



第七十六届会议

议程项目 135

财务报告和已审计财务报表以及审计委员会的报告

审计委员会关于联合国各基金和方案 2021 年 12 月 31 日终了
年度的报告所载建议执行情况

秘书长的报告

摘要

本报告根据大会第 48/216 B 号决议提交。大会在该决议中要求联合国各基金和方案行政首长在审计委员会的建议提交大会的同时，向大会报告为执行这些建议已采取或将采取的措施。

秘书长谨向大会转递国际贸易中心、联合国大学、联合国开发计划署、联合国资本发展基金、联合国儿童基金会、联合国近东巴勒斯坦难民救济和工程处、联合国训练研究所、联合国难民事务高级专员经管的自愿基金、联合国环境规划署基金、联合国人口基金、联合国人类住区规划署、联合国毒品和犯罪问题办公室、联合国项目事务署、联合国促进性别平等和增强妇女权能署(妇女署)和刑事法庭余留事项国际机制等基金和方案行政首长的答复。

各基金和方案行政首长已向审计委员会发表过意见，其中一些意见已经纳入审计委员会向各位行政首长提出的最后报告，本报告提供这些意见之外的信息。行政首长们同意审计委员会的大部分建议，行政首长的许多意见已适当反映在审计委员会的报告中。因此，为了减少重复和精简文件，本报告仅在必要时提供行政首长的补充意见，本报告并提供信息，说明审计委员会报告所载每项建议的执行状况、负责部门、估计完成日期和优先程度。此外，本报告载有信息，说明审计委员会针对以往期间提出而且认为尚未充分执行的建议最新执行状况。



目录

	页次
一. 导言	3
二. 国际贸易中心	3
三. 联合国大学	10
四. 联合国开发计划署	20
五. 联合国资本发展基金	35
六. 联合国儿童基金会	37
七. 联合国近东巴勒斯坦难民救济和工程处.....	46
八. 联合国训练研究所	63
九. 联合国难民事务高级专员经管的自愿基金.....	68
十. 联合国环境规划署基金	96
十一. 联合国人口基金	115
十二. 联合国人类住区规划署	132
十三. 联合国毒品和犯罪问题办公室.....	157
十四. 联合国项目事务署	170
十五. 联合国促进性别平等和增强妇女权能署(妇女署).....	187
十六. 刑事法庭余留事项国际处理机制.....	199

一. 引言

1. 本报告根据大会第 48/216 B 号决议第 7 段的规定提交。大会在该段要求联合国各基金和方案行政首长在审计委员会建议提交大会的同时，通过行政和预算问题咨询委员会向大会说明他们的回应，列明将采取何种措施执行这些建议以及适当的时间表。

2. 在编写本报告时，考虑了大会下列决议的规定：

(a) 第 52/212 B 号决议，特别是决议第 3 至 5 段，以及秘书长转递审计委员会关于改善其经大会核可的各项建议执行工作的提议的说明(A/52/753，附件)；

(b) 第 76/235 A 号决议，大会在该决议第 8 段再次请秘书长以及联合国各基金和方案行政首长确保迅速及时地充分执行审计委员会的各项建议以及行预咨委会的相关建议，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各种问题的根源。大会在第 9 段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何未及时执行审计委员会的建议，特别是为何未充分执行提出时间已达或超过两年的建议；大会在第 10 段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、执行建议的优先程度以及将接受问责的主管官员。

3. 关于时间框架，各位行政首长已尽一切努力确定充分执行建议的目标日期，对那些改变了目标日期的建议作出了解释。

4. 在优先程度方面，应该指出，审计委员会将最重要的建议归类为“主要”建议，此类建议将高度优先执行。

二. 国际贸易中心

A. 审计委员会关于 2021 年 12 月 31 日终了年度报告所载建议的执行情况¹

5. 表 1 汇总截至 2022 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

表 1
主要建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	总计	未获接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
国家方案司	1	—	—	1	1	—
方案支助司	3	—	—	3	3	—
共计	4	—	—	4	4	—

6. 表 2 汇总截至 2022 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

¹ A/77/5 (Vol. III)，第二章。

表 2
所有建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	总计	未获接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
国家方案司	1	—	—	1	1	—
方案支助司	4	—	—	4	4	—
战略规划、业绩和治理科	2	—	—	2	2	—
共计	7	—	—	7	7	—

7. 审计委员会在报告第 19 段建议国际贸易中心(国贸中心)结清 90 项已完成的执行伙伴协议的未清预付款，并定期审查有未清预付款的已完成协议。

负责部门： 方案支助司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2023 年第一季度

8. 国贸中心将审查未清预付款，并请相关项目管理人员和核证人确保有未清预付款的执行伙伴协议通过费用报告结清，或在协议规定的期限内全额退还国贸中心。

9. 审计委员会在第 26 段建议国贸中心定期审查赠款余额，并在合理时间内结清已结算赠款的现金余额。

负责部门： 方案支助司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第一季度

10. 国贸中心将在合理期限内审查和结清已结算赠款的现金余额，并发布一项指导方针，供项目管理人员今后与捐助方进行后续跟踪。

11. 审计委员会在报告第 34 段建议国贸中心制定涵盖所有员工类型的全面员工队伍战略计划，以确定国贸中心所需的人才和技能。

负责部门： 方案支助司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2023 年第一季度

12. 国贸中心正在研究市场上有哪些员工队伍规划工具和系统，并且正在研究其他国际组织在使用哪些工具和系统。

13. 审计委员会在报告第 40 段建议国贸中心采取措施，促进及时完成中期审查，并确保年终审查报告的完整性。

负责部门： 方案支助司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2023 年第一季度

14. 国贸中心已经创建看板，管理人员可以获取相关信息。加强业绩管理的措施包括为管理人员制定强制性目标，要求他们制定主要业绩指标，并在业绩管理周期的每个阶段及时进行关于最佳做法的培训。

15. 审计委员会在报告第 47 段建议国贸中心审查在外地部署实体机构的现行办法，并制定开设项目办公室的准则。

负责部门： 国家方案司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2023 年第一季度

16. 国贸中心正在制定国家参与和沟通战略，这将使国贸中心能够以更具战略性的方式增加和加强其实地存在。国贸中心还将结合这一战略，并根据内部监督事务厅在对国贸中心外地业务支助情况进行审计时提出的建议，制定开设项目办公室的准则。为此目的，贸易中心总部计划与有开办和(或)运作外地办事处经验的国家管理人员和其他人员进行协商。

17. 审计委员会在报告第 53 段重申其建议，即国贸中心应采取措施，及时提交项目完成报告并提高报告质量，使这些报告作为重要的自我评价工具而发挥作用。

负责部门： 战略规划、业绩和治理科
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第一季度

18. 国贸中心已采取措施，确保遵守提交项目完成报告的最后期限，并提高报告质量。国贸中心将通过每季度向高级管理委员会提交报告清单，并向有关项目小组提供半年期项目完成报告培训，加强这些措施。

19. 审计委员会在报告第 58 段建议国贸中心采取措施，改进对评价建议的后续跟踪和对评价结果的应用。

负责部门:	战略规划、业绩和治理科
执行状况:	正在执行
优先等级:	中
目标日期:	2023 年第一季度

20. 根据国贸中心评价政策，独立评价股将每半年对建议采取一次后续跟踪行动，并与高级管理委员会分享分析结果。国贸中心还将通过设立一个定期审查行动计划进展情况的指导小组，支持后续跟踪行动。

B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议执行情况

21. 审计委员会在关于 2021 年 12 月 31 日终了年度报告(A/77/5 (Vol. III))附件中概述了以往财政期间所提建议的执行状况。下文提供信息，说明审计委员会认为正在执行的 12 项建议的情况。下文提供的信息按照附件所载建议的顺序排列。

22. 表 3 汇总截至 2022 年 8 月的总体情况。

表 3

审计委员会认为未充分执行的以往期间建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	总计	未获接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
方案支助司	5	—	2	3	3	—
高级管理委员会	5	—	4	1	1	—
国家方案司	2	—	—	2	2	—
共计	12	—	6	6	6	—

审计委员会关于 2016 年 12 月 31 日终了年度的报告²

23. 审计委员会在报告第 83 段建议国贸中心遵守关于提前规划差旅的“16 天”条款，以减少差旅支出，并避免频繁改签和取消机票。

负责部门:	高级管理委员会
执行状况:	已请求审结
优先等级:	中
原目标日期:	2017 年第四季度
订正目标日期:	不适用

² A/72/5 (Vol. III)，第二章。

24. 高级管理委员会实施了严格的控制措施，在各级建立了明确的问责机制，以确保更好地遵守预购机票政策。国贸中心认为这项建议已执行，并请审计委员会审结。

审计委员会关于 2018 年 12 月 31 日终了年度的报告³

25. 审计委员会在报告第 24 段再次建议国贸中心通过竞争性流程甄选咨询人，确保咨询人不从事一般或日常性质的工作，在职权范围内明确界定每项任务的有形产出，并在出现例外情况时保存适当记录。

负责部门：	高级管理委员会
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
原目标日期：	2020 年第二季度
订正目标日期：	2023 年第一季度

26. 高级管理委员会实施了严格的控制措施，确认有必要在任命咨询人方面加强监督，改进流程。国贸中心正在执行这些行动要点。

27. 审计委员会在报告第 40 段重申其先前的建议，即国贸中心应对没有遵守提前 21 天出差申请规定的原因进行追踪并密切监测，以确保改善合规情况。

负责部门：	高级管理委员会
执行状况：	已请求审结
优先等级：	高
原目标日期：	2020 年第一季度
订正目标日期：	不适用

28. 高级管理委员会实施了严格的控制措施，在各级建立了明确的问责机制，以确保更好地遵守预购机票政策。国贸中心认为这项建议已执行，并请审计委员会审结。

29. 审计委员会在报告第 48 段建议国贸中心将标准规定纳入所有谅解备忘录，特别是在包含培训组成部分的项目备忘录中规定付款条件。审计委员会还建议国贸中心考虑在谅解备忘录中纳入一项规定，将今后与受赠方的关系同及时提交令国贸中心满意的长期影响报告挂钩。

负责部门：	国家方案司
执行状况：	正在执行
优先等级：	高

³ A/74/5 (Vol. III)，第二章。

原目标日期： 2020 年第二季度

订正目标日期： 2023 年第一季度

30. 国贸中心采纳了其法律团队提交的赠款谅解备忘录模板。在 2021 年 3 月更新的最新模板中，对涉及支付条件的案文进行了修改，以确保受赠方在要求支付培训赠款的最后付款之前提供培训参与人信息。此外，国贸中心正在起草一份最后付款核对表，由签付人和项目管理人填写，以确认最后付款的所有条件都已满足。

审计委员会关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告⁴

31. 审计委员会在报告第 26 段建议国贸中心详细记录并适当测试业务连续性计划，以便有效降低破坏性事件造成工作中断的风险。

负责部门： 方案支助司

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

原目标日期： 2021 年第一季度

订正目标日期： 2023 年第一季度

32. 国贸中心正在按照建议更新业务连续性计划，最迟将于 2023 年第一季度完成更新。

33. 审计委员会在报告第 54 段建议国贸中心考虑在各级建立明确的问责机制，以确保更好地遵守预购机票政策。

负责部门： 高级管理委员会

执行状况： 已请求审结

优先等级： 高

原目标日期： 2021 年第二季度

订正目标日期： 不适用

34. 高级管理委员会实施了严格的控制措施，在各级建立了明确的问责机制，以确保更好地遵守预购机票政策。国贸中心认为这项建议已执行，并请审计委员会审结。

35. 审计委员会在报告第 59 段建议国贸中心考虑制定由中央支助事务处进行正式事后审查的标准作业程序，以监督遵守低价值购置组织规则的情况，并采取后续行动。在事后审查中，应考虑为完成任务而采购的服务是否具有成本效益。

⁴ A/75/5 (Vol. III)，第二章。

负责部门：	方案支助司
执行状况：	已请求审结
优先等级：	高
原目标日期：	2021 年第二季度
订正目标日期：	不适用

36. 2020 年第一季度，国贸中心制定了中央支助事务处正式事后审查的标准作业程序，以监督核证人遵守规定情况，并采取了后续行动。审计委员会不希望审结这项建议，因为它希望再有一年时间评估事后审查的影响。国贸中心认为这项建议已执行，并请审计委员会审结。

37. 审计委员会在报告第 78 段再次建议国贸中心遵守赠款谅解备忘录模板中的规定，特别是在包含培训组成部分的项目备忘录中规定付款条件。

负责部门：	国家方案司
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
原目标日期：	2020 年第四季度
订正目标日期：	2023 年第一季度

38. 国贸中心采用核对表，要求核证人在向受赠方支付尾款前填写该表，确保已按要求审查应交付产出并已提供必要的文件。

审计委员会关于 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告⁵

39. 审计委员会在报告第 41 段建议国贸中心建立一个监测程序，以避免咨询人同时全职履行不同的合同。

负责部门：	方案支助司
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
原目标日期：	2022 年第一季度
订正目标日期：	2023 年第一季度

40. 人力资源部门将继续监测咨询人合同的期限。

41. 审计委员会在报告第 46 段建议国贸中心修改有关费率区间结构的政策，以涵盖实际付款。

⁵ A/76/5 (Vol. III)，第二章。

负责部门：	方案支助司
执行状况：	已请求审结
优先等级：	高
原目标日期：	2022 年第一季度
订正目标日期：	不适用

42. 国贸中心更新了该政策。国贸中心已改变做法，以确保费用不超出费用区间结构。国贸中心认为这项建议已执行，并请审计委员会审结。

43. 审计委员会在报告第 52 段建议国贸中心对期限超过 6 个月的合同进行中期评价。

负责部门：	方案支助司
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
原目标日期：	2022 年第一季度
订正目标日期：	2023 年第一季度

44. 人力资源部门正在与方案管理人员协调实施检查制度，预计最迟将于 2023 年第一季度落实该制度。

45. 审计委员会在报告第 60 段再次建议国贸中心采取整改措施，改善遵守预购机票政策的情况。

负责部门：	高级管理委员会
执行状况：	已请求审结
优先等级：	高
原目标日期：	2022 年第一季度
订正目标日期：	不适用

46. 高级管理委员会实施了严格的控制措施，在各级建立了明确的问责机制，以确保更好地遵守预购机票政策。国贸中心认为这项建议已执行，并请审计委员会审结。

三. 联合国大学

A. 审计委员会关于 2021 年 12 月 31 日终了年度报告所载建议的执行情况⁶

47. 表 4 汇总截至 2022 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

⁶ A/77/5 (Vol. IV), 第二章。

表 4
主要建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	总计	未获接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
行政当局	8	—	—	8	8	—
共计	8	—	—	8	8	—

48. 表 5 汇总截至 2022 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

表 5
所有建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	总计	未获接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
校长办公室	3	—	—	3	3	—
校园计算机中心	1	—	—	1	1	—
联合国大学环境与人类安全研究所 (环境与人类安全所)	5	—	2	3	3	—
联合国大学欧洲分部副校长办公室	1	—	—	1	1	—
行政当局	12	—	—	12	12	—
多个部门	1	—	—	1	1	—
共计	23	—	2	21	21	—

49. 审计委员会在报告第 30 段建议联合国大学采取措施，鼓励其研究所在各自的战略计划中具体谈到联合国大学战略计划所列的所有事项，特别是与投资于充满活力、创新和多样化的机构文化目标有关的事项。

负责部门： 校长办公室

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2022 年第四季度

50. 联合国大学正在修订组织业绩手册，进一步鼓励各研究所在各自的战略计划中具体谈到联合国大学战略计划所列的事项，特别是与投资于充满活力、创新和多样化的机构文化目标有关的事项。此外，联合国大学已为定于 2022 年 11 月召开的下一届主任会议设定了关于这一议题的议程项目。然而，应当指出，各研究所的战略计划和联合国大学战略计划都只是定期更新，因此，联合国大学战略计划(2025-2029 年)和各研究所战略计划将通过下次迭代更新保持一致。

51. 审计委员会在报告第 31 段建议联合国大学采取措施，确保各研究所在其战略计划中至少说明将成为其业绩基准框架一部分的目标。

负责部门： 校长办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

52. 请参阅上文第 50 段对审计委员会报告第 30 段所载建议的评论。

53. 审计委员会在报告第 39 段建议联合国大学环境与人类安全研究所(环境与人类安全所)更新其战略计划，包括在计划期间将开展的部分或方案，并披露各部分将处理的重点领域。

负责部门： 环境与人类安全所
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

54. 环境与人类安全所正在制定战略计划。环境与人类安全所管理团队已举办两次务虚会，制定研究所的战略。

55. 审计委员会在报告第 40 段建议环境与人类安全所制定一项筹资战略，将捐助者多元化作为其目标之一，并考虑按照关于研究所战略计划关键要素的文件中的建议进行披露，以便将这一战略纳入环境与人类安全所的战略计划。

负责部门： 环境与人类安全所
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

56. 环境与人类安全所于 2021 年底制定了一项资源调动战略，该战略将伴随下一个环境与人类安全所战略计划执行。联合国大学认为这项建议已执行，并请审计委员会审结。

57. 审计委员会在报告第 47 段建议，环境与人类安全所考虑到《联合国大学组织业绩手册》的规定，根据研究所战略计划，制定一个包含基线、基准、目标和时限的主要业绩指标系统。

负责部门：	环境与人类安全所
执行状况：	已请求审结
优先等级：	中
目标日期：	不适用

58. 环境与人类安全所于 2022 年 5 月更新了现有的主要业绩指标，纳入了基线、基准、目标和跨越五年期的数据，以供比较。这些指标还与联合国大学总部提供的基准和指标框架模板保持一致，并与联合国大学组织业绩手册保持一致。联合国大学认为这项建议已执行，并请审计委员会审结。

59. 审计委员会在报告第 56 段建议环境与人类安全所和联合国大学欧洲分部副校长办公室考虑到《联合国大学组织业绩手册》的规定，在年度工作计划中纳入业绩计量，如目标、指标、具体目标、基线和最后期限。

负责部门：	环境与人类安全所和欧洲分部副校长办公室
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
目标日期：	2023 年第一季度

60. 环境与人类安全所和联合国大学欧洲分部副校长办公室人员的年度考绩报告工作计划现在包括与机构业绩指标和总体愿景和使命相一致的目标、指标和最后期限。研究所和副校长办公室的下个年度工作计划最迟将于 2023 年第一季度完成。这刚好是联合国大学 2023 年考绩报告周期开始之际，将是调整研究所主要业绩指标的最佳时机。

61. 审计委员会在报告第 57 段建议环境与人类安全所在其年度工作计划中具体提及其所有主要业绩指标，以反映将在相应期间为执行这些指标而采取的措施，并考虑到《组织业绩手册》的规定。

负责部门：	环境与人类安全所
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
目标日期：	2023 年第一季度

62. 年度工作计划考虑到机构的主要业绩指标，并包括为实现这些指标而采取的行动。环境与人类安全所根据手册精简了主要业绩指标，并将从 2023 年开始调整工作计划。研究所的下个年度工作计划最迟将于 2023 年第一季度完成。

63. 审计委员会在报告第 58 段建议环境与人类安全所确保其年度工作计划与其相应的活动报告保持一致，在活动报告中说明工作计划所列但未能执行的活动和事项的状况和原因，以及未列入工作计划但已执行的活动和事项的起因和理由。

负责部门： 环境与人类安全所
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第二季度

64. 联合国大学将确保尽一切努力在今后的活动报告和工作计划中处理建议的统一问题。

65. 审计委员会在报告第 68 段建议联合国大学制定和实施一个正式程序，具体规定联合国大学和联合国开发计划署(开发署)之间对服务终了普查数据的审查，其中至少包括验证和(或)控制、任何偏差的容差阈值、与审查有关的负责官员和截止日期，以及联合国大学和开发署之间将进行的沟通细节。

负责部门： 行政当局
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2022 年第四季度

66. 联合国大学将制定和执行一项正式程序，具体规定联合国大学与开发署之间对服务终了普查数据的审查。

67. 审计委员会在报告第 69 段建议联合国大学每年发布一次正式报告，说明审查结果和服务终了普查数据调整结果，以支持在编制财务报表期间进行合理性审查。

负责部门： 行政当局
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2023 年第四季度

68. 联合国大学将发布一份报告，说明对 2022 财政年度服务终了普查数据进行审查和调整的结果。

69. 审计委员会在报告第 70 段建议联合国大学审查将定期任用的所有学术人员纳入离职后健康保险普查数据是否适当。

负责部门： 行政当局
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2023 年第二季度

70. 鉴于学术人员有六年任期限制，联合国大学将评估将定期任用的所有学术人员纳入离职后健康保险普查数据是否合理。

71. 审计委员会在报告第 81 段建议联合国大学在阿特拉斯电子服务系统中核对结余年假，以确保不同类型报告之间的结余得到核对，信息准确无误。

负责部门：行政当局
 执行状况：正在执行
 优先等级：中
 目标日期：2022 年第四季度

72. 联合国大学将在年终工作中核对阿特拉斯电子服务系统中的年假结余，并提醒休假监测员履行职责，确保所有人员在年假记录卡上签字。

73. 审计委员会在报告第 95 段建议联合国大学确保通过阿特拉斯电子服务系统及时输入与核准年假申请。

负责部门：行政当局
 执行状况：正在执行
 优先等级：中
 目标日期：2022 年第四季度

74. 联合国大学已提醒各研究所，必须确保所有请假申请都及时输入企业资源规划系统并及时批准。将向休假监察员发送一份跟进提醒，解释他们每年需要执行的流程。

75. 审计委员会在报告第 107 段建议联合国大学中心(根据任务的复杂性以及所需的专业化程度、知识、资格、经验和技能)为所需级别制定统一标准，以便将咨询人所从事的工作类型标准化，并在正式确定合同时予以记录。

负责部门：行政当局
 执行状况：正在执行
 优先等级：高
 目标日期：2023 年第四季度

76. 联合国大学将在 2023 年修订咨询人政策，以期在整个组织确立一个协调一致的进程。

77. 审计委员会在报告第 108 段建议联合国大学各研究所考虑到自身的预算和所在国家的各种变量，分别调整咨询人的价格区间，以确保合同与市场价值相一致。

负责部门：行政当局
 执行状况：正在执行
 优先等级：高
 目标日期：2023 年第四季度

78. 一些研究所正在进行这项审查。然而，联合国大学各研究所将根据定于 2023 年修订的咨询人政策，审查咨询人价格区间，使价格区间符合该政策的规定。

79. 审计委员会在报告第 109 段建议联合国大学中心每年审查每个研究所确定的咨询服务费，以核实这些费用符合中央一级制定的标准，金额符合预算和业务所在国的价值。

负责部门：行政当局
 执行状况：正在执行
 优先等级：高
 目标日期：2023 年第四季度

80. 在审查咨询人政策和现行做法过程中，联合国大学中心将审查现行价格区域，以确保价格区间符合标准。

81. 审计委员会在报告第 117 段建议联合国大学设立一个机制，确保咨询人的工作期限不超过行政指示允许的最长时限。

负责部门：行政当局
 执行状况：正在执行
 优先等级：高
 目标日期：2023 年第四季度

82. 联合国大学将在 2023 年审查政策过程中审查咨询人模式的使用情况和期限。

83. 审计委员会在报告第 118 段建议联合国大学评价采用咨询人模式填补经常性以及研究所业务所需职位的情况，以确保所采用的合同模式是适当的。

负责部门：行政当局
 执行状况：正在执行
 优先等级：高
 目标日期：2023 年第四季度

84. 联合国大学将在 2023 年审查政策过程中审查咨询人模式的使用情况。

85. 审计委员会在报告第 129 段建议联合国大学修订其咨询人政策，正式确定性别均衡和地域分配的评估方法和标准，以确保在甄选过程中对这两个专题进行评价，并提供在甄选过程中进行的评估的证明文件。

负责部门：行政当局
 执行状况：正在执行
 优先等级：中
 目标日期：2023 年第四季度

86. 联合国大学将于 2023 年修订咨询人政策，以落实该建议。

87. 审计委员会在报告第 143 段建议联合国大学为正在谈判的协议建立一个控制机制，以便有效监测每个研究所的状况，防止谈判和修正出现延误，或防止在记录捐助时可能出现错误。

负责部门： 校长办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第二季度

88. 联合国大学正在为处于谈判阶段的协议建立一个控制机制，以便有效监测每个研究所的状况，防止谈判和修正出现延误，或防止在记录捐助时可能出现错误。

89. 审计委员会在报告第 144 段建议联合国大学确保在达到确认标准之日在阿特拉斯系统中登记各项捐助，以防止收入中出现汇率差异。

负责部门： 行政当局
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第一季度

90. 联合国大学正在 Quantum (取代阿特拉斯的企业资源规划解决方案)中测试在收入确认之日记录缴款的解决方案，预计 Quantum 将于 2023 年第一季度正式启用。

91. 审计委员会在报告第 152 段建议，校园计算机中心在总部一级正式公布其信通技术职权范围，包括校园计算机中心对联合国大学企业资源规划系统(阿特拉斯)承担的责任。

负责部门： 校园计算机中心
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第三季度

92. 联合国大学信息和通信技术治理框架界定了校园计算机中心的作用和责任及其与各研究所的关系。在联合国大学主要网站上可查阅框架的更详细版本。在阿特拉斯系统大幅升级，成为新的企业资源规划平台后，考虑到与开发署的新服务级别协议(仍在最后确定中)，联合国大学需要修改该中心相对于企业资源规划系统的作用。

93. 审计委员会在报告第 153 段建议联合国大学欧洲分部副校长办公室根据各研究所的信通技术优先事项和联合国大学信通技术治理框架，确定地方一级信通

技术的职权范围，其中至少包括其目标范围、宗旨、责任、会议时间表以及治理和统属关系。

负责部门：欧洲分部副校长办公室
 执行状况：正在执行
 优先等级：中
 目标日期：2023 年第二季度

94. 联合国大学欧洲分部副校长办公室目前正在为联合国大学欧洲分部和环境与人类安全所编写一份信通信技术框架文件，该框架规定当地信通技术团队的职权范围，并与联合国大学的全球信通技术战略保持一致。

B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议的执行情况

95. 审计委员会在关于 2021 年 12 月 31 日终了年度报告(A/77/5 (Vol. IV))附件中概述了以往财政期间所提建议的执行状况。下文提供信息，说明审计委员会认为正在执行的 4 项建议的情况。下文提供的信息按照附件所载建议的顺序排列。

96. 表 6 汇总截至 2022 年 8 月的总体情况。

表 6

审计委员会认为未充分执行的以往期间建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	总计	未获接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
行政当局	3	—	2	1	1	—
多个部门	1	—	1	—	—	—
共计	4	—	3	1	1	—

审计委员会关于 2016 年 12 月 31 日终了年度的报告⁷

97. 审计委员会在报告第 97 段建议联合国大学环境与人类安全所及欧洲分部副校长办公室规划和开展所有业务连续性和灾后恢复活动，并使之正规化，以应对任何中断事件。应定期审查这一计划。

负责部门：环境与人类安全所和欧洲分部副校长办公室
 执行状况：已请求审结
 优先等级：高
 原目标日期：2018 年第三季度
 订正目标日期：不适用

⁷ A/72/5 (Vol. IV)，第二章。

98. 2022 年第二季度执行了关于相关流程和记录文件的这项建议。这方面的信息已于 2022 年 6 月 17 日提交审计委员会。环境与人类安全所和联合国大学欧洲分部副校长办公室认为这项建议已执行，并请审计委员会审结。

审计委员会关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告⁸

99. 审计委员会在报告第 67 段建议行政当局为联合国大学所有研究所全面实施阿特拉斯差旅和费用模块设定最后期限。

负责部门：	行政当局
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
原目标日期：	2020 年第四季度
订正目标日期：	2023 年第一季度

100. 联合国大学目前正在开发署 UNall 服务平台开发新差旅解决方案，并且正在测试 Quantum (新的企业资源规划系统)，预计新解决方案和 Quantum 最迟将于 2023 年第一季度正式启用。

审计委员会关于 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告⁹

101. 审计委员会在报告第 30 段建议，联合国大学修订联合国大学捐赠基金政策和程序中的投资限制，纳入联合国对有争议行业的立场。

负责部门：	行政当局
执行状况：	已请求审结
优先等级：	高
原目标日期：	2021 年第四季度
订正目标日期：	不适用

102. 2022 年 4 月 1 日发布的联合国大学捐赠基金政策包括关于限制和禁止行业的一个章节。联合国大学认为这项建议已执行，并请审计委员会审结。

103. 审计委员会在报告第 31 段建议，联合国大学作出安排，将定制战略基准纳入其投资管理协议，特别是涵盖合格资产，并与联合国的不同倡议保持一致。

负责部门：	行政当局
执行状况：	已请求审结
优先等级：	高
原目标日期：	2021 年第四季度
订正目标日期：	不适用

⁸ A/75/5 (Vol. IV), 第二章。

⁹ A/76/5 (Vol. IV), 第二章。

104. 联合国大学已于 2022 年 3 月 1 日完成向环境、社会 and 治理资产的转换。联合国大学捐赠基金投资的业绩现在采用环境、社会 and 治理基准来衡量。联合国大学认为这项建议已执行，并请审计委员会审结。

四. 联合国开发计划署

A. 审计委员会关于 2021 年 12 月 31 日终了年度报告所载建议执行情况¹⁰

105. 表 7 汇总截至 2022 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

表 7

主要建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	总计	未获接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
管理事务局	1	—	—	1	1	—
财政资源管理处	2	—	—	2	2	—
采购事务股	3	—	—	3	3	—
多个部门	5	—	—	5	5	—
共计	11	—	—	11	11	—

106. 表 8 汇总截至 2022 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

表 8

所有建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	总计	未获接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
管理事务局	3	—	—	3	3	—
财政资源管理处	3	—	—	3	3	—
采购事务股	8	—	—	8	8	—
法律事务处	1	—	—	1	1	—
信息管理和技术办公室	1	—	—	1	1	—
人力资源厅	1	—	—	1	1	—
区域局	3	—	—	3	3	—
多个部门	13	—	—	13	13	—
共计	33	—	—	33	33	—

¹⁰ A/77/5/Add.1, 第二章。

107. 审计委员会在报告第 28 段建议开发署采取措施,更好地适当记录订购单和接收货物及服务情况。

负责部门: 区域局
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2023 年第一季度

108. 开发署同意这项建议。

109. 审计委员会在报告第 37 段建议开发署精简和澄清记录伙伴所报告费用的政策,以确保费用在正确的期间入账。

负责部门: 财政资源管理处
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2023 年第三季度

110. 开发署同意这项建议。

111. 审计委员会在报告第 56 段建议开发署定期审查根据合同安排提供的全球服务的费用回收价格,并根据审查结果调整价格,以避免出现重大缺陷。

负责部门: 管理事务局
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 目标日期: 2023 年第二季度

112. 开发署同意这项建议。

113. 审计委员会在报告第 57 段建议开发署明确规定责任,规定由哪个部门审查根据合同安排提供的全球服务的费用回收价格。

负责部门: 管理事务局
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2023 年第二季度

114. 开发署同意这项建议。

115. 审计委员会在报告第 65 段建议开发署依靠实际提供服务的跟踪数据,采用基于实际完成工作的费用回收价格而不是采用一次总付的办法,以确保透明度和既不出现利润、也不出现损失。

负责部门：法律事务处
执行状况：正在执行
优先等级：中
目标日期：2023 年第一季度

116. 开发署同意这项建议。

117. 审计委员会在报告第 69 段建议开发署力求为所有服务重新确立合同安排，包括在总部一级向联合国实体提供的法律服务，以便确定必要的价格调整安排，并确保按照服务的费用计算和定价原则全额回收费用。

负责部门：管理事务局
执行状况：正在执行
优先等级：中
目标日期：2023 年第三季度

118. 开发署同意这项建议。

119. 审计委员会在报告第 78 段建议开发署按照既定的谅解备忘录采取一致的办法，回收作为运输服务一部分的租用车辆费用，其中包括在服务费用计算和定价原则中商定的既不盈利也不亏损的目标。

负责部门：首长办公室以及区域局
执行状况：正在执行
优先等级：中
目标日期：2023 年第一季度

120. 开发署同意这项建议。

121. 审计委员会在报告第 84 段建议开发署改进向联合国其他实体提供的所有服务的全额和及时的费用回收。

负责部门：法律事务处和区域局
执行状况：正在执行
优先等级：高
目标日期：2023 年第一季度

122. 开发署同意这项建议。

123. 审计委员会在报告第 96 段建议开发署更新其问责制度和整体问责制框架。

负责部门： 财政资源管理处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2023 年第三季度

124. 开发署同意这项建议。

125. 审计委员会在报告第 103 段建议开发署保留对质量保证报告抽查的证据。

负责部门： 区域局
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

126. 开发署同意这项建议。

127. 审计委员会在报告第 114 段建议开发署评估为全球环境基金项目制定的监督准则是否可适用于开发署的其他项目。

负责部门： 政策和方案支助局以及区域局
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2023 年第三季度

128. 开发署同意这项建议。

129. 审计委员会在其报告第 115 段建议开发署推动各区域局之间分享工具和最佳做法。

负责部门： 区域局
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第二季度

130. 开发署同意这项建议。

131. 审计委员会在其报告第 125 段建议开发署确保及时完成年度考核。

负责部门： 所有区域局
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2023 年第一季度

132. 开发署同意这项建议。

133. 审计委员会在其报告第 152 段建议开发署按照既定的良好做法和国际标准，继续将可持续性纳入该组织采购政策和战略。

负责部门： 采购事务股
执行状况： 正在执行
优先等级： 高
目标日期： 2023 年第二季度

134. 开发署同意这项建议。

135. 审计委员会在其报告第 153 段建议开发署按照既定的良好做法和国际标准，制定和执行一项可持续采购行动计划，其中包括但不限于可持续采购目标和指标、澄清可持续采购方面的责任制和问责制以及业绩计量框架等要素。

负责部门： 采购事务股
执行状况： 正在执行
优先等级： 高
目标日期： 2023 年第二季度

136. 开发署同意这项建议。

137. 审计委员会在其报告第 163 段建议开发署在采购支助股所有工作人员的个人业绩管理协议中列入具体、可计量、可实现、相关和有时限的可持续采购目标。

负责部门： 采购事务股和各区域局
执行状况： 正在执行
优先等级： 中
目标日期： 2023 年第二季度

138. 开发署同意这项建议。

139. 审计委员会在其报告第 164 段建议开发署为采购流程的主要内部利益攸关方如当地采购主管、方案管理人员和业务管理人员等编制和分发与可持续采购有关的个人业绩目标范例。

负责部门： 采购事务股
执行状况： 正在执行
优先等级： 中
目标日期： 2023 年第二季度

140. 开发署同意这项建议。

141. 审计委员会在其报告第 174 段建议开发署审查关于可持续采购做法的现有指导，继续使其工作人员能够执行开发署方案和业务政策及程序中规定的现有可持续采购要求。

负责部门： 采购事务股
执行状况： 正在执行
优先等级： 中
目标日期： 2023 年第二季度

142. 开发署同意这项建议。

143. 审计委员会在其报告第 185 段建议开发署根据可持续性风险分析，制定并不断更新可持续采购规格，并定期向请购人通报这些规格。

负责部门： 采购事务股
执行状况： 正在执行
优先等级： 高
目标日期： 2023 年第二季度

144. 开发署同意这项建议。

145. 审计委员会在其报告第 196 段建议开发署建立一个控制机制，确保国家办事处在可获得和可行的情况下，要求使用全球变暖潜能值超低的非氢氟碳化物制冷剂，以遵守开发署社会和环境标准的相关规定。

负责部门： 采购事务股和各区区域局
执行状况： 正在执行
优先等级： 高
目标日期： 2023 年第二季度

146. 开发署同意这项建议。

147. 审计委员会在其报告第 206 段建议开发署修订其征求建议书的整体模板，在所有模板中纳入强制性和任择性可持续性标准。

负责部门： 采购事务股
执行状况： 正在执行
优先等级： 中
目标日期： 2023 年第二季度

148. 开发署同意这项建议。

149. 审计委员会在其报告第 207 段建议在相关政策中列入关于使用强制性和可选可持续性标准来评价要约的明确指示和要求。

负责部门： 采购事务股
执行状况： 正在执行
优先等级： 中
目标日期： 2023 年第二季度

150. 开发署同意这项建议。

151. 审计委员会在其报告第 219 段建议开发署管理其货运代理长期协议的温室气体排放，并在与货运代理的任何延期或新的合同协议中列入可持续性标准。

负责部门： 采购事务股
执行状况： 正在执行
优先等级： 中
目标日期： 2023 年第一季度

152. 开发署同意这项建议。

153. 审计委员会在其报告第 220 段建议开发署在其温室气体清单中报告与订购承办的货物转运服务有关的温室气体排放量，并予以抵消。

负责部门： 采购事务股和信息管理和技术办公室
执行状况： 正在执行
优先等级： 中
目标日期： 2023 年第二季度

154. 开发署同意这项建议。

155. 审计委员会在其报告第 231 段建议开发署改进对其设施内所有太阳能光电装置的性能监测，并分析能源产量低的原因。

负责部门： 信息管理和技术办公室和各区域局
执行状况： 正在执行
优先等级： 中
目标日期： 2023 年第二季度

156. 开发署同意这项建议。

157. 审计委员会在其报告第 232 段建议开发署采取必要步骤，确保其设施内的太阳能光电装置得到适当操作和维护，以提高最大的经济和环境效益。

负责部门： 信息管理和技术办公室和各区域局
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第二季度

158. 开发署同意这项建议。

159. 审计委员会在其报告第 246 段建议开发署评价已查明的案件的授权程序是否适当，并采取纠正措施。

负责部门： 管理事务局和全球共享服务中心以及各区域局
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

160. 开发署同意这项建议。

161. 审计委员会在其报告第 247 段建议开发署审查现行监督职能和内部控制措施，以确保遵守关于支付冠状病毒病(COVID-19)大流行危险津贴的规定。

负责部门： 人力资源厅和全球共享服务中心
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2023 年第二季度

162. 开发署同意这项建议。

163. 审计委员会在其报告第 264 段建议开发署根据《联合国工作人员条例和细则》审查和更新其终止任用偿金政策，以确保按照明确界定的标准支付额外终止任用偿金。

负责部门： 人力资源厅
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第三季度

164. 开发署同意这项建议。

165. 审计委员会在其报告第 279 段建议开发署确保遵守现行政策。

负责部门： 所有区域局
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第二季度

166. 开发署同意这项建议。

167. 审计委员会在其报告第 280 段建议开发署采用适当的工具监测加班情况，并实行内部控制，以确保所有工作地点的程序合规。

负责部门： 人力资源厅和信息管理和技术办公室

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2023 年第二季度

168. 开发署同意这项建议。

169. 审计委员会在其报告第 292 段建议开发署进一步加强内部财务控制制度，确定主要控制措施，以提高数据质量和限制错误风险，并具体规定证明这些控制程序已执行的文件要求。

负责部门： 财政资源管理处

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2022 年第四季度

170. 开发署同意这项建议。

171. 审计委员会在其报告第 314 段建议开发署进一步加强对 Quantum 相关费用的成本回收的密切监测，并加强努力，确保为向联合国其他实体提供的所有 Quantum 服务及时开具账单。

负责部门： 信息管理和技术办公室

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2022 年第四季度

172. 开发署同意这项建议。

B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议执行情况

173. 审计委员会在其关于 2021 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/77/5/Add.1)附件中简要说明了为以往财政期间提出的建议的执行状况。下文提供信息，说明审计委员会确定为“正在执行”或“未执行”的 17 项建议的情况。下文提供的信息按照附件所载建议的顺序排列。

174. 表 9 汇总截至 2022 年 8 月的总体情况。

表 9
被认为未充分执行的以往期间建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	总计	未予接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
首长办公室	1	—	—	1	1	—
财政资源管理处	2	—	—	2	2	—
信息管理和技术办公室	1	—	—	1	1	—
采购事务股	1	—	—	1	1	—
多个部门	12	—	2	10	10	—
共计	17	—	2	15	15	—

审计委员会 2018 年 12 月 31 日终了年度报告¹¹

175. 审计委员会在其报告第 85 段建议开发署评估其是否可以采用内部财务控制程序，以及可以采用何种程序，通过标准化控制程序以及证明控制程序得到执行的适当文件记录，提高数据质量并限制出错风险。

负责部门： 财政资源管理处和各区域局
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 原目标日期： 2020 年第二季度
 订正目标日期： 不适用

176. 开发署认为，为了强调需要采取综合办法以进行有效的内部财务控制，审计委员会修改了当前报告(A/77/5/Add.1)第 292 段所载建议的表述。因此，开发署认为这项建议因时过境迁而不必执行，请审计委员会予以审结。

审计委员会 2019 年 12 月 31 日终了年度报告¹²

177. 审计委员会在其报告第 77 段建议开发署使国家办事处和其他单位对如何以综合方式开展欺诈风险评估提高认识，例如在管理人员的区域或年度务虚会上介绍良好做法。

负责部门： 首长办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 原目标日期： 2021 年第三季度
 订正目标日期： 2023 年第二季度

¹¹ A/74/5/Add.1，第二章。

¹² A/75/5/Add.1，第二章。

178. 审计委员会认为这项建议正在执行中，其评估认为开发署没有提供证据，证明其各业务单位的风险日志中增加了关于欺诈风险的记录。管理事务局将与审计委员会进一步讨论这项建议，以商定为审结这项建议所需采取的具体行动。

179. 审计委员会在其报告第 101 段建议开发署使国家办事处和其他单位对如何以综合方式开展欺诈风险评估提高认识，例如在管理人员的区域或年度务虚会上介绍良好做法。

负责部门： 首长办公室和各中央局和区域局
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2021 年第一季度
 订正目标日期： 2023 年第二季度

180. 审计委员会认为这项建议正在执行中，因为没有证据表明当地采取了缓解措施，应对在国家办事处一级查明的欺诈风险。管理事务局将与审计委员会进一步讨论这项建议，以商定为审结这项建议所需采取的具体行动。

181. 审计委员会在其报告第 124 段建议开发署进一步继续加强努力，使外部合作伙伴对欺诈增强认识。

负责部门： 采购事务股和对外关系和宣传局
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2021 年第二季度
 订正目标日期： 2023 年第二季度

