



联合国促进性别平等和增强妇女权能署执行局

分发：全体
2016年5月27日

初始语言：阿拉伯文/中文/英文/
法文/俄文/西班牙文

2016年年度会议
2016年6月27日至28日
临时议程项目5
审计事项

2015年1月1日至12月31日期间内部审计和调查活动的报告

摘要

本报告提供了关于联合国促进性别平等和增强妇女权能署（妇女署）2015年1月1日至12月31日期间内部审计和调查工作的信息。根据联合国妇女署（UNW）和联合国开发计划署（UNDP）审计和调查处（OAI）间的服务级别协议履行了该职能。服务级别协议签署于2013年12月6日，2015年12月到期后续约两年。内部审计职能由OAI的联合国-妇女署审计股根据联合国妇女署《财务条例和细则》进行（UNW/2012/6，附件一）。调查职能由OAI的调查科执行。本报告的附录收录了关于采取的行动和管理层对OAI报告的回应信息，也可通过联合国妇女署的网站访问这些信息。应执行局在 UNW/2015/4决定中的要求，本报告包括：(a) 在所开展的工作范围和妇女署的治理框架和风险管理 and 控制的充分性和有效性的基础上发表的意见；(b) 工作的简明摘要和支持意见的标准；(c) 附内部审计标准的一致性声明；(d) 关于它们职能的资源配置是否适当、充分、得到有效部署以实现所期望的内部审计和调查覆盖的观点。

执行局可能希望：(a) 注意到现有报告；(b) 表达对加强内部审计和调查职能能力的继续支持，以及(c) 注意到审计咨询委员会的报告。

I. 导言

1. 本报告提供了关于联合国促进性别平等和增强妇女权能署（妇女署）在2015年1月1日至12月31日期间的内部审计和调查职能以及有关活动的说明。它包括以下信息：2015年审计的主要结果，以及管理层为实施当前和前几年的报告所提出的审计建议所做努力的状态。还给出了关于调查活动，如新案件和进行中的案件数量、案件的性质和2015年期间完成的调查结果信息。

II. 对妇女署的保证

2. 为了使提供的关于治理、风险管理和内部控制的保证水平最大化，由联合国妇女署审计股进行的审计继续把重点放在评估认为会对联合国妇女署及其目标的实现带来高度财务、声誉、法律和职能风险的治理、管理和行动领域。2015年，联合国妇女署审计股通过启动根据直接执行方式（DIM）实施的项目的财务审计过程扩大了审计的组合。经审计咨询委员会认可后，副秘书长/执行主任批准了2015年的年度工作计划。在2015年，OAI在履行监督职责时没有遇到挑战，因此有必要按照2015/4决定及时向执行局提供信息。

A. 授权

3. 根据OAI和联合国-妇女署之间每两年签署一次的服务级别协议，在联合国开发计划署的OAI内部成立了专门的妇女署审计股（审计股）。2015年，审计股继续按照妇女署《财务条例和细则》（UNW/2012/6，附件一）提供内部审计服务，而OAI则继续根据2013年12月6日签署的服务级别协议提供有偿调查服务。

4. 纵观2015年，OAI的运行继续独立于联合国妇女署的管理，并依据适用的国际标准和普遍接受的标准，享有确定审计和调查范围的自由。

5. OAI向执行局确认，审计是按照内部审计师协会建立的《国际内部审计实务标准》和《道德守则》进行的。为了与这些标准保持一致，审计股的工作受到OAI的质量保证小组和政策小组的严格审查。此外，审计后的客户调查在每个审计任务完成后进行。调查对审计股及其在2015年进行的审计工作表示总体满意。

B. 独立外部监管

6. 审计咨询委员会继续向副秘书长/执行主任提供建议，以促进和支持问责制框架、良好治理和联合国妇女署内部审计和调查职能的有效性。2015年，委员会审查了审计股2015年年度工作计划，并通过每季度的进度报告，以及与OAI主任和审计股股长召开的会议监测其执行情况。此外，委员会审查了2014年（UNW/2015/4）年度报告草案并发表了意见。

