



第六十五届会议

议程项目 127 和 143

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经费筹措的行政和预算问题

审计委员会关于 2010 年 6 月 30 日终了财政期间联合国维持和平行动的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在关于 2010 年 6 月 30 日终了期间联合国维持和平行动的报告(A/65/5(Vol. II))中所提的建议提供补充资料。本报告是根据大会第 48/216 B 号决议第 7 段提出的,该段请秘书长在审计委员会报告向大会提交建议的同时,向大会报告已采取和将采取何种措施执行这些建议。

行政当局同意审计委员会的多数建议,秘书长的许多意见已在审计委员会的报告中得到适当反映。因此,为了减少重复,简化文件,本报告只在必要时提供行政当局的补充意见以及关于执行状况、负责单位、估计完成日期以及审计委员会报告所载每项建议的优先程度的资料。此外,本报告还载列最新资料,说明与审计委员会以往各期间有关的建议的执行情况。审计委员会在其报告附件二内将这些建议列为没有得到充分执行。



一. 引言

1. 大会第 48/216 B 号决议第 7 段请秘书长在审计委员会报告提交大会的同时，向大会报告已采取和将采取何种措施执行审计委员会的建议。因此，现提交本报告，就审计委员会关于 2010 年 6 月 30 日终了 12 个月期间联合国维持和平行动账户的报告(A/65/5 (Vol. II)，第二章)所载各项建议作出说明。

2. 在编写本报告时，考虑到了下列大会决议的规定：

(a) 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进由大会核可的审计委员会建议的执行工作的提议(A/52/753，附件)；

(b) 第 64/268 号决议，其中大会请秘书长继续说明执行审计委员会建议的预期时限以及执行建议的优先次序，包括在这方面将接受问责的官员和采取的措施，并充分说明所有尚未执行的审计委员会建议为何未及时执行。

3. 关于优先次序问题，行政当局注意到审计委员会将 59 项建议中的 21 项列为“主要”建议。虽然所有已获接受的审计委员会建议都将及时执行，但这些主要建议被视为最高优先事项。审计委员会报告，2008/09 年提出的建议的执行率(44%)与前一年的执行率(40%)相比有所改善。表 1 和 2 概述了截至 2011 年 1 月 25 日各项建议的执行情况。

表 1
主要建议的执行情况

负责部门	建议数目	未获接受	已执行	执行中	有目标日期	无目标日期
维持和平行动部和外勤支助部	16	1	5	10	7	3
管理部和外勤支助部	3	—	1	2	2	—
管理部	2	—	1	1	1	—
共计	21	1	7	13	10	3

4. 如表 1 所示，在审计委员会提出的 21 项主要建议中，13 项在执行中，9 项定于 2011 年年底前执行。1 项将于 2014 年 6 月执行。所有 3 项无目标日期的主要建议都涉及持续开展的活动。

表 2
主要建议的执行情况

负责部门	建议数目	未获接受	已执行	执行中	有目标日期	无目标日期
维持和平行动部和外勤支助部	44	1	16	27	23	4
管理部和外勤支助部	5	—	1	4	4	—
管理部	3	—	2	1	1	—
内部监督事务厅	7	—	2	5	1	4
共计	59	1	21	37	29	8

5. 如表 2 所示，在提出的 59 项建议中，37 项在执行中，其中 28 项定于 2011 年年底前执行，1 项将于 2014 年 6 月执行。在无目标日期的 8 项建议中，7 项涉及持续开展的活动，1 项建议的执行取决于外部因素。

6. 应该指出，成功地执行审计委员会的建议取决于制订建议的方式。例如，审计委员会前一次报告(A/64/5(Vol. II)，第二章)第 146 段中建议：“行政当局加强消耗性财产的管理和控制”，这一建议既不具体，也无法计量。因此，由于没有为执行该建议可采取明确行动，所以没有确定指标日期，也不清楚何时这一建议将结案。从上文的表格中可以看到，9 项建议在执行中。行政当局将继续与审计委员会讨论这些建议，以便就实现全面执行所需采取的具体措施达成一致。

二. 关切的具体问题

7. 秘书长注意到大会第 64/268 号决议表达的关于以下问题的具体关切：(a) 非消耗性财产和消耗性财产；(b) 找到某些建议反复提出的根本原因；和(c) 管理人员在执行建议方面接受问责。下文概述了这些项目目前的行动状况。

非消耗性财产和消耗性财产

8. 在财务条例和细则中，资产管理的责任分派给主管管理事务副秘书长。权力和责任又下放给主管中央支助事务助理秘书长，在维和特派团的情况下，则进一步将权力和责任下放给主管外勤支助事务副秘书长。主管中央支助事务助理秘书长负责通过一系列工作组，协调和监测为解决审计委员会提出的关切而采取的行动，这些工作组也考虑到未来遵守《国际公共部门会计准则》的需要。外勤支助部一直努力处理前一次审计报告中强调的具体问题，开始采用主要业绩指标和集中监测，以跟踪进展情况。采取的其他措施包括：

(a) 2006 年 11 月发表和执行《财产管理手册》；

(b) 制定外勤支助部财产管理工作计划和财产管理业绩衡量制度(主管外勤支助事务副秘书长给所有特派团的年度指示)；

(c) 通过管理事务部/外勤支助部的一个工作组，审查财产管理控制框架，以简化注销和资产转移的行政手续；

(d) 将 10 个维和特派团的财产管理职能合并到财产管理科；

(e) 2007 年完成非消耗性财产编撰项目；

(f) 启动消耗性资产编撰项目；

(g) 开始实施条形码阅读技术(正在进行)；

(h) 2009 年 7 月 1 日发布外勤支助部仓库指导方针；

(i) 制定财产处置准则；

(j) 实施精益六西格玛项目，以简化特派团清理结束期间外勤支助部的财产处置程序；

(k) 建立资产管理实践社区(395 名参加者)。

9. 在以前审计报告提出的每一个关切领域，都取得了重大改善。特别是：

(a) 实物财产盘点(非消耗性财产)：在 15 个特派团里，14 个特派团的非消耗性财产盘点超过 90%，而 2007/08 年是 15 个中的 8 个。在消耗性财产方面，财产盘点在 2007/08 年是 67%，2009/10 年有所改善，是 87%；

(b) 非消耗性财产的差异调整：在 2009/10 年查出的差异中，72%在报告所述同一期间进行了调整，2006/07 年的这个数字为 55%；

(c) 非消耗性财产的注销和处置：通过商业出售进行处置的平均时间在 2007/08 年为 316 天，2009/10 年减少到 200 天；地方财产普查委员会审查的平均时间在 2008/09 年为 644 天，2009/10 年减少到 147 天。

10. 关于审计意见(A/65/5(Vol. II)，第一章)“其他事项”标题下各段中提出的具体问题，应该指出：

(a) 在 62 050 项差异中，多数资产已经找到，但尚缺关于地点和分配用户的最新详细情况的记录。这种情况不会导致严重失去问责和控制的情况，对财务报表中显示的数额也不会有重大影响；

(b) 外勤支助部估计，在总额 4.02 亿美元的消耗性财产中，超过 60%的财产是消耗品，按照《国际公共部门会计准则》，它们在购置时就被认为是消耗品，不形成应在财务报表中报告的库存的一部分。还在采取步骤，筹备一旦采用《国际公共部门会计准则》，在财务报表中披露。

建议反复提出的根本原因

11. 多数反复提出的审计建议，特别是那些强调拖延或不遵守的建议，其根本原因包括：空缺率高、系统陈旧，向新的会计标准过渡，向新过程和程序过渡，对程序和准则的解释以及培训问题。尽管可立即采取措施改善其中的某些情况，但要彻底解决根源问题，只能通过采取长期措施，例如用“团结”取代目前的信息技术系统。

12. 采取了措施，以处理前一个报告期间提出但尚未执行的每一个建议。关于这些措施的更详细情况，见本报告第四部分。

管理人员接受问责

13. 如下文第三和第四部分所示，各项建议均分配给负责其执行的部门首长。此外，已经确定了优先次序和时限，并要求管理人员在本报告中解释为执行建议正在采取的行动以及任何拖延的原因。管理委员会也在跟进尚未执行建议的情况。为了支持这一跟进，正在对提出的解释进行审查，必要时要求方案管理人员加快执行速度，和(或)对正在采取的措施进行调整。

三. 审计委员会报告所载建议的执行情况

14. 以下是大会要求提供的关于审计委员会报告就 2010 年 6 月 30 日终了财政期间所提建议执行情况的资料。如本报告的摘要所示，行政当局的许多意见已列入审计委员会的报告；因此，下文只在审计委员会没有反映行政当局意见的方面，提供补充意见。

A. 未清债务

未清债务的生成

15. 在第 33 段中，审计委员会重申以往的建议，即行政当局应要求所有特派团严格遵守《联合国财务条例和细则》关于债务生成标准的规定。

16. 管理部向各特派团发布了 2010 年年终结账指示，具体规定了债务生成的某些条件，以确保只生成并在账目中保留有效债务。外勤事务部作为后续行动，单独给外地特派团和总部费用中心发布详细指导，强调它们作为核证人在保留和取消债务方面的责任。强调需要确保在保留债务前，有明确的具有约束力的承诺，并对交付有合理的确定性。还强调特派团应审查其预算优先事项，查明作为联合国真正支出和财务负债的债务，确保余下的优先事项不超过为该财政年度分配的资金。在总部对给特派团的这些指示进行了密切监测和审查，结果是对 2010 年 6 月 30 日终了期间保留在账目中的债务进行了调整。

17. 关于作为这一建议依据的具体特派团，非洲联盟-联合国达尔富尔混合行动(达尔富尔混合行动)告知，共取消了错误产生的 270 万美元债务。联合国苏丹特派团(联苏特派团)证实，它取消了与两个错误生成的债务，与款额分别为 158 万美元和 132 万美元的两个销售订单有关。因此，对这两个特派团 2010 年 6 月 30 日终了的账目进行了必要调整。此外，在 2010 年第四季度发布的临时报告中，审计委员会证实，联合国中非共和国和乍得特派团(中乍特派团)、联合国驻黎巴嫩临时部队(联黎部队)和联合国组织刚果民主共和国稳定特派团(联刚稳定团)已经执行了这一建议。

