



# 联合国促进性别平等和 增强妇女权能署执行局

Distr.: Limited  
15 April 2024  
Chinese  
Original: English

2024 年年度会议

2024 年 6 月 18 日至 20 日

临时议程项目 5

审计和调查事项

## 监督咨询委员会 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日期间的报告

### 摘要

本监督咨询委员会报告概述了委员会 2023 年的活动、审查的主题以及向妇女署提出的关于其总体治理、问责和控制系统的意见和建议。委员会确认，妇女署继续在应对促进性别平等的方案拟订工作方面发挥领导作用，并投入极大精力，通过“平等的一代”倡议努力促进对北京+25 承诺的评估。委员会也注意到，妇女署正在进行业务转型，以提高组织成效和效率，使妇女署能够作为重新定位的联合国发展系统的一个关键伙伴，大规模交付成果。同时，委员会继续向妇女署领导层建议，需要建设更健全的企业内部治理系统，保持资源的一致性，并设立控制机制。



## 一. 引言

1. 根据监督咨询委员会职权范围第 32 项，委员会向副秘书长兼联合国促进性别平等和增强妇女权能署(妇女署)执行主任提交第十二次报告，概述委员会 2023 年开展的活动和评估以及提出的建议。本报告已提供给执行局，委员会主席应请求向执行局介绍了报告。
2. 2023 年 10 月，副秘书长/执行主任批准了咨询委员会的最新职权范围，具体内容可查阅 <https://www.unwomen.org/sites/default/files/Headquarters/Attachments/Sections/About%20Us/Accountability/UN-Women-Advisory-Committee-on-Oversight-Terms-of-reference-en.pdf>。该职权范围概述了委员会的宗旨，即协助妇女署执行主任根据治理、内部控制和风险管理方面的最佳做法履行监督职责。委员会发挥咨询作用，不是治理机构。对职权范围进行的更新反映了妇女署内部道德操守顾问的任命和委员会在这方面的职责。
3. 咨询委员会成员名单见附件 1。委员会作为机构，其成员具有财务报告和方案事项、会计、治理、内部审计和调查、评价、外部审计、内部控制、风险管理做法和原则以及联合国政府间和规范性工作和程序方面的专门知识。委员会成员独立于妇女署，且不隶属妇女署。此外，委员会成员每年向副秘书长提交一份独立性确认书，以确保公开透明，不损害任何利益。

## 二. 截至 2023 年 12 月 31 日监督咨询委员会的活动

4. 2023 年，咨询委员会举行了三次面对面的全体会议。此外，委员会还就具体议题举行了其他会议，如在妇女署 2022 年财务报表提交执行主任前对其进行的详细审查、外部咨询人关于重心转向外地的建议的最新信息、对内部审计处 2024 年风险评估和计划的审查。委员会 2023 年会议时间表载于本报告附件 2。
5. 妇女署参加咨询委员会全体会议的人员除其他外包括办公室主任、临时副执行主任以及负责方案及业务和内部监督事项的高级管理层相关代表。委员会视需要与联合国审计委员会、独立评价和审计事务司司长以及道德操守顾问举行了没有管理层在场的非公开会议。委员会也与即将在 2023 年 4 月离任的负责资源管理、可持续性和伙伴关系的副执行主任举行了非公开会议。
6. 咨询委员会与为妇女署提供解决工作场所冲突服务的监察员办公室举行了会议。此外，还排定于 2024 年与为妇女署提供调查服务的联合国调查和监督事务厅(监督厅)调查司举行会议。不过，关于调查活动的信息是由独立评价和审计事务司报告提供的。
7. 咨询委员会主席在 2023 年 6 月参加执行局年度会议，介绍了年度报告。主席还参加了 2023 年 12 月 5 日和 6 日举行的联合国系统监督委员会代表第八次会议。
8. 由于涉及以色列/加沙危机的紧急事项，咨询委员会原定于 2023 年 10 月与副秘书长/执行主任举行的会议被推迟。在她缺席的情况下，办公室主任代表她

参加了与委员会的非公开会议。委员会将在 2024 年跟进与执行主任的会议。在 2023 年的大部分时间里，妇女署在缺失两名副执行主任的情况下运作，这些职位直到最近才得到填补。

