



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
20 November 2024
Chinese
Original: English

2025 年第一次常会

2025 年 1 月 27 日至 1 月 31 日，纽约

临时议程项目 2

审计委员会的建议

项目署：关于联合国审计委员会 2023 年各项建议执行情况的报告

摘要

项目署谨对联合国审计委员会报告(A/79/5/Add.11)所提建议作出回应，并说明最新执行情况。联合国审计委员会关于 2023 年 12 月 31 日终了年度的项目署活动的报告为无保留意见报告。

决定要点

项目署管理层强调解决审计关切事项的重要性。项目署认为，它在执行就 2023 年 12 月 31 日终了年度提出的建议方面取得了重大进展。项目署继续处理其余建议。执行局不妨确认项目署取得的进展，并期待下一次执行情况报告。



目录

章次	页次
一. 项目署对联合国审计委员会的简要回应.....	3
A. 导言	3
B. 加强项目服务交付	3
C. 改进流程优化	3
D. 风险、挑战和纠正措施	4
二. 项目署对联合国审计委员会建议的回应.....	4
三. 结论	5
附件 1. 对联合国审计委员会就 2023 年 12 月 31 日终了财政期间所提建议执行情况的分析及随后提出的评论意见(A/79/5/Add.11).....	6
附件 2. 项目署对联合国审计委员会建议的回应.....	14

一. 项目署对联合国审计委员会的简要回应

A. 引言

1. 项目署努力扩大其在联合国系统内外的合作伙伴的执行能力。通过提供成本-效益高的服务，项目署促成合作伙伴通过可持续执行工作帮助有需要的人们，并支持各国加快实现可持续发展目标。通过其在可持续、具有韧性和包容性的基础设施、公共采购和供应链以及项目和方案执行方面的专门知识，项目署以可持续的方式支持所有可持续发展目标。项目署的任务不是方案性的，实质性重点由其伙伴的需求决定。

2. 作为为受益人建设更美好未来承诺的一部分，项目署重视通过处理审计优先事项、加强项目服务交付和改进流程优化来改善控制环境。这体现为项目署继续注重提高审计建议的执行率，这一比率已从 2022 年的 56% 提高到 2023 年的 58%。

B. 加强项目服务交付

3. 项目署继续加强其关于赠款支助和执行伙伴的要求和准则。2023 年，项目署加入了联合国伙伴门户网站，这是一个面向民间社会的联合国共享平台。通过该门户网站，可以对联合国各组织的执行伙伴、风险以及防止性剥削和性虐待的情况进行统一监测和报告。项目署继续纳入性别平等和社会包容，以确保知识和能力得到加强，项目成果促进性别平等并具有变革性。

4. 为实现其气候承诺，项目署于 2023 年制定了气候行动方案，作为一项全组织范围的倡议。项目署执行局将通过专门的行动计划和路线图，指导和推动项目署直至 2030 年的行动。

5. 为扩充其关于可持续、具有韧性和包容性的基础设施方法如何支持发展议程的知识库，项目署于 2023 年开始开发工具，以加强机构能力，将这些方法纳入项目署的项目，并加大对基础设施服务的利用，以支持各国实现可持续发展目标。

6. 为进一步支持项目交付和对《2030 年可持续发展议程》的贡献，项目署加强了可持续采购框架，联合国颁发的可持续采购奖，对项目署的这一努力给予了认可。项目署系统地将可持续性考虑因素纳入其采购政策、程序和指南，以补充和加强其项目和业务的影响。项目署开始出版年度“采购促进影响”报告，概述其采购活动对实现千年发展目标的贡献。项目署为公共采购机构发布了业务指导文件，涉及促进性别平等的采购等重大主题。

C. 改进流程优化

7. 2023 年，信息技术小组在 2022 年取得进展的基础上，继续推进项目署的技术能力和数字化转型进程。在 Salesforce 平台上开发的工具——快速部署应用程序的成功开发，增强了项目署迅速调动和部署技术人员和专家的能力，特别是在紧急情况下。这加强了我们的有效应对危机和紧急需求的能力，展现出项目署

