



## 第七十五届会议

临时议程\* 项目 138(a)

财务报告和已审计财务报表以及  
审计委员会的报告：联合国

## 审计委员会关于联合国 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告 所载各项建议的执行情况

### 秘书长的报告\*\*

#### 摘要

本报告针对审计委员会关于联合国 2019 年 12 月 31 日终了年度报告(A/75/5(Vol.I), 第二章)所载建议提供信息。报告根据大会第 48/216 B 号决议第 7 段提交, 该段请秘书长在审计委员会向大会提出建议的同时, 向大会报告为执行这些建议而已采取或将采取的措施。

本报告载述行政当局的评论意见, 并介绍了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等级。此外, 本报告还介绍了审计委员会在其报告附件中指出未充分执行的以往各期建议、包括与基本建设总计划有关的建议的最新执行状况。

\* A/75/150。

\*\* 由于要广泛征求联合国秘书处各有关实体的意见, 致使本报告迟交。



## 一. 引言

1. 大会在第 48/216 B 号决议第 7 段中请秘书长在审计委员会向大会提交报告的同时，向大会报告为执行审计委员会的建议而将采取的措施。因此，本报告针对审计委员会关于联合国 2019 年 12 月 31 日终了年度报告(A/75/5(Vol.I)，第二章)所载建议提交。

2. 编写本报告时考虑到了下述文件的规定：

(a) 第 48/216 B 号决议，特别是决议第 8 段，其中大会请秘书长在报告中提请注意需要大会采取行动的审计委员会建议；

(b) 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的执行工作的提议(A/52/753，附件)的说明；

(c) 第 74/249 A 号决议，特别是决议第 8 段，其中大会再次请秘书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政和预算问题咨询委员会的有关建议，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；决议第 9 段，其中大会再次请秘书长在其关于审计委员会建议执行情况的报告中充分说明为何未及时执行审计委员会的建议，特别是为何未充分执行逾期已两年或超过两年的建议；决议第 10 段，其中大会又再次请秘书长在今后报告中说明执行审计委员会建议的预计时限、执行建议的优先次序以及接受问责的主管官员。

3. 在优先次序方面，已注意到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。

4. 行政当局就所有建议提出评论意见，其中大部分已反映在审计委员会的报告中。依照第 74/249 A 号决议第 9 段，已就审计委员会认为未充分执行的以往财政期间所有建议、包括与基本建设总计划有关的建议提供补充信息。

5. 下文第二节载有大会要求就审计委员会关于联合国的报告所载各项建议执行情况提供的信息。第二.A 节介绍了审计委员会 2019 年 12 月 31 日终了年度报告(A/75/5(Vol.I)，第二章)所载建议的执行情况，第二.B 节介绍了审计委员会认为未充分执行的其以往财政期间报告所载建议的执行情况。

6. 第三节介绍了审计委员会认为未充分执行、涉及基本建设总计划的往期建议的执行情况。

## 二. 联合国

### A. 审计委员会关于联合国 2019 年 12 月 31 日终了年度报告<sup>1</sup> 所载建议的执行情况

#### 概览

7. 表 1 和 2 总结了截至 2020 年 8 月各项建议的执行状况。

8. 表 1 总结了审计委员会 30 项主要建议的状况，其中 1 项已请求审结，2 项未被行政当局接受，27 项正在执行。在正在执行的 27 项主要建议中，13 项定于 2020 年执行，7 项定于 2021 年执行，5 项定于 2022 年至 2024 年执行，2 项具有持续性质。

表 1  
主要建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	总数	已请求 审结	未予接受	正在执行	设有目标 日期	无目标 日期
管理战略、政策和合规部	15	1	1	13	13	—
业务支助部	1	—	1	—	—	—
政治和建设和平事务部	2	—	—	2	—	2
人道主义事务协调厅	2	—	—	2	2	—
发展协调办公室	7	—	—	7	7	—
多部门	3	—	—	3	3	—
<b>共计</b>	<b>30</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>27</b>	<b>25</b>	<b>2</b>

9. 表 2 总结了审计委员会所有 113 项建议的状况，其中 8 项已请求审结，6 项未被行政当局接受，99 项正在执行。在正在执行的 99 项建议中，44 项定于 2020 年执行，35 项定于 2021 年执行，10 项定于 2022 年至 2024 年执行，10 项具有持续性质。

表 2  
所有建议的执行状况

负责部门	建议数目	已请求 审结	未予接受	正在执行	设有目标 日期	无目标 日期
管理战略、政策和合规部	58	2	4	52	48	4
业务支助部	6	—	1	5	5	—
政治和建设和平事务部	4	—	—	4	1	3

<sup>1</sup> A/75/5(Vol.I)，第二章。

负责部门	建议数目	已请求 审结	未予接受	正在执行	设有目标 日期	无目标 日期
人道主义事务协调厅	6	—	—	6	5	1
内部监督事务厅	1	1	—	—	—	—
发展协调办公室	21	1	—	20	19	1
联合国日内瓦办事处	1	—	—	1	1	—
多部门	16	4	1	11	10	1
<b>共计</b>	<b>113</b>	<b>8</b>	<b>6</b>	<b>99</b>	<b>89</b>	<b>10</b>

### 执行状况详细信息

10. 审计委员会在其报告第 28 段中建议行政当局审查衡平征税、费用回收和其他共同支助事务基金的权力、基础和结构，以找出使其合理化的机会，并考虑动用这些基金的余额，管理经常预算的流动性状况。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 高  
 目标日期： 不适用

11. 为经常预算提供资金是会员国的责任。用其他资金来源补充经常预算的流动性只会加剧其他业务领域的问题。此外，由于在向经常预算支付款项方面具有不可预测性，因此无法保证定期偿还借款，特别是无法定期向持续开展业务活动和持续存在现金需求的基金偿还借款。行政当局请审计委员会审结这项建议。

12. 审计委员会在其报告第 32 段中建议行政当局立即开发一个工具，生成每月和每日现金流量数据，便于管理流动性。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 持续执行

13. 行政当局继续加强目前的现金收付工具和报告，并就重大资金流出的时间与方案管理人员协商，以便为流动性管理提供信息。

14. 审计委员会在其报告第 36 段中建议行政当局建立机制，监测遵守情况，评估为管理流动性状况而采取的措施的影响。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 持续执行

15. 行政当局继续编制监测预算执行情况的报告，并积极与方案管理人员协商，以便在当前流动性危机的限制下促进方案交付，同时协助分析所采取的行动有何影响。

16. 审计委员会在其报告第 41 段中建议行政当局加强控制，以确保基金余额不会在以后被修改，并保持每日基金余额的神圣不可更改性质，以便能够可靠地使用每日基金余额进行预测。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2020 年第四季度

17. 行政当局通过具体规定应操作的模块和限制用户组，对不得不重新打开已结账期间的行为进行非常严格的控制。行政当局还在努力及时纠正所有批处理错误，以尽量减少对基金余额的改动。行政当局将再次全面审查对基金余额的追溯性改动，确定是否需要采用更多控制措施。

18. 审计委员会在其报告第 45 段中建议行政当局关闭各个无活动基金，建立定期审查现有基金和关闭无活动基金的制度。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2020 年第四季度

19. 行政当局正在定期检查已停止经营业务并关闭账户。将审查并在必要时关闭目前无活动的基金，并启动每半年一次的审查。

20. 审计委员会在其报告第 61 段中建议行政当局彻底审查费用回收基金(10RCR)的费用回收情况，以确保其合理性。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2020 年第四季度

21. 行政当局正在按照建议，审查费用回收基金(10RCR)的费用回收情况。

22. 审计委员会在其报告第 63 段中建议行政当局在限定时间内完成统一工作，并审查关于费用回收的现有方法和指示，包括用费用回收的收入聘用工作人员的方法和指示，以确保运用一致的基础，确定用于计算目录费率和列入费用计划的费用。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行

优先等级：高

目标日期：2020 年第四季度

23. 行政当局在发布 2021 年新指示之前，审查关于费用回收的现有指示，同时还与联合国日内瓦办事处协作开展统一工作。

24. 审计委员会在其报告第 65 段中建议行政当局采取必要的控制措施，以确保根据一致的原则和方法对费率进行修订。

负责部门：管理战略、政策和合规部

执行状况：正在执行

优先等级：中

目标日期：2020 年第四季度

25. 行政当局正在审查并加强对费率修订的控制和指导。

26. 审计委员会在其报告第 67 段中建议行政当局建立一项定期审查费用回收制度的机制，以检查是否充分遵守现有指示。

负责部门：管理战略、政策和合规部

执行状况：正在执行

优先等级：中

目标日期：2021 年第一季度

27. 费用回收股的专职工作人员正在更加详细地审查费用计划、人员配置、费率和相关行政收费，以确保全额回收费用。

28. 审计委员会在其报告第 79 段中建议行政当局与各实体协商，审查方案支助费用框架和相关指示，以确保透明及时地提供收入和费用信息，并确保各实体在编制费用计划时采取统一做法。

负责部门：管理战略、政策和合规部

执行状况：正在执行

优先等级：高

目标日期：2020 年第四季度

29. 行政当局正在审查方案支助费用框架和相关指示。由于各实体设立了单独的方案支助费用基金，每个实体现在都负责管理自己的预算。此外，行政当局还开发了自动化批处理工具，可在每月转移净收入；截至 2020 年 6 月 30 日的净收入已转移至每个方案支助费用基金。财务司一直在定期监测各实体创造的收入和产生的费用以及现金余额，并设置了方案支助费用看板，以便能够监测方案支助费用基金和间接费用基金的财务状况。

30. 审计委员会在其报告第 80 段中建议,鉴于已授权各实体负责人核准费用计划,应定期审查执行情况,以确保各实体遵守现有指示,并确保各实体回收的方案支助费用足以支付支出。

负责部门: 管理战略、政策和合规部  
 执行状况: 正在执行  
 优先等级: 中  
 目标日期: 2020 年第四季度

31. 行政当局开发了方案支助费用看板,用于定期监测每个实体的现金余额、预算余额、收入和费用。看板具有警报功能,可在出现财务问题时通知相关实体。

32. 审计委员会在其报告第 81 段中建议行政当局加强核准方案支助费用低于规定费率的赠款的程序,以确保主要根据财务影响分析作决定,并保留所有这些决定的审计线索。

负责部门: 管理战略、政策和合规部  
 执行状况: 正在执行  
 优先等级: 中  
 目标日期: 2020 年第四季度

33. 行政当局正在与负责赠款的实体合作,审查所有显示低于规定费率的赠款所列的方案支助费用百分比。此外,行政当局还为获得主计长批准的降低方案支助费用费率的所有请求设立了记录。

34. 审计委员会在其报告第 89 段中建议行政当局在财务报表附注中就最终预算与实际收支之间的重大差异提供完备的解释,这样做也会使人更容易找到较高质量的信息,提高透明度。

负责部门: 管理战略、政策和合规部  
 执行状况: 正在执行  
 优先等级: 中  
 目标日期: 2021 年第四季度

35. 财务执行情况报告将在预算期结束和财务报表编制完成后,于 2021 年 9 月前发布;该报告将对重大差异提供完备的解释,以便使人更容易找到信息,提高透明度。

36. 审计委员会在其报告第 90 段中建议行政当局在合理的时限内完成使“团结”系统支出用途与预算支出用途对接的工作。

负责部门: 管理战略、政策和合规部  
 执行状况: 正在执行  
 优先等级: 高

目标日期： 2024 年第二季度

37. 对接工作正在若干年度预算期间逐步实施，将在 2025 年拟议方案预算发布时完成(2024 年 4 月前)。相关任务如下：(a) 与“团结”项目团队联络，充分了解问题的根本成因；(b) 与客户和预算干事探讨各种备选方案，以促进对接；(c) 提供指导并启动剩余的对接步骤；(d) 设立一个小组，通过监测调整情况，指导对接工作并开展质量保证。

38. 审计委员会在其报告第 95 段中建议行政当局根据查明的挑战和参与者的反馈，执行定期微调 and 更新讲习班和指导内容的机制。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2021 年第四季度

39. 根据在 2018 年举行讲习班期间从客户和参与者那里收到的反馈，并依照大会第 74/251 号决议提供的指导，对 2019 年举行的支持编制 2021 年方案计划的讲习班进行了内容上的微调 and 更新。在编制 2022 年方案计划时，将继续采取以下步骤：(a) 针对在 2022 年拟议方案预算中列报方案情况的备选办法，向广大客户群体征求反馈；(b) 考虑到客户的反馈、秘书长的愿景以及在 2020 年 6 月举行的方案和协调委员会第六十届会议期间从会员国那里获得的指导，审查反馈并最终确定格式和指导材料；(c) 提交 2022 年拟议方案预算格式的样本，供有关部门进一步验证；(d) 与约 50 个实体举办 20 次在线讲习班，为编制 2022 年拟议方案预算的方案部分提供实际支持。

40. 审计委员会在其报告第 99 段中建议行政当局继续精简预算编制工作，为此改进新的预算编制解决方案，解决该过程不同阶段面临的挑战和问题，包括系统速度问题以及必须先使用 Word 和 Excel 然后将数字复制到“团结”系统的问题。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2021 年第四季度

41. 从 2022 年拟议方案预算开始，为了能够作出某些改进，将遵循以下几点：(a) 向业务规划与整合模块的广大用户群体征求反馈；(b) 审查反馈并确定解决方案，以解决用户发现的问题；(c) 考虑到能力和预算时间表，确定解决方案的优先次序并加以实施；(d) 通过提供指导和与客户部门举办小型讲习班，落实和推广所作的改动。

42. 审计委员会在其报告第 104 段中建议行政当局继续在“团结”系统内寻找机会，开发工具 and 应用程序，以支持更好地编制预算，并审查做法，加强现有工具，以便对照成果更好地跟踪预算利用情况。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2020 年第四季度

43. 将在 2020 年末引入新的工具，包括更多的报告和自动化流程，以支持更好地编制预算。“团结”系统在 2020 年中推出的监测应用程序和战略管理应用程序看板能够以可视化的方式，对照方案计划和资源两方面的成果显示预算利用情况。在特别关照期内，“团结”项目团队举办了部署会议，发布了对常见问题的答复，并设立了有不同级别的特别关照小组，支持这一进程。定于 2020 年底发布的更多指导意见将为上述努力提供补充，使所有部门都能更好地开展监测。

44. 审计委员会在其报告第 111 段中再次建议行政当局加强对预算期结束后仍未支付的承付款的审查，确保承付款的设立符合《联合国财务条例和细则》的规定。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 持续执行

45. 全年特别是年终，在相关预算期结束之前，都会审查仍未支付的承付款，以确保其具有适当效力。由于持续面临财务流动性危机，这项审查已得到强化，要求支出与款项流入必须保持一致；接近年终时，往往有大量款项流入。2020 年期间，由于流动性危机，行政当局增加了更多的年内审查(另见下文第 296、298、339、340、378 和 470 段的评论意见)。

46. 审计委员会在其报告第 112 段中建议行政当局加快使用承付资金准则的定稿工作，并确保在合理设立这类承付款时遵守准则。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2020 年第四季度

47. 对使用承付资金准则的审查正在进行当中。该准则旨在限制可以利用承付资金进行的具体交易。作为审查工作的一部分，其他类型承付款的潜在用途也在探讨之列。

48. 审计委员会在其报告第 122 段中建议行政当局将运行中银行账户的详细情况与“团结”系统的正在运行银行账户进行核对，并确保将所有银行账户计入现金池余额。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2021 年第四季度

49. 行政当局的评论意见载于审计委员会报告(A/75/5(Vol.I)，第二章)第 125 段。

50. 审计委员会在其报告第 123 段中建议行政当局及时从开户行获得银行对账单，并在“团结”系统中对其进行更新，以反映正确的实际现金状况。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2021 年第四季度

51. 行政当局的评论意见载于审计委员会报告第 125 段。

52. 审计委员会在其报告第 124 段中建议行政当局查明并关闭长期无活动的银行账户。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2021 年第四季度

53. 行政当局的评论意见载于审计委员会报告第 125 段。

54. 审计委员会在其报告第 129 段中建议行政当局制定管理现金池余额为负数基金的正式准则，并实施一个机制，定期审查现金池余额为负数的基金。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2020 年第四季度

55. 行政当局每月审查基金余额，以找出任何余额为负数的基金。行政当局正在对负责此类基金的管理人发出相应通知，要求其采取纠正行动。将对准则予以正式重申。

56. 审计委员会在其报告第 140 段中建议行政当局确保入职日期参数正确，以确保普查数据和依据普查进行的估值的可靠性。

负责部门： 管理战略、政策和合规部与内部监督事务厅

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2021 年第四季度

57. 行政当局力求在下一次全面估值之时，即 2021 年底前，解决用于精算估值的入职日期参数问题。

58. 审计委员会在其报告第 142 段中建议行政当局与参加医疗保险计划的其他实体协调，建立有效的监测机制，以确保成员记录和缴款信息的准确性。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第四季度

59. 行政当局注意到，其他实体可能需要也可能不需要参与解决用于精算估值的入职日期参数的问题，需要与否取决于具体采用的办法。行政当局致力于在设定的日期前完成这项任务。

60. 审计委员会在其报告第 144 段中建议，未亡受抚养人数据应与退休人员数据明确区分开来，应努力删除精算估值不需要的已故工作人员数据。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第四季度

61. 如果“团结”系统中有未亡受抚养人数据，行政当局将确保对此类数据作出区分。

62. 审计委员会在其报告第 155 段中建议行政当局确保所有参与实体遵守大会关于保持联合国与缴费人最高分摊比率为 2 比 1 的决定。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2021 年第二季度

63. 行政当局的评论意见载于审计委员会报告第 156 段。

64. 审计委员会在其报告第 161 段中建议行政当局在财务报表附注中列入参加医疗保险计划的所有实体的名称及其缴款的详细情况，包括关于联合国与缴款人分摊比率的详细情况。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 中  
 目标日期： 不适用

65. 在参与联合国医疗保险计划的 30 个实体中，工作人员参与人数超过 100 人的 13 个实体已予以披露。行政当局认为，目前的披露已经足够，列出全部 30 个参与实体的名称并不能逐步提高透明度。行政当局请审计委员会审结这项建议。

66. 审计委员会在其报告第 172 段中建议联合国日内瓦办事处根据最佳做法和经济合作与发展组织(经合组织)准则，确定正式机制，以便定期进行偿付能力研究与预测，并与内部监督事务厅(监督厅)协商，对联合国工作人员疾病和意外相互保险协会的业务和内部控制进行更多定期审计。

负责部门： 联合国日内瓦办事处  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2020 年第四季度

67. 联合国工作人员疾病和意外相互保险协会已开始起草精算估值政策，将于 2020 年第四季度提交其执行委员会审查与核准。相互保险协会还打算与监督厅举办会议，以商定时间框架，确保对协会的业务和内部控制进行更多定期审计。

68. 审计委员会在其报告第 184 段中建议行政当局依据通过整个实物盘存调节与优化项目期间掌握的关键数据问题，制定具体业绩指标，以衡量和报告潜在数据不准确之处，并确立配套机制，以跟进并进行适当会计调整。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第四季度

69. 行政当局继续加强对联合国财产的问责和管理。为提高资产、设备和存货数据的质量而采取的额外措施已经到位，并将进一步纳入标准业务流程的主流。但在看待这些措施时，不应采取孤立的视角，而应考虑到为确立财产管理和供应链共同办法而开展的活动，包括这些领域的的数据将对财务报告产生的重大影响。因此，要努力生成更清洁的数据，就必须开展跨职能和跨部门协作，促进实施全面质量管理，并处理好所有根本因素，如供应链可靠性、响应速度、适应性和成本，以及数据质量。

70. 审计委员会在其报告第 186 段中还建议，在因实物盘存调节与优化等项目和活动在财务报表内报告存货结余更正时，确保遵守国际公共部门会计准则(公共部门会计准则)关于上期追溯重报或因无法追溯重报而进行披露的规定。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 持续执行