9. 咨询委员会在每次正式会议后为执行主任和两名临时副执行主任编写建议要点。会议审议产生的后续行动已通过委员会秘书处分发给相关管理人员。

### 三. 咨询委员会的审查和建议：监督职能

10. 报告本节将介绍咨询委员会对涉及妇女署的各种监督职能的审查和建议。虽然内部审计和评价是在独立评价和审计事务司司长的框架内进行的，但本节将单独报告这两个方面的意见。

11. 与独立评价和审计事务司有关的意见：

(a) 该司司长及其属下工作人员继续作为妇女署备受尊敬的独立顾问，受到高度重视。审计和评价的结论都会定期与高级管理层讨论；

(b) 该司继续利用审计和评价技能，积极主动寻求是否需要对新方案工作和主要举措开展咨询任务和评估。该司提供咨询服务的倡议最近的例子有平等的一代、重心转向外地、Quantum 系统实施。此项咨询工作的成果在整体内部治理、风险管理和方案编制决定方面对妇女署有很大帮助；

(c) 该司司长及其属下工作人员作为积极观察员被纳入妇女署的内部治理和决策机构，如业务审查委员会，而这些机构仍在不断发展。随着妇女署修正其内部治理结构，咨询委员会建议设立一个适当论坛，以确保集中讨论该司事项；

(d) 咨询委员会还建议执行主任每季度与该司司长举行双边会议。这些会议将提供机会，讨论该司工作的重要主题和结论对妇女署业绩的影响。此外，它们还可加强管理层对该司在妇女署内部职能的支持和与之保持的独立；

(e) 咨询委员会继续确认独立内部审计处和独立评价处合署办公对妇女署的好处。虽然这两个处保持不同和独立，有各自的人员配置和预算结构，但它们协作对主要国家办事处进行评价和审计，并交流关于整体审查的信息；

(f) 咨询委员会申明，该司独立运作，为妇女署的治理、风险管理和控制环境提供保证。

#### A. 内部审计：内部审计处

12. 咨询委员会全年与内部审计处保持接触，审查其工作计划、计划执行情况和该年度工作遇到的任何障碍。

13. 咨询委员会审查了将提交执行局年度会议的关于 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日内部审计和调查活动的报告，并注意到报告所载重要审计结论以及调查活动结果。

14. 无论是涵盖国家和区域办事处及总部业务的保证报告，还是就 Quantum 系统实施和平等的一代等特定主题提供的咨询评估和服务，内部审计处的工作继续产生供妇女署审议的共同主题。本报告第四节将讨论其中许多主题和其他监督职能产生的意见。

15. 意见：

(a) 咨询委员会注意到，内部审计处与联合国审计委员会和独立评价处进行了协商，并审议了联合国联合检查组在规划和协调其审计活动方面的工作计划，以防止工作重复，并扩大监督范围。这对妇女署可获得的总体保证而言仍然十分重要；

(b) 内部审计处处于 2023 年初在内部审计师协会进行的外部质量评估中获得最高评级，并在落实评估建议方面取得了良好进展。此项评估肯定了妇女署内部审计职能的高标准工作和专业精神；

(c) 咨询委员会注意到，2023 年向妇女署提出的内部和外部审计建议数量增加了 30% 以上(与 2020 年相比)。截至 2024 年 2 月 28 日，内部审计处共报告 212 项逾期审计建议，其中 52 项逾期超过 12 个月、45 项被列为高度优先事项。虽然 2023 年在处理一些长期未获执行的审计建议方面取得了进展，但仍有进一步改进的余地。为加强遵守审计建议方面的规范和问责，管理层正计划跟踪标准化业绩指标，以便管理人员处理审计建议和长期未获执行问题。委员会将监测追踪机制的成效，并评估资源是否充足，以确保所有审计建议都能及时得到执行，这对在该组织内部营造健全的控制环境至关重要。

## B. 评价职能：独立评价处

16. 咨询委员会全年与独立评价处接触，审查其 2023 年计划的进展情况。委员会还审查了 2023 年评价职能报告及其中所载评价结果和结论。

17. 咨询委员会不断收到关于独立评价处在战略评价、分散评价、该处规划和确定评价优先事项进程、支助联合国系统内促进性别平等的评价和加强利用评价方面的作用的最新信息。

18. 意见：

(a) 咨询委员会高兴地注意到，独立评价处根据委员会的持续强调，注重利用评价结果为妇女署的整体规划和决策进程提供信息。在整个 2023 年，该处与高级管理层和业务审查委员会定期沟通，并积极协助区域及全球层面的技术审评流程，如项目评审委员会。该处还与机构战略规划股合作，更新了战略说明发展包，通过制定战略说明，确保将评价作为妇女署在国家、区域和总部层面的多年战略规划进程的一个组成部分；

