



第五十八届会议

2004-2005 两年期拟议方案预算*

第九编

内部监督

第 30 款

内部监督

(2002-2005 年中期计划方案 25)

目录

	段次	页次
概览		2
A. 行政领导和管理		5
B. 工作方案		7
次级方案 1. 内部审计		8
次级方案 2. 监测、评价和咨询		10
次级方案 3. 调查		14
C. 方案支助		16
附件		
2004-2005 两年期内不予执行的经常性产出内部监督		20

* 核定方案预算定本随后将作为《大会正式记录, 第五十八届会议, 补编第 6 号》(A/58/6/Rev. 1) 印发。

第 30 款 内部监督

(2002-2005 年中期计划方案 25)

概览

- 30.1 内部监督事务厅(监督厅)由一名副秘书长领导负责执行本款的工作方案。
- 30.2 内部监督事务厅负责的活动属 2002-2005 年订正中期计划方案 25(内部监督)的范围。
- 30.3 该方案的总体目标是不断改进联合国内部控制机制,提高执行所有方案的成效。达到这一目标的战略基础是有必要协助各会员国和联合国确保:方案活动遵守各项决议、条例、细则和政策;确定影响执行方案的效率和效力的所有因素,获得更好的成果;防止并查明欺诈、浪费、滥用权力、渎职、管理不当等现象。该厅的方法是监测各项监督建议的遵守情况,保护联合国资产,加强对联合国人力资源和财务资源的管理,提高规定责任和职责的透明度,改善内部控制系统。该厅在开展工作时,也同联合国审计委员会和联合检查组协调活动,以确保适当的内部监督,同时避免工作重叠。此外,该厅同联合国系统其他检查和监督部门保持密切的工作关系。
- 30.4 按照行政和预算问题咨询委员会关于 2000-2001 两年期方案概算的第一次报告(A/54/7,第九.7 段)的建议,对包括中央评价股和中央监测和检查股合并的职能和业务利用在内的所有次级方案进行全面内部审查后,该厅于 2001 年 8 月将过去的四个次级方案调整为三个。目前,内部监督事务厅的结构组成如下:副秘书长办公室、内部审计司、监测、评价和咨询司、调查司以及执行办公室。
- 30.5 每个监督股的职责将予以管理,以确保各项职能相辅相成,在全面监督方面实现自然的协同效益。该厅打算继续编制简明扼要的用户简介,通过综合对某个方案或部所做的各项内部监督工作,说明该用户的“健康状况”。该厅还打算采用横向办法,检查联合国对人事、现金管理、采购、从一个工作地点到另一个工作地点的旅行等高风险管理职能的中央支助事务是否适当、是否有效。重点将继续放在方案管理员在该厅的指导下进行自我监测和自我评价。
- 30.6 为了推动联合国对于将男女平等问题纳入主流的决心,监督厅开展了一系列活动。副秘书长办公室为监督厅监督联合国将男女平等问题纳入主流努力的工作规定了方案方向。在业务方面,监督厅在其各项活动、特别是评价、监测、检查和审计工作中继续处理男女平等问题。监督厅评价为实现秘书处两性平等目标而采取的措施的进展情况,并报告关于将男女平等问题纳入主流的各项建议的执行情况。监督厅还检查可否按性别分列方案执行情况的资料。
- 30.7 此外,监督厅通过查明执行《联合国千年宣言》行进图(A/56/326)所述的影响切实有效执行各项方案的因素,设法协助联合国取得更好的成果。2004-2005 两年期方案执行情况报告,除其他外,将反映各部厅在实现《千年宣言》各项目标方面的进展情况。
- 30.8 该厅 2004-2005 两年期的主要预期成果和绩效指标,与所需资源一并列于工作方案以及行政领导和管理款下。此种预期成果和绩效指标的总框架列于表 30.1。

表 30.1 按构成部分开列的预期成果和绩效指标

构成部分	预期成果数量	绩效指标数量
A. 行政领导和管理	3	4
B. 工作方案		
1. 内部审计	4	4
2. 监测、评价和咨询	11	11
3. 调查	1	2
共计	19	21

30.9 2004-2005 两年期内部监督事务厅经费总额 21 413 300 美元，比 2002-2003 两年期订正经费多 466 700 美元。经费总体增加的原因是调查司新设一个员额(D-2)以及顾问经费和一般业务费用增加，但由于其他人事费以及家具和设备费用减少而部分抵销。

30.10 各次级方案之间的资源分配已仔细审查，以确保监督厅有限的现有资源得到最佳利用。在这方面，行政领导和管理将得到加强，通过调动现有资源推动建立信息技术支助能力。调查司和执行办公室也将予以加强，而监测、评价和咨询司则将通过外调员额释放资源。

30.11 预算外资源估计为 23 086 100 美元，用于对下列机构和活动进行审计和调查：联合国各基金和方案、联合国合办工作人员养恤基金、贸发会议/世贸组织国际贸易中心(贸易中心)、联合国赔偿委员会(赔偿委员会)、联合国难民事务高级专员办事处(难民专员办事处)、前南斯拉夫问题国际法庭、卢旺达问题国际刑事法庭、技术合作活动以及维持和平行动。此外，预算外资源将用于提高与内部监督职能有关的专业能力，并加强确保联合国健全的基础结构。

