



联合国开发计划署、  
联合国人口基金和  
联合国项目事务署  
执行局

Distr.: General  
16 December 2020  
Chinese  
Original: English

2021 年第一届常会

2021 年 2 月 1 日至 4 日，纽约

临时议程项目 2

人口基金——联合国审计委员会的建议

## 联合国人口基金

### 关于联合国审计委员会所提建议执行情况的报告

#### 执行主任的报告

#### 摘要

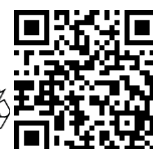
根据执行局第 97/2 号决定，联合国人口基金执行主任欣然提交关于联合国审计委员会 2019 年 12 月 31 日终了财政期间报告(A/75/5/Add.8)所载建议执行情况的当前报告。

联合国审计委员会确认，得益于良好的财务管理做法，包括用于确保支出不超过财务资源的流程和控制措施，人口基金 2019 年的财务状况良好。审计委员会认为，人口基金的财务报表在所有重大方面均公正地体现了人口基金截至 2019 年 12 月 31 日的财务状况及其年度财务执行情况和现金流，符合“国际公共部门会计准则(IPSAS)”。

人口基金执行局网站单独用表格列出了各项审计建议执行情况的最新进展。

#### 决策因素

执行局不妨注意本报告中有关人口基金为执行审计委员会对 2019 年 12 月 31 日终了财政期间所提建议而采取的行动以及人口基金计划采取的进一步举措。



## 一、 导言

1. 根据执行局第 97/2 号决定，联合国基金人口执行主任谨此提交关于联合国审计委员会(简称审计委员会)2019 年 12 月 31 日终了年度建议(A/75/5/Add.8)执行情况的当前报告。行政和预算问题咨询委员会(简称行预咨委会)审查了审计委员会主要审计结果和结论摘要以及联合国秘书长的相关报告。

2. 联合国审计委员会确认人口基金财务状况良好，并认为人口基金财务报表在所有重大方面均公正地体现了人口基金截至 2019 年 12 月 31 日的财务状况及其年度财务执行情况和现金流，符合“国际公共部门会计准则(IPSAS)”。这肯定了人口基金为把解决审计委员会的关切和继续推动建设问责文化作为第一要务而作出的持续努力。

3. 人口基金对审计委员会认可其业务和财务管理方面未发现重大缺陷表示感谢。人口基金将继续在采购管理、库存管理、方案管理、统一现金转移方式、差旅管理和内部控制框架方面做出进一步改进。人口基金通过采取全面、系统的办法，在不同的组织层面加强这些领域的监督机制和控制措施。

## 二、 审计建议执行情况

4. 审计委员会针对 2019 年提出了 28 项新建议。下面的表 1 和表 2 汇总了 2019 年(截至 12 月 31 日)财政期间所提主要建议和各项建议的执行情况。

表 1.  
2019 年主要建议的执行情况

负责部门	总计	已被要求关闭	执行中
采购处	2	1	1
政策和战略司以及管理事务司	2	2	0
莫桑比克、缅甸和埃塞俄比亚国家办事处	2	2	0
<b>总计</b>	<b>6</b>	<b>5</b>	<b>1</b>

表 2.  
2019 年所有建议的执行情况

负责部门	总计	已被要求关闭	执行中
管理事务司	6	3	3
采购处	3	1	2
莫桑比克和埃塞俄比亚国家办事处	2	1	1
缅甸国家办事处	3	2	1
埃塞俄比亚国家办事处	3	2	1
政策和战略司以及管理事务司	2	2	-

负责部门	总计	已被要求关闭	执行中
管理事务司	6	3	3
莫桑比克、埃塞俄比亚和缅甸国家办事处以及管理事务司	2	-	2
政策和战略司	1	1	-
管理事务司、安保协调员办公室、莫桑比克、埃塞俄比亚和缅甸国家办事处	1	1	-
莫桑比克和缅甸国家办事处，由管理事务司提供支助	1	1	-
莫桑比克和埃塞俄比亚国家办事处，由管理事务司提供支助	1	1	-
莫桑比克国家办事处	1	1	-
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	1	-	1
信息技术解决方案办公室	1	-	1
<b>总计</b>	<b>28</b>	<b>16</b>	<b>12</b>

