



第七十二届会议

2018-2019 两年期拟议方案预算*

第九编
内部监督

第 30 款
内部监督

(2018-2019 年期间两年期方案计划方案 26)**

目录

	页次
概览	3
总方向	3
资源概览	4
其他信息	7
A. 行政领导和管理	8
B. 工作方案	9
次级方案 1. 内部审计	10
次级方案 2. 检查和评价	12
次级方案 3. 调查	14
C. 方案支助	16

* 核定方案预算概要将作为 [A/72/6/Add.1](#) 号文件发布。

** [A/71/6/Rev.1](#)。



附件^{***}

一. 2018-2019 两年期组织结构和员额分配图	18
二. 为执行监督机构相关建议而采取的后续行动一览表.....	19

^{***} 本报告不载有关于列入 2016-2017 两年期但不在 2018-2019 年交付的产出的附件，因为没有终止的产出。

概览

表 30.1 财政资源

(美元)

2016-2017 年批款	40 148 400
技术调整(取消非经常所需资源和两年期员额经费)	231 600
其他变动	(453 100)
资源变动总额	(221 500)
秘书长提出的 2018-2019 年拟议数 ^a	39 926 900

^a 按 2016-2017 年订正费率计算。

表 30.2 员额资源

	数目	职等
经常预算		
2016-2017 两年期核定数	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
裁撤	(2)	调自次级方案 1 的 2 个 GS(OL)
2018-2019 两年期拟议数	114	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)、20 个 GS(OL)、1 个 LL

总方向

- 30.1 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工作人员的内部监督责任。
- 30.2 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/2016/6)。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，确保在本组织内实施有效和高效率的监督。
- 30.3 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。
- 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，协助有效决策；(c) 独立评审本组织的实效。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。

注：各个图表中采用了下列缩写：ASG：助理秘书长；GS：一般事务；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。

30.5 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，查明影响高效率、有成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，包括监督联合国的性别平等主流化工作。

资源概览

30.6 2018-2019 两年期本款拟议资源总额重计费用前为 39 926 900 美元，比 2016-2017 年批款净减 221 500 美元(即 0.6%)。导致资源变动有两个因素，即：(a) 与取消非经常所需资源和 2016-2017 新设员额两年期经费有关的技术调整；(b) 其他资源变动。拟议资源数额将为充分、高效和有效地执行各项任务提供经费。

30.7 资源分配情况见表 30.3 至 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

	2014-2015 年支出	2016-2017 年批款	资源变动						重计费用前共计	重计费用	2018-2019 年估计数
			技术调整(非经常、员额两年期经费)	新的和扩大的任务	款次内和(或)款次间	其他	共计	百分比			
A. 行政领导和管理	3 157.7	2 988.6	(40.4)	—	(45.4)	—	(85.8)	(2.9)	2 902.8	82.4	2 985.2
B. 工作方案											
1. 内部审计	15 711.4	16 793.1	—	—	(74.7)	(324.8)	(399.5)	(2.4)	16 393.6	474.7	16 868.3
2. 检查和评价	8 151.5	7 654.9	—	—	(23.5)	(28.3)	(51.8)	(0.7)	7 603.1	242.5	7 845.6
3. 调查	10 192.1	10 199.7	272.0	—	(128.2)	—	143.8	1.4	10 343.5	316.7	10 660.2
小计, B	34 055.0	34 647.7	272.0	—	(226.4)	(353.1)	(307.5)	(0.9)	34 340.2	1 033.9	35 374.1
C. 方案支助	2 567.0	2 512.1	—	—	271.8	(100.0)	171.8	6.8	2 683.9	73.1	2 757.0
小计, 1	39 779.6	40 148.4	231.6	—	—	(453.1)	(221.5)	(0.6)	39 926.9	1 189.4	41 116.3

(2) 其他摊款

	2014-2015 年支出	2016-2017 年估计数	2018-2019 年估计数
A. 行政领导和管理	—	—	—
B. 工作方案			
1. 内部审计	36 161.0	37 172.9	35 155.4
2. 检查和评价	1 968.4	2 353.0	3 044.1
3. 调查	15 969.1	19 221.6	18 951.8
小计, B	54 098.5	58 747.5	57 151.3
C. 方案支助	1 727.2	1 728.5	2 381.7
小计, 2	55 825.7	60 476.0	59 533.0

(3) 预算外

	2014-2015 年 支出	2016-2017 年 估计数	2018-2019 年 估计数
A. 行政领导和管理	6.3	—	—
B. 工作方案			
1. 内部审计	15 851.9	17 484.4	17 747.6
2. 检查和评价	—	—	—
3. 调查	1 337.2	44.1	—
小计, B	17 189.1	17 528.5	17 747.6
C. 方案支助	—	—	—
小计, 3	17 195.4	17 528.5	17 747.6
共计	112 800.7	118 152.9	118 396.9

