



第七十三届会议

临时议程* 项目 135

财务报告和已审计财务报表
以及审计委员会的报告审计委员会 2017 年 12 月 31 日终了年度关于联合国各基金
和方案的报告所载建议的执行状况

秘书长的报告**

摘要

本报告根据大会第 48/216 B 号决议提交，其中大会请联合国各基金和方案行政首长在审计委员会的建议提交大会的同时，向大会报告为执行这些建议而已经采取或将要采取的措施。

秘书长谨向大会转递各基金和方案行政首长的答复，这些基金和方案是：国际贸易中心、联合国大学、联合国开发计划署、联合国资本发展基金、联合国儿童基金会、联合国近东巴勒斯坦难民救济和工程处、联合国训练研究所、联合国难民事务高级专员经管的自愿基金、联合国环境规划署基金、联合国人口基金、联合国人类住区规划署、联合国毒品和犯罪问题办公室、联合国项目事务署、联合国促进性别平等和增强妇女权能署(妇女署)、起诉应对 1991 年以来前南斯拉夫境内所犯严重违反国际人道主义法行为负责者的国际法庭以及刑事法庭余留事项国际处理机制。

本报告在已向审计委员会提出的评论之外提供进一步资料，其中有些资料已融入审计委员会提交各基金和方案行政首长的最后报告。行政首长同意审计委员会的大多数建议，行政首长的许多评论已适当反映在审计委员会的报告中。因此，为减少重复，本报告仅在必要时载述行政首长的补充评论，并就审计委员会报告所载每项建议的执行状况、负责部门、估计完成日期和优先等级提供信息。此外，本报告还说明了审计委员会认为未充分执行的其以往各期有关建议的最新执行状况。

* A/73/150。

** 由于要广泛征求联合国各基金和方案的意见，致使本报告迟交。



目录

	页次
一. 导言	3
二. 国际贸易中心	3
三. 联合国大学	9
四. 联合国开发计划署	25
五. 联合国资本发展基金	42
六. 联合国儿童基金会	45
七. 联合国近东巴勒斯坦难民救济和工程处.....	68
八. 联合国训练研究所	88
九. 联合国难民事务高级专员经管的自愿基金.....	92
十. 联合国环境规划署基金	116
十一. 联合国人口基金	122
十二. 联合国人类住区规划署(人居署)	133
十三. 联合国毒品和犯罪问题办公室.....	140
十四. 联合国项目事务署	160
十五. 联合国促进性别平等和增强妇女权能署(妇女署)	176
十六. 起诉应对 1991 年以来前南斯拉夫境内所犯严重违反国际人道主义法 行为负责者的国际法庭	183
十七. 刑事法庭余留事项国际处理机制.....	184

一. 引言

1. 本报告根据大会第 48/216 B 号决议第 7 段的规定向大会提交，其中大会请联合国各基金和方案行政首长在审计委员会的建议提交大会的同时，通过行政和预算问题咨询委员会向大会提供答复，并说明为执行这些建议而将要采取的措施和适当的时间表。

2. 在编写本报告时，考虑到了大会以下决议的规定：

(a) 第 52/212 B 号决议，特别是第 3 至 5 段，以及秘书长转递审计委员会关于改进大会所核可建议执行工作的提议(A/52/753，附件)的说明；

(b) 第 72/8 A 号决议，其中第 8 段再次请秘书长以及联合国各基金和方案行政首长确保迅速及时地充分执行审计委员会的各项建议以及行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的各项问题的根源。在第 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，充分说明为什么未及时执行审计委员会的建议，特别是为什么未充分执行提出时间已达或超过两年的建议；在第 10 段，大会再次请秘书长在今后报告中说明执行审计委员会建议的预计时限、执行建议的优先次序以及将接受问责的主管官员；

3. 关于时限，行政首长已尽一切努力设定完成建议执行工作的目标日期。

4. 关于优先次序，已注意到的是，审计委员会将最重要的建议归类为“主要”建议。虽然审计委员会所有已获接受的建议都将得到及时执行，但主要建议将被视为最高优先等级。

二. 国际贸易中心

A. 审计委员会 2017 年 12 月 31 日终了年度报告¹ 所载建议的执行情况

5. 表 1 汇总了审计委员会各项主要建议截至 2018 年 8 月的执行状况。

表 1

主要建议的执行状况

负责部门	建议数目	已请求终结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
方案支助司	4	—	4	4	—
共计	4	—	4	4	—

6. 表 2 汇总了截至 2018 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

¹ (A/73/5(Vol.III)，第二章)。

表 2
所有建议的执行状况

负责部门	建议数目	已请求终结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
国家方案司	1	—	1	1	—
方案支助司	8	1	7	7	—
执行主任办公室	1	—	1	1	—
共计	10	1	9	9	—

7. 在其报告第 15 段中, 审计委员会建议国际贸易中心(国贸中心)加强其自愿捐助协议审查和分类机制, 将协议分为附带条件或非附带条件, 以便确认收入。

负责部门: 方案支助司
状况: 执行中
优先等级: 高
目标日期: 2018 年第四季度

8. 国贸中心正在更新其审查自愿捐助协议的核对表, 以纳入《国际公共部门会计准则(公共部门会计准则)第 23 号》中载列的所有条件。

9. 在其报告第 19 段中, 审计委员会建议国贸中心审查其已提足折旧但仍在使用资产的剩余价值和使用寿命。

负责部门: 方案支助司
状况: 执行中
优先等级: 中
目标日期: 2019 年第一季度

10. 国贸中心正在计划在其下一年度财务结算程序中包含对已提足折旧但仍在使用资产的剩余价值和使用寿命的审查。

11. 在其报告第 26 段中, 审计委员会建议国贸中心更仔细地监测年假负债估值, 以确保在财务报表中描述准确的估值。

负责部门: 方案支助司
状况: 执行中
优先等级: 高
目标日期: 2019 年第一季度

12. 国贸中心正在计划密切监测年假负债的估值, 作为其下一年度财务结算程序的一部分。

13. 在其报告第 33 段中，审计委员会建议国贸中心：(a) 定义国贸中心项目交付的、有助于实现可持续发展目标的成果类型，以及(b) 就对实现 23 个选定具体目标中的每一具体目标作出贡献，向项目管理人提供准则。

负责部门： 执行主任办公室
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第四季度

14. 国贸中心正在确定其项目所交付的有助于实现可持续发展目标的成果类型。国贸中心还将按照审计委员会的建议，编制项目管理人准则。

15. 在其报告第 39 段中，审计委员会建议国贸中心在发生工作人员离职或调离等变化时更新赠款委员会成员组成情况。

负责部门： 方案支助司
 状况： 已请求终结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

16. 国贸中心已更新其赠款委员会成员组成情况，并发布了一项新的关于委员会成员组成的行政指示。国贸中心认为这项建议已经执行，因而请求审计委员会予以终结。

17. 在其报告第 44 段中，审计委员会建议国贸中心对参与其项目的所有执行伙伴开展一次评估。

负责部门： 方案支助司
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2018 年第四季度

18. 国贸中心正在最后确定一个执行伙伴评估表，该表将在国贸中心高级管理层核准之后颁布。

19. 在其报告第 48 段中，审计委员会建议国贸中心确保各司司长在核准向执行伙伴付款之前审查预算文件和佐证文件。

负责部门： 国家方案司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第一季度

20. 国贸中心正在为各司司长编写准则，以加强在向执行伙伴付款之前验证证明文件。

21. 在其报告第 58 段中，审计委员会建议国贸中心通过竞争性程序遴选咨询人。

负责部门： 方案支助司
状况： 执行中
优先等级： 高
目标日期： 2019 年第四季度

22. 国贸中心已对其咨询人雇用工具(eRoster)实施更新，包括改进顾问名册以及为征聘管理人提供高级检索功能。这些更新预计将使征聘管理人能够更好地确定潜在候选人，从而加强征聘过程的竞争性以及候选人的多样化。

23. 在其报告第 62 段中，审计委员会建议国贸中心采用适当的制衡和控制措施，以避免授予合同的费率高于特定水平的最高收费。

负责部门： 方案支助司
状况： 执行中
优先等级： 高
目标日期： 2019 年第四季度

24. 国贸中心正在改进征聘工具，以避免授予的合同费率高于特定水平的最高收费。

25. 在其报告第 72 段中，审计委员会建议国贸中心采用有记录备档和透明的方式执行其协议终止任用方案。

负责部门： 方案支助司
状况： 执行中
优先等级： 高
目标日期： 2019 年第四季度

26. 国贸中心的评论意见载于审计委员会报告第 73 段。

B. 审计委员会以往财政期间报告所载建议的执行情况

27. 审计委员会在其 2017 年 12 月 31 日终了年度报告(A/73/5(Vol.III)，第二章)附件中概述了以往财政期间各项建议的执行状况。下文就审计委员会确定为“正在执行”的 7 项建议作出说明。以下信息按各项建议在附件中所列顺序编排。

28. 表 3 汇总了截至 2018 年 8 月的总体情况。

表 3
被视为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	未接受	已请求终结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
方案支助司	5	—	—	5	5	—
执行主任办公室和方案支助司	2	—	—	2	2	—
共计	7	—	—	7	7	—

审计委员会 2014 年 12 月 31 日终了年度的报告²

29. 在其报告第 21 段中，审计委员会建议国际贸易中心采用效益实现计划和根据公共部门会计准则改进的财务信息来识别和管理财务风险。

负责部门： 执行主任办公室和方案支助司
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第四季度

30. 公共部门会计准则效益的实现是一个持续的过程，目前正由联合国总部协调，国贸中心则按要求定期向联合国总部提出报告。

审计委员会 2015 年 12 月 31 日终了年度的报告³

31. 在其报告第 49 段中，审计委员会建议，为进一步加强内部控制，业务情报功能应当用于确定异常支出和支出模式，使管理层能够深入了解情况并把握重点，以便进行核实和审查。

负责部门： 执行主任办公室和方案支助司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第四季度

32. 报告异常情况是联合国全秘书处都必须做的工作，而目前已通过建立“团结”系统数据全球监测功能，开始处理这一问题。

审计委员会 2016 年 12 月 31 日终了年度的报告⁴

33. 在其报告第 40 段中，审计委员会建议国贸中心进行一次独立的人员配置审查，以优化其资源。

² (A/70/5(Vol.III)和 A/70/5(Vol.III)/Corr.1，第二章)。

³ (A/71/5(Vol.III)，第二章)。

⁴ (A/72/5(Vol. III)，第二章)。

负责部门： 方案支助司
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第四季度

34. 国贸中心已开始执行这一建议，借助一个职位说明审查项目和一个技能摸底项目，采用双管齐下的办法。这两个项目的完成预计将导致获得最新资料，这将有助于国贸中心确定其所需人员编制。

35. 在其报告第 59 段中，审计委员会建议国贸中心将其独立监督委员会投入运作，以强化其内部控制机制。

负责部门： 方案支助司
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2018 年第四季度

36. 国贸中心正在作出安排，以便按照审计委员会的建议，恢复其监督委员会并将其投入运作。与此同时，高级管理委员会正在行使监督委员会的职能，此外也发挥其他作用。

37. 在其报告第 65 段中，审计委员会建议国贸中心通过竞争性程序遴选咨询人。

负责部门： 方案支助司
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第四季度

38. 国贸中心已对其咨询人雇用工具(eRoster)实施更新，包括改进顾问名册以及为征聘管理人提供高级检索功能。这些更新预计将使征聘管理人能够更好地确定潜在候选人，从而加强征聘过程的竞争性以及候选人的多样化。

39. 在其报告第 69 段中，审计委员会建议国际贸易中心：(a) 通过竞争程序遴选咨询人；(b) 避免使用咨询人执行一般性任务。

负责部门： 方案支助司
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第四季度

40. 人力资源小组继续就与咨询人雇用有关的规则和程序向征聘管理人提供咨询。如上文所述，国贸中心已更新其 eRoster 系统，该系统加强了咨询人征聘过程的竞争性。

41. 在其报告第 83 段中，审计委员会建议国际贸易中心遵守关于提前规划差旅的“16 天”条款，以减少差旅支出，并避免频繁地改签和取消机票。

负责部门： 方案支助司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第四季度

42. 国际贸易中心继续努力遵守关于提前规划差旅的 16 天条款。贸易中心鼓励其工作人员在进行差旅前提前 21 天提交差旅申请。另外还举办了若干关于使用“团结”系统差旅模块以及相关业务情报报告的培训班，以便执行对差旅政策的规定。

三. 联合国大学

A. 审计委员会 2017 年 12 月 31 日终了年度报告所载建议的执行情况⁵

43. 表 4 汇总了审计委员会各项主要建议截至 2018 年 8 月的执行状况。

表 4
主要建议的执行状况

负责部门	建议数目	已请求终结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
行政	11	1	10	10	—
校内计算机中心	2	1	1	1	—
校长办公室	4	4	—	—	—
共计	17	6	11	11	—

44. 表 5 汇总了审计委员会所有建议截至 2018 年 8 月的执行状况。

表 5
所有建议的执行状况

负责部门	建议数目	已请求终结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
行政	21	3	18	18	—
校内计算机中心	4	1	3	3	—
校长办公室	10	6	4	4	—
联合国大学可持续性问 题高等研究所	8	7	1	1	—
共计	43	17	26	26	—

⁵ A/73/5(Vol.IV)，第二章。

45. 在其报告第 18 段中，审计委员会建议联合国大学编制风险控制汇总表。

负责部门： 行政
状况： 执行中
优先等级： 高
目标日期： 2019 年第一季度

46. 联合国大学已开始收集相关数据，供编制风险控制汇总表。

47. 在其报告第 27 段中，审计委员会建议联合国大学为离职后健康保险计提更多资金，并遵守主计长在 2016 年 11 月 29 日备忘录中载述的计提政策。

负责部门： 行政
状况： 执行中
优先等级： 高
目标日期： 2019 年第一季度

48. 目前正在进行内部审查，以便自 2019 年 1 月 1 日起，按照主计长所述的权责发生制政策，把用于离职后健康保险的专款增加 3%。

49. 在其报告第 28 段中，审计委员会建议联合国大学携手共同财务服务工作组，在用于偿付离职后健康保险负债的专项资金的投資问题上，努力寻求协作机会。

负责部门： 行政
状况： 已请求终结
优先等级： 高
目标日期： 不适用

50. 联合国大学与联合国金库进行了接触，讨论是否有机会进行合作，把用于支付离职后医疗保险负债的专项资金进行投资。联合国大学认为这项建议已经执行，因而请求审计委员会予以终结。

51. 在其报告第 36 段中，审计委员会建议联合国大学改变其对列明现金捐款上限的可执行捐助方协议的会计政策，以反映以下事实：此种情况下公允价值通常可以可靠计量且必须对一项资产予以确认。

负责部门： 行政
状况： 执行中
优先等级： 中
目标日期： 2018 年第一季度

52. 联合国大学正在与联合国秘书处账户司协商审查这一建议。

53. 在其报告第 41 段中，审计委员会建议联合国大学评估其是否能从可以自动化编制财务报表的企业资源规划系统中受益。

负责部门： 行政
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第一季度

54. 联合国大学已聘请一名咨询人，负责就其财务报表和财务报告的编写进行审查和提出建议。

55. 在其报告第 52 段中，审计委员会建议联合国大学设立额外的、标准化的横向筹资基准和业绩指标，解决各研究所的供资结构问题。

负责部门： 校长办公室
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第三季度

56. 联合国大学正在评估各种潜在横向筹资基准和指标的可行性和适用性。联合国大学将在这一评价的基础上建议各研究所理事机构和咨询委员会采纳具体指标。

57. 在其报告第 60 段中，审计委员会建议联合国大学确保所有联合国大学研究所每四至五年接受一次外部审查，并因此重新制定和发布评价计划。

负责部门： 校长办公室
 状况： 已请求终结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

58. 校长已发布一份备忘录，列出了联合国大学各研究所的评价时间表。联合国大学认为这项建议已经执行，因而请求审计委员会予以终结。

59. 在其报告第 61 段中，审计委员会建议联合国大学在职权范围中规定对评价工作必须涵盖的财务分析和建议范围的最低要求。

负责部门： 校长办公室
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第四季度

60. 联合国大学正在更新其质量保证和组织业绩方面政策。2018 年第四季度将发布一个手册，详细介绍不同的评价流程和职权范围样本。

61. 在其报告第 68 段中，审计委员会建议联合国大学明确落实其签署笔数较少但数额较大的具体方案捐款协议的目标。

负责部门： 校长办公室
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第三季度

62. 如上文所述，联合国大学正在评估各种潜在横向筹资基准和指标的可行性和适用性。联合国大学将在这一评价的基础上确定其是否可落实其签署笔数较少但数额较大的具体方案捐款协议的目标。

63. 在其报告第 73 段中，审计委员会建议，只有在协议遵守为确保中长期财政可持续性而制定的规定时，联合国大学才建立新的研究所。

负责部门： 校长办公室
 状况： 已请求终结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

64. 联合国大学理事会采纳了对增设联合国大学研究所的政策和标准的一项修订，其中规定了此类机构的供资门槛。联合国大学认为这项建议已经执行，因而请求审计委员会予以终结。

65. 在其报告第 79 段中，审计委员会建议联合国大学对所有联合国大学研究所的财务状况进行全面分析。

负责部门： 校长办公室
 状况： 已请求终结
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

66. 联合国大学与各研究所领导层协商，对所有联合国大学研究所的财务状况进行了一次全面分析并编写了评估报告。联合国大学认为这项建议已经执行，因而请求审计委员会予以终结。

67. 在其报告第 80 段中，审计委员会建议联合国大学确定加强联合国大学系统财务可持续性的具体措施。

负责部门： 校长办公室
 状况： 已请求终结
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

68. 联合国大学已确定与其财政可持续性有关的具体步骤，并且正在根据上文所述涉及各研究所的评估报告，向其提出建议。联合国大学认为这项建议已经执行，因而请求审计委员会予以终结。

69. 在其报告第 89 段中，审计委员会建议联合国大学充分实施《联合国秘书处反欺诈反腐败框架》。

负责部门： 行政
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第二季度

70. 联合国大学正面向其所有工作人员推出题为“在联合国防止欺诈和腐败”的在线培训课程，并计划在 2019 年 6 月之前全面实施联合国秘书处反欺诈反腐败框架。

71. 在其报告第 100 段中，审计委员会建议联合国大学尽快根据其需求和目标确立一个信息和通信技术(信通技术)治理框架。信通技术治理框架不应试图限制联合国大学各研究所的学术方案，而应使得整个联合国大学在信通技术事项上实现广泛有效的协调和标准化。

负责部门： 校内计算机中心
 状况： 已请求终结
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

72. 联合国大学已发布一份备忘录，概述其信通技术治理框架。该备忘录界定了整个联合国大学信通技术治理的条件、作用和职责以及指导原则。联合国大学认为这项建议已经执行，因而请求审计委员会予以终结。

73. 在其报告第 112 段中，审计委员会建议联合国大学确保联合国大学所有信通技术用户，特别是新工作人员，尽快完成秘书处安全和安保部的信息安全意识培训课程。

负责部门： 校内计算机中心
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2018 年第四季度

74. 联合国大学已发布公告，面向其全体人员推出强制性基础课程，并指出最迟必须于 2018 年 10 月 31 日完成该课程。

75. 在其报告第 113 段中，审计委员会建议联合国大学要求联合国大学所有信通技术用户在完成课程后向联合国大学人力资源处提交其信息安全意识基础证书。

负责部门： 校内计算机中心
状况： 执行中
优先等级： 中
目标日期： 2018 年第四季度

76. 校园计算机中心正在与联合国大学人力资源部门协调确保完全遵循强制性培训课程。

77. 在其报告第 118 段中，审计委员会建议，联合国大学应按照秘书长关于信息敏感性、分类和处理的公报(ST/SGB/2007/6)中规定的分类原则，评估从第三方收到和发送给第三方的文件的敏感性，并确保对敏感信息妥为保护。

负责部门： 校内计算机中心
状况： 执行中
优先等级： 中
目标日期： 2018 年第四季度

78. 目前正在与联合国大学法律办公室一道，对敏感信息和保护措施进行审查。此外，校园计算机中心正在与联合国大学信通技术网络协调进行数据分类工作以及各个机构实施安全控制以保护资源和数据。

79. 在其报告第 129 段中，审计委员会建议联合国大学(最好在计划旅行开始前)随机检查是否已获得旅行安全许可。

负责部门： 行政
状况： 执行中
优先等级： 中
目标日期： 2018 年第四季度

80. 联合国大学已提醒其工作人员注意他们有义务严格遵守安全许可程序，而且核查制度最迟将于 2018 年底建立。

81. 在其报告第 130 段中，审计委员会建议联合国大学确定不是联合国大学工作人员和人员服务协议持有者的人员如何宣布已获得必要旅行安全许可。

负责部门： 行政
状况： 执行中
优先等级： 中
目标日期： 2019 年第一季度

82. 联合国大学关于公务差旅的行政指示正在更新，以反映安全许可方面的规定。

83. 在其报告第 136 段中，审计委员会建议联合国大学中心尽快启动、测试和更新应急计划和业务连续性计划。

负责部门： 行政
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2018 年第四季度

84. 最新的文件公布在联合国大学共享驱动器上。测试工作将结合计划中的安全和安保培训和应急演习来进行。

85. 在其报告第 137 段中，审计委员会建议联合国大学中心在业务连续性计划中包含灾后恢复计划。

负责部门： 行政
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2018 年第四季度

86. 联合国大学的业务连续性计划正在修订之中，并且将包含灾后恢复计划。

87. 在其报告第 146 段中，审计委员会建议联合国大学为联合国大学本部大楼内所有联合国工作人员规划强制性安全和安保培训课程并进行强制性应急演习，以确保联合国大学准备充分而且其系统和程序可有效应对紧急情况。紧急演习不应预先通知。

负责部门： 行政
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2018 年第四季度

88. 联合国大学于 2018 年 3 月进行了首次安全和安保培训及疏散演习。为了评价联合国大学工作人员是否准备充分，2018 年第四季度将进行一次强制性、不预先通知的疏散演习。

89. 在其报告第 148 段中，审计委员会建议联合国大学中心加紧努力，增加应急用品库存数量。最低库存应与东京市政府的建议保持一致。

负责部门： 行政
 状况： 已请求终结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

90. 按照东京市政府的建议，应急用品目前保存在联合国大学总部大楼内。联合国大学认为这项建议已经执行，因而请求审计委员会予以终结。

91. 在其报告第 150 段中，审计委员会建议联合国大学向驻日本的联合国大学所有工作人员(包括顾问和学生)提供日本国别安保情况介绍包。

负责部门： 行政
 状况： 已请求终结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

92. 相关的国别安保情况介绍文件已公布在联合国大学内联网。联合国大学认为这项建议已经执行，因而请求审计委员会予以终结。

93. 在其报告第 159 段中，审计委员会建议，应优先确保工作人员和设施使用人员安全和安保所需的联合国大学本部大楼修理和维修措施。

负责部门： 行政
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2022 年第一季度

94. 联合国大学一直在与文部科学省讨论中期和长期翻新联合国大学总部大楼的计划，因为该大楼为该部所有。

95. 在其报告第 175 段中，审计委员会建议联合国大学可持续性高等研究所确保差旅者在差旅结束日之后的一个月内报告差旅完成情况。

负责部门： 联合国大学可持续性高等研究所
 状况： 已请求终结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

96. 联合国大学可持续性高等研究所审查并修订了其差旅手续流程。协调人目前正在密切监测差旅完成后核证材料的提交情况。联合国大学认为这项建议已经执行，因而请求审计委员会予以终结。

97. 在其报告第 176 段中，审计委员会建议联合国大学根据相关的联合国规则和行政指示，并考虑到自行政指示实施以来所吸取的经验教训，更新其旅行行政指示。更新后的行政指示应涵盖实际上是一般情况的旅行问题，以提高透明度并给予工作人员明确的指导。更新后的行政指示还应包括出差计划的当前版本。

负责部门： 行政
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第一季度

98. 联合国大学有关差旅的行政指示正在审查之中。若干有待改进的方面已经确定，所作的改进将反映在最新版本中。

99. 在其报告第 178 段中，审计委员会建议联合国大学根据工作人员细则 7.6(f)，使用最经济的路线作为所有公务旅行的标准路线。

负责部门： 行政
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第一季度

100. 目前正在审查的联合国大学关于差旅的行政指示修订稿将添加关于飞机舱位标准的详细准则。

101. 在其报告第 179 段中，委员会建议联合国大学随机审查联合国大学行政指示第 5.4 段中关于报到的要求的遵守情况。

负责部门： 行政
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第一季度

102. 联合国大学关于差旅的行政指示将进行修订，以反映报到上班的程序。

103. 在其报告第 180 段中，审计委员会建议联合国大学确定，工作人员和人事服务协议持有人以外的旅行者可以使用正式的出差计划通告他们的所有旅行，以便利行政工作流程。

负责部门： 行政
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第一季度

104. 联合国大学关于差旅的行政指示将进行修订，以反映通告工作人员和人事服务协议持有人以外人员旅行的程序。

105. 在其报告第 193 段中，审计委员会建议联合国大学发展自己的机构记忆，而不是为此目的不断聘用前工作人员担任咨询人。

负责部门： 校长办公室
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第三季度

106. 联合国大学启动了一个监管框架数据库，并开始重组其电子法律数据库。联合国大学还评估将各种体制知识和工作经验进行记录和归档的办法。

107. 在其报告第 194 段中，审计委员会建议联合国大学在其咨询人合同所载的职权范围或工作任务中说明将在规定时间范围内完成的具体、注重成果的职能。

负责部门： 校长办公室
 状况： 已请求终结
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

108. 最近签发的所有咨询人合同都遵循审计委员会提供的指导意见。未来的所有咨询人合同都将遵循这一指导意见。联合国大学认为这项建议已经执行，因而请求审计委员会予以终结。

109. 在其报告第 195 段中，审计委员会还建议联合国大学以可理解和完全合理的形式记录其咨询人的业绩。

负责部门： 校长办公室
 状况： 已请求终结
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

110. 最近签发的所有咨询人合同中都载列具体的报告要求，目的是记录咨询人的业绩。联合国大学认为这项建议已经执行，因而请求审计委员会予以终结。

111. 在其报告第 197 段中，审计委员会建议联合国大学规定从联合国合办工作人员养恤基金领取养恤金的退休工作人员的咨询人合同期限不超过每日历年 6 个月。联合国大学应考虑根据前工作人员或退休工作人员所履行任务的性质和复杂性来计算费用。

负责部门： 行政
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第一季度

112. 联合国大学人力资源部门正在审查相关的联合国大学行政指示，以落实这项建议。

113. 在其报告第 205 段中，审计委员会建议联合国大学利用电子系统，最好是企业资源规划系统的人力资本管理模块来管理人员服务协议、咨询人合同和个体订约人合同。

负责部门： 行政
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第二季度

114. 联合国大学人力资源部门已经成功地把一组人员服务协议试验性地转至企业资源规划系统的人力资本管理模块，并且正努力最迟于 2019 年 6 月转移其余人员服务协议。

115. 在其报告第 216 段中，审计委员会建议联合国大学认真及时地规划采购流程。在这样做的过程中，联合国大学应以最准确的方法监测采购的财务门槛值，并防止请求单位和采购干事将采购分为多个部分，造成放弃竞标的结果。

负责部门： 行政
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第一季度

116. 目前正在向请购者和采购协调人提供关于采购规划的培训和指导。

117. 在其报告第 224 段中，审计委员会建议联合国大学可持续性高等研究所尽早将所有使用中资产的业务单位改为 611(联合国大学可持续性高等研究所)。

负责部门： 联合国大学可持续性高等研究所
 状况： 已请求终结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

118. 联合国大学可持续性高等研究所审查并修改了其所有在用资产的业务单位。联合国大学认为这项建议已经执行，因而请求审计委员会予以终结。

119. 在其报告第 225 段中，审计委员会建议，联合国大学可持续性高等研究所为阿特拉斯系统中的资产补充所有必要资料(序列号、型号说明及保管人)。

负责部门： 联合国大学可持续性高等研究所
 状况： 已请求终结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

120. 联合国大学可持续性高等研究所进行了一次资产实物核查，并更新了阿特拉斯系统中的所有必要信息。联合国大学认为这项建议已经执行，因而请求审计委员会予以终结。

121. 在其报告第 226 段中，审计委员会建议联合国大学可持续性高等研究所不要使用许可证过期的软件产品或许可证，以防许可人采取法律行动。

负责部门： 联合国大学可持续性高等研究所
 状况： 已请求终结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

122. 联合国大学可持续性高等研究所审查并更新了其软件产品和许可证的记录。所有之前已到期的软件产品和许可证要么已经延长，要么已经处置。联合国大学认为这项建议已经执行，因而请求审计委员会予以终结。

123. 在其报告第 227 段中，审计委员会建议联合国大学可持续性高等研究所对图书馆馆藏进行实物核查，并尽早更新图书馆管理系统中的信息。

负责部门： 联合国大学可持续性高等研究所
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第四季度

124. 联合国大学可持续性高等研究所进行了一次实物核查，图书馆管理系统中的信息最迟将于 2018 年底更新。

125. 在其报告第 234 段中，审计委员会建议联合国大学可持续性高等研究所进行一次彻底的实物核查，以确保资产数据的完整性。

负责部门： 联合国大学可持续性高等研究所
 状况： 已请求终结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

126. 联合国大学可持续性高等研究所对其所有资产进行了一次实物核查。联合国大学认为这项建议已经执行，因而请求审计委员会予以终结。

127. 在其报告第 235 段中，审计委员会建议联合国大学可持续性高等研究所更新所有资产地点及其身份号。阿特拉斯系统应将所有实际使用中的资产状态显示为“I”（使用中）。应删除阿特拉斯系统中过时或没有在使用的资产，或者至少应将资产状态从“使用中”改为“D”（已处置）。

负责部门： 联合国大学可持续性高等研究所
 状况： 已请求终结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

128. 联合国大学可持续性高等研究所进行了一次实物核查，并更新了阿特拉斯系统中的所有必要信息。联合国大学认为这项建议已经执行，因而请求审计委员会予以终结。

129. 在其报告第 236 段中，审计委员会建议联合国大学可持续性高等研究所根据阿特拉斯系统记录的信息，用有效的标签标记所有使用中的资本和非资本资产，并删除或涂掉所有不必在阿特拉斯系统中登记为资产的项目标签(例如，通信技术部件和价值低于 1 500 美元的家具)。

负责部门： 联合国大学可持续性高等研究所
 状况： 已请求终结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

130. 联合国大学可持续性高等研究所已经根据阿特拉斯系统中记录的信息，对其使用中的所有资本和非资本资产打上标记。所有不需要在阿特拉斯系统中登记的物项都已除掉标签。联合国大学认为这项建议已经执行，因而请求审计委员会予以终结。

B. 审计委员会以往各财政期间报告所载建议的执行情况

131. 审计委员会在其 2017 年 12 月 31 日终了年度报告(A/73/5 (Vol. IV)，第二章)附件中概述了以往财政期间各项建议的执行状况。下文就审计委员会确定为“正在执行”的 12 项建议作出说明。以下信息按各项建议在附件中所列顺序编排。

132. 表 6 汇总了截至 2018 年 8 月的总体情况。

表 6

被审计委员会视为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	已请求终结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
行政	7	1	6	2	4
多部门	5	—	5	5	—
共计	12	1	11	7	4

审计委员会 2014 年 12 月 31 日终了年度报告⁶

133. 在其报告第 35 段中，审计委员会建议联合国大学：(a) 改进文件记录做法，提高甄选进程的透明度；(b) 在延长合同前进行正式工作表现评价；(c) 在授权官员证明工作完成情况令人满意之后再支付一次总费用；(d) 采取措施，确保服务总期限不超过在这方面发布的行政指示的规定。

⁶ A/70/5(Vol.IV)，第二章。

负责部门： 行政部门
状况： 执行中
优先等级： 高
目标日期： 不限

134. 联合国大学已提醒其人力资源协调人着手解决这项建议中提出的问题。

审计委员会关于 2015 年 12 月 31 日终了年度的报告⁷

135. 在其报告第 14 段中，审计委员会建议联合国大学为今后取决于执行义务履行情况的分期付款设立递延收入负债。

负责部门： 行政部门
状况： 执行中
优先等级： 中
目标日期： 不限

136. 审计委员会、联合国大学和秘书处账户司正在讨论这项建议。

137. 在其报告第 18 段中，审计委员会建议联合国大学审查所有资产的使用寿命，对已经完全折旧但仍在使用的资产进行重新估价，并估算它们的使用寿命。

负责部门： 行政部门
状况： 执行中
优先等级： 高
目标日期： 2018 年第四季度

138. 联合国大学与秘书处账务司正在重新评估已提足折旧但仍在使用的资产的使用寿命。

139. 在其报告第 87 段中，审计委员会建议联合国大学从组织利益出发制订一项业务连续性计划，以确保在正常业务环境受到严重干扰时能够继续开展业务活动。

负责部门： 行政部门
状况： 执行中
优先等级： 高
目标日期： 2018 年第四季度

140. 联合国大学的业务连续性计划正在修订中，将加入灾后恢复计划。

⁷ A/71/5(Vol.IV)，第二章。

审计委员会 2016 年 12 月 31 日终了年度报告⁸

141. 在其报告第 30 段中, 审计委员会建议, 如果收到未来分期拨款取决于履行可强制执行的履约义务, 特别是如果联合国大学没有与该捐助者打交道的经验, 或者未曾违反规定, 因此没有任何证据表明不大可能强制执行履约义务, 联合国大学应将多年捐助协议视为有条件的。

负责部门: 行政部门
 状况: 执行中
 优先等级: 高
 目标日期: 不限

142. 审计委员会、联合国大学和秘书处账户司正在讨论这项建议。

143. 在其报告第 45 段中, 审计委员会建议联合国大学审查编列应计款项的内部程序, 实施内部管制, 以确保费用在适当期间查明和累计。

负责部门: 行政部门
 状况: 执行中
 优先等级: 高
 目标日期: 不限

144. 审计委员会和联合国大学正在讨论这项建议。

145. 在其报告第 75 段中, 审计委员会建议联合国大学环境与人类安全研究所及联合国大学欧洲分部副校长办公室尽快对所有资本和非资本资产进行实物核查, 更新所有资产的实际位置和保管者信息。

负责部门: 联合国大学环境与人类安全研究所、联合国大学欧洲分部副校长办公室
 状况: 执行中
 优先等级: 高
 目标日期: 2018 年第四季度

146. 联合国大学环境与人类安全研究所及联合国大学欧洲分部副校长办公室完成了资本资产的实物核查, 计划到 2018 年底完成对非资本资产的核查。

147. 在其报告第 76 段中, 审计委员会建议联合国大学根据 2017 年 4 月的实物核实活动的结果, 在阿特拉斯企业资源规划系统中更新资本和非资本资产资料。阿特拉斯系统应只显示实际提供服务的处于“使用中”状况的资产。阿特拉斯系统应删除过时或不使用的资产, 或至少其资产状况应从“使用中”改为“已处置”。

⁸ A/72/5(Vol.IV), 第二章。

负责部门： 联合国大学环境与人类安全研究所、联合国大学欧洲分部副校长办公室

状况： 执行中

优先等级： 高

目标日期： 2018 年第四季度

148. 如上文所述，资本资产实物核查工作已经完成，相关信息已在阿特拉斯系统中更新。非资本资产核查和在阿特拉斯系统中更新相应信息的工作计划到 2018 年年底完成。

149. 在其报告第 77 段中，审计委员会建议，联合国大学参照阿特拉斯系统中记录的信息，给所有使用中资本和非资本资产贴上有效标签。

负责部门： 联合国大学环境与人类安全研究所、联合国大学欧洲分部副校长办公室

状况： 执行中

优先等级： 中

目标日期： 2018 年第四季度

150. 联合国大学环境与人类安全研究所及联合国大学欧洲分部副校长办公室完成了对所有资本资产的贴签和实物核查。对非资本资产的贴签和实物核查预计将到 2018 年年底完成。

151. 在其报告第 97 段中，审计委员会建议联合国环境与人类安全研究所及联合国大学欧洲分部副校长办公室规划和开展所有业务连续性和灾后恢复活动，并使正规化，防止发生任何中断事件。将定期审查该计划。

负责部门： 联合国大学环境与人类安全研究所、联合国大学欧洲分部副校长办公室

状况： 执行中

优先等级： 高

目标日期： 2019 年第二季度

152. 联合国大学环境与人类安全研究所和联合国大学欧洲分部副校长正在征聘工作人员，以便进行业务连续性和灾后恢复规划。

153. 在其报告第 107 段中，审计委员会建议，在核实安装 Office 365 相较于各研究所自行提供服务能够带来的效益之前，联合国大学环境与人类安全研究所和联合国大学欧洲分部副校长办公室不安装 Office 365。在这一核实过程中，还需要考虑信息技术安全的各方面。

负责部门:	联合国大学环境与人类安全研究所、联合国大学欧洲分部副校长办公室
状况:	执行中
优先等级:	中
目标日期:	2019 年第四季度

154. 安装 Office 365 目前不是联合国大学环境与人类安全研究所及联合国大学欧洲分部副校长办公室的优先事项，因此已推迟至 2019 年。与此同时，将继续评估信息技术安全方面的问题和与 Office 365 有关服务的适当性问题。

155. 在其报告第 124 段中，审计委员会建议联合国大学应限制对人员服务协议、咨询人合同和个体订约人合同所载个人数据的查阅，仅限得到核准授权的负责人查阅。

负责部门:	行政部门
状况:	已请求终结
优先等级:	高
目标日期:	不适用

156. 联合国大学人力资源处已经成功地把一组人员服务协议试验性地转至企业资源规划系统的人力资源管理模块，该模块限制对个人数据的访问。联合国大学认为这项建议因时过境迁而不必执行，因而请求审计委员会予以终结。

四. 联合国开发计划署

A. 审计委员会 2017 年 12 月 31 日终了年度报告所载建议的执行情况⁹

157. 表 7 汇总了截至 2018 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

表 7
主要建议的执行状况

负责部门	建议数目	未接受	已请求终结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
财政资源管理处	1	—	—	1	1	—
非洲区域局	4	—	3	1	1	—
区域局	9	—	—	9	9	—
共计	14	—	3	11	11	—

158. 表 8 汇总了截至 2018 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

⁹ A/73/5/Add.1 和 A/73/5/Add.1/Corr.1，第二章。

表 8
所有建议的执行状况

负责部门	建议数目	未接受	已请求终结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
财政资源管理处	3	—	—	3	3	—
人力资源处	1	—	—	1	1	—
信息管理和技术处	3	—	—	3	3	—
支助业务厅	1	—	—	1	1	—
非洲区域局	6	—	—	3	3	—
区域局	17	—	—	17	17	—
共计	31	—	—	28	28	—

159. 在报告第 23 段中，联合国开发计划署(开发署)同意审计委员会的建议，即开发署巴拉圭国家办事处驻地协调员办公室应与联合国国家工作队和执行伙伴联络，以便：(a) 制定涵盖 2015-2019 年方案周期剩余时间的联合国发展援助框架的监测和评价计划；(b) 确保按时完成剩余时间的发展援助框架的监测和评价活动；(c) 确保发展援助框架和国家方案文件中的所有信息，即成果和资源框架汇总表(2015-2019 年)完整并不断更新。

负责部门： 拉丁美洲和加勒比区域局
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第一季度

160. 在驻地协调员办公室的支持下，联合国国家工作队将与技术规划秘书处(规划部)合作：(a) 制定 2018-2019 两年期联合监测和评价计划，并开展其中包括的监测和评价活动；(b) 更新联合国发展援助框架的成果汇总表。