5. 本报告提供了审计委员会针对 2019 年和以往各期提出的所有建议的执行情况。本报告包括以下方面的 7 个部分：(a) 采购管理；(b) 库存管理；(c) 方案管理；(d) 统一现金转移方式；(e) 差旅管理；(f) 内部控制框架；(g) 以往财政期的建议：2016 年和 2017 年。

#### A. 采购管理

6. 在第 28 段中，审计委员会建议人口基金采取措施，改进预防性控制，以确保人口基金所有业务单位(从招标方法和采购权限的角度)按照采购程序规定的门槛值开展采购流程，并使用基于企业资源规划的工具进行招标和合同管理。

7. 管理层同意这项建议的精神，即目前的企业资源规划(ERP)系统缺乏许多实用的功能。人口基金已经采取行动，明确新的企业资源规划系统的功能要求，以便根据通过采购程序确定的门槛值来实施采购流程控制。新的企业资源规划系统将解决在流程能见度、内部控制和效力等领域提出的关切。

8. 在第 29 段中，审计委员会建议人口基金确保采购处与每个采购流程用户协调，使采购处业务分析小组了解用户的要求，主要目标是为用户打造标准化、及时和实用的监测工具和报告。

9. 人口基金采购处已采取各种步骤，使现有的采购监测工具和报告标准化并加以改进，此后一直致力于为新成立的业务分析小组编制、标准化和加强一系列做法、准则和标准作业程序。

10. 在第 38 段中，审计委员会建议人口基金确保在可靠和全面的机构电子系统中保存与采购有关的信息，并确保信息完整和及时输入，以保证有效管理和监测人口基金开展的不同采购和招标过程。

11. 管理层认识到可靠信息、有效治理和监测不同采购和招标过程的重要性。相应地，人口基金已经明确了将纳入新的企业资源规划系统的综合数字化招标和采购流程的功能要求。这将保证有效管理和监测这些流程，包括维持采购日志。

12. 在第 53 段中，审计委员会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，以查明经常性的当地采购，并开展授予长期协议或询价的流程，以避免拆分的风险，并提高这类采购流程的效率和效力。

13. 人口基金莫桑比克国家办事处已采取行动，开始使用一种新的采购规划、个案识别和跟踪工具，使该国家办事处能够监测采购流程每一步骤的进展情况。通过业务管理小组，该国家办事处还利用和参加与联合国其他组织签订的联合长期协议。对于小额服务，该国家办事处将继续采用相关采购政策规定的采购方法，以所进行的采购门槛和性质为依据。

14. 在第 54 段中，审计委员会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。

15. 在人口基金缅甸国家办事处，采购流程遵循标准采购程序。该国家办事处解释了不同情况的详情，着重指出了该国家办事处无法控制的一些实例。此后，聘用了一名国际采购顾问，以支持加强采购的内部控制流程，并确保遵守各项政策和程序，特别是在方案执行率较高的第四季度。

16. 在第 55 段中，审计委员会建议人口基金缅甸国家办事处在供应商提供货物或服务之前创建、核准和预算核对采购订单。

17. 人口基金缅甸国家办事处解释了例外情况。在接收商品或服务之前，根据门槛值处理采购订单。该国家办事处确保充分遵守采购程序中概述的既定资金设押程序。

## B. 库存管理

18. 在第 64 段中，审计委员会建议人口基金按照方案用品管理政策和程序的规定，每季度确认外地办事处控制下的库存。

19. 从 2020 年第一季度开始，人口基金执行了按季度在总分类账中反映库存余额所需的系统流程，而不是在外地办事处完成库存余额核证后。管理层重申，无论总分类账库存程序的执行频率如何，都是利用 Atlas 货物跟踪系统(库存控制系统)的数据和报告，持续地对库存余额进行控制和报告。

