



第六十九届会议

议程项目 131

审查联合国行政和财政业务效率

关于联合国秘书处问责制的第四次进展报告

行政和预算问题咨询委员会的报告

一. 引言

1. 行政和预算问题咨询委员会审议了秘书长按照大会第 68/264 号决议提交的关于联合国秘书处问责制的第四次进展报告(A/69/676)。行预咨委会在审议该报告时，会见了秘书长的代表，他们提供了补充资料和说明，包括最后于 2015 年 2 月 27 日作了书面答复。

2. 第四次进展报告提供资料说明下列方面的问责制：(a) 企业风险管理制度和内部控制框架；(b) 成果管制；(c) 个人问责制；(d) 加强外地特派团的问责制；(e) 国际公共部门会计准则(公共部门会计准则)和企业资源规划系统(“团结”项目)；(f) 道德操守与问责；(g) 加强采购工作问责制。

二. 意见和建议

A. 全秘书处企业风险评估

3. 秘书长第四次进展报告提供资料，说明开展企业风险评估、建立风险登记册、查明 6 个重大风险领域和企业风险管理的治理结构的进程(A/69/676，第 3 至 43 段)。

4. 秘书长在其报告中指出，按照管理委员会的授权进行了全秘书处风险评估，并与秘书处各部/厅和总部以外的办事处协商建立了初步风险登记册。秘书处的高级管理人员已共同查明了 23 种风险，分为以下五大类：战略(5 种风险)；治理(7



种风险)；业务(5种风险)；财政(2种风险)；合规(1种风险)。在这23种风险中，9种属“极高”风险类，其中包括被认为需要高级管理人员立即注意的6种重大风险；10种属“高”风险及4种属“中等”风险。所确定的风险如该报告第10段下列出的风险仪表盘所示。

5. 秘书长还在其进展报告中指出，秘书处将积极主动地降低并集中注意已查明的6种“重大”风险领域，其中包括：(a) 组织结构和同步；(b) 组织转型；(c) 战略规划和预算分配；(d) 安全和安保；(e) 预算外供资和管理；(f) 人力资源战略、管理和问责制。他还指出，风险登记册将汇总机构风险责任和重大风险动因，并以此为基础针对这6种重大风险制订详细的风险处理行动计划。

6. 企业风险管理系统的治理结构已经建立，由4个主要部分组成：(a) 管理委员会，同时承担机构风险管理委员会的职能；(b) 机构风险负责人，为助理秘书长级及以上官员并负责在各自责任领域查明、减轻和管理风险；(c) 风险处理工作组，由具有专门知识不同部厅的工作人员组成，为机构风险负责人提供支助；(d) 负责管理事务部的副秘书长办公室的企业风险管理职能，为企业风险管理系统制定共同的方法和工具，协调会议和报告进展情况。秘书长在报告中指出，由于已查明的主要、重大风险相互密切关联，需要密切协调各工作组的活动。常务副秘书长已受权负责确保不同风险处理工作组之间的适当对话和协调。

7. 秘书长指出，企业风险管理系统是秘书长问责制框架中的一个关键要素，将有助于在秘书处日常工作中嵌入风险管理文化并增强利益攸关方的信心。他在其报告第38至40段中指出，审计委员会和独立审计咨询委员会对企业风险管理系统的实施方面所取得的进展表示称赞。

8. 行预咨委会欣见迄今取得的进展，包括进行风险评估工作、建立风险登记册、查明重大风险，正式确立企业风险管理治理结构和为6种已查明重大风险的每一种指定一名机构风险负责人。行预咨委会强调，将需要各级治理结构继续做出承诺，以确保在秘书处的工作习惯中有效嵌入问责文化。行预咨委会还期望，将积极主动地管理和降低实现各项组织目标过程中的重大风险，以支持成功和及时地完成任务并按时以及在预算范围内实施重大举措。行预咨委会相信，秘书长将尽一切努力确保企业风险管理不会只是纸上谈兵，而会有助于以具体方式为加强组织问责制。

