



联合国

2006年12月31日终了年度

审计委员会的报告

第五卷
基本建设总计划

大会
正式记录
第六十二届会议
补编第5号(第五卷) (A/62/5 (Vol. V))

大会
正式记录
第六十二届会议
补编第 5 号(第五卷) (A/62/5 (Vol. V))

2006 年 12 月 31 日终了年度

审计委员会的报告

第五卷
基本建设总计划



联合国 • 2007 年，纽约

说明

联合国文件都用英文大写字母附加数字编号。凡是提到这种编号，就是指联合国的某一个文件。

审计委员会关于基本建设总计划 2006 年 12 月 31 日终了年度的报告

摘要

审计委员会审查了 2006 年 1 月 1 日至 12 月 31 日期间联合国基本建设总计划的财务事项和方案管理。委员会还审计了与同期基本建设总计划项目有关的联合国期中财务报表中的报表九。

以往建议的执行情况

委员会审查了在基本建设总计划下为执行委员会在关于 2005 年 12 月 31 日终了财政年度的报告中^a提出的五项建议而采取的行动。如本报告附件所示，三项建议已经得到执行，两项建议正在执行中。

项目管理、规划和拖延

以提交大会的上一次进度报告所列的时间表衡量，基本建设总计划的执行工作拖延了一年左右。造成拖延的各种因素包括：大会就该项目作出决定花费时间，项目新增备选方案增加了项目的复杂性，规划时间不足，以及 2006 年 6 月以来执行主任职位空缺。对照大会 2006 年 12 月所核准预算，拖延和各种变动预计将使费用增加至少 9 500 万美元。设计阶段确定的其他增加费用共计 5 300 万美元，总超支估计将达到至少 1.48 亿美元，即大会第 A/61/251 号决议所核准总预算的 7.9%。行政当局已告知，这个初步估计数还将根据工程进度的变化作出进一步修订。

预计和减少风险

方案管理公司编写的风险评估研究报告草案强调，到 2007 年 3 月尚未作出某些技术调查和决定，例如大楼底土勘察以及抗爆炸条款对大楼正面设计的影响。

人力资源

由于填补空缺的进展缓慢，该项目的人力资源不足以管理这种项目。截至 2007 年 3 月 15 日，空缺率为 21%；在该日期前的三年里，仅在 10 个月时间里有一位执行主任领导该项目，这就是 2005 年 9 月至 2006 年 6 月。尽管采购处分派三名全职专业人员专职负责基本建设总计划项目，管理部中央支助事务厅设施管理处尚未根据项目需求调整资源。

最后，委员会对项目执行工作拖延引起的所涉经费问题表示关切。

^a 《大会正式记录，第六十一届会议，补编第 5 号》(A/61/5)，第五卷。

目录

	段次	页次
送文函		vi
A. 导言	1-6	1
1. 以往提出但尚未充分执行的建议	7-9	2
2. 主要建议	10	2
3. 背景	11-17	2
B. 详细审计结果和建议	18-69	3
1. 财务概览	18-34	3
2. 现金、应收账款和财产损失的注销	35	6
3. 惠给金	36	6
4. 方案管理	37-67	6
5. 欺诈或推定欺诈案件	68	11
C. 鸣谢	69	11
附件		
2005年12月31日终了年度各项建议执行情况		12

送文函

纽约

大会主席

谨送交审计委员会关于基本建设总计划 2006 年 12 月 31 日终了年度的报告。

法国审计法院第一院长
兼联合国审计委员会主席
菲利普·塞甘（签名）

2007 年 6 月 29 日

A. 引言

1. 基本建设总计划是 2001 年根据大会第 55/238 号决议制订的，包括与纽约联合国总部建筑群重大整修相关的所有支出。总计划最初资金来自联合国经常预算批款。大会在第 57/292 号决议第二节第 24 段决定设立基本建设总计划特别账户。此后，特别账户批款来自会员国摊款。联合国财务报表报表九（联合国资本资产和未完工程）报告的内容包括基本建设总计划的财务状况。批款未用余额均转到下一个两年期，直至完成这个项目为止。