致力于实现业务卓越性和灵活性的承诺。伙伴关系管理系统试点项目的开发，标志着项目署向综合伙伴关系和项目开发的全面平台迈出了关键一步，促进了更强有力的合作，有助于实现共同目标。根据流程创新和数字化方案，项目署继续确定数字化转型的备选方案和机会，巩固全面数字化战略的基础。这方面的持续努力，将确保项目署始终走在技术进步的前沿，使其能够为有需要的社区提供更有效、更有影响力的解决方案。这些举措表明，项目署致力于支持其战略优先事项，提高其业务效率，并最大限度地发挥其在提供可持续发展解决方案方面的影响力。

8. 根据有关职业健康和安全的“零目标”倡议，项目署通过加大视察力度，在危害对工作人员造成伤害之前加大力度查明和处理危害。处理的危害数量从 2022 年的 11 990 起上升至 2023 年的 12 258 起，这表明重点更加突出。

D. 风险、挑战和纠正措施

9. 联合国审计委员会对项目署 2023 年 12 月 31 日终了年度发表了无保留审计意见。

10. 2021 年底，与基础设施和创新可持续投资倡议相关的潜在失败变得显而易见，此后，项目署在执行局的指导下，于 2022 年启动并实施了一项初步的十点行动计划。截至 2022 年 11 月，基础设施和创新可持续投资倡议的所有活动均已暂停，执行局对此表示欢迎。应执行局的要求，项目署制定了一项全面的应对计划，以处理第三方审查的建议。该计划于 2023 年初受到执行局欢迎。截至 2023 年底，全面应对计划 43 项建议中的 32 项已按计划范围完成，剩余 11 项将于 2024 年继续实施。

11. 联合国审计委员会注意到，项目署自 2012 年开始实施《国际公共部门会计准则》(《公共部门会计准则》)框架以来，首次出现 2 180 万美元的业务赤字。尽管存在业务赤字，但项目署的总体财务状况仍然良好，得益于净财务收入 6 313 万美元，总体盈余为 4 133 万美元。这一财务收入的部分原因是实施了《公共部门会计准则第 41 号》，导致项目署合格投资的计量发生了必要的变化。审计委员会在项目署 2023 年 12 月 31 日终了年度财务记录中没有发现重大错误、遗漏或错报。项目署注意到审计员在财务和预算管理、投资管理领域确定的改进范围，并指出在这方面吸取的经验教训将加强项目署在这些领域的管理。

二. 项目署对联合国审计委员会建议的回应

12. 联合国审计委员会在关于 2023 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/79/5/Add.11)中，提出了 9 项高度优先建议和 10 项中度优先建议。所有建议的执行工作有望在规定的时限内完成。由于这些建议是在 2024 年 7 月提出的，而且多项建议需要长期关注，因此项目署将需要在 2024 财政年度之后继续开展工作，以便顺利执行所有建议。附件 1 和 2 分别对这些建议作出回应。

13. 项目署管理层继续强调解决审计关切事项的重要性。项目署在落实 2023 年有待执行的建议方面取得了重大进展，联合国审计委员会对此表示肯定。在列入本报告的执行时间表中，项目署的目标是使 2024 年审计周期的执行率达到 68%，超过 2023 年的水平(58%)。

三. 结论

14. 项目署欣然回应联合国审计委员会关于 2023 年 12 月 31 日终了年度的报告。项目署相信，审计委员会报告中强调的问题都会得到令人满意的解决。

附件 1. 就 2013 年 12 月 31 日终了年度所提各项建议的执行情况

联合国审计委员会关于 2023 年 12 月 31 日终了年度的报告 ([A/79/5/Add.11](#))所载建议的执行情况

15. 审计委员会针对 2023 年提出了 19 项新建议。下表 1 和表 2 汇总了 2023 年 12 月 31 日终了财政期间所有建议的状况。

表 1
按专题领域分列的 2023 年主要建议的状况

专题领域	共计	已请求审结	正在执行
财务管理	5	1	4
投资管理	2	—	2
项目管理	2	1	1
共计	9	2	7
百分比	100%	22%	78%

表 2
按专题领域分列的 2023 年所有建议的状况

专题领域	共计	已请求审结	正在执行
预算管理	2	1	1
财务管理	7	1	6
人力资源管理	1	—	1
信息技术	1	—	1
投资管理	2	—	2
采购管理	1	—	1
项目管理	5	1	4
共计	19	3	16
百分比	100%	16%	84%

