



第七十五届会议

议程项目 138

财务报告和已审计财务报表以及
审计委员会的报告审计委员会关于联合国各基金和方案 2019 年 12 月 31 日终了
年度的报告所载建议执行情况

秘书长的报告*

摘要

本报告根据大会第 48/216 B 号决议提交。大会在该决议中要求联合国各基金和方案行政首长在审计委员会的建议提交大会的同时，向大会报告为执行这些建议已采取或将采取的措施。

秘书长谨向大会转递国际贸易中心、联合国大学、联合国开发计划署、联合国资本发展基金、联合国儿童基金会、联合国近东巴勒斯坦难民救济和工程处、联合国训练研究所、联合国难民事务高级专员经管的自愿基金、联合国环境规划署基金、联合国人口基金、联合国人类住区规划署、联合国毒品和犯罪问题办公室、联合国项目事务署、联合国促进性别平等和增强妇女权能署(妇女署)和刑事法庭余留事项国际机制等基金和方案行政首长的答复。

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

* 由于征求联合国各基金和方案的投入过程相当费时，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	12
四. 联合国开发计划署	25
五. 联合国资本发展基金	43
六. 联合国儿童基金会	46
七. 联合国近东巴勒斯坦难民救济和工程处.....	82
八. 联合国训练研究所	97
九. 联合国难民事务高级专员经管的自愿基金.....	104
十. 联合国环境规划署基金.....	137
十一. 联合国人口基金	163
十二. 联合国人类住区规划署.....	177
十三. 联合国毒品和犯罪问题办公室.....	197
十四. 联合国项目事务署	212
十五. 联合国促进性别平等和增强妇女权能署(妇女署).....	228
十六. 刑事法庭余留事项国际处理机制.....	236

一. 引言

1. 本报告根据大会第 48/216 B 号决议第 7 段的规定提交。大会在该段要求联合国各基金和方案行政首长在审计委员会的建议提交大会的同时，通过行政和预算问题咨询委员会向大会说明他们的回应，列明将采取何种措施执行这些建议以及适当的时间表。

2. 在编写本报告时，考虑了大会下列决议的规定：

(a) 第 52/212 B 号决议(特别是第 3 至 5 段)以及秘书长转递审计委员会关于改善其经大会核可的各项建议的执行工作的提议的说明(A/52/753，附件)；

(b) 第 74/249 A 号决议，大会在该决议第 8 段再次请秘书长以及联合国各基金和方案行政首长确保迅速及时地充分执行审计委员会的各项建议以及行预咨委会的相关建议，继续追究方案主管不执行建议的责任，并有效处理审计委员会强调的各种问题的根源。大会在第 9 段再次请秘书长在其关于审计委员会建议执行情况的报告中充分说明为何未及时执行审计委员会的建议，特别是为何未充分执行提出时间已达或超过两年的建议；大会在第 10 段再次请秘书长在今后报告中说明执行审计委员会建议的预计时限、执行建议的优先程度以及将接受问责的主管官员。

3. 关于时限，行政首长们已作出一切努力，以确定完全执行建议的目标日期。

4. 关于优先程度，应该指出，审计委员会将最重要建议归类为“主要”建议。所有已接受的审计委员会建议都将及时执行，而执行主要建议属于最高度优先事项。

二. 国际贸易中心

A. 审计委员会关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告¹ 所载建议执行情况

5. 表 1 汇总截至 2020 年 8 月审计委员会关于国际贸易中心(国贸中心)的所有建议的执行状况，同时铭记，所有建议都归类为主要建议。

表 1
所有建议的执行状况

(建议数量)

负责部门	总数	未获接受	已执行/ 已请求审结	正在执行	已确定 目标日期	无目标 日期
国家方案司	1	—	—	1	1	—
方案支助司	3	—	—	3	3	—
战略规划、业绩和治理司	1	—	—	1	1	—
多个部门	5	—	—	5	5	—
共计	10	—	—	10	10	—

¹ A/75/5 (Vol. III)，第二章。

6. 审计委员会在其报告第 20 段建议国贸中心审查其所需业务准备金，并根据不断变化的业务需要逐步增加其业务准备金。

负责部门： 方案支助司
状况： 正在执行
优先程度： 高
目标日期： 2020 年第四季度

7. 国贸中心接受这项建议，正在修订方案支助费用政策。

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

负责部门： 方案支助司
状况： 正在执行
优先程度： 高
目标日期： 2021 年第一季度

9. 国贸中心接受这项建议，并且同意更新业务连续性计划文献以及核心业务系统程序和连续性，将在应对冠状病毒病(COVID-19)危机中取得的成绩和吸取的教训纳入更新的文献和程序。

10. 审计委员会在其报告第 35 段重申其先前关于通过竞争流程甄选咨询人和个体订约人的审计建议，还建议国贸中心为年度咨询费超过适当门槛的咨询人和个体订约人建立更严格的正式甄选流程，并由国贸中心管理当局对所有情况下的合同进行年度事后审查。

负责部门： 方案支助司和高级管理委员会
状况： 正在执行
优先程度： 高
目标日期： 2021 年第二季度

11. 国贸中心同意审计委员会这项建议的原则和精神，提议实施以下行动要点：

(a) 在聘用工作下放给项目管理人的情况下，确保提供明确的聘用理由，包括不选择另外两名候选人的理由；

(b) 对于金额超过特定门槛(将由高级管理层决定)的合同，须由核证人/科长和人力资源处对咨询人的适宜性和能力进行审查。审查可以要求对推荐的候选人进行背景调查或非正式面试；

(c) 高级管理层将对咨询人和个体订约人进行年度审查，包括审查已发放的合同、地域多样性、收费和业绩。

12. 审计委员会在其报告第 43 段建议国贸中心考虑为全体工作人员制定完成强制性培训的具体时间表。

负责部门： 方案支助司和高级管理委员会

状况： 正在执行

优先程度： 高

目标日期： 2021 年第二季度

13. 国贸中心接受了这项建议，表示将确保所有新进工作人员在入职后 6 个月内完成强制性培训，其他工作人员在高级管理层商定的日期前完成培训。

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

负责部门： 方案支助司和高级管理委员会

状况： 正在执行

优先程度： 高

目标日期： 2021 年第二季度

15. 国贸中心接受了这项建议，表示各科科长将确保咨询人和个体订约人在高级管理层商定的日期之前完成强制性培训。国贸中心还指出，完成强制性培训将作为续签合同的前提条件。

16. 国贸中心认识到有必要建立更严格的框架，确保完成对工作人员、咨询人和个体订约人的强制性培训，并表示高级管理层将每半年审查一次完成强制性培训的合规率。国贸中心还将更新政策，对执行伙伴需要完成的培训课程作出明确规定。

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

负责部门： 方案支助司和高级管理委员会

状况： 正在执行

优先程度： 高

目标日期： 2021 年第二季度

18. 国贸中心将建立这方面的明确问责机制，确保更好地遵守预购机票政策。在未遵守这项政策是国贸中心不能控制的因素所致的情况下，将考虑在企业资源规划系统(团结系统)或以其他方式更明确地记录原因。国贸中心将编制未遵守政策情况的标准理由。

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

负责部门： 方案支助司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2021 年第二季度

20. 国贸中心接受了这项建议，表示确保成本效益可能成问题，中央支助事务处将在高级管理委员会的监督下监督遵守情况。国贸中心还同意制定书面的标准作业程序，其中将规定，须编写年度审查结果报告，并在发现存在拆分订购单以规避采购流程问题时向管理人员发送备忘录。国贸中心还将在 2020 年审查其行政指示，并进行修订，以更明确的措辞说明各项限制。

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

负责部门： 战略规划、业绩和治理司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2021 年第二季度

22. 国贸中心接受了这项建议，并列出了更多行动要点，包括每半年检查项目完成报告的完成情况和独立评价股所提评价建议的落实情况；定期举办培训；举行年度“经验总结”会议，重点讨论对高质量项目完成报告的要求和独立评价股建议的执行情况。

23. 审计委员会在其报告第 73 段建议国贸中心将具体的时间表纳入其项目管理准则，以便在项目业务结束后完成财务结算。

负责部门： 战略规划、业绩和治理司以及方案支助司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2021 年第二季度

24. 国贸中心接受了这项建议，表示将具体规定项目业务结束和财务结算的时间表。

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

负责部门： 国家方案司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

26. 国贸中心接受了这项建议，表示将采取下列行动，执行这项建议：(a) 调整赠款模板，更清楚地界定在文件、应交付成果和受训人员选择标准方面对受赠方的要求；(b) 采用核对表，要求核证人在向受赠方支付尾款前填写该表，以确保按要求对应交付成果以及提供的必要文件进行审查。

B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议执行情况

27. 审计委员会在关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/75/5 (Vol. III)，第二章)附件中简要说明了为以往财政期间提出的建议的执行状况。下文提供信息，说明审计委员会认为正在执行的 13 项建议的情况。下文提供的信息按照附件所载建议的顺序排列。

28. 表 2 汇总截至 2020 年 8 月的整体情况。

表 2

被认为未充分执行的以往期间建议的执行状况

(建议数量)

负责部门	总数	未获接受	已执行/ 已请求审结	正在执行	已确定 目标日期	无目标 日期
国家方案司	1	—	—	1	1	—
方案支助司	10	—	—	10	10	—
战略规划、业绩和治理司	2	—	—	2	2	—
共计	13	—	—	13	13	—

审计委员会关于 2016 年 12 月 31 日终了年度的报告²

29. 审计委员会在其报告第 59 段建议国贸中心让独立监督委员会运作起来，以强化其内部控制机制。

负责部门： 方案支助司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

² A/72/5 (Vol. III)，第二章。

30. 国贸中心将评估现有监督机制，并评估先前的监督委员会是否已被取代，之后，它将提出替代监督机构建议，并提出文件，说明变更理由、控制措施和治理责任。

31. 审计委员会在其报告第 65 段建议国贸中心通过竞争性流程甄选咨询人。

负责部门： 方案支助司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

32. 鉴于审计委员会在 A/75/5 (Vol. III)号文件第 35 段就此提出的建议，国贸中心认识到需要加强对任命咨询人流程的监督，并且需要改进这个流程。在这方面，国贸中心同意采取某些可行措施。

33. 审计委员会在其报告第 69 段建议国贸中心：(a) 通过竞争性流程甄选咨询人；(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： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

34. 鉴于审计委员会在 A/75/5 (Vol. III)号文件第二章第 35 段就此提出的建议，国贸中心认识到需要加强对任命咨询人流程的监督，并且需要改进这个流程。在这方面，国贸中心同意采取某些可行措施。在聘用工作下放给项目管理人的情况下，确保提供明确的聘用理由，包括不选择另外两名候选人的理由。对于金额超过特定门槛(将由高级管理层决定)的合同，须由核证人/科长和人力资源处对咨询人的适宜性和能力进行审查。审查可以要求对推荐的候选人进行背景调查或非正式面试。高级管理层将对咨询人和个体订约人进行年度审查，包括审查已发放的合同、地域多样性、收费和业绩。

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

负责部门： 方案支助司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

36. 鉴于审计委员会在 A/75/5 (Vol. III)号文件第二章第 54 段就此提出的建议，国贸中心将考虑在各级建立明确问责机制，确保更好地遵守预购机票政策。在未

遵守这项政策是国贸中心不能控制的因素所致的情况下，国贸中心将在团结系统或以其他方式更明确地记录原因。

审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告³

37. 审计委员会在其报告第 58 段建议国贸中心通过竞争性流程甄选咨询人。

负责部门： 方案支助司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

38. 鉴于审计委员会在 A/75/5 (Vol. III)号文件第二章第 35 段就此提出的建议，国贸中心认识到需要加强对任命咨询人流程的监督，并且需要改进这个流程。在这方面，国贸中心同意采取某些可行措施。

39. 审计委员会在其报告第 62 段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： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2021 年第二季度

40. 鉴于审计委员会在 A/75/5 (Vol. III)号文件第二章第 35 段就此提出的建议，国贸中心认识到需要加强对任命咨询人流程的监督，并且需要改进这个流程。在这方面，国贸中心同意采取某些可行措施。

审计委员会关于 2018 年 12 月 31 日终了年度的报告⁴

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

负责部门： 方案支助司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

³ A/73/5 (Vol. III), 第二章。

⁴ A/74/5 (Vol. III), 第二章。

42. 鉴于审计委员会在 [A/75/5 \(Vol. III\)](#)号文件第二章第 35 段就此提出的建议，国贸中心认识到需要加强对任命咨询人流程的监督，并且需要改进这个流程。在这方面，国贸中心同意采取某些可行措施。

43. 审计委员会在其报告第 29 段重申其先前的建议，即国贸中心应确保采用适当的内部控制措施，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： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2021 年第二季度

44. 鉴于审计委员会在 [A/75/5 \(Vol. III\)](#)号文件第二章第 35 段就此提出的建议，国贸中心认识到需要加强对任命咨询人流程的监督，并且需要改进这个流程。在这方面，国贸中心同意采取某些可行措施。

45. 审计委员会在其报告第 33 段建议国贸中心确保工作人员按照现行指示完成所有强制性培训课程。

负责部门： 方案支助司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

46. 鉴于审计委员会在 [A/75/5 \(Vol. III\)](#)号文件第二章第 43 和 45 段就此提出的建议，国贸中心有必要建立更严格的框架，确保完成强制性培训。国贸中心将更新政策，对执行伙伴需要完成的培训课程作出明确规定。各科科长将确保工作人员、咨询人和个体订约人在高级管理层商定的日期之前完成强制性培训(最可能的截止日期是 2020 年 9 月 30 日)。国贸中心将确保所有新进工作人员在入职后 6 个月内完成强制性培训。完成强制性培训将作为续签合同的前提条件。高级管理层将每半年审查一次完成强制性培训的合规率。

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

负责部门： 方案支助司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

48. 鉴于审计委员会在 [A/75/5 \(Vol. III\)](#)号文件第二章第 54 段就此提出的建议，国贸中心将考虑在各级建立明确问责机制，确保更好地遵守预购机票政策。在未

遵守这项政策是国贸中心不能控制的因素所致的情况下，国贸中心将在团结系统或以其他方式更明确地记录原因。

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

负责部门： 国家方案司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

50. 鉴于审计委员会在 [A/75/5 \(Vol. III\)](#)号文件第二章第 78 段就此提出的建议，国贸中心将采取下列行动：(a) 调整赠款模板，更清楚地界定在文件、应交付成果和受训人员选择标准方面对受赠方的要求；(b) 采用核对表，要求核证人在向受赠方支付尾款前填写该表，以确保按要求对应交付成果以及提供的必要文件进行审查；(c) 审查和调整行政指示，评估是否应将关于影响报告的规定纳入修订内容，或者是否应在国贸中心全组织适用的其他文件中作出这项规定；(d) 对于超出具体门槛值(由国贸中心高层管理人员确定)的所有现有赠款，国贸中心将尽可能向受赠方获取长期影响报告。

51. 审计委员会在其报告第 55 段建议国贸中心审查所有项目的项目完成报告，确保这些报告在规定时间内完成并上传到项目门户网站。审计委员会还建议国贸中心适当跟进落实评价报告、包括项目完成报告提出的建议。

负责部门： 战略规划、业绩和治理司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

52. 2019 年，根据审计委员会的审计建议，独立评价股审查了国贸中心所有司已完成的项目完成报告，重点审查了项目完成报告的质量和 Related Learning 情况。独立评价股在这方面提出了七项建议，高级管理人员会议进一步讨论了这些建议，讨论过后提出了六项可行措施；截至 2020 年 3 月 31 日，其中两项已经执行，四项仍在执行。审计委员会在 [A/75/5 \(Vol. III\)](#)号文件第二章第 66 段提出了新的、类似的建议，将在执行这项建议的过程中开展这些活动。

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

负责部门：	战略规划、业绩和治理司
状况：	正在执行
优先程度：	高
目标日期：	2020 年第四季度

54. 2019 年，国贸中心为执行这项建议而制定了一项方法，2020 年，独立评价股将根据这个方法对 3、4 年前完成的项目成果的可持续性进行系统评估。国贸中心计划每年进行此类复评，并为评价活动划拨专门的经常预算资源。

三. 联合国大学

A. 审计委员会关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告所载建议执行情况⁵

55. 表 3 汇总截至 2020 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

表 3
主要建议的执行状况

(建议数量)

负责部门	总数	未获接受	已请求审结	正在执行	已确定目标日期	无目标日期
行政当局	3	—	3	—	—	—
校长办公室	3	2	—	1	1	—
联合国大学物质通量与资源综合管理研究所(物通所)	2	—	1	1	1	—
共计	8	2	4	2	2	—

56. 表 4 汇总截至 2020 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

表 4
所有建议的执行状况

(建议数量)

负责部门	总数	未获接受	已请求审结	正在执行	已确定目标日期	无目标日期
行政当局	7	—	4	3	3	—
校长办公室	3	2	—	1	1	—
联合国大学物质通量与资源综合管理研究所(物通所)	12	2	7	3	3	—
共计	22	4	11	7	7	—

⁵ A/75/5 (Vol. IV), 第二章)。

57. 审计委员会在其报告第 21 段建议联合国大学采取积极主动的措施，加快与葡萄牙政府签署协议，以确保联合国大学政策驱动电子政务业务部(电子政务部)的业务获得资源。

负责部门： 校长办公室
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2021 年第一季度

58. 校长办公室采取了若干措施，加速与葡萄牙政府签订新供资协议，包括于 2020 年 1 月和 7 月与葡萄牙外交部互通信函。电子政务部还就最后确定供资协议问题频繁与葡萄牙政府对话。

59. 审计委员会在其报告第 26 段建议联合国大学在其财务报表中总结抵消行政费用的办法。

负责部门： 行政当局
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

60. 联合国大学将总结抵消行政费用的办法，并在财务报表中披露。

61. 审计委员会在其报告第 41 段建议联合国大学在项目经理拟订的工作计划中规定最低要求，以便为完成项目提供必要信息。

负责部门： 校长办公室
 状况： 未获接受
 优先程度： 高
 目标日期： 不适用

62. 联合国大学没有接受这项建议。联合国大学常见的活动、主题焦点和捐助方要求等事项范围广泛，因此，每个项目的项目工作计划各不相同。因此，不可能在项目工作计划中规定最低要求。

63. 审计委员会在其报告第 42 段建议联合国大学加强 Pelikan 系统的储存库功能，以便提供有关项目的合同、捐助方报告和产出的完整信息。

负责部门： 校长办公室
 状况： 未获接受
 优先程度： 高
 目标日期： 不适用

64. 联合国大学没有接受这项建议，因为每个项目的项目管理文件各不相同。文档的完整性取决于捐助方的要求、相关研究所所长的需要以及项目的范围。各方案经理负责确定最相关的项目文档格式。

65. 审计委员会在其报告第 43 段建议联合国大学物质通量与资源综合管理研究所(物通所)调整办公室的现有组织结构，目的是确定一名负责项目管理的官员，并及时向所长通报项目执行情况和现况，以便在必要时支持所长的决策进程。

负责部门： 物质通量与资源综合管理研究所
 状况： 已请求审结
 优先程度： 高
 目标日期： 不适用

66. 物通所已经实施了审查和批准项目提案的流程。这个流程涵盖建议书的不同阶段，从最初讨论机会和想法阶段到准备阶段，再到提交阶段。审查和讨论未获采纳的项目提案不仅是为了吸取经验，也是为了决定是否可以考虑重新提交。不同的会议系列(学术研讨会、制定研究提案、例会)是这项活动的平台。所有正在进行的项目的进度都会在这些会议期间分享，以获得团队的反馈和想法。联合国大学认为这项建议已执行，并要求审计委员会审结。

67. 审计委员会在其报告第 44 段建议物通所调整办公室的现有组织结构，目的是确定一名负责官员，为 Pelikan 系统和物通所网站提供连续性和信息学方面的支持。

负责部门： 物质通量与资源综合管理研究所
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

68. 物通所打算在 2020 年底之前聘用一名科学知识协调员。这个新功能的工作重点是管理物通所的知识，包括更新和强化物通所科学知识数据库，并且更新和强化与捐助方、各国部委或各伙伴打交道的流程。获聘者还将负责确定项目管理工具(Pelikan 系统)条目的标准质量标准，监测并向所长报告项目的完成情况和现状。目前正在最后确定这个职位的空缺通知。

69. 审计委员会在其报告第 55 段建议物通所确保旅行申请和费用报告在发生后立即提交和核准，以便在适当的期间内记录会计事项。

负责部门： 物质通量与资源综合管理研究所
 状况： 已请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

70. 物通所定期向工作人员和外部的旅行人员重申及时提交材料的重要性。一般而言，所有旅行人员都受联合国大学旅行政策的约束，物通所向所有雇员提供物通所手册，向其提供指导，手册提到这项政策。联合国大学认为这项建议已执行，并请审计委员会审结。

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

负责部门： 行政当局
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

72. 联合国大学行政当局一直在紧盯其余三个研究所实施阿特拉斯差旅和费用模块的情况。其中两个研究所已就这个模块的测试环境问题与行政当局联系。

73. 审计委员会在其报告第 76 段建议物通所确保其所长加强内部控制环境，包括增加防控欺诈的活动，评价其影响，并在可用来监测最终欺诈和腐败风险的风险矩阵内评估发生欺诈的可能性。

负责部门： 物质通量与资源综合管理研究所
 状况： 已请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

74. 2020 年 2 月，物通所推出了所有雇员都必须完成的培训课程“联合国预防欺诈和腐败”，并且监测所有雇员完成培训课程的情况。联合国大学总部(特别是通信技术部门)和物通所财务和行政股定期发送欺诈警报。物通所收集有历史意义的欺诈警报，将其作为培训材料在共享网盘上提供。联合国大学认为这项建议已执行，并请审计委员会审结。

75. 审计委员会在其报告第 88 段建议物通所采用平衡计分卡等管理工具或可以用来计量战略规划实现情况的任何其他工具，以协助研究所决策流程并向校长报告其实现联合国大学目标进展情况。

负责部门： 物质通量与资源综合管理研究所
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

76. 物通所敲定了研究所的战略计划(2019-2022)，行预咨委会于 2019 年 7 月认可了该战略规划。战略规划将包括在实施计划中。实施计划详细说明了如何实施战略规划，并载列了关键业绩指标。研究所正在制定业绩管理制度，该制度

将在 2020 年底前完成，其中将包括从计划于 2020 年 10 月 15 日完成的科学评估中获得的反馈。

77. 审计委员会在其报告第 98 段建议物通所开发新的风险控制矩阵，反映该所目前的行政当局和组织结构的目标，同时考虑到风险的影响、再发生的可能性以及相关控制措施的效力。

负责部门： 物质通量与资源综合管理研究所
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

78. 物通所同意开发新的风险矩阵以反映最新组织结构的建议。物通所将利用行政主任于 2019 年 10 月 18 日提供的订正模板，在 2020 年底之前完成风险评估。

79. 审计委员会在其报告第 99 段建议物通所调整目前的组织结构，目的是确定一名工作人员，负责监测计量工作的风险并向所长报告这些风险。

负责部门： 物质通量与资源综合管理研究所
 状况： 未获接受
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

80. 物通所不同意这项建议，因为监测和管理物通所风险是所长的职责，不能下放。

81. 审计委员会在其报告第 111 段建议物通所制定更多准则来实现人力资源管理的规范化，包括征聘流程的正式计量、合同续签、学术单位一级的继任规划和保存知识的战略。

负责部门： 物质通量与资源综合管理研究所
 状况： 未获接受
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

82. 物通所不同意这项建议。物通所征聘流程遵循联合国大学的人事政策和征聘指南。物通所所有征聘都有记录，物通所提出报告，解释空缺通知、广告渠道和确定短名单等征聘步骤，并且提出报告，说明候选人的书面答卷和面试成绩。中央审查理事会和中央审查小组审查 P-2/本国专业干事职等以上的联合国工作人员职位和人员服务协议职位的征聘情况，确实是否遵守了既定流程。物通所在征聘流程中实施详细的核查清单和提醒单办法，确保及时完成各项工作。保存知识是物通所的一项重要和宏大目标。在保存行政管理知识方面，物通所使用核查清单和手册以及小册子。另一方面，科学知识则将在一个科学知识中心保存，目前正在开发科学知识中心。将征聘一位专职工作人员管理这个流程。

83. 审计委员会在其报告第 112 段建议物通所建立书面机制，至少每季度监测人员服务协议的期限以及咨询人和个体订约人合同的期限，从而确定关键员额，最大限度地减少填补空缺的时间，并确保任何项目至少有两名员工开展工作。

负责部门： 物质通量与资源综合管理研究所

状况： 已请求审结

优先程度： 中

目标日期： 不适用

84. 人力资源团队实施了每月核对清单办法，其中包括检查即将到期的合同。联合国大学认为这项建议已执行，并请审计委员会审结。

85. 审计委员会在其报告第 113 段建议物通所使其目前的组织结构与其指导研究方案的战略计划保持一致。

负责部门： 物质通量与资源综合管理研究所

状况： 已请求审结

优先程度： 中

目标日期： 不适用

86. 物通所同意这项建议，认为这是它在活动中必须不断开展的一项工作。已于 2020 年 3 月调整组织结构，使其与战略计划保持一致。调整后的组织结构按照综合报告做法的六项资本构建。该研究所是一个能够适应不断变化的环境、有活力的组织，因此，其组织结构也是不断发展的。联合国大学认为这项建议已执行，并请审计委员会审结。

87. 审计委员会在其报告第 125 段建议联合国大学为执行新的登记应用程序设定最后期限，从而使布特拉加亚行政区划的财务和控制司能够整合新供应商的创建和批准工作。与此同时，必须加强对该流程每项活动(包括申请、创建和批准阶段)所涉人员职责分工的控制。

负责部门： 行政当局

状况： 已请求审结

优先程度： 中

目标日期： 不适用

88. 新的供应商登记在线门户已于 2020 年 3 月 16 日投入使用。联合国大学认为这项建议已执行，并请审计委员会审结。

89. 审计委员会在其报告第 135 段建议联合国大学更新不动产、厂场和设备的标准作业程序，以反映对联合国大学不动产、厂场和设备以及无形资产的当前责任和控制。

负责部门： 行政当局
 状况： 已请求审结
 优先程度： 高
 目标日期： 不适用

90. 更新后的不动产、厂场和设备标准作业程序已于 2020 年 3 月 30 日发布。联合国大学认为这项建议已执行，并请审计委员会审结。

91. 审计委员会在其报告第 136 段建议联合国大学分析以下做法的成本效益，即按照不动产、厂场和设备标准作业程序所述，每月核查阿特拉斯报告是否准确反映资产实际所在地。

负责部门： 行政当局
 状况： 已请求审结
 优先程度： 高
 目标日期： 不适用

92. 联合国大学订正标准作业程序于 2020 年 3 月 30 日开始实施，其中包括每月审查阿特拉斯资产管理报告，以检查资产物理特征的变化。联合国大学认为这项建议已执行，并请审计委员会审结。

93. 审计委员会在其报告第 137 段建议联合国大学对其不动产、厂场和设备进行周期短于一年的审查。

负责部门： 行政当局
 状况： 已请求审结
 优先程度： 高
 目标日期： 不适用

94. 联合国大学订正标准作业程序于 2020 年 3 月 30 日开始实施。标准作业程序阐述了资产管理责任，其中包括每月审查阿特拉斯资产管理报告，以检查资产物理特征的变化，并且确保资产专家记录任何添加、处置、转让和调整。联合国大学认为这项建议已执行，并请审计委员会审结。

95. 审计委员会在其报告第 146 段建议物通所按照《国际公共部门会计准则(公共部门会计准则)第 17 号(不动产、厂场和设备)》的规定，确定 Sedimat 4-12 号机械是否具备被视为该所资产所需的未来经济和技术效益或服务潜力。

负责部门： 物质通量与资源综合管理研究所
 状况： 已请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

96. 物通所在评估后认为，Sedimat 4-12 实验室设备符合《公共部门会计准则第 17 号》规定的资产确认标准，该设备用于物通所研究项目，为该所提供未来经济效益。“不同耕作方式下冬麦种植周期土壤空隙动态量化” 研究论文使用这台机器分析了 40 份样本，其中 30 份样本被一份出版物采用。另一个研究项目“半干旱气候下土壤对灌溉集约粮食作物种植制度保护性农业的导水响应” 使用这台机器分析了 12 份土壤样本。联合国大学认为这项建议已执行，并请审计委员会审结。

97. 审计委员会在其报告第 147 段建议物通所按照《公共部门会计准则第 17 号》的规定，对老化迹象进行年度评价。

负责部门： 物质通量与资源综合管理研究所
 状况： 已请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

98. 2019 年底对物通所资产进行了年底实物核查，包括测试减损情况，核查结果已送审计委员会。联合国大学认为这项建议已执行，并请审计委员会审结。

99. 审计委员会在其报告第 156 段建议联合国大学加强对业务责任人所提供服务的监督，以确保定期及时停用所有连续休眠 180 天的用户账户。

负责部门： 行政当局
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

100. 联合国大学将与联合国开发计划署(开发署)阿特拉斯技术支持部门一起采取后续行动，编制一项报告，以监测休眠用户账户，并且商定定期停止这类账户的流程。

B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议执行情况

101. 审计委员会在关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/75/5 (Vol. IV)，第二章)附件中简要说明了为以往财政期间提出的建议的执行状况。下文提供信息，说明审计委员会认为正在执行的 15 项建议的情况。下文提供的信息按照附件所载建议的顺序排列。

102. 表 5 汇总截至 2020 年 8 月的整体情况。

表 5
被认为未充分执行的以往期间建议的执行状况

(建议数量)

负责部门	总数	未获接受	已请求审结	正在执行	已确定目标日期	无目标日期
行政当局	6	—	2	4	4	—
校园计算机中心	1	—	—	1	1	—
校长办公室	2	—	2	—	—	—
联合国大学环境与人类安全研究所(环境与人类安全所)和联合国大学欧洲分部副校长办公室(欧洲分部副校长办公室)	3	—	1	2	2	—
联合国大学可持续性高等研究所(高研所)	3	—	2	1	1	—
共计	15	—	7	8	8	—

审计委员会关于 2015 年 12 月 31 日终了年度的报告⁶

103. 审计委员会在其报告第 14 段建议, 联合国大学为今后取决于履行义务情况的分期付款设立递延收入负债。

负责部门: 行政当局
状况: 正在执行
优先程度: 中
目标日期: 2020 年第四季度

104. 联合国大学对照联合国《公共部门会计准则-供资安排组织指南》审查了所有捐助者协议。得出的结论是, 不存在这类规定, 因此, 不需要设立递延收入负债。管理战略、政策和合规部方案规划、财务和预算厅财务司支持这一立场, 已向审计委员会表达这一立场。联合国大学正在与审计委员会联系, 以审结这项建议。

审计委员会关于 2016 年 12 月 31 日终了年度的报告⁷

105. 审计委员会在其报告第 30 段建议, 如果收到未来分期付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, 或者此前未曾违反规定, 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方协议视为有条件协议。

⁶ A/71/5 (Vol. IV), 第二章。

⁷ A/72/5 (Vol. IV), 第二章。

负责部门： 行政当局
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

106. 请参看联合国大学针对审计委员会报告第 30 段所载建议作出的评论(见上文第 104 段)。

107. 审计委员会在其报告第 75 段建议, 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工作, 更新所有资产的实际位置和保管者资料。

负责部门： 环境与人类安全所和欧洲分部副校长办公室
 状况： 已请求审结
 优先程度： 高
 目标日期： 不适用

108. 环境与人类安全所和欧洲分部副校长办公室于 2019 年 12 月对所有资本和非资本资产进行了实物核查。不过, 由于若干工作人员不在, 在 2019 年结束之前未能核实大约 13% 的非资本资产物项(多数是笔记本电脑)。这些剩余物项的实物核查已在 2020 年 1 月 31 日前完成。联合国大学认为这项建议已执行, 并请审计委员会审结。

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

负责部门： 环境与人类安全所和欧洲分部副校长办公室
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2021 年第二季度

110. 环境与人类安全所和欧洲分部副校长办公室开展了若干业务连续性和灾后恢复活动, 制定了标准作业程序, 进行了 ISO 27001 认证研究。环境与人类安全所和欧洲分部副校长办公室还约聘临时人员, 为这个流程奠定基础。由于应对 COVID-19 产生的紧急情况, 信息和通信技术(信通技术)活动被视为优先活动, 因此, 计划于 2020 年开展的所有活动都推迟了。

111. 审计委员会在其报告第 107 段建议, 在核查实施 Office 365 相较于各研究所自行提供适当服务能够带来的效率之前, 环境与人类安全研究所和欧洲分部副校长办公室不应安装 Office 365。在这一核查过程中, 还需要考虑信息技术安全的各方面。

负责部门： 环境与人类安全所和欧洲分部副校长办公室
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

112. 环境与人类安全所和欧洲分部副校长办公室于 2020 年 6 月与一家技术公司签约，请其提出既适当考虑数据保护和数据保密要求又能推动联合国大学采用 Office 365 的技术路线图备选方案。环境与人类安全所、校长办公室、联合国大学法律厅和联合国大学总部信息和通信技术总监在持续讨论这个问题。现已作好安排，在环境与人类安全所所长到达后继续讨论，现在的计划是在 2020 年第四季度交付产出。

审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告⁸

113. 审计委员会在其报告第 112 段建议，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： 行政当局
 状况： 已请求审结
 优先程度： 高
 目标日期： 不适用

114. 关于这项建议，联合国大学的完成率为 100%。联合国大学认为这项建议已执行，并请审计委员会审结。

115. 审计委员会在其报告第 113 段建议，联合国大学要求联合国大学所有信通技术用户在完成信息安全意识——基础课程后向联合国大学人力资源处提交完成证书。

负责部门： 行政当局
 状况： 已请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

116. 关于这项建议，联合国大学的完成率为 100%。联合国大学认为这项建议已执行，并请审计委员会审结。

⁸ A/73/5 (Vol. IV)，第二章。

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

负责部门： 校园计算机中心
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第二季度

118. 在进行数轮协商后，联合国大学于 2019 年 6 月制定了新的《联合国大学数据分类准则》。联合国大学于 2019 年第四季度制定了一项执行计划，2020 年第一和第二季度是执行工作的第一阶段。根据初始预计，联合国大学若干研究所预期最迟在 2020 年第四季度采取各项措施，但由于 COVID-19 大流行对信通技术需求和各项工作优先次序的影响，这项工作的进展被延迟。

119. 审计委员会在其报告第 129 段建议，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： 行政当局
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

120. 联合国大学每六个月进行一次随机检查。联合国大学已经根据 2019 年 7 月 8 日 [ST/IC/2019/16](#) 号情况通报更新旅行政策，明确规定旅行者个人有责任在所有旅行开始之前获得必要的安全许可，核准人以及旅行和货运核准人不负责确保已经或将会获得安全许可(见 [ST/IC/2019/16](#)，第 19 和 20 段)。

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

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

122. 已经执行关于提交旅行完成核证材料的规定，一名旅行协调人不断密切监测执行情况。联合国大学认为这项建议已执行，并请审计委员会审结。

123. 审计委员会在其报告第 179 段建议，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： 行政当局
状况： 正在执行
优先程度： 中
目标日期： 2020 年第四季度

124. 联合国大学每六个月向所有研究所收集关于不遵守规定案例的信息，通过这种方式持续随机检查遵守报到规定的情况。

125. 审计委员会在其报告第 193 段建议，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： 已请求审结
优先程度： 中
目标日期： 不适用

126. 审计委员会在 [A/75/5 \(Vol. IV\)](#)号文件第二章附件的评论中表示，“完成具体的法律手册以及阐明法律和政策专家的具体任务，可以理解为执行和完成这项建议。”联合国大学于 2019 年阐明了法律和政策专家的具体任务，于 2020 年完成了这份法律手册。因此，联合国大学认为这项建议已经执行，并请审计委员会审结。

127. 审计委员会在其报告第 194 段建议，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的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： 已请求审结
优先程度： 高
目标日期： 不适用

128. 审计委员会在 [A/75/5 \(Vol. IV\)](#)号文件第二章附件的评论中表示，“行政指示规定了获得和管理根据咨询人合同聘用的个人的服务的程序，但没有说明要完成的具体、注重成果的职能”。咨询人合同用于从学术到行政的各类职能，在广泛适用的行政指示中不可能具体规定所有合同都应完成的具体、注重成果的职能。UNU/ADM/2019/01 号行政指示已要求在职权范围内叙述具体、注重成果的职能，要求在核证咨询人已令人满意地完成工作后再付款。因此，联合国大学认为这项建议已经执行，并请审计委员会审结。

129. 审计委员会在其报告第 227 段建议，高研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：	可持续性高等研究所
状况：	正在执行
优先程度：	中
目标日期：	2020 年第三季度

130. 正在进行实物核查工作。图书馆管理系统中的信息将在目标日期之前更新。

审计委员会关于 2018 年 12 月 31 日终了年度的报告⁹

131. 审计委员会在其报告第 23 段建议联合国大学在其会计报告中保留图书馆书籍库存的最新估值。

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

132. 图书馆书籍的货币价值已经记入 Koha 系统(联合国大学图书馆数据库)。联合国大学认为这项建议已执行，并请审计委员会审结。

四. 联合国开发计划署

A. 审计委员会关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告所载建议执行情况¹⁰

133. 联合国开发计划署(开发署)正计划通过几种手段改善审计业绩，包括更好地执行审计建议。这些措施包括在短期内为业绩特别差的国家办事处组建增援小组。从长远来看，正在进行的双流根本原因分析将确定今后将采取的措施，以回应重复提出的审计意见。此外，目前的改革举措预计将取得成果。这些努力已经取得重大进展，但尚未完成。管理当局还将扩大向执行小组和组织绩效组进行的审计问题和进展情况定期报告。

134. 表 6 汇总截至 2020 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

表 6
主要建议的执行情况

(建议数量)

负责部门	总数	未获接受	已请求审结	正在执行	已确定目标日期	无目标日期
执行主任办公室	3	—	1	2	2	—
财政资源管理处	4	—	—	4	4	—

⁹ A/74/5 (Vol. IV), 第二章。

¹⁰ A/75/5/Add.1, 第二章。

负责部门	总数	未获接受	已请求审结	正在执行	已确定目标日期	无目标日期
采购股	1	—	—	1	1	—
多个部门	5	—	—	5	5	—
共计	13	—	1	12	12	—

135. 表 7 汇总截至 2020 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

表 7

所有建议的执行情况

(建议数量)

负责部门	总数	未获接受	已请求审结	正在执行	已确定目标日期	无目标日期
对外关系和宣传局	3	—	—	3	3	—
执行主任办公室	7	—	1	6	6	—
财政资源管理处	6	—	—	6	6	—
信息管理和技术办公室	1	—	—	1	1	—
采购股	5	—	—	5	5	—
区域局	3	—	—	3	3	—
多个部门	12	—	—	12	12	—
共计	37	—	1	36	36	—

136. 审计委员会在其报告第 30 段建议开发署审查其财务报表及其附注中关于对联合国实体的应收款和负债的列报方式，以便确定改变列报方式能否进一步澄清财务报表，提高财务报表对利益攸关方的价值，并增进利益攸关方对财务报表的理解。

负责部门： 财政资源管理处

状况： 正在执行

优先程度： 中

目标日期： 2020 年第四季度

137. 开发署同意这项建议。

138. 审计委员会在其报告第 40 段建议开发署在下次财务报表中对于被派至驻地协调员系统并由供资伙伴为其提供资源的工作人员的相关工作人员费用终止确认收入和费用。

负责部门： 财政资源管理处
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

139. 开发署同意这项建议。

140. 审计委员会在其报告第 49 段建议开发署找到针对该国当地情况的解决办法，并确保国家办事处要求服务合同持有者提供其参加养恤金计划及其每月向社会保障计划缴款的充分证据。

负责部门： 非洲区域局
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

141. 开发署同意这项建议。

142. 审计委员会还在其报告第 50 段建议开发署确保国家办事处的新服务合同使用现行服务合同模板，并更新在新模板推出之前签订的现有合同。

负责部门： 非洲区域局
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

143. 开发署同意这项建议。

144. 审计委员会在其报告第 62 段建议开发署修订其企业风险管理政策，将审计委员会等外部监督机构列在第三道防线之外。

负责部门： 执行主任办公室
 状况： 已请求审结
 优先程度： 高
 目标日期： 不适用

145. 开发署于 7 月 8 日修订了政策。有关更多详细信息，请参阅以下链接：
<https://popp.undp.org/SitePages/POPPSubject.aspx?SBJID=431&Menu=BusinessUnit>。
 开发署认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

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

负责部门： 执行主任办公室、财政资源管理处以及中央和区域局
状况： 正在执行
优先程度： 高
目标日期： 2021 年第三季度

147. 开发署同意这项建议。

148. 审计委员会在其报告第 78 段建议开发署增加一项肯定表述,即相关办事处已根据反欺诈政策和企业风险管理政策的规定采取综合方式评估欺诈和腐败风险,从而使相关认定更加严谨。

负责部门： 财政资源管理处
状况： 正在执行
优先程度： 高
目标日期： 2020 年第四季度

149. 开发署同意这项建议。

150. 审计委员会在其报告第 98 段建议开发署制定专门针对本组织的反欺诈战略,界定本组织的优先事项,其中应纳入现行良好做法。

负责部门： 财政资源管理处
状况： 正在执行
优先程度： 高
目标日期： 2020 年第四季度

151. 开发署同意这项建议。

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

负责部门： 执行主任办公室
状况： 正在执行
优先程度： 高
目标日期： 2021 年第一季度

153. 开发署同意这项建议。

154. 审计委员会在其报告第 100 段建议开发署为执行其欺诈风险管理框架行动计划设定切合实际的时间框架。

负责部门： 执行主任办公室
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第一季度

155. 开发署同意这项建议。

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

负责部门： 执行主任办公室以及中央和区域局
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第一季度

157. 开发署同意这项建议。

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

负责部门： 管理事务局/执行主任办公室、财政资源管理处以及中央和区域局
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第一季度

159. 开发署同意这项建议。

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

负责部门： 采购股和对外关系和宣传局
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第二季度

161. 开发署同意这项建议。

162. 审计委员会在其报告第 134 段重申其建议，即开发署审查审计委员会提出的不合规案例，并分析各局和国家办事处未充分遵守机构内部控制框架的原因和情况。

负责部门： 财政资源管理处以及区域局
状况： 正在执行
优先程度： 中
目标日期： 2020 年第四季度

163. 开发署同意这项建议。

164. 审计委员会在其报告第 135 段建议开发署为推出新企业资源规划系统这项复杂多年期项目的规划阶段制定适当的项目大纲，包括制定适当的时间表和预算。

负责部门： 信息和管理技术办公室
状况： 正在执行
优先程度： 中
目标日期： 2021 年第二季度

165. 开发署同意这项建议。

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

负责部门： 财政资源管理处
状况： 正在执行
优先程度： 高
目标日期： 2020 年第四季度

167. 开发署同意这项建议。

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

负责部门： 采购股、人力资源处和全球共享事务股
状况： 正在执行
优先程度： 高
目标日期： 2021 年第二季度

169. 开发署同意这项建议。

170. 审计委员会在其报告第 153 段建议开发署按照《公共部门会计准则第 17 号(不动产、厂场和设备)》记录尚未列入企业资源规划系统的车辆。

负责部门： 区域局
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第一季度

171. 开发署同意这项建议。

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

负责部门： 采购和业务办公室以及区域局
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2021 年第一季度

173. 开发署同意这项建议。

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

负责部门： 全球共享事务股和人力资源处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

175. 开发署同意这项建议。

176. 审计委员会在其报告第 166 段建议开发署将目前为确立供应商而进行资格审查时所用的查看方法加以简化。

负责部门： 采购股
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

177. 开发署同意这项建议。

178. 审计委员会在其报告第 167 段建议开发署简化和加强关于确立供应商时所需证明文件的指南。

负责部门： 采购股和财务司
状况： 正在执行
优先程度： 中
目标日期： 2020 年第四季度

179. 开发署同意这项建议。

180. 审计委员会在其报告第 173 段建议开发署加强当前向业务单位提供的指南，概述在监测供应商、保存供应商记录、持续开展尽职调查等方面须定期执行的程序。

负责部门： 采购股
状况： 正在执行
优先程度： 中
目标日期： 2020 年第四季度

181. 开发署同意这项建议。

182. 审计委员会在其报告第 174 段建议开发署执行最近设定的程序，定期审查其供应商数据库，排除不合格的供应商。

负责部门： 采购股
状况： 正在执行
优先程度： 高
目标日期： 2020 年第四季度

183. 开发署同意这项建议。

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

负责部门： 采购股
状况： 正在执行
优先程度： 中
目标日期： 2021 年第二季度

185. 开发署同意这项建议。

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

负责部门： 采购股
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第二季度

187. 开发署同意这项建议。

188. 审计委员会在其报告第 200 段建议开发署继续就 1%协调费的事项(包括在国家一级观察到的挑战和联合国秘书处指南的解读问题)向发展协调办公室提供反馈并与之接触。

负责部门： 财政资源管理办公室和对外关系和宣传局
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

189. 开发署同意这项建议。

190. 审计委员会在其报告第 201 段还建议开发署根据联合国秘书处指南核对清单制定标准化模板，并鼓励国家办事处使用模板来说明对特定的捐款协议免征协调费的理由。

负责部门： 财政资源管理处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

191. 开发署同意这项建议。

192. 审计委员会在其报告第 213 段鼓励开发署继续进一步加强用于落实、监测、报告供资契约承诺的制度。

负责部门： 对外关系和宣传局
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

193. 开发署同意这项建议。

194. 审计委员会在其报告第 224 段建议开发署继续监测已确定的未结束驻地协调员办公室项目，尽可能加快项目结束工作。

负责部门： 执行主任办公室
状况： 正在执行
优先程度： 中
目标日期： 2021 年第二季度

195. 开发署同意这项建议。

196. 审计委员会在其报告中第 225 段建议开发署继续监测并报告根据过渡安排向驻地协调员系统提供的工作人员人数，并记录这些过渡安排何时停止。

负责部门： 执行主任办公室和人力资源厅
状况： 正在执行
优先程度： 中
目标日期： 2021 年第二季度

197. 开发署同意这项建议。

198. 审计委员会在其报告第 232 段建议开发署利用与发展协调办公室的联合调查的结果，评估并在必要时完善向驻地协调员系统提供的服务和对国家办事处的业务支助。

负责部门： 执行主任办公室
状况： 正在执行
优先程度： 高
目标日期： 2021 年第一季度

199. 开发署同意这项建议。

200. 审计委员会在其报告第 236 段建议开发署继续跟进检查就向驻地协调员办公室提供服务签署当地服务级别协议的情况。

负责部门： 执行主任办公室
状况： 正在执行
优先程度： 中
目标日期： 2020 年第四季度

201. 开发署同意这项建议。

202. 审计委员会在其报告第 252 段建议开发署参照就管理和问责框架获得的反馈意见为修订国家层面框架作出贡献，确保问责得到加强。

负责部门： 对外关系和宣传局
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

203. 开发署同意这项建议。

204. 审计委员会在其报告第 269 段建议开发署继续参与关于客户满意度原则以及成本计算和定价原则的机构间对话，并与其他利益攸关方就如何加强关于成本计算和定价原则的机构间对话共同探讨各种可行方式，以解决不同意这些原则的联合国实体现有的关切事项。

负责部门： 执行主任办公室
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

205. 开发署同意这项建议。

206. 审计委员会在其报告第 288 段建议开发署考虑进一步精简针对开发署为联合国发展系统改革进程所作贡献开展的摸底工作，并继续大力参与联合国发展系统改革的所有机构间工作流。