B. 成果管理制

9. 秘书长在其报告第47至52段中提供了最新资料，说明采取了哪些行动来执行其第三次进展报告中概述的各项活动(A/68/697，第22段)，以在秘书处加快执行成果管理制。他表示，这些活动在本两年期内正分阶段开展，并将在2016-2017年继续开展。迄今完成的主要活动包括：(a) 方案规划、预算和账户厅在2014年2月和4月之间为25个部厅的方案主管提供关于编制2016-2017年预算和逻辑框

架的专门培训；(b) 主管管理事务副秘书长办公室在 2014 年 8 月和 12 月之间为纽约、维也纳和日内瓦的 25 个部厅的工作人员各举办 9 次方案监测和报告培训班；(c) 实施一个加强管理事务部内自我评价能力的试点项目，以解决缺乏用于落实全秘书处强有力的评价框架的资源问题。行预咨委会欣见迄今在拟订逻辑框架及方案监测和报告问题上提供培训方面所作的努力。行预咨委会还期待获得说明加强管理事务部内部自我评价能力的试点项目结果的进一步资料。

10. 在机构或集体问责制方面，行预咨委会回顾，秘书长在其题为“建立联合国秘书处问责制度”的报告(A/64/640)中指出，战略框架、方案预算及维持和平预算文件清楚地具体说明了联合国必须在某个周期内借助会员国划拨本组织的资源取得的成果，这些文件是问责制的核心所在。大会在第 64/259 号决议中决定，问责制的定义中应包括及时、以符合成本效益的方式实现各项目标和取得高质量成果；真实、客观、准确并及时地报告业绩成果；负责任地管理资金和资源。行预咨委会还回顾，秘书长在其关于联合国问责制度方面进展的报告(A/66/692)中表示，2011 年已经调整了各项契约，以纳入下列部分：实现各项目标和取得高质量成果，反映出规划和预算文件所载每一名高级管理人员的个人目标和机构目标；负责任地管理资源；执行监督机构的建议；遵守规章和规则；遵守道德标准。秘书长该报告第 28 至 33 段还提供资料，说明为加强高级管理人员的业绩和机构问责制而采取的若干措施。

11. 秘书长在第三次进展报告中指出，本组织的业绩评估是通过两年期方案执行情况报告予以评估的(见 A/69/144)，自 2012 年以来还通过中期执行情况报告予以评估。他进一步指出，为同时评估个人和机构业绩，高级主管业绩委员会每年举行一次专门会议，根据方案预算所载指标审查本组织业绩，并根据高级管理人员年度契约所载目标审查他们的业绩。

12. 行预咨委会询问后得到一份高级管理人员契约中用于业绩评估的标准管理指标清单，其中详细说明了 2011 年至 2013 年三年期间记录的业绩情况(见附件一)。行预咨委会获悉，高级管理人员业绩中确定的最薄弱的环节涉及招聘时间的遵守情况，2013 年的资料显示该年只有 13% 的案例的业绩令人满意，而该年担任高级职位(P-5、D-1 和 D-2)的女性工作人员令人满意度被认为是 53%。关于及时提交报告供大会和会议管理部处理情况的业绩数据表明，执行情况在 2011 年至 2012 年减弱，不再列入 2013 年的契约(见附件一)，委员会获悉，根据大会部记录的数据，总合规率上升到 2013 年的 81%，总部为 60%。关于财务披露要求，行预咨委会获悉，所提供的比率(见附件一)反映了截至 3 月 31 日申报数据初步截止日期时的业绩，但合规率到 6 月份往往增加到 95% 以上，到年底申报季节正式结束时达到 100%。行预咨委会获得了关于监督机构建议执行情况的进一步数据(见附件二)。