30.12 本款资源分配百分比估计数如表 30.2 所示。

表 30.2 按构成部分开列的资源分配百分比

构成部分	经常预算	预算外
A. 行政领导和管理	7.2	2.8
B. 工作方案		
次级方案 1. 内部审计	41.8	72.6
次级方案 2. 监测、评价和咨询	20.7	5.0
次级方案 3. 调查	23.4	18.2
C. 方案支助	6.9	1.4
共计	100.0	100.0

30.13 在重计费用前，经常预算增长 2.2%，增幅严重下降，而在前几个两年期，支持新设监督厅的资源增长要高得多。

表 30.3 按构成部分开列的所需资源

(单位: 千美元)

(1) 经常预算

构成部分	2000-2001 年	2002-2003 年	资源增长		重计费用前	2004-2005 年	
	支出	拨款	数额	百分比	共计	重计费用	估计数
A. 行政领导和管理	2 590.7	1 388.1	146.1	10.5	1 534.2	109.3	1 643.5
B. 工作方案	15 884.8	18 193.6	199.3	1.0	18 392.9	1 235.0	19 627.9
C. 方案支助	-	1 364.9	121.3	8.8	1 486.2	89.8	1 576.0
小计	18 475.5	20 946.6	466.7	2.2	21 413.3	1 434.1	22 847.4

(2) 预算外

	2000-2001 年支出	2002-2003 年估计数	2004-2005 年估计数
A. 行政领导和管理	-	1 017.5	646.9
B. 工作方案	7 360.1	18 100.1	22 115.4
C. 方案支助	-	-	323.8
小计	7 360.1	19 117.6	23 086.1
(1)和(2)共计	25 835.6	40 064.2	45 933.5

表 30.4 所需员额

类别	常设经常预算员额		临时员额				共计	
	2002-2003 年	2004-2005 年	经常预算		预算外		2002-2003 年	2004-2005 年
			2002-2003 年	2004-2005 年	2002-2003 年	2004-2005 年		
专业人员及以上								
副秘书长	1	1	-	-	-	-	1	1
D-2	1	2	-	-	-	-	1	2
D-1	4	4	-	-	2	2	6	6
P-5	12	12	-	-	7	12	19	24
P-4/3	35	35	-	-	39	50	74	85
P-2/1	8	8	-	-	2	2	10	10
小计	61	62	-	-	50	66	111	128

类别	常设经常 预算员额		临时员额				共计	
	2002- 2003 年	2004- 2005 年	经常预算		预算外		2002- 2003 年	2004- 2005 年
			2002- 2003 年	2004- 2005 年	2002- 2003 年	2004- 2005 年		
一般事务								
特等	9	9	-	-	-	-	9	9
其他各等	20	20	-	-	21	24	41	44
小计	29	29	-	-	21	24	50	53
其他								
当地雇员员额	1	1	-	-	1	1	2	2
共计	91	92	-	-	72^a	91^b	163	183

^a 包括对下列机构和活动进行预算外监督工作的预算外员额：各基金和方案(1 个 P-4 和 1 个当地雇员员额)；赔偿委员会(1 个 P-4)；难民专员办事处(1 个 D-1、2 个 P-5、5 个 P-4、5 个 P-3、1 个 P-2 和 4 个一般事务(其他职等)员额)；贸易中心(1 个 P-2)；预算外实务活动：药物管制署(1 个 P-4)；预算外实务活动的方案支助费用(1 个 P-4、1 个 P-3 和 2 个一般事务(其他职等)员额)；技术合作活动(1 个 P-4、1 个一般事务(其他职等)员额)；支助维持和平活动(1 个 D-1、2 个 P-5、7 个 P-4、3 个 P-3 和 3 个一般事务(其他职等)员额)以及维持和平特派团(3 个 P-5、7 个 P-4、6 个 P-3、11 个一般事务(其他职等)员额)，共计 72 个员额。

^b 包括对下列机构和活动进行预算外监督工作的预算外员额：各基金和方案(1 个 P-4 和 1 个一般事务人员(当地雇员员额)；赔偿委员会(1 个 P-4)；难民专员办事处(1 个 D-1、6 个 P-4、4 个 P-3、1 个 P-2 和 3 个一般事务(其他职等)员额)；贸易中心(1 个 P-2)；预算外实务活动：药物管制署(1 个 P-4)；预算外实务活动的方案支助费用(1 个 P-4、1 个 P-3 和 2 个一般事务(其他职等)员额)；技术合作活动(1 个 P-4 和 1 个一般事务(其他职等)员额)；支助维持和平活动(1 个 D-1、1 个 P-5、8 个 P-4、5 个 P-3 和 5 个一般事务(其他职等)员额)和维持和平特派团(7 个 P-5、12 个 P-4、11 个 P-3、13 个一般事务(其他职等)员额)，共计 91 个员额。