负责部门： 执行主任办公室和对外关系和宣传局
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2021 年第二季度

207. 开发署同意这项建议。

208. 审计委员会在其报告第 289 段还建议开发署根据调查中发现的与联合国发展系统改革有关的机遇和挑战进一步完善其在改革相关事项上对国家一级的支持。

负责部门： 对外关系和宣传局
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

209. 开发署同意这项建议。

B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议执行情况

210. 审计委员会在关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/75/5/Add.1, 第二章)附件中简要说明了为以往财政期间提出的建议的执行状况。下文提供信息,说明审计委员会评估认为正在执行或未执行的 20 项建议的情况。这些信息的呈列顺序与附件中的相同。

211. 表 8 汇总截至 2020 年 8 月的总体情况。

表 8

被认为未充分执行的以往期间建议的执行状况

(建议数量)

负责部门	总数	未予接受	已请求审结	正在执行	已确定目标日期	无目标日期
人力资源处	3	—	—	3	3	—
区域局	6	—	—	6	6	—
多个部门	11	—	—	11	11	—
共计	20	—	—	20	20	—

审计委员会关于 2018 年 12 月 31 日终了年度的报告¹¹

212. 审计委员会在其报告第 47 段建议开发署加强国家办事处一级手工记录交换交易的程序,以确保按照权责发生制会计的要求,在开发署提供服务的期间记录收入。

负责部门: 区域局
 状况: 正在执行
 优先程度: 中
 目标日期: 2020 年第四季度

213. 审计委员会注意到,2019 年开发署将确认交换交易收入记录这一项纳入要求国家办事处核证的年度认定。然而,审计委员会还注意到开发署提供的各种服务没有按权责发生制加以记录。因此,审计委员会认为这项建议正在执行。开发署计划加强 2020 年的认定,向国家办事处提供交换收入交易细节,供其审查和确认。

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

¹¹ A/74/5/Add.1, 第二章。

负责部门： 财政资源管理处以及区域局
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

215. 2020 年，开发署培训工作人员按照开发署的政策和程序开展收款工作并登记收入。

216. 审计委员会在其报告第 75 段建议开发署审查审计委员会提出的不合规案例，并分析各局和国家办事处未充分遵守机构内部控制框架的原因和情况。

负责部门： 财政资源管理处以及区域局
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

217. 开发署审查了不合规案例，并更新了其在阿特拉斯系统中的管制措施，以回应这项建议。审计委员会注意到开发署在阿特拉斯系统中实施了自动管制程序。自动管制程序仅用于应对了一项控制方面的审计结果，而未应对审计委员会前次报告中提到的其他几项审计结果。审计委员会注意到，这些审计结果在 2019 年期间仍然存在，因此，审计委员会认为这项建议正在执行中。

218. 审计委员会在其报告第 76 段建议开发署根据上述分析进一步完善内部控制框架，以更好地执行该框架。

负责部门： 财政资源管理处以及区域局
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

219. 已向所有国家办事处发出指示，要求其审查内部控制框架，并在必要时进行调整，以防止在任何价值的交易上发生一级权力和二级权力由同一人行使这样的冲突，并避免将管制职能分配给编外人员。此外，还在企业资源规划系统中设立了新的管制措施，将请购单核准人和定购单核准人的职责分离。审计委员会注意到在企业资源规划系统中实施了新的自动化控制程序，以强制执行职责分离，从而防止用户在核准请购单后又核准定购单。鉴于内部控制框架尚未完成更新，审计委员会认为该建议正在执行中。

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

负责部门： 财政资源管理处以及区域局

状况： 正在执行

优先程度： 中

目标日期： 2020 年第四季度

221. 集中提供某些服务的项目有专门的团队负责业务整合和内部控制框架，从而确保将适当的控制和监测机制纳入各项流程。内部控制框架规定了当前的控制记录规则，已纳入为政策和程序的内容，为如何适当进行记录确立了政策框架。

222. 审计委员会在其报告第 93 段建议开发署确保国家办事处或是建立自己的标准模板，规定方案产出核查的最低文件要求，或是使用开发署提供的模板。

负责部门： 政策和方案支助局以及区域局

状况： 正在执行

优先程度： 中

目标日期： 2021 年第二季度

223. 开发署的监测政策规定，必须至少每年对产出的进展和(或)完成情况进行核查，并提供了一个全署通用核查模板。可通过加强企业规划系统，保证遵守这项政策。

224. 审计委员会在其报告第 116 段建议开发署确保国家办事处记录对微观评估进行的审查以及微观评估得出的结论。

负责部门： 区域局

状况： 正在执行

优先程度： 高

目标日期： 2020 年第四季度

225. 统一现金转移方式政策已更新，这项建议已落实。审计委员会认为这项规定已存在于该政策中，但没有得到遵守。审计委员会注意到各区域局就执行统一现金转移方式向国家办事处提供指导和支持。这包括就审计和所进行的微观评估是否完整提供指导。审计委员会还注意到开发署每季度跟踪国家办事处在实施统一现金转移方式方面潜在的问题。然而，审计委员会再次注意到不遵守这一要求的各种情况。

226. 审计委员会在其报告第 124 段建议开发署更新其统一现金转移方式政策，规定应使用统一现金转移方式 SharePoint 网站对所有保证措施进行指令性规划，建议开发署确保审查年度保证措施计划。

负责部门： 区域局
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

227. 审计委员会注意到，开发署回应了关于使用统一现金转移方式监测平台对保证措施进行规划的建议，更新了统一现金转移方式政策。审计委员会认为该建议的这一部分已得到执行。审计委员会还注意到，开发署就如何监督统一现金转移方式的执行情况向区域局提供了指导和培训。然而，审计委员会还注意到各种未按规定审查年度保证活动的情况。审计委员会认为该建议的这一部分正在执行。

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

负责部门： 区域局
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

229. 区域局负责监督国家办事处对统一现金转移方式的实施。2019 年期间，各区域局在区域业务经理讲习班的内容上增加了方案和项目管理相关问题，包括统一现金转移方式合规问题，以补充其根据统一现金转移方式看板所反映的结果对国家办事处持续开展的监督。

230. 审计委员会在其报告第 157 段建议开发署，作为其“面向 2030 年的人才”战略的一部分，审查有关服务合同和个人合同的政策，以便确定明确标准，评估工作人员任务和职能的构成要素以及哪些任务和职能可以转为正式工作人员合同以外的合同模式。

负责部门： 人力资源处以及采购和业务办公室
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第三季度

231. 作为其“面向 2030 年的人才”战略的一部分，开发署正在制定多种办法以改变其合同模式，使开发署能够根据其有效完成任务所需的适当合同模式雇用人员。

232. 审计委员会在其报告第 161 段建议开发署审查其服务合同政策，以便澄清反复出现的违规问题，并考虑修改这项政策中开发署不打算执行的规定。

负责部门： 人力资源处

状况： 正在执行

优先程度： 中

目标日期： 2020 年第三季度

233. 开发署正在审查其服务合同政策。2019 年 11 月任命的 1 名专职高级顾问正在推动服务合同模式的变革。现已商定执行计划，争取最迟在 2020 年第三季度前发布新政策。

234. 审计委员会在其报告第 168 段建议开发署审查服务合同政策，包括审查免除竞争性征聘的相关规定以及这种免除的使用情况。

负责部门： 人力资源处

状况： 正在执行

优先程度： 高

目标日期： 2020 年第三季度

235. 请参阅上文第 233 段开发署对 [A/74/5/Add.1](#) 第二章第 161 段所载建议的评论。

236. 审计委员会在其报告第 173 段建议开发署在实施“面向 2030 年的人才”战略过程中，审查服务合同模式方面的职责和监测职能，并确定合理可行的总部监测和监督力度。

负责部门： 人力资源处

状况： 正在执行

优先程度： 中

目标日期： 2020 年第三季度

237. 作为实施“面向 2030 年的人才”战略的一部分，开发署正在审查服务订约人模式的各个方面，包括：适当使用、补偿、征聘和职业发展。2019 年 11 月任命了一名专门的高级顾问，负责推动服务合同模式的改革。开发署的目标是最迟在 2020 年第三季度末推出一项新政策。

238. 审计委员会在其报告第 191 段建议开发署审查个体合同政策，以澄清反复出现的违规问题，并加强采购委员会的监督。

负责部门： 人力资源处以及采购和业务办公室

状况： 正在执行

优先程度： 中

目标日期： 2020 年第三季度

239. 开发署认为个体订约人是其员工队伍的重要组成部分。作为落实“面向2030年的人才”战略的一部分，开发署正在审查使用个体订约人方面的变化以及其他合同模式。

240. 审计委员会在其报告第192段建议开发署确保查明存在违规情况的国家办事处和单位提供在职培训，以便员工具备必要的可持续认识，能够按照个体合同政策适当采购和管理个体合同。

负责部门： 采购和业务办公室及区域局

状况： 正在执行

优先程度： 高

目标日期： 2020年第四季度

241. 请参阅上文第239段开发署对A/74/5/Add.1第二章第191段所载建议的评论。

审计委员会关于2017年12月31日终了年度的报告¹²

242. 在报告第41段，开发署同意审计委员会的建议，即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： 正在执行

优先程度： 高

目标日期： 2021年第二季度

243. 开发署将继续通过其年度项目质量分析流程，监测对各项要求的遵守情况。开发署已着手开发用于方案拟订的协作数字工作空间。该工作空间将帮助管理人员了解其方案拟订在整个生命周期中的位置，以更好地监测执行情况，并突出需要采取哪些措施防止演变为审计问题。

244. 在报告第88段，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： 非洲区域局以及拉丁美洲和加勒比区域局

状况： 正在执行

优先程度： 高

目标日期： 2020年第三季度

¹² A/73/5/Add.1，第二章。

245. 开发署服务合同新政策将把评价与年度业绩管理周期挂钩。及时完成评价将是全机构业绩管理周期的一部分，这项政策预计最迟将在 2020 年第三季度末出台，用于 2021 年开始的业绩周期。

246. 在报告第 102 段，开发署同意审计委员会的建议，即国家办事处：(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： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

247. 开发署将继续提醒工作人员休假。然而，鉴于越来越多国家为遏制 COVID-19 蔓延而实施旅行限制，所以核准了现行政策的一个例外情况，即在以下条件下，工作人员可将超过允许最高限额的年假余额结转至 2020 年 3 月 31 日后：

(a) 所有超过的天数必须最迟于 2021 年 3 月 31 日使用；

(b) 如工作人员离职，任何可能到期应付的年假付款不得超过《联合国工作人员条例和细则》允许的最高限额。

248. 与此同时，开发署为所有主管制定了一项关于有效人事管理的强制性业绩目标，其中一项指标是：“支持受管理者维护其健康和福祉(例如鼓励受管理者休假，防止工作人员失去年假，鼓励了解和使用弹性工作安排等)”。

审计委员会关于 2016 年 12 月 31 日终了年度的报告¹³

249. 审计委员会在其报告第 51 段建议开发署确保：(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： 政策和方案支助局以及区域局
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2021 年第二季度

250. 开发署已着手开发用于方案拟订的协作数字工作空间。该工作空间将帮助管理人员了解其方案拟订在整个生命周期中的位置，以更好地监测执行情况，并突出需要采取哪些措施防止演变为审计问题。这些措施以先前改进为基础，包括全部重写方案拟订的政策和程序、采用新的方案拟订质量标准、实施新的监测政策、通过新的联合国可持续发展合作框架进行改进。

¹³ A/72/5/Add.1，第二章。

251. 审计委员会在其报告第 107 段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、中央局以及区域局
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

252. 开发署服务合同新政策将把评价与年度业绩管理周期挂钩。及时完成评价将是全机构业绩管理周期的一部分。这项政策预计将在 2020 年第三季度末出台，用于 2021 年开始的业绩周期。

五. 联合国资本发展基金

A. 审计委员会关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告所载建议执行情况¹⁴

253. 表 9 汇总截至 2020 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

表 9
主要建议的执行情况

(建议数量)

负责部门	总数	未获接受	已请求审结	正在执行	已确定目标日期	无目标日期
执行秘书办公室和方案管理支助股	1	—	—	1	1	—
财务和管理事务办公室	2	—	—	2	2	—
共计	3	—	—	3	3	—

254. 表 10 汇总截至 2020 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

表 10
所有建议的执行情况

(建议数量)

负责部门	总数	未获接受	已请求审结	正在执行	已确定目标日期	无目标日期
执行秘书办公室和方案管理支助股	3	—	—	3	3	—
财务和管理事务办公室	6	—	—	6	6	—
共计	9	—	—	9	9	—

¹⁴ A/75/5/Add.2, 第二章。

255. 审计委员会在其报告第 29 段建议联合国资本发展基金(资发基金)审查和界定其风险管理平台, 规范整个组织的安排和风险记录系统, 以遵守资发基金企业风险管理政策, 并记录已确定的风险。

负责部门: 执行秘书办公室和方案管理支助股

状况: 正在执行

优先程度: 高

目标日期: 2021 年第一季度

256. 资发基金同意这项建议, 目前正在审查和界定其风险管理平台, 规范整个组织的安排和风险记录系统。

257. 审计委员会在其报告第 36 段建议资发基金加强风险管理平台, 以便整合和汇总确定的国家一级方案风险。

负责部门: 执行秘书办公室和方案管理支助股

状况: 正在执行

优先程度: 中

目标日期: 2021 年第二季度

258. 资发基金同意这项建议, 并正在进行改进, 以便能够整合和汇总确定的国家一级方案风险。

259. 审计委员会在其报告第 37 段建议资发基金评估如果上级能将风险上报处理, 风险管理是否会得到加强, 并可将其纳入企业风险管理政策。

负责部门: 执行秘书办公室和方案管理支助股

状况: 正在执行

优先程度: 中

目标日期: 2021 年第一季度

260. 资发基金同意这项建议, 并正在评估是否可以在企业风险管理政策中纳入上级将风险上报处理的做法。

261. 审计委员会在其报告第 47 段建议资发基金就开发署对合同模式的修订与开发署协商, 以评估是否可以将开发署设想的变革和新办法引入资发基金。

负责部门: 财务和管理事务办公室

状况: 正在执行

优先程度: 中

目标日期: 2021 年第二季度

262. 资发基金同意这项建议, 并正在采取措施加以执行。

263. 审计委员会在其报告第 52 段建议资发基金评估是否可就如何将合同转为订购单提供更多的指导，以此促进对照合同监测旅费和交付成果。

负责部门： 财务和管理事务办公室

状况： 正在执行

优先程度： 高

目标日期： 2021 年第二季度

264. 资发基金同意这项建议，并正在采取措施加以执行。

265. 审计委员会在其报告第 59 段建议资发基金在出现实质性合同修订的情况下启动新的竞争性流程，以加强个体合同政策的合规情况，或适当说明直接订约的理由并加强采购规划工具。

负责部门： 财务和管理事务办公室

状况： 正在执行

优先程度： 高

目标日期： 2021 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. 审计委员会在其报告第 63 段建议，资发基金应根据组织结构调整个体合同政策所述控制职能。

负责部门： 财务和管理事务办公室

状况： 正在执行

优先程度： 中

目标日期： 2021 年第一季度

268. 资发基金同意这项建议，正在根据组织结构调整个体合同政策所述控制职能。

269. 审计委员会在其报告第 67 段建议资发基金采取措施，确保合同双方在签署个体订约人合同和修订合同时注明签字日期。

负责部门： 财务和管理事务办公室

状况： 正在执行

优先程度： 中

目标日期： 2021 年第一季度

270. 资发基金同意这项建议，正在采取措施，确保合同双方在签署个体订约人合同和修订合同时注明签字日期。

271. 审计委员会在其报告第 72 段建议, 资发基金对不完全遵守政策的国家工作队加强个体合同管理方面的监督, 以促使其改变行为。

负责部门: 财务和管理事务办公室
 状况: 正在执行
 优先程度: 中
 目标日期: 2021 年第二季度

272. 资发基金同意这项建议, 并正在采取步骤, 对不完全遵守政策的国家工作队加强个体合同管理方面的监督。

B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议执行情况

273. 审计委员会在关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/75/5/Add.2, 第二章)附件中简要说明了为以往财政期间提出的建议的执行状况。正如审计委员会确认和评估的那样, 资发基金执行了以往期间的所有建议。

六. 联合国儿童基金会

A. 审计委员会 2019 年 12 月 31 日终了年度报告所载建议的执行情况¹⁵

274. 表 11 汇总截至 2020 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

表 11
主要建议的执行情况

(建议数量)

负责部门	总数	未获接受	已请求审结	正在执行	已确定目标日期	无目标日期
财务和行政管理司	3	1	—	2	2	—
也门紧急现金转移项目	1	—	—	1	1	—
埃塞俄比亚国家办事处	2	—	1	1	1	—
全球共享服务中心	4	—	—	4	4	—
信息和通信技术司	6	—	—	6	6	—
方案司	2	—	—	2	2	—
供应司	3	1	1	1	1	—
多个部门	1	—	1	—	—	—
东部和南部非洲区域办事处	1	—	—	1	1	—
共计	23	2	3	18	18	—

275. 表 12 汇总截至 2020 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

¹⁵ A/75/5/Add.3, 第二章。

表 12
所有建议的执行情况

(建议数量)

负责部门	总数	未获接受	已请求审结	正在执行	已确定目标日期	无目标日期
财务和行政管理司	14	2	2	10	10	—
人力资源司	3	—	—	3	3	—
东部和南部非洲区域办事处	1	—	—	1	1	—
埃塞俄比亚国家办事处	3	—	1	2	2	—
全球共享服务中心	5	—	—	5	5	—
信息和通信技术司	13	—	3	10	10	—
紧急方案办公室	1	—	—	1	1	—
方案司	2	—	—	2	2	—
公共伙伴关系司	1	—	—	1	1	—
供应司	8	1	2	5	5	—
也门紧急现金转移项目	1	—	—	1	1	—
多个部门	3	—	1	2	2	—
共计	55	3	9	43	43	—

276. 审计委员会在其报告第 16 段建议联合国儿童基金会(儿基会)考虑将离职后健康保险投资组合中的长期部分归类为非流动投资。

负责部门： 财务和行政管理司
 状况： 未获接受
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

277. 儿基会不接受这项建议。虽然儿基会预留资金用于支付未来负债，并在财务报表附注中披露，但儿基会离职后健康保险投资组合中的工具旨在进行交易，以最大限度地增加儿基会的回报。2019 年的销售收入占投资价值的 44%，表明所持工具周转率高。管理层不同意关于投资组合的目标(产生回报以满足长期负债)在实质上或形式上决定分类的理解。建议中提议的分类会给人一种印象，即这些工具持有时间很长，直至到期，但儿基会并非总是如此。

278. 审计委员会在其报告第 24 段建议，鉴于各类对冲工具的相关好处和风险，儿基会应探索修订对冲政策的问题，以在其中纳入规范不同类型对冲工具使用的适当框架。

负责部门： 财务和行政管理司

状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2021 年第一季度

279. 财务咨询委员会在考虑了相关收益和风险后批准了套期工具。儿基会在其 2020 年工作计划中纳入了对冲政策的更新，以反映这些变化。儿基会认为，如果实施限制，特别是对儿基会可能使用的期权工具实施限制，将限制实施对冲战略所需的灵活性。儿基会认为，在交易对手层面已经实施的限制在管理风险方面更为有效和适当。

280. 审计委员会在其报告第 30 段建议儿基会与有关银行接洽，避免销户出现不当延误，并探索采取必要控制措施，防止已被银行销户的账户发生交易。

负责部门： 财务和行政管理司

状况： 正在执行

优先程度： 中

目标日期： 2021 年第一季度

281. 儿基会将与相关银行探讨延迟关闭账户的原因。正如审计期间所证明的那样，儿基会已订有严格管控措施，防止记录与已关闭账户有关的交易，因此不计划在这方面采取进一步行动。

282. 审计委员会在其报告第 35 段建议儿基会建立系统，以监测及时上传正确的库存现金账户核证证书的情况，这也将有助于进一步加强对账工作。

负责部门： 财务和行政管理司

状况： 已请求审结

优先等级： 中

目标日期： 不适用

283. 管理层澄清了现有的关闭指示，发布了一个时间表，规定何时需要上传银行和库存现金账户核证的对账，以加强及时性和相关对账工作。儿基会认为这项建议已经执行，请审计委员会审结。

284. 审计委员会在其报告第 42 段建议儿基会发布明确的准则，避免将同一类型的不动产、厂场和设备归入不同的资产类别，特别是信息和通信技术设备。

负责部门： 财务和行政管理司
 状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

285. 儿基会确认，关于分类的政策和指导是明确的，一贯适用于有效执行公共部门会计准则。管理层同意，在推出“移动资产应用程序”和新的不动产、厂场和设备政策的过程中，将进一步发布指导意见和指示。

286. 审计委员会在其报告第 46 段建议儿基会在审查工作之后对这些资产的账面价值和累计折旧/摊销作出必要的调整。

负责部门： 财务和行政管理司
 状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

287. 儿基会正在审查确定的调整。儿基会计划在 2020 年改变资本化阈值(这将移除许多旧资产)，与此同时，儿基会将重新评估资产的估计使用年限。

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

负责部门： 财务和行政管理司
 状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

289. 儿基会同意审查影响离职后健康保险精算估值的儿基会所提供数据的日期输入栏，并规定对其进行维护。

290. 审计委员会在其报告第 58 段建议儿基会考虑在财务报表及其附注中披露更多信息，以进一步改善向财务报表读者提供的信息。

负责部门： 财务和行政管理司
 状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021 年第一季度

291. 儿基会确认，财务报表中的披露符合《公共部门会计准则第 1 号(财务报表的列报)》。管理层选择在会计准则允许的情况下，在财务报表附注中披露差旅费，

这与联合国其他基金和方案的做法是一致的。请参阅儿基会在下文第 293 和 295 段针对审计委员会报告第 59 和 60 段中关于阈值和过期赠款存货的评论的建议的评论。

292. 审计委员会在其报告第 59 段建议儿基会考虑在财务报表及其附注中披露资本化阈值方面的更多信息，以进一步改善向财务报表读者提供的信息。

负责部门： 财务和行政管理司
 状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021 年第一季度

293. 儿基会的披露符合《公共部门会计准则第 17 号》该准则叙述披露不动产、厂房和设备的强制性规定(《国际公共部门会计准则手册》，2020 年版，第一卷，《公共部门会计准则第 17 号》，第 88-94 段)。公共部门会计准则不要求披露资本化阈值，但管理层正在修订资本化阈值，并将审查其重要性，考虑在 2020 年财务报表中按建议披露的必要性。

294. 审计委员会在其报告第 60 段建议儿基会考虑在财务报表及其附注中披露到期赠款存货方面的更多信息，以进一步改善向财务报表读者提供的信息。

负责部门： 财务和行政管理司
 状况： 未获接受
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

295. 儿基会未接受这项建议。儿基会第四季度财务资料包提供了对到期赠款存货的分析，以供管理之用。持有期超过一年的到期赠款方案用品数额为 909 万美元，不到国家办事处仓库存货总额 1.924 亿美元的 5%。而且，公共部门会计准则不要求披露这类信息。

296. 审计委员会在其报告第 66 段建议儿基会确保尽早实施拟议的企业风险管理框架。

负责部门： 财务和行政管理司
 状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021 年第二季度

297. 儿基会正在推进实施企业资源框架其余组成部分，包括企业风险管理政策和程序。计划最迟于 2021 年中完成。

298. 审计委员会还在其报告第 67 段建议儿基会采取行动, 将风险和所采取行动的历史数据迁移至企业治理、风险和合规战略工具之中, 使以往行动的经验教训不会丢失, 并确保所有历史数据都可供使用。

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

299. 新工具不支持 2019 年之前洞察系统风险数据的分类, 因此迁移将不适用。洞察系统风险登记册已经停用, 在新的治理、风险和合规电子系统工具中开发了新的分类风险数据结构, 因此, 各办事处保留的往年洞察系统风险登记册数据仅供历史参考。儿基会认为这项建议已经执行, 请审计委员会审结。

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

负责部门: 财务和行政管理司
 状况: 正在执行
 优先等级: 高
 目标日期: 2021 年第一季度

301. 儿基会开发了新的预算编制工具, 支持预算管理。在经过系统设计、构建阶段和用户验收测试之后, 自 2019 年中起, 儿基会向所有办事处推出预算编制工具。由于大多数办公室都在使用该工具, 并在应用程序中进行预算规划, 系统的处理速度变慢了。目前正在进行改进, 以确保可接受的性能速度和充分利用。

302. 审计委员会在其报告第 78 段建议儿基会加强监测和内部控制, 以确保及时向捐助方提交高质量的报告。

负责部门: 公共伙伴关系司
 状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2020 年第四季度

303. 儿基会正在进行跨司努力, 以加强捐助者报告。管理层正在开发捐助者报告门户和捐助者报告跟踪册, 以加强及时提交和监测捐助者报告。

304. 审计委员会在其报告第 91 段建议, 为提高组织效率并保持一致性, 儿基会应审查各国家办事处的产出指标及其适用和评估情况。

负责部门： 方案司
 状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

305. 儿基会正在编制成果评估模块 3.0 中指标的中央词典。根据设想，这将简化指标的选择，促进各国家办事处在今后协调一致进行适用和评估，这项工作将在区域一级进行监督。

306. 审计委员会在其报告第 92 段建议儿基会审查和加强其方案监测系统，确保有效实现计划成果。

负责部门： 方案司
 状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2021 年第二季度

307. 儿基会将在编制新的儿基会战略计划过程中考虑审计委员会的建议，审查其方案监测系统，并将确保该监测系统有助于加强方案，以有效实现计划成果。

308. 审计委员会在其报告第 109 段建议儿基会分析埃塞俄比亚国家办事处在实现国家计划目标方面存在差距的原因，并确定必要的补救措施，使该国家办事处能够更好地实现国家计划的总体和具体目标。

负责部门： 埃塞俄比亚国家办事处
 状况： 已请求审结
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

309. 儿基会指出，审计建议是基于成果指标，而成果指标的实现也取决于其他伙伴和促成因素，超出了埃塞俄比亚国家办事处的范围和控制。国家办事处虽然不对成果负责，但通过产出为成果做出贡献。就目前的国家计划周期而言，儿基会需要反映东道国政府在发展计划中设定的全国目标。儿基会分析了埃塞俄比亚国家办事处在实现国家计划目标方面存在差距的原因，并指出，展望未来，对于新的国计划周期，这些目标将更加现实，因为它们不会反映国家目标。预计这一补救措施将有助于实现埃塞俄比亚国家办事处国家计划的目标和指标。儿基会认为这项建议已得到执行，请审计委员会审结。

310. 审计委员会在其报告第 112 段建议儿基会审查并加强成果评估模块的质量保证程序，并确保埃塞俄比亚国家办事处及时更新成果评估模块的在线版本。

负责部门： 埃塞俄比亚国家办事处
 状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021 年第一季度

311. 继 2019 年外部审计之后，从 2019 年年终报告开始，东部和南部非洲区域办事处实施了成果评估模块报告改进管理办法，重点是提高数据输入的准确性和加强各科室负责人在报告中的问责制。在这种情况下，埃塞俄比亚国家办事处将与政府一起建立一个质量保证机制，为成果评估模块报告设定目标和基线，并对评级进行严格审查。

312. 审计委员会在其报告第 113 段建议儿基会探讨如何加强评价和内部保证程序，使埃塞俄比亚国家办事处能够更加准确地报告基线和成绩。

负责部门： 埃塞俄比亚国家办事处
 状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

313. 埃塞俄比亚国家办事处将对基线和成绩数据的现有质量保证程序进行审查，找出现有差距。办事处还将建立新的、经过改进的质量保证机制，其中包括由各科长进行文件审查，由规划股进行二级审查，并由副代表批准。它将涉及对基线和成就的审查，以根据参考文件或其他适用的数据来源确定有效性。

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

负责部门： 紧急方案办公室
 状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021 年第一季度

315. 儿基会将按照相关程序的设想，审查区域和国家办事处利用应急准备平台进行风险分析和应急准备规划的情况。

316. 审计委员会在其报告第 132 段建议儿基会查明在落实最低限度保证措施方面存在差距的原因，并采取紧急行动，确保至少及时为东部和南部非洲区域所有执行伙伴开展最低限度抽查；审计委员会在这方面重申其建议(A/74/5/Add.3，第二章，第 79 段)，即儿基会应审查其他国家和区域办事处的保证状况，并采取必要措施填补差距。

负责部门： 东部和南部非洲区域办事处
 状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2021 年第一季度

317. 儿基会注意到关于在 2020 年对东部和南部非洲区域办事处执行伙伴报告的现金转移进行最低限度抽查的建议。

318. 关于建议中重申的部分(A/74/5/Add.3, 第二章, 第 79 段), 管理层无法同意或作出有意义的回应, 因为该建议是在 2018 年最后报告中首次提出的, 没有在全球或纽约总部审计访问期间在各自的致管理当局函或审计委员会报告草稿中提出。因此, 儿童基金会要求取消这项建议。

319. 审计委员会在其报告第 142 段建议儿基会继续加强也门紧急现金转移项目的执行和监测工作, 同时考虑到当地不断变化的情况和在当地实施该项目的经验教训。

负责部门： 也门紧急现金转移项目
 状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2021 年第四季度

320. 儿基会将评估关于加强也门紧急现金转移项目的执行和监测的建议, 同时考虑到不断变化的局势和从实地执行项目中吸取的经验教训。

321. 审计委员会在其报告第 147 段建议儿基会每次在相关长期协议之外发出采购订单时, 都应记录具体原因和理由。

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

322. 只要条件最合适, 管理层就利用长期协议。按照儿基会管理层的意图, 必须将这类协议视为非排他性安排。存在在这类协议之外采购的选项, 可以利用有利的市场定价。此外, 长期协议可能不适用于所有采购(例如, 可能针对一组特定国家), 因此需要单独的、在这类协议之外的其他采购行动。如果订购单是在长期协议之外下的, 这将是出于适当的原因, 并且通常将基于完全竞争性的投标流程, 如向审计团队所示, 该流程将在虚拟集成信息系统(VISION)中充分记录。因此, 管理层确认这一行动已经实施, 请审计委员会审结。

323. 审计委员会在其报告第 154 段建议儿基会分析在供应司签发当地采购核准之前就已经进行采购的原因, 并采取必要的纠正行动。

负责部门： 供应司
 状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

324. 儿基会将分析审计期间发现的三份订购单的签发日期早于当地采购核准签发日期的原因，并采取必要纠正行动。

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

负责部门： 供应司
 状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

326. 儿基会将完成正在进行的对《供应手册》和供应司相关程序的修订，以进一步澄清所需的当地采购核准程序/步骤，特别是在治疗性即食食品和药品方面。

327. 审计委员会在其报告第 170 段建议儿基会探讨如何进一步加强存货管理系统，以解决存货周转和老化问题。

负责部门： 供应司
 状况： 未获接受
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

328. 儿基会不接受在纽约总部审计期间提出的这项建议。审计委员会彻底分析了儿基会的供应链管理，包括几个月前在哥本哈根对供应司进行具体审计时分析了存货和供应商管理。为此，审计委员会已经就相关事项提出了详细建议，儿基会接受了这些建议，并正在就审计领域采取具体行动。因此，管理层无法以有意义的方式执行和回应这项建议，因此不同意这项一般性建议。

329. 审计委员会在其报告第 171 段建议儿基会审查在记录库存物品保存期到期日方面的现有控制措施，特别是针对有预先确定的保存期/最佳使用期限的物品的这些措施。

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

330. 儿基会已经审查了所有批次管理存货物品的最佳使用日期/保质日期。儿基会认为这项建议已经执行，请审计委员会审结。

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

负责部门： 供应司
 状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021 年第二季度

332. 儿基会将安排各种备选方案，以促进改进国家办事处对直接订购单的监测，以及相关交付的及时性。此外，供应司将就更新虚拟集成信息系统中直接订购单条目的重要性提供指导、培训和(或)讲解会议，并采取其他补救措施。

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

负责部门： 供应司
 状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2021 年第二季度

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

335. 审计委员会在其报告第 192 段建议儿基会分析紧急订单(快速响应紧急订单除外)处理延误的原因，并重申其建议(A/74/5/Add.3, 第二章, 第 169 段), 即努力缩短准备时间, 特别是准备时间 2。

负责部门： 供应司
 状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021 年第二季度

336. 儿基会计划分析除快速响应紧急订单之外的紧急订单处理延误的原因，并将努力缩短准备时间，特别是准备时间 2。供应司将考虑对非快速响应紧急订单的具体监测安排，同时考虑到正在发生的 COVID-19 大流行以及由此产生的具体供应链挑战。

337. 审计委员会在其报告第 199 段建议儿基会采取措施，优先实施数据仓库战略，尤其是因为实施该战略被视为建立长期、可持续平台的迫切需要。

负责部门： 信息和通信技术司
 状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021 年第三季度

338. 儿基会正在制定一项数据仓战略，纳入加强现有数据仓能力、并可能使其现代化的未来备选方案。管理层将考虑到可用的资源情况，并考虑当前全球金融格局不确定的情况，优先制定和实施一项战略。

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

负责部门： 信息和通信技术司
 状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

340. 儿基会正在进行一项内部漏洞测试，作为其信息安全方案的一部分，这将为决定对虚拟集成信息系统生态系统进行渗透测试提供依据。

341. 审计委员会在其报告第 207 段建议儿基会按照信息和通信技术司办公室管理计划(2018-2021)所述，实施残余信息安全风险缓解措施，包括进行正式的信息安全风险评估。

负责部门： 信息和通信技术司
 状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

342. 管理层已在日常活动中进行年度信息安全风险评估，并将继续对虚拟集成信息系统和洞察系统进行年度信息安全风险评估，或者在环境发生重大变化时进行评估。儿基会认为这项建议已经执行，请审计委员会审结。

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

负责部门： 信息和通信技术司
 状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

344. 信息和通信技术司和全球共享服务中心将共同努力，确保人力资源主数据中的账户/人员号得到更新。必须强调的是，SAP 没有提供现成的功能来使人力资源主表和用户名证书之间实现同步，因此需要定制的解决方案。因此，在这项工作开始时，最初的更新可能是手动的，随后探索和开发自动化解决方案，以允许添加新的功能和特性。

345. 儿基会指出，建议的第二部分没有在全球审计访问期间或在各自的致管理当局函或审计委员会的报告草稿中提出。因此，儿基会无法同意并以有意义的方式对此做出回应。儿基会不接受这项建议，因为在适用的数据库中根据需要保留了人员编号。

346. 审计委员会在其报告第 211 段建议儿基会探讨如何进一步加强对虚拟集成信息系统用户名数据库创建和维护的现有控制措施，以避免审计委员会报告中强调的问题再次发生。

负责部门： 信息和通信技术司
 状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

347. 在儿基会，用户名的有效性，即系统访问权，是基于合同有效期，而不是在虚拟集成信息系统中分配给用户名的有效期。因此，系统访问由用户合同的合同有效期驱动，而不是由分配给用户的有效期限驱动。基于这种理解，通过合同日

期已过期的用户帐户访问虚拟集成信息系统的风险非常低，特别是考虑到其他现有控制的整体情况。儿基会可能会探索自动化的可能性，以使用户名的有效性与合同有效期同步。计划成果将是这种自动化的技术可行性和相关费用。儿基会认为这项建议已得到执行，请审计委员会审结。

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

负责部门： 信息和通信技术司
 状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

349. 儿基会将停用并锁定所有较旧的用户名，以确保活动用户只有一个用户名。

350. 审计委员会在其报告第 217 段建议儿基会探讨如何改进局域网和虚拟集成信息系统之间的接口，使用户有效期得以同步。

负责部门： 信息和通信技术司
 状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

351. 儿基会已经建立接口，建议的行动已在执行，正如审计委员会关于对虚拟集成信息系统和洞察系统的审计的致管理当局函第 67(c)段所确认的那样，儿基会在该段指出：“已有定规，专门处理未锁定和非超级用户的到期日期。随着人力资源主数据中合同日期的更新，定规中会更新局域网和虚拟集成信息系统……”。儿基会认为这项建议已得到执行，请审计委员会审结。

352. 审计委员会在其报告第 222 段建议儿基会执行儿基会信息安全：访问控制标准中详细说明的密码更改政策。

负责部门： 信息和通信技术司
 状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2021 年第二季度

353. 儿基会将审查目前的自动化做法，修复定期维护期间查明的任何漏洞。

354. 审计委员会在其报告第 225 段建议儿基会探讨在执行伙伴和 eZHACT(VISION) 之间提供直接电子接口的可行性，以便执行伙伴创建和传送电子出资授权和支出证明表。

负责部门： 财务和行政管理司和信息和通信技术司

状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2021 年第一季度

355. 儿基会目前正在开展尽职调查进程，评估开发电子出资授权和支出证明表的各种选择。

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

负责部门： 财务和行政管理司和信息和通信技术司

状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2021 年第二季度

357. 儿基会正在加强 eZHACT，以确保执行伙伴的活动与付款请求一起记录。这一行动预计将产生一个单一的付款请求，各项活动将单独记录。计划在 2021 年年中完成。计划在 2020 年与国家办事处一起清理现今未经核实的付款请求。

358. 审计委员会在其报告第 237 段建议儿基会采取行动，正式审查并更新总部关于最优先事项和其他领域的业务连续性计划，这些领域包括在企业风险管理中查明的信通技术风险以及 SAP HANA 等信息技术系统的发展/变化，并确保在审查和更新工作中遵守联合国组织复原力管理系统的要求。

负责部门： 财务和行政管理司

状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2021 年第一季度

359. 儿基会正在审查纽约总部的业务连续性计划，该计划侧重时间紧迫的业务服务、流程和业务。更新后的计划将参考信息和通信技术司的灾后恢复计划，该计划包含企业风险管理下确定的信息和通信技术风险的细节，以及相关的系统和应用程序变化。它还将包括组织复原力管理系统的适用组成部分。

360. 审计委员会在其报告第 240 段建议儿基会采取紧急行动，正式审查和更新总部信息和通信技术司的灾后恢复计划，并纳入关键硬件和软件的详细信息以及最新联系名单。

负责部门： 信息和通信技术司
 状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

361. 儿基会将正式审查和更新灾后恢复计划和相关文件。管理层已经审查并更新了关键硬件和软件的详细信息，以及应对 COVID-19 危机的联系人名单。

362. 审计委员会在其报告第 244 段建议儿基会确保按照确定的间隔期，对总部业务连续性计划和信息和通信技术司灾后恢复计划定期进行全面测试，包括必要的模拟演习。

负责部门： 信息和通信技术司
 状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021 年第二季度

363. 儿基会将业务连续性计划和灾后恢复计划定期进行全面测试，包括模拟演习，以保持准备充分状态。

364. 审计委员会在其报告第 249 段建议儿基会确保根据联合国组织复原力管理系统，定期召开总部各危机管理机构的会议，并确保及时采取行动处理查明的风险。

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

365. 纽约总部危机管理结构已经到位，以识别和评估所有风险，包括信息技术风险。自纽约针对 COVID-19 宣布紧急状态以来，联合国儿基会纽约总部危机管理小组一直定期举行会议，评估不断变化的情况。根据需要，每周/两周一次的会议确保与联合国协调，向儿基会人员提供明确指导，保持沟通，为安全返回办公室做好准备。此外，信息和通信技术司积极应对信息技术风险，确保工作人员拥有必要设备，持续安全地使用儿基会系统、工具和平台，从而能够有效地通过远程工作应对危机。儿基会认为，这项建议已得到充分执行，请审计委员会审结。

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

负责部门： 信息和通信技术司
 状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2022 年第三季度

367. 儿基会同意这一建议，正在开展建议的行动。

368. 审计委员会在其报告第 254 段建议儿基会考虑将总部备份存放在远离主站点和灾后恢复站点的地理区域，以期减轻在发生灾害时丢失数据的风险，同时避免对生产力和实时数据的获取造成重大影响。

负责部门： 信息和通信技术司
 状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

369. 儿基会将把备份媒介的地理位置与主站点和灾后恢复站点分开。

370. 审计委员会在其报告第 264 段建议儿基会确保定期检查总部数据中心和备份站点，定期监测相关供应商的履约情况并予以适当记录，以便为环境和安全措施等控制措施以及供应商履行协议的情况提供适当保证。

负责部门： 信息和通信技术司
 状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

371. 儿基会已经对照每年报告的适用合同条款，积极监测供应商的业绩。信息和通信技术司将要求备份服务提供商使用关于环境和安全的半年度报告。这些将构成对数据中心和备份站点环境以及供应商安全状况进行年度审查的基础。

372. 审计委员会在其报告第 283 段建议儿基会与有关办事处合作，分析大量个案被退回的原因，并采取行动改进个案提交程序，最大限度地减少全球共享服务中心退回个案的现象。

负责部门： 全球共享服务中心
 状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

373. 儿基会将继续已在进行的努力，直接与退回率高和拒收率高的办事处接触，制定解决方案。将按区域对退回/拒收率进行定期分析，并与区域办事处高级管理层分享，以供审查和采取行动推动改进。

374. 审计委员会在其报告第 285 段建议儿基会确保所有流程都遵守申请单处理准则，并明确告知各办事处及时重新提交的必要性和迟交的后果。

负责部门： 全球共享服务中心
 状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

375. 儿基会在 2019 年底推出了申请单处理准则，详细说明了处理逾期返还案件的程序。该程序涉及上报和最终拒收未在规定时间内重新提交案例的问题。计划最迟在 2020 年第四季度实施这一程序和相关建议。

376. 审计委员会在其报告第 290 段重申其建议(A/74/5/Add.3，第二章，第 284 段)，即儿基会应针对与处理发票有关的所有重要参数，在虚拟集成信息系统中纳入必要的输入控制功能并改进验证检查功能。

负责部门： 全球共享服务中心
 状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

377. 儿基会在 2019 年引入输入控制，提高数据质量，并回应审计委员会先前在 2018 年报告中提出的一项建议(A/74/5/Add.3，第二章，第 284 段)。应指出，审计结果中注明的基准日期目前未用于发票支付流程，因此不被视为关键输入控制。基准日期计划用于未来流程。管理层将在关键的发票处理领域安装进一步的输入控制，预计在 2020 年第四季度全面实施。

378. 审计委员会在其报告第 292 段还重申其建议(A/74/5/Add.3，第二章，第 285 段)，即儿基会应规划并实施促进所有办事处及时提交发票的机制。

负责部门： 全球共享服务中心
 状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2021 年第一季度

379. 儿基会认可这项建议。虽然儿基会所有办事处提交发票的时间表不可能尽善尽美，但管理层将加强适用的监测工具，以补充现有机制，如每月结算流程和洞察系统看板，鼓励及时提交。计划最迟在 2021 年第一季度完成进一步改善各办事处及时提交发票的举措。

380. 审计委员会在其报告第 299 段建议儿基会编写行动计划，以便清理尚未解决的旧案，并由全球共享服务中心审查关于偿还/追回预支款/多付款项的现行政策和程序，制定管理此类款项的标准化准则，确保偿还计划得到遵守。

负责部门： 全球共享服务中心
状况： 正在执行
优先等级： 高
目标日期： 2020 年第四季度

381. 儿基会致力于落实关于追回预支款和多付款项条件的标准程序。

382. 审计委员会在其报告第 305 段建议儿基会采取步骤编制路线图，以改善西非和中部非洲、东非和南部非洲、南亚及中东和北非等区域的性别均衡状况。

负责部门： 人力资源司
状况： 正在执行
优先等级： 中
目标日期： 2021 年第一季度

383. 人力资源司将与其他办事处合作，努力改善相关地区的性别均衡。人力资源司将继续监测关键业绩指标的状况，包括关于性别多样性的指标，并将支持各办事处实现计划目标。

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

负责部门： 人力资源司
状况： 正在执行
优先等级： 中
目标日期： 2021 年第二季度

385. 儿基会正在改革新工作人员甄选政策，包括转用经修改的方法，预计这将在征聘中更好地利用人才群组。人力资源司将与各办事处合作，密切监测结果。

386. 审计委员会在其报告第 316 段建议儿基会确保在所有情况下都遵守在甄选咨询人、获得主管当局核准和进行产出评价等方面的既定程序。

负责部门： 人力资源司
状况： 正在执行
优先等级： 中
目标日期： 2021 年第一季度

387. 人力资源司作为聘用咨询人政策的制定者，与通过下放权力管理聘用咨询人事务的各办事处合作，致力于通过培训网络研讨会进一步加强相关程序，让工作人员更加了解和遵守聘用咨询人的规定。

B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议执行情况

388. 审计委员会在关于 2019 年 12 月 31 日终了年度报告(A/75/5/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。下文提供信息，说明审计委员会评为正在执行的 41 项建议的情况。下文提供的信息按照附件所载建议的顺序排列。

389. 表 13 汇总截至 2020 年 8 月的总体情况。

表 13

被认为未充分执行的以往期间建议的执行状况

(建议数量)

负责部门	总数	未获接受	已请求审结	正在执行	已确定目标日期	无目标日期
财务和行政管理司	14	1	9	4	4	—
全球共享服务中心	9	—	8	1	1	—
供应司	3	—	2	1	1	—
内部审计和调查办公室	2	—	—	2	2	—
公共伙伴关系司	2	—	—	2	2	—
拉丁美洲和加勒比区域办事处	2	—	2	—	—	—
黎巴嫩国家办事处	2	—	2	—	—	—
私营部门筹资和伙伴关系司	1	—	1	—	—	—
多个部门	6	—	6	—	—	—
共计	41	1	30	10	10	—

审计委员会关于 2013 年 12 月 31 日终了年度的报告¹⁶

390. 审计委员会在其报告第 69 段建议，儿基会应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： 已请求审结

优先程度： 中

目标日期： 不适用

391. 儿基会开发并实施了一个新的预算管理工具即预算编制工具，以简化和便利资源估算流程。自 2019 年 7 月 1 日起，预算编制工具已推广到儿基会所有办

¹⁶ A/69/5/Add.3, 第二章。

事处。面向所有区域和总部各司的全球“启用”培训于 2019 年 6 月完成。截至 2019 年 11 月，儿基会所有办事处中有三分之二以上在预算编制工具应用程序中完成了财务规划，而且数据已迁移至 VISION 系统或正在向该系统迁移。在启用并定期使用预算编制工具后，系统性能速度降低，为此目前正在增强该系统，以确保达到可接受的性能速度。已成功设计、开发和确立与采用理由充分的预算假设有关的功能。管理层认为这项建议已执行，并请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¹⁷

392. 审计委员会在其报告第 14 段建议儿基会考虑：(a) 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： 已请求审结
 优先程度： 高
 目标日期： 不适用

393. 儿基会指出，正如审计委员会以前的报告所确认的，建议(a)部分已得到执行。关于建议(b)部分，儿基会已进一步开发一个新的预算编制工具，将活动一级的预算资源与成果一级的成果联系起来。在经过系统设计、构建阶段和用户验收测试之后，自 2019 年 7 月 1 日起，向儿基会所有办事处推出预算编制工具。2019 年 11 月，系统性能速度降低。目前正在增强，以确保达到可接受的性能速度。根据建议，成功设计、开发和确立了在适当业务单位一级每个成果项下列出为各项活动编制的预算数额的功能，因此，管理层认为该建议已执行，并请审计委员会审结。

394. 审计委员会在其报告第 105 段建议儿基会考虑：(a) 建立一个基金跟踪系统，在适当的规划层级(成果、产出、活动)，确立计划支出和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： 财务和行政管理司
 状况： 已请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

395. 儿基会不断加强 2019 年推出的预算编制工具，其中一个功能可以促使重点领域产出指标与为实现题为“教育”的成果项下的产出的活动保持一致。由于该功能是根据建议成功设计、开发和确立的，其中涉及使重点领域的产出指标与