71. 行政当局尚未决定今后是否需要类似于实物盘存调节与优化项目的项目或活动。方案规划、财务和预算厅仍然认识到，如果以往财政期间受到影响，则需要确保按照公共部门会计准则的规定，对今后任何活动进行披露。为确保合规，此类审查的必要性将加入年终核对表。

72. 审计委员会在其报告第 191 段中建议行政当局根据《公共部门会计准则第 20 号(关联方披露)》将在规划、指导和控制其实体活动方面具有权力和责任的所有实体负责人视为关键管理人员，并在财务报表附注中列入这一群体的所有相关披露。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 未予接受  
 优先等级： 中  
 目标日期： 不适用

73. 行政当局认为，财务报表第一卷所指的关键管理人员应当是拥有权力和责任对第一卷实体进行整体规划、指导和控制的人员，而非职权和作用较为有限的人员。

74. 审计委员会在其报告第 197 段中建议行政当局在服务交付后及时创建和审批服务记录单，并在规定的时限内审批服务记录单(年终时尤其如此)，从而使相关费用在正确年份记录。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2020 年第四季度

75. 行政当局正在作出安排，确保及时创建和审批服务记录单，年终时尤其如此。

76. 审计委员会在其报告第 198 段中建议行政当局确保在确认费用时遵守“交付原则”，并将所有相关文件上传至“团结”系统。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2020 年第四季度

77. 行政当局将确保按照“交付原则”确认支出。

78. 审计委员会在其报告第 204 段中建议行政当局迅速采取行动，修正和颁布秘书长公报，以指明管理战略、政策和合规部与业务支助部的角色和责任，使其更加清晰。

负责部门： 管理战略、政策和合规部与业务支助部  
 执行状况： 正在执行

优先等级：                  高  
目标日期：                  2021 年第一季度

79. 行政当局正在执行这项建议。

80. 审计委员会在其报告第 210 段中建议行政当局明确界定和记录管理战略、政策和合规部与业务支助部在所有人力资源程序和项目方面的角色和责任(包括决策权)，避免共同客户之间可能存在的混淆。

负责部门：                  管理战略、政策和合规部与业务支助部  
执行状况：                  正在执行  
优先等级：                  中  
目标日期：                  2021 年第一季度

81. 行政当局的评论意见载于审计委员会报告第 211 段。

82. 审计委员会在其报告第 218 段中建议行政当局制定并记录正式程序，以便管理与客户委员会及时受理议题，加强机制和渠道，使委员会成员能够听取其服务群体的意见，使委员会成为一个有效的反馈和咨询机制。

负责部门：                  管理战略、政策和合规部与业务支助部  
执行状况：                  正在执行  
优先等级：                  高  
目标日期：                  2020 年第三季度

83. 行政当局的评论意见载于审计委员会报告第 219 段。

84. 行政当局在其报告第 220 段中还建议行政当局实施一项机制，以透明地指定最后期限和协调人，并且透明地监测与关于管理与客户委员会成员所提问题和关切的决定相关的行动落实情况。

负责部门：                  管理战略、政策和合规部  
执行状况：                  正在执行  
优先等级：                  中  
目标日期：                  2020 年第四季度

85. 行政当局正在执行这项建议。

86. 审计委员会在其报告第 227 段中建议行政当局界定构成“实体”的标准，并澄清哪些实体包括在秘书长公报 [ST/SGB/2019/2](#) 授权框架内。

负责部门：                  管理战略、政策和合规部  
执行状况：                  正在执行  
优先等级：                  高  
目标日期：                  2020 年第四季度

87. 行政当局目前正在拟订“实体”的定义和纳入授权框架的标准。

88. 在报告第 229 段，审计委员会还建议行政当局以有时限的方式审查秘书长向排除在框架以外实体发布的授权情况。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第二季度

89. 行政当局目前正在审查这些授权情况，包括评估是否以连贯一致的方式适用将实体纳入框架或排除在框架以外的标准。

90. 在报告第 237 段，审计委员会建议行政当局探索如何指定和记录授权和转授权的资源。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 未予接受  
 优先等级： 高  
 目标日期： 不适用

91. 行政当局不接受这项建议，并重申这一概念，即授权是指秘书长授予各实体负责人就执行任务所需资源作出决定的权力。行政当局将在秘书长关于授权的订正公报中进一步澄清决策权与执行相关决定之间的区别，后者可能涉及复杂的过程或具有业务事项性质。

92. 在报告第 249 段，审计委员会建议行政当局加快修订为下放决策权而发布的秘书长公报，使其与授权所遵循的程序保持一致。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2020 年第四季度

93. 行政当局将在秘书长关于授权的订正公报中就授权所遵循的程序作出必要澄清，同时铭记秘书长决定以标准授权方式向所有实体负责人授予相同的权力。按照联合国秘书处内既有的服务提供安排，实体如果不具备充分行使某些权力的职能能力，或者不具备执行决定和处理业务事项的行政能力，则通过指派一个或多个服务提供方获得支持。

94. 在报告第 251 段，审计委员会还建议行政当局尽早审查全组织加强授权后的工作量和责任的变化，以更好地为授权政策以及资源规划提供信息。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行

优先等级： 中  
目标日期： 2021 年第二季度

95. 虽然对工作量的审查预计不会使所需资源发生重大变化，但行政当局目前正在计划进行这种审查。

96. 在报告第 257 段，审计委员会建议行政当局开展一项全面工作，以确定可对授权门户进行哪些改进，以便纳入更多检查，使其更加稳健、透明、方便用户以及便于监测。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
执行状况： 正在执行  
优先等级： 高  
目标日期： 2021 年第二季度

97. 行政当局正在对授权门户进行一些改进，并在门户改进不可行的情况下定期进行监测。具体而言，改进之处包括：(a) 等待接受时间超过 60 天的授权将被删除；(b) 在实行“无限”授权之前授予的 1 亿美元或以上的核准门槛将得到纠正；(c) 将与各实体协商，对有效期超过 5 年的授权加以审查和纠正；(d) 将定期查明和审查暂停和(或)撤销后又恢复或重新发布的授权；(e) 2020 年 7 月修复了一个造成已被撤销授权记录不正确的编程错误；(f) 改进界面，提升门户的方便用户程度，包括可以选择预定义的权力，以便利发布转授权。

98. 在报告第 263 段，审计委员会建议行政当局尽快制定收回授权和采取其他纠正行动的标准，制定和实施内部监测职责分工计划，并建立查明和记录经验教训的机制，以便进一步改进。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
执行状况： 正在执行  
优先等级： 中  
目标日期： 2021 年第二季度

99. 行政当局正在制定一项上报程序，用于确定纠正行动或收回授权。此外，行政当局正在最后确定一项标准作业程序，用于定期监测转授权的职责分工情况以及相关的“团结”系统角色，作为各实体负责人在实体一级进行监测之外的第二道防线。关于建议的第三部分，行政当局正在制定一项上报程序，以便酌情向适当的专题专家和高级管理人员提出监测活动结论和经验教训，以期确定政策方面的改进之处。

100. 报告第 269 段，审计委员会建议行政当局改进现有机制，避免在没有所需授权情况下授予“团结”系统角色，并加强机制，以便在有理由撤销转授权的情况下查明和撤销转授权。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 未予接受  
 优先等级： 中  
 目标日期： 不适用

101. 行政当局的评论意见载于审计委员会报告第 270 段。此外，行政当局要指出，这项建议的第一部分已经与执行审计委员会报告第 263 段所载建议有关(见上文第 99 段)，第二部分与执行审计委员会报告第 272 段所载建议有关(见下文第 103 段)。

102. 在报告第 272 段，审计委员会还建议尽早完成相关审查，撤销在授权开始前授予的“团结”系统角色，并制定一项计划，定期查明并撤销因职能或职位变化而不再需要的“团结”系统角色。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2020 年第四季度

103. 行政当局将向所有实体发布指导意见，以确保在所有实体和所有联合国人员职类中，转授权和“团结”系统角色始终都是报到和离职流程的组成部分。然后，业务转型和问责司将作为第二道防线，定期监测转授权与“团结”系统角色之间的任何不一致之处。

104. 在报告第 275 段，审计委员会还建议联合国贸易和发展会议(贸发会议)行政当局请安保团队为零用金保管人角色(FA.04)创建具体实体派生角色。

负责部门： 管理战略、政策和合规部及联合国贸易和发展会议  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 中  
 目标日期： 不适用

105. 行政当局已向审计委员会表示，零用金保管人角色的派生角色已经存在。零用金保管人角色(FA.04)目前有 74 个派生角色，是应联合国秘书处各实体的要求创建的。因此，行政当局已请求审计委员会审结这项建议。管理战略、政策和合规部将确保贸发会议的需求得到充分满足。

106. 在报告第 276 段，审计委员会建议行政当局使“团结”系统角色指南与安保联络干事工作手册保持一致。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2020 年第四季度

107. 安保联络干事工作手册不断更新，并与“团结”系统角色权限配置程序保持同步。行政当局将通过新设立的“团结”系统变更委员会，再次强调职能核准人在确保角色指南同样得到认真更新方面的作用。

108. 在报告第 282 段，审计委员会建议行政当局在目标日期之前完成主要业绩指标审查，以增强现有的整套主要业绩指标。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2020 年第四季度

109. 行政当局目前正在最后完成审查，目标是最迟于 2020 年第四季度发布一套经过修订和强化的主要业绩指标。

110. 在报告第 283 段，审计委员会还建议行政当局扩大管理看板，纳入所有主要业绩指标，并按时公布关于主要业绩指标的季度综合报告，保持报告的相关性。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2020 年第四季度

111. 行政当局执行了这项建议的第一部分，2019 年以及 2020 年第一和第二季度的主要业绩指标报告现可在管理看板中查阅。从 2020 年第三季度开始，业务转型和问责司计划在每个季度结束后的 45 天内发布季度报告。2020 年第二季度报告已于 2020 年 8 月 18 日在管理看板公布。

112. 在报告第 289 段，审计委员会建议行政当局与外地实体协商，审查不报和延报例外情况的原因，并建立一项机制，进一步为此类报告工作提供便利，并核实是否所有例外情况均在规定时间内得到报告。

负责部门： 管理战略、政策和合规部及业务支助部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2020 年第四季度

113. 行政当局执行了这项建议的第一部分，确定了便利各实体自我报告的必要性，并启动了例外情况日志，以便利标准化和及时的报告。关于建议的第二部分，行政当局打算作为对人力资源方面行政指示例外情况的半年度定期分析的一部分，查明和审查各实体在自我报告方面的延误情况。

114. 在报告第 290 段，审计委员会还建议行政当局定期编写和通报例外情况分析报告。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2020 年第四季度

115. 每半年对人力资源方面行政指示的例外情况进行一次分析，这一过程需要花费大量时间。行政当局计划发布两份关于 2020 年的报告，分别在每六个月期间结束后的 90 天内发布。

116. 在报告第 295 段，审计委员会建议行政当局加快执行评价工作计划的优先事项，包括最后确定评价政策、开发自我评价工具包和采取其他相关能力建设措施，以避免进一步拖延交付评价成果，因为交付这些成果取决于这些措施。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2021 年第二季度

117. 行政当局正在最后确定评价政策，并将继续推进工作计划的优先事项。

118. 在第 303 段，审计委员会建议行政当局确保遵守已向审计委员会通报的、实施成果管理制行动计划中规定的活动时间表。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2021 年第四季度

119. 成果管理制指南的第一版将最迟于 2020 年底完成，并将在 2021 年进一步充实和修改。成果管理制培训方案的设计将最迟于 2020 年底完成，并将在 2021 年探讨方案制定工作。2020 年举办了两次成果管理制讲习班，2021 年还将举办两次。

120. 在第 304 段，审计委员会还建议行政当局在今后关于问责制的报告中说明行动计划在次级活动一级的实施进展情况。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2020 年第四季度

121. 这项建议正在执行。

122. 在报告第 311 段，审计委员会建议行政当局采取步骤，优先编制秘书处所有实体的最新风险登记册以及风险应对和处理计划，并遵循在各级嵌入三道防线模式的有时限计划。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2023 年第四季度

123. 行政当局预计，在 2020 年 7 月核准经修订的全秘书处风险登记册后，到 2023 年，57 个秘书处实体将更新风险登记册以及风险处理和应对计划。此外，将三道防线模式纳入企业风险管理的过程是一项持续不断的工作，信息传播和学习是其中的关键要素。

124. 在报告第 328 段，审计委员会建议行政当局采取步骤，获取指标的切实状况，还建议在需要开展调查才能了解现况时，在可行的情况下定期开展此类调查。

负责部门： 管理战略、政策和合规部及业务支助部  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 中  
 目标日期： 不适用

125. 更新了指标，以反映审计委员会的如下建议：“政策门户网站使用量(唯一身份浏览量)增加”。截至 2019 年的基线为 8 849 次。2020 年 7 月 8 日测量的数值为 15 843 次，并已记录在效益跟踪工具中。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

126. 在报告第 329 段，审计委员会还建议行政当局为已确定的效益明确界定基线，以便准确计量取得的进展。

负责部门： 管理战略、政策和合规部及业务支助部  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 中  
 目标日期： 不适用

127. 2020 年 7 月更新了这些指标及其相应基线，以反映审计委员会的建议，并将其记录在效益跟踪工具中。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

128. 在报告第 338 段，审计委员会建议行政当局继续努力，包括实施创新举措，以实现 120 天内填补空缺员额这一征聘时间目标。

负责部门： 业务支助部

执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2022 年第四季度

129. 行政当局的评论意见载于审计委员会报告第 339 段。

130. 在报告第 340 段，审计委员会还建议行政当局将征聘程序的所有阶段纳入用于监测征聘时间表的已规划技术解决方案，该解决方案也应以有时限的方式实施。

负责部门： 管理战略、政策和合规部及业务支助部  
 执行状况： 未予接受  
 优先等级： 中  
 目标日期： 不适用

131. 行政当局不接受这项建议，因为列入在不同阶段发生的、不一定在空缺通知张贴时限内的规划活动，没有意义。

132. 在报告第 347 段，审计委员会建议贸发会议行政当局向管理战略、政策和合规部人力资源厅提出 Inspira 数据不准确以及关闭职位申请的问题。

负责部门： 联合国贸易和发展会议；联合国日内瓦办事处；业务支助部信息和通信技术厅；管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第一季度

133. 联合国贸易和发展会议将与联合国总部的相关实体联络，寻求适当的政策和业务指导，并将与包括联合国日内瓦办事处在内的服务提供方一起跟踪检查执行情况。

134. 在报告第 360 段，审计委员会建议行政当局优先实施全秘书处现代客户关系管理系统，以最佳方式履行总部支助结构提供服务的责任。

负责部门： 信息和通信技术厅及业务支助部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2022 年第二季度

135. 目前正在评估全秘书处客户关系管理系统的备选方案，在就实施工作和所用平台作出决定后，将启动必要的采购行动。这一进程完成后，将需要在全球范围内加以实施。

136. 在报告第 362 段，审计委员会还建议行政当局采取步骤，加强客户关系管理机制的能力，并制定标准的主要业绩指标，以便更好地反映和监测处理请求时间表。

负责部门： 业务支助部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第一季度

137. 行政当局的评论意见载于审计委员会报告第 363 段。

138. 在报告第 364 段，审计委员会还建议行政当局在开发更强大的自动化客户关系管理系统时，向客户实体征求详细的反馈和建议。

负责部门： 业务支助部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第一季度

139. 行政当局的评论意见载于审计委员会报告第 365 段。

140. 在报告第 366 段，审计委员会建议行政当局采取步骤维持双重结构，通过接收全秘书处实体提供的咨询意见和向这些实体提供咨询意见的分层结构，区分政策制定和咨询支助，并确保业务支助部及管理战略、政策和合规部内咨询请求数据的完整性和完备性。

负责部门： 业务支助部及管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 持续执行

141. 行政当局的评论意见载于审计委员会报告第 367 段。

142. 在报告第 373 段，审计委员会建议行政当局确保掌握必要的信息，监测是否只有具备足够采购能力和基础设施的实体才转授采购权。

负责部门： 管理战略、政策和合规部及业务支助部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第二季度

143. 管理战略、政策和合规部将与业务支助部合作执行这项建议。

144. 在报告第 383 段，审计委员会建议行政当局根据现有数据和报告工具，并根据通过调整企业系统而获得的新数据和报告工具，审查和扩大采购领域的

主要业绩指标，使各实体负责人能够显示他们在以透明、负责任和接受问责的方式行使授权。

负责部门： 管理战略、政策和合规部及业务支助部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2020 年第四季度

145. 如上文第 109 段行政当局对审计委员会报告第 282 段所载建议提出的评论意见所述，将最迟在 2020 年第四季度末实施一套经修订和强化的主要业绩指标，包括采购领域的主要业绩指标。

146. 在报告第 392 段，审计委员会建议行政当局区分需要利用专业判断和专门知识才能适用的业务指南与强制性政策，并相应发布采购指南和政策。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第二季度

147. 行政当局已启动这一进程，以确保区分强制性政策与业务指南，并确保相应发布采购政策和指南。

148. 在报告第 400 段，审计委员会建议行政当局审查和完善监测决策授权行使情况的问责制框架，并使该框架与财产管理业绩评估框架协调统一，以防止内容重复和工作重叠，并促进按照适用的政策框架对财产管理的定量和定性方面进行妥善、及时和有效的监测。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第一季度

149. 这项建议正在执行。

150. 在报告第 407 段，审计委员会建议行政当局审查并加强记录和报告一年内进行的完整实际实物核查的功能，不必考虑在更新“团结”系统相关记录方面出现的标称延迟，以便能够适当和正确地报告和评估执行情况。

负责部门： 管理战略、政策和合规部及业务支助部  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 中  
 目标日期： 不适用

151. 有关实物核查的信息已根据审计委员会的建议纳入业务情报工具。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

152. 在报告第 408 段，审计委员会还建议行政当局加强监测机制，以跟进对失踪资产的调查和管理行动，确保对资产情况进行适当问责，确保不动产、厂场和设备以及存货财务报告可靠。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第四季度

153. 行政当局将继续采取行动，进一步加强问责，并确保对不动产、厂场和设备以及存货进行适当的财务报告。

154. 在报告第 409 段，审计委员会还建议行政当局优先考虑及时妥善地针对根据服务级别协议由其他组织持有的资产和设备开展实物核查。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第四季度

155. 行政当局将继续加强业绩监测，并进一步改进对根据服务级别协议由其他组织持有的资产和设备的实物核查。

156. 在报告第 415 段，审计委员会建议行政当局探讨审查和重新验证主要业绩指标报告中的数据来源，以提供与财务报表一致的计量基础，这也有助于将公共部门会计准则纳入财产管理业务流程的主流，并在财产管理及其财务报告中采用共同办法。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 未予接受  
 优先等级： 中  
 目标日期： 不适用

157. 行政当局不接受这项建议，并坚持认为业绩监测和报告是一项管理工具，目标是使各实体能够采取纠正行动，以实现持续改进。业绩数据定期提取，并以业绩报告的形式连同纠正行动建议一起通报给各实体。业绩报告的目的不是用作一项财务报告工具，各主要业绩指标的范围并非旨在与财务报表保持一致。

158. 在报告第 419 段，审计委员会建议行政当局加强监测财产管理权下放情况，以确保获授和获转授经调整的权力的工作人员及时完成所有强制性必修培训，并确保调节管理战略、政策和合规部内有关强制性财产管理培训完成信息的信息。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2020 年第四季度

159. 经与方案规划、财务和预算厅协商，业务转型和问责司将在 2020 年第三季度开始监测财产管理方面强制性培训的情况，作为一套强化主要业绩指标的一部分。

160. 在报告第 420 段，审计委员会还建议行政当局设立一个机制，监测地方财产调查委员会的设立和组成情况。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第三季度

161. 行政当局的评论意见载于审计委员会报告第 421 段。

162. 在报告第 431 段，审计委员会建议行政当局采取步骤，解决没有参与费用分摊的机构的资金缺口问题，并鼓励它们成为联合国发展系统的一部分。

负责部门： 发展协调办公室  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2020 年第四季度

163. 行政当局已与目前列入参加联合国可持续发展集团费用分摊协定的所有 19 个实体进行后续联络。一个新成员——国际贸易中心——也加入进来，其捐款相当于世界旅游组织的捐款。因此，特别用途信托基金已收到预期从联合国可持续发展集团费用分摊安排中获得的全额款项。