2. 审计委员会审计了基本建设总计划 2006 年 1 月 1 日至 12 月 31 日期间的财务事项，并审查了其方案管理情况。基本建设总计划的账目列于联合国财务报表。审计委员会将对 2007 年 12 月 31 日终了两年期的财务报表发表意见。这项审计是根据大会第 57/292 号决议进行的，目的是监督基本建设总计划的制定和执行工作，并就此每年向大会报告。审计工作遵循了《联合国财务条例和细则》第七条及其附件、联合国、各专门机构和国际原子能机构外聘审计团的共同审计标准以及国际审计标准。

3. 这项审查是根据委员会在其关于基本建设总计划的第一次进度报告（A/58/321）第 2 段中提出的以下广泛审计目标进行的：

(a) 审查基本建设总计划财务报表，其中包括对项目会计、付款和报告系统进行评价；

(b) 评估遵守联合国采购和订约事务条例和细则的情况；

(c) 查明遵守合同条款的情况，如遵守应交付项目、时间和其他重要规定的情况；

(d) 审查为妥善管理项目而订立的包括内部审计在内的各种管制措施与程序。

4. 委员会评估了自委员会上次审计¹以来基本建设总计划的总执行进度，以及与项目有关的各种风险的确认与管理。

5. 本报告涵盖委员会认为应提请大会注意的事项。委员会已同行政当局讨论了其意见和结论，行政当局的想法已适当纳入报告。

6. 下文第 10 段载有委员会主要建议的摘要。第 18 至 68 段讨论调查结果和建议细节。

¹ 《大会正式记录，第六十一届会议，补编第 5 号》（A/61/5），第五卷。

1. 以往提出但尚未充分执行的建议

7. 委员会根据大会第 48/216 B 号决议，审查了行政当局为执行委员会提出的建议而采取的措施。

2005 年 12 月 31 日终了期间

8. 委员会审查了行政当局为执行委员会在关于 2005 年 12 月 31 日终了年度报告中提出的五项建议而采取的措施。¹ 审查显示，两项建议尚在执行中。

以往建议执行滞后情况

9. 委员会根据行政和预算问题咨询委员会要求 (A/60/387, 第 12 段)，评价了以往提出但尚未充分执行的建议的执行滞后情况。尚未充分执行的两项建议之一是在 2004 年 12 月 31 日终了财政期间第一次提出的 (见附件)。

2. 主要建议

10. 行政当局赞同委员会的建议，即行政当局应：

(a) 考虑将筹备工作提前以弥补各种拖延，开展已推迟的技术研究，制定适用于项目和工地的安保规则 (第 47 和 56 段)；

(b) 制订决定工作人员搬迁的程序 (第 62 段)；

(c) 加快征聘执行主任，优先考虑填补该办公室的其余空缺 (第 64 和 67 段)。

3. 背景

11. 委员会回顾，2000 年，秘书长提出了原基本建设总计划 (见 A/55/117)，力图以全面、有系统和符合成本效益的方式修补纽约联合国总部建筑群的缺陷。这是一项六年计划，估计费用为 9.64 亿美元，其中包括 9.02 亿美元基线工程估计费用和 6 200 万美元租赁周转房估计费用，而且当时假定开工日期为 2003 年 1 月 1 日。

12. 大会在第 55/238 号决议第四节授权秘书长开始拟定基本建设总计划的全面设计计划和详细费用分析。2002 年 8 月，秘书长详细介绍了基本建设总计划研究的结果，包括各种可行的备选方案和办法 (见 A/57/285 和 Corr. 1)，其中提到开展大规模整修工作的两种可能办法。第一种办法是尽可能腾空并且尽快完成工作，第二种办法是小规模地渐次完成工作，酌情重新安置工作人员和各职能部门，一次完成一栋楼若干楼层的整修工作。

13. 秘书长在同一份报告中提出一个背景说明图，其中述及设计阶段为 2001 年初至 2004 年，施工阶段于 2010 年完成。

14. 大会在第 57/292 号决议中决定根据第一种办法的基线工程实施基本建设总计划，预计施工预算为 10.49 亿美元，拟议开工时间是 2004 年 10 月，工期五年。

15. 大多数研究工作于 2003 年和 2004 年完成，但由于拟议 UNDC-5 号周转楼的初期施工阶段尚未进行，并且预料之外费用增加，秘书长在 2005 年 11 月 11 日进行报告 (A/60/550 和 Corr. 1 和 2) 中提出了四个战略，这些战略摘要载于表 1。行政当局建议大会采用战略四。

