



大会

Distr.: General
22 August 2019
Chinese
Original: English

第七十四届会议

临时议程* 项目 134(a)

财务报告和已审计财务报表以及
审计委员会的报告：联合国

审计委员会关于联合国 2018 年 12 月 31 日终了年度的报告
所载各项建议的执行情况

秘书长的报告

摘要

本报告针对审计委员会关于联合国 2018 年 12 月 31 日终了年度报告(A/74/5 (Vol.I), 第二章)所载建议提供资料。报告是根据大会第 48/216 B 号决议第 7 段提交的, 该决议请秘书长在审计委员会向大会提交报告的同时, 向大会报告为执行审计委员会建议而采取或将采取的措施。

本报告载述行政当局的评论意见, 并提供信息, 说明审计委员会报告所载每项建议的执行状况、负责部门、估计完成日期和优先等级。此外, 本报告还载有最新信息, 说明审计委员会在其报告附件中指出未充分执行的以往各期建议的执行状况, 包括那些与战略遗产计划和基本建设总计划有关的建议。

* A/74/150。



一. 引言

1. 大会在其第 48/216 B 号决议第 7 段中，请秘书长在审计委员会向大会提交报告的同时，向大会报告为执行审计委员会建议而将采取的措施。因此，本报告针对审计委员会关于联合国 2018 年 12 月 31 日终了年度报告(A/74/5(Vol.I)，第二章)所载建议提供资料。

2. 编写本报告时考虑到了下述文件的规定：

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

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

(c) 第 73/268 A 号决议，特别是决议第 10 段，其中大会再次请秘书长确保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；决议第 11 段，其中大会再次请秘书长在其关于审计委员会建议执行情况的报告中，充分说明为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；决议第 12 段，其中大会又再次请秘书长在今后报告中说明执行审计委员会建议的预计时限、执行建议的优先次序以及将接受问责的主管官员。

3. 关于确定优先次序，大会注意到审计委员会将最重要的建议归类为“主要”建议。执行这些建议将是至关重要的。

4. 行政当局就所有建议提出了评论意见，其中大部分已反映在审计委员会的报告中。依照第 73/268 A 号决议第 11 段，现已就所有审计委员会认为未得到充分执行的以往财政期间所涉建议提供了补充资料，包括那些与战略遗产计划和基本建设总计划有关的建议。

5. 下文第二节载有大会要求就审计委员会关于联合国的报告所载各项建议执行情况提供的资料。第二节 A 部分介绍了审计委员会 2018 年 12 月 31 日终了年度报告所载建议的执行情况(A/74/5(Vol. I)，第二章)，第二节 B 部分介绍了审计委员会认为未得到充分执行的其以往各财政期间报告所载建议的执行情况。

6. 第三节和第四节分别就审计委员会认为未充分执行的涉及战略遗产计划和基本建设总计划的前期建议的执行情况提供资料。

二. 联合国

A. 审计委员会关于联合国 2018 年 12 月 31 日终了年度报告所载建议的执行情况¹

概览

7. 表 1 和表 2 汇总截至 2019 年 8 月各项建议的执行状况。

8. 表 1 总结了审计委员会 26 项主要建议的现状，其中 1 项已被要求结案，4 项未被行政当局接受，21 项正在执行中。在正在执行的 21 项主要建议中，5 项计划于 2019 年执行，10 项于 2020 年执行，4 项于 2021 年执行，其余 2 项具有持续性质。

表 1
主要建议的执行状况

(建议数量)

负责部门	共计	已要求结案	未予接受	正在执行	设有目标日期	未设目标日期
经济和社会事务部	3	—	1	2	2	—
全球传播部	1	—	—	1	1	—
管理战略、政策和合规部	9	—	2	7	7	—
业务支助部	4	—	—	4	4	—
非洲经济委员会	1	—	—	1	—	1
人道主义事务协调厅	3	—	—	3	3	—
联合国日内瓦办事处	1	—	—	1	1	—
多部门	4	1	1	2	1	1
共计	26	1	4	21	19	2

9. 表 2 总结了审计委员会所有 78 项建议的现状，其中 7 项已被要求结案，9 项未被行政当局接受，62 项正在执行中。在正在执行的 62 项建议中，15 项计划于 2019 年执行，25 项于 2020 年执行，9 项于 2021 年执行，3 项于 2025 年执行，其余 10 项具有持续性质。

¹ A/74/5 (Vol. I)，第二章。

表 2
所有建议的执行状况

(建议数量)

负责部门	共计	已要求结案	未予接受	正在执行	设有目标日期	未设目标日期
经济和社会事务部	6	—	4	2	2	—
全球传播部	4	—	—	4	4	—
管理战略、政策和合规部	27	2	4	21	20	1
业务支助部	10	—	—	10	10	—
非洲经济委员会	1	—	—	1	—	1
人道主义事务协调厅	8	—	—	8	5	3
联合国日内瓦办事处	7	4	—	3	2	1
多部门	15	1	1	13	9	4
共计	78	7	9	62	52	10

执行状况详细信息

10. 审计委员会在其报告第 32 段中重申建议行政当局对“团结”系统业务规划和合并模块的功能进行全面审查,并采取必要的纠正行动,消除编制财务报表时进行手动调整和干预的需要。

负责部门: 管理战略、政策和合规部

执行状况: 正在执行

优先等级: 高

目标日期: 2020 年第四季度

11. 方案规划、财务和预算厅与“团结”项目小组合作,正在通过进一步自动化编制联合国财务报表的业务规划和合并模块,尽可能消除任何人工干预。

12. 在其报告第 39 段中,审计委员会再次建议行政当局应在预算期结束后加强对未结清承付款的审查,并根据《财务条例和细则》的规定,在预算期结束后 12 个月底对未结清承付款采取行动。

负责部门: 管理战略、政策和合规部

执行状况: 正在执行

优先等级: 中

目标日期: 2020 年第一季度

13. 虽然行政当局同意在预算期结束后审查和结清未清承付款,但它指出,由于业务和预算方面的挑战,在少数情况下,强制取消这些承付款并在 12 个月期末为承付款提供资金的建议可能无法实现。

14. 在其报告第 46 段中，审计委员会再次建议，行政当局应针对所查明的不准确之处，审查并适当加强资产资本化系统。审计委员会还建议加强对资产处置的内部控制，并按时完成所有必要的处置过程。

负责部门： 管理战略、政策和合规部及业务支助部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

15. 行政当局的评论意见反映在审计委员会报告第 45 和 47 段中。

16. 在其报告第 57 段中，审计委员会建议行政当局审查并适当加强无形资产资本化制度，改进“团结”项目资本化与有关功能部署的协调。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 已要求结案
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

17. 行政当局指出，“团结”项目软件系统于 2019 年资本化，并创建了一个基于网络的模拟环境，即“团结”系统中的成本收集器，以分析软件采购是否资本化。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会审结。

18. 审计委员会在其报告第 63 段中建议行政当局采取措施，清理从伽利略系统转移来的数据，以解决库存中的数据质量问题，并在所有特别政治任务中进行实物核查。

负责部门： 管理战略、政策和合规部及业务支助部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第四季度

19. 行政当局的评论意见反映在审计委员会报告第 64 段中。

20. 在其报告第 71 段中，审计委员会建议行政当局制定一项全面的政策和准则，详细说明每项活动下的核定服务清单，制定分摊与费用回收活动有关共同间接费用的方法，并指定实体一级的负责人，以促进审查和监测费用回收活动的问责制和透明度。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第四季度

21. 行政当局的评论意见反映在审计委员会报告第 73 段中。

22. 在其报告第 72 段中，审计委员会建议行政当局采取必要行动，实现费用回收活动的未收款，并定期采取后续行动，及时收回这些未收款项。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2019 年第四季度

23. 行政当局的评论意见反映在审计委员会报告第 73 段中。

24. 在其报告第 79 段中，审计委员会建议行政当局改进审计线索的维护，以便能够更好地审查基金一级的现金状况。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 未予接受

优先等级： 中

目标日期： 不适用

25. 行政当局不接受这项建议，注意到“团结”系统内的现金控制在基金一级得到有效管理，在需要例外情况下作出具体决定，以避免扰乱程序。现金状况每天在基金一级进行审查。

26. 审计委员会在其报告第 88 段中建议行政当局修订在第一卷和第二卷(维持和平)报告的联合国业务财务报表之间分摊离职后健康保险负债的基础，以反映雇员的当前比率，从而反映离职后健康保险在雇员福利负债中的适当份额。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2020 年第一季度

27. 行政当局会审查与退休人员有关的离职后健康保险负债的分摊情况，并在需要时作出修订。

28. 在其报告第 95 段中，审计委员会建议行政当局在第一卷报表报告的联合国业务财务报表中，分别对经常预算和预算外资源的雇员福利负债进行估值和披露。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2020 年第一季度

29. 此项建议正在执行。

30. 在其报告第 101 段中, 审计委员会建议行政当局确定验证参与者资格的关键数据要素, 并纳入必要的验证控制措施, 以确保在系统中强制捕获这些关键数据要素。

负责部门: 管理战略、政策和合规部
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2020 年第一季度

31. 行政当局指出, 编制的普查摘要已纳入几个数据要素, 其唯一目的是验证数据。行政当局将与审计委员会讨论本建议结案所需的任何额外措施的性质。

32. 审计委员会在其报告第 103 段中建议在退休人员的数据中单独反映关于子女作为尚存受抚养人的信息, 以确保年龄差距的计算是正确的。审计委员会还建议行政当局查明并更新 643 个案件的正确状况, 这些案件的参与者既没有被确定为尚存的受抚养人, 也没有被确定为退休人员。

负责部门: 管理战略、政策和合规部
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2020 年第一季度

33. 行政当局指出, 普查模板中已有一个尚存的受抚养人字段。然而, 普查摘要依赖于潜在的人力资源数据, 这些数据有时具有局限性。行政当局将与审计委员会讨论本建议结案所需的任何额外措施的性质。

34. 在其报告第 105 段中, 审计委员会建议行政当局确保修订医疗索赔费用的周期至少与全面精算估值的时间一致。

负责部门: 管理战略、政策和合规部
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2019 年第四季度

35. 行政当局的评论意见反映在审计委员会报告第 106 段中。

36. 在其报告第 119 段中, 审计委员会建议联合国日内瓦办事处行政当局制定准则或标准作业程序, 指导哪些决定和文件应记录在公务身份档案中, 直到采用全秘书处的解决办法。

负责部门： 联合国日内瓦办事处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第一季度

37. 联合国日内瓦办事处人力资源管理处编写了一些关于将文件列入公务身份档案的准则草案，并在内部分享以供评论。“团结”系统和 Inspira 系统中的电子文件可以由获授权的工作人员相互参照，不需要打印和添加到公务身份档案中。

38. 在其报告第 124 段中，审计委员会建议行政当局审查雇员身份的分类，以确保“团结”系统中的数据与实际状况一致，对退休人员数据进行全面审查，以确保其发放退休后福利的质量和准确性，并将退休人员归类为可以单独确定的类别。

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

39. 此项建议正在执行。

40. 在其报告第 125 段中，审计委员会建议行政当局审查雇员、退休人员和受抚养人的个人福利和缴款数据在“团结”系统中的完整性、一致性和有效性，并将其与其他来源进行核对，例如薪金付款和发给第三方管理员的资格名单。

负责部门： 管理战略、政策和合规部及业务支助部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第一季度

41. 方案规划、财务和预算厅不断审查雇员福利和缴款，并将确保雇员、退休人员 and 受抚养人的数据与薪金付款和发给第三方管理员的资格名单相一致。

42. 在其报告第 131 段中，审计委员会建议行政当局采取紧急措施，制定适当的审查机制和规程，发展定期内部审查报销申请数据的能力，以确保第三方管理员报告报销申请和费用，并与第三方管理人建立正式的反馈机制。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

43. 行政当局的评论意见反映在审计委员会报告第 133 段中。

44. 在其报告第 132 段中, 审计委员会建议行政当局审查第三方管理员报告模板, 找出数据质量和标准化方面的差距, 并精简已付报销申请文件中的数据元, 以便对订户和支出进行身份验证, 帮助查明危险信号, 并对报销申请进行正确和全面的分类。

负责部门: 管理战略、政策和合规部

执行状况: 正在执行

优先等级: 中

目标日期: 2020 年第四季度

45. 行政当局的评论意见反映在审计委员会报告第 133 段中。

46. 在其报告第 136 段中, 审计委员会重申其关于建立一个适当机制的建议, 以便更好地协调完整和全面地报告欺诈和推定欺诈案件。

负责部门: 管理战略、政策和合规部、业务支助部及内部监督事务厅

执行状况: 正在执行

优先等级: 高

目标日期: 2019 年第四季度

47. 行政当局的评论意见反映在审计委员会报告第 138 段中。

48. 在报告第 137 段中, 审计委员会建议行政当局审查秘书处各组成部门向主计长办公室报告欺诈行为所涉及的程序, 并为秘书处、第三方、总部以外办事处、外地办事处和内部监督事务厅(监督厅)之间的信息共享建立时间表和流程, 以确保完整和全面地报告欺诈和推定欺诈案件。

负责部门: 管理战略、政策和合规部、业务支助部及内部监督事务厅

执行状况: 正在执行

优先等级: 中

目标日期: 2019 年第四季度

49. 行政当局的评论意见反映在审计委员会报告第 138 段中。

50. 在其报告第 142 段中, 审计委员会建议行政当局采取步骤, 强制规定所有欺诈和涉嫌欺诈案件都必须由所有第三方管理员发现时报告。

负责部门: 管理战略、政策和合规部

执行状况: 正在执行

优先等级: 高

目标日期: 2019 年第四季度

51. 行政当局正与第三方管理员密切合作, 以确保报告所有欺诈和涉嫌欺诈案件。

52. 在其报告第 149 段中，审计委员会建议行政当局建立一个正式机制，监测不当支付的款项的追回情况，并积极追讨退款。审计委员会还建议由行政当局指定一个协调中心，负责进行监测和后续行动。

负责部门： 管理战略、政策和合规部及业务支助部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第四季度

53. 行政当局的评论意见反映在审计委员会报告第 152 段中。

54. 在其报告第 150 段中，审计委员会建议行政当局发布明确的准则，说明在已确定的欺诈案件中应遵循的程序以及应在什么时间内完成行动。

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

55. 方案规划、财务和预算厅正在领导执行这项建议的努力。

56. 在其报告第 151 段中，审计委员会建议行政当局建立监督厅与健康和人寿保险科之间经常和定期反馈的机制。

负责部门： 管理战略、政策和合规部及内部监督事务厅
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第一季度

57. 健康和人寿保险科将欺诈和推定欺诈案件转交监督厅，随后收到载有最新状况的季度报告。

58. 在其报告第 159 段中，审计委员会建议：(a) 启动“团结”系统后，现金管理职能将遵循的程序应记录在案，并作为优先事项正式核准；(b) 行政当局采取步骤，最后确定、正式确定和记录财务处工作人员的结构、作用和职责；(c) 正式确定不在总部的出纳员在现金管理职能方面的作用和责任及其与总部金库的职能关系。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2020 年第二季度

59. 行政当局的评论意见反映在审计委员会报告第 158 和 160 段中。

60. 在其报告第 164 段中，审计委员会建议：(a) 行政当局采用一种能利用“团结”系统中现有信息的系统，来估计较长时期的现金流出，从而能够更精确地预测流动资金，这也可能有助于更好地管理投资；以及(b) 工资支付应与金库用于处理其他付款的机制保持一致，以便更好地为本组织进行现金管理。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2020 年第二季度

61. 财务风险管理处正在与“团结”项目小组合作，为流动性管理编写一份现金预测报告，并将与财务司合作，制定一项使薪金付款与处理其他付款的机制保持一致的提案。

62. 在其报告第 174 段中，审计委员会建议行政当局：(a) 加快清理归类为例外情况和正在调查的未决项目，并将这种清理工作纳入今后金库的总体监测机制；(b) 审查例外数量非常多的原因，并采取必要的缓解措施，以减少产生例外的比例。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2020 年第四季度

63. 财务风险管理处将开发和实施用于管理支付例外清单的流程。关键绩效指标将作为该过程绩效评估的一部分。

64. 在其报告第 180 段中，审计委员会建议行政当局：(a) 改进审查和管理银行结余的程序，以避免透支以及由此产生的可能拖延付款和收取透支费的风险；(b) 审查开户行的流动性缓冲限额，并为每个开户行设定正式限额。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2020 年第二季度

