

发行：普遍  
日期：2016年5月11日  
原文：英文

议题 6  
WFP/EB.A/2016/6-H/1  
资源、财务及预算事项  
供审议

执行局文件可在粮食署网站获取 (<http://executiveboard.wfp.org>)。

## 外聘审计员所提建议落实情况报告

### 决定草案\*

执行局注意到“外聘审计员所提建议落实情况报告”(WFP/EB.A/2016/6-H/1)。

1. 本报告介绍了粮食署在落实外聘审计员呈交执行局的报告中所提建议的进展情况，列出截至执行局2015年年度会议(WFP/EB.A/2015/6-I/1)仍未落实的建议，包括以下文件所提建议：
  - 《外聘审计员关于全组织紧急情况管理的报告》(WFP/EB.A/2015/6-G/1)
  - 《外聘审计员关于仓库管理的报告》(WFP/EB.A/2015/6-H/1)
  - 《2015年度审定账目》(WFP/EB.A/2016/6-A/1)
2. 表1介绍了落实报告期内未落实外聘审计员建议的进展情况，表2介绍了各未落实建议的最新情况以及外聘审计员的相应意见。

\* 此为决定草案。关于执行局通过的最终决定，请查阅本届会议结束时分发的“决定和建议”文件。

#### 联系人：

资源管理部兼首席财务官  
助理执行干事  
M. Juneja 先生  
电话：06 6513-2885

财务司司长兼司库  
Nicholas Nelson 先生  
Tel: +3906 6513 6410

总账处  
处长  
T. Tropea 女士  
电话：06 6513-2426

表 1：2010—2015 年外聘审计员建议落实情况

报告（发布届会）	建议总数	截至执行局 2015 年度会议 仍未落实的建议	报告期内 落实的建议	截至执行局 2016 年度会议 仍未落实的建议
粮食署驻乌干达办事处战略 规划和报告工作（执行局 2010 年第一届例会）	8	1	0	1
2010 年度审定账目（执行局 2011 年年度会议）	7	1	1	0
项目管理（执行局 2011 年 第二届例会）	11	2	1	1
人力资源管理（执行局 2012 年年度会议）	15	3	2	1
与合作伙伴开展工作 （执行局 2013 年年度会议）	10	2	0	2
现金和代金券使用（执行局 2013 年年度会议）	11	3	3	0
2013 年度审定账目（执行局 2014 年年度会议）	5	2	2	0
粮食署粮食采购（执行局 2014 年年度会议）	9	9	1	8
联合国人道主义应急仓库 （执行局 2014 年年度会议）	12	8	5	3
2014 年度审定账目（执行局 2015 年年度会议）	2	2	2	0
全组织紧急情况管理 （执行局 2015 年年度会议）	7	7	6	1
仓库管理（执行局 2015 年 年度会议）	10	10	0	10
2015 年度审定账目（执行局 2016 年年度会议）	4	不详	0	4
<b>合 计</b>	<b>111</b>	<b>50</b>	<b>23</b>	<b>31</b>

表 2：未落实建议的最新情况，另附外聘审计员意见

报告 (发布届会)	建议	粮食署对策/行动	时限	外聘审计员意见 (执行局 2016 年 年度会议)
粮食署驻乌干达办事处 战略规划和报告工作 执行局 2010 年 第一届例会	<b>建议 8</b> 确立具有成本效益、一致性和可靠性的方法， 便于衡量与核实项目协助人数。	驻国家办事处有效管理工具 <sup>1</sup> 会以迅速集中管理的方式清点与核实受益人数。驻国家办事处有效管理工具的 实施模块正用于约翰内斯堡、内罗毕和开罗区域局； 正向其他区域局推广。 正在落实。	2016 年 6 月	我们注意到，正在推广驻国家办事处有效管理工具，以此推行完全可靠的受益人数清点方法。
<b>2010 年度审定账目</b> 执行局 2011 年度会议	<b>建议 7</b> 粮食署可为粮食署信息网和全球系统实施信息安全管理系统。也可确定一个具体时限，以便投运后勤执行支持系统，并相应地逐步停运安全网通讯—商品流动处理与分析系统接口	2015 年 6 月，管理信息系统指导委员会批准了有关设立关键业务信息系统安全工作组的备忘录和职责范围，工作组将作为粮食署信息网和全球系统安全问题方面的管理机构。关键业务信息系统安全工作组将会根据管理信息系统指导委员会的时间表召开会议。 已经完成。	已经落实	我们承认，已经设立关键业务信息系统安全工作组这一粮食署信息网和全球系统安全问题方面的管理机构。

<sup>1</sup> 驻国家办事处有效管理工具

表 2：未落实建议的最新情况，另附外聘审计员意见

报告 (发布届会)	建议	粮食署对策/行动	时 限	外聘审计员意见 (执行局 2016 年 年度会议)
<p><b>项目管理</b></p> <p>执行局 2011 年 第二届例会</p>	<p><b>建议 1</b></p> <p>应为基准研究、需求评估和评价拨款，并且专款专用。若有必要，应向此类活动提供不涉及项目资金的全组织供资。</p>	<p>2014 年 11 月，高级别管理小组设立了一个工作组，确保在总部、区域和国家各级为评估、监测和评价 2014—2017 年监测和评价战略提供可持续资金。粮食署新财务框架的广泛讨论涉及到了工作组的工作。</p> <p>针对《对粮食署评价职能的同行评议》（WFP/EB.A/2014/7-D）的回应确立将评价工作的可持续供资作为优先重点，有鉴于此，粮食署承诺划拨 0.8% 的捐款收入给评价职能；《2016—2021 年粮食署评价政策》实施期间将会逐步落实这一目标。</p> <p>作为一项临时措施，绩效管理及监测司继续通过区域局提供名义上的财政支助来支持基准研究。</p> <p>正在落实。</p>	2016 年 12 月	<p>我们表示认可，正在采取措施解决项目基准研究、需求评估及评价的全组织供资问题，我们期待采取进一步行动。</p>
<p><b>项目管理</b></p> <p>执行局 2011 年 第二届例会</p>	<p><b>建议 9</b></p> <p>受益人数清点方法还应纳入衡量受益天数或餐食天数，结合起来将有助于为确定成果和成就奠定更为坚实的基础。</p>	<p>遵循《2015 年管理计划》所述方法，粮食署追溯评估了分发情况，以便确定 2014 年每份配给的名义成本；《2014 年年度绩效报告》已就此做了报告。《2015 年年度绩效报告》采用了一个更具代表性的样本。</p> <p>已经完成。</p>	已经落实	<p>我们承认，《2015 年年度绩效报告》基于每个项目分发的配给数量，采用了一个更具代表性的样本来确定每份配给的成本。</p>