13. 根据其最近对秘书长提交的各报告的审议，行预咨委会认为，除了上述指标外，仍然存在严重的业绩管理问题需要解决，特别是管理人员对有效和高效地利用其管理的资源的责任问题。这些问题的一些例子包括，(a) 因项目最初执行阶段未采取解决严重内部困难的及时行动及面临领导危机而使“团结”项目的执行出现延迟和费用上涨；(b) 预算执行情况报告继续显示，个别支出类与预算经费相比出现重大差异，行预咨委会认为这并非总是反映出授权活动的变动或业务限制，而且反映出方案规划和预算编制方面的缺陷；(c) 如委员会在其关于飞机舱位标准的报告(见 [A/69/787](#))中所述，没有提供足够的资料用于大会关于资源分配的决策；(d) 秘书处各部厅继续毫无协调地各自为政，造成信息和通信技术结构重复，最近一个例子是审计委员会关于维持和平行动的报告([A/69/5\(Vol.II\)](#))，第 371 至 374 段)所述在未事先进行成本效益分析情况下以 Microsoft Exchange system 邮件服务器取代了维持和平行动中使用的 Lotus Notes 电子邮件系统。

14. 如同上文实例所示，缺乏迅速的管理行动和有效决策以及缺乏协调与合作，造成重大损失并致使资源利用效率低下。行预咨委会认为，除了高级管理人员契约的现有管理指标外，应更加重视有效和高效地管理资源方面的业绩评估，包括更准确地规划和估计所需预算经费和严格的财务管理。考虑到由大会通过的问责制的定义(见上文第 10 段)，行预咨委会建议大会请秘书长考虑在高级管理人员的契约中列明更多的目标和指标，以评估他们的业绩并追究其负责任地管理资金和人力资源的责任。

15. 行预咨委会建议大会请秘书长在下次进展报告中提出评估机构问责制的基线。它还建议大会请秘书长在今后关于问责制的进展报告中考虑到上文各段所述行预咨委会的评论和意见而对业绩进行分析。行预咨委会认为，监督机构建议的执行情况是问责制的一个重要部分，因此建议大会请秘书长还在今后的进展报告中列入监督建议的最新执行情况(见附件)。

16. 如秘书长在第四次进展报告第 53 段所述，“团结”项目第二扩展部分的预算编制模块将包括方案规划、监测、报告和相应的培训，预计将在 2015 年至 2017 年期间设计、建成并推出(另见下文第 26 段)。在这方面，行预咨委会回顾，曾注意到自从联合国采用成果预算制以来，业绩计量和报告工作因目前的信息系统遇到联接方案、财务和人力资源数据方面的困难而受到阻碍。委员会还强调，需要为方案规划、方案预算执行情况监测及评价和执行情况报告建立全面、综合的信息系统，以便提出将资源与产出和成绩挂钩等要求(见 [A/58/759](#)，第 14 至 17 段)。行预咨委会建议大会请秘书长在下次进展报告中进一步详细说明为满足本组织在方案规划、监测和报告领域中的数据和信息需求而设计的解决方案。

C. 个人问责

17. 在其关于业绩管理的报告([A/69/190/Add.2](#) 和 [Corr.1](#))中，秘书长指出，他已就修订业绩管理政策和电子业绩管理工具提出有关提议，预计他的这些提议将在

2015年4月实施，但须得到大会核可(另见 A/69/572，第 87 至 97 段)。秘书长在第四次进展报告第 56 段提供了进一步资料，说明问责行动计划涉及业绩管理方面的情况以及在下列方面所开展活动的情况：业绩管理培训、加强报告能力、颁布奖励和表彰指南以及推出关于工作人员考绩和处理业绩不佳情况的详尽指南。

18. 关于高级管理人员契约的信息见进展报告第 57 至 59 段，特别是根据大会第 68/264 号决议第 18 段的要求而采取的行动情况。据秘书长报告，高级主管业绩委员会 2014 年首次对契约进行了年中审查，目的是查明在年底之前需要高级管理人员关注的薄弱领域。他表示，该委员会还决定让秘书长办公厅更积极主动地参加 2015 年契约的起草和周期终了业绩审查，以及参与解决那些妨碍高级管理人员实现契约目标的系统性问题，如在契约业绩几乎都薄弱的领域，即征聘时间表方面的目标(见上文第 12 段)。秘书长还报告说，高级管理人员契约 2013 年 3 月结束的业绩周期考绩完成率为 70%。而高级管理人员契约列入了与完成周期终了考绩有关的一项指标后，2014 年的完成率增至 86%。

