



第七十一届会议

议程项目 132(a)

财务报告和已审计财务报表以及
审计委员会的报告：联合国

审计委员会关于联合国 2015 年 12 月 31 日终了年度的报告所
载各项建议的执行状况

秘书长的报告

增编

摘要

本报告针对审计委员会关于联合国 2015 年 12 月 31 日终了年度的报告 (A/71/5(Vol. I), 第二章) 所载建议提供资料。本报告是根据大会第 48/216 B 号决议第 7 段的规定提出的, 大会在该段要求秘书长在审计委员会向大会提交建议之时提出报告, 说明已采取或将采取哪些措施, 执行这些建议。

行政当局接受审计委员会的所有建议。本报告提出行政当局的评论意见, 并就审计委员会报告所载每项建议的执行状况、负责部门、预计完成日期和优先等级提供信息。此外, 本报告还载有关于审计委员会在其当前报告附件一中标明未充分执行的以往各期建议执行状况的最新信息。



一. 引言

1. 大会在其第 [48/216 B](#) 号决议第 7 段中, 请秘书长在审计委员会向大会提交报告的同时向大会提交报告, 说明为执行审计委员会建议而将要采取的措施。因此, 本报告系针对审计委员会关于联合国 2015 年 12 月 31 日终了年度的报告([A/71/5](#) (Vol.I, 第二章))所载建议提交。

2. 在编写本报告时考虑到了下列大会文件的规定:

(a) 第 [48/216 B](#) 号决议, 特别是第 8 段, 大会在该段中请秘书长在其报告内提请注意审计委员会所提出而需要大会采取行动才能执行的建议;

(b) 第 [52/212 B](#) 号决议, 特别是第 3-5 段, 以及秘书长的说明, 其中转递审计委员会关于改善经大会核可的审计委员会建议执行工作的提议([A/52/753](#));

(c) 第 [70/238 A](#) 号决议, 大会在第 8 段中再次请秘书长确保审计委员会的各项建议及行政和预算问题咨询委员会的有关建议迅速及时地得到充分执行, 继续追究方案主管不执行建议的责任, 并有效处理审计委员会强调的问题的根源。在该决议第 9 段, 大会再次请秘书长在其关于审计委员会建议执行情况的报告中, 充分说明为什么未及时执行审计委员会的建议, 特别是为什么未充分执行提出时间已达或超过两年的建议; 在第 10 段, 大会又再次请秘书长在今后报告中说明执行审计委员会建议的预计时限、执行建议的优先次序以及将接受问责的官员。

3. 关于优先程度, 大会指出审计委员会将最重要的建议归类为“主要建议”。行政当局将及时执行接受的所有审计委员会建议, 而且将最优先执行主要建议。

4. 行政当局同意审计委员会的所有建议, 并就所有建议提出了意见。根据第 [70/238 A](#) 号决议第 9 段, 就审计委员会认为没有得到充分执行的以往财政期间所有建议提供了补充资料。

二. 审计委员会关于 2015 年 12 月 31 日终了年度联合国的报告¹所载建议的执行情况

概述

5. 表 1 和 2 概述各项建议截至 2016 年 9 月的执行情况。

¹ [A/71/5\(Vol.I\)](#), 第二章。

表 1
主要建议的执行情况

负责部门	建议数	已执行	执行中	设有目标日期	未设目标日期
管理事务部	12	3	9	6	3
共计	12	3	9	6	3
百分比	100	25	75		

6. 表 1 概述审计委员会 12 项主要建议的执行情况，其中有 3 项建议(25%)已经执行，9 项(75%)在执行中。在执行中的 9 项主要建议中，5 项定于在 2017 年执行，1 项在 2018 年执行；其他 3 项则是持续性建议。

7. 表 2 概述审计委员会所有 44 项建议的执行情况，其中有 8 项建议(18%)已经执行，36 项(82%)在执行中。在执行中的 36 项建议中，19 项定于在 2017 年执行，6 项在 2018 年和以后执行；11 项则是持续性建议。

表 2
所有建议的执行情况

负责部门	建议数	已执行	执行中	设有目标日期	未设目标日期
管理事务部	40	5	35	24	11
秘书长办公厅	1	1	—	—	—
秘书长办公厅和管理事务部	1	1	—	—	—
人道主义事务协调厅	1	—	1	1	—
法律事务厅	1	1	—	—	—
共计	44	8	36	25	11
百分比	100	18	82		

执行情况详细信息

8. 在其报告第 20 段中，为确保及时编制高质量的 2016 年 12 月 31 日终了年度财务报表，审计委员会建议秘书处：

(a) 审查在编制 2015 年财务报表期间学到的经验教训；

(b) 编制更详细的结账和编制账户指令，确保 2016 年联合国财务报表第一卷所涵盖所有实体实施统一的流程和记录标准；

(c) 确保总部财务工作人员加强对编制财务报表工作的中央控制和监督，确保各级管理人员进行有足够力度的审查，从而在财务报表提交审计之前发现重大错报；

(d) 尽可能从主要记录簿获取 2016 年财务报表数据，尽可能少用电子表格。

负责部门： 管理事务部

状况： 执行中

优先等级： 高

目标日期： 2017 年第四季度

9. 行政当局在 2016 年 9 月进行了一项在线调查，以了解从财务报表编制过程中汲取的经验教训，以便提高 2016 年财务报表的质量和及时性。联合国财务报表第一卷涵盖的所有主要厅室都对调查作出了答复。行政当局已经印发了关于财务报表编制过程的经验教训审查的报告。调查结果将成为定于 2016 年 11 月举行的财务报表编制研讨会的资料依据。行政当局还围绕财务报表编制过程实施了一些准确性自动控制措施，这将成为业务规划与合并过程的一部分，提供高度自动化的财务报表制作过程。这一新的自动化流程和控制措施将首次适用于 2016 年联合国财务报表第一卷，支持缩短财务报表编制时间表，从而有更多时间在各级进行审查。

10. 行政当局计划改进财务报表编制指令，账户司已经与“团结”系统小组和联合国内罗毕办事处合作，以更新和改进指令。

11. 关于从主要记录簿获取财务报表数据，“团结”系统工作计划包括 2016 年财务报表的这一发展情况。这项建议已于 2016 年 8 月用于联合国财务报表第二卷，并改进了流程，减少了人工干预。

12. 在其报告第 45 段中，审计委员会建议行政当局开发全面报告，使各部门能够每月对照预算监测支出情况。

负责部门： 管理事务部

状况： 已执行

优先等级： 高

目标日期： 不适用

13. 2016 年 9 月，“团结”系统上有了商业智能 Webi 报告，并且具备向下钻取功能。行政当局还发出月度报告，提醒客户注意预算执行情况，并突出提到需要进一步审查的领域，并发出空缺状况报告。制定了 Webi 报告，以帮助各部厅实时监测其支出，并在两年期内更好地规划其工作。作为持续的流程改进方法的一

部分，信息和通信技术厅和“团结”系统小组正在与流程所有者合作，根据需要开发和增强其它报告。

14. 在其报告第 46 段中，审计委员会还建议行政当局确保加强中央对支出和预算的定期监测，并且确保在支出不符合预期时，方案规划、预算和账户厅要求各部门作出解释。

负责部门： 管理事务部

状况： 已执行

优先等级： 高

目标日期： 不适用

15. 上文关于审计委员会报告第 45 段中建议的意见指出，行政当局制作了商业智能 Webi 报告，提供关于预算执行情况、仍未支付的承付款以及需要客户进一步审查和采取行动的暂存文件的实时信息。

16. 在其报告第 47 段中，审计委员会建议，在编制第一次和第二次执行情况报告时，应充分考虑已知的支出减幅和已知的支出增幅。

负责部门： 管理事务部

状况： 已执行

优先等级： 高

目标日期： 不适用

17. 请参考上文行政当局关于审计委员会 2015 年 12 月 31 日终了年度报告([A/71/5\(Vol.I\)](#)，第二章)第 45 和 46 段所载建议的意见。

18. 在其报告第 49 段中，审计委员会建议在财务报表表五中充分披露经常预算收入估计数和结果，确保遵守国际公共部门会计准则(公共部门会计准则)的规定，向会员国提供更好的信息。

负责部门： 管理事务部

状况： 执行中

优先等级： 中

目标日期： 2017 年第一季度

19. 行政当局将在 2016 年 12 月 31 日终了年度财务报表表五中列出经常预算收入估计数和结果，以及预算编列的支出和实际支出。

20. 在其报告第 56 段中，审计委员会建议行政当局提供更详细的指导，指导工作人员如何确定是否保留截至年底仍未支付的承付款，从而更好地审查这类承付款。

负责部门： 管理事务部
状况： 执行中
优先等级： 中
目标日期： 2017 年第一季度

21. 行政当局正在改进财务报表编制指令中关于承付款项的一节，目的是就审查年底仍未支付的承付款提供更多指导，以及工作人员确定是否需要保留这些承付款应采用的标准。

22. 在其报告第 57 段中，审计委员会还建议行政当局在年度期间、特别是在年底审查未支付承付款，对任何似乎不必要保留的承付款提出质疑。

负责部门： 管理事务部
状况： 执行中
优先等级： 中
目标日期： 2017 年第一季度

23. 行政当局将按照审计委员会的建议，加强对拟保留的承付款的审查。

24. 在其报告第 68 段中，审计委员会建议行政当局确认总部财产调查委员会收到了关于 2015 年向其他组织赠送联合国埃博拉应急特派团(埃博拉特派团)资产的资料，并且确认按照要求获得了事后批准。