¹⁷ A/71/5/Add.3，第二章。

为实现各个成果项下的产出的活动保持一致，因此，管理层认为该建议已执行，并请审计委员会审结。

审计委员会关于 2016 年 12 月 31 日终了年度的报告¹⁸

396. 审计委员会在其报告第 99 段建议儿基会确保恰当拟订新的拟议企业风险管理政策，以纳入本组织的职能要求，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： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

397. 儿基会重新起草了企业风险管理政策的现行监管内容，以消除指出的不适宜之处，使其符合儿基会的企业风险管理战略。在与主要利益攸关方协商后，更新的草案已进入最后审查阶段。该草案将与企业治理、风险和合规战略体系共同出台。

398. 审计委员会在其报告第 111 段建议儿基会确保在适当业务级别制定风险容忍度和风险偏好。

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

399. 儿基会将结合《财务条例和细则》，制定组织一级的风险承受能力和风险偏好说明，将其作为拟议制订的最新企业风险管理政策的一部分。

400. 审计委员会在其报告第 125 段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： 已请求审结
 优先程度： 高
 目标日期： 不适用

401. 儿基会已执行建议，这在为全球共享服务中心 2018 年和 2019 年终了年度的审计中得到证明。管理层已(至少每半年一次)对供应商主记录进行定期审查。除了删除不一致之处外，该中心还定期对财务记录进行清理，并已成功删除数千条重复记录，这已得到证明。建议的行动已得到落实，并成为管理层持续工作的

¹⁸ A/72/5/Add.3，第二章。

一部分。管理层敬请审计委员会进一步说明还需要采取哪些其他行动，才能将该建议视为已审结。

402. 审计委员会在其报告第 236 段建议儿基会审查《内部审计和调查办公室章程》，以确保《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： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第二季度

403. 内部审计和调查办公室(审调办)最近完成了外部质量评估，正在评估其对新章程提出建议的影响，并审查其 2020 年及以后的内部审计战略。在与执行主任和审计咨询委员会协商之后，审调办将在 2021 年 6 月审调办与执行局举行年会期间向执行局提交经修订的章程。

404. 审计委员会在其报告第 243 段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》规定的五年审计周期。

负责部门： 内部审计和调查办公室
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第二季度

405. 正如在对同一报告第 236 段作出回应(见上文第 403 段)时所指出的，内部审计和调查办公室目前正在审查其 2020 年及以后的内部审计战略，并将该战略与新章程一起最迟于 2021 年 6 月提交执行主任核准，并提交执行局。

审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告¹⁹

406. 审计委员会在其报告第 28 段建议，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： 已请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

407. 儿基会按照审计要求，计算了 2018 年年底应收账款贴现的影响，并与纽约总部审计小组分享了结果。对此进行了评估，得出的结论是，这些金额没有达到

¹⁹ A/73/5/Add.3，第二章。

重要性标准。因此，按公允价值表述应收捐款不会对财务报表的使用者产生影响。管理层已完成商定的建议行动，并请求审计委员会审结该建议。

408. 审计委员会在其报告第 48 段中建议儿基会审查并确保遵守差旅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： 已请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

409. 儿基会已转用在行程结束后 30 天时自动了结差旅的做法。此外，在这一转变之前，儿基会已在 VISION 系统中强化 3 项新的差旅认证措施：(a) 对有 2 个以上未结清差旅的工作人员发出正式警告的机制；(b) 在 VISION 系统中设置未结清的差旅核准书自动提醒；(c) 在已经有 3 个以上尚未结清的核准书情况下，“硬性停止”新的差旅核准书。根据已证明的执行行动，管理层请审计委员会审结该建议。

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

负责部门： 财务和行政管理司
 状况： 已请求审结
 优先程度： 高
 目标日期： 不适用

411. 2016 年，儿基会对定制的解决方案进行了部分审查，为今后这些系统的改进做准备。代码审查工作提供了有益的行动参考，被纳入进行中的儿基会系统应用和产品(SAP)解决方案整体改进工作。由于儿基会在 2016 年对 VISION 系统的兼容性和定制程序进行了核查，管理层认为再次完成同样的工作无增值意义。因此，儿基会通过改进系统和为用户提供培训，处理了审计结果中所列关于差旅流程的问题。在这方面，儿基会在 VISION 系统中实施了强化的功能，即：(a) 对有 2 个以上未结清差旅的工作人员发出正式警告的机制；(b) 在 VISION 系统中设置未结清的差旅核准书自动提醒；(c) 在已经有 3 个以上尚未结清的核准书情况下，“硬性停止”新的差旅核准书。儿基会认为这项建议已执行，并请审计委员会予以审结。

412. 审计委员会在其报告第 61 段建议，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： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

413. 儿基会正在更新《用户访问权管理指南》和《职责分离规则》。

414. 审计委员会在其报告第 62 段建议儿基会更新违反职责分离的报告，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： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

415. 正如上文第 413 段所载对于审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/73/5/Add.3, 第二章)第 61 段所载建议的回应所指出，儿基会正在更新用户访问权管理指南以及职责分离报告。更新后的职责分离报告将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。

416. 审计委员会在其报告第 116 段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： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

417. 正如上文第 303 段所概述，儿基会正在进行跨司努力，以加强捐助方报告。在这方面，儿基会将建立捐助方报告门户网站和捐助方报告跟踪系统，以加强捐助方报告的及时提交和监测。

418. 审计委员会在其报告第 117 段建议儿基会在 VISION 系统中更新关于提交捐助方报告情况的信息。

负责部门： 公共伙伴关系司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

419. 儿基会将建立一个新的捐助方报告门户网站，预计该门户网站将加强、简化捐助方报告以及审查和审批过程，从而有助于及时向捐助方提交报告。

审计委员会关于 2018 年 12 月 31 日终了年度的报告²⁰

420. 审计委员会在其报告第 15 段建议儿基会在财务报表附注中披露关于目标收入和实际收入的信息。

负责部门：	财务和行政管理司
状况：	未获接受
优先程度：	中
目标日期：	不适用

421. 儿基会未接受这项建议。当前在关于预算与实际数额对比的年度财务报表五中披露支出授权的做法，完全符合公共部门会计准则和联合国系统的统一立场。联合国工作队统一协议规定，由摊款供资(即得到大会核准的支出授权)的组织将适用这项规定，列报建议所述的收入信息。这一规定不适用于儿基会等不接收摊款的机构。儿基会是由自愿供资的实体，其支出授权非大会授予，而是由与各捐助方达成的每项协议授予。因此，在报表五中列报的信息与其他以自愿供资的联合国系统基金和方案一致，也完全符合公共部门会计准则，采用不同的列报方式将违反上述规定。

422. 审计委员会在其报告第 27 段建议审查未清预支款案件，并制定和执行及时结清未清预支款的行动计划。

负责部门：	财务和行政管理司
状况：	已请求审结
优先程度：	中
目标日期：	不适用

423. 儿基会制定了管理未清预支款的政策和程序，并据此定期审查预支款。因此，对预支款进行定期审查，在 2018 年审计之后，结清了教育补助金 187 万美元和预支薪金 70 万美元。对于不可收回的数额，已核准进行核销。对于其他未清预支款，已根据情况制定了行动计划，通过工资单或具体商定的付款计划确定及时结算。儿基会认为这项建议已执行，并请审计委员会予以审结。

424. 审计委员会在其报告第 61 段建议儿基会审查在方案信息数据库编码结构中改进战略计划目标与国家一级目标对应情况的可行性。

²⁰ A/74/5/Add.3，第二章。

负责部门：	财务和行政管理司
状况：	已请求审结
优先程度：	高
目标日期：	不适用

425. 儿基会已通过现行的方案信息数据库编码方式执行了这项建议。儿基会维持国家主导的国家方案的首要地位，继续侧重于通过实现国家发展优先事项和目标，为儿童和妇女取得成果(见 [E/UNICEF/ICEF/2009/15](#) 中关于问责制的报告)。合作方案列出儿基会对国家努力所作的贡献，以实现《2030 年可持续发展议程》和与儿童有关的目标。这些方案有助于实现《儿基会 2018-2021 年战略计划》的成果。国家方案文件中的目标领域和成果领域显示本组织对儿童的责任，显示本组织将国家发展优先事项放在首位。这些领域是在考虑到其对《战略计划》的贡献情况下制定和设计的，居于次要地位。方案信息数据库代码为制定国家方案文件提供依据，更具体而言，也促使国家方案文件成果与《战略计划》之间能够建立联系。输入儿基会企业资源规划系统(VISION)的儿基会各级成果(成果/产出)和工作计划活动，都使用方案信息数据库编码与《战略计划》相互关联。这使得儿基会能够跟踪所有支出对其《战略计划》的贡献。儿基会认为这项建议已执行，并请审计委员会予以审结。

426. 审计委员会在其报告第 67 段建议儿基会审查在实现《2018-2021 年战略计划》目标领域“每个儿童都能生存且茁壮成长”产出中存在差距的原因，并采取适当措施解决这些问题。

负责部门：	黎巴嫩国家办事处、中东和北非区域办事处
状况：	已请求审结
优先程度：	中
目标日期：	不适用

427. 儿基会已完成本建议的执行工作。2018 年期间确定的差距是在阿拉伯叙利亚共和国南部安曼中心开展的方案中进行衡量的。出现差距的原因是，2018 年 6 月的阿拉伯叙利亚共和国南部攻势后，相关领土的军事控制权转移，在这之后，儿基会合作伙伴(从约旦到这些省份以跨境方式开展业务)进入这些领土的渠道受到限制。这一业务活动的变化发生在年中审查之后，因此，不可能调整成果评估模块中列出的目标。但是，在 2018 年 12 月成果评估模块年终审查期间提供了详细解释。

428. 儿基会已与相关政府部门制定了在 2019-2020 年期间有效分发微量营养素的行动计划，其中有一项活动是向照料者解释这些微量营养素对最脆弱家庭的重要性，特别是对叙利亚难民中最脆弱家庭的重要性。

429. 在年终和年度审查会议期间，儿基会还分别在内部以及会同合作伙伴审查了实现目标方面的不足之处，根据情况报告分析了人道主义成果。审查结果已反映在 2019 年工作计划之中。中东和北非区域办事处对 2019 年情况和人道主义成

果进行了年中和年终审查，评估了相关成就。儿基会认为这项建议已执行，并请审计委员会予以审结。

430. 审计委员会在其报告第 71 段建议黎巴嫩国家办事处和拉丁美洲和加勒比区域办事处采取必要措施，完成所需数据集并制定基线，以便更好地规划、监测和实施方案活动。审计委员会还建议儿基会审查其他国家和地区办事处基线数据集的可用情况，并在需要时采取必要措施弥补差距。

负责部门：	黎巴嫩国家办事处以及拉丁美洲和加勒比区域办事处
状况：	已请求审结
优先程度：	中
目标日期：	不适用

431. 儿基会已采取行动，在黎巴嫩国家办事处以及拉丁美洲和加勒比区域办事处完成数据集并制定基线，以便更好地规划、监测和实施方案活动。

432. 正如 2019 年审计期间分享的证据所述，黎巴嫩国家办事处支持公共卫生部加大行动力度，推广利用免疫接种扩大方案移动登记申请手机应用程序报告开展卫生干预工作的情况。自 2019 年 5 月以来，可以查阅按省份分类的接种疫苗儿童人数的实时数据。此外，还对托儿所、学校和初级保健人员进行培训，使偏远地区在麻疹运动期间得以顺利使用免疫接种扩大方案移动登记申请。儿基会与世界卫生组织密切协调，并在欧洲联盟资助下，正在支持公共卫生部信息技术司进行能力建设，以便在所有免疫接种扩大方案点推广免疫接种扩大方案移动登记申请，并将其扩大用来收集更多健康数据。

433. 拉丁美洲和加勒比区域办事处通过多指标类集调查(多指标调查)数据促进和支持收集该区域儿童和青少年数据，以规划指标，并为数据收集提供技术援助，以对照复杂的可持续发展目标的各项指标，评估规划和进展情况。拉丁美洲和加勒比区域办事处协调该区域的儿童和青少年统计工作组，促进按照国际标准编制儿童指标，并正在制定一项关于人道主义业绩监测的区域数据战略。

434. 正如儿基会在 2018 年指出的，建议第二部分未在全球审计访问期间或在相应的致管理当局函或审计委员会报告草稿中提出。在没有明确相关依据的情况下，儿童基金会无法同意该建议或以有意义的方式对此作出回应，因此请审计委员会审结该建议。

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

负责部门： 中东和北非区域办事处以及拉丁美洲和加勒比区域办事处
 状况： 已请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

436. 儿基会执行了这项建议,并根据 2019 年审计期间所证明的中东和北非区域办事处以及拉丁美洲和加勒比区域办事处取得的进展,请求审结该建议。截至 2019 年底,中东和北非区域办事处的方案保证视察达到 198%,所有办事处都达到了统一现金转移方式主要业绩指标的目标。财务保证活动方面总体达到 93%,业绩略有欠佳,原因是一些办事处的业务受到自然灾害的影响,以及冲突升级导致安全条件恶化。

437. 2019 年,拉丁美洲和加勒比区域办事处继续着力于并加强各国家办事处的统一现金转移方式质量保证活动,使方案视察达到 104%,抽查达到 94%。在抽查方面,19 个国家办事处现已达到最低要求,只有目前处于人道主义响应环境中的 4 个国家办事处尚未实现目标。这一改进证明各国家办事处采取了执行行动,总部一级对现金转移统一办法保证活动进行了检查和监督。由于不可能做到尽善尽美,儿基会请求根据上文所述执行行动和结果审结这项建议。

438. 正如在回应审计委员会在关于 2018 年 12 月 31 日的报告第 71 段所载建议时所指出(见上文第 431-434 段),儿基会在 2018 年指出,建议第二部分未在全球审计访问期间或在相应的致管理当局函或审计委员会报告草稿中提出。在没有明确相关依据的情况下,儿童基金会无法同意该建议或以有意义的方式对此作出回应,因此请审计委员会审结该建议。

439. 审计委员会在其报告第 83 段建议黎巴嫩国家办事处对抽查的结果和建议迅速采取行动,并适当记录所采取补救行动的详细情况。审计委员会还建议儿基会审查其他国家和地区办事处尚未执行的建议的现状,并在需要时采取必要措施弥补差距。

负责部门： 黎巴嫩国家办事处
 状况： 已请求审结
 优先程度： 高
 目标日期： 不适用

440. 儿基会已完成检查 2018 年黎巴嫩国家办事处审计相关抽查结果和建议。审计小组在审计纽约总部时要求提供信息,说明往年建议的执行状况,当时与审计小组分享了关于所采取补救行动的详细情况。管理层向审计委员会表示关切的是,根据随后对不同办事处进行审计确定的事项,将这项建议维持为正在执行,这无法准确反映作为提出该具体建议的对象的黎巴嫩国家办事处所采取的行动。

441. 正如对第 71 和 79 段所载建议的回应(见上文第 431-434 段和第 436-438 段)所述,该建议第二部分的依据不明确,因为该建议是在最后报告中首次提出的,

但却没有在全球或纽约总部审计视察、管理当局函或审计委员会各自的报告草稿中提出。儿基会无法以有意义的方式作出回应，因此请求审计委员会审结该建议。

442. 审计委员会在其报告第 88 段建议黎巴嫩国家办事处、巴勒斯坦国国家办事处、中东和北非区域办事处和巴拿马国家办事处采取紧急行动，加强对出资授权和支出证明表中必填细节完整性的控制，在核准现金转移之前应确保这些细节的完整性。

负责部门：黎巴嫩国家办事处、巴勒斯坦国国家办事处以及中东和北非区域办事处

状况：已请求审结

优先程度：高

目标日期：不适用

443. ezHACT 模块能够自动发送出资授权和支出证明表，以便在 VISION 系统内核准。儿基会已通过该模块全面执行这项建议。因此，不需要儿基会工作人员的书面签名，因为所有核准都是通过该系统以电子方式获取的。该系统现有的控制措施确保在未获取政策所规定的适当核准时，无法支付或结清预支款。此外，巴勒斯坦国国家办事处和黎巴嫩国家办事处 2019 年对工作人员进行了复习培训，以强调出资授权和支出证明表完整性的重要性，并与合作伙伴分享了出资授权和支出证明表指南。

444. 儿基会向审计委员会表示，根据随后对不同办事处进行审计确定的事项，将这项建议维持为“正在执行”，这无法准确反映作为提出该具体建议的对象的黎巴嫩国家办事处和巴勒斯坦国国家办事处在中东和北非区域办事处指导下所采取的行动。儿基会认为这项建议已执行，并请审计委员会予以审结。

445. 审计委员会在其报告第 109 段建议巴拿马国家办事处和厄瓜多尔国家办事处优先开展公开甄选民间社会组织的正式程序，并在所有首选直接甄选方法的情况中记录作出选择的理由。审计委员会还建议儿基会审查各国家办事处采用的甄选方法的现状，并在没有遵循公开甄选程序的情况下采取类似的纠正行动。

负责部门：巴拿马国家办事处和厄瓜多尔国家办事处

状况：已请求审结

优先程度：高

目标日期：不适用

446. 儿基会已通过拉丁美洲和加勒比区域办事处以及巴拿马国家办事处和厄瓜多尔国家办事处采取举措执行这项建议。拉丁美洲和加勒比区域办事处继续指导该区域各办事处在甄选合作伙伴时更具战略眼光，确保在甄选过程中对意向书确定的每个合作伙伴进行审查。在直接甄选的情况下，将会记录甄选过程和伙伴关系审查委员会的审查。区域办事处继续支持在全球推出 eTools 和联合国伙伴门户

网站，以提高记录甄选过程的透明度。儿基会认为这项建议已执行，并请审计委员会予以审结。

447. 审计委员会在其报告第 112 段建议儿基会执行一项有时限的计划，采取必要的纠正措施，以改善待结的直接现金转移的状况。

负责部门： 财务和行政管理司
 状况： 已请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

448. 儿基会审查了在特定区域注意到的长期未付直接现金转移的原因，在这种情况下，向管理层说明长期未付的原因。直接现金转移是儿基会开展方案活动的主要方式。因此，总会有大量现金转移/预付款余额。儿基会确定了待结期超过 9 个月的直接现金转移低于 1% 的主要业绩指标。在始终如一的努力和定期监测下，这一目标已经达到，长期拖欠状况继续改善。年末，待结期超过 9 个月的直接现金转移余额的全球总量占直接现金转移总额的 0.9%，在各办事处设定的主要业绩指标范围内。管理层认为已采取的行动支持审计委员会审结该建议。

449. 委员会在其报告第 119 段建议儿基会审查其国家办事处遵守统一现金转移方式框架的情况，并确保所有办事处在处理直接现金转移时遵守该框架的规定。

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

450. 拉丁美洲和加勒比区域办事处继续就适当遵守现金转移统一办法框架向各国家办事处提供咨询意见，对各国家办事处进行支持性访问，并为各国家工作队举办网络研讨会。通过临时协商和预定协商提供进一步支持，并每两个月提醒一次跟踪待结期 6 个月以上的直接现金转移。与 2018 年相比，在 2019 年，23 个国家办事处中有 16 个减少了直接现金转移待结期超过 6 个月的执行伙伴数目。儿基会认为这项建议已执行，并请审计委员会予以审结。

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

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

452. 正如 2019 年审计期间所证明的，儿基会已执行这项建议。儿基会与所有需要审查准备金政策的国家委员会进行了接触。因此，14 项政策在 2019 年得到审查并更新，14 项政策已安排在 2020 年期间进行审查，4 项政策尚未到该审查的时候。储备金政策审查是儿基会按预定到期日持续进行的一项活动，因此没有具体的进一步行动来执行这项建议。因此，请审计委员会审结该建议。

453. 审计委员会在其报告第 164 段建议儿基会继续密切监测在途货物，进一步采取措施避免货物在途时间超过 100 天，特别是应急用品。

负责部门： 供应司
 状况： 已请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

454. 为密切监测在途货物，儿基会于 2019 年 8 月制定新的在途货物监测办法，并在国家办事处推行。这种基于物流的监测有助于国家办事处监控其控制范围内的用品，重点是应急用品。国家办事处每两个月说明运输结束后货物包括应急用品在途 60 天以上的原因。由于上述行动，儿基会 2019 年将 100 天以上在途货物减少了 37%。儿基会认为这项建议已执行，并请审计委员会予以审结。

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

负责部门： 供应司
 状况： 已请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

456. 儿基会审查了供应司关于紧急订单管理的第 010 条程序所述的交付最长允诺时间，并决定予以维持。供应司编写了一份报告，并将其整合到系统中，以监测订单的及时性。截至 2020 年一季度末，紧急订单交付及时性从 2019 年末的 74.5% 提高到 85.9%。订单交付涉及儿基会无法控制的方方面面。虽然管理层努力在紧急订单交付方面实现最高及时性，但必须强调的是，考虑到儿基会在尼日利亚、索马里和也门等地开展业务的环境具有挑战性，这仍将是一个持续的业务努力领域。由于一些国家的业务环境异常，且具有挑战性，无法实现 100% 的及时性，儿基会请求审计委员会考虑到已有证据证明采取了相当程度的执行行动并取得了结果，审结这项建议。

457. 审计委员会在其报告第 197 段建议儿基会改进现有系统，提供强有力、综合性的案例管理解决方案，使所有内部利益攸关方能够相互协调，以及时启动并完成所需的采购和合同管理进程。

负责部门： 供应司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

458. 儿基会正在开发一个基于网络的采购个案管理工具，使所有内部利益攸关方能够相互协调，以及时启动并完成所需的采购和合同管理进程。管理层已完成发现阶段，正在进行开发。计划最迟于 2020 年第四季度完成该项目。

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

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

460. 拉丁美洲和加勒比区域办事处每月向国家办事处发布监测报告，记录过期合同最终交付服务和结清情况。这样才能对合同、包括过期合同的最后交付和结清等工作进行审查和管理。儿基会认为这项建议已执行，并请审计委员会予以审结。

461. 审计委员会在其报告第 210 段建议对现有内部控制进行审查，针对儿基会收到的银行担保建立强有力的机制。

负责部门： 黎巴嫩国家办事处和巴勒斯坦国国家办事处
 状况： 已请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

462. 除了银行担保方面的现有控制办法以外，黎巴嫩国家办事处还评估了如何加强其尽职调查。管理层指出，这项建议源自一个供应商实施的一起欺诈活动，确认目前正在按照儿基会相关财务条例和细则处理此案。此外，黎巴嫩国家办事处作为提出该建议的对象与有关金融机构合作实施了额外的控制机制。该机制可以核实并验证供应商银行提供的保证书的真实性。向审计委员会提供有关额外控制机制的订正银行担保管理程序进一步证明了执行情况。由于没有计划采取进一步行动，管理层认为这项建议已执行，并请求审计委员会予以审结。

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

负责部门： 黎巴嫩国家办事处
 状况： 已请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

464. 涉及所提建议的案件已按照儿基会有关调查的政策和程序加以处理。儿基会根据调查结果采取了必要的补救行动，包括禁用该供应商。在与承包商和地方当局跟进后，承包商完成并交付了本应开展的所有工作，令人满意。儿基会认为这项建议已执行，并请审计委员会予以审结。

465. 审计委员会在其报告第 236 段建议儿基会审查并加强计算所实现节余的方法，以全面反映由于设立全球共享服务中心而在整个组织实现的全部增效，包括员额的减少。

负责部门： 全球共享服务中心
 状况： 已请求审结
 优先程度： 高
 目标日期： 不适用

466. 儿基会最近制定了可靠方法，用来计算由于设立全球共享服务中心而实现的节余和收益，从而执行了这项建议。儿基会认为这项建议已执行，并请审计委员会予以审结。

467. 审计委员会在其报告第 245 段建议儿基会考虑发布综合性文件，界定全球共享服务中心的作用和责任以及该中心在其所有职能领域与儿基会其他办事处的关系，并缩小中心所有职能领域在内部指示和程序方面的现有差距。

负责部门： 全球共享服务中心
 状况： 已请求审结
 优先程度： 高
 目标日期： 不适用

468. 2020 年第一季度，全球共享服务中心管理层发布了综合服务目录，以确保完整界定全球共享服务中心与其利益攸关方之间的作用和责任。所有流程的标准作业程序、流程说明和问责划分都已更新。除定期维护更新外，无需再采取行动。儿基会认为这项建议已执行，并请审计委员会予以审结。

469. 审计委员会在其报告第 279 段建议定期审查所有主表数据的完整性、准确性和质量，并明确规定所有主表的必填项。

负责部门： 全球共享服务中心
 状况： 已请求审结
 优先程度： 高
 目标日期： 不适用

470. 儿基会指出，该系统已经包括带有必填项的内置主表和基于信息类型的适当控制办法，并进一步采取并完成了以下执行行动：(a) 全球共享服务中心财务-主数据管理小组每年开展供应商数据清理工作，最近一次清理工作于 2019 年 7 月完成；(b) 2020 年 1 月完成了推出供应商必填项的工作；(c) 全球共享服务中心财务-主数据管理小组要求国家办事处最迟于 2020 年 1 月完成填写供应商信息的工作；(d) 关于人力资源主数据，管理层进一步完成了清理数据工作，并确定了主表的必填项。将每季度审查数据的完整性，每年审查数据的准确性和质量，这是持续开展的业务工作的一部分。鉴于执行行动已完成并得到证明，儿基会认为这项建议已执行，并请求审计委员会予以审结。

471. 审计委员会在其报告第 284 段建议儿基会实施必要的输入控制 and 数据检查，特别是对 VISION 中的基准日期。

负责部门： 全球共享服务中心
 状况： 已请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

472. 自 2019 年 9 月起，儿基会采用一个自动控制工具，以检查所有发票的基线日期。通过将发票基准日期与单据日期(应早于或等于发票基准日期)和过账日期(应晚于或等于发票基准日期)进行比对，审查标示数据输入中的任何潜在错误。任何具有不寻常基准日期的发票都会被标示并停止付款，直到更正为止。儿基会认为这项建议已执行，并请审计委员会予以审结。

473. 审计委员会在其报告第 285 段建议儿基会采取必要措施，确保所有有关办事处及时提交和处理发票。

负责部门： 全球共享服务中心
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第一季度

474. 已提醒国家办事处在收到供应商的发票后 10 天内向全球共享服务中心提交发票。监测订购单发票的已收货物/发票情况也是财务和行政管理司月结指示的部分内容。管理层将加强适用的监测工具，以补充月结流程和洞察系统看板等现

有机制，鼓励及时提交。计划在 2021 年第一季度完成有关进一步加强办事处及时提交发票的举措。

475. 审计委员会在其报告第 291 段建议儿基会根据重点明确的标准和涉及所有相关办事处的行动计划，优先解决未决案件。

负责部门： 全球共享服务中心
 状况： 已请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

476. 管理层对未决预付款案件进行优先排序、确定和审查。还在 2020 年初全球共享服务中心和纽约总部审计期间提供给审计委员会的证据中分享了 2020 年 3 月解决案件的情况。管理层认为这项建议已执行，并请求审计委员会审结这项建议，因为将建议作为正在执行的建议再维持一年，也无法向儿基会各利益攸关方准确反映执行进展情况。

477. 审计委员会在其报告第 292 段建议儿基会根据有关行政指示，探索追回多付款项(包括前几年因输入错误数据而多付的款项)的可行性。

负责部门： 全球共享服务中心
 状况： 已请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

478. 儿基会对多付的款项进行了分析。核准对过去 2 年内的案件追回款项，全球共享服务中心于 2020 年 3 月进行最后结算。正如上文第 476 段在回应审计委员会报告第 291 段所载建议时指出，在 2020 年初全球共享服务中心和纽约总部审计期间向审计委员会提供了执行情况证据，管理层据此请求审计委员会审结这项建议。将建议作为正在执行的建议再维持一年，也无法向儿基会各利益攸关方准确反映执行进展情况。

479. 审计委员会在其报告第 293 段建议儿基会探讨加强月度主数据和资金异常情况报告，以查明影响薪金的异常情况或错误，以供审查和采取纠正行动。

负责部门： 全球共享服务中心
 状况： 已请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

480. 儿基会已执行这项建议。人力资源行政和薪金小组确定并加强了月度主数据和资金异常情况报告，并将额外验证控制纳入报告中。这促使职责分工和问责划分得到加强。根据在 2020 年初全球共享服务中心和纽约总部审计期间向审计

委员会提供的执行情况证据，管理层请求审计委员会审结这项建议，以反映真实状况，而不是将其作为正在执行的建议再维持一年。

七. 联合国近东巴勒斯坦难民救济和工程处

A. 审计委员会关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告所载建议执行状况²¹

481. 表 14 汇总截至 2020 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

表 14
主要建议的执行状况

(建议数量)

负责部门	总数	未获接受	已请求审结	正在执行	已确定目标日期	无目标日期
中央支助事务司	2	1	—	1	1	—
财务部	1	—	—	1	1	—
人力资源部	1	—	—	1	1	—
信息管理和技术部	2	—	—	2	2	—
多个部门	2	—	2	—	—	—
共计	8	1	2	5	5	—

482. 表 15 汇总截至 2020 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

表 15
所有建议的执行状况

(建议数量)

负责部门	总数	未获接受	已请求审结	正在执行	已确定目标日期	无目标日期
中央支助事务司	5	2	—	3	3	—
财务部	1	—	—	1	1	—
人力资源部	2	—	1	1	1	—
救济和社会服务部	4	—	—	4	4	—
道德操守办公室	1	—	—	1	1	—
信息管理和技术部	9	—	2	7	7	—
小额金融部	2	—	—	2	2	—
多个部门	6	1	4	1	1	—
共计	30	3	7	20	20	—

²¹ A/75/5/Add.4, 第二章。

483. 审计委员会在其报告第 30 段建议联合国近东巴勒斯坦难民救济和工程处(近东救济工程处)确保只有获授权人员才能修改 REACH 系统中的汇率,并确保明确指定此类人员,并与仅有浏览权限的人员区分开来。

负责部门: 财务部
 状况: 正在执行
 优先程度: 高
 目标日期: 2020 年第四季度

484. 工程处同意这项建议,将审查目前对系统的访问权限,更新金库部门工作人员的正式授权并规范系统的访问权限。

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

负责部门: 西岸外地办事处和中央支助事务司
 状况: 已请求审结
 优先程度: 中
 目标日期: 不适用

486. 请参阅审计委员会报告第 38 和 39 段,其中,工程处说明了为执行建议而采取的措施,审计委员会指出需要在下一次审计工作中再次进行此类抽样,对控制措施加以评价。近东救济工程处认为这项建议已经执行,请求审计委员会予以审结。

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

负责部门: 人力资源部
 状况: 正在执行
 优先程度: 高
 目标日期: 2020 年第四季度

488. 工程处同意这项建议,已开始对人事行动核准流程进行全机构审查。

489. 审计委员会在其报告第 56 段建议近东救济工程处编写强制性文件,证明按照现行监管框架开展了征聘和甄选程序,从而确保程序合规性。

负责部门： 人力资源部
 状况： 已请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

490. 请参阅审计委员会报告第 57 和 58 段，其中，工程处说明了为执行建议而采取的措施，审计委员会指出需要在下一次审计工作中通过新的征聘样本重新评价控制措施。近东救济工程处认为这项建议已经执行，请求审计委员会予以审结。

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

负责部门： 救济和社会服务部
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第一季度

492. 工程处同意这项建议，正在审查难民登记信息系统中的现有角色。

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

负责部门： 救济和社会服务部
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第一季度

494. 工程处同意这项建议，正在审查角色汇总表编制情况。

495. 审计委员会在其报告第 71 段建议近东救济工程处清理系统并删除与离职工作人员有关的用户账户，以加强对难民登记信息系统的访问控制。

负责部门： 救济和社会服务部
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第一季度

496. 工程处同意这项建议，正在审查对难民登记信息系统的访问控制。

497. 审计委员会在其报告第 72 段建议近东救济工程处加强对难民登记信息系统的访问控制，包括对系统中存在的用户名单进行年度审查，并验证活跃证书与工程处内部现有人员完全对应。

负责部门： 救济和社会服务部

状况： 正在执行

优先程度： 中

目标日期： 2021 年第一季度

498. 工程处同意这项建议，正在审查对难民登记信息系统的访问控制。

499. 审计委员会在其报告第 84 段建议近东救济工程处道德操守办公室通过设在各外地办事处的道德操守协调人监测并确保完成道德操守电子学习课程。

负责部门： 道德操守办公室

状况： 正在执行

优先程度： 中

目标日期： 2020 年第四季度

500. 工程处同意这项建议，正在在线平台上记录有关课程完成率的监测活动。

501. 审计委员会在其报告第 92 段建议近东救济工程处确保严格遵守长期协议并核实所有此类协议在签发订购单时均为有效。

负责部门： 中央支助事务司

状况： 未获接受

优先程度： 高

目标日期： 不适用

502. 工程处不接受这项建议，并向审计委员会提供了遵守采购手册的证据，供其审议。

503. 审计委员会在其报告第 93 段建议近东救济工程处遵守工作流程指南中的既定步骤，以管理长期协议的订立和发布。

负责部门： 中央支助事务司

状况： 未获接受

优先程度： 中

目标日期： 不适用

504. 工程处不接受这项建议，并向审计委员会提供了遵守采购手册的证据，供其审议。

505. 审计委员会在其报告第 114 段建议近东救济工程处确保在供应商开具发票之前提供采购授权。

负责部门： 中央支助事务司
状况： 正在执行
优先程度： 高
目标日期： 2020 年第四季度

506. 工程处同意这项建议，正在审查采购授权流程。

507. 审计委员会在其报告第 115 段建议，应在做出硬承诺之际就在系统中反映相关承诺。

负责部门： 中央支助事务司
状况： 正在执行
优先程度： 中
目标日期： 2020 年第四季度

508. 工程处同意这项建议，正在审查硬承诺流程。

509. 审计委员会在其报告第 116 段建议，提交订购单的流程应符合合同供应商签订的合同。

负责部门： 中央支助事务司
状况： 正在执行
优先程度： 中
目标日期： 2020 年第四季度

510. 工程处同意这项建议，正在审查使提交定购单与签订的合同保持一致的流程。

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

负责部门： 财务部和约旦外地办事处
状况： 未获接受
优先程度： 中
目标日期： 不适用

512. 工程处不接受这项建议(见审计委员会报告第 127 和 128 段)。工程处认为，审计委员会没有向有关部门询问有关细节的适当信息。此外，审计委员会未能恰当评估情况，导致提出一项无效建议。

513. 审计委员会在其报告第 135 段建议近东救济工程处在仓库收讫货物时保持对药品的适当控制，包括按批次分拣归类，确保在仓库内易于识别和追踪产品，并在 REACH 系统中反映这一信息。

负责部门： 约旦外地办事处和中央支助事务司

状况： 已请求审结

优先程度： 高

目标日期： 不适用

514. 工程处同意这项建议，并在接收阶段在中央药房对所有物项实施了批次控制，但提到在向诊所发放用品时，用品管理可能会存在差异，特别是以很多批次提供、失效日期相同的药品。近东救济工程处认为这项建议已经执行，请求审计委员会予以审结。

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

负责部门： 约旦外地办事处和中央支助事务司

状况： 正在执行

优先程度： 中

目标日期： 2020 年第四季度

516. 工程处同意这项建议，正在审查控制措施，以改进分发过程的效率和可追溯性。

517. 审计委员会在其报告第 146 段建议近东救济工程处改进安曼中央药房仓库实物库存盘点和 REACH 系统所载信息的控制流程，使存货信息准确无误。

负责部门： 约旦外地办事处和中央支助事务司

状况： 已请求审结

优先程度： 高

目标日期： 不适用

518. 工程处同意这项建议，实施了分批次储存、分发和监测的流程。近东救济工程处认为这项建议已经执行，请求审计委员会予以审结。

519. 审计委员会在其报告第 147 段建议近东救济工程处及时调整安曼中央药房仓库的存货，并保存所有调整的适当文件记录。

负责部门： 约旦外地办事处和中央支助事务司
状况： 已请求审结
优先程度： 中
目标日期： 不适用

520. 工程处同意这项建议，审查了外地实物库存盘点的控制流程以及存货与信息系统所输入信息的匹配情况。近东救济工程处认为这项建议已经执行，请求审计委员会予以审结。

521. 审计委员会在其报告第 153 段建议近东救济工程处启用可用于登记表格记录的 REACH 系统参数，并在工程处的所有业务中将其保持开启状态以生成适当的审计记录。

负责部门： 信息管理和技术部
状况： 正在执行
优先程度： 中
目标日期： 2020 年第四季度

522. 工程处同意这项建议，正在审查启用可用于登记表格记录的 REACH 系统参数的情况。

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

负责部门： 信息管理和技术部
状况： 正在执行
优先程度： 中
目标日期： 2020 年第四季度

524. 工程处同意这项建议，正在根据访问控制政策的规定审查所有用户的密码参数。

525. 审计委员会在其报告第 169 段建议近东救济工程处界定在 REACH 系统中打开变更表格所需的所有条件和授权，并将其记录在正式程序中。

负责部门： 信息管理和技术部
状况： 已请求审结
优先程度： 中
目标日期： 不适用

526. 工程处同意这项建议。适用表格已锁定，工程处要求服务提供商不要在未经授权的情况下打开表格。审计委员会可在下次访问时审查这一流程。近东救济工程处认为这项建议已经执行，请求审计委员会予以审结。

527. 审计委员会在其报告第 170 段建议近东救济工程处正式告知目前的服务提供商，打开变更表格必须得到工程处的正式授权。

负责部门： 信息管理和技术部
 状况： 已请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

528. 工程处同意这项建议。适用表格已锁定，工程处要求服务提供商不要在未经授权的情况下打开表格。审计委员会可在下次访问时审查这一流程。近东救济工程处认为这项建议已经执行，请求审计委员会予以审结。

529. 审计委员会在其报告第 177 段建议近东救济工程处加强对访问证书的控制，包括清理系统并清除或屏蔽与退休人员或未使用账户对应的用户；在处理退休人员流程中加强人力资源部与信息管理部之间的沟通；定期审查系统中的用户列表并验证活跃证书与工程处内部现有人员完全相符。

负责部门： 信息管理和技术部
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

530. 工程处同意这项建议，正在审查控制措施和沟通情况并对访问证书进行定期审查。

531. 审计委员会在其报告第 178 段建议近东救济工程处将 REACH 系统中的人员账户与人力资源部登记的人员关联比照，促进并执行更高效的用户控制。

负责部门： 信息管理和技术部
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

532. 工程处同意这项建议，正在审查 REACH 系统中的人员账户与人力资源部登记的人员的关联比照情况。

533. 审计委员会在其报告第 186 段建议近东救济工程处评价在 REACH 系统中分配给用户的所有个体角色，取消用户的单一角色，或将核准单一角色的情况记录在案。

负责部门： 信息管理和技术部
状况： 正在执行
优先程度： 中
目标日期： 2020 年第四季度

534. 工程处同意这项建议，正在评价在 REACH 系统中分配的个体角色。

535. 审计委员会在其报告第 201 段建议近东救济工程处更新关于归档方法和档案处置的政策，确定处置方法和时间表，以便按照现行标准管理和保护信息，特别是机密信息。

负责部门： 信息管理和技术部
状况： 正在执行
优先程度： 中
目标日期： 2020 年第四季度

536. 工程处同意这项建议，正在审查关于归档和档案处置的政策。

537. 审计委员会在其报告第 202 段建议近东救济工程处统一适用于总部和各外地办事处的条例。

负责部门： 信息管理和技术部
状况： 正在执行
优先程度： 中
目标日期： 2020 年第四季度

538. 工程处同意这项建议，正在审查条例，以尽可能在适用方面达到统一。

539. 审计委员会在其报告第 209 段建议近东救济工程处充分遵守小额金融部操作手册，特别是在跟进程序相关问题方面，以减少该部因核销贷款而蒙受的损失并防止其他借款人拖欠还款。

负责部门： 小额金融部
状况： 正在执行
优先程度： 中
目标日期： 2020 年第四季度

540. 工程处同意这项建议，正在审查在贷款核销相关跟进程序方面遵守操作手册的情况。

541. 审计委员会在其报告第 214 段建议近东救济工程处充分遵守小额金融部的操作手册，特别是在项目后续程序相关问题方面，并维护最新信息，从而降低该部客户的违约风险。

负责部门：	小额金融部
状况：	正在执行
优先程度：	中
目标日期：	2020 年第四季度

542. 工程处同意这项建议，正在审查在项目后续程序方面遵守操作手册的情况和维护更新信息的情况。

B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议执行状况

543. 审计委员会在关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/75/5/Add.4, 第二章)附件一中简要说明了为以往财政期间提出的建议的执行状况。下文提供信息，说明审计委员会认为正在执行的 17 项建议的情况。下文提供的信息按照附件所载建议的顺序排列。

544. 表 16 汇总截至 2020 年 8 月的整体情况。

表 16

被认为未充分执行的以往期间建议的执行状况

(建议数量)

负责部门	总数	未获接受	已请求 审结	正在 执行	已确定 目标日期	无目标 日期
中央支助事务司	7	—	1	6	6	—
人力资源部	4	—	—	4	4	—
安全与风险管理部	1	—	1	—	—	—
信息管理和技术部	1	—	—	1	1	—
小额金融部	1	—	—	1	—	1
黎巴嫩外地办事处	2	—	—	2	2	—
西岸外地办事处	1	—	1	—	—	—
共计	17	—	3	14	13	1

审计委员会关于 2016 年 12 月 31 日终了年度的报告²²

545. 在报告第 31 段中，近东救济工程处同意审计委员会的建议，即工程处应：
(a) 加紧为 REACH 系统固定资产登记册中的每件资产分配一个实体标识号码，以方便追踪和监测资产；(b) 开发唯一的实体标识，使 REACH 系统与用于记录固定资产的其他系统挂钩；(c) 加紧核对 REACH 系统和车队管理系统记录的车辆数目。

²² A/72/5/Add.4, 第二章。

负责部门： 中央支助事务司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

546. 条码系统现可供所有外地办事处使用。标记物品的时间表将由各外地办事处确定，并将取决于当地可用资源情况和与冠状病毒病有关的延迟情况。

547. 审计委员会在其报告第 36 段建议近东救济工程处黎巴嫩外地办事处：(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： 中央支助事务司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

548. 条码系统现可供所有外地办事处使用。标记物品的时间表将由各外地办事处确定，并将取决于当地可用资源情况和与冠状病毒病有关的延迟情况。

549. 在报告第 75 段中，近东救济工程处同意审计委员会的建议，即工程处应：(a) 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，将最终用户的满意度信息纳入供应商表现评价，并确保在续签合同时，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： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

550. 手册和标准作业程序正在审查中，将在管理当局的各种筹资举措收到额外资源后完成。在资源允许的情况下，正在拟订加强 REACH 系统以涵盖供应商表现评价的要求，界定要求后即可确定时间表。

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

负责部门： 安全与风险管理部
 状况： 已请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

552. 工程处同意这项建议，并向审计委员会提供了证明其执行情况的后续有关文件。近东救济工程处认为这项建议已经执行，请求审计委员会予以审结。

审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告²³

553. 审计委员会在其报告第 37 段建议近东救济工程处：(a) 在等待电子请假系统与 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： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第二季度

554. 审计委员会在关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/75/5/Add.4, 第二章)附件一中认为建议(a) 部分已执行。(b) 部分的设计阶段目前正在进行中。

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

负责部门： 人力资源部
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

556. 审计委员会在关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告 (A/75/5/Add.4, 第二章)附件一中认为该建议(b) 部分已执行。关于(a)部分，目前正在对各办公室的变动进行审查。

557. 在报告第 138 段中，近东救济工程处同意审计委员会的建议，即工程处应：(a) 密切跟进拖欠贷款者的担保人，以追回长期未偿贷款，并与法律办公室联络，寻求法律咨询，包括对担保人采取法律行动；(b) 在发放贷款前进行资格分析，避免向担保人拒绝提供月收入证据的客户发放贷款，以减少客户违约时的不可追

²³ A/73/5/Add.4, 第二章。

回风险；(c) 修正 2012 年小额信贷社区支助方案准则，以反映滞纳金比例从 5% 调至 2% 的变化。

负责部门：黎巴嫩外地办事处
 状况：正在执行
 优先程度：中
 目标日期：2021 年第一季度

558. 由于该国金融和经济形势恶化，黎巴嫩镑对美元贬值以及 COVID-19 大流行，近东救济工程处预计在该国局势允许时，即有望在 2021 年第一季度，开始执行这项建议。

559. 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，即办事处应确保合同中提到的所有重要报告都在贷款管理信息系统中生成，以便更好地管理小额信贷社区支助方案的贷款组合。

负责部门：黎巴嫩外地办事处
 状况：正在执行
 优先程度：中
 目标日期：2021 年第一季度

560. 近东救济工程处小额金融部负责研究评价和评估方案。第一阶段已经完成；但由于该国金融和经济形势恶化，加上 COVID-19 大流行，一切工作已暂停。近东救济工程处正在等待状况改善和取消行动限制，以便能够执行其他阶段工作，包括采用新的业务模式和管理信息系统。

审计委员会关于 2018 年 12 月 31 日终了年度的报告²⁴

561. 审计委员会在其报告第 29 段建议近东救济工程处西岸外地办事处财务部确保对食堂收入交易进行适当的会计确认，并加强与教育部的沟通，以便在其会计记录中反映所有信息。

负责部门：西岸外地办事处
 状况：已请求审结
 优先程度：中
 目标日期：不适用

562. 所有学校食堂收入已入账，财务交易与学校的报告相符。近东救济工程处认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

²⁴ A/74/5/Add.4，第二章。

563. 审计委员会在其报告第 37 段建议近东救济工程处采取措施，在 REACH 系统中记录每项库存物品的准确数量，从而使近东救济工程处能够以适当的方式管理其实物库存，并准确、完整地报告信息。

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

564. 工程处将重新提交解释性证明材料，并在审计委员会返回近东救济工程处时就提交的材料与审计委员会进行讨论。工程处认为这项建议已执行，因为已重新向有关单位发出了指示，并请求审计委员会予以审结。

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

负责部门： 人力资源部
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

566. 由于目前的环境，执行工作略有延误。正在使工作人员细则和人事指令相互一致，以避免混淆。计划在 2020 年第三季度开展执行工作。

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

负责部门： 人力资源部
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第二季度

568. 工程处正在审查与出勤记录有关的人事指令。

569. 审计委员会在其报告第 97 段建议近东救济工程处发布采购手册第三版的官方更新版本，将权力下放级别、审查要求、授权和重新授权方面的变更考虑在内。

负责部门： 中央支助事务司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

570. 手册和标准作业程序正在审查中，将在管理当局的各种筹资举措收到额外资源后完成。

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

负责部门： 中央支助事务司

状况： 正在执行

优先程度： 中

目标日期： 2021 年第四季度

572. 手册和标准作业程序正在审查中，将在管理当局的各种筹资举措收到额外资源后完成。

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

负责部门： 中央支助事务司

状况： 正在执行

优先程度： 中

目标日期： 2021 年第四季度

574. 手册和标准作业程序正在审查中，将在管理当局的各种筹资举措收到额外资源后完成。

575. 审计委员会在其报告第 160 段建议近东救济工程处约旦、西岸和黎巴嫩外地办事处每年至少进行一次灾后恢复演习，以遵守近东救济工程处信息安全政策的测试要求和信息系统司第 7(2012)号技术指示。

负责部门： 信息管理和技术部

状况： 正在执行

优先程度： 中

目标日期： 2020 年第四季度

576. 这项建议正在执行中。已告知相关外地办事处需要遵守。

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

负责部门：	小额金融部
状况：	正在执行
优先程度：	中
目标日期：	正在进行

578. 小额金融部正在评价如何最好地执行这项建议。

八. 联合国训练研究所

A. 审计委员会关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告所载建议执行状况²⁵

579. 表 17 汇总截至 2020 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

表 17
主要建议的执行状况

(建议数量)