20. 在第 65 段中，审计委员会建议人口基金遵守编写季度报告的规定，说明在订单采购、履行和交付过程中与业务效力有关的潜在问题。

21. 由于现有企业资源规划系统的限制以及编写每份报告需要大量手工工作，人口基金决定减少编写说明方案用品管理过程中潜在业务效力问题的报告的频率。目前正在修订方案用品管理政策和程序，以反映这项决定。

22. 在第 76 段中，审计委员会建议人口基金及其莫桑比克和缅甸国家办事处及时更新库存交易并准确加以记录，以避免为管理决策提供不准确的财务报告。

23. 莫桑比克和缅甸国家办事处在人口基金驻各国代表的领导下实施了额外的管理和监督控制措施，以确保库存交易一发生就记录在 Atlas 发货跟踪系统中。

人口基金管理事务司财务处举办了一系列全球网络研讨会，重点讨论如何正确使用货物跟踪系统，并在两个国家办事处举办了个别辅导会议。

24. 在第 77 段中，审计委员会建议人口基金及其莫桑比克和埃塞俄比亚国家办事处及时执行方案用品管理政策和程序中规定的所有程序，从而随时用各自在货物跟踪系统的票据来更新业务流程。

25. 莫桑比克和埃塞俄比亚国家办事处在人口基金代表的领导下，运用了额外的管理监督资源和控制措施，以确保方案用品管理政策和程序规定的所有程序得到一致和及时的执行。人口基金管理事务司财务处举办了一系列全球网络研讨会，就货物跟踪系统、定期库存核证以及方案用品管理政策和程序的关键要求提供复训。人口基金管理事务司财务处还与这两个国家办事处举行了个别辅导会议。

26. 在第 84 段中，审计委员会建议人口基金埃塞俄比亚和莫桑比克国家办事处通过纳入政策中规定但未执行的最低限度活动，改进海关清关标准操作程序。

27. 管理层已注意到这项建议。在这方面，莫桑比克和埃塞俄比亚的国家办事处将根据方案用品管理政策和程序，修订人口基金作为收货人的商品的各自清关标准操作程序。但必须指出，在莫桑比克，性商品和生殖商品的收货人是卫生部。在这方面，莫桑比克国家办事处将继续使用卫生部已经设计并正在实施的标准操作程序。

28. 在第 94 段中，审计委员会建议人口基金埃塞俄比亚国家办事处将储存在仓库的供应品整理好，以符合政策规定的储存条件。

29. 管理层很高兴地报告，世界粮食计划署(粮食署)已经对人口基金埃塞俄比亚国家办事处的供应品进行了整理，以确保遵守方案用品管理政策和程序规定的储存条件。

30. 在第 95 段中，审计委员会建议人口基金埃塞俄比亚国家办事处每天监测仓库的温度和湿度，并保存相应的日志。

31. 人口基金埃塞俄比亚国家办事处正在与粮食署(仓库的管理者)协商，探索监测和维持粮食署仓库温度和湿度每日日志的方式和机制。

32. 在第 96 段中，审计委员会建议人口基金埃塞俄比亚国家办事处评估产品的状况，以查明损坏或无法使用的供应品。

33. 管理层很高兴地报告，埃塞俄比亚国家办事处已经开展了一项评估产品状况的工作，没有发现损坏的产品。在发现外部纸板箱弯曲的情况下，该国家办事处发现里面的货物没有损坏。