负责部门： 管理事务部
状况： 已执行
优先等级： 中
目标日期： 不适用

25. 总部财产调查委员会审查了案件，其中提供了有关 2014 年 11 月至 2015 年 10 月期间向其他组织赠送的埃博拉特派团资产以及通过埃博拉特派团转给其他组织的非埃博拉特派团资产的资料。主管中央支助事务厅助理秘书长核可了财产调查委员会的所有有关会议记录。

26. 在其报告第 88 段中，审计委员会建议行政当局评估管理事务部召集的成果管理制工作组九项建议的执行现状，并在下一次关于问责制的年度进展报告中报告取得的进展。

负责部门: 管理事务部

状况: 执行中

优先等级: 中

目标日期: 2017 年第四季度

27. 行政当局重申其在秘书长关于联合国秘书处问责制的第五次进度报告(A/70/668)第 16 段中载列的意见, 即行政当局只能在“团结”项目扩展部分二期的设计完成之后才能制定一个更详细的实施成果管理制的计划。不过, 在下次关于问责制的报告中, 行政当局将提供资料, 介绍其继续开展的活动, 以便为有效实施成果管理制奠定基础。

28. 在其报告第 90 段中, 审计委员会重申以往建议, 即行政当局应: 确定如何将预算使用情况与已交付产出和成果更密切地挂钩, 并确定挂钩的时限; 本着这一目标, 制定详细计划, 确定明确的责任和资源, 将成果管理制融入日常工作。

负责部门: 管理事务部

状况: 执行中

优先等级: 高

目标日期: 正在持续

29. 这是一个复杂的问题, 需要进一步审查和分析成本会计的增加值, 因为有许多因素影响到这两个领域之间的相互关系。例如, 产出百分比相对增加节余的改善可归因于本组织无法控制的若干因素, 例如由于工作地点差价调整数乘数和美元走强而导致员额费用上升。因此, 在继续交付产出的同时, 由于秘书处控制范围之外的因素, 交付成本已经下降。

30. 在其报告第 99 段中, 审计委员会建议, 行政当局应加快现行政程, 加强各部门用来计量并报告成果的业绩计量。

负责部门: 管理事务部

状况: 执行中

优先等级: 中

目标日期: 正在持续

31. 加强业绩措施是一个持续的过程。最近, 在编制 2018-2019 年战略框架的背景下, 对战略框架的要素进行了修订, 以使其更加注重影响。

32. 在其报告第 112 段中, 审计委员会建议行政当局制定详细计划, 说明如何充分利用现有资源, 改进全秘书处的评价工作, 包括: 需要进行的审查程度和类型,

进行审查所需的技能和能力，如何吸取现行做法的经验教训，从而以具有成本效益的方式支持工作人员进行自我评价，例如，对工作人员进行标准评价工具和技巧培训。

负责部门： 管理事务部
 状况： 执行中
 优先等级： 高
 目标日期： 2017 年第二季度

33. 秘书处内的自我评价是每个部厅首长的责任。仅有少数几个部厅设有自我评价单位；其他部厅的自我评价能力非常低或根本没有自我评价能力。因此行政当局没有资源在整个秘书处系统地推进自我评价进程。不过，为了遵守大会第 [70/255](#) 号决议第 17 段的规定，其中“再次请秘书长进一步采取具体措施，在内部监督事务厅和外部监督机构提供指导和方法咨询的支持下，建设秘书处各方案内部的评价能力”，行政当局将与审计委员会、联合检查组和内部监督厅协商，探讨在这方面可采取什么补充措施。这些协商的结果将在秘书长关于问责制的下一次进度报告中提出。

34. 在其报告第 122 段中，审计委员会建议，行政当局应确保租金收费准确反映每个工作地点的现行市场费率。

负责部门： 管理事务部
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2017 年第四季度

35. 中央支助事务厅将与方案规划、预算和账户厅以及总部以外各办事处协商，制订一个反映当地市场条件的标准作业程序。

36. 在其报告第 126 段中，审计委员会建议，行政当局审查“团结”系统房地产模块数据的完整性，确保为保证数据质量制订适当的控制措施。

负责部门： 管理事务部
 状况： 执行中
 优先等级： 中
 目标日期： 2017 年第四季度

37. 中央支助事务厅正在编制培训材料，并将为总部以外各办事处举办最终用户和地方流程专家培训和认证。此外，该厅将审查“团结”系统中所有工作地点的房地产数据，以查明和纠正差异，确保数据的准确性。

38. 在其报告第 131 段中，审计委员会建议，行政部门应在秘书处各主要地点开展利用率研究，查明所需房地产规模和构成，从而为今后的供资请求提出更好的依据。

负责部门： 管理事务部

状况： 执行中

优先等级： 中

目标日期： 2019 年第四季度

39. 中央支助事务厅正在制订开展利用率研究的标准方法。这项建议的充分执行将取决于所有工作地点 2018-2019 两年期预算的资源拨款。

40. 在其报告第 135 段中，审计委员会建议，行政当局制定标准费用类别供每个工作地点采用，以提高透明度，使每个工作地点能够报告“每名工作人员的房地产费用”。

负责部门： 管理事务部

状况： 执行中

优先等级： 中

目标日期： 2018 年第二季度

41. 中央支助事务厅已经通过机构间设施管理人网络协调了基准设定工作，该网络中包括总部和总部以外的所有办事处。该厅将进一步制定关于每名工作人员的房地产费用的关键业绩指标，用于作为未来基准设定工作一部分的报告用途。

42. 在其报告第 137 段中，审计委员会建议行政当局制定一个提出维修预算的标准格式，以提高各个工作地点的可比性。

负责部门： 管理事务部

状况： 执行中

优先等级： 中

目标日期： 2017 年第四季度

43. 中央支助事务厅正在扩大基本建设战略审查中使用的提出基本建设维修所需费用的方法，从而提高各工作地点预算的可比性。关于基本建设战略审查的下一报告将提交给大会第七十二届会议主要会期。

44. 在其报告第 141 段中, 审计委员会建议行政当局设计一套共同的业绩衡量标准, 帮助各工作地点衡量业绩。

负责部门: 管理事务部

状况: 执行中

优先等级: 中

目标日期: 2018 年第二季度

45. 请参阅上文中行政当局关于审计委员会 2015 年 12 月 31 日终了年度报告 ([A/71/5\(Vol.I\)](#), 第二章)第 135 段所载建议的评论意见。

46. 在其报告第 143 段中, 审计委员会建议行政当局设计一套共同的业绩计量措施, 提高向会员国报告的一致性。

负责部门: 管理事务部

状况: 执行中

优先等级: 中

目标日期: 2018 年第二季度

47. 参阅上文中行政当局关于审计委员会 2015 年 12 月 31 日终了年度报告 ([A/71/5\(Vol.I\)](#), 第二章)第 135 段所载建议的评论意见。

48. 在其报告第 154 段中, 审计委员会建议行政当局审查海外房地产管理股的现行资源模式, 并确定该股是否有满足当前和未来需求的能力和技能。

负责部门: 管理事务部

状况: 执行中

优先等级: 中

目标日期: 2017 年第四季度

49. 秘书长关于基本建设战略审查的报告([A/70/697](#))第 28 段指出, 由于纳入基本建设战略审查范围的本组织自有建筑物和基础设施资产楼龄老, 数量多, 价值高, 需要立即开展工作, 改进资产状况, 因此 2010 年以来海外房地产管理股的工作量大幅度增加。上一次该股得到加强时, 在建项目总价值仅大约 4 800 万美元, 而 2016 年的在建项目总价值超过 9 亿美元, 另外还在规划其他项目, 价值超过 1 亿美元。在这方面, 秘书长打算审查该股的能力, 在下次 2018-2019 两年期拟议方案预算中提出提案。

50. 在其报告第 157 段中, 审计委员会建议行政当局将海外房地产管理股项目管理准则正式用于所有主要建筑项目。

负责部门： 管理事务部

状况： 执行中

优先等级： 中

目标日期： 2017 年第四季度

51. 与所有有关各方协商之后，中央支助事务厅将制订和颁布一项政策，将海外房地产管理股项目管理准则正式用于所有主要建筑项目。

52. 在其报告第 160 段，审计委员会建议行政当局考虑如何以最佳方式提高房地产管理的协调一致性，途径有：(a) 制定全球房地产战略；或者是(b) 确定制定地方房地产战略的标准做法，确保考虑到更广泛的业务转型举措对未来房地产需求的影响。

负责部门： 管理事务部

状况： 执行中

优先等级： 高

目标日期： 2017 年第四季度

53. 中央支助事务厅将扩大关于基本建设战略审查的下一轮报告的范围，纳入全球房地产战略。

54. 在其报告第 166 段中，审计委员会建议人力厅加强其业绩监测机制，包括根据提议重建考绩小组，以改善在工作人员征聘所用时间、空缺率和完成考绩方面没有实现目标的实体的业绩。

负责部门： 管理事务部

状况： 执行中

优先等级： 高

目标日期： 2017 年第四季度

55. 人力资源管理厅将按照审计委员会的建议，重建考绩小组。

56. 在其报告第 169 段中，审计委员会建议行政当局制定处理纪律案件的指标。这些指标应涵盖：(a) 最终决定立案的移案比例；(b) 从移案到立案所用时间；(c) 案件总体持续时间；(d) 案件结果。应利用这些指标支持改进案件移交和处理程序。