负责部门	总数	未获接受	已请求审结	正在执行	已确定目标日期	无目标日期
业务司	2	—	—	2	2	—
战略规划和业绩司	5	—	—	5	5	—
共计	7	—	—	7	7	—

580. 表 18 汇总截至 2020 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

表 18
所有建议的执行状况

(建议数量)

负责部门	总数	未获接受	已请求审结	正在执行	已确定目标日期	无目标日期
业务司	8	—	—	8	8	—
战略规划和业绩司	7	—	—	7	7	—
共计	15	—	—	15	15	—

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

²⁵ A/75/5/Add.4, 第二章。

负责部门： 战略规划和业绩司

状况： 正在执行

优先程度： 高

目标日期： 2020 年第四季度

582. 训研所管理层正在界定核准标准全额费用回收例外情况时应参考的客观标准，例外情况(如获批准)将与客观标准一起向训研所董事会常会报告。虽然正在按照董事会第六十届会议的要求修订费用回收办法，但根据新费用回收政策可能核准的例外情况也将依据界定的客观标准。

583. 审计委员会在其报告第 27 段建议训研所修改 AC/UNITAR/2019/18 号行政通告，以便列入与初级专业干事方案管理有关的程序。

负责部门： 战略规划和业绩司

状况： 正在执行

优先程度： 中

目标日期： 2020 年第四季度

584. 训研所将考虑在拟定新的费用回收模式时纳入这项建议，将在 2020 年对新模式进行讨论，此后将纳入并重新发布 AC/UNITAR/2019/18 号行政通告，说明按照商定的联合国全系统费率，初级专业干事方案的方案支助费率为 12%，直接服务费率为 0%。

585. 审计委员会在其报告第 35 段建议训研所使其循环贷款基金审批相关标准更好地遵从 AC/UNITAR/2016/12 号行政通告规定的标准，同时考虑到该基金的特殊性质，并建议训研所在核准贷款之前考虑财务分析及建议，以免今后无法收回贷款，确保训研所业务在财务上具有可持续性。

负责部门： 战略规划和业绩司

状况： 正在执行

优先程度： 高

目标日期： 2020 年第四季度

586. 训研所管理层正在审查行政通告以及循环基金贷款审批的标准和条件，将提出修正案供董事会第六十一届会议审议，以确保贷款的可回收性和训研所业务的财务可持续性。

587. 审计委员会在其报告第 40 段建议训研所改进其年度采购计划，为此要求提供更多标准信息，并要求完善货物或服务类型、数量、估计值、交付日期等数据。

负责部门： 业务司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

588. 训研所管理层审查了目前的信息缺口，制定了纳入对数据要素的改进建议的标准格式。改进后的标准格式数据正在进行追溯更新，时间从 2020 年 1 月 1 日起，最迟将在 2020 年第四季度完成。

589. 审计委员会在其报告第 48 段建议训研所在阿特拉斯系统内保持订购单准确的最新记录，改进对系统内现有信息及其完整准确性的监测和控制。

负责部门： 业务司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

590. 在财务主任领导下，行政和采购股与财务和预算股联合进行了一次详细审查，以确保按照审计委员会的建议，保存关于因征求建议书、订购单和付款凭单之间的货币差异而产生的汇兑损益的订购单和付款信息。已编制了数个示例和情景并向业务队所有成员进行了解释。此外，还制定了计划并分配了责任。将于 2020 年 8 月发布第一份报告，此后，将固定定期运行监测报告，以确保合规。

591. 审计委员会在其报告第 55 段建议训研所更新采购准则，使其与《联合国采购手册》一致，并在适当的行政通告中予以正规化，提供给所有工作人员。

负责部门： 业务司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

592. 正在更新训研所采购准则，预计最迟将在 2020 年第四季度发布一份行政通告。

593. 审计委员会在其报告第 62 段建议训研所评估可否通过阿特拉斯系统或替代工具自动提出采购货物和服务的申请。

负责部门： 业务司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

594. 训研所管理层再次审查了使用阿特拉斯请购模块的利弊和实用性。在考虑了训研所的业务和运作模式、购买请购模块的所涉费用与该模块的效益、开发署至 2022 年初将企业资源规划系统改为甲骨文云服务的计划后，训研所决定暂时不选择购买阿特拉斯请购模块。但训研所正计划建立一个共享工具，将方案请购录入中央数据库，从而避免纸质请购和在电子表格中重复的人工输入(目前由行政和采购股维护)。该工具预计最迟将于 2020 年 12 月 31 日开发完成。

595. 审计委员会在其报告第 63 段还建议训研所改进货物和(或)服务接收程序，包括考虑到请购人负责执行这部分程序而将其纳入阿特拉斯系统。或者，训研所可考虑将阿特拉斯系统内的接收程序添加为信息技术专家的职能，并为这些专家分派该部分采购程序的适当角色和责任。

负责部门： 业务司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

596. 训研所管理层现已审查了接收程序与问责级别和 workflows。对订购单进行识别并分为两类：(a) 需要在阿特拉斯系统中登记接收的订购单；(b) 不需要在阿特拉斯系统中登记接收的订购单。对于采购物品在发票上由方案管理人员核证接收货物和服务的情况，可输入订购单，无需在阿特拉斯系统登记接收。可依据方案管理人员(请购人)在发票上对货物和服务的核证以及随后行政和采购股的核准进行付款，不必在阿特拉斯系统中输入仅是为了满足系统要求而输入接收情况。信息技术专家将不再承担在阿特拉斯系统中输入接收情况的职责，因为这项任务与其职能无关。将正式确立 workflows，最迟将在 2020 年第四季度全面执行这项建议。

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

负责部门： 战略规划和业绩司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

598. 这项建议正在执行中，预计最迟将在 2020 年 12 月 31 日完全执行。训研所管理层审查了瓶颈问题，重新设计了项目跟踪工具，向管理人员发出了新的自动信息，审查了财务和预算股每季度提供的综合信息，并对起草、审查、审批和签署协议的程序进行了修改。

599. 审计委员会在其报告第 76 段建议训研所为保持内联网长期不断更新制定准则。

负责部门： 业务司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

600. 已制定了更新准则的行政通告，并就如何上传新的或更新的通告，同时确定需要存档的相关被替代通告，正在对主要工作人员进行培训。此外，将确定训研所内联网各资源页面的联络人，并就上传新文档和删除过时文档的程序，对他们进行进一步培训。这一举措现已列入通信和信息技术支助股的年度工作计划，最迟将在 2020 年第四季度完成。

601. 审计委员会在其报告第 84 段建议训研所确定并采取必要措施，按照信息和通信技术政策的规定及时注销用户账户。

负责部门： 业务司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

602. 这项建议正在执行中，预计最迟将在 2020 年第四季度完全执行。在业务司相关单位中组织了一次审查会议，以查明目前在从训研所信息技术资源中注销账户方面的雇员离职程序差距。

603. 审计委员会在其报告第 85 段建议训研所在其信息和通信技术政策中列入与注销电子邮件账户要求有关的正式程序。

负责部门： 业务司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

604. 在组织审查会议以确定目前的差距并确立新程序后，最迟将在 2020 年第四季度修订并发布信息和通信技术政策。

605. 审计委员会在其报告第 93 段建议训研所在签署新的托管协议之前进行适当的风险评估，以确定和评估可能影响训研所业务的风险。

负责部门： 战略规划和业绩司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

606. 这项建议正在执行中，预计最迟将在 2020 年 12 月 31 日完全执行。管理层正结合训研所董事会的建议执行这项建议。管理层审查了其他组织对托管伙伴关系的标准和要求，并拟订了风险标准初步清单，以供审议。

607. 审计委员会在其报告第 94 段建议训研所制定政策或准则，具体规定托管机构协议的要求、条件、义务。

负责部门： 战略规划和业绩司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

608. 附有准则和标准协议条件的政策草案将提交 2020 年 11 月董事会第六十一届会议审议。

609. 审计委员会在其报告第 102 段建议训研所按照训研所的企业风险管理政策对与利益冲突有关的风险评估采取后续行动，并审查和监测风险登记册中确定的减轻风险措施。

负责部门： 战略规划和业绩司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

610. 这项建议正在执行中，预计最迟将在 2020 年 12 月 31 日完全执行。管理层审查了联合检查组关于对处理联合国系统利益冲突的机制和政策的审查的报告 (JIU/REP/2017/9)，正在对关键职能可能存在的组织利益冲突进行摸底。预计最迟将于 2020 年 12 月 31 日提出摸底工作以及可能需要对政策或程序进行的修改的结果。

B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议执行情况

611. 审计委员会在关于 2019 年 12 月 31 日终了年度报告(A/75/5/Add.5, 第二章)附件中概述了以往财政期间所提建议的执行情况。下文就审计委员会认为正在执行的 2 项建议作出说明。下文提供的信息按照附件所载建议的顺序排列。

612. 表 19 汇总截至 2020 年 8 月的整体情况。

表 19
被认为未充分执行的以往期间建议的执行情况

(建议数量)

负责部门	总数	未获接受	已请求审结	正在执行	已确定目标日期	无目标日期
业务司(人力资源股)	1	—	—	1	1	—
战略规划和业绩司	1	—	—	1	1	—
共计	2	—	—	2	2	—

审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告²⁶

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

负责部门: 业务司
状况: 正在执行
优先程度: 高
目标日期: 2020 年第四季度

614. 电子征聘系统项目的实施已进入最后阶段,即测试期。电子征聘系统将能够在司级或方案单位一级建立名册。但是,此类名册尚未将咨询人的考绩评级与其各自专长领域挂钩。该系统下一步开发将有该选项,预计最迟将于 2020 年 12 月 31 日投入使用。

审计委员会关于 2018 年 12 月 31 日终了年度的报告²⁷

615. 审计委员会在其报告第 35 段建议训研所不断审查《关于接受特定目的自愿捐款所涉财务问题的协议的政策准则》,以便在管理工作量时将规划、业绩与成果科和财务和预算股对低于 100 000 美元的协议的修改列入其中。

负责部门: 战略规划和业绩司
状况: 正在执行
优先程度: 中
目标日期: 2020 年第四季度

616. 该建议正在执行,预计最迟将于 2020 年 12 月 31 日完全执行。管理层已经确定了当前做法的若干替代办法,并最迟将在 2020 年第四季度修改审查、批准和签署金融和非金融协议的程序。

²⁶ A/73/5/Add.5, 第二章。

²⁷ A/74/5/Add.5, 第二章。

九. 联合国难民事务高级专员经管的自愿基金

A. 审计委员会关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告所载建议执行情况²⁸

617. 表 20 汇总截至 2020 年 8 月审计委员会主要建议的执行情况。

表 20
主要建议的执行情况

(建议数量)

负责部门	总数	未获接受	已请求审结	正在执行	已确定目标日期	无目标日期
应急、安全和供应司	1	—	—	1	1	—
财务和行政管理司	4	—	—	4	4	—
人力资源司	3	—	—	3	3	—
战略规划和成果司	2	—	—	2	2	—
全球数据服务处	4	—	—	4	4	—
执行办公室	4	—	—	4	4	—
共计	18	—	—	18	18	—

618. 表 21 汇总截至 2020 年 8 月审计委员会所有建议的执行情况。

表 21
所有建议的执行情况

(建议数量)

负责部门	总数	未获接受	已请求审结	正在执行	已确定目标日期	无目标日期
应急、安全和供应司	1	—	—	1	1	—
财务和行政管理司	19	2	—	17	17	—
人力资源司	8	—	—	8	8	—
战略规划和成果司	11	—	—	11	11	—
复原力和解决办法司	1	—	—	1	1	—
全球数据服务处	7	—	—	7	7	—
执行办公室	7	—	—	7	7	—
多个部门	1	—	—	1	1	—
共计	55	2	—	53	53	—

²⁸ A/75/5/Add.6, 第二章。

619. 审计委员会在其报告第 20 段建议联合国难民事务高级专员公署(难民署)利用强化的数据字段,取得并维持有关其工作人员服务史和保健计划参保史的准确数据。

负责部门: 财务和行政管理司

状况: 正在执行

优先程度: 高

目标日期: 2021 年第四季度

620. 难民署将确定如何采取最适当方式,取得并维持有关其工作人员服务史和保健计划参保史的更全面数据。对可能办法的初步评估表明,要改进数据,可能需要整个联合国系统采取全面协调的办法。因此,难民署将通过人力资源网以及财务和预算网扩大接触,并寻求通过这些论坛发起联合行动。鉴于需要协调开展工作,离职后健康保险计算问题完全解决可能要等到 2021 年。

621. 审计委员会在其报告第 27 段建议难民署透明地披露其偏离会计准则工作队统一的各种假设的原因,以加强离职后健康保险负债估值方面的可比性。

负责部门: 财务和行政管理司

状况: 正在执行

优先程度: 中

目标日期: 2021 年第一季度

622. 难民署将在编制 2020 年财务报表时考虑该要求。

623. 审计委员会在其报告第 36 段建议难民署在选择新的企业资源规划解决方案时,选择简化的资产确认程序,并减少月底人工调整的必要性。

负责部门: 财务和行政管理司

状况: 正在执行

优先程度: 中

目标日期: 2024 年第一季度

624. 执行该建议的工作与下一代企业资源规划系统的设计挂钩。为重新配置当前系统投资不具有成本效益。下一代企业资源规划系统的实施时间表尚未确定,因此不能很确定地设定目标日期。预计将在 2023-2024 年时间框架内实施。

625. 审计委员会在其报告第 40 段建议难民署在挑选新的企业资源规划系统时,探讨自动分配第二批运输费用的备选方案。

负责部门： 财务和行政管理司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2024 年第一季度

626. 请参阅难民署对审计委员会报告第 36 段所载建议的评论(见上文第 624 段)。

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

负责部门： 财务和行政管理司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第一季度

628. 难民署将在 2020 年年终结算指示中进一步澄清对不动产、厂场和设备减值的审查, 使现有程序更透明。此外, 为编制内部控制说明而于年末发放的内部控制自我核证问卷将明确提及规定的年度减值审查程序。

629. 审计委员会在其报告第 49 段建议难民署明确区分第一次部署的资产和重新部署的资产, 并确保不对长时间没使用的资产进行折旧。

负责部门： 财务和行政管理司
 状况： 未获接受
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

630. 难民署认为这项要求不完全符合《公共部门会计准则第 17 号》第 71 段, 因此不接受这一建议。难民署坚持认为, 重新部署的资产不会也不应因其在途状态而不按照公共部门会计准则进行折旧。

631. 审计委员会在其报告第 56 段建议难民署采取更多措施, 确保在库存流程中的关键控制措施正常发挥作用。难民署在选择新的企业资源规划系统时应选择端到端流程书面记录和无需审计的功能。

负责部门： 应急、安全和供应司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2022 年第一季度

632. 难民署将采取更多措施，通过加强监测来改善存货管理，例如定期审查存货供应系统。难民署在制定存货管理计划时，还将考虑关于企业资源规划系统的建议。

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

负责部门： 战略规划和成果司

状况： 正在执行

优先程度： 中

目标日期： 2021 年第二季度

634. 难民署目前正在审查由执行伙伴保管、仍未分发的物品的会计流程和程序。难民署还将向外地办事处澄清如何处理截至报告日期已发出供分发、但尚未分发的存货。

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

负责部门： 财务和行政管理司

状况： 正在执行

优先程度： 中

目标日期： 2021 年第四季度

636. 将聘请两名咨询人进行燃料管理研究，招聘咨询人的工作已经开始。预计这项研究将提供依据，便于采取最有效措施，改善燃料控制。

637. 审计委员会在其报告第 69 段建议难民署实施更多年终应计项目审查程序，如支出相对于应计项目比率的分析、对未清采购订单平均期限的分析、物品和服务收据以及发票收据，以确保年终应计项目入账记录的准确性。应当系统地彻查应计项目数字不可信的各国家行动。

负责部门： 财务和行政管理司

状况： 正在执行

优先程度： 中

目标日期： 2021 年第一季度

638. 难民署将根据审计结果审查其应计过程，以确定需要改进的领域。难民署将在今后认为必要时考虑增加一般应计项目，并指出，难民署目前认为采用逐国分析法除了对照准确性改进的相关效益评估成本和复杂性，不具有其他价值。

639. 审计委员会在其报告第 73 段建议难民署审查和修订应计年假的计算, 排除调离、调派或借调到其他组织的工作人员。

负责部门: 人力资源司
状况: 正在执行
优先程度: 中
目标日期: 2021 年第一季度

640. 难民署正在审查和修订应计年假的计算, 排除调离、调派或借调到其他组织的工作人员。

641. 审计委员会在其报告第 80 段建议难民署在执行伙伴关系费用方面实施一项控制机制, 以确保国家行动在未向总部发送规定信息的情况下, 不能偏离获准延长的清理结束和(或)执行期。

负责部门: 战略规划和成果司
状况: 正在执行
优先程度: 中
目标日期: 2021 年第一季度

642. 难民署正在更新关于项目执行和清算期获得核准后、将递延费用日记账计入其管理制度、资源和人员系统的指示。在这一改进过程中, 将要求外地办事处确认是否已延长实际实施时间, 是否已签署适当协议。这一变化, 以及区域化进程所需、因向区域局下放一些任务引发的其他改进措施, 将反映在年终行政指示中, 该指示将在 2020 年第四季度与外地行动分享。

643. 审计委员会在其报告第 88 段建议难民署探讨采用电子化系统综合授权程序这一备选方案。该程序应涵盖所有企业资源规划模块, 并确保对整个企业资源规划体系架构进行总体冲突检查。

负责部门: 财务和行政管理司
状况: 正在执行
优先程度: 高
目标日期: 2024 年第一季度

644. 请参阅难民署对审计委员会报告第 36 段所载建议的评论(见上文第 624 段)。

645. 审计委员会在其报告第 89 段建议难民署根据时下统一职务说明项目的进展情况, 将从采购到支付的授权与职能挂钩, 而不是与具体个人挂钩。

负责部门： 财务和行政管理司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2024 年第一季度

646. 请参阅难民署对审计委员会报告第 36 段所载建议的评论(见上文第 624 段)。

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

负责部门： 执行办公室
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

648. 难民署已经制定一个方便用户的路线图，以记录活动、应交付产出、里程碑和关键行为者，以跟踪组织变革，支持权力下放和区域化进程。该路线图预计将在 2020 年第三季度获得批准，并将在 2020 年剩余时间和 2021 年期间使用。

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

负责部门： 执行办公室
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2021 年第一季度

650. 2020 年 7 月 20 日，内部审计师协会发布了一项三道防线模式的重要更新。这一以风险为中心的模式现在有了指导原则，不再只关注“防御”的概念。新模式将作为基础，指导审查并相应调整第一、第二道防线的角色、问责制和权力。

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

负责部门： 执行办公室
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2021 年第一季度

652. 在回应审计委员会报告第 126 段所载建议时叙述的行动(见上文第 650 段)也将涉及这项建议。

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

负责部门： 执行办公室
状况： 正在执行
优先程度： 高
目标日期： 2021 年第二季度

654. 难民署将制定并发布一份指导说明，以澄清各区域局新职能部门的作用和职责。

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

负责部门： 执行办公室
状况： 正在执行
优先程度： 中
目标日期： 2021 年第二季度

656. 将制定(除年度规划进程外)的审查方法，以确保对国家能力持续监测和审查。将通过现有的资源分配机制，弥补可能存在的缺口。

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

负责部门： 执行办公室
状况： 正在执行
优先程度： 中
目标日期： 2021 年第二季度

658. 在回应审计委员会报告第 150 段所载建议时叙述的行动(见上文第 656 段)也将涉及这项建议。

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

负责部门： 执行办公室
状况： 正在执行
优先程度： 高
目标日期： 2021 年第二季度

660. 难民署已经制定并在审计期间与审计委员会分享了费用跟踪模型。这一自动模型能够跟踪权力下放和区域化相关的资源分配和支出。2019 年第二季度已经

制定了一套主要业绩指标，一项用途是衡量、跟踪和评价预期成果。将验证或更新主要业绩指标，并将创建自动看板，以促进监测过程。

661. 审计委员会在其报告第 182 段建议难民署分析与收容国和收容社区相关的费用，并确定如何更好地证明难民署援助是如何按照难民问题全球契约所述的原则让收容社区受益的。

负责部门： 战略规划和成果司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

662. 难民署将根据“社区动员”、“和平共处”和“自然资源与环境”等内部成果框架部分产出，审查目前的报告设置，并将探讨如何估算与收容社区有关的费用，特别是在 2020 预算年度。此外，鉴于难民署正在进行转型，包括采取新办法实行成果管理制，难民署目前正在讨论如何找到收容社区方面的最佳信息收集机制。在这方面，难民署将研究如何采用最有效的方法，跟踪为收容社区福利所开展活动的相关费用。这项工作将得到难民署新成果管理制系统的支持。关于新成果管理制系统推出的更多详情，还请参阅对审计委员会关于 2018 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/74/5/Add.6, 第二章)第 77 段提出的建议作出的回应(见下文第 740 段)。

663. 审计委员会在其报告第 189 段建议难民署建立控制机制，确保国家办事处按监测时间表及时监测伙伴关系协定执行情况。

负责部门： 战略规划和成果司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

664. 在方案管理、项目控制、监测和风险管理方面新设立的外地区域结构和能力将促进更好地遵守监测时间表。难民署目前正在设计一个可改善项目管理和监督的系统。难民署将扩展该系统功能，以纳入落实这项建议所需的控制措施。在该系统完成前，难民署将继续与各区域局和国家行动合作确保遵守伙伴关系协定，手段是建立一个监测协定执行情况的同业交流群，并分享此类协定的最佳做法、最新情况和积极管理的要求。

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

负责部门： 战略规划和成果司

状况： 正在执行

优先程度： 中

目标日期： 2022 年第四季度

666. 难民署正在开发一个项目监测和监督系统。该系统将大大减少难民署目前对纸质工具的依赖，包括对现有基于风险监测工具的依赖。难民署正在积极寻求将基于风险的汇总项目监测模板纳入这一新的在线系统。

667. 审计委员会在其报告第 201 段建议难民署总部和(或)区域局监测各国家行动，以确保国家行动仅委托具有有效采购资格预审资质的执行伙伴进行价值超过 100 000 美元的采购。

负责部门： 战略规划和成果司

状况： 正在执行

优先程度： 中

目标日期： 2021 年第四季度

668. 难民署将与各区域局合作，确保提供必要的报告功能，以便监测采购资格预审。将通过在年中和第四季度发布相关报告来加强遵守情况监测，以分享结果，以便更好地为各区域局和外地地点的监测进程提供参考。从长远来看，战略规划和成果司将进一步努力在项目管理和监督系统(目前正在开发)和(或)联合国合作伙伴门户网站中纳入一项功能，以便更容易地监测这方面的遵守情况。

669. 审计委员会在其报告第 213 段建议难民署联合审查授予执行伙伴采购资格预审资质的流程及委托执行伙伴进行采购的流程。难民署应确保这些流程涵盖采购程序的所有主要方面，并规定必须审查对伙伴采购的审计结果及监测或核查意见。

负责部门： 应急、安全和供应司以及战略规划和成果司

状况： 正在执行

优先程度： 中

目标日期： 2021 年第二季度

670. 应急、安全和供应司将与战略规划和成果司协作审查这一流程和指导说明，以确定需要进一步加强的领域，包括审查审计结果和核查意见的明确要求。

671. 审计委员会在其报告第 216 段建议难民署审查委托执行伙伴进行采购的模板，从而确保开展切实的分析、计算成本、作出合理的决定。当执行伙伴不享有增值税豁免时，模板应包括成本计算。

负责部门： 战略规划和成果司

状况： 正在执行

优先程度： 高

目标日期： 2020 年第四季度

672. 难民署将审查程序和模板，重点解决与不享有增值税豁免有关的成本问题。

673. 审计委员会在其报告第 221 段建议，为确保遵守既定规则，难民署应明确规定总部和(或)各区域局在监测国家一级委托执行伙伴进行采购的流程方面的责任。

负责部门： 战略规划和成果司

状况： 正在执行

优先程度： 中

目标日期： 2021 年第二季度

674. 难民署将审查委托执行伙伴进行采购的流程，以便改进国家办事处在委托时为确定比较优势而进行的分析。将改进模板，以便更好地促进在地方一级开展的分析，并更好地记录在地方一级作出的决定。

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

负责部门： 战略规划和成果司

状况： 正在执行

优先程度： 高

目标日期： 2021 年第四季度

676. 短期内，难民署将努力确定加强外地行动能力方面的迫切需要，并将组织培训班，以更新有关目前成果链应用方面伙伴关系协定编制和管理要求的知识。新成果框架(成果管理制项目下)定于 2022 年开始运作，将通过新框架的不同特点加强国家行动管理项目的能力。新的用户定义的成果链将能够更好地描述预期结果(影响和效果)、计划交付成果及其对变化(产出)的贡献、交付成果所需的资源。此外，将向外地同事提供关于新成果框架要求及其应用的培训机会。难民署将确保培训包括必要的联系，以加强外地在编制和管理旨在提高国家行动整体一致性的伙伴关系协定方面的能力。

677. 审计委员会在其报告第 238 段建议难民署为今后几年持续执行和延长多年期伙伴关系协定(包括财务目标)制定一项计划。其中应包括与预算周期、监测和审计的联系。

负责部门： 战略规划和成果司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第二季度

678. 战略规划和成果司将于 2020 年对多年期伙伴关系协定修正案的现行模板进行审查，以确保持续执行和延长多年期伙伴关系协定，其中包括一项财务目标，并在未来年度的协定中列入与预算周期、监测和审计的联系。

679. 审计委员会在其报告第 240 段建议难民署提供多年期伙伴关系协定修正案模板，以便将协定延续到第二年。此类修正案模板应以简明格式提供必要信息，如预算信息和最新分期付款计划。

负责部门： 战略规划和成果司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第二季度

680. 战略规划和成果司将于 2020 年对多年期伙伴关系协定修正案的现行模板进行审查，以确保协定延续到第二年，包括预算信息和最新分期付款计划等信息。

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

负责部门： 复原力和解决办法司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

682. 难民署开展了远程培训，以便能够继续推出 CashAssist 管理工具。此外，还与各区域局制定了国家一级的推出计划，以及联合推出 CashAssist 工具同时将个人信息全球登记系统升级到第 4 版(个人信息系统第 4 版)的计划。由于目前 COVID-19 疫情导致的封锁，个人信息系统第 4 版的推出可能会出现一些延迟。

683. 审计委员会在其报告第 249 段建议难民署在参与涉及混合现金池的共同现金机制时，具体说明采购金融服务的程序。程序还应规定进行定期审查，以确认金融服务提供方有能力管理方案和满足难民署的具体要求。

负责部门： 财务和行政管理司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第一季度

684. 难民署已经制定现金干预采购指南和在采购金融服务过程中使用的各种模板，其中还涵盖了与共同现金机制有关的各个方面。此外，难民署将通过宏观评估和微观评估，进一步加强对金融服务部门能力的尽职调查和监测，并将其反映在共同现金机制的现金干预采购程序中。难民署将验证被选定的服务提供方是否应用了先进的综合支付技术，以确保在个人交易一级，实现资金分离、全面可追溯、可核对和可追责。

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

负责部门： 财务和行政管理司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2021 年第二季度

686. 难民署将加强其程序，以便更好地追踪全球车队管理产生的收入，并将探索如何以更有效的方式将资金拨回全球车队。

687. 审计委员会在其报告第 264 段建议难民署根据适用的行政指示，支持各行动进行新车需求评估。

负责部门： 财务和行政管理司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第一季度

688. 难民署将审查目前内部指示和程序所述的需求评估方法，并将采取行动澄清各国家行动需采取哪些步骤，以便更好地支持它们确定需求。此外，已于 2020 年 9 月开始为各行动举办如何使用新方法进行车队规划的网络研讨会。

689. 审计委员会在其报告第 265 段建议难民署鼓励各行动在 FleetWave 系统中提供里程信息，因为全球车队管理项目打算将里程作为一项处置标准。如果系统没有设立该功能，则应进行相应调整。

负责部门： 财务和行政管理司

状况： 正在执行

优先程度： 中

目标日期： 2020 年第四季度

690. 该系统已经包含里程数一栏，供外地行动读取里程表数据后手动输入。年终指示中规定了定期记录里程数的要求，但进一步强化有益无害。难民署将探讨加强遵守这一要求的其他方法。

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

负责部门： 财务和行政管理司

状况： 正在执行

优先程度： 高

目标日期： 2021 年第四季度

692. 难民署将考虑各区域局确认的各行动车辆需求以及在同一时期内要处置的车辆数量，以此为基础探索实施全面车辆采购计划的措施。

693. 审计委员会在其报告第 272 段建议难民署确定合理能力水平，以优化车辆的平均存放期。难民署应在订购新车前考虑所有车型的经验教训，以避免存放期超过 12 个月。

负责部门： 财务和行政管理司

状况： 正在执行

优先程度： 中

目标日期： 2021 年第一季度

694. 难民署将在内部进一步讨论这一问题，以便在考虑到需要向行动保证具体交付时间的同时，确定最佳库存和供应规模。

695. 审计委员会在其报告第 274 段建议难民署考虑将库存超过 12 个月的车辆纳入年终减值工作。

负责部门： 财务和行政管理司

状况： 未获接受

优先程度： 中

目标日期： 不适用

696. 难民署没有接受这项建议，因为历史经验表明，出售车辆时收回的资金超过账面净值，支持了车辆不一定减值的观点。尽管如此，为反映《公共部门会计

准则第 17 号》的要求，正在考虑改变做法，即所有不动产、厂场和设备资产自进入难民署的控制时，默认启动这些资产的折旧。此默认基于下列(可反驳)假设：即所有此类不动产、厂场和设备资产从技术上均可供使用，即使存储在中央地点等待部署。根据这项经修订的政策解释，如果实施，车辆折旧的默认开始时间比现在早。

697. 审计委员会在其报告第 279 段建议难民署将配件及其安装费资本化。

负责部门： 财务和行政管理司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第一季度

698. 在 2020 年财务报表中，如果配件及其相关安装费达到重要性标准，则采用标准成本法将其资本化。

699. 审计委员会在其报告第 283 段建议难民署采取措施，记录车队的里程数以及车龄，作为处置决定的依据。

负责部门： 财务和行政管理司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第一季度

700. 难民署将首先评估现有的处置标准是否继续沿用。到目前为止从各行动中收集的初步反馈显示，轻型车辆 15 万公里的阈值可能不再合适。如果审查认定仍有必要在系统内记录里程数，难民署将根据审查的结论，探讨改进记录的方法。

701. 审计委员会在其报告第 291 段建议难民署确保及时签署付款协定。附件 A 是付款协定组成部分，如在年内需要修正付款协定，则应对附件 A 进行修正。此外，难民署应审查并修正 1998 年 6 月与联合国项目事务署(项目署)签订的协定。

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

702. 难民署已开始与项目署讨论审查和修正 1998 年协定的事宜，以确保该协定与新的人力资源系统匹配。在讨论中，还将审查付款协定反映的各种安排的行政管理问题。

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

负责部门： 人力资源司

状况： 正在执行

优先程度： 高

目标日期： 2021 年第四季度

704. 难民署将在全面审查与项目署的安排时审查该流程，这一点已在对审计委员会报告第 291 段所载建议的回应(见上文第 702 段)中提到。

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

负责部门： 人力资源司

状况： 正在执行

优先程度： 高

目标日期： 2021 年第四季度

706. 难民署在就项目厅付款协定今后的行政管理进行讨论时，将向项目署提议新的财务程序，以期更有效、更经常地监测和跟踪向项目署承付的预算。

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

负责部门： 人力资源司

状况： 正在执行

优先程度： 中

目标日期： 2020 年第四季度

708. 难民署根据项目署与难民署签署的换文，已开始与项目署讨论预付款管理事宜。

709. 审计委员会在其报告第 311 段建议难民署确立全面控制措施，以防止通过项目署聘用的订约人的数据不一致。

负责部门： 人力资源司

状况： 正在执行

优先程度： 中

目标日期： 2021 年第四季度

710. 难民署正在制定端到端的行政程序来管理所有人员，包括项目署管理的个体订约人合同。因此，这一程序将满足此类合同相关数据须保持一致的要求。

711. 审计委员会在其报告第 316 段建议难民署应更明确地界定在何种情况下，使用项目署订约人对其业务来说是合理且必要的。应在框架中通过举例方式界定合理业务理由，以确保恰当使用项目署的个体订约人合同。

负责部门： 人力资源司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

712. 难民署在关于编外人员管理的行政指示中推出一项可行性分析机制。该行政指示计划定于 2020 年第三季度印发。可行性分析问卷调查有助于解释、记录和使用个体订约人合同。

713. 审计委员会在其报告第 321 段建议难民署定期监测其正式工作人员与编外人员的比例。

负责部门： 人力资源司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

714. 难民署在发布一项关于编外人员管理的行政指示，其中包括关于其正式工作人员与编外人员比例的指导。

715. 审计委员会在其报告第 331 段建议难民署审查个人信息系统第 4 版的部署战略，并相应调整部署计划。

负责部门： 全球数据服务处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

716. 难民署将审查和调整个人信息系统第 4 版的部署战略，同时考虑到新的业务和组织环境、COVID-19 疫情、难民署的转型进程、区域化进程以及总部个人信息系统第 4 版部署团队的大幅缩编。

717. 审计委员会在其报告第 342 段建议难民署进一步阐述停用个人信息系统第 3 版的暂行指导意见，将其确定为强制性指导方针，并纳入停用的指导时间表。

负责部门： 全球数据服务处
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

718. 难民署将起草一份行政指示，将其分发给个人信息系统第 4 版地点的所有数据管控员，其中将规定个人信息系统第 3 版停用的强制性指导方针和时间表。

719. 审计委员会在其报告第 343 段建议各国家行动的代表每人签字向各区域局和总部确认个人信息系统第 3 版已停用。

负责部门： 全球数据服务处
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

720. 难民署已经实施了一项跟踪机制，使数据管控员能够以电子方式确认个人信息系统第 3 版已停用。将提出一份拟议行政指示，谈论技术层面的执行工作，对审计委员会报告第 342 段所载建议的回应(见上文第 718 段)提到了该指示。确认过程何时完成仍将取决于停用时间表。

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

负责部门： 全球数据服务处
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

722. 难民署将在目前正在制定的全球数据保护政策和(或)相关行政指示中规定，必须指定全球和区域各级数据管控员。

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

负责部门： 全球数据服务处
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

724. 难民署将确保从程序上将数据保护影响评估的成本计算和实施纳入信通技术开发项目管理生命周期，无论评估是在总部、区域一级集中进行还是在地方或外地一级进行。人口登记和身份管理生态系统指导委员会已批准成立一个分析小组，该小组将扩大对地方开发倡议和互操作性请求的监督。将引入标准作业程序，以强制执行通过设计保护隐私的原则，并将数据保护影响评估作为应用程序交付过程中的一个步骤。此外，计划在所有区域局和外地地点开展外联活动，以确保各数据、身份管理和分析股绘制包含难民署关注人员个人数据的现有系统图，这将需要开展数据保护影响评估(见下文第 728 段对审计委员会报告第 374 段所载建议的回应)。

725. 审计委员会在其报告第 367 段建议难民署将信息系统和电信司与数据保护干事之间的合作纳入相关现有和新的信通技术项目指导方针以及个人数据处理方面的行政指示。

负责部门：	全球数据服务处
状况：	正在执行
优先程度：	中
目标日期：	2021 年第四季度

726. 信息系统和电信司已将数据保护干事纳入网络安全转型方案指导委员会，这使数据保护干事能够确保数据保护工作植入方案小组的工作中，并将继续如此。具体成果是安保行动中心参与查明个人数据泄露案件和文件安全共享项目。今后在信息安全领域采取的措施，包括发布行政指示和指导文件，将确保该司和数据保护干事就网络安全和难民署关注人员个人数据安全之间重叠的关键领域进行适当协商和合作。

727. 审计委员会在其报告第 374 段建议难民署确保数据管控员向数据保护干事充分通报任何数据转移协议和在其职责范围内进行的数据保护影响评估结果。

负责部门：	全球数据服务处
状况：	正在执行
优先程度：	中
目标日期：	2021 年第一季度

728. 难民署将散发内部指示，列出数据共享协议审查和审批方面的正式要求，并维持一份清单，定期报告并监测已完成的数据转移协议和数据保护影响评估。

B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议执行情况

729. 审计委员会在关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/75/5/Add.6, 第二章)附件中简要说明了以往财政期间所提建议的执行状况。下文提供信息，说明审计委员会认为正在执行或未执行的 45 项建议的情况。下文提供的信息按照附件所载建议的顺序排列。

730. 表 22 汇总截至 2020 年 8 月的总体情况。

表 22
被认为未充分执行的以往期间建议的执行状况

(建议数量)

负责部门	总数	未获接受	已请求审结	正在执行	已确定目标日期	无目标日期
应急、安全和供应司	6	—	—	6	6	—
财务和行政管理司	7	1	1	5	5	—
人力资源司	12	—	—	12	12	—
信息系统和电信司	9	—	—	9	9	—
战略规划和成果司	7	—	—	7	7	—
全球数据服务处	2	—	—	2	2	—
执行办公室	1	—	—	1	1	—
法律事务处	1	—	—	1	1	—
共计	45	1	1	43	43	—

审计委员会关于 2018 年 12 月 31 日终了年度的报告²⁹

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

负责部门： 财务和行政管理司

状况： 未获接受

优先程度： 高

目标日期： 不适用

732. 难民署不赞同这项建议。难民署将考虑在关于收入确认的新公共部门会计准则发布之后修订净资产列报方式。2020 年 2 月，公共部门会计准则委员会发布了三份新的征求意见稿，涉及收入确认和转让费用。难民署目前正在审查这些征求意见稿对财务报告的影响。

733. 审计委员会在其报告第 45 段建议难民署定期审查物项主数据。较长时间未获选择的物项应设置为“停用”。标准单价应定期更新。在规定期限(例如五年)后，物项主数据中的物项应自动标记，以便接受实际定价和准确性审查。

²⁹ A/74/5/Add.6, 第二章。

负责部门： 应急、安全和供应司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

734. 管理制度、资源和人力系统中的物项标准单价仅用于在创建该物项时提供指导。尽管如此，当前对物项主数据进行审查时，这些价格也是审查的内容。相关各司将协调开展这项审查。难民署的目标是至迟于 2020 年第三季度末完成这项审查。

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

负责部门： 财务和行政管理司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

736. 针对落实用于识别转让给伙伴的购置物项的系统功能一事，相关业务要求已于 2020 年 6 月获得核可，将在 2020 年年底之前实施。

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

负责部门： 执行办公室
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2021 年第二季度

738. 难民署对审计委员会关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/75/5/Add.6, 第二章)第 126、135 和 141 段所载建议作出的答复，也将回应这项建议(见上文第 650 至 654 段)。

739. 审计委员会在其报告第 77 段建议难民署使用新的成果管理制工具，展示投入、成果和结果之间的联系，包括执行伙伴交付的产出，并促进国家业务计划与机构间流程和多伙伴流程保持一致。

负责部门： 战略规划和成果司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2021 年第四季度

740. 新的成果管理制方法和结果结构(影响、成果和产出)包括按实施者(难民署各办事处和项目伙伴)分列产出一级指标信息的功能,以便更好地按实施者将预算/支出信息与结果挂钩。难民署即将采用的未来多年期战略规划模式将允许各国国家行动选择它们希望遵循的战略周期。此外,新的成果框架在设计时考虑到难民署参与各种机构间进程包括人道主义应急计划和难民应对计划的情况。新的成果管理制系统的推出时间框架仍为 2021 年第四季度。从 2021 年下半年起,新的成果管理制平台将提供与 2022 年国家计划(其中一些将是多年期战略)有关的信息。

741. 审计委员会在其报告第 99 段建议难民署在刚刚改变的组织结构中建立更多控制机制,弥补资本化阈值提高的情况。

负责部门： 财务和行政管理司
 状况： 已请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

742. 现在由于阈值提高而没有进行资本化的建筑物被视为通过序列号跟踪的物项。经修订的关于通过序列号跟踪物项的行政指示要求定期进行实物核查,在两年周期内至少覆盖每个国家行动、区域局或总部所在地所有通过序列号跟踪的物项采购时的原始成本或价值的 80%。此外,该指示要求每个通过序列号跟踪的物项在其使用期限内至少入选一次,以进行核查。考虑到作为通过序列号跟踪的物项的建筑物通常价值较高,而且由于修订后的行政指示的覆盖要求鼓励各行动选择价值较高的物项以高效达到覆盖目标,因此作为通过序列号跟踪的物项的建筑物可能会被定期计算在内。考虑到建筑物的固定性质,难民署认为,两年一次的核查周期提供了充分的控制机制。难民署认为此建议已经执行,请求审计委员会予以审结。

743. 审计委员会在其报告第 141 段建议难民署为每个国家行动建立并维持一个概况文件,说明具体增值税豁免程序和手续、适用的增值税税率、相关的交付和服务、到期日和门槛值。难民署应对主要增值税数字进行定期分析性复核。

负责部门： 财务和行政管理司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

744. 难民署编制了 2019 年增值税问卷，用于收集更多具体国家的增值税信息，并反映任何正在变化的情况。难民署已使用这些汇编的信息来维护具体国家增值税豁免程序概况文件。难民署正在使用通过增值税问卷收集的增值税数据，为在 Power 业务情报平台上开展费用分析制定模板，以便利业务和财务报告工作。

745. 审计委员会在其报告第 147 段建议难民署加强对薪金和雇员福利的差异分析，以进行财务控制矩阵中所要求的控制。

负责部门： 人力资源司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

746. 难民署针对月末薪金程序中的每个主要的薪金收入要素(薪金毛额、工作地点差价调整数、扶养津贴和养恤金缴款)编写了单独的分析报告，以分析薪金和雇员福利的波动情况。难民署将在其分析中汇总工作人员薪金的支付情况，并将使用图表显示主要差异。

747. 审计委员会在其报告第 156 段建议难民署建立一个跟踪日志的文档，记录定期生成的人力资源监测报告。报告及其结果应上传到电子文档管理系统(eSafe)。难民署应在管理制度、资源和人力系统人力资源报告中单独添加一栏，记录审查情况，并在必要时采取适当的(改正)行动。应该增加自动生成的人力资源报告的数量。

负责部门： 人力资源司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2021 年第二季度

748. 难民署评估后认为，将遍布世界各地近 400 名人力资源行政人员采取的纠正行动单独列入一个栏目进行集中跟踪和记录是不可行的。难民署选择探索替代解决方案，将大量输入工作自动化，以确保遵守人力资源数据输入要求。在这方面，2019 年 9 月成立了一个工作组，负责审查人力资源报告清单，并在改进当前系统的可能性有限的情况下，就使用机器人流程自动化事宜提出修改意见和建议。此外，更重要的是，难民署计划转向更强大的云端企业资源规划系统，预计将会加强数据输入、审批和审计流程。

749. 审计委员会在其报告第 161 段建议难民署审查在管理制度、资源和人力系统人力资源模块中实施管理制度、资源和人力系统人力资源报告审查核准周期的各种备选方案，以促进实施监督控制措施并持之以恒地记录监督控制情况。

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

750. 考虑到难民署计划改变目前使用的人力资源企业资源规划系统，在围绕选择新系统进行的审查结果出来之前，目前不考虑按需要对建议的核准周期进行定制。难民署预计新系统将在 2022 年全面实施。

751. 审计委员会在其报告第 226 段建议难民署建立更多的控制机制，以进行全面审查和抽样检查，并通过增强问责制，促进遵守《难民署手册》执行伙伴章节。这可以通过未来的区域控制干事嵌入到新的区域局结构中。

负责部门： 战略规划和成果司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

752. 权力下放和区域化为难民署继续加强遵守《难民署手册》的各项规定和政策提供了契机。难民署总部根据从难民署全球各行动的协定和监测报告中选取的代表性样本，对监测报告的质量进行年度审查。修订后得到加强的项目财务报告模板也满足了这项建议的一些要求。此外，各区域局也会在局一级进行全面审查，以及时向各行动提供反馈意见。各区域局的方案和项目控制部门将负责监督这些监测活动。战略规划和成果司及各区域局将与外地行动跟进，强调只有在所需签字和核准日期到位之后才能上传伙伴提交的报告。

753. 审计委员会在其报告第 235 段建议难民署实施更多电子流程，例如由伙伴通过联合国伙伴门户网站提交伙伴财务报告、实施伙伴财务报告电子签批流程以尽可能取代现行离线核签，目的是推动强化内部控制机制。在实施电子签字时，难民署应确保权力与授权计划保持一致。

负责部门： 战略规划和成果司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2022 年第四季度

754. 在短期内，难民署已采取措施，允许伙伴和难民署工作人员根据既定的授权计划以电子方式签署伙伴财务报告、监测报告和核查报告。为解决本建议提到的不足之处，难民署正在开发一个项目管理和监督系统，并积极同联合国系统其它机构合作，评估有助于加强当前流程的各种不同的适当备选在线工具。

755. 审计委员会在其报告第 262 段建议难民署强化履约审查和所需资源与进一步分期付款之间的联系，在启动进一步分期付款时记录审查结果。

负责部门： 战略规划和成果司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

756. 截至 2019 年 7 月中旬，已对伙伴财务报告格式进行了修改，以加强财务报告与待付伙伴的分期款项之间的联系。将进一步审查目前的伙伴财务报告模板，以确定将履约情况与分期付款时间表挂钩的最佳方式。

757. 审计委员会在其报告第 267 段建议，在转让对象为执行伙伴的情况下，难民署应以透明的方式指出所有权转让与项目伙伴关系协定之间的联系。所有权转让协议和管理制度、资源和人力系统记录应注明项目伙伴关系协定的标识符号。转让目的应在所有权转让协议中明确解释并规定。

负责部门： 战略规划和成果司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2021 年第三季度

758. 2019 年 11 月，难民署修改了管理制度、资源和人力系统中的所有权转让模板，以确保注明伙伴关系协定的标识号，并将其与相关的所有权转让挂钩。难民署将评估目前的模板，寻求以最适当方式引入必填项，将转让目的也插入其中。

759. 审计委员会在其报告第 299 段建议难民署将评估报告的结果纳入下个车队战略，评估需要落实的各个流程的次序和重要性，依据评估结果确定这些流程的优先次序。

负责部门： 财务和行政管理司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

760. 难民署制定了涵盖 2019-2021 年期间的订正战略。但审计委员会认为，该文件应增加更多内容。难民署将更新该战略，以考虑到业务创新小组提出的建议和该待执行建议。预计修订的车队战略将于 2020 年底完成。

761. 审计委员会在其报告第 300 段建议，应规定外地一级有义务在分析工具 (FleetWave/车辆追踪系统) 中记录所有业务和财务数据，全球车队管理股工作人员应有权访问所有数据库并有能力开展分析服务和评估数据。

负责部门： 财务和行政管理司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

762. 根据关于年终活动的年度行政指示，外地行动已经有定期输入 FleetWave 数据的义务。为进一步简化各行动向 FleetWave 输入数据的流程，已经创建了燃料数据批量上传格式，同时，另一个针对保养和维修数据批量上传的更新工作也正在进行。

