



第六十六届会议

临时议程* 项目 131(c)

财务报告和已审计财务报表
以及审计委员会的报告

审计委员会关于基本建设总计划 2010 年 12 月 31 日终了年度
报告所载各项建议的执行情况

秘书长的报告

摘要

本报告针对审计委员会关于基本建设总计划 2010 年 12 月 31 日终了年度报告所载建议提出补充资料。本报告是根据大会第 48/216 B 号决议第 7 段提交的，该决议请秘书长在审计委员会向大会提交建议的同时向大会提出报告，说明已采取或将采取哪些措施执行这些建议。

行政当局同意审计委员会的大多数建议，审计委员会的报告也适当反映了秘书长的大多数评论意见。因此，为努力减少繁冗和简化文件，本报告仅在必要时提供行政当局的补充意见以及审计委员会报告所载每项建议的执行情况、负责部门、估计完成日期和优先程度等资料。此外，本报告还载有关于审计委员会在各次报告附件中标明未充分执行的审计委前期建议执行情况的最新资料。

* A/66/150。



一. 引言

1. 大会在第 48/216 B 号决议第 7 段请秘书长在审计委员会的报告提交大会同时向大会提交报告，说明将采取哪些措施执行审计委员会的各项建议。因此，针对审计委员会关于基本建设总计划 2010 年 12 月 31 日终了年度报告¹ 所载建议提出本报告。

2. 本报告第二节介绍审计委员会关于基本建设总计划的报告所载建议执行情况。第三节介绍审计委员会前几年的报告所载建议执行情况。

二. 审计委员会关于基本建设总计划 2010 年 12 月 31 日终了年度的报告所载建议执行情况

概况

3. 以下是审计委员会关于基本建设总计划 2010 年 12 月 31 日终了年度的报告所载建议执行情况。行政当局的大部分评论意见已列入审计委员会的报告；因此仅在需要时提出补充评论。

4. 表 1 摘要说明截至 2011 年 8 月 22 日主要建议的执行情况。表 2 摘要说明截至 2011 年 8 月 22 日所有建议的执行情况。

表 1

主要建议的执行情况

负责部门	建议数	未接受	已执行	执行中	已定目标日期
管理事务部	5	—	—	5	5
共计	5	—	—	5	5

5. 表 1 提及的所有 5 项主要建议都设定目标日期，其中 4 项目标定于 2011 年底以前执行，1 项目标定于 2014 年底以前执行。

表 2

所有建议的执行情况

负责部门	建议数	未接受	已执行	执行中	已定目标日期	未定目标日期
管理事务部	15	1	3	11	11	—

¹ 《大会正式记录，第六十六届会议，补编第 5 号》(A/66/5)，第五卷。

负责部门	建议数	未接受	已执行	执行中	已定目标 日期	未定目标 日期
共计	15	1	3	11	11	—

6. 如表 2 所示，11 项建议在执行中，共 3 项建议已经执行。

具体执行情况

7. 在第 33 段中，审计委员会建议基本建设总计划办公室大幅减少变更单批准流程的处理时间和积压的数量，从而使承包商在其合同规定的时限内得到付款，如果合同中没有写明，则在变更单完成后 30 天内得到付款。后一种安排符合最高限价保证合同所规定的支付时限。

8. 每周变更单记录都在基本建设总计划协调会上发布和讨论，审查所有采购、融资和合同管理问题，并征得基本建设总计划咨询人、基本建设总计划办公室和采购司同意后采取行动。此外，基本建设总计划办公室和采购司还每周召开联席采购会议，审查所有修订和变更单现况。

负责部门：管理事务部

现况：执行中

优先程度：中

目标日期：2011 年第四季度

9. 在第 38 段中，审计委员会建议行政当局与基本建设总计划办公室一起：(a) 立即审查变更单趋势，并查明变更要求的理由和提出者；(b) 制定明确规则，实行有力的治理和稳健的管理，将用户要求的变更减少到最低限度。