65. 这项建议正在作为加强现金管理程序的一部分加以处理。

66. 在其报告第 189 段中，审计委员会建议，行政当局记录投资决策的相关流程，其中包括选择特定投资工具、贸易伙伴或到期时限的原因。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 未予接受
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

67. 这项建议未被接受，因为已经有几个层次的核准和监测：(a) 《财务条例和细则》要求每笔投资交易有两名获授权的个人签署；(b) 彭博资产和投资经理投资组合管理系统具有内置的合规规则，因此禁止不遵守规则的交易；(c) 在审查对投资指南的遵守情况后，督察干事在事后对每一笔交易进行签字。

68. 在其报告第 193 段中，审计委员会建议行政当局改进现金流预测系统，并评估流动性需求，从而为有效现金管理和最佳投资决策提供支持。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2020 年第二季度

69. 此项建议正在执行。

70. 在其报告第 198 段中，审计委员会建议行政当局密切监测银行利率，以确保隔夜结余存入提供较高利率的银行，但不超过可接受的交易对手风险水平。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 已要求结案
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

71. 行政当局每天监察隔夜利率，并与提供较佳利率的机构保持隔夜结余，同时也会在结余较大时考虑信贷风险。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会审结。

72. 在其报告第 204 段中，审计委员会建议，应不断监测与资产投资经理系统有关的合规程序和规则，系统应在合理时间内更新交易前合规规则参数的任何变化。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第四季度

73. 行政当局指出，将不断监测资产和投资经理系统规则，并将迅速更新变化。

74. 在其报告第 208 段中，审计委员会建议行政当局在经常预算中保留对冲货币实际使用情况的资料。审计委员会还建议将不同货币的预计所需资源和这些货币实际使用的历史数据作为编制货币对冲方案分析的一部分。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第二季度

75. 行政当局正在编写报告，按预算类型分析前期对冲货币的实际使用情况，以便为确定要对冲的金额做准备。

76. 在其报告第 212 段中，审计委员会建议行政当局审查套期保值方案，增加签订国际掉期和衍生产品协会协议的交易对手的数量，并修改在交易对手之间平均分配协议的政策，以便在根据规定准则限制信贷风险的同时，从最具竞争力的市场利率中获取优势。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 未予接受
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

77. 行政当局不接受这项建议，即要求行政当局考虑只根据比率批出合约，因为不会考虑信贷风险。金库有一个明确的程序，每个月选择最具竞争力的利率，同时也考虑到限制信贷风险的要求。从三个与联合国有国际掉期和衍生产品协会协议的对手方获得报价被认为是获得市场利率的足够数量。联合国外币套期保值和预算利率准则规定，套期保值方案应在本组织执行国际掉期和衍生产品协会文件的金融机构之间分配，以降低信贷风险。

78. 在其报告第 222 段中，审计委员会建议行政当局考虑正式规定选择银行的一套最低要求的可行性，同时采用开立和关闭银行账户的标准作业程序。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 未予接受
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

79. 行政当局没有接受这项建议，因为关于银行账户开立和关闭的授权属于主计长和司库。帐户是根据操作要求和帐户说明开立和关闭。不同的国家和银行的流程和程序各不相同。由于联合国在其中开展业务的国家众多，制定正式标准是不可行的。

80. 在其报告第 242 段中，考虑到第二和第三级的大量指标，包括到 2020 年要实现的目标的指标，审计委员会建议经济和社会事务部与保管机构合作，加紧努力制定指标，并确保提供与这些指标有关的数据。

负责部门： 经济和社会事务部
 执行状况： 未予接受
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

81. 根据大会关于在 2020 年审查可持续发展目标指标框架的任务，可持续发展目标指标机构间和专家组在经济和社会事务部的支持下，作为其秘书处，目前正在对所有指标进行技术审查，预计这将导致将所有三级指标重新分类为二级指标和(或)以适当的代理取代这些指标。没有要求所有指标都在第一级才能衡量一个目标。全球可持续发展目标报告包括许多二级指标。因此，行政当局没有接受这项建议。

82. 在其报告第 247 段中，审计委员会建议行政当局加强会员国的能力建设努力，特别强调最不发达国家、小岛屿发展中国家和内陆发展中国家。

负责部门： 经济和社会事务部
 执行状况： 未予接受
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

83. 行政当局指出，在没有额外资源为各国提供能力建设和培训服务并为必要的行政支助提供资金的情况下，加强能力建设努力是不可行的。因此，行政当局没有接受这项建议。

84. 在其报告第 254 段中，审计委员会建议行政当局建立适当的程序，以确保报告的一致性，并在保管机构的帮助下，在公布关键数据时披露其变化和不一致之处，以告知利益攸关方。

负责部门： 经济和社会事务部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

85. 行政当局指出，有关变化的解释已反映在经济和社会事务部的网站和数据库上。因此，将从 2020 年的下一个报告周期开始，要求托管机构提供更多信息。

86. 在其报告第 270 段中，审计委员会建议行政当局考虑在能力建设需求中央储存库中反映所有能力建设请求，包括自愿国家审查中记录的请求，并定期更新储存库，以适当反映这些请求的状况。

负责部门： 经济和社会事务部
 执行状况： 未予接受
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

87. 行政当局向审计委员会重申，自愿国家审查是自愿的、国家主导的和国家推动的，目的是对国家和国家以下各级的进展情况进行定期和包容的审查。会员国在自愿国家审查以及在联合国可持续发展合作框架范围内表达的能力需求将为能力发展干预措施的设计提供信息。经济和社会事务部在其知识平台上传播自愿国家审查报告，并编写一份综合报告，说明各国就 17 项可持续发展目标采取的选定行动，以及能力发展方面的挑战和需求。因此，行政当局没有接受这项建议。

88. 在其报告第 283 段中，审计委员会建议行政当局在当前的改革背景下，为经济和社会事务部、各区域委员会、联合国国家工作队和有关会员国之间的筹资支持合作制定结构化议定书，以便获得对筹资政策的反馈。

负责部门： 经济和社会事务部，区域委员会及发展协调办公室
 执行状况： 未予接受
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

89. 行政当局重申，已建立按实质性领域划分的协调机制和平台。审计委员会建议的附加结构化议定书只会导致现有动态和有效机制的重复。因此，行政当局没有接受这项建议。

90. 在其报告第 293 段中，审计委员会建议行政当局确保及时完成项目活动，以及时支持会员国的能力建设需求，这将有助于《2030 年可持续发展议程》的实施。

负责部门： 经济和社会事务部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2020 年第二季度

91. 此项建议正在执行。

92. 在其报告第 303 段中，审计委员会建议行政当局升级非政府组织处的信息技术资源，以确保高效和及时地处理非政府组织提出的新的咨商地位申请，并处理数量不断增加的四年期报告。审计委员会还表示，经济和社会事务部应监测与可持续发展目标有关的非政府组织的倡议。

负责部门： 经济和社会事务部
 执行状况： 未予接受
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

93. 根据经济及社会理事会第 1996/31 号和第 2008/4 号决议的规定，行政当局不完全接受这项建议，这两项决议规定了非政府组织四年期报告的程序。从非政府组织收到的四年期报告提交给非政府组织委员会，该委员会注意到这些报告。秘书处或该委员会没有强制监测四年期报告的内容。然而，该委员会可以就非政府组织提交的报告向这些组织提出任何其他问题。该委员会反复讨论了可能监测四年期报告内容的问题，但没有达成共识。因此，政府间一级没有就这项建议达成协议。

94. 此外，任何会员国如注意到某个非政府组织并非始终遵守关于其与经济及社会理事会建立咨询关系及这种关系性质的原则，可根据理事会第 1996/31 号决议规定的程序提出申诉。根据这项程序，在这种情况下，可以暂停某组织的地位或撤销其地位。非政府组织委员会经常使用该程序。

95. 此外，审计委员会的建议与会员国赋予秘书处和非政府组织委员会的任务规定不一致。监测非政府组织与可持续发展目标有关的倡议的决定属于会员国的职权范围。此外，这项额外的监测任务涉及每年审查 1 000 多份报告，目前没有人力或财政资源。

96. 在其报告第 316 段中，审计委员会建议行政当局修订新的拟议方案预算文件的绩效指标，以确保这些指标与采购职能的预期成绩和目标明确相关。

负责部门： 管理战略、政策和合规部与业务支助部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2021 年第四季度

97. 行政当局继续在方案预算更广泛的组织框架内更新绩效指标。

98. 在其报告第 317 段中，审计委员会建议行政当局根据大会的相关要求和以往的监督建议，实施一个综合系统，连贯一致地衡量采购职能的效率、效益和成本效益，并定期向大会通报这方面的进展。

负责部门： 业务支助部

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2020 年第二季度

99. 行政当局正在努力建立一个全面的业绩衡量框架，通过电子招标解决方案和合同委员会的电子审查系统得以实现。

100. 在其报告第 323 段中，审计委员会建议采购司向采购干事提供指导，以确保对财务细则 105.16(a)和相关文件要求的分类别作出一致和适当的解释。

负责部门： 业务支助部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第四季度

101. 已提醒采购干事确保在各自的系统中输入相关和准确的信息，例如“团结”系统和合同管理跟踪系统。行政当局将继续进行更广泛的沟通外联活动，以确保规则的一致适用。应该指出的是，电子招标系统的实施预计将导致进一步改善和提高透明度。

102. 在其报告第 329 段中，审计委员会建议行政当局确保采购政策框架明确要求采购干事在发起询价之前必须佐证他们对目标值的估计，并确保该框架对价值超过既定门槛时如何继续采购流程的问题作出规定。

负责部门： 业务支助部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第四季度

103. 行政当局同意必须根据市场知识和规格作出最大努力，并指出最新的采购手册将澄清这一点。然而，应该指出的是，超过既定门槛有时是不可避免的。

104. 在其报告第 331 段中，审计委员会建议采购政策框架明确规定，采购工作人员需要获得至少三份报价，以确保合算、效率和公平的市场价格。在只收到 1 个报价的特殊情况下，需记录选择该报价的原因。

负责部门： 业务支助部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第四季度

105. 此项建议正在执行。

106. 在其报告第 337 段中，审计委员会建议行政当局确保采购人员填写“团结”系统中报告和监测所需的所有必要字段，并执行已有的备案指南规定。

负责部门： 业务支助部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第四季度

107. 行政当局就审计委员会报告第 323 段中建议发表的评论意见(见上文第 101 段)也适用于审计委员会报告第 337 段中的建议。

108. 在其报告第 342 段中，审计委员会建议采购司与相关利益攸关方一道，对电子招标系统、相关费用(初始费用、与必要变化有关的费用和运行费用)以及与“团结”系统的整合机会进行全面的比较分析，以此作为决定选择哪个系统的依据的一部分。

负责部门： 业务支助部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第一季度

109. 行政当局的评论意见反映在审计委员会报告第 343 段中。

110. 在其报告第 351 段中，审计委员会建议行政当局根据差旅和旅行人员的性质，进一步细化不遵守规定的类别，并区分不遵守规定的容忍水平。行政当局也应指导旅行人员迅速回应旅行管理公司的要求，以确保更好地遵守预先订票政策。

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

111. 此项建议正在执行。

112. 在其报告第 359 段中，审计委员会建议行政当局根据原始设备制造商规定的周期和专业咨询意见审查预防性维修时间表。设备工程科应确保完成计划的设备维护工作，审查标准并记录在“团结”系统中。

负责部门： 业务支助部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

113. 行政当局的评论意见反映在审计委员会报告第 355 和 358 段中。此外，行政当局注意到，完成所有计划的维护可能需要额外资源。

114. 在其报告第 364 段中，审计委员会建议设备工程科确定强制性服务水平，并着手衡量合理服务请求的完全遵守情况，通过调查或其他评估客户满意度的措施提高反馈水平。

负责部门： 业务支助部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

115. 行政当局会全面检讨所有提供的服务，特别是如何改善符合强制性服务要求的情况。这些目标也将重新评估，以确保周转时间是适当的。行政当局将进一步探讨除了 iNeed 调查之外的其他方法，以征求反馈意见，更好地评估客户满意度。

116. 在其报告第 372 段中，审计委员会建议档案和记录管理科与各部、厅和特派团的协调人进行互动，以确保编制保留时间表，然后由档案和记录管理科审查。

负责部门： 业务支助部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2020 年第一季度

117. 此项建议正在执行。

118. 在其报告第 390 段中，审计委员会建议行政当局评估所需经费，努力获得必要的资金，并确定和遵守一个明确的时间表，以便尽早实现联合国旧文件和重要文件的数字化。

负责部门： 全球传播部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2025 年第四季度

119. 行政当局的评论意见反映在审计委员会报告第 391 段中。

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

负责部门： 全球传播部

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2020 年第三季度

121. 行政当局正在评估是否需要额外拨款。如果需要，它将与捐助者进行协商，并在必要时寻求额外的支助。

122. 在其报告第 398 段中，审计委员会建议行政当局加快在联合国数字图书馆系统中上传原生数字会议文件和出版物，以便与内部和外部受众有效分享信息。

负责部门： 全球传播部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2025 年第四季度

123. 正当达格·哈马舍尔德图书馆工作组为 2025 年制定图书馆五年发展计划之时，行政当局正准备上传所有原生数字的会议文件和出版物。

124. 在其报告第 405 段中，审计委员会建议行政当局(全球通信部及信息和通信技术厅)制定一项有时限的行动计划，以便将已有当地数字储存库的六个图书馆的数字内容同化或建立链接。

负责部门： 全球传播部及信息和通信技术厅

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2025 年第四季度

125. 行政当局的评论意见反映在审计委员会报告第 406 段中。

126. 在其报告第 412 段中，审计委员会建议行政当局建立控制措施，确保联合国社交媒体账户反映联合国的所有权，并尽早安排对所有社交媒体账户进行脆弱性评估。

负责部门： 全球传播部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2019 年第四季度

127. 行政当局的评论意见反映在审计委员会报告第 410、411 和 413 段中。

128. 在其报告第 421 段中，审计委员会建议行政当局努力扩大人道主义事务协调厅的捐助者基数，包括增加捐助者支助小组成员的人数，以减少调动资源的难处。

负责部门： 人道主义事务协调厅

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 持续执行

129. 人道主义事务协调厅指出，增加捐助者支助小组成员的数量是其 2018-2021 年资源调动战略的一部分。

130. 在其报告第 426 段中，审计委员会建议行政当局继续积极倡导增加多年期资金，以获得更可预测的财政资源，并为更有重点的工作确定未指定用途的资金目标。

负责部门： 人道主义事务协调厅

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 持续执行

131. 人道主义事务协调厅指出，增加多年期筹资数额是其 2018-2021 年资源调动战略的一部分。

132. 在其报告第 436 段中，审计委员会建议行政当局确保严格遵守核准项目的业务模式，如果有偏差，应遵循规定的程序，并有充分的记录。

负责部门： 人道主义事务协调厅
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

133. 人道主义事务协调厅指出，赠款管理系统中的业务模式不是自动化的，拟于 2020 年推出的新功能将防止今后出现这种无意偏差。

134. 在其报告第 443 段中，审计委员会建议继续努力改进监测访问和财务抽查，以对执行伙伴进行重要的保证和监测活动。

负责部门： 人道主义事务协调厅
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2021 年第四季度

135. 行政当局的评论意见反映在审计委员会报告第 444 段中。

136. 在其报告第 453 段中，审计委员会重申了一项建议，即需要持续努力，确保及时收到财务和方案报告，以便有效监测执行伙伴。

负责部门： 人道主义事务协调厅
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2021 年第四季度

137. 为了支持及时收到报告，当报告过期时，将向合作伙伴发送自动提醒。

138. 在其报告第 454 段中，审计委员会建议行政当局利用合作伙伴业绩指数，并引入计划中的欺诈管理工具，以处理供资和项目交付方面的风险。

负责部门： 人道主义事务协调厅
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

139. 行政当局正在开发欺诈案件管理模块，作为赠款管理系统的一部分，该模块将于 2020 年推出。

140. 在其报告第 467 段中, 审计委员会重申建议行政当局作出持续和限时的努力, 清理积压的审计工作, 就待处理的审计建议采取后续行动, 并采取必要行动, 确保及时收到执行伙伴的所有尚未支付的退款。

负责部门: 人道主义事务协调厅
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 目标日期: 2021 年第四季度

141. 行政当局指出, 随着执行伙伴执行审计的全球长期协议的启动, 2018 年和 2019 年在清理积压方面取得了重大进展。此外, 行政当局将与联合国开发计划署和多伙伴信托基金办公室密切合作, 请求它们紧急支持处理执行伙伴未偿还的退款问题。

