



大会

Distr.: General
22 March 2011
Chinese
Original: English

第六十六届会议

2012-2013 两年期拟议方案预算*

第九编
内部监督

第 31 款
内部监督

(2012-2013 年期间战略框架, 方案 25)**

目录

	页次
概览	2
A. 行政领导和管理	7
B. 工作方案	10
次级方案 1. 内部审计	11
次级方案 2. 检查和评价	13
次级方案 3. 调查	16
C. 方案支助	19
附件	
2012-2013 两年期不执行的 2010-2011 年经常产出	22

* 核定方案预算概要日后将作为《大会正式记录, 第六十六届会议, 补编第 6 号》(A/66/6/Add. 1) 印发。

** 《大会正式记录, 第六十五届会议, 补编第 6 号》(A/65/6 / Rev. 1)。



概览

表 31.1 支出估计数

秘书长提议的数额	39 025 300 美元 ^a
2010-2011 年度订正批款	38 925 000 美元
^a 按照 2010-2011 年费率。	

表 31.2 拟议人员编制

员额	数目	职等
经常预算		
2012-2013 两年期拟议员额	122	1 USG、1 ASG、3 D-2、5 D-1、13 P-5、28 P-4、23 P-3、15 P-2/1、8 GS(PL)、24 GS(OL)、1 LL
新员额	1	行政领导和管理项下助理秘书长
改划 ^a	6	3 P-3、3 P-2/1，次级方案 2
2010-2011 两年期核定数	115	1 USG、3 D-2、5 D-1、13 P-5、28 P-4、20 P-3、12 P-2/1、8 GS(PL)、24 GS(OL)、1 LL

缩写：USG，副秘书长；ASG，助理秘书长；GS，一般事务；OL，其他职等；PL，特等；LL，当地雇员。

^a 一般临时人员职位改划为常设员额。

- 31.1 本方案的总体目的是在本组织内部加强透明度和问责制，提高效率和效力，更好地实现各项目标。根据《联合国宪章》第九十七条的规定，内部监督事务厅(监督厅)在秘书长领导下履行职责，具有业务独立性。监督厅有权提出、执行和报告其认为履行监督职能所需的行动。监督厅通过监测、内部审计、检查、评价和调查的方式，协助秘书长履行对本组织资源和工作人员的内部监督责任。
- 31.2 本方案的任务源自大会第 48/218 B 号、第 54/244 号和第 59/272 号决议、《联合国财务条例和细则》(ST/SGB/2003/7)以及《方案规划、预算内方案部分、执行情况监测和评价方法条例和细则》(ST/SGB/2000/8)的相关规定。监督厅与联合国其他监督机构，即联合国审计委员会和联合检查组密切合作，确保工作得到有效的协调。
- 31.3 监督厅力求通过支持本组织努力建立有效的、具有透明度的问责制以及加强本组织在查明、评估和减轻风险方面的能力来实现问责和透明方面的目标。为此，监督厅将：(a) 提出措施，协助本组织建立一个适当的内部管控框架，包括风险管理能力；(b) 提供独立的信息和评估，以协助有效地做出决策；(c) 独立评审本组织经费的使用效益和效率。为了做到这一点，将根据国际适用标准编写关于检查、评价、内部审计和调查的高质量报告。

- 31.4 为了协助本组织取得更好的成果，除其他外，监督厅努力查明对根据政府间授权特别是国际商定的发展目标，包括联合国千年发展目标和 1992 年以来联合国主要会议成果所载各项目标，高效率、高实效地执行各项方案产生不利影响的因素。另外，监督厅还采取一系列措施，支持本组织致力于两性平等主流化，包括监督联合国在两性平等主流化方面的努力。
- 31.5 在全系统融合框架内，监督厅继续定期与联合国其他监督实体协调，包括审计委员会和联合检查组，以确保避免监督工作中可能出现的重复和重叠，尽量减少监督工作中的缺口。监督厅除了与审计委员会共享工作计划外，每两个月还与其举行会议讨论共同关心的问题，并在出现特别令人关切的问题时，与联合检查组举行专门会议。这些实体的高级代表参加年度三方会议，讨论协调监督问题。监督厅对联合国各组织内部审计部门、多边金融机构和联合国评价小组代表的工作和会议做出了积极贡献。此外，在海地发生地震后，监督厅主持了调查员面临风险和挑战的会议。参加这次会议的 30 多名与会者代表了联合国系统和布雷顿森林机构的 7 个国际组织。会议是交流意见、教训以及过去其他紧急情况/重建努力的经验的一个论坛。2010 年 6 月，监督厅还主办了第十一届国际调查员会议，这是国际组织和多边机构参与促进问责制和透明度的改革的全球论坛。
- 31.6 副秘书长努力依照大会第 64/259 号决议中的要求，于 2011 年 2 月同秘书长签署一项契约，其中副秘书长承诺在执行方案、妥善管理资源、执行监督建议、遵守各项条例、规则和首先标准及管理风险方面实现具体目标，为副秘书长负责的本组织的广泛利益作出贡献。为此，副秘书长继续确保本方案的各项目标反映在监督厅各级所有工作人员的工作计划和业绩评估中，并确保按照最高专业和效率标准开展工作，以实现成为世界级监督机构并受到各利益攸关者尊重和信任的愿景。根据关于内部监督事务厅 2009 年 7 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日期间活动的报告(A/65/271 (Part I) 和 Corr. 1) 所述，监督厅为加强其各项职能采取了多项重要举措，包括：
- (a) 为指导监督厅查明本组织的新问题、新挑战和潜在风险，按照组织风险调整工作优先次序；风险分析使监督厅能够优先分配资源，用于监督那些最可能面临欺诈、浪费、滥用、效率低下和管理不当风险的方案和业务领域；
 - (b) 针对高风险领域反复出现的问题，编制了审计战略和管理风险工具包，为审计员提供一套基于最佳实践的标准；
 - (c) 检查和评价司根据对 12 个代用风险指标的分析，采用了风险评估方法，这构成规划该司涵盖所有 27 个方案的评价工作的基础；
 - (d) 培养一支专业队伍，具体方式是评估知识、技能和能力状况，以确定为弥补技能组合方面的差距必须进行的培训和额外的人力资源。
- 31.7 2012-2013 两年期内部监督事务厅重计费用前经费总额为 39 025 300 美元，比 2010-2011 两年期订正批款多 100 300 美元。

