



联合国开发计划署和
联合国人口基金
执行局

Distr.: General
6 January 2003
Chinese
Original: English

2003 年第一届常会

2003 年 1 月 20 日至 29 日，纽约

临时议程项目 7

2000-2001 两年期审计委员会的建议

项目厅：2000-2001 两年期审计委员会建议执行情况报告的后继行动*

执行主任的报告

摘要

本报告提供了联合国项目事务厅执行审计委员会建议的最新情况，这些建议载于提交执行局 2002 年年度会议的 DP/2002/CRP.13 号文件。建议执行情况的第一份进度报告载于 DP/2002/35 号文件，破例在 2002 年第二届常会上提出。

执行局不妨注意到本报告。

* 本文件迟交，是因为需要收集和分析当前的数据，才能向执行局提供最新资料。

一. 引言

1. 本报告根据 2002 年 9 月 27 日执行局第 2002/21 号决定提出。它更新了联合国项目事务厅（项目厅）在 2000-2001 两年期报告（DP/2002/35）中所述的审计委员会建议的执行情况。执行局通常在审计委员会报告发出后一年的第一届常会（本届会议）上讨论该报告。然而，由于执行局已要求向 2002 年第二届常会提出类似报告，作为目前审查项目厅财务状况的一部分，本报告更新了 DP/2002/35 号及其 Add. 1 号和 Add. 2 号文件中的信息。

2. 审计委员会建议的执行情况载于本报告附件。

二. 审计委员会建议的执行情况

3. 审计委员会报告中有 18 项建议，其中 15 项涉及财务问题，3 项涉及管理问题。截至本报告提交之日止，18 项建议的落实工作中有 6 项虽取得了进展，但还没有完成。

附件

A. 财务问题

4. **建议 1 (DP/2002/CRP.13 号文件第 22 段)**。项目厅应慎重地进行预算假设和收入预测，以确保制订的目标符合实际。
5. **状况**。正如 DP/2002/35 号文件所述，项目厅已完成该建议的落实工作。无需采取进一步行动。
6. **建议 2 (第 26 段)**。项目厅应 (a) 继续全面地审查中期战略，包括分析与开发计划署的业务变量等有关因素，以便调整其项目交付方式；(b) 采取使联合国系统内客户基础进一步多元化的战略。
7. **状况**。项目厅集中力量：(a) 继续努力保持成本效益；和 (b) 鉴于联合国系统专门机构有大量长期的潜力可挖，着重对它们实行多元化战略。在客户基础进一步多元化方面有几项事态发展值得注意。项目厅刚与联合国儿童基金会（儿童基金会）和联合国教育、科学和文化组织（教科文组织）签署了基础广泛的框架协议并确定了初步联合行动。儿童基金会已向定为高度优先的阿富汗项目支付了第一笔款项。它们的预付款约为 300 万美元，其中包括项目厅的行政费用，相当于该项目第一阶段费用的 1/3 左右。教科文组织准备讨论项目厅为联合国伊拉克方案办公室（伊办）采购设备的清单，伊办积压的采购额达 1 亿美元以上。还指定项目厅为全球防治艾滋病、肺结核和疟疾基金地方资金代理。项目厅已签署了一些针对具体国家的协定（如中国的协定），与其他联合国组织的进一步框架协议正在谈判中，其中包括联合国人类住区规划署（人居署）、联合国环境规划署（环境规划署）和国际劳工组织（劳工组织）。难民事务高级专员办事处（难民专员办事处）和人权事务高级专员办事处（人权专员办事处）正在考虑大幅度增加项目厅的服务量。所不同并值得注意的是人居署、环境规划署和劳工组织采用了新的方式，不是完全依靠单一的项目基础，而是更系统地把相当一部分工作外包。执行主任负责目前这项活动。
8. **建议 3 (第 32 段)**。项目厅应评估服务基础和计算服务费用，确保指明所有费用并予以回收并且试验的系统应消除项目管理办公室工作量系统中所查明的各种缺陷。
9. **状况**。作为第一步，副执行主任/业务主任召集一个工作队，分析项目厅的费用结构并提出有关建议；项目厅管理人员将在 2003 年第一季度研究工作队的建议。项目厅预计 2003 年在整个联合国组织实施新的费用计算制度，但这取决于可获得的预算资源。副执行主任/业务主任负责这项活动。
10. **建议 4 (第 39 段)**。项目厅应评价其控制费用的程序，以便满足项目交付的需要同时保持灵活性，适应服务交付水平增加的情况。