负责部门： 管理事务部

状况： 执行中

优先等级: 中

目标日期: 正在持续

57. 管理事务部将与秘书处其他有关部厅协调, 制定处理纪律案件的相关指标。

58. 在其报告第 179 段中, 审计委员会建议, 外联服务应专门针对无人任职国家和任职人数偏低国家, 以期增加甄选来自这些地点的人数。

负责部门: 管理事务部

状况: 执行中

优先等级: 中

目标日期: 正在持续

59. 人力资源管理厅的外联活动特别针对无人任职和任职人数偏低的会员国。在有限的资源范围内, 只能访问这些国家中的一些国家。因此, 还需要访问来自各个无人任职和任职人数偏低国家的许多人生活和学习的“乘数国家”。青年专业人员方案名册上候选人的安置, 取决于一段特定时期内是否有专业职等 1 和 2 的员额。该厅将与各部厅协商, 将一些候选人列入名册。

60. 在其报告第 186 段中, 审计委员会建议人力资源管理厅: (a) 分析要求“团结”系统具备的其他能力, 以便更好地实施流动框架, 并纳入各种功能, 例如: 即使没有改变地点也可收集关于流动的基线数据; 收集按职类分列的空缺率; 加强跟踪支出, 制定核查和鉴定办法, 确保所有实体在一个明确的时间框架内对资料的记录是协调一致的; (b) 监测工作地点类别之间的流动趋势, 努力提高不同类别之间的流动, 以便更好地实现与流动有关联的组织目标。

负责部门: 管理事务部

状况: 执行中

优先等级: 中

目标日期: 正在持续

61. 虽然鼓励工作人员对位于不同工作地点、但与他们目前的正式工作地点有不同分类的至少一个职位表示兴趣, 但最后的安置建议由职类委员会或高级审查委员会作出, 并由主管人力资源管理助理秘书长或秘书长核准。因此, 职类委员会将审议其建议中的本组织人力资源优先事项, 诸如增加工作地点之间移动次数的目标。为了加强工作人员的职业规划, 考虑所有类型的流动选择和各种职业途径, 特别是流动到其他地点的途径, 人力资源管理厅将加强其特别为参与管理下流动演习的这个工作人员群体提供的职业支助服务。

62. 在其报告第 198 段中, 审计委员会建议学习、发展和人力资源事务司: (a) 在编制预算时考虑更有重点的投入, 确保在实现具体目标方面提高合规率; (b) 查明未完全实现目标的原因, 并采取适当的纠正行动, 确保实现预算文件明确规定的目标和产出的具体目标; (c) 努力增加调查的样本量以获得反馈, 并尽早实施标准化调查, 这将产生更可靠的数据, 支持由此得出的结论; (d) 制定一个机制, 评价所提供服务的影晌, 并且评价未完全实现目标这一事实产生的影晌; (e) 确保衡量、记录和报告实施方案文件制定的所有参数的业绩。

负责部门: 管理事务部

状况: 执行中

优先等级: 中

目标日期: 2020 年第三季度

63. 将在预算周期完成以后, 查明未完全实现的目标, 采取纠正行动, 并评价所提供服务的影晌。因此, 执行这项建议将需要一些时间。

64. 在其报告第 214 段中, 审计委员会建议医务司: (a) 设计调查问卷, 寻求关于如何改进的具体反馈建议; (b) 建立明确的规程和充分培训工作人员, 以确保把文件不全这类本可避免的延误减至最低限度, 从而加快开出体检合格证明的速度; (c) 确定参数, 以衡量战略活动目标实现程度。

负责部门: 管理事务部

状况: 执行中

优先等级: 中

目标日期: 2017 年第四季度

65. 关于建议的(a)部分, 设计医疗保健满意度调查是一个技术学科, 医务司内部没有这种能力。在没有适当专门知识的情况下制定的调查可能提供误导性数据, 矛盾地衡量与调查的明显内容没有任何关系的参数。政府和行业的医疗保健监管机构已经广泛研究过这个问题。据此, 医务司确定了一个合适的由外部开发并经过验证的多语言医疗保健满意度调查, 采购工作正在进行中。行政当局注意到, 该建议的(b)部分将由于实施新的体检合格证明流程而过时, 新流程将不需要提交文件, 而是完成一个在线筛查问卷。关于该建议的(c)部分, 即确定参数, 以衡量战略活动目标的实现程度, 将是 2017 年该公司的一个优先工作领域。

66. 在其报告第 235 段中, 审计委员会建议采购司审查 5 年以上的长期协议, 评估是否应当开展新的招标, 或与其他主要供应商按有竞争力的价格增订协议。

负责部门： 管理事务部

状况： 已执行

优先等级： 中

目标日期： 不适用

67. 采购司审查所有长期协议，这是其惯常做法。在启动招标程序之前，采购司和申购部门审查并讨论具体需要和要求，以确保采用最佳备选方案。审计委员会提及的具体情况是标准做法，已获架构审查委员会核准。行政当局认为该建议已完全执行。

68. 在其报告第 241 段中，审计委员会建议，如接受极低的投标报价，便应在合同中自动列入适当的供应商履约担保条款和供应商的主要业绩指标，以保护联合国的利益。这些合同的付款放行也应接受更多检查，确保已交付相应的价值。

负责部门： 管理事务部

状况： 执行中

优先等级： 中

目标日期： 正在持续

69. 中央支助事务厅正对接受极低报价的情况给予特别关注，并将在合同中列入适当的履约担保条款和主要业绩指标。关于付款前开展更多检查的问题，将鼓励合同管理人员特别注意所有合同。此外，采购司将继续向申购部门提供合同管理培训。

70. 在其报告第 245 段中，审计委员会建议申购部门与采购司协商，采取措施更好地监测合同执行情况，确保授予的合同在到期之前完成。

负责部门： 管理事务部

状况： 执行中

优先等级： 中

目标日期： 正在持续

71. 中央支助事务厅将继续鼓励申购部门确保所有相关工作人员接受合同管理培训。但应当指出，审计委员会提及的大部分情况涉及“视需要”使用的服务，不使用这些服务不会对本组织构成风险。

72. 在其报告第 251 段中，审计委员会建议采购司与“团结”项目团队协商，进行一次全面审查，以确保数据的完整性，加强“团结”系统数据输入的控制措施；并探讨如何加强“团结”项目扩展部分二期有关供应商、端到端流程费用以及质量和工作人员业绩的业绩计量工具。

负责部门： 管理事务部

状况： 执行中

优先等级： 高

目标日期： 正在持续

73. 行政当局的评论意见载于审计委员会的报告第 247、248 和 250 段。

74. 在其报告第 256 段中，审计委员会建议将给予合作伙伴赠款的法律框架正式列入《财务条例和细则》。

负责部门： 管理事务部

状况： 执行中

优先等级： 中

目标日期： 正在持续

75. 行政当局的评论意见载于审计委员会的报告第 257 段。

76. 在其报告第 264 段，审计委员会建议行政当局建立一个以原则为基础的合作伙伴管理共同框架，具体规定秘书处所有实体应当执行的关键程序。为便利制订共同框架，秘书处应进行端对端项目管理周期审查，包括与主要利益攸关方协商，并审查所有现行做法。

负责部门： 管理事务部

状况： 执行中

优先等级： 高

目标日期： 2017 年第三季度

77. 方案规划、预算和账户厅正与对应机构合作制定以原则为基础的伙伴管理共同框架。

78. 在其报告第 269 段中，审计委员会建议，行政当局应敲定并按适当的授权颁发与执行伙伴协议的标准模板，纳入适当的反欺诈、制裁和审计条款。

负责部门： 管理事务部

状况： 执行中

优先等级： 中

目标日期： 2017 年第三季度

79. 行政当局将继续开展有关向执行伙伴发布标准协议模板的工作。这是执行伙伴企业风险管理工作组的行动计划之一。

80. 在其报告第 270 段中，审计委员会重申其先前的建议，即建立有关执行伙伴的信息共享机制，其中包括尽职调查程序、实施中的问题和由与执行伙伴合作过的联合国实体和合作伙伴作出的业绩评价。

负责部门： 管理事务部

状况： 执行中

优先等级： 中

目标日期： 正在持续

81. 行政当局将继续发布关于尽职调查程序、执行情况监测以及执行伙伴业绩评价的整体指导。这是执行伙伴企业风险管理工作组的行动计划之一。关于与联合国实体共享信息的问题，已要求管理问题高级别委员会采购网设立一个工作队，评估将联合国全球采购网调整为跟踪执行伙伴相关欺诈案件的平台的可行性。

82. 在其报告第 283 段中，审计委员会建议人道主义事务协调厅确保统一适用新的保证框架，并将其纳入各国家办事处。特别是，该厅迫切需要改进汇编和分析年内监测活动结果数据的工作，以确认有足够信心保证资金用于原定用途。

负责部门： 人道主义事务协调厅

状况： 执行中

优先等级： 中

目标日期： 2017 年第四季度

83. 行政当局的评论意见载于审计委员会的报告第 284 段。

84. 在其报告第 286 段中，为确保当前系统中的不足得到解决，审计委员会建议，行政当局应在最后确定“团结”项目扩展部分二期的范围之前，对现有赠款管理系统的功能和用户和其他利益攸关方的信息需要进行全面审查。

负责部门： 管理事务部

状况： 执行中

优先等级： 高

目标日期： 2018 年第四季度

85. “团结”项目扩展部分二期要求业务流程所有人指定流程专家持续积极参与。开展协商工作将作为正常设计流程的部分内容，并在常规测试周期中进行核查。这一特定功能已纳入预算编制项目的方案管理部分，是执行伙伴项目的一部分。