16. 以下各段报告了审计委员会为 2023 年所提每项建议的状况和管理行动计划。

A. 预算管理

17. 在第 94 段，审计委员会建议项目署向执行局及行政和预算问题咨询委员会提交报告，作为其对财务条例和细则的审查的一部分，说明为何需要进一步澄清在何种情况下必须提交管理预算补充提案。

负责的业务单位： 财务小组

状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2026 年第 1 季度

18. 目前对财务条例和细则的审查涵盖全部政策，因此项目署可以确认，与补充预算提案有关的条例在审查范围之内。

19. 在第 95 段，审计委员会还建议项目署根据实际项目执行时间表，改进多年流程创新和数字化方案的预算编制，并优化支出计划，以有效利用分配的资源。

负责的业务单位： 流程创新及数字化方案

状况： 已请求审结

优先等级： 中

目标日期： 不适用

20. 项目署已执行该建议，以确保有效利用流程、创新和数字化方案的资源。这包括：(a) 使方案预算与目前的路线图保持一致；(b) 完善项目执行时间表；(c) 与各利益攸关方合作。这些行动使 2025-2027 年期间订正方案预算得以提交，使资源分配更好地与当前的执行时间表保持一致。

B. 财务管理

21. 在第 36 段，审计委员会建议项目署为结转和使用共享服务结余制定明确的指导方针，以改善共享服务成本的回收。

负责的业务单位： 财务小组

状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2024 年第 4 季度

22. 项目署已开始编制相关指导材料，预计将于 2024 年底前在其政策和流程门户网站上发布。项目署预计将在本审计周期内要求审结这项建议。

23. 在第 37 段，审计委员会建议项目署在 2026-2027 年预算估计过程中，按照联合国统一费用回收指南，向执行局报告共享服务的性质。

负责的业务单位： 财务小组

状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2025 年第 3 季度

24. 项目署在 2026-2027 年预算估计过程中，将按照联合国统一费用回收指南，向执行局报告共享服务的性质。这项建议预计将在提交 2026-2027 年预算估计数时得到执行。

25. 在第 38 段，审计委员会建议项目署在标准合法协议中提及与共享服务有关的项目署费用回收政策，以加强今后的透明度。

负责的业务单位： 财务小组

状况： 已请求审结

优先等级： 高

目标日期： 不适用

26. 项目署已将费用回收政策纳入其标准合法协议的一般条件。因此，提议审结这项建议。

27. 在第 52 段，审计委员会建议项目署对项目分类过程中出现内部差异的项目进行评估，并开展相关培训，以促进项目分类流程的有效执行。

负责的业务单位： 财务小组

状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2025 年第 1 季度

28. 项目署不断对项目分类过程中出现内部差异的项目进行评估，并与相关团队进行了讨论，以制定适当的培训课程，有效执行项目分类程序。

29. 在第 53 段，审计委员会建议项目署结合即将实施的《公共部门会计准则第 47 号》，加强项目分类指导说明中提供的指导。

负责的业务单位： 财务小组

状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2025 年第 1 季度

30. 项目署正在结合即将实施的《公共部门会计准则第 47 号》，对项目分类指南进行微调。已与相关小组进行讨论，以便在《公共部门会计准则第 47 号》实施日期之前使该指南与之保持一致。

31. 在第 64 段，审计委员会建议项目署向执行局提交一份经修订的计算方法，用以准确计算超额准备金数额，以便按照执行局的要求，确保项目署业务中不积累流动性的超额准备金。

负责的业务单位： 财务小组

状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2025 年第 1 季度

32. 项目署正在筹备于 2025 年 1 月与执行局举行一次关于超额准备金的非正式会议。会议旨在结束关于退还截至 2021 年 12 月 31 日的超额准备金的讨论。预计将提出一项建议，在确保项目署流动性的基础上计算超额准备金。