(b) 2023 年，独立评价处加大力度开展独立战略评价，旨在评估和了解妇女署工作的更广泛影响，并支持制定未来规划和战略。这是指在为个别方案和项目进行的评价之外，获得更多的见解和经验教训。在这方面，该处开展了 10

项整体评价和研究，以评价妇女署对促进性别平等和增强妇女权能的影响。在这些评价中，有4项已经完成，主题分别为：妇女署对增强妇女经济权能的贡献；妇女署在气候变化方面的工作；妇女署在编制和使用性别统计和数据方面的工作；妇女署与美洲和加勒比地区民间社会的互动协作。咨询委员会知晓，这些已完成的评价产生的结论和建议旨在提高妇女署在这些领域广泛举措的效率和成效。此外，还与儿基会、开发署、人口基金和粮食署合作编写了关于宣传和交流及关于可持续发展目标5的两份综合报告，提供元分析，以支持未来规划；

(c) 除整体评价外，独立评价处还牵头进行了“分散”评价(区域、专题和国家组合评价)。2023年，该处进行了6项国家组合评价和3项区域专题评价。该处越来越多地牵头努力从这些分散评价中总结经验教训，以获得个别方案和项目以外的见解；

(d) 随着对分散评价的需求日益增加，咨询委员会强调必须加强妇女署内部评价能力。委员会高兴地注意到，独立评价处牵头就此作出努力，开发和维护若干工具和培训课程，以提高妇女署人员和执行伙伴的技能。这些努力包括提供国家一级的培训，以加强主要利益攸关方对监测和评价原则以及妇女署评价做法的了解；

(e) 在整个2023年，独立评价处继续投资于各种沟通产品及平台，以在全球推广使用评价结论。这些举措包括方便用户的知识产品、学习伙伴关系和倡议、网络研讨会和在线培训以及社交媒体平台上的外联，鼓励妇女署人员和利益攸关方以各种方式使用评价结论；

(f) 咨询委员会注意到独立评价处工作人员正在整个联合国系统推广促进性别平等的评价。这包括他们在联合国评价小组工作组中发挥领导作用，支持性别平等工作评价倡议的共同主席职能，参与制定联合国可持续发展合作框架评价工作的联合国全系统框架，并倡导在联合国系统推广促进性别平等的评价。此外，该处还通过全球评价倡议促进国家评价能力建设。考虑到国家主导的评价在实现联合国2030年议程可持续发展目标方面的重要性，这一点至关重要。

## C. 调查职能

19. 咨询委员会收到了独立评价和审计事务司司长关于调查活动和结果的最新信息。根据与联合国监督厅签署的谅解备忘录，该司司长在妇女署负责协调和接收调查活动信息/报告、处理相关移交案件，并由一名联合国志愿人员提供支持。

20. 独立评价和审计事务司继续支持妇女署管理层领导的反欺诈方案工作。除其他外，该司审查并汇编与征聘做法、执行伙伴管理和伙伴预付款核销中的欺诈和其他潜在不当行为风险有关的经验教训。内部审计处也协助管理层准备欺诈评估和预防欺诈培训，并提高妇女署内部对反欺诈的认识。

21. 2023年9月，独立评价和审计事务司被告知，它将从联合国妇女署的未用现金余额中获得资金，用以在内部审计处内建立内部调查职能。该职能将与联

联合国监督厅协作，加强调查较低调指控的能力。目前正在采取行动，以便在 2024 年将该混合模式投入运作。

22. 意见：

(a) 采用混合调查模式表明高级管理层致力于廉正和确保可持续的调查能力。预计对混合模式调查服务的需求将不断增长，因此必须有充足的资金和能力确保持续提供服务；

(b) 咨询委员会指出，目前对混合模式的供资限于两年期。必须探索为该职能提供可靠和持续资源的途径。这些资源不应来自独立评价和审计事务司资源的重新分配，因为这样做可能会损害内部审计和(或)评价职能。

#### D. 道德操守职能

23. 为回应独立评价和审计事务司及联合国联合检查组(联检组)在其对道德操守和诚信文化以及欺诈风险管理的各种审查中提出的建议，妇女署于 2023 年 4 月任命了其第一位内部道德操守顾问。该顾问的咨询服务取代了联合国道德操守办公室向妇女署提供了近十年的基线道德操守服务。