19. 此外，秘书长在第四次进展报告中表示他打算与负责联合国合办工作人员养恤基金资产投资的秘书长代表(这是一个新的职位)签署一份修订的契约，并将扩大年终业绩评估进程，增加其行政首长由秘书长领导的某些其他联合国实体。

20. 行预咨委会注意到为建立完善联合国个人问责制度而继续采取的步骤。行预咨委会期待收到关于进一步加强这一制度，包括在经大会核可的前提下执行修订业绩管理政策情况的信息。行预咨委会关于秘书长业绩管理提议的意见和建议载于其最新一份关于人力资源管理的报告(A/69/572，第 87 至 97 段)。

21. 行预咨委会回顾，审计委员会关于 2014 年 6 月 30 日终了期间维持和平行动的报告提到若干因工作人员拖延、缺乏监测和及时行动或明显疏忽而导致浪费或资源利用效率不高，甚至给本组织造成相当大经济损失的案件(见 A/69/5(Vol.II)，第 117、119、209 和 391 段)。¹ 不过，行预咨委会指出，秘书长在其第四次进展报告中没有反映问责制在这些案件中的执行情况。

22. 行预咨委会认为，这是联合国问责制度中存在的不足之处，应加以弥补。行预咨委会建议大会请秘书长在其下次报告中提供资料，说明在实施联合国工作人员个人和财务责任制、以便高效和有效管理所管资源方面的监管框架和现行做法。行预咨委会还建议大会请秘书长在其下次报告中提出有关标准，用于评价这方面的业绩和加强个人问责制度，包括加强问责制的执行机制。

¹ 行预咨委会将在其将要提交的关于各维和特派团 2015/16 年度拟议方案预算的报告以及关于维持和平行动共有问题的报告中，发表对有关个案的评论意见。

D. 外地特派团的问责

23. 行动计划状况涉及在外地特派团中加强问责制的内容见第四次进展报告第 63 至 67 段。秘书长表示：(a) 外地特派团行为与纪律问责政策已经完成，将在 2015 年 1 月提交给高级管理小组通过；(b) 各特派团已设立了风险管理协调人，2014/15 年度预算期间计划举行培训活动；(c) 对各维持和平特派团的特派团支助事务主管和全球服务中心主任发来的所有申明函均已进行审查，这些信函显示，首席受托人已根据适用的联合国条例和细则管理其负责管理的资源；(d) 2015 年 1 月计划在联合国组织刚果民主共和国稳定特派团(联刚稳定团)试点实施企业风险管理(见下文第 25 段)。

24. 秘书长在其报告中表示，上述新政策详细说明了有关职能和责任，以确保通过预防、执法和补救行动，执行联合国处理外地特派团不当行为的战略，特别是处理性剥削和性虐待问题的战略。经询问，行预咨委会获悉，供高级管理人员通过的行为与纪律政策，其提出的时间被推迟至 2015 年 2 月的最后一周，原因是须优先编写秘书长关于防止性剥削和性虐待特别保护措施的报告。行预咨委会还获悉，新政策不会改变现有适用于各类别人员的规则，而是将之合并为一份单一文件。该政策还将阐明为确保对所有在维持和平和政治特派团任职的工作人员进行行为与纪律问责而实施的现行框架。经询问，行预咨委会还获得了进一步的资料，即过去三年多记录在案的案件总数，并按各特派团和按案件类型分列。行预咨委会获悉，受处罚的工作人员无人被监禁，也无涉及贩运儿童的案件。行预咨委会将在审议即将提交的秘书长关于防止性剥削和性虐待特别保护措施的报告时，就此问题进一步发表意见，而这些意见也将列入行预咨委会下一份关于维持和平行动共有问题的报告以及其关于有关维持和平特派团 2013/14 年度预算执行情况报告之中。

