



大会

Distr.: General
24 February 2023
Chinese
Original: English

第七十七届会议

议程项目 135(b)和 151

财务报告和已审计财务报表以及
审计委员会的报告：联合国维持和平行动

联合国维持和平行动经费筹措的
行政和预算问题

审计委员会就 2022 年 6 月 30 日终了财务期间联合国维持和平行动所提建议的执行情况

秘书长的报告

摘要

本报告针对审计委员会关于 2021 年 7 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日 12 个月期间联合国维持和平行动的报告(A/77/5 (Vol. II)，第二章)所载建议提供了资料。大会在第 48/216 B 号决议第 7 段请秘书长在审计委员会的建议提交大会的同时，向大会提供他的回应，并说明为执行这些建议将要采取的措施以及适当的时间表。

行政当局同意审计委员会的建议，其相关意见已在审计委员会的报告中得到适当反映。本报告酌情提供了行政当局的补充意见，以及关于审计委员会报告所载每一项建议的执行情况、负责部门、估计完成日期和优先等级的信息。此外，本报告还载有最新资料，说明审计委员会在其报告附件二中报告的尚未充分执行的与以往各期有关的建议的执行情况。



一. 引言

1. 大会在第 48/216 B 号决议中请秘书长在审计委员会的建议提交大会的同时，向大会提供他的回应，并说明为执行这些建议将要采取的措施以及适当的时间表。本报告针对审计委员会关于 2022 年 6 月 30 日终了 12 个月期间联合国维持和平行动的报告(A/77/5 (Vol. II)，第二章)所载建议提交。
2. 在编写本报告时，考虑了下列文件的规定：
- (a) 大会第 52/212 B 号决议，特别是第 2 至 5 段，以及秘书长的说明，其中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(A/52/753，附件)；
- (b) 大会第 76/235 B 号决议第 6 段，其中大会请秘书长确保迅速及时地充分执行审计委员会的建议以及行政和预算问题咨询委员会的有关建议；
- (c) 大会第 76/235 B 号决议第 9 段，其中大会请秘书长继续说明执行审计委员会建议的预计时限和执行建议的优先次序，包括在这方面接受问责的官员和采取的措施；
- (d) 大会第 76/235 B 号决议第 10 段，其中大会请秘书长在其关于审计委员会就联合国维持和平行动所提建议执行情况的下次报告中充分说明为何未及时执行审计委员会所有尚未执行的建议、一再出现各项问题的根本原因以及将采取的措施。
3. 关于优先次序，行政当局注意到审计委员会将 2022 年 6 月 30 日终了期间 20 项建议中的 16 项归类为“主要建议”。虽然所有已被接受的审计委员会建议都将得到及时执行，但主要建议被认为最为优先。
4. 表 1 和表 2 汇总了截至 2023 年 2 月新建议的执行情况。
5. 如表 1 所示，截至 2023 年 2 月，在审计委员会提出的 16 项主要建议中，2 项已请求审结，另外 14 项仍在执行。正在执行的 14 项主要建议中，3 项定于 2023 年底前执行，11 项定于 2024 年底前执行。

表 1
截至 2023 年 2 月审计委员会主要建议的执行情况

(建议数目)

负责部门	共计	未接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
管理战略、政策和合规部	8	—	2	6	6	—
业务支助部	4	—	—	4	4	—
多个实体	4	—	—	4	4	—
共计	16	—	2	14	14	—

6. 如表 2 所示，截至 2023 年 2 月，在审计委员会提出的 20 项建议中，3 项已请求结束，17 项仍在执行。正在执行的 17 项建议中，4 项定于 2023 年底前执行，13 项定于 2024 年底前执行。

表 2
截至 2023 年 2 月审计委员会所有建议(包括主要建议)的执行情况

(建议数目)

负责部门	共计	未接受	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
管理战略、政策和合规部	11	—	3	8	8	—
业务支助部	4	—	—	4	4	—
多个实体	5	—	—	5	5	—
共计	20	—	3	17	17	—

二. 审计委员会报告所载建议的执行情况

7. 大会要求提供的关于审计委员会 2022 年 6 月 30 日终了财务期间报告(A/77/5(Vol. II)，第二章)所载建议执行情况的资料载列如下。如本报告摘要所示，行政当局的大部分意见已经列入审计委员会的报告。因此，仅在认为必要时才提供补充意见。