24. 道德操守顾问直接向执行主任报告，负责通过提供咨询和指导、培训和外联，促进对妇女署规则、价值观和标准的遵守。道德操守顾问还负责管理财务披露方案、执行防止报复政策。咨询委员会于 2023 年 7 月单独会见了新任道德操守顾问，并于 2023 年 8 月审议了提交执行局的第一份关于妇女署道德操守职能的中期报告。

25. 意见：

(a) 妇女署内部的道德操守职能是朝着为该组织内部健全的道德操守文化奠定基础的方向迈出的积极一步；

(b) 咨询委员会注意到，道德操守顾问该年度在设立妇女署内部道德操守职能方面取得了进展，确保了其保密性和独立性。这包括提高工作人员对道德操守职能作用的认识，建立确保向妇女署工作人员提供道德操守服务的渠道和程序，审查和发布关于防止报复的新政策；

(c) 作为一人专责的岗位，道德操守顾问在成功运作方面得到了执行主任办公室、人力资源部门同事和联合国道德操守小组的支持。妇女署应监测这一能力，以确保道德操守顾问持续、可持续和独立地执行任务。

#### E. 审计委员会

26. 咨询委员会于 2023 年 7 月与联合国审计委员会举行非公开会议，审查了审计委员会 2022 财政年度的报告。在后续的介绍中，咨询委员会从妇女署管理层获得了关于审计委员会致管理当局函和报告所载建议的最新信息。

27. 意见：

(a) 在执行审计委员会上一年(2020-2021 年)审计建议方面取得了良好进展。据报,截至 2022 年 12 月 31 日,70%的建议已完成,而大部分剩余问题则力争在 2023/2024 年之前完成;

(b) 审计委员会 2022 年报告确定了 18 项建议。这其中有 8 项被认为是关键建议,涉及妇女署战略计划执行工作存在弱点、在方案管理项下环境事项和私营部门伙伴关系评估问题上进展有限等。管理层正在取得进展,争取在 2024 年年底解决 2022 年的审计问题;

(c) 咨询委员会注意到,妇女署获得了审计委员会对其 2022 年财务报表的无保留审计意见,这是自成立以来连续第 12 年获得无保留意见。随着新的 Quantum 系统于 2023 年 1 月实施,各方担心尚未解决的 Quantum 问题可能影响财务报告的准确性。然而,管理层已确认,与财务管理有关的大部分 Quantum 生产问题已得到解决,或将在财务报表定稿前实施适当的变通办法。此外,还正在与其他 Quantum 伙伴机构一道,对 Quantum 进行独立的系统审计,以便在 2023 年财务报表接受最终审计前对 Quantum 的运作环境提供保证。

#### 四. 咨询委员会的审查和建议: 内部治理、风险管理和控制系统业务和方案管理

28. 报告本节将概述咨询委员会就妇女署问责框架和制度包括治理、风险和财务管理方面的良好做法向执行主任提供的咨询意见。

##### A. 资源层面的风险

29. 在以往的年度报告中,咨询委员会一直强调经常资源(核心和机构预算)短缺,并鼓励妇女署制定在更现实的资源估计数下运作的组织足迹。

30. 咨询委员会仍然感到关切的是,妇女署的供资结构发生了变化,自 2014 年以来,经常资源不再占其资金的大部分。非核心资源现在占资金的 70%以上。这种转向依赖非核心资源的做法减少了整体职能在总资源中所占的比例,无论是外地还是总部都是如此。虽然妇女署近年来成功吸引了非核心资源,用于“聚光灯”等倡议、与大流行病有关的方案拟订和冲突地区人道主义方案,但这些额外资源带来了风险,并没有为健全的内部治理结构和第二道防线职能提供所需的稳定基线资源来源。

31. 咨询委员会注意到,2023 年,尽管主要捐助方的捐款出现重大转向,但妇女署已采取若干措施完成其工作。然而,核心(经常)资源所占比例仍然很低,对人力资源等关键内部治理职能及其他管理和监督职能产生了负面影响,对这些职能部门开展业务构成了重大挑战。

32. 对国家和区域办事处的审计和评价显示,资源限制继续阻碍国家办事处实现目标的能力。许多办事处的工作人员都是短期受雇,流动率高,导致技能得不到保留,机构知识流失。