161. 在报告第 24 段中，开发署还同意审计委员会的建议，即开发署埃及和南非国家办事处应：(a) 继续与由执行伙伴和联合国国家工作队组成的主要对应方联络，以便对应方充分参与联合国发展援助框架进程，通过开展年度审查和对评价建议按时回应来顺利实施联合国发展援助框架；(b) 拟订战略，确保在制定下一个联合国发展援助框架时，采用目前的发展援助框架评价和审查结果；(c) 确保国家方案年度审查和中期审查的结论和建议为及时更新和修订国家方案文件提供条件。

负责部门： 非洲区域局、阿拉伯国家区域局
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第一季度

162. 开发署设在埃及和南非的国家办事处将：(a) 继续就参与联合国发展援助框架(联发援框架)和开发署战略合作框架路线图一事，与对口单位进行联络；(b) 确保将当前的联发援框架/战略合作框架路线图评价和审查结果用于制订下一个路线图；(c) 确保在修订国家方案文件时使用国家方案年度审查和中期审查的结论和建议。

163. 在报告第 30 段中，开发署同意审计委员会的建议，即今后：(a) 开发署土耳其、埃及和土库曼斯坦国家办事处应及时在评价资源中心更新信息；(b) 开发署总部应确立控制措施，以确保所有国家办事处及时在中心更新信息，包括设定在评价结束后完成更新的时限。

负责部门：	欧洲和独立国家联合体区域局、政策和方案支助局
状况：	执行中
优先等级：	中
目标日期：	2019 年第二季度

164. 关于建议(a)项，开发署土耳其和土库曼斯坦国家办事处将及时在评价资源中心更新信息。开发署埃及国家办事处管理层已经执行该建议。关于(b)项，开发署正在与独立评价办公室进行总部层面的联络，以建立后续跟进流程。

165. 在报告第 35 段中，开发署同意审计委员会的建议，即国家办事处：(a) 继续与执行伙伴协商，使开发署和执行伙伴依照《方案和业务的政策和程序》按时签署综合交付情况报告；(b) 确保按时向执行伙伴发出后续请求，并将后续请求的证据上传到整体规划系统内的综合交付情况报告库；(c) 如执行伙伴在合理的延长期后仍无回应，则按时核证综合交付情况报告。

负责部门：	区域局
状况：	执行中
优先等级：	高
目标日期：	2019 年第一季度

166. 开发署正在继续与执行伙伴协商，以提高综合交付情况报告的及时性。开发署将加大努力，确保后续工作按时完成，并将证据相应上传至综合交付情况报告库。开发署还颁布了一项政策，在执行伙伴未作答复情况下核证综合交付情况报告，并且将相应监测该政策的遵守情况。

167. 在报告第 41 段中，开发署同意审计委员会的建议，即它应确保国家办事处审查并在作为项目主要信息来源的阿特拉斯系统中按时更新项目风险、问题和监测记录。

负责部门： 区域局
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019年第一季度

168. 开发署继续通过其年度项目质量分析程序，监测其国家办事处遵守各项要求的情况。

169. 在其报告第 47 段中，审计委员会建议开发署国家办事处在与执行伙伴协商过程中：(a) 分析项目文件的相关性和时间安排，并考虑随时间推移而修订文件；(b) 考虑为执行伙伴核准项目文件设定时限。

负责部门： 区域局
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019年第二季度

170. 关于该建议(a)项，开发署同意有必要在得到捐助方和执行伙伴商定的规定时限内编写项目文件。关于(b)项，开发署将分析为执行伙伴规定时限的可能影响。

171. 在报告第 52 段，开发署同意审计委员会的建议，即：(a) 就统一现金转移方式框架的实施，向该国家办事处提供进一步指导；(b) 继续向政府和发展伙伴宣传在国家办事处实施该框架的重要性。

负责部门： 欧洲和独立国家联合体区域局
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019年第二季度

172. 按照审计委员会的建议，开发署将向其土库曼斯坦国家办事处提供关于统一现金转移方式的进一步指导，并继续对政府和发展伙伴进行宣传。

173. 在报告第 57 段中，开发署同意审计委员会的建议，即土库曼斯坦、南非、土耳其和巴拉圭国家办事处应鼓励统一现金转移方式工作组通过定期举办会议和活动，积极开展工作并履行职责，为在各自国家规划和实施统一现金转移方式框架提供便利。工作组的活动应记录在案。

负责部门： 非洲区域局、欧洲和独立国家联合体区域局和拉丁美洲和加勒比区域局
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019年第一季度

174. 开发署土库曼斯坦、南非、土耳其和巴拉圭国家办事处正在重新启动各自的统一现金转移方式工作组。

175. 在报告第 61 段中，开发署同意审计委员会的建议，即南非国家办事处利用公共支出和财务问责制报告作为信息来源，并与其他联合国机构联络，按照关于统一现金转移方式的《方案和业务的政策及程序》和联合国发展集团统一现金转移方式框架的规定，为统一现金转移方式开展宏观评估，以与国家办事处的方案周期接轨。

负责部门： 非洲区域局
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第一季度

176. 南非正在重启统一现金转移方式的实施工作。令人鼓舞的是，驻南非的联合国系统致力于实施“一体行动”做法，另外，正在进行的联合国改革将加强统一现金转移方式，这些改革要求联合国各机构加强合作。

177. 在其报告第 66 段中，审计委员会建议，今后，开发署巴拉圭和埃及国家办事处应根据关于统一现金转移方式的《方案和业务的政策和程序》，在让执行伙伴参与开展方案活动之前，对它们进行微观评估并确定适当的现金转移方式。

负责部门： 阿拉伯国家区域局、拉丁美洲和加勒比区域局
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第一季度

178. 开发署埃及和巴拉圭国家办事处正在计划开展微观评估，并酌情订立补偿性控制措施。

179. 在其报告第 73 段中，审计委员会建议，开发署今后应及时更新关于统一现金转移方式的《方案和业务的政策和程序》、相关指导说明和方法(核对清单)的内容，以便国家办事处按照开发署的规定，对各种变动加以统合，然后再开始实施这些变动。

负责部门： 财政资源管理处
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第二季度

180. 展望未来，开发署计划按时更新《方案和业务的政策和程序》中关于统一现金转移方式的内容。

181. 在其报告第 79 段中，审计委员会建议，开发署记录其开展的年度审查程序，以证明对资产使用寿命进行了审查；并在政策准则中具体说明开展资产使用寿命审查的方式及其记录方式。

负责部门： 采购和业务办公室
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第二季度

182. 根据审计委员会的建议，开发署正在记录其资产使用寿命年度审查程序，并且将更新其政策准则。

183. 在其报告第 83 段中，审计委员会建议开发计划署建立一个机制，如报时表，以记录开发署工作人员所花时间，从而改进对参与内部开发软件的工作人员费用的确定。

负责部门： 信息管理和技术办公室
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第二季度

184. 开发署正在制订内部开发软件的时间表。

185. 在报告第 88 段中，开发署同意审计委员会的建议，即马拉维、巴拉圭和南非国家办事处应确保今后按时完成服务订约人评价工作，最好是按照政策在合同到期前一个月内完成评价，以便办事处有合理时间就服务合同作出相关和及时的决定。

负责部门： 非洲区域局、拉丁美洲和加勒比区域局
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第一季度

186. 国家办事处已加紧努力，确保服务合同评价按时进行。这包括向项目和方案管理人员发送提醒。

187. 在报告第 92 段中，开发署同意审计委员会的建议，即土库曼斯坦国家办事处应：(a) 使聘用的服务合同人员职务说明与服务合同用户指南保持一致；(b) 确保服务合同持有者不替补缺席工作人员来履行内部控制职能。

负责部门： 欧洲和独立国家联合体区域局
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第二季度

188. 开发署土库曼斯坦国家办事处正在审查服务合同人员的使用情况，并适当考虑这些人员的职务说明是否与服务合同用户指南相一致。

189. 在其报告第 97 段中，审计委员会重申其此前的建议，即开发署应确保所有工作人员及时完成强制性培训课程。

负责部门： 人力资源处
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第二季度

190. 开发署正在计划每年审查其工作人员按规定完成强制性培训课程的情况，并向完成率低的部门发送提醒。

191. 在报告第 102 段中，开发署同意审议委员会的建议，即国家办事处应：
 (a) 鼓励工作人员在挣得假期的期间休假；(b) 确保执行休假计划，以便办事处始终高效运作并最终减少未休假天数被没收的情况。

负责部门： 区域局
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第一季度

192. 开发署继续提醒工作人员及时休假。

193. 在其报告第 108 段中，审计委员会建议开发署：(a) 开展资产负债管理研究，审查筹资计划和其他估值假设的适当性；(b) 更新服务终了负债筹资政策，具体说明资产负债管理研究的频率，因为目前的政策没有触及这一领域。

负责部门： 财政资源管理处
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第一季度

194. 开发署正在进行一项资产负债管理研究，并且将相应更新其政策。

195. 在其报告第 113 段中，审计委员会建议开发署：(a) 在投资准则中具体说明将开展和记录准则审查的方式；(b) 今后进行并记录投资准则的年度审查。

负责部门： 财政资源管理处
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第二季度

196. 开发署正在更新其投资准则，今后将对准则进行年度审查。

197. 在报告第 117 段中，开发署同意审计委员会的建议，即国家办事处应与政府、区域局和开发署总部就长期未决的政府为当地办事处费用捐款的后续情况进行联络，以便报告此类可收回款项的当前余额。

负责部门： 拉丁美洲和加勒比区域局
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第二季度

198. 开发署巴拉圭国家办事处继续与外交部进行后续跟进，直到政府分担的当地办事处费用支付完毕。

199. 在报告第 123 段中，开发署同意审计委员会的建议，即国家办事处应确保：
 (a) 联合国各机构就占用和使用联合国共同房地签署谅解备忘录；(b) 各机构间按照谅解备忘录按时结清应支付或退还的所有款项。

负责部门： 区域局
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第二季度

200. 开发署正在与各机构谈判，以按时签署谅解备忘录。开发署还将跟进支付和退还款项事宜。

201. 在其报告第 128 段中，审计委员会建议开发署：(a) 采用行业最佳做法 (Prince2、Agile、投资回报) 来编制信通技术路线图年度评价，以确保项目的交付成果可以衡量，并与组织的战略产出和优先事项挂钩；(b) 更新信通技术项目管理准则，以规定需要按照 Prince2 效益审查计划和质量标准的要求，依据确定的衡量标准来评估项目，确保项目实现战略产出。

负责部门： 信息管理和技术办公室
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第二季度

202. 按照审计委员会建议，开发署计划在每年评价信通技术路线图时采用行业最佳做法，并且将更新信通技术项目管理准则。

203. 在其报告第 132 段中，审计委员会建议开发署：(a) 为需要正式源代码审查的已开发应用程序规定重要性标准和阈值；(b) 进行适用的源代码审查并建立跟踪审查意见的机制，以确保开发人员纠正所有已指出的问题。

负责部门： 信息管理和技术办公室
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第二季度

204. 按照审计委员会的建议，开发署将确定重要性标准，并进行源代码审查。

205. 在报告第 136 段中，开发署同意审计委员会的建议，即：(a) 国家办事处根据阿特拉斯银行系统准则进行电子资金转账界面设计，以消除人工干预并通过加密防止未经授权访问网络内存放的电子资金转账文档；(b) 建立电子资金转账文档备份机制，以核对记录。

负责部门： 非洲区域局和财政资源管理处
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第二季度

206. 开发署总部正在制定一个项目，以通过整体方案解决数据安全问题。

207. 在报告第 142 段中，开发署同意审计委员会的建议，即南非和埃及国家办事处应：(a) 加强对信息安全的控制，以确保及时测试灾后恢复计划和业务连续性计划并记录测试结果；(b) 及时审查和更新业务连续性计划。

负责部门： 非洲区域局、阿拉伯国家区域局
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第一季度

208. 南非和埃及国家办事处正在安排更新和测试其灾后恢复和业务连续性计划。

209. 在其报告第 143 段中，审计委员会建议马拉维国家办事处编制和使用经核准的业务连续性计划和灾后恢复计划版本。

负责部门： 非洲区域局
 状况： 已请求终结
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

210. 马拉维国家办事处现在使用经核准的业务连续性计划和灾后恢复计划版本。开发署认为这项建议已经执行，因而请求审计委员会予以终结。

211. 在报告第 147 段中，开发署同意审计委员会的建议，即确保南非国家办事处：(a) 加快建立恢复站点流程；(b) 与提供脱机外存设施的公司续签谅解备忘录。

负责部门： 非洲区域局
 状况： 已请求终结
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

212. 按照审计委员会建议，南非国家办事处现已设立一个恢复站点，并编写了谅解备忘录。开发署认为这项建议已经执行，因而请求审计委员会予以终结。

213. 在报告第 148 段中，开发署同意审计委员会的建议，即它应确保马拉维国家办事处：(a) 与另一个联合国机构就提供脱机设施达成书面协议；(b) 将基础设施文件、所有关键信通技术系统的行政管理证书、恢复程序所需的软件及其许可证密钥进行脱机外存。

负责部门： 非洲区域局
 状况： 已请求终结
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

214. 马拉维国家办事处已执行这项建议，因而请求审计委员会予以终结。

215. 在报告第 151 段中，开发署同意审计委员会的建议，即南非国家办事处应：(a) 更新信通技术工作计划，列入时间表和分配给工作人员的活动等重要关键项目；(b) 定期审查和监测信通技术工作计划的执行情况。

负责部门： 非洲区域局
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第二季度

216. 按照审计委员会的建议，南非国家办事处更新了其信通技术工作计划，并且将进行定期审查。

217. 在其报告第 156 段中，审计委员会建议开发署的土耳其、土库曼斯坦和南非国家办事处考虑采用一种机制，根据信息技术基础设施库的要求受理和记录信通技术支助请求。

负责部门： 非洲区域局、欧洲和独立国家联合体区域局
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第二季度

218. 开发署固然经常采用行业标准，例如信息技术基础设施库，但它不受这些标准的约束。不过，开发署正在考虑这项建议。

219. 在报告第 160 段中，开发署同意审计委员会的建议，即它应确保南非国家办事处建立备用互联网链接并增加互联网带宽。

负责部门：	非洲区域局
状况：	执行中
优先等级：	中
目标日期：	2019 年第二季度

220. 南非国家办事处正在建立备用互联网链接，并增加互联网带宽。

B. 审计委员会以往财政期间报告所载建议的执行情况

221. 审计委员会在其 2017 年 12 月 31 日终了年度报告(A/73/5/Add.1 和 A/73/5/Add.1/Corr.1，第二章)附件一中概述了以往财政期间各项建议的执行状况。下文就审计委员会确定为“正在执行”的 18 项建议作出说明。以下信息按各项建议在附件一中所列顺序编排。

222. 表 9 汇总了截至 2018 年 8 月的总体情况。

表 9
被视为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	未接受	已请求终结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
执行办公室	1	—	—	1	1	—
多伙伴信托基金办公室	1	—	—	1	1	—
财政资源管理处	2	—	1	1	1	—
人力资源处	2	—	—	2	2	—
区域局	2	—	—	2	2	—
多部门	10	—	5	5	5	—
共计	18	—	6	12	12	—

审计委员会 2016 年 12 月 31 日终了年度的报告¹⁰

223. 在其报告第 29 段中，审计委员会建议开发署与精算师协商：(a) 确定离职后健康保险注册记录中的人口发生重大变化的门槛，这将需要对工作人员进行全面普查，以确定离职后健康保险年终负债估值；(b) 在精算报告中列入估计人口变化数，作为关键信息的一部分。

¹⁰ A/72/5/Add.1，第二章。

负责部门： 财政资源管理处
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第一季度

224. 审计委员会评估认为该建议(a)项已经确定。对于建议(b)项，对人口变化进行全面估计，是一种非标准的要求，仅适用于结转年。这一资料将在下次定于 2019 年 2 月发布的 2018 年精算报告中出现。

225. 在其报告第 39 段中，审计委员会建议开发署应确保洪都拉斯和孟加拉国国家办事处：(a) 继续与执行伙伴的对口单位联络，使这两个办事处全面自主拥有联合国发展援助框架进程，从而推动发展援助框架的及时执行、年度审查和进度审查；(b) 考虑采取战略，使下一个方案周期的联合国发展援助框架年度审查和进度报告能够按时完成。

负责部门： 亚洲及太平洋区域局、拉丁美洲和加勒比区域局
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第一季度

226. 审计委员会注意到洪都拉斯和孟加拉国国家办事处取得的进展，但在其 2017 年 12 月 31 日终了年度报告第 24 段中指出了其他国家办事处(埃及、巴拉圭和南非)存在的类似问题(A/73/5/Add.1 和 A/73/5/Add.1/Corr.1, 第二章)。埃及和南非国家办事处继续就对口单位参与联合国发展援助框架/战略合作框架路线图一事，与对口单位联络。

227. 在其报告第 44 段中，审计委员会建议开发署：(a) 在合作协议中引入一个规定所有参与执行方案的当事方有沟通义务的条款，包括鼓励履行这些义务的措施；(b) 增加与对口单位的后续行动，确保采取适当措施，解决开发署和执行伙伴一再不及时核证综合交付情况报告的问题。

负责部门： 财政资源管理处、区域局
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第一季度

228. 审计委员会认为该建议(a)项已经执行。就(b)项而言，审计委员会指出了其他国家办事处的类似问题，导致提出了其 2017 年 12 月 31 日终了年度报告第 35 段中的建议。开发署颁布了在执行伙伴不作答复情况下核证综合交付情况报告的政策，而且它将相应监测遵守该政策的情况。

229. 在其报告第 51 段中，审计委员会建议开发署确保：(a) 及时审查和更新项目风险、问题和监测日志并将此记录在阿特拉斯系统中，以作为项目信息的主要来源；(b) 项目委员会定期举行会议，从而不断监测项目执行情况。

负责部门： 政策和方案支助局和区域局
 状况： 已请求终结
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

230. 审计委员会肯定开发署整体作出的这方面努力，特别是引入质量保证工具。然而，审计委员会指出了类似问题，导致提出了其 2017 年 12 月 31 日终了年度报告第 41 段中的建议。开发署继续通过其年度项目质量分析程序，监测其国家办事处遵守各项要求的情况。开发署认为该建议已得到执行，因而请求审计委员会予以终结。

231. 在报告第 69 段中，开发署同意审计委员会的建议，即开发署应：(a) 采取积极主动的措施，按照《方案和业务的政策和程序》确保所有业务已完成的项目在 12 月内结清财务，这需要在退还或重新安排未用资金方面及时获得捐助方的核准；在项目结清财务前彻底审查并实现所有与项目有关的交易；(b) 确保在项目结清财务前结清所有资产结余。

负责部门： 区域局
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第二季度

232. 虽然 2017 年开发署投入了大量资源，并在减少到期项目数量方面取得了进展，但应当指出，能否适时结清项目，并不总是在开发署的控制范围之内。不过，开发署将继续努力，进一步投资于各种系统和工具，以充分执行这项建议。

233. 在报告第 77 段中，开发署同意审计委员会的建议，即开发署应：(a) 审查用于确定分配给中央机构的行政代理费用百分比的依据、标准和准则；(b) 审查多伙伴信托基金办公室(关于行政代理费用收入)的政策，并审查关于信托基金办公室与获得信托基金办公室执行协调员授权的开发署国家办事处之间分配行政代理费用的依据和标准的说明。

负责部门： 执行办公室
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第四季度

234. 关于该建议(a)项，开发署已制定一项全额成本方法，适用于提供给多伙伴信托基金办公室的服务，该方法最迟将于 2018 年 12 月实施。关于(b)项，多伙伴

信托基金办公室在 2017 年 11 月告知所有部门，它决定重新集中所有行政代理职能，并告知开发署所有相关国家办事处，现有授权均于 2017 年 12 月 31 日撤销。由于这项自 2018 年 1 月 1 日起生效的政策决定，现在没有理由再将行政代理费用分摊给开发署国家办事处，因此这部分建议因时过境迁而不必执行。

235. 在其报告第 82 段中，审计委员会建议孟加拉国、洪都拉斯和乌拉圭国家办事处：(a) 与使用统一现金转移方式的其他联合国机构联络，解决上述挑战，为共同执行伙伴编制统一现金转移方式联合保证计划；(b) 确保这些保证计划获得驻国家代表的认可，并付诸实施。

负责部门： 财政资源管理处、区域局
 状况： 已请求终结
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

236. 孟加拉国、洪都拉斯和乌拉圭国家办事处驻国家代表编制并核可了统一现金转移方式联合保证计划，因此开发署请求审计委员会终结这项建议。

237. 在其报告第 101 段中，审计委员会建议开发署加强对订购单和应付款的审查和监测，确保：(a) 总账、使用控制和项目记录的费用准确、完整并计入正确的会计期；(b) 按照年终结账指示，结清待处理交易(即核算日为结清当月最后一日或早于该日的订购单、凭单和总账分录条目)。

负责部门： 采购事务股、区域局
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第一季度

238. 虽然就这项建议取得了显著进展，并且得到了审计委员会的确认，但为充分执行该建议，还需要持续开展努力并投入更多时间。开发署希望其所作的努力将导致进一步改善。

239. 在其报告第 107 段中，审计委员会建议开发署确保今后按时完成服务合同评价，最好是按照政策在合同到期前一个月完成，以便为各办事处提供合理的决策时间。

负责部门： 人力资源处、中心局、区域局
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第一季度

240. 开发署在执行这项建议方面已经取得进展。人力资源处已经向人力资源工作人员发出信息，提醒他们必须按时完成服务合同评价，并附上一份“常问问题”

说明。然而，审计委员会在 2017 年 12 月 31 日终了年度报告第 88 段中表示注意到，马拉维、巴拉圭和南非国家办事处存在类似问题。这些国家办事处正在加紧努力，确保服务合同评价按时完成。

241. 在其报告第 111 段中，审计委员会建议开发署考虑更新和执行人力资源政策，以限制一个人可以在服务合同下工作的年数，其后应设立员额，由定期任用人员担任。

负责部门： 人力资源处
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第二季度

242. 开发署人力资源处正在审查地方服务合同框架和合同模式。

243. 在其报告第 116 段中，审计委员会建议开发署确保所有工作人员按时完成强制性培训课程。

负责部门： 人力资源处
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第二季度

244. 审计委员会肯定了人力资源处所作的以下努力：确保按需向工作人员提供强制性培训课程；跟踪完成率；解决工作人员在完成课程方面可能出现的问题。然而，审计委员会在 2017 年 12 月 31 日终了年度报告第 97 段中指出了其他国家办事处的类似问题。开发署正在计划每年审查其工作人员按规定完成强制性培训课程的情况，并向完成率低的部门发送提醒。

245. 在报告第 120 段中，开发署同意审计委员会的建议，即开发署应制定时间表，确保便于对财务报表关于不动产、厂场和设备的附注和在用报告在个别增置资产方面的差额进行对账。

负责部门： 采购和业务办公室、信息管理和技术办公室
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第二季度

246. 根据审计委员会的建议，采购和业务办公室编写了一份业务需求文件，并与信息管理和技术办公室启动了一个项目。然而，由于开发署阿特拉斯系统无法处理极为庞大的不动产、厂场和设备总账数据，开发署正在继续研究适当的数字解决方案。

审计委员会 2015 年 12 月 31 日终了年度报告¹¹

247. 在报告第 35 段中，开发署同意审计委员会的建议，即开发署应确保业务单位：(a) 在年终结算指示规定的最后期限之前编制应付款凭单，结清早过了支付日期的有关预付款；(b) 定期监测和抽查预付款，及时核实和结清时间很长的预付款。

负责部门： 财政资源管理处
 状况： 已请求终结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

248. 开发署注意到，审计委员会 2016 年 12 月 31 日终了年度报告(A/72/5/Add.1，第二章)第 20 段的一条相关建议经审计委员会确定已得到执行，因此开发署请求审计委员会予以终结。

249. 在报告第 41 段中，开发署同意审计委员会的建议，即：(a) 今后，开发署应提前计划项目设置中所需的变化，如一般管理支助费率的变动，以最大限度地减少签署季度综合交付情况报告方面的拖延；(b) 开发署应及时提交开发署和执行伙伴按照《方案和业务的政策和程序》正式签署的综合交付情况报告；(c) 若出现延误，则开发署应就执行伙伴及时签署综合交付情况报告的责任问题与执行伙伴联系。

负责部门： 财政资源管理处、区域局
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第一季度

250. 审计委员会 2016 年 12 月 31 日终了年度报告(A/72/5/Add.1，第二章)第 44 段和审计委员会 2017 年 12 月 31 日终了年度报告(A/73/5/Add.1 和 A/73/5/Add.1/Corr.1，第二章)第 35 段重申了这项建议。开发署正继续与执行伙伴协商，以提高综合交付情况报告的及时性。

251. 在报告第 72 段中，开发署同意审计委员会的建议，即开发署应：(a) 为了今后改进工作，加强和记录后续机制，包括所有发生拖延的参加组织的反馈意见；(b) 采取措施，加快结束所有逾期项目业务并结清财务；(c) 作为联合国最大的基金管理服务提供方，围绕机构间集合筹资机制提出共同政策和程序方面的想法，以统一做法，从而提高报告的准确性，增强提交报告的及时性。

¹¹ A/71/5/Add.1，第二章。

负责部门： 多伙伴信托基金办公室
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2018 年第四季度

252. 审计委员会评估认为该建议(a)项和(b)项正在执行中，并肯定了开发署为加速结清项目所作出的后续努力。审计委员会撤回了建议(c)项，并指出开发署不易影响围绕机构间集合筹资机制订立的共同政策和程序的实施。

253. 在报告第 91 段中，开发署同意审计委员会的建议，即开发署应：(a) 加强控制，审查统一现金转移方式微观评估计划的完整性和准确性；(b) 按照评估计划安排与执行伙伴相关微观评估活动的轻重缓急；(c) 监测评估计划的执行情况且每年更新。

负责部门： 财政资源管理处、区域局
 状况： 已请求终结
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

254. 审计委员会在 2016 年 12 月 31 日终了年度报告(A/72/5/Add.1，第二章)第 82 段中重申该建议。鉴于统一现金转移方式联合保证计划业经有关国家代表编制并核可，开发署请求终结该建议。

255. 在报告第 98 段中，开发署同意审计委员会的建议，即开发署应确保各国家办事处：(a) 按照统一现金转移方式保证模板编制一套完整的统一现金转移方式保证措施计划并列入所有规定的信息；(b) 按计划落实所有保证措施；(c) 借鉴 2015 年 4 月 30 日统一现金转移方式过渡保证措施计划的经验教训，监测和改进年度保证计划。

负责部门： 财政资源管理处和区域局
 状况： 已请求终结
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

256. 审计委员会 2016 年 12 月 31 日终了年度报告第 82 段中重申该建议。鉴于统一现金转移方式联合保证计划业经有关国家代表编制并核可，开发署请求终结该建议。

257. 在报告第 138 段中，开发署同意审计委员会的建议，即开发署应：(a) 定期更新不在阿特拉斯系统的采购指标，以求信息更加准确、完整和可靠；(b) 确保国家办事处请求方在电子请购单中输入合理的交货到期日，从而减轻在国际公共部门会计准则看板上清理订购单交付日期为红色的数据所涉的工作量；(c) 加强与供应商的后续工作，确保在预定时间内交付货物或服务。

负责部门:	采购事务股、区域局
状况:	已请求终结
优先等级:	中
目标日期:	不适用

258. 审计委员会确定该建议(b)和(c)项已得到执行,因为延迟交付的订购单显著减少。关于该建议(a)项,审计委员会2016年12月31日终了年度报告(A/72/5/Add.1,第二章)第97段提出了一个类似问题,审计委员会确定它已得到执行。因此,开发署请求终结这项建议。

五. 联合国资本发展基金

A. 审计委员会2017年12月31日终了年度报告¹²所载建议的执行情况

259. 表10汇总了截至2018年8月审计委员会主要建议的执行状况。

表10
主要建议的执行状况

负责部门	建议数目	未接受	已请求终结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
评价股	1	—	—	1	1	—
管理支助股	2	—	—	2	2	—
共计	3	—	—	3	3	—

260. 表11汇总了截至2018年8月审计委员会所有建议的执行状况。

表11
所有建议的执行状况

负责部门	建议数目	未接受	已请求终结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
评价股	1	—	—	1	1	—
管理支助股	3	—	—	3	3	—
多部门	3	—	—	3	3	—
共计	7	—	—	7	7	—

261. 在其报告第26段中,审计委员会建议联合国资本发展基金(资发基金):(a)按照评价政策的要求,及时对其方案进行中期和最终评价;(b)确保在评价资源中心及时更新和上传管理部门对与资发基金工作相关部分的评价,并符合《方案和业务的政策和程序》;(c)确保评价计划的变动在评价资源中心得到及时反映。

¹² A/73/5/Add.2, 第二章。

负责部门： 评价股
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第一季度

262. 资发基金同意这项建议，并正在采取措施加以执行。

263. 在其报告第 32 段中，审计委员会建议资发基金与开发署联络，确保在政策有变化时，及时将全球通知和指示发送到资发基金各国家办事处。

负责部门： 管理支助股
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第一季度

264. 资发基金正在与开发计划署联络，以确定一个沟通规程。

265. 在其报告第 33 段中，审计委员会建议资发基金具体说明哪些方案和业务的政策和程序适用于资发基金，哪些不适用，以便避免武断决定这些政策和程序是否适用。

负责部门： 管理支助股
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第一季度

266. 资发基金同意这项建议，并正在采取措施加以执行。

267. 在其报告第 40 段中，审计委员会建议资发基金确保预算和支出的变动通过年度工作计划做出，并得到项目委员会的核准。

负责部门： 地方发展实践领域和金融普惠实践领域
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第二季度

268. 资发基金同意这项建议，并希望强调指出，在必要时都通过经核准的年度工作计划对预算进行了调整。

269. 在其报告第 43 段中，审计委员会建议资发基金建立一个有效机制，确保所有已结束业务的项目在 12 个月内结清财务，已经结清财务的项目不得作任何调整，除非根据《方案和业务的政策和程序》认定所涉数额很大。

负责部门： 地方发展实践领域和金融普惠实践领域
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第二季度

270. 资发基金同意这项建议，并正在采取措施加以执行。

271. 在其报告第 47 段中，审计委员会建议资发基金确保及时在阿特拉斯系统中启动尼泊尔和缅甸所有项目的风险、问题和监测日志，作为项目信息的主要来源。

负责部门： 地方发展实践领域和金融普惠实践领域
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第二季度

272. 资发基金同意这项建议，并且正在采取措施，确保在阿特拉斯系统或在单独的专门系统中启用尼泊尔和缅甸所有项目的风险、问题和监测日志。

273. 在其报告第 52 段中，审计委员会建议资发基金记录其流程，并在其政策准则中具体说明应如何对资产使用寿命进行年度审查。

负责部门： 管理支助股
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第二季度

274. 资发基金同意这项建议，并正在采取措施加以执行。

B. 审计委员会以往财政期间报告所载建议的执行情况

275. 审计委员会在 2017 年 12 月 31 日终了年度报告(A/73/5/Add.2，第二章)附件一中，概述了以往财政期间所提建议的执行状况。下文汇总了关于 3 项被列为尚未执行的以往各期建议的信息。附件一按各项建议的列报顺序排列相关信息。

表 12
 被视为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	未接受	已请求终结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
最不发达国家投资平台股	1	—	1	—	—	—
多部门	1	—	—	1	1	—
共计	2	—	1	1	1	—

审计委员会 2016 年 12 月 31 日终了年度报告¹³

276. 在报告第 33 段中，资发基金同意审计委员会的建议，即确保及时在阿特拉斯系统中启动驻卢旺达和孟加拉国国家办事处所有项目的风险、问题和监测日志，作为项目信息的主要来源。

负责部门：	地方发展实践领域、金融普惠实践领域和方案管理支助股
状况：	执行中
优先等级：	中
目标日期：	2019 年第二季度

277. 资发基金正在采取措施，确保在阿特拉斯系统中更新上述信息。

278. 在其报告第 43 段中，审计委员会建议资发基金：(a) 更新贷款政策，不再提及将 **Pamira Banker** 作为该实体的贷款管理系统；(b) 将具体的系统要求编成文件，并考虑到需要将其纳入阿特拉斯系统，作为获取新贷款管理系统的基准。

负责部门：	最不发达国家投资平台股
状况：	已请求终结
优先等级：	中
目标日期：	不适用

279. 资发基金按照审计委员会的建议，更新了贷款政策，不再提及将 **Pamira Banker** 作为该实体的贷款管理系统，并且将具体的系统要求编成文件。资发基金认为这项建议已经执行，因而请求审计委员会予以终结。

六. 联合国儿童基金会

A. 审计委员会 2017 年 12 月 31 日终了年度报告¹⁴ 所载建议的执行情况

280. 表 13 汇总了截至 2018 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

表 13
主要建议的执行状况

负责部门	建议数目	未接受	已请求终结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
财务和行政管理司	3	—	—	3	3	—
外地成果小组	1	—	1	—	—	—
方案司	1	—	1	—	—	—

¹³ A/72/5/Add.2, 第二章。

¹⁴ A/73/5/Add.3, 第二章。

负责部门	建议数目	未接受	已请求终结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
供应司	1	—	—	1	1	—
多部门	1	—	—	1	1	—
共计	2	—	2	5	5	—

281. 表 14 汇总了截至 2018 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

表 14
所有建议的执行状况

负责部门	建议数目	未接受	已请求终结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
阿富汗国家办事处	1	—	1	—	—	—
财务和行政管理司	10	—	1	9	9	—
人力资源司	2	—	—	2	1	1
外地成果小组	1	—	1	—	—	—
公共伙伴关系司	2	—	—	2	2	—
私营部门筹资和伙伴关系司	3	—	2	1	1	—
方案司	1	—	1	—	—	—
斯里兰卡国家办事处	1	—	1	—	—	—
供应司	9	—	2	7	7	—
中西部非洲区域办事处	2	—	—	2	2	—
多部门	4	—	2	2	2	—
共计	36	—	11	25	24	1

282. 在其报告第 15 段中，审计委员会建议联合国儿童基金会(儿基会)审查所有多年期捐助方协议，并决定其各条款是否符合条件标准。

负责部门： 财务和行政管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第一季度

283. 儿基会继续随着赠款的设立，审查捐助协议，并且建立一个有文件记录的机制，以确定例外情况和有可能附加条件的协议，以确认收入。

284. 在其报告第 19 段中，审计委员会建议儿基会适当披露确认实物收入的会计政策。

负责部门： 财务和行政管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第一季度

285. 2017 年，所有实物捐助都是根据收据，在财务报表中确认和披露。这是最常见的做法。儿基会认为，这种披露符合公共部门会计准则的要求。不过，儿基会将在 2018 年 12 月 31 日终了年度财务报表附注中再次阐述公共部门会计准则政策立场并行政策披露。

286. 在其报告第 21 段中，审计委员会建议儿基会将机构和经常资源方案两个分部的净资产分开披露。

负责部门： 财务和行政管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第一季度

287. 儿基会的机构预算是其经常资源分配用于支付机构费用的拨款，任何未用资金均退还经常资源。儿基会合并了机构和经常资源方案两个分部的净资产，并在机构分部下加以披露。儿基会同意将合并的数字移至经常资源分部下，但单独列出这些数字可能不合适。

288. 在其报告第 28 段中，审计委员会建议儿基会按照公共部门会计准则的规定，按公允价值表述应收捐款。

负责部门： 财务和行政管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第一季度

289. 儿基会继续每年监测应收账款贴现的影响，并在认为影响重大时作出调整。儿基会将建立一个明确的重要性框架，以指导管理层就这一事项进行审查。

290. 在其报告第 37 段中，审计委员会建议儿基会按照公共部门会计准则的要求，解释财务报表中实际数额与预算数额之间的重大差异。

负责部门： 财务和行政管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第一季度

291. 儿基会在财务报表第四章题为“对财务报表的讨论和分析”一节中提供了差异分析。这一披露符合适用的公共部门会计准则标准。不过，儿基会正在作出安排，就2018年财务报表中实际数额与预算数额之间的重大差异提供补充说明。

292. 在其报告第48段中，审计委员会建议儿基会审查并确保遵守旅行管理方面的内部控制机制和相关流程。

负责部门： 财务和行政管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019年第一季度

293. 儿基会预计，在执行新的认证措施的基础上，对内部控制机制的遵守情况将全面得到改善。这些措施包括在VISION系统中强化以下三个功能：(a) 对有2次以上旅行未结清的工作人员发出正式警告的机制；(b) 就仍有旅行核准手续未结清的情况发送自动提醒通知；(c) 在已有3次旅行核准手续未结清的情况下，“硬性停止”核准新的旅行(即实行一项自动控制，不允许该系统处理任何新的旅行核准手续)。儿基会还计划强化必要的系统变革，以改善与旅行有关的其他内部控制机制。

294. 在其报告第49段中，审计委员会建议儿基会使旅行人员和管理人员认识到旅行政策为他们规定的职责和角色。

负责部门： 财务和行政管理司
 状况： 已请求终结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

295. 儿基会向全球传达信息，提醒工作人员注意他们有责任遵守旅行政策。此外，目前正在为负责管理旅行的工作人员举办培训班，以提高遵守率。儿基会认为这项建议已经执行，因而请求审计委员会予以终结。

296. 在其报告第50段中，审计委员会建议儿基会审查其一旦有人提出旅行申请即100%发放和列支每日生活津贴的政策。

负责部门： 财务和行政管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019年第一季度

297. 儿基会正在审查其100%发放每日生活津贴的政策。儿基会的计划是，对非工作人员而言，该政策将更新为只允许预支80%的每日生活津贴。对工作人员而

言，重点将放在旅行人员在规定期限内完成其旅行核证，没有这么做的人有可能会被从薪金中扣除差旅费预支款。

298. 在其报告第 55 段中，审计委员会建议儿基会核实 VISION 系统的兼容性和定制程序，包括旅行管理功能。

负责部门： 信息和通信技术司及财务和行政管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2018 年第四季度

299. 儿基会在解决方案管理和交付的每一个实例中都遵守严格的应用程序开发和生命周期标准。为此开展了得到严格控制和适用的应用程序开发过程。2016 年，儿基会聘请了一个外部咨询组织，对定制开发的系统进行了部分审查，为今后此类系统的改进做准备。代码审查工作为已纳入进行中儿基会系统应用和产品(SAP)解决方案整体改进工作的各种行动提供了有益的参考意见。

300. 儿基会不认为完成 VISION 兼容性和定制程序的核查会增加价值，因为这项工作最近在 2016 年进行过。不过，审计委员会关于旅行流程的审计结果中所列问题将通过改进系统和对用户进行培训加以解决。在这方面，儿基会正计划在进行中的 SAP 系统升级工作完成后，对旅行管理系统进行必要的改进。

301. 在其报告第 61 段中，审计委员会建议，儿基会应完成对《用户访问权管理指南》和《职责分离规则》的审查，并定期进行更新。

负责部门： 财务和行政管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第二季度

302. 儿基会正在努力审查用户访问权限管理指南和职责分离规则。

303. 在其报告第 62 段中，审计委员会建议儿基会更新职责分离违反情况的报告，以反映由全球共享服务中心处理后缓解职责分离冲突的情况，并纳入交易一级的监测。

负责部门： 财务和行政管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第一季度

304. 儿基会正在按照审计委员会的建议，更新职责分离违反情况的报告，并计划纳入交易一级监测。

305. 在其报告第 77 段中，审计委员会建议儿基会确保遵守雇用咨询人的程序。

负责部门： 人力资源司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第四季度

306. 2018 年 7 月，人力资源司发布了经修订的程序，以进一步加强仍旧分散的咨询人和个体订约人管理工作。新程序加大了清晰度，以确保各部门之间形成共识并遵守规定。该司将定期提醒各部门确保遵守这些程序。