33. 在第 72 段，审计委员会建议项目署制定业务准则，以确保及时完成超额准备金的退款。

负责的业务单位： 财务小组

状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2024 年第 4 季度

34. 项目署正在起草关于及时完成超额准备金退款的程序文件。这项工作有望在 2024 年底前完成。

C. 人力资源管理

35. 在第 204 段，审计委员会建议项目署采取积极主动的方法和监督措施来监督绩效管理，以确保个人绩效评价的恰当性。

负责的业务单位： 人与文化组

状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2026 年第 4 季度

36. 作为其重塑组织文化和加强问责制承诺的一部分，项目署正在审查和重新设计业绩管理理念，改进业绩管理进程，推进业绩管理技术。主要举措包括：建立人员、规划和业绩小组；启动综合人力战略，以加强业绩管理；加强业绩管理方面的领导问责制；引入并完善考绩辩驳机制；为绩效监督制定明确的衡量标准。根据流程创新和数字化计划，计划从 2025 年起分阶段进一步推进技术进步，预计到 2026 年底全面实施。

D. 信息和通信技术

37. 在第 214 段，审计委员会建议项目署制定关于管理计算设备的条例或程序准则，并分别加强对总部及区域和国家办事处的登记、处置和数据安全工作的监督。

负责的业务单位： 共享服务中心

状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2025 年第 4 季度

38. 共享服务中心正在与项目署的流程、创新和数字化方案合作，以确保人事合同匹配和计算机设备分配职能被纳入计划中的企业资源规划系统流程映射之内。正在实施人工监测程序，以加强对分配的计算机设备的问责，并制定和应用系统的解决方案。项目署拟订了有关计算机设备管理的指南，计划于 2024 年 12 月 31 日实施。

E. 投资管理

39. 在第 126 段，审计委员会建议项目署对衍生工具的性质、战略、内部控制和潜在损益进行全面审查，以确保项目署对金融衍生工具交易的使用和披露符合《公共部门会计准则》的要求。

负责的业务单位： 财务小组

状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2025 年第 1 季度

40. 目前正在审查财务政策，包括符合条件的工具、衍生工具的使用和内部控制，审查工作将于 2025 年第 1 季度完成。

41. 在第 140 段，审计委员会建议项目署与法律事务厅合作，坚持参与并继续有针对性地努力回收基础设施和创新可持续投资基金。

负责的业务单位： 法律小组

状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2025 年第 4 季度

42. 项目署正在与联合国法律事务厅联络，努力追回与基础设施和创新可持续投资有关的资金。目前正在努力回收资金。

F. 采购管理

43. 在第 197 段，审计委员会建议项目署确保在今后的采购活动中审慎适用紧急采购程序。

负责的业务单位： 采购小组

状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2024 年第 4 季度

44. 项目署正在对其紧急采购程序进行全面审查。已成立一个特别工作组来审查和更新相关政策与程序。根据执行时间表，项目署预计将在本审计周期内要求审结这项建议。

G. 项目管理

45. 在第 157 段，审计委员会建议项目署根据合同协定有效管理基础设施项目，以确保监测时间表和费用，并及时就提出的问题采取行动。

负责的业务单位： 基础设施和项目管理小组

状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2025 年第 1 季度

46. 项目署通过在其项目组合和项目管理系统“项目署一体化项目”中创建地点记录，在基础设施项目产出的管理方面取得了显著进展。该平台使项目经理和管理人员能够监控工作的计划时间表，包括进度和可能出现的任何问题。该系统可实时监测项目时间和费用变化，其衡量标准已列入季度保证工具。项目署致力于不断升级其监测系统和数据，以提高其时间和成本绩效的效率和成效。

47. 在第 158 段，审计委员会建议项目署加强有关基础设施项目管理方面的培训，以强化对基础设施项目的技术审查和定期监督。

负责的业务单位： 基础设施和项目管理小组

状况： 已请求审结

优先等级： 高

目标日期： 不适用

48. 项目署扩充了项目管理培训资源，更新了基本项目管理电子学习课程，纳入了一个基础设施项目管理模块，重点管理风险和基础设施产出的质量。针对国际发展背景，开发了一门基础设施设计管理课程。这两门课程均有英文、法文和西班牙文版本。在基础设施设计期间而非完工后进行的阶段性设计审查专门培训，提升了设计审查的效率。