A. 行政领导和管理

所需资源(重算费用前): 1 534 200 美元

- 30.14 副秘书长办公室对整个内部监督事务厅进行战略规划和监测。该办公室将强调在战略上有效地利用信息技术，以利创新和改进管理。
- 30.15 副秘书长办公室协调 3 个次级方案的工作，确保内部监督事务厅同联合国审计委员会和联合检查组保持联络，并同各业务基金和方案的其他检查和监督部门以及联合国系统的检查和监督部门保持密切的工作关系。
- 30.16 此外，该办公室对监督厅提交大会的报告实行严格的质量管制，监督资源利用情况，为业绩管理提供指导，并作为监测监督厅各项建议遵守情况的联络中心。

表 30.5 两年期的目标、预期成果、绩效指标和业绩计量

目标： 确保高效率、高成效地依照有关法定任务执行和管理该办公室的方案、活动和业务，并促进透明度和问责制

预期成果	绩效指标
(a) 改进与用户部厅、立法机构和监督机构的协调、以及办公室内部的协调，包括推动将男女平等问题纳入主流	(a) 就政策和管理、信息和通讯技术倡议、战略规划和人事管理定期举行协调会议 (一) 大会各机构和用户部厅表示的满意程度； (二) 对提供的信息技术服务的满意程度
(b) 向大会第五委员会、各用户部厅提供更好的服务，包括更好地向内部监督事务厅各司提供信息技术服务	
(c) 工作人员对工作方案进行了有效的战略管理	(c) 按时提出的战略倡议

外部因素

30.17 假如各司给予充足的周转时间，用户及时提出反馈意见，外部各方给予合作，该次级方案预计能达到目标，取得预期成果。

产出

30.18 在该两年期内，将提供下列产出：

(a) 为政府间机构和专家机构提供服务：

(一) 大会：

a. 为第五委员会提供实务服务(6)；

b. 会议文件：就该厅活动向大会提出的年度综合分析报告，以及就该厅的具体活动向大会提出的临时报告(2)；

(b) 内部监督事务(经常预算/预算外)：会议的组织 and 后续；战略规划和倡议。

表 30.6 所需资源

类别	资源 (千美元)		页 额	
	2002-2003 年	2004-2005 年 (重计费用前)	2002-2003 年	2004-2005 年
经常预算				
员额	1 278.8	1 398.0	5	6
非员额	109.3	136.2	0	0
共计	1 388.1	1 534.2	5	6
预算外	1 017.5	646.9	1	1

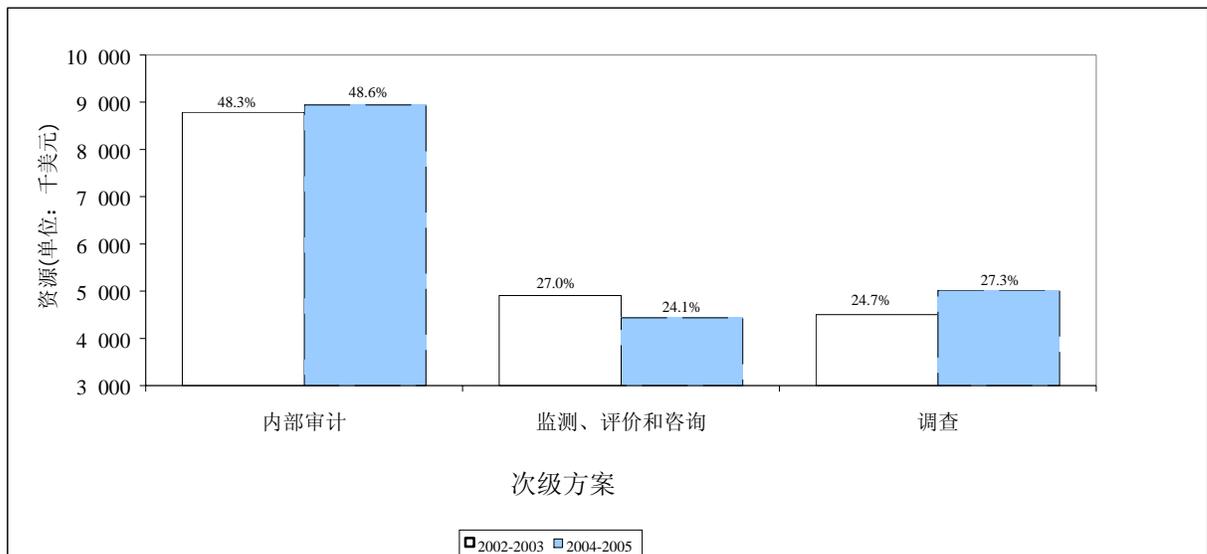
30.19 副秘书长办公室按全额计算六个员额所需经费 1 534 200 美元。其中四个员额是上一个两年期就有的，2 个员额（1 个 P-4 和 1 个一般事务（特等）员额）提议从监测、评价和咨询司内部抽调，以设立一个信息技术股，向全部三个工作方案提供技术支持。此外，向执行办公室外调一个 P-5 员额。非员额资源用于一般临时助理人员、加班费、顾问服务、副秘书长及其指定代表的旅费、招待费、一般业务费、办公用品、家俱和数据处理设备。

