署将在 2021-2025 年全球车队管理战略中加上 FleetWave 数据质量改进里程碑。

527. 审计委员会在其报告第 334 段建议难民署重点关注协调监督和监测方案预算，并在即将到来的业务转型方案规划和执行阶段控制费用。

负责部门： 业务转型方案  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2021 年第四季度

528. 难民署近期已完成关键的征聘工作，现正开展其他征聘工作，确保业务转型方案的方案管理办公室有充足的资源，对方案实施有效的监督、预算监测和成本控制。征聘的人员包括方案主任、方案管理人、多名项目管理干事、一名通信干事和一名报告干事。此外，业务转型方案的方案管理办公室与项目组之间定期开会，确保就成本、预算和项目的相互依赖关系等其他重要方面进行有效的协调和沟通。

529. 审计委员会在其报告第 350 段建议难民署对整个业务转型方案进行全面的风险评估。评估应同时考虑财务风险和技术风险。

负责部门:	业务转型方案
执行状况:	正在执行
优先等级:	高
目标日期:	2021 年第四季度

530. 业务转型方案的方案管理办公室正在与包括方案执行委员会成员、业务所有人、业务协调员、项目管理人和其他人在内的主要利益攸关方群体协调启动协商进程，评估和讨论与方案有关的风险，确保风险得到有效管理和缓解。

531. 审计委员会在其报告第 351 段建议难民署将业务转型方案的风险明确列入战略风险登记册。

负责部门:	业务转型方案
执行状况:	正在执行
优先等级:	高
目标日期:	2021 年第四季度

532. 难民署已经与企业风险管理小组就这一主题进行了讨论，会把方案一级确定的与业务转型方案明确相关的风险列入难民署战略风险登记册。

533. 审计委员会在其报告第 358 段建议难民署让数据保护专家，包括其数据保护干事在早期阶段就参与业务转型方案，以确保难民署充分解决其内部个人数据处理方面的问题。

负责部门:	业务转型方案
执行状况:	正在执行
优先等级:	中
目标日期:	2021 年第四季度

534. 难民署将确定职权范围，以便开展一系列有数据保护专家参与的活动，确保在业务转型方案内妥善处理数据保护问题。

## B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议执行情况

535. 审计委员会在关于 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/76/5/Add.6, 第二章)附件中, 简要说明了为以往财政期间提出的建议的执行状况。下文提供信息, 说明审计委员会认为正在执行的 36 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。

536. 表 23 汇总截至 2021 年 8 月的总体情况。

表 23  
被认为未充分执行的以往期间建议的执行状况

(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
复原力和解决办法司	1	—	—	1	1	—
应急、安全和供应司	2	—	—	2	2	—
财务和行政管理司	10	1	—	9	9	—
人力资源司	4	—	—	4	4	—
信息系统和电信司	2	—	—	2	2	—
战略规划和成果司	7	—	—	7	7	—
全球数据服务处	3	—	—	3	3	—
法律事务处	1	—	—	1	1	—
转型和变革处	6	—	—	6	6	—
<b>共计</b>	<b>36</b>	<b>1</b>	<b>—</b>	<b>35</b>	<b>35</b>	<b>—</b>

审计委员会关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告<sup>27</sup>

537. 审计委员会在其报告第 36 段建议难民署在选择新的企业资源规划解决方案时，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  
 目标日期： 2022 年第二季度

538. 难民署将执行建议。为此，在设计新企业资源规划系统时，会纳入所需功能。难民署已提出了简化资产确认程序的想法供讨论，在新系统的设计阶段将视情况做出决定。

539. 审计委员会在其报告第 40 段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  
 目标日期： 2022 年第二季度

<sup>27</sup> A/75/5/Add.6, 第二章。

540. 难民署将执行建议。为此，在设计新的企业资源规划系统时，会纳入所需功能。难民署已开始讨论新系统的设计，提出了关于简化资产运输费用分配方法的设想。在设计阶段，将视情况做出决定。

541. 审计委员会在其报告第 44 段建议难民署在年终结账程序中，作为一项硬性要求，增加审查不动产、厂场和设备以发现是否存在减损和减值的证据。

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： 2021 年第四季度

542. 难民署在即将于 2021 年第四季度印发的 2021 年年终账户结账指示中，列入了关于减值审核的要求。在开展 2020 年年终准备工作时，难民署使用调查和认证方法在每个区域正式排查不动产、厂场和设备出现减损的迹象。根据 2020 年积累的经验，难民署将进一步改善 2021 年减值审核调查。

543. 审计委员会在其报告第 60 段建议难民署审查其关于向分发物品的合作伙伴发送存货方面的会计程序，并确保总体掌握由执行伙伴保管并仍可供分发的物品的情况。

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  
 目标日期： 2021 年第四季度

544. 难民署通过 2019 年发布的一份备忘录，说明了对于在分发物资存放点由合作伙伴持有的存货提出的会计要求。此外，难民署目前正在编写非粮食物品端到端管理业务指南。里面会就如何处理与核算合作伙伴处存放的非粮食物品作出明确规定。难民署还与各个行动一起加强后续行动，确保适当记录和跟踪合作伙伴处存放的物品。难民署将在 2021 年年终账户结账指示中纳入这方面的要求。

545. 审计委员会在其报告第 64 段建议难民署改进对燃料储存的控制，例如，为此将各行动储存的数量可观的燃料视为存货。

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： 2022 年第四季度

546. 2021-2025 年全球车队管理战略将纳入对燃料储存的控制。为提供参考信息用于制定战略，难民署目前正在开展一项关于燃料管理的调查，内容涉及各个

行动的燃料战略、标准作业程序、合同管理、燃料储存、燃料消耗以及其他主题。在决定是否以及何时把燃料记为存货时，将以此为参考。

547. 审计委员会在其报告第 88 段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  
 目标日期： 2022 年第二季度

548. 难民署将执行建议。为此，在设计新的企业资源规划系统时，会纳入所需功能。难民署已开始讨论新系统的设计，有信心在初步对出入控制和授权自动化程序进行审查的基础上，在这一领域对系统作出重大改进。难民署确认，这一关键领域仍在设计范围之内。

549. 审计委员会在其报告第 89 段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  
 目标日期： 2022 年第二季度

550. 难民署将依托对照审计委员会报告第 88 段所载建议采取的行动(见上文第 548 段)，执行这项建议。

551. 审计委员会在其报告第 118 段建议难民署使用一份载有业绩里程碑的执行路线图，透明地引导和指导权力下放和区域化进程日后的所有步骤，并将此作为衡量取得的成就的基础。

负责部门： 转型和变革处  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第四季度

552. 难民署制作了一个便于使用的路线图来记录活动、应交付产出、里程碑和关键行为体，以跟踪组织变革情况、支持权力下放和区域化进程。路线图会进行更新，以反映既有成就和最新发展，特别是为开展 2022 年规划进程和总部调整工作而采取的办法，以及业务转型方案所产生的影响。路线图更新后，将用于指导与权力下放和区域化进程有关的剩余活动。

553. 审计委员会在其报告第 126 段建议难民署在角色、问责制和权力框架中更明确地阐明第一道防线和第二道防线之间的区分。

负责部门： 转型和变革处  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2021 年第四季度

554. 2020 年 7 月，内部审计师协会发布了一项关于三道防线模式的重要更新。这一模式以风险为中心，有了指导原则后变得更加充实，不再只关注“防范”的概念。难民署考虑了该协会提出的新视角，在 2020 年下半年开始编写概念文件，运用新的三道防线模式，相应地修订和更新难民署各层级的角色、问责制和权力。概念文件的定稿工作计划到 2021 年底完成，以囊括 2022 年规划进程中提出的考量因素。

555. 审计委员会在其报告第 135 段建议难民署明确区分各区域局和各司室之间作为第二道防线的角色和职责。

负责部门： 转型和变革处  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2021 年第四季度

556. 对照审计委员会报告第 126 段所载建议提出的行动(见上文第 554 段)也涉及这项建议。

557. 审计委员会在其报告第 141 段建议难民署明确、透明地确定区域局内新职能部门的作用和责任。

负责部门： 转型和变革处  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2021 年第四季度

558. 难民署发布或更新了一些与区域局新职能有关的职务说明，体现了具体职责。对照审计委员会报告第 126 段所载建议提出的行动(见上文第 554 段)也涉及这项建议。

559. 审计委员会在其报告第 150 段建议难民署审查国家办事处作为第一道防线的的能力，并探讨具有成本效益的各种备选方案，以弥补可能存在的缺口。

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
目标日期:	2022 年第一季度

560. 依托现有资源分配机制,审查了国家办事处作为第一道防线所具备的能力。对照审计委员会报告第 158 段所载建议采取的行动(见下文第 562 段)也有助于落实这项建议。

561. 审计委员会在其报告第 158 段建议难民署同样鉴于第一道防线的能力缺口,审查针对具体环境和依具体环境而设的职位,并计划有效利用这些职位。

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
目标日期:	2022 年第一季度

562. 难民署以 2020 年积累的经验为基础,通过 2021 年 7 月就 2022 年执行工作规划发布的行政指示,进一步改善了关于如何为针对具体情况设立的职位编制预算的指示。这样,难民署预计从 2022 年初就可以提高此类职位的利用效率。

563. 审计委员会在其报告第 168 段建议难民署衡量、跟踪和评价权力下放和区域化的预期成果和成本费用。

负责部门:	转型和变革处
执行状况:	正在执行
优先等级:	高
目标日期:	2021 年第四季度

564. 难民署实行了一套成本跟踪模式。它能够衡量和跟踪与权力下放和区域化有关的资源分配和支出。有一组关键绩效指标经过了验证、实现了自动化,可用于实施所需监测。关于评价结果这项要求,难民署不计划在 2023 年前开展评价工作。难民署认为,新的组织架构才实行了 18 个月,进行评价还为时过早。目前,已委托内部监督事务厅提供管理咨询,作为一项临时的总结回顾行动。

565. 审计委员会在其报告第 194 段建议难民署开发一个基于风险的汇总项目监测模板,汇总特定国家行动和特定区域局管辖范围内的区域的所有伙伴关系协定的监测方法,并确定监测方法优先次序。

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  
 目标日期： 2022 年第四季度

566. 难民署正在开发项目监测和监督系统，以此大幅减少目前对纸质工具的依赖，包括对基于风险的监测工具的依赖。难民署积极设法把基于风险的汇总项目监测模板嵌入新的在线系统。

567. 审计委员会在其报告第 231 段建议难民署分析在选择和(或)界定影响指标、产出和业绩指标方面的薄弱之处，并探讨用来更好地支持国家行动编写伙伴关系协议的各种备选方案。

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  
 目标日期： 2021 年第四季度

568. 通过采用修订后的成果管理制系统，在整个难民署弥补了影响指标界定方面存在的不足之处。难民署正在培训国家办事处，以便在推出成果管理制系统 (COMPASS) 后，能改善伙伴关系协定管理。难民署通过如期在 2021 年第三季度和第四季度启动 COMPASS 取得成果阶段，包括就更新后的影响和业绩指标提供指导、开设讲习培训班，继续为各项行动提供支持。难民署认为讲习班一结束，就可以视这项建议已经执行。

569. 审计委员会在其报告第 238 段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  
 目标日期： 2021 年第四季度

570. 难民署在推出新成果管理制系统的过程中，开展了多年期规划改革，现正结合此项改革，审查和更新关于多年期协定的政策和做法。由于所涉领域很复杂，预计 2021 年将继续开展这一进程，然后才能找出最理想的解决方案予以采用。

571. 审计委员会在其报告第 240 段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  
 目标日期： 2021 年第四季度

572. 在介绍对照审计委员会报告第 238 段所载建议作出的回应时(见上文第 570 段)提到过, 战略规划和成果司正在与难民署其他相关司室协商, 结合在推出新成果管理制系统的过程中开展的多年期规划改革, 审查和更新关于多年期协定的政策和做法。由于所涉领域很复杂, 预计 2021 年将继续开展这一进程, 然后才能找出最理想的解决方案予以采用。多年期伙伴关系协定的模板会根据就总体政策作出的决定, 进行相应调整和更新。

573. 审计委员会在其报告第 244 段建议难民署加快推出现金支助管理工具, 以确保简化现金支助流程中的文件记录、监测和对账工作。

负责部门： 复原力和解决办法司  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2022 年第一季度

574. 难民署继续努力向尽可能多的采用现金支助方案的行动提供现金支助系统。根据设想, 到 2021 年底, 将有 59 个国家使用现金支助系统作为现金分配系统。自 2017 年以来, 个人信息全球登记系统第 4 版和现金支助系统(只要各项行动使用现金支助系统进行现金支付)之间的数据集成渠道一直全面运转并发挥作用。此外, 计划在 2021 年改善专用自动化金融网关, 从而加强支付平台的连通性和稳定性、加强现金支助系统与金融服务提供商之间的对账工作。

575. 审计委员会在其报告第 257 段建议难民署简化全球车队管理项目的预算流程, 遵守有关指示及全球车队中央供资要素, 根据该要素, 租金收入和销售收入应分配给自给自足的全球车队管理基金。在预算流程得到简化前, 应明确和透明地查明和跟踪全球车队的未分配收入, 以便进行监测, 然后酌情以妥当的方式分配至全球车队预算。

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： 2021 年第四季度

576. 财务和行政管理司正在就自筹资金活动设立一个单独的基金, 全球船队管理活动将是其中的一个部分。在新的自筹资金活动基金结构下, 全球车队管理相关预算和交易将分别进行跟踪和报告, 以便能够清楚地衡量执行情况, 并实施简

化的资源分配程序。新基金的设立还将便利对全球车队管理活动的进一步规划和预算分配，包括分配建议中提到的租赁和销售收入。

577. 审计委员会在其报告第 266 段建议难民署采取措施，根据各行动的需求评估和处置计划，制定有意义的轻型车辆总体采购计划。

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： 2021 年第四季度

578. 车辆采购计划将基于 2021 年车队计划和全球车队管理财务模式。2021 年及以后的车队计划将包括当前车队规模、处置规划、利用率、车辆订单以及本年度计划的车队规模和利用率目标等数据。财务和行政管理司已向各行动分发了 2021/2022 年周期的车队规划要求，其中概述了 2021 年下半年将在 2022 年车队规模设定和车队规划方面采取的不同步骤。

579. 审计委员会在其报告第 297 段建议难民署建立合规控制，以确保其工作人员在管理制度、资源和人力系统中输入可靠数据，以便进行报告和监测。

负责部门： 人力资源司  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2022 年第二季度

580. 难民署更新了项目署的付款协定，并发布了一份关于编外人员的全面行政指示。这预计将改善对管理制度、资源和人力系统(难民署目前的企业资源规划系统)数据输入程序的遵守情况。中期而言，取代管理制度、资源和人力系统的新企业资源规划系统的架构和开发将允许采用更优化的方式处理编外人员数据，从而促成更好的报告和监测。

581. 审计委员会在其报告第 302 段建议难民署采取措施，确保定期监测和跟踪向项目署承付的预算；具体而言，难民署应审查年内承付预算金额，并在项目署发票结清后释放剩余的预留余额。

负责部门： 人力资源司  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2021 年第四季度

582. 从 2021 年起生效的项目署付款协定新模板提出了一项强制规定，要求向项目署发送有关采购订单，并在付款协定中和项目署所有有关发票上列入采购订单

编号。在业务情报平台上审查项目署各种安排的年终集中程序得到了加强，以便突出显示剩余未使用或不需要的采购订单余额，并可及时予以释放。

583. 审计委员会在其报告第 306 段建议难民署与项目署协商，制定程序，更好地通过预付款进行支付，以减少支出，增加效益。

负责部门： 人力资源司  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2022 年第二季度

584. 由于针对审计委员会报告第 297 和 302 段所载建议采取了行动(分别见第 580 和 582 段)，难民署预计将改进对与项目署交易的总体管理，这反过来将使得付款更流畅、预付款对账更及时，从而帮助减少资金支出。要充分受益于拟议的改进，难民署还需要依靠项目署的合作，在预付款管理方面为这两个实体找到最理想的解决方案。

585. 审计委员会在其报告第 343 段建议各国家行动的代表每人签字向各区域局和总部确认个人信息系统第 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  
 目标日期： 2021 年第四季度

586. 全球数据处决定制定一项行政指示，更多地涵盖与人口登记和身份管理生态系统有关的其他政策和程序方面。最初在 2020 年向各行动提供的关于个人信息系统第 3 版停用的指导意见(涉及审计委员会报告第 342 段所载建议(见 [A/75/339/Add.1](#), 第 718 段))将成为这项新指示的一个单独组成部分，并将提到各局和总部需要确认停用的模式。虽然该指示定于 2021 年第四季度发布，但各行动已开始以电子方式确认个人信息系统第 3 版在将数据成功上传保存平台(一个长期的非现场数字平台，将作为应无限期保留数据的存储库)后已经停用。

587. 审计委员会在其报告第 353 段建议难民署在数据保护政策中规定必须指定全球和区域各级的数据管控员。

负责部门： 全球数据服务处  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2021 年第四季度

588. 难民署将确保全球数据保护政策明确规定对地方、区域和总部各级数据的问责。该政策正处于起草阶段后期，预计将在 2021 年年底前敲定。

589. 审计委员会在其报告第 360 段建议难民署在早期阶段开展数据保护影响评估，以确保在规划和设计新的信通技术系统、增强现有信通技术系统的主要功能时，能考虑到评估结果，并确保各系统在处理个人数据方面具有互操作性。

负责部门： 全球数据服务处  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2021 年第四季度

590. 为了能够更有效地进行数据保护影响评估，难民署启动了将评估的各部分外包给经过竞争选定的执行伙伴的进程。相关合同应在 2021 年下半年签订。难民署预计，通过外包的评估能力，难民署可确保能够一致和及时地完成对涉及到关注人员个人数据的信息和通信技术新系统的评估。

#### 审计委员会关于 2018 年 12 月 31 日终了年度的报告<sup>28</sup>

591. 审计委员会在其报告第 20 段建议难民署修订财务报表中净资产的列报和披露方式，确保仅在基金会会计制信息可补充适用的公共部门会计准则所要求的信息时才使用基金会会计制信息。

负责部门： 财务和行政管理司  
 执行状况： 未予接受  
 优先等级： 高  
 目标日期： 不适用

592. 难民署不赞同这项建议。难民署将在新的收入确认准则修订完毕后，考虑修订净资产列报方式。2020 年 2 月，公共部门会计准则委员会发布了三份新的征求意见稿，涉及收入确认和转让费用。难民署目前正在审查这些征求意见稿对财务报告的影响。

593. 审计委员会在其报告第 50 段建议难民署为直接将所有权转让给其他实体的购置物项确立一致的会计流程和指南，特别是就未提及实施具体方案的情形而言。难民署应在管理制度、资源和人力系统中标记这些物项，并在财务报表附中单独披露此类转让产生的费用。

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： 2021 年第四季度

<sup>28</sup> A/74/5/Add.6，第二章。

594. 对于从 2021 年 1 月开始发出的新请购单，难民署加强了目前的企业资源规划系统——管理制度、资源和人力系统，使之能够跟踪为进一步转让所有权而采购的不动产、厂场和设备、通过序列号跟踪的物项、库存和消耗品。但是，难民署认为没有必要在财务报表中单独披露与此类转让有关的费用。

595. 审计委员会在其报告第 64 段建议难民署在新设立的区域和总部结构中，确保管理人员的问责范围、权限和统属关系协调有序。上下级关系、问责范围和权限应纳入难民署现行结构，并规定由总部进行必要的协调和监督。

负责部门： 转型和变革处  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2021 年第四季度

596. 在回应审计委员会 2019 年报告(A/75/5/Add.6)第 126、135 和 141 段所载建议时提到的行动也将涉及这项建议。

597. 审计委员会在其报告第 327 段建议难民署特别注意编写具体的职务说明，帮助负责官员评价订约人的履约情况。因此，难民署应审查评价报告中的现有履约情况分类，并考虑是否可在管理制度、资源和人力系统模块中创建评价报告和模板。

负责部门： 人力资源司  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第四季度

598. 难民署正在逐步在适当时改变编外人员的职位名称，但承认不准备对 100% 的编外人员适用标准职位名称。难民署建议在适当时使用现有的标准职务说明。难民署在其关于编外人员管理的行政指示附件二中，对个体合同持有人的职务说明要求作出了明确规定。不过，难民署并不寻求将订约人职务说明和职位名称完全标准化，因为编外人员涵盖广泛的活动，完全标准化有违灵活工作安排的构想。关于在管理制度、资源和人力系统中创建对订约人的评价一事，鉴于即将实施新的人力资源系统，建议中的这一部分已因时过境迁而不必执行。

599. 审计委员会在其报告第 343 段建议难民署尽早在信通技术治理框架内确立全难民署的强制性最低信息安全标准。

负责部门： 信息系统和电信司  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2021 年第四季度

600. 难民署正在制定信息安全政策，其中将包含对最低信息安全标准的要求。预计该政策将在 2021 年第四季度发布。

601. 审计委员会在其报告第 365 段建议难民署加强首席信息安全干事这一职位，并增加其与最高管理当局的互动。为保障首席信息安全干事的职位，审计委员会建议难民署在界定所有利益攸关方的强制性要求、控制和责任的总体信息安全强制性准则中重新定义和说明首席信息安全干事的作用和任务。强制性准则还应规定，首席信息安全干事可以向一个最高管理当局参与的咨询和报告机构报告工作。

负责部门：                    信息系统和电信司

执行状况：                    正在执行

优先等级：                    高

目标日期：                    2021 年第四季度

602. 难民署已在信息系统和电信司内任命了一名首席信息安全干事，向首席信息安全干事报告工作。首席信息安全干事的作用和任务将在新的信息安全政策中加以规定。首席信息安全干事将定期向高级领导层提供信息安全报告，并每半年向高级管理委员会通报最新情况。

603. 审计委员会在其报告第 374 段建议难民署计划制定一项总体数据保护政策，纳入对所有难民署工作人员个人数据的保护。

负责部门：                    法律事务处

执行状况：                    正在执行

优先等级：                    中

目标日期：                    2021 年第四季度

604. 难民署正在制定全球数据保护政策。成立于 2020 年的全球数据服务处是起草该政策的关键贡献者。完成磋商和文件定稿的时间框架已改为 2021 年第四季度。

审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告<sup>29</sup>

605. 审计委员会在其报告第 213 段建议难民署评估如何更有效地管理库存的核心救济物品，包括国家行动的用品。这项评估应探讨难民署在存货“所有权”方面是否可被视为一个组织的问题。

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：                    2021 年第四季度

<sup>29</sup> A/73/5/Add.6，第二章。

606. 难民署认识到，可通过在机构一级管理难民署库存的非粮食救济物品实现潜在惠益。关于非粮食救济物品端到端管理的业务指导意见正处于最后起草阶段，将有助于在整个方案周期实现对非粮食救济物品的系统管理，并详细规定非粮食救济物品分发方面的角色和责任。此外，在实施新的企业资源规划系统的背景下，为减少温室气体排放的需要，难民署将在 2021 年年底前编写一份概念说明，评估如何更有效地组织库存货物的采购规划和管理。

607. 审计委员会在其报告第 214 段建议应急、安全和供应司定期审查难民署的所有存货，并在这些审查意见允许的情况下，就在国家一级有效管理存货的机会向区域局和国家行动提供咨询意见。

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：	2021 年第四季度

608. 难民署将结合上文所述回应审计委员会报告第 213 段所载建议的行动(见上文第 606 段)一并处理这项建议。关于非粮食救济物品管理的业务指导意见将考虑到通过最近的加强地方权力和下放权力进程落实的新组织架构。区域局的监测作用将得到加强，并将得到总部的技术支持。对第 213 段所载建议的回应中所述非粮食救济物品管理评估的结果将通过明确说明库存审查的作用、责任和频率，帮助加强库存审查进程，以实现更有效的库存管理。

## 十. 联合国环境规划署基金

### A. 审计委员会关于 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告<sup>30</sup> 所载建议的执行情况

609. 表 24 汇总截至 2021 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

表 24

#### 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
机构服务司	4	—	—	4	4	—
政策和方案司	3	—	—	3	3	—
多个部门	1	—	—	1	1	—
<b>共计</b>	<b>8</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	<b>—</b>

<sup>30</sup> A/76/5/Add.7, 第二章。

610. 表 25 汇总截至 2021 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

表 25  
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
亚的斯亚贝巴联络处	1	—	—	1	1	—
机构服务司	14	—	—	14	14	—
评价办公室	1	—	—	1	1	—
政策和方案司	9	—	—	9	9	—
非洲区域办事处	1	—	—	1	1	—
亚洲及太平洋区域办事处	2	—	—	2	2	—
科学司	1	—	—	1	1	—
巴塞尔公约、鹿特丹公约和 斯德哥尔摩公约秘书处	5	—	—	5	5	—
多个部门	3	—	—	3	3	—
<b>共计</b>	<b>37</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>37</b>	<b>37</b>	<b>—</b>

611. 审计委员会在其报告第 25 段建议联合国环境规划署(环境署)根据环境署方案和项目管理手册, 为其所有项目制定包含具体和可追踪措施的可持续性计划。

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: 2022 年第三季度

612. 环境署正在进行审查, 以更新其方案和项目手册, 从而加强参与项目设计和执行的不同行为体的作用和责任。手册更新的工作范围已经印发, 其中包括项目经理和主管的作用和以下职责: (a) 将可持续性视为项目审批进程的一个重要部分; (b) 与驻地协调员系统协作, 监测和报告项目的可持续性; (c) 评估整个项目周期关于可持续性原则的培训需求。环境署将根据相关要求和现有资源, 继续进一步落实这三点。

613. 审计委员会在其报告第 31 段建议环境署将可持续性计划纳入最后项目报告, 并建议项目合作伙伴在项目完成后将该计划纳入主流。

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: 2022 年第三季度

614. 请参阅上文环境署对审计委员会报告第 25 段所载建议的评论。

615. 审计委员会在其报告第 38 段建议环境署跟踪其旗舰项目和跨越几个工作方案期间的项目的可持续性。

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： 2022 年第三季度

616. 请参阅上文环境署对审计委员会报告第 25 段所载建议的评论。

617. 审计委员会在其报告第 45 段建议环境署加紧努力并提供资源，通过能力建设指导和支持各国及时收集和报告符合《2030 年可持续发展议程》数据需求的可持续发展目标指标数据。

负责部门： 科学司  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2022 年第三季度

618. 环境署将采取行动，指导和支持各国收集和报告符合《2030 年议程》数据需求的可持续发展目标指标数据。

619. 审计委员会在其报告第 53 段建议巴塞尔公约、鹿特丹公约和斯德哥尔摩公约秘书处在遵守相关缔约方大会的决定的前提下，继续指导和支持缔约方根据《巴塞尔公约》和《斯德哥尔摩公约》提交国家报告。

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  
 目标日期： 2022 年第三季度

620. 巴塞尔公约、鹿特丹公约和斯德哥尔摩公约秘书处将继续指导和支持缔约方及时提交国家报告。

621. 审计委员会在其报告第 61 段建议环境署在审查过去供资情况的基础上，调整其供资战略，删除不切实际的条款，使战略可以实现。

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： 2022 年第三季度

622. 资源调动战略，包括更详细的执行计划，已在根据新管理层的指导意见进行审查，将于 2022 年完成。

623. 审计委员会在其报告第 62 段建议环境署改善机制，确保筹资战略得到执行，包括确保必要的资源投入和定期监测。

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：                    2022 年第三季度