142. 在其报告第 473 段中, 审计委员会建议行政当局监测从基于国家的集合基金赠款中赚取的利息, 并确保按照规定的程序对这种利息进行核算和调整。

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

143. 行政当局的评论意见反映在审计委员会报告第 474 段中。

144. 在其报告第 480 段中, 审计委员会建议行政当局制定明确的计划, 为迁移到“团结”系统扩展部分二期功能设定清晰的时间表, 从而避免重复工作, 并减少软件系统投资。

负责部门: 联合国人道主义事务协调厅及管理战略、政策和合规部
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 目标日期: 持续执行

145. 行政当局的评论意见反映在审计委员会报告第 482 段中。

146. 在其报告第 481 段中, 审计委员会建议行政当局确保及时更新赠款管理系统中准确和完整的信息, 并确定列入正在进行的“团结”系统扩展部分二期工作的要求, 以确保新的功能能够满足管理多伙伴集合基金的要求。

负责部门: 联合国人道主义事务协调厅及管理战略、政策和合规部
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 持续执行

147. 行政当局的评论意见反映在审计委员会报告第 482 段中。

148. 在其报告第 487 段中, 审计委员会建议行政当局加强反舞弊控制, 特别是在注意到经常舞弊的办公室, 并及时采取必要的行政行动予以纠正。

负责部门: 管理战略、政策和合规部

执行状况: 正在执行

优先等级: 中

目标日期: 2021 年第一季度

149. 此项建议正在执行。

150. 在其报告第 514 段中, 审计委员会建议战略遗产计划项目的风险管理公司直接向项目所有者发送季度报告。

负责部门: 联合国日内瓦办事处及管理战略、政策和合规部

执行状况: 已要求结案

优先等级: 高

目标日期: 不适用

151. 行政当局的评论意见反映在审计委员会报告第 515 段中。行政当局认为这项建议已得到执行, 因而请审计委员会予以审结。

152. 在其报告第 519 段中, 审计委员会建议战略遗产计划小组邀请利益攸关方参加风险管理会议。

负责部门: 联合国日内瓦办事处

执行状况: 已要求结案

优先等级: 中

目标日期: 不适用

153. 战略遗产计划小组同意这项建议, 并采取了相应的行动。现在邀请高级利益攸关方参加风险管理会议。行政当局认为这项建议已得到执行, 因而请审计委员会予以审结。

154. 在其报告第 530 段中, 审计委员会建议战略遗产计划小组确保及时更新费用计划, 并与秘书长报告和关于该项目的其他内部和外部财务报告中的数字保持一致。

负责部门: 联合国日内瓦办事处

执行状况: 已要求结案

优先等级: 中

目标日期: 不适用

155. 行政当局的评论意见反映在审计委员会报告第 533 段中。行政当局认为这项建议已得到充分执行, 因而请审计委员会予以审结。

156. 在其报告第 531 段中，审计委员会建议战略遗产计划小组保持项目费用的清晰审计线索，包括从费用计划到秘书长报告中的数字等。

负责部门： 联合国日内瓦办事处
 执行状况： 已要求结案
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

157. 行政当局的评论意见反映在审计委员会报告第 533 段中。行政当局认为这项建议已得到充分执行，因而请审计委员会予以审结。

158. 在其报告第 532 段中，审计委员会建议，在签署谅解备忘录时，应将战略遗产计划基线范围内的捐款排除在项目费用之外，因为这将减少会员国对战略遗产计划的捐款。

负责部门： 联合国日内瓦办事处
 执行状况： 已要求结案
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

159. 行政当局的评论意见反映在审计委员会报告第 533 段中。行政当局认为这项建议已得到执行，因而请审计委员会予以审结。

160. 在其报告第 545 段中，审计委员会建议战略遗产计划小组与设施管理科密切合作，编写一份移交程序手册。这将确保战略遗产计划小组和该科对责任、程序和预期移交文件明确无误。目标必须是同时将工程的各部分从承包商移交给战略遗产计划小组和联合国日内瓦办事处设施管理科。

负责部门： 联合国日内瓦办事处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第四季度

161. 战略遗产计划小组与设施管理科密切协调，起草了移交程序，目前正在定稿。

162. 在其报告第 557 段中，审计委员会建议管理层确认其在新大楼启用前及时安装自行车架的决定。

负责部门： 联合国日内瓦办事处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 持续执行

163. 行政当局指出，整个联合国日内瓦办事处的管理层充分和积极地致力于环境可持续性，并在这方面发起了许多倡议。工作人员使用的自行车架将在 H 楼开始使用前及时安装，并将以最具成本效益的方式完成。

164. 在其报告第 567 段中，审计委员会建议行政当局密切监测和管理剩余的工程，以确保 2020 年之前在估计费用范围内完成灵活工作空间项目，并通过解决占用后评价报告中指出的问题确保整体效益。

负责部门： 业务支助部

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2021 年第二季度

165. 行政当局的评论意见反映在审计委员会报告第 568 段中。

166. 在其报告第 576 段中，审计委员会建议行政当局集中努力避免非洲厅翻修项目的实施出现延误，特别是对于被确定处于关键路径上的活动，以避免费用上升的风险。

负责部门： 非洲经济委员会

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 持续执行

167. 行政当局正在密切监测项目执行方案，将其与风险登记册联系起来，并将重点放在可能减少延误的行动上，其中包括采购过程，和建筑合同的实际执行。

B. 审计委员会关于联合国以往财政期间的报告所载建议的执行情况

概览

168. 在第 73/268 A 号决议第 11 段，大会再次请秘书长在其关于审计委员会建议执行情况的报告中充分说明为何未及时执行审计委员会的建议，特别是为何未充分执行提出时间已达或超过两年的建议。

169. 审计委员会在关于联合国 2018 年 12 月 31 日终了年度的报告附件一 (A/74/5(Vol.I)，第二章)中，汇总了截至 2018 年 12 月以往各财政期间 167 项尚存建议的执行情况。在这 167 项建议中，13 项(8%)已完全执行，149 项(89%)正在执行，4 项(2%)未执行，其余 1 项(1%)因时过境迁而不必执行。审计委员会注意到，已采取步骤执行 89%的未执行建议，同时就其中大量建议采取的行动取决于正在进行的举措，例如“团结”项目扩展部分二期、转向年度方案预算和落实秘书长的改革。

170. 审计委员会前七个财政期间关于联合国的报告所载建议截至 2018 年 12 月的整体执行情况见表 3。

表 3

审计委员会关于联合国以往各期建议截至 2018 年 12 月 31 日的整体执行情况

(建议数目)

期间/报告	已执行	正在执行	未执行	被审计委员会 审结/因时过境 迁而不必执行	共计
2008-2009/(A/65/5(Vol.I), 第二章)	65(90%)	1(2%)	—	6(8%)	72
2010-2011/(A/67/5(Vol.I), 第二章)	26(65%)	1(2%)	—	13(33%)	40
2012-2013/(A/69/5(Vol.I), 第二章)	11(39%)	14(50%)	1(4%)	2(7%)	28
2014/(A/70/5(Vol.I), 第二章)	6(23%)	16(62%)	—	4(15%)	26
2015/(A/71/5(Vol.I), 第二章)	15(34%)	26(59%)	—	3(7%)	44
2016/(A/72/5(Vol.I), 第二章)	20(38%)	29(55%)	3(5%)	1(2%)	53
2017/(A/73/5(Vol.I), 第二章)	8(11%)	62(87%)	—	1(2%)	71
共计	151(45%)	149(45%)	4(1%)	30(9%)	334

171. 截至 2018 年 12 月被审计委员会确定为“正在执行”的建议有 153 项，总执行率为 45%。表 4 汇总了这些建议截至 2019 年 8 月的整体情况。

表 4

审计委员会关于 2018 年 12 月 31 日终了年度联合国的报告附件一认为未充分执行的尚存以往各期建议的执行情况

(建议数目)

负责部门	共计	已要求结案	未接受	执行中	设有目标日期	未设目标日期
经济和社会事务部	3	2	—	1	1	—
管理战略、政策和合规部	73	23	—	50	39	11
业务支助部	9	4	—	5	5	—
政治和建设和平事务部	1	1	—	—	—	—
安全和安保部	8	2	—	6	4	2
人道主义事务协调厅	12	1	—	11	11	—
法律事务厅	2	1	—	1	—	1
联合国内罗毕办事处	2	—	—	2	1	1
多部门	43	11	—	32	18	14
共计	153	45	—	108	79	29

172. 如表 4 所示，截至 2019 年 8 月，在被审计委员会确定为“正在执行”或“未执行”的 153 项建议中，45 项(29%)已要求结案，108 项(71%)正在执行。正在执行的 108 项建议中，有 18 项定于 2019 年底前执行，55 项定于 2020 年执行，6 项在 2021 年至 2022 年执行，其余 29 项为持续性建议。

执行状况详细信息

审计委员会关于 2009 年 12 月 31 日终了两年期的报告²

173. 在审计委员会报告第 437 段中，行政当局同意审计委员会的建议，即行政当局应采取适当措施，确保“Carbon”项目与“团结”项目相互联接。

负责部门： 大会和会议管理部及管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

174. 建议在整个秘书处推广的系统是 gMeets。已选定 Indico 作为“团结”项目扩展部分二期的会议参与者管理系统。日内瓦正在进行 gMeets 和 Indico 之间的整合，并将把整合工作扩大到其他相关工作地点。

审计委员会关于 2011 年 12 月 31 日终了两年期的报告³

175. 在审计委员会报告第 145 段中，行政当局同意审计委员会的建议，即应 (a) 拟订更注重成果的目标和绩效指标；(b) 通过产出指标，把资源使用和活动指标与实现高层目标明确挂钩；(c) 把上文(a)和(b)分段的内容明确列为各位副秘书长对各自部厅承担的责任。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

176. 2020 年拟议方案预算已经印发，将由行政和预算问题咨询委员会、方案和协调委员会和第五委员会进行审查。

审计委员会关于 2013 年 12 月 31 日终了两年期的报告⁴

177. 在其报告第 29 段中，审计委员会建议行政当局确定能够以何种方式、在什么时限内把预算耗费额与交付的产出和成果更密切地挂钩；本着这一目标，制定详细计划，确定明确的责任和资源，将成果管理制融入日常工作。

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

² A/65/5(Vol.I)，第二章。

³ A/67/5(Vol.I)、A/67/5(Vol.I)/Corr.1 和 A/67/5(Vol. I)/Corr.2，第二章。

⁴ A/69/5(Vol.I)，第二章。

178. 2020 年拟议方案预算已经印发, 将由行政和预算问题咨询委员会、方案和协调委员会和第五委员会进行审查。

179. 在其报告第 44 段中, 审计委员会建议行政当局利用国际公共部门会计准则(公共部门会计准则)和新的企业资源规划系统提供的机会, 制定每月管理账户的编制计划, 并改进向管理层提交的财务报告。

负责部门: 管理战略、政策和合规部

执行状况: 已要求结案

优先等级: 中

目标日期: 不适用

180. 行政当局每月实施内部控制看板, 并每月分析对看板的反馈意见以及改进建议。行政当局认为这项建议已得到执行, 并请求审计委员会予以审结。

181. 在其报告第 48 段中, 审计委员会建议行政当局作为其企业风险管理工作的第一部分, 制定一项加强问责制和内部控制框架的战略, 包括编写“内部控制说明”或同等文件。这项建议取代了审计委员会先前关于内部控制的建议(A/67/5(Vol.I), 第二章, 第 171 段)。

负责部门: 管理战略、政策和合规部

执行状况: 正在执行

优先等级: 中

目标日期: 2021 年第四季度

182. 内部控制说明将于 2021 年第一季度前发布, 将要求各实体负责人在每一日历年年底签署一份说明, 证明在各自的责任领域遵守了内部控制框架。

183. 在其报告第 56 段中, 审计委员会建议行政当局加深对其费用基数的了解, 从而有能力比较和按照基准评估行政间接费用和业务职能履行情况, 以推动以更具成本效益的方式交付成果。这可能需要为行政和方案支出建立分析代码总分类账(并将每项交易按适当的代码分类)。

负责部门: 管理战略、政策和合规部

执行状况: 正在执行

优先等级: 中

目标日期: 持续执行

184. 随着“团结”项目扩展部分二期战略规划、预算编制和业绩管理模块的不断实施, 设想的解决方案对本组织的转型将具有重大潜力, 它涵盖整个周期, 包括各种资金来源的战略规划、预算编制、执行、监测和报告。

185. 在其报告第 77 段中, 审计委员会还建议行政当局对预算流程进行一次审查并实施一个改进后的端至端预算流程, 其中包括“团结”项目扩展部分二期中的信息和通信技术要素。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 已要求结案
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

186. 进行审查后，秘书长在题为“转变联合国管理模式：改进并精简方案规划和预算编制流程”的报告(A/72/492/Add.1)中提出了改进预算流程的详细建议。大会核准试行拟议年度预算。2020 年拟议方案预算是使用“团结”项目扩展部分二期的业务规划与整合解决方案编制的。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

187. 在第 114 段中，审计委员会建议人道主义事务协调厅与其他联合国实体合作，制订正式的规定，要求各国家办事处分享有关执行伙伴业绩的信息。

负责部门： 管理战略、政策和合规部及人道主义事务协调厅
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第一季度

188. 行政当局指出，结合 2015 年 12 月 31 日终了年度审计委员会报告(A/71/5(Vol.I)，第二章)第 264、269 和 270 段所载有关执行伙伴的建议，并作为实施“团结”项目扩展部分二期赠款管理模块的一部分，目前正在以全面、综合方式落实这项建议。

189. 在其报告第 125 段中，审计委员会建议人道主义事务协调厅加快执行在全球指导和问责制框架中确立的改进后的控制措施。为此，应采用更注重风险和更灵活的办法来管理国家业务中的执行伙伴，其中包括：(a) 开展风险评估，以审查执行伙伴，建立可信赖的供应商资料库；(b) 修订供资安排，高风险执行伙伴收到的初始付款低于目前 80%的初始付款水平；(c) 加强监测安排，例如，应使用审计访问权对高风险项目进行期中审计/检查，风险较低的项目可由区域工作人员进行监测访问；(d) 与法律事务厅合作，加强人道主义事务协调厅与执行伙伴之间现有的谅解备忘录。

负责部门： 人道主义事务协调厅
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

190. 从 2020 年 1 月 1 日起，人道主义事务协调厅将根据人道主义事务协调厅执行的单一管理安排合并所有国家集合基金。该厅进行了一次人力资源审查，以便为确定最佳地管理国家集合基金的所需人员人数和资质制定标准。

191. 在其报告第 143 段中，审计委员会还建议行政当局支持将监督厅建成为中央专家资源，用于支持并配合各部门评估和分析所有重大欺诈风险并相应采取行动。

负责部门： 秘书长办公厅、管理战略、政策和合规部及内部监督事务厅
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 持续执行

192. 此项建议正在执行。

193. 在其报告第 148 段中，审计委员会建议行政当局建立一个中央接案机制，供报告所有工作人员不满和嫌疑欺诈行为，使案件能得到恰当的筛查和评估并送往本组织适当部门以采取行动，这也有助于改进数据收集工作。

负责部门： 内部监督事务厅及管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 持续执行

194. 此项建议正在执行。

195. 在第 151 段中，审计委员会建议行政当局制订一个有系统地对所有已证实的欺诈案件诉诸法律的行动和安排框架。

负责部门： 法律事务厅
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 持续执行

196. 此项建议正在执行。

197. 在其报告第 159 段中，审计委员会建议行政当局借鉴世界各地采用的良好做法的许多实例并根据本组织的情况加以调整，制订出一个综合的战略性办法来对付欺诈行为。第一步是评估和了解联合国面临的欺诈威胁的类型和程度。

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

198. 通过批准欺诈和腐败风险登记册，管理委员会确定了需要立即采取行动的风险以及负责制订详细风险处理和应对计划的管理人员(机构风险负责人)，这些计划将概述风险处理战略、管理层为进一步降低风险而将采取的具体行动以及实施时间表。将在修订的全秘书处风险评估范围内更新详细的风险处理和应对计划，并监测其执行情况。

199. 在其报告第 164 段中，审计委员会建议行政当局制定中长期员工队伍战略和员工队伍业务计划。应对本组织战略进行审查，以发现人员数量、级别、知识和技能等方面的任何缺口，为制定战略和计划提供信息。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 持续执行