86. 在其报告第 292 段中，审计委员会建议行政当局编制适当的项目一级风险指导，这将支持在更广泛的秘书处范围内采取管理风险做法。

负责部门： 管理事务部

状况： 执行中

优先等级： 中

目标日期： 2017 年第一季度

87. 行政当局正在制订关于秘书处所有实体如何执行有效的企业风险管理框架的指导方针，其依据是已由管理委员会核可的共同政策和方法。

88. 在其报告第 296 段中，鉴于上文提到的拖延情况，审计委员会建议行政当局重新评估 2015 年 6 月核准的风险行动计划所列时间表的现实可行性。

负责部门： 管理事务部

状况： 执行中

优先等级： 中

目标日期： 2017 年第一季度

89. 行政当局将按照审计委员会的建议重新评估时间表。

90. 在其报告第 303 段中，审计委员会重申其先前的建议，即行政当局应制定一项有关企业风险管理所有要素的详细执行计划，其中列出明确的时间表、里程碑、交付成果和所需资源。

负责部门： 管理事务部

状况： 执行中

优先等级： 高

目标日期： 正在持续

91. 行政当局一直在利用极其有限的人力资源(一个专业职等员额以及一个一般事务职等员额的一半时间)执行企业风险管理。尽管资源有限，但在这一领域已经取得下列实质进展：已将一个详细的企业风险管理政策框架和方法提供给协调人和工作组成员；正在编写各部门工作人员须遵循的企业风险管理政策和程序；已执行全秘书处高级别风险评估；正在实施减轻这些风险的一项行动计划；每季度向担任秘书处企业风险管理委员会的管理委员会提交关于所取得进展的定期

报告。此外，已在全秘书处开展几项宣传和培训活动，以推进企业风险管理工作。处理审计委员会的其他建议需要更多资源。秘书处将制定企业风险管理所有要素的详细执行计划，其中载列明确的时间表、里程碑、交付成果和所需资源。

92. 在其报告第 312 段中，审计委员会重申其先前关于欺诈问题的建议，强烈鼓励管理当局审查其让地方执法当局参与调查不当行为的做法。

负责部门： 法律事务厅

状况： 执行中

优先等级： 中

目标日期： 不适用

93. 行政当局重申了其在秘书长的报告：审计委员会关于联合国和基本建设总计划 2014 年 12 月 31 日终了年度报告所载各项建议的执行情况(A/70/338 和 Corr.1) 第 124 段中载列的评论意见。在这方面，为确保将所有可信的欺诈指控转交会员国，供其采取行动，法律事务厅于 2016 年 1 月 29 日向所有部厅以及联合国各基金和方案的主管发布了一项通知，提醒他们将有关官员和特派专家的所有可信的犯罪行为指控告知法律事务厅，以便法律厅能酌情将指控移交国家当局。行政当局认为该建议已完全执行。

94. 在其报告第 328 段中，审计委员会重申其以往建议，即管理委员会评估它是否拥有支持它管理组织改进方案所需的工具和能力，并制定弥补差距的计划。

负责部门： 秘书长办公厅

状况： 执行中

优先等级： 中

目标日期： 不适用

95. 管理委员会在秘书长业务转型议程的协调和监督方面发挥总体战略作用，并特别注重消除差距和风险以及监测主要监督机构相关建议的执行情况。管理委员会不负责管理具体转型项目的日常运作，因为所有项目都有各自的指导和(或)治理委员会，由它们定期向管理委员会报告。

96. 在其报告第 329 段中，审计委员会还重申其以往建议，即行政当局确定管理和改进业务的正式做法，以使各部门可以持续进行改革和改进。

负责部门： 秘书长办公厅和管理事务部

状况： 已执行

优先等级： 中

目标日期： 不适用

97. 行政当局一直采用正规方法实施改革进程，并为此指定管理委员会发挥监督作用，已设立指导委员会并指定了项目所有人和流程所有人履行具体职能、责任和报告程序。

三. 审计委员会关于联合国以往财政期间的报告所载建议执行情况

概览

98. 在第 [70/238](#) A 号决议第 9 段中，大会再次请秘书长在其关于审计委员会建议执行情况的报告中，充分说明为什么未及时执行审计委员会的建议，特别是为什么未充分执行提出时间已达或超过两年的建议。

99. 审计委员会在其关于联合国 2015 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/[71/5](#) (Vol. I), 第二章)附件一中，汇总了截至 2016 年 6 月 30 日有关以往各财政期间的 63 项现存建议的执行情况。在现存的 63 项建议中，6 项(9%)已充分执行，22 项(35%)正在执行，32 项(51%)尚未执行，其余 3 项(5%)因时过境迁而不必执行或由审计委员会终止。

100. 审计委员会前四个财政期间报告所载建议截至 2016 年 6 月的整体执行情况见表 3。

表 3

审计委员会以往各期建议截至 2016 年 6 月 30 日的总体执行情况

期间/报告编号	已执行	执行中	被审计委员会终止/ 因时过境迁而不必执行	共计
2008-2009/(A/ 65/5 (Vol. I), 第二章)	60	6	6	72
2010-2011/(A/ 67/5 (Vol. I), 第二章)	25	3	12	40
2012-2013/(A/ 69/5 (Vol. I), 第二章)	4	22	2	28
2014(A/ 70/5 (Vol. I), 第二章)	1	23	2	26
共计	90	54	22	166
百分比	54	33	13	100

101. 表 4 汇总截至 2016 年 6 月 30 日审计委员会评估为“执行中”的 54 项建议截至 2016 年 9 月的总体情况。

表 4

审计委员会关于 2015 年 12 月 31 日终了年度的报告附件一中被视为未充分执行的以往各期现存建议的执行情况

负责部门	建议数	已执行	执行中	设有目标日期	未设目标日期
管理事务部	38	7	31	22	9
大会和会议管理部及管理事务部	1	—	1	1	—
外勤支助部和管理事务部	2	—	2	—	2
管理事务部和内部监督事务厅	1	—	1	—	1
管理事务部和道德操守办公室	1	1	—	—	—
政治事务部	1	1	—	—	—
秘书长办公厅	1	1	—	—	—
人道主义事务协调厅	3	—	3	3	—
内部监督事务厅	1	—	1	1	—
法律事务厅	1	1	—	—	—
多部门	4	—	4	3	1
共计	54	11	43	30	13
百分比	100	20	80		

102. 如表 4 所示,在审计委员会认为尚未充分执行的以往各期 54 项现存建议中,11 项(20%)后来得到执行,43 项(80%)截至 2016 年 9 月正在执行。在正在执行的 43 项建议中,5 项计划在 2016 年底前执行,22 项计划在 2017 年执行,3 项计划在 2018 年至 2020 年期间执行,13 项为持续性建议。

103. 在其关于联合国 2015 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/71/5(Vol.I),第二章)摘要最后一段,审计委员会认为,整体而言,2015 年,由于行政当局优先执行“团结”项目,占用了资源,以至于在执行审计委员会建议方面未取得足够进展,特别是在执行审计委员会关于反欺诈措施、企业风险管理、业务转型、财务管理和账户编制等长期关切领域的建议方面未取得足够进展。

104. 行政当局同意审计委员会的意见,并指出执行率偏低是偶然情况,原因还包括如下几项其他因素:

(a) 采用公共部门会计准则以前,审计委员会是每两年跟进而不是每年跟进其报告第一卷所载建议的执行情况。行政当局已要求第一卷所涉各部厅相应调整其后续进程的时间安排;

(b) 其中一些建议涉及执行中的重大转型项目,因此属于持续性建议;

(c) 同时执行秘书长的转型议程(公共部门会计准则、“团结”项目、流动性、全球服务提供模式等), 导致通常也参与执行审计委员会建议的同一批工作人员面临巨大需求。

执行状况详细资料

审计委员会 2014 年 12 月 31 日终了年度报告²

105. 在其报告第 28 段中, 审计委员会建议行政当局应将财务职能转变为更具战略性的增值服务, 并通过更广泛的财务管理培训方案支助这一转变, 提高整个联合国的财务知识和管理水平。

负责部门: 管理事务部

状况: 执行中

优先程度: 高

目标日期: 2017 年第四季度

106. 行政当局正在继续努力, 通过特许公共财务和会计协会开展职业财务管理试点培训; 此外, 行政当局对主要财务管理人员进行了风险管理和内部控制领域的培训。

107. 在其报告第 40 段中, 审计委员会建议行政当局: (a) 制定标准做法和方法, 用以衡量向内部和外部用户提供服务的费用; (b) 确定如何通过“团结”系统支助更透明地记录、分析和报告活动的全部费用。

负责部门: 管理事务部

状况: 执行中

优先程度: 高

目标日期: 正在持续

108. 这项建议将继续在多年内分阶段实施。然而, 截至 2016 年 7 月 1 日, “团结”项目服务交付模块已在维持和平特派团和特别政治任务推出。作为这项工作的一部分, 维持和平特派团和特别政治任务提交了将列入联合国综合服务目录的活动类型和费率。鉴于服务交付模块已在整个秘书处投入运作, 行政当局将开始重点审查并完善服务费用计算工作, 其中包括全秘书处范围的服务目录审查。此外, 2016 年 9 月举办了一次费用回收讲习班, 秘书处各部门广泛参与; 讲习班内容侧重于费用回收原则、统一最佳做法和审查“团结”系统的功能。

² [A/70/5\(Vol. I\)](#), 第二章。

109. 在其报告第 55 段, 审计委员会建议行政当局应开发工具, 进行能力建设, 以获得全面和详细的信息, 用以更好地了解、管理和控制工作人员费用, 提供更准确、及时和完整的管理信息, 以支助决策。

