



大会

Distr.: General
24 March 2015
Chinese
Original: English

第七十届会议

2016-2017 两年期拟议方案预算*

第九编
内部监督第 30 款
内部监督

(2016-2017 年期间两年期方案计划方案 26) **

目录

	页次
概述	3
总方向	3
资源概览	4
其他信息	8
A. 行政领导和管理	10
B. 工作方案	11
次级方案 1. 内部审计	12
次级方案 2. 检查和评价	14

* 核定方案预算概要将作为 A/70/6/Add.1 号文件印发。

** A/69/6/Rev.1。



次级方案 3. 调查.....	16
C. 方案支助.....	19
附件	
一. 2016-2017 两年期组织结构和员额分配图	21
二. 为执行监督机构的相关建议而采取的后续行动总表.....	22
三. 在 2014-2015 两年期实现但不在 2016-2017 两年期交付的产出	24

概述

表 30.1 财政资源

(美元)

2014-2015 年度批款	40 632 100 美元
技术调整(取消非经常所需经费和两年期员额拨款)	(565 300 美元)
新任务和构成部分间变动	1 800 000 美元
根据大会第 69/264 号决议作出的变动(进一步削减)	(319 000 美元)
根据大会第 69/264 号决议作出的变动(效率)	(65 200 美元)
资源变动总额	850 500 美元
2016-2017 年秘书长提议数 ^a	41 482 600 美元

^a 按 2014-2015 年订正费率计算。

表 30.2 员额资源

	数目	职等
经常预算		
2014-2015 两年期核定数	118	1 个 USG、1 个 ASG、3 个 D-2、3 个 D-1、13 个 P-5、28 个 P-4、23 个 P-3、14 个 P-2/1、8 个 GS(PL)、23 个 GS(OL)、1 个 LL
调动	2	次级方案 3 项下, 1 个 P-5 员额从维也纳调至纽约, 1 个 P-4 员额从纽约调至内罗毕
新设	2	次级方案 3 项下 2 个 P-4
裁撤	(4)	次级方案 3 项下 2 个 P-4 和 1 个 P-3, 方案支助项下 1 个 GS(OL)
2016-2017 两年期拟议数	116	1 个 USG、1 个 ASG、3 个 D-2、3 个 D-1、13 个 P-5、28 个 P-4、22 个 P-3、14 个 P-2/1、8 个 GS(PL)、22 个 GS(OL)、1 个 LL

总方向

- 30.1 本方案的总体目的是加强透明度和问责制, 提高本组织效率和实效, 促进实现本组织各项目标。根据《联合国宪章》第九十七条, 内部监督事务厅在秘书长领导下在履行职责方面具有业务独立性。监督厅有权提出和实施旨在履行其监督职能方面各项责任的任何行动, 并就这种行动提出报告。监督厅通过监测、内部审计、检查、评价和调查等方式, 协助秘书长履行对本组织的资源和人员的内部监督职责。

说明: 在表和图中将使用以下缩写: ASG: 助理秘书长; GS: 一般事务人员; LL: 当地雇员; OL: 其他职等; PL: 特等; RB: 经常预算; USG: 副秘书长; XB: 预算外。

- 30.2 本方案的任务授权源自大会第 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/2013/4)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)。监督厅与联合国审计委员会、联合检查组和独立审计咨询委员会密切协调,以确保在本组织内实施高实效和高效率监督。
- 30.3 监督厅力求通过支持本组织努力建立有效、具有透明度的问责制和加强本组织在查明、评估和减轻风险方面的能力来实现问责制和透明度方面的目标。
- 30.4 为此,监督厅将: (a) 提出措施,协助本组织建立一个内部控制框架,包括风险管理能力; (b) 提供独立的信息和评估,以协助作出有效决策; (c) 独立评审本组织的实效。将完全按照大会核可的监督厅的任务规定并根据适用的国际标准及时发布关于检查、评价、内部审计和调查的高质量报告,以实现上述目标。
- 30.5 为了协助本组织取得更好的成果,监督厅根据国际商定的可持续发展目标,包括千年发展目标和自 1992 年以来联合国主要会议成果和国际协定所载各项目标等,确定影响高效率和高效地执行各个方案的因素。监督厅还采取用于支持性别平等主流化的措施,包括监督联合国性别平等主流化工作。

资源概览

30.6 拟议的 2016-2017 两年期第 30 款重计费用前资源总额为 41 482 600 美元,比 2014-2015 年批款净减 850 500 美元(即净减 2.1%)。造成资源变动的主要原因是: (a) 与取消非经常所需经费有关的技术调整(565 300 美元); (b) 新任务和构成部分间变动 1 800 000 美元(与把第 3 款(政治事务)项下的驻地审计员职能从联合国阿富汗援助团(联阿援助团)和联合国伊拉克援助团(联伊援助团)调至 2016-2017 两年期拟议方案预算第 30 款(内部监督)次级方案 1(内部审计)项下有关); (c) 根据大会第 69/264 号决议作出的资源变动(进一步削减)(319 000 美元); (d) 根据大会第 69/264 号决议(效率)作出的资源变动(65 200 美元)。拟议的削减将不会影响充分和有效地执行任务。

30.7 资源的分配情况见下文表 30.3 至表 30.5。

表 30.3 按构成部分开列的财政资源

(千美元)

(1) 经常预算

	资源变动										
	2012-2013 年支出	2014-2015 年 批款	技术调整(取 消非经常所需 经费和两年期 员额拨款)	新任务和 构成部分 间变动 ^a	根据第 69/264 号 决议作出 的进一步 削减	根据第 69/264 号 决议作出 的提高效 率举措	共计	百分比	重计费用 前共计	重计费用	2016-2017 年估计数
A. 行政领导和管理	2 783.1	3 213.6	(186.1)	22.4	(11.4)	—	(175.1)	(5.4)	3 038.5	85.5	3 124.0
B. 工作方案											
1. 内部审计	15 290.7	15 508.8	—	1 777.8	(45.8)	—	1 732.0	11.2	17 240.8	369.5	17 610.3
2. 检查和评价	7 733.4	8 063.3	(244.5)	33.3	(57.2)	—	(268.4)	(3.3)	7 794.9	215.9	8 010.8

