



大会

Distr.: General
24 February 2016
Chinese
Original: English

第七十一届会议

暂定项目表* 项目 131

方案规划

2018-2019 期间拟议战略框架

第二部分：两年期方案计划

方案 26

内部监督

目录

	页次
总方向	2
次级方案 1. 内部审计	2
次级方案 2. 检查与评价	3
次级方案 3. 调查	3
立法授权	4

* A/71/50。



总方向

- 26.1 本方案的总体目的是增加透明度和加强问责，帮助本组织提高效率、加强实效和实现目标。根据《联合国宪章》第九十七条，内部监督事务厅在秘书长的领导下，在履行职责方面具有业务独立性。监督厅有权为履行与监督职能有关的各项责任发起和实施任何行动，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，协助秘书长履行对本组织资源和人员的内部监督责任。
- 26.2 本方案的任务授权源自大会第 48/218 B、54/244、59/272、64/263 和 69/253 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、联合检查组以及独立审计咨询委员会密切协调，确保本组织内有效和高效率的监督。
- 26.3 监督厅力求通过支持本组织努力建立有效、透明的问责制度和加强本组织在查明、评估和减轻风险方面的能力，实现问责和透明。
- 26.4 为此，监督厅将：(a) 拟定措施，协助本组织建立一个内部控制框架，包括风险管理能力；(b) 提供独立信息和评估，协助有效决策；(c) 对本组织的实效性进行独立审查。将完全依照适用的国际标准和大会核可的监督厅的任务授权，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。
- 26.5 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 2030 年可持续发展议程和自 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，查明影响高效率、有效执行各方案的因素。监督厅还采取措施，支持实现性别平等主流化，包括监督联合国在性别平等主流化方面的努力。

次级方案 1
内部审计

组织目标：改善本组织的治理、风险管理和控制进程	
秘书处预期成绩	绩效指标
(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，从而加强治理、风险管理和控制进程	(a) (一) 会员国就内部控制、进程和风险管理等问题进行决策时对内部审计司的报告，包括专题报告的引用和使用有所增加
	(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
(b) 执行授权任务的效率和实效有所提高，对方案主管的问责得到加强	(b) (一) 有关问责、效率和实效方面的审计建议得到方案主管采纳的百分比有所提高
	(二) 审计建议得到方案主管执行的百分比有所提高

战略

26.6 内部审计司将继续向工作人员提供方法指导和培训，并将特别强调质量保证。该司报告的质量、相关性和及时性将因此得到持续改进。该司还将依据《国际内部审计专业实务标准》进行基于风险的审计，并通过各种保证和咨询服务，协助管理层建立和加强风险管理、内部控制和治理。该司将进行组织调整，加强应对挑战的能力，例如实施企业资源规划系统、企业风险管理和主要基本建设项目。

次级方案 2 检查与评价

组织目标：加强方案执行的问责、学习、相关性、效率、实效和影响

秘书处预期成绩	绩效指标
(a) 对会员国决策过程的帮助有所增加，秘书处依据内部监督事务厅的检查和评价采取适当行动的能力得到加强；监督厅在上述检查和评价中评估方案的效率和实效、各专题问题和自我评价能力、行政程序的相关性，以及活动与授权的契合度	(a) (一) 会员国为就方案执行工作的效率和实效、行政程序的相关性以及活动与授权的契合度作出知情决策而采用的方案及专题检查和评价的百分比有所提高 (二) 答复问卷的方案主管对检查和评价司报告的质量和有用性表示满意的百分比有所提高

战略

26.7 检查和评价司提供独立的评价证据，以加强本组织的问责并促进学习。评价和检查工作将帮助改善联合国的相关性、效率、实效和影响。该司将及时提供有关本组织业绩表现的客观、可信、切合实际的信息，以便帮助会员国决策，并加强秘书处采取适当行动的能力。该司将酌情与监督厅其他各司和其他监督机构相互协调，执行评价和检查方案，采用标准化的系统方法，对各项方案进行基于风险评估的周期性评价和检查，以确保检查和评价司报告的质量和有用性。为了保证秘书处自我评价工作的质量，该司将进行两年期审查，以就所报告成果的可信度和可靠性向会员国做出合理保证。