624. 资源调动战略，包括更详细的执行计划，已在根据新管理层的指导意见进行审查，将于 2022 年完成。

625. 审计委员会在其报告第 67 段建议环境署定制一项标准作业程序，明确规定各司/区域办事处有责任使实际费用与分配的预算总额保持一致，并使次级方案内部的实际费用与分配的预算保持一致。

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：                    2022 年第三季度

626. 环境署计划定制一项标准作业程序，明确规定各司和各区域办事处有责任使实际费用与分配的预算总额保持一致，并使次级方案内部的实际费用与分配的预算保持一致。

627. 审计委员会在其报告第 68 段建议环境署加强向预算指导委员会报告各司和各区域办事处的预算执行情况的工作，以便在整个预算和(或)次级方案费用超支的情况下采取必要行动。

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：                    2021 年第四季度

628. 环境署已采取步骤，以在 2021 年年底前实施这项建议。

629. 审计委员会在其报告第 75 段建议环境署针对有不严格指定用途的资金的机构协议加快预算核准流程，或在收到捐助方的现金付款之前开始预算核准流程。

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： 2022 年第三季度

630. 环境署将：(a) 探讨在较早阶段分配资金的可能备选方案；(b) 确保执行主任在 2021 年通过正式备忘录确定发放拨款的时间表；(c) 确保向预算指导委员会和执行主任提供单独的报告，以便作出适当的决策。

631. 审计委员会在其报告第 76 段建议环境署通过授权预算拨款的执行主任的正式备忘录明确说明预算拨款的允许时限。

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： 2022 年第三季度

632. 环境署将确保通过与所有办事处的适当正式通信明确说明该时限。这项建议将在 2022 年拨款进程完成后于 2022 年实施。

633. 审计委员会在其报告第 77 段建议环境署加强有长期未分配或未使用预算的司/区域办事处的问责。

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： 2022 年第三季度

634. 环境署将通过使用长期未分配或未使用预算，加强各司和各区域办事处的问责。

635. 审计委员会在其报告第 83 段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： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2022 年第三季度

636. 联合国内罗毕办事处证实，赠款结算项目已取得成功；办事处设有专门小组，与环境署密切合作，对向捐助方提交的最后财务报告进行对账和结算，确保

业务活动已结束的赠款完成财务结算。将发布最新标准作业程序，以确认这一过程，从而最终落实这一建议。

637. 审计委员会在其报告第 88 段建议环境署每当捐助方要求例外处理标准方案支助收费标准时都要审查今后的协议，并将协议连同适当的理由和条件转交主计长批准，以确保透明度。

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： 2021 年第四季度

638. 环境署正在向其所有工作人员，特别是那些有谈判捐助方捐款协议授权的工作人员发出指导说明，以确保他们知道必须将所有非标准方案支助收费标准的协议和相关证明文件提交主计长审议和批准。

639. 审计委员会在其报告第 94 段建议巴塞尔公约、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  
 目标日期： 2021 年第四季度

640. 巴塞尔公约、鹿特丹公约和斯德哥尔摩公约秘书处将进一步整合和协调报告，并审查其发布频率，以确保缔约方充分了解资源使用和方案执行方面取得的进展。

641. 审计委员会在其报告第 102 段建议环境署建立一个内部机制，对存在长期未清预付款余额的情况进行标记、报告和沟通，确保在与同一执行伙伴签署新协议之前了解这方面的情况。

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： 2022 年第一季度

642. 环境署正在利用业务情报能力和功能(使用 Microsoft Power BI 服务)开发一个机构看板，作为监测工具，用以跟踪、标记、报告并向所有利益攸关方通报逾期预付款，以便提高存在长期未清预付款的执行伙伴的可见度，从而加强知情决策。

643. 审计委员会在其报告第 109 段建议环境署编写详细准则，管理对私营部门实体的甄选和聘用，特别是监测已查明风险中等或高风险的合作伙伴的减轻风险计划执行情况并更新相关信息。

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： 2022 年第一季度

644. 环境署正在起草准则，管理对私营部门实体的甄选和聘用，特别是监测已查明风险中等或高风险的合作伙伴的减轻风险计划执行情况并更新相关信息。

645. 审计委员会在其报告第 117 段建议巴塞尔公约、鹿特丹公约和斯德哥尔摩公约秘书处采用可衡量的书面标准，酌情利用“团结”项目扩展部分二期进程，提高区域中心甄选进程的透明度。

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  
 目标日期： 2022 年第一季度

646. 巴塞尔公约、鹿特丹公约和斯德哥尔摩公约秘书处将采用可衡量的书面标准，提高区域中心甄选进程的透明度。

647. 审计委员会在其报告第 124 段建议，非洲联盟委员会、非洲经济委员会(非洲经委会)和埃塞俄比亚联络处在结成伙伴关系时，确保更清楚地了解各方期望，并以准确措辞列举各个项目，以便明确有关各方的作用和职责。

负责部门： 亚的斯亚贝巴联络处  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2022 年第一季度

648. 亚的斯亚贝巴联络处将采取各种措施，确保更清楚地了解各方在结成伙伴关系时的期望。

649. 审计委员会在其报告第 132 段建议环境署考虑到各种内外不确定因素，特别是 COVID-19 大流行，积极探索灵活多样的替代措施，促进及时和高质量地报告和记录项目进度。

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： 2022 年第一季度

650. 环境署将继续与秘书处企业资源规划解决方案司合作，实施系统功能，以促进对项目状况的监测和报告。为进一步支持健全的项目和组合管理，环境署将继续加强其“机构看板”系统。此外，项目审查委员会审查过程的结果将用于确定整个项目周期(包括项目监测、报告和关闭)的培训需求优先事项。

651. 审计委员会在其报告第 139 段建议环境署加强对项目管理人的培训，并建立定期审查机制，及时提醒项目管理人关注项目状态，并及时将相关信息上传到方案信息管理系统。

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： 2022 年第一季度

652. 环境署正在努力加强对项目管理人的培训，并将在方案信息管理系统中纳入审查项目状态最新情况和相关信息的机制。

653. 审计委员会在其报告第 146 段建议环境署制定具体、明确的计划或准则，指导项目管理部门和项目管理人处理可能影响执行外地项目的突发事件和具有重大、持久不利影响的事件。

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： 2022 年第一季度

654. 环境署正在起草准则，以指导项目管理部门和项目管理人更好地处理可能影响执行外地项目的突发事件和具有重大、持久不利影响的事件。

655. 审计委员会在其报告第 152 段建议亚洲及太平洋区域办事处跟进执行伙伴，确保及时提交支出/财务报告。

负责部门： 亚洲及太平洋区域办事处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2022 年第一季度

656. 亚洲及太平洋区域办事处将加强与执行伙伴的跟进工作，确保及时提交支出和财务报告。

657. 审计委员会在其报告第 160 段建议环境署积极探索可行替代措施，加强与外部单位的沟通，以便按计划实现阶段性目标。

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： 2022 年第一季度

658. 环境署正在寻求可行替代措施，加强与外部单位的沟通，以便实现阶段性目标。

659. 审计委员会在其报告第 161 段建议环境署尽快完成必要修订，确保面对各种内外不确定因素、特别是在 COVID-19 大流行情况下顺利开展项目。

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： 2022 年第一季度

660. 环境署接受这一建议，并将完成必要修订，以在面临 COVID-19 大流行疫情等各种内外不确定因素的情况下保障项目进程。

661. 审计委员会在其报告第 168 段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： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2022 年第一季度

662. 环境署将继续与企业资源规划解决方案司合作，实施系统功能，以促进对项目状况的监测和报告。

663. 审计委员会在其报告第 174 段建议环境署利用现有资源评价项目时采取各种措施，扩大项目完成后进行的项目评价和项目审查的覆盖范围，并考虑平衡各类项目。

负责部门： 评价办公室  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2022 年第一季度

664. 评价办公室将审查已评价项目的平衡情况，目的是提高非全球环境基金终期评价的比例。由于该办公室目前的工作人员能力有限，而且必须完成全球环境基金终期评价，该办公室将确定那些绩效可通过管理层主导的审查进行评价、风险较低的全球环境基金项目。这样就可能完成更多非全球环境基金项目评价。

665. 审计委员会在其报告第 179 段建议非洲区域办事处在费用不变的基础上审查环境署向非洲联盟委员会、非洲经委会和埃塞俄比亚联络处提供的所有资源，确定联络处能否加强在埃塞俄比亚的作用并利用其地理位置接近合作伙伴以及它熟悉合作伙伴的优势。

负责部门： 非洲区域办事处  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2022 年第一季度

666. 非洲区域办事处将在费用不变的基础上审查环境署向亚的斯亚贝巴联络处提供的资源，以确定联络处能否加强在埃塞俄比亚的作用并利用其地理位置接近合作伙伴以及它熟悉合作伙伴的优势。

667. 审计委员会在其报告第 192 段建议巴塞尔公约、鹿特丹公约和斯德哥尔摩公约秘书处审查财务细则，并向缔约方大会提交最新资料，供其审查和修订。

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  
 目标日期： 2022 年第一季度

668. 巴塞尔公约、鹿特丹公约和斯德哥尔摩公约秘书处正在审查这些公约的财务细则，以便向缔约方大会提交最新资料，供其审查和修订。

669. 审计委员会在其报告第 198 段建议环境署积极探索可行措施，监测全球环境基金项目执行的及时性和视需要展延项目期限的情况。

负责部门： 机构服务司和各负责司级部门  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2022 年第一季度

670. 环境署正在积极探索可行措施，监测全球环境基金项目执行及时性(特别是利用定于 2021 年发布的“团结”系统综合规划、管理和报告系统中新增的报告功能)以及视需要展延项目期限的情况。

671. 审计委员会在其报告第 204 段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： 机构服务司和各负责司级部门  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2022 年第一季度

672. 环境署将尽快对业务上已完成的全球环境基金项目执行关闭程序。

673. 审计委员会在其报告第 210 段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、政策和方案司及各负责司级部门  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2022 年第三季度

674. 环境署正在审查其与全球环境基金有关的方案和项目管理手册，并在审查与将高级全球环境基金协调司数据库信息系统替换为“团结”系统综合规划、管理和报告系统有关的方案和项目管理手册。

675. 审计委员会在其报告第 216 段建议环境署制定战略员工队伍计划和业务员工队伍计划，审查“团结”系统项目中空缺 24 个月或更长时间的员额，以决定这些员额是保留还是裁撤，并提出适当理由。

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： 2022 年第三季度

676. 环境署将根据人员配置审查工作审查员工队伍规划战略的要求。审查定于 2021 年和 2022 年进行。

677. 审计委员会在其报告第 221 段建议环境署遵循 [ST/AI/2010/4/Rev.1](#) 号行政指示的指示，确保采用适当的程序甄选临时任用候选人。

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： 2022 年第一季度

678. 环境署将与联合国内罗毕办事处合作，制定案头审查标准模板。

679. 审计委员会在其报告第 225 段建议环境署遵循 [ST/AI/1999/17](#) 号行政指示，确保发放特别职位津贴的生效日期准确无误。

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： 2022 年第一季度

680. 环境署将与联合国内罗毕办事处密切合作，加强特别职位津贴程序，以确保特别职位津贴发放日期准确无误。

681. 审计委员会在其报告第 231 段建议巴塞尔公约、鹿特丹公约和斯德哥尔摩公约秘书处在旅行计划中记录每次计划的旅行不能由其他备选办法替代的原因。

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  
 目标日期： 2021 年第四季度

682. 环境署将确保记录旅行不能由其他备选办法替代的原因。

683. 审计委员会在其报告第 238 段建议亚洲及太平洋区域办事处与环境署总部协商，改进对咨询人和个体订约人所提供服务的合同期的监督和报告，并在重复使用同一咨询人的情况下，说明这一安排的理由。

负责部门： 亚洲及太平洋区域办事处  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2022 年第一季度

684. 环境署将指示所有办事处确保记录长期使用通过联合国项目事务署(项目署)聘用的订约人的理由。

## B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议执行情况

685. 审计委员会在关于 2020 年 12 月 31 日终了年度报告(A/76/5/Add.7, 第二章)附件中概述了以往财政期间所提建议的执行状况。下文提供信息, 说明审计委员会认为正在执行的 48 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。

686. 表 26 汇总截至 2021 年 8 月的总体情况。

表 26

### 被认为未充分执行的以往期间建议的执行状况

(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
机构服务司	18	—	—	18	18	—
政策和方案司	3	—	—	3	3	—
生物多样性公约秘书处	13	—	2	11	11	—
多个部门	14	—	1	13	13	—
<b>共计</b>	<b>48</b>	<b>—</b>	<b>3</b>	<b>45</b>	<b>45</b>	<b>—</b>

### 审计委员会关于 2015 年 12 月 31 日终了年度的报告<sup>31</sup>

687. 审计委员会在报告第 52 段建议环境署确保实施充分控制措施, 要求执行机构遵照项目合作协定编写和提交规定的项目报告。

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:	2021 年第四季度

688. 环境署提出了加强“团结”系统执行伙伴模块的提案, 以确保实施充分控制措施, 要求执行伙伴提交报告。鉴于执行伙伴模块的增强工作仍在进行中, 这项建议正在执行中。

689. 审计委员会在报告第 56 段建议环境署全球环境基金: (a) 作出更大努力和采取更多后续行动, 确保在已签署协定规定的商定时间内提交支出报告; 以及(b) 考虑注销那些支出报告无从找回、预付款能否收回确实无法确定的应收款。

<sup>31</sup> A/71/5/Add.7, 第二章。

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： 2021 年第四季度

690. 环境署已提交关于加强“团结”系统执行伙伴模块的提案，以确保支出报告的及时性，并正在对无从找回的支出报告使用名义索赔。鉴于仍在改进伙伴模块和使用名义索赔，这项建议正在执行中。

691. 审计委员会在其报告第 67 段建议环境署审查所有资产的剩余价值和使用寿命，并确保更新资产登记册，以反映联合国总部完成不动产、厂场和设备分析后的重报数字。

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： 2021 年第四季度

692. 环境署已收到会计准则工作队所作的更新，并将在编制 2021 年财务报表时加以应用。联合国内罗毕办事处注意到这项建议，并将与环境署密切合作，审查这些更新及其对编制报表的影响。

审计委员会关于 2016 年 12 月 31 日终了年度的报告<sup>32</sup>

693. 审计委员会在报告第 24 段建议环境署加强与执行伙伴的跟进工作，以便按时提交所需报告，加快业务已结束项目的财务结算。

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： 2021 年第四季度

694. 环境署已提出加强“团结”系统执行伙伴模块的提案，以确保实施充分的控制措施，要求执行伙伴提交报告。鉴于执行伙伴模块的增强工作仍在进行中，这项建议正在执行中。

695. 审计委员会在报告第 33 段建议环境署定期与执行伙伴跟进情况，以确保他们遵守环境署方案手册，提交已完成项目的综合已审计财务报表，为项目执行过程中产生的支出提供保证。

<sup>32</sup> A/72/5/Add.7，第二章。

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： 2021 年第四季度

696. 请参阅上文环境署对审计委员会报告第 24 段所载建议的评论。

697. 审计委员会在报告第 68 段建议环境署加快实施企业风险管理，以确保建立一个切实有效的风险管理进程。

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： 2022 年第二季度

698. 环境署企业风险管理框架准则和实施计划已定稿，并于 2021 年第二季度送交核准。评估阶段将于 2021 年第三季度开始。预计将在 2022 年第二季度完成第一个企业风险管理周期并全面实施该框架。环境署已启动基金管理干事和企业风险管理的能力建设阶段。正在建立一个新的风险管理和业务单位，以加强资源和能力。

审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告<sup>33</sup>

699. 审计委员会在报告第 30 段建议环境署：(a) 建立一个机制，在“团结”系统中及时记录所有项目财务信息，并在系统中定期更新项目财务数据；(b) 定期审查“团结”系统中的项目信息，以核实项目数据的准确性和完整性；(c) 确保“团结”系统中的所有交易都与支持工作方案的一个有效核定项目相关联。

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： 2021 年第四季度

700. 环境署对新项目实施了综合规划、管理和报告模块，并正在将现有项目过渡到该模块，该模块还将协助生成工作分解结构。正在加强这一进程的工作流功能，以实现环境署内部的问责。

<sup>33</sup> A/73/5/Add.7，第二章。

审计委员会关于 2018 年 12 月 31 日终了年度的报告<sup>34</sup>

701. 审计委员会在报告第 29 段建议环境署用完整和最新的项目信息更新方案信息管理系统，以确保适当管理和今后向“团结”系统整体迁移，从而建立起确保成果管理制的控制机制。

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： 2021 年第四季度

702. 正在使用完整和最新项目信息对方案信息和管理系统进行更新，并且作为“团结”项目扩展部分二期的一部分，正在实施向综合规划、管理和报告解决方案的组织过渡。

703. 审计委员会在报告第 41 段建议环境署进行一次与项目管理人和主管职位有关的人员配置评估。这种评估既可以涉及工作分配、征聘需求、员工重新部署和培训等内容，也可涵盖有助于确定确保有效开展执行情况监测和报告所需措施的任何其他评价。

负责部门： 机构服务司与政策和方案司  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2022 年第一季度

704. 环境署正在启动一项人员配置审查，以评估核定职位的分配和人员分配情况，以反映对工作人员的最有效利用，并确保工作方案的优先事项与职位相一致。

705. 审计委员会在报告第 43 段建议根据环境署作出的说明在环境署方案手册中规范主管职位，界定其义务和责任。

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： 2021 年第四季度

706. 作用和责任已经更新，信息已上传到环境署方案手册。为了准备实施 2022-2025 年中期战略的内部进程，环境署正在更新其交付模式。经过更新的方案手册在这一进程中具有核心作用，目前正在更新该手册。

<sup>34</sup> A/74/5/Add.7，第二章。

707. 审计委员会在报告第 45 段建议环境署，尽管已采取行动，但应为这两个职位开设适当的培训课程，并在环境署方案手册中制定完整准则，对各自义务的问责程序作出规定。

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： 2021 年第四季度

708. 成果管理制在线课程已更新完毕，即将推出。更新后的方案手册将在其每一章中强调指出现有培训材料。

709. 审计委员会在报告第 79 段建议环境署审查、合并目前所有环境署全球环境基金项目，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  
 目标日期： 2021 年第四季度

710. 综合规划、管理和报告模块利用“团结”系统的若干功能，为管理联合国方案和项目的生命周期提供一个整体的、端到端的解决方案。该模块于 2020 年 12 月投入使用，预计联合国秘书处所有实体都将在该解决方案中登记所有新的自愿资助项目。2021 年期间，将持续对该模块进行各种改进。全球环境基金团队正在与环境署和“团结”系统团队进行讨论，以了解如何以最佳方式将该解决方案用于全球环境基金项目的整合和报告。

711. 审计委员会在报告第 80 段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  
 目标日期： 2021 年第四季度

712. 请参阅上文环境署对审计委员会报告第 79 段所载建议的评论。

713. 审计委员会在报告第 88 段建议环境署与其欧洲区域办事处以及巴塞尔公约、鹿特丹公约和斯德哥尔摩公约秘书处开展适当协调，以便根据联合国企业风险管理和内部控制政策，确保这些机构系统地管理风险，并促进其有效执行授权活动。

负责部门:	机构服务司、欧洲区域办事处以及巴塞尔公约、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:	高
目标日期:	2022 年第二季度

714. 环境署制定了符合联合国秘书处框架、覆盖环境署所有实体(包括巴塞尔公约、鹿特丹公约和斯德哥尔摩公约秘书处以及欧洲区域办事处)的企业风险管理框架和实施战略,并且预计最迟将在 2022 年年中完成第一个企业风险管理周期。

715. 审计委员会在其报告第 89 段建议环境署欧洲区域办事处以及巴塞尔公约、鹿特丹公约和斯德哥尔摩公约秘书处根据环境署方案手册持续更新风险日志。

负责部门:	欧洲区域办事处以及巴塞尔公约、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:	高
目标日期:	2022 年第二季度

716. 环境署依照全联合国秘书处的框架,制定了覆盖环境署所有实体(包括巴塞尔公约、鹿特丹公约和斯德哥尔摩公约秘书处以及欧洲区域办事处)的企业风险管理框架和实施战略,预计将在 2022 年中之前最终确定第一个企业风险管理周期。

717. 审计委员会在其报告第 144 段建议环境署对休假制度进行定期和及时的审查,以确定缺勤情况,并在出现缺勤的情况下将费用计入工作人员的月薪。

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:	2021 年第四季度

718. 环境署正在探讨是否有可能改造现有的与年假管理有关的看板,以执行这项建议。在此期间,环境署已经对时间管理员和休假监测员进行过培训,以加强监测。此外,休假监测员和时间管理员还一直在就时间管理问题向工作人员介绍情况。

719. 审计委员会在其报告第 152 段建议环境署根据 [ST/SGB/2004/15](#) 号公报,确保信通技术数据的准确性,保存和保护涉及将项目管理信息整合到一个系统中的信通技术资源,并在这一过程中考虑到历史项目数据。

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:	2021 年第四季度

720. 综合规划、管理和报告模块于 2020 年 12 月上线；环境署正在将其现有项目从旧系统过渡到新系统，所有新项目目前都在这项解决方案中予以登记。2021 年期间，正在针对该模块(包括报告功能)推出各种持续改进，由此将实现整合式的信息管理。

#### 审计委员会关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告<sup>35</sup>

721. 审计委员会在其报告第 28 段建议环境署在区域和秘书处一级实施成果预算编制办法。

负责部门:	区域办事处、政策和方案司、多边环境协定秘书处
执行状况:	正在执行
优先等级:	高
目标日期:	2021 年第四季度

722. 环境署正在使用已经部署的综合规划、管理和报告模块执行这项建议，该模块所需的更完善的报告功能计划于 2021 年实施。

723. 审计委员会在其报告第 98 段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
优先等级:	高
目标日期:	2021 年第四季度

724. 环境署制定了新的政策和程序，以纳入和监测执行伙伴协定、小规模供资协定和方案合作协定，促进有效和透明的决策。区域办事处实施了新伙伴关系政策试点，以处理各项协定，包括对合作伙伴的评价和甄选。除尽职调查外，方案干事还拟订意向征集书，对候选合作伙伴进行评价，编写报告，并准备应由方案干事填写或提供的补充文件。

<sup>35</sup> A/75/5/Add.7，第二章。

725. 审计委员会在其报告第 101 段建议环境署及时协调预算拨款，以遵守项目工作计划中的实施时间表。

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：	正在执行
优先等级：	高
目标日期：	2021 年第四季度

726. 查明的困难涉及那些由实施项目的单位分配现金、而非由执行项目的区域办事处分配现金的项目。将更新内部程序，以处理这些问题，确保建议得到执行。

727. 审计委员会在其报告第 109 段建议环境署与“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：	正在执行
优先等级：	中
目标日期：	2022 年第一季度

728. 环境署在短期内就“方案信息和管理系统+”开展工作，改进和迁移所有项目的数据库，在长期内将依靠综合规划、管理和报告工具的报告模块。

729. 审计委员会在其报告第 170 段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、法律司
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
目标日期：	2021 年第四季度

730. 环境署与生物多样性公约秘书处之间的订正行政安排(公约缔约方大会第 X/45 号决定附件一)规定了各项职能和责任。环境署计划制定根据该决定设想的服务级别协议。

731. 审计委员会在其报告第 171 段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、法律司
执行状况:	已请求审结
优先等级:	高
目标日期:	不适用

732. 生物多样性公约秘书处指出,根据第 X/45 号决定核可的订正行政安排已就环境署和公约秘书处各自的职能作出规定。公约秘书处还指出,与环境署的方案合作和与联合国其他实体的方案合作相同,都遵循缔约方大会的相关决定。在这方面,已与其他实体(包括环境署下的各项方案)签署若干合作备忘录。环境署认为这项建议已执行,请审计委员会予以审结。

733. 审计委员会在其报告第 180 段建议环境署与生物多样性公约秘书处协调,推出一个指导该秘书处不同级别的规划进程的框架,其中对该进程将使用的主要概念作出明确定义,如成果、产出、绩效指标和(或)核查手段。

负责部门:	生物多样性公约秘书处、法律司
执行状况:	正在执行
优先等级:	中
目标日期:	2021 年第四季度

734. 生物多样性公约秘书处将根据缔约方大会的决定,制定成果预算编制框架。该成果预算编制框架将作为秘书处 2021-2022 年期间方案预算的基础,方案预算定于 2021 年第三季度提交缔约方大会。

735. 审计委员会在其报告第 181 段建议环境署与生物多样性公约秘书处协调,以制定一项关于秘书处活动的全面工作计划,该计划应与秘书处战略目标和生物多样性公约缔约方大会的各项决定保持一致,其中应包含对成绩和核查手段的可衡量的指标。

负责部门:	生物多样性公约秘书处、法律司
执行状况:	正在执行
优先等级:	中
目标日期:	2021 年第四季度

736. 生物多样性公约秘书处指出,其依照《公约》第 24 条的规定,向缔约方大会报告方案活动。报告内容包括缔约方大会各项决定的最新执行情况。但秘书处将继续与环境署总部合作,使秘书处的工作计划与战略目标保持一致,在必要时将为此与缔约方大会协商。

737. 审计委员会在其报告第 185 段向环境署建议,生物多样性公约秘书处根据其工作方案中披露的活动发表《生物多样性公约》管理报告,根据其预算及其执行情况说明这些活动。

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  
 目标日期：2021 年第四季度

738. 为遵守这项审计建议，生物多样性公约秘书处已改变一年发布两次的公约管理报告的格式。

739. 审计委员会在其报告第 186 段建议环境署协助和协调生物多样性公约秘书处，使秘书处的报告过程标准化，以期纳入工作方案中提出的每项活动的指标、核查手段、成果和评估。

负责部门：生物多样性公约秘书处、法律司  
 执行状况：正在执行  
 优先等级：中  
 目标日期：2021 年第四季度

740. 生物多样性公约秘书处指出，其根据《公约》第 24 条的规定，向缔约方大会报告工作，并接受缔约方大会就方案和报告事项授予秘书处的任务。但秘书处将继续与环境署总部共同确定是否有可能如该建议所述，适当改变报告发布程序，在必要时将为此与缔约方大会协商。

741. 审计委员会在其报告第 199 段建议环境署评估和更正在其 BHL 和 BXL 信托基金中记录的赠款。

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  
 目标日期：2021 年第四季度

742. 生物多样性公约秘书处正在根据这项审计建议，对信托基金进行对账和清理。

743. 审计委员会在其报告第 209 段建议环境署与生物多样性公约秘书处协调，采取必要措施，遵循 2020 年后能力建设长期全面战略框架的制定要求，以便按照缔约方大会的要求提交框架。

负责部门：生物多样性公约秘书处、法律司  
 执行状况：正在执行  
 优先等级：中  
 目标日期：2021 年第四季度

744. 生物多样性公约秘书处和环境署法律司将采取必要措施，确保遵守缔约方大会的决定。

745. 审计委员会在其报告第 219 段建议环境署协助生物多样性公约秘书处并与其之联络，以便与公约缔约方大会协调，调整工作方案和预算报告，以便根据可用资源情况评价秘书处的工作计划，并执行更切合实际的工作计划。

