



大会

Distr.: General
31 August 2022
Chinese
Original: English

第七十七届会议

临时议程* 项目 136 (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 2021 年 12 月 31 日终了年度的报告
所载建议的执行情况

秘书长的报告**

摘要

本报告提供信息，回应审计委员会关于联合国 2021 年 12 月 31 日终了年度的报告所载建议(A/77/5 (Vol. I)，第二章)。本报告根据大会第 48/216 B 号决议第 7 段提交，大会在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，并介绍审计委员会当前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，报告还载有最新信息，说明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的执行状况，包括那些与信息和技术、基本建设和基本建设总计划有关的建议的执行状况。

* A/77/150。

** 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，本报告的提交旨在回应审计委员会关于联合国 2021 年 12 月 31 日终了年度的报告所载建议(A/77/5 (Vol. I)，第二章)。

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其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 76/235 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提出时间已达到或已超过两年的建议；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了评论意见，其中大部分已反映在审计委员会的报告中。依照第 76/235 A 号决议第 9 段，已就所有审计委员会认为未得到充分执行的以往财政期间所涉建议提供补充资料，包括就与信息通信技术(信通技术)和基本建设总计划有关的建议提供补充资料。

5. 大会要求提供信息，说明审计委员会关于联合国的报告所载各项建议的执行情况，下文第二节载有这些信息。第二.A 节介绍了审计委员会 2021 年 12 月 31 日终了年度报告所载建议(A/77/5 (Vol. I)，第二章)的执行情况，第二.B 节介绍了其以往财政期间报告所载、审计委员会认为未充分执行的建议的执行情况。

6. 第三节和第四节介绍了审计委员会认为未得到充分执行的、涉及信通技术和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 2021 年 12 月 31 日终了年度的报告所载建议¹的执行情况

概览

7. 表 1 和表 2 汇总截至 2022 年 8 月各项建议的执行状况。

8. 表 1 汇总审计委员会 45 项主要建议的执行状况，其中 6 项已请求审结，39 项正在执行。在正在执行的 39 项主要建议中，15 项定于 2022 年执行，21 项定于 2023 年执行，3 项定于 2024 年执行。

表 1
各项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	已设目标日期	未设目标日期
管理战略、政策和合规部	21	2	—	19	19	—
业务支助部	1	1	—	—	—	—
政治和建设和平事务部	1	—	—	1	1	—
安全和安保部	1	—	—	1	1	—
发展协调办公室	5	—	—	5	5	—
人道主义事务协调厅	6	1	—	5	5	—
信息和通信技术厅	4	—	—	4	4	—
多个部门	6	2	—	4	4	—
共计	45	6	—	39	39	—

9. 表 2 汇总审计委员会所有 102 项建议的执行状况，其中 10 项已请求审结，92 项正在执行。在正在执行的 92 项建议中，36 项定于 2022 年执行，51 项定于 2023 年执行，5 项定于 2024 年执行。

表 2
各项建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	总数	已请求审结	未予接受	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
管理战略、政策和合规部	40	3	—	37	37	—
业务支助部	3	2	—	1	1	—
政治和建设和平事务部	7	—	—	7	7	—

¹ A/77/5 (Vol. I)，第二章。

负责部门	总数	已请求审结	未予接受	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
安全和安保部	1	—	—	1	1	—
发展协调办公室	7	—	—	7	7	—
人道主义事务协调厅	11	1	—	10	10	—
信息和通信技术厅	15	2	—	13	13	—
联合国内罗毕办事处	1	—	—	1	1	—
多个部门	17	2	—	15	15	—
共计	102	10	—	92	92	—

执行状况详细信息

10. 审计委员会在其报告第 36 段中建议行政当局全面分析出现大量累积盈余的根本原因，并采取适当行动，确保根据相关政策和准则，将总体资金余额维持在适当水平。

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

11. 对存在大量累积盈余的根本原因进行分析将需要时间，因为其中一些盈余是冠状病毒病(COVID-19)大流行造成的结果。行政当局认为，随着业务恢复正常，资金余额将减少。

12. 委员会在其报告第 37 段中建议行政当局审查和清理旧的或不运作的基金中心，并将未分配的累积盈余分配给有关部门。

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

13. 行政当局已按照建议开始审查和清理旧的基金中心。

14. 审计委员会在其报告第 41 段中建议行政当局遵守相关费用回收政策和准则，仅收取必要和合理的费用。

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：2022 年第四季度

15. 管理当局将于 2022 年 10 月底前发布费用计划指导意见，提交截止日期为 2022 年 12 月中旬。届时将对费用计划和费率进行审查。

16. 审计委员会在其报告第 45 段中建议行政当局加快会议管理系统与“团结”系统财务制度的整合，以确保根据国际公共部门会计准则(公共部门会计准则)要求，将取消或推迟的会议纳入收入调整过程。

负责部门：大会和会议管理部及管理战略、政策和合规部企业资源规划解决方案司

执行状况：正在执行

优先等级：中

目标日期：2023 年第四季度

17. 一旦完成对需求的业务分析，就会编写一份执行计划，作为会议与“团结”项目扩展部分二期活动管理总体整合和持续改进工作的一部分。整合预计将在 2023 年底前发挥作用。

18. 审计委员会在其报告第 52 段中建议行政当局改进管制，以确保向各实体提供的服务及时在账目中得到确认。

负责部门：联合国维也纳办事处及管理战略、政策和合规部

执行状况：正在执行

优先等级：中

目标日期：2022 年第四季度

19. 为了改进管制并确保及时确认所提供的服务，联合国维也纳办事处将要求其服务提供商再次确认，向外部客户提供的所有服务都通过适当的协议得到确认、列入费用回收计划并相应收取费用。这项审查将作为费用回收计划半年期和年度审查的一部分进行。

20. 审计委员会在其报告第 53 段中建议行政当局进行准确审查，以查明已向实体提供但未正确明示的服务。

负责部门：联合国维也纳办事处及管理战略、政策和合规部

执行状况：正在执行

优先等级：中

目标日期：2022 年第四季度

21. 联合国维也纳办事处将进行一次全面审查，作为其费用回收计划半年期审查的一部分。

22. 审计委员会在其报告第 57 段中建议行政当局审查已使用的与 10RCR 基金下的费用回收服务不直接相关的费用回收收入，并遵守相关准则，以确保 10RCR 资金在未来用于相关领域。

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： 2023 年第四季度

23. 行政当局审查了费用回收收入的使用情况，并将作出必要的改变。

24. 审计委员会在其报告第 63 段中会建议行政当局探讨是否可能在服务一级建立一个富有成效和经济适用的费用追踪制度，以确保能够现实和客观地衡量每一类服务的全部费用，从而避免超额回收费用或回收费用不足的情况。

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： 高

目标日期： 2023 年第四季度

25. 行政当局正在制作一个看板，以提高费用回收活动的能见度。然而，正如审计委员会先前了解的那样，在建立费用追踪制度方面存在系统限制。

26. 审计委员会在其报告第 68 段中建议行政当局在编制费用回收服务费用计划时遵守相关准则。

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： 2022 年第四季度

27. 管理当局将于 2022 年 10 月底前发布费用计划指导意见，提交截止日期为 12 月中旬。

28. 审计委员会在其报告第 80 段中建议行政当局按照有关条例和细则的规定，审查转拨资金的管理情况，并继续对剩余余额采取适当行动，确保经常预算相关基金转拨款保持业务连续性。

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： 2022 年第四季度

29. 业务连续性供资的管理正在持续进行，一旦所有现有未清承付款全部结清，任何剩余余额将作为贷项退还会员国。

30. 审计委员会在其报告第 93 段中建议行政当局为今后例外使用特别承付款制定补充标准，并继续按照《联合国财务条例和细则》的规定，对剩余余额采取适当行动。

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： 2022 年第四季度

31. 特别承付款的管理正在持续进行，一旦所有现有未清承付款全部结清，任何剩余余额将作为贷项退还会员国。如果将来需要使用特别承付款，行政当局将确保根据当时的情况，就例外使用特别承付款的问题拟定额外指导意见。

32. 审计委员会在其报告第 97 段中建议行政当局请服务提供方确保适当利用盈余，以改善资源的使用情况。

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： 2023 年第四季度

33. 行政当局将在其为服务提供方提供的年度指导意见中提及关于允许盈余水平的政策指示，并将在其看板中列入一个与盈余水平有关的计量标准。

34. 审计委员会在其报告第 105 段中建议行政当局在拟议方案预算中充分披露所有一般临时人员职位，特别是任期超过一年的职位，并说明理由，加强对长期一般临时人员职位的监测。

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： 高
 目标日期： 2023 年第四季度

35. 行政当局将继续在结合拟议方案预算编写的补充文件中说明所有一般临时人员职位的理由，并将对这些职位进行相应监测。

36. 审计委员会在其报告第 114 段中建议行政当局要求各实体监测由包括经常预算、其他分摊资源和预算外资源在内的所有资源供资的咨询人支出，加强内部工作人员的长期能力建设，并逐步减少对咨询人的依赖。

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： 2023 年第四季度

37. 作为必要时集中进行的例外监测的一部分，将强调监测咨询人支出的必要性。方案规划、财务和预算厅在与不同实体联络时，将强调监测这类支出的重要性。

38. 审计委员会在其报告第 121 段中建议行政当局继续努力严格监测家具和设备项下的支出。

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： 2023 年第二季度

39. 行政当局正在继续作为例外情况严格监测家具和设备项下的支出。

40. 审计委员会在其报告第 127 段中重申，行政当局应继续审查预算外员额的估计数，以确保预算分册中的预算外资源估计数尽可能完整准确。

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： 2023 年第二季度

41. 行政当局将继续审查预算外资源估计数，注意到与经常预算资源相比，预算外资源估计数的可预测性更低，估计难度更大。

42. 审计委员会在其报告第 138 段中建议行政当局：向各部厅提供最新指导，尽量减少联合国在签署和执行与捐助方的协定时可能面临的风险。

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

43. 行政当局于 2022 年 7 月发布了关于接受自愿捐助的最新指导意见。行政当局认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

44. 审计委员会在其报告第 143 段中建议行政当局：遵守关于通报欺诈使用中央应急基金资金情况的指导说明。

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

45. 行政当局正在继续遵守关于通报欺诈使用中央应急基金资源情况的指导说明。

46. 审计委员会在其报告第 148 段中建议行政当局：适当处理三个已关闭的国家集合基金账户的现金池结余，适当合并旧的国家集合基金账户，并及时分配退款。

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：2023 年第二季度

47. 行政当局一直在审查相关分类账，并注意到，在三个不活动账户中，有一个已于 2022 年关闭。另外两个账户的关闭以及旧账户的合并预计将在 2023 年 6 月前完成。关于退款的处理，行政当局正在努力改进退款的确定和分配工作。

48. 审计委员会在其报告第 158 段中建议行政当局：制定正式程序，指导银行账户状况审查及其关闭过程，以提高银行账户管理效率。

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：高

目标日期：2022 年第四季度

49. 行政当局正在努力使指导银行账户状况审查及其关闭过程的程序正规化。

50. 审计委员在其报告第 164 段中会建议行政当局改进薪金支付程序，确保所有薪金支付都遵循 T+3 规则，尽量减少人工干预。

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：中

目标日期：2022 年第四季度

51. 每当相关实体提出现金支付请求时，将在基金层面和开户行账户层面开展现金充足情况检查，完成检查之后将通过开户行安排付款并在三天后发放款项(T+3 规则)。行政当局正在制定程序，以确保薪金支付流符合 T+3 规则。

52. 审计委员会在其报告第 173 段中建议行政当局：考虑审查投资组合的现有基准和可能的替代办法，并指出，离职后健康保险准备金将根据单独的准则和基准采取多样化战略。

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： 2023 年第二季度

53. 联合国财务处正在根据单独的准则和基准，努力实施离职后健康保险投资多元化战略。目前正在更新欧元和瑞士法郎投资组合的基准，以反映欧元隔夜平均利率指数和伦敦银行同业拆放利率被取代的情况。主现金池的既定基准是 3 个月期美国国库债券，这是最接近货币基金必须遵守的 60 天最长加权平均期限的债券，也是流动性最大的货币市场工具。

54. 审计委员会在其报告第 178 段中建议行政当局：继续定期审查经常预算和预算外资源项下相关货币的历史购买模式，并考虑扩大与高外汇风险有关的货币的对冲范围。

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： 2023 年第二季度

55. 按货币和预算来源对支出进行的审查预计将于 2022 年底前完成，对扩大对冲方案的潜在领域进行的分析预计将于 2023 年年中前完成。

56. 审计委员会在其报告第 185 段中建议行政当局：着手与相关部门和实体协调，为长期雇员福利相关资金设立单独的资金池，并改善资产和负债管理，使资产与当前和未来负债相匹配。

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 年第二季度

57. 行政当局的评论意见载于审计委员会报告第 182 和 184 段。

58. 审计委员会在其报告第 191 段中建议行政当局：制定正式程序，审查交易日后集中度的提高情况，根据投资组合的性质和风险敞口作出决定，并妥善记录决策过程。

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： 2022 年第四季度

59. 行政当局正在编制正式文件，说明出现集中度提高的情形以及在出现这种不寻常情况时应采取哪些步骤。

60. 审计委员会在其报告第 200 段中重申其先前的建议，即行政当局应与第三方管理公司协调，逐案调查新发现的与性别或年龄有关的医疗诊断不符情况，查明这些不符情况的根本原因，并采取纠正行动，包括但不限于请第三方管理公司加强监测遵守医疗保险报销程序的情况。

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： 高

目标日期： 2022 年第四季度

61. 行政当局已指示第三方管理公司酌情采取纠正行动，并将跟踪这类行动的结果。

62. 审计委员会在报告第 205 段中建议行政当局：调查超额报销的情况，查明其根本原因，并采取适当的纠正行动，以确保健康保险计划支出的有效性和准确性。

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： 高

目标日期： 2022 年第四季度

63. 行政当局已正式授权第三方管理公司核准最高 50 000 美元的艰苦条件经费。行政当局还已请第三方管理公司定期进行审查，以确保所支付的数额不超过最高限额。必要时，第三方管理公司将作出必要的修改，并向行政当局报告修改情况。

64. 审计委员会在其报告第 212 段中建议行政当局：加快进行集体谈判，并使标准化协定正式化。

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： 2022 年第四季度

65. 行政当局将向第三方管理公司提交标准化模板协定，预计将在 2022 年下半年谈判达成书面协定。

66. 审计委员会在其报告第 218 段中建议行政当局：制定独立的业绩评价标准，并为健康保险服务提供者编写业绩报告，其中应反映本组织自身的要求和需要，以利于今后的决策进程。

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： 2023 年第一季度

67. 行政当局正在按照审计委员会的建议制定业绩评价标准和编写业绩评价报告。

68. 审计委员会在其报告第 226 段中建议行政当局：分析这些闲置资产的根本原因，更新不准确的设备记录，积极利用闲置资产，并制定合理的采购计划，以确保今后更好地利用资源。

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

69. 行政当局在持续监测数据之外，还单独开展了一项数据审查工作，以确定资产闲置的根本原因，鼓励各实体更新不准确的设备记录，促进积极利用闲置资产，并评估各实体的采购计划，以确保更好地利用资源。各实体须审查数据，分析和记录每项资产或每组资产被报告为闲置资产的理由或原因，并酌情采取纠正行动，以避免今后闲置资产的累积。各实体采取了纠正行动，对于大多数差异，纠正行动要求将记录系统中物品的实际状况从“闲置”更新为“使用中”、“已安装”和(或)“已分配”。在有些情况下，设备或资产正在移交给其他特派团或正在转运给另一个实体，但这一状况没有反映在记录系统中。在一些实体，资产或设备陈旧或过时，暂时存放起来，等待开始核销或处置行动，而在另一些实体，这些物品则作为业务库存保存，以备将来需要时使用。一般而言，各实体对其设备采购和现有资产的使用和处置进行协调。在大多数情况下，物品的使用时间远远超过其估计使用寿命。行政当局认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

70. 审计委员会在其报告第 231 段中建议行政当局：查明存货清单与财务记录之间差异的根本原因，并更新“团结”系统中的相关数据，以确保今后财务记录的准确性。

负责部门： 安全和安保部

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2023 年第二季度

71. 审计委员会查明的差异与建议销毁的过时枪支有关。有关武器将予以销毁，但前提是这些枪支型号不在安全和安保部核准的枪支清单上。

72. 还应指出，2015 年至 2018 年查明的弹药差异与“直接材料”采购有关。这些弹药在“团结”系统中记录为库存物品，但在同一期间全部用于射击练习和其他训练目的。自 2018 年 9 月以来，安全和安保部一直采购弹药并将其作为“消耗品”，而消耗品现已不再要求在“团结”系统中记录。现在有一个工作组负责审查与枪支和弹药有关的存货控制机制。

73. 审计委员会在其报告第 236 段中建议行政当局：审查所列记录，并就资产资本化问题向相关部厅提供更多指导，以确保今后在“团结”系统对相关项目支出进行适当分类和记录。

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： 2023 年第二季度

74. 审计委员会在其关于 2018 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/74/5 (Vol. I))第 57 段中提出了关于加强无形资产资本化制度的建议，当时审计委员会注意到软件许可证在 2018 年直接记作费用，后来在 2019 年资本化。行政当局对项目的无形资产资本化进行了更有力的审查，确保项目结构正常运作并已到位。2021 年，审计委员会确定 2015 年至 2021 年期间“团结”项目另有 2 480 万美元的支出需要资本化。行政当局向审计委员会提交了证明文件，证明与 2021 年有关的 60 万美元支出正确入记为费用，审计委员会已认可这一点。行政当局已同意在 2023 年第二季度前向审计委员会提供证明文件，证实有效处理剩余的 2 420 万美元。

75. 审计委员会在其报告第 243 段中建议行政当局：重新评估折旧和摊销政策，并对不动产、厂场和设备以及无形资产的使用寿命作出必要调整，以确保按照公共部门会计准则的要求适当计量资产。

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： 2023 年第二季度

76. 行政当局审查了联合国系统行政首长协调理事会(首协会)2021年4月报告中所载的建议使用寿命。在2017年从伽利略系统转换后,“团结”系统中有大量可用数据,使行政当局能够对所有在用资产、已处置资产、设备记录和资产数量进行实质性审查,以确定平均使用寿命。行政当局致力于分析“团结”系统中的固定资产数据,更新使用寿命,并确定是否将调整残值。预计将在2022年第四季度前完成对更新后的使用寿命的审查和对残值的审议,随后将完成对联合国整体指导和政策的更新。新的使用寿命和剩余价值(如有)预计将自2023年1月1日起采用。

77. 审计委员会在其报告第258段中建议行政当局:除了目前对训练设施(室内射击场)进行的可行性研究外,还应评估成本效益和成本效率方面的合理替代办法(包括成本收益分析),以满足安保和安全处的需要。

负责部门: 安全和安保部及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: 2022年第四季度

78. 除了目前关于培训设施的可行性研究外,安全和安保部正在与东道国评估合理的替代办法,这将有助于为成本效益、成本效率和及时维持满足联合国日内瓦办事处安保和安全处需求的业务能力提供信息。这一评估预计将于2022年底前完成。

79. 审计委员会在其报告第268段中建议行政当局制定关于使用一般临时人员的总括指导,其中明确规定一般临时人员的定义、预算编制、设立、期限、审查和报告、改叙和改划等事项。