第 30 款 内部监督

	2012-2013 年支出	2014-2015 年 批款	技术调整(取 消非经常所需 经费和两年期 员额拨款)	新任务和 构成部分 间变动 ^a	资源变动		共计	百分比	重计费用 前共计	重计费用	2016-2017 年估计数
					根据第 69/264 号 决议作出 的进一步 削减	根据第 69/264 号 决议作出 的提高效 率举措					
3. 调查	10 093.6	11 175.8	(134.7)	30.9	(204.0)	—	(307.8)	(2.8)	10 868.0	274.8	11 142.8
小计, B	33 117.7	34 747.9	(379.2)	1 842.0	(307.0)	—	1 155.8	3.3	35 903.7	860.2	36 763.9
C. 方案支助	2 600.8	2 670.6	—	(64.4)	(0.6)	(65.2)	(130.2)	(4.9)	2 540.4	91.7	2 632.1
小计, 1	38 501.6	40 632.1	(565.3)	1 800.0	(319.0)	(65.2)	850.5	2.1	41 482.6	1 037.4	42 520.0

^a 反映将内部审计职能从第 3 款调至第 30 款。

(2) 其他摊款

构成部分	2012-2013 年支出	2014-2015 估计数	2016-2017 年 估计数
A. 行政领导和管理	—	—	—
B. 工作方案			
1. 内部审计	33 770.0	37 168.4	36 935.7
2. 检查和评价	1 808.5	1 897.0	2 553.4
3. 调查	15 281.7	21 190.3	21 581.1
小计, B	50 860.2	60 255.7	61 070.2
C. 方案支助	1 537.7	1 659.8	1 446.8
小计, 2	52 397.9	61 915.5	62 517.0

(3) 预算外

构成部分	2012-2013 年支出	2014-2015 年估计数	2016-2017 年 估计数
A. 行政领导和管理	—	—	—
B. 工作方案			
1. 内部审计	15 939.8	18 505.8	19 550.7
2. 检查和评价	—	—	—
3. 调查	322.3	1 603.7	2 318.6
小计, B	16 262.1	20 109.5	21 869.3
C. 方案支助	—	—	—
小计, 3	16 262.1	20 109.5	21 869.3
共计	107 161.6	122 657.1	126 906.3

表 30.4 员额资源

类别	临时									
	常设经常预算		经常预算		其他摊款 ^a		预算外 ^b		共计	
	2014- 2015 年	2016- 2017 年	2014- 2015 年	2016- 2017 年	2014- 2015 年	2016- 2017 年	2014- 2015 年	2016- 2017 年	2014- 2015 年	2016- 2017 年
专业及以上职类										
副秘书长	1	1	—	—	—	—	—	—	1	1
助理秘书长	1	1	—	—	—	—	—	—	1	1
D-2	3	3	—	—	—	—	—	—	3	3
D-1	3	3	—	—	2	2	—	—	5	5
P-5	13	13	—	—	16	18	2	2	31	33
P-4/3	51	50	—	—	71	80	6	7	128	137
P-2/1	14	14	—	—	—	—	1	1	15	15
小计	86	85	—	—	89	100	9	10	184	195
一般事务人员										
特等	8	8	—	—	1	2	—	—	9	10
其他职等	23	22	—	—	9	9	4	4	36	35
小计	31	30	—	—	10	11	4	4	45	45
其他										
当地雇员	1	1	—	—	6	6	2	2	9	9
外勤事务	—	—	—	—	15	15	—	—	15	15
小计	1	1	—	—	21	21	2	2	24	24
共计	118	116	—	—	120	132	15	16	253	264

^a 包括用于以下摊款监督活动的员额：前南斯拉夫问题国际法庭(1 个 P-4 和 1 个 P-3)；维持和平活动支助账户(2 个 D-1、18 个 P-5、46 个 P-4、32 个 P-3、2 个一般事务(特等)、9 个一般事务(其他职等)、6 个当地雇员、15 个外勤事务人员)，共计 132 个员额。

^b 包括用于以下监督活动的预算外员额：联合国环境规划署(环境署)(1 个 P-4、1 个当地雇员)、联合国人类住区规划署(人居署)(1 个 P-3、1 个当地雇员)、联合国人权事务高级专员办事处(人权高专办)(1 个 P-4)、合资办理的活动(1 个 P-2)、以及内部监督事务厅偿还支助账户(1 个 P-4、1 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、2 个 P-3、3 个一般事务(其他职等))，共计 16 个员额。

表 30.5 按构成部分开列的资源分配情况

(百分比)

	经常预算	其他摊款	预算外
A. 行政领导和管理	7.3	—	—
B. 工作方案			
1. 内部审计	41.6	59.1	89.4
2. 检查和评价	18.8	4.1	—
3. 调查	26.2	34.5	10.6
小计	86.6	97.7	100.0
C. 方案支助	6.1	2.3	—
共计	100.0	100.0	100.0

技术整调

- 30.8 资源变动反映取消了共计 565 300 美元与一般临时人员一次性经费有关的非经常所需经费，即 2014-2015 两年期次级方案 2 项下 D-1 级副司长的过渡费用(244 500 美元)和在 2014-2015 两年期购置新的监督厅审计管理和建议跟踪系统及案件管理系统的费用(320 800 美元)。

新任务和构成部分间变动

- 30.9 资源变动反映拟议增加 1 800 000 美元，用于把第 3 款(政治事务)项下的驻地审计员职能从联阿援助团和联伊援助团调至 2016-2017 两年期拟议方案预算第 30 款(内部监督)次级方案 1(内部审计)项下。
- 30.10 资源变动还反映在次级方案 3(调查)项下拟议裁撤在纽约和维也纳的 2 个 P-4 级调查员额、设立 2 个 P-4 员额(在内罗毕的 1 个 P-4 级法证审计员员额和在维也纳的 1 个 P-4 级培训干事员额)和在不同工作地点之间调动 2 个员额(1 个 P-5 从维也纳调至纽约, 1 个 P-4 从纽约调至内罗毕), 以及在不同的非员额支出用途之间调动资源。拟议的员额和非员额资源调动是以不增加费用为基础的。

根据大会第 69/264 号决议作出的变动(进一步削减)