B. 工作方案

表 30.7 所需资源

次级方案	资源 (千美元)		员 额	
	2002-2003 年	2004-2005 年 (重计费用前)	2002-2003 年	2004-2005 年
经常预算				
1. 审计	8 785.5	8 941.4	40	41
2. 监测、评价和咨询	4 904.0	4 433.0	20	18
3. 调查	4 504.1	5 018.5	20	21
共计	18 193.6	18 392.9	80	80
预算外	18 100.1	22 115.4	71	87

按次级方案开列的所需经常预算资源



次级方案 1 内部审计

所需资源(重计费用前):8 941 400 美元

- 30.20 本次级方案由内部审计司负责。
- 30.21 内部审计司正在制订一项战略，要求逐步大幅度增加审计次数和深度。审计分为业务审计、业绩审计、方案审计、节约和效率审计或资金效益审计。这些审计的目的在于查明联合国各条例、细则、政策、程序和法定任务在何种程度上得到遵守；评估各项业务的质量以及既定的内部控制是否适当有效，以确保实现方案目标；并重点查明各部、各基金和方案工作中的高风险领域，以改进内部控制和程序，尽量减轻风险。
- 30.22 该司为了确保以最高的效率和成本效益监督联合国的全球业务，在总部组建五个科，在日内瓦和内罗毕各组建一个科。

表 30.8 两年期的目标、预期成果、绩效指标和业绩计量

目标： 确保方案管理人员根据有关法定任务高效率、有成效地执行和管理各个方案、活动和业务。

预期成果

绩效指标

(a) 更好地遵守大会的指示以及既定条例、细则、政策和程序，包括要求将性别观点纳入主流的规定

(a) 减少审计过程中查出的违规现象

业绩计量：

2000-2001 年：153 项建议

2002-2003 年估计数：206 项建议

2004-2005 年目标：165 项建议

(b) 增强联合国内的透明度和问责制

(b) 更多的审议建议要求正式下放权力、拟订最新的工作说明，并全部以文件形式印发标准的业务程序，明确规定每个工作人员的职责，确保在联合国各级实行问责制

业绩计量：

2000-2001 年：39 项至关重要的建议

2002-2003 年估计数：18 项至关重要的建议

2004-2005 年目标：30 项至关重要的建议

(c) 提高财政资源利用的效率

(c) 增加通过审计查出的节余和(或)过量支出

业绩计量：

2000-2001 年：查出 3 870 万美元

	2002-2003 年估计数: 查出 4 100 万美元
	2004-2005 年目标: 查出 4 500 万美元
(d) 改进同外部监督机构的协调	(d) 与外部监督机构更多地联合开会、协商和执行任务, 以改进协调与合作, 减少内外部监督机构工作的重复和重迭
	业绩计量:
	2000-2001 年: 2 次联合会议、协商和执行任务
	2002-2003 年估计数: 4 次联合会议、协商和执行任务
	2004-2005 年目标: 7 次联合会议、协商和执行任务

外部因素

30.23 该次级方案预计达到目标, 取得预期成果, 前提是: (a) 经审计的各部厅协同努力执行各项审计建议; (b) 在整个联合国范围内信息技术基础设施到位, 以支持执行各项审计建议; (c) 与其他外部监督机构联合执行任务需要有适当的审计对象, 并需要审计委员会和(或)联合检查组的合作。

产出

30.24 该两年期将提供下列产出:

(a) 为政府间机构和专家机构提供服务:

(一) 大会:

a. 为第五委员会提供实务服务(8);

b. 会议文件: 根据审计编写的审计报告(8);

(b) 内部监督事务(经常预算/预算外): 与审计委员会和联合检查组举行两次联合会议、四次协商并联合执行一次重要任务; 30 项至关重要的建议, 以加强联合国的问责制; 在两年期内最多为方案管理人员提出 112 项审计报告, 并审查各部厅遵守审计建议的情况。

表 30.9 所需资源

类别	资源(千美元)		页 额	
	2002-2003	2004-2005	2002-2003	2004-2005
		(重计费用前)		
经常预算				
员额	8 296.8	8 484.4	40	41
非员额	488.7	457.0	0	0
共计	8 785.5	8 941.4	40	41
预算外	16 000.3	16 758.0	66	67

- 30.25 所列经费 8 941 400 美元用来保留 40 个员额；向监测、评价和咨询司调动一个 P-2 员额，换取该司的 1 个 P-3 员额和 1 个一般事务(特等)员额；一般临时助理；加班；咨询服务；旅费；一般业务费用；办公用品；以及办公家俱和设备。