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年第二季度

80. 行政当局正在制定关于使用一般临时人员的政策。

81. 审计委员会在其报告第272段中建议行政当局加强监测,以确保所有一般临时人员员额的使用完全符合相关政策和条例。

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: 高
 目标日期: 2023年第二季度

82. 行政当局的评论意见反映在上文第80段中,该段涉及审计委员会报告第268段所载建议。

83. 审计委员会在其报告第 278 段中建议行政当局继续支持各实体加快将联合国开发计划署(开发署)管理的其余工作人员逐步和无缝地融入秘书处的进程，以确保按照本组织的监管框架征聘、甄选和管理这些工作人员。

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： 2023 年第四季度

84. 行政当局正在审查目前的安排，并将制定一项过渡计划，将开发署管理的其余工作人员纳入“团结”系统。

85. 审计委员会在其报告第 283 段中建议行政当局确保期限超过一年的所有 D-1 及以上职等职位都得到理事机构的充分审查与核准。

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： 2023 年第四季度

86. 行政当局将确保将期限超过一年的 D-1 及以上职等职位提交理事机构核准。

87. 委员会在其报告第 286 段中建议行政当局确保在第一卷所报告的联合国各实体与开发署之间为工作人员建立明确的法律框架。

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： 2023 年第四季度

88. 要执行这项建议，需要审查包括人道主义事务协调厅在内的秘书处所有实体与开发署签订的谅解备忘录和服务级别协议所遵循的总体法律框架。人道协调厅将为这些讨论作出贡献，并与开发署直接联络，以确保其实体一级的协议，包括以总体法律框架为基础的服务级别协议清晰明确。

89. 审计委员会在其报告第 295 段中建议行政当局确保约聘人员只在本组织没有专门知识的情况下履行指派任务，并确保核心职能由正规工作人员履行。

负责部门： 管理战略、政策和合规部、人道主义事务协调厅、发展协调办公室、联合国利比亚支助团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： 2024 年第四季度

90. 行政当局将努力确保核心职能由正规工作人员履行，只有在本组织没有专门知识的情况下才使用约聘人员执行指派任务。就信息和通信技术厅而言，该厅正在与主计长办公室合作制定其业务计划，其中将载有对相关所需资源的全面评估。作为审查的一部分，信息和通信技术厅将根据非常具体的需求，确定目前通过订约承办事务聘用的人员履行的一些经常性职能是否应转为核心人员编制。

91. 审计委员会在其报告第 299 段中建议行政当局审查秘书处与联合国项目事务署(项目署)之间的现有财务协议，以避免法律风险、含糊不清和其他问题，并确保明确规定双方的角色和责任。

负责部门： 管理战略、政策和合规部、人道主义事务协调厅、政治和建设和平事务部和法律事务厅

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2023 年第二季度

92. 行政当局预计将在 2022 年底前敲定与项目署的新谅解备忘录，但须完成剩余的几个条款。在其后六个月内，将要求各实体审查其财务协议，以确保与新谅解备忘录的条款相符。关于提供人力资源服务的条款和规定将是各实体财务协议中的例外条款。因此，各实体对这些规定的审查将需要逐案进行，同时考虑到人力资源和财务监管框架以及法律方面的考虑。各实体应听取这些领域的专题专家提出的适当咨询意见。

93. 审计委员会在其报告第 304 段中建议行政当局确保妥善监测和妥善记录既定的人员甄选程序，以确保透明度、公平性和竞争性。

负责部门： 管理战略、政策和合规部、人道主义事务协调厅及发展协调办公室

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

目标日期： 2023 年第四季度

94. 人员类别的确定决定了适用的甄选程序。行政当局将监测与每一类人员相对应的整套程序的执行情况，并在发现例外情况时向各实体提供必要的咨询意见，以确保采取纠正行动。

95. 审计委员会在其报告第 309 段中建议行政当局在通过项目署、开发署或第三方服务提供者聘用人员之前进行成本效益分析，并明确规定这些人员的身份，以确保正确适用法律框架和合同责任。

负责部门： 管理战略、政策和合规部、人道主义事务协调厅、发展协调办公室、建设和平和政治事务部及信息和通信技术厅

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2023 年第二季度

96. 行政当局将发布关于通过开发署、项目署或其他服务提供者聘用人员的准则，其中考虑到这种安排的成本效益。

97. 审计委员会在其报告第 313 段中重申其建议，即行政当局应密切监测咨询人和个体订约人的任用期限，以解决这方面一再出现的违规问题。

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： 2022 年第四季度

98. 联合国内罗毕办事处自 2022 年 1 月 1 日起改变了咨询人和个体订约人的任职时间计算方法。它还在这方面采用了新的控制措施，并正在进行密切监测，以确保充分遵守。

99. 审计委员会在其报告第 317 段中建议行政当局审查根据供应商合同重新雇用咨询人的现行做法，审查其是否符合现有指导意见、是否具有成本效益以及是否适当。

负责部门： 信息和通信技术厅、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： 2023 年第二季度

100. 行政当局将审查在根据供应商合同重新雇用咨询人方面是否遵守现有指导意见、是否具有成本效益、是否适当。

101. 审计委员会在其报告第 321 段中建议行政当局确保联合国伊拉克援助团严格按照 [ST/AI/2013/4](#) 号行政指示的要求甄选咨询人，并确保对唯一来源征聘要妥善说明理由。

负责部门： 管理战略、政策和合规部及联合国伊拉克援助团

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

目标日期： 2022 年第四季度

102. 联合国伊拉克援助团目前正在开发一个更严格、更详细的人员甄选工具。该工具的设计将记录个体订约人和咨询人甄选过程中采取的所有行动，并确保所有相关、必要的文件都是最新的，而且符合既定政策和程序。

103. 审计委员会在其报告第 329 段中建议行政当局更新该政策，以解决名册征聘方面的缺陷，并清理名册数据。

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： 2023 年第四季度

104. 目前正在通过工作人员和管理当局委员会机制协商与名册征聘有关的各种备选办法。

105. 审计委员会在其报告第 333 段中建议行政当局在管理问题高级别委员会领导下，在整个联合国系统建立一个审查制度，以涵盖所有类型的不当行为，并加快实施审查流程自动化项目，以便通过“清白背景调查”数据库，在案件管理追踪系统和 Inspira 系统之间建立起联系。

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： 中
 目标日期： 2023 年第四季度

106. 对秘书处内部人员的各种形式不当行为的审查正在进行中，对文职人员的审查仍需实现自动化。对文职人员的审查是对照包括案件管理追踪系统在内的现有数据库人工进行的。使这一流程自动化的项目正在进行中，涉及将案件管理追踪系统和 Inspira 系统联系起来。

107. 目前，没有对其他形式的不当行为进行联合国全系统审查。然而，关于性剥削和性虐待以及性骚扰的情况，联合国系统 31 个组织中有 29 个组织采用了一个全系统的工具(“清白背景调查”)。首协会内部正在讨论将“清白背景调查”的使用范围扩大到其他形式的不当行为。鉴于法律和技术问题，秘书处内部的这些讨论仍在持续。秘书处将考虑向管理问题高级别委员会提出一项提议。

108. 审计委员会在其报告第 338 段中建议行政当局继续监测各实体负责人在实现地域代表性主要业绩指标方面的业绩，向各实体发布指导意见，并制定更积极主动的措施，以改善地域代表性。

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

109. 行政当局希望指出，作为地域多样性战略的一部分，通过主管管理战略、政策和合规事务副秘书长与每一名实体负责人举行的会议，不断监测各实体负责人在实现地域代表性主要业绩指标方面取得的业绩，以强调公平地域代表性和性别均等的重要性，并讨论：(a) 各实体的行动计划；(b) 可能的情景和结果；以及(c) 前进的道路和今后加快进展的步骤。此外，在 2022 年第一和第二季度，人力资源厅与各实体举行了主任级会议，强调他们作为征聘管理人在向各实体负责人

提出甄选建议方面发挥的重要作用，同时考虑到与秘书长订立的高级管理人员契约规定的地域代表性和性别均等目标。在这些会议期间，介绍了显示目标和实际业绩的记分卡，并详细说明了各实体如何通过管理看板的问责指标监测模块定期监测进展情况。行政当局认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

110. 审计委员会在其报告第 349 段中建议行政当局与当地工作队一道，通过联合国全系统 COVID-19 疫苗接种计划的其余部分，采用基于需求的方式分配和运送疫苗，以尽量减少需要重新分配的情况，避免浪费。

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

111. 自 2022 年初以来，疫苗分配不再由基于模型的估计数决定，而是在实际确定需求的基础上，向联合国国家工作队内部的当地疫苗部署协调员“订购”。行政当局认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

112. 审计委员会在其报告第 358 段中建议行政当局降低在 Everbridge 系统中登记和记录疫苗的难度，以便国家工作队能够克服各种挑战，说明分配给他们的所有疫苗的状况，尽可能准确地跟踪所有已部署疫苗的使用情况，并在联合国全系统 COVID-19 疫苗接种计划结束时编写一份全面报告。

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： 2023 年第二季度

113. 对 Everbridge 系统进行了修改，以简化施打、排定时间和登记工作流程。核心小组正在与所有参与联合国全系统 COVID-19 疫苗接种计划的联合国国家工作队举行会议，审议与为清理数据而施打的疫苗相比，在报告已交付疫苗方面出现异常的情况。将按照审计委员会的建议，在疫苗接种计划结束时编写一份全面报告。

114. 审计委员会在其报告第 365 段中建议行政当局确保并记录每个请购人在被列为“团结”系统请购人之前，已根据《采购手册》完成所有强制性“团结”系统培训。

负责部门： 管理战略、政策和合规部企业资源规划解决方案司及业务支助部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2023 年第三季度

115. 行政当局的评论意见载于审计委员会报告第 362 和 363 段。

116. 审计委员会在其报告第 372 段中建议行政当局建立内部控制机制，防止秘书处任何其他实体或联合国其他机关在未经法律事务厅明确同意和监督的情况下，利用法律事务厅的外部法律顾问合同。

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

117. 行政当局确认，已通过将合同使用地点限制在联合国总部建立内部控制。向审计委员会提供了相关证据。任何使用合同的行为都必须得到联合国总部的明确同意和监督。行政当局认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

118. 审计委员会在第 379 段中建议行政当局确保管理战略、政策和合规部在最后确定经过扩大的一套主要业绩指标时，酌情考虑列入监督机关查明的反复出现的缺陷，诸如长期闲置资产、无效承付款、过分使用低价值采购以及使用咨询人和临时任用。

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： 2023 年第四季度

119. 行政当局注意到审计委员会的建议，但强调，一些问题并非是通过采用主要业绩指标进行监测才能更好地解决，而是可通过澄清业务指导意见和更新政策文件等其他办法解决。

120. 审计委员会在其报告第 384 段中建议行政当局进一步努力加强关于授权的问责制框架，为此加强分析办法，查明妨碍各实体参照具体目标改进业绩的能力的系统性问题，并就如何参照主要业绩指标改进秘书处的业绩向有关实体提出具体建议。

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

121. 行政当局正在通过监测授权情况，进一步加强对所收集的数据采取的分析办法。作为 2019 年问责制框架所载持续改进承诺的一部分，将通过管理与客户委员会的讨论等方式，向利益攸关方通报系统性和改善业绩的机会。

122. 审计委员会在其报告第 392 段中建议行政当局采取适当行动，就各实体行使其授权、批准人力资源行政指示的例外情况对各实体实施问责，并避免各实体今后在其授权之外批准例外情况。

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： 2023 年第四季度

123. 行政当局正在更新 2019 年监测授权情况的问责制框架，以加强对管理人员采用的问责措施。关于谁有权批准例外情况的指导意见的改进工作也正在进行中。

124. 在报告第 396 段中，审计委员会建议行政当局审查代理主管的授权安排，以确保制定适当的方法，使驻地协调员办公室得到适当授权，并努力在这种情况下对驻地协调员办公室实行持续问责。

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： 2022 年第四季度

125. 行政当局正在最后确定驻地协调员办公室代理主管的授权安排。随着“团结”系统和 Inspira 开始提供驻地协调员办公室的数据，定于 2022 年底前将驻地协调员办公室纳入关于所有职能领域授权的主要业绩指标的季度报告。为支持这项工作，将在 2022 年全年举行主要业绩指标简报会，并将专门为驻地协调员办公室举办。

126. 在报告第 403 段中，审计委员会建议行政当局试行利用战略规划、预算编制和业绩管理解决方案中的现有结果以及内部监督事务厅(监督厅)的任何相关评价结果来评估和报告方案执行情况的做法，并将该解决方案作为评估高级管理人员业绩的组成部分之一。

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

127. 行政当局注意到，对照方案目标报告执行情况是通过方案规划和预算文件实现的，这些文件已经反映了评价结果以及各实体计划如何应对这些结果。高级管理人员契约载有一项承诺，承诺“实现方案目标，按照会员国的授权交付所有相关预算文件所载的预期成果，并通过授权的报告机制向政府间机构报告这些成果”。行政当局将试验性地利用“团结”系统战略规划、预算编制和业绩管理解决

方案中的信息以及监督厅的任何相关评价结果作为评估高级管理人员业绩的组成部分之一。

128. 在报告第 404 段中，审计委员会还建议行政当局确保各实体及时更新战略规划、预算编制和业绩管理解决方案中的业绩信息，以使方案管理人员能够监测方案执行情况并支持决策。

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： 中
 目标日期： 2023 年第四季度

129. 行政当局已采取措施，加强对“团结”系统战略规划、预算编制和业绩管理解决方案的使用，特别是向各实体提供关于如何记录和监测方案成果的直接支助和培训。主管管理战略、政策和合规事务副秘书长已致函秘书处各实体负责人，强调定期和系统地监测方案的重要性，并坚持认为“团结”系统是记录核准的方案计划并监测其执行情况的正式记录系统。从 2022 年起，使用战略规划、预算编制和绩效管理解决方案的承诺被纳入每份高级管理人员契约。

130. 在报告第 409 段中，审计委员会建议行政当局试行一些做法，在评估高级管理人员业绩时考虑监督机关查明的重大和反复出现的合规问题。

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： 高
 目标日期： 2023 年第四季度

131. 行政当局将确定情景预案，试行在评估高级管理人员业绩时考虑监督机关查明的合规问题的做法。

132. 在报告第 415 段中，审计委员会建议行政当局确保在审议任何订正的改革效益管理办法时，考虑进行定期更新。

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： 2022 年第四季度

133. 行政当局将在任何订正的效益管理办法中考虑适当的更新频率以及其他关键标准。

134. 在报告第 426 段中，审计委员会建议行政当局编制驻地协调员手册，以便为临时驻地协调员提供更多指导，帮助他们取得预期成果。

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： 2022 年第四季度

135. 正在编写驻地协调员手册。

136. 在报告第 427 段中，审计委员会建议行政当局加紧努力，扩大驻地协调员人才库，以纳入更多可用的候选人，并通过定期开展人才库管理，确保人才库中的所有候选人都是活跃的，以便迅速填补空缺。

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： 2022 年第四季度

137. 行政当局正在加强外联工作，以继续增加驻地协调员人才库成员的数量和多样性，并定期对驻地协调员人才库进行清理。

138. 在报告第 433 段中，审计委员会建议行政当局加快颁布驻地协调员长期考绩制度，并确保建立一个新机制，以妥当衡量联合国国家工作队为实现联合国可持续发展合作框架所规定的预期成果方面的业绩。

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： 2023 年第四季度

139. 行政当局正在拟订一项关于驻地协调员业绩管理的行政指示，并将确保建立一个机制，以衡量联合国国家工作队的业绩。

140. 在报告第 439 段中，审计委员会建议行政当局继续加强对联合国可持续发展合作框架关键步骤执行情况的监测，以便迅速处理积压工作，并与其余国家合作推出 UN-Info 平台，促进必要的过渡和在该平台上进行报告。

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： 2023 年第四季度

141. 发展协调办公室正在通过每月与其区域办事处举行跟进会议，监测联合国可持续发展合作框架进程在所有设计国的进展情况，并协助它们解决新共同国家

分析和合作框架中的任何瓶颈。该办公室还在协调与联合国可持续发展集团实体的接触，以探索更多的管理和问责步骤，以充分监测和主动解决积压工作。该办公室还在促进关于联合工作计划的良好做法的交流，包括将其上传至 UN-Info 平台，以支持改进这一进程，并继续开展宣传工作，旨在动员联合国可持续发展集团致力于最大限度地利用和使用 UN-Info 平台，包括用于成果报告。

142. 在报告第 447 段中，审计委员会建议行政当局呼吁相关理事机构确保迅速核准经修订的效率路线图，并明确指出将效率纳入主流，同时适当规定效率目标以及获取、计算和报告增效成果的方法。

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： 2023 年第一季度

143. 联合国可持续发展集团业务创新小组已最后确定修订后的效率路线图，将于 2022 年底前提交可持续发展集团，供组成该集团的各实体的负责人作出决定。

144. 在报告第 448 段中，审计委员会建议行政当局呼吁有关理事机构确保落实问责制和跟踪机制，以便及时和负责任地实现预期的效率议程。

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： 2023 年第二季度

145. 秘书长关于四年度全面审查执行情况的年度报告概述了在开展更有效率和成效的业务方面取得的进展。此外，如该报告所述，2022 年联合国可持续发展集团引入新的效率看板，综合概述国家、区域和全球各级不同机构间增效举措的进展和影响。看板将于 2022 年向公众公开。

146. 在报告第 449 段中，审计委员会建议，行政当局呼吁有关理事机构确保充分和适当地记录和报告通过共同后台办公室和共同房地等双边举措和实体间举措实现的所有增效成果。

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： 2023 年第二季度

147. 如上文第 145 段所述，2022 年，联合国可持续发展集团引入新的效率看板，综合概述国家、区域和全球各级不同机构间增效举措的进展和影响。看板将于 2022 年向公众公开。

148. 在报告第 455 段中，审计委员会建议行政当局加快最后确定改革实施计划的进程，确保每年对照其中确定的持续里程碑提出报告，以确保不断改进。

负责部门： 政治和建设和平事务部以及和平行动部
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

149. 改革实施计划已完成，并在 2021 年和 2022 年进行了定期更新。正如与审计委员会讨论的那样，和平与安全支柱部门将继续对照持续里程碑进行年度报告，作为其不断改进办法的一部分。行政当局认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

150. 在报告第 463 段中，审计委员会建议行政当局制定一项行动计划，继续促进适应和一体化，以助力有效实现“全支柱”办法。

负责部门： 政治和建设和平事务部以及和平行动部
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 高
 目标日期： 不适用

151. 行政当局注意到，监督厅就加强政治和建设和平事务部的管理文化和沟通提出了类似建议，并已得到完全执行。

152. 行政当局采取“全支柱”办法，向政治和建设和平事务部以及和平行动部提供行政、财务、预算和人力资源方面的指导和支助。为了促进持续的适应和一体化，避免各自为政，这两个部的联合执行办公室支持有效实现和平与安全支柱的目标，确保向两个部的所有办公室提供的行政指导和支助保持一致，并符合现行政策、细则和条例。

153. 此外，两个部还针对工作人员参与度调查中反映出的情绪和关切问题，制定了组织文化工作的联合办法。行政当局认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