164. 在报告第 433 段，审计委员会还建议行政当局继续努力，探索进一步改善资源流入的途径，以使重振后的驻地协调员系统顺利和以最佳状态运作。

负责部门： 发展协调办公室  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2020 年第四季度

165. 行政当局将继续为重振后驻地协调员系统调动资源，更新其特别用途信托基金的资源调动战略。行政当局计划评估其内部资源调动和伙伴关系能力，并进行重组，以确保对资源调动工作提供最佳支持。

166. 行政当局正在积极扩大努力，通过向未捐款成员开展有针对性的外联工作，使特别用途信托基金的捐助方群体多样化。迄今所作的努力包括来自联合国系统最高层的支持，包括来自秘书长和常务副秘书长的支持。此外，还建立了强有力的成果管理制度系统，这最终将有助于为捐助伙伴提供充分的理由，确保其提供的资金能够实现最佳效益。

167. 在报告第 438 段，审计委员会建议行政当局继续努力鼓励自愿向联合基金资本提供所需数额的捐款。

负责部门： 发展协调办公室  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2020 年第四季度

168. 发展协调办公室将继续在各级与联合基金捐助方开展外联活动，并探索私营部门伙伴关系，为基金筹集资本。

169. 在报告第 443 段，审计委员会建议行政当局加快其余国家驻地协调员的征聘工作。审计委员会还建议以有时限的方式完成其他职位的征聘工作，使驻地协调员办公室和区域服务台能够以最佳状态运行。

负责部门： 发展协调办公室  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 持续执行

170. 行政当局的评论意见载于审计委员会报告第 444 段。此外，发展协调办公室强调指出，由于驻地协调员退休和改派，不断出现新的空缺。为了尽量减少今后出现的空缺，如今在现任者离职日期之前至少 9 个月公布驻地协调员员额。如有一些临时空缺未能预先作出规划，发协办将尽快处理，公布员额，并在必要时确定一名临时驻地协调员。

171. 由于近期的征聘工作，开展了充分竞争的招聘流程，填补了所有空缺中的 85%，使本组织吸引到多样化、积极进取的工作人员。

172. 在报告第 448 段，审计委员会建议行政当局加快制定驻地协调员业绩管理常设制度，该制度应反映驻地协调员调整后的职责并与之保持一致。

负责部门： 发展协调办公室  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第二季度

173. 已经开始制定驻地协调员和联合国国家工作队业绩管理政策框架。通过与整个联合国系统的同事协作，第一步已经制定了驻地协调员能力框架，这将

是新的业绩管理制度的基础。驻地协调员办公室工作人员的业绩管理属于秘书处关于业绩管理和发展系统的行政指示(ST/AI/2010/5 和 ST/AI/2010/5/Corr.1)的范围。

174. 在报告第 453 段，审计委员会建议行政当局努力尽早完成区域和全球两级的问责框架，以有效确定相关的联合国发展系统成员以及成员的作用、责任和相互关系，并提供一个全面的问责框架。

负责部门： 发展协调办公室  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2021 年第二季度

175. 收到会员国关于审查区域资产的指导意见后，发展协调办公室将立即与联合国可持续发展集团各机构协商，进一步着手制定区域和全球两级的问责框架。

176. 在报告第 461 段，审计委员会建议行政当局继续与联合国国家工作队接触，以确保及时编制新的共同国家分析，并更新现有的共同国家分析。

负责部门： 发展协调办公室  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2020 年第四季度

177. 在全球和区域两级，发展协调办公室将与区域机构间同行支助小组协作，继续向国家工作队提供支持，以确保及时更新现有的共同国家分析。发协办还将向联合国可持续发展集团负责人通报该时间表因冠状病毒病(COVID-19)大流行的影响而发生的任何变化。

178. 在报告第 467 段，审计委员会建议行政当局加快开发联合国国家工作队能力建设在线课程，并根据国家情况向国家工作队提供量身定制的支助。

负责部门： 发展协调办公室  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2020 年第四季度

179. 为确保新的联合国可持续发展合作框架指南落到实处并建设联合国国家工作队能力，发展协调办公室与联合国系统职员学院在 2019 年实施了一项雄心勃勃的推出计划。面向 2019 年和 2020 年积极设计新的共同国家分析与合作框架的国家工作队，向 41 个国家工作队提供了培训和实际操作方面技术支持。此外，还向全系统的 58 名工作人员提供了培训员培训。发协办还通过网络研讨会以及针对具体机构或机构间的培训课程，在国家、区域和总部各级提供了额外支持。专门为政府受众编写了一份简明易懂的合作框架指南。发协办为面向

联合国工作人员、咨询人和任何其他感兴趣受众的综合在线课程进行了初步筹备工作。

180. 此外，随着联合国可持续发展集团最近核准了新的配套指南材料，目前正在开发相关的在线课程，预计最晚将在 2020 年底完成。发展协调办公室和同行支助小组将向国家工作队提供技术支持，作为对该课程的补充。

181. 在报告第 480 段，审计委员会建议行政当局积极主动地支持管理问题高级别委员会，促使所有联合国可持续发展集团成员遵守相互承认原则，并加强跟踪相互承认原则执行进展情况的能力。

负责部门： 发展协调办公室  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2020 年第四季度

182. 发展协调办公室继续与管理问题高级别委员会进行互动并为其提供支持，将相互承认的概念及其对联合国各实体的进一步影响纳入发协办向各实体行政管理部门所作的简报。

183. 在报告第 481 段，审计委员会建议行政当局支持管理问题高级别委员会探讨关于相互承认原则的全系统执行框架和指南的可行性，包括确定各机构在执行方面的实际关切，并通过确保广泛的机构间参与来解决这些问题。

负责部门： 发展协调办公室  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2020 年第四季度

184. 发展协调办公室向管理问题高级别委员会提供支持的方法是，了解实地向发协办提出的在执行相互承认原则时遇到的挑战，并与高管会分享这些挑战。同样，发协办向高管会提供支持的方法还包括，在其向联合国各实体行政管理部门所作的简报中酌情纳入相互承认问题和制定具体机构指南的必要性。

185. 在报告第 488 段，审计委员会建议行政当局采取步骤，理清并确定由哪方主导和负责进一步采取行动，推动采用客户满意度以及费用计算和定价原则，并在此后加强与其余联合国实体的接触和协商，以便让它们加入进来，同时解决可能存在的任何关切。

负责部门： 发展协调办公室  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2020 年第四季度

186. 发展协调办公室将采取下列行动：

(a) 编制一份利益攸关方名单，根据发协办维护的内部跟踪清单，监测客户满意度以及费用计算和定价原则的签署进展情况；

(b) 与利益攸关方进行双边接触，以促进签署，并跟踪记录迄今已与哪些利益攸关方进行接触；

(c) 在进行双边接触之后，定期与利益攸关方进行后续沟通，推动利益攸关方就是否签署这些原则作出决定。

187. 在报告第 496 段，审计委员会建议行政当局与联合国国家工作队互动，实施业务活动战略 2.0，并探讨制定切合实际的过渡和实施时间表。

负责部门：	发展协调办公室
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
目标日期：	2020 年第四季度

188. 发展协调办公室将采取下列行动：

(a) 为支持联合国可持续发展集团业务活动战略和共同后台办公室任务小组，发协办将编制一份跟踪清单，列出在实施业务活动战略方面落后的联合国国家工作队；

(b) 发协办高级管理人员将根据上述清单，与面临挑战的国家工作队的驻地协调员接触，协助制定业务活动战略并进行过渡；

(c) 发协办将根据推出计划所列目标和时间表，定期向业务活动战略和共同后台办公室任务小组报告推出业务活动战略的进展情况。

189. 在报告第 498 段，审计委员会还建议行政当局采取步骤，核实和重新确认联合国国家工作队在业务活动战略中输入的数据，以便根据正确和完整的信息作出决策。

负责部门：	发展协调办公室
执行状况：	已请求审结
优先等级：	中
目标日期：	不适用

190. 这项建议中提出的关切已经得到解决，因为业务活动战略 2.0 有一个质量保证系统，要求每个国家工作队必须由一名获得认证的业务活动战略专家对业务活动战略数据进行强制性质量保证审查。质量保证过程必须由发展协调办公室任命的质量保证人签字确认，然后驻地协调员才能在系统中最终确定并签核业务活动战略。此外，发协办还为每个国家工作队指派一名业务活动战略专家，协助开发和过渡到业务活动战略在线平台。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

191. 在报告第 500 段，审计委员会还建议行政当局确保业务活动战略设计和推出与共同后台办公室设计和推出之间保持密切联系，以从其内在协同效应中获益，并帮助避免联合国国家工作队在这些相互关联的议题上重复接触。

负责部门： 发展协调办公室  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2020 年第四季度

192. 行政当局的评论意见载于审计委员会报告第 501 段。

193. 在报告第 513 段，审计委员会建议行政当局制定推出共同后台办公室的具体时间表，规定中期目标和里程碑，并监测遵守情况。

负责部门： 发展协调办公室  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2020 年第四季度

194. 行政当局的评论意见载于审计委员会报告第 514 段。

195. 在报告第 515 段，审计委员会还建议行政当局探讨如何建立一个专门小组，以顺利开展在全球推出共同后台办公室的工作，并开发支持这一工作的信息技术平台。

负责部门： 发展协调办公室  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2020 年第四季度

196. 行政当局的评论意见载于审计委员会报告第 516 段。

197. 在报告第 517 段，审计委员会还建议行政当局与联合国可持续发展集团协调，采取行动，开发联合国可持续发展集团平台，以便快速执行共同后台办公室项目。

负责部门： 发展协调办公室  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第一季度

198. 行政当局的评论意见载于审计委员会报告第 518 段。

199. 在报告第 529 段，审计委员会建议行政当局制定一个实施共同房地计划的现实时间表，设立中期里程碑，查明实施过程中的风险和挑战，并与伙伴机构协调，以确保执行。

负责部门： 发展协调办公室  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2022 年第二季度

200. 为支持联合国可持续发展集团共同房地与设施服务任务小组，发展协调办公室将编制共同房地推出计划，并编制里程碑，作为与利益攸关方协调的基础。

201. 在报告第 531 段，审计委员会还建议行政当局采取行动，尽早完成整合方法，最后确定业务创新小组项目团队提议的工具，建立信息技术平台，并建立有关共同房地信息技术平台的治理机构。

负责部门： 发展协调办公室  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2020 年第四季度

202. 发展协调办公室将根据业务创新小组项目团队核准的整合方法和工具，编制共同房地推出计划。

203. 在报告第 533 段，审计委员会还建议行政当局作为优先事项完成房地数据库，并确保其完整性，以便今后的计划能够以此为基础。

负责部门： 发展协调办公室  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2020 年第四季度

204. 发展协调办公室将确保共同房地推出计划包括优先对数据库中反映的数据进行相关验证。

205. 在报告第 540 段，审计委员会建议行政当局与业务创新小组协调，按照联合检查组在其报告(A/74/71)中提出的建议，加快确定治理结构。

负责部门： 发展协调办公室  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2020 年第四季度

206. 行政当局的评论意见载于审计委员会报告第 541 段。

207. 在报告第 548 段，审计委员会建议政治和建设和平事务部采取步骤，在其职权范围内对审查会议提出的问题采取系统的后续行动，并为此保持透明的记录。

负责部门： 政治和建设和平事务部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2020 年第四季度

208. 行政当局正在执行这项建议。

209. 审计委员会在其报告第 553 段中建议政治和建设和平事务部继续在和平与安全改革背景下开展变革管理活动，以便工作人员更密切地参与其中。

负责部门： 政治和建设和平事务部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 持续执行

210. 此项建议正在执行。

211. 在其报告第 558 段中，审计委员会建议政治和建设和平事务部及建设和平支助办公室根据大会第 70/262 号决议和安全理事会第 2282(2016)号决议所载振兴建设和平支助办公室的愿望，制定相关标准，以评估由于在建设和平支助办公室部署额外资源而增加的产出。

负责部门： 政治和建设和平事务部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 持续执行

212. 改革后，新成立的政治和建设和平事务部执行次级方案的方式有了质的提高。例如，在过渡、建设和平基金方案编制和特别政治任务启动等领域，该部的不同部门一直在更加密切和协调一致地合作。总体而言，预计未来预算周期的产出和交付成果将会增加。

213. 审计委员会在其报告第 565 段中建议政治和建设和平事务部建设和平支助办公室继续努力增加建设和平基金的财政资源。

负责部门： 政治和建设和平事务部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 持续执行

214. 此项建议正在执行。

215. 在其报告第 570 段中，审计委员会建议行政当局，在联合国考虑修改联合国合同总则和(或)合同草案的采购中，在评估建议书期间对这些修改要求进行评分。

负责部门： 业务支助部  
 执行状况： 未予接受  
 优先等级： 高  
 目标日期： 不适用

216. 政府当局不能接纳当前形式的这项建议。虽然认识到在某些情况下这样的评估是可取的，但从业务角度来看，普遍对联合国合同总则修改要求进行评分不仅极其困难，而且也被认为不符合本组织的最佳利益。其他原因包括：

(a) 在投标准备阶段，由供应商的法律顾问对联合国合同总则进行彻底审查的费用可能极其高昂，因此可能对竞争起到限制作用；

(b) 对供应商建议的可能修改的不同性质给出不同的分数会使程序的客观性面临风险；

(c) 通常，修改是在合同谈判阶段提出的。这往往是由于对联合国地位及其外交豁免和特权存在误解或缺乏了解，只有在合同谈判期间联合国和拟向其授予合同的投标人各自律师在场的情况下，才能解决这一问题。

217. 行政当局认为，基于上述理由，可能会出现重大的运作问题和延误，因此应维持现行制度。

218. 在其报告第 580 段中，审计委员会建议采购司与各请购部门协调，确保制定详细的技术评价评分表，评分表应对量化标准进行评分，并说明应如何选择具体分数。

负责部门： 业务支助部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第二季度

219. 考虑到整个秘书处请购部门的多样性，采购司将建议所有各科科长在任何招标活动开始时与各自的请购部门进行协调，以便为技术评价制定详细的评分表，特别侧重于首次采购案例。

220. 审计委员会在其报告第 587 段中建议业务支助部更新采购文件归档标准程序。该程序应确定维护完整数字化档案的职责，为文档结构制定统一标准，并包含有关文档整理工作的其他指示(如采用不可编辑格式)。

负责部门： 业务支助部  
 执行状况： 正在执行

优先等级： 中  
目标日期： 2021 年第二季度

221. 行政当局的评论意见载于审计委员会报告第 588 段。

222. 审计委员会在其报告第 596 段中建议行政当局尽一切努力实现国家集合基金的供资目标，并继续积极倡导增加多年期供资和非专用供资，以提高财政资源的可预测性，改善灵活性。

负责部门： 人道主义事务协调厅  
执行状况： 正在执行  
优先等级： 中  
目标日期： 持续执行

223. 行政当局已将实现国家集合基金供资目标的行动纳入人道主义事务协调厅的资源调动战略(2018-2021 年)，并将继续努力实现这些目标，并在可能的情况下增加多年期供资。行政当局还想指出，根据大协议的定义，向国家集合基金提供的所有资金都被认为是“软性专用”资金，因此，增加非专用供资的建议并不适用。

224. 在其报告第 606 段中，审计委员会建议人道协调厅在国家集合基金的报告方面扩大与联合国各机构的接触，以在确定时间范围内作出改进。

负责部门： 人道主义事务协调厅  
执行状况： 正在执行  
优先等级： 中  
目标日期： 2022 年第四季度

225. 行政当局继续努力改进人道主义事务协调厅管理的基金的财务报告。该厅还将在多伙伴信托基金办公室的支持下，对联合国各机构的最后财务报表进行自动数据迁移。

226. 审计委员会在其报告第 618 段中建议人道协调厅持续努力并订立时间限制，清理积压的审计工作，并确保及时从执行伙伴处收回应退款项。

负责部门： 人道主义事务协调厅  
执行状况： 正在执行  
优先等级： 中  
目标日期： 2021 年第四季度

227. 由于实行了审计服务长期协议，在清理各基金审计积压方面取得了重大进展。正在使用赠款管理系统退款模块密切跟踪退款情况。在赠款管理系统中引入了退款提醒系统，以通知合作伙伴有待收回的退款。

228. 审计委员会在其报告第 625 段中建议中央应急基金秘书处与各执行机构接触，尽量减少延期申请，仔细审查这类申请，只有在真正特殊的情况下才准予延期。

负责部门：人道主义事务协调厅  
 执行状况：正在执行  
 优先等级：高  
 目标日期：2022 年第四季度

229. 中央应急基金秘书处将与各执行机构合作，确保减少免费延期申请。但是，由于持续的 COVID-19 大流行带来的运行环境，需要一定程度的灵活性。

230. 审计委员会在其报告第 634 段中建议中央应急基金秘书处争取及时完成财务报告并推动退还未使用的资金。

负责部门：人道主义事务协调厅  
 执行状况：正在执行  
 优先等级：高  
 目标日期：2022 年第四季度

231. 基金秘书处正在继续努力，争取及时充分收集财务报告，及时全额收取退还的中央应急基金赠款的未使用资金。

232. 审计委员会在其报告第 635 段中还建议中央应急基金秘书处加强培训、政策简报和与联合国各机构的协商等措施，以便更好地相互协作，确保及时提交财务报告和退款。

负责部门：人道主义事务协调厅  
 执行状况：正在执行  
 优先等级：中  
 目标日期：2022 年第四季度

233. 基金秘书处正在继续努力进一步加强措施，如通过网络研讨会进行培训、举行政策简报会和与联合国各机构协商等方式。秘书处积极与各机构接触并寻求充分合作，以确保及时提交财务报告和退款。

234. 审计委员会在其报告第 644 段中建议人道协调厅加快推出“团结”项目扩展部分二期赠款人模块-国家集合基金赠款管理系统桥，探讨其效用，并探讨专门为中央应急基金定制某些功能，以便在记录财务交易和编制试算表时减少人工操作。

负责部门：人道主义事务协调厅及管理战略、政策和合规部  
 执行状况：正在执行  
 优先等级：高  
 目标日期：2022 年第二季度

235. 人道主义事务协调厅和“团结”项目团队正在测试国家集合基金赠款管理系统与“团结”项目扩展部分二期赠款模块之间的桥接第一阶段。在 2020 年国家集合基金赠款管理系统与“团结”项目扩展部分二期赠款模块之间的桥接推出

后，到 2022 年第二季度之前，将通过国家集合基金和中央应急基金的同一赠款管理系统实施类似的结构。

236. 审计委员会在其报告第 656 段中建议行政当局加强控制，确保各实体一经发现立即报告欺诈或推定欺诈的详细情况，以便迅速报告欺诈和推定欺诈案件，方便监督厅加强对所报告案件的监测。

负责部门：	管理战略、政策和合规部及内部监督事务厅
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
目标日期：	2020 年第四季度

237. 行政当局将提醒各办公室一旦注意到欺诈和推定欺诈案件，立即向监督厅报告。

238. 审计委员会在其报告第 660 段中建议行政当局探讨规定时限，以指导调查，并确保密切监测调查进展情况。

负责部门：	内部监督事务厅
执行状况：	已请求审结
优先等级：	中
目标日期：	不适用

239. 行政当局接受了这项建议，其评论意见载于审计委员会报告第 661 段。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

## B. 审计委员会关于联合国以往财政期间的报告所载建议的执行情况

### 概览

240. 在第 74/249 A 号决议第 9 段，大会再次请秘书长在其关于审计委员会建议执行情况的报告中充分说明为何未及时执行审计委员会的建议，特别是为何未充分执行逾期已两年或超过两年的建议。