负责部门：生物多样性公约秘书处、法律司  
 执行状况：正在执行  
 优先等级：中  
 目标日期：2021 年第四季度

746. 为遵守这项审计建议，生物多样性公约秘书处已改变一年发布两次的公约管理报告的格式。

747. 审计委员会在其报告第 220 段建议环境署协助生物多样性公约秘书处并与其之联络，以便与缔约方大会协调，以反映执行缔约方大会各项决定所需资源的方式在预算报告中纳入自愿捐助。

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  
 目标日期：2021 年第四季度

748. 生物多样性公约秘书处在预算文件中提供关于自愿捐助的信息，并将在目前正在编制的 2021-2022 年期间方案预算中再次采取这一做法。

749. 审计委员会在其报告第 221 段建议环境署协助生物多样性公约秘书处并与其之联络，以便与公约缔约方大会协调，以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：已请求审结  
 优先等级：中  
 目标日期：不适用

750. 生物多样性公约秘书处在澄清环境署和公约秘书处在向缔约方大会提出各项机制方面的职能后，请求审结这项建议。环境署认为这项建议已执行，请审计委员会予以审结。

751. 审计委员会在其报告第 237 段建议环境署加强其在生物多样性公约秘书处的控制机制，以确保咨询人和个体订约人的甄选过程具有竞争性和透明度，并至少考虑三名获推荐的申请人。

负责部门:	生物多样性公约秘书处
执行状况:	已请求审结
优先等级:	高
目标日期:	不适用

752. 生物多样性公约秘书处现在确保每个职位至少有三名合适的推荐候选人。环境署认为这项建议已执行，请审计委员会予以审结。

753. 审计委员会在其报告第 238 段建议环境署在生物多样性公约秘书处建立一个初始控制机制并正确进行记录，以便在工作范围包含相关要求的情况下核实咨询人和个体订约人的申请人是否持有该国的工作许可，作为开始对候选人进行任何评价之前的第一步筛选。

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
目标日期:	2021 年第四季度

754. 生物多样性公约秘书处在 Inspira 中为所有个体订约人职位空缺添加了筛选问题，要求当地征聘的个体订约人核实其持有在加拿大的工作许可。

755. 审计委员会在其报告第 239 段建议环境署与生物多样性公约秘书处联络，以便确保秘书处填写应用程序文件的每一格，以确保所有申请人都有完整的信息。

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
目标日期:	2021 年第四季度

756. 生物多样性公约秘书处确保应用程序文件中的每一格均已填写完整，除非所有空格、规定的信息和文件均已填写完整或全部提交，否则不会向咨询人或个体订约人发出任何合同。

757. 审计委员会在其报告第 247 段建议环境署建立一个控制和监督机制，定期以书面方式确保咨询人和个体订约人的订约程序须包括各自的工作范围，并确保这些工作范围包含 ST/AI/2013/4 号行政指示要求的所有信息。

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
目标日期:	2021 年第四季度

758. 生物多样性公约秘书处加强了内部控制和监督机制，以确保工作范围包含 ST/AI/2013/4 号文件规定的所有信息。

759. 审计委员会在其报告第 255 段建议环境署建立一个控制机制，保证遵守生物多样性公约秘书处聘用咨询人和个体订约人程序的职权规定，特别是拟定订约任务的最后期限，使合同不超过工作范围规定的期限。

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  
 目标日期：2021 年第四季度

760. 生物多样性公约秘书处正在开发内部控制机制工具，以保证遵守咨询人和个体订约人聘用程序的职权规定。

761. 审计委员会在其报告第 256 段建议环境署确保合同包含所有必要信息，以确定签署合同的部门以及生物多样性公约秘书处聘用的咨询人和个体订约人。

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  
 目标日期：2021 年第四季度

762. 生物多样性公约秘书处正在与企业资源规划解决方案司合作解决这一问题。

763. 审计委员会在其报告第 257 段建议环境署保留说明生物多样性公约秘书处与咨询人和个体订约人签订的每一项合同所涉费率如何确定的记录。

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  
 目标日期：2021 年第四季度

764. 生物多样性公约秘书处目前正在确保将费率纳入咨询人和个体订约人聘用程序的工作范围。

765. 审计委员会在其报告第 267 段建议环境署建立一个控制机制，以便提醒负责聘用咨询人和个体订约人的工作人员注意可能出现的风险情况，例如对前工作人员和退休工作人员的聘用或根据行政指示聘用期超过最长聘用期限的情况。

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  
 目标日期：2021 年第四季度

766. 生物多样性公约秘书处正在制定的内部控制机制工具还将提醒负责咨询人和个体订约人征聘工作的人员注意可能出现的风险情况，如征聘前工作人员和退休工作人员。在该工具制定完成并推出之前，这项工作目前是手动进行。

767. 审计委员会在其报告第 274 段建议环境署加强控制机制，确保按照行政指示的规定，及时开展每一次中期评价和每一次最终评价。

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
目标日期：	2021 年第四季度

768. 为确保及时开展中期和最终评价，生物多样性公约秘书处加强了内部控制机制。上述建议中提及的内部控制机制工具也将记录这一活动。

769. 审计委员会在其报告第 312 段建议环境署与联合国秘书处和联合国内罗毕办事处协调，评估并拟订一项新的会计政策，以便根据《公共部门会计准则第 23 号(非交换交易收入(税收和转移))》，为确认非交换交易制订更好的决策依据。

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：	2021 年第四季度

770. 环境署遵守《公共部门会计准则第 23 号》和联合国关于供资安排的公共部门会计准则总体指导意见。环境署继续将这项审计建议涉及的捐助作为有条件协议予以确认和处理。根据这项建议，环境署将与联合国内罗毕办事处及秘书处管理战略、政策和合规部合作，评估是否需要为编制 2021 年报表修订会计政策。

771. 审计委员会在其报告第 313 段建议环境署实施适当的控制机制，以衡量捐助协议的完成程度，并在年度结束之前对预算和工作方案作出必要调整。

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：	2021 年第四季度

772. 环境署和联合国内罗毕办事处正在密切合作处理赠款结算问题，并开发了专门针对赠款结算的 Power BI 看板，其中包括“现金状况”报告。副执行主任还签署了一份备忘录，其中要求方案管理人确保捐助方和捐助伙伴商定项目预期成果。

773. 审计委员会在其报告第 358 段建议环境署确保按照 UNON/IC/2015/07 号情况通报和适当指示，以内罗毕工作地点排定的工作时间为准，计算加班补偿假和加班费。

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： 2021 年第四季度

774. 环境署正在根据 UNON/IC/2015/07 号情况通报，密切监测加班和补偿假情况。

775. 审计委员会在其报告第 359 段建议环境署审查并纠正上文查明的案例，包括：按照不当工作时间累积的应享补偿假；按照错误工作时间支付的加班费；超出既定费率支付的加班费。

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： 2021 年第四季度

776. 已采取措施纠正这种情况。一名工作人员的剩余记录已作更正。环境署正在等待对纠正予以确认。

777. 审计委员会在其报告第 360 段建议环境署对周五加班情况下的午休时间作出规定，说明午休的时长和时机，并从午休时间后开始计算加班补偿。

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： 2021 年第四季度

778. 鉴于发生了前所未有的 COVID-19 大流行，将在分享任何新准则的同时重新分发 UNON/IC/2015/07 号信息通报。

779. 审计委员会在其报告第 361 段建议环境署审查每月加班时长，特别强调超过 40 小时时限的情况，应采取必要措施避免超过这一时限，对但凡不能遵守这一时限的情况要求事先获得特别批准。

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： 2021 年第四季度

780. 由于 COVID-19 大流行, 加班已暂停。所有加班申请都必须事先得到批准, 附在申请中的批准书必须输入“团结”系统。如果没有附上预先批准书, 则不认证付款。落实这项建议的当前目标阶段仍然是 2021 年第四季度。

781. 审计委员会在其报告第 369 段建议环境署按照 2015 年 5 月确立的信通技术职权范围, 遵守秘书长关于信息和通信技术委员会的公报规定, 重新启动信通技术小组或地方信通技术委员会, 每年举行两次会议。

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:	2021 年第四季度

782. 环境署信通技术委员会的筹备会议已举行, 该委员会职权范围的订正工作已完成。然而, 由于环境署新的数字化转型倡议带来的变化, 治理结构正在重组。一旦重组完成, 这项建议将得到执行。

## 十一. 联合国人口基金

### A. 审计委员会关于 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告所载建议的执行情况<sup>36</sup>

783. 表 27 汇总截至 2021 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

表 27

#### 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
管理事务司	6	—	—	6	6	—
采购处	2	—	—	2	2	—
<b>共计</b>	<b>8</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	<b>—</b>

784. 表 28 汇总截至 2021 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

<sup>36</sup> A/76/5/Add.8, 第二章。

表 28  
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
埃及国家办事处	2	—	—	2	2	—
宣传和战略伙伴关系司	2	—	—	2	2	—
管理事务司	10	—	—	10	10	—
采购处	2	—	—	2	2	—
阿拉伯国家区域办事处	1	—	—	1	1	—
多个部门	7	—	—	7	7	—
<b>共计</b>	<b>24</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>24</b>	<b>24</b>	<b>—</b>

785. 审计委员会在其报告第 40 段建议联合国人口基金(人口基金)加强其在所有治理层面(全球、区域和国家)的保证活动监测程序,目的是建立一个程序,对执行伙伴进行及时的抽查和(或)审计,以提供准确的概览。

负责部门: 管理事务司  
 执行状况: 正在执行  
 优先等级: 高  
 目标日期: 2022 年第二季度

786. 人口基金管理层正在通过以下方式加强对保证活动的监测:(a) 通过执行伙伴保证系统将选择需开展保证活动执行伙伴的工作自动化;(b) 重新审查目前开展和报告保证活动的方法、时限和能力,特别是考虑到 COVID-19 大流行仍在影响交付而审计委员会期待人口基金按照与疫情暴发前相同的时效水平来实施保证措施。方法上的这些改变必须考虑到区域和国家办事处的必要能力和资源。

787. 审计委员会在其报告第 41 段建议人口基金及时准确地更新执行伙伴在执行伙伴保证系统中的风险评级,以便准确地计划保证活动,并克服执行伙伴保证系统的局限性。

负责部门: 管理事务司  
 执行状况: 正在执行  
 优先等级: 高  
 目标日期: 2022 年第二季度

788. 人口基金管理层正在通过以下方式解决这一问题:(a) 重申对各办事处的指导意见,以避免出现在某一年进行的评估因上载太晚而无法纳入该年自动保证计划的少数情况;(b) 对执行伙伴保证系统中的微观评估风险评级进行全面审查,

以纠正可能存在的数据输入错误；(c) 重新设计执行伙伴风险概况，其中微观评估风险评级是新企业资源规划系统的一个要素。

789. 审计委员会在其报告第 42 段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：	正在执行
优先等级：	高
目标日期：	2022 年第二季度

790. 已经制定了用于将保证选择自动化的相关规范。人口基金管理层将与企业资源规划系统团队合作，将这些规范纳入新系统。正如向审计委员会报告的那样，由于差异化选择标准的复杂性，当前执行伙伴保证系统的自动化已在 2020 年暂停，并已做出一项机构决定，尽量减少进一步的应用程序开发，并将重点放在开发新系统上。

791. 审计委员会在其报告第 43 段建议人口基金向第三方审计师提供关于使用执行伙伴保证系统的有效培训。

负责部门：	管理事务司
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
目标日期：	2022 年第二季度

792. 人口基金管理层将向现有的第三方审计公司和今后可能有权限将报告输入系统的任何其他审计公司提供培训。管理层已通知审计委员会，管理层依赖已签署的审计报告获得审计结果和审计意见。

793. 审计委员会在其报告第 49 段建议人口基金阿拉伯国家区域办事处对保证活动实施有效及时的监测程序，以实现每个国家办事处完成待办的保证活动及其后续行动的目标。

负责部门：	阿拉伯国家区域办事处
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
目标日期：	2022 年第一季度

794. 阿拉伯国家区域办事处将通过其已设立的监测和监督委员会确保遵守保证活动，进而确保国家办事处完成预定的保证活动。

795. 审计委员会在其报告第 62 段建议人口基金及时进行微观评估,并在执行伙伴保证系统工具中准确记录日期和风险评级,以更新执行伙伴的风险评级,制订向执行伙伴转移现金的准确模式,并开展充分的保证活动。

负责部门: 管理事务司  
 执行状况: 正在执行  
 优先等级: 中  
 目标日期: 2022 年第二季度

796. 由于对在疫情爆发后远程进行微观评估持保留意见,以前给予国家办事处的指导意见是推迟微观评估,结果导致微观评估推迟进行。正如向审计委员会报告的那样,该指导意见现已更新:在征得第三方服务提供商同意的前提下,可以远程进行微观评估。为纠正数据输入错误,目前正在对微观评估数据进行质量审查,并将就如何在现有系统中输入微观评估提供复习培训,预计现有系统将成为新的企业资源规划系统的一部分。

797. 审计委员会在其报告第 63 段建议人口基金在所有治理层级(全球、区域和国家)加强其微观评估监测程序,以获得准确和最新的执行伙伴评估。

负责部门: 管理事务司  
 执行状况: 正在执行  
 优先等级: 中  
 目标日期: 2022 年第二季度

798. 管理层正在通过以下方式加强对微观评估的监测:(a) 全面审查执行伙伴保证系统中的微观评估风险评级,以纠正数据输入中可能存在的错误,并对逾期评估采取后续行动;(b) 对新数据输入和逾期评估进行持续定期审查,并通过区域办事处与国家办事处采取后续行动。正如向审计委员会报告的那样,微观评估只是确定保证活动时考虑的因素之一。

799. 审计委员会在其报告第 73 段建议,人口基金驻埃及、苏丹和阿拉伯叙利亚共和国国家办事处应建设执行伙伴能力,使其能够正确使用阿特拉斯系统中全球方案拟订系统模块,以便制定准确、高质量的工作计划进度报告。

负责部门: 在埃及、苏丹和阿拉伯叙利亚共和国的国家办事处  
 执行状况: 正在执行  
 优先等级: 中  
 目标日期: 2021 年第四季度

800. 阿拉伯叙利亚共和国国家办事处审查了执行伙伴 2020 年保证活动的成果,并根据主要结论为执行伙伴制定了一项能力建设计划,包括为执行伙伴举办为期五天的培训课程(包括国家办事处和外地办事处工作人员提供的在职支持),内容

涉及：编制工作计划、特别是详细的预算细目；阿特拉斯系统中的全球方案拟订系统模块；电子出资授权和支出证明表；工作计划进度报告。目前正在执行能力建设计划，已经为拉塔基亚省和阿勒颇省的五个执行伙伴提供培训。与参与的执行伙伴分享了建议和行动要点，以进一步采取后续行动并加以改进。

801. 苏丹国家办事处将进行个性化培训(使用全球方案拟订系统模块)，以建设执行伙伴利用该系统进行规划和报告的能力。

802. 埃及国家办事处意识到执行伙伴的报告能力有限。为了解决这一问题，该国家办事处于 2020 年 6 月与所有执行伙伴举办了一次虚拟讲习班，内容涉及工作计划进度报告要求以及国家办事处工作人员就基于结果的监测和报告进行的个别辅导。此外，埃及国家办事处是基于成果的监测倡议的一部分，这是计划中的干预措施之一，目的是建立一个基于成果的监测和能力建设模式，以使人口基金的合作伙伴进一步加强其交付高质量成果的能力。

803. 审计委员会在其报告第 74 段建议人口基金驻埃及、苏丹和阿拉伯叙利亚共和国国家办事处及时加强方案干事在核准工作计划进度报告以及相应的出资授权和支出证明表之前的审查，以便工作计划进度报告反映执行伙伴落实活动的实际进展。

负责部门：	在埃及、苏丹和阿拉伯叙利亚共和国的国家办事处
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
目标日期：	2022 年第一季度

804. 为了进一步加强对执行伙伴的管理并提高工作计划进度报告以及出资授权和支出证明表的质量，阿拉伯叙利亚共和国国家办事处审查并修订了其执行伙伴协调人制度。新制度将为每个伙伴分配一名协调人(而不是为每个专题领域分配一名协调人)，预计将加强与执行伙伴的协调，提供更加个性化的支持，提高审查工作计划进度报告以及出资授权和支出证明表的效率、问责和时效。对外地办事处的作用进行了重新设计，使其能够更多地参与执行伙伴管理，从而确保执行伙伴提交的报告反映已执行活动的实际进展。新的执行伙伴协调人制度和外地办事处的新作用将在 2021 年第三季度和第四季度试行，并于 2022 年第一季度起全面实施。2021 年第三季度将为协调人和所有在全球方案拟订系统报告中发挥作用的 国家办事处人员(包括外地办事处人员)举办关于作用、程序、审查工具和核对清单的复习培训课程。

805. 苏丹国家办事处的技术单位和执行伙伴管理人员将被指派明确负责审查工作计划进度报告，以确保报告反映活动的实际进展。管理支助股将作为总体方案监督和质量保证机构，对工作计划进度报告进行审查和质量检查。

806. 埃及国家办事处已经在报告 2021 年第一季度情况时开始执行该建议。执行伙伴提交的所有进度报告在阿特拉斯系统中获得批准之前，都经过有关方案干事

及监测和评价专家的仔细审查。国家办事处管理层向所有相关工作人员发布了有关这些要求的必要指导意见，目前该办事处正在执行这一指导意见。

807. 审计委员会在其报告第 88 段建议人口基金改进在区域和国家治理两级的供应监测程序，以便发现在及时准确维护关于实体用品和向执行伙伴交付存货的信息方面需要支持的业务单位。

负责部门： 管理事务司  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2022 年第二季度

808. 新的供应链管理单位包括一个国家办事处支助和监测小组，该小组将包括为国家办事处提供支持并监测其供应链管理业绩的区域供应链管理专家。该单位加上与新企业资源规划系统改进后的供应链处理能力和控制，将使人口基金能够及时、准确地提供有关用品存货及其向执行伙伴交付情况的信息。

809. 审计委员会在其报告第 89 段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： 管理事务司  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2022 年第二季度

810. 人口基金管理层将在其新的企业资源规划系统中设计和实施自动化处理功能与预防和侦测控制措施的适当组合，以改进对货物的跟踪并及时准确地记录存货交易以及报告和其他侦测控制措施，支持将在新的供应链管理单位内设立的国家办事处支助和监测小组进行更好的监测。

811. 审计委员会在其报告第 97 段建议人口基金驻苏丹和阿拉伯叙利亚共和国国家办事处加强行动，管理货物追踪系统中的验收表，以便维持业务流程并提供相应的可辨识证明文件。

负责部门： 在苏丹和阿拉伯叙利亚共和国的国家办事处  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第四季度

812. 阿拉伯叙利亚共和国国家办事处审查了方案用品的接收、检验和交付过程，以查明和弥补差距。货物追踪系统协调人和后勤助理将按照明确的指示和指导意见，确保在货物追踪系统提供并附上证明每笔交易的必要文件。国家办事处定期审查货物追踪系统记录以确保证明文件的完整性，并在货物追踪系统记录和仓库

协调人维护的阿特拉斯系统外记录之间进行对账，使其能够发现任何未决交易并及时更新货物追踪系统。

813. 苏丹国家办事处注意到审计委员会在管理验收表格方面发现的差距。国家办事处管理层意识到了已发现的差距，并加强了专门负责供应链和存货管理的人力资源部分。2020年，该办事处成立了一个供应链管理小组，由国际工作人员领导、两名联合国志愿人员提供支持。国家办事处管理层和预算所有人确保在实际接收方案用品时遵循完整准确的流程，确保适用控制机制。已设供应链管理小组将确保适当进行验收流程，以满足采购程序和方案用品管理政策所述要求。

814. 审计委员会在其报告第 98 段建议人口基金驻苏丹和阿拉伯叙利亚共和国国家办事处加强对交货单编制和审查的复核工作，以确保流程完整准确，国家办事处从而能够维持有关所交付货物的可靠信息。

负责部门：	在苏丹和阿拉伯叙利亚共和国的国家办事处
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
目标日期：	2021 年第四季度

815. 阿拉伯叙利亚共和国国家办事处审查了方案用品的接收、检验和交付流程，以确定和处理相关结果。国家办事处正在通过由业务管理小组提供培训来处理后勤工作人员的能力问题，强制由国际业务经理对交货单和验收单进行系统审查、在所有核准表格上用其姓名首字母进行核实。这项审查可防止以前注意到的货物追踪系统记录和表格之间的不一致，主要是计量单位和单价方面的不一致。

816. 苏丹国家办事处注意到审计委员会在管理交货单方面发现的差距。如上文关于审计委员会报告第 97 段建议的评论意见所述，苏丹国家办事处设立了一个供应链管理小组。国家办事处管理层和预算所有人确保在管理方案用品时遵循完整准确的流程，确保适用控制机制。已设供应链管理小组将确保适当进行验收流程，以满足采购程序和方案用品管理政策所述要求。

817. 审计委员会在其报告第 107 段建议，人口基金驻苏丹和阿拉伯叙利亚共和国国家办事处加强其采购监测程序，以便及时对采购计划进行季度审查。

负责部门：	在苏丹和阿拉伯叙利亚共和国的国家办事处
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
目标日期：	2021 年第四季度

818. 阿拉伯叙利亚共和国国家办事处于 2021 年初对其 2021 年采购计划进行了彻底审查，并制定了执行战略。在第一季度和最近的资金削减之后，于 2021 年 4 月对采购计划进行了审查，并对在线工具进行了相应更新。现在，审查该计划已成为季度审查工作的一部分，在线工具相应更新该计划。

819. 苏丹国家办事处注意到加强其采购活动审查的拟议行动。供应链管理小组成立于 2020 年，其承担的任务是在办事处不同利益攸关方中间协调对采购计划的季度审查。此外，采购计划的季度审查是战略信息系统报告和参与该过程的少数工作人员关键业绩指标的组成部分。这使苏丹国家办事处能够更好地监测审查情况，并澄清问责。已设供应链管理小组将确保进行采购规划和季度审查，以满足采购程序和采购处发布的系统说明所述要求。

820. 审计委员会在其报告第 108 段建议人口基金驻苏丹和阿拉伯叙利亚共和国国家办事处高效及时地利用采购规划工具，以便准确说明实际采购需求。

负责部门:	在苏丹和阿拉伯叙利亚共和国的国家办事处
执行状况:	正在执行
优先等级:	中
目标日期:	2021 年第四季度

821. 阿拉伯叙利亚共和国国家办事处一直在使用线下采购规划和监测工具来管理其采购，因为线下采购计划载有更多可用于分析的细节，包括母类别/子类别、经核实的单位成本、负责的采购协调人、采购准备时间和预期交付时间以及启动采购程序的当地截止日期。每季度对线下工具进行一次审查和更新。用于采购的在线工具也定期更新，并在每个季度末进行审查。正在监测纠正措施的执行情况，预计到 2021 年第四季度该国家办事处将实现全面合规。

822. 苏丹国家办事处将确保在每年第一季度及时编制采购计划，并根据机构要求每季度进行修订。苏丹国家办事处管理层注意到采购规划方面的差距，重点关注加强内部能力，并最终在 2020 年设立了一个负责采购和存货的新单位。国家办事处管理层要求国际业务经理和供应链管理小组定期对相关工作人员进行提高认识和宣传培训，以确保规划工作做得更好。已设供应链管理小组将确保制定采购计划并将其输入采购规划工具。每季度进行一次审查，这符合采购程序的要求和时限以及采购处提供的系统指示。

823. 审计委员会在其报告第 118 段建议人口基金加强监测和内部控制，确保及时向供应商提交所有长期协议评价报告。

负责部门:	采购处
执行状况:	正在执行
优先等级:	高
目标日期:	2022 年第一季度

824. 采购处承认，由于该工具的技术问题以及需要进行大量手工工作以反映准确结果，前几年向核心商品供应商提交报告出现了延误。该工具在过去几个月中一直在使用，目前仍在进行修改和测试，以使其适应不断变化业务的需要。人口基金承诺按时进行 2021 年供应商评估，并在 2022 年第一季度末之前向供应商提供报告。

825. 审计委员会在其报告第 119 段建议人口基金将长期协议评价报告的范围逐步扩大到人口基金所有业务单位，以便更广泛地报告在核心商品以外的领域使用此类协议的情况。

负责部门： 采购处  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2022 年第二季度

826. 采购处正在开发一种与核心商品所用工具类似的特别工具，目的是监测非核心商品长期协议的执行情况。该工具将于 2021 年底前准备就绪、投入使用。采购处将就其他业务单位的供应商评价采取以下行动：

- (a) 定期跟进基于订购单的供应商表现评估；
- (b) 将与所有业务单位共享基于订购单的表现评估汇总结果；
- (c) 将制作一个简单的标准模板供所有业务单位使用，促进编制年度供应商表现评价报告；
- (d) 将制作并与所有业务单位分享指导说明，解释如何使用基于订购单的供应商评价总分和标准模板来编写并向各供应商分发供应商表现评价报告。

827. 总体而言，人口基金管理层预计，新的企业资源规划系统将提供一个更有效的平台，使任何业务单位都能在评价供应商时实现高效率 and 标准化。采购处已将供应商表现评价中的业务需求作为用户事例加以掌握，并将其传达给企业资源规划系统开发小组。

828. 审计委员会在其报告第 132 段建议人口基金驻埃及、苏丹和阿拉伯叙利亚共和国国家办事处加强当地采购流程，以便在发出订购单后获得服务或货物，确保采购流程按照预算核查标准完成。

负责部门： 在埃及、苏丹和阿拉伯叙利亚共和国的国家办事处  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第四季度

829. 阿拉伯叙利亚共和国国家办事处继续对其工作人员进行教育，并在各级落实问责，以确保在收到货物和服务之前将订购单用作订约文书。此外，为了平衡工作量和确保及时发出订购单，增加了更多的阿特拉斯系统请购人和买家。正在监测纠正措施的执行情况，该国家办事处预期，不会再发生在收到货物或服务后发出订购单的情况。

830. 苏丹国家办事处将采取措施加强当地采购程序，包括使用订购单作为订购货物和服务的订约文书，并按照采购程序和内部控制框架的要求，在交付货物和

服务之前支配资金。为了加强内部控制框架，该国家办事处将采取措施落实采购程序的要求，即把阿特拉斯系统生成的订购单用作采购货物和服务的订约文书和在各自预算中支配资金的机制。

831. 埃及国家办事处已经开始执行这项建议，具体做法是密切审查该办事处负责人和业务分析员所监测的现有采购程序，以确保在所要求的工作开始之前，所有订购单均已由供应商发出、进行预算核查和签署。

832. 审计委员会在其报告第 142 段建议人口基金埃及国家办事处加强当地采购程序，以便在向供应商发出专业服务合同前在阿特拉斯系统中提出订购单，以确保采购流程按照预算核查标准完成。

负责部门：	埃及国家办事处
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
目标日期：	2021 年第四季度

833. 埃及国家办事处已经开始执行这项建议，具体办法是确保办事处负责人和业务分析员密切审查和监测现有采购流程，以确保在与供应商签署任何合同之前及时发出所有订购单(包括与授予专业合同有关的订单)并进行预算核查。

834. 审计委员会在其报告第 143 段建议人口基金埃及国家办事处确保在当地采购流程中高效及时地使用所有透明度标准，以保证所有信息清晰明确并告知所有相关方。

负责部门：	埃及国家办事处
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
目标日期：	2021 年第四季度

835. 埃及国家办事处已经开始在 2021 年第二季度执行该建议。所有询价文件现在都包含选择标准，包括分配给每项标准的权重。此外，所有询价单在公告前均由运营分析师进行核对和审查，以确保其在所有方面的完整性。