负责部门: 管理事务部

状况: 执行中

优先程度: 高

目标日期: 不适用

110. 行政当局重申了其在秘书长的报告: 审计委员会关于联合国和基本建设总计划 2014 年 12 月 31 日终了年度报告所载各项建议的执行情况(A/70/338 和 Corr.1) 第 19 段中载列的评论意见; 行政当局可随时就有关工作人员费用管理的问题和内容作出说明。行政当局认为该建议已执行。

111. 在其报告第 60 段中, 审计委员会建议行政当局审查造成医疗保险平均索赔费用差异的根本原因, 以确定是否有可能减少管理医疗保险计划的费用。

负责部门: 管理事务部

状况: 执行中

优先程度: 中

目标日期: 2016 年第四季度

112. 方案规划、预算和账户厅正在监测平均索赔费用, 包括与第三方管理人员举行定期会议, 审查索赔详情, 评估是否需要进一步分析某类费用或对计划设计进行修改。计划在 2016 年第四季度与相应的第三方管理人举行一系列健康和人寿保险委员会会议。目前, 举行这些会议已成为年度例行做法。

113. 在其报告第 64 段中, 审计委员会建议安排对第三方管理人进行一次开卷审计, 以便为报告费用的准确性和行政当局代理人进行的活动提供保证, 并确认他们遵守合同义务。今后应定期行使这些合同规定的检查权利。

负责部门: 管理事务部

状况: 进行中

优先程度: 中

目标日期: 2017 年第四季度

114. 采购司已发布征求建议书, 以确定由哪家审计公司进行今后两次的开卷审计。招标进程将于 2016 年 11 月初结束。

115. 在其报告第 74 段中, 审计委员会重申其给秘书处的建议, 即作为紧急事项, 加快制订员工队伍规划。

负责部门: 管理事务部

状况: 执行中

优先程度: 中

目标日期: 2017 年第四季度

116. 在医务司开展试点项目之后, 拟订了员工队伍规划用户指南并已在外地行动试用。外勤支助部还推出了一个员工队伍规划在线培训方案, 以建设新方法的实施能力。多个外地行动, 包括联合国驻黎巴嫩临时部队和乌干达恩德培区域服务中心依照新方法开展了员工队伍规划试点项目。接下来的步骤是: (一) 在每个实体将员工队伍规划主流化; (二) 采取员工队伍规划办法来实现“流动”性; (三) 整合员工队伍规划、预算流程和其他人才管理进程。还将酌情在全球和各实体设立监测机制。

117. 在其报告第 80 段中, 审计委员会建议秘书处: (a) 建立一个适当机制, 确保以较好方式协调目前由人力资源管理厅和方案规划、预算和账户厅以各自为政的“筒仓式”做法处理的预算和人力资源职能, 改进人力资源战略规划工作; (b) 审查职务说明, 确保采用通用标准分类系统, 将每个员额归入适当的职系和职类; (c) 考虑在“团结”系统范围内建立员工队伍规划模块的空间。

负责部门: 管理事务部

状况: 执行中

优先程度: 高

目标日期: 2017 年第四季度

118. 随着行政当局继续部署并加强“团结”系统, 预算和人力资源管理职能之间的流程和信息管理将得到改善。人力资源管理厅和方案规划、预算和账户厅是“团结”项目扩展部分二期的一部分。

119. 在其报告第 83 段中, 审计委员会建议行政当局审查和更新目前下放的权力, 并使其合理化。

负责部门: 管理事务部

状况: 执行中

优先程度: 中

目标日期: 不适用

120. 关于下放《工作人员条例和细则》管理权的秘书长公报([ST/SGB/2015/1](#))已于 2015 年 4 月颁布。

121. 在其报告第 84 段中, 审计委员会还建议行政当局编制一个综合政策文件, 明确规定下放的权力, 并建议人力资源管理厅建立一个保证和监督框架, 以监测下放权力的行使情况, 确保按照核准的政策行使下放权力。

负责部门: 管理事务部
状况: 执行中
优先程度: 中
目标日期: 2017 年第四季度

122. 除了颁布上述秘书长公报, 已编写行政指示来全面和综合地详细说明下放权力, 同时正参考实施“团结”项目后出现的新的实际业务情况最后敲定这份指示。

123. 在其报告第 92 段中, 审计委员会建议人力资源管理厅监测秘书长关于联合国秘书处残疾工作人员的就业和无障碍环境公报([ST/SGB/2014/3](#))的执行情况。

负责部门: 管理事务部
状况: 执行中
优先程度: 中
目标日期: 正在持续

124. 第三委员会将在大会第七十一届会议期间审议秘书长关于这一主题的报告([A/71/344](#))。将在相关大会决议发布之后编写有关行政指示。

125. 在其报告第 93 段中, 审计委员会建议行政当局解决在获得病假数据方面的差距, 以便全面和及时地报告, 并发展能力, 收集涵盖整个联合国系统所有客户的关键保健参数的资料, 以更全面地报告情况和政策问题。

负责部门: 管理事务部
状况: 执行中
优先程度: 中
目标日期: 正在持续

126. 医务司已与“团结”项目团队接触, 以便获得所有病假数据, 包括医务司以前不了解的无证明病假和少于 20 天的病假。已经整合了 EarthMed 系统和“团结”系统, 目前准备好在 2016 年第四季度推出。同时正开展工作, 在外地工作地点推出医务司电子记录系统, 并与联合国各机构、基金和方案建立接口。医务

司还正在探讨有关设立病假看板和管理报告的各种备选方案，以便本组织能够更好地了解病假使用情况。医务司是否掌握病假数据完全取决于“团结”系统内是否有可靠的缺勤数据。

127. 在其报告第 98 段中，审计委员会建议人力资源管理厅：(a) 考虑收集关于第一级考绩人和第二级考绩人直接领导的人数的资料，以确定此类人数严重超过部门常规的情况；(b) 考虑使用强化数据分析工具，增加有助于分析具体雇员个人业绩评级的汇总报告；(c) 考虑增强系统应用，以生成关于个人发展计划和准备开展的培训活动的汇总资料。

负责部门： 管理事务部

状况： 执行中

优先程度： 中

目标日期： 正在持续

128. 关于业绩管理的一份综合提议已提交大会第七十届会议，但其审议工作推迟。此后，秘书长重点关注改变业绩管理流程，以消除所面临挑战的根源。这些挑战源于涉及本组织业绩管理的文化和行为。目前，主要侧重于旨在提高业绩管理制度准确性和可信度的三个领域：(a) 增强管理人员管理业绩的能力(如管理人員工具包和培训)；(b) 提供更多的人力资源专门知识和支助(例如，人力资源工作人员讲习班和培训)；(c) 提高业绩管理系统的客观性、透明度和一致性(例如，公布评级，发布评级指导，以及与高级管理人员合作以确保评级分布更均衡连贯)。为了以更全面的方式开展业绩管理，人力资源管理厅正开发新的领导模式。这是一个综合框架，其中将概述组织对管理人员的期望，为其提供学习方案和工具支持，并将实施问责措施，让管理人员承担问责。关于该建议的(c)部分，目前没有涉及个人发展计划具体内容的汇总数据。通过开展在线指导和培训，鼓励工作人员和管理人员将发展计划与培训活动挂钩。但正在考虑更好地整合 Inspira 内的电子考绩和学习模块。

129. 在其报告第 104 段中，审计委员会建议人力资源管理厅加快处理和解决纪律案件的速度，并建立中央监督系统，以在监督厅正式提出或建议提出指控的阶段就对正在进行的被控不当行为调查的案件数进行跟踪。

负责部门： 管理事务部和内部监督事务厅

状况： 执行中

优先程度： 中

目标日期： 正在持续

130. 行政当局继续尽一切努力，加快移送采取惩戒行动的案件的惩戒程序。行政当局还致力于建立一个中央接案机制，以便跟踪本组织的所有调查。

131. 在其报告第 122 段中，审计委员会建议秘书处：

(a) 制定工作人员必须遵守的联合国组织各部详细企业风险管理政策和程序，以补充现有的管理关键企业风险指南；

(b) 制定企业风险管理所有要素的详细执行计划，其中载列明确的时间表、里程碑、交付成果和所需资源；

(c) 加强行动力度，向工作人员宣传企业风险管理政策和程序，提供这方面培训；

(d) 考虑获取软件等适当工具，以支持落实企业风险管理；

(e) 实行定期提交进度报告做法，向高级管理委员会介绍整个联合国组织落实企业风险管理的状况，保证风险得到有效管理和减轻。

负责部门： 管理事务部

状况： 执行中

优先程度： 高

目标日期： 正在持续

132. 参考上文行政当局关于审计委员会 2015 年 12 月 31 日终了年度报告 ([A/71/5\(Vol. I\)](#)，第二章)第 303 段所载建议提出的评论意见。

133. 在其报告第 128 段中，审计委员会重申以往关于欺诈问题的建议，强烈鼓励管理当局采取协调和紧急行动，加强反欺诈政策和程序。

负责部门： 管理事务部

状况： 执行中

优先程度： 高

目标日期： 2017 年第四季度

134. 行政当局一直在资源极其有限的条件下努力加强反欺诈政策和程序。就此采取的第一步措施是，2016 年 9 月 9 日发布了联合国秘书处反欺诈和反腐败框架情况通报([ST/IC/2016/25](#))。

135. 在其报告第 136 段中，审计委员会建议行政当局审查《联合国采购手册》和相关指导材料，说明在哪些情况下可行使授权，并说明在作出关于是否将具体问题提交上级机构的决定时，应适用哪些标准。

负责部门: 管理事务部
 状况: 已执行
 优先程度: 高
 目标日期: 不适用

136. 为了更加明确应在何种情况下将问题提交上级机构, 修订了采购司的文件处理权, 以便就如何处理合同重大变化和流程变更问题提供指导。行政当局认为该建议已完全执行。