负责部门： 管理事务部和外勤支助部

状况： 已执行

优先程度： 高

目标日期： 不适用

B. 应收摊款和其他应收款

长期应收未收款结余

18. 在第 38 段中，审计委员会建议方案规划、预算和账户厅和外勤支助部：(a) 要求联刚稳定团、联利特派团和观察员部队加紧努力，收回所有长期应收未收款；(b) 评估收回长期未收余额的可能性，并在账户中作出必要的调整分录。

19. 行政当局关于该建议的意见，见审计委员会报告第 39 和 40 段。此外，应当指出，管理事务部将监测长期应收未收款，需要时与特派团一起对账目做出适当调整。

负责部门： 管理事务部和外勤支助部

状况： 执行中

优先程度： 中

目标日期： 2011 年第二季度

C. 支助账户

支助账户研究

20. 在第 59 段中，审计委员会向方案规划、预算和账户厅和维持和平行动部提出以下建议：(a) 从以往两次支助账户研究中汲取经验教训，确保拟议新研究充分解决为支助账户拟定人员编制模式问题；(b) 密切监测合同执行情况，以确保咨询人根据合同规定的职权范围交付令人满意的产出，避免出现进一步拖延。

21. 行政当局关于该建议的意见，见审计委员会报告第 60 段。

负责部门： 管理事务部

状况： 执行中

优先程度： 高

目标日期： 2011 年第一季度

审计委员会对支助账户的评价

22. 在第 77 段中，审计委员会建议方案规划、预算和账户厅、维持和平行动部和外勤支助部：(a) 为支助账户提供经费、用于支助维持和平行动的员额拟定明确具体的标准；(b) 要求拥有支助账户提供经费员额的各部保存所有必要证明文件，以便对支助账户员额和相关活动作出评估。

23. 行政当局关于该建议的意见，见审计委员会报告第 78 和 79 段。

负责部门： 维持和平行动部和外勤支助部

状况： 已执行

优先程度： 高

目标日期： 不适用

D. 预算编制(包括成果预算编制)

成果预算编制：绩效指标和产出

24. 在第 84 段中，外勤支助部同意审计委员会的建议，即所有特派团应定期向有关工作人员提供培训，例如通过远程教学或其他切实可行的替代做法，以改善成果预算编制工作。

25. 行政当局关于该建议的意见，见审计委员会报告第 85 段。

负责部门： 外勤支助部

状况： 执行中

优先程度： 高

目标日期： 2011 年第三季度

成果预算编制：一年中对进展和绩效的监测

26. 在第 93 段中，审计委员会建议，维持和平行动部与外勤支助部合作采取措施，确保所有特派团定期收集、审查、汇编和报告基于成果的预算编制数据，供内部管理使用。

27. 行政当局关于该建议的意见，见审计委员会报告第 94 段。

负责部门： 维持和平行动部和外勤支助部

状况： 执行中

优先程度： 高

目标日期： 2011 年第三季度

预算编制的其他方面： 航空和车辆预算

28. 在第 98 段中，审计委员会建议，外勤支助部要求：(a) 东帝汶综合团在编制航空预算时考虑到预算假设的合理性；(b) 达尔富尔混合行动在拟定车辆预算时考虑到捐赠车辆。

29. 行政当局关于该建议的意见，见审计委员会报告第 99 段。

负责部门： 外勤支助部

状况： 已执行

优先程度： 高

目标日期： 不适用

速效项目预算执行情况

30. 在第 102 段中，审计委员会建议外勤支助部要求所有特派团提高速效项目的执行率。

31. 行政当局关于该建议的意见，见审计委员会报告第 103 段。

负责部门： 维持和平行动部和外勤支助部

状况： 执行中

优先程度： 中

目标日期： 2011 年第二季度

E. 联合国中非共和国和乍得特派团的撤出战略

在财务报表中披露联合国中非共和国和乍得特派团任务完成情况

32. 在第 109 段中，审计委员会建议，今后安全理事会批准一个特派团结束后，行政当局应在财务报表中记录该特派团的结束，并披露其财务影响的最准确估计。

33. 审计委员会报告第 110 段适当体现了行政当局的意见。今后在安全理事会做出这种决定后，行政当局将实施这一政策。

负责部门： 管理事务部

状况： 已执行

优先程度： 中

目标日期： 不适用

监测缩编和清理计划的完成情况

34. 在第 112 段中，审计委员会建议，外勤支助部作出评估，查明并记录在完成缩编和降低风险计划方面存在的重大风险。高级管理层随后应每周对这些风险进行审查。

35. 行政当局对该建议的意见，见审计委员会报告第 113 段。

负责部门： 外勤支助部

状况： 已执行

优先程度： 中

目标日期： 不适用

执行后审查

36. 在第 119 段中，审计委员会建议外勤支助部，对中乍特派团的缩编和清理计划进行彻底的执行后和汲取经验教训审查。必要时应将主要教训用来订正清理指南，为拟定和执行缩编计划制定明确指导，以保护即将结束特派团的实质性业务，以便有序撤出。

37. 行政当局对该建议的意见，见审计委员会报告第 120 段。

负责部门： 外勤支助部

状况： 已执行

优先程度： 中

目标日期： 不适用

F. 非消耗性财产

实物核查和差异调节

38. 在第 130 段中，审计委员会建议，外勤支助部应该要求各特派团：(a) 对非消耗性财产进行全面、彻底的实物核查；(b) 尽一切努力确定某些财产下落不明的原因；(c) 加快差异调节过程，以确保非消耗性财产相关数据准确无误。

39. 行政当局感谢审计委员会承认它已经采取行动，加强非消耗性财产的管理，以处理审计委员会以前提出的关切。行政当局重申，这些措施正在成功处理已经查明的差异，过去四年在财产管理纪律方面的业绩成果表现出全球积极的趋势。如审计委员会所证实，行政当局制订的主要业绩指标是百分之百的指标。鉴于外地的行动和安全条件，规定了 10% 的风险容忍率，作为与目标的可接受差异。根据上述解释，行政当局不同意审计委员会关于对非消耗性财产进行全面、彻底实物核查的建议。外勤支助部对该建议的与具体特派团有关的意见，见审计委员会报告第 132 段。

40. 关于差异的确定和调节，如该建议的 (b) 和 (c) 段中所述，该部的业绩计量系统纳入了三个具体的主要业绩指标。该部反复提醒外地特派团遵守每日记录财产状况和继续使用公司业务情报报告的指示，这有助于差异的探查和调节。外地特派团采用了一种标准做法，使财产管制和盘存股能够每月编写差异报告，并提交给独立会计单位进行调节。联刚稳定团颁布了差异调节标准作业程序，已得到所有外地特派团的采用。外勤支助部通过发布 2011 年 6 月 30 日终了财政期间财产管理工作计划，在外勤支助部一级推行该程序。该部在 2011 年 6 月 30 日终了财政期间采用自动条形码阅读技术，将加快对差异的调节。

负责部门： 外勤支助部

状况： (a) 段不接受；(b) 和 (c) 段在执行中

优先程度： 高

目标日期： (a) 段不适用；(b) 和 (c) 段 2011 年第二季度

职责分离

41. 在第 134 段中，审计委员会建议，外勤支助部应该要求所有特派团，对非消耗性资产相关职责实行适当的分离，确保避免由相同人员核准、发出和接收库存物品，或者，在无法进行职责分离的情况下，应考虑采取控制措施减少风险。

42. 行政当局关于该建议的意见，见审计委员会报告第 135 段。此外，职责的全面分离取决于是否有更多的资源。

负责部门： 外勤支助部

状况： 已执行

优先程度： 高

目标日期： 不适用

资产核销和处置的准备时间

43. 在第 138 段中，审计委员会重申其以前的建议，即行政当局应加强监测各特派团非消耗性财产的核销和处置，以确保采取适当措施，加快所有待处理的核销和处置。

44. 行政当局查明了在财产核销和处置过程中出现拖延的主要原因。在许多情况下，它们与以下情况有关：在特派团生命周期的初始阶段，没有足够的能力履行积极的资产处置职能；缺少财产管理专家；难以建立与一段时间的采购过程相联的强大商业销售制度；当地市场条件不利。在过去三年中，行政当局在向外地特派团发布的财产管理年度指示中，处理了这些问题，并通过外勤支助部财产计量业绩系统中的主要业绩指标，监测为加快财产处置过程而采取的行动。

45. 行政当局对 2010 年 6 月 30 日终了财政期间的业绩分析表明，外地特派团已采取行动，重新制订其活动的优先次序，同时缩短财产处置的时限。行政当局已在绝大多数外地特派团设立了财产处置股，作为财产管理科的一部分。外地特派团的高级管理层更积极地参与为在当地处置核销的资产而与东道国政府进行的谈判。此外，2010 年 12 月，管理事务部发布了对目前财产管理授权的程序变更，它将简化核销批准过程，并提高效率。行政当局关于该建议的更多意见，见审计委员会报告第 139 和 140 段。

负责部门： 外勤支助部

状况： 已执行

优先程度： 高

目标日期： 持续性

验收

46. 在第 142 段中，外勤支助部同意审计委员会的建议，即要求达尔富尔混合行动在接收资产时及时履行验收程序，并将所有规定的资料记入伽利略系统。

47. 外勤支助部关于该建议的意见，见审计委员会报告第 143 段。

负责部门： 外勤支助部

状况： 已执行

优先程度： 高

目标日期： 2011 年第三季度

库存比率和过剩

48. 在第 147 段中，外勤支助部同意审计委员会的建议，即要求所有特派团：(a) 根据本特派团具体情况，为所有各类财产制定适当库存比率；(b) 定期检查本特派团消耗性财产，以确保符合规定的库存比率，并避免物品储存时间过长。

