



大会

Distr.: General
27 August 2021
Chinese
Original: English

第七十六届会议

临时议程* 项目 135(a)

财务报告和已审计财务报表以及
审计委员会的报告：联合国

审计委员会关于联合国 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告
所载各项建议的执行情况

秘书长的报告

摘要

本报告提供信息，回应审计委员会关于联合国 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/76/5 (Vol. I)，第二章)所载建议。本报告根据大会第 48/216 B 号决议第 7 段提交，大会在该段请秘书长在审计委员会向大会提出建议的同时，向大会报告为执行这些建议而已采取或将采取的措施。

本报告载述行政当局的评论意见，并介绍审计委员会这份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等级。此外，本报告还载有最新信息，说明审计委员会在其报告附件中指出未充分执行的以往各期建议的执行状况，包括那些与信息和技术、战略遗产计划和基本建设总计划有关的建议的执行状况。

* A/76/150。



一. 引言

1. 大会在第 48/216 B 号决议第 7 段请秘书长在审计委员会向大会提交报告的同时，向大会报告为执行审计委员会的建议而将采取的措施。因此，本报告针对审计委员会关于联合国 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/76/5 (Vol. I)，第二章)所载建议提交。

2. 编写本报告时考虑到了下述文件的规定：

(a) 第 48/216 B 号决议，特别是决议第 8 段，其中大会请秘书长在其报告中提请注意需要大会采取行动的审计委员会建议；

(b) 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；

(c) 第 75/242 A 号决议，特别是决议第 8 段，其中大会再次请秘书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政和预算问题咨询委员会的有关建议，继续追究方案主管不执行建议的责任，并有效处理审计委员会强调指出的各种问题的根源；决议第 9 段，其中大会再次请秘书长在其关于审计委员会建议执行情况的报告中充分说明为何未及时执行审计委员会的建议，特别是为何未充分执行逾期已两年或超过两年的建议；决议第 10 段，其中大会又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、执行建议的优先次序以及接受问责的主管官员。

3. 在优先次序方面，已注意到审计委员会将最重要的建议归类为“主要”建议，此类建议将高度优先执行。

4. 行政当局就所有建议提出了评论意见，其中大部分已反映在审计委员会的报告中。依照第 75/242 A 号决议第 9 段，已就所有审计委员会认为未得到充分执行的以往财政期间所涉建议提供补充资料，包括关于与信息 and 通信技术、战略遗产计划和基本建设总计划有关的建议的补充资料。

5. 大会要求提供信息，说明审计委员会关于联合国的报告所载各项建议的执行情况，下文第二节载有大会要求提供的信息。第二.A 节介绍审计委员会关于 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/76/5 (Vol. I)，第二章)所载建议的执行情况，第二.B 节介绍审计委员会认为未充分执行的其以往财政期间报告所载建议的执行情况。

6. 第三节、第四节和第五节分别介绍审计委员会认为未充分执行的涉及信息和通信技术、战略遗产计划和基本建设总计划的以往期间建议的执行情况。

二. 联合国

A. 审计委员会关于联合国 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告所载建议的执行情况¹

概述

7. 表 1 和表 2 汇总截至 2021 年 8 月各项建议的执行状况。

8. 表 1 汇总审计委员会 53 项主要建议的状况，其中 11 项已请求审结，42 项正在执行。在正在执行的 42 项主要建议中，17 项定于 2021 年执行，21 项定于 2022 年执行，2 项定于 2023 年执行，2 项将持续执行。

表 1
主要建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	已请求 审结	未予接受	正在执行	已设目标 日期	未设目标 日期
经济和社会事务部	2	—	—	2	2	—
管理战略、政策和合规部	13	1	—	12	12	—
业务支助部	2	—	—	2	2	—
政治和建设和平事务部	6	1	—	5	3	2
发展协调办公室	4	—	—	4	4	—
人道主义事务协调厅	4	1	—	3	3	—
信息和通信技术厅	1	—	—	1	1	—
联合国日内瓦办事处	6	5	—	1	1	—
联合国伙伴关系办公室	6	1	—	5	5	—
多个部门	9	2	—	7	7	—
共计	53	11	—	42	40	2

9. 表 2 汇总审计委员会所有 137 项建议的状况，其中 25 项已请求审结，112 项正在执行。在正在执行的 112 项建议中，52 项定于 2021 年执行，50 项定于 2022 年执行，6 项定于 2023 年执行，4 项将持续执行。

¹ A/76/5 (Vol. I)，第二章。

表 2
所有建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	已请求 审结	未予接受	正在执行	已设目标 日期	未设目标 日期
经济和社会事务部	4	—	—	4	4	—
管理战略、政策和合规部	26	3	—	23	23	—
业务支助部	4	2	—	2	2	—
政治和建设和平事务部	17	2	—	15	12	3
发展协调办公室	15	2	—	13	13	—
人道主义事务协调厅	10	2	—	8	7	1
信息和通信技术厅	5	—	—	5	5	—
联合国阿富汗援助团	1	1	—	—	—	—
联合国日内瓦办事处	10	5	—	5	5	—
联合国伙伴关系办公室	8	1	—	7	7	—
联合国维也纳办事处	1	1	—	—	—	—
联合国索马里援助团	2	1	—	1	1	—
多个部门	34	5	—	29	29	—
共计	137	25	—	112	108	4

执行状况详细信息

10. 审计委员会在其报告第 30 段建议行政当局加强费用回收基金(10RCR)项下的资金利用绩效，以帮助改进任务执行情况。

负责部门：管理战略、政策和合规部

执行状况：正在执行

优先等级：高

目标日期：2021 年第四季度

11. 已创建一份季度报告，帮助审查费用回收基金(10RCR)的活动。此外，在发放新年度拨款之前，将对年终活动进行彻底审查。

12. 审计委员会在其报告第 35 段建议行政当局与“团结”系统小组密切合作，确保适当改进已经在业务规划与整合模块中设立的注销规则，以减少人工调整。

负责部门：管理战略、政策和合规部和企业资源规划解决方案司

执行状况：正在执行

优先等级：中

目标日期：2021 年第四季度

13. 在 2020 年报告工作中落实了第一卷所报告联合国业务的分部报告自动化。行政当局计划在 2021 年底之前落实业务规划和整合模块注销规则的自动化。

14. 审计委员会在其报告第 36 段建议行政当局与“团结”系统变更委员会密切协调，批准和实施业务规划与整合模块的改进内容，以确保加强“团结”系统不同模块之间的对接，实现财务报告全自动生成，从而确保财务报告的效率。

负责部门： 管理战略、政策和合规部和企业资源规划解决方案司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

15. 行政当局正在制定一个解决方案，以便在 2021 年底之前加强业务规划和整合模块与“团结”系统其他模块的整合。

16. 审计委员会在其报告第 43 段建议行政当局确保各实体负责人审查其内部控制和与执行伙伴的现有协定，包括适当的时间限制，并加强对逾期未结项目的监督和指导，包括及时退款。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2021 年第四季度

17. 方案规划、财务和预算厅将与各部门负责人协调，审查与执行伙伴之间的现有协议，并酌情与法律事务厅合作，评估修订现行协议对报告时间表和退还未用资金问题的影响。方案规划、财务和预算厅还将继续监测和跟踪各部门按照已签署的协议对所有业务上已结束的项目进行财务结算的情况，并强调各部门应与执行伙伴采取后续行动，及时提交最后报告并退款，包括应计利息。

18. 审计委员会在其报告第 49 段建议行政当局优化注资政策，定期审查离职回国负债的注资比例，以使其保持在合理水平。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

19. 行政当局将精简现行的注资政策，以尽量减少日后的修订，并考虑任何拟议变动的长远影响。这个进程最迟将于 2021 年底完成。

20. 审计委员会在其报告第 62 段重申其建议，即行政当局应发布关于创建和使用资金承付款项的指导意见。

负责部门：管理战略、政策和合规部

执行状况：正在执行

优先等级：高

目标日期：2021 年第四季度

21. 方案规划、财务和预算厅正在起草关于使用资金承付款项的指导意见。该指导意见预计将在 2021 年第三季度与利益攸关方分享，征求意见，之后将在 2021 年第四季度最终敲定。

22. 审计委员会在其报告第 63 段建议行政当局继续集中监测并与有关实体定期审查资金承付款项，确保按照《联合国财务条例和细则》进行管理，包括保存适当的证明文件。

负责部门：管理战略、政策和合规部

执行状况：正在执行

优先等级：高

目标日期：2021 年第四季度

23. 方案规划、财务和预算厅继续在使用承付款方面与秘书处有关实体密切合作。

24. 审计委员会在其报告第 68 段建议行政当局加紧努力，与方案预算实体协调，在预算文件中充分披露所需的所有员额和财政资源，包括经常预算资源和预算外资源，以便加强监督、透明度和问责制。

负责部门：管理战略、政策和合规部

执行状况：正在执行

优先等级：中

目标日期：2022 年第二季度

25. 行政当局在 2022 年拟议方案预算中向立法机关提供了更多信息，以便全面、综合地了解每个次级方案的所需员额资源和非员额资源。这份资料还附有解释性说明，根据大会第 75/252 号决议第 14 段的规定，详细说明将由预算外资源供资的职能和活动，说明这些职能和活动如何与本组织的政策、目标和活动相一致。

26. 审计委员会在其报告第 73 段建议行政当局加紧努力，在根据成果预算编制框架编制方案预算时，尽可能与方案预算实体协调，为可计量和不可计量应交付产出设定业绩指标。

负责部门：管理战略、政策和合规部

执行状况：已请求审结

优先等级：中

目标日期：不适用

27. 行政当局在 2022 年拟议方案预算中根据大会第 75/243 号决议的要求，在切实可行的情况下，对实质性和辅助性应交付产出进行了量化。方案和协调委员会在审查 2022 年拟议方案预算时没有重申其关于为应交付产出提出更多量化信息的建议。行政当局认为这项建议已执行，并请求审计委员会予以审结。

28. 审计委员会在其报告第 78 段建议行政当局适当考虑并遵守《标准费用和比率手册》中有关车辆和笔记本电脑持有量的规定，以确保联合国阿富汗援助团有充分理由调拨预算。

负责部门： 联合国阿富汗援助团和管理战略、政策和合规部
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

29. 联合国阿富汗援助团(联阿援助团)指出，特派团技术股与预算和财务股审查和讨论所有资金调拨问题，并在授权范围内将理由提交联阿援助团管理层批准。2020 年第四季度，联阿援助团使用资金，更换了已经远远超过预期寿命的物品。关于车辆持有量较高的问题，部分原因是车队需要增加车辆，执行护送任务，需要后备车辆执行后送任务，等待处置、超过使用寿命的车辆需要更换。关于笔记本电脑持有量，培训室、安保无线电室和信息技术控制室需要增加笔记本电脑，以支持安全和安保部。旧笔记本电脑正在核销并以新购置的笔记本电脑取代。行政当局认为这项建议已执行，并请求审计委员会予以审结。

30. 审计委员会还在其报告第 79 段建议行政当局继续密切集中监测各实体在例外需要的情况下调拨经常预算的情况。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第二季度

31. 方案规划、财务和预算厅将继续监测在例外需要的情况下调拨经常预算的情况，并将向受权执行这些调动拨的各实体方案主管提供额外指导。

32. 审计委员会在其报告第 83 段建议行政当局在财务执行情况报告和财务报表中更好地说明支出和批款之间存在重大差异的理由，特别是咨询人和专家支出高于批款的理由。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2022 年第四季度

33. 行政当局将从 2021 年财务执行情况报告和财务报表开始，加强对任何重大差异的解释，特别是对咨询人和专家支出差异的解释。

34. 审计委员会还在其报告第 84 段建议行政当局请各实体加强对咨询人和专家项下支出的监测，并按照大会的要求将其控制在最低限度。

负责部门：	管理战略、政策和合规部
执行状况：	已请求审结
优先等级：	高
目标日期：	不适用

35. 主计长在给各实体负责人的预算指导中提醒方案管理人员注意大会的要求，并鼓励他们咨询人的经费保持在最低限度。行政当局认为这项建议已执行，并请求审计委员会予以审结。

36. 审计委员会在其报告第 89 段建议行政当局披露有关信息，说明使用预算外资源的员额资源执行情况，以提高透明度。

负责部门：	管理战略、政策和合规部
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
目标日期：	2022 年第二季度

37. 行政当局将从 2023 年拟议方案预算开始，除提供信息，说明本期间和预算期间的员额情况外，还提供信息，说明最近结束的预算期间实际使用预算外员额的情况。

38. 审计委员会还在其报告第 90 段建议行政当局加紧努力，更严格地审查拟议预算中的预算外估计员额，以确保由预算外资源供资的预算估计数尽可能准确。

负责部门：	管理战略、政策和合规部
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
目标日期：	2022 年第二季度

39. 行政当局将在为 2023 年拟议方案预算提供预算指导时，向各实体提供更多信息，帮助更准确地估计由预算外资源供资的所需员额资源和非员额资源。

40. 审计委员会在其报告第 99 段建议行政当局：定期检查每个账户的实际使用情况，找出那些不需要保留的账户，并进行必要的清理或合并，以更好地实现行政目标，降低管理成本。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2022 年第二季度

41. 行政当局正在审查所有银行账户，将关闭未使用的非活跃账户。

42. 审计委员会在其报告第 107 段建议行政当局：正式确定“T+3”模式下的现金管理程序，明确界定联合国总部和地方办事处出纳员的责任，并采取行动，加快修改“团结”系统出纳员业务职责和开发薪资流程新模式的进度。

负责部门： 管理战略、政策和合规部和企业资源规划解决方案司
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

43. 行政当局改进了现金管理程序，使银行的现金余额保持在支持本组织业务所需的水平。行政当局重新设计了出纳业务职责，以支持现金管理作业程序。行政当局认为这项建议已执行，并请求审计委员会予以审结。

44. 审计委员会在其报告第 115 段建议行政当局：对参与主现金池的基金进行全面分析，以确定那些与长期负债有关的基金，并为它们量身定制投资策略和准则。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2022 年第二季度

45. 行政当局已经采取步骤，为离职后健康保险预算外准备金设立一个单独的现金池。目前正在为这些基金进行资产配置研究。

46. 审计委员会在其报告第 120 段建议行政当局：制定选择交易对手方的具体标准，并确保将决策过程记录在案。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2021 年第四季度

47. 行政当局将审查投资准则并作必要的更新。

48. 审计委员会在其报告第 126 段建议行政当局：在更加透明和更具竞争性的基础上选择保管银行，并维护决策过程的完整文件。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2022 年第二季度

49. 方案规划、财务和预算厅将会同采购司开展保管服务招标工作。

50. 审计委员会在其报告第 131 段建议行政当局：与“团结”系统变更委员会保持密切沟通，制定和执行一项明确的工作计划，以促进早日解决彭博交易系统和“团结”系统之间缺少数据接口的问题。

负责部门： 管理战略、政策和合规部和企业资源规划解决方案司

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2021 年第四季度

51. 行政当局正在安排进行一项分析，分析完全执行这项建议所需的资源。

52. 审计委员会在其报告第 140 段建议行政当局：与第三方管理人员协调，逐一调查医疗诊断书中与性别或年龄相关的不匹配情况，查明导致不匹配情况的根本原因，并酌情采取纠正行动。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2021 年第四季度

53. 行政当局将进一步调查 18 宗与性别不符的案件以及 9 宗与年龄不符的案件，并采取必要行动。

54. 审计委员会在其报告第 147 段建议行政当局：与第三方管理公司协调，对指定工作地点当地征聘工作人员和退休人员医疗保险计划的可负担性进行评估，同时考虑到该计划目前的财务状况和全球不断上涨的医疗费用，以确保该计划的可持续性。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2022 年第三季度

55. 行政当局将评估医疗保险计划，并采取必要行动确保其可持续性。

56. 审计委员会在其报告第 158 段建议行政当局：与有关部厅协调，分析资产闲置的原因，积极利用闲置资产，清退不能用资产，采取更加积极主动的措施，避免今后再出现资产过时的情况。

负责部门： 管理战略、政策和合规部；联合国阿富汗援助团；联合国停战监督组织；人道主义事务协调厅；信息和通信技术厅

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2022 年第一季度

57. 行政当局仍然认识到，确实存在闲置资产，并且在采购流程出现延误的情况下，需要闲置资产。方案规划、财务和预算厅正在与秘书处有关实体密切合作，审查和了解审计期间发现的闲置资产发生的原因，并利用最佳业务选择采取纠正行动。

58. 关于联阿援助团，审计期间发现的一些闲置资产的核销和处置流程已经完成。关于其余资产，联阿援助团将开展审查程序，如果今后的行动不再需要这些资产，特派团将启动核销程序。

59. 审计委员会在其报告第 163 段建议行政当局：审查列出的记录，并在必要时根据《联合国国际公共部门会计准则政策框架》将这些物项资本化。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2021 年第四季度

60. 方案规划、财务和预算厅正在就发现资产未资本化问题与秘书处有关实体密切合作，以审查和了解资产未资本化的原因。该厅将支持审查进程，并将跟踪纠正行动的执行情况，以确保在目标日期之前执行该建议。

61. 审计委员会在其报告第 168 段建议行政当局：在每年年底结账前从账面上核销无法使用的资产，以确保财务报表的准确性。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2021 年第四季度

62. 方案规划、财务和预算厅继续支持各实体开展审查程序，查明可能需要核销的无法使用财产，并通过查明需要采取纠正行动的数据不一致情况发现减值问题，以编制财务报表。该厅将支持开展审查程序，并跟踪各实体执行纠正行动的情况，以确保按照既定目标审结该建议。

63. 审计委员会在其报告第 173 段建议行政当局：制定和出台指导方针，在回记 10%的累积折旧之前重新评估已提足折旧资产的状况，以确保符合《国际公共部门会计准则》的规定。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

64. 方案规划、财务和预算厅更新了在年底向各实体提供的指导意见，以便在回记 10%的累积折旧之前重新评估已提足折旧资产的状况。该厅将对各实体提交的答复进行全面审查，以确保计算准确。

65. 审计委员会在其报告第 178 段建议行政当局：为联合国总部和其他非维持和平行动实体制定和发布仓库管理准则，并敦促所有实体落实各项要求，并相应进行统一整改。

负责部门： 管理战略、政策和合规部；业务支助部；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： 2022 年第四季度

66. 方案规划、财务和预算厅致力于确保为联合国秘书处现有的所有业务参数统一提供所有指导意见。现行外地手册中的指导意见聚焦外地特派团的集中仓库管理问题，在制定该指导意见时没有考虑到联合国总部和其他非外地实体的仓库业务。下次审查手册时将纳入第一卷报告的总部和其他实体的仓库管理，以确保包括所有区域。

67. 审计委员会在其报告第 230 段建议行政当局将“应对风险登记册”纳入今后月度风险管理报告。

负责部门： 联合国日内瓦办事处
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

68. “应对风险登记册”作为附录 C 纳入了 2020 年 10 月的月度风险报告，2019 冠状病毒病(COVID-19)风险登记册作为附录 E 纳入了 2020 年 11 月的月度风险报告。这两个登记册将继续纳入月度风险报告，也将反映在季度风险报告中。行政当局认为这项建议已执行，并请求审计委员会予以审结。

69. 审计委员会还在其报告第 231 段建议行政当局规范季度和月度风险管理报告中风险登记册 COVID-19 风险列报方式。

负责部门： 联合国日内瓦办事处
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

70. 行政当局已将 COVID-19 相关风险纳入主要风险登记册。行政当局认为这项建议已执行，并请求审计委员会予以审结。

71. 审计委员会在其报告第 235 段建议行政当局纠正风险数据库中的异常情况，保证其正确无误并随时更新。

负责部门： 联合国日内瓦办事处
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

72. 审计委员会确定的异常情况已纠正。此外，对报告数据的工作进行了审查，以确保各报告之间的一致性，帮助报告接收方理解报告。行政当局认为这项建议已执行，并请求审计委员会予以审结。

73. 审计委员会还在其报告第 236 段建议，若风险登记册已登记某项风险，行政当局应填写所有数据域。

负责部门： 联合国日内瓦办事处
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

74. 为了处理这一建议涉及的问题，行政当局审查了风险数据库，删除了不必要的数据库域，以简化输入，减少数据重复。行政当局认为这项建议已执行，并请求审计委员会予以审结。

75. 审计委员会在其报告第 258 段建议行政当局审查记入“其它可资本化成本”(AA-000018.10)的条目和发票，并尽可能将这些条目和发票直接分摊到各具体建筑物。

负责部门： 联合国日内瓦办事处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

76. 审计开始后，就已开始将其他可资本化成本分摊到具体建筑物。根据工作分解结构要素审查历史条目和发票以及重新分配剩余付款的工作将在年底前、新永久大楼验收后完成。

77. 审计委员会还在其报告第 259 段建议行政当局对不同建筑物适用适当的百分比率，将剩余的资本化成本分摊到各建筑物。

负责部门： 联合国日内瓦办事处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

78. 行政当局已制定不可直接归属成本的分摊方法。这一方法已向审计委员会说明，并纳入了全秘书处关于在若干建筑物之间分摊可资本化成本的指导意见。这个方法已经采用，而且今后将针对具体建筑物承付款项，确保准确分摊支出。

79. 审计委员会在其报告第 260 段建议行政当局扩展项目结构，将方案管理公司、独立风险管理公司和技术支助服务公司的费用列入具体建筑物的“其他可资本化成本”。

负责部门： 联合国日内瓦办事处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

80. 行政当局在每一栋建筑物项目结构中为方案管理公司、独立风险管理公司和技术支助服务公司设立了新的工作分解结构要素。行政当局现在积极使用这些新的针对具体建筑物的工作分解结构要素，记录建筑物一级的支出。

81. 审计委员会在其报告第 261 段建议行政当局每年将计入“可资本化成本”(AA-000018.10)的剩余成本分摊到各建筑物。

负责部门： 联合国日内瓦办事处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

82. 这项建议将在 2021 年账户结算期间执行。

83. 审计委员会在其报告第 262 段建议行政当局规范与联合国秘书处、特别是与全球资产管理政策处的协调，并记录关于会计决定或咨询意见的沟通情况。

负责部门： 联合国日内瓦办事处及管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

84. 联合国日内瓦办事处指出，已与联合国秘书处进行有效和定期协调，并且将持续进行这种协调。而且，联合国日内瓦办事处已制定一种方法，这一方法已向联合国总部说明，并纳入了全秘书处关于在数个建筑物之间分摊可资本化成本的指导意见。

85. 审计委员会还在其报告第 274 段建议行政当局，将记录在新永久性 H 楼下的 829 194 瑞士法郎作为在建资产分摊给 E 楼停车场资产(最终资产)，并自 2019 年 1 月竣工之日开始折旧。

负责部门： 联合国日内瓦办事处
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

86. 已在 2020 年账户中将 829 194 瑞士法郎计入 E 号楼停车场资产，这项建议已执行。行政当局认为这项建议已执行，并请求审计委员会予以审结。

87. 审计委员会在其报告第 275 段建议，对于将来可以使用的资产(例如，新永久性 H 楼)，行政当局应审查项目中将由各资产分摊的可直接归属成本(人工、材料和管理费用)。这样做将确保资产在基本完工、验收和可供使用时由在建资产状态转变为最终资产，从而也考虑到联合国国际公共部门会计准则政策框架。

负责部门： 联合国日内瓦办事处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2021 年第四季度

88. 行政当局将确保可以按建筑物清楚分开在不同建筑物上进行的混合工程，以确保资本化价值正确和资本化时间准确，从而可以启动折旧程序。

89. 审计委员会在其报告第 282 段建议行政当局重新核实项目支出，详细分析每项支出结算的性质和金额，重新评估每项支出是否符合资本化标准，确保财务报表列报的资本化项目支出准确无误。

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

90. 审计委员会核对了 2017-2020 年期间产生的 3 518 万美元的项目成本，其中包括在建资产成本。因此，行政当局要求将该建议的范围限制在 2015-2016 年期间的记录，行政当局正在审查该期间的所有定购单，包括“团结”系统之前的遗留系统档案中的定购单。行政当局将根据对项目早期阶段、2017 年以来在建资产记录和收尾活动的审查情况，核实项目的可资本化总价值。

91. 审计委员会在其报告第 286 段建议行政当局尽快确定信通技术设备的用途，避免因不用造成过时和浪费。

负责部门：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

92. 信息和通信技术厅将与业务支助部协作，确保及时部署指定用于灵活工作场所项目的信息和通信技术(信通技术)设备。

93. 审计委员会在其报告第 297 段建议行政当局继续通过联合协调委员会和伙伴基金咨询委员会，敦促联合国基金会直接向联合国捐助更多资源，支持本组织的活动。

负责部门：联合国伙伴关系办公室
 执行状况：正在执行
 优先等级：高
 目标日期：2022 年第三季度

94. 行政当局对联合国基金会通过联合国国际伙伴关系基金(伙伴基金)向联合国捐赠款项大幅减少感到关切。行政当局将通过联合协调委员会和伙伴基金咨询委员会，继续敦促联合国基金会直接向联合国捐助更多资源，支持本组织的活动。