7. 审计股向联合国审计委员会传达了促进协调和效率的年度工作计划。

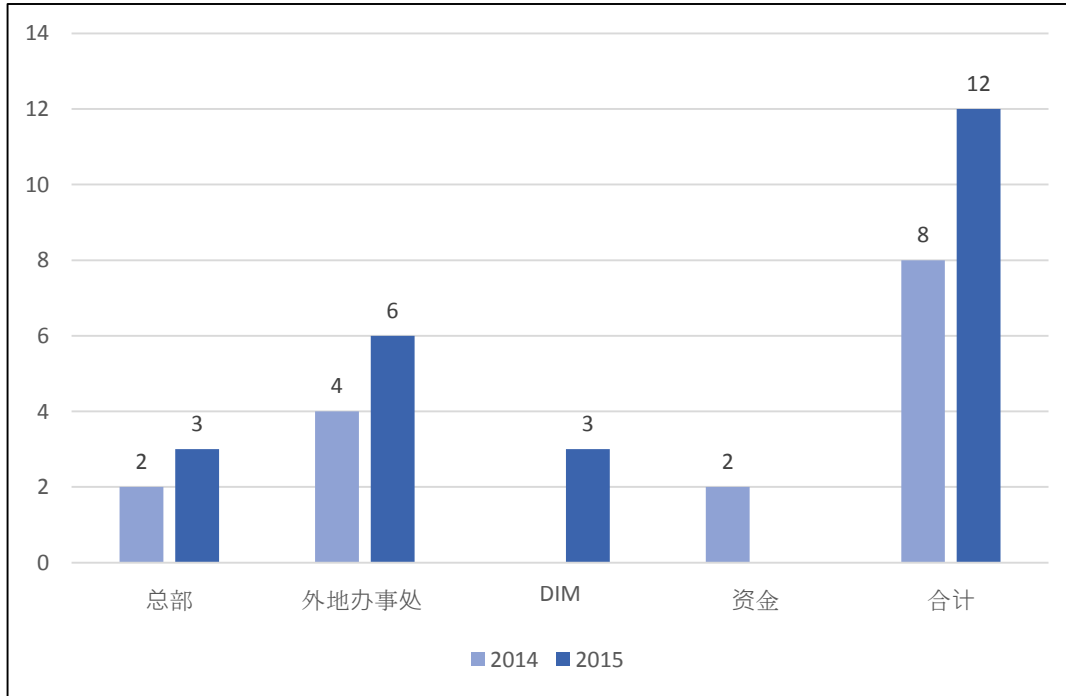
C. 基于风险的审计规划

8. 在进行了可审计领域的风险评估，并获得高级管理人员、各部门和其他利益攸关方的意见后，制定了2015年审计计划。规划过程包括定量和定性数据的系统分析，以评估涉及每个可审计的办公室和单位的财务、声誉、法律和职能风险。
9. 2014年12月审计咨询委员会审查了审计计划，然后于2015年1月提交给副秘书长/执行主任并获得核准。
10. 除因医疗紧急情况导致的可用人员临时减少而被重新安排到2016年的对联合国妇女署驻埃及国家办事处的审计以外，列入2015年计划的所有审计的实地调查均在2015年如期完成。除2016年1月和2月发布的与2015年11月和12月完成的审计现场工作（两个国家办事处和七个DIM项目审计）有关的报告以外，也于2015年发布了相应的审计报告。

D. 2015年发布的审计报告

11. 2015年发布了6个外地办事处、3个总部单位和3个DIM项目的审计报告。根据2013/4决定，附件一列出了2015年发布的所有内部审计报告的标题及其评级。在这12份报告中，三份与2014年完成的实地考察有关，其余九份与2015年完成的实地考察有关。
12. 可在联合国妇女署审计披露网站<http://audit-public-disclosure.unwom-en.org>查看联合国妇女署2012年以来发布的所有报告。
13. 2015年发布的审计报告覆盖了联合国妇女署在2014年开展的项目和行动活动；因此，结果普遍反映了2014年的项目和行动状态。审计覆盖了联合国妇女署办事处或单位的项目和行动活动，代表了5300万美元的合并开支，占妇女署2014年财务报告所报告的2.705亿美元总支出的20%（A/70/5/Add.12）。由于审计股的资源被分配给2015年进行的三次后续审计，2015年的审计覆盖范围比2014年的（23%）下降了3%。这些符合OAI的政策，政策要求在所有产生“不满意”评级的原始审计报告发布大约一年后进行后续审计。尽管后续审计为已采取行动补救所确定的风险提供了额外的验证和保证，但它们未包括在总体审计覆盖范围数据中。