49. 外勤支助部在其关于财产管理的年度指示中，提醒外地特派团经常审查它们所持有的非消耗性财产，确保持有的数量是现实的，并在伽利略系统宣布多余资产为“过剩”。行政当局重申，其库存比率不应解释为“最大可允许库存量”，而应作为关于某一类资产的可接受库存量的指导。然而，特派团必须根据自己的具体情况，说明偏离这些比率的理由，例如对采购准备时间和供应商的可靠性缺乏控制；需要为最终转移的项目保持储备；或减轻外部因素的影响，例如安全情况变化，部队部署拖延，接到通知后很短时间内特派团缩编或清理结束。该部在 2011 年 6 月 30 日终了报告期间工作计划中，修改了业绩指标，以便将过剩与超量储存分开。行政当局的更多意见，见审计委员会报告第 148 段。

负责部门： 外勤支助部

状况： 已执行

优先程度： 高

目标日期： 2011 年第三季度

G. 消耗性财产

未在财务报表中披露

50. 在第 154 段中，审计委员会重申其以前的建议，即外勤支助部和方案规划、预算和账户厅应加快准备工作，以期在财务报表和(或)附注中披露消耗性财产。

51. 可以回顾，在审计委员会前一次报告(A/64/5 Vol. II, 第 139 段)中，行政当局说，披露消耗性财产需要大量的行政资源，以获取、保存和验证基础数据。行政当局致力于在 2014 年 6 月之前克服数据上的限制，筹备新的企业资源规划系统，并为执行《国际公共部门会计准则》做准备。就其本身而论，实现消耗性财产数据的充分可靠性，以供在财务报表中披露，这必然需要多年的努力。作为这个努力的一部分，在 2010 年财政年度中，行政当局进一步采取了行动，改善消耗性财产数据的可靠性，审计委员会报告第 150 段中提到了某些这种努力。今后几年，将加强这些努力，以便尽快提供可在财务报表附注中披露的可靠数据，如果可行，甚至可以在 2014 年 6 月执行《国际公共部门会计准则》之前做到这一点。

52. 就其本身而言，行政当局认为，如以前所承诺，目标是最迟在 2014 年的财务报表中披露消耗性财产的价值，因此不同意审计委员会报告第 14 段和附件所

说的这一建议属于“未执行”状况。行政当局认为，鉴于迄今取得的进展和 2014 年 6 月这一目标执行日期，这一建议从去年开始应更适当地归类为“执行中”。

53. 此外，应当指出，外勤支助部的财产管理业务和报告程序，是建立在严格遵守以下规定的基础上：《联合国财务条例和细则》、1992 年 1 月 16 日关于非消耗性财产修订定义下财产记录和库存管理的行政指示(ST/AI/374)、联合国系统会计准则规定的财务报告要求。行政当局强调，按照 ST/AI/374，没有要求保持财产记录和管理，除非部厅领导酌处决定，或者为特殊项目。

54. 然而，在外勤支助部关于 2011 年 6 月 30 日终了财政期间的指示中，要求特派团确保按照《财产管理手册》和外勤支助部仓库指导方针，严格执行对消耗性财产的管理做法和财产控制，包括储存设施的适当储存和实物安全，查明储存和发给用户的物资，以及定期评估。该部正在采取行动，加强消耗性财产的管理，包括题为“建立中央监控的消耗性财产目录，加强特派团库存管理”的项目(见 A/65/5(Vol. II)，第 150 段)，这一项目的目的是确保提供精确的消耗性财产记录，供在财务报表中披露，以便为开始执行《国际公共部门会计准则》做准备。

负责部门： 维持和平行动部和外勤支助部

状况： 执行中

优先程度： 高

目标日期： 2014 年第二季度

实物盘点和差异调节

55. 在第 159 段中，外勤支助部同意审计委员会重申的建议，即行政当局应加强消耗性财产的管理和控制，确保做好准确记录、定期进行实物盘点、及时调查差异和及时采取纠正行动。

56. 行政当局关于该建议的意见，见审计委员会报告第 154 段。此外，科索沃特派团制订了监测消耗性财产盘点的程序，并建立了一个控制机制，以及时探查和解决差异。外勤支助部的更多意见，见审计委员会报告第 160 段。

负责部门： 外勤支助部

状况： 执行中

优先程度： 高

目标日期： 持续性

库存标准和流动缓慢的资产

57. 在第 163 段中，审计委员会建议，外勤支助部应该要求所有特派团制定综合库存标准政策，并采取适当行动处理流动缓慢的存货。

58. 外勤支助部在其关于 2011 年 6 月 30 日终了财政期间的指示中，提醒所有特派团执行最低和最高存货数量控制，并利用伽利略存货管理系统的订购提示功能。此外，通过财产管理实践社区传播消耗性财产管理的最佳做法/程序，例如联利特派团题为“消耗性财产六个行动要点”的指导方针和联黎部队“关于防止仓库失窃和损失”的标准作业程序。行政当局的更多意见，见审计委员会报告第 164 段。

负责部门： 外勤支助部

状况： 执行中

优先程度： 高

目标日期： 2011 年第三季度

H. 战略部署储存物资

调用战略部署储存物资

59. 在第 167 段中，审计委员会建议，外勤支助部应与后勤基地合作，要求所有特派团在采购计划中考虑到已有的战略部署储存，以减少重复采购型号相同或相似的战略部署储存资产。

60. 行政当局关于该建议的意见，见审计委员会报告第 168 段。

负责部门： 外勤支助部

状况： 执行中

优先程度： 中

目标日期： 不适用

I. 特遣队所属装备

检查范围和管理

61. 在第 170 段中，审计委员会建议，外勤支助部应与联海稳定团合作，加快聘任更多工作人员，以便对特遣队所属装备进行全面检查。

62. 行政当局关于该建议的意见，见审计委员会报告第 171 段。

负责部门： 外勤支助部

状况： 执行中

优先程度： 中

目标日期： 2011 年第二季度

63. 在第 173 段中，审计委员会建议，外勤支助部应该要求联苏特派团先完成实物检查，再编写特遣队所属装备核查报告。

64. 行政当局关于该建议的意见，见审计委员会报告第 174 段。

负责部门： 外勤支助部

状况： 执行中

优先程度： 中

目标日期： 不适用

主要装备未按《谅解备忘录》提供

65. 在第 176 段中，审计委员会建议，外勤支助部应采取措施，确保部队派遣国按照谅解备忘录的要求提供特遣队所属装备。

66. 行政当局关于该建议的意见，见审计委员会报告第 177 段。

负责部门： 外勤支助部

状况： 执行中

优先程度： 中

目标日期： 不适用

J. 采购与合同管理

投标时限短

67. 在第 181 段中，审计委员会建议外勤支助部要求所有特派团按照《采购手册》的规定，给予供应商提交投标书的足够时间，或者说明规定时限短的理由。

68. 参见下文第 153 至 157 段中行政当局的意见。

69. 此外，行政当局重申，《联合国采购手册》提供的典型时限，是为了指导申购人预测其需要和估计采购科完成一项招标大致所需的时间。此外，外勤支助部多年的经验表明，由于环境具有挑战性和能力有限，延长时限并不能使收到的标

书数目增加或质量提高。目前的情况是根据所需商品和服务的情况，逐案为供应商规定时限。然而随着某些特派团安全情况的改善，更多的供应商表示有兴趣与这些特派团做生意，这已经转化为所收标书的质量全面提高。

负责部门： 外勤支助部

状况： 未获接受

优先程度： 高

目标日期： 不适用

在投标截止时间之后接受投标

70. 在第 185 段中，审计委员会建议外勤支助部要求达尔富尔混合行动：(a) 制定明确、实用、统一的接受或拒绝“迟到标书”标准；以及(b) 按照外勤支助部的指导原则实施开标程序，并在必要时将接受迟到标书的理由记录在开标文件中。

71. 行政当局关于该建议的意见，见审计委员会报告第 186 段。

负责部门： 外勤支助部

状况： 执行中

优先程度： 高

目标日期： 2011 年第三季度

供应商业绩评价

72. 在第 188 段中，审计委员会建议外勤支助部要求联东综合团和联黎部队根据《采购手册》制定供应商业绩评价程序，并在文件中说明留用评价不佳的供应商的理由。

73. 行政当局关于该建议的意见，见审计委员会报告第 189 段。

负责部门： 外勤支助部

状况： 已执行

优先程度： 中

目标日期： 不适用

总部合同委员会/地方合同委员会

74. 在第 192 段中，审计委员会建议：(a) 行政当局建立一个机制来跟踪总部合同委员会各项建议的执行情况，并在提出关切时及时采取适当行动；(b) 外勤支助部要求联合国科特迪瓦行动(联科行动)地方合同委员会采取类似措施。

75. 行政当局关于该建议的意见，见审计委员会报告第 193 和 194 段。

负责部门： 维持和平行动部和外勤支助部

状况： 执行中

优先程度： 高

目标日期： 2011 年第二季度

违约赔偿金

76. 在第 197 段中，审计委员会建议外勤支助部要求达尔富尔混合行动和联利特派团，酌情建立健全的程序，及时提出违约赔偿金要求。

77. 行政当局关于该建议的意见，见审计委员会报告第 198 段。

负责部门： 外勤支助部

状况： 执行中

优先程度： 高

目标日期： 2011 年第二季度

合同管理

78. 在第 200 段中，外勤支助部同意审计委员会的建议，即要求联东综合团和联刚稳定团签订正规的由第三方提供所有商品或服务的合同。

79. 行政当局关于该建议的意见，见审计委员会报告第 201 段。

负责部门： 外勤支助部

状况： 执行中

优先程度： 中

目标日期： 充分执行取决于外部因素

事后审查个案

80. 在第 207 段中，审计委员会建议外勤支助部同采购司进行协调：(a) 努力减少事后审查个案的数目；(b) 要求联刚稳定团和联科行动保存所有事后审查个案的记录，并对所有此类个案进行监测。