表 2：未落实建议的最新情况，另附外聘审计员意见

报告 (发布届会)	建议	粮食署对策/行动	时 限	外聘审计员意见 (执行局 2016 年 年度会议)
人力资源管理 执行局 2012 年度会议	<b>建议 6</b> 须为迅速有效完成全组织人力计划及其实施工作制定一个限时计划。	继 2014 年 11 月执行局批准粮食署《人本战略》后，正在通过各项举措开展人力规划，这些举措力求在中长期保障粮食署的适当职工配备水平和组成。此类措施包括启动职业框架、加强电子招聘等人才招聘措施、着力加强多样性和包容性、在驻国家办事处开展职工配备结构审查以及加强全组织紧急情况部署机制。粮食署还在评估供资波动性如何影响人力规划。正在落实。	2016 年 12 月	我们注意到正在采取行动完成经修订的全组织人力计划，我们敦促总部尽早完成。
人力资源管理 执行局 2012 年度会议	<b>建议 13</b> 粮食署必须制定一项学习政策，以便持续开展工作人员能力建设，并将其整合进工作进程。	人力资源司正在实施各项学习和发展举措，便于粮食署将具备适当技能的工作人员安置到所需岗位，并为雇员的职业发展提供支持。这些举措基于职业管理框架以及促进粮食署实现其战略目标的必要技能。 2015 年，粮食署通过创立“个人学习之旅”强化了学习管理系统，由此增强了粮食署提高人力技能的能力。得到强化的系统提高了学习活动的适用范围，尤其便利了各国实地工作人员，并促使雇员在其学习之旅中掌握主动。 已经完成。	已经落实	我们认识到，人力资源司开展了一套学习和发展举措，便于粮食署将具备必要技能的人员安置到所需岗位，同时也为雇员提供了支持。

表 2：未落实建议的最新情况，另附外聘审计员意见

报告 (发布届会)	建议	粮食署对策/行动	时 限	外聘审计员意见 (执行局 2016 年 年度会议)
人力资源管理 执行局 2012 年度会议	<b>建议 14</b> 一个知识管理系统有助于粮食署运用不同报告以及本组织不同部门的知识。雇员调岗/退休离职前，印刷版和电子版文件的移交工作应是一个重要待办事项。	信息技术司已经实施了 SharePoint TeamWorks Space 环境，这有助于各个单位和工作组更为全面地管理信息和文件。该环境设置了访问安全等级，可在必要时确保保密性。 已经完成。	已经落实	我们认识到，已经实施 SharePoint TeamWorks Space 环境，这有助于职能单位和工作组全面管理信息和文件。
与合作伙伴开展工作 执行局 2013 年度会议	<b>建议 4</b> 我们表示赞赏，粮食署正在审查全球谅解备忘录方针，包括与非政府组织签订谅解备忘录的标准。我们建议，粮食署应加紧审查现行谅解备忘录，并就签订全球谅解备忘录制定透明的标准。也可定期审查国际非政府组织，以便在今后酌情签订全球谅解备忘录。	高级别管理小组审议了海外发展研究所 2015 年 6 月有关粮食署今后与非政府组织接触的方案文件，并讨论了有关粮食署全球谅解备忘录可视为给予合作伙伴“优待地位”的看法。领导小组将要确定粮食署是否会继续采用全球谅解备忘录。 正在落实。	2016 年 12 月	我们认识到正在采取行动，期待完成审查与非政府组织签订的现行谅解备忘录，并期待就与国际非政府组织签订全球谅解备忘录建立透明的标准。
与合作伙伴开展工作 执行局 2013 年度会议	<b>建议 5</b> 我们建议，各驻国家办事处维护一个潜在合作伙伴的数据库/名册，以便为实施某个项目确定合适的潜在合作伙伴。该数据库应含有合作伙伴详细的机构情况，包括财务能力、核心能力、人力情况和以往经验等，还应定期更新。粮食署总部可为该数据库/名册设计一个标准格式，并发布定期更新指示。	驻国家办事处有效管理工具的实施模块正用于约翰内斯堡、内罗毕和开罗区域局；正向其他区域局推广。 正在落实。	2016 年 6 月	我们认识到已经采取措施，期待采取进一步行动为驻国家办事处的潜在合作伙伴数据库制定全组织指导意见。