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	
	2016- 2017 年	2018- 2019 年	2016- 2017 年	2018- 2019 年	2016- 2017 年	2018- 2019 年	2016- 2017 年	2018- 2019 年	2016- 2017 年	2018- 2019 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	—	—	18	16	2	2	33	31
P-4/3	50	50	—	—	69	69	7	7	126	126
P-2/1	14	14	—	—	—	—	1	1	15	15
小计	85	85	—	—	89	87	10	10	184	182
一般事务										
特等	8	8	—	—	2	2	1	1	11	11
其他职等	22	20	—	—	9	9	4	4	35	33
小计	30	28	—	—	11	11	5	5	46	44
其他										
当地雇员	1	1	—	—	6	5	1	1	8	7
外勤	—	—	—	—	15	13	—	—	15	13
小计	1	1	—	—	21	18	1	1	23	20
共计	116	114	—	—	121	116	16	16	253	246

^a 包括 116 个负责其他摊款监督活动的员额, 具体如下: 刑事法庭余留事项国际处理机制 2 个员额(1 个 P-4 和 1 个 P-3); 维持和平活动支助账户 114 个员额(2 个 D-1、16 个 P-5、42 个 P-4、25 个 P-3、2 个一般事务(特等)、9 个一般事务(其他职等)、5 个当地雇员和 13 个外勤事务人员)。

^b 包括 16 个负责预算外监督活动的员额, 具体如下: 联合国环境规划署 2 个员额(1 个 P-4 和 1 个当地雇员); 联合国人类住区规划署 2 个员额(1 个 P-3 和 1 个一般事务(特等)); 联合国人权事务高级专员办事处 1 个员额(1 个 P-4); 国际贸易中心 1 个员额(1 个 P-2); 其他预算外实务活动的 10 个方案支助员额(2 个 P-5、2 个 P-4、2 个 P-3 和 4 个一般事务(其他职等))。

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	41.1	59.1	100.0
2. 检查和评价	19.0	5.1	—
3. 调查	25.9	31.8	—
小计, B	86.0	96.0	100.0
C. 方案支助	6.7	4.0	—
共计	100.0	100.0	100.0

技术调整

- 30.8 资源变动反映以下变动的净影响: (a) 取消了共计 40 400 美元的非经常经费, 涉及用于培训如何使用监督厅 2016 年实施的新审计管理和建议跟踪系统的一次性订约承办事务款项; (b) 为 2016-2017 年在次级方案 3 下新设的 2 个 P-4 员额提供两年期经费, 从而增加了 272 000 美元。

款次内和(或)款次间的变动

- 30.9 资源变动反映: (a) 将其他工作人员费用和一般临时人员经费从行政领导和管理以及工作方案项下调至方案支助项下(该项经费还因第 30.10 段所述增效而减少); (b) 将一般业务费用和通信服务经费从方案支助项下调至行政领导和管理以及工作方案项下。

其他变动

- 30.10 资源变动反映监督厅计划在 2018-2019 两年期通过增效减少 453 100 美元。拟议减少的原因是监督厅努力在各项日常业务中体现秘书长关于企业资源规划项目第八次进展情况报告(A/71/390)提出的“团结”项目的预期增效。第八次进展情况报告所述“团结”系统增效的基础是本组织关于“团结”系统的经验、预期今后将发生的变动(包括今后推出的内容)、端对端流程的全球审查、遗留系统退出运行以及业务流程和规划能力的改进。除其他外, 增效情况视情按专职同等资历的美元价值表示。关于该办法的进一步资料载于 2018-2019 两年期拟议方案预算的前言和导言。其他增效源自监督厅持续努力合并和重组行政职能。

- 30.11 对于内部监督事务厅而言, 这些增效转化为员额和非员额资源的削减, 分别是次级方案 1(内部审计)(324 800 美元)、次级方案 2(检查和评价)(28 300 美元)和方案支助(100 000 美元), 共计 453 100 美元。

其他摊款和预算外资源

- 30.12 其他摊款资源的预计数额为 59 533 000 美元, 占所需资源总额的 50.3%。这笔资源将用于与支助维持和平活动(支助账户)和刑事法庭余留事项国际处理机制有关的内部监督活动。预计数额比 2016-2017 两年期减少约 943 000 美元, 其主要原因是计划关闭联合国科特迪瓦行动(联科行动)和联合国利比里亚特派团(联利特派团)并相应减少员额数目。

- 30.13 预算外资源的预计数额为 17 747 600 美元，占所需资源总额的 15%。这些资源将用于与联合国合办工作人员养恤基金、联合国环境规划署(环境规划署)、联合国人类住区规划署(人居署)、联合国人权事务高级专员办事处(人权高专办)和国际贸易中心(国贸中心)有关的内部监督活动以及其他预算外实务活动的方案支助。预计数额比 2016-2017 两年期增加约 219 100 美元，其主要原因是与合办工作人员养恤基金有关的内部监督活动所需经费增加。