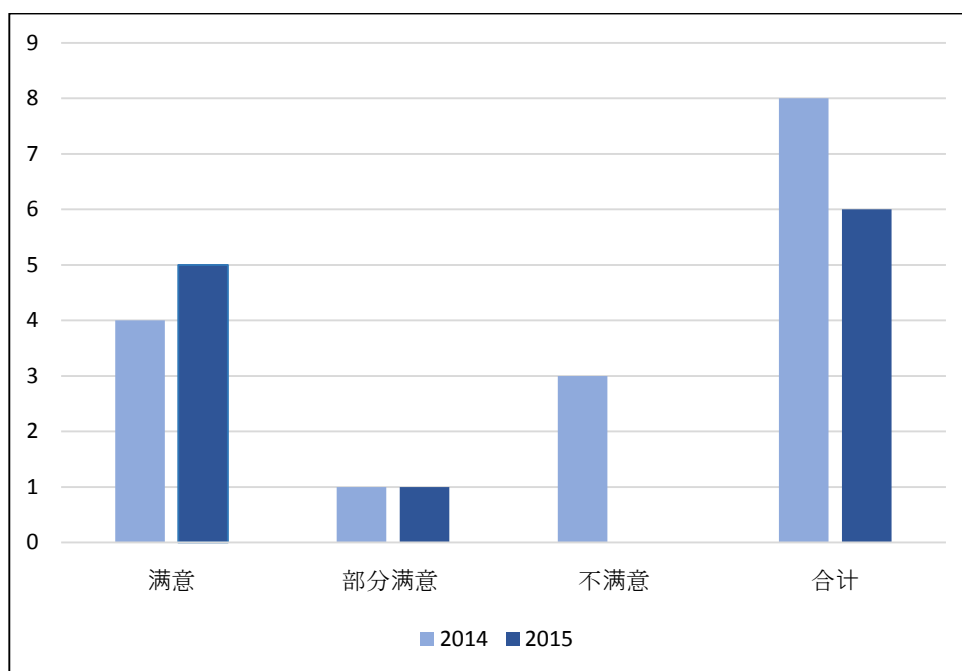
图1：2014年和2015年发布的审计报告的数量和类型



E. 审计评级

14. 在对治理、风险管理和控制流程的评估基础上，审计股为各办事处、单位和职能部门（不含DIM项目审计）的全范围审计给予“满意”、“部分满意”或“不满意”的审计总体评级。在2015年发布的6个全范围审计中，没有办事处或单位被评定为不满意。1个办事处或单位（17%）被评为部分满意，这意味着确定了一个或多个有可能对其目标的实现产生不利影响的问题。其余5个办事处或单位（83%）被评为满意，未发现有可能对其目标的实现产生重大影响的问题。图2比较了审计评级。

图2：2014年和2015年的审计评级比较



III. 内部审计报告的披露

15. 2015年发布的所有审计报告都根据执行局2012/10（参阅 UNW/2012/16）决定进行了公开披露。在向管理层和有关会员国发布前，所有报告都必须经过OAI的内部尽职调查和质量保证流程的审查。发布三十天后，所有内部审计报告通过联合国妇女署的公共网站 <http://audit-public-disclosure.unwomen.org>进行公开披露。OAI对2015年发布的12份审计报告中的一份进行了部分删节，因为它含有关于国家办事处的安全和安保准备及其信息和通信技术基础设施的敏感信息。未收到任何组织或成员国要求删节其他审计报告请求。

IV. 人员和预算

16. 2015年，联合国妇女署审计股的资源是静态的，共有4个核准岗位：一个P-5股长，两个P-4和一个P-3。

17. 审计股有150万美元总预算，较2014年预算增加约10万美元。审计和调查开支为140万美元，这表明还有7%预算未使用。这主要是因为一个国家办事处的审计推迟造成有关的旅行支出减少。

2015/4决定：对审计和调查资源的影响

18. 鉴于审计股的规模，没有根据联合国妇女署不断变化的状况增加任务和活动的的能力。执行局2015/4决定要求OAI表明为了实现20%或以上的目标覆盖，就其看来，内部审计和调查职能的资源配置是否恰当、充足和部署有效。依据该决

定，OAI要求为2016年提供额外资源。尽管2015年进行了几次讨论，但截至2015年12月31日，管理层在未向执行局申请增加预算的情况下，未承诺提供额外资源。

V. 重大内部审计结果

A. 总部审计

19. 2015年，OAI发布了三个关于总部、单位或职能的审计报告：旅行管理职能审计；联合国妇女署培训中心（第1230号报告，2014年6月发布）和采购职能（第1223号报告，2014年2月发布）的后续审计。

20. 旅行管理职能的审计结果提出了四项中等优先级建议。在治理类别，推荐了促进准确计算和报告温室气体排放的具体政策和程序。其余三项建议属于一般管理类别，涉及：制定和实施企业监督和旅行活动监控流程的必要；改进与活动和会议参与者的日常生活津贴支付有关的流程、控制和程序的必要；更好地遵守现有的公务旅行政策和程序的必要。

图3：总部的后续审计：建议的实施状态

审计报告	建议数量		
	原始报告	发布后续报告时尚未落实	截至2015年12月31日尚未落实
第1223号报告 - 联合国妇女署采购职能	12	2	1
第1230号报告 - 联合国妇女署多米尼加共和国培训中心	11	3	2
合计	23	5	3

21. 如图3所示，总部的后续审计验证了管理层执行原始审计报告提出的建议的进展情况。在发布后续审计报告时，在采购职能审计提出的12项建议中，只有2项尚未落实（1项评级为高级，1项为中级），在培训中心审计提出的11项建议中，只有3项（评级均为高级）未落实。截至2015年12月31日，管理层已完全执行了这些审计所提出的1项额外建议。