10. 变更单趋势报告载列在 NOVA 系统上。此外，与提交变更单有关的数据由基本建设总计划咨询人负责保管和更新。建筑师的“项目变更申请表”和基本建设总计划的“项目变更/说明指示传达表”标明了变更原因。行政当局最高管理层继续支持对基本建设总计划进行有力的治理和稳健的管理。

负责部门：管理事务部

现况：执行中

优先程度：高

目标日期：2011 年第四季度

11. 在第 46 段，审计委员会确认 2010 年 11 月以来取得的进展，同时建议主管管理事务副秘书长作为一项高度优先的管理行动，每季度联合审查设施管理处和基本建设总计划办公室在调试和移交方面的准备情况。

12. 主管管理事务副秘书长办公室要求设施管理处和基本建设总计划办公室每季度提出关于这个问题的联合报告，必要时召开会议。

负责部门：管理事务部

现况：执行中

优先程度：高

目标日期：2011 年第四季度

13. 在第 47 段，审计委员会建议行政当局考虑采取哪些方法留住基本建设总计划办公室的专门人才，以帮助向设施管理处移交工作。

14. 基本建设总计划办公室与人力资源管理厅开展对话，要求进行接班规划工作。不过，任何接班规划工作都必须在工作人员条例和细则限度内进行。

负责部门：管理事务部

现况：执行中

优先程度：中

目标日期：2012 年第四季度

15. 在第 59 段中，审计委员会建议行政当局：(a) 紧急解决图书馆和南配楼的安保问题和没有可行设计方案的问题；(b) 确认这两栋楼是否仍在工程范围内，如果是这样，应如何解决安保方面的挑战；(c) 争取大会批准这两栋楼的拟议行动方案。

16. 该建议被接受；不过，行政当局提出以下补充意见。

17. 解决安全问题不属于联合国的控制范围。能否解决必须等待东道国的进一步事态发展。当前，整个联合国可以做的是密切监测这些事态发展，目前正在这样做。即将向联合国提出的基本建设总计划第九次年度进展情况报告将明确说明这一情况。

负责部门：管理事务部

现况：执行中

优先程度：高

目标日期：2014 年第四季度

18. 在第 60 段中，审计委员会建议行政当局优先安排剩余最高限价保证合同和修正案的审批工作和时间，以便能够按照时间表的假设，在 42 天的期限内完成审批。

19. 基本建设总计划项目主管正在确保继续执行基本建设总计划办公室 2008 年 9 月起草的订正最高限价保证合同的审批流程。

负责部门：管理事务部

现况：执行中

优先程度：高

目标日期：2014 年第四季度

20. 在第 70 段，审计委员会建议基本建设总计划办公室加强费用预测办法，将准确计算的项目竣工前所有变更单费用的可审计估计数都包括在内，并提取备抵，以应付风险登记册所列项目很可能发生的费用以及其他已知问题，例如因为进度延误导致延长办公楼租约。

21. 项目预测办法和规划假设将在向大会提交的基本建设总计划第九次年度进展情况报告中阐述。

负责部门：管理事务部

现况：执行中

优先程度：高

目标日期：2011 年第四季度

22. 在第 73 段中，审计委员会建议基本建设总计划办公室：(a) 审查其根据公布的指数对未来建筑费用通胀的影响编列准备金的办法；(b) 在预计通货膨胀率很低或为零时，澄清并简化其在这方面的报告。

23. 这项建议已经执行。参照纽约市建筑项目的市场数据对工程新闻纪录局和特纳建筑公司提供的国家发布的指数进行了审查。在审查上述数据过程中形成了对可能发生的通货膨胀率的估算。