其他信息

- 30.14 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差距和重复。除了交流工作计划外，监督厅与审计委员会举行定期会议并与联合检查组举行特别会议，讨论进展情况和共同关心的问题。每年举行一次三方会议，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事务代表的工作。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中任职。调查司在联合国调查事务代表中发挥了领导作用。例如，2017 年，调查司副司长担任联合国调查事务代表副协调员。作为该职能的一部分，调查司还在推动有关数字法证调查流程和产品标准化举措以及联合国应对性剥削和性虐待工作队的工作，同时利用整个联合国系统的专门知识统一和改进调查工作。调查司继续与国际调查组织内的对口单位合作，并提供专家支持。例如，在 2016 年 9 月在维也纳举行的第十七届国际调查员会议上，调查司在关于调查各组织的行政首长、内部工作人员调查、打击发展项目中的欺诈和腐败现象以及豁免对调查的影响的四次会议上提出了意见。
- 30.15 按照大会第 58/269 号决议，在行政领导和管理以及工作方案项下的现有能力内已查明共有约 370 700 美元(经常预算)和 125 300 美元(其他摊款)可用于开展监测和评价。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。这些资源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。这种评价确定了可以改进的内部程序，以确保监督厅有效提供服务和更好地接受会员国问责。审查还通过强化各项结论和建议，实现了报告总体质量的改进和加强。
- 30.16 拟议加强副秘书长办公室，以增强监督厅满足新的需求并以最有效和最高效的方式提供重要服务的能力。该办公室将分成副秘书长直属办公室和战略管理支助办公室，前者由副秘书长、助理秘书长和两个一般事务(其他职等)工作人员组成，后者由 3 名专业工作人员和 1 名一般事务(特等工作人员组成)。变动的重点将是确保在战略和业务管理以及人事、预算和财政资源管理方面向副秘书长、助理秘书长和内部监督事务厅提供协调一致和全面的支助。
- 30.17 作为继续努力根据《内部审计师协会国际内部审计实务准则》改进服务的一部分，内部审计司继续执行其质量保证和改善方案，并对《内部审计手册》进行了修订，以纳入审计标准和内部程序的近期变动，从而提高合规性和效力。确立了各种业绩衡量标准，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；衡量其活动的成果和影响。已执行一个将审计流程完全自动化的新审计管理系统，包括对建议进行监测。在 2018-2019 两年期，内部审计司将更加注重行动、方案和活动的实效、效率和经济方面以及欺诈和管理不善的问题。
- 30.18 自 2013 年年初以来，检查和评价司以组织每月“棕色袋午餐”方式扩大了其评价能力发展方案，其中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述及从评价技巧到对评价人员有用的管理决策等各种专题。

- 30.19 2016 年，调查司的业务活动侧重于中非共和国的性剥削和性虐待问题。为了协助改进联合国在调查性剥削和性虐待行为方面的应对措施，调查司与维持和平行动部行为和纪律股、外勤支助部和法律事务厅一般法律事务司合作，为联合国海地稳定特派团和联合国组织刚果民主共和国稳定特派团快速反应小组成员制定和提供培训。该司还为派往非洲调查性剥削和性虐待行为的本司工作人员以及联合国儿童基金会和联合国开发计划署工作人员编制和提供儿童取证约谈方面的培训。
- 30.20 监督厅在各司实施了改进措施，帮助落实工作重点和改善资源的问责。这些措施包括更新业务程序和手册、阐述方案影响途径、确定管理主要活动的业绩指标和利用企业风险管理系统评估自身风险。2016 年，监督厅制定了一个综合规划概念框架，并将成为制定各司计划和随后合并工作的总体方向和愿景。该框架还旨在改进各司之间的合作，以更好地整合各司工作计划。

A. 行政领导和管理

所需资源(重计费用前): 2 902 800 美元

- 30.21 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以及联合国系统的其他检查和监督部门保持密切的工作关系。此外，副秘书长办公室对内部监督事务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

秘书处的预期成绩		绩效指标	业绩计量			
			2018-2019 年	2016-2017 年	2014-2015 年	2012-2013 年
(a) 提交文件更加及时	按照截止日期提交会前文件的百分比增加	目标数	100	100	100	100
		估计数		100	100	100
		实数			100	100
(b) 继续与联合国其他监督机构开展合作	维持与其他实体协作开展的活动数目 [会议次数]	目标数	11	11	11	11
		估计数		11	11	11
		实数			11	12
(c) 及时征聘工作人员并安排职位	专业员额平均空缺天数减少 [天数]	目标数	100	150	150	160
		估计数		150	150	160
		实数			111	165
(d) 在本组织差旅费用方面实现增效	在差旅开始至少两个星期前购买的机票百分比提高	目标数	100			
		估计数				
		实数				