表 1

执行基本建设总计划的提议

战略	估计费用(百万美元)	开始日期	预计完成日期
战略一 ，一个阶段，全面翻修	1 552.8	2007	2011 年第四季度
战略二 ，一个阶段，但缩小翻修范围	1 200.0	2007	2011 年第四季度
战略三 ，新建办公大楼，分阶段翻修大会大厦/会议楼，推迟翻修秘书处大楼	1 584.5	2007	2013 年初
战略四 ，分阶段办法	1 587.8	2007	2014 年初

16. 因此，在商业房地产市场寻找了新周转房，以取代拟议的 UNDC-5 号周转楼。设计合同必须根据新情况加以调整，这导致设计费用增加 99.7 万美元，设计计划完成时间从 2005 年 9 月推迟到 2006 年 3 月。

17. 大会在第 61/251 号决议中决定核准在 2006 年至 2014 年期间完成基本建设总计划这一时间框架，费用总额不超过 18.767 亿美元，从而为开始设计后阶段扫清了道路。

B. 详细审计结果和建议

1. 财务概览

18. 大会最初在第 55/238 号决议中从 2000-2001 两年期方案预算中拨款 800 万美元，用于拟订基本建设总计划的全面设计计划和进行费用分析。大会在第 57/292 号决议中为基本建设总计划设立一个特别账户，并在 2002-2003 两年期为特别账户拨款 2 550 万美元，用于进行设计、相关项目管理和开工前各项事务的管理。大会在第 59/295 号决议中把 2004-2005 两年期已有授权承付款中的 1 780 万美元转为拨款，以便能够继续进行设计和项目管理事务以及开工前各项事务的管理。大会在第 60/248 号决议中拨款 820 万美元，这笔款项已经于 2006 年分摊。

19. 大会第 60/256 号决议从 2006 年摊款中拨款 2 350 万美元，用作基本建设总计划设计和开工前阶段的经费，包括周转房所需经费。大会还授权秘书长为

2006-2007 两年期承付最多 7 700 万美元，用于北草坪周转会议楼的修建、装修及相关经费，以及图书馆和基本建设总计划周转办公楼的租赁、设计、开工前事务、装修及相关经费。大会在第 60/282 号决议中决定将 7 700 万美元授权承付款转为批款，并核准所建议的基本建设总计划执行战略，即战略四。上文已提到，大会于 2006 年 12 月 22 日核准费用总额不超过 18.767 亿美元。

20. 截至 2006 年 12 月 31 日，基本建设总计划已经承付或发生的支出总额为 6 900 万美元，到 2004-2005 两年期末已动用其中 3 250 万美元。2006 年授权承付款项为 2 880 万美元，付出的款项为 770 万美元。2006 年支出与 2005 年支出 650 万美元相比增加 4 倍多，这是因为大多数合同开工前事务的开始日期从 2005 年推迟到 2006 年。

21. 表 2 详细介绍基本建设总计划 2006 年 12 月 31 日终了年度的预算执行情况。

表 2

基本建设总计划支出情况

支出用途	2006 年支出预测	支出		支出百分比	
		2005 年	2006 年	2005 年	2006 年
		(千美元)			
工作人员和其他人事费用	不详	1 938	2 096	29.8	5.7
差旅	不详	3	11	0.0	0.0
订约承办事务	不详	4 096	33 861	62.9	92.7
业务费用	不详	452	545	6.9	1.5
购置费用	不详	25	13	0.4	0.0
共计	126 900 ^a	6 514	36 526	100.0	100.0

^a 根据 A/60/550 号文件，表 3。

22. 和以往一样，多数支出用于订约承办事务，用于工作人员和其他人事费用的支出较少。

23. 2006 年支出金额为 3 650 万美元，为秘书长关于基本建设总计划的第四次年度进展报告 (A/61/549, 第 46 段) 预测的 5 580 万美元的 65%。支出数额低可能是因为最初计划在 2006 年发生的支出被推迟，特别是周转房租赁费用 (1 250 万美元) 和施工经理费 (估计为 200 万美元) 被推迟。在大会就该项目的经费总额作出决定之前，这些支出被推迟。这一决定已经于 2006 年 12 月 22 日作出。²

² 见第 61/251 号决议。

24. 秘书长在第四次年度进展报告中通知大会, 2007 年的估计费用为 1.136 亿美元, 最大支出项目是: 周转房 (1.002 亿美元)、订约承办设计事务 (450 万美元) 及方案管理和咨询员 (400 万美元)。