- 30.11 资源变动反映根据大会第 69/264 号决议拟议减少 319 000 美元，其中包括员额项下的 295 600 美元和非员额资源项下的 23 400 美元。员额项下的削减额(295 600 美元)产生于拟议裁撤次级方案 3(调查)项下的 1 个 P-3 员额。
- 30.12 非员额项下的削减(23 400 美元)主要与削减工作人员的差旅费(166 600 美元)有关，因为考虑到了实施新飞机舱位标准后预期产生的影响和监督厅计划在 2016-2017 年进一步采取的提高效率措施。削减数因一般临时人员项下增加所需经费 143 200 美元而被部分抵消；这是因为要确保

在次级方案 3(调查)项下提供的服务的持续性，特别是在工作量高峰期并考虑到拟议裁撤 1 个 P-3 员额。

根据大会第 69/264 号决议作出的变动(效率)

- 30.13 资源变动反映根据大会第 69/264 号决议拟议减少 65 200 美元，其中包括在员额项下减少 164 700 美元，但因在非员额资源项下增加 99 500 美元而被部分抵消。员额项下减少 164 700 美元的原因是，在方案支助项下拟议裁撤 1 个一般事务(其他职等)员额。
- 30.14 在非员额资源项下拟议净增 99 500 美元的主要原因是，增加了一般临时人员项下的经费，因为要确保服务的持续性，特别是在工作量高峰期并考虑到拟议裁撤 1 个一般事务(其他职等)员额。拟议增加数因订约承办事项下减少所需经费而被部分抵消，因为考虑到监督厅计划在 2016-2017 年进一步采取提高效率措施。

其他摊款

- 30.15 其他分摊资源的预计数额为 62 517 000 美元，占所需总资源的 49.3%。这笔资源将用于支付与支助维持和平活动(支助账户)和前南斯拉夫问题国际法庭有关的内部监督活动。预计数额比 2014-2015 两年期增加约 601 500 美元，主要是由于支助账户项下所需经费增加，原因如秘书长关于维持和平行动支助账户 2015 年 7 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日期间预算的报告(A/69/750)所述，拟议将 13 个一般临时人员职位改划为员额。

预算外

- 30.16 预算外资源的预计数额为 21 869 300 美元，占所需资源总额的 17.2%。这笔资源将用于支付与联合国各基金和方案、联合国合办工作人员养恤基金、环境署、人居署、联合国难民事务高级专员公署(难民署)和技术合作活动有关的内部监督活动。预计数额比 2014-2015 两年期增加约 1 759 800 美元，主要是因为内部监督事务厅信托基金用于加强内部监督职能方面专业能力和难民署审计方案的所需经费增加了。
- 30.17 是否能继续得到其他摊款和预算外资源将对监督厅在向各基金和方案(包括技术合作活动、前南斯拉夫问题国际法庭和维持和平行动)提供预期水平的审计、检查、评价和调查服务方面的能力产生很大影响。这反过来又能通过建立内部控制机制和持续遵守每一个方案各自的细则和条例来加强效率和问责制，从而提高这些机构实现各自目标的能力。预算外资源还包括挪威政府向监督厅信托基金提供用于加强内部监督职能方面专业能力的支助，具体而言就是用于加强监督厅在调查和监测人道主义和发展援助方面欺诈行为的专业能力，特别是在中部非洲和东部非洲及在阿富汗。

其他信息

- 30.18 在全系统一致性框架内，监督厅定期与包括审计委员会和联合检查组在内的联合国其他监督实体协调，以确保最大限度地减少监督工作中可能出现的缺口和重叠。除了交流工作计划外，监督厅与审计委员会每两个月举行一次会议，与联合检查组举行特别会议，以讨论进展情况和共

同关心的问题。每年举行一次三方会议，以解决监督和协调问题。内部审计司积极推动联合国各组织和多边金融机构内部审计办公室代表的工作。检查和评价司继续在联合国评价小组内发挥关键作用，其工作人员在为该小组一些负责促进和加强联合国评价职能的专门委员会和工作队提供服务。调查司继续与本组织内各对口单位合作，并向他们提供专家支持。例如，在 2013 年 9 月举行的第十四次国际调查员会议期间，调查司协助举行了两届会议：实况调查过程中的权利和义务，以及开展对报复行为的调查。该司还帮助建立了联合国各调查办公室代表的一个正式网络；在欧洲反诈骗局主办第十五次国际调查员会议期间，该网络举行了第一次年度面对面会议。

- 30.19 按照大会第 58/269 号决议，在行政领导和管理项下及工作方案的现有能力内已查明共有约 376 500 美元(经常预算)和 127 400 美元(其他摊款)可供从事监测和评价。该数额包括专业及以上职类 28 个工作月和一般事务职类 8 个工作月。这笔经费将用于对监督厅活动进行自行酌定和法定的自我评价，包括审查输入综合监测和文件信息系统的数据、评估监督厅报告的质量及定期审查监督厅的业务情况。这些评价产生如下结果：查明可改进的内部流程以确保监督厅有效提供服务和更好地接受会员国问责；以及使相关方案能评估其遵守《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，包括方案在满足各利益攸关者需求方面的效率和实效。同时，这些审查确定了有哪些机会可供改进监督厅印发的各种报告，以便通过强化各项结论和建议提高各项报告的总体质量。
- 30.20 内部审计司在继续努力根据《内部审计师协会国际内部审计实务准则》改进服务的同时执行了一个质量保证和改善方案，并正在修订《内部审计手册》以纳入最近对相关标准和内部程序所作的变动，从而提高合规和使用度。在 2014 年确立了业绩衡量标准，以确保履行其任务、战略和目标，加强对审计流程的内部控制，以及衡量其活动的成果和影响。自 2013 年初以来，检查和评价司以组办每个月“棕色袋午餐”方式一直在扩大其评价能力发展方案的范围；在这类午餐会上，来自检查和评价司及联合国内部和外部的高级别发言者会讨论各种问题，从评价技巧到对评价人员有用的管理决策，不一而足。调查司于 2013 年 9 月在乌干达恩德培首次为来自外地安全科的调查员举行了一个为期两周的调查员培训班。该培训课程包括以互动方式介绍与行政调查有关的理论、概念和方法及前南斯拉夫问题国际法庭所预期的标准。该培训课程在 2014 年得到扩展，成为一个为期三周的方案，供来自总部、总部以外办事处和外地的工作人员参加；该方案将正式成为在进行更高优先调查之前必修的秘书处调查员标准培训课程。
- 30.21 根据大会关于问责制问题的第 64/259 号、第 67/253 号决议和第 68/264 号决议，监督厅在各司落实了改进工作，以帮助各司突出重点工作和改善对所用资源的问责工作，其中包括更新业务程序和手册、阐述方案影响途径、为管理关键活动制定业绩指标，以及评估在使用企业风险管理系统方面的风险。监督厅在 2013 年启动了一项制定方案影响途径的举措，以补充该厅的战略框架和增强监督厅对成果的重视。类似于逻辑框架，方案影响途径提供投入、活动、产出、成果和影响以及这些因素间因果关系的可视化路线图。各司已制定自己的方案影响途径和相应的指标，并定期进行监测和在监督厅的季度报告中予以公布。