外部因素

- 30.22 监督厅预计能实现目标和预期成绩，前提是获得客户及时提出的反馈意见以及外部各方的合作。

产出

30.23 将在 2018-2019 两年期交付的产出见表 30.7。

表 30.7 产出和最后产出的类别

产出	数量
为政府间机构和专家机构提供服务并提交报告(经常预算/其他摊款/预算外)	
大会	
第五委员会	
为会议提供实质性服务	
1. 正式会议和非正式磋商	4
独立审计咨询委员会	
为会议提供实质性服务:	
2. 正式会议	12
会议文件	
3. 关于内部监督事务厅活动的报告以及关于监督厅具体活动的特别报告	4
行政支助服务(经常预算/其他摊款)	
内部监督事务	
4. 提交给独立审计咨询委员会和审计委员会的任务工作计划	2

30.24 行政领导和管理的资源分配情况见下文表 30.8。

表 30.8 所需资源：行政领导和管理

	资源(千美元)		员额	
	2016-2017 年	2018-2019 年 (重计费用前)	2016-2017 年	2018-2019 年
经常预算				
员额	2 761.0	2 761.0	8	8
非员额	227.6	141.8	—	—
共计	2 988.6	2 902.8	8	8

30.25 所需资源为 2 902 800 美元，比 2016-2017 年批款净减 85 800 美元，其中 2 761 000 美元将用于为 8 个员额供资(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))，141 800 美元为非员额所需资源，包括工作人员差旅、订约承办事务和一般业务费用，用于为执行方案任务提供支助。

30.26 净减 85 800 美元的主要原因是：(a) 取消了用于监督厅新审计管理和建议跟踪系统使用培训的订约承办事务非经常经费；(b) 其他工作人员费用减少，原因是将一般临时人员经费调至方案支助项下，调自方案支助项下的通信服务经费导致一般业务费用增加，从而部分抵销了上述减少额。

B. 工作方案

30.27 各次级方案资源分配情况见表 30.9。

表 30.9 按次级方案开列的所需资源

	资源(千美元)		员额	
	2016-2017 年	2018-2019 年 (重计费用前)	2016-2017 年	2018-2019 年
A. 经常预算				
1. 内部审计	16 793.1	16 393.6	46	44
2. 检查和评价	7 654.9	7 603.1	22	22
3. 调查	10 199.7	10 343.5	33	33
小计, A	34 647.7	34 340.2	101	99
B. 其他摊款	58 747.5	57 151.3	117	112
C. 预算外	17 528.5	17 747.6	16	16
共计	110 923.7	109 239.1	234	227

次级方案 1 内部审计

所需资源(重计费用前): 16 393 600 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 2018-2019 年期间两年期方案计划(A/71/6/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 30.10 两年期目标、预期成绩、绩效指标和业绩计量

本组织目标: 改善本组织的治理、风险管理和控制程序		业绩计量				
秘书处的预期成绩	绩效指标		2018- 2019 年	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, 从而加强治理、风险管理和控制程序	(一) 会员国就内部控制、程序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次数有所增加 [提到报告的次数]	目标数	22	20	18	15
		估计数		20	18	15
		实数			21	14
(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	(二) 对内部审计司报告的质量和有用性表示满意的方案主管的百分比有所提高	目标数	95	95	95	95
		估计数		95	95	95
		实数			92	95
(c) 得到方案主管执行的审计建议的百分比有所提高	(一) 得到方案主管接受的有关问责、效率和实效的审计建议的百分比有所提高	目标数	100	96	95	95
		估计数		95	95	95
		实数			100	100
(c) 得到方案主管执行的审计建议的百分比有所提高	(二) 得到方案主管执行的审计建议的百分比有所提高	目标数	85	75	70	95
		估计数		75	70	70
		实数			74	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 将在 2018-2019 两年期交付的产出见表 30.11.

表 30.11 产出和最后产出的类别

产出	数量
为政府间机构和专家机构提供服务并提交报告(经常预算/其他摊款/预算外)	
大会	
为会议提供实质性服务	
1. 正式会议和非正式磋商 会议文件	12
2. 关于各种事项的审计报告	2
行政支助事务(经常预算/其他摊款和预算外)	
内部监督事务	
审计	
3. 为方案管理人员编写的审计报告	300
4. 更新和维护一个关于各部厅遵守审计建议情况的数据库	8

30.31 次级方案 1 资源分配情况见表 30.12。

表 30.12 所需资源；次级方案 1

	资源(千美元)		员额	
	2016-2017 年	2018-2019 年 (重计费用前)	2016-2017 年	2018-2019 年
经常预算				
员额	13 879.1	13 554.3	46	44
非员额	2 914.0	2 839.3	—	—
小计	16 793.1	16 393.6	46	44
其他摊款				
	37 172.9	35 155.4	89	81
预算外				
	17 484.4	17 747.6	16	16
共计	71 450.4	69 296.6	151	141