次级方案 2

监测、评价和咨询

所需经费(重计费用前): 4 433 000 美元

- 30.26 该次级方案由监测、评价和咨询司负责。
- 30.27 将监测、检查、评价和管理咨询等监督职能并入一个司，加强了跨学科协作、多技能和协同效益。该司的主要重点是提供专家支助；以便在整个联合国促进成果业绩管理制。此外，该司还为补救行动和纠正行动提供咨询服务。

表 30.10 **两年期目标、预期成果、绩效指标和业绩计量**

中央监测和检查

目标: 加强方案执行，办法是监测方案交付情况及产出，确定它们是否充分、及时并符合任务规定，是否有效地针对方案目标，各种资源是否得到高效利用。

预期成果

绩效指标

(a) 由方案管理人员更有效地监测计划活动的开展情况和预期成果的实现情况

(a) 方案管理人员(通过次级方案管理人员)更多地采用监测程序和工作计划，以了解取得方案产出和预期成果的进展情况

业绩计量:

2000-2001 年: 25%

2002-2003 年估计数: 40%

2004-2005 年目标: 60%

(b) 方案管理人员更加及时地报告方案执行情况

(b) 在执行方案时限内完成的方案数量

业绩计量:

2000-2001 年: 44%

2002-2003 年估计数: 50%

2004-2005 年目标: 60%

(c) 由于检查，方案管理和做法得到改进

(c) 方案管理人员执行检查建议的程度

业绩计量:

2000-2001 年: 45%

2002-2003 年估计数: 45%

2004-2005 年目标: 55%

中央评价

目标 1: 使政府间机构能尽可能有系统地、客观地衡量联合国的活动对其目标的效率和成效。

预期成果

绩效指标

(a) 更好地协助各政府间机构确定受委托执行的方案和活动的相关性、效率和成效

(a) 方案和协调委员会以及大会核可的深入评价报告中所列各项建议得到执行的百分比增加

业绩计量:

2000-2001 年: 65%

2002-2003 年估计数: 65%

2004-2005 年目标: 75%

(b) 更好地同外部监督机构协调

(b) 同外部监督机构举行联合会议、签署协定和完成任务的数目增加

业绩计量:

2000-2001 年: 2 次联合活动

2002-2003 年估计数: 2 次联合活动

2004-2005 年目标: 3 次联合活动

目标 2: 使秘书处和会员国能有系统地思考问题, 以提高联合国主要方案的成效。

预期成果

绩效指标

(a) 更多地执行评价报告所列核定建议

(a) 方案管理人员执行核定建议的数目增加

业绩计量:

2000-2001 年: 70%

2002-2003 年估计数: 70%

2004-2005 年目标: 80%

(b) 提高评价建议的质量

(b) 方案和协调委员会更多的成员认为, 评价报告所列各项建议的质量已有提高

业绩计量:

2000-2001 年: 0%

2002-2003 年估计数: 20%

2004-2005 年目标: 25%

(c) 加强联合国内部自我评价的作用	(c) 应用自我评价和其它评价定论统一实践标准对其活动进行审查、调整和提议变革的次级方案数目增加
	业绩计量：
	2000-2001 年：50%
	2002-2003 年估计数：50%
	2004-2005 年目标：60%

管理咨询部分

目标： 确保方案管理人员根据有关法定任务高效率、有成效地执行和管理各个方案、活动和业务。

预期成果	绩效指标
(a) 更严格遵守大会指示、既定条例、细则、政策和程序	(a) 客户的积极反馈，显示由于管理咨询服务，方案管理人员更严格遵守大会指示、既定条例、政策和程序
	业绩计量：
	2000-2001 年：有待确定
	2002-2003 年估计数：85%
	2004-2005 年目标：90%
(b) 加强联合国内部的透明度和问责制	(b) 客户满意地认为，管理咨询服务使透明度和问责制加强
	业绩计量：
	2000-2001 年：有待确定
	2002-2003 年估计数：85%
	2004-2005 年目标：90%
(c) 通过向各部提供管理咨询服务改进方案管理的成效和效率	(c) 采用新倡议结构变革管理办法的用户部门数目
	业绩计量：
	2000-2001 年：待定
	2002-2003 年估计数：3 个用户部门
	2004-2005 年目标：3 个用户部门

外部因素

- 30.28 各次级方案预计能达到目标，取得预期成果，但前提是：(a) 整个联合国在方案执行情况全面监测和报告以及检查建议执行方面加强问责制；(b) 政府间机构更加注重将监督厅建议的优质评估包括进其结论中；(c) 联合检查组显示出更加明确地强调其工作的评估方面；以及(d) 方案管理人员更加重视自我评价和进行自我评价时掌握更多专门知识的重要性。

产出

- 30.29 2004-2005 两年期将有下列产出：

(a) 为政府间机构和专家机构提供服务：

(一) 大会：

- a. 为第五委员会提供实质性服务(11)；
- b. 会议文件：关于加强评价作用的两年度报告(1)；关于对选定秘书处各部和区域委员会进行初始检查或后续检查审查的报告(5)；关于按要求提供管理咨询服务的报告(2)；

