



联合国开发计划署、
联合国人口基金和
联合国项目事务署
执行局

Distr.: General
4 April 2022
Chinese
Original: English

2022 年年度会议
2022 年 6 月 6 日至 10 日，纽约
临时议程项目 3
UNFPA——内部审计和调查

联合国人口基金

附录

目录

页码

监督咨询委员会 2021 年年度报告.....	2
-------------------------	---

注：人口基金监督咨询委员会职权范围及此报告可在[人口基金网站](#)上在线获取。

注：本现版本文档完全由人口基金处理。

22-06920 (C) 100522 110522



请回收



监督咨询委员会年度报告

联合国人口基金
监督咨询委员会
致执行主任的 2021 年年度报告

I. 目的

1. 本报告提交给人口基金执行主任，其中概述了人口基金监督咨询委员会(OAC, 以下简称“委员会”) 在2021年开展的活动和提出的意见。本报告依照2021年批准的职权范围第13项以及人口基金监督政策第IV部分第I小节第25(c)段提交。

II. 监督咨询委员会2021年开展的活动

2. *监督咨询委员会成员*。委员会成员任期三年，可连任一次。委员会成员具备风险管理、内部控制、监督、治理、财务管理和报告、道德、调查、内部审计、评价、发展以及方案方面的专业知识。所有委员会成员均不属于人口基金，亦不受其管理。于2021年6月30日结束任期的委员会成员，任命时间均为2017年，他们是：Ariel Fiszbein先生（阿根廷）、Edward Ouko先生（肯尼亚）、Enery Quinones女士（英国）和Louis Wong先生（澳大利亚）。Quinones女士自2017年起担任委员会主席。自7月1日起，委员会成员有Fayezul Choudhury先生（孟加拉国）、Stephen Cutts先生（英国）、Nyadzayi Gumbonzvanda女士（津巴布韦）、Kumiko Matsuura-Mueller女士（日本）和Louis Wong先生（澳大利亚）。Wong先生自2021年8月起担任委员会主席。

3. *委员会成员任期*。根据最佳做法，委员会建议错开新任期，以确保历史连续性。Wong先生同意继续连任委员会委员，而其他四位成员均为新任委员。

4. *会议*。受疫情影响，委员会举行了三次虚拟会议（时间分别为4月5、7、9日；6月21、23、25日；10月30日及11月1-3日）。此外，监督咨询委员会还于9月30日及10月5日为新成员举办了就职欢迎会。其他受邀参加会议相关环节的人员包括执行主任、副执行主任（负责管理事务）及副执行主任（负责方案）；方案和业务高级管理人员；审计和调查处(OAIS)主任；评价办公室主任；道德操守顾问；管理事务司司长；政策和战略司司长；宣传和战略伙伴关系司司长；人道主义办事处主任；人力资源司司长；法律顾问；防止性剥削、性虐待和性骚扰协调员以及审计委员会代表等。委员会还与审计和调查处主任、评价办公室主任、道德操守顾问和审计委员会代表召开了非公开会议。

5. *职权范围*。经过深入的管理审查及委员会反馈，执行主任于2021年5月批准了修订后的委员会[职权范围](#)。此次修订的主要目的是落实联合检查组(JIU)提交的联合国系统审计/监督委员会审查报告(JIU/2019/06)中提出的建议，从而加强监督咨询委员会职能，更好地发挥该机构的重要咨询作用，并使管理部门与联合国伙伴组织保持一致的行为步调。

6. *执行局*。为了让执行局成员有机会针对委员会 2020年年度报告提问，委员会主席出席了2021年6月举行的执行局年度会议，一名OAC成员出席了2021年5月围绕审计和调查处致执行局报告举行的非正式会议。

7. *报告*。委员会针对每次会议编写了会议记录，根据委员会审议情况提出了意见，并向执行主任书面或口头报告了会议结果。

8. *建议*。委员会在会议期间向人口基金管理层提出建议和意见，并对其执行情况进行追踪。

9. *委员会效力年度评估*。出于年中团队成员变动等原因，委员会决定不对自己在2021年的效力进行自我评估。此外，委员会还根据联合检查组在审查联合国监督和审计委员会时提出的建议 6，¹推迟了针