200. 此项建议正在执行。

201. 在其报告第 169 段中，审计委员会建议行政当局围绕“在适当的时间、以适当的花费为适当的位置找到具备适当技能的适当人员”这一点来确立关于征聘流程成效的业绩计量。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 持续执行

202. 此项建议正在执行。

203. 在其报告第 170 段中，审计委员会建议行政当局对自始至终的整个征聘流程进行审查，找机会缩短从职位出缺到职位得到填补的征聘周期。

负责部门： 业务支助部及管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2021 年第二季度

204. 业务支助部启动了对征聘流程的创新和流程改进审查，其重点是具体职位空缺和完整职位空缺的征聘流程。审查使用了全球征聘数据来确定瓶颈，并请客户为 2020 年开始缩短征聘时间提出建议。重点是：(a) 利用技术实现行政流程自动化；(b) 提供服务，使征聘管理人更容易、更有效地进行候选人评估(筛选、测试和面试)；(c) 在 Inspira 中构建用于端到端流程的工具。此外，该部还启动了关于改进入职流程的第二项举措。

205. 在其报告第 177 段中，审计委员会建议行政当局在以下依据的基础上制定工作人员技能战略：更好地了解现有能力和既有的技能差距，如重大项目所需的商业技能；实施公共部门会计准则和推出“团结”项目后所需的技能，如通过专业培训培养财务管理技能，用以领导财务管理改进工作，并为更广范围的业务提供更具战略性的咨询服务。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 已要求结案
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

206. 先前已向审计委员会说明，全球学习需求评估已最后定稿，结果已付诸实施。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

审计委员会关于 2014 年 12 月 31 日终了年度的报告⁵

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

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2020 年第一季度

208. “团结”系统的联合国综合服务目录已启用。行政当局正在制定一份关于费用回收活动的全面政策文件，预计将于 2019 年底印发。

209. 在其报告第 60 段中，审计委员会建议行政当局审查造成平均索赔费用差异的根本原因，以确定是否有可能减少这些计划的行政费用。

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

210. 方案规划、财务和预算厅目前正与采购司密切合作，发出一份征求建议书，目的是使其与第三方管理人的关系正规化。

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

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

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

212. 行政当局正在安排对第三方管理人进行公开账目审计。

213. 在其报告第 74 段中，审计委员会重申其先前各项建议，鼓励秘书处作为紧急事项，加快制订员工队伍规划。

负责部门： 管理战略、政策和合规部及业务支助部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

214. 在最近的管理改革之后，正在制定新的员工队伍规划指南，将向客户实体推出。员工队伍战略规划将由管理战略、政策和合规部进行，员工队伍业务规划则由业务支助部进行。

215. 在其报告第 80 段中，审计委员会建议秘书处：(a) 建立一个适当机制，确保以较好方式协调目前由人力资源管理厅和方案规划、预算和账户厅以各自为政的“筒仓式”做法处理的预算和人力资源职能，改进人力资源战略规划工作；(b) 审查职务说明，确保采用通用标准分类系统，将每个员额归入适当的职系和职类；(c) 考虑在“团结”系统范围内建立员工队伍规划模块的空间。

负责部门： 管理战略、政策和合规部及业务支助部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

216. 已经建立了一个机制，确保预算和人力资源职能在“团结”项目扩展部分二期下得到更好的协调。此外，所有员额都使用国际公务员制度委员会订立的职务分类标准进行分类，或者根据已经使用这些职务分类标准预先分类的标准职务说明或通用职位说明进行分类，并分配了职位代码。为某员额分配职位代码使该员额可被归入适当职系和职类。

217. 关于员工队伍规划，行政当局对审计委员会报告第 74 段中建议的意见(见上文第 214 段)也适用于审计委员会报告第 80 段中的建议。

218. 在其报告第 83 段中，审计委员会建议行政当局审查和更新目前下放的权力，并使其合理化。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 已要求结案
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

219. 2018 年 12 月颁布了新的秘书长关于权力下放的公报([ST/SGB/2019/2](#))。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

220. 在其报告第 84 段中, 审计委员会还建议行政当局编制一个综合政策文件, 明确规定下放的权力, 并建议人力资源管理厅建立一个保证和监督框架, 以监测下放权力的行使情况, 确保按照核准的政策行使下放权力。

负责部门: 管理战略、政策和合规部

执行状况: 已要求结案

优先等级: 中

目标日期: 不适用

221. 如上文第 219 段所述, 2018 年 12 月颁布了新的秘书长关于权力下放的公报, 并作为管理改革的一部分, 在管理战略、政策和合规部设立了业务转型和问责司。该司的职能之一是监测和确保秘书处所有实体遵守权力下放的规定。行政当局认为这项建议已得到执行, 并请求审计委员会予以审结。

222. 在其报告第 92 段中, 审计委员会建议人力资源管理厅监测秘书长关于联合国秘书处残疾工作人员的就业和无障碍环境公报(ST/SGB/2014/3)的执行情况。

负责部门: 管理战略、政策和合规部

执行状况: 已要求结案

优先等级: 中

目标日期: 不适用

223. 行政当局积极参与协商进程, 推动联合国系统行政首长协调理事会(首协会)2019 年 5 月批准执行《联合国残疾包容战略》, 包括联合国全系统残疾政策和随同提出的问责框架。该战略将影响联合国秘书处的几个领域, 包括但不限于战略规划、方案拟订和预算编制、评价、人员配置和留用工作人员、能力发展、通信、采购、无障碍和合理便利。秘书长还任命了一名副秘书长作为残疾问题协调人。行政当局认为这项建议已得到执行, 并请求审计委员会予以审结。

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

负责部门: 业务支助部及管理战略、政策和合规部

执行状况: 正在执行

优先等级: 中

目标日期: 2020 年第二季度

225. 已经开发了与“团结”系统批准数据的链接, 目前正在与 EarthMed 系统的数据合并。这将解决目前医疗服务数据中存在的 20 天差距问题。

226. 在其报告第 98 段中, 审计委员会建议人力资源管理厅: (a) 考虑收集关于第一级考绩人和第二级考绩人直接领导的人数的资料, 以确定此类人数严重超过部门常规的情况; (b) 考虑使用强化数据分析工具, 增加有助于分析具体雇员个

人业绩评级的汇总报告；(c) 考虑增强系统应用，以汇集关于个人发展计划和准备开展的培训活动的资料。

负责部门： 管理战略、政策和合规部及业务支助部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2020 年第四季度

227. 在其报告附件一中，审计委员会承认行政当局以前关于这项建议的(a)和(b)部分均已执行的评论意见。行政当局对审计委员会报告第 74 段中建议的意见(见上文第 214 段)也适用于审计委员会报告第 98 段中的建议(c)部分。

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

负责部门： 管理战略、政策和合规部及内部监督事务厅

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2020 年第四季度

229. 经过管理改革之后，管理战略、政策和合规部新设的行政法司已开始调整不当行为跟踪系统，该系统目前涵盖关于外地特派团可能存在的不当行为的报告，而且是可能在整个秘书处使用的一个工具。要做到这一点，必须具备若干先决条件，包括确定秘书处每个实体的行为和纪律协调人并对其进行培训。一旦全面实施，该系统将在遵守保密规定的情况下，对本组织可能存在不当行为的举报现况提供更清晰的信息。

230. 在其报告第 122 段中，审计委员会建议秘书处：(a) 制定工作人员必须遵守的联合国组织各部详细企业风险管理政策和程序，以补充现有的关键企业风险管理指南；(b) 制定企业风险管理所有要素的详细落实计划，载明明确的时间表、里程碑、交付成果和所需资源；(c) 加强向工作人员宣传企业风险管理政策和程序及就此为其提供培训的力度；(d) 考虑获取软件等适当工具，以支持落实企业风险管理；(e) 实行定期提交进度报告做法，向管理委员会介绍整个联合国组织落实企业风险管理的状况，保证风险得到有效管理和减轻。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 持续执行

231. 行政当局制定并散发了详细的企业风险管理政策和程序，并正在努力执行审计委员会建议的其他内容。

232. 在其报告第 128 段中，审计委员会重申上次关于欺诈问题的建议，强烈鼓励管理当局采取协调和紧急行动，加强反欺诈政策和程序。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 持续执行

233. 此项建议正在执行。

234. 在其报告第 142 段中，审计委员会建议行政当局继续努力为采购专业人员开辟一条职业道路，以继续增强采购和合同管理能力。这包括进一步提供培训和向外借调人员等其他渠道，并持续征聘采购专业人员。

负责部门： 外勤支助部

执行状况： 已要求结案

优先等级： 高

目标日期： 不适用

235. 英国皇家采购与供应学会提供了培训课程，数十名工作人员报名参加。还向工作人员提供了其他培训，包括正式和非正式的技能培养。主管供应链管理助理秘书长办公室设有一个中央培训协调中心，并增加了培训经费。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

236. 在其报告第 178 段中，审计委员会建议行政当局加紧努力，监测并强制实行特别政治任务航空差旅提前 16 天购票的政策，包括为此拟订一套管理信息报告，提供关于购票日期、旅行舱位和航班费用的关键资料。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 已要求结案

优先等级： 中

目标日期： 不适用

237. 最初的建议要求行政当局“加紧努力，监测并强制实行特别政治任务提前 16 天购票的规定”，通过设立业务转型和问责司，已加强了这方面的工作。该司密切监测下放权力的行使情况，向管理人员提供指导，并在必要时提供额外支持或采取纠正行动。此外，参与旅行申请审查和审批流程的实体管理层、差旅管理人员和其他工作人员可以使用旅行和运输科的综合管理看板，该看板大约在两年前推出，并随着时间的推移不断完善。

238. 关于审计委员会最近关于未充分遵守和强制实行提前 16 天购票政策的评论，行政当局希望指出，这不是所设想的情况，因为该政策包含了将机票成本降至最低的一般标准。旅行需求变化不定，取决于业务和执行任务的要求，对此需要有不同的规划视野。因此，关于公务差旅的行政指示([ST/AI/2013/3](#))第 3.3 节规

定，差旅安排“应在公务差旅开始之前的 16 个日历日前完成”。行政当局请求审计委员会审结这项建议。

239. 在其报告第 197 段中，审计委员会建议行政当局确定管理和改进业务的正式做法，以使各部门可以持续进行改革和改进。

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

240. 此项建议正在执行。

审计委员会 2015 年 12 月 31 日终了年度报告⁶

241. 在其报告第 56 段中，审计委员会建议行政当局提供更详细的指导，指导工作人员如何确定是否需要保留截至年底仍未支付的承付款，从而更好地审查这类承付款。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第一季度

242. 此项建议正在执行。

243. 在其报告第 57 段中，审计委员会建议行政当局在年度期间、特别是在年底审查未支付承付款，对任何似乎不必要保留的承付款提出质疑。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第一季度

244. 此项建议正在执行。

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

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

⁶ A/71/5(Vol.I)，第二章。

246. 秘书长在其年度方案预算详细提议(A/72/492/Add.1)中提出了一种格式，旨在通过以下方式提高透明度和加强成果和交付成果的问责制：(a) 在拟议预算报告中列报方案执行情况信息；(b) 改善秘书处工作(交付成果)与衡量为受益者带来的改进情况的成果之间的联系；(c) 提供关于三年期间实际交付产出的信息，包括差异分析。大会在其第 72/266 号决议中核准试行年度方案预算，并决定关于方案计划和业绩的资料及关于所需员额和非员额资源的资料(第二编和第三编)将由方案和协调委员会及行政和预算问题咨询委员会分别提出和审查。

247. 在其报告第 99 段中，审计委员会建议，行政当局应加快现行进程，加强各部门用来计量和报告成果的业绩计量。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2022 年第四季度

248. 行政当局对审计委员会报告第 90 段中建议的意见(见上文第 246 段)也适用于审计委员会报告第 99 段中的建议。

249. 在其报告第 112 段中，审计委员会建议行政当局制定详细计划，说明如何充分利用现有资源，改进全秘书处的评价工作，包括：需要进行的审查程度和类型；进行审查所需的技能和能力；如何吸取现行做法的经验教训，从而以具有成本效益的方式支持工作人员进行自我评价，例如，对工作人员进行标准评价工具和技巧培训。

负责部门： 管理战略、政策和合规部及内部监督事务厅

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 持续执行

250. 此项建议正在执行。

251. 在其报告第 122 段中，审计委员会建议，行政当局应确保租金收费准确反映每个地点的现行市场费率。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2019 年第四季度

252. 根据工作组关于租赁做法的初步调查结果，联合国总部、总部以外办事处和区域委员会按现行的当地市场费率收费。关于租赁做法的报告的定稿工作目前正在进行中，预计将于 2019 年底完成。

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

负责部门： 管理战略、政策和合规部、政治和建设和平事务部及和平行动部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2020 年第四季度

254. 正在实施适当的控制措施和持续的数据质量保证。

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

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 已要求结案

优先等级： 中

目标日期： 不适用

256. 对本组织在总部、总部以外办事处和区域委员会拥有和经营的设施进行了利用率研究。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

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

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2020 年第四季度

258. 行政当局正在继续开展关于资产管理的政策部分的工作。

259. 在其报告第 137 段中，审计委员会建议行政当局制定一个提出维修预算的标准格式，以提高各个工作地点的可比性。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2020 年第四季度

260. 此项建议正在执行。

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

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

262. 此项建议正在执行。

263. 在其报告第 143 段中，审计委员会建议行政当局设计一套共同的业绩计量措施，提高向会员国报告的一致性。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

264. 此项建议正在执行。

265. 在其报告第 157 段中，审计委员会建议行政当局将海外房地产管理股项目管理准则正式用于所有主要建筑项目。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第四季度

266. 行政当局指出，这些准则目前已全面实施，并将在即将更新的在线政策门户网站中正式公布。

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

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

268. 此项建议正在执行。

269. 在其报告第 166 段中，审计委员会建议人力资源管理厅加强其业绩监测机制，包括根据提议重建考绩小组，以改善在工作人员征聘所用时间、空缺率和完成考绩方面没有实现目标的实体的业绩。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 已要求结案
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

270. 已重新设立考绩小组，并于 2018 年 2 月举行了第一次会议。在实现工作人员征聘所用时间、妇女的任职情况以及完成考绩等目标方面的合规情况，仍是各实体负责人的责任，并通过每个实体负责人与秘书长签订的契约进行监测。在管理改革之后，业务转型和问责司对契约进行了监测。此外，该司还创建了一个管理看板，使所有实体负责人能够实时监测其工作人员征聘所用时间、妇女的任职情况以及完成考绩的目标。人力资源厅继续确保通过新的高级领导人上岗方案使实体负责人了解他们的责任。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

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

负责部门： 管理战略、政策和合规部及内部监督事务厅
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

272. 行政当局对审计委员会 2014 年 12 月 31 日终了年度报告第 104 段中的建议的评论(见上文第 229 段)也适用于审计委员会 2015 年 12 月 31 日终了年度报告第 169 段中的建议。

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

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

274. 行政当局指出，目前正在对流动情况进行全面审查，审查后将向大会第七十四届会议提交一份订正提案。由于需要考虑到这方面的任何变化，在这个时候

建立一个机制是不可行的。因此，行政当局建议，为了报告特定时期内的地域流动情况，应使用处理的搬迁补助金数字来确定流动的数量和模式。

275. 在其报告第 198 段中，审计委员会建议学习、发展和人力资源事务司：(a) 在编制预算时考虑更有重点的投入，确保在实现具体目标方面提高合规率；(b) 查明未完全实现目标的原因，并采取适当的纠正行动，确保实现方案预算明确规定的目标和产出的具体目标；(c) 努力增加调查的样本量以获得反馈，并尽早实施标准化调查，这将产生更可靠的数据，支持由此得出的结论；(d) 制定一个机制，评价所提供服务的的影响，并且评价未完全实现目标产生的影响；(e) 确保衡量、记录和报告实施方案预算制定的所有参数的业绩。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 已要求结案
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

276. 如 2020 年拟议方案预算(A/74/6 (Sect. 29C))所示，实施管理改革之后，预算编制方式发生了变化。行政当局认为这项建议已因时过境迁而不必执行，并请求审计委员会审结。

277. 在其报告第 214 段中，审计委员会建议医务司：(a) 设计调查问卷，就如何改进征求具体反馈建议；(b) 建立明确的规程和充分培训工作人员，以确保把文件不全这类本可避免的延误减至最低限度，从而加快开出体检合格证明的速度；(c) 确定参数，以衡量战略活动目标实现程度。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第四季度