B. 外地办事处审计

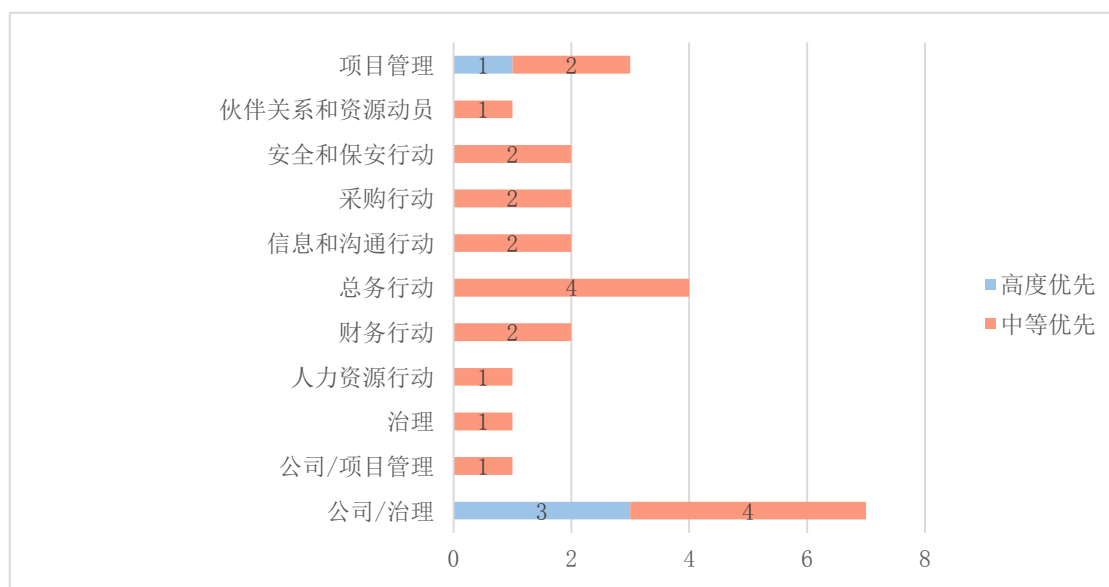
22. 2015年，OAI发布了六份审计报告，涉及三个国家办事处、两个区域办事处和一个国家办事处的后续审计。

23. 这些审计共提出了22项建议，其中8项（31%）属于公司性质，与以下问题有关：支持记录、监测和报告计划和财务活动的企业工具和系统不足；清除捐款协议中的不规范条款的流程效率不高；缺乏紧急项目的政策和程序。此外，还有3项（14%）与项目管理类别有关的建议。财务、采购、信息和通信技术，以及安全和保安等类别每个类别各有2项建议（9%），伙伴关系和资源动员、人力资源和一般行政类别等类别每个类别各有1项（5%）建议。

24. 和往年一样，审计股指出某些问题在某些领域反复出现，而且在一个以上的审计中发现了常见问题。具体而言， these 问题是：对计划、项目或结果的监测和监督流程不充分，缺乏监测框架或计划（1个国家办事处和2个区域办事处），旅行管理薄弱（1个国家办事处和总部单位），以及不遵守服务器机房环境的最低信息和通信技术标准（1个国家和1个区域办事处）。

25. 在2015年发布的26项审计建议中，有四项被评为高优先级，需要管理层迅速采取行动，以确保妇女署不会暴露于高风险下。图4表示2015年发布的所有审计建议的分布和优先级。

图4: 审计建议的分布和优先级



26. 特别值得一提的是指出了需要更大力度的企业指导和数据与信息访问，以支持有效及时的监测和监督的审计问题的数量。包括缺乏支持基于结果的管理的企业制度，缺乏“紧急”项目的政策和程序，以及和参会者的日常生活津贴支付有关的公司政策、指南和控制不充分。

27. 根据2015年12月31日发布的一项审计，2015年提出的26项建议完全执行，16项建议正在执行，还有4项建议仍未执行。在20项尚未落实的建议中，有3项（15%）被评为高优先级。

C. 项目审计

28. 2015年，OAI对由联合国妇女署直接实施的项目启动了财务审计过程，这被称为直接执行方式（DIM）项目审计。

29. 根据OAI的任务规定，DIM项目既可作为作为一个国家办事处或其他经营单位的一部分审查，也可通过审计股管理的外部供应商进行单独审计。2015年，对10个DIM项目进行了审计。审计于2015年第四季度进行，10份报告中有3份在12月31日前已发布。其余7份报告于2016年1月发布。2015年发布的3份报告合并审计开支为300万美元。

30. 2015年发布的3项DIM审计没有产生建议，并且均收到了无保留审计意见。

VI. 审计建议的后续行动

31. 截至2015年12月31日，审计建议的总体执行率为99%，比联合国妇女署设置的90%的绩效目标高出9%。这表明了管理层对提出的审计问题和建议采取的持续行动计算基于对OAI从2013年1月1日至2015年11月30日发布的所有报告的分析。有五项超过18个月还未得到全面落实的建议，其中两项属于高优先级（完整列表请参阅附件二）。在2014年，没有超过18个月还未落实的建议。

32. 这两项高优先级的建议与妇女署培训中心有关。它们需要管理层：(a) 进行分析，确定中心的职责、任务、角色和最佳位置；(b) 通过制定和实施资源动员战略确保其可持续性。管理层指出，落实这两项建议需要很多资源。所有长期悬而未决的中等优先级建议有的已经在2016年实施，其余的也取得了进展。一项建议于2016年第一季度实施。剩下的两项中等优先级建议要求联合国妇女署制定关于使用和管理特别服务协议的公司政策，并解决基金使用的许可管理系统的弱点。