307. 在其报告第 78 段中，审计委员会建议儿基会确保更新 VISION 系统，实时上载最新信息和所有证明文件。

负责部门： 人力资源司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 正在执行

308. 儿基会指出，由于儿基会在不同的环境下运作，其各部门将继续根据其文件保管政策和准则，以实物和电子两种方式保存文件。2018 年 7 月，人力资源司发布了经修订的程序，以进一步加强对咨询人和个体订约人的管理。儿基会将继续支持各部门加强对这一政策的了解，并且将指导各部门执行和遵守适用的程序，包括保管证明文件的程序。

309. 在其报告第 89 段中，审计委员会建议儿基会定期与一贯拖延提交已审计财务报表和已核证最后收支报告的国家委员会互动，向其提供指导和指示。

负责部门： 私营部门筹资伙伴关系司
 状况： 已请求终结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

310. 儿基会与各国家委员会定期就各种专题进行沟通，包括及时提交已审计财务报表和已核证最后收支报告。国家委员会是为筹集资金资助儿基会活动而在国家一级设立的独立组织，其已审计财务报表的提交须视各自执行局是否核准。儿基会管理层感到满意的是，及时收到了足够数量的报告，足以实现及时结账的组织目标。儿基会认为这项建议已经执行，因而请求审计委员会予以终结。

311. 在其报告第 92 段中，审计委员会建议儿基会与各国家委员会合作，对委员会的投资进行适当管理，并审查其投资政策。

负责部门： 私营部门筹资伙伴关系司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第四季度

312. 儿基会正在审查其国家委员会的投资政策。

313. 在其报告第 104 段中，审计委员会建议儿基会分析捐款少的原因，然后制定一项适当的战略，以提高企业捐助方等潜在重要收入渠道的捐助额。

负责部门： 私营部门筹资伙伴关系司
 状况： 已请求终结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

314. 儿基会的评论意见参见审计委员会报告第 105 段。

315. 在其报告第 110 段中，审计委员会建议儿基会进一步加强筹资活动方面的努力，从而得到捐助方在应对紧急状况方面积极回应。

负责部门： 公共伙伴关系司和私营部门筹资伙伴关系司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第一季度

316. 儿基会继续努力为紧急状况调动资源，其中包括：与捐助方保持密切的关系；出席国际会议和人道主义首脑会议以加强联系和宣传；利用新闻稿和宣传举措提高公众和私人受众对紧急状况的认识。根据国家和区域范围内所述需求发出呼吁，并与机构间评估和规划进程保持一致。

317. 在其报告第 116 段中，审计委员会建议儿基会加强监测提交捐助方报告的机制，并确保及时提交所有给捐助方的报告。

负责部门： 公共伙伴关系司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第四季度

318. 儿基会继续加强其对捐助方报告的监测，以提高报告的及时性和质量。

319. 在其报告第 117 段中，审计委员会还建议儿基会在 VISION 系统中更新提交捐助方的报告提交情况的信息。

负责部门： 公共伙伴关系司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第一季度

320. 儿基金会正在推出一个向捐助方报告的新门户网站，这将提高向捐助方提交的报告的能见度，简化其审查和批准程序，有助于及时向捐助方提交报告。

321. 在其报告第 131 段中，审计委员会建议儿基金会审查和加强向执行伙伴转移现金方面的内部控制和监测系统，并充分遵守为这种现金转移制定的政策。

负责部门： 外地成果小组
 状况： 已请求终结
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

322. 2018 年 8 月，儿基金会发布了关于以统一方式向执行伙伴转移现金的订正程序，具体规定了与向执行伙伴转移现金有关的管理作用和责任。与执行伙伴有关的系统、管理报告和看板得到了加强，以强制遵守程序要求，并使国家和区域办事处以及总部的管理层能够提供有效的监测和监督。儿基金会认为这项建议已经执行，因而请求审计委员会予以终结。

323. 在其报告第 144 段中，审计委员会建议儿基金会在供应商数据库中实时更新评价/重新评价的结果和供应商审查委员会的建议。

负责部门： 供应司
 状况： 已请求终结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

324. 儿基金会实时更新供应商数据库，其供应商评价和审查政策包括一项规定，准许供应司司长批准豁免，允许在紧急的特殊情况下或出于组织上的其他战略需求，向被阻止的供应商采购。儿基金会认为这项建议已经执行，因而请求审计委员会予以终结。

325. 在其报告第 150 段中，审计委员会建议各儿基金会国家办事处申领和积极索回未清的增值税退款。

负责部门： 斯里兰卡和加纳国家办事处
 状况： 已请求终结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

326. 儿基会继续尽可能利用可获得的税收和关税豁免，避免缴纳增值税等税款。然而，由于不是总能得到豁免，因此，所支付的任何增值税后来均要求有关政府当局退款。儿基会注意到这项建议是针对斯里兰卡和加纳两个国家办事处的观察结果提出的，它高兴地报告：截至 2018 年 3 月，斯里兰卡国家办事处已追回 12 883 美元；截至 2018 年 7 月，加纳国家办事处已追回 94 140 美元。儿基会认为这项建议已经执行，因而请求审计委员会予以终结。

327. 在其报告第 159 段中，审计委员会建议儿基会遵守经过适当质量检查后将药品和其他库存从受限库存放行进入不受限库存的时间表。

负责部门： 供应司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第四季度

328. 供应司审查了药品和其他库存物资的质量保证和入库程序，并确定了需要进一步审查和改进的方面。其结果是，儿基会启动了一项重大改进工作，开发了一个有助于有效监测库存物资运抵、质量保证和放行入库的看板。

329. 在其报告第 172 段中，审计委员会建议儿基会规定结清合同的明确时间表，并为监测合同结清工作制定具体的主要业绩指标。

负责部门： 供应司
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2018 年第四季度

330. 规定在明确时限内结清合同的做法可能行不通，因为结清合同的时间因情况而异，也可能取决于儿基会无法控制的因素。不过，儿基会正在继续提高合同结清的及时性，并将每季度向所有合同所有者发出提醒通知，请他们结清系统中仍未关闭的已完成合同。儿基会也正在为监测合同结清情况制定一个主要业绩指标，并且将重新审查合同政策，要求对承包商进行业绩评价。

331. 在其报告第 173 段中，审计委员会建议儿基会分析有效期已过的合同中出现负结余的原因，并采取适当行动解决这一问题。

负责部门： 供应司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第四季度

332. 儿基会分析了供应看板中出现存在负结余的合的原因，并启动了修订和纠正看板的流程，以准确反映合同结余。

333. 在其报告第 179 段中，审计委员会建议儿基会国家办事处对未能遵守供应时间表的供应商征收违约赔偿金。

负责部门： 斯里兰卡和阿富汗国家办事处
 状况： 已请求终结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

334. 阿富汗国家办事处实施了一项程序，对所有逾期的采购活动进行审查，并启用“记录说明”，在违约赔偿金不被视为可接受处理办法的特殊情况下供管理层明确加以批准。斯里兰卡国家办事处对未结订购单和合同进行定期监测，包括每周监测延迟交付的货物和服务。在出现延迟时，该办事处与供应商合作，了解延迟交货的原因，并记录适当的行动。延迟的情况和建议采取的行动由管理层批准，而在要求违约赔偿金的情况下，则向供应商发出业绩不佳通知函，并相应地更新供应商的概况说明。儿基会认为这项建议已经执行，因而请求审计委员会予以终结。

335. 在其报告第 183 段中，审计委员会建议儿基会国家办事处确保完成与应急用品有关的采购程序，并在规定的时限内交付用品。

负责部门： 斯里兰卡国家办事处
 状况： 已请求终结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

336. 审计委员会提到的应急用品采购期非常长，原因是儿基会与政府对应部门要进行必要的广泛讨论，以便在评价所报产品时确定正确的需求和规格。尽管如此，现已经做出一些改进，包括制定了：(a) 在应急准备平台范围内的应急供应计划；(b) 最关键用品和服务的长期协议；(c) 在当地采购潜在应急用品的合格供应商名单。儿基会认为这项建议已经执行，因而请求审计委员会予以终结。

337. 在其报告第 190 段中，审计委员会重申其建议(见 A/72/Add.3，第 159 段)，儿基会应审查延迟交付的情况，并按照合同条款和条件采取适当行动，以确保及时交货。

负责部门： 供应司
 状况： 已请求终结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

338. 儿基会已经采取大量行动执行这项建议。供应司定期跟进了解延迟交货的原因。每周对关键交货进行跟踪，采购中心和管理层分别对所有其他定单进行月度和季度跟踪。

339. 此外，供应司在 Insight 系统中推出了监测工具。这些工具包括一个系统警报，可以识别交货日期即将到来的订单和延迟交货的订单，从而能够主动识别问题所在，并相应地对供应商和货运代理进行跟进。儿基会指出过去四年来在及时交付方面有所改进，因此认为这项建议已经执行，请求审计委员会予以终结。

340. 在其报告第 197 段中，审计委员会建议，儿基会、各区域办事处和供应司查明疫苗抵达检查报告经常迟交的国家，并制定针对具体国家的战略，用来监测及时收到疫苗抵达检查报告的情况。

负责部门：	供应司
状况：	执行中
优先等级：	中
目标日期：	2018 年第四季度

341. 儿基会希望强调指出，近年来在及时收到疫苗抵达报告方面取得了进展。之所以有这些改进，是因为在及时检查疫苗以及完成和提交疫苗抵达报告方面，《供应手册》中明确规定了有关作用和责任并强化了政策指导，此外还开发了一个移动应用程序，便利完成和提交疫苗抵达报告。儿基会正在根据审计委员会的建议，制定针对具体国家的战略。

342. 在其报告第 206 段中，审计委员会重申其建议(见 A/72/Add.3，第 184 段)，即儿基会应找出集装箱长期滞留的原因，并向国家办事处和区域办事处提供指导，以缩短集装箱滞留时间，还建议供应司加快分析影响供应链管理职能效力的集装箱滞留问题的根本原因。

负责部门：	供应司
状况：	执行中
优先等级：	中
目标日期：	2018 年第四季度

343. 儿基会完成了对集装箱滞留问题根本原因的分析，并且正在为国家和区域办事处制定指导方针，以帮助缩短滞留时间。此外，儿基会还建立了一个报告机制，以便在全球范围内对集装箱运输进行持续的管理审查。

344. 在其报告第 213 段中，审计委员会建议儿基会在执行《儿基会 2018-2021 年战略计划》时将《战略计划》与年度工作计划明确挂钩。

负责部门： 方案司
 状况： 已请求终结
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

345. 儿基会为方案司制定了新的办公室管理计划，该计划与《儿基会 2018-2021 年战略计划》保持一致。儿基会认为这项建议已经执行，因而请求审计委员会予以终结。

346. 在其报告第 220 段中，审计委员会建议阿富汗国家办事处请第三方参与监测，以便方案活动下所开展工作的质量得到保证。

负责部门： 阿富汗国家办事处
 状况： 已请求终结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

347. 阿富汗国家办事处设立了一种新的模式，据以征聘第三方监测员在外地收集方案数据和证据，从而加强了其方案监测机制。儿基会认为这项建议已经执行，因而请求审计委员会予以终结。

348. 在其报告第 229 段中，审计委员会建议供应司对审结投诉设定具体时限。

负责部门： 供应司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2010 年第一季度

349. 儿基会正在完成一项关于从确认投诉之日到采取改正行动之日平均所花时间的研究。根据这项研究，各部门处理投诉的程序将会更新，加入审结投诉的标准用时。

350. 在其报告第 230 段中，审计委员会还建议供应司审查所有未结案的投诉，确保及时执行改正行动，优先处理显示有财务损失的案例，并确保投诉系统中的所有投诉及时结案。

负责部门： 供应司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第一季度

351. 儿基会正在系统地审查所有未结案的投诉，以确保优先处理涉及潜在财务损失的投诉。此外，这一审查将有助于及时审结该系统中的投诉。儿基会也在

开发一个新的个案管理工具，用于记录和管理投诉，以便进一步加强对投诉的系统审查。

352. 在其报告第 243 段中，审计委员会建议儿基会加纳和布基纳法索国家办事处及中西部非洲区域办事处定期审查和快速实施所计划的活动，以确保针对成果提出的目标能及时实现。

负责部门： 中西部非洲区域办事处
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第一季度

353. 中西部非洲区域办事处正在定期审查所计划活动的执行情况，以鼓励及时实现针对成果提出的目标。

354. 在其报告第 245 段中，审计委员会建议儿基会加纳和布基纳法索国家办事处以及中西部非洲区域办事处审查各项成果/产出和指标的评级，以避免评级中的不一致，并确保用户得到正确的业绩报告。

负责部门： 中西部非洲区域办事处
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第一季度

355. 儿基会外地成果小组最近发布了关于主要业绩指标定义和分级标准的指导意见，这将进一步澄清和消除各办事处对各种成果、产出和指标使用的评级中的任何不一致。中西部非洲区域办事处还建立了一个系统，每年两次审查成果评估单元。

B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议的执行情况

356. 审计委员会在其 2017 年 12 月 31 日终了年度报告(A/73/5/Add.3, 第二章)附件中，概述了以往财政期间所提建议的执行状况。下文就审计委员会确定为正在执行或未执行的 30 项建议作出说明。以下信息按附件中各项建议的列报顺序排列。

357. 表 15 汇总了截至 2018 年 8 月的总体情况。

表 15

被审计委员会视为未完全执行的以往各期建议的执行状况

负责部门	建议数目	未接受	已请求终结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
数据、研究和政策司	1	—	1	—	—	—
财务和行政管理司	11	—	3	8	7	1

负责部门	建议数目	未接受	已请求终结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
评价局	2	—	—	2	2	—
外地成果小组	2	—	1	1	1	—
全球共享服务中心	1	—	1	—	—	—
内部审计和调查办公室	2	—	—	2	2	—
私营部门筹资和伙伴关系司	4	—	4	—	—	—
方案司	1	—	—	1	1	—
供应司	5	—	2	3	3	—
多部门	1	—	—	1	1	—
共计	30	—	12	18	17	1

审计委员会 2013 年 12 月 31 日终了年度报告¹⁵

358. 在其报告第 69 段中, 审计委员会建议儿基会要求其国家办事处在编制与多年/滚动工作计划所列各项活动有关的资源概算时采用理由充分的预算假设。

负责部门: 财务和行政管理司
 状况: 执行中
 优先等级: 中
 目标日期: 2018 年第四季度

359. 儿基会正在开发一个新的预算管理工具, 以期简化和方便资源估算流程。

审计委员会 2014 年 12 月 31 日终了年度报告¹⁶

360. 在其报告第 69 段中, 审计委员会建议: (a) 采取措施提高综合监测和评价计划下的活动完成率; (b) 国家办事处继续努力确保按时完成年度工作计划, 并采取后续行动向执行伙伴发放资金; (c) 加强及时编制并向区域办事处提交年度管理计划的系统与程序, 以改进对国家办事处的治理。

负责部门: 评价局
 状况: 执行中
 优先等级: 中
 目标日期: 2018 年第四季度

361. 儿基会在执行此项建议方面正在取得进展。目前正在进一步完善 PRIME 软件平台, 将其与评价和研究数据库以及评价管理回应跟踪系统相结合, 形成一个全面综合的信息系统, 用于规划、管理和报告监测和评价活动。

¹⁵ A/69/5/Add.3, 第二章。

¹⁶ A/70/5/Add.3, 第二章。

审计委员会 2015 年 12 月 31 日终了年度报告¹⁷

362. 在其报告第 14 段中，审计委员会建议儿基会：(a) 考虑在机构一级合并出一个年度综合预算，其中载有执行局核可的所有预算的数字；(b) 在适当业务单位一级的每个成果项下列出为各项活动编制的预算数额。

负责部门： 财务和行政管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2018 年第四季度

363. 儿基会正在制定一个新的预算管理工具，将资源利用情况与取得的成果挂钩。

364. 在其报告第 90 段中，审计委员会建议儿基会确保区域和国家办事处：(a) 采取必要措施制定切合实际的综合监测和评价计划并提高其活动完成率；(b) 遵照儿基会《方案政策和程序手册》中关于编写和执行年度工作计划和年度管理计划的规定程序，以确保及时执行这些计划。

负责部门： 评价局
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第四季度

365. 儿基会正在积极实施 PRIME 软件平台，并在作出进一步调整，将 PRIME 与评价和研究数据库以及评价管理回应跟踪系统相结合，旨在实现一个全面综合的信息系统，用于规划、管理和报告监测和评价活动。

366. 在其报告第 105 段中，审计委员会建议儿基会：(a) 考虑建立一个基金跟踪系统，在适当的规划层级(成果、产出、活动)确立计划支出与实际支出之间的联系；(b) 审查现有的指南和其他参考资料以使其得到改进和更好的利用；(c) 使重点领域的产出指标与为实现题为“教育”的成果项下产出的活动保持一致。

负责部门： 数据、研究和政策司以及财务和行政管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第四季度

367. 儿基会正在开发一个新的预算管理工具，它将落实这项建议并确保进行有效的预算管理和支出监测。

¹⁷ A/71/5/Add.3，第二章。

368. 在其报告第 114 段中，审计委员会建议供应司向国家办事处和第三方跟进此事，审查延误的原因，并作出真诚努力以确保及时收到疫苗抵达报告。

负责部门： 供应司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第四季度

369. 儿基会结合世界卫生组织关于疫苗国际包装和运输指导准则，审查了现有准则。目前已经发布关于及时向国家办事处提交疫苗抵达报告的准则。业绩指标已经订立，可供监测疫苗抵达报告的及时提交情况。儿基会也在制定针对具体国家的战略，以支持继续面临挑战的国家及时完成和提交疫苗抵达报告。

审计委员会 2016 年 12 月 31 日终了年度报告¹⁸

370. 在其报告第 25 段中，审计委员会建议儿基会实施关于确定应由方案预算和机构预算支付的业务费用的准则。

负责部门： 财务和行政管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第四季度

371. 作为 2018-2021 年期间综合预算规划流程的一部分，儿基会确保对各部门结构和资金来源采用适当的假设。审查的标准以行政管理部门核准的商定准则为基础。这是为确保儿基会资金类型一致性而朝着更全面地持续审查和审议员额职等和结构的目标迈出的第一步。

372. 作为第一步，儿基会实施了准则，并就员额费用采用了适当的标准和分类，将其作为 2018-2021 年期间综合预算的一部分。目前正就非员额费用开展一项类似的工作。

373. 在其报告第 31 段中，审计委员会建议儿基会：(a) 继续向各国家委员会提供必要的技术指导和业务支助，以便所有国家委员会实施与儿基会战略计划保持一致的联合战略计划；(b) 加强治理，以实现私营部门筹资目标。

负责部门： 私营部门筹资和伙伴关系司
 状况： 已请求终结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

¹⁸ A/72/5/Add.3，第二章。

374. 儿基会与各国家委员会密切合作，为它们提供必要的技术和业务支持。儿基会在联合战略计划年度审查期间与各国家委员会密切联系，从而确保计划和目标与儿基会战略计划相一致，以实现私营部门筹资目标。应当指出，儿基会 2017 年和四年战略期的筹资目标都已完全实现。儿基会认为这项建议已经执行，因而请求审计委员会予以终结。

375. 在其报告第 36 段中，审计委员会建议儿基会与各国家委员会接触，向其跟进了解实现国家委员会合作协定中规定的占毛收入 75% 的理想缴款率的情况。

负责部门： 私营部门筹资和伙伴关系司

状况： 已请求终结

优先等级： 中

目标日期： 不适用

376. 儿基会密切监测每个国家委员会的缴款率，并强烈鼓励其各自实现占毛收入 75% 的理想缴款率。为尚未实现这一目标的国家委员会制定的联合战略计划载有实现 75% 缴款率的路线图。

377. 这表明儿基会和相关国家委员会努力遵守其合作协议，并尽可能减少预留款。鉴于每个国家委员会的具体情况各有不同，由于当地的条件，它们可能无法在 2018 年或未来几年内全部实现 75% 的目标。有鉴于此，儿基会借助上述路线图来记录双方商定的提高缴款率时间表。儿基会认为这建议已经执行，因而请求审计委员会予以终结。

378. 在其报告第 57 段中，审计委员会建议儿基会协调战略计划、预算和联合战略计划所确定的不同目标，并积极监测不同收入渠道的创收情况。

负责部门： 私营部门筹资和伙伴关系司

状况： 已请求终结

优先等级： 中

目标日期： 不适用

379. 儿基会对不同渠道收入目标进行严格监测和核对。目前已经做出相当大的努力，确保现有计划，包括儿基会战略计划、联合战略计划、私营部门计划的一致性。应当指出，2017 年各项目标没有出现差异。儿基会认为这项建议已经执行，因而请求审计委员会予以终结。

380. 在其报告第 62 段中，审计委员会建议儿基会订立一个适当的机制，以提高公司捐助者等潜在收入渠道的捐助水平。该战略需要在执行下一个私营部门筹资和伙伴关系计划之前确定。

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

381. 私营部门筹资和伙伴关系司最后敲定了 2018-2021 年期间的计划, 儿基会在该计划中订立了适当机制, 以提高潜在收入渠道的捐助水平。制定新计划的流程包括评估各种筹资渠道的潜力。所进行的分析导致得出结论认为, 对于新计划而言, 增长潜力源自个人和关键影响者, 如基金会、主要捐助者、超高净值个人以及其他渠道。儿基会认为这项建议已经执行, 因而请求审计委员会予以终。

382. 在其报告第 68 段中, 审计委员会建议儿基会加强对统一现金转移方式的执行, 以实现所执行保证活动的目标。

负责部门: 外地成果小组
 状况: 已请求终结
 优先等级: 中
 目标日期: 不适用

383. 现已在所有相关部门执行统一现金转移方式程序, 包括为国家办事处、区域办事处和总部执行强有力的报告机制并在适当时执行风险减轻措施, 以监测该程序的执行情况并确定潜在的薄弱方面。2018 年 8 月修订和颁布了该程序, 此外还实施了系统增强措施以加强管理监督和监测。目前已制定各种指南和工具, 以协助国家办事处有效执行该框架。所有区域的情况都比前几年有所改善, 并已达到主要业绩指标。儿基会认为这项建议已经执行, 因而请求审计委员会予以终结。

384. 在其报告第 74 段中, 审计委员会建议儿基会加速对统一现金转移方式框架的成本效益分析。

负责部门: 外地成果小组
 状况: 执行中
 优先等级: 中
 目标日期: 2018 年第四季度

385. 儿基会开展并完成了对 2014-2017 年统一现金转移方式投资的成本效益分析。上述分析报告已经起草完毕, 目前正在进行最后的质量和管理工作。

386. 在其报告第 84 段中, 审计委员会建议, 为减少争端或不正当付款给其他受款人的风险, 儿基会制定合适的机制, 其中明确记录执行伙伴给予其他受款人授权的情况。

负责部门: 财务和行政管理司
 状况: 执行中
 优先等级: 中
 目标日期: 2018 年第四季度

387. 为了进一步加强现有与不正当付款风险有关的控制措施，儿基会正在为执行伙伴制订关于其他受款人和获许受款人的程序，明确详述关于在供应商总卷中更新其他受款人的要求以及记录执行伙伴所作授权的要求。

388. 在其报告第 95 段中，审计委员会建议，为应对内在和外在因素带来的挑战，儿基会应确保适用的办事处至少每年进行一次风险评估和风险报告活动。

负责部门: 财务和行政管理司
 状况: 已请求终结
 优先等级: 中
 目标日期: 不适用

389. 儿基会评价了其对企业风险管理和风险报告的做法，并确定需要对这一过程进行重大改革，以使风险评估报告更加符合实际，更加及时。如 2017 年进行的风险评估所示，儿基会各办事处每年进行风险评估，在“深入观察”系统的企业风险管理工具中报告其风险概况，并按照指示一有必要就更新其风险评估。儿基会认为这项建议已经执行，因而请求审计委员会予以终结。

390. 在其报告第 99 段中，审计委员会建议儿基会确保恰当拟订新的拟议企业风险管理政策，以纳入该组织的职能要求，同时确保避免不适宜之处。

负责部门: 财务和行政管理司
 状况: 执行中
 优先等级: 中
 目标日期: 2018 年第四季度

391. 儿基会重新起草了企业风险管理政策的监管内容，以消除审计委员会指出的不合理之处。预计将在 2018 年年底公布最新政策，同时制定和执行财务和行政管理司的企业治理、风险和合规战略以及为该战略提供支持的信息技术平台。

392. 在其报告第 105 段中，审计委员会建议，除了继续总部提供临时支助的良好做法外，应为风险联络人设立风险管理方面的定期正规培训方案。

负责部门: 财务和行政管理司

状况: 执行中

优先等级: 中

目标日期: 2018 年第四季度

393. 儿基会为风险联络人员编制了培训材料, 预计将在 2018 年年底前完成培训。

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

负责部门: 财务和行政管理司

状况: 执行中

优先等级: 中

目标日期: 2019 年第四季度

395. 儿基会将按照《儿基会财务条例和细则》, 制定组织一级的风险承受力和风险偏好说明, 将其作为目前正在重新制定的最新企业风险管理政策的一部分。

396. 在其报告第 125 段中, 审计委员会建议儿基会确保定期审查供应商主记录和消除所有不一致之处。

负责部门: 全球共享服务中心

状况: 已请求终结

优先等级: 高

目标日期: 不适用

397. 2016 年, 供应商记录维护工作由儿基会全球共享服务中心集中管理。2017 年第二季度, 该中心从主数据管理记录中删除了 38 000 多条非活跃记录以及另外 1 500 条重复记录。其后, 按照现有的标准作业程序, 对该中心处理的每条新纪录进行检查, 以确定是否存在重复。此外, 该中心开展年度数据清理和归档工作, 进一步消除重复记录风险以及长期不活跃供应商。儿基会认为这项建议已经执行, 因而请求审计委员会予以终结。

398. 在其报告第 133 段中, 审计委员会建议儿基会开发长期协议管理系统, 包括不断监测协议过期情况, 及时更新和签署经常购买物品的价格更好的协议。

负责部门: 供应司

状况: 已请求终结

优先等级: 中

目标日期: 不适用

399. 儿基会通过更新和审查战略招标工作方案，精简了招标规划工具，上述工作方案包括长期协议到期日和关于延期或招标需求的计划行动，而且也是月度方案小组会议的常设议程。

400. 此外，儿基会开发了一个长期协议到期情况监测系统，该系统包含在“深入观察”系统的供应看板中。儿基会认为这项建议已经执行，因而请求审计委员会予以终结。

401. 在其报告第 138 段中，审计委员会建议儿基会国家办事处确保在根据与东道国签署的合作协定供应的物品和设备方面，利用直接税、征税、收费或关税豁免。

负责部门: 财务和行政管理司
 状况: 已请求终结
 优先等级: 中
 目标日期: 不适用

402. 儿基会开展了一项新的结账活动，这项活动要求了解关于免税和返还税款的东道国协议的遵守情况。国家办事处将每年确认相关合作协议的遵守情况，首次确认的有效年份是 2017 年 12 月 31 日终了年度。儿基会认为这项建议已经执行，因而请求审计委员会予以终结。

403. 在其报告第 159 段中，审计委员会建议儿基会审查延迟交付的案例，按照合同条款和条件采取适当行动，改进及时交付的情况。

负责部门: 供应司
 状况: 已请求终结
 优先等级: 中
 目标日期: 不适用

404. 儿基会审查了延迟签发药品和其他物资质量保证的个案。此外，儿基会修订了程序，以纳入对供应商不合规情况适用违约赔偿金的补充合同补救准则。儿基会还颁布了经修订的一般合同条款和条件，并举办了相关的全球培训班。儿基会认为这项建议已经执行，因而请求审计委员会予以终结。

405. 在其报告第 170 段中，审计委员会建议儿基会确保及时收到疫苗抵达报告。

负责部门: 供应司
 状况: 执行中
 优先等级: 中
 目标日期: 2018 年第四季度

406. 儿基会结合世界卫生组织关于疫苗国际包装和运输指导准则，审查了现有准则。目前已经发布关于及时向国家办事处提交疫苗抵达报告的准则。业绩指标

已经订立，可供监测疫苗抵达报告的及时提交情况。儿基会也在制定针对具体国家的战略，以支持继续面临挑战的国家及时完成和提交疫苗抵达报告。

407. 在其报告第 184 段中，审计委员会建议儿基会找出集装箱长期滞留的原因，并向国家和区域办事处提供指导，缩短集装箱滞留时间。

负责部门： 供应司
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2018 年第四季度

408. 儿基会完成了对集装箱滞留问题根本原因的分析，并且正在为国家和区域办事处制定指导意见，以帮助缩短集装箱滞留时间。此外，儿基会还建立了一个双周报告机制，以便管理部门在全球范围对集装箱运输进行持续审查。

409. 在其报告第 193 段中，审计委员会建议儿基会编写和分发未结清旅行核准手续问题各部门月末报告，以建立监测机制，最大限度地减少旅行结账方面的延误。

负责部门： 财务和行政管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 进行中

410. 儿基会的管理看板载有关于未结清旅行核准手续的信息。此外，儿基会将按照审计委员会的建议，编写并向国家办事处分发关于旅行结账的单独报告。

411. 在其报告第 199 段中，审计委员会建议儿基会建立系统检查，在核准旅行之前探索以技术手段替代旅行的办法。

负责部门： 财务和行政管理司
 状况： 已请求终结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

412. 2018 年，VISION 系统添加了一个新功能，要求所有填写旅行申请的工作人员证明其已经考虑了所有替代旅行的其他方式，包括利用技术手段。只有在工作人员证明其已探索了所有替代办法，系统才准许工作人员开始进入旅行核准阶段。儿基会认为这项建议已经执行，因而请求审计委员会予以终结。

413. 在其报告第 208 段中，审计委员会建议儿基会继续从正在执行婴幼儿喂养方案的所有国家办事处收集数据，确保所有参数都具备完整数据。

负责部门: 方案司
 状况: 执行中
 优先等级: 高
 目标日期: 2018 年第四季度

414. 儿基会正在努力加强营养看板, 以确保可持续性并改进全球营养方案的数据直观性。

415. 在其报告第 224 段中, 审计委员会建议儿基会利用从千年发展目标中吸取的经验教训, 有效执行可持续发展目标。

负责部门: 数据、研究和政策司
 状况: 已请求终结
 优先等级: 高
 目标日期: 不适用

416. 儿基会考虑了从千年发展目标吸取的经验教训, 将其应用于衡量、规划和宣传可持续发展目标, 这些经验教训现被确认为数据、研究和政策司的五项关键成果之一。此外, 儿基会将每年编制一份与儿童有关的可持续发展目标执行情况旗舰出版物。儿基会认为这项建议已经执行, 因而请求审计委员会予以终结。

417. 在其报告第 236 段中, 审计委员会建议儿基会审查《内部审计和调查办公室章程》, 确保《国际内部审计实务准则》得到遵守。

负责部门: 内部审计和调查办公室
 状况: 执行中
 优先等级: 中
 目标日期: 2019 年第一季度

418. 儿基会在审计咨询委员会的支持下, 正在与联合国其他内部审计职能部门协调, 修订《内部审计和调查办公室章程》。修订后的章程将提交儿基会执行主任审查和核准。

419. 在其报告第 243 段中, 审计委员会建议内部审计和调查办公室编制并执行年度工作计划, 以遵守《内部审计和调查办公室章程》规定的 5 年审计周期。

负责部门: 内部审计和调查办公室
 状况: 执行中
 优先等级: 中
 目标日期: 2019 年第一季度

420. 儿基会正在修订《内部审计和调查办公室章程》。修订后的章程将提交儿基会执行主任审查和核准。

七. 联合国近东巴勒斯坦难民救济和工程处

A. 审计委员会 2017 年 12 月 31 日终了年度报告所载建议的执行情况¹⁹

421. 表 16 汇总了截至 2018 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

表 16
主要建议的执行状况

负责部门	建议数目	已请求终结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
卫生部	2	1	1	1	—
人力资源部	1	—	1	1	—
内部监督事务部	1	—	1	1	—
救济和社会服务部	2	—	2	2	—
共计	6	1	5	5	—

422. 表 17 汇总了截至 2018 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

表 17
所有建议的执行状况

负责部门	建议数目	已请求终结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
中央支助事务司	7	4	3	3	—
财务部	1	1	—	—	—
卫生部	4	2	2	2	—
人力资源部	7	5	2	2	—
信息管理部	2	1	1	1	—
内部监督事务部	4	—	4	4	—
规划部	4	—	4	4	—
救济和社会服务部	5	1	4	4	—
小额金融部	1	1	—	—	—
共计	35	15	20	20	—

423. 在其报告第 20 段中, 审计委员会建议联合国近东巴勒斯坦难民救济和工程处(近东救济工程处): (a) 建立和实施执行机制, 以确保遵守旅行准则, 其中可包

¹⁹ A/73/5/Add.4, 第二章。

括提前时间少于 15 天的旅行申请需得到执行办公室的核准；(b) 审查预购政策，评估如何为差旅争取最佳价格。

负责部门： 中央支助事务司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第二季度

424. 近东救济工程处正在建立一个执行机制，以确保遵守旅行准则。在推出差旅管理系统后，近东救济工程处将审查预购政策及其在近东救济工程处安曼总部的执行情况，随后审查在外地办事处的执行情况。

425. 在其报告第 21 段中，审计委员会建议近东救济工程处：(a) 在差旅管理系统中记录所有旅行申请和预订时间少于 15 天的原因；(b) 确保旅行办公室预订所有公务旅行，避免私人预订，以加强遵守采购程序；(c) 确保所有外地的所有票务预订日期都记录在案并保存在差旅管理系统中。

负责部门： 中央支助事务司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第二季度

426. 近东救济工程处已开始修改差旅管理系统，将在约 6 个月内展开初步执行工作。中央支助事务司正在继续与信息管理部合作，完成对选定信息组的修改，以便生成报告。

427. 在其报告第 25 段中，审计委员会建议近东救济工程处：(a) 保存档案中其他选项的报价，以加强内部控制，并确认选择了最佳选项而不是其他选项；(b) 确保至少收到三家代理商的报价，以扩大价格选择范围；(c) 记录所选价格不是最佳价格的原因，并确保得到执行办公室的核准。

负责部门： 中央支助事务司
 状况： 已请求终结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

428. 近东救济工程处对其总部差旅管理流程进行了修改，结果如下：(a) 每次空中旅行都至少有三个报价；(b) 把选择次低报价原因的通函(如果有)上传到系统以保证完整性；(c) 在保存机票记录之前插入预订日期。近东救济工程处认为这项建议已经执行，因而请求审计委员会予以终结。

429. 在报告第 33 段中，近东救济工程处同意审计委员会的建议，即：(a) 根据 A/3 Rev.1 号和 PD/A/23 号人事指令的规定，将按级加薪与考绩联系起来，以确保

根据考绩对工作人员进行按级加薪和晋升，对考绩未完成和业绩不尽人意的
人员则推迟年度按级加薪；(b) 加强对工作人员考绩的监测，确保各部司主管在
完成工作人员考绩方面行使监督职责。

负责部门： 人力资源部
状况： 执行中
优先等级： 高
目标日期： 2019 年第二季度

430. 近东救济工程处支持在按级加薪与考绩之间建立联系。然而，近东救济工
程处正在等待目前对业绩管理系统进行审查的结果，之后将与所有各方协调执行
这项建议。

431. 在其报告第 37 段中，审计委员会建议近东救济工程处：(a) 在等待电子请
假系统和 REACH 系统实现对接期间，改进人工计算工作人员应享福利的审查流
程，以最大限度地减少人为出错的风险；(b) 通过纳入单独的电子请假系统，加
强 REACH 系统的时间管理模块，以便系统进行假期变现计算。

负责部门： 人力资源部
状况： 执行中
优先等级： 中
目标日期： 2019 年第四季度

432. 近东救济工程处正在采取若干步骤，改进其人工计算工作人员应享福利的
审查流程，并加强对人工系统的内部控制。

433. 在报告第 42 段中，近东救济工程处各外地办事处同意审计委员会的建议，
即遵守内部征聘流程的规定时限，以便向难民提供有效和及时的服务。

负责部门： 人力资源部
状况： 已请求终结
优先等级： 中
目标日期： 不适用

434. 近东救济工程处改革了征聘流程，从而缩短了整个征聘时间。近东救济工
程处认为这项建议已经执行，因而请求审计委员会予以终结。

435. 在报告第 46 段中，近东救济工程处同意审计委员会的建议：(a) 对 REACH
系统进行配置，每个月将 1.5 天列为年假，同时列入 2 天病假，以遵守新的补充
人事指令(CPD/1)，并避免人工干预出错的风险；(b) 确保在系统中立即反映涉及
工作人员应享福利的任何政策修改，以便准确计算工作人员的应享福利。

负责部门: 人力资源部
 状况: 已请求终结
 优先等级: 中
 目标日期: 不适用

436. 近东救济工程处按照审计委员会的建议对 REACH 系统进行了配置, 并请求终结这项建议。

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

负责部门: 财务部
 状况: 已请求终结
 优先等级: 中
 目标日期: 不适用

438. 关于建议中的(a)项, 审计委员会报告第 47 段提到的那些新部门是在近东救济工程处编制 2016-2017 两年期预算后设立的, 因此未被列入组织结构。然而, 订正组织指令反映了新的部门。关于(b)项, 关于工作人员人数的报告是基于联合国所有实体使用的标准模板, 其中向纽约联合国总部报告的实际支出反映了空缺。国际工作人员预付款申请是以核定员额为依据核准的, 付款则参照年度迄今实际支出和年度迄今暂收款。近东救济工程处认为这项建议已经执行, 因而请求审计委员会予以终结。

439. 在报告第 69 段中, 近东救济工程处同意审计委员会的建议, 即: (a) 改进主管人员对工作人员休假情况的监测, 确保所有休假申请在开始休假前获得核准; (b) 精简电子请假系统中的核准休假的级别, 以保持一致性; (c) 对请假系统进行定期审查, 以查明不合规行为并采取相关行动, 包括将未决和被拒绝休假计入有关工作人员的月薪或离职工作人员的假期变现中。

负责部门: 人力资源部
 状况: 已请求终结
 优先等级: 中
 目标日期: 不适用

440. 关于建议中的(a)项, 近东救济工程处已采取步骤, 改进主管人员对工作人员休假情况的监测, 确保所有休假申请在开始休假前获得核准。关于(b)项, 近东救济工程处评价了其实施的适宜性, 并得出结论认为, 这一步骤将阻碍部署在外地办事处的工作人员、特别是协助过境事宜的国际工作人员司机的顺利运作和休假核准流程。关于(c)项, 人力资源部对假期结余进行了年度核查, 并对休假制度

进行了月度审查，以查明不合规行为并采取相关行动，包括从有关工作人员月薪或离职工作人员假期变现中扣减未结算和被拒绝的休假。

441. 在报告第 70 段中，近东救济工程处同意审计委员会的建议，即：(a) 调查假期结余方面存在的差异，并采取适当行动，正确计算出所有工作人员的应享休假福利；(b) 对电子请假系统和工作人员出勤记录之间的国际工作人员假期结余进行定期核对，确保提供可靠的年终假期结余；(c) 审查和重启电子请假系统和电子时间管理系统，以确保自动生成过去日期的假期结余报告，供审计线索监测和证据检查。

负责部门:	人力资源部
状况:	已请求终结
优先等级:	中
目标日期:	不适用

442. 人力资源部调查了审计委员会在 13 起案件中指出的假期结余差异，并得出结论认为数据正确。人力资源部向审计委员会提供了电子请假系统中的假期结余数据，证实不存在差异。人力资源部还实施了系统变更，以确保国际工作人员的电子请假系统能够记录主管人员的核准日期。近东救济工程处认为这项建议已经执行，因而请求审计委员会予以终结。

443. 在报告第 71 段中，近东救济工程处同意审计委员会的建议，即重新审查 REACH 系统与电子时间管理系统之间的接口，确保工资单处理期间进入电子时间管理系统中的所有核准休假申请在解除处理工资单锁定后自动上传到 REACH 系统。