30.32 所需资源为 16 393 600 美元，比 2016-2017 年批款净减 399 500 美元，其中 13 554 300 美元将用于为 44 个员额供资(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 6 个一般事务(其他职等))，2 839 300 美元为非员额所需资源，包括其他工作人员费用、工作人员差旅、订约承办事务，用于为执行方案任务提供支助。

- 30.33 净减 399 500 美元的主要原因是：(a) 监督厅计划在 2018-2019 年实现增效，因此裁撤一个团队助理(一般事务人员(其他职等))员额和一个工作人员助理(一般事务(其他职等))员额；(b) 其他工作人员费用减少，原因是将一般临时人员经费调至方案支助项下，调自方案支助项下的通信服务经费导致一般业务费用增加，从而部分抵销了上述减少额。
- 30.34 本次级方案由预计数额为 35 155 400 美元的其他摊款和共计 17 747 600 美元的预算外资源提供支助，前者用于 81 个员额(62 个专业及以上、4 个一般事务、12 个外勤事务和 3 个当地雇员)的经费，后者用于 16 个员额(10 个专业、5 个一般事务和 1 个当地雇员)的经费。这些资源将支助与维持和平行动(支助账户)、刑事法庭余留事项国际处理机制、联合国合办工作人员养恤基金、环境署、人居署、人权高专办和国贸中心有关的审计活动以及其他预算外实务活动的方案支助。其他分摊资源净减 2 017 500 美元的主要原因是计划关闭联科行动和联利特派团导致维持和平行动支助账户下所需资源减少。

次级方案 2

检查与评价

所需资源(重计费用前)：7 603 100 美元

- 30.35 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 2018-2019 年期间两年期方案计划(A/71/6/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 30.13 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、学习、相关性、效率、实效和影响

秘书处的预期成绩	绩效指标	业绩计量				
		2018-2019 年	2016-2017 年	2014-2015 年	2012-2013 年	
(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	(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	目标数	70	70	60	50
		估计数		70	60	59.2
		实数			64	52
(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		目标数	60			
		估计数				
		实数				

外部因素

- 30.36 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

- 30.37 将在 2018-2019 两年期交付的产出见表 30.14。

表 30.14 产出和最后产出的类别

产出	数量
为政府间机构和专家机构提供服务并提交报告(经常预算/其他摊款)	
大会	
第五委员会	
为会议提供实质性服务	
1. 正式会议和非正式磋商 方案和协调委员会 为会议提供实质性服务	12
2. 正式会议和非正式磋商 会议文件	30
3. 内部监督事务厅关于加强评价的作用并执行关于方案设计、交付和政策指示的评价结果的报告	1
4. 专题评价报告	1
5. 各方案的评价报告	7
6. 有关评价各种方案和维持和平特派团的建议执行情况的三年期审查	10
其他政府间委员会和专家委员会	
为会议提供实质性服务	
7. 正式会议和非正式磋商	42
行政支助服务(经常预算/其他摊款)	
内部监督事务	
检查和评价	
8. 为方案管理人员编写的关于具体问题的检查报告	5
9. 为方案管理人员编写的评价报告	2
10. 方案管理人员要求的专门评价报告	2
11. 向方案管理人员提供自我评价方面的方法协助和指导	1
12. 更新和维护一个关于部门和办事处遵守审计建议情况的数据库	2

30.38 次级方案 2 资源分配情况见下文表 30.15。

表 30.15 所需资源；次级方案 2

	资源(千美元)		员额	
	2016-2017 年	2018-2019 年 (重计费用前)	2016-2017 年	2018-2019 年
经常预算				
员额	6 525.0	6 525.0	22	22
非员额	1 129.9	1 078.1	—	—
小计	7 654.9	7 603.1	22	22
其他摊款				
	2 353.0	3 044.1	4	7
共计	10 007.9	10 647.2	26	29

- 30.39 所需资源为 7 603 100 美元，比 2016-2017 年批款净减 51 800 美元，其中 6 525 000 美元将用于为 22 个员额供资(1 个 D-2、3 个 P-5、5 个 P-4、4 个 P-3、5 个 P-2、4 个一般事务(其他职等))，1 078 100 美元为非员额所需资源，包括咨询人和工作人员差旅，用于为执行方案任务提供支助。
- 30.40 净减 51 800 美元的主要原因是：(a) 监督厅计划在 2018-2019 年实现的增效导致咨询人减少；(b) 其他工作人员费用减少，原因是将一般临时人员经费调至方案支助项下，调自方案支助项下的通信服务经费导致一般业务费用增加，从而部分抵销了上述减少额。
- 30.41 本次级方案得到预计数额为 3 044 100 美元的其他摊款的支助，这些经费将用作 7 个专业员额经费和非员额资源，以开展支助维持和平行动的检查 and 评价活动。净增 691 100 美元的主要原因是如秘书长关于 2017 年 7 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日期间维持和平行动支助账户预算的报告(A/71/806)所述，拟将 3 个员额从次级方案 1 改派到次级方案 2。