(二) 方案和协调委员会以及其它有关政府间委员会和专家委员会：

- a. 为方案和协调委员会提供实质性服务(10)；为与各评估方案直接有关的其它政府间委员会和专家委员会提供实质性服务(20)；
- b. 会议文件：关于人类住区的深入评价报告(1)；关于公共行政、财政和发展的深入评价报告(1)；秘书长关于联合国 2002-2003 两年期方案执行情况的报告(1)；有待方案和协调委员会确定专题的专题评价报告(2)；大会和经济及社会理事会事务以及经济及社会理事会支助和协调的三年期审查深入评价报告(1)；对法律事务深入评价的三年期审查(1)；对人口深入评价的三年期审查(1)；对可持续发展深入评价的三年期审查(1)；

(b) 内部监督事务(经常预算/预算外)：

(一) 监测：加强综合监测和文件信息系统的成效，将其作为内部监测工具，支助进一步执行成果预算制；定期监测方案预算各款方案执行情况，向方案管理人员提供反馈；协助方案管理人员加强其监测和自我监测工作，支助实行着重效果的管理；

(二) 检查：对选定秘书处各部和区域委员会进行检查审查；监测检查建议的执行情况并向秘书长报告执行情况；

(三) 评价：回答各部厅提出的问题，为各部厅举办培训讲习班，提供手册和定期公报，协助它们开展自己的评价活动；协助对新闻部的活动作影响评估；促进和支助各部厅的自我评估，通过提供指导方针、培训和回答提出的具体问题支助实行着重效果的管理；审查各部厅遵守核定评价建议的情况；

(四) 管理审查：按要求提供管理咨询服务。

表 30.11 所需经费

类别	资源(千美元)		员 额	
	2002-2003	2004-2005 (重算费用前)	2002-2003	2004-2005
经常预算				
员额	4 679.4	4 216.4	20	18
非员额	224.6	216.6	0	0
共计	4 904.0	4 433.0	20	18
预算外	532.0	1 152.8	2	5

- 30.30 所列经费 4 433 000 美元的用途如下：保留 18 个员额及其相应的非员额支出。所列 18 个员额用于一个调到副秘书长办公室的 P-4 员额和 1 个调到内部审计司的一般事务(其它职等)员额。此外，一个 P-3 员额将调到内部审计司，换取 1 个 P-2 员额。非员额经费会略有减少，包括一般临时助理人员及支付加班费；顾问服务；工作人员的旅费；订约承办事务；办公用品；办公室家具和设备。

次级方案 3 调查

所需资源(重算费用前): 5 018 500 美元

- 30.31 本次级方案由调查司负责。
- 30.32 自 1994 年设立监督厅以来，需要调查的案件不断增加。2002 年的案件分配情况是，全球秘书处占 25%、非秘书处办事处 35%，维持和平特派团 40%。总部以外办事处需要调查的案件数量比总部增长要快，预料涉及总部以外办事处的案件比例将增加。

表 30.12 两年期目标、预期成果、效绩指标和业绩计量

目标：确保遵守联合国条例和细则并尽量减少发生欺诈、违反联合国条例和细则、管理不当、行为不检、浪费资源和滥用权力的情况。

预期成果

更好地保护联合国资产和资源，更好地遵守联合国条例和细则

效绩指标

(一) 提交有关当局处理的案件数目

业绩计量：

2000-2001：4 个案件

2002-2003 估计：4 个案件

2004-2005 目标：4 个案件

(二) 执行调查建议的数目

业绩计量：

2000-2001：90项建议

2002-2003估计：90项建议

2004-2005目标：执行90项建议

外部因素

30.33 本次级方案预计能达到其目标，取得预期成果，但前提是外部各方将在调查方面给予合作。

产出

30.34 2004-2005 两年期将有下列产出：

(a) 为大会提供服务：

(一) 为第五委员会提供实质性服务(4)；

(二) 会议文件：在进行调查的基础上编写调查报告(4)；

(b) 内部监督事务(经常预算/预算外)：分析高风险业务的管制制度以及总部以外各办事处的管制制度，评估方案领域内出现欺诈和其他违规行为的可能性；清理 1998 年至 2003 年期间的积压案件；继续改进行政指示 ST/AI/397 设立的保密举报中心；处理另外保守估计为 700 起的偷窃、挪用、走私、贿赂和其他形式的行为不检以及浪费资源、滥用权力和管理不当案件；提供协助和咨询，预防出现欺诈和其他形式的行为不检以及浪费资源、滥用权力和管理不当；为方案管理人员、单独管理的基金和方案以及其他国际机构的调查部门提供协助和专门知识，以满足其调查需要；对联合国工作人员在行使安全理事会规定的过渡权力机构履行的职能提供调查监督服务；审查各部厅遵守检查建议的情况，并为其提供协助。

表 30.13 所需经费

类别	资源(千美元)		页 额	
	2002-2003	2004-2005 (重算费用前)	2002-2003	2004-2005
经常预算				
员额	3 992.6	4 472.6	20	21
非员额	511.5	545.9	0	0
共计	4 504.1	5 018.5	20	21
预算外	1 567.8	4 204.6	3	15