763. 审计委员会在其报告第 301 段建议难民署探索解决方案，以将商业租赁车辆的业务和成本数据纳入业务和成本分析。

负责部门： 财务和行政管理司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第一季度

764. 难民署将在已有提及商业租赁车辆或运输服务的现行指示的基础上采取更多步骤，加强对外地行动的指导，以便更好地掌握和监测商业租赁车辆和运输服务的成本。

765. 审计委员会在其报告第 307 段建议，难民署应更好地说明在内部没有可用能力的情况下雇用个体订约人的理由，并将理由记录在案。

负责部门： 人力资源司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

766. 难民署将在 2020 年第三季度发布新的编外人员管理行政指示，该行政指示将强调员工队伍规划的重要性，规定在雇用编外人员(包括个体订约人)时须记录雇用理由。

767. 审计委员会在其报告第 310 段建议难民署确保对每个订约人都实施强制中断服务三个足月的规定。因此，难民署应监测合同持续时间，以遵守设定的适用期限。

负责部门： 人力资源司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

768. 根据新的编外人员管理行政指示附件二，难民署正提议取消个体订约人的强制中断服务规定。取消这一规定之后，拟将个体订约人合同的最长持续时间定为 5 年，个体订约人适用与项目署工作人员协议模式相同的应享假期和职业安全健康原则。

769. 审计委员会在其报告第 316 段建议难民署为各部门和外地行动(雇用实体)提供明确指导，提高其对人力资源审批的认识。难民署应修正有关人力资源审批的各项政策，确保附属伙伴关系股参与审批过程。

负责部门： 人力资源司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

770. 难民署将在 2020 年第三季度发布新的编外人员管理行政指示，该行政指示将再次强调审批过程的重要性。

771. 审计委员会在其报告第 317 段建议难民署创建在线处理人力资源审批的工具。

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

772. 难民署正在着手确定实现自动化进程的技术解决方案，以作为目前正在审议的新企业资源规划系统的组成部分。

773. 审计委员会在其报告第 324 段建议难民署确保对甄别和遴选订约人的全过程进行独立核查，或确保该过程以审批工作流程(作为管理制度、资源和人力系统模块的组成部分)为基础，以提高征聘管理人所作甄选决定的透明度和效率。

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

774. 难民署向 18 个地点推出了用于雇用当地工作人员的管理制度、资源和人力系统当地征聘模块。难民署目前正在评估这一模块是否也可用作雇用编外人员(包括个体订约人)的临时措施。从长远来看，将通过采用新的人力系统，取代目前的管理制度、资源和人力系统，从而充分执行这项建议。无论是通过在短期内使用当地征聘模块，还是从长期而言使用新的人力系统，难民署的目标是将个体订约人的雇用工作整合纳入管理制度、资源和人力系统或新企业资源规划系统中专门用于雇用工作人员的结构更为合理的工作流程之中。整合之后，通

过在系统中引入角色和责任分离以及独立批准的步骤，将会强化个体订约人的甄选流程，并将提高透明度和一致性，进一步明确授权和问责，在整个组织范围内实行集中化监督。

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

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

776. 将向所有行动分发新的、经重新设计的标准职务说明模板，该模板纳入经修订的个体订约人政策，将更加清楚地说明职务说明中需要包括哪些内容。此外，已决定将个体订约人纳入履约情况在线管理。难民署目前正在评估，是否应使用目前采用的管理制度、资源和人力系统履约功能启动订约人的履约情况在线管理，还是只将订约人履约情况在线管理纳入今后的人力资源系统。

777. 审计委员会在其报告第 328 段建议难民署分析指派订约人的做法是否是成本效益最高的做法。

负责部门： 人力资源司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

778. 在为制定相关行政指示而进行协商的过程之中，难民署得出的结论是，在雇用工作层面开展的更为广泛的可行性分析，应当包括对雇用订约人的成本效益分析。因此，人力资源司在即将出台的新行政指示框架内制定了可行性分析模板，可行性评估的一个组成部分将是指派编外人员(包括个体订约人)的成本。

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

负责部门： 信息系统和电信司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

780. 难民署正在着手颁布关于信息安全的行政指示。目前的目标颁布日期为 2020 年 12 月。

781. 审计委员会在其报告第 344 段建议难民署建立强制性中央审批程序，以避免现有应用程序相互重复的情况，并为外地开发的所有应用程序登记造册。外地办事处在计划开发其他应用程序时，应通知信息系统和电信司。

负责部门： 信息系统和电信司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

782. 在规划阶段，根据现行行政指示，超过规定门槛的应用程序，无论是由中央规划还是由地方规划，都必须提交信息和通信技术治理委员会(信息系统和电信司是该委员会一方)，以避免系统相互重复。区域信通技术干事与总部的信息系统和电信司保持沟通，确保遵守向信息和通信技术治理委员会提交应用程序的要求，并保存一份外地开发应用程序和系统的最新清单。

783. 审计委员会在其报告第 345 段建议难民署提供额外资金，在外地执行和监测强制性最低信息安全标准。

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

784. 难民署正在利用为网络安全转型方案分配的资金，在最低安全标准缺失的领域实施信息安全良好做法。

785. 审计委员会在其报告第 356 段建议难民署在进行信息安全风险评估时记录主要资产和辅助资产。

负责部门： 信息系统和电信司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第一季度

786. 核心的信通技术流程、活动和信息以及硬件和基础设施，已在最近实施的 ServiceNow 新工具中体现为主要或辅助资产。难民署目前正在根据这些资产的紧要程度对资产进行分组和标记。

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

负责部门： 信息系统和电信司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

788. 难民署正计划设立一个信息安全理事会，让更多高级管理人员参与网络安全工作。任命了一名首席信息安全干事，该职位设于日内瓦的首席信息干事办公室。计划于年底发布的新信息安全指示将会说明首席信息安全干事的角色和任务。首席信息安全干事将定期向信息安全理事会提供信息安全相关报告。

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

负责部门： 法律事务处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

790. 经过 2019 和 2020 年的内部协商，编写了全球数据保护政策高级工作草案和行政指示。在起草过程中，参考了目前已进入后期阶段的详细数据测绘工作，也兼顾了内外发展动向，包括 2020 年 4 月通过的秘书长各地各方行动起来数据战略、联合国与外部行为体之间持续进行的对话以及难民署内部实施的区域化进程。最后敲定和协商的时间框架仍为 2020 年第四季度。

791. 审计委员会在其报告第 382 段建议难民署审查并更新数据保护干事的作用和职能，以使数据保护干事能够执行关于保护难民署关注对象个人数据的政策所规定的任务。审计委员会还建议，难民署在制定全球数据保护政策时，应确保问责的范围包括保护所有个人数据。

负责部门： 全球数据服务处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

792. 难民署 2020-2025 年数据转换战略坚定承诺使难民署能够在全球数据保护、安全和数据伦理方面发挥引领作用。难民署目前正在执行新战略，其中包括将高级数据保护干事职位从国际保护司迁至新的全球数据处。自 2020 年 3 月以来，高级数据保护干事一直由一名数据保护干事和一名协理数据保护干事提供支持。在全球数据处成立、区域化和权力下放工作(包括发挥对区域局保护服务的政策监督作用)及总部审查持续推进的大背景之下，数据保护干事的角色和职位预计会在 2020 年进一步更新。

793. 审计委员会在其报告第 387 段建议难民署数据保护干事有接触最高管理当局的适当途径。

负责部门： 全球数据服务处
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

794. 高级数据保护干事职位已从国际保护司迁至全球数据处。全球数据处处长将与国际保护司司长和数据保护干事协商，确保必要的工作结构和接触途径到位，为数据保护干事适当接触高级执行小组提供便利。进行协商和最后敲定该结构的目标日期已改至 2020 年第四季度，以考虑到这些发展情况。

审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告³⁰

795. 审计委员会在其报告第 119 段建议难民署就如何落实关于可持续发展目标的机构立场制定更具体的指导意见。

负责部门： 战略规划和成果司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

796. 关于难民署参与可持续发展目标和联合国可持续发展合作框架的外地行动业务指导意见正处于最后敲定阶段，计划于 2020 年第三季度发布。联合国发布全组织可持续发展目标进程指导意见的时间表不断变化(该指导意见于 2020 年 5 月发布)，影响了难民署业务指导意见的最后敲定工作。

797. 审计委员会在其报告第 120 段建议难民署为制定、实施和管理国家行动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： 战略规划和成果司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

798. 在述及审计委员会报告第 119 段所载建议时提到的关于可持续发展目标和联合国可持续发展合作框架的指导意见(见上文第 796 段)，将列入难民署参与可持续发展目标的参数。鉴于难民署参与的背景各不相同，重点将放在国家背景方面。从长远来看，难民署对可持续发展目标的贡献将通过新的成果框架进行报告，

³⁰ A/73/5/Add.6，第二章。

该框架中包括在难民署的任务范围内与关键可持续发展目标相对应的共同成果领域。此外，难民署的一些核心指标改编自可持续发展目标指标，经过重新表述，使之与难民署的关注对象更为相关。

799. 审计委员会在其报告第 172 段建议难民署更好地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，并考虑由中央部门接管招聘部门的一些任务，以提高专业化水平。

负责部门： 人力资源司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

800. 截至 2020 年 1 月，所有区域局的高级人力资源合作伙伴都已开始运作，承担了编外人员合同管理相关监督职能，以确保相关政策得到遵守。即将出台的编外人员管理行政指示将通过授予高级人力资源合作伙伴更多权力强化其作用，确保提高编外人员合同管理效率。

801. 审计委员会在其报告第 181 段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，难民署应加强指导，说明如何落实广告规定、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。

负责部门： 人力资源司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

802. 新的编外人员管理行政指示将解决涉及各类编外工作人员模式的总括性问题，而该行政指示的附件一和二将会更加具体地述及使用咨询人和个体订约人的问题。新指示的附件二将会涉及本建议所列项目，并进一步明确其中确定的要点。

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

负责部门： 应急、安全和供应司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2021 年第二季度

804. 难民署认识到，可通过在机构一级管理难民署库存的核心救济物品实现潜在惠益。但是，由于目前核心救济物品库存由各国行动管理，而管理权下放是

难民署组织结构的一个重要要素，因此必须与有关行动、区域局和总部高级管理团队一道仔细评估这项改变。作为这种讨论的基础，应急、安全和供应司将起草一份概念说明，就如何在当前区域化进程中对核心救济物品库存进行全球管理提出提议，并说明会给难民署产生什么成本和惠益。将在概念说明的基础上同所有利益攸关方包括区域局和有关各司进行商议。

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

负责部门： 应急、安全和供应司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第二季度

806. 这项建议将通过为执行审计委员会报告第 213 段所载建议而采取的行动加以处理(见上文第 804 段)。

807. 审计委员会在其报告第 222 段建议难民署启动内部利益攸关方进程，评估如何更有效地发出订单和制订采购规划。

负责部门： 应急、安全和供应司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

808. 即将出台的采购行政指示对经修订的订单发放和采购规划流程和程序进行了界定。该指示的目标发布日期为 2020 年第三季度。

809. 审计委员会在其报告第 226 段建议难民署查明在区域甚至全球一级合并处理需求的其他机会。

负责部门： 应急、安全和供应司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

810. 关于合并处理需求的其他机会的指导意见，将列入采购行政指示和《难民署手册》中经修订的采购章节(第 8 章)。发布新行政指示的目标日期为 2020 年第三季度，之后不久将修订《难民署手册》中的相关章节。

811. 审计委员会在其报告第 229 段建议难民署加快修订《难民署手册》第 8 章，以便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： 正在执行

优先程度： 中

目标日期： 2021 年第一季度

812. 经修订的《难民署手册》第 8 章第将在有关采购的政策和行政指示发布之后不久发布。经修订的第 8 章将会汇总与采购和其他供应相关事项有关的详细指导意见。

813. 审计委员会在其报告第 234 段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： 正在执行

优先程度： 高

目标日期： 2020 年第四季度

814. 难民署正在“云端”添加相关应用程序。

815. 审计委员会在其报告第 235 段建议，作为整体业务连续性管理的一部分，难民署应制定信通技术灾后恢复准则。

负责部门： 信息系统和电信司

状况： 正在执行

优先程度： 中

目标日期： 2020 年第四季度

816. 难民署正在给外地办事处制定灾后恢复指导意见。

817. 审计委员会在其报告第 240 段建议难民署在每个国家行动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： 正在执行

优先程度： 高

目标日期： 2020 年第四季度

818. 总部一级正在起草信通技术外地行动手册，与此同时，外地也在开展备份和灾后恢复活动。最近，为满足从 Windows 7 迁移到 Windows 10 的需要，信息系统和电信司专门发布了经修订的备份指示。

819. 审计委员会在其报告第 244 段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核对表的反应，并建议国家行动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:	正在执行
优先程度:	中
目标日期:	2020 年第四季度

820. 在编制内部控制说明的过程中,在 2019 年向外地分发的内部控制自我核证问卷中纳入了两个主要的子流程(安全以及备份和恢复)。此外,在核心信通技术管理工具的网站简介中增加了完整的信通技术自我评估问卷,并提供了监测看板。审计委员会确认将在下一次审计中审查这一流程。

十. 联合国环境规划署基金

A. 审计委员会关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告所载建议执行情况³¹

821. 表 23 汇总截至 2020 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

表 23
主要建议的执行情况

(建议数量)

负责部门	总数	未获接受	已请求审结	正在执行	已确定目标日期	无目标日期
机构服务司	6	—	—	6	6	—
生物多样性公约秘书处	2	—	—	2	2	—
多个部门	9	—	1	8	8	—
共计	17	—	1	16	16	—

822. 表 24 汇总截至 2020 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

表 24
所有建议的执行情况

(建议数量)

负责部门	总数	未获接受	已请求审结	正在执行	已确定目标日期	无目标日期
机构服务司	19	2	—	17	17	—
评价办公室	2	—	1	1	1	—
巴马科公约秘书处	4	—	—	4	4	—
生物多样性公约秘书处	14	—	—	14	14	—
多个部门	21	—	1	20	20	—
共计	60	2	2	56	56	—

³¹ A/75/5/Add.7, 第二章。

823. 审计委员会在其报告第 26 段建议联合国环境规划署(环境署)在总部一级建立一个及时更新的看板,显示各区域存在和各秘书处的财务和项目综合数据,列明所有预算内和预算外资金的来源、收入和费用以及项目和(或)活动相关信息,以确保全面了解环境署的全球存在情况。

负责部门: 企业服务司、政策和方案司
 状况: 正在执行
 优先程度: 高
 目标日期: 2021 年第一季度

824. 环境署将继续探讨如何开发一个看板,用于合并财务和项目数据,以提高环境署在全球的可见度。

825. 审计委员会在其报告第 27 段建议环境署在总部一级就各区域办事处和多边环境协定秘书处提交的工作计划建立监测和控制机制,以保证实现环境署工作方案所列目标,确保履行该组织的秘书处职能。

负责部门: 区域办事处、政策和方案司、多边环境协定秘书处
 状况: 正在执行
 优先程度: 高
 目标日期: 2021 年第一季度

826. 多边环境协定秘书处的工作计划由其相关理事机构(即缔约方大会)核准,环境署不负责为多边环境协定工作计划建立监测和控制机制。关于环境署各区域办事处的工作计划,环境署正在通过其转型进程使其工作计划流程符合在组织业绩调整中得到验证的一种模式(称为“目标和关键成果”办法)。环境署预计在工作计划流程中采用“目标和关键成果”办法将可实现工作方案的目标,因此不接受关于多边环境协定秘书处工作计划的建议,但承诺执行关于区域办事处工作计划的建议。

827. 审计委员会在其报告第 28 段建议环境署在区域和秘书处一级实施成果预算编制办法。

负责部门: 区域办事处、政策和方案司、多边环境协定秘书处
 状况: 正在执行
 优先程度: 高
 目标日期: 2021 年第一季度

828. 随着“团结”系统的部署,规定所有项目都要在区域和秘书处两级使用成果预算编制办法计算成本。

829. 审计委员会在其报告第 35 段建议环境署实施风险汇总表,用于审查各项建议所涉风险,以便排定环境署评价办公室所提建议的优先次序。

负责部门： 评价办公室
 状况： 请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

830. 为回应该建议提出的要求，环境署已就如何编写建议和以前每次评价中得出的经验教训制定正式指南。因此，环境署认为该建议已执行，请求审计委员会予以审结。

831. 审计委员会在其报告第 46 段建议环境署审查捐款少和(或)无活动的信托基金，确定是否可以合并、关闭或转让这些基金。

负责部门： 机构服务司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第一季度

832. 环境署为了清理赠款和项目，已在对无活动的信托基金开展对账和财务结清工作。

833. 审计委员会在其报告第 59 段建议环境署出台新的区域工作计划模板制定框架，在制定流程早期就让区域代表参与进来，并允许列入根据各区域办事处实际情况定制的绩效指标和目标。

负责部门： 政策和方案司、非洲区域办事处、拉丁美洲和加勒比区域办事处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第二季度

834. 环境署正在通过其转型进程修改工作计划流程方面的做法。环境署现已使其工作计划流程符合在组织业绩调整中得到验证的一种模式(称为“目标和关键成果”办法)。一旦全面实施转型进程，预计各区域办事处的工作计划将反映各办事处自身的实际情况。

835. 审计委员会在其报告第 60 段建议环境署建立适当的协调措施和控制措施，以确保区域一级适当使用工作计划格式，加强工作计划内部和工作计划之间的一致性。

负责部门：政策和方案司、非洲区域办事处、拉丁美洲和加勒比区域办事处

状况：正在执行

优先程度：中

目标日期：2021 年第二季度

836. 环境署正在通过其转型进程修订工作计划流程方面的做法。环境署现已使其工作计划流程符合在组织业绩调整中得到验证的一种模式(称为“目标和关键成果”办法)，旨在通过此办法做到：在战略目标与环境署同事之间保持“清晰视线”；整个组织(包括各区域办事处)齐心协力、协调一致；为衡量进展建立指标(可详细到季度指标)；使整个环境署能就业绩进行更准确、更一致的沟通。

837. 审计委员会在其报告第 71 段建议环境署出台新的区域工作计划报告框架和模板，纳入对绩效指标执行情况的分析，同时考虑到工作方案中确定的适用区域一级的预期进展和供核实的数据来源。

负责部门：政策和方案司、非洲区域办事处、拉丁美洲和加勒比区域办事处

状况：正在执行

优先程度：中

目标日期：2021 年第二季度

838. 环境署现已在其工作规划流程中采用了“目标和关键成果”模式。已经设计和推出新的模板。此外，还在整个环境署(包括各区域办事处)举办了培训讲习班。区域工作计划报告的框架和模板将在所有筹备流程完成后到位。

839. 审计委员会在其报告第 72 段建议环境署区域办事处维护最新的工作计划，在工作计划中正式列入已纳入对应年度业绩的新活动和项目。

负责部门：政策和方案司、非洲区域办事处、拉丁美洲和加勒比区域办事处

状况：正在执行

优先程度：中

目标日期：2021 年第二季度

840. 环境署正在整个组织(包括各区域办事处)的工作计划流程中采用“目标和关键成果”办法。采用此办法是为了确保在整个环境署就业绩进行准确、一致的沟通。

841. 审计委员会在其报告第 82 段建议环境署评价办公室建立一项机制，以便核实从环境署其他部门收到的项目信息的可靠性，保证用于制定环境署评价办公室工作计划的数据库的完整性和可靠性。

负责部门： 评价办公室

状况： 正在执行

优先程度： 中

目标日期： 2021 年第二季度

842. 环境署为制定初步的年度工作计划设立了强化的核查程序，用以全年跟踪环境署项目完成情况和评估项目评价资格的工具。工作计划还可用于评估项目的战略优先程度和分配工作。

843. 审计委员会在其报告第 98 段建议环境署与拉丁美洲和加勒比区域办事处及非洲区域办事处协调，以便对参与执行项目的外部机构采取联络措施，目的是提高项目执行进程的效率。

负责部门： 机构服务司、拉丁美洲和加勒比区域办事处、非洲区域办事处

状况： 正在执行

优先程度： 高

目标日期： 2021 年第一季度

844. 环境署将探讨如何就环境署的执行安排、适用规则、对合作和(或)协议的影响、关于报告的要求等事项为签署《小规模融资协定》和《方案合作协定》的伙伴编制共同指导意见。

845. 审计委员会在其报告第 99 段建议环境署将项目协调员的征聘列为主要优先事项，加快征聘进程，并随后加快征聘项目执行支助人员，同时考虑到承诺的启动日期。

负责部门： 政策和方案司、拉丁美洲和加勒比区域办事处、非洲区域办事处、机构服务司

状况： 正在执行

优先程度： 高

目标日期： 2021 年第一季度

846. 环境署拉丁美洲和加勒比区域办事处已在收到资金前公布项目协调职位。此外，该区域办事处还打算在项目获准后公布拟议的专业职位，以加快流程速度。

847. 审计委员会在其报告第 100 段建议环境署与拉丁美洲和加勒比区域办事处联络，及时协调和举办启动工作会议，从项目审查开始，之后着手执行。

负责部门：政策和方案司、拉丁美洲和加勒比区域办事处、机构服务司

状况：正在执行

优先程度：高

目标日期：2021 年第一季度

848. 环境署为全球环境基金和绿色气候基金的所有项目举办了启动讲习班，并打算将此流程作为规定步骤纳入项目的执行计划。

849. 审计委员会在其报告第 101 段建议环境署及时协调预算拨款，以遵守项目工作计划中的实施时间表。

负责部门：政策和方案司、拉丁美洲和加勒比区域办事处、非洲区域办事处、机构服务司

状况：正在执行

优先程度：高

目标日期：2021 年第一季度

850. 环境署将审查对及时分配预算有影响的内部程序，以确定提高程序效率的机会，确保遵守项目工作计划的时间表。

851. 审计委员会在其报告第 109 段建议环境署与“团结”项目团队协调，改进“团结”系统中在区域一些国家开展活动的区域项目的信息登记结构，从而能够在系统中按国别分类。

负责部门：政策和方案司、拉丁美洲和加勒比区域办事处、非洲区域办事处、机构服务司

状况：正在执行

优先程度：中

目标日期：2021 年第二季度

852. 环境署将与联合国总部的“团结”项目小组联络，探讨如何实施“团结”项目所需的技术变革，以便能够纳入国家信息。

853. 审计委员会在其报告第 126 段建议环境署拉丁美洲和加勒比区域办事处改进进度报告的编写工作，充分报告各项活动的进展情况以及可计量的成果，从而提高使用所分配的资源取得的成果的透明度并加强问责。

负责部门： 政策和方案司、拉丁美洲和加勒比区域办事处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第二季度

854. 环境署拉丁美洲和加勒比区域办事处已开始编制所有进度报告的核对表。

855. 审计委员会在其报告第 127 段建议环境署拉丁美洲和加勒比区域办事处采取必要措施，及时更新“团结”系统中关于进行中项目的信息，便于在报告中使用这些信息。

负责部门： 政策和方案司、拉丁美洲和加勒比区域办事处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第二季度

856. 环境署拉丁美洲和加勒比区域办事处将采取措施确保定期审查并核实赠款和项目信息，使“团结”系统提供最新的此类信息。此外，该区域办事处还将建立项目执行情况信息的监测机制，确保尽可能及时地在“团结”系统中记录这些信息。

857. 审计委员会在其报告第 137 段建议环境署建立一个控制机制，确保遵守伙伴关系政策和程序中关于至少比较 3 个候选组织的规定。该机制应包含对比较工作执行情况的正确文件记录。

负责部门： 机构服务司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2021 年第一季度

858. 环境署为加强对伙伴关系政策和程序的遵守，已启动对该文件的修订和更新工作。

859. 审计委员会在其报告第 138 段建议环境署在对候选组织的评价过程中，列入这些组织是否符合成为环境署执行伙伴的各项要求的记录，此外还对所评价的因素实行权衡或评分制度，以确保提高甄选过程的透明度。

负责部门： 机构服务司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2021 年第一季度

860. 环境署为已启动对伙伴关系政策和程序的修订和更新工作。

861. 审计委员会在其报告第 139 段建议环境署在评价候选组织时考虑的各项要求范围内，确定捐助方提出的要求，以使这一过程更加透明，并在不同利益攸关方之间为环境署甄选执行伙伴的进程创造信任氛围。

负责部门： 机构服务司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2021 年第一季度

862. 环境署已启动伙伴关系政策和程序的修订和更新进程，将通过此举探讨能否达到对候选组织提出的要求，从而执行该建议。

863. 审计委员会在其报告第 151 段中建议环境署制定付给执行伙伴的分期付款的确定准则，规范付款金额，对每期付款规定协议总额的一个范围或百分比，并评估确定支付给执行伙伴的分期付款最低期数。为此，该实体可以参考环境署方案手册中的说明。

负责部门： 机构服务司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第二季度

864. 环境署已开始审查其伙伴关系政策和程序，以解决与执行伙伴有关的问题，例如应支付的分期付款最低期数。

865. 审计委员会在其报告第 152 段建议环境署确定将被视为分期付款规则的例外情形的因素和(或)情况，保存所作授权和决定的记录。

负责部门： 机构服务司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第二季度

866. 环境署将考虑在目前对其伙伴关系政策和程序的审查中确定分期付款规则例外情形的标准。

867. 审计委员会在其报告第 170 段建议环境署在其总部与生物多样性公约及其议定书执行秘书之间建立适当的联系，以便商定每个实体在向生物多样性公约缔约方大会提供秘书处服务方面应遵循的程序和应承担的责任，包括与非行政职能有关的方面。

负责部门： 生物多样性公约秘书处、法律司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2021 年第一季度

868. 环境署注意到环境署与生物多样性公约秘书处之间的《订正行政安排》(公约缔约方大会第 X/45 号决定附件一)规定了这些职能和责任。环境署计划制定该决定设想的服务级别协议。

869. 审计委员会在其报告第 171 段建议环境署与生物多样性公约执行秘书联络,向生物多样性公约及其议定书缔约方大会提议通过一项谅解备忘录。如获商定,这份文书应包括环境署提供秘书处职能的安排,目的是建立一个监管框架,规定各方之间的明确责任、透明度、指导、问责制。

负责部门： 生物多样性公约秘书处、法律司
 状况： 请求审结
 优先程度： 高
 目标日期： 不适用

870. 生物多样性公约秘书处注意到公约缔约方大会在第 X/45 号决定中核准的《订正行政安排》已规定了环境署和公约秘书处各自的职能。公约秘书处还注意到与环境署和其他联合国实体的方案合作是以缔约方大会的相关决定为指导。在这方面,与其他实体(包括环境署下面的各种方案)签署了几个合作备忘录。公约秘书处和环境规划署有鉴于《订正行政安排》界定了环境署的责任,同时考虑到方案部分的责任和问责制遵循缔约方大会的相关决定,认为这项建议已执行,请求审计委员会予以审结。

871. 审计委员会在其报告第 180 段建议环境署与生物多样性公约秘书处协调,推出一个指导该秘书处不同级别的规划进程的框架,其中对该进程将使用的主要概念作出明确定义,如成果、产出、绩效指标和(或)核查手段。

负责部门： 生物多样性公约秘书处、法律司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第二季度

872. 生物多样性公约秘书处将根据公约缔约方大会的决定制定成果预算编制框架。

873. 审计委员会在其报告第 181 段建议环境署与生物多样性公约秘书处协调,以制定一项关于秘书处活动的全面工作计划,该计划应与秘书处战略目标和生物

多样性公约缔约方大会的各项决定保持一致，其中应包含对成绩和核查手段的可衡量的指标。

负责部门： 生物多样性公约秘书处、法律司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第二季度

874. 生物多样性公约秘书处指出《公约》第 24 条规定秘书处向缔约方大会报告其方案活动。报告内容包括缔约方大会各项决定的最新执行情况。但是，秘书处将继续与环境署总部共同使其工作计划与战略目标保持一致，包括在必要时为此与缔约方大会协商。秘书处的估量是这项建议已部分执行，同时致力于予以充分执行。

875. 审计委员会在其报告第 185 段向环境署建议，生物多样性公约秘书处根据其工作方案中披露的活动发布《生物多样性公约》管理报告，根据其预算及其执行情况说明这些活动。

负责部门： 生物多样性公约秘书处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第二季度

876. 生物多样性公约秘书处将努力改进其报告，以执行该建议。

877. 审计委员会在其报告第 186 段建议环境署协助和协调生物多样性公约秘书处，使秘书处的报告程序标准化，以期纳入工作方案中提出的每项活动的指标、核查手段、成果和评估。

负责部门： 生物多样性公约秘书处、法律司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第二季度

878. 生物多样性公约秘书处指出其根据《公约》第 24 条向缔约方大会报告工作情况，并接受缔约方大会就方案和报告事项向其授予的任务。但是，秘书处将继续与环境署总部共同确定是否有可能对该建议所述的报告发布程序作出适当更改，包括在必要时为此与缔约方大会协商。

879. 审计委员会在其报告第 199 段建议环境署评估和更正在其 BHL 和 BXL 信托基金中记录的赠款。

负责部门： 生物多样性公约秘书处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第二季度

880. 生物多样性公约秘书处将根据审计建议努力对信托基金进行对账和结清。

881. 审计委员会在其报告第 200 段建议环境署与生物多样性公约秘书处协调，以便在关于秘书处行政管理的报告中列入 BHL 和 BXL 信托基金的业绩资料。

负责部门： 生物多样性公约秘书处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第二季度

882. 生物多样性公约秘书处将努力把 BHL 和 BXL 信托基金的业绩资料列入其关于秘书处行政管理的报告。

883. 审计委员会在其报告第 209 段建议环境署与生物多样性公约秘书处协调，采取必要措施，遵循 2020 年后能力建设长期全面战略框架的制定要求，以便按照缔约方大会的要求提交框架。

负责部门： 生物多样性公约秘书处、法律司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第二季度

884. 生物多样性公约秘书处和环境署法律司将采取必要措施确保遵守缔约方大会的决定。

885. 审计委员会在其报告第 219 段建议环境署向生物多样性公约秘书处提供协助并与其联络，以协同公约缔约方大会调整工作方案和预算报告，从而按照可用资源情况评价和执行更切合实际的秘书处工作计划。

负责部门： 生物多样性公约秘书处、法律司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第二季度

886. 生物多样性公约秘书处欢迎环境署总部提供支持，然而秘书处注意到与缔约方大会就此类事项进行协调的职能属于秘书处。但是，公约秘书处仍将继续与

环境署总部共同确定能否根据该建议对工作计划作出适当更改，包括为此与缔约方大会进行必要协商。

887. 审计委员会在其报告第 220 段中建议环境署向生物多样性公约秘书处提供协助并与之联络，协同公约缔约方大会以反映执行缔约方大会各项决定所需资源的方式在预算报告中纳入自愿捐款。

负责部门： 生物多样性公约秘书处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第二季度

888. 生物多样性公约秘书处已将自愿捐款列入提交的预算，并将继续这样做。因此，秘书处和环境署认为这项建议已经执行，并请执行局予以终结。

889. 审计委员会在其报告第 221 段中建议环境署向生物多样性公约秘书处提供协助并与之联络，以协同公约缔约方大会商定实施秘书处更有效调动资源的机制。

负责部门： 生物多样性公约秘书处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第二季度

890. 生物多样性公约秘书处欢迎环境署总部提供支持，但指出在此类事项上与缔约方大会进行协调不是环境署的职能。在可能的情况下，将根据环境署在资源调动方面的共同专门知识向秘书处的同事提供协助。

891. 审计委员会在其报告第 237 段建议环境署加强其在生物多样性公约秘书处的控制机制，以确保咨询人和个体订约人的甄选过程具有竞争性和透明度，并至少考虑三名获推荐的申请人。

负责部门： 生物多样性公约秘书处
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2021 年第一季度

892. 生物多样性公约秘书处已执行该建议。审计后的所有招聘工作均开始执行该建议，今后的招聘工作中将继续执行。

893. 审计委员会在其报告第 238 段建议环境署在生物多样性公约秘书处建立一个初始控制机制并正确进行记录，以便在工作范围包含相关要求的情况下核实咨询人和个体订约人的申请人是否持有该国的工作许可，作为开始对候选人进行任何评价之前的第一步筛选。

负责部门： 生物多样性公约秘书处
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2021 年第一季度

894. 生物多样性公约秘书处已开始执行该建议。

895. 审计委员会在其报告第 239 段建议环境署与生物多样性公约秘书处联络，以便确保秘书处填写申请程序文件的每一格，以确保所有申请人都有完整的信息。

负责部门： 生物多样性公约秘书处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第二季度

896. 生物多样性公约秘书处已开始执行该建议。

897. 审计委员会在其报告第 247 段建议环境署建立一个控制和监督机制，定期以书面方式确保咨询人和个体订约人的订约程序须包括各自的工作范围，并确保这些工作范围包含 [ST/AI/2013/4](#) 号行政指示要求的所有信息。

负责部门： 生物多样性公约秘书处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第二季度

898. 生物多样性公约秘书处已开始执行该建议。

899. 审计委员会在其报告第 255 段建议环境署建立一个控制机制，保证遵守生物多样性公约秘书处聘用咨询人和个体订约人程序的职权规定，特别是拟定订约任务的最后期限，使合同不超过工作范围规定的期限。

负责部门： 生物多样性公约秘书处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第一季度

900. 生物多样性公约秘书处将努力执行该建议。

901. 审计委员会在其报告第 256 段建议环境署确保合同包含所有必要信息，以确定签署合同的部门以及生物多样性公约秘书处聘用的咨询人和个体订约人。

负责部门： 生物多样性公约秘书处

状况： 正在执行

优先程度： 中

目标日期： 2021 年第二季度

902. 生物多样性公约秘书处已开始执行该建议。

903. 审计委员会在其报告第 257 段建议环境署保留说明生物多样性公约秘书处与咨询人和个体订约人签订的每一项合同所涉费率如何确定的记录。

负责部门： 生物多样性公约秘书处

状况： 正在执行

优先程度： 中

目标日期： 2021 年第二季度

904. 生物多样性公约秘书处已开始执行该建议。

905. 审计委员会在其报告第 267 段建议环境署建立一个控制机制，以便提醒负责聘用咨询人和个体订约人的工作人员注意可能出现的风险情况，例如对前工作人员和退休工作人员的聘用或根据行政指示聘用期超过最长聘用期限的情况。

负责部门： 生物多样性公约秘书处

状况： 正在执行

优先程度： 中

目标日期： 2021 年第二季度

906. 生物多样性公约秘书处已开始执行该建议。

907. 审计委员会在其报告第 274 段建议环境署加强控制机制，确保按照行政指示的规定，及时开展每一次中期评价和每一次最终评价。

负责部门： 生物多样性公约秘书处

状况： 正在执行

优先程度： 中

目标日期： 2021 年第二季度

908. 生物多样性公约秘书处已开始执行该建议。

909. 审计委员会在其报告第 284 段建议环境署与巴马科公约秘书处进行协调，为秘书处的各项活动制定全面的工作计划。该工作计划应与秘书处的战略目标和巴马科公约缔约方大会的决定保持一致，还应包括重大时间节点、可计量的绩效指标和核查手段。

负责部门： 巴马科公约秘书处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第二季度

910. 环境署将与巴马科公约秘书处联络，以制定符合秘书处战略目标和巴马科公约缔约方会议决定的工作计划。

911. 审计委员会在其报告第 297 段建议环境署评估在“团结”系统中为巴马科公约秘书处创建信托基金的情况，以遵守联合国环境大会确定的结构。

负责部门： 巴马科公约秘书处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第二季度

912. 环境署将就该建议的执行情况与巴马科公约秘书处联络。

913. 审计委员会在其报告第 298 段建议环境署将《巴马科公约》循环基金重新归类为摊款，在 BML 信托基金中为此设立专门账户。

负责部门： 巴马科公约秘书处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第二季度

914. 环境署将就该建议的执行情况与巴马科公约秘书处联络。

915. 审计委员会在其报告第 299 段中建议环境署与巴马科公约秘书处联络，以与巴马科公约缔约方大会进行协调，调整工作方案和预算报告，以便根据资源可用情况评价秘书处的工作计划，并执行更切合实际的工作计划。

负责部门： 巴马科公约秘书处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第二季度

916. 环境署将就该建议的执行情况与巴马科公约秘书处联络。

917. 审计委员会在其报告第 312 段中建议环境署与联合国秘书处和联合国内罗毕办事处协调，评估并拟订一项新的会计政策，以便根据《公共部门会计准则第 23 号(非交换交易收入(税收和转移))》，为确认非交换交易制订更好的决策依据。

负责部门： 机构服务司

状况： 正在执行

优先程度： 高

目标日期： 2021 年第一季度

918. 环境署将继续与联合国内罗毕办事处联络，讨论能否就确认非交换交易收入制定新会计政策。环境署指出该建议的执行取决于联合国秘书处就确认非交换交易收入发布新会计政策。

919. 审计委员会在其报告第 313 段中建议环境署实施适当的控制机制，以衡量捐款协议的完成程度，并在年度结束之前对预算和工作方案做出必要调整。

负责部门： 机构服务司

状况： 正在执行

优先程度： 高

目标日期： 2021 年第一季度

920. 环境署将与联合国内罗毕办事处联络，探讨能否在“团结”系统中制作一个报告，作为监测和评价捐款协议完成度的控制工具，以便在年度结束前对预算和工作方案作出适当调整。

921. 审计委员会在其报告第 314 段建议环境署实施一项机制，确保上传“团结”系统的捐助协议有适当的证明文件。

负责部门： 机构服务司

状况： 正在执行

优先程度： 高

目标日期： 2021 年第一季度

922. 环境署已在协同联合国内罗毕办事处努力更新标准作业程序，以确保在“团结”系统中为捐助协议保存适当的证明文件。

923. 审计委员会在其报告第 326 段建议环境署改进财务报表附注中的分部报告附注，增加对每个分部的结构和活动的说明。

负责部门： 机构服务司

状况： 正在执行

优先程度： 中

目标日期： 2021 年第二季度

924. 环境署将协同联合国内罗毕办事处努力执行该建议。

925. 审计委员会在其报告第 327 段建议环境署在财务报表附注的附件中按基金披露 5 个待披露分部的详细情况，以提高财务报告的透明度。

负责部门： 机构服务司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第二季度

926. 环境署已在与联合国内罗毕办事处讨论如何确保执行该建议。

927. 审计委员会在其报告第 328 段建议环境署与联合国内罗毕办事处和联合国总部协调，评价在财务报表附注中按地域分部披露费用的情况。还应拓展这种评价，以覆盖收入、资产和负债。

负责部门： 机构服务司
 状况： 未获接受
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

928. 环境署已与联合国内罗毕办事处共同评估按地域分部编写报告的可行性，发现此举在技术上做不到。环境署不接受该建议，请求审计委员会予以审结。

929. 审计委员会在其报告第 329 段建议环境署就按地域分部报告的可行性颁布经过论证的决定，并在认定这种披露切实可行的情况下，在决定中列出落实时间表。

负责部门： 机构服务司
 状况： 未获接受
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

930. 环境署已与联合国内罗毕办事处共同评估按地域分部编写报告的可行性，发现此举在技术上做不到。环境署不接受该建议，请求审计委员会予以审结。

931. 审计委员会在其报告第 358 段建议环境署确保按照 UNON/IC/2015/07 号情况通报和适当指示，以内罗毕工作地点排定的工作时间为准，计算加班补偿假和加班费。

负责部门： 机构服务司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

932. 环境署将根据 UNON/IC/2015/07 号情况通报密切监测加班和补偿假情况。环境署还将与联合国内罗毕办事处密切联络，确保计算方法符合情况通报的要求。

933. 审计委员会在其报告第 359 段建议环境署审查并纠正查明的案例，包括：按照不当工作时间累积的应享补偿假；按照错误工作时间支付的加班费；超出既定费率支付的加班费。

负责部门： 机构服务司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

934. 环境署将协同联合国内罗毕办事处审查确定任何多付工资的情况，以按规定从工作人员工资中扣除相关部分。如果少付了工资，将向工作人员支付相关部分。

935. 审计委员会在其报告第 360 段建议环境署对周五加班情况下的午休时间作出规定，说明午休的时长和时机，并从午休时间后开始计算加班补偿。

负责部门： 机构服务司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

936. 环境署将确保遵守周五的工作安排。此外，各办公室时间管理员将向其工作人员宣传相关规定。

937. 审计委员会在其报告第 361 段建议环境署审查每月加班时长，特别强调超过 40 小时时限的情况，应采取必要措施避免超过这一时限，对但凡不能遵守这一时限的情况要求事先获得特别批准。

负责部门： 机构服务司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

938. 环境署将监测每月超过 40 小时的加班请求，将其限制于最必要的任务。采取任何此类加班行动须事先获得管理人员批准。

939. 审计委员会在其报告第 369 段建议环境署按照 2015 年 5 月确立的信通技术职权范围，遵守秘书长关于信息和通信技术委员会的公报规定，重新启动信通技术小组或地方信通技术委员会，每年举行两次会议。

负责部门：	机构服务司
状况：	正在执行
优先程度：	中
目标日期：	2021 年第四季度

940. 环境署注意到信通技术当地委员会会议原暂定于 2020 年 5 月举行，但由于冠状病毒病的缘故，信通技术团队需要集中精力协助该组织解决各种信息和通信技术问题。会议现计划于 2020 年第四季度举行。

941. 审计委员会在其报告第 374 段建议环境署根据《工作人员条例和细则》及《财务条例和细则》实施工作的授权规定，通过授权在线门户下达授权，并清理授权在线门户与“团结”系统角色之间存在的任何不一致之处。

负责部门：	机构服务司
状况：	正在执行
优先程度：	中
目标日期：	2021 年第二季度

942. 环境署于 2020 年 5 月对授权在线门户和“团结”系统的职能进行了审查，消除了所有不一致之处。此审查每季度进行一次。联合国秘书处管理战略、政策和合规部业务转型和问责司也审查分授权情况和“团结”系统的职能，并要求授权协调人审查任何不一致之处。

B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议执行情况

943. 审计委员会在关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/75/5/Add.7, 第二章)附件中概述了以往财政期间所提建议的执行状况。下文提供信息，说明审计委员会确定为正在执行或未执行的 24 项建议的情况。下文提供的信息按照附件所载建议的顺序排列。

944. 表 25 汇总截至 2020 年 8 月的总体情况。

表 25

被认为未充分执行的以往期间建议的执行状况

(建议数量)

负责部门	总数	未获接受	已请求审结	正在执行	已确定目标日期	无目标日期
机构服务司	16	—	1	15	15	—
政策和方案司	3	—	—	3	3	—
环境署欧洲区域办事处	1	—	—	1	1	—
多个部门	4	—	—	4	4	—
共计	24	—	1	23	23	—

审计委员会 2015 年 12 月 31 日终了年度报告³²

945. 审计委员会在报告第 52 段建议环境署确保对执行机构遵照项目合作协定编写和提交规定的项目报告实施充分控制。

负责部门： 机构服务司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2021 年第一季度

946. 环境署注意到，没有系统来确定哪些报告已经收到，哪些报告逾期。尽管如此，环境署还是向“团结”项目扩展部分二期开发团队传达了审计委员会就项目管理、信息更新、执行伙伴遵守项目合作协定要求等事项提出的建议。环境署尚未结束关于系统功能的讨论，但预计系统将具有以下功能：报告的到期日、提交日期、接受日期；执行伙伴能直接对照分配给其的逻辑框架进行报告并附上经认证的财务报告；对付款和报告进行监测。

947. 审计委员会在报告第 56 段建议环境署全球环境基金：(a) 作出更大努力和采取更多后续行动，确保在已签署协定规定的商定时间内提交支出报告；(b) 考虑注销那些支出报告无从查找、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： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2021 年第一季度

948. 环境署将继续与联合国总部的“团结”项目团队合作，执行有助于监测执行伙伴的系统功能。此外，环境署还开展了清理流程，使转换余额减少。此外，环境署将继续与联合国内罗毕办事处合作，确保对于未按约定向环境署报告情况的执行伙伴不批准新的预付款。

949. 环境署在报告第 67 段同意审计委员会的建议：审查所有资产的剩余价值和使用寿命，并确保更新资产登记册，以反映联合国总部完成不动产、厂场和设备分析后的重报数字。

负责部门： 机构服务司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第一季度

³² A/71/5/Add.7，第二章。

950. 机构间会计准则工作队对整个联合国秘书处和所有联合国机构固定资产的有用经济寿命进行的分析调查将涉及所有实物资产，包括收集资产实际使用寿命的数据。这项工作正在进行中。预计从联合国各办事处和机构收集的各类资产数据将成为修订关于使用寿命的全系统政策的依据。在这方面，联合国秘书处将等待调查结果，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。行政当局还计划改进设备主记录，以便各实体用“团结”系统定期审查资产的使用寿命。

审计委员会 2016 年 12 月 31 日终了年度报告³³

951. 审计委员会在报告第 24 段建议环境署加强与执行伙伴的跟进工作，以便按时提交所需报告，加快业务已结束项目的财务结算。

负责部门： 机构服务司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2021 年第一季度

952. 请参阅行政当局对审计委员会 2015 年 12 月 31 日终了年度报告第 52 段所载建议作出的评论(见上文第 946 段)。

953. 审计委员会在报告第 33 段建议环境署定期与执行伙伴跟进情况，以确保他们遵守环境署方案手册，提交已完成项目的综合已审计财务报表，为项目执行过程中产生的支出提供保证。

负责部门： 机构服务司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2021 年第一季度

954. 请参阅行政当局对审计委员会 2015 年 12 月 31 日终了年度报告第 52 段所载建议作出的评论(见上文第 946 段)。

955. 环境署在报告第 39 段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： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2021 年第一季度

³³ A/72/5/Add.7，第二章。

956. 环境署正在审查反欺诈反腐败准则草案，目的是最后完成该程序，确保这项建议得到执行。

957. 审计委员会在报告第 68 段建议环境署加快实施企业风险管理，以确保建立一个切实有效的风险管理进程。

负责部门： 机构服务司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第一季度

958. 环境署将继续审查和制定其企业风险管理框架准则，包括将在涵盖各多边环境协定秘书处的整个组织实施的执行计划。环境署谨通知审计委员会，已指派一个小组承担企业风险管理责任，目前正在按照拟议的时间表为执行计划的第二阶段(查明和评估机构一级的风险)作准备。

审计委员会 2017 年 12 月 31 日终了年度报告³⁴

959. 审计委员会在报告第 30 段建议环境署：(a) 建立一个机制，在“团结”系统中及时记录所有项目财务信息，并在系统中定期更新项目财务数据；(b) 定期审查“团结”系统中的项目信息，以核实项目数据的准确性和完整性；(c) 确保“团结”系统中的所有交易都与支持工作方案的一个有效核定项目相关联。

负责部门： 机构服务司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2021 年第一季度

960. 环境署将继续与联合国总部的“团结”项目团队合作，探讨如何在“团结”项目扩展部分二期建立这一功能。

961. 审计委员会在报告第 35 段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： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第一季度

962. 环境署将继续与方案规划、财务和预算厅合作，制定全秘书处范围的执行伙伴管理政策/框架，包括关于伙伴参与的准则。

³⁴ A/73/5/Add.7，第二章。

963. 环境署在报告第 53 段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项政策文件。

负责部门: 机构服务司
 状况: 正在执行
 优先程度: 中
 目标日期: 2021 年第一季度

964. 环境署正在审查反欺诈反腐败准则草案,目的是最后完成该程序,确保这项建议得到执行。

审计委员会 2018 年 12 月 31 日终了年度报告³⁵

965. 审计委员会在报告第 29 段建议环境署用完整和最新的项目信息更新方案信息管理系统,以确保适当管理和今后向“团结”系统整体迁移,从而建立起确保成果管理制的控制机制。