49. 在第 166 段，审计委员会建议项目署避免绕过综合业务咨询和支助股的强制性审查，并加强对审查期间查明的残余风险的跟踪。

负责的业务单位： 基础设施和项目管理小组

状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2025 年第 1 季度

50. 项目署已确定各种机制，包括系统增强措施，以加强业务发展进程，防止事后核准案例发生。本组织继续加强对相关授权人批准之前接受业务约定要求的了解。根据关于接受业务约定的业务指示和授权框架，残余风险记录在“项目署一体化”系统风险登记册中，并定期进行监测。为进一步加强组织内部适当层面的残余风险管理，项目署计划今后采用以系统为基础的解决方案，其实施将与流程、创新和数字化方案保持一致。

51. 在第 174 段，审计委员会建议，项目署在下一次指标审查期间，在发展成果报告能力和为其提供资源时，应考虑项目(方案)的重点，并最后确定其贡献目标的国家一级报告指标。

负责的业务单位： 基础设施和项目管理小组

状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2025 年第 4 季度

52. 扩大的成果框架概述了三个层面的战略重点：影响、贡献和管理成果。该框架针对项目署的执行作用，其执行作用与机构、基金和方案的作用不同。鉴于我们的作用不是方案性的(第 2023/4 号决定)，鉴于我们的贡献是为了满足合作伙伴的需求，项目署设计了框架的影响力层面。这导致工作的地理和专题部署灵活但不均衡。因此，对影响力全球具体目标进行现实的事前预测是不可能的。到 2024 年年中，项目署已委托第三方对基于成果的规划和报告的资源配置能力进行了一次研究，以探讨各种办法、体制安排、能力和资源配置的备选方案，以加强项目署在注重成果的项目和方案设计、监测、评估、评价和报告方面的全球能力，从而促进取得成果和产生影响。

53. 在第 186 段，审计委员会建议项目署与合作伙伴协作，在设计和平与安全项目中积极发挥作用，提高合法协议中规定的指标和具体目标的质量，以全面反映项目的实际进展和成果。

负责的业务单位： 和平与安全组

状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2025 年第 2 季度

54. 项目署已着手执行一项行动计划，以落实这项建议，其中包括：(a) 改进对金融协定草案的审查，以确保具体目标和指标设计得当；(b) 确保向合作伙伴提交的报告准确衡量具体目标进展情况；(c) 在未实现目标时，向合作伙伴做出解释，并在必要时对项目目标作出修订。

附件 2. 以往财政期间的建议执行情况

联合国审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议执行情况

55. 审计委员会在关于 2023 年 12 月 31 日终了年度的报告附件中，概述了以往财政期间所提建议的执行状况。下文提供了关于正在执行的 12 项建议的资料。项目署认为，有关以往财政期间的 12 项建议中有 5 项已经执行。下表汇总了按照审计报告附件所载建议的顺序排列的总体情况。

表 3
往年未执行建议的状况

专题领域	共计	已请求审结	正在执行
预算管理	1	—	1
财务管理	2	—	2
赠款管理	2	1	1
人力资源管理	2	2	—
投资管理	1	1	—
采购管理	1	—	1
项目管理	2	2	—
风险管理	1	1	—
共计	12	7	5
百分比	100%	58%	42%

A. 联合国审计委员会关于 2021 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/77/5/Add.11)

56. 在第 72 段，审计委员会建议项目署全面、深入、充分地评价或审查“我们是海洋”和“海洋世代”项目的决策、管理和内部控制情况，并建立合规和问责机制，避免此类问题再次发生。

负责的业务单位： 执行办公室

状况： 已请求审结

优先等级： 高

最初目标日期： 2022 年第 4 季度

订正目标日期： 不适用

57. 该建议包括两个不同的要素，即项目署应：(a) 对决策进行全面、深入的审查；(b) 设立合规和问责机制，避免此类问题再次发生。项目署已针对每项内容采取了以下措施，以落实这项建议：

(a) 独立第三方审查评估了与“我们是海洋”和“海洋世代”项目有关的决策、管理和内部控制。这次审查与其他两项审查一道，评价了项目署对基础

设施和创新可持续投资的监督机制以及项目署内部的内部控制系统、风险管理和总体治理。最终报告于 2023 年 2 月发布，并通过相关审计询问与审计委员会审计团队共享。

(b) 为响应独立评价，项目署实施了合规和问责机制，以防止今后发生类似问题。这些机制包括：

(一) 设立投资组合监督委员会。项目署管理团队已核准该委员会，包括其职权范围，目前委员会已投入运作。该委员会将监督所有具有并发残余风险(声誉、财务、法律和合规相关风险)的高风险业务。