31.8 现将下文表 31.4 内的增加情况概述如下：

- (a) 行政领导和管理项下净增 259 000 美元，主要与员额下所需经费有关，因为拟增设 1 个助理秘书长员额；
- (b) 工作方案项下净减 173 700 美元，如下：
 - (一) 次级方案 1 下净减 137 000 美元，主要是咨询人和订约承办事务经费减少，因为战略管理和治理、供应链管理、道德、人力资源和风险管理专家领域的外部专才所需经费减少；
 - (二) 次级方案 2 下净增 161 300 美元，包括员额经费增加 1 215 700 美元，原因是拟将 6 个一般临时人员职位(3 个 P-3 和 3 个 P-2)改划为常设员额，以及 2010-2011 两年期延迟将 3 个一般临时人员职位(1 个 D-1、1 个 P-2 和 1 个一般事务(其他职等))改划为新员额造成了影响。部分被非员额支出用途项下减少 1 054 400 美元抵消，主要原因是拟将 6 个一般临时人员职位(3 个 P-3 和 3 个 P-2)改划为当前提议的常设员额，因此一般临时人员经费减少；
 - (三) 次级方案 3 项下净减 198 000 美元，包括非员额支出用途下减少 257 900 美元，主要原因是工作人员差旅和订约承办事务所需经费减少，被员额经费增加 59 900 美元部分抵消，这与拟在本次级方案内在各工作地点调动 5 个员额有关：将 1 个员额(1 个 P-4)从内罗毕调至纽约，3 个员额(1 个 P-3 和 2 个 P-2)从维也纳调至纽约，1 个员额(1 个 P-2)从维也纳调到内罗毕；
- (c) 方案支助项下净增 15 000 美元，主要与订约承办事务下共同支助事务非员额经费有关，用于支助拟将更多员额从维也纳和内罗毕调至纽约；在每个工作地点都将共同支助事务编入预算，总部员额费用在方案支助下集中管理。共同支助事务所需经费增加，但并未增加费用，因为纽约费用增加被维也纳和内罗毕费用减少抵消。

31.9 2012-2013 两年期预计的其他摊款达 54 584 300 美元，占所需经费总额的 49.4%，来自与基本建设总计划、前南斯拉夫问题国际法庭、卢旺达问题国际刑事法庭及维持和平行动和活动有关的内部监督活动。预计经费数额比 2010-2011 两年期增加约 3 275 100 美元，主要原因是支助账户项下所需经费增加，因为根据秘书长关于维持和平行动支助账户 2011 年 7 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日期间预算的报告(A/65/761)，特派团标准薪金费用及一般临时人员和公务差旅项下所需经费增加。

31.10 2012-2013 两年期预算外经费预计 16 494 200 美元，占所需经费总额的 14.9%，将用于对下列机构的内部监督活动：联合国各基金和方案、联合国合办工作人员养恤基金(养恤基金)、联合国人类住区规划署(人居署)和技术合作活动。预计经费数额比 2010-2011 两年期增加约 1 180 600 美元，主要原因是联合国难民事务高级专员(难民专员)项下所需经费增加，这与差旅和一般业务费用项下员额费用和业务经费有关。

- 31.11 继续提供其他摊款和预算外资源将对监督厅向各基金和方案，包括技术合作活动、基本建设总计划项目、前南斯拉夫问题国际法庭、卢旺达问题国际刑事法庭和维持和平行动，提供预期审查、检查、评价和调查服务的能力产生巨大影响，从而提高它们完成各项目标的能力，具体方式是建立内部控制机制和继续遵守每个方案各自规章，提高效率和增强问责制。
- 31.12 按照大会第 58/269 号决议，用于监测和评价的经费共有约 753 300 美元(经常预算)和 256 700 美元(其他摊款)列入行政领导和管理及工作方案项下。该数额包括专业职类 54 个工作月和一般事务职类 16 个工作月。这笔经费将用于对监督厅活动进行任意和强制性自我评价，包括审查输入综合监测和文件信息系统(监文信息系统)的数据、评估监督厅报告质量及定期审查监督厅行动。
- 31.13 自我评价导致：查明可改进、加强和强化的内部进程，确保监督厅有效提供服务；允许方案评估其遵守内部审计手册及内部审计师协会印发的标准和道德守则的情况，包括方案满足各利益攸关者需要的效率和效力，同时确定改进的时机；修改监督厅印发的报告，通过强化各项结论和建议改进报告的总体质量。
- 31.14 本款经费分配百分比估计数见表 31.3。

表 31.3 按构成部分开列的经费分配

(百分比)

构成部分	经常预算	其他摊款	预算外
A. 行政领导和管理	6.8	—	—
B. 工作方案			
1. 内部审计	39.4	59.2	97.1
2. 检查和评价	18.6	3.7	—
3. 调查	28.4	35.2	2.9
小计	86.4	98.1	100.0
C. 方案支助	6.8	1.9	—
共计	100.0	100.0	100.0

表 31.4 按构成部分开列的所需资源

(千美元)

(1) 经常预算

构成部分	2008-2009 年 支出	2010-2011 年 批款	资源增长		重计费用前 共计	重计费用	2012-2013 年 估计数
			数额	百分比			
A. 行政领导和管理	1 963.5	2 403.0	259.0	10.8	2 662.0	15.9	2 677.9
B. 工作方案	30 965.4	33 901.1	(173.7)	(0.5)	33 727.4	306.0	34 033.4
C. 方案支助	2 011.8	2 620.9	15.0	0.6	2 635.9	54.3	2 690.2
小计	34 940.7	38 925.0	100.3	0.3	39 025.3	376.2	39 401.5

(2) 其他摊款

	2008-2009 年 支出	2010-2011 年 估计数	2012-2013 年 估计数
A. 行政领导和管理	—	—	—
B. 工作方案	44 073.3	50 178.7	53 552.8
C. 方案支助	991.0	1 130.5	1 031.5
小计	45 064.3	51 309.2	54 584.3

(3) 预算外

	2008-2009 年 支出	2010-2011 年 估计数	2012-2013 年 估计数
A. 行政领导和管理	—	—	—
B. 工作方案	9 711.1	15 313.6	16 494.2
C. 方案支助	—	—	—
小计	9 711.1	15 313.6	16 494.2
(1)、(2)和(3)共计	89 716.1	105 547.8	110 480.0

表 31.5 所需员额

类别	常设经常 预算员额		临时员额						共计	
			经常预算		其他摊款		预算外			
	2010- 2011	2012- 2013	2010- 2011	2012- 2013	2010- 2011	2012- 2013	2010- 2011	2012- 2013	2010- 2011	2012- 2013
专业及以上										
副秘书长	1	1	—	—	—	—	—	—	1	1
助理秘书长	—	1	—	—	—	—	—	—	—	1
D-2	3	3	—	—	—	—	—	—	3	3
D-1	5	5	—	—	3	3	1	1	9	9
P-5	13	13	—	—	16	16	6	6	35	35
P-4/3	48	51	—	—	102	99	25	25	175	175
P-2/1	12	15	—	—	—	—	1	1	13	16
小计	82	89	—	—	121	118	33	33	236	240