95. 审计委员会还在其报告第 298 段建议行政当局通过联合协调委员会与联合国基金会协调，披露更多信息，说明基金会支持联合国事业的方案举措，以便进一步保证这些活动符合并支持联合国优先事项和可持续发展目标。

负责部门：联合国伙伴关系办公室
 执行状况：正在执行
 优先等级：高
 目标日期：2022 年第三季度

96. 行政当局指出，它无权过问联合国基金会如何规划其财务。不过，行政当局将通过联合协调委员会与基金会协调，商定基金会可以合理提供哪些其他信息，说明其支持联合国事业的方案举措。这样做的目的是进一步保证这些活动符合并支持联合国的优先事项和可持续发展目标。根据联合国和基金会的关系协定，联

联合国和基金会有义务确保在与委员会协商的情况下适当审议基金会提出的任何新方案、运动和举措，除其他因素外，目的是确保它们符合联合国的优先事项。

97. 审计委员会在其报告第 306 段建议行政当局请联合国基金会按照商定的框架及时报告收到的所有会员国捐款。

负责部门： 联合国伙伴关系办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2022 年第三季度

98. 行政当局将与联合国基金会协调，确保基金会按照联合国与基金会之间修订和重述的关系协定所规定的商定框架，报告接受会员国捐款的情况。

99. 审计委员会还在其报告第 307 段建议行政当局通过联合协调委员会与联合国基金会协调，确保基金会根据报告基金会举措的标准化模板，提供更详细的预算信息。

负责部门： 联合国伙伴关系办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2022 年第三季度

100. 对于联合国基金会如何规划其方案的财务资源，联合国没有任何角色、影响力或权力。不过，行政当局将通过联合协调委员会与基金会讨论，是否可以根

101. 审计委员会在其报告第 313 段建议行政当局与联合国基金会协调，请联合国基金会根据关系协定定期提供有关其筹资活动的进一步详细信息，并确保高效率地利用资金。

负责部门： 联合国伙伴关系办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第三季度

102. 行政当局将通过联合协调委员会与联合国基金会协调，请基金会提供更详细的信息，说明基金会为支持其方案举措而收到的捐助方捐款的来源和数额。基金会是一个独立法律实体，联合国无意干涉其筹款活动。唯有基金会才有责任确保以符合其支持联合国和联合国事业的使命的方式利用从捐助方收到的捐款。基金会募集和使用捐赠资金的活动还需要遵守适用于基金会的国家和地方法律和法规。

103. 审计委员会在其报告第 321 段建议行政当局与联合国基金会协调，以确定关系协定双方如何协调基金会的准备金政策，包括确定适当的准备金数额以及如何留出和使用准备金。

负责部门： 联合国伙伴关系办公室
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

104. 行政当局指出，联合国没有权力过问联合国基金会的准备金基金。联合国与基金会之间的订正和重述关系协定也没有作出任何规定，授予联合国过问基金会准备金基金数额或用途的任何权利。基金会的准备金基金、基金的维持和必须维持的数额属于适用于基金会的国家和地方法律法规下关于非营利治理事项专属主题的范围。基金会准备金基金由基金会董事会设立，目的是履行基金会自己的法定义务。行政当局请审计委员会审结这项建议。

105. 审计委员会在其报告第 328 段建议行政当局与联合国基金会协调，以确定关系协定双方如何协调基金会的投资政策，以确保以效率较高的方式将资金用于联合国事业。

负责部门： 联合国伙伴关系办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第三季度

106. 行政当局将与联合国基金会协调，以便随时了解基金会的投资政策，但有一项谅解，即联合国对基金会没有股权权益，在其治理中没有任何角色，也没有权力监督基金会如何投资或使用资金。

107. 审计委员会在其报告第 335 段建议行政当局与联合国基金会协调，确定关系协定双方如何就基金会高昂的行政费用进行协调，以确保资金以效率较高的方式用于联合国事业。

负责部门： 联合国伙伴关系办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2022 年第三季度

108. 行政当局将与联合国基金会讨论和协调其行政费用水平。不过，行政当局重申，基金会是一个独立法律实体，联合国无权确保基金会以效率较高的方式将资金用于支持联合国事业。

109. 审计委员会在其报告第 342 段建议行政当局及时推出一套扩大的主要业绩指标,并确保这些指标涵盖政策所有人在不同职能领域行使授权时发现的所有风险。

负责部门: 管理战略、政策和合规部
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 目标日期: 2021 年第四季度

110. 行政当局已完成检讨主要业绩指标的工作,在现有的 16 项指标基础上提出了增加其他指标的提议,并已获得数个政策所有人的认可。一套扩大的主要业绩指标将处理政策所有人确定的风险,特别是:(a) 不当使用承诺资金办法的风险;(b) 采购职责没有分开;(c) 过度使用非正式招标方法;(d) 招聘过程不同步骤出现延误的风险。

111. 审计委员会在其报告第 347 段建议行政当局采取措施,进一步完善高级管理人员契约中的指标,并考虑使契约中的主要业绩指标与授权的主要业绩指标保持一致,以加强高级管理人员契约作为问责工具的效力。

负责部门: 秘书长办公厅及管理战略、政策和合规部
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 目标日期: 2022 年第一季度

112. 行政当局正在重新审查 2022 年高级管理人员契约格式,并在这项工作中考虑这项建议,行政当局指出,授权的行使情况通过其他方式监测和记录,是评估高级管理人员业绩时考虑的一个方面。

113. 审计委员会在其报告第 351 段建议行政当局采取措施,确保及时签署高级管理人员契约,使其作为业绩管理工具正常发挥作用。

负责部门: 秘书长办公厅及管理战略、政策和合规部
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2022 年第一季度

114. 行政当局正在采取措施提高高级管理人员契约的及时性,行政当局指出,需要时间最后敲定契约、改进文本和澄清期望。此外,如果高级管理人员是新人,则需要较多时间熟悉自己的职能,之后才能完成契约。

115. 审计委员会在其报告第 355 段建议行政当局考虑为 D-2 或以下职等的实体负责人制定适当的问责机制,以确保建立适当的指挥链,并对他们问责。

负责部门:	秘书长办公厅及管理战略、政策和合规部
执行状况:	正在执行
优先等级:	高
目标日期:	2021 年第四季度

116. 行政当局指出, 已有 D-2 或以下职等实体负责人的问责机制。行政当局正在审查适用于 D-2 或以下职等实体负责人的现行问责机制, 重点审查两个相互关联但截然不同的领域:

(a) 关于个人业绩问责, D-2 或以下职等实体负责人的主要机制是符合 [ST/AI/2010/5](#) 的业绩管理和发​​展制度。业绩管理系统的指挥链通过以第一考绩人和第二考绩人形式体现的秘书长代表得到保障。行政当局正在为 D-2 或以下职等实体负责人拟定一份第一考绩人和第二考绩人综合名单;

(b) 关于资源管理问责, 主要机制是监督获授决策权行使情况的问责框架。所有实体的负责人, 无论职等, 在接受秘书长的决策授权时都确认这一框架。该监测框架“使管理战略、政策和合规部能够监测各实体负责人如何行使其授权, 并向秘书长保证授权得到适当的管理”。如果有证据显示授权没有得到适当的管理, “秘书长有权随时酌情[……]暂停、修改或撤回授权”([ST/SGB/2019/2](#), 第 2.7 节)。目前正在加强监测安排。

117. 审计委员会在其报告第 362 段建议行政当局提供与目标相匹配的可衡量基准, 并为各实体使用主要业绩指标 6 的评估结果提供明确指导。

负责部门:	管理战略、政策和合规部
执行状况:	正在执行
优先等级:	中
目标日期:	2021 年第四季度

118. 业务转型和问责司提议, 在扩大整套主要业绩指标过程中, 不妨修订关于人力资源例外情况的主要业绩指标 6, 纳入具体的衡量标准和具体目标, 以帮助各实体评估其在及时报告和行使人力资源例外权力方面的业绩。

119. 审计委员会在其报告第 363 段建议行政当局继续加强指导和监测各实体报告例外情况, 使各实体更好地遵守报告规定。

负责部门:	管理战略、政策和合规部
执行状况:	正在执行
优先等级:	中
目标日期:	2022 年第一季度

120. 管理战略、政策和合规部业务转型和问责司在年度深度审查中详细分析报告工作的合规性。该司还重申，该司向各实体发出的关键信息是，各实体应继续加强报告工作，确保获准的例外情况符合大会决议和适用的政策框架，并及时全面报告例外情况。该司还加强了例外记录，以捕获和跟踪授权范围以外的实体核准的例外情况，更好地全面监测人力资源领域例外情况。

121. 除了年度深度审查外，业务转型和问责司于 2021 年开始在全年进行持续审查和监测，以提请各实体注意例外情况或不一致之处，以便纠正或在例外情况日志中报告。进行这项审查是为了使各实体能够在可能的范围内及时采取纠正行动，并加强整体业绩。该司已完成 2021 年第一季度的审查，目前正在进行 2021 年第二季度的审查。2021 年第一季度，该司跟踪了已查明的案件和从各实体收到的反馈情况。审查之后，已在“团结”系统中纠正一些案件。该司将向答复不符合预期的实体发出催复通知。

122. 审计委员会在其报告第 369 段建议行政当局考虑扩大主要业绩指标 4 的范围，将所有强制性培训课程包括在内，并请所有实体确保及时完成所有强制性课程。

负责部门：	管理战略、政策和合规部
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
目标日期：	2022 年第一季度

123. 业务转型和问责制司提议，在扩大整套主要业绩指标过程中，不妨修订关于强制性培训的主要业绩指标 4，使其包括网上提供的所有适用的、全体人员可参与的强制性培训课程。

124. 审计委员会在其报告第 373 段建议行政当局确保为发布落实授权业务指导制定分阶段计划，并密切跟踪进展情况。

负责部门：	管理战略、政策和合规部及业务支助部
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
目标日期：	2022 年第二季度

125. 管理战略、政策和合规部和业务支助部将继续广泛协作，协助发布已确定的指导意见，以便落实授权，密切跟踪授权的进展情况。两个部门还将协调确定未来必要指导意见的优先顺序，并及时发布指导意见。

126. 审计委员会在其报告第 378 段建议行政当局解决信息系统之间关联不足的问题，以便与企业资源规划小组协调，更好地支持监测例外情况。

负责部门：	管理战略、政策和合规部；企业资源规划解决方案司；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：	2022 年第四季度

127. 行政当局将开展以下工作，处理该项建议：

(a) 短期目标是，找到替代解决办法，例如进一步指示各实体确保在人事行动备注中注明临时职位空缺编号。行政当局和联合国合办工作人员养恤基金商定，养恤基金将设立一个专用电子邮件账户，业务转型和问责制司将定期使用该账户，要求养恤基金确认确定的工作人员/咨询人或个体订约人是否在领取养恤金福利；

(b) 长期目标是，改善信息系统之间的关联，以实现自动比较，支持监测，并探讨增强 Inspira 的可能性，以促进自动核查临时职位空缺情况。如果确定需要对“团结”系统或 Inspira 系统进行其他改进，也将提请相关委员会注意这些需要改进的地方，这是持续改进工作的一部分。关于根据养恤基金现有退休人员数据进行自动核查的问题，行政当局要强调指出，秘书处不能强行要求对养恤基金系统进行这样的变更。

128. 审计委员会在其报告第 386 段建议行政当局确保制定更有力的传播战略，让管理与客户委员会代表的所有实体的负责人知悉管理与客户委员会的决定和行动要点。

负责部门：	管理战略、政策和合规部及业务支助部
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
目标日期：	2021 年第三季度

129. 所有实体负责人、特派团支助事务主管、特派团支助主任和行政主管都已获得权限，可访问管理与客户委员会的 SharePoint 网站。此外，自 2021 年 7 月起，行政当局将决定和行动要点分发给各实体负责人，提请他们注意，并请他们就任何感兴趣的项目与其在管理与客户委员会的代表联系。行政当局期待在即将进行的中期审计期间向审计委员会提供执行证据。

130. 审计委员会还在其报告第 387 段建议行政当局对调查结果采取后续行动，以确保酌情妥善跟踪和解决调查中暴露的缺陷和不足，更好地实现设想中的改革效益。

负责部门：	管理战略、政策和合规部及业务支助部
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
目标日期：	2022 年第二季度

131. 行政当局分析了调查结果，接下来将采取下列步骤：

- (a) 将各项评论归类在一般主题下；
- (b) 将根据产生的影响与执行难易程度确定提出的问题和要采取的行动的优先次序，以便向管理与客户委员会提供一项行动计划，供其在 2021 年 9 月举行的委员会下次会议上审议和核准；
- (c) 将把将要采取的行动纳入有关职能领域的工作计划；
- (d) 将跟踪所采取的行动，并通过管理与客户委员会向客户汇报。

132. 审计委员会在其报告第 393 段建议行政当局制定一项具体计划，根据“团结”系统和 Inspira 系统中的现有数据，尽可能将驻地协调员纳入问责指标监测工具。

负责部门：	发展协调办公室及管理战略、政策和合规部
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
目标日期：	2021 年第四季度

133. 管理战略、政策和合规部和发展协调办公室商定了以下具体计划：

- (a) 于 2021 年 6 月确定“团结”系统和 Inspira 系统辨识驻地协调员办公室工作人员身份的标准；
- (b) 从 2021 年第二季度报告开始，将驻地协调员办公室纳入与人力资源有关的主要业绩指标；
- (c) 于 2021 年 8 月和 9 月确定“团结”系统辨识驻地协调员办公室与差旅有关的主要业绩指标的标准；
- (d) 从 2021 年第三季度报告开始，将驻地协调员办公室纳入与差旅有关的主要业绩指标；
- (e) 于 2021 年 11 月和 12 月确定“团结”系统辨识驻地协调员办公室其他职能领域主要业绩指标的标准；
- (f) 从 2022 年季度报告开始，将驻地协调员办公室纳入其他职能领域的主要业绩指标。

134. 审计委员会在其报告第 400 段建议行政当局确保管理与客户委员会继续优先制定本组织的政策，并定期审查这类工作的进展情况，以期加快颁布这些政策。

负责部门：	管理战略、政策和合规部及业务支助部
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
目标日期：	2022 年第三季度

135. 目前正在执行这项建议，完成目标日期为 2022 年第三季度。

136. 审计委员会在其报告第 405 段再次建议行政当局继续努力，包括实施创新举措，以实现 120 天内填补空缺员额这一征聘时间目标。

负责部门：管理战略、政策和合规部及业务支助部
 执行状况：已请求审结
 优先等级：中
 目标日期：不适用

137. 行政当局已向审计委员会提交证据，证明采用的新工具将协助各实体实现 120 天的目标。行政当局认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

138. 审计委员会在其报告第 406 段建议行政当局确保加强问责指标监测工具，以扩大主要业绩指标 3 的范围，从而涵盖外勤事务职类和专业及以上职类，最高可达 D-1 职等。

负责部门：管理战略、政策和合规部及业务支助部
 执行状况：正在执行
 优先等级：中
 目标日期：2022 年第一季度

139. 行政当局提议，在扩大整套主要业绩指标过程中，不妨修订关于征聘程序的主要业绩指标 3，以涵盖外勤事务职类和专业及以上职类，最高可达 D-1 职等。

140. 业务支助部正在与管理战略、政策和合规部合作，改进管理看板，以促进对征聘程序的监测。这两个部正在讨论的业务要求包括这项建议涵盖的职位范围。

141. 审计委员会在其报告第 413 段建议行政当局进一步明确适用名册式征聘的条件和标准，并确保所有候选人都得到适当通知。

负责部门：管理战略、政策和合规部及业务支助部
 执行状况：已请求审结
 优先等级：高
 目标日期：不适用

142. 如果职位空缺是由名册候选人填补，并且是在公布的截止日期之前选定候选人，则 Inspira 将该职位空缺明确标记为“从名册填补”，不再接受申请。候选人一经选定，就会向所有申请人发送通知。该功能已存在于 Inspira 人才管理系统，属于标准作业程序。行政当局认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

143. 审计委员会在其报告第 419 段建议行政当局考虑到地域多样性、性别均等和日落条款，审查关于名册的政策，以确保根据员工队伍规划预测确定合适的规模；明确维护名册的责任；并为征聘管理人如何甄选名册上的候选人提供指导。

负责部门：管理战略、政策和合规部及业务支助部

执行状况：正在执行

优先等级：高

目标日期：2022 年第四季度

144. 管理战略、政策和合规部及业务支助部正在合作建立一个更加健全的名册管理系统，这将需要：(a) 对现有名册进行全面分析；(b) 改变现行政策框架；(c) 审议实现公平代表性和性别均等的优先事项。此外，还需要审查职类、职系和职位代码。这项建议能否全面执行取决于资源的到位情况。

145. 审计委员会在其报告第 424 段建议行政当局向各实体发布指导意见，使其更加注重加强公平地域代表性。

负责部门：管理战略、政策和合规部

执行状况：已请求审结

优先等级：中

目标日期：不适用

146. 行政当局谨此指出，《地域多样性战略》提供了指导意见。各实体可以通过管理看板获取关于地域代表性的信息，以便进行监测。此外，人力资源厅开发并向各实体提供了一个关于征聘和调任的多样化工具包，为征聘程序每个阶段提供详细的指导意见和核对清单，以加强公平地域代表性。根据该战略，主管管理战略、政策和合规事务副秘书长与每个实体的负责人会面，强调公平地域代表性和性别均等要求的重要性，并讨论相关实体的行动计划、可能出现的情况和结果、前进方向以及加快进展的下一步措施。行政当局认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

147. 审计委员会在其报告第 430 段建议行政当局密切跟踪 2021 年推出新的“团结”系统危险津贴解决方案的进程，以避免今后向工作人员支付不应支付的款项。

负责部门：管理战略、政策和合规部及企业资源规划解决方案司

执行状况：正在执行

优先等级：高

目标日期：2021 年第四季度

148. 行政当局正在密切监测 2021 年 8 月实施的新的“团结”系统危险津贴解决方案的推出情况。根据新的解决方案，符合条件的工作人员在线自我证明其实际在危险津贴地点出现的天数，据此向其支付危险津贴。

149. 审计委员会在其报告第 438 段建议行政当局向各实体提供适当使用生活费津贴例外安排的指导意见，同时考虑到津贴本身的性质。

负责部门：业务支助部

执行状况：正在执行

优先等级：高

目标日期：2022 年第二季度

150. 行政当局正在编写一份程序指南，以处理与在各类小组中任职专家有关的所有问题，其中包括关于生活费津贴的指导意见。

151. 审计委员会在其报告第 449 段建议行政当局向各实体发出关于正确使用临时任用、特别职位津贴和强制性中断服务的明确业务指导意见。

负责部门：管理战略、政策和合规部及业务支助部

执行状况：正在执行

优先等级：中

目标日期：2022 年第二季度

152. 关于临时任用、特别职位津贴和强制性中断服务的业务指导意见正在制定中，预计将最迟于 2022 年第一季度末发布。此外，业务转型和问责司于 2021 年 3 月在人力资源例外安排指南中公布了关于临时任用、特别职位津贴和强制性离职例外安排的指导意见。

153. 审计委员会在其报告第 455 段建议行政当局提供明确的业务指导，更好地监测咨询人和个体订约人的任用期限和适用的最高可允许收入，以确保严格遵守关于咨询人和个体订约人的规定，监测咨询人和个体订约人合同期限重叠的情况，并提醒各实体避免操作错误。

负责部门：管理战略、政策和合规部及业务支助部

执行状况：正在执行

优先等级：高

目标日期：2022 年第一季度

154. 业务支助部最近发布了有关计算任用期限的指导意见，以确保遵守 [ST/AI/2013/4](#) 号行政指示所载的最长期限限制。关于雇用前工作人员担任咨询人或个体订约人的指南正在起草中，预计最迟将在 2021 年第三季度末公布。

155. 除了年度深度审查外，业务转型和问责司还将全年进行审查和监测，以提请各实体注意发现的例外、不一致或合同期限重叠的情况，以便进行纠正或在例外情况日志中报告。这将使各实体能够尽可能及时采取纠正行动，加强总体业绩。

156. 审计委员会在其报告第 460 段建议行政当局改进职业安全和健康治理架构，以确保监督机构在提供秘书处一级的计划方面能够良好运作。

负责部门：业务支助部及管理战略、政策和合规部
 执行状况：正在执行
 优先等级：中
 目标日期：2022 年第二季度

157. 正在审查人力资源配置结构，审查结果将在本预算周期内提交给主计长。行政当局指出，能否提供资源配置取决于大会是否核准。

158. 审计委员会还在其报告第 461 段建议行政当局设立技术工作组，及时起草秘书处一级的政策。

负责部门：业务支助部及管理战略、政策和合规部
 执行状况：正在执行
 优先等级：中
 目标日期：2021 年第四季度

159. 行政当局已启动设立技术工作组的进程，预计工作组将在 2021 年底之前设立。

160. 审计委员会还在其报告第 462 段建议行政当局在秘书处内优化职业安全与健康事件的收集、分析、应对和报告程序。

负责部门：业务支助部及管理战略、政策和合规部
 执行状况：正在执行
 优先等级：中
 目标日期：2022 年第一季度

161. 联合国秘书处的事件报告正在编制中，计划最迟于 2021 年第四季度在两个试点特派团推出。

162. 审计委员会在其报告第 478 段建议行政当局延长合同时不得超过规定的最长期限；如果这不可避免，请以书面形式记录原因。

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

163. 业务支助部谨此说明，合同延期理由以书面形式概述，并载于合同延期决标说明中。在大多数情况下，客户部门请求延长超过最长期限的合同，通常是为了确保服务的连续性，避免业务中断或应对紧急情况。采购司审查任何此类请求，并评估延期是否符合本组织的最佳利益。如果符合，则采购个案干事根据既定的

条例、规则和程序，将延期请求提交有关审查当局或委员会进行进一步审查和批准。行政当局认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

164. 审计委员会在其报告第 479 段建议行政当局为当前和今后的每个采购案件记录以下内容：主管官员；采购过程中采取的步骤，包括预期时限和延误情况(如果存在)；选择特定供应商的原因。

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

165. 主管官员；采购过程中采取的步骤，包括预期时限和延误情况(如果存在)；选择特定供应商的原因等建议列入的信息已记录在采购案件档案中。行政当局认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

166. 审计委员会在其报告第 485 段建议行政当局加强合同管理的控制机制，以避免合同过期，以及避免需要延长的履约担保过期。

负责部门：联合国维也纳办事处
 执行状况：已请求审结
 优先等级：中
 目标日期：不适用

167. 联合国维也纳办事处采购股与信息技术处合作开发了一个合同管理监测工具，提供合同、修正和履约担保的到期日概览并及时提醒。该合同监测工具于 2021 年 5 月推出。行政当局认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

168. 审计委员会在其报告第 493 段建议行政当局支持可持续发展目标各项指标机构间专家组关于不断改进可持续发展目标指标框架的工作。

负责部门：经济和社会事务部
 执行状况：正在执行
 优先等级：高
 目标日期：2023 年第二季度

169. 自 2015 年可持续发展目标各项指标机构间专家组成立以来，支持该专家组不断审查和改进可持续发展目标指标框架的工作就一直是经济和社会事务部统计司的职责。该专家组今后几年的重点是，确保在 2025 年下一次全面审查框架之前，每年对指标进行持续改进(非实质性小幅修改)。

170. 审计委员会还在其报告第 494 段建议行政当局依靠促进创新、开展能力建设以及改进数据和元数据交换，通过加快已成熟指标的数据收集工作，促进实现各项可持续发展目标已到期的具体目标。

负责部门：经济和社会事务部

执行状况：正在执行

优先等级：高

目标日期：2023 年第二季度

171. 行政当局当前在制定指标框架和开展能力建设方面开展的工作已经报告并由统计委员会在其年度会议上审查。

172. 审计委员会在其报告第 501 段建议行政当局推进联合国发展账户评价框架和项目评价准则，以确保评价的质量，并统一评价报告的格式，以方便其汇编和总结。

负责部门：经济和社会事务部

执行状况：正在执行

优先等级：中

目标日期：2022 年第四季度

173. 经济和社会事务部在准则和框架公布之后着手促进执行这项建议。目前正在努力改进报告的质量和格式。2022 年拟议方案预算包括一个 P-4 员额，负责联合国发展账户评价工作。该部指出，核准这一员额对于完成这项建议至关重要。

174. 审计委员会还在其报告第 502 段建议行政当局确保为及时进行方案评价划拨足够的资源。

负责部门：经济和社会事务部

执行状况：正在执行

优先等级：中

目标日期：2022 年第四季度

175. 经济和社会事务部已开始执行这项建议。自 2021 年预算起，为方案一级的评价划拨 2% 的资金，以便征聘外部评价咨询人。这些评价性质复杂，需要 4 至 6 名专家，并需要管理和协调。2022 年拟议方案预算包括一个 P-4 员额，负责联合国发展账户评价工作。经济和社会事务部指出，这一员额对于协调和管理这些复杂的评价工作至关重要，并将确保这项建议得到执行。