137. 在其报告第 138 段中, 审计委员会建议: (a) 制定程序, 确保外勤支助部和采购司在包租飞机方面加强协调, 以排除包租的飞机超过或不符合技术规格的情况; (b) 加强建议书技术评价进程; (c) 上述程序应包括在订立合同后进行有效技术核实, 确认供应商提供的飞机符合竞标文件所述技术规格; (d) 建立问责机制, 以确保只有在考虑到任务、战略和技术规格并进行适当规划的前提下, 才启动合同行动。

负责部门: 外勤支助部和管理事务部
 状况: 执行中
 优先程度: 中
 目标日期: 正在持续

138. 行政当局已作出各种努力, 以便确保为维持和平特派团采购的飞机服务符合以特派团任务和行动构想为依据的技术规格和要求。采购流程得到改进, 在首次拟订需求说明时就让维持和平特派团参与。外勤支助部在收到特派团需求后仔细审查信息, 特别是与包机招标有关的信息, 以确保拟订需求的依据是后勤需求而不是具体机型。同样, 招标方法得到改进, 与采购司开展了更多协调, 并更多使用征求建议书来采购最合适的航空服务。其中一项最显著的改进是让特派团参与极复杂的专门需求技术评价流程, 确保通过共同努力来更好地满足特派团的需求。

139. 在其报告第 142 段, 审计委员会建议行政当局继续努力为采购专业人员开辟一条职业道路, 以继续增强采购和合同管理能力。这包括进一步提供培训和向外借调人员等其他渠道, 并持续征聘采购专业人员。

负责部门: 外勤支助部和管理事务部
 状况: 执行中
 优先程度: 高
 目标日期: 正在持续

140. 中央支助事务厅和外勤支助部实施了一项政策，规定履行合同管理职能的所有工作人员必须完成合同管理课程。由外勤支助部监测遵守情况。由于合同到期时间不同，合同管理是动态管理，因此合同管理工作人员总数因合同期不同而有变化。此外，有采购授权的工作人员必须完成在线采购培训学院的采购课程。另外，秘书处视资金情况继续让工作人员报名参加采购认证课程，由国际公认的采购培训和专业机构予以核可和认证。

141. 中央支助事务厅正在与人力资源管理厅讨论以下问题：(a) 将从事管理下的流动工作的采购干事从管理和业务支助职类转到后勤、运输和供应干事职类；(b) 将采购设为青年专业人员方案的一个专门职类。此外，中央支助事务厅正在与人力资源管理厅一道探索其他备选办法，包括探索是否可能与其他联合国实体开展交流方案。

142. 在其报告第 169 段中，审计委员会建议政治事务部与所有相关实体合作，制订一个为所有特别政治任务提供支助的目标运行模式，明确界定职责、所需资源以及如何衡量业绩。

负责部门： 政治事务部
 状况： 已执行
 优先程度： 高
 目标日期： 不适用

143. 政治事务部和外勤支助部签有一项服务级别协议。政治事务部还与其他相关部门协调，发布了一些指导文件，在各方面指导其工作人员和管理人员与特别政治特派团互动并为后者提供支助。

144. 在其报告第 178 段中，审计委员会建议行政当局加紧努力，监测并强制实行特别政治任务提前 16 天购票的规定，包括为此拟订一套管理信息报告，提供关于购票日期、旅行舱位和航班费用的关键信息。

负责部门： 外勤支助部；政治事务部；和管理事务部
 状况： 执行中
 优先程度： 中
 目标日期： 2017 年第四季度

145. 中央支助事务厅期待各部门监测其对提前 16 天预购政策的遵守情况，外勤支助部表示已这样做(见 [A/70/338](#)，第 65 段)。此外，在部署“团结”项目群组 5 之前，外勤支助部的大多数差旅将利用遗留系统处理，因此，该部将需要使用该

系统进行监测和报告。中央支助事务厅继续与“团结”项目业务情报小组协作，以编制管理和关键业绩指标报告。

146. 在其报告第 184 段中，审计委员会建议行政当局制订一系列衡量和报告差旅费用以及遵守 16 天预购规则的财务业绩指标，这将促进提高费用意识，更好地遵守差旅政策。

负责部门： 管理事务部
 状况： 执行中
 优先程度： 中
 目标日期： 2016 年第四季度

147. 中央支助事务厅正在与联合国日内瓦办事处合作，利用“团结”项目的业务情报，制定主要业绩指标的报告和控制面板，以支持管理信息和决策工作。其中一项主要业绩指标是预购措施。

148. 在其报告第 197 段中，审计委员会建议行政当局确定管理和改进业务的正式做法，以使各部门可以持续进行改革和改进。

负责部门： 管理事务部
 状况： 已执行
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

149. 参见上文行政当局关于审计委员会 2015 年 12 月 31 日终了年度报告 ([A/71/5\(Vol. I\)](#)，第二章)第 329 段重申的建议提出的评论意见。

150. 在其报告第 199 段中，审计委员会建议行政当局紧急加强其能力，协调正在实施的转型项目。

负责部门： 管理事务部
 状况： 已执行
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

151. 主要转型项目已经在主管管理事务副秘书长的领导下和相应指导委员会和管理委员会的监督下得到执行。主管管理事务副秘书长同时也是转型项目领域的机构风险负责人，他设计了目前正在实施的全面风险处理计划。《公共部门会计准则》、“团结”项目和基本建设总计划的成功执行证明了这种做法的有效性。行政当局认为该建议已执行。

审计委员会关于 2013 年 12 月 31 日终了两年期的报告³

152. 在其报告第 29 段中, 审计委员会建议行政当局确定将能够以何种方式、在什么时限内把预算耗费额与交付的产出和成果更密切地挂钩; 并本着这一目标, 制定一项把成果管理作为组成部分嵌入惯常业务的详细计划, 明确界定责任和资源。

负责部门: 管理事务部
状况: 已执行
优先程度: 高
目标日期: 不适用

153. 当前的预算格式是在次方案一级提供以成果为基础的费用计算。此外, 对于秘书处各部门的特定项目, 通常提供更详细的费用计算。因此, 费用计算的详细程度按照有关决策程序的特定需求作了调整。行政当局认为该建议已执行。

154. 在其报告第 36 段中, 审计委员会建议管理委员会评估其是否拥有工具和能力来支持其管理组织改进方案, 并制定弥补差距的计划。

负责部门: 秘书长办公厅
状况: 已执行
优先程度: 中
目标日期: 不适用

155. 参见上文行政当局就审计委员会 2015 年 12 月 31 日终了年度报告 ([A/71/5\(Vol. I\)](#), 第二章)第 329 段重申的建议提出的评论意见。

156. 在其报告第 44 段中, 审计委员会建议行政当局利用公共部门会计准则和新的企业资源规划系统提供的机会, 制定计划, 编制每月管理决算并改进向管理层提交的财务报告。

负责部门: 管理事务部
状况: 执行中
优先程度: 中
目标日期: 2017 年第四季度

157. 行政当局在编制每月管理决算方面又迈出了重要的一步, 并已通过开发自动化编制财务报表流程改进向管理层提交的财务报告。与此同时, 行政当局在因

³ [A/69/5\(Vol. I\)](#), 第二章。

“团结”项目业务情报系统而得到改进的报告工作的支持下，继续定期向管理委员会提供财务管理更新信息。

158. 在其报告第 48 段中，审计委员会建议行政当局作为其企业风险管理的一部分，制定一项加强问责制和内部控制框架的战略，包括编写“内部控制声明”或同等文件。本建议取代审计委员会先前关于内部控制的建议（见 [A/67/5\(Vol. I\)](#)，第二章，第 171 段）。

负责部门： 管理事务部
 状况： 执行中
 优先程度： 中
 目标日期： 2018 年第四季度

159. 行政当局正计划在为维持和平行动编制 2017 年财务报表时出具试行的“内部控制声明”。已获得管理委员会核可的“内部控制声明”将根据特雷德韦委员会赞助组织委员会框架编写。已成立一个小组来执行该计划，其成员已接受培训。另外，内部控制目标已由主计长提出并经管理委员会核准。

160. 在其报告第 56 段中，审计委员会建议行政当局加深对其费用基数的了解，从而有能力比较和按照基准评估行政间接费用和业务职能执行情况，以推动更具成本效益的交付。这可能需要为行政和方案支出建立总分类账分析代码（并将每项交易按适当的代码分类）。

负责部门： 管理事务部
 状况： 执行中
 优先程度： 中
 目标日期： 2017 年第二季度

161. “团结”项目已经增进了对本组织支助服务费用基数的了解。执行这一建议应结合行政当局对费用问题较新建议的答复。

162. 在其报告第 77 段中，审计委员会建议行政当局对预算流程进行一次审查并实施一个改进后的端对端预算流程，其中包括“团结”项目扩展部分二期中的信息和通信技术要素。

负责部门： 管理事务部
 状况： 执行中
 优先程度： 高
 目标日期： 2019 年第四季度

163. 预算编制项目目前正在进行，是“团结”项目扩展部分二期的一部分。行政当局还在审查是否有可能改进预算流程，把它作为落实和平行动问题高级别独立小组报告所提建议的一项后续措施。

164. 在其报告第 103 段中，审计委员会建议，人道主义事务协调厅要求群组和技术审查委员会在推荐供人道主义协调员核准的项目时，加强对先前项目和执行伙伴业绩的审议。这应当包括评估以下内容：

- 有关的非政府组织，包括过去在联合国各实体的交付情况，以及对公司和关键个人的尽责调查；
- 项目类型，包括成功交付预期惠益的可能性。例如发放现金代用券(高风险)相对于修建工程(低风险)；
- 项目的地点，以及监测进展情况的能力。