81. 行政当局关于该建议的意见，见审计委员会报告第 208 至 210 段。还参见下文第 163 至 177 段中行政当局的意见。此外，联刚稳定团现在保留了所有事后个案的记录，以促进对它们进行有效监测。

负责部门： 管理部和外勤支助部

状况： 执行中

优先程度： 中

目标日期： 2011 年第二季度

82. 在第 213 段中，鉴于该合同的金额以及所涉风险，审计委员会建议外勤支助部请内部监督事务厅(监督厅)提供服务，对建造特派任务生活津贴宿舍和总部办公用房两份合同的发放过程进行彻底审查。

83. 行政当局关于该建议的意见，见审计委员会报告第 186 和 215 段。

负责部门： 外勤支助部

状况： 执行中

优先程度： 高

目标日期： 不适用

84. 在第 214 段中，审计委员会还建议外勤支助部强调达尔富尔混合行动必须严格遵守《采购手册》关于招标和评标的规定。

85. 行政当局关于该建议的意见，见审计委员会报告第 186 段。

负责部门： 外勤支助部

状况： 执行中

优先程度： 高

目标日期： 不适用

K. 人力资源管理

空缺率

86. 在第 219 段中，审计委员会建议外勤支助部对长期空缺员额进行审查，以确定这些员额是否仍然需要，并视需要采取必要行动。

87. 行政当局关于该建议的意见，见审计委员会报告第 220 段。

负责部门： 外勤支助部

状况： 执行中

优先程度： 高

目标日期： 不适用

征聘周转时间

88. 在第 222 段中，审计委员会重申以前提出的建议，即外勤支助部采取适当措施，减少真正需要的空缺员额的征聘周转时间。

89. 行政当局关于该建议的意见，见审计委员会报告第 223 和 224 段。

负责部门： 外勤支助部

状况： 执行中

优先程度： 高

目标日期： 持续性

员额叙级周转时间

90. 在第 227 段，审计委员会重申以前提出的建议，即外勤支助部：(a) 加快处理所有员额叙级和改叙要求；(b) 考虑采取措施，实现员额叙级过程的自动化。

91. 行政当局关于该建议的意见，见审计委员会报告第 228 段。

负责部门： 外勤支助部

状况： 执行中

优先程度： 高

目标日期： 2011 年第三季度

考绩制度

92. 在第 232 段中，外勤支助部同意审计委员会再次提出的建议，即所有特派团应执行有关程序，确保及时完成和签结考绩。

93. 行政当局关于该建议的意见，见审计委员会报告第 235 段。

负责部门： 外勤支助部

状况： 执行中

优先程度： 高

目标日期： 2011 年第三季度

94. 在第 233 段中，审计委员会还建议外勤支助部确保达尔富尔混合行动和联合国后勤基地严格遵守行政指示和人力资源手册，根据考绩情况进行职级例常加薪和延续合同。

95. 行政当局关于该建议的意见，见审计委员会报告第 234 段。此外，按照目前的政策，管理层只能在业绩评级不满意的情况下拒绝加薪和(或)延续合同。

负责部门： 外勤支助部

状况： 执行中

优先程度： 中

目标日期： 不适用

L. 空中业务

空中业务资源利用情况

96. 在第 244 段中，审计委员会建议外勤支助部要求所有特派团对造成飞机利用不足的因素进行分析，并采取适当行动，提高飞机的使用效率和成本效益。

97. 外勤支助部关于该建议的意见，见审计委员会报告第 245 段。关于联东综合团固定翼飞机的数目，该部澄清，两架固定翼飞机是需要的，以便在一架飞机进行计划内或计划外维修期间，维持空中医疗后送的能力。在联东综合团，没有现成的商业选择来满足其对医疗后送能力的要求，而这是工作人员的安全和福利所必不可少的。审计委员会所说的联东综合团能力利用不足，没有考虑到出于业务原因特别使用飞机，例如医疗后送。为医疗后送或伤员后送而进行的特别飞行应视为百分之百的利用，无论航班上的实际乘客人数。专门的医疗后送飞行可能只有两位乘客，例如病人和照顾病人的医师，但它却是充分利用。

负责部门： 外勤支助部

状况： 执行中

优先程度： 中

目标日期： 2011 年第三季度

收回同联合国其他组织分担的飞行费用

98. 在第 247 段中，外勤支助部同意审计委员会的建议，即中乍特派团的技术合规股应对 2009/10 年度为联合国访问团、各机构和其他机关提供的大约 150 万美元未收回航空服务费用进行跟踪，以期收回所有费用。

99. 行政当局关于该建议的意见，见审计委员会报告第 248 段。

负责部门： 外勤支助部

状况： 执行中

优先程度： 中

目标日期： 2011 年第三季度

空中业务数据管理

100. 在第 250 段中，外勤支助部同意审计委员会的建议，即要求空运科：(a) 加强其数据监测系统，确保航空数据的完整性和准确性；(b) 加强对预算编列的飞行时数使用情况的分析，以确定提高航空运输效率的余地。

101. 行政当局关于该建议的意见，见审计委员会报告第 251 段。

负责部门： 外勤支助部
 状况： 执行中
 优先程度： 中
 目标日期： 2011 年第四季度

特别飞行

102. 在第 253 段中，审计委员会建议外勤支助部要求联刚稳定团：(a) 进行充分规划，避免出现很多的特别飞行；(b) 落实和遵守关于处理特别飞行要求的标准作业程序规定；(c) 同联合国总部协商，快速核准和实施关于紧急情况或误期预订的标准作业程序。

103. 行政当局关于该建议的意见，见审计委员会报告第 254 段。

负责部门： 外勤支助部
 状况： 执行中
 优先程度： 中
 目标日期： 2011 年第二季度

M. 车队管理

捐赠车辆和已移交车辆

104. 在第 258 段中，外勤支助部同意审计委员会的建议，即要求达尔富尔混合行动：(a) 对捐赠车辆特别是那些下落不明的车辆进行调查，并根据调查结果采取适当措施，核实这些捐赠车辆确实存在；(b) 将捐赠车辆记录到伽利略系统中，并按照和联合国所属车辆相同的条款和条件进行管理。

105. 尽管伽利略系统中没有记录非洲联盟驻苏丹特派团捐赠给达尔富尔混合行动的车辆，但该特派团创建了一个临时数据库，跟踪这些车辆的动向，直到涉及捐赠车辆的所需文件得到处理。外勤支助部的更多意见，见审计委员会报告第 259 段。

负责部门： 外勤支助部
状况： 执行中
优先程度： 中
目标日期： 2011 年第二季度

应享车辆待遇

106. 在第 262 段中，审计委员会还建议外勤支助部要求联东综合团：(a) 遵守《标准比率和费用手册》中有关车辆编制的规定；(b) 如果车辆数量偏离《手册》，必须提供文件说明理由。

107. 行政当局关于该建议的意见，见审计委员会报告第 263 段。

负责部门： 外勤支助部
状况： 执行中
优先程度： 中
目标日期： 不适用

拆用车辆的配件和车辆维修

108. 在第 266 段中，审计委员会建议外勤支助部要求：(a) 联刚稳定团保持一定数量的车辆零配件，以便能够避免拆解车辆；(b) 联刚稳定团和联海稳定团定期对特派团控制下的车辆的维修费用进行监测，并保留已进行成本/效益分析的文件证明，以支持继续使用已经达到更换/注销期的车辆。

109. 行政当局关于该建议的意见，见审计委员会报告第 267 和 268 段。

负责部门： 外勤支助部
状况： 执行中
优先程度： 中
目标日期： 2011 年第一季度

因私使用情况

110. 在第 270 段中，审计委员会建议外勤支助部要求所有特派团监测所有车辆的使用情况，连贯一致地记录所有因私里程，并向有关工作人员收取相关费用。

111. 行政当局关于该建议的意见，见审计委员会报告第 271 段。

负责部门： 外勤支助部
 状况： 执行中
 优先程度： 中
 目标日期： 2011 年第一季度

N. 燃料管理

燃料和相关费用回收

112. 在第 274 段中，外勤支助部同意审计委员会的建议，要求联利特派团：(a) 采用机制，监测用电情况并向住户收取电费；(b) 严格遵守关于向工作人员住户收取电费的第 2006/07 号通知的要求。

113. 行政当局关于该建议的意见，见审计委员会报告第 276 段。

负责部门： 外勤支助部
 状况： 执行中
 优先程度： 中
 目标日期： 2011 年第一季度

114. 在第 275 段中，审计委员会重申其以往建议，即外勤支助部要求联利特派团定期向航空运营商催收应收回燃料费用的未清余额。

115. 行政当局关于该建议的意见，见审计委员会报告第 277 段。

负责部门： 外勤支助部
 状况： 执行中
 优先程度： 中
 目标日期： 2011 年第二季度

O. 口粮管理

索要折扣

116. 在第 279 段中，外勤支助部同意审计委员会的建议，要求达尔富尔混合行动：(a) 索要 2010 年第五和第六阶段应得的口粮折扣；(b) 监测部队实际兵力，以便依照口粮合同获得口粮折扣。

117. 行政当局关于该建议的意见，见审计委员会报告第 280 段。

负责部门： 外勤支助部

状况： 执行中

优先程度： 中

目标日期： 不适用

口粮储备

118. 在第 283 段中，外勤支助部同意审计委员会的建议，要求联东综合团和联刚稳定团按要求随时保持充足的口粮储备。

119. 行政当局关于该建议的意见，见审计委员会报告第 284 段。

负责部门： 外勤支助部

状况： 已执行

优先程度： 中

目标日期： 不适用

P. 信息和通信技术

登录控制

120. 在第 286 段中，外勤支助部同意审计委员会的建议，要求所有特派团制定和执行严格的登录控制政策，包括密码政策及禁止使用未经授权的软件。

121. 行政当局关于该建议的意见，见审计委员会报告第 287 段。

负责部门： 外勤支助部

状况： 已执行

优先程度： 中

目标日期： 不适用

灾后恢复和业务连续性

122. 在第 289 段中，外勤支助部同意审计委员会的建议，要求联合国驻塞浦路斯维持和平部队(联塞部队)和联合国非索特派团支助办事处(非索特派团支助办)制定全面的灾后恢复和业务连续性计划。