财务报表载列的资料

25. 联合国两年期财务报表现在载列一些有关基本建设总计划的资料。报表九是资本资产和未完工程收入和支出表, 其中有一个基本建设总计划账栏。附表 9.1 是未完工程支出表, 有一个专门涉及基本建设总计划的部分, 该附表补充报表九。财务报表附注 9 载列有关会计方法的补充资料。³

26. 根据联合国系统会计准则,⁴ 与跨越一个以上财务期间的建筑有关的财务资料必须分账公布。基本建设总计划就属于这种情况, 因为大会在其第 57/292 号决议中决定设立一个特别账户。此外, 财务报表附表 9.1 把有关基本建设总计划的支出分为六类。⁵

施工费用按《国际公共部门会计准则》入账

27. 各类支出详细说明基本建设总计划现阶段情况。在设计开发阶段, 大多数支出是订约承办事务费用, 其余各类支出主要涉及工作人员费用和业务费用。

28. 现行会计办法是把资本支出以及周转房租赁和装修等支出列入经常“订约承办事务费用”或“业务费用”类中。2010 年采用《国际公共部门会计准则》以后, 将有必要在入账支出中区分业务费用和资本化费用。

29. **委员会建议基本建设总计划办公室采取措施, 把资本化费用和业务费用区分入账。**

资金筹措

30. 大会第 61/251 号决议决定以会员国一次性缴付与 5 年分期缴付摊款相结合的办法为基本建设总计划筹措资金, 由每个会员国自行选择其中一个办法。每个会员国必须在 2007 年 3 月 5 日之前做出选择; 那些没有做出选择的会员国将被列入多年期缴付计划。

³ 关于 2004-2005 两年期, 见《大会正式记录, 第六十一届会议, 补编第 5 号》(A/61/5), 第一卷。

⁴ 特别是会计准则第 51 段: “凡跨越一个以上财政期间的建筑或长期性重大购置, 其费用应于分立账累计公布。业务活动的资金来源应分开单独公布。建筑或购置一经完成, 应按最后费用登账, 如有任何未清偿的资金债务, 应分开单独列明。”

⁵ 工作人员和其他人事费用、差旅、订约承办事务、业务费用、购置费用和其他费用。

31. 截至 2007 年 3 月 15 日，已有 8 个会员国⁶ 一次性缴付了对基本建设总计划的摊款。已有 51 个会员国缴付了摊款，其总额为 1.0956 亿美元，占大会核准的总费用的 17%。

32. 大会在第 61/251 号决议中还核准在基本建设总计划账户下建立 4 500 万美元周转资本准备金，根据财务条例 3.5、4.2 和 4.3 的规定运作。大会还核准通过投标程序设立一个信用证额度。从信用证中提款只应是最后手段，而且仅限于为基本建设总计划提供资金。大会请秘书长与东道国政府协商，讨论能否促成开立不收费的信用证。

33. 审计委员会建议秘书长考虑成立计划中的咨询委员会，其任务是就基本建设总计划所涉财务事项向他提供咨询。⁷ 秘书长已经开始了成立该委员会的进程，并同主席一职的潜在候选人举行了会晤，但截至 2005 年，所有人都拒绝担任此职。然而，在 2007 年编写本报告时，正在起草一份任务规定草案。

34. **行政当局同意审计委员会关于完成咨询委员会的成立工作的建议。**

2. 现金、应收账款和财产损失的注销

35. 行政当局根据财务条例第 6.4 条通知委员会，在 2006 年 12 月 31 日终了年度中，没有注销任何与基本建设总计划有关的现金、应收账款或非消耗性财产。

3. 惠给金

36. 行政当局通知委员会，根据财务条例第 5.11 条，在 2006 年 12 月 31 日终了年度中，没有从基本建设总计划账下支出任何惠给金。

4. 方案管理

设计合同的行政管理

37. 审计委员会审查了适用于基本建设总计划办公室所签订合同的行政管理程序。本组织与施工经理之间的合同于本次审计时仍在谈判之中，因此不包括在审查范围内。

38. 根据《联合国采购手册》，基本建设总计划办公室和采购处应就签订或通过谈判商讨合同或合同修改书的事宜进行合作。该办公室和该处每星期就这个问题举行协调会议。基本建设总计划办公室负责合同的管理。