VII. 咨询服务

33. 联合国妇女署审计股继续回应从总部和外地办事处的妇女署经理处收到的获得建议、信息和详细意见的申请。建议涵盖一系列主题，包括捐赠者的信息申请、更改捐赠协议和采购合同、合同结构和从ATLAS检索项目状态或管理数据。审计股还参与了联合国妇女署的午餐和学习项目，对内部审计、审计过程、审计准备和审计股做了介绍。

VIII. 调查

34. 根据服务级别协议，OAI还提供调查服务，范围覆盖对联合国妇女署的工作人员、非工作人员和承包商的欺诈、腐败或其他不当行为的指控（包括工作场所骚扰、滥用职权或对举报人打击报复的初步证据）。

A. 案件数量

35. 2015年，OAI新立案19件，而这个数字在2014年是17件。OAI还转入了2014年的9个案件，这使2015年的总案件数达到28个，比2014年的总案件数（26个）增长了8%，如图5所示。

图5：2014年和2015年的案件数量

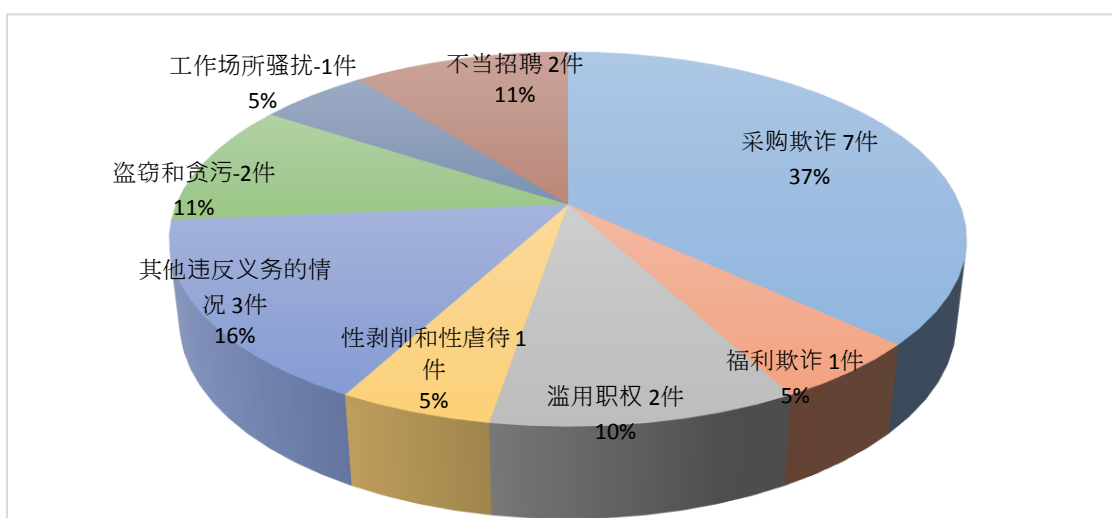
案件数量	2014	2015
截至1月1日转入	9	9
本年度新增案件	17	19
合计	26	28
已结案（来自转入的案件）	5	7

案件数量	2014	2015
已结案（来自新增案件）	12	11
合计	17	18
截至12月31日转入	9	10

B. 投诉类型

36. 图6详细说明了2015年收到的19起投诉。与财务违规行为有关的投诉——包括采购欺诈（7起）、盗窃和贪污（2起）和补贴欺诈（1起）——占OAI在2015收到的全部投诉案件的53%，比2014年（47%）增长6%。

图6：2015年新增案件（按类别）



37. 从地理上看，2015年收到的19个案件来自撒哈拉以南非洲（8个）（包括东部和南部非洲（4个），西部和中部非洲（4个））；阿拉伯国家（6个）；亚洲和太平洋地区（2个）；美洲和加勒比地区（1个）；欧洲和中亚（1个）；总部（1个）。

C. 已解决/结案的案件

38. 2015年，OAI结案18件：由于不法行为的证据不足，无法证明调查的合理性，或者由于调查未获得授权，10个案件（2015年为15个）在初步评估后结案，8个案件（2014年为2个）在调查后结案。在调查结束后结案的8个案件中，6个产生了审结说明，一个产生了审结报告，1个形成了调查报告。

39. 形成调查报告的案件已根据联合国妇女署解决不遵守联合国行为标准的情况法律框架的要求转交给管理和行政司。

图7列出了2014年和2015年的案件处置情况。

图7：2014年和2015年的案件处理情况

采取的行动	2014年案件	2015年案件
初步评估后		
已结案（不保证调查）	15	10
小计	15	10
调查后		
已结案（未证实）	1	7
已结案（经过证实 - 提交给联合国妇女署管理层）	1	1
小计	2	8
合计	17	18
发布的调查报告	2	1