8. 审计委员会注意到秘书处在企业风险管理领域取得的积极进展，例如，有效实行风险管理有助于提高维持和平行动的复原力、效力和效率。审计委员会指出，企业风险管理可被视为涵盖尽可能多的风险种类并使原有风险管理做法专业化的首要工具。正如审计委员会在其报告中着重指出，特别是在整个危机期间，风险管理已经成为做出知情决定的关键要素。

9. 审计委员会提出了 8 项建议(见下文第 10 至 26 段)，旨在进一步加强维持和平行动企业风险管理。行政当局接受审计委员会的建议，将继续努力精简企业风险管理程序，制定基于风险的方法，以加强维持和平行动的效力。

10. 在报告第 50 段，审计委员会建议行政当局每年组织一次“维持和平风险管理日”，以便在维持和平特派团中提高认识，通过适当的集思广益和培训课程等方式，形成更具风险意识的文化。

负责部门：管理战略、政策和合规部
状况：正在执行
优先等级：高
目标日期：2024 年第一季度

11. 行政当局将探讨建立年度“维持和平风险管理日”的进程，以便在维持和平特派团中提高认识并形成更具风险意识的文化。

12. 在报告第 75 段, 审计委员会建议行政当局提供适当要素, 推动立法机构一级的战略讨论, 但不排除发布维持和平风险偏好声明和修订 2011 年风险管理政策, 以期为承担维持和平行动风险奠定更加协商一致、健全和实用的基础。

负责部门: 管理战略、政策和合规部
状况: 正在执行
优先等级: 高
目标日期: 2024 年第四季度

13. 行政当局接受这一建议, 并将以审计委员会的审查结果为指导。行政当局也同意审计委员会的意见, 即“通过一项措辞模糊的风险偏好总体声明, 对管理人员确定风险优先次序和必须作出紧急知情决定的作用可能有限”(审计委员会报告 61 段), 事实上, 正是出于这一原因, 并完全依照国际标准化组织标准 ISO 31000 (风险管理准则), 秘书处采用了风险标准, 正如审计委员会正确指出, 具体说明了“实体在目标方面能够或不能够承担的风险的数量和类型”, 以便在风险评估和确定优先次序过程中为管理层提供指导。

14. 关于风险承受能力的概念, 行政当局想要进一步着重指出, 根据大会 2012 年 4 月 9 日第 66/257 号决议, 大会负责确定本组织的风险承受能力。

15. 在报告第 76 段, 审计委员会建议行政当局在维持和平特派团一级逐步制定机制, 以界定可接受的风险承担能力, 并试行更好地激励和奖励承担风险的方法。

负责部门: 管理战略、政策和合规部及所有维持和平特派团
状况: 正在执行
优先等级: 高
目标日期: 2024 年第四季度

16. 行政当局接受这一建议, 但认为制定机制以界定可接受的风险承担能力, 并试行更好地激励和奖励承担风险的方法, 就联合国秘书处而言仍是很复杂的工作。

17. 在报告第 116 段, 审计委员会建议行政当局通过每年就重大风险和危机管理案例举行自下而上的反馈会议, 更好地促进基于风险的维持和平方法。

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

18. 行政当局将继续在定期举行的自下而上的反馈会议上, 就重大风险和危机管理案例与维持和平特派团密切合作。2023 年 2 月, 在意大利布林迪西全球服务中心举行了为期三天的会议, 本组织外地行动的风险工作人员和协调人汇集一堂。类似活动将继续定期举行。

19. 在报告第 139 段，审计委员会建议行政当局阐明第一和第二道防线在维持和平行动风险管理中的作用，采取具体步骤增加其权能、参与和问责制，特别是正式确定和平行动部参与第二道防线。

负责部门：管理战略、政策与合规部和和平行动部
状况：正在执行
优先等级：高
目标日期：2024 年第一季度

20. 管理战略、政策和合规部将审查和更新企业风险管理和内部控制政策文件，以便就第一和第二道防线的作用提供更明确的指导方针。该部还将根据最新政策准则，审查和更新与企业风险管理有关的各种角色的职权范围。

21. 管理战略、政策和合规部将与和平行动部密切协调，努力建立一个最新的治理结构，应包括和平行动部参与第二道防线，同时铭记确保每个特派团内部有效的风险和控制环境的责任在于各特派团团长。和平行动部将支持管理战略、政策和合规部发挥第二道防线的作用，就风险对任务交付的影响提供战略指导。应当指出，将根据现有资源确定相关活动的优先次序。