表 2：未落实建议的最新情况，另附外聘审计员意见

报告 (发布届会)	建议	粮食署对策/行动	时 限	外聘审计员意见 (执行局 2016 年 年度会议)
现金和代金券使用 执行局 2013 年度会议	<b>建议 3</b> c) 应基于问责和绩效能力遴选财务服务提供商，并应始终在合同中就不良绩效加入惩罚条款。	目前，已向各驻国家办事处提供标准合同模板供其使用。 已经完成。	已经落实	我们注意到，标准合同模板已经制定并可使用。
现金和代金券使用 执行局 2013 年度会议	<b>建议 9</b> 鉴于正在推广现金和代金券的交付模式，我们建议优先制定标准化和风险减轻方面的全组织指导意见和工具。粮食署总部要考虑发挥更为积极主动的监督作用，以便加快推广此类模式，并收集最佳做法，向各驻国家办事处传播。	粮食署开展了一项重点活动来增强工作人员的现金转移规划能力，并于 2014 年在第二版现金转移手册中发布了标准指导意见、工具和流程。全组织多职能培训包括一门电子学习课程和一次为期五天的面对面培训活动。手册、电子学习课程和培训材料均提供法文和西班牙文版。目前为止： <ul style="list-style-type: none"> <li>• 培训了 140 名现金转移培训师；</li> <li>• 成立了 13 个多职能培训小组，12 个设在各区域，1 个设在罗马；</li> <li>• 培训了 63 个驻国家办事处的工作人员，并有望于未来两月再培训 4 个驻国家办事处的工作人员；</li> <li>• 2 035 名工作人员参加了面对面培训活动；</li> <li>• 2 153 名工作人员完成了 3 255 个现金转移电子学习模块。</li> </ul> 已经完成。	已经落实	我们注意到，已经采取行动为现金和代金券模式标准化提供全组织指导意见。我们还注意到，已经采取行动在各驻国家办事处传播最佳做法。

表 2：未落实建议的最新情况，另附外聘审计员意见

报告 (发布届会)	建议	粮食署对策/行动	时 限	外聘审计员意见 (执行局 2016 年 年度会议)
<b>现金和代金券使用</b> 执行局 2013 年度会议	<b>建议 10</b> 我们建议粮食署发布准则，指导作为涉及粮食署区域局/驻国家办事处、合作伙伴和地方社区工作人员的项目前期活动一部分的培训和能力建设活动。要更多推进能力建设，包括审查内部工作人员在现金和代金券实施方面现有的专门知识，并在必要时争取外部专家参与。	粮食署已经调整了建议 9 的对策中所述培训计划，以便对合作伙伴进行能力建设。该计划包括为期三天的培训活动，分别设在：i) 布隆迪，面向来自联合国组织、各国政府、非政府组织和捐助方的 60 名参训者；ii) 秘鲁，面向政府对口单位、非政府组织和人道主义事务协调办公室。汲取的经验教训会被用于完善面向工作伙伴的培训活动。 粮食署建立了一个内部现金转移人才库，并加入了 CashCap 机构间小组，该小组负责维护现金转移专家名册、促进信息交流、制定共同标准和开展能力建设。 已经完成。	已经落实	我们认识到，已经发起行动对粮食署人员/合作伙伴开展现金和代金券模式使用方面的能力建设和培训。
<b>2013 年度审定账目</b> 执行局 2014 年度会议	<b>建议 1</b> 我们建议，可以适当披露全年可用实际资金信息，以便加深理解及促进使用预算。	2015 年以来，报表 V “预算与实际金额对比” 加入了新的“优先计划”栏，介绍了优先工作计划，考虑到了粮食署的自愿供资状况及其业务和财务管理相应依赖所获供资水平的情况。 该栏包括：i) 直接费用类别—《暂定优先工作计划》，所依据的对应项目活动的项目一级预报捐款基于从捐助方收集的信息估计得出；ii) 间接费用类别，源自《管理计划》所述列入预算的正常计划支持和行政费用和主要的全组织举措。 已经完成。	已经落实	我们注意到，报表 V 另外补充进了一个“优先计划”栏。

表 2：未落实建议的最新情况，另附外聘审计员意见

报告 (发布届会)	建议	粮食署对策/行动	时限	外聘审计员意见 (执行局 2016 年 年度会议)
2013 年度审定账目 执行局 2014 年度会议	<b>建议 5</b> 我们建议，要根据全组织指导意见简化和统一区域局和驻国家办事处的信托基金管理。	根据高级别管理小组的反馈意见，更新了执行干事的信托基金管理通函。 已经完成。	已经落实	我们注意到，更新了执行干事的信托基金管理通函。
粮食署粮食采购 执行局 2014 年度会议	<b>建议 1</b> 粮食署要基于总部、区域局和驻国家办事处适用的供应链方针制定一个综合的“采购规划框架”。除其他方面外，该框架还应指导如何为制订采购和供应战略确定必要投入；要求各实体（总部、区域局和驻国家办事处）必须编制一份年度采购计划；包含一份采购计划的标准模板；确定采购进程的主要绩效指标；确定采购进程定期监测和评价方面的报告要求。	已于 2015 年 11 月完成供应链司的重组工作。重组期间正在制定的流程和工具旨在根据审计意见完善采购规划和供应链整合。供应链司已经招聘了商品专家，从 2016 年中起为粮食署的主要商品制定采购计划。 正在落实。	2016 年 12 月	我们认识到正在采取行动基于各级适用的供应链方针制订一个综合的采购规划框架。
粮食署粮食采购 执行局 2014 年度会议	<b>建议 2</b> a) 粮食署可以考虑评估远期采购基金的成效并衡量其成果（影响评估）。	已对节支和交付周期完成成本效益分析；《2014 年年度绩效报告》列出了远期采购基金成本效益的主要绩效指标。 将会考虑在《2017 年年度绩效报告》加入 2012—2016 年的影响评估。 正在落实。	2016 年 12 月	我们注意到，正在采取行动评估远期采购基金的成效和影响。