123. 行政当局关于该建议的意见，见审计委员会报告第 290 段。

负责部门： 外勤支助部
 状况： 执行中
 优先程度： 中
 目标日期： 2011 年第二季度

124. 在第 292 段中，审计委员会建议外勤支助部要求联海稳定团和非索特派团支助办建设和维护有适当安全保护的信通环境。

125. 行政当局关于该建议的意见，见审计委员会报告第 293 段。

负责部门： 外勤支助部
 状况： 执行中
 优先程度： 中
 目标日期： 2011 年第二季度

Q. 内部审计职能

执行审计工作计划

126. 在第 296 段中，审计委员会重申其以往建议，即监督厅继续密切监测驻地审计员的工作计划，以确保及时执行和完成审计。

127. 行政当局关于该建议的意见，见审计委员会报告第 297 段。

负责部门： 内部监督事务厅
 状况： 已执行
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

印发内部审计报告所需的准备时间

128. 在第 299 段中，审计委员会重申其以往建议，即监督厅应确保驻地审计办公室遵守印发审计报告的最后期限，或对估计完工时间做必要修改。

129. 行政当局关于该建议的意见，见审计委员会报告第 300 段。

负责部门： 内部监督事务厅
 状况： 已执行
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

R. 监督厅调查能力的安排和分配

提供有关监督厅调查工作的适当管理信息

130. 在第 309 段中，监督厅同意审计委员会的建议，即调查司应收集关于调查工作的成本、时间和成果的数据，并利用这些信息支持改进和做出循证决策。比如，监测设在不同地点的调查人员的工作费用和产出，以查明费用差异并推动采取高效做法。

131. 行政当局关于该建议的意见，见审计委员会报告第 310 段。

负责部门： 内部监督事务厅

状况： 执行中

优先程度： 中

目标日期： 持续性

132. 在第 313 段中，审计委员会建议监督厅尽快确立试点评价的基准和标准，以及收集必要数据的机制，以便根据商定的评价标准提出报告。

负责部门： 内部监督事务厅

状况： 执行中

优先程度： 中

目标日期： 2011 年第三季度

监督厅调查司从驻地结构转为区域中心结构的理由

133. 在第 323 段中，监督厅同意审计委员会的建议，即在需要特派团相关工作人员为某项调查收集初始证据或进行全面调查时，加强对他们的培训，以降低因在特派团的调查员减少带来的质量风险，特别是考虑到特派团工作人员可能没有必要的技能和经验，无法按照适当标准执行转交给他们的调查工作。

134. 行政当局关于该建议的意见，见审计委员会报告第 324 段。

负责部门： 内部监督事务厅

状况： 执行中

优先程度： 中

目标日期： 持续性

实际调动范围

135. 在第 332 段中，审计委员会指出，鉴于有效的调查职能对于管理联合国面临的风险非常重要，或许有必要重新考虑如何处理空缺局面。因此，审计委员会建议监督厅与人力资源管理厅一道处理调查员职位空缺问题。这可包括不仅重新审查空缺通知的内容，以评估资格和经验要求是否合适，而且需要采用更具创新性的方法，比如建立一个通过预先批准的调查员名册，可按短期合同部署在册人员，以应对工作量的波动；还可采用不同地点之间轮换工作人员的政策，以帮助吸引和留住工作人员。

136. 行政当局关于该建议的意见，见审计委员会报告第 333 段。

负责部门： 内部监督事务厅

状况： 执行中

优先程度： 中

目标日期： 持续性

调查资源与案件量相符

137. 在第 337 段中，监督厅同意审计委员会的建议，即在考虑到成本、质量、时间、成果、风险和工作量的地理分布的情况下，确定调查工作所需资源的适当水平以及最具成本效益的资源部署。对资源部署的任何拟议修改都应来源于依据相关和可靠的管理信息所做的全面成本效益分析，并应与包括外地特派团管理层在内的所有利益攸关方进行协商和沟通。

负责部门： 内部监督事务厅

状况： 执行中

优先程度： 中

目标日期： 持续性

四. 审计委员会关于以往各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

138. 大会第 64/268 号决议第 13 段请秘书长在今后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报告中，充分说明所有尚未执行的审计委员会建议为何未及时执行。

139. 审计委员会在其 2010 年 6 月 30 日终了期间的报告(A/65/5(Vol. II)，第二章)附件二中提供了以往财政期间各项建议的执行情况摘要。下文提供资料说

明在附件二中被列为尚未执行的以前各期间的 47 项建议：其中 45 项列为“执行中”，2 项列为“未执行”。这些资料按审计委员会 2009 年 6 月 30 日终了期间的报告(A/64/5(Vol. II))所列各项建议的顺序编列。那一报告中共提出 86 项建议，截至本报告发布之日，其中 55 项已经执行。

140. 下表 3 提供了对有关负责部门及执行中建议的目标日期的更详细分析。

表 3

截至 2010 年 6 月 30 日尚未执行的以前各项建议的执行情况

负责部门	建议数目	未获接受	已执行	执行中	有目标日期	无目标日期
维持和平行动部和外勤支助部	38	—	9	29	20	9
管理事务部和外勤支助部	6	1	5	—	—	—
管理事务部	1	—	—	1	1	—
内部监督事务厅	2	—	2	—	—	—
共计	47	1	16	30	21	9

141. 应当指出，有 30 项建议正在执行中，20 项定于 2011 年底前执行，1 项定于 2014 年 6 月底前执行。9 项建议没有目标日期，其中 7 项涉及持续进行的活动，其余 2 项的全面执行取决于行政当局无法控制的因素。

A. 未清债务

未清债务的生成

142. 在第 33 段中，审计委员会重申以往的建议，即行政当局应确保所有特派团严格遵守《联合国财务条例和细则》关于债务产生和核销标准的规定。

143. 参见上文第 16 和 17 段中行政当局的意见。

负责部门： 管理事务部和外勤支助部

状况： 已执行

优先程度： 高

目标日期： 不适用

B. 负债和应收账款

与服务终了有关的负债

144. 在第 36 段中，审计委员会重申其建议，即行政当局应确保准确做好全部出勤和请假记录，从而可以正确并准确地确定为年假编列的经费。

145. 自 2009 年 1 月起，已在各特派团实施信息总库系统，将其作为正式和标准的电子时间和出勤管理工具。这一系统可自动提供精确的请假状况记录报告，用于请假管理和服务终了积存假期的计算。联刚稳定团已经为人类资源科有关人员提供使用信息总库系统的培训，并启动清理行动，通过出勤记录更新所有的累积休假。信息总库上的所有休假申请现在每月更新，并与文件证据加以核对。该特派团预计在 2011 年第一季度完成把本国工作人员的数据上载到数据总库并加以核对，以方便年终累积休假的计算。

负责部门： 外勤支助部

状况： 执行中

优先程度： 高

目标日期： 2011 年第一季度

应收账款

146. 在第 61 段中，审计委员会建议行政当局确保联刚特派团采取适当措施收回长期拖欠的全部应收款。

147. 参见上文第 19 段中行政当局的意见。

负责部门： 外勤支助部

状况： 执行中

优先程度： 中

目标日期： 充分执行取决于外部因素

C. 预算编制(包括成果预算编制)

148. 在第 68 段中，审计委员会重申其以往的建议，即行政当局应确保所有特派团采取适当措施，确保为成果预算框架制订的所有绩效指标和产出都是具体、可衡量、可实现、现实和有时限的，以便利监测和报告。

149. 在制定明确和可衡量的绩效指标和产出方面，各特派团(联苏特派团、达尔富尔混合行动和非索特派团支助办)和联合国后勤基地(后勤基地)实施的措施包括，将从前一个预算周期汲取的教训应用到 2011/12 财政期间，并向相关工作人员提供培训。(联合国科索沃特派团)科索沃特派团说，2009/10 年拟议预算的成果预算编制框架是在科索沃特派团改组中间制定的，当时不清楚科索沃特派团在多大程度和哪些领域能够继续实现这些指标。因此，外勤支助部和科索沃特派团共同决定，基本不改变这些指标和产生，并在分析过特派团 2009/10 年的成绩后，在制定 2011/12 年拟议预算时对其进行审查。因此，2011/12 年拟议预算现

在列入了经修正、可实现的绩效指标和产出。审计委员会在 2010 年第四季度发布的临时报告中确认，联科行动已执行了这一建议。

负责部门： 外勤支助部

状况： 已执行

优先程度： 高

目标日期： 不适用

150. 在第 71 段中，审计委员会报告说，行政当局同意审计委员会重申的建议，即应确保科索沃特派团和联利特派团加强所有构成部分的成果预算制信息收集和证据组合程序。

151. 审计委员会在 2010 年第四季度发布的临时报告中确认，科索沃特派团已执行了这一建议。联利特派团正在采用在观察员部队和科索沃特派团使用的系统，以便建立一个成果预算编制数据库，使数据的收集标准化。预计这一项目将在 2011 年第三季度实施。

负责部门： 外勤支助部

状况： 执行中

优先程度： 高

目标日期： 2011 年第三季度

D. 采购和合同管理

投标时限

152. 在第 89 段中，审计委员会重申其先前的建议，即行政当局应确保采购司和各特派团严格遵守《采购手册》有关提交建议书和对征求报价书、招标书和征求建议书的答复的最短时限的规定。