182. 开发署在其所有地方网站上都增加了反欺诈链接，这些网站与开发署问责制网页链接，并与相关利益攸关方共享。还更新了与外部各方、如执行伙伴所使用的模板，以纳入与欺诈有关的信息。管理事务局将继续执行这一建议，在当地采购网站上列入开发署的零容忍讯息、开发署供应商抗议机制、联合国供应商行为守则和反欺诈政策。

183. 审计委员会在其报告第 148 段建议开发署评估在已查明欺诈行为风险较高的情况下人员之间轮换任务等良好做法的适用情况。

负责部门： 采购事务股、人力资源厅和全球共享服务中心
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 原目标日期： 2021 年第二季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

184. 开发署将国家办事处的若干职能集中在全球共享服务中心。此外，该中心的财务股正在提供该中心的内部轮换，以进行能力建设，服务中心将进一步系统化这一进程。随着开发署流动政策的实施，还将需要几个日历周期，才能实现更全面的工作人员轮换。

185. 审计委员会在其报告第 159 段建议开发署在全球共享事务股一级建立侦查控制程序，以确保国家办事处在企业资源规划系统输入的信息准确无误。

负责部门： 全球共享服务中心和人力资源厅

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

原目标日期： 2021 年第四季度

订正目标日期： 2023 年第二季度

186. 作为人力资源集群办法的一部分，全球共享服务中心一直负责管理该系统中的条目。所有人员的证明文件和输入数据的审查现在由该中心人力资源小组集中管理，但一些国家办事处的服务合同持有人不在此列。一旦这些服务合同持有人过渡到本国人员服务协议合同模式，涉及他们的流程也将集中化。

审计委员会 2020 年 12 月 31 日终了年度报告¹³

187. 审计委员会在其报告第 83 段建议开发署评估各项措施，以减轻在最初购买时因使用错误目录代码而导致资产或费用确认错误的风险。

负责部门： 一般业务股

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

原目标日期： 2022 年第二季度

订正目标日期： 2023 年第二季度

188. 开发署目前正在开发署新的企业资源规划系统 Quantum 迁移，该系统将提供账户派生逻辑和直接设施资金(资产使用)字段。这应有助于解决审计委员会指出的问题。

189. 审计委员会在其报告第 89 段建议开发署记录提供服务所涉期间的交换交易收入，并评估企业资源规划系统可如何支持这一核算办法，以确保有适当的程序和后续行动，完全收回交换交易收入。

¹³ A/76/5/Add.1，第二章。

负责部门： 财政资源管理处和各区域局
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 原目标日期： 2022 年第二季度
 订正目标日期： 2023 年第二季度

190. 新的企业资源规划系统将提供自动开具账单功能，减少人工创建的总账分录条目，从而有助于从根源上解决这一问题。

191. 审计委员会在其报告第 118 段建议开发署进一步提高防止将工作人员职能分配给编外人员的预防性控制机制自动化水平，并纳入所有必须由工作人员履行的最低限度控制职能。

负责部门： 财政资源管理处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 原目标日期： 2022 年第二季度
 订正目标日期： 2023 年第二季度

192. 开发署正在探索进一步加强自动化内部控制的备选方案，作为向 Quantum 过渡的一部分。

193. 审计委员会在其报告第 119 段建议开发署审查不合规案例，分析为什么国家办事处没有完全遵守整体内部控制框架，却在年度认定工作中仍确认遵守了规定。

负责部门： 财政资源管理处和各区域局
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2022 年第二季度
 订正目标日期： 2023 年第二季度

194. 开发署对发现有不合规案例的个别办事处采取了后续行动。将进行进一步审查，作为年度认定审查工作的一部分。

195. 审计委员会在其报告第 142 段建议开发署探讨将目前基于纸质文件的授权流程纳入其企业资源规划系统的可能性。

负责部门： 法律事务厅和信息管理和技术办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 原目标日期： 2022 年第三季度
 订正目标日期： 2023 年第二季度

196. 开发署正在探讨是否有可能将授权模板纳入，作为向 Quantum 过渡的一部分。

197. 审计委员会在其报告第 148 段建议开发署探讨是否可以在企业资源规划系统中实施自动控制，防止用户为自己核准付款。

负责部门： 信息管理和技术办公室

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

原目标日期： 2022 年第二季度

订正目标日期： 2023 年第三季度

198. 开发署已对征聘和采购寻源实行控制。将随着 Quantum 的推出，实施对平台其余部分的控制。

199. 审计委员会在其报告第 166 段建议开发署确保国家办事处为其所有项目记录与项目有关的风险，并确保风险条目完整。

负责部门： 预算、业绩和合规办公室及各区域局

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

原目标日期： 2022 年第一季度

订正目标日期： 2023 年第四季度

200. 开发署于 2022 年 4 月推出了新的 Quantum+ 系统，并正在努力将风险登记册过渡到新平台。

201. 审计委员会在其报告第 167 段建议开发署确保各局局长履行其在企业风险管理方面的职责，并确保其监督下的各办事处更新风险登记册。

负责部门： 预算、业绩和合规办公室及各区域局

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

原目标日期： 2022 年第一季度

订正目标日期： 2023 年第一季度

202. 各国家办事处已在 Quantum+ 系统中推出风险模块，目前正在将其风险登记册输入新的应用程序。各区域局然后对此进行审查。风险评估是一个动态过程，各国家办事处必须定期更新其风险情况。国家办事处风险偏好报表之外的风险通过该系统上报给各区域办事处。

203. 审计委员会在其报告第 190 段建议开发署将统一现金转移方式实施情况的文件工作纳入新的云基企业资源规划系统，并在该系统内纳入职能控制，确保统一现金转移方式政策得到遵守。

负责部门： 财政资源管理处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

原目标日期： 2022 年第二季度

订正目标日期： 2023 年第三季度

204. 开发署正在探讨是否可能将现金转移统一办法的主要控制活动纳入 Quantum。

205. 审计委员会在其报告第 290 段建议开发署探讨是否可能对新的供应商门户实施强有力的数据输入控制和定期数据维护机制，以确保准确、完整和可靠的供应商主数据。

负责部门： 采购事务股

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

原目标日期： 2022 年第一季度

订正目标日期： 2023 年第一季度

206. 随着 Quantum 供应商门户网站的启动，开发署将拥有稳固的输入系统，可通过内置控制和验证，防止供应商重复，确保数据的完整性。此外，开发署将从分散的数据库转向单一的供应商数据库，这样就更容易管理、控制和维持。

207. 审计委员会在其报告第 334 段建议开发署避免在广告和招标文件中公布工作人员和顾问的联系方式。

负责部门： 采购事务股和信息管理和技术办公室

执行状况： 已请求审结

优先等级： 中

原目标日期： 2022 年第二季度

订正目标日期： 不适用

208. 开发署在新的 Quantum 采购平台的招标模板中采用了通用采购小组电子邮件，该平台现已在全球使用。开发署认为这项建议已执行，请审计委员会予以审结。

五. 联合国资本发展基金

A. 审计委员会关于 2020 年 12 月 31 日终了年度报告所载建议的执行情况¹⁴

209. 表 10 汇总截至 2022 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

表 10
主要建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	总计	未予接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
首长办公室和财务和管理事务办公室	5	—	—	5	5	—
共计	5	—	—	5	5	—

210. 表 11 汇总截至 2022 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

表 11
所有建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	总计	未予接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
首长办公室和财务和管理事务办公室	7	—	—	7	7	—
共计	7	—	—	7	7	—

211. 审计委员会在其报告第 28 段建议联合国资本发展基金(资发基金)简化风险报告, 将其集中到现有平台, 并建立保证机制, 确保所有风险都在专门的风险管理平台中得到记录和定期更新。

负责部门: 首长办公室和财务和管理事务办公室

执行状况: 正在执行

优先等级: 高

目标日期: 2023 年第一季度

212. 资发基金正在建立一个监测系统, 以确保定期记录和更新所有风险。

213. 审计委员会在其报告第 29 段建议资发基金提醒所有管理人员在三道防线模型中的作用和责任, 以及他们在其责任范围内对风险管理的责任。

¹⁴ A/77/5/Add.2, 第二章。

负责部门： 首长办公室和财务和管理事务办公室
执行状况： 正在执行
优先等级： 中
目标日期： 2023 年第一季度

214. 资发基金正在采取步骤，提醒所有管理人员注意其作用和责任。

215. 审计委员会在其报告第 40 段建议资发基金在已建立的企业风险管理程序内加强对赠款相关风险的评估。

负责部门： 首长办公室和财务和管理事务办公室
执行状况： 正在执行
优先等级： 高
目标日期： 2023 年第二季度

216. 资发基金正在采取步骤，将赠款相关风险纳入既定企业风险管理程序。

217. 审计委员会在其报告第 51 段建议资发基金调整今后赠款模块中的文件管理和业务手册中的相关要求。

负责部门： 首长办公室和财务和管理事务办公室
执行状况： 正在执行
优先等级： 高
目标日期： 2023 年第一季度

218. 资发基金已向 Quantum 执行小组提交了订正要求，供其采取相关行动。

219. 审计委员会在其报告第 57 段建议资发基金找到在未来赠款模块中完整输入赠款数据的标准化方法，并正式确定这一做法。

负责部门： 首长办公室和财务和管理事务办公室
执行状况： 正在执行
优先等级： 中
目标日期： 2023 年第二季度

220. 资发基金正在采取步骤，寻找将赠款数据输入新的赠款模块的标准化方法。

221. 审计委员会在其报告第 63 段建议资发基金分析赠款模块监测和评价栏的不足之处，并采取纠正措施。

负责部门：	首长办公室和财务和管理事务办公室
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
目标日期：	2023 年第二季度

222. 资发基金正在采取步骤，分析赠款模块“监测和评价”栏中的缺陷，以采取纠正措施。

223. 审计委员会在其报告第 69 段建议资发基金分析输入赠款模块的数据的完整性和质量，并在日常赠款管理中加强对赠款模块的使用。

负责部门：	首长办公室和财务和管理事务办公室
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
目标日期：	2023 年第二季度

224. 资发基金已向 Quantum 系统执行小组提交了修订要求，以便将赠款模块与新的企业资源规划系统中的其他模块结合起来。资发基金认为，这种做法将确保新赠款模块中数据的完整性和准确性。

B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议执行情况

225. 审计委员会在其关于 2021 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/77/5/Add.2)附件中简要说明了为以往财政期间提出的建议的执行状况。审计委员会已在评估中确认，资发基金已执行了上一期间未执行的所有 9 项建议。

六. 联合国儿童基金会

A. 审计委员会关于 2021 年 12 月 31 日终了年度报告所载建议的执行情况¹⁵

226. 表 12 汇总截至 2022 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

表 12

主要建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	总计	未予接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
数据、分析、规划和监测司	2	—	—	2	2	—
财务和行政管理司	3	—	2	1	1	—
私营部门筹资和伙伴关系司	1	—	—	1	1	—
多个部门	1	—	—	1	1	—
共计	7	—	2	5	5	—

¹⁵ A/77/5/Add.3，第二章。

227. 表 13 汇总截至 2022 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

表 13
所有建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	总计	未予接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
数据、分析、规划和监测司	2	—	—	2	2	—
财务和行政管理司	3	—	2	1	1	—
紧急方案办公室	4	—	—	4	4	—
全球共享服务中心	2	—	—	2	2	—
信息和通信技术司	1	—	—	1	1	—
莫桑比克国家办事处	1	—	—	1	1	—
私营部门筹资和伙伴关系司	3	—	—	3	3	—
供应司	2	—	—	2	2	—
南苏丹国家办事处	2	—	2	—	—	—
多个部门	3	—	2	1	1	—
共计	23	—	6	17	17	—

228. 审计委员会在其报告第 33 段建议联合国儿童基金会(儿基会)从本组织以外的任何来源借款时，须获得大会的具体授权。

负责部门： 财务和行政管理司

执行状况： 已请求审结

优先等级： 高

目标日期： 不适用

229. 儿基会今后从任何外部来源借款将首先得到大会的具体授权。儿基会认为这项建议已执行，请审计委员会予以审结。

230. 审计委员会在其报告第 34 段建议儿基会在使用可能产生财务负债的融资工具进行筹资时，严格遵守现行条例。

负责部门： 财务和行政管理司

执行状况： 已请求审结

优先等级： 高

目标日期： 不适用

231. 儿基会将在使用可能产生财务负债的融资工具进行筹资时，严格遵守现行条例。儿基会认为这项建议已执行，请审计委员会予以审结。

232. 审计委员会在其报告第 47 段建议数据、分析、规划和监测司就行动要点制定指导意见以后续跟进，确保所采取的在行动在 eTools 中妥善得到完成。

负责部门： 数据、分析、规划和监测司

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2023 年第一季度

233. 儿基会目前正在审查其执行伙伴关系管理程序、指导意见和工具，以更明确地说明与后续行动有关的行动要点。

234. 审计委员会在其报告第 48 段建议数据、分析、规划和监测司根据儿基会政策，通过统一现金转移方式区域协调人，评估是否应对行动要点中报告的不符合条件支出进行减值。

负责部门： 数据、分析、规划和监测司

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2023 年第一季度

235. 儿基会目前正在修订其执行伙伴关系管理程序、指导意见和工具，以就不符合条件支出和减值等问题提供进一步的指导方针。

236. 审计委员会在其报告第 49 段建议儿基会确保南苏丹和也门国家办事处采取的适当考虑到已结束的保证活动的结果和建议。

负责部门： 南苏丹和也门国家办事处

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2023 年第一季度

237. 儿基会南苏丹和也门国家办事处将确保对 2021 年结束的任何未解决行动要点进行进一步审查，以确定适当的行动，并根据儿基会的政策和程序追回款项或对相关款额进行减值。

238. 审计委员会在其报告第 60 段建议私营部门筹资和伙伴关系司要求各国家委员会和国家办事处按照报告日历及时提交更多的报告。

负责部门： 私营部门筹资和伙伴关系司

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2023 年第二季度

239. 儿基会正在与各国家委员会和国家办事处合作，确保及时提交报告。

240. 审计委员会在其报告第 74 段建议私营部门筹资和伙伴关系司与各国家办事处协调，按照适用的时间表，适当制定和核准私营部门计划。

负责部门： 私营部门筹资和伙伴关系司

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2023 年第二季度

241. 儿基会已经采取步骤，以遵守在每年 4 月底之前编制、质量审查和最后核准私营部门计划的时间表。

242. 审计委员会在其报告第 75 段建议私营部门筹资和伙伴关系司为与区域办事处和(或)国家办事处举行的会议编写正式文件，并分发给利益攸关方。

负责部门： 私营部门筹资和伙伴关系司

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2023 年第二季度

243. 儿基会将不晚于 2023 年第二季度落实上述建议。

244. 审计委员会在其报告第 85 段建议儿基会在无法做到分离的情况下加强并说明对所指派的相互冲突职责的监测，以确保补偿控制机制有效。

负责部门： 财务和行政管理司

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2023 年第二季度

245. 儿基会致力于定期监测现有的补偿控制措施。

246. 审计委员会在其报告第 93 段建议儿基会按照审计委员会先前的建议(见 [A/75/5/Add.3](#)，第二章，第 244 段)，确保按照确定的间隔期，对信息和通信技术业务连续性计划和灾后恢复计划定期进行全面测试，包括必要的模拟演习。

负责部门： 信息和通信技术司

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2023 年第四季度

247. 在儿基会总部数据中心向西班牙巴伦西亚和意大利布林迪西过渡后，将于 2023 年进行全面的灾后恢复演习。

248. 审计委员会在其报告第 109 段建议儿基会总部作出必要安排，使其应急准备计划和最低准备标准保持最新并得到核准。

负责部门： 紧急方案办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第一季度

249. 儿基会将作出必要安排，维持其总部的准备计划，以确保该计划保持最新并得到核准。

250. 审计委员会在其报告第 110 段建议儿基会借鉴从 COVID-19 中汲取的经验教训，加强其应急准备规划流程，以便预料到可能出现的灾害。

负责部门： 紧急方案办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第一季度

251. 儿基会将按照建议加强应急准备规划流程。

252. 审计委员会在其报告第 125 段建议儿基会更新总部和区域办事处的最低准备标准。

负责部门： 紧急方案办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第一季度

253. 儿基会将确保不晚于 2023 年第一季度更新最低准备标准。

254. 审计委员会在其报告第 126 段建议儿基会总部向各区域办事处提供进一步培训，以加强各区域办事处的监督和质量控制。

负责部门： 紧急方案办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第一季度

255. 儿基会承诺不晚于 2023 年第一季度对各区域办事处进行培训。

256. 审计委员会在其报告第 137 段建议中东和北非区域办事处及莫桑比克国家办事处作出必要安排，以便在适当时候核准和更新应急准备平台上属于应急准备规划流程的文件和步骤。

负责部门： 中东和北非区域办事处和莫桑比克国家办事处
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

257. 儿基会确认，应急准备计划中的信息已得到更新和核准。莫桑比克国家办事处的应急准备计划于 2022 年 2 月获得国家代表的核准，准备情况得分为 81%。中东和北非区域办事处的应急准备计划于 2022 年 6 月得到核准，准备情况得分为 100%。儿基会认为这项建议已执行，请审计委员会予以审结。

258. 审计委员会在其报告第 145 段建议莫桑比克国家办事处按照莫桑比克国家办事处关于对用品的最终用户监测标准作业程序，对执行伙伴交付的用品进行最终用户监测审查。

负责部门： 莫桑比克国家办事处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第一季度

259. 莫桑比克国家办事处将根据标准作业程序和正式后续文书监测用品。

260. 审计委员会在其报告第 146 段建议南苏丹国家办事处与东部和南部非洲区域办事处协调，最后完成对用品的最终用户监测流程审查，并通过一项程序，加强对执行伙伴交付的用品的最终用户监测。

负责部门： 南苏丹国家办事处和东部和南部非洲区域办事处
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

261. 儿基会确认，南苏丹国家办事处在东部和南部非洲区域办事处的支持下，修订用于外地监测和最终用户监测的标准作业程序，为所有相关办事处举办一次关于订正标准作业程序的情况介绍会，编制和试行最终用户监测清单，并对外地监测员、包括执行伙伴进行清单和存货管理方面的培训。儿基会认为这项建议已执行，请审计委员会予以审结。

262. 审计委员会在其报告第 154 段建议南苏丹国家办事处监测其供应计划，并根据方案需求更新这些计划。

负责部门： 南苏丹国家办事处
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

263. 儿基会南苏丹国家办事处已开始每季度监测和更新其供应计划。2022 年 6 月，根据方案需求，对该办事处 2022 年供应计划进行了监测、审查和更新。儿基会认为这项建议已执行，请审计委员会予以审结。

264. 审计委员会在其报告第 155 段建议南苏丹国家办事处方案科在供应科的支持下，继续加强对采购流程的监测。

负责部门： 南苏丹国家办事处
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

265. 儿基会已采取各种措施，加强对采购流程的监测，包括为所有基本商品制定 2021-2022 年全面供应计划，以避免方案执行中的不合规。儿基会认为这项建议已执行，请审计委员会予以审结。

266. 审计委员会在其报告第 165 段建议，供应司应核实用于计算现行重置成本的文件是否与计算该实体在报告日购置该资产将发生的实际费用的规定方法一致。

负责部门： 供应司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第一季度

267. 儿基会正在采取步骤，争取不晚于 2023 年第一季度落实这一建议。

268. 审计委员会在其报告第 166 段建议供应司更新其规定方法，经与产品专家讨论后确定现行重置费用的计算办法时，说明最低标准和必要的证明文件。

负责部门： 供应司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第一季度

269. 儿基会正在采取步骤，争取不晚于 2023 年第一季度落实这一建议。

270. 审计委员会在其报告第 177 段建议全球共享服务中心根据儿基会的政策，解决尚未处理的第三方核对请求。

负责部门： 全球共享服务中心
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第一季度

271. 全球共享服务中心正在与有关司和办事处协调努力，减少任何不必要的未处理核对请求。

272. 审计委员会在其报告第 178 段建议全球共享服务中心查明国家办事处多付款项的根本原因，探讨减少多付款项的解决办法，并提高儿基会这些办事处对管理个人预支款和追还款责任的认识，以避免财务损失。

负责部门： 全球共享服务中心
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第一季度

273. 儿基会正在探讨解决办法，同时加强与各国家办事处的沟通，以减少多付款项的情况。

B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议执行情况

274. 审计委员会在其关于 2021 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/77/5/Add.3)附件中简要说明了为以往财政期间提出的建议的执行状况。下文提供信息，说明审计委员会确定为“正在执行”的 5 项建议的情况。下文提供的信息按照附件所载建议的顺序排列。

275. 表 14 汇总截至 2022 年 8 月的总体情况。

表 14

被认为未充分执行的以往期间建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	总计	未予接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
财务和行政管理司	2	—	—	2	2	—
信息和通信技术司	2	—	—	2	2	—
多个部门	1	—	—	1	1	—
共计	5	—	—	5	5	—

审计委员会 2019 年 12 月 31 日终了年度报告¹⁶

276. 审计委员会在其报告第 72 段建议儿基会采用任务模式的做法，确保成功并加快实施预算编制工具。

负责部门： 财务和行政管理司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 原目标日期： 2021 年第一季度
 订正目标日期： 2023 年第二季度

277. 由于预算编制工具的业绩受到挑战，已暂停使用该工具。暂停的原因是对预算规划流程进行了审查，需要开发一个支持较简单的并更加方便用户的流程工具。

278. 审计委员会在其报告第 199 段建议儿基会采取措施，优先实施数据仓库战略，尤其是因为实施该战略被视为建立长期、可持续平台的迫切需要。

负责部门： 信息和通信技术司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2021 年第三季度
 订正目标日期： 2023 年第二季度

279. 儿基会已完成了战略数据仓库平台的确定工作。一个与战略数据仓库平台一致的新数据枢纽已经到位，以支持 COVID 疫苗看板。目前正在努力加强数据列报能力，并将数据从目前的数据仓库迁移到新的平台。

280. 审计委员会在其报告第 204 段建议儿基会采取步骤，对关键应用程序和用于访问这些程序的网络进行适当程度的渗透测试，这将有助于查明并采取紧急行动填补安全漏洞。

负责部门： 信息和通信技术司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 原目标日期： 2020 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第二季度

281. 儿基会的数据中心得到由安全服务方面领先的外部供应商公司提供的安全服务保护。儿基会于 2021 年发布了本地信通技术安全操作程序，为所有办事处

¹⁶ A/75/5/Add.3，第二章。

提供渗透测试指导，明确建议大型办事处尽可能进行年度渗透测试。这项工作将在儿基会总部数据中心向巴伦西亚和布林迪西过渡后，于 2023 年第二季度完成。

282. 审计委员会在其报告第 230 段建议儿基会探讨建立机制，以防止在同一赠款项下为同一付款创建多个付款请求，并采取步骤完成数据清理过程，优先对待决的未经核实付款请求采取必要行动。

负责部门： 财务和行政管理司和信息和通信技术司

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

原目标日期： 2021 年第二季度

订正目标日期： 2023 年第二季度

283. 儿基会已在 eZHACT1.0 中确定并创建机制，以消除可能向执行伙伴超额付款的风险。儿基会目前正在启动 eZHACT 2.0，这将避免不必要地创建新的出资授权和支出证明表。

审计委员会 2020 年 12 月 31 日终了年度报告¹⁷

284. 审计委员会在其报告第 106 段建议儿基会总部采取措施，加强已结清财务的赠款的技术结算进程，并视需要向各办事处提供培训，帮助其更好地了解信息系统和应用程序。

负责部门： 财务和行政管理司

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

原目标日期： 2021 年第四季度

订正目标日期： 2023 年第一季度

285. 赠款技术结算审查已从每年一次改为每季一次，其结果是更快地完成赠款技术结算，减少了长期未结案件的数量，并且更密切地后续跟踪这类案件。

七. 联合国近东巴勒斯坦难民救济和工程处

A. 审计委员会关于 2021 年 12 月 31 日终了年度的报告所载建议的执行情况¹⁸

286. 表 15 汇总截至 2022 年 8 月审计委员会主要建议的执行情况。

¹⁷ A/76/5/Add.3, 第二章。

¹⁸ A/77/5/Add.4, 第二章。

表 15
主要建议的执行情况

(建议数目)

负责部门	总计	未予接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
中央支助事务司	2	1	—	1	1	—
卫生部	2	—	—	2	2	—
小额金融部	2	1	—	1	1	—
多个部门	3	—	—	3	3	—
共计	9	2	—	7	7	—

287. 表 16 汇总截至 2022 年 8 月审计委员会所有建议的执行情况。

表 16
所有建议的执行情况

(建议数目)

负责部门	总计	未予接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
中央支助事务司	3	1	1	1	1	—
加沙外地办事处	2	—	1	1	1	—
卫生部	3	—	—	3	3	—
救济和社会服务部	2	—	—	2	2	—
人力资源部	2	—	—	2	2	—
执行办公室	1	—	—	1	1	—
规划部	1	—	—	1	1	—
信息管理和技术部	3	—	—	3	3	—
小额金融部	5	1	—	4	4	—
多个部门	6	—	—	6	6	—
共计	28	2	2	24	24	—

288. 审计委员会在其报告第 32 段建议，近东救济工程处进一步加强储存和运输管理等内部控制程序，以提高食品使用效率。

负责部门： 中央支助事务司
 执行状况： 未予接受
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

289. 近东救济工程处不同意这项建议，因为工程处在这领域管理良好。工程处表示，它充分致力于开展高成效和高效率的库存管理行动，并力求高效管理食品配送，尽量减少损失。低损耗值是其在这一领域管理实力的一个指标。

290. 审计委员会在其报告第 45 段建议近东救济工程处增强沙丁鱼罐头、葵花籽油和白冰糖的批次管理，为此在 REACH 体系中将其标注为批次管理项目，并准确、完整、及时地记录必要信息，以确保库存食品发放时序的准确性并使食品采购和分配计划更加合理。

负责部门： 中央支助事务司

执行状况： 已请求审结

优先等级： 高

目标日期： 不适用

291. 近东救济工程处已采取纠正行动，防止对未将到期日列为必填字段的三种物项进行新交易。已经阻止上述材料代码下的物项采购，并在 REACH 中创建了新材料代码，作为批次管理项目，以便将可用库存转至新创建的批次管理材料代码。近东救济工程处将在下一个审计周期向审计委员会提供有关文件。近东救济工程处认为这项建议已执行，并请审计委员会予以审结。

292. 审计委员会在其报告第 54 段建议近东救济工程处按照先到期先出原则配送食品存货，并提供详细的文件，以改善存货管理。

负责部门： 加沙外地办事处

执行状况： 已请求审结

优先等级： 中

目标日期： 不适用

293. 工程处重点指出，通过目前的 SAP 系统适用和管控先到期先出原则。将在审计委员会下次审计期间向其提供证明文件。近东救济工程处认为这项建议已执行，并请审计委员会予以审结。

294. 审计委员会在其报告第 60 段建议近东救济工程处审查财产管理手册，并根据目前情况予以更新。

负责部门： 中央支助事务司

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2023 年第二季度

295. 近东救济工程处正在采取必要行动，为更新财产管理手册寻求财政和人力资源。

296. 审计委员会在其报告第 73 段建议近东救济工程处采取措施，加强对药品从提出申请到发放至患者的整个供应链系统的管理，特别是对过期药品的管理，确保及时从现有库存中清除过期药品，以绝对避免向难民发放过期药品。

负责部门： 卫生部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2023 年第一季度

297. 近东救济工程处正在采取步骤，通过评价有关流程来改进药品和疫苗的供应链管理。

298. 审计委员会在其报告第 74 段建议近东救济工程处将疫苗和其他药品库存纳入“电子卫生”系统，以便统一管理，并及时、准确地在 REACH 系统中发布医院药品使用记录，以便更密切、更高效地跟踪药品实际消耗情况。

负责部门： 卫生部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2023 年第一季度

299. 近东救济工程处正在采取步骤，通过评价有关流程来改进药品和疫苗的供应链管理。

300. 审计委员会在其报告第 81 段建议近东救济工程处确保其西岸外地办事处采取措施，加强过期药品管理，编写完整的调查报告，保存准确的电子记录，并确保及时核销销毁或捐赠给其他机构的药品的价值。

负责部门： 卫生部和西岸外地办事处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2023 年第一季度

301. 近东救济工程处正在采取步骤，通过评价有关流程来改进药品和疫苗的管理。

302. 审计委员会在其报告第 88 段建议近东救济工程处发布关于进行和报告医疗转诊审计的具体准则，以确保定期对住院转诊进行半年期审计，并适当记录，妥善报告。

负责部门： 卫生部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第三季度

303. 工程处正在探索对医院转诊进行一年两次审计的机制，并将与外地办事处合作，加强对住院转诊流程的例行监测。

304. 审计委员会在其报告第 94 段建议近东救济工程处努力与有关当局沟通，以获得关于就业状况的最新信息，并在粮食援助中制定具体的就业排除标准。

负责部门： 救济和社会服务部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第四季度

305. 近东救济工程处正在采取步骤，通过审查有关流程来执行这项建议。

306. 审计委员会在其报告第 101 段建议近东救济工程处更加努力，加强沟通，提高受益者对热线服务的了解，以便更好地利用热线。

负责部门： 救济和社会服务部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第四季度

307. 近东救济工程处正在采取步骤执行这项建议。

308. 审计委员会在其报告第 108 段建议近东救济工程处就未清应收捐款问题与该联合国机构密切联系，并尽快解决问题。

负责部门： 卫生部和财政部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

309. 近东救济工程处正与联合国有关机构采取后续行动，以结清未清应收款。

310. 审计委员会在其报告第 114 段建议近东救济工程处检查信息系统中的数据，并及时纠正任何不准确之处，以确保管理工作有准确的数据基础。

负责部门： 人力资源部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

311. 近东救济工程处管理当局正在审查和清理历史数据，以便执行这项建议。

312. 审计委员会在其报告第 122 段建议近东救济工程处确保其西岸外地办事处和加沙外地办事处制定可行的培训计划，并加快执行，特别是强制性培训计划，以不断提高其工作人员的能力。

负责部门： 人力资源部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第二季度

313. 近东救济工程处正在采取步骤执行这项建议。

314. 审计委员会在其报告第 129 段建议近东救济工程处按照严格的年度周期及时发出契约书，以加强管理，促进考绩。

负责部门： 执行办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第二季度

315. 近东救济工程处同意关于每年发出契约书的建议，并将在发出 2023 年契约书之前修订契约书的格式。

316. 审计委员会在其报告第 130 段建议近东救济工程处评价年度业务规划周期，并根据评价结果更新第 21 号组织指令。

负责部门： 规划部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

317. 近东救济工程处正在评价其年度业务规划周期的时间表，并将相应更新第 21 号组织指令。

318. 审计委员会在其报告第 138 段建议近东救济工程处进行可行性研究，在货物和服务采购合同中明确规定违约赔偿金条款，以确保按照采购手册适用违约赔偿金条款。

负责部门： 加沙外地办事处和中央支助事务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2023 年第一季度

319. 近东救济工程处发起了一项内部可行性研究建议，要求所有有关部门在货物和服务采购合同中明确规定违约赔偿金条款。

320. 审计委员会在其报告第 139 段建议近东救济工程处加强订购单管理，加快执行进度，以减少交付延误。

负责部门： 加沙外地办事处和中央支助事务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2023 年第一季度

321. 近东救济工程处发起了一项内部可行性研究建议，要求所有有关部门在货物和服务采购合同中明确规定违约赔偿金条款。

322. 审计委员会在其报告第 145 段建议近东救济工程处确保其加沙外地办事处定期对现有供应商进行履约情况评价，以促进对供应商的管理。

负责部门： 加沙外地办事处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

323. 近东救济工程处已开始制定一个具体的标准作业程序，以加强关于定期对现有供应商进行履约情况评价的管控。将与外地办事处分享标准作业程序，并将提供相关培训，以强调对供应商进行系统性履约情况评价的重要性。

324. 审计委员会在其报告第 153 段建议近东救济工程处在有时限的框架内修订和公布治理委员会的新职权范围，并根据需要召开治理委员会会议，以履行其与信通技术治理有关的职责。

负责部门： 信息管理和技术部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第三季度

325. 已经制定数字化转型战略指导委员会的新职权范围，并与高级管理团队分享，以供审查。如职权范围所述，指导委员会将取代信息和通信技术治理委员会。

326. 审计委员会在其报告第 159 段建议近东救济工程处进一步评估可迁移和整合到云端的现有系统和应用程序，并更新云战略的产出，制定与五年期相匹配的执行路线图。

负责部门： 信息管理和技术部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第四季度

327. 近东救济工程处正在审查现有系统和云战略，并制定执行路线图。

328. 审计委员会在其报告第 164 段建议近东救济工程处为信息管理和技术部所有工作人员设计和开展业务连续性意识培训。

负责部门： 信息管理和技术部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第二季度

329. 近东救济工程处正在提供业务连续性培训。

330. 审计委员会在其报告第 171 段建议近东救济工程处确保其加沙外地办事处加快学校建设进度，尽快将新建学校投入使用，并采用灵活方法确定班级人数，以减少学生人数超过 40 人的班级比例。

负责部门： 加沙外地办事处和教育部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第三季度

331. 四所学校的建设正在进行，应于 2023 年第三季度前完工。

332. 审计委员会在其报告第 177 段建议近东救济工程处确保其加沙外地办事处审查延误原因，及时向承包商核准延期，以及在出现意外或紧急情况期间或之后尽早签发延期核准书。

负责部门： 加沙外地办事处和基础设施和难民营改善部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第二季度

333. 近东救济工程处正在采取措施，及时延长合同。

334. 审计委员会在其报告第 188 段重申其建议，即近东救济工程处应努力降低小额金融部三种基本贷款产品的利率，同时考虑到削减业务费用和提高贷款生产率。

负责部门： 小额金融部
执行状况： 未予接受
优先等级： 高
目标日期： 2022 年第四季度

335. 近东救济工程处不同意这项建议。管理当局持续审查利率，并根据审查结果评价其利率。管理当局将在下一个审计周期向审计委员会提交审查报告，供其审议。

336. 审计委员会在其报告第 196 段建议近东救济工程处继续扩大面向青年难民的外联。

负责部门： 小额金融部
执行状况： 正在执行
优先等级： 高
目标日期： 2022 年第四季度

337. 近东救济工程处继续探索增加面向青年的贷款的方式。

338. 审计委员会在其报告第 205 段建议近东救济工程处加强遵守业务手册，加强对强制性担保人的管控，以确保只有符合条件的客户才能申请贷款。

负责部门： 小额金融部
执行状况： 正在执行
优先等级： 中
目标日期： 2022 年第四季度

339. 近东救济工程处正在努力执行这项建议，包括加强遵守业务手册，并加强对担保人的管控。

340. 审计委员会在其报告第 212 段建议近东救济工程处为小额金融部过多的现金制定具体投资战略，以提高资金利用效率。

负责部门： 小额金融部
执行状况： 正在执行
优先等级： 中
目标日期： 2022 年第四季度

341. 近东救济工程处正在努力执行一项具体投资战略。

342. 审计委员会在其报告第 218 段建议近东救济工程处将预期信贷损失计算器自动化并纳入贷款管理信息系统，以避免人工错报，并提高效率。

负责部门： 小额金融部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第二季度

343. 近东救济工程处正在努力使用预期信贷损失计算器，以避免人为错误。

B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议的执行情况

344. 审计委员会在关于 2021 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/77/5/Add.4, 第二章)附件一中简要说明了为以往财政期间提出的建议的执行情况。下文提供信息，说明审计委员会认为“正在执行”的 21 项建议的情况。下文提供的信息按照附件所载建议的顺序排列。

345. 表 17 汇总截至 2022 年 8 月的总体情况。

表 17

审计委员会认为未充分执行的以往各期建议的执行情况

(建议数目)

负责部门	总计	未予接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
中央支助事务司	2	—	—	2	2	—
救济和社会服务部	8	—	2	6	6	—
人力资源部	1	—	1	—	—	—
信息管理和技术部	5	—	—	5	5	—
规划部	1	—	—	1	1	—
卫生部	3	—	—	3	3	—
小额金融部	1	—	1	—	—	—
共计	21	—	4	17	17	—

审计委员会关于 2016 年 12 月 31 日终了年度的报告¹⁹

346. 在审计委员会报告第 31 段中，近东救济工程处同意审计委员会的建议，即：(a) 加紧为 REACH 系统固定资产登记册中的每件资产分配一个实体标识码，以方便追踪和监测资产；(b) 开发唯一的实体标识，使 REACH 系统与用于记录固定资产的其他系统挂钩；(c) 加紧核对 REACH 系统和车队管理系统记录的车辆数目。

¹⁹ A/72/5/Add.4, 第二章。

负责部门:	中央支助事务司
执行状况:	正在执行
优先等级:	中
原目标日期:	2017 年第四季度
订正目标日期:	2022 年第四季度

347. 条码系统现可供所有外地办事处使用，一个外地办事处尚待实施，此后将认为建议的所有部分均已执行。

审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告²⁰

348. 在审计委员会报告第 138 段中，近东救济工程处同意审计委员会的建议，即：(a) 密切跟进拖欠贷款者的担保人，以追回长期未偿贷款，并与法律办公室联络，寻求法律咨询，包括对担保人采取法律行动；(b) 在发放贷款前进行资格分析，避免向担保人拒绝提供月收入证据的客户发放贷款，以减少客户违约时的不可追回风险；(c) 修正 2012 年小额信贷社区支助方案准则，以反映滞纳金比例从 5%调至 2%的变化。

负责部门:	救济和社会服务部
执行状况:	正在执行
优先等级:	中
原目标日期:	2019 年第一季度
订正目标日期:	2023 年第二季度

349. 审计委员会认为该项建议的(a)和(c)部分已执行。由于当前严峻的社会经济条件，以及巴勒斯坦社区内部的紧张关系，关于执行(b)部分的谈判尚未开始。可能在完成黎巴嫩社会经济调查之后启动谈判，并将依据调查结果以及社会安全网方案的最新信息。

350. 在审计委员会报告第 142 段中，近东救济工程处同意审计委员会的建议，即确保合同中提到的所有重要报告都在贷款管理信息系统中生成，以便更好地管理小额信贷社区支助方案的贷款组合。

负责部门:	救济和社会服务部
执行状况:	正在执行
优先等级:	中
原目标日期:	2018 年第四季度

²⁰ A/73/5/Add.4, 第二章。

订正目标日期: 2022 年第四季度

351. 小额金融部将开展一次系统评价和评估, 预计将在 2022 年底前完成。

审计委员会关于 2018 年 12 月 31 日终了年度的报告²¹

352. 审计委员会在其报告第 84 段建议近东救济工程处采取行动, 降低在准假前开始休年假和预支年假的百分比, 只允许特殊情况下出现此种情形, 以遵守第 5/Rev.7 号人事指令第一部分第 1.1 条, 并发布相应的通告和(或)通知。

负责部门: 人力资源部

执行状况: 已请求审结

优先等级: 中

原目标日期: 2021 年第二季度

订正目标日期: 不适用

353. 2021 年和 2022 年, 近东救济工程处采取了多项行动, 以提高工作人员在在准假前不休年假和预支年假的合规性。违规率从 2021 年第三季度的 76% 降至 2022 年第一季度的 59%, 表明执行率有所改进。对工程处而言, 达到 100% 的执行率不是一个现实目标。根据有所改进的执行情况, 近东救济工程处认为这项建议已执行, 并请审计委员会予以审结。

审计委员会关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告²²

354. 审计委员会在其报告第 64 段建议近东救济工程处审查难民登记信息系统中的现有角色, 并评价目前的角色对该实体而言是否明确和必要, 以及是否在分配给用户的角色之间造成职能分离问题。

负责部门: 救济和社会服务部

执行状况: 正在执行

优先等级: 中

原目标日期: 2021 年第一季度

订正目标日期: 2022 年第四季度

355. 目前, 难民登记系统中角色的审查工作正在外地登记工作人员讲习班上验证, 将于 2022 年底之前完成。

356. 审计委员会在其报告第 65 段建议近东救济工程处根据雇员职位或任务制定难民登记信息系统的角色汇总表, 从而使工程处能够控制这些角色。

²¹ A/74/5/Add.4, 第二章。

²² A/75/5/Add.4, 第二章。

负责部门： 救济和社会服务部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2021 年第一季度
 订正目标日期： 2022 年第四季度

357. 目前，难民登记系统中角色的审查工作正在外地登记工作人员讲习班上验证，将于 2022 年底之前完成。

358. 审计委员会在其报告第 186 段建议近东救济工程处评价在 REACH 系统中分配给用户的所有个体角色，取消用户的单一角色，或将核准单一角色的情况记录在案。

负责部门： 信息管理和技术部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2020 年第四季度
 订正目标日期： 2022 年第四季度

359. 供应链中的角色已更新，因此不再将单一角色分配给用户。目前正与其他有关部门就此进行讨论。

360. 审计委员会在其报告第 201 段建议近东救济工程处更新关于归档方法和档案处置的政策，确定处置方法和时间表，以便按照现行标准管理和保护信息，特别是机密信息。

负责部门： 信息管理和技术部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2020 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

361. 经进一步审查确定，执行这项建议需要追加资源，并将相应请拨追加资源。鉴于工程处的财务状况，这项建议无法在 2023 年第四季度之前执行。

362. 审计委员会在其报告第 202 段建议近东救济工程处统一适用于总部和各外地办事处的条例。

负责部门： 信息管理和技术部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2020 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

363. 经进一步审查确定,执行这项建议需要追加资源,并将相应请拨追加资源。鉴于工程处的财务状况,无法在 2023 年第四季度之前执行这项建议。

审计委员会关于 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告²³

364. 审计委员会在其报告第 47 段建议近东救济工程处恢复起草应急响应手册,并加快其分发。

负责部门： 规划部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2020 年第三季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

365. 工程处已经开始通过联合国志愿人员方案调动更多的能力,以支持编写应急响应手册,因为 2022 年 3 月,支助编写手册的联合国志愿人员辞职。

366. 审计委员会在其报告第 53 段建议近东救济工程处为在外地办事处逐步部署电子招标平台制定一项多年期计划。

负责部门： 中央支助事务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2021 年第三季度
 订正目标日期： 2023 年第一季度