表 2：未落实建议的最新情况，另附外聘审计员意见

报告 (发布届会)	建议	粮食署对策/行动	时 限	外聘审计员意见 (执行局 2016 年 年度会议)
粮食署粮食采购 执行局 2014 年度会议	<b>建议 2</b> b) 粮食署可以考虑制定一份总部、区域局和驻国家办事处适用的全面的“采购促发展”治理指导意见。这份指导意见可在设计中结合以下总体目标，即将“采购促发展”整合进粮食署总部、区域局和驻国家办事处各级的总体采购计划，并消除已经发现的风险，从而发挥“采购促发展”举措的成效。	执行局 2015 年第一届例会介绍了“采购促发展”试点的最终评价。供应链司正在审查有关小农采购的指导意见草案，并有望于 2016 年中发布。 正在落实。	2016 年 6 月	我们注意到，正在采取行动制订总部适用的全面的“采购促发展”指导意见。
粮食署粮食采购 执行局 2014 年度会议	<b>建议 3</b> b) 还可强化确保遵守既定采购政策和准则的合规机制。	采购司和内部审计审查了用于核实采购政策和准则遵守情况的样本方法，并加以调整来体现授予驻国家办事处和区域局的新权力。 已经完成。	已经落实	我们注意到，已经采取行动加强遵守采购政策和准则来核实政策和准则的遵守情况。
粮食署粮食采购 执行局 2014 年度会议	<b>建议 4</b> b) 可向总部和驻国家办事处的粮食采购委员会提供供应商此前在交付质量与合时方面的绩效信息，便于委员会掌握更多信息来做出决定。	供应链司已经任命一名官员牵头一项供应商全球管理方针，包括系统完善、准则和政策。 正在落实。	2016 年 12 月	我们注意到，已经任命供应商管理官员，其会牵头实施新的供应商管理系统。

表 2：未落实建议的最新情况，另附外聘审计员意见

报告 (发布届会)	建议	粮食署对策/行动	时限	外聘审计员意见 (执行局 2016 年 年度会议)
粮食署粮食采购 执行局 2014 年度会议	<b>建议 5</b> b) 要弥补粮食署信息网和全球系统二期在供应商绩效、履约交付日期、违约详细情况和食品质量等方面的差距，以便更为有效地管控采购进程。这有助于便捷提取供应商绩效信息，为遴选供应商提供一个重要参考依据。	供应链司已经任命一名官员牵头一项供应商全球管理方针，包括系统完善、准则和政策。 正在落实。	2016 年 12 月	我们注意到，已经任命一名供应商管理官员，其将会牵头设计一个新的供应商管理系统，弥补粮食署信息网和全球系统在供应商绩效、履约交付日期、违约情况和食品质量等问题方面的差距。
粮食署粮食采购 执行局 2014 年度会议	<b>建议 6</b> 粮食署要在总部、区域局和驻国家办事处实施一个稳固的供应商管理系统，其中应确保 a) 所有新的供应商遵守登记准则； b) 各类商品供应商数据库的全面性，并定期更新数据库； c) 扩大供应商基数，确保更大竞争，尽量保证物有所值； d) 统一给予供应商提交报价的时限； e) 加强供应商出现质量或逾期交付问题后的罚金处罚流程。	供应链司已经任命一名官员牵头一项供应商全球管理方针，包括系统完善、准则和政策。 正在落实。	2016 年 12 月	我们注意到，已经任命供应商管理官员，其会牵头实施新的供应商管理系统。

表 2：未落实建议的最新情况，另附外聘审计员意见

报告 (发布届会)	建议	粮食署对策/行动	时 限	外聘审计员意见 (执行局 2016 年 年度会议)
粮食署粮食采购 执行局 2014 年度会议	<b>建议 7</b> 要在考虑交付和装运周期的情况下确定要求到货时间。要通过适当的监测来确保遵守上述确定的要求到货时间。	正在审查要求到货时间；将于 2016 年中推行新准则。 正在落实。	2016 年 6 月	我们注意到，正在注意交付和装运周期的情况下采取行动完善要求到货时间。
粮食署粮食采购 执行局 2014 年度会议	<b>建议 8</b> a) 粮食署要结合现行政策和手册，基于供应链方针制定和记录全组织食品质量和安全政策。	供应链综合结构包括食品安全和质量保障科，该科将会修订质量战略来体现新的组织结构和方针。 正在落实。	2016 年 6 月	我们注意到，正在制订和记录一项全组织食品质量和安全政策。
粮食署粮食采购 执行局 2014 年度会议	<b>建议 8</b> d) 粮食署可以采取必要措施，在各驻国家办事处设立食品质量委员会，以便在驻国家办事处一级解决安全和质量问题。	食品安全和质量保障科将会确保在驻国家办事处和区域局两级解决食品质量问题，并会考虑到业务需求和能力。正在通过食品质量专职工作人员逐步加强其能力。在食品安全和质量保障科的支持下，区域局和国家办事处的食品技术人员将通过现设的委员会及其他机制开展工作，率先完善整条供应链上的质量管理。 已经完成。	已经落实	我们注意到，为加强食品安全和质量，正在通过食品质量专职工作人员逐步加强区域局的能力。
粮食署粮食采购 执行局 2014 年度会议	<b>建议 9</b> a) 要审查商品、运输和保险委员会的作用，并在驻国家办事处/区域局建立各项制度，从而确保更为有力地监督采购进程。	采购司和内部审计审查了用于核实采购政策和准则遵守情况的样本方法，并加以调整来体现授予驻国家办事处和区域局的新权力。 已经完成。	已经落实	我们注意到，已经开展审查来建立机制，确保更为有力地监督采购进程。

表 2：未落实建议的最新情况，另附外聘审计员意见

报告 (发布届会)	建议	粮食署对策/行动	时 限	外聘审计员意见 (执行局 2016 年 年度会议)
粮食署粮食采购 执行局 2014 年度会议	<b>建议 9</b> b) 随着粮食署采用新的采购模式，必须确保可用资源与技能相互匹配，以便有效高效地开展采购活动。	粮食署针对其主要商品招聘了三名采购专家；他们有望于 2016 年中入职。 采购司和高级管理层正在为该职能考虑替代性投资机制，以便加强技能并为该职能稳定供资。 正在落实。	2016 年 12 月	我们注意到，正在采取行动加强能力，以便有效高效地开展采购活动。
联合国人道主义 应急仓库 执行局 2014 年度会议	<b>建议 1</b> b) 联合国人道主义应急仓库需要设置一个基于系统的报告功能，实时记录其向各类紧急情况提供的业务支持，以便评估其绩效，并作为一个管理信息系统对其服务质量进行成本效益分析。此外，这有助于进一步提高捐助方的受关注度，也有助于认识其对各利益相关者的作用。	联合国人道主义应急仓库正在根据仓库优化举措推广条形码系统；已在迪拜完成推广，同时于 2015 年 12 月收迄资金后，已在阿克拉着手推广，预期将于 2016 年 12 月完成。 目前可在网上查看联合国人道主义应急仓库面板。 正在落实。	2016 年 12 月	我们期待全面实施包括仓库绘图在内的条形码系统，以便提高效率 and 问责，并为伙伴提供有关其库存及其他业务事项的直接信息。
联合国人道主义 应急仓库 执行局 2014 年度会议	<b>建议 3</b> a) 要为拉斯帕尔马斯枢纽制定捐助方承诺期以外的供资战略。	联合国人道主义应急仓库已经完成了拉斯帕尔马斯枢纽战略，考虑到了供资、供应链和储备、枢纽优化以及支持粮食署的装运作业。 拉斯帕尔马斯联合国人道主义应急仓库将会继续寻求业务资金来补充东道国政府的设施和公用设施费用供资。 已经完成。	已经落实	我们注意到，已经完成制定拉斯帕尔马斯供资战略。