25. 经询问，行预咨委会获悉，联刚稳定团企业风险管理的试点实施已于 2015 年 1 月第二个星期进行，现正在编制该特派团的风险登记册，而随后该特派团将确定如何处理任何已查明的关键、高度优先的风险。在汲取经验教训基础上，维持和平行动部和外勤支助部将在其他特派团推广实施这一风险评估程序。此外，计划将在 2014/15 维持和平预算期间的第四季度，向风险管理协调人提供关于开展风险评估所需技能的培训。

E. 《国际公共部门会计准则》和“团结”项目

26. 关于“团结”项目对问责制的影响，秘书长指出，在实施该项目后似乎出现了一些积极的趋势，其中包括：(a) 在采购方面采用了货品和服务统一名录，在财务方面采纳了中央综合会计科目表，从而使管理流程更为一体化；(b) 通过提供更多、更高质量的信息，例如整合的供应商记录、秘书处不动产组合的透明信息以及日益全面的资产信息，从而提高管理效力；(c) 工作流程更加高效，问责线更为明确(另见上文第 14 段)。

27. 秘书长还指出，符合《公共部门会计准则》的会计方法可提高透明度，即借以更详细和全面地了解本组织的财务状况、财务执行情况、现金流及资源使用状况。这种会计办法还能更好地追踪管理决定，帮助确定本组织业绩和状况具体方面的责任归属，而这些反过来又有助于改进问责。如进展报告第 77 段所述，在第一套符合《公共部门会计准则》的维和行动财务报表(截至 2014 年 6 月 30 日)中，本组织列报了财产、厂房和设备结余 14 亿美元，库存 4 亿美元，职工福利负债(精算价值)14 亿美元，可能的未来现金支出拨备 5 亿美元。

28. 行预咨委会打算在今后的报告中评估《国际公共部门会计准则》和“团结”项目的实施对改进本组织运作和对加强问责和透明度的影响。

F. 道德操守与问责

29. 第四次进展报告介绍了道德操守办公室的活动，其中包括(a) 2014 年 9 月推出了重新设计的在线道德操守培训初级方案；(b) 完成了对秘书长关于提供保护免受报复监管框架的公报(ST/SGB/2005/21)和关于财务披露的公报(ST/SGB/2006/6)的全面审查；(c) 2014 年 7 月出台了高级主管道德领导力拟议模式，并在此后与管理事务部保持协商。²

30. 行预咨委会经询问获悉，2012 年道德操守办公室在 8 个维和特派团开展了进展报告第 86 段述及的声誉风险评估，对工作人员认为在以道德操守和廉正为基础的文化环境中工作和促进这种文化环境的程度进行了评估。评估系统地明确了工作人员对发生风险的可能性及其对联合国执行维和任务能力的潜在严重影响的认识，并进一步确定了跟踪本组织有关工作场所道德操守承诺影响力的基准矩阵。委员会认为，评估结果可为建立和植入一种更加有力的问责文化的努力提供宝贵投入。行预咨委会将在审议今后人力资源管理报告时继续就这一问题发表评论意见。

31. 行预咨委会重申其有关道德操守办公室在确保全面遵守财务披露方案要求方面的作用和对违反方案的所有案件及时采取适当措施的重要性的意见(见 A/68/523, 第 32 段)。委员会打算在其下次关于人力资源管理的报告中审查道德操守办公室活动下次报告反映的情况。

G. 加强采购问责

32. 秘书长在报告第 93 至 97 段中介绍了最近开展的培训活动，这些活动是 2009 年通过的采购职能专业化三级培训路线图的一部分。

33. 行预咨委会回顾，审计委员会关于 2014 年 6 月 30 日终了期间维和行动的报告(A/69/5(Vol.II))指出，采取的若干行动没有征求总部合同委员会的建议。审计