A. 行政领导和管理

所需资源(重计费用前): 3 038 500 美元

- 30.22 副秘书长办公室进行总体战略规划和监测,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三个次级方案的工作,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,监督资源利用情况,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 30.6 两年期目标、预期成绩、绩效指标和业绩计量

组织目标: 确保依照有关法定任务,高效率、高实效地执行和管理监督厅的方案、活动和业务,并促进透明度和问责制					
秘书处预期成绩	绩效指标	业绩计量			
			2016-2017 年	2014-2015 年	2012-2013 年
(a) 提交文件更加及时	按规定期限提交的会前文件百分比有所增加	目标	100	100	100
		估计数		100	100
		实数			100
(b) 继续与联合国其他监督机关开展合作	维持与其他实体合作开展的活动次数[会议次数]	目标	11	11	11
		估计数		11	11
		实数			12
(c) 工作人员得到及时征聘和安排	专业员额平均空缺天数有所减少	目标	150	150	160
		估计数		150	160
		实数			165

外部因素

- 30.23 监督厅预计能实现目标和预期成绩,前提是客户及时提出反馈意见,外部各方给予合作。

产出

- 30.24 在本两年期内将交付下列产出:

- (a) 为政府间机构和专家机构提供服务(经常预算):

大会:

- (一) 为政府间机构和第五委员会专家机构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交的报告,以及就监督厅的具体活动向大会提交的特别报告(2);

- (b) 会议事务、行政和监督(经常预算):

(一) 会议的组织和后续工作(1)；

(二) 战略规划和倡议(2)。

30.25 行政领导和管理的资源分配情况见下文表 30.7。

表 30.7 所需资源：行政领导和管理

类别	资源(千美元)		员额	
	2014-2015 年	2016-2017 年 (重计费用前)	2014-2015 年	2016-2017 年
经常预算				
员额	2 806.0	2 806.0	8	8
非员额	407.6	232.5	—	—
共计	3 213.6	3 038.5	8	8

30.26 所需经费 3 038 500 美元(减少 175 100 美元)包括：(a) 2 806 000 美元用于继续维持 8 个员额(1 个副秘书长、1 个助理秘书长、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))；(b) 非员额资源项下 232 500 美元。拟议在非员额资源项下减少 175 100 美元，主要是因为取消了用于购置内部监督事务厅审计管理和建议跟踪系统的非经常费用。

B. 工作方案

30.27 次级方案资源分配情况见下文表 30.8。

表 30.8 按次级方案开列的所需资源

	资源(千美元)		员额	
	2014-2015 年	2016-2017 年 (重计费用前)	2014-2015 年	2016-2017 年
A. 经常预算				
1. 内部审计	15 508.8	17 240.8	46	46
2. 检查和评价	8 063.3	7 794.9	22	22
3. 调查	11 175.8	10 868.0	34	33
小计, A	34 747.9	35 903.7	102	101
B. 其他摊款	60 255.7	61 070.2	116	128
C. 预算外	20 109.5	21 869.3	15	16
共计	115 113.1	118 843.2	233	245

次级方案 1 内部审计

所需资源(重计费用前): 17 240 800 美元

30.28 本次级方案的实质性责任由内部审计司承担。次级方案将根据 2016-2017 年期间两年期方案计划(A/69/6/Rev.1)方案 26(内部监督)次级方案 1(内部审计)详述的战略予以执行。

表 30.9 两年期目标、预期成绩、绩效指标和业绩计量

组织目标: 改善本组织的风险管理、控制和治理程序

秘书处预期成绩	绩效指标		业绩计量		
			2016-2017 年	2014-2015 年	2012-2013 年
(a) 对会员国决策进程的贡献有所增加, 秘书处依据内部审计采取适当行动的能力有所提高, 从而加强内部控制和治理程序, 改善风险管理	(一) 在会员国包括关于内部控制、程序和风险管理的决策工作中增加对内部审计司报告、包括专题报告的承认和使用[提及报告的次数]	目标	20	18	15
		估计数		18	15
		实数			14
	(二) 方案主管对内部审计司报告的质量和有用性表示满意的百分比有所提高	目标	95	95	95
		估计数		95	95
		实数			95
(b) 执行授权任务的效率和实效有所提高, 方案主管问责制得到加强	(一) 问责制、效率和实效方面的重要审计建议得到方案主管采纳的百分比有所提高	目标	96	95	95
		估计数		95	95
		实数			100
	(二) 审计建议得到方案主管执行的百分比有所提高	目标	75	70	95
		估计数		70	70
		实数			100

外部因素

30.29 预计本次级方案能实现目标和预期成绩, 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

30.30 在本两年期内将交付下列产出:

(a) 为政府间机构和专家机构提供服务(经常预算/其他摊款/预算外):

(一) 为第五委员会提供实质性服务(4);

(二) 会议文件: 根据审计结果提交报告(4);

(b) 会议事务、行政和监督(经常预算/其他摊款/预算外):

- (一) 审查各部厅遵守审计建议的情况(8);
- (二) 为方案主管编写最后审计报告(300)。

30.31 次级方案 1 资源分配情况见下文表 30.10。

表 30.10 所需资源：次级方案 1

类别	资源(千美元)		员额	
	2014-2015 年	2016-2017 年 (重计费用前)	2014-2015 年	2016-2017 年
经常预算				
员额	14 214.7	14 214.7	46	46
非员额	1 294.1	3 026.1	—	—
小计	15 508.8	17 240.8	46	46
其他摊款	37 168.4	36 935.7	89	99
预算外	18 505.8	19 550.7	15	16
共计	71 183.0	73 727.2	150	161