176. 审计委员会在其报告第 509 段建议行政当局加紧努力调动资源，以确保提供充足、可预测和可持续的资金来支持驻地协调员系统。

负责部门：发展协调办公室

执行状况：正在执行

优先等级：中

目标日期：2021 年第四季度

177. 行政当局期待着驻地协调员系统审查的结果，将参考审查结果采取加强资源调动工作的战略和行动，以使资源顺利流入，并使驻地协调员系统以最佳状态运作。审查工作已经启动，秘书长的相关报告(A/75/905)于2021年6月7日印发，其中载有关于驻地协调员系统今后供资方案的提议。建议的方案是：(a) 完全用摊款为驻地协调员系统供资；或(b) 通过混合模式为驻地协调员系统供资，在这种模式下，现有的机构费用分摊安排和1%的协调费保持不变，但自愿捐款由摊款取代。今后资源调动的方向取决于上述审查结果和大会的决定。

178. 审计委员会在其报告第515段建议行政当局制定更有力的资源调动计划。

负责部门： 发展协调办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021年第四季度

179. 将根据驻地协调员系统审查的结果和供资模式的变化修订资源调动计划。如上所述，审查工作已经启动，秘书长的报告(A/75/905)于2021年6月7日印发，其中秘书长提出了驻地协调员系统今后的供资方案。

180. 审计委员会在其报告第516段再次建议行政当局扩大捐助方基数，鼓励自愿向可持续发展目标联合基金资本提供所需数额的捐款。

负责部门： 发展协调办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022年第四季度

181. 可持续发展目标联合基金正计划与传统和非传统捐助方进行广泛接触，包括在双边会议和常务副秘书长主持的年度战略咨询小组会议期间。此外，该基金正在组织一次专门讨论与捐助方接触问题的讲习班，以扩大捐助方基数并确保基金的资本。该基金还与COVID-19应对和恢复多伙伴信托基金的捐助方群体联系，讨论该信托基金预计于2022年4月关闭事宜，并且讨论将其在应对突发事件方面的相关经验教训和活动转至可持续发展目标联合基金的事宜。可持续发展目标联合基金还与其他私营部门伙伴联系，特别是与小岛屿发展中国家、最不发达国家和数字化领域的伙伴联系。调动慈善资金的努力也将继续进行。

182. 审计委员会在其报告第521段建议行政当局密切监测正在进行的驻地协调员征聘程序，确保迅速填补驻地协调员员额和驻地协调员办公室的关键员额。

负责部门： 发展协调办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021年第四季度

183. 行政当局继续密切监测正在进行的驻地协调员征聘程序，确保迅速填补驻地协调员办公室的关键员额。

184. 审计委员会在其报告第 527 段建议行政当局尽快最后敲定驻地协调员甄选和评估政策，以加强驻地协调员甄选制度。

负责部门：	发展协调办公室及管理战略、政策和合规部
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
目标日期：	2021 年第四季度

185. 人力资源厅已敲定政策草案，完成了与联合国系统各实体的协商进程，并将按照秘书处发布行政指示的标准程序，启动与法律事务厅的协商。

186. 审计委员会在其报告第 533 段建议行政当局进一步加强对联合国可持续发展合作框架周期进程的监测，与有关各方共同查明上述国家的驻地协调员办公室出现积压情况的原因，推动完成合作框架的关键步骤。

负责部门：	发展协调办公室
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
目标日期：	2021 年第四季度

187. 目前的做法是，一边接收国家一级详细信息一边分析。与此同时，联合国可持续发展集团在其 2021 年 7 月的会议上获悉，联合国可持续发展合作框架制定工作的用时长于机构框架指导意见的预期。

188. 审计委员会还在其报告第 534 段建议行政当局提供支持，改进为已签署联合国可持续发展合作框架国家制定联合工作计划的进程，成立联合指导委员会，使其开始运作。

负责部门：	发展协调办公室
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
目标日期：	2021 年第四季度

189. 一个机构间工作组已经成立，并将联合工作计划技术指导意见列入其议程。依据对联合工作计划遵守情况的详细分析，正在准备与所有驻地协调员进行有针对性的沟通，以确保联合工作计划得到采纳，而发展协调办公室则继续以一对一的方式或在区域分组中向各国提供量身定制的技术支持。

190. 审计委员会在其报告第 538 段建议行政当局与驻地协调员密切协商并向其提供支持，确保及时制定国家执行计划，充分满足各国的需求，并在多国办事处得到适当执行。

负责部门：发展协调办公室

执行状况：正在执行

优先等级：中

目标日期：2022 年第一季度

191. 鉴于加勒比和太平洋区域正在制定新的多国框架，发展协调办公室正在为多国办事处提供持续支持。国家执行计划取决于其联合国可持续发展合作框架的最终成果框架。

192. 审计委员会在其报告第 542 段建议行政当局确保其余实体尽快签核相互承认原则。

负责部门：发展协调办公室

执行状况：已请求审结

优先等级：中

目标日期：不适用

193. 相互承认事宜已递交给管理问题高级别委员会，该委员会将开展与此相关的任何后续工作。截至 2021 年 6 月，已有 21 个组织签核相互承认声明，其中秘书长代表秘书处各实体签核。行政当局认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

194. 审计委员会在其报告第 543 段再次建议行政当局加紧努力，确保尽快签核或制定客户满意原则、费用计算和定价原则以及业务活动战略。

负责部门：发展协调办公室

执行状况：正在执行

优先等级：中

目标日期：2021 年第四季度

195. 截至 2021 年 8 月 3 日，已有 11 个组织签核费用计算和定价原则以及客户满意原则。发展协调办公室两次采取后续行动，提醒其余组织签核这些文件。联合国可持续发展集团业务创新小组的主席在 2021 年 6 月 30 日举行的业务创新小组会议上重申，其余 10 个组织签核这些文件很重要。

196. 截至 2021 年 8 月，在 131 个国家中，已有 129 个签核了业务活动战略。其余两个国家预计最迟在 2021 年底之前签核。大会将推出战略的最后期限定为 2021 年 12 月 31 日，因此，业务创新小组推出战略的时间远早于计划时间。

197. 审计委员会在其报告第 549 段建议行政当局让业务创新小组参与决定精简的审批程序和订正时间表，以确保落实共同后台办公室，使其产生设想的效益。

负责部门：发展协调办公室

执行状况：正在执行

优先等级：高

目标日期：2021 年第四季度

198. 业务创新小组已制定一项提案，用于实现共同后台办公室开发标准化，目的是进行精简和加快推出，包括共同后台办公室的审批程序。该小组在 2021 年 6 月 30 日举行的会议上核准了这项提案，审查工作预计将于 2021 年第四季度进行。

199. 审计委员会在其报告第 558 段建议行政当局采取一切必要措施，在国家一级加快制定国家共同房地计划，并确保按照业务创新小组年度工作计划，完成计划中的资源调动计划和影响与优先安排分析。

负责部门：发展协调办公室

执行状况：正在执行

优先等级：高

目标日期：2021 年第四季度

200. 国家共同房地计划于 2021 年 6 月开始推出，目前正在按计划进行。业务创新小组正在制定资源计划，其中提出针对可扩缩共同房地的不同资源调动方案。评估工作预计将最迟于 2021 年第四季度完成。

201. 审计委员会在其报告第 562 段再次建议行政当局加快最后确定在全球和区域两级的管理和问责框架。

负责部门：发展协调办公室

执行状况：正在执行

优先等级：中

目标日期：2021 年第三季度

202. 截至 2021 年 8 月，最后草案已从常务副秘书长传阅给联合国可持续发展集团负责人供审查。该集团计划于 2021 年 9 月召开会议，最后敲定并核可管理和问责框架，其中包括全球和区域章节。

203. 审计委员会还在其报告第 563 段再次建议行政当局加快制定驻地协调员和联合国国家工作队业绩管理常设制度，并制定区域一级的常设制度，这些制度应反映驻地协调员调整后的职责并与之保持一致。

负责部门：发展协调办公室

执行状况：正在执行

优先等级：中

目标日期：2022 年第二季度

204. 已经启动与联合国可持续发展集团相关实体的协商程序，并与人力资源厅进行讨论，为起草行政指示做准备。

205. 审计委员会在其报告第 564 段再次建议行政当局确保及时完成对所有工作人员的考核。

负责部门： 发展协调办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

206. 该进程按照业绩管理和发展周期持续进行。发展协调办公室定期监测管理看板，并通过网络研讨会和向工作人员发送电子邮件提醒，支持工作人员完成业绩管理和发展文件，从而确保按照业绩管理和发展周期更好地遵守要求，及时完成考核工作。

207. 审计委员会在其报告第 569 段建议行政当局密切跟踪这 3 个联合国国家工作队的结果，并采取纠正行动，解决发现的不足之处。

负责部门： 发展协调办公室
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

208. 已向联合国国家工作队通报情况，驻地协调员和联合国可持续发展集团的区域主任已与有关国家工作队讨论关切领域。行政当局认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

209. 审计委员会在其报告第 576 段建议行政当局确定过渡后的持续改进和效益报告机制。

负责部门： 政治和建设和平事务部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2021 年第四季度

210. 政治和建设和平事务部及和平行动部设立后，和平与安全改革已于 2019 年 1 月 1 日全面实施。效益管理系统将为 2021 年底之前的优先行动提供框架。

211. 审计委员会在其报告第 581 段建议行政当局适当考虑到最新的授权，制定最后确定 10 个待决进程的时间表，并及时完成推出各进程的工作。

负责部门：政治和建设和平事务部

执行状况：正在执行

优先等级：高

目标日期：2021 年第四季度

212. 计划最迟于 2021 年 12 月 31 日完成所有 10 个标准作业程序。

213. 审计委员会在其报告第 585 段建议行政当局确保将指标 2(建设和平委员会所接触会员国的总体看法)列入其现行业绩管理工具，以确保适当记录和报告这项指标的实现情况。

负责部门：政治和建设和平事务部

执行状况：正在执行

优先等级：中

目标日期：2021 年第四季度

214. 政治和建设和平事务部将确保将指标 2 列入主管建设和平支助事务助理秘书长办公室 2021 年契约。

215. 审计委员会还在其报告第 586 段建议行政当局确保将改革举措各项指标的基线和实现情况及时记录在效益追踪工具内。

负责部门：政治和建设和平事务部

执行状况：正在执行

优先等级：中

目标日期：2021 年第四季度

216. 政治和建设和平事务部每半年为和平与安全效益追踪工具提供一次数据。追踪工具和执行计划都已全面更新。该部力求确保及时进行所有更新。

217. 审计委员会还在其报告第 587 段建议行政当局总结最佳做法和经验教训，尤其侧重于区域战略和与联合国其他实体的协同作用，以借鉴改革的成功经验，为今后工作提供参考并改进工作。

负责部门：政治和建设和平事务部

执行状况：正在执行

优先等级：中

目标日期：2021 年第四季度

218. 行政当局的评论意见反映在审计委员会报告第 588 段中。此外，已经讨论过拟议联合经验教训研究的范围，并编写了职权范围草案，概述两个阶段。

219. 审计委员会在其报告第 592 段建议行政当局审查调解专家名册以及安全理事会附属机构名册中无活动专家的资格，以决定是否继续将他们保留在名册中。

负责部门：政治和建设和平事务部

执行状况：正在执行

优先等级：高

目标日期：2021 年第四季度

220. 政治和建设和平事务部政策和调解司审查了调解支助股经核准的资深调解顾问待命小组名册中的每一位顾问，以决定是否继续将他们保留在名册中。共有 17 位顾问被除名，44 位顾问被保留。安全理事会事务司在管理安理会附属机构名册的新专用电子平台到位之后，就会审查各个无活动专家的情况，以决定是否继续将他们保留在名册中。该电子平台正在开发中。

221. 审计委员会还在其报告第 593 段建议行政当局建立综合的名册管理工具，以提高选举专家名册的管理效率。

负责部门：政治和建设和平事务部及业务支助部

执行状况：正在执行

优先等级：中

目标日期：2022 年第三季度

222. 综合的名册管理工具有助于高效率地管理选举名册。政治和建设和平事务部正在协助业务支助部领导的工作组寻找解决办法。

223. 审计委员会还在其报告第 594 段建议行政当局加紧努力，增加 3 个名册的性别和地域代表性。

负责部门：政治和建设和平事务部

执行状况：正在执行

优先等级：高

目标日期：持续执行

224. 政治和建设和平事务部致力于将在专家小组任职的妇女人数增加到至少 50%(以支持秘书长提出的到 2028 年实现全系统性别均等的目标，以及该部的妇女与和平与安全政策)。该部还将通过开展有针对性的外联活动等努力，努力增加名册上来自所有区域组的妇女人数，并将加紧努力，提高名册的总体地域代表性。该部期待着与审计委员会进一步讨论，哪些指标被视为最有助于表明加强了努力，以便确定何时可以认为这项建议已执行。

225. 审计委员会在其报告第 597 段建议行政当局重新考虑联合国选举援助的筹资机制，与联合国有关机构协调，进一步加强筹款努力，增加资金来源的多样性，设法满足提出请求的会员国的需求。

负责部门：政治和建设和平事务部
 执行状况：正在执行
 优先等级：高
 目标日期：持续执行

226. 选举援助司正在与联合国开发计划署(开发署)和其他伙伴合作，执行这项建议。政治和建设和平事务部期待着与审计委员会进一步讨论该部为执行这项建议正在采取的步骤，以及是否需要采取其他步骤以确认这项建议已执行。

227. 审计委员会还在其报告第 598 段建议行政当局请执行伙伴及时系统地向政治和建设和平事务部提供项目执行情况的进展报告和最后报告。

负责部门：政治和建设和平事务部
 执行状况：正在执行
 优先等级：中
 目标日期：持续执行

228. 选举援助司继续请开发署和联合国其他实体及时系统地提供项目执行情况的进展报告和最后报告。政治和建设和平事务部期待着与审计委员会进一步讨论该部为执行这项建议正在采取的步骤，以及是否需要采取其他步骤以确认这项建议已执行。

229. 审计委员会还在其报告第 599 段建议行政当局确保选举项目的执行伙伴在完成任务后及时提交候选人的征聘结果以及选举名册上咨询人和(或)专家的业绩评估结果。

负责部门：政治和建设和平事务部
 执行状况：正在执行
 优先等级：中
 目标日期：2021 年第四季度

230. 行政当局将继续请执行伙伴及时提交征聘结果。政治和建设和平事务部还维持在获聘咨询人和(或)专家完成任务后进行的业绩评估结果。

231. 然而，应当指出，全面执行这项建议可能并不可行，这不仅是因为个人业绩报告具有敏感性和保密性，而且这样做可能也不符合现行的联合国人力资源条例和细则。此外，政治和建设和平事务部的作用是向开发署提供预选名册候选人的姓名和简介，以推动迅速填补开发署的相关空缺职位。该部本身不参与甄选过程或与选定候选人相关事宜的管理。因此，该部无权要求提供人员信息，如开发署工作人员的考绩记录。

232. 审计委员会在其报告第 602 段建议行政当局确保联阿援助团和联索援助团制定工作计划模板，将基准、成效标准和业绩指标纳入其中，并改进方法以更有效地衡量不可计量的交付成果。

负责部门： 联合国阿富汗援助团及联合国索马里援助团
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

233. 联阿援助团将制定工作计划模板，将基准、阶段性指标和业绩指标纳入其中，并改进方法以更有效地衡量不可计量的交付成果。

234. 联合国索马里援助团(联索援助团)已为实务部门制定 2021 年工作计划的新模板。新模板包括与该援助团战略指导相关的具体目标和产出，战略指导则通过任务授权、成果预算编制和联合国索马里可持续发展合作框架等现有联合国全系统框架提供。该模板还包括业绩监测和提交报告的因素，以便于后续行动和业绩计量。

235. 审计委员会还在其报告第 603 段建议行政当局确保联索援助团采取措施，加快风险登记册的规划工作，以应对已查明的主要风险并减轻这些风险。

负责部门： 联合国索马里援助团
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

236. 风险登记册已由秘书长特别代表领导的风险管理委员会核准。最迟将在 2021 年底核准相关的处理行动计划，以应对风险登记册中所示风险。

237. 审计委员会在其报告第 607 段建议行政当局制定更全面的筹资计划并扩大捐助方基数，以实现筹资目标。

负责部门： 政治和建设和平事务部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第一季度

238. 建设和平基金正在执行其 2020-2024 年期间战略中提出的筹资计划。2021 年 1 月秘书长主持召开了一次高级别筹资会议，扩大了捐助方基数。建设和平支助办公室继续与各长期捐助方和新捐助方联系，以确保认捐得到落实，并继续扩大捐助方基数。这补充了由会员国主导、正在大会和建设和平委员会进行的关于建设和平筹资的对话。

239. 审计委员会在其报告第 613 段建议行政当局制定明确的专题审查政策，以期提供明确的政策指导，促进以比较一致的方式开展专题审查。

负责部门：政治和建设和平事务部
 执行状况：已请求审结
 优先等级：高
 目标日期：不适用

240. 建设和平基金有一项明确的政策，即与合作伙伴协作，每年进行两次专题审查。该基金的政策是为每次专题审查留出 25 000 美元，并向合作伙伴寻求补充资金，以鼓励主要合作伙伴自主提出并采纳专题审查的建议。行政当局认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

241. 审计委员会在其报告第 618 段建议行政当局根据建设和平基金职权范围的要求，在相关国家成立联合指导委员会。

负责部门：政治和建设和平事务部
 执行状况：正在执行
 优先等级：中
 目标日期：2021 年第四季度

242. 15 个国家已依照要求成立业务联合指导委员会。其余两个国家(中非共和国和几内亚)不久将成立联合指导委员会。

243. 审计委员会还在其报告第 619 段建议行政当局加紧努力，加快制定联合指导委员会的准则，确保其正规化。

负责部门：政治和建设和平事务部
 执行状况：已请求审结
 优先等级：中
 目标日期：不适用

244. 关于成立联合指导委员会的指导说明以及职权范围已经定稿。行政当局认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

245. 审计委员会在其报告第 624 段建议行政当局加强对项目执行情况的监测和跟踪，确保及时提交叙述式报告、财务报告和审计报告。

负责部门：政治和建设和平事务部
 执行状况：正在执行
 优先等级：中
 目标日期：2021 年第四季度

246. 在叙述式报告和财务报告到期前约 8 周，建设和平基金向所有接受资金的当事方发出提醒，并附上报告模板和如何完成报告的说明。然后，该基金在其报告看板内跟踪每个项目的遵守情况。该基金的方案干事负责逐案跟踪逾期报告，以确保完全合规。

247. 审计委员会在其报告第 627 段建议行政当局确保及时采取纠正行动，使偏离轨道项目重回轨道。

负责部门：政治和建设和平事务部
 执行状况：正在执行
 优先等级：中
 目标日期：2021 年第四季度

248. 建设和平支助办公室每年两次审查项目执行情况，以确定项目是否处于正轨。如果某项目偏离轨道的时间超过一个报告周期，则相关方案干事会联系该项目的管理人员，查明问题并执行解决方案。通常，这会使项目在第三个报告周期回到正轨。

249. 审计委员会在其报告第 632 段建议行政当局及时正式确定建设和平基金的业绩框架，并与有关各方密切合作，确保适当制定国家一级的战略框架。

负责部门：政治和建设和平事务部
 执行状况：正在执行
 优先等级：中
 目标日期：2021 年第四季度

250. 建设和平基金的战略业绩框架已于 2021 年 5 月定稿，并提供给捐助方和其他伙伴。此外，危地马拉和西巴尔干国家的国家战略成果框架已经定稿，吉尔吉斯斯坦、尼日尔、南苏丹和苏丹的国家战略成果框架将很快定稿。

251. 审计委员会在其报告第 635 段建议行政当局确保联阿援助团加强对相关工作人员的培训，确保妥善记录燃料数据，并定期监测和分析燃料消耗情况，以查明和调查燃料消耗异常情况。

负责部门：联合国阿富汗援助团
 执行状况：已请求审结
 优先等级：中
 目标日期：不适用

252. 联阿援助团于 2021 年 5 月 3 日对从事燃料处理工作的工作人员进行了复习培训。该援助团还成功在所有发电机房都安装了符合电子燃料管理系统的仪表。按月监测燃料消耗情况，如果有异常消耗，会立即进行调查，并立即采取必要的纠正行动。行政当局认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

253. 审计委员会在其报告第 638 段建议行政当局确保联索援助团遵守《标准费用和比率手册》规定的标准车辆比率，包括贵宾车辆比率，并采取进一步措施，更合理地调拨车辆，以改善联合国车辆资产的使用情况。

负责部门： 联合国索马里援助团
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

254. 观察到车辆持有量超过标准车辆比率是因为该援助团在五个独立区开展行动，其中一些区属于活跃战区。

255. 在 2021 年和 2022 年预算周期，没有为联索援助团提供新车购置预算。该援助团已执行审计建议，通过车辆编制委员会调拨轻型客车，以改善使用情况。关于贵宾装甲车，近身保护股在任务区为 4 名负责人提供支持。移走任何一辆车都将对该股的作业能力及其向高级领导层提供所需支助的能力产生负面影响。行政当局请求审计委员会审结这项建议。

256. 审计委员会在其报告第 648 段建议行政当局尽一切努力缩小与国家集合基金和中央应急基金目标之间的资金缺口，特别是在 COVID-19 大流行的背景下。

负责部门： 人道主义事务协调厅
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 持续执行

257. 人道主义事务协调厅指出，大会将国家集合基金的目标定为全球人道主义应急计划捐款的 15%，将中央应急基金的目标定为 10 亿美元，这都是理想目标。应当指出，该厅根据其在人道主义筹资方面的任务授权和核心职能，在尽一切努力实现这些目标并缩小资金缺口。还应指出，会员国是否提供足够的自愿捐款，以实现秘书长和大会为国家集合基金和中央应急基金设定的筹资目标，完全取决于会员国的决定，不在该厅的控制范围之内。该厅期待着与审计委员会进一步讨论，哪些指标被视为最有助于表明其在努力缩小资金缺口，以便确定何时可以认为这项建议已执行。

258. 审计委员会在其报告第 653 段建议行政当局努力扩大捐助方基数，包括为此增加政府捐助方数量和增加从私营部门收到的金额，以减少调动资源方面的脆弱性。

负责部门： 人道主义事务协调厅
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

259. 行政当局同意有必要扩大捐助方基数，但该目标已经是其机构资源调动战略的一个组成部分。此外，人道主义事务协调厅希望指出，扩大捐助方基数并不一定会增加足够的捐款数额，从而减少收入脆弱性。应当指出，该厅的捐助方支助小组全面反映了全球人道主义捐助的情况。根据《2020 年全球人道主义援助报告》，前 20 个捐助方占政府资金的 96.7%。因此，扩大捐助方基数的余地极小，该厅能够施加的影响也有限。行政当局请求审计委员会审结这项建议。

260. 审计委员会在其报告第 661 段建议行政当局严格遵守大会第 66/119 号决议和 ST/SGB/2010/5 号秘书长公报的规定，将贷款部分的规模维持在 3 000 万美元，使预付金额不超过中央应急基金贷款部分可用现金总额。

负责部门：	人道主义事务协调厅
执行状况：	已请求审结
优先等级：	高
目标日期：	不适用

261. 2019 年的贷款总额超过了 3 000 万美元的贷款部分规模。人道主义事务协调厅指出，自 2020 年以来，贷款部分的规模一直维持在 3 000 万美元，所有贷款都由中央应急基金贷款部分预付。因此行政当局请求审计委员会审结这项建议。

262. 审计委员会还在其报告第 662 段建议行政当局确保向联合国各机构提供中央应急基金贷款，作为减少临时现金流缺口的机制，目的是确保对人道主义紧急情况作出迅速和协调的反应，而不是解决特定机构的系统性现金流问题。

负责部门：	人道主义事务协调厅
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
目标日期：	2022 年第四季度

263. 人道主义事务协调厅正在有意识地努力，不为特定机构反复出现的系统性现金流问题提供贷款。

264. 审计委员会在其报告第 669 段建议行政当局作出努力，包括但不限于更新《国家集合基金业务手册》，进一步明确阐述执行伙伴转赠款模式的理由，并继续就此提供持续保证。

负责部门：	人道主义事务协调厅
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
目标日期：	2022 年第四季度

265. 人道主义事务协调厅强调，与新的和(或)不合格的合作伙的转赠款安排是出于指导和能力建设的考虑。这使该厅能够促进本地化，并根据广大人道主义

界认可的战略更好地实现人道主义目标。该厅同意，转赠款应仅限于这种安排能够增加价值的情况。该厅将继续确保，转赠款安排不涉及由于正在进行的调查过程而被暂停资格的执行伙伴。该厅还会在即将修订《国家集合基金全球准则》时，出台进一步的指导意见，更详细地阐明这些模式，确保转赠款仅限于增加价值的情况。

266. 审计委员会在其报告第 675 段建议行政当局审查《国家集合基金业务手册》中与执行伙伴风险调整有关的条款，以确保在合理的时间框架内审查和修订执行伙伴的风险水平。

负责部门：	人道主义事务协调厅
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
目标日期：	2022 年第四季度