39. 委员会审查了两项最重要合同自 2006 年以来的 16 项修改书，以核查与设计阶段有关的合同和修改书是否符合有关条例和细则。委员会审计了 77 个与 2006

⁶ 阿尔巴尼亚、博茨瓦纳、文莱达鲁萨兰国、马达加斯加、尼日利亚、乌克兰、乌拉圭和津巴布韦。

⁷ 见《大会正式记录，第六十一届会议，补编第 5 号》(A/61/5)，第五卷，第 38 段。

年承付或支付的合同费用有关、且没有经过内部监督事务厅审计的支出项目。审计涉及的金额共计 3 700 万美元，占 2006 年订约承办事务支出毛额的 92%。⁸

40. 在审计当中没有发现任何系统地或意外地严重背离《采购手册》所载条例和细则的情况。因此可以认为，委员会先前关于这个问题的建议⁹已经落实。

项目的管理、规划和拖延的风险

41. 自大会核准战略四以来，设计研究已经完成，建筑文件的编制工作已于 2006 年 8 月开始。2006 年 10 月 30 日，秘书长为项目确定了一个预期时间表，其中包括以下主要阶段：建造临时会议楼，定于 2008 年中期完成；翻修秘书处大楼，定于 2008 年初在把部分工作人员搬到经过装修的租赁办公地点之后开始，于 2013 年末完成；翻修大会大楼，从 2008 年中期开始，至 2011 年初完成。¹⁰ 整个项目定于 2014 年初完成。秘书长还建议为项目增加一些工程选项，以增加爆炸防护以及各种冗余、应急和安全设施。这些选项的费用估计为 2.304 亿美元。大会在核准这项计划时请秘书长向其通报任何费用上升风险。

42. 基本建设总计划是一个复杂的项目：翻修面积达 250 000 平方米以上；翻修的大楼 60 年以来没有经过任何重大整修；所翻修的大楼在工程期间仍有人使用，因此施工是分阶段进行；重大的安保限制；人们对建筑质量期望很高。基本建设总计划的执行主任于 2005 年 9 月就职，当时他的前任已离开 19 个月。他于 2006 年 6 月 30 日辞职。因此，该项目在截至 2007 年 3 月 15 日的三年期间内有 26 个月没有一个执行主任。

43. 前执行主任在离开时说，他辞职的主要原因是，在本组织的程序和决策过程框架内难以履行自己的责任。¹¹

44. 截至 2007 年 4 月 1 日，项目的执行进度落后于 2006 年 10 月 30 日提交大会的时间表。¹² 通过比较 2006 年 6 月 22 日和 2007 年 2 月 28 日的两份详细时间表，显示出若干重大拖延。选定施工经理的日期原计划是 2006 年 11 月 27 日，后来推迟到 2007 年 4 月 11 日。就保证最高价做出决定的日期从 2008 年 2 月推迟到 2009 年 3 月。基础结构的工程原定于 2008 年 2 月开始，后推迟到 2009 年 3 月，

⁸ 2006 年订约承办事务的支出毛额包括授权承付款项和支付款项，其中包括 2005 年以前承付款的交付款项（财务报表开列的净支出已扣除这些付款）。2006 年订约承办事务的总支出毛额为 4 032.1 万美元。

⁹ 《大会正式记录，第六十一届会议，补编第 5 号》(A/61/5)，第五卷，第 40 段。

¹⁰ 见 A/61/549。

¹¹ DM News (管理部通讯) 2006 年第二期，“Capital Master Plan—Dream & Reality, an interview with Louis F. Reuter IV” 见 <http://iseek.un.org/webpgdept10-42.asp>。

¹² 见 A/61/549。

大会大楼的工程开始日期从 2008 年 7 月推迟到 2009 年 5 月，秘书处大楼的工程开始日期则从 2008 年 1 月推迟到 2009 年 1 月。周转空间的租赁从 2006 年 11 月推迟到 2007 年上半年晚期，其装修阶段的开始日期从 2007 年 3 月推迟到 2007 年末。已把南附楼工程的完成日期定在 2015 年 3 月。这些拖延还不包括审计委员会前两次报告着重指出的那些拖延。¹³