33. 从非核心资源中直接计算项目费用以支持机构职能，为应对核心资源相比非核心资源比例下降带来的挑战提供了一个机会。咨询委员会鼓励及时实施这一举措。
34. 咨询委员会指出，妇女署的总体业务模式要求突出通过核心供资取得的基于数据的有形成果。确定对实现这些成果至关重要的核心供资数额，将为妇女署的资源调动战略方针提供信息。
35. 咨询委员会注意到独立评价和审计事务司已于 2023 年 5 月完成了对资源规划、预算编制和分配的审计，并敦促及时执行此项审查产生的建议。

## B. 变革管理和重组

36. 过去几年来，妇女署一直参与变革管理和重组进程，以提高组织成效和效率。然而，许多拟议的变革尚未完全得到执行或纳入。咨询委员会一再强调这些延迟和不确定性带来的风险。
37. 在 2022/2023 年，妇女署任命了一名外部战略咨询人，以利用先前对组织风险和变革的评估，包括独立评价和审计事务司进行的评估。战略咨询人于 2023 年 4 月/5 月提交报告，概述了重新调整执行主任办公室的建议和在未来两年将战略职能从总部转向外地的战略。
38. 妇女署领导层需要迅速确定执行咨询人建议的最有效方式，以尽量减少潜在风险，特别是在人力资源管理方面的风险。虽然最初的战略咨询人就该进程提供了战略指导，但据指出，另一名外部咨询人将制定重心转向工作的运作细节，包括确定搬迁的职能和选址。咨询委员会强调，这两名咨询人的工作必须协调一致。
39. 咨询委员会建议妇女署为实施必要变革制定合理的时间线，并就将工作人员从纽约总部搬迁到更具成本效益的地点作出艰难决定，最终加强外勤支助、实现长期费用节省。为减轻与人力资源有关的风险，在过渡期间必须坚持公平和一致原则，确保透明的沟通，并让工作人员随时了解即将发生的动态。
40. 咨询委员会确认重心转向外地会对工作人员士气产生潜在影响，并警告说员工的潜在抵制会导致争议和妇女署的责任。建议采取有效的沟通和整体办法，包括支持利用监察员办公室等非正式争端解决渠道。
41. 咨询委员会认为，重新建立健全的内部治理结构对于应对任何重大变革管理工作中固有的风险至关重要。最近任命了两名副执行主任填补空缺，是朝着实现这一目标迈出的积极一步。
42. 总之，妇女署必须迅速采取行动，落实各项建议，坚持透明的沟通，回应工作人员的关切，以成功应对组织转型的挑战。



## C. 平等的一代

43. “平等的一代”倡议是一个多利益攸关方方案，涉及政府、民间社会、私营部门和包括联合国机构在内的各种利益攸关方，目的是促进性别平等和增强妇女权能。该倡议的范围超出了妇女署提供的专题服务，也专注于提高这一领域强有力承诺的数量和质量，并推动这些承诺的落实。该倡议强调所有承诺的问责制和透明度，并为多利益攸关方生态系统注入活力，从而为性别平等凝聚政治意愿、开展宣传并采取行动。

44. 咨询委员会注意到，2023年，“平等的一代”倡议取得了进展，任命了项目执行官领导沟通和实施工作。委员会知晓，随着项目向2026年完成日期推进，已制定计划加强项目执行结构。委员会注意到《2023年平等的一代问责报告》，其中突出介绍了与伙伴的成功合作和伙伴的重大承诺。然而，各方仍然关切的是，在将该倡议纳入妇女署战略计划优先事项方面缺乏明确性，可能带来声誉风险。然而，妇女署由于作为承诺者召集人的主要责任不明确，可能会因在执行伙伴承诺方面缺乏进展而被追究责任。

45. 考虑到“平等的一代”倡议的多利益攸关方性质，需要进一步明确该倡议的资源调动、业绩监测、评估框架、技术支持和本地化战略。咨询委员会建议建立明确的问责制框架，以记录各级在责任方面的成果，重点是记录对可持续发展目标的贡献。

46. 为解决复杂的治理问题，必须明确“平等的一代”倡议作为妇女署协调性别平等承诺和行动的全球平台的定位。传播该倡议的战略远景，并将其转化为妇女署的实地行动，对于内部和外部利益攸关方都至关重要。