154. 在报告第 467 段中，审计委员会建议行政当局加紧努力，确保在征聘专家时更多地利用名册，并努力提高被征聘专家的业绩。

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： 2022 年第四季度

155. 安全理事会附属机构专家名册于 2022 年 7 月 5 日在 Inspira 平台上软启动。该模块目前已全面运行，将在 2022 年第四季度进行审查，以确定可能作出的改进。现已有申请人和名册管理人员的指导手册，安全理事会事务司将更新征聘专家的标准作业程序，以将新名册平台的使用纳入其中。目前在册的候选人将有机会表达他们对继续留在名册上的兴趣，并将通知各成员国，名册将开放给新的申请。

156. 在报告第 471 段中，审计委员会建议行政当局让列入名册的专家更积极主动地参与支助调解任务，并加紧努力进一步扩大名册。

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： 2022 年第四季度

157. 2022 年，政治和建设和平事务部政策和调解司调解支助股努力确保部署了经核准的待命小组顾问名册中的专家，以支持联合国和伙伴组织的调解努力。然而，这仍然是一项由需求驱动的工作，调解支助股只能在获得支持的调解小组同意的情况下支持特定调解专家的参与。迄今为止，在调解支助股的协调下参与的所有专家都是从名册中挑选出来的。在持续进行的专家身份确认过程的框架内，预计到 2022 年底名册上将添加更多名字。在 2022 年，做出了特别努力，以鼓励提交更多申请，包括来自妇女的申请。与往年一样，已通知所有会员国这一过程，并请它们鼓励本国人员提出申请。

158. 在报告第 475 段中，审计委员会建议行政当局进行评估，以确定建设和平基金资金结余的最适当准备金率，同时考虑到维持资金结余的安全水平，以满足意外的资源需求，并确保资金结余得到更有效的利用，以实现基金的方案目标。

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： 2022 年第四季度

159. 建设和平基金将进行评估，以便为基金确定最适当准备金率，同时考虑到预期的捐助方捐款和基金的执行安排。

160. 在报告第 480 段中，审计委员会建议行政当局进行一次分析，以更好地了解如何计算催化效果，并预测在整个项目执行过程中应在何处实现这些效果，并采取措施增加委托给当地民间社会和社区组织、直接用于提高国家能力的资金。

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： 2024 年第四季度

161. 建设和平基金将进行分析，以更好地了解基金资助的项目的催化效果。建设和平基金还将加紧探索向当地民间社会和社区组织提供直接资金的模式。

162. 在报告第 486 段中，审计委员会建议行政当局确保在建设和平恢复机制受援国，酌情迅速在国家一级适当建立战略成果框架，并在没有战略成果框架的国家加紧努力加强项目设计。

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： 2024 年第四季度

163. 到 2020-2024 年战略期结束时，建设和平基金将按照联合国可持续发展合作框架，在至少 75% 有资格加入建设和平恢复机制的国家建立 9 个战略成果框架。进一步推出战略成果框架的工作将根据各国资格的延长情况和建设和平基金的能力确定优先顺序。建设和平基金还将加大支持力度，加强即时反应机制国家的项目设计。

164. 在报告第 491 段中，审计委员会建议行政当局进行评估，确定“偏离轨道”项目与“正常进行”项目的合理水平，以加强项目管理。

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： 2023 年第二季度

165. 建设和平基金正在进行一项评估，以确定“正常进行”和“偏离轨道”项目的合理水平。

166. 在报告第 492 段中，审计委员会还建议行政当局加紧努力，确保按照优先窗口，特别是跨境窗口分配和核准项目。

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： 2023 年第四季度

167. 建设和平基金将加紧努力，使项目资金分配与基金战略中规定的优先窗口目标相一致。

168. 在报告第 499 段中，审计委员会建议行政当局每年根据最新供水水平和国家人道主义需求更新国家集合基金优先清单，并提请捐助方注意长期严重供资不足的基金。

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

169. 行政当局注意到，宣传工作是由人道主义协调员和人道主义事务协调厅各办事处以及人道主义事务协调厅总部在国家进行的。向捐助方定期提供关于供资不足的国家集合基金的最新情况。行政当局认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

170. 在报告第 504 段中，审计委员会建议行政当局适当考虑到人道主义需求和履行责任的做法，制定更合理的主要业绩指标目标，并采取措施改善其人道主义筹资业绩。

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

171. 人道主义事务协调厅不断寻求改善为人道主义应急计划和集合基金进行人道主义筹资的业绩。然而，超出人道主义事务协调厅对人道主义资金总体水平控制范围的因素将继续对全球目标的实现产生重大影响。若干超出其直接控制范围的因素对实现与应急计划供资水平相关的主要业绩指标目标产生影响，这些因素包括捐助国的经济、人道主义预算、COVID-19 大流行的社会经济影响以及捐助国首都的决定。虽然绝对的人道主义资金继续增加，但需求和要求的增长速度超过了资金增加速度。作为 2023-2026 年期间新主要业绩指标制定工作的一部分，人道主义事务协调厅将根据其 2020 年和 2021 年的成果，制定更合理的主要业绩指标目标。

172. 在报告第 510 段中，审计委员会建议行政当局妥善记录主管人道主义事务副秘书长兼紧急救济协调员就供资不足的紧急情况拨款作出最后决定的理由。

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

173. 从 2022 年第一轮供资不足的紧急情况开始，人道主义事务协调厅将在中央应急基金网站上发布一份文件，以更详细的形式说明紧急救济协调员关于拨款的最后决定。

174. 在报告第 518 段中，审计委员会建议行政当局修订业务手册，使其包括适用的遵守措施，包括对发现的重大风险采取补救行动。

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：高

目标日期：2022 年第四季度

175. 行政当局将于 2022 年底前发布经修订的国家集合基金全球准则。准则将包括一个不合规措施的框架，各基金可以采取这些措施来处理不合规的情况，包括发现的重大风险。

176. 在报告第 519 段中，审计委员会建议行政当局根据经修订的业务手册，对发现的重大风险采取系统的补救行动，以减轻风险，改善基金的业绩。

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

177. 行政当局的意见反映在上文第 175 段中，该段与审计委员会报告第 518 段中的建议有关。

178. 在报告第 525 段中，审计委员会建议行政当局定期审查和分析审计结果，并采取具体和积极主动的行动，处理普遍存在和反复出现的问题，以避免其中的任何系统性风险。

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

179. 行政当局将于 2022 年底前发布经修订的国家集合基金全球准则。准则将包括一个不合规措施的框架，以处理反复发现个别合作伙伴面临的重大风险。准则还将包括一项规定，即分析基金一级的主要审计结果并确定具体行动。

180. 在报告第 531 段中，审计委员会建议行政当局在《国家集合基金业务手册》规定的时限内进行项目审计，并参照以往的财务抽查和外部审计产出，以有效方式进行财务抽查。

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

181. 行政当局将在 2022 年底前发布经修订的国家集合基金全球准则，其中还将包括进行项目审计的最新时间框架以及改进后的财务抽查模板和指南。

182. 在报告第 536 段中，审计委员会建议行政当局更新关于中央应急基金的相关报告指南，界定人道主义事务协调厅在审查叙述性报告时明确和具体的作用和责任，并对出现业绩不佳的重大差异采取有效的后续行动。

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：2022 年第四季度

183. 行政部门将在 2022 年底前更新其报告和监测指南，以明确界定与中央应急基金最后报告有关的作用和责任。

184. 在报告第 542 段中，审计委员会建议行政当局认真监测中央应急基金的现金结余，并在作出拨款决定时考虑到人道主义紧急需求、库存现金和收入预测。

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：中

目标日期：2022 年第四季度

185. 截至 2022 年年中，紧急救济协调员已从中央应急基金拨款 4.75 亿美元 (2021 年全年为 5.48 亿美元)，其中包括有史以来最大的一轮供资不足紧急情况拨款——1.5 亿美元。然而，由于美元走强和预期捐助方捐款减少，中央应急基金失去了大量收入，基金将相应地计划 2022 年剩余时间的拨款，目的是在年底时有合理的现金结余，但需要说明的是，在年底可能会收到意外的额外捐助方捐款。

186. 在报告第 552 段中，审计委员会建议行政当局从大会和会议管理部与安全 and 安保部的协作中吸取经验教训，并就在实体一级设立信通技术治理机构制定指导方针。

负责部门：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：2023 年第二季度

187. 信息和通信技术厅将按照审计委员会的建议，向各实体发布关于建立实体一级治理机制的指导方针。

188. 在报告第 557 段中，审计委员会建议行政当局及时审查和更新规范性指导方针，并在必要时发布新的政策和准则。

负责部门： 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： 2022 年第四季度

189. 信息和通信技术厅通过已设立的信息和通信技术政策委员会，不断审查各项政策、程序和准则。信息和通信技术厅将编制季度报告，以反映政策、准则和程序的状况，并确定那些需要由负责部门进行更新的政策、准则和程序。

190. 在报告第 560 段中，审计委员会建议行政当局确保建立一个独立的监测和问责机制，以执行信通技术治理、政策和标准。

负责部门： 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： 2023 年第二季度

191. 提请注意已设立的信息和通信技术指导委员会的职权范围，其具体作用是“确保在整个秘书处的所有工作中遵守经核准的信通技术治理、政策、标准和架构”。此外，信息和通信技术厅继续努力发挥其在遗留信通技术战略的目标之一方面的作用，即加强治理框架，以监督政策和准则、架构、标准和投资选择。这包括在向秘书处各实体发出的预算编制年度指示中向包括外地特派团在内的秘书处各实体提供详细的指导和政策指示。

192. 在报告第 567 段中，审计委员会建议行政当局修改现有的信通技术治理结构，将信息安全纳入其中，同时尤其要明确说明流程的所有权、相关实体的作用和职责以及上下级关系。

负责部门： 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： 2023 年第四季度

193. 信息安全是秘书处的一个优先事项，反映为两个信通技术企业风险之一。信息和通信技术厅将使信息安全委员会的会议与信息和通信技术指导委员会的会议保持一致，并将在指导委员会引入信息安全情况的定期通报。

194. 在报告第 568 段中，审计委员会建议行政当局确保整个秘书处的所有利益攸关方承诺迅速执行七点信息安全行动计划。

负责部门： 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： 2024 年第四季度

195. 行政当局将探索执行这项建议的最佳机制。

196. 在报告第 569 段中，审计委员会建议行政当局在实体一级加强对信通技术安全的集中技术监测，并建立问责机制，确保充分遵守与安全有关的政策和标准。

负责部门： 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： 2024 年第四季度

197. 行政当局将探索执行这项建议的最佳机制。

198. 在报告第 576 段中，审计委员会建议行政当局制定各项政策、程序或机制，以澄清数据中心业务的作用和职责，及时更新灾后恢复技术程序，并改进应急协调机制。

负责部门： 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： 2022 年第四季度

199. 这项建议已开始执行，信息和通信技术厅协助对主要技术中心断电问题进行“事后分析”。在审查中确定了十条贯穿各领域的经验教训，并将相应予以考虑。

200. 在报告第 581 段中，审计委员会建议行政当局确保信息技术处数据中心管理人员每季度或在必要时更经常地审查和监测数据中心的访问日志。

负责部门： 信息和通信技术厅
执行状况： 已请求审结
优先等级： 中
目标日期： 不适用

201. 定期审查关于数据中心访问情况的“登录日志”。园区业务主管定期审查日志，以确保严格遵守，并每季度向区域服务管理处处长提供最新情况。已向审计委员会提供相关证据。行政当局认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

202. 在报告第 582 段中，审计委员会建议行政当局定期采取控制措施，以便随时更新获准进入数据中心的人员名单。

负责部门： 信息和通信技术厅
执行状况： 已请求审结
优先等级： 中
目标日期： 不适用

203. 园区业务主管每年审查获准访问数据中心的人员名单，并向区域服务管理处处长报告。已向审计委员会提供相关证据。行政当局认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

204. 在报告第 587 段中，审计委员会建议行政当局加快为联合国秘书处制定一项关于数据保护和隐私的全面政策。

负责部门： 信息和通信技术厅以及管理战略、政策和合规部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 目标日期： 2022 年第四季度

205. 正在制定关于数据保护和隐私的全面政策。

206. 在报告第 588 段中，审计委员会建议行政当局与数据管理员协调，提供加强隐私的机制，确保只有相关实体指定人员才有权查阅其权限范围内的数据。

负责部门： 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： 2022 年第四季度

207. 一旦数据保护和隐私政策完成，信息和通信技术厅将根据其结果调整其流程。

208. 在报告第 593 段中，审计委员会建议行政当局编写一份关于实施全球信通技术资产管理和采购的概念说明，以及实施这一举措的路线图，并明确界定所涉实体的作用和职责。

负责部门： 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： 2023 年第二季度

209. 信息和通信技术厅将按照审计委员会的建议，与秘书处其他相关实体接触，指定一名财产记录保管员，负责信通技术资产管理和概念说明。

210. 在报告第 599 段中，审计委员会建议行政当局确保在“团结”系统中准确记录信通技术资产，以提高透明度和可靠性，确保改进监测和控制。

负责部门： 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： 2023 年第二季度

211. 信息和通信技术厅将与秘书处相关实体接触，以执行这项建议。

212. 在报告第 600 段中，审计委员会还建议行政当局为秘书处各实体制定详细的信通技术资产和库存管理准则，以支持它们高效率有成效地管理信通技术资产的管理和采购。

负责部门： 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： 2023 年第二季度

213. 信息和通信技术厅将与秘书处相关实体接触，以执行这项建议。

214. 在报告第 608 段中，审计委员会建议行政当局确保信息和通信技术厅对根据与项目署的财务协议使用人员的情况进行成本效益分析，并进行全面的工作人员队伍规划，以确定需求、关键资源和潜在风险。

负责部门： 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： 2023 年第二季度

215. 信息和通信技术厅将审查其现有的订约承办人员队伍，以优化工作人员队伍规划，同时平衡业务需求，减少聘用订约人的相关风险，以促进服务交付。

216. 在报告第 609 段中，审计委员会还建议行政当局确保信息和通信技术厅对目前与项目署的业务模式进行一次全面评价，并评价目前预算和付款方式以及目前业务模式的效力和效率，目的是找出符合信通厅利益和需求的最佳模式，并提高拟议预算中订约承办事务所需经费的透明度。

负责部门： 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： 2023 年第二季度

217. 信息和通信技术厅将对目前的订约承办事务模式进行评价，以优化项目署在信息和通信技术项目相关活动中的参与，并确保预算和支付方式的明确性。

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

概述

218. 在第 76/235 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。

219. 审计委员会在关于联合国 2021 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/77/5 (Vol.I), 第二章)附件一中, 汇总了截至 2021 年 12 月与 2020 年 12 月 31 日之前的八个财政期间有关的 278 项尚存建议的执行状况。在这 278 项建议中, 98 项(35%)已得到完全执行, 20 项(7%)因时过境迁而不必执行, 160 项(58%)正在执行中。

220. 表 3 列有截至 2021 年 12 月审计委员会关于联合国前十个财政期间的报告所载建议的总体执行状况, 总体执行率为 61%, 另外还有 14%的建议已被审计委员会审结或评估为因时过境迁而不必执行。

表 3

截至 2021 年 12 月 31 日审计委员会关于联合国以往各期的各项建议的总体执行状况

(建议数目)

期间/报告	总数	被审计委员会审结/		正在执行	未执行
		已执行	因时过境迁而不必执行		
2008-2009 年/(A/65/5 (Vol.I), 第二章)	72	66(92%)	6(8%)	—	—
2010-2011 年/(A/67/5 (Vol. I), 第二章)	40	26(65%)	14(35%)	—	—
2012-2013 年/(A/69/5 (Vol. I), 第二章)	28	21(75%)	7(25%)	—	—
2014 年/(A/70/5 (Vol. I), 第二章)	26	16(62%)	8(31%)	2(7%)	—
2015 年/(A/71/5 (Vol. I), 第二章)	44	28(64%)	9(20%)	7(16%)	—
2016 年/(A/72/5 (Vol. I), 第二章)	53	36(68%)	9(17%)	8(15%)	—
2017 年/(A/73/5 (Vol. I), 第二章)	71	53(75%)	10(14%)	8(11%)	—
2018 年/(A/74/5 (Vol. I), 第二章)	71	45(63%)	7(10%)	19(27%)	—
2019 年/(A/75/5 (Vol. I), 第二章)	113	63(56%)	11(10%)	39(34%)	—
2020 年/(A/76/5 (Vol. I), 第二章)	126	40(32%)	9(7%)	77(61%)	—
共计	644	394(61%)	90(14%)	160(25%)	—

221. 对于被审计委员会确定为截至 2021 年 12 月“正在执行”的 160 项建议, 表 4 汇总了这些建议截至 2022 年 8 月的总体情况。

表 4

在审计委员会关于联合国 2021 年 12 月 31 日终了年度的报告附件一中认为未充分执行的以往各期尚存建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	总数	已请求审结	未予接受	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
经济和社会事务部	3	—	—	3	3	—
管理战略、政策和合规部	75	16	—	59	59	—
业务支助部	3	—	—	3	3	—
政治和建设和平事务部	9	7	—	2	2	—
安全和安保部	1	—	—	1	1	—

负责部门	总数	已请求审结	未予接受	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
发展协调办公室	18	1	—	17	17	—
非洲经济委员会	1	—	—	1	1	—
人道主义事务协调厅	6	2	—	4	4	—
信息和通信技术厅	5	—	—	5	5	—
联合国伙伴关系办公室	7	3	—	4	4	—
多个部门	32	8	—	24	24	—
共计	160	37	—	123	123	—

222. 如表 4 所示，截至 2022 年 8 月，在审计委员会确定为“正在执行”的 160 项建议中，37 项建议已请求审结，123 项建议正在执行。在正在执行的 123 项建议中，78 项定于 2022 年底前执行，42 项定于 2023 年执行，3 项定于 2024 年及以后执行。

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²

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

负责部门： 管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

最初目标日期： 2017 年第四季度

订正目标日期： 2022 年第四季度

224. 采购司已完成财务评价，正在通知选定的供应商合同授予事宜。

225. 审计委员会在其报告第 98 段建议人力资源管理厅：

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

² A/70/5 (Vol. I)和 A/70/5 (Vol. I)/Corr.1，第二章。

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
最初目标日期：	2016 年第二季度
订正目标日期：	2022 年第四季度

226. 2020 年第四季度，在业绩管理的管理看板得到改进后，发布了完成情况文件，供用户实体审查和评论，包括显示电子考绩年度每个阶段工作人员人数的图表以及按职等分列的完成人数和百分比。人力资源厅将审查收到的所有意见，以便最后确定是否可以在看板上提供所有实体的其他业绩管理数据。

审计委员会 2015 年 12 月 31 日终了年度报告³

227. 审计委员会在其报告第 126 段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、政策和合规部和企业资源规划解决方案司
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
最初目标日期：	2017 年第四季度
订正目标日期：	2023 年第四季度

228. 这项建议仍在执行中，是审计委员会关于 2015 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/71/5 (Vol. I)，第二章)第 135 和 141 段所载建议的基本先决条件(见下文第 229 至 232 段)。初始报告和看板已被定义为主要业绩指标的衡量标准，从而对房地产模块中的数据质量进行了概述。最初参与的实体提供的数据和报告显示，这些实体内部和之间的数据以及数据的记录和使用方式之间存在差异。全球资产管理政策处正与每个相关实体直接协调，以确保初始数据集的定义、数据和数据使用实现标准化。随后，范围将逐步扩大，以涵盖所有相关房地产数据。