类别	常设经常 预算员额		临时员额							
			经常预算		其他摊款		预算外		共计	
	2010- 2011	2012- 2013	2010- 2011	2012- 2013	2010- 2011	2012- 2013	2010- 2011	2012- 2013	2010- 2011	2012- 2013
一般事务										
特等	8	8	—	—	2	2	—	—	10	10
其他职等	24	24	—	—	15	16	13	13	52	53
小计	32	32	—	—	17	18	13	13	62	63
其他										
当地雇员	1	1	—	—	7	6	—	—	8	7
外勤人员	—	—	—	—	17	16	—	—	17	16
小计	1	1	—	—	24	22	—	—	25	23
共计	115	122	—	—	162^a	158^b	46^a	46^b	323	326

^a 包括进行其他摊款和预算外监督活动的以下员额：环境署(1 个 P-4 和 1 个一般事务(其他职等))；人居署(1 个 P-3 和 1 个一般事务(其他职等))；难民署(1 个 D-1、3 个 P-5、9 个 P-4、5 个 P-3 和 4 个一般事务(其他职等))；人权高专办(1 个 P-4)；联合国毒品和犯罪问题办公室(1 个 P-4)；合资办理的活动(1 个 P-2)；《联合国气候变化框架公约》(1 个 P-4)；养恤基金(1 个 P-5、2 个 P-4、1 个 P-3 和 1 个一般事务(其他职等))；内部监督事务厅偿还支助账户(2 个一般事务(其他职等))；其他预算外实务活动的方案支助费用(2 个 P-5、1 个 P-4、1 个 P-3 和 3 个一般事务(其他职等))；技术合作(1 个 P-4、1 个一般事务(其他职等))；南斯拉夫问题国际法庭(1 个 P-4、1 个 P-3)；卢旺达问题国际刑事法庭(2 个 P-4、1 个 P-3)；基本建设总计划(1 个 P-5、1 个 P-4)；维持和平活动的支助(3 个 D-1、15 个 P-5、52 个 P-4、44 个 P-3、2 个一般事务(特等)、15 个一般事务(其他职等)、17 个外勤和 7 个当地雇员)，共计 208 个员额。

^b 包括进行其他摊款和预算外监督活动的以下员额：环境署(1 个 P-4、1 个一般事务(其他职等))；人居署(1 个 P-3、1 个一般事务(其他职等))；难民署(1 个 D-1、3 个 P-5、9 个 P-4、5 个 P-3、4 个一般事务(其他职等))；人权高专办(1 个 P-4)；联合国毒品和犯罪问题办事处(1 个 P-4)；合资办理的活动(1 个 P-2)；《联合国气候变化框架公约》(1 个 P-4)；养恤基金(1 个 P-5、2 个 P-4、1 个 P-3、1 个一般事务(其他职等))；内部监督事务厅偿还支助账户(2 个一般事务(其他职等))；其他预算外实务活动的方案支助费用(2 个 P-5、1 个 P-4、1 个 P-3、3 个一般事务(其他职等))；技术合作(1 个 P-4、1 个一般事务(其他职等))；南斯拉夫问题国际法庭(1 个 P-4、1 个 P-3)；卢旺达问题国际刑事法庭(2 个 P-4)；基本建设总计划(1 个 P-5、1 个 P-4)；维持和平活动的支助(3 个 D-1、15 个 P-5、51 个 P-4、43 个 P-3、2 个一般事务(特等)、16 个一般事务(其他职等)、16 个外勤和 6 个(当地雇员)，共计 204 个员额。

A. 行政领导和管理

所需经费(重计费用前)：2 662 000 美元

- 31.15 副秘书长办公室进行总体的战略规划和监测，确保内部监督事务厅的工作计划得到有效协调。副秘书长办公室协调 3 个次级方案的工作，同联合国审计委员会和联合检查组进行联络，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。此外，副秘书长办公室对监督厅提交大会的报告实行严格的质量控制，监督经费利用情况，并担任业绩管理和监测监督厅各项建议遵守情况的协调中心。

表 31.6 两年期目标、预期成绩、绩效指标和业绩计量

本组织目标：确保依照有关法定任务，高效率、高成效地执行和管理该办公室的方案、活动和业务，并促进透明和问责。	
秘书处预期成绩	绩效指标
(a) 更按时提交文件	(a) 提高按所需的最后期限提交的会前文件的百分比 业绩计量 2008-2009 年：85% 2010-2011 年估计：90% 2012-2013 年目标：100%
(b) 继续与联合国其他监督机关开展合作	(b) 保持与其他实体协作开展活动的数量 业绩计量 2008-2009 年：8 次会议 2010-2011 年估计：11 次会议 2012-2013 年目标：11 次会议
(c) 及时征聘工作人员并为其安排职位	(c) 减少专业员额空缺的平均天数 业绩计量 2008-2009 年：199 天 2010-2011 年估计：182 天 2012-2013 年目标：160 天

外部因素

31. 16 该办公室预计能重论目标和预期成绩前提是客户及时提出反馈意见，外部各方给予合作。

产出

31. 17 在本两年期内，将提供下列产出：

- (a) 为政府间机构和专家机构提供服务(经常预算)：大会：
 - (一) 为政府间机构和专家机构会议和为第五委员会会议提供实质性服务(6)；
 - (二) 会议文件：就内部监督事务厅活动向大会提出的报告，以及就监督厅的具体活动向大会提出的临时报告(2)；

(b) 会议事务、行政和监督(经常预算)：会议的组织 and 后续(1)：战略规划和倡议。

表 31.7 所需经费

类别	资源(千美元)		员额	
	2010-2011 年	2012-2013 年 (重计费用前)	2010-2011 年	2012-2013 年
经常预算				
员额	2 156.4	2 471.2	7	8
非员额	246.6	190.8	—	—
共计	2 403.0	2 662.0	7	8