负责部门: 政策和方案司
 状况: 正在执行
 优先程度: 高
 目标日期: 2021 年第一季度

966. 环境署将继续更新方案信息管理系统的项目信息。此外,正在考虑采取措施清理和关闭不活跃项目。

967. 审计委员会在报告第 41 段建议环境署进行一次与项目管理人和主管职位有关的人员配置评估。这种评估既可以涉及工作分配、招聘需求、员工重新部署和培训等内容,也可涵盖有助于确定确保有效开展执行情况监测和报告所需措施的任何其他评价。

负责部门: 机构服务司、政策和方案司
 状况: 正在执行
 优先程度: 中
 目标日期: 2021 年第一季度

968. 环境署将按照审计委员会建议的要求对人员配置需求进行评估。

969. 审计委员会在报告第 43 段建议根据环境署作出的说明在环境署方案手册中规范主管职位,界定其义务和责任。

³⁵ A/74/5/Add.7, 第二章。

负责部门： 政策和方案司

状况： 正在执行

优先程度： 中

目标日期： 2021 年第一季度

970. 已经为机构服务司开展了一个技能摸底和职能摸底的总体项目。该司负责财务、行政、人力资源和预算等机构职能。已就该司的重组提出了一项建议。目前没有预计为整个环境署进行技能摸底。不过，环境署管理层启动了一项全环境署的转型研究，由执行主任和高级管理层以及工作人员代表牵头。现已编写一份关于“主管责任”的文件草案，将在内部分发。最终职责的设定将需要考虑人员配置评估的结果。

971. 审计委员会在报告第 45 段建议，环境署尽管已采取行动，但应为这两个职位开设适当的培训课程，并在环境署方案手册中制定完整准则，对各自义务的问责程序作出规定。

负责部门： 政策和方案司

状况： 正在执行

优先程度： 中

目标日期： 2021 年第一季度

972. 环境署已启动项目审查委员会的咨询和审查进程。预计将在今后 6 个月内进行评估，以明确参与项目设计和执行的不同行为体的作用和责任。环境署打算利用这次评估的结果，为整个项目周期的培训需求制定优先次序计划，包括为项目管理人和主管制定此种计划。

973. 审计委员会在报告第 60 段建议环境署制定措施，保证数字文件夹包含有关项目执行和执行伙伴业绩的所有文件。

负责部门： 巴塞尔公约秘书处、鹿特丹公约秘书处、斯德哥尔摩公约秘书处、环境署欧洲区域办事处

状况： 正在执行

优先程度： 中

目标日期： 2021 年第一季度

974. 巴塞尔公约、鹿特丹公约和斯德哥尔摩公约秘书处、环境署欧洲区域办事处将继续努力确保所有文件都可以从数字文件夹获取。

975. 审计委员会在报告第 61 段建议环境署改进项目规划流程，避免在最后期限和拨款方面出现重大差异。

负责部门： 机构服务司

状况： 正在执行

优先程度： 中

目标日期： 2021 年第一季度

976. 环境署已开始进行涵盖处理法律文书工作流程的“法律文书”培训，包括规划、资金分配和截止日期。这些培训班旨在从法律角度提高从规划阶段到实施阶段的法律文书管理/处理效率，其中包括介绍新的授权政策和框架以及 2011 年伙伴关系政策和程序修订工作的进展情况。

977. 审计委员会在报告第 79 段建议环境署审查、合并目前所有环境署全球环境基金项目，并为确保充分的问责制和方案管理提供必要信息。

负责部门： 机构服务司

状况： 正在执行

优先程度： 高

目标日期： 2021 年第一季度

978. 环境署将继续与“团结”项目扩展部分二期的“团结”项目团队合作，探讨如何满足这项建议的要求。作为临时解决办法，环境署在方案信息管理系统数据库的基础上开发了一个“机构看板”系统，该系统将有助于确保健全的项目和投资组合管理。全球环境基金团队将继续与政策和方案/监测小组和企业解决方案小组讨论应定期监测和衡量的、对全球环境基金和环境署有用的指标。环境署还希望受益于参与开发“团结”项目扩展部分二期项目组合自愿捐款模块(包含全球环境基金供资部分)，因为该模块旨在支持项目规划和报告，同时与其他“团结”系统模块中的项目预算编制和项目执行伙伴连接。

979. 审计委员会在报告第 80 段建议环境署采取措施整合和改进信息管理，以确保符合方案目标。

负责部门： 机构服务司

状况： 正在执行

优先程度： 高

目标日期： 2021 年第一季度

980. 环境署将继续与部署“团结”项目扩展部分二期的“团结”项目团队合作，探讨以何种方式落实此建议。此外，环境署还计划将全球环境基金项目纳入方案信息管理系统和机构看板监测工作，以确保改善对全球环境基金投资组合中信息和风险的管理。

981. 审计委员会在报告第 88 段建议环境署与其欧洲区域办事处以及巴塞尔公约秘书处、鹿特丹公约秘书处、斯德哥尔摩公约秘书处开展适当协调，以便根据

联合国企业风险管理和内部控制政策，确保这些机构系统地管理风险，并促进其有效执行授权活动。

负责部门： 巴塞尔公约、鹿特丹公约和斯德哥尔摩公约秘书处、
 环境署欧洲区域办事处

状况： 正在执行

优先程度： 高

目标日期： 2021 年第一季度

982. 请参阅行政当局对审计委员会 2016 年 12 月 31 日终了年度报告第 68 段所载建议作出的评论(见上文第 958 段)。

983. 审计委员会在报告第 89 段建议环境署欧洲区域办事处和巴塞尔公约、鹿特丹公约和斯德哥尔摩公约秘书处根据环境署方案手册持续更新风险日志。

负责部门： 巴塞尔公约、鹿特丹公约和斯德哥尔摩公约秘书处、
 环境署欧洲区域办事处

状况： 正在执行

优先程度： 高

目标日期： 2021 年第一季度

984. 巴塞尔公约、鹿特丹公约和斯德哥尔摩公约秘书处谨通知审计委员会，将定期更新用作机构风险管理工具的风险评估日志。

985. 审计委员会在报告第 114 段建议环境署欧洲区域办事处在其下一年度工作计划中考虑监测、报告和衡量其在该区域活动的影响的业绩指标，以落实环境署成果管理制的运作原则。

负责部门： 环境署欧洲区域办事处

状况： 正在执行

优先程度： 中

目标日期： 2021 年第一季度

986. 环境署注意到，其欧洲区域办事处已对照环境署 2018-2019 年总体工作方案审查了办事处工作计划的绩效指标和目标。除次级方案 4 外，所有次级方案的指标值均与总体工作方案相同。该区域办事处的项目是总体工作方案的一部分，有助于实现次级方案的预期成绩和相关指标。工作计划格式由执行办公室提供，并附有工作方案的指标。

987. 审计委员会在报告第 143 段建议环境署改进对工作人员年假的监测，确保所有假期都根据《联合国工作人员条例和细则》的规定及时提出申请，并及时获得主管的批准

负责部门： 机构服务司
 状况： 请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

988. 环境署与内罗毕办事处联络，就时间管理和休假记录(包括电子通勤)举办了简报会。此外，环境署还协同内罗毕办事处对时间管理员/休假监测员进行了培训。环境署认为该建议已执行，请求审计委员会予以审结。

989. 审计委员会在报告第 144 段建议环境署对休假制度进行定期和及时的审查，以确定缺勤情况，并在出现缺勤的情况下将费用计入工作人员的月薪。

负责部门： 机构服务司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第一季度

990. 环境署正在探讨能否改造现有与年假管理有关的看板，以执行这项建议。在此期间，环境署已经对时间管理员和休假监测员进行了培训，以加强监测。此外，休假监测员和时间管理员一直在就时间管理问题向工作人员介绍情况。

991. 审计委员会在报告第 152 段建议环境署根据 [ST/SGB/2004/15](#) 号公报确保信通技术数据的准确性，保存和保护涉及将项目管理信息整合到一个系统中的信通技术资源，并在这一过程中考虑到历史项目数据。

负责部门： 机构服务司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第一季度

992. 环境署将继续参加联合国秘书处所有实体就“团结”项目扩展部分二期的报告功能，包括讨论能否将这一要求纳入该系统。此外，目前正在讨论如何加强方案信息管理系统，以期将全球环境基金、绿色气候基金、多边基金的项目合并为单一的环境署进度看板。这些功能改进的初步试行版预计将尽快向部分用户发布。

十一. 联合国人口基金

A. 审计委员会关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告³⁶ 所载建议执行情况

993. 表 26 汇总截至 2020 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

³⁶ [A/75/5/Add.8](#), 第二章。

表 26
主要建议的执行情况

(建议数量)

负责部门	总数	未获接受	已请求审结	正在执行	已确定目标日期	无目标日期
采购处	2	—	—	2	2	—
多个部门	4	—	—	4	4	—
共计	6	—	—	6	6	—

994. 表 27 汇总截至 2020 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

表 27
所有建议的执行情况

(建议数量)

负责部门	总数	未获接受	已请求审结	正在执行	已确定目标日期	无目标日期
管理事务司	6	—	2	4	4	—
埃塞俄比亚国家办事处	3	—	2	1	1	—
信息技术解决方案办公室	1	—	—	1	1	—
莫桑比克国家办事处	1	—	—	1	1	—
缅甸国家办事处	3	—	—	3	3	—
政策和战略司	1	—	1	—	—	—
采购处	3	—	—	3	3	—
多个部门	10	—	—	10	10	—
共计	28	—	5	23	23	—

995. 审计委员会在报告第 28 段建议联合国人口基金(人口基金)采取措施改善预防性控制, 以确保人口基金所有业务单位按采购程序中(从招标方法和采购权角度)确定的门槛值开展采购流程, 并使用基于企业资源规划系统的工具进行招标和合同管理。

负责部门: 采购处
 状况: 正在执行
 优先程度: 高
 目标日期: 2022 年第二季度

996. 管理层同意这项建议的精神, 即目前的企业资源规划系统缺乏许多有用的功能。人口基金已经采取行动确定应将哪些必要功能纳入新的企业资源规划系统, 以便根据采购程序所确定的门槛值实施采购流程控制。新的甲骨文企业资源规划

云系统目前正在部署，预计在 2021 年年中开始工作，将解决流程可见度、内部控制、有效性等方面提出的问题。

997. 审计委员会在报告第 29 段建议人口基金确保采购处与每个采购流程用户进行协调，以使采购处的业务分析小组了解用户要求，主要目标是为用户创建标准化、及时和有用的监测工具和报告。

负责部门： 采购处
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

998. 采购处管理层注意到审计委员会建议该处对现有采购监测工具和报告实施标准化和改进，并在此后致力于记录、标准化和加强新成立的该处业务分析小组的一系列做法、准则、标准操作程序。所有这些文件都将在审计委员会下次访问人口基金总部时向其提交。

999. 审计委员会在报告第 38 段建议人口基金确保采购相关信息保存在可靠和全面的机构电子系统中，并确保信息完整且及时输入，以保证有效管理和监测人口基金进行的不同采购和招标过程。

负责部门： 采购处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2022 年第二季度

1000. 管理层认识到可靠信息、有效治理、监测不同采购和招标过程的重要性。因此，人口基金已采取行动确定应将哪些必要的综合数字化招标和采购流程功能纳入新的企业资源规划系统，因为目前的阿特拉斯企业资源规划系统由于其局限性无法解决这些情况。这将保证对流程进行有效管理和监测，包括维护采购日志。

1001. 审计委员会在报告第 53 段建议人口基金莫桑比克国家办事处改进对年度采购计划的评估，以确定经常性当地采购，并进行授予长期协议程序或进行询价，以避免拆分采购的风险，提高此类采购流程的效率和成效。

负责部门： 莫桑比克国家办事处
 状况： 执行中
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1002. 莫桑比克国家办事处已注意到这项建议，并将根据其年度预计需求在 2020 年第四季度敲定购买机票的长期协议。正如已经与审计委员会共享的那样，该国家办事处已经在使用现有的联合长期协议租用车辆。对于其他服务，该办事

处认为在现阶段进行复杂漫长的长期协议招标过程在成本上并不有利，因此将根据采购的门槛和性质继续对这些服务适用相关采购政策中规定的采购方法。

1003. 审计委员会在报告第 54 段建议人口基金缅甸国家办事处遵守采购程序，最准确地监测不同招标方法的财务门槛。

负责部门： 缅甸国家办事处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1004. 在人口基金缅甸国家办事处，包括当地采购在内的所有采购都属于标准采购程序范围。缅甸国家办事处向审计委员会解释了办事处无法控制的少数采购的相关情况。今后，该国家办事处将确保遵守这项建议。此外，目前的企业资源规划系统缺乏很多有用的功能。人口基金已经采取行动确定应将哪些必要功能纳入新的企业资源规划系统，以便根据采购程序所确定的门槛值实施采购流程控制。新的甲骨文企业资源规划云系统目前正在部署，预计在 2021 年年中开始工作，将解决流程可见度、内部控制、有效性等方面提出的问题。

1005. 审计委员会在报告第 55 段建议人口基金缅甸国家办事处在供应商提供货物或服务前创建、批准订购单，并进行预算核查。

负责部门： 缅甸国家办事处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1006. 缅甸国家办事处向审计委员会解释了例外处理的相关情况。今后，缅甸国家办事处将确保完全遵守既定的采购程序。

1007. 审计委员会在报告第 64 段建议人口基金按照《方案用品管理政策和程序》规定，每季度确认外地办事处控制下的存货。

负责部门： 管理事务司
 状况： 请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

1008. 从 2020 年第一季度开始，人口基金一直在运行所需的系统流程，以期按季度而不是在外地办事处完成库存余额认证后在总账中反映库存余额。管理层重申，无论总分类账库存流程的执行频率如何，库存余额的控制和报告都是使用阿特拉斯系统货物追踪工具(即库存控制系统)提供的数据和报告持续进行的。人口基金认为该建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1009. 审计委员会在报告第 65 段建议人口基金遵守编制季度报告的规定，说明相关情况，以反映订单采购、执行和交付过程中与业务成效有关的潜在问题。

负责部门： 管理事务司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1010. 由于目前编写报告是一项人工密集型任务，人口基金决定每两年编写一次报告，说明方案用品管理过程中可能存在的业务成效问题。将修改《方案用品管理政策和程序》，以确认这一决定。一旦新的企业资源规划系统推出，这些报告将按季度发布。

1011. 审计委员会在报告第 76 段建议人口基金及其莫桑比克国家办事处、缅甸国家办事处及时更新存货交易并准确记录，以避免为管理决策提供的财务报告不准确。

负责部门： 莫桑比克国家办事处、缅甸国家办事处，由管理事务司提供支持
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

1012. 莫桑比克国家办事处和缅甸国家办事处将在国家办事处代表的负责下实施管理监督控制措施，确保在发生库存交易时在阿特拉斯货物追踪系统中予以记录。管理事务司财务处将举办一系列全球网络研讨会，重点讨论如何正确使用货物追踪系统，并将根据需要向这两个国家办事处提供额外指导。

1013. 审计委员会在报告第 77 段建议人口基金及其埃塞俄比亚国家办事处、莫桑比克国家办事处及时执行《方案用品管理政策和程序》规定的所有程序，不断更新业务流程，并在货物追踪系统中记录相应文件。

负责部门： 埃塞俄比亚国家办事处、莫桑比克国家办事处、管理事务司为其提供支持
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

1014. 埃塞俄比亚国家办事处、莫桑比克国家办事处将在国家办事处代表的负责下实施管理监督控制措施，确保一致和及时地执行《方案用品管理政策和程序》规定的所有程序。管理事务司财务处将举办一系列全球网络研讨会，重点讨论通

过人口基金业绩管理报告程序发现存在合规问题的领域，并将根据要求向这两个国家办事处提供额外指导。

1015. 审计委员会在报告第 84 段中建议人口基金埃塞俄比亚国家办事处、莫桑比克国家办事处纳入政策有规定但目前缺失的最低限度活动，从而改进清关标准作业程序。

负责部门： 埃塞俄比亚国家办事处、莫桑比克国家办事处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1016. 管理层已注意到这项建议。在这方面，莫桑比克国家办事处将根据《方案用品管理政策和程序》修订以人口基金为收货人的商品的相关通关标准操作程序。然而必须指出的是，在莫桑比克，性健康与生殖健康商品的收货人是卫生部。因此，对于这些商品，莫桑比克国家办事处将继续使用卫生部已制定并实施的标准操作程序。

1017. 审计委员会在报告第 94 段建议人口基金埃塞俄比亚国家办事处整理仓库中储存的用品，以满足政策中规定的储存条件。

负责部门： 埃塞俄比亚国家办事处
 状况： 请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

1018. 管理层高兴地报告，世界粮食计划署已将埃塞俄比亚国家办事处的供应整理妥当。管理层将在即将进行的审计期间与审计委员会分享这方面的证明文件。人口基金认为该建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1019. 审计委员会在报告第 95 段建议人口基金埃塞俄比亚国家办事处每天监测仓库温度和湿度，并分别保存日志。

负责部门： 埃塞俄比亚国家办事处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1020. 管理层同意这项建议。作为仓库管理方的世界粮食计划署正在研究执行这项建议的可能性，并将就今后的做法向人口基金提出建议。

1021. 审计委员会在报告第 96 段建议人口基金埃塞俄比亚国家办事处评估产品状况，以查明损坏或无法使用的用品。

负责部门： 埃塞俄比亚国家办事处
 状况： 请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

1022. 管理层高兴地报告，埃塞俄比亚国家办事处已经开展一项工作来查明损坏和无法使用的用品。管理层将在即将进行的财务审计期间与审计委员会分享这方面的证明文件。人口基金认为该建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1023. 审计委员会在报告第 110 段建议人口基金国家办事处正确确认执行伙伴支出，以避免不合格支出不符合双方签署的工作计划或协议的支出。

负责部门： 政策和战略司和管理事务司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

1024. 《工作计划制定、管理、监测政策和程序》和《向执行伙伴进行现金转移的管理政策和程序》明确规定了有关费用合格条件和相关审批流程的要求。人口基金管理层将举办一系列全球网络研讨会(由政策和战略司和管理事务司财务处主办)，从而促进对政策的遵守，包括提醒工作人员注意下述方面的基本政策规定，即：工作计划审查；审查和核准执行伙伴报来的费用；在年度工作计划合规审查、业绩管理报告流程、内部审计报告中确定的影响工作计划管理和现金转移流程的其他问题。

1025. 审计委员会在报告第 111 段建议人口基金总部按照政策和适用条例，建设能力，并向国家办事处工作人员提供培训，以确保遵守接受支出的标准。

负责部门： 政策和战略司和管理事务司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

1026. 人口基金管理层将举办一系列全球网络研讨会(由政策和战略司和管理事务司财务处主办)，从而促进对政策的遵守，包括提醒工作人员注意下述方面的关键政策规定，即：工作计划审查；审查和核准执行伙伴报来的费用；在年度工作计划合规审查、业绩管理报告流程、内部审计报告中确定的影响工作计划管理和现金转移流程的其他问题。

1027. 审计委员会在报告第 124 段建议人口基金埃塞俄比亚国家办事处、莫桑比克国家办事处、缅甸国家办事处采取措施，改善和加强对全球方案拟订系统的监测和正确使用，以促进高成效和高效率地管理执行伙伴使用该系统的情况。

负责部门：	埃塞俄比亚国家办事处、莫桑比克国家办事处、缅甸国家办事处
状况：	正在执行
优先程度：	中
目标日期：	2020 年第四季度

1028. 管理层已注意到这项建议，并高兴地三个国家办事处提交以下资料：

(a) 埃塞俄比亚国家办事处将在 2020 年下半年为工作人员和执行伙伴举办能力建设会议，帮助执行伙伴改进和加强对全球方案拟定系统的监测和正确使用；

(b) 缅甸国家办事处将采取措施帮助执行伙伴改进和加强对全球方案拟定系统的监测和正确使用。正如缅甸国家办事处在审计期间向审计委员会指出的那样，审计报告所提及的迟交材料情况与人道主义局势有关，特别是在若开邦，因为那里的工作环境不同，执行伙伴难以按时收集所有信息。该国家办事处将继续支持和鼓励执行伙伴按时提交电子出资授权和支出证明表；

(c) 莫桑比克国家办事处正在采取以下措施：

(一) 2020 年下半年，莫桑比克国家办事处将对执行伙伴的主要工作人员进行全球方案拟定系统、电子出资授权和支出证明表、内部控制方面的培训；

(二) 保证计划(抽查)已经修订，并作为该国家办事处正在使用的监测工具的一部分，在 2020 年全年实施。

1029. 审计委员会在报告第 125 段建议人口基金埃塞俄比亚国家办事处、莫桑比克国家办事处更新每项执行伙伴协议的所有银行账户。

负责部门：	埃塞俄比亚国家办事处、莫桑比克国家办事处
状况：	正在执行
优先程度：	中
目标日期：	2020 年第四季度

1030. 管理层注意到这项建议，并高兴地报告埃塞俄比亚国家办事处已与开发署就更新银行账户的问题进行了讨论并达成了一致意见。埃塞俄比亚国家办事处已经更新了所有银行账户。

1031. 莫桑比克国家办事处将根据上载到执行伙伴保证系统的执行伙伴协议更新银行账户，并将其纳入用于核准执行伙伴预付款申请的核对清单，从而确保不断进行此类更新。

1032. 审计委员会在报告第 134 段建议人口基金缅甸国家办事处及时进行抽查，并努力更积极有效地审查对执行伙伴的财务监测和控制。

负责部门： 缅甸国家办事处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1033. 管理层注意到这项建议，并高兴地报告缅甸国家办事处将继续在核定的时间范围内规划和开展抽查工作。

1034. 审计委员会在报告第 152 段建议人口基金及埃塞俄比亚、莫桑比克和缅甸国家办事处努力确保旅行申请和安全授权书及时提交，以确保高效率、高成效地利用本组织资源。

负责部门： 管理事务司、安保协调员办公室、埃塞俄比亚国家办事处、莫桑比克国家办事处、缅甸国家办事处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1035. 管理层一直强烈鼓励国家办事处尽早确认旅行行程，在乘坐头等舱以下舱位旅行时至少提前 21 天购买而不仅仅是预订机票，在乘坐经济舱旅行时至少提前 14 天购买而不仅仅是预订机票。人口基金承认，其并不总是能够遵守这样的时间表(原因包括需要紧急应对人道主义局势或遵守合作伙伴应对行动的时间表)，但考虑到这些限制，要求各办事处尽早计划。

1036. 管理层还一直强烈鼓励在旅行前获得安全许可，因为这是个人的责任。获得安全许可也使相关人员能够获得最新的安全咨询并被纳入安全安排。

1037. 国家办事处的具体行动如下：

(a) 埃塞俄比亚国家办事处现在强制要求工作人员按时提交旅行申请。如果不及时提交，则国家办事处代表将不予批准；

(b) 缅甸国家办事处将继续采取的做法是，在旅行前一旦获得旅行授权和安全许可就批准订购单。大多数旅行都是国内旅行，所有的机票价格都是固定的，因此不可能因购买机票的早晚而节省任何费用；

(c) 莫桑比克国家办事处将采取措施，通过旅行看板更好地监督旅行申请的及时提交和处理情况以及安全许可状况。然而值得一提的是，鉴于人口基金的工作性质，办事处总有一些无法控制的情况导致临时提交旅行申请(例如：活动由捐助方启动，政府高层当局提出请求，活动取决于政府高层当局等方能确认)。

1038. 审计委员会在报告第 153 段建议人口基金监测公务差旅授权指南中规定的最后期限的遵守情况，旨在高成效、高效率和及时地管理此类差旅。

负责部门： 管理事务司

状况： 正在执行

优先程度： 中

目标日期： 2022 年第二季度

1039. 总部管理层高兴地报告其已追踪出发地为总部的旅行在旅行申请上是否及时。随着人口基金开发和实施新的企业资源规划解决方案，完全可以期待全球旅行模块也将追踪国家办事处的这些指标。

1040. 国家办事处的具体行动如下：

(a) 埃塞俄比亚国家办事处正在分析其差旅流程，不久将制定标准操作程序，以提高公务旅行的效率和成效；

(b) 莫桑比克国家办事处将采取措施，通过旅行看板更好地监督旅行申请的及时提交和处理情况以及安全许可状况。然而值得强调的是，鉴于人口基金的工作性质，办事处总有一些无法控制的情况导致临时提交旅行申请(例如：活动由捐助方启动，政府高层当局提出请求，活动取决于政府高层当局等方能确认)。

1041. 审计委员会在报告第 154 段建议人口基金让差旅人员和管理人员认识到旅行指南和政策中为他们规定的职责和作用。

负责部门： 管理事务司

状况： 请求审结

优先程度： 中

目标日期： 不适用

1042. 人口基金管理层高兴地报告，入职材料包括差旅介绍，其中涵盖了所有人员的作用和职责。此外，人口基金还定期为所有工作人员(差旅人员、差旅安排人员、审批人)举办差旅信息会议和培训，其内容总是涵盖此类主题。人口基金认为该建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1043. 审计委员会在报告第 165 段建议人口基金埃塞俄比亚国家办事处、莫桑比克国家办事处、缅甸国家办事处在信息系统中纳入与差旅管理流程有关的强化工具，以提高该流程的效力和效率。

负责部门： 埃塞俄比亚国家办事处、莫桑比克国家办事处、缅甸国家办事处

状况： 正在执行

优先程度： 中

目标日期： 2022 年第二季度

1044. 管理层充分认识到有必要加强信息和通信技术工具,以改进差旅管理流程并提高其成效和效率。人口基金已经在实施新的企业资源规划解决方案,这个新解决方案的差旅模块以及所有相关监测机制也将推广到所有国家办事处。

1045. 审计委员会在报告第 166 段建议人口基金改进差旅流程,确保及时支付每日生活津贴,从而避免不登记负债的可能性。

负责部门: 管理事务司
 状况: 正在执行
 优先程度: 中
 目标日期: 2022 年第二季度

1046. 管理层充分认识到有必要及时支付每日生活津贴。完全可以期待新的企业资源规划系统中的全球差旅模块将包含所有办事处。新系统将简化外地办事处每日生活津贴付款的处理(类似于人口基金总部已采用的处理办法)。

1047. 审计委员会在报告第 173 段建议人口基金对其总部数据中心进行灾后恢复计划测试,然后发布经核准的灾后恢复计划,同时考虑到灾后恢复演习带来的改进和任何其他重要信息。

负责部门: 信息技术解决方案办公室
 状况: 正在执行
 优先程度: 中
 目标日期: 2020 年第四季度

1048. 人口基金注意到这项建议,并将对总部托管的数据中心重新开始进行灾后恢复演习,直到其退役为止。

1049. 审计委员会在报告第 181 段建议人口基金采取措施,确保按照既定政策和工作计划及时解决阿特拉斯系统用户配置文件之间的冲突。

负责部门: 管理事务司
 状况: 正在执行
 优先程度: 中
 目标日期: 2020 年第四季度

1050. 人口基金管理层继续将注意力集中在解决阿特拉斯用户配置文件之间的冲突上。人口基金正在进行协调一致的努力以消除冲突,并利用“例外报告”追踪批准的例外情况。管理事务司定期审查该报告,以确定给予某一办事处的某项豁免是否仍有必要。

1051. 审计委员会在报告第 190 段建议人口基金及时对其政策和程序进行有记录的审查和修订，以遵守《关于政策、程序、工具和指导说明的制定、批准和发布的政策和程序》，从而使所有程序都不断得到适当更新。

负责部门： 政策和战略司
 状况： 请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

1052. 人口基金于 2020 年 7 月开始对政策和指导说明进行年度审查。作为这次审查的一部分，人口基金增加了一个专栏，以更好地记录政策和程序手册秘书处与各司之间的讨论。2019 年后期，人口基金更改了政策模板，删除了强制性修订日期(代之以强制性审查)，并发布了修订后的《关于政策、程序、工具和指导说明的制定、批准和发布的政策和程序》，以澄清关于强制性修订的措辞。该更新版规定应每三年对政策内容进行强制性审查，以确定是否应该启动修订。人口基金认为该建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1053. 审计委员会在报告第 198 段建议人口基金制定审查、维护和更新全球名录的最新程序和措施，并建立监督机制以确保名录和离职名单所载信息得到更新。

负责部门： 信息技术解决方案办公室；安保协调员办公室和人力资源司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第一季度

1054. 人口基金管理层表示注意到有关下述行动的建议，即：更新全球名录政策，以及加强监督作用以确保在名录中提供最新信息。

B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议执行情况

1055. 审计委员会在关于 2019 年 12 月 31 日终了年度报告(A/75/5/Add.8, 第二章)附件中概述了以往财政期间所提建议的执行状况。下文提供信息，说明审计委员会确定为正在执行的 5 项建议的情况。下文提供的信息按照附件所载建议的顺序排列。

1056. 表 28 汇总截至 2020 年 8 月的总体情况。

表 28
被认为未充分执行的以往期间建议的执行状况

(建议数量)

负责部门	总数	未获 接受	已执行/ 已请求审结	正在 执行	已确定 目标日期	无目标 日期
管理事务司	1	—	—	1	1	—
信息技术解决方案办公室	2	—	—	2	2	—
多个部门	2	—	1	1	1	—
共计	5	—	1	4	4	—

审计委员会关于 2016 年 12 月 31 日终了年度的报告³⁷

1057. 审计委员会在其报告第 100 段建议人口基金建立一个监测软件政策和程序实行情况的机制，确保整个实体遵守这些政策和程序。

负责部门： 信息技术解决方案办公室

状况： 正在执行

优先程度： 中

目标日期： 2020 年第四季度

1058. 将于 2020 年 9 月发布一份技术指导说明，以回应该建议。具体措施已在采购政策中确定。人口基金将在 2020 年 10 月至 12 月期间与国家办事处举行网络研讨会，以确保对该政策的理解和遵守。

审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告³⁸

1059. 人口基金在报告第 16 段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、执行主任办公室

状况： 正在执行

优先程度： 高

目标日期： 2020 年第四季度

1060. 管理事务司和执行主任办公室目前正在制定企业风险管理政策和风险偏好说明，以补充现有的指导说明和企业风险管理框架，确保联合国人口基金进行有效的风险管理。

³⁷ A/72/5/Add.8, 第二章。

³⁸ A/73/5/Add.8, 第二章。

1061. 审计委员会在其报告第 59 段建议人口基金监测分配过程，确保执行伙伴将存货分配给预定受益人，并得到按指定目的使用存货的保证。

负责部门： 管理事务司和技术司
 状况： 请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

1062. 方案用品管理政策和程序建立了一个强大的程序和控制活动框架，统称为“最后一英里保证流程”，将通过以下方式方案用品的正确使用提供保证：(a) 绘制供应链图，显示产品的流动和不同供应链层级；(b) 评估执行伙伴供应链管理能力和风险评级；(c) 执行伙伴定期报告方案用品的管理和保护情况；(d) 定期进行“最后一英里”抽查和审计，其中包括根据从人口基金交付记录和国家后勤管理信息系统提取的信息追踪交付和分配情况，详细到产品交付到受益人手中的服务提供点(即“最后一英里”)。2019 年 10 月完成了“最后一英里保证流程”的设计，对来自 60 个单位的将近 100 名工作人员完成了相关培训。为所有国家办事处的人口基金工作人员编制和提供了所有上述进程的指导说明和模板，并 2020 年上半年为推出每种工具举办了网络研讨会。2019 年完成了对 16 个最大执行伙伴的首批“最后一英里”审计(这些伙伴 2018 年收到了通过人口基金用品方案捐赠的总库存的约 35%)。流程的其余活动要么已经按照为流程所确定的时间表执行，要么正在执行中。人口基金认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1063. 审计委员会在其报告第 87 段建议人口基金制订企业资源规划解决方案，所有国家办事处都将有一个全球旅行和费用模块，为旅行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： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2022 年第二季度

1064. 人口基金肯定了将差旅和费用模块功能扩展到外地的好处。目前人口基金正在一个区域办事处试行将阿特拉斯差旅和费用模块。人口基金预计，从这项工作中吸取的经验教训将为设计和制定规划中的新企业资源规划解决方案(包含全球差旅和费用模块)提供参考。

1065. 审计委员会在其报告第 98 段建议人口基金：(a) 将信通技术安全意识培训要求纳入现行政策；(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：	正在执行
优先程度：	中
目标日期：	2020 年第四季度

1066. 人口基金已将信通技术安全意识培训要求纳入新的信通技术安全政策。新政策规定了必须完成的信通技术安全意识培训，将与人力资源司协商实施。

十二. 联合国人类住区规划署

A. 审计委员会关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告所载建议执行情况³⁹

1067. 表 29 汇总截至 2020 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

表 29

主要建议的执行情况

(建议数量)

负责部门	总数	未获接受	已请求审结	正在执行	已确定目标日期	无目标日期
管理、咨询和合规处	3	—	—	3	3	—
亚洲及太平洋区域办事处	3	—	1	2	2	—
共计	6	—	1	5	5	—

1068. 表 30 汇总截至 2020 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

表 30

所有建议的执行情况

(建议数量)

负责部门	总数	未获接受	已请求审结	正在执行	已确定目标日期	无目标日期
管理、咨询和合规处	19	—	1	18	18	—
亚洲及太平洋区域办事处	13	—	2	11	11	—
共计	32	—	3	29	29	—

1069. 审计委员会在其报告第 19 段建议联合国人类住区规划署(人居署)对在法律上可以强制执行的协议制订充分的控制措施，以便在协议产生约束力的当年对自愿捐助进行正确的会计核算。

³⁹ A/75/5/Add.9, 第二章

负责部门： 管理、咨询和合规处
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

1070. 人居署和联合国内罗毕办事处制定了控制措施，以确保捐款协议在其成为可依法强制执行的财政年度记录在案。但是，将重新审查这些控制措施。作为经修正的联合国内罗毕办事处预算和财务管理处标准作业程序的一部分，将在这方面列入一项程序。

1071. 审计委员会在其报告第 55 段建议斯里兰卡和阿富汗国家办事处以及亚洲及太平洋区域办事处遵守执行伙伴政策，在到期日前延长合作协议及其修正案，从而避免协议出现空档期。

负责部门： 亚洲及太平洋区域办事处
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

1072. 亚洲及太平洋区域办事处将协同人居署总部建立机制，确保在协议期满前将其延长。

1073. 审计委员会在其报告第 56 段建议柬埔寨和老挝人民民主共和国国家办事处以及亚洲及太平洋区域办事处确保按照协议，及时向执行伙伴发放资金和支付分期付款。

负责部门： 亚洲及太平洋区域办事处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1074. 亚洲及太平洋区域办事处将协同人居署总部建立机制，确保及时处理付款。

1075. 审计委员会在其报告第 57 段建议阿富汗、老挝人民民主共和国、菲律宾国家办事处以及亚洲及太平洋区域办事处确保实现交付成果的最后期限得到遵守，并及时按计划支付分期付款，以便更好地与执行伙伴按计划执行项目。

负责部门： 亚洲及太平洋区域办事处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1076. 亚洲及太平洋区域办事处将协同人居署总部协调建立机制，监测影响及时交付成果的延误情况。

1077. 审计委员会在其报告第 58 段建议斯里兰卡国家办事处和亚洲及太平洋区域办事处采取措施，依照协议的硬性规定，妥为核准给执行伙伴的付款，付款应在提出付款请求前或提出时收到。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1078. 人居署将依照协议的条款和条件以及《联合国财务条例和细则》、特别是公共部门会计准则交付原则监测付款情况。

1079. 审计委员会在其报告第 77 段建议菲律宾国家办事处和亚洲及太平洋区域办事处以及人居署总部采取必要措施，确保审查并在正式文书中明确规定社区协议的最高金额。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

1080. 人居署将正式确定社区协议的资金限额。

1081. 审计委员会在其报告第 78 段建议菲律宾国家办事处以及亚洲及太平洋区域办事处确保实现交付成果的最后期限得到遵守，并按时支付分期付款，以改进通过社区协议制定的项目的执行情况。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1082. 人居署在具有挑战性的灾后和冲突后环境中运作，其特点是不稳定和不安全，即使有最好的计划，延误也很常见。但是，人居署将对交付成果和付款最后期限加强监测。

1083. 审计委员会在其报告第 88 段建议阿富汗国家办事处和亚洲及太平洋区域办事处发布一份正式文件，为非联合国实体约聘的人员提供准则，以确保这些实体执行恰当的征聘程序。

负责部门： 亚洲及太平洋区域办事处
 状况： 请求审结
 优先程度： 高
 目标日期： 不适用

1084. 人居署已经正式确定了程序，目前正在实施这一程序。人居署认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1085. 审计委员会在其报告第 108 段建议阿富汗国家办事处和亚洲及太平洋区域办事处对非联合国实体进行监测，确保该实体执行恰当的征聘程序。

负责部门： 亚洲及太平洋区域办事处
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

1086. 人居署将审查并运用标准化程序，对根据该模式所征聘的人员加强甄选工作。

1087. 审计委员会在其报告第 119 段建议菲律宾国家办事处和亚洲及太平洋区域办事处与开发署合作，确保个体订约人按时间表提供合同规定的商定交付成果。

负责部门： 亚洲及太平洋区域办事处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1088. 人居署将对个体订约人提供的服务加强监测进程，确保及时交付成果。

1089. 审计委员会在其报告第 150 段建议人居署确保遵守内罗毕工作地点制定的正式工作时间表，按照 UNON/IC/2015/07 号信息通报和其他适用指示计算应予补假和应付加班费的加班。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

1090. 人居署将与联合国内罗毕办事处协调，对所报告的加班情况和加班做法进行审查，并采取适当的纠正措施。在这方面，人居署澄清说大多数加班都与 2019 年 5 月举行的第一届联合国人居大会有关。联合国内罗毕办事处正在等待联合国总部关于工作时间、加班和补偿假的最新行政指示，然后才能修改目前的信息通报。联

合国内罗毕办事处还承诺，如果没有行政指示则将在 2021 年审查信息通报，从而与客户协商简化申请和计算程序，因为发布拟议行政指示的日期已经推迟了几次。

1091. 审计委员会在其报告第 151 段建议人居署审查并纠正错误计算应予补假、按错误时间表支付加班费和超出既定标准支付加班费的情况。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1092. 请参见上文提供的与审计委员会报告第 150 段建议有关的评论(见上文第 1090 段)。人居署将与协同联合国内罗毕办事处逐个审查案件，以纠正任何被认为有计算错误的记录。

1093. 审计委员会在其报告第 152 段建议人居署对周五加班情况下的午休时间作出规定，确保正确计算加班费。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1094. 联合国内罗毕办事处的信息通报目前没有说明午休时间。需要对信息通报进行修订。如就审计委员会报告第 150 和 151 段建议作出的评论所述(见上文第 1090 和 1092 段)，尚未作此修订是因为一直在等待联合国总部就工作时间、加班和补偿假发布最新行政指示。

1095. 审计委员会在其报告第 153 段建议人居署审查每月加班量，侧重于超过 40 小时许可限度的加班量，并要求每当超过这一上限时都要获得特别批准。

负责部门： 管理、咨询和合规处。
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1096. 请参见就审计委员会报告第 150 段建议作出的评论(见上文第 1090 段)。

1097. 审计委员会在其报告第 164 段建议亚洲及太平洋区域办事处努力通过“团结”系统及时进行年假的申请和批准，以便年假在使用前得到批准。

负责部门： 亚洲及太平洋区域办事处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1098. 亚洲及太平洋区域办事处将做出努力，确保工作人员在休年假前在“团结”系统中请假，并及时准假。

1099. 审计委员会在其报告第 165 段建议亚洲及太平洋区域办事处改进“团结”系统的监测流程，定期及时审查工作人员的年假，避免出现在使用后申请和批准年假的情况。

负责部门： 亚洲及太平洋区域办事处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1100. 亚洲及太平洋区域办事处将做出认真努力，确保工作人员在休年假前在“团结”系统中记录假期。将为此分发一份备忘录。

1101. 审计委员会在其报告第 175 段建议人居署遵循秘书长的 [ST/SGB/2019/2](#) 号公报，通过授权在线门户网站确定工作人员的授权，解决所发现的与指定的“团结”系统角色不一致的问题。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 状况： 请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

1102. 人居署对全部有效授权完成了审查，确保在“团结”系统中对相关人员赋予适当角色，酌情撤销或终止了与所有失效授权有关的角色。人居署认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1103. 审计委员会在其报告第 183 段建议人居署根据安保联络干事工作手册和“团结”系统角色指南调整有冲突的角色，以遵守正确的职责分离。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1104. 人居署将全面、定期审查“团结”系统的用户角色，以防止角色冲突并加强职责分离。

1105. 审计委员会在其报告第 184 段建议人居署酌情定期审查联合国秘书处系统访问权限控制信通技术技术程序中规定的“团结”系统角色。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1106. 人居署将全面、定期审查“团结”系统的用户角色，以防止角色冲突并加强职责分离。

1107. 审计委员会在其报告第 195 段中建议人居署依照 SC119 号“团结”系统财产管理概览课程，更新“团结”系统设备报告所载信息，为每项物品指定地点和(或)负责用户。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1108. 人居署将进一步充实从旧系统转换到“团结”系统的原始资产数据。

1109. 审计委员会在其报告第 196 段建议，指定负责业务设备的工作人员应为人居署工作人员。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1110. 人居署将确保资产保管人是该署工作人员。

1111. 审计委员会在其报告第 207 段建议人居署总部采取措施，监测恰当登记不动产、厂场和设备物项的资本化和处置的情况，时间应是主体收到资产之时并根据相应交付单中显示的信息登记或在批准处置之时。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1112. 人居署通过开发署为外地办事处采购财产物项，因此实际收到物项与从开发署收到财务资料 and 文件后立即登记财产物项这两者之间通常会有一段时滞。人居署将确保缩短时间延迟。

1113. 审计委员会在其报告第 208 段建议人居署根据联合国公共部门会计准则交付原则问题总体指南中的交付原则以及《公共部门会计准则第 17 号》第 71 段，考虑在资产可供使用时对其开始进行折旧处理。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1114. 人居署将确保资产在可用时开始折旧。

1115. 审计委员会在其报告第 215 段建议人居署与总部协调，探讨逐渐淘汰标准成本法的可能性，使其会计核算符合公共部门会计准则关于不动产、厂场和设备资产估值的规定。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1116. 人居署将与联合国总部协商如何以最佳方式根据《公共部门会计准则》的要求执行这项建议。

1117. 审计委员会在其报告第 226 段建议人居署与总部协调，按照《公共部门会计准则第 17 号》的规定，对一般资产和虽已提足折旧、但仍在使用的资产的残值进行定期复核，特别是适当设定资产的使用寿命和残值。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1118. 人居署将与联合国总部协商如何以最佳方式根据《公共部门会计准则》的要求执行这项建议。

1119. 审计委员会在其报告第 237 段建议斯里兰卡国家办事处和亚洲及太平洋区域办事处评估并确定如何处置不计划分配给既有项目的三辆车。评估还应包括已提足折旧的车辆。

负责部门： 亚洲及太平洋区域办事处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1120. 亚洲及太平洋区域办事处将在人居署总部协助下审查是否需要处置目前未使用或全部折旧的所有车辆。

1121. 审计委员会在其报告第 238 段建议斯里兰卡国家办事处和亚洲及太平洋区域办事处改进已采取的措施，确保待用车辆状况良好。这是指适当保养(其中应当包括实施车辆例行常规检查)，妥善存放。

负责部门： 亚洲及太平洋区域办事处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1122. 亚洲及太平洋区域办事处将在人居署总部的协助下为所有车辆制定保护和保养计划。

1123. 审计委员会在其报告第 247 段建议，人居署加强对付款程序的监测，避免因缺乏先决条件文件而暂不付款。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1124. 人居署将协同联合国内罗毕办事处加强监测进程，以确保及时向供应商付款。

1125. 审计委员会在其报告第 258 段建议菲律宾国家办事处和亚洲及太平洋区域办事处把使用联合国粮食及农业组织(粮农组织)提供的工作空间一事正式确定下来。

负责部门： 亚洲及太平洋区域办事处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1126. 人居署将把使用粮农组织提供的工作空间一事正式确定下来。

1127. 审计委员会在其报告第 267 段建议菲律宾国家办事处和亚洲及太平洋区域办事处与开发署合作，改进对租赁协议的监测进程，以适当、及时地执行协议，避免在设施的使用上出现任何不一致的地方。

负责部门： 亚洲及太平洋区域办事处
 状况： 请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

1128. 2020 年 3 月 31 日至 12 月 31 日期间的新租约于 2020 年 3 月 31 日签署。人居署认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1129. 审计委员会在其报告第 281 段建议亚洲及太平洋区域办事处确保及时遵守公务差旅方面的要求，特别是在差旅开始前及时批准，在差旅结束后提交差旅费用报告，包括记录对这些规定的例外情形。

负责部门： 亚洲及太平洋区域办事处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1130. 人居署澄清说在“团结”系统中系统而自动地记录了提前不到 16 天开始旅行的理由。基于运作上的理由，16 天的规定并不一定能遵守，因为在某些情况下员工会临时受到政府伙伴的邀请，或需要参加紧急工作。在这种情况下，均在“团结”系统记录了理由。

1131. 审计委员会在其报告第 292 段建议，人居署定期举行信通技术委员会会议，以落实秘书长 [ST/SGB/2003/17](#) 号公报和该委员会职权范围确立的目标和宗旨。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1132. 人居署接受这项建议，将结合 2020 年 1 月 1 日生效的新组织结构予以考虑。

B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议执行情况

1133. 审计委员会在关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/75/5/Add.9, 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 34 项建议提供信息。下文提供的信息按照附件所载建议的顺序排列。

1134. 表 31 汇总截至 2020 年 8 月的总体情况。

表 31

被认为未充分执行的以往期间建议的执行状况

(建议数量)

负责部门	总数	未获接受	已请求审结	正在执行	已确定目标日期	无目标日期
评价股	2	—	2	—	—	—
对外关系、战略、知识和创新司	3	—	1	2	2	—
管理、咨询和合规处	23	—	6	17	17	—
执行主任办公室	2	—	1	1	1	—
拉丁美洲和加勒比区域办事处	4	—	1	3	—	—
共计	34	—	11	23	23	—

审计委员会关于 2015 年 12 月 31 日终了年度的报告⁴⁰

1135. 人居署在其报告第 54 段同意审计委员会的建议, 即: (a) 在执行阶段开始前, 查明可能影响项目实施的各种风险, 最大限度地减少延后实现有关社会预期效益的负面影响; (b) 规划和管理外地办事处的专家征聘工作, 确保及时充分配置人员, 改善项目执行情况。

负责部门: 管理、咨询和合规处

状况: 正在执行

优先程度: 中

目标日期: 2020 年第四季度

1136. 人居署制定了新的项目风险管理指南, 就如何管理风险(包括与征聘流程和执行伙伴不履约相关的风险)提供指导。该指南预计将在 2020 年第四季度期间的会议上获得风险监督和问责委员会的批准。

审计委员会关于 2016 年 12 月 31 日终了年度的报告⁴¹

1137. 人居署在其报告第 13 段同意审计委员会的建议, 即: (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

⁴⁰ A/71/5/Add.9, 第二章

⁴¹ A/72/5/Add.9, 第二章

知识；(b) 按照人居署企业风险管理准则编制风险登记册，汇总所有重要的风险和应对战略，以减轻项目的执行风险。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

1138. 人居署制定了新的项目风险管理指南，就如何管理风险(包括与征聘流程和执行伙伴不履约相关的风险)提供指导。该指南预计将在 2020 年第四季度期间的会议上获得风险监督和问责委员会的批准。

1139. 审计委员会在其报告第 23 段建议人居署：(a) 根据其 2014-2019 年战略目标制定战略，尽量削减咨询费用；(b) 将尽量减少咨询费用纳入成果框架，加以定期跟踪和报告。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 状况： 请求审结
 优先程度： 高
 目标日期： 不适用