² 行预咨委会在其关于人力资源管理的报告中就这些问题发表了评论意见(见 A/69/572, 第 170-173 段；另见 A/69/332)。

委员会强调，必须更加严格地遵守总部合同委员会的建议，以确保采购工作的公平、廉正、透明和公正。行预咨委会将在其关于联合国采购活动的报告和关于2015/16年期间相关维和行动拟议预算的报告中，继续就这一问题发表评论意见。行预咨委会建议大会，请秘书长确保采购培训全面遵守采购手册中有关总部合同委员会和地方合同委员会在采购工作中各自作用的规定。

H. 其他事项

34. 行预委员会要求得到过去三年记录的据称违反保密要求案件的数据。行预咨委会获悉，虽然一些案件略微涉及在采购和其他工作中向第三方不当披露信息(工作人员条例 1.2(i))等情况，但其主要问题是违反了工作人员条例和规则，而不是违反保密要求。记录的一个案件显示，一名工作人员在执行公务中明显违反了交其处理的官方信函的保密要求，该涉案人员已被开除。行预咨委会将在审议秘书长的相关报告时继续处理这个问题。

35. 行预咨委会在审议秘书长关于联合国埃博拉应急特派团(埃博拉特派团)的报告时获悉，联合国后勤基地用本组织资源高价采购 8 辆装甲车并运往该特派团，其中至少有两辆装甲车毫无必要，因为为其购置装甲车的工作地点的安全局势不需要提供保护。在与秘书长代表进行交流和问询收到多次书面答复后，仍不明了在采购之前是否适当考虑到了联合国安全和安保部对计划部署地点提出的评估意见。行预咨委会认为，这一情况对本可制止采购行动的决策链和内部控制效力、以及如何切实执行问责制，包括个人和财务问责提出了问题。委员会将在审议该特派团拟议预算时继续处理这一具体问题。但是，委员会认为，这一案件反映了各方对违反既有程序并造成本组织财务损失的行动追究个人责任和财务责任安排的普遍关切(见上文第 22 段)。

36. 行预咨委会并回顾，根据审计委员会的建议，秘书处表示将提交全球服务交付模式报告(A/67/651)³ 供大会第六十八届会议审议。报告迟迟未发布，现预计提交大会第七十届会议审议。行预咨委会一再强调，本组织服务模式的改变必须得到大会的批准。

37. 行预咨委会要求得到更多信息，说明在秘书长提交报告和大会就报告作出决定并把其他部门的行政职能，包括员额/职位和其他任何资源移交纽约联合国总部管理事务部或联合国日内瓦办事处之前采取了何种行动。行预咨委会获悉，秘书处的做法符合大会有关目前服务模式的改变均需事先得到批准的表态(A/67/565，第 75 段)，关于建立新的全球服务模式，包括各个服务中心的提议，将提交大会第七十届会议审议和批准。

³ 审计委员会在其关于企业资源规划系统执行情况的第一次年度进展报告(A/67/164)中表示，服务交付模式的重新审计应成为该项目的优先事项之一，秘书处采用服务交付统一模式有利于向新的企业资源规划系统过渡，并将在长时间内产生可观效益。

38. 行预咨委会并获悉，为确保“团结”项目 2015 年 11 月在拥有一些行政机构的总部顺利部署，同时继续为现有方案提供必要服务，秘书处认识到部署“团结”项目最有效和务实的方法是成立“总部部署小组”，即调动各部门执行办公室履行交易职能的工作人员以及管理事务部的业务人员(人力资源、应付账户等)集中办公。部署小组将与项目小组和流程主管密切协商，协调和管理“团结”项目的所有工作量和工作流程，确保项目的运作模式成功筹备和部署。虽然上述人员集中办公，但员额/职位并没有在部厅之间或向管理事务部正式调任或改派。委员会将在审议 2016-2017 两年期拟议方案预算时继续处理这一问题。