267. 人道主义事务协调厅承认，《国家集合基金全球准则》没有明确说明更新风险水平的频率。人道主义事务协调厅将在更新该全球准则时列入审查伙伴业绩指数的时间框架。

268. 审计委员会在其报告第 683 段建议行政当局持续努力，确保中央应急基金和国家集合基金项目的未用余额及时退还，减少长期未退还应退款项的情况。

负责部门：	人道主义事务协调厅
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
目标日期：	2023 年第四季度

269. 人道主义事务协调厅将继续作出持续的后续努力，确保及时退还未用余额。

270. 审计委员会在其报告第 684 段建议行政当局继续努力追踪执行伙伴已支付、但仍未结清的国家集合基金项目退款，并与财务司协调，及时将其记入“团结”系统。

负责部门：	人道主义事务协调厅及管理战略、政策和合规部
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
目标日期：	2023 年第四季度

271. 人道主义事务协调厅与方案规划、财务和预算厅将加强内部控制，定期监测、审查、追踪和记录执行伙伴已支付、但仍未结清的退款。

272. 审计委员会在其报告第 690 段再次建议行政当局根据《业务手册》及时和持续地进行项目监测和财务抽查。

负责部门：人道主义事务协调厅

执行状况：正在执行

优先等级：中

目标日期：2022 年第四季度

273. 2020 年，COVID-19 封锁限制影响了人道主义事务协调厅以传统方式开展保证活动的的能力。值得赞扬的是，尽管面临 COVID-19 挑战，该厅外地工作人员仍然提高了遵守监测规定的程度。该厅进行了 71% 的规定财务抽查和 89% 的规定项目监测访问。该厅将继续探索使用替代方法，提高保证活动的及时性和覆盖面。

274. 审计委员会在其报告第 697 段再次建议行政当局敦促执行伙伴及时提交最终财务报告和最终叙述式报告，以便监测项目。

负责部门：人道主义事务协调厅

执行状况：正在执行

优先等级：中

目标日期：2023 年第三季度

275. 人道主义事务协调厅将继续努力确保其执行伙伴及时提交报告。为此，该厅开发了一个待提交报告自动提醒通知，将在赠款管理系统中推出，并将支持进一步改进。该厅指出，大多数延迟的报告仍然与联合国各机构的项目有关。该厅将继续与联合国各机构和多伙伴信托基金办公室联系，该办公室负责接收联合国各机构关于其管理的 6 个基金的财务报告。

276. 审计委员会在其报告第 702 段建议行政当局确保国家集合基金在国家一级的业务模式严格遵守最低全球标准，如有任何偏离，应充分说明理由并经适当核可。

负责部门：人道主义事务协调厅

执行状况：正在执行

优先等级：中

目标日期：2022 年第四季度

277. 人道主义事务协调厅解决了审计委员会指出的两个基金内存在的差异问题，并使其业务手册符合《国家集合基金全球准则》。该厅将在修订全球准则时列入相关规定，以消除关于偏离业务模式最低标准情形的适当审批程序的任何模糊之处。

278. 审计委员会在其报告第 709 段建议行政当局结合授权对“团结”系统中分配的角色进行全面审查，并查明和解决角色冲突问题。

负责部门：人道主义事务协调厅及企业资源规划解决方案司

执行状况：正在执行

优先等级：中

目标日期：2021 年第四季度

279. 人道主义事务协调厅正在积极审查“团结”系统职责分离角色对应的工作人员名单，并一直建议他们将职责分离角色分配给其他工作人员。正在进行“团结”系统角色的撤消工作。该厅还正在将相互冲突的角色分配给其办事处内其他单位的工作人员，这应该会消除现存的任何冲突问题。行政当局指出，授权和“团结”系统中的角色有明显区别。

280. 审计委员会在其报告第 721 段再次建议行政当局明确界定信息和通信技术厅内各司处的职能和责任，以避免信通厅职能和责任重复和碎片化。

负责部门：	信息和通信技术厅
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
目标日期：	2022 年第一季度

281. 在审查信息和通信技术厅的整体运作情况时，将考虑到审计委员会的审计结果。

282. 审计委员会在其报告第 730 段建议行政当局发布政策或准则，以确保在考虑向服务提供商外包时，对信通技术支持要求进行全面审查、分析和规划，并确保及时订立此类合同。

负责部门：	信息和通信技术厅及业务支助部
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
目标日期：	2022 年第四季度

283. 信通技术硬件和软件程序标准和技术许可确立标准，以整合联合国秘书处的信通技术资产、系统和服务。标准化可提高效率、加快部署并实现系统间的整合。通过采用信通技术标准，以系统、明确和透明的方式引入新技术。² 此外，信息和通信技术厅与供应链管理厅合作，最后敲定了最终用户技术、服务器、网络和存储以及信通技术专业服务等类别的战略。制定类别战略，涵盖所有实体的趋势、合同和支出分析。以类别管理指导委员会为代表的监督治理机构于 2021 年 3 月和 5 月举行会议，并核准了上述类别。正在为最终用户技术和服务器、网络和存储以及信通技术专业战略制定最终要求范围和招标程序，之后是进行授标。信息和通信技术厅还在处理其余的信通技术类别，包括企业解决方案、通信服务、通信基础设施、无线电系统和地理空间信息系统。

284. 审计委员会还在其报告第 731 段建议行政当局制定信通技术支持模式政策，协助本组织在 COVID-19 大流行期间和之后继续让工作人员远程安全工作。

² 有关这些程序的更多详情，可查阅 <https://iseek.un.org/nyc/department/standards>。

负责部门： 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： 2022 年第一季度

285. 为支持继续远程工作，将审查、修订在 COVID-19 暴发开始和期间总结的经验教训以及发布的指导意见和工作辅助工具，并将其纳入现有政策、标准、架构和信息安全框架的主流。

286. 审计委员会在其报告第 737 段再次建议行政当局加强跨部门协调，确保严格遵守大会第 69/262 号决议和 ST/SGB/2016/11 号秘书长公报关于提交信通技术预算的规定，规定各实体有责任向信息和通信技术厅提交所有资金来源供资的所有信通技术举措和业务的预算和项目。

负责部门： 信息和通信技术厅及管理战略、政策和合规部
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

287. 关于信通技术项目的信息已包括在预算指导中。信息和通信技术厅与方案规划、财务和预算厅在发布预算指导方面进行了协作，因此要求审结审计委员会的这项建议。

288. 审计委员会在其报告第 745 段再次建议行政当局更优先重视网络分段，制定完成待决工作的明确时间表，并及时执行所计划的活动。

负责部门： 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： 2023 年第二季度

289. 由网络专家和业务专家组成的全秘书处跨领域小组记录了有效部署广域网、数据中心和最终用户网络分段所需的办法、步骤和优先事项。实施项目已经确定，包括项目执行人员在内的角色已经分配。这一复杂举措预计将于 2023 年 6 月完成在整个秘书处的实施。

290. 审计委员会在其报告第 750 段再次建议行政当局审查剩余期间的资本投资计划，调整优先次序，查明和升级过时系统，并设立完成时限，同时考虑到 COVID-19 大流行的影响。

负责部门： 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： 2022 年第四季度

291. 目前正在制定一项资本投资计划，以支持更换过时的设备和系统，同时加强满足当前要求和遵守行业标准的能力，以及维护和成功运行这些系统所需的服务。

B. 审计委员会关于联合国以往财政期间的报告所载建议的执行情况

概述

292. 在第 74/249 A 号决议第 9 段，大会再次请秘书长在其关于审计委员会建议执行情况的报告中充分说明为何未及时执行审计委员会的建议，特别是为何未充分执行逾期已两年或超过两年的建议。

293. 审计委员会在关于联合国 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/76/5 (Vol.I), 第二章)附件一中，汇总了截至 2020 年 12 月与 2019 年 12 月 31 日之前的九个财政期间有关的 279 项尚存建议的执行情况。在这 279 项建议中，96 项(34%)已得到充分执行，31 项(11%)因时过境迁而不必执行，150 项(54%)正在执行，2 项(1%)未得到执行。

294. 表 3 列有截至 2020 年 12 月 31 日审计委员会关于联合国前九个财政期间的报告所载建议的总体执行情况，总体执行率为 57%，另外还有 13%的建议已被审计委员会审结或评估为因时过境迁而不必执行。

表 3

截至 2020 年 12 月 31 日审计委员会关于联合国以往各期的各项建议的总体执行情况

(建议数目)

期间/报告	共计	已执行	被审计委员会 审结/因时过境迁 而不必执行	正在执行	未执行
2008-2009 年/(A/65/5 (Vol.I), 第二章)	72	65 (90%)	6 (8%)	1 (2%)	—
2010-2011 年/(A/67/5 (Vol. I), 第二章)	40	26 (65%)	14 (35%)	—	—
2012-2013/(A/69/5 (Vol. I), 第二章)	28	21 (75%)	7 (25%)	—	—
2014 年/(A/70/5 (Vol. I), 第二章)	26	13 (50%)	7 (27%)	6 (23%)	—
2015 年/(A/71/5 (Vol. I), 第二章)	44	22 (50%)	7 (16%)	15 (34%)	—
2016 年/(A/72/5 (Vol. I), 第二章)	53	35 (66%)	8 (15%)	10 (19%)	—
2017 年/(A/73/5 (Vol. I), 第二章)	71	43 (61%)	7 (10%)	21 (29%)	—
2018 年/(A/74/5 (Vol. I), 第二章)	71	30 (42%)	7 (10%)	34 (48%)	—
2019 年/(A/75/5 (Vol. I), 第二章)	113	41 (36%)	7 (6%)	63 (56%)	2 (2%)
共计	518	296 (57%)	70 (13%)	150 (29%)	2 (1%)

295. 表 4 概述了截至 2021 年 8 月被审计委员会确定为截至 2020 年 12 月“正在执行”或“未执行”的 152 项建议的总体情况。

表 4

在审计委员会关于联合国 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告附件一中认为未充分执行的以往各期尚存建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	已请求审结	未予接受	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
经济和社会事务部	5	4	—	1	1	—
全球传播部	3	—	—	3	3	—
管理战略、政策和合规部	91	25	—	66	63	3
业务支助部	7	3	—	4	4	—
政治和建设和平事务部	3	1	—	2	2	—
安全和安保部	2	—	—	2	2	—
发展协调办公室	11	1	—	10	10	—
非洲经济委员会	1	—	—	1	1	—
人道主义事务协调厅	2	—	—	2	2	—
内部监督事务厅	1	1	—	—	—	—
联合国内罗毕办事处	1	—	—	1	1	—
多个部门	25	7	—	18	17	1
共计	152	42	—	110	106	4

296. 如表 4 所示，截至 2021 年 8 月，在被审计委员会确定为“正在执行”或“未执行”的 152 项建议中，42 项(28%)已请求审结，110 项(72%)正在执行。在正在执行的 110 项建议中，有 74 项定于 2021 年底前执行，26 项定于 2022 年执行，6 项在 2023 年至 2025 年执行，4 项具有持续性质。

执行状况详情

审计委员会关于 2009 年 12 月 31 日终了两年期的报告³

297. 审计委员会在其报告第 437 段建议行政当局采取适当措施，确保“Carbon”项目与团结项目连结。

负责部门：	大会和会议管理部及企业资源规划解决方案司
执行状况：	已请求审结
优先等级：	中
目标日期：	不适用

298. 多年以来，大会和会议管理部在筹备与团结项目整合的会议管理系统(gMeets)方面取得了稳步进展。虽然必须优先考虑加强该系统，以应对 COVID-19 大流行带来的迫切业务要求，这导致大会部要处理以前没有反映在工作方案中的

³ A/65/5 (Vol. I)，第二章。

领域，如远程、虚拟和混合会议，但 gMeets 已经能够按计划在 2020 年和 2021 年通过由信息和通信技术厅提供的架构审查和网络安全合规认证。因此，这为 gMeets 与团结项目的整合奠定了坚实的基础。大会部将在 2022 年对 gMeets 与团结项目整合的需求进行业务分析，除非有任何意外的资源削减，都将在 2023 年完成整合。考虑到上述稳步进展，大会部已多次向审计委员会重申，这项建议已经过时，早已被不同的需求、活动和不断发展的技术所取代(即 Carbon 已被 eMeets 取代，eMeets 后来又被 gMeets 取代，因此，Carbon 系统已不需要与团结项目整合)。大会部认为这项建议已因时过境迁而不必执行，并请求审计委员会予以审结。

审计委员会关于 2014 年 12 月 31 日终了年度的报告⁴

299. 审计委员会在其报告第 40 段建议行政当局：(a) 制定标准做法和方法，用以衡量向内部和外部用户提供服务的费用；(b) 确定如何通过团结系统支持更透明地记录、分析和报告全部活动费用。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2021 年第四季度

300. 全面政策文件预计将于 2021 年底发布。

301. 审计委员会在其报告第 60 段建议行政当局审查造成平均索赔费用差异的根本原因，以确定是否有可能减少管理这些计划的费用。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

302. 2021 年 6 月，健康和人寿保险科敲定征聘一名干事，该干事将与采购司合作，发布索赔审计建议书。此外，新干事将与法律事务厅和采购司合作，在 2021 年 12 月之前与现有的第三方管理人达成正式协议。

303. 审计委员会在其报告第 64 段建议安排对第三方管理人进行一次开卷审计，以便为报告费用的准确性和行政当局代理人进行的活动提供保证，并确认他们遵守合同义务。今后应定期行使这些合同规定的检查权利。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

⁴ A/70/5(Vol. I)，第二章，和 Corr.1。

304. 请参阅上文第 302 段行政当局对 A/70/5 (Vol. I) 第二章第 60 段所载建议的评论。

305. 审计委员会在其报告第 93 段建议行政当局解决在获得病假数据方面的差距，以便全面和及时地报告，并发展能力，收集涵盖整个联合国系统所有客户的关键保健参数的资料，以更全面地报告情况和政策问题。

负责部门： 管理战略、政策和合规部；信息和通信技术厅；企业资源规划解决方案司

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2021 年第四季度

306. 人力资源厅已经制定一个解决方案，目前正在测试，将于 2021 年底实施。

307. 审计委员会在其报告第 98 段建议人力资源管理厅：(a) 考虑收集关于第一级考绩人和第二级考绩人直接领导的人数资料，以查明人数严重超过部门常规的情况；(b) 考虑使用强化数据分析工具，增加有助于分析具体雇员个人业绩评级的汇总报告；(c) 考虑增强系统应用，以生成关于个人发展计划和准备开展的培训活动的汇总资料。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2022 年第二季度

308. 2020 年第四季度发布了文件完成业绩管理状况管理汇总表的改进，供用户实体审查和评论。人力资源厅正在审查收到的所有意见，以敲定在管理汇总表上的各实体是否有其他业绩管理数据可用。

309. 审计委员会在其报告第 104 段建议人力资源管理厅加快处理和解决纪律案件的速度，并建立中央监督系统，以在监督厅正式提出或建议提出指控的阶段就对正在进行的被控不当行为调查的案件数进行跟踪。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 已请求审结

优先等级： 中

目标日期： 不适用

310. 行政当局指出，新的案件管理追踪系统增强了以往不当行为追踪系统的能力，于 2020 年 12 月开始部署，并于 2021 年 6 月完成部署。新系统能够酌情对报告给秘书处各实体的不当行为指控进行从收到投诉到完成纪律程序的端到端监督。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

审计委员会关于 2015 年 12 月 31 日终了年度的报告⁵

311. 审计委员会在其报告第 90 段重申其以往建议,即行政当局应确定如何将预算使用情况与已交付产出和成果更密切地挂钩,并确定挂钩的时限;并本着这一目标,制定将成果管理制融入日常工作的详细计划,确定明确的责任和资源。

负责部门: 管理战略、政策和合规部
 执行状况: 已请求审结
 优先等级: 高
 目标日期: 不适用

312. 请参阅该报告第 27 段行政当局对 [A/76/5 \(Vol. I\)](#) 第二章第 73 段所载建议的评论。此外,战略管理应用程序模块包含一个汇总表,显示预算使用情况和已交付成果的落实情况。行政当局请求审计委员会审结这项建议。

313. 审计委员会在其报告第 99 段建议行政当局加快现行流程,加强各部门用来衡量和报告成果的业绩计量。

负责部门: 管理战略、政策和合规部
 执行状况: 已请求审结
 优先等级: 中
 目标日期: 不适用

314. 与以往会议不同,方案和协调委员会在 2021 年 6 月审查 2022 年拟议方案预算时没有建议大会请秘书长改进业绩计量,从而含蓄地承认行政当局迄今取得的进展令人满意。行政当局请求审计委员会审结这项建议。

315. 审计委员会在其报告第 122 段建议行政当局确保租金收费准确反映每个地点的现行市场费率。

负责部门: 管理战略、政策和合规部
 执行状况: 已请求审结
 优先等级: 中
 目标日期: 不适用

316. 各实体提供了租金收费市场调查和确认采用市场费率的文件。应当指出的是,对纽约、日内瓦、内罗毕、曼谷、圣地亚哥和亚的斯亚贝巴的主要联合国工作地点已进行租金收费市场调查。还应当指出的是,联合国维也纳办事处和西亚经济社会委员会(西亚经社会)的办公室和设施是由东道国提供,没有出租流程。因此,没有要求联合国维也纳办事处和西亚经社会进行市场调查。行政当局认为这项建议已得到执行,并请求审计委员会予以审结。

⁵ [A/71/5 \(Vol. I\)](#), 第二章。

317. 审计委员会在其报告第 126 段委员会建议行政当局审查团结系统房地产模块数据的完整性，确保为保证数据质量制订适当的控制措施。

负责部门： 管理战略、政策和合规部及企业资源规划解决方案司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

318. 建筑和使用对象的结构和数据已得到维护。初步关键业绩指标的定义已经确认并正在制定。

319. 审计委员会在其报告第 131 段建议行政当局在秘书处各主要地点开展利用率研究，查明所需房地产的规模和构成，从而为今后的供资请求提出更好的依据。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

320. 秘书处各实体已提供空间利用率研究报告。应当指出的是，这些研究只针对联合国所属房地产进行。对联合国总部、联合国日内瓦办事处、联合国内罗毕办事处、亚洲及太平洋经济社会委员会和拉丁美洲及加勒比经济委员会的研究已通过秘书长的报告提交。对非洲经济委员会的利用率研究作为一份单独的文件提交，因为非洲会堂项目不是为了办公空间。联合国维也纳办事处和西亚经社会不拥有自己的办公空间，没有联合国基建项目投资要考虑空间利用率。上述所有利用率研究和相关详情都可供审计委员会审查。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

321. 审计委员会在其报告第 135 段建议行政当局制定标准费用类别供每个工作地点采用，以提高透明度，使每个工作地点能够报告“每名工作人员的房地产费用”。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

322. 正在团结项目内开发额外报告功能，新的目标执行日期是 2022 年 12 月 31 日。

323. 审计委员会在其报告第 141 段建议行政当局设计一套共同的业绩衡量标准，帮助各工作地点衡量业绩。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2021 年第四季度

324. 行政当局正在努力促进确定关键业绩指标，并在 2021 年底之前落实数据质量工作所需的相关工具。

325. 审计委员会在其报告第 143 段建议行政当局设计一套共同的业绩计量标准，提高向会员国报告的一致性。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2021 年第四季度

326. 请参阅上文第 324 段行政当局对 [A/71/5 \(Vol. I\)](#) 第二章第 141 段所载建议的评论。

327. 审计委员会在其报告第 160 段建议行政当局考虑如何以最佳方式提高房地产管理的协调一致性，途径有：(a) 制定全球房地产战略；或者(b) 确定制定地方房地产战略的标准做法，确保考虑到更广泛的业务转型举措对未来房地产需求的影响。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 已请求审结

优先等级： 高

目标日期： 不适用

328. 基本建设战略审查活动在每年提交第 33 款(建筑、改建、改良和大修)预算文件时进行。这是一个常规、受控的流程，有效地包含房地产管理战略的必要元素。行政当局认为，通过基本建设战略审查机制以及第 33 款预算文件的年度提交和审查工作，对全球和地方房地产战略的要求都已得到回应。这还包括相关准备活动，例如证明各实体所提材料合理性的项目提案。与地方审查和所提材料一道，对所提全球材料的审查和核准反映了全球和地方的整体房地产战略。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

329. 审计委员会在其报告第 169 段建议行政当局制定处理纪律案件的指标。这些指标应涵盖：(a) 最终决定立案的移案比例；(b) 从移案到立案所用时间；(c) 案件总体持续时间；(d) 案件结果。应利用这些指标支持改进案件移交和处理程序。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2022 年第二季度

330. 行政当局指出，处理纪律案件所需的时间取决于案件的复杂程度、不同阶段可动用的资源以及其他外部因素，例如是否有证人。因此，当复杂程度、可用资源和其他外部制约因素不在本组织控制范围之内时，为每个阶段制定严格的指标或时间表将给本组织带来法律责任。尽管如此，行政当局已采取措施，促进快速解决案件。首先，人力资源厅行政法司一直在跟踪和报告每个案件采取初步行动的时间框架。目前，大约 99% 的案件已在移送后三个月内采取初步行动。此外，行政法司开发了全球案件管理系统，使所有行为体都能够查看并监测其权限内不当行为事项的状况。在采用这一案件管理系统后，对历年数据和趋势的分析审查将有助于为行政当局控制的流程制定更相关的业绩指标。其次，人力资源厅在 2021 年初征聘了两名新工作人员，以处理该司内部的案件量。此外，目前正通过经常预算流程寻求一个法律干事员额，以帮助处理近期因内部监督事务厅(监督厅)移交的案件增多而导致的案件量增加问题，原因是近期对性骚扰、性剥削和性虐待等复杂案件的调查人员有所增加。

331. 审计委员会在其报告第 186 段建议人力资源管理厅：(a) 分析要求“团结”系统具备的其他能力，以便更好地实施流动框架，并纳入各种功能，例如：即使没有改变地点也可收集关于流动的基线数据；收集按职类分列的空缺率；加强跟踪支出，制定核查和鉴定办法，确保所有实体在一个明确的时间框架内对资料的记录是协调一致的；(b) 监测工作地点类别之间的流动趋势，努力提高不同类别之间的流动，以便更好地实现与流动有关联的组织目标。

负责部门： 管理战略、政策和合规部及企业资源规划解决方案司

执行状况： 已请求审结

优先等级： 中

目标日期： 不适用

332. 秘书长关于新的流动办法的报告已提交大会第七十五届会议，但大会决定将该议程项目推迟到 2022 年 3 月第七十六届会议续会第一期会议审议。行政当局认为这项建议已因时过境迁而不必执行，并请求审计委员会予以审结。

333. 审计委员会在其报告第 256 段建议将给予合作伙伴赠款的法律框架正式列入《财务条例和细则》。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2023 年第一季度

334. 提交关于给予合作伙伴赠款的法律框架提案供大会审议的时间正在审查中。

335. 审计委员会在其报告第 264 段建议行政当局建立一个以原则为基础的合作伙伴管理共同框架，具体规定秘书处所有实体应当执行的关键程序。为便利制订共同框架，秘书处应进行端对端项目周期管理审查，包括与主要利益攸关方协商，并审查所有现行做法。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2021 年第四季度

336. 作为团结项目扩展部分二期赠款人管理模块持续改进的一部分，目前正结合 A/71/5 (Vol. I) 第二章第 269 和 270 段所载与执行伙伴有关的其他建议，全面处理这项建议。完善共同政策框架和发布指导方针的工作正在进行中。

337. 审计委员会在其报告第 270 段重申其先前的建议，即建立关于执行伙伴的信息共享机制，涵盖尽职调查程序、执行问题以及与其合作过的联合国实体和伙伴进行的业绩评价。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

338. 行政当局继续努力利用联合国伙伴门户网站的功能，该网站是联合国机构和伙伴的在线资源。合作伙伴进行登记并经历在联合国各机构之间统一和精简的尽职调查流程。秘书处和联合国各机构可以分享伙伴关系意见并进行尽职调查筛选。伙伴门户网站在秘书处的部署工作将如期于 2021 年第四季度进行。

339. 为确保解决当前系统中的不足，审计委员会在其报告第 286 段建议行政当局在敲定团结项目扩展部分二期的范围之前，对现有赠款管理系统的功能以及用户和其他利益攸关方的信息需求进行全面审查。

负责部门： 人道主义事务协调厅和企业资源规划解决方案司
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

340. 2015 年发现的不足与团结项目基础部分解决方案的财务整合有关，该解决方案采用了直通式赠款和订购单作为临时解决方案的基础，直至团结项目扩展部分二期的赠款人管理模块可以在后续阶段部署。除了据报团结项目基础部分解决方案的财务整合效率低下之外，提出的其他不足还与最初将许多直通式赠款(项

目)与单一订购单挂钩的迁移办法以及据报在使用订购单进行后续交易时出现的错误相关。据报出现的错误已于 2016 年得到解决,迁移的项目和有关交易现已全部关闭。此外,2019 年 11 月为人道主义事务协调厅部署了团结项目扩展部分二期的赠款人管理模块,解决了团结项目基础部分解决方案效率低下的问题,为整合财务部分提供了更精简的解决方案。行政当局认为这项建议已得到执行,并请求审计委员会予以审结。