1140. 人居署通过了 2020-2023 年期间的新战略计划。因此，这项关于执行先前 2014-2019 年期间战略计划的建议被认为已因时过境迁而不必执行，所以人居署请求审计委员会予以审结。

1141. 人居署在其报告第 74 段同意审计委员会的建议，即：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、咨询和合规处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1142. 人居署已开始审查与执行伙伴有关的旧余额和有条件负债，并计划最迟于 2020 年 12 月完成审查。

审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告⁴²

1143. 审计委员会在其报告第 15 段建议人居署：(a) 确保为在国家和区域两级负责资源调动的所有工作人员举办能力建设方案；(b) 根据捐助方关系和收入战略成果框架的要求，制定政策准则并将之分发给区域和国家办事处。

负责部门： 对外关系、战略、知识和创新司
 状况： 请求审结
 优先程度： 高
 目标日期： 不适用

1144. 2019 年 12 月，人居署对所有区域工作人员和总部工作人员进行了资源调动培训。人居署已经确定并分发了捐助方能见度政策。人居署认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1145. 人居署在其报告第 19 段同意审计委员会的建议，即：人居署按照其基于项目的管理政策的要求，确保在签署供资协议之前，项目文件的实质性和财务方面得到项目咨询组的审查和核准。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1146. 人居署目前正在重新设计其项目审批程序和对签署供资协议的控制措施，并将在每个业务流程中纳入加强型控制措施。

1147. 审计委员会在其报告第 22 段建议人居署确保任何资产转移都有文件记录，以便减少资产流失的风险。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1148. 人居署正在准备对其资产协调人进行复习培训，从而在总体上加强对资产管制的遵守，包括加强对资产移动情况的追踪。

1149. 人居署在其报告第 32 段同意审计委员会的建议，即人居署：(a) 确保按时向执行伙伴发放资金，以便能在预定期限内完成计划开展的活动；(b) 按阿拉伯

⁴² A/73/5/Add.9，第二章。

叙利亚共和国国家办事处的提议，为处于紧急状态和高度优先国家订立基于风险的快速支付流程。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

1150. 人居署将为监测执行伙伴的活动并在商定的最后期限内向他们付款设计机制。

1151. 人居署在其报告第 39 段同意审计委员会的建议，即：人居署确保哥伦比亚和巴西两个国家办事处：(a) 找好更安全的地点存储备份，便于工作人员在灾害发生时使用；(b) 制定灾后恢复和业务连续性计划。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

1152. 人居署实施了已得到联合国秘书处批准的“OneDrive”外部云系统。人居署还在最后确定有关业务连续性计划的风险缓解计划，从而解决这项建议提到的问题。

1153. 审计委员会在其报告第 44 段建议人居署为新的中心安排确立管理结构和行政政策及程序，以便为拉丁美洲和加勒比区域办事处中心业务的日常管理提供指导。

负责部门： 执行主任办公室
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

1154. 人居署在完成目前的区域组织结构调整后，将考虑需要为新的中心安排设立管理结构和行政政策及程序的问题。

1155. 人居署在报告第 51 段同意审计委员会的建议，即：拉丁美洲和加勒比区域办事处制定行动计划，确保由工作人员进行核心活动。

负责部门： 拉丁美洲和加勒比区域办事处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1156. 人居署在完成目前的区域组织结构调整后，将制定行动计划，确保由工作人员进行核心活动。

1157. 审计委员会在其报告第 55 段建议人居署遵守关于咨询人和个体订约人的行政指示(ST/AI/2013/4)，利用名册甄选咨询人和个体订约人，确保有能力和有经验的咨询人和个体订约人入选。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1158. 人居署向其工作人员传达了遵守行政指示的必要性，并将建立一个监测遵守情况的机制。

1159. 人居署在报告第 59 段同意审计委员会的建议，即确保各外地办事处做到：(a) 遵守成果管理制政策关于报告的要求，将逻辑框架分析纳入进度报告；(b) 按核准的两年期工作方案编制各项活动的年度工作计划。

负责部门： 对外关系、战略、知识和创新司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1160. 人居署将加强其监测机制，确保外地办事处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，并根据核准的工作方案编制各项活动的年度工作计划。

审计委员会关于 2018 年 12 月 31 日终了年度的报告⁴³

1161. 审计委员会在其报告第 21 段中建议人居署对与赠款相关的登记册进行完整的分析，特别是对审计委员会观察到的情况进行分析。作为分析的一部分，人居署应查明交付给执行伙伴和从有条件协议收到的金额的现状，对已签署的协议进行合规审查，并在适用情况下，要求偿还根据这些协议提供的资源，同时更正会计事项记录。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

⁴³ A/74/5/Add.9，第二章。

1162. 人居署已完成对 38 笔赠款的分析，并正在完成对审计委员会确定的其余 32 笔赠款的审查。

1163. 审计委员会在其报告第 22 段建议人居署评估预付款账户减值拨备的适用情况。

负责部门： 管理、咨询和合规处

状况： 正在执行

优先程度： 高

目标日期： 2020 年第四季度

1164. 人居署正协同联合国内罗毕办事处审查其预付款账户，并将考虑是否需要为这些账户计提减值拨备。

1165. 审计委员会在其报告第 23 段建议人居署在其对执行伙伴的政策中加强项目监督和内部控制，防止长期没有会计事项记录的赠款继续有效。

负责部门： 管理、咨询和合规处

状况： 正在执行

优先程度： 高

目标日期： 2020 年第四季度

1166. 人居署正在加强机制，以对长期没有会计事项记录的给执行伙伴预付款进行监测。

1167. 审计委员会在其报告第 42 段建议人居署根据大会第 67/226 号决议，建立适用于该实体所有单位的全额费用回收框架和方法，并通知各中心和办事处须予适用。

负责部门： 管理、咨询和合规处

状况： 正在执行

优先程度： 高

目标日期： 2020 年第四季度

1168. 人居署将审查和更新其机构费用分摊和费用回收政策，确保将直接和间接费用妥当地划归全组织的各个项目。

1169. 审议委员会在其报告第 53 段建议人居署在项目应计和问责系统中保留每个项目的详细文件记录，以便支持执行项目和追踪相应的进展情况。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

1170. 人居署正在升级项目应计和问责系统，将整个项目周期纳入该系统，包括支持项目执行、监测、结束、报告阶段的各项职能。

1171. 审议委员会在其报告第 54 段考虑到人居署管理遍布全世界的项目，建议人居署改进项目管理政策第 36 段中规定的与更新的信息有关的控制措施。

负责部门： 对外关系、战略、知识和创新司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

1172. 人居署目前正在制定有关项目核准和管理的新程序，并将在这一过程中考虑到这一建议。

1173. 审计委员会在其报告第 62 段建议人居署将所有项目的中期评价和(或)结项评价纳入项目应计和问责系统。

负责部门： 评价股
 状况： 请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

1174. 人居署已升级其项目应计和问责制度，现已包括评价模块。评价股已将其所有项目的中期和(或)结项评价上传到新模块中。人居署认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1175. 审议委员会在其报告第 63 段考虑到人居署管理遍布全世界的项目，建议人居署改进项目制管理政策第 19 段确立的评价报告相关控制措施。

负责部门： 评价股
 状况： 请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

1176. 人居署已经加强了控制机制，以确保其项目遵守其评价政策规定。人居署认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1177. 审计委员会在其报告第 67 段建议人居署更新《项目制管理政策》和《项目应计和问责系统准则和手册》等内部手册，明确说明“团结”系统及其扩展部分是该实体履行各项职责的支持系统。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1178. 人居署正在修订和更新其方案手册，在此过程中将回应这一建议。

1179. 审计委员会在其报告第 77 段建议人居署对咨询人牵头或支助项目的相关费用进行审查。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 状况： 请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

1180. 2018 年，联合国内罗毕办事处已查明并向联合国总部通报了咨询人旅费被错误归类为工作人员费用的问题。根据联合国总部要求对“团结”项目作出了一项改进，这个问题已得到解决，即：2019 年 9 月 1 日之后的所有新行程都映射到正确的费用类别。人居署认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1181. 审计委员会在其报告第 78 段建议，作为该审查的一部分，人居署应要求将差旅费重新分类并更正会计事项记录。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 状况： 请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

1182. 请参阅针对审计委员会报告第 77 段所载建议作出的评论(见上文第 1180 段)。

1183. 审计委员会在其报告第 79 段建议人居署加强费用鉴别和重新分类措施，明确各项控制措施的范围和使用频率。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 状况： 请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

1184. 请参阅对审计委员会报告第 77 段所载建议作出的评论(见上文第 1180 段)。

1185. 审计委员会在其报告第 87 段建议拉丁美洲和加勒比区域办事处根据 2017 年项目周期程序手册的规定对墨西哥城中心季度差旅计划的编制工作进行调整，确保旅行得到适当授权。

负责部门： 拉丁美洲和加勒比区域办事处
 状况： 请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

1186. 拉丁美洲和加勒比区域办事处对项目周期程序手册进行了更新，确保旅行得到充分核准。人居署认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1187. 审计委员会在其报告第 95 段建议人居署根据《联合国财务条例和细则》和《联合国采购手册》，尽可能及时准确地为其区域办事处、国家办事处和中心后续期间编制全面的年度购置计划。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1188. 人居署将考虑到该建议中提出的要求，对 2020 年采购计划进行更新。

1189. 审计委员会在其报告第 107 段建议人居署每一行政层级按照该组织实施的企业风险管理实施准则，编拟全面的风险目录。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第一季度

1190. 人居署现已通过制定组织风险登记册的路线图，并将根据新的路线图实施风险识别程序。

1191. 审计委员会在其报告第 108 段建议人居署促进编制并核准各区域办事处的风险文件，从而更全面地反映影响这些区域的困难和风险因素以及减少当地风险的方法。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第一季度

1192. 请参阅对审计委员会报告第 107 段所载建议作出的评论(见上文第 1190 段)。

1193. 审计委员会在其报告第 115 段建议人居署为里约热内卢中心办事处做出必要的努力, 根据所需条件缔结经双方签署的租赁合同。

负责部门: 拉丁美洲和加勒比区域办事处
状况: 正在执行
优先程度: 中
目标日期: 2020 年第四季度

1194. 人居署正在最后敲定里约热内卢中心办事处的租赁合同。

1195. 审计委员会在其报告第 116 段建议人居署审查以前支付给里约热内卢市佩雷拉·帕苏斯研究所的租赁相关付款, 并澄清付款的法律依据。

负责部门: 拉丁美洲和加勒比区域办事处
状况: 正在执行
优先程度: 中
目标日期: 2020 年第四季度

1196. 人居署将确保所有租赁付款都符合最后签署的租赁合同的规定。

1197. 审计委员会在其报告第 127 段建议人居署加强工作人员年假监测工作, 确保所有年假在休假前都提交了休假申请并获得主管批准。

负责部门: 管理、咨询和合规处
状况: 请求审结
优先程度: 中
目标日期: 不适用

1198. 人居署已开始定期监测, 以确保工作人员在休年假前提出休假申请并得到管理人员批准。人居署认为这项建议已执行, 请求审计委员会予以审结。

1199. 审计委员会在其报告第 128 段建议人居署及时定期审查休假制度, 以排查缺勤情况, 并根据情况在工作人员月薪中扣除相关费用。

负责部门: 管理、咨询和合规处
状况: 请求审结
优先程度: 中
目标日期: 不适用

1200. 请参阅对审计委员会报告第 127 段所载建议作出的评论(见上文第 1198 段)。

1201. 审计委员会在其报告第 132 段建议人居署管理当局设计适当的机制, 确保该实体和内部监督事务厅(监督厅)之间更好地协调, 以便完整、全面地报告欺诈和推定欺诈案件。

负责部门: 执行主任办公室
 状况: 请求审结
 优先程度: 中
 目标日期: 不适用

1202. 人居署设计了一个机制, 确保进行更好的协调, 从而确保完整、全面地报告欺诈和推定欺诈案件。人居署认为这项建议已执行, 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 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告所载建议执行状况⁴⁴

1203. 表 32 汇总截至 2020 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

表 32
 主要建议的执行状况

(建议数量)

负责部门	总数	未获接受	已请求审结	正在执行	已确定目标日期	无目标日期
管理司	4	—	1	3	3	—
多个部门	2	—	2	—	—	—
共计	6	—	3	3	3	—

1204. 表 33 汇总截至 2020 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

表 33
 所有建议的执行状况

(建议数量)

负责部门	总数	未获接受	已请求审结	正在执行	已确定目标日期	无目标日期
管理司	6	—	3	3	3	—
东南亚和太平洋区域办事处	2	—	2	—	—	—
多个部门	5	—	3	2	1	1
共计	13	—	8	5	4	1

⁴⁴ A/75/5/Add.10, 第二章。

1205. 审计委员会在其报告第 27 段建议联合国毒品和犯罪问题办公室(毒品和犯罪问题办公室)审查包括外地办事处在内的整个实体的授权情况, 确保按照新的授权框架的要求, 通过授权门户网站授予各项权力。

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: 请求审结
 优先程度: 高
 目标日期: 不适用

1206. 2020 年 3 月, 毒品和犯罪问题办公室授权进行了一次全球审查。毒品和犯罪问题办公室认为此建议已执行, 请求审计委员会予以审结。

1207. 审计委员会在其报告第 28 段建议毒品和犯罪问题办公室对“团结”系统中与现有授权有关的用户角色对应关系进行全面检查, 纠正与所授权力不一致的用户角色。

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: 请求审结
 优先程度: 高
 目标日期: 不适用

1208. 请参阅对审计委员会报告第 27 段所载建议作出的评论(见上文第 1206 段)。毒品和犯罪问题办公室不断授予“团结”系统用户角色并进行授权, 定期审查“团结”系统的所有流程和授权。最近一次审查还包括一项纠正行动。毒品和犯罪问题办公室认为此建议已执行, 请求审计委员会予以审结。

1209. 审计委员会在其报告第 39 段建议毒品和犯罪问题办公室作出必要努力, 确保及时从财务报表中删除该实体必须在每个财政年度终止确认的所有固定资产, 并确保, 未经当地财产调查委员会/总部财产调查委员会酌情批准, 不将任何资产转让予受益方。

负责部门: 管理司
 状况: 正在执行
 优先程度: 高
 目标日期: 2021 年第一季度

1210. 毒品和犯罪问题办公室将制定计划, 确保及时删除资产并在正确期间确认费用, 以确保“团结”系统准确显示不动产、厂场和设备的最新状态, 并确保毒品和犯罪问题办公室财务报表的相关实质内容准确无误。负责财产管理的办公室继续向外地办事处协调人提供更多培训, 以重申在当地财产调查委员会/总部财产调查委员会批准前不得转让资产。

1211. 审计委员会在其报告第 50 段建议毒品和犯罪问题办公室改进服务收讫流程方面的内部控制，确保为每项服务提供适当的收讫证据。

负责部门： 管理司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第三季度

1212. 将向所有相关办事处发出指示，指导各办事处添加说明服务交付日期的文字。

1213. 审计委员会在其报告第 51 段建议毒品和犯罪问题办公室制定标准程序，为在“团结”系统中通过服务记录单确认费用规定专门标准。

负责部门： 管理司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第三季度

1214. 除就费用确认问题促进开展广泛的公共部门会计准则和“团结”系统培训外，财务资源管理处还将制定并公布费用确认的标准程序，其中将包括通过服务记录单确认费用的专门标准。

1215. 审计委员会在其报告第 67 段建议东南亚和太平洋区域办事处遵守经常性所需物品的适当采购程序。

负责部门： 东南亚和太平洋区域办事处
 状况： 请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

1216. 当报告中提到的两份订购单在 2020 年初到期续签时，东南亚和太平洋区域办事处举行了竞标流程，以确保该办事处获得最佳性价比。为确保遵守采购程序，2020 年 4 月发布了订正采购管理指示，重申需遵守采购规则和程序。毒品和犯罪问题办公室认为此建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1217. 审计委员会在其报告第 68 段建议东南亚和太平洋区域办事处将每个低价值购置流程的所有报价单和可能的理由说明上传“团结”系统。

负责部门： 东南亚和太平洋区域办事处
 状况： 请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

1218. 已发出指示，要求在“团结”系统上传每项低价值采购的报价单和最终理由。毒品和犯罪问题办公室认为此建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1219. 审计委员会在其报告第 79 段建议毒品和犯罪问题办公室总部编写内部会计指南，以记录确认全额费用回收工作流程的会计步骤和程序。

负责部门： 管理司
 状况： 请求审结
 优先程度： 高
 目标日期： 不适用

1220. 已编写并分发内部会计指南。毒品和犯罪问题办公室认为此建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1221. 审计委员会在其报告第 93 段建议毒品和犯罪问题办公室做出必要努力，确保所有工作人员按照适用条例及时提交旅行申请、旅行安全许可和费用报告。

负责部门： 管理司、业务司、政策分析和公共事务司、条约事务司、各外地办事处
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 持续

1222. 毒品和犯罪问题办公室将继续努力提高工作人员的意识，并鼓励尽可能及早规划各类会议。已指示外地办事处代表采取预防和监测/纠正措施来解决该问题，而且会每季度审查实际合规率。

1223. 审计委员会在其报告第 94 段建议东南亚和太平洋区域办事处与毒品和犯罪问题办公室总部协调，评估是否可以将权力下放给新增的一名或更多核证员，以强化遵守条例规定的最后期限的情况。

负责部门： 东南亚及太平洋区域办事处、管理司、业务司
 状况： 请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

1224. 2020 年 3 月 30 日授予一个新核证员角色后，该核证员已在“团结”系统中开始工作。东南亚和太平洋区域办事处现有 2 名全职核证员和 1 名后备核证员。毒品和犯罪问题办公室认为此建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1225. 审计委员会在其报告第 104 段建议毒品和犯罪问题办公室与联合国秘书处联络，努力更新关于公务身份档案的行政指示，并设法将“团结”系统和 Inspira 与“联合文件”网站链接。

负责部门：	管理司、业务支助部、管理战略、政策和合规部、信息和通信技术厅
状况：	正在执行
优先程度：	中
目标日期：	2021 年第四季度

1226. 此建议的执行取决于公务身份档案行政指示的颁布以及联合国秘书处人事档案数字化战略的出台。联合国总部已确认其正在更新行政指示，同时正在进行一个关于电子档案的项目。

1227. 审计委员会在其报告第 115 段建议毒品和犯罪问题办公室对维也纳办事处/毒品和犯罪问题办公室信息技术服务灾后恢复计划进行一次审查，补上现行联合国灾后恢复计划技术程序规定的所有缺失内容。

负责部门：	管理司
状况：	请求审结
优先程度：	中
目标日期：	不适用

1228. 维也纳办事处/毒品和犯罪问题办公室灾后恢复计划已更新。毒品和犯罪问题办公室认为此建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1229. 审计委员会在其报告第 116 段建议毒品和犯罪问题办公室评价，将参加桌面演练的工作人员提出的改进意见纳入灾后恢复计划是否可取。

负责部门：	管理司
状况：	请求审结
优先程度：	中
目标日期：	不适用

1230. 维也纳办事处/毒品和犯罪问题办公室灾后恢复计划已修订，纳入了建议的改进措施。毒品和犯罪问题办公室认为此建议已执行，请求审计委员会予以审结。

B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议执行状况

1231. 审计委员会在关于 2019 年 12 月 31 日终了年度报告(A/75/5/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。下文提供信息，说明审计委员会确定为正在执行的 28 项建议的情况。下文提供的信息按照附件所载建议的顺序排列。

1232. 表 34 汇总截至 2020 年 8 月的总体情况。

表 34
被认为未充分执行的以往期间建议的执行状况

(建议数量)

负责部门	总数	未获接受	请求审结	正在执行	已确定目标日期	无目标日期
管理司	13	—	5	8	7	1
政策分析和公共事务司	4	—	1	3	3	—
独立评价科	1	—	1	—	—	—
执行主任办公室	2	—	2	—	—	—
多个部门	8	—	2	6	6	—
共计	28	—	11	17	16	1

审计委员会关于 2018 年 12 月 31 日终了年度的报告⁴⁵

1233. 审计委员会在其报告第 49 段建议毒品和犯罪问题办公室：(a) 根据对方案审查委员会的订正管理指示中提到的适当理由，正式认可该委员会的电子背书；(b) 保留文件记录。

负责部门： 政策分析和公共事务司

状况： 正在执行

优先程度： 中

目标日期： 2020 年第四季度

1234. 订正的方案审查委员会管理指示草案包括关于电子背书的规定。然而，最终核准订正的方案审查委员会管理指示将需要更多时间，因为其中有些内容取决于订正和核准的全球方案管理指示及区域和国家方案管理指示，而这些指示目前正在审查中。2020 年 6 月，向高级管理层提交了审查管理指示的时间表，并得到执行主任批准。根据批准的工作计划，管理指示应在 2020 年 10 月前定稿。

1235. 审计委员会在其报告第 64 段建议毒品和犯罪问题办公室加强内部控制，确保每个项目都实现职责分离，或至少实行补偿性控制。

负责部门： 业务司、政策分析和公共事务司、条约事务司

状况： 正在执行

优先程度： 高

目标日期： 2020 年第四季度

1236. 关于外地办事处报告方案和业务问题的订正管理指示在其说明 1 中列入了关于确保适当职责分离的规定。2020 年 7 月，高级管理小组审查了订正管理指

⁴⁵ A/74/5/Add.10，第二章。

示,并建议进一步改进报告模板。毒品和犯罪问题办公室将征求用户(外地办事处)和监督厅的反馈意见,并将与联合国其他相关组织的报告制度进行比较。在对订正模板进行一段时间测试后,订正管理指示将在2020年9月底前提交给高级管理团队进行最终批准。

1237. 审计委员会在其报告第75段建议毒品和犯罪问题办公室根据《方案和业务手册》,审查和更新外地办事处报告管理指示。

负责部门: 业务司、政策分析和公共事务司
 状况: 正在执行
 优先程度: 中
 目标日期: 2020年第四季度

1238. 关于外地办事处报告方案和业务问题的管理指示修订版草案规定要精简报告要求和时间表。2019年12月,毒品和犯罪问题办公室开始使用修订版报告模板开展试点方案。

1239. 审计委员会在其报告第81段建议毒品和犯罪问题办公室开展管理评估,评价执行伙伴和受赠方是否提供物有所值的服务。这将使毒品和犯罪问题办公室拥有充实信息,以利决策。

负责部门: 管理司
 状况: 请求审结
 优先程度: 中
 目标日期: 不适用

1240. 毒品和犯罪问题办公室外方参与框架目前正在审查中,新的伙伴关系政策草案已修订和替换该框架的原则,其中的概念考虑到:(a) 联合国利益;(b) 公平、诚信和透明度;(c) 报酬与福利。毒品和犯罪问题办公室将不再使用“物有所值”作为原则之一。毒品和犯罪问题办公室请求审计委员会审结此建议,因该建议已因时过境迁而不必执行。

1241. 审计委员会在其报告第96段建议毒品和犯罪问题办公室加强项目管理人员与独立评价科在评价规划方面的协商和沟通,确保为规定的评价编制预算并按时进行评价。

负责部门: 独立评价科
 状况: 请求审结
 优先程度: 中
 目标日期: 不适用

1242. 根据项目文件和修订程序,在进行项目和方案评价时必须征求独立评价科的意见。新的基于网络的评价管理应用程序“联合评价”确保包含所有评价计划

(包括计划的评价年份和保留的预算), 进而对评价计划进行监测。毒品和犯罪问题办公室认为此建议已执行, 请求审计委员会予以审结。

1243. 审计委员会在其报告第 100 段建议毒品和犯罪问题办公室管理层设计合适的机制, 确保该实体和内部监督事务厅之间更好地协调, 以便完整、全面地报告欺诈和推定欺诈案件。

负责部门: 管理司
 状况: 正在执行
 优先程度: 中
 目标日期: 2020 年第四季度

1244. 毒品和犯罪问题办公室每季度将把其数据与监督厅及开发署审计和调查处的数据合并。数据合并工作及其结果将作为设计适当机制所选方法的概念验证。虽然 2020 年 6 月进行的最近一次合并显示了一些额外差异, 但需承认, 在某一年一个实体登记一份报告, 而第二年又在另一个实体登记的情况下, 记录可能始终会存在差异(例如, 监督厅 12 月收到并在次年 1 月移交给毒品和犯罪问题办公室的案件, 随后几年将在两个不同的实体有报告)。此外, 调查实体(如监督厅或审计和调查处)收到的案件, 在未移交给毒品和犯罪问题办公室的情况下进行调查, 也会导致报告的案件数量不同。此类情况不一定能说明缺乏监督或报告。

审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告⁴⁶

1245. 审计委员会在其报告第 29 段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: 请求审结
 优先程度: 高
 目标日期: 不适用

1246. 毒品和犯罪问题办公室总部及外地办事处的方案主管每月审查未付承付款。毒品和犯罪问题办公室认为此建议已执行, 请求审计委员会予以审结。

1247. 审计委员会在其报告第 86 段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。

⁴⁶ A/73/5/Add.10, 第二章。

负责部门： 管理司
 状况： 请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

1248. 截至 2020 年 7 月，86%的租赁已实现正规化(19%涉及捐赠的财产使用权和“团结”系统的内部“租赁”)，14%正在进行正规化。租赁的正规化是一项持续性工作，是年终结账的一项要求。毒品和犯罪问题办公室认为此建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1249. 审计委员会在其报告第 99 段建议毒品和犯罪问题办公室审查《方案和业务手册》的方案一节，随时进行更新，跟上最新发展，力求准确。

负责部门： 政策分析和公共事务司、业务司、管理司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2021 年第一季度

1250. 毒品和犯罪问题办公室将在 2020 年底前对其所有管理指示完成审查。在此之后，将恢复对《方案和业务手册》的审查。与方案和业务管理有关的订正管理指示将纳入手册。

1251. 审计委员会在其报告第 101 段建议毒品和犯罪问题办公室以方便用户打印的方式提供《方案和业务手册》中的信息内容。

负责部门： 政策分析和公共事务司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第一季度

1252. 《方案和业务手册》的构成部分(即相关的管理指示)将在 2020 年 12 月底前经执行主任核准后上传至 iSeek 内联网。订正手册的链接将在 2021 年第一季度添加到 iSeek。用户可以很方便地打印指示和手册副本。

1253. 审计委员会在其报告第 107 段建议毒品和犯罪问题办公室将《成果管理制和 2030 年可持续发展议程手册》以及题为“毒品和犯罪问题办公室综合方案方法：工作指南”的文件纳入《方案和业务手册》。

负责部门： 政策分析和公共事务司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2021 年第一季度

1254. 《成果管理制手册》及“毒品和犯罪问题办公室综合方案方法：工作指南”这个文件的相关内容将纳入《方案和业务手册》。在审查管理指示的工作完成前，这方面的工作处于搁置状态。从当前手册所在的 Lotus Notes 过渡到 iSeek 是造成延迟执行的另一原因。由于旧系统本应在 2018 年更换，所以认为无必要在旧系统中对《手册》进行更新。

1255. 审计委员会在其报告第 114 段建议毒品和犯罪问题办公室审查《方案和业务手册》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： 请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

1256. 毒品和犯罪问题办公室正在设计和推出一个客户服务门户，该门户将提供关于行政程序和步骤的信息，并将提供相关工具和准则的链接。毒品和犯罪问题办公室认为此建议因时过境迁而不必执行，请求审计委员会予以审结。

1257. 审计委员会在其报告第 122 段建议毒品和犯罪问题办公室考虑提供其他反欺诈和反腐败培训。

负责部门： 管理司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1258. 人力资源管理处正计划(在监督厅协助下)为毒品和犯罪问题办公室外地办事处举办一系列在线培训。人力资源管理处还将开设辅导课程，以补充和跟进上述培训，强化学习效果。COVID-19 大流行限制了毒品和犯罪问题办公室维也纳总部工作人员现场办公，各办事处也在线办公，导致培训延迟。毒品和犯罪问题办公室在全球各地的外地办事处也实施了类似限制。反欺诈和反腐败在线培训现定于 2020 年第四季度进行。

1259. 审计委员会在其报告第 124 段建议毒品和犯罪问题办公室在其内联网网站上专设一个栏目，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
 状况： 请求审结
 优先程度： 高
 目标日期： 不适用

1260. 毒品和犯罪问题办公室于 2019 年底制定并采用了欺诈和腐败风险登记册及应对计划。毒品和犯罪问题办公室更新了内联网网站，并上传了新文件，包括欺诈和腐败风险登记册以及应对和应急计划。毒品和犯罪问题办公室正继续将其内联网网站迁移至 iSeek。因此，在不久的将来，机构风险管理网页的呈现方式可能会发生变化。毒品和犯罪问题办公室将确保风险管理文件、特别是与反欺诈和反腐败有关文件的可见性。毒品和犯罪问题办公室认为此建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1261. 审计委员会在其报告第 125 段建议毒品和犯罪问题办公室在其关于防止欺诈和腐败的栏目中收录其执行主任的明确说明，宣示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： 请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

1262. 毒品和犯罪问题办公室执行主任与秘书长签署的高级管理人员契约中包含了关于防止欺诈的明确声明，并张贴在 iSeek 上。毒品和犯罪问题办公室认为此建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1263. 审计委员会在其报告第 130 段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问题协调人。

负责部门： 管理司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1264. 鉴于联合国全秘书处正在进行旨在加强内部控制、加强问责制以及预防欺诈和腐败的举措，毒品和犯罪问题办公室正重新审视这项建议，以协调和有效地处理该建议。通过执行内部控制说明等举措，记录并规定了报告、预防、发现和 处理欺诈、浪费、滥用、渎职和管理不善的关键步骤和接触点。因此，毒品和犯罪问题办公室认为指定反欺诈问题协调人只会增加行政负担，造成工作重复，因为分配给协调人的职能已经有人履行。为有效处理该建议，毒品和犯罪问题办公室计划采取措施，在通报潜在欺诈案件时加强通报渠道可及性，提高透明度，强化指导。为此，毒品和犯罪问题办公室将研究采取何种措施，系统地提供与报告

和预防欺诈行为有关的信息，使相关信息更易获取，包括普遍性问题或常问问题以及解答、联络点和热线、培训材料和相关文件。

1265. 审计委员会在其报告第 131 段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、机构和协调人登记册”。

负责部门： 管理司
状况： 正在执行
优先程度： 中
目标日期： 2020 年第四季度

1266. 请参阅对审计委员会报告第 130 段所载建议作出的评论(见上文第 1264 段)。

1267. 审计委员会在其报告第 140 段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，把全部差旅流程集中到“团结”系统内。

负责部门： 管理司
状况： 请求审结
优先程度： 高
目标日期： 不适用

1268. 在与联合国总部旅行股讨论后，确定旅行规划不在差旅模块计划修改的范围内。毒品和犯罪问题办公室认为此建议因时过境迁而不必执行，请求审计委员会予以审结。

1269. 审计委员会在其报告第 144 段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： 正在执行
优先程度： 中
目标日期： 2021 年第二季度

1270. 毒品和犯罪问题办公室正在与设在维也纳的、同为当地旅行管理公司客户的其他组织协商，以制定一项联合战略，确定如何争取到最佳旅行价格。

1271. 审计委员会在其报告第 153 段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： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 持续

1272. 外地工作地点的业务性质导致活动规划较晚、旅行者身份确认较晚、旅行者确认较晚等问题，因而难以遵守预购政策。毒品和犯罪问题办公室继续定期评估遵守率，已指示高级管理人员确保所有人员和编外人员遵守差旅规则，并强调必须防止并监测任何不符合公务差旅行政指示的行为(ST/AI/2013/3)。

1273. 审计委员会在其报告第 167 段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，重点审查费用报告已启动的情况，这类报告只应在合理时间段内阻止系统回收费用。

负责部门： 管理司
 状况： 请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

1274. 在费用报告已启动但尚未完成的情况下，无法执行自动回收功能，因而无法通过工资单回收支出。2019 年 2 月对“团结”系统进行了修改，规定了回收这些文件的时限和条件。该建议的主要内容已得到处理。毒品和犯罪问题办公室认为此建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1275. 审计委员会在其报告第 174 段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： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

1276. 毒品和犯罪问题办公室将继续完善采购计划的收集和整合工作。采购股现在能够将资源专门用于审查和完善目前收集综合采购计划的结构。采购股正在建设 SharePoint 从外地办事处获得采购计划的跟踪能力，从而提高效率，促进对及时提交计划情况的监测。

1277. 审计委员会在其报告第 183 段建议毒品和犯罪问题办公室分析发生后批准采购案的根本原因，并制定具体措施，防止再次发生此类事件。

负责部门： 管理司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1278. 此建议正在落实中。现已确定资源，用于根据现有分析制定措施，防止再次出现事后批准采购案。

1279. 审计委员会在其报告第 195 段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： 请求审结
 优先程度： 高
 目标日期： 不适用

1280. 已开发关于成果管理制和《2030 年可持续发展议程》的电子学习工具。政策分析和公共事务司战略规划和机构间事务股已确认这些模块已制作完毕，并已作为可共享内容对象参考模型软件包与联合国总部共享，作为一套电子学习软件产品的技术标准。该软件包将很快上传到 Inspira，之后电子学习培训课程将可供使用。毒品和犯罪问题办公室认为此建议已执行，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⁴⁷

1281. 审计委员会在其报告第 62 段建议毒品和犯罪问题办公室制订外地办事处房地的无障碍标准。

负责部门： 管理司、业务司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2021 年第四季度

1282. 作为联合国维也纳办事处/毒品和犯罪问题办公室执行联合国残疾包容战略行动计划的一部分，将在 2021 年 12 月前完成一项基线评估，其中将考虑到总部环境和外地地点的具体情况。将确定外地和总部可相互借鉴的最佳做法。

1283. 审计委员会在其报告第 63 段建议毒品和犯罪问题办公室考虑与开发署合作，在开发署经管的房地内执行无障碍标准。

⁴⁷ A/72/5/Add.10，第二章。

负责部门： 管理司、业务司
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2021 年第四季度

1284. 请参阅对审计委员会报告第 62 段所载建议作出的评论(见上文第 1282 段)。

审计委员会关于 2015 年 12 月 31 日终了年度的报告⁴⁸

1285. 审计委员会在其报告第 86 段建议毒品和犯罪问题办公室考虑可在多大程度上简化报告结构，例如，只报告与先前报告不同的地方，更好地利用图表显示进展与目标对照情况，列入关键支出数据以判断是否偏离商定的预测，着重说明在支出和活动中出现差异的原因。

负责部门： 条约事务司、业务司、政策分析和公共事务司
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1286. “团结”项目扩展部分二期的自愿捐助模块预计将在 2020 年底前推出。全秘书处已商定精简的项目规划和报告模板，并将在适当时候推出。毒品和犯罪问题办公室将在 2020 年第四季度举行内部会议，讨论项目报告的频率以及高级管理人员使用报告的情况。作为“团结”项目扩展部分二期的一部分，一个看板也在开发中，以将实质性目标的进展和财政资源使用的信息结合起来。

审计委员会关于 2014 年 12 月 31 日终了年度的报告⁴⁹

1287. 审计委员会在其报告第 18 段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： 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： 请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

⁴⁸ A/71/5/Add.10，第二章。

⁴⁹ A/70/5/Add.10 和 A/70/5/Add.10/Corr.1，第二章。

1288. 毒品和犯罪问题办公室制定并采用了欺诈和腐败风险登记册以及相关的风险应对和处理计划。毒品和犯罪问题办公室认为此建议已执行，请求审计委员会予以审结。

十四. 联合国项目事务署

A. 审计委员会关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告所载建议执行状况⁵⁰

1289. 表 35 汇总截至 2020 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

表 35
主要建议的执行状况

(建议数量)

负责部门	总数	未获接受	已请求审结	正在执行	已确定目标日期	无目标日期
财务小组	3	—	—	3	3	—
基础设施和项目管理小组	1	—	—	1	1	—
采购小组	2	—	—	2	2	—
共享服务中心	3	—	2	1	1	—
可持续基础设施影响力投资倡议	1	—	—	1	1	—
共计	10	—	2	8	8	—

1290. 表 36 汇总截至 2020 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

表 36
所有建议的执行状况

(建议数量)

负责部门	总数	未获接受	已请求审结	正在执行	已确定目标日期	无目标日期
财务小组	7	—	1	6	6	—
基础设施和项目管理小组	1	—	—	1	1	—
采购小组	4	—	—	4	4	—
共享服务中心	9	—	6	3	3	—
可持续基础设施影响力投资倡议	2	—	—	2	2	—
共计	23	—	7	16	16	—

⁵⁰ A/75/5/Add.11, 第二章。

1291. 审计委员会在其报告第 23 段建议联合国项目事务署(项目署)应审查所需的最低数额业务准备金,并遵循全额费用回收政策,以便有效应对业务过程中产生的风险,并使累计盈余不超过切合实际评估的业务准备金。

负责部门: 财务小组
 状况: 正在执行
 优先程度: 高
 目标日期: 2022 年第二季度

1292. 根据执行局第 2020/8 号决定的指示(见 [DP/2020/19](#)),项目署将对最低业务准备金进行审查。审查结果将提交行政和预算问题咨询委员会审查,然后提交给执行局。

1293. 审计委员会在其报告第 37 段建议项目署向其合作伙伴和客户说明所收项目费用和费用增量的构成部分,并在这方面提高沟通方法的透明度。

负责部门: 财务小组
 状况: 正在执行
 优先程度: 中
 目标日期: 2020 年第四季度

1294. 项目署制定了一项 2020 年改善客户关系的机构行动计划。计划包括制定和推出详细的对外沟通材料,解释其价值主张,包括定价。项目署已着手改进工作。更好地向合作伙伴介绍和解释其费用回收模式,此举将落实该具体建议。

1295. 审计委员会在其报告第 46 段建议项目署就框架、准则、程序和政策问题发布后续的具体指示,以加强和规范由增长和创新准备金供资的项目的处理和文件工作。

负责部门: 可持续基础设施影响力投资倡议
 状况: 正在执行
 优先程度: 高
 目标日期: 2020 年第四季度

1296. 项目署接受该一般性建议,但坚决不同意审计委员会在其报告第 42 至 45 段中提出的一些不符合事实的意见。项目署在开展可持续基础设施影响力投资倡议活动前,已制定强有力的政策框架。该框架既包括适用于此类活动的项目署内部政策,也包括与最著名的管理咨询公司之一历时 9 个月共同制定的一套详细的补充政策准则。

1297. 虽然可持续基础设施影响力投资倡议仍处于试点阶段,但政策改善活动仍在继续,没有中断。倡议补充政策的最终草案应在 2020 年 10 月前完成,并在

2020 年底前颁布。然而，工作不会就此停止，项目署将继续对可持续基础设施影响力投资倡议的政策框架进行重大调整，直至 2023 年底试点阶段结束。

1298. 审计委员会在其报告第 63 段建议项目署审查项目的执行情况，建立更有秩序的进度监测流程，根据实际进度与基准的对照情况重新评估投资风险，并采取适当的减轻风险措施。

负责部门： 可持续基础设施影响力投资倡议
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1299. 虽然项目署同意审计委员会报告中一般性建议的总体主旨，但项目署非常明确地表示，不接受审计委员会的许多评论意见，因为这些意见脱离了投资界的现实运作方式。此外，项目署提出的一些评论意见被忽视或被错误表述。该建议措辞非常笼统，几乎无法客观评估执行状况。项目署认为其监测进展情况的程序已经足够，其中包括频繁的现场核查、月度和季度进度报告、月度和季度管理账户、年度审计报告。

1300. 迄今为止，项目署一直接时足额收到红利全部付款。同样重要的是，项目组合(特别是经济适用房领域的项目)在三大洲迅速增长，覆盖中等收入国家到最不发达国家，且协议得到各国政府最高层的认可。项目署将继续采用最佳做法来执行这些项目并减少风险，但不会局限于对执行状况进行一次性审查。项目署将持续严格审查所有可持续基础设施影响力投资倡议项目，从这一过程中吸取独特经验，并调整工作方法，为有需要的人取得最佳成果。

1301. 审计委员会在其报告第 78 段建议项目署审查投资经理将项目署投资组合投资于自有基金的风险，并采取适当的减轻风险措施。

负责部门： 财务小组
 状况： 请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

1302. 项目署确认，自 2019 年 7 月起，项目署外部经理管理的投资组合不持有法律和一般投资管理公司拥有/经营的集合投资工具的任何投资。项目署认为此建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1303. 审计委员会在其报告第 80 段建议项目署立即采取行动，落实资产负债管理研究报告并重组保健投资组合，使回报足以支付未来负债。

负责部门： 财务小组
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第一季度

1304. 项目署在 2020 年 6 月举行的投资咨询委员会会议上，同意为其离职后健康保险投资组合实施新的资产配置，并开始寻找新的经理。新的资产配置预计将在 2020 年第四季度末前实施，且新的经理将履职。

1305. 审计委员会在其报告第 90 段建议项目署按照 2020 年 1 月投资原则声明中的正式规定，定期审查和记录投资经理的业绩。

负责部门： 财务小组
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2024 年第四季度

1306. 项目署根据现行采购政策，对照合同义务对投资经理的供应商业绩进行正式评价。项目署的采购政策目前规定在整个授标完成后正式评价供应商业绩，而节约储金的授标在 2024 年完成。项目署管理层将与审计委员会合作，根据项目署采购程序和其中规定的审查频率建立程序，以审结该建议。

1307. 审计委员会在其报告第 92 段建议项目署在考虑进一步延长与投资经理的协议时，对照投资原则声明的目标审议投资经理的业绩。

负责部门： 财务小组
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2022 年第四季度

1308. 下一次可能是在 2022 年考虑延长投资管理人的合同并根据投资原则声明的目标审查经理的业绩，但根据项目署的现行采购政策，在 2024 年整个授标完成后将根据合同义务正式评价投资经理的供应商业绩。项目署管理层将努力执行该建议。

1309. 审计委员会在其报告第 109 段建议项目署评估列入履约担保条款的做法，特别是对价值高、数量大或复杂的非工程合同而言，确保供应商认真对待合同以及合同得到履行。

负责部门： 采购小组
状况： 正在执行
优先程度： 高
目标日期： 2021 年第一季度

1310. 项目署接受此建议,并正在评估额外的履约担保要求,作为正在进行的《采购手册》修订工作的一部分。

1311. 审计委员会在其报告第 110 段建议项目署改进其监测工作,以确保供应商及时提交履约担保,而且履约担保在整个合同期间保持有效。

负责部门： 采购小组
状况： 正在执行
优先程度： 中
目标日期： 2021 年第一季度

1312. 项目署接受此建议,正在评估可能对企业资源规划系统(项目署一体化系统)的合同管理模块进行何种系统改进,以更好地监测收到的履约担保。

1313. 审计委员会在其报告第 123 段建议项目署评估列入违约赔偿金条款的做法,特别是对高价值合同而言,以减轻给项目署及其合作伙伴造成财务损失的潜在不及时履约风险。

负责部门： 采购小组
状况： 正在执行
优先程度： 高
目标日期： 2021 年第一季度

1314. 项目署接受此建议,并正在评估列入违约赔偿金条款的做法,作为正在进行的《采购手册》修订工作的一部分。

1315. 审计委员会在其报告第 129 段建议项目署遵守关于供应商履约情况评价的指导,并按照规定的时间表完成评价。

负责部门： 采购小组
状况： 正在执行
优先程度： 中
目标日期： 2021 年第一季度

1316. 项目署接受此建议,并正在其加强供应商业绩评价程序和做法的项目中努力执行此建议。

1317. 审计委员会在其报告第 136 段建议项目署确保遵守其关于项目业务结束的财务条例和细则，并进行适当的检查，在项目活动停止后立即变更项目状态。

负责部门： 基础设施和项目管理小组
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2021 年第四季度

1318. 在项目署采用的权力下放模式下，区域办事处和国家办事处负责根据 2019 年 1 月 1 日规定的强制性《项目管理手册》所规定的程序在业务上结束项目，包括运用在组织组合管理办公室监督下在机构一级制定的指南和系统。项目署为改进项目业务结束工作并在执行阶段完成后及时改变项目状态，已开始对以下方面进行改进：(a) 向国家办事处和项目小组提供指导；(b) 应用《项目管理手册》，将项目结束考虑因素进一步纳入项目署企业项目组合和项目管理系统(项目署一体化项目)；(c) 在项目署机构一级开展监督。

1319. 审计委员会在其报告第 147 段建议项目署根据设立曼谷共享服务中心的目标以及项目署 2018-2021 年战略计划，推动将新业务领域转至曼谷中心，并促进开展可扩缩业务。

负责部门： 共享服务中心
 状况： 请求审结
 优先程度： 高
 目标日期： 不适用

1320. 此建议已得到处理。向曼谷共享服务中心转移新服务是持续性工作，在审计期间已经证明了这一点，并将继续积极推进转移工作。在 2018 年和 2019 年期间，项目署报告说，有 13 项新任务移至该中心。在整个 2020 年，至少有三项关键的新服务(付款中心、银行账户对账、“联合国网上采购目录+”交易核对)已被列入该中心的过渡计划。项目署认为此建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1321. 审计委员会在其报告第 155 段建议项目署建立强有力的治理结构，以确定和评价可考虑转移到曼谷共享服务中心的服务线，并为这些服务线逐一制定业务计划。

负责部门： 共享服务中心
 状况： 请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

1322. 项目署认为项目署目前的机构结构已满足了该建议的要求。该结构包含共享服务中心主任、首席财务官和行政主任，最终还包含项目署高级领导班子。共享服务中心主任直接向首席财务官和行政主任报告，而行政主任是直接隶属于项

目署执行主任的项目署高级领导班子的成员。此外，曼谷共享服务中心指导小组的整体实力也正在不断加强，对未来服务线分析和转移的影响力正在变大。项目署认为此建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1323. 审计委员会在其报告第 161 段建议项目署精简曼谷共享服务中心指导小组的运作，包括系统地记录指导小组的建议及其后续行动，以便指导小组推动引入新服务线，然后由中心或共享服务中心集团开展后续行动。

负责部门： 共享服务中心
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

1324. 项目署确认，设立曼谷共享服务中心指导小组是为了反映项目署各外地办事处的意见和需求，它们是共享服务中心的主要客户。项目署已决定更新指导小组的职权范围，以增加小组成员名额，并任命新成员。这些举措应能实现使指导小组扩大其总体影响并使其能够更好地支持向中心转移服务这项目标。

1325. 审计委员会在其报告第 168 段建议项目署与相关利益攸关方协商，确定对曼谷共享服务中心工作至关重要的信通技术措施并进行优先排序，从而实现以经济、高效、有效和可扩缩的方式提供全球共享业务事项服务的战略目标。

负责部门： 共享服务中心
 状况： 请求审结
 优先程度： 高
 目标日期： 不适用

1326. 项目署认为，通过评价和实施信息技术项目的现行方法，此建议已落实。曼谷共享服务中心与财务小组内的信息和通信技术股积极合作，共同支持高级领导小组评估和决定所需的信息技术开发工作和所需的解决方案，目的是提高效率、提升自动化水平、增强合规性。项目署认为此建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1327. 审计委员会在其报告第 170 段建议项目署全面提出业务论证，详述各项活动，包括信通技术的发展，以及里程碑、所需资源、时间框架和避免的费用估计数，以期在就信通技术呈件作出决定时予以审议。

负责部门： 共享服务中心
 状况： 请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

1328. 从 2020 年信通技术路线图开始,通过现行要求进行信息技术发展的工作、设计和解决方案规划的办法,此建议已得到处理。路线图根据业务重点和信息技术发展的性质分为五个流。项目署认为此建议已执行,请求审计委员会予以审结。