- 31.18 2 662 000 美元经费用于续设 7 个员额(1 个 USG, 1 个 P-5, 1 个 P-4, 1 个 P-3, 1 个一般事务(特等)和 2 个一般事务(其他职等)), 而且拟在员额项下设立 1 个助理秘书长职等的员额(2 471 200 美元); 非员额资源为 190 800 美元。员额资源项下净增 314 800 美元, 主要与拟新设 1 个助理秘书长职等的员额有关, 以支助副秘书长办公室执行上文第 31.15 段中所述的该办公室职责。目前, 由 3 名专业人员(1 名特别助理(P-5)和 2 名方案干事(P-4 和 P-3))和 3 名支助人员向副秘书长提供支助。需要 1 个高级员额管理设在纽约、日内瓦、维也纳、内罗毕和其他 15 个工作地点的约 327 个员额, 包括由经常预算、其他摊款和预算外捐款提供经费的维和特派团和政治特派团, 这对确保有效协调各次级方案及指导和管理执行办公室的工作至关重要。拟议的助理秘书长员额将协助副秘书长执行监督厅的任务, 特别是日常业务和行政职责, 包括协调各次级方案的工作, 以确保它们的协同作用, 确定并领导司级活动和任务, 制订和监督执行监督厅外联方案, 就监督厅业务政策向副秘书长提供咨询, 贯彻落实理事机构的决议和决定, 担任在副秘书长之下设立的各常设和特设司级委员会主席, 以及副秘书长不在时管理监督厅。这将使副秘书长更集中关注战略和行政问题, 以确保监督厅工作与联合国工作保持相关, 继续履行大会授权。
- 31.19 拟减少非员额资源项下所需经费(55 800 美元), 主要在订约承办事务下, 因为用于额外定制第二套自动审计和问题跟踪数据库的一次性费用停止。

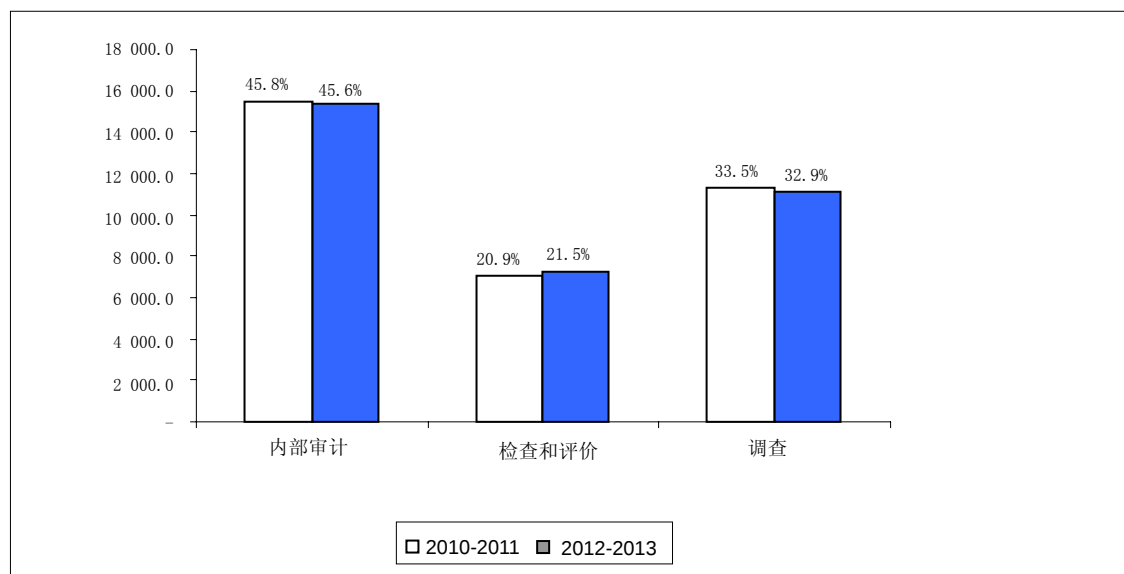
B. 工作方案

表 31.8 所需经费

类别	资源(千美元)		员额	
	2010-2011 年	2012-2013 年 (重计费用前)	2010-2011 年	2012-2013 年
经常预算				
1. 内部审计	15 522.7	15 385.7	48	48
2. 检查和评价	7 078.8	7 240.1	17	23
3. 调查	11 299.6	11 101.6	35	35
小计	33 901.1	33 727.4	100	106
其他摊款	50 178.7	53 552.8	158	154
预算外	15 313.6	16 494.2	46	46
共计	99 393.4	103 774.4	304	306

按次级方案开列的所需经常预算资源

(千美元)



次级方案 1
内部审计

所需经费(重计费用前): 15 385 700 美元

31.20 内部审计司实际负责该次级方案。该次级方案将按照 2012-2013 年期间战略框架方案 25(内部监督)次级方案所述战略予以执行。

表 31.9 两年期目标、预期成绩、绩效指标和业绩计量

本组织目标: 加强本组织的风险管理和内部管控程序, 并促进改善治理

秘书处预期成绩	绩效指标
(a) 会员国和秘书处依据内部审计做出决定的能力得到提高, 从而加强内部管控和治理程序, 改善风险管理	(a) (一) 会员国作决策时提到内部审计司报告的次数增多 业绩计量 2008-2009 年: 不详 2010-2011 年估计: 10 次 2012-2013 目标: 15 次 (二) 方案主管对内部审计司报告的准确性和有用性表示满意的百分比得以维持 业绩计量 2008-2009 年: 75% 2010-2011 年估计: 95% 2012-2013 年目标: 95% (三) 风险管理方面的重要审计建议被方案主管采纳的百分比得以维持 业绩计量 2008-2009 年: 95% 2010-2011 年估计: 95% 2012-2013 年目标: 95%
(b) 方案主管执行任务和加强问责制的效率和效力得到提高	(b) (一) 问责制、效率和效力方面的重要审计建议被方案主管采纳的百分比得以维持 业绩计量 2008-2009 年: 95% 2010-2011 年估计: 95% 2012-2013 年目标: 95%

(二) 节省、追回损失和多付款项及额外收入方面的重要审计建议被方案主管采纳的百分比得以维持

业绩计量

2008-2009 年: 95%

2010-2011 年估计: 95%

2012-2013 年目标: 95%

外部因素

- 31.21 预计该次级方案将能够实现其目标和预期成绩, 假设前提是, 各方案主管充分支持进行内部审计并且接受各项建议。

产出

- 31.22 在 2012-2013 两年期间将执行下列最终产出:

(a) 为政府间和专家机构提供服务(经常预算/其他摊款/预算外):

(一) 大会:

a. 为第五委员会提供实质性服务(4);

b. 会议文件: 根据已进行的审计提出审计报告(4);

(b) 会议事务、行政和监督(经常预算/其他摊款/预算外): 审查各部厅遵守审计建议的情况(4); 在本两年期内, 为各方案主管编写多达 450 份审计报告。

表 31.10 所需经费

类别	资源(千美元)		员额	
	2010-2011 年	2012-2013 年 (重计费用前)	2010-2011 年	2012-2013 年
经常预算				
员额	13 942.3	13 942.3	48	48
非员额	1 580.4	1 443.4	—	—
小计	15 522.7	15 385.7	48	48
其他摊款	31 604.3	32 320.1	100	95
预算外	14 868.8	16 018.9	44	44
共计	61 995.8	63 724.7	192	187