45. 行政当局同意审计委员会的建议，即，基本建设总计划办公室编制的时间表应该足够详细地列明本组织决策过程中的步骤，并为这些步骤分配现实的时间。

46. 由于着重指出的种种拖延，并考虑到必须在很短时间内（到 2008 年 5 月）得到装修好的周转空间以供搬迁，基本建设总计划办公室应该立即开始其准备工作。委员会在审计时注意到，租赁的周转空间将有六个月的时间得不到使用。

47. 行政当局同意审计委员会的建议，即，基本建设总计划办公室应采取步骤来优化对周转空间的使用。

48. 方案管理公司关于 2007 年 2 月 28 日终了期间的月报提供了成本超支的初步估计数。表 3 详细开列了大会核定预算与最新费用估计数之间的差异。

表 3

大会核定预算与 2007 年 2 月 28 日成本估计数之间的对照

第 61/251 号决议 2007 年 2 月的报告				
	(百万美元)		差异	百分比差异
翻修费用	1 431.8	1 484.4	52.9	3.7
周转空间	214.5	214.7	0.2	0.1
工程选项	230.4	230.4	—	—
小计	1 876.7	1,929.8	53.1	2.8
修改和延误 (低估计数)	—	95.0	95.0	—
修改和延误 (高估计数)	—	105.0	105.0	—
共计(低估计数)	1 876.7	1 971.7	148.1	7.9
共计(高估计数)	1 876.7	1 981.7	158.1	8.4

49. 项目的总费用估计为 19.717 亿美元至 19.817 亿美元，与大会核准的 2006 年 10 月 30 日预算数额相比，增加 1.481 亿至 1.581 亿美元（超支幅度在 7.9% 至 8.4% 之间）。大约三分之一的费用成本超支（5 310 万美元）归因于对材料成本或交易成本的修改，三分之二（9 500 万美元至 1.05 亿美元）归因于拖延。这些增加的费用超过了大会授权的承付数额。

¹³ 《大会正式记录，第六十届会议，补编第 5 号》(A/60/5)，第五卷和同上，《第六十一届会议，补编第 5 号》(A/61/5)，第五卷。

50. 行政当局同意审计委员会的建议，即，应该检查拖延给项目预算带来的影响和提出减轻这些影响的措施。

预计和管理风险

51. 方案管理公司拟定了一份风险评估草案。这次评估符合良好做法，在方案现阶段特别有用。该草案说明了与项目有关的风险。最大风险之一是没有对现有建筑物结构和材料进行过地质技术和探测勘察。特别是爆炸效果调查仍处于初期阶段——尤其是在加强结构和需要特制镶嵌玻璃方面——无法知道是否需修改已经拟定的施工文件。

52. 由于没有作过全面防爆研究，所以迟迟不能决定幕墙规格（外墙镶嵌玻璃规格）。这可能会危及及时交付施工文件，也是大楼建筑和外观质量的一个主要因素。基本建设总计划办公室建议，让目前正在设立的咨询委员会有权处理建筑事务，以便可以适当审议整个项目的建筑质量，这将对联合国的形象产生影响。虽然执行这项建议将缓解对幕墙外观作出不当决定的风险，但不能弥补未进行缜密防爆研究的缺失。

53. 在一个重大建筑项目这样晚的设计阶段还没有进行地质技术调查是有风险的。出现这种情况是因为在联合国若干部门遇到程序性困难。基本建设总计划办公室最初曾提议，由一个已经参与设计制订阶段的承包商负责对北草坪和底土进行测验。

54. 2005年10月，在投标和挑选过程完成后起草合同时，方案规划、预算和账务厅要求承包商买保险。承包商不愿意买。基本建设总计划办公室研究的备选办法遇到问题，因为选择的供应商没有得到总部合同委员会的批准。

55. 在没有测试结果的情况下，大楼基础和结构可能需要加固或检查，这种风险可能导致增加费用和拖延。

56. 行政当局同意委员会的建议，即启动对现有楼群结构和材料的地质技术和勘测调查。

57. 正如2007年1月22日纽约市联合国总部区消防安全检查报告所证实，特别是由于缺少自动喷水系统、烟雾探测器和火灾时关闭通风设施的系统，现有建筑物不符合纽约州现行消防安全标准。尽管联合国建筑群不受东道国条例的法律约束，但本组织自愿遵守这些条例。行政当局已与纽约对应方进行接触，以便决定在翻修工作完成前总部楼群消防监测系统升级的过渡措施，其中包括安装一个全面的自动喷水系统。因此，尽早开始翻修可以解决这个问题。