## C. 方案管理

34. 在第 110 段中，审计委员会建议人口基金国家办事处正确确认执行伙伴发生的支出，以避免发生不符合工作计划或双方签署的协议或与之不一致的支出。

35. 编制、管理和监测工作计划的政策和程序以及管理向执行伙伴转移现金的政策和程序都明确规定了支出资格要求以及相关的审查和批准程序。为了更好地建设能力和培训人口基金人员，人口基金管理层举办了一次全球网络研讨会(由政策和战略司以及财务处组织)，通过更新关于什么是合格支出、工作计划的设计和核准，以及审查支出报告和接受支出的标准的知识，支持更好地遵守政策。该网络研讨会还讨论了通过年度工作计划审查、绩效管理报告流程和内部审计报告确定的、影响工作计划管理和现金转移流程的其他关键领域。

36. 在第 111 段中，审计委员会建议人口基金总部建设能力并向国家办事处工作人员提供培训，以确保按照政策和适用条例遵守接受支出的标准。

37. 人口基金管理层举办了一次全球网络研讨会(由政策和战略司以及财务处组织)，通过更新基本政策要求和关于什么是合格支出、工作计划的设计和核准，以及审查支出报告和接受支出的标准的知识，支持更好地遵守政策。该网络研讨会还讨论了通过年度工作计划审查、绩效管理报告流程和内部审计报告确定的、影响工作计划管理和现金转移流程的其他关键领域。

38. 在第 124 段中，审计委员会建议人口基金在埃塞俄比亚、莫桑比克和缅甸的国家办事处采取措施，改进和加强对全球方案拟订系统的监测和正确使用，以促进对执行伙伴使用该系统的情况进行有效、高效的管理。

39. 管理层已注意到这项建议，并高兴地报告三个国家办事处所作的努力：

(a) 埃塞俄比亚国家办事处已计划在 2020 年下半年为工作人员和执行伙伴举办能力建设会议，以改进和加强全球方案拟订系统的监测和正确使用，促进对执行伙伴使用该系统的情况进行有效、高效的管理。与 2019 冠状病毒病有关的一些限制在 2020 年 10 月和 11 月仍然存在。因此，目前还不可能举行面对面的小组会议。正在通过电话，远程对 Atlas 和全球方案拟订系统的执行伙伴进行跟进和技术援助；

(b) 缅甸国家办事处将改进和加强全球方案拟订系统的监测和正确使用，以促进对执行伙伴使用该系统的情况进行有效、高效的管理。正如缅甸国家办事处在审计期间向审计员指出的那样，所述迟交材料与人道主义局势有关，特别是在若开邦，那里的工作环境不同，执行伙伴难以及时收集信息。该国家办事处将继续支持和鼓励执行伙伴按时提交 e-FACE 表格；以及

(c) 莫桑比克国家办事处接受了总部全球方案拟订系统小组的培训。该国家办事处于 2020 年 11 月 3 日至 5 日就该系统进行了额外的内部培训。执行伙伴还接受了关于该系统的培训，使其能够改进 e-FACE 的提交。

40. 在第 125 段中，审计委员会建议人口基金埃塞俄比亚和莫桑比克国家办事处更新每个执行伙伴协议的所有银行账户。

41. 埃塞俄比亚国家办事处已更新了所有银行账户。对上传到合作伙伴信息管理系统的执行伙伴协议进行了修订，以确保执行伙伴协议中所述的相关银行账户与供应商门户中的账户相对应。

42. 莫桑比克国家办事处核实和更新了执行伙伴的银行账户，以确保执行伙伴协议中的相关银行账户与供应商门户中的账户相对应。该国家办事处还将这一核查和修订项目纳入了 e-FACE 付款检查清单。

#### D. 统一现金转移方式

43. 在第 134 段中，审计委员会建议人口基金缅甸国家办事处及时进行检查，并努力改进对执行伙伴财务监测和控制情况的主动和有效审查。

44. 缅甸国家办事处已注意到这项建议。该国家办事处将在核准的时限内继续规划和进行检查。计划进行的 10 次抽查中有 9 次正在进行，2020 年 12 月底前将提供报告草稿。将与亚洲及太平洋区域办事处联合对一个执行伙伴进行检查。