- 30.32 经费 17 240 800 美元(增加 1 732 000 美元)包括：(a) 14 214 700 美元用于继续维持 46 个员额(1 个 D-2、2 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 8 个一般事务(其他职等))；(b) 非员额资源项下 3 026 100 美元。在非员额资源项下拟议增加 1 732 000 美元的原因是，拟议将联阿援助团和联伊援助团的驻地审计办公室移交给监督厅。
- 30.33 将联阿援助团和联伊援助团驻地审计员拟议移交给监督厅后将集中有效管理和提供审计服务。驻地分别在喀布尔和科威特的联阿援助团和联伊援助团驻地审计办公室包括 7 个职位(联阿援助团的 1 个 P-4、1 个 P-3 和 1 个本国专业干事及联伊援助团的 1 个 P-4、1 个 P-3、1 个外勤事务人员和 1 个当地雇员)。拟议将这两个办公室合并在一个工作地点的科威特驻地审计办公室，负责执行对联阿援助团、联伊援助团和科威特联合支助办事处的审计风险工作计划。
- 30.34 为确保驻地审计办公室有效运作，拟议将 P-4 职位提高至 P-5 级首席驻地审计员，负责管理对联阿援助团、联伊援助团和科威特联合支助办事处的全面审计工作。还拟议裁撤在喀布尔的那个本国专业干事职位。所拟议的变动不会增加费用。
- 30.35 像维持和平特派团向监督活动提供的支助那样，将继续由联阿援助团和联伊援助团向驻地审计员提供业务支助，包括设施和援助，即办公空间、车辆、计算机设备、办公用品、互联网接入、电话及其他可进行国际通信的通信设施。
- 30.36 本次级方案由预计 36 935 700 美元的其他摊款和共计 19 550 700 美元的预算外资源提供支持，前者用于 99 个员额(77 个专业、4 个一般事务、14 个外勤事务和 4 个当地雇员)的经费，后者用于 16 个员额(10 个专业、4 个一般事务和 2 个当地雇员)的经费。这些资源将用于支持在环境

署、人居署、人权高专办、国际贸易中心、前南斯拉夫问题国际法庭和对维持和平行动支助账户的审计活动。预计比 2014-2015 两年期估计资源额增加 812 200 美元，主要原因是，在难民署、人道主义事务的支助协调和维持和平行动支助账户项下增加了员额；这一增加数因将于 2015 年 6 月完成的基本建设总计划项目下的员额的取消而被部分抵消。

次级方案 2

检查和评价

所需资源(重计费用前): 7 794 900 美元

30.37 本次级方案的实质性责任由检查和评价司承担。次级方案将根据 2016-2017 年期间两年期方案计划(A/69/6/Rev.1)方案 26(内部监督)次级方案 2(检查和评价)详述的战略予以执行。

表 30.11 两年期目标、预期成绩、绩效指标和业绩计量

组织目标：加强方案执行中的问责制、学习、效率、实效和影响以及行政程序的相关性，并评估所开展的活动是否符合授权					
		业绩计量			
秘书处预期成绩	绩效指标		2016- 2017 年	2014- 2015 年	2012- 2013 年
(a) 增加对会员国决策过程的帮助，加强秘书处内部监督事务厅的检查和评价基础上采取适当行动的能力；监督厅在上述检查和评价中评估方案的效率和实效、专题问题和自我评价能力、行政程序的相关性以及开展的活动是否符合授权	(一) 会员国已采用的就执行方案的效率和实效和行政程序的相关性以及开展的活动是否符合授权作出知情决策的方案及专题检查和评价的百分比有所提高	目标	70	60	50
		估计数		60	59.2
		实数			52
	(二) 得到评价和检查的方案数目增多	目标	9	7	5
		估计数		7	5
		实数			3

外部因素

30.38 预计本次级方案能实现目标和预期成绩，前提是各方案主管全力支持开展检查和评价，接受各项建议和确保充分支持执行建议，并愿意接受通过自我评价提出的意见和指导。

产出

30.39 在本两年期内将交付下列产出：

(a) 为政府间机构和专家机构提供服务(经常预算)：

(一) 大会：为会议提供实质性服务，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委员会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); 关于待由方案和协调委员会决定的议题的专题评价报告(1); 三年期审查(3);

(b) 会议事务、行政和监督(经常预算):

- (一) 检查: 检查报告(5); 向监督厅年度报告提供投入(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); 向妇女和性别平等机构间网络提供支助(1);
- (二) 评价: 向监督厅年度报告提供投入(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); 向方案主管提供自我评价方面的方法协助和指导(1)。

30.40 次级方案 2 的资源分配情况见下文表 30.12。

表 30.12 所需资源: 次级方案 2

类别	资源(千美元)		员额	
	2014-2015 年	2016-2017 年 (重计费用前)	2014-2015 年	2016-2017 年
经常预算				
员额	6 590.8	6 590.8	22	22
非员额	1 472.5	1 204.1	—	—
小计	8 063.3	7 794.9	22	22
其他摊款	1 897.0	2 553.4	3	5
预算外	—	—	—	—
共计	9 960.3	10 348.3	25	27

30.41 所需资源 7 794 900 美元(减少 268 400 美元)包括: (a) 6 590 800 美元用于继续保持 22 个员额(1 个 D-2、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)); (b) 非员额资源项下 1 204 100 美元。在非员额资源项下拟议减少 268 400 美元, 主要是因为取消了 2014-2015 两年期用于支付 D-1 级副司长过渡费用的一般临时人员非经常经费, 以及工作人员差旅费项下的拟议削减, 后一项考虑到了新的飞机舱位标准的预期影响并符合大会第 264 号决议。

30.42 本次级方案得到预计的其他摊款 2 553 400 美元的支持, 用于支付 5 个专业员额的费用, 以开展支助维持和平行动的检查和评价活动。预计比 2014-2015 两年期估计资源数增加 656 400 美元, 主要原因在于从内部审计司和调查司向检查和评价司改派了员额, 正如秘书长关于维持和平行动支助账户 2015 年 7 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日期间预算的报告(A/69/750)所述。