367. 近东救济工程处完成了对所有外地办事处所有采购人员的 In-Tend(电子招标系统)培训,并为外地主要供应商举办了一系列情况介绍会,介绍如何在联合国全球采购网门户网站上注册为近东救济工程处供应商,以及如何通过电子招标系统参与采购通知和投标。近东救济工程处将继续向采购人员和供应商提供必要的支助。已在近东救济工程处安曼总部以及阿拉伯叙利亚共和国和西岸外地办事处全面部署电子招标。在黎巴嫩和加沙外地办事处的全面部署遇到技术挑战,原因是某些类别的供应商缺乏技术知识、技能和工具,而且上述外地办事处持续停电。

²³ A/76/5/Add.4, 第二章。

然而，近东救济工程处继续鼓励采用电子和硬拷贝混合方式接收投标，以便供应商逐步适应电子招标。近东救济工程处的目标是在 2023 年第一季度末之前全面部署电子招标系统。

368. 审计委员会在其报告第 118 段建议近东救济工程处及时更新第 26 号组织指令及其信息安全政策，以适应当前的信通技术环境。

负责部门： 信息管理和技术部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

原目标日期： 2021 年第四季度

订正目标日期： 2022 年第四季度

369. 第 26 号组织指令和信息安全政策均已制定和更新，目前尚待核准。

370. 审计委员会在其报告第 124 段建议近东救济工程处更新灾后恢复计划，与最新组织结构和功能保持一致，并定期审查灾后恢复计划，使其适应不断变化的信息技术环境。

负责部门： 信息管理和技术部

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

原目标日期： 2021 年第四季度

订正目标日期： 2022 年第四季度

371. 正在审查灾后恢复政策文件，预计很快予以发布。将在新政策发布后据此更新灾后恢复计划。

372. 审计委员会在其报告第 163 段建议近东救济工程处采取措施，将住院管理功能与 REACH 和 e-Health 整合。

负责部门： 卫生部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

原目标日期： 2023 年第四季度

订正目标日期： 2023 年第四季度

373. 这项工作正在进行，计划到 2023 年底完成住院管理系统与 e-Health 对接并最终与 REACH 对接的目标。

374. 审计委员会在其报告第 172 段建议约旦和黎巴嫩外地办事处评估住院支助方案现行业务模式，并在现有情况下加快制定外地技术性指示。

负责部门： 卫生部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2021 年第四季度
 订正目标日期： 2022 年第四季度

375. 外地办事处将在 2022 年底前提供相关最新指示。由于在当前情况下需要审查技术性指示，出现了延误。

376. 审计委员会在其报告第 178 段建议约旦和黎巴嫩外地办事处定期审计转诊情况，及时处理和分析审计结果，以监测转诊是否适当并监测医院提供的医疗服务的质量。

负责部门： 卫生部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2022 年第二季度
 订正目标日期： 2022 年第四季度

377. 医疗转诊审计活动将在实施外地特定技术性指示后进行，预计将在 2022 年第四季度之前完成这项工作。由于在当前情况下需要审查技术性指示，出现了延误。

378. 审计委员会在其报告第 186 段建议近东救济工程处酌情采取纠正措施，收回发放给工作人员的社会安全网方案援助金，加强对难民登记的核查，将不符合规定标准者排除在外，以确保真正需要援助的难民能够得到登记。

负责部门： 救济和社会服务部
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 高
 原目标日期： 2022 年第二季度
 订正目标日期： 不适用

379. 自 2021 年第一季度以来，已将所有查明的近东救济工程处雇员排除在社会安全网方案之外，并向外地办事处发出一致指示，令其停止将近东救济工程处雇员纳入该方案，并遵守综合资格和登记指示。由于约旦、黎巴嫩和阿拉伯叙利亚共和国的经济环境恶化和通货膨胀率高等重大困难，无法收回向查明的近东救济工程处雇员转账的款项。近东救济工程处的任何雇员都没有资格获得 2021 年推出的普遍粮食援助。近东救济工程处继续执行其政策，即近东救济工程处的任何雇员都不得领取救济援助。工程处预计无法为收回款项作出任何进一步的努力。近东救济工程处认为这项建议已执行，并请审计委员会予以审结。

380. 审计委员会在其报告第 195 段建议近东救济工程处更新难民登记信息系统，查明和删除异常登记数据，确保系统中数据准确、完整和全面。

负责部门： 救济和社会服务部
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 原目标日期： 2022 年第二季度
 订正目标日期： 不适用

381. 近东救济工程处正在继续推行每年取消 100 岁以上难民记录的程序，并将在收到请求时再次向审计委员会提供这方面的证明材料。近东救济工程处认为这项建议已执行，并请审计委员会予以审结。

382. 审计委员会在其报告第 200 段建议黎巴嫩外地办事处按照有关条例和规则定期举行上诉委员会会议。

负责部门： 救济和社会服务部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2022 年第二季度
 订正目标日期： 2023 年第二季度

383. 由于当前严峻的社会经济条件，以及巴勒斯坦社区内部的紧张关系，尚未开始谈判。可能会根据将在黎巴嫩进行的社会经济调查结果以及社会安全网方案的最新信息进行谈判。预计将在 2023 年第二季度之前执行这项建议。

384. 审计委员会在其报告第 206 段建议近东救济工程处定期审查小额信贷社区支助方案行政管理费，确保充分遵守方案准则。

负责部门： 救济和社会服务部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2022 年第四季度
 订正目标日期： 2022 年第四季度

385. 目前正在征聘一名咨询人以支持审查工作。一旦征聘了咨询人，将进行审查。

386. 审计委员会在其报告第 227 段建议近东救济工程处定期审查其三种贷款产品的利率，努力降低利率。

负责部门:	小额金融部
执行状况:	已请求审结
优先等级:	中
原目标日期:	2021 年第四季度
订正目标日期:	不适用

387. 2021 年完成的审查的结果表明, 小额金融部不能降低这三款产品当年的利率。近东救济工程处继续审查利率, 将其作为业务的一部分。将在审计委员会下次审计期间向其提供证明文件。近东救济工程处认为这项建议已执行, 并请审计委员会予以审结。

八. 联合国训练研究所

A. 审计委员会关于 2021 年 12 月 31 日终了年度的报告所载建议的执行情况²⁴

388. 表 18 汇总截至 2022 年 8 月审计委员会主要建议的执行情况。

表 18
主要建议的执行情况

(建议数目)

负责部门	总计	未予接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
战略规划和业绩司	3	—	3	—	—	—
业务司	1	—	1	—	—	—
多个部门	2	—	—	2	2	—
共计	6	—	4	2	2	—

389. 表 19 汇总截至 2022 年 8 月审计委员会所有建议的执行情况。

表 19
所有建议的执行情况

(建议数目)

负责部门	总计	未予接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
战略规划和业绩司	4	—	4	—	—	—
业务司	5	—	1	4	4	—
多个部门	2	—	—	2	2	—
共计	11	—	5	6	6	—

²⁴ A/77/5/Add.5, 第二章。

390. 审计委员会在其报告第 34 段建议联合国训练研究所(训研所)为涉及数据销售的项目制定正式政策,同时考虑到拟使用的监管文书和模板、拟遵循的会计准则等方面,以及它们在业务上如何遵循训研所模式。

负责部门: 战略规划和业绩司及业务司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 目标日期: 2023 年第二季度

391. 2019 年,通过一份意向备忘录开始将可持续周期方案从联合国大学过渡至训研所。2022 年 1 月 1 日,通过一份过渡协议完成了全面过渡。目前,训研所正与联合国大学财务和法律部门负责人接触,力求了解该方案的业务流程、可持续周期数据性质以及可持续周期作为联合国大学一部分时适用的财务政策和会计做法。训研所管理当局将根据这些协商的成果,评估最符合训研所要求的政策和监管文书类型。

392. 审计委员会在其报告第 35 段建议,训研所改进关于涉及数据销售的项目提案的预算编制,同时考虑到数据的正式估值以及为明确说明捐助方支付之物应披露的预算信息等方面。

负责部门: 战略规划和业绩司及业务司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 目标日期: 2023 年第二季度

393. 按照审计委员会报告第 34 段的建议,根据上文所述与联合国大学协商的成果,训研所管理当局将在项目提案的预算编制中纳入适当的考虑因素,确保在项目交付成果涉及数据销售的情况下对捐助方保持透明度(包括数据估值等方面)。

394. 审计委员会在其报告第 36 段建议,训研所根据关于接受特定用途捐款协议的政策准则(“接受赠款”)行事,处理此类项目的现有未用结余,同时考虑到对捐助方保持透明的原则。

负责部门: 业务司
 执行状况: 已请求审结
 优先等级: 高
 目标日期: 不适用

395. 审计委员会报告所述的所有项目在符合有关未用余额的政策规定后,均已在财务上结清。训研所认为这项建议已执行,并请审计委员会予以审结。

396. 审计委员会在其报告第 48 段建议，训研所制定措施，防止和纠正活动管理系统中造成受益者重复、未指明性别、不报告国籍和缺乏学习活动核证等问题的根源。

负责部门： 战略规划和业绩司
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

397. 2022 年 6 月 21 日，训研所执行主任发布了一份备忘录，其中载有预防和纠正导致活动管理系统问题的指导意见。该备忘录载有向各司司长及管理人员下达的业务指导意见，以确保活动管理系统的记录完整准确。训研所认为这项建议已执行，并请审计委员会予以审结。

398. 审计委员会在其报告第 49 段建议，训研所通过核证对季度报告数据进行的审查流程，确保方案单位和(或)各司完整、准确和及时登记活动信息。

负责部门： 战略规划和业绩司
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

399. 请参阅上文第 397 段中对审计委员会报告第 48 段所载建议的评论。训研所认为这项建议已执行，并请审计委员会予以审结。

400. 审计委员会在其报告第 50 段建议，训研所增加一个正式的集中信息控制层级，以提高训研所提出的数据和指标衡量标准的可靠性。

负责部门： 战略规划和业绩司
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

401. 请参阅上文第 397 段中对审计委员会报告第 48 段所载建议的评论。训研所认为这项建议已执行，并请审计委员会予以审结。

402. 审计委员会在其报告第 58 段建议训研所启用一个可下载的综合数据库，其中载列关于执行伙伴的相关信息，例如：分配的项目和金额、总体业绩评级的历史结果和风险率等。

负责部门： 战略规划和业绩司
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

403. 已经修订项目追踪工具的功能，提供了一个可下载的综合数据库，其中载列执行伙伴的相关信息，例如：分配的项目和金额、业绩评级的历史结果和风险率。训研所认为这项建议已执行，并请审计委员会予以审结。

404. 审计委员会在其报告第 69 段建议训研所编制关于如何确定费用水平的正式记录，并保存这些记录，以供协商和透明度之需。

负责部门： 业务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

405. 与方案管理人进行了初步讨论，审查如何确定费用水平的实际和业务问题。已经制定计划，并于 2022 年 9 月开始执行这项建议。

406. 审计委员会在其报告第 70 段建议训研所实施正式控制措施，例如要求在申请外部专长或专业特别服务协定时，向人力资源股提交一份由征聘管理人签署的说明或表格，解释确定费用的方式。

负责部门： 业务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

407. 请参阅上文第 405 段中对审计委员会报告第 69 段所载建议的评论。

408. 审计委员会在其报告第 82 段建议训研所提高完成强制性培训课程的遵守程度。

负责部门： 业务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

409. 正在举行方案管理人参加的初步讨论，审查在维持问责以及监测与强制性培训有关的遵守度方面的相关业务问题。已制定计划，从 2022 年 9 月开始推广实施。

410. 审计委员会在其报告第 83 段建议训研所实施关于强制性培训课程完成情况的监测和控制机制，以预防性方式减少不遵守这些人员义务的风险，并鼓励各级治理人员参与。

负责部门： 业务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

411. 请参阅上文第 409 段中对审计委员会报告第 82 段所载建议的评论。

B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议的执行情况

412. 审计委员会在关于 2021 年 12 月 31 日终了年度报告附件(A/77/5/Add.5, 第二章)中概述了以往财政期间所提建议的执行状况。下文提供信息，说明审计委员会认为“正在执行”的 2 项建议的情况。下文提供的信息按照附件所载建议的顺序排列。

413. 表 20 汇总截至 2022 年 8 月的总体情况。

表 20

审计委员会认为未充分执行的以往各期建议的执行情况

(建议数目)

负责部门	总计	未予接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
业务司	1	—	—	1	1	—
战略规划和业绩司	1	—	—	1	1	—
共计	2	—	—	2	2	—

审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告²⁵

414. 审计委员会在其报告第 44 段建议训研所建立一个名册，将咨询人的考绩与其各自专长领域挂钩。

负责部门： 业务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 原目标日期： 2019 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第一季度

²⁵ A/73/5/Add.5, 第二章。

415. 2021年3月，训研所实施了一个电子征聘工具，并于2021年5月组织了一次管理人员培训。此后，人力资源股与开发了电子征聘工具的公司进行了几次协商，以确定可以制定哪些方案，将咨询人评价与该工具生成的名册挂钩。这一项目因 COVID-19 大流行而延误。与此同时，开发署宣布，从2022年7月1日起，将现有企业资源规划系统移至名为 Quantum 的云端系统。在筹备新系统时，训研所与负责供应链管理单元的技术小组进行了一系列协商。在系统集成测试阶段，似乎很有希望将咨询人和个体订约人纳入系统并进行评价。该小组审查了训研所各种评价表格和程序的审查过程，以确定如何将其纳入新企业资源规划系统。根据在此阶段获得的信息，提出使用 Quantum 的解决方案似乎最为合适。预计在用户验收测试阶段，将清楚了解是否需要任何进一步配置。与此同时，管理人员可通过共享驱动器查阅与咨询人和个体订约人评价和评级有关的信息，从而能够参照以往业绩并作出决策。开发署的 Quantum 迁移工作进一步推迟，因此训研所将执行这项建议的经修订目标日期定为2023年第一季度。

审计委员会关于2020年12月31日终了年度的报告²⁶

416. 审计委员会在其报告第23段建议训研所在跟踪工具审查中保留协议文件的版本历史，以确保能够跟踪伙伴关系和资源调动股、财务和预算股以及方案主管在审查过程中所做的更改和(或)修改。

负责部门：	战略规划和业绩司
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
原目标日期：	2022年第二季度
订正目标日期：	2022年第四季度

417. 2021年，训研所管理当局讨论了从信息技术角度所需的更改，并在2022-2023年方案预算中编列了费用预算。训研所管理当局现已设计一个系统来响应这项建议，并正与相关信息技术单位就此进行内部讨论。

九. 联合国难民事务高级专员经管的自愿基金

A. 审计委员会关于2021年12月31日终了年度报告所载建议的执行情况²⁷

418. 表21汇总截至2022年8月审计委员会主要建议的执行状况。

²⁶ A/76/5/Add.5, 第二章。

²⁷ A/77/5/Add.6, 第二章。

表 21
主要建议的执行情况

(建议数目)

负责部门	总计	未予接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
财务和行政管理司	3	—	—	3	3	—
人力资源司	2	—	—	2	2	—
战略规划和成果司	3	—	—	3	3	—
转型和变革处	1	—	—	1	1	—
复原力和解决办法司	1	—	—	1	1	—
对外关系司	1	—	—	1	1	—
评价处	1	—	—	1	1	—
应急、安全和供应司	1	—	1	—	—	—
业务转型方案	1	—	—	1	1	—
共计	14	—	1	13	13	—

419. 表 22 汇总截至 2022 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

表 22
所有建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	总计	未予接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
人力资源司	15	—	—	15	15	—
战略规划和成果司	14	—	1	13	13	—
财务和行政管理司	7	—	—	7	7	—
应急、安全和供应司	5	—	1	4	4	—
复原力和解决办法司	4	—	—	4	4	—
业务转型方案	3	—	—	3	3	—
信息系统和电信司	1	—	—	1	1	—
对外关系司	1	—	—	1	1	—
评价处	1	—	—	1	1	—
监察主任办公室	1	—	—	1	1	—
转型和变革处	1	—	—	1	1	—
共计	53	—	2	51	51	—

420. 审计委员会在报告第 27 段中建议联合国难民事务高级专员公署(难民署)通过完成全面评价, 确定 2019 年关于权力下放和区域化的框架决定所预见的预期成果是否已经实现, 从而跟踪权力下放和区域化改革的影响和费用。

负责部门： 评价处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2024 年第二季度

421. 对权力下放和区域化改革的全面评价已列入评价处 2023-2024 年工作方案。作为一项临时评估行动，难民署委托内部监督事务厅编写的管理咨询报告已于 2021 年 10 月完成。

422. 审计委员会在报告第 28 段中建议难民署密切监测战略性员工队伍规划方法的执行情况及其对加强派驻机构的影响，以实现权力下放和区域化改革的预期目标。

负责部门： 人力资源司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第四季度

423. 难民署正在对其 2023-2024 年战略和计划进行审查，评估在总部、区域局和国家行动之间重新分配各类职位的成本和效益，以优化附加值并确保管理的一致性。

424. 审计委员会在报告第 37 段中建议难民署将现有文件归纳为一个正式的问责框架，以强制性方式界定本组织的职能、权力和问责，并包括统属关系和权力。

负责部门： 转型和变革处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2023 年第四季度

425. 难民署修订了最初于 2019 年发布的关于国家办事处和区域局角色、责任和权力的文件。此外还为总部各司和实体制定了具体的角色、责任和权力。考虑到联合检查组正在开展的问责框架审查，难民署将把角色、责任和权力以及其他规范性指导意见纳入一个框架，作为难民署的正式问责框架。

426. 审计委员会在报告第 44 段中建议难民署加强对咨询报告所提建议的跟踪和透明的后续行动，将这些建议纳入现有的内部跟踪工具。

负责部门： 监察主任办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

427. 难民署已经为内部和外部审计员、评价处和联合检查组所提建议建立了一个自动化整体跟踪工具。难民署将进一步探讨如何加强对咨询报告所提建议的跟踪和后续行动。

428. 审计委员会在报告第 74 段中建议难民署重塑成果管理指导, 确保战略规划的预期调整, 并将重点放在所需的思维转变上, 以实现新办法的预期附加值、多年期规划和 COMPASS 的实际执行。

负责部门: 战略规划和成果司

执行状况: 正在执行

优先等级: 高

目标日期: 2023 年第三季度

429. 难民署设计了一个多年期进程, 以实现 COMPASS 所设想的全面转型, 包括转向多年期战略规划。难民署已作出若干改进, 以简化 2022 年指南、改进流程和方法, 并进一步支持国家行动提高计划的质量, 包括为此改进培训。将继续根据头两年实施过程中收到的反馈意见制定和重新调整指南, 重点放在流程和制度上, 以进一步鼓励业务部门从多年期的角度制定战略。该指南将列入目前正在编写的方案手册。

430. 审计委员会在报告第 85 段中建议难民署根据已查明的用户需求, 增强报告功能, 补充 COMPASS 工具。

负责部门: 战略规划和成果司

执行状况: 正在执行

优先等级: 高

目标日期: 2023 年第一季度

431. 难民署正在开发报告功能, 其中包括一个商业智能工具, 它支持全面和详细的 COMPASS 数据分析以及为特定需求创建定制报告。预计 2023 年初将可使用这些功能。

432. 审计委员会在报告第 87 段中建议难民署进一步加强 COMPASS 工具的用户友好性、功能和操作能力。

负责部门: 战略规划和成果司

执行状况: 正在执行

优先等级: 中

目标日期: 2023 年第三季度

433. 难民署一直在改进和提高 COMPASS 工具, 特别考虑到通过 2021 年全球调查和研讨会收集的经验教训。这使难民署能够获得最终用户的反馈并确定需要改进的领域, 它们主要集中在性能、稳定性、用户体验和报告能力方面。在制定

预算和成果管理的关键领域,2022 年第一季度收到了最终用户对已实施的用户友好性改进的积极反馈。就职位管理功能而言,预计将在 2022 年第四季度推出功能和报告方面的改进。其余改进包含在 COMPASS 调整项目的工作范围内,计划到 2023 年第三季度完成。

434. 审计委员会在报告第 97 段中建议难民署在新的成果管理制办法下,加强与监测和评价概念有关的沟通和能力,并确保全组织的一致性。

负责部门: 战略规划和成果司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2023 年第三季度

435. 难民署努力加强监测和评价能力及一致性,包括在 2022 年 6 月举办区域监测和评价同事参加的专门讲习班,举办专门的培训网络研讨会,以及扩大监测实践社区,其中包括来自外地行动、区域局和难民署总部各司和实体的同事,以便为交流良好做法和有用资源提供一个方便的平台。难民署计划在今后修订方案手册时纳入关于监测和评价各方面的指南和工具,以此继续加强监测和评价能力并实现一致性。

436. 审计委员会在报告第 101 段中建议难民署简化方案成果的衡量工作,将 CashAssist 和项目报告、监督和监测解决方案(PROMS)等其他系统中的部门信息相互连接,以输入 COMPASS 这一新的成果管理制工具。

负责部门: 战略规划和成果司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2023 年第三季度

437. 在全球数据处的协调和高级数据咨询委员会的监督下,难民署正在实施其数据转型战略,该战略将整合来自不同系统和应用的方案和业务数据,包括 PROMS 和 CashAssist,以便进行跨部门分析和报告。获得这类综合数据将有助于根据审计委员会的建议简化方案成果的衡量工作。

438. 审计委员会在报告第 111 段中建议难民署优先使用核心影响和成果指标,并鼓励适当使用良好做法和用户定义的指标,以确保报告的一致性和可汇总性。

负责部门: 战略规划和成果司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2023 年第四季度

439. 难民署正在监测良好做法和用户定义指标的使用情况，以了解对这种灵活性的利用，同时考虑到这是在制定新的成果管理系统时外地行动提出的一项关键要求。这项工作将为难民署今后精简指标管理提供信息，并将反映在方案手册中。

440. 审计委员会在报告第 112 段中建议难民署继续审查和监测产出指标的选择和使用情况，以考虑制定一个相关产出指标子集，供全球汇总和报告。

负责部门： 战略规划和成果司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第四季度

441. 难民署将监测产出指标的选择和使用情况，作为审查良好做法和用户定义指标的一部分，并将探讨汇总一小套产出指标的备选办法。关于这些产出指标的详细信息将载于方案手册。

442. 审计委员会在报告第 117 段中建议难民署认真审查用于全球列报的指标的可比性，并确保提供基线数据。

负责部门： 战略规划和成果司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第二季度

443. 为确保核心指标数据的可比性，难民署将努力确保适当考虑具体问题。难民署正在审查核心指标基线数据的可得性，但有一项谅解，即虽然核心指标附带已定义的方法，但难民署的每项行动都根据当地情况在其监测和评价计划中具体说明核查手段。

444. 审计委员会在报告第 136 段中建议难民署认真审查即将开展的项目的相互依存和预期的正式运行日期，以避免额外、不必要的整合和调整费用，并在出现进一步延误和变化时向其理事机构报告成本效益。

负责部门： 业务转型方案
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2023 年第二季度

445. 难民署在每月项目管理审查和项目执行委员会会议上彻底审查业务转型方案的预算执行情况和其他要素，包括正式运行日期。难民署将继续定期审查方案的预算执行情况和各个要素，包括正式运行日期以及各系统之间的相互依存关系。

446. 审计委员会在报告第 146 段中建议难民署就其云技术和业务转型方案相关交易的会计处理问题制订一项全面的会计政策和指导意见，其中考虑到审计委员会提及的标准。

负责部门： 财务和行政管理司
执行状况： 正在执行
优先等级： 中
目标日期： 2022 年第四季度

447. 难民署已制定一项关于无形资产的政策并正在修订该政策，以纳入有关云技术的更具体信息。在此期间，难民署制定了一个决策树，以协助确定使用了云技术并可能需要资本化的案例。

448. 审计委员会在报告第 161 段中建议难民署确保在企业资源规划系统中使用独有的识别号码方面有明确的指示和标准，从而提高和加强对业务转型方案相关支出的成本控制。

负责部门： 业务转型方案
执行状况： 正在执行
优先等级： 中
目标日期： 2022 年第四季度

449. 难民署已建立机制，对每个成本中心和每个项目的方案相关费用进行适当跟踪和监测，并将继续确保一致和正确地使用独有的物项识别号码。

450. 审计委员会在报告第 162 段中建议难民署根据新制定的政策和指导意见审查与业务转型方案有关的费用，并确保符合无形资产定义的物项在今后的会计周期中予以资本化。

负责部门： 财务和行政管理司
执行状况： 正在执行
优先等级： 中
目标日期： 2022 年第四季度

451. 难民署正在继续确保按照关于无形资产的政策将方案费用适当地资本化。

452. 审计委员会在报告第 173 段中建议难民署确保在不通过招标采购额外服务而延长内容或年限已过时的框架协议时，满足合同委员会关于预先提供完整证明文件的要求。

负责部门： 应急、安全和供应司
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

453. 难民署已实行框架协议 5 年后不延期的做法。不过在有些情况下，如供应商具有垄断性质，则延期是有合理理由的。在这些情况下，框架协议往往会不断延期。难民署认为这项建议已执行，并请审计委员会予以审结。

454. 审计委员会在报告第 181 段中建议难民署加强其集中仓储流程，在仓库的总体仓储管理一再获评红色时，采用标准化的升级流程。

负责部门： 应急、安全和供应司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

455. 难民署已实施监测指标看板，并与区域供应干事保持定期沟通，后者与国家行动协调，以确定和实施纠正措施。难民署将对看板上标出的国家办事处实行进一步的升级机制。

456. 审计委员会在报告第 190 段中建议难民署改进业务活动物项目录，使其能够为不同类型的库存选择适当的物项识别号码，以反映现有库存和分发费用的准确价值。

负责部门： 应急、安全和供应司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

457. 难民署将配置其新的云企业资源规划系统，在其中纳入不同物项的明确类别，并尽量减少使用通用物项，以此处理这项建议。在此期间，难民署将发出正式内部通知，请采购员更仔细地选择最适当的物项识别号码。

458. 审计委员会在报告第 197 段中建议难民署发布正式总体指导意见，以澄清对最初打算转让所有权的物项的会计处理办法，以及在各种情况下被认为足以和必须证明所有权转让的文件类型。

负责部门： 财务和行政管理司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

459. 难民署将发布进一步的指示，以澄清会计方法以及证明资产所有权转让的必要和适当文件的类型。

460. 审计委员会在报告第 208 段中建议难民署在新的企业资源规划系统中改进与信息技术有关并通过序列号跟踪的物项的大订单跟踪机制，并加强外地行动遵守通过序列号跟踪的物项的相关政策。

负责部门： 信息系统和电信司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第四季度

461. 为了应对 COVID-19 大流行期间的远程办公需求，难民署采购了大量设备。疫情对全球供应链的影响以及各国实施的限制措施，导致从制造商那里收到和向各外地工作地点分发这些物项的过程出现延误。此外，由于采用远程工作模式，各外地工作地点接收人员的人数有限。难民署正在探索如何在新的云企业资源规划系统中设计一个更好的资产跟踪系统。

462. 审计委员会在报告第 217 段中再次建议难民署确保无形资产的成本组成部分可以单独识别，以便在适当和可行的情况下按照国际公共部门会计准则(公共部门会计准则)的要求将无形资产单独资本化(A/76/5/Add.6, 第二章, 第 163 段)。

负责部门： 业务转型方案
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

463. 难民署已制定一项程序，确保无形资产的成本可单独确定，以便根据公共部门会计准则的要求对此类资产进行单独资本化。难民署将确保项目管理人员根据财务和行政管理司提供的决策树不断审查项目活动，以确保更好地确定和列报无形资产的各组成部分。

464. 审计委员会在报告第 224 段中建议难民署在年终结账报告中列入明确的确认要求，即在当地筹资的私营部门伙伴关系办事处向对外关系司确认是否有在当地签署的捐助方捐助协议和认捐。

负责部门： 对外关系司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2022 年第四季度

465. 难民署将在分发给外地办事处的年终结账指示中增加一项确认要求，要求开展了筹资活动的办事处，特别是开展了私营部门伙伴关系活动的办事处，确认在地方一级签署的所有协议和认捐都已适当告知难民署总部并妥善记录在综合系统中。

466. 审计委员会在报告第 234 段中建议难民署加快办理离职程序，以尽量减少跨年度的个案数。

负责部门： 人力资源司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

467. 在即将为难民署世界各地办事处的人力资源管理人员举办的数字人力资源培训期间，难民署将强调可在哪些领域提高人力资源行动的及时性。

468. 审计委员会在报告第 235 段中建议难民署确保在新的企业资源规划系统中及时确认特别职位津贴和晋升到较高工作人员类别后的薪金增长。

负责部门： 人力资源司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

469. 请参阅上文第 467 段中对审计委员会报告第 234 段所载建议的评论。

470. 审计委员会在报告第 241 段中建议难民署通过将所有其他薪资要素纳入新的企业资源规划系统的全球薪金单分类账，确保在适当的财政期间记录薪资付款，以避免在总分类账上出现与工作人员有关的日记账分录。

负责部门： 人力资源司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第二季度

471. 难民署正在向新的企业资源规划系统迁移，该系统将把所有薪金会计程序纳入分类账，并将加强目前人工处理的薪金日记账的自动化。未来的这一自动化程序将提高与薪金单有关的年终应计项目的准确性和完整性，从而进一步支持在适当的财政期间记录薪资付款。

472. 审计委员会在报告第 247 段中建议难民署确保新的企业资源规划系统也提供追溯修正薪金计算的自动功能，以减少人工错误的风险。

负责部门： 人力资源司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第二季度

473. 难民署正在迁移到新的企业资源规划系统。新系统提供了机会，可在薪金单分类账中整合所有薪金会计程序，包括实现追溯计算的自动化，并加强目前人工处理的薪金记账的自动化。因此，预计通过这些增强功能将大大降低人工错误的风险。

474. 审计委员会在报告第 255 段中建议难民署确保薪金单上注明签发日期，以提高透明度。

负责部门： 人力资源司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

475. 难民署将设计新的企业资源规划系统，使工资单显示签发日期。

476. 审计委员会在报告第 259 段中建议难民署在其《工作人员行政和管理手册》和今后的手册或系统中提供最新信息。

负责部门： 人力资源司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

477. 难民署将为人力资源管理实施新的企业资源规划系统(数字人力资源)，该系统定于 2022 年第四季度正式启用，因此《手册》将不复存在。数字人力资源将取代《手册》，并提供多个汇总人力资源新政策和程序的标准操作程序和工作辅助工具，以及新的或经修订的行政指示。

478. 审计委员会在报告第 273 段中建议难民署改进其报告职务空档期工作人员的数据来源，并将薪金系统的有效数据作为信息基础。

负责部门： 人力资源司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

479. 难民署将采取措施，精简职务空档期工作人员的数据来源，并以满足多类目标受众需求的方式提供信息。

480. 审计委员会在报告第 274 段中建议难民署审查关于向休全薪特别假的工作人员支付薪金部分的现有规定和现行做法。

负责部门： 人力资源司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

481. 难民署根据适用规则处理休全薪特别假的工作人员的薪金和津贴。为确保计入正确的应享福利，将发布一份关于职务空档期工作人员管理的指导文件，其中也将说明休全薪特别假的工作人员的薪金计算。

482. 审计委员会在报告第 280 段中建议难民署就将遗留的保险准备金转入全球车队的自筹资金活动基金作出明确决定，并审查该基金征收的保险费率水平。

负责部门： 财务和行政管理司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

483. 难民署正在制定一个将保险准备金转入新的自筹资金活动基金的框架。

484. 审计委员会在报告第 286 段中建议难民署更新其财务风险管理战略和准则，定期进行更新，并在准则中具体说明难民署如何在单一和组合层面评估、监测和减轻信贷、流动性和市场风险(特别是货币和利息风险)。

负责部门： 财务和行政管理司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2023 年第一季度

485. 难民署将更新核心金库管理(流动资金、外汇和投资)战略和准则以及将使用的相关金库风险管理方法和评估。

486. 审计委员会在报告第 294 段中建议难民署设计更多的自动关键绩效指标，这些指标可以根据新的企业资源规划系统中记录的数据客观计算出来，并补充用于生成内部控制说明的信息。

负责部门： 财务和行政管理司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2023 年第三季度

487. 难民署将确定几个可根据系统中记录的数据计算并可用于评估各种控制运作情况的绩效指标。这些指标将用于补充通过自我核证的内部控制问卷收集的信息，作为内部控制说明编制过程的一部分。

488. 审计委员会在报告第 306 段中建议难民署确保国别行动部门在项目开始前最后确定伙伴关系协定。

负责部门： 战略规划和成果司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2024 年第一季度

489. 难民署于 2022 年第三季度颁布了一份题为“COMPASS 取得成果：年度实施规划”的行政指示，从而落实了这项建议。各外地行动将在 2023 年初签署新的伙伴关系协定时执行该指示。随着 PROMS 软件解决方案在 2023 年下半年推出，伙伴关系协定的签署将进一步简化。由于业务需要，可能无法在实施开始日之前敲定所有协定。该指示将要求相关行动对任何此类例外情况进行记录。

490. 审计委员会在报告第 310 段中建议难民署审查执行伙伴的会计处理方法，以实现自动化和简化，使新的企业资源规划系统中的人工干预几乎成为多余。

负责部门： 战略规划和成果司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2024 年第一季度

491. 难民署正在实施的 PROMS 软件解决方案预计将实现主要伙伴关系管理流程的自动化，并减少财务交易过账的人工干预。

492. 审计委员会在报告第 318 段中建议难民署加强绩效审查与发放其他分期付款之间的联系，并在即将推出的软件解决方案中启用审查文件。

负责部门： 战略规划和成果司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2024 年第一季度

493. 难民署改进了申请新的分期款项之前开展的绩效审查和财务核查之间的联系。申请分期款项的过程将在 PROMS 软件解决方案中实现自动化。自动化将大大加强这一领域的伙伴关系管理。

494. 审计委员会在报告第 322 段中建议难民署利用现有工具, 采取进一步措施, 改善对伙伴财务报告最后期限的遵守情况。

负责部门: 战略规划和成果司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2024 年第一季度

495. 难民署将在 PROMS 软件解决方案中实现伙伴财务报告提交程序的自动化。这种自动化预计将改善对及时提交和修订伙伴财务报告的要求的遵守情况。

496. 审计委员会在报告第 327 段中建议难民署确保如果合作伙伴没有开设分立银行账户, 则不签署伙伴关系协定, 或者在使用总合账户的情况下, 确保合作伙伴必须使难民署能够以与分立项目银行账户相同的方式查阅银行信息, 并能在合理时间内查明受影响的交易。

负责部门: 战略规划和成果司
 执行状况: 已请求审结
 优先等级: 中
 目标日期: 不适用

497. 难民署的伙伴关系协定规定, 如果合作伙伴确保捐助的会计核算对每笔交易而言均透明、可追踪、可审计, 并可供难民署和难民署正式授权的任何其他实体查阅, 则可以使用总合银行账户。难民署知道在少数个案中, 使用总合银行账户的伙伴不能或不愿从一开始就提供总合银行报表, 但这些是例外情况。难民署评估认为相关风险可控, 并在 2022 年第三季度颁布的题为“COMPASS 取得成果: 年度实施规划”的行政指示中说明了这一点。难民署认为这项建议已执行, 并请审计委员会予以审结。

498. 审计委员会在报告第 333 段中建议难民署审查与执行伙伴签署的协定的性质, 查明那些不属于执行伙伴支出类别的协定, 并将这些支出重新归入符合所获服务实际性质的类别。

负责部门: 财务和行政管理司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 目标日期: 2023 年第一季度

499. 适用的公共部门会计准则标准正在制定中，一经发布，难民署将对各类执行伙伴和供应商费用的会计核算进行评估。

500. 审计委员会在报告第 347 段中建议难民署扩充其外地存在设计指南，纳入用于确定现金干预方案所需最低人员配置水平的建议基准和参数。

负责部门： 复原力和解决办法司
执行状况： 正在执行
优先等级： 高
目标日期： 2022 年第四季度

501. 人力资源司将印发的设计外派方案手册将详细说明外地一级与现金干预方案有关的职能要求。难民署将继续采用国际公务员制度委员会的总标准方法对职务说明进行评价和分类，从而确定职位等级。

502. 审计委员会在报告第 356 段中建议难民署考虑到行动背景，在可行情况下更加注重在文件中纳入现金干预方案的撤出战略。

负责部门： 复原力和解决办法司
执行状况： 正在执行
优先等级： 中
目标日期： 2022 年第四季度

503. 难民署将在最新的现金干预标准作业程序中增加一节，说明可能的撤出战略，同时考虑到每个独特情况的复杂性和特殊性。

504. 审计委员会在报告第 363 段中建议难民署总结从现金干预方案的撤出和移交工作中吸取的经验教训，以便今后的撤出方案构想能充分加以利用。

负责部门： 复原力和解决办法司
执行状况： 正在执行
优先等级： 中
目标日期： 2022 年第四季度

505. 难民署将从最近的工作中总结经验教训，并强调这类移交仍高度取决于具体情况，因为移交工作与东道国政策、监管框架、国家社会保护方案的能力和可用财政资源等因素相关。

506. 审计委员会在报告第 370 段中建议难民署继续在分发后看板和报告中酌情进一步扩大逐年趋势分析。

负责部门： 复原力和解决办法司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

507. 难民署将继续分析趋势，包括可能时在分发后监测看板中进行逐年国别比较；难民署同时认识到，由于方案和背景特征可能因年份和地理位置不同而有很大差异，因此并非总能进行比较。

508. 审计委员会在报告第 375 段中建议难民署最后审定并发布难民署手册中关于供应管理的第 8 章更新版，确保与难民署采购细则和条例保持一致。

负责部门： 应急、安全和供应司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第一季度

509. 难民署起草难民署手册关于供应管理的第 8 章更新版的工作取得了很大进展。该章的采购部分预计至迟于 2022 年第三季度发布，供应协调部分至迟于 2022 年底发布，物流和库存部分至迟于 2023 年第一季度末发布。

510. 审计委员会在报告第 380 段中建议难民署更新并整合关于建筑项目监测、记录和会计核算的现行政策和准则，以实现制度化地使用模板和进度报告。

负责部门： 战略规划和成果司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第三季度

511. 目前与建筑项目有关的指导意见分散在不同文件中，难民署计划收集整理所有这些指导意见，并将其纳入目前正在编写的新方案手册。预计这一综合指导意见将促进各外地行动以更一致和统一的做法记录和监测在建工程。

512. 审计委员会在报告第 386 段中建议难民署跟踪、合并以顾问或咨询身份聘用的咨询服务的支出，并强调指出需要审查其项目识别码的分类和相关项目说明。

负责部门： 应急、安全和供应司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第一季度

513. 难民署将对正在实施的新企业资源规划系统中的项目识别码分类和说明进行审查。

514. 审计委员会在报告第 395 段中再次建议难民署为员工队伍规划制定一项总括战略(A/76/5/Add.6, 第二章, 第 288 段), 并强调该战略框架应概述如何对趋势作出评估。

负责部门: 人力资源司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 目标日期: 2024 年第四季度

515. 难民署在 2021 年和 2022 年期间对一些关键职能和办事处试行了员工队伍规划办法, 难民署将按需要对该办法进行调整, 并在 2023 年进一步推广。这进而将为更大范围的员工队伍规划框架提供信息并构成其重要组成部分。

516. 审计委员会在报告第 401 段中再次建议难民署开发和发布人员配置审查工具包(A/76/5/Add.6, 第二章, 第 296 段), 并强调指出这些工具包应包括按照八个职能领域制定的基准指标, 以便量化人员配置需求。

负责部门: 人力资源司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2023 年第四季度

517. 难民署的一些职能领域已制定并广泛传播了本领域的职能基准。难民署将进一步努力, 制定一套兼顾不同行动类型和背景的全面综合的职能基准。

518. 审计委员会在报告第 405 段中建议难民署审查是否建立用于监测目的且与每项行动人员配置需求相适应的业绩指标样本。

负责部门: 人力资源司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 目标日期: 2022 年第四季度

519. 难民署将建立主要业绩指标样本, 以帮助各行动监测其人力资源行动计划的执行情况。

520. 审计委员会在报告第 410 段中建议难民署重新考虑应采取何种方法确定各项行动中人力资源团队的恰当规模。

负责部门： 人力资源司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第二季度

521. 难民署将根据审计报告的意见审查其做法。

522. 审计委员会在报告第 417 段中建议难民署审查如何为难民署的职能角色分配计划准入控制的系统角色,以鼓励更多参与和投入,并最终优化输入 COMPASS 的信息质量。

负责部门： 人力资源司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第三季度

523. 难民署将审查与人力资源合作伙伴职能有关的计划准入控制系统角色,并将确定是否需要在 COMPASS 中进行更新以及进行哪些更新。

524. 审计委员会在报告第 418 段中建议难民署加强人力资源合作伙伴的作用,使其更显著地参与预算和年度方案审查进程。

负责部门： 人力资源司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第三季度

525. 难民署正在外地行动和局一级建设人力资源工作人员和人力资源合作伙伴在员工队伍规划方面的能力,目的是使他们更有效地参与规划进程。方案手册和即将发布的多年期规划行政指示将正式确定人力资源合作伙伴在预算和年度方案审查过程中的参与。

B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议的执行情况

526. 审计委员会在 2021 年 12 月 31 日终了年度报告(A/77/5/Add.6, 第二章)附件中概述了以往财政期间所提建议的执行状况。下文提供信息,说明审计委员会确定为正在执行或未执行的 24 项建议的情况。下文提供的信息按照附件所载建议的顺序排列。

527. 表 23 汇总截至 2022 年 8 月的总体情况。

表 23
被认为未充分执行的以往期间建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	总计	未予接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
应急、安全和供应司	1	—	—	1	1	—
财务和行政管理司	11	—	1	10	10	—
人力资源司	2	—	—	2	2	—
战略规划和成果司	6	—	1	5	5	—
全球数据服务处	1	—	—	1	1	—
复原力和解决办法司	1	—	—	1	1	—
信息系统和电信司	2	—	—	2	2	—
共计	24	—	2	22	22	—

审计委员会 2020 年 12 月 31 日终了年度报告²⁸

528. 审计委员会在报告第 89 段中建议难民署继续审查预算结构变动对管理效率的影响，分析拟议变动的益处，通报分析结果，并保证拟议预算结构符合透明度和质量要求。