153. 参见上文第 69 段中行政当局的意见。

154. 此外，参见《采购手册》第 9.9.7 条，其中指出，“采购官员应尽量确保可能的供应商有充足的时间理解邀约文件，对上述邀约拟订适当的答复。”在短期包机招标方面(报告中具体指出的例子)，可能无法向供应商提供更多竞标时间，因为由于业务需要，招标的准备时间较少，例如在实际轮调三周前提出部署轮调要求。

155. 此外，考虑到短期包机竞标的性质并不复杂，有兴趣的供应商甚至可以在很短的时间内提交标书。审计委员会不应因为某一招标工作只收到几家投标(尽管对 87 个供应商发出招标邀请)，就下结论说，这表明给予投标的时间不够。在

多数这种情况下，采购科还收到很多信件，告知收到招标书，但出于种种原因拒绝竞标，主要原因是由于地理上的限制，无法提供服务或没有能力有效竞争。

156. 2007年，后勤和运输科对注册供应商进行了一次调查，询问对14天以内和21天之内开始的紧急要求的招标，需要多少天进行应标准备。供应商的答复是，采购科应分别给予4至5天和6至7天。短期客机包机的招标书及其技术表格是标准的，只变更具体的要求——轮调乘客人数、轮调日期、出发机场和目的地机场、乘客托运行李待遇(重量和数量)。飞机运营商利用电脑化软件，可在几小时内提供它们在该地区运营的每一飞机的每一航班的时间表。竞标者必须提供这些飞机文件的副本，作为标书的一部分，调度科和航空运输科将把这些副本留在数据库中，这方便和减少了提交和修改文件所需的时间。

157. 在所述案例中，投标时间缩短的原因，是总部合同委员会及时审查紧迫需要并将其记录在会议记录中。此外，在引述的案例中，供应商名册上有87个注册供应商，大大超出了进行有关工作所需的供应商。

负责部门： 管理事务部和外勤支助部

状况： 未获接受

优先程度： 高

目标日期： 不适用

占用房舍而没有有效合同

158. 在第100段中，审计委员会报告说，行政当局同意审计委员会的建议，即联刚特派团寻求各种途径解决特派团和房东之间的争端，以确保特派团占用的房舍拥有有效的租约。

159. 参见审计委员会本期间报告第201段中行政当局的意见(另见上文第78和79段)。

负责部门： 外勤支助部

状况： 执行中

优先程度： 中

目标日期： 充分执行取决于外部因素

口粮合同

160. 在第107段中，审计委员会报告说，行政当局同意审计委员会的建议：
(a) 在采购合同中规定明确和毫不含糊的折扣/附加费条款；(b) 根据支助的部队总人数索要全球折扣。

161. 行政当局已向审计委员会提交它认为解决了这一建议中提出问题的答复。关于 2008/09 年报告中指出的联黎部队的折扣问题，应当指出，这一问题已经解决，供应商已经给予特派团适当折扣。

负责部门： 管理部和外勤支助部

状况： 已执行

优先程度： 中

目标日期： 不适用

事后审查个案

162. 在第 112 段中，审计委员会建议行政当局加强努力，减少提交总部合同委员会审查的事后个案。

163. 行政当局接受这一建议，认为如下文第 164 至 167 段所指出，该建议已经得到执行。

164. 行政当局希望指出，“事后审查个案”有操作上的理由，例如工作人员的安全或安保，或者秘书处面临超出其控制的特殊情况（不可抗力、动乱、冲突等），它们控制了与采购有关的局势。

165. 此外，及时处理协助通知书的问题在很大程度上受到外勤支助部与部队派遣国之间谈判的影响，2009/10 年，它们在“事后审查个案”中占 45%。在 2009/10 年事后审查的个案中，另外的 13%与海地地震有关，被认为是紧急情况。行政当局进一步指出，虽然审计委员会指出“事后审查个案”在数目和美元价值上都增加了 48%，但实际案件数只占总部合同委员会审查的总案件数的 15%，价值只占总价值的 6.4%。

166. 关于“事后审查个案”，由于合同管理问题，采购科继续通过以下途径与申购人合作：(a) 培训；(b) 在首席采购干事会议上进行讨论；(c) 建立合同行政跟踪系统；(d) 自动向申购人发布报告，以尽量减少“事后审查个案”。

167. 开始采用总部合同委员会与特派团和总部以外办事处虚拟会议，将进一步减少“事后审查个案”。

负责部门： 管理事务部和外勤支助部

状况： 已执行

优先程度： 高

目标日期： 不适用

供应商管理

168. 在第 124 段中，审计委员会重申其先前的建议，即行政当局应确保总部和所有特派团遵守《采购手册》关于供应商管理的规定。

169. 审计委员会在 2010 年第四季度发布的临时报告中，确认观察员部队、科索沃特派团和联科行动已执行了这一建议。此外，如上文所述，针对审计委员会报告(A/64/5(Vol. II))第 89 段中的建议，采购科已经采取措施，解决在总部的遵守供应商管理的问题。

负责部门： 管理事务部和外勤支助部

状况： 已执行

优先程度： 高

目标日期： 不适用

供应商业绩评价

170. 在第 127 段中，审计委员会建议行政当局确保所有特派团定期编写供应商业绩报告并提交给采购司。

171. 审计委员会在 2010 年第四季度发布的临时报告中，确认观察员部队和联合国西撒哈拉全民投票特派团(西撒特派团)已经执行这一建议。联刚稳定团成立了一个供应商管理组，负责确保按照既定程序进行供应商业绩评估。

负责部门： 外勤支助部

状况： 已执行

优先程度： 高

目标日期： 不适用

违约赔偿金和承保范围

172. 在第 133 段中，审计委员会报告说，行政当局同意委员会重申的先前建议，即应确保中乍特派团和达尔富尔混合行动严格遵守《采购手册》关于违约赔偿金的规定。

173. 中乍特派团撤销了关于违约赔偿金的索赔，交换条件是在合同的头四个月减少主要管理办公室的费用。达尔富尔混合行动现在按照《采购手册》逐案适用违约赔偿金条款。此外，在达尔富尔混合行动内部，向有关各科详细说明了申请违约赔偿金的程序步骤和时限，包括由独立的会计单位、采购科、合同管理科和财务科启动的措施。特派团管理层对这些科发布指示，澄清它们在申请违约赔偿金方面的责任。为了进一步加强各有关部门之间的一致性和协调，将在 2011 年

第一季度期间，为相关办事处确定标准作业程序，进一步概述它们对申请违约赔偿金索赔的责任。

负责部门： 外勤支助部
 状况： 执行中
 优先程度： 高
 目标日期： 2011 年第一季度

E. 消耗性财产

174. 在第 141 段中，审计委员会重申其先前的建议，即行政当局应加快记录消耗性财产的准备工作的，并在财务报表和(或)附注中披露其价值。

175. 行政当局已加强努力，以便尽快在财务报表中披露消耗性财产。参见上文第 50 至 54 段中行政当局的意见。

负责部门： 管理部
 状况： 执行中
 优先程度： 高
 目标日期： 2014 年第二季度

实物盘点和库存记录

176. 在第 146 段中，审计委员会重申其先前的建议，即行政当局应通过确保做好准确记录、定期进行实物盘点、迅速调查差异和迅速采取纠正行动，加强消耗性财产的管理和控制。

177. 行政当局发布了三个关于财产管理的指示以及外勤支助部的仓库指导方针，以满足加强消耗性财产管理和控制的需要。特别是该部 2009 年 12 月发布的财产管理指示提出了监测库存消耗性资产的持有情况的主要业绩指标，它们也是该部财产管理业绩衡量制度的一部分。主要业绩指标使得独立会计单位能够监测实物盘点与伽利略存货管理系统记录的数量之间的差距核对情况。2009/10 年财政期间的结果证实了过去三年期间，消耗性财产管理方面出现了积极的趋势。外勤支助部通过财产管理实践社区，传播在管理消耗性财产方面的外地最佳做法，例如联利特派团题为“消耗性财产六个行动要点”的准则和联黎部队关于防止仓库失窃和损失的标准作业程序。2010 年 1 月，外勤支助部启动了一个有关通过编制消耗性财产中央监控目录，加强特派团库存管理的项目。它的目的是将伽利略存货管理系统中的消耗性财产数据系统化，并对其进行清理，从而大大加强特派团保持精确记录的能力，使外勤部能够更好地满足在财务报表中披露消耗性财产的要求。另参见上文第 50 至 54 段中行政当局的意见。

负责部门： 外勤支助部

状况： 执行中

优先程度： 高

目标日期： 持续性

库存水平管理

178. 在第 149 段中，审计委员会建议行政当局确保联刚特派团和联利特派团监测数据库的最低和最高库存水平，以确保它们维持在建议水平上。

179. 参见上文第 58 段中行政当局的意见。

负责部门： 外勤支助部

状况： 执行中

优先程度： 中

目标日期： 2011 年第三季度

F. 非消耗性财产

实物核查和差异

180. 在第 154 段中，审计委员会重申其先前的建议，即行政当局应进行充分全面的实物核查，以便为财务报表附注所披露的非消耗性财产数额提供证明。

181. 参见上文第 38 和 39 段中行政当局的意见。

负责部门： 管理部和外勤支助部

状况： 已执行

优先程度： 高

目标日期： 不适用

182. 在第 162 段中，审计委员会报告说，行政当局同意其重申的建议，即所有特派团应立即调查与非消耗性财产有关的差异，并采取适当措施，确保资产记录准确可靠。

183. 参见上文第 39 和 40 段中行政当局的意见。

负责部门： 外勤支助部

状况： 执行中

优先程度： 高

目标日期： 持续性

非消耗性财产核销和处置拖延

184. 在第 169 段中，审计委员会重申其先前的建议，即行政当局应加强监测各特派团非消耗性财产的核销和处置，以确保采取适当措施，加快所有待处理的核销和处置。

185. 参见上文第 44 和 45 段中行政当局的意见。

负责部门： 外勤支助部

状况： 执行中

优先程度： 高

目标日期： 持续性

库存比率和剩余

186. 在第 180 段中，审计委员会报告说，行政当局同意其建议，即 (a) 审查所有在役特派团的非消耗性财产，以确定应持有的合理数量；(b) 查明并在系统中列出剩余资产；(c) 采取适当措施，把所有剩余资产移交给需要的特派团或联合国后勤基地，或酌情予以处置。