22. 在报告第 168 段，审计委员会建议行政当局在部、特派团和服务中心各级将首席风险干事的职责分配给每个实体的现任高级行政人员。

负责部门：管理战略、政策和合规部及所有维持和平特派团
状况：正在执行
优先等级：高
目标日期：2024 年第四季度

23. 继行政当局在上文第 20 和 21 段中就审计委员会报告第 139 段提出的建议发表意见后，管理战略、政策和合规部将与负责任的利益攸关方接触，审查目前企业风险管理的作用和职能，以期扩展首席风险干事的作用，将其分配到特派团的一个高级领导岗位。

24. 在报告第 171 段，审计委员会建议行政当局在今后几个月内通过一个包括所有利益攸关方在内的进程，审查现有“风险登记册”和“风险处理和应对计划”的质量。

负责部门：管理战略、政策和合规部；以及所有维持和平特派团
状况：正在执行
优先等级：高
目标日期：2024 年第一季度

25. 管理战略、政策和合规部将牵头拟定适当机制，支持各特派团对风险登记册及风险处理和应对计划进行质量控制。各特派团团长负责本实体风险登记册以及

风险处理及应对计划的编制和质量。和平行动部和业务支助部将酌情参与支持特派团开展这项工作的努力。应当指出，管理委员会下设一个工作队，负责在管理战略、政策和合规部的建议和支持下，牵头努力实行秘书处风险登记册及风险处理和应对计划。还应指出，将根据现有资源确定相关活动的优先次序。

26. 在报告第 204 段，审计委员会建议行政当局彻底审查关于维持和平行动的所有现行问责要求，以精简和减少管理人员的负担(“简化冲击”)，更好地将风险管理与关键的内部控制、战略方案拟订、预算编制和业绩框架结合起来，并确保数据共享和信息系统相联互通。

负责部门：	管理战略、政策和合规部
状况：	正在执行
优先等级：	高
目标日期：	2024 年第四季度

27. 应当指出，通过整合维持和平行动内部控制框架和风险登记册，已开始将风险管理与主要内部控制结合起来。预计一些维持和平行动将在 2023 年期间迁到治理、风险和合规系统。

28. 管理战略、政策和合规部将继续与问责制所有其他部门合作，精简企业风险管理流程，制定基于风险的方法，以加强维持和平行动的复原力、效力和效率。

29. 行政当局将继续与审计委员会讨论如何适用所建议的简化冲击。

30. 在报告第 222 段，审计委员会建议行政当局发布交叉借款标准作业程序，从查明现金短缺开始，到“团结”系统中的贷款流动结束。该标准操作程序还应该包括一个模板说明，其中包含所有相关的审批信息。最后，该程序应规定通知受影响的特派团团长。

负责部门：	管理战略、政策和合规部
状况：	正在执行
优先等级：	高
目标日期：	2023 年第二季度

31. 目前正在根据大会第 76/272 号决议，以标准作业程序的形式编写上述程序的文件。该标准作业程序草案包括提醒注意，流动资金管理和贷款审批的授权仍由联合国总部主计长行使。该标准作业程序草案还详细说明了审查程序、提高低现金结存额、贷款和还款批准程序以及需要通知的对象，包括各特派团团长。

32. 审计委员会在其报告第 246 段建议行政当局在第二卷财务报表的附注中作进一步披露，概述为何联合国刚果行动和联合国紧急部队结束 50 多年后仍在报告其历史结余。

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

33. 行政当局的意见已反映在审计委员会报告第 247 段。此外，在第二卷财务报表附注中进一步披露了旧结余。行政当局认为这项建议已得到执行，请求审计委员会予以审结。

34. 在报告第 262 段，审计委员会建议行政当局修订关于存货的补充指示，以使其完全符合《国际公共部门会计准则第 12 号》，特别是估值方法，并确保在所有特派团执行。

负责部门：管理战略、政策和合规部
 状况：正在执行
 优先等级：中
 目标日期：2023 年第三季度

35. 行政当局将在 2022/23 财政年度补充结算指示中纳入一项规定，即维持和平特派团按定期加权平均价格和现行重置成本中较低者计量储备燃料。燃料价格跟踪装置将得到加强，以支持这种估价。补充指示将于 2023 年 3 月底前发布。

36. 2023 年 4 月至 6 月期间将与各特派团进行年终财务接触，从而进一步加强遵守定期加权平均价格方法和记录所有燃料进货交易的要求。

37. 2023 年 8 月前将完成储备燃料的估价和各特派团呈件的验证。

38. 在报告第 274 段，审计委员会建议行政当局正式制定一份雇员福利精算估值的政策文件，概述这一流程和相关的内部控制。具体而言，这项政策应说明并记录将列入雇员福利估值的重大决定和假设。