负责部门：管理事务部

现况：已执行

优先程度：中

目标日期：不适用

24. 在第 80 段中，审计委员会建议，为项目的确定性起见，行政当局和负责治理的人员应澄清连带费用的预算责任问题，就连带费用的供资方式作出明确决定。

25. 连带费用的供资办法将在向大会提交的基本建设总计划第九次年度进展情况报告中阐述。

负责部门：管理事务部

现况：执行中

优先程度：高

目标日期：2011 年第四季度

26. 在第 81 段中，审计委员会建议行政当局在评估连带费用预测数时考虑到最新竣工时间表的全面影响。

27. 如上述，连带费用将在向大会提交的基本建设总计划第九次年度进展情况报告中阐述。

负责部门：管理事务部

现况：执行中

优先程度：中

目标日期：2011 年第四季度

28. 在第 90 段中，审计委员会建议行政当局：(a) 设立一个小规模的高级管理小组，负责审查该项目可能提供的各种益处，由一个独立的空间规划专家机构提供支助；(b) 确保该小组以系统、协调的方式审查各种益处。

29. 该建议未获行政当局接受。有关基本建设总计划益处的辩论和理由说明已通过基本建设总计划第五次年度进展情况报告得到认真讨论并获得批准。基本建设总计划办公室在向大会提交的各次年度进展情况报告中都有系统地说明了最新情况。行政当局认为没有必要再设立一个高级审查小组和一个独立的空间规划管理机构。

负责部门：管理事务部

现况：未接受

优先程度：中

目标日期：不适用

30. 在第 91 段，审计委员会建议行政当局考虑采取何种方式更有效率地使用空间，例如，采用“办公桌轮用”和减少实物文件柜空间的政策，并确保按照时间表迅速完成工作人员和办公室家具在联合国大院和其他办公楼内的搬迁。

31. 基本建设总计划的重组计划力求削减文件柜空间。一般来说，“办公桌轮用”和进一步采用灵活工作安排的做法得到支持。不过，这些安排不会对基本建设总计划的重组产生重大影响，仅有助于满足今后扩展空间的需要。

负责部门：管理事务部

现况：执行中

优先程度：中

目标日期：2012年第四季度

32. 在第 95 段，审计委员会建议行政当局制定一项减轻风险战略，以便在基本建设总计划办公室管理小组重要职位出现意外空缺时能够迅速填补。

33. 尽可能使用名册。如名册不足，则适用工作人员条例和细则(如广泛公布空缺通知，为所有申请人提供公平的机会)。

负责部门：管理事务部

现况：已执行

优先程度：中

目标日期：不适用

34. 在第 96 段，审计委员会建议行政当局考虑是否对参与联合国其他部门主要业务转型方案的其他小组也适用类似的安排。

35. 可尽量使用名册。

负责部门：管理事务部

现况：已执行

优先程度：中

目标日期：不适用

36. 在第 103 段，审计委员会建议行政当局紧急审查授标后审查委员会的成效，以简化其工作，并在保证和管控的需要与维持项目时间表和保证采购司工作的需要之间找到恰当平衡。

37. 采购司在最近几次会议上，为提高效率提出并落实了对授标后审查委员会案件提交流程的更改。有必要进一步提高效率，包括增加会议次数。

负责部门：管理事务部

现况：执行中

优先程度：中

目标日期：2011 年第四季度

三. 审计委员会前几年基本建设总计划报告中所载建议的执行情况

概况

38. 大会第 62/223 A 号决议第 10 段请秘书长充分说明为何未及时执行审计委员会前几个时期的建议，特别是历时两年或两年以上而未充分执行的建议。

39. 审计委员会 2010 年 12 月 31 日终了年度报告¹的附件中提供了一份关于 2009 年 12 月 31 日终了年度各项建议执行情况的摘要。下文就附件显示“执行中”或“未执行”的 10 项建议予以说明，按建议提出的顺序排列。

40. 表 3 摘要说明总体情况。所有 10 项建议均在执行中。

表 3

2009 年 12 月 31 日终了年度各项建议执行情况

负责部门	建议数	因故无法执行	已执行	执行中	已定目标日期
管理事务部	20	1	17	2	2
共计	20	1	17	2	2

执行情况的详细说明

41. 在审计委员会关于基本建设总计划 2009 年 12 月 31 日终了年度的报告²第 31 段，审计委员会建议行政当局完善捐助政策，以明确过去捐助方的地位。