1329. 审计委员会在其报告第 180 段建议项目署实施财务管理系统和相关的全流程自动化,以节省时间和资金,并减少项目的潜在损失。

负责部门: 财务小组
 状况: 正在执行
 优先程度: 中
 目标日期: 2020 年第四季度

1330. 2019 年 7 月,项目署与科睿柏(Kyriba)公司签署协议,由该公司为项目署新的财务管理系统提供软件。该系统将从 2020 年 8 月开始分三个阶段推出,并在 2020 年底前全部推出。

1331. 审计委员会在其报告第 185 段建议项目署在发布和修订各项指示时考虑建立版本管理机制,以便追踪曼谷共享服务中心活动或职能的起始情况,然后追踪修订日期和性质。

负责部门: 共享服务中心
 状况: 请求审结
 优先程度: 中
 目标日期: 不适用

1332. 2019 年底,通过在全球引入新软件套件(谷歌服务套件),该建议得到落实。该企业生产力工具将自动解决该建议提出的问题。谷歌服务套件自动管理版本控制以及文档更改的日期和跟踪。项目署认为此建议已执行,请求审计委员会予以审结。

1333. 审计委员会在其报告第 190 段建议项目署将业绩执行情况报告工具纳入信通技术应用程序。

负责部门: 共享服务中心
 状况: 正在执行
 优先程度: 中
 目标日期: 2020 年第四季度

1334. 曼谷共享服务中心正支持通过信通技术股,在谷歌 BigQuery(高度可扩展、成本效益高的云数据仓,旨在提高业务灵活性)中开发高级人力资源/薪金报告平台,促进为曼谷共享服务中心创建先进的报告工具。

1335. 审计委员会在其报告第 197 段建议项目署研究与人力资源和薪金有关的流程，采取措施实现流程自动化并纳入验证控制措施，以避免或至少减少重复输入相同数据的做法，从而确保数据完整性并避免人工错误。

负责部门： 共享服务中心
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第二季度

1336. 目前，作为 2020 年路线图的一部分，信通技术股正在通过一个薪金和人力资源自动化项目处理该建议。作为该项目的一部分，由相关利益攸关方(信通技术股、财务小组、人员和改革小组、共享服务中心、伙伴关系和联络组)组成的工作组将确定业务需求并进行流程摸底。信通技术股将对此采取后续行动，提出适当的设计和开发解决方案。

1337. 审计委员会在其报告第 207 段建议项目署编制和规定统筹时间框架，界定项目署内部有关实体的职能，以利用业务事项服务共享服务中心的存在。

负责部门： 共享服务中心
 状况： 请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

1338. 此建议已得到处理。项目署建立了名为“流程和质量管理系统”的互动在线系统。该系统按职能领域和实体界定项目署所有实体的流程。该系统显示详细的程序性 workflow，并按单位界定角色和职责。此外，该系统还充当项目署的流程库，储存所有关键流程。该系统是立法框架和日常工作的纽带。它分为两部分，既涉及政策(知识)，又涉及流程。通过设计将流程分为简单的步骤，使流程用户能够看到步骤的顺序，以及每个步骤由哪个资源方负责。项目署认为此建议已执行，请求审计委员会予以审结。

B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议执行情况

1339. 审计委员会在关于 2019 年 12 月 31 日终了年度报告(A/75/5/Add.11, 第二章)附件中概述了为以往财政期间提出的建议的执行状况。下文提供信息，说明审计委员会认为正在执行的 16 项建议的情况。下文提供的信息按照附件所载建议的顺序排列。

1340. 表 37 汇总截至 2020 年 8 月的整体情况。

表 37
被认为未充分执行的以往期间建议的执行状况

(建议数量)

负责部门	总数	未获接受	已请求审结	正在执行	已确定目标日期	无目标日期
财务小组	6	—	—	6	6	—
信息和通信技术股	2	—	—	2	2	—
基础设施和项目管理小组	6	—	—	6	6	—
共享服务中心	2	—	1	1	1	—
共计	16	—	1	15	15	—

审计委员会关于 2016 年 12 月 31 日终了年度的报告⁵¹

1341. 审计委员会在其报告第 87 段建议项目署制定并采用可持续性筛选工具，以便在设计阶段参照可持续发展标准筛选项目，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： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第一季度

1342. 项目署交付可促进其合作伙伴确定和拥有的成果的项目产出，重点是按时交付、成本、质量。项目署合作伙伴决定如何使项目产出与可持续性目标契合以及如何为可持续发展目标作出贡献。因此，项目署的作用是确保在项目一级将可持续性嵌入交付流程和项目署管理项目的方式。

1343. 作为不断加强项目管理战略的一部分，项目署在 2019 年发布了企业项目组合和项目管理系统(项目署一体化项目)并规定必须予以使用，其中纳入了新的项目管理政策的规定，还纳入了社会、环境、性别平等主流化方面的筛选规定。项目署要求必须使用可持续性筛选(社会、环境、性别平等)，从而能在整个项目生命周期参照可持续发展标准筛选和监测项目。此类可持续性要素的保证将通过季度保证流程来实现，其中的规定已经加以修订并嵌入项目署一体化项目，并将于 2020 年 10 月推出。项目署致力于根据通过季度保证流程和趋势审查收集到的数据不断改进筛选措施(已经完成数次修订)，但这取决于信通技术资源的可用性。

1344. 此外，项目署还开发了指南和工具，用于支持自身项目及其合作伙伴的项目。例如，在基础设施项目方面，项目署展示了其合作伙伴如何能促进可持续发展目标的实现，其中包括若干报告，如“基础设施：支撑可持续发展”以及辅助

⁵¹ A/72/5/Add.11，第二章。

工具“sustainABLE”，供项目开发者用于确定项目中应包括哪些活动，以增强其影响可持续发展目标实现的能力。项目署注意到审计委员会希望评估上述要素的效力，包括为此审查新季度保证流程的结果(第一份报告将于 2021 年初提供)。项目署已确保现在参照可持续性方面内容对其项目活动和产出进行系统性筛选，并确保提供指导和工具。

1345. 审计委员会在其报告第 95 段建议项目署将可持续性目标和交付成果纳入项目启动文件，以便强制性筛选、监测、衡量和报告项目从接受聘约、季度保证、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： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2021 年第一季度

1346. 根据对审计委员会报告第 87 段所载建议作出的评论(见上文第 1342 至 1344 段)，应当指出项目署为促进其合作伙伴所确定和负责的成果而提供项目产出，重点是按时交付、成本、质量。项目署合作伙伴决定如何使项目产出与可持续性目标契合以及如何为可持续发展目标作出贡献。因此，项目署的作用是确保在项目一级将可持续性嵌入交付流程和项目署管理项目的方式。

1347. 项目署赞赏地注意到，审计委员会承认项目署已将可持续性考虑因素纳入项目署一体化项目的项目启动文件中，而且审计委员会希望评估该系统的效力，包括为此评估新季度保证流程的结果。此类季度保证流程的要求已经修订和嵌入项目署一体化项目，将于 2020 年 10 月推出。第一份报告将于 2021 年初提供。

1348. 审计委员会在其报告第 102 段建议项目署在产出和成果层面建立可持续性成果报告制的标准程序，在整个业务程序中获取数据，根据预先定义的可持续性标准指标、目标和交付成果进行衡量，并通过核查机制验证成果。

负责部门： 基础设施和项目管理小组
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2021 年第一季度

1349. 根据对审计委员会报告第 87 和 95 段所载建议作出的评论(分别见上文第 1342 至 1344 段、第 1346 段、第 1347 段)，应当指出项目署为促进其合作伙伴确定和负责的成果而提供项目产出，重点是按时交付、成本、质量。项目署合作伙伴决定如何使项目产出与可持续性目标契合以及如何为可持续发展目标作出贡献。因此，项目署的作用是确保在项目一级将可持续性嵌入交付流程和项目署管理项目的方式。

1350. 作为不断加强项目管理战略的一部分，项目署在 2019 年发布了项目署一体化项目并规定必须予以使用，其中纳入了新的项目管理政策的规定。根据系统功能，所有项目产出必须根据项目署业务和“接受聘约”流程内的任务授权确定，并由“聘约主管部门”批准。项目署要求必须使用可持续性筛选(社会、环境、性别平等)，从而能在整个项目生命周期参照可持续发展标准筛选和监测项目。

1351. 此类可持续性要素的保证将通过季度保证流程来实现。该流程的规定已经修订和嵌入项目署一体化项目，将于 2020 年 10 月推出，第一份报告将于 2021 年初提供。修订后的季度保证流程还将包括与全球汇报计划有关的内容，以加强数据收集的质量(从年度收集变为季度收集)。项目署已确保现在参照可持续性方面内容对其项目活动和产出进行系统性筛选，此外，还确保提供指导材料和工具，以支持自身项目及其合作伙伴的项目。另外，项目署一体化项目现在包括成果报告制，其功能覆盖所有项目管理领域，并与接受聘约流程和项目效益挂钩。

1352. 审计委员会在其报告第 156 段建议项目署审查其目前关于供应商数据库管理的标准作业程序，以确保它具有一个非常有效的检查系统，具备明确的数据格式和数据核实功能，并能对项目署一体化系统内的重复现象作出警示，从而改善数据集的质量。

负责部门： 基础设施和项目管理小组

状况： 正在执行

优先程度： 高

目标日期： 2021 年第一季度

1353. 项目署将审查有关数据，以评估是否有可能进行更多清理。但是，必须认识到，联合国全球采购网的数据不归项目署所有，项目署企业资源规划系统的厂商模块内包括所有项目署工作人员的数据，但是因为项目署工作人员不是供应商，因此他们没有在全球采购网数据库登记。

1354. 审计委员会在其报告第 180 段建议项目署确保执行其关于在差旅日期前至少提前 7 天订票的政策。应使各个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： 共享服务中心

状况： 请求审结

优先程度： 中

目标日期： 不适用

1355. 项目署确认审计委员会关于审结该建议的结论。项目署强调其业务大多具有紧急性质，而且是在不稳定地点开展业务。项目署的立场仍然是旅行者应尽可能在出发前 7 天预订机票，但这是一个强烈建议的做法，而非规定做法。鉴于项目署业务的性质，项目署不能规定这样做，因为在有的情况下工作人员急需订票，因此无法遵守在差旅前提前 7 天订票的规定。不过，项目署在流程和质量管理体

系中保留在差旅前提前 7 天订票的建议，以继续鼓励工作人员这样做。因此，项目署实际上已遵守相关政策。有鉴于此，项目署认为这项建议已经执行，请求审计委员会予以审结。

审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告⁵²

1356. 审计委员会在其报告第 42 段建议项目署按计划加快企业项目组合和项目管理信息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
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2021 年第二季度

1357. 企业项目组合和项目管理系统(项目署一体化项目)的风险管理功能自 2019 年以来在全组织使用，且已得到进一步增强，以提高其可用性。增强版自 2020 年 4 月起可供使用。增强版提供了一个填写风险的熟悉用户界面，同时对谷歌服务套件提供的额外功能加以利用，从而改善风险管理功能的使用。2019 年起草了整合接受聘约问题委员会建议和就这些建议采取后续行动能力的功能要求，但需要优先考虑系统开发。

1358. 审计委员会在其报告第 48 段建议项目署在项目业务活动结束后尽快启动项目财务结算进程，以便在规定的期限内完成这一进程。

负责部门： 财务小组
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1359. 项目署在 2020 年第二季度实现了 94% 的按时结算率。项目署进一步将积压的项目减少到只有 68 个(在 1640 个执行中项目内占比 4%)。因此，项目署在项目及时结算方面取得了切实进展，并将在 2020 年财务报表审计期间再次向审计委员会介绍进展情况。

1360. 审计委员会在其报告第 73 段建议，(a) 项目署应通过尽可能确保性别平等主流化文件成为项目管理进程的内在组成部分，加强将性别平等纳入项目主流的报告和监测机制。项目署还应确保让所有性别平等问题协调人编写性别平等问题行动计划；(b) 向性别平等问题协调人提供有助于其有效发挥作用和履行职责的必要资源(例如时间和预算)，加强性别平等问题协调人的作用。

⁵² A/73/5/Add.11，第二章。

负责部门：	基础设施和项目管理小组
状况：	正在执行
优先程度：	高
目标日期：	2021 年第一季度

1361. 关于这项建议的(a)部分，项目署为了加强将性别平等纳入项目主流的报告和监测机制并确保让所有性别平等问题协调人编写性别平等问题行动计划，于 2019 年发布了关于将性别平等纳入项目主流的准则(英文、法文和西班牙文)，以帮助项目署的项目人员将性别平等因素纳入该署所交付项目的主流。这些准则将与该署性别平等主流化战略和性别均等战略及其相关行动计划和政策结合使用。项目署一体化项目内嵌入了性别平等主流化的考虑因素，包括要求某个项目如果不符合性别平等主流化标准，就必须制定和实施性别平等问题行动计划。对性别平等问题行动计划阶段性指标的监督将通过季度保证流程来实现。该流程的改进版已经嵌入项目署一体化项目，并将于 2020 年 10 月推出，第一份报告将于 2021 年初编写完毕。这项建议的(b)部分已由审计委员会于 2018 年审结。

审计委员会关于 2018 年 12 月 31 日终了年度的报告⁵³

1362. 审计委员会在其报告第 22 段建议项目署确保项目署一体化系统反映综合业务咨询和支助股或财务小组的项目分类审查工作，以便留下适当的审计线索。

负责部门：	财务小组
状况：	正在执行
优先程度：	中
目标日期：	2021 年第二季度

1363. 项目署已决定将项目分类流程嵌入企业项目组合和项目管理系统(项目署一体化项目)。项目分类界面将要求明确确认所有项目分类的审查情况，以提供适当的审计线索。信息和通信技术股目前正在开发这一界面。

1364. 审计委员会在其报告第 23 段建议项目署采取步骤，使用项目署一体化企业资源规划系统生成财务报表，尽量减少人工调整和人工操作的必要。

负责部门：	财务小组
状况：	正在执行
优先程度：	高
目标日期：	2021 年第二季度

⁵³ A/74/5/Add.11，第二章。

1365. 信息和通信技术股以前在企业资源规划系统中编写报告，其产出是主要的公司财务报表表格。财务小组目前正在与该股进一步合作，以确定是否可以将这些报告的产出纳入企业资源规划系统本身。

1366. 审计委员会在其报告第 50 段建议项目署按照公共部门会计准则的要求，对不动产、厂场和设备开展系统性的年度审查，确认剩余使用寿命。

负责部门： 共享服务中心
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

1367. 项目署特别启动了一项活动，即每年重新评估各资产类别的指定使用经济寿命。这个流程包括几个步骤。初始数据收集工作于 2019 年 12 月进行。已根据收到的反馈意见向政策所有人提交建议。在政策所有人审查之后，已要求综合业务咨询和支助股对 4 个资产类别的指定使用寿命提出修订建议。由于这些资产类别均与信通技术有关，因此联系了信息和通信技术股，以验证拟议修订建议。一旦获得该股的确认，就会在政策所有人核准后落实拟议修订建议。资产类别审查流程将于 2020 年第三季度开始。

1368. 审计委员会在其报告第 83 段建议项目署妥善记录免除管理费的情况。

负责部门： 财务小组
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1369. 项目署已开始对其预付资金管理流程进行实质性审查，该流程完全受内部程序制约。在审查期间，项目署还将评价该流程财务管理方面的效率和成效，并相应调整管理费流程。

1370. 审计委员会在其报告第 84 段建议项目署修改利息分配工具，以便正确分配预付资金案的利息。

负责部门： 财务小组
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1371. 项目署已开始对其预付资金管理流程进行实质性审查，该流程完全受内部程序制约。在审查期间，项目署还将评价该流程财务管理方面的效率和成效，并相应调整利息回收流程。

1372. 审计委员会在其报告第 136 段建议项目署全面审查待处理的变更请求，根据优先次序对其进行分类，并将其提交信通技术治理机构审议，以便能够在确定的时限内全面处理待处理的请求。

负责部门： 信息和通信技术股
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

1373. 项目署实施了变更请求优先排序流程，并将审查变更请求流程，以评估是否可能设定一个确定的时限。

1374. 审计委员会在其报告第 170 段建议项目署将 Prince 2 方法的要求纳入项目署一体化系统，使项目署能够按照《项目管理手册》的要求管理项目。

负责部门： 基础设施和项目管理小组
 状况： 正在执行
 优先程度： 高
 目标日期： 2021 年第四季度

1375. 自 2019 年 10 月以来，项目署一体化项目的开发取得了实质性进展。2020 年第一季度的工作重点是提高系统内各项功能(如风险管理)的可用性。正在采取以下步骤：(a) 在线项目启动文件的功能要求已经制定完成，项目署一体化项目当前正在将各个谷歌服务套件的功能融入该系统，谷歌服务套件融入系统工作经用户测试后，就将优先考虑谷歌文档等在线项目启动文件的融入工作；(b) 2019 年第二季度开始制定将公差(时间、成本、范围)纳入机遇和接受聘约程序的功能要求，今后将优先在该系统中开发；(c) 新支出预测流程的融入工作定于 2020 年 8 月开始，而新季度保证流程(反映 Prince 2 “分阶段管理”原则)将于 2020 年 10 月开始，以便可用于 2020 年第三季度的季度保证流程；(d) 全球经验图书馆的功能要求已经制定完成，初稿已可以进行内容质量评估，该项目暂定于 2020 年第四季度开发。

1376. 审计委员会在其报告第 174 段建议项目署实现财务报表编制自动化，以确保财务信息的可信度。项目署还应将金库管理和存货评估管理工作放在项目署一体化系统的优先位置。

负责部门： 财务小组
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第二季度

1377. 关于财务报表编制自动化问题,信息和通信技术股以前在企业资源规划系统中编写报告,其产出是主要的机构财务报表表格。财务小组目前正在与该股进一步合作,以确定是否可以将这些报告的产出纳入企业资源规划系统本身。关于金库管理,2019年7月,项目署与科睿柏公司签署了一项协议,由科睿柏公司为项目署的新金库管理系统提供软件。该系统将于2020年8月开始分三个阶段推出,并将于2020年第四季度完成。在2019年审计期间,处理并审结了建议中的存货评估部分。

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2019年12月31日终了年度的报告所载建议执行情况⁵⁴

1378. 表38汇总截至2020年8月审计委员会主要建议的执行状况。

表38

主要建议的执行状况

(建议数量)

负责部门	总数	未获接受	已请求审结	正在执行	已确定目标日期	无目标日期
驻斐济多国办事处	3	—	3	—	—	—
负责资源管理、可持续发展和伙伴关系的副执行主任办公室	1	—	1	—	—	—
共计	4	—	4	—	—	—

1379. 表39汇总截至2020年8月审计委员会所有建议的执行状况。

表39

所有建议的执行状况

(建议数量)

负责部门	总数	未获接受	已请求审结	正在执行	已确定目标日期	无目标日期
管理和行政司	3	—	3	—	—	—
驻斐济多国办事处	5	—	5	—	—	—
负责资源管理、可持续发展和伙伴关系的副执行主任办公室	1	—	1	—	—	—
人力资源厅	1	—	—	1	1	—
驻土耳其国家办事处	1	—	1	—	—	—
共计	11	—	10	1	1	—

⁵⁴ A/75/5/Add.12, 第二章。

1380. 审计委员会在其报告第 22 段建议妇女署对其办事处进行正式分类，界定每一类存在类型的职能设置，包括驻地和非驻地模式的职能、职位和资源的最低配置，以及负责提供的各类服务。此外，应保留一份准确、最新的各办事处登记册。

负责部门： 负责资源管理、可持续发展和伙伴关系的副执行主任办公室
 状况： 请求审结
 优先程度： 高
 目标日期： 不适用

1381. 已经颁布“妇女署存在治理框架”，用以对其办事处进行正式分类并界定每一类存在类型的职能设置，以指导妇女署正在进行的工作。该框架已经过广泛协商和严格审查，旨在争取妇女署行政领导团队的最终签核。关于外地存在的标准信息登记册的单一最新数据库得到尽职维护。妇女署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

1382. 审计委员会在其报告第 30 段建议妇女署根据适用的信通技术访问权限控制和用户账户管理标准(ITS-009)，对所提供的服务加强监督，强化审查工作的执行，确保定期、及时停用所有连续 180 天未使用的用户账户。

负责部门： 管理和行政司
 状况： 请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

1383. 妇女署加强了对开发署的监督，通过由妇女署和开发署用户账户管理协调人进行定期审查，确保开发署尽职定期清理阿特拉斯系统用户账户。这样做确保及时停用所有连续 180 天未使用的用户账户，减轻妇女署面临的任何不必要的信息安全风险。妇女署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

1384. 审计委员会在其报告第 40 段建议妇女署审查并更新其内部控制政策，以在政策中说明，对关键配置文件使用情况的定期人工监测已被阿特拉斯系统中的适当自动控制配置所取代。

负责部门： 管理和行政司
 状况： 请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

1385. 妇女署已更新内部控制框架，以反映新制定的系统控制要求，根据这些要求同一工作人员不能对同一交易的请购单和订购单都进行审批。这取代了在阿特

拉斯系统中对关键配置文件使用情况的定期人工监测。妇女署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

1386. 审计委员会在其报告第 45 段建议妇女署驻斐济多国办事处确保相应的负责人员根据关于向伙伴预付现金和转拨其他现金款项的政策及时接受和处理责任方适当签字的出资授权和支出证明表。

负责部门： 驻斐济多国办事处
 状况： 请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

1387. 驻斐济多国办事处已启动标准化程序，用以验证和确认所有出资授权和支出证明表都按照关于向伙伴预付现金和转拨其他现金款项的最新机构政策得到适当核准和签署。为使这一过程制度化，采取了以下行动：(a) 制定了核对表，供预付款清算处理等各种付款使用，以根据适用机构政策验证费用；(b) 开发了跟踪预付款的表格，自 2019 年 11 月以来一直在使用，以便利监测伙伴预付款；(c) 2019 年 11 月和 2020 年 2 月，项目管理和项目助理接受了关于出资授权和支出证明表管理的培训。此外，还计划继续对工作人员进行定期培训，以在必要时调整上述进程，并加强对出资授权和支出证明表处理全程中时间表、作用和职责范围的理解。妇女署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

1388. 审计委员会在其报告第 50 段建议妇女署驻斐济多国办事处根据妇女署关于在项目管理人批准出资授权和支出证明表之后向伙伴合理及时预付现金和转拨其他现金款项的政策规定，通过及时编制相应的应付款分录凭单并进行过账，确保妥善记录项目支出。

负责部门： 驻斐济多国办事处
 状况： 请求审结
 优先程度： 高
 目标日期： 不适用

1389. 驻斐济多国办事处确保及时编制应付款分录凭单，以妥善记录通过合作伙伴提供的出资授权和支出证明表报告的项目支出。合作伙伴会密切监测及时提交表格的情况，并在发现任何延误时立即采取后续行动。2019 年 12 月修订了关于向伙伴预付现金和转拨其他现金款项的政策，延长了允许使用的时间，以便于适当处理出资授权和支出证明表和编制应付款分录凭单，从而能够始终遵守最新政策。不断对任何新工作人员进行培训，使其了解关于向伙伴预付现金和转拨其他现金款项的最新政策要求，加强了这项工作。妇女署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

1390. 审计委员会在其报告第 51 段建议妇女署驻斐济多国办事处确保经适当授权的官员首先签署经过审查的项目支出和向伙伴预付款的请求，这会促使出资授权和支出证明表得到批准。最后，必须在会计系统中适当记录支出。

负责部门： 驻斐济多国办事处
 状况： 请求审结
 优先程度： 高
 目标日期： 不适用

1391. 驻斐济多国办事处确保，只有在收到适当核准和签署的出资授权和支出证明表之后，才会编制和核准相应的应付款分录凭单，以进行适当核算。为使这一过程制度化，采取了以下行动：(a) 制定了核对表，供预付款清算处理等各种付款使用，以根据适用机构政策验证费用；(b) 开发了跟踪预付款的表格，自 2019 年 11 月以来一直在使用，以便利监测伙伴预付款；(c) 2019 年 11 月和 2020 年 2 月，项目管理和项目助理接受了关于出资授权和支出证明表管理的培训。妇女署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

1392. 审计委员会在其报告第 58 段建议妇女署驻斐济多国办事处密切监测执行伙伴或责任方，以确保按时收到出资授权和支出证明表，妥善记录项目支出，并在各方开展的活动中履行监测作用。

负责部门： 驻斐济多国办事处
 状况： 请求审结
 优先程度： 高
 目标日期： 不适用

1393. 驻斐济多国办事处建立了有助于密切监测执行伙伴或责任方的流程。开发了跟踪预付款的表格，自 2019 年 11 月以来一直在使用，以便利监测伙伴预付款，此外还提醒项目管理和合作伙伴：(a) 只有在至少 80% 的前期预付款清算后，才会签发和支付未来的更多预付款；(b) 将观察和密切监测合作伙伴是否严格遵守了在每个季度末提交出资授权和支出证明表这项强制性规定。此外，还就适当监测和跟踪合作伙伴的预付款和费用工作对项目管理和工作人员助理进行培训，以确保数据一致性和遵守机构政策。

1394. 驻斐济多国办事处不断为任何新执行伙伴或责任方举办迎新培训和学习课程，介绍妇女署规定的报告(叙述性报告和财务报告)要求和时间框架的情况。在项目监测期间定期评估现有合作伙伴的能力，并在必要时在方案活动中加强合作伙伴推动项目可持续性的能力，实现国家自主。妇女署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

1395. 审计委员会在其报告第 69 段建议妇女署驻斐济多国办事处确保在审查执行中项目证明文件的过程中，及时获得适当授权，并就清算预付款的有关收据获取可靠信息。

负责部门： 驻斐济多国办事处
 状况： 请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

1396. 驻斐济多国办事处确保伙伴预付款的清算证明文件和收据得到适当授权、可靠并及时提交。对项目管理人和项目助理进行培训，以填写经审查支出证明的标准确认书，并记录抽样检查部分占支出总额的百分比。他们还必须根据关于向伙伴预付现金和转拨其他现金款项政策的最近更新内容提交包括出资授权和支出证明表清算的所有证明文件的 Excel 清单。方案管理人将继续评估证明文件的质量和完整性，并就文件不充分的情况与合作伙伴进行讨论。妇女署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

1397. 审计委员会在其报告第 75 段建议妇女署确保通过出资授权和支出证明表，在审查支出样本的过程中反映执行伙伴的风险因素。

负责部门： 管理和行政司
 状况： 请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

1398. 妇女署于 2019 年 12 月 31 日颁布了关于向伙伴预付现金和转拨其他款项的政策修订稿，增加了两个附件，其中包括支出证明确认书。新证明要求，对于预付款的每次清算，方案管理人都应报告在审查证明文件和抽取文件样本时所评估的风险水平，说明抽样检查部分占费用总额的百分比，并具体说明是否应采取任何减轻风险行动。财务管理科于 2020 年初逐个区域为所有方案和业务工作提供培训。妇女署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

1399. 审计委员会在其报告第 83 段建议妇女署根据加班补偿政策，确保加班申请表或任何其他手段准确、可靠地反映事先已批准的所有加班，在使用资金的情况下，资金来源已核证。

负责部门： 人力资源厅
 状况： 正在执行
 优先程度： 中
 目标日期： 2021 年第一季度

1400. 妇女署继续密切监测表格的提交情况，以确保在提交表格申请付款之前，加班申请表已获得事先批准，资金来源已核证。与此同时，妇女署目前正在审查这个流程的步骤和加班表的设计，以期既精简和减轻事务性负担，又维持在控制和问责方面的政策意图。正在开展执行这项建议的管理行动。

1401. 审计委员会在其报告第 93 段建议，驻土耳其国家办事处实施一个机制，避免迟交差旅费报销单，并遵守政策中阐述的控制措施。

负责部门： 驻土耳其国家办事处
 状况： 请求审结
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

1402. 驻土耳其国家办事处于 2020 年 1 月开始使用经更新的差旅跟踪工具，推动对适当填写并及时提交差旅费报销单(包括差旅后证明文件)的情况进行尽职监测。此外，已向工作人员分发最新版标准作业程序，其中指出如果工作人员有任何尚未处理的差旅费报销单，则将不处理未来的差旅费预支款；如果差旅报销单在差旅完成后 30 天内没有提交，将发出通知。驻土耳其国家办事处通过改进差旅管理，2020 年上半年期间在工作人员及时提交差旅费报销单方面达到了 100% 的实际合规率。妇女署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议执行情况

1403. 审计委员会在关于 2019 年 12 月 31 日终了年度报告(A/75/5/Add.12, 第二章)附件中概述了以往财政期间所提建议的执行状况。下文提供信息，说明审计委员会认为正在执行的 6 项建议的情况。下文提供的信息按照附件所载建议的顺序排列。

1404. 表 40 汇总截至 2020 年 8 月的总体情况。

表 40

被认为未充分执行的以往期间建议的执行状况

(建议数量)

负责部门	总数	未获接受	已请求审结	正在执行	已确定目标日期	无目标日期
负责资源管理、可持续发展和伙伴关系的副执行主任办公室	1	—	1	—	—	—
政策、方案和政府间司	1	—	—	1	1	—
美洲和加勒比区域办事处	1	—	1	—	—	—
战略、规划、资源和发展实效司	2	—	—	2	2	—
多个部门	1	—	—	1	1	—
共计	6	—	2	4	4	—

审计委员会关于 2016 年 12 月 31 日终了年度的报告⁵⁵

1405. 审计委员会在其报告第 58 段建议妇女署：(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： 负责资源管理、可持续发展和伙伴关系的副执行主任办公室

状况： 请求审结

优先等级： 高

目标日期： 不适用

1406. 已经颁布了“妇女署存在治理框架”，对办事处进行正式分类，并确定每种存在类型的职能设置，以指导妇女署正在进行的工作。为了争取妇女署行政领导团队的最终批准，该框架经过了广泛协商和严格审查。妇女署为登记有关外地存在的标准信息设立了数据库，并认真加以维护和更新。妇女署认为此建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1407. 在审计委员会报告第 81 段，妇女署同意审计委员会的如下建议，即：(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： 战略、规划、资源和发展实效司

状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2021 年第二季度

1408. 战略、规划、资源和发展实效司是总部新设的司，是妇女署变革管理举措的内容之一。审计协调股于 2019 年第四季度并入该司。设立该司是为了加强妇女署第二道防线(内部风险控制和合规监督)的保证和监督职能。对审计协调股的作用和责任将作进一步评估，但不单独进行，而是在该司司长主持下对新设立的该司各科和各股的能力进行全面审查和评估。

1409. 将在司一级统筹部署，使新司投入运作，并全面确定各项工作流程和相匹配的员工数量。由于需要紧急采取 COVID-19 应对举措，这项工作被暂时搁置，以便该司集中精力应对疫情，执行工作因此推迟。

⁵⁵ A/72/5/Add.12, 第二章。

审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告⁵⁶

1410. 在审计委员会报告第 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阿特拉斯系统之间的联系，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： 战略、规划、资源和发展实效司
 状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021 年第四季度

1411. 继妇女署的主要阿特拉斯伙伴机构最近决定改为使用新的企业资源规划系统之后，妇女署目前正在现有资源范围内分析其企业资源规划系统的备选方案。必须考虑到对当前系统开发工作的影响，包括对旨在改进成果管理系统和阿特拉斯系统之间接口的进一步系统增强措施的影响。阿特拉斯系统赠款模块增强版和项目网关的系统开发工作于 2019 年启动；然而，受 COVID-19 影响，计划于 2020 年进行的测试、试点和推出工作已推迟。妇女署需要重新评估和确定其最佳行动方案，以减轻一切风险，把握一切机会，将妇女署有限的资源转用于更可行、更完善的企业资源规划系统。所有这些因素导致这项建议的执行工作出现延误，这项建议有可能因时过境迁而不必执行。

1412. 审计委员会在其报告第 44 段建议妇女署：(a) 确保对上年度有保留意见的审计报告中的财务结果进行有定论的评估，以确定原因，并防止再度出现已查明的弱点；(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；政策、方案和政府间司
 状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

1413. 妇女署与监督咨询委员会讨论了用以解决项目伙伴审计所提审计建议的拟议程序和准则。妇女署还必须考虑到内部审计处最近完成的对执行伙伴管理的审计所提建议。这包括将政策、方案和政府间司方案支助和管理股确定为妇女署伙伴管理的业务流程责任人。因此，对项目伙伴审计的管理工作从管理和行政司转到了方案支助和管理股。这是进一步延误整体程序和准则定稿的原因之一。

⁵⁶ A/73/5/Add.12, 第二章。

审计委员会关于 2018 年 12 月 31 日终了年度的报告⁵⁷

1414. 审计委员会在其报告第 21 段建议妇女署考虑在方案拟订阶段规定提交强制性报告，说明根据方案开展的各个项目的采购计划。

负责部门：	政策、方案和政府间司
状况：	正在执行
优先等级：	高
目标日期：	2020 年第四季度

1415. 妇女署已成功将项目采购计划纳入项目文件模板和项目评价委员会核对清单。但还必须纳入进一步完善的预算模板，反映费用回收政策的要求。经与总部和区域办事处广泛协商，预算模板修订版即将定稿。新版项目文件模板连同项目评估委员会核对清单将在预算模板修订版定稿后立即发布。

1416. 审计委员会在其报告第 29 段建议美洲和加勒比区域办事处遵守财务手册和标准作业程序中规定的及时清理阿特拉斯系统中订购单的流程。

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

1417. 美洲和加勒比区域办事处于 2020 年初成立了专门的同业交流群，旨在加强内部控制，确保密切监测和及时完成与月末核证有关的活动，包括清理阿特拉斯系统中订购单的流程。2020 年上半年，该办事处通过实施这项举措，按照财务手册和标准作业程序的规定及时清理阿特拉斯系统中订购单，达到了 100% 的有效合规率。妇女署认为此建议已执行，请求审计委员会予以审结。

十六. 刑事法庭余留事项国际处理机制

A. 审计委员会关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告所载建议执行情况⁵⁸

1418. 表 41 汇总截至 2020 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

⁵⁷ A/74/5/Add.12, 第二章。

⁵⁸ A/75/5/Add.15, 第二章。

表 41
主要建议的执行状况

(建议数量)

负责部门	总数	未获接受	已请求审结	正在执行	已确定目标日期	无目标日期
书记官处	9	—	2	7	7	—
共计	9	—	2	7	7	—

1419. 表 42 汇总截至 2020 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

表 42
所有建议的执行状况

(建议数量)

负责部门	总数	未获接受	已请求审结	正在执行	已确定目标日期	无目标日期
书记官处	20	—	3	17	17	—
共计	20	—	3	17	17	—

1420. 审计委员会在其报告第 21 段建议余留机制与秘书处协调，评估并开始管理在“团结”系统各相关模块中的不动产基础设施组合。

负责部门： 书记官处
 状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2021 年第二季度

1421. 目前尚未向广大工作人员提供该模块的培训，但一名新近征聘的有经验的一般事务职类工作人员将于 2020 年第三季度着手实施该项目。

1422. 审计委员会在其报告第 30 段建议余留机制在“团结”系统内更新资本化资产的信息，包括在“团结”系统不动产管理模块中登记将资产分配给余留机制各用户和适当功能地点的情况。

负责部门： 书记官处
 状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2021 年第三季度

1423. 功能地点的分配将在上一项建议执行完毕后进行。用户信息将在 2020 年实物核查期间更新。

1424. 审计委员会在其报告第 31 段建议余留机制审查和更新“团结”系统中关于非资本化财产的主数据，以便更新已从余留机制离职的用户。

负责部门： 书记官处
状况： 正在执行
优先等级： 中
目标日期： 2020 年第四季度

1425. 用户信息将在 2020 年实物核查期间更新。

1426. 审计委员会在其报告第 45 段建议余留机制改进所有资本化资产存货的实物核查程序，在“团结”系统记录中调整该信息，以确保系统中保存的数据的完整性。

负责部门： 书记官处
状况： 正在执行
优先等级： 中
目标日期： 2020 年第四季度

1427. 资本化资产数据将在 2020 年实物核查期间更新。

1428. 审计委员会在其报告第 46 段建议余留机制用各自的标签号和适当说明识别其所有资产，并在“团结”系统中不断更新此类信息。

负责部门： 书记官处
状况： 正在执行
优先等级： 高
目标日期： 2020 年第四季度

1429. 标签号和说明将在 2020 年实物核查期间更新。

1430. 审计委员会在其报告第 56 段建议余留机制核查资产的实际使用情况，以便酌情评价不动产、厂场和设备项目的残值和使用寿命。

负责部门： 书记官处
状况： 正在执行
优先等级： 中
目标日期： 2020 年第四季度

1431. 资产的实际使用情况将在 2020 年实物核查期间进行评估。

1432. 审计委员会在其报告第 68 段建议余留机制加强对整个订购单发出流程的审查和监督，以保证及时发出。

负责部门： 书记官处
 状况： 请求审结
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

1433. 余留机制采购科启用了工作量分担电子表格，使主管能够监测预期的订购单并确保及时发出这些订购单。余留机制认为此建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1434. 审计委员会在其报告第 69 段建议余留机制对承付款项实施控制，以确保将费用记录在正确的会计期内。

负责部门： 书记官处
 状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1435. 余留机制采购科将每月检查“团结”系统中的未结购物车和订购单，确保它们在相应的财政年度内完成。此外，请购人还将每季度而不是每年审查一份未清债务清单，确保及时结清不再需要的订购单。

1436. 审计委员会在其报告第 70 段建议余留机制审查和评价余留机制使用的订购单报告，将发现的差异通知 iNeed，以确保在“团结”系统中适当登记信息。

负责部门： 书记官处
 状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

1437. 余留机制表示这项建议涉及“团结”系统生成的报告，无关基础数据的准确性，并承诺如发现报告存在错误会通知 iNeed。

1438. 审计委员会在其报告第 83 段建议余留机制改进和加强对工作人员及其主管的年假和回籍假控制机制，以便更好地遵守相应条例。

负责部门： 书记官处
 状况： 请求审结
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

1439. 通过实施“团结”系统和相关的工作辅助工具，年假和回籍假控制机制得到改进和加强。管理当局表示年假是通过“团结”系统员工自助服务模块管理的

休假应享权利，而回籍假是通过“团结”系统旅行模块管理的差旅应享待遇。余留机制认为此建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1440. 审计委员会在其报告第 84 段建议余留机制加强一项政策，即在使用年假和回籍假应享权利前必须在“团结”系统申请并获得批准，并将这些事项传达其工作人员。

负责部门： 书记官处
 状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1441. 管理当局正在起草有关年假和其他休假的标准作业程序，其中将考虑到因 COVID-19 大流行对现行政策所作的修改。该程序将定期传达给工作人员，以确保他们在行使这些权利时了解自己的义务。

1442. 审计委员会在其报告第 94 段建议余留机制改进和加强关于加班申请和审批程序的控制机制，以便遵守相应的条例。

负责部门： 书记官处
 状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

1443. 余留机制将审查和修订有关加班的标准作业程序，其中将顾及审计委员会的意见。该程序将就每月加班可能超过 40 小时的例外情况作出澄清。

1444. 审计委员会在其报告第 104 段建议余留机制改进其工作人员培训的规划程序，以适当执行培训计划及其相关预算，为此起草一份文件，确定相应的负责人员、日期、培训主题、单位、要培训的工作人员人数、每项活动规划和支出的预算以及其他可能问题。

负责部门： 书记官处
 状况： 请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

1445. 余留机制实施了一项年度培训计划，其确定培训需求优先次序的依据包括任务执行情况，还包括关于这些培训课程对工作人员与其职位相关的能力、优势和知识的影响的报告。余留机制认为此建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1446. 审计委员会在其报告第 109 段建议余留机制采取行动，实现在“团结”系统中登记与差旅天数对应的所有缺勤。

负责部门： 书记官处
 状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

1447. 如上文所述，管理当局正在起草有关年假和其他休假、包括差旅天数的标准作业程序，其中将考虑到因 COVID-19 大流行对现行政策所作的修改。该程序将定期传达给工作人员，以确保他们在行使这些权利时了解自己的义务。

1448. 审计委员会在其报告第 120 段建议余留机制定期分析一般数据库，了解未按“团结”系统必备指南和 ST/IC/2019/16 号文件要求的时间提前提交申请的理由，以便发现延迟的主要原因，并采取措施减少延迟。

负责部门： 书记官处
 状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2020 年第四季度

1449. 管理当局将定期分析未在旅行前提前 16 天购票的理由。

1450. 审计委员会在其报告第 121 段建议余留机制采取行动，改善其最终差旅安排，以按照 ST/IC/2019/16 号文件要求的时间提前安排，并在出现违例时提供适当理由。

负责部门： 书记官处
 状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

1451. 管理当局将定期分析未在旅行前提前 16 天敲定旅行安排的理由，同时指出不少差旅类别(如证人和审判监督员的差旅)往往受到完全超出余留机制控制范围的因素的影响。

1452. 审计委员会在其报告第 122 段建议余留机制备有关于选择最经济报价的证明文件，以确保在购票时满足购买最经济机票的要求。

负责部门： 书记官处
 状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

1453. 管理当局将随机收集证明文件,以确保能够证明余留机制购买的是最经济的机票。

1454. 审计委员会在其报告第 131 段建议余留机制采取行动,确保在“团结”系统必备指南规定的时限内提交差旅费报告,并按相关规范要求将有效控制差旅事项所需的所有文件纳入“团结”系统。

负责部门: 书记官处
状况: 正在执行
优先等级: 中
目标日期: 2020 年第四季度

1455. 管理当局将努力加强行动,确保工作人员在“团结”系统必备指南规定的时限内完成费用报告。

1456. 审计委员会在其报告第 138 段建议余留机制至少每年进行一次灾后恢复演习并保存记录,纳入灾后恢复规划文件和测试吸取的经验教训,并按照关于灾后恢复规划的信息和通信技术程序(SEC.08.PROC)规定,确保恢复过程所涉关键员工参加演习。

负责部门: 书记官处
状况: 正在执行
优先等级: 中
目标日期: 2021 年第一季度

1457. 余留机制更新了其灾后恢复规划文件,并将在新系统安装完毕后进行灾后恢复演习。新系统预计将于 2020 年底前安装。

1458. 审计委员会在其报告第 146 段建议余留机制正式批准项目风险登记册,以便根据项目启动文件(R01 D05)规定,为音像保存和借阅项目维护一个正式和不断更新的风险登记册。

负责部门: 书记官处
状况: 正在执行
优先等级: 中
目标日期: 2020 年第四季度

1459. 音像保存和借阅项目的风险登记册正在审查中,将于 2020 年第四季度未定稿。

B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议执行情况

1460. 审计委员会在关于 2019 年 12 月 31 日终了年度报告(A/75/5/Add.15, 第二章)附件中概述了以往财政期间所提建议的执行状况。下文提供信息,说明审计委

员会认为正在执行的 9 项建议的情况。下文提供的信息按照附件所载建议的顺序排列。

1461. 表 43 汇总截至 2020 年 8 月的总体情况。

表 43
被认为未充分执行的以往期间建议的执行状况

(建议数量)

负责部门	总数	未获接受	已请求审结	正在执行	已确定目标日期	无目标日期
书记官处	9	—	2	7	7	—
共计	9	—	2	7	7	—

审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告⁵⁹

1462. 在审计委员会报告第 20 段，余留机制同意审计委员会的建议，即应当监督承担相关责任的建筑事务所的工作，该事务所负责审查 Lakilaki 设施中档案存储库的空气质量、温度和相对湿度控制系统并更改该系统以确保符合标准要求。

负责部门： 书记官处
状况： 正在执行
优先等级： 高
目标日期： 2021 年第二季度

1463. 该项目的周期比预期要长，原因是需要对设计规格、重新设计方案以及由此带来的采购程序进行广泛审查，这一审查正在进行中。该过程预计将于 2021 年年中完成，之后将进行空气质量控制系统的安装和调试。

1464. 在审计委员会报告第 24 段，余留机制同意审计委员会的意见，即应将 3 份变动订购单提交给地方合同委员会并随后提交给采购司，供该两方进行事后审查和批准。

负责部门： 书记官处
状况： 请求审结
优先等级： 高
目标日期： 不适用

1465. 这 3 份变动订购单已提交给采购司进行事后审查。余留机制认为此建议已执行，请求审计委员会予以审结。

⁵⁹ A/73/5/Add.15，第二章。

1466. 在审计委员会报告第 28 段，余留机制同意审计委员会的建议，即应当确保未用资产和其他停用资产实物及时得到处置。

负责部门： 书记官处
状况： 正在执行
优先等级： 中
目标日期： 2020 年第四季度

1467. 基加利外地办事处已于 2020 年第一季度对核销物品进行商业出售，阿鲁沙将于 2020 年第四季度进行商业出售。

1468. 在审计委员会报告第 49 段，余留机制同意审计委员会的建议：(a) 应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，确保完成数据中心天花板上供水管道的改造工程。

负责部门： 书记官处
状况： 正在执行
优先等级： 中
目标日期： 2020 年第四季度

1469. 如审计委员会所注意到的，不间断供电系统已经采购、到货并放置在适当位置。安装工作仍有待完成，原因是需要由工作地点以外的供应商进行安装，但 COVID-19 导致边境关闭，致使该供应商仍然无法成行。余留机制正在与该供应商积极联系，以确保在疫情形势允许时可立即行动。

1470. 在审计委员会报告第 60 段，余留机制同意审计委员会的建议，即应当制订符合余留机制总体战略和联合国信通技术总体战略举措的新信通技术战略。

负责部门： 书记官处
状况： 正在执行
优先等级： 中
目标日期： 2020 年第四季度

1471. 目前余留机制的信通技术战略正在接受管理当局的审查，将于 2020 年第三季度提交给信息和通信技术委员会。

审计委员会关于 2018 年 12 月 31 日终了年度的报告⁶⁰

1472. 审计委员会在其报告第 20 段建议余留机制按照《反欺诈反腐败框架》的规定进行系统性的欺诈风险评估。

⁶⁰ A/74/5/Add.15，第二章。

负责部门： 书记官处
 状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

1473. 余留机制将按照秘书处新的内部控制做法在 2020 年第三季度进行系统性的欺诈风险评估。

1474. 审计委员会在其报告第 35 段建议余留机制尽快与荷兰中央政府房产局 (RVB) 谈判并缔结与其目前需要相适应的新租赁合同，最大限度提高其资产和预算管理的效率，并遵守安全理事会第 1966(2010) 号决议第 7 段的规定。

负责部门： 书记官处
 状况： 请求审结
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

1475. 与荷兰中央政府房产局的新租赁合同已经签订，并于 2020 年第二季度获得总部合同委员会的批准。余留机制认为此建议已执行，请求审计委员会予以审结。

1476. 审计委员会在其报告第 45 段建议余留机制根据内部备忘录 (MICT/A/IO/2016/855) 和特雷德韦委员会赞助组织委员会框架更新企业风险管理文件。

负责部门： 书记官处
 状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2020 年第四季度

1477. 余留机制将采用与系统性欺诈风险评估一样的方式，按照秘书处新的内部控制做法在 2020 年第三季度更新企业风险评估。

1478. 审计委员会在其报告第 79 段建议余留机制根据联合国秘书处关于信通技术的 INF.04.PROC 号技术程序导则，改进数据中心管理，制定可能发生紧急情况时的应急计划、不同访客群体的访问级别和核准要求汇总表、访问情况季度审查和安全系统。

负责部门： 书记官处
状况： 正在执行
优先等级： 中
目标日期： 2020 年第四季度

1479. 灾后恢复文件已经更新，灾后恢复演习将在新系统就位后立即进行。海牙分部机构的工作正在进行，一旦旅行条件允许，阿鲁沙分支机构也将开始工作。此外，每季度将生成并审查一份访问情况审查报告。