审计委员会关于 2016 年 12 月 31 日终了年度的报告⁶

341. 审计委员会在其报告第 46 段建议行政当局尽快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一次常规审查,适当设定资产的使用寿命和残值,纠正当前就此采用的临时做法。

负责部门: 管理战略、政策和合规部
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2021 年第四季度

342. 行政当局没有保留任何特定的资产残值,因此,当资产超过使用寿命并继续使用时,便会提足折旧。行政当局认识到有必要管理这方面的业务,已推出所有设备记录的使用寿命参数,这将使本组织能够管理其资产更换活动,并有助于减少未来仍在使用的完全折旧资产。预计从这一活动中生成的数据将成为设计新的资产管理方法以实现使用寿命和价值的不可或缺的组成部分。

343. 审计委员会在其报告第 64 段建议行政当局审查向精算师提供普查数据的程序,逐渐形成一套更加可靠的机制,用于收集所有地点在职和退休人员的详细信息,汇总后交精算师使用,避免因数据不全导致雇员福利负债估值错误的风险。

负责部门: 管理战略、政策和合规部
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 目标日期: 2021 年第四季度

344. 行政当局将通过收集目前在团结项目之外的所有雇员和退休人员数据,大幅改进普查数据。

345. 审计委员会在其报告第 81 段建议行政当局遵循有关审核与执行伙伴签订的协议的政策,尤其是在向下游执行伙伴转交有条件赠款之时,确保行政当局保留对所转让资产的控制权,并且根据公共部门会计准则的规定,适当确认这类转拨款。

⁶ A/72/5 (Vol. I), 第二章, 和 Corr.1。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 已请求审结

优先等级： 中

目标日期： 不适用

346. 截至 2020 年 12 月 31 日，根据与捐助方的有条件安排，资金被转给执行伙伴，确认为资产，并在公共部门会计准则财务报表中披露为预付款。在新的公共部门会计准则发布之前，根据与捐助方的无条件安排向执行伙伴转拨的款项继续在按照公共部门会计准则政策付款时支出。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

347. 审计委员会在其报告第 91 段建议行政当局设法将为某一报告主体的行动和活动供资的信托基金的财务结果并入该报告主体的财务报表。在这一过渡完成之前，可在联合国财务报表第一卷中作适当披露。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 已请求审结

优先等级： 高

目标日期： 不适用

348. 行政当局重申其立场以及自 2017 年以来向审计委员会提供的解释，并再次请求审结这项建议。在第二卷中报告的联合国业务仅限于维持和平行动特别账户、维持和平准备基金和支助账户，具体由维持和平摊款提供资金。如第一卷所述，所有信托基金都在联合国财务报表中报告。

349. 审计委员会在其报告第 139 段建议通过团结系统设计一个用于集中收集和报告地域流动数字的系统，该系统的用途包括区分长期和短期派任，以确定长期流动和短期调动情况。

负责部门： 管理战略、政策和合规部及企业资源规划解决方案司

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2022 年第四季度

350. 这项建议仍在执行中，因为记录流动派任情况的团结项目功能需要与会员国仍在审查的潜在新流动系统的要求保持一致。大会已决定将关于流动问题的议程项目推迟到 2022 年 3 月第七十六届会议续会第一期会议审议。

351. 审计委员会在其报告第 192 段建议行政当局考虑从战略上作出必要调整，以解决心理健康障碍导致工作日损失的问题，并加快实施职业安全健康管理框架，更好地遵守管理问题高级别委员会于 2015 年 3 月建议的时间表。

负责部门： 管理战略、政策和合规部及业务支助部

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2022 年第四季度

352. 联合国职业安全与健康管理系统已通过发布 ST/SGB/2018/5 号秘书长公报建立。全面实施该系统将需要在有资源可用的情况下制定额外的政策文件。本组织计划实施的职业安全与健康管理系统将使其能够提供集中的专门知识，以指导制定连贯一致的全球办法，提供联合国职业安全与健康政策和管理标准，使地方职业安全与健康委员会掌握技术技能，并针对工作场所危害提供基于证据、科学上可辩护、业务上知情的解决方案。秘书处还设立了由管理战略、政策和合规部牵头的精神健康领导小组。领导小组已制定一项行动计划，其中包括旨在促进良好精神健康并向有精神健康状况的人员提供支助的活动。

353. 审计委员会在其报告第 205 段建议行政当局根据和平行动问题高级别独立小组的建议，加快界定和落实医务司在全系统范围对医疗标准进行技术监督、监察和执行方面发挥作用的进程。

负责部门： 业务支助部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2021 年第四季度

354. 支助业务厅审查了行政指示草案，建议对监督的一个关键方面作出实质性改动。这一改动将需要重写监督方面的内容，并与受影响的实体、包括联合国秘书处以外的实体进行进一步讨论。

355. 审计委员会在其报告第 283 段还建议行政当局确保为认定高风险和复杂的调查发布明确详细的标准。

负责部门： 内部监督事务厅及管理战略、政策和合规部

执行状况： 已请求审结

优先等级： 高

目标日期： 不适用

356. 过度规定的标准会降低监督厅针对具体不当行为、欺诈和腐败事件确定最适当调查对策的能力，从而影响效率和效力，甚至影响业务独立性。此外，正如监督厅关于加强联合国调查职能的报告(A/58/708)所概述和大会第 59/287 号决议所指出，监督厅有足够的标准来确定是否通过调查事项。“一类”案件被归为高风险、复杂事项和严重刑事案件，包括以下情况：严重或复杂的欺诈、其他严重犯罪行为或活动(包括性剥削和性虐待)、滥用职权或工作人员、利益冲突、严重管

理不善、浪费大量资源、涉及工作人员或其他人死亡风险的案件以及严重违反联合国条例、细则或行政指示的案件。此类案件应提请监督厅注意并进行调查。“二类”案件对本组织的风险较低，包括以下情况：人员事项、与交通有关的调查、小偷小摸、合同纠纷、办公室管理纠纷、较轻的滥用设备或工作人员行为、较轻的管理不善问题、违反条例、细则或行政通知以及简单的应享福利欺诈。此类案件可由方案管理人处理。但是，如果有迹象表明案件可能涉及非法活动，并且认为必须使用训练有素的专业调查人员，则案件应由监督厅处理。如果委托方案管理人进行调查，则其调查结果应向监督厅报告。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

357. 审计委员会在其建议第 293 段建议采购司与其他利益攸关方协调，审查标准化信通技术商品的购买流程，在标准化要求的必要性与遵守采购原则之间取得平衡。特别是，复杂程度较低、可操作性有限的信通技术硬件应该标准化。作为惯例，技术规格应该标准化，否则就应该分析和记录技术规格标准化不可行的理由。

负责部门： 信息和通信技术厅及业务支助部
执行状况： 正在执行
优先等级： 高
目标日期： 2021 年第四季度

358. 信通技术标准以及硬件和软件程序的技术许可确立了全组织范围合并联合国秘书处信通技术资产、系统和服务的标准步骤。标准化可提高效率、加快部署并实现系统间的整合。采用信通技术标准以结构化、明确和透明的方式引入了新的技术。此外，信息和通信技术厅与供应链管理厅协作，敲定了最终用户技术及服务器、网络 and 存储，以及信通技术专业战略。制定类别战略涵盖所有实体的趋势、合同和支出分析。以类别管理指导委员会为代表的监督治理机构于 2021 年 3 月和 5 月举行会议，核准了上述类别。目前正在制定最终需求范围和招标流程，然后授予最终用户技术及服务器、网络 and 存储以及信通技术专业战略的合同。信息和通信技术厅还在处理企业解决方案、通信服务、通信基础设施和无线电系统以及地理空间信息系统等其他信通技术类别。

359. 审计委员会在其报告第 324 段建议优化预算编制流程，使用更切合实际的假设并考虑到以往趋势。

负责部门： 政治和建设和平事务部及管理战略、政策和合规部
执行状况： 正在执行
优先等级： 中
目标日期： 持续进行

360. 行政当局收集的资料表明，已使用更切合实际的假设并考虑到以往趋势。例如，在 2022 年拟议方案预算中，考虑到参与者人数和离职后健康保险费用的

以往趋势，提议为第 32 款(特别费用)追加资源。同样，许多预算款次的差旅和消耗品项下经费减少的提案反映了这些预算项下的消费模式较低。

审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告⁷

361. 审计委员会在其报告第 22 段建议紧急采取步骤，加强业务规划与整合模块，以消除人工调整和干预的必要性。

负责部门： 管理战略、政策和合规部及企业资源规划解决方案司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2021 年第四季度

362. 2020 年的报告实现了在第一卷中所述的联合国业务分部报告的自动化。行政当局计划在 2021 年底之前实现业务规划与整合模块消除规则的更多自动化。

363. 审计委员会在其报告第 77 段建议行政当局审查和加强与第三方管理公司的正式安排，并尽早建立对其运作情况进行定期公开审计的制度。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

364. 请参阅上文第 302 段行政当局对 [A/70/5 \(Vol. I\)](#) 第二章第 60 段所载建议的评论。

365. 审计委员会在其报告第 81 段建议联合国金库与不同实体签订书面协议，正式确定它们参与主现金池的情况。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

366. 联合国金库正与法律事务厅就此事项进行合作，后者为此正在审查参与主现金池的实体名单。

367. 审计委员会在其报告第 89 段还建议联合国日内瓦办事处与总部联络，制定共同全球办法，以计算并透明回收联合国内部服务费用。

⁷ [A/73/5 \(Vol. I\)](#)，第二章。

负责部门： 管理战略、政策和合规部及联合国日内瓦办事处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

368. 全面政策文件预计将于 2021 年底发布。政策文件工作的延误与专门用于流动性危机的时间有关。

369. 审计委员会在其报告第 98 段建议行政当局重新审查临时派任做法，分析为什么在很多情况下使用临时职位空缺而不是职位空缺。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 持续进行

370. 关于较高职等临时派任享受特别职位津贴的行政指示的修订工作，取决于大会是否核准《工作人员条例和细则》拟议修正案。大会已在 2018 年 12 月第七十三届会议主要会期开始审议这些修正案，并决定将对该议程项目的审议推迟到 2022 年 3 月第七十六届会议续会第一期会议。因此，行政指示的修订工作暂时搁置。

371. 审计委员会在其报告第 111 段建议行政当局确定在联合国总部 Inspira 系统部署咨询人和个体订约人模块的时限，并制定遵守所定时限的路线图。

负责部门： 管理战略、政策和合规部及业务支助部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2021 年第四季度

372. 业务支助部继续与用户协商，制定改进咨询人和个体订约人模块的业务要求。第一批改动预计将于 2021 年下半年在 Inspira 中推出，这些改动将解决目前的缺陷，实现个人历史档案的批量下载，并改进名册管理功能。

373. 审计委员会在其报告第 112 段还建议适当修改 Inspira 的访问权限管理，以便在考虑到相关数据安全和隐私需要的情况下提供权限，用于查看咨询人在整个秘书处的聘用情况。

负责部门： 管理战略、政策和合规部及业务支助部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

374. 请参阅上文第 372 段行政当局对 A/73/5 (Vol. I) 第二章第 111 段所载建议的评论。

375. 审计委员会在其报告第 125 段建议行政当局扩大候选人名册，以扩大甄选咨询人和个体订约人的竞争范围。

负责部门： 经济和社会事务部
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

376. 自 2018 年 10 月以来，没有任何咨询人和个体订约人在未使用 Inspira 创建档案的情况下获得合同。征聘管理人在审查派任人选时一直使用 Inspira 中的名册，尽管并非所有咨询人和个体订约人都是通过 Inspira 中的空缺职位进行甄选。ST/AI/2013/4 第 4 节规定，只有在需要咨询人和个体订约人提供六个月以上服务的情况下，才必须通过 Inspira 或电子平台上的职位空缺进行甄选。这一要求自 2021 年 3 月以来一直严格执行。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

377. 审计委员会在其报告第 136 段建议建议人力资源管理厅审查行政指示的规定，以确定个体订约人在哪些情况下可以聘用六个月以上。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

378. 需要指出的是，只要给予例外的规定不是直接来自大会决议或《联合国工作人员条例和细则》，实体负责人就有权对行政指示作出例外。大会规定，咨询人的时限为 36 个月内的 24 个月，订约人的时限为 12 个月内的 9 个月。因此，实体负责人没有给予此类例外的授权。自 2020 年下半年以来，这个问题已引起各实体负责人的注意。目前，各实体负责人须向主管人力资源助理秘书长申请上述时限的例外情况。给予的例外越来越少，而且只有在能够显示与 COVID-19 有关联时才会获得批准。主管人力资源助理秘书长办公室向业务转型和问责司报告例外情况。此外，如果一项规定，例如关于咨询人和个体订约人时限的规定是大会的授权，那么，未经大会事先允许，不得对政策作出任何改动。此外，为了避免咨询人和个体订约人的服务期限因对政策规定的误判或误解而超过规定期限，业务支助部编写了关于如何计算最长服务期限的指南，目的是准确计算咨询人和个体订约人的服务期限，并尽可能减少人为错误。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

379. 审计委员会在其报告第 144 段建议行政当局确保采取适当措施，在联合国各实体之间共享就业信息，以标记可能存在的违反适用业务规则的情况，并建立适当的机制加以监测。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

380. 业务转型和问责司已建立一个核实数据和监测例外情况的机制，向人力资源管理厅提供支持。开发一个从联合国系统所有组织收集人力资源数据的中央系统在经济上是不可行的，因为这需要整合具有不同编码的多个企业资源规划系统。行政当局认为在管理改革后推出的解决方案已经解决这个问题，因此请求审计委员会审结这项建议。

381. 审计委员会在其报告第 156 段建议人力资源管理厅审查征聘过程，消除所有关键阶段出现延误的原因。

负责部门： 管理战略、政策和合规部及业务支助部
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

382. 这项建议类似于 [A/76/5 \(Vol. I\)](#) 第二章第 405 段的建议(另见上文第 136-137 段)。行政当局向审计委员会提供了证据，证明以灵活和迭代方式推出的平台有了新的工具和改进，这将协助各实体实现 120 天的目标。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

383. 审计委员会在其报告第 248 段建议行政当局为审查所有逾期指导文件制定一个有时限的方案，并确保予以执行。

负责部门： 人道主义事务协调厅
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

384. 人道主义事务协调厅早些时候已向审计委员会通报其管理层的决定，即考虑到预算限制和其他正在进行的机构变革优先事项，今后开发该厅机构指导系统的任何工作都将推迟。由于 COVID-19 大流行，这一审查被进一步推迟。

385. 不过，人道主义事务协调厅一直在不断更新其政策和指导文件。2021 年到目前为止已更新了下列文件：人道协调厅关于不当性行为的标准作业程序以及关

于性别平等的政策指示(2021 年 3 月)、机构资源调动战略(2021 年 4 月)和人道协调厅品牌和视觉识别政策(2021 年 7 月)。

386. 审计委员会在其报告第 267 段建议行政当局根据评估结果,编写反欺诈反腐败战略和行动计划,确定业绩指标和适当的监测机制。

负责部门: 管理战略、政策和合规部
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2021 年第四季度

387. 反欺诈和反腐败战略的编写工作已进入后期阶段。在完成与相关办事机构的协商流程后,预计该战略将在 2021 年第四季度推出。

388. 审计委员会在其报告第 275 段还建议行政当局确保联合国内罗毕办事处进行风险评估,并在实体一级和各司一级编制风险登记册。

负责部门: 联合国内罗毕办事处
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2022 年第四季度

389. 联合国内罗毕办事处针对协调人和风险责任人提供了一系列关于企业风险管理的进修培训班。培训考虑到了联合国秘书处最新的技术指导和问责要求。除了在 2019-2020 年期间评估的现有风险外,更新后的风险登记册将涵盖与 COVID-19 大流行有关的新风险。

390. 审计委员会在其报告第 290 段再次建议行政当局敲定并按照适当的授权发布与执行伙伴的标准模板协议,纳入适当的反欺诈处罚和审计条款。

负责部门: 管理战略、政策和合规部
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2021 年第四季度

391. 行政当局正在与执行伙伴敲定经修订的机构标准模板协议,其中将包括反欺诈和反腐败的标准条款。赠款人管理模块将包括生成标准协议,作为其功能的一部分。

392. 审计委员会在其报告第 291 段建议行政当局继续以有时限的方式加强其问责制和内部控制框架,包括实施“三道防线”模式、制定内部控制说明和编制授权信息中央存储库。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 已请求审结

优先等级： 中

目标日期： 不适用

393. 秘书长于 2021 年 5 月 26 日签署了关于 2020 年秘书处所有业务的内部控制声明，并以联合国六种正式语文发布。⁸ 对秘书处内部控制制度有效性的审查主要基于 2020 年 12 月提交给秘书处各实体的内部控制自我评估问卷。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

394. 审计委员会在其报告第 323 段建议行政当局消除监督厅和人力资源管理厅在迅速解决案件方面面临的所有障碍。如果缺少适当的业绩指标，则可引入指标，规定完成此类案件的时限。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2022 年第二季度

395. 请参阅上文第 330 段行政当局对 A/71/5 (Vol. I) 第二章第 169 段所载建议的评论。

396. 审计委员会在其报告第 324 段还建议行政当局建立端到端的监测制度，以便能够追踪各部门对所有案件从接收到最终处置的处理情况。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 已请求审结

优先等级： 中

目标日期： 不适用

397. 请参阅上文第 310 段行政当局对 A/70/5 (Vol. I) 第二章第 104 段所载建议的评论。

398. 审计委员会在其报告第 392 段建议危急事件应激反应管理股建立一个机制，按日期记录区域业务司和其他实体报告的突发事件详细信息，并定期与安全 and 安保事件报告系统数据核对这些信息，以确保任何需要干预的突发事件不被忽视。

⁸ 可查阅 <https://reform.un.org/news/secretary-general-signs-first-statement-internal-controls>。

负责部门： 安全和安保部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

399. 危急事件应激反应管理股的监测和评估平台仍在建设中。一旦平台准备就绪，辅导员就将接受如何使用的培训。

400. 审计委员会在其报告第 401 段建议培训和发展科维持一个合并数据库，载录安全和安保部所有受训人员和培训课程的详细资料。

负责部门： 安全和安保部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

401. 与供应商关于新学习管理系统的合同于 2021 年 1 月敲定。该系统于 2021 年 5 月和 6 月建立并接受测试，将成为新课程的主要数据来源。目前正在从安全和安保部迁出历史数据，并与供应商一道规划了与其他数据源的整合。鉴于整合进程将需要秘书处多个实体和联合国系统其他组织的协作，该建议的全面实施已延长至 2022 年底。

402. 审计委员会在其报告第 425 段建议秘书处设计适当的机制，确保主计长办公室、内部监督事务厅和秘书处其他单位之间更好地协调，以便完整、全面地报告欺诈和推定欺诈案件。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

403. 主计长办公室已设立推定欺诈和欺诈案件追踪器。监督厅提交的材料会自动上传到追踪器，包括移交的案件。秘书处各实体提交的年度材料与监督厅提交的材料相互核对，以确保提交给审计委员会的报告连贯一致，包括提交给主计长办公室的所有欺诈和推定欺诈案件。

审计委员会关于 2018 年 12 月 31 日终了年度的报告⁹

404. 审计委员会在其报告第 46 段再次建议行政当局针对所查明的不准确之处，审查并适当加强资产资本化制度。审计委员会还建议加强对资产处置的内部控制，按时完成所有必要的处置流程。

⁹ A/74/5 (Vol. I)，第二章。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2021 年第四季度

405. 鉴于一开始在 2021 年初进行的数据质量检查不能完全令审计委员会满意到认为可以审结该建议，因此将进行额外的质量检查，以期在 2021 年底之前予以审结。

406. 审计委员会在其报告第 57 段建议行政当局审查并适当加强无形资产资本化制度，使“团结”项目资本化与有关功能的部署更好地保持一致。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 持续执行

407. 行政当局的重点是记录整个组织的所有无形资产并将其资本化。行政当局仍致力于制定一种办法，以帮助用户了解无形资产的创造和资本化所涉及的过程和程序。

408. 审计委员会在其报告第 71 段建议行政当局制订一项综合的政策和准则，详细说明各项活动的核定服务清单，确定费用回收活动相关共同间接费用的分摊方法，指定实体一级的责任人，负责在费用回收活动的审查和监测方面加强问责、提高透明度。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2021 年第四季度

409. 这份综合的政策文件预计将于 2021 年底发布。

410. 审计委员会在其报告第 88 段建议行政当局修订在第一卷所报联合国业务活动财务报表和第二卷(维持和平)所报财务报表之间分摊离职后健康保险负债的基础，以反映当前的雇员比率，从而反映因离职后健康保险而产生的雇员福利负债的适当份额。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2021 年第四季度

411. 行政当局正在收集必要的数据库，目的是更新现有的数据集。一旦每个退休人员都与一种基金挂钩，就没有必要使用百分比方法。

412. 审计委员会在其报告第 101 段建议行政当局确定用以核实投保人资格的关键数据要素，并纳入必要的核实控制措施，以确保在系统中强制获得这些关键数据要素。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2021 年第四季度

413. 正在将医疗保险计划退休人员记录迁移到“团结”系统，以便解决数据提供和质量问题，因为有很大比例的普查数据将从单一来源提取。最初预计记录迁移将在 2021 年 6 月终了前完成。但由于其他相互竞争的优先事项，现在预计将在 2021 年 12 月终了前完成。

414. 审计委员会在其报告第 103 段建议在退休人员的数据中单独反映关于子女作为未亡受扶养人的信息，以确保年龄差距的计算是正确的。审计委员会还建议行政当局识别更新 643 个案例(尚未确定这些案例的投保人是未亡受扶养人还是退休人员)所涉人员的正确身份。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2021 年第四季度

415. 行政当局的目标是确保用于 2021 年估值的普查数据具备关于配偶和受扶养子女的明确数据。

416. 审计委员会在其报告第 124 段建议行政当局审查雇员身份分类，以确保“团结”系统中的数据与雇员实际身份一致，同时全面审查退休人员数据，以确保数据质量，确保退休后福利的发放准确无误，并将退休人员归入可以独特方式确定的一个类别。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2021 年第四季度

417. 这项建议得到执行，部分是因为健康和人寿保险科纠正了收取补贴的错误记录，并正在进行将退休人员归类为一个单列群体这一工作。

418. 审计委员会在其报告第 125 段建议行政当局审查雇员、退休人员和受扶养人的个人福利和缴款数据在“团结”系统中的完整性、一致性和有效性，并将其与发往第三方管理公司的工资付款和资格名单等其他来源进行核对。

负责部门： 管理战略、政策和合规部及业务支助部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

419. 已向“团结”系统变更委员会提交了关于增加新字段以跟踪具体福利资格的变更请求。在资源许可的情况下，行政当局会努力实施这项变更及所有相关活动。

420. 审计委员会在其报告第 131 段建议行政当局采取紧急措施，制定适当的审查机制和规程，发展对索赔数据进行定期内部审查的能力，以就第三方管理公司所报索赔和费用获得保证，并与第三方管理公司建立正式的反馈机制。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2021 年第四季度

421. 请参阅上文第 302 段中行政当局就 [A/70/5 \(Vol. I\)](#) 第二章第 60 段所载建议作出的评论。

422. 审计委员会在其报告第 132 段建议行政当局审查第三方管理公司的报告模板，找出数据质量和标准化方面的差距，精简已支付索赔档案中的数据要素，使投保人和支出情况能够得到核证，以利于识别危险信号，并对索赔进行正确全面的分类。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

423. 请参阅上文第 302 段中行政当局就 [A/70/5 \(Vol. I\)](#) 第二章第 60 段所载建议作出的评论。

424. 审计委员会在其报告第 142 段建议行政当局采取步骤，强制所有第三方管理公司报告其发现的所有欺诈和涉嫌欺诈案件。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2021 年第四季度

425. 请参阅上文第 302 段中行政当局就 A/70/5 (Vol. I) 第二章第 60 段所载建议作出的评论。

426. 审计委员会在其报告第 149 段建议行政当局建立一个正式机制，监测不当支付的款项的追回情况，并积极追讨退款。审计委员会还建议集中指定一名协调人负责监测和后续行动。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

427. 行政当局正在设立机制，监测任何多付款项的追讨情况。

428. 审计委员会在其报告第 159 段建议：(a) “团结”系统启用后，现金管理职能遵循的流程应作为优先事项进行记录和正式核准；(b) 行政当局应采取步骤，最后确定、正式规定和记录金库工作人员的结构、作用和职责；(c) 应正式规定不在总部的出纳员在现金管理职能方面的作用和责任，并规定其与总部金库的职能关系。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2022 年第二季度

429. 金库已经完成了记录工作，还需要经过正式的审批程序。

430. 审计委员会在其报告第 164 段建议：(a) 行政当局采用一种系统，利用“团结”系统中现有的信息估计较长时期的现金流出额，从而能够更精确地预测流动性流出，这也可能有助于更好地管理投资；(b) 薪金付款应与金库用于处理其他付款的机制保持一致，以改善本组织的现金管理。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第二季度