836. 审计委员会在其报告第 156 段建议人口基金加强所有治理层面(全球、区域和国家)的差旅监测流程，保证及时获得决策所需信息，增加获得更好的差旅替代方案的可能性。

负责部门：	管理事务司
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
目标日期：	2022 年第二季度

837. 人口基金目前正在其新的企业资源规划系统中设计和实施一个全球差旅模块，这一模块将加强各级(全球、区域和当地)差旅监测流程，并在需要时促进作出更及时的决策。

838. 审计委员会在其报告第 157 段建议人口基金改进差旅后流程，确保及时记录差旅费用，避免可能出现的未记录负债的情况。

负责部门:	管理事务司
执行状况:	正在执行
优先等级:	中
目标日期:	2022 年第二季度

839. 人口基金目前正在其新的企业资源规划系统中设计和实施一个全球差旅模块，其中包括自动提醒和看板，确保改进差旅后流程，从而更及时地记录费用和负债。

840. 审计委员会在其报告第 170 段建议人口基金加强监测和内部控制，确保在捐助方协议和报告追踪系统中及时向捐助方提交报告。

负责部门:	宣传和战略伙伴关系司
执行状况:	正在执行
优先等级:	中
目标日期:	2022 年第二季度

841. 人口基金管理层将通过宣传和战略伙伴关系司在新的企业资源规划系统中实施拟议的新客户关系管理工具，这将解决现有捐助方协议和报告追踪系统中的治理和监测问题。在最新的部署时间表中，该工具最早将于 2022 年第二季度推出。

842. 审计委员会在其报告第 171 段建议人口基金加强治理结构，建设及时、准确地向捐助方提交报告的能力，以便在全球、区域和国家各级更新业务流程。

负责部门:	宣传和战略伙伴关系司
执行状况:	正在执行
优先等级:	中
目标日期:	2022 年第二季度

843. 请参阅上文人口基金对审计委员会报告第 170 段中建议的评论。

## 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

844. 审计委员会在 2020 年 12 月 31 日终了年度报告(A/76/5/Add.8, 第二章)附件中概述了为以往财政期间提出的建议的执行状况。下文说明了审计委员会认为正在执行的 6 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。

845. 表 29 汇总截至 2021 年 8 月的总体情况。

表 29

审计委员会认为未完全执行的以往期间建议的执行状况

(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
埃塞俄比亚国家办事处	1	—	—	1	1	—
信息技术解决方案办公室	1	—	—	1	1	—
多个部门	4	—	—	4	4	—
<b>共计</b>	<b>6</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>—</b>

审计委员会关于 2016 年 12 月 31 日终了年度的报告<sup>37</sup>

846. 审计委员会在其报告第 100 段建议人口基金建立一个监测软件政策和程序实行情况的机制，确保整个实体遵守这些政策和程序。

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：	2021 年第四季度

847. 这项建议的执行已进入后期阶段，将于 2021 年底前完成。建议建立的机制已设计完成，并将在目标日期之前公布。

审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告<sup>38</sup>

848. 在审计委员会报告第 16 段中，人口基金同意审计委员会的建议，即正式确定企业风险管理政策，为国家办事处工作人员提供指导，并补充现行企业风险管理指南。

负责部门：	管理事务司和执行主任办公室
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
目标日期：	2022 年第一季度

849. 企业风险管理政策制定工作取得重大进展。该政策将于 2021 年底前出台，指导 2022 年起落实到位的新企业风险管理流程。

<sup>37</sup> A/72/5/Add.8，第二章。

<sup>38</sup> A/73/5/Add.8，第二章。

审计委员会关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告<sup>39</sup>

850. 审计委员会在其报告第 76 段建议人口基金及其莫桑比克国家办事处和缅甸国家办事处及时更新存货交易并准确记录，以免为管理决策提供的财务报告不准确。

负责部门：	莫桑比克和缅甸的国家办事处
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
目标日期：	2021 年第四季度

851. 缅甸国家办事处确保每个月底货物追踪系统协调人与后勤协调人对账，确保所有交易(交货单)都在货物追踪系统中有记录。此外，管理层还指定了一名候补货物追踪系统协调人，支持及时更新该系统。该国家办事处管理层将继续为此提供便利。

852. 莫桑比克国家办事处加强了内部能力，雇用了更多工作人员，并确保对货物追踪系统进行更新和管理。此外，该国家办事处(根据人口基金关于方案用品管理的政策和程序的要求)正计划安排一名工作人员常驻奔巴(莫桑比克北部)担任后勤协调人，确保货物流动得到仔细检查，固有的证明文件及时签发并送交货物追踪系统协调人。这些措施预计将在 2021 年底前完成。

853. 审计委员会在其报告第 95 段建议人口基金埃塞俄比亚国家办事处每天监测仓库的温度和湿度，并保存相应的日志。

负责部门：	埃塞俄比亚国家办事处
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
目标日期：	2021 年第四季度

854. 埃塞俄比亚国家办事处正在与管理该仓库的世界粮食计划署进行深入讨论，确保执行上述建议中提到的行动。

855. 审计委员会在其报告第 124 段建议人口基金埃塞俄比亚国家办事处、莫桑比克国家办事处和缅甸国家办事处采取措施，改进和加强对全球方案拟订系统的监测和正确使用，促进有效和高效地管理执行伙伴对该系统的使用。

负责部门：	埃塞俄比亚、莫桑比克和缅甸的国家办事处
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
目标日期：	2021 年第四季度

<sup>39</sup> A/75/5/Add.8，第二章。

856. 缅甸国家办事处提名并培训了 5 名工作人员作为全球方案拟订系统的协调人。为方案和财务小组以及执行伙伴举办了一系列关于该系统的培训课程，增进他们对有效使用该系统的了解。管理层将继续监督系统的使用情况，确保合规。

857. 莫桑比克国家办事处将在 2021 年 10 月的第二周提供更多的关于全球方案拟订系统的培训，培训对象包括所有执行伙伴。2020 年期间，人口基金工作队抽查的大多数执行伙伴也接受了关于该系统的复习培训，这种抽查将在 2021 年全年继续。

858. 埃塞俄比亚国家办事处计划对其执行伙伴进行方案管理方面的能力建设培训，特别是关于使用全球方案拟订系统的培训。这项活动计划在 2021 年 8 月和 9 月分两轮进行。同期还将对人口基金工作人员进行另一轮复习培训。

859. 审计委员会在其报告第 165 段建议人口基金埃塞俄比亚国家办事处、莫桑比克国家办事处、缅甸国家办事处在信息系统中纳入与差旅管理流程有关的强化工具，以提高该流程的效力和效率。

负责部门：	埃塞俄比亚、莫桑比克和缅甸的国家办事处
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
目标日期：	2022 年第二季度

860. 由缅甸国家办事处开发并经审计委员会审查的差旅监测工具仍在在使用。该办事处一直在视需要审查并实施一些变更，以适应特定情况。

861. 作为一个解决办法，莫桑比克国家办事处正在使用旅行日志跟踪差旅。此外，该办事处还参与了跨机构业务活动战略倡议，并为差旅长期安排进行采购。

862. 正在实施的企业资源规划系统将包含一个新的全球差旅模块。

## 十二. 联合国人类住区规划署

### A. 审计委员会关于 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告所载建议的执行情况<sup>40</sup>

863. 表 30 汇总截至 2021 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

<sup>40</sup> A/76/5/Add.9, 第二章。

表 30  
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
对外关系、战略、知识和创新司	1	—	—	1	1	—
全球解决方案司	1	—	1	—	—	—
管理、咨询和合规处	2	—	—	2	2	—
亚洲及太平洋区域办事处	1	—	1	—	—	—
多个部门	1	—	—	1	1	—
<b>共计</b>	<b>6</b>	<b>—</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>—</b>

864. 表 31 汇总截至 2021 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

表 31  
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
对外关系、战略、知识和创新司	2	—	—	2	2	—
全球解决方案司	1	—	1	—	—	—
管理、咨询和合规处	15	—	4	11	11	—
非洲区域办事处	4	—	3	1	1	—
阿拉伯国家区域办事处	1	—	—	1	1	—
亚洲及太平洋区域办事处	1	—	1	—	—	—
多个部门	1	—	—	1	1	—
<b>共计</b>	<b>25</b>	<b>—</b>	<b>9</b>	<b>16</b>	<b>16</b>	<b>—</b>

865. 审计委员会在其报告第 24 段建议联合国人类住区规划署(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  
 目标日期：                    2021 年第四季度

866. 人居署将审查向执行伙伴的所有转账、所有截至 2020 年 12 月 31 日结束的赠款的应付款和业务已结束赠款的，并采取必要行动。人居署还将采取定期监

测措施，确保及时结清对执行伙伴的预付款，及时结算或结清应付款，及时对赠款进行结算。

867. 审计委员会在其报告第 29 段建议人居署调整 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
目标日期：	2021 年第四季度

868. 人居署将确保按照建议对这 2 笔赠款的薪金费用进行调整，并将建立监测机制，确保不再在结算状态赠款中记录薪金费用。

869. 审计委员会在其报告第 34 段建议人居署严格执行零用金账户管理标准作业程序。

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
目标日期：	2021 年第四季度

870. 人居署将建立机制，确保在每年年终结算时进行现金清点。人居署还将审查离职工作人员的待付现金账户，并采取适当行动。此外，将审查和更新零用金标准作业程序，以便按照老挝人民民主共和国的要求，列入开设国家货币和美元现金日记帐的规定。

871. 审计委员会在其报告第 41 段建议人居署密切监测和控制项目预算执行情况，并定期对账，确保项目支出或承付款在核定拨款范围内。审计委员会建议人居署规定，须先获得适当授权，然后才能调拨资金。

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

872. 人居署项目管理办公室一直在根据联合国的财务细则和条例对项目预算进行定期监测。此外，批准发放的预算不得超过捐助方提供的现金，以便减少赠款中现金超支的情况。根据合作协议条款向捐助方发出授权请求。此外，管理、咨询和合规处定期分享赠款执行情况报告，并在报告中强调支出相关拨款方面的任何关键问题，使项目管理人能够采取相关行动。还每月与非洲区域办事处主任分享支出报告。人居署认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

873. 审计委员会在其报告第 48 段建议人居署在与捐助方的谈判方面多下力气，并合理预测可能获得的项目。

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

874. 非洲区域办事处加大资源调动力度，2020 年和 2021 年实现了项目组合的扩大。从 2020 年 1 月到 2021 年 5 月，非洲区域办事处总共为 13 个项目筹集了 3 232 万美元。该办事处还在应对 COVID-19 大流行、布基纳法索冲突、刚果民主共和国火山喷发等新出现的问题。筹款活动已纳入人类住区官员的工作计划，每 6 个月定期审查未缴款项。

875. 非洲区域办事处在与慈善组织和私营部门接触的基础上，以及通过联合国内部合作，广泛参与新的筹资方式。该办事处任命了 2 名亲善大使，向人们介绍非洲城市化的价值。该办事处与会员国保持定期沟通，使之兑现对人居署的自愿捐款。办事处主任一直在总部一级与传统捐助方接触，以建立新的势头，并在国家一级扩大合作。还应指出，在指定用于 2022 年的预算中，该办事处只指定了资金已获批准但尚未到位的项目，确保其反映现实的预算。人居署认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

876. 审计委员会在其报告第 53 段建议人居署按照 2020-2023 年期间战略计划的要求编写季度进展报告，为决策和未来规划提供全面信息。

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:	2021 年第四季度

877. 人居署正在根据这一行动项目编写第一份季度报告。报告将于 9 月印发，涵盖 2021 年第三季度。该季度报告将成为与所有会员国分享的季度出版物《城市影响》的常设部分。

878. 审计委员会在其报告第 59 段建议人居署严格遵守人居署基于项目的管理政策，确保在项目咨询组审查和批准项目文件的实质和财务内容之后再签署供资协议。

负责部门:	非洲区域办事处和埃及国家办事处
执行状况:	正在执行
优先等级:	高
目标日期:	2021 年第四季度

879. 基于项目的管理政策已由项目审查委员会导则所取代，但人居署目前仍在根据埃及国家方案制定清单，确保这项审计建议得到遵守，确保所有即将签署的捐助协议均在委员会(新的项目核准小组)审查和批准完整的项目文件之后再签署。清单将与 2021 年 4 月启动的综合规划、管理和报告制度并行实施，以便确保 100% 合规。

880. 非洲区域办事处也纳入了这项建议，所有项目都在接受项目审查委员会的审查。该委员会正在审查提案的方方面面，包括财政、人力资源和方案方面以及相关风险。

881. 审计委员会在其报告第 66 段建议人居署在监测协议的有效性方面采取更积极主动的行动，确保按照人居署执行伙伴政策，及时签署延期修正案。

负责部门:	阿拉伯国家区域办事处
执行状况:	正在执行
优先等级:	中
目标日期:	2021 年第四季度

882. 根据埃及国家方案，人居署开发了一个追踪工具，其中包括所有正在进行的项目的结束日期，负责工作人员在项目到期日之前定期向有关方案官员发送通知。

883. 审计委员会在其报告第 72 段建议人居署改进由不同赠款资助但产出相似的合作协议的设计，以避免重复工作。

负责部门:	亚洲及太平洋区域办事处
执行状况:	已请求审结
优先等级:	高
目标日期:	不适用

884. 人居署注意到这项建议。虽然审计委员会就审查的 2 项合作协议提出的意见是具体针对相关协议的，但老挝人民民主共和国国家办事处现在确保合作协议的设计均针对具体赠款。该国家办事处负责人已向办事处所有工作人员发出提醒和指导备忘录，确保合规。人居署认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

885. 审计委员会在其报告第 79 段建议人居署与捐助方保持密切沟通，以便积极调动资源，实现拟议预算中所列的预期成果。

负责部门:	全球解决方案司
执行状况:	已请求审结
优先等级:	高
目标日期:	不适用

886. 在机构一级，人居署于 2020 年正式确立捐助方协调人制度，以便加强与捐助方的战略接触。协调人随后为一份优先捐助方名单编写了深入的捐助方分析。2021 年 1 月，捐助方关系和战略资源伙伴关系股在捐助方协调人的协助下，协调制定了与行政和高级管理层的拟议会议日历，以便增加资源、扩大捐助方群体，捐助方协调人为促进协商提供了支持。截至 2021 年 7 月，与高级和行政管理层举行了约 27 次高级别磋商，并计划再举行 22 次磋商。初步成果包括埃及、意大利、德国、墨西哥、葡萄牙、卢旺达和土耳其等核心捐款的新捐助国和回归捐助国。

887. 此外，2020 年 10 月建立基金会和慈善平台，在人居署与来自基金会的融资伙伴之间构建互动。该平台在设立可行性基金方面取得了相当大进展，这一基金预计将于 2021 年 10 月启动，目的是资助制定可行的提案，确保城市倡议获得资金和投资。最后，资源调动已成为利益攸关方咨询小组企业的一个工作领域，以便与利益攸关方及其网络进行外联和宣传，争取更多的资源。

888. 在司局一级，截至 2021 年 8 月，已经采取若干行动来执行这项建议，具体情况如下：

- 已开始就次级方案 2 和 3 相关旗舰方案有针对性地与捐助方进行接触。
- 根据战略计划的重新调整，确定软性专用资金的优先次序，以加强次级方案 2 和 3 的标准化组成部分。
- 以集合供资为目标，积极主动制定方案，包括为次级方案 3 筹集资金；与气候适应基金合作，使所有区域的项目组合都得以扩大。
- 加强与联合国其他机构的战略伙伴关系，以便联合调动资源。
- 促进更为综合的方案拟订，使主要针对次级方案 1 或 4 的方案和项目也可能对次级方案 2 和 3 的成果产生额外的积极影响。

889. 人居署认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

890. 审计委员会在其报告第 84 段建议人居署根据 2020-2023 年期间战略计划和成果管理政策更新其成果管理手册。

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： 2021 年第四季度

891. 成果管理制政策于 2020 年 10 月更新并获得批准。成果管理制手册将于 2021 年底完成。

892. 审计委员会在其报告第 93 段建议人居署按照人居署成果管理制手册的要求，加强年度工作计划的管理及其执行。

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

893. 非洲区域办事处注意到这项建议,并确保其 2021 年年度工作计划与人居署 2020-2023 年期间工作方案和战略计划保持一致。该工作计划是在年度务虚会上制定并与人类住区高级干事商定的,其中包含针对该区域的具体目标。目前该工作计划由非洲区域办事处和区域方案司联合监测。人居署认为这项建议已执行,请求审计委员会予以审结。

894. 审计委员会在其报告第 101 段重申了以前的建议,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
目标日期:	2021 年第四季度

895. 人居署将对所有现有合同进行季度审查,以确保任何必要的延期得以及时完成,以避免出现事后修改的情况。

896. 审计委员会在其报告第 107 段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
目标日期:	2021 年第四季度

897. 人居署将向联合国内罗毕办事处采购科和人居署授权持有人发出备忘录,提醒两方确保在办理任何合同延期之前对供应商表现进行全面评价。人居署将为内部从事合同管理工作的人员举办复习培训。人居署将改进现有的需求规划跟踪工具,使其包含供应商表现和评价。此外,负责单位还将定期进行随机抽查。

898. 审计委员会在其报告第 115 段建议人居署加强对采购活动的内部控制,在“团结”系统定期登记和更新供应商信息,及时创建和批准订购单,以避免供应商索赔和产生纠纷的隐患。

负责部门:	非洲区域办事处
执行状况:	正在执行
优先等级:	中
目标日期:	2021 年第四季度

899. 非洲区域办事处已纳入了这一建议，在实施任何采购流程之前，所有供应商都进行了登记，采购订单都得到及时批准。为了提高业务和控制效率，办事处任命了一名区域方案管理干事，以保证合规和质量控制。在机构一级，该办事处与所有其他区域办事处一样，现在需要定期预测采购需求，并在一个共同的 SharePoint 的位置登记这些需求。

900. 这一措施有助于监控和规划，据此确保了及时建立和批准购物车和采购订单。

901. 审计委员会在其报告第 121 段建议人居署建立一个警报机制，提醒负责征聘咨询人和个体订约人的工作人员注意最长聘用期限。

负责部门:	管理、咨询和合规处
执行状况:	已请求审结
优先等级:	中
目标日期:	不适用

902. 人居署使用一份既定的监测报告，指出与规定的最长聘用期有任何不一致之处。在最长任职期期满前 3 个月之时，人居署审查这项报告，并向相关的征聘管理人员发出单独的提醒通知，提醒他们，对咨询人和个体订约人的聘用是有限期的。人居署认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

903. 审计委员会在其报告第 131 段建议人居署加强对个体订约人的服务合同管理，限制其服务期限，并按照关于咨询人和个体订约人的行政指示的要求，对咨询人和个体订约人进行中期评价。

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
目标日期:	2021 年第四季度

904. 人居署将向征聘管理人发出备忘录，提醒他们注意最长聘用期的规定以及进行中期评价的重要性。此外还要求征聘管理人根据相关行政指示，对 6 个月以上但最长不超过 9 个月的例外性延期提出书面理由，交由管理、咨询和合规处处长批准，但延期后个体订约人必须离职。

905. 审计委员会在其报告第 132 段建议人居署与联合国项目事务署(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  
 目标日期： 2022 年第四季度

906. 管理、咨询和合规处处长将与项目厅合作，根据最新的指示和指南修订谅解备忘录。

907. 审计委员会在其报告第 140 段建议人居署遵守关于临时任用的行政指示，确保妥善记录临时任用延至超过 364 天的理由。

负责部门： 管理、咨询和合规处  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 中  
 目标日期： 不适用

908. 人居署已确保妥善记录临时任用延长至 364 天以上的理由。对于例外延期，未经管理、咨询和合规处处长的书面批准，不得作出超过 364 天的延期。人居署认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

909. 审计委员会在其报告第 147 段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  
 目标日期： 2021 年第四季度

910. 人居署将努力确保与相关组织正式拟订并签署必要的机构间组织协定。

911. 审计委员会在其报告第 154 段建议人居署根据其新的组织结构任命信通技术委员会成员。

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： 2021 年第四季度

912. 人居署将向所有司长和区域代表发出提名要求。此后，执行主任将指定信通技术委员会成员。

913. 审计委员会在其报告第 160 段建议人居署建立全面控制，例如定期核对和修订数据，以消除项目应计和问责系统与“团结”系统之间记录不一致的情况。

负责部门： 管理、咨询和合规处  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 中  
 目标日期： 不适用

914. 由于启用了“团结”项目综合规划、管理和报告工具(即项目管理扩展)，这一建议因时过境迁而不必执行。“团结”系统目前是项目和相关财务信息的唯一记录系统，因此不再需要将其与项目应计和问责系统等平行系统保持同步。人居署认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

915. 审计委员会在其报告第 167 段建议人居署提高工作人员的数据安全意识，以确保妥善保管信通技术设备。

负责部门： 管理、咨询和合规处  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 中  
 目标日期： 不适用

916. 人居署重新群发了一份电邮，并将在不同的时段间隔后再发。安保培训已被列为受人居署根据其授权进行监督的必修培训课程，而标准作业程序已修订，据此纳入数据和设备安全的内容。人居署认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

917. 审计委员会在其报告第 172 段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  
 目标日期： 2021 年第四季度

918. 人居署将对其埃及国家办事处的工作人员进行财产方面的复习培训，内容涉及接收和记录所购买的设备，包括制作条形码和填写购置日期。人居署还将对所有资产协调人进行资产管理培训。

919. 审计委员会在其报告第 181 段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  
 目标日期： 2021 年第四季度

920. 因人居署无法控制的情况，例如捐助方和各国政府提出要求过迟，所以无法始终满足提前 16 个日历日最后确定旅行计划的规定，尽管如此，人居署目前对旅行方面合规情况依然进行每季度监测。然而人居署指出，鉴于 COVID-19 疫情的影响，其业务模式和合规率需要持续的改进。

## B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议执行情况

921. 审计委员会在关于 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/76/5/Add.9, 第二章)附件中概述了为以往财政期间提出的建议的执行状况。下文提供信息，说明审计委员会确定为正在执行的 63 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。

922. 表 32 汇总截至 2021 年 8 月的总体情况。

表 32

### 被认为未充分执行的以往期间建议的执行状况

(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
评价股	2	—	2	—	—	—
对外关系、战略、知识和创新司	4	—	3	1	1	—
管理、咨询和合规处	39	—	7	32	32	—
执行主任办公室	1	—	—	1	1	—
亚洲及太平洋区域办事处	14	—	13	1	1	—
拉丁美洲和加勒比区域办事处	3	—	3	—	—	—
<b>共计</b>	<b>63</b>	<b>—</b>	<b>28</b>	<b>35</b>	<b>35</b>	<b>—</b>

### 审计委员会关于 2015 年 12 月 31 日终了年度的报告<sup>41</sup>

923. 在审计委员会报告第 54 段中，人居署同意审计委员会的建议，即：(a) 在执行阶段开始前，查明可能影响项目实施的各种风险，最大限度地减少延后实现有关社会预期效益的负面影响；(b) 规划和管理外地办事处的征聘工作，确保及时充分配置人员，改善项目执行情况。

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
目标日期：	2021 年第四季度

<sup>41</sup> A/71/5/Add.9, 第二章。

924. 人居署制定了新的项目风险管理指南,就如何管理风险(包括与征聘流程和执行伙伴不履约相关的风险)提供指导。该指南预计将获得风险监督和问责委员会的批准。将根据这一指南优先编制风险登记册。

审计委员会关于 2016 年 12 月 31 日终了年度的报告<sup>42</sup>

925. 在审计委员会报告第 13 段中,人居署同意审计委员会的建议,即该组织:  
(a) 开展企业风险管理意识培训,使国家办事处的工作人员掌握有效实施企业风险管理必要的技能和知识;(b) 按照人居署企业风险管理准则编制风险登记册,汇总所有重要的风险和应对战略,以减轻项目的执行风险。

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:	2022 年第一季度

926. 人居署制定了新的项目风险管理指南,就如何管理风险(包括与征聘流程和执行伙伴不履约相关的风险)提供指导。风险登记册将在未来几个月优先编制。

927. 审计委员会在其报告第 23 段建议人居署:(a) 根据其 2014-2019 年战略目标制定战略,尽量削减咨询费用;(b) 将尽量减少咨询费用纳入成果框架,加以定期跟踪和报告。

负责部门:	管理、咨询和合规处
执行状况:	已请求审结
优先等级:	高
目标日期:	不适用

928. 人居署制定了 2020-2023 年期间的新战略计划,但计划中没有指出减少咨询费用是目前的一项目标。人居署指出,咨询人是其员工队伍规划模式中一个宝贵的部分,并在财政紧缩措施期间满足短期的需求。人居署认为这项建议因时过境迁而不必执行,请求审计委员会予以审结。

929. 在审计委员会报告第 74 段中,人居署同意审计委员会的建议,即:人居署应加强对有条件协议所供资的执行项目的监测,以确保在满足条件后实现收入,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
目标日期:	2021 年第四季度

<sup>42</sup> A/72/5/Add.9, 第二章。

930. 人居署将与提供预算和财务服务的联合国内罗毕办事处协调，对有条件负债每半年进行一次监测，以此更好地监测有条件协议供资的执行项目。

931. 联合国内罗毕办事处编制了截至 2021 年 6 月 30 日的人居署临时财务报表，并根据截至 2021 年 6 月 30 日的赠款中所报告的实际支出和净资产，审查和调整了收入和欧洲联盟赠款的有条件负债。

932. 联合国内罗毕办事处对审计委员会 2019 年报告(A/75/5/Add.9, 第二章)第 19 段中的建议作出的回复详见下文，该办事处并以类似于该回复的方式设定了一项报告，对赠款协议价值与赠款总收入和有条件负债进行比较。办事处还对与欧洲联盟签订的赠款协议开展了进一步审查，以确保欧洲联盟协议涉及的所有有条件负债都在会计记录中正确反映。目前正在更新赠款批准和质量保证的标准作业程序。

#### 审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告<sup>43</sup>

933. 审计委员会在其报告第 15 段建议人居署：(a) 确保为在国家和区域两级负责资源调动的所有工作人员举办能力建设方案；(b) 根据捐助方关系和收入战略成果框架的要求，制定政策准则并将之分发给区域和国家办事处。

负责部门：	对外关系、战略、知识和创新司
执行状况：	已请求审结
优先等级：	高
目标日期：	不适用

934. 2019 年 12 月，人居署对所有区域的及总部的工作人员进行了资源调动培训。人居署已确定并分发捐助方能见度政策指南。

935. 为了加强负责资源调动的工作人员的能力，人居署开展了关于资源调动的内部辅导和关于捐助方信息系统如何支持资源调动工作的培训。与此同时，人居署还从非洲、阿拉伯国家、亚洲和太平洋地区以及拉丁美洲和加勒比区域办事处收集了资源调动方面的最佳做法。此外，自 2021 年 6 月以来，分享资源调动的最佳做法已被列为捐助方协调中心月度会议的一个项目，业已经举行了两届会议。人居署认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

936. 在审计委员会报告第 19 段中，人居署同意审计委员会的建议，即：人居署按照其基于项目的管理政策的要求，确保在签署供资协议之前，项目文件的实质性和财务方面得到项目咨询组的审查和核准。