负责部门：管理战略、政策和合规部
 状况：正在执行
 优先等级：高
 目标日期：2024 年第四季度

39. 由于这些流程和控制措施已经到位，行政当局将采取步骤，在一份政策文件中予以简化和正式化。

40. 在报告第 285 段，审计委员会建议行政当局系统地记录对第二卷雇员福利精算假设的审查和更新情况，必要时提供适当证据，以确保这些假设合理，然后在估价中予以使用。

负责部门：管理战略、政策和合规部
状况：正在执行
优先等级：中
目标日期：2024 年第四季度

41. 目前定期对精算假设进行必要的审查，审查结果在精算假设函中得到正式确定，而且行政当局同意酌情在一份普通分发文件中进一步概述审查期间审议的要点。
42. 在报告第 293 段，审计委员会建议行政当局按照《公共部门会计准则第 39 号》第 141 至 149 段的规定，使财务报表附注中披露的信息更加完整。

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

43. 行政当局补充了第二卷事后审计财务报表，以更好地遵守《公共部门会计准则第 39 号》的披露要求，并请审计委员会审结这项建议。
44. 在报告第 298 段，审计委员会建议行政当局在财务报表附注中进一步披露对每项重大精算假设受益计划的敏感度分析结果。

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

45. 行政当局以《公共部门会计准则第 39 号》概述的所有重大假设的敏感度分析结果补充了事后审计财务报表，并请审计委员会审结这项建议。
46. 在报告第 311 段，审计委员会建议行政当局至少每年对管理战略、政策和合规部授予的所有“团结”系统用户账户和角色进行一次定性审查。这一审查应包括对用户账户进行必要修改和取消设置，避免有任何具有遗留权限的活跃账户。

负责部门：管理战略、政策与合规部和企业资源规划方案司
状况：正在执行
优先等级：中
目标日期：2024 年第一季度

47. 用户访问功能分组将建立流程和程序框架，支持对“团结”系统访问情况的年度审查。用户访问功能分组秘书处将为业务小组提供界定这一框架所需的协调。各业务小组将负责确保对各自负责的领域进行年度审查。

48. 在报告第 324 段，审计委员会建议行政当局加强对输入数字供应链规划工具的数据的质量检查，包括提醒各特派团注意潜在的数据质量问题，并协力解决这些问题，特别是在产品信息说明和存货方面。

负责部门： 业务支助部
 状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2024 年第二季度

49. 输入供应链规划工具的数据用于在客户实体的不同单位一级进行的交易活动，业务支助部无法看到这些数据，无法对其进行实时准确性检查。不过，作为总部支助的一部分，供应链管理办公厅将通过“每月数据质量检查”报告加强数据质量检查，提醒特派团注意任何潜在的数据质量问题。

50. 在报告第 325 段，审计委员会建议行政当局重新制定需求规划的主要业绩指标，设定要达到的目标，并确保对结果采取后续行动。

负责部门： 业务支助部
 状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2024 年第一季度

51. 行政当局将在推出供应链规划工具时，审查和更新需求规划的主要绩效指标。

52. 在报告第 349 段，审计委员会建议行政当局完成其余九个采购类别战略。

负责部门： 业务支助部
 状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2023 年第二季度

53. 截至 2022 年底，行政当局已完成 40 个类别战略中的 36 个。行政当局正在与相关利益攸关方合作，在 2023 年第二季度前制定其余类别战略。

54. 在报告第 350 段，审计委员会建议行政当局为每项战略设定适当的执行里程碑和业绩指标，以便在与维持和平特派团密切协商后，在业务支助部一级监测成果并采取必要行动。

负责部门： 业务支助部
 状况： 正在执行
 优先等级： 高
 目标日期： 2024 年第二季度

55. 供应链绩效框架设定了衡量联合国秘书处供应链总体健康状况的主要绩效指标。这些主要绩效指标根据五个性能属性排列：所有类别的反应能力、可靠性、资产效率、成本和敏捷性。该框架将根据已批准的战略进行更新，以纳入特定类别的主要绩效指标。

三. 审计委员会关于以往财政期间联合国维持和平行动的报告所载建议的执行情况

56. 大会第 76/235 B 号决议第 10 段请秘书长在关于审计委员会就联合国维持和平行动所提建议执行情况的下一次报告中，充分说明为何未及时执行所有尚未执行的审计委员会建议、这些问题反复出现的根本原因以及将要采取的措施。行政当局已在针对相关建议的详细意见中就此作了说明。