229. 审计委员会在其报告第 135 段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
最初目标日期：	2018 年第二季度
订正目标日期：	2023 年第四季度

³ A/71/5 (Vol. I)，第二章。

230. 行政当局的意见反映在上文关于 [A/71/5 \(Vol. I\)](#)第二章第 126 段建议的第 228 段中。此外，全球资产管理政策处正在处理每个实体的具体问题，并协调扩大和纳入与费用透明度有关的数据。这将是一项持续的工作，逐步调整数据和报告，直到能够提供确切的数字。

231. 审计委员会在其报告第 141 段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
最初目标日期：	2018 年第二季度
订正目标日期：	2023 年第四季度

232. 行政当局为房地产管理确定了若干主要业绩指标。包括内部工作报告和看板在内的一套初步衡量标准已传达给相关实体，这套指标涉及评估利用率、能效和成本等衡量标准所需的空间、功能、使用年限、占用率和基本成本。全面衡量标准所需的进一步更新将需要分阶段继续努力，并需要持续到 2022 年底之后。

233. 审计委员会在其报告第 169 段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
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
最初目标日期：	2019 年第二季度
订正目标日期：	2023 年第四季度

234. 每年在提交大会的关于秘书长处理纪律事项和可能犯罪行为案件的做法的报告中列出纪律案件从移交人力资源厅到主管管理战略、政策和合规事务副秘书长作出决定的时间。最近的年度统计数据显示，人力资源厅审议案件的时间为 7.4 个月(2017 年)至 13.8 个月(2021 年)。在许多情况下，由于涉及其他利益攸关方，移交的案件数量波动不定，并且人力资源厅的资源有限，已移交案件结案所需的时间仍然不在人力资源厅的控制范围内。

235. 人力资源厅正在探讨一个涵盖从收到移交给它采取纪律行动的案件到提出不当行为指控这段时间的主要业绩指标。该主要业绩指标为 10 个月。这一指标的实施将从 2023 年 1 月 1 日起收到的案件开始。人力资源厅还在探讨将案件分为“标准”案件或更“复杂和敏感”事项等类别的可能性。这一主要业绩指标将适用于标准案件。由于较为敏感和声誉风险较高的案件的复杂性，人力资源厅认

为，为处理这些案件的时间设定一个主要业绩指标可能不合适。不过，一般对这两类事项来讲，导致精简流程的审查都可能会对时间表产生积极影响。

236. 审计委员会在其报告第 256 段中建议应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
 最初目标日期： 2020 年第一季度
 订正目标日期： 2023 年第一季度

237. 行政当局正在考虑向大会提交新提案的适当时间，同时考虑到可能需要对《联合国财务条例和细则》作出的其他修订。

238. 审计委员会在其报告第 264 段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周期管理审查，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
 最初目标日期： 2017 年第三季度
 订正目标日期： 2022 年第四季度

239. 共同政策框架正在制定之中，目前正处于内部协商阶段。

240. 为确保解决当前系统中的不足，审计委员会在其报告第 286 段建议行政当局在敲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： 人道主义事务协调厅、管理战略、政策和合规部及企业资源规划解决方案司
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2018 年第四季度
 订正目标日期： 不适用

241. 由于赠款人管理系统和“团结”系统赠款人模块之间的数据交换已建立，这项建议已得到处理，因此行政当局要求审计委员会审结该建议。

审计委员会 2016 年 12 月 31 日终了年度报告⁴

242. 审计委员会在其报告第 46 段建议, 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

最初目标日期: 2018 年第四季度

订正目标日期: 2022 年第四季度

243. 在 2017 年从伽利略系统转换到“团结”系统后, “团结”系统中有大量数据可供行政当局对所有在用资产、已处置资产、设备记录和资产数量进行实质性审查, 以确定平均使用寿命。行政当局致力于分析“团结”系统中的固定资产数据, 以更新使用寿命, 并确定是否将修正残值。预计将于 2022 年 10 月前完成对使用寿命的更新和对残值的考虑, 也将在之后完成联合国全球指导和政策的更新。新的使用寿命和残值(如有)预计将自 2023 年 1 月 1 日起采用。

244. 审计委员会在其报告第 64 段建议, 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: 已请求审结

优先等级: 高

最初目标日期: 2017 年第四季度

订正目标日期: 不适用

245. 在对用于 2021 年估值工作的普查数据进行审计期间, 未发现重大差异。普查所用数据的核查和验证工作一直在不断改进, 现在所有在职工作人员的记录都来自一个单一的数据来源(“团结”系统), 只有一小部分关于开发署管理的联合国工作人员的记录来自开发署。开发署提供的数据质量可靠, 是从开发署中央企业资源规划系统中提取的。此外, 将参加当地管理的医疗保险计划的退休人员的记录纳入“团结”系统的项目正在进行中, 这将进一步提高数据质量。行政当局认为这项建议已执行, 请求审计委员会予以审结。

⁴ A/72/5 (Vol. I)和 A/72/5 (Vol. I)/Corr.1, 第二章。

246. 审计委员会在其报告第 91 段建议行政当局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，可在联合国财务报表第一卷中作适当披露。

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

最初目标日期：不适用

订正目标日期：不适用

247. 行政当局向审计委员会澄清说，根据财务细则 106.1，第二卷仅限于安全理事会设立的特别账户，所有信托基金都应在第一卷中报告。在 2021 年第一卷财务报表附注中增加了一个解释性段落，说明关于与维持和平行动有关的信托基金的报告载于何处。2021/22 年度第二卷财务报表将提供类似段落。此外，《联合国财务条例和细则》禁止将某些信托基金转到其他卷的财务报表，由于第一卷财务报表作了适当的披露，行政当局认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

248. 审计委员会在其报告第 139 段建议通过“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、政策和合规部及企业资源规划解决方案司

执行状况：正在执行

优先等级：中

最初目标日期：2018 年第二季度

订正目标日期：2023 年第四季度

249. 行政当局的评论意见已载于审计委员会关于 2021 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/77/5 (Vol. I)，第二章)附件一(第 27 项)，应指出的是，大会在第七十六届会议续会第一期会议期间未就此事采取行动。行政当局目前正在审查新的流动政策草案。

250. 审计委员会在其报告第 192 段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：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：高

最初目标日期：2017 年第四季度

订正目标日期：2022 年第四季度

251. 行政当局已根据委员会的建议审查职业安全与健康策略，以加快推行职业安全与健康管理制度。这将包括精神健康方面。迄今为止，该制度的全面实施已推迟，等待对资源配置提案的审查。考虑到这一推迟以及额外资源可能不容易获得，将在 2022 年底前采纳一个压缩的职业安全与健康管理制度。

252. 审计委员会在其报告第 205 段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内对医疗标准的技术监督、监察和执行所发挥作用的进程。

负责部门： 业务支助部
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2018 年第三季度
 订正目标日期： 2022 年第四季度

253. 目前正在起草一项备用建议，旨在确立由卫生保健从业者进行技术监督。

254. 审计委员会在其建议第 293 段建议采购司与其他利益攸关方协调，审查标准化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，否则就应该分析和记录技术规格标准化不可行的理由。

负责部门： 信息和通信技术厅及业务支助部
 执行状况： 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

255. 行政当局的意见载于审计委员会关于 2021 年 12 月 31 日终了期间的报告 (A/77/5 (Vol. I)，第二章)附件一(第 31 项)。行政当局认为，向审计委员会提供的评论意见和证据足以使审计委员会认为该建议已执行并审结。

256. 审计委员会在其报告第 324 段建议精简预算编制流程，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
 最初目标日期： 2018 年第三季度
 订正目标日期： 不适用

257. 近年来，预算编制流程已精简，拟议预算和客户编制流程所反映的多次调整就是证明。例如，客户部门收到了预先填入数据的定制模板。此外，在 COVID-19 大流行的背景下，支出模式发生了变化，2022 年和 2023 年的拟议预算也作了相应调整。此外，拟议方案预算中列入主要建筑项目初步估计数仅供参考，因为 2022 年拟议方案预算和执行人权理事会任务所需资源已从 2023 年拟议方案预算开始列入拟议方案预算。虽然预算编制工具的开发和部署已经完成，但可能需要进行小规模改进，以确保各系统与不断变化的预算需求保持一致，包括大会新的指导意见所产生的需求。关于预算假设，行政当局将继续确保拟议预算以切实的预算假设为基础，行政当局先前的答复已证明了这一点。然而，期望通过改变预算假设来保证不出现支出结余或超支，这是不现实的，因为汇率波动、不可抗力事件和供应链中断等因素是无法预测的。行政当局认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告⁵

258. 审计委员会在其报告第 22 段建议紧急采取步骤，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干预。

负责部门：	管理战略、政策和合规部及企业资源规划解决方案司
执行状况：	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：	2022 年第四季度

259. 2021 年实现了与衡平征税基金相关的冲销额计算的自动化，2020 年实现了分部报告的自动化。鉴于剩余费用回收冲销规则的复杂性，行政当局计划在 2022 年底前实施。

260. 审计委员会在其报告第 81 段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
最初目标日期：	2022 年第四季度
订正目标日期：	2023 年第二季度

⁵ A/73/5 (Vol. I)，第二章。

261. 联合国金库正在与法律事务厅就这一问题进行合作。目前正在审查参加主现金池的实体名单，以确定哪些实体需要签订协议。随后，法律事务厅将与有关实体订立书面协议。

262. 审计委员会在其报告第 98 段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： 已请求审结
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2019 年第二季度
 订正目标日期： 不适用

263. 由于资金持续性的不确定以及最近的征聘冻结，临时职位空缺的使用有所增加。不过，在正常情况下，将利用临时职位空缺来满足新出现的需求和季节性高峰工作量。这方面的例子包括在大会常会和其他季节性会议或活动期间雇用会务人员。关于特别职位津贴的工作人员细则的修正案须经大会核准。大会未核准这方面的拟议修正案，因此行政当局要求审计委员会审结这项建议，原因是因时过境迁而不必执行。

264. 审计委员会在其报告第 111 段建议行政当局确定在联合国总部 Inspira 系统部署咨询人和个体订约人模块的时限，并制定遵守所定时限的路线图。

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
 最初目标日期： 2019 年第三季度
 订正目标日期： 2022 年第四季度

265. 行政当局继续与信息通信技术厅及用户实体协商，制定改进咨询人和个体订约人模块的业务要求。已经制定了一个路线图，根据当前的业务优先次序和技术方面的可用资源，将所需的变更分布在不同的阶段。

266. 审计委员会在其报告第 112 段还建议适当修改 Inspira 的准入管理，以便在考虑到相关数据安全和隐私需要的情况下，提供权限，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
 最初目标日期： 2019 年第三季度
 订正目标日期： 2022 年第四季度

267. Inspira 咨询人模块更新的第一阶段包括一个只读访问功能，可查看整个秘书处的咨询人聘用情况。2022 年第一季度完成了这一功能的技术性推出，相关流程指南正在制定中。

268. 审计委员会在其报告第 144 段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雇用信息，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

最初目标日期： 2019 年第一季度

订正目标日期： 不适用

269. 业务转型和问责司已建立一个核实数据和监测例外情况的机制，向人力资源厅提供支持。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在经济上是不可行的，因为这需要整合具有不同编码的多个企业资源规划系统。行政当局认为在管理改革后推出的解决方案已经解决这个问题，因此请求审结这项建议。

270. 审计委员会在其报告第 267 段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

最初目标日期： 2019 年第四季度

订正目标日期： 2022 年第四季度

271. 由管理战略、政策和合规部业务转型和问责司与监督厅合作并在流程责任人和秘书处不同实体参与下定稿的《反欺诈和反腐败意识手册》已提交大会和会议管理部进行编辑和翻译。该手册是为各级工作人员编写的一本有用的实践指南。作为补充，管理战略、政策和合规部正在与秘书处所有相关实体协商，最后确定一项战略，以实施该手册。该战略文件将提交管理问题高级别委员会企业风险管理工作队审议和核准。这两个文件定稿后，秘书处将于 2023 年第一季度开始实施该战略。

272. 审计委员会在其报告第 401 段建议培训和发展科维持一个合并数据库，载录安保部所有受训人员和培训课程的具体资料。

负责部门：	安全和安保部
执行状况：	正在执行
优先等级：	中
最初目标日期：	2019 年第四季度
订正目标日期：	2022 年第四季度

273. 现计划于 2022 年年底前完成这一建议的落实。造成延迟的原因是，培训和发展科采用了新的学习管理系统平台，目的是让更多的人同时使用，管理更多的课程、学员和提供者，并更好地分析结果。

审计委员会关于 2018 年 12 月 31 日终了年度的报告⁶

274. 审计委员会在其报告第 46 段再次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制度。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
最初目标日期：	2020 年第四季度
订正目标日期：	2023 年第四季度

275. 行政当局继续审查资产资本化差错或未资本化案例，这是探索如何进一步加强“团结”系统内外的程序、方法、流程和做法的更广泛工作的一部分，旨在尽量减少此类错误的发生。对发现的差错和不一致进行审查后发现，这些情况主要是由于在创建和处理采购单据时选择了错误的物料主数据库记录或产品识别号。

276. 管理战略、政策和合规部全球资产管理政策处正在起草关于财产识别、选择和使用物料主数据库记录或产品识别号的战略指导，以作为已经到位的“团结”系统工作辅助工具的补充。该处继续通过年终报告指示和在与各实体的每次接触提醒各实体准确报告资产的责任。有一个实体为此建立了一个报告工具，作为其上行数据流质量检查的一部分，以审查购物车和购置单据，这大大减少了资产资本化差错和未资本化错误。这一报告工具已在本组织内共享，供各实体审查，或可在其工作地点效仿。

277. 总体而言，行政当局继续致力于并重点确保所有资产都正确地资本化，并确保具备持续的监测机制，并重视发布相关指导和工具，以尽量减少数据异常情况，包括财产未资本化方面的数据异常。

⁶ A/74/5 (Vol. I)，第二章。

278. 在加强处置流程方面，该处对整个流程进行了审查，并确定了在“团结”系统内外精简流程的方法。在这方面，加强了角色权限配置机制，以便利和加快处置进程，并起草和讨论了一份全面的政策解释指导文件，以待批准并向各实体发布。

279. 审计委员会在其报告第 57 段建议行政当局审查并适当加强无形资产资本化制度，更好地将“团结”系统资本化与有关功能的部署保持一致。

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
最初目标日期：	2023 年第四季度
订正目标日期：	不变

280. 行政当局已将 2018 年和 2019 年完成的“团结”系统各项功能资本化，并要求审结这项建议。2021 年，审计委员会确定“团结”系统 2 480 万美元的支出需要资本化。行政当局向审计委员会提交了证明文件，证明与 2021 年有关的 60 万美元支出已正确记为费用，审计委员会已认可这一点。行政当局同意在 2023 年第二季度前向审计委员会提供证明文件，确认对剩余 2 420 万美元的有效处理。

281. 审计委员会在其报告第 88 段建议行政当局修订在第一卷所报财务报表和第二卷(维持和平)所报财务报表之间分摊退休人员离职后健康保险负债的基础，以反映当前雇员比率，从而反映离职后健康保险雇员福利负债的适当比例。

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
最初目标日期：	2020 年第一季度
订正目标日期：	不适用

282. 对“团结”系统和遗留系统中现有退休人员的历史记录进行了特别审查，确定了新的分摊比率，并适用于截至 2021 年 12 月 31 日的精算估值，具体如下：69%负债归于经常预算，14%归于预算外资金，17%归于维持和平预算。这取代了以前使用的经常预算 77%、预算外资金 8%和维持和平预算 15%的比率。这一变动给 2021 年 12 月 31 日终了年度财务报表第一卷所列离职后健康保险负债带来的影响是减少约 5 800 万美元。与审计委员会详细讨论了这一事项，并对 2021 年 12 月 31 日终了年度财务报表第一卷中的附注进行了修订，以纳入关于这一变动及其对财务报表影响的说明。行政当局认为这项建议已完全执行，请求审计委员会予以审结。

283. 审计委员会在其报告第 101 段建议行政当局确定用以核实投保人资格的关键数据元素，并纳入必要的核实控制措施，以确保系统强制获得这些关键数据元素。

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
最初目标日期：	2020 年第一季度
订正目标日期：	2022 年第四季度

284. 医疗保险计划离职后健康保险参与人的记录已准备就绪，可以输入“团结”系统。目前正在对迁移进行测试，预计该项目将于 2022 年完成。

285. 审计委员会在其报告第 103 段建议在退休人员数据中单独反映关于未亡受扶养子女的信息，以确保年龄差距计算正确。审计委员会还建议行政当局识别和更新 643 个案例(尚未确定这些案例的投保人是未亡受扶养人还是退休人员)所涉及人员的正确身份。

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
最初目标日期：	2020 年第一季度
订正目标日期：	2023 年第四季度

286. 行政当局承认，就跟踪离职后健康保险福利目的而言，“团结”系统目前没有字段表明一名未亡受扶养人与已故退休人员之间的关系。鉴于退休人员只留下一名受扶养子女的情况很少，行政当局将实施一个程序，跟踪这类特例情况，以便为下一次精算估值工作提供更多普查数据。

287. 审计委员会在其报告第 124 段建议行政当局审查员工的身份分类以确保“团结”系统中的数据与实际身份一致、全面审查退休人员数据以确保发放退休后福利的质量和准确性，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：	正在执行
优先等级：	中
最初目标日期：	2021 年第四季度
订正目标日期：	2022 年第四季度

288. 这项建议已部分执行，行政当局已纠正了错误的记录，即尽管离职后健康保险的适用已终止，但仍列有补贴。由于该建议涉及雇员和退休人员福利，需要就建议其余部分在“团结”系统对雇员数据作出改动，为此目前正在向人力资源数据所有者收集这类数据。

289. 审计委员会在其报告第 125 段建议行政当局审查“团结”系统中雇员、退休人员和受扶养人的个人福利和缴款数据的完整性、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

执行状况：已请求审结

优先等级：中

最初目标日期：2020 年第一季度

订正目标日期：不适用

290. 2021 年 9 月至 12 月期间，行政当局将 50 000 多份与工作人员保险有关的记录上传到“团结”系统，用于最新精算报告普查。行政当局认为这项建议已完全执行，请求审计委员会予以审结。

291. 审计委员会在其报告第 131 段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

最初目标日期：2020 年第四季度

订正目标日期：2022 年第四季度

292. 为索赔审计提供审计服务的征求建议书已于 2021 年 12 月 2 日发出。采购司已完成对所收到的建议书的财务评价，正在通知选定的供应商关于授予合同的事宜。

293. 审计委员会在其报告第 132 段还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元素，使投保人和支出情况能够得到核证，帮助识别示警红旗，对索赔进行正确和全面的分类。

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

最初目标日期：2020 年第四季度

订正目标日期：2022 年第四季度

294. 行政当局已于 2022 年 8 月将模板合同发送给第一个第三方管理公司，协议的签署有待与各第三方管理公司的单独谈判。

295. 审计委员会在其报告第 142 段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：正在执行

优先等级：高

最初目标日期：2019 年第四季度

订正目标日期：2022 年第四季度

296. 行政当局的意见反映在上文第 294 段中，该段与审计委员会报告第 132 段中的建议有关。

297. 审计委员会在其报告第 149 段建议行政当局设立正式机制，监测不当支付款项的追回情况，并积极追讨。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