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：	2021 年第四季度

<sup>43</sup> A/73/5/Add.9, 第二章。

937. 人居署正在按照其基于项目的管理政策的要求，确保在签署供资协议之前，项目文件的实质性和财务方面得到项目审查委员会(旧称“项目咨询组”)的审查和核准，而管理政策现已被项目审查委员会准则所取代。人居署将拟定关于例外情况的指导意见和要求，并传达给工作人员。

938. 审计委员会在其报告第 22 段建议人居署确保任何资产转移都有文件记录，以便减少资产流失的风险。

负责部门:	管理、咨询和合规处
执行状况:	已请求审结
优先等级:	中
目标日期:	不适用

939. “团结”系统中有一个资产管理单元，由联合国内罗毕办事处管理。人居署要求每个工作人员填写一份称为发放凭单的指定表格，并在领取分配到的设备时签字。人居署还要求工作人员在将资产转移到另一名工作人员或另一地点时，或在办理离职手续将资产退还本组织时，填写一份称为转交凭单的指定表格并签字。除非在“团结”系统中作为通行证申请程序提出申请要求从办公室楼群移走设备，而且申请得到财产管理和安保部门的批准，否则不得核准移走任何设备。人居署认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

940. 在审计委员会报告第 32 段中，人居署同意审计委员会的建议，即人居署：  
(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；  
(b) 按阿拉伯叙利亚共和国国家办事处的提议，为处于紧急状态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
目标日期:	2021 年第四季度

941. 人居署将审查针对执行伙伴的支付系统，以确保在各项协议中包含现实而可实现的支付条件。人居署认为，一旦进行了审查，紧急和高度优先的国家方案所面临的挑战也会得到相应解决。

942. 在审计委员会报告第 39 段中，人居署同意审计委员会的建议，即：人居署确保哥伦比亚和巴西两个国家办事处：(a) 找好更安全的地点存储备份，便于工作人员在灾害发生时使用；(b) 制定灾后恢复和业务连续性计划。

负责部门:	拉丁美洲和加勒比区域办事处
执行状况:	已请求审结
优先等级:	高
目标日期:	不适用

943. 人居署实施了得到联合国秘书处批准的“OneDrive”外部云系统。除“OneDrive”外，包括在哥伦比亚和巴西的所有国家办事处在 2020 年疫情期间还在微软“Teams”平台上开发了备份，以确保万一发生危机时可从任何地点获取信息。人居署还在同一时期制定了业务连续性计划，以确保根据疫情进行调整，并与所有国家的指导方针保持一致。各区域办事处和包括哥伦比亚和巴西在内的各国家也遵守了人居署的企业业务连续性计划和突发事件应急计划。人居署认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

944. 审计委员会在其报告第 44 段建议人居署为新的中心安排确立管理结构和行政政策及程序，以便为拉丁美洲和加勒比区域办事处中心业务的日常管理提供指导。

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

945. 鉴于人居署在拉丁美洲和加勒比的规模较小，同时为了适应中等收入国家的现实而且也需要继续向该区域成员国提供健全的政策咨询，拉丁美洲和加勒比区域办事处采用了“中枢加辐射”模式。人居署与其他国家(辐射分支)的联络以具体的机会和机制为基础，例如与其他联合国机构合作。

946. 合并各办事处管理结构和行政政策是依循 2018 年开始的人居署结构调整进程进行的，符合适用于人居署所有单位的联合国秘书处规则和程序。该结构依据与联合国人居署总部职能(包括对行政、预算和合规事项的监督)紧密协调一致的方式运作，并为拉丁美洲和加勒比区域办事处中心业务的日常管理提供指导。人居署认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

947. 在审计委员会报告第 51 段中，人居署同意审计委员会的建议，即：拉丁美洲和加勒比区域办事处制定行动计划，确保由工作人员进行核心活动。

负责部门：	拉丁美洲和加勒比区域办事处
执行状况：	已请求审结
优先等级：	中
目标日期：	不适用

948. 人居署注意到这项审计建议。所有区域工作队现在都由负责核心活动的工作人员领导，并在需要时得到编外人员的支持。人居署认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

949. 审计委员会在其报告第 55 段建议人居署遵守关于咨询人和个体订约人的行政指示(ST/AI/2013/4)，利用名册甄选咨询人和个体订约人，确保有能力和有经验的咨询人和个体订约人入选。

负责部门:	管理、咨询和合规处
执行状况:	已请求审结
优先等级:	中
目标日期:	不适用

950. Inspira 系统的咨询模块只允许从名册中甄选咨询人。人居署认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

951. 在审计委员会报告第 59 段中，人居署同意审计委员会的建议，即确保各外地办事处做到：(a) 遵守成果管理制政策关于报告的要求，将逻辑框架分析纳入进度报告；(b) 按照核定的两年期工作方案编制各项活动的年度工作计划。

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
目标日期:	2021 年第四季度

952. 随着联合国整个秘书处“团结”系统综合规划、管理和报告模块现已到位并投入使用，所有项目都将比照融入系统的核准逻辑框架进行报告。根据其任务规定，方案审查委员会监测和报告时下执行的选定核准(复杂、高风险、高学习)项目。

953. 经由方案审查委员会和综合规划、管理和报告模板，可以展示所有项目与人居署的年度工作方案和预算挂钩的具体方式。各区域办事处和国家办事处所编制的年度工作计划均与获得核准的 2020-2023 年期间新战略计划和工作方案保持一致。工作计划由各区域办事处和区域方案司联合监测。

#### 审计委员会关于 2018 年 12 月 31 日终了年度的报告<sup>44</sup>

954. 审计委员会在其报告第 21 段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
目标日期:	2021 年第四季度

<sup>44</sup> A/74/5/Add.9, 第二章。

955. 人居署将全面分析与赠款相关的登记册，包括审计委员会观察到的案例，以查明交付给执行伙伴和从有条件协议收到的金额现状。人居署还将对已签署的协议进行合规审查，同时酌情要求偿还所提供的资源并更正会计事项记录。

956. 审计委员会在其报告第 22 段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  
 目标日期： 2022 年第一季度

957. 人居署已开始全面审查执行伙伴合作协议，并将根据审查结果采取必要行动，包括启动与联合国内罗毕办事处的讨论，以审查调查结果，并商定对于需要其参与的领域采用何种解决方案。

958. 审计委员会在其报告第 23 段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  
 目标日期： 2021 年第四季度

959. 人居署将在其对执行伙伴的政策中加强项目监督和内部控制，防止长期没有会计事项记录的赠款继续有效。人居署将实施报告机制，以定期提醒项目管理人员注意非活跃执行伙伴。

960. 审计委员会在其报告第 42 段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  
 目标日期： 2021 年第四季度

961. 人居署将再次确认大会第 67/226 号决议的各项内容，以确保所有项目全额承担直接费用，并确保人居署的核心预算不对项目活动予以补贴。

962. 审计委员会在其报告第 53 段建议人居署将各项目的详细文件纳入项目应计和问责系统，以支持项目的执行和相应的进展。

负责部门:	管理、咨询和合规处
执行状况:	已请求审结
优先等级:	高
目标日期:	不适用

963. 人居署升级了项目应计和问责系统，在其中纳入了完整的项目周期，包括项目监测功能。此外，所有经过核准的项目文件都已上传至该系统。但是，在为反映新的组织结构而进一步强化该系统期间，联合国秘书处在“团结”系统中引入了 2020 年 12 月新推出的综合规划、管理和报告模块，因此，该系统无需进行强化。综合规划、管理和报告解决方案是涵盖多个“团结”系统模块的整体性、端到端项目管理工具。这一工具用于对联合国方案和项目进行自始至终的全生命周期管理，是以成果管理制(以成果为基础的规划、预算编制和报告)理念为基础。项目文件会在该工具中自动创建，该系统将为执行项目监测和报告工作提供便利。必须指出，由于人居署面临的资金限制，该系统的升级时间长于预期，未能较早完成。人居署认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

964. 审计委员会在其报告第 54 段考虑到人居署管理遍布全世界的项目，建议人居署改进《项目制管理政策》第 36 段中规定的与更新的信息有关的控制措施。

负责部门:	对外关系、战略、知识和创新司
执行状况:	已请求审结
优先等级:	高
目标日期:	不适用

965. 2016 年的《项目制管理政策》已被 2020 年的《项目审查委员会准则》所取代，改进了规范项目核准和管理工作的控制措施。综合规划、管理和报告系统提供了与问责有关的额外控制措施。人居署认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

966. 审计委员会在其报告第 62 段建议人居署将所有项目的中期评价和(或)结项评价纳入项目应计和问责系统。

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

967. 2016 年，人居署启动了与项目应计和问责系统彼此整合的在线评价建议跟踪系统。2019 年，人居署推出了其中包含评价模块的项目应计和问责系统第二版，从而改进了评价规划、执行和报告工作流程。有了该模块之后，就可以上传、编

辑、列示和筛选计划进行的人居署评价和已经完成的人居署评价，包括中期评价和最终评价。人居署认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

968. 审计委员会在其报告第 63 段考虑到人居署管理遍布全世界的项目，建议人居署改进《项目制管理政策》第 19 段确立的评价报告相关控制措施。

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

969. 参见上文人居署对审计委员会报告第 62 段所载建议的评论。人居署认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

970. 审计委员会在其报告第 67 段建议人居署更新《项目制管理政策》和《项目应计和问责系统准则和手册》等内部手册，明确说明“团结”系统及其扩展部分是该实体履行各项职责的支持系统。

负责部门：	对外关系、战略、知识和创新司
执行状况：	已请求审结
优先等级：	中
目标日期：	不适用

971. 人居署已不再使用 2016 年《项目制管理政策》，改为实行 2020 年《项目审查委员会准则》和《成果管理制政策》。改进了规范项目核准和管理工作的控制措施。《项目应计和问责系统准则和手册》也已被综合规划、管理和报告系统所取代，不再适用于项目管理工作，综合规划、管理和报告系统是“团结”系统的项目管理扩展部分。目前，“团结”系统是项目和相关财务信息的唯一记录输入系统。人居署认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

972. 审计委员会在其报告第 77 段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
目标日期：	2021 年第四季度

973. 已查明咨询人差旅费被错误归类为工作人员费用的问题，并通过强化“团结”系统解决了这一问题。2019 年 9 月 1 日之后的所有行程都已对应正确的费用类别。

974. 人居署将审查差旅费，以查明工作人员/人员差旅类别中存在的任何错误借项，并将手动予以相应更正，以充分执行相关审计建议。

975. 审计委员会在其报告第 78 段建议，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  
 目标日期： 2021 年第四季度

976. 参见上文人居署对审计委员会报告第 77 段所载建议的评论。

977. 审计委员会在其报告第 79 段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  
 目标日期： 2021 年第四季度

978. 参见上文人居署对审计委员会报告第 77 段所载建议的评论。

979. 审计委员会在其报告第 87 段建议拉丁美洲和加勒比区域办事处根据 2017 年项目周期程序手册的规定对墨西哥城中心季度差旅计划的编制工作进行调整，确保旅行得到适当授权。

负责部门： 拉丁美洲和加勒比区域办事处  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 中  
 目标日期： 不适用

980. 拉丁美洲和加勒比区域办事处更新了旅行程序手册，以确保旅行及时获得适当核准。定期编制季度旅行计划，并及时予以核准。此外，总部管理、咨询和合规处对所有情况一律适用 21 天旅行规则，拉丁美洲和加勒比区域办事处也遵守这些要求。人居署认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

981. 审计委员会在其报告第 107 段建议人居署每一行政层级按照该组织实施的企业风险管理实施准则，编拟全面的风险目录。

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  
 目标日期： 2022 年第一季度

982. 由于人居署面临的资金限制,负责企业风险管理的组织单位一直能力不足。但企业风险管理和风险登记册的制定将是人居署未来几个月的优先事项。

983. 审计委员会在其报告第 108 段建议人居署促进编制并核准各区域办事处的风险文件,从而更全面地反映影响这些区域的困难和风险因素以及减少当地风险的方法。

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: 2022 年第一季度

984. 由于人居署面临的资金限制,负责企业风险管理的组织单位一直能力不足。但企业风险管理和风险登记册的制定将是人居署未来几个月的优先事项。

985. 审计委员会在其报告第 127 段建议人居署加强工作人员年假监测工作,确保所有年假在休假前都提交了休假申请并获得主管批准。

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: 2021 年第四季度

986. 人居署已开始开展定期监测,以确保工作人员在休年假之前提出休假申请并获得管理人员核准。人居署正在与联合国内罗毕办事处和总部两方面合作,确保具备用于监测休假核准情况的有效报告工具。

987. 审计委员会在其报告第 128 段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  
 目标日期: 2021 年第四季度

988. 人居署正在与联合国内罗毕办事处和总部两方面合作,确保具备有效的报告工具,用于确定是否存在任何超额休年假或病假而需要追回款项的情况。

989. 审计委员会在其报告第 132 段建议人居署管理当局设计适当的机制,确保该实体和内部监督事务厅(监督厅)之间更好地协调,以便完整、全面地报告欺诈和推定欺诈案件。

负责部门:	管理、咨询和合规处
执行状况:	已请求审结
优先等级:	中
目标日期:	不适用

990. 人居署制定了改进协调的机制，以确保完整、全面地报告欺诈和推定欺诈案件。人居署已制定相关准则，以便针对涉及其工作人员失当行为指控案件的管理工作确立有效控制，支持及时采取纠正行动，加强相关案件的问责工作和透明度。人居署认为这项建议已执行，请求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<sup>45</sup>

991. 审计委员会在其报告第 19 段建议人居署对在法律上可以强制执行的协议制订充分的控制措施，以便在协议产生约束力的当年对自愿捐助进行正确的会计核算。

负责部门:	管理、咨询和合规处
执行状况:	正在执行
优先等级:	高
目标日期:	2021 年第四季度

992. 人居署和联合国内罗毕办事处制定了控制措施，以确保捐助协议在产生可依法强制执行效力的财政年度记录在案。但是，将对这些控制措施进行重新审查。将制定具体的程序，作为经修正的联合国内罗毕办事处预算和财务管理处标准作业程序的组成部分。此外，人居署现定期与方案管理干事和项目团队沟通，确认截至特定期间结束之时签署的所有协议都有内罗毕办事处设立和核准的赠款，并确认收入已记入正确期间。

993. 联合国内罗毕办事处编制了用于比较赠款协议价值与赠款总收入和有条件负债的报告。内罗毕办事处还对与欧洲联盟签订的赠款协议进行了额外审查，以确保欧洲联盟协议的所有有条件负债都正确反映在会计记录之中。正在更新赠款核准和质量保证标准作业程序。

994. 审计委员会在其报告第 55 段建议斯里兰卡和阿富汗国家办事处以及亚洲及太平洋区域办事处遵守执行伙伴政策，在到期日前延长合作协议及其修正案，从而避免协议出现空档期。

负责部门:	亚洲及太平洋区域办事处
执行状况:	已请求审结
优先等级:	高
目标日期:	不适用

<sup>45</sup> A/75/5/Add.9，第二章。

995. 在亚洲及太平洋区域办事处的支持下，斯里兰卡国家办事处已采取一切措施，包括启用涵盖整个合作协议期间的跟踪单，以确保及时采取行动，避免今后出现协议延期迟误。应当指出，在审计委员会于 2020 年 2 月访问斯里兰卡之后，斯里兰卡国家办事处名下没有任何新的合作协议，审计当时查明的协议已经到期并完结。斯里兰卡国家办事处已采取措施，以确保今后所有合作协议充分遵守相关政策。

996. 为确保社区协议在到期之前及时延期，针对正在阿富汗进行的所有项目开发了 Excel 跟踪工具，由国家一级的赠款和合同管理股在该工具中准确反映和维护所有相关信息，包括个体合同的开始和结束日期、向最终受益人放发的款项以及详细的银行账户信息。审计当时查明的合作协议已予以延期，延期工作是在协议到期之前启动。阿富汗国家办事处已采取措施，以确保今后的所有合作协议和经过延期的已有协议充分遵守合作协议条款。人居署认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

997. 审计委员会在其报告第 56 段建议柬埔寨和老挝人民民主共和国国家办事处以及亚洲及太平洋区域办事处确保按照协议，及时向执行伙伴发放资金和支付分期付款。

负责部门：	亚洲及太平洋区域办事处
执行状况：	已请求审结
优先等级：	中
目标日期：	不适用

998. 柬埔寨国家办事处在与亚洲及太平洋区域办事处进行协商的基础上，通知执行伙伴及时提供审计报告和财务报告，以便按照商定的时间表办理付款事宜。柬埔寨国家办事处编制并共享了跟踪表，其中包含关于已签署的协议、分期付款节点和协议完结情况的信息。

999. 老挝人民民主共和国国家办事处的行政和财务干事针对所有合作协议维护跟踪表，以监测协议付款状况，并与执行伙伴进行联络，为亚洲及太平洋区域办事处按时准备必要文件，以确保及时支付资金。人居署认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1000. 审计委员会在其报告第 57 段建议阿富汗、老挝人民民主共和国、菲律宾国家办事处以及亚洲及太平洋区域办事处确保实现交付成果的最后期限得到遵守，并及时按计划支付分期付款，以便更好地与执行伙伴按计划执行项目。

负责部门：	亚洲及太平洋区域办事处
执行状况：	已请求审结
优先等级：	中
目标日期：	不适用

1001. 关于菲律宾国家办事处，当地情况受到多种因素的影响，例如恶劣的天气条件、COVID-19 大流行疫情造成的出行限制和供应不足，以及政府在场开发地和可建造地块周转方面进度缓慢，而场地开发和可建造地块周转必须先完成，房屋建造才能开工。尽管如此，与该政府协调进行了调整，制定了旨在按照项目时间表如期完成住所建造工作的战略。除对工作计划进行调整外，还开发了用于每周对照预期产出监测比较实际成绩的工具。还向捐助者和菲律宾政府定期提交报告。

1002. 老挝人民民主共和国国家办事处针对合作协议维护上述跟踪表，以监测分期付款的状况，而分期付款的进度要视交付成果的实现情况而定。该跟踪表有助于按时与执行伙伴进行联络，以确保及时交付成果，并确保亚洲及太平洋区域办事处之后及时支付资金，以改进项目的执行。老挝人民民主共和国国家办事处采取一切可能步骤，但与 COVID-19 疫情相关的封锁和恶劣天气事件等外部因素不受该国家办事处控制，可能会导致延误。

1003. 在阿富汗，在社区一级执行的大批建造项目未能遵守原定的合同时间表。安全形势不利是导致这些基础设施项目延误的主要因素。向个体最终受益人发放的款项准确地反映在跟踪工具之中，赠款和财务科正在对相关报告进行审查。向最终受益人付款的条件是必须提交附有项目进展证明照片的实质性财务和进度报告。所有分期付款都与具体产出挂钩，最终受益人按照人居署与社区性组织会签的协议规定的拟议工作计划交付或实现重大阶段性产出。人居署认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1004. 审计委员会在其报告第 58 段建议斯里兰卡国家办事处和亚洲及太平洋区域办事处采取措施，依照协议的硬性规定，妥为核准给执行伙伴的付款，付款应在提出付款请求前或提出时收到。

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：	2022 年第一季度

1005. 人居署将依照协议的条款和条件以及《联合国财务条例和细则》、特别是公共部门会计准则交付原则监测付款情况。

1006. 审计委员会在其报告第 77 段建议菲律宾国家办事处和亚洲及太平洋区域办事处以及人居署总部采取必要措施，确保审查并在正式文书中明确规定社区协议的最高金额。

负责部门：	管理、咨询和合规处
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
目标日期：	2021 年第四季度

1007. 人居署将正式确定社区协议的资金限额。

1008. 审计委员会在其报告第 78 段建议菲律宾国家办事处以及亚洲及太平洋区域办事处确保实现交付成果的最后期限得到遵守，并按时支付分期付款，以改进通过社区协议制定的项目的执行情况。

负责部门：	亚洲及太平洋区域办事处
执行状况：	已请求审结
优先等级：	中
目标日期：	不适用

1009. 菲律宾国家办事处制定了用于监测已发放分期付款进度的跟踪工具，以确保交付成果的最后期限得到遵守。人居署认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1010. 审计委员会在其报告第 88 段建议阿富汗国家办事处和亚洲及太平洋区域办事处发布一份正式文件，为非联合国实体约聘的人员提供准则，以确保这些实体执行恰当的征聘程序。

负责部门：	亚洲及太平洋区域办事处
执行状况：	已请求审结
优先等级：	高
目标日期：	不适用

1011. 阿富汗国家办事处在亚洲及太平洋区域办事处的支持下，制定了管理阿富汗境内非联合国实体约聘人员的标准作业程序。人居署认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1012. 审计委员会在其报告第 108 段建议阿富汗国家办事处和亚洲及太平洋区域办事处对非联合国实体进行监测，确保该实体执行恰当的征聘程序。

负责部门：	亚洲及太平洋区域办事处
执行状况：	已请求审结
优先等级：	高
目标日期：	不适用

1013. 阿富汗国家办事处在亚洲及太平洋区域办事处的支持下，制定了用于监测非联合国实体约聘人员征聘工作的检查清单，将其作为标准作业程序的组成部分。人居署认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1014. 审计委员会在其报告第 119 段建议菲律宾国家办事处和亚洲及太平洋区域办事处与联合国开发计划署(开发署)合作，确保个体订约人按时间表提供合同规定的商定交付成果。

负责部门:	亚洲及太平洋区域办事处
执行状况:	已请求审结
优先等级:	中
目标日期:	不适用

1015. 菲律宾国家办事处建立了 Excel 监测系统,用于跟踪个体订约人的交付成果和相应付款情况。在人力资源人员、项目管理人员和有关工作人员的日历上标记每项交付成果的到期日,每星期发出一次提醒通知,如此保持数个星期,以提醒相关人员注意即将到来的到期日。项目人员通过这一监测措施提前收到通知,方便提交材料并及时办理付款事宜。在项目出现不可避免的延误时,人居署视需要及时向开发署发出合同延期请求。菲律宾国家办事处在每两周举行的例行会议上讨论订约人款项办理情况。开发署还建立了由系统生成的交付成果提醒通知。人居署认为这项建议已执行,请求审计委员会予以审结。

1016. 审计委员会在其报告第 150 段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 号信息通报和其他适用指示计算应予补假和应付加班费的加班。

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:	2021 年第四季度

1017. 人居署与联合国内罗毕办事处合作,对报告的案例进行纠正。人居署将在审计委员会的下一轮审计访问期间向审计委员会提供所作纠正的证明材料。

1018. 审计委员会在其报告第 151 段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
目标日期:	2021 年第四季度

1019. 署与联合国内罗毕办事处开展合作,纠正报告的情况。人居署将在审计委员会下次审计访问时向审计委员会提供已纠正的证据。

1020. 审计委员会在其报告第 152 段建议人居署规范周五午休时间,确保正确计算加班费。

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： 2021 年第四季度

1021. 联合国内罗毕办事处的情况通报目前没有说明午休时间。需要修订情况通报，目前正在对相关修订进行评估。

1022. 审计委员会在其报告第 153 段建议人居署审查每月加班量，重点是超过 40 小时许可限度的加班量，并要求每当超过这一上限时都要获得特别批准。

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： 2021 年第四季度

1023. 请参阅上文人居署对审计委员会报告第 150 和 152 段中建议的评论。

1024. 审计委员会在其报告第 164 段建议亚洲及太平洋区域办事处努力通过“团结”系统及时进行年假的申请和批准，以便年假在使用前得到批准。

负责部门： 亚洲及太平洋区域办事处  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 中  
 目标日期： 不适用

1025. 亚洲及太平洋区域办事处在“团结”系统制定并实施了休假、差旅和特派任务监测表，其中包括休假开始日期和批准日期。人居署认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1026. 审计委员会在其报告第 165 段建议亚洲及太平洋区域办事处改进“团结”系统的监测流程，定期及时审查工作人员的年假，避免出现在使用后申请和批准年假的情况。

负责部门： 亚洲及太平洋区域办事处  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 中  
 目标日期： 不适用

1027. 亚洲及太平洋区域办事处制定并实施了一个休假监测系统，为每位工作人员分派了一名休假监测人员。工作人员必须向休假监测人员提交证据，证明在休

假前其休假已在“团结”系统目中获批。人居署认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1028. 审计委员会在其报告第 175 段建议人居署根据 ST/SGB/2019/2 号秘书长公报，通过授权在线门户网站确定工作人员的授权，解决所发现的与指定的“团结”系统角色不一致的问题。

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： 2021 年第四季度

1029. 人居署完成了对全部有效授权的审查，确保在“团结”系统中对相关人员赋予适当角色，酌情撤销或终止了与所有失效授权有关的角色。人居署将向审计委员会提供必要的证据，供审计委员会下次审计访问时进行审查。

1030. 审计委员会在其报告第 183 段建议人居署根据安保联络干事工作手册和“团结”系统角色指南，调整有冲突的角色，以遵守正确的职责分离。

负责部门： 管理、咨询和合规处  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 中  
 目标日期： 不适用

1031. 人居署全面审查了自 2015 年推出“团结”系统以来的角色冲突情况，解决了所有角色冲突情况。此外，信通技术团队定期审查用户角色以防止角色冲突，并根据“团结”系统生成的季度报告加强职责分离。人居署认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1032. 审计委员会在其报告第 184 段建议人居署酌情定期审查联合国秘书处系统访问权限控制信通技术技术程序中规定的“团结”系统角色。

负责部门： 管理、咨询和合规处  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 中  
 目标日期： 不适用

1033. 人居署目前全面、定期审查“团结”系统用户角色，以防止角色冲突并加强职责分离。人居署认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1034. 审计委员会在其报告第 195 段建议人居署依照 SC119 号“团结”系统资产管理概览课程，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  
 目标日期： 2021 年第四季度

1035. 人居署将进一步充实从旧系统转换到“团结”系统的原始资产数据。

1036. 审计委员会在其报告第 196 段建议，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  
 目标日期： 2021 年第四季度

1037. 人居署将确保资产保管人是该署工作人员。

1038. 审计委员会在其报告第 207 段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  
 目标日期： 2021 年第四季度

1039. 人居署将制定机制，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。

1040. 审计委员会在其报告第 208 段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  
 目标日期： 2021 年第四季度

1041. 人居署将制定机制，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。

1042. 审计委员会在其报告第 215 段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  
 目标日期: 2021 年第四季度

1043. 人居署将与总部协调, 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。

1044. 审计委员会在其报告第 226 段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  
 目标日期: 2021 年第四季度

1045. 人居署将与总部协调, 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, 特别是确保适当设定的资产的使用寿命和残值。

1046. 审计委员会在其报告第 237 段建议斯里兰卡国家办事处和亚洲及太平洋区域办事处评估并确定如何处置不计划分配给既有项目的三辆车。评估还应包括已提足折旧的车辆。

负责部门: 亚洲及太平洋区域办事处  
 执行状况: 已请求审结  
 优先等级: 中  
 目标日期: 不适用

1047. 亚洲及太平洋区域办事处在人居署总部协助下, 审查了是否需要处置所有未在使用或已提足折旧的车辆; 这些车辆已经拍卖。人居署认为这项建议已执行, 请求审计委员会予以审结。

1048. 审计委员会在其报告第 238 段建议斯里兰卡国家办事处和亚洲及太平洋区域办事处改进为确保待用车辆状况良好而采取的措施。这是指适当保养(其中应当包括实施车辆例行常规检查)和妥善存放。

负责部门： 亚洲及太平洋区域办事处  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 中  
 目标日期： 不适用