次级方案 3 调查

所需资源(重计费用前)：10 343 500 美元

- 30.42 本次级方案的实质性责任由调查司承担。次级方案将根据 2018-2019 年期间两年期方案计划(A/71/6/Rev.1)方案 26(内部监督)次级方案 3(调查)详述的战略予以执行。

表 30.16 两年期目标、预期成绩、绩效指标和业绩计量

本组织目标：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，加强问责制

秘书处的预期成绩	绩效指标		业绩计量			
			2018-2019 年	2016-2017 年	2014-2015 年	2012-2013 年
(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	(一) 达到时限要求的结案报告和调查报告的百分比提高	目标数	100	100	100	70
		估计数		100	100	80
		实数			75	70
	(二) 在发布 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提高	目标数	100	100	100	
		估计数		86	86	80
		实数			75	
(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	(一) 负责开展调查或执行调查任务的联合国人员中接受调查培训的人数增加	目标数	100	100	100	100
		估计数		100	100	80
		实数			100	100
	(二) 联合国人员向监督厅报告的案件数目增加	目标数	25			
		估计数				
		实数				

^a 调查报告指不当行为得到证实后分发的报告。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

30.43 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

30.44 将在 2018-2019 两年期交付的产出见表 30.16。

表 30.17 产出和最后产出的类别

产出	数量
为政府间机构和专家机构提供服务并提交报告(经常预算/其他摊款/预算外)	
大会	
第五委员会	
为会议提供实质性服务	
1. 正式会议和非正式磋商	12
行政支助事务(经常预算/其他摊款和预算外)	
内部监督事务	
调查	
2. 确定高风险领域的风险评估报告	1
3. 专家根据联合国秘书处反欺诈和反腐败框架，向基金、机构和方案提出的关于防止欺诈和其他不当行为的意见(ST/IC/2016/25)	1
4. 专家向其他国际机构的调查单位提出的咨询意见	1
5. 根据有关举报不当使用联合国资源的行政指示以及改进方案交付的提议(ST/AI/397)，改进通过热线电话和网上举报等方式对错失行为的保密举报	1
6. 对偷窃、贪污、走私、贿赂、性剥削和性虐待案件和其他形式的不当行为的举报	150
7. 更新和维护关于各部厅遵守调查建议情况的数据库	2

30.45 次级方案 3 的资源分配情况见表 30.17。

表 30.18 所需资源；次级方案 3

	资源(千美元)		员额	
	2016-2017 年	2018-2019 年 (重计费用前)	2016-2017 年	2018-2019 年
经常预算				
员额	9 239.9	9 511.9	33	33
非员额	959.8	831.6	—	—
小计	10 199.7	10 343.5	33	33
其他摊款	19 221.6	18 951.8	24	24
预算外	44.1	—	—	—
共计	29 465.4	29 295.3	57	57

- 30.46 所需资源为 10 343 500 美元，比 2016-2017 年批款净增 143 800 美元，其中 9 511 900 美元将用于为 33 个员额供资(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)，831 600 美元为非员额所需资源，包括工作人员差旅、订约承办事务和一般业务费用，用于为执行方案任务提供支助。
- 30.47 净增 143 800 美元的主要原因是：(a) 为 2016-2017 年新设的 2 个 P-4 员额提供两年期经费；(b) 一般业务费用增加，原因是调自方案支助项下的通信服务经费，一般临时人员经费调至方案支助项下导致其他工作人员费用减少，从而部分抵销了上述增加额。
- 30.48 本次级方案由预计总额为 18 951 800 美元的其他分摊资源提供支助，将用于为 24 个员额(17 个专业及以上、4 个一般事务人员、2 个当地雇员和 1 个外勤人员)供资以及用作与联合国各基金和方案和维持和平行动有关的调查活动的非员额资源。

C. 方案支助

所需资源(重计费用前)：2 683 900 美元

- 30.49 向内部监督方案工作提供支助的责任由执行办公室承担。2018-2019 两年期，执行办公室将在秘书长的授权下，根据联合国条例和细则提供行政支助服务，包括就行政、财政、人事和预算事项向监督厅高级管理人员提供咨询意见，并管理监督厅位于总部、日内瓦、维也纳、内罗毕以及维持和平特派团和国际刑事法庭余留事项处理机制等其他工作地点的工作人员和财政资源。
- 30.50 方案支助的资源分配情况见表 30.19。