31.23 经费数额为 15 385 700 美元，净减 137 000 美元，将用于续设 48 个员额（1 个 D-2，3 个 D-1，5 个 P-5，10 个 P-4，10 个 P-3，6 个 P-2，4 个一般事务(特等)和 5 个一般事务(其他职等)，共计 13 942 300 美元)和非员额资源额(1 443 400 美元)。非员额资源减少主要与下列经费减少有关：(a) 咨询人；(b) 风险管理专家订约承办事务，以及 2010-2011 年预算中用于额外定制自动审计和问题跟踪数据库的非经常性费用 29 200 美元停止；(c) 更换家具和办公室自动化设备。

31.24 本次级方案由预计 32 320 100 美元的其他摊款和 16 018 900 美元的预算外资源提供支持，分别包括 95 个员额(72 个专业、4 个一般事务、15 个外勤事务和 4 个当地雇员)和 44 个员额(33 个专业和 11 个一般事务)，将用于支持与联合国各基金和方案、养恤基金、人居署、前南斯拉夫问题国际法庭、卢旺达问题国际刑事法庭、技术合作活动和维持和平行动有关的审计活动。预计其他摊款数额比 2010-2011 两年期增加约 715 800 美元，主要在支助账户项下，因为特派团标准薪金费用及支持维和行动的一般临时人员和公务差旅所需经费增加(见 A/65/761)。预计预算外捐款数额比 2010-2011 两年期增加约 1 150 100 美元，主要原因是难民专员项下所需经费增加，这与差旅和一般业务费用项下员额费用和业务经费有关。

次级方案 2
检查和评价

所需经费(重计费用前)：7 240 100 美元

31.25 检查和评价司实际负责本次级方案。本次级方案将根据 2012-2013 年期间战略框架方案 25(内部监督)次级方案 2(检查和评价)详述的战略执行。

表 31.11 两年期目标、预期成绩、绩效指标和业绩计量

本组织目标：加强方案执行的问责制、相关性、效率、效力和影响	
秘书处预期成绩	绩效指标
(a) 会员国和秘书处依据内部监督事务厅检查和评价(包括自我评价的结论)做出决策的能力得到提高，从而加强方案和次级方案的相关性、效率和效力	(a) (一) 有助于对方案和次级方案的效率、效力和相关性作出更知情决策的、具有方案性质的检查和评价结论和建议的百分比提高
	业绩计量
	2008-2009 年：38%
	2010-2011 年估计：45%
	2012-2013 年目标：50%
	(二) 把方案评价和检查报告评为高质量和有用的接受调查的会员国和方案主管的百分比提高

业绩计量

2008-2009 年：50%

2010-2011 年估计：62%

2012-2013 年目标：70%

(二) 评价的方案数目增加

业绩计量

2008-2009 年：2 个方案

2010-2011 年估计：2 个方案

2012-2013 年目标：5 个方案

(b) 会员国和秘书处根据内部监督事务厅对秘书处内部贯穿各领域的做法的评价作出决定的能力增强

(b) (一) 有助于对本组织工作的效率、效力和相关性作出更知情决策的具有专题性质的检查和评价结果及建议的百分比增加

业绩计量

2008-2009 年：38%

2010-2011 年估计：45%

2012-2013 年目标：50%

(二) 把方案评价和检查报告评为高质量和有用的接受调查的会员国和方案主管的百分比提高

业绩计量

2008-2009 年：52%

2010-2011 年估计：60%

2012-2013 年目标：65%

外部因素

31.26 本次级方案预计能实现目标和预期成绩，前提是为方案评价工作提供预算外资源，以及各方案主管全力支持开展检查和评价，接受和确保充分支持各项建议的执行，并开明地对待通过自我评价提出的意见和指导。

产出

31.27 在 2012-2013 两年期间将执行下列最终产出：

(a) 为政府间和专家机构提供服务(经常预算)：

(一) 大会：

为包括第五委员会会议在内的关于评价问题的会议提供实质性服务(14)；

(二) 方案和协调委员会：

- a. 为与每一个被评价的方案直接有关的其他政府间和专家委员会的会议提供实质性服务(14)；为方案和协调委员会提供实质性服务(10)；
- b. 会议文件；关于加强评价作用的两年期报告(1)；深入的评价报告(6)；对方案和协调委员会所定专题的专题评价报告(1)；三年期审查(3)；

(b) 会议事务、行政、监督(经常预算)：

- (一) 检查：5 份检查报告和 2 份关于遵守方案执行情况报告规定的报告(7)；为监督厅年度报告提供资料(1)；监测根据关于执行情况的检查作出的建议的执行情况(1)；向机构间妇女和性别平等网络提供支助(1)；
- (二) 评价：为监督厅年度报告提供资料(1)；深入评价(2)；审查各部厅遵守核定评价建议的情况(2)；为联合国评价小组提供支助(1)；客户要求的评价(2)。

表 31.12 所需经费

类别	资源(千美元)		员额	
	2010-2011	2012-2013 (重计费用前)	2010-2011	2012-2013
经常预算				
员额	4 836.5	6 052.2	17	23
非员额	2 242.3	1 187.9	—	—
小计	7 078.8	7 240.1	17	23
其他摊款	1 552.5	2 021.2	2	3
共计	8 631.3	9 261.3	19	26

31.28 经费数额为 7 240 100 美元，净增 161 300 美元，将用于续设 23 个员额(1 个 D-2，1 个 D-1，3 个 P-5，5 个 P-4，4 个 P-3，5 个 P-2 和 4 个一般事务(其他职等)，共计 6 052 200 美元)和与其他工作人员费用、咨询人、工作人员差旅、订约承办事务、一般业务费用、用品和材料及家具和设备有关的非员额资源额(1 187 900 美元)。员额项下的净增 1 215 700 美元，主要原因是 2010-2011 两年期延迟设立 3 个新员额(1 个 D-1，1 个 P-2，1 个一般事务(其他职等))，以及拟将 6 个一般临时人员职位(3 个 P-3，3 个 P-2)改划为常设员额，支持更加注重检查和评价工作。这一拟议改划与秘书长关于加强内部监督事务厅的报告(A/61/610)中反映的人员配置调整相符。秘书长在其较早报告中提议从一般临时人员经费中改划 9 个员额。虽然秘书长提议在 2010-2011 两年期方案预算中改划 9 个职位，但大会核定改划 3 个职位，并核准咨询委员会在其关于 2010-2011 两年期拟议方案预算的第一次报告(A/64/7)第九.9 和 10 段中提出的意见，