187. 参见上文第 49 段中行政当局的意见。

负责部门： 外勤支助部

状况： 执行中

优先程度： 高

目标日期： 2011 年第三季度

防火和安全

188. 在第 183 段中，审计委员会报告说，行政当局同意其建议，即达尔富尔混合行动应在所有仓库安装火警系统。

189. 达尔富尔混合行动已经在其仓库中安装了灭火器。已经在农业研究学院大院中安装了火警系统，在特派团其他设施中的安装工作正在进行。

负责部门： 外勤支助部

状况： 执行中

优先程度： 中

目标日期： 2011 年第二季度

G. 缩编和清理结束

科索沃特派团缩编

190. 在第 187 段中，审计委员会报告说，行政当局同意其建议，即应记录科索沃特派团改组的经验教训，并将其纳入运作政策。

191. 行政当局澄清，科索沃特派团在特派团缩编过程中采取的行动符合《联合国工作人员细则》第 9.7 条的规定。在开始缩编工作之前，向所有工作人员解释了标准。

负责部门： 外勤支助部

状况： 已执行

优先程度： 中

目标日期： 不适用

H. 战略部署物资储存

192. 在第 195 段中，审计委员会建议行政当局加强对流动缓慢的战略部署物资储存的监测。

193. 行政当局建立了流动缓慢的战略部署物资储存定期监测系统。作为一项要求，联合国后勤基地现在监测流动缓慢物品的情况，并每季度就其向后勤支助司提交报告。

负责部门： 外勤支助部

状况： 已执行

优先程度： 中

目标日期： 不适用

发放战略部署物资储存

194. 在第 198 段中，审计委员会建议行政当局确保后勤基地以先入先出办法发放物资，以避免战略部署物资储存状况恶化和报废。

195. 行政当局重申，它使用了先入先出的存货管理最佳做法政策，以便首先发放库存中最先购置的物资。因此，按使用年限更换战略部署物资储存物资，以确保物资在部署时有完整的使用年限。联合国后勤基地现在完全依照先入先出原则管理战略部署物资储存。

负责部门： 外勤支助部

状况： 已执行

优先程度： 高

目标日期： 不适用

预期使用寿命

196. 在第 201 段中，审计委员会建议行政当局确保联合国后勤基地建立一个监测机制，以防止战略部署物资储存超过其预期使用寿命。

197. 行政当局重申，这一建议所依据的创伤包由非消耗性和消耗性财产物品组成，包括药品和绷带，它们根据既定日期更换，或在紧急情况下使用创伤包后更换。部署到达尔富尔混合行动的创伤包保持在随时备用的状态，准备应付急诊之需。这些创伤包的消耗品部分由供应商水运至布林迪西，随后转运到达尔富尔混合行动，致使一些消耗品过期。外勤支助部已与设备系统合同供应商一道采取行动，确保战略部署物资储存医疗包的消耗品在部署时有足够剩余的使用寿命。在联合国后勤基地保存的构成战略部署物资储存待空运部分的创伤包内所有过期物品已得到更换。

负责部门： 外勤支助部

状况： 已执行

优先程度： 中

目标日期： 不适用

I. 特遣队所属装备

燃料消耗的监测

198. 在第 204 段中，审计委员会建议行政当局制定措施，监测特遣队所属装备的燃料消耗。

199. 在特派团，通过联合国燃料计算系统产生的定期报告，来确定车辆和发动机燃料消耗的标准使用率，其中包括特遣队的车辆和发动机。特派团使用特派团燃油电子会计系统或出车许可证，来监测车辆的燃料消耗情况。使用记录表来监测发动机的工作小时和燃料消耗。外勤支助部对特派团发布了所需指导，以确保有效的燃料核算。

负责部门： 外勤支助部

状况： 已执行

优先程度： 中

目标日期： 不适用

J. 车队管理

200. 在第 236 段中，审计委员会建议行政当局确保联刚特派团和中乍特派团努力为车间保留足够的材料，以减少车辆等候时间。

201. 参见审计委员会本期间报告(A/65/5(Vol. II)，第二章)第 267 和 268 段中行政当局的意见。审计委员会在 2010 年第四季度发布的临时报告中，确认中乍特派团因事态发展而无法执行这一建议。

负责部门： 外勤支助部

状况： 执行中

优先程度： 中

目标日期： 2011 年第一季度

K. 燃料管理

战略燃料储备

202. 在第 244 段中，审计委员会重申其先前的建议，即行政当局应确保所有特派团采取措施，保持战略燃料储备。

203. 审计委员会在 2010 年第四季度发布的临时报告里，确认联刚稳定团、联利特派团和达尔富尔混合行动已执行了这一建议。在非索特派团支助办，由于草签燃料合同的短期性质，在 2009/10 年财政期间不可能装备足够的燃料储备。自 2010 年 7 月以来，非索特派团支助办签订了长期燃料合同，它需要 100 万公升的战略燃料储备。该特派团证实说，目前正在调动承包商，储备将在 2011 年第一季度到位。

负责部门： 外勤支助部

状况： 执行中

优先程度： 高

目标日期： 2011 年第一季度

燃料消耗

204. 在第 249 段中，审计委员会重申其先前的建议，即行政当局应确保所有特派团加强对燃料消耗模式的监测。

205. 审计委员会在 2010 年第四季度发布的临时报告里，确认观察员部队已执行这一建议，中乍特派团则因事态发展而无法执行这一建议。西撒特派团已经完成油箱的校准，并为四个队部及其后勤基地的发动机和车辆油箱提供了量油尺。正在用流量计和量油尺更换所有不达标的油箱，以方便监测发动机的燃料消耗情况。联东综合团就燃料供应记录以及授权签发燃料、特别是运送发动机再注燃料的人员发布了一份正式指导。由于认识到可能没有工程人员在所有地点记录燃料供应情况，该特派团的联合国所属发动机燃料控制标准作业程序允许国际工作人员在这些地点签发燃料运送。这些措施已经执行，以便更好地控制和管理燃料。此外，定期手工下载行车记录仪的数据，使得该特派团可以密切监测其车辆的燃料消耗情况。外勤支助部已经提醒非索特派团支助办按照既定程序监测燃料消耗情况，并正在跟踪该特派团的情况。

负责部门： 外勤支助部

状况： 执行中

优先程度： 中

目标日期： 2011 年第四季度

L. 口粮管理

口粮手册

206. 在第 255 段中，审计委员会报告说，行政当局同意其建议，即应更新口粮手册，以反映联合国口粮表和食品订单方法的改变。

207. 负责口粮手册更新的工作组 2010 年 6 月在布林迪西举行会议，制订了一个口粮手册草稿大纲，反映出根据联合国新口粮表所作的调整。已经在注重食谱的菜单计划的基础上，完成了食品订制、报告和监测方法。联刚稳定团已经在 2010 年 8 月执行这一制度；联黎部队、联塞部队和观察员部队定于 2010 年 12 月执行；达尔富尔混合行动和联苏特派团定于 2011 年 3 月执行，其后联海稳定团、联东综合团、西撒特派团和联利特派团将执行。由于粮食订约人对联合国口粮表的审查将导致在粮食标准、质量控制和监测机制方面出现变化，预计《口粮手册》将在 2011 年第二季度颁布。

负责部门： 外勤支助部
 状况： 执行中
 优先程度： 中
 目标日期： 2011 年第二季度

M. 空中业务

航空预算

208. 在第 275 段中，审计委员会建议，行政当局应确保所有特派团处理预算飞行时数利用不足的问题。

209. 参见上文第 97 段中行政当局的意见。审计委员会在 2010 年第四季度发布的临时报告里，确认西撒特派团已执行了这一建议。

负责部门： 外勤支助部
 状况： 执行中
 优先程度： 中
 目标日期： 2011 年第三季度

燃料费用的回收

210. 在第 286 段中，审计委员会建议行政当局确保：(a) 联利特派团定期向航空运营商催收应收回收燃料费用的未清余额；(b) 联苏特派团获得无收入飞行燃料消耗偿还款。

211. 联利特派团告知，在清理超过一年的应收未收账款方面，已经取得重大进展。在截至 2009 年 6 月的 345 757 美元未收账款中，清理了 282 139 美元。如以前向审计委员会所表明，联利特派团现在定期监测航空运营商的应收账款，以促进及时回收。审计委员会在 2010 年第四季度发布的临时报告里，确认联苏特派团已执行这一建议。

负责部门： 外勤支助部
 状况： 执行中
 优先程度： 中
 目标日期： 持续性

管理和评价包机协议

212. 在第 292 段中，审计委员会报告说，行政当局同意其建议，即联刚特派团应与总部协商，加强管理和评价包机协议的措施。

213. 行政当局担心，仍然存在没有按照既定程序向外勤支助部提交航空运营商业绩评估的情况。外勤支助部的政策指示明确规定了业绩评估报告的提交期限。外勤支助部已提醒联刚稳定团，应严格监测并确保按要求向外勤支助部提交评估报告。

负责部门： 外勤支助部
 状况： 执行中
 优先程度： 中
 目标日期： 2011 年第二季度

N. 信息和通信技术

控制管理

214. 在第 302 段中，审计委员会建议行政当局确保所有特派团审查密码接入控制，并作出必要修订以加强这方面的控制。

215. 审计委员会在 2010 年第四季度发布的临时报告里，确认科索沃特派团和联刚稳定团已执行这一建议。SunSystem 的目前版本可以控制对以下要求的实施，即定期更换密码、最低密码长度以及字母—数字混合密码。外勤部已经提醒所有特派团，实施各自的标准设置。与此同时，联海稳定团告知，它通过执行有密码控制的限时屏保，加强了对未经授权接入 SunSystem 情况的内部控制，并按照外勤支助部的政策，敦促用户每 42 天更换一次密码。