431. 行政当局更新了现金管理程序，并正在利用“团结”系统的数据。所有付款都按照“T+3”规则(T+3 是当天加三个工作日)支付，这被认为是足够的。为实施这一改进，已提交一个项目，“团结”系统变更委员会也已认可该项目，这将使 T+3 规则下的薪金付款与应付款支付保持一致。这项改进预计将于 2022 年第二季度实施。

432. 审计委员会在其报告第 180 段建议行政当局：(a) 改进审查和管理银行结余的流程，以避免透支以及由此带来的潜在延迟付款和被收取透支费的风险；(b) 审查开户行的流动性缓冲限额，并为每个开户行设定正式限额。

负责部门：管理战略、政策和合规部

执行状况：正在执行

优先等级：中

目标日期：2022 年第二季度

433. 行政当局每天审查开户行余额，并设定缓冲限额。行政当局将正式确定缓冲限额，随后要求审结这项建议。

434. 审计委员会在其报告第 189 段建议，行政当局记录投资决策的基本流程，包括记录为何选择特定的投资工具、贸易伙伴、期限。

负责部门：管理战略、政策和合规部

执行状况：已请求审结

优先等级：高

目标日期：不适用

435. 根据审计委员会和行政当局早些时候的讨论，审计委员会已表示将审结这项建议。因此，行政当局重申请求审结此建议。

436. 审计委员会在其报告第 193 段建议行政当局改进现金流预测系统，评估流动性需求，以支持有效的现金管理和最佳投资决策。

负责部门：管理战略、政策和合规部

执行状况：正在执行

优先等级：高

目标日期：2021 年第四季度

437. 行政当局正致力于改进现金流预测的程序，以改进现金管理和投资决策。

438. 审计委员会在其报告第 204 段建议持续监测与资产和投资管理工具系统有关的合规程序和规则，而且交易前合规规则参数如有变更，应于合理期限内内在系统中更新。

负责部门：管理战略、政策和合规部

执行状况：已请求审结

优先等级：中

目标日期：不适用

439. 资产和投资管理工具系统得到持续监测，并且交易前合规情况变更得到尽快审查。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

440. 审计委员会在其报告第 212 段建议行政当局审查对冲方案，增加签订国际掉期与衍生工具协会协议的对手方数量，重新审查在对手方中平分协议的政策，以获得最具竞争力的市场价格，同时根据既定准则限制信用风险。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2021 年第四季度

441. 已审查对冲方案并已更新外币对冲准则，确保以最具竞争力的汇率进行每笔远期交易。在执行 2020 和 2021 年经常预算期间的对冲方案时实施了这一办法。此外，方案规划、财务和预算厅正在努力增加与联合国签订国际掉期与衍生工具协会协议的对手方数量，目前对手方有三个。目前正在与另外两个潜在的对对手方进行商讨。

442. 审计委员会在其报告第 222 段还建议行政当局考虑可否就如何选择银行正式制定最低要求，并为开立和关闭银行账户采用标准作业程序。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2021 年第三季度

443. 在与审计委员会讨论后，行政当局现在接受这项建议，并将制定关于银行选择的最低要求，还将为开立和关闭银行账户采用有记录的标准作业程序。

444. 审计委员会在其报告第 242 段中考虑到有大量指标(包括到 2020 年要实现的具体目标的指标)还属于第二级和第三级，建议经济和社会事务部与监管机构合作，加紧努力制定指标并确保获得与这些指标有关的数据。

负责部门： 经济和社会事务部

执行状况： 已请求审结

优先等级： 高

目标日期： 不适用

445. 统计委员会在 2020 年 3 月举行的第五十一届会议上核准了经修订的可持续发展目标和具体目标全球指标框架，此后不再有任何尚无国际公认的方法或标准的第三级指标。因此行政当局请审计委员会审结此建议。

446. 审计委员会在其报告第 270 段建议行政当局考虑在中央资料库中反映所有能力建设请求，包括自愿国别评估中记录的请求，并定期更新资料库，以适当反映请求的状况。

负责部门：经济和社会事务部

执行状况：已请求审结

优先等级：中

目标日期：不适用

447. 行政当局加强了需求资料库，并在 2021 年 2 月推出改进后的系统。2021 年 2 月至 5 月，对经济和社会事务部相关工作人员进行了内部培训，并于 2021 年 6 月底前完成了数据转换和充实工作。该部的能力发展方案管理办公室每个季度对记录进行审查，以确保对各项请求作全面跟踪和记录。

448. 此外，经济和社会事务部致函在 2020 年进行了自愿国别评估的发展中国家驻地协调员们，以确定联合国系统是否满足了他们在自愿国别评估中所述的能力发展需求，并在资料库中全面报告和跟踪支助需求。因此，行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

449. 审计委员会在其报告第 283 段建议行政当局在改革过程中为经济和社会事务部、各区域委员会、联合国国家工作队、有关会员国之间就筹资支助开展合作制定正规化的程序，以获得筹资政策方面的反馈。

负责部门：经济和社会事务部；各区域委员会；发展协调办公室

执行状况：已请求审结

优先等级：高

目标日期：不适用

450. 已经建立了适当的协作机制，以确保各区域委员会、联合国国家工作队、会员国和其他相关利益攸关方在发展筹资的各种工作流程中提供意见和看法。这些机制和平台旨在就具体的发展筹资问题让具体的利益攸关方和专家参与。这方面包括发展筹资问题机构间工作队和第三次发展筹资问题国际会议亚的斯亚贝巴行动议程授权的经济及社会理事会发展筹资问题年度论坛，以及编写秘书长关于国际发展合作趋势和进展的报告和发展合作论坛高级别会议。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

451. 审计委员会在其报告第 303 段建议行政当局升级非政府组织处的信息技术资源，以便高效及时地处理非政府组织新提交的咨商地位申请书，并处理越来越多的四年期报告。经济和社会事务部还可以监测非政府组织提出的与可持续发展目标相关的倡议。

负责部门：经济和社会事务部

执行状况：正在执行

优先等级：中

目标日期：2021 年第四季度

452. 非政府组织处使用的信息技术系统的升级工作正在按计划进行，将在 2021 年底全面落实。

453. 审计委员会在其报告第 317 段建议行政当局执行综合制度，根据大会的相关要求和以往的监督建议连贯一致地衡量采购职能部门的效率、有效性、成本效益，并定期向大会通报相关进展情况。

负责部门：业务支助部

执行状况：正在执行

优先等级：高

目标日期：2021 年第三季度

454. 行政当局已确定 64 项主要采购业绩指标，其中 39 项已在 2021 年第二季度完成，3 项复杂指标正在进行中，其余 22 项正在制定或推迟，等待电子投标工具等其他改进举措的实施。行政当局预计在 2021 年第三季度终了前完成待定的主要业绩指标。

455. 审计委员会在其报告第 351 段建议行政当局进一步细化违规类别，并根据差旅性质和出差人员设置对于违规情况的容差水平。行政当局还应指导出差人员迅速答复差旅管理公司的请求，确保提前购票政策得到更好的遵守。

负责部门：管理战略、政策和合规部

执行状况：正在执行

优先等级：中

目标日期：持续执行

456. 关于改进违规类别的细化，行政当局继续探讨在“团结”系统中可能进行的调整，以便更好地确定导致延迟提交旅行申请的原因和类别。有区别地设置容差水平，行政当局认为，所有类别的出差人员均应遵守提前购票政策的同一目标。

457. 审计委员会在其报告第 372 段建议档案和记录管理科与各部厅和特派团的协调人接洽，以确保其制定保存规定，并交给档案和记录管理科审查。

负责部门：业务支助部

执行状况：正在执行

优先等级：中

目标日期：2021 年第四季度

458. 档案和记录管理科继续与大会和会议管理部、信息和通信技术厅和其他实体合作，制定秘书处所有职能领域的保存政策办法。但是，进展情况受到 COVID-19 大流行的影响，这一大流行病改变了该科及其客户的优先事项，将重点转向了支持实施 SharePoint 以便利远程办公安排。这项建议预计将在 2021 年 12 月终了前实施。

459. 审计委员会在其报告第 390 段建议行政当局评估所需经费，努力获得必要的资金，并制定和遵守确定的时限，以便尽早实现联合国重要的老文件的数字化。

负责部门： 全球传播部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2025 年第四季度

460. 行政当局仍在等待会员国就提案作出建议，该提案所涉费用约 1 000 万美元，用于将约 100 万份保存状况极差的会议文件和规范性文件和出版物数字化。

461. 审计委员会在其报告第 392 段建议行政当局加快音像档案的数字化，并评估该项目的额外资金需求，努力获得这些资金，以完成其音像记录的数字化工作。

负责部门： 全球传播部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2022 年第四季度

462. 为响应大会历次决议，全球传播部提出了一项关于完成重要历史性文件数字化工作的保存计划，并正在努力为一个五年工作计划筹集 1 050 万美元的额外资金。

463. 审计委员会在其报告第 398 段建议行政当局加快向联合国数字图书馆系统上载原生数字会议文件和出版物，以便与内部和外部受众有效分享信息。

负责部门： 全球传播部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2025 年第四季度

464. 行政当局谨重申，这项建议的全面执行需要有可用资金，特别是就确保联合国数字图书馆业务连续性所需的持续和专业的数字保存基础设施而言。

465. 审计委员会在其报告第 405 段建议行政当局(全球传播部及信息和通信技术厅)制定有时限的行动计划，吸纳或连接已有本地数字文献库的 6 个图书馆的数字化内容。

负责部门： 全球传播部及信息和通信技术厅

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2025 年第四季度

466. 在达格·哈马舍尔德图书馆 2025 年战略范围内，计划在今后两年内再吸收和链接拉丁美洲和加勒比经济委员会图书馆及非洲经济委员会图书馆的两个资料库。在同一战略范围内，达格·哈马舍尔德图书馆将请求信息和通信技术厅的支持，将其数字图书馆平台迁移到完全开放源码的解决方案，以确保自主性和与联合国其他数据库的互操作性。行政当局注意到，这项建议能否得到充分执行取决于是否有可用资金。

467. 审计委员会在其报告第 487 段建议行政当局加强反欺诈控制，特别是在注意到经常发生欺诈的部门，并及时采取必要的行政补偿措施。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 已请求审结

优先等级： 中

目标日期： 不适用

468. 秘书长于 2021 年 5 月 26 日签署了关于秘书处 2020 年所有业务的内部控制说明，已经以联合国六种正式语文印发了该说明。⁸ 就编写 2021 年内部控制说明而言，联合国秘书处内部控制框架，包括实体一级控制和活动一级控制，已于 2021 年 6 月提交给秘书处所有实体。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

469. 审计委员会在其报告第 567 段建议行政当局密切监测和把控剩余工作，确保迟于 2020 年在估计费用范围内完成灵活工作场所项目，并且通过处理使用后评价报告中提出的问题，确保整体成效。

负责部门： 业务支助部

执行状况： 已请求审结

优先等级： 高

目标日期： 不适用

470. 鉴于 COVID-19 大流行病过后环境中的工作方式及其对工作场所的影响继续存在不确定性，大会在其第 75/253C 号决议中核准了秘书长的提议(A/75/342/Add.1, 第 36-37 段)以及行政和预算问题咨询委员会在其报告(A/75/7/Add.42, 第 9 段)中提出的建议，即在 2021 年 12 月 31 日结束灵活工作场所项目，而不再完成剩余的楼层。与使用后评价报告有关的问题已经得到解决，关于迟于 2020 年并在估计费

用范围内完成该项目的建议的其余方面事项则因时过境迁而不必执行。因此，根据上述事态发展，行政当局请审计委员会审结此建议。

471. 审计委员会在其报告第 576 段建议行政当局着力避免项目执行工作、特别是关键路径上的活动推迟，以避免费用增加风险。

负责部门：非洲经济委员会
 执行状况：正在执行
 优先等级：高
 目标日期：2023 年第四季度

472. 主要翻修工程的承包商违约，导致主要工程重新招标，并将估计的实质性完工日期推迟到 2023 年第四季度。尽管有这些延误，行政当局仍然相信，通过采用额外的风险缓解措施和价值工程，该项目将保持在核定预算水平内。

审计委员会关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告¹⁰

473. 审计委员会在其报告第 28 段建议行政当局审查衡平征税、费用回收和其他共同支助事务基金的权力、基础和结构，以找出使其合理化的机会，并考虑动用这些基金的余额，管理经常预算的流动性状况。

负责部门：管理战略、政策和合规部
 执行状况：已请求审结
 优先等级：高
 目标日期：不适用

474. 行政当局在当前任务范围内管理了目前的流动性状况。秘书长计划在 2021 年早些时候发布一份关于联合国财政情况的新报告，其中将提出应对流动性状况的修订建议。大会随后对该报告的审议将作为流动性管理方面可以采取的行动的参照。行政当局重申，只有会员国才有最终权力对流动性状况作出重大改善或产生影响，因此请求审计委员会审结这项建议。

475. 审计委员会在其报告第 32 段建议行政当局立即开发一个工具，生成每月和每日现金流量数据，便于管理流动性。

负责部门：管理战略、政策和合规部
 执行状况：已请求审结
 优先等级：中
 目标日期：不适用

¹⁰ A/75/5 (Vol. I)。

476. 行政当局向审计委员会提供了关于流动性管理的抽样报告，因此请求审计委员会审结这项建议。

477. 审计委员会在其报告第 36 段建议行政当局建立机制，监测遵守情况，评估为管理流动性状况而采取的措施的影响。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

478. 主计长办公室正在积极跟踪并与方案管理人员协商方案交付情况。作为正常运营的一部分，如果存在不利的外部因素，则会进行影响分析。行政当局认为，不应仅仅基于目前的流动性状况而继续保留这项建议，因此请求审计委员会审结该建议。

479. 审计委员会在其报告第 41 段建议行政当局加强控制，以确保基金余额不会在以后被修改，并保持每日基金余额的神圣不可更改性质，以便能够可靠地使用每日基金余额进行预测。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

480. 这项建议是因为追溯运行几个月的工作人员薪金税批处理而引发的。2019 年发生工作人员薪金税批处理问题是独一无二的。2020 年，没有发生需要重新打开已结账期间以进行重要重报的事件。对于追溯审查和现金预测而言，每日基金余额始终是可靠的。根据 2020 年的情况，行政当局请求审计委员会审结这项建议。

481. 审计委员会在其报告第 61 段建议行政当局彻底审查费用回收基金(10RCR)的费用回收情况，以确保其合理性。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2021 年第四季度

482. 创建了帮助审查费用回收基金 10RCR 活动的季度报告。此外，在发放新一年的拨款之前，将对年终活动进行彻底审查。

483. 审计委员会在其报告第 63 段建议行政当局在限定时间内完成统一工作，并审查关于费用回收的现有方法和指示，包括用费用回收的收入聘用工作人员的方法和指示，以确保运用一致的基础，确定用于计算目录费率和列入费用计划的费用。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2021 年第四季度

484. 这份综合的政策文件预计将于 2021 年底发布。政策文件工作的延迟与将时间专门用于流动性危机有关。

485. 审计委员会在其报告第 65 段建议行政当局采取必要的控制措施，以确保根据一致的原则和方法对费率进行修订。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

486. 这份综合的政策文件预计将于 2021 年底发布。政策文件工作的延迟与将时间专门用于流动性危机有关。

487. 审计委员会在其报告第 67 段建议行政当局建立一项定期审查费用回收制度的机制，以检查是否充分遵守现有指示。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

488. 这份综合的政策文件预计将于 2021 年底发布。政策文件工作的延迟与将时间专门用于流动性危机有关。

489. 审计委员会在其报告第 79 段建议行政当局与各实体协商，审查方案支助费用框架和相关指示，以确保透明及时地提供收入和费用信息，并确保各实体在编制费用计划时采取统一做法。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2021 年第四季度

490. 行政当局已完成建议的第二部分。它正在审查方案支助费用框架和相关指示，目标是在 2021 年底之前完成更新和发布。

491. 审计委员会在其报告第 81 段建议行政当局加强核准方案支助费用低于规定费率的赠款的程序，以确保主要根据财务影响分析作决定，并保留所有这些决定的审计线索。

负责部门：	管理战略、政策和合规部
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
目标日期：	2021 年第四季度

492. 行政当局与负责赠款的实体合作，审查了所有赠款中低于标准费率的方案支助费用百分比。此外，行政当局设立了一个程序，记录要求降低方案支助费率并经主计长批准的所有请求。

493. 审计委员会在其报告第 89 段建议行政当局在最后声明附注中就最终预算与实际收支之间的重大差异提供完备的解释，这样做也会使人更容易找到较高质量的信息，提高透明度。

负责部门：	管理战略、政策和合规部
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
目标日期：	2021 年第四季度

494. 财务执行情况报告将在预算期结束和财务报表完成后于 2021 年 9 月印发，在该报告中，将对重大差异提供完备的解释，以改进信息和提高透明度。

495. 审计委员会在其报告第 90 段建议行政当局在合理的时限内完成使“团结”系统支出用途与预算支出用途对接的工作。

负责部门：	管理战略、政策和合规部
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
目标日期：	2024 年第二季度

496. “团结”系统的支出用途对接将在若干年度预算期间继续逐步实施，并将在 2025 年拟议方案预算发布时完成(2024 年 4 月终了前)。相关任务如下：(a) 与“团结”项目团队联络，充分了解问题的根本成因；(b) 探讨方便客户和预算干事开展对接工作的备选方案；(c) 提供指导并启动剩余的对接步骤；(d) 设立一个小组，通过监测调整情况，指导对接工作并开展质量保证。

497. 审计委员会在其报告第 111 段中再次建议行政当局加强对预算期结束后仍未支付的承付款的审查，确保承付款的设立符合《财务条例和细则》的规定。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

498. 全年特别是年终，在相关预算期结束之前，都会审查仍未支付的承付款，以确保其具有适当效力。行政当局请求审计委员会审结这项建议。

499. 审计委员会在其报告第 122 段建议行政当局将运行中银行账户的详细情况与“团结”系统的正在运行银行账户进行核对，并确保将所有银行账户计入现金池余额。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

500. 已经讨论了银行对账单加载的操作程序，并正在针对这一建议进行改进。

501. 审计委员会在其报告第 123 段建议行政当局及时从开户行获得银行对账单，并在“团结”系统中对其进行更新，以反映正确的实际现金状况。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

502. 行政当局正在改进银行监测程序，以加强对银行对账单加载的管制和及时性。

503. 审计委员会在其报告第 124 段建议行政当局查明并关闭长期无活动的银行账户。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

504. 行政当局正在审查所有银行账户，并将关闭无使用的无活动账户。

505. 审计委员会在其报告第 129 段建议行政当局制定管理现金池余额为负数基金的正式准则，并实施一个机制，定期审查现金池余额为负数的基金。

负责部门：管理战略、政策和合规部

执行状况：正在执行

优先等级：中

目标日期：2021 年第四季度

506. 行政当局每月审查基金余额，以找出任何余额为负数的基金，并将余额负数情况通知管理人员，以采取纠正行动。

507. 审计委员会在其报告第 140 段建议行政当局确保入职日期参数正确，以确保普查数据和依据普查进行的估值的可靠性。

负责部门：管理战略、政策和合规部及内部监督事务厅

执行状况：正在执行

优先等级：高

目标日期：2021 年第四季度

508. 行政当局正在作出努力，从而在从遗留系统提取数据后，在“团结”系统中添加并激活一个新的数据字段。第一轮数据清理已经完成，数据测试正在进行中。

509. 审计委员会在其报告第 142 段建议行政当局与参加医疗保险计划的其他实体协调，建立有效的监测机制，以确保成员记录和缴款信息的准确性。

负责部门：管理战略、政策和合规部

执行状况：正在执行

优先等级：中

目标日期：2021 年第四季度

510. 联合国系统行政首长协调理事会会计准则工作队的数据集已经制定，并将每年更新。行政当局将在其截至 2021 年 12 月 31 日的年终精算估值中首次使用该数据集。

511. 审计委员会在其报告第 144 段建议，未亡受扶养人数据应与退休人员数据明确区分开来，应努力删除精算估值不需要的已故工作人员数据。

负责部门：管理战略、政策和合规部

执行状况：正在执行

优先等级：中

目标日期：2021 年第四季度

512. 行政当局的目标是确保用于 2021 年估值的普查数据中包括标明的未亡受抚养人并排除已故工作人员。

513. 审计委员会在其报告第 155 段建议行政当局确保所有参与实体遵守大会关于保持联合国与缴费人最高分摊比率为 2 比 1 的决定。

负责部门：	管理战略、政策和合规部
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
目标日期：	2021 年第四季度

514. 联合国总部管理的美利坚合众国医疗计划的费用分摊比率按 2:1 的比率计算，生效日期为 7 月 1 日。在此基础上规定的在职工作人员和参与离职后健康保险的退休人员的缴款率适用于这些计划的所有参与人，无论资金来源是什么，也无论他们工作或退休的实体是哪个。因此，特定实体或资金来源的实际比率可能略低于或高于 2:1，这取决于任何时间点其参与人群体的构成情况。制定共同计划、涵盖联合国各实体和秘书处内各资金来源的构想念成本效益高、效率高，有显著的规模经济效益。秘书处将详细记录费用分摊过程和机制，以更好地说明其做法及其充分遵守规定比率的情况。

515. 审计委员会在其报告第 161 段建议行政当局在财务报表附注中列入参加医疗保险计划的所有实体的名称及其缴款的详细情况，包括关于联合国与缴款人分摊比率的详细情况。

负责部门：	管理战略、政策和合规部
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
目标日期：	2021 年第四季度

516. 行政当局继续认为，不分青红皂白地披露所有参与实体的详细情况会使附注中充满并不能逐渐改进财务报告的信息。不过，为提高透明度，行政当局打算披露拥有大量缴款人的参与实体截至 2021 年 12 月 31 日的分摊比率情况。

517. 审计委员会在其报告第 191 段建议行政当局根据《公共部门会计准则第 20 号》将在规划、指导和控制其实体活动方面具有权力和责任的所有实体负责人视为关键管理人员，并在财务报表附注中列入这一群体的所有相关披露。

负责部门：	管理战略、政策和合规部
执行状况：	已请求审结
优先等级：	中
目标日期：	不适用

518. 在第一卷中总述的(而不是在有限的部分所述的)秘书长和受权负责规划、指导和控制联合国业务活动的人员应被视为关键管理人员。行政当局再次请求审计委员会审结这项建议。

519. 审计委员会在其报告第 197 段建议行政当局在服务交付后及时创建和审批服务记录单,并在规定的时限内审批服务记录单(年终时尤其如此),从而使相关费用在正确年份记录。

负责部门:	管理战略、政策和合规部
执行状况:	已请求审结
优先等级:	中
目标日期:	不适用

520. 关于完结 2020 年财务报表,行政当局强调及时处理服务记录单并得到确认所有服务记录单都已在截止日期前获得核准的重要性。行政当局认为这项建议已得到执行,并请求审计委员会予以审结。

521. 审计委员会在其报告第 198 段建议行政当局确保在确认费用时遵守“交付原则”,并将所有相关文件上传至“团结”系统。

负责部门:	管理战略、政策和合规部
执行状况:	已请求审结
优先等级:	中
目标日期:	不适用

522. 行政当局始终强调遵守“交付原则”和在适当的财政年度确认费用的重要性,并将所有相关文件上传了“团结”系统。行政当局认为这项建议已得到执行,并请求审计委员会予以审结。

523. 审计委员会在其报告第 204 段建议行政当局迅速采取行动,修正和颁布秘书长公报,以指明管理战略、政策和合规部及业务支助部的角色和责任,使其更加清晰。

负责部门:	管理战略、政策和合规部及业务支助部
执行状况:	正在执行
优先等级:	高
目标日期:	2022 年第一季度

524. 与这两个部协商进行的关于秘书长公报方面的工作在继续推进,经修订的完成目标日期为 2022 年第一季度。

525. 审计委员会在其报告第 210 段建议行政当局明确界定和记录管理战略、政策和合规部与业务支助部在所有人力资源程序和项目方面的角色和责任(包括决策权), 避免共同客户之间可能存在的混淆。

负责部门: 管理战略、政策和合规部及业务支助部
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2022 年第一季度

526. 管理战略、政策和合规部及业务支助部的角色和职责在尚在制定中的秘书长公报中有详细说明。这些公报预计将于 2022 年第一季度发布。

527. 审计委员会在其报告第 227 段建议行政当局界定构成“实体”的标准, 并澄清哪些实体包括在秘书长公报 ST/SGB/2019/2 授权框架内。

负责部门: 管理战略、政策和合规部
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 目标日期: 2021 年第四季度

528. ST/SGB/2019/2 号文件的修订已进入定稿阶段, 其中包括根据授权框架对“实体”的精确定义。修订的政策草案已于 2021 年 4 月 9 日提交审计委员会。该政策预计在 2021 年底之前颁布。

529. 在报告第 229 段, 审计委员会建议行政当局以有时限的方式审查秘书长向排除在框架以外实体发布的授权情况。

负责部门: 管理战略、政策和合规部
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2021 年第四季度