1049. 除了审计委员会报告第 237 段建议处置的四辆车外，还拍卖了停放在办事处、不打算使用的另两辆车。其余车辆为现行项目所需，状况保持良好。人居署认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1050. 审计委员会在其报告第 247 段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  
 目标日期： 2021 年第四季度

1051. 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。

1052. 审计委员会在其报告第 258 段建议菲律宾国家办事处和亚洲及太平洋区域办事处把使用联合国粮食及农业组织(粮农组织)提供的工作空间一事正式确定下来。

负责部门： 亚洲及太平洋区域办事处  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第四季度

1053. 人居署将把使用粮农组织提供的工作空间一事正式确定下来。关于人居署从粮农组织租赁工作空间一事，经粮农组织主管行政事务助理代表于 2021 年 7 月 14 日确认，在初始租赁协议后，粮农组织将不再向人居署收取工作空间使用费。人居署将获得这方面的书面确认。

1054. 审计委员会在其报告第 267 段建议菲律宾国家办事处和亚洲及太平洋区域办事处与开发署合作，改进对租赁协议的监测进程，以适当、及时地执行协议，避免在设施的使用上出现任何不一致之处。

负责部门： 亚洲及太平洋区域办事处  
 执行状况： 已请求审核  
 优先等级： 中  
 目标日期： 不适用

1055. 2020年3月31日至12月31日期间的新租约于2020年3月31日签署。人居署认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1056. 审计委员会在其报告第281段建议亚洲及太平洋区域办事处确保及时遵守公务差旅方面的要求，特别是在差旅开始前及时批准差旅请求，在差旅结束后提交差旅费用报告，包括记录未遵守这些要求的例外情形。

负责部门：	亚洲及太平洋区域办事处
执行状况：	已请求审结
优先等级：	中
目标日期：	不适用

1057. 人居署澄清说，“团结”系统会系统、自动记录提前不到16天请批差旅的理由。因业务原因，16天的规定并不一定能遵守，因为在某些情况下员工会临时受到政府伙伴的邀请，或需要参加紧急活动。在这种情况下，均在“团结”系统记录理由。

1058. 亚洲及太平洋区域办事处制定并实施了一个差旅监测系统，为每位工作人员分派一名差旅监测人员。工作人员必须向差旅监测人员提交证据，证明在差旅前其旅行申请已在“团结”系统中获批，并在返回工作地点14天内提交了费用报告供核准。休假和差旅监测人员有权要求工作人员证明其休假是在休假前在“团结”系统中获批。这一系统已更新，并于2021年7月提醒亚洲及太平洋区域办事处全体工作人员注意相关情况。人居署认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1059. 审计委员会在其报告第292段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号秘书长公报和该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
目标日期：	2022年第一季度

1060. 信通技术委员会预计从2021年10月开始复会。

### 十三. 联合国毒品和犯罪问题办公室

#### A. 审计委员会关于2020年12月31日终了年度的报告所载建议的执行情况<sup>46</sup>

1061. 表33汇总截至2021年8月审计委员会主要建议的执行状况。

<sup>46</sup> A/76/5/Add.10，第二章。

表 33  
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	—
业务司	1	—	—	1	1	—
独立评价科	2	—	—	2	2	—
执行主任办公室	2	—	—	2	2	—
多个部门	1	—	—	1	1	—
<b>共计</b>	<b>8</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	<b>—</b>

1062. 表 34 汇总截至 2021 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

表 34  
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	3	—	—	3	3	—
业务司	1	—	—	1	1	—
政策分析和公共事务司	1	—	—	1	1	—
独立评价科	2	—	—	2	2	—
执行主任办公室	2	—	—	2	2	—
中东和北非区域办事处	4	—	3	1	1	—
多个部门	1	—	—	1	1	—
<b>共计</b>	<b>14</b>	<b>—</b>	<b>3</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	<b>—</b>

1063. 审计委员会在其报告第 24 段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)总部与其驻阿富汗国家办事处一道, 继续采取与该国家办事处面临的危险全额费用回收级别有关的措施, 并管理倾向于接近适宜或可控全额费用回收水平的行动。

负责部门: 管理司、业务司和阿富汗国家办事处  
 执行状况: 正在执行  
 优先等级: 高  
 目标日期: 2023 年第四季度

1064. 在 2022-2023 年期间预算规划活动中，毒品和犯罪问题办公室驻阿富汗国家办事处审查了其成本结构，确定了有可能降低全额费用回收率的效率。该国家办事处将继续审查其核心办事处设立情况及其成本结构以期确定效率，并支持实施各项目以确保交付率良好。每月通过全额费用回收指标机制等监测情况。

1065. 审计委员会在其报告第 34 段建议毒品和犯罪问题办公室对秘书处风险全域内所列的战略、治理、合规、业务和财务支柱进行风险评估，并相应更新风险登记册及风险应对和处理计划。

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： 2021 年第四季度

1066. 计划在 2021 年期间，根据修订后的全秘书处风险评估，并考虑到建议中所述领域和新出现的风险，修订机构风险登记册及风险应对和处理计划。

1067. 审计委员会在其报告第 35 段建议毒品和犯罪问题办公室更新风险登记册和风险简介上的风险领域和(或)类别，作为新出现的风险审议工作的成果。

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： 2021 年第四季度

1068. 请参阅上文毒品和犯罪问题办公室关于审计委员会报告第 34 段中建议的评论。

1069. 审计委员会在其报告第 42 段建议毒品和犯罪问题办公室中东和北非区域办事处考虑到该区域办事处的实际情况以及可能影响其业务的主要风险，制定适当的风险登记册以及风险应对和处理计划。

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  
 目标日期： 2021 年第四季度

1070. 中东和北非区域办事处的风险登记册以及风险应对和处理计划正在拟订之中，会考虑到该区域办事处所覆盖的所有地点的风险。

1071. 审计委员会在其报告第 51 段建议毒品和犯罪问题办公室通过一份正式文件，全面界定其外地办事处网络结构的形式、职责、责任、预期成果和地域覆盖范围。

负责部门： 业务司  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2022 年第一季度

1072. 业务司起草了一份关于外地办事处的结构和术语的提案，将在所有司进行讨论。该提案中说明了外地办事处网络的作用和目的、审查外地办事处的标准以及有关修订后类别的新型分类，其中包括各自职能和地域覆盖范围。该提案还有财务方面的考虑，与司际工作组正在进行的审查毒品和犯罪问题办公室筹资模式的讨论直接相关。

1073. 审计委员会在其报告第 58 段建议毒品和犯罪问题办公室中东和北非区域办事处编制一份组织结构图，明确显示其结构内每个科和(或)股的报告关系、职责和图示，并在毒品和犯罪问题办公室下一份年度内部监督报告中公布。

负责部门： 中东和北非区域办事处  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 中  
 目标日期： 不适用

1074. 中东和北非区域办事处已执行该建议，更新了组织结构图。毒品和犯罪问题办公室认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1075. 审计委员会在其报告第 65 段建议毒品和犯罪问题办公室更新关于方案审查委员会的管理指示，并使其与当前的组成、作用、职能和工作安排保持一致。

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： 2021 年第四季度

1076. 由执行主任办公室领导的司际工作组正在审查管理指示。涉及方案审查委员会的管理指示定于 2021 年第三季度进行审查，预计在 2021 年底前完成。

1077. 审计委员会在其报告第 73 段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。

负责部门： 中东和北非区域办事处  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 中  
 目标日期： 不适用

1078. 2020 年年度项目进度报告全部于 2021 年 6 月获批。毒品和犯罪问题办公室认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1079. 审计委员会在其报告第 74 段建议，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：	已请求审结
优先等级：	中
目标日期：	不适用

1080. 中东和北非区域办事处负责监测职责分离是否得到遵守，并在必要时采取纠正措施。在最近一轮年度项目进度报告中，未发现不遵守职责分离情况。毒品和犯罪问题办公室认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1081. 审计委员会在其报告第 83 段建议毒品和犯罪问题办公室按照现行评价政策的要求进行强制性评价，特别是那些在其生命周期内没有进行任何评价的项目。

负责部门：	独立评价科
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
目标日期：	2022 年第一季度

1082. 根据项目文件和修订程序，必须就项目和方案评价规定征求毒品和犯罪问题办公室独立评价科的意见。新的基于网络的评价管理应用程序“联合评价”确保包含所有评价计划(包括计划的评价年份和保留的预算)，进而对评价计划进行监测。然而，毒品和犯罪问题办公室承认，评价覆盖范围可能仍有缺漏。该科将通过参加方案审查委员会，继续在所有项目和方案核准和修订程序中讨论和确认适当的评价规划。

1083. 此外，审计委员会在其报告第 84 段建议，毒品和犯罪问题办公室评估方案和(或)项目评价的现有最后期限是否仍然适用，以便在方案和(或)项目的生命周期内以更现实和更可实现的方式建立这一进程。如最后期限不适用，则应更新评价政策，并使其符合毒品和犯罪问题办公室的具体需要。

负责部门：	独立评价科
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
目标日期：	2022 年第一季度

1084. 毒品和犯罪问题办公室承认，现有评价类型和程序可能不适合或不可能用于所有项目。独立评价科将审查现有程序和评价要求，明确各评价类型和备选方案将确保对毒品和犯罪问题办公室项目和方案问责和促进学习、同时也满足联合

国对更具战略性评价的改革要求。程序和评价要求审查结果将为修订毒品和犯罪问题办公室的评价政策提供投入，这项工作目前正在进行中。

1085. 审计委员会在其报告第 95 段建议毒品和犯罪问题办公室作出必要努力，确保其工作人员完成必修的信息安全意识课程。

负责部门：	管理司
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
目标日期：	2022 年第一季度

1086. 截至 2021 年 6 月，毒品和犯罪问题办公室 92% 的工作人员完成了信息安全意识课程。人力资源管理处继续跟进未完成课程的工作人员。加入该组织的工作人员自入职之日起有 6 个月的时间完成必修课程。

1087. 审计委员会在其报告第 96 段建议毒品和犯罪问题办公室定期提醒其工作人员注意必修课程以及他们有义务遵守这一规定。

负责部门：	管理司
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
目标日期：	2022 年第一季度

1088. 人力资源管理处继续定期发出“一般性”提醒，为此发送通讯并跟进个别工作人员。该处将在 2021 年第三和第四季度开展提高认识运动，确保提高所有工作人员的合规率，其中包括向工作人员发出个别提醒，并在午餐时间向他们介绍如何报名和完成所有必修课程。

1089. 审计委员会在其报告第 103 段建议毒品和犯罪问题办公室根据秘书处信息和通信技术的技术程序中确定的规定，努力完成事件应急计划。

负责部门：	管理司
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
目标日期：	2021 年第四季度

1090. 信息技术处的目标是在 2021 年第四季度前完成事件应急计划。

## B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议执行情况

1091. 审计委员会在关于 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/76/5/Add.10, 第二章)附件中概述了以往财政期间所提建议执行状况。下文提供信息，说明审计委员会认为正在执行的 15 项建议的情况。下文按附件所载建议的顺序列出了这些信息。

1092. 表 35 汇总截至 2021 年 8 月的总体情况。

表 35  
被认为未充分执行的以往期间建议的执行状况

(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	—	2	3	3	—
业务司	2	—	2	—	—	—
政策分析和公共事务司	3	—	—	3	3	—
多个部门	5	—	2	3	3	—
<b>共计</b>	<b>15</b>	<b>—</b>	<b>6</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>—</b>

审计委员会关于 2015 年 12 月 31 日终了年度的报告<sup>47</sup>

1093. 审计委员会在其报告第 86 段建议毒品和犯罪问题办公室考虑可在多大程度上简化报告结构，例如，只报告与先前报告不同的地方，更好地利用图表显示进展与目标对照情况，列入关键支出数据以判断是否偏离商定的预测，着重说明在支出和活动中出现差异的原因。

负责部门： 条约事务司、业务司及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： 2021 年第四季度

1094. 这项建议正在执行。一方面，所有现行和历史性项目均已成功转至“团结”项目扩展部分二期的综合规划、管理和报告解决方案，另一方面，正在加强看板功能及数据监测和核准功能。一旦推出这些增强功能，就会投入使用经过改进的报告系统。预计看板的有效使用和自动报告功能可以让项目管理人员明确偏离预测情况和出现差异的原因。监测应用程序还将允许使用图形，并馈入项目管理人员的看板。

审计委员会关于 2016 年 12 月 31 日终了年度的报告<sup>48</sup>

1095. 审计委员会在其报告第 62 段建议毒品和犯罪问题办公室建立外地办事处房地的无障碍标准。

<sup>47</sup> A/71/5/Add.10, 第二章。

<sup>48</sup> A/72/5/Add.10, 第二章。

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

1096. 毒品和犯罪问题办公室制定了外地办事处残疾包容指导说明，并于 2021 年 7 月定稿分发。指导说明为执行 2020 年 12 月毒品和犯罪问题办公室/联合国维也纳办事处根据联合国全系统残疾包容战略启动的残疾包容行动计划提供了一些标准指示和建议。该指导说明旨在加强关于改进毒品和犯罪问题办公室技术援助提供方式的知识库，将残疾包容纳入毒品和犯罪问题办公室作为联合国国家和区域工作队成员的任务领域主流，并介绍联合国关于残疾包容的语言准则及关键概念和定义。毒品和犯罪问题办公室认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1097. 审计委员会在其报告第 63 段建议毒品和犯罪问题办公室考虑与开发署合作，在开发署经管的房地内执行无障碍标准。

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

1098. 请参阅上文毒品和犯罪问题办公室对审计委员会报告第 62 段所载建议的评论。毒品和犯罪问题办公室认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告<sup>49</sup>

1099. 审计委员会在其报告第 99 段建议毒品和犯罪问题办公室审查《方案和业务手册》的方案一节，随时进行更新，跟上最新发展，力求准确。

负责部门:	政策分析和公共事务司、业务司、管理司
执行状况:	正在执行
优先等级:	高
目标日期:	2021 年第四季度

1100. 方案和业务指南导图的编制工作正在进行中。毒品和犯罪问题办公室所有工作人员均可访问的 SharePoint 网页已经建立，该网页将提供已有相关方案和业务指南的链接。管理指示的修订工作仍在进行，预计将于 2021 年底前完成。

<sup>49</sup> A/73/5/Add.10，第二章。

1101. 审计委员会在其报告第 101 段建议毒品和犯罪问题办公室以方便用户打印的方式提供《方案和业务手册》中的信息内容。

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： 2021 年第四季度

1102. 请参阅上文毒品和犯罪问题办公室对审计委员会报告第 99 段所载建议的评论。方案和业务指南导图的用户将很容易打印上传至 SharePoint 页面的所有指示和指南文件的副本。

1103. 审计委员会在其报告第 107 段建议毒品和犯罪问题办公室将《成果管理制和 2030 年可持续发展议程手册》以及题为“毒品和犯罪问题办公室综合方案方法：工作指南”的文件纳入《方案和业务手册》。

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  
目标日期： 2021 年第四季度

1104. 请参阅上文毒品和犯罪问题办公室对审计委员会报告第 99 段所载建议的评论。方案和业务指南导图至迟将于 2021 年第四季度以 SharePoint 页面的形式提供。

1105. 审计委员会在其报告第 183 段建议毒品和犯罪问题办公室分析发生后批准采购案的根本原因，并制定具体措施，防止再次发生此类事件。

负责部门： 管理司  
执行状况： 正在执行  
优先等级： 中  
目标日期： 2021 年第四季度

1106. 毒品和犯罪问题办公室分析了发生后批准采购案的根本原因。分析结果已记录在案并经过审查，以确保防止事后批准事件再次发生。监测事后批准采购案的工具已全面开发，所有区域将在 2021 年第四季度末之前开展该工具的使用培训。

审计委员会关于 2018 年 12 月 31 日终了年度的报告<sup>50</sup>

1107. 审计委员会在其报告第 49 段建议毒品和犯罪问题办公室：(a) 根据对方案审查委员会的订正管理指示中提到的适当理由，正式认可该委员会的电子背书；(b) 保留文件记录。

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：2021 年第四季度

1108. 请参阅上文毒品和犯罪问题办公室对审计委员会 2020 年报告 (A/76/5/Add.10, 第二章)第 65 段所载建议的评论。计划于 2021 年第三季度对涉及方案审查委员会的管理指示进行审查，预计将于 2021 年底前完成审查。

1109. 审计委员会在其报告第 64 段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：已请求审结  
 优先等级：高  
 目标日期：不适用

1110. 联合国维也纳办事处和毒品和犯罪问题办公室执行委员会于 2021 年 4 月核准关于外地办事处报告方案和行动问题的订正管理指示及其模板。订正管理指示列入了关于确保适当职责分离的规定。毒品和犯罪问题办公室认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1111. 审计委员会在其报告第 100 段建议毒品和犯罪问题办公室管理当局设计适当机制，确保该实体和内部监督事务厅之间更好地协调，以便完整、全面地报告欺诈和推定欺诈案件。

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

1112. 毒品和犯罪问题办公室已与秘书处内部监督事务厅和管理战略、政策和合规部方案规划、财务和预算厅核对了报告的欺诈和推定欺诈案件，以确保完整性

<sup>50</sup> A/74/5/Add.10, 第二章。

和准确性。毒品和犯罪问题办公室认为这项建议已执行，请求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<sup>51</sup>

1113. 审计委员会在其报告第 39 段建议毒品和犯罪问题办公室作出必要努力，确保从财务报表中及时删除必须在每个财政年度终止确认的该实体所有固定资产，并确保未经当地财产调查委员会/总部财产调查委员会酌情批准，不将任何资产转让予受益方。

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

1114. 每月进行资产记录报告，以检查记录的正确性和资产购置的性质。定期与外地办事处举行关于资产终止确认和其他财产管理问题的在线培训，并确立了向最终受益方处置资产的单独程序，以确保在毒品和犯罪问题办公室的账户中适当、及时地反映情况。毒品和犯罪问题办公室认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1115. 审计委员会在其报告第 50 段建议毒品和犯罪问题办公室改进服务收讫流程方面的内部控制，确保为每项服务提供适当的收讫证据。

负责部门：	管理司
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
目标日期：	2021 年第四季度

1116. 毒品和犯罪问题办公室将继续举办知识分享会议，强调对适当内部控制和及时处理的要求。此外，将重新发布通过客户支持门户发布的货物和服务收讫流程详尽指南，作为年终指示的一部分，以强调及时处理发票付款的重要性，包括准确收讫货物和服务的重要性。

1117. 审计委员会在其报告第 93 段建议毒品和犯罪问题办公室作出必要努力，确保所有工作人员按照适用条例及时提交旅行申请、旅行安全许可和费用报告。

负责部门：	管理司、业务司、政策分析和公共事务司、条约事务司、各外地办事处
执行状况：	已请求审结
优先等级：	中
目标日期：	不适用

<sup>51</sup> A/75/5/Add.10，第二章。

1118. 由于 COVID-19 疫情一直持续至 2021 年，毒品和犯罪问题办公室的所有旅行均面临多重限制。这些限制有时会在短时间内取消或实施，多次导致在最后一刻更改或取消会议和相关旅行。此外，航空公司也通过增加和推广灵活性方案和退款方案改变票价。在目前业务环境下，最新合规率受到很大影响，也很难对其进行解读。尽管如此，鉴于旅行环境可能更加稳定的前景，毒品和犯罪问题办公室目前正在进一步提高合规率，为此更经常地分享相关信息，并增加对工作人员的培训次数和频率，向他们介绍联合国旅行政策最突出的要点，如预购要求。毒品和犯罪问题办公室认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1119. 审计委员会在其报告第 104 段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“联合文件”网站链接。

负责部门：	毒品和犯罪问题办公室管理司、秘书处业务支助部、管理战略、政策和合规部、信息和通信技术厅
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
目标日期：	2021 年第四季度

1120. 联合国维也纳办事处和毒品和犯罪问题办公室是由联合国总部及联合国日内瓦、内罗毕和维也纳办事处工作人员和管理人员组成的工作组的一部分，该工作组的主要职能与人事记录管理有关。人事记录行政指示草案的起草工作需要所有工作地点广泛沟通和谈判，预计将于 2021 年第四季度定稿。

1121. 审计委员会在其报告第 115 段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
目标日期：	2021 年第四季度

1122. 灾后恢复计划已于 2021 年 4 月更新，纳入了更正和最新内容。毒品和犯罪问题办公室计划在 2021 年第四季度开展灾后恢复演习。

## 十四. 联合国项目事务署

### A. 审计委员会关于 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告所载建议的执行状况<sup>52</sup>

1123. 表 36 汇总截至 2021 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

表 36  
主要建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	未获接受	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	5	—	—	5	5	—
信息技术小组	1	—	—	1	1	—
风险股	1	—	—	1	1	—
基础设施和创新可持续投资	1	—	—	1	1	—
<b>共计</b>	<b>8</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	<b>—</b>

1124. 表 37 汇总截至 2021 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

表 37  
所有建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	未获接受	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	10	—	—	10	10	—
总部合同和财产委员会	1	—	1	—	—	—
信息技术小组	4	—	—	4	4	—
采购小组	1	—	—	1	1	—
风险股	1	—	—	1	1	—
共享服务中心	2	—	—	2	2	—
基础设施和创新可持续投资	2	—	—	2	2	—
<b>共计</b>	<b>21</b>	<b>—</b>	<b>1</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>—</b>

1125. 审计委员会在其报告第 25 段建议联合国项目事务署(项目署)重新评估是否需要根据公共部门会计准则制定确认非交换交易收入的详细程序。

负责部门： 财务小组  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第四季度

<sup>52</sup> A/76/5/Add.11, 第二章。

1126. 2020 年，项目署收到非交换交易收入 570 万美元(占总收入的 0.49%)。项目署将加强其程序，确保在收到赠款形式的非交换交易收入时将其正确识别并记录在案，以确保遵守《公共部门会计准则第 23 号》。

1127. 审计委员会在其报告第 31 段建议项目署及时为增长和创新准备金设立单独账户，制定相关政策，妥善遵守法规，以确保审慎管理准备金。

负责部门：	财务小组
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
目标日期：	2021 年第四季度

1128. 项目署正在为增长和创新准备金设立新账户。项目署继续监测与其准备金管理工作有关的政策。

1129. 审计委员会在其报告第 38 段建议项目署对现有投资进行彻底的风险重新评估，并建立衡量和控制风险集中度的机制，以避免因依赖任何单一伙伴而过度承担风险。

负责部门：	基础设施和创新可持续投资
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
目标日期：	2022 年第一季度

1130. 每个项目均已经过单独审查，甚至已采取更有力的风险缓解措施。自 2020 年 1 月以来，没有与单一合作伙伴进行任何一项新的投资，最初的风险敞口已经缩小，并且完全符合针对任何部门、地理位置或合作伙伴的投资门槛政策。

1131. 审计委员会在其报告第 47 段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：	基础设施和创新可持续投资
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
目标日期：	2022 年第一季度

1132. 监测程序已得到加强，现包括以下内容：每月进度说明和财务报告，视需要进行的定期审计和法医审查，项目署季度业务审查，以及该倡议的投资咨询小组正在进行的审查和咨询。

1133. 审计委员会在其报告第 58 段建议项目署审查其关于 S3I 倡议投资坏账备抵的政策，并考虑补充估计不可收回金额备抵的具体计量方法。

负责部门： 财务小组  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2021 年第四季度

1134. 项目署将加强基础设施和创新可持续投资倡议下投资的不可收回债务的处理程序，采用正式程序合理估计与该倡议下投资有关的不可收回金额价值。

1135. 审计委员会在其报告第 65 段建议项目署在将现有定价模式应用于谅解备忘录时，加强对提供的服务和相关风险等具体组成部分的评价指导，以平衡费用过高的聘约和费用过低的聘约。

负责部门： 财务小组  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2022 年第四季度

1136. 项目署已开始分析不同的定价差异，并着手制定谅解备忘录的定价模式。鉴于项目署服务的复杂性和目前有效谅解备忘录之间的差异，项目署预计这一进程将作为其 2022 年工作计划的一部分完成。

1137. 审计委员会在其报告第 73 段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： 财务小组  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2021 年第四季度

1138. 项目署目前正在围绕其定价政策中风险增量部分的记录与核实问题审查和更新其政策框架。

1139. 审计委员会在其报告第 79 段建议项目署在项目署一体化系统中落实聘约与谅解备忘录的挂钩，并在项目署一体化系统的聘约档案中建立接受聘约问题委员会的决定与定价偏差之间的明确参考，以监测这一过程。

负责部门： 财务小组  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第四季度

1140. 项目署在其企业项目组合和项目管理系统中推出了一项新功能,确保将个人聘约和适用谅解备忘录挂钩的情况记录在案,并与定价偏差记录保持一致。

1141. 审计委员会在其报告第 86 段建议项目署采取措施,加强对涉事人员的问责,并制定时间表,加快启动系统的改进,以跟踪处置过程。

负责部门: 共享服务中心  
 执行状况: 正在执行  
 优先等级: 中  
 目标日期: 2022 年第二季度

1142. 关于资产处置过程的系统跟踪工作流程规范已制定完毕,并与信息技术小组分享,后者将开发一个改进资产处置过程的系统。

1143. 审计委员会在其报告第 94 段建议项目署遵守《公共部门会计准则第 24 号》,根据预期费用编制战略投资预算估计数,从而使预算成为评价和执行情况管理的可靠标准。

负责部门: 财务小组  
 执行状况: 正在执行  
 优先等级: 中  
 目标日期: 2021 年第四季度

1144. 项目署管理当局正在执行与编制项目署 2022-2023 两年期预算估计数(见 [DP/OPS/2021/6](#))有关的建议。

1145. 审计委员会在其报告第 101 段建议项目署将战略投资预算与其相应的成果和业绩指标挂钩。

负责部门: 财务小组  
 执行状况: 正在执行  
 优先等级: 高  
 目标日期: 2021 年第四季度

1146. 项目署管理当局正在执行与编制项目署 2022-2023 两年期预算估计数(见 [DP/OPS/2021/6](#))有关的建议。

1147. 审计委员会在其报告第 107 段建议项目署改进审查程序和报告,在报告中列入有关相应支出的信息以及目标和业绩指标。

负责部门: 财务小组  
 执行状况: 正在执行  
 优先等级: 中  
 目标日期: 2022 年第二季度

1148. 项目署管理当局将在执行主任今后的年度报告中列入相关报告。

1149. 审计委员会在其报告第 114 段建议项目署制定有效措施, 加强对资产相关过账的控制。

负责部门: 财务小组  
 执行状况: 正在执行  
 优先等级: 中  
 目标日期: 2021 年第四季度

1150. 项目署将采取措施, 进一步加强对资产相关过账和资产成本调整的控制。

1151. 审计委员会在其报告第 120 段建议项目署加强对输入订购单和合同信息的指导和监督, 以确保项目署一体化系统中记录的数据是正确的。

负责部门: 采购小组  
 执行状况: 正在执行  
 优先等级: 中  
 目标日期: 2021 年第四季度

1152. 项目署正努力执行这项建议, 其行动包括: (a) 改进在项目署一体化系统单元中创建订购单和合同的技术准则; (b) 改进和定期监督数据质量; (c) 对采购人员进行培训, 强调准确输入数据的重要性。

1153. 审计委员会在其报告第 126 段建议项目署加强对进展情况的监测, 以确保区域主任提出的所有偏离地方合同和财产委员会建议的理由都按规则要求作出良好说明并记录在案。