其中委员会注意到, 监督厅已同意评估独立审计咨询委员会建议的可行性, 即考虑在次级方案一级采用风险评估方法, 从而更有效地使用其评价资源。

- 31.29 监督厅在关于其 2009 年 7 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日期间活动的报告(A/65/271, Part I 和 Corr. 1)中指出, 检查和评价司探讨了在秘书处次级方案一级使用风险评估方法的可行性, 以查明有风险的次级方案, 并将按优先顺序纳入该司工作计划, 以便尽早评估。然而, 由于缺乏次级方案一级这 12 个代用风险指数的数据, 该司的结论是, 在此一级并不适用目前的风险评估方法。
- 31.30 拟改划 6 个一般临时人员职位, 这符合大会第 62/236 号决议, 其中重申监测、检查和评价的核心作用, 并将使 2012-2013 年度规划的工作方案和授权活动能够得到有效落实。此外, 2008-2009 两年期设立 6 个一般临时人员职位, 2012-2013 两年期和今后该司将继续需要这些临时人员。鉴于这些员额的持续性质, 应将其改划为常设员额。
- 31.31 员额经费(1 215 700 美元)增加被非员额经费(1 054 400 美元)净减部分抵消, 主要涉及一般临时人员, 原因是拟改划 6 个职位为常设员额, 而且工作人员差旅费、咨询人、用品和材料及家具和设备所需资源减少。思杰/流动办公室许可证费用增加, 以进行重要活动, 确保业务连续性管理。非员额经费减少被这笔费用和一般业务费用项下所需经费增加部分抵消。
- 31.32 预测的其他摊款共计 2 021 200 美元, 包括 3 个专业员额, 将用于支持维持和平行动的检查和评价活动。预计经费额比 2010-2011 两年期增加 468 700 美元, 主要原因是拟在 2011 年 7 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日期间支助账户中设立 1 个 P-5 员额(A/65/761)。
- 31.33 大会依照第 65/244 号决议核准在 2012-2013 年战略框架中, 将方案评价周期从当前 11 至 13 年减至 8 年, 以涵盖所有秘书处方案, 并决定在次级方案 2 下纳入另一个绩效指标(a)(三)“评价的方案数目增加”。该司提议采取分阶段办法, 先将周期从 11 至 13 年减至 10 年, 再减至 8 年。为完成新的绩效指标, 该司计划在 2012-2013 两年期评价 5 个方案, 包括人道主义事务协调厅、难民署、联合国毒品和犯罪问题办公室、联合国环境规划署和非洲经济委员会。在十年审查周期, 预期在十年内对这些方案评价一次。行预咨委会报告(A/50/7)第 115 段指出, 不应应用经常预算活动资助预算外活动, 反之亦然, 这一点也体现在大会第 50/214 号决议中。因此, 该司注意到许多方案活动通过预算外资源提供经费, 并打算从具体方案的预算外资源为这些活动的评价工作提供经费, 以加强方案评价工作。

次级方案 3 调查

所需经费(重计费用前): 11 101 600 美元

- 31.34 调查司实际负责本次级方案。本次级方案将根据 2012-2013 年期间战略框架方案 25(内部监督)次级方案 3(调查)详述的战略执行。

表 31.13 两年期目标、预期成绩、绩效指标和业绩计量

本组织目标：通过调查可能违反细则或条例、管理不善、不当行为、浪费资源或滥用权力的行为，加强问责制

秘书处预期成绩	绩效指标
(a) 改进调查质量，促进提高本组织确保个人问责制的能力	(a) 导致提出不当行为指控的调查报告¹ 的百分比提高 业绩计量 2008-2009 年：50% 2010-2011 年估计：60% 2012-2013 年目标：70%
(b) 有效开展调查的联合国工作人员的认识和能力得到加强，从而促进提高本组织确保个人问责制的能力	(b) 可能负责调查或调查任务的联合国人员接受内部监督事务厅举办的基础调查培训的人数增加 业绩计量 2008-2009 年：100% 2010-2011 年估计：100% 2012-2013 年目标：100%

外部因素

- 31.35 本次级方案预计能实现目标和预期成绩，前提是外部各方在调查中予以配合。

产出

- 31.36 在 2012-2013 两年期间将执行下列最终产出：

- (a) 为政府间和专家机构提供服务(经常预算)：为第五委员会提供实质性服务(4)；
- (b) 会议事务、行政和监督(经常预算/预算外)：内部监督事务：通过分析高风险业务中和总部以外办事处的监控系统，评估方案领域内发生欺诈和其他违规行为的可能性(1)；为防止欺诈和其他不当行为活动以及浪费资源、滥用权力和管理不善提供协助和咨询(1)；为方案主管和为单独管理的各基金、方案和其他国际机构的调查单位的调查需要提供协助和专门知识(1)；清理 1998 年至 2003 年期间积压的案件(1)；继续改进 ST/AI/397 号行政指示设立的保密举报中心(1)；为联合国工作人员行使与安全理事会所设特派团有关的职能提供调查监督服务(1)；处理保守估计的另外 450 起偷窃、贪污、走私、贿赂和其他形式的行为以及浪费资源、滥用权力和管理不当案件(1)；审查各部厅遵守调查后所提建议的情况，并提供协助(1)。

¹ 调查报告仅指不当行为得到证实的报告。如果不当行为没有得到证实，便分发审结报告，而不是调查报告。

表 31.14 所需经费

类别	资源(千美元)		员 额	
	2010-2011	2012-2013 (重计费用前)	2010-2011	2012-2013
经常预算				
员额	9 879.7	9 939.6	35	35
非员额	1 419.9	1 162.0	—	—
小计	11 299.6	11 101.6	35	35
其他摊款	17 021.9	19 211.5	56	56
预算外	444.8	475.3	2	2
共计	28 766.3	30 788.4	93	93

31.37 经费数额为 11 101 600 美元，净减 198 000 美元，将用于续设 35 个员额(1 个 D-2，1 个 D-1，3 个 P-5，11 个 P-4，7 个 P-3，4 个 P-2，2 个一般事务(其他职等)和 5 个一般事务(特等)，共计 9 939 600 美元，以及与其他工作人员费用、咨询人、工作人员差旅、订约承办事务、一般业务费用、用品和材料、家具和设备以及赠款和捐款有关的非员额资源额(1 162 000 美元)。员额项下净增 59 900 美元，反映出在本次级方案，拟在工作地点之间调动 5 个员额，包括将 2 个协理调查员员额(P-2)和 1 个调查员员额(P-3)从维也纳调至纽约；1 个调查员员额(P-4)从内罗毕调至纽约；1 个协理调查员(P-2)从维也纳调至内罗毕。这项提议符合秘书长关于强调调查工作的报告(A/62/582 和 Corr. 1)，并考虑到大会第 63/265 号决议第二节第 8 和第 9 段的规定，其中大会请秘书长确保在采购问题工作队案件移交调查司后，监督厅的核定结构内具有知识专长和能力，可以有效调查采购方面的欺诈、腐败和不当行为指控。虽然秘书长在 2010-2011 两年期方案预算提出类似提议，行预咨委会在其报告(A/64/7)第九.21 段和第九.23 段中部分核准该提议，但大会 64/243 号决议重申其第 63/287 号决议，不支持秘书长的这项提议。