负责部门:	人力资源部
状况:	已请求终结
优先等级:	中
目标日期:	不适用

444. 近东救济工程处向审计委员会提供相关信息和文件，说明了 REACH 系统与电子时间管理系统之间接口的修订步骤。近东救济工程处认为这项建议已经执行，因而请求审计委员会予以终结。

445. 在报告第 78 段中，近东救济工程处同意审计委员会的建议，即：(a) 紧急援助管理系统数据库中对登记流程建立适当的控制措施，并用准确和最新数据对系统进行更新，以便在等待推出难民登记信息系统时消除和防止难民多重登记；(b) 建立统一的关键标识信息，在紧急援助管理系统和难民登记信息系统之间进行数据转换，同时审查可否将紧急援助管理系统数据移至难民登记信息系统；(c) 在提交银行付款之前对分配名单进行数据核查。

负责部门: 救济和社会服务部
 状况: 执行中
 优先等级: 高
 目标日期: 2019 年第三季度

446. 信息管理部以及救济和社会服务部对紧急援助管理系统进行了缺陷分析, 并建议将目前的紧急援助管理系统移至难民登记信息系统, 以避免重复并改进登记流程。目前正在进行所建议的迁移。

447. 在报告第 79 段中, 近东救济工程处同意审计委员会的建议, 即: (a) 对重复领款案件开展调查, 以确认哪些是故意所为, 并采取必要的补救行动; (b) 从有关受益人的未来分配款项中收回重复支付的款项。

负责部门: 救济和社会服务部
 状况: 执行中
 优先等级: 中
 目标日期: 2019 年第三季度

448. 如上文工程处关于审计委员会报告第 78 段所载建议的评论所述, 目前正在把紧急援助管理系统转至难民登记信息系统, 以避免重复并改进登记流程。近东救济工程处将调查重复付款, 并向有关受益人追回多付的款项。

449. 在报告第 89 段中, 近东救济工程处约旦外地办事处同意审计委员会的建议, 即: (a) 努力与总部协调, 制订全面的标准作业程序, 为紧急现金支助建立从登记到现金分配流程的控制措施; (b) 对登记数据库建立适当控制措施, 在登记和修改现有难民记录时加强内部检查; (c) 进行分配前后核查, 以确保只有预定受益人收到现金支助; (d) 确保没有被列入难民登记信息系统中的所有未登记难民得到证实和登记, 以便进行有效控制。

负责部门: 救济和社会服务部
 状况: 执行中
 优先等级: 中
 目标日期: 2019 年第三季度

450. 紧急现金支助的标准作业程序已经起草完毕, 正在经过审批。对登记数据库的控制措施正在加强, 而且系统中的难民登记工作已经开展。

451. 在报告第 94 段中, 近东救济工程处阿拉伯叙利亚共和国外地办事处同意审计委员会的建议, 即尽早启动采购流程, 以便为与政府医院就合同条款和条件进行意外谈判留出时间, 确保及时签订合同。

负责部门: 中央支助事务司
 状况: 已请求终结
 优先等级: 中
 目标日期: 不适用

452. 近东救济工程处延长了 2017 年与政府医院的合同, 以避免住院服务出现任何中断。近东救济工程处请求终结这项建议, 因为它与政府医院的所有合同都是妥当的。

453. 在报告第 101 段中, 近东救济工程处同意审计委员会的建议, 即: (a) 确保全面确定技术评价标准, 以便考虑到可能影响履行标约的所有技术因素和风险; (b) 明确规定授标决定的决定因素, 包括总得分、技术评价得分或财务评价得分, 以避免授标决定以投标评价小组的主观判断为依据。

负责部门: 中央支助事务司
 状况: 已请求终结
 优先等级: 中
 目标日期: 不适用

454. 按照采购手册第 8 章, 招标文件载列了评价标准。鉴于审计委员会提出的问题是一次性事件, 而且管理当局向审计委员会作出了解释, 近东救济工程处请求终结这项建议。

455. 在报告第 105 段中, 近东救济工程处同意审计委员会的建议, 即: (a) 在采购团队和最终用户之间建立一个联合监测和跟进机制, 以便在发出订购单后监督交付周期; (b) 采购和后勤司定期审查系统中的未履行订购单, 确定所有延误情况, 以便密切跟进供应商, 最大限度地减少货物交付延误, 并结清所有本应结清的订购单; (c) 根据货物供应合同总则第 15.2 节, 对供应商造成的所有延误收取违约赔偿金。

负责部门: 中央支助事务司
 状况: 执行中
 优先等级: 中
 目标日期: 进行中

456. 近东救济工程处管理当局已提醒相关工作人员遵守适当的采购规则, 并且将密切监测对这些规则的遵守情况。

457. 在报告第 106 段中, 近东救济工程处同意审计委员会的建议, 即: (a) 确保及时向供应商发送订购单, 避免不必要的延误; (b) 让外地采购和后勤司参与项目采购前规划阶段, 以适当规划交付时间表, 并将方案预算规划与采购规划联系起来。

负责部门: 中央支助事务司
 状况: 执行中
 优先等级: 中
 目标日期: 2018 年第四季度

458. 近东救济工程处指出, 每个采购办公室和科室都有自己的年度采购计划。由于工程处的财政状况, 2018 年机构采购计划无法充分执行。2019 年机构采购计划的编制将在 2018 年年底完成。

459. 在报告第 113 段中, 近东救济工程处加沙外地办事处同意审计委员会的建议, 即: (a) 确保按照采购手册, 在 1 月初之前编制药剂和医疗用品年度采购计划, 并在同一个月内向采购和后勤司司长, 供其进一步处理和核准; (b) 与总部密切合作, 确保遵守核准年度采购计划中的既定日期, 为此及时发放请购单, 以便及时发放订购单, 避免库存短缺风险。

负责部门: 卫生部
 状况: 执行中
 优先等级: 中
 目标日期: 2018 年第四季度

460. 近东救济工程处为所有药品和医疗用品制定了年度采购计划, 并为计划中的每一步确定了时间表。近东救济工程处正在确保及时遵守采购计划。

461. 在报告第 120 段中, 近东救济工程处安曼总部同意审计委员会的建议, 即: (a) 进行成本效益分析, 为此允许加沙外地办事处与当地供应商签订长期协议, 采购八项检查质控试剂, 以避免在使用安曼总部长期协议时运输时间较长并会面临入境限制, 导致物品在使用前过期; (b) 审查长期协议并与供应商联系, 将试剂价格与并不经常出现的其他服务的价格分开, 以提高透明度并降低物品的单位成本, (c) 确保遵循近东救济工程处药品质量保证政策, 为此只接受在抵达目的地时至少有 75% 的剩余保质期的药品和医疗用品。

负责部门: 卫生部
 状况: 执行中
 优先等级: 高
 目标日期: 2018 年第四季度

462. 如上文关于审计委员会报告第 113 段所载建议的评论所述, 近东救济工程处为所有药品和医疗用品制定了年度采购计划, 并为计划中的每一步确定了时限。近东救济工程处正在确保及时遵守采购计划, 而且该计划解决审计委员会指出的所有问题。

463. 在其报告第 129 段中, 审计委员会建议近东救济工程处: (a) 与基本商品一样, 在外地办事处引入药品和医疗用品的独立质量控制测试机制, 以便在接受供应商提供的药品和医疗用品前确保其质量; (b) 根据工程处货物供应合同总则第 5.7 条, 向这些药品的供应商寻求合同补救办法; (c) 在近东救济工程处医药产品质量保证政策中列入装运前和装运后的独立质量控制测试; (d) 对于安曼总部采购的药品, 统一所有外地办事处的实物检查和质量控制测试程序。

负责部门: 卫生部
 状况: 已请求终结
 优先等级: 高
 目标日期: 不适用

464. 关于这项建议中的(a)项, 西岸的外地办事处现在遵循药品的实物检查和质量控制测试标准程序。针对通过安曼总部采购的产品, 随机抽取了一些物项, 送去实验室进行质量测试。关于(b)项, 目前正根据供应商提供的合同补救办法, 在外地办事处执行最新药品政策。关于(c)项, 近东救济工程处于 2017 年 10 月举行了一次卫生供应链会议, 会上商定将持续进行装运前和装运后质量控制测试。关于(d)项, 现在每个外地办事处在收到药品后, 都执行统一的实物检查和质量控制测试程序。近东救济工程处认为这项建议已经执行, 因而请求审计委员会予以终结。

465. 在其报告第 134 段中, 审计委员会建议近东救济工程处黎巴嫩外地办事处: (a) 加快实施太阳能安装合同, 以避免断电问题; (b) 完成报告模块, 从而使电子保健系统生成准确的管理报告, 并为解决调阅其他保健中心记录的问题找到适当方案; (c) 解决网络连接问题, 以便为受益人提供可靠和适当的服务。

负责部门: 卫生部
 状况: 已请求终结
 优先等级: 中
 目标日期: 不适用

466. 关于建议中的(a)项, 现已完成太阳能安装合同的执行工作。关于(b)项, 网上保健系统现已可提供所有报告。关于(c)项, 网络问题已经得到解决, 如果有一条线路出现中断, 保健中心可利用三条替代线路开展工作。近东救济工程处认为这项建议已经执行, 因而请求审计委员会予以终结。

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

负责部门: 救济和社会服务部
 状况: 已请求终结
 优先等级: 中
 目标日期: 不适用

468. 关于建议中的(a)项, 近东救济工程处现在每月与拖欠贷款者的担保人进行联系跟踪, 非近东救济工程处担保人数量减少了约 30%。其结果是, 约 30%的违约者已开始还贷, 而其他人已经完全还清贷款。关于(b)项, 目前正在通过工程处的正常程序进行资格分析, 身为私营公司雇员的非近东救济工程处担保人正在提供月收入证明。关于(c)项, 近东救济工程处指出, 其小额信贷社区支助方案准则规定最高将收取 5%的滞纳金。黎巴嫩外地办事处决定收取 2%的滞纳金, 这符合准则, 因此无需对准则进行修正。近东救济工程处认为这项建议已经执行, 因而请求审计委员会予以终结。

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

负责部门: 救济和社会服务部
 状况: 执行中
 优先等级: 中
 目标日期: 2018 年第四季度

470. 近东救济工程处正在与贷款管理信息系统供应商进行联系跟踪, 以最终确定待提交报告的生成问题。

471. 在其报告第 148 段中, 审计委员会建议近东救济工程处约旦外地办事处:
 (a) 确保在项目实施前制定并记录项目工作计划; (b) 制定并实施一项计划, 建立一个配备适当工作人员的外地项目办公室; (c) 确保定期为所有项目编写项目进度报告, 以监测项目进度和对所用资源的问责。

负责部门: 规划部
 状况: 执行中
 优先等级: 中
 目标日期: 2019 年第二季度

472. 规划部内将设立一个战略项目管理办公室, 以此不断加强近东救济工程处的项目管理。这将包括开发工具、程序和系统来改进项目和项目组合管理。

473. 在报告第 152 段中, 近东救济工程处同意审计委员会的建议, 即促成项目审查委员会投入运作并确保其有效履行职责。

负责部门: 规划部
 状况: 执行中
 优先等级: 中
 目标日期: 2019 年第四季度

474. 近东救济工程处的项目审查委员会在 2017 年举行了一次会议, 今后将定期开会。

475. 在其报告第 159 段中, 审计委员会建议近东救济工程处: (a) 记录对外关系和交流部在应结案项目的项目业务结束后发布结案备忘录的平均时间以及项目行政结案和财务结案时间, 以便对负责的利益攸关方进行问责; (b) 确保在未分配余额方面密切跟进, 这需要与捐助方沟通, 以便重新计划、退款或转移到另一个基金代码, 从而使项目可以结案; (c) 为该部在项目跟踪表中显示已结案的所有项目在系统中结案; (d) 制定工作分解结构来分配待分配的项目资金结余, 以避免将捐助资金返还给捐助方的风险。

负责部门: 规划部
 状况: 执行中
 优先等级: 中
 目标日期: 2019 年第二季度

476. 近东救济工程处正在规划部设立一个战略项目管理办公室, 将其作为不断加强工程处项目管理的一部分。战略项目管理办公室设立后, 将领导项目和项目组合管理系统和程序的开发, 并且将支持外地办事处和总部一级的能力建设。

477. 在其报告第 160 段中, 审计委员会建议近东救济工程处加强对外关系和交流部、财务部和规划部之间的沟通, 以确保顺利监测项目执行情况和及时编制待决的财务报告和其他报告, 以便加速项目结案工作。

负责部门: 规划部
 状况: 执行中
 优先等级: 中
 目标日期: 2019 年第二季度

478. 参见上文中工程处关于审计委员会报告第 159 段所载建议的评论。战略项目管理办公室的设立将使这项建议得以执行。

479. 在其报告第 163 段中, 审计委员会建议近东救济工程处: (a) 采用和实施适当的战略规划模型, 以协助管理当局全面了解战略管理流程, 并将所有关键战略管理组成部分整合在一起, 进行有效的战略沟通和实施; (b) 制定主要业绩指标, 衡量实现战略目标的情况。

负责部门: 信息管理部
 状况: 已请求终结
 优先等级: 中
 目标日期: 不适用

480. 现已将近东救济工程处确定的主要业绩指标和风险提交审计委员会。战略规划进程始于 2018 年 3 月, 为此举办了一系列讲习班, 导致确定了信息管理部的使命和愿景。2018 年 8 月, 在信息和通信技术会议上提出了该战略, 副主任专员出席了会议。该战略随后作了进一步调整, 以涵盖副主任专员核可的战略议程要点。近东救济工程处认为这项建议已经执行, 因而请求审计委员会予以终结。

481. 在其报告第 166 段中, 审计委员会建议近东救济工程处: (a) 查明所有改变其聘用状态的工作人员并禁用其 REACH 系统账户; (b) 制定用户账户审查程序, 这将需要定期审查用户账户所附带的访问权限, 以确保没有任何工作人员被授予不符合当前工作需要的系统访问权限。

负责部门: 信息管理部
 状况: 执行中
 优先等级: 中
 目标日期: 2019 年第二季度

482. 技术服务司的许可表经过了修改, 以反映 REACH 系统的访问权限。人力资源部将为工作人员的跨部门流动确定一个新流程。该司服务交付科的一个专门团队现在负责管理 REACH 系统访问权限。

483. 在其报告第 171 段中, 审计委员会建议近东救济工程处: (a) 确保内部监督咨询委员会按第 24 号组织指令进行年度业绩自我评估; (b) 设计保密表格模板, 并确保内部监督咨询委员会成员签署保密声明以进行问责; (c) 审查第 24 号组织指令, 以列入任命流程, 包括寻找任命候选人的方法、审查程序和甄选决定, 以确保甄选流程公正、具有竞争性和透明度。

负责部门: 内部监督事务部
 状况: 执行中
 优先等级: 中
 目标日期: 2018 年第四季度

484. 这项建议的(a)项和(b)项已经执行。(c)项也已处理, 目前正等待近东救济工程处高级管理当局的正式认可。

485. 在其报告第 178 段中, 审计委员会建议近东救济工程处: (a) 考虑为保证和咨询事务司探索替代性资源部署战略, 以加强该司, 确保充分覆盖已确定的高风

险领域，并遵守年度审计计划；(b) 审查该司的人员配置结构，与工程处的复杂性和增长保持一致。

负责部门： 内部监督事务部
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2018 年第四季度

486. 内部监督事务部继续提高其人员配置能力，并探索替代资源模式，以确保其保证和咨询事务司能够更好地实现近东救济工程处的目标。该司与即将离任的内部监督事务部主任讨论了增强其人员配置结构的可能性；一旦新主任上任，此事将受到优先考虑，此外也探索替代资源配置模式，以应对工程处目前面临的财政挑战。

487. 在其报告第 181 段中，审计委员会建议近东救济工程处内部监督事务部加速与管理当局开展关于最适当方式的讨论，以便最大限度地减少完成案件调查中的延误。

负责部门： 内部监督事务部
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第一季度

488. 近东救济工程处指出，管理当局已原则上同意将调查职能集中在内部监督事务部，以此加强这一职能。然而，工程处目前面临的财政挑战使制定和实施具体计划变得很困难。近东救济工程处继续探索开展调查的最适当模式。

489. 在其报告第 182 段中，审计委员会建议近东救济工程处为其工作人员提供关于反欺诈和反腐败意识的培训。

负责部门： 内部监督事务部
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第二季度

490. 近东救济工程处指出，鉴于目前的财政状况，大多数培训活动已被搁置。但是，工程处将通过定期公告，提醒工作人员注意反欺诈和反腐败政策。

491. 在其报告第 186 段中，审计委员会建议近东救济工程处小额金融部审查其管理贷款的战略，责成工作人员跟进贷款情况并遵守手册，以确保风险组合不超过或低于 5.85% 的区域基准。

负责部门:	小额金融部
状况:	已请求终结
优先等级:	中
目标日期:	不适用

492. 近东救济工程处采用了多种工具,以确保遵守贷款业务手册。近东救济工程处认为这项建议已经执行,因而请求审计委员会予以终结。

B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议的执行情况

493. 审计委员会在关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/73/5/Add.4, 第二章)的附件一中,概述了关于以往财政期间的建议的执行状况。下文就审计委员会确定为正在执行或未执行的 19 项建议作出说明。下文信息按附件一各项建议的列报顺序排列。

494. 表 18 汇总了截至 2018 年 8 月的总体情况。

表 18

被视为未充分执行的以往各期建议的执行情况

负责部门	建议数	已请求审结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
中央支助事务司	4	1	3	2	1
对外关系和交流部	1	—	1	1	—
财务部	1	—	1	1	—
人力资源部	2	—	2	2	—
信息管理部	2	—	2	2	—
基础设施和难民营改善部	2	—	2	2	—
内部监督事务部	1	—	1	1	—
规划部	1	—	1	1	—
安全与风险管理部	1	—	1	1	—
执行办公室	1	—	1	1	—
小额金融部	2	—	2	2	—
多部门	1	—	1	1	—
共计	19	1	18	17	1

审计委员会 2013 年 12 月 31 日终了年度报告²⁰

495. 在报告第 40 段,近东救济工程处同意审计委员会的建议,即它应开展摸底工作,以查明并在单独一份文件中汇总其各种业务流程的关键内部控制措施,同时参考规定详细程序的其他文件。

²⁰ A/69/5/Add.4, 第二章

负责部门： 执行办公室
状况： 执行中
优先等级： 中
目标日期： 2018 年第四季度

496. 近东救济工程处正在编写一份文件，解释关键业务流程方面内部控制机制的作用和职责。

审计委员会关于 2016 年 12 月 31 日终了年度的报告²¹

497. 在报告第 19 段，近东救济工程处同意审计委员会的建议，即工程处应：
(a) 制定保险框架，通过以下方式管理保险业务：规定作用和责任，就应投保哪些项目、应投保多少金额划定明确的决定界线，管理保险组合的风险敞口，制定保险估价方法；(b) 评估工程处资产的风险敞口，根据评估结果决定投保何种资产、保单投保额多少。

负责部门： 执行办公室
状况： 执行中
优先等级： 中
目标日期： 2018 年第四季度

498. 近东救济工程处正在最后确定一名咨询顾问的职权范围，以便由该顾问开展风险评估和评估工程处的风险敞口，据以制定所建议的保险框架。

499. 在报告第 23 段，近东救济工程处西岸外地办事处同意审计委员会的建议，即该办事处应：(a) 核证承包商每月提交的说明，以确认所提供服务的质量及每月实际支出的准确性；(b) 将承包商每月提交的说明与工作人员提交的数据进行核对，以确认承包商提交信息的准确性。

负责部门： 财务部
状况： 执行中
优先等级： 中
目标日期： 2018 年第四季度

500. 核证进程正在进行，包括正在与人力资源部讨论如何开展核对工作，以遵守合同的规定。

501. 在报告第 31 段，近东救济工程处同意审计委员会的建议，即工程处应：
(a) 加紧为 REACH 系统固定资产登记册中的每件资产分配一个实体标识号码，以方便追踪和监测资产；(b) 开发唯一的实体标识，使 REACH 系统与用于记录

²¹ A/72/5/Add.4，第二章

固定资产的其他系统挂钩；(c) 加紧核对 REACH 系统和车队管理系统记录的车辆数目。

负责部门： 财务部、基础设施和难民营改善部、信息管理部
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第四季度

502. 关于这项建议的(a)、(b)部分，为 REACH 系统固定资产登记册中的每件资产分配一个实体标识号码的工作仍在进行中。(c)部分由审计委员会确定为已执行。

503. 在报告第 36 段，审计委员会建议近东救济工程处黎巴嫩外地办事处应：
 (a) 确保各科室和部门及时向财产管理股通报新购置资产以及调查和转移资产的情况，从而在等待条码系统重启期间将人工记录资产和为资产编码作为短期的解决办法；(b) 保管方之间就提出调查请求和遵守转移程序加强沟通并提高认识，确保及时将信息告知财产管理股，从而更新资产记录；(c) 加速 REACH 系统中条码系统的重启进程，以便于在各个地点追踪和监测购置资产、调查资产和转移资产。

负责部门： 信息管理部
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第四季度

504. 近东救济工程处黎巴嫩外地办事处制定了一项关于购置、转移和调查资产的标准作业程序，以执行这项建议的(a)、(b)部分。这些部分由审计委员会确定为已执行。(c)部分仍在执行中。

505. 在报告第 75 段，近东救济工程处同意审计委员会的建议，即工程处应：
 (a) 审查其《采购手册》，纳入对合同续签的限制，以加强公平竞争，获得最高性价比；(b) 改进数据收集流程，作为供应商表现评价的一部分，纳入最终用户的满意度信息，确保在续签合同时，考虑到工程处市场评估的结果。

负责部门： 中央支助事务司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 持续开展

506. 关于此建议的(a)部分，近东救济工程处指出，根据其《采购手册》，续签合同须按原合同条款实施；如每年续签是标准的商业惯例，亦可续签。担保干事必须以采取的行动是否符合近东救济工程处的最大利益为依据逐案地评估续签合同的理由。近东救济工程处将考虑进行审计委员会所建议的审查。关于(b)部分，近东救济工程处指出：尽管要求最终用户对供应商表现进行评估并以市场估测来

支持续签合同是一个良好做法，但由于近东救济工程处的资源限制，目前无法实施此建议的这一部分。

507. 在报告第 82 段，加沙外地办事处同意审计委员会的建议，即该办事处应：(a) 与卫生部以及安曼总部采购和后勤司协调，依照采购计划，确立提出医疗物品请购单的时间表，以避免库存短缺和可能产生昂贵费用的紧急采购；(b) 考虑与提供具竞争力的价格且符合所需规格的地方供应商签订长期协议，以便在紧急需要医疗用品时使用。

负责部门：	中央支助事务司
状况：	执行中
优先等级：	中
目标日期：	2019 年第二季度

508. 安曼总部采购和后勤司就与当地供应商订立长期协议事宜提供的指导意见已经传达。近东救济工程处已依照采购计划，确立了提出医疗物品请购单的时间表，以避免库存短缺和可能产生昂贵费用的紧急采购。此建议的(a)部分由审计委员会确定为已执行，(b)部分确定为仍在执行中。

509. 在报告第 87 段，审计委员会建议近东救济工程处：(a) 遵守《采购手册》，把合同授予评定的最低价技术合规投标者；(b) 确保按照《采购技术指示》的要求，为重要的战略性合同制定合同管理计划，并将其作为一项工具，用以监测合同执行情况并报告主要业绩指标措施；(c) 开展全面的评价审查，确保评价标准足够详细，可以纳入供应商的以往表现、设备、合格工作人员和财务稳定性情况，以确认供应商有能力交付预期服务，然后进行授标。

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

510. 按照《采购手册》第 8 章，评审标准在邀约文件中予以说明。考虑到审计委员会所提问题属于一次性事件，且管理层已向审计委员会作出解释，因此近东救济工程处请求对此建议做结案处理。

511. 在报告第 97 段，近东救济工程处同意审计委员会的建议，即工程处应：(a) 争取其他资金来源，完成项目的剩余施工；(b) 向工程小组提供合同管理流程方面的培训，确保其根据合同的条款和条件积极决策，避免无法完成项目；(c) 如需要法律干事介入，例如进展缓慢以至按合理预期工程无法在规定日期完成并需要与捐助方商议延长供资期限，可请求法律干事的帮助；(d) 定期举行有工程师、对外关系和交流部以及项目干事参与的会议，讨论项目执行状况和捐助方供资期限事宜，并与执行办公室保持定期沟通，以作出最终决定。

负责部门： 对外关系和交流部
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第二季度

512. 此建议的(a)、(c)、(d)部分由审计委员会确定为已执行。关于(b)部分，建议对工程小组开展的培训尚未完成，原因是工程处的财务状况不佳，而 2018 年 1 月以来采取了与此相关的紧缩措施。

513. 在报告第 103 段，近东救济工程处同意审计委员会的建议，即工程处应确保密切监测合同，一旦施工质量不及标准，执行出现拖延，便按照合同条件实施补救；如可行，则在考虑到有关风险和效益的情况下紧急终止合同，以免继续耽误项目工期和增加成本。

负责部门： 基础设施和难民营改善部
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第四季度

514. 近东救济工程处正在起草一项政策，以确保密切监测合同。

515. 在报告第 108 段，审计委员会建议约旦外地办事处：(a) 确保编制含详细工作计划的项目提案，以便高效地执行和监测项目并争取资金；(b) 改善施工和修缮项目的初步调查和设计，在可行情况下根据更详细的信息进行费用估计，以将更准确的费用估计提交给捐助方，避免项目执行期间施工范围出现重大变化；(c) 确保每月向捐助方提交报告，遵守供资协议。

负责部门： 基础设施和难民营改善部
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第二季度

516. 关于这项建议的(a)、(b)部分，近东救济工程处将确保今后的项目执行这些建议。关于(c)部分，近东救济工程处将确保按照供资协议的规定，及时向捐助方提交报告。

517. 在报告第 119 段，近东救济工程处同意审计委员会的建议，即工程处应在工程处内联网上开发并部署安全与风险管理部的网页，以加强共享安全治理文件和其他主要的安全相关资料，并将该网页作为在线安全意识宣传行动的平台。

负责部门： 安全与风险管理部
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第四季度

518. 作为其三年战略的一部分，安全和风险管理部正在更新工程处的安保治理框架、政策和准则，并向实地工作人员提供最佳做法指南。预期这项努力将促成落实各项政策、准则和标准作业程序，对工作人员的日常业务活动和行为产生影响。

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

负责部门： 规划部
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第二季度

520. 已经将业务连续性规划列为加沙和安曼总部职能中的优先事项。作为全工程处应急管理框架制定工作的一部分，后续还将为其他外地办事处制定业务连续性计划。

521. 在报告第 153 段，审计委员会还建议西岸外地办事处：(a) 制定征聘科代工计划，这样不会因为一人缺席而阻碍征聘过程；(b) 在用人部门和人力资源部门中精简征聘过程，确保在完成面试后的商定期间内提交详细的面试报告以供任命，以期尽量减少征聘过程中的延迟。

负责部门： 人力资源部
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第三季度

522. 关于此建议的(a)部分，西岸外地办事处人力资源办公室已采取必要措施提供办公室交接安排，以确保在有人缺席时各项任务和征聘工作的连续性。这一代工计划在相关小组内部安排，由主管人员监督。关于(b)部分，近东救济工程处已采取措施执行其征聘改革，以解决这些问题并推动整个过程的大幅改善。总部人力资源部和西岸外地办事处人力资源办公室已采取步骤精简各征聘部门之间的征聘流程，确保按照工程处的标准编制详细的面试报告，并尽量减少征聘延迟。按照预期，今后 6 至 12 个月已执行的改革措施将使征聘时间表得到改进。

523. 在报告第 167 段，审计委员会建议近东救济工程处：(a) 加快从离职福利中追回多付的款额；(b) 加强付款前对工作人员离职福利计算的审查程序；(c) 确保

在核准休假兑现之前，电子休假系统中的积存年假结余得到用人部门确认，以避免多付款；(d) 在财务报表中调整对地区工作人员和国际工作人员多付的款额，确认应收款并终止确认同样数额的费用。

负责部门： 人力资源部
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第一季度

524. 此建议的(b)、(c)、(d)部分由审计委员会确定为已执行。关于(a)部分，近东救济工程处多次努力追回多付的金额，但未获成功，因此管理层已请法律部就管理层关于注销这些金额的拟议决定提出意见。

525. 在报告第 186 段，近东救济工程处同意审计委员会的建议，即工程处应：
 (a) 定期对工作人员进行信息安全政策意识培训，以改进工程处的信息安全做法；
 (b) 确保安保和安全科遵循信息安全政策的规定，根据重要性和敏感性对安全信息分类。

负责部门： 信息管理部
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第四季度

526. 此建议的(a)部分据审计委员会确定为已执行，因为近东救济工程处 2017 年举办了提高信息安全政策意识的培训。关于(b)部分，安全信息分类工作仍在进行中。

527. 在报告第 195 段，近东救济工程处同意审计委员会的建议，即工程处应：
 (a) 编制内部审计手册，指导审计进程和向内部监督事务部提供实际指导；有关管理内部审计活动的信息；聘用工作的规划、执行和报告；(b) 加快空缺员额的征聘进程，以使 2017 年审计计划得到顺利执行。

负责部门： 内部监督事务部
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第四季度

528. 关于此建议的(a)部分，审计手册的编制工作正在进行中。此建议的(b)部分由审计委员会确定为已审结。

529. 在报告第 211 段，审计委员会建议小额金融部：(a) 改善信息技术和人力资源部门之间的协调，以便每个离职雇员的使用权在任职的最后一天被取消；(b) 确

保离职雇员对账户的使用有管理层正式书面豁免和核准；(c) 确保将删除雇员账户作为清理结束程序的一个步骤。

负责部门： 小额金融部
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第四季度

530. 小额金融部、信息管理部、人力资源部之间每季度进行一次账户验证与核对。软件应用的用户出入控制政策正在定稿。

531. 在报告第 220 段，审计委员会建议小额金融部：(a) 根据第 25 号组织指令的要求将外部成员纳入咨询委员会，向他们学习独立技术经验，获取有关该区域内外小额金融业务的专门知识；(b) 确保咨询委员会包括 2003 年第 25 号组织指令规定的成员。

负责部门： 小额金融部
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第四季度

532. 近东救济工程处正在为小额金融部咨询委员会任命 2 名外部成员。

八. 联合国训练研究所

A. 审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告所载建议的执行状况²²

533. 表 19 汇总了审计委员会主要建议截至 2018 年 8 月的执行状况。

表 19
 主要建议的执行状况

负责部门	建议数	未接受	已请求审结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
业务司	4	—	1	3	3	—
战略规划和业绩司	2	—	—	2	2	—
共计	6	—	1	5	5	—

534. 表 20 汇总了审计委员会所有建议截至 2018 年 8 月的执行状况。

²² A/73/5/Add.5，第二章。

表 20
所有建议的执行状况

负责部门	建议数	未接受	已请求审结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
业务司	5	—	2	3	3	—
战略规划和业绩司	2	—	—	2	2	—
共计	7	—	2	5	5	—

535. 在报告第 29 段, 审计委员会建议联合国训练研究所(训研所)继续作出努力, 确保酌情签订适当的增值税豁免协议, 并使用最新的增值税表格。

负责部门: 业务司
状况: 已请求审结
优先等级: 高
目标日期: 不适用

536. 训研所现已收到最新的瑞士增值税表格, 目前已在使用的。训研所日本广岛办事处已向日本政府申请并获得免增值税地位, 允许训研所请求特定供应商免除增值税。训研所认为此建议已充分执行, 要求审计委员审结该建议。

537. 在报告第 35 段, 审计委员会建议训研所考虑主计长阐述的做法, 审查其离职后健康保险负债供资政策。

负责部门: 业务司
状况: 执行中
优先等级: 高
目标日期: 2019 年第四季度

538. 训研所已提议从基薪加工作地点差价调整数(减去工作人员薪金税)中提取 4% 用于偿还与离职后健康保险有关的负债, 而不是目前的 1%。训研所计算了拟议增加的数额对现行核定项目预算的影响, 随后修订核可了预算。据此, 训研所预期此建议将在 2019 年第四季度之前得到执行。

539. 在报告第 43 段, 审计委员会建议训研所确定考绩评级标准, 确保能够对咨询顾问加以比较。

负责部门: 业务司
状况: 执行中
优先等级: 高
目标日期: 2019 年第四季度

540. 训研所正在探讨开发在线系统, 以利于在 2019 年年底前执行此建议。

541. 在报告第 44 段, 审计委员会建议训研所建立一个名册, 将咨询顾问的考绩评级与其各自专长领域挂钩。

负责部门: 业务司
 状况: 执行中
 优先等级: 高
 目标日期: 2019 年第四季度

542. 训研所正在探讨在 2019 年年底前开发在线系统, 其中的名册把咨询顾问的业绩评价与其专业领域挂钩。

543. 在报告第 50 段, 审计委员会建议训研所以联合国秘书处反欺诈反腐败框架相关部分替换其反欺诈反腐败政策的第 8 至第 10 段。

负责部门: 战略规划和业绩司
 状况: 执行中
 优先等级: 高
 目标日期: 2018 年第四季度

544. 训研所正在按照审计委员会的建议修订其《反欺诈和反腐败政策》。

545. 在报告第 56 段, 审计委员会建议训研所将工作人员开展的内部委员会工作纳入其考绩。

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

546. 训研所已正式制定内部程序, 规定各方案管理人员有责任在工作人员考绩中确认其所开展的内部委员会工作。

547. 在报告第 61 段, 审计委员会建议训研所将其工作人员欺诈、腐败和滥用资源行为作为风险因素纳入目前正在制定的企业风险管理系统。

负责部门: 战略规划和业绩司
 状况: 执行中
 优先等级: 中
 目标日期: 2019 年第二季度

B. 审计委员会关于以往各财政期间的报告所载建议的执行状况

548. 在 2017 年 12 月 31 日终了年度报告附件(A/73/5/Add.5, 第二章)中, 审计委员会概述了列为尚未执行的 3 项以往期间建议的状况。以下信息按附件各项建议的列报顺序排列。

549. 表 21 汇总了截至 2018 年 8 月的总体情况。

表 21

被视为未充分执行的以往各期所提建议的执行情况

负责部门	建议数	已请求审结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
业务司	2	2	—	—	—
战略规划和业绩司	1	1	—	—	—
共计	3	3	—	—	—

审计委员会关于 2015 年 12 月 31 日终了年度的报告²³

550. 在报告第 45 段, 审计委员会建议训研所建立实体一级的风险登记册, 查明和管理其目前项目风险管理范围之外的风险。

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

551. 训研所设立了与训研所业务活动规模和范围相称的全实体风险登记册。训研所认为此建议已执行, 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²⁴

552. 在报告第 45 段, 审计委员会建议训研所加强捐助方对以下两点的认识, 即: 征聘工作必须遵守联合国全面消除歧视的政策; 这些政策产生的费用以项目资金支付。

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

²³ A/71/5/Add.5, 第二章。

²⁴ A/72/5/Add.5, 第二章。

553. 训研所更新了关于涉及经费问题的协议的政策方针，就接受指定用途的自愿捐款做出规定，增加了以下段落：“训研所支持按照联合国政策保持非歧视性的工作环境。如有相关费用，则经与捐助方协商后以项目资金支付。”通过在政策中增加该段落，可确保与所有捐助方协商，使其知晓为捐助方供资项目征聘工作人员的方式符合联合国的政策。训研所认为此建议已执行，请求审计委员会予以审结。

554. 在报告第 46 段，审计委员会建议训研所审查可以创造无歧视的包容性工作环境的适当措施。

负责部门：	业务司
状况：	已请求审结
优先等级：	中
目标日期：	不适用

555. 训研所在空缺通知中增加了一个标准段落，即：“训研所致力于实现员工队伍性别、国籍、文化的多样性。对于合格的女性、少数群体、土著群体、残疾人，都同样鼓励其提出求职申请。所有申请将得到严格保密。”训研所为解决办公场所无障碍通行问题与房东进行了沟通。房东确认该建筑物符合新规则规定的某些标准，而且房东正在研究是否有可能进一步改进。此外还将采纳技术标准，据以提供残疾工作人员所需的计算机设备，如屏幕阅读器和盲文键盘。此事将征得相关捐助方同意，使用项目资金进行。已指定专人负责协调残疾人事务。训研所认为此建议已执行，请求审计委员会予以审结。

九. 联合国难民事务高级专员经营的自愿基金

A. 审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告所载建议的执行情况²⁵

556. 表 22 汇总了主要建议截至 2018 年 8 月的执行情况。

表 22

主要建议的执行状况

负责部门	建议数	未接受	已请求审结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
应急安全和供应司	1	—	—	1	1	—
财务和行政管理司	1	—	—	1	1	—
人力资源管理司	3	—	—	3	3	—
信息系统与电信司	2	—	—	2	2	—
方案支助和管理司	4	—	—	4	4	—

²⁵ A/73/5/Add.6, 第二章。

负责部门	建议数	未接受	已请求审结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
复原力和解决办法司	1	—	—	1	1	—
企业风险管理股	2	—	—	2	2	—
区域局	1	—	—	1	1	—
多部门	1	—	—	1	1	—
共计	16	—	—	16	16	—

557. 表 23 汇总了所有建议截至 2018 年 8 月的执行情况。

表 23
所有建议的执行状况

负责部门	建议数	未接受	已请求审结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
应急安全和供应司	8	—	—	8	5	3
财务和行政管理司	6	—	—	6	6	—
人力资源管理司	9	—	—	9	8	1
信息系统与电信司	4	—	—	4	4	—
方案支助和管理司	10	—	—	10	9	1
复原力和解决办法司	1	—	—	1	1	—
企业风险管理股	3	—	—	3	3	—
区域局	7	—	—	7	6	1
多部门	1	—	—	1	1	—
共计	49	—	—	49	43	6

558. 在报告第 21 段，审计委员会建议联合国难民事务高级专员公署(难民署)建立监测即将关闭的难民营的程序，以便任何推定义务或者或有负债能在财务报表中得到适当反映。

负责部门： 财务和行政管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第一季度

559. 难民署将通过各代表处作为标准年终结账程序的一部分提交的自我认证内部控制核对表了解难民营即将关闭的情况。将要求各外地办事处代表在其中确认没有难民营即将关闭，或预计是否有任何此类关闭的情况，以便计算任何推定义务的估计数额并向难民署总部披露。将对所有回复进行集中分析，以确保对年度财务报表进行适当的核算。

560. 在报告第 26 段, 审计委员会建议难民署建立一个程序, 在管理制度、资源和人力系统平台上突显须经议会批准的协议, 以促进审查进程, 并支持根据《公共部门会计准则第 23 号》规定进行资产确认评估。

负责部门: 财务和行政管理司
 状况: 执行中
 优先等级: 中
 目标日期: 2018 年第一季度

561. 正在管理制度、资源和人力系统中跟踪 2018 年签署的各项协定, 但这些协定须经议会批准。

562. 在报告第 30 段, 审计委员会建议难民署加强旨在应对涉及财务报表的欺诈和腐败风险的控制清单。清单中应记录控制频率、控制措施负责人和监测控制的责任人。此外, 还应增加人工检查控制措施, 以核实自动控制措施的作用。

负责部门: 财务和行政管理司
 状况: 执行中
 优先等级: 中
 目标日期: 2018 年第一季度

563. 难民署正通过补充关于控制频率和控制负责人的信息来加强内部控制措施清单。难民署还将确定确定将实行何种核心人工控制, 以验证自动控制措施的运作情况。

564. 在报告第 37 段, 审计委员会建议, 难民署应确保按照关于现金干预措施的行政指示, 在核准的标准作业程序到位之后, 国家业务部门再实施现金干预措施。

负责部门: 方案支助和管理司
 状况: 执行中
 优先等级: 中
 目标日期: 2018 年第四季度

565. 难民署国家业务部门获授权在按照行政指示中提供的模板完成标准作业程序的基础上开始实施现金干预措施, 并与难民署总部进行相关的职能磋商。会进一步证实特定情况的国家和业务需要和要求, 并酌情修订标准作业程序。同时, 各个阶段都要获得总部的许可, 然后由代表最后核准标准作业程序。为加强监测, 难民署设立了跟踪工具, 以记录和追踪涉及国家业务部门提交给总部的现金干预措施的标准作业程序。