次级方案 3 调查

所需资源(重计费用前): 10 868 000 美元

30.43 本次级方案的实质性责任由调查司承担。次级方案将根据 2016-2017 年期间两年期方案计划 (A/69/6/Rev.1) 方案 26(内部监督)次级方案 1(调查)详述的战略予以执行。

表 30.13 两年期目标、预期成绩、绩效指标和业绩计量

组织目标: 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, 以加强问责制		业绩计量			
秘书处预期成绩	绩效指标		2016-2017 年	2014-2015 年	2012-2013 年
(a) 调查的质量和及时性有所改善, 以便能对不当行为采取有效行动	(一) 达到时限要求的结案报告和调查报告 ^a 的百分比有所提高	目标	100	100	70
		估计数		100	80
		实数			70
	(二) 在 12 个月内据其开始采取纠正措施的结案报告和调查报告的百分比有所提高 [百分比]	目标	100	100	—
		估计数		86	80
		实数			
	(b) 包括方案主管和其他人员在内的联合国人员防范或适当应对不当行为的意识有所增强	目标	100	100	100
		估计数		100	80
		实数			100
	(二) 向联合国人员介绍不当行为后果和相关机制的提高认识活动总数有所增加	目标	8	4	—
		估计数		4	2
		实数			
	(三) 联合国人员向监督厅报告的案件百分比有所增加	目标	25	80	—
		估计数		50	50
		实数			—

^a 调查报告指不当行为得到证实时分发的报告。如果不当行为没有得到证实, 便分发结案报告, 而不是调查报告。

外部因素

30.44 预计本次级方案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

30.45 在本两年期内将交付下列产出:

(a) 为政府间机构和专家机构提供服务(经常预算): 大会: 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): 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及浪费资源、滥用权力和管理不善现象提供协助和咨询(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提供协助和专门知识, 以帮助他们满足调查需要(1); 继续改进 [ST/AI/397](#) 号行政指示设立的保密举报中心(1); 就联合国工作人员在安全理事会所设特派团方面行使的职能提供调查监督服务(1); 处理保守估计为 200 起偷窃、盗用、走私、贿赂和其他形式的不当行为及浪费资源、滥用权力和管理不当现象的额外案件(1)。

30.46 次级方案 3 的资源分配情况见下文表 30.14。

表 30.14 所需资源：次级方案 3

类别	资源(千美元)		员额	
	2014-2015 年	2016-2017 年 (重计费用前)	2014-2015 年	2016-2017 年
经常预算				
员额	10 162.4	9 826.9	34	33
非员额	1 013.4	1 041.1	—	—
小计	11 175.8	10 868.0	34	33
其他摊款	21 190.3	21 581.1	24	24
预算外	1 603.7	2 318.6	—	—
共计	33 969.8	34 767.7	58	57

- 30.47 所需经费 10 868 000 美元(减少 307 800 美元)包括: (a) 9 826 900 美元用于继续维持 33 个员额(1 个 D-2、1 个 D-1、3 个 P-5、11 个 P-4、6 个 P-3、3 个 P-2、2 个一般事务(特等)、5 个一般事务(其他职等)和 1 个当地雇员); (b) 非员额资源 1 041 100 美元。在员额项下拟议减少 335 500 美元, 涉及(a) 根据大会第 69/264 号决议裁撤在纽约的 1 个调查员员额; (b) 拟议将 1 个 P-5 员额从维也纳调至纽约, 将 1 个 P-4 员额从纽约调至内罗毕, 以加强在纽约的预防风险股和内罗毕调查办公室; (c) 拟议新设 2 个 P-4 员额, 即在内罗毕的一个法证审计员员额和在维也纳的一个培训干事员额, 所涉费用因拟议裁撤在纽约和维也纳的 2 个 P-4 级调查干事而被抵消。
- 30.48 内部监督事务厅按照任务规定设立了一个预防风险股。该股的主要作用是, 通过分析总部和非总部工作地点高风险业务中的监控系统, 评估和分析方案领域内发生欺诈和其他违规行为的可能性。该股将根据分析结果提出改正建议, 以尽量减少将来发生这种违规行为的风险。因此, 拟议将 1 个 P-5 级首席调查员员额从维也纳调至纽约, 以领导该股; 该股包括在纽约的 2 个员额: 1 个 P-4 级调查干事和 1 个 P-2 级协理调查干事。为向在内罗毕的调查股提供支持, 拟议设立 1 个 P-4 级法证审计员员额。为抵消这个新员额的费用, 拟议裁撤在纽约的 1 个 P-4 级调查干事员额。