31.38 应回顾，秘书长在支助账户 2009 年 7 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日期间预算中提出多项提议，表明他要采取行动加强调查工作，包括拟对调查司进行结构调整(见 A/63/767 和 Corr. 1，第 702 至 718 段)，行预咨委会和独立审计咨询委员会认可秘书长的提议(见 A/63/841 和 A/63/703)。大会在其第 63/287 号决议中决定不引入拟议结构，并指定在 2009 年 7 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日期间作为试点项目在内罗毕、维也纳和纽约设立调查中心。大会还请秘书长在大会第六十五届会议续会第二期会议上提交关于该试点项目执行情况的初步报告，并在提出 2012-2013 年度支助账户预算时向大会提交关于一份综合报告，以期就调查司的重组问题作出决定。注意到大会第 63/287 号决议中关于试点项目成果的要求，应指出秘书长这项调动员额的提议并不打算占用试点项目成果可能引起的所需经费，而是基于更有效地使用经费，满足纽约、维也纳和内罗毕对由经常预算供资的调查活动的实际需要和要求。虽然迄今调查主要是需求驱动，但目前按案件类型收集的历史趋势、风险披露和资源消耗数据以及所派调查员的经验将会更好地指导今后按数额、费用和部署地点进行资源规划。

- 31.39 在核定调查司当前结构时，没有考虑到调查司工作量发生了很大变化，包括采购工作队 2008 年 12 月 31 日结束工作后移交了所有案件。在经常预算下，调查能力包括总部 8 个调查员员额，维也纳 10 个调查员员额，内罗毕 2 个调查员员额。此外，5 个专业员额履行与法证、质量保证和法律支持有关的核心职能。关于调查工作量，2010 年经常预算下受理了新案件，包括纽约 19 起、维也纳 13 起和内罗毕 8 起。
- 31.40 拟将 1 个调查员员额(P-4)从内罗毕调至纽约，以满足与合并采购问题工作队职责有关的各项要求，并在采购方面向各办事处提供进一步支持。同时，内罗毕经常预算活动项下采购调查需求较小，而维也纳的能力超过当前需要，因此将把 1 名助理调查员(P-2)从维也纳调至内罗毕。
- 31.41 对调查报告和调查后支持的质量要求提高，为此将把 2 个 P-2 员额和 1 个 P-3 员额从维也纳调至纽约。这些要求主要涉及对司法系统实行新型管理，预期所有调查结果相反的调查报告都导致指控，这需要广泛的调查后支持，包括每个案件的文件证据和证词，而旧系统没有此项要求。拟将 2 个协助调查员员额(P-2)从维也纳调至总部，安排专业作业科，并将利用 1 个调查员员额(P-3)加强法证股的工作，该股股长常驻纽约。关于内部监督事务厅 2009 年 7 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日期间活动的报告(A/65/271 (Part I) 和 Corr. 1) 中进一步反映出提出支持的程度。
- 31.42 非员额资源减少主要与考虑到以往支出模式的工作人员差旅减少及订约承办事务减少有关，因为采购 Prodagio 个案管理系统所需经费减少。虽然 2010-2011 年为该系统共批款 174 000 美元，但计划进行的采购延迟至 2012-2013 年，因为在测试阶段查明的缺陷表明，不会达到该司各外地办事处的要求。处理这些缺陷的其他解决办法会使本组织花费很大，而且鉴于该司在 7 个特派团保留常地调查员，采购该系统不是可接受的解决办法。因此，2012-2013 年两年期重新提出编列经费 130 100 美元，用于采购满足安全、准入和基本个案管理要求的其他系统。
- 31.43 本次级方案由预算外资源(估计 475 300 美元)和其他摊款(估计 19 211 500)支持，包括 58 个员额(42 个专业, 1 个一般事务(特等), 12 个一般事务(其他职等), 2 个当地雇员和 1 个外勤事务)，将用于与联合国各基金和方案、卢旺达问题国际刑事法庭和维持和平行动有关的调查活动。来自其他分摊费用行动的经费增加(2 189 600 美元)，主要与预期 2010 年 7 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日期间支助账户中一般临时人员所需经费增加有关(A/65/761)。估计 2012-2013 年预算外资源数额与 2010-2011 年相比大致不变。

C. 方案支助

所需经费(重计费用前): 2 635 900 美元

- 31.44 执行办公室负责支助内部监督方案的工作。

产出

- 31.45 本两年期间将执行下列产出：就行政、财务、人事和预算事项为内部监督事务厅高级管理人员提供咨询(1)；为内部监督事务厅审查机构提供服务(1)；根据秘书长授权(见 ST/AI/401 和

ST/AI/2003/4) 并依照联合国条例和规则，管理位于总部、日内瓦、维也纳、内罗毕和其他工作地点(包括各维和特派团和法庭)的内部监督事务厅工作人员和财政资源(1)。

表 31.15 所需经费

类别	资源(千美元)		员额	
	2010-2011	2012-2013 (重计费用前)	2010-2011	2012-2013
经常预算				
员额	1 826.0	1 826.0	8	8
非员额	794.9	809.9	—	—
小计	2 620.9	2 635.9	8	8
其他摊款	1 130.5	1 031.5	4	4
共计	3 751.4	3 667.4	12	12