42. 捐助政策规定，作为一般性原则，已捐赠特定空间的会员国继续享有对该空间的优先权。在这方面，该建议被认为已执行。

负责部门：管理事务部

现况：已执行

优先程度：中

目标日期：不适用

² 《大会正式记录，第六十五届会议，补编第 5 号》(A/65/5)，第五卷。

43. 在第 57 段，审计委员会重申其以往建议，即行政当局应详细说明用以得出项目费用估计数的经济假设，并监测这些经济假设的变化及其对项目的影响。

44. 既定战略是，要采用多种最高限价保证合同，使行政当局能够利用有利的市场条件尽快锁定低廉价格，又无需承包商因承担更高的未来风险和风险溢价而提高报价。

负责部门：管理事务部

现况：已执行

优先程度：中

目标日期：不适用

45. 在第 62 段，审计委员会建议行政当局重新评估价值评估工程方案的得失。

46. 基本建设总计划办公室尽量在可行或实际的情况下继续开展价值评估工程方面的工作。

负责部门：管理事务部

现况：执行中

优先程度：高

目标日期：2013 年第四季度

47. 在第 67 段，审计委员会建议行政当局最大限度地减少变更单要求，特别是其自身机构提出的要求。

48. 基本建设总计划办公室继续谋求利用一切机会尽可能减少设计变更。

负责部门：管理事务部

现况：执行中

优先程度：高

目标日期：2013 年第三季度

49. 在第 79 段，审计委员会重申其先前的建议，即行政当局应按照先前列报项目费用估计数的方式，分列意外开支准备金和预估费用上涨准备金。

50. 政府当局接受和执行了这项建议。意外开支部分被划入通货膨胀。虽然 2009 年秋季，已签署的最高限价保证合同按 10% 计算意外开支，未签署的最高限价保证合同按 20% 计算意外开支，但做了一些修改，以反映项目现况和审计委员会的

建议。目前，已签署但尚未执行的合同均按 10%计算意外开支预算，未签署的合同则按 15%计算。按照审计委员会的建议，15%包括未来上涨准备金。

负责部门：管理事务部

现况：已执行

优先程度：中

目标日期：不适用

51. 在第 84 段，审计委员会建议行政当局重新评估意外开支准备金的范围和金额是否适当。

52. 请参见针对前项建议的评论意见。

负责部门：管理事务部

现况：已执行

优先程度：高

目标日期：不适用

53. 在第 112 段，审计委员会建议行政当局立即采取适当措施，以防止在签订工程合同后，项目出现任何有关会议楼功能的变化。

54. 施工开始前与每个用户部门详尽审查了所有设计文件。

负责部门：管理事务部

现况：已执行

优先程度：中

目标日期：不适用

55. 在第 118 段，审计委员会建议行政当局把就地下室房间的使用和配置提出的变更单要求减少到最低限度。

56. 基本建设总计划办公室继续根据内部监督事务厅审查和推荐的程序审批变更单。现有管控办法适当解决了审计委员会提出的问题。

负责部门：管理事务部

现况：已执行

优先程度：中

目标日期：不适用

57. 在第 129 段，审计委员会建议行政当局加快授标后审查委员会的运作。

58. 授标后审查委员会现已开始运作。

负责部门：管理事务部

现况：已执行

优先程度：高

目标日期：不适用

59. 在第 147 段，审计委员会建议行政当局改进对修改文件的管理，途径是：(a) 系统列入关于同供应商的谈判过程、谈判结果、工程的确切性质和所在地点的资料；(b) 改进修改要求送文说明的格式，让决策者清楚了解要求的目的和提出者。

60. 相关资料已被有系统地列入修改要求送文说明或修改要求的附带证明文件。

负责部门：管理事务部

现况：已执行

优先程度：高

目标日期：不适用