次级方案 3 调查

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，加强问责

秘书处预期成绩	绩效指标
(a) 调查的质量和及时性有所改善，从而能对不当行为采取有效行动	(a) (一) 符合时限要求的结案报告和调查报告 ^a 的百分比有所提高 (二) 结案报告和调查报告在发布 12 个月内据其开始采取纠正措施的百分比提高

- (b) 方案主管和其他人员等联合国人员防止或适当应对不当行为的意识得到增强
- (b) (一) 负责开展调查或执行调查任务的联合国人员接受调查培训的人数有所增加
(二) 联合国人员向监督厅报告的案件数目增加

^a 调查报告系指证实不当行为的报告。如果不当行为没有得到证实，则作出结案报告，而不是调查报告。

战略

26.8 调查司将对有关可能发生的不当行为的举报进行调查，并建议应采取的适当行动，以确保在本组织全面促进问责。该司将针对收到的有关错失行为或不当行为的举报进行应对性调查，同时也针对高风险业务主动展开调查。

26.9 调查司将通过与外勤支助部和特派团工作人员合作，处理维和特派团内的性剥削和性虐待问题，形成侧重于预防、提高意识和问责的整体应对办法。所采取的策略将包括与部队和警察派遣国以及军事指挥部一道采取后续行动。同时还将针对联合国系统内部的经济欺诈行为采取行动，以促进问责，并通过减少组织性风险，保护本组织的利益、资产和资源。

26.10 调查司的直接责任在发布调查报告之后结束，但其工作是更大的司法系统的一部分。作为该系统的切入点，调查司工作的质量和及时性对整个系统的成功至关重要。调查司正在考虑如何影响该系统的其他部分，从而提高调查的影响力和价值。

26.11 调查司的外联服务将促进保护本组织的利益、资产和资源。这些外联服务包括：向方案主管提供咨询服务，鼓励对错失行为采取预防办法；依照大会第59/287号决议规定，为监督厅以外的调查人员提供培训，以提高第一反应调查的质量；促进落实个人问责；开展提高意识的活动，向联合国人员说明不当行为的后果和相关机制。

立法授权

大会各项决议

- 48/218 B 审查联合国行政和财政业务效率
- 53/207 方案规划
- 54/244 审查大会第 48/218 B 号决议的执行情况
- 57/292 与 2002-2003 两年期方案预算有关的问题
- 59/270 秘书长关于内部监督事务厅活动的报告
- 59/271 秘书长关于内部监督事务厅活动的报告

59/272	审查大会第 48/218 B 号和第 54/244 号决议的执行情况
59/287	内部监督事务厅关于加强联合国调查职能的报告
60/1	2005 年世界首脑会议成果
60/254	审查联合国行政和财政业务效率
60/257	方案规划
60/259	秘书长关于内部监督事务厅活动的报告
61/245	全面审查联合国及其各基金、方案和专门机构内部治理和监督情况
61/275	独立审计咨询委员会的职权范围及加强内部监督事务厅
62/234	内部监督事务厅的报告和采购问题工作队经费的筹措
62/247	加强调查
63/263	与 2008-2009 两年期方案预算有关的问题
63/265	内部监督事务厅关于其活动的报告
63/270	基本建设总计划
63/276	问责制框架、企业风险管理和内部控制框架及成果管理制框架
64/232	内部监督事务厅关于其活动的报告
64/263	审查大会第 48/218 B、54/244 和 59/272 号决议的执行情况
65/250	内部监督事务厅关于其活动的报告
66/236	内部监督事务厅关于其活动的报告
67/258	内部监督事务厅关于其活动的报告
68/21	内部监督事务厅关于其活动的报告
69/252	内部监督事务厅关于其活动的报告
69/253	审查大会第 48/218 B、54/244、59/272 和 64/263 号决议的执行情况