#### E. 差旅管理

45. 在第 152 段中，审计委员会建议人口基金以及埃塞俄比亚、莫桑比克和缅甸国家办事处努力确保及时提交差旅申请和安保授权，以确保人口基金的资源得到高效和有效的利用。

46. 管理层将鼓励国家办事处尽早确认差旅行程，在乘坐头等舱以下等级旅行时至少提前 21 天购买机票，而不仅仅是预订机票，在乘坐经济舱旅行时至少提前 14 天购买机票。人口基金承认，并不总是能够遵守这一时间表(鉴于人道主义响应请求或与合作伙伴响应相关的时间表)。尽管如此，人口基金还是希望各办事处在受到限制的情况下尽早作出规划。政策规定，所有差旅都必须在旅行开始前获得批准。

47. 管理层还大力鼓励在旅行前获得安全许可。这是个人的责任，使工作人员能够得到最新的安全公告，并被纳入安全安排。2020 年第四季度举行了网络研讨会，提供有关差旅政策的复训。强调了提交差旅申请和及时获得安全许可的必要性。

48. 针对这项建议，埃塞俄比亚、莫桑比克和缅甸国家办事处采取的具体行动包括：

(a) 埃塞俄比亚国家办事处目前正在强制要求工作人员准时提交差旅申请，否则代表将不批准差旅。不过，有一些情况下，临时申请得到批准，主要涉及紧急和人道主义响应请求，或来自捐助者和与战略事件/活动有关的主要伙伴的请求；

(b) 获得差旅批准和安全许可后，缅甸国家办事处将继续在旅行前核准采购订单。大多数旅行是国内旅行，所有国内机票价格都是固定的，因此提前或在更接近旅行日期购买机票并不能省钱；以及

(c) 莫桑比克国家办事处将通过差旅仪表板，改进对及时提交和处理差旅请求和安全许可的监督。但值得一提的是，鉴于人口基金的工作性质，总会发生国家办事处无法控制的情况，导致仓促提交差旅申请，例如捐助者引发的活动或事件，或高层政府部门的临时申请或取决于高层政府部门的确认。

49. 在第 153 段中，审计委员会建议人口基金监督对公务差旅核准指南规定的最后期限的遵守情况，以便有效、高效和及时地管理此类差旅。

50. 人口基金整体一级的管理层已经跟踪总部提出的差旅申请的及时性。随着人口基金制定和实施新的企业资源规划解决方案，完全可以预期，将会有有一个全球差旅模块跟踪国家办事处的这些指标。

51. 针对这项建议，埃塞俄比亚和莫桑比克国家办事处采取的具体行动包括：

(a) 埃塞俄比亚国家办事处正在分析其差旅流程。该国家办事处将很快制定差旅标准操作程序，以提高商务差旅的效率和效力；

(b) 莫桑比克国家办事处正在规划措施，通过差旅仪表板，改进对及时提交和处理差旅请求和安全许可的监督。但鉴于人口基金的工作性质，总会发生国家办事处无法控制的情况，导致仓促提交差旅申请，例如捐助者引发的活动或事件，或高层政府部门的临时申请或取决于高层政府部门的确认。

52. 在第 154 段中，审计委员会还建议人口基金使出差人员和管理人员了解自己的职责与角色，即差旅指导和政策中规定的职责与角色。

53. 人口基金的上岗材料包括差旅管理介绍，涉及了角色与职责。此外，人口基金定期为所有工作人员(出差人员、差旅安排人员、差旅审批人员)举办差旅介绍会和培训，每次都涉及这些主题。为落实这项建议，在 2020 年 10 月和 11 月举行了一系列网络研讨会，向人口基金所有工作人员(出差人员、差旅安排人员、差旅审批人员)提供差旅政策和要求的复训。网络研讨会安排在不同时间举行，以照顾所有时区。此外，在人口基金内部差旅网站“差旅社区”上提供了其中一次会议的演示文稿和视频，供可能无法出席会议的工作人员观看。所有会议都强调了旅出差人员、差旅安排人员、差旅审批人员的角色与职责。演示文稿中包含了可以作为这些角色参考的检查清单。