最初目标日期：2019 年第四季度

订正目标日期：2022 年第四季度

298. 行政当局已请第三方管理人每年提供关于追回数额的最新情况，并通报审计委员会。

299. 审计委员会在其报告第 159 段建议：

(a) 随着“团结”系统的启用，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

最初目标日期：2020 年第二季度

订正目标日期：2022 年第四季度

300. 行政当局已完成了建议的记录工作，这是正式核准程序。

301. 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，这也可能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

最初目标日期： 2020 年第二季度

订正目标日期： 2022 年第四季度

302. 这项建议(a)部分已执行。关于(b)部分，行政当局正在制定程序，以确保薪金支付流符合 T+3 规则。

303. 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，评估流动性需要，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

最初目标日期： 2020 年第二季度

订正目标日期： 2022 年第四季度

304. 由于采用 6 周滚动期每日预测，对现金池流动性需要的评估已经得到改进。这补充了原有的 12 个月滚动期每月预测系统。一旦有现金流量报告提供的数据，这方面将得到进一步改进。联合国金库正在征聘一名干事，由其负责编制现金池现金流量历史报告，从而改进预测工作和流动性规划。

305. 审计委员会在其报告第 212 段建议行政当局审查对冲方案，增加签订国际掉期和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的优势，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

最初目标日期： 2021 年第四季度

订正目标日期： 2023 年第二季度

306. 到目前为止，有一家银行已提交了国际掉期和衍生工具协会协议草案，行政当局将着手进行协议谈判。

307. 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应该监测非政府组织与可持续发展目标相关的举措。

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

最初目标日期： 2021 年第四季度

订正目标日期： 2022 年第四季度

308. 取代目前信息技术平台的新的民间社会组织门户网站的测试工作已进入后期阶段，并接近完成。目前正在用户验收测试的第二阶段中。已计划安排了帮助用户导航新门户的几个培训课程。如果培训、最终测试和数据迁移顺利完成，预计新门户网站上线不会晚于 2022 年年底。

309. 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，根据差旅性质和旅行人员设置对于违规情况的不同容差水平。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

执行状况： 已请求审结

优先等级： 中

最初目标日期： 2021 年第二季度

订正目标日期： 不适用

310. 行政当局已完成对违规类别的审查，并已确定这些类别应保持不变。应继续对旅行协调人进行关于类别使用的培训，特别是处理被认为过度使用“其他”类别的问题。为了更好地指导旅行人员在“团结”系统中使用“其他”来说明迟交差旅申请的理由，行政当局为全球用户部署了“团结”系统增强功能，以确认他们选择“其他”作为不遵守规定的理由。一个弹出窗口要求旅行人员确认系统下拉列表中已经提供的延迟提交的各项原因无一与其所作的提交相关。为响应建议采取的行动，即指导旅行人员迅速响应差旅管理公司的要求，以确保更好地遵守提前购票政策，联合国总部采用了一个快速出票的业务程序。通过广播电子邮件通知总部的旅行人员，已指示差旅管理公司在“团结”系统旅行申请获得批准后一个工作日内自动发出机票或火车票，以尽量减少正式行程出票方面的延误，并确保本组织实现最大限度的节约。行政当局认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

311. 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厅、各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
 最初目标日期： 2020 年第四季度
 订正目标日期： 2022 年第四季度

312. 档案和记录管理科继续与没有记录保存规定或此规定不完整的秘书处实体合作，特别是在该科计划搬出法尔基大楼记录储存设施的情况下。档案和记录管理科目前正与安全和安保部密切合作，并将在今后几个月里重点协助全球传播部和人道主义事务协调厅。修订后的完成记录保存规定的目标日期为 2022 年 12 月底。

313. 审计委员会在其报告第 576 段建议行政当局着力避免项目执行工作延误、特别是避免关键路径上的活动延误，以避免费用增加的风险。

负责部门： 非洲经济委员会
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2023 年第四季度
 订正目标日期： 不变

314. 非洲会堂项目关键路径上的关键活动包括：设计和文件编制(包括采购)；建筑工程；以及移交和收尾。非洲经济委员会继续着重采取行动，减少上述活动的延误，避免费用增加。已采取了下列步骤：(a) 与拟议承包商谈判，将执行时间减少 25%；(b) 每月在项目一级监测时间表；(c) 每季度在利益攸关方一级修订时间表；(d) 严格监控每周绩效中的供应商最后期限；(e) 在团队层面对所有任务进行逆向规划；(f) 自 2020 年以来，每周与主要角色举行会议。

审计委员会关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告⁷

315. 审计委员会在其报告第 61 段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
 最初目标日期： 2020 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

⁷ A/75/5 (Vol. I)，第二章。

316. 费用计划指导意见将于 2022 年 10 月底发布，提交截止日期为 2022 年 12 月中旬。届时还将审查费用计划和费率。行政当局的目标是在 2023 年 12 月前完成相关看板。

317. 审计委员会在其报告第 79 段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
最初目标日期： 2020 年第四季度
订正目标日期： 2022 年第四季度

318. 行政当局正在拟订关于方案支助费用管理框架和最新指导意见大纲。

319. 审计委员会在其报告第 81 段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
最初目标日期： 2020 年第四季度
订正目标日期： 2022 年第四季度

320. 行政当局与负责赠款的实体合作，对赠款项下所列的所有显示低于标准费率的方案支助费率进行了全面审查和分析。此外，行政当局已应每个负责实体的要求，调整了所有费率不准确的赠款主数据。已启用了关于将方案支助费率降至低于标准费率请求的审查和批准程序。

321. 审计委员会在其报告第 90 段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
最初目标日期： 2024 年第二季度
订正目标日期： 不变

322. 方案规划、财务和预算厅将继续确保预算支出用途与“团结”系统支出用途更好地对接。对接工作将在若干年度预算中继续逐步实施，并计划在 2025 年拟议方案预算发布时(2024 年 4 月前)完成。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原因；(b) 探讨方便客户和预算干事开展对接工作的备选方案；(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。

323. 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《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
最初目标日期：	2022 年第四季度
订正目标日期：	不变

324. 行政当局已向审计委员会说明，A21 资金承付款是在具备适当证明文件的情况下设立的。此外，行政当局就监测 A20 特别资金承付款的使用情况与审计委员会进行了广泛讨论。通过全面报告结构对这些承付款进行严密监测，预计该建议将在 2022 年底前得到完全执行。

325. 审计委员会在其报告第 122 段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：	已请求审结
优先等级：	中
最初目标日期：	2021 年第四季度
订正目标日期：	不适用

326. 所有银行对账单一经提供给本组织，即载入“团结”系统。人工加载的银行对账单遵循明确定义的流程，并且只要还有银行未连接到环球银行间金融电信协会(SWIFT)，这些对账单就会继续存在，因为并不要求各银行与 SWIFT 连接。

327. 在 2022 年 8 月 12 日完成的一次审查中，提供的所有银行对账单都已载入“团结”系统。更重要的是，采用的新流程确保了银行账户期末余额与总分类账名义余额相匹配。将在审计委员会即将进行的期中审计访问期间向其提供审查档案。此外，由于银行对账单缺失(已于 2022 年 6 月底向出纳员报告)，没有待核对的项目。行政当局认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

328. 审计委员会在其报告第 123 段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

最初目标日期：2021 年第四季度

订正目标日期：2022 年第四季度

329. 行政当局正在改进银行监测程序，以加强对“团结”系统加载银行对账单的管控和及时性。

330. 审计委员会在其报告第 129 段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

最初目标日期：2020 年第四季度

订正目标日期：2022 年第四季度

331. 行政当局每月审查现金余额，以找出任何现金余额为负数的基金，并将现金余额负数情况通知管理人员，以便他们采取纠正行动。正式指南将于 2022 年第四季度定稿。

332. 审计委员会在其报告第 140 段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

执行状况：已请求审结

优先等级：高

最初目标日期：2021 年第四季度

订正目标日期：不适用

333. 在 2019 年精算估值中使用联合国合办工作人员养恤基金的入职日期是一项临时措施。根据审计委员会的建议，自 2021 年以来，行政当局已积极从使用入职日期转向使用健康计划投保期来评估离职后健康保险义务。因此，行政当局认为，继续审查和完善这一参数不是一项良好资源投资，因为它正在被逐步淘汰，而取而代之的是一种更适当的办法。行政当局认为这项建议已因时过境迁而不必执行，请求审计委员会予以审结。

334. 审计委员会在其报告第 142 段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： 已请求审结
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2021 年第四季度
 订正目标日期： 不适用

335. 联合国难民事务高级专员公署于 2019 年创建了联合国系统数据库，用于跟踪在联合国系统各组织之间流动的工作人员的参保记录，与汇编的截至 2021 年 10 月 31 日 33 000 名联合国在职工作人员的普查数据对比，该数据库只有不到 20 个匹配记录。因此，这一举措被认为对联合国财务报表影响不大，无需再费力。行政当局认为这项建议已因时过境迁而不必执行，请求审计委员会予以审结。

336. 审计委员会在其报告第 144 段建议，未亡受扶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： 已请求审结
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2021 年第四季度
 订正目标日期： 不适用

337. 用于 2021 年全面精算估值的截至 2021 年 10 月 31 日的退休人员普查中包括一个具体字段，显示离职后健康保险受益人为退休人员还是未亡受扶养人。行政当局遵循既定程序来更新已故工作人员的记录，尽管有时由于事项的性质、需要监测的联合国退休人员的数量、地域分散性以及行政当局的要求作出回应的迅速程度不同，这种更新可能会略有延迟，不过宽限期从退休人员养恤金停发算起不超过 6 个月。行政当局认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

338. 审计委员会在其报告第 155 段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
 最初目标日期： 2021 年第二季度
 订正目标日期： 2022 年第四季度

339. 行政当局正在对一项描述行政当局所遵守程序的文件进行最后定稿，该程序确保本组织与计划参与人之间的费用分摊安排符合大会规定。

340. 审计委员会在其报告第 191 段建议行政当局根据《公共部门会计准则第 20 号》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：正在执行

优先等级：中

最初目标日期：2023 年第一季度

订正目标日期：不变

341. 行政当局正在提议改变目前的主要管理人员。将与审计委员会讨论该提议，并将在 2022 年 12 月 31 日终了年度财务报表中实施商定的变更。

342. 审计委员会在其报告第 197 段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：已请求审结

优先等级：中

最初目标日期：2020 年第四季度

订正目标日期：不适用

343. 行政当局要指出的是，任何组织即使在实施了所有适当的管控并采取了所有适当的预防措施之后，都仍然存在些许残余(可接受的)风险。行政当局坚信，已经采取了适当的管控措施和程序，更多的行动会导致成本大于效益，因此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。

344. 审计委员会在其报告第 198 段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：已请求审结

优先等级：中

最初目标日期：2020 年第四季度

订正目标日期：不适用

345. 已实施相关程序(包括应计程序),包括将相关证明文件上传到“团结”系统,从而能够恰当确认费用。行政当局认为这项建议已执行,请求审计委员会予以审结。

346. 审计委员会在其报告第 204 段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、政策和合规部及业务支助部
执行状况:	正在执行
优先等级:	高
最初目标日期:	2021 年第一季度
订正目标日期:	2022 年第四季度

347. 关于秘书长为管理战略、政策和合规部及业务支助部发布的公报的正式协商进程已经完成,反馈意见也已汇总。目前正在对这些公报进行最后审查,之后将提交法律事务厅审查。这两个部的职能和职责详见上述公报。

348. 审计委员会在其报告第 210 段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、政策和合规部及业务支助部
执行状况:	正在执行
优先等级:	中
最初目标日期:	2021 年第一季度
订正目标日期:	2022 年第四季度

349. 行政当局的意见反映在上文第 347 段中,该段与审计委员会报告第 204 段中的建议有关。

350. 在报告第 227 段,审计委员会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](#) 所载授权框架内。

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
最初目标日期:	2020 年第四季度
订正目标日期:	2022 年第四季度

351. 秘书长公报 [ST/SGB/2019/2](#) 的修订版即将完成,其中包括对“实体”的精确定义。该公报目前处于最后审查阶段,预计将于 2022 年底发布。

352. 在报告第 229 段，审计委员会建议行政当局以有时限的方式审查秘书长向被排除在框架之外的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

最初目标日期： 2021 年第二季度

订正目标日期： 2022 年第四季度

353. 行政当局正根据在订正政策中阐述的新界定的标准，通过评估目前在 [ST/SGB/2019/2](#) 范围之外的各实体的法规文件，完成全面审查。该政策目前处于最后审查阶段，预计将于 2022 年底发布。

354. 在报告第 237 段，审计委员会建议行政当局探讨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： 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： 2022 年第四季度

355. 一旦发布新的订正授权政策，这项建议即得到执行。订正政策将包括一个关于由另一个实体行使授权的新章节，澄清一个实体可代表另一个实体作出决定、即行使授权的各种情形。订正政策目前处于最后审查阶段，预计将于 2022 年底发布，将规定在这类情形下实体之间的转授权。

356. 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

最初目标日期： 2020 年第四季度

订正目标日期： 2022 年第四季度

357. 2020 年对政策和授权文书进行了全面审查，在 [ST/SGB/2019/2](#) 修订版草案和订正文书中纠正了不一致之处。该政策目前处于最后审查阶段，预计将于 2022 年底发布。

358. 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变化，以便更好地为授权政策，同时也为资源规划提供信息。

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

最初目标日期： 2021 年第二季度

订正目标日期： 2022 年第四季度

359. 作为评价工作的一部分，监督厅开发了一个模型来估计新的授权框架带来的工作量，结果是估计增加了相当于 34 名全职工作人员的工作量。但监督厅告诫说，不可能将新的授权框架导致增加的工作量与包括组织结构调整和流动性问题在内的其他因素分开。在管理与客户委员会 2021 年 1 月进行的一项调查中，59%的实体认为，新的授权制度促成“更及时地执行采购决定”，54%的实体认为，“预算、财务和人力资源决策权的增强所带来的总体好处超过了工作量的任何增加”。只有大约 10%的实体不同意这两种说法。

360. 为了更好地解决问题，一些实体可能必须在特定领域行使决策权，在即将发布的 [ST/SGB/2019/2](#) 修订版中，将规定实体负责人可以将特定领域的权力转授给另一个可能更有能力行使权力的实体负责人。因此，一旦发布新的订正授权政策，这项建议即得到执行。

361. 在报告第 263 段，审计委员会建议行政当局加快制定收回授权和采取其他纠正行动的标准，编制和实施监测职责分工的内部时间表，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

最初目标日期： 2021 年第二季度

订正目标日期： 2022 年第四季度

362. 作为订正问责框架应答机制的一部分，正在制定收回授权和采取其他纠正行动的标准，将于 2022 年底完成。

363. 行政当局每季度检查所有实体与授权有关的职责分工，因此认为这部分建议已经得到执行。

364. 在报告第 303 段，审计委员会建议行政当局确保遵守向审计委员会通报的时间表，开展在实施成果管理制行动计划中规定的活动。

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

最初目标日期： 2021 年第四季度

订正目标日期： 2023 年第二季度

365. 秘书长关于问责制的第十一次进度报告(A/76/644)附件二概述了成果管理制的实施进展。如附件所示，行政当局认为活动 10 已经完成。行政当局目前正在开展最后一项尚未完成的活动，预计将于 2023 年 6 月完成。

366. 在报告第 340 段，审计委员会还建议行政当局将征聘流程的所有阶段纳入计划中用于监测征聘时间表的技术解决方案，该解决方案也应当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： 正在执行

优先等级： 中

最初目标日期： 2022 年第二季度

订正目标日期： 2023 年第一季度

367. 与征聘流程公布前步骤有关的业务要求已经确定，行政当局开发了一个有效运作的管理层看板原型，可用于指导改进看板中数据的可视化。行政当局目前正在重新设计 Inspira 数据仓库(因其与征聘数据有关)，该项目将为开展与征聘有关的联合国业务情报数据模型的工作奠定坚实基础，数据模型将为管理看板提供信息。关于数据模型和管理看板的工作将在新设计的征聘数据仓库按估计于 2022 年底完成后启动。

368. 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

最初目标日期： 2022 年第二季度

订正目标日期： 2023 年第四季度

369. 信通技术指导委员会一直致力于优先实施全秘书处客户关系管理系统。信息和通信技术厅正与主计长办公室协调，制定实施该系统的业务计划，包括所需资源，以满足总部支助结构提供服务的要求。

370. 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请求和向这些实体提供咨询的分层结构，区分政策制定和咨询支助，并确保业务支助部和管理战略、政策和合规部咨询请求数据的完整性和完备性。

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
 最初目标日期： 2022 年第四季度
 订正目标日期： 不变

371. 行政当局的意见已反映在上文与审计委员会报告第 204 段所列建议有关的第 347 段中。

372. 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以及通过调整企业系统可获得的新数据和报告工具，审查和扩大采购领域的关键业绩指标，使各实体负责人能够表明他们正以透明、负责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
 执行状况： 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： 2022 年第四季度

373. 行政当局表示，计划在 2022 年底建立另外三个采购领域关键业绩指标。这些指标在技术上很复杂，需要开发新的联合国业务情报数据模型，并由业务所有人认证。一旦完成，采购领域关键业绩指标的总数将增加到六个。

374. 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和强制性政策，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
 最初目标日期： 2021 年第二季度
 订正目标日期： 2023 年第一季度

375. 行政当局仍致力于执行这一建议，并继续努力确保区分强制性政策和业务指南以及相应颁布采购政策和指南。

376. 在报告第 420 段, 审计委员会建议行政当局建立一个机制, 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
最初目标日期: 2021 年第三季度
订正目标日期: 2023 年第一季度

377. 关于财产调查委员会的行政指示正处在与法律事务厅的最后协商阶段, 之后将予以核准和颁布。在颁布该行政指示后, 将很快开始监测地方财产调查委员会的设立和组成情况。

378. 在报告第 433 段, 审计委员会建议行政当局继续努力, 探讨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
最初目标日期: 2020 年第四季度
订正目标日期: 2023 年第四季度

379. 捐助方基础有所扩大, 2022 年 7 月又有一个捐助方加入, 使特别用途信托基金捐助方总数达到 45 个国家。2018 年制定的资源调动战略定期更新。最近于 2022 年 8 月作了进一步更新, 目的是获得捐助国的更多支持, 确认会员国在大会第 76/4 号决议中作出的为驻地协调员系统提供充足资金的承诺。各实体继续征收费用, 并根据费用分摊安排全额缴纳了摊款。

380. 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
最初目标日期: 2020 年第四季度
订正目标日期: 2022 年第四季度

381. 2021 年共制定或更新了 102 项共同国家分析, 目前正在分析发展协调办公室 2021 年 6 月发布的共同国家分析更新指南的采纳情况, 以便了解其余国家面临的瓶颈和需要的支持。在通过 2023 年工作计划之前, 国家工作队可望于 2022 年底更新共同国家分析。

382. 在报告第 488 段, 审计委员会建议行政当局采取步骤, 澄清并界定由哪方主导和负责采取进一步行动促进采用客户满意度及费用计算和定价原则, 然后加强与其余联合国实体的接触和协商, 争取它们参与进来并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