表 2：未落实建议的最新情况，另附外聘审计员意见

报告 (发布届会)	建议	粮食署对策/行动	时限	外聘审计员意见 (执行局 2016 年 年度会议)
联合国人道主义 应急仓库 执行局 2014 年度会议	<b>建议 4</b> b) 应审查并尽量减少开具服务确认表和借记 通知单方面的程序性延误，并要明确规定问责， 从而改进服务作业，提高服务效率。	各枢纽的客户服务小组均采用基于网络的联合国人道 主义应急仓库面板，根据来自粮食署信息网和全球系 统的信息开具服务确认表。联合国人道主义应急仓库 在收到财务科文件后开具借记通知单，财务科每周向 枢纽管理人和客户服务小组报告交付周期。  已经完成。	已经落实	我们认识到已就服务 确认表状况实施每周 报告工作。
联合国人道主义 应急仓库 执行局 2014 年度会议	<b>建议 5</b> a) 联合国人道主义应急仓库可以劝告伙伴定期 监测各自存储在枢纽的库存，并撤回占用空间 的陈年过期货品。如有需要，有必要根据《标 准作业程序》采取行动。	联合国人道主义应急仓库的这个方法重点针对伙伴 存储 24 个月但未曾周转的库存：它监测了库存水平 和组成，并建立了一个要求伙伴每年处理陈年库存的 程序。  已经完成。	已经落实	我们注意到，联合国 人道主义应急仓库建 立了一个解决伙伴每 年存储的陈年库存问 题的程序，以便优化 存储空间分配。
联合国人道主义 应急仓库 执行局 2014 年度会议	<b>建议 5</b> b) 联合国人道主义应急仓库可以制定一项政 策，基于一些适当的标准或基准，为伙伴分配 枢纽空间。	联合国人道主义应急仓库正在按枢纽和伙伴审查仓库 空间的分配情况，考虑到了新伙伴、额外空间以及与 对枢纽方法感兴趣的各国政府的讨论情况。  正在落实。	2016 年 6 月	我们注意到，联合国 人道主义应急仓库正 在按伙伴和枢纽研究 仓库空间的分配情况。 我们期待报告结果。

表 2：未落实建议的最新情况，另附外聘审计员意见

报告 (发布届会)	建议	粮食署对策/行动	时限	外聘审计员意见 (执行局 2016 年 年度会议)
联合国人道主义 应急仓库 执行局 2014 年度会议	<b>建议 5</b> c) 鉴于“全组织应急库存”具有战略意义，联合国人道主义应急仓库要与粮食署密切合作，审查此类陈年库存及其补货情况，并采取适当行动。	新的联合国人道主义应急仓库供应链官员负责根据“粮食署全组织应急库存和联合国人道主义应急仓库网络”备忘录审查全组织应急库存上限。联合国人道主义应急仓库为管理服务司、实地安保司和人力资源司及空运处分发了过期库存处置记录说明。 已经完成。	已经落实	我们注意到，已经采取行动处置过期库存。
联合国人道主义 应急仓库 执行局 2014 年度会议	<b>建议 5</b> d) 联合国人道主义应急仓库要与粮食署空运处积极合作，针对枢纽存储的零价值货品采取行动。	联合国人道主义应急仓库根据既定程序（见建议 5c）分发了过期空运货品处置记录说明。 已经完成。	已经落实	我们认识到，已经采取行动处置粮食署空运处存储在枢纽的零价值货品。
联合国人道主义 应急仓库 执行局 2014 年度会议	<b>建议 6</b> a) 粮食署要定期重新审视联合国人道主义应急仓库各枢纽采购和预先储备高能饼干的政策，并考虑目标受益人的接受度、驻国家办事处的回应以及其目前和今后的重要意义。	联合国人道主义应急仓库及相关粮食署单位正就处理和预先储备高能饼干起草指导意见。 正在落实。	2016 年 12 月	我们认识到，正在确立一项管理和预先储备高能饼干库存的政策。
联合国人道主义 应急仓库 执行局 2014 年度会议	<b>建议 7</b> 要提高货品采购的透明度和及时性。要通过适当的能力建设来解决这方面受训人员数量不足的问题。	目前，联合国人道主义应急仓库的采购工作人员已经获得英国皇家采购与供应学会认证。采购工作具有及时性和透明度，并且符合粮食署政策。 已经完成。	已经落实	我们注意到，已经采取行动进行采购规划来确保采购进程更透明更及时。