D. 经济损失

40. 2015年发布的一个调查报告给联合国妇女署造成了约12,248美元经过证实的经济损失。总金额包括9,200美元的咨询费和3,048美元资金，有证据表明它们属于伪造的和/或可交付结果不支持的资金。OAI建议联合国妇女署设法从实施伙伴处弥补这些金额。

E. 结转的案件

41. 截至2015年底，OAI共有10个联合国妇女署的开放案件；2个处于评估阶段，另外8个正在调查中。

IX. 意见（2015/4决定）

42. 联合国妇女署的管理层负责确保妇女署的治理、风险管理和控制的充分和有效。依据作为联合国妇女署问责制框架和《财务条例和细则》（UNW/2012/6）一部分的联合国妇女署监督政策，联合国审计委员会提供独立的外部监督。包括审计联合国妇女署的财务报表及相关财务流程、会计制度、内部财务控制以及联合国妇女署的一般行政和管理。联合国审计委员会进行的工作的首要目的是对妇女署的财务报表发表意见，这不同于OAI开展的工作的目标。

43. OAI根据服务级别协议，通过对联合国妇女署的治理框架、风险管理和控制的充分性和有效性的内部审计提供独立的内部监督。2015年1月1日至12月31日期间发布的审计报告是OAI意见的基础，其中大部分意见覆盖了联合国妇女署在2014年的活动。支持意见的审计工作简明摘要载于本报告第五节，配套标准如附件三所述。

44. OAI意见认为，在所开展的工作范围基础上，2015年发布的审计中的治理、风险管理和控制的充分性和有效性总体令人满意，这意味着它们已普遍建立并运行良好。但OAI希望增加以下内容：(a) 执行局应注意，意见建立在覆盖联合国妇女署2014年开支20%的审计范围之上；(b) 所有审计建议的31%属于公司性质，与政策引导和公司支持有关。这意味着需把重点放在确保这些公司问题得到管理，以避免对联合国妇女署产生负面影响。

45. 截至2015年12月31日，审计建议落实率为99%，高于由联合国妇女署设置的公司目标。这表明了管理层对风险管理和降低风险的承诺，并提供了必要的保证，确保在治理、风险和控制需要改进时，采取适当和及时的行动。

附件一： 审计调查处2015年发布的关于联合国妇女署的审计报告

	审计类型	报告编号	审计主题	评级 ¹
总部				
1	合规审计	1434	联合国妇女署旅行管理职能	满意
2	后续审计	1435	联合国妇女署采购职能 — 后续审计	不适用
3		1438	联合国妇女署多米尼加共和国培训中心 — 后续	不适用
外地区域和国家办事处				
东部和南部非洲				
4	一般范围	1436	联合国妇女署驻坦桑尼亚国家办事处	满意
5	后续审计	1309	联合国妇女署驻刚果民主共和国办事处 — 后续 — 后续审计	不适用
6	DIM项目	1591	联合国妇女署驻塞内加尔办事处 — 81116 Fonds De Solidarité Prioritaire Muskoka	不适用
7		1595	联合国妇女署驻苏丹办事处 — 巩固促进性别平等的努力	不适用
阿拉伯国家				
8	一般范围	1307	联合国妇女署阿拉伯国家区域办事处	部分满意
欧洲和中亚				
9	一般范围	1437	联合国妇女署驻格鲁吉亚国家办事处	满意
10	DIM项目	1592	联合国妇女署驻哈萨克斯坦办事处 — 89339 中亚区域迁移项目二期	不适用
亚洲和太平洋地区				
11	一般范围	1308	位于泰国的联合国妇女署亚洲和太平洋地区区域办事处	满意
12		1439	联合国妇女署驻阿富汗国家办事处	满意

DIM = 直接执行方式

¹鉴于审计的性质或有限的审计范围，DIM财务审计和后续审计没有审计评级。

附件二18个月及以上未解决的审计建议

	建议	有关办事处/单位
1	治理和战略管理 对中心在现有环境中的交付能力进行详细分析，并使用分析确定中心的任务、使命、作用和最佳位置。(R1230/2) (高)	联合国妇女署政策司(联合国妇女署培训中心)
2	通过以下方式为中心的资源动员活动保持充足资金：(a) 最终确定、核准和实施指导中心资源动员工作的资源动员战略和相关计划；(b) 向管理层提供关于如何使资源动员成为可持续活动的培训。(R1230/4) (高)	联合国妇女署政策司(联合国妇女署培训中心)
3	采购业务 采购科应通过以下方式加强特殊服务协议的使用和管理：(a) 与人力资源中心合作制定清晰的移交战略，战略应考虑到采购科需要充分的能力；(b) 确保权力下放框架得到修订，以适当反映采购科的职责。(R1223/11) (中等)	采购科/人力资源办公室
4	联合国开发计划署提供的运行支持 和联合国开发计划署援助巴勒斯坦人民方案签署服务级别协议，协议覆盖将要提供的运营支持、预期的周转时间框架、双方责任和各项服务费用。(R1226/1) (中等)	巴勒斯坦被占领土
5	受让人管理 对所已部署的模块进行独立的实施后审查，以评估系统的有效性和在日常活动中支持信托基金和性别平等基金的能力。(R1227/2) (中等)	结束针对妇女的暴力行为信托基金