241. 审计委员会在关于联合国 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/75/5(Vol.I), 第二章)附件一中，汇总了截至 2018 年 12 月 31 日以往 8 个财政期间 224 项尚存建议的执行情况。在这 224 项建议中，49 项(22%)已得到充分执行，9 项(4%)已因时过境迁而不必执行，153 项(68%)正在执行中，13 项(6%)未得到执行。审计委员会确认，行政当局在执行大多数尚待执行建议方面取得了进展，并注意到，在许多情形中，需要为尚待执行建议采取的行动是执行“团结”项目扩展部分二期工作的一部分，并注意到，在为 2022 年编制预算的过程中已作了改进规划。

242. 截至 2019 年 12 月 31 日，审计委员会关于联合国前八个财政期间报告中所载各项建议的总体执行情况见表 3，总体执行率为 49%，另外还有 10%的建议已被审计委员会审结或被评估为因时过境迁而不必执行。

表 3

## 审计委员会关于联合国以往各期建议截至 2019 年 12 月 31 日的整体执行情况

(建议数目)

期间/报告	建议 总数	已执行	被审计委员会 审结/因时过境 迁而不必执行	正在 执行	未执行
2008-2009/(A/65/5 (Vol. I), 第二章)	72	65 (90%)	6 (8%)	1 (2%)	—
2010-2011/(A/67/5 (Vol. I), 第二章)	40	26 (65%)	13 (33%)	1 (2%)	—
2012-2013/(A/69/5 (Vol. I), 第二章)	28	14(50%)	3 (10%)	10 (36%)	1 (4%)
2014/(A/70/5 (Vol. I), 第二章)	26	8 (31%)	6 (23%)	12 (46%)	—
2015/(A/71/5 (Vol. I), 第二章)	44	20 (46%)	4 (9%)	19 (43%)	1 (2%)
2016/(A/72/5 (Vol. I), 第二章)	53	33 (62%)	2 (4%)	15 (28%)	3 (6%)
2017/(A/73/5 (Vol. I), 第二章)	71	22 (31%)	4 (6%)	41 (57%)	4 (6%)
2018/(A/74/5 (Vol. I), 第二章)	71	12 (17%)	1 (1%)	54 (76%)	4 (6%)
<b>共计</b>	<b>405</b>	<b>200(49%)</b>	<b>39 (10%)</b>	<b>153 (38%)</b>	<b>13 (3%)</b>

243. 截至 2019 年 12 月 31 日被审计委员会确定为“正在执行”或“未执行”的建议有 166 项。表 4 汇总了这些建议截至 2020 年 8 月的整体情况。

表 4

## 审计委员会关于联合国 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告附件一认为未充分执行的尚存以往各期建议的执行情况

(建议数目)

负责部门	建议总数	已请求审结	未予接受	正在执行	设有目标日期	无目标日期
经济和社会事务部	6	5	—	1	—	1
全球传播部	3	—	—	3	3	—
管理战略、政策和合规部	89	26	1	62	41	21
业务支助部	10	1	—	9	5	4
安全和安保部	6	1	—	5	5	—
非洲经济委员会	1	—	—	1	1	—
人道主义事务协调厅	10	3	—	7	6	1
联合国内罗毕办事处	1	—	—	1	1	—
多部门	40	9	—	31	18	13
<b>共计</b>	<b>166</b>	<b>45</b>	<b>1</b>	<b>120</b>	<b>80</b>	<b>40</b>

244. 如表 4 所示，截至 2020 年 8 月，在被审计委员会确定为“正在执行”或“未执行”的 166 项建议中，45 项(27%)已请求审结，1 项(1%)未被接受，120 项

(72%)正在执行。正在执行的 120 项建议中，有 31 项定于 2020 年底前执行，41 项定于 2021 年执行，8 项在 2022 年至 2025 年执行，而其余 40 项为持续性建议。

### 执行状况详细信息

审计委员会关于 2009 年 12 月 31 日终了两年期的报告<sup>2</sup>

245. 在审计委员会报告第 437 段中，行政当局同意审计委员会的建议，即行政当局应采取适当措施，确保“Carbon”项目与“团结”项目相互联接。

负责部门：	大会和会议管理部及管理战略、政策和合规部
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
目标日期：	持续执行

246. 大会和会议管理部设立了一个将会议和活动管理应用程序与“团结”项目整合在一起的总体项目。该项目将利用当前会议和活动管理流程的高级别业务分析结果，确定与“团结”项目连接的机会。一旦制定了详细的业务要求，大会和会议管理部将与“团结”系统变更委员会合作，优先交付该项目。有关会议规划系统(gMeets, Carbon 项目的后继者)的工作最近侧重于扩大会议服务业务模式，以支持现在在 COVID-19 大流行期间继续联合国多边工作所必需的在线会议和混合会议。

审计委员会关于 2011 年 12 月 31 日终了两年期的报告<sup>3</sup>

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

负责部门：	管理战略、政策和合规部
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
目标日期：	2022 年第四季度

248. 行政和预算问题咨询委员会、方案和协调委员会和第五委员会审查了 2020 年拟议方案预算，并随后核准了预算。各委员会的建议正在 2021 年拟议方案预算范围内执行。行政当局指出，随着大会第 72/266 号和第 74/251 号决议的通过，本建议的一些内容发生了变化。

<sup>2</sup> A/65/5 (Vol. I), 第二章。

<sup>3</sup> A/67/5 (Vol. I)、A/67/5 (Vol. I)/Corr.1 和 A/67/5 (Vol. I)/Corr.2, 第二章。

#### 审计委员会关于 2013 年 12 月 31 日终了两年期的报告<sup>4</sup>

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

负责部门：	管理战略、政策和合规部
执行状况：	已请求审结
优先等级：	高
目标日期：	不适用

250. 至少在次级方案一级，可以获得关于一套交付成果的费用和相关资源的信息。此外，预算报告还载有关于产出与其对成果和目标的贡献之间的预期联系的信息。在许多情况下，可以获得更详细的信息，这是通过将“团结”项目的项目组合和项目管理、业务规划与整合、资金管理和战略管理应用模块联系起来实现的。西亚经济社会委员会正在实施建立资源消费、交付成果、结果和成果之间更密切联系的试点。该试点正在进行中，但功能和联系可用且正在使用。另一个例子是人权理事会批准的各种机制的实施，这些机制将交付成果、结果和成果和资源消费联系在一起。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

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

负责部门：	管理战略、政策和合规部
执行状况：	已请求审结
优先等级：	中
目标日期：	不适用

252. 月度管理报告曾经被认为是有益的，但后来发现并不可行，因为在系统设置方面需要投入大量资金，而且为了保证报告的及时性，需要专职工作人员。在后来实施和加强“团结”项目的几年中，月度报告的想法被管理看板系统所取代，后者成本效益高、速度快、使用方便。行政当局认为这项建议已因时过境迁而不必执行，并请求审计委员会予以审结。

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

负责部门：	管理战略、政策和合规部
-------	-------------

<sup>4</sup> A/69/5 (Vol. I)，第二章。

执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第四季度

254. 与内部控制说明有关的活动正在进行中，该说明计划于 2021 年第一季度发布。

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

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 中  
 目标日期： 不适用

256. 资源是在四个不同的类别中规划和使用的：(a) 决策机构；(b) 行政领导和管理；(c) 工作方案；(d) 方案支助。在这些更广泛的类别中，创建了工作分解结构要素，以便更深入地了解费用基数，并寻求基准和以具有成本效益的方式完成任务。行政当局认为这项建议已因时过境迁而不必执行，并请求审计委员会予以审结。

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

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 高  
 目标日期： 不适用

258. 2021 年拟议方案预算是使用业务规划与整合解决方案编制的，与 2019 年 2 月推出时相比，该解决方案具有更多功能。2021 年拟议预算的格式得到了修订，以考虑到大会的决定。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

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

负责部门： 管理战略、政策和合规部及人道主义事务协调厅  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2020 年第四季度

260. 正结合 A/71/5(Vol.I)第二章第 264、269 和 270 段所载有关执行伙伴的建议，采取综合方式全面落实此项建议，这是正在开展的“团结”项目扩展部分二期赠款管理模块实施工作的部分内容。

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

负责部门：	内部监督事务厅及管理战略、政策和合规部
执行状况：	已请求审结
优先等级：	中
目标日期：	不适用

262. 行政当局重申，针对工作人员投诉和欺诈的中央接案机制已经到位，包括道德操守办公室的防止报复求助热线、内部监督事务厅热线和“大胆直言”防骚扰求助热线，并通过每个中央接案机制收集了数据。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

263. 在其报告第 159 段中，审计委员会建议行政当局借鉴世界各地采用的良好做法的许多实例并根据本组织的情况加以调整，制订出一个综合的战略性办法来对付欺诈行为。第一步是评估和了解联合国面临的欺诈威胁的类型和程度。

负责部门：	管理战略、政策和合规部
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
目标日期：	2021 年第一季度

264. 本建议和 A/73/5(Vol.I)第二章中第 303 段所载建议是密切相关的，秘书处一直在采取循序渐进的方式来审结这两项建议，具体如下：2016 年，秘书处发布了联合国秘书处第一个反欺诈反腐败框架(ST/IC/2016/25)；2017 年，秘书处进行了欺诈和腐败风险评估。此外，在更新全秘书处风险评估期间，确认欺诈是影响本组织的风险之一，并简化了反欺诈风险评估，秘书处审查了内部监督事务厅 2014-2018 年期间的调查报告，确定了最常见的欺诈和腐败来源如下：(a) 执行伙伴；(b) 操纵采购；(c) 盗窃；(d) 贿赂；(e) 福利及津贴；(f) 医疗保险欺诈。下一步包括建立一个工作组，目的是编制反欺诈反腐败准则。这些准则旨在让联合国人员深入了解欺诈和腐败行为在联合国秘书处的各种表现形式，概述遏制和侦测欺诈和腐败行为的现有架构，以及本组织为预防、侦测、遏制、应对和报告欺诈和腐败行为而确立的机制和采取的行动。反欺诈反腐败战略将包括一系列具体行动，保护联合国及其业务免受欺诈和腐败侵害，目标是提高全组织对这一问题的认识，加强管理人员预防、发现、处理欺诈和腐败案件的能力，改进可疑行为的报告机制，加强现有的纠正行动制度，避免本组织内再次发生此类性质的行为。这些工作预计将在 2021 年第一季度完成。

265. 在其报告第 164 段中，审计委员会建议行政当局制定中长期战略层面员工队伍战略和业务层面员工队伍计划。应对本组织战略进行审查，以发现人员数量、级别、知识和技能等方面的任何缺口，为制定战略和计划提供信息。

负责部门： 管理战略、政策和合规部与业务支助部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2021 年第二季度

266. 管理战略、政策和合规部人力资源厅正在制定战略层面员工队伍规划框架。将出版一份业务层面员工队伍规划指南，其中将涉及该建议的一部分。业务支助部的人力资源服务司正在修订客户实体的业务层面员工规划准则，预计将于 2020 年第四季度完成。作为这项努力的一部分，该公司还重点关注现有的人才库，其中包括通用名册和青年专业人员方案，以确保流程和程序与客户实体的供求相一致，并满足这些实体当前和未来的需求。

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

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 中  
 目标日期： 不适用

268. 行政当局指出，这项建议是基于进程的各个步骤中与征聘时间表有关的意见提出的。由于业务转型和问责司自 2019 年 1 月 1 日开始监测秘书处各实体的征聘时间表，该建议被认为得到了执行。此外，该公司的监测活动还涉及建议中提到的其他方面，如性别均等和地域平衡。ST/AI/2010/3 号行政指示所述征聘步骤涵盖征聘流程的其他质量层面，其中包括评估机制以及由中央审查理事会对评估所提建议进行审查，以实现“在适当的时间、以适当的花费为适当的位置找到拥有适当技能的适当人员”。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

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

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高

目标日期： 2021 年第二季度

270. 人力资源厅是联合国系统行政首长协调理事会(行政首长协调会)联合国系统工作人员的未来工作队成员，该工作队正在评估联合国今后需要的技能，了解哪些外部来源可提供这些技能。

审计委员会关于 2014 年 12 月 31 日终了年度的报告<sup>5</sup>

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

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 持续执行

272. 主计长在每个财政年度开始之前发布关于费用回收基金运作的年度指导和指示。

273. 在其报告第 60 段中，审计委员会建议行政当局审查造成平均索赔费用差异的根本原因，以确定是否有可能减少这些计划的行政费用。

负责部门： 管理战略、政策和合规部与业务支助部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2020 年第四季度

274. 即将对索赔进行的审计将查明平均索赔费用差异的原因。工作说明书已经定稿。索赔审计的征求建议书预计将迟于 2020 年 4 月 30 日发出，然而，健康和人寿保险科必须全力支持本组织应对目前的 COVID-19 大流行的工作，包括通过支持医疗后送框架的实施。征求建议书将迟于 2020 年底发布。

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

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2020 年第四季度

<sup>5</sup> A/70/5 (Vol. I)和 A/70/5 (Vol. I)/Corr.1，第二章。

276. 正如上文第 274 段对审计委员会 2014 年 12 月 31 日终了年度报告 (A/70/5(Vol.I))第二章第 60 段所载建议提出的评论意见所示,这项建议正在执行中。

277. 在其报告第 74 段中,审计委员会重申其先前的建议,鼓励秘书处作为紧急事项,加快制订员工队伍规划。

负责部门: 管理战略、政策和合规部与业务支助部  
 执行状况: 正在执行  
 优先等级: 中  
 目标日期: 2021 年第二季度

278. 业务支助部人力资源服务司与人力资源厅全球战略和政策司合作编写了业务层面员工规划指南草案(见上文第 266 段),以供协商。然而,由于 COVID-19 全球大流行引起的优先事项的变化,协商进程被推迟,指南的出版也被推迟到较晚的阶段。

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

负责部门: 管理战略、政策和合规部与业务支助部  
 执行状况: 正在执行  
 优先等级: 高  
 目标日期: 2021 年第二季度

280. 随着“团结”项目的实施,包括预算、财务、人力资源和供应链在内的所有业务流程都得到整合。这些机制已经到位,并对职系和职位代码进行了审查。这项建议的(a)项和(b)项已经执行。关于建议中(c)部分,请参阅行政当局对 A/69/5(Vol. I)第二章第 164 段和 A/70/5(Vol. I)第二章第 74 段所载建议提出的评论意见(见上文第 266 和 278 段)。

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

负责部门: 管理战略、政策和合规部  
 执行状况: 正在执行  
 优先等级: 中  
 目标日期: 2020 年第四季度

282. 2019 年,启动了一项全系统战略,以解决改善残疾人无障碍环境和维护权利的问题。持续开展的活动包括:联合国和联合国开发计划署的一个联合在线培

训举措，暂定标题为“工作场所的残疾和包容问题”；更新有关无障碍环境准则及要求的学习框架。

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

负责部门：	管理战略、政策和合规部与业务支助部
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
目标日期：	持续执行

284. 此项建议正在执行。

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

负责部门：	管理战略、政策和合规部与业务支助部
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
目标日期：	2021 年第四季度

286. 行政当局指出：关于建议(a)部分，人力资源厅在其 2017-2018 年和 2018-2019 年年度合规报告中审查了第一级考绩人和第二级考绩人直接领导的人数。最佳实践表明，第一级考绩人和第二级考绩人直接领导的工作人员最多应为 10 人。人力厅发现，2018-2019 年与 2017-2018 年相比，直接领导的人数方面没有变化，这表明就秘书处的大多数管理人员(80%)而言，向其报告的工作人员是 1 至 5 人；15%的管理人员的直接下级是 6 至 10 人；5%的管理人员直接领导的人数过多。人力厅将对这直接下级人数过多的 5%的管理人员开展进一步分析，以查明直接领导的人数过多的实体，并确定导致此种状况的原因，以努力确定替代安排。关于建议(b)部分，人力厅目前正在与业务转型和问责司合作开展联合国业务情报项目，该项目将能够更好地提供业绩数据，包括评级或“评分”的分布情况，供各实体负责人审查。关于建议(c)部分，人力厅审议了建议的这一部分，但确认目前的业绩制度无法生成关于个人发展计划和将开展的培训活动的汇总资料，原因是现有业绩文件中的个人发展计划是“非强制”性的，而且这些极为个人化的计划及可能的处理方式没有一刀切的做法。

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

负责部门:	管理战略、政策和合规部及内部监督事务厅
执行状况:	正在执行
优先等级:	中
目标日期:	2021 年第一季度

288. 鉴于这两项建议密切相关，请参阅行政当局在本报告中其他部分对 [A/73/5\(Vol.I\)](#) 第二章第 324 段所载建议提出的评论意见(见下文第 446 和 447 段)。

289. 在其报告第 122 段中，审计委员会建议秘书处：(a) 制定工作人员必须遵守的联合国组织各部详细企业风险管理政策和程序，以补充现有的关键企业风险管理指南。(b) 制定企业风险管理所有要素的详细落实计划，载明明确的时间表、里程碑、交付成果和所需资源；(c) 加强向工作人员宣传企业风险管理政策和程序及就此为其提供培训的力度；(d) 考虑获取软件等适当工具，以支持落实企业风险管理；(e) 实行定期提交进度报告做法，向管理委员会介绍整个联合国组织落实企业风险管理的状况，保证风险得到有效管理和减轻。

负责部门:	管理战略、政策和合规部
执行状况:	已请求审结
优先等级:	高
目标日期:	不适用

290. 更新了管理人员企业风险管理指南，并开展了若干交流和培训方案，包括网络研讨会。此外，还将开发一个专门的企业风险管理电子工具，以支持全组织的实施进程。管理委员会于 2020 年 7 月 15 日核准了全秘书处风险登记册，包括欺诈和腐败风险登记册。它包括在 COVID-19 大流行期间与秘书长的战略重点领域有关的风险。机构风险责任人目前正在制定风险处理和应对计划，该计划将确定具体的风险处理行动和实施时间表。管理委员会定期获得有关实施企业风险管理的最新进展情况。

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

负责部门:	管理战略、政策和合规部
执行状况:	正在执行
优先等级:	高
目标日期:	持续执行

292. 按照审计委员会的建议，随着全秘书处风险评估的开展，对欺诈和腐败风险评估进行了更新和简化。为紧急采取协调一致的行动，加强反欺诈政策和程序，行政当局正在成立一个工作小组，以拟订反欺诈反腐败准则以及反欺诈反腐败战略。这些文件将使联合国工作人员深入了解欺诈和腐败行为在秘书处的各种表现形式，概述为加强现行的纠正行动制度并避免本组织再次发生此类性质的行为而采取的措施。

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

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 中  
 目标日期： 不适用

294. 审计委员会已确认，行政当局已经实施了必要的监测活动。此外，修订后的政策将解决固有的不遵守现行政策的问题。各实体的负责人对遵守现行政策和今后任何修订政策负责。

#### 审计委员会关于 2015 年 12 月 31 日终了年度的报告<sup>6</sup>

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

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 持续执行

296. 行政当局继续进一步加强对截至年底仍未支付的承付款的审查和监测。还提及行政当局在上文第 45 段中就审计委员会报告(A/75/5 (Vol. I))第二章第 111 段所载建议发表的评论意见。

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

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 持续执行

298. 行政当局继续进一步加强对在年内和年底对未付承付款的审查和监测。还提及上文第 45 段行政当局对审计委员会报告(A/75/5(Vol. I))第二章第 111 段所载建议提出的评论意见。

<sup>6</sup> A/71/5 (Vol. I), 第二章。

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

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 高  
 目标日期： 不适用

300. 请参阅行政当局对 A/69/5(Vol. I)第二章第 29 段所载建议提出的评论意见(见上文第 250 段)。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

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

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 中  
 目标日期： 不适用

302. 2021 年拟议方案预算以各种方式扩大了业绩计量，现在有了更多业绩计量(每个次级方案 4 个)，而且涵盖的时间更长(5 年)，可用定性的业绩计量更好地加以说明。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