负责部门： 战略规划和成果司

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

原目标日期： 2025 年第四季度

订正目标日期： 2025 年第四季度

529. 难民署将在今后的几个预算周期内继续审查其修订后的预算结构，以便按照高级专员方案执行委员会第七十一届会议的决定(见 A/AC.96/1209)向执行委员会报告。执行委员会在该决定中核可开展一项审评，研究预算结构和预算期的变化对管理效率和难民署履行任务的能力的影响，以期在必要时作出修订，至迟于 2025 年将审评结果提交执行委员会，并视需要进行初步审查。

530. 2021 年 10 月，执行委员会核准了 2022 年方案预算(A/AC.96/1213/Rev.1)，这是第一份反映新的全球成果框架的预算。2023 年方案预算将提交联合国和难民署有关委员会审查。这些审查将提供一个新的机会，以评估会员国是否对新的预算结构、包括其透明度和质量有任何关切。

²⁸ A/76/5/Add.6，第二章。

531. 审计委员会在报告第 171 段中建议难民署在相关和可行的情况下，分析和简化国家行动中的燃料管理，并制定指导意见，包括关于储存、核对和文件的指导意见，并在指导原则的基础上制定燃料管理标准作业程序的统一模板。

负责部门： 财务和行政管理司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2022 年第二季度
 订正目标日期： 2022 年第四季度

532. 2021 年，难民署对 21 项行动的燃料管理进行了案头审查。审查确认，难民署的燃料管理结构需要统一和标准化。一套标准化的燃料采购招标方案已制定完成。2022 年 4 月公布了一名燃料管理顾问和两名辅助人员的工作职责范围，遴选过程已进入最后阶段。目前正在编写关于燃料管理的行政指示。由于有必要将燃料管理顾问的调查结果和建议纳入将发布的行政指示，因此需要将执行期延长到最初估计的日期之后，以便顾问完成工作。

533. 审计委员会在报告第 172 段中建议难民署采取措施，促进对国家行动中的燃料管理进行监测。各区域局可在查明和核对燃料数量和费用确认的差异方面发挥作用。

负责部门： 财务和行政管理司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2022 年第四季度
 订正目标日期： 2022 年第四季度

534. 难民署正在起草一份关于燃料管理的行政指示。这份新指示将明确地方、区域和总部各级在监测燃料管理方面的作用和责任。在 2021 年进行的燃料调查的结论基础上，将特别强调各局在这方面的作用和责任。

535. 在一项国家行动中启动了燃料存量测量/控制试点研究，研究采用新的燃料水平监测技术。该试点研究的结果将为更广泛的研究提供信息。

536. 审计委员会在报告第 187 段中建议难民署审查目前的供应商数据以及供应商登记和随后更改数据的程序，以便至少集中审批步骤，提高系统中激活的供应商数据的质量。

负责部门： 应急、安全和供应司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2022 年第四季度
 订正目标日期： 2022 年第四季度

537. 难民署正在审查目前的供应商数据管理流程，评估何种服务提供模式将产生更高效和更好控制的流程。作为实施新的企业资源规划系统的一部分，难民署还将确定把有效供应商迁移到新系统的标准。

538. 审计委员会在报告第 231 段中建议难民署整合执行伙伴关系管理进程的指导材料并补充到一个综合储存库中，该储存库还应根据以往的审计建议纳入条例。

负责部门： 战略规划 and 成果司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 原目标日期： 2022 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

539. 难民署计划在 2022 年年底发布一份关于执行伙伴关系管理进程的综合指导文件。然而，鉴于目前正在开展作为业务转型方案的一部分设计的多项变革，新的方案手册和伙伴关系管理政策的推出已被推迟到 2023 年年中，因此有必要修改执行本建议的目标日期。

540. 审计委员会在报告第 268 段中建议难民署在新的行政指示中更明确地界定在哪些情况下对编外人员使用新的职位名称。

负责部门： 人力资源司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2022 年第一季度
 订正目标日期： 2022 年第四季度

541. 难民署正在开展工作，在适用情况下逐步更改编外人员的职位名称。然而，预计不会对全部编外人员适用标准职位名称。随着新系统“数字人力资源”的实施，编外人员的职位名称须在创建职位征聘请求时确定，征聘请求的创建人可从难民署职位目录——它将列出所有标准职位名称——中选择职位名称。由于新系统的正式启用日期被推迟到 2022 年第四季度，因此这项建议的执行被推迟。

542. 审计委员会在报告第 279 段中建议难民署进一步改进强化数据分析的使用，以提供更多的看板报告和数据分析，为人力资源的规划分析提供便利。因此，难民署应界定关键指标。这将允许对各行动的工作人员进行基准比照评估，以更好地把握某一行动的各职能小组与其他行动相比是否配备了足够的工作人员。

负责部门： 人力资源司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 原目标日期： 2023 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

543. 随着新人力资源系统的推出，难民署开发先进的分析功能从而全面地分析人力资源将成为可能。在整个实施过程中，将明确关于员工队伍规划的分析需求，包括培训适当的工作人员，使之了解如何在新系统中生成分析需求。为界定关键指标，难民署会寻找与国际人道主义组织相关的基准。据设想，在新系统部署后约 18 个月，先进的分析功能将可供使用。

544. 审计委员会在报告第 311 段中建议难民署采取措施，确保各行动从数据录入的数量和质量入手，定期核查 FleetWave 数据。必须查明出现偏差的原因，并纠正错误数据。这也应适用于车辆日志中的数据记录，直至该程序被电子解决方案取代。

负责部门： 财务和行政管理司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 原目标日期： 2022 年第四季度
 订正目标日期： 2022 年第四季度

545. 难民署采取了多项措施确保 FleetWave 所记数据的质量。例如，自 2021 年 1 月起，财务和行政管理司的全球流动性和基础设施处通过各区域局向所有行动提供每月最新的 FleetWave 数据条目，并请各行动配合审查最新条目并指出任何异常情况。与此同时，该司积极就偏离既定标准的数据条目与个别行动进行跟进，以寻求澄清并确保酌情改正。2022 年引入了识别和纠正 FleetWave 数据的新流程。这个新流程通过一个服务提供商实施。在三个行动中开展的使用电子日志和燃料应用试点项目已经完成。

546. 财务和行政管理司与服务提供商合作开展了一项研究，旨在确定为什么有些业务在提供数据方面比其他业务更为成功。研究结果为关于改进 FleetWave 数据的项目提案提供了参考。该提案还讨论了为支持这一目标将在车队管理系统内进行的技术调整。一旦向新确定的服务提供商授予合同，就将开始执行项目。

547. 审计委员会在其报告第 312 段建议难民署与 FleetWave 供应商一起优化 FleetWave 工具，以避免记录错误的数据库，并提高可用性。

负责部门： 财务和行政管理司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 原目标日期： 2022 年第二季度
 订正目标日期： 2022 年第四季度

548. 自 2019 年以来，难民署与 FleetWave 服务提供商一道，对该工具作出大量修改和改进。在审计工作期间，向审计委员会提交了改进清单、错误记录分析流程图和新用户指南。如上文第 545 和 546 段对审计委员会报告第 311 段所载建议

的评论意见所述，将参考从以往试点项目中吸取的经验教训，进一步开展试点项目，并执行关于进一步改进的项目提案。尽管曾考虑将 FleetWave 与新的企业资源规划系统进行整合，但评估认为不可行。

549. 审计委员会在报告第 313 段建议难民署通过确定今后几年的进展水平，在 2021-2025 年全球车队战略中明确规定在 FleetWave 数据质量方面作出可衡量的改进。

负责部门： 财务和行政管理司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2022 年第一季度
 订正目标日期： 2022 年第四季度

550. 难民署将在 2021-2025 年全球车队管理战略中纳入 FleetWave 数据质量改进的里程碑。试点项目报告已于 2022 年 3 月完成。此外，2021 年，一些合作伙伴获得授权，在一家服务提供商的支持下，将数据输入 FleetWave，从而使系统记录的数据总量增加。新试点项目将根据从最初试点项目中吸取的经验教训，调整项目范围并对应用程序进行微调。此外，新项目提案载有一个主要业绩指标矩阵，用于衡量计划将对 FleetWave 数据的质量和数量作出的改进。建议的指标涵盖每一个业务方面(燃料、服务和维修、老化和利用)，而且相应的建议目标也已确立，将在三年期间逐步作出改进。

审计委员会关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告²⁹

551. 审计委员会在报告第 36 段建议难民署在选择新的企业资源规划解决方案过程中，选择简化的资产确认程序，并减少月底人工调整的必要性。

负责部门： 财务和行政管理司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2024 年第一季度
 订正目标日期： 2023 年第二季度

552. 难民署将执行这项建议。为此，在设计新企业资源规划系统时，会纳入所需功能。在新系统中，资产确认程序将显著简化。例如，将按规则自动对资本化阈值进行会计核算。该系统旨在用最少的人力批量记录应付账款数据中资产资本化的情况。已修订这项建议的目标日期，以便与新的企业资源规划系统的预计实施日期保持一致。

²⁹ A/75/5/Add.6, 第二章。

553. 审计委员会在报告第 40 段建议难民署在挑选新的企业资源规划系统时, 探讨自动分配第二批运输费用的备选方案。

负责部门: 财务和行政管理司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 原目标日期: 2024 年第一季度
 订正目标日期: 2023 年第二季度

554. 难民署将执行这项建议。为此, 在设计新企业资源规划系统时, 会纳入所需功能。难民署已开始讨论新系统的设计工作, 提出了关于简化资产运输费用分配方法的设想。虽然将在设计阶段酌情作出决定, 但执行工作将在新系统正式启用日期之后开展, 因此有必要修订执行这项建议的目标日期。

555. 审计委员会在报告第 64 段建议难民署改进对燃料储存的控制, 例如, 为此将各行动储存的数量可观的燃料视为库存。

负责部门: 财务和行政管理司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 原目标日期: 2021 年第四季度
 订正目标日期: 2022 年第四季度

556. 财务和行政管理司全球车队管理科正在设立燃料管理股, 该股将设在外地, 主要任务是确定现行做法的不足之处, 并根据这些调查结果, 提出难民署燃料采购、储存和分配的系统办法。预计该股将促进加强整个组织对燃料管理的控制, 并加强燃料监测机制。难民署还将通过上文第 531 段所述行动执行这项建议, 这些行动是针对审计委员会关于 2020 年 12 月 31 日终了年度报告(A/76/5/Add.6)第 171 段所载建议而提出。

557. 审计委员会在报告第 88 段建议难民署探讨采用电子化系统综合授权程序这一备选方案。该程序应涵盖所有企业资源规划模块, 并确保对整个企业资源规划体系架构进行总体冲突检查。

负责部门: 财务和行政管理司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 原目标日期: 2024 年第一季度
 订正目标日期: 2023 年第二季度

558. 难民署在设计新企业资源规划系统的访问控制和授权自动化程序时已纳入这项功能，从而使该领域产生重大改进。难民署确认，这一关键领域仍是设计工作的一部分。新系统的访问控制和财务控制基础设计文件已提交审计委员会，并将在新系统正式启用之日实施。因此，已修订执行这项建议的目标日期，以便与预计的正式启用日期保持一致。

559. 审计委员会在报告第 89 段建议难民署根据时下统一职务说明项目的进展情况，将从采购到支付的授权与职能挂钩，而不是与具体个人挂钩。

负责部门： 财务和行政管理司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2024 年第一季度
 订正目标日期： 2023 年第二季度

560. 难民署将执行这项建议，为此将采取上文第 558 段就审计委员会报告第 88 段所载建议提出的行动。因此，已修订执行工作的目标日期，以便与该建议的目标日期保持一致。

561. 审计委员会在报告第 158 段建议难民署同样鉴于第一道防线的能力缺口，审查针对具体环境和依具体环境而设的职位，并计划有效利用这些职位。

负责部门： 战略规划和成果司
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 原目标日期： 2021 年第二季度
 订正目标日期： 不适用

562. 在权力下放和区域化的过程中，难民署采用标准化做法，在相关行政指示中系统地对具体职能作出说明，从而将各项职能纳入规范框架。这一做法与整个组织内各组织实体的功能相符。此外，2022 年周期的预算规划指示为各项行动制定针对具体环境的成果框架提供了指导，这些框架是各项行动与全球成果框架对接的战略的一部分。在答复审计委员会报告第 118、126 和 141 段所载建议(审计委员会评估认为已执行或因时过境迁而不必执行(见 [A/77/5/Add.6](#)，第二章，附件)时提出的其他行动也有助于落实这项建议。由于已采取行动，难民署认为这项建议已执行，并请审计委员会予以审结。

563. 审计委员会在其报告第 194 段建议难民署开发一个基于风险的汇总项目监测模板，汇总特定国家行动和特定区域局管辖范围内的区域的所有伙伴关系协定的监测方法，并确定监测方法优先次序。

负责部门: 战略规划和成果司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 原目标日期: 2022 年第四季度
 订正目标日期: 2023 年第四季度

564. 难民署正在实施项目报告、监督和监测解决方案(PROMS)。这项工具将显著减少难民署目前对纸质工具的依赖,包括对现有基于风险的监测工具的依赖。难民署积极设法把基于风险的汇总项目监测模板嵌入这一新的在线系统。计划在 2023 年下半年启动 PROMS。因此,已修订执行这项建议的目标日期,以便与 PROMS 的实施日期保持一致。

565. 审计委员会在其报告第 238 段建议难民署为今后几年持续执行和延长多年期伙伴关系协定(包括财务目标)制定一项计划。其中应包括与预算周期、监测和审计的联系。

负责部门: 战略规划和成果司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 原目标日期: 2021 年第二季度
 订正目标日期: 2023 年第四季度

566. 难民署在推出新成果管理制系统的过程中,开展了多年期规划改革,现正结合此项改革,审查和更新关于多年期协定的政策和做法。由于这些领域的复杂性,计划在 2022 年进行更多讨论。根据截至目前的协商的结果,将在 2022 年进一步更新多年期伙伴关系协定的模板,以反映协定所涵盖的预算周期以及监测和审计要求。在设计多年期协议时,考虑了捐助方供资方面的限制以及每年报告相关支出的必要性。

567. 由于这项建议的执行取决于 PROMS 和其他业务转型方案(最主要的是云端企业资源规划系统)的实施情况,而实施工作将持续至 2023 年,因此修订了执行这项建议的目标日期,以便与新系统的实施日期保持一致。

568. 审计委员会在报告第 240 段建议难民署提供多年期伙伴关系协定修正案模板,以便将协定延续到第二年。此类修正案模板应以简明格式提供必要信息,如预算信息和最新分期付款计划。

负责部门:	战略规划和成果司
执行状况:	正在执行
优先等级:	中
原目标日期:	2021 年第二季度
订正目标日期:	2023 年第四季度

569. 战略规划和成果司正在与难民署其他相关司室协商，结合在推出新成果管理制系统的过程中开展的多年期规划改革，审查和更新关于多年期协定的政策和做法。需要为 2023 年投入使用的新云端系统制定各类伙伴关系协定(包括多年伙伴关系协议)的新模板。难民署正借此机会，明确多年期合作/伙伴关系协定与谈判达成的下一财政年度的条款和条件之间的区别。多年期协定的条款将明确规定次年和之后各年合作的谈判进程以及前后两年之间的过渡方式。鉴于现有企业资源规划系统的剩余寿命有限，难民署将不会投入大量时间和资源用于调整现有系统中的多年期伙伴关系协定模板。

570. 审计委员会在报告第 244 段建议难民署加快推出 CashAssist 管理工具，以确保简化现金支助流程中的文件记录、监测和对账工作。

负责部门:	复原力和解决办法司
执行状况:	正在执行
优先等级:	中
原目标日期:	2020 年第四季度
订正目标日期:	2022 年第四季度

571. 难民署继续努力向尽可能多的采用现金支助方案的行动提供 CashAssist 系统。目前，有 40 个国家使用 CashAssist 系统，另有 20 个国家的工作人员已经接受培训，并正在日常现金干预流程中实施 CashAssist 系统。自 2017 年以来，个人信息全球登记系统(proGRES)第 4 版和 CashAssist 系统(只要各项行动使用 CashAssist 系统进行现金支付)之间的数据集成渠道一直全面运转并发挥作用。还为改善金融服务提供商与 CashAssist 系统之间的连通性采取了重大行动，这一点体现在对审计委员会关于 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/76/5/Add.6)第 205 段所载建议的答复中，而审计委员会评估认为这项建议已执行(见 A/77/5/Add.6, 第二章, 附件)。针对 2020 年报告第 203 和 205 段所载建议采取的行动也将有助于落实这项建议，并有助于增强支付平台的稳定性以及 CashAssist 系统与金融服务提供商之间的对账工作。

572. 难民署将在即将发布的现金干预措施财务管理行政指示中澄清使用 CashAssist 的标准和条件。

573. 审计委员会在报告第 343 段建议各国家行动的代表每人签字向各区域局和总部确认 proGres 系统第 3 版已停用。

负责部门:	全球数据服务处
执行状况:	正在执行
优先等级:	高
原目标日期:	2020 年第四季度
订正目标日期:	2022 年第四季度

574. 难民署正在制定一项行政指示，更多地涵盖与人口登记和身份管理生态系统(人口和身份系统)有关的其他政策和程序方面。最初于 2020 年向各行动提供了关于 proGres 系统第 3 版停用的指导意见(涉及审计委员会 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告第 342 段所载建议(A/75/5/Add.6))，该指导意见将成为这项新指示的单独组成部分，并将提到各局和总部需要确认停用的模式。目前正在与记录和档案科协商，以便在停用 proGres 系统第 3 版之前安全转移备份以供存档。因此，行政指示的拟订进程延长，目前定于 2022 年第三季度定稿。与此同时，正努力从各项国家行动获得关于 proGres 系统第 3 版停用的必要通知。

审计委员会关于 2018 年 12 月 31 日终了年度的报告³⁰

575. 审计委员会在报告第 20 段建议难民署修订财务报表中净资产的列报和披露方式，确保仅在基金会制信息可补充适用的公共部门会计准则所要求的信息时才使用基金会制信息。

负责部门:	财务和行政管理司
执行状况:	已请求审结
优先等级:	高
原目标日期:	持续进行
订正目标日期:	不适用

576. 难民署不同意这项建议。难民署当时解释说，它考虑在公布关于收入确认的新公共部门会计准则时修订净资产列报方式。难民署预计，新公共部门会计准则会使净资产的列报更加公平。难民署仍然认为，目前所用净资产列报办法提供了关于现行会计准则下净资产构成部分的重要补充信息，因此，难民署请审计委员会审结这项建议。

577. 审计委员会在报告第 343 段建议难民署尽早在信通技术治理框架内确立全难民署的强制性最低信息安全标准。

³⁰ A/74/5/Add.6，第二章。

负责部门:	信息系统和电信司
执行状况:	正在执行
优先等级:	高
原目标日期:	2019 年第一季度
订正目标日期:	2022 年第四季度

578. 难民署正在制定信息安全政策，其中将提出对最低信息安全标准的要求。预计该政策将于 2022 年第四季度发布。推迟执行这项建议的原因是，在制定新政策时需要进行广泛协商，而且目前正在业务转型方案下实施新的云端系统。

579. 审计委员会在报告第 365 段建议难民署加强首席信息安全干事这一职位，并增加其与最高管理当局的互动。为保障首席信息安全干事的职位，审计委员会建议难民署在界定所有利益攸关方的强制性要求、控制和责任的总体信息安全强制性准则中重新定义和说明首席信息安全干事的作用和任务。强制性准则还应规定，首席信息安全干事可以向一个最高管理当局参与的咨询和报告机构报告工作。

负责部门:	信息系统和电信司
执行状况:	正在执行
优先等级:	高
原目标日期:	2020 年第二季度
订正目标日期:	2022 年第四季度

580. 难民署已在信息系统和电信司内任命一名首席信息安全干事，向首席信息干事报告工作。首席信息安全干事已定期向高级领导层提交信息安全报告，信息安全现在是高级管理委员会议程上的一个半年期议题。计划于 2022 年底前发布新的信息安全政策，其中将说明首席信息安全干事的作用和任务。推迟执行这项建议的原因是，在制定新政策时需要进行广泛协商，而且目前正在业务转型方案下实施新的云端系统。

十. 联合国环境规划署基金

A. 审计委员会关于 2021 年 12 月 31 日终了年度报告所载建议的执行情况³¹

581. 表 24 汇总截至 2022 年 8 月审计委员会主要建议的执行情况。

³¹ A/77/5/Add.7，第二章。

表 24
主要建议的执行情况

(建议数目)

负责部门	总计	未予接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
机构服务司	6	—	—	6	6	—
政策和方案司	2	—	—	2	2	—
共计	8	—	—	8	8	—

582. 表 25 汇总截至 2022 年 8 月审计委员会所有建议的执行情况。

表 25
所有建议的执行情况

(建议数目)

负责部门	总计	未予接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
机构服务司	16	—	—	16	16	—
政策和方案司	5	—	—	5	5	—
生物多样性公约秘书处	3	—	—	3	3	—
执行办公室	1	—	—	1	1	—
共计	25	—	—	25	25	—

583. 审计委员会在报告第 28 段建议环境署在其监测政策中制定关于何时以及如何收集相关数据以确定工作方案指标基线的整体指导。

负责部门: 政策和方案司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 目标日期: 2023 年第三季度

584. 在制定监测和报告政策的过程中, 环境署将借鉴其他组织、特别是联合国其他实体的最佳做法, 并汲取它们的经验教训, 制定关于何时以及如何收集相关数据以确定工作方案指标基线的整体指导。

585. 审计委员会在报告第 35 段建议环境署加强对工作计划制定工作的监测, 并制定工作计划制定准则, 其中包括对格式、内容和时间表等方面的具体要求。

负责部门: 执行办公室
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2023 年第三季度

586. 环境署正在加强对工作计划制定工作的监测，并正在制定工作计划制定准则模板，以确保及时提交高质量的工作计划。

587. 审计委员会在报告第 44 段建议生物多样性公约秘书处加快完成开发决策跟踪工具和拟订用户手册的工作，并建立一个机制，以便很好地利用及持续更新相关信息。

负责部门： 生物多样性公约秘书处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2022 年第四季度

588. 生物多样性公约秘书处在过去数月内为完成决策工具的开发和用户手册的拟订工作付出巨大努力。决策工具 and 用户手册将在定于 2022 年 12 月 7 日至 19 日在加拿大蒙特利尔举行的公约缔约方大会上提交缔约方审议。

589. 审计委员会在报告第 50 段建议环境署制定一项计划，加强对非次级方案指标的监测，并在两年期结束时提高其具体目标实现率。

负责部门： 政策和方案司

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2022 年第四季度

590. 环境署已在采取步骤加强对非次级方案指标的监测。2022 年底前将完成一份详细计划，进一步加强监测和提高绩效。该计划将提出对指标协调人进行季度跟踪并发展其能力。

591. 审计委员会在报告第 59 段建议生物多样性公约秘书处努力调动自愿捐款，以提高方案支助费用为其行政活动供资的水平，使之充分、可预测、有成效和有效率。

负责部门： 生物多样性公约秘书处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2022 年第四季度

592. 2022 年 3 月和 2022 年 6 月分别在日内瓦和内罗毕举行了 2020 年后全球生物多样性框架不限成员名额工作组会议。生物多样性公约秘书处成功地为工作组会议以及其他相关会议和讲习班调集了自愿捐款。公约秘书处还在为 2022 年 12 月 7 日至 19 日即将在蒙特利尔举行的缔约方大会积极征集自愿捐款，这将有助于改善方案支助费用为行政活动供资的情况。

593. 审计委员会在报告第 65 段建议环境署与联合国内罗毕办事处协调，逐案审查给执行伙伴的账龄老化和未支出的预转款，并结清那些未了结的预付款。

负责部门： 机构服务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2022 年第四季度

594. 环境署正在对 110 笔长期未清预付款进行逐案审查，以便结清这些预付款。

595. 审计委员会在报告第 71 段建议环境署与联合国内罗毕办事处协调，调查 147 个付款例外项目，并及时解决被阻付款问题。

负责部门： 机构服务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

596. 环境署正在与联合国内罗毕办事处一道审查这 147 个案件，以期解决这些案件。

597. 审计委员会在报告第 78 段建议生物多样性公约秘书处及时与捐助方积极沟通，加快结清已关闭赠款未清余额的进程。

负责部门： 生物多样性公约秘书处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

598. 生物多样性公约秘书处一直在与捐助方积极沟通，以便结清已关闭赠款的未清余额，并力争在 2022 年底前完成这项工作。

599. 审计委员会在报告第 86 段建议环境署按照 200 000 美元的门槛值，逐案审查与 57 个执行伙伴签订的 143 项协议。

负责部门： 机构服务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2022 年第四季度

600. 环境署正在对这 143 项协议进行逐案审查，以便落实这项建议。

601. 审计委员会在报告第 94 段建议环境署确保按照环境署的政策适当进行规定的比较分析。

负责部门: 机构服务司
执行状况: 正在执行
优先等级: 中
目标日期: 2023 年第四季度

602. 联合国秘书处启用了“团结”系统执行伙伴关系门户网站,以规范执行伙伴的甄选和批准程序。2018 年 12 月推出了“团结”系统赠款人管理模块,并在实施整个“团结”系统的过程中,继续为合作伙伴部署该模块。环境署将继续对合作伙伴进行尽职调查,并在“团结”系统赠款人模块中纳入对至少另外两个合作伙伴的比较审查。

603. 审计委员会在报告第 101 段建议环境署审查方案信息和管理系统与“团结”系统之间的信息差距,并制定一项综合规划、监测和报告计划。

负责部门: 政策和方案司
执行状况: 正在执行
优先等级: 高
目标日期: 2022 年第四季度

604. 2022 年 6 月,环境署完成审查,确定了 9 个关键信息差距。政策和方案司制定了一项消除差距计划,至迟将于 2022 年 12 月付诸实施,届时项目管理人将报告已确定的关键信息差距领域。

605. 审计委员会在报告第 108 段建议环境署修改方案和项目管理手册,就如何根据综合规划、管理和报告模块中的新类别确定项目状况提供整体指导,并明确项目周期各步骤的责任。

负责部门: 政策和方案司
执行状况: 正在执行
优先等级: 中
目标日期: 2022 年第四季度

606. 经修订的方案和项目管理手册预计将于 2022 年 12 月定稿。手册将就如何根据综合规划、管理和报告模块中的新类别确定项目状况提供整体指导,并明确项目周期不同步骤的责任。

607. 审计委员会在报告第 113 段建议环境署制定一项计划,监测财务信息,以便在可能出现潜在财务风险时提醒项目管理人员。

负责部门: 政策和方案司

执行状况: 正在执行

优先等级: 中

目标日期: 2022 年第四季度

608. 环境署正在建立财务信息监测系统, 以便在潜在财务风险发生时提醒项目管理人员。该系统预计将于 2022 年 9 月 30 日前推出。每个项目管理人都将收到一份月度概览, 以看板形式显示项目所花预算、所用时间和已完成的各项活动。将使用颜色代码突出项目是否步入正轨、是否需要更多关注或者是否需要管理当局干预。此外, 还将向环境署各司和各区域发送月度报告, 概述其项目的状况, 包括需要管理当局干预的项目状况。

609. 审计委员会在报告第 120 段建议环境署在综合规划、管理和报告模块中更新正在执行的项目, 提供执行情况的辅助文件, 并审查和规范项目周期管理工具, 作为对该模块的补充。

负责部门: 机构服务司

执行状况: 正在执行

优先等级: 中

目标日期: 2023 年第一季度

610. 环境署将发布一套准则, 确保综合规划、管理和报告模块中全球环境基金项目的改进和创建过程更加协调一致。全球环境基金项目的总体指导意见将于 2022 年 9 月底前发布。环境署将尽力在 2023 年 3 月底前将大部分现有全球环境基金投资组合信息准确纳入该模块。

611. 审计委员会在报告第 127 段建议环境署建立一个内部机制, 对全球环境基金项目执行缓慢的情况进行示警、审查和报告。

负责部门: 机构服务司

执行状况: 正在执行

优先等级: 高

目标日期: 2023 年第二季度

612. 环境署将使用项目监测工具、进度报告和项目执行情况报告对表现不佳的项目进行示警, 并采取纠正措施。环境署继续确保根据项目预算密切监测全球环境基金的支出, 并视需要进行适应性项目管理。

613. 审计委员会在报告第 133 段建议环境署采取有效行动, 加快环境署-绿色气候基金项目的启动前活动, 并推动已核准项目的执行。

负责部门: 机构服务司

执行状况: 正在执行

优先等级: 中

目标日期: 2023 年第一季度

614. 环境署将发布关于启动前活动的进一步指导, 推动从速开展执行工作。但应指出, 一些启动前活动需要第三方参与。因此, 可能存在环境署无法控制的因素。

615. 审计委员会在报告第 139 段建议环境署使用项目监测工具, 标示表现不佳的环境署-绿色气候基金项目, 并提供指导, 使这些项目回到正轨。

负责部门: 机构服务司

执行状况: 正在执行

优先等级: 中

目标日期: 2023 年第三季度

616. 环境署将使用项目监测工具, 标示表现不佳的项目, 并采取纠正措施。环境署将继续确保根据项目预算密切监测绿色气候基金的支出, 并视需要进行适应性项目管理, 以减少绿色气候基金供资项目的大量支出结余。

617. 审计委员会在报告第 148 段建议环境署遵循信息系统的监测技术程序, 并定期测试和审查该系统的监测行动和能力。

负责部门: 机构服务司

执行状况: 正在执行

优先等级: 高

目标日期: 2022 年第四季度

618. 环境署正在制定一项定期测试计划, 并将审查该系统的监测行动和能力。

619. 审计委员会在报告第 156 段建议环境署制定应用程序退役计划, 加快系统整合进程, 并在发生变化时更新 Unite 应用程序中的系统信息。

负责部门: 机构服务司

执行状况: 正在执行

优先等级: 中

目标日期: 2022 年第四季度

620. 各项应用程序的业务所有人和环境署的企业解决方案处已开始制定退役计划, 特别是为 Anubis 平台和方案信息和管理系统制定退役计划。Unite 应用程序中的系统信息更新工作已下放给环境署各个技术团队, 以便立即对变化作出更新。

621. 审计委员会在报告第 163 段建议环境署加强对已核准和已供资的空缺员额的监测，并酌情通知征聘管理人需要填补员额，同时考虑到资金供应情况和招聘冻结情况。

负责部门: 机构服务司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 目标日期: 2023 年第三季度

622. 环境署开发了人员配置表和职位管理的业务情报看板，从而加强了对已核准和已供资的空缺职位的监测进程。此外，环境署还定期向高级管理人员发送提醒通知，告知他们空缺职位的状况。

623. 审计委员会在报告第 169 段建议环境署采取措施，按照从发布职位空缺到甄选的 120 天填补员额的基准，提高征聘效率。

负责部门: 机构服务司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2023 年第三季度

624. 环境署通过实时征聘跟踪工具和职位状况看板加强对 120 天关键业绩指标进行监测。定期向征聘办公室发送提醒通知，确保征聘时限得到遵守。

625. 审计委员会在报告第 178 段建议环境署加强使用核查程序，以加强对咨询人和个体订约人的管理和监督。

负责部门: 机构服务司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2022 年第四季度

626. 环境署开发了业务情报看板，用于跟踪在职咨询人和个体订约人的人数及其合同期。此外，环境署正在修订咨询人和个体订约人的标准作业程序，以加强对合同期限的核查程序。

627. 审计委员会在报告第 184 段建议环境署监测低价值购置的采购过程，以确保遵守相关条例和细则。

负责部门: 机构服务司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 目标日期: 2022 年第四季度

628. 环境署已开始监测低价值购置采购程序的使用情况，以期尽可能将其纳入合同。为便利监测开发了看板工具，用于酌情进一步合并所需资源。正在最后确定低价值购置的采购管理看板，并将于 2022 年底前全面完成这项工作。

629. 审计委员会在报告第 191 段建议环境署澄清有关各方的责任，及时制定购置计划，并积极探索联合国供应链改革下改进其采购管理的机会。

负责部门： 机构服务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第一季度

630. 正在联合国秘书处供应链规划工具部署范围内实施采购规划。环境署同意联合国秘书处的意见，即供应链规划工具范围不符合环境署的业务模式。因此，环境署正在根据该工具中接收和分析的 Excel 呈件着手实施规划工作。。

631. 审计委员会在报告第 197 段建议环境规划署在创建订购单时确保正确和完整地输入基本要素。

负责部门： 机构服务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第一季度

632. 环境署在过去一年内改变了供应链管理小组的运作模式。该小组不再对 200 多名请购人和买方进行跟踪，而是决定减少分散的请购人和买方角色数量。这意味着该小组将工作重点放在环境署每个实体中数量有限的角色上。这一模式将确保小组将有限资源集中用于指导更易管理的请购人，并提高其产出质量。

B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议执行情况

633. 审计委员会在关于 2021 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/77/5/Add.7, 第二章)附件中概述了以往财政期间所提建议的执行情况。下文提供信息，说明审计委员会确定为“正在执行”或“未执行”的 27 项建议的情况。下文提供的信息按照附件所载建议的顺序排列。

634. 表 26 汇总截至 2022 年 8 月的总体情况。

表 26

审计委员会认为未充分执行的以往期间建议的执行情况

(建议数目)

负责部门	总计	未予接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
机构服务司	6	—	1	5	5	—
政策和方案司	2	—	1	1	1	—
生物多样性公约秘书处	5	—	2	3	3	—
评价办公室	1	—	1	—	—	—
巴塞尔公约、鹿特丹公约和 斯德哥尔摩公约秘书处	2	—	—	2	2	—
多个部门	11	—	2	9	9	—
共计	27	—	7	20	20	—

审计委员会关于 2015 年 12 月 31 日终了年度的报告³²

635. 审计委员会在报告第 67 段建议环境署审查所有资产的剩余价值和使用寿命，并确保更新资产登记册，以反映联合国总部完成不动产、厂场和设备分析后的重报数字。

负责部门:	机构服务司
执行状况:	已请求审结
优先等级:	中
原目标日期:	2016 年第四季度
订正目标日期:	不适用

636. 联合国总部管理战略、政策和合规部正在执行这项建议。将采用根据多机构办法确定的建议使用使用寿命范围，以此为起点，确保使用寿命的相应变化符合本组织的要求。该部已告知审计委员会，在“团结”系统中更新使用寿命的工作将集中进行，并将于 2023 年 1 月 1 日起实施。环境署将不参与审查和更新使用寿命的工作。因此，环境署认为这项建议因时过境迁而不必执行，并请审计委员会予以审结。

审计委员会关于 2018 年 12 月 31 日终了年度的报告³³

637. 审计委员会在报告第 41 段建议环境署进行一次与项目管理人和主管职位有关的人员配置评估。这种评估既可以涉及工作分配、征聘需求、员工重新部署和培训等内容，也可涵盖有助于确定确保有效开展执行情况监测和报告所需措施的任何其他评价。

³² A/71/5/Add.7，第二章。

³³ A/74/5/Add.7，第二章。

负责部门: 机构服务司、政策和方案司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 原目标日期: 2021 年第一季度
 订正目标日期: 2022 年第四季度

638. 环境署认为, 这项建议不要求进行全面的人员配置审查。对主管和项目管理人职位关系的评估是工作分配的一部分, 将列入环境署方案和项目管理手册。手册修订工作于 2021 年 9 月启动。不过, 为确保与新交付模式保持一致(其细节仍在讨论中), 已决定一旦新交付模式全面投入运作, 将在 2022 年底前完成手册定稿工作。

639. 审计委员会在报告第 43 段建议, 根据环境署作出的说明, 在环境署方案手册中规范主管职位, 界定其义务和责任。

负责部门: 政策和方案司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 原目标日期: 2020 年第一季度
 订正目标日期: 2022 年第四季度

640. 方案和项目管理手册的修订工作于 2021 年 9 月启动, 其中已对职位的作用和责任作出更新。不过, 为确保与新交付模式保持一致, 已决定一旦新交付模式全面投入运作, 将在 2022 年底前完成手册定稿工作。

641. 审计委员会在报告第 79 段建议环境署审查、合并目前所有环境署-全球环境基金项目, 并为确保充分的问责制和方案管理提供必要信息。

负责部门: 机构服务司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 原目标日期: 2021 年第一季度
 订正目标日期: 2022 年第四季度

642. 载有全球环境基金每个项目信息的单一自动化合并数据库的开发工作正在进行。截至 2021 年 12 月 31 日, “团结”系统中已包含与全球环境基金所有执行中的项目有关的财务信息, 预计增强的综合规划、管理和报告模块将涵盖项目的方案信息。正在持续纳入全球环境基金投资组合的项目信息, 预计最迟将于 2022 年第四季度完成。预期一旦所有执行中的项目在综合规划、管理和报告模块中得到全面更新, 就可以提供关于项目的报告。

643. 审计委员会在报告第 80 段建议环境署采取措施整合和改进信息管理, 以确保符合方案目标。

负责部门:	机构服务司
执行状况:	正在执行
优先等级:	高
原目标日期:	2021 年第一季度
订正目标日期:	2022 年第四季度

644. 载有全球环境基金每个项目信息的单一自动化合并数据库的开发工作正在进行。截至 2021 年 12 月 31 日, “团结”系统中已包含与全球环境基金所有执行中的项目有关的财务信息, 预计增强的综合规划、管理和报告模块将涵盖项目的方案信息。正在持续纳入全球环境基金投资组合的项目信息, 预计最迟将于 2022 年第四季度完成。

审计委员会关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告³⁴

645. 审计委员会在报告第 98 段建议环境署与拉丁美洲和加勒比区域办事处及非洲区域办事处协调, 以便对参与执行项目的外部机构采取联络措施, 目的是提高项目执行进程的效率。

负责部门:	机构服务司、拉丁美洲和加勒比区域办事处、非洲区域办事处
执行状况:	正在执行
优先等级:	高
原目标日期:	2021 年第一季度
订正目标日期:	2022 年第四季度

646. 2020 年 10 月, 环境署在试点阶段为选定的各司、区域办事处和多边环境协定秘书处发布了更新的伙伴关系政策和程序。试点阶段原定于 2021 年 3 月结束, 但延长至 2021 年 8 月 31 日。已成功落实最新政策的某些方面, 例如创建了一个专门征求提案的网站。在试点阶段结束时收集到各种意见和投入。环境署一直在努力归纳整理收到的评论意见, 以便最后确定并准备出台这项政策。然而这项工作已经暂停, 原因是联合国秘书处主计长办公室正在制订联合国关于执行伙伴的政策并开发伙伴门户网站。环境署参与了制定这些举措的所有会议, 因此暂停了环境署政策的定稿工作, 以确保与拟议的共同政策框架和程序不相矛盾。

³⁴ A/75/5/Add.7, 第二章。

647. 审计委员会在报告第 109 段建议环境署与“团结”项目团队协调，改进“团结”系统中在区域一些国家开展活动的区域项目的信息登记结构，从而能够在系统中按国别分类。

负责部门：政策和方案司、拉丁美洲和加勒比区域办事处、非洲区域办事处、机构服务司

执行状况：已请求审结

优先等级：中

原目标日期：2021 年第二季度

订正目标日期：不适用

648. 环境署在短期内就“方案信息和管理系统+”开展工作，改进和迁移所有项目的数据，在长期将依靠综合规划、管理和报告工具的报告模块。审计委员会同意环境署的意见，即综合规划、管理和报告工具具有按国别分列项目信息的功能。因此，环境署认为这项建议已执行，并请审计委员会予以审结。

649. 审计委员会在报告第 170 段建议环境署在其总部与生物多样性公约及其议定书执行秘书之间建立适当的联系，以便商定每个实体在向生物多样性公约缔约方大会提供秘书处服务方面应遵循的程序和应承担的责任，包括与非行政职能有关的方面。

负责部门：生物多样性公约秘书处、法律司

执行状况：正在执行

优先等级：高

原目标日期：2021 年第一季度

订正目标日期：2023 年第四季度

650. 环境署与生物多样性公约秘书处之间的订正行政安排规定了各项职能和责任。不过，公约秘书处在与环境署协调下，预计将在 2022 年第四季度缔约方大会召开后，着手制定服务级别协议。

651. 审计委员会在报告第 171 段建议环境署与生物多样性公约执行秘书联络，向生物多样性公约及其议定书缔约方大会提议通过一项谅解备忘录。如获商定，这份文书应包括环境署提供秘书处职能的安排，目的是建立一个监管框架，规定缔约方与成员国之间的明确责任、透明度、指导和问责。

负责部门：生物多样性公约秘书处、法律司

执行状况：正在执行

优先等级：高

原目标日期：2021 年第四季度

订正目标日期：2023 年第四季度

652. 环境署和生物多样性公约秘书处之间的订正行政安排对这两个机构的职能作出规定。环境署为澄清多边环境协定行政管理方面的授权和管理框架提供了更多文件。不过，公约秘书处在与环境署协调下，预计将在 2022 年第四季度缔约方大会召开后，着手制定服务级别协议。

653. 审计委员会在其报告第 185 段向环境署建议，生物多样性公约秘书处根据其工作方案中披露的活动发表《生物多样性公约》管理报告，根据其预算及其执行情况说明这些活动。

负责部门： 生物多样性公约秘书处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原定目标日期： 2021 年第二季度
 订正目标日期： 2022 年第四季度

654. 生物多样性公约秘书处已改变其一年发布两次的公约管理报告的格式，以遵守这项建议。新的成果预算编制框架已被用于编制 2023-2024 年预算文件，该框架将于 2022 年第三季度提交缔约方大会。

655. 审计委员会在其报告第 186 段建议环境署协助生物多样性公约秘书处并与其协调，使秘书处的报告过程标准化，以期纳入工作方案中提出的每项活动的指标、核查手段、成果和评估。

负责部门： 生物多样性公约秘书处、法律司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原定目标日期： 2021 年第二季度
 订正目标日期： 2022 年第四季度

656. 生物多样性公约秘书处指出，其根据《公约》第 24 条的规定向缔约方大会报告工作，并接受缔约方大会就方案和报告事项授予秘书处的任务。但已经编制了一个新的成果预算编制框架，其中包括按照联合国标准予以监测和评价的业绩指标和成果，以期使该秘书处的报告程序标准化，并设想以此框架取代一年两次的报告。该框架将于 2022 年第三季度提交缔约方大会。