530. 行政部门正在根据修订后的政策的新界定标准评估不在 ST/SGB/2019/2 范围内的实体的法定文件, 完成一项全面审查。修订的政策草案已于 2021 年 4 月 9 日提交审计委员会。该政策预计在 2021 年底之前颁布。

531. 在报告第 237 段, 审计委员会建议行政当局探索如何指定和记录授权和转授权的资源。

负责部门: 管理战略、政策和合规部
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 目标日期: 2021 年第四季度

532. 一旦修订后的授权政策发布，行政当局即认为这项建议已实施。经修订的政策将纳入一个关于由另一个实体行使授权的新章节，澄清一个实体代表另一个实体作出决定(即行使授权)的各种情景。经修订的政策将规定在这种情况下实体之间的转授权。

533. 在报告第 249 段，审计委员会建议行政当局加快修订为下放决策权而发布的秘书长公报，使其与授权所遵循的程序保持一致。

负责部门：	管理战略、政策和合规部
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
目标日期：	2021 年第四季度

534. 在修订期间，于 2020 年对照政策和授权文书开展了全面审查。在修订后的 ST/SGB/2019/2 草案和修订后的文书中，所有不一致之处均已得到纠正。

535. 在报告第 251 段，审计委员会还建议行政当局尽早审查全组织加强授权所带来的工作量和责任的变化，以更好地为授权政策以及资源规划提供信息。

负责部门：	管理战略、政策和合规部
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
目标日期：	2021 年第四季度

536. 2020 年，行政当局启动了对问责制的评价，其中包括对当前授权框架的评估。这项由监督厅在 2021 年期间开展的评价的内容包括推出新框架对获授权实体工作量的影响。此外，管理与客户委员会在 2021 年 1 月向各实体发出的调查中列入了一系列与新授权框架有关的工作量问题。调查结果显示，关于授权对各实体工作量的影响，对调查作出答复的大多数实体一致认为，新的授权改变了预算、财务和人力资源领域的工作量，但大多数实体也同意，加强决策权带来的整体好处大于工作量的增加。调查的详细结果已于 2021 年 4 月提交给审计委员会。

537. 在报告第 257 段，审计委员会建议行政当局开展一项全面工作，以确定可对授权门户进行哪些改进，以便纳入更多检查，使其更加稳健、透明、方便用户以及便于监测。

负责部门：	管理战略、政策和合规部
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
目标日期：	2021 年第四季度

538. 根据按优先顺序排列的要求清单，继续每个季度对授权门户进行改进，包括在修订文书时有一个撤销和起草或重新发放所有相关授权和转授权的自动程序。已与信息和通信技术厅讨论并商定将于 2021 年第三季度发布的一套改进功能。

539. 在报告第 263 段，审计委员会建议行政当局尽快制定收回授权和采取其他纠正行动的标准，制定和实施内部监测职责分离计划，并建立查明和记录经验教训的机制，以便进一步改进。

负责部门：	管理战略、政策和合规部
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
目标日期：	2021 年第四季度

540. 正在制定收回授权和其他纠正行动的标准。已经开始每季度监测职责分离情况。将于 2021 年第三季度开始每季度审查从监测中吸取的经验教训。

541. 在报告第 282 段，审计委员会建议行政当局在目标日期之前完成主要业绩指标审查，以增强现有的整套主要业绩指标。

负责部门：	管理战略、政策和合规部
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
目标日期：	2021 年第三季度

542. 行政当局已完成主要业绩指标的审查，并建议制定一套新的扩充的主要业绩指标，包括改进和修订现有的 16 项主要业绩指标和新指标。一套扩充的主要业绩指标将应对政策所有人确定的风险，特别是：(a) 资金承付款使用不当的风险；(b) 没有分离采购职责；(c) 过度使用非正式招标方法；以及(d) 招聘过程各阶段延误的风险。

543. 在报告第 295 段，审计委员会建议行政当局加快执行评价工作计划的优先事项，包括最后确定评价政策、开发自我评价工具包和采取其他相关能力建设措施，以避免进一步拖延交付评价成果，因为交付这些成果取决于这些措施。

负责部门：	管理战略、政策和合规部
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
目标日期：	2022 年第二季度

544. 2021 年 8 月颁布了这一评价政策。同时，业务转型和问责司及监督厅继续推进能力建设工作，具体做法是：

(a) 与秘书处各实体举办一系列研讨会，讨论新政策及其在支持秘书处各实体执行新政策方面的联合作用；

(b) 就如何执行新政策的关键要素向秘书处各实体提供一对一咨询，包括制定评价政策和工作计划以及确立评价协调人；

(c) 建立一个不断发展的评价同业交流群；

(d) 提供每月进行扩充和共享的评价顾问名册。

545. 行政当局将通过下述活动继续落实新政策：

完成评价培训课程的编制并将其提供给秘书处各实体，以及发布指导意见、工具和良好做法的在线门户，供秘书处各实体借鉴。

546. 在第 303 段，审计委员会建议行政当局确保遵守已向审计委员会通报的、实施成果管理制行动计划中规定的活动时间表。

负责部门：	管理战略、政策和合规部
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
目标日期：	2021 年第四季度

547. 正如秘书长关于问责制的第十次进度报告(A/75/686)附件三(2018-2021 年联合国秘书处实施成果管理制行动计划的执行进展情况摘要)所详述的那样，秘书处已按照有关时间表执行了成果管理制行动计划中规定的大部分计划活动。秘书处继续建设秘书处工作人员在成果管理制方面的能力，包括为 2022 年方案计划举行多次工作会议。此外，还推出了一些成果管理制在线课程，包括使用“团结”系统进行成果管理。

548. 在报告第 338 段，审计委员会建议行政当局继续努力，包括实施创新举措，以实现 120 天内填补空缺员额这一征聘时间目标。

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

549. 该建议类似于 A/76/5 (Vol. I)第二章第 405 段所载的建议(另见上文第 136-137 段)。行政当局请求审结这项建议，依据是已出现新的工具和以灵敏迭代方式推出的平台改进，这将协助各实体实现 120 天的目标。

550. 在报告第 340 段，审计委员会还建议行政当局将征聘程序的所有阶段纳入用于监测征聘时间表的已规划技术解决方案，该解决方案也应有时限的方式实施。

负责部门： 管理战略、政策和合规部及业务支助部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2022 年第二季度

551. 虽然行政当局最初没有接受这项建议，因为对在不同阶段进行的且并不总是在公布空缺职位的时间表内开展的活动进行规划并无意义，但在改进以管理看板监测征聘时间表的技术解决方案方面正在取得进展。现在可以获得实时数据，正在设计将征聘时间表分为更细的连续步骤的新的数据模型。

552. 在报告第 360 段，审计委员会建议行政当局优先实施全秘书处现代客户关系管理系统，以最佳方式履行总部支助结构提供服务的责任。

负责部门： 信息和通信技术厅及业务支助部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2021 年第四季度

553. 信息和通信技术指导委员会在 2021 年 4 月 30 日的会议上批准在可持续的供资模式基础上走向建立一个跨职能的全秘书处客户关系管理系统。业务支助部人力资源服务司继续积极参与执行这项决定，下一步行动包括采购活动和编制将在未来全球服务交付工具中使用的全面和精简的服务目录。人力资源目录的用户验收测试预计将于 2021 年第四季度完成。

554. 在报告第 362 段，审计委员会建议行政当局采取步骤，加强客户关系管理机制的能力，并制定标准的主要业绩指标，以便更好地反映和监测处理请求时间表。

负责部门： 业务支助部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2022 年第二季度

555. 行政当局继续监测时间表并每周审查进度报告，以确保请求在既定的五天主要业绩指标范围内得到答复。根据最新的 2021 年数据，目前服务请求的平均响应时间为 4 个工作日。人力资源服务司将继续参与未来全球服务交付工具的开发，这将有助于进一步改进流程。该司还继续定期审查现有临时工具以及新的技术发展，以加强平台和内部工作流程。

556. 在报告第 364 段，审计委员会建议行政当局在开发更强大的自动化客户关系管理系统时，向客户实体征求详细的反馈和建议。

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

557. 信息和通信技术指导委员会在 2021 年 4 月 30 日的会议上批准在可持续的供资模式基础上走向建立一个跨职能的全秘书处客户关系管理系统。提交的已确定的企划案在 2019 年和 2020 年期间曾得到管理与客户委员会成员、服务提供商以及各种其他客户和利益攸关方的详细反馈和建议，这些反馈和建议为业务需求的发展提供了信息。客户还参与了与不同供应商开展的对各种解决方案评估，这为指导委员会批准的最终提案提供了资讯。人力资源服务司已向审计委员会提供了支持性证据，并请求审计委员会审结这项建议。

558. 在报告第 366 段，审计委员会建议行政当局采取步骤维持双重结构，通过接收请求和向全秘书处实体提供咨询意见的分层结构，区分政策制定和咨询支助，并确保业务支助部及管理战略、政策和合规部内咨询请求数据的完整性和完备性。

负责部门： 业务支助部及管理战略、政策和合规部
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

559. 从 2019 年 1 月 1 日起，作为管理改革的一部分，双重结构现已确立，在分层支助模式下，人力资源服务司作为客户征求人力资源事项咨询意见的单一入口。已经建立了各种协调机制，以确保双重结构得到遵守和理解，包括第二和第三层(该司和人力资源厅)之间每两周举行一次会议，以处理需要政策投入的咨询请求，每两周举行一次主任级会议，讨论贯穿各领域的政策和业务事项，以及稳定 SharePoint 上的临时客户关系管理解决方案，这是一个成熟的知识管理平台，在秘书处拥有 2 000 多名成员。该司已向审计委员会提供了支持性证据，并请求审计委员会审结这项建议。

560. 人力资源厅、人力资源服务司以及能力发展和业务培训处于 2020 年 7 月举行务虚会，讨论、分享和协调工作，找出并消除可能阻碍这三个实体有效开展工作能力的差距。

561. 审计委员会在其报告第 373 段中建议行政当局确保掌握必要的信息，监测是否只有具备足够采购能力和基础设施的实体才转授采购权。

负责部门： 管理战略、政策和合规部及业务支助部
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

562. 业务转型和问责制司创建了一个监测工具,将授权门户网站的数据与从“团结”系统摘录的数据(人员配置表信息和“团结”系统的角色)结合起来。这一工具可用于监测各实体的授权情况和“团结”系统门户网站,以确保它们符合采购能力状况。该司正使用这一工具审查采购授权情况,与各实体联络并在需要时采取行动改善合规情况。相关证明文件可供审计委员会审查。行政当局认为这项建议已执行,并请求审计委员会予以审结。

563. 审计委员会在其报告第 383 段中建议行政当局根据现有数据和报告工具,并根据通过调整企业系统可获得的新数据和报告工具,审查和扩大采购领域的主要业绩指标,使各实体负责人能够显示他们在以透明、负责任和接受问责的方式行使授权。

负责部门: 管理战略、政策和合规部及业务支助部
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2021 年第四季度

564. 除了季度采购主要业绩指标分析外,业务转型和问责司在管理情况看板的问责指标监测部分使用了实时主要业绩指标数据,使各实体能够以透明方式及时监测采购活动。该司已完成对主要业绩指标的审查,并提出了新的采购主要业绩指标,正在由业务和政策负责人审查,预计在 2021 年底前推出。

565. 审计委员会在其报告第 392 段中建议行政当局区分需要利用专业判断和专门知识才能适用的业务指南与强制性政策,并相应发布采购指南和政策。

负责部门: 管理战略、政策和合规部
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2022 年第四季度

566. 行政当局仍然致力于执行这项审计建议并继续努力确保区分强制性政策和业务指南,相应颁布采购政策和指南。

567. 审计委员会在其报告第 419 段中建议行政当局加强监测财产管理权下放情况,以确保获授和获转授经调整的权力的工作人员及时完成所有强制性必修培训,并确保调节管理战略、政策和合规部内有关强制性财产管理培训完成情况的信息。

负责部门: 管理战略、政策和合规部
 执行状况: 已请求审结
 优先等级: 中
 目标日期: 不适用

568. 业务转型和问责司创建了一个监测工具，将授权门户网站的数据与从 Inspira 系统摘录的数据结合起来。在这一新工具的基础上，于 2021 年第二季度开始对财产管理的强制性培训进行监测。在短期内，一些以前不合要求的财产管理转授人通过完成强制性培训而达到要求。行政当局认为这项建议已执行，并请求审计委员会予以审结。

569. 审计委员会在其报告第 420 段中建议行政当局设立一个机制，监测地方财产调查委员会的设立和组成情况。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2022 年第二季度

570. 一份行政指示草稿已分发给联合国系统所有总部财产调查委员会主席。在提交行政当局审查和批准之前，正在最后确定评论意见。

571. 审计委员会在其报告第 433 段中还建议行政当局继续努力，探索进一步改善资源流入的途径，以使重振后的驻地协调员系统顺利和以最佳状态运作。

负责部门： 发展协调办公室

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2021 年第四季度

572. 行政当局期待驻地协调员系统审查的结果，这将为今后加强资源调动以使资源顺利流入和系统最佳运作的战略和行动指明方向。

573. 审计委员会在其报告第 438 段中建议行政当局继续努力鼓励自愿向联合基金资本提供所需数额的捐款。

负责部门： 发展协调办公室

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2022 年第四季度

574. 可持续发展目标联合基金正计划与传统和非传统捐助方进行广泛接触，包括双边和在常务副秘书长主持的年度战略咨询小组会议期间进行接触。此外，该基金正在 2021 年第三季度和第四季度组织一次专门的捐助方参与讲习班，以扩大其捐助方基数并确保基金的资本化。它还在信托基金预计将于 2022 年 4 月关闭以及将其与发展应急措施相关的经验教训和活动转至可持续发展目标联合基金方面，向 COVID-19 应对和恢复多方伙伴信托基金的捐助方群体伸出援手。可

持续发展目标联合基金还向其他私营部门伙伴、特别是小岛屿发展中国家、最不发达国家地区和数字化领域的私营部门伙伴伸出援手。

575. 审计委员会在其报告第 448 段中建议行政当局加快制定驻地协调员业绩管理常设制度，该制度应反映驻地协调员调整后的职责并与之保持一致。

负责部门： 发展协调办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

576. 已经启动了与联合国可持续发展集团相关实体的协商进程，并与人力资源厅进行了讨论，为起草相关行政指示做准备。

577. 审计委员会在其报告第 453 段中建议行政当局努力尽早完成区域和全球两级的问责框架，以有效确定相关的联合国发展系统成员及其作用、责任和相互关系，并提供一个全面的问责框架。

负责部门： 发展协调办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2021 年第三季度

578. 截至 2021 年 8 月，常务副秘书长已将最后草案分发给联合国可持续发展集团负责人进行审查。联合国可持续发展集团计划于 2021 年 9 月召开会议，敲定并核准管理和问责框架，包括全球和区域分框架。

579. 审计委员会在其报告第 461 段中建议行政当局继续与联合国国家工作队接触，以确保及时编制新的共同国家分析，并更新现有的共同国家分析。

负责部门： 发展协调办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2022 年第一季度

580. 发展协调办公室通过其 6 月份的月度政策公报，在与机构间技术小组协商后，分享了共同国家分析最新指南和最新共同国家分析模板。该办公室与各同行支助小组一道，继续每周审查 2021 年设计国的初步共同国家分析报告。共同国家分析的更新情况正得到跟踪，预计大多数国家到 2021 年底会进行更新，以为其 2022 年的工作计划提供信息。

581. 审计委员会在其报告第 488 段中建议行政当局采取步骤，理清并确定由哪方主导和负责进一步采取行动，推动采用客户满意度以及费用计算和定价原则，

并在此后加强与其余联合国实体的接触和协商，以便让它们加入进来，同时消除可能存在的任何关切。

负责部门： 发展协调办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2021 年第四季度

582. 截至 2021 年 8 月 3 日，已有 11 个组织签署了费用计算和定价原则以及客户满意度原则。发展协调办公室采取了两次后续行动，提醒其余各组织签署这些文件。联合国可持续发展集团各业务创新小组主席在 2021 年 6 月 30 日举行的业务创新小组会议上重申了其余 10 个组织在这些文件上签字的重要性。

583. 截至 2021 年 8 月 31 日，131 个国家中已有 129 个签署了其业务活动战略。其余两个国家预计在 2021 年结束前签署。大会推出战略的最后期限是 2021 年 12 月 31 日，因此业务创新小组大大提前了推出战略的计划。

584. 审计委员会在其报告第 515 段中建议行政当局探讨如何建立一个专门小组，以顺利开展在全球推出共同后台办公室的工作，并开发支持这一工作的信息技术平台。

负责部门： 发展协调办公室
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

585. 发展协调办公室成立了一个共同后台办公室团队，大部分由来自业务创新小组成员实体的借调人员组成。该建议的第一部分已经述及，第二部分将在 [A/75/5\(Vol. I\)](#) 第二章第 517 段论述(见下文)。因此，该办公室请求审计委员会审结这项建议。

586. 审计委员会在其报告第 517 段中建议行政当局与联合国可持续发展集团协调，采取行动，开发联合国可持续发展集团平台，以便快速执行共同后台办公室项目。

负责部门： 发展协调办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

587. 该平台的概念设计于 2020 年 6 月完成。该平台将在越南的共同后台办公室试用，计划于 2021 年第四季度上线。

588. 审计委员会在其报告第 529 段中建议行政当局制定一个实施共同房地计划的现实时间表，设立中期里程碑，查明实施过程中的风险和挑战，并与伙伴机构协调，以确保执行。

负责部门： 发展协调办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第二季度

589. 常务副秘书长和各业务创新小组主席于 2021 年 6 月就可能审查共同房地推出的目标和时间表进行了讨论。各方一致认为，需要完成资源计划，以此作为可行性评估的基础，之后将讨论修订后的目标。该资源计划正由业务创新小组制定，计划在 2021 年第三季度完成。随后对目标的任何修订都需要会员国的参与。

590. 审计委员会在其报告第 531 段中建议行政当局采取行动，尽早完成整合方法，最后确定业务创新小组项目团队提议的工具，建立信息技术平台，并建立有关共同房地信息技术平台的治理机构。

负责部门： 发展协调办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

591. 国家共同房地计划于 2021 年 6 月推出，仍在按计划进行。业务创新小组正在制定一项资源计划，反映在扩大共同房地范围内调动资源的不同选项。评估工作预计将在 2021 年第三季度完成。

592. 审计委员会在其报告第 533 段中建议行政当局作为优先事项完成房地数据库，并确保其完整性，以便今后的计划能够以此为基础。

负责部门： 发展协调办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

593. 共同房地数据库开发已于 2021 年 5 月完成，目前正作为国家共同房地计划的一部分推出。

594. 审计委员会在其报告第 548 段中建议政治和建设和平事务部采取步骤，在其职权范围内对审查会议提出的问题采取系统的后续行动，并为此保持透明的记录。

负责部门： 政治和建设和平事务部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2021 年第四季度

595. 该部开发了一个追踪器以记录审查务虚会商定的行动要点，审查和平与安全支柱同发展和管理系统之间的协作，并确保系统地采取后续行动。大部分行动要点已落实，计划直到 2021 年底定期进行持续监测。

596. 审计委员会在其报告第 553 段中建议政治和建设和平事务部继续在和平与安全改革背景下开展变革管理活动，以便工作人员更密切地参与其中。

负责部门： 政治和建设和平事务部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2021 年第四季度

597. 政府当局继续积极落实建设我们的支柱行动计划，开展各项措施、活动和讲习班，重点支持工作人员的专业发展；促进敏捷性、创新和新的工作方式；分享信息；培养道德操守、信任和诚信以及有利的环境。

598. 审计委员会在其报告第 565 段中建议政治和建设和平事务部建设和平支持办公室继续努力增加建设和平基金的财政资源。

负责部门： 政治和建设和平事务部

执行状况： 已请求审结

优先等级： 高

目标日期： 不适用

599. 行政当局继续努力增加建设和平基金的财政资源。2020 年，该基金筹集了 1.81 亿美元，高于 2019 年的 1.34 亿美元。行政当局认为这项建议已执行，并请求审计委员会予以审结。

600. 审计委员会在其报告第 625 段中建议中央应急基金秘书处与各执行机构接触，尽量减少延期申请，仔细审查这类申请，只有在真正特殊的情况下才准予延期。

负责部门： 人道主义事务协调厅

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2022 年第四季度

601. 在 COVID-19 大流行期间，中央应急基金秘书处在延期案例上保持灵活性。在大流行病之后，将更密切地审查延期案例。

602. 审计委员会在其报告第 644 段中建议人道协调厅加快推出“团结”项目扩展部分二期赠款人模块-国家集合基金赠款管理系统桥，探讨其效用，并探讨专门为中央应急基金定制某些功能，以便在记录财务交易和编制试算表时减少人工操作。

负责部门： 人道主义事务协调厅及管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2022 年第二季度

603. 第一阶段已成功推出和执行。第一阶段的范围包括将项目自动上传到赠款人系统，这减少了国家集合基金团队所进行的人工输入。人道主义事务协调厅继续与企业资源规划解决方案司团队采取后续行动，以评估第二阶段的实施情况，包括财务交易和基金结余的同步。

604. 审计委员会在其报告第 660 段中建议行政当局探讨规定一个时限，以指导调查，并确保密切监测调查进展情况。

负责部门： 内部监督事务厅
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

605. 监督厅注意到以下情况：

(a) 支持这项建议的评论意见(A/75/5(Vol. I)，第二章，第 658-659 段)涉及对欺诈的调查。指导调查不当行为的法律框架(见 ST/AI/2017/1)没有规定完成调查的时限；

(b) 规定指导进行调查的政策时限将使监督厅的应对措施失去灵活性，其意外后果是本组织将因为通过必要和漫长的调查过程追求更高质量的调查而受到惩罚；

(c) 对欺诈的调查从本质上讲可能既复杂又冗长，需要找回大量文件、分析大量电子邮件和询问大量证人；

(d) 监督厅尽一切努力适当监测调查时间表并以能够支持在尽可能短的时间内完成调查的方式管理其资源。

606. 出于上述原因，监督厅认为审计委员会应审结这项建议。鉴于监督厅已经在密切监测自己进行的调查的进展情况并定期向秘书长、其各审计委员会和会员国报告调查的及时情况，监督厅认为没有必要探讨时限问题。

三. 关于信息和通信技术事务的建议的执行状况

607. 审计委员会在其关于联合国 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告的附件二 (A/76/5(Vol. I), 第二章) 中, 汇总了以往各期关于信通技术的 68 项尚存建议的执行状况。

608. 对于被审计委员会确定为截至 2020 年 12 月正在执行的 32 项建议, 表 5 汇总了这些建议截至 2021 年 8 月的整体情况。在 32 项待执行建议中, 18 项计划在 2021 年执行, 7 项在 2022 年执行, 7 项正在执行中。

表 5

审计委员会关于联合国 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告附件二中认为未充分执行的以往各期关于信息和通信技术事务的建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	已请求审结	未予接受	正在执行	设目标日期	无目标日期
信息和通信技术厅	26	1	—	25	20	5
多部门	6	—	—	6	6	—
共计	32	1	—	31	26	5

执行状况详细信息

审计委员会关于秘书处信息和通信技术事务处理情况的报告¹¹

609. 审计委员会在其报告第 31 段中指出, 行政当局同意其建议, 即为了提高信通技术供资和预算的一致性和透明度, 并更好地管理费用和有效确定优先次序, 主计长要求拟议信通技术预算列出: (a) 日常服务的运作费用; (b) 现有系统的许可证使用费和维护费用; (c) 现有服务交付的升级(例如提高安全性)费用; (d) 新的费用, 包括所需战略经费。

负责部门: 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: 持续执行

610. 根据现行政策, 重大信通技术举措应与信息和通信技术厅协调和(或)获得其批准。该厅编写的外地技术业务的技术指导作为主计长预算指示的一部分。请各特派团尽早与该厅的对口单位共同参与预算编制过程, 并在提交拟议预算之前征得该厅的同意。方案预算指南为各实体提供了关于其信通技术拟议预算以及新的信通技术投资或需要投资 200 000 美元或更多资金的项目的说明, 这些投资或

¹¹ A/67/651。

项目在向方案规划、财务和预算厅提交拟议预算之前，需要得到信息和通信技术厅项目管理办公室的技术批准。

611. 审计委员会在其报告第 68 段中指出，行政当局同意其建议，即制定一个与目标相符的治理框架，以监督整个联合国信通技术的战略发展。该治理框架应明确规定作用、问责和职责并确保决策机构与协商和咨询论坛的运作有所区别。

负责部门： 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： 2022 年第二季度

612. 通过设立信息和通信技术指导委员会，建立了有效的与目标相符的治理框架，该委员会由主管业务支助事务副秘书长和主管管理战略、政策和合规事务副秘书长担任共同主席，并有助理秘书长和副秘书长级别的广泛参加。负责技术创新、信息安全和信通技术政策和架构的技术委员会已经成立并投入运作。实施信通技术战略的适当问责制框架正在执行。