57. 审计委员会在其关于联合国维持和平行动 2021 年 7 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日 12 个月期间的报告(A/77/5 (Vol. II)，第二章)附件二中，概述了截至 2021 年 6 月 30 日的以往六个财政期间所提 41 项现存建议的执行情况。在 41 项现存建议中，19 项(46%)被评估为“已执行”，21 项(51%)为“正在执行”，1 项(3%)为“因时过境迁而不必执行”。

58. 截至 2022 年 6 月 30 日，审计委员会自 2015/16 财政期间至 2020/21 财政期间(即以往六个财政期间)所提所有建议的总体执行情况见表 3。

表 3
2021 年 6 月 30 日之前六个财政期间审计委员会所提建议的总体执行情况

财政期间	报告编号	共计	充分执行	正在执行	因时过境迁而不必执行
2015/16	A/71/5 (Vol. II)	55	48 (87%)	1 (2%)	6 (11%)
2016/17	A/72/5 (Vol. II)	75	66 (88%)	1 (1%)	8 (11%)
2017/18	A/73/5 (Vol. II)	52	34 (65%)	7 (14%)	11 (21%)
2018/19	A/74/5 (Vol. II)	43	40 (93%)	1 (2%)	2 (5%)
2019/20	A/75/5 (Vol. II)	30	23 (77%)	4 (13%)	3 (10%)
2020/21	A/76/5 (Vol. II)	10	2 (20%)	7 (70%)	1 (10%)
共计		265	213 (80%)	21 (8%)	31 (12%)

59. 表 4 详细分析了审计委员会先前评估为“正在执行”的以往期间 21 项现存建议截至 2023 年 2 月的执行情况。

表 4

以往期间审计委员会所提尚未执行的建议截至 2023 年 2 月的执行情况

(建议数目)

负责部门	共计	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
管理战略、政策和合规部	9	3	6	6	—
和平行动部	5	2	3	3	—
业务支助部	3	1	2	2	—
多个实体	4	—	4	4	—
共计	21	6	15	15	—

60. 在审计委员会评估为“正在执行”的 21 项建议中，行政当局请求审结 6 项。截至 2023 年 2 月，其余 15 项建议正在执行，其中 12 项计划于 2023 年底前执行，3 项于 2024 年底前执行。

A. 审计委员会关于 2016 年 6 月 30 日终了 12 个月期间的报告(A/71/5 (Vol. II), 第二章)所载建议

61. 在报告第 40 段，审计委员会再次建议行政当局审查已提足折旧但仍在使用的资产的使用寿命。

负责部门：	管理战略、政策和合规部
状况：	已请求审结
优先等级：	高
最初目标日期：	2018 年第二季度
订正目标日期：	不适用

62. 行政当局利用伽利略系统转换后的数据完成了对“团结”系统中固定资产数据的审查，其中包括所有在用资产、已处置资产、设备记录和资产数量。更新后的《国际公共部门会计准则》使用寿命在“团结”系统中生效，适用于 2023 年 1 月 1 日的新资产，以及 2023 年期间联合国企业指南和政策的更新。行政当局要求审计委员会终止这项建议。

B. 审计委员会关于 2017 年 6 月 30 日终了的 12 个月期间的报告所载建议(A/72/5(Vol. II), 第二章)

63. 在报告第 464 段，审计委员会建议行政当局考虑让工作人员在清理结束日期之后继续工作，以完成未完成任务。

负责部门：	管理战略、政策与合规部、业务支助部
状况：	正在执行
优先等级：	中
最初目标日期：	执行中
订正目标日期：	2023 年 6 月 30 日

64. 行政当局建立了一个快速部署能力机制，以维持一个高度熟练和训练有素的文职人员备用库，以便在短时间内部署到任何地方，满足特殊情况下的快速需求，包括建立一个新的办事处、关闭一个现有的办事处、启动、过渡、缩减或清理以及全球秘书处的危机情况。行政当局将在下一次审计中与审计委员会进一步讨论这一建议的执行情况。