表 2：未落实建议的最新情况，另附外聘审计员意见

报告 (发布届会)	建议	粮食署对策/行动	时 限	外聘审计员意见 (执行局 2016 年 年度会议)
联合国人道主义 应急仓库 执行局 2014 年度会议	<b>建议 11</b> 联合国人道主义应急仓库要在安排的时限内设计通用的全网络报告系统，以便完善报告标准，建立实用的管理信息系统。	新的联合国人道主义应急仓库在线面板用于日常监测服务的提供情况；管理人将之用于监测和报告绩效，并确认长期未清货品的相关风险。 已经完成。	已经落实	我们注意到推广了旨在支持业务分析以及财务和业务绩效监测的网络作业面板。
联合国人道主义 应急仓库 执行局 2014 年度会议	<b>建议 12</b> 联合国人道主义应急仓库要与各类用户和伙伴密切交流，理解他们的关切，并相应地为其提供经济高效的服务。	四十个组织出席了 2015 年 6 月的联合国人道主义应急仓库全球伙伴会议，这表明各方进一步认可了联合国人道主义应急仓库的作用。 此前对伙伴的调查表明，94%的伙伴对联合国人道主义应急仓库的服务表示比较满意、满意或非常满意。回复者赞赏联合国人道主义应急仓库的业务专门知识，但表示它可以在处理具体请求、响应周期和解决问题方面加以改进。联合国人道主义应急仓库计划相应地加强服务。 已经完成。	已经落实	我们认识到，联合国人道主义应急仓库已经采取行动与用户交流来改善客户服务。

表 2：未落实建议的最新情况，另附外聘审计员意见

报告 (发布届会)	建议	粮食署对策/行动	时 限	外聘审计员意见 (执行局 2016 年 年度会议)
2014 年度审定账目 执行局 2015 年度会议	<b>建议1</b> 我们重申，可以加强5 000美元阈值限度以上 资产资本化记录以及资产分类的监测系统。	2015 年，总账处资产管理科与捐款及项目账目处在 以下方面开展了协作： <ul style="list-style-type: none"> <li>• 定期审议资本化资产；</li> <li>• 核实资产主记录数据；</li> <li>• 完善 2014 年监测报告；</li> <li>• 通过实施全球设备管理系统，提高资产可见性， 完善资产报告。</li> </ul> 已经完成。	已经落实	我们注意到，已经 做出了各项调整， 根据调整后的会计 政策完成了数据核实， 并于 2015 年通过了 会计分录。
2014 年度审定账目 执行局 2015 年度会议	<b>建议2</b> 粮食署可以继续加强及时记录系统数据的 机制，以便减少结账后调整和入账延误。	秘书处通过加强沟通和监督，强化了及时记录的机 制，由比较之2014年，在2015年减少了结账后调整。 及时记录的重要性在高级别管理小组和区域财务官员 的会议上得到了强调，并在助理执行干事和首席财务 官的通文中得到了强化。 为促进后续行动而将收益报告职责交于区域局后加强 了监督工作。 已经完成。	已经落实	我们注意到，已经 采取有效行动尽量 减少此类数据的记录 错误。

表 2：未落实建议的最新情况，另附外聘审计员意见

报告 (发布届会)	建议	粮食署对策/行动	时限	外聘审计员意见 (执行局 2016 年 年度会议)
全组织紧急情况管理 执行局 2015 年度会议	<b>建议1</b> 我们鼓励粮食署根据在应对伊拉克和埃博拉问题方面所遵循的做法，在宣布三级紧急情况前加强详细分析五大标准并做记录的机制。	粮食署在一个方案文件矩阵中分析了宣布三级紧急情况应急必须满足的五大标准。针对其宣布的紧急情况，并在有关扩大全系统紧急情况应急的机构间讨论之前，粮食署分析了全系统宣布的紧急情况，以便确保各项条件满足维持三级应急的要求。  已经完成。	已经落实	我们注意到，已经遵循针对三级紧急情况必须满足的五大标准的分析。
全组织紧急情况管理 执行局 2015 年度会议	<b>建议2</b> 粮食署可以着力提高战略工作组制度的成效，建立一个正式的后续行动机制来落实战略工作组会议所作决定并监测相关进展。	战略工作组提出的行动要点均由执行干事、副执行干事和助理执行干事的特别助理记录并后续落实，确保采取适当行动。紧急应急及支持响应司将会继续推动系统性地后续落实商定的行动要点。  已经完成。	已经落实	我们认识到，建立了一个正式的后续行动机制来落实战略工作组会议所作决定并监测相关进展。
全组织紧急情况管理 执行局 2015 年度会议	<b>建议3</b> 粮食署可以尽力遵守既定时间表来完成经验教训报告，并侧重三级应急阶段的领导工作，组织单独的经验教训活动。	执行干事 OED2015/014 号通函修订了长期危机期间经验教训活动提出审查要求的时限，并授权战略工作组就三级应急阶段的领导工作委托组织单独的经验教训活动。将在通函指定的时间内针对三级紧急情况委托组织全面的经验教训活动。  已经完成。	已经落实	我们注意到，已经发布通函声明战略工作组可就三级应急领导工作委托组织单独的经验教训活动。

表 2：未落实建议的最新情况，另附外聘审计员意见

报告 (发布届会)	建议	粮食署对策/行动	时 限	外聘审计员意见 (执行局 2016 年 年度会议)
全组织紧急情况管理 执行局 2015 年度会议	<p><b>建议4</b></p> <p>粮食署可以继续开展OPweb更新工作，确保OPweb作为一个结合各司相关信息的综合网站得到推广。</p>	<p>紧急应急及支持响应司根据一项用户调查，加强了OPweb 平台，纳入了：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 粮食署媒体信息；</li> <li>• 粮食安全评估；</li> <li>• 后勤授权；</li> <li>• 联合国人道主义应急仓库报告；</li> <li>• 驻国家办事处联系人；</li> <li>• 一个经验教训数据库；</li> <li>• 执行干事每日业务简报。</li> </ul> <p>还完善了文件管理功能，例如排版、搜索功能和危机管理矩阵。</p> <p>已经完成。</p>	已经落实	我们注意到，OPweb加强整合了各司有关三级紧急情况的数据/信息。