负责部门: 总部合同和财产委员会  
 执行状况: 已请求审结  
 优先等级: 中  
 目标日期: 不适用

1154. 项目署已执行审计委员会建议的必要措施, 并请求审计委员会审结这项建议。

1155. 审计委员会在其报告第 133 段建议项目署审查和更新其业务连续性和灾后恢复计划, 包括确定恢复时间的目标, 并为每项服务制定测试和核查脚本, 以确保按预期有效服务。

负责部门: 信息技术小组  
 执行状况: 正在执行  
 优先等级: 中  
 目标日期: 2022 年第二季度

1156. 项目署正在将其业务系统迁移到云端服务。迁移的同时正在建立一个新备份平台，该平台将纳入项目署的业务连续性计划及灾后恢复政策和流程。

1157. 审计委员会在其报告第 139 段建议项目署采取有效措施，将完整的授权分配信息纳入项目署一体化系统，并建立自动化机制，确保交易在授权范围内得到处理。

负责部门：                    信息技术小组  
 执行状况：                    正在执行  
 优先等级：                    高  
 目标日期：                    2021 年第四季度

1158. 为降低人工程序的风险，项目署开发了新的角色和授权分配工具，并于 2021 年 3 月初发布。目前正在向所有办公室推广这项工具。

1159. 审计委员会在其报告第 145 段建议项目署全面审查项目署一体化系统中分配的角色，以确保遵照授权和问责框架严格匹配角色和授权，并建立有效机制，定期控制用户准入权限的提供/取消和角色分离。

负责部门：                    信息技术小组  
 执行状况：                    正在执行  
 优先等级：                    中  
 目标日期：                    2021 年第四季度

1160. 为降低人工程序的风险，项目署开发了新的角色和授权分配工具，并于 2021 年 3 月初发布。目前正在向所有办公室推广这项工具，管理当局可以使用看板和报告进行准入审查。

1161. 审计委员会在其报告第 153 段建议项目署采取有效措施，加强所有用户账户的账户安全，并根据最佳做法更新相关安全政策。

负责部门：                    信息技术小组  
 执行状况：                    正在执行  
 优先等级：                    中  
 目标日期：                    2022 年第二季度

1162. 项目署目前正在为其用户群进行多因素认证注册。一旦项目署所有面向用户的服务都过渡到使用多因素认证，项目署将更新其密码政策，不要求更改密码，而是依靠更安全的多因素认证机制确保账户安全。

1163. 审计委员会在其报告第 159 段建议项目署作为预期加强机构风险管理的一部分，评估将机构风险纳入项目署一体化系统的可行性，并核实风险管理业务指示是否反映了项目署关于这一主题的战略方向。

负责部门:	风险股
执行状况:	正在执行
优先等级:	高
目标日期:	2022 年第三季度

1164. 项目署计划处理这项建议，作为加强机构风险管理的一部分。

1165. 审计委员会在其报告第 165 段建议项目署加强差旅管理，制定明确和适用的措施，鼓励人员提前订票，并确保节约使用资源。

负责部门:	共享服务中心
执行状况:	正在执行
优先等级:	中
目标日期:	2022 年第二季度

1166. 项目署在旅行核准指南中增加了关于提前订票政策的指示，并要求在批准之前说明不遵守该规定的理由。机构工具也要求说明理由，如果订票时间是在出发前 7 天之内，则要求提供原因代码，否则不能签发机票。项目署目前正在开发一个全面的旅行核准和每日生活津贴自动处理系统，将涵盖目前未被机构差旅工具涵盖的所有差旅，从而进一步加强对该政策规定的系统性应用，并监测任何偏离情况。

## B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议执行情况

1167. 审计委员会在 2020 年 12 月 31 日终了年度报告附件(A/76/5/Add.11, 第二章)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，说明审计委员会认为正在执行的 24 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。

1168. 表 38 汇总截至 2021 年 8 月的总体情况。

表 38

### 被认为未充分执行的以往期间建议的执行状况

(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	8	—	1	7	7	—
信息技术小组	1	—	—	1	1	—
基础设施和项目管理小组	6	—	3	3	3	—
采购小组	4	—	4	—	—	—
共享服务中心	4	—	4	—	—	—
基础设施和创新可持续投资	1	—	—	1	1	—
<b>共计</b>	<b>24</b>	<b>—</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>—</b>

### 审计委员会关于 2016 年 12 月 31 日终了年度的报告<sup>53</sup>

1169. 审计委员会在其报告第 87 段建议项目署制定并采用可持续性筛选工具，以便在设计阶段参照可持续性标准筛选项目，确定可持续性目标和交付成果，以便于监测项目周期中的进展情况。

负责部门：	基础设施和项目管理小组
执行状况：	已请求审结
优先等级：	中
目标日期：	不适用

1170. 项目署欣见审计委员会承认项目署是一个基于产出的组织并认为项目署已在处理可持续性因素方面取得进展。然而，根据开发署、人口基金和项目署执行局第 2021/1 号决定，项目署将再次提请审计委员会注意审计委员会 2016 年报告第 87、95 和 102 段中的审计建议，寻求以顾及项目署独特业务模式的意图并承认其独特业务模式的方式，就审结这些建议达成共识，即根据联合国数据标准但在项目署非方案执行任务范围之内并适当考虑项目署的业务模式，制定一套一般报告指标。如执行局在其关于项目署 2018-2021 年战略规划中期审查(DP/OPS/2020/5)的第 2020/20 号决定中再次确认，项目署是服务提供方，是需求驱动、自筹资金组织，项目署支持其合作伙伴的成果和影响。

1171. 项目署目前的 2018-2021 年战略规划(DP/OPS/2017/5)和新的 2022-2025 年战略规划(DP/OPS/2021/5)(由执行局在 2021 年第二届常会上通过第 2021/20 号决定核可)都明确提出了纳入可持续执行办法的宏大愿望，以在执行项目时产生切实影响。项目署关于报告可持续发展目标工作的立场是“各国落实这些目标并提交报告，联合国系统则根据任务授权、专门知识和比较优势提供支持”。此外，新的战略规划规定，项目署的规划和报告工作与其在产出层面的独特业务模式保持一致，并明确提到联合国的数据标准。

1172. 因此，可持续发展目标是在国家一级通过主要业绩指标来确定的，不可能在单个项目产出与可持续发展目标主要业绩指标的成果和影响之间建立联系。项目署在迄今向审计委员会提出的若干评论意见中，提出了将可能有利于可持续性多个层面的活动纳入其项目的目标和方法，但这些活动仅限于产出，项目署的作用在成功移交产出后就结束了，因为它是代表其合作伙伴交付项目。

1173. 项目署的立场和报告详情载于项目署 2018-2021 年战略规划中期审查，其中提到监测和报告其可持续执行方法的初步框架。执行局在其关于 2020-2021 两年期预算估计数的第 2019/20 号决定中核可了这一框架(见 DP/2020/2)。项目署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

<sup>53</sup> A/72/5/Add.11，第二章。

1174. 审计委员会在其报告第 95 段建议项目署将可持续性目标和交付成果纳入项目启动文件，以便强制性筛选、监测、衡量和报告项目从接受聘约、季度保证和项目进度报告到项目结束报告的周期各阶段的可持续性贡献。

负责部门： 基础设施和项目管理小组  
执行状况： 已请求审结  
优先等级： 高  
目标日期： 不适用

1175. 请参阅上文项目署对审计委员会报告第 87 段所载建议的评论。项目署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

1176. 审计委员会在其报告第 102 段建议项目署在产出和成果层面建立可持续性成果报告制的标准程序，在整个业务程序中获取数据，根据预先定义的可持续性标准指标、目标和交付成果进行衡量，并通过核查机制验证成果。

负责部门： 基础设施和项目管理小组  
执行状况： 已请求审结  
优先等级： 高  
目标日期： 不适用

1177. 请参阅上文项目署对审计委员会报告第 87 段所载建议的评论。项目署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

1178. 审计委员会在其报告第 156 段建议项目署审查其目前关于供应商数据库管理的标准作业程序，以确保它具有一个非常有效的检查系统，具备明确的数据格式和数据核实功能，并能对项目署一体化系统内的重复现象作出警示，从而改善数据集的质量。

负责部门： 信息技术小组  
执行状况： 正在执行  
优先等级： 高  
目标日期： 2021 年第四季度

1179. 项目署正在审查供应商数据库，以评估是否有可能进行更多清理。但是，必须认识到，联合国全球采购网的数据不归项目署所有；项目署企业资源规划系统里有所有工作人员处理的有关供应商的数据，但这些数据因其性质并未在联合国全球采购网数据库中登记。

审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告<sup>54</sup>

1180. 审计委员会在其报告第 48 段建议项目署在项目业务活动结束后尽快启动项目财务结算进程，以便在规定的期限内完成这一进程。

负责部门： 财务小组  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2021 年第四季度

1181. 项目署认为它已在项目财务结算方面取得重大进展。2017 年，项目署的合规率为 75%。自那时以来，项目署不仅将合规率提高到 93%，而且在提高合规率的同时，将一年完成财务结算的项目总数增加到 432 个，使工作量增加了 25%。同时，积压的旧项目减少了 300 多个。项目署已具备的人力和能力符合其需求。项目署将继续努力进一步改进，同时正在寻求审计委员会的进一步指导，以确定审结这项建议所需的业绩水平。

1182. 审计委员会在其报告第 73 段建议，(a) 项目署应通过尽可能确保性别平等主流化文件成为项目管理进程的内在组成部分，加强将性别平等纳入项目主流的报告和监测机制。项目署还应确保让所有性别平等问题协调人编写性别平等问题行动计划；(b) 向性别平等问题协调人提供有助于其有效发挥作用和履行职责的必要资源(例如时间和预算)，加强性别平等问题协调人的作用。

负责部门： 基础设施和项目管理小组  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2021 年第四季度

1183. 项目署指出，这项建议的(b)部分已由审计委员会于 2019 年审结。为了加强将性别平等纳入项目主流的报告和监测机制并确保所有性别平等问题协调人均编写性别平等问题行动计划，项目署于 2019 年发布了关于将性别平等纳入项目主流的准则，以帮助项目署的项目人员将性别平等因素纳入项目署所交付项目的主流。这些准则将与项目署性别平等主流化战略和性别均等战略及其相关行动计划和政策结合使用。

1184. 此外，2020 年第四季度，项目署在其企业项目组合和项目管理系统(项目署一体化项目)中嵌入了一个新的“行动计划”功能，以支持项目小组根据其聘约的性别平等主流化筛选的结果制定性别平等行动计划等文件。

1185. 项目署还监测为在聘约制定和接受过程中根据性别平等主流化标准正向筛选的聘约制定性别平等问题行动计划的工作。根据性别平等主流化标准正向筛

<sup>54</sup> A/73/5/Add.11，第二章。

选的 2020 年敲定的近 80% 聘约和 2021 年敲定的 58% 的聘约在项目署一体化项目内有性别平等问题行动计划，自 2021 年第一季度以来分别提高了 13.2 个百分点和 5.4 个百分点。项目署指出，项目小组在聘约敲定后有三个月的时间完成系统录入，因此每季度在区域一级讨论这一业绩指标，以确保完全遵守聘约敲定后三个月的时间规定。

1186. 此外，项目署通过季度保证流程对性别平等问题行动计划阶段性指标进行监督，该流程的改进版本已于 2021 年 1 月嵌入项目署一体化项目系统。每次聘约这一流程的结果都可以在项目署一体化项目系统里找到。

#### 审计委员会关于 2018 年 12 月 31 日终了年度的报告<sup>55</sup>

1187. 审计委员会在其报告第 22 段建议项目署确保项目署一体化系统反映综合业务咨询和支助股或财务小组的项目分类审查工作，以便留下适当的审计线索。

负责部门： 财务小组  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第四季度

1188. 项目署已决定将项目分类流程嵌入企业项目组合和项目管理系统(项目署一体化项目)。项目分类界面与项目预算 workflow 整合，因此项目预算审批流程包括确认项目分类审查，从而提供适当的审计线索。目前正在将项目分类嵌入项目署一体化项目。

1189. 审计委员会在其报告第 23 段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： 财务小组  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2021 年第四季度

1190. 目前正在推进机构财务报表的自动生成进程，预计将于 2021 年底完成。

1191. 审计委员会在其报告第 50 段建议项目署按照公共部门会计准则的要求，对不动产、厂场和设备开展系统性的年度审查，确认剩余使用寿命。

负责部门： 共享服务中心  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 高  
 目标日期： 不适用

<sup>55</sup> A/74/5/Add.11，第二章。

1192. 2019 年和 2020 年，项目署对提足折旧时仍在使用的资产进行了年度审查。项目署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

1193. 审计委员会在其报告第 170 段建议项目署将 Prince 2 方法的要求纳入项目署一体化系统，使项目署能够按照《项目管理手册》的要求管理项目。

负责部门： 基础设施和项目管理小组  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2021 年第四季度

1194. 自 2020 年第一季度以来，项目署一体化项目的开发继续取得进展，不过这在很大程度上取决于是否有可用资源，因此需要确定开发各项功能的优先顺序，并延长获得优质产品的时间期限。

1195. 由于其他未决需求和资源限制，项目署没有优先考虑在来年将项目启动文件过渡到项目署一体化项目。在线项目启动文件的功能要求已制定完成，该文件已列入积压文件，供进一步开发。预计这一项目的开发将于 2022 年底开始。

1196. 审计委员会在其报告第 174 段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管理工作放在项目署一体化系统的优先位置。

负责部门： 财务小组  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2021 年第四季度

1197. 目前正在推进机构财务报表的自动生成进程，预计将于 2021 年底完成。金库管理系统于 2021 年实施。审计委员会在其 2019 年报告(A/75/5/Add.11，第二章，附件)中讨论并审结了该建议的存货评估部分。

审计委员会关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告<sup>56</sup>

1198. 审计委员会在其报告第 23 段建议项目署审查所需的最低数额业务准备金，并遵循全额费用回收政策，以便有效应对业务过程中产生的风险，并使累计盈余不超过切合实际评估的业务准备金。

负责部门： 财务小组  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2021 年第四季度

<sup>56</sup> A/75/5/Add.11，第二章。

1199. 根据执行局第 2020/8 号决定的指示(见 DP/2020/19), 项目署将对最低业务准备金进行审查。审查结果将提交行政和预算问题咨询委员会审查, 然后将于 2021 年期间提交执行局。

1200. 审计委员会在其报告第 63 段建议项目署审查项目的执行情况, 建立更有秩序的进度监测流程, 根据实际进度与基准的对照情况重新评估投资风险, 并采取适当的减轻风险措施。

负责部门: 基础设施和创新可持续投资

执行状况: 正在执行

优先等级: 中

目标日期: 2022 年第一季度

1201. 项目署仔细审查了它已经投资或考虑投资的每个项目的状况。现在, 基础设施和创新可持续投资倡议的专业人员团队、项目署高级领导团队和该倡议的投资咨询小组(由 10 名经验丰富的外部专家组成)从不同角度对这项工作进行了审查。不断审查风险缓解措施是这项工作的组成部分。

1202. 审计委员会在其报告第 90 段建议项目署按照 2020 年 1 月投资原则说明中的正式规定, 定期审查和记录投资经理的业绩。

负责部门: 财务小组

执行状况: 正在执行

优先等级: 高

目标日期: 2024 年第四季度

1203. 项目署根据现行采购政策, 对照合同义务对投资经理的供应商业绩进行正式评价。项目署的采购政策目前规定在整个授标完成后正式评价供应商业绩, 而节约储金的授标在 2024 年完成。项目署管理当局将与审计委员会合作, 根据项目署采购程序和其中规定的审查频率建立程序, 以审结该建议。

1204. 审计委员会在其报告第 92 段建议项目署在考虑进一步延长与投资经理的协议时, 对照投资原则说明的目标审议投资经理的业绩。

负责部门: 财务小组

执行状况: 正在执行

优先等级: 高

目标日期: 2022 年第四季度

1205. 下一次可能是在 2022 年考虑延长投资经理的合同并根据投资原则说明的目标审查经理的业绩, 但根据项目署的现行采购政策, 将对照合同义务正式评价投资经理的供应商业绩, 并且在 2024 年整个授标完成后还将进行评价。项目署管理当局将努力执行该建议。

1206. 审计委员会在其报告第 109 段建议项目署评估列入履约担保条款的做法，特别是对价值高、数量大或复杂的非工程合同而言，确保供应商认真对待合同以及合同得到履行。

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

1207. 项目署在修订政策时评估了其在招标书与合同中列入履约担保条款的做法，政策修订的结果是颁布了最新采购政策，该政策于 2021 年 7 月 1 日生效。项目署在开展总体政策修订工作时，与法律小组、总部合同和财产委员会以及外地办事处采购从业人员等主要利益攸关方讨论了有关履约担保的做法，各方决定维持目前的做法，即根据基于风险的方法(使用合同价值和承包商是否新加入项目署等标准)建议是否使用履约担保做法，这也与秘书处等其他联合国实体的做法一致。项目署根据审计委员会报告第 110 段中的建议，通过强化措施，改进了对履约担保使用情况的监测程序。项目署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

1208. 审计委员会在其报告第 110 段建议项目署改进其监测工作，以确保供应商及时提交履约担保，而且履约担保在整个合同期间保持有效。

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

1209. 项目署执行了这项建议，作为“采购到支付”项目系统版本的一部分，在项目署一体化系统合同管理和采购模块中纳入增强的履约担保功能并于 2021 年 7 月 2 日开始投入使用。根据这项增强的功能，证明相关担保有效性的相应文件必须上传到系统中，包括相关日期。项目署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

1210. 审计委员会在其报告第 123 段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： 采购小组  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 高  
 目标日期： 不适用

1211. 项目署在修订政策时评估了其在招标书中列入违约赔偿金条款的做法，政策修订的结果是颁布了最新采购政策，该政策于 2021 年 7 月 1 日生效。在开展总体政策修订工作时，项目署根据审计委员会的建议调整了有关违约赔偿金的做法。根据修订后的条款，采购主管部门现在负责决定是否在特定招标书或合同中列入关于违约赔偿金的条款，从而能够根据与具体承包商或采购活动有关的风险使用该条款。项目署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

1212. 审计委员会在其报告第 129 段建议项目署遵守关于供应商履约情况评价的指导，并按照规定的时间表完成评价。

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

1213. 项目署执行了这项建议，在发布“采购到支付”项目系统版本时，在项目署一体化系统供应商履约情况评价模块中纳入增强功能并于 2021 年 7 月开始将其投入使用，从而能够更好地了解完成供应商履约情况评价的及时性。此外，项目署现在将及时完成供应商履约情况评价列为一项专门的主要业绩指标，在执行做法和标准办公室(包括采购小组)与项目署区域办事处的季度监督会议上进行监测。项目署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

1214. 审计委员会在其报告第 136 段建议项目署确保遵守其关于项目业务结束的财务条例和细则，并进行适当的检查，在项目活动停止后立即变更项目状态。

负责部门： 基础设施和创新可持续投资  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2021 年第四季度

1215. 2020 年做出了改进(发布项目结束指南、加强项目署企业项目组合和项目管理系统(项目署一体化项目)并在项目署机构一级开展监督)，此外，整个项目结束程序在项目署一体化项目内建模，并在 2021 年上半年由业务利益攸关方进行审查。目前正在根据审查结果修改这个软件，预计将于 2021 年第四季度发布。

1216. 审计委员会在其报告第 147 段建议项目署根据设立曼谷共享服务中心的目标以及项目署 2018-2021 年战略计划，推动将新业务领域转至曼谷中心，并促进开展可扩缩业务。

负责部门： 共享服务中心  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 高  
 目标日期： 不适用

1217. 自共享服务中心成立以来，项目署一直在将新业务领域转至该中心。自该建议发布以来，项目署已向该中心移交了一份新服务清单，如金库管理系统付款、银行账户对账、“联合国网上采购目录+”对账、开发署一服务清算账户对账、绩效奖励任务和全球应收款处理。目前正在准备向该中心移交差旅申请和每日生活津贴支付的全球处理以及行政人力资源手续等新服务。项目署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

1218. 审计委员会在其报告第 180 段建议项目署实施金库管理系统和相关的全流程自动化，以节省时间和资金，并减少项目的潜在损失。

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

1219. 项目署实施了金库管理系统和相关的全流程自动化。第一阶段于 2020 年 11 月投入使用，第二阶段于 2021 年 7 月投入使用。项目署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

1220. 审计委员会在其报告第 197 段建议项目署研究与人力资源和薪金有关的流程，采取措施实现流程自动化并纳入验证控制措施，以避免或至少减少重复输入相同数据的做法，从而确保数据完整性并避免人工错误。

负责部门： 共享服务中心  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 中  
 目标日期： 不适用

1221. 项目署研究了与人力资源和薪金有关的流程，并已采取措施实现流程自动化并纳入验证控制措施。所有相关的机构单位组成了一个项目组，彻底分析了与薪金/人力资源以及有针对性的自动化、验证控制和数据完整性有关的流程。已绘制“现状”流程图，完成一个最佳做法演习，并创建“目标”流程图。已采取使这些流程实现自动化的下步步骤，并制定标准作业程序以提供指导。项目署认为此建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1222. 审计委员会在其报告第 207 段建议项目署编制和规定统筹时间框架，界定项目署内部有关实体的职能，以利用业务事项服务共享服务中心的存在。

负责部门： 共享服务中心  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 中  
 目标日期： 不适用

1223. 项目署建立了名为“流程和质量管理系统”的互动在线系统。该系统按职能领域和实体界定项目署所有实体的流程。该系统显示详细的程序性工作流，并按单位界定角色和职责。此外，该系统还充当项目署的流程库，储存所有关键流程。该系统是立法框架和日常工作的纽带。它分为两部分，既涉及政策(知识)，又涉及流程。通过设计将流程分为简单的步骤，使流程用户能够看到步骤的顺序，以及每个步骤由哪个资源方负责。项目署所有人员都可以使用该系统。项目署认为此建议已执行，请求审计委员会予以审结。

## 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 2020 年 12 月 31 日终了年度报告所载建议的执行情况<sup>57</sup>

1224. 表 39 汇总截至 2021 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

表 39

#### 主要建议的执行情况

(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
管理和行政司	1	—	—	1	1	—
政策、方案和政府间司	2	—	2	—	—	—
战略、规划、资源和实效司	2	—	—	2	2	—
多个部门	2	—	—	2	2	—
<b>共计</b>	<b>7</b>	<b>—</b>	<b>2</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>—</b>

1225. 表 40 汇总截至 2021 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

表 40

#### 所有建议的执行情况

(建议数目)

负责部门	总数	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
管理和行政司	5	—	2	3	3	—
政策、方案和政府间司	3	—	2	1	1	—
战略、规划、资源和实效司	12	—	4	8	8	—
中西部非洲区域办事处	1	—	—	1	1	—
多个部门	2	—	—	2	2	—
<b>共计</b>	<b>23</b>	<b>—</b>	<b>8</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>—</b>

<sup>57</sup> A/76/5/Add.12, 第二章。

1226. 审计委员会在其报告第 31 段建议妇女署在确定风险类型和数量的说明中构建风险偏好，以实现以数量和(或)质量表示的战略目标。

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： 2022 年第四季度

1227. 妇女署已开始根据其机构风险登记册对本组织的风险简介进行审查。这涉及对目前的风险敞口进行审查，以确定妇女署通过将相关风险归类来承担风险的能力。这一过程的产出将用于同业务流程责任人进行接触互动，并将其纳入风险偏好说明，提交风险管理委员会审查和认可。

1228. 审计委员会在其报告第 32 段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  
 目标日期： 2022 年第四季度

1229. 妇女署已开始采取所要求的行动，建立一个标准化模式，以制定、阐明和落实关键风险领域的风险偏好说明。随后将确定风险承受水平和范围，将其纳入并用于指导风险评估过程，便利实施新缓解措施和适当应急计划的过程。

1230. 审计委员会在其报告第 47 段建议妇女署在不同工作人员级别纳入强制性企业风险管理培训并提高其频率。这应当从每个风险实体的风险责任人和风险协调人开始，随后扩大到负责年度工作规划和执行情况报告的所有工作人员。

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： 中  
 目标日期： 2022 年第四季度

1231. 妇女署已经增加了对不同级别工作人员进行企业风险管理培训的频率，培训对象最初是负责年度工作规划和执行情况报告的人员。已开始与相关利益攸关方进一步讨论，以考虑在组织一级进行强制性培训所涉及的问题，以确定在现有资源范围内是否可行。

1232. 审计委员会在其报告第 48 段建议妇女署评估企业风险管理培训是否适用于特定职等的工作人员和(或)人员。

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:	中
目标日期:	2022 年第四季度

1233. 妇女署已经开始评估企业风险管理培训是否应适用于特定职等的工作人员和(或)人员的过程。这一过程的产出预计将在结束与各利益攸关方的协商后完成,以供作出知情的决定。

1234. 审计委员会在其报告第 61 段建议妇女署更新关于风险评估的既定准则,包括在 24 种风险中任何一种不适用时对所有风险实体实施的标准和要求。

负责部门:	战略、规划、资源和实效司
执行状况:	已请求审结
优先等级:	中
目标日期:	不适用

1235. 妇女署的风险管理程序和风险管理指南已经更新。作为风险评估过程的一部分,风险单位需要评估和评价所有 24 个标准化风险的关联性,这一点在最新指南中已明确说明。指南中还包括有指示,说明在任何风险都被认为不适用的情况下如果提供理由。妇女署认为此建议已执行,请求审计委员会予以审结。

1236. 审计委员会在其报告第 62 段建议妇女署所有风险实体在企业风险管理 OneApp 平台中创建风险之前使用标准风险登记模板评估所有 24 种风险。

负责部门:	战略、规划、资源和实效司
执行状况:	已请求审结
优先等级:	中
目标日期:	不适用

1237. 妇女署风险管理程序和风险管理指南已更新。作为风险评估过程的一部分,风险实体需要评估和评估所有 24 个标准化风险的关联性,并在上传到 OneApp 系统平台之前将评价反映在标准风险登记模板中,这在最新指南中已明确说明。指南中还包括有指示,说明在任何风险都被认为不适用的情况下如果提供理由。妇女署认为此建议已执行,请求审计委员会予以审结。

1238. 审计委员会在其报告第 63 段建议妇女署所有风险实体持续更新标准风险登记模板,其中应包括风险评估过程产生的所有修改。

负责部门:	战略、规划、资源和实效司
执行状况:	已请求审结
优先等级:	中
目标日期:	不适用

1239. 经过更新的妇女署风险管理程序和风险管理指南现在规定,应该使用最新的标准风险登记模板,模板中应纳入风险评估过程产生的所有修改。完成以后的标准风险登记模板必须由风险实体保存和维护。妇女署认为此建议已执行,请求审计委员会予以审结。

1240. 审计委员会在其报告第 75 段建议妇女署更新正确的风险协调人和风险责任人指定情况,确保任何风险实体都不出现两个角色或其中之一未指定人员或者将两个角色或者其中之一指派给离职人员的情况,以避免责任错置。

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:	中
目标日期:	2021 年第四季度

1241. 妇女署已经建立一个流程,定期更新 OneApp 风险管理系统中正确的风险协调人和风险责任人指定情况,并确保没有任何风险实体出现两个角色或其中之一未指定人员或者将两个角色或者其中之一指派给离职人员的情况。