566. 在报告第 46 段, 审计委员会建议难民署加强对现金干预措施培训效果的监测和评价。审计委员会鼓励难民署扩大深入的现场现金干预培训, 以及对能够呈现知识和能力倍增的参与者的培训, 即对培训人员的培训或对主管的培训。

负责部门: 方案支助和管理司
 状况: 执行中
 优先等级: 高
 目标日期: 2019 年第一季度

567. 根据往年的经验, 难民署正在调整其 2018 年能力建设战略。在确定职能专家将更好地受益于有针对性的外勤支助课程之后, 难民署采纳了订正办法, 注重在需要有供应、保护、财政等专门知识的职能领域提供现金干预措施培训。此外, 现金干预措施学习方案采用了区域办法, 即区域各业务部门的主要工作人员共同推动即将在其业务部门实施的切实可行的具体现金干预措施项目。

568. 在报告第 52 段, 审计委员会建议难民署加强对国家业务部门使用的现金干预单据的监测机制, 为此发布进一步的指导意见, 开展培训, 并考虑当地情况, 在适用范围内将需要作为现金干预交易证据保存的关键记录文件标准化。

负责部门: 方案支助和管理司
 状况: 执行中
 优先等级: 高
 目标日期: 2018 年第四季度

569. 难民署总部 2017 年发布了一项行政指示, 就现金干预措施进程为外勤业务提供指导。该指示还包括旨在促进各项主要文件标准化的要求, 以确保现金干预措施基金的透明度、可追踪性和问责。但业务情况和现金干预措施执行方法在各业务部门之间都各不相同。因此, 全面标准化可能并不总是可行或符合成本效益, 需要有一定程度的灵活性和多样性。难民署总部将继续审查标准作业程序, 并就各项要求和最佳做法向外地办事处提供咨询意见, 以便对证实现金干预措施往来业务的核心单据保持一致和明确的线索, 同时酌情考虑到独特的国家具体情况。

570. 在报告第 53 段, 审计委员会鼓励难民署进一步加强对国家业务部门的指导, 以加强现金干预的退款和截止程序。

负责部门: 财务和行政管理司
 状况: 执行中
 优先等级: 高
 目标日期: 2018 年第四季度

571. 2017 年发布的行政指示提供了有关记录财务年度期间(包括两个财政年度期间)现金干预费用和退款(即截止程序)的详细情况。虽然该指示强调了国家业务

部门在监督退款方面的责任，但难民署将采取进一步行动，通过传播更多专门用于澄清有关退款程序和截止程序的指导意见，增加外地业务部门的知识。难民署总部还将对现金干预账户进行分析审查，并与国家业务部门进行直接互动，以最大限度地减少国家一级现金干预退款记录方面的错误。

572. 在报告第 63 段，审计委员会建议，国家业务部门更好地将项目控制的质量保证职能纳入订立项目伙伴关系协定的程序。

负责部门：	区域局
状况：	执行中
优先等级：	高
目标日期：	2019 年第四季度

573. 难民署将进一步加强该组织的项目管理职能，以便在制定伙伴关系协定过程中实现更好的质量保证。难民署制定了各种工具，以协助提供质量保证。例如，在签署项目伙伴关系协定之前需要完成的质量保证核对表模板就是其中一个工具。另一个例子是用于检查难民署对伙伴人事费的捐助或总部项目支助费用的自动工具。随着国家办事处传播和更多地使用这些工具，预计质量保证将逐步得到改进。

574. 在报告第 69 段，审计委员会建议，在实施成果管理制审查项目期间，难民署评估在新的成果管理制系统中加入确定产出指标基线的内容是否可能、是否有益。如果评估结论认为此举有益，审计委员会建议难民署使用此类基线加强项目说明中提供的信息。

负责部门：	方案支助和管理司
状况：	执行中
优先等级：	中
目标日期：	2019 年第一季度

575. 难民署目前正在审查其今后成果管理制的概念设计。作为此审查工作的一部分，并随着今后成果框架进展的进一步发展，难民署将评估按审计委员会的建议制定指标基线的可行性，并在这方面作出知情决定。

576. 在报告第 76 段，审计委员会建议难民署评估新推出的定期进展报告模板在所需信息方面的完整性。这一评估应包括新模板是否提高了可用性。

负责部门：	财务和行政管理司
状况：	执行中
优先等级：	中
目标日期：	2019 年第一季度

577. 难民署将监测新的简化定期报告格式的使用情况，并在需要时作出必要的调整。

578. 在报告第 81 段，审计委员会建议国家业务部门评估合作伙伴的财务和执行情况报告的质量。如果报告质量低，国家业务部门应采取适当措施改进报告质量。审计委员会还建议难民署制定最佳做法，并与各业务部门分享。

负责部门：	区域局
状况：	执行中
优先等级：	中
目标日期：	2019 年第一季度

579. 难民署规定在各国的业务部门须通过多职能团队进行定期核查访问和审查，评估和监测其合作伙伴的财务和执行情况报告。为协助这一进程，驻各国业务部门可利用总部拟定的标准模板。此外，在有资源可用的情况下，已举办或计划举办培训讲习班，以便对项目管理合作伙伴的工作人员进行能力建设，使他们更好地了解难民署的程序和规则。财务和行政管理司和各区域局将以统一连贯的方式就如何最有效地与驻各国业务部门分享最佳做法定期举行协商。在难民署及其伙伴的承诺支持下，所有这些工具将逐步促进提高财务和执行情况报告的质量。

580. 在报告第 88 段，审计委员会建议驻各国业务单位加强合作伙伴实施的建设项目的规划。驻各国业务单位应采取纠正措施，例如在缺乏足够的能力或资源适当规划和监测项目的情况下，争取区域服务中心的支持。

负责部门：	区域局
状况：	执行中
优先等级：	中
目标日期：	2019 年第四季度

581. 难民署将进一步探讨总部和区域中心提供协助的机制，以更好地协助驻各国业务单位规划和监测执行合作伙伴实施的施工项目。各区域局必须在该组织驻各国业务单位与其他相关利益攸关方之间的联络方面发挥更积极的作用，以确保在规划过程之初妥当获得技术支助。

582. 在报告第 99 段，审计委员会建议难民署就参与实现可持续发展目标制定总体立场。

负责部门：	复原力和解决办法司
状况：	执行中
优先等级：	高
目标日期：	2019 年第一季度

583. 难民署根据其 2017-2021 年战略方向，将在各业务部门、各司和各区域局提供投入的情况下，就可持续发展目标拟订总体立场，并将提交高级执行小组供审查和认可。

584. 在报告第 100 段，审计委员会建议难民署根据这一整体立场落实对可持续发展目标的参与。

负责部门： 方案支助和管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第四季度

585. 根据上述正在拟订的总体立场，难民署将制定有关落实参与可持续发展目标的计划。

586. 在报告第 108 段，审计委员会建议难民署根据其关于参与实现可持续发展目标的整体立场，制定能够反映难民署关于参与实现可持续发展目标的立场的成果管理系统，以显示其对实现可持续发展目标的长期贡献。

负责部门： 方案支助和管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第四季度

587. 目前正在修订成果管理系统，将优先考虑促进国家一级的规划进程，并衡量各项成果。还将考虑可持续发展目标今后在成果管理系统内相互挂钩的问题，主要侧重于考虑国家范围内的成果链如何协助外地业务部门促进具体国家实现可持续发展目标的努力。此项工作通常由政府牵头，并由联合国国家工作队提供支持。只有在完成整个成果管理制项目之后，才在外地业务部门落实关于将可持续发展目标参数纳入成果管理系统的决定。

588. 在报告第 109 段，审计委员会还建议难民署查明数据来源并确定衡量其对可持续发展目标贡献的基线，以便能够在新的成果管理系统启动后尽快为处理数据做好准备。

负责部门： 方案支助和管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第一季度

589. 如上文所述，作为新成果框架概念设计和内容开发的一部分，将建立把可持续发展目标纳入新成果管理系统的机制，而实际数据处理将随着新成果管理系统的推出才启动。

590. 在报告第 113 段，审计委员会建议难民署对落实新制定的关于可持续发展目标的整体立场所需的人力资源需求进行分析，并发展或完善培训，以满足已确定的任何需求。

负责部门： 人力资源管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第一季度

591. 根据对可持续发展目标方面活动的调查结果，难民署将通过其全球学习中心进行具体分析，以确定现有的学习需求、哪些职等的工作人员应接受培训、潜在在学习活动的内容领域。将把这些需求与一揽子学习课程中提供的与可持续发展目标有关的培训进行匹配。如查明在知识或技能方面存在差距，则将考虑制定新的培训内容。

592. 在报告第 114 段，审计委员会还建议难民署根据整体立场和已确定的人力资源需求，完善职务说明，并相应征聘或设置工作人员。

负责部门： 人力资源管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第四季度

593. 作为题为“了解我们的工作和我们的人民”的项目的一部分，人力资源管理司将与本组织的主要职能部门协作审查和修订职位说明。它将使职务说明更符合标准，并与本组织当前和新出现的需求相关。全面技能审查也将被作为该项目的一部分，包括与可持续发展目标有关的各项已确定的新技能将列入订正职务说明中。然而，预计可持续发展目标基本上都将被纳入现有职能的主流。

594. 在报告第 119 段，审计委员会建议难民署就如何落实关于可持续发展目标的整体立场制定更具体的指导意见。

负责部门： 方案支助和管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第四季度

595. 一旦关于可持续发展目标的总体立场获得认可，难民署将为外地办事处拟订有关各项目标的方案指导意见，以便在全组织尽可能努力达到一致性。这一指导意见将考虑到联合国全系统关于可持续发展目标的指导意见，并以难民署的总体办法为依据。

596. 在报告第 120 段，审计委员会建议难民署为制定、实施和管理驻各国业务单位参与实现可持续发展目标的活动制定合理目标，以支持采取有效和协调一致的办法，促进难民署在实地参与实现可持续发展目标。

负责部门： 方案支助和管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第四季度

597. 将就难民署在实地参与可持续发展目标活动制定具体目标，作为落实总体立场的一部分，并将成为方案规划指导意见的一部分。

598. 在报告第 126 段，审计委员会建议，根据整体立场和落实该立场的指导意见，驻各国业务单位应规划和调整现有办法，以便制定一项计划，说明它们打算如何通过酌情支持难民问题全面响应框架、联合国国家工作队和执行联合国发展援助框架，支持各国政府实现可持续发展目标。

负责部门： 区域局
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第四季度

599. 根据关于可持续发展目标的总体立场，难民署各国家办事处将酌情按照难民问题全面响应框架以及这些国家的多年多伙伴战略，将有关如何支持各国政府执行联合国发展援助框架和其他可持续发展目标进程纳入其各自的业务计划中。

600. 在报告第 130 段，审计委员会建议，驻各国业务单位应进一步完善现有的风险登记册，以便更好地反映可持续发展目标参与以及多年多伙伴规划进程(如适用)和难民问题全面响应框架参与所产生的风险。

负责部门： 区域局
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第一季度

601. 驻各国业务单位正在进一步完善其风险登记册，企业风险管理政策和程序要求进行的定期风险评估活动的一部分。若干驻各国业务单位最近举办或正在计

划今后几个月举办讲习班，以便分析并更好地反映可持续发展目标活动、难民问题全面响应框架办法、多年多伙伴规划战略进程等方面的具体风险。

602. 在报告第 134 段，审计委员会建议难民署系统地收集国家一级参与支持可持续发展目标的案例，以确保知识转让，并提供适当的管理对策。

负责部门：	方案支助和管理司
状况：	执行中
优先等级：	中
目标日期：	持续执行

603. 将在国家一级就参与支持实现可持续发展目标的实例开展案例研究，作为落实千年发展目标总体立场的一部分。

604. 在报告第 145 段，审计委员会建议难民署驻各国业务单位完善其风险评估，以确定易受欺诈和腐败影响的领域。

负责部门：	企业风险管理股
状况：	执行中
优先等级：	高
目标日期：	2019 年第一季度

605. 虽然欺诈风险评估已经嵌入到企业风险管理流程中，但驻各国业务单位正在继续完善其登记册中记录的风险。为了支持驻各国业务单位，难民署总部将与风险管理协调人提供更多的指导意见，作为下一次风险审查的一部分。将建议负责风险管理的协调人与管理层、工作人员和合作伙伴进行讨论，以确保在规划、确定优先事项、监测和其他决策过程中考虑到欺诈和腐败风险评估的结果。最近发布的预防欺诈和腐败手册将成为在国家一级启动更有条理的欺诈风险评估的基础。同样，企业风险管理股将对机构一级已查明的风险进行深入的总体分析。

606. 在报告第 148 段，审计委员会建议难民署驻各国业务单位制定或加强全面的反欺诈和反腐败战略，当对驻各国业务单位的风险评估显示更容易发生欺诈和腐败时，应根据当地情况调整这些战略。

负责部门：	企业风险管理股
状况：	执行中
优先等级：	高
目标日期：	2019 年第一季度

607. 难民署把重点放在那些已确定为最容易发生风险的驻国家业务单位上，作为其风险管理 2.0 倡议的一部分。这一倡议旨在确保在战略规划和决策过程中始终了解业务风险和管理风险，目的是主动查明和预防潜在的欺诈和腐败。企业风

险管理股将与区域局和相关职能单位合作，支持选定的业务单位制定战略，并确保采取统一的办法。

608. 在报告第 152 段，审计委员会建议，未入选风险管理 2.0 倡议的难民署驻各国业务单位评估国际工作人员是否可以在预防欺诈和腐败方面作为办事处工作人员的第一联络点。

负责部门： 企业风险管理股
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第一季度

609. 难民署正在探讨如何确定国家一级的第一联络点。标准化的办法可能是任命副代表或助理代表来履行这一职责，因为他们对业务全局有很好的了解。其他替代办法可能是将这一职责划归风险管理协调人，因为他们协调业务单位的总体风险管理流程，也可能是在各局建立风险和合规检查能力，同时涵盖几个规模较小或风险较低的业务单位。

610. 在报告第 155 段，审计委员会建议，难民署驻各国业务单位评估本国工作人员的职位轮换是否可以成为一项有用的缓解措施。应根据组织结构、职责、技能组合和风险情况，设计和发展本国工作人员的这种职位轮换流程。

负责部门： 区域局
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 持续开展

611. 正在鼓励驻国家办事处探讨本国工作人员职位轮换的可能性，以使工作人员不会长时间执行同样的任务，因为这种情况可能导致控制措施效力减弱。例如，可以鼓励本国工作人员在同一办事处内申请新职位，或者管理人员可以尽可能找机会为工作人员指派不同的任务，以此作为丰富职业经历、应对潜在欺诈和串通舞弊行为的手段。

612. 在报告第 162 段，审计委员会建议难民署继续积极提高工作人员、合作伙伴、中间人和受关注者对欺诈、腐败、性剥削和性虐待的负面影响的认识。

负责部门： 企业风险管理股、道德操守办公室、财务和行政管理司以及区域局
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第四季度

613. 风险管理 2.0 倡议将有助于落实这一建议，因为该倡议的主要目标之一是加强廉正并防止欺诈和腐败。此外，几个驻国家业务单位已经与道德操守办公室合作开展宣传运动，或以视频剪辑、测验或一般提醒通知的形式传播有关性骚扰、性剥削和性虐待等问题的信息。

614. 在报告第 163 段，审计委员会建议难民署驻各国业务单位完善关于预防欺诈和腐败的地方培训办法。这些培训应定期举办，并适合日常工作要求、所分配的责任和文化背景。

负责部门：	区域局
状况：	执行中
优先等级：	中
目标日期：	2019 年第四季度

615. 难民署将确保每一名工作人员都参加关于预防欺诈和腐败的现有电子学习课程。难民署还将探讨要求驻国家业务单位针对各自业务背景和文化背景开展本地化培训的可行性。这方面的努力将主要在由专门人员通过风险管理 2.0 倡议提供支持的高风险业务单位进行。

616. 在报告第 172 段，审计委员会建议难民署加强遵守其关于个体咨询人的政策和标准作业程序，确保有效地管理咨询人合同，并考虑集中招聘部门的一些任务，以达到更高的专业化水平。

负责部门：	人力资源管理司
状况：	执行中
优先等级：	高
目标日期：	2019 年第一季度

617. 难民署正在针对这项建议采取以下步骤：(a) 审查咨询人政策；(b) 拟定新的标准作业程序，除其他事项外，加强职责分离和豁免审批程序；(c) 开发费用计算工具；(d) 制定所需行动清单；(e) 扩大人力资源管理司在聘用咨询人方面的审批范围。

618. 在报告第 173 段，审计委员会建议难民署评估是否可以在难民署管理制度、资源和人力系统平台为超过 150 000 美元门槛值的情况设立自动系统控制。

负责部门：	人力资源管理司
状况：	执行中
优先等级：	中
目标日期：	2019 年第一季度

619. 人力资源管理司正与难民署其他相关各司密切合作，为管理制度、资源和人力系统平台的财务模块设计和实施必要的修改，以便在超过门槛值时能够自动标记。

620. 在报告第 174 段，审计委员会建议难民署在难民署范围内建立控制机制，防止同时从业务银行账户和总部银行账户重复支付咨询费。

负责部门： 人力资源管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第四季度

621. 难民署正在审查审计委员会发现的薄弱环节的根本原因，并将在管理制度、资源和人力系统平台上设计控制机制，以便在不同办事处同一时间向同一咨询人多次付款时自动标记。

622. 在报告第 181 段，审计委员会建议难民署审查其关于使用个体咨询人的政策和标准作业程序。在这一过程中，难民署应加强关于广告要求、职责分离、豁免程序、确定和谈判咨询费的程序、支持付款对账的文件和档案管理程序的指导。

负责部门： 人力资源管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第一季度

623. 难民署正在修订关于咨询人的政策和程序，以便在广告要求、确定应支付的费用、职责分离和获得豁免的程序方面提供更多指导。

624. 在报告第 192 段，审计委员会建议难民署继续积极促进并进一步努力在难民署内部为残疾人提供平等的就业机会。

负责部门： 人力资源管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 持续开展

625. 难民署继续在包容和多样性原则的指导下，积极促进为残疾人提供平等的就业机会。难民署任命了一名包容、多样性和性别问题高级顾问来推动这一举措。这名顾问由一个代表少数群体观点的包容、多样性和性别挑战问题小组提供支持。此外，难民署正计划指定一名残疾人问题协调人，以确保向残疾人提供更广泛的外联和支持，包括在征聘阶段提供外联和支持。

626. 在报告第 193 段，审计委员会建议难民署审查人员战略执行计划和数据来源，以便能够监测进展情况，直至 2019 年制定新的多样性和包容性政策和相应的监测框架。

负责部门： 人力资源管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第四季度

627. 难民署最近通过整体方法对人力资源管理司进行了审查，以了解其目前的挑战和机遇。经过审查，确定了 5 个战略优先事项，这些优先事项将构成难民署执行人力资源战略的基础。关于包容性、多样性和性别公平以及残疾人需求的各个方面是本次审查产生的战略优先事项执行计划的组成部分。此外，计划于 2019 年在人力资源管理司设立系统和人员分析科，相关数据的收集工作预计将因此得到加强。

628. 在报告第 194 段，审计委员会建议难民署考虑任命一名正式工作人员作为总部残疾问题协调人，以便使这一职能在难民署的组织结构中制度化。

负责部门： 人力资源管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第四季度

629. 除了上述包容、多样性和性别问题高级顾问外，还将指派一名工作人员担任就业机会协调人，并任命另外一名工作人员担任为残疾人解决身体和医疗无障碍环境方面需求的协调人。

630. 在报告第 198 段，审计委员会建议难民署评估哥本哈根全球仓库是否为难民署提供了符合成本效益的解决办法。应该考虑其他选择。

负责部门： 应急安全和供应司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第一季度

631. 难民署正在对哥本哈根仓库进行分析，并将考虑到包括成本方面在内的所有因素，评估其他选择。

632. 在报告第 199 段，审计委员会建议难民署定期审查全球仓库是否合适。

负责部门： 应急安全和供应司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 持续开展

633. 难民署将定期审查全球仓库是否合适。

634. 在报告第 202 段，审计委员会建议，只要难民署在哥本哈根仓库有存货，难民署就应每年清点存货。此外，审计委员会还建议难民署按照儿基会和难民署已经达成的一致意见，制订年度存货清点方法。

负责部门： 应急安全和供应司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第四季度

635. 难民署将每年组织清点存货，如果继续使用哥本哈根仓库的话，将为其制定年度存货清点方法。

636. 在报告第 213 段，审计委员会建议难民署评估如何更有效地管理库存的核心救济物品，包括驻各国业务单位的用品。评估时应探讨难民署在存货“所有权”方面是否可被视为一个组织的问题。

负责部门： 应急安全和供应司
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2020 年第二季度

637. 难民署正在评估如何在全球一级更有效地管理库存的核心救济物品，并将据此制定模型。有关各司、局和其他利益攸关方将共同探讨难民署各办事处如何从业务和财务角度进行合作，以提高核心救济物品的管理效率。

638. 在报告第 214 段，审计委员会建议应急安全和供应司定期审查难民署的所有存货，并在这些审查意见允许的情况下，就在国家一级有效管理存货的机会向区域局和驻各国业务单位提供咨询意见。

负责部门： 应急安全和供应司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 持续开展

639. 难民署将进一步探讨定期进行这种审查的可行性以及可用于处理这项建议的替代工作分配办法。

640. 在报告第 222 段，审计委员会建议难民署启动内部利益攸关方进程，评估如何建立更有效的下订单和采购程序。

负责部门： 应急安全和供应司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第四季度

641. 难民署将以一个或两个典型核心救济物品为例，对订购过程进行评估，以确定如何提高下订单过程的效率。根据从评估中取得的经验教训，难民署随后将牵头与驻各国业务单位和相关司局协商，就下订单过程的可能改变征求意见。

642. 在报告第 226 段，审计委员会建议难民署在区域甚至全球一级查明更多整合需求的机会。

负责部门： 应急安全和供应司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 持续开展

643. 难民署将继续监测采购趋势，并寻求机会在不同级别整合采购需求。难民署还将定期审查其总体需求。

644. 在报告第 229 段，审计委员会建议难民署加快修订《难民署手册》第 8 章，以确保工作人员能够获得关于采购程序的一致和可靠的指导。

负责部门： 应急安全和供应司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 持续开展

645. 难民署继续努力更新《难民署手册》中涉及采购的第 8 章，以期在 2018 年底之前公布经修订的文件。

646. 在报告第 234 段，审计委员会建议难民署将其余应用程序纳入灾后恢复计划，以加强数据安全。

负责部门： 信息系统和电信司
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第四季度

647. 难民署将按照审计委员会的建议把其余应用程序纳入灾后恢复计划。

648. 在报告第 235 段，审计委员会建议难民署制定信通技术灾后恢复准则，将其作为整体业务连续性管理的一部分。

负责部门： 信息系统和电信司
状况： 执行中
优先等级： 高
目标日期： 2019 年第四季度

649. 难民署正在制定信通技术灾后恢复准则。

650. 在报告第 240 段，审计委员会建议难民署在每个驻国家业务单位中执行全面的备份和灾后恢复准则。这些准则应嵌入本地业务连续性管理中。

负责部门： 信息系统和电信司
状况： 执行中
优先等级： 高
目标日期： 2019 年第二季度

651. 信息系统和电信司将在信通技术手册中纳入备份和灾后恢复准则，然后要求每个驻国家业务单位将经修订的信通技术手册的要求嵌入各自的业务连续性计划中。

652. 在报告第 244 段，审计委员会建议难民署审查外地对难民署外地行动信通技术通用计算机管控的反应，并建议驻各国业务单位及时采取步骤消除重大薄弱环节。

负责部门： 信息系统和电信司
状况： 执行中
优先等级： 中
目标日期： 2019 年第二季度

653. 评估问卷将纳入信通技术手册。难民署将进一步确定关于评估进程所产生行动计划的现状和进展情况的报告程序，而驻各国业务单位将继续负责执行各自的行动计划。

654. 在报告第 249 段，审计委员会建议难民署在企业资源规划软件中使用新引进的旅行模块，分析公务旅行政策遵守率较低的原因，并根据分析结果评估如何获得合算的机票预订价格。

负责部门:	财务和行政管理司
状况:	执行中
优先等级:	中
目标日期:	2019年第二季度

655. 难民署的旅行政策要求在出发日期之前至少 16 天确定旅行安排,以便该组织能够受益于更好的价格。难民署正在管理制度、资源和人力系统平台上实施一个新的旅行模块,专门负责处理旅行核准和报销。这项新功能的规定包括旅行者须在旅行核准书中披露不遵守 16 天规则的原因。难民署将利用从新旅行模块中获得的旅行数据实施新的报告和看板,进行定期监测。这种监测将改善航空旅行政策的遵守情况,并有助于确定进一步提高效率或降低直接旅行费用的措施。

B. 审计委员会关于以往各财政期间的报告所载建议的执行情况

656. 审计委员会在关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/73/5/Add.6, 第二章)附件中,概述了以往各财政期间所提建议的执行状况。表 24 就审计委员会确定为“正在执行”的 18 项建议作出说明。这些信息按附件中各项建议的列报顺序排列。

657. 表 24 汇总了截至 2018 年 8 月的总体情况。

表 24

被审计委员会视为未充分执行的以往各期建议的执行状况

负责部门	建议数	未接受	已请求审结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
应急安全和供应司	3	—	—	3	3	—
财务和行政管理司	3	—	1	2	2	—
信息系统和电信司	1	—	—	1	1	—
方案支助和管理司	7	—	—	7	7	—
企业风险管理股	1	—	—	1	1	—
区域局	3	—	—	3	3	—
共计	18	—	1	17	17	—

审计委员会关于 2016 年 12 月 31 日终了年度的报告²⁶

658. 在报告第 39 段,审计委员会建议,驻各国业务单位确定所需车辆的数量和类型,以满足业务需要,并记录基本假设以及国家业务如何得出估计数。如国家业务需要协助,以采用公认方法来估计业务所需车辆的数量和类型,则审计委员会鼓励国家业务与总部资产和车队管理科联络,以征求咨询意见或获得更多指导。

²⁶ A/72/5/Add.6, 第二章。

负责部门： 应急安全和供应司
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2018 年第四季度

659. 最近发布的指导意见要求国家办事处填写车队规划表。这些表格由全球车队管理股审查和汇总，分享给区域局讨论，并用于支持 2019 年的年度方案审查进程。与现有车辆数为 100 或以上的业务单位举行了会议，目的是讨论其 2019 年车队和资产管理方面的最终数目以及有待采取的相应行动。通过使用上述工具，难民署期望，驻各国业务单位能够更好地确定所需的车辆数量和类型，以满足 2019 年的业务需要。

660. 在报告第 59 段，审计委员会建议，难民署应考虑能否进行长期投资，以承担充分计及风险的对离职后健康保险负债的供资。

负责部门： 财务和行政管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2018 年第四季度

661. 难民署开展了一项全面的资产负债建模研究，以评估负债和资产之间的匹配标准，确定适当投资战略的资产风险边界，并验证预期的长期投资回报。该项研究现已完成，研究结果使难民署得以评估与其他联合国机构协作、在联合国全系统内统一长期投资管理最佳做法和利用合同安排提供投资管理和法律服务的机会，目的是通过规模经济减少服务费。在联合国系统行政首长协调理事会共同财务服务工作组的支持下，正在对联合投资办法进行评价。难民署将就离职后健康保险准备金制定长期投资战略和治理结构，交由高级专员核准。

662. 在报告第 71 段，审计委员会建议难民署密切注意，在执行总部审查提出的重要建议时，对合作伙伴财务报告进行高质量的审查和核查对于控制执行伙伴关系费用至关重要。

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

663. 难民署通过现有的伙伴关系管理架构，对合作伙伴财务报告进行高质量的审查和核查，以便在产生的费用方面获得适当保证。在执行一切因总部审查而导致的今后伙伴关系管理方面的可能变动时，将特别注意对伙伴进行高质量的审查和核查。难民署认为该建议已经执行，请求审计委员会予以审结。

664. 在报告第 76 段，审计委员会建议，难民署审查与伙伴关系有关的特定模板，如协议模板、项目说明模板、项目工作计划模板、监测计划模板和项目风险登记册/目录模板，并评估是否可以改进这些模板，以便更好地协助驻各国业务单位以更加一致的方式使用这些模板，并酌情减少信息重复情况。

负责部门： 财务和行政管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第四季度

665. 难民署完成了大多数关键流程，并制定了相关政策、指南和工具。当前的重点是完善项目管理工具并提高质量。为此，将于 2018 年年底举办一次讲习班，对伙伴关系管理流程进行摸底，以便梳理业务需求，实现进一步精简和自动化。

666. 在报告第 81 段，审计委员会建议，驻各国业务单位应确保业务活动内部的风险评估做到连贯一致，并定期审查单个项目伙伴关系协议的风险评估质量。执行伙伴关系管理处近期提供的风险评估模板可为此类工作提供支持。

负责部门： 区域局
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第四季度

667. 执行伙伴关系管理处就提高项目风险评估认识提供了指导原则、工具和安排。越来越多的业务活动正在连贯一致地使用基于风险的方法。难民署预计到 2018 年年底情况将全面改善。

668. 在报告第 87 段，审计委员会重申其之前的建议，并鼓励驻各国业务单位提高项目伙伴关系协议监测活动的质量，更加重视为单个协议制订基于风险的监测计划以及覆盖同一业务活动中所有项目伙伴关系协议的总体监测计划。审计委员会还建议这些计划特别考虑欺诈风险，并扩大检查范围，确保资产使用接受问责。

负责部门： 区域局
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第四季度

669. 难民署继续向驻各国业务单位提供指导和支持，以便其进行高质量的基于风险的监测。例如，就基于风险的监测举办了系列讲习班，并在几个驻国家业务单位中试点使用了基于风险的监测模型。这些活动反响良好，显著改善了伙伴协议监测质量。正在为需要此类支持的驻国家业务单位举办类似的讲习班。

670. 在报告第 88 段，审计委员会建议，国家业务活动驻各国业务单位管理人员和区域局定期审查对与合作伙伴一道执行的项目开展的财务和绩效监测的质量。

负责部门： 区域局
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 持续开展

671. 驻各国业务单位在对与合作伙伴一道执行的项目开展财务和绩效监测方面提高质量是一项持久性的工作。与非高风险国家分享了在高风险国家开展深入分析和合规检查的结果，以汲取经验教训并将这些经验教训纳入往后的业务周期。

672. 在报告第 105 段，审计委员会建议，难民署记录管理制度、资源和人力系统升级项目的良好做法和经验教训，酌情用于其他信息技术项目。审计委员会预计该做法将协助难民署更高效地管理项目。

负责部门： 信息系统和电信司
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第一季度

673. 难民署正在更新其信通技术项目治理方面的行政指示和内部项目管理周期文件。后者规定了信通技术项目的交付流程。作为更新后的项目管理周期流程的一部分，将建立一个数据库，以便难民署收集和报告项目管理方面的经验教训。

674. 在报告第 113 段，审计委员会建议驻各国业务单位定期监测非采购订单购买，评估能否将非采购订单购买个案编入框架协议，以实现增效。审计委员会还建议总部各部门与驻各国业务单位联络，研究如何促进对非采购订单购买的监测和监督。

负责部门： 应急安全和供应司
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2018 年第四季度

675. 难民署的国家供应月度报告编写工作已进入尾声，该报告旨在跟踪驻各国业务单位供应管理方面的关键信息，包括跟踪非采购订单凭单的金额和数量。正在根据试点行动的反馈结果对报告进行微调。

审计委员会关于 2015 年 12 月 31 日终了年度的报告²⁷

676. 在报告第 14 段，审计委员会建议难民署编制一套可用于外地一级，加强方案预算和支出财务管理的程序、工具和报告。这应包括通过联合分析和审查程序加强外地财务工作人员与方案工作人员之间的联系。

负责部门： 方案支助和管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第一季度

677. 难民署正在继续更新其方案手册，该手册有望提供更多指导。难民署还通过其全球学习中心举办网播研讨会，就其方案管理系统、工具和必要技能对工作人员进行培训。

678. 在报告第 55 段，审计委员会建议，至少每季度对风险登记册进行一次审查，以之作为高级管理层会议的常设项目。国家办事处代表应采用周期性办法来仔细审核风险及相应的减轻风险措施，以确保将风险程序充分纳入当地业务程序，并用以制订国家办事处的计划。

负责部门： 企业风险管理股
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第二季度

679. 难民署正在修订其企业风险管理政策，以便纳入改进后的内容，同时适当考虑国际标准化组织近期发布的新版国际风险管理标准(ISO31000)。这次修订还将反映近期启动的风险管理 2.0 倡议中确定的良好做法。

680. 在报告第 65 段，审计委员会建议，难民署总部应就核查活动的频率和全面性建立一个正式的报告机制，使其能够就其现有相关人口的准确性获得保证，并使核查结果与资源部署更紧密地联系起来。

负责部门： 方案支助和管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第一季度

681. 难民署继续在另外 18 个国家开展核查活动，并计划在 2018 年年底前完成核查。核查期间，难民署坚持使用上一年制定和测试的标准报告模板以及链接难

²⁷ A/71/5/Add.6，第二章。

民署登记系统(proGres)的数据质量脚本。每次核查活动前后都要运行该脚本，以比较人口结构和数据质量方面的变化情况，评估登记系统的健全性。预计通过坚持使用上述工具，难民署将能够就其现有相关人口的准确性获得保证。

682. 在报告第 88 段，审计委员会建议难民署：(a) 评估其在年度预算程序中进行的监查是否处于适当水平，并应在此评估过程中确定编制工作所有阶段所涉及的费用；(b) 评估在资源分配决定上采用多年期规划办法的益处，以及采用其他各种模式，例如对风险最大的行动进行有针对性的“深潜”的益处，并评估这些办法应在哪些地方进一步推行，哪些地方应减轻力度。

负责部门： 方案支助和管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第一季度

683. 审计委员会认定这项建议的(a) 部分因时过境迁而不必执行。至于(b) 部分，就 22 个选定的试点业务活动的多年期多伙伴战略制定工作所进行的经验总结程序(包括对相关总部实体支持的经验总结)着重指出，难民署的业务流程和系统尚不足以支持多年期规划。因此，当前的重点是 22 个驻国家业务单位执行和监测战略提供支持，然后再就是否将这一办法扩大至其他驻国家业务单位作出进一步结论。

684. 在报告第 106 段，审计委员会建议，难民署进一步监查重大支出项目的费用驱动因素和资金效益。在进行监查时，难民署应评估是否有机会通过交付方式提高效率。

负责部门： 方案支助和管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第一季度

685. 目前，难民署正在审查未来成果管理制系统的概念设计。作为该审查的一部分，并作为对未来成果框架的进一步完善，难民署将就未来框架如何支持成本效率分析进行说明。

审计委员会关于 2014 年 12 月 31 日终了年度的报告²⁸

686. 在报告第 68 段，审计委员会建议，难民署审查现有的仔细审核过程，因为仍有机会在总部一级进一步质疑和记录拟议措施的成本效益。难民署在审查时应考虑是否有机会列入业绩指标，用以衡量成本效益。

²⁸ A/70/5/Add.6, 第二章。

负责部门： 方案支助和管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第一季度

687. 难民署目前正在审查其未来成果管理制系统的概念设计，希望借此将方案监测的相关信息与财务执行情况联系起来，以便利对驻国家业务单位进行专门的成本效益分析。

688. 在报告第 82 段，审计委员会支持难民署计划利用 Focus 系统将其每个业务部门的费用与结果更好地联系起来。难民署需要采取更有力和更鲜明的立场，表明费用和服务绩效信息的重要性，特别是关于入学、开课和留住学生之间的联系以及取得优质教育资历的影响的信息。没有这些信息，就不可能充分知情地判断取得的资金效益，也不可能以符合成本效益的方式确定援助对象。

负责部门： 方案支助和管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第一季度

689. 如上文所述，难民署目前正在审查其未来成果管理制系统的概念设计，将采取提及的为处理审计委员会关于 2014 年 12 月 31 日终了年度的报告第 68 段所提建议而采取的行动，处理这项建议。

690. 在报告第 83 段，审计委员会建议难民署总部向国家工作队集中下发指导意见，规定教育服务的成本效益标准，以协助教育方案的决策和资源分配。

负责部门： 方案支助和管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第一季度

691. 将按照新的成果框架制定今后的成本效益分析指导意见。作为新成果框架概念设计和内容开发的一部分，将制定用于分析成本效益的业绩指标列入机制，但实际的数据处理和分析将在新的成果管理制系统部署后开始。

审计委员会关于 2012 年 12 月 31 日终了年度的报告²⁹

692. 在报告第 105 段，审计委员会建议难民署在新的车队管理手册中提供指导，说明如何评估以其他办法替代使用遥远的维修厂，因为到远处维修车辆会导致里

²⁹ A/68/5/Add.5，第二章。

程过高，延长车辆的停用时间，加大运输费用。指导说明中应包括要求：(a) 定期调查当地市场，物色近处符合既定标准的商业维修设施；(b) 定期审查联合国各机构、各非政府组织和各实施伙伴集体采购车辆维修服务的范围，以便利用更强大的议价能力，或是吸引可靠的维修商在附近开设维修厂；(c) 考虑在外地办事处储存机油和滤油器，便于在外地进行最基本(A类)维修服务。

负责部门： 应急安全和供应司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018年第四季度

693. 聘用了一名咨询人评估难民署驻各国业务单位的保养和维修安排。这名咨询人对若干国家商业或执行伙伴管理的维修厂进行了访问，并提交了个人意见。根据这些意见，难民署全球车队管理股制定了核对表，先行试用于评估入选为难民署车辆提供保养和维修服务的维修厂是否合适。该核对表的使用范围一旦扩大，有望更好地指导各办事处选择最高效的车队管理模式。难民署还加入了由联合国项目事务署近期成立的联合保养和维修服务工作组。

十. 联合国环境规划署基金

A. 审计委员会关于2017年12月31日终了年度的报告所载建议的执行情况³⁰

694. 表25汇总了截至2018年8月主要建议的执行状况。

表25

主要建议的执行状况

负责部门	建议数	已请求审结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
机构服务司	3	—	3	3	—
政策和方案司	1	—	1	1	—
共计	4	—	4	4	—

695. 表26汇总了截至2018年8月所有建议的执行状况。

表26

所有建议的执行状况

负责部门	建议数	已请求审结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
机构服务司	7	1	6	6	—
政策和方案司	1	—	1	1	—
共计	8	—	7	7	—

³⁰ A/73/5/Add.7，第二章。

696. 在报告第 21 段，审计委员会建议联合国环境规划署(环境署)：(a) 建立一个机制用于定期确定应收自愿捐款，并根据捐款应收日期进行分析；(b) 建立一个机制确保按照环境署方案手册(2016 年)的规定，对所有逾期承诺定期发出通知并采取后续行动。

负责部门： 机构服务司
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第一季度

697. 环境署在编写 2017 年财务报告前，与联合国内罗毕办事处协作，审查并适当更正了应收账款记录。这项工作将继续作为年度财务报表编制流程的一部分定期执行。

698. 在报告第 25 段，审计委员会建议环境署加快建立机制，在管理行动计划和后续行动中适当反映项目行政和自主权方面的挑战，以确保采取全面管理行动，克服已查明的挑战。

负责部门： 方案和政策司
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

699. 环境署正在建立双年度报告系统，以便高级管理当局评估所报告的各项挑战并找出可能的解决方案。此外，环境署是试点实行“团结”项目扩展部分二期项目管理模块的联合国实体之一。该模块有望改进项目监测和报告。