表 30.19 所需资源：方案支助

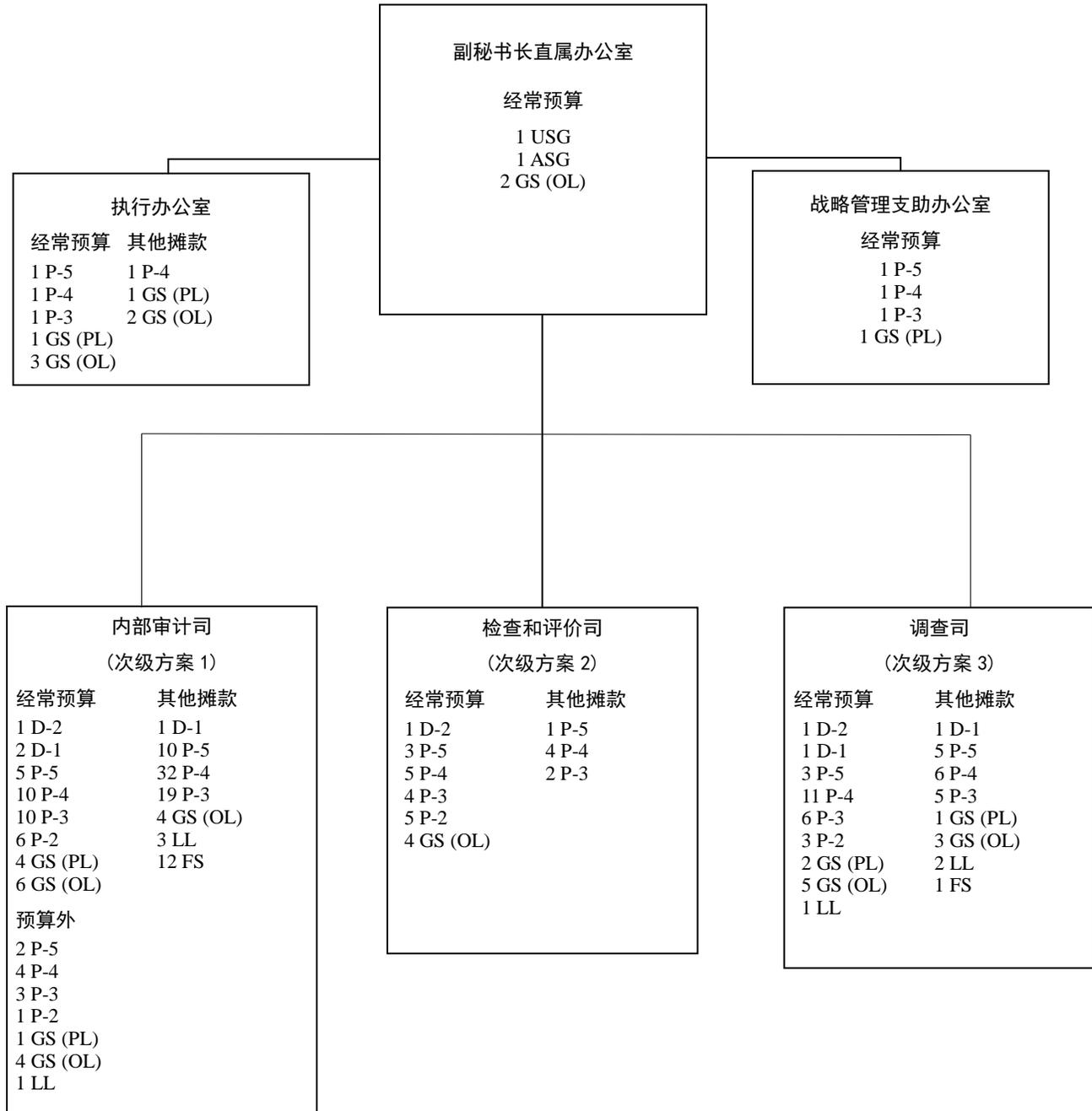
	资源(千美元)		员额	
	2016-2017 年	2018-2019 年 (重计费用前)	2016-2017 年	2018-2019 年
经常预算				
员额	1 740.1	1 740.1	7	7
非员额	772.0	943.8	—	—
小计	2 512.1	2 683.9	7	7
其他摊款	1 728.5	2 381.7	4	4
共计	4 240.6	5 065.6	11	11

- 30.51 所需资源为 2 683 900 美元，比 2016-2017 年批款净增 171 800 美元，其中 1 740 100 美元将用于为 7 个员额供资(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))，943 800 美元为非员额所需资源，包括其他工作人员费用、订约承办事务和一般业务费用，用于为执行方案任务提供支助。
- 30.52 净增 171 800 美元的主要原因是调自行政领导和管理及工作方案项下的一般临时人员经费导致其他工作人员费用增加，这被以下减少额部分抵销：(a) 监督厅计划在 2018-2019 年实现增效，导致一般临时人员综合经费随之减少；(b) 一般业务费用减少，原因是将通信服务经费调至行政领导和管理和工作方案项下，使这些经费与产生支出的构成部分保持一致。

- 30.53 本次级方案得到预计数额为 2 381 700 美元的其他分摊资源的支持,用于为 4 个员额(1 个专业、3 个一般事务)提供经费,并用作非员额资源,为维持和平行动相关活动的内部监督方案工作提供支助。净增 653 200 美元主要涉及:(a) 员额的拟议改叙;(b) 信息和通信技术厅集中提供信息和通信技术服务产生的所需追加资源。