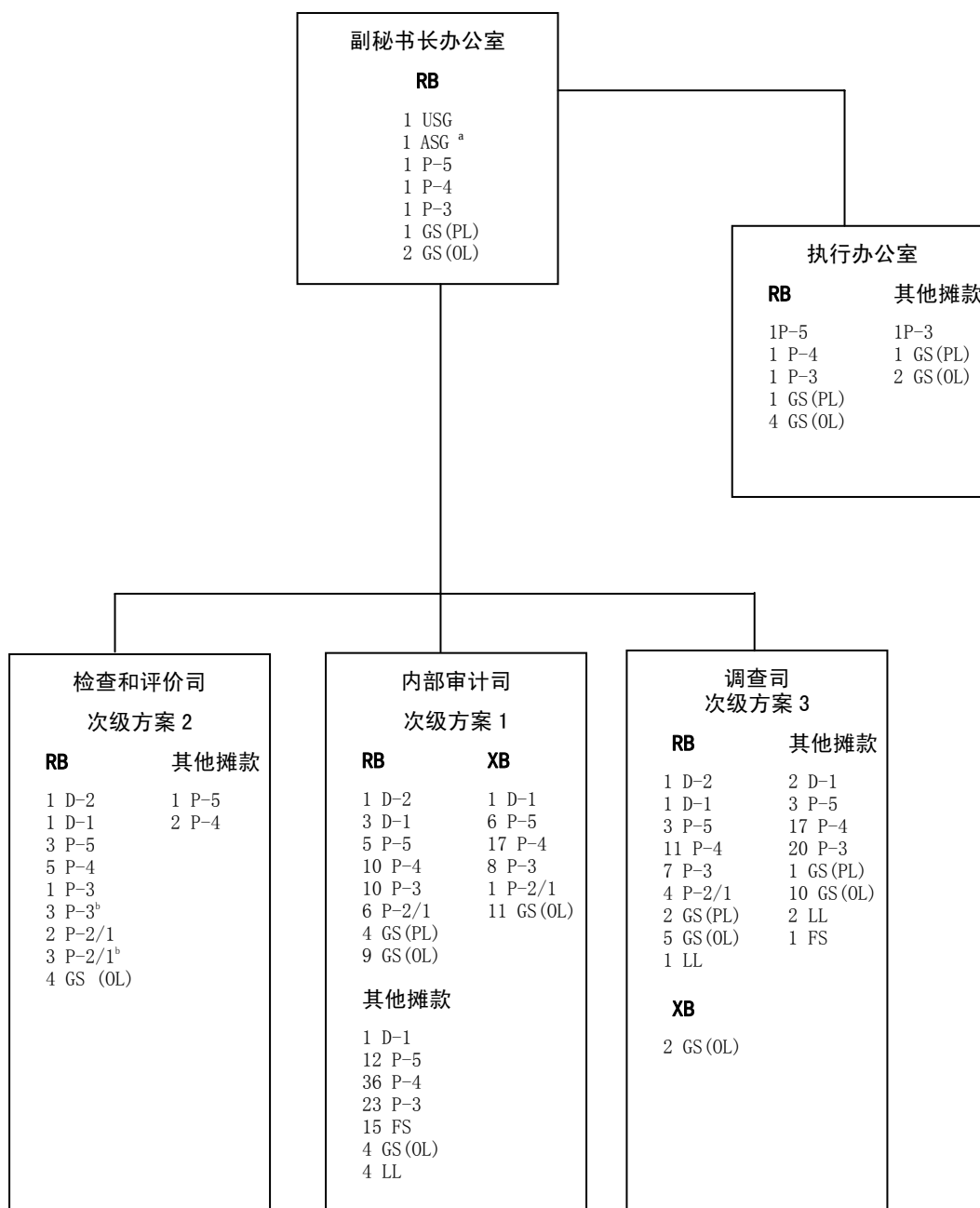
31.46 经费数额为 2 635 900 美元，净增 15 000 美元，将用于续设 8 个员额(1 个 P-5、1 个 P-4、1 个 P-3、1 个一般事务(PL 特等)和 4 个一般事务(其他职等)，共计 1 826 000 美元)和与其他工作人员费用、工作人员差旅、订约承办事务、一般业务费用、用品和材料及家具和设备有关的非员额资源(809 900 美元)。非员额资源项下数额净增，主要与网络准入订约承办事务费(80 000 美元)有关，旨在让总部以外工作人员能够使用自动审计和问题跟踪软件，网络装置和主机服务费增加被一般业务费用项下所需经费减少部分抵消，因为总部电话和传真标准费率(420 美元/工作人员/年，或 35 美元/工作人员/月)低于 2010-2011 年标准费率(1 400 美元/工作人员/年，或 117 美元/工作人员/月)。

31.47 本次级方案由其他分摊资源支持，估计数为 1 031 500 美元，包括 4 个员额(1 个专业、3 个一般事务)，将用于为内部监督方案维持和平行动活动的工作提供支助。预计减少 99 000 美元，这表明一般业务费用所需经费减少。

表 31.16 为执行监督机构的相关建议而采取的后续行动简表

建议简述	为执行建议采取的行动
审计委员会的报告(A/65/5，第一卷，第二章)	
审计委员会建议内部监督事务厅加速完成对其职权范围内的所有实体的风险评估(第 454 段)	已执行。内部审计司已完成对其所有主要客户的风险评估，包括各区域委员会和秘书长办公厅
审计委员会建议内部监督事务厅进一步提高审计任务的完成率，特别是降低其员额的空缺率(第 456 段)	正在进行。内部审计司正在为进一步提高生产力采取措施，例如，检查其电子工作文件系统“自动审计”，这将提供工作效率，改进文件状况。该司继续通过尽可能快速征聘员额，努力降低空缺率

2012-2013 两年期内部监督事务厅组织结构和员额分布



简称：RB：经常预算；XB：预算外；USG：副秘书长；ASG：助理秘书长；GS：一般事务；PL：特等；OL：其他职等；LL：当地雇员。

^a 新员额。

^b 一般临时人员职位改划为员额。

附件

2012-2013 两年期不执行的 2010-2011 年经常产出

A/64/6 (Sect. 30), 段次	产出	数量	停止的原因
30.22(a)(-)	为包括第五委员会会议在内的关于评价问题的会议提供实质性服务	6	方案和协调委员会将审议评价报告的周期从每年改为二年, 导致会议文件减少
30.22(a)(-) a.	为与每一个被评价的方案有关的其他政府间和专家委员会的会议提供实质性服务	6	同上
	为方案和协调委员会提供实质性服务	6	同上
30.22(a)(-) b.	会议文件; 深入的评价报告	3	同上
	对方案和协调委员会所定专题的专题评价报告(1);	1	
30.22(c)(-)	检查: 检查报告	5	同上
	关于遵守方案执行情况报告规定的报告	2	
30.22(c)(-)	根据请求协助方案主管加强自我评价能力并提供培训	1	大会第 63/276 号决议第 3 段认可行预咨委会报告(A/63/457)第 38 段建议的成果管理原则。大会第 64/259 号决议请秘书长采取适当措施, 加速实行成果管理制。依照关于方案规划的第 65/244 号决议, 大会认可方案和协调委员会关于其第五十届会议工作的报告(A/65/16)中关于 2012-2013 年期间拟议战略框架的结论和建议。方案和协调委员会在该报告中认可方案 24 战略框架, 包括在成果管理方法上提供更有力的支持, 如定期和系统地监测和自我评价做法等。(见 A/65/6 第 24.4 段(方案 24))
30.22(c)(-)	为方案主管提供自我评价方法方面的协助和指导	1	
共计		31	