## D. 人力资源

47. 咨询委员会在以往的年度报告中突出介绍了妇女署人力资源职能面临的资源限制和相关风险。2023年7月，人力资源办公室就此情况向委员会提供了最新信息。

48. 咨询委员会知晓，管理层日益认识到人力资源职能的重要性以及加强妇女署内部人力资源领导层的必要性。2023年，相关方面进行了一项独立的基准比照评估研究，以评价该组织对其人力资源职能的投资。此项研究证实了委员会的关切，指出妇女署人力资源职能的资源严重不足。这导致了工作责任的延伸、人力资源治理和人才管理方面的差距，并导致支持人道主义反应的资源不足，特别是在外地。

49. 基准比照评估结果表明，与该组织的增长相比，对人力资源能力的投资很不相称。从2015年到2023年，妇女署的员工总数增长了近87%；其中工作人员人数增长了51%，附属(合同)员工人数增长了113%。然而，分析表明，妇女署人力资源代表与员工的比率为1.29/100人，大大低于联合国各机构2.4-3.5/100人的平均比率，也低于可比私营组织3/100人的比率。此外还注意到，附属员工占

员工总数的近 70%，这带来了员工忠诚度较低、人员流动率较高、机构知识流失、法律和声誉风险增加的风险。

50. 针对这些意见提出的主要建议包括：评估人力资源能力，以充分支持妇女署的目标；按照基准组织的水平为人力资源职能配备资源；组织人力资源职能，以促成有效的人力资源管理，与企业建立适当的伙伴关系，并采取有效的人才管理做法。咨询委员会肯定为落实人力资源基准比照评估研究结果和建议而制定的计划和正在采取的行动。虽然已经为一些关键工作领域分配了临时/短期资金，但还需要作出更多努力，确保采取可持续的长期解决办法，加强人力资源职能。委员会注意到，内部审计处计划在 2024 年对妇女署的人力资源职能进行审计，并将跟踪审计结果。

51. 咨询委员会继续向妇女署提供咨询意见，说明需要有协调一致、资源充足的人力资源职能，并强调需要有足够的资金用以实现这一目标。人力资源部门应继续积极参与所有变革管理举措，如“重心转向外地”倡议，解决关键的外地空缺问题，弥合各团队之间合同模式的差异。

#### E. 反欺诈方案

52. 咨询委员会注意到，业务审查委员会已指定管理和行政司作为反欺诈业务流程责任人。应考虑以类似方式将目前属于战略规划、资源和实效司的企业风险管理的所有权移交给管理和行政司，因为欺诈风险管理与企业风险管理的责任更为一致。委员会还注意到，妇女署 2018 年反欺诈政策已进行了很长时间的修订。委员会将继续监测该领域的动态和举措，包括妇女署治理机构提供的时间表和指南，以防止、发现和应对任何欺诈行为和腐败。

53. 根据 2021 年反欺诈方案审计，内部审计处评论指出，妇女署可在三年内使其反欺诈政策的组织成熟度达到基本门槛水平，并作出必要的投资和治理决定。这一结论补充了前几年独立评价和审计事务司报告的结论，包括对企业风险管理方案的评估。令人关切的是，此次审计提出的 12 项建议中有 10 项尚未得到执行。咨询委员会建议对基本内部治理进行必要的投资，以便为第二道防线职能提供充足的资源。

#### F. 财务报表和系统

54. 咨询委员会审查了 2022 年 12 月 31 日终了年度之财务报表草稿。妇女署自 2010 年成立以来连续第十二年获得联合国审计委员会的无保留审计意见。

55. 咨询委员会定期收到管理和行政司关于预算和财务问题的最新信息。它还收到了审计委员会对在审查财务报表过程中得到的财务职能部门和管理层合作的积极反馈。

## G. 信息和通信技术

56. 2020 年，妇女署的行政领导团队同意和开发署一道，用基于甲骨文的系统（称为 Quantum）取代若干联合国基金和方案也长期使用的企业资源规划系统——阿特拉斯系统。

57. 咨询委员会的每次会议都听取了关于 Quantum 系统实施进展的通报。第 1 阶段实施工作已于 2023 年 1 月启动。然而，新系统不是一个完全一体化的系统，且在开始时缺乏一些重要功能，因此有必要开发变通办法，增加费用和资源，以克服该系统的局限性，避免在 2023 年出现有保留审计意见的风险。