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

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2020 年第四季度

304. 行政当局于 2020 年 6 月向审计委员会提交了市场调查的一份范本，并注意审计委员会要求提供更多信息，这些信息将在 2020 年底之前提交。

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

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2020 年第四季度

306. 这项建议的执行工作与正在进行的“团结”项目扩展部分二期改进挂钩。

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

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 中  
 目标日期： 不适用

308. 对联合国总部、联合国日内瓦办事处、联合国内罗毕办事处、亚洲和太平洋经济社会委员会总部和拉丁美洲和加勒比经济委员会总部等联合国所属房地进行的利用率研究通过秘书长的报告提交至大会。由于非洲会堂项目不涉及办公场所翻修，非洲经济委员会的利用率研究作为单独文件，也已提交。联合国维也纳办事处和西亚经济社会委员会名下没有办公场所，联合国在这些地点没有涉及场地利用的资本项目投资。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

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

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2020 年第四季度

310. 在“团结”系统内开发更多报告功能的工作正在进行。

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

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2020 年第四季度

312. 在“团结”系统内开发更多报告功能的工作正在进行。

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

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中

目标日期： 2020 年第四季度

314. 在“团结”系统内开发更多报告功能的工作正在进行。

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

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 已请求审结

优先等级： 中

目标日期： 不适用

316. 行政当局公布了项目管理准则，并在行政和协调协定中正式规定了总部支助。每个项目都正式使用项目管理准则。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

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

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 已请求审结

优先等级： 高

目标日期： 不适用

318. 鉴于基本建设战略审查已包括一项房地产战略，行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

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

负责部门： 管理战略、政策和合规部及内部监督事务厅

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2021 年第一季度

320. 正在开发案件管理系统，使所有行为体都能查看并监测其职权范围内不当行为事项的状态。如相关政策(ST/AI/2017/1 和 ST/SGB/2019/8)指出的那样，有指示说明何时应向投诉人提供最新情况，但由于事项的复杂程度各不相同，而且根据这些事项的复杂程度、各阶段可用的资源以及证人能否作证等其他外部因素，处理这些事项花费的时间可能长短不同，因此，行政当局无法设定完成这些事项的指标或时间表。当复杂程度、可用资源和其他外部制约因素不在本组织控制范围之内时，为每个阶段制定严格的指标或时间表将给本组织带来法律责任。本组

织注意到，不管是否立案，移案结果以及最终处置情况(即建议中的(a)和(d)点)已经得到监测，并在题为“秘书长处理纪律事项和可能犯罪行为案件的做法”年度报告(见 A/74/64 为例)中公布。

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

负责部门：	管理战略、政策和合规部
执行状况：	已请求审结
优先等级：	中
目标日期：	不适用

322. 由于 2019 年 1 月生效的管理改革以及秘书长打算于 2021 年提交大会第七十五届会议续会的新办法，这一建议因时过境迁而不必执行。

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

负责部门：	管理战略、政策和合规部
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
目标日期：	持续执行

324. 学习、发展和人力资源事务司已撤销。由于开展管理改革，以前该司提供的服务现由业务支助部和管理战略、政策和合规部人力资源厅提供。在提交预算时对方案进行评价。2020 年，该厅在管理战略、政策和合规部的领导下，正在对整个秘书处的学习需求进行评估，以确定 2021-2022 年的主要学习优先事项。该评估将为该厅提供数据，在战略上使本组织的人力资源能力与本组织的使命匹配，并增强联合国工作人员在落实《2030 年可持续发展议程》、劳动世界的未来和组织环境不断变化的趋势方面应对关键挑战的能力。

325. 这次全秘书处的学习需求评估将以 2017 年的评估为基础，后者对组织层面的学习需求进行了全面审查。与上次一样，本次评估的重点是提供支持执行总体任务的贯穿各领域需求的信息，并促进该厅协调行动，更具战略性、更统筹地利用资源开展学习。收集信息的方法将包括：(a) 审查关键文件，如方案和战略规划文

件、绩效文件、技术和实务技能学习计划更新版、提交至大会的报告、监督厅和联合检查组报告以及其他正式文件，以及与劳动世界的未来有关的报告；(b) 由学习主管和方案管理人组成焦点小组；(c) 向秘书处所有工作人员发出在线问卷。

326. 全球学习分析将提供有关组织一级贯穿各领域的学习差距的信息。此外，秘书处各实体进行年度和职能需求分析，以评估本组织不同职能和(或)职系的实务和技术技能需求，途径是每年提交技术和实务技能文件更新版。

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

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第二季度

328. 《联合国财务条例和细则》拟议修正案，包括关于给予合作伙伴和受赠对象赠款的修正案，已提交大会审查和核准(A/73/717)。大会在与行政和预算问题咨询委员会和第五委员会举行正式听证会后，在第七十三届会议续会第一期会议期间没有审议秘书长关于《财务条例和细则》拟议修正案的报告，也没有审议行预咨委会关于该问题的报告。将准备一份新提案供大会审议。

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

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2021 年第二季度

330. 作为持续改进“团结”项目扩展部分二期赠款人管理模块的一部分，这项建议正在与 A/71/5(Vol.I)第二章第 269 和 270 段中涉及执行伙伴的建议(见下文第 332 和 334 段)一道统筹处理。

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

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第二季度

332. 行政当局在上文第 330 段中提出的评论意见针对的是 [A/71/5 \(Vol. I\)](#) 第二章第 264、269 和 270 段所载建议。

333. 在其报告第 270 段中，审计委员会重申其先前的建议，即建立有关执行伙伴的信息共享机制，其中包括尽职调查程序、实施问题以及由联合国各实体及与其合作过的伙伴作出的业绩评价。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第二季度

334. 行政当局在上文第 330 段提出的评论意见针对的是 [A/71/5 \(Vol. I\)](#) 第二章第 264、269 和 270 段所载建议。

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

负责部门： 管理战略、政策和合规部及人道主义事务协调厅  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 持续执行

336. 进行了全面审查，审查结果用于设计“团结”系统执行伙伴管理解决方案。如下文第 582 和 584 段行政当局针对 [A/74/5\(Vol. I\)](#) 第二章第 480 和 481 段所载审计委员会建议提出的评论意见指出的那样，正在跟踪数据桥构件的实施工作。

审计委员会 2016 年 12 月 31 日终了年度报告<sup>7</sup>

337. 在其报告第 31 段中，审计委员会再次建议行政当局对年终未付承付款进行更好的审查，为此就未付承付款的识别与保留提供更多指导。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 持续执行

338. 行政当局继续进一步加强对年终未付承付款的审查和监测。还提及行政当局对审计委员会 2019 年 12 月 31 日终了年度报告([A/75/5 \(Vol. I\)](#))第二章第 111 段所载建议提出的评论意见(见上文第 45 段)。

<sup>7</sup> [A/72/5\(Vol. I\)](#)和 [A/72/5\(Vol. I\)Corr.1](#)，第二章。

339. 在其报告第 32 段中，审计委员会还重申，行政当局应当在年内特别是在年底审查未付承付款，对任何似乎不必要保留的承付款提出质疑。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 持续执行

340. 行政当局继续进一步加强在年内和年底对未付承付款的审查和监测。还提及行政当局对审计委员会 2019 年 12 月 31 日终了年度报告(A/75/5(Vol. I))第二章第 111 段所载建议提出的评论意见(见上文第 45 段)。

341. 在其报告第 41 段中，审计委员会建议行政当局针对所查明的不准确之处，审查并适当加强资产资本化系统。审计委员会还建议，应当加强对资产处置工作的内部控制，采取必要的纠正措施，消除临时调整做法。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2020 年第四季度

342. 请参阅行政当局对审计委员会 2018 年 12 月 31 日终了年度报告(A/74/5(Vol.I))第二章第 46 段所载建议提出的评论意见(见下文第 472 段)。

343. 在其报告第 46 段中，审计委员会建议行政当局应尽快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一次常规审查，适当设定资产的使用寿命和残值，纠正当前就此采用的临时做法。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 持续执行

344. 行政当局继续认识到本组织虽已提足折旧、但仍在使用的资产的影响。行政当局致力于确保使用寿命反映资产的使用和用途，并确保结合行政首长协调会的调查结果，将设计并实施关于使用寿命的最新全系统政策。行政当局继续采用此前经审计委员会核可的做法，即进行 10%的顶部调整。

345. 在其报告第 56 段中，审计委员会建议行政当局应逐渐淘汰标准成本法，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： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 中

目标日期： 不适用

346. 由于无法实现在单个物项层面实行实际成本，行政当局重申会定期修订标准成本，以确保费率保持更新。行政当局请求审计委员会审结这项建议。

347. 在其报告第 64 段中，审计委员会建议行政当局审查向精算师提供普查数据的程序，逐渐形成一套更加可靠的机制，用于收集所有地点在职和退休人员详细信息，汇总后交精算师使用，避免因数据不全导致雇员福利负债估值错误的风险。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 持续执行

348. 这项建议正在执行。

349. 在其报告第 81 段中，审计委员会建议行政当局遵循有关审核与执行伙伴签订的协议的政策，尤其是在向下游执行伙伴转交有条件赠款时，确保行政当局保留对所转让资产的控制权，并且根据公共部门会计准则的规定，适当确认这类转拨款。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 已请求审结

优先等级： 中

目标日期： 不适用

350. 根据公共部门会计准则的规定，已将根据有条件安排进行的赠款转交确认为资产，并在 2019 年 12 月 31 日终了年度财务报表中披露为预转款。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

351. 在其报告第 91 段中，审计委员会建议行政当局应当设法将为某一报告主体的行动和活动供资的信托基金的财务结果并入该报告主体的财务报表。在这一过渡完成之前，可暂时在第一卷报告的联合国业务活动财务报表中作适当披露。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 已请求审结

优先等级： 高

目标日期： 不适用

352. 行政当局重申，安全理事会设立的特别账户单独分摊，其财务结果载于第二卷，而第一卷由普通基金和信托基金的财务结果组成。行政当局继续坚持目前对第一卷与第二卷的划分，这符合本组织的工作方式。行政当局请求审计委员会审结这项建议。

353. 在其报告第 139 段中，审计委员会建议，通过“团结”系统设计一个用于集中收集和报告地域流动数字的系统，该系统的用途包括区分长期和短期派任，以确定长期流动和短期调动情况。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2020 年第四季度

354. 在联合国业务情报项目的背景下，人力资源厅正在与业务转型和问责司合作开发一项报告地域流动情况的查询功能，包括区分长期派任与短期派任。

355. 在其报告第 153 段中，审计委员会重申，行政当局应监测秘书长关于联合国秘书处残疾工作人员的就业和无障碍环境公报的执行情况。此外，审计委员会建议秘书处采取措施，加快设立协调中心的进程，以更好地监督该政策的遵守情况。

负责部门： 管理战略、政策和合规部及业务支助部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 持续执行

356. 这项建议正在执行。

357. 在其报告第 192 段中，审计委员会建议行政当局考虑对该战略作出必要调整，以解决精神健康障碍导致工作日损失的问题，并加快实施职业安全健康管理框架，更好地遵守管理问题高级别委员会于 2015 年 3 月建议的时间表。

负责部门： 管理战略、政策和合规部及业务支助部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 持续执行

358. 这项建议正在执行。

359. 在其报告第 198 段中，审计委员会建议人力资源管理厅从速采取适当措施，确保收集所需的医疗后送案例统计数据。

负责部门： 业务支助部  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 中  
 目标日期： 不适用

360. 行政当局制定了一份每季度向各特派团提供的报告，其中汇总了各特派团内所有医疗后送和遣返的关键数据，按工作人员职类和主要特征分列。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

361. 在其报告第 205 段中，审计委员会建议行政当局根据和平行动问题高级别独立小组的建议，加快界定和落实医务司在全系统范围对医疗标准的技术监督、监察和执行方面所发挥作用的进程。

负责部门： 业务支助部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第一季度

362. 行政当局在草拟一份有关技术监督以及医务主任在提供联合国全系统指导方面所发挥作用的行政指示，现已进入最后阶段。医疗保健管理与职业安全和健康司已提供预稿，供内部协商。这份草稿定稿后，需马上经过该司以外的正常协商流程。

363. 在其报告第 243 段中，审计委员会建议行政当局改善内部流程和外部因素的能见度和业绩计量。

负责部门： 业务支助部及管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 持续执行

364. 行政当局现正致力推行电子投标解决方案，将大幅提升业务情报能力。与此同时，行政当局正在开发主要业绩指标工具，以监测采购业绩，包括处理时间的业绩。行政当局计划分阶段推行电子投标。

365. 在其报告第 282 段中，审计委员会建议行政当局密切监测欺诈风险评估的进展，确保按时达成预期工作成果。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 高  
 目标日期： 不适用

366. 管理委员会于 2020 年 7 月 15 日核准了全秘书处风险登记册，包括欺诈和腐败风险登记册。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

367. 在其报告第 283 段中，审计委员会还建议行政当局确保为认定高风险和复杂调查发布明确详细的标准。

负责部门： 内部监督事务厅及管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 高  
 目标日期： 不适用

368. 正如以前告知过审计委员会，大会已经发布并核准了高风险调查的标准。监督厅坚持认为，用于区分高风险第一类调查和日常第二类调查的标准在监督厅关于加强联合国调查职能的相关报告(A/58/708)加以概述，并经大会第 59/287 号

决议核准，这些标准已充足。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

369. 在其报告第 293 段中，审计委员会建议采购司与其他利益攸关方协调，审查标准化信息和通信技术(信通技术)商品的购买流程，在标准化要求的必要性与遵守采购原则之间取得平衡。特别是，复杂程度较低、可操作性有限的信通技术硬件应该标准化。作为惯例，技术规格应该标准化，否则应该分析和记录技术规格标准化不可行的原因。

负责部门： 业务支助部及信息和通信技术厅  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 持续执行

370. 这项建议的执行工作作为采购司类别管理进程的一部分，正在进行。

371. 在其报告第 324 段中，审计委员会建议优化预算编制流程，使用更切合实际的假设并考虑到以往趋势。

负责部门： 政治和建设和平事务部及管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 中  
 目标日期： 不适用

372. 鉴于预算编制流程已经优化，行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

审计委员会 2017 年 12 月 31 日终了年度报告<sup>8</sup>

373. 在其报告第 22 段中，审计委员会建议紧急采取步骤，加强业务规划与整合模块，从而不需要进行人工调整和人工操作。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2021 年第四季度

374. 行政当局一直在与“团结”系统团队合作，进一步实现业务规划与整合模块的自动化。第一卷分部报告的自动化经过了测试，并及时进入生产环境，用于编制 2019 年财务报表。由于要求优先在 2020 年完成“团结”项目扩展部分二期，其他自动化项目计划在 2021 年底之前完成。

<sup>8</sup> A/73/5(Vol. I)，第二章。

375. 在其报告第 30 段中, 审计委员会建议行政当局按照公共部门会计准则的规定, 在对不动产、厂场和设备资产以及存货进行估值时考虑所有实际连带费用。此外, 应该具体规定逐渐停止使用标准成本法的适当时限。

负责部门: 管理战略、政策和合规部及业务支助部  
 执行状况: 已请求审结  
 优先等级: 中  
 目标日期: 不适用

376. 行政当局重申, 使用实际成本需要改变系统, 而鉴于本组织的资金限制, 这不可行。行政当局致力于定期审查标准成本, 以确保费率在整个组织保持更新。行政当局请求审计委员会审结这项建议。

377. 在其报告第 49 段中, 审计委员会建议行政当局根据《财务条例和细则》的规定, 更好地审查年终未付承付款, 确保及时将未支配结余退还会员国。

负责部门: 管理战略、政策和合规部  
 执行状况: 正在执行  
 优先等级: 高  
 目标日期: 持续执行

378. 行政当局继续进一步加强对年终未付承付款的审查和监测。还提及行政当局对审计委员会 2019 年 12 月 31 日终了年度报告(A/75/5(Vol. I)) 第二章第 111 段所载建议提出的评论意见(见上文第 45 段)。

379. 在其报告第 57 段中, 审计委员会建议行政当局在规定的时限内确立继承资产的全面和牢靠内部控制制度。

负责部门: 管理战略、政策和合规部  
 执行状况: 正在执行  
 优先等级: 高  
 目标日期: 2020 年第四季度

380. 这项建议的执行工作仍如期进行, 预计在规定的目标日期前完成。

381. 在其报告第 71 段中, 审计委员会建议行政当局审查其确定自愿捐助协议条件性条款的标准, 并使其符合《公共部门会计准则第 23 号(非交换交易收入)(税收和转移)》的规定。

负责部门: 管理战略、政策和合规部  
 执行状况: 正在执行  
 优先等级: 中  
 目标日期: 2020 年第四季度

382. 由于审计委员会在最近的审计中指出，一个总部以外办事处没有完全执行这项建议，行政当局将继续提醒所有办事处全面实施《公共部门会计准则第 23 号》。

383. 在其报告第 77 段中，审计委员会建议行政当局审查和加强与第三方管理公司的正式安排，并尽早建立对其运作情况进行定期公开审计的制度。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2020 年第四季度

384. 在当前阶段，索赔审计的工作说明书已经定稿。审计的征求建议书本来预计于 2020 年 4 月 30 日前发布；然而，健康和人寿保险科当时必须集中全力支持本组织应对当前 COVID-19 大流行的工作，包括支持医疗后送框架的实施。征求建议书将于 2020 年底前发布。

385. 在其报告第 81 段中，审计委员会建议联合国金库与不同实体签订书面协议，正式确定它们参与主现金池的情况。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 持续执行

386. 方案规划、财务和预算厅正在与法律事务厅就这一问题进行合作，后者目前正在审查参与主现金池的实体名单，以确定进一步的行动方案。

387. 在其报告第 89 段中，审计委员会建议联合国日内瓦办事处与总部联络，制定共同办法，以便计算并透明回收联合国内部服务费用。

负责部门： 联合国日内瓦办事处及管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2020 年第四季度

388. 联合国日内瓦办事处已联系管理战略、政策和合规部，并建议修订执行这项建议的目标日期，修订日期已商定。

389. 在其报告第 98 段中，审计委员会建议行政当局重新审查临时派任做法，分析为什么在很多情况下使用临时职位空缺而不是职位空缺。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2021 年第二季度

390. 关于较高级别临时派任特别职位津贴的行政指示的修订工作取决于大会对《联合国工作人员条例和细则》拟议修正案的核准。大会已在第七十三届会议主要会期期间开始审议这些修正案，并在第七十四届会议续会第一期会议继续进行进一步审议；后来决定将该议程项目推迟到第七十五届会议续会第一期会议审议。因此，行政指示的修订工作暂时搁置。

391. 在其报告第 111 段中，审计委员会建议行政当局确定在联合国总部部署 Inspira 咨询人和个体订约人模块的时限，制定遵守所确定时限的路线图。

负责部门： 管理战略、政策和合规部及业务支助部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2020 年第四季度

392. 随着管理改革 2019 年 1 月 1 日开始，在业务支助部下设立了编外人员能力业务支助职能。该部与秘书处各实体一道，从 2019 年中开始成立了一个工作组，对包括咨询人和个体订约人在内的编外人员能力的使用情况进行研究，并于 2020 年 1 月发布了编外人员能力目录和相关指导。工作组正在审查现有流程工作流、名册管理以及其他业务方面和系统兼容性(Inspira/“团结”系统)。研究结束后，将开展评估，确定部署模块并监测其在系统中使用情况的时间表。人力资源厅继续支持这些努力，以确保与既定政策保持一致。

393. 在其报告第 112 段中，审计委员会还建议适当修改 Inspira 的访问权限管理，以便在考虑到相关数据安全和隐私需要的情况下，提供角色，用于查看咨询人在整个秘书处的聘用情况。

负责部门： 管理战略、政策和合规部及业务支助部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2020 年第四季度

394. 行政当局对审计委员会报告(A/73/5(Vol. I))第二章第 111 段所载建议提出的评论意见(见上文第 392 段)提到，业务支助部成立了一个工作组，对包括咨询人和个体订约人在内的编外人员能力的使用情况进行研究。研究结果将用于确定将角色扩大到业务伙伴办公室的时间表。该部目前正在研究秘书处各实体使用编外人员的情况。这项研究涵盖咨询人和个体订约人的使用、征聘和管理。该研究与信息和通信技术厅合作开展，需审查审计委员会和监督厅关于 Inspira 咨询人模块的审计结果和建议。将编写一份全面的路线图，包括解决这些系统性问题以及向秘书处所有实体部署更新后模块的时间表。