11. **状况。**正如 DP/2002/35 号文件所述，项目厅已完成该建议的落实工作。无需采取进一步行动。
12. **建议 5(第 43 段)。**项目厅应在更符合项目交付实际情况的基础上编制预算和订正预算。
13. **状况。**正如 DP/2002/35 号文件所述，项目厅已完成该建议的落实工作。无需采取进一步行动。
14. **建议 6(第 47 段)。**项目厅应按照明确界定的目标持续监测实际执行情况并评价把业务储备金恢复到法定水平的具体方法。审计委员会还建议项目厅向执行局通报这类执行情况和所采取的措施。
15. **状况。**正如 DP/2002/35 号文件所述，项目厅已完成该建议的落实工作。无需采取进一步行动。
16. **建议 7(第 49 段)。**虽然审计委员会认可项目厅在审查未清偿债务方面所作的努力，但是它建议项目厅应更经常地及时审查所有未清偿债务。
17. **状况。**正如 DP/2002/35 号文件所述，项目厅已完成该建议的落实工作。无需采取进一步行动。
18. **建议 8(第 51 段)。**项目厅应：(a) 计算向国际农业发展基金(农发基金)提供服务的所有费用，以便确定这类服务方式的可行性；和(b) 在财务报表附表 2 中公布农发基金的所有各种费用。
19. **状况。**2002 年 10 月项目厅完成了向农发基金方案提供项目监督和贷款管理服务的费用审查。审查结果表明，管理费用需要从目前水平上向上调整。随后项目厅向农发基金高级管理人员通报了这种情况。虽然项目厅还没有收到农发基金对增加管理费用要求的最后决定，但项目厅相信农发基金也认为费用有调整的需要并期待着农发基金在不久的将来作出积极的答复。副执行主任/业务主任负责这项活动。
20. **建议 9(第 39 段)。**项目厅应同联合国及其基金、方案和专门机构一起审查服务终了津贴的筹资机制和目标。审计委员会认为，考虑到项目厅独特的筹资原则，它可能需要加快审议服务终了负债的供资问题。
21. **状况。**项目厅继续同联合国各组织合作并正在审议所涉筹资问题。预计 2003 年第二季度末将提出行动方案。执行主任负责这项活动。
22. **建议 10(第 59 段)。**项目厅应考虑根据几种活动水平向执行局提出不同的预算供其批准，其中要明确表示可能性最大的活动水平。

23. **状况**。正如 DP/2002/35 号文件所述，项目厅不同意这项建议。在这个问题上没有同审计委员会采取进一步后续行动。

24. **建议 11(第 62 段)**。项目厅应继续密切监测项目收入率并重新评价任何假设和项目收入的总体战略和政策。

25. **状况**。正如 DP/2002/35 号文件所述，项目厅已完成该建议的落实工作。无需采取进一步行动。

26. **建议 12(第 67 段)**。项目厅应就如何、何处与何时裁减工作人员节省费用并监测这项工作制订明确的行动计划。应密切监测各项费用，如果行政费用显然将超过法定上限，则向管协委（管理协调委员会）提出订正费用报告，以便获得核准。

27. **状况**。正如 DP/2002/35 号文件所述，项目厅已完成该建议的落实工作。无需采取进一步行动。

28. **建议 13 (第 73 段)**。项目厅应加紧努力，在 2002 年和将来的预算中提出信息和通信技术各种可能和可预见的费用并拨出经费。项目厅应相当紧急地审议新计算机系统对准确呈报财务数据的具体影响。

29. **状况**。正如 DP/2002/35 号文件所述，项目厅已完成该建议的落实工作。无需采取进一步行动。

30. **建议 14(第 77 段)**。项目厅应编写一份应急计划交给执行局批准，其中提出在业务储备金不能抵消可能赤字的情况下采取的措施。

31. **状况**。正如 DP/2002/35 号文件所述，项目厅已完成该建议的落实工作。无需采取进一步行动。

32. **建议 15(第 79 段)**。项目厅应考虑作为一项成本效益机制，扩大初级专业人员的使用范围，特别是在财政困难时期。

33. **状况**。正如 DP/2002/35 号文件所述，项目厅不同意这项建议。在这个问题上没有同审计委员会采取进一步后续行动。

B. 管理问题

34. **建议 16 (第 87 段)**。项目厅和开发计划署应迅速最后敲定协议，以便管理开发计划署提供中央服务的职责，协议中应包括项目厅和开发计划署各自的职责、责任和费用结构。审计委员会还建议，为人力资源签订服务级协议。

35. **状况**。在达成关于加强进一步合作和阐明两个不同组织在人力资源管理、信息和通信技术以及财务和管理方面的中央服务职责的协议方面，开发计划署和项目厅已取得重大进展。项目厅正在审查所提供服务的细节情况并核实开发计划署

提供这些服务的有关费用。预计在 2002 年度帐目结算之前可能最后达成服务协议。财务、预算和行政事务助理主任负责这项活动。

36. **建议 17(第 90 段)**。项目厅应安排财务程序、管制和数据的内部监督工作。

37. **状况**。正如 DP/2002/35 号文件所述，项目厅已完成该建议的落实工作。无需采取进一步行动。

38. **建议 18(第 92 段)**。项目厅应：(a) 为部署信息和通信技术工作，编写简短的信息和通信技术长期战略计划，该计划应不断加以更新；和(b) 对于诸如安全、灾难恢复规划、备份和系统开发等方面，编制有正式记录并经正式核准的程序或准则。

39. **状况**。这项建议的落实工作没有任何新的发展。首席信息干事负责这方面工作。