- 30.35 所列经费 5 018 500 美元的用途如下：增设一个 D-2 职等司长新员额和保留 20 个员额；一般临时助理人员和加班费；顾问服务；工作人员旅费；一般业务费；办公用品；办公室家具和设备。新的 D-2 员额将加强该司规划、决策和拟订新项目方面的领导工作，并使人们充分认识到这一次级方案的重要性。在过去几个两年期里，该次级方案的能量和能力均得到加强，比过去更加重要。

C. 方案支助

所需资源(重算费用前): 1 486 200 美元

- 30.36 执行办公室负责支助内部监督方案的工作。
- 30.37 监督厅自 1994 年设立以来，按照大会 1994 年 7 月 29 日第 48/218 B 号决议和 1999 年 12 月 23 日第 54/244 号决议的规定在工作上保持独立。根据 ST/SGB/273 号文件关于该厅工作独立的规定，秘书长已将财务和人事权交给主管内部监督事务副秘书长。关于监督厅工作人员的征聘、任用和晋升，以前的任用和升级小组由监督厅审查机构取代，采用新的银河系统甄选工作人员，于 2002 年 5 月 1 日开始生效。

产出

- 30.38 2004-2005 两年期将有下列产出：

通盘行政和管理：根据秘书长的授权(见 ST/AI/401)，并按照联合国条例和细则，管理总部、日内瓦、内罗毕和其他工作地点的监督厅工作人员及财政资源；就行政、财政、人事和预算问题，为监督厅高级管理人员提供咨询；为监督厅审查委员会提供服务。

表 30.14 **所需资源**

类别	资源(千美元)		员 额	
	2002-2003	2004-2005 (重算费用前)	2002-2003	2004-2005
经常预算				
员额	1 049.3	1 192.2	6	6
非员额	315.6	294.0	0	0
共计	1 364.9	1 486.2	6	6
预算外	-	323.8	0	3

- 30.39 所需经费 1 486 200 美元用于保留六个员额，包括从副秘书长办公室调入一名 P-5 员额和向副秘书长办公室调出一个一般事务人员(特等)员额，以及非员额所需经费。后一项经费将有所减少。

表 30.15 内部和外部监督机构及行政和预算问题咨询委员会有关建议后续落实行动概述

建议概述

落实建议的行动

行政和预算问题咨询委员会

(A/56/7, 第二章)

委员会要求在 2004-2005 年拟议方案预算中列入新的结构和方案调整执行情况资料(第九.14 段)。

2001 年 8 月重新调整了监督厅, 以确保其各项职能相互统一, 并能提供更多的增值服务。已经将四项监督职能一并交给新成立的监测、评价和咨询司。这样做促进了监测、检查、评估和管理咨询领域跨部门的协同工作。将向大会提交的关于联合国可能出现的歧视现象和成果预算制执行情况的两份报告清楚说明实现了统一协调(见 A/57/451, 第 144 至 146 段)。此外, 新的结构和方案调整使监督厅各司得以承担联合、跨职能监督任务, 把它作为风险管理框架的一部分, 使监督厅的年度工作规划进程更加有成效和效率。

审计委员会的报告

(A/57/5, 第一卷(第二章))

信息技术和信息系统审计职能和能力

委员会建议, 监督厅应加强其对信息技术和信息系统进行审计的能力, 并为此进一步培训那些财务审计员和(或)非信息技术/信息系统审计员在一般信息技术审计方面的工作能力, 遵循最高审计机构国际组织所推荐的方式, 并应考虑在其内部审计标准中列入与信息技术和信息系统审计有关的标准(第 183 段)。

已经成立监督实体(联合检查组、审计委员会和监督厅)三方会议项目小组研究改进联合国信息技术审计能力的战略。

工作文件业绩

委员会建议, 监督厅应确保审计人员: (a) 适当记载内部控制的审查情况; (b) 用适当

内部审计司在所有工作地点就工作文件的标准问题提供了培训, 并向审计部门分散了工作文

的参照和相互参照信息来组织工作文件；以及(c) 保留工作文件以便参考和评价。委员会还建议，监督厅应确保工作文件档案中指出审计监督人员的审查情况(第 185 段)。