- 30.49 该 P-4 级法证审计员将根据欺诈风险评估结果制定法证审计计划，以确定最近发生大量欺诈案件的地区的相关欺诈风险因素和潜在的欺诈计划；进行法证审计，以获得关于任何欺诈计划出现的可信的证据；编写清晰、简明和连贯的法证审计报告；为司法程序提供专家证人证据；协助制定和执行用于监测和报告该股工作计划执行情况的制度；以及为法证审计方案的审计方法和技术确定/拟订培训需求和方案。在内罗毕的 P-4 级法证审计员将向在纽约的调查预防风险股股长报告工作情况。
- 30.50 为加强内罗毕的调查能力，拟议从纽约向内罗毕调派 1 个 P-4 级调查干事员额，负责研究和分析不同时期在各国和各地区发生的案件，查明模式、趋势和问题群，以更好地认识本组织的风险、风险随时间变化的情况及如何减少这类风险。该 P-4 级调查干事还将向调查队提供战术情报支持，特别是在较为复杂的案件中，并将向在内罗毕的首席调查干事报告工作情况。
- 30.51 该拟议变动还反映该司计划依照大会第 59/287 号决议加强其调查培训方案，因为大会在该决议中要求酌情增加应对轻微不当行为的基础调查培训。考虑到目前为止从执行其培训方案中获得经验教训并考虑到内部司法理事会的报告(理事会在该报告中指出：联合国争议法庭规定，“纪律处罚必须有‘明确和令人信服的证据’支持；因此，如果调查是纪律行动的有效前奏，或是为了解除对工作人员行为不当的错误怀疑，则必须满足这一标准”(A/69/205，第 197 段))，监督厅确定，进行调查的各方在进行调查前需参加全面培训。因此，拟议在维也纳调查办公室设立 1 个 P-4 级培训干事员额。为抵消这一新员额的费用，拟议裁撤在维也纳调查办公室的 1 个 P-4 级调查干事员额。
- 30.52 具体而言，培训干事将：(a) 设计、发展、执行和评价培训；(b) 促进执行针对内部监督事务厅调查司的所有培训内容；(c) 参加并促进培训需求分析和调查，以确定适当的学习和发展战略/解决办法；(d) 促进执行指定的培训方案，举行务虚会和讲习班，包括培训培训师方案，以及利用评估工具；(e) 协助规划和协调年度培训日历，编写培训预算文件和分配培训资金；(f) 协助提供举办讲习班所需的行政和实质性支助，观察这些讲习班的情况，编制课程评价报告，总结调查结果，以及根据参与者的评价和意见对相关方案提出改进建议；(g) 就培训活动提供相关背景材料和统计数字以纳入报告；(h) 协助规划、设计、出版、评审和传播相关培训手册和视听材料，促进在线学习和用于提供学习的其他替代方法；以及(i) 编制培训方案时间表并监督对工作人员参加情况数据库的维护工作。
- 30.53 培训干事还将联络维持和平行动部、外勤支助部、安全和安保部及人力资源管理厅，以(a) 查明是否需要新的调查培训政策、标准或举措并查明需在对包括多个工作地点的调查员在内的调查员的定期调查培训中得到反映的经验教训或其他要素；(b) 管理全球调查培训需求评估周期，从设计开始直到分析数据、提出建议和后续行动；(c) 拟订并执行用于监测和评价调查培训工作的适当指导和制度，包括对培训评价应用投资收益方法。
- 30.54 在非员额项下拟议增加 27 700 美元的主要原因是，增加了一般临时人员项下的经费(137 000 美元)，以确保调查服务的持续性，特别是在工作量高峰期并考虑到拟议裁撤 1 个 P-3 员额。这一

增加数因下列因素被部分抵消：考虑到新核准的飞机舱位标准，工作人员差旅费会有所减少，及取消用于采购案件管理系统的非经常经费。

- 30.55 本次级方案得到共计 21 581 100 美元的其他分摊资源和 2 318 600 美元的预算外资源的支持。这些资源将用作 24 个员额(17 个专业、1 个一般事务(特等)、3 个一般事务(其他职等)、2 个当地雇员和 1 个外勤事务)的经费，以及用作与联合国各基金、方案和维持和平行动有关的调查活动的非员额资源。预计将比 2014-2015 两年期的估计资源数增加 1 105 700 美元，主要因为预算外资源项下用于加强在调查和监测欺诈方面的专业能力的捐款资金增加了。

C. 方案支助

所需资源(重计费用前)：2 540 400 美元

- 30.56 向内部监督方案工作提供支助的责任由执行办公室承担。

- 30.57 在本两年期内将交付下列产出：

(a) 行政支助事务：

- (一) 就行政、财务、人事和预算事项向内部监督事务厅高级管理人员提供咨询(1)；
- (二) 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细则，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前南斯拉夫问题法庭)的内部监督事务厅工作人员和财政资源(1)。

- 30.58 方案支助的资源分配情况见下文表 30.15。

表 30.15 所需资源：方案支助

类别	资源(千美元)		员额	
	2014-2015 年	2016-2017 年 (重计费用前)	2014-2015 年	2016-2017 年
经常预算				
员额	1 934.7	1 770.0	8	7
非员额	735.9	770.4	—	—
小计	2 670.6	2 540.4	8	7
其他摊款	1 659.8	1 446.8	4	4
预算外	—	—	—	—
共计	4 330.4	3 987.2	12	11

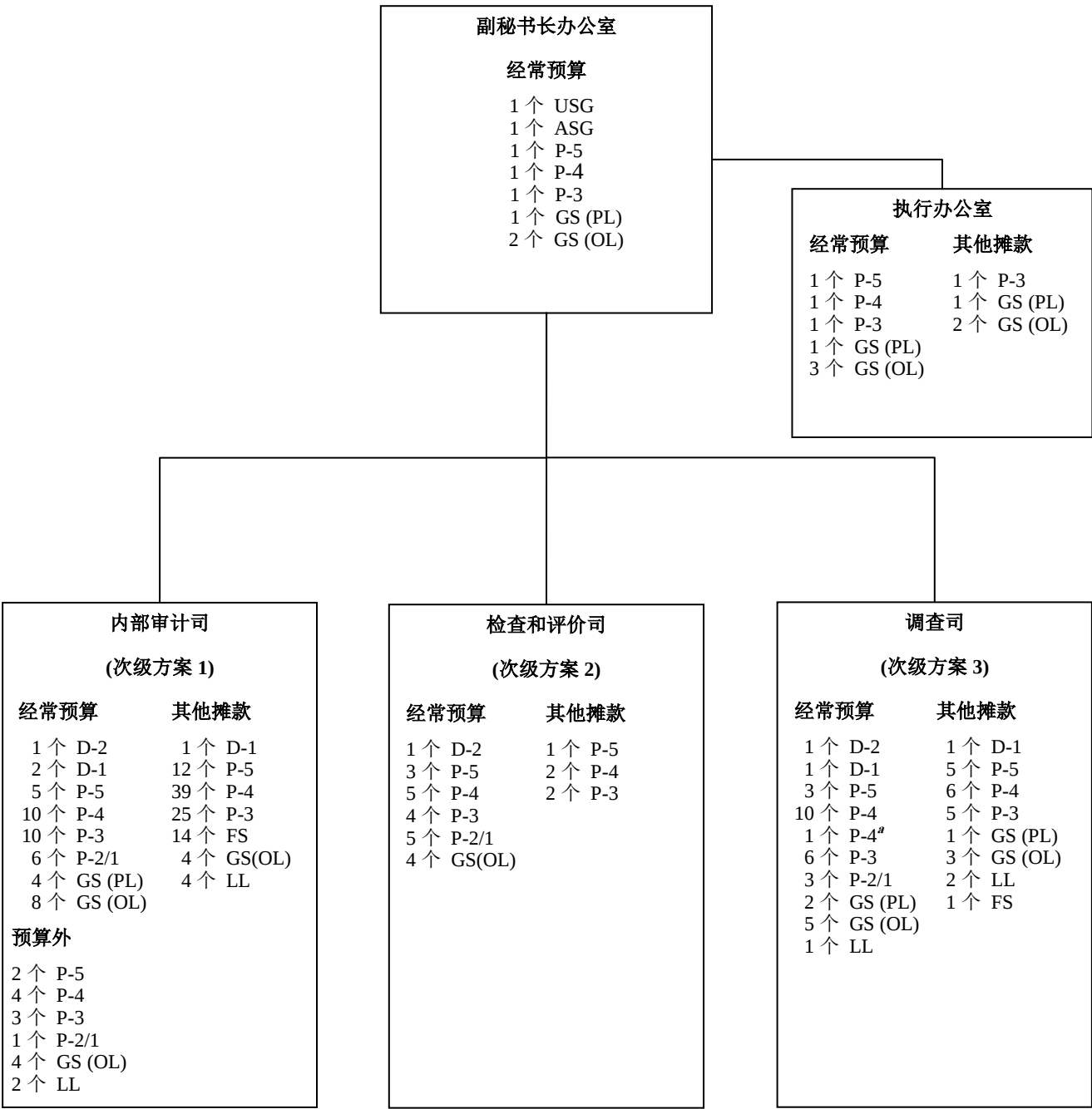
- 30.59 所需经费 2 540 400 美元(减少 130 200 美元)包括：(a) 1 770 000 美元用于继续维持 7 个员额(1 个 P-5、1 个 P-4、1 个 P-3、1 个一般事务(特等)和 3 个一般事务(其他职等))；(b) 非员额资源