1242. 审计委员会在其报告第 76 段建议妇女署定期审查平台中被指定担任风险协调人和风险责任人的用户,提高目前审查的频率,以保证信息得到更新。

负责部门:	战略、规划、资源和实效司
执行状况:	已请求审结
优先等级:	中
目标日期:	不适用

1243. 妇女署已采取步骤,对 OneApp 风险管理系统中被指定的用户进行定期审查,并确保正确指定风险协调人和风险责任人,赋予他们适当的权利。妇女署认为此建议已执行,请求审计委员会予以审结。

1244. 审计委员会在其报告第 77 段建议妇女署加强其风险管理系统,以最佳的方式将所有已评估风险纳入企业风险管理 OneApp 平台,以提高所有风险的可见度,促进质量保证程序。

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:	中
目标日期:	2023 年第四季度

1245. 妇女署已开始考虑若干备选方案,以强化或彻底修改其风险管理系统,以便以最佳的方式将已评估风险纳入 OneApp 风险管理系统。这一过程的目的是支持更好的提交报告工作和执行情况监测,提高关键风险的可见度,并加强质量保

证程序的执行情况。对妇女署以统筹方式满足其组织需求而提出的系统要求的更广泛背景将是考虑因素之一。

1246. 审计委员会在其报告第 85 段建议妇女署授权首席风险干事与风险管理职能部门合作，确定关于妇女署这些共有风险的准则，并通过总部风险管理职能部门和区域办事处风险管理职能部门在中央一级进行审查，以分析和确定妇女署面临的风险。

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： 中  
 目标日期： 2021 年第四季度

1247. 妇女署已经建立一个流程，确保首席风险干事与风险管理职能部门合作，确定用于确保对妇女署共有风险进行审查的准则。这一流程的目的是便利通过总部风险管理职能部门和区域办事处风险管理职能部门在中央一级进行审查和分析，以确定妇女署面临的风险。这些审查已经开始，并作为一个持续的过程继续进行。

1248. 审计委员会在其报告第 86 段建议妇女署确保风险责任人和风险协调人审查确定风险控制措施或缓解行动的程序，以确保风险控制措施或缓解行动包括明确、可衡量、可量化和有时限的行动，以保证能够充分减少或减轻所确定风险的可能性和(或)影响。

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： 中  
 目标日期： 2023 年第四季度

1249. 妇女署已建立程序，确保风险责任人和风险协调人审查确定风险控制措施或缓解行动的程序。这一程序要求风险实体纳入明确、可衡量、可量化和有时限的行动，从而保证能够充分减少或减轻所确定风险的可能性和(或)影响。

1250. 审计委员会在其报告第 103 段建议妇女署对向秘书处报告的信息实施审查程序，以确保信息与已签署的捐助方协议保持一致。

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

1251. 妇女署于 2020 年 12 月修订了关于 1%协调费的现行标准作业程序。对这一流程的改进包括：(a) 在报告中增加评论意见，具体说明在不同季度报告中重复相关协议的原因；(b) 要求在将协议列入报告之前，在捐助方协议管理系统中

批准该协议；以及(c) 向秘书处提交报告之前的核查步骤。妇女署认为此建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1252. 审计委员会在其报告第 115 段建议妇女署根据公共部门会计准则，继续完善其会计政策，修订其捐款确认程序，特别是多年期捐助方协议，并在必要时增加应收款和收入，建立更好的确认非交换交易的决策标准。

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

1253. 妇女署追溯修订了其收入确认政策，这产生了修改 2020 年财务报表以及重报 2019 年和 2018 年可比数字的影响。

1254. 妇女署注意到，制定和发布公共部门会计准则的公共部门会计准则委员会在过去两年里一直在与会计准则机构间工作队密切合作，修订现行《公共部门会计准则第 23 号》，使其更加明确清晰，尽量减少在该项准则解释上的分歧。该工作队最近进行的一项调查表明，联合国各实体正在使用的收入确认政策多达四种，这些政策都得到了各自实体审计师的认可。现行的《公共部门会计准则第 23 号》预计将在 2021 年 12 月由一到两个修订后的标准取代，这可能再次需要妇女署改变收入确认政策。

1255. 审计委员会在其报告第 127 段建议妇女署确定并采取必要措施，及时撤销和更新用户账户，并及时在其所有系统中进行监测。

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

1256. 妇女署于 2021 年 6 月颁布了新的信通技术出入控制管理程序，这加强了有关用户账户的程序。在新程序颁布后，妇女署对系统进行了调整，实施了某些撤销程序。

1257. 此外，妇女署信息系统和电信科每月组织一次会议，审查用户账户。参加会议的有来自应用团队、平台团队(运营)和信息安全团队的代表。在会议上开展了以下活动：(a) 审查账户差异和关键的用户票单；(b) 讨论可能的程序或系统自动化或改进；以及(c) 提议任何其它行动项目。妇女署认为此建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1258. 审计委员会在其报告第 142 段建议妇女署执行和正式确认端到端方案伙伴政策和程序，特别是加强在无法进行强制性现场监测活动的危机情况下适用于方案伙伴的监测机制，以确保有效开展监测活动。

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 年第一季度

1259. 妇女署正在按目标开展工作并取得进展,正式确认端到端方案伙伴政策和程序。这些政策和程序将包括加强在无法进行强制性现场监测活动的危机情况下适用于方案伙伴的监测机制,以确保有效地实施方案。

1260. 审计委员会在其报告第 150 段建议,尽管面临 COVID-19 大流行疫情,但妇女署中西部非洲区域办事处仍应确保关于向伙伴预付现金和转拨其他现金款项的政策得到遵守,以便反映执行伙伴和(或)责任方按政策规定定期提交报告的情况。

负责部门:	中西部非洲区域办事处
执行状况:	正在执行
优先等级:	中
目标日期:	2021 年第四季度

1261. 妇女署中西部非洲区域办事处正在如期解决审计委员会注意到的问题。已提醒方案管理人员加强对执行伙伴的监测,并确保执行伙伴遵守妇女署的季度报告要求。该区域办事处正在建立一个跟踪系统,以便有效监测。

1262. 审计委员会在其报告第 161 段建议妇女署确保按照现行政策,遵守提交支出证明确认书的规定,证明为伙伴预付款清算支出的有记录审查分配了适当的百分比。

负责部门:	管理和行政司; 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:	2022 年第四季度

1263. 妇女署已经采取行动,在全球传播必须确保按照现行政策,遵守提交支出证明确认书的规定,证明已分配了适当的百分比以及为伙伴预付款清算支出进行了有记录的审查。

1264. 审计委员会在其报告第 169 段建议妇女署对伙伴进行最后评价,以便在新项目中考虑其执行情况。

负责部门:	政策、方案和政府间司
执行状况:	已请求审结
优先等级:	高
目标日期:	不适用

1265. 妇女署已将方案伙伴最后执行情况评价纳入政策、程序和指导框架。在与政府、政府间组织和民间社会组织签订的所有方案伙伴协议结束时，都需要进行这一最后执行情况评价。已经对伙伴和赠款协议管理系统进行修改，将这一评价列为伙伴协议结束过程的一部分。已经对伙伴筛选程序进行修订，将最后执行情况评价列为伙伴评价过程中的观察标准之一。妇女署认为此建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1266. 审计委员会在其报告第 170 段建议妇女署登记并在妇女署各办事处之间分享合作伙伴取得的积极或消极成果。

负责部门:	政策、方案和政府间司
执行状况:	已请求审结
优先等级:	高
目标日期:	不适用

1267. 妇女署已将方案伙伴最后执行情况评价纳入政策、程序和指导框架。在与政府、政府间组织和民间社会组织签订的所有方案伙伴协议结束时，都需要进行这一最后执行情况评价。已经对伙伴和赠款协议管理系统进行修改，将这一评价列为伙伴协议结束过程的一部分。妇女署所有办事处和工作人员都可以通过伙伴和赠款协议管理系统进行这一评价。妇女署认为此建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1268. 审计委员会在其报告第 178 段建议妇女署更新其捐助方报告的编写程序，以反映所有办事处在编写捐助方报告并对其进行质量控制期间应实施的实际流程。

负责部门:	政策、方案和政府间司以及管理和行政司
执行状况:	正在执行
优先等级:	高
目标日期:	2022 年第二季度

1269. 妇女署正在最后完成编写和提交捐助方报告程序的审查和颁布工作。该程序还包括经过更新的捐助方报告说明模板，以使报告更加标准化和注重成果。更新后的程序已由所有相关司进行审查，并已准备颁布。

1270. 审计委员会在其报告第 191 段建议妇女署遵守其财务条例和细则以及管理和行政司财务手册、业务和财务关闭标准作业程序(供外地办事处采用的摘录)中规定的截止日期，并适当考虑项目协议日期。

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:	2022 年第二季度

1271. 截至 2020 年 12 月 31 日，妇女署有 12 个项目未在财务上关闭，并继续支持遵守月底关闭指示和监督团队的后续行动。由于 Atlas 企业资源规划系统的限制，在财务关闭和向捐助方报告之后发生的会计行动，可能会随着将于 2022 年初推出的新甲骨文企业资源规划系统的实施而得到克服。

1272. 审计委员会在其报告第 192 段建议妇女署澄清针对项目重开的关闭步骤的现有程序。

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：	2021 年第三季度

1273. 妇女署已经修订其财务手册和标准作业程序，以使人们更清楚地了解可能需要重新开放已关闭项目的流程和情形。

## B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议执行情况

1274. 审计委员会在关于 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/76/5/Add.12, 第二章)附件中, 简要说明了为以往财政期间提出的建议的执行状况。下文提供信息, 说明审计委员会认为正在执行的 6 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。

1275. 表 41 汇总截至 2021 年 8 月的总体情况。

表 41

### 被认为未充分执行的以往期间建议的执行状况

(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
管理和行政司	1	—	1	—	—	—
驻斐济多国办事处	2	—	1	1	1	—
负责资源管理、可持续发展和伙伴关系 的副执行主任办公室	1	—	—	1	1	—
政策、方案和政府间司	1	—	1	—	—	—
多个部门	1	—	—	1	1	—
<b>共计</b>	<b>6</b>	<b>—</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>—</b>

审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告<sup>58</sup>

1276. 审计委员会在其报告第 44 段建议妇女署：(a) 确保对上年度有保留意见的审计报告中的财务结果进行有定论的评估，以确定原因，并防止再度出现已查

<sup>58</sup> A/73/5/Add.12, 第二章。

明的弱点；(b) 考虑制定政策，克服导致不合格支出的项目管理弱点，并指导行政部门适当核算不合格支出，以避免财务报表中可能的错报。

负责部门：	管理和行政司；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：	2021 年第四季度

1277. 审计委员会确定这项建议的(a)部分已执行。关于该建议的(b)部分，妇女署于 2021 年 6 月 8 日就其先前评估提出的两点向审计委员会提交了进一步的解释，其中包括：(a) 妇女署和外聘审计师采取了哪些步骤和行动来确定审计报告中的财务结果是否查明了需要记入日记帐的不合格支出；(b) 与新程序一起分发的决策树工作流程，以便利妇女署工作人员理解和遵守；(c) 新程序中必要的会计分录。

1278. 妇女署就修订项目伙伴审计产生的审计建议的解决程序开展了大量工作。在与方案支助和管理股、财务管理科、法律办公室、风险管理股、审计协调股、内部审计处和监督咨询委员会等利益攸关方进行讨论并与人口基金管理事务司质量管理股进行协商后，从 2018 年 3 月至 2020 年 10 月对原程序进行了修订。修订和/或增加的新领域是：(a) 作用和职责；(b) 处理审计结果的风险保证规划表；(c) 在审计完成当年的 12 月 31 日前完成行动计划中各项行动的时间；(d) 评估财务结果后将采取的会计步骤；(e) 便于妇女署各部门和科室使用的决策树。

#### 审计委员会关于 2018 年 12 月 31 日终了年度的报告<sup>59</sup>

1279. 审计委员会在其报告第 21 段建议妇女署考虑在方案拟订阶段规定提交强制性报告，说明根据方案开展的各个项目的采购计划。

负责部门：	政策、方案和政府间司
执行状况：	已请求审结
优先等级：	高
目标日期：	不适用

1280. 妇女署于 2021 年 5 月颁布了项目文件的评估与核准及筹备援助程序，其中包括关于在方案拟订阶段必须列入的项目采购计划的指南。妇女署认为此建议已执行，请求审计委员会予以审结。

<sup>59</sup> A/74/5/Add.12, 第二章。

审计委员会关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告<sup>60</sup>

1281. 审计委员会在其报告第 22 段建议妇女署对其办事处进行正式分类，界定每一类存在类型的职能设置，包括驻地和非驻地模式的职能、职位和资源的最低配置，以及负责提供的各类服务。此外，应保留一份准确、最新的各办事处登记册。

负责部门：	负责资源管理、可持续发展和伙伴关系的副执行主任办公室
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
目标日期：	2021 年第四季度

1282. 审计委员会确定妇女署已落实其下述建议，即妇女署对其办事处进行正式分类，界定每一类存在类型的职能设置，包括驻地和非驻地模式的职能、职位和资源的最低配置，以及负责提供的不同类型的服务。为确保所有办事处的注册表都是准确和最新的，该实体记录其在各国存在的单一信息来源企业数据管理系统已经过清理，并将迁移到新的甲骨文云企业资源规划系统，然后与信息系统和电信科的其他系统整合。

1283. 审计委员会在其报告第 58 段建议妇女署驻斐济多国办事处密切监测执行伙伴或责任方，以确保按时收到出资授权和支出证明表，妥善记录项目支出，并在各方开展的活动中履行监测作用。

负责部门：	驻斐济多国办事处
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
目标日期：	2021 年第四季度

1284. 驻斐济多国办事处大大改进了对伙伴预付款的监测和跟踪，包括及时记录项目支出。项目管理人员正在与合作伙伴密切合作，以加强其按照公司要求编写和提交出资授权和支出证明财务报告的能力。

1285. 审计委员会在其报告第 69 段建议妇女署驻斐济多国办事处确保在审查执行中项目证明文件的过程中，及时获得适当授权，并就清算预付款的有关收据获取可靠信息。

负责部门：	驻斐济多国办事处
执行状况：	已请求审结
优先等级：	中
目标日期：	不适用

<sup>60</sup> A/75/5/Add.12，第二章。

1286. 斐济多国办事处认为，对这项建议的行动已经完成。在合作伙伴提交出资授权和支出证明表与其出现在妇女署会计记录中这之间可能出现延误主要原因是，在合作伙伴首次提交出资授权和支出证明表以及证明文件后，斐济多国办事处进行了反复的质量保证审查控制和尽职调查程序。这符合公司预付现金政策和通用合作伙伴协议条款，其中规定项目经理应只接受可识别和可核实的合格支出。此外，斐济多国办事处已于 2021 年开发并开始使用一个通用模板，供合作伙伴列出支出清单。这进一步提高了妇女署会计系统审查、核准和记录支出的及时性。妇女署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

1287. 审计委员会在其报告第 75 段建议妇女署确保通过出资授权和支出证明表，在审查支出样本的过程中反映执行伙伴的风险因素。

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

1288. 关于向合作伙伴提供现金预付款和其他现金转移的政策中包括要求确保通过出资授权和支出证明表，在审查支出样本的过程中反映执行伙伴的风险因素。已向所有国家办事处和总部各科发送了提醒电子邮件，以促进遵守该政策。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 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告<sup>61</sup> 所载建议的执行情况

1289. 表 42 汇总截至 2021 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

表 42  
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
书记官处	5	—	2	3	3	—
<b>共计</b>	<b>5</b>	<b>—</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>—</b>

1290. 表 43 汇总截至 2021 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

<sup>61</sup> A/76/5/Add.15, 第二章。

表 43  
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
书记官处	11	—	5	6	6	—
<b>共计</b>	<b>11</b>	<b>—</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>—</b>

1291. 审计委员会在其报告第 28 段建议余留机制精简其重新安置刑满释放和无罪释放人员的活动，起草和批准一项行动计划，其中包括要开展的活动及其负责人员和时间安排，使余留机制能够安排这些活动，监测其进展情况并跟踪其成效，从而促进有效实现其目标。

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

1292. 刑事法庭余留事项国际处理机制(余留机制)在 2021 年通过了关于重新安置的战略计划和业务计划。余留机制认为此建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1293. 审计委员会在其报告第 37 段建议余留机制通过适当记录一般临时人员职位所需资源和改进现有文件，加强有关职位事项的预算规划进程，并确定这些职位随后的所需资源。

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

1294. 余留机制改进了核准一般临时人员职位变动的理由证据和记录程序，这些职位反映出预算期业务需求的波动情况。这种事实证据指导和支持余留机制下一个拟议预算的制定。余留机制认为这项建议已执行，请审计委员会予以审结。

1295. 审计委员会在其报告第 44 段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  
 目标日期：不适用

1296. 余留机制人力资源科实施了定期广播时间表，提醒管理人员和主管须完成业绩管理周期的各个阶段。余留机制认为这项建议已执行，请审计委员会予以审结。

1297. 审计委员会在其报告第 45 段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  
 目标日期： 2021 年第四季度

1298. 余留机制人力资源科对所有工作人员的公务身份档案进行了审查，以确保其中包括被任命的职位所需学历证书。

1299. 审计委员会在其报告第 57 段建议余留机制采取措施，确保任用书在上任之日前或其后不超过 30 天的时间内签署，以遵守《联合国工作人员条例和细则》并减少相关风险。

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

1300. 余留机制人力资源科实施了一个跟踪程序，以确保在开始履行职能或延长合同后 30 天内收到签署的聘书。余留机制认为这项建议已执行，请审计委员会予以审结。

1301. 审计委员会在其报告第 58 段建议余留机制加强与电子记录有关的内部控制程序，重点放在“团结”系统中登记的任用书，以期增进资料的完整性。

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

1302. 余留机制人力资源科实施了一个跟踪程序，以确保签署的聘书与“团结”系统中的相应人事行动挂钩。余留机制认为这项建议已执行，请审计委员会予以审结。

1303. 审计委员会在其报告第 59 段建议余留机制评估“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  
 目标日期： 2021 年第四季度

1304. 由于余留机制不被视为秘书处的一部分，“团结”系统自动生成的任命书措辞不符合余留机制的要求。余留机制已与“团结”系统服务台联系，探讨解决这一问题的可能办法。

1305. 审计委员会在其报告第 69 段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时间和弹性工作时间的政策指导，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： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2021 年第四季度

1306. 余留机制人力资源科正在定期提醒全体工作人员在“团结”系统中记录 COVID-19 大流行情况下的所有替代工作时间和弹性工作安排。

1307. 审计委员会在其报告第 75 段建议余留机制加强对追回日期分配情况的监测，并适当报告发现的任何问题，以便为所有工作人员维持一个标准的追回时间表，并改进对相应行政指示的遵守情况。

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： 2021 年第四季度

1308. 余留机制人力资源科注意到，“团结”系统有时会分配一个错误的追回日期。该科正在与“团结”系统服务台联系，以纠正这类系统问题，而不是余留机制手工更正。

1309. 审计委员会在其报告第 88 建议余留机制记录购置计划和需求计划表格的规划和编制并使其正规化，以充分遵守《联合国采购手册》的规定。

负责部门： 书记官处  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2021 年第四季度

1310. 余留机制将根据《采购手册》的指导方针，在需求计划和定期审查方面采取更正规的做法。

1311. 审计委员会在其报告第 89 段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： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2021 年第四季度

1312. 余留机制继续努力完成这一关键职位的征聘工作。

## B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议执行情况

1313. 审计委员会在关于 2020 年 12 月 31 日终了年度报告(A/76/5/Add.15, 第二章)附件中概述了以往财政期间所提建议的执行状况。下文提供信息，说明审计委员会认为正在执行的 21 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。

1314. 表 44 汇总截至 2021 年 8 月的总体情况。

表 44

### 被认为未充分执行的以往期间建议的执行状况

(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
书记官处	21	—	5	16	16	—
<b>共计</b>	<b>21</b>	<b>—</b>	<b>5</b>	<b>16</b>	<b>16</b>	<b>—</b>

### 审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告<sup>62</sup>

1315. 在审计委员会报告第 20 段，余留机制同意审计委员会的建议，即应当监督承担相关责任的建筑事务所的工作，该事务所负责审查 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  
 目标日期： 2021 年第二季度

<sup>62</sup> A/73/5/Add.15, 第二章。

1316. 供暖、通风和空调修缮工程目前正处于投标阶段。该项目预计将于 2022 年 6 月底完工。

1317. 在审计委员会报告第 24 段，余留机制同意审计委员会的意见，即应将 3 份变动订购单提交给地方合同委员会并随后提交给采购司，供该两方进行事后审查和批准。

负责部门： 书记官处  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2021 年第四季度

1318. 余留机制预计这些案件将提交给地方合同委员会，并在 2021 年底前结案。

1319. 在审计委员会报告第 28 段，余留机制同意审计委员会的建议，即应当确保未用资产和其他停用资产实物及时得到处置。

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： 2021 年第四季度

1320. 由于 COVID-19 大流行，卢旺达时不时实行限制性封锁，进一步拖延和阻碍了基加利剩余资产的处置。一旦封锁解除，余留机制总务科就能够与承包商接触，处置工作将恢复。

1321. 在审计委员会报告第 60 段，余留机制同意审计委员会的建议，即应当制订符合余留机制总体战略和联合国信通技术总体战略举措的新信通技术战略。

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： 2021 年第四季度

1322. 由于 COVID-19 大流行导致信息技术资源紧急重新确定优先次序，起草和审查工作被推迟。这项工作预计将于 2021 年底前完成。

审计委员会关于 2018 年 12 月 31 日终了年度的报告<sup>63</sup>

1323. 审计委员会在其报告第 20 段建议余留机制按照《反欺诈反腐败框架》的规定进行系统性的欺诈风险评估。

<sup>63</sup> A/74/5/Add.15，第二章。

负责部门： 书记官处  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2022 年第二季度

1324. 在秘书处的企业风险管理工作之后，余留机制将在不晚于 2022 年第二季度的时候进行适当的欺诈风险评估。

1325. 审计委员会在其报告第 45 段建议余留机制根据内部备忘录 (MICT/A/IO/2016/855) 和特雷德韦委员会赞助组织委员会框架更新企业风险管理文件。

负责部门： 书记官处  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2022 年第二季度

1326. 在秘书处的企业风险管理工作之后，余留机制将在不晚于 2022 年第二季度的时候更新其风险管理文件。

审计委员会关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告<sup>64</sup>

1327. 审计委员会在其报告第 21 段建议余留机制与秘书处协调，评估并开始管理在“团结”系统各相关模块中的不动产基础设施组合。

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： 2021 年第四季度

1328. 对余留机制总务科提出的 iNeed 服务请求单，已按照秘书处全球资产管理政策处房地产管理股的指示在房地产物项数据收集模板中填入了数据。总务科资产管理股将继续与全球资产管理政策处联络，并遵守更新“团结”系统中房地产数据的指示，以便对数据进行持续管理。

1329. 审计委员会在其报告第 30 段建议余留机制在“团结”系统内更新资本化资产的信息，包括在“团结”系统不动产管理模块中登记将资产分配给余留机制各用户和适当功能地点的情况。

<sup>64</sup> A/75/5/Add.15，第二章。

负责部门： 书记官处  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2021 年第四季度

1330. 适当功能地点的更新于 2021 年 7 月完成。提出了一张报告一些技术问题的 iNeed 服务请求单。在 929 个物项中，只有 29 个悬而未决，一旦核实，就会更新，因为该进程是持续进行的。余留机制根据秘书处全球资产管理政策处发布的准则，调整了向责任办公室分配常用设备的做法。

1331. 审计委员会在其报告第 31 段建议余留机制审查和更新“团结”系统中关于非资本化财产的主数据，以便更新已从余留机制离职的用户。

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： 2021 年第四季度

1332. 大多数记录都进行了更新，以反映当前的适当功能地点和用户。为了防止不一致，已经实施了适当的离职程序，以确保更新记录、问责和财产管制。剩余的为数不多的记录更新工作正在进行中。

1333. 审计委员会在其报告第 45 段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： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第四季度

1334. 对目前库存和指定核销的无法使用和陈旧资产进行了财产调查。余留机制总务科正在与独立会计单位协调，以便在“团结”系统中发出所需的通知。财产管理股正在努力在本实物核查周期内找到未找到的财产。

1335. 审计委员会在其报告第 46 段建议余留机制用各自的标签号和适当说明识别其所有资产，并在“团结”系统中不断更新此类信息。

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

1336. 2020 年共购置了 100 项固定资产，在“团结”系统中更新了数据。余留机制认为这项建议已执行，请审计委员会予以审结。

1337. 审计委员会在其报告第 56 段建议余留机制核查资产的实际使用情况，以便酌情评价不动产、厂场和设备项目的残值和使用寿命。

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： 2021 年第四季度

1338. 截至 2020 年底，640 项固定资产全部折旧，其中 2 项在用于确定 10% 折旧计算资产的已提交实物核查报告中被明确标记为建议核销。财产管理股将与秘书处全球资产管理政策处进一步审查有关资产的状况。

1339. 审计委员会在其报告第 69 段建议余留机制对承付款项实施控制，以确保将费用记录在正确的会计期内。

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

1340. 已建立审查承付款的系统办法，以此申购人、财务科和采购科会跟踪所有债务，及时进行清偿及拒绝未使用的购物车。余留机制认为这项建议已执行，请审计委员会予以审结。

1341. 审计委员会在其报告第 70 段建议余留机制审查和评价余留机制使用的订购单报告，将发现的差异通知 iNeed，以确保在“团结”系统中适当登记信息。

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

1342. 财务期结束后，余留机制采购科与秘书处采购司一道，根据“团结”系统的订购单报告进行订购单对账工作。截至 2020 财政年度，核查中没有发现任何差异。余留机制认为这项建议已执行，请审计委员会予以审结。

1343. 审计委员会在其报告第 83 段建议余留机制改进和加强对工作人员及其主管的年假和回籍假控制机制，以便更好地遵守相应条例。

负责部门： 书记官处  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2021 年第四季度

1344. 余留机制正在增加向管理人员提供的支持，以确保遵守监管框架。

1345. 审计委员会在其报告第 84 段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： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第四季度

1346. 目前正在审查有关记录和批准休假的标准作业程序。

1347. 审计委员会在其报告第 104 段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  
 目标日期： 2021 年第四季度

1348. 余留机制继续执行这项建议，将培训计划纳入年度预算流程。

1349. 审计委员会在其报告第 109 段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  
 目标日期： 2021 年第四季度

1350. 目前正在审查有关记录和批准休假的标准作业程序。

1351. 审计委员会在其报告第 122 段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： 已请求审结  
 优先等级： 高  
 目标日期： 不适用

1352. 已提供商定的证明文件，并不断存档。余留机制认为这项建议已执行，请审计委员会予以审结。

1353. 审计委员会在其报告第 138 段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  
 目标日期： 2021 年第四季度

1354. 余留机制已完成信通技术基础设施全面更新的 80%，一旦全部完成，将在 2021 年第四季度进行第一次灾后恢复演习。

1355. 审计委员会在其报告第 146 段建议余留机制正式批准项目风险登记册，以便根据项目启动文件(R01 D05)规定，为音像保存和借阅项目维护一个正式和不断更新的风险登记册。

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

1356. 由于 COVID-19 大流行，最终确定音像保存和获取项目风险登记册的工作被推迟，但已于 2021 年 3 月完成。在向审计委员会提交风险登记册定稿后，余留机制认为这项建议已得到执行，并请审计委员会予以审结。