可能出现的财政节余的汇报

委员会建议，监督厅应在文件中记载节余的计算依据和方式(第 189 段)。

调查

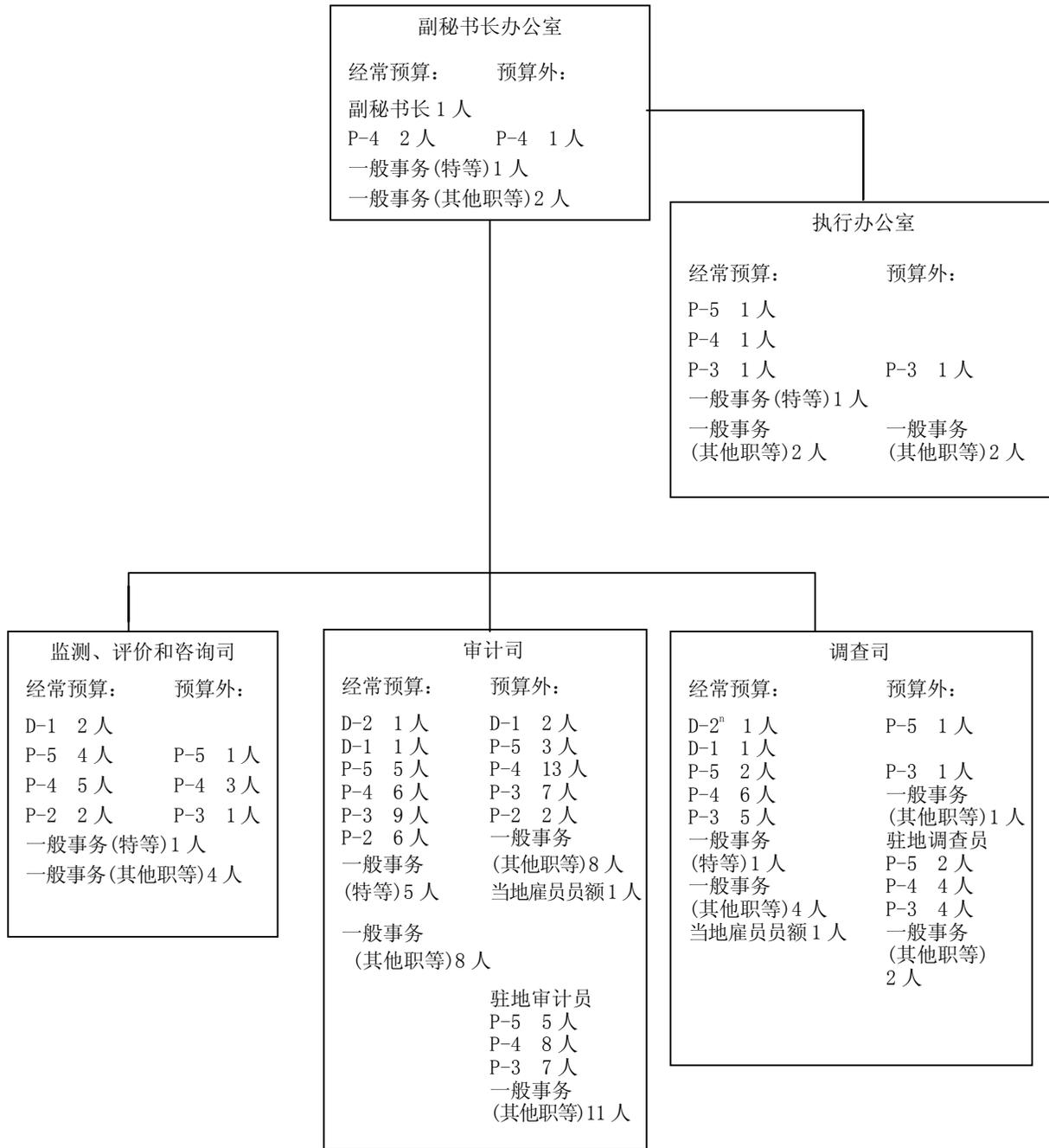
因此委员会建议，调查司应当明确规定标准，以确定应在何时编写关于已结案案件的报告。监督厅通知委员会，每个案件结案时，调查员会为每项公开调查编写一份报告。监督厅将努力制订关于向外部单位发送报告的准则(第 192 段)。

件的保留工作，以改进控制情况。该司还推行报告签核表，这连同其它措施，要求主管审计员和科室主管核证各工作文件已完成、并已编制索引和交叉索引，对工作文件档案进行监督审查。还将通过更多的培训，并采用同行定期复查特定任务工作文件做法，以此来进一步加强执行审计委员会建议的情况。此外，该司目前正在进行一项电子工作文件试点项目，如果落实顺利，将充分确保执行委员会的建议。

内部审计司目前正在修订审计手册，以提高审计报告的质量，包括尽可能提供可能出现的节余估计数。节余的计算依据和方式的文献记录一定会记录在工作文件中，并会由主管加以审查。

这项建议已经得到实施。

2004-2005 两年期内部监督事务厅组织结构和员额分配



ⁿ 新员额。

附件

2004-2005 两年期内不予执行的经常性产出内部监督

A/56/6, 段次	产出	数量	中止的原因
第 28.17 (b) (二)段	6 月发布半年期报告	2	将把 6 月的半年期报告并入年度报告, 以便合并报告, 提高效率。
第 28.22 (a) (二)b 段	就委员会决定的专题所作的 深入评价报告	2	方案协调委员会同意中央评价单位将深入评价的次数, 由一年两次减至一年一次, 以腾出现有能力注重本组织工作优先领域中贯穿各领域的专题评价(见 A/57/6, 第 255 段)。
共计		4	