278. 行政当局指出：(a) 编制了一份经过验证的客户满意度调查问卷；(b) 开出证明所需的文件从两份表格减少为一份表格；(c) 制定了适合医疗保健管理与职业安全与健康司战略目标的关键业绩指标，尽管目前在技术上并非所有措施都是可行的。正在开展更多的工作，解决医疗记录中的这一问题。

279. 在其报告第 241 段中，审计委员会建议，如接受极低的投标报价，便应在合同中自动列入适当的供应商履约担保条款和供应商的主要业绩指标，以保护联合国的利益。此外，还应加强对这些合同的付款放行检查，确保供应商已交付相应的价值。

负责部门： 业务支助部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第四季度

280. 《采购手册》载有关于合同管理的业绩保障和关键业绩指标的指导意见。实施尽职调查，以确保核对和拒绝不合理的低价投标。预计在 2019 年 12 月之前发布的订正《采购手册》将提供进一步的指导。

281. 在其报告第 256 段中，审计委员会建议将给予合作伙伴赠款的法律框架正式列入《联合国财务条例和细则》。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2020 年第一季度

282. 《联合国财务条例》拟议修正案，包括关于给予合作伙伴和受让人赠款的修正案，已提交大会审查和核准(A/73/717)。大会未审议拟议修正案。因此，将编写一份新的报告，提交大会第七十四届会议。

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

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2020 年第一季度

284. 行政当局指出，结合 2015 年 12 月 31 日终了年度审计委员会报告第 269 和 270 段所载有关执行伙伴的建议，并作为实施“团结”项目扩展部分二期赠款管理模块的一部分，目前正在以全面、综合方式落实这项建议。

285. 在其报告第 269 段中，审计委员会建议行政当局敲定并按适当的授权公布与执行伙伴协议的标准模板，纳入适当的反欺诈、制裁和审计条款。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2020 年第一季度

286. 行政当局对审计委员会报告第 264 段中建议的意见(见上文第 284 段)也适用于审计委员会报告第 269 段中的建议。对这一建议的执行工作还包括最终确定有关执行伙伴和最终受益者管理的整体政策，包括框架、标准协议模板和信息共享，便于“团结”系统各项新流程与该项政策保持一致。

287. 在其报告第 270 段中，审计委员会重申其先前的建议，即建立有关执行伙伴的信息共享机制，其中包括尽职调查程序、实施问题以及由联合国各实体及与其合作过的伙伴作出的业绩评价。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2020 年第一季度

288. 行政当局就审计委员会报告第 264 和 269 段中的建议发表的评论(见上文第 284 和 286 段)也适用于审计委员会报告第 270 段中的建议。

289. 在其报告第 286 段中，为确保当前系统中的不足得到解决，审计委员会建议，行政当局应在最后确定“团结”项目扩展部分二期的范围之前，对现有赠款管理系统的功能和用户和其他利益攸关方的信息需要进行全面审查。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 已要求结案

优先等级： 高

目标日期： 不适用

290. 行政当局按照委员会的建议对赠款管理系统进行了全面审查。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

291. 在其报告第 329 段中，审计委员会还重申其以往建议，即行政当局确定管理和改进业务的正式做法，以使各部门可以持续进行改革和改进。

负责部门： 秘书长办公厅及管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 持续执行

292. 行政当局正在努力建立一个以最佳做法为基础的协调一致的方法，并将视需要进行推广和修改。此外，新的业务转型和问责司将专注于持续改进。

审计委员会 2016 年 12 月 31 日终了年度报告⁷

293. 在其报告第 31 段中，审计委员会再次建议行政当局对年底尚未支付的承付款进行更好的审查，为此就未支付承付款的识别与保留提供更多指导。

⁷ A/72/5 (Vol. I)和 A/72/5 (Vol. I)/Corr.1，第二章。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第一季度

294. 行政当局继续加强对承诺的审查和监测。

295. 在其报告第 32 段中，审计委员会还重申，行政当局应当在年内特别是在年底审查未支付的承付款，对任何似乎不必要保留的承付款提出质疑。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2020 年第一季度

296. 行政当局继续加强对承诺的审查和监测。

297. 在其报告第 41 段中，审计委员会建议行政当局针对所查明的不准确之处，审查并适当加强资产资本化系统。审计委员会还建议，应当加强对资产处置工作的内部控制，采取必要的纠正措施，消除临时调整做法。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第四季度

298. 行政当局继续监测资产核销和处置过程，以查明任何积压的根本原因。开发并发布了用于自我评估和执行情况监测的相关商业智能工具。

299. 在其报告第 46 段中，审计委员会建议行政当局应尽快对一般资产和虽已提足折旧、但仍在使用的资产的残值进行一次常规审查，适当设定资产的使用寿命和残值，纠正当前就此采用的临时做法。

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

300. 对仍在使用的已提足折旧资产的使用寿命的审查已经完成。2018 年 10 月机构间会计标准工作队会议的一个结果是，行政首长协调会将对联合国所有组织进行实物资产调查，其中将包括收集关于资产实际寿命的数据。预计从各组织收集的所有类别资产的数据将为全系统的有用寿命政策提供信息。在这方面，联合国秘书处将等待调查结果和决定，然后再就如何处理仍在使用的已提足折旧资产

作出最后决定。与此同时,将继续采用此前经审计委员会核可的做法,即进行 10% 的顶部调整。

301. 在其报告第 55 段中,审计委员会建议行政当局应优先将包括伽利略系统在内的所有旧系统中的资产数据迁移到“团结”系统中,消除手工分录和调整,加强内部控制,采用符合公共部门会计准则的统一办法对全部资产(包括房地产资产)进行计量。

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

302. 在国际法院的资产转移到“团结”项目之前,这项建议仍在执行中。

303. 在其报告第 56 段中,审计委员会建议行政当局应逐渐淘汰标准成本法,并通过对不动产、厂场和设备资产进行估值,促使其会计核算符合公共部门会计准则的规定。

负责部门: 管理战略、政策和合规部
 执行状况: 已要求结案
 优先等级: 中
 目标日期: 不适用

304. 行政当局重申,在个别项目层面执行实际费用是无法实现的。行政部门对具体数量内的运费进行了详细分析,并从 2019 年 1 月 1 日起实施了改进的标准费用方法。标准费用根据特定地点应用。行政当局致力于定期更新这些标准费用,因此请审计委员会结束这项建议。

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

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

306. 行政当局正在努力将参加医疗保险计划的所有当地退休人员的数据纳入“团结”项目。这将导致将联合国所有人口普查信息合并为一个单一的提取来源。

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

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第一季度

308. 行政当局审查了所有有条件的协议，通过这些协议，资金进一步转移给执行伙伴。在这种情况下，资金被保留，并在财务状况表中作为资产列报。此外，2018 年 12 月在三个关键实体部署了赠款管理模块。作为模块功能的一部分，可以制定包含强制条款的标准模板协议。赠款管理模块将在 2019 年底之前部署到其他实体。

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

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 已要求结案
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

310. 行政当局重申，第二卷不仅限于安全理事会的任务规定，而且也限于安全理事会设立的特别账户，这与普通基金和信托基金不同。此外，第二卷财务报表的不同报告周期使得合并不切实际。行政当局的结论是，为了立法机构的最佳利益，应维持第一卷和第二卷的现行界限，因此要求委员会结束这项建议。

311. 在其报告第 115 段中，审计委员会建议行政当局继续密切审查和监测可持续发展目标各项指标的拟订工作，以确保及时完成工作。

负责部门： 经济和社会事务部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第四季度

312. 经济和社会事务部继续更新可持续发展目标指标的等级分类。最新信息可查询：<https://unstats.un.org/sdgs/iaeg-sdgs/tier-classification/>。

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

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

314. 行政当局就审计委员会 2015 年 12 月 31 日终了年度报告第 186 段中的建议发表的评论(见上文第 274 段)也适用于审计委员会 2016 年 12 月 31 日终了年度报告第 139 段中的建议。

315. 在其报告第 153 段中, 审计委员会重申, 行政当局应监测秘书长关于联合国秘书处残疾工作人员的就业和无障碍环境公报的执行情况。此外, 审计委员会建议秘书处采取措施, 加快设立协调中心的进程, 以更好地监督该政策的遵守情况。

负责部门： 管理战略、政策和合规部及业务支助部
 执行状况： 已要求结案
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

316. 行政当局就审计委员会 2014 年 12 月 31 日终了年度报告第 92 段中的建议发表的评论(见上文第 223 段)也适用于审计委员会 2016 年 12 月 31 日终了年度报告第 153 段中的建议。行政当局认为这项建议已得到执行, 并请求审计委员会予以审结。

317. 在其报告第 192 段中, 审计委员会建议行政当局考虑对该战略作出必要调整, 以解决精神健康障碍导致工作日损失的问题, 并加快实施职业安全健康管理框架, 更好地遵守管理问题高级别委员会于 2015 年 3 月建议的时间表。

负责部门： 管理战略、政策和合规部及业务支助部
 执行状况： 已要求结案
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

318. 2018 年 10 月, 秘书长启动了联合国系统工作场所心理健康和福祉战略。2019 年 1 月, 聘请了实施该战略的全球主管, 以制定实施该战略所需的步骤。在全系统一级, 全球领导负责协调心理卫生战略的执行, 并可就执行方法提供指导; 开发和建议适当的资源、培训和起草政策; 传播活动; 以及宣传、监测和评价, 包括收集基线数据。人力资源厅注意到, 该战略的执行包括旨在改善联合国人员心理健康的活动, 并确保心理健康状况不佳的人尽早寻求帮助。2018 年 7 月, 发布了秘书长关于引入职业安全和管理制度的公报(ST/SGB/2018/5)。该公报为所有职业安全和管理问题提供了一个政策框架。行政当局认为这项建议已得到执行, 并请求审计委员会予以审结。

319. 在其报告第 198 段中, 审计委员会建议人力资源管理厅从速采取适当措施, 确保收集所需的医疗后送案例统计数据。

负责部门： 业务支助部
 执行状况： 已要求结案
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

320. 医疗后送模块已经在电子病历系统中实现。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

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

负责部门： 业务支助部
 执行状况： 已要求结案
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

322. 业务支助部确定了联合国伙伴急救课程的标准，并为来自 19 个会员国的 59 名主培训师和培训师举办了 4 期培训班。此外，该部确定并制定了一级、一级+、二级和三级医疗设施的保健质量和患者安全标准手册。来自 12 个国家的 37 名会员国医院指挥官接受了培训。这些设施的治理和监督是通过各种工具进行的，例如评估模块，该模块是与特派团高级管理层为评估制定的手册和关键业绩指标一起开发的。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

323. 在其报告第 211 段中，审计委员会重申以往建议，即人力资源管理厅应加强其业绩监测机制，包括重建考绩小组，以促进在工作人员征聘时限、高级政策职位妇女代表性和完成考绩等方面没有达标的实体改善业绩。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 已要求结案
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

324. 行政当局就审计委员会 2015 年 12 月 31 日终了年度报告第 166 段中的建议发表的评论(见上文第 270 段)也适用于审计委员会 2016 年 12 月 31 日终了年度报告第 211 段中的建议。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

325. 在其报告第 222 段中，审计委员会建议行政当局制定明确的联合国实体采购授权标准，包括门槛值。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 已要求结案
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

326. 新的授权框架(ST/SGB/2019/2)仅适用于秘书长根据《工作人员条例和细则》和(或)《财务条例和细则》对这些实体的人力、财务或有形资产有权管理的联合国实体。

327. 行政当局根据秘书长下放决策权的政策，定期审查联合国各实体关于下放权力的请求，将人力、财力和物力资源的必要管理权下放给负责开展本组织活动的管理人员，使他们能够开展此类授权活动。这种授权使他们能够获得联合国秘书处的监测和支助服务。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

328. 在其报告第 223 段中，审计委员会建议行政当局制定采购授权模板，该模板应明确概述责任制和问责制、详细程序以及培训要求，包括监督培训要求。应建立经过修订的明确治理结构，以便能够与主要利益攸关方磋商，确保采购行动透明可见并进行适当监督。

负责部门： 管理战略、政策和合规部及业务支助部
 执行状况： 已要求结案
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

329. 秘书长发布的新的授权框架(ST/SGB/2019/2)明确规定了实体行使授权必须满足的标准。如果实体负责人有能力根据授权作出决定，但该实体缺乏执行该决定的适当能力，则该实体将获得副秘书长核准的业务支助的另一个实体的服务。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

330. 在其报告第 229 段中，审计委员会建议采购司确定如何在技术和商业评价期间，结合对本组织构成的潜在风险，评估对标准合同条款和《联合国合同总则》所作的修改，并确定如何记录这一评估。

负责部门： 业务支助部
 执行状况： 已要求结案
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

331. 行政当局在发出招标和授标之前进行风险评估。在发出招标之前，并考虑到以往招标中吸取的经验教训，采购司在供应商选择计划中纳入风险分析。对于在审查建议书后的招标过程中出现的任何意外风险，采购司在向相关委员会和审批机构提交的案例中处理此类风险分析，并将风险分析纳入授标建议中。此外，案件档案包括任何相关的证明文件，如法律事务厅的法律咨询备忘录，如果由于

标准的《联合国合同总则》的例外情况而寻求这种法律咨询，以及主计长对责任范围的批准(如适用)。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

332. 在其报告第 240 段中，审计委员会建议行政当局：(a) 清查“团结”系统采购流程的交易部分和“团结”系统之外的步骤；(b) 审查下辖各实体在“团结”系统中的核准流程，确定拥有其采购授权的所有实体的下一步工作。

负责部门： 业务支助部及管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第一季度

333. 行政当局注意到，正在审查这一过程，需要更好地界定交易核准与授标核准；即采购主任和各科科长在授标核准后应该有无限的交易核准。这将有助于避免出现采购司长或主管供应链管理助理秘书长必须核准手提电脑订单的情况。还应该注意的，官方核准文件是决标说明。

334. 在其报告第 243 段中，审计委员会建议行政当局改善内部流程和外部因素的能见度和业绩衡量。

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

335. 行政当局将在“团结”项目中引入新的语义层，这是行政当局能够报告关键业绩指标所必需的。获取语义层视图的源代码已经过测试。已请求进行一些修改。接下来的步骤包括定义要求、制定规范和构建报告视图。

336. 在其报告第 253 段中，审计委员会建议行政当局确保：(a) 所有国家集合基金遵守国家集合基金业务手册中提出的标准；(b) 尽快完成人道主义行动筹资股人力资源审查，以得出确定最佳管理国家集合基金所需的工作人员数量和资质的标准。

负责部门： 人道主义事务协调厅
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

337. 人道主义事务协调厅正在将所有国家集合基金合并到单一管理安排下。人道主义筹资股的人力资源审查已经完成，该审查为国家办事处确定最佳管理国家集合基金所需的工作人员人数和概况提供了指导。

338. 在其报告第 257 段中，审计委员会建议行政当局审查付款延误问题，查明原因并解决这一问题。

负责部门： 人道主义事务协调厅
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

339. 人道主义事务协调厅正在将所有国家集合基金合并到单一管理安排下。对于由多伙伴信托基金办公室执行行政职能的国家集合基金，这一安排将保持不变，直到高级管理层完成讨论为止。

340. 在其报告第 264 段中，审计委员会建议行政当局审查处理时间超限的项目，并采取措施确保按规定时限处理项目。

负责部门： 人道主义事务协调厅
 执行状况： 已要求结案
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

341. 时间表是在国家一级确定的，它们取决于各利益攸关方的投入和及时性，特别是提出请求的执行伙伴本身。鉴于项目数量、合作伙伴的经验范围和复杂的应急环境，总会有由于需要进一步澄清或指导而无意中超过时限的情况。然而，75%项目是在规定时限内得到处理，遵守时间表的情况已得到改善。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

342. 在其报告第 269 段中，审计委员会建议行政当局监测执行伙伴是否及时提交最终财务报表和最终叙述式报告，并在评价执行伙伴的业绩时考虑到提交延迟的情况。

负责部门： 人道主义事务协调厅
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

343. 在评估伙伴业绩时考虑到进展情况、中期报告和最后报告的伙伴业绩指数工具现已全面实施。赠款管理系统的提醒模块正在开发中，预计将于 2020 年推出。

344. 在其报告第 282 段中，审计委员会建议行政当局密切监测欺诈风险评估的进展，确保按时达成预期工作成果。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 已要求结案
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

345. 行政部门完成了欺诈风险评估，由此产生的风险登记册得到了管理委员会的正式批准。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