770 400 美元。员额资源项下拟议减少经费的原因是根据大会第 69/264 号决议裁撤了 1 个行政助理员额(一般事务(其他职等))。

- 30.60 在非员额资源项下拟议增加 34 500 美元的主要原因是,增加了一般临时人员项下的经费(84 800 美元),因为要确保向监督厅及其客户提供的服务的持续性,特别是在工作量高峰期并考虑到拟议裁撤 1 个一般事务(其他职等)员额。拟议增加的经费数因用于订约承办事务所需经费减少而被部分抵消。
- 30.61 本次级方案得到估计为 1 446 800 美元的其他分摊资源的支持,包括 4 个员额(1 个专业、1 个一般事务(特等)和 2 个一般事务(其他职等)),用于为内部监督方案针对与维持和平行动有关活动开展的工作提供支助。预计比 2014-2015 两年期资源估计数减少 213 000 美元,主要是因为维持和平行动支助账户项下的信息技术费用减少了。

附件一

2016-2017 两年期组织结构和员额分配图



^a 新员额。

附件二

为执行监督机构的相关建议而采取的后续行动总表

建议简述	为执行建议而采取的行动
行预咨委会(A/68/7) 鉴于大会 2012-2013 两年期核准 1 个助理秘书长员额和拟议裁撤内部监督事务厅的高级员额，行预咨委会建议请监督厅不断对其新的管理结构进行严格审查，以确保适当协调三个司的工作(第九.30 段)。 行预咨委会根据其先前就此事项提出的建议，核可独立审计咨询委员会的建议，即内部监督事务厅根据大会第 65/244 号决议的规定加强其风险评估能力，重新评估其工作计划，以缩短评价周期(第九.29 段)。 行预咨委会关切地注意到，供调查使用的案件管理系统的购置大大拖延，期望在 2014-2015 两年期顺利购置该系统，供有关部门共同使用(第九.27 段)。 行预咨委会对处理纪律案件所需时间冗长表示关切，并相信在获得誊写服务后，该司的调查流程将有所加快，生产力将得到提高(第九.31 段)。 行预咨委会建议请秘书长探讨可否让联合国各监督机构利用一个单一的网基建议跟踪平台开展工作(第九.25 段)。	内部监督事务厅仔细审查了其管理结构并作了变动，以确保有效协调和执行其工作计划。副秘书长和助理秘书长共同负责战略事项、日常业务事项和跨职能问题，包括同外部检查和监督机构的联络活动。副秘书长直接监督次级方案 2 和 3 方面的工作，助理秘书长则监督次级方案 1 和跨职能问题方面的工作。这些安排没有造成各自为政的现象，反而使副秘书长办公室能够向所有 3 个次级方案提供有效协调和指导。 检查和评价司继续在完善其风险评估方法，将内部审计司的风险信息及该司的监测和评价记分卡信息纳入其风险评级模式。至于缩短评价周期问题，内部监督事务厅计划审查并考虑将管理和行政方案的评价监督工作移交给内部审计司作业绩审计，还将为检查较小的秘书处方案的结果及监测和评价能力拟定方法，从而减少评价工作量和有效缩短评价周期。 已采购新的案件管理系统(goCase)，目前正在实施之中，以供在 2015 年底前投入使用。 调查司在 2014 年第二季度获得誊写服务，它正与供应商一起努力确保符合质量管理制标准。采购誊写服务是该司为简化和加强调查报告及加快相关流程而采取的一个范围广泛的举措的组成部分。 内部监督事务厅确实探讨了利用联合检查组系统的可能性，包括对该组作了一次实地访问。但是，该组的独立建议跟踪系统无法满足范围更为广泛的监督厅系统的要求，因为监督厅系统将对建议落实情况的监测和审计管理整合在一起，以最大限度地提高效率。因此，无法再考虑联合检查组的系统。

建议简述

为执行建议而采取的行动

审计委员会 A/65/5(第一卷), 第二章

审计委员会建议内部监督事务厅加快完成对其职权范围内的所有实体进行的风险评估(第 454 段)。

内部审计司采用了一个每年更新对其所有客户的风险评估的流程。该项建议已得到落实。

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)。

内部审计司已降低其空缺率, 目前稳定在 15%。该司采用了新的内部报告和监测流程, 使内部审计司的进展管理工作实现高度实时可见, 从而在出现可能达不到审计完成期限目标的情况时管理部门能采取行动。

附件三

在 2014-2015 两年期实现但不在 2016-2017 两年期交付的产出

A/68/6(Sect. 30), 段次	产出	数量	停止执行的原因
第 30.48 段	为内部监督事务厅审查机构提供服务	1	内部监督事务厅审查机构的任务期限已到期。现在由人力资源管理厅的相关中央审查机构在审查监督厅的所有招聘流程。
共计		1	