657. 审计委员会在其报告第 199 段建议环境署评估和更正在其 BHL 和 BXL 信托基金中记录的赠款。

负责部门: 生物多样性公约秘书处
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 原定目标日期: 2021 年第二季度
 订正目标日期: 2022 年第四季度

658. 生物多样性公约秘书处在结清信托基金下的赠款方面取得了重大进展, 这项工作仍在进行。在向缔约方大会提出关于剩余余额处置和使用的建议之后, 这些余额将转入主要信托基金。

659. 审计委员会在其报告第 209 段建议环境署与生物多样性公约秘书处协调, 采取必要措施, 遵循 2020 年后能力建设长期全面战略框架的制定要求, 以便按照缔约方大会的要求提交框架。

负责部门: 生物多样性公约秘书处、法律司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 原定目标日期: 2021 年第二季度
 订正目标日期: 2022 年第四季度

660. 应缔约方要求, 将 2020 年后能力建设长期战略框架的名称改为能力建设和发展长期战略框架, 以支持落实 2020 年后全球生物多样性框架。生物多样性公约秘书处编写了一份文件, 其中载有该长期战略框架的内容草案。预计该文件将在 2022 年第四季度缔约方大会第二期会议期间通过。

661. 审计委员会在其报告第 219 段建议环境署向生物多样性公约秘书处提供协助并与其联络, 以协同公约缔约方大会调整工作方案和预算报告, 从而按照可用资源情况评价和执行更切合实际的秘书处工作计划。

负责部门: 生物多样性公约秘书处、法律司
 执行状况: 已请求审结
 优先等级: 中
 原定目标日期: 2021 年第二季度
 订正目标日期: 不适用

662. 为遵守这项建议, 生物多样性公约秘书处已改变其一年发布两次的公约管理报告的格式。生物多样性公约秘书处已编写一份关于资源与工作方案之间所需协调的资料文件。由于工作方案和预算的格式已在使用, 环境署认为这项建议已执行, 请求审计委员会予以审结。

663. 审计委员会在其报告第 220 段建议环境署向生物多样性公约秘书处提供协助并与其联络，协同公约缔约方大会以反映执行缔约方大会各项决定所需资源的方式在预算报告中纳入自愿捐款。

负责部门: 生物多样性公约秘书处
 执行状况: 已请求审结
 优先等级: 中
 原定目标日期: 2021 年第二季度
 订正目标日期: 不适用

664. 生物多样性公约秘书处在其预算文件中提供了关于自愿捐款的信息。根据缔约方大会第 14/37 号决定的要求，2023-2024 两年期方案预算采用了环境署 2018-2019 年方案预算格式。这一格式要求在提交预算时列入自愿捐款，以反映执行缔约方大会各项决定所需的资源。由于工作方案和预算的格式已在使用，环境署认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

665. 审计委员会在其报告第 221 段建议环境署向生物多样性公约秘书处提供协助并与其联络，以协同公约缔约方大会商定实施秘书处更有效调动资源的机制。

负责部门: 生物多样性公约秘书处
 执行状况: 已请求审结
 优先等级: 中
 原定目标日期: 2021 年第二季度
 订正目标日期: 不适用

666. 环境署得到的澄清称，环境署并无针对生物多样性公约秘书处资源调动机制开展直接协调的职能。因此，这项建议无法执行。环境署将在 2022 年 10 月中期审计期间向审计委员会提供所需证据，澄清这一点。环境署认为这项建议因时过境迁而不必执行，请求审计委员会予以审结。

667. 审计委员会在其报告第 256 段建议环境署确保合同包含所有必要信息，以确定签署合同的部门以及生物多样性公约秘书处聘用的咨询人和个体订约人。

负责部门: 生物多样性公约秘书处
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 原定目标日期: 2021 年第二季度
 订正目标日期: 2023 年第四季度

668. 生物多样性公约秘书处已实施一项内部临时解决办法，确保合同包含用以确定是生物多样性公约秘书处为所聘用的咨询人和个体订约人签署合同的所有必要信息。但这是一项人工解决方案，该秘书处正在研究实施自动化解决方案。

669. 审计委员会在其报告第 369 段建议环境署按照 2015 年 5 月确立的信通技术职权范围，遵守秘书长关于信息和通信技术委员会的公报规定，重新启动信通技术小组或地方信通技术委员会，每年举行两次会议。

负责部门:	机构服务司
执行状况:	正在执行
优先等级:	中
原定目标日期:	2021 年第四季度
订正目标日期:	2022 年第四季度

670. 已与数字转型次级方案协调员分享数字治理框架的预稿，并收到了反馈意见。环境署正与联合国国际电子计算中心合作，在该中心协助下制定数字企业架构和治理。这个项目预计将于 2022 年 9 月完成。总体数字治理框架预计将于 2022 年底得到环境署管理层的核可。

审计委员会关于 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告³⁵

671. 审计委员会在其报告第 83 段建议环境署与联合国内罗毕办事处合作，改善赠款管理，及时向捐助方发布最后财务报告，确保对业务活动已结束的赠款进行财务结算。

负责部门:	机构服务司
执行状况:	正在执行
优先等级:	中
原定目标日期:	2021 年第三季度
订正目标日期:	2022 年第四季度

672. 环境署确认已制定程序，按季度审查赠款的结清情况。联合国内罗毕办事处定期发布关于已结清赠款的捐助方声明。2021 年 9 月发布了关于核销、减记和名义索偿的标准作业程序，该程序参考了更新后的联合国内罗毕办事处 2021 年赠款财务结清标准作业程序。

673. 审计委员会在其报告第 94 段建议巴塞尔公约、鹿特丹公约和斯德哥尔摩公约秘书处进一步整合和协调报告，审查在其网站上发布报告的频率，确保缔约方充分了解在使用资源和执行方案方面取得的进展，同时考虑到成本和效益。

³⁵ A/76/5/Add.7，第二章。

负责部门:	巴塞尔公约、鹿特丹公约和斯德哥尔摩公约秘书处
执行状况:	正在执行
优先等级:	中
原定目标日期:	2021 年第四季度
订正目标日期:	2022 年第四季度

674. 推迟执行这项建议的主要原因是巴塞尔公约、鹿特丹公约和斯德哥尔摩公约秘书处的工作方案紧张，而工作方案紧张是由于 COVID-19 疫情推迟了会议、导致几次主要会议被紧挨着安排在一起。下一届缔约方大会的筹备工作正在进行，该届大会将于 2023 年 5 月举行，会前还将举行其他几次重要会议。该秘书处目前正在更新关于编制和更新其工作计划的标准作业程序，以修订协同增效网站的更新和公布频率以及所提供信息的类型。此外，该秘书处正在审查目前在其协同增效网站上传播的所有信息，以确保满足公约缔约方的需求。

675. 审计委员会在其报告第 168 段建议环境署加快清理遗留事项，尽快完成延迟项目的关闭程序。

负责部门:	政策和方案司
执行状况:	已请求审结
优先等级:	高
原定目标日期:	2022 年第一季度
订正目标日期:	不适用

676. 已更新方案信息和管理系统中的项目信息并关闭了不活跃项目。从方案信息和管理系统迁移到新的综合规划、管理和报告系统后，环境署的数据平台得到了改善。由于环境署正面向所有正在进行的预算外项目过渡到使用综合规划、管理和报告工具，环境署认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

677. 审计委员会在其报告第 174 段建议环境署利用现有资源评价项目时采取各种措施，扩大项目完成后进行的项目评价和项目审查的覆盖范围，并考虑平衡各类项目。

负责部门:	评价办公室
执行状况:	已请求审结
优先等级:	中
原定目标日期:	2022 年第一季度
订正目标日期:	不适用

678. 在 2021 年 6 月 7 日的会议上，高级管理小组讨论了在准备实施新的 2022-2025 年中期战略的背景下对评价办公室方法所做的改变。2021 年的评价工作已经完成，

覆盖面更加均匀。新的评价政策和新的环境署方案手册要求，所有未被选定进行独立评价的项目在完成时都要接受管理层主导的全面审查。管理层怀疑审计委员会提议的捐助方/供资伙伴的严格百分比在此背景下是否有意义，特别是因为今后绿色气候基金项目的评价次数将大幅增加(对其他供资来源项目的评价也会如此)，环境署必须确保评价样本代表所有主题、次级方案、供资来源和地理区域。鉴于已采取措施扩大项目评价的覆盖面，环境署认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

679. 审计委员会在其报告第 192 段建议**巴塞尔公约、鹿特丹公约和斯德哥尔摩公约秘书处**审查财务细则，并向缔约方大会提交最新资料，供其审查和修订。

负责部门： 巴塞尔公约、鹿特丹公约和斯德哥尔摩公约秘书处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原定目标日期： 2022 年第一季度
 订正目标日期： 2023 年第三季度

680. 巴塞尔公约、鹿特丹公约和斯德哥尔摩公约秘书处正在审查这些公约的财务细则，以便向缔约方大会提交最新资料，供其审查和修订。但任何修改财务细则的建议都只能在定于 2023 年 5 月举行的缔约方大会下一次会议上审议。

681. 审计委员会在其报告第 198 段建议**环境署**积极探索可行措施，监测全球环境基金项目执行的及时性和视需要展延项目期限的情况。

负责部门： 机构服务司和各负责司级部门
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 原定目标日期： 2022 年第一季度
 订正目标日期： 2022 年第四季度

682. 综合规划、管理和报告系统中新增的报告功能包括有利于监测和报告项目状态的各项特征。纳入全球环境基金项目组合的工作仍在进行，预计将于 2022 年第四季度完成。一旦这项工作完成，预计综合规划、管理和报告系统将促进追踪全球环境基金项目的执行率和展期情况。

683. 审计委员会在其报告第 204 段建议**环境署**对业务上已完成的全球环境基金项目尽快完成已延迟的关闭程序。

负责部门： 机构服务司和各负责司级部门
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原定目标日期： 2022 年第一季度
 订正目标日期： 2023 年第一季度

684. 为在 2020 年和 2021 年结清已完成的赠款，环境署开展了广泛的工作。然而，在全球环境基金的项目组合中，有些已完成的项目要么是一揽子项目的一部分，要么是复合赠款或迁移赠款的一部分，目前正将这些项目作为关闭程序的第二阶段加以分析。

685. 审计委员会在其报告第 210 段建议环境署审查和更新与全球环境基金有关的以及涉及用综合规划、管理和报告取代高级全球环境基金协调司数据库信息系统的方案和项目管理手册，并确保手册内容符合现况。

负责部门:	机构服务司、政策和方案司及各负责司级部门
执行状况:	正在执行
优先等级:	中
原定目标日期:	2022 年第三季度
订正目标日期:	2022 年第四季度

686. 环境署正在审查其与全球环境基金有关的方案和项目管理手册，并在审查与将高级全球环境基金协调司数据库信息系统替换为“团结”系统综合规划、管理和报告工具有关的方案和项目管理手册。

687. 审计委员会在其报告第 216 段建议环境署制定战略员工队伍计划和业务员工队伍计划，审查“团结”系统项目中空缺 24 个月或更长时间的员额，以决定这些员额是保留还是裁撤，并提出适当理由。

负责部门:	机构服务司
执行状况:	正在执行
优先等级:	中
原定目标日期:	2022 年第三季度
订正目标日期:	2022 年第四季度

688. 环境署目前正在根据人员配置审查工作审查员工队伍规划战略的要求。

十一. 联合国人口基金

A. 审计委员会关于 2021 年 12 月 31 日终了年度的报告所载建议执行情况³⁶

689. 表 27 汇总截至 2022 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

³⁶ A/77/5/Add.8, 第二章。

表 27
主要建议的执行情况

(建议数目)

负责部门	总计	未予接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
政策和战略司	2	—	1	1	1	—
刚果民主共和国国家办事处	1	—	—	1	1	—
多个办事处	4	—	—	4	4	—
共计	7	—	1	6	6	—

690. 表 28 汇总截至 2022 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

表 28
所有建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	总计	未予接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
刚果民主共和国国家办事处	6	—	—	6	6	—
管理事务司	3	—	1	2	2	—
人力资源司	2	—	—	2	2	—
政策和战略司	2	—	1	1	1	—
哥伦比亚国家办事处	2	—	—	2	2	—
多个办事处	15	—	—	15	15	—
共计	30	—	2	28	28	—

691. 审计委员会在其报告第 26 段建议人口基金加强所有业务单位在 myResults 上的规划、监测和报告程序,以便有一个准确概述和展示指标目标问责制的流程。

负责部门: 政策和战略司
 执行状况: 已请求审结
 优先等级: 高
 目标日期: 不适用

692. 人口基金已采取行动执行这项建议,在其 myDashboard 应用程序中增加了一些功能,以便在业务单位尚未在战略信息系统(myResults)中启动、完成其规划、监测和报告或延迟其规划、监测和报告时,对业务单位进行跟进并向其发出警示。人口基金认为这项建议已执行,请求审计委员会予以审结。

693. 审计委员会在其报告第 27 段建议人口基金区域办事处实施有效和及时的监测程序,以便认可区域办事处在质量保证审查后作出的核准。

负责部门: 政策和战略司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 目标日期: 2023 年第四季度

694. 人口基金管理层已要求在 myDashboard 应用程序中增加一项功能, 使各区域办事处能够跟进质量保证情况并及时认可各国家办事处的年度报告。

695. 审计委员会在其报告第 38 段建议人口基金刚果民主共和国国家办事处和加勒比次区域办事处根据次区域方案文件的规定, 加强将产出指标上传到 myResults 的程序, 以便有一个可以追踪成果的客观流程。

负责部门: 刚果民主共和国国家办事处和加勒比次区域办事处
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2022 年第四季度

696. 刚果民主共和国国家办事处和加勒比次区域办事处已采取行动, 在 myResults 中优先使 2022 年成果规划、监测和报告方面的所有国家方案指标保持一致, 并优先使所有 2022 年工作计划中的国家方案发展指标保持一致。

697. 审计委员会在其报告第 47 段建议人口基金记录并方便查阅支持为确定空缺率所作估计的背景资料, 以确保有效和高效地使用人事费预算资源, 并确保为完成列入计划的方案和活动配置适当的人员。

负责部门: 人力资源司和管理事务司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 目标日期: 2022 年第四季度

698. 人口基金将更新关于标准员额费用的指导说明, 以提供背景资料, 说明计算标准员额费用的方法, 包括内置于这些费用的空缺率估计数。人口基金在 2022 年第二季度结束了主动清理职位过程, 以停用不再需要的职位, 此举大大降低了机构职位空缺率。这项工作将定期进行。

699. 审计委员会在其报告第 56 段建议人口基金继续密切监测征聘时间, 并在员工队伍计划中采取适当措施, 确保更接近人口基金在战略信息系统中确定的目标。

负责部门: 人力资源司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 目标日期: 2023 年第二季度

700. 人口基金管理层将根据人口基金 2022-2025 年战略计划，更加积极地执行已承诺的 90 个日历日的招聘周期。作为加强新的企业资源规划系统工作的一部分，人口基金将开发一种自动化通信配置，发送给即将达到 90 天目标的招聘单位，供其立即采取行动。

701. 审计委员会在其报告第 65 段建议人口基金哥伦比亚国家办事处和加勒比次区域办事处加强内部控制程序，以规划和确保所有工作人员在加入该组织后的三个月期限内完成必修学习课程。

负责部门: 哥伦比亚国家办事处和加勒比次区域办事处
执行状况: 正在执行
优先等级: 中
目标日期: 2023 年第一季度

702. 哥伦比亚国家办事处正在加强内部控制，指派一名工作人员监测和追踪所有工作人员在三个月内的必修课程状况，并跟进必修课程的完成情况。

703. 加勒比次区域办事处认可审计委员会的建议，即应加强内部控制程序，确保工作人员在三个月内完成必修课程。该办事处的管理层与工作人员协调，确保新工作人员在三个月期限内完成必修课程。该办事处将更新面向新聘工作人员的上岗培训资源，将这项要求纳入其中，确保所有工作人员都认识到这一要求；将要求工作人员妥善记录必修课程的完成情况，并由一名人力资源协调人监测课程完成情况并采取后续行动。

704. 审计委员会在其报告第 66 段建议人口基金重新设计对必修课程的控制，加强对必修课程的监督，特别是对迁移数据的监督，以确保 Taleo 系统有准确、可靠和可用的信息进行更新。

负责部门: 人力资源司
执行状况: 正在执行
优先等级: 中
目标日期: 2023 年第一季度

705. 人口基金目前正在向新的企业资源规划系统过渡(包括将学习管理系统从 Taleo 过渡到 Oracle)。强制性培训信息的可用性、可及性以及记录和报告功能是高度优先事项。人力资源司目前正在招聘 6 名人力资源业务伙伴分析员，他们将支持区域学习管理。

706. 审计委员会在其报告第 77 段建议人口基金利用执行伙伴保证系统中关于执行伙伴风险评级的信息，及时准确地更新保证活动计划。

负责部门: 管理事务司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2022 年第四季度

707. 人口基金对执行伙伴保证系统风险评级的准确性进行了全面审查, 纠正了所发现的差异, 确保 2021 年保证计划中安排的所有保证活动都以准确的最新风险评级信息为依据。

708. 已更新风险评级以纳入背景风险, 并已测试风险评级的准确性。用于 2022 年保证计划的评级预计将于 2022 年底进入系统, 并将根据合作伙伴报告的支出水平相应规划保证活动。

709. 审计委员会在其报告第 78 段建议人口基金加强保证活动计划, 并在执行伙伴评估的制定流程中实行预防性控制。

负责部门: 管理事务司
 执行状况: 已请求审结
 优先等级: 中
 目标日期: 不适用

710. 信息技术解决方案办公室于 2022 年 3 月解决了执行伙伴保证系统中的技术问题。现在, 微观评估模块风险评级的任何变化都能正确反映在保证计划中, 这点已于 2022 年 7 月得到测试。2022 年保证计划中的风险评级准确取自微观评估模块, 并已根据背景风险或其他风险考虑因素做了进一步调整。人口基金认为这项建议已执行, 请求审计委员会予以审结。

711. 审计委员会在其报告第 90 段建议人口基金黎巴嫩国家办事处和刚果民主共和国国家办事处确保在执行工作计划并继续转移现金和交付货物之前, 执行伙伴协议及其修正案已获核准。

负责部门: 刚果民主共和国国家办事处和黎巴嫩国家办事处
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 目标日期: 2022 年第四季度

712. 黎巴嫩国家办事处同意, 有效的执行伙伴协议将使业务单位有足够的信息来制定工作计划并继续进行现金转移和货物交付。该国家办事处继续致力于加强工作计划管理流程, 并确保人口基金的法律地位在所有订约模式中得到正确反映。该国家办事处将加紧努力, 采取更多的控制行动来确认协议的有效性。其中将包括加强对执行伙伴协议的定期监测, 并在联合国伙伴门户网站上保持所有协议的随时更新及其准确性。自 2021 年 11 月以来, 所有执行伙伴均在伙伴信息管理系

统下拥有有效协议。此外，还制定了工作计划管理流程核对清单，并为合作伙伴和方案工作人员举办了培训班，以确保全面合规。

713. 刚果民主共和国国家办事处表示注意到这项建议。它将确保执行伙伴协议和修正案在签署工作计划之前得到批准和更新。这将作为工作计划业务审查的一部分进行。该国家办事处还将采取更多的控制行动，包括加强对执行伙伴协议的定期监测和保持所有协议的随时更新及其准确性。

714. 人口基金管理层承认有必要加强对执行伙伴协议的监测，并将发布一份内部备忘录，提醒工作人员在签署工作计划活动期间的工作计划之前，必须确保有一份有效的执行伙伴协议。政策和战略司还将建立一个执行伙伴协议看板。该国家办事处将定期审查该看板，以确保合规。

715. 审计委员会在其报告第 91 段建议人口基金黎巴嫩国家办事处和刚果民主共和国国家办事处加强对执行伙伴协议的定期监测，并在伙伴信息管理系统中保持这些协议的随时更新及其准确性。

负责部门:	刚果民主共和国国家办事处和黎巴嫩国家办事处
执行状况:	正在执行
优先等级:	高
目标日期:	2022 年第四季度

716. 请参阅上文第 712 至 714 段中人口基金对审计委员会报告第 90 段所载建议的答复。

717. 审计委员会在其报告第 102 段建议人口基金黎巴嫩国家办事处、刚果民主共和国国家办事处和加勒比次区域办事处加强对工作计划活动执行进度的监测流程，以便更加及时准确地审查工作计划进度报告。

负责部门:	刚果民主共和国国家办事处、黎巴嫩国家办事处和加勒比次区域办事处
执行状况:	正在执行
优先等级:	中
目标日期:	2022 年第四季度

718. 黎巴嫩国家办事处表示注意到这项建议，并正在加强对执行伙伴工作计划活动的监测流程，以及及时审查工作计划进度报告。

719. 刚果民主共和国国家办事处表示注意到这项建议，并已采取行动处理审计查明的薄弱环节。该国家办事处还将组织对执行伙伴的工作计划的季度审查，以确保妥善开展活动并确保报告的准确性。该国家办事处将在每周方案会议期间加强落实这项建议的后续行动，以确保这项建议在 2022 年 12 月 31 日前得到全面落实。

720. 加勒比次区域办事处表示注意到这项建议。为了加强对工作计划的监测，业务和方案工作人员在采取措施方面有效协作，以确保及时为工作计划进度报告提供意见投入并对其进行准确审查，包括就及时完成工作计划进度报告对执行伙伴进行培训。

721. 审计委员会在其报告第 103 段建议人口基金黎巴嫩国家办事处和刚果民主共和国国家办事处确保方案干事在工作计划进度报告以及相应的供资授权和支出证明表获得核准之前及时进行审查，以保护执行伙伴使用的资源。

负责部门: 刚果民主共和国国家办事处和黎巴嫩国家办事处

执行状况: 正在执行

优先等级: 中

目标日期: 2022 年第四季度

722. 黎巴嫩国家办事处表示注意到这项建议，并正在加强对执行伙伴工作计划进度报告的监测和审查，以确保在供资授权和支出证明表获得核准之前及时进行审查。在工作计划报告获得核准后，所有方案和业务工作人员均已得到通知，所有凭单均在全球方案系统中处理。

723. 刚果民主共和国国家办事处表示注意到这项建议，并已开始落实该建议。在另一个国家办事处监测和评价领域同事的协助下，为方案工作人员组织了一次学习班。在学习班上，强调了在供资授权和支出证明表获得核准之前对工作计划进度报告进行审查的重要性。该国家办事处将在与执行伙伴一起开展的季度工作计划审查以及每周方案会议期间继续跟进此事，以确保在 2022 年 12 月 31 日前全面落实该建议。

724. 审计委员会在其报告第 114 段建议人口基金刚果民主共和国国家办事处加强订购单登记流程，以便在订购单发出后接收服务或货物，确保该流程按时得到记录并符合预算检查标准。

负责部门: 刚果民主共和国国家办事处

执行状况: 正在执行

优先等级: 中

目标日期: 2023 年第二季度

725. 刚果民主共和国国家办事处将在供应链管理股的支持下制定标准作业程序，以加强采购流程，及时记录采购流程的所有阶段。

726. 审计委员会在其报告第 123 段建议人口基金哥伦比亚国家办事处确保在当地采购流程中高效及时地使用所有透明度标准，以保证所有信息清晰明确并告知所有利益攸方。

负责部门: 哥伦比亚国家办事处
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2023 年第二季度

727. 哥伦比亚国家办事处举办了采购培训班, 以教育工作人员并在各级实施问责制, 从而确保妥善使用正确的采购模板, 保证所有信息清晰明确并告知所有利益攸关方。此外, 该国家办事处将在供应链管理股的支持下制定标准作业程序, 以通过使用正确的招标和评价模板来加强采购流程。

728. 审计委员会在其报告第 124 段建议人口基金哥伦比亚国家办事处和加勒比次区域办事处加强当地采购流程, 以便在向供应商发出专业服务合同之前在阿特拉斯系统中提出订购单, 从而确保按照预算核查标准完成采购流程。

负责部门: 哥伦比亚国家办事处和加勒比次区域办事处
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2023 年第二季度

729. 哥伦比亚国家办事处正在实施新的行政机制, 确保在阿特拉斯系统中提出定购单并对定购单进行核准和预算核查之前, 不签署任何合同文件。该机制自 2022 年 5 月 1 日起全面实施。该国家办事处将在供应链管理股的支持下制定标准作业程序, 以加强采购流程, 确保及时发出定购单。

730. 加勒比次区域办事处表示注意到这项建议。为确保妥善执行专业服务采购程序, 人力资源部门将在其他业务单位的支持下建立并实施内部控制系统, 以妥善记录所有专业服务合同采购程序的完成情况。加勒比次区域办事处将在供应链管理股以及拉丁美洲和加勒比区域办事处的支持下制定标准作业程序, 以加强采购流程, 确保及时发出定购单。

731. 审计委员会在其报告第 141 段建议人口基金哥伦比亚国家办事处、刚果民主共和国国家办事处、黎巴嫩国家办事处和加勒比次区域办事处在收到产品以及进行和最后完成检查流程时, 加强对货运追踪系统准确和及时的记录和更新。

负责部门: 哥伦比亚国家办事处、刚果民主共和国国家办事处、黎巴嫩国家办事处和加勒比次区域办事处
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2023 年第二季度

732. 黎巴嫩国家办事处同意有必要在货运追踪系统中准确及时地记录方案用品, 而且有必要在签署交货单后编制移交表并记录向执行伙伴的交货情况。该国家办

事处已审查其库存管理程序，确定了需要改进的主要领域，并为负责管理方案用品的团队增拨了工作人员资源。此外，该国家办事处还落实了更多的控制活动和工具，以避免延误并确保在货运追踪系统中及时记录交易。该国家办事处已在办事处主任的负责下正式制定了库存管理流程改进计划和标准作业程序，以确保妥善一致地执行所有库存管理活动。

733. 刚果民主共和国国家办事处采取了以下行动：(a) 增拨工作人员资源，扩大负责管理方案用品和更新货运追踪系统记录的国家办事处工作队的规模；(b) 加强已签署移交文件的编制和收集流程；(c) 加强管理国家办事处供应链不同组成部分的各团队之间的内部沟通。该国家办事处将在办事处主任的负责下正式制定库存管理流程改进计划和标准作业程序，以确保妥善一致地执行所有库存管理活动。

734. 哥伦比亚国家办事处已采取行动，任命一名货运追踪系统协调人，由其负责准确及时地记录交易情况、监测货运追踪系统中的库存余额。此外，该国家办事处还任命了后勤和采购协调人，以进一步加强对方案用品的监测和追踪。该国家办事处将在办事处主任的负责下正式制定库存管理流程改进计划和标准作业程序，以确保妥善一致地执行所有库存管理活动。

735. 加勒比次区域办事处一直在改善货运追踪系统的记录和更新工作，具体做法是解决该流程中的人力资源缺口。增加了一名新的协调人，协助联络部门维护货运追踪系统。业务和方案工作人员将协作建立一个监测机制，核查货运追踪信息并在货运追踪核查截止日期之前提供更新和更正。将与总部法定报告小组协作举办培训班，加强工作人员在货运追踪程序方面的能力，确保及时准确地记录方案用品。

736. 人口基金管理层在机构一级重申，作为二线控制措施实施的定期库存核证程序确保所有交易最终在相应年度内入账，并确保妥善确定库存余额。每个外地办事处的库存核证周期(每个日历年两次或两次以上)是根据采购方案用品的美元价值、外地办事处的业绩评级和业务复杂性确定的。

737. 人口基金管理层将支持由每个国家办事处主任负责制定和审查库存管理流程改进计划和标准作业程序，以妥善执行所有库存管理活动，包括及时完成收据检查和收据记录。

738. 审计委员会在其报告第 142 段建议人口基金哥伦比亚国家办事处、刚果民主共和国国家办事处、黎巴嫩国家办事处和加勒比次区域办事处确保在移交货物控制权后，编制移交表并记录向接收者交付货物的情况。

负责部门:	哥伦比亚国家办事处、刚果民主共和国国家办事处、黎巴嫩国家办事处和加勒比次区域办事处
执行状况:	正在执行
优先等级:	中
目标日期:	2023 年第二季度

739. 请参阅上文第 732 至 737 段中人口基金对审计委员会报告第 141 段所载建议的答复。

740. 审计委员会在其报告第 155 段建议人口基金黎巴嫩国家办事处和哥伦比亚国家办事处加强行动，管理分配计划并将其上传到全球方案拟订系统，并保持该流程与相应的证明文件、工作计划签署后的用品交付以及将分配计划作为补充文件列入等工作实现对接。

负责部门: 哥伦比亚国家办事处和黎巴嫩国家办事处
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2023 年第二季度

741. 哥伦比亚国家办事处和黎巴嫩国家办事处将根据人口基金总部编写的指导说明，编制、审查、核准和追踪分配计划，并建立一个程序来监测分配计划的执行情况以及与实际交付的核对情况。这些国家办事处将确保把分配计划作为面向应接受人口基金方案用品的执行伙伴的工作计划的补充文件加以纳入。

742. 除了上述针对这些国家办事处的行动外，人口基金总部将制定一份关于编制分配计划的指导说明，在说明中提供标准化模板，用以获取计划分配的方案用品的类型和数量、计划交付的时间表和接收者详细资料以及与实际交付的核对情况等信息。一俟指导说明发布，即面向所有国家办事处举办一次在线研讨会。

743. 审计委员会在其报告第 156 段建议人口基金刚果民主共和国国家办事处和哥伦比亚国家办事处加强分配计划的编制和审查，以便所开展的流程与工作计划或其他适当的方案文件实现对接。

负责部门: 哥伦比亚国家办事处和刚果民主共和国国家办事处
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2023 年第二季度

744. 哥伦比亚国家办事处和刚果民主共和国国家办事处将根据人口基金编写的指导说明，编制、审查、核准和追踪分配计划，并建立一个程序来监测分配计划的执行情况以及与实际交付的核对情况。这些国家办事处将确保把分配计划作为面向应接受人口基金方案用品的执行伙伴的工作计划的补充文件加以纳入。

745. 除了上述针对这些国家办事处的行动外，人口基金管理层将在机构一级制定一份关于编制分配计划的指导说明，在说明中提供标准化模板，用以获取计划分配的方案用品的类型和数量、计划交付的时间表和接收者详细资料以及与实际交付的核对情况等信息。一俟指导说明发布，即面向所有国家办事处举办一次在线研讨会。

746. 审计委员会在其报告第 157 段建议人口基金黎巴嫩国家办事处和哥伦比亚国家办事处确保向执行伙伴交付货物与分配计划挂钩。

负责部门: 哥伦比亚国家办事处和黎巴嫩国家办事处
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2023 年第二季度

747. 黎巴嫩国家办事处承认有必要将工作计划与分配计划挂钩。因此, 该国家办事处审查了库存管理的内部控制程序, 并确定了需要加强的主要领域。随后, 该国家办事处制定了分配计划表, 在表中添加了活动名称并将其与方案用品的分配挂钩。此外, 目前的分配工具已得到加强, 以确保高效率地监测和分配方案用品。该国家办事处将根据人口基金总部编写的指导说明, 编制、审查、核准和追踪分配计划, 并建立一个程序来监测分配计划的执行情况以及与实际交付的核对情况。该国家办事处将确保向执行伙伴和受益人交付货物与分配计划保持一致。分配计划表已按审计委员会的建议作了调整, 以涵盖资金和活动。此外, 该国家办事处正在开发一个数据库, 以确保高效率地监测和分配方案用品。

748. 哥伦比亚国家办事处将根据人口基金总部编写的指导说明, 编制、审查、核准和追踪分配计划, 并建立一个程序来监测分配计划的执行情况以及与实际交付的核对情况。该国家办事处将确保向执行伙伴和受益人交付货物与分配计划保持一致。

749. 审计委员会在其报告第 158 段建议人口基金刚果民主共和国国家办事处实施一个监测流程, 其中包括审查及核准全球方案拟订系统中的分配计划并监督其执行情况, 以便保持该流程与相应的证明文件、工作计划签署后的用品交付以及将分配计划作为补充文件列入等工作实现对接。

负责部门: 刚果民主共和国国家办事处
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2023 年第二季度

750. 刚果民主共和国国家办事处将根据人口基金编写的指导说明, 编制、审查、核准和追踪分配计划, 并建立一个程序来监测分配计划的执行情况以及与实际交付的核对情况。

751. 该国家办事处将确保把分配计划作为面向应接受人口基金方案用品的执行伙伴的工作计划的补充文件加以纳入。

752. 审计委员会在其报告第 164 段建议人口基金黎巴嫩国家办事处和哥伦比亚国家办事处与总部密切合作, 对分配计划所载资料进行标准化, 列入政策规定的必要具体说明。

负责部门: 哥伦比亚国家办事处和黎巴嫩国家办事处
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 目标日期: 2023 年第二季度

753. 黎巴嫩国家办事处将围绕分配计划表的标准化与区域办事处和人口基金总部密切合作。该国家办事处将根据人口基金总部编写的准则制定其分配计划。

754. 人口基金哥伦比亚国家办事处也将根据人口基金总部编写的准则编制分配计划。

755. 除了上述针对这些国家办事处的行动外, 人口基金总部将制定一份关于编制分配计划的指导说明, 在说明中提供标准化模板, 用以获取计划分配的方案用品的类型和数量、计划交付的时间表和接收者详细资料以及与实际交付的核对情况等信息。一俟指导说明发布, 即面向所有国家办事处举办一次在线研讨会。

756. 审计委员会在其报告第 165 段建议人口基金刚果民主共和国国家办事处在与交付用品有关的文件(分配计划、方案用品移交情况和存货发放报告)中纳入已经登记的相同物品标识, 以确保交付的每一件用品都可追踪。

负责部门: 刚果民主共和国国家办事处
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 目标日期: 2023 年第二季度

757. 刚果民主共和国国家办事处将在人口基金总部的支持下制定一个标准作业程序, 以在所有系统和文件中使用标准物品标识。人口基金总部将在用于记录向执行伙伴和受益人交付方案用品的所有系统和文件(移交表和分配计划)中纳入关于使物品品牌名称与相应物品通用名称保持一致的指导意见, 这些指导意见将列入 2022 年库存核证指南。这项要求将作为库存管理复习网络研讨会的一部分, 向所有外地办事处提出。

758. 审计委员会在其报告第 175 段建议人口基金刚果民主共和国国家办事处和哥伦比亚国家办事处加强根据交割性质编制移交表的正确流程, 并通过交付单、方案用品分配协议或分配清单监督货物交付的完成情况。

负责部门: 哥伦比亚和刚果民主共和国国家办事处
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2023 年第二季度

759. 刚果民主共和国国家办事处和哥伦比亚国家办事处将与人口基金总部密切合作，执行这项建议。管理层对这项建议的回复和行动计划载于上文对审计委员会报告第 141 段所载建议的回复。

760. 审计委员会在其报告第 176 段建议人口基金哥伦比亚国家办事处与总部密切合作，将交付文件类型(方案用品分配协议、直接分配和交付单)的分类纳入新的企业资源规划系统。

负责部门: 哥伦比亚国家办事处

执行状况: 正在执行

优先等级: 中

目标日期: 2023 年第二季度

761. 哥伦比亚国家办事处将与人口基金总部密切合作，执行这项建议。上文对审计委员会报告第 141 段建议的回复中对此作了解释。

762. 审计委员会在其报告第 186 段建议人口基金刚果民主共和国国家办事处加强编写和审查最后一英里保证流程各部分所涉及的不同报告。

负责部门: 刚果民主共和国国家办事处

执行状况: 正在执行

优先等级: 中

目标日期: 2023 年第二季度

763. 刚果民主共和国国家办事处将在人口基金总部最后一英里保证小组的支持下，制定一个标准作业程序和日历，概述如何在全年执行这一进程。该国家办事处将确保向其工作人员和执行伙伴提供关于最后一英里保证流程要求的适当培训。

764. 除了上文所述该国家办事处采取的具体行动外，人口基金总部将修订库存核证的范围，纳入一份硬性核对清单，以核证与最后一英里保证流程有关的不同活动和里程碑的状况和遵守情况。此外，将更新与供应链图和方案供应报告有关的最后一英里保证指导说明和模板，以执行这项建议。

765. 审计委员会在其报告第 187 段建议人口基金刚果民主共和国国家办事处拟订一项工作计划，其中涉及完成最后一英里保证流程每个部分所规定的不同报告。

负责部门: 刚果民主共和国国家办事处

执行状况: 正在执行

优先等级: 中

目标日期: 2023 年第二季度

766. 刚果民主共和国国家办事处将与总部密切合作，执行这项建议。管理层对这项建议的回复和行动计划载于上文对审计委员会报告第 186 段所载建议的回复。

767. 审计委员会在其报告第 188 段建议人口基金刚果民主共和国国家办事处与总部密切合作，以改进监测阶段，目的是查明五个构成部分的不足之处，并加强最后一英里保证政策的执行。

负责部门： 刚果民主共和国国家办事处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2023 年第二季度

768. 刚果民主共和国国家办事处将与总部密切合作，执行这项建议。管理层对这项建议的回复和行动计划载于上文人口基金对审计委员会报告第 186 段所载建议的回复。

769. 审计委员会在其报告第 196 段建议人口基金完善其政策和程序，并审查其捐助协议，以便为根据《公共部门会计准则第 23 号》的规定确认非交换交易确立更有力的决策依据。

负责部门： 管理事务司

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2023 年第一季度

770. 2022 年将对人口基金非交换交易收入的会计政策进行审查，以确保其符合《公共部门会计准则第 23 号》。新政策将反映从过去 12 年政策执行中吸取的经验教训，纳入联合国其他基金和方案采用的最佳做法，并向收入确认小组提供业务指导和实例，以协助其分析不同类型的协议。审查工作将于 2023 年 3 月底前完成，并将应用更新后的会计政策编制 2022 年度财务报表。

B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议执行状况

771. 审计委员会在关于 2021 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/77/5/Add.8, 第二章)附件中简要说明了为以往财政期间提出的建议的执行状况。下文提供信息，说明审计委员会确定为正在执行的 6 项建议的情况。下文提供的信息按照附件所载建议的顺序排列。

772. 表 29 汇总截至 2022 年 8 月的总体情况。

表 29

审计委员会认为未完全执行的以往期间建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	总计	未予接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
莫桑比克国家办事处	1	—	—	1	1	—
管理事务司	4	—	—	4	4	—
供应链管理股	1	—	—	1	1	—
共计	6	—	—	6	6	—

审计委员会关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告³⁷

773. 审计委员会在其报告第 76 段建议人口基金及其莫桑比克国家办事处和缅甸国家办事处及时更新存货交割情况并准确记录，以避免为管理决策提供的财务报告不准确。

负责部门：莫桑比克国家办事处

执行状况：正在执行

优先等级：高

原目标日期：2020 年第四季度

订正目标日期：2022 年第四季度

774. 人口基金莫桑比克国家办事处正在改进其内部程序，以及时更新存货交割情况。审计委员会确认，缅甸国家办事处已执行了这项建议中关于缅甸的部分。

775. 审计委员会在其报告第 165 段建议人口基金埃塞俄比亚国家办事处、莫桑比克国家办事处、缅甸国家办事处在信息系统中纳入与差旅管理流程有关的强化工具，以提高该流程的效力和效率。

负责部门：管理事务司

执行状况：正在执行

优先等级：中

原目标日期：2022 年第二季度

订正目标日期：2023 年第一季度

776. 审计委员会确认，埃塞俄比亚国家办事处、莫桑比克国家办事处和缅甸国家办事处努力开发信息系统强化工具，以改进差旅管理流程。

³⁷ A/75/5/Add.8，第二章。

777. 新的全球旅行模块是新的企业资源规划系统的一部分。由于企业资源规划系统推迟到 2023 年初推出，预计旅行模块最迟于 2023 年第一季度实施。

审计委员会关于 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告³⁸

778. 审计委员会在其报告第 41 段建议人口基金及时准确地更新执行伙伴在执行伙伴保证系统中的风险评级，以便准确地计划保证活动，并克服执行伙伴保证系统的局限性。

负责部门:	管理事务司
执行状况:	正在执行
优先等级:	高
原目标日期:	2022 年第二季度
订正目标日期:	2022 年第四季度

779. 人口基金管理层在 2021 年保证计划中通过以下方式解决这一问题：(a) 重申对各办事处的指导意见，以避免出现个别情况，即在某一年进行的评估上传太晚，无法列入为该年自动生成的保证计划；(b) 对执行伙伴保证系统中的微观评估风险评级进行全面审查，以纠正可能存在的输入错误；(c) 重新设计执行伙伴风险概况，其中微观评估风险评级是新企业资源规划系统的一个要素。

780. 此外，解决了执行伙伴保证系统的技术问题，以确保该系统中执行伙伴风险评级的准确性，为 2022 年保证计划做准备。更新了风险评级，以纳入背景风险，并对准确性进行了测试。预计年底前系统中将有 2022 年保证计划的评级，并根据合作伙伴报告的支出水平相应地规划保证活动。

781. 审计委员会在其报告第 42 段建议人口基金将自动控制纳入新的企业资源规划系统，以便及时准确地确定需开展强制性保证活动的执行伙伴。

负责部门:	管理事务司
执行状况:	正在执行
优先等级:	高
原目标日期:	2022 年第二季度
订正目标日期:	2023 年第二季度

782. 已制定自动选择保证活动的执行伙伴的相关规范。管理层将与企业资源规划系统团队合作，将这些规范纳入新的企业资源规划系统。

783. 审计委员会在其报告第 88 段建议人口基金改进在区域和国家治理两级的供应监测程序，以便发现在及时准确维护关于实体用品和向执行伙伴交付存货的信息方面需要支持的业务单位。

³⁸ A/76/5/Add.8，第二章。

负责部门: 供应链管理股
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 原目标日期: 2022 年第二季度
 订正目标日期: 2023 年第三季度

784. 新的供应链管理单位包括一个国家办事处支助和监测小组，该小组将包括为国家办事处提供支持并监测其供应链管理业绩的区域供应链管理专家。该小组预计于 2023 年 6 月全面组建并投入运作。