395. 在第 124 段中，审计委员会建议行政当局利用关于咨询人和个体订约人的行政指示(ST/AI/2013/4)第 4.7 段的规定，处理认定需要已确定的候选人所提供服务的状况。

负责部门： 经济和社会事务部  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 高  
 目标日期： 不适用

396. 已向审计委员会提供经济和社会事务部批准的(在管理战略、政策和合规部推出例外情况门户之前和期间)、涉及行政指示 [ST/AI/2013/4](#) 第 4.7 段规定的例外情况的证明文件。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

397. 在其报告第 125 段中，审计委员会建议行政当局扩大候选人名册，以扩大甄选咨询人和个体订约人的竞争范围。

负责部门： 经济和社会事务部  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 中  
 目标日期： 不适用

398. 使用 Inspira 空缺通知的目的是扩大竞争范围。征聘管理人现在可查阅 Inspira 中咨询合同和个体订约人合同申请人的所有个人简历，用来结合要求加以考虑。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

399. 在其报告第 136 段中，审计委员会建议人力资源管理厅审查行政指示的规定，以确定个体订约人在哪些情况下可以聘用 6 个月以上。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 持续执行

400. 从 2019 年 1 月开始，根据新的授权框架([ST/SGB/2019/2](#))，实体负责人有权在聘用咨询人和个体订约人方面做出例外，并被要求在规定时限内向负责监测这些例外情况的业务转型和问责司报告此类例外情况。人力资源厅和该司定期开会审查例外情况，以确定是否需要改变政策框架。

401. 在其报告第 144 段中，审计委员会建议行政当局确保采取适当措施，在联合国各实体之间共享就业信息，以标记可能存在的违反适用业务规则的情况，并建立适当的机制加以监测。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 中  
 目标日期： 不适用

402. 行政当局请求审结这项建议，原因是业务转型和问责司已建立核查数据和监测例外情况的机制，以支持人力资源厅。要开发一个从联合国系统所有组织收集

人力资源数据的中央系统，将需要整合具有不同编码的多个企业资源规划系统，所以在经济上不可行。行政当局认为，管理改革后制定的解决办法可解决这个问题。

403. 在其报告第 150 段中，审计委员会建议行政当局在审查管理下流动方案过程中，评估如何以最好方式鼓励公平分担负担。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 中  
 目标日期： 不适用

404. 由于管理改革 2019 年 1 月开始，并且秘书长将向大会第七十五届会议续会第一期会议提交新办法，这一建议因时过境迁而不必执行。

405. 在其报告第 156 段中，审计委员会建议人力资源管理厅审查征聘过程，消除所有关键阶段出现延误的原因。

负责部门： 管理战略、政策和合规部及业务支助部  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 中  
 目标日期： 不适用

406. 行政当局在 2019 年审查征聘过程后请求审结这项建议，审查中与利益攸关方进行广泛协商，并对关键阶段的延误情况进行数据分析。

407. 在其报告第 160 段中，审计委员会建议行政当局确保充分支持实施全系统性别均等战略，以实现预期目标。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 持续执行

408. 人力资源厅继续努力按照秘书长的全系统性别均等战略，在 2028 年的最后期限前实现性别均等。在 2019 年及 2020 年第一季度，该厅采取措施，确保空缺通知具有性别包容性，并能吸引一大批人才，包括吸引更多妇女担任外地职位。该厅还在修订与性别有关的政策，例如修订关于实现性别平等特别措施的行政指示 [ST/AI/1999/9](#)。人力厅还在努力使名册在性别上更加平衡，增加合格的女性候选人，并努力利用即将到来的人员退休机会来改善性别均等。

409. 在其报告第 167 段中，审计委员会建议行政当局核实人力资源深入观察看板和人力资源战略指标看板，确保业绩管理合规数据统一一致。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行

优先等级： 中  
目标日期： 持续执行

410. 完成业绩管理合规目标仍然是各实体负责人的责任，并通过每个实体负责人与秘书长签订的契约来监测合规情况。在管理改革之后，对契约的监测一直是业务转型和问责司的责任。该司创建了一个管理看板，使所有实体负责人都能够实时监测业绩管理。人力资源厅继续通过新的高级领导人上岗方案，确保实体负责人了解他们的责任。

411. 在其报告第 191 段中，审计委员会建议，《采购手册》应澄清，采购干事必须在起草技术规格之前评估市场条件和行业惯例，说明偏离的理由。

负责部门： 业务支助部  
执行状况： 正在执行  
优先等级： 中  
目标日期： 持续执行

412. 行政当局重申，积极的市场研究和对市场的了解一直是招标过程不可或缺的一部分。2019 年发布的《采购手册》除了将市场研究纳入采购过程外(第 5 章)，还包括关于市场研究的章节(5.2)。随着类别管理战略的推出，采购司将根据为相关商品和服务制定的类别战略，继续研究供应市场，并将与技术专家分享上述分析，以确保技术规格与客户要求和市场能力匹配。

413. 在其报告第 241 段中，审计委员会建议行政当局审查所有有待执行伙伴退还的款项，并按照业务手册的规定采取必要行动。

负责部门： 人道主义事务协调厅  
执行状况： 正在执行  
优先等级： 中  
目标日期： 2020 年第四季度

414. 请参阅行政当局对审计委员会 2019 年 12 月 31 日终了年度报告(A/75/5(Vol.I)) 第二章第 618 段所载建议提出的评论意见(见上文第 227 段)。

415. 在其报告第 242 段中，审计委员会还建议优先完成对项目的审计，以确定执行伙伴应退还的确切数额，并采取适当行动，收回这些数额。

负责部门： 人道主义事务协调厅  
执行状况： 正在执行  
优先等级： 中  
目标日期： 2020 年第四季度

416. 审计积压问题已普遍得到解决，但有两项基金除外，其审计积压是各种行政问题导致的。行政当局将继续处理这些问题。

417. 在其报告第 248 段中，审计委员会建议行政当局为审查所有逾期指导文件制定一个有时限的方案，并确保予以执行。

负责部门：人道主义事务协调厅  
 执行状况：正在执行  
 优先等级：中  
 目标日期：2022 年第四季度

418. 根据 2019 年全球国家集合基金评价提出的建议，已确定若干政策和指导领域进行优先审查，同时将执行时间表与内部能力挂钩。关于更广泛的人道主义事务协调厅机构的指导系统，该厅的管理团队决定，鉴于预算限制和其他正在进行的组织变革优先事项，今后关于发展机构指导系统的任何工作都将推迟，等待进一步审查。

419. 在其报告第 259 段中，审计委员会建议行政当局密切监测详细可执行计划的制定情况，以实施由欺诈和腐败风险登记册所产生的风险应对和风险处理计划，并根据了解的情况定期向管理委员会报告相关情况。

负责部门：管理战略、政策和合规部  
 执行状况：正在执行  
 优先等级：高  
 目标日期：2020 年第四季度

420. 管理委员会于 2020 年 7 月 15 日核准了包括欺诈和腐败风险登记册在内的全秘书处风险登记册。包括欺诈和腐败风险责任人在内的企业风险责任人现在的任务是重大风险制定详细的风险处理和应对计划。

421. 在其报告第 260 段中，审计委员会建议行政当局协调企业风险管理的企业风险登记册及欺诈和腐败风险登记册，使这些登记册的减少风险战略产生协同增效作用。

负责部门：管理战略、政策和合规部  
 执行状况：已请求审结  
 优先等级：高  
 目标日期：不适用

422. 管理委员会于 2020 年 7 月 15 日核准的全秘书处风险登记册将全面纳入欺诈和腐败风险。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

423. 在其报告第 261 段中，审计委员会建议行政当局设计秘书处一级的适当监测机制，确保在部厅和特派团一级持续实施减少风险行动。

负责部门：管理战略、政策和合规部  
 执行状况：正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2020 年第四季度

424. 行政当局定期监测实体一级风险评估的发展情况。企业风险管理小组将通过网络研讨会、讲习班和其他形式的直接支持，继续为秘书处各实体编制当地风险登记册提供技术支持。提供合适的信通技术工具——目前正在进行的项目——对于实现适当监测和报告至关重要。

425. 在其报告第 267 段中，审计委员会建议行政当局根据评估结果，编写反欺诈反腐败战略和行动计划，确定业绩指标和适当的监测机制。

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2021 年第二季度

426. 欺诈和腐败风险评估最近与全秘书处风险评估一起更新和简化。展望未来，秘书处的目标是编写“反欺诈反腐败准则”和“反欺诈反腐败战略”及行动计划。拟议设立一个工作组负责编写这些文件。其中将包括来自联合国各部厅的代表，以解决秘书处内业务模式多样性问题，确保战略和准则在整个秘书处具有相关性和适用性。准则和战略文件旨在提高整个组织对这一主题的认识，改进有关可疑事件的报告机制，并加强现有的纠正行动制度。

427. 在其报告第 273 段中，审计委员会建议行政当局分析如何实施统一的采购职能欺诈风险管理方案，并向总部以外办事处、区域委员会、外地特派团和秘书处其他办事处提供必要的指示或指导。

负责部门： 业务支助部与管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 持续执行

428. 行政当局注意到，最新的《采购手册》(第 8.8.8 节)发布了全面的信息，一致适用于秘书处所有实体。该节包括关于确定欺诈、操纵投标和限定价格等潜在被禁做法风险的信息，并就向谁报告潜在被禁做法提供具体指导。此外，根据秘书长公告 [ST/SGB/2018/4](#)，秘书处所有工作人员(包括采购人员)都必须参加强制性的预防欺诈培训课程。将分别通过 *Inspira* 和采购培训学院在线提供这一培训。

429. 行政当局还注意到，2017 年风险评估已更新并纳入经修订的全秘书处风险评估，管理委员会 2020 年 7 月批准了经修订的风险登记册。此外，行为和纪律处致力于与供应链管理厅合作，在业务转型和问责司的支持下为采购职能制订欺诈风险管理方案。

430. 在其报告第 274 段中，审计委员会建议行政当局为采购司建立全面的欺诈风险管理方案，规定在各级积极实施秘书处的反欺诈反腐败框架，并纳入处理采购职能欺诈和腐败风险的主要做法。

负责部门： 业务支助部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 持续执行

431. 行政当局接受了这项建议，并指出采购司已为防止欺诈奠定了基础。行政当局还指出，需要根据三道防线模式进一步努力加强反欺诈领域各个方面工作。采购司于 2018 年 6 月对工作人员开展发现和预防欺诈的培训，重点是打击公共采购中的操纵投标行为。这次讲习班的很大一部分内容是向与会者重点指出已实施的相关政策和程序，包括反欺诈反腐败框架(ST/IC/2016/25)。还提及行政当局对审计委员会报告(A/73/5(Vol.I)) 第二章第 273 段所载建议提出的评论意见(见上文第 429 段)。

432. 在其报告第 275 段中，审计委员会还建议行政当局确保联合国内罗毕办事处进行风险评估，并在实体一级和各司一级编制风险登记册。

负责部门： 联合国内罗毕办事处  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2020 年第四季度

433. 联合国内罗毕办事处的企业风险管理协调人和服务管理人员在持续应对 COVID-19 大流行及以下领域发挥关键作用：协调和危机管理；业务连续性监测；应急采购；修建野战医院；支持工作人员；支持返回办公室风险评估框架和战略。由于大流行病仍在持续，全面风险登记册的编制工作已推迟到 2020 年第四季度进行。

434. 在其报告第 290 段中，审计委员会再次建议，行政当局应敲定并按适当的授权公布与执行伙伴协议的标准模板，纳入适当的反欺诈、制裁和审计条款。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 持续执行

435. 2019 年 12 月在秘书处所有实体部署了赠款人管理模块，模块的其中一项功能是可以创建纳入强制性条款的执行伙伴标准模板协议。

436. 在其报告第 291 段中，审计委员会建议行政当局继续以有时限的方式加强其问责制和内部控制框架，包括实施“三道防线”模式、制定内部控制说明和编制授权信息中央存储库。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第四季度

437. 这项建议的执行工作正按计划规定的目标日期前完成。行政当局注意到，授权门户作为授权信息中央存储库自 2019 年 1 月以来就已到位。与内部控制说明有关的活动正在进行中，预计将于 2021 年第一季度到位。

438. 在其报告第 303 段中，审计委员会建议行政当局根据在处理秘书处欺诈和腐败案件过程中吸取的经验教训，考虑建立正式机制或在现有机制中植入正式机制，审查和加强防止欺诈和腐败的控制措施。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2021 年第一季度

439. 请参阅行政当局对审计委员会 2013 年 12 月 31 日终了两年期报告 (A/69/5(Vol.I)) 第二章第 159 段所载建议提出的评论意见(见上文第 264 段)。

440. 在其报告第 311 段中，审计委员会建议道德操守办公室与监督厅一道制定适当措施，确保迅速处理每一起报复案件，并适当处理此过程中的任何制约因素。

负责部门： 道德操守办公室和内部监督事务厅  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 中  
 目标日期： 不适用

441. 道德操守办公室继续精简和加快与其控制下的报复申诉有关的程序。如 2019 年，该办公室平均在 14.2 天内完成初步审查，完全是在所适用政策规定的 30 天期限内(见 [ST/AI/2017/1](#))。

442. 监督厅彻底改革其调查报复的办法，承认其以前的办法过于冗长，没有及时取得足够的结果，无法满足受害者或道德操守办公室的要求。新办法与相关的秘书长公报([ST/SGB/2019/8](#))的要求是一致和完全相符的，注重道德操守办公室的初步证据认定和更好地利用与举证责任倒置于行政当局有关的规定。新办法大大缩短了报复调查时间。但应该指出的是，有些报复问题既不简单也不直接了当，可能需要相当长的时间和资源才能解决。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

443. 在其报告第 323 段中, 审计委员会建议行政当局消除监督厅和人力资源管理厅在迅速解决案件方面面临的所有障碍。如果缺少适当的业绩指标, 则可建立指标, 为完成这类案件规定时限。

负责部门: 管理战略、政策和合规部与内部监督事务厅  
 执行状况: 正在执行  
 优先等级: 中  
 目标日期: 持续执行

444. 请参阅行政当局对审计委员会报告(A/71/5(Vol.I)) 第二章第 169 段所载建议提出的评论意见(见上文第 320 段)。

445. 在其报告第 324 段中, 审计委员会还建议行政当局建立端到端的监测制度, 以便能够追踪各部门对所有案件从接收到最终处置的处理情况。

负责部门: 管理战略、政策和合规部与内部监督事务厅  
 执行状况: 正在执行  
 优先等级: 中  
 目标日期: 2021 年第一季度

446. 目前正在努力将自 2008 年以来为联合国和平行动开发和使用的不当行为追踪系统扩展为全秘书处案件管理追踪系统。受到当前 COVID-19 大流行和其他相关挑战复杂性的影响, 新系统预计将于 2020 年底或 2021 年初推出, 其中将以现有不当行为追踪系统的构成部分以及纪律事项和上诉专用模块为特点, 使其成为报告、追踪和管理秘书处所有不当行为报告的端到端系统。新系统将使用户从收到投诉开始到可能的上诉程序结束为止都能够保存所报告的可能不当行为事项的记录。2019 年开展了范围界定工作, 以确定扩展的系统的业务需求。还要求联合国外地行动和监督厅调查司现有不当行为追踪系统用户提供反馈意见。2020 年 2 月, 向信息和通信技术厅提供纪律事项和上诉新模块的技术要求, 以及对该系统数据库的改进, 使其能与新系统的其他部分兼容。人力资源厅行政法司将在整个开发过程中继续与开发团队接触。考虑到当前的 COVID-19 大流行, 并考虑到危机可能对能否继续照常履行职能产生的任何影响, 预计案件管理追踪系统将于 2020 年底或 2021 年初到位。

447. 虽然正在开发扩大的系统, 但已指定整个秘书处的行为和纪律协调人, 协调人现在能够在现有的不当行为追踪系统中记录向他们报告且与其自身实体有关的事项, 在该系统中输入的条目将转到新的案件管理追踪系统中。在这方面, 已通过行政法司连线平台向协调人提供视频培训材料, 用于自定进度学习。

448. 在其报告第 348 段中, 审计委员会还建议安全和安保部作为一项临时措施发布准则/模板, 以促进统一筹备和监测内部自我评估。

负责部门: 安全和安保部与管理战略、政策和合规部  
 执行状况: 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2020 年第四季度

449. 2019 年发布了经修订的歧视、骚扰(包括性骚扰)和滥用权力行为处理政策 (ST/SGB/2019/8)，注重预防努力和早期干预，以确保秘书处所有工作人员和编外人员得到尊严和尊重的对待，并通过适当手段处理违禁行为，包括追究犯罪者的责任。根据秘书长公报中概述的经修订的政策，已按照行政指示 ST/AI/2017/1 改变骚扰问题的处理办法，要求将所有投诉首先提交监督厅。监督厅可选择调查、结案或将此事提交实体负责人，再由其评估该问题并决定是否开展调查。如实体负责人决定进行调查，就会任命一个由合格人选组成的小组进行调查。所有实体负责人都可使用接受过监督厅和人力资源厅有关如何开展调查的培训的在职工作人员和新近退休人员)名册。

450. 此项建议正在执行。目前正在讨论监测内部自我评估的框架，这仍然是安全和安保部的优先事项。

451. 在其报告第 351 段中，审计委员会建议安全和安保部规定对总部最低运作安保标准进行及时修订的周期，以适应安全环境变化和技术日新月异带来的需求。

负责部门： 安全和安保部

执行状况： 已请求审结

优先等级： 中

目标日期： 不适用

452. 总部最低运作安保标准修订版于 2020 年 4 月发布。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

453. 在其报告第 364 段中，审计委员会建议安全和安保部向所有指定官员和其他安保专业人员发布一份一般性公告，以确保更好地遵守安保风险管理流程，并建议该部建立一个合规监测汇总表，提供给所有利益攸关方。

负责部门： 安全和安保部与管理战略、政策和合规部

执行状况： 已请求审结

优先等级： 中

目标日期： 不适用

454. 安全和安保部向所有指定官员和其他安保专业人员分发备忘录，以确保更好地遵守安保风险管理流程。该部还制订并实施每月提供给所有利益攸关方的监测汇总表。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

455. 在其报告第 385 段中，审计委员会建议安全和安保部为区域业务司和政策与合规处建立一个监测安保管理系统政策执行和遵守情况的机制。

负责部门： 安全和安保部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中  
目标日期： 2020 年第四季度

456. 安全和安保部启动了第一次全球政策执行情况评估，旨在收集有关安保管理系统政策在世界各地执行情况的数据。

457. 在其报告第 386 段中，审计委员会建议机构间安保管理网建立一个定期审查指定地区执行和遵守安保政策情况的机制。

负责部门： 安全和安保部  
执行状况： 正在执行  
优先等级： 中  
目标日期： 2020 年第四季度

458. 2018 年，机构间安保管理网起草并批准一项遵守政策。虽然机构间安保管理网成员有自己的遵守情况监测机制，但根据各自的问责制框架，该政策为审查指定地区执行和遵守安全政策情况提供依据。2020 年 6 月，安全和安保部对外地执行政策情况进行在线调查。该部继续向机构间安保管理网通报与遵守情况监测有关的进展情况，因为这已被机构间安保管理网第三十一届会议确定为联合国安全管理系统的优先事项。

459. 在其报告第 392 段中，审计委员会建议危急事件应激反应管理股建立一个机制，按日期记录区域业务司和其他实体报告的危急事件详细信息，并定期根据安全和安保事件记录系统数据核对这一信息，以确保任何需要干预的危急事件不被忽视。

负责部门： 安全和安保部  
执行状况： 正在执行  
优先等级： 中  
目标日期： 2021 年第一季度

460. 已核准拨款设计一个数据库和一个监测和评价平台。信息和通信技术厅正与危急事件应激反应管理股合作设计该项目。

461. 在其报告第 393 段中，审计委员会还建议危急事件应激反应管理股与指定官员和联合国安全管理系统各组织协调，审查现有咨询员人数和地点，以确保有足够的应对受影响人员和符合条件家庭成员的需求。