(二) 加强所有合同和聘用的尽职调查程序。尽职调查流程始终适用于与第三方合作的所有工作流。2023 年 4 月颁布了一项新政策，以确保项目署始终符合更广泛的联合国系统最佳做法和指导，包括排除标准和相互承认原则。风险与合规小组内设有一个人员配备齐全的尽职调查部门。

(三) 加强管理和监督结构，确保充分的职责分工，包括设立第二个副执行主任职位，以及自 2024 年 1 月起将风险管理股并入风险与合规小组。

(四) 按照执行局第 2024/21 号决定的要求，根据联合检查组的报告(JIU/REP/2023/3)，制定明确的问责制框架。

(五) 加强季度管理审查，使其更加了解风险；成立安保行动中心，防范网络安全风险；巩固合同和财产委员会。考虑到上述行动，项目署认为该建议已得到充分执行，并将要求在本审计周期内正式审结。

58. 在第 115 段，审计委员会建议项目署审查向联合国伙伴提供的人力资源服务，并尽最大努力使其提供的个体订约人相关服务与合作伙伴关于个体订约人管理的适用规则保持一致。

负责的业务单位： 伙伴关系和联络组

状况： 已请求审结

优先等级： 中

最初目标日期： 2023 年第 2 季度

订正目标日期： 不适用

59. 如去年报告所述，2024 年第 2 季度，项目署和联合国秘书处敲定了一份新的谅解备忘录。执行期延长的原因是备忘录较为复杂，完成谈判需要一定时间。该备忘录自 2024 年 5 月 1 日起生效，其中明确规定，项目署聘用的代表秘书处交付项目的人员由项目署负责，因此受项目署人力资源政策管辖。项目署认为这项建议已完全执行，请求正式审结。

60. 在第 206 段，审计委员会建议项目署在细则中明确列出必然涉及“联合国固有活动”且必须由工作人员填补的职位，确保工作人员仍然是该组织的核心人力资源。

负责的业务单位： 人与文化组

状况： 已请求审结

优先等级： 高

最初目标日期： 2022 年第 4 季度

订正目标日期： 不适用

61. 项目署的政策现在包括对应使用联合国工作人员合同模式填补的职能性质的定义。2023 年 8 月，执行局核可了项目署按照《联合国工作人员条例和细则》确定哪些职位应设为定期任用员额以及如何填补这些员额的拟议办法。在整个 2023 年期间，项目署实施了一项程序，以确保 202 个此类员额由持有工作人员任用合同的同事填补。项目署员工队伍的构成发生了变化，核心组织结构由定期协议员额人员组成。在执行关于限制使用个体订约人合同的第 2023/1 号决定第 11 段方面，执行局在其第 2024/5 号决定中：(a) 欢迎根据联合国审计委员会最初建议填补(或正在填补)已确定职位的最新情况；(b) 确认联合国联合检查组关于审查联合国系统编外人员使用情况及相关合同模式的调查结果(联合检查组 203/8 号报告)对于指导项目署今后在全组织适用个体订约人合同的决定具有重要意义。

62. 从 2024 年起，联合国工作人员职位只能通过年度预算编制和业务规划流程设立。项目署认为，这项审计建议已得到充分执行，并已采取一切必要行动。

B. 联合国审计委员会关于 2022 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/78/5/Add.11)

63. 在第 35 段，审计委员会建议项目署对收入进行彻底审查，并作出合理的收入预测，以确保根据财务条例和细则在预算编制过程中收入估计数的完整性。

负责的业务单位： 财务小组

状况： 正在执行

优先等级： 中

最初目标日期： 2025 年第 3 季度

订正目标日期： 无变化

64. 作为 2026-2027 年预算估计数编制进程的一部分，项目署将对收入进行彻底审查，并作出合理的收入预测，以确保根据项目署财务条例和细则在预算编制过程中收入估计数的完整性。目标日期与预算编制周期一致，因此目前在执行方面没有延误。