785. 在决定加入 Quantum 伙伴关系而不是实施单独的企业资源规划系统之后，人口基金将进一步审查联合系统中可能进行哪些存货和运输控制，以决定管理国家办事处方案用品的最适当系统解决方案。

786. 审计委员会在其报告第 89 段建议人口基金将与存货信息有关的预防性控制纳入新的企业资源规划系统，以便在供应过程的每个阶段提供预警提示。

负责部门: 管理事务司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 原目标日期: 2022 年第二季度
 订正目标日期: 2023 年第三季度

787. 人口基金管理层将在其新的企业资源规划系统中设计和实施自动化处理功能与预防和侦测控制措施的适当组合，以改进对货物的跟踪并及时准确地记录存货交易以及报告和其他侦测控制措施，支持将在新的供应链管理单位内设立的国家办事处支助和监测小组进行更好的监测。

788. 在计划于 2023 年 1 月首次发布的新的企业资源规划系统中，人口基金将不引入国家办事处管理方案用品的库存模块。为确保业务连续性，国家办事处对方案用品的管理将继续通过阿特拉斯发货追踪系统进行，直到国家办事处库存模块在系统下一版中或通过定制的外部解决方案提供为止。

789. 人口基金管理层预计其管理新的企业资源规划系统流程的能力将全面提高。在从人口基金专用系统切换到 Quantum 共享系统后，管理层将必须重新评估人口基金特有流程的备选方案，预计最迟在 2023 年 6 月敲定 Quantum 路线图。

十二. 联合国人类住区规划署

A. 审计委员会关于 2021 年 12 月 31 日终了年度报告所载建议的执行情况³⁹

790. 表 30 汇总截至 2022 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

表 30

主要建议的执行情况

(建议数目)

负责部门	总计	未予接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
执行主任办公室	4	—	—	4	4	—
管理、咨询和合规处	7	—	—	7	7	—
共计	11	—	—	11	11	—

791. 表 31 汇总截至 2022 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

表 31

所有建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	总计	未予接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
执行主任办公室	4	—	—	4	4	—
管理、咨询和合规处	17	—	—	17	17	—
区域方案司	2	—	—	2	2	—
对外关系、战略、知识和创新司	6	—	—	6	6	—
评价股	1	—	—	1	1	—
共计	30	—	—	30	30	—

792. 审计委员会在其报告第 25 段建议联合国人类住区规划署(人居署)继续优先调动核心基金的资源, 并鼓励人居署高级管理团队参与在这方面支持执行主任。

负责部门: 执行主任办公室
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 目标日期: 2023 年第四季度

³⁹ A/77/5/Add.9, 第二章。

793. 人居署将继续优先调动核心基金的资源。资源调动将列入高级管理团队的年度工作计划，并要求定期提交报告。将制定一项具体的资源调动工作计划，以支持资源调动战略的实施。

794. 审计委员会在其报告第 26 段建议人居署编写一份关于核心基金的定期报告，以提高透明度并加强对捐助方的问责。

负责部门： 执行主任办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2023 年第四季度

795. 人居署将编写一份关于核心资金的定期报告，并与捐助方分享。

796. 审计委员会在其报告第 27 段建议人居署根据问卷调查和与以前、现有和潜在核心基金捐助方的沟通编写一份报告，以查明捐助方预期与现状之间的差距。

负责部门： 执行主任办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2023 年第四季度

797. 人居署将对以前、现有和潜在的捐助方进行一次调查，并将与其举行双边会议。此外，人居署还将编写并向捐助方分发一份报告，介绍调查和双边会议的结果。

798. 审计委员会在其报告第 32 段建议人居署与联合国内罗毕办事处协调，不断努力定期审查赠款的现金结余，并清理现金结余为正数的已结算赠款。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第二季度

799. 人居署将与联合国内罗毕办事处协调，定期审查赠款的现金结余，并清理现金结余为正数的已结算赠款。

800. 审计委员会在其报告第 39 段建议人居署与联合国内罗毕办事处合作，加强内部控制，定期进行监测和审查，以确保会计记录的准确性。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第一季度

801. 人居署将与联合国内罗毕办事处合作，加强内部控制，定期监测和审查会计记录。

802. 审计委员会在其报告第 45 段建议人居署定期与捐助方沟通，探讨是否可能收回应收自愿捐助，特别是处于结算状态的赠款，并在符合条件时及时启动核销或减记流程。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第二季度

803. 人居署将监测和审查过期的自愿捐款应收款；定期与捐助方沟通，探讨是否可能收取逾期未收的应收自愿捐款，特别是处于结算状态的赠款，并将核销或减记无法收取的过期应收自愿捐款。

804. 审计委员会在其报告第 54 段建议人居署修订 2023 年预算，并改进预算审查流程，以确保今后所有预算都协调一致、可比较。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

805. 人居署将修订 2023 年预算，并改进预算审查流程，以确保今后所有预算都协调一致、可比较。

806. 审计委员会在其报告第 65 段建议人居署制定一项全面的紧缩行动计划，并确保有效付诸执行，以应对持续的财力匮乏。

负责部门： 执行主任办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2023 年第一季度

807. 除了协调一致的资源调动努力外，人居署还将编制一份最新的全面紧缩行动计划，并确保严格执行该计划。

808. 审计委员会在其报告第 66 段建议人居署定期审查员额分配和人力资源，以进一步分析雇用方面的优先事项和资源分配情况，并在必要资金到位时为甄选进程提供便利。

负责部门: 管理、咨询和合规处

执行状况: 正在执行

优先等级: 高

目标日期: 2023 年第一季度

809. 人居署将定期审查其员额分配和人力资源, 以进一步分析雇用方面的优先事项。

810. 审计委员会在其报告第 78 段建议人居署起草一份编外人员聘用年度计划, 包括需求分析和聘用计划, 以确保更好地控制编外人员。

负责部门: 管理、咨询和合规处

执行状况: 正在执行

优先等级: 高

目标日期: 2023 年第一季度

811. 人居署将编制编外人员聘用年度计划, 并将采取进一步的必要行动, 确保更好地控制编外人员。

812. 审计委员会在其报告第 83 段建议人居署与联合国内罗毕办事处协调, 确保与咨询人和个体订约人签订的合同不超过 [ST/AI/2013/4](#) 规定的最长聘用期。

负责部门: 管理、咨询和合规处

执行状况: 正在执行

优先等级: 中

目标日期: 2023 年第一季度

813. 人居署将与联合国内罗毕办事处协调, 管理咨询人和个体订约人的编外人员合同, 以确保这些合同不超过最长聘用期。

814. 审计委员会在其报告第 93 段建议人居署履行其管理咨询人/个体订约人的职责, 确保及时对咨询人/个体订约人的业绩进行全面评价, 并加强相关评价记录的保存。

负责部门: 管理、咨询和合规处

执行状况: 正在执行

优先等级: 中

目标日期: 2023 年第一季度

815. 人居署将采取必要行动和步骤, 确保及时对咨询人和个体订约人的业绩进行全面评价, 并将加强相关评价记录的保存。

816. 审计委员会在其报告第 102 段建议人居署与联合国总部有关部门协商，进一步澄清合同限制和应享权利范围，并为通过开发署和联合国项目事务署(项目署)雇用的编外人员建立一个管理机制。

负责部门: 管理、咨询和合规处

执行状况: 正在执行

优先等级: 高

目标日期: 2023 年第一季度

817. 人居署将与总部有关部门协商，进一步澄清合同限制和应享权利范围，并为通过开发署和项目署雇用的编外人员建立一个管理机制。

818. 审计委员会在其报告第 109 段建议人居署按照秘书处进一步明确的要求，建立一个收集和交叉核对编外人员数据和雇用记录的机制，同时适当考虑到实现最佳性价比的原则。

负责部门: 管理、咨询和合规处

执行状况: 正在执行

优先等级: 中

目标日期: 2023 年第一季度

819. 人居署将建立必要的机制，并采取行动执行审计委员会的建议。

820. 审计委员会在其报告第 120 段建议人居署及时在综合规划、管理和报告解决方案中适当填写“转换”项目信息并更新项目信息。

负责部门: 管理、咨询和合规处

执行状况: 正在执行

优先等级: 高

目标日期: 2023 年第二季度

821. 人居署将审查已转换的项目，并尽可能更新这些项目的信息。人居署还将适当及时地更新综合规划、管理和报告解决方案中的项目信息。

822. 审计委员会在其报告第 121 段建议人居署在实体一级监测综合规划、管理和报告解决方案中项目数据的完整性和质量，并将在该解决方案中监测和更新项目进展情况纳入项目管理人员的业绩评价。

负责部门: 管理、咨询和合规处

执行状况: 正在执行

优先等级: 高

目标日期: 2023 年第一季度

823. 人居署将建立对综合规划、管理和报告解决方案的定期监测，以确保项目数据的完整性和质量。监测和更新综合规划、管理和报告解决方案中项目进展情况的责任将纳入项目管理人员的业绩评价。

824. 审计委员会在其报告第 129 段建议人居署在综合规划、管理和报告解决方案中加强对项目一级交付成果的监测，并对监测记录进行清晰和全面的记录。

负责部门: 区域方案司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2023 年第一季度

825. 人居署将在综合规划、管理和报告解决方案中加强对项目一级交付成果的监测，并对监测记录进行清晰和全面的记录。

826. 审计委员会在其报告第 135 段建议人居署根据企业风险管理实施准则，通过编制完成风险处理和应对计划模板和项目风险登记册，加强风险管理，并将这些项目文件上传到综合规划、管理和报告解决方案，以定期监测项目风险。

负责部门: 管理、咨询和合规处
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2023 年第一季度

827. 人居署将根据企业风险管理实施准则，加强风险管理。项目管理人员需要编制完成风险处理和应对计划以及项目风险登记册，并将这些项目文件上传至综合规划、管理和报告解决方案。

828. 审计委员会在其报告第 141 段建议人居署编制完整的评价计划，并及时在其内联网上分享，以加强透明度和问责制。

负责部门: 评价股
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2023 年第一季度

829. 人居署将编制完整的评价计划，并及时在内联网上分享。

830. 审计委员会在其报告第 153 段建议人居署审查其执行伙伴政策和甄选执行伙伴的标准作业程序，以确保执行伙伴的甄选符合《联合国财务条例和细则》规定的公平、诚信、透明和有效竞争的一般原则；任何必要的豁免都应提供方案和财务理由，并详细说明例外情况。

负责部门: 管理、咨询和合规处
执行状况: 正在执行
优先等级: 高
目标日期: 2023 年第一季度

831. 人居署将审查并更新其执行伙伴甄选政策和标准作业程序, 以执行审计委员会的建议。

832. 审计委员会在其报告第 154 段建议人居署采取必要行动, 包括但不限于审查其执行伙伴政策和甄选执行伙伴的标准作业程序, 以避免拆分合同。

负责部门: 管理、咨询和合规处
执行状况: 正在执行
优先等级: 高
目标日期: 2023 年第一季度

833. 人居署将审查并更新其执行伙伴甄选政策和标准作业程序, 以执行审计委员会的建议。

834. 审计委员会在其报告第 162 段建议人居署建立和维护一个经适当筛选的人居署所有执行伙伴数据库, 以便利执行伙伴甄选进程, 并将其与“团结”系统执行伙伴管理模块联系起来, 以加强执行伙伴数据共享。

负责部门: 管理、咨询和合规处
执行状况: 正在执行
优先等级: 中
目标日期: 2023 年第一季度

835. 人居署将根据需要与联合国内罗毕办事处和总部协调, 审查和分析建立预先筛选的执行伙伴数据库以及将其与“团结”系统执行伙伴管理模块联系起来的可行性。

836. 审计委员会在其报告第 170 段建议人居署改进其甄选执行伙伴的标准作业程序, 为甄选潜在执行伙伴制定指导方针, 并为接受推荐的执行伙伴设定门槛。

负责部门: 管理、咨询和合规处
执行状况: 正在执行
优先等级: 中
目标日期: 2023 年第一季度

837. 人居署将审查并更新其执行伙伴甄选政策和标准作业程序, 以执行审计委员会的建议。

838. 审计委员会在其报告第 175 段建议人居署监测执行伙伴参与的及时性、完整性和质量，包括业绩评价、监测和报告，并将这一职能纳入项目管理人员的业绩评价。

负责部门: 区域方案司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2023 年第一季度

839. 人居署将采取必要行动，确保执行伙伴参与的及时性、完整性和质量，并将把这些职能纳入项目管理人员的业绩评价。

840. 审计委员会在其报告第 184 段建议人居署按捐助方类别制定明确的资源调动目标，以便据此制定可行的行动计划，进而按照联合国政策扩大人居署的供资来源。

负责部门: 对外关系、战略、知识和创新司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2023 年第一季度

841. 人居署将采取必要行动执行这项建议。

842. 审计委员会在其报告第 192 段建议人居署及时完成业绩计量计划和内部业绩计量系统，以确保执行 2020-2023 年战略计划。

负责部门: 对外关系、战略、知识和创新司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2023 年第一季度

843. 人居署将采取必要行动执行这项建议。业绩计量计划和内部业绩计量系统的完成由于各种原因而推迟，其中包括负责单位工作人员的更替。

844. 审计委员会在第 198 段建议人居署确保明确标示预期的业绩计量和交付成果，准确记录并适当说明理由，并定期审查工作方案的交付。

负责部门: 对外关系、战略、知识和创新司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2023 年第一季度

845. 人居署将采取必要行动执行这项建议。

846. 审计委员会在其报告第 206 段建议人居署维护其网站，包括更新信息，并定期监测网站的有效性，以提高透明度和问责制，进一步促进其业务交付。

负责部门： 对外关系、战略、知识和创新司

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2023 年第一季度

847. 人居署将采取必要行动执行这项建议。

848. 审计委员会在其报告第 212 段建议人居署根据 2020-2023 年战略计划更新其信息和通信技术战略。

负责部门： 对外关系、战略、知识和创新司

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2023 年第一季度

849. 人居署将采取必要行动执行这项建议。

850. 审计委员会在其报告第 221 段建议人居署进一步澄清笔记本电脑/计算机的分配规则和标准，以优化笔记本电脑/计算机的采购和分配，并减少相关的业务费用。

负责部门： 对外关系、战略、知识和创新司

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2023 年第一季度

851. 人居署将采取必要行动执行这项建议。

B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议的执行情况

852. 审计委员会在关于 2021 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/77/5/Add.9, 第二章)附件中概述了以往财政期间所提建议的执行状况。下文提供信息，说明审计委员会确定为正在执行或未执行的 49 项建议的情况。下文提供的信息按照附件所载建议的顺序排列。

853. 表 32 汇总截至 2022 年 8 月的总体情况。

表 32

审计委员会认为未完全执行的以往期间建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	总计	未予接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
管理、咨询和合规处	43	—	—	43	43	—
对外关系、战略、知识和创新司	1	—	—	1	1	—
亚洲及太平洋区域办事处	2	—	—	2	2	—
拉丁美洲和加勒比区域办事处	1	—	—	1	1	—
评价股	2	—	—	2	2	—
共计	49	—	—	49	49	—

审计委员会关于 2015 年 12 月 31 日终了年度的报告⁴⁰

854. 审计委员会在其报告第 54 段建议人居署：(a) 在执行阶段开始前，查明可能影响项目实施的各种风险，最大限度地减少延后实现有关社会预期效益的负面影响；(b) 规划和管理外地办事处的专家征聘工作，确保及时充分配置人员，改善项目执行情况。

负责部门： 管理、咨询和合规处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

原目标日期： 2017 年第一季度

订正目标日期： 2023 年第一季度

855. 人居署制定了新的项目风险管理指南，就如何管控风险(包括与征聘流程和执行伙伴不履约相关的风险)提供指导。该指南预计将获得风险监督和问责委员会的批准。预计于 2022 年第四季度重新组建委员会，以审查和批准项目风险管理指南。

审计委员会关于 2016 年 12 月 31 日终了年度的报告⁴¹

856. 审计委员会在其报告第 13 段建议人居署：(a) 开展企业资源管理意识培训，使国家办事处的工作人员掌握有效实施企业风险管理所需的技能和知识；(b) 按照人居署企业风险管理准则编制风险登记册，汇总所有重大的风险和应对战略，以减轻项目的执行风险。

⁴⁰ A/71/5/Add.9, 第二章。

⁴¹ A/72/5/Add.9, 第二章。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 原目标日期： 2017 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第一季度

857. 人居署制定了新的项目风险管理指南，就如何管控风险(包括与征聘流程和执行伙伴不履约相关的风险)提供指导。风险登记册的编制工作已经开始，预计在经修订的目标日期之前完成。

858. 审计委员会在其报告第 74 段建议人居署加强对有条件协议所供资的执行项目的监测，以确保在履行条款后实现收入，并减少财务报表中的负债金额。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2017 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第二季度

859. 人居署将与联合国内罗毕办事处每半年对有条件负债进行一次监测，以此更好地监测有条件协议供资项目的执行情况。

审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告⁴²

860. 审计委员会在其报告第 19 段建议，人居署按照其基于项目的管理政策的要求，确保在签署供资协议之前，项目文件的实质性和财务方面得到项目咨询组的审查和核准。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2018 年第四季度
 订正目标日期： 2022 年第四季度

861. 人居署将继续按照其基于项目的管理政策的要求，确保在签署供资协议之前，项目文件的实质性和财务方面得到项目审查委员会(旧称“项目咨询组”)的审查和核准，而管理政策现已被项目审查委员会准则所取代。人居署将拟定关于例外情况的指导意见和要求，并传达给工作人员。

⁴² A/73/5/Add.9，第二章。

862. 审计委员会在其报告第 32 段建议人居署：(a) 确保按时向执行伙伴发放资金，以便能在预定期限内完成计划开展的活动；(b) 按阿拉伯叙利亚共和国国家办事处的提议，为处于紧急状态和高度优先国家订立基于风险的快速支付流程。

负责部门： 管理、咨询和合规处

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

原目标日期： 2018 年第四季度

订正目标日期： 2023 年第一季度

863. 人居署将审查针对执行伙伴的支付系统，以确保在各项协议中包含现实而可实现的付款办法。人居署认为，一旦进行了审查，紧急和高度优先的国家方案所面临的挑战也会得到解决。

864. 审计委员会在其报告第 51 段建议拉丁美洲和加勒比区域办事处制定一项行动计划，以确保核心活动由工作人员开展。

负责部门： 拉丁美洲和加勒比区域办事处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

原目标日期： 2019 年第一季度

订正目标日期： 2022 年第四季度

865. 人居署注意到这项审计建议。所有区域工作队现在都由负责核心活动的工作人员领导，并在需要时得到编外人员的支持。人居署将向审计委员会提供更多的工作人员合同证据。

审计委员会关于 2018 年 12 月 31 日终了年度的报告⁴³

866. 审计委员会在其报告第 21 段建议人居署对与赠款相关的登记册进行完整的分析，特别是对审计委员会观察到的情况进行分析。作为分析的一部分，人居署应查明交付给执行伙伴和从有条件协议收到的金额的现状，对已签署的协议进行合规审查，并在适用情况下，要求偿还根据这些协议提供的资源，同时更正会计事项记录。

负责部门： 管理、咨询和合规处

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

原目标日期： 2019 年第四季度

订正目标日期： 2023 年第二季度

⁴³ A/74/5/Add.9，第二章。

867. 人居署将全面分析与赠款相关的登记册，包括审计委员会观察到的情况，以查明交付给执行伙伴和从有条件协议收到的金额现状。人居署还将对已签署的协议进行合规审查，酌情要求偿还所提供的资源，并更正会计记录。

868. 审计委员会在其报告第 22 段建议人居署评估预付款账户减值拨备的适用情况。

负责部门： 管理、咨询和合规处

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

原目标日期： 2019 年第四季度

订正目标日期： 2022 年第四季度

869. 人居署将与联合国内罗毕办事处共同执行这一建议。

870. 审计委员会在其报告第 23 段建议人居署加强其执行伙伴政策中的项目监督和内部控制规定，防止长期没有会计事项记录的赠款继续有效。

负责部门： 管理、咨询和合规处

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

原目标日期： 2019 年第四季度

订正目标日期： 2023 年第一季度

871. 人居署将在其对执行伙伴的政策中加强项目监督和内部控制，防止长期没有会计事项记录的赠款继续有效。人居署将实施报告机制，以提醒项目管理人员注意非活跃执行伙伴。这项建议将作为全面审查和更新人居署执行伙伴政策和标准作业程序的一部分予以执行。

872. 审计委员会在其报告第 42 段建议人居署根据大会第 [67/226](#) 号决议，建立适用于该实体所有单位的全额费用回收框架和方法，并通知各中心和办事处须予适用。

负责部门： 管理、咨询和合规处

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

原目标日期： 2019 年第四季度

订正目标日期： 2023 年第一季度

873. 人居署将再次确认大会第 [67/226](#) 号决议的各方面内容，以确保所有项目全额承担直接费用，并确保人居署的核心预算不对项目活动予以补贴。

874. 审计委员会在其报告第 62 段建议人居署将所有项目的中期评价和(或)结项评价纳入项目应计和问责系统。

负责部门: 评价股
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 原目标日期: 2019 年第四季度
 订正目标日期: 2022 年第四季度

875. 2016 年, 人居署启动了已与项目应计和问责系统整合的在线评价建议跟踪系统。2019 年, 人居署推出了项目应计和问责系统的第二个版本, 其中包括一个评价模块。该模块改进了评价规划、执行和报告的工作流程。有了该模块, 就可以上传、编辑、列示和筛选已规划和已完成的人居署评价, 包括中期评价和最终评价。

876. 审计委员会在其报告第 63 段考虑到人居署管理遍布全世界的项目, 建议人居署改进《项目制管理政策》第 19 段确立的评价报告相关控制措施。

负责部门: 评价股
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 原目标日期: 2019 年第四季度
 订正目标日期: 2022 年第四季度

877. 如上文第 875 段所述, 人居署正在采取必要行动执行这项建议。

878. 审计委员会在其报告第 77 段建议人居署对咨询人牵头或支助项目的相关费用进行审查。

负责部门: 管理、咨询和合规处
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 原目标日期: 2019 年第四季度
 订正目标日期: 2023 年第二季度

879. 2018 年, 联合国内罗毕办事处发现并向总部通报了咨询人差旅费被错误归类为工作人员费用的问题。总部启动了“团结”系统的改进工作, 该问题已得到解决。2019 年 9 月 1 日之后的所有新行程都已对应正确的费用类别。

880. 人居署将审查差旅费, 以查明工作人员/人员差旅类别中的任何错误记账, 并将手动予以相应更正, 以充分执行审计建议。

881. 审计委员会在其报告第 78 段建议，作为该审查的一部分，人居署应要求将差旅费重新分类并更正会计事项记录。

负责部门： 管理、咨询和合规处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

原目标日期： 2019 年第四季度

订正目标日期： 2023 年第一季度

882. 上文在对审计委员会报告第 77 段建议的答复中提及了这项建议。

883. 审计委员会在其报告第 79 段建议人居署加强费用鉴别和重新分类措施，明确各项控制措施的范围和使用频率。

负责部门： 管理、咨询和合规处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

原目标日期： 2019 年第四季度

订正目标日期： 2023 年第一季度

884. 上文在对审计委员会报告第 77 段建议的答复中提及了这项建议。

885. 审计委员会在其报告第 107 段建议人居署每一行政层级按照该组织实施的企业风险管理实施准则，编拟全面的风险目录。

负责部门： 管理、咨询和合规处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

原目标日期： 2020 年第四季度

订正目标日期： 2023 年第二季度

886. 由于人居署面临的资金限制，负责企业风险管理的组织单位一直能力不足。但企业风险管理和风险登记册的制定是人居署的一个优先事项。机构风险目录和风险登记册的编制工作已经开始，每一行政层级目录的编制工作也将随之展开。

887. 审计委员会在其报告第 108 段建议人居署促进编制并核准各区域办事处的风险文件，从而更全面地反映影响这些区域的困难和风险因素以及减少当地风险的方法。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2020 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第二季度

888. 上文在对审计委员会报告第 107 段建议的答复中提及了这项建议的落实情况。

889. 审计委员会在其报告第 127 段建议人居署加强工作人员年假监测工作，确保所有年假在休假前都提交了休假申请并获得主管批准。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2021 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第一季度

890. 人居署已开始开展定期监测，以确保工作人员在休年假之前提出休假申请并获得管理人员批准。人居署正在与联合国内罗毕办事处和总部合作，确保具备有效的报告工具，以监测休假批准情况。

891. 审计委员会在其报告第 128 段建议人居署及时定期审查休假制度，以排查缺勤情况，并根据情况在工作人员月薪中扣除相关费用。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2019 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第一季度

892. 人居署正在与联合国内罗毕办事处和总部合作，确保提供有效的报告工具，用于确定是否存在任何超额休年假或病假而需要追回款项的情况。

审计委员会关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告⁴⁴

893. 审计委员会在其报告第 19 段建议人居署对在法律上可以强制执行的协议制订充分的控制措施，以便在协议产生约束力的当年对自愿捐助进行正确的会计核算。

⁴⁴ A/75/5/Add.9，第二章。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 原目标日期： 2020 年第四季度
 订正目标日期： 2022 年第四季度

894. 人居署和联合国内罗毕办事处已制订控制措施，以确保捐助协议在其根据法律可以强制执行的财政年度入账。人居署将与联合国内罗毕办事处共同重新审查这些控制措施。人居署定期与项目人员沟通，以确认截至特定期间结束时签署的所有协议都有联合国内罗毕办事处设立和批准的赠款，且收入已在正确的期间内得到记录。

895. 审计委员会在其报告第 57 段建议阿富汗、老挝人民民主共和国、菲律宾国家办事处以及亚洲及太平洋区域办事处确保实现交付成果的最后期限得到遵守，并及时按计划支付分期付款，以便更好地与执行伙伴按计划执行项目。

负责部门： 亚洲及太平洋区域办事处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2020 年第四季度
 订正目标日期： 2022 年第四季度

896. 目前正在会同执行伙伴进行调整，包括调整工作计划和定期向捐助方报告。

897. 审计委员会在其报告第 58 段建议斯里兰卡国家办事处和亚洲及太平洋区域办事处采取措施，依照协议的硬性规定，妥为核准给执行伙伴的付款，付款应在提出付款请求前或提出时收到。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2020 年第四季度
 订正目标日期： 2022 年第四季度

898. 人居署依照协议的条款和条件以及《联合国财务条例和细则》和公共部门会计准则交付原则监测付款情况。在区域办事处的支持下，斯里兰卡国家办事处已采取措施，包括启动跟踪表，以确保及时采取行动，避免今后延迟付款。

899. 审计委员会在其报告第 77 段建议菲律宾国家办事处和亚洲及太平洋区域办事处以及人居署总部采取必要措施，确保审查并在正式文书中明确规定社区协议的最高金额。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 原目标日期： 2020 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第一季度

900. 人居署将正式确定社区协议的资金限额。

901. 审计委员会在其报告第 150 段建议人居署确保遵守内罗毕工作地点制定的正式工作时间表, 按照 UNON/IC/2015/07 号情况通报和其他适用指示计算应予补假和应付加班费的加班。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 原目标日期： 2020 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第一季度

902. 人居署与联合国内罗毕办事处合作, 纠正所报告的案例, 并确保今后的计算符合要求。

903. 审计委员会在报告第 151 段建议人居署审查并纠正错误计算应予补假、按错误时间表支付加班费和超出既定标准支付加班费的情况。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2020 年第四季度
 订正目标日期： 2022 年第四季度

904. 请参阅上文第 902 段人居署对审计委员会报告第 150 段所载建议的评论。

905. 审计委员会在报告第 152 段建议人居署规范周五午休时间, 确保正确计算加班费。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2020 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第二季度

906. 请参阅上文第 902 段人居署对审计委员会报告第 150 段所载建议的评论。

907. 审计委员会在报告第 153 段建议人居署审查每月加班量，重点是超过 40 小时许可限度的加班量，并要求每当超过这一上限时都要获得特别批准。

负责部门： 管理、咨询和合规处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

原目标日期： 2020 年第四季度

订正目标日期： 2023 年第一季度

908. 请参阅上文第 902 段人居署对审计委员会报告第 150 段所载建议的评论。

909. 审计委员会在报告第 175 段建议人居署根据 [ST/SGB/2019/2](#) 号秘书长公报，通过授权在线门户网站确定工作人员的授权，解决所发现的与指定的“团结”系统角色不一致的问题。

负责部门： 管理、咨询和合规处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

原目标日期： 2021 年第四季度

订正目标日期： 2022 年第四季度

910. 人居署完成了对全部有效授权的审查，确保在“团结”系统中对相关人员进行适当角色，酌情撤销或终止了与所有失效授权有关的角色。

911. 审计委员会在报告第 195 段建议人居署依照 SC119 号“团结”系统资产管理概览课程，更新“团结”系统设备报告所载信息，为每项物品指定地点和(或)负责用户。

负责部门： 管理、咨询和合规处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

原目标日期： 2020 年第四季度

订正目标日期： 2023 年第一季度

912. 人居署将进一步充实从旧系统转换到“团结”系统的原始资产数据。

913. 审计委员会在报告第 196 段建议，指定负责业务设备的工作人员应为人居署工作人员。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2020 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第一季度

914. 人居署将确保资产保管人是该署工作人员。

915. 审计委员会在报告第 207 段建议人居署总部采取措施，监测恰当登记不动产、厂场和设备物项的资本化和处置的情况，时间应从主体收到资产并根据相应交付单中显示的信息或在批准处置时起算。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2020 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第一季度

916. 人居署将制定机制，监测恰当登记不动产、厂场和设备物项的资本化和处置的情况，时间应从主体收到资产并根据相应交付单中显示的信息或在批准处置时起算。

917. 审计委员会在报告第 208 段建议人居署根据联合国公共部门会计准则交付原则问题总体指南中的交付原则以及《公共部门会计准则第 17 号》第 71 段，考虑在资产可供使用时对其开始进行折旧处理。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2020 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第一季度

918. 人居署将制定机制，根据联合国公共部门会计准则交付原则问题总体指南中的交付原则以及《公共部门会计准则第 17 号》第 71 段，考虑在资产可供使用时对其开始进行折旧处理。

919. 审计委员会在报告第 215 段建议人居署与总部协调，探讨逐渐淘汰标准成本法的可能性，使其会计核算符合公共部门会计准则关于不动产、厂场和设备资产估值的规定。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2020 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第一季度

920. 人居署将与联合国总部协调，探讨逐渐淘汰标准成本法的可能性，使其会计核算符合公共部门会计准则关于不动产、厂场和设备资产估值的规定。

921. 审计委员会在报告第 226 段建议人居署与总部协调，按照《公共部门会计准则第 17 号》的规定，对一般资产和虽已提足折旧、但仍在使用的资产的残值进行定期复核，特别是适当设定的资产的使用寿命和残值。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2020 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第一季度

922. 人居署将与总部协调，按照《公共部门会计准则第 17 号》的规定，对一般资产和虽已提足折旧、但仍在使用的资产的残值进行定期复核，特别是适当设定的资产的使用寿命和残值。

923. 审计委员会在报告第 247 段建议人居署加强对付款程序的监测，避免因缺乏先决条件文件而暂不付款。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2020 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第一季度

924. 人居署将加强对付款程序的监测，避免因缺乏先决条件文件而暂不付款。人居署将审查应付账款协调人制度，以改进支付系统。

925. 审计委员会在报告第 258 段建议菲律宾国家办事处和亚洲及太平洋区域办事处把使用联合国粮食及农业组织(粮农组织)提供的工作空间一事正式确定下来。

负责部门： 亚洲及太平洋区域办事处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2020 年第四季度
 订正目标日期： 2022 年第四季度

926. 人居署将把使用粮农组织提供的工作空间一事正式确定下来。

927. 审计委员会在报告第 292 段建议人居署定期举行信息和通信技术委员会会议，以落实在 [ST/SGB/2003/17](#) 号秘书长公报和该委员会职权范围中确立的目标和宗旨。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2020 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第二季度

928. 信息和通信技术委员会预计将于 2023 年开始举行会议。

审计委员会关于 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告⁴⁵

929. 审计委员会在报告第 24 段建议人居署清理业务已结束赠款的未结项目和未结承付款，并确保及时进行财务结算，以提高人居署的财务效力和财务报表的准确性。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 原目标日期： 2021 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第一季度

930. 人居署将审查向执行伙伴的所有转账以及所有赠款的应付账款，并采取必要行动。已在这方面作出努力，并将对未清账项开展审查。将采取定期监测措施，以便及时结算对执行伙伴的预付款，及时结算或结清应付款，并及时结清赠款。

931. 审计委员会在报告第 29 段建议人居署调整 64 637.69 美元的薪金费用，将其记入获得的赠款，并定期监测赠款的执行情况，确保不再在结算状态赠款中记录薪金费用。

⁴⁵ [A/76/5/Add.9](#)，第二章。

负责部门： 管理、咨询和合规处
执行状况： 正在执行
优先等级： 中
原目标日期： 2021 年第四季度
订正目标日期： 2022 年第四季度

932. 人居署将确保按照建议对这两笔赠款的薪金费用进行调整，并将建立监测机制，确保不再在结算状态赠款中记录薪金费用。

933. 审计委员会在报告第 34 段建议人居署严格执行零用金账户管理标准作业程序。

负责部门： 管理、咨询和合规处
执行状况： 正在执行
优先等级： 中
原目标日期： 2021 年第四季度
订正目标日期： 2022 年第四季度

934. 人居署将建立机制，确保在每年年底进行现金清点。人居署还将审查离职工作人员的待付现金账户，并采取适当行动。此外，将审查和更新零用金标准作业程序，列入关于开设国家货币和美元现金日记账的规定。

935. 审计委员会在报告第 53 段建议人居署按照 2020-2023 年期间战略计划的要求编写季度进展报告，为决策和未来规划提供全面信息。

负责部门： 对外关系、战略、知识和创新司
执行状况： 正在执行
优先等级： 高
原目标日期： 2021 年第四季度
订正目标日期： 2023 年第一季度

936. 已开始编制季度进展报告并纳入季度出版物《城市影响》，并将在今后各期中进一步扩充。

937. 审计委员会在报告第 101 段重申了以前的建议，即人居署在签署新合同之前，应避免出现事后修改的情况。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 原目标日期： 2021 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第一季度

938. 人居署将对所有现有合同进行季度审查，确保任何必要的延期得以及时完成，避免出现事后修改的情况。

939. 审计委员会在报告第 107 段建议人居署履行其合同管理职责，确保在办理现有合同的任何延期之前，对供应商表现进行全面评价。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2021 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第二季度

940. 人居署将向联合国内罗毕办事处采购科和人居署授权持有人发出备忘录，提醒两方确保在办理任何合同延期之前对供应商表现进行全面评价。人居署将为内部从事合同管理工作的人员举办复习培训。此外，负责单位还将定期进行随机抽查。

941. 审计委员会在报告第 131 段建议人居署加强对个体订约人的服务合同管理，限制其服务期限，并按照关于咨询人和个体订约人的行政指示的要求，对咨询人和个体订约人进行中期评价。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2021 年第四季度
 订正目标日期： 2022 年第四季度

942. 人居署将向征聘管理人员发出备忘录，提醒他们注意最长聘用期的规定以及进行中期评价的重要性。此外，还要求征聘管理人员对 6 个月以上但最长不超过 9 个月的例外性延期提出书面理由，而且延期到期后个体订约人必须离职。

943. 审计委员会在报告第 132 段建议人居署与项目署协作，修正个体订约人合同，按照上述行政指示进一步明确应享权利的范围。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2022 年第四季度
 订正目标日期： 2022 年第四季度

944. 人居署和项目署将根据这项建议和联合国总部的任何指示或指导修正与个体订约人的合同。

945. 审计委员会在报告第 147 段建议人居署确保签署各组织之间的组织间协定，并确保能够可靠地核算雇员福利成本或公允价值。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2021 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第一季度

946. 人居署将努力确保两组织正式拟订并签署必要的机构间组织协定。

947. 审计委员会在报告第 154 段建议人居署根据其新的组织结构任命信通技术委员会成员。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2021 年第四季度
 订正目标日期： 2022 年第四季度

948. 已向所有司长和区域代表发出提名要求。一旦收到提名，执行主任将任命信息和通信技术委员会成员。

949. 审计委员会在报告第 172 段建议人居署为其控制的所有资产创建条码，以保持所有资产可追查，并填写代表资产使用寿命开始的购置日期。

负责部门： 管理、咨询和合规处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2021 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第一季度

950. 人居署还将对所有资产协调人进行资产管理培训。“团结”系统在货物收据过账后自动生成设备条形码，然后由内罗毕办事处打印条形码。

951. 审计委员会在报告第 181 段建议人居署加强差旅规划流程，确保在公务差旅开始前 16 个日历日完成订票和购票工作。

负责部门： 管理、咨询和合规处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

原目标日期： 2021 年第四季度

订正目标日期： 2023 年第一季度

952. 由于捐助方和各国政府提出要求过迟等人居署无法控制的情况，无法始终遵守提前 16 个日历日最后确定旅行计划的规定，但人居署每季度都在监测差旅方面的遵守情况。

十三. 联合国毒品和犯罪问题办公室

A. 审计委员会关于 2021 年 12 月 31 日终了年度的报告所载建议⁴⁶ 的执行情况

953. 表 33 汇总截至 2022 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

表 33
主要建议的执行情况

(建议数目)

负责部门	总计	未予接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
管理司	2	—	2	—	—	—
政策分析和公共事务司	3	—	—	3	3	—
多个部门	4	—	—	4	4	—
共计	9	—	2	7	7	—

954. 表 34 汇总截至 2022 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

⁴⁶ A/77/5/Add.10，第二章。

表 34
所有建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	总计	未予接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
管理司	3	—	2	1	1	—
政策分析和公共事务司	3	—	—	3	3	—
安第斯地区和南锥地区区域办事处	7	—	1	6	6	—
多个部门	8	—	—	8	8	—
共计	21	—	3	18	18	—

955. 审计委员会在报告第 22 段建议毒品和犯罪问题办公室对未来的年度性别均等目标进行必要调整，包括在必要时重新定义该目标以达到既定指标。

负责部门： 管理司
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

956. 联合国维也纳办事处和联合国毒品和犯罪问题办公室(毒品和犯罪问题办公室)2022 年 6 月公布的《性别平等和增强妇女权能战略(2022-2026 年)》明确了到 2028 年在各级实现性别均等的目标。毒品和犯罪问题办公室认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

957. 审计委员会在报告第 32 段建议毒品和犯罪问题办公室秘鲁国家办事处协同毒品和犯罪问题办公室总部评估长期聘用的服务合同持有者，并采取措施避免不当使用此合同模式。

负责部门： 毒品和犯罪问题办公室秘鲁国家办事处、管理司、
业务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2022 年第四季度

958. 目前正在与管理司和业务司进行协商，对长期聘用的服务合同持有者开展评估并采取有关措施。

959. 审计委员会在报告第 33 段建议毒品和犯罪问题办公室秘鲁国家办事处今后在通过服务合同模式进行征聘时确保实施竞争性征聘程序，从而避免在将合同持有者从一个项目派到另一个项目时采用延长合同的方式。

负责部门： 毒品和犯罪问题办公室秘鲁国家办事处、管理司、业务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2022 年第四季度

960. 与管理司和业务司的协商正在继续进行，以确保在通过服务合同模式征聘时实施竞争性征聘程序。

961. 审计委员会在报告第 42 段建议毒品和犯罪问题办公室及其工作人员确保及时完成尚未完成的强制性培训课程，并特别强调要消除那些拖延完成课程的时间过长的情况。

负责部门： 管理司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

962. 已向加入本组织后六个月内未完成强制性课程的所有工作人员发出提醒，确保及时完成尚未完成的强制性培训课程。针对拖延完成课程的时间过长以及对首次提醒通知没有答复的情况会再次发出提醒通知，并抄送有关主管和人力资源管理处处长。

963. 审计委员会在报告第 51 段建议毒品和犯罪问题办公室总部评估可否以正式指示规定所有服务合同持有者均须在一定期限内完成强制性培训课程。

负责部门： 管理司、业务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

964. 毒品和犯罪问题办公室将评估是否有可能向所有外地办事处发出正式指示，以便跟踪并确保对于期限至少为 6 个月的合同，合同持有者在头 6 个月内完成外地办事处人力资源管理系统中的所有强制性课程。管理司和业务司正在进行协商。

965. 审计委员会在报告第 52 段建议毒品和犯罪问题办公室哥伦比亚国家办事处确保其服务合同持有者及时完成尚未完成的必修培训课程，特别强调应消除未完成所有必修课程的情况。

负责部门： 毒品和犯罪问题办公室安第斯地区和南锥地区区域办事处
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

966. 截至 2022 年 7 月 15 日，安第斯地区和南锥地区区域办事处已实现在岗 3 个月及以上的服务合同持有者 100%完成强制性培训课程。区域办事处将确保在岗不足 3 个月的服务承包商在 3 个月的期限内完成强制性培训课程。毒品和犯罪问题办公室认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

967. 审计委员会在报告第 61 段建议毒品和犯罪问题办公室评估能否制定最低限度程序，以规范服务合同模式征聘工作，同时也采用该办公室哥伦比亚国家办事处已实施的良好做法。

负责部门： 管理司、业务司

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2022 年第四季度

968. 毒品和犯罪问题办公室将评估能否制定最低限度程序，以规范服务合同模式征聘工作，同时采用安第斯地区和南锥地区区域办事处已实施的良好做法。管理司和业务司正在进行协商。

969. 审计委员会在报告第 69 段建议毒品和犯罪问题办公室协同哥伦比亚国家办事处就服务合同持有者遵守强制性培训课程规定的情况更新信息，并在外地办事处人力资源管理系统中不断更新此信息。

负责部门： 管理司、毒品和犯罪问题办公室安第斯地区和南锥地区区域办事处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2022 年第四季度

970. 毒品和犯罪问题办公室正在与外地办事处人力资源管理小组合作，就外地办事处人力资源管理系统中关于服务合同持有者遵守强制性培训课程规定的情况更新信息。

971. 审计委员会在报告第 80 段建议毒品和犯罪问题办公室协同联合国总部评价能否改进综合规划、管理和报告办法监测模块，目的是确保适当的职责分离，包括为此在该办法框架内记录年度项目进度报告编写、审查、批准过程中所涉及的各项职责，包括其各自的日期安排。