C. 审计委员会关于2018年6月30日终了12个月期间的报告(A/73/5 (Vol. II), 第二章)所载建议

65. 在报告第 153 段，审计委员会建议行政当局在“团结”系统中实行部队组建程序。

负责部门：	和平行动部、行动支助部和企业资源规划解决方案司
状况：	正在执行
优先等级：	中
最初目标日期：	执行中
订正目标日期：	2023 年第四季度

66. 行政当局将审查目前警察和军事单位的部队组建流程，并确定出哪些主要决策点和文件应在“团结”系统或可与“团结”系统挂钩的另一个工具中登记。在“团结”系统中实施部队组建流程类似于征聘文职人员。虽然文职人员征聘流程的所有阶段并非都在“团结”系统中进行，但都以一致的方式进行，以便在“团结”系统中记录关键信息和步骤。接下来的步骤包括管理层就范围达成一致意见，界定相关业务要求，并通过既定变革治理程序提交，之后进行技术评估。

67. 在报告第 183 段，审计委员会建议行政当局考虑到即将建立的和平与安全新架构，审查统筹行动小组的目标、流程和工作人员所需经费。

负责部门：	和平行动部
状况：	已请求审结
优先等级：	中
最初目标日期：	2019 年第二季度
订正目标日期：	不适用

68. 2023 年 1 月完成了对统筹行动小组的目标、流程和工作人员所需经费的部门管理审查。行政当局认为这项建议已得到执行，请求审计委员会予以审结。

69. 在报告的第 185 段, 审计委员会还建议根据这一审查更新统筹行动小组政策。

负责部门: 和平行动部
 状况: 正在执行
 优先等级: 中
 最初目标日期: 2019 年第四季度
 订正目标日期: 2023 年第三季度

70. 在确定资源后, 将开始编制统筹行动小组指南。如果能迅速确定资源, 预计将于 2023 年 9 月底前完成。

71. 在报告第 209 段, 审计委员会建议行政当局分析与处置部队和(或)警察派遣国提供的失效和过期弹药有关的直接和间接费用, 并向会员国通报相关情况。

负责部门: 业务支助部
 状况: 正在执行
 优先等级: 中
 最初目标日期: 执行中
 订正目标日期: 2024 年第二季度

72. 行政当局评估确定, 建议进行的分析需要掌握弹药方面的深入技术知识和专门知识, 而联合国秘书处目前不具备这种知识。因此, 业务支助部供应链管理办公室探讨了外包此类专门知识的不同选项, 包括寻求会员国的援助, 但尚未实现。在没有资源的情况下, 行政当局将成立一个由联合国总部和特派团工作人员组成的工作组, 在 2024 年第二季度前完成这项研究。

73. 在报告第 375 段, 审计委员会建议行政当局考虑公布货物和服务招标书, 而不是仅仅公布意向书。

负责部门: 业务支助部
 状况: 正在执行
 优先等级: 中
 最初目标日期: 执行中
 订正目标日期: 2023 年第四季度

74. 该建议正在执行中。联合国全球采购网-Ariba 界面的第二阶段将于 2023 年 3 月底完成。一旦第二阶段完成, 将重新评估和确定界面第三阶段的可行性和实施时间表。

75. 在报告第 407 段, 审计委员会建议行政当局修订名册政策, 为名册的建立、管理和数据清理提供便利。

负责部门：	管理战略、政策和合规部
状况：	正在执行
优先等级：	中
最初目标日期：	2019 年第三季度
订正目标日期：	2023 年第四季度

76. 根据大会的任务授权，特别是根据大会第 70/286 号决议，秘书处负责建立、维持和管理全球名册，应要求“尽一切努力缩短外地特派团工作人员的征聘周期”。尽管持续更新和改进名册管理系统，但正如审计委员会的一项建议所确认，2021 年秘书处开始重组该系统，旨在使名册建立、关联和管理的业务方面标准化。这尤其需要向用户提供与名册有关的详细指导，重新评估名册的有效性和时限，并处理名册的多样性问题。计划于 2023 年底前完成重组。

77. 在报告第 417 段，审计委员会建议行政当局审查征聘程序，以提高透明度并简化和缩短程序。

负责部门：	管理战略、政策和合规部
状况：	已请求审结
优先等级：	中
最初目标日期：	2019 年第三季度
订正目标日期：	不适用

78. 由于现行工作人员甄选政策和权力下放框架的双重影响，而且根据该框架将征聘责任和问责置于实体一级，因此重点是逐步改进征聘流程，旨在提高效率，特别是根据大会第 71/263 号决议，这体现在缩短征聘时间上。这些改进主要是在 2019 年以来实施的征聘创新项目下进行，该项目：(a) 由瓶颈驱动，从严格分析征聘流程的每个阶段和分阶段的时间线开始，首先进行影响最大的改进；(b) 以客户为中心，与各实体一起不断讨论和确定优先事项和需求。行政当局认为该建议已得到执行，请求审计委员会予以审结。