负责部门： 人道主义事务协调厅

状况： 执行中

优先程度： 中

目标日期： 2017 年第四季度

165. 人道主义事务协调厅的一些国家办事处已推出离线的绩效指数。为绩效指数开发赠款管理系统模块的工作在按计划进行，并应在 2016 年年底之前向所有资金推出该模块。2016 年 9 月采用了一个带有标准化类别和标准化加权的能力评估工具，用于评估非政府组织的能力。对非政府组织进行评分，可对潜在合作伙伴应用共同的财务、方案、技术等评估类别。国家集合基金现在准备开始使用绩效指数方法，开展动态合作伙伴风险管理。

166. 国家集合基金联络各群组间技术工作组和委员会，确保预算分配文件确定标准，确定建议项目的优先次序。取决于国家集合基金、人道主义协调员和咨询委员会可能提出的要求或建议，确定优先次序的过程可包括权衡方案类型、地理位置和伙伴类型的相应风险。合作伙伴绩效指数也将成为一项标准，据此各集群和国家集合基金秘书处可对合作伙伴进行绩效评估，从而确定适用的控制机制。

167. 行政当局还正在制定一个控制面板，以收集信息，比较计划开展的和已经完成的监测活动。这将提供监测活动的概况跟踪，从而支持基金管理人员、各办公室负责人和人道协调厅总部。

168. 在其报告第 114 段中，审计委员会建议人道主义事务协调厅与其他联合国实体合作，制订正式的规定，要求各国家办事处分享有关执行伙伴业绩的信息。

负责部门： 人道主义事务协调厅
 状况： 执行中
 优先程度： 中
 目标日期： 2017 年第四季度

169. 为改进和分享监测系统,在 2016 年第二季度就高风险环境中的监测举办了一个讲习班,与会基金管理机构和工作人员讨论了今后的道路和监测方法中的最佳做法。与基金管理机构的协商强调指出,许多国家集合基金在高风险环境执行监测计划时面临重大挑战,而人道协调厅已承诺加强这一领域的支持。如上文所述,人道协调厅开发了一个控制面板,支持基金管理机构和人道协调厅总部收集关于计划开展和已完成监测活动的信息。

170. 在其报告第 125 段中,审计委员会建议人道主义事务协调厅加快执行在全球指导和问责制框架中确立的经过改进的控制措施。为此,应当采用更注重风险和更具灵活性的办法来管理国家业务中的执行伙伴,包括:(a) 开展风险评估,审查执行伙伴,以建立可信赖供应商库;(b) 修订供资安排,高风险执行伙伴收到的初始付款低于目前 80%的初始付款水平;(c) 加强监测安排,例如,应使用审计访问权对高风险项目进行期中审计/检查,风险较低的项目可由区域工作人员进行监测访问;以及(d) 与法律事务厅合作,加强人道主义事务协调厅与执行伙伴之间现有的谅解备忘录。

负责部门： 人道主义事务协调厅
 状况： 执行中
 优先程度： 高
 目标日期： 2017 年第四季度

171. 关于该建议的(a)部分,上文指出,人道主义事务协调厅在 2016 年 9 月采用了一个带有标准化类别和标准化加权的能力评估工具。对非政府组织进行评分,可对潜在合作伙伴应用共同的财务、方案、技术等评估类别。

172. 关于该建议的(b)和(d)部分,已修订供资安排和赠款协定,并已面向所有基金推出业务模式。在监测和推出系统以确保合规方面,人道协调厅已取得良好进展,并将在 2017 年 12 月之前解决审计委员会提出的关切问题并充分执行此条建议。行政当局认识到,必须继续取得进展,以充分执行该建议(c)部分关于监测的内容,并确保可以有系统地获得所有数据,改进跟踪和合规情况。

173. 在其报告第 136 段中,审计委员会建议行政当局提高关于欺诈风险的认识,为此建立明确的行为守则(认识到行为守则所列要求的范围应超出欺诈问题),并

通过定期就欺诈问题进行交流以及要求所有工作人员必修相关培训课程来强化行为守则。

负责部门： 秘书长办公厅、道德操守办公室、管理事务部和内部监督事务厅

状况： 执行中

优先程度： 中

目标日期： 2017 年第四季度

174. 为提高对欺诈风险的认识，秘书长办公厅会同管理事务部和监督厅，在 2016 年 9 月 16 日启动题为“提高对欺诈的认识和预防：我该如何适应？”的 2016 年领导力对话。此外，已经编写题为“防止在联合国欺诈和腐败”的在线培训课程，并正在对其进行数字化并将其上载到 Inspira 系统。上载后，道德操守办公室将与人力资源管理厅合作，把该培训课程变成强制性要求。道德操守办公室还在更新“落实道德操守：联合国工作人员指南”，在关于欺诈的问题上为员工提供另一种指导资源。

175. 在其报告第 142 段中，审计委员会建议行政当局对高风险领域进行深入研究以全面评估欺诈风险，从而明确本组织的薄弱环节以及所面临的由内外两方面带来的欺诈风险。

负责部门： 管理事务部

状况： 执行中

优先程度： 中

目标日期： 2017 年第四季度

176. 行政当局已开始计划进行一次全面的欺诈风险评估，该评估将在 2017 年 12 月之前最后完成。

177. 在其报告第 143 段中，审计委员会还建议行政当局支持将内部监督事务厅发展为中央专家资源，用于支持并配合各部门评估和分析所有重大欺诈风险并采取行动。

负责部门： 秘书长办公厅；管理事务部；内部监督事务厅

状况： 执行中

优先程度： 中

目标日期： 2017 年第四季度

178. 在 2016 年 9 月颁布《联合国秘书处反欺诈和反腐败框架》后，经与秘书长办公厅磋商，管理事务部将与内部监督事务厅讨论后者作为中央专家资源在处理欺诈风险方面的作用。

179. 在其报告第 147 段中，审计委员会建议行政当局审查目前关于欺诈行为及其他不当行为的全套政策和指导材料并将其合理化，使工作人员和其他人清楚在发现欺诈行为时应当遵从的正确程序。

负责部门： 管理事务部和道德操守办公室

状况： 执行中

优先程度： 中

目标日期： 不适用

180. 2016 年 9 月颁布的《联合国秘书处反欺诈和反腐败框架》就如何防止、认识和应对欺诈和腐败行为，为联合国工作人员、其他职类人员以及与秘书处存在合同关系的实体提供全面信息和指导。它还规定了各有关方面在秘书处已制定的欺诈防范措施下的责任，以及与秘书处存在合同安排关系的第三方，包括销售商、供应商和执行伙伴必须遵守的原则。行政当局认为该建议已执行。

181. 在其报告第 148 段中，审计委员会还建议行政当局建立一个中央接案机制，用以报告所有工作人员不满和嫌疑欺诈行为，使案件能得到恰当的筛查和评估并送往本组织适当部门以采取行动，这也有助于改进数据收集工作。

负责部门： 内部监督事务厅

状况： 执行中

优先程度： 中

目标日期： 2017 年第四季度

182. 经与关键利益攸关方协商，监督厅正考虑建立中央接案机制的可能办法。

183. 在其报告第 151 段中，审计委员会建议行政当局制订一个对所有已经证实的欺诈案件系统地诉诸法律的行动和安排框架。

负责部门： 法律事务厅

状况： 执行中

优先程度： 中

目标日期： 不适用

184. 参见上文行政当局就审计委员会 2015 年 12 月 31 日终了年度报告 ([A/71/5\(Vol. I\)](#)，第二章)第 312 段重申的建议提出的评论意见。

185. 在其报告第 155 段中，审计委员会建议行政当局更新和加强举报政策和程序，以涵盖内外两方面错误行为的风险。

负责部门： 秘书长办公厅；道德操守办公室和管理事务部

状况： 执行中

优先程度： 中

目标日期： 正在持续

186. 行政当局已提议对秘书长题为“防范因举报不当行为以及与已获正当授权的审计或调查进行合作而遭到报复”的公报([ST/SGB/2005/21](#))进行详尽的政策修订，并在与工作人员和管理当局委员会协商后等待核准。

187. 在其报告第 159 段中，审计委员会建议行政当局借鉴世界各地采用的良好做法的许多实例并根据本组织的情况加以调整，制定一个综合的战略性办法来对付欺诈行为。第一步应是评估和理解联合国面临的欺诈威胁的类型和程度。

负责部门： 管理事务部

状况： 执行中

优先程度： 高

目标日期： 2017 年第四季度

188. 行政当局已开始计划进行一次全面的欺诈风险评估，该评估将在 2017 年 12 月之前最后完成。

189. 在其报告第 164 段中，审计委员会建议行政当局制定中长期员工队伍战略和员工队伍业务计划。应对本组织的战略进行审查，以确定员工人数、级别、知识和技能等方面的任何缺口，为制定战略和计划提供信息。

负责部门： 管理事务部

状况： 执行中

优先程度： 高

目标日期： 2020 年第四季度

190. 虽然员工队伍规划应当结合本组织的战略，但并没有单一的全秘书处战略，而是每个部厅和特派团各有其符合实体一级任务设想、战略框架、预算和人员配置表的“战略”。很难制定一项全面的涵盖整个秘书处的员工队伍计划。行政当局认为，每个实体应开展其自己的员工队伍规划进程，将其作为战略规划的一部分，由方案管理人员领导并由人力资源部门提供便利，确保充分理解存在的差距。人力资源管理厅和外勤人事司计划鼓励各实体与每个实体的人力资源协调人密