700. 在报告第 30 段，审计委员会建议环境署：(a) 建立一个机制，在团结系统中及时记录所有项目财务信息，并在系统中定期更新项目财务数据；(b) 定期审查团结系统中的项目信息，以核实项目数据的准确性和完整性；(c) 确保团结系统中的所有交易都与支持工作方案的一个有效核定项目相关联。

负责部门： 机构服务司
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2018 年第四季度

701. 环境署正在制定政策指导意见，确保基金管理干事和项目管理人将这项建议的项目管理部分纳入他们的年度工作计划。该政策指导意见一旦获批，将有助于建立问责制并推动“团结”项目扩展部分二期项目管理模块的应用。这些工具将改善项目的财务报告和监测，为工作方案提供支持。

702. 在报告第 35 段，审计委员会建议环境署为外地办事处制定准则，说明如何评估和甄选属于非营利公共部门组织的执行伙伴。

负责部门： 机构服务司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

703. 联合国秘书处正在制定一项全系统执行伙伴和最终受益人管理政策，作为预计于 2019 年初启动的“团结”项目扩展部分二期赠款人模块的一部分。管理事务部也正在修订《联合国财务条例和细则》，以适应这一新政策。因此，一旦联合国秘书处完成正在进行的流程，环境署将考虑是否需要制定外地办事处准则。

704. 在报告第 40 段，审计委员会建议环境署：(a) 与联合国内罗毕办事处协作，定期审查“团结”系统授予的所有职能，剔除给予用户的所有冲突职能；(b) 制定确保流程所有人定期审查用户职能的程序，确保这些职能符合职务说明，没有相互矛盾之处。

负责部门： 机构服务司
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2018 年第四季度

705. 除了个别小型办事处没有足够的工作人员履行不同职能、经流程所有人许可后给予例外，环境署解决了“团结”系统中的各项职能冲突。此外，环境署还为加强能力和实行信通技术程序文件所规定的职能配置准则，进行了一些调整。

706. 在报告第 44 段，审计委员会建议环境署确保定期和及时注销所有离职人员的用户账户以及连续三个月处于休眠状态的账户。

负责部门： 机构服务司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第四季度

707. 除了个别小型办事处没有足够的工作人员履行不同职能、经流程所有人许可后给予例外，环境署解决了“团结”系统中的各项职能冲突。此外，环境署还为加强能力和实行信通技术程序文件所规定的职能配置准则，进行了一些调整。

708. 在报告第 49 段，审计委员会建议环境规划署确保：(a) 及时更新“团结”系统中的资产信息；(b) 迅速查明、核销和处置不能使用或过时的资产。

负责部门： 机构服务司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第一季度

709. 环境署正在与联合国内罗毕办事处协作，更新“团结”系统中的相关记录，预计将在 2018 年 12 月 31 日终了年度财务报表编制前完成这项工作。

710. 在报告第 53 段，环境署同意审计委员会的建议，即在联合国秘书处反欺诈反腐败框架基础上发布一份政策文件。

负责部门： 机构服务司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第四季度

711. 环境署编写了一份反欺诈反腐败政策文件草案，该草案正在接受内部审查，预计将于 2018 年年底印发。

B. 审计委员会关于以往各财政期间的报告所载建议的执行情况

712. 审计委员会在关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/73/5/Add.7, 第二章)附件中，概述了以往财政期间所提建议的执行状况。下文就审计委员会确定为正在执行或未执行的 9 项建议作出说明。这些信息按附件中各项建议的列报顺序排列。

713. 表 27 汇总了截至 2018 年 8 月的总体情况。

表 27

被视为未充分执行的以往各期所提建议的执行状况

负责部门	建议数	已请求审结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
机构服务司	7	—	7	7	—
政策和方案司	2	2	—	—	—
共计	9	2	7	7	—

审计委员会关于 2016 年 12 月 31 日终了年度的报告³¹

714. 在报告第 24 段，审计委员会建议环境署加强与执行伙伴的跟进工作，以便他们按时提交所需报告，加快业务已结束项目的财务结算。

³¹ A/72/5/Add.7, 第二章。

负责部门： 机构服务司
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第四季度

715. 环境署作为牵头机构，正参与落实“团结”项目扩展部分二期赠款人管理模块，该模块预计于 2019 年初推出。环境署积极参与新系统的设计，以确保系统全面运行后其处理与执行伙伴关系的规定被纳入其中。环境署还启动了一个特别项目，对业务已结束项目进行清理和财务结算。

716. 在报告第 33 段，审计委员会建议环境署定期与执行伙伴跟进情况，以确保他们遵守环境署方案手册，提交已完成项目的综合已审计财务报表，为项目执行过程中产生的支出提供保证。

负责部门： 机构服务司
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第四季度

717. 见上文环境署就审计委员会关于 2016 年 12 月 31 日终了年度的报告第 24 段提出的关于执行伙伴报告和项目财务结算的的建议的评论意见。

718. 在报告第 39 段，环境署同意审计委员会的建议，即制定一项反欺诈政策，以确保所有执行伙伴在侦查、计量和报告欺诈时可以采用一致的办法。

负责部门： 机构服务司
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2018 年第四季度

719. 见上文环境署就审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告第 53 段提出的关于反欺诈反腐败政策的建议的评论意见。

720. 在报告第 68 段，审计委员会建议环境署加快实施企业风险管理，以确保建立切实有效的风险管理进程。

负责部门： 机构服务司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第二季度

721. 为了确保企业风险管理政策到位且该政策与联合国秘书处政策相符，环境署完成了内部协商。企业风险管理政策预计于 2019 年 6 月完成并获批准。

审计委员会关于 2015 年 12 月 31 日终了年度的报告³²

722. 在报告第 52 段，审计委员会建议环境署确保对执行机构遵照项目合作协议编写和提交必要的项目报告实施充分控制。

负责部门：	机构服务司
状况：	执行中
优先等级：	高
目标日期：	2019 年第四季度

723. 见上文环境署就审计委员会关于 2016 年 12 月 31 日终了年度的报告第 24 段提出的关于执行伙伴报告的评论意见。

724. 在报告第 56 段，审计委员会建议环境署全球环境基金：(a) 作出更多努力和采取更多后续行动，确保在已签署协议的商定时间内提交支出报告；(b) 考虑核销支出报告无从查找且预付款能否收回确实无法确定的应收款。

负责部门：	机构服务司
状况：	执行中
优先等级：	高
目标日期：	2019 年第四季度

725. 见上文环境署就审计委员会关于 2016 年 12 月 31 日终了年度的报告第 24 段提出的关于执行伙伴报告和项目财务结算的评论意见。

726. 在报告第 67 段，环境署同意审计委员会的建议，即应审查所有资产的剩余价值和使用寿命，并确保在总部完成不动产、厂场和设备分析后更新资产登记册，以反映重报的数字。

负责部门：	机构服务司
状况：	执行中
优先等级：	中
目标日期：	2019 年第一季度

727. 环境署完成了规定审查，并进行了适当的核销处理，正在等待联合国内罗毕办事处和联合国总部提供进一步指导，以便在“团结”系统内完成对重报数字

³² A/71/5/Add.7，第二章。

的分录调整。预计这项工作将在 2018 年 12 月 31 日终了期间财务报表编制前完成。

审计委员会关于 2014 年 12 月 31 日终了年度的报告³³

728. 在报告第 30 段，环境署同意审计委员会的建议，即在拟议新版方案信息管理系统中纳入所有重要的项目进程，确保提供合并报告，提高整合所有重要项目进程的能力。

负责部门：	政策和方案司
状况：	已请求审结
优先等级：	中
目标日期：	不适用

729. 鉴于“团结”项目扩展部分二期新版项目管理模块正在实施，停止了进一步开发项目信息管理系统的的工作。环境署认为该建议因时过境迁而不必执行，并请求审计委员会予以审结。

730. 在报告第 45 段，环境署同意审计委员会的建议，即环境署应研究办法，确保评价办公室有充足的资源，来启动和管理能够达到要求的项目一级的独立评价，并且遵守项目完结时限。

负责部门：	政策和方案司
状况：	已请求审结
优先等级：	高
目标日期：	不适用

731. 环境署实施了一项标准作业程序，以确保核准每个项目时将项目评价所需资源编入预算。环境署认为该建议已得到执行，请求审计委员会予以审结。

十一. 联合国人口基金

A. 审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告所载建议的执行情况³⁴

732. 表 28 汇总了截至 2018 年 8 月主要建议的执行状况。

³³ A/70/5/Add.7, 第二章。

³⁴ A/73/5/Add.8, 第二章。

表 28
主要建议的执行状况

负责部门	建议数	已请求审结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
管理事务司	1	—	—	1	1
管理事务司和执行主任办公室	1	—	—	1	1
信息技术解决方案办公室	1	—	—	1	1
共计	3	—	—	3	3

733. 表 29 汇总了截至 2018 年 8 月所有建议的执行状况。

表 29
所有建议的执行状况

负责部门	建议数	已请求审结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
宣传和战略伙伴关系司	1	—	—	1	—
人力资源司	3	—	—	3	—
管理事务司	4	—	—	4	—
管理事务司和执行主任办公室	2	—	—	2	—
信息技术解决方案办公室	2	—	—	2	—
采购处	2	—	—	2	—
方案司	1	—	—	1	—
技术司	3	—	—	3	—
共计	18	—	—	18	—

734. 在报告第 16 段，联合国人口基金(人口基金)同意审计委员会的建议，即正式确定企业风险管理政策，为国家办事处工作人员提供指导，并补充现行企业风险管理指南。

负责部门： 管理事务司和执行主任办公室
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2018 年第四季度

735. 人口基金正在正式确定其企业风险管理政策，以补充现有的企业风险管理指导说明。

736. 在报告第 21 段，审计委员会建议：(a) 人口基金建立初步质量审查程序，以确保降低国家办事处的风险等级，并适当实行和记录减轻风险措施；(b) 国家办事处奠定减轻风险的基础，并确保提供减轻风险措施的证明文件，且这些文件

与减轻风险行动计划保持战略一致；(c) 国家办事处针对查明的高风险制订行动计划。

负责部门： 管理事务司和执行主任办公室
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第四季度

737. 风险处置工作组的指定专家正在对区域和总部两级的特定风险领域开展风险质量审查。总部企业风险管理小组也正与各区域办事处协作，对少数认定为高风险的业务单位的风险评估和减轻措施进行质量审查。2017 年风险响应阶段期间，针对所有 281 项高风险和 20 项关键风险制定了行动计划，纳入战略信息系统 myRisk 应用程序。

738. 在报告第 25 段，审计委员会建议人口基金：(a) 加强对服务提供商所做的执行伙伴微观评估程序的管控，确保已完成的工作细节与微观评估报告内容吻合，其结论具备明确的依据；(b) 对需要进行微观评估的所有执行伙伴进行微观评估；(c) 在执行伙伴保证系统模块中建立一个字段，以便能够对微观评估建议的执行情况进行后续跟踪。

负责部门： 管理事务司
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第二季度

739. 为了加强对微观评估程序的管控并改进微观评估报告的质量，人口基金发布了一份清单，旨在支持各办事处对新的微观评估进行质控。人口基金工作人员在其质量审查中，侧重于确保评估员在评估意见栏内提供充分的证明资料，以证实其结论和评级。人口基金将继续审查来自执行伙伴保证系统的数据，并与各办事处一起酌情跟进，确保进行一切必要的微观评估。

740. 在报告第 29 段，审计委员会建议人口基金国家办事处确保：(a) 抽查员在抽查期间跟踪以往微观评估建议的执行情况，并保存跟踪行动的证据，以便向人口基金提供保证；(b) 根据既定指导意见，切实有效地进行抽查活动，包括为此明确记录确定往来业务样本的标准和方式。

负责部门： 管理事务司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第二季度

741. 人口基金继续加强工作人员开展高质量抽查的能力，为此发布了综合工具和详细培训材料。2017年，人口基金对现有的1430个执行伙伴中的800个进行了抽查。此外，对涉及约2.6亿美元(其中73%的金额通过合作伙伴支出)的项目进行了风险基础审计。2017年抽查工作的及时性得到改善，在对抽查工作进行独立审查中，大部分抽查工作被评为良好或满意。

742. 在报告第30段，审计委员会进一步建议人口基金：(a) 改进抽查测试工具内容，纳入单独的资产核实表；(b) 根据既定保证计划进行抽查，及时将抽查报告上传到执行伙伴保证系统。

负责部门： 管理事务司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019年第二季度

743. 人口基金正在改进抽查期间的资产核查内容，同时监测2018年保证计划，以确保进行必要抽查并迅速上传到执行伙伴保证系统。

744. 在报告第34段，审计委员会建议人口基金国家办事处：(a) 确保从全球方案拟订系统创建、业务上审查和打印工作计划之后由执行伙伴签署，避免签署的工作计划与全球方案拟订系统数据之间出现差异；(b) 在出现变化时更新全球方案拟订系统中的预算信息。

负责部门： 方案司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018年第四季度

745. 作为全球方案拟定系统部署进程第二阶段的重要组成部分，执行伙伴获准在人口基金总部的密切控制和监测下使用系统职能。方案司继续确保遵守全球方案拟订系统生成的工作计划创建、审查、印刷和签署既定工作流程，继续监测看板，并在发现偏离既定工作流程时提醒驻国家和区域办事处。

746. 在报告第40段，审计委员会建议人口基金确保国家办事处：(a) 建设其工作人员调动资源的能力，以提高其资源调动职能的效力；(b) 根据其加强和鼓励捐助方捐款战略拟订捐助方摸底办法和捐助方管理概况。

负责部门： 宣传和战略伙伴关系司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018年第四季度

747. 这项建议完全符合人口基金资源调动战略的目标，契合加快对接国家办事处资源调动和伙伴关系计划与年度资源调动指标的共同努力。资源调动能力被列为国家和区域办事处管理人员的一项必要技能。通过由区域资源调动和伙伴关系顾问提供分散式援助和指导，继续为加强国家办事处工作人员的能力提供支持。资源调动处开发了培训模块和工具，制定了指导意见，以帮助开展能力建设。

748. 在报告第 45 段，审计委员会建议人口基金考虑开发一个综合合同管理应用程序，使国家办事处和单位能够登记和保存合同文档和有关文件，以便进行有效的合同管理和行政。

负责部门：	采购处
状况：	执行中
优先等级：	中
目标日期：	2020 年第二季度

749. 人口基金管理当局继续建议国家办事处登记和保存合同文档和有关文件，以便进行有效的合同管理和行政。由于现有的企业资源规划系统不支持综合合同管理，人口基金正考虑在实施新的企业资源规划系统的一并实施综合合同管理系统。

750. 在报告第 49 段，审计委员会建议人口基金：(a) 在采购时遵守采购计划，并确保采购计划中包括所有相关采购物项，以便于监测采购活动和资源使用效率；(b) 与采购处合作，继续根据实际采购情况监测当地采购计划。

负责部门：	采购处
状况：	执行中
优先等级：	中
目标日期：	2019 年第二季度

751. 人口基金继续确保外地办事处在采购超过一定门槛的货物和服务时，尽可能遵守采购计划，且外地办事处定期更新采购计划。然而，必须指出所需资源有时会发生变动，采购程序承认可能出现特别业务活动和临时业务活动。采购处继续根据实际支出情况监测当地采购计划。

752. 在报告第 54 段，审计委员会建议人口基金国家办事处：(a) 与适当的利益攸关方协作，加强对一国一般商品的需求评估，实现适当和有效的规划；(b) 加强国家办事处参与生殖保健商品预测分析的力度，以确定实际存货需求。

负责部门：	技术司
状况：	执行中
优先等级：	中
目标日期：	2018 年第四季度

753. 2018年6月生效的新的方案用品提供政策规定，生殖健康商品的采购计划和活动应以严格的需求评估和预测为依据。新政策包含了周期、数据来源和协调要求方面的指导意见，并有一项强制规定，要求对预测和需求评估进行质量保证审查。此外，自2018年初以来，商品安全处支持国家办事处对避孕药具和生殖保健商品的供应进行循证采购规划。该处还审查这些计划，以确保除其他外，国家供应计划合理且基本预测和需求评估健全。

754. 在报告第59段，审计委员会建议人口基金监测分配过程，以确保执行伙伴将存货分配给预定受益人，并确保存货按指定目的使用。

负责部门： 技术司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018年第四季度

755. 方案用品提供政策要求执行伙伴向人口基金提交季度报告，季度报告连同其他资料反映存货计划分配和实际分配的差异情况。抽查和审计进一步保证了存货用于指定目的。存货抽查和审计的频率和范围与执行伙伴的指定风险等级相匹配。人口基金继续监测执行伙伴对政策规定的遵守情况。

756. 在报告第65段，审计委员会建议人口基金国家办事处落实和执行出台的政策，以便按照存货管理政策和程序确保监测入境点存货验收情况，并编制验收表。

负责部门： 技术司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018年第四季度

757. 方案用品提供政策就收到货物后应遵循的程序提供了全面指导。该项政策规定的接收和报告模板必须由专人填写，记录验收结果。国家办事处工作人员接受了有关新程序和报告模板的专门培训，他们将继续对报告进行监测。

758. 在报告第69段，审计委员会建议人口基金制定一项针对残疾工作人员的政策，以彰显不歧视和包容性的工作人员工作环境。

负责部门： 人力资源司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018年第四季度

759. 人口基金正在根据联合国系统内最佳做法制定残疾人政策。新政策将于2018年年底颁布。

760. 在报告第 75 段, 审计委员会建议人口基金: (a) 加强对国家办事处的控制, 以确保有效利用已启动的咨询人监测工具, 为此可在发放个体咨询人合同之前, 在工具中及时上传个体咨询人所有必要信息; (b) 确保在合同期结束时且在对个体咨询人的业绩进行评估后才向个体咨询人支付最后款项; (c) 在该工具系统中加入一个字段, 以便根据产出交付或根据工作天数来区分个体咨询人费用。

负责部门: 人力资源司
 状况: 执行中
 优先等级: 中
 目标日期: 2018 年第四季度

761. 人口基金正在为加强咨询人监测工具的合规工作制定战略, 包括更加密切地监测该工具并直接与存在明显不足的国家办事处接触。此外, 将提醒国家办事处确保在合同期结束时且在对个体咨询人的业绩进行评估后才处理最后款项。人口基金将进一步研究改进该工具的可能性, 以纳入不同的费用计算模式。

762. 在报告第 81 段, 审计委员会建议人口基金: (a) 确保通过电子服务应用程序申请和核准所有预支薪金, 以便人口基金总部监测并采取后续行动; (b) 向各办事处主任发布指示, 使之了解预支薪金电子服务应用程序的使用, 确保所有工作人员使用电子服务应用程序; (c) 制定指导说明, 规范向服务合同持有人发放预支薪金的程序。

负责部门: 人力资源司
 状况: 执行中
 优先等级: 中
 目标日期: 2018 年第四季度

763. 人口基金正在加强对使用电子服务应用程序申请和核准预支薪金的认识, 促进合规工作, 为此发布了指示并举行了网播研讨会。人口基金还将进行抽查, 监测任何例外情况, 此外还将印发关于向服务合同持有人发放预支薪金的程序的指导说明。

764. 在报告第 87 段, 审计委员会建议人口基金制订企业资源规划系统解决方案, 该方案在所有国家办事处设立全球差旅和费用模块, 为差旅管理活动和报告工作、包括实时报告全球旅行数据提供便利。

负责部门: 管理事务司
 状况: 执行中
 优先等级: 中
 目标日期: 2020 年第二季度

765. 人口基金管理当局确认将差旅和费用模块功能扩展至国家办事处的益处，当局正在一个区域办事处开展模块试点。这项试点工作的经验教训有助于为设计和制定新的包含全球差旅和费用模块的企业资源规划方案提供参考。

766. 在报告第 93 段，审计委员会建议人口基金：(a) 定期审查和配置活动目录，从中去掉所有已离职工作人员；(b) 根据信通技术安全政策执行域密码政策，并添加所有不在活动目录中的计算机；(c) 建立机制，确保管理信息事务股定期对国家办事处进行调查，以审查外包的信通技术支助服务是否适当；(d) 针对活动目录基础设施及其安全和设计建立治理程序。

负责部门： 信息技术解决方案办公室
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2018 年第四季度

767. 信息技术解决方案办公室正在全面审查中央活动目录系统的现有数据，从中去掉所有离职工作人员。该办公室还将查明所有拥有自主系统的国家办事处并发布必要的指示，以落实迁移工作，启用活动目录。将对活动目录定义的所有用户执行域密码政策，并将为分散的活动目录系统建立替代缓解机制。信息技术解决方案办公室将定期调查所有国家办事处，审查其外包的信通技术支助服务是否适当。将为活动目录基础设施及其安全和设计建立治理程序。这些程序将在区域信通技术专家的帮助下受到监测。

768. 在报告第 98 段，审计委员会建议人口基金：(a) 将信通技术安全意识培训要求纳入现有政策；(b) 规定所有工作人员必须完成信息安全意识培训，并建立执行机制。

负责部门： 信息技术解决方案办公室
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第四季度

769. 人口基金正在将信通技术安全意识培训要求纳入现有政策，并要求所有工作人员必须完成培训。

B. 审计委员会关于以往各财政期间报告所载建议的执行情况

770. 审计委员会在关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/73/5/Add.8, 第二章)的附件一中概述了以往财政期间所提建议的执行状况。下文就审计委员会确定为正在执行的 8 项建议作出说明。这些资料按相关建议在附件一中所列顺序排列。

771. 表 30 汇总了截至 2018 年 8 月的总体情况。

表 30
被视为未充分执行的以往各期所提建议的执行状况

负责部门	建议数	已请求审结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
人力资源司	2	—	2	2	—
管理事务司	3	—	3	3	—
信息技术解决方案办公室	1	—	1	1	—
采购处	2	—	2	2	—
共计	8	—	8	8	—

审计委员会关于 2016 年 12 月 31 日终了年度的报告³⁵

772. 在报告第 32 段，审计委员会建议人口基金：(a) 加强对服务提供商的微观评估报告的控制，以确保报告包含所做工作的详细内容，并为其结论提供明确依据；(b) 确保对执行伙伴进行微观评估，并制定计划，检查人口基金执行伙伴或与其他机构共用的执行伙伴落实微观评估结果和建议的情况。

负责部门： 管理事务司
状况： 执行中
优先等级： 高
目标日期： 2019 年第二季度

773. 为了加强对微观评估进程的管制并改进微观评估报告的质量，人口基金发布了一份清单，旨在支持各办事处对新的微观评估实施质量控制。人口基金的工作人员在其质量审查中侧重于确保评估员在评估意见栏内提供充分的证明资料，以证实其结论和评级。人口基金将继续审查从实施伙伴保证制度获得的数据，并与各办事处一起酌情跟进，确保进行所有必要的微观评估。

774. 在报告第 36 段，审计委员会建议人口基金：(a) 考虑向抽查人员提供有关抽查方法的适当培训，以提高抽查质量；(b) 确保在抽查期间跟进微观评估建议的执行，并确保抽查人员保存相关证据以向人口基金提供有依据的保证措施；(c) 确保抽查工作按照确立的指南有效和高效地开展。

负责部门： 管理事务司
状况： 执行中
优先等级： 中
目标日期： 2019 年第二季度

775. 人口基金继续加强其工作人员的能力，以进行高质量的抽查，并为此已经发布了全面的工具和详细的培训材料。2017 年，人口基金对 1 430 个活跃的实施

³⁵ A/72/5/Add.8，第二章。

伙伴当中的 800 个进行了抽查。此外，对涉及约 2.6 亿美元的项目开展了风险审计(该金额的 73%通过实施伙伴支出)。2017 年抽查的及时性有所改善，对各项抽查进行了一次独立审查，其中大多被评定为良好或满意。

776. 在报告第 45 段，审计委员会建议人口基金确保国家办事处提供有关供应商年度业绩、业务量和实现节余的信息，给所有与其他机构共用长期协议的持有方的牵头联合国机构，以便进行评估。

负责部门： 采购处
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第四季度

777. 采购处根据各国家业务管理工作队的反馈意见，正在更新采购程序，建议国家业务管理工作队收集关于业务量和实现节约的资料，并对长期协议供应商的履约情况开展评价。

778. 在报告第 50 段，审计委员会建议人口基金外地办事处采购时遵守当地采购计划，确保所有采购的物品都包括在当地采购计划中，以促进对采购活动的监测和资源使用效率。

负责部门： 采购处
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第四季度

779. 采购处正在其程序中增加对当地采购的监测抽查，确保每年当地采购与实际采购一致。人口基金在其采购程序中进一步澄清，每季度需根据实际采购情况调整采购计划，同时适当考虑到需要有一定程度的灵活性，以应对未预见到的情况，包括不可抗力。

780. 在报告第 65 段，人口基金同意审计委员会的建议，即人口基金应：(a) 建立一种机制，使本组织能够反映截至报告日的休假结余点，而不是截至薪金最后审定日期的结余点，以便准确报告休假天数和负债；(b) 对休假申请的批准实行时间限制，以确保及时、真实地记录截至报告日的休假情况，从而加强对休假审批程序的内部控制。

负责部门： 人力资源司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第四季度

781. 人口基金还修订了休假记录和管理方面的政策,规定各主管在不超过 30 个日历日的合理时限内批准休假,从而加强了年假批准程序的内部管理。人口基金目前正在制订更多的报告机制,以监测年假批准程序的例外情况。

782. 在报告第 85 段,审计委员会建议人口基金:(a) 确保遵守预支薪金政策,加强从工作人员手中收回预支款的条件,特别是从人口基金离职时尚未清偿预支款的工作人员;(b) 继续审查未清偿预支款,确定每一情况的原因和收回机制,以确保从现任和离职工作人员手中收回并清偿预支款。

负责部门:	人力资源司
状况:	执行中
优先等级:	中
目标日期:	2018 年第四季度

783. 人口基金已加强了对预支薪金政策的遵守,包括遵守收回预付款的条件。人口基金目前正在最后敲定当地国家办事处的工作人员离职过程指南,以便充分解决工作人员离职时收回预付款项的问题。

784. 在报告第 90 段,审计委员会建议人口基金:(a) 确保国家办事处依照政策,对所有高于阈值的项目现金预支款都从人口基金总部获得审批;(b) 在项目预支现金的有关政策和程序中,规定每项活动每名工作人员持有项目预支现金的时间限制,以减少拖延的项目预支现金余额;(c) 从国家办事处层面加强监督和监测控制,以确保遵守既定政策和程序。

负责部门:	管理事务司
状况:	执行中
优先等级:	中
目标日期:	2018 年第四季度

785. 管理事务司正在最后敲定其项目现金预支政策审查,以确保政策中纳入必要的控制措施、欺诈风险因素和时限。在最终确定该政策之后,人口基金将与各国家办事处举行网络研讨会,以确保其得到普遍遵守。适当的监测报告也正在编写中,以加强监督和监测控制。

786. 在报告第 100 段,委员会建议人口基金就软件政策和程序的采纳情况建立监测机制,确保其在整个实体内部得到遵守。

负责部门:	信息技术解决方案办公室
状况:	执行中
优先等级:	中
目标日期:	2018 年第四季度

787. 软件政策和程序采纳的监测机制正在被纳入更新中的软件周期发展政策。在最终确定该政策之后，人口基金将与各国家办事处举行网络研讨会，以确保其得到理解和遵守。

十二. 联合国人类住区规划署(人居署)

A. 审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告所载建议的执行情况³⁶

788. 表 31 汇总了主要建议截至 2018 年 8 月的执行情况。

表 31
主要建议的执行状况

负责部门	建议数	已请求审结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
管理和业务司	3	—	—	3	3
拉丁美洲和加勒比区域办事处	1	—	—	1	1
共计	4	—	—	4	4

789. 表 32 汇总了所有建议截至 2018 年 8 月的执行状况。

表 32
所有建议的执行状况

负责部门	建议数	已请求审结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
管理和业务司	8	—	1	7	7
方案司	2	—	—	2	2
拉丁美洲和加勒比区域办事处	2	—	—	2	2
共计	12	—	1	11	11

790. 在报告第 15 段，审计委员会建议人居署：(a) 确保为在国家 and 区域两级负责资源调动的所有工作人员举办能力建设方案；(b) 根据捐助方关系和收入战略成果框架的要求，制定政策准则并将之分发给区域和国家办事处。

负责部门： 管理和业务司
状况： 执行中
优先等级： 高
目标日期： 2019 年第一季度

³⁶ A/73/5/Add.9，第二章。

791. 人居署正在作出安排，为在国家和区域两级负责资源调动的所有工作人员举办培训。关于资源调动的政策准则也正在拟订中。

792. 在报告第 19 段，人居署同意审计委员会的建议，即人居署应按照其基于项目的管理政策的要求，确保在签署供资协议之前，项目文件的实质性和财务方面得到项目咨询组的审查和批准。

负责部门：	方案司
状况：	执行中
优先等级：	中
目标日期：	2018 年第四季度

793. 人居署已修订和加强了其项目核准程序。新的程序清楚表明，在供资协定签署之前，需要编写一份概念说明，并获得项目咨询组的核准。人居署目前正在将项目审批过程自动化，以更好地监督进程，并考虑到一些可能需要例外处置的情况。

794. 在报告第 22 段，审计委员会建议人居署确保任何资产转移都有文件证明，以减少资产流失的风险。

负责部门：	管理和业务司
状况：	执行中
优先等级：	中
目标日期：	2018 年第四季度

795. 人居署正在为所有资产协调人开展复习培训课程，澄清资产管理的治理程序和最新交接文件的重要性。

796. 在报告第 28 段，人居署同意审计委员会的建议，即人居署应通过制定一项明确说明如何进行和报告减值审查的准则，加强其减值审查工作。

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

797. 在其 2018 年 7 月的年中实物核查工作，人居署制定并分发给所有办事处明确的准则，说明应如何开展和报告资产减值审查。人居署认为该建议已经执行，请求审计委员会予以审结。

798. 在报告第 32 段，人居署同意审计委员会的建议，即人居署应：(a)确保按时向执行伙伴发放资金，以便能在预定期限内完成计划开展的活动；(b)按阿拉伯叙

利亚共和国国家办事处的提议，为处于紧急状态和高度优先国家订立基于风险的快速支付流程。

负责部门： 管理和业务司
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2018 年第四季度

799. 人居署正在为各执行伙伴实施一个新的企业资源规划模块，作为“团结”项目扩展部分二期的一部分。新模块将付款到期日自动通知人居署相关官员，并更好地跟踪向执行伙伴付款的情况。

800. 在报告第 35 段，审计委员会建议人居署确保：(a) 外地办事处遵守执行主任备忘录要求的授权规定；(b) 中国国家办事处为其工作人员获得适当的办公空间。

负责部门： 管理和业务司
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2018 年第四季度

801. 人居署正在加强其授权和问责框架，并将向所有工作人员说明，提高他们对于合规要求的认识。人居署正在中国与一家房东谈判，以保证办公空间。

802. 在报告第 39 段，人居署同意审计委员会的建议，即人居署应确保哥伦比亚和巴西这两个国家办事处：(a) 找好更安全的地点存储备份，便于工作人员在灾害发生时使用；(b) 制定灾后恢复和业务连续性计划。

负责部门： 管理和业务司
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2018 年第四季度

803. 人居署正在实施名为“OneDrive”的外部云系统，该系统已得到联合国秘书处批准。人居署还正在为灾后恢复和业务连续性规划拟定减轻风险计划。

804. 在报告第 44 段，审计委员会建议人居署为新的枢纽安排确立管理结构和行政政策及程序，以便为拉丁美洲和加勒比区域办事处枢纽业务的日常管理提供指导。

负责部门： 拉丁美洲和加勒比区域办事处
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2018 年第四季度

805. 人居署正在为新的枢纽安排编制管理结构和行政政策及程序，为枢纽业务的日常管理提供指导。

806. 在报告第 48 段，人居署同意审计委员会的建议，即人居署应：(a) 设定工作人员完成反欺诈和反腐败强制性培训课程的期限；(b) 将欺诈和腐败信息纳入项目风险管理指南。

负责部门： 管理和业务司
状况： 执行中
优先等级： 高
目标日期： 2018 年第四季度

807. 人居署将根据联合国秘书处发布的准则，提醒其工作人员完成反欺诈和反腐败强制性培训。人居署还正在计划将有关欺诈和腐败的材料纳入其项目风险管理指南。

808. 在报告第 51 段，人居署同意审计委员会的建议，即拉丁美洲和加勒比区域办事处应制定一项行动计划，以确保核心活动由工作人员开展。

负责部门： 拉丁美洲和加勒比区域办事处
状况： 执行中
优先等级： 中
目标日期： 2019 年第一季度

809. 人居署正在制定正式的准则，用于聘用不同类别的人员，包括个体订约人和咨询人。

810. 在报告第 55 段，审计委员会建议人居署遵守关于咨询人和个体订约人的行政指示(ST/AI/2013/4)，利用名册甄选咨询人和个体订约人，确保有能力和有经验的咨询人和个体订约人获得甄选。

负责部门： 管理和业务司
状况： 执行中
优先等级： 中
目标日期： 2018 年第四季度

811. 人居署将按照关于咨询人和个体订约人的行政指示，就名册的使用向工作人员发出提醒。

812. 在报告第 59 段，人居署同意审计委员会的建议，即人居署应确保各外地办事处：(a) 遵守成果管理制政策关于报告的要求，将逻辑框架分析纳入进度报告；(b) 按照核定的两年期工作方案编制各项活动的年度工作计划。

负责部门： 方案司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第四季度

813. 人居署正在升级其项目管理系统，用于记录、监测和控制项目的实施。该升级将包括一个警报系统，以促使项目管理人员监测遵守项目报告要求的情况，包括提交年度工作计划和及时提交季度项目执行报告。

B. 审计委员会关于以往各财政期间的报告所载建议的执行情况

814. 审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告附件一概述了以往各财政期间所提建议的执行状况。下文就审计委员会确定为正在执行的 8 项建议作出说明。这些资料按相关建议在附件一中所列顺序排列。

815. 表 33 汇总了截至 2018 年 8 月的总体情况。

表 33

被视为未充分执行的以往各期所提建议的执行状况

负责部门	建议数	已请求审结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
管理和业务司	8	5	3	2	1
共计	8	5	3	2	1

审计委员会 2011 年 12 月 31 日终了两年期报告³⁷

816. 在报告第 36 段，审计委员会重申其先前的建议，即人居署应制订有关服务终了负债和退休后福利方面债务的供资计划，供其理事会和大会审议并批准。

负责部门： 管理和业务司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 持续开展

817. 为服务终了和退休后福利负债制订供资安排的工作目前由联合国总部管理，人居署继续与总部就这个问题进行联络。

审计委员会关于 2013 年 12 月 31 日终了两年期的报告³⁸

818. 在报告第 39 段，人居署同意审计委员会的建议，即人居署应：(a) 在确定合适伙伴管理提供可偿还原始资金的试验性业务信托基金以及拟订关于适当管

³⁷ A/69/5/Add.9 和 A/69/5/Add.9/Corr.1，第二章。

³⁸ A/71/5/Add.9，第二章。

理业务和风险的综合职权规定方面，设定执行理事会决议的时限；(b) 制定提供可偿还原始资金的试验性业务信托基金使用和问责制的明确的监测和保证框架；(c) 密切注视每一借款者还款情况，确保它们遵守偿还时间表。

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

819. 人居署向其常驻代表委员会提供了理事会第 23/10 号决议最新执行情况，表示无法找到合适的伙伴来运营试验性可偿还种子资金业务。由于这个原因，同时考虑到投资组合规模不大，因此人居署目前在内部经管投资组合的运作。人居署密切监测了贷款偿还情况。到目前为止都按时间表偿还，未有违约。人居署认为该建议已经执行，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³⁹

820. 在报告第 25 段，人居署同意审计委员会的建议，即人居署应：(a) 向住房基金会追回未偿还的贷款金额；(b) 加强贷款组合的审查和监督机制。

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

821. 住房基金会目前正式清理结束，人居署将会收到大约 249 000 美元的最后付款。未结余额约 500 000 美元不大可能收回，被认为是损失而予以核销。人居署认为该建议已经执行，请求审计委员会予以审结。

822. 在报告第 54 段，人居署同意审计委员会的建议，即人居署应：(a) 在执行阶段开始前查明可能影响项目实施的各种风险，最大限度地减少延后实现预期会对有关社会产生的效益的负面影响；(b) 规划和管理外地办事处的征聘工作，确保及时充分配置人员，改善项目执行情况。

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

³⁹ A/72/5/Add.9, 第二章。

823. 人居署制定了新的项目风险管理指南,就如何管理风险(包括项目工作人员征聘和执行伙伴业绩方面的风险)提供指导。人居署认为该建议已经执行,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⁴⁰

824. 在报告第 13 段,人居署同意审计委员会的建议,即人居署应:(a) 开展企业风险管理意识培训,使国家办事处的工作人员掌握有效实施企业风险管理必要的技能和知识;(b) 按照人居署《企业风险管理准则》编制风险登记册,汇总所有重要的风险和应对战略,以减轻项目的执行风险。

负责部门:	管理和业务司
状况:	执行中
优先等级:	高
目标日期:	2018 年第四季度

825. 人居署正在跟进,确保其国家办事处工作人员完成企业风险管理意识培训。人居署还依照其企业风险管理准则,正在编制一个风险登记册。

826. 在报告第 23 段,审计委员会建议人居署:(a) 根据其 2014-2019 年战略目标制定战略,尽量削减咨询费用;(b) 将尽量减少顾问费用纳入成果框架,加以定期跟踪和报告。

负责部门:	管理和业务司
状况:	执行中
优先等级:	中
目标日期:	2018 年第四季度

827. 人居署正在根据其 2014-2019 年战略目标,制定一项尽量削减咨询费用的战略。

828. 在报告第 73 段,审计委员会建议人居署遵守所有合同协议的商定条款和条件,以避免与捐助方产生误解。

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

829. 在遵守捐助者条件后,已收到未清余额。人居署认为该建议已经执行,请求审计委员会予以审结。

⁴⁰ A/72/5/Add.9, 第二章。

830. 在报告第 74 段，人居署同意审计委员会的建议，即该组织应加强对有条件协议所供资的执行项目的监测，以确保在履行条款后实现收入，并减少财务报表中的负债金额。

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

831. 对于有条件协议供资的项目，管理和业务司根据实施进展情况对有条件负债进行定期监测和调整。人居署认为该建议已经执行，请求审计委员会予以审结。

十三. 联合国毒品和犯罪问题办公室

A. 审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告所载建议的执行情况⁴¹

832. 表 34 汇总了主要建议截至 2018 年 8 月的执行情况。

表 34

主要建议的执行状况

负责部门	建议数	未接受	已请求审结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
管理司	5	—	—	5	5	—
业务司	1	—	—	1	1	—
政策分析和公共事务司	2	—	—	2	2	—
多部门	7	—	—	7	6	1
共计	15	—	—	15	14	1

833. 表 35 汇总了所有建议截至 2018 年 8 月的执行状况。

表 35

所有建议的执行状况

负责部门	建议数	未接受	已请求审结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
管理司	31	—	3	28	28	—
业务司	1	—	—	1	1	—
政策分析和公共事务司	4	—	1	3	3	—
执行主任办公室	1	—	—	1	1	—
多部门	12	—	—	12	11	1
共计	49	—	4	45	44	1

⁴¹ A/73/5/Add.10，第二章。

834. 在报告第 20 段, 审计委员会建议联合国毒品和犯罪问题办公室(毒品和犯罪问题办公室)就所有新的认捐或协议编制一个核对表, 以确保完整性以及对收入正确分类。