最初目标日期: 2020 年第四季度

订正目标日期: 2022 年第四季度

383. 截至 2022 年 7 月, 35 个现有实体中有 26 个已签署客户满意度及费用计算和定价原则。正在努力让其余实体签署这些原则。

384. 在报告第 517 段, 审计委员会建议行政当局与联合国可持续发展集团协调, 采取行动开发一个联合国可持续发展集团平台, 以促进快速实施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

最初目标日期: 2021 年第一季度

订正目标日期: 2022 年第四季度

385. 该平台已列入上文第 145 段提到的与行政当局对审计委员会关于 2021 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/77/5 (Vol. I), 第二章)第 448 段所载建议的评论有关的订正效率路线图。联合国可持续发展集团负责人将在 2022 年底认可该路线图。

386. 在报告第 529 段, 审计委员会建议行政当局为实施共同房地设定一个现实的时间表, 包括中期里程碑, 查明实施过程中的风险和挑战, 并与伙伴机构协调以确保实施。

负责部门: 发展协调办公室

执行状况: 正在执行

优先等级: 中

最初目标日期: 2022 年第二季度

订正目标日期: 2022 年第四季度

387. 行政部门的意见已反映在上文与审计委员会报告第 517 段所列建议有关的第 385 段中。

388. 在报告第 533 段, 审计委员会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
 最初目标日期: 2020 年第四季度
 订正目标日期: 2022 年第四季度

389. 已有 129 个国家工作队填写数据集, 其中一半完成了质量保证。质量保证工作仍在进行中, 预计将于 2022 年第四季度完成。

390. 在报告第 553 段, 审计委员会建议政治和建设和平事务部继续在和平与安全改革的背景下开展变革管理活动, 让工作人员更密切地参与。

负责部门: 政治和建设和平事务部
 执行状况: 已请求审结
 优先等级: 中
 最初目标日期: 2021 年第四季度
 订正目标日期: 不适用

391. 政治和建设和平事务部已达到或超过当前成果框架中与工作人员参与度调查相关的四个目标中的三个(增强权能、持续改进、职业和发展), 而且由于“建设我们的支柱”倡议, 整个支柱在组织文化和变革管理方面取得了重大进展。此外, 该部指出, 在和平与安全改革实施计划中已提到拟订组织文化变革方案。

392. 在报告第 565 段, 审计委员会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: 已请求审结
 优先等级: 高
 最初目标日期: 2022 年第四季度
 订正目标日期: 不适用

393. 如先前对审计委员会关于这项建议的答复所述, 全年都在努力增加建设和平基金的财政资源, 最终还与会员国举行了一次关于建设和平筹资的高级别会议, 并由秘书长向大会提交了一份提案(A/76/732), 要求为基金提供更持续的资金。行政当局认为这项建议已经执行, 并请求审计委员会予以审结。

394. 在报告第 644 段，审计委员会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与国家集合基金赠款管理系统的连接，并探讨其对中央应急基金的效用和定制化，以减少在记录财务交易和编制试算表时的人工干预。

负责部门：人道主义事务协调厅、管理战略、政策和合规部以及企业资源规划解决方案司

执行状况：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

395. “团结”项目扩展部分二期赠款人模块与国家集合基金赠款管理系统之间的数据共享已经开发并推出。对中央应急基金数据共享的效用也已作探讨，但目前没有开发这种效用的计划。行政当局认为这项建议已经执行，并请求审计委员会予以审结。

审计委员会关于 2020 年 12 月 31 日终了年度的报告⁸

396. 在报告第 30 段，审计委员会建议行政当局加强费用回收基金(10RCR)下资金使用的绩效，以帮助改进任务的执行。

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

最初目标日期：2021 年第四季度

订正目标日期：2023 年第四季度

397. 费用计划指南将于 2022 年 10 月底发布，提交截止日期为 2022 年 12 月中旬。届时将审查费用计划和费率。预计信息看板将于 2023 年 12 月完成。

398. 在报告第 35 段，审计委员会建议行政当局与“团结”项目团队密切合作，确保适当改进业务规划和整合模块中已经设立的冲销规则，以减少人工调整。

负责部门：管理战略、政策和合规部及企业资源规划解决方案司

执行状况：正在执行

优先等级：中

最初目标日期：2021 年第四季度

订正目标日期：2022 年第四季度

⁸ A/76/5 (Vol. I)，第二章。

399. 与衡平征税基金有关的冲销自动化于 2021 年实施,分部报告自动化于 2020 年实施。鉴于剩余费用回收冲销规则的复杂性, 行政当局计划在 2022 年底实施该规则。

400. 在报告第 36 段, 审计委员会建议行政当局就核准和实施业务规划和整合模块的改进内容与“团结”项目变更委员会密切协调, 以确保加强“团结”项目不同模块之间的接口, 实现财务报告的全自动生成, 从而确保财务报告的效率。

负责部门: 管理战略、政策和合规部及企业资源规划解决方案司
执行状况: 正在执行
优先等级: 中
最初目标日期: 2021 年第四季度
订正目标日期: 2024 年第四季度

401. 行政当局正在制定一个解决方案, 以加强业务规划和整合模块与“团结”项目其他模块的整合。

402. 在报告第 43 段, 审计委员会建议行政当局确保各实体负责人审查其内部控制以及与执行伙伴的现有协议, 包括适当的时限, 并加强对逾期未结清财务项目的监督和指导, 包括及时退款。

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: 高
最初目标日期: 2021 年第四季度
订正目标日期: 2022 年第四季度

403. 管理战略、政策和合规部审查了现有的执行伙伴协议模板, 并与各实体负责人、协调人和法律事务厅进行了讨论。目前正在编写更新的协议模板。管理战略、政策和合规部将继续监测和跟踪各实体按照签署的协议关闭业务上已完成项目的情况, 并强调每个实体应跟踪执行伙伴及时提交最后报告和退款的情况, 包括应计利息。

404. 在报告第 49 段, 审计委员会建议行政当局优化供资政策, 定期审查离职回国负债的供资比例, 以便将供资维持在合理水平。

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
最初目标日期: 2021 年第四季度
订正目标日期: 2022 年第四季度

405. 如 2020 年 12 月 31 日终了年度财务报表第一卷附注 19(A/76/5 (Vol. I), 第四章)所示, 截至 2020 年底, 与预算外资金有关的离职回国补助金债务的资金到位率为 172.4%。因此, 行政当局开始就可能审查当前供资方法进行内部协商。然而, 如 2021 年 12 月 31 日终了年度财务报表第一卷附注 19(A/77/5 (Vol. I), 第四章)所示, 自 2020 年以来, 离职回国补助金的供资情况发生了显著变化, 仅一年后就降到了 139%。因此, 行政当局希望花更多时间观察累积资金盈余在 2022 年期间是否会进一步减少, 以便更好地了解离职回国补助金供资状况随时间推移发生的变化, 然后再提出和正式确定相关供资政策的变化。

406. 在报告第 62 段, 审计委员会重申其建议, 即行政当局应就资金承付款的创建和使用发布指导意见。

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
最初目标日期:	2021 年第四季度
订正目标日期:	不适用

407. 关于创建和使用资金承付款的新指南, 包括关于何时不应使用资金承付款的详细指南, 已经在知识网关 (<https://unitednations.sharepoint.com/sites/APP-Gateway/SitePages/EMF.aspx>) 上发布。行政当局认为这项建议已经执行, 并请求审计委员会予以审结。

408. 在报告第 63 段, 审计委员会建议行政当局继续集中监测和定期审查有关实体的资金承付款, 并确保按照《联合国财务条例和细则》进行管理, 包括保存适当的证明文件。

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
最初目标日期:	2021 年第四季度
订正目标日期:	2022 年第四季度

409. 行政当局的意见已反映在上文与审计委员会关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/75/5 (Vol. I), 第二章)第 111 段所列建议有关的第 324 段中。此外, 应当指出的是, 对未结承付款的审查是全年进行的, 特别是在年终, 在相关预算期结束之前, 以确保其有效性。在 2021 年审计期间, 行政当局向审计委员会提供了理由, 说明 A21 基金承付款是在有适当证明文件的情况下创建的。此外, A20 特别基金承付款的使用是基于对需求的详细评估, 通过一个全面的报告结构进行严密监测, 并有适当的文件充分支持。该建议预计将在 2022 年底前得到充分执行。

410. 在报告第 68 段, 审计委员会建议行政当局加紧努力, 与方案预算实体协调, 在预算文件中充分披露所需的所有员额和财政资源, 包括经常预算和预算外资源, 以便加强监督、透明度和问责制。

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

最初目标日期: 2022 年第二季度

订正目标日期: 2023 年第二季度

411. 信息在 2022 年拟议方案预算中得到了加强, 纳入了: (a) 对预算外资源供资员额职能的说明; (b) 关于这些资源计划用途的信息; 以及(c) 对这些资源的监督机制。在今后的拟议预算中, 行政当局将保留拟议方案预算分册的现行格式, 并在每一款下补编文件所载第一个表格中增加一栏, 以反映实际支出, 该表格按支出用途提供信息。

412. 在报告第 78 段, 审计委员会建议行政当局适当考虑并遵守《标准费用和比率手册》中关于车辆和笔记本电脑持有量的要求, 以确保联合国阿富汗援助团有充分理由调拨预算。

负责部门: 联合国阿富汗援助团及管理战略、政策和合规部

执行状况: 已请求审结

优先等级: 中

最初目标日期: 不适用

订正目标日期: 不适用

413. 秘书处确保资金用于核准的目的, 这些目的在方案预算的相关章节中有具体说明。方案管理人和实体负责人对资金的使用负责, 核定批款和实际支出之间的重大差异在财务报告中列报。秘书处已确保提醒各特派任务在使用资金时谨慎行事和尽职尽责。2023 年预算指南载有对特别政治任务(包括联合国阿富汗援助团)的以下指导: “还提醒各特派任务注意审计委员会的建议, 通过适当考虑和遵守《标准费用和比率手册》中有关车辆和笔记本电脑持有量的要求, 充分说明调拨预算的理由”。相关证明文件可供审计委员会审查。行政当局认为这项建议已经执行, 并请求审计委员会予以审结。

414. 在报告第 79 段, 审计委员会还建议行政当局继续密切和集中监测各实体在特殊需要情况下调拨经常预算的情况。

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

最初目标日期： 2022 年第二季度

订正目标日期： 2023 年第二季度

415. 管理战略、政策和合规部将继续监测经常预算调拨情况，并视需要向相关实体的方案管理人提供更多指导。

416. 在报告第 84 段，审计委员会还建议行政当局要求各实体加强对咨询人和专家项下支出的监测，并根据大会的要求将其保持在最低水平。

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

最初目标日期： 2023 年第二季度

订正目标日期： 不变

417. 主计长在给各实体负责人的 2022 年和 2023 年预算指南中提醒方案管理人注意大会的要求，并鼓励他们咨询人经费保持在最低水平。为了协助方案管理人规划、监测和控制支出，特别是咨询费用，行政当局编写了详细的指导备忘录，向他们通报目前的执行率，强调需要确保支出正确记录在咨询人预算类别下，并提供任何必要的支持。该备忘录目前正在审查中，将于今年分发。

418. 在报告第 89 段，审计委员会建议行政当局披露来自预算外资源的员额资源使用情况，以提高透明度。

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： 高

最初目标日期： 2022 年第二季度

订正目标日期： 2023 年第二季度

419. 行政当局将继续在预算分册和补编文件中提供关于预算外资源的全面信息。

420. 在报告第 107 段，审计委员会建议行政当局正式确定“T+3”模式下的现金管理程序，明确界定联合国总部和地方办事处出纳员的职责，并采取行动加快修改“团结”项目出纳员业务角色和开发薪资流程新模式的进度。

负责部门： 管理战略、政策和合规部及企业资源规划解决方案司
 执行状况： 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： 不变

421. 行政当局正在制定程序，以确保发薪流程符合 T+3 规则。

422. 在报告第 120 段，审计委员会建议行政当局制定选择交易对手方的具体标准，并确保妥善记录决策流程。

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
 最初目标日期： 2021 年第四季度
 订正目标日期： 2022 年第四季度

423. 除了已经记录的标准(包括信用评级和一级交易商地位)之外，选择交易对手方的标准正在起草和审查。

424. 在报告第 126 段，审计委员会建议行政当局在更加透明和更具竞争性的基础上选择保管银行，并保存完整的决策流程文件。

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
 最初目标日期： 2022 年第二季度
 订正目标日期： 2023 年第二季度

425. 行政当局正在最后确定保管服务招标流程的工作说明书，招标工作将很快进行。

426. 在报告第 131 段，审计委员会建议行政当局与“团结”项目变更委员会保持密切沟通，并制定和实施一项明确的工作计划，以促进早日解决彭博交易系统和“团结”项目之间缺少接口的问题。

负责部门： 管理战略、政策和合规部及企业资源规划解决方案司
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2021 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

427. 外汇交易模块的设计已经完成，开发工作正在进行中。预计将在 2022 年底前收集投资交易模块的要求。

428. 在报告第 147 段，审计委员会建议行政当局与第三方管理公司协调，对指定工作地点当地征聘工作人员和退休人员医疗保险计划的可负担性进行评估，同时考虑到该计划目前的财务状况和全球不断上涨的医疗费用，以确保该计划的可持续性。

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

最初目标日期： 2022 年第三季度

订正目标日期： 2022 年第四季度

429. 行政当局与负责管理指定工作地点当地征聘工作人员和退休人员医疗保险计划的第三方管理公司一道，已经开始评估工作。为了将该计划的保费设定在正确的水平，从而确保其可持续性，行政当局和第三方管理公司正在分析第三方管理公司开始管理该计划之日的的数据。

430. 在报告第 158 段，审计委员会建议行政当局与相关部厅协调，分析资产仍然闲置的原因，积极利用闲置资产和清退无法使用的资产，并采取更加积极主动的措施，避免今后再出现资产过时的情况。

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： 高

最初目标日期： 2022 年第一季度

订正目标日期： 不适用

431. 行政当局的意见已反映在上文与审计委员会关于 2021 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/77/5 (Vol. I)，第二章)第 226 段所列建议有关的第 69 段中。

432. 在报告第 163 段，审计委员会建议行政当局审查所列记录，并根据《联合国国际公共部门会计准则政策框架》，在必要时将这些项目资本化。

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

最初目标日期： 2021 年第四季度

订正目标日期： 2023 年第四季度

433. 各实体审查了发现的差异，并酌情纠正了数据资本化。需要注意的是，当前系统的设计是在创建购物车时以物料的选择为基础对资产进行资本化。因此，作为物料主记录选择流程的一部分，资本化流程被植入“团结”系统，以强制执行自动资本化。行政当局进行持续的数据质量检查，以审查资产不当资本化或未予资本化的情况，作为探讨如何进一步加强“团结”项目内外的程序、方法、流程和做法以尽量减少这些错误发生的更广泛工作的一部分。

434. 对发现的错误和不一致之处的审查表明，这些案例主要源于在采购文件的创建和处理过程中对物料主记录和产品识别号的选择不正确。

435. 管理战略、政策和合规部的全球资产管理政策处继续通过年终报告指示并在与各实体的每次接触中提醒各实体有责任对资产进行准确报告。

436. 在报告第 168 段，审计委员会建议行政当局在每年年底结账前从账面上核销无法使用的资产，以确保财务报表的准确性。

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

最初目标日期： 2021 年第四季度

订正目标日期： 2022 年第四季度

437. 各实体表示正在审查审计委员会查明无法使用的财产，并酌情核销和处置财产。全球资产管理政策处正在与各实体联系，以确认审查流程已经完成，并要求提供文件支持所采取的核销和处置行动。

438. 在报告第 178 段，审计委员会建议行政当局为联合国总部和其他非维持和平行动实体制定和发布仓库管理准则，并敦促所有实体落实各项要求，据此进行统一的整改。

负责部门： 管理战略、政策和合规部、业务支助部以及信息和通信技术厅

执行状况： 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： 不变

439. 外地手册中的集中仓储业务侧重于外地特派团的集中仓库管理，在编制时不包括总部或其他非外地实体的仓库业务。在即将对手册进行的审查和更新中，将包括总部和第一卷其他实体的仓库管理。

440. 在报告第 286 段，审计委员会建议行政当局尽快确定这些信息和通信技术的用途，以避免因不使用而造成过时和浪费。

负责部门： 信息和通信技术厅

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

最初目标日期： 2021 年第四季度

订正目标日期： 2022 年第四季度

441. 审计委员会报告中提到的笔记本电脑是在灵活工作空间项目下购买的，信息和通信技术厅是这些资产的保管人，这些资产在抵达联合国总部时出于安全和方便的原因存放在该厅的仓库中。灵活工作空间项目团队直接与相关实体协调办公室搬迁，因为各实体的实际搬迁是交错进行。信息技术设备的采购由参与灵活工作空间项目的实体直接规划和执行，并以项目时间表为依据。项目时间表的变化可能影响了笔记本电脑的部署时间。

442. 在报告第 297 段，审计委员会建议行政当局继续通过联合协调委员会和联合国国际伙伴关系基金咨询委员会，敦促联合国基金会直接向联合国捐助更多资源，支持本组织的活动。

负责部门： 联合国伙伴关系办公室

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

最初目标日期： 2022 年第三季度

订正目标日期： 2022 年第四季度

443. 联合国伙伴关系办公室与联合国基金会就支持联合国活动进行了多次协商。联合国基金会、联合国伙伴关系办公室和联合国行政部门之间的协作正在进行，以期确定针对联合国资源调动的优先事项。

444. 在报告第 298 段，审计委员会还建议行政当局与联合国基金会协调，通过联合协调委员会披露更多关于基金会支持联合国事业的方案举措的信息，以便进一步保证这些活动符合并支持联合国优先事项和可持续发展目标。

负责部门： 联合国伙伴关系办公室

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

最初目标日期： 2022 年第三季度

订正目标日期： 2022 年第四季度

445. 联合国伙伴关系办公室与联合国基金会协调，根据关于基金会举措的标准化模板，通过联合协调委员会提供了更详细的方案信息。这些额外信息和两个此类模板已与联合协调委员会共享，并得到该委员会的支持。

446. 在报告第 306 段，审计委员会建议行政当局要求联合国基金会按照商定框架及时报告会员国的所有捐赠。

负责部门： 联合国伙伴关系办公室
 执行状况： 已请求审结
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2022 年第三季度
 订正目标日期： 不适用

447. 联合国伙伴关系办公室和联合国基金会致力于确保继续报告基金会根据联合国与联合国基金会之间的关系协定接受会员国捐赠的情况。联合国伙伴关系办公室和联合国基金会认为，基金会目前在这方面完全合规。行政当局认为这项建议已经得到执行，并要求审计委员会予以审结。

448. 在报告第 307 段，审计委员会还建议行政当局与联合国基金会协调，确保基金会根据报告基金会举措的标准化模板，通过联合协调委员会提供更详细的预算信息。

负责部门： 联合国伙伴关系办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 高
 最初目标日期： 2022 年第三季度
 订正目标日期： 2022 年第四季度

449. 联合国伙伴关系办公室与联合国基金会协调，根据关于基金会举措的标准化模板，通过联合协调委员会提供了更详细的预算信息。这些额外信息和两个此类模板已与联合协调委员会共享，并得到该委员会的支持。

450. 在报告第 313 段，审计委员会建议行政当局与联合国基金会协调，根据关系协定定期提供关于基金会筹资活动的进一步详细信息，并确保有效利用资金。

负责部门： 联合国伙伴关系办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2022 年第三季度
 订正目标日期： 2022 年第四季度