切合作开展员工队伍规划，并以指导、培训、分析工具和分享最佳做法等形式提供支助。在这方面最近已经取得了一些进展，特别是在向外地行动发布指导和开发一个在线员工队伍规划培训方案方面。此外，各实体正在开展的员工队伍规划均支持实施新的人员配置制度。

191. 在其报告第 169 段中，审计委员会建议行政当局围绕“在适当的时间、以适当的花费为适当的位置找到拥有适当技能的适当人员”这一点来确立关于征聘流程成效的业绩计量。

负责部门： 管理事务部

状况： 执行中

优先程度： 中

目标日期： 正在持续

192. 建议的业绩计量只能通过评价任务的执行情况来确立。通过相应方案的预算执行情况对任务的执行比率进行监测和报告。关于人力资源管理业绩，新的业绩计量将在 2018-2019 年战略框架中规定，并根据这些计量加以报告。此外，一些人力资源管理战略目标通过人力资源计分卡进行监测和报告。

193 在其报告第 170 段中，审计委员会还建议行政当局对征聘流程进行端对端审查，以寻找机会缩短从职位出缺到填补员额的征聘周期。

负责部门： 管理事务部

状况： 执行中

优先程度： 中

目标日期： 正在持续

194. 在开发新工作人员甄选流程和管理下的人员流动制度的背景下审查端对端征聘流程。新工作人员甄选系统下的第一次甄选工作正在进行，征聘时间将在甄选工作完成之后报告。

195. 在其报告第 177 段中，审计委员会建议行政当局在以下依据的基础上制定工作人员技能战略：更好地了解现有能力和既有的技能差距，如重大项目所需的商业技能；实施公共部门会计准则和推出“团结”项目后所需的技能，如通过专业培训培养财务管理技能，用以领导财务管理改进工作，并为更广范围的业务提供更具战略性的咨询服务。

负责部门： 管理事务部

状况： 执行中

优先程度： 高

目标日期： 2016 年第四季度

196. 学习和职业支助战略纳入了跨部门领域工作人员的技能战略，并支持发展核心价值和总体能力。此外，2014-2015 年战略框架表明，“促进秘书处的组织文化变革，以应对新的要求和需要”是人力资源管理厅的责任。如上文所述，即将通过人力厅开发的技能是跨部门的并基于全组织的优先事项，例如：变革管理、能力发展、管理技能发展等。发展技术或实务技能的战略下放到各部门进行。此外，人力厅一直在促进对人力资源工作人员进行技能培训，以支持“团结”项目新的强化功能。目前正在培训当地流程专家，以支持最终用户。行政当局还大幅增加了培训预算，以支持“团结”项目群组 3 的推出。

197. 在其报告第 184 段中，审计委员会建议行政当局审查和改进考绩制度，以更有效地监测业绩趋势，并在工作人员考绩完成后采取补救行动或奖励措施。

负责部门： 管理事务部

状况： 已执行

优先程度： 中

目标日期： 不适用

198. 人力资源管理厅在 2015-2016 年审查和改进了考绩制度。包括新的“人力资源洞察系统”控制面板在内的各项制度变革，加强了对评级分布和合规统计数据等业绩趋势的监测。此外，Inspira 学习管理系统的功能得到加强，可以为业绩管理培训提供更可靠的数据。人力厅还审查和改进了对补救行动执行情况的监测。这主要是通过面向人力资源工作人员和各执行办公室的在线调查以及通过“团结”项目的业务情报进行。行政当局认为该建议已完全执行。应当指出，没有正式的奖励制度直接与业绩管理制度挂钩。然而，国际公务员制度委员会已获授权制定非金钱奖励方案。人力厅欢迎公务员制度委员会和大会关于业绩奖励措施的内部讨论，并准备执行今后大会在这方面的决定。

审计委员会关于 2011 年 12 月 31 日终了两年期的报告⁴

199. 其报告第 95 段显示，行政当局同意审计委员会的建议，即行政当局应要求所有工作人员在承担合同管理职责前接受合同管理培训。这种培训应涵盖合同管理的关键内容，例如合同行政工作、供应商关系管理、风险管理以及业绩考评和管理。

⁴ A/67/5(Vol. I)及 Corr.1 和 2，第二章。

负责部门： 管理事务部

状况： 执行中

优先程度： 中

目标日期： 正在持续

200. 中央支助事务厅将继续敦促各部门确保所有相关工作人员接受合同管理培训，并将与相关办事处和管理委员会协调，要求所有合同管理人员按照审计委员会的建议接受合同管理强制性培训。

201. 其报告第 130 段显示，行政当局同意审计委员会的建议，即管理事务部审查联合国维也纳办事处和联合国日内瓦办事处的授权，确保采购授权明晰无误。

负责部门： 管理事务部

状况： 执行中

优先程度： 中

目标日期： 2017 年第一季度

202. 审查联合国维也纳办事处和联合国日内瓦办事处授权的工作仍在进行，并将在全球服务提供模式背景下解决。

203. 其报告第 145 段显示，行政当局同意审计委员会的建议，即应(a) 拟订更注重成果的目标和绩效指标；(b) 通过产出指标，把资源使用和活动指标与实现高层目标明确联系起来；和(c) 把上文(a)和(b)分段的内容明确列为各位副秘书长对各自部厅承担的责任。

负责部门： 管理事务部

状况： 执行中

优先程度： 高

目标日期： 正在持续

204. 方案和协调委员会核可行政当局就注重成果的战略框架提出的提议。参考方案协调会第五十五届会议(A/70/16)的报告和大会认可方案协调会建议的大会第 70/8 号决议。

审计委员会关于 2009 年 12 月 31 日终了两年期的报告⁵

205. 其报告第 25 段显示，行政当局同意审计委员会的建议，即它应(a) 计划在“团结”项目下自动化编制财务报表；和(b) 无须等待“团结”项目的实施，改

⁵ A/65/5(Vol. I)，第二章。

进关于财务报表编制、乃至关于所有财务程序的内部文件，尤其是更新《财务手册》。

负责部门： 管理事务部

状况： 执行中

优先程度： 高

目标日期： 2017 年第一季度

206. 联合国维持和平行动 2014 年 6 月 30 日终了年度财务报表的发布应用了“团结”系统的财务报表模块。行政当局计划使用“团结”系统来发布 2016 年 12 月 31 日终了年度的联合国财务报表第一卷，同时正在编制新的《财务手册》。

207. 在其报告第 62 段中，审计委员会建议秘书处仿照对摊款程序的重新设计来制定一项战略，用以精简自愿捐款的管理并使其进一步自动化。

负责部门： 管理事务部

状况： 执行中

优先程度： 高

目标日期： 2016 年第四季度

208. 行政当局正在继续努力，以期在 2016 年底之前稳定“团结”系统的赠款处理流程，这将便于以更简化的办法管理自愿捐款。

209. 其报告第 66 段显示，行政当局同意审计委员会的建议，即制订用以衡量捐款处理时间的指标。

负责部门： 管理事务部

状况： 执行中

优先程度： 高

目标日期： 2016 年第四季度

210. 行政当局继续制订用以衡量处理捐款时间的关键指标。

211. 在其报告第 160 段中，审计委员会建议秘书处加强内部控制，确保财政期间结束时与对应实体之间的应付款和应收款结余的准确性。

负责部门： 管理事务部

状况： 执行中

优先程度: 高

目标日期: 2017 年第一季度

212. 行政当局将建立一个结余确认流程, 把它作为年终财务报表编制过程的一部分, 并将在编制 2016 年 12 月 31 日终了年度的联合国财务报表第一卷时试行。

213. 在其报告第 387 段中, 审计委员会建议行政当局制订一个计划, 规定尚未参加任何强制性培训方案的工作人员须在规定限期内(1 年或 18 个月)参加培训, 并对切实执行情况进行核查。

负责部门: 管理事务部

状况: 执行中

优先程度: 中

目标日期: 2017 年第一季度

214. 将 Inspira 部署到外地的工作进展顺利。预计到 2017 年 3 月, 加入本组织 6 个月以上的工作人员将完成强制性培训或已提醒其这样做。将每三个月进行一次提醒, 直至培训完成。

215. 其报告第 437 段显示, 行政当局同意审计委员会的建议, 即采取适当措施, 确保“Carbon”项目与“团结”项目衔接。

负责部门: 大会和会议管理部及管理事务部

状况: 执行中

优先程度: 中

目标日期: 2018 年第四季度

216. 正如秘书长关于企业资源规划项目的第八次进展情况报告(A/71/390)第 84-88 段所报告的, 会议和活动管理是包含“团结”项目扩展部分二期的关键子项目之一; 计划从 2016 年第四季度起对其进行设计、构建和部署。是否决定构建与“团结”项目的接口, 将取决于该项目的分析结果和设计阶段。这条建议的实质内容将由会议和活动管理流程处理, 其中可包括使用其他系统与“团结”项目衔接, 但是否这么做取决于有关哪个系统为端对端业务流程要求提供最佳支助的审查结果。

四. 对信息和通信技术事务处理情况的中期跟进

217. 审计委员会在其关于 2015 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/71/5(Vol. I), 第二章)第 336 段中指出, 有 21 项现存建议涉及关于秘书处信息和通信技术事务处

理情况的以往两份审计报告，所有这些建议都在执行中。在其报告第 337 段中，审计委员会承认，其建议的性质意味着某些建议的实施需要时间，但它看到的证据表明，行政当局、特别是信息和通信技术厅，致力于执行这些建议并已制定相关计划。

218. 行政当局将在秘书长关于执行联合国秘书处信息和通信技术战略的下一份报告中包括执行审计委员会建议的最新详情。