54. 在第 165 段中，审计委员会建议人口基金埃塞俄比亚、莫桑比克和缅甸国家办事处将与差旅管理流程有关的强化工具纳入信息系统，以提高该流程的效力和效率。

55. 人口基金管理层充分认识到，需要加强信息和通信技术(ICT)工具，以改进差旅管理流程，从而提高其效力和效率。人口基金已经在开发一个新的整体企业资源规划系统解决方案，并且新的企业资源规划系统的差旅模块以及所有相关的监测机制也将向所有国家办事处推出。

56. 在第 166 段中，审计委员会建议人口基金改进差旅流程，确保及时支付每日生活津贴，以避免可能出现的未登记负债。

57. 人口基金管理层充分认识到及时支付每日生活津贴的必要性，并在与差旅有关的网络研讨会中谈到了这方面的问题。此外，新的企业资源规划系统中有一个全球差旅模块将简化国家办事处每日生活津贴支付的处理程序，类似于人口基金总部已有的差旅模块。



## F. 内部控制框架

58. 在第 173 段中，审计委员会建议人口基金进行灾难恢复计划测试，然后发布经核准的总部数据中心灾难恢复计划，同时考虑到灾难恢复工作所作的增强和任何重要的额外信息。

59. 人口基金正在最后确定其灾难恢复测试计划，并将在 2020 年 12 月底之前进行灾难恢复测试。结果将在制成表格后提交审计委员会。人口基金信息技术事务办公室已最终确定了呼叫树，以便在发生灾害时迅速联系工作人员。对灾难恢复计划的修改正在由高级管理层进行最后审查。测试将于 2020 年 12 月底完成。

60. 在第 181 段中，审计委员会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 Atlas 系统用户配置文件之间的冲突。

61. 人口基金管理层继续集中解决 Atlas 系统用户配置文件的冲突。2020 年完成了消除冲突的协同努力。信息技术事务办公室编写的一份报告目前正在跟踪例外情况，并由管理事务司每半年审查一次，以便与业务单位保持联系，确定是否仍需给予豁免。管理层已落实了这项建议。

62. 在第 190 段中，审计委员会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，以遵守关于制定、核准和发布人口基金政策、程序、工具和指导说明的政策，从而使所有程序得到适当更新。

63. 人口基金于 2020 年 7 月启动了对政策和指导说明的年度审查。作为这项审查的一部分，人口基金增加了一个专栏，以便更好地记录《政策和程序手册》秘书处与各司之间的讨论内容。2019 年底，人口基金改变了政策模板，取消了强制性修订日期(代之以强制性审查)，并发布了经修订的、关于制定、核准和发布人口基金政策、程序、工具和指导说明的政策，明确了关于强制性修订的措辞。更新后的政策内容如下：“每三年对政策内容进行强制性审查，以确定是否应启动修订”。

64. 在第 198 段中，审计委员会建议人口基金为审查、维护和更新全球名录制定更新程序和措施，并建立监督机制，确保名录和离职名单所载信息得到更新。

65. 人口基金管理层注意到与更新全球名录政策和加强监督作用有关的建议，以确保在全球名录中提供更新后的信息。

## G. 以往财政期的建议：2016 年和 2017 年

66. 审计委员会在 2019 年 12 月 31 日终了年度报告附件 1 中，对以往财政期间各项建议的执行情况进行了汇总。下文提供了关于审计委员会评估为“正在执行”的五项建议的信息。下文按附件 1 所载建议的顺序列出了这些信息。

67. 表 3 汇总了这五项建议的执行情况。

表 3.