负责部门： 安全和安保部  
执行状况： 正在执行  
优先等级： 中  
目标日期： 2020 年第四季度

462. 危急事件应激反应管理股将继续监测外地工作人员的心理社会需求，并向指定官员和安保管理小组倡导发展当地可持续管理危急事件应激反应能力。2020年，由于 COVID-19 大流行，这种办法促使聘请该领域 20 名新的咨询师。

463. 在其报告第 401 段中，审计委员会建议培训和发展科维持一个合并数据库，载录安全和安保部所有受训人员和培训课程的详细资料。

负责部门： 安全和安保部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2022 年第四季度

464. 新的学习管理系统征求建议书已于 2020 年 6 月 30 日截止。评价小组于 2020 年 7 月 7 日收到建议书，目前正在完成相关审查。

465. 在其报告第 425 段中，审计委员会建议秘书处设计适当的机制，确保主计长办公室、监督厅和秘书处其他单位之间更好地协调，以便完整、全面地报告欺诈和推定欺诈案件。

负责部门： 管理战略、政策和合规部与内部监督事务厅  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第一季度

466. 已建立一个新的机制来报告前几年的推定欺诈、欺诈和最新情况。目前正在系统检查前几年的推定欺诈案件的状况。

审计委员会关于 2018 年 12 月 31 日终了年度的报告<sup>9</sup>

467. 在其报告第 32 段中，审计委员会再次建议行政当局对业务规划与整合模块的功能进行全面审查，采取必要的纠正行动，避免在编制财务报表时需要进行人工调整和干预。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2021 年第四季度

468. 请参阅行政当局对审计委员会 2017 年 12 月 31 日终了年度报告 (A/73/5(Vol.I)) 第二章第 22 段所载建议提出的评论意见(见上文第 372 段)。

<sup>9</sup> A/74/5(Vol.I)，第二章。

469. 在其报告第 39 段中, 审计委员会再次建议行政当局在预算期结束后对未付承付款加强审查, 并根据《财务条例和细则》的规定在预算期结束后 12 个月期末对未清未付承付款采取行动。

负责部门: 管理战略、政策和合规部  
 执行状况: 正在执行  
 优先等级: 中  
 目标日期: 持续执行

470. 行政当局将继续进一步加强对年度终了未付承付款的审查和监测。还提及行政当局对审计委员会 2019 年 12 月 31 日终了年度报告(A/75/5(Vol.I)) 第二章第 111 段所载建议提出的评论意见(见上文第 45 段)。

471. 在其报告第 46 段中, 审计委员会再次建议行政当局应针对所查明的不准确之处, 审查并适当加强资产资本化系统。审计委员会还建议对资产处置加强内部控制, 按时完成所有必要的处置程序。

负责部门: 管理战略、政策和合规部  
 执行状况: 正在执行  
 优先等级: 中  
 目标日期: 2020 年第四季度

472. 行政当局已启动质量保证措施, 以加强关于资产、设备和库存的数据, 这些数据将与季度自我评估和业绩报告框架一起进一步纳入标准业务流程的主流。

473. 在其报告第 57 段中, 审计委员会建议行政当局审查并适当加强无形资产资本化制度, 使“团结”项目资本化与有关功能的部署更好地保持一致。

负责部门: 管理战略、政策和合规部  
 执行状况: 正在执行  
 优先等级: 中  
 目标日期: 持续执行

474. 此项建议正在执行。

475. 在其报告第 63 段中, 行政当局建议采取措施清理转自伽利略系统的数据, 以解决库存数据质量问题, 并在所有特别政治任务开展实物核查工作。

负责部门: 管理战略、政策和合规部与业务支助部  
 执行状况: 正在执行  
 优先等级: 中  
 目标日期: 持续执行

476. 由于实物库存核对与优化项目已于 2019 年 7 月结束，行政当局尚未决定今后是否会开展类似项目或活动。但行政当局将继续加强业绩监测，并进一步加强财产核查。

477. 在其报告第 71 段中，审计委员会建议行政当局制订一项综合的政策和准则，详细说明各项活动的核定服务清单，确定费用回收活动相关共同间接费用的分摊方法，指定实体一级的责任人，负责在费用回收活动的审查和监测方面加强问责、提高透明度。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 持续执行

478. 研究共同成本计算分类的工作组预计将于 2020 年完成其工作，这将有助于活动的标准化。行政当局将在 2021 年开始之前审查和更新指导意见。

479. 在其报告第 72 段中，审计委员会建议行政当局采取必要行动收取费用回收活动的应收欠款，并定期检查及时收回这些欠款的情况。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 持续执行

480. 行政当局继续每月跟踪所有应收欠款，以确保及时收回款项。此外，在 2020 年第一季度，行政当局启动了一项接受信用卡回收费用的试点项目。此外，在 2020 年 2 月举行的一次会议上，行政当局向会员国通报了秘书处有关会议和活动费用回收规定以及有关预付款的规定。

481. 在其报告第 79 段中，审计委员会建议行政当局改进审计线索的维护，以便能够更好地审查基金一级的现金状况。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 中  
 目标日期： 不适用

482. 方案规划、财务和预算厅将监测参与基金的现金结存，并将这一信息每天传达给主计长办公室。“团结”系统中已有审计线索，因为该系统记录了入账的时间和日期(入账日期)以及交易的生效日期(过账日期)，这些日期可用来确定每日现金结存。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

483. 在其报告第 88 段中，审计委员会建议行政当局修订在第一卷所报联合国业务活动财务报表和第二卷(维持和平)所报财务报表之间分摊离职后健康保险负债

的基础，以反映当前的雇员比率，从而反映因离职后健康保险而产生的雇员福利负债的适当份额。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2021 年第四季度

484. 2019 年启动了讨论，以审查人力资源数据中存在的任何空白，以及用于精算估值目的的数据收集选择和局限，以便查明和解决那些可能对由此产生的估计数产生重大影响的问题。这包括但不限于退休人员方面有关经常预算、预算外和维和经费之间负债分摊的更高质量的信息。该项目预计将持续长达 18 个月，目的是为 2021 年底的全面精算估值提供强化的数据。

485. 在其报告第 101 段中，审计委员会建议行政当局确定用以核实投保人资格的关键数据要素，并纳入必要的核实控制措施，以确保在系统中强制获得这些关键数据要素。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2020 年第四季度

486. 正如先前向审计委员会指出的那样，现已有一些数据核实要素到位。此外，正在将医疗保险计划退休人员记录迁移到“团结”系统，以便解决数据提供和质量问题，因为有很大比例的普查数据将从单一来源(“团结”系统)提取。迁移工作预计将于 2020 年 6 月 30 日前完成，但健康和人寿保险科必须全面关注支持本组织应对正在发生的 COVID-19 大流行，包括支持实施医疗后送框架。行政当局的目标是在 2020 年底之前将医疗保险计划记录迁移到“团结”系统。

487. 在其报告第 103 段中，审计委员会建议在退休人员的数据中单独反映关于子女作为未亡受抚养人的信息，以确保年龄差距的计算是正确的。审计委员会还建议行政当局识别更新 643 个案例(尚未确定这些案例的投保人是未亡受抚养人还是退休人员)所涉人员的正确身份。

负责部门： 管理战略、政策和合规部与业务支助部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第四季度

488. 考虑到针对精算估值工作可用的人力资源数据的类型和完整性所作的更全面的改进工作，目前还在审查这项建议。如可行，行政当局将为进行整个数据范围的精算估值而改进数据(即不限于审计委员会建议中所提到的 643 个案例)，并将全面报告审查结果。

489. 在其报告第 124 段中，审计委员会建议行政当局审查雇员身份分类，以确保“团结”系统中的数据与雇员实际身份一致，同时全面审查退休人员数据，以确保数据质量，确保退休后福利的发放准确无误，并将退休人员归入可以独特方式确定的一个类别。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 中  
 目标日期： 不适用

490. 行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

491. 在其报告第 125 段中，审计委员会建议行政当局审查雇员、退休人员和受抚养人的个人福利和缴款数据在“团结”系统中的完整性、一致性和有效性，并将其与发往第三方管理公司的工资付款和资格名单等其他来源进行核对。

负责部门： 管理战略、政策和合规部与业务支助部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 持续执行

492. 行政当局正在考虑如何执行此项建议。

493. 在其报告第 131 段中，审计委员会建议行政当局采取紧急措施，制定适当的审查机制和规程；发展对索赔数据进行定期内部审查的能力，以就第三方管理公司所报索赔和费用获得保证，并与第三方管理公司建立正式的反馈机制。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2020 年第四季度

494. 索赔审计工作说明书已定稿，相关的征求建议书预计将于 2020 年底发布(另见上文第 274 段)。

495. 在其报告第 132 段中，审计委员会建议行政当局审查第三方管理公司的报告模板，找出数据质量和标准化方面的差距，精简已支付索赔档案中的数据要素，使投保人和支出情况能够得到核证，以利于识别危险信号，并对索赔进行正确全面的分类。

负责部门： 管理战略、政策和合规部与业务支助部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 持续执行

496. 健康和人寿保险科正在与采购司合作，以发布健康保险服务征求建议书，其中将包括报告模板，以确保简化已支付索赔档案中的数据要素，同时使投保人和支出情况能够得到核证。

497. 在其报告第 136 段中，审计委员会重申其建议，即建立适当机制，以更好地协调，实现完整和全面地报告欺诈和推定欺诈案件。

负责部门： 管理战略、政策和合规部与内部监督事务厅  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2021 年第一季度

498. 此项建议正在执行。

499. 在其报告第 137 段中，审计委员会还建议行政当局对秘书处各办公室向主计长办公室报告欺诈行为的程序进行审查，并为秘书处、第三方、总部以外办事处、外地办事处、特派团、监督厅之间的信息共享制定时间表和流程，以确保完整和全面地报告欺诈和推定欺诈案件。

负责部门： 管理战略、政策和合规部与内部监督事务厅  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 持续执行

500. 此项建议正在执行。

501. 在其报告第 142 段中，审计委员会建议行政当局采取步骤，强制所有第三方管理公司报告其发现的所有欺诈和涉嫌欺诈案件。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 高  
 目标日期： 不适用

502. 行政当局已与所有第三方管理公司会面，所有管理公司均同意所有欺诈和涉嫌欺诈案件一旦出现都必须向健康和人寿保险科报告。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

503. 在其报告第 149 段中，审计委员会建议行政当局建立一个正式机制，监测不当支付的款项的追回情况，并积极追讨退款。审计委员会还建议集中指定一名协调人负责监测和后续行动。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行

优先等级： 中  
目标日期： 持续执行

504. 向健康和人寿保险科报告的所有欺诈和推定欺诈案件都交由监督厅和人力资源厅行为和纪律处处理。将记录监测追款的正式机制。

505. 在其报告第 150 段中，审计委员会建议行政当局发布明确的准则，说明在已确定的欺诈案件中应遵循的程序以及应完成行动的时限。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
执行状况： 正在执行  
优先等级： 中  
目标日期： 持续执行

506. 已审查关于欺诈和推定欺诈的准则，并将与联合国秘书处所有实体分享。

507. 在其报告第 151 段中，审计委员会建议行政当局建立监督厅与健康 and 人寿保险科之间经常和定期反馈的机制。

负责部门： 管理战略、政策和合规部与内部监督事务厅  
执行状况： 已请求审结  
优先等级： 中  
目标日期： 不适用

508. 行政当局在健康和人寿保险科与监督厅之间建立了定期反馈机制。第三方管理公司向健康和人寿保险科报告的所有欺诈和推定欺诈案件均送交监督厅处理，这两个部门之间以及与行为和纪律处定期举行会议。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

509. 审计委员会在其报告第 159 段建议：(a) “团结”系统启用后，现金管理职能遵循的流程应作为优先事项进行记录和正式核准；(b) 行政当局应采取步骤，最后确定、正式规定和记录金库工作人员的结构、作用和职责；(c) 应正式规定不在总部的出纳员在现金管理职能方面的作用和责任，并规定其与总部金库的职能关系。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
执行状况： 正在执行  
优先等级： 高  
目标日期： 2021 年第一季度

510. 此项建议正在执行。

511. 审计委员会在其报告第 164 段建议：(a) 行政当局采用一种系统，利用“团结”系统中现有的信息估计较长时期的现金流出额，从而能够更精确地预测流动

性流出，这也有助于更好地管理投资；(b) 薪金付款应与金库用于处理其他付款的机制保持一致，以改善本组织的现金管理。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第一季度

512. 此项建议正在执行。

513. 审计委员会在其报告第 174 段建议行政当局：(a) 加快清理归类为例外情况和正在调查的未决项目，并将清理工作纳入金库今后的总体监测机制；(b) 审查为何例外情况数量如此之多，并采取必要缓解措施，减少出现例外情况的比例。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2020 年第四季度

514. 此项建议正在执行。

515. 审计委员会在其报告第 180 段建议行政当局：(a) 改进审查和管理银行结余的流程，以避免透支以及由此带来的潜在延迟付款和被收取透支费的风险；(b) 审查开户行的流动性缓冲限额，并为每个开户行设定正式限额。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第一季度

516. 此项建议正在执行。

517. 审计委员会在其报告第 189 段建议，行政当局记录投资决策的基本流程，包括记录为何选择特定的投资工具、贸易伙伴、期限。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 高  
 目标日期： 不适用

518. 行政当局现在接受了这项建议。金库进一步改进了投资决定的记录工作，增加了公开招标记录和可供交易使用的费率的副本。行政当局请求审计委员会审结这项建议。

519. 审计委员会在其报告第 193 段建议行政当局改进现金流预测系统，评估流动性需求，以支持有效的现金管理和最佳投资决策。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2021 年第一季度

520. 此项建议正在执行。

521. 审计委员会在其报告第 198 段建议行政当局密切监测银行利率，以确保在可接受的交易对手风险水平内将隔夜余额存入提供较高利率的银行。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 中  
 目标日期： 不适用

522. 行政当局所采取行动的证明文件已提供给审计委员会。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

523. 审计委员会在其报告第 204 段建议持续监测与资产和投资管理工具系统有关的合规程序和规则，而且交易前合规规则参数如有变更，应于合理期限内系统中更新。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 中  
 目标日期： 不适用

524. 持续监测并相应更新了资产与投资管理工具系统相关合规规则。为确保将变更存档，创建了一个日志来记录所有变更和相关通信。行政当局所采取行动的证明文件已于 2020 年 7 月 14 日提供给审计委员会。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

525. 审计委员会在其报告第 212 段建议行政当局审查对冲方案，增加签订国际掉期与衍生工具协会协议的对手方数量，重新审查在对手方中平分协议的政策，以获得最具竞争力的市场价格，同时根据既定准则限制信用风险。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2021 年第四季度

526. 联合国现与 3 个对手方签订了国际掉期与衍生工具协会协议。行政当局正在努力增加对手方的数量，目前在与另 2 个可能的对手方进行初步讨论。

527. 审计委员会还在其报告第 222 段建议行政当局考虑可否就如何选择银行正式制定最低要求，并为开立和关闭银行账户采用标准作业程序。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 未予接受  
 优先等级： 中  
 目标日期： 不适用

528. 行政当局没有接受这项建议，因为关于银行账户开立和关闭的授权属于主计长和司库。账户的开立和关闭遵循他们根据业务需要发出的指示。不同国家和不同银行的流程和程序各不相同。由于联合国在众多国家开展业务，制定正式标准并不可行。行政当局请求审计委员会审结这项建议。

529. 在其报告第 242 段中，审计委员会考虑到有大量指标(包括到 2020 年要实现的具体目标的指标)还属于第二级和第三级，建议经济和社会事务部与监管机构合作，加紧努力制定指标并确保获得与这些指标有关的数据。

负责部门： 经济和社会事务部  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 高  
 目标日期： 不适用

530. 行政当局继续与监管机构合作，通过能力发展活动，促进在第二级指标数据密度方面取得进展，并确保各国提高编制相关国家数据的能力。此外，由于不再有第三级指标，可持续发展目标各项指标机构间专家组不再制定代理指标，这些指标原本打算暂时用于指标全部归类为第三级的具体目标。专家组目前的工作重点是确保在 2025 年进行下一次全面审查之前，对指标进行持续的年度修订(小幅和非实质性修改)。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

531. 审计委员会在其报告第 247 段建议行政当局加强会员国的能力建设努力，特别重视最不发达国家、小岛屿发展中国家和内陆发展中国家。

负责部门： 经济和社会事务部  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 中  
 目标日期： 不适用

532. 2019 年和 2020 年，经济和社会事务部在经常预算第 23 款(技术合作经常方案)下分配给统计次级方案的资源每年约为 150 万美元。与前几年相比，这部分资金项下开展的活动越来越侧重于最不发达国家和小岛屿发展中国家。2019 年，在第 23 款下共举办了 12 个讲习班，其中 4 个惠益非洲国家。其他是全球性活动，

要么有越来越多内陆发展中国家参与，要么直接处理可持续发展目标指标问题。此外，还启动了一系列新的专题会议，支持首席统计师管理统计系统，满足《2030年议程》的数据需求，包括在危机时期满足这些需求。前两期讲习班的重点放在非洲国家和加勒比地区的小岛屿发展中国家。在颁发第 23 款下资助的研究金时优先考虑最不发达国家、小岛屿发展中国家和内陆发展中国家。

533. 2019 年，第 23 款下资助的区域间顾问通过方案直接资助的活动和任务或通过外部资助的支持，为下列国家提供了支持：孟加拉国、布隆迪、柬埔寨、喀麦隆、埃塞俄比亚、斐济、格林纳达、印度尼西亚、约旦、基里巴斯、吉尔吉斯斯坦、利比里亚、马尔代夫、马绍尔群岛、密克罗尼西亚、缅甸、瑙鲁、尼泊尔、巴勒斯坦、巴布亚新几内亚、卡塔尔、卢旺达、萨摩亚、所罗门群岛、坦桑尼亚联合共和国、泰国、东帝汶、汤加、土库曼斯坦、图瓦卢、乌干达、瓦努阿图、赞比亚、津巴布韦和巴勒斯坦国。

534. 同样，在 2019 年，以下最不发达国家在方案下得到了支持：阿富汗、安哥拉、孟加拉国、贝宁、柬埔寨、埃塞俄比亚、冈比亚、几内亚、莱索托、利比里亚、马拉维、马里、莫桑比克、尼泊尔、尼日尔、卢旺达、塞内加尔、索马里、南苏丹、苏丹、东帝汶、多哥、乌干达和赞比亚。

535. 同样，在 2019 年，以下内陆发展中国家在方案下得到了支持：阿富汗、亚美尼亚、阿塞拜疆、多民族玻利维亚国、博茨瓦纳、斯威士兰、埃塞俄比亚、哈萨克斯坦、吉尔吉斯斯坦、莱索托、马拉维、马里、蒙古、尼泊尔、尼日尔、北马其顿、巴拉圭、摩尔多瓦共和国、卢旺达、南苏丹、塔吉克斯坦、土库曼斯坦、乌干达、乌兹别克斯坦、赞比亚和津巴布韦。

536. 2019 年，以下小岛屿发展中国家和领土在方案下得到了支持：安提瓜和巴布达、巴哈马、巴巴多斯、伯利兹、多米尼克、多米尼加共和国、格林纳达、圭亚那、牙买加、毛里求斯、圣基茨和尼维斯、圣卢西亚、圣文森特和格林纳丁斯、萨摩亚、塞舌尔、苏里南、东帝汶、特立尼达和多巴哥、安圭拉、英属维尔京群岛和蒙特塞拉特。

537. 2019 年，以下非洲国家在方案下得到了支持：安哥拉、贝宁、博茨瓦纳、喀麦隆、科特迪瓦、埃及、赤道几内亚、斯威士兰、埃塞俄比亚、加蓬、冈比亚、加纳、几内亚、肯尼亚、莱索托、利比里亚、马拉维、马里、毛里求斯、摩洛哥、莫桑比克、纳米比亚、尼日尔、尼日利亚、卢旺达、塞内加尔、塞舌尔、索马里、南非、南苏丹、苏丹、多哥、突尼斯、乌干达、赞比亚和津巴布韦。