65. 在第 68 段，审计委员会建议项目署在职权范围内采取一切必要措施，收回与基础设施和创新可持续投资损失相关的资金。

负责的业务单位： 法律小组

状况： 正在执行

优先等级： 高

最初目标日期： 2025 年第 4 季度

订正目标日期： 无变化

66. 项目署正在与联合国法律事务厅联络，努力追回与基础设施和创新可持续投资有关的资金。目前正在努力回收资金。

67. 在第 81 段，审计委员会建议项目署为客户项目建立一个当地管理的直接费用全球预算编制和回收办法，以保持合理的回收水平。

负责的业务单位： 财务小组

状况： 正在执行

优先等级： 中

最初目标日期： 2024 年第 4 季度

订正目标日期： 无变化

68. 项目署已与一家咨询公司签订合同，对其成本回收模式进行审查并设定基准。项目署将根据审查和设定基准研究的结果执行该建议。

69. 在第 93 段，审计委员会建议项目署彻底查明并评估投资组合，以确保降低风险。

负责的业务单位： 财务小组

状况： 已请求审结

优先等级： 高

最初目标日期： 2023 年第 4 季度

订正目标日期： 不适用

70. 通过 2023 年和 2024 年举行的若干次投资咨询委员会会议，项目署管理层彻底审查了所有投资组合风险，并完成了这项建议的执行工作。对业务准备金组合的战略资产分配进行了调整。其他投资组合保持不变。

71. 在第 104 段，审计委员会建议项目署在与合作伙伴签订的所有法律协议中详细说明如何处理对合作伙伴预付款收取的利息，并明确提及项目署的投资原则，以确保合作伙伴充分了解项目署将预付款用于投资的情况。

负责的业务单位： 财务小组

状况： 已请求审结

优先等级： 高

最初目标日期： 2023 年第 4 季度

订正目标日期： 不适用

72. 项目署已将相关措辞纳入标准法律模板和一般条件。因此，项目署认为这项建议已执行，并建议审结。

73. 在第 136 段，审计委员会建议项目署为赠款项目建立一个集中管理机制，包括一个数字系统，以便在组织一级进行有效监测。

负责的业务单位： 基础设施和项目管理小组

状况： 正在执行

优先等级： 中

最初目标日期： 2025 年第 4 季度

订正目标日期： 2025 年第 4 季度

74. 项目署进行了必要的评估，并制定了信息技术要求，以设计和开发赠款支持活动的中央管理系统。新系统的设计和建造工作正在进行中。

75. 在第 145 段，审计委员会建议项目署制定指南，提高受赠方报告的及时性、完整性和准确性，并将其纳入即将推出的数字化系统，以便更有效地管理受赠方报告。

负责的业务单位： 基础设施和项目管理小组

状况： 已请求审结

优先等级： 中

最初目标日期： 2024 年第 2 季度

订正目标日期： 不适用

76. 项目署已成功完成监测和评价赠款支持活动的指导方针和要求。该指导方针概述了执行伙伴在陈述、财务和数据报告方面的标准、原则和要求。这些要求将纳入新的赠款支持中央管理系统。

77. 在第 157 段，审计委员会建议项目署采取有效措施，在项目署财务报告监测仪表盘适当记录给客户的所有财务报告，以确保有效和及时的内部监督。

负责的业务单位： 财务小组

状况： 已请求审结

优先等级： 中

最初目标日期： 2024 年第 4 季度

订正目标日期： 不适用

78. 项目署在内部报告监测工具中记录客户报告要求方面取得了重大改进。项目署开发了一个批量上传工具，可以更高效地批量上传记录，而不是逐个上传。该工具已将缺失记录减少到相当低的水平，项目署将继续监测这一情况，确保缺失记录保持在较低水平。鉴于已作出的改进，项目署认为这项建议已得到执行。

79. 在第 181 段，审计委员会建议项目署加强联合国供资来源预选请求的审批程序，并评估获得其总部办公室认可的可行性，以便更好地执行联合国发展系统最佳做法相互认可的原则。

负责的业务单位： 采购小组

状况： 正在执行

优先等级： 中

最初目标日期： 2024 年第 4 季度

订正目标日期： 无变化

80. 项目署正在加强联合国供资来源预选请求的审批程序，继续致力于加强内部审查程序。此外，项目署还与联合国各机构、基金和方案协作，以了解其授权结构，确认预选流程的必要授权已到位。项目署预计将在本审计周期内要求正式审结这项建议。