表 2：未落实建议的最新情况，另附外聘审计员意见

报告 (发布届会)	建议	粮食署对策/行动	时限	外聘审计员意见 (执行局 2016 年 年度会议)
全组织紧急情况管理 执行局 2015 年度会议	<b>建议5</b> 粮食署可以考虑能否介绍三级应急项目的财务信息（包括产生的支出）。	一个预算、总账、财务报表和绩效管理工作人员小组审查了三级应急项目的财务信息报告工作。 有关外部报告，粮食署会继续在标准项目报告中提供财务信息，这些报告会专辟一节介绍全组织紧急情况。 有关内部报告，秘书处开发了一个介绍三级应急财务信息的应用，以此支持工作小组、明确需求以及为执行局或其他利益相关者要求开展的审查促进编制信息。 已经完成。	已经落实	我们认识到，已经采取行动介绍三级应急项目的财务信息。

表 2：未落实建议的最新情况，另附外聘审计员意见

报告 (发布届会)	建议	粮食署对策/行动	时 限	外聘审计员意见 (执行局 2016 年 年度会议)
全组织紧急情况管理 执行局 2015 年度会议	<b>建议6</b> 我们鼓励粮食署继续努力调动传统和非传统捐助方来筹集全球资源。	2015年6月提交执行局的更新情况指出，已于2015年第三季度开展资源筹集方面的定期培训。为促进传统和非传统捐助方供资，粮食署于2015年印发了一些外部宣传资料，包括《立即反应账户通讯》、多边捐款年度报告、《业务资源供应更新》以及东道国政府伙伴关系情况说明。  2014年，捐助方慷慨捐出破纪录的54亿美元，借此促进了粮食署解决应急需求。虽然2015年的汇率不利，但与伙伴开展的筹资和宣传活动筹得48亿美元，占业务所需86.5亿美元的55%。  2015年，粮食署还扩大了捐助方基数，借助的是以实物捐助和金融机构转付安排为主的各东道国政府供资。东道国政府于2015年划拨了2.2亿美元，此为2010年以来的最高水平。  已经完成。	已经落实	我们注意到，粮食署通过扩大捐助方基数，不断努力调动捐助方来筹集资源。
全组织紧急情况管理 执行局 2015 年度会议	<b>建议7</b> 粮食署可以加快解决《2014年全组织风险登记册》就“粮食署在多种紧急情况中承担过多工作”指出的风险，以便尽早完成。	粮食署更新了应急预案，并会征求伙伴意见，确保应急预案符合机构间预案。粮食署正就应急预案的基准设定问题与机构间常设委员会应急主管小组讨论，以供机构间常设委员会负责人通过。  正在落实。	2016年6月	我们注意到，已经启动进程来解决《2014年全组织风险登记册》就“粮食署在多种紧急情况中承担过多工作”指出的风险。

表 2：未落实建议的最新情况，另附外聘审计员意见

报告 (发布届会)	建议	粮食署对策/行动	时 限	外聘审计员意见 (执行局 2016 年 年度会议)
仓库管理 执行局 2015 年度会议	<b>建议1</b> 粮食署可以制定一份全局性的《全球仓库管理指导意见》。	供应链司正在审查通过全球商品管理基金采购的食品管理准则，并正编制一份仓库管理规则和最佳做法方面的高级别概述。 正在落实。	2016 年 6 月	我们注意到，供应链司正在编制一份仓库管理规则、条例和最佳做法方面的高级别概述。
仓库管理 执行局 2015 年度会议	<b>建议2</b> 粮食署可为总部、区域局和驻国家办事处各级的仓库管理工作制定一项工作计划和分项计划。	执行局批准《2016—2018 年管理计划》后，预算及规划司汇编了一项 2016 年需求计划，以便提供战略概述，并推动供应链规划。预算及规划司将会基于 2016 年的拟定报告汇编一份更新版需求计划。 供应链司和预算及规划司派往达喀尔区域局的一个工作团将会制定一项区域供应链计划来纳入全球计划。 正在落实。	2016 年 12 月	我们注意到，预算及规划司将于 2016 年初基于更新后的拟定报告汇编一份需求计划，我们期待编制一项全球计划。
仓库管理 执行局 2015 年度会议	<b>建议3</b> 粮食署可在考虑有关各方和利益相关者的反馈意见后修订《运输手册》、《食品存储手册》和《仓库管理手册》。	供应链司于 2015 年 11 月更新了《运输手册》的作业风险管理章节。 关于食品存储章节，供应链司正在征求有关单位意见，以便更新专门营养食品的管理准则；内部审计将于 2016 年分派一项咨询任务了解相关风险。 供应链司正在根据后勤执行支持系统目前的实施情况审查仓库管理章节。 正在落实。	2016 年 6 月	我们认识到，正在开展工作修订《食品存储手册》以及各份仓库管理手册。

表 2：未落实建议的最新情况，另附外聘审计员意见

报告 (发布届会)	建议	粮食署对策/行动	时 限	外聘审计员意见 (执行局 2016 年 年度会议)
仓库管理 执行局 2015 年度会议	<b>建议4</b> 粮食署可以审查空间规划和库存布置的监督机制。	食品存储和仓库管理手册为空间规划和库存布置提供了指导。供应链司将加强监督机制，并会根据 2016 年监察长和监督办公室有关区域局监督工作的咨询任务的结果，在仓库管理文件中明确驻国家办事处、区域局和总部的作用。  正在落实。	2016 年 12 月	我们认识到，供应链司将会解决加强监督机制的问题，并会明确其各级办公室的作用。
仓库管理 执行局 2015 年度会议	<b>建议5</b> 粮食署可以确保各驻国家办事处遵循有关仓库定期检验的准则，以便保障仓库所存储食品商品的质量。	《运输手册》要求每个季度对粮食署管理的仓库和库存进行实物盘点，并建议每月检查库存质量和数量。监测、核对与及时记录是资金分析和商品核算及支持处开展的主要管控活动。  供应链司将会审查仓库检验的监测职责，以便落实建议1和4的对策中所述行动，完善记录和监督工作。  正在落实。	2016年12月	我们期待仓库检验查访方面监测作用和职责的审查结果，以便完善监督和记录。
仓库管理 执行局 2015 年度会议	<b>建议6</b> 粮食署可以审查为保障消防安全所采取的措施，也可审查防范仓储货品损失的保险政策。	供应链司更新了《运输手册》的作业风险管理章节，明确了减轻风险和挽回损失方面的职责，并强调了向责任方挽回损失的重要性。  正与内部利益相关者就非食品货品的系统性保险展开讨论。  正在落实。	2016 年 6 月	我们注意到，供应链司正在着手建立适当机制来加强仓库安全。