58. 委员会重申其建议，即行政当局应遵守东道国的相关安全标准，并根据这些标准更新现有大楼的设备。

59. 本组织的另一个风险是，秘书长第四次年度进展报告（A/61/549）所说的可拆除临时会议楼可能被视为传统大楼，从而产生项目完成后是否真要拆除的疑问。这可能成为一个敏感问题（特别是对于东道国当局来说，但不仅限于东道国当局），因此需要特别重申作出的选择。

60. 行政当局同意委员会的建议，即：确保执行大会作出的兴建可拆除临时会议楼的选择。

61. 战略四分阶段办法的一个主要风险是，需要腾空秘书处和图书馆楼群才能进行翻修工作。这将要求一些部门搬到周转空间，以及在总部建筑群内搬迁。相应决定面临许多操作上的挑战。2006年7月26日，负责基本建设总计划的副秘书长请常务副秘书长就此问题作出最后决定。管理委员会在2006年11月29日的会议上讨论了此事，选择不就此事作出决定，而是要求将部门间协商进行到2007年第一季度。因此需要制订一项考虑秘书处分为部门所产生的具体问题的明确程序，以便不拖延地确定协商和决策方式。

62. 行政当局同意委员会的建议，即：制订一项适当程序，以决定在施工阶段如何迁移工作人员。

负责执行基本建设总计划的人力资源

63. 方案管理公司研究报告指出的主要风险之一是，联合国所有部门都未对该项目作出承诺，因此它们的反应不够热烈。委员会查明了这个风险的以下根源：研究报告认为，在许多人的脑子里，这个项目仍是一个抽象概念，因为已经酝酿了太长时间；因为不得不放弃拟议的 UNDC-5 周转空间解决办法，而这是在头四年中进行的各项研究的基本假定；因为执行主任一职空缺了很长时间；因为大会在相当一段时间之后才通过一项替代办法。

64. 行政当局同意委员会的建议，即加快征聘一名执行主任。

65. 为基本建设总计划办公室批准了 19 个员额。截至 2007 年 3 月 15 日，其中 15 个员额已有人填充，空缺率为 21%。除了执行主任员额外，四个空缺员额包括执行主任的个人助理，在未选定执行主任之前无法征聘他/她的个人助理。其他空缺员额是一名工程师、一名协助行政和通信股股长的财务干事以及一名一般事务工作人员。

66. 关于采购处分派三名全职工作人员专门负责该项目以加强各基本建设总计划小组的问题，审计委员会注意到，一名专业人员在审计时到位，另外两名专业人员（1 个 P-4 和 1 个 P-3）已经于 2007 年 4 月加入该办公室。

67. 行政当局同意委员会的建议，即：加快征聘基本建设总计划办公室工作人员。

5. 欺诈或推定欺诈案件

68. 行政部门告知委员会，在 2006 年 12 月 31 日终了年度里，没有欺诈和推定欺诈案件。

C. 鸣谢

69. 委员会感谢基本建设总计划办公室、方案规划、预算和账务厅和中央支助事务厅工作人员在审计期间给予的合作和协助。

法国审计法院第一院长

(联合国审计委员会主席，审计长)

菲利普·塞甘 (签名)

南非共和国审计长

特伦斯·农班穆贝 (签名)

菲律宾审计委员会主席

吉列尔莫·卡拉格 (签名)

2007 年 6 月 29 日

注：审计委员会菲律宾和南非成员只在报告的英文文本上签名；审计委员会法国成员在英文和法文文本上签名。

附件

2005 年 12 月 31 日终了年度各项建议执行情况

主题	首次报告			共计	本报告内有关段次
	年度	已执行 ^a	正在执行 ^a		
敦促大会作出战略和财务决定	2005 年	第 36 段			第 19 段
合同修正符合采购手册	2005 年	第 40 段			第 39-40 段
监测完成合同情况	2005 年		第 45 段		第 41-56 段
同方案管理公司协调的次数	2005 年	第 48 段			
设立咨询委员会	2004 年		第 38 段		第 33-34 段
共计		3	2	0	5
百分比		60	40	0	100

^a 见《大会正式记录，第六十一届会议，补编第 5 号》(A/61/5)，第五卷。

07-36689 (C) 200607 280607