58. 除了解决第 1 阶段未决项目外，正在为第 2 阶段进行规划，重点是提供能更好地整合成果和资源的功能。设定完成这项工作的时间是为了与妇女署即将就 2026-2029 年战略规划开展的工作保持一致。

59. 咨询委员会注意到，内部审计处已完成对截至 2023 年 6 月的 Quantum 第 1 阶段实施情况的评估。管理层应采纳此项评估产生的建议，以更好地管理 Quantum 第 2 阶段实施工作的挑战。从第 1 阶段实施工作中吸取的一项关键经验教训是，必须积极主动地进行第三方风险管理——此处是指开发署，并确保在启动第 2 阶段前，对第 1 阶段所有计划里程碑的交付情况进行问责。委员会还注意到，内部审计处与开发署和人口基金的内部审计办公室一道，正在对 Quantum 控制进行联合评估。委员会将在适当时候就此项评估的结果采取后续行动。

## H. 其他重大内部治理和控制事项

60. 咨询委员会将继续跟进其近年提出的若干其他内部治理和控制问题的管理发展。这其中包括：

(a) 加强企业风险管理方案——尽管委员会知晓已取得进展，如最后敲定风险偏好说明和机构风险报告，但仍需开展进一步工作，以达到理想的成熟度，特别是在外地；

(b) 解决内部控制说明执行工作长期拖延的问题，这项工作因缺乏可持续的专用资金以及对开发进程的自主权而受到限制；

(c) 分配资源，加强第一和第二道防线，以提升监督和控制职能。

## 五. 结论

61. 咨询委员会继续支持妇女署与联合国系统内外的伙伴和利益攸关方协作，努力实现推进性别平等和促进增强妇女权能的战略目标。

62. 咨询委员会注意到 2022-2025 年战略规划，并注意该计划对作为妇女署实现其总体目标基础的组织优化和业务转型的承诺。委员会还注意到，该计划承诺加强妇女署的问责和内部治理框架，并在评价和审计结果基础上，在“有原则的业绩”框架下实现这一目标。

63. 咨询委员会强调需要迅速解决与核心供资结构有关的问题。预计采用直接计算项目费用的办法将减轻核心资源与非核心资源之间差距对支助服务造成的一些压力。这将大大提高妇女署有效履行其三重任务、解决本报告所述各种内部治理和控制问题的能力。

64. 最后，咨询委员会感谢妇女署管理层、工作人员和委员会秘书处 2023 年为其所有会议提供便利，并确保高质量的参与和讨论。

## 六. 附件

### A. 2023 年监督咨询委员会成员

| 成员姓名                             | 评论  |
|----------------------------------|---|
| Amalia Lo Faso 女士(意大利)           | 委员会主席，任期为 2022 年 8 月 1 日至 2023 年 6 月 16 日。自 2019 年 10 月起担任成员；于 2023 年 6 月因健康原因辞任。 |
| Mei Kit Wan 女士(新加坡)              | 委员会现任主席。自 2019 年 2 月起担任成员；第二任期于 2025 年 2 月结束。                                     |
| Aicha Pouye 女士(塞内加尔)             | 自 2019 年 2 月起担任成员；第二任期于 2025 年 2 月结束。   |
| Robert Lahey 先生(加拿大)             | 自 2019 年 10 月起担任成员；第二任期于 2025 年 10 月结束。   |
| Chris Hemus 先生(南非和联合王国)          | 自 2022 年 8 月起担任成员；第二任期于 2025 年 8 月结束。   |
| Jennifer M. Lester 女士(牙买加，加勒比地区) | 自 2023 年 10 月起担任成员；第二任期于 2026 年 10 月结束。   |

### B. 妇女署监督咨询委员会 2023 年会议日期

|                        |                           |
|------------------------|---------------------------|
| 2023 年 4 月 24 日        | 审查妇女署财务报表(面对面，纽约)         |
| 2023 年 4 月 25 日至 27 日  | 委员会第一次会议(面对面，纽约)          |
| 2023 年 7 月 18 日至 20 日  | 委员会第二次会议(面对面，纽约)          |
| 2023 年 10 月 17 日至 19 日 | 委员会第三次会议(纽约，面对面)          |
| 2023 年 11 月 8 日        | 关于“重心转向外地”项目的最新情况(通过视频会议) |
| 2023 年 12 月 2 日        | 审查 2024 年内部审计计划(面对面，纽约)   |