附件一

2018-2019 两年期组织结构和员额分配情况



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；USG：副秘书长。

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

为执行建议采取的行动

行政和预算问题咨询委员会 (A/70/7)

在委员会看来,因为这些调动旨在更高效和有效地分配该公司的总体人员资源,该公司应在 2014-2015 两年期逐渐减少调查所用时间,并在 2016-2017 两年期拟议方案预算框架内报告这方面的进展。行预咨委会感到遗憾的是,在这方面显然没有取得进展,并疑惑一次次的调整和员额调动是否正在实现预定目标(第九.16(a)段)。

行预咨委会对独立审计咨询委员会长期来的担虑颇有同感,并对迄今所采取的措施没有对空缺率长期居高产生任何明显影响感到遗憾。委员会还同意独立审计咨询委员会的看法,即空缺率持续居高带来了调查司是否能够有效履行大会给其规定的任务这一疑问。因此,行预咨委会期望会采取一系列措施,以找出并解决造成高空缺率的显然是系统性的根本原因,包括通过有针对性的外联举措和更有效的留住合格工作人员的长期战略来解决这一问题(第九.16(c)段)。

行预咨委会同意独立审计咨询委员会的一再要求,即调查司的拟议方案预算不应仅依据过去的经验和趋势,而应主要依据基于风险的工作计划和该公司在一段时间中拥有的工作人员资源的实际数量这两者的结合(第九.16(d)段)。

行预咨委会担虑地注意到,独立审计咨询委员会对拟议调查资源数额是否足够不能提供总体的担保,因为考虑到 2016-2017 两年期调查司的拟议预算仍依据对受理案件的五年趋势分析,而不是依据基于风险的工作计划,同时还要考虑到高空缺率。行预咨委会因此建议,由内部监督事务厅制定一项解决上述问题的全面战略,包括应采取的步骤和衡量进展情况的基准,所有有关细节将纳入秘书长关于 2016-2017 两年期的第一次执行情况报告(第九.17 段)。

联合检查组 (JIU/REP/2016/8)

联合国系统各组织的内部审计/监督主管,如果尚未这样做,在与行政首长和监督委员会协商后,应迟于 2018 年 12 月制定出内部审计战略,以便就内部审计如何在该组织内部战略定位和实际运行以完成任务授权提出愿景和方向,并随后定期更新(建议 3)。

完成所有类型调查的平均时间目前为 11.6 个月,低于 12 个月的目标。完成性剥削和性虐待问题调查的平均时间目前为 4.8 个月,在秘书长规定的六个月时限内。

监督厅认为,重新分配工作人员资源不是缩短结案时间的一个因素,积极管理、有效排序、适当和连贯一致地受理案件和高标准的工作规划才是关键因素。

在对该公司的人员征聘和留用问题的审查中,查明了妨碍及时征聘的问题,并制定了征聘和留用战略,以解决这些问题和其他问题。司长已发挥牵头作用,新的征聘程序在 2017 年第一季度开始。

调查司正在致力于使用这一模式,根据现有的和正在出现的风险制定了 2017 年工作计划。2017 年,欺诈和腐败以及性剥削和性虐待问题是重点。应当指出,对该司提出的需求在过去 12 个月中有大幅增长,部分原因是中非共和国境内的性剥削和性虐待案件出现了该司没有预计到的增加。此外,严格的和连贯一致的受理程序似乎导致移交案件和调查数量有所增加而不是减少。

调查司制定了第一个基于风险的工作计划,现已生效,该公司正在采取有力的措施,解决人员征聘和留用问题。该公司还在审查资源配置模式和一套相关性更强的主要业绩指标,用于指导其资源配置要求。

已执行此项建议。

内部审计司已确定内部审计战略的所有要素:它有一个明确的任务和愿景;它在本组织中处于战略性地位;而且,它建立了适当的报告关系,以确保独立开展业务。监督厅还在以下方面建立了明确的程序:(a) 年度和中期

建议简述

为执行建议采取的行动

尚未这样做的联合国系统各组织内部审计/监督主管，应该在其年度/定期报告或其他报告的结论中，汇总个别内部审计报告发现的由不同办事处、单位或部门反映出的经常性问题，以便使行政首长以系统方式解决这些问题(建议 4)。

的基于风险的规划，其中考虑到本组织面临的风险以及第一道和第二道防线的成熟程度，并确保这些计划有足够的灵活性，能应对新出现的风险；(b) 确定所需预算经费，包括查明资源和(或)技能差距。该司制定战略倡议并为执行倡议划拨资源，以确保程序、工具和方法与时俱进。监督厅还设计和执行适于衡量和报告其活动情况的关键绩效指标。

已执行此项建议。

监督厅在提交大会的年度报告中报告专题和共有领域的审计结果，并酌情印发有关经常性问题的报告。