D. 审计委员会关于 2019 年 6 月 30 日终了 12 个月期间的报告(A/74/5 (Vol. II), 第二章)所载建议

79. 在报告第 202 段，审计委员会建议行政当局扩展授权门户网站的功能，以具体规定和限制转授权，确保授权人了解授权范围。

负责部门：	管理战略、政策和合规部
状况：	正在执行
优先等级：	中
最初目标日期：	2020 年第四季度
订正目标日期：	2023 年第二季度

80. 门户网站的改进目前正处于开发和测试阶段。新的功能将在秘书长关于授权的订正公报颁布后立即投入生产环境。

E. 审计委员会关于2020年6月30日终了12个月期间的报告(A/75/5 (Vol. II), 第二章)所载建议

81. 在报告第 68 段, 审计委员会建议行政当局根据维持和平行动实际发生的费用确定支助账户在离职后健康保险支出中的份额。

负责部门:	管理战略、政策和合规部
状况:	正在执行
优先等级:	高
最初目标日期:	2021 年第四季度
订正目标日期:	2023 年第四季度

82. 正如审计委员会在其报告中指出, 联合国秘书处已于 2022 年完成这项工作, 新确定的包括支助账户在内的不同资金来源的分配比率将在下一个预算周期考虑。

83. 在报告第 175 段, 审计委员会建议行政当局与各特派团一道, 请一个专家组独立分析地雷行动司目前与联合国项目事务署(项目署)的独家伙伴关系是否具有成本效益, 以及是否有助于完成特派团的任务, 并评价地雷行动司自己开展一定比例的地雷行动相关活动的好处, 例如通过地雷行动司外地方案管理人直接管理第三方协议。

负责部门:	和平方行动部
状况:	已请求审结
优先等级:	高
最初目标日期:	2022 年第二季度
订正目标日期:	不适用

84. 独立审查于 2022 年 5 月至 11 月进行。秘书长关于审查结果和建议的报告已经完成, 将在 2023/24 年维持和平概览议程下提交 2023 年 5 月大会第七十七届会议续会第二期会议。行政当局认为该建议已得到执行, 请求审计委员会予以审结。

85. 在报告第 176 段, 审计委员会建议行政当局在与项目署的新谅解备忘录中列入关于透明度和提供证明文件、利用现有联合国合同和结构、违规后果以及项目署收费结构的明确规定。

负责部门:	管理战略、政策和合规部
状况:	正在执行
优先等级:	高
最初目标日期:	2021 年第二季度
订正目标日期:	2023 年第二季度

86. 行政当局在新谅解备忘录的谈判中取得了实质性进展。尽管如此，仍继续讨论收费结构和回扣细节等少数剩余条款，以期在 2023 年上半年结束。法律专家目前正在审查联合国秘书处和项目署在此期间商定的谅解备忘录初稿。

87. 在报告第 309 段，审计委员会建议行政当局建立一个也包括 COVID-19 应对措施的联合国职业安全健康管理信息系统。

负责部门：	业务支助部及管理战略、政策和合规部
状况：	正在执行
优先等级：	中
最初目标日期：	2022 年第四季度
订正目标日期：	2024 年第三季度

88. 继 2022 年战略审查之后，职业安全健康管理信息系统正在联合国总部和有专业安全干事履行主要职业安全与健康职能的工作地点逐步实施，同时正在为没有此类专业人员的工作地点发展管理问题高级别委员会的框架能力。事故报告技术解决方案已经修订和升级，包括冠状病毒病(COVID-19)报告。

F. 审计委员会关于 2021 年 6 月 30 日终了 12 个月期间的报告(A/76/5 (Vol. II), 第二章)所载建议

89. 在报告第 41 段，审计委员会建议行政当局与各特派团进行跨领域分析并举办讲习班，以加强对特派团的反馈和特派团之间的交流，审查风险控制汇总表中关键控制措施的数量，根据每个实体的加权成熟度等级(如预算大小)计算总体平均成熟度等级，以确定内部控制说明中的改进机会，并评估电子平台的推出情况。