538. 行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

539. 审计委员会在其报告第 270 段建议行政当局考虑在中央资料库中反映所有能力建设请求，包括自愿国别评估中记录的请求，并定期更新资料库，以适当反映请求的状况。

负责部门：                    经济和社会事务部

执行状况：                    正在执行

优先等级： 中  
目标日期： 持续执行

540. 行政当局打算在部门能力建设需求资料库中反映会员国提出的、提请经济和社会事务部注意的任何能力发展请求，包括自愿国别评估中记录请求。经社部无法满足的能力发展援助请求将提请相关联合国驻地协调员注意。

541. 审计委员会在其报告第 283 段建议行政当局在改革过程中为经济和社会事务部、区域委员会、联合国国家工作队、有关会员国之间就筹资支助开展合作制定正规化的程序，以获得筹资政策方面的反馈。

负责部门： 经济和社会事务部、区域委员会、发展协调办公室  
执行状况： 已请求审结  
优先等级： 高  
目标日期： 不适用

542. 发展筹资问题机构间工作队在其《可持续发展筹资报告》中，就为《2030 年议程》筹资的实施手段提出了政策建议。机构间工作队在编写该报告时，采用了包括区域经济委员会在内的 60 多个联合国实体提供的投入，还寻求并考虑了会员国的投入。该报告为经济及社会理事会发展筹资后续行动论坛的谈判成果提供了主要实质性投入。在论坛筹备过程中，通过专门的技术简报会等形式，逐章详细征求了会员国对报告的反馈意见。报告所载建议通过联合国国家工作队和区域委员会在国家一级传播。联合国国家工作队听取机构间工作队的情况介绍。区域委员会代表是机构间工作队的成员，区域委员会在各自区域分发该报告。机构间工作队还每年进行一次读者调查，以征求国家代表和其他受众的反馈。虽然该报告涵盖了全球一级的挑战，但机构间工作队发布的政策相关建议在国家一级受到会员国的欢迎，目前有 16 个国家正在根据其中一项建议倡导综合性国家筹资框架。经济和社会事务部统计网站点击量，以便量化其外联工作，而不是衡量其与区域委员会或国家工作队合作的影响。

543. 可持续发展筹资办公室收到会员国的请求，有时还收到联合国国家工作队代表会员国提出的请求，要求在国内资源调动和国际税务合作方面提供政策咨询、能力支持和技术援助，在这一领域，可持续发展筹资办公室提供的支持可能具有显著的南南合作成分。

544. 可持续发展目标投资博览会的目的是促进不同利益相关方之间自由进行对话，建立伙伴关系。这样做的目的不是要建立一个向经济和社会事务部正式汇报的机制，鉴于提出的想法和项目数量庞大，建立这种机制是不可行的。所有利益攸关方都认为目前这种形式是有益的，会员国、工商界和多边组织表现出浓厚的兴趣，就证明了这一点。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

545. 审计委员会在其报告第 303 段建议行政当局升级非政府组织处的信息技术资源，以便高效及时地处理非政府组织新提交的咨商地位申请书，并处理越来越

多的四年期报告。经济和社会事务部还可以监测非政府组织提出的与可持续发展目标相关的倡议。

负责部门:	经济和社会事务部
执行状况:	已请求审结
优先等级:	中
目标日期:	不适用

546. 根据经济及社会理事会第 1996/31 号决议, 要求非政府组织向非政府组织委员会提交关于其活动的四年期报告。报告内容包括这些组织对经社理事会和联合国发展议程所作贡献的信息。经济和社会事务部协调与提交四年期报告有关的所有活动, 包括就内容、格式以及是否符合决议要求向非政府组织提供指导。经社部就未交和逾期报告(如有)与非政府组织开展后续工作, 并在收到报告后将其提交给非政府组织委员会。但必须指出的是, 不要求具有名册地位的非政府组织提交四年期报告。此外, 虽然非政府组织委员会注意到提交的四年期报告并可能提出问题, 但经社理事会第 1996/31 号和第 2008/4 号决议并没有授权非政府组织处监测非政府组织的工作。2019 年, 该处处理了具有专门和全面咨商地位的非政府组织提交的 1 034 份报告。行政当局请求审计委员会审结这项建议。

547. 审计委员会在其报告第 317 段建议行政当局执行综合制度, 根据大会的相关要求和以往的监督建议连贯一致地衡量采购职能部门的效率、有效性、成本效益, 并定期向大会通报相关进展情况。

负责部门:	业务支助部
执行状况:	正在执行
优先等级:	高
目标日期:	2021 年第三季度

548. 行政当局共确定了 59 项采购关键绩效指标, 其中 21 项已完成, 其余的要么正在制定过程中, 要么推迟, 等待其他改进举措取得进展, 如推出电子招标工具和 SharePoint、实施 iNeed 流程、停用合同管理跟踪系统。行政当局预计至迟在 2021 年第三季完成正在制定的关键绩效指标, 其他指标则会在推出电子招标工具和 SharePoint 以及停用合同管理跟踪系统后完成。

549. 审计委员会在其报告第 329 段建议采购政策框架明确规定采购干事在开始询价前必须就其对目标价值所作估计给出依据, 并且明确规定当价值超过门槛价时采购流程应如何进行。

负责部门:	业务支助部
执行状况:	正在执行
优先等级:	高
目标日期:	持续执行

550. 行政当局将继续尽最大努力确定准确的估计数，并随后选择适当的招标方法。更新后的《采购手册》更加明确规定了门槛值和如何选择适当的招标方法，并更加重视市场研究。如有必要，行政当局将逐案考虑重新招标。

551. 审计委员会在其报告第 337 段建议行政当局确保采购人员将“团结”系统中报告和监测所需的所有必要字段填写完整，把既有归档指南落到实处。

负责部门： 业务支助部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2022 年第一季度

552. 预计电子招标流程将记录相关信息；因此，可以强制要求采购人员填写“团结”系统中所有必要字段。联合国总部正在建立和测试电子招标流程，预计将于 2021 年在整个秘书处推广。

553. 审计委员会在其报告第 342 段建议采购司会同相关利益攸关方全面地比较分析电子招标系统、相关费用(初始费用、必要变更所涉费用和运行费用)以及与“团结”系统整合的机会，将此作为决定选用哪套系统的依据。

负责部门： 业务支助部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 持续执行

554. SAP 企业资源规划软件标准化的一项功能是决定使用该定制 SAP 产品，这是唯一可用的 SAP 电子招标工具。对其他产品进行研究属于尽职调查，有助于提供清晰度。这种(技术)研究的结果反映在供应链管理厅的电子招标文件中。采购司在产品谈判中获得 90.3% 的折扣，说明所作选择在商业方面是合理的。

555. 审计委员会在其报告第 351 段建议行政当局进一步细化违规类别，并根据差旅性质和出差人员设置对于违规情况的容差水平。行政当局还应指导出差人员迅速答复差旅管理公司的请求，确保提前购票政策得到更好的遵守。

负责部门： 管理战略、政策和合规部与业务支助部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第二季度

556. 行政当局的提议将在秘书长关于飞机舱位标准的下一份报告中提交大会，预计将在大会第七十五届会议续会第一期会议期间审议。

557. 审计委员会在其报告第 372 段建议档案和记录管理科与各部门和特派团的协调人接洽，以确保其制定保存规定，并交给档案和记录管理科审查。

负责部门： 业务支助部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2020 年第四季度

558. 档案和记录管理科制定了一项工作计划，审查所有记录保存政策并找出差距，同时考虑到本组织最近改革所带来的新的职能分配和重组。鉴于这项工作的复杂性，档案和记录管理科需要更多的时间来完成工作。

559. 审计委员会在其报告第 390 段建议行政当局评估所需经费，努力获得必要的资金，并制定和遵守确定的时限，以便尽早实现联合国旧文件和重要文件的数字化。

负责部门： 全球传播部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2025 年第四季度

560. 全球传播部继续努力筹集资金，以便落实数字化项目，因为这项建议的实施取决于资金的供应情况。

561. 审计委员会在其报告第 392 段建议行政当局加快音像档案的数字化，并评估该项目的额外资金需求，努力获得这些资金，以完成其音像记录的数字化工作。

负责部门： 全球传播部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2021 年第三季度

562. 由于 COVID-19 大流行，供应商的实验室不得不关闭，外部供应商使用保存技术对视听内容进行数字化的工作不得不搁置两个月。该进程于 2020 年 5 月中旬恢复。此外，由于无法进入联合国总部大楼，音频光盘的内部数字化工作自 2020 年 3 月以来一直处于搁置状态。负责该项目的团队已部署到可远程访问的元数据管理和内容质量保证活动。该团队还在联合国视听图书馆网站上张贴了更多的项目。

563. 审计委员会在其报告第 398 段建议行政当局加快向联合国数字图书馆系统上载原生数字会议文件和出版物，以便与内部和外部受众有效分享信息。

负责部门： 全球传播部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2025 年第四季度

564. 达格·哈马舍尔德图书馆已制订一项计划，列明了落实该建议所需的各项工作和时间表，在这方面，资金供应仍然至关重要。

565. 审计委员会在其报告第 405 段建议行政当局(全球传播部、信息和通信技术厅)制定有时限的行动计划，吸纳或连接已有本地数字文献库的 6 个图书馆的数字化内容。

负责部门： 全球传播部、信息和通信技术厅  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2025 年第四季度

566. 达格·哈马舍尔德图书馆正在与信息通信技术厅协调合作，努力按照信通厅的技术、架构和信息安全标准开发一个中央资料库。在这方面，达格·哈马舍尔德图书馆目前正在从亚洲及太平洋经济社会委员会图书馆上传内容到中央资料库。信通厅将在项目全过程的适当节点进行技术审查和测试。

567. 审计委员会在其报告第 421 段建议行政当局努力扩大捐助方范围，包括为此增加人道主义事务协调厅捐助方支助小组的成员人数，以减少调动资源方面的脆弱性。

负责部门： 人道主义事务协调厅  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 中  
 目标日期： 不适用

568. 随着冰岛成为其最新成员，人道主义事务协调厅捐助方支助小组的成员数量扩大到 30 个。同时，在 2020 年前七个半月里，人道协调厅收到了 52 个不同捐助方的捐款，不包括联合国机构、私人捐款或观察员和其他区域实体。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

569. 审计委员会在其报告第 426 段建议行政当局继续积极倡导增加多年期供资，以获得更可预测的财政资源，并建议其就不指定用途供资设定目标，以便开展更多的放矢的工作。

负责部门： 人道主义事务协调厅  
 执行状况： 已请求审结  
 优先等级： 中  
 目标日期： 不适用

570. 截至 2020 年 7 月 15 日，人道主义事务协调厅有 31 项多年期协议，价值 1.037 亿美元，可用于支付其 2020 年预算外方案预算。这一数额几乎达到其整个 2019 年多年期供资的总额。不指定用途供资占总收入的 47.6%，也超过了 2019

年不指定用途供资的数额。此外，人道主义事务协调厅指出，其 2019 年用于支付预算外方案预算的收入实际上超过了预算外方案需求。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

571. 审计委员会在其报告第 436 段建议行政当局严格遵守关于项目核准工作的业务规范，如有偏离应遵循既定程序并充分记录。

负责部门：	人道主义事务协调厅
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
目标日期：	2021 年第四季度

572. 业务模式自动化正在落实过程中，并已步入正轨。业务模式自动化第一阶段已于 2020 年 3 月如期启动。国家集合基金赠款资助的项目自动与其业务模式挂钩，只有基金管理人能核准项目时间表内的任何偏离。该自动化功能的下一个增强版本正在开发中，预计将在 2020 年第四季度推出。

573. 审计委员会在其报告第 443 段建议继续努力改进监测访问和财务抽查，以对执行伙伴开展重要的保证和监测活动。

负责部门：	人道主义事务协调厅
执行状况：	已请求审结
优先等级：	高
目标日期：	不适用

574. 监测和财务抽查是国家集合基金重要的保证工具。根据业务模式持续开展监测活动的情况在过去三年中稳步增加，具体如下：2017 年为 69%，2018 年为 79%，2019 年为 85%。同样，财务抽查成为优先事项，实现如下增长：2017 年 45%，2018 年 64%，2019 年 74%。行政当局认为这项建议已得到执行，并请求审计委员会予以审结。

575. 审计委员会在其报告第 453 段重申以下建议，即需要开展持续努力，以确保及时收到财务和方案报告，以便对执行伙伴进行有效监测。

负责部门：	人道主义事务协调厅
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
目标日期：	2021 年第四季度

576. 根据业务模式，合作伙伴必须在项目完成后两个月内提交最后叙述式报告。由于人道主义事务协调厅努力确保提交报告的时间要求得到遵守，提交时间从 2017 年的 50 天稳步减少到 2019 年的 43 天。同样，人道协调厅全面管理的 12 个国家集合基金的财务报告提交时间也从 2017 年的 72 天减少到 2019 年的 51 天。此外，赠款管理系统内开发的待提交报告自动提醒功能将支持人道主义行动筹资

股进一步跟进迟交报告的情况。人道协调厅还将与联合国开发计划署和多伙伴信托基金办公室密切合作，确保它们管理的项目报告的及时性。

577. 审计委员会在其报告第 467 段重申一项建议，即行政当局持续努力并订立时间限制，清理积压的审计工作，落实待执行的审计建议，并采取必要行动，确保及时从执行伙伴处收回所有待收回的退款。

负责部门：人道主义事务协调厅  
 执行状况：正在执行  
 优先等级：高  
 目标日期：2021 年第四季度

578. 请参阅行政当局对审计委员会 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告 (A/75/5(Vol.I))第二章第 618 段所载建议提出的评论意见(见上文第 227 段)。

579. 审计委员会在其报告第 473 段建议行政当局监测国家集合基金赠款的利息收入，并确保按照规定的程序核算和计入这一利息。

负责部门：人道主义事务协调厅  
 执行状况：正在执行  
 优先等级：中  
 目标日期：持续执行

580. 由于清理了审计积压，在申请退款(包括合作伙伴赚取的任何利息)方面取得了重大进展。正在使用赠款管理系统退款模块密切跟踪退款，该模块还包含退款警报系统，以通知合作伙伴退款到期。此外，人道主义事务协调厅对赠款协议进行了修改，就如何管理利息收入向其合作伙伴提供了更明确的政策指示。

581. 审计委员会在其报告第 480 段建议行政当局制定明确的计划，为迁移到“团结”项目扩展部分二期功能设定清晰的时间表，从而避免重复工作和软件系统的重复投资。

负责部门：人道主义事务协调厅及管理战略、政策和合规部  
 执行状况：正在执行  
 优先等级：高  
 目标日期：2021 年第一季度

582. “团结”项目小组和人道主义事务协调厅的相关小组正在测试赠款管理系统和“团结”系统之间提供数据交换的桥接(另见上文第 336 段)。

583. 审计委员会在其报告第 481 段建议行政当局确保及时更新赠款管理系统中准确和完整的信息，并确定准备列入正在进行的“团结”项目扩展部分二期工作的要求，以确保新的功能能够满足管理多伙伴集合基金的要求。

负责部门：人道主义事务协调厅及管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第一季度

584. 赠款管理系统和“团结”系统之间的数据桥接允许交换项目提案信息及进行执行伙伴付款。人道主义事务协调厅将与“团结”项目团队协调，进一步强化数据桥接，以便更新财务支出数据和关闭项目(另见上文第 336 段)。

585. 审计委员会在其报告第 487 段建议行政当局加强反欺诈控制，特别是在注意到一再发生欺诈的部门，并及时采取必要的行政补偿措施。

负责部门： 管理战略、政策和合规部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 中  
 目标日期： 2021 年第一季度

586. 作为内部控制说明项目的一部分，行政当局正在对其内部控制措施进行记录。

587. 审计委员会在其报告第 567 段建议行政当局密切监测和把控剩余工作，确保迟于 2020 年在估计费用范围内完成灵活工作场所项目，并且通过处理使用后评价报告中提出的问题，确保整体成效。

负责部门： 业务支助部  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2021 年第二季度

588. 此项建议正在执行。项目的费用总额估计数保持不变，仍为 2017 年发布的第二次进度报告预测的 54 981 400 美元。其中，2015-2019 年期间已发生 43 957 660 美元。2020 年完成项目时间表所列内容的估计费用为 11 023 740 美元。

589. 审计委员会在其报告第 576 段建议行政当局着力避免非洲厅翻新项目执行工作、特别是关键路径上的活动推迟，以避免费用增加风险。

负责部门： 非洲经济委员会  
 执行状况： 正在执行  
 优先等级： 高  
 目标日期： 2023 年第四季度

590. 由于主要翻修工程的承包商违约，主体工程必须重新招标，导致估计的实质性完工日期推迟到 2023 年 9 月。尽管有这些延误，行政当局仍然相信，通过采用额外的风险缓解措施和价值工程，该项目费用将保持在核定预算范围内。

### 三. 基本建设总计划

591. 审计委员会在关于联合国2019年12月31日终了年度的报告(A/75/5(Vol.I), 第二章)的附件二中, 汇总了以往各财政期间关于基本建设总计划的15项尚存建议的执行状况。在这15项建议中, 13项(87%)已完全执行, 2项(13%)正在执行。

592. 表5列出了过去六个报告期审计委员会报告中关于基本建设总计划的建议截至2019年12月的总体执行状况, 总体执行率为81%, 另有14%的建议要么由审计委员会审结, 要么评估为因时过境迁而不必执行。

表5

审计委员会关于基本建设总计划以往各期的建议截至2019年12月的总体执行状况

(建议数目)

年度/报告文号	完全执行	正在执行	由审计委员会审结/ 因时过境迁而不必执行	共计
2012/(A/68/5 (Vol. V))	6 (67%)	—	3 (33%)	9
2013/(A/69/5 (Vol. V))	3 (75%)	—	1 (25%)	4
2014/(A/70/5 (Vol. V))	3 (60%)	1 (20%)	1 (20%)	5
2015/(A/71/5 (Vol. V))	5 (100%)	—	—	5
2016/(A/72/5 (Vol. V))	6 (100%)	—	—	6
2017/(A/73/5 (Vol. V))	7 (88%)	1 (12%)	—	8
<b>共计</b>	<b>30 (81%)</b>	<b>2 (5%)</b>	<b>5 (14%)</b>	<b>37</b>

593. 截至2019年12月被审计委员会确定为“正在执行”的建议有2项, 表6汇总了这些建议截至2020年8月的整体情况。

表6

审计委员会关于联合国2019年12月31日终了年度的报告附件二认为尚未完全执行的以往各期建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	建议数目	已请求审结	正在执行	已确定目标日期	无目标日期
业务支助部	2	—	2	1	1
<b>共计</b>	<b>2</b>	<b>—</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

594. 如表6所示, 截至2020年8月, 审计委员会认为尚未完全执行的2项建议中, 一项预计至迟将在2022年底完全执行, 另一项为持续执行性建议。

## 执行状况详细信息

### 审计委员会关于 2014 年 12 月 31 日终了年度的报告<sup>10</sup>

595. 在其报告摘要第 17(d)段中，审计委员会建议行政当局全额报告合同结束时所存在的任何节余，采用适当治理机制确定如何使用此类节余，包括具体考虑将节余资金退还给会员国，从而对基本建设总计划进行管理，直至其圆满完成。

负责部门：	业务支助部
执行状况：	正在执行
优先等级：	高
目标日期：	持续执行

596. 基本建设总计划项目所有范围的施工工作都已全部完成。但由于仍在进行合同诉讼，在诉讼程序完结前，无法释放任何可能的节余。

### 审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告<sup>11</sup>

597. 在其报告第 71 段中，审计委员会建议行政当局研究 2010 年《美国残疾人法》无障碍环境设计标准的要求，采取必要步骤逐步遵守这些标准，以确保为所有残疾人提供无障碍环境。

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

598. 行政当局制定了一项分阶段的三年计划，以落实无障碍环境问题专家的建议，其中考虑到了 2010 年无障碍环境设计标准。

<sup>10</sup> A/70/5 (Vol. V)。

<sup>11</sup> A/73/5 (Vol. V)。