负责部门： 政策分析和公共事务司

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2023 年第一季度

972. 毒品和犯罪问题办公室建议对综合规划、管理和报告模块作出一些改动，以便进一步实现职责分离，并在批准项目报告方面引入一项新角色和 workflows。联合国总部已通知毒品和犯罪问题办公室，将在今后的改进阶段考虑这些建议，同时顾及整个联合国秘书处的优先事项和需要。

973. 审计委员会在报告第 81 段建议毒品和犯罪问题办公室在确定对系统作出此类改进后，阐明按既定程序参与编制、审查、批准年度项目进度报告的各项职责。

负责部门： 政策分析和公共事务司

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2023 年第一季度

974. 毒品和犯罪问题办公室已经在最新版本的《毒品和犯罪问题办公室综合规划、管理和报告项目指南》中列入关于年度项目进度报告起草和批准程序以及关于监测和报告方面现有职责说明的指导意见。《项目指南》已分发给毒品和犯罪问题办公室所有工作人员，并可在毒品和犯罪问题办公室方案和业务指导 SharePoint 上查阅。如果联合国总部采纳了办公室提出的改动意见，办公室将在其指导文件中更新这一信息。另请参阅上文毒品和犯罪问题办公室对审计委员会报告第 80 段所载建议的评论。

975. 审计委员会在报告第 91 段建议毒品和犯罪问题办公室哥伦比亚国家办事处和秘鲁国家办事处确保按照这方面的现行指示及时核准项目的修订。

负责部门： 毒品和犯罪问题办公室安第斯地区和南锥地区区域办事处、毒品和犯罪问题办公室秘鲁国家办事处

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2023 年第一季度

976. 毒品和犯罪问题办公室安第斯地区和南锥地区区域办事处以及毒品和犯罪问题办公室秘鲁国家办事处将与办公室总部协调，采取行动确保及时审查和核准接下来以及今后对项目的修订。报告中强调的延误是由于仍需要时间来完善项目修订指示，而且用户也需要时间熟悉新功能，并充实综合规划、管理和报告解决方案及业务规划和合并应用程序中的项目数据。

977. 审计委员会在报告第 92 段建议毒品和犯罪问题办公室总部协同哥伦比亚国家办事处和秘鲁国家办事处在综合规划、管理和报告办法范围内加强项目修订的核准及 workflows，以避免原定结束日期与核准日期之间出现延误，并防止项目执行和交付工作发生停顿。

负责部门： 管理司、业务司、毒品和犯罪问题办公室安第斯地区和南锥地区区域办事处、毒品和犯罪问题办公室秘鲁国家办事处

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2023 年第一季度

978. 毒品和犯罪问题办公室总部正在与毒品和犯罪问题办公室安第斯地区和南锥地区区域办事处以及秘鲁国家办事处合作，加强项目修订的工作流程。在推出综合规划、管理和报告解决方案之后，毒品和犯罪问题办公室通过综合规划、管理和报告讲习班和咨询向用户提供了实际操作支持。

979. 审计委员会在报告第 99 段建议毒品和犯罪问题办公室审查并更新其与方案和项目管理有关的管理指示和内部程序，同时考虑纳入并使用综合规划、管理和报告办法，并将所有新的相关信息并入方案和业务指导图中。

负责部门： 政策分析和公共事务司

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2022 年第四季度

980. 毒品和犯罪问题办公室正在更新所有管理指示。经修订的管理指示应在 2022 年底前到位。毒品和犯罪问题办公室将继续确保定期更新方案和业务指导图，提供关于方案拟订的最新信息。

981. 审计委员会在报告第 108 段建议毒品和犯罪问题办公室与其哥伦比亚国家办事处协调，更新联合国维也纳办事处/毒品和犯罪问题办公室伙伴关系政策附件三，列入所有新情景，删除过时情景。该政策一旦更新，更新版本应定期上传到客户支持门户网站。

负责部门： 管理司、毒品和犯罪问题办公室安第斯地区和南锥地区区域办事处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2022 年第四季度

982. 毒品和犯罪问题办公室将与安第斯地区和南锥地区区域办事处协调，酌情更新联合国维也纳办事处/毒品和犯罪问题办公室伙伴关系政策附件三。更新后的文件将上传至客户支持门户，并将定期更新，反映任何新变动。

983. 审计委员会在报告第 115 段建议毒品和犯罪问题办公室作出必要努力，确保信息技术处数据中心管理人员每季度收到并审查数据中心进出记录。

负责部门： 管理司
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

984. 2022 年第一季度数据中心进出记录审查工作已于 2022 年 4 月完成。将继续及时进行季度审查。毒品和犯罪问题办公室认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

985. 审计委员会在报告第 126 段建议毒品和犯罪问题办公室哥伦比亚国家办事处确保建立适当的管理和监测主用和辅助数据中心进出的机制。

负责部门： 毒品和犯罪问题办公室安第斯地区和南锥地区区域办事处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

986. 安第斯地区和南锥地区区域办事处正在采取行动，确保根据关于数据中心进出的信通技术程序 INF.04.PROC，建立一级和二级数据中心进出的适当管理和监测机制。

987. 审计委员会在报告第 127 段建议毒品和犯罪问题办公室哥伦比亚国家办事处评估并执行技术程序所要求的实体安保措施。

负责部门： 毒品和犯罪问题办公室安第斯地区和南锥地区区域办事处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

988. 安第斯地区和南锥地区区域办事处正在采取行动，根据技术程序 INF.04.PROC 评估和执行实体安保措施。

989. 审计委员会在报告第 136 段建议毒品和犯罪问题办公室哥伦比亚国家办事处按照技术程序 SEC.08.PROC 的规定，填补灾后恢复计划中所有缺失内容。

负责部门： 毒品和犯罪问题办公室安第斯地区和南锥地区区域办事处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

990. 安第斯地区和南锥地区区域办事处正在采取行动，按照关于灾后恢复规划的信通技术程序 SEC.08.PROC，填补灾后恢复计划中所有缺失的内容。

991. 审计委员会在报告第 143 段建议毒品和犯罪问题办公室哥伦比亚国家办事处评估延迟原因的^{性质}，并采取必要措施，确保对通过服务台报告的当地事件作出及时反应。

负责部门： 毒品和犯罪问题办公室安第斯地区和南锥地区区域办事处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

992. 安第斯地区和南锥地区区域办事处正在评估延迟原因的^{性质}，并将采取相应行动。在落实这一建议时，还将评估票据处理的目标时间，并可能根据资源需求和获取情况延长。

993. 审计委员会在报告第 152 段中建议毒品和犯罪问题办公室哥伦比亚国家办事处确定并记录信息技术股就系统变更的^{风险和影响进行测试的程度}。

负责部门： 毒品和犯罪问题办公室安第斯地区和南锥地区区域办事处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

994. 安第斯地区和南锥地区区域办事处正在采取行动，记录并确定信息技术股就系统变更的^{风险和影响进行测试的程度}。

995. 审计委员会在报告第 153 段建议毒品和犯罪问题办公室哥伦比亚国家办事处确保最终用户记录所有系统变更的^{验收测试}。

负责部门： 毒品和犯罪问题办公室安第斯地区和南锥地区区域办事处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

996. 毒品和犯罪问题办公室安第斯地区和南锥地区区域办事处正在采取措施，确保最终用户记录所有系统变更的^{验收测试}。

B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议执行状况

997. 审计委员会在关于 2021 年 12 月 31 日终了年度的报告附件(A/77/5/Add.10, 第二章)中概述了以往财政期间所提建议的执行状况。下文提供信息，说明审计委员会确定为“正在执行”的 12 项建议的情况。下文提供的信息按照附件所载建议的顺序排列。

998. 表 35 汇总截至 2022 年 8 月的总体情况。

表 35
被认为未完全执行的以往期间建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	总计	未予接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
管理司	1	—	—	1	1	—
业务司	1	—	—	1	1	—
政策分析和公共事务司	2	—	—	2	2	—
执行主任办公室	2	—	—	2	2	—
中东和北非区域办事处	2	—	—	2	2	—
多个部门	4	—	—	4	4	—
共计	12	—	—	12	12	—

审计委员会关于 2015 年 12 月 31 日终了年度的报告⁴⁷

999. 审计委员会在报告第 86 段建议毒品和犯罪问题办公室考虑可在多大程度上简化报告结构，例如，只报告与先前报告不同的地方，更好地利用图表显示进展与目标对照情况，列入关键支出数据以判断是否偏离商定的预测，着重说明在支出和活动中出现差异的原因。

负责部门： 条约事务司、业务司及政策分析和公共事务司

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

原目标日期： 2018 年第一季度

订正目标日期： 2023 年第一季度

1000. “团结”项目综合规划、管理和报告解决方案中的监测应用程序提供了关于实质性业绩和相关指标的信息。但是，这与财务业绩没有关联。联合国总部的“团结”项目团队正在开发一个项目管理看板，预计将按成果列报财务数据。毒品和犯罪问题办公室获悉，综合规划、管理和报告看板预计将在 2022 年期间分阶段关于实质性数据和财务数据的各种报告。然而，由于办公室需要确保显示的数据正确无误，因此可能需要更多时间才能在毒品和犯罪问题办公室实施这些看板。年度项目进度报告的下一个报告周期应体现更加精简的报告结构。

审计委员会关于 2018 年 12 月 31 日终了年度的报告⁴⁸

1001. 审计委员会在报告第 49 段建议毒品和犯罪问题办公室：(a) 根据对方案审查委员会的订正管理指示中提到的适当理由，正式认可该委员会的电子背书；(b) 保留文件记录。

⁴⁷ A/71/5/Add.10，第二章。

⁴⁸ A/74/5/Add.10，第二章。

负责部门： 政策分析和公共事务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2019 年第四季度
 订正目标日期： 2022 年第四季度

1002. 毒品和犯罪问题办公室正在更新其所有管理指示。审查工作由执行主任办公室领导的管理指示审查组开展。目前正根据审查组确定的优先事项数目，深入审查对方案审查委员会的管理指示。已收到了一些意见，其中一些涉及电子背书模式。经修订的管理指示应在 2022 年底前到位。委员会会议的记录将继续由作为委员会秘书处的战略规划和机构间事务股保存。

1003. 审计委员会在报告第 64 段建议毒品和犯罪问题办公室加强内部控制，确保每个项目都实现职责分离，或至少实行补偿性控制。

负责部门： 业务司、政策分析和公共事务司、条约事务司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 原目标日期： 2019 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第一季度

1004. 已向项目小组提供充分的指导和指示，以便在综合规划、管理和报告解决方案内外开展监测和报告工作，确保有三个不同的角色参与报告批准过程：报告的规划人员或起草人员；综合规划、管理和报告解决方案中的监测批准人员；离线的报告批准人员。随着 2023 年年度项目进度报告实施工作铺开，在年度项目进度报告过程中应该有足够的职责分离证据。毒品和犯罪问题办公室在将项目从方案和财务信息管理系统过渡到综合规划、管理和报告系统方面出现延误，导致项目管理人员无法做好准备将数据输入综合规划、管理和报告监测应用程序，也无法及时发布年度项目进度报告。年度项目进度报告的下一个报告周期应更好地反映报告的起草和批准过程。

审计委员会关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告⁴⁹

1005. 审计委员会在报告第 104 段建议毒品和犯罪问题办公室与联合国秘书处联络，努力更新关于公务身份档案的行政指示，并设法将“团结”系统和 Inspira 与 Unite Docs 系统网站链接。

⁴⁹ A/75/5/Add.10，第二章。

负责部门： 管理司、管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2021 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

1006. 行政指示已进入协商后阶段。然而，鉴于联合国总部管理战略、政策和合规部人力资源厅目前有大量行政指示正在接受秘书处法律事务厅的审查，其中一些具有重大的组织影响，目前正在优先处理其他已提交的文件。人力资源厅预计将在 2023 年 12 月前完成对政策的修订工作。

1007. 审计委员会在报告第 115 段建议毒品和犯罪问题办公室对维也纳办事处/毒品和犯罪问题办公室信息技术服务灾后恢复计划进行一次审查，补上现行联合国灾后恢复计划技术程序规定的所有缺失内容。

负责部门： 管理司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2021 年第四季度
 订正目标日期： 2022 年第四季度

1008. 目前正在编制最新的灾后恢复计划，包括架构图。为了将架构图纳入灾后恢复计划，信息技术处需要对使用几种不同工具制作的图表进行格式化，并更新文本。该处还正在将安保和安全处的基础设施纳入由信息技术处管理的系统，这可能会对最后确定的灾后恢复计划的交付产生影响。服务的迫切需要和资源限制推迟了这一进程。

审计委员会关于 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告⁵⁰

1009. 审计委员会在报告第 24 段建议毒品和犯罪问题办公室总部与其驻阿富汗国家办事处一道，继续采取与该国家办事处面临的危险全额费用回收级别有关的措施，并管理倾向于接近适宜或可控全额费用回收水平的行动。

负责部门： 管理司、业务司和阿富汗国家办事处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 原目标日期： 2023 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

⁵⁰ A/76/5/Add.10，第二章。

1010. 在编写毒品和犯罪问题办公室执行情况报告的过程中,业务司与阿富汗国家办事处一道,正在努力修订外地办事处的预算和方案组合。

1011. 审计委员会在报告第 34 段建议毒品和犯罪问题办公室对秘书处风险全域内所列的战略、治理、合规、业务和财务支柱进行风险评估,并相应更新风险登记册及风险应对和处理计划。

负责部门: 执行主任办公室
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 原目标日期: 2021 年第四季度
 订正目标日期: 2022 年第四季度

1012. 正在起草最新的机构风险登记册和风险应对和处理计划。更新后的风险登记册将纳入许多新风险,如“独特事件”(例如:“大流行病”)、“方案国家/区域的政治气候”和“信息技术安全”。为简化风险治理结构和报告程序,联合国维也纳办事处/毒品和犯罪问题办公室企业风险管理机构协调人与设在联合国总部管理战略、政策和合规部业务转型和问责制司的企业风险管理科进行了讨论和协商。已开发一项风险管理晴雨表工具。预计将于 2022 年第三季度完成风险登记册和处理计划以及风险治理架构的修订工作。围绕新的风险登记册中将要实施的变动以及开发新的风险管理工具进行了广泛的内部和外部磋商,消耗了大量时间,导致实施工作出现延误。

1013. 审计委员会在报告第 35 段建议毒品和犯罪问题办公室更新风险登记册和风险简介上的风险领域和(或)类别,作为新出现的风险审议工作的成果。

负责部门: 执行主任办公室
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 原目标日期: 2021 年第四季度
 订正目标日期: 2022 年第三季度

1014. 请参阅上文第 1013 段中毒品和犯罪问题办公室对审计委员会关于 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告第 34 段所载建议(A/76/5/Add.10, 第二章)的评论。

1015. 审计委员会在报告第 51 段建议毒品和犯罪问题办公室通过一份正式文件,全面界定其外地办事处网络结构的形式、职责、责任、预期成果和地域覆盖范围。

负责部门: 业务司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 原目标日期: 2022 年第一季度
 订正目标日期: 2022 年第四季度

1016. 2022 年 5 月, 业务司将新的外地办事处网络文件提交给各司司长和外地代表供磋商。2022 年 6 月还与执行主任分享了这份文件。这份文件的目的是概述毒品和犯罪问题办公室外地办事处的作用和职能。文件还概述了审查现有术语的理由, 并借鉴了监督厅方案评价(2019 年)和多边组织业绩评估网的报告(2020 年)的主要积极结论, 即外地办事处网络是毒品和犯罪问题办公室的优势。办公室在 2022 年上半年与有关会员国进行了非正式磋商。已根据内部反馈意见以及合作伙伴的意见对这份文件作了进一步修订。联合国维也纳办事处执行委员会和毒品和犯罪问题办公室将在 2022 年第三季度讨论这份文件, 预计将在 2022 年底前定稿。

1017. 审计委员会在报告第 65 段建议毒品和犯罪问题办公室更新关于方案审查委员会的管理指示, 并使其与当前的组成、作用、职能和工作安排保持一致。

负责部门: 政策分析和公共事务司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 原目标日期: 2021 年第四季度
 订正目标日期: 2022 年第四季度

1018. 毒品和犯罪问题办公室正在更新其所有管理指示。请参阅上文第 1002 段中毒品和犯罪问题办公室对审计委员会关于 2018 年 12 月 31 日终了年度的报告第 49 段(A/74/5/Add.10, 第二章)所载建议的评论。

1019. 审计委员会在报告第 73 段建议毒品和犯罪问题办公室中东和北非区域办事处及时按照现行《方案和行动手册》的要求提交强制性项目进度报告。

负责部门: 中东和北非区域办事处
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 原目标日期: 2021 年第二季度
 订正目标日期: 2023 年第一季度

1020. 中东和北非区域办事处提交的 2020 年年度项目进度报告在 2021 年第二季度获得核准, 毒品和犯罪问题办公室当时已将这项建议视为已执行。然而, 审计委员会在审查 2021 年年度项目进度报告时认为, 这些报告不属于综合规划、管理和报告解决方案, 因此并未审结这项建议。2022 年推出综合规划、管理和报告解决方案时需要“充实”工作, 这是编写和执行报告的前提条件。这导致综合规划、管理和报告解决方案中的年度项目进度报告定稿出现延误。应在 2023 年第一季度前使用综合规划、管理和报告模板完成 2022 年年度项目进度报告。

1021. 审计委员会在报告第 74 段建议, 毒品和犯罪问题办公室中东和北非区域办事处确保在编写每个项目的进度报告时适当保证进一步的职责分离。

负责部门：	中东和北非区域办事处
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
原目标日期：	2021 年第二季度
订正目标日期：	2023 年第一季度

1022. 2021 年第二季度时，2020 年年度项目进度报告已获得批准，中东和北非区域办事处提交的报告中没有出现不遵守职责分离的情况，毒品和犯罪问题办公室当时已认为这项建议已得到执行。然而，审计委员会在审查 2021 年年度项目进度报告时表示，尚未看到有证据表明在综合规划、监测和报告解决方案内，年度项目进度报告的编写、审查和批准过程中进行了适当的职责分离，因而并未审结这项建议。

十四. 联合国项目事务署

A. 审计委员会关于 2021 年 12 月 31 日终了年度的报告所载建议执行情况⁵¹

1023. 表 36 汇总截至 2022 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

表 36

主要建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	总计	未予接受	请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
财务小组	3	—	—	3	3	—
人员和绩效小组	1	—	—	1	1	—
共享服务中心	1	—	—	1	1	—
基础设施和创新可持续投资	2	—	—	2	2	—
共计	7	—	—	7	7	—

1024. 表 37 汇总截至 2022 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

⁵¹ A/77/5/Add.11，第二章。

表 37
所有建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	总计	未予接受	请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
欧洲和中亚区域	2	—	—	2	2	—
财务小组	5	—	—	5	5	—
信息和技术小组	1	—	—	1	1	—
基础设施和项目管理小组	3	—	—	3	3	—
伙伴关系和联络组	1	—	—	1	1	—
人员和绩效小组	4	—	3	1	1	—
采购小组	2	—	—	2	2	—
风险小组	1	—	—	1	1	—
共享服务中心	5	—	—	5	5	—
基础设施和创新可持续投资	2	—	—	2	2	—
共计	26	—	3	23	23	—

1025. 审计委员会在其报告第 30 段中建议项目署评估并进一步发展根据公共部门会计准则确认报告日后事项的程序。

负责部门： 财务小组
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

1026. 项目署将采取必要步骤，进一步加强确认报告日后事项的程序。

1027. 审计委员会在其报告第 38 段中建议项目署审查增长和创新准备金，并采取一切适当措施，包括制定框架、准则、程序和政策，以确保准备金得到有效管理。

负责部门： 财务小组
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2023 年第二季度

1028. 执行局第 2022/13 号决定指示项目署将增长和创新准备金中未承付的任何余额转入业务准备金，并冻结从业务准备金转入增长和创新准备金的所有款项。项目署将依靠执行局在终止这些临时措施以及在开始执行之前使用增长和创新准备金方面的指导。

1029. 审计委员会在其报告第 50 段中建议项目署继续收集全面的债务人财务状况和资产价值信息，并使用充分的信息和连贯的方法评估债务价值，从而确保坏账备抵和减值的准确性和可信性。

负责部门： 基础设施和创新可持续投资

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2022 年第四季度

1030. 项目署将尽可能并注意到法律程序可能造成的限制，要求提供关于债务人 2022 年财务状况和资产价值的全面信息，并通过第三方专家估值，根据现有信息和连贯的方法，对 2022 财政年度的债务价值进行评估。

1031. 审计委员会在其报告第 72 段中建议项目署全面、深入、充分地评价或审查“我们是海洋”和“海洋世代”项目的决策、管理和内部控制情况，并建立合规和问责机制，避免此类问题再次发生。

负责部门： 基础设施和创新可持续投资

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2022 年第四季度

1032. 项目署临时执行主任正与项目署执行局协商，安排进行一次独立审查。

1033. 审计委员会在其报告第 80 段中建议项目署结合最新的财务执行情况，全面审查现有定价模型。

负责部门： 财务小组

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2022 年第四季度

1034. 项目署已将这一新建议纳入现有政策审查，正在最后确定相关的流程文件，并在各办事处推广。

1035. 审计委员会在其报告第 81 段中进一步建议项目署建立定期审查机制，确保收取的管理费维持在合理水平。

负责部门： 财务小组

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2022 年第四季度

1036. 项目署已将这一新建议纳入现有政策审查,正在最后确定相关的流程文件,并在各办事处推广。

1037. 审计委员会在其报告第 92 段中建议项目署根据最新的所需业务准备金最低数额,及时颁布风险增量费最新政策,明确在不同情况下收取风险增量费的标准,确保合理收费。

负责部门: 财务小组
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2022 年第四季度

1038. 项目署已将这一新建议纳入现有政策审查,正在最后确定相关的流程文件,并在各办事处推广。

1039. 审计委员会在其报告第 99 段中建议项目署采取措施,最终确定关键控制措施,以确保每季度就内部控制的有效性进行报告。

负责部门: 风险小组
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2022 年第四季度

1040. 流程责任人确定了核心流程周期(采购到支付、财务结算和人力资源)的关键控制措施,并将其提交首席财务官、行政总监和首席风险官审查。控制效力报告看板正在开发中。

1041. 审计委员会在其报告第 115 段中建议项目署审查向联合国伙伴提供的人力资源服务,并尽最大努力使其提供的个体订约人相关服务与合作伙伴关于个体订约人管理的适用规则保持一致。

负责部门: 伙伴关系和联络组
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2023 年第二季度

1042. 执行局核准的项目署财务条例和细则为根据个体订约人合同发布政策和管理人力资源提供了法律框架。例如,条例第 23.05 条规定,“项目署应对未来福利金净现值依照完全权责发生制进行处理,这是项目署为换取雇员和与项目署签订合同明确规定应享权利的个体订约人提供的服务而给予的对价”。这是因为项目署是一个独立于联合国秘书处的实体。因此,虽然有许多相似之处,但项目署的一些政策可能与联合国秘书处或联合国其他伙伴的政策不同,项目署将审查在哪些方面可以考虑在切实可行的范围内进行更好的调整。

1043. 应当指出，项目署与联合国秘书处密切合作，正在修订项目署与联合国秘书处之间的谅解备忘录。双方均注意到，在明确哪方规则和政策应得到遵循方面存在明显矛盾之处，并将适当注意细节，使今后规则 and 政策的适用更加明确。

1044. 审计委员会在其报告第 128 段中建议，项目署审查项目署一体化系统和 WASP 系统中的地雷行动司项目资产数据，并建立一个机制，检查地雷行动司项目资产与项目署一体化系统中的记录是否一致。

负责部门： 共享服务中心
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第二季度

1045. 项目署正在修订现有的标准作业程序，以执行这项建议。

1046. 审计委员会在其报告第 141 段中建议项目署加快与联合国秘书处的谈判步伐，解决长期存在的项目资产管理问题，以避免任何资产负债表外的物项和相关风险。

负责部门： 共享服务中心
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2023 年第二季度

1047. 项目署正在与联合国秘书处的对口单位合作，加快谈判步伐，以商定新的谅解备忘录。

1048. 审计委员会在其报告第 147 段中建议项目署加强对地雷行动司项目资产的实物核查。

负责部门： 共享服务中心
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第二季度

1049. 项目署正在修订现有的标准作业程序，以执行这项建议。

1050. 审计委员会在其报告第 157 段中建议项目署开发一个监测工具，对借出的地雷行动司项目资产进行全程跟踪，以查明风险并报告问题，从而提高借出资产管理的透明度和效率。

负责部门： 共享服务中心
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第二季度

1051. 项目署认识到，它有责任监测借给所有执行伙伴的地雷行动司项目资产，并正在加强现有的监测工具。

1052. 审计委员会在其报告第 164 段中建议项目署建立一项机制，以提高由项目署控制的地雷行动司项目资产处置和核销申请提交及实物处置流程的效率。

负责部门： 共享服务中心
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第二季度

1053. 项目署正在修订现有的标准作业程序，以执行这项建议。

1054. 审计委员会在其报告第 174 段中建议项目署就建立支撑赠款管理全生命周期的数字管理系统进行可行性研究，以确定范围和最佳解决方案。

负责部门： 基础设施和项目管理小组
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

1055. 项目署已经完成了数字化转型第一步项目。作为该项目的一部分，就与项目管理有关的系统和工具，包括赠款支助管理系统，与项目署主要人员进行了协商。作为下一步，必须确定优先顺序以及所需的相关资源投资。同时，正在聘用一名咨询人，以更清楚地确定处理赠款支助相关数据的需求和现行做法，以及项目署各个项目使用的工具，其中包括赠款支助管理部分。这将为建立一个支持赠款管理整个生命周期的数字管理系统的可行性研究奠定基础。该报告计划于 2022 年底完成。

1056. 审计委员会在其报告第 180 段中建议项目署在其流程中明确规定，须在评价流程开始之前签署“无利益冲突”声明表，以加强赠款甄选和审查程序。

负责部门： 基础设施和项目管理小组
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

1057. 项目署颁布了一项新的赠款支持政策(业务指示 OL.IPS.2022.02)，该政策将于 2022 年 12 月 1 日生效，并将取代业务指示 OL.IPS.2019.03。

1058. 业务指示 OL.IPS.2022.02 第 5.6.1 段指出，“如果项目署负责甄选和履行受赠方的职责，评价委员会的大多数成员应为项目署人员，除非《业务约定》另有规定。评价委员会成员以及观察员应签署一份无利益冲突声明表。”还进一步规定，无利益冲突声明表是机构内联网驱动器中提供的模板，评价委员会成员应使用该模板声明他们在评价方面没有任何利益冲突。

1059. 为了支持新颁布的政策的工作，目前正在概述流程要求、模板和相关指南，并将在操作说明生效日期之前在整个组织范围内提供。在流程要求中将规定，选定的评价委员会成员应在进行评价之前签署无利益冲突声明表。

1060. 审计委员会在其报告第 187 段中建议项目署欧洲和中亚区域办事处加强监测其项目组合中各个项目的业务结项遵守项目署财务条例和细则的情况，准确划分项目周期的不同阶段，确保项目组合中各个项目的系统状态与项目周期阶段和将要开展的活动保持一致。

负责部门： 欧洲和中亚区域
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

1061. 欧洲和中亚区域办事处将根据项目署的财务条例和细则以及项目管理手册，加强对项目业务结束的监督和监测，确保及时更新和准确分类项目结束阶段。项目/方案管理人将在方案主管的监督下执行这一进程。在季度保证审查期间，将对该流程进行监控并向内部项目委员会和欧洲和中亚区域办事处报告。

1062. 审计委员会还在其报告第 188 段中建议，项目署欧洲和中亚区域办事处在发现项目业务结束有延迟风险时，应根据项目署的程序予以上报。

负责部门： 欧洲和中亚区域
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

1063. 欧洲和中亚区域办事处将根据项目署的财务条例和细则以及项目管理手册，监测项目业务延迟结束的潜在或已查明风险，记录在风险登记册中，并将其逐级上报。项目/方案管理人将在方案主管的监督下执行这一流程。在季度保证审查期间，将对该流程进行监控并向内部项目委员会和欧洲和中亚区域办事处报告。

1064. 审计委员会在其报告第 195 段中建议项目署制定标准程序，将产出的贡献潜力与可持续发展目标对接起来，尽可能与合作伙伴合作评估假设，进行系统分析，并向执行局报告其提供的服务对合作伙伴目标和实现总体发展目标的贡献。

负责部门： 基础设施和项目管理小组
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2024 年第二季度

1065. 项目署启动了一个项目，系统地衡量和报告产出对合作伙伴目标的贡献。其目标是到 2023 年第二季度末，所有相关的项目署实施项目都将与相关的可持续发展目标和联合国可持续发展合作框架成果相对应。

1066. 作为该项目的一部分，项目署将逐步对相关项目的指标进行监测，以便衡量和报告其服务交付对合作伙伴目标的贡献。项目署还将探讨在可能的情况下与项目利益攸关方进行接触，探讨对各种假设予以评估的方法，以了解和改进项目署对合作伙伴预期成果和影响的贡献所带来的增值。

1067. 从 2023 年起，项目署将逐步充实关于其贡献目标的报告，对它对合作伙伴目标和实现更广泛发展目标的贡献进行可核查的分析。这意味着，在 2024 年 6 月向执行局提交的执行主任年度报告中，项目署应能够就其服务交付对合作伙伴目标和实现更广泛的发展目标的贡献提出更系统的分析。

1068. 审计委员会在其报告第 206 段中建议项目署在细则中明确列出必然涉及“联合国固有活动”且必须由工作人员填补的职位，确保工作人员仍然是该组织的核心人力资源。

负责部门： 人员和绩效小组
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2022 年第四季度

1069. 项目署目前正在审查关于其设立工作人员职位的标准和定义。在进行这项审查后，还将印发一份必须确定为工作人员合同职位的职位清单。审查预计于 2022 年 8 月完成。

1070. 审计委员会在其报告第 212 段中建议项目署审查所有主管的派任情况，对不正确的派任予以整改。

负责部门： 人员和绩效小组
 执行状况： 请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

1071. 已建立了定期审查程序，以避免今后忽略任何差异。项目署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

1072. 审计委员会在其报告第 213 段中进一步建议项目署将派任主管的规则转化为项目署一体化系统中的设置，以防止再次发生错误。

负责部门： 人员和绩效小组
 执行状况： 请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

1073. 项目署现已开发一个看板，用于自动定期监测统属关系中的任何违规行为。项目署支助事务主管也将获准查看看板，并将被期望和提醒不断提供监督和处理统属关系中的任何违规行为。项目署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

1074. 审计委员会在其报告第 219 段中建议项目署全面审查现有工作人员的主管派任情况，及时采取纠正措施，确保为工作人员和个体订约人合同持有者派任适宜的主管。

负责部门： 人员和绩效小组
 执行状况： 请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

1075. 人员和业绩小组开发了一个看板，在业绩评价审查/业绩结果评估中标明被错误指派的主管，以便项目署各办事处监测这些情况并及时采取纠正措施。已要求项目署支助事务主管在 2022 年 7 月 31 日之前采取纠正行动，以确保与所引用的政策保持一致。项目署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

1076. 审计委员会在其报告第 226 段中建议项目署对合作伙伴人员使用项目署电子邮件账户和其他系统的情况进行全面审查，以确保任何使用都遵守适用的政策。

负责部门： 信息和技術小组
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

1077. 项目署将对合作伙伴人员使用项目署账户的情况进行全面审查，以确保任何使用都遵守适用的政策。

1078. 审计委员会在其报告第 235 段中建议项目署及时评价是否需要在《项目署采购手册》中规定请购流程的具体职责分离，并在项目署一体化系统内建立系统控制，以防止在采购流程中再次发生角色冲突或职责分离不当的情况。

负责部门： 采购小组
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

1079. 项目署将按照建议评价是否需要具体的职责分离, 将其作为项目署在财务小组和风险股的指导下正在进行的采购职能核心控制工作的一部分。如果确定有必要进一步分离, 项目署将对《采购手册》和各系统作出必要的修改。

1080. 审计委员会在其报告第 245 段中建议项目署审查其《采购手册》, 为收取履约担保金提供更具操作性、指导性的意见, 要求说明不规定履约担保金条款的理由, 特别是对于价值较高的合同和(或)根据紧急采购程序订立的合同。

负责部门： 采购小组
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

1081. 项目署管理层接受这一建议, 并确认将发布一份指导文件, 以列入履约保证金, 支持《采购手册》的现行规定。此外, 项目署已开始加强电子采购系统, 要求对紧急采购程序下的所有招标书、征求建议书和征求报价书不列入履约保证金规定的情况提供强制性理由。对于报价请求的其余部分, 此理由不是强制性的, 而是建议性的。对于在电子采购系统之外实施的流程, 其理由将包含在相关采购文件中。

B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议执行状况

1082. 审计委员会在关于 2021 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/77/5/Add.11, 第二章)附件中简要说明了为以往财政期间提出的建议的执行状况。下文提供信息, 说明审计委员会认定正在执行的 19 项建议的情况。下文提供的信息按照附件所载建议的顺序排列。

1083. 表 38 汇总截至 2022 年 8 月的整体情况。

表 38

审计委员会认为未完全执行的以往期间建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	总计	未予接受	请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
财务小组	10	—	1	9	9	—
基础设施和项目管理小组	1	—	—	1	1	—
采购小组	2	—	2	—	—	—
风险小组	1	—	—	1	1	—
共享服务中心	2	—	2	—	—	—
基础设施和创新可持续投资	3	—	3	—	—	—
共计	19	—	8	11	11	—

审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告⁵²

1084. 审计委员会在其报告第 48 段中建议项目署在项目业务活动结束后尽快启动项目财务结算进程，以便在规定的期限内完成这一进程。

负责部门： 财务小组
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原定目标日期： 2020 年第三季度
 修订后目标日期： 2022 年第四季度

1085. 项目署赞赏审计委员会积极评价项目署项目结算工作的改进。鉴于审计委员会仍认为需要进一步改进，因此对目标日期作了相应调整，因为项目署正在努力完善相关政策，以进一步改进项目结算流程。

审计委员会关于 2018 年 12 月 31 日终了年度的报告⁵³

1086. 审计委员会在其报告第 23 段中建议项目署采取步骤，使用项目署一体化企业资源规划系统生成财务报表，尽量减少人工调整和人工操作的必要。

负责部门： 财务小组
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 原定目标日期： 2020 年第四季度
 修订后目标日期： 2023 年第一季度

1087. 项目署在公司财务报表自动化方面取得了进展，初步原型已经开发，项目署正处于测试阶段，预计将于 2022 年第三季度末完成。随后将进入开发阶段和最后发布阶段，项目署打算在全面改用新工具之前，在发布临时报表的同时评估新工具的业绩。由于信息技术发展工作计划中的发展优先事项相互冲突，最初的目标日期因而无法实现。

1088. 审计委员会在其报告第 174 段建议项目署实现财务报表编制自动化，以确保财务信息的可信度。项目署还应将金库管理和存货评估与管理工作的放在项目署一体化系统的优先位置。

负责部门： 财务小组
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原定目标日期： 2020 年第四季度
 修订后目标日期： 2023 年第一季度

⁵² A/73/5/Add.11，第二章。

⁵³ A/74/5/Add.11，第二章。

1089. 项目署在公司财务报表自动化方面取得了进展，初步原型已经开发，项目署正处于测试阶段，预计将于 2022 年第三季度末完成。随后将进入开发阶段和最后发布阶段，项目署打算在全面改用新工具之前，在发布临时报表的同时评估新工具的业绩。由于信息技术开发工作计划中的开发优先事项相互冲突，无法实现最初的目标日期。金库管理系统于 2021 年实施。

审计委员会关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告⁵⁴

1090. 审计委员会在其报告第 63 段中建议项目署审查项目的执行情况，建立更有序的进度监测流程，根据实际进度与基准的对照情况重新评估投资风险，并采取适当的减轻风险措施。

负责部门： 基础设施和创新可持续投资
 执行状况： 请求审结
 优先等级： 中
 原定目标日期： 2020 年第四季度
 修订后目标日期： 不适用

1091. 所有当前投资的进展情况都在季度业务报告中通报，并根据团队掌握的信息，定期向投资咨询小组通报。2022 年早些时候，项目署进行了实况调查，以确定住房项目的状况。虽然可持续住房解决方案控股公司提供了一些进度报告，但这些报告中的信息质量需要改进，而且各国情况参差不齐。住房项目暂停，自 2022 年 5 月以来，与可持续住房解决方案相关的项目组合的恢复工作由法律事务厅牵头进行。

1092. 关于项目署对印度拉贾斯坦邦一个太阳能发电场(王牌项目，B3620-15)的股权投资，项目署已为这一新项目采取了积极的监测和风险管理办法，其中包括使用风险看板、定期与共同投资者通话、项目署业务任务小组开展评估和发展活动、实地访问、新情况。预报，以监测主要项目利益攸关方和太阳能行业的挑战和趋势，以及制定投资文件，其中列出明确的报告要求。这一做法考虑到审计委员会的建议，是投资业务的一贯做法，预计今后的新项目也将采用这一做法。项目署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

1093. 审计委员会在其报告第 90 段中建议项目署按照 2020 年 1 月投资原则声明中的正式规定，定期审查和记录投资经理的业绩。

负责部门： 财务小组
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 原定目标日期： 2024 年第四季度
 修订后目标日期： 2023 年第一季度

⁵⁴ A/75/5/Add.11，第二章。

1094. 项目署将利用其既定的供应商业绩评价系统，为 2022 年提供定性意见建议。在审计委员会就所需资源提出反馈意见后，项目署加快了执行工作。

1095. 审计委员会还在其报告第 92 段中建议项目署在考虑进一步延长与投资经理的协议时，对照投资原则声明的目标考虑投资经理的履约情况。

负责部门： 财务小组
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 原定目标日期： 2022 年第四季度
 修订后目标日期： 2022 年第四季度

1096. 项目署正在延长与投资经理的协议。该流程将根据合同义务考虑履约情况。

1097. 审计委员会在其报告第 109 段中建议项目署评估列入履约担保条款的做法，特别是对价值高、数量大或情况复杂的非工程合同而言，确保供应商认真对待合同以及合同得到履行。

负责部门： 采购小组
 执行状况： 请求审结
 优先等级： 高
 原定目标日期： 2021 年第一季度
 修订后目标日期： 不适用

1098. 项目署评估了审计委员会建议的办法，认为该办法是适足的，与其他机构，特别是联合国秘书处采用的办法一致。与主要利益攸关方就潜在的和建议的政策变化进行了协商，包括与总部合同和财产委员会和综合业务咨询和支助采购等主要采购单位的高级采购同事以及各区域和国家办事处的采购从业人员举行会议。项目署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

1099. 审计委员会在其报告第 123 段中建议项目署评估列入违约赔偿金条款的做法，特别是对高价值合同而言，以减轻给项目署及其合作伙伴造成财务损失的潜在不及时履约风险。

负责部门： 采购小组
 执行状况： 请求审结
 优先等级： 高
 原定目标日期： 2021 年第一季度
 修订后目标日期： 不适用

1100. 项目署评估了审计委员会建议的办法，认为该办法是适足的，与其他机构，特别是联合国秘书处采用的办法一致。与主要利益攸关方就潜在的和建议的政策变化进行了协商，包括与总部合同和财产委员会以及综合业务咨询和支助采购等主要采购单位的高级采购同事举行会议，并与各区域和国家办事处的采购从业人员进行了协商。项目署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

1101. 审计委员会在其报告第 136 段中建议项目署确保遵守其关于项目业务结束的财务条例和细则，并进行适当的检查，在项目活动停止后立即变更项目状态。

负责部门： 基础设施和项目管理小组

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

原定目标日期： 2021 年第四季度

修订后目标日期： 2022 年第四季度

1102. 项目署通过 2022 年 7 月用户验收测试阶段的结束，确认了业务利益攸关方对项目署一个项目中模拟的整个项目关闭流程的审查所告知的变化。随着变更的实施，计划发布日期为 2022 年 9 月初，并将得到全球网络研讨会和辅助资源的支持。

1103. 这些系统修改将补充迄今采取的行动，以帮助提高项目管理思维和整个项目审查和验收过程的质量，从而增加项目在商定参数范围内按时交付和结束的可能性。然而，项目署往往在世界上一些最具挑战性的地点开展业务，那里不存在“零风险”，项目署通过“例外管理”办法管理其项目。

审计委员会关于 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告⁵⁵

1104. 审计委员会在其报告第 38 段中建议项目署对现有投资进行彻底的风险重新评估，并建立衡量和控制风险集中度的机制，以避免因依赖任何单一伙伴而过度承担风险。

负责部门： 基础设施和创新可持续投资

执行状况： 请求审结

优先等级： 高

原定目标日期： 2022 年第一季度

修订后目标日期： 不适用

1105. 在 2021 年制定资产估值政策后，由德勤咨询公司对所有现有投资进行了资产估值工作，最终形成了截至 2021 年 12 月 31 日的资产估值报告。

⁵⁵ A/76/5/Add.11，第二章。

1106. 自 2022 年 5 月以来，与可持续住房解决方案相关的违约投资组合已移交联合国法律事务厅采取追回行动，因此唯一活跃的项目是印度拉贾斯坦邦的太阳能项目，该项目与丹麦发展中国家投资基金和顶点太阳能公司共同投资(王牌项目，B3620-15)。在整个过程中进行了全面的风险评估和管理。

1107. 值得注意的是，自 2020 年 12 月就太阳能项目作出决定以来，没有做出新的投资决定。自基础设施和创新可持续投资赫尔辛基办事处成立以来，该团队一直致力于实现合作伙伴关系的多样化，并制定严格的风险管理流程。经过广泛的伙伴关系发展和审查过程，2021 年第四季度向投资咨询小组提交了几个可再生能源项目的概念备忘录，这些项目在地理位置和伙伴方面具有多样性，项目署在每个项目中的拟议股权上限为每个项目 500 万美元。由于新的投资暂停，这些渠道没有进展。新的渠道和合作伙伴关系的发展已经在一系列地区和合作伙伴类型中进行，同时考虑到审计委员会关于合作伙伴多样化和最大限度地降低风险集中度的建议。项目署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