¹ [JIU/REP/2019/6](#)——建议 6。

对2020年的计划内外部评估，直到联合国监督/审计咨询委员会网络就共同的办法和职权范围达成一致为止。

10. *实地访问*。受疫情影响，监督咨询委员会在2021年没有进行任何实地访问。

III. 关键信息和挑战

11. *战略计划和综合预算, 2022-2025年*。委员会听取了关于2022-2025年新战略计划以及相关2022-2025年综合预算制定情况的简报，并赞扬该计划目标清晰、重点明确。委员会注意到了疫情对实现三项变革成果的影响。在执行局认可该计划后，委员会获悉了计划执行前100天的计划安排。监督咨询委员会还赞扬了人口基金为加快实现2018-2021年战略计划的三项变革成果所做出的巨大努力，以及根据新战略计划进一步加快落实成果所采取的步骤。这些努力包括（但不限于）制定和应用创新办法及流程；建立新的多元化合作伙伴关系以取得成果；强化人道主义应急措施；采取强有力的行动来应对疫情；重点聚焦为人发会议议程筹措资金；并将南南合作和三方合作作为具有成本效益的方案拟定工具。监督咨询委员会指出了人口基金保留合适技能和工作人员的重要性（包括在中等收入国家），以便有效地为方案国提供所需支持。此外，监督咨询委员会指出，当涉及新战略计划的实施时，监督是维持成员国、捐助者以及更广泛公众信任的关键因素。

12. *防止性剥削、性虐待和性骚扰(PSEA/SH)*。委员会注意到了人口基金和执行主任在担任2021年机构间常设委员会(IASC)防止性剥削、性虐待和性骚扰倡导者期间针对PSEA/SH开展的令人印象深刻的工作，并对此表示了赞赏。委员会赞扬了在受训PSEA/SH协调员名单、性别暴力个案工作者培训，以及诸如执行伙伴PSEA/SH评估、解决冲突管理培训、工作场所禁止行为调查、提高认识的努力和将PSEA/SH纳入2022-2025年新战略计划等方面所取得的进展。委员会很满意地注意到，所有工作人员及执行伙伴均可参加PSEA在线培训，并且PSEA现已被纳入企业风险管理(ERM)程序。委员会强调必须为受益者提供简化的报告流程。提高执行伙伴处理性剥削和性虐待以及性骚扰问题的能力也应成为关键目标。

13. *联合国发展系统改革和变革管理流程*。委员会收到了关于人口基金在国家、区域和总部一级积极开展的联合国发展系统改革实施工作的详细概述，这些工作与业务运行、共同后台办公室、共同场地及管理问责框架有关。委员会欢迎人口基金对联合国发展系统改革作出的坚定承诺，以及人口基金在联合国可持续发展集团(UNSDG)的不同工作流程下在行动和方案拟定上开展的工作，包括共同领导UNSDG业务创新小组。委员会也定期获悉了有关人口基金重要变革管理举措（包括文化变革举措）的执行情况。委员会对人口基金及时支付驻地协调员费用分摊预算的摊款表示赞赏，但同时也再次对驻地协调员制度的供资问题表示了关切。

14. *供资*。委员会定期收到了人口基金作为核心及非核心资金来源的当前及预期资源情况，以及人口基金在《供资契约》目标方面的进展情况。委员会注意到，人口基金的《供资契约》目标已完成95%，并且已超过其核心资源目标，委员会同意人口基金努力扩大捐助者群体（包括来自方案国的捐助者），确保更加可持续的供资，同时强调与私营部门合作所面临的潜在机会和风险。监督咨询委员会很高兴地了解到，个人捐助方案的投资回报率实现了增长。

15. *人道主义办事处*。人口基金人道主义办事处对其2021年优先事项进行了更新，并总体概述了根据各方面评价及审查提出的建议取得的进展情况。人道主义办事处注意到，疫情加剧了人们对人道主义的需求，并且人道主义活动在人口基金的供资及活动中所占的比例越来越大。监督咨询委员会指出，在复杂的人道主义环境中，办事处应当平衡好风险管理及快速反应的需求。

16. *信息通信技术(ICT)转型以及企业资源规划(ERP)系统*。委员会指出了ICT转型所涉及的复杂问题和挑战，特别是在新ERP系统的实施方面。委员会跟进了最新的进展情况，包括（部分）由于一位供应商受到COVID-19疫情的严重影响而导致延误。监督咨询委员会对尽可能让人口基金业务做法适应新ERP系统，而不是让新ERP系统适应业务做法的决定表示了赞赏。委员会强调，业务单位必须带头识别新ERP系统所带来的机会，以改进流程、优化结构和资源分配，同时管理相关风险。委员会强调了ERP系统实施相关的挑战（包括与开发署的关系及对接方面的挑战），并指出需要密切、小心地管理