346. 在其报告第 283 段中，审计委员会还建议行政当局确保为认定高风险和复杂调查发布明确详细的标准。

负责部门： 业务支助部及管理战略、政策和合规部
 执行状况： 已要求结案
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

347. 监督厅认为，区分高风险第一类调查和日常第二类调查的标准已经足够，并已得到大会第 59/287 号决议的批准。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

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

负责部门： 业务支助部及信息和通信技术厅
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 持续执行

349. 信息和通信技术厅与采购司协商，实施了购置核准软件的简化程序。监督厅认识到有独特的业务要求，为此类请求建立了一个单独程序，采用低价值购置方法，以加快技术审查程序。低价值购置方法是一种为加快所需设备的交付并尽量减少对本组织的风险的采购程序，用于采购 10 000 美元以下物品。

350. 在其报告第 308 段中，审计委员会建议行政当局：(a) 及时处置所有已退出使用的资产；(b) 实行适当的机制，确保所有用户部门及时提交已退出使用资产的处置提案。

负责部门： 联合国内罗毕办事处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第四季度

351. 联合国内罗毕办事处注意到，正在最后敲定拍卖服务的授标，并将作为该办事处确保及时处置资产的体制化机制。

352. 在其报告第 315 段中，审计委员会建议政治事务部采取必要步骤，确保按照绩效指标，实现及时开展选举需求评估的目标。

负责部门： 政治和建设和平事务部
 执行状况： 已要求结案
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

353. 2020 年战略框架和拟议预算是根据新的预算准则编制的，符合秘书长的预算改革倡议。最近启动的“团结”项目扩展部分二期中的战略管理应用模块使用户能够监测和记录在实现预期成绩方面取得的实际进展。这使得能够及时监测绩效指标并交付产出，以实现既定目标。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

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

负责部门： 政治和建设和平事务部及管理战略、政策和合规部
 执行状况： 已要求结案
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

355. 政治和建设和平事务部 2020 年拟议经常预算是一项年度预算，允许在编制预算时使用更新的规划假设。”团结”项目扩展部分二期的预算编制模块于 2019 年 2 月启动，2020 年拟议预算是通过”团结”项目扩展部分二期编制和提交的。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

356. 在其报告第 362 段中，审计委员会建议行政当局确保在特殊情况下给予的特别措施得到遵守。

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

357. 人力资源厅已与医疗保健管理与职业安全与健康司联络。这项建议的执行工作正在持续执行。

审计委员会 2017 年 12 月 31 日终了年度报告⁸

358. 在其报告第 22 段中，审计委员会建议紧急采取步骤，加强业务规划与合并模块，从而不需要进行人工调整和人工操作。

⁸ A/73/5 (Vol. I)，第二章。

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

359. 行政当局正在努力实现业务规划与合并模块的进一步自动化。

360. 在其报告第 30 段中, 审计委员会建议行政当局按照公共部门会计准则的规定, 在对不动产、厂场和设备资产以及存货进行估值时考虑所有实际连带成本。此外, 应该具体规定逐渐停止使用标准成本法的时限。

负责部门： 管理战略、政策和合规部及业务支助部
 执行状况： 已要求结案
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

361. 行政当局对审计委员会 2016 年 12 月 31 日终了年度报告第 56 段中的建议的评论(见上文第 304 段)也适用于审计委员会 2017 年 12 月 31 日终了期间报告第 30 段中的建议。行政当局请审计委员会终结这项建议。

362. 在其报告第 49 段中, 审计委员会建议行政当局根据《联合国财务条例和细则》的规定, 更好地审查年终未付承付款, 确保及时将未支配结余退还会员国。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2020 年第一季度

363. 行政当局继续加强对承诺的审查和监测。

364. 在其报告第 57 段中, 审计委员会建议行政当局在规定的时限内确立继承资产的全面和牢靠内部控制制度。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

365. 这项建议正在执行。

366. 在其报告第 64 段中, 审计委员会建议行政当局采用一项符合公共部门会计准则的统一存货估价和报告政策, 该政策应规定确认第一卷所涵盖所有实体所有达到重要性标准的存货。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

367. 行政当局正在更新公共部门会计准则公司指南，以确保所有实体的存货处理都是一致的。由于采用了一套确保处理方法保持一致的全球年终结账指示，第一卷和第二卷中的存货估价和报告得到了加强。此外，在材料主记录中引入了一个新的字段，可以识别属于不动产、厂场和设备性质但低于资本化阈值的物品。

368. 在其报告第 71 段中，审计委员会建议行政当局审查其确定自愿捐助协议条件性条款的标准，并使其符合公共部门会计准则第 23 号的规定。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 已要求结案
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

369. 方案规划、财务和预算厅向各办事处提供了必要的准则，以评估根据国际公共部门会计准则第 23 号以及国际公共部门会计准则公司指导文件确定条件的标准。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会审结。

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

负责部门： 管理战略、政策和合规部及业务支助部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

371. 方案规划、财务和预算厅正在与采购司就提供保险服务和索赔审计的两项请求分别进行了审查。

372. 在其报告第 81 段中，审计委员会建议联合国财务部门与不同实体签订书面协议，正式确定它们参与主现金池的情况。

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

373. 方案规划、财务和预算厅重申，秘书处同意将联合国系统其他单独构成的实体纳入其中，将需要大会决定本组织是否愿意接受允许这些实体参与主现金池可能产生的负债。

374. 在其报告第 82 段中, 审计委员会还建议联合国与联合国合办工作人员养恤基金核对如何在其财务报表中处理基金 64PFN 的结余。

负责部门: 管理战略、政策和合规部

执行状况: 已要求结案

优先等级: 中

目标日期: 不适用

375. 方案规划、财务和预算厅和养恤基金一致认为, 64PFN 基金的余额是预付费用。方案规划、财务和预算厅将行政支助服务基金记入借方, 养恤基金定期补充资金。虽然这些交易可以通过费用回收机制入账, 但为了简单性、易于审查和通过预付现金获得的好处, 政府决定继续使用专门的 64PFN 基金。行政当局认为这项建议已得到执行, 并请求审计委员会予以审结。

376. 在其报告第 89 段中, 审计委员会还建议联合国日内瓦办事处与总部联络, 制定共同计算办法, 以使用透明方式回收联合国内部服务费用。

负责部门: 联合国日内瓦办事处及管理战略、政策和合规部

执行状况: 正在执行

优先等级: 中

目标日期: 持续执行

377. 联合国日内瓦办事处继续与业务支助部、管理战略、政策和合规部和总部以外办事处接触, 以制定服务费用计算和费用回收的全面办法。

378. 在其报告第 98 段中, 审计委员会建议行政当局重新审查临时派任做法, 分析为什么会出现大量临时职位空缺而不是职位空缺。

负责部门: 管理战略、政策和合规部

执行状况: 正在执行

优先等级: 高

目标日期: 2020 年第二季度

379. 人力资源厅正在审查临时任务和特别职位津贴, 作为简化和精简政策项目的一部分。

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

负责部门: 管理战略、政策和合规部

执行状况: 正在执行

优先等级: 高

目标日期: 2019 年第四季度

381. 人力资源厅正在努力部署与总部咨询人有关的 Inspira 模块。

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

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第四季度

383. 在管理改革之后，可用来查看整个秘书处咨询人活动的角色已分配给新设立的业务伙伴办公室和人力资源厅的协调人。

384. 在其报告第 116 段中，审计委员会建议经济和社会事务部与人力资源管理厅和信息通信技术厅合作，尽早在经济和社会事务部署 Inspira 系统。在此期间，该部应维持可供各司查阅的咨询人名册，供今后甄选。

负责部门： 经济和社会事务部及管理战略、政策和合规部
 执行状况： 已要求结案
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

385. 经济和社会事务部为超过六个月的咨询服务部署了 Inspira，并准备对公布的职位空缺进行任何必要的核实。随着越来越多的征聘管理人员熟悉 Inspira 系统，该部对该系统的使用越来越广泛。

386. 此外，Inspira 团队向经济和社会事务部提供了关于咨询人甄选系统以及 Inspira 中的角色和准入提供的培训。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

387. 在其报告第 124 段中，审计委员会建议行政当局按照关于咨询人和个体订约人的行政指示第 4.7 段的规定，处理的确需要已确定的候选人提供服务的情况。

负责部门： 经济和社会事务部
 执行状况： 已要求结案
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

388. 经济和社会事务部根据关于咨询人和个体订约人的行政指示([ST/AI/2013/4](#))第 4.7 段的规定，批准了雇用一些咨询人和个体订约人的竞争性甄选程序的例外情况，并根据新的授权监测框架的要求，向业务转型和问责司报告了这些例外情况。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

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

负责部门： 经济和社会事务部

执行状况： 已要求结案

优先等级： 中

目标日期： 不适用

390. 行政当局对审计委员会报告第 116 段中的建议的评论(见上文第 385 和 386 段)也适用于审计委员会报告第 125 段中的建议。此外，经济和社会事务部报告说，它已执行强制使用个人简历，并已扩大候选人名册，以扩大竞争范围。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

391. 在其报告第 136 段中，审计委员会建议人力资源管理厅审查关于咨询人和个体订约人的行政指示所载规定，以确定个体订约人在哪些情况下可以聘用 6 个月以上。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 已要求结案

优先等级： 中

目标日期： 不适用

392. 截至 2019 年 1 月，根据新的授权框架(ST/SGB/2019/2)，实体负责人受权在聘用咨询人和个体订约人方面做出例外，并被要求在规定时限内向负责监测这些例外情况的业务转型和问责司报告此类例外情况。人力资源厅和该司定期开会审查例外情况，以确定是否需要改变政策框架。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

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

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 持续执行

394. 在管理改革之后，雇用退休人员的所有例外情况将继续发送给主管人力资源助理秘书长，所有例外情况将在规定的时间框架内报告给业务转型和问责司，该司正在对其进行监测。此外，人力资源厅为大会编写了一份两年期报告，其中包括秘书处雇用退休人员的数据。

395. 必须在行政首长协调会一级讨论在联合国系统各实体之间分享这种就业信息的任何措施。

396. 在其报告第 150 段中，审计委员会建议行政当局在审查管理下流动方案过程中评估如何以最好方式鼓励公平分担负担。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2020 年第四季度

397. 人力资源厅已与所有利益攸关方一起对流动问题进行了全面审查，并将向大会提交一份报告，其中将考虑到共同负担问题，供其在第七十四届会议上审议。

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

负责部门： 管理战略、政策和合规部及业务支部

执行状况： 已要求结案

优先等级： 中

目标日期： 不适用

399. 人力资源厅通过以下规定的政策和程序变化，努力改善征聘时间表：

(a) 进一步缩短公告期的建议：

(一) 2018 年，当时的人力资源管理厅在证明在总体征聘时间表中缩短公告期的好处后提出一项建议，将公告期缩短至 30 天(见 [A/73/372/Add.1](#))；

(二) 在大会第 [71/263](#) 号决议决定作为试点缩短公告期后，总部、总部以外办事处和区域委员会专业及以上职类职位空缺的公告期已缩短为 45 天。通过对比 2017 年公告 45 天的空缺职位与公告 60 天的空缺职位的征聘时间表，人力资源管理厅能够表明，缩短公告期对申请者，包括来自发展中国家的申请者的总数并没有产生不利影响([A/73/372/Add.1](#)，表 6)。公告 45 天的空缺职位的招聘过程平均耗时 166 个历日，公告 60 天的空缺职位平均耗时 200 个历日。此外，公告 45 天的申请平均产生 316 份申请，而公告 60 天的申请则为 272 份。尽管公告时间缩短，发展中会员国的平均申请数量从 165 份增加到 197 份；

(b) 简化和精简标准程序，以及相应改进 Inspira：

(一) 2017 年底，为减轻征聘管理人的行政负担，通过相应改进在线人才管理平台 Inspira，简化了对记录名册候选人审查结果和甄选名册候选人的程序要求。这一负担据知在推荐候选人阶段造成延误，审计委员会认为这是一个关键瓶颈；

(二) 在审查个人简历以确定申请人是否符合学术资格、工作经验和语言领域入围名单的基本评价标准时，不再要求征聘管理人为每个领域留下个人评分。该系统得到了改进，使征聘管理人能够以较少的步骤更改申请者的状态；

(三) 征聘管理人不再需要为推荐名册候选人供选择而在 Inspira 中留下正式记录, 因为这些候选人是预先核准的。该系统得到了改进, 提供了一种推荐候选人的快速手段。

400. 为了进一步缩短征聘时间, 人力资源管理厅计划对 Inspira 系统进行多次改进, 包括提出更详细的筛选问题、视频面试和简化面试报告(例如, 见 [A/73/372](#), 第二章第 16(b)(三)段)。在 2019 年实施管理改革之后, 人力资源厅向业务支助部提供了投入, 支持其制定有效征聘流程的工作。今后, 该部将根据秘书长题为“转变联合国的管理模式: 采用新管理架构以提高效力、加强问责”的报告([A/72/492/Add.2](#))第 179 段, 进一步改进征聘领域的程序, 为获授权的实体制定征聘程序; 协助未获授权的实体的征聘工作; 管理所有职系的名册; 确保采用综合方法使用秘书处内各种可用的员额配置模式, 如职位空缺、通用职位空缺和从名册征聘; 开发工具和流程以帮助各实体达到与征聘流程的实效和效率有关的目标。行政当局认为这项建议已得到执行, 并请求审计委员会予以审结。

401. 在其报告第 160 段中, 审计委员会建议行政当局确保充分支持实施全系统性别均等战略, 以实现预期目标。

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

402. 在全系统性别均等战略中, 2028 年被定为实现这一目标的最后期限。已经为人力资源厅确定了如何在现有资源范围内完成最后期限的目标。与这一领域有关的一个 P-3 员额将继续在维持和平行动支助账户下供资, 直至 2020 年 6 月 30 日。

403. 在其报告第 166 段中, 审计委员会重申其先前的建议(见 [A/72/5\(Vol.I\)](#)和 [A/72/5\(Vol.I\)/Corr.1](#), 第二章, 第 211 段; [A/71/5\(Vol.I\)](#), 第二章, 第 166 段), 即行政当局应加强其业绩监测机制, 确保各实体完全遵守业绩管理目标。

负责部门: 管理战略、政策和合规部
 执行状况: 已要求结案
 优先等级: 中
 目标日期: 不适用

404. 完成业绩管理合规目标仍然是各实体负责人的责任, 并通过每个实体负责人与秘书长签订的契约来监测合规情况。在管理改革之后, 对契约的监测一直是业务转型和问责司的责任。该司创建了一个管理看板, 使所有实体负责人都能够实时监测业绩管理。人力资源厅继续确保通过新的高级领导人上岗方案使实体负责人了解他们的责任。行政当局认为这项建议已得到执行, 并请求审计委员会予以审结。

405. 在其报告第 167 段中，审计委员会建议行政当局核实人力资源深入观察看板 and 人力资源战略指标看板，确保业绩管理合规数据统一一致。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 已要求结案

优先等级： 中

目标日期： 不适用

406. 行政当局对审计委员会报告第 166 段中的建议的评论意见(见上文第 404 段)也适用于审计委员会报告第 167 段中的建议。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

407. 在其报告第 179 段中，审计委员会建议行政当局确立加强监督的流程，并建立关于下放采购权的合规机制，利用这些流程和机制，定期审查采购权下放情况，如果有必要，则改变甚至收回下放的权力。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 已要求结案

优先等级： 高

目标日期： 不适用

408. 如秘书长关于转变联合国管理模式的报告所述，本组织将密切监测授权的使用情况，向管理人员提供指导，并在必要时提供额外支持或采取纠正行动(A/72/492/Add.2, 第 149 段)。这些要求为业务转型和问责司提供了任务规定，并在秘书长关于授权的公报(ST/SGB/2019/2)中作了进一步详细说明。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

409. 在其报告第 183 段中，审计委员会建议行政当局确保定期审查和更新《采购手册》和相关政策，将审查和更新职能与业务采购职能分开。

负责部门： 业务支助部及管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2020 年第一季度

410. 这项建议正在执行。

411. 在其报告第 191 段中，审计委员会建议，《采购手册》应澄清，采购干事必须在起草技术规格之前评估市场条件和行业惯例，说明偏离的理由。

负责部门： 业务支助部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2019 年第四季度

412. 随着采用类别管理战略，采购司将继续对供应市场进行研究，并与技术专家分享分析结果。目前正在执行这些战略。

413. 在其报告第 192 段中，审计委员会建议，《采购手册》应澄清，采购干事负责确保公正、明确、适当和可衡量的评价标准，并确定其权重，同时考虑到申购人作为技术专家的责任。