附件三支持OAI意见的标准说明

1. 根据执行局2015年6月的2015/4决定，OAI在所开展的工作范围以及审计的治理框架、风险管理和控制（GRC）的充分性和有效性的基础上在年度报告中提出了意见。根据第五节，在审计报告正文提供了审计工作摘要。本附件为用于支持OAI意见的标准提供了简要说明。
2. 支持OAI的意见时，考虑了下列审计结果：
 - a) 联合国妇女署国家办事处审计
 - b) 联合国妇女署总部职能或单位审计；和
 - c) 联合国妇女署DIM项目审计
3. 关于被审计实体层面的GRC充分性和有效性的2015年审计结果分布如2016/4文件的图1和图2所示。文件按照审计评级类型显示了2015年由OAI发布的审计报告分布：“满意”、“部分满意”和“不满意”。
4. 此外，使用2015年进行的审计覆盖的开支数量汇总了审计结果。然后用OAI使用的三个审计评级水平对汇总结果进行了分组：“满意”、“部分满意”和“不满意”。
5. 汇总DIM项目开支时进行了调整，因为DIM财务审计范围的重点是支出的财务证明，因此，这些审计不直接评估联合国妇女署项目的GRC方面。尽管如此，它们确实为联合国妇女署的GRC提供了间接保证。因此，OAI估计DIM财务审计的结果为联合国妇女署的GRC提供了50%的保证。
6. 这导致了按照审计评级划分的两种不同的分布：一种是由出具的审计报告数量的分布，第二种是按审计覆盖的开支金额。
7. 2015年审计评级分布如下：

图1：审计评级分布

评级	按审计的开支	按发布的审计报告数
满意	92%	87%
部分满意	8%	13%
不满意	0%	0%

8. 对于这两种类型的实际分布，“部分满意”和“不满意”评级总共不到50%。换言之，2015年审计的大多数开支和发布的大多数审计报告的评级均为“满意”。
9. 内部审计建议的执行率也被纳入考虑，并与联合国妇女署90%的总执行率目标进行比较。2015年底，内部审计建议的实际执行率为99%，和联合国妇女署的总目标相比令人满意。
10. 因此，基于2015年开展的工作范围，OAI认为妇女署GRC框架的充分性和有效性是“满意”的，即它们已普遍建立并运行良好。

附件四： 管理层对年度内部审计和调查报告的回复

1. 妇女署管理层认可联合国开发计划署（UNDP）审计调查处通过独立审计保证和调查服务对妇女署的持续支持，并对此表示感谢。
2. 妇女署在此欣然提交其对联合国开发计划署审计调查处主任关于截至2015年12月31日的内部审计和调查活动报告的管理层回复。
3. 妇女署承认报告第五节“重要内部审计结果”所确定的关键问题，并希望在下文强调为解决建议问题而进行的业务活动改善和采取的行动。妇女署对承认截至2015年12月31日审计建议落实率达到99%进一步表示赞赏。

对总部的建议

需要促进准确计算和报告温室气体排放的具体政策和程序

4. 妇女署已经通过了联合国Greening the Blue政策，将其作为适用于组织的政策，用于促进准确计算和报告温室气体排放。这将和联合国所有机构一致，并确保与联合国系统的可持续性管理战略计划一致。

需要制定和实施差旅活动的整体监督和监测流程

需要更好地遵守现有的差旅政策和程序

5. 妇女署实施了仪表盘工具，以进一步提高对组织的差旅活动的监督和监测。仪表盘从整体支持系统——即Atlas（差旅自动核算系统）——检索数据，并列出了整个组织各个业务单位的差旅活动。仪表盘呈现的差旅数据可供妇女署在全球访问，并用于对差旅交易的经常性分析。它有利于对尚未报销的差旅费报销单采取后续行动，并确保它们符合差旅政策和程序。这包括对已部分付款的采购订单的监控，这些订单经过及时分析已经关闭。

需要改进与活动和会议参与者的日常生活津贴支付有关的流程、控制和程序

6. 正在对《方案和行动手册》（POM）的“公务旅行”章节进行修订，以便为会议参与者的日常生活津贴支付引入更高效的流程和更好的控制，以及其他措施。目前，向来纽约的参会者发放预付借记卡，用于支付他们的每日生活津贴和机场费用。这极大地减少了在差旅自动核算系统中创建和审批众多一次性供应商和向参会者单独付款的交易时间和成本。使用预付借记卡，只收到一张发票，处理后付款给银行。

对外地办事处的建议

开发支持记录、监测和报告方案和财务活动的整体工具和系统。

7. 妇女署最近推出了两个整体监测新工具：1) 结果管理系统（RMS）；2) 采购仪表盘。RMS能使外地办事处将其方案活动和成果与战略说明/年度工作计划联系起来，并报告取得的成果。采购仪表板的开发分为两个阶段：第一阶段允许管理层监测整体采购活动和支出，第二阶段的重点放在网络环境下的预测、规划、采购（电子采购）和管理合同。