审计委员会关于秘书处信息和通信技术事务处理进展情况的报告¹²

613. 审计委员会在其报告摘要第(c)段中建议行政当局作为紧急事项，正式制定机构信通技术政策和程序，包括治理结构和适当的授权，从而确保有必要的权力和问责制来支持信通技术战略的实施。

负责部门： 信息和通信技术厅
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2022 年第二季度

614. 机构政策和程序已经制定和颁布。通过设立信息和通信技术指导委员会以及负责技术创新、信息安全和信通技术政策和架构的技术委员会，治理结构和机构已经到位并积极开展工作。实施信通技术战略的适当问责制框架正在落实。

615. 审计委员会在其报告第(d)段中建议行政当局建立一个具备必要授权的强有力的合规框架，以确保遵守全秘书处的信通技术政策，包括信息安全政策。

负责部门： 信息和通信技术厅
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2021 年第四季度

¹² A/70/581。

616. 信息和通信技术厅正在进行合规审查工作，以评估现有机制并确定行动计划，同时指出目前资源有限。

审计委员会关于信息和通信技术战略执行情况的第一次年度进展报告¹³

617. 审计委员会在其报告第 40 段中建议信息和通信技术厅在限定时间内完成通信技术政策的制定和颁布工作，确立拟议的自我监督性合规职能。

负责部门：信息和通信技术厅

执行状况：正在执行

优先等级：高

目标日期：2021 年第四季度

618. 秘书长关于信息敏感性、保密和处理的公报([ST/SGB/2007/6](#))仍然有效，但正在修订。一项关于数据隐私的政策也将很快制定。

619. 审计委员会在其报告第 55 段中建议行政当局确保所有人员都完成强制性信息安全培训。

负责部门：信息和通信技术厅

执行状况：正在执行

优先等级：高

目标日期：持续执行

620. 为提高合规度而采取的行动包括确保：

(a) 让入职工作人员了解强制性培训的要求，包括信息安全培训；

(b) 合规率受到监测，并在管理情况看板中提供给各实体负责人，实现这一目标的业绩也包括在高级管理人员契约中。

621. 信息和通信技术厅指出，它及时落实了其控制的内容，联合国信息安全意识课程是必修课程中完成率最高的课程之一。

622. 审计委员会在其报告第 86 段中建议行政当局通过对可能在第一级得到解决的服务申请进行分类，制定一项第一级解决率措施。

负责部门：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

¹³ [A/72/151](#)。

623. 根据管理改革原则，将在 Unite 服务台下整合和统一第一级和第二 a 级生产支助，以确保向秘书处所有实体提供一致的咨询意见。提供这种支助将简化流程，并简化对当前机构系统框架的支持。案件管理系统(目前为 iNeed)将确保服务交付的端到端可见性。

624. 审计委员会在其报告第 105 中建议应适当修订相关政策，确保数量超过规定起始数量的信通技术采购通过“团结”系统来处理，并由信息和通信技术厅集中审查，以做到统一和标准化，并符合信通技术政策和费用基准。

负责部门： 信息和通信技术厅
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2022 年第二季度

625. 业务支助部通过了供应链战略，作为管理改革的一部分。反过来，信息和通信技术厅也参与这一战略的执行工作。该厅敲定了类别管理指导委员会核准的两项类别战略：(a) 最终用户技术；(b) 服务器、网络 and 存储。制定类别战略需要分析参与这一进程的联合国秘书处各实体的趋势、合同和支出。以指导委员会为代表的监督治理机构于 2021 年 3 月举行会议，批准了上述类别。已批准的战略将带来行动，如制定要求范围、招标程序和授予合同。

626. 审计委员会在其报告第 106 段中还建议制定一份明确的路线图，通过全球采购实现费用优化效益。

负责部门： 信息和通信技术厅
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2021 年第四季度

627. 已经与一家服务提供商签署了一份开发应用程序的新全球采购合同，服务提供商已完成加盟事项。

628. 类别战略已经拟定，正等待类别管理指导委员会的批准。预计至迟到 2021 年 12 月完成合同的招标和授予流程。

629. 审计委员会在其报告第 112 段中建议行政当局采取有效步骤，确保执行机构交付框架和减轻信通技术资源的分散程度。

负责部门： 信息和通信技术厅
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 持续执行

630. 秘书长关于联合国信息和通信技术的报告(A/69/517)中界定的机构交付框架已经实施，不包括第二阶段。信息和通信技术厅将与审计委员会联络，确保解决与该建议有关的一切余留问题。

审计委员会关于信息和通信技术战略执行情况的第二次年度进展报告¹⁴

631. 审计委员会在其报告第 79 段中建议：(a) 信息和通信技术厅继续与外勤支助部、总部以外办事处和各区域委员会协作，提升信通技术资产的可见性；(b) 进行成本效益分析以确决定是否扩大入侵检测系统的范围，将整个秘书处所有关键信通技术资源纳入其中；(c) 按原计划优先完成网络分段；(d) 努力尽早最后确定联合国数据保密政策。

负责部门： 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： 持续执行

632. 本建议(a)部分已得到执行，并已向审计委员会提供证据。关于建议的(b)部分，在评估了不断变化的网络安全威胁背景下的入侵检测系统以及实施全秘书处能力的必要性之后，信息和通信技术厅确定，可以利用内部网络安全能力和能量更有效、更高效地满足入侵检测的需要。关于建议的(c)部分，项目审查委员会于 2021 年 2 月批准了网络分段的任务，详细的项目计划正在最后敲定。关于建议的(d)部分，作为《秘书长关于支持各地各方采取行动的数据战略》的重要组成部分，数据隐私政策正在制定之中。

633. 审计委员会在其报告第 126 段中建议行政当局确定和记录全球采购机会，并估算节省的数额。

负责部门： 信息和通信技术厅
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2022 年第二季度

634. 请参阅上文第 625 段中行政当局对文件 A/72/151 第 105 段中建议的评论意见。

635. 审计委员会在其报告第 127 段中建议，在既定的时间范围内最后完成待签署合同，以使资源得到最佳利用。

负责部门： 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

¹⁴ A/73/160。

636. 请参阅上文第 625 段中行政当局对文件 [A/72/151](#) 第 105 段中建议的评论意见。

637. 审计委员会在其报告第 140 段中建议行政当局制定计划，在设定时限内更换视频会议设备，以确保视频会议服务的持久运作能力。

负责部门： 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 年第三季度

638. 视频会议控制管理升级已完成并部署到全球服务中心，等待“一个联合国”会议桥的最终生产前设置，以把最近购买的会议桥包括进来，该工作正在进行中。至迟于 2021 年 9 月底，将为全球视频会议业务推出视频会议控制管理系统。

审计委员会关于信息和通信技术战略执行情况的第三次年度进展报告¹⁵

639. 审计委员会在其报告第 20 段中建议信息和通信技术厅制定适当的合规模式，包括在可行情况下为所有政策建立自我评估机制，并与利益攸关方协调，确保改进合规。

负责部门： 信息和通信技术厅

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2021 年第四季度

640. 信息和通信技术厅进行了合规审查工作，以评估现有机制并确定行动计划。资源是分散的，需要进行布局，以实现协调一致的监测方法。

641. 审计委员会在其报告第 53 段中建议信息和通信技术厅把工作重点放在网络分段上，并继续通过侧重于工作站配置、培训和资产分类加强信息安全方案。

负责部门： 信息和通信技术厅

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2021 年第四季度

642. 建议的举措正在执行。

643. 审计委员会在其报告第 68 段中建议行政当局审查并确定一套现有的“关键”应用程序，对所有确定的关键应用程序开展定期灾后恢复演习，并确保对演习中发现的缺陷迅速采取改正行动。

¹⁵ [A/74/177](#)。

负责部门： 信息和通信技术厅

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 持续执行

644. 开展灾后恢复测试的流程正持续进行。鉴于信通厅依赖于正在进行的灾后恢复测试，它将与业务所有人和关键系统的所有者接触，确保他们了解灾后恢复测试的要求，并在这一领域提供技术支持。

645. 审计委员会在其报告第 85 段中建议信息和通信技术厅与其他利益攸关方协调，审查关于网站的现行治理和合规程序，查明差距，确保遵守现有准则和标准。

负责部门： 信息和通信技术厅

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2021 年第四季度

646. 法律事务厅审查了公共网站上的行政指示，全球传播部正在对其最后定稿。信息和通信技术厅和传播部还向撰写实体提供了关于公共网站合规要求的指南。

审计委员会关于信息和通信技术战略执行情况的第四次年度进展报告¹⁶

647. 审计委员会在其报告第 34 段中建议信通厅根据秘书长的报告(A/72/492/Add.2)规划该厅内部各司、科和处的职能、作用和职责，以避免职能重叠和重复。

负责部门： 信息和通信技术厅

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2022 年第一季度

648. 目前对信息和通信技术厅整体运作情况的审查将考虑到审计委员会的调查结果。

649. 审计委员会在其报告第 50 段中建议信通厅制定信通技术问责制框架，发挥其信通技术职能第二道防线的作用，监测框架实施情况。

负责部门： 信息和通信技术厅及管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2022 年第二季度

¹⁶ A/75/156。

650. 信通技术问责制框架正在执行中，并将通过监测合规情况而得到支持。

651. 审计委员会在其报告第 93 段中建议行政当局推进早先确定的信息安全举措，如资产分类、提高认识和网络分段，并采取适当举措确保各部厅增强合规。

负责部门： 信息和通信技术厅

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2021 年第四季度

652. 建议的举措正在执行。

653. 审计委员会在其报告第 132 段中建议信通厅在开发应用程序之前通过一份技术程序文件实行程序控制。

负责部门： 信息和通信技术厅

执行状况： 已请求审结

优先等级： 高

目标日期： 不适用

654. 软件开发技术程序已经发布，并在 iSeek 上公布。行政当局认为这项建议已执行，并请求审计委员会予以审结。

655. 审计委员会在其报告第 143 段中建议行政当局根据就 Inspira 作出的决定，审查确定在 Inspira 中合并的所有应用程序的未来路线图。

负责部门： 信息和通信技术厅；管理战略、政策和合规部；业务支助部

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2021 年第四季度

656. 信息和通信技术厅正在与业务支助部和管理战略、政策和合规部等业务所有人一起审查确定在 Inspira 中整合的所有应用程序的未来路线图。

657. 审计委员会在其报告第 153 段中建议信通厅与其他利益攸关方协商，为所有联合国网站编制合规路线图，以便在规定的时限内减少安全风险。

负责部门： 信息和通信技术厅

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2021 年第四季度

658. 请参阅上文第 646 段中行政当局对文件 [A/74/177](#) 第 85 段中建议的评论意见。

659. 审计委员会在其报告第 181 段中建议信通厅为所有未完成活动编制一份合并路线图，以实现完全统一的 Unite 服务台。

负责部门： 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： 2022 年第二季度

660. 信息和通信技术厅正在为所有未完成活动编制一份合并路线图，以实现完全统一的 Unite 服务台，并计划向立法机构提交一份提案。

661. 审计委员会在其报告第 183 段中建议行政当局采取步骤，为根据服务级别协议解决企业应用程序事件和请求制定适当的业绩基准，并根据这些基准监测 Unite 服务台的业绩。

负责部门： 信息和通信技术厅
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2021 年第四季度

662. 行政当局正在执行标准服务级别协议，这些协议基于所有得到支持的企业应用程序的服务申请优先顺序排列。

663. 审计委员会在其报告第 204 段中还建议行政当局根据行政首长协调会制定的个人数据保护和隐私原则，制定一项关于信息管理和数据隐私的政策。

负责部门： 信息和通信技术厅；管理战略、政策和合规部；业务支助部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第二季度

664. 信息和通信技术厅拟定了一个信息管理框架，确立了一个信息生命周期管理模式，以管理整个秘书处的所有信息资产，无论其状态、格式和存储介质如何。该草案供信息和通信技术指导委员会、法律事务厅和秘书长办公厅审查和提出评论意见。还有一项处理数据隐私问题的全秘书处举措，作为《秘书长关于支持各地各方采取行动的数据战略》的一部分，信息和通信技术厅正在支持这一举措。

665. 审计委员会在其报告第 210 段中建议信息和通信技术厅与秘书长办公厅协商，完成数据源或全组织数据目录中央储存库的创建工作。

负责部门： 信息和通信技术厅及秘书长办公厅
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

666. 《秘书长关于支持各地各方采取行动的数据战略》中概述的联合国数据交换，是信通厅更广阔的秘书处“数据即服务”愿景的一部分。这一愿景的最初重点是建立一个机构数据目录平台，作为数据源的中央存储库。信通厅领导的一个跨职能工作组正编写机构目录解决方案的征求建议文件。

667. 审计委员会在其报告第 226 段中建议信息和通信技术厅与供应链管理厅协商，采取必要步骤，拟定时间表，完成信通技术服务订正招标流程和合同授予工作。

负责部门： 信息和通信技术厅及业务支助部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2021 年第四季度

668. 信息和通信技术厅与供应链管理厅协作，最后确定了最终用户技术和服务器、网络 and 存储以及信通技术专业战略。制定类别战略涉及到所有实体的趋势、合同和支出分析。类别管理指导委员会所代表的监督治理机构于 2021 年 3 月和 5 月举行会议，批准了上述类别。目前正在制定最终工作范围和招标程序，随后将授予最终用户技术和服务器、网络 and 存储的合同以及信通技术专业战略。信息和通信技术厅还正在处理剩余信通技术类别，包括机构解决方案、通信服务、通信基础设施、无线电系统和地理空间信息系统。

669. 审计委员会在其报告第 227 段中建议信息和通信技术厅为每个全球采购项目编制详细的过渡计划，使新的服务提供商顺利开始参与服务。

负责部门： 信息和通信技术厅及业务支助部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

670. 请参阅上文第 668 段中行政当局对文件 [A/75/156](#) 第 226 段所载建议的评论意见。

671. 审计委员会在其报告第 235 段中建议信息和通信技术厅就有关部厅的休眠账户所有人问题与这些部厅的行政协调中心建立更好的协作机制，以撤消不再需要的账户和电话连接。

负责部门： 信息和通信技术厅

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2021 年第四季度

672. 秘书处各实体通过其执行办公室或行政协调中心负责维护其数据完整性，并确保及时清理账户。
673. 信息和通信技术厅将向信息和通信技术指导委员会通报休眠账户带来的潜在业务和财务风险，并寻求委员会在这方面的干预。
674. 信息和通信技术厅将寻求核准永久清除在一段具体时间内未曾使用的账户。一旦获得核准，该流程将整合到当前政策中，在全秘书处范围内进行沟通，并在建立账户时成为服务验收的一部分。
675. 审计委员会在其报告第 236 段中建议信息和通信技术厅考虑向信息和通信技术指导委员会通报休眠账户可能带来的业务和财务风险，并争取后者对此事进行干预。

负责部门： 信息和通信技术厅

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2021 年第四季度

676. 请参阅上文第 672 至 674 段中行政当局对文件 [A/75/156](#) 第 235 段中建议的评论意见。

四. 关于战略遗产计划的建议的执行状况

677. 审计委员会在关于联合国 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告的附件三 ([A/76/5\(Vol. I\)](#)，第二章)中，汇总了以往各期关于战略遗产计划 28 项尚存建议的执行状况。
678. 对于被审计委员会确定为截至 2020 年 12 月正在执行的 15 项建议，表 6 汇总了这些建议截至 2021 年 8 月的整体情况。在 15 项待执行建议中，12 项计划在 2021 年执行，3 项在 2024 年执行。

表 6
审计委员会关于联合国 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告附件三中认为尚未完全执行的以往各期关于战略遗产计划的建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	共计	已请求审结	未予接受	正在执行	设有目标日期	无目标日期
联合国日内瓦办事处	15	—	—	15	15	—
共计	15	—	—	15	15	—

执行状况详细信息

审计委员会关于联合国 2016 年 12 月 31 日终了年度的报告¹⁷

679. 审计委员会在其报告第 319 段中建议：(a) 战略遗产计划小组最后完成方案手册中有关建设施工阶段的部分；(b) 项目所有人核准并执行方案手册。

负责部门： 联合国日内瓦办事处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2021 年第四季度

680. 该方案手册自 2015 年大会最终批准战略遗产计划的早期阶段就已实施，反映了该小组正在管理项目方面实施的程序。对于最新版本的方案手册，正进行修订以反映其他程序，特别是与历史建筑和 E 楼翻修合同有关的程序。方案手册的最新修订版一旦完成，将重新提交项目所有人批准。

审计委员会关于联合国日内瓦办事处战略遗产计划的报告¹⁸

681. 审计委员会在报告第 282 段中建议管理层加大力度，通过可持续设计减轻建筑物对自然环境的影响，并确保新楼承包商在开展工作时按照合同规定，以实现 LEED 绿色建筑认证体系的所有环境类别为目标。

负责部门： 联合国日内瓦办事处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2021 年第四季度

682. 新的 H 楼现已使用，工作人员自 2021 年 5 月 17 日起迁入。外部工程正处于完工阶段，完成和解决整修清单上问题的工作正在进行。尚未完成的工程一旦完工，承包商应按照合同要求最终完成对符合 LEED 黄金认证要求情况的评估。

683. 审计委员会在其报告第 316 段中建议管理层根据当前租约、数据和实际假设，考虑到工作人员搬迁人数、适当租金费用(采用公平交易原则)以及经更新后的人权高专办供资关键，更新并计算适用和潜在的房地租金收入。

负责部门： 联合国日内瓦办事处

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2024 年第二季度

¹⁷ A/72/5(Vol. I)，第二章和 Corr.1。

¹⁸ A/73/157。

684. 当获得有关搬迁到 H 楼的实体的新信息时，将更新所适用的和潜在的租金收益。联合国人权事务高级专员办事处的供资关键每年年初更新。最近一次更新工作于 2021 年 2 月完成。

685. 审计委员会在其报告第 318 段中建议管理层根据个体需求，按比例向所有潜在用户收取新楼的维护及安保费用。

负责部门： 联合国日内瓦办事处
执行状况： 正在执行
优先等级： 中
目标日期： 2024 年第一季度

686. 这项建议将在万国宫翻修完成后全面执行。行政当局已决定，由这一时刻起，安保增量费用将透过收取服务费收回。

审计委员会关于联合国日内瓦办事处战略遗产计划的报告¹⁹

687. 审计委员会在其报告第 82 段中建议战略遗产计划小组修订现有图表，以在项目月度报告的章节中分别报告从翻新工程开始时起，每个合同阶段的实际费用和预算费用。

负责部门： 联合国日内瓦办事处
执行状况： 正在执行
优先等级： 高
目标日期： 2021 年第四季度

688. 在 2021 年 2 月的报告发布后，每月进展报告按计划进行了修订，除了新建筑合同中包括的图表外，还为历史建筑合同增加了一个具体的图表。在 E 楼的最高限价保证合同签订后，将增加另一张图表。

689. 审计委员会在其报告第 85 段中建议联合国日内瓦办事处将项目状况图表纳入提交大会的报告。

负责部门： 联合国日内瓦办事处
执行状况： 正在执行
优先等级： 中
目标日期： 2021 年第四季度

690. 大会第七十六届会议进度报告的起草工作已经开始，相关附件已纳入报告草稿。

¹⁹ [A/75/135](#)。

691. 关于翻新建筑工程的今后采购事项，审计委员会在其报告第 100 段中建议联合国日内瓦办事处吸取经验教训，从一开始就执行适当平衡的订约战略。此类战略将进一步确保潜在合格承包商选择参加投标并提交竞标，同时又不会给联合国带来过大的风险。

负责部门： 联合国日内瓦办事处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2021 年第四季度

692. 在成功完成这些采购之后，为新建筑和历史建筑翻修合同举行了经验教训学习会议。这些经验教训从一开始就被纳入 E 楼的订约和采购战略。这些文件正在最后敲定，以便发布 E 楼的招标书。

693. 审计委员会在其报告第 114 段中建议联合国日内瓦办事处阐明并记录一项前瞻性横向战略，说明建筑信息建模方法如何在万国宫建筑物整个寿命期内为该办事处提供支持。

负责部门： 联合国日内瓦办事处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2021 年第四季度

694. 用以支持万国宫建筑整个寿命周期所需的业务和维护活动的建筑信息建模战略正在制定之中。

695. 该战略一旦完成，将使联合国日内瓦办事处能够制定一项支持建筑物运作需要的长期计划，以执行预防性维护、空间管理和基本建设项目。

696. 审计委员会在其报告第 142 段中建议战略遗产计划小组继续努力，确保整个战略遗产计划项目建筑信息模型的高品质。

负责部门： 联合国日内瓦办事处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2024 年第四季度

697. 定期审查对建筑信息模型所做的更改以确保其持续的高质量的工作正在进行中。

698. 审计委员会在其报告第 157 段中建议管理层进行进一步的详细审查，继续进一步完善节能措施和预期能源使用的计算。

负责部门： 联合国日内瓦办事处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2021 年第四季度

699. 节能措施的计算已进一步完善，并将在下次审计访问时与审计委员会分享计算情况。

700. 审计委员会在其报告第 165 段中建议联合国日内瓦办事处在秘书长的每一份年度进展报告中报告战略遗产计划实施后的预计使用者人数。

负责部门： 联合国日内瓦办事处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2021 年第四季度

701. 秘书长关于联合国日内瓦办事处战略遗产计划的第七次年度进展报告提供了预测工作空间数目和使用人数的表格(A/75/355，第 26 段和表 1)，并将在秘书长今后的进展报告中每年提供。

702. 审计委员会在其报告第 174 段中建议联合国日内瓦办事处在秘书长的每一份年度进展报告中报告战略遗产计划实施后的预测工作空间数目。

负责部门： 联合国日内瓦办事处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2021 年第四季度

703. 请参阅上文第 701 段中行政当局对文件 A/75/135 第 165 段中建议的评论意见。

704. 审计委员会在其报告第 210 段中建议联合国日内瓦办事处在规划和建造未来建筑物时评估和实施降低碳排放的措施，从而也考虑到寿命周期评估。

负责部门： 联合国日内瓦办事处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2021 年第四季度

705. 除了建造新的 H 楼所采用的标准外，还采取措施翻新历史建筑物和 E 楼，即在顾及系统和部件的长期性能和最佳维修要求情况下，说明系统和部件的适当成本效益和质量水平。这些措施将有助于降低与万国宫相关的碳排放量。

706. 审计委员会在其报告第 218 段中建议联合国日内瓦办事处尽可能将使用更多可再生能源纳入万国宫大院今后的建筑设计。

负责部门： 联合国日内瓦办事处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2021 年第四季度

707. 在 E 楼的翻新设计中，已尽可能在符合成本效益和切合实际的情况下，将使用可再生能源纳入战略遗产计划现有的核定预算内。这包括在第 3 层的新屋顶上重新安装现有的太阳能电池板，该楼顶将在办公楼拆除后建造。

708. 审计委员会在其报告第 225 段中建议战略遗产计划小组在设计所有人工照明装置时满足照明要求，同时尽量减少使用刺眼光线和能源，为保护夜空树立良好榜样。

负责部门： 联合国日内瓦办事处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2021 年第四季度

709. 与新的 H 楼有关的外部照明系统的安装已进入最后阶段。

五. 关于基本建设总计划的建议的执行状况

710. 审计委员会在其关于联合国 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告的附件四 (A/76/5(Vol. I)，第二章)中，汇总了以往各财政期关于基本建设总计划 2 项尚存建议的执行状况。

711. 对于被审计委员会确定为截至 2020 年 12 月正在执行的 2 项建议，表 6 汇总了这些建议截至 2021 年 8 月的整体情况。其中一项建议预计至迟于 2023 年底实施，另一项建议正持续执行。

表 7

审计委员会关于联合国 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告附件四中认为尚未充分执行的以往各期建议的执行状况

负责部门	建议数目	已请求审结	正在执行	设有目标日期	无目标日期
业务支助部	2	—	2	1	1
共计	2	—	2	1	1

执行状况详细信息

审计委员会 2014 年 12 月 31 日终了年度报告²⁰

712. 审计委员会在其报告摘要第 17(d)段中建议行政当局全额报告因合同结束所出现的任何节余，采用适当治理机制确定如何使用此类节余，包括具体考虑将节余资金返还会员国，从而对基本建设总计划进行管理，直至其圆满完成。

负责部门： 业务支助部

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 持续执行

713. 如秘书长关于基本建设总计划执行情况的第十八次年度进展报告(A/75/302)中所详述，一项仲裁案件仍然持续执行。行政当局会继续每年报告该案的执行状况，直至其审结。

审计委员会 2017 年 12 月 31 日终了年度报告²¹

714. 审计委员会在其报告第 71 段中建议行政当局研究 2010 年《美国残疾人法无障碍环境设计标准》的要求，采取必要步骤逐步遵守这些标准，以确保为所有残疾人提供无障碍环境。

负责部门： 业务支助部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2023 年第四季度

715. 三年期无障碍环境方案仍在持续执行中，由于 COVID-19 大流行而出现了些延误。计划 2022 年开展的一些工作可能需要移到 2023 年。

²⁰ A/70/5 (Vol. V)。

²¹ A/73/5 (Vol. V)。