39. 行预咨委会认为，在目前阶段应保持秘书长每年提交进展报告的做法，直至问责制度全面建立和执行。鉴于所讨论主题和问题的性质，行预咨委会认为应同步审议秘书长关于问责制的进展报告和关于人力资源管理的报告，以更好地与个人责任和业绩管理问题挂钩。委员会打算在今后再次讨论问责制进展报告审议频率和时机的问题。

三. 结论

40. 有待大会采取的行动见秘书长报告第 101 段。行预咨委会建议大会注意到秘书长关于联合国问责制的第四次进展报告，但需遵守上文各段提出的意见和建议。

附件一

高级管理人员契约中的标准管理指标

契约指标	获得令人满意评分的百分比 ^a		
	2011	2012	2013
对秘书长改革议程的支持		87	
完成“团结”项目准备活动			100
预算不因“团结”项目的实施而超支			100
完成与“团结”项目有关的数据清理计划		100	
D-1 职等及以上工作人员的“团结”项目培训		70	
执行办公室工作人员的“团结”项目培训		88	
符合公共部门会计准则的期初结余			93
对更新秘书处信通技术战略的贡献			88
提交信通技术预算	75	100	
提交信通技术项目提案	100	73	
提交信通技术资料			100
确定关键的信通技术系统			100
灾后恢复战略			31
机构复原力维护工作			100
按排定日期提交	64	50	
及时提交预算	59	96	94
减少支出结余	100	50	
年度支出在拨款3%以内			89
审查债务和拨款	100	100	100
减少上期债务的核销		55	100
征聘时间	0	4.80	13
平均空缺率	93	48	
地域任命	100	92	100
所有职类中的女性工作人员	76	87	
高级职位(P-5、D-1、D-2)中的女性工作人员	38	27	53
非高级职位中的女性工作人员			77
一般事务及有关职类中的女性工作人员			93
监督建议中定有目标日期	85		
监督建议得到执行	86		
关键监督建议得到执行		63	75

契约指标	获得令人满意评分的百分比 ^a		
	2011	2012	2013
重要监督建议得到执行		45	56
完成道德操守行为调查	100		94
完成领导能力对话活动			90
在原定到期日前实现财务披露合规	6.90	9	29
遵守联合国性别平等和增强妇女权能全系统行动计划报告要求			90
参与全秘书处企业风险管理评估工作			100

简称：信通技术，信息及通信技术；公共部门会计准则，国际公共部门会计准则。

^a 空白值表示该年高级管理人员契约中不含该项指标。

附件二

监督机构以往期间建议的执行情况

表 1

审计委员会在其关于联合国账目(第一卷, 第二章)的报告中提出的建议

执行情况 ^a	建议数目				
	2004/05	2006/07	2008/09	2010/11	2012/13
已执行	21	153	38	42	79
执行中	58	65	29	24	19
因时过境迁而不能执行	—	6	3	3	6
未接受	—	—	—	3	—
共计	79	224	70	72	104

^a 根据审计委员会的报告。

表 2

审计委员会在其关于联合国维持和平行动账目(第二卷, 第二章)的报告中提出的建议

执行情况 ^a	建议数目									
	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
已执行	38	25	30	23	42	38	23	18	38	25
执行中	40	47	31	49	62	47	29	22	28	17
因时过境迁而不能执行	—	—	—	—	1	1	—	—	3	7
未接受	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
共计	78	72	61	72	105	86	52	40	69	49

^a 根据审计委员会的报告。

表 3

内部监督事务厅提出的建议

执行情况 ^a	建议数目									
	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
已执行	1 902	2 016	1 912	1 829	1 836	1 735	624	619	803	516
执行中	—	3	4	19	17	40	43	53	217	483
已终结	348	241	220	200	222	239	244	17	19	12
共计	2 250	2 260	2 136	2 048	2 075	2 014	911	689	1 039	1 011

^a 截至 2015 年 2 月 25 日的现况。