451. 联合国伙伴关系办公室继续与联合国基金会协调，确保基金会通过联合协调委员会提供关于基金会筹资活动的进一步详细信息。

452. 在报告第 328 段，审计委员会建议行政当局与联合国基金会协调，确定关系协定各方如何协调基金会的投资政策，以确保资金更有效地用于联合国事业。

负责部门： 联合国伙伴关系办公室

执行状况： 已请求审结

优先等级： 中

最初目标日期： 2022 年第三季度

订正目标日期： 不适用

453. 联合国伙伴关系办公室收到了联合国基金会关于善治政策的证明文件，其中详细介绍了投资政策。这份文件已转交审计委员会。行政当局认为这项建议已经得到执行，并请求审计委员会予以审结。

454. 在报告第 335 段，审计委员会建议行政当局与联合国基金会协调，确定关系协定各方如何就基金会的高额行政费用进行协调，以确保资金更有效地用于联合国事业。

负责部门： 联合国伙伴关系办公室

执行状况： 已请求审结

优先等级： 高

最初目标日期： 2022 年第三季度

订正目标日期： 不适用

455. 联合国伙伴关系办公室收到了联合国基金会的证明文件，其中显示了来自两个可信和经核实的第三方来源的相关数据，这两个来源追踪和记录了非营利行政费用的最新行业标准。这份证明文件表明，考虑到基金会的规模和地理范围，其行政费用已远远低于行业标准。文件已转交给审计委员会。行政当局认为这项建议已经得到执行，并请求审计委员会予以审结。

456. 在报告第 342 段中，审计委员会建议行政当局及时推出一套扩大的关键业绩指标，并确保这些指标涵盖政策所有人在不同职能领域行使授权时发现的所有风险。

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

最初目标日期： 2021 年第四季度

订正目标日期： 2022 年第四季度

457. 按计划与政策所有人一道对最初的一套关键绩效指标(2018 年设计)进行了审查，并于 2021 年完成。由此产生的一套扩大关键业绩指标于 2021 年 11 月开始推出，第二版于 2022 年 2 月完成，第三版也是最后一版有望于 2022 年底完成。

458. 展望未来,将继续审查和加强授权监测框架,作为2019年问责制框架中规定的行政当局持续改进办法的一部分。

459. 在报告第351段,审计委员会建议行政当局采取措施,确保及时正式签署高级管理人员契约,使该契约作为业绩管理工具正常发挥作用。

负责部门: 秘书长办公厅及管理战略、政策和合规部

执行状况: 正在执行

优先等级: 中

最初目标日期: 2022年第一季度

订正目标日期: 2023年第一季度

460. 行政当局已采取步骤加快契约的签署,2022/23年的维持和平特派团团长契约比往年更早获得认可。在2023年初核准经常预算实体负责人契约后,行政当局将认为这项建议已经得到执行。

461. 在报告第363段,审计委员会建议行政当局继续加强对各实体报告例外情况的指导和监测,使各实体更好地遵守报告要求。

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

最初目标日期: 2022年第一季度

订正目标日期: 2022年第四季度

462. 行政当局已采取步骤加强对各实体报告例外情况的指导和监测,包括:加强例外情况日志,以记录和跟踪各实体在授权范围之外核准例外的情况;提供对报告合规性的详细分析;开展持续监测,增加对各实体的外联和指导,以提高各实体报告的及时性和完整性。所采取的步骤已经带来显著改善:例如,在咨询人领域,报告合规率已从2020年的30%上升到2021年的71%。

463. 行政当局将通过以下方式完成这项建议的执行工作:引入新的关键业绩指标,以监测及时遵守人力资源例外情况报告的情况;加强后续和上报程序;发布更新指南以回应来自实体的反馈。

464. 在报告第373段,审计委员会建议行政当局确保为发布落实授权的指导意见制定分阶段计划,并密切跟踪进展情况。

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

最初目标日期： 2022 年第二季度

订正目标日期： 2022 年第四季度

465. 作为经修订的授权政策和相关工具推出战略的一部分，行政当局于 2022 年 8 月推出了经过升级的授权“问答”工具。用户可以按主题浏览该工具，并搜索特定内容，这些内容会不断得到审查和更新，以解决客户提出的问题，并获取政策发展、新指南、工具增强和监测更新。相关信息和证明文件将与审计委员会分享，供审计委员会在下次审计访问时审查。

466. 在报告第 378 段，审计委员会建议行政当局与企业资源规划团队协调，解决信息系统之间关联不足的问题，以更好地支持对例外情况的监测。

负责部门： 管理战略、政策和合规部、企业资源规划解决方案司以及信息和通信技术厅

执行状况： 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 年第二季度

467. 作为监测人力资源行政指示例外情况的一部分，行政当局每季度从联合国合办工作人员养恤基金收到一份档案。从“团结”系统和 Inspira 系统中手工提取相关数据的季度摘要，并利用这些信息检查各实体是否报告了人力资源行政指示的例外情况。目前正在讨论从“团结”系统和 Inspira 系统自动提取数据用于季度监测的可能性，但系统之间的任何联系或整合都可能需要额外的专用资源。

468. 审计委员会在其报告第 400 段建议行政当局确保管理与客户委员会继续优先制定本组织的政策，并定期审查这类工作的进展情况，以期加快颁布这些政策。

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： 高

最初目标日期： 2022 年第三季度

订正目标日期： 不适用

469. 定期就政策制定优先事项咨询管理与客户委员会。2022 年 7 月 25 日进行了最近一次咨询。这是供管理与客户委员会审议的常设议程项目，是持续活动的

一部分，已纳入其常规工作主流。行政当局认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

470. 审计委员会在其报告第 405 段再次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： 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

最初目标日期： 不适用

订正目标日期： 不适用

471. 行政当局请求审结这项建议，因为自 2019 年以来推出了 6 个新的征聘工具，以支持实体负责人有效行使其授权。行政当局注意到，2022 年，征聘时间已从 2021 年的 185 天缩短到截至 2022 年 7 月的 155 天。通过合规监测机制监测 120 天目标的实现情况。

472. 审计委员会在其报告第 413 段建议行政当局进一步明确适用名册式征聘的条件和标准，并确保所有候选人都得到适当通知。

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

最初目标日期： 2022 年第四季度

订正目标日期： 不变

473. 由于即将颁布关于缩编的行政指示，征聘管理人将不再被允许在公告截止日期之前从名册中遴选。

474. 审计委员会在其报告第 419 段建议行政当局考虑到地域多样性、性别均等和日落条款，审查关于名册的政策，以确保根据员工队伍规划预测确定合适的规模；明确维护名册的责任；并为征聘管理人如何遴选名册上的候选人提供指导。

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

最初目标日期： 2022 年第四季度

订正目标日期： 2023 年第四季度

475. 由于名册受工作人员遴选政策规定制约，名册管理的变化取决于该政策的不断修订。行政当局正在与工作人员和管理当局委员会的工作人员代表进行讨论，以期建立一个名册管理政策框架。

476. 审计委员会在其报告第 424 段建议行政当局向各实体发布指导意见，使其更加注重加强公平地域代表性。

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

最初目标日期： 不适用

订正目标日期： 不适用

477. 行政当局注意到，建议的改进公平地域代表性指导意见已发布，因此，行政当局请求审计委员会审结这项建议。

478. 审计委员会在其报告第 438 段建议行政当局向各实体提供适当使用生活费津贴例外安排的指导意见，同时考虑到津贴本身的性质。

负责部门： 业务支助部

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

最初目标日期： 2022 年第二季度

订正目标日期： 2022 年第四季度

479. 行政当局正在拟订程序指南，并与所有相关利益攸关方进行协商。该指南预计将于 2022 年年底发布。

480. 审计委员会还在其报告第 461 段建议行政当局设立技术工作组，及时起草秘书处一级的政策。

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

最初目标日期： 2021 年第四季度

订正目标日期： 2023 年第四季度

481. 将成立技术工作组，职业安全和健康政策的订正目标日期已改为 2023 年 12 月。

482. 审计委员会还在其报告第 462 段建议行政当局在秘书处内优化职业安全和健康事件的收集、分析、应对和报告程序。

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

最初目标日期： 2022 年第一季度

订正目标日期： 2022 年第四季度

483. 已经制定事件报告制度，正在逐步实施。一旦事件值达到足够阈值，足以提供可靠趋势指示，就会进行持续数据分析和报告。

484. 审计委员会在其报告第 493 段建议行政当局支持可持续发展目标各项指标机构间专家组关于不断改进可持续发展目标指标框架的工作。

负责部门： 经济和社会事务部

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

最初目标日期： 2023 年第二季度

订正目标日期： 2025 年第二季度

485. 与可持续发展目标各项指标机构间专家组在 2020 年之前进行的全面审查类似，该专家组也将在 2025 年之前对可持续发展目标全球指标框架进行全面审查。作为审查基础的标准、指导原则和详细时间表将由专家组在 2022 年第四季度会议和 2023 年的会议上确定。2025 年全面审查将致力于完善指标框架，以帮助全球监测《2030 年议程》，同时尽最大可能保持现有全球指标清单的完整性和稳定性。指标框架将继续为各国提供必要指导，大部分国家在实施其国家框架和报告平台方面已取得长足进展。

486. 审计委员会在其报告第 502 段建议行政当局确保为及时进行方案评价划拨足够的资源。

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

最初目标日期： 2022 年第四季度

订正目标日期： 不变

487. 评价仍是发展账户方案拟订的一个重要部分。第 35 款下的评价干事(P-4)临时职位对于规划发展账户应对 COVID-19 情况的方案一级评价、为项目评价提

供指导和支助以及总结经验教训至关重要。经济和社会事务部将审查 2023 年是否继续需要该员额，并审议 2024 年拟议方案预算提案。

488. 审计委员会在其报告第 509 段建议行政当局加紧努力调动资源，以确保提供充足、可预测和可持续的资金来支持驻地协调员系统。

负责部门： 发展协调办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2021 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

489. 捐助方基础扩大，2022 年 7 月又有一个捐助方加入，使特别用途信托基金捐助方总数达到 45 个国家。2018 年制定的资源调动战略定期更新。2022 年 8 月，为获得捐助国更大的支持，该战略最近进一步更新，确认会员国在大会第 76/4 号决议中承诺为驻地协调员系统提供充足资金的承诺。各实体继续执行征费，并已根据费用分摊安排全额支付其捐款。

490. 审计委员会在其报告第 515 段建议行政当局制定更有力的资源调动计划。

负责部门： 发展协调办公室
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2021 年第四季度
 订正目标日期： 2023 年第四季度

491. 捐助方基础扩大，2022 年 7 月又有一个捐助方加入，使特别用途信托基金捐助方总数达到 45 个国家。2018 年制定的资源调动战略定期更新。2022 年 8 月，为获得捐助国更大的支持，该战略最近进一步更新，确认会员国在大会第 76/4 号决议中承诺为驻地协调员系统提供充足资金的承诺。各实体继续执行征费，并已根据费用分摊安排全额支付其捐款。

492. 审计委员会在其报告第 516 段再次建议行政当局扩大捐助方基础，鼓励自愿向可持续发展目标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
 最初目标日期： 2022 年第四季度
 订正目标日期： 不变

493. 可持续发展目标联合基金在发展协调办公室的领导下，致力于扩大其捐助者基础和资本化，包括制定一项多年战略，其中包括主题领域，重点关注实现可持续发展所需的关键过渡，以获得捐助者的额外支持。该基金还继续努力与现有捐助方合作，请它们继续提供支助。

494. 审计委员会在其报告第 521 段建议行政当局密切监测正在进行的驻地协调员征聘程序，确保迅速填补驻地协调员员额和驻地协调员办公室的关键员额。

负责部门： 发展协调办公室

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

最初目标日期： 2021 年第四季度

订正目标日期： 2022 年第四季度

495. 发展协调办公室继续密切监测征聘进程，确保迅速填补空缺员额，包括在征聘进程完成前临时部署驻地协调员。截至 2022 年 7 月 26 日，有 114 个驻地协调员员额为在职(88%)状态，16 个员额空缺(12%)。在 16 个空缺员额中，有 15 个由临时驻地协调员临时填补。其中，11 个员额的征聘工作已经完成，预计 2 个员额将部署新的驻地协调员，9 个员额有待政府批准。其余 4 个员额正在根据新的行政指示进行征聘。征聘工作预计将于 2022 年底前完成。

496. 审计委员会在其报告第 533 段建议行政当局进一步加强对联合国可持续发展合作框架周期进程的监测，与有关各方共同查明上述国家的驻地协调员办公室出现积压情况的原因，推动完成合作框架的关键步骤。

负责部门： 发展协调办公室

执行状况： 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： 2022 年第四季度

497. 联合国可持续发展集团负责人将重新审查合作框架的设计时间表，并在其最初实施阶段之前商定一个标准目标期间，以此作为前进方向。为支持他们的决定，发展协调办公室于 2022 年 4 月启动了机构间讨论，以分析当前趋势，并就设计时间表向集团提出建议。

498. 审计委员会还在其报告第 534 段建议行政当局提供支持，改进为已签署联合国可持续发展合作框架国家制定联合工作计划的进程，成立联合指导委员会，使其开始运作。

负责部门： 发展协调办公室

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

最初目标日期： 2021 年第四季度

订正目标日期： 2023 年第一季度

499. 2022 年设计的联合国可持续发展合作框架的联合工作计划预计将最晚于 2023 年第一季度完成。

500. 审计委员会在其报告第 538 段建议行政当局与驻地协调员密切协商并向其提供支持，确保及时制定国家执行计划，充分满足各国的需求，并在多国办事处得到适当执行。

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

最初目标日期： 2022 年第一季度

订正目标日期： 不适用

501. 所有多国办事处已在 2021 年 12 月前完成并开始实施国家执行计划。相关证明文件可供审计委员会审查。行政当局认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

502. 审计委员会在其报告第 542 段建议行政当局确保其余实体尽快签核相互承认原则。

负责部门： 发展协调办公室

执行状况： 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： 不变

503. 截至 2022 年 8 月，35 个联合国组织中已有 33 个签署相互承认声明。与其余两个组织，即世界知识产权组织和世界气象组织的工作正在进行中。

504. 审计委员会在其报告第 549 段建议行政当局让业务创新小组参与决定精简的审批程序和订正时间表，以确保落实共同后台办公室，使其产生设想的效益。

负责部门： 发展协调办公室

执行状况： 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： 2022 年第四季度

505. 这一建议在经修订的效率路线图中得到处理，预计联合国可持续发展集团负责人将在 2022 年底前通过该路线图。

506. 审计委员会在其报告第 558 段建议行政当局采取一切必要措施，在国家一级加快制定国家共同房地计划，并确保按照业务创新小组年度工作计划，完成计划中的资源调动计划和影响与优先安排分析。

负责部门： 发展协调办公室

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

最初目标日期： 2021 年第四季度

订正目标日期： 2022 年第四季度

507. 行政当局的意见反映在上文第 506 段中，第 506 段与审计委员会报告第 549 段的建议有关。此外，应当指出，经修订的效率路线图包括国家共同房地计划。

508. 审计委员会在其报告第 563 段再次建议行政当局加快制定驻地协调员和联合国国家工作队业绩管理常设制度，并制定区域一级的常设制度，这些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

最初目标日期： 2022 年第二季度

订正目标日期： 2023 年第二季度

509. 发展协调办公室正在与人力资源厅密切合作，最后确定驻地协调员业绩管理行政指示，并启动颁布该文件之前的协商进程。联合国国家工作队和区域一级实体的业绩管理不属于联合国秘书处的职权范围。

510. 审计委员会在其报告第 564 段再次建议行政当局确保及时完成对所有工作人员的考核。

负责部门： 发展协调办公室

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

最初目标日期： 2021 年第四季度

订正目标日期： 2022 年第四季度

511. 目前状况表明，工作人员完成的考核比以往各期有所增加。发展协调办公室继续监测管理看板，并不断采取后续行动，以确保所有工作人员和管理人员及时完成电子考绩文件。

512. 审计委员会在其报告第 581 段建议行政当局适当考虑到最新的授权，制定最后确定 10 个待决进程的时间表，并及时完成推出各进程的工作。

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

最初目标日期： 2021 年第四季度

订正目标日期： 2023 年第四季度

513. 在 10 个待决行政进程中，4 个已于 2021 年完成，3 个因时过境迁而不必执行。另外还确定了 3 个行政进程。在截至 2021 年 12 月 31 日尚未完成的 6 个进程中，有 3 个已在 2022 年前 6 个月完成。

514. 审计委员会在其报告第 592 段建议行政当局审查调解专家名册以及安全理事会附属机构名册中无活动专家的资格，以决定是否继续将他们保留在名册中。

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： 高

最初目标日期： 2021 年第四季度

订正目标日期： 2022 年第四季度

515. 根据安全理事会事务司提供的资料，安全理事会附属机构的名册已移至 Inspira 系统。目前列入名册的所有候选人都将有机会表示希望继续被列入名册。名册也将向新申请人开放。

516. 在 2022 年底前，将再次审查经核准的待命小组顾问名册。

517. 审计委员会还在其报告第 593 段建议行政当局建立综合的名册管理工具，以提高选举专家名册的管理效率。

负责部门： 政治和建设和平事务部及业务支助部

执行状况： 已请求审结

优先等级： 中

最初目标日期： 2022 年第三季度

订正目标日期： 不适用

518. 行政当局在 Inspira 中建立并推出了人才库功能，以便更好地管理和更新包括选举专家在内的相关咨询人库。行政当局认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

519. 审计委员会还在其报告第 594 段建议行政当局加紧努力，增加 3 个名册的性别和地域代表性。

负责部门： 政治和建设和平事务部

执行状况： 已请求审结

优先等级： 高

最初目标日期： 持续执行

订正目标日期： 不适用

520. 选举援助司更新了外地特派团和机构“从名册征聘”职位相关宣传文本，重申实现性别均等目标的重要性。由于下一次选举名册宣传活动将在几年后进行，政治和建设和平事务部建议，鉴于选举援助司采取的行动，这项建议应被视为已执行，并在下一次选举名册宣传活动后重新评估这一情况。因此，行政当局请求审计委员会审结这项建议。

521. 审计委员会还在其报告第 598 段建议行政当局请执行伙伴及时系统地向政治和建设和平事务部提供项目执行情况的进展报告和最后报告。

负责部门： 政治和建设和平事务部

执行状况： 已请求审结

优先等级： 中

最初目标日期： 持续执行

订正目标日期： 不适用

522. 通过与开发署和其他执行机构的后续行动，选举援助司在一致、系统地定期接收项目执行情况和最终报告方面取得重大进展。收到了 50 多个选举项目的报告。此外，开发署和选举援助司通过协商以及交流信息和报告，定期提供最新情况，从而在构思和提供选举援助活动方面采取了更有效的综合办法。行政当局认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

523. 审计委员会还在其报告第 599 段建议行政当局确保选举项目的执行伙伴在完成任务后及时提交候选人的征聘结果以及选举名册上咨询人和(或)专家的业绩评估结果。

负责部门： 政治和建设和平事务部

执行状况： 已请求审结

优先等级： 中

最初目标日期： 2021 年第四季度

订正目标日期： 不适用

524. 选举援助司加强了与开发署和其他外地执行伙伴的后续行动，要求提供关于征聘进程和选定名册候选人的信息，并收到所请求的信息。此外，选举援助司还与开发署合作，向外地所有选举项目办公室发出指示，强化与开发署分享征聘结果的这一信息。行政当局认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