改进谈判和清除捐助协议中不规范条款的流程，以更好地支持外地办事处；实施跟踪捐助协议中的不规范条款及调整资源和活动的整体流程，以满足捐赠者的要求。

8. 妇女署已采取行动，改进谈判和清除不规范条款的流程。将于2016年推出在线不规范协议系统，它将清晰地阐述办事处的角色和职责。2016年4月发布的潜在客户管理系统在整个谈判流程和与捐赠者接触的过程中为外地办事处提供了更好的支

持，确保消除不规范条款。妇女署还在2016年3月发布了《捐赠者协议手册》，旨在增进对捐赠者协议条款的理解，并为外地办事处与捐赠者间的谈判提供帮助。

通过对妇女署所有关于性别平等和增强妇女权能的指导文件的协调统一，为国家代表提供清晰的指导。

9. 妇女署在对其实施联合国协调任务情况的整体形成性评价的结果基础上继续努力开展工作。评价目前正在最后定稿阶段，并将提交给执行局2016年第二届常会。妇女署管理层对评价的回复将包括对执行妇女署协调任务的现有战略的更新，并确保有关指导的一致性和相关性。

制定和传播在“紧急”或在危机环境中参与活动的政策和程序。

10. 妇女署已成立了一个工作组，并制定了快速跟踪概念文件，以对紧急项目回复。正在与人力资源司合作制定应对紧急和危机情况的快速应对能力名册。

反复出现的问题

方案管理

11. 妇女署已采取行动更严格地进行能力评估和选择执行伙伴。即将发布的修订版方案和行动手册将体现这些措施。也已经加强了对支付给执行合作伙伴的项目预付款的监督和监测。已经确定了合作伙伴经历的挑战，并专门为收回长期拖欠的预付款提供了支持。已开发了供外地办事处在培训执行合作伙伴时使用的合作伙伴培训工具包，以确保关于资源使用的管理、监测和报告程序得到良好理解，取得预期成果。最后，在2016年4月发布了自动生成的已过期的合作伙伴预付款报告，整个组织都可以用它监控长期未偿付的预付款，促进必要的后续行动。

12. 妇女署2015年推出了新的结果管理系统（RMS），以便外地办事处能将其方案与战略说明/年度工作计划相关联，并报告其年度成果。RMS在单独（按国家办事处）或汇总（按区域）的基础上提供了关于战略说明/年度工作计划中的活动和产生的标准化报告。妇女署还强化了工作人员及时进行高质量报告的能力。年度工作计划的中期审查使用了组织有效性和效率框架（OEEF）和发展成果框架（DRF），以更好地捕捉成果。

13. 为了确保资金和捐赠者报告的及时分配，于2016年推出了捐赠者协议管理系统（DAMS），以便能方便地搜索到捐赠者协议和报告里程碑及收入分档。总部已为外地办事处和总部人员组织了关于该系统功能的必要培训。此外，为了向区域办事处和国家办事处提供的捐赠者报告提供支持和质量保证，已招聘了一名捐赠者关系干事。

缺乏对最低的信息和通信技术（ICT）标准的遵守

14. 为了遵守妇女署的信息和通信技术基础设施和电信标准，有关妇女署办事处已经实施了大多数建议，以确保信息系统的安全可靠。已采购了所需的灭火系统进行安装。办事处已经建立了一个系统，用于每月备份数据文件，数据文件存储在邻国的办事处。

对直接执行方式（DIM）下的项目的审计

15. 妇女署欣然接受对2015年发布的DIM下项目的所有审计报告的毫无保留的意见及零建议。

审计建议的后续行动

治理和战略管理（妇女署多米尼加共和国培训中心）

16. 妇女署已启动了对妇女署培训中心的（培训中心）运营审查，并会聘请顾问进行进一步的分析。该顾问将制定全球性培训策略，使投入培训中心的资源的效率、效力和影响最大化。培训中心作为知识中心支持妇女署的整体战略、任务和目标。继详细分析完成后，培训中心的使命、任务、位置和作用将得到确定。

采购业务

17. 特别服务协议（SSA）的管理人员/总部顾问将集中在人力资源司内部，并建议增加一个额外的职位（GS-7级）管理流程。考虑到最近联合国系统内关于使用非工作人员的合同的最新进展，也将雇用一名顾问参与制定关于顾问管理的修订后的政策。该职位和顾问的资金都已到位。

联合国开发计划署提供的运行支持

18. 妇女署已与联合国开发计划署援助巴勒斯坦人民方案签署了服务级别协议，协议于2016年2月11日生效，以支付提供给妇女署巴勒斯坦办事处的行动支持服务的费用。

受让人管理

19. 妇女署已聘请顾问提供服务，解决赠款管理系统（GMS）实施初始阶段注意到的问题，并进一步增强该系统。因此，妇女署已决定在对现有模块的所有额外改进完成后，对GMS进行最终独立审查将更具成本效益和战略意义。