数据清理及迁移。委员会表示ERP系统需要仔细监测，因此建议为谨慎起见，自2022年7月起可以分阶段进行实施。

17. 在网络安全方面，委员会认为“网络风险”是一个值得继续关注的重要问题。管理层向监督咨询委员会陈述了人口基金面临的网络风险，以及截至目前所采取的应对措施。监督咨询委员会注意到，人口基金已经为工作人员及顾问开展了ICT意识培训。

18. *内部控制框架及企业风险管理*。委员会定期了解了内部控制框架的发展情况，并赞赏地指出在内部控制框架、企业风险管理及企业资源规划方面所做的努力趋于一致。监督咨询委员会强调，ERM政策的制定是组织风险管理框架中的一个重要关键步骤。委员会与管理层就政策草案的许多方面进行了讨论，并提出了一些建议。监督咨询委员会认为这一政策草案是一个良好的开端，应该尽快完成和落实，并在执行一年后进行全面审查。监督咨询委员会认为该政策应作为一份动态文件，根据总结的经验教训和行动空间的变化在需要进行更新。更广泛地来看，监督咨询委员会赞赏地指出，管理层不仅考虑了风险，也考虑了更广泛的有利环境。委员会对执行主任办公室即将设立首席风险干事一职表示了欢迎。

19. *供应链管理，包括“最后一公里”保证*。委员会欢迎新供应链管理单位的设立，该单位已于2022年1月正式投入工作，这将有助于提高效能和效率。就保证活动而言，委员会获悉了向执行伙伴实施“统一现金转移方式”的情况，并注意到管理层在2021年第四季度推进了保证活动措施，特别是关于审计范围及抽查的相关措施。监督咨询委员会指出，保证活动最好应该是以风险为基础，而不是以覆盖范围为基础。委员会注意到“最后一公里”保证活动是一项积极的发展，实现了多年来不断增长的实物转移方面急需的透明度。

20. *采购*。在2020年的报告中，委员会指出，疫情加快了确保组织为安全迅速交付人口基金物资做好准备的需求，并且这些经验教训将会延续到后疫情时代。委员会了解到了COVID-19的应对情况、人口基金联合采购规模的稳步扩大、绿色采购倡议，以及越来越多的工作人员参与学习特许采购和供应协会(CIPS)课程并获得CIPS认证，从而促进了服务标准实现专业化。

21. *供应商审查委员会和执行伙伴审查委员会*。监督咨询委员会获悉了供应商审查委员会和执行伙伴审查委员会的工作情况。委员会欢迎人口基金与项目署签署谅解备忘录，将项目署供应商审查委员会指定为主管机构，按个案收费审理人口基金的案件。委员会指出，人口基金首席采购干事将根据项目署供应商审查委员会的建议做出决策。监督咨询委员会还很高兴地获悉，为保护组织利益，人口基金管理层能够在对供应商严重失职指控进行调查时，根据审计和调查处的建议，迅速采取临时措施，或者根据供应商审查委员会的建议，等待对调查报告的全面审查。委员会还欢迎设立新的执行伙伴审查委员会，将分别适用于执行伙伴和商业承包商的审查流程区分开来。

22. *人力资源*。委员会与人力资源司司长举行了会议，获悉了新人才战略的进展情况，了解了自COVID-19疫情以来的“新常态”工作模式，国家办事处、工作人员以及执行伙伴的能力，包容性工作场所的建设，新的培训模式，以及新ERP系统中有助于管理者通过创新工具进行管理的新人力资源报告平台。

23. *财务报表及与联合国审计委员会的会议*。

管理层向委员会陈述了在编制2021年财务报表时采取的方法。委员会欢迎在应对复杂的紧急情况时提供一定的灵活性，并向国家办事处及执行伙伴提供合适的培训。委员会于2021年与审计委员会代表举行了三次会议，并注意到2020年财务报表中提出的强调事项。对此，委员会建议需要与审计委员会进行持续沟通，并支持管理事务司采取适当措施的倡议，包括尽早推进保证活动，以帮助避免类似事件再次发生。委员会还跟进了人口基金供应品方案的削减情况及其影响。

24. *评价职能*。委员会获悉，在评价计划方面，所有(100%)里程碑均已达成，所有(100%)计划的2019-2020年度集中评价均已落实。委员会就2022-2025年四年期预算评价计划进行了磋商，该计划已于2022年第一次常会呈交给执行局。委员会对评价职能的整体强劲表现表示了欢迎，在9个指标中，有8个指标已经达成或几乎达成。在支出方面，委员会获悉，财务指标的下降主要是由于支出的减少(旅行限制)，