表 2：未落实建议的最新情况，另附外聘审计员意见

报告 (发布届会)	建议	粮食署对策/行动	时 限	外聘审计员意见 (执行局 2016 年 年度会议)
仓库管理 执行局 2015 年度会议	<b>建议7</b> 粮食署可以确保根据必要程序、流程和手续，尽早处置破损/变质货品。	正在落实建议 1、4 和 5 的对策中所述行动，审查有关加强处置工作合规和监督机制的方案。 正在落实。	2016 年 12 月	我们认识到，正在审查有关加强处置工作合规和监督机制的方案。
仓库管理 执行局 2015 年度会议	<b>建议8</b> 粮食署可以确保每月采用商品流动处理与分析系统核对合作伙伴报告的库存仓位，以便评估是否存在丢失、浪费或盗用的情况。	随着后勤执行支持系统和驻国家办事处有效管理工具将于 2016 年底前投运，合作伙伴报告的持有库存将与已交付库存信息进行系统性核对。 正在落实。	2016 年 12 月	我们注意到，随着后勤执行支持系统和驻国家办事处有效管理工具的投运，将会准确记录库存核对情况。
仓库管理 执行局 2015 年度会议	<b>建议9</b> 粮食署可以确保学习管理系统反应仓库管理培训的真实状况。	粮食署学习管理系统最近更新后，各驻国家办事处目前得以直接上传培训。供应链司正与人力资源司联络，要将仓库管理培训接入系统，记录当地仓库管理培训日期和地点以及参训人员情况。 正在落实。	2016 年 9 月	我们认识到，已经启动学习管理系统的调整进程来反映仓库管理培训状况。
仓库管理 执行局 2015 年度会议	<b>建议10</b> 粮食署可以建立一个仓库管理方面适当的管理信息系统，集中记录各种详细信息，例如仓库数量、仓储能力和利用情况以及法律案例等。	较之现设系统，后勤执行支持系统的仓库管理系统将会提供更为全面的信息。后勤执行支持系统有望于 2016 年底前推广到各驻国家办事处。 正在落实。	2016 年 12 月	我们注意到，后勤执行支持系统会在推广到各驻国家办事处后提供一个仓库管理方面的管理信息系统。

表 2：未落实建议的最新情况，另附外聘审计员意见

报告 (发布届会)	建议	粮食署对策/行动	时限	外聘审计员意见 (执行局 2016 年 年度会议)
2015 年度审定账目 执行局 2016 年度会议	<b>建议1</b> 粮食署可以加强相关系统和程序来收集已于 12 月 31 日或以前交由合作伙伴和服务提供商但在 12 月 31 日仍未分配的现金转移的详细情况，并可在年末财务报表中全数记作相应支出贷项的应收款项。	赞同。 秘书处将会审查和加强相关系统和程序来收集已于 12 月 31 日或以前交由合作伙伴和服务提供商但在该日仍未分配的现金转移的详细情况，并会相应做账。 正在落实。	2016 年 12 月	
2015 年度审定账目 执行局 2016 年度会议	<b>建议2</b> 粮食署可以加强粮食署信息网和全球系统二期与商品流动处理与分析系统/后勤执行支持系统在库存系统和库存实物盘点方面的核对流程。	赞同。 秘书处确认，将会进一步努力加强粮食署信息网和全球系统与商品流动处理与分析系统/后勤执行支持系统之间的核对流程。 正在落实。	2016 年 12 月	
2015 年度审定账目 执行局 2016 年度会议	<b>建议3</b> 粮食署可以分析已结账项目的潜在影响，考虑于 12 月 31 日提供减记津贴和退款。	赞同。 秘书处会在估计年底减记津贴和退款方面考虑已结账项目的潜在影响。 正在落实。	2016 年 12 月	

表 2：未落实建议的最新情况，另附外聘审计员意见

报告 (发布届会)	建议	粮食署对策/行动	时 限	外聘审计员意见 (执行局 2016 年 年度会议)
2015 年度审定账目 执行局 2016 年度会议	<p><b>建议4</b></p> <p>粮食署可以审查《财务条例》第12.4条，确定执行干事是否要批准销记食品商品损失。</p>	<p>赞同。</p> <p>秘书处将会审查销记程序。</p> <p>目前，秘书处每年通过“当期交付后损失报告”向执行局报告交付后损失。这份报告按地点和损失缘由以金额和数量的形式介绍了交付后损失。它也报告了相关挽回损失的措施。报告第 2 节介绍了粮食署预防和减少交付后损失以及完善损失管理的各项措施和系统。</p> <p>正在落实。</p>	2016 年 12 月	

**文中所用缩略语**

APR	年度绩效报告
BCISS	关键业务信息系统安全工作组
C&V	现金和代金券
CBT	现金转移
CO	驻国家办事处
COMPAS	商品流动处理与分析系统
EMG	高级别管理小组
FPF	远期采购基金
HQ	总部
HRM	人力资源司
IASC	机构间常设委员会
LESS	后勤执行支持系统
MIS	管理信息系统
MISSC	管理信息系统指导委员会
MOU	谅解备忘录
NGO	非政府组织
OSC	供应链司
OSE	紧急防备及支持响应司
OSPFQ	食品安全和质量保障科
P4P	采购促发展
RB	区域局
RMB	预算及规划司
RTA	要求到货时间
STF	战略工作组
UNHRD	联合国人道主义应急仓库
WINGS	粮食署信息网和全球系统