负责部门: 政策分析和公共事务司、业务司
 状况: 执行中
 优先等级: 中
 目标日期: 2019 年第二季度

835. 毒品和犯罪问题办公室采用了一项协议清算单, 并正在将其适用于“团结”系统新的筹资模块, 预期将在 2019 年第一季度执行。

836. 在报告第 21 段, 审计委员会还建议毒品和犯罪问题办公室将上述交换交易收入核对表纳入接收认捐审批过程, 并在适用情况下将其视为交换交易收入。

负责部门: 政策分析和公共事务司、业务司
 状况: 执行中
 优先等级: 高
 目标日期: 2019 年第二季度

837. 收入类型的信息将在“团结”系统赠款成立阶段获得, 并将由毒品和犯罪问题办公室结合“团结”项目扩展部分二期的执行给予审查。有关的培训材料将得到相应更新。

838. 在报告第 26 段, 审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室审查每月的费用分配, 以进一步精简全额费用回收过程。

负责部门: 管理司
 状况: 执行中
 优先等级: 中
 目标日期: 2018 年第四季度

839. 正在开发改进的费用分配模板和表格, 以便能够审查可用资金。

840. 在报告第 29 段, 审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室项目所有人通过多种手段更频繁地审查项目费用和未付承付款, 例如通过业务情报报告, 突出指明超支的预算项目。

负责部门: 业务司、政策分析和公共事务司、条约事务司
 状况: 执行中
 优先等级: 高
 目标日期: 2019 年第一季度

841. 毒品和犯罪问题办公室将在业务情报报告基础上，寻求改善方案管理人员审查未付承付款的尽职。现有业务情报报告正被用于监测遵守情况。

842. 在报告第 30 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室寻找办法，借助更多的业务情报报告和相应的培训，加强财务管理的能见度。

负责部门： 管理司
状况： 执行中
优先等级： 中
目标日期： 2018 年第四季度

843. 目前正在编写业务情报报告，计划于 2018 年最后季发布。

844. 在报告第 33 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室项目所有人确保部门间电子转账凭单和承付款全部结清，并及时向项目收取费用。

负责部门： 业务司、政策分析和公共事务司、条约事务司
状况： 执行中
优先等级： 中
目标日期： 2019 年第一季度

845. 毒品和犯罪问题办公室将根据业务情报报告寻求改善方案管理人员在审查核准部门间列帐凭单和承诺方面的时效。现有业务情报报告正被用于监测遵守情况。

846. 在报告第 38 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室今后将离职后健康保险资金同业务现金明确分开。

负责部门： 管理司
状况： 执行中
优先等级： 高
目标日期： 2019 年第一季度

847. 毒品和犯罪问题办公室正在努力将离职后健康保险资金同业务现金分开。在这方面，已建立了分开的“成本收集器”。

848. 在报告第 39 段，审计委员会还建议毒品和犯罪问题办公室分析目前的离职后健康保险供资水平，并且评估供资水平在长期上是否足够用于所有方面。

负责部门： 管理司
状况： 执行中
优先等级： 中
目标日期： 2019 年第一季度

849. 作为今后支付离职后健康保险的一项供资战略，毒品和犯罪问题办公室 2012 年开始在自愿供资活动范围内征收薪金毛额的 9%，而且储备金正在增加。毒品和犯罪问题办公室目前继续采取“现收现付”的做法。

850. 在报告第 45 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室审查其货币风险，并制定处理货币风险敞口的内部准则。

负责部门： 管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第一季度

851. 和犯罪问题办公室的评论意见参见审计委员会报告(A/73/5/Add.10, 第二章)第 46 段。

852. 在报告第 51 段，审计委员会还建议毒品和犯罪问题办公室采用有系统的方式编写关于货币风险的说明，在“团结”系统数据有必要变更的情况下提供明确的修改线索。

负责部门： 管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第一季度

853. 毒品和犯罪问题办公室使用“团结”系统的数据并将项目按“正确”货币重新分类。毒品和犯罪问题办公室还正在探讨如何实现这一流程的自动化，并确保作过的改动有明确记录。

854. 在报告第 56 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室与纽约联合国金库联系，以便能够利用巴拿马境内银行账户的现金分配功能。

负责部门： 管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第一季度

855. 毒品和犯罪问题办公室正就利用巴拿马的银行账户的现金分配功能问题与联合国金库联系。

856. 在报告第 57 段，审计委员会还建议毒品和犯罪问题办公室进行一次审查，以确定是否还有现金池使用受限的其他情况。

负责部门： 管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第一季度

857. 毒品和犯罪问题办公室正在进行审查，以确定是否存在有限制进入联合国秘书处现金池的其他地点。

858. 在报告第 61 段，审计委员会重申其先前建议，即毒品和犯罪问题办公室应加强对零用金余额的控制，收集每个零用金账户收集的现金清点报表，确保报表符合相关正式规则。

负责部门： 管理司
 状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

859. 对所有零用金账户进行定期监测和审查。对零用金保管人任何不遵守规则的案例都会进行审查，以确定是否需要追回现金和/或取消授权。毒品和犯罪问题办公室认为该建议已经执行，请求审计委员会予以审结。

860. 在报告第 65 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室采取行动，使哥伦比亚零用金的处理方式符合《联合国财务条例和细则》。

负责部门： 管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第二季度

861. 毒品和犯罪问题办公室与主计长办公室协调，将重新评估目前对哥伦比亚零用金的处理方式，确保没有偏离《联合国财务条例和细则》。

862. 在报告第 74 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室尽可能在每份协议中界定付款条件和到期日，以便界定账龄分析过程中明确和方便的参考信息。

负责部门： 政策分析和公共事务司、管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第二季度

863. 赠款根据供资协议的条款核准。毒品和犯罪问题办公室将提醒方案管理人员注意这一程序，并相应地监测其遵守情况。

864. 在报告第 75 段, 审计委员会还建议毒品和犯罪问题办公室改进账龄分析过程, 以便在到期日方面尽量减少人工干预。毒品和犯罪问题办公室应制定规则, 相应地界定涉及账龄分析过程的日期。

负责部门: 政策分析和公共事务司、管理司
 状况: 执行中
 优先等级: 中
 目标日期: 2019 年第二季度

865. 账龄过程已经得到改善。将提醒方案管理人员注意这一过程, 他们的遵守情况会得到相应的监测。

866. 在报告第 80 段, 审计委员会建议, 作为第一步, 毒品和犯罪问题办公室应开始加强其分部门报告, 不仅区分毒品方案和犯罪方案之间的费用, 而且区分地理区域和/或次级方案之间的费用。

负责部门: 管理司
 状况: 执行中
 优先等级: 中
 目标日期: 2019 年第一季度

867. 毒品和犯罪问题办公室正在作出安排, 在 2018 年 12 月 31 日终了年度财务报表内分别就毒品问题方案和犯罪问题方案作出分部门报告, 并就各地理区域和次级方案作出分部门报告。

868. 在报告第 81 段, 审计委员会建议, 作为第二步, 毒品和犯罪问题办公室应通过区分地理区域和/或次级方案的收入、资产和负债, 确定进一步加强分部门报告的可行性。一旦对新分部门的资金分配符合《公共部门会计准则第 18 号》的要求, 而且可多年持续适用, 上述建议便应实施。这将使读者能够在财务报表之间进行分部门报告比较。

负责部门: 管理司
 状况: 执行中
 优先等级: 中
 目标日期: 2020 年第一季度

869. 毒品和犯罪问题办公室原则上同意这一建议, 指出落实建议的前提条件是对新分部门的资金分配符合《公共部门会计准则第 18 号》的要求, 并可多年持续适用。毒品和犯罪问题办公室将确定落实这项建议的条件是否可以满足。

870. 在报告第 86 段, 审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室加强在“团结”系统供应商关系管理数据库中记录所有租赁的总体流程。

负责部门： 管理司
状况： 执行中
优先等级： 中
目标日期： 2018 年第四季度

871. 毒品和犯罪问题办公室正在为外地办事处就“团结”系统供应商关系管理数据库内录入租赁记录提供支持和指导。到 2018 年底完整的租约清单将在“团结”系统中就绪。

872. 在报告第 87 段，审计委员会还建议毒品和犯罪问题办公室与联合国秘书处联络，努力定制“团结”系统中的房地产模块，以便于确定租入合同与租出合同，以及可取消与不可取消的租入合同。这将使“团结”系统之外的数据库今后变得多余。

负责部门： 管理司
状况： 执行中
优先等级： 中
目标日期： 2020 年第四季度

873. 毒品和犯罪问题办公室和联合国秘书处正在讨论定制“团结”系统不动产模块的可行性。

874. 在报告第 99 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室审查《方案和业务手册》的方案一节，随时进行更新，跟上最新发展，力求准确。

负责部门： 政策分析和公共事务司、业务司、管理司
状况： 执行中
优先等级： 高
目标日期： 2020 年第二季度

875. 对《方案和行动手册》方案一节中一些过时的链接进行了更新。毒品和犯罪问题办公室正在等待审查目前的成果管理制办法同侪审查的结果，然后才更新方案一节的其他内容。

876. 在报告第 101 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室以方便用户打印的方式提供《方案和业务手册》中的信息内容。

负责部门： 政策分析和公共事务司
状况： 执行中
优先等级： 中
目标日期： 2020 年第二季度

877. 毒品和犯罪问题办公室对该建议的评论意见参见审计委员会报告 (A/73/5/Add.10, 第二章)第 102 段。

878. 在报告第 107 段, 审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室将《成果管理制度和 2030 年可持续发展议程手册》以及题为“毒品和犯罪问题办公室综合方案方法: 工作指南”的文件纳入《方案和行动手册》。

负责部门:	政策分析和公共事务司
状况:	执行中
优先等级:	中
目标日期:	2020 年第二季度

879. 如上文审计委员会报告第 99 段对该建议的评论意见所述, 毒品和犯罪问题办公室正在等待审查目前的成果管理制办法同侪审查的结果, 然后才更新方案一节的其他内容。

880. 在报告第 114 段, 审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室审查《方案和行动手册》的业务一节。如果毒品和犯罪问题办公室认为业务一节即使在更新后也不再有用, 就应取消。

负责部门:	管理司
状况:	执行中
优先等级:	中
目标日期:	2020 年第二季度

881. 《方案和行动手册》的业务一节正在更新之中。完成更新的时间可能会受到正在进行的改革举措的影响。这些举措包括全球服务提供模式和“团结”项目扩展部分二期。

882. 在报告第 119 段, 审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室及时评估总部和外地办事处面临的具体欺诈风险。

负责部门:	管理司、业务司、政策分析和公共事务司、条约事务司
状况:	执行中
优先等级:	高
目标日期:	2020 年第二季度

883. 毒品和犯罪问题办公室正在评估其具体的欺诈风险, 并将根据联合国秘书处企业的风险管理模式更新其企业风险管理模式。

884. 在报告第 121 段, 审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室通过 Inspira 学习管理系统, 开始监测题为“联合国防止欺诈和腐败”的在线培训课程的完成情况。

负责部门： 管理司
 状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

885. 毒品和犯罪问题办公室目前正在监测所有强制性培训课程的遵行率，包括通过 Inspira 学习管理系统进行的联合国防止欺诈和腐败培训。毒品和犯罪问题办公室认为该建议已经执行，请求审计委员会予以审结。

886. 在报告第 122 段，审计委员会还建议毒品和犯罪问题办公室考虑提供其他关于防止欺诈和腐败的培训。

负责部门： 管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第二季度

887. 毒品和犯罪问题办公室正在探讨通过电子学习平台推动更多的反欺诈和腐败问题的培训课程的可行性。

888. 在报告第 124 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室在其内联网网站上专设一个部分，提供关于防止欺诈和腐败的信息，并建议毒品和犯罪问题办公室定期更新其内联网网站。

负责部门： 执行主任办公室、管理司、业务司、政策分析和公共事务司、条约事务司
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第一季度

889. 毒品和犯罪问题办公室正在作出安排，在内联网一个定期更新的专题栏目上提供关于欺诈和腐败问题的信息。

890. 在报告第 125 段，审计委员会还建议毒品和犯罪问题办公室在关于防止欺诈和腐败的栏目中刊登其执行主任的说明，明确阐述该机构处理欺诈和腐败的做法。

负责部门： 执行主任办公室
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第一季度

891. 毒品和犯罪问题办公室正在编写执行主任关于欺诈和腐败问题的通告。通告将向工作人员和其他利益攸关方发布。

892. 在报告第 128 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室确保其与执行伙伴的所有潜在协议都包含一个关于预防欺诈和腐败的条款。

负责部门： 管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第三季度

893. 毒品和犯罪问题办公室正在等待主计长办公室与执行伙伴的全组织范围的标准化协议的完成，其中包括反欺诈和反腐败的条款。标准化协议一旦到位，毒品和犯罪问题办公室将作出相应的修改和使用。

894. 在报告第 130 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室考虑在其总部和外地办事处任命反欺诈联络人。

负责部门： 管理司、业务司、政策分析和公共事务司、条约事务司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第一季度

895. 毒品和犯罪问题办公室正在总部和各外地办事处指定反欺诈和腐败问题协调人和候补协调人。

896. 在报告第 131 段，审计委员会还建议毒品和犯罪问题办公室在其内联网网站上传播关于协调人的信息，并将他们列入联合小组、机构和联络人登记册。

负责部门： 管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第一季度

897. 一旦最后完成协调人任命，他们的姓名将列入登记册，并向毒品和犯罪问题办公室的所有工作人员公布。

898. 在报告第 136 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室与联合国秘书处联络，努力为反欺诈调查工作培训更多工作人员，建设足够的能力。

负责部门： 管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第三季度

899. 毒品和犯罪问题办公室将建设第二类案件的调查能力，并将继续依靠内部监督事务厅对第一类案件的服务。内部监督事务厅将不当行为分为如下两类：

(a) 一类包括高风险复杂事项和重大刑事案件，包括严重或复杂欺诈案件、其他严重犯罪行为或活动、滥用职权或虐待工作人员、利益冲突、重大管理不善、浪费大量资源、危及工作人员或证人等其他人员生命的所有案件、严重违反联合国条例、细则或行政通知的行为、旨在研究和减少危及生命和/或联合国财产的风险而主动开展的复杂调查。

(b) 第二类包括对本组织风险较小的轻微案件(如人事问题)、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、简单的应享福利欺诈。

900. 在报告第 140 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室与联合国秘书处联络，努力定制“团结”系统差旅模块，便利预先规划差旅，汇总“团结”系统内的整个差旅流程。

负责部门：	管理司
状况：	执行中
优先等级：	高
目标日期：	2020 年第四季度

901 毒品和犯罪问题办公室将与联合国秘书处保持联络，讨论按照审计委员会的建议在“团结”系统中定制旅行模块的可行性。

902. 在报告第 144 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室考虑要求联合国秘书处审查预购政策，并评估如何才能争取到最佳旅行价格。

负责部门：	管理司
状况：	执行中
优先等级：	中
目标日期：	2020 年第四季度

903. 毒品和犯罪问题办公室正在与联合国秘书处讨论全秘书处差旅问题工作组的预购政策。

904. 在报告第 152 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室提醒其工作人员注意当前的预购政策并注意自己有责任遵守该政策。

负责部门：	管理司
状况：	执行中
优先等级：	中
目标日期：	2019 年第四季度

905. 将向毒品和犯罪问题办公室总部和外地办事处全体工作人员发出一份专门通告，提醒他们注意预购政策和关于遵守该政策的规定。

906. 在报告第 153 段，审计委员会还建议毒品和犯罪问题办公室定期评价遵守预购政策的情况，并在必要时立即采取纠正行动。

负责部门： 管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第四季度

907. 将持续发布和分析季度报告，并分发给毒品和犯罪问题办公室的管理人员，然后要求他们报告已采取的纠正行动。

908. 在报告第 158 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室考虑与联合国秘书处联络，在“团结”系统中实施自动控制机制，监测和审查特快旅费报告。

负责部门： 管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第二季度

909. 毒品和犯罪问题办公室正在与联合国秘书处联络，找到通过“团结”系统选定旅行交易供事前审查的系统性方式。

910. 在报告第 164 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室与全球企业资源规划小组联系，考虑改进待处理费用报告所涉旅费的处理程序。

负责部门： 管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第四季度

911. 毒品和犯罪问题办公室正在与联合国秘书处联络，以设法改进待处理费用报告所涉旅费的处理程序。

912. 在报告第 167 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室与联合国秘书处联络，审查“团结”系统的自动回收功能，特别是审查已启动的费用报告，这种报告只应在合理时间内阻止该系统。

负责部门： 管理司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第四季度

913. 毒品和犯罪问题办公室正在与联合国秘书处进行联络,以评估利用“团结”系统自动收回功能的可行性。

914. 在报告第 173 段,审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室确保立即采取行动,以便能够订立 2018 年总体采购计划。

负责部门: 管理司
 状况: 执行中
 优先等级: 高
 目标日期: 2018 年第四季度

915. 毒品和犯罪问题办公室 2018 年总体采购计划正在最后敲定。

916. 在报告第 174 段,审计委员会还建议毒品和犯罪问题办公室及时审查和完善已建立的收集下属实体综合采购计划的结构。

负责部门: 管理司
 状况: 执行中
 优先等级: 高
 目标日期: 2018 年第四季度

917. 毒品和犯罪问题办公室正在完善既定的结构,以确保所有实体至迟于 2018 年 11 月提交 2019 年采购计划。

918. 在报告第 178 段,审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室改进其关于提供综合采购计划的要求,应当要求提供更详细的资料并强化数据,以便产生一个有用的总体采购计划。

负责部门: 管理司
 状况: 已请求审结
 优先等级: 中
 目标日期: 不适用

919. 毒品和犯罪问题办公室对用来收集采购计划信息的模板作出了相关的修改。毒品和犯罪问题办公室认为该建议已经执行,请求审计委员会予以审结。

920. 在报告第 183 段,审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室分析发生后批准的采购的根源,并制定具体措施,防止再次发生此类事件。

负责部门: 管理司
 状况: 执行中
 优先等级: 中
 目标日期: 2019 年第二季度

921. 由于采取了一些预防措施，事后批准采购行动的次数有所减少。将对为期六个月的时段进行事后批准情况分析，以确定这类情况的次数并调查其根源。

922. 在报告第 188 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室设立可持续发展目标外地业务协调人网络，并同毒品和犯罪问题办事处总部非正式工作组成员一起，在内部宣传该网络。

负责部门： 业务司
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2018 年第四季度

923. 毒品和犯罪问题办公室关于可持续发展目标外地业务协调中心网络将于 2018 年底前建立。

924. 在报告第 194 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室以成果管理办法继续提供关于《2030 年可持续发展议程》的培训活动。

负责部门： 政策分析和公共事务司
 状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

925. 在毒品和犯罪问题办公室总部和外地办事处两级举办了培训班。毒品和犯罪问题办公室认为该建议已经执行，请求审计委员会予以审结。

926. 在报告第 195 段，审计委员会还建议毒品和犯罪问题办公室制定一套培训方案，就如何最妥善地将可持续发展目标纳入毒品和犯罪问题办公室的工作提供全面的指导和咨询，并将该培训方案作为在线培训课程提供给毒品和犯罪问题办公室工作人员。

负责部门： 政策分析和公共事务司
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2018 年第四季度

927. 在线培训模块目前正在开发中，预计将在 2018 年底前启动。

928. 在报告第 199 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室建立一个知识平台，以便利和支持在全机构提供有关可持续发展目标的内部信息。

负责部门:	政策分析和公共事务司、业务司、条约事务司
状况:	执行中
优先等级:	高
目标日期:	2019 年第二季度

929. 毒品和犯罪问题办公室网站内关于可持续发展目标的信息页面正在更新。此外,还将在毒品和犯罪问题办公室内联网网站上整理汇总与这些目标有关的所有材料。

930. 在报告第 204 段,审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室详尽分析其所有项目和方案,并考虑用毒品和犯罪问题办公室可为之作出贡献的所有可持续发展目标和具体目标来强化今后的战略框架。

负责部门:	政策分析和公共事务司、业务司、条约事务司
状况:	执行中
优先等级:	高
目标日期:	2019 年第二季度

931. 毒品和犯罪问题办公室所有方案都符合其现有的战略框架和可持续发展目标。毒品和犯罪问题办公室继续确保其外地办事处和总部各单位的项目和方案与其战略框架保持一致。鉴于拟议对战略框架进行重新设计,毒品和犯罪问题办公室将在征得方案和协调委员会核准的前提下确保充分体现其对实现可持续发展目标的贡献。

B. 审计委员会关于以往各财政期间的报告所载建议的执行情况

932. 审计委员会在关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/73/5/Add.10, 第二章)附件中概述了以往财政期间所提建议的执行状况。下文就审计委员会确定为正在执行的 16 项建议作出说明。这些信息按附件中各项建议的列报顺序排列。

933. 表 36 汇总了截至 2018 年 8 月的总体情况。

表 36
被视为未充分执行的以往各期所提建议的执行状况

负责部门	建议数	未接受	已请求审结	执行中	设有目标 日期	未设目标 日期
管理司	8	—	2	6	5	1
多部门	8	—	4	4	3	1
共计	16	—	6	10	8	2

审计委员会关于 2016 年 12 月 31 日终了年度的报告⁴²

934. 在报告第 16 段, 审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室采用系统集成的办法, 将组织间冲销纳入业务规划与合并模块, 并为实现这一目标采取进一步必要行动, 包括调整基金结构。

负责部门: 管理司
 状况: 执行中
 优先等级: 高
 目标日期: 2018 年第四季度

935. 这项建议涉及一个用于交换和非交换活动的基金。经审查, 毒品和犯罪问题办公室决定, 需要设立一个新的基金, 以便能够确认已取消列报的活动, 并尽量减少编制业务规划与合并日记账的需要。在 2018 年底前将在“团结”系统下设立一个新的基金。

936. 在报告第 25 段, 审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室制定一个清晰的收入来源结构, 以便更好地满足其会计和报告要求。

负责部门: 管理司
 状况: 执行中
 优先等级: 中
 目标日期: 2018 年第四季度

937. 毒品和犯罪问题办公室审查了其收入来源的结构。将于 2018 年底前在“团结”系统中设立一个新的基金。

938. 在报告第 30 段, 审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室改进对零用金余额的控制, 收集每个零用金账户的现金清点报表, 确保报表和总分类账账户相符。

负责部门: 管理司
 状况: 已请求审结
 优先等级: 高
 目标日期: 不适用

939. 所有零用金账户都会定期监控和审查。零用金保管人不遵守规定的任何情况都会得到审查, 以确定是否需要追回任何现金和/或取消授权。毒品和犯罪问题办公室认为这项建议已执行, 请求审计委员会予以审结。

⁴² A/72/5/Add.10, 第二章。

940. 在报告第 42 段, 审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室加强对已缔结的认捐协议的控制, 以确保财务报表反映出所有的捐款协议。

负责部门: 管理司
 状况: 执行中
 优先等级: 中
 目标日期: 2020 年第一季度

941. “团结”项目扩展部分二期改进工作将反映审结赠款和所有相关捐款协议的情况。

942. 在报告第 56 段, 审计委员会建议, 毒品和犯罪问题办公室总部制订务实的信通技术标准作业程序和模板, 供外地办事处用于信通技术主要领域, 以确保对合规情况的监测。

负责部门: 管理司
 状况: 执行中
 优先等级: 高
 目标日期: 2018 年第四季度

943. 一份题为“毒品和犯罪问题办公室外地办事处计算指南”的文件目前正在审查中, 预计将于 2018 年底前定稿并出版。

944. 在报告第 62 段, 审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室制订外地办事处房地地的无障碍标准。

负责部门: 管理司和业务司
 状况: 执行中
 优先等级: 高
 目标日期: 2018 年第四季度

945. 毒品和犯罪问题办公室正在审查开发署关于外地办事处无障碍环境的政策和标准。毒品和犯罪问题办公室将与管理事务部协商, 评估毒品和犯罪问题办公室是否应制定单独的政策和标准。

946. 在报告第 63 段, 审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室考虑与开发署合作, 在开发署经管的房地内执行无障碍标准。

负责部门: 管理司和业务司
 状况: 执行中
 优先等级: 高
 目标日期: 2018 年第四季度

947. 如上所述，毒品和犯罪问题办公室正在审查开发署关于外地办事处无障碍环境的政策和标准，并将相应地与开发署开展合作。

948. 在报告第 68 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室与联合国维也纳办事处合作，建立定期监测毒品和犯罪问题办公室总部和外地办事处采购活动的机制，并为监测工作分配明确的职责。

负责部门：	管理司
状况：	执行中
优先等级：	高
目标日期：	持续开展

949. 监测和监督采购的政策和方法现已成为计划中的秘书长管理改革的一部分，目前正在为联合国秘书处集中处理这些政策和方法。截至 2018 年 8 月，毒品和犯罪问题办公室在三个区域进行了现场培训和实地访问，以期改进和监测其采购做法。

950. 在报告第 76 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室将题为“毒品和犯罪问题办公室与可持续发展目标”的文件视作一份“活文件”，酌情对其作出更新。

负责部门：	政策分析和公共事务司与业务司
状况：	执行中
优先等级：	高
目标日期：	持续开展

951. 题为“毒品和犯罪问题办公室与可持续发展目标”的文件正在更新。

952. 在报告第 83 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室调整其战略规划，以便建立一项长期战略，为执行可持续发展目标提供有效、连贯一致的支持。

负责部门：	政策分析和公共事务司与业务司
状况：	已请求审结
优先等级：	中
目标日期：	不适用

953. 毒品和犯罪问题办公室的战略计划确立了有效和连贯一致支持可持续发展目标的长期战略。毒品和犯罪问题办公室认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

954. 在报告第 84 段，审计委员会建议，毒品和犯罪问题办公室将所有的方案和活动与可持续发展目标保持一致，并酌情与具体目标保持一致，这样该办公室在可持续发展目标方面开展的工作将更引人注目，其行动也将得到更多承认。

负责部门： 政策分析和公共事务司与业务司
 状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

955. 现在，毒品和犯罪问题办公室的所有方案都与可持续发展目标保持一致。毒品和犯罪问题办公室认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

审计委员会关于 2015 年 12 月 31 日终了年度的报告⁴³

956. 在报告第 33 段，审计委员会建议，毒品和犯罪问题办公室应更好地利用汇集的现有风险资料，为管理决定提供信息，高级管理层应定期审查和重新评估风险和缓解措施，为机构风险登记册提供信息。

负责部门： 执行主任办公室、管理司、条约事务司、业务司、政策分析和公共事务司
 状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

957. 高级管理层继续进行定期审查，为此向执行委员会报告在企业风险管理方面采取的行动，包括建议作出应对关键风险的决定。毒品和犯罪问题办公室认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

958. 在报告第 86 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室考虑可在多大程度上简化报告结构，例如，只报告对先前申请的修改内容，更好地利用图表显示进展与目标对照情况，列入关键支出数据以判断是否偏离商定的预测，并着重说明在支出和活动中出现差异的原因。

负责部门： 条约事务司、业务司、政策分析和公共事务司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

959. 毒品和犯罪问题办公室正在探索在改进“团结”项目扩展部分二期的背景下进一步整合“团结”项目和捐助者报告看板的可能性。

⁴³ A/71/5/Add.5，第二章。

审计委员会 2014 年 12 月 31 日终了年度的报告⁴⁴

960. 在报告第 18 段，审计委员会建议毒品和犯罪问题办公室制定欺诈风险评估，以查明其业务中最容易发生欺诈行为的领域。这些评估应用于为制定风险缓解计划提供信息，以侧重开展培训和有针对性的例外报告，从而发现欺诈案件。

负责部门：	管理司
状况：	执行中
优先等级：	中
目标日期：	持续开展

961. 毒品和犯罪问题办公室正在评估其具体欺诈风险，并将根据联合国秘书处的风险管理矩阵更新其企业风险管理矩阵。

962. 在报告第 44 段，审计委员会建议，为了让评价文化扎根，应由各项目主管负责使其项目得到评价。在开展这项活动方面的合规情况应纳入考绩制度。此外，高级管理层应监测评价建议的执行率。

负责部门：	独立评价股、执行主任办公室、业务司、条约事务司、政策分析和公共事务司
状况：	已请求审结
优先等级：	高
目标日期：	不适用

963. 项目管理人负责根据毒品和犯罪问题办公室在项目和方案文件及修订版中的评价政策，进行规划和开展评价。毒品和犯罪问题办公室独立评价股审查所有项目和方案文件以及修订版是否符合评价政策，并向高级管理层报告任何不遵守情况。毒品和犯罪问题办公室认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

审计委员会 2013 年 12 月 31 日终了两年期的报告⁴⁵

964. 在报告第 75 段，毒品和犯罪问题办公室同意审计委员会的建议，即加强其聘用外部方框架。

负责部门：	管理司
状况：	执行中
优先等级：	中
目标日期：	持续开展

⁴⁴ A/70/5/Add.10 和 A/70/5/Add.10/Corr.1，第二章。

⁴⁵ A/69/5/Add.10，第二章。

965. 毒品和犯罪问题办公室的聘用外部方框架得到了加强。然而，毒品和犯罪问题办公室预计，实施团结项目扩展部分二期解决方案和全秘书处关于执行伙伴和最终受益者的政策将带来更多变化，在进一步修订其框架时需要考虑到这些情况。

十四. 联合国项目事务署

A. 审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告所载建议的执行情况⁴⁶

966. 表 37 汇总了主要建议截至 2018 年 8 月的执行状况。

表 37
主要建议的执行状况

负责部门	建议数	未接受	已请求审结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
财务小组	1	—	1	—	—	—
基础设施和项目管理小组	1	—	—	1	1	—
采购小组	1	—	—	1	1	—
多部门	1	—	—	1	1	—
共计	4	—	1	3	3	—

967. 表 38 汇总了所有建议截至 2018 年 8 月的执行状况。

表 38
所有建议的执行状况

负责部门	建议数	未接受	已请求审结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
财务小组	3	—	2	1	1	—
基础设施和项目管理小组	1	—	—	1	1	—
人员和改革小组	1	—	—	1	1	—
采购小组	4	—	—	4	4	—
多部门	3	—	—	3	3	—
共计	12	—	2	10	10	—

968. 在报告第 32 段，审计委员会建议联合国项目事务署(项目署)：(a) 规定投资经理应提供的记录和信息，并按照与投资经理的协议的规定定期检查资金管理记录和审计；(b) 审查与保管人的合同协议，并纳入对保管人与项目署投资有关的记录进行独立检查和/或审计的规定。

⁴⁶ A/73/5/Add.11，第二章。

负责部门： 财务小组
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第四季度

969. 项目署将与投资经理讨论他们向项目署提交报告的要求。这将包括审查当前的月度和季度报告以及任何必要的临时报告。这一报告的性质和结构将侧重于确保投资经理向项目署提供相关和准确的信息。此外，项目署将评估对投资经理代表项目署持有的信息进行独立审计的可行性。还将与保管人讨论修改总保管协议，在其中增加一条规定，允许对保管人代表项目署持有的信息进行独立检查和/或审计。

970. 在报告第 42 段，审计委员会建议项目署按计划加快企业项目组合和项目管理系统以及企业风险管理系统的实施和运营。

负责部门： 基础设施和项目管理小组
 执行状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第二季度

971. 基础设施和项目管理小组建立了一个内部项目结构，以实施和交付该项目，并确保及时落实企业项目组合和项目管理系统以及企业风险管理系统各项举措，这些举措现在被称为“项目署一体化系统”。该项目将在 2018-2019 年期间通过发布三个版本予以实施，并根据测试和用户反馈逐步增强和增加功能。版本 1.0 将于 2018 年 10 月发布，版本 2.0 将于 2019 年 1 月发布，版本 3.0 将于 2019 年 4 月发布。

972. 在报告第 48 段，审计委员会建议项目署在项目结束运作后立即启动项目财务结算进程，以便在规定的期限内完成这一进程。

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

973. 项目署制定了每季度结清其财务账目的计划，这提高了项目审结的及时性。项目署还对其企业资源规划系统进行了修改，以确保负责项目审结的人员在项目要结算财务时事先得到通知。毒品和犯罪问题办公室认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

974. 在报告第 49 段，审计委员会还建议项目署在项目署一体化系统中开发一个在业务结束后立即触发财务结算行动的系统，以便能够在目标期限内完成财务结算。

负责部门： 财务小组
 状况： 已请求审结
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

975. 如关于审计委员会报告第 48 段中建议的评论所述,项目署对其系统进行了修改,在项目要结算财务时,会提前通知负责项目审结的人员。毒品和犯罪问题办公室认为这项建议已执行,请求审计委员会予以审结。

976. 在报告第 57 段,审计委员会建议,项目署应审查可持续采购标准核对表的适用性,以处理各种采购类别下所有相关的重要可持续性问题的。

负责部门： 采购小组
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第四季度

977. 项目署正在审查其可持续采购标准核对表。核对表的修订版,包括基础设施、信息技术设备、性别平等特定类别下的专门指导,将在与主要利益攸关方讨论后公布。

978. 在报告第 65 段,审计委员会建议项目署审查可持续性框架,以确保根据采购的物品/服务类别以及合同的价值纳入可持续性关切问题。

负责部门： 采购小组
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第四季度

979. 项目署正计划详细阐述其基于货物和服务类别以及合同价值的现有可持续采购框架。该框架将在《采购手册》的下一轮修订中予以概述。

980. 在报告第 66 段,审计委员会还建议建立一个机制来评估此种框架的基本要素是否得到满意执行。

负责部门： 采购小组
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第四季度

981. 项目署继续改进衡量其可持续采购工作的方式。这些改进将包括在上述可持续采购框架的拟订工作中。

982. 在报告第 73 段，审计委员会建议：(a) 项目署应通过尽可能确保性别平等主流化文件成为项目管理进程的内在组成部分，加强将性别观点纳入项目主流的报告和监测机制，并确保让所有性别平等问题协调人编写性别平等问题行动计划；(b) 向性别平等问题协调人提供有助于其有效履行作用和职责的必要资源(例如时间和预算)，加强性别平等问题协调人的作用。

负责部门： 基础设施和项目管理小组与人员和改革小组
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第四季度

983. 关于建议的(a)部分，项目署正准备在 2018 年底前颁布性别平等主流化战略。该战略列出了将性别平等纳入项目主流的措施的实施办法和时间表，其中包括规划、监测和报告。相关的性别平等主流化行动计划提出的要求是，到 2019 年 12 月 31 日，项目署所有相关项目必须将性别平等事项纳入其项目计划。

984. 关于建议的(b)部分，已指定方案负责人在国家办事处各工作队的支持下负责在项目署的活动中执行性别平等主流化战略。继即将颁布的性别平等主流化战略之后，项目署将发布性别平等问题协调人的职权范围，正式确定其职责。

985. 在报告第 80 段，审计委员会建议项目署对项目署一体化系统实施规定的修改，并审查验证规则，以确保采购和人员相关数据正确无误。

负责部门： 采购小组、人员和改革小组
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第一季度

986. 采购小组与信息通信技术小组合作起草了技术要求，以便对项目署一体化系统的采购模块实施规定的修改。已经实施了几项修改，其他修改将在计划于 2019 年第一季度发布的合同管理模块发布后进行。

987. 在报告第 86 段，审计委员会建议项目署审查全组织目前使用的职位名称，并继续努力遵照国际公务员制度委员会框架，在规定的时限内使其标准化。

负责部门： 采购小组、人员和改革小组
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第一季度

988. 项目署正在人员和改革小组内设立一个项目小组，审查职位名称并从政策和制度变化两方面确定交付成果，以及为交付成果制定实施计划。

989. 在报告第 92 段, 审计委员会建议项目署规定更新业务连续性和灾后恢复计划的周期, 确保所有单位在规定的时限内更新业务连续性和灾后恢复计划。

负责部门: 全球共享服务中心、信息和通信技术股
 状况: 执行中
 优先等级: 中
 目标日期: 2018 年第四季度

990. 项目署在其订正行政指示草案中插入了以下案文: “业务连续性和灾后恢复计划至少必须每 18 个月更新一次, 并且每当人事责任、联系信息或职能发生变化时都要予以更新”。最新的行政指示预计将于 2018 年底前颁布。

991. 在报告第 100 段, 审计委员会建议项目署加强其内部控制机制, 以明确和正确的技术规格开展采购活动。

负责部门: 采购小组
 状况: 执行中
 优先等级: 中
 目标日期: 2018 年第四季度

992. 项目署正在改进其内部控制机制, 通过明确和正确的规格开展采购活动, 并将在下一次修订《采购手册》时反映这种改进。这些改进也将通过项目署包括电子采购和联合国网购+的电子采购系统得到加强。

B. 审计委员会关于以往各财政期间的报告所载建议的执行情况

993. 审计委员会在关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/73/5/Add.11, 第二章)附件中概述了以往各财政期间所提建议的执行状况。下文就审计委员会确定为正在执行或未执行的 39 项建议作出说明。这些信息按附件中各项建议的列报顺序排列。

994. 表 39 汇总了截至 2018 年 8 月的总体情况。

表 39

审计委员会视为未充分执行的以往各期建议的执行状况

负责部门	建议数	未接受	已请求审结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
道德操守小组	1	—	1	—	1	—
财务小组	7	—	1	6	6	—
全球共享服务中心	3	—	2	1	1	—
信息和通信技术股	3	—	—	3	3	—
基础设施和项目管理小组	9	—	1	8	8	—
人员和改革小组	8	—	—	8	8	—

负责部门	建议数	未接受	已请求审结	执行中	设有目标 日期	未设目标 日期
采购小组	1	—	—	1	1	—
多部门	7	—	1	6	6	—
共计	39	—	6	33	33	—

审计委员会 2012 年 12 月 31 日终了年度报告⁴⁷

995. 在报告第 44 段，项目署同意审计委员会的建议，即项目署：(a) 任命一名适当高级别的欺诈风险负责人或高级风险管理干事，负责对项目署各项活动的欺诈风险进行积极管理；(b) 进行全组织的综合欺诈风险评估，以查明项目署面临的各种主要类型的欺诈风险；(c) 界定项目署对各种欺诈风险的容忍度，并确保按此“风险偏好”制订反欺诈控制措施。

负责部门： 财务小组
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2018 年第四季度

996. 项目署正在实施企业风险管理框架，作为项目署一体化系统项目的组成部分。按照商定的时间表，企业风险管理在线解决方案的初始原型预计将在 2018 年底前在整个项目署推出。

997. 在报告第 82 段，项目署同意审计委员会的建议，即项目署建立更好地报告建筑物竣工后的使用情况的机制。

负责部门： 基础设施和项目管理小组
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2018 年第四季度

998. 设计规划手册修订草案涵盖了生成建筑物竣工后性能信息的机制，预计将于 2018 年底前定稿。

审计委员会 2013 年 12 月 31 日终了年度的报告⁴⁸

999. 在报告第 34 段，审计委员会建议采取切实步骤，不加拖延地在整个实体内实施企业风险管理战略、政策和程序。具体而言，项目署应当：(a) 查明、记录和评估实现战略目标的主要风险；(b) 定期更新和监测可在实体一级汇总的风险信息；(c) 记录风险容忍度，以便整个组织了解和适用；(d) 使用风险登记册来记录

⁴⁷ A/68/5/Add.10 和 A/68/5/Add.10/Corr.1，第二章。

⁴⁸ A/69/5/Add.11 和 A/69/5/Add.11/Corr.1，第二章。

风险实际发生的可能性、风险影响、拟议减轻风险行动以及减轻风险行动后的评估风险水平；(e) 确定风险责任方，令其负责监测和控制各项风险。

负责部门： 财务小组
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2018 年第四季度

1000. 项目署正在实施企业风险管理框架，作为项目署一体化系统项目的组成部分。按照商定的时间表，企业风险管理在线解决方案的初始原型预计将在 2018 年底前在整个项目署推出。

审计委员会 2014 年 12 月 31 日终了年度的报告⁴⁹

1001. 在报告第 36 段，审计委员会建议，项目署重新确认实施企业资源规划系统预计产生的节余，并设法获得可行的基准成本数据，为审查已实现的流程成本效益提供依据。