而并非资金可用性降低。监督咨询委员会告诫要避免将鼓励支出置于质量和效率之上，并指出监督实施评价建议的重要性。

25. *审计和调查处(OAIS)——调查*。委员会继续对高案件量表示关切，并获悉诸如性剥削和性虐待、性骚扰、报复和骚扰等案件仍然会优先于其他案件得到处理。尚未了结的欺诈案件数量仍然居高不下，委员会对此尤为关切。委员会强调必须确保审计和调查处的业务连续性。委员会建议审计和调查处继续努力优先处理案件，并且提议对于较不敏感的问题可以任用咨询顾问或外包调查工作。委员会鼓励聘用高质量的保证顾问，并支持审计和调查处制定一个高质量保证模板以加快调查进程。

26. *审计和调查处——内部审计*。委员会收到了支持2021年审计计划中新审计项目的审计风险评估结果，并注意到了向更具前瞻性的方法策略的转变。审计和调查处临时主任于十月告知委员会，目前正在对当前使用的审计风险模型进行评估，以进一步简化和精简该模型。委员会强调有必要进行更多的根本原因分析，以支持更广泛的组织学习和流程改进，并解决根本性的结构问题，从而有助于防止未来重蹈覆辙。委员会指出，应该鼓励各独立监督职能部门更好地进行协调。委员会还指出，应尽快落实外部质量保证审查。委员会回顾了近期在审计监测委员会讨论已到或临近到期日的内部审计建议的做法。

27. *审计和调查处——办公室*。委员会对审计和调查处的工作方向表示了欢迎，并赞赏了临时主任提出的倡议。委员会认为当务之急是任命一位新的审计和调查处主任。就组织结构而言，监督咨询委员会注意到该办公室由一位D-2级别的主任领导，其直接下属为P-5级别，因此建议审计和调查处探索方式和途径，促进领导层面的业务连续性。委员会注意到在2022-2025年综合预算中增加了对审计和调查处的投资，对此委员会表示赞赏。

28. *道德操守办公室*。委员会与道德顾问举行了会议，大致了解了反复提出的道德建议请求的情况。委员会获悉，一旦联合国秘书处的防止报复政策修订完毕，人口基金也将修订其防止报复政策。委员会注意到道德操守办公室计划对财务披露方案进行分析，并期待审查相关结果。委员会认为，财务披露应当精简，重点聚焦利益冲突和预防腐败方面的风险，并应在不影响控制的情况下，基于关联水平尽可能减少所涉人员的人数。

29. *联合检查组及内外部审计建议的跟进*。委员会对建议的提出及已落实的建议数量表示肯定，并赞赏了管理层在组织大力推动追踪、监督这些建议的做法。委员会获悉，远程办公模式并未影响到建议的落实。

IV. 结论

30. 2022年，委员会将继续审查相关的活动、记录、风险和控制措施，特别是与实现《2022-2025年战略计划》和《2030年可持续发展议程》所列成果有关的活动、记录、风险和控制措施。委员会还将审查对联合国发展系统改革工作的贡献以及提高组织效能和效率的机会。

31. 除了其职权范围内的工作内容外，委员会还将持续跟进：

- (a) 人口基金的资金状况；
- (b) 组织采取的多项变革举措（包括新人才战略的相关举措）以及联合国发展系统改革的长期实施情况；
- (c) 企业风险管理的持续发展，以及企业风险管理、内部控制框架和问责制框架之间的关联，包括ERM政策以及风险偏好陈述书的完成情况；
- (d) 与信息通信技术相关的风险，包括ICT转型和实施新企业资源规划系统的风险；
- (e) 供应链管理的持续发展，特别是采购和“最后一公里”保证；以及人口普查活动的持续发展；
- (f) “统一现金转移方式”框架的落实情况，包括从相关审计和抽查中汲取的经验教训；
- (g) 性剥削、性虐待和性骚扰问题处理进展，包括对相关指控的调查；

- (h) 供应商审查委员会及执行伙伴审查委员会的工作情况；
- (i) 评价职能部门及审计和调查处年度工作计划的进展和完成情况，以及道德操守办公室的工作情况；
- (j) 内外部审计和评价建议以及联合检查组报告建议的落实情况。

32. 委员会由衷感谢执行主任、前任和现任副执行主任、高级工作人员、审计和调查处工作人员、道德操守及评价办公室工作人员、审计委员会，以及积极参与委员会活动并配合委员会履行其职责，支持执行主任按照经执行局核准的监督政策向执行局履行受托责任的其他人口基金管理层和工作人员。