负责部门：	管理战略、政策和合规部
状况：	正在执行
优先等级：	中
最初目标日期：	2022 年第四季度
订正目标日期：	2023 年第四季度

90. 正如审计委员会报告指出，作为 2022 年内部控制说明编制工作的一部分，2022 年底举办了跨部门(包括与维持和平行动)协商讲习班，2023 年初继续举办。在简化框架和减少控制措施数量的努力中，继续审查 2021 年风险控制汇总表中反映的关键控制措施。2022 年第四季度，SAP/GRC (治理、风险和合规)系统的流程控制模块已成功推向试点实体。预计 2023 年将有更多实体参与这项工作。

91. 在报告第 51 段，审计委员会建议行政当局在与项目署的财务协议中界定项目署与地雷行动方案主任之间在特派团的等级和上下级关系，并扩大秘书处内部职责汇总表，以涵盖地雷行动司在没有项目署参与的情况下开展地雷行动相关活动的情况。

负责部门：和平行动部
 状况：正在执行
 优先等级：高
 最初目标日期：2023 年第三季度

92. 正如审计委员会报告指出，这项建议有关财务协议的第一部分已经完成。该建议第二部分的执行取决于大会在 2023 年 5 月大会第七十七届会议续会第二期会议上对秘书长关于独立审查结果和建议的报告的审议情况。执行该建议第二部分的日期仍是 2023 年第三季度。

93. 在报告第 57 段，审计委员会建议行政当局确定各特派团应向项目署提供哪些类别的资产用于地雷行动项目，并在与项目署的财务协议中排除这些资产，在新的谅解备忘录中列入关于项目署定期报告资产的规定，以便利按照公共部门会计准则提出财务报告，并将地雷行动方案主任纳入项目资产的监督和管理。

负责部门：和平行动部和管理战略、政策和合规部
 状况：正在执行
 优先等级：高
 最初目标日期：2023 年第三季度

94. 正如审计委员会报告指出，该建议第一部分已经完成。该建议第二部分正在执行：如上文第 86 段所述，目前正在就联合国秘书处和项目署之间新的谅解备忘录进行谈判。该建议第三部分已经完成，其中地雷行动司已完成并推出地雷行动方案资产管理标准作业程序，包括地雷行动方案主任的作用和职责。执行该建议其余部分的目标日期仍是 2023 年第三季度。

95. 在报告第 61 段，审计委员会建议行政当局在中央目录文件中具体说明哪些活动属于地雷行动司的范围。

负责部门：和平行动部
 状况：已请求审结
 优先等级：中
 最初目标日期：2023 年第三季度
 订正目标日期：不适用

96. 目录已经完成，现已张贴在地雷行动司网站上。行政当局认为这项建议已得到执行，请求审计委员会予以审结。

97. 在报告第 74 段，审计委员会建议行政当局确保在授权门户网站上显示对任何主管官员的授权，界定安全理事会规定的特派团任务结束后所有缩编和清理结束活动的资源(包括人力资源)管理下放行政决策权，并为下放的行政决策权编纂法规。

负责部门：	管理战略、政策和合规部
状况：	正在执行
优先等级：	高
最初目标日期：	2022 年第四季度
订正目标日期：	2023 年第二季度

98. 经修订的秘书长公报([ST/SGB/2019/2/Rev.1](#))正处于最后审查阶段，将通过以下方式落实这项建议：(a) 列入一项新的处理办法，规定在安排代理主管承担职位出缺的官员职能时，将权力下放给在线门户的代理主管，直至任命继任者或代理官员；(b) 还列入一个新章节，阐明实体业务结束时行使临时授权的情况。

99. 在报告第 95 段，审计委员会建议行政当局颁布针对缩编和清理结束的人力资源缩减政策。

负责部门：	管理战略、政策和合规部
状况：	已请求审结
优先等级：	高
最初目标日期：	2023 年第一季度
订正目标日期：	不适用

100. 2023 年 1 月发布了关于缩编或改组导致终止任用的行政指示([ST/AI/2023/1](#))。行政当局认为这项建议已得到执行，请求审计委员会予以审结。

101. 在报告第 134 段，审计委员会建议行政当局建立一个集中的分析和执行职能，对特派团和服务中心的不动产、厂房和设备以及库存持有情况进行跨领域分析，以实现规模经济；确定潜在的剩余存货并启动纠正行动；确保对资产处置的持续管理；消除对特派团和服务中心的不利因素，如在分享剩余资产时不得不承担运输费用。

负责部门：	业务支助部
状况：	正在执行
优先等级：	高
最初目标日期：	2024 年第三季度

102. 行政当局表示，这项建议正在执行。为设立全球物资生命周期管理小组，已合并全球服务中心内的现有资源。该小组正在拟定战略资产管理企划案，这将是集中作用的指导原则。