审计委员会 2019 年 12 月 31 日终了财政期间报告附件 1 中所列，被视为未得到充分执行的各项以往财政期建议的执行情况

负责部门	总计	已执行或已被要求关闭	执行中
管理事务司和技术司	1	1	-
管理事务司	1		1
信息技术解决方案办公室	2		2
管理事务司和执行主任办公室	1		1
<b>总计</b>	<b>5</b>	<b>1</b>	<b>4</b>

审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/63/5/Add.8)

68. 在第 16 段中，人口基金同意审计委员会的建议，即最终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。

69. 人口基金正在最终确定企业风险管理政策，并修订现有的风险管理框架，以便在人口基金内开展有效的风险管理。在人口基金逐步将所有要素纳入由企业风险管理政策、风险框架和风险偏好陈述书及其实施组成的一揽子计划的同时，风险偏好陈述书仍以草稿形式存在。

70. 在第 59 段中，审计委员会建议人口基金监控分配流程，以确保执行伙伴将库存移交给预定受益人，并获得关于库存是否按预期使用的保证。

71. 人口基金关于方案用品管理的政策和程序确立了一个健全的程序和控制活动框架，共同为人口基金保证了方案用品能够得到妥善利用，这些政策和程序统称为“最后一英里保证”保证流程，其中包括：(a) 绘制供应链图，显示产品在不同供应链层级间的流动；(b) 执行伙伴的供应链管理能力和风险分配；(c) 执行伙伴定期报告方案用品管理和保护；(d) 定期开展执行伙伴“进行最后一英里”抽查和审计，将人口基金交货记录和国家后勤管理信息系统中的摘录用于追踪交付和分配到服务点(产品在这里交付到受益人手中)的样本。2019 年 10 月，人口基金完成了“最后一英里”保证流程的设计，并为 60 个国家办事处的约 100 名工作人员提供了培训。同年，人口基金还针对 16 家最大的执行伙伴开展了首批“最后一英里”审计，这些执行伙伴收到了 2018 年通过人口基金供应品方案捐赠的库存总额的大约 35%。人口基金已完成“最后一英里”保证流程的所有设计，并制定了所有相关模板和指导性说明。2020 年从执行伙伴处获得报告，分别涵盖 2019 年和 2020 年上半年交付的供应品(下一批报告应于 2021 年 2 月 28 提交)；并正在根据“最后一英里”保证流程执行日历，对 2019 年和 2020 年交付的方案用品进行抽查。

72. 在第 87 段中，审计委员会建议人口基金制订企业资源规划解决方案，在所有国家办事处都设置一个全球差旅和费用模块，为包括实时报告全球差旅数据在内的差旅管理活动和报告工作提供便利。

73. 人口基金肯定了将差旅和费用模块功能扩展到外地办事处的好处。目前，人口基金正在一个区域办事处(曼谷亚太区域办事处)实地试行 Atlas 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建立新规划的 ERP 解决方案提供参考，该方案中纳入了全球差旅和费用模块。

74. 在第 98 段中，审计委员会建议人口基金：(a) 将 ICT 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。

75. 人口基金已将 ICT 安全意识培训要求纳入新的 ICT 安全政策。新政策规定所有工作人员必须完成培训，这一点将与人力资源司协商实施。

审计委员会关于 2016 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/72/5/Add.8)

76. 在第 100 段中，审计委员会建议人口基金建立机制来监控软件政策和程序的采用情况，并确保其在整个组织内得到遵守。

77. 根据《政策和程序手册》秘书处的建议，信息技术解决方案办公室正在审查其所有政策，以创建一个更加一致的范本。人口基金将在政策敲定后与各国家办事处举行网络研讨会，以确保整个组织理解和遵守这些政策。

### 三、 结论

78. 人口基金欢迎审计委员会关于人口基金 2019 年(截至 12 月 31 日)年度财务报表的报告及其总体结论：得益于良好的财务管理做法，包括用于确保支出不超过可用财政资源的流程和控制措施，人口基金 2019 年的财务状况良好。人口基金将继续高度重视保持无保留审计意见的记录，并解决审计委员会关切的问题。人口基金致力于解决报告所指出的待改进领域，将继续加强和扩大这些举措的范围。