负责部门： 外勤支助部
 状况： 已执行
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

政策和程序

216. 在第 311 段中，审计委员会报告说，行政当局同意其建议，即科索沃特派团和联利特派团应最后确定关于通信和信息技术系统的政策和程序。

217. 审计委员会在 2010 年第四季度发布的临时报告里，确认科索沃特派团已执行这一建议。联利特派团证实，在它的 18 项信息和通信技术政策和程序中，

有 7 项是 2010 年 8 月发布的。此外，向包括联利特派团在内的各特派团发布了三项要求总部行动的政策和指导。根据联利特派团，其他的政策将在 2011 年第一季度期间最后确定。

负责部门： 外勤支助部
 状况： 执行中
 优先程度： 中
 目标日期： 2011 年第一季度

能力建设

218. 在第 315 段中，审计委员会报告说，行政当局同意其建议，即：(a) 科索沃特派团任命信息和通信技术审查委员会的新成员；(b) 联苏特派团设立信息安全股，并指定信息安全协调员、使用控制系统管理员以及安全系统管理员。

219. 在科索沃特派团，重新设立的信息和通信技术审查委员会于 2009 年 10 月举行第一次会议。在 2010 年 8 月和 11 月又举行了会议。特派团说，该委员会将定期根据需要举行会议。随着信息技术安全协调员于 2010 年 10 月上任，联苏特派团在通信和信息技术科内设立了信息安全股。在信息安全股编制满员之前，该协调员履行使用控制系统管理员以及安全系统管理员的职能。

负责部门： 外勤支助部
 状况： 已执行
 优先程度： 中
 目标日期： 不适用

0. 人力资源管理

空缺率和更替率

220. 在第 324 段中，审计委员会报告说，行政当局同意其重申的建议，即应采取填补空缺的紧急措施，以便特派团有效执行任务。

221. 行政当局重申，它正在外地实行新的人才管理制度。这个方法将多数征聘工作集中进行，建立适当规模的合格候选人名册，从而简化了征聘工作，大大缩短了征聘周转时间。名册上的候选人经特派团请求，可立即部署。自执行以来，维持和平行动国际工作人员的空缺率有重大改善是很明显的，从截至 2009 年 6 月 30 日的 28% 下降到截至 2010 年 6 月 30 日的 23.8%。当地工作人员的空缺率甚至改善得更多，从截至 2009 年 6 月 30 日的 29.5% 下降到截至 2010 年 6 月 30 日的 15.1%。

负责部门： 外勤支助部

状况： 执行中

优先程度： 高

目标日期： 持续性

征聘周转时间

222. 在第 327 段中，审计委员会报告说，行政当局同意其重申的建议，即所有特派团应采取适当措施，减少征聘的周转时间。

223. 参见审计委员会本期间报告(A/65/5(Vol. II)，第二章)第 223 和 224 段中行政当局的意见。

负责部门： 外勤支助部

状况： 执行中

优先程度： 高

目标日期： 持续性

员额叙级

224. 在第 332 段中，审计委员会报告说，行政当局同意其建议，即应加快处理各特派团的员额叙级和改叙的所有请求。

225. 参见审计委员会本期间报告(A/65/5(Vol. II)，第二章)第 228 段中行政当局的意见。

负责部门： 外勤支助部

状况： 执行中

优先程度： 高

目标日期： 持续性

考绩制度

226. 在第 337 段中，审计委员会重申其先前的建议，即联刚特派团和联利特派团应执行有关程序，确保在规定时限内完成和签结考绩。

227. 参见审计委员会本期间报告(A/65/5(Vol. II)，第二章)第 235 段中行政当局的意见。审计委员会在 2010 年第四季度发布的临时报告里，确认联刚稳定团已执行了这一建议。

负责部门： 外勤支助部
 状况： 执行中
 优先程度： 中
 目标日期： 2011 年第三季度

休假管理

228. 在第 340 段中，审计委员会报告说，行政当局同意其建议，即应确保所有特派团严格遵守有关记录和监测出勤时间的政策，并将人力资源科的出勤记录与财务科的记录进行核对。

229. 参见上文第 145 段中行政当局的意见。

负责部门： 外勤支助部
 状况： 执行中
 优先程度： 高
 目标日期： 2011 年第一季度

230. 在第 341 段中，审计委员会建议行政当局调查与向维持和平工作人员多付的款项有关的所有未清应收款，以期收回这些款项。

231. 外勤支助部已请有关特派团核对与在审查期间离开特派团的工作人员有关的所有时间和出勤数据，这一工作已经完成。外勤支助部正在与各特派团合作，启动在可行时收回多付款项的行动。收回工作涉及许多行为者，以及特派团与总部之间的协调。它还涉及审查每一个案子，以确保对余额为负差的案子采取人事行动，将有关工作人员记作休无薪特别假，并纠正离职人事行动，以便薪金股能够确定多付的款额数。正尽全力在 2011 年第二季度前完成这一工作。

负责部门： 外勤支助部
 状况： 执行中
 优先程度： 中
 目标日期： 2011 年第二季度

232. 在第 343 段中，审计委员会报告说，行政当局同意其建议，即确保联刚特派团及时更新信息总库中休假事项的记录，并适当核准病假事项，以确保精确计算假期结余。

233. 参见上文第 145 段中行政当局的意见。

负责部门： 外勤支助部
状况： 执行中
优先程度： 中
目标日期： 2011 年第一季度

上岗培训

234. 在第 350 段中，审计委员会建议行政当局确保文职人员完成其上岗培训之后才开始工作。

235. 关于派往维和特派团的人员在部署前参加上岗培训的要求，对任何例外情况，外勤支助部均寻求维持和平行动部的批准。正在加强记录的保存，以确保跟踪因紧急行动而批准的仅有的几个例外。随着电子人才管理系统的出现，预计这一建议将在 2011 年第二季度得到执行。

负责部门： 外勤支助部
状况： 执行中
优先程度： 中
目标日期： 2011 年第二季度

培训后管理

236. 在第 357 段中，审计委员会报告说，行政当局同意其建议，即应确保所有特派团加强对所开展的培训课程的文件记录和监测。

237. 审计委员会在 2010 年第四季度发布的临时报告里，确认中乍特派团因事态发展而无法执行这一建议，联刚稳定团已经执行了这一建议。后勤基地证实，目前正在考虑制订培训中心标准作业程序草稿，预计将在 2011 年第一季度期间发布。

负责部门： 外勤支助部
状况： 执行中
优先程度： 中
目标日期： 2011 年第一季度

P. 速效项目

项目的实施

238. 在第 363 段中，审计委员会重申先前的建议，即行政当局确保所有特派团采取适当措施，确保速效项目在规定时限内完成。

239. 审计委员会在 2010 年第四季度发布的临时报告里，确认联黎部队和联苏特派团已经执行这一建议。外勤支助部澄清，向特派团发布的速效项目准则不是强制性的。然而，正在对准则正在审查，将考虑到监督机构的建议。

240. 联利特派团审查了其项目确定和挑选工作，确保只为可在具体时限内执行的项目供资。该特派团还拟订了一个有能力的执行伙伴的短名单。特派团一直与政府对应部门以及联合国各机构合作，确定优先项目，并随时保持一个得到更新的名单，列出得到供资和未得到供资的项目名单，以便加快确定进程。20%以上得到供资的项目与施工无关，这与前一财政年度它们所占的 4%相比，是一个改进。项目执行方面的拖延主要是因为首都以外的公路基础设施极其糟糕。已经对项目的挑选进行了审查，以确保只考虑为在出入方便地区内的项目供资。联利特派团正在结清长期未付的应付账款方面，加强与执行伙伴的合作。2010 年 9 月 29 日，特派团向拖延项目执行的订约人发信。利比里亚检察长表示支持，并准备与特派团合作，迅速完成项目并说明资金情况。

241. 联刚稳定团正在查明解决难题的办法，包括支出不足和项目拖延的问题。达尔富尔混合行动对 2009/10 年财政期间的速效项目进行了全面评估，还雇佣了一个订约人进行评价，并就解决与速效项目执行有关的具体措施提出建议。根据该订约人的建议，达尔富尔混合行动聘用了一位经验丰富的行政人员，目前全力以赴解决速效项目及有关问题，包括审计委员会提出的问题。此外，该特派团进行了一项遵守审查，并对速效项目进行年度评估，预计将在 2011 年 6 月 30 日完成。制订了执行机构能力评估表，并分发给速效项目的协调人。该表格于 2010 年 10 月开始采用。此外，如建议的那样，特派团审查和修订了准则及其速效项目周期流程图，促进了速效项目在整个任务区的有效执行。

负责部门： 外勤支助部

状况： 执行中

优先程度： 中

目标日期： 2011 年第二季度

Q. 内部审计职能

执行审计计划

242. 在第 372 段中，审计委员会重申其以往的建议，即内部监督事务厅继续仔细监测驻地审计员的工作计划，以确保及时执行和完成审计。

243. 内部审计司的管理层每月与驻地审计员办公室举行会议，维持和平审计处处长定期与驻地审计员互动，密切监测工作计划的执行情况。

负责部门： 内部监督事务厅

状况： 已执行

优先程度： 中

目标日期： 不适用

内部审计报告

244. 在第 377 段中，审计委员会重申其以往的建议，即内部监督事务厅应确保驻地审计办公室遵守印发审计报告的最后期限，或根据现实和专业的目标修改对完成时间的估计。

245. 这一建议已经执行，并将继续执行，途径是进一步改善审计规划，制订更现实的指标，并更密切地监测单个的审计计划。

负责部门： 内部监督事务厅

状况： 已执行

优先程度： 中

目标日期： 不适用