负责部门： 业务支助部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2019 年第四季度

414. 这项建议正在执行。

415. 在其报告第 199 段中，审计委员会建议采购司与请购单位协作，分析将合同期展延到商定最长合同期限之后的原因，分析晚交工作说明书和修订原始合同条款的原因，制定措施，杜绝一再展延合同的情况。

负责部门： 业务支助部

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2020 年第二季度

416. 行政当局指出，目前正在实施一个经过改进的购置规划系统，该系统除其他外，应能解决和缓解超出预期合同期限的延期问题。

417. 在其报告第 205 段中，审计委员会建议行政当局为合同管理跟踪系统的退役以及将其功能和数据迁移到“团结”系统确定明确的时限。

负责部门： 业务支助部及管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 持续执行

418. 行政当局将把目前通过合同管理跟踪系统获得的报告功能的开发纳入“团结”系统。正在与所有利益攸关方进行协商，以确定“团结”系统报告功能的要求。

419. 在其报告第 215 段中，审计委员会建议行政当局确保根据国家集合基金业务手册的规定，在 10 个工作日内支付所有款项。

负责部门： 人道主义事务协调厅

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2020 年第四季度

420. 人道主义事务协调厅正在将所有国家集合基金的管理结构合并到单一管理安排下。

421. 在其报告第 216 段中，审计委员会还建议，对于由其他机构管理的资金，应作出更协调一致的努力，确保遵守全球准则和赠款管理系统的规定，及时支付资金并进行适当监测。

负责部门： 人道主义事务协调厅
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

422. 行政当局对审计委员会报告第 215 段中的建议的评论(见上文第 420 段)也适用于审计委员会报告第 216 段中的建议。

423. 在其报告第 225 段中，审计委员会建议行政当局审查视察和财务抽查逾期的项目，对尚未开始审计的项目进行视察和抽查。

负责部门： 人道主义事务协调厅
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

424. 根据适用的业务模式，行政当局不断审查所有监测和财务抽查逾期的项目，并在项目周期内和审计开始前进行这些检查，除非实地情况阻止这样做。

425. 在其报告第 234 段中，审计委员会建议密切监测伙伴业绩工具使用情况，确保强化监测和控制。

负责部门： 人道主义事务协调厅
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

426. 行政当局正在积极使用该工具密切监测合作伙伴的业绩，并实时调整风险得分。

427. 在其报告第 241 段中，审计委员会建议行政当局审查所有有待执行伙伴退还的款项，并按照业务手册的规定采取必要行动。

负责部门： 人道主义事务协调厅
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

428. 行政当局指出，随着赠款管理系统退款模块的推出，正在系统地跟进执行伙伴退款的情况。

429. 在其报告第 242 段中，审计委员会建议优先完成对项目的审计，以确定执行伙伴应退还的确切数额，然后采取适当行动，收回这些数额。

负责部门： 人道主义事务协调厅
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

430. 关于执行伙伴审计的全面长期协议协助解决了审计积压问题，行政当局也在追回执行伙伴未付退款方面取得了重大进展。

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

负责部门： 人道主义事务协调厅
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第四季度

432. 为解决查明的不足，人道主义事务协调厅正在更新其内部指导管理材料，并根据需要制订新材料。

433. 在其报告第 259 段中，审计委员会建议行政当局密切监测详细可执行计划的制定情况，以实施由欺诈和腐败风险登记册所产生的风险应对和风险处理计划，定期向管理委员会报告相关情况。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第四季度

434. 管理战略、政策和合规部正在更新整个秘书处的风险登记册，并将于 2019 年 11 月向管理委员会提交结果。在这项工作的背景下，有关已查明的欺诈风险的负责者的信息将提交管理委员会批准。

435. 在其报告第 260 段中，审计委员会还建议行政当局协调企业风险管理的企业风险登记册与欺诈和腐败风险登记册，使这些登记册的减少风险战略产生协同增效作用。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2019 年第四季度

436. 行政当局就审计委员会报告第 259 段中建议发表的评论意见(见上文第 434 段)也适用于审计委员会报告第 260 段中的建议。

437. 在其报告第 261 段中，审计委员会建议行政当局设计秘书处一级的适当监测机制，确保在部厅和特派团一级持续实施减少风险行动。

负责部门： 管理战略、政策和合规部、政治和建设和平事务部及和平行动部

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2020 年第四季度

438. 此项建议正在执行。

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

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2019 年第四季度

440. 将在管理委员会的指导下，在即将实施的风险应对和风险处理计划的过程中，制定反欺诈反腐败战略以及详细行动计划。

441. 在其报告第 273 段中，审计委员会建议行政当局分析如何实施统一的采购职能欺诈风险管理方案，并向总部以外办事处、区域委员会、外地特派团和秘书处其他办事处提供必要的指示或指导。

负责部门： 业务支助部及管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2020 年第一季度

442. 业务转型和问责司继续为作为第一道防线及负责执行风险评估工作的实体提供支持。

443. 在其报告第 274 段中，审计委员会建议行政当局为采购司建立全面的欺诈风险管理方案，规定在各级积极实施反欺诈反腐败框架，并纳入处理采购职能欺诈和腐败风险的主要做法。

负责部门： 业务支助部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第一季度

444. 最新的《采购手册》将包括进一步指导，说明如何减轻与违反职责分离以及其他被禁止做法有关的风险。还将向工作人员提供有关发现和预防欺诈的最新培训。

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

负责部门： 联合国内罗毕办事处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 持续执行

446. 联合国内罗毕办事处已为行政事务司建立了一个风险登记册，其他登记册也将在适当的时候建立。

447. 在其报告第 290 段中，审计委员会再次建议，⁹ 行政当局应敲定并按适当的授权公布与执行伙伴协议的标准模板，纳入适当的反欺诈制裁和审计条款。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第一季度

448. 行政当局就审计委员会关于 2016 年 12 月 31 日终了年度报告第 81 段中建议发表的评论意见(见上文第 373 段)也适用于审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度报告第 290 段中的建议。

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

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

⁹ 见 A/71/5(Vol.I)，第二章，第 269 段。

450. 秘书长关于联合国秘书处问责制的第八次进展情况报告(A/73/688)概述了业务转型和问责司支持下的“三道防线”模式和新的授权框架。内部控制说明将于 2021 年第一季度实施，将要求各实体负责人在每一日历年的年底签署一份说明，证明在各自责任领域遵守了内部控制框架。

451. 在其报告第 303 段中，审计委员会建议行政当局根据在处理秘书处欺诈和腐败案件过程中吸取的经验教训，考虑建立正式机制以审查和加强防止欺诈和腐败的控制措施，或者将其植入现有机制。

负责部门： 管理战略、政策和合规部及内部监督事务厅
 执行状况： 已要求结案
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

452. 监督厅设有正式机制，内部审计司可要求调查司提供资料，在规划基于风险的工作计划和进行审计时使用。行政当局认为这项建议已得到执行，因而请审计委员会予以审结。

453. 在其报告第 311 段中，审计委员会建议道德操守办公室与监督厅一道制定适当措施，确保迅速处理每一起报复案件，并适当处理此过程中的任何制约因素。

负责部门： 道德操守办公室和内部监督事务厅
 执行状况： 已要求结案
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

454. 监督厅调查司实施了一个简化、加快处理程序，处理道德操守办公室移交的报复事项。相对于 120 天的目标，完成调查的时间已从平均 240 天缩短到 60 天左右。道德操守办公室已解决了以前拖延的案件，并将工作保持在其保护政策中提出的初步审查建议时限内。行政当局认为这项建议已得到执行，因而请审计委员会予以审结。

455. 在其报告第 323 段中，审计委员会建议行政当局消除监督厅和人力资源管理厅的所有障碍，以便迅速解决案件。如果缺少适当的业绩指标，则可建立指标，为完成这类案件规定时限。

负责部门： 管理战略、政策和合规部及内部监督事务厅
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第一季度

456. 此项建议正在执行。监督厅指出，该厅每季度跟踪主要业绩指标，包括案件完成时间。这些指标在季度报告中公布，并与高级管理层分享。完成调查的平

均时间约为 11 个月，低于 2016 年的 14 个月。还必须指出的是，在这段时间内，调查案件的数量翻了一番。

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

负责部门： 管理战略、政策和合规部及内部监督事务厅
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

458. 行政当局就审计委员会关于 2014 年 12 月 31 日终了年度报告第 104 段中建议发表的评论意见(见上文第 229 段)也适用于审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度报告第 457 段中的建议。

459. 在其报告第 332 段中，审计委员会建议秘书处评估各实体按照专业化内部司法系统的标准开展调查的现有能力，并酌情采取步骤，建设和加强这种能力。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 已要求结案
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

460. 根据关于失当行为、调查和纪律程序的行政指示(ST/AI/2017/1)的规定，实体负责人任命调查小组，小组成员必须接受过培训或具备工作场所调查经验。人力资源厅和监督厅在 2018 年举办了三期培训班，2019 年举办了一期培训班。2020 年 1 月将在纽约举办另一次培训班，今后每年都将举办类似的培训班，以确保足够的能力和连续性。行政当局认为这项建议已得到执行，因而请审计委员会予以审结。

461. 在其报告第 338 段中，审计委员会建议秘书处继续积极审议将案件移交国家当局的问题，以期进一步完善整个移交链中的程序。

负责部门： 法律事务厅
 执行状况： 已要求结案
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

462. 秘书处各实体已采取具体步骤，加快向国家当局移交案件的进程，包括简化法律事务厅、监督厅和有关实务部门之间的沟通流程，目的是一旦达到可信的犯罪行为指控门槛，就尽快移交案件。此外，法律事务厅每年都在这方面与所有相关部厅接触，并继续定期评价其做法，以期寻找进一步改进这一进程的可能性。行政当局认为这项建议已得到执行，因而请审计委员会予以审结。

463. 在其报告第 348 段中，审计委员会建议安全和安保部作为一项临时措施发布准则/模板，以便对内部自我评估进行统一的筹备和监测。

负责部门： 安全和安保部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第四季度

464. 安全和安保部已制定了关于这一问题的初步指导意见，目前正在对其进行审查。

465. 在其报告第 351 段中，审计委员会建议安全和安保部规定对总部最低运作安保标准进行及时修订的周期频率，以适应安全环境变化和技术日新月异带来的需求。

负责部门： 安全和安保部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第四季度

466. 安全和安保部是在 2015 年制定总部最低运作安保标准的，已同意每四年审查一次。这项审查已列入定于 2019 年 10 月举行的下一次的会议的议程。

467. 在其报告第 364 段中，审计委员会建议安全和安保部向所有指定官员和其他安保专业人员发布一份一般性公告，以确保更好地遵守安保风险管理流程，并建议该部编制一个合规监测信息汇总表，提供给所有利益攸关方。

负责部门： 安全和安保部
 执行状况： 已要求结案
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

468. 安全和安保部建立了安保风险管理规定遵守情况的每月监测流程，并在每月初将监测结果传达给联合国安全管理系统各组织的所有安保联络员。行政当局认为这项建议已得到执行，因而请审计委员会予以审结。

469. 在其报告第 377 段中，审计委员会建议安全和安保部与处理安全威胁信息的安保分析员建立保密协议机制，并探讨是否能够对他们在外地工作地点使用社交媒体设限。

负责部门： 安全和安保部、管理战略、政策和合规部及全球传播部
 执行状况： 已要求结案
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

470. 行政当局提及 2019 年 5 月颁布的秘书长关于机构使用社交媒体问题的公报(ST/SGB/2019/5)。由于社交媒体越来越重要,秘书长将这一问题作为优先事项处理。该政策就联合国官方社交媒体账户的建立和使用问题向秘书处各实体提出指导意见,提供了一个法律和业务框架,以确保整个秘书处采用标准化做法。还规定了实体负责人建立、批准和关闭机构社交媒体账户的权力,以及经授权的工作人员在这些账户上发布内容的权力。全球传播部建立了一个中央数据库,将列出所有经批准的秘书处社交媒体账户。行政当局认为这项建议已得到执行,因而请审计委员会予以审结。

471. 在其报告第 385 段中,审计委员会建议安全和安保部为区域业务司和政策与合规处建立一个监测安保管理系统政策执行和遵守情况的机制。

负责部门: 安全和安保部
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 持续执行

472. 在批准关于合规监测、评价和最佳做法的机构间安保政策之后,安全和安保部拟订了一项关于建立监测安保管理系统政策执行和遵守情况的内部机制的提案。

473. 在其报告第 386 段中,审计委员会建议机构间安保管理网建立一个定期审查指定地区执行和遵守安保政策情况的机制。

负责部门: 安全和安保部及管理战略、政策和合规部
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 持续执行

474. 安全和安保部将向机构间安保管理网提交年度报告,说明合规监测和安保管理的方案审查职能的结果和影响。

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

负责部门: 安全和安保部
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2020 年第一季度

476. 危急事件应激反应管理股继续手动核对安全和安保事件报告系统的数据,同时正在开发一个监测和评价平台,该平台可使核对过程自动化,完成后可进行在线记录和核对。

477. 在其报告第 393 段中，审计委员会建议危急事件应激反应管理股与指定官员和联合国安保管理系统各组织协调，审查现有咨询员人数和地点，以确保有足够的应对受影响人员和符合条件家庭成员的需求。

负责部门： 安全和安保部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

478. 危急事件应激反应管理股继续倡导在外地设立并维持心理压力咨询职位。新职位尚未设立。

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

负责部门： 安全和安保部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 持续执行

480. 合并数据库目前作为联合国安保管理人员信息网网站上的一个短期解决办法正在运作。它涵盖了联合国系统的主要安全课程，包括针对管理人员的安保管理小组培训、针对安保人员的安全风险管理培训和针对所有联合国人员的在线基本安全意识培训。

481. 行政当局制定了一项学习战略执行计划，其中包括到 2022 年建立一个综合网络平台和数据库的目标。

482. 在其报告第 411 段中，审计委员会建议安全和安保部审查现有的两年期方案计划和方案预算，考虑列入未筹划的关键参数。

负责部门： 安全和安保部
 执行状况： 已要求结案
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

483. 根据大会第 72/266 A 号决议，两年期方案计划中载列预期成绩、绩效指标和业绩计量的成果框架已被以新预算格式中侧重于执行情况报告的精简列报方式取代。安全和安保部 2020 年拟议方案预算(A/74/6 (Sect.34))中的方案说明反映了在部门一级执行这些原未规划的关键参数的战略和计划结果，以及该预算期的主要计划交付成果。行政当局认为这项建议已得到执行，因而请审计委员会予以审结。

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

负责部门： 管理战略、政策和合规部及内部监督事务厅

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2020 年第一季度

485. 此项建议正在执行。

三. 战略遗产计划

486. 审计委员会在关于 2018 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/74/5(Vol.I)，第二章)的附件二中，汇总了以往各财政期间关于战略遗产计划的 43 项尚存建议的执行状况。在这 43 项建议中，26 项(60%)已完全执行，15 项(35%)正在执行，其他 2 项(5%)因时过境迁而不必执行。

487. 表 5 列出了过去三个报告期审计委员会报告中关于战略遗产计划的建议截至 2018 年 12 月的总体执行状况，总体执行率为 66%。

表 5

审计委员会关于战略遗产计划以往各期的建议截至 2018 年 12 月 31 日的总体执行状况

(建议数量)

报告	已执行	正在执行	未执行	已被审计委员会结案/ 因时过境迁而不必执行	共计
A/70/569	6(75%)	—	—	2 (25%)	8
A/72/5(Vol. I)	8(89%)	1(11%)	—	—	9
A/73/157	23(59%)	14(36%)	—	2(5%)	39
共计	37(66%)	15(27%)	—	4 7%)	56

488. 截至 2018 年 12 月被审计委员会确定为“正在执行”的建议有 15 项，表 6 汇总了这些建议截至 2019 年 8 月的整体情况。

表 6

审计委员会关于 2018 年 12 月 31 日终了年度联合国的报告附件二认为未完全执行的尚存以往各期建议的执行状况

(建议数量)

负责部门	共计	已要求结案	未执行	正在执行	设有目标日期	未设目标日期
联合国日内瓦办事处	15	2	—	13	13	—
共计	15	2	—	13	13	—

489. 如表 6 所示,截至 2019 年 8 月,在被审计委员会认定为“正在执行”的 15 项建议中,2 项(13%)已请求结案,其余 13 项(87%)正在执行。在正在执行的 13 项建议中,7 项计划在 2019 年底之前执行完毕,4 项计划在 2020 年执行完毕,2 项计划在 2021 年执行完毕。