525. 审计委员会在其报告第 607 段建议行政当局制定更全面的筹资计划并扩大捐助方基础，以实现筹资目标。

负责部门： 政治和建设和平事务部

执行状况： 已请求审结

优先等级： 中

最初目标日期： 2022 年第一季度

订正目标日期： 不适用

526. 行政当局的评论意见反映在本报告第 393 段，第 393 段涉及审计委员会在关于 2019 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/75/5 (Vol. I)，第二章)第 565 段中的建议。行政当局认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

527. 审计委员会在其报告第 627 段建议行政当局确保及时采取纠正行动，使偏离轨道项目重回轨道。

负责部门： 政治和建设和平事务部

执行状况： 已请求审结

优先等级： 中

最初目标日期： 2021 年第四季度

订正目标日期： 不适用

528. 在之后的报告所述期间，96%的原始样本已走上正轨，建设和平支助办公室证明它已贯彻该建议。也已解决“正常进行”项目与“偏离轨道”项目的适当比例问题。行政当局认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

529. 审计委员会在其报告第 648 段建议行政当局尽一切努力缩小与国家集合基金和中央应急基金目标之间的资金缺口，特别是在 COVID-19 大流行的背景下。

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

最初目标日期： 持续执行

订正目标日期： 不适用

530. 截至 2022 年 7 月 5 日，国家集合基金已收到 7.43 亿美元，中央应急基金已收到 4.562 亿美元。因此，行政当局认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

531. 审计委员会在其报告第 653 段建议行政当局努力扩大捐助方基础，包括为此增加政府捐助方数量和增加从私营部门收到的金额，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

最初目标日期： 不适用

订正目标日期： 不适用

532. 截至 2022 年 6 月底，人道主义事务协调厅从 61 个会员国以及欧洲联盟及其他区域和地方当局收到为其活动和集合基金提供的资金。私营部门向国家集合基金提供的资金超过 900 万美元，主要通过联合国基金会提供。行政当局认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

533. 审计委员会在其报告第 669 段建议行政当局作出努力，包括但不限于更新《国家集合基金业务手册》，进一步明确阐述执行伙伴转赠款模式的理由，并继续就此提供持续保证。

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

最初目标日期： 2022 年第四季度

订正目标日期： 不变

534. 人道主义事务协调厅已通过修订国家集合基金全球准则，解释了转赠款模式。人道主义事务协调厅还将推出一个新的门户网站，用于登记和跟踪转赠款模

式下的合作伙伴，并将继续确保转赠款安排不涉及因正在进行的调查程序而被暂停资格的合作伙件。

535. 审计委员会在其报告第 675 段建议行政当局审查《国家集合基金业务手册》中与执行伙伴风险调整有关的条款，以确保在合理的时间框架内审查和修订执行伙伴的风险水平。

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

最初目标日期： 2022 年第四季度

订正目标日期： 不变

536. 人道主义事务协调厅将在订正的国家集合基金全球准则中围绕伙伴风险水平问题，加强风险管理做法。根据修订后的准则，人道主义事务协调厅将要求基金管理人必须定期审查和验证根据业绩指数得分评定的合作伙伴风险等级。

537. 审计委员会在其报告第 684 段建议行政当局继续努力追踪执行伙伴已支付、但仍未结清的国家集合基金项目退款，并与财务司协调，及时将其记入“团结”系统。

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

最初目标日期： 2023 年第四季度

订正目标日期： 不变

538. 人道主义事务协调厅将继续与合作伙伴及管理战略、政策和合规部合作，追踪退款情况，并对数据传输桥采取后续行动。

539. 审计委员会在其报告第 702 段建议行政当局确保国家集合基金在国家一级的业务模式严格遵守最低全球标准，如有任何偏离，应充分说明理由并给予适当认可。

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

最初目标日期： 2022 年第四季度

订正目标日期： 不变

540. 人道主义事务协调厅处理了已确定存在差异问题的两个基金内的差异，并使其业务手册符合全球准则。人道主义事务协调厅还将在经修订的全球准则中列入规定，以消除在核准偏离业务模式最低标准的适当程序方面存在的任何含糊之处。

541. 审计委员会在其报告第 709 段建议行政当局结合授权对“团结”系统中分配的角色进行全面审查，并查明和解决角色冲突问题。

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

最初目标日期： 2021 年第四季度

订正目标日期： 2023 年第四季度

542. 人道主义事务协调厅正在研究不同的业务模式，以解决任何角色冲突问题。可行性研究的一些模型包括：(a) 将低价值采购集中在一个人身上；(b) 对采购角色进行分析，并将其中一些角色从一个人身上转移到该区域其他同事身上；(c) 考虑到人道主义事务协调厅的任务性质和应对危机所需的灵活性，与采购司讨论人道主义事务协调厅的最佳模式；(d) 在某些情况下，通过审查特定区域的足迹，移除旅行角色以避免冲突。

543. 审计委员会在其报告第 721 段再次建议行政当局明确界定信息和通信技术厅内各司处的职能和责任，以避免信通厅职能和责任重复和碎片化。

负责部门： 信息和通信技术厅

执行状况： 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： 不变

544. 信息和通信技术厅各司的职能和责任的定义已列入关于管理战略、政策和合规部及业务支助部的秘书长公报草案，这些公报正在接受最后审查，之后将提交法律事务厅审查。

545. 审计委员会在其报告第 730 段建议行政当局发布政策或准则，以确保在考虑向服务提供商外包时，对信通技术支持要求进行全面审查、分析和规划，并确保及时订立此类合同。

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

最初目标日期： 2022 年第四季度

订正目标日期： 不变

546. 在确定和记录全球采购机会的工作中，信息和通信技术厅根据采用的类别管理，在类别管理指导委员会核准的总共七个类别战略中最终确定了六个类别战略。第七个类别正在审查中。

547. 审计委员会还在其报告第 731 段建议行政当局制定信通技术支持模式政策，协助本组织在 COVID-19 大流行期间和之后继续让工作人员远程安全工作。

负责部门： 信息和通信技术厅

执行状况： 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 年第二季度

548. 随着本组织过渡到大流行后的业务模式，信息和通信技术厅也将相应调整。信息和通信技术厅将利用从 COVID-19 大流行中吸取的经验教训以及发布的指导和工作辅助工具，并根据与业务模式有关的管理决策，发布一项移动设备政策以及一项涵盖“自带设备”工作模式的政策，作为落实这一建议的手段。

549. 审计委员会在其报告第 737 段再次建议行政当局加强跨部门协调，确保严格遵守大会第 69/262 号决议和 ST/SGB/2016/11 号秘书长公报关于提交信通技术预算的规定，规定各实体有责任向信息和通信技术厅提交所有资金来源供资的所有信通技术举措和业务的预算和项目。

负责部门： 信息和通信技术厅及管理战略、政策和合规部

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

最初目标日期： 2022 年第四季度

订正目标日期： 不变

550. 行政当局正在作出安排，编写关于各实体信通技术预算的相关报告。

551. 审计委员会在其报告第 745 段再次建议行政当局更优先重视网络分段，制定完成待决工作的明确时间表，并及时执行所计划的活动。

负责部门： 信息和通信技术厅

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

最初目标日期： 2023 年第二季度

订正目标日期： 2023 年第四季度

552. 信息和通信技术厅有若干小组参与网络分段项目。各项目小组正在制定技术程序，以指导与混合云数据中心、网络和最终用户分段相关的建议解决方案的试点工作。在确认商定解决方案的业务可行性并完成项目的试点阶段后，将加强并最终确定适当的程序和准则，最终在全球向联合国秘书处所有实体推出建议的网络分段政策。

553. 审计委员会在其报告第 750 段再次建议行政当局审查剩余期间的资本投资计划，调整优先次序，查明和升级过时系统，并设立完成时限，同时考虑到 COVID-19 大流行的影响。

负责部门： 信息和通信技术厅

执行状况： 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： 不变

554. 编写了一份全面阐述全球信通技术格局的说明。鉴于信通技术的格局，有必要在有形资产升级或替换过时技术、无形资产和网络安全等领域确定优先事项。在有形资产方面，信息和通信技术厅与全球服务中心、维持和平特派团和特别政治任务进行了接触，目前正在收集它们关于更换陈旧资产的意见。在无形资产方面，正在审查平台和解决方案方面的差距以及提高合规性的机会，以确定在哪些领域资本投资将提高本组织在后 COVID-19 环境中交付任务的能力。

三. 关于信息和通信技术事务的建议的执行状况

555. 审计委员会在关于联合国 2021 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/77/5 (Vol. I), 第二章)附件二中，汇总了以往各期关于信通技术事务 32 项尚存建议的执行情况。

556. 对于被审计委员会确定为截至 2021 年 12 月“正在执行”的 16 项建议，表 5 汇总了这些建议截至 2022 年 8 月的总体情况。在 16 项尚未执行的建议中，3 项已请求审结，5 项计划在 2022 年执行，8 项计划在 2023 年执行。

表 5

审计委员会关于联合国 2021 年 12 月 31 日终了年度的报告附件二中认为未充分执行的以往各期关于信息和通信技术事务的建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	总数	已请求审结	未予接受	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
信息和通信技术厅	12	3	—	9	9	—
多个部门	4	—	—	4	4	—
共计	16	3	—	13	13	—

执行状况详细信息

审计委员会关于秘书处信息和通信技术事务处理情况的报告⁹

557. 审计委员会在其报告第 31 段中指出，行政当局同意其建议，即为了提高信通技术供资和预算的一致性和透明度，并更好地管理费用和有效确定优先次序，主计长要求拟议信通技术预算列出：(a) 日常服务的运作费用；(b) 现有系统的许可证使用费和维护费用；(c) 现有服务交付的升级(例如提高安全性)费用；(d) 新的费用，包括战略所需经费。

负责部门： 信息和通信技术厅
 执行状况： 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： 不变

558. 信息和通信技术厅正在编写关于各实体信通技术预算的必要报告。

559. 审计委员会在其报告第 68 段中指出，行政当局同意其建议，即制定一个与目标相符的治理框架，以监督整个联合国信通技术的战略发展。该治理框架应明确规定作用、问责和职责并确保决策机构与协商和咨询论坛的运作有所区别。

负责部门： 信息和通信技术厅
 执行状况： 正在执行
 优先等级： 中
 最初目标日期： 2022 年第二季度
 订正目标日期： 2023 年第一季度

560. 目前正在制定信通技术事项的治理和问责框架。

审计委员会关于秘书处信息和通信技术事务处理进展情况的报告¹⁰

561. 审计委员会在其报告第(d)段中建议行政当局建立一个具备必要授权的强有力的合规框架，以确保遵守全秘书处的信通技术政策，包括信息安全政策。

负责部门： 信息和通信技术厅
 执行状况： 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

⁹ A/67/651。

¹⁰ A/70/581。

562. 行政当局的意见载于审计委员会关于 2021 年 12 月 31 日终了年度的报告 (A/77/5 (Vol. I), 第二章)附件二(第 4 项)。

审计委员会关于信息和通信技术战略执行情况的第一次年度进展报告¹¹

563. 审计委员会在其报告第 40 段中建议信息和通信技术厅在限定时间内完成信通技术政策的制定和颁布工作，确立拟议的自我监督性合规职能。

负责部门： 信息和通信技术厅

执行状况： 已请求审结

优先等级： 高

最初目标日期： 2021 年第四季度

订正目标日期： 不适用

564. 这项关于以有时限的方式制定和颁布政策的建议，目前已由信通技术政策委员会等既定治理机制执行。行政当局认为这项建议已执行，请求审计委员会予以审结。

565. 审计委员会在其报告第 106 段中还建议制定一份明确的路线图，通过全球采购实现费用优化效益。

负责部门： 信息和通信技术厅

执行状况： 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 年第二季度

566. 费用优化效益可由合同的各个用户来估计。所有信通技术需求都通过在联合国全球采购网注册的供应商在全球采购。采购司进行的招标将确保本组织获得最高性价比。

567. 审计委员会在其报告第 126 段中建议行政当局确定和记录全球采购机会，并估算节省的数额。

负责部门： 信息和通信技术厅

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

最初目标日期： 2022 年第二季度

订正目标日期： 2022 年第四季度

¹¹ A/72/151。

568. 作为确定和记录全球采购机会的努力的一部分，信息和通信技术厅根据采用的类别管理方法，在类别管理指导委员会核准的总共七个类别战略中最终确定了六个类别战略。第七个类别正在最后确定。

审计委员会关于信息和通信技术战略执行情况的第三次年度进展报告¹²

569. 审计委员会在其报告第 20 段中建议信息和通信技术厅制定适当的合规模式，包括在可行情况下为所有政策建立自我评估机制，并与利益攸关方协调，确保改进合规。

负责部门：信息和通信技术厅

执行状况：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

570. 行政当局的意见载于审计委员会关于 2021 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/77/5 (Vol. I)，第二章)附件二(第 15 项)。

571. 审计委员会在其报告第 85 段中建议信息和通信技术厅与其他利益攸关方协调，审查关于网站的现行治理和合规程序，查明差距，确保遵守现有准则和标准。

负责部门：信息和通信技术厅

执行状况：已请求审结

优先等级：高

最初目标日期：2021 年第四季度

订正目标日期：不适用

572. 关于联合国网站发布的 [ST/AI/2022/2](#) 号行政指示已颁布，它为联合国网站内容的创建和发布提供了一个法律和业务框架。其中包括在安全、联合国品牌、技术、多语文和残疾人无障碍等领域的合规细节。行政当局请求审计委员会审结这项建议。

审计委员会关于信息和通信技术战略执行情况的第四次年度进展报告¹³

573. 审计委员会在其报告第 34 段中建议信通厅根据秘书长的报告([A/72/492/Add.2](#))规划该厅内部各司、科和处的职能、作用和职责，以避免职能重叠和重复。

¹² [A/74/177](#)。

¹³ [A/75/156](#)。

负责部门： 信息和通信技术厅

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

最初目标日期： 2022 年第一季度

订正目标日期： 2022 年第四季度

574. 信息和通信技术厅各司的职能和责任的定义已列入关于管理战略、政策和合规部及业务支助部的秘书长公报草案，这些公报正在接受最后审查，之后将提交法律事务厅审查。

575. 审计委员会在其报告第 50 段中建议信通厅制定信通技术问责制框架，发挥其信通技术职能第二道防线的作用，监测框架实施情况。

负责部门： 信息和通信技术厅

执行状况： 正在执行

优先等级： 高

最初目标日期： 2022 年第二季度

订正目标日期： 2023 年第一季度

576. 目前正在制定信通技术问责制框架。

577. 审计委员会在其报告第 153 段中建议信通厅与其他利益攸关方协商，为所有联合国网站编制合规路线图，以便在规定的时限内减少安全风险。

负责部门： 信息和通信技术厅

执行状况： 已请求审结

优先等级： 高

最初目标日期： 2021 年第四季度

订正目标日期： 不适用

578. 关于联合国网站发布的 [ST/AI/2022/2](#) 号行政指示为联合国网站内容的创建和发布提供了一个法律和业务框架。其中包括在安全、联合国品牌、技术、多语文和残疾人无障碍等领域的合规细节。行政当局请求审计委员会审结这项建议。

579. 审计委员会在其报告第 181 段中建议信通厅为所有未完成活动编制一份合并路线图，以实现完全统一的企业服务台。

负责部门： 信息和通信技术厅

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

最初目标日期： 2022 年第二季度

订正目标日期： 2023 年第二季度

580. 正在制定的路线图设想由信息和通信技术厅管理一个全球服务台职能，以合并和优化企业服务台职能，地方或区域服务台使用适当的平台，以实现工单升级和跟踪，并有能力衡量关键业绩指标，减少服务和能力的重复。路线图包括“团结”系统支持中心与企业服务台组成部分合并和优化。

581. 审计委员会在其报告第 204 段中还建议行政当局根据行政首长协调会制定的个人数据保护和隐私原则，制定一项关于信息管理和数据隐私的政策。

负责部门： 信息和通信技术厅、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

最初目标日期： 2022 年第二季度

订正目标日期： 2022 年第四季度

582. 信息管理政策框架已经制定，目前正在进行最后协商。

583. 审计委员会在其报告第 210 段中建议信息和通信技术厅与秘书长办公厅协商，完成数据源或全组织数据目录中央储存库的创建工作。

负责部门： 信息和通信技术厅及秘书长办公厅

执行状况： 正在执行

优先等级： 中

最初目标日期： 2021 年第四季度

订正目标日期： 2022 年第四季度

584. 这项建议正在《秘书长关于支持各地各方采取行动的数据战略》的范围内执行。建立数据目录的计划已经制定，各部厅将利用该目录管理数据来源，而信息和通信技术厅将提供基础设施，但前提是有所需的软件和资源。预计这项活动将作为数据战略的一个组成部分完成。

585. 审计委员会在其报告第 226 段中建议信息和通信技术厅与供应链管理厅协商，采取必要步骤，拟定时间表，完成信通技术服务订正招标流程和合同授予工作。

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： 高

最初目标日期： 2023 年第二季度

订正目标日期： 不变

586. 已与供应链管理厅制定了一个全面的时间表。经过竞争性招标后，合同预计将于 2023 年 2 月授予。

587. 审计委员会在其报告第 227 段中建议信息和通信技术厅为每个全球采购项目编制详细的过渡计划，使新的服务提供商顺利开始参与服务。

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

最初目标日期： 2021 年第四季度

订正目标日期： 2023 年第二季度

588. 这有待于征求建议书工作的结果，估计将于 2023 年 2 月授予合同，届时信息和通信技术厅将编制详细的过渡计划。

四. 关于基本建设总计划的建议的执行状况

589. 审计委员会在关于联合国 2021 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/77/5 (Vol. I), 第二章)附件三中，汇总了以往各财政期间关于基本建设总计划的 2 项尚存建议的执行状况。

590. 对于被审计委员会确定为截至 2021 年 12 月“正在执行”的 2 项建议，表 7 汇总了这些建议截至 2022 年 8 月的总体情况。这 2 项建议预计都将在 2023 年底前执行。

表 7

审计委员会关于联合国 2021 年 12 月 31 日终了年度的报告附件四中认为尚未充分执行的以往各期建议的执行状况

(建议数目)

负责部门	总数	已请求审结	正在执行	已设目标日期	未设目标日期
业务支助部	2	—	2	2	—
共计	2	—	2	2	—

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¹⁴

591. 审计委员会在其报告摘要第 17(d)段中建议行政当局全额报告因合同结束所出现的任何节余，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返还会员国，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

最初目标日期： 2015 年第四季度

订正目标日期： 2023 年第四季度

592. 最后一个仲裁案件仍在进行中。案件结束时的任何剩余节余将作为项目年度最新进展情况的一部分向会员国报告。

审计委员会关于 2017 年 12 月 31 日终了年度的报告¹⁵

593. 审计委员会在其报告第 71 段中建议行政当局研究 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

最初目标日期： 2019 年第二季度

订正目标日期： 2023 年第四季度

594. 行政当局在执行无障碍方案方面继续取得进展。总体目标完成日期仍为 2023 年 12 月。

¹⁴ A/70/5 (Vol. V)。

¹⁵ A/73/5 (Vol. V)。