1108. 审计委员会在其报告第 47 段中建议项目署制定必要程序，加强对 S3i 倡议投资的风险评估和持续监测，以确保投资安全。

负责部门： 基础设施和创新可持续投资
 执行状况： 请求审结
 优先等级： 中
 原定目标日期： 2022 年第一季度
 修订后目标日期： 不适用

1109. 自 2021 年在赫尔辛基设立基础设施和创新可持续投资(S3i)办公室以来，已经建立了不同的机制，以采取积极的方法进行风险评估和监测。其中包括开发风险看板，制定资产评估政策并聘请德勤对有待进行的 S3i 投资进行资产评估，投资咨询小组的组建和积极参与(2021 年 5 月成立，2022 年 5 月暂停)，编写投资文件，其中列出项目公司的报告要求，与项目利益相关方密切合作，积极监控、实地考察，并定期向管理机构报告进度。采用这些机制是为了落实审计委员会的建议。项目署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

1110. 审计委员会在其报告第 58 段中建议项目署审查其关于 S3i 倡议投资坏账备抵的政策，并考虑补充不可收回金额估计数备抵的具体计量方法。

负责部门： 财务小组
 执行状况： 请求审结
 优先等级： 高
 原定目标日期： 2021 年第四季度
 修订后目标日期： 不适用

1111. 审计委员会认为，项目署需要具体规定坏账备抵的计量方法和标准。项目署认为，目前的框架为项目署提供了适当的指导，使其能够像 2021 年那样，依靠第三方咨询公司的专门知识，提供专家、权威和独立的估值。项目署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

1112. 审计委员会在其报告第 65 段中建议项目署在将现有定价模式应用于谅解备忘录时，加强对所提供的服务和相关风险等具体组成部分的评价指导，以平衡费用过高的聘约和费用过低的聘约。

负责部门： 财务小组
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 原定目标日期： 2022 年第四季度
 修订后目标日期： 2022 年第四季度

1113. 项目署正在最后确定相关的流程文件，并在各办事处推广。

1114. 审计委员会在其报告第 73 段中建议项目署更新指南，以补充必要文件，说明为什么在计算管理收费时需要计算风险增量，并制定关于此类理由的适当审查机制，以保证定价模型适用于聘约接受流程。

负责部门： 财务小组
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 原定目标日期： 2021 年第四季度
 修订后目标日期： 2022 年第四季度

1115. 项目署正在最后确定相关的流程文件，并在各办事处推广。鉴于 2020 年(A/76/5/Add.11)和 2021 年(A/77/5/Add.11, 第 80 和 81 段)审计中提出的与定价有关的建议相互关联，项目署决定将其作为一项一致的订正政策加以执行，因此，所有建议的目标日期都得到了调整。

1116. 审计委员会在其报告第 86 段中建议项目署采取措施，加强对涉事人员的问责，并制定时间表，加快启动系统的改进，以跟踪处置过程。

负责部门： 共享服务中心
 执行状况： 请求审结
 优先等级： 中
 原定目标日期： 2022 年第二季度
 修订后目标日期： 不适用

1117. 在项目署企业资源规划系统——项目署一体化系统中实施了一个升级版处置管理系统。项目署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

1118. 审计委员会在其报告第 94 段中建议项目署遵守《公共部门会计准则第 24 号》，根据预期费用编制战略投资预算估计数，从而使预算成为评价和执行情况管理的可靠标准。

负责部门： 财务小组
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 原定目标日期： 2021 年第四季度
 修订后目标日期： 2022 年第四季度

1119. 项目署的内部投资分配是一个动态过程，根据新出现的商业机会和不断变化的环境，而不是结合概算的编制不断作出决定。项目署预计，2022 年内部投资预算拨款的费用率将超过往年。

1120. 审计委员会在其报告第 101 段中建议项目署将战略投资预算与其相应的成果和业绩指标挂钩。

负责部门： 财务小组
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 原定目标日期： 2021 年第四季度
 修订后目标日期： 2023 年第一季度

1121. 项目署已将其战略投资预算与管理成果框架，包括相关业绩指标挂钩。项目署将澄清业绩指标与内部投资项目之间的联系，以及与更广泛的管理成果框架之间的关系。项目署认为，这一建议已按照最初的时间表得到执行，但现在时间表已经改变，以反映审计委员会的反馈意见。

1122. 审计委员会在其报告第 159 段中建议项目署作为预期加强机构风险管理的一部分，评估将机构风险纳入项目署一体化系统的可行性，并核实风险管理业务指示是否反映了项目署关于这一主题的战略方向。

负责部门： 风险小组
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 原定目标日期： 2022 年第三季度
 修订后目标日期： 2022 年第四季度

1123. 管理层根据下文各段概述的举措，在落实该建议方面取得了进一步进展。

1124. 风险股与相关的政策职能部门协商，编写了一份关于“风险知情规划、资源分配和业绩管理”的概念说明。这符合联合检查组(JIU/REP/2020/5)和管理问题高级别委员会风险管理论坛强调的综合风险管理办法。

1125. 根据上述概念说明，项目署正在通过预算报告和定期业务审查加强机构风险报告和逐级上报的一体化。

1126. 同时，目前正在修订项目署关于风险管理的业务指示，以确保项目署的战略方向与业务指示关于机构风险管理的要求完全一致。

1127. 审计委员会在其报告第 165 段中建议项目署加强差旅管理，制定明确和适用的措施，鼓励人员提前订票，并确保节约使用资源。

负责部门：	共享服务中心
执行状况：	请求审结
优先等级：	中
原定目标日期：	2022 年第二季度
修订后目标日期：	不适用

1128. 项目署于 2022 年第二季度推出了全球差旅自动化和每日生活津贴自动化系统。开发这一系统是为了响应以下建议：该工具的功能之一是通过验证预订日期和出发日期之间的时间。项目署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

十五. 联合国促进性别平等和增强妇女权能署(妇女署)

A. 审计委员会关于 2021 年 12 月 31 日终了年度的报告所载建议执行情况⁵⁶

1129. 表 39 汇总截至 2022 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

表 39

主要建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	总计	未予接受	请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
战略、规划、资源和实效司	1	—	—	1	1	—
政策、方案和政府间司	2	—	—	2	2	—
管理和行政司	2	—	—	2	2	—
共计	5	—	—	5	5	—

⁵⁶ A/77/5/Add.12，第二章。

1130. 表 40 汇总截至 2022 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

表 40
所有建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	总计	未予接受	请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
战略、规划、资源和实效司	3	—	2	1	1	—
政策、方案和政府间司	2	—	—	2	2	—
管理和行政司	6	—	2	4	4	—
人力资源司	2	—	—	2	2	—
坦桑尼亚国家办事处	2	—	2	—	—	—
多个部门	4	—	3	1	1	—
共计	19	—	9	10	10	—

1131. 审计委员会在其报告第 33 段中建议妇女署在目前开发新的企业资源规划系统“Quantum”的过程中，在妇女署财务管理整体系统与规划和成果管理系统之间引入更强有力的接口，以减少人工干预，并为最终用户提供更大的系统灵活性，以确保核定的年度工作计划活动与所用财政资源完全一致。

负责部门： 战略、规划、资源和实效司

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2023 年第二季度

1132. 妇女署与作为新的企业资源规划系统“Quantum”牵头机构的开发署合作，正在分阶段开发必要的系统功能，以处理成果与资源相一致的问题。在第一阶段开发了一个方便用户的分散式系统，目前正在进行系统测试，以便使项目活动和资源与相应的办事处工作计划成果保持适当一致。为确保一致性，将根据项目活动代码输入工作计划活动代码。在第二阶段，将在选择成果、产出和活动方面进一步强化这项功能，并开展更多验证，以确保成果与资源完全一致。

1133. 审计委员会在其报告第 41 段建议妇女署及时处理合作伙伴的审计财务结果，以便确定移交给合作伙伴的资源是否得到适当使用。

负责部门： 政策、方案和政府间司

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2022 年第四季度

1134. 妇女署已采取以下行动，及时处理合作伙伴的审计财务结果：

(a) 已向妇女署各办事处分发最新的明确指示，说明它们为处理合作伙伴审计所提审计建议而需遵循的程序；

(b) 政策、方案和政府间司方案支助和管理股正在密切监测合作伙伴财务审计结果的处理完成情况；

(c) 根据审计建议的处理程序，2021 年项目-合作伙伴支出的合作伙伴审计的财务结果处理工作预计将于 2022 年 12 月 31 日之前完成。

1135. 审计委员会在其报告第 42 段建议妇女署迅速解决长期合作伙伴的审计财务结果，以澄清往年转给合作伙伴的资金的使用情况。

负责部门： 政策、方案和政府间司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2022 年第四季度

1136. 妇女署总部正在与各办事处合作，解决长期合作伙伴的审计财务结果。自 2021 年审计报告发布以来，2018-2020 年期间 36% 的未决财务结果已得到解决。妇女署的目标是在 2022 年 12 月 31 日前处理完成其余审计结果。

1137. 审计委员会在其报告第 55 段建议妇女署坦桑尼亚联合共和国国家办事处及时索取出资授权和支出证明表，并在正确的支出执行期间记录支出，以便在实际发生时确认会计事项和其他事项。

负责部门： 坦桑尼亚联合共和国国家办事处
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

1138. 坦桑尼亚联合共和国国家办事处采取了更多的严格措施，以确保在正确的支出执行期间记录支出。预付款按季度发放，在以往预付款已清偿 80% 之前，不再发放新的预付款。此外，在年终结账工作中，妇女署进一步采取措施，以确保 2021 年和 2022 年财政年度之间重叠且未到报告期的所有预付款均得到正确核算。妇女署已开始要求合作伙伴提交临时清算文件，以记录 2021 财政年度发生的所有支出，以确保遵守截止期。这样，所有支出均可得到跟踪，以确保予以记录，并确保合作伙伴不会有账龄较长的预付款。妇女署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

1139. 审计委员会在其报告第 56 段建议妇女署哥伦比亚和坦桑尼亚联合共和国国家办事处会签对已签署的出资授权和支出证明表的任何更改或修正，以准确记录会计信息。

负责部门:	哥伦比亚和坦桑尼亚联合共和国国家办事处
执行状况:	已请求审结
优先等级:	中
目标日期:	不适用

1140. 哥伦比亚和坦桑尼亚联合共和国国家办事处已采取以下步骤,以确保准确记录已签署的出资授权和支出证明表中的会计信息,并会签对已签署的表格的任何更改或修正:

(a) 哥伦比亚国家办事处对出资授权和支出证明表的单元格进行了配置,以便根据已签署的合作伙伴协议,仅允许使用与项目活动有关的有限的账簿代号;

(b) 坦桑尼亚联合共和国国家办事处采取了一项额外措施,即在编制出资授权和支出证明表方面与合作伙伴合作,以确保该表在签署和提交妇女署之前已输入正确的账簿代号信息。在与合作伙伴签订合同之前以及在项目实施阶段,如果项目活动和预算项目有任何调整或重新分配,均采取这项措施。

1141. 妇女署认为这项建议已经执行,请审计委员会予以审结。

1142. 审计委员会在其报告第 57 段建议妇女署孟加拉国和哥伦比亚国家办事处改进对在阿特拉斯系统中公布出资授权和支出证明表中报告的支出的控制,以准确记录会计信息。

负责部门:	孟加拉国和哥伦比亚国家办事处
执行状况:	已请求审结
优先等级:	中
目标日期:	不适用

1143. 为了改进对在阿特拉斯系统中公布在出资授权和支出证明表中报告的支出的控制,哥伦比亚和孟加拉国国家办事处采取了以下行动:

(a) 哥伦比亚国家办事处在处理合作伙伴的出资授权和支出证明表时实行了两项额外的审查控制。第一项审查由行政办事员在接收表格时进行,以查明任何存在的错误,并确保合作伙伴所提交文件完整无缺。第二项审查由方案协理进行,根据自己对项目的了解,对更详细的交易进行审查。最后一项审查由财务助理进行,开展例行处理和必要审查,以便在阿特拉斯系统中准确记录出资授权和支出证明表的交易;

(b) 孟加拉国国家办事处执行了其行动计划,以落实建议,具体步骤如下:

(一) 2022 年 4 月完成了财务协理职位的征聘,以加强办事处的能力,并更好地控制通过出资授权和支出证明表报告的支出的处理工作;

(二) 责成高级财务协理复核已处理的凭单,然后再在阿特拉斯系统中公布;

(三) 通过定期开展复习培训，不断提高适当处理在出资授权和支出证明表中报告的支出的能力；

(四) 引入核对清单，以便在核准进行公布之前核实所用的账簿代号。

1144. 妇女署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

1145. 审计委员会在其报告第 58 段建议妇女署孟加拉国和哥伦比亚国家办事处提供培训，并加强执行伙伴使用出资授权和支出证明表中账户和支出分类的能力。

负责部门： 孟加拉国和哥伦比亚国家办事处

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2022 年第四季度

1146. 孟加拉国和哥伦比亚国家办事处已采取以下行动，以加强执行伙伴使用出资授权和支出证明表中账户和支出分类的能力。

(a) 哥伦比亚国家办事处对其合作伙伴进行了以下方面的培训：(一) 遵守合作伙伴协议的条款；(二) 正确填写出资授权和支出证明表，包括正确使用账簿代号；(三) 了解与方案和项目执行有关的妇女署政策和程序。哥伦比亚国家办事处认为，就该办事处而言，这项建议已执行；

(b) 孟加拉国国家办事处已与所有工作人员分享了计划在 2022 年第三和第四季度对合作伙伴进行的财务管理培训，内容包括正确填写出资授权和支出证明表以及使用正确的账簿代号。此外，其高级财务助理还与合作伙伴举行年度能力发展会议，2022 年的会议定于 8 月至 9 月举行。

1147. 审计委员会在其报告第 59 段建议妇女署作为正在开发的新的企业资源规划系统“Quantum”的一部分，在出资授权和支出证明表中报告的支出分类和记录方面实行更强有力的预防性控制，以减少在发布出资授权和支出证明表时的人工干预和人为错误。

负责部门： 管理和行政司

执行状况： 已请求审结

优先等级： 中

目标日期： 不适用

1148. 妇女署已执行审计建议，在 Quantum 中专门为合作伙伴支出设立了一个总分类账支出账户新类别，用于清算出资授权和支出证明表。妇女署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

1149. 审计委员会在其报告第 73 段建议妇女署加强内部控制，以便总部采购科根据风险改进对采购活动的监测程序，确保适当使用招标方法，并根据与供应商签订的合同发出采购订单。

负责部门: 管理和行政司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 目标日期: 2023 年第一季度

1150. 为落实这项建议,已拟订并向高级管理层提交了一项加强妇女署采购职能的提议,其中包括一份企划案和执行路线图。该提议的执行应能加强内部控制,因为它将使采购科能够监测采购活动,并进一步确保适当的招标和订购单。执行工作应在 2022 年第四季度开始,对妇女署机构预算而言,所涉费用很少。

1151. 审计委员会在其报告第 74 段建议妇女署在采购过程中与业务负责人和新企业资源规划系统 Quantum 的未来用户协调,提高系统要求,以便为用户生成载有从采购到付款周期各阶段全球数据的标准、及时和有用的报告。

负责部门: 管理和行政司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 目标日期: 2023 年第一季度

1152. 妇女署将与其他参与机构一道,适时提交开发 Quantum 内看板/报告工具的业务要求。妇女署已经提交了对报告工具的初步要求,该工具将在正在开展的 Quantum 定制工作完成后进行设计。

1153. 审计委员会在其报告第 81 段建议妇女署坦桑尼亚联合共和国国家办事处改进内部控制,确保为所有超过 2 500 美元的采购创建采购订单。

负责部门: 坦桑尼亚联合共和国国家办事处
 执行状况: 已请求审结
 优先等级: 中
 目标日期: 不适用

1154. 坦桑尼亚联合共和国国家办事处引入了一个额外的控制机制,以确保为所有超过 2 500 美元的采购创建订购单。自 2022 年 1 月起,国家办事处的所有采购活动,无论金额大小,均通过订购单处理,以确保及时记录承付款并遵守各项细则和条例。已专门为此领域编制了一份核对清单,作为控制工具,并作为有关核准采购交易前所需的一系列文件的审批人指南。订购单是核对清单中的一份必要文件。妇女署认为这项建议已经执行,请审计委员会予以审结。

1155. 审计委员会在其报告第 89 段建议妇女署将所有经常资源和其他资源捐助协议纳入其企业资源规划系统,以便将这些外币资源自动换算成美元。

负责部门: 管理和行政司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2023 年第一季度

1156. 妇女署修正了其程序, 以确保将所有经常资源捐助协议输入 ATLAS PeopleSoft 企业资源规划系统。新的 Quantum Oracle 企业资源规划系统将确保所有捐助方协议, 包括经常资源协议, 都将输入该系统。

1157. 审计委员会在其报告第 99 段建议妇女署为每个内容负责人规定最后期限, 以便妇女署能够及时更新政策、程序和导则, 同时考虑到内容负责人必须作出的必要承诺、业务单位各级权力的监测活动以及不遵守情况可能产生的影响。

负责部门: 战略、规划、资源和实效司
 执行状况: 已请求审结
 优先等级: 中
 目标日期: 不适用

1158. 自 2022 年 1 月起, 妇女署已采取措施, 为每个内容负责人规定最后期限, 以便及时更新政策、程序和导则文件。若未采取行动, 则遵循上报规程。这一行动包括视需要对文件进行修订, 同时遵循特定导则和时间框架, 或确认文件不再适用并应存档。妇女署认为这项建议已经执行, 请审计委员会予以审结。

1159. 审计委员会在其报告第 100 段建议妇女署加强所有治理级别在政策、程序和导则的制定、正规化和更新活动中的参与, 从而确立适当决策过程的重要性。据此, 妇女署将有适当和最新的文件来确保遵守基本指示。

负责部门: 战略、规划、资源和实效司
 执行状况: 已请求审结
 优先等级: 中
 目标日期: 不适用

1160. 妇女署已采取措施, 加强所有治理级别对政策周期管理进程的参与。这是通过季度业务审查的执行情况报告流程进行的, 其中包括与逾期的政策、程序和导则有关的衡量标准。此外, 业务审查委员会下属的技术管理小组除监测逾期文件外, 还负责查明妇女署政策、程序和指导框架中的差距, 并向内容负责人提出行动建议。需要业务审查委员会注意的事项(包括建议的行动)将酌情被标记并上报, 以供决策。妇女署认为这项建议已经执行, 请审计委员会予以审结。

1161. 审计委员会在其报告第 109 段建议妇女署执行一项工作计划, 以纠正不遵守完成强制性培训课程规定的情况。

负责部门: 人力资源司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2023 年第二季度

1162. 妇女署正在审查其关于强制性培训的政策, 以更好地澄清对所有职类雇员的要求, 并加强所有治理级别的问责, 以减少风险并改善合规情况。

1163. 审计委员会在其报告第 110 段建议妇女署重新设计与强制性培训课程有关的监测控制措施, 以减少不遵守规定的风险, 鼓励所有治理级别以预防性方式参与这些人员的义务。

负责部门: 人力资源司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2023 年第二季度

1164. 妇女署正在探索强制性课程监测控制措施的重新拟订工作, 作为新的企业资源规划系统项目的一部分。其中包括向新的学习管理系统过渡的备选方案, 将需要额外资源, 可能必须根据可行性和长期可持续性, 相应地予以分阶段实施。这可以作为 Quantum 企业资源规划系统项目正式运行和部署筹备工作的一部分来考虑。因此, 妇女署打算在 2022 年底前就过渡到新的学习管理系统作出管理决定, 并计划在 2023 年第二季度末之前执行审计建议。

1165. 审计委员会在其报告第 124 段建议妇女署在所有治理级别(全球、区域和国家)根据不同类型办事处的风险进行信息安全评估, 以改进监测进程。

负责部门: 管理和行政司
 执行状况: 已请求审结
 优先等级: 中
 目标日期: 不适用

1166. 信息系统和电信科已更新外地办事处的信息安全和合规程序, 使之与新发布并由管理问题高级别委员会下所有机构以及数字和通信技术网通过的联合国网络安全最低基线标准保持一致。

1167. 为完成评估, 采取了以下关键行动:

(a) 根据管理问题高级别委员会及数字和通信技术网发布的网络安全最低要求, 推出了最新的在线自我评估表, 其中载有针对外地办事处主要安全方面的问题;

(b) 信息系统和电信科小组开发了一个看板, 以便即时反映状况, 外地办事处的报告频率设定为“每年”报告。

1168. 妇女署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

1169. 审计委员会在其报告第 125 段建议妇女署更新和记录与信息安全有关的活动，并进行及时监测，以减轻所有治理级别(全球、区域和国家)的信息安全风险。

负责部门: 管理和行政司
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2023 年第二季度

1170. 信息系统和电信科已更新外地办事处的信息安全和合规程序，使之与新发布并由管理问题高级别委员会下所有机构以及数字和通信技术网通过的联合国网络安全最低基线标准保持一致。

1171. 信息系统和电信科小组一直在与所有外地办事处合作，通过信通技术网络的会议以及视需要通过一对一支助，提供必要指导，并监测新的信息安全评估进程落实工作的进展情况。还开发了一个看板，以更新每个外地办事处的状况。

1172. 审计委员会在其报告第 130 段建议妇女署哥伦比亚国家办事处和亚洲及太平洋区域办事处按照程序的规定，及时更新信息安全认证，以减少信息安全方面的风险。

负责部门: 哥伦比亚国家办事处和亚洲及太平洋区域办事处
 执行状况: 已请求审结
 优先等级: 中
 目标日期: 不适用

1173. 哥伦比亚国家办事处和亚洲及太平洋区域办事处立即遵守了安全方面的基线要求，具体情况如下：

(a) 信息安全看板显示，哥伦比亚国家办事处自 2022 年 3 月 31 日以来一直遵守规定，安全方面的基线要求正在得到遵守，目前无需采取进一步行动；

(b) 妇女署信息安全管理员于 2022 年 7 月 14 日确认，亚洲及太平洋区域办事处已实现信息安全认证目标，不同安全类别的平均总分达到 80%。

1174. 妇女署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议的执行情况

1175. 审计委员会在关于 2021 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/77/5/Add.12, 第二章)附件中概述了以往财政期间所提建议的执行状况。下文提供信息，说明审计委员会认为正在执行的 8 项建议的情况。下文提供的信息按照附件所载建议的顺序排列。

1176. 表 41 汇总截至 2022 年 8 月的总体情况。

表 41
审计委员会认为未充分执行的以往期间建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	总计	未获接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
战略、规划、资源和实效司	6	—	1	5	5	—
政策、方案和政府间司	1	—	—	1	1	—
中西部非洲区域办事处	1	—	1	—	—	—
共计	8	—	2	6	6	—

审计委员会关于 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告⁵⁷

1177. 审计委员会在其报告第 31 段建议妇女署在确定风险类型和数量的说明中构建风险偏好，以实现以数量和(或)质量表示的战略目标。

负责部门： 战略、规划、资源和实效司

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

原目标日期： 2022 年第四季度

订正目标日期： 2022 年第四季度

1178. 风险管理委员会于 2022 年第一季度核准了风险偏好和风险承受能力落实计划。2022 年第一季度和第二季度，与各部门和区域负责人进行了双边磋商。预稿已分发给监督咨询委员会，征求反馈和意见。确定风险类型和数量的最终风险偏好说明正按计划提交风险管理委员会并由执行主任在原目标期限 2022 年第四季度作出决定。

1179. 审计委员会在其报告第 32 段建议妇女署设定并纳入风险承受水平，以指导风险评估过程，以便在实施新的缓解措施时纳入风险承受能力，将风险评级或严重程度降至可接受的水平。

负责部门： 战略、规划、资源和实效司

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

原目标日期： 2022 年第四季度

订正目标日期： 2022 年第四季度

⁵⁷ A/76/5/Add.12，第二章。

1180. 妇女署将在风险偏好说明获得批准后执行风险承受边界。风险承受边界将被视为额外的缓解措施，并将作为被称为季度业务审查的季度业绩监测和管理流程的一部分引入。

1181. 审计委员会在其报告第 47 段建议妇女署在不同工作人员级别纳入强制性企业风险管理培训并提高其频率。这应当从每个风险实体的风险责任人和风险协调人开始，随后扩大到负责年度工作规划和执行情况报告的所有工作人员。

负责部门： 战略、规划、资源和实效司

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

原目标日期： 2022 年第四季度

订正目标日期： 2022 年第四季度

1182. 妇女署目前正在为风险责任人和风险协调人拟订必要的培训，将于 2022 年第四季度推出。随后培训将扩大到其他相关人员，以确保充分覆盖。作为补充，还将在总部和外地办事处定期举办网络研讨会。

1183. 审计委员会在其报告第 63 段建议妇女署所有风险实体持续更新标准风险登记模板，其中应包括风险评估过程产生的所有修改。

负责部门： 战略、规划、资源和实效司

执行状况： 已请求审结

优先等级： 中

原目标日期： 不适用

订正目标日期： 不适用

1184. 妇女署发布了指导意见，要求所有风险实体记录风险评估过程，包括质量保证过程产生的所有修改，并在标准风险登记模板中记录反馈。风险实体的合规状况及其持续改进机会受到密切监控，以便在下一个评估周期中予以考虑。风险实体在合规方面取得了重大进展。妇女署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

1185. 审计委员会在其报告第 77 段建议妇女署加强其风险管理系统，以最佳的方式将所有已评估风险纳入企业风险管理 OneApp 平台，以提高所有风险的可见度，促进质量保证程序。

负责部门： 战略、规划、资源和实效司

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

原目标日期： 2023 年第四季度

订正目标日期： 2023 年第四季度

1186. 妇女署设计了在现有资源范围内可行的必要的系统强化措施，以便以最佳方式将所有已评估风险纳入企业风险管理 OneApp 平台。系统开发正在进行，预计将及时完成，用于即将到来的 2023 年新风险评估周期，该周期将于 2022 年第四季度开始。

1187. 审计委员会在其报告第 86 段建议妇女署确保风险责任人和风险协调人审查确定风险控制措施或缓解行动的程序，以确保风险控制措施或缓解行动包括明确、可衡量、可量化和有时限的行动，以保证能够充分减少或减轻所确定风险的可能性和(或)影响。

负责部门： 战略、规划、资源和实效司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2023 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

1188. 妇女署修订了风险管理程序，以便就制定分配给减缓行动责任人的可衡量、有时限和具体的减缓行动提供更明确的指导。目前正在拟订切实可行的指示，以制定减缓措施，确保实现一致的框架设计，为衡量减缓行动和酌情上报提供便利。

1189. 审计委员会在其报告第 142 段建议妇女署执行和正式确认端到端方案伙伴政策和程序，特别是加强在无法进行强制性现场监测活动的危机情况下适用于方案伙伴的监测机制，以确保有效开展监测活动。

负责部门： 政策、方案和政府间司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2023 年第一季度
 订正目标日期： 2022 年第四季度

1190. 妇女署在方案伙伴监测程序草案中列入了所需的其他要素，此后延长了端到端方案伙伴政策和程序草案的分发时间，以便在 2022 年 7 月底之前进行协商。拟订关于监测的一章是为了进一步加强监测程序，并为处理危机的方案纳入快速通道程序的机制。目标是在 2022 年最后一个季度敲定并颁布该程序。

1191. 审计委员会在其报告第 150 段建议，尽管面临 COVID-19 大流行疫情，但妇女署中西部非洲区域办事处仍应确保关于向伙伴预付现金和转拨其他现金款项的政策得到遵守，以便反映执行伙伴和(或)责任方按政策规定定期提交报告的情况。

负责部门:	中西部非洲区域办事处
执行状况:	已请求审结
优先等级:	中
原目标日期:	2021 年第四季度
订正目标日期:	不适用

1192. 中西部非洲区域办事处已执行行动计划，以确保执行伙伴和(或)责任方按照向伙伴预付现金和转拨其他现金款项的政策定期提交报告。一名方案管理支助咨询人与项目管理人员和执行伙伴密切合作，以建设能力和改善对报告要求的遵守情况。此外，还指定了一个区域协调人，密切监测来自伙伴和赠款协议管理系统的自动信息，并与外地办事处的项目管理人员进行后续沟通，以便就报告到期日提醒及时采取行动。

1193. 截至 2022 年 7 月，区域办事处注意到，在共计 16 个正在进行的项目中，有 15 个项目的责任方遵守了项目协议中规定的报告周期。这与审计员曾注意到的以下情况相比有了很大改善，即在审查的 16 份报告中，有 7 份超过了向妇女署提交报告的 3 个月期限。

1194. 妇女署认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

十六. 刑事法庭余留事项国际处理机制

A. 审计委员会关于 2021 年 12 月 31 日终了年度报告所载建议的执行情况⁵⁸

1195. 表 42 汇总截至 2022 年 8 月审计委员会主要建议的执行状况。

表 42

主要建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	总计	未获接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
书记官处	3	—	1	2	2	—
共计	3	—	1	2	2	—

1196. 表 43 汇总截至 2022 年 8 月审计委员会所有建议的执行状况。

⁵⁸ A/77/5/Add.15, 第二章。

表 43
所有建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	总计	未获接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
书记官处	10	—	3	7	7	—
共计	10	—	3	7	7	—

1197. 审计委员会在其报告第 32 段建议余留机制制定长期组织战略，包括涉及组成余留机制的三个机关的房地、设备和人员等关键问题。

负责部门: 书记官处
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 高
 目标日期: 2023 年第二季度

1198. 根据监督厅的评价建议，余留机制一直在制定一项基于情景的员工队伍计划。余留机制管理层将在该文件基础上进行扩展，以纳入一项规模更大的长期组织战略。

1199. 审计委员会在其报告第 41 段建议余留机制完成风险控制汇总表，以便充分执行联合国管理战略、政策和合规部要求的关于内部控制说明的风险评估程序。

负责部门: 书记官处
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2022 年第四季度

1120. 余留机制完成了 2020 年和 2021 年年度风险自行评估问卷，并将于 2022 年第三季度和第四季度完成风险控制汇总表。

1201. 审计委员会在其报告第 51 段建议，余留机制应保存关于空缺职位状况的完整和最新信息。

负责部门: 书记官处
 执行状况: 已请求审结
 优先等级: 高
 目标日期: 不适用

1202. 余留机制改进了一般临时人员职位变动的理由证据和记录程序，这些变动反映出预算期所需业务资源的波动情况。因此，余留机制认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

1203. 审计委员会在其报告第 65 段建议余留机制实施必要的监督控制措施，以适当和及时地起草、审查和核准采购需求计划。

负责部门: 书记官处
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2022 年第四季度

1204. 余留机制将确保及时起草、审查和核准海牙和阿鲁沙分支机构的适当采购需求计划。

1205. 审计委员会在其报告第 66 段还建议余留机制制定余留机制一级的采购计划，合并两个分支机构和所有提出请求的科室的需求，以便该实体能够及时以统筹方式规划、执行和控制其采购过程。

负责部门: 书记官处
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2022 年第四季度

1206. 余留机制将确保及时起草、审查和核准海牙和阿鲁沙分支机构的适当采购购置计划。

1207. 审计委员会在其报告第 67 段还建议余留机制每季度对购置计划进行一次审查，以便按照《采购手册》的规定，根据请购单位的实际需要作出必要调整。

负责部门: 书记官处
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 目标日期: 2022 年第四季度

1208. 采购计划起草并获得批准后，余留机制将确保每季度对其进行审查，以便作出必要调整。

1209. 审计委员会在其报告第 77 段建议余留机制在正式或非正式招标过程需要时，按照《采购手册》中的具体条例，制定供应商选择计划，并为各自的招标方法档案保存相应的文件。

负责部门: 书记官处
 执行状况: 已请求审结
 优先等级: 中
 目标日期: 2022 年第四季度

1210. 余留机制已确保在必要时起草供应商选择计划。因此，余留机制认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

1211. 审计委员会在其报告第 86 段建议余留机制改进对信息技术设备需求、所需资源和实施情况的规划和记录，以便在短期内使用这些资产，从而在所分配的总使用寿命内充分利用其能力。

负责部门： 书记官处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2023 年第二季度

1212. 余留机制目前正在编制 2023 年预算周期的预算报告，并且作为非员额预算报告的一部分，正在确保信息技术设备需求的规划和记录工作得到改进。

1213. 审计委员会在其报告第 96 段建议余留机制制定并核准一项与其总体战略规划和联合国一般性信息和通信技术战略举措相一致的信息和通信技术战略，在余留机制缩编的背景下确定短期和中期目标，并纳入从 COVID-19 大流行疫情中吸取的经验教训。

负责部门： 书记官处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第二季度

1214. 余留机制将制定并核准一项与秘书处的信通技术战略相一致而且响应整个机构的战略规划的信通技术战略。此外，在信通技术委员会许多成员离职后，将重振该委员会。

1215. 审计委员会在其报告第 105 段建议余留机制请求封锁所有连续三个月处于休眠状态的用户账户，并在其认为是应进一步保留访问权限的特殊情况时，适当请求信息和通信技术厅予以批准。

负责部门： 书记官处
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 目标日期： 不适用

1216. 通过每季度对静止用户进行验证来开展管理工作，以便遵守所有静止账户在三个月未使用后应予停用的政策。余留机制已按要求每季度完成这一验证工作，因此认为这项建议已得到执行，并请审计委员会予以审结。

B. 审计委员会关于以往财政期间的报告所载建议的执行情况

1217. 审计委员会在其关于 2021 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/77/5/Add.15, 第二章)附件中概述了以往财政期间所提建议的执行状况。下文提供信息,说明审计委员会认为正在执行的 15 项建议的情况。下文提供的信息按照附件所载建议的顺序排列。

1218. 表 44 汇总截至 2022 年 8 月的总体情况。

表 44

审计委员会认为未充分执行的以往期间建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	总计	未获接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
书记官处	15	—	6	9	9	—
共计	15	—	6	9	9	—

审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告⁵⁹

1219. 审计委员会在其报告第 20 段建议余留机制监督负有职责的建筑事务所审查 Lakilaki 设施中档案存储库的空气质量、温度和相对湿度控制系统并更改该系统以确保符合标准要求。

负责部门:	书记官处
执行状况:	正在执行
优先等级:	高
原目标日期:	2020 年第二季度
订正目标日期:	2023 年第四季度

1220. 余留机制就供暖、通风和空调修缮项目开展了全面招标。然而,尽管与区域供应商进行了广泛接触,但没有供应商对招标作出回应。余留机制正在重新评估供应商状况,不久将再次联系并进行招标。

审计委员会关于 2018 年 12 月 31 日终了年度的报告⁶⁰

1221. 审计委员会在其报告第 20 段建议余留机制按照《反欺诈反腐败框架》的规定进行系统性的欺诈风险评估。

⁵⁹ A/73/5/Add.15, 第二章。

⁶⁰ A/74/5/Add.15, 第二章。

负责部门:	书记官处
执行状况:	正在执行
优先等级:	高
原目标日期:	2019 年第四季度
订正目标日期:	2022 年第四季度

1222. 随着内部控制说明的推出和风险控制分析工作的开展,这一建议已基本因时过境迁而不必执行,而且余留机制属于联合国秘书处欺诈风险评估的范围,但余留机制将在执行审计委员会关于 2021 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/77/5/Add.15)第 41 段的建议的同时开展这项工作。

审计委员会关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告⁶¹

1223. 审计委员会在其报告第 21 段建议余留机制与秘书处协调,评估并开始管理在“团结”系统各相关模块中的不动产基础设施组合。

负责部门:	书记官处
执行状况:	正在执行
优先等级:	中
原目标日期:	2021 年第二季度
订正目标日期:	2023 年第二季度

1224. 余留机制的不动产物项于 2016 年在“团结”项目生产系统中得到落实。此后,在余留机制重组后,于 2019 年创建了余留机制授权小组的配置设置和安全访问。余留机制继续与秘书处对口单位联络,以确保其综合不动产组合反映其需求。

1225. 审计委员会在其报告第 30 段建议余留机制在“团结”系统内更新资本化资产的信息,包括在“团结”系统不动产管理模块中登记将资产分配给余留机制各用户和适当功能地点的情况。

负责部门:	书记官处
执行状况:	正在执行
优先等级:	高
原目标日期:	2021 年第三季度
订正目标日期:	2023 年第三季度

1226. 余留机制将与联合国秘书处协商,进一步完善有关资本化资产的“团结”系统数据,包括资产分配给各职能用户和不动产模块地点的情况。

⁶¹ A/75/5/Add.15, 第二章。

1227. 审计委员会在其报告第 45 段建议余留机制改进所有资本化资产存货的实物核查程序，在“团结”系统记录中调整该信息，以确保系统中保存的数据的完整性。

负责部门： 书记官处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2020 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第二季度

1228. 余留机制对以下财产进行了调查，即库存中无法使用或过时、已几乎完成资产核销和处置所需全部行动的财产。

1229. 审计委员会在其报告第 84 段建议余留机制加强一项政策，即在使用年假和回籍假应享权利前必须在“团结”系统申请并获得批准，并将这些事项传达其工作人员。

负责部门： 书记官处
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 中
 原目标日期： 2020 年第四季度
 订正目标日期： 不适用

1230. 余留机制已通过一项关于申请年假和回籍假的标准作业程序，并已传达给工作人员。因此，余留机制认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

1231. 审计委员会在其报告第 104 段建议余留机制改进其工作人员培训的规划程序，以适当执行培训计划及其相关预算，为此起草一份文件，确定相应的负责人员、日期、培训主题、单位、要培训的工作人员人数、每项活动规划和支出的预算以及其他可能问题。

负责部门： 书记官处
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 原目标日期： 2021 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

1232. 考虑到缩编环境下的工作人员更替，以及人力资源科在全球卫生危机期间面临的额外挑战，没有可用于执行这项建议的资源。余留机制将在 2023 年期间开展这项工作。

1233. 审计委员会在其报告第 109 段建议余留机制采取行动，实现在“团结”系统中登记与差旅天数对应的所有缺勤。

负责部门: 书记官处
执行状况: 已请求审结
优先等级: 高
原目标日期: 2020 年第四季度
订正目标日期: 不适用

1234. 余留机制已通过一项关于申请年假和回籍假的标准作业程序，并已传达给工作人员。因此，余留机制认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

1235. 审计委员会在其报告第 122 段建议余留机制备有关于选择最经济报价的证明文件，以确保在购票时满足购买最经济机票的要求。

负责部门: 书记官处
执行状况: 已请求审结
优先等级: 高
原目标日期: 2020 年第四季度
订正目标日期: 不适用

1236. 余留机制正在保存关于选择最经济票价的证明文件。因此，余留机制认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。

1237. 审计委员会在其报告第 138 段建议余留机制至少每年进行一次灾后恢复演习并保存记录，纳入灾后恢复规划文件和测试吸取的经验教训，并按照关于灾后恢复规划的信息和通信技术程序(SEC.08.PROC)规定，确保恢复过程所涉关键员工参加演习。

负责部门: 书记官处
执行状况: 正在执行
优先等级: 中
原目标日期: 2021 年第一季度
订正目标日期: 2022 年第四季度

1238. 信通技术基础设施的全面更换有待两个最近运抵的储存节点的安装，安装工作不久就会进行。一旦完成基础设施工作，信息技术事务科将开展系统的灾后恢复工作。同时，该科已通过恢复终端用户删除的文件进行了数据的灾后恢复。

审计委员会关于 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告⁶²

1239. 审计委员会在其报告第 44 段建议余留机制应定期提醒方案管理人和主管注意考绩截止日期(电子考绩或 P.333 表), 以确保所有工作人员在每个周期或任用期间都有考绩评价。

负责部门: 书记官处
 执行状况: 已请求审结
 优先等级: 中
 原目标日期: 不适用
 订正目标日期: 不适用

1240. 余留机制继续定期向管理人和主管发出提醒函, 以确保考绩截止日期得到遵守。目前, 余留机制 2021-2022 年考绩年度的遵守率为 94%。因此, 余留机制认为这项建议已经执行, 请审计委员会予以审结。

1241. 审计委员会在其报告第 45 段建议余留机制人力资源科加强对人事档案的定期监测, 以核实档案中是否包括与工作人员被任命的职能有关的学历证书。

负责部门: 书记官处
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 原目标日期: 2021 年第四季度
 订正目标日期: 2023 年第二季度

1242. 人力资源科对所有工作人员的公务身份档案进行了审查, 以确保其中包括被任命的员额所需的学历证书, 并且已经完成对专业及以上职等工作人员的审查。目前正在审查一般事务人员和外勤事务人员的档案。

1243. 审计委员会在其报告第 59 段建议余留机制评估“团结”系统中任用书模块的未来使用情况, 如此举不可行, 则应确定一项控制措施, 以便以集中管理和易于获取的方式更新和统一现有工作人员任用书中所载的资料。

负责部门: 书记官处
 执行状况: 正在执行
 优先等级: 中
 原目标日期: 2021 年第四季度
 订正目标日期: 2023 年第二季度

⁶² A/76/5/Add.15, 第二章。

1244. “团结”系统中自动生成的任用书显示，工作人员是联合国秘书处雇员；就余留机制工作人员而言，情况并非如此。余留机制已与“团结”系统服务台联系，探讨“解决”这一问题的可能办法。

1245. 审计委员会在其报告第 69 段建议余留机制采取措施，使其工作人员更好地遵守关于因 COVID-19 大流行而实施的替代工作安排的弹性工作安排的指导，以反映工作人员的工作日，并每周在“团结”系统中更新这一资料。

负责部门： 书记官处
执行状况： 已请求审结
优先等级： 高
原目标日期： 2021 年第四季度
订正目标日期： 不适用

1246. 余留机制已实施返岗政策，取消了 COVID-19 背景下的所有弹性工作安排。因此，余留机制认为这项建议因时过境迁而不必执行，请审计委员会予以审结。

1247. 审计委员会在其报告第 89 段建议余留机制精简流程，在短期内填补首席采购经理职位。

负责部门： 书记官处
执行状况： 已请求审结
优先等级： 高
原目标日期： 2021 年第四季度
订正目标日期： 不适用

1248. 余留机制目前正聘用一名从联合国全球服务中心借调的首席采购干事。因此，余留机制认为这项建议已经执行，请审计委员会予以审结。