执行状况详细信息

审计委员会关于联合国日内瓦办事处战略遗产计划的报告¹⁰

490. 在其报告第 67 段中,审计委员会建议管理层建立使用一般应急备抵的流程,使之更加契合建筑项目管理准则。

负责部门: 联合国日内瓦办事处
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2019 年第四季度

491. 管理当局编写了一份关于应急资金跟踪流程的文件。动用应急资金的额外支出在提交大会的进度报告中披露。对预计将会导致动用应急资金的核心项目成本的变化每月进行跟踪,并在每一设计阶段结束时由相应的主管机构核准。正如审计委员会所指出,将会对关于应急资金跟踪流程的文件作出改进。

492. 在其报告第 68 段中,审计委员会建议管理层确保发生的风险与相应的应急款使用对应无误。

负责部门: 联合国日内瓦办事处
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 目标日期: 2019 年第四季度

493. 行政当局就审计委员会报告第 67 段中建议发表的评论意见(见上文第 491 段)也适用于审计委员会报告第 68 段中的建议。

¹⁰ [A/73/157](#)。

494. 在其报告第 69 段中, 审计委员会建议管理层对照初始基线成本跟踪应计费用。

负责部门: 联合国日内瓦办事处
 执行状况: 已要求结案
 优先等级: 中
 目标日期: 不适用

495. 如秘书长关于战略遗产计划的第五次年度进展报告(A/73/395)表 4 以及行政和预算问题咨询委员会的相关报告(A/73/576)所示, 这项建议已经执行。行政当局要求将这项建议结案。

496. 在其报告第 82 段中, 审计委员会建议管理层强调, 为保障项目筹资, 大会第七十三届会议必须就战略遗产计划的批款和摊款计划及币种作出决定。

负责部门: 联合国日内瓦办事处
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2019 年第四季度

497. 这项建议在秘书长关于战略遗产计划的第五次年度进展报告中提及, 秘书长在该报告中建议先一次性预拨一笔款项, 以一次性和多年摊款相结合。大会在第 73/279 A 号决议中决定在大会第七十四届会议主要会期期间再次审议设定摊款计划及批款和摊款货币的问题, 并请秘书长就这些问题提供最新详细资料。

498. 在其报告第 259 段中, 审计委员会建议管理层考虑将开始实施战略遗产计划作为减少能源消耗的基线。管理层由此应考虑到通过在战略遗产计划范围以外的其他节能措施而实现的节能, 因为 25% 的基准已有规定, 同时应界定明确、按实情调整的基准, 作为实施战略遗产计划所设想的节能目标。

负责部门: 联合国日内瓦办事处
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2019 年第四季度

499. 此项建议正在执行。

500. 在其报告第 261 段中, 审计委员会建议管理层根据万国宫在战略遗产计划开始实施之前, 也就是新楼建造工作启动之前合理且可靠的能源消耗数据计算能源节约情况。

负责部门: 联合国日内瓦办事处
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 目标日期: 2019 年第四季度

501. 此项建议正在执行。

502. 在其报告第 262 段中，审计委员会建议管理层在确定减少能源消耗的基线时仅考虑万国宫的能源消耗。

负责部门： 联合国日内瓦办事处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2019 年第四季度

503. 此项建议正在执行。

504. 在其报告第 271 段中，审计委员会建议战略遗产计划项目小组针对万国宫有些部分已经完成翻修、而其他关联部分仍在施工的这一期间制订健全且明确的维护和运转战略。在制订这一战略时应考虑设施管理科的经验。

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

505. 行政当局现正在制订维护和运转战略。

506. 在其报告第 272 段中，审计委员会建议战略遗产计划项目小组与设施管理科密切合作，计算维护和运转费用，作为审议供资战略的基础。在实施战略遗产计划这样的项目期间和之后拥有足够的维护和运转经费，对于避免今后又需要此类工作方案而言至关重要。

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

507. 有关各方都在评估预期的维护和运转费用。行政当局指出，迫切需要为维护和运转提供充足的资金，以确保联合国日内瓦办事处房地的持久使用。

508. 在其报告第 282 段中，审计委员会建议管理层加大力度，通过可持续设计减轻建筑物对自然环境的影响，并确保新楼承包商在开展工作时按照合同规定，以实现能源与环境设计先导绿色建筑认证体系的所有环境类别为目标。

负责部门： 联合国日内瓦办事处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

509. 此项建议正在执行。

510. 在其报告第 316 段中, 审计委员会建议, 管理层应根据当前租约、数据和实际假设, 考虑到工作人员搬迁人数、适当租金费用(正常交易原则)以及经更新后的联合国人权事务高级专员办事处供资关键, 更新并计算适用和潜在的房地租金收入。

负责部门: 联合国日内瓦办事处
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 目标日期: 2020 年第四季度

511. 联合国日内瓦办事处总部、总部以外办事处和区域委员会租金做法与政策工作组开展的初步工作为联合国全球工作组的努力提供了参考。将根据全球工作组的最终结果并考虑到灵活的工作环境, 更新并计算适用和潜在的租金收入。

512. 在其报告第 318 段中, 审计委员会建议管理层根据个体需求, 按比例向所有潜在用户收取新楼的维护及安全 and 安保费用。

负责部门: 联合国日内瓦办事处
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2020 年第四季度

513. 行政当局在上文就审计委员会报告第 316 段中建议发表的评论意见(见上文第 511 段)也适用于审计委员会报告第 318 段中的建议。

514. 在其报告第 344 段中, 审计委员会建议管理层为所有具备增值潜力的地块制订详细的增值战略。

负责部门: 联合国日内瓦办事处
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 目标日期: 2020 年第四季度

515. 此项建议正在执行。

516. 在其报告第 345 段中, 审计委员会建议管理层考虑建立一个有经验的内部团队, 负责日内瓦联合国所属土地的增值工作。

负责部门: 联合国日内瓦办事处
 执行状况: 已要求结案
 优先等级: 中
 目标日期: 不适用

517. 秘书长要求提供资源，以建立一个经验丰富的内部小组，负责联合国在日内瓦所拥有的土地的增值工作，但该提议没有得到大会的批准。鉴于目前的财政限制，行政当局要求审计委员会将这项建议结案。

审计委员会关于 2016 年 12 月 31 日终了年度的报告¹¹

518. 在其报告第 391 段中，审计委员会建议：(a) 战略遗产计划小组最后完成方案手册中有关建设施工阶段的部分；(b) 项目所有人核准并执行方案手册。

负责部门： 联合国日内瓦办事处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2019 年第四季度

519. 战略遗产计划小组已完成方案手册中有关建设施工阶段的部分。方案手册草稿分为两份文件：一份针对治理问题，另一份针对由项目主任直接负责的纯业务方面。

四. 基本建设总计划

520. 审计委员会在关于联合国 2018 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/74/5(Vol.I), 第二章)的附件三中，汇总了以往各财政期间关于基本建设总计划的 20 项尚存建议的执行状况。在这 20 项建议中，5 项(25%)已完全执行，15 项(75%)正在执行。

521. 表 7 列出了过去六个报告期审计委员会报告中关于基本建设总计划的建议截至 2018 年 12 月的总体执行状况，总体执行率为 46%。

表 7

审计委员会关于基本建设总计划以往各期的建议截至 2018 年 12 月的总体执行状况

(建议数量)

年度/报告	完全执行	正在执行	已被审计委员会结案/ 因时过境迁而不必执行	共计
2012/(A/68/5 (Vol. V))	4 (45%)	2 (22%)	3 (33%)	9
2013/(A/69/5 (Vol. V))	3 (75%)	—	1 (25%)	4
2014/(A/70/5 (Vol. V))	2 (40%)	2 (40%)	1 (20%)	5
2015/(A/71/5 (Vol. V))	4 (80%)	1 (20%)	—	5
2016/(A/72/5 (Vol. V))	2 (33%)	4 (67%)	—	6
2017/(A/73/5 (Vol. V))	2 (25%)	6 (75%)	—	8
共计	17 (46%)	15 (41%)	5 (13%)	37

¹¹ A/72/5 (Vol. I)和 A/72/5 (Vol. I)/Corr.1，第二章。

522. 截至 2018 年 12 月被审计委员会确定为“正在执行”的建议有 15 项，表 8 汇总了这些建议截至 2019 年 8 月的整体情况。

表 8

审计委员会关于 2018 年 12 月 31 日终了年度联合国的报告附件三认为尚未完全执行的以往各期建议的执行状况

(建议数量)

负责部门	共计	已要求结案	正在执行	设有目标日期	未设目标日期
管理战略、政策和合规部	4	1	3	3	—
业务支助部	9	1	8	6	2
业务支助部及管理战略、政策和合规部	2	—	2	2	—
共计	15	2	13	11	2

523. 如表 8 所示，截至 2019 年 8 月，在被审计委员会认定为“尚未完全执行”的 15 项建议中，2 项已请求结案，其余 13 项正在执行。在正在执行的 13 项建议中，4 项计划在 2019 年底之前执行完毕，5 项计划在 2020 年底之前执行完毕，2 项计划在 2022 年底之前执行完毕，其余 2 项的性质属于持续执行。

执行状况详细信息

审计委员会关于 2012 年 12 月 31 日终了年度的报告¹²

524. 在其报告第 77 段中，审计委员会建议行政当局实行资产全生命周期投资战略，并评估经过成本计算的总部建筑整个使用寿命周期维护可选办法。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第四季度

525. 这项建议将在秘书长下一次关于基本建设战略审查的报告中讨论，该报告将提交给大会第七十四届会议。

526. 在其报告第 82 段中，审计委员会建议中央支助事务厅根据对基本建设总计划完成之后设施管理需求总体范围的评估，审查该厅的持续维护合同，并评估从未来战略性商业关系中获得更大价值的可能性。

¹² A/68/5(Vol. V)。

负责部门： 业务支助部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第一季度

527. 行政当局已聘用一位独立专家对其维护方法进行评估。该项工作于 2019 年 1 月开始，预计 2019 年底提交最后报告。

审计委员会关于 2014 年 12 月 31 日终了年度的报告¹³

528. 在其报告摘要第 17(c)段中，审计委员会建议行政当局加快基本建设总计划剩余合同的完成速度，以利于确定项目最终费用，并释放任何可能的节余，从而对基本建设总计划实施管理，直至其圆满完成。

负责部门： 业务支助部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 持续执行

529. 基本建设总计划项目及其子项目组成部分所有范围的施工工作都已完成。所有合同均已完成行政收尾，包括账户核对和发票支付工作，但一些需要仲裁的发票除外。合同诉讼仍在进行中，直到诉讼程序结束后才能释放任何可能的节余。

530. 在其报告摘要第 17(d)段中，审计委员会建议全额报告合同结束时所存在的任何节余，通过采用适当治理机制来确定如何使用此类节余，包括具体考虑将节余资金退还给会员国，从而对基本建设总计划实施管理，直至其圆满完成。

负责部门： 业务支助部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 持续执行

531. 秘书长以往关于基本建设总计划的进展报告中说明了往年债务核销所产生的节余以及这些节余的利用情况。所有合同均已完成行政收尾，包括账户核对和发票支付工作，但一些需要仲裁的发票除外。合同诉讼仍在进行，直到诉讼程序结束后才能释放任何可能的节余。

¹³ A/70/5(Vol. V)。

审计委员会关于 2015 年 12 月 31 日终了年度的报告¹⁴

532. 在其报告摘要第 17(d)段中, 审计委员会建议行政当局详细分析业务数据和楼宇故障, 帮助编写强有力的业务说明, 提交大会, 支持其拟议的年度和长期维护预算。

负责部门: 业务支助部
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2020 年第一季度

533. 行政当局已聘用一位独立专家对其维护方法进行评估。该工作于 2019 年 1 月开始, 预计 2019 年底提交最后报告。

审计委员会关于 2016 年 12 月 31 日终了年度的报告¹⁵

534. 在其报告第 62 段中, 审计委员会建议行政当局努力启用“团结”项目的厂场维护模块, 以促成对其维护做法的早日评估。这将使行政当局能够制定一个涵盖所有维护工作缺口的长期维护计划。

负责部门: 业务支助部
 执行状况: 已要求结案
 优先等级: 高
 目标日期: 不适用

535. 2019 年成功地运用从“团结”项目厂场维护模块中收集的数据对总体维护方法进行了独立评估。行政当局认为这项建议已得到执行, 因而请审计委员会予以审结。

536. 在其报告第 69 段中, 审计委员会建议行政当局采取步骤, 加强内部控制, 确保资产得到保护、妥善记录和监测。

负责部门: 管理战略、政策和合规部
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 目标日期: 2020 年第一季度

537. 行政当局继续加强财产管理方面的内部控制。

538. 在其报告第 79 段中, 审计委员会建议行政当局考虑到基本建设总计划的实施使灵活性得到提高, 对咨询人 2015 年 4 月报告所设参数进行可行性分析, 以确定哪些领域可以提高能效。

¹⁴ A/71/5 (Vol. V)。

¹⁵ A/72/5 (Vol. V)。

负责部门： 业务支助部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2020 年第一季度

539. 太阳能电池板项目及其与能源信息汇总和报告工具的集成预计将在 2019 年 12 月底前完成。

540. 在其报告第 95 段中, 审计委员会建议行政当局在确保减少工作空间需求的同时, 定期监测生产率增长情况。

负责部门： 业务支助部及管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

541. 行政当局继续监测定于 2020 年完成的灵活工作场所项目对生产率的影响。

审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告¹⁶

542. 在其报告第 15 段中, 审计委员会建议行政当局审查拟订估计数所采用的方法, 以确立共同/一般性费用所适用的规范, 确保项目估计数切合实际。

负责部门： 管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第四季度

543. 行政当局考虑了内部和外部因素, 继续进一步完善拟订项目估计数的方法, 以确保其完整性和可行性。

544. 在其报告第 56 段中, 审计委员会建议行政当局随时更新艺术品和礼品登记册, 并每年进行实物核查, 以确保其存在。

负责部门： 业务支助部及管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2019 年第四季度

545. 2018 年进行了实物核查, 完成了最新的艺术品和礼品登记册。正在将该存货清单纳入拟取代现有登记册的计算机辅助礼品模块。

¹⁶ A/73/5(Vol. V)。

546. 在其报告第 65 段中, 审计委员会建议行政当局探讨利用能源信息汇总和报告工具对楼层和大楼的能耗进行监测的效用, 从而尽可能进一步减少能耗。审计委员会还建议行政当局也报告减少用水情况。

负责部门: 业务支助部
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2019 年第四季度

547. 太阳能电池板项目及其与能源信息汇总和报告工具的集成预计将在 2019 年 12 月底前完成。

548. 在其报告第 70 段中, 审计委员会建议行政当局分析在 iSeek 网站上收到的调查答复, 并采取补救措施。

负责部门: 业务支助部
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2022 年第四季度

549. 行政当局聘请了无障碍专家对联合国总部房地进行审查, 并将无障碍环境调查的结果告知了他们。根据审查的结果以及从调查中获得的信息, 专家们提出了若干改进建议, 以提供地方当局和《美国残疾人法》所规定的无障碍功能。

550. 在其报告第 71 段中, 审计委员会建议行政当局研究 2010 年《美国残疾人法》无障碍环境设计标准的要求, 采取必要步骤逐步遵守这些标准, 以确保为所有残疾人提供无障碍环境。

负责部门: 业务支助部
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2022 年第四季度

551. 行政当局就审计委员会报告第 70 段中建议发表的评论意见(见上文第 549 段)也适用于审计委员会报告第 71 段中的建议。

552. 在其报告第 84 段中, 审计委员会建议行政当局对国际奥林匹克委员会捐款造成的资产运行和维护费用的供资作出适当安排。

负责部门: 管理战略、政策和合规部
 执行状况: 已要求结案
 优先等级: 高
 目标日期: 不适用

553. 行政当局已评估确定，礼品捐赠人提供的资金足以确保文娱设施和设备得到适当维护，直至其使用寿命结束(预计使用寿命为七年)。与联合国工作人员工会和联合国工作人员文娱理事会的讨论正在进行中，但打算收取的会员费将只能补充目前用于设备维护和更换的捐款。若要在七年后继续使用这些文娱设施，须另寻资金或再次捐款。行政当局认为这项建议已得到执行，因而请审计委员会予以结案。