负责部门： 信息和通信技术股
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2018 年第四季度

1002. 关于企业资源规划系统执行情况的报告已经定稿，将在提交项目署执行办公室并经其批准后印发。

1003. 在报告第 39 段，审计委员会建议，项目署进一步开拓提高业务流程效率的机会，包括为此实现工作方法和程序标准化，下放权力，调整访问权限，以适应内部控制框架的改进和业务需求。

负责部门： 信息和通信技术股及财务小组
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第二季度

1004. 内部控制框架的审查正在进行中，预计将于 2019 年 6 月前完成。

1005. 在报告第 58 段，审计委员会建议项目署：(a) 从其他业务组获得关于人员与改革业务组作为一个业务伙伴的业绩的反馈；(b) 管理和监测最近包括全球共

⁴⁹ A/70/5/Add.11 和 A/70/5/Add.11/Corr.1，第二章。

享服务中心等机构改革后的效益；(c) 制定一项涉及人力资源职能成本效率的措施，如人力资源工作人员与员工队伍的比率。

负责部门： 人员和改革小组
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第四季度

1006. 项目署制定了衡量人力资源管理职能成本效益的基准比率，并将予以监测。

1007. 在报告第 62 段，审计委员会建议人员和改革业务组与其他业务组合作，收集和评估员工队伍知识和经验的信息，为今后的技能和员工队伍规划工作提供参考。

负责部门： 人员和改革小组
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第四季度

1008. 这项更广泛的知识管理举措致力于提高项目署技术专长的能见度。知识管理区域协调中心已经确定了项目的范围并对其进行了验证。总体方案计划正在制定中。制定完毕后，人员和改革小组将向信息和通信技术股寻求支持。

1009. 在报告第 70 段，审计委员会建议项目署监测因辞职产生的更替率，从而为员工队伍规划提供信息。

负责部门： 人员和改革小组
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第四季度

1010. 项目署目前正在监测工作人员更替率，并评估进一步的行动。

1011. 在报告第 75 段，审计委员会建议项目署：(a) 充分测试未来业务论证假设，以确保这些假设有证据支持，并得到充分审查；(b) 密切监测修改地方个体订约人协议条款的影响，以确保预期效益在实践中得以实现；(c) 执行措施，降低国际个体订约人过高的更替率，但须对此类职位更替原因和特性进行认真分析。

负责部门： 人员和改革小组
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2018 年第四季度

1012. 项目署注意到审计委员会的反馈，目前正在评估进一步的行动。

1013. 在报告第 101 段，审计委员会建议项目署审查绩效奖金制度，确保该制度始终与项目署实现收支相抵的目标保持一致。

负责部门： 人员和改革小组
状况： 执行中
优先等级： 中
目标日期： 2018 年第四季度

1014. 项目署注意到审计委员会的反馈，目前正在评估进一步的行动。

审计委员会 2015 年 12 月 31 日终了年度的报告⁵⁰

1015. 在报告第 15 段，审计委员会建议项目署重新评估业务准备金核定最低数额，以便计入过去产生的精算利得和损失以及纳入不动产、厂场和设备的情况。

负责部门： 财务小组
状况： 执行中
优先等级： 高
目标日期： 2019 年第四季度

1016. 项目署继续与审计委员会合作，寻找可审结这一建议的解决方案。

1017. 在报告第 16 段，审计委员会还建议项目署在对业务资源需求进行战略审查时考虑如何使用准备金盈余。

负责部门： 财务小组
状况： 执行中
优先等级： 高
目标日期： 2019 年第四季度

1018. 项目署继续与审计委员会合作，寻找可审结这一建议的解决方案。

1019. 在报告第 32 段，审计委员会建议，如果新的治理、风险与合规框架获得采纳，应参照该框架编写一份内部控制说明，将流程结构与作为其基础的保证措施结合起来。

负责部门： 法律小组与财务小组
状况： 执行中
优先等级： 高
目标日期： 2019 年第二季度

⁵⁰ A/71/5/Add.11，第二章。

1020. 项目署正在计划审查其内部控制措施，随后将编写一份内部控制说明。

1021. 在报告第 33 段，审计委员会还建议项目署审议新的治理、风险与合规框架的执行计划，确保计划足够详细、明确、现实可行，包含充分的培训和宣传计划，有明确的问责规定，并与项目署其他举措有明确的联系。

负责部门： 法律小组与财务小组
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第二季度

1022. 如上所述，项目署正在计划审查其内部控制措施，随后将编写一份内部控制说明。

1023. 在报告第 44 段，审计委员会建议，项目署应在收到系统控制和结构报告后评价外部咨询人提出的建议，审议该报告是否提供了充分的保证，如果发现任何薄弱环节，则应进行审查，确定是否有人利用了此类薄弱环节。

负责部门： 信息和通信技术股
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第四季度

1024. 项目署已处理完外部顾问提出的几乎所有建议，其余建议将在 2018 年底前完成。

1025. 在报告第 48 段，审计委员会重申其先前的建议，即项目署应获得可信的基准成本数据，为审查因流程改进而产生的效益提供依据。

负责部门： 财务小组、信息和通信技术股
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第四季度

1026. 关于流程效益和成本节约分析报告已经定稿，将在提交项目署执行办公室并经其批准后发布。

1027. 在报告第 49 段，审计委员会建议，今后在进行重大投资之前，应更严格地分析流程效益和节省的成本，为评价项目是否成功和今后开展实施工作提供更充分的依据。

负责部门： 财务小组、信息和通信技术股
状况： 执行中
优先等级： 中
目标日期： 2018 年第四季度

1028. 如上所述，关于流程效益和成本节约分析报告已经定稿，将在提交项目署执行办公室并经其批准后发布。

1029. 在报告第 63 段，审计委员会建议项目署加强接受聘约和风险管理程序，使其足以支持评估新的或新颖的业务。

负责部门： 基础设施和项目管理小组
状况： 执行中
优先等级： 中
目标日期： 2019 年第二季度

1030. 企业项目组合和项目管理系统开发正在按计划外包，以便使《项目管理手册》系统化，并整合聘约拟订、接受和保证程序。已经建立了一个内部项目结构来实施和交付企业项目组合和项目管理系统以及企业风险管理系统各项举措。

1031. 在报告第 95 段，审计委员会建议项目署：(a) 全面审查定价政策，考虑定价时应如何以一致、透明和循证方式，尽可能计入风险因素；(b) 制定政策，规定如何使用因已收到但最终确定无需收取的“风险增长费”所产生的累计财政盈余。

负责部门： 财务小组
状况： 执行中
优先等级： 中
目标日期： 2019 年第二季度

1032. 项目署已成功推出其风险评估程序。因此，已执行了建议的(a)部分。关于(b)部分，项目署将与审计委员会进一步讨论如何解决风险增长费问题。

审计委员会关于 2016 年 12 月 31 日终了年度的报告⁵¹

1033. 在报告第 20 段，审计委员会建议项目署获得执行局对最初和最终管理预算、包括每个细列项目的事后核准。

负责部门： 财务小组
状况： 执行中
优先等级： 中
目标日期： 2019 年第三季度

⁵¹ A/72/5/Add.11，第二章。

1034. 关于 2020-2021 两年期概算，项目署计划请求事后核准 2016-2017 两年期最后预算。

1035. 在报告第 25 段，审计委员会建议，项目署重新评估有关银行支付方面的内部控制是否充分，并加强监督检查，以确保重复/超额/溢额付款情况今后不再发生。

负责部门： 全球共享服务中心
 状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

1036. 为了消除重复、超额、溢额付款情况，已经采取了以下行动加强支付过程：
 (a) 完成了项目署一体化系统与电子银行平台的整合；(b) 改善了项目署一体化系统，消除了在没有正当理由的情况下两次支付相同款项的可能性；(c) 改善了内部管理控制，建立了一份季度报告，重点突出与付款和对账有关的所有问题，以便采取行动；(d) 完成了供应商数据清理项目。项目署认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1037. 在报告第 30 段，审计委员会建议，项目署设立一个明确的管理报告和监测架构，并界定总部每个工作领域主管(工作领域牵头人)的职能。

负责部门： 人员和改革小组、质量管理股
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2018 年第四季度

1038. 关于项目署组织结构的行政指示已经发布。关于授权的行政指示正在最后审查阶段，预计将在 2018 年底前颁布。

1039. 在报告第 44 段，审计委员会建议项目署考虑订立其对工作人员的财务披露政策，使其符合联合国秘书处的财务披露政策(ST/SGB/2006/6 所规定的政策)。

负责部门： 道德操守办公室
 状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

1040. 项目署考虑为其人员制定与联合国秘书处的政策相一致的财务披露政策，并指出秘书处政策的所有内容并非都适用于项目署。然而，项目署已使其政策与秘书处政策中适用于项目署的内容保持一致。项目署认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1041. 在报告第 50 段，审计委员会建议，项目署确保其所有办事处和部门遵守其关于业务连续性和灾后恢复规划的行政指示，并将信息技术资产、数据和系统包括在内。

负责部门： 全球共享服务中心
状况： 已请求审结
优先等级： 中
目标日期： 不适用

1042. 项目署更新了业务连续性和灾后恢复计划，因此请求审计委员会审结这项建议。

1043. 在报告第 58 段，审计委员会建议，项目署审查全署一体化系统的业绩，以确定是否所有计划中的控制措施已到位并有效运作，新系统的预期效益是否正在实现，信息系统交付部分是否与预期的业务要求、包括管理信息报告充分保持一致。

负责部门： 信息和通信技术股
状况： 执行中
优先等级： 高
目标日期： 2018 年第四季度

1044. 关于企业资源规划系统执行情况的报告已经定稿，将在提交项目署执行办公室并经其批准后印发。

1045. 在报告第 73 段，审计委员会建议，项目署审查其项目管理信息系统及向项目署一体化系统过渡的情况，以便为更好地管理监督而收集关于项目状况的中央信息，包括延长和推迟实施的原因。

负责部门： 基础设施和项目管理小组
状况： 执行中
优先等级： 高
目标日期： 2019 年第二季度

1046. 为了集中有关项目状况的信息并实现更好的项目管理监督，企业项目组合和项目管理系统的开发工作正在外包，预计将于 2019 年 6 月前完成。

1047. 在报告第 81 段，审计委员会还建议项目署设立项目组合管理模式，以优化交付做法的组合，确保最大程度地考虑可持续性以及自身的财政活力。

负责部门： 基础设施和项目管理小组
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第二季度

1048. 请参阅上文项目署对审计委员会关于 2016 年 12 月 31 日终了年度的报告第 73 段中建议的评论。企业项目组合和项目管理系统将包括项目组合管理能力。

1049. 在报告第 87 段，审计委员会建议项目署制定并采用可持续性筛选工具，以便在设计阶段参照可持续发展标准筛选项目，确定可持续性目标和交付成果，以便于监测项目周期中的进展情况。

负责部门： 基础设施和项目管理小组
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第二季度

1050. 《项目管理手册》包括适用于所有咨询或实施项目的社会和环境筛选，目前正处于试点阶段。《手册》模板，包括项目启动文档模板，已经发布供试用。

1051. 在报告第 95 段，审计委员会建议项目署将可持续性目标和交付成果纳入项目启动文件，以便强制性筛选、监测、衡量和报告项目从接受聘约、季度保证和项目进度报告到项目审结报告的项目周期各阶段的可持续性贡献。

负责部门： 基础设施和项目管理小组
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第二季度

1052. 请参阅上文项目署对审计委员会关于 2016 年 12 月 31 日终了年度的报告第 87 段中建议的评论。

1053. 在报告第 102 段，审计委员会建议项目署在产出和成果层面建立可持续性成果报告制的标准程序，在整个业务程序中获取数据，根据预先定义的可持续性标准指标、目标和交付成果进行衡量，并通过核查机制验证成果。

负责部门： 基础设施和项目管理小组
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第二季度

1054. 企业项目组合和项目管理系统将在整个业务程序中获取数据,根据预先定义的标准产出指标进行有系统的衡量,以促进实现预期的可持续成果。

1055. 在报告第 106 段,审计委员会建议项目署为在整个项目署强制使用项目管理工具包制定有时限的计划。

负责部门: 基础设施和项目管理小组
 状况: 执行中
 优先等级: 中
 目标日期: 2019 年第二季度

1056. 作为项目署 2018-2021 年期间战略计划的一部分,基础设施和项目管理小组的标准管理框架就业务程序中强制性使用项目管理工具包规定了有时限的计划。正在开发企业项目组合和项目管理系统,以便强制使用工具包,并使之更易于监控。

1057. 在报告第 115 段,审计委员会建议项目署规定用于核查和验证的适当方法,以确保雇用劳动者实施项目署项目的第三方和/或当地承包商遵守可持续基础设施政策规定的标准。

负责部门: 基础设施和项目管理小组
 状况: 已请求审结
 优先等级: 中
 目标日期: 不适用

1058. 关于项目署工程合同的行政指示规定了可持续基础设施政策中提到的标准,工程合同模板规定了承包商雇用工人的要求。这些要求涵盖工作人员和工人的工资标准、劳动法、设施、聘用模式、工作时间、健康和安全、童工等方面的社会保障措施、工作场所行为规范。项目署认为这项建议已执行,请求审计委员会审结这项建议。

1059. 在报告第 120 段,审计委员会建议项目署采取步骤,按照 2014-2017 年期间战略计划的设想,设立独特的创新基金。

负责部门: 财务小组
 状况: 已请求审结
 优先等级: 中
 目标日期: 不适用

1060. 在项目署当前的 2018-2021 年战略计划中,没有设想设立单独的创新基金。因此,项目署认为这项建议因时过境迁而不必执行,请求审计委员会予以审结。

1061. 在报告第 137 段, 审计委员会建议项目署在项目署一体化系统内融入联合国全球采购网等其他外部供应商数据库中的受制裁供应商名单。

负责部门: 采购小组
 状况: 执行中
 优先等级: 高
 目标日期: 2019 年第四季度

1062. 将外部供应商数据库融入项目署一体化系统的项目已经启动, 预计将在 2019 年底前完成。

1063. 在报告第 156 段, 审计委员会建议, 项目署审查其目前关于供应商数据库管理的标准作业程序, 以确保它具有一个非常有效的检查系统, 具备明确的数据格式、数据核实及对项目署一体化系统内的重复现象能作出警示, 从而改善数据集的质量。

负责部门: 财务小组、信息和通信技术股
 状况: 已请求审结
 优先等级: 高
 目标日期: 不适用

1064. 供应商清理项目已经完成, 项目署一体化系统也增加了新的验证控制措施。项目署认为这项建议已执行, 请求审计委员会予以审结。

1065. 在报告第 167 段, 项目署同意审计委员会的建议, 即项目署应审定关于对新聘用人员背景调查的指南。

负责部门: 人员和改革小组
 状况: 执行中
 优先等级: 高
 目标日期: 2018 年第四季度

1066. 项目署继续监测对新聘用人员背景调查的程序, 预计将在 2018 年底前完成相关指南。

1067. 在报告第 174 段, 审计委员会建议项目署制定政策指令并执行各项指示, 为残疾雇员建立包容性和无障碍的工作场所。

负责部门: 人员和改革小组
 状况: 执行中
 优先等级: 高
 目标日期: 2018 年第四季度

1068. 项目署正在工作场所无障碍方面进行自我评估。将与联合国秘书处在这一问题上的行动保持一致。

1069. 在报告第 175 段，委员会还建议，作为使该组织更具包容性和便利残疾人的促进行动，项目署尽力维持关于残疾雇员情况的数据，并优先完成对所有办公室、数字平台和流程的无障碍环境评估。

负责部门： 人员和改革小组
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2018 年第四季度

1070. 如上所述，项目署正在工作场所无障碍方面进行自我评估。

1071. 在报告第 180 段，审计委员会建议项目署确保执行其在差旅日期前提前 7 天订票的政策。应使有关系统能够掌握有关订票的数据，以便更好地监测这一情况。

负责部门： 全球共享服务中心
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第二季度

1072. 全球共享服务中心 2018-2021 年战略计划包括计划通过适当的全球旅行工具集中处理差旅申请，这将有助于确保以更协调一致的方式实施差旅机票预购政策。

十五. 联合国促进性别平等和增强妇女权能署(妇女署)

A. 审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告⁵² 所载建议的执行状况

1073. 表 40 汇总了主要建议截至 2018 年 8 月的执行状况。

表 40

主要建议的执行状况

负责部门	建议数目	未接受	已请求终结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
管理和行政司	1	—	—	1	1	—
管理和行政司及方案支助司	2	—	—	2	2	—
人力资源办公室	1	—	—	1	1	—

⁵² A/73/5/Add.12，第二章。

负责部门	建议数目	未接受	已请求终结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
方案支助司	1	—	—	1	1	—
共计	5	—	—	5	5	—

1074. 表 41 汇总了所有建议截至 2018 年 8 月的执行状况。

表 41
所有建议的执行状况

负责部门	建议数目	未接受	已请求终结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
管理和行政司	3	—	—	3	3	—
管理和行政司及方案支助司	2	—	—	2	2	—
人力资源办公室	2	—	—	2	2	—
方案支助司	4	—	—	4	4	—
驻斐济多国办事处	1	—	1	—	—	—
共计	12	0	1	11	11	—

1075. 在报告第 17 段，妇女署同意审计委员会的建议：即(a) 继续努力，确保外地办事处遵守总部制定的欺诈风险评估计划，并进行欺诈风险评估，从而使管理当局能够重点开展旨在防止和发现欺诈事件的防范行动；(b) 继续就欺诈风险评估向工作人员提供充分的提高认识培训，以确保采用的方式方法符合最佳做法。

负责部门： 管理和行政司
状况： 执行中
优先等级： 高
目标日期： 2019 年第四季度

1076. 妇女署已根据组织计划，在开展欺诈风险评估培训之后启动对每个有风险的单位推出的单独欺诈风险评估。正在采用侧重于各地区的分阶段办法按照规划顺序来执行这项计划。这将确保妇女署实现其计划目标，即迟于 2018 年底完成 50% 的欺诈风险评估，迟于 2019 年底完成 100% 的欺诈风险评估，此后继续进行周期性评估。此外，为所有工作人员推出提高反欺诈认识在线必修培训的工作如期进行，迟于 2018 年底完成。这是为了进一步增强工作人员对潜在欺诈事件的认识，并提高为所开展的欺诈风险评估提供的投入的质量。

1077. 在报告第 21 段，审计委员会建议妇女署斐济多国办事处建立机制并制定时间表，以确保咨询和监测其管辖国家的风险评估流程，从而促进实现整个组织的企业风险管理目标。

负责部门： 驻斐济多国办事处
 状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

1078. 妇女署驻斐济多国办事处建立了协商机制，同妇女署有驻在单位的太平洋各国一起审查风险评估流程。利用与其管辖各国开展的季度协商所获相关投入不断更新多国办事处风险汇总表。妇女署请审计委员会审结这项建议，因为该建议已执行。

1079. 在报告第 27 段，妇女署同意审计委员会的建议，即改进成果管理系统工具和 Atlas 系统之间的联系，使成果管理系统中的信息与时俱进，以利及时而准确地决策。

负责部门： 方案支助司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第四季度

1080. 妇女署已启动信息和通信技术项目，以便对成果管理系统作出必要调整和改进行，包括调整和改进行与 Atlas 系统之间的联系。此举将确保建立一个更强有力的系统，为准确决策及时提供相关信息。

1081. 在报告第 31 段，妇女署同意审计委员会的建议，即加快审查其《方案和行动手册》中的赠款方式，以便进一步明确赠款的管理问题。

负责部门： 方案支助司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第三季度

1082. 妇女署正在最后确定对赠款政策的更新，其中将对《方案和行动手册》所载现行规定作出详细说明，并就赠款管理提供更多指导。

1083. 在报告第 36 段，审计委员会建议妇女署：(a) 加强遵守执行伙伴甄选流程，并确保外地办事处按照《方案和行动手册》的规定，以适当的方式对执行伙伴进行能力评估；(b) 对伙伴进行风险评级，以对照可接受的风险水平确定每个执行伙伴的得分。

负责部门： 方案支助司
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2018 年第四季度

1084. 妇女署将所指出的不足归因于各种因素：例如，依靠以往与执行伙伴的经验、继续使用联合国妇女发展基金的执行伙伴、与伙伴合作的联合国其他机构所作评价以及向执行伙伴发布的征求意见稿所获回应有限。妇女署正在对《方案和行动手册》进行额外审查和更新，从而加强对执行伙伴甄选流程的遵守，并加强能力评估以及利用风险评级开展的风险评估。此外，妇女署将在 2018 年第四季度举办网播研讨会，以便开展培训并进一步提高外地办事处的能力。

1085. 在报告第 43 段，妇女署同意审计委员会的建议，即(a) 与全球审计师密切配合，审查审计流程，以确保项目审计报告及时提交；(b) 加强外地办事处在评估和监测执行伙伴方面的问责制，为此要努力列入执行财务结果审计建议方面的关键业绩指标，作为国家办事处评估工具的一部分。

负责部门： 管理和行政司及方案支助司

状况： 执行中

优先等级： 高

目标日期： 2019 年第四季度

1086. 妇女署将继续寻找加强审计周期各阶段工作的途径，以确保所有利益攸关方(妇女署管理当局、执行伙伴和审计师)为及时完成审计报告作出协调一致努力。其中除其他外，包括在全面采用执行机构代码之后开发相关的计算机化系统。同时，已最后确定执行机构代码标准作业程序。该程序将为更方便地确定伙伴支出提供平台，从而强化审计规划阶段。更新后的指导将确保所选定的合作伙伴对减少无凭据数额的风险设有强有力的管控。妇女署将努力列入一项与执行伙伴审计的财务结果有关的关键业绩指标。

1087. 在报告第 44 段，审计委员会还建议妇女署(a) 确保对上年度有保留意见的审计报告中的财务结果进行有定论的评估，以确定原因，并防止再度出现已查明的弱点；(b) 考虑制定政策，克服导致不合格支出的项目管理弱点，并指导行政部门适当核算往年的不合格支出，以避免财务报表中可能的错报。

负责部门： 管理和行政司及方案支助司

状况： 执行中

优先等级： 高

目标日期： 2018 年第四季度

1088. 妇女署已启动对上年度结果的分析，以确定以前各年度审计的一揽子项目中一再出现的结果、趋势和共同弱点，重点关注反复提出的有保留审计意见所针对的特定区域和国家办事处。此举将有助于查明根源，并使妇女署能够开展旨在减少一再出现的结果的适当缓解和补救行动。此外，分析结果将酌情纳入业务监测和审查流程，用于进一步推动伙伴的能力建设，以期在今后获得更好的伙伴审计结果。妇女署将考虑制定政策，克服导致不合格支出的项目管理弱点，以指导行政部门适当核算往年的不合格支出。

1089. 在报告第 49 段，妇女署同意审计委员会的建议，即及时更新关于管理当局对评估报告答复的信息，以切实使用全球问责制和评价追踪系统，并确保加强对评价建议执行情况的监测。

负责部门： 方案支助司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第四季度

1090. 妇女署继续致力于更好地利用全球问责制和评价追踪系统，确保 2018 年加强对评价建议执行情况的监测。该系统在方案支助司重组完成之后将得到进一步加强。此外，妇女署还继续运用国家办事处评估工具对评价建议的执行情况实施监测。

1091. 在报告第 52 段，妇女署同意审计委员会的建议，即加快制定一项行动计划/准则，以便为整个组织提供指导，使其包容残疾人并为其提供无障碍环境。

负责部门： 人力资源办公室
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第一季度

1092. 妇女署将于 2018 年 9 月之前如期启动残疾人包容情况调查。此次调查收集的数据将用作最后确定妇女署包容残疾工作人员行动计划的宝贵投入。

1093. 在报告第 57 段，审计委员会建议妇女署在进行可行性评估后，考虑设置全球个体咨询人监测工具，以记录聘用咨询人的重要细节，信息包括招聘费用总额分析、业绩衡量及主管根据与每一个体咨询人签订的协议，对履行任务的每一阶段作出的评论意见。

负责部门： 人力资源办公室
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第四季度

1094. 为设立全球个体咨询人监测工具，正在开展所需的资源分析和可行性研究。妇女署将在完成分析和可行性研究并获得结果之后考虑今后将采取的步骤。

1095. 在报告第 60 段，审计委员会建议妇女署：(a) 在灾后恢复计划中明确提及配置管理数据库；(b) 审查总部数据中心的备份程序并根据灾后恢复计划进行备份；(c) 在添加新的应用程序/网站后更新灾后恢复计划。

负责部门： 管理和行政司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第四季度

1096. 妇女署正在审查灾后恢复计划。该计划将予以更新，以明确提及配置管理数据库，并在添加新的应用程序/网站后列入已强化的备份程序和做法。

1097. 在报告第 63 段，审计委员会建议妇女署加快制定一项与总体战略相一致的新的信通技术战略。

负责部门： 管理和行政司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第三季度

1098. 制定新的信通技术战略的工作正在进行。

B. 审计委员会关于以往各财政期间的报告所载建议的执行状况

1099. 审计委员会在关于 2017 年 12 月 31 日终了年度报告(A/73/5/Add.5，第二章)附件中概述了以往财政期间所提建议的执行状况。下文提供资料说明审计委员会确定为正在执行的 4 项建议。这些资料按该附件所列建议的顺序排列。

1100. 表 42 汇总了截至 2018 年 8 月的总体状况。

表 42

审计委员会视为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	未接受	已请求终结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
管理和行政司	2	—	—	2	2	—
方案支助司	2	—	—	2	2	—
共计	4	—	—	4	4	—

审计委员会关于 2016 年 12 月 31 日终了年度的报告⁵³

1101. 在报告第 15 段，妇女署同意审计委员会的建议，即遵守有关预付款的条例，以确保通过薪资迅速收回预付款，并及时采取改正行动。

⁵³ A/72/5/Add.12，第二章。

负责部门： 管理和行政司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第四季度

1102. 妇女署在各区域办事处举行有关工作人员预付款问题的每月后续会议。妇女署最近配置了额外资源，就账龄较长的预付款采取行动，并于 2018 年 4 月为所有办事处举行了网播研讨会培训。充分执行建议出现延误的原因是，两个区域办事处正在征聘工作人员，因此初期缺乏人力，以及需要通过就不同类型的工作人员预付款以及可接受的账龄和收回机制举办培训来进行知识共享。

1103. 在报告第 42 段，妇女署同意审计委员会的建议，即妇女署应：(a) 确保加强执行伙伴的甄选工作，并遵守方案和行动手册有关甄选程序的规定；(b) 对伙伴风险进行评级，以比照可接受风险水平为每个执行伙伴打分。

负责部门： 方案支助司
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第四季度

1104. 妇女署继续审查甄选伙伴的流程，以便提供更好的指导。将通过举办网播研讨会进一步加强工作人员执行改进后的伙伴甄选准则的能力。全面执行这项建议出现延误涉及 2017 年 8 月在订正方案和行动手册中实施了改进。充分发挥所作改变的影响将是渐进过程，流程改进将体现在对新近聘用伙伴的甄选，而不是利用 2017 年 8 月之前的准则甄选的伙伴方面。妇女署继续确保在甄选伙伴方面遵守最新政策和程序。

1105. 在报告第 58 段，审计委员会建议妇女署：(a) 加快制订政策和准则，明确界定设立方案存在以及管理方案和外地存在的理由；(b) 订立已设方案和外地存在的企划案，以顺应当前的需要和情况。

负责部门： 方案支助司
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第一季度

1106. 为加快制定必要的政策和准则，妇女署设立了一个部门间工作队，就处理妇女署国家类型问题向高级管理小组提供备选方案。为做出最后决定，须等待联合国秘书长的最终改革建议。这是为了确保妇女署的国家类型与改革措施保持一致。

1107. 在报告第 81 段，妇女署同意审计委员会的如下建议，即妇女署应：(a) 考虑在阿特拉斯系统会计科目表中采用执行机构代码，增进效率和成效；(b) 与全球审计师密切配合，检讨审计流程，确保项目审计报告及时提交；(c) 加强审计协调股的能力，确保其有效支持妇女署行使监督职能。

负责部门:	管理和行政司
状况:	执行中
优先等级:	中
目标日期:	2019年第四季度

1108. 关于建议(a)和(b)部分, 妇女署继续设法改善与所有利益攸关方之间的互动, 并强化流程, 以确保及时地最后完成并提交审计报告。正在就更及时提交报告的问题与全球审计师进行讨论, 并已商定将在阿特拉斯执行机构代码全面投入使用后调整时间表, 已开发一个计算机化系统来支持各项流程, 以便将审计规划阶段提前, 从而为审计周期的总体完工时间表作出贡献。

1109. 关于建议(c)部分, 目前正在讨论如何加强项目审计的协调和监测能力, 这既涉及定位也涉及加强监督, 以确保就项目审计结果采取及时行动。

1110. 全面执行这项建议的目标日期已延长, 原因是阿特拉斯执行机构代码的使用不能追溯生效, 但预计将对所有新项目生效, 并将于 2019 年 1 月 1 日起强制适用于所有预付款。

十六. 起诉应对 1991 年以来前南斯拉夫境内所犯严重违反国际人道主义法行为负责者的国际法庭

A. 审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度报告⁵⁴ 所载建议的执行状况

1111. 表 43 汇总了主要建议截至 2018 年 8 月的执行状况。

表 43

主要建议的执行状况

负责部门	建议数目	未接受	已请求终结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
书记官处	1	—	1	—	—	—
共计	1	—	1	—	—	—

1112. 表 44 汇总了所有建议截至 2018 年 8 月的执行状况。

表 44

所有建议的执行状况

负责部门	建议数目	未接受	已请求终结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
书记官处	2	—	1	1	1	—
共计	2	—	1	1	1	—

⁵⁴ A/73/5/Add.14, 第二章。

1113. 在报告第 22 段，审计委员会指出，它理解有关应收会员国欠款的管理问题的立场，但建议刑事法庭余留事项国际处理机制密切监测其能力范围内的应收账款和应付账款欠款，以确保全额收回和结清。

负责部门： 书记官处
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第四季度

1114. 余留机制继续密切监测应收未收账款和应付未付账款，并指出尚待结清的数额很少。

1115. 在报告第 26 段，审计委员会建议余留机制密切监测与工作人员诉讼和争议有关的待决案件的进展情况，以确保迅速解决。

负责部门： 书记官处
 状况： 已请求审结
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

1116. 审计委员会确定了涉及前南斯拉夫问题国际法庭离职工作人员的六起案件，有待管理评价股、纪律股、联合国争议法庭和联合国上诉法庭进行审理。如同由相关独立机构处理的所有案件一样，这些案件的解决完全不由余留机制掌控。因此，余留机制请求审计委员会审结这项建议。

B. 审计委员会关于以往各财政期间的报告所载建议的执行状况

1117. 审计委员会在关于 2017 年 12 月 31 日终了年度报告(A/73/5/Add.14, 第二章)附件中汇总了以往财政期间所提建议的执行状况，所有建议均由审计委员会确定为已执行或因时过境迁而不必执行。

十七. 刑事法庭余留事项国际处理机制

A. 审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告⁵⁵ 所载建议的执行状况

1118. 表 45 汇总了主要建议截至 2018 年 8 月的执行状况。

⁵⁵ A/73/5/Add.15, 第二章。

表 45
主要建议的执行状况

负责部门	建议数目	未接受	已请求终结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
书记官处	3	—	1	2	2	—
共计	3	—	1	2	2	—

1119. 表 46 汇总了所有建议截至 2018 年 8 月的执行状况。

表 46
所有建议的执行状况

负责部门	建议数目	未接受	已请求终结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
书记官处	11	—	11	10	10	—
共计	11	—	11	10	10	—

1120. 在报告第 20 段，余留机制同意审计委员会的建议，即应当监督负有职责的建筑事务所审查 Lakilaki 设施中档案存储库的空气质量、温度和相对湿度控制系统并更改该系统以确保符合标准要求。

负责部门： 书记官处
状况： 已请求审结
优先等级： 高
目标日期： 不适用

1121. 建筑师事务所完成了对档案大楼存储库的空气质量、温度和相对湿度控制系统的审查，并向余留机制提供了达到规定要求所需的补救工程设计和规格。余留机制认为这项建议已执行，请审计委员会予以审结。

1122. 在报告第 24 段，余留机制同意审计委员会的建议，即应将阿鲁沙建筑项目额外工程的 3 份变动订购单提交给地方合同委员会并随后提交给采购司，供其进行事后审查和批准。

负责部门： 书记官处
状况： 执行中
优先等级： 高
目标日期： 2018 年第四季度

1123. 余留机制正准备向地方合同委员会提交 3 份变动订购单，并预计至迟于 2018 年底将其提交采购司。

1124. 在报告第 28 段，余留机制同意审计委员会的建议，即应当确保未用资产和其他停用资产的实物及时得到处置。

负责部门： 书记官处
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第二季度

1125. 审计委员会报告中提及的资产已核准予以核销，并已在“团结”系统中终止确认。余留机制正在安排对该资产的实物进行处置。

1126. 在报告第 33 段，余留机制同意审计委员会的建议，即应在“团结”系统中更新资产信息，包括毫不拖延地将这些资产分配和发放给用户(工作人员)。

负责部门： 书记官处
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第四季度

1127. 在前南斯拉夫问题国际法庭关闭之后，“团结”系统中的数据更新和资产分配工作正在进行，预计至迟于 2018 年底完成。

1128. 在报告第 38 段，余留机制同意审计委员会的建议，即应当实施音像保存计划，具体做法是完成保存 25% 未备份记录的既定目标，审查记录的有效性和完整性，并为该项目建立治理委员会。

负责部门： 书记官处
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第二季度

1129. 已建立治理委员会。该委员会已审查并核准了音像保存计划。余留机制还启动了数字化项目。

1130. 在报告第 43 段，审计委员会建议余留机制通过定期散播信息，经常提醒工作人员和差旅管理人员注意差旅规定，以确保提前规划回籍假、探亲、教育补助金、离职和返国相关旅行，遵守在旅行日期之前至少提前 21 天提交旅行申请的要求。

负责部门： 书记官处
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第四季度

1131. 为了使工作人员进一步认识到遵守有关应享待遇差旅的 21 天准则的重要性，余留机制已启动宣传活动，包括在内联网发布通知和传播电子邮件讯息。

1132. 在报告第 49 段, 余留机制同意审计委员会的建议, 即余留机制应: (a) 修理或更换有缺陷的不间断供电系统, 以便该系统可在电力波动期间稳定供电; (b) 与承包商密切跟进, 确保完成改动经过数据中心天花板上方的供水管道。

负责部门: 书记官处
 状况: 执行中
 优先等级: 中
 目标日期: 2018 年第四季度

1133. 关于建议(a)部分, 已向一个当地供应商开出维修单, 以更换失灵的控制卡, 并用一个现有的不间断供电系统作为替代解决办法。关于建议(b)部分, 经过数据中心天花板上方的供水管道已改线。

1134. 在报告第 53 段, 余留机制同意审计委员会的建议, 即余留机制应通过关键业务流程所有人的参与, 审查并查明统一司法数据库与业务需求之间的差距, 随后编写一份总项目计划, 其中包括供应商和内部工作人员将开展的所有活动。

负责部门: 书记官处
 状况: 执行中
 优先等级: 中
 目标日期: 2018 年第四季度

1135. 有关该项目的工作正在进行, 但由于项目委员会主席和项目经理等关键人员离开, 因此出现了一些延误。

1136. 在报告第 54 段, 余留机制还同意审计委员会的建议, 即余留机制应尽快聘用一位或多位独立审查员向该机制提供咨询意见, 说明完成该项目的最佳方式。

负责部门: 书记官处
 状况: 执行中
 优先等级: 中
 目标日期: 2018 年第四季度

1137. 余留机制正按照审计委员会的建议聘用一位独立审查员。

1138. 在报告第 55 段, 余留机制同意审计委员会的建议, 即余留机制应确保:
 (a) 由用户进行验收测试, 随后签字确认已实施的系统符合他们对功能的要求;
 (b) 作为一项经验教训, 按照信通技术项目管理框架指导编写一份项目启动文件, 作为未来项目的框架。

负责部门: 书记官处
 状况: 执行中
 优先等级: 中
 目标日期: 2018 年第四季度

1139. 余留机制正在安排验收测试，并将按照审计委员会的建议编写项目启动文件。

1140. 在报告第 60 段，余留机制同意审计委员会的建议，即余留机制应制订符合余留机制总体战略和联合国信通技术总体战略举措的新信通技术战略。

负责部门： 书记官处
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2018 年第四季度

1141. 已经编制信通技术战略草稿，并将提交给信息和通信技术委员会，供其在下一次会议审查和核准。

B. 审计委员会关于以往各财政期间的报告所载建议的执行状况

1142. 审计委员会在关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/73/5/Add.15, 第二章)附件中汇总了以往财政期间所提建议的执行状况。下文提供资料说明审计委员会确定为正在执行的 5 项建议。这些资料按该附件所列建议的顺序排列。

1143. 表 47 汇总了截至 2018 年 8 月的总体状况。

表 47

审计委员会视为未充分执行的以往各期所提建议的执行状况

负责部门	建议数目	未接受	已请求终结	执行中	设有目标日期	未设目标日期
书记官处	5	—	3	2	2	—
共计	5	—	3	2	2	—

审计委员会关于 2016 年 12 月 31 日终了年度的报告⁵⁶

1144. 在报告第 18 段，余留机制同意审计委员会的建议，即余留机制应：(a) 确保承包商和建筑师(咨询人)完成保修责任期规定的剩余工程而不再拖延，(b) 继续就如何以法律和经济上可行的办法回收违约赔偿金问题与秘书处互动协商。

负责部门： 书记官处
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2018 年第四季度

1145. 在被确定为“剩余工程”的 880 个项目中，仅有 35 个尚待处理。建筑师和承包商目前正就最终工程开展协商，与管理事务部和法律事务厅之间的讨论继续进行，以期解决违约赔偿金问题。

⁵⁶ A/72/5/Add.15, 第二章。

1146. 在报告第 46 段，余留机制同意审计委员会的建议，即余留机制档案和记录科应为全部积压项目制定一个总括项目计划/工作计划，确定要涵盖的所有案件和记录及相应时间框架及其监测执行情况办法。

负责部门： 书记官处
 状况： 已请求审结
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

1147. 余留机制档案和记录科已经为全部积压项目制定了项目启动文件形式的总括项目计划，该计划已得到为监督项目执行情况而设立的治理委员会的核准。余留机制认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1148. 在报告第 51 段，余留机制同意审计委员会的建议，即余留机制应确保按照核定的记录保存办法对档案和记录科数据库中的所有记录进行明晰审查和查勘，并同意通过启动适当的处置行动，这项工作得到有效实施。

负责部门： 书记官处
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第一季度

1149. 已启动一个项目，目标如下：至迟于 2018 年 12 月按照核定的记录保存办法对余留机制海牙分支机构档案和记录科数据库中的记录进行查勘，将迟于 2019 年 3 月确定启动处置的触发条件并启动适当处置行动。

1150. 在报告第 56 段，余留机制同意审计委员会的建议，即余留机制应确保根据 2015 年 3 月 30 日《旅行申请与核准标准作业程序》第 26 段的规定加快核准程序。

负责部门： 书记官处
 状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

1151. 审计委员会提及的标准作业程序已被“团结”系统中的工作辅助工具取代，新的差旅准则已得到执行。余留机制继续提醒差旅审批人员注意差旅准则为其规定的义务。余留机制认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1152. 在报告第 80 段，审计委员会建议余留机制加快对信通技术组织结构的评估和审查，以确保这些职能仅在在有核定理由的情况下才被设置到信通技术股以外部门，同时主要信通技术职能要统一集中设置，避免信通技术专门知识和能力零碎分散。

负责部门:	书记官处
状况:	已请求审结
优先等级:	中
目标日期:	不适用

1153. 余留机制审查了信通技术组织结构,更改了那些与主要信通技术部分不合用同一地点的信通技术干事的报告线,以确保信通技术专门知识和人力不会零碎分散。余留机制认为这项建议已执行,请求审计委员会予以审结。
