联合国 A/73/324 (Part II)*

大 会

Distr.: General
12 February 2019
Chinese
Original: English

第七十三届会议

议程项目 146 和 150

关于内部监督事务厅活动的报告

联合国维持和平行动经费筹措的行政和预算问题

# 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日期间内部监督事务厅与和平行动有关的活动

## 内部监督事务厅的报告

摘要

本报告依照大会第 48/218 B 号决议(第 5(e)段)、第 54/244 号决议(第 4 和 5 段)、第 59/272 号决议(第 1 至 3 段)、第 64/263 号决议(第 1 段)和第 69/253 号决议(第 1 段)的规定提交。报告述及 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日期间内部监督事务厅与和平行动有关的活动。

2018 年，监督厅发布了 252 份与和平行动有关的监督报告。报告包含 595 项建议，其中 9 项建议被归类为对本组织至关重要。监督厅关于 2017 年 7 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日期间非维持和平活动的报告载于文件 A/73/324(Part I)和 A/73/324(Part I)/Add.1。

* 由于技术原因于 2019 年 3 月 15 日重发。

19-00321 * (C) 110319 180319

请回收

# 一.导言

1. 在本报告所述期间，即 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，内部监督事务厅(监督厅)发布了 252 份与和平行动有关的报告。

2. 本报告仅述及对联合国和平行动的监督，涉及外勤支助部、维持和平行动部、政治事务部以及这三个部所管辖的维持和平特派团及特别政治任务和建设和平特派团。监督厅关于 2017 年 7 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日期间非维持和平活动的报告载于文件 A/73/324(Part I)和 A/73/324(Part I)/Add.1。按照大会第 69/253 号决议，在此期间发布的内部审计和评价报告可在监督厅网站(https://oios.un.org)上查阅。

# 二. 概览

## A. 内部审计司

3. 内部审计司通过加强审计工具和方法，继续改进其产出。该司正与检查和评价司合作，继续加强其业绩审计做法，并与调查司合作，提高其在审计中发现和处理欺诈风险的能力。内部审计司继续加强其信息和通信技术审计师对网络安全等高风险领域进行审计的能力，并加强其所有审计师在数据分析方面的能力。该司还将继续借鉴其他多年举措，诸如评估组织文化对取得成果的影响。

4. 2019 年将是实施和平与安全及其他管理改革的第一年。内部审计司的工作计划侧重于为成功实施这些改革提供独立咨询意见。该工作计划包括几项审计工作，重点是变革管理举措以及实施企业风险管理和新的授权框架。

5. 该司将通过其审计和建议，包括涉及经费问题的审计和建议，继续帮助提高维持和平行动的效力和效率。

6. 2018 年，监督厅在表 1 所示领域和实体完成了 78 项任务。

表 1

2018 年完成的审计任务数量

| 审计领域 | 维和部/外勤部 | 政治部 | 联海司法支助团 | 联海稳定团 | 中非稳定团 | 马里稳定团 | 联刚稳定团 | 反恐办公室 | 联伊援助团 | 达尔富尔混合行动 | 联黎部队 | 联阿安全部队 | 联利特派团 | 南苏丹特派团 | 联索支助办/联索援助团 | 停战监督组织 | 联非办 | 联哥核查团 | 共计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 医疗服务 | 1 | — | — | — | — | 1 | — | — | — | — | — | — | — | — | 1 | — | — | — | 3 |
| 速效项目 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | 1 | — | 1 | — | 1 | — | — | — | 3 |
| 业务连续性 | — | — | — | — | 1 | — | — | — | 1 | 1 | 1 | — | — | — | — | — | — | — | 4 |
| 与资产管理有关的审计 | 1 | — | — | 1 | 1 | — | — | — | — | — | 3 | 1 | — | 1 | 1 | 1 | — | — | 10 |
| 实务方案 | 1 | — | — | — | 4 | 1 | 3 | — | 2 | 1 | 2 | — | — | — | 1 | 1 | — | — | 16 |
| 后勤 | — | — | 1 | — | 1 | 2 | 2 | — | — | — | — | — | — | — | 1 | — | — | — | 7 |
| 人力资源管理 | 2 | — | — | — | — | 1 | — | — | — | — | — | — | — | 1 | 1 | 1 | — | — | 6 |
| 财务和其他行政职能 | 7 | — | 1 | — | — | — | — | — | — | — | 2 | 1 | — | 1 | 1 | 1 | — | — | 15 |
| 其他 | 3 | 1 | — | — | — | — | — | 1 | — | 1 | — | 1 | 1 | — | 2 | 2 | 1 | 1 | 14 |
| **总计** | **15** | **1** | **2** | **1** | **7** | **5** | **5** | **1** | **3** | **3** | **9** | **3** | **2** | **3** | **9** | **6** | **1** | **1** | **78** |

缩写：外勤部，外勤支助部；维和部，维持和平行动部；政治部，政治事务部；联海司法支助团，联合国海地司法支助团；联海稳定团，联合国海地稳定特派团；中非稳定团，联合国中非共和国多层面综合稳定团；马里稳定团，联合国马里多层面综合稳定团；联刚稳定团，联合国组织刚果民主共和国稳定特派团；反恐办公室，反恐怖主义办公室；联阿援助团，联合国阿富汗援助团；联伊援助团，联合国伊拉克援助团；达尔富尔混合行动，非洲联盟-联合国达尔富尔混合行动；联黎部队，联合国驻黎巴嫩临时部队；联阿安全部队，联合国阿卜耶伊临时安全部队；联利特派团，联合国利比里亚特派团；南苏丹特派团，联合国南苏丹特派团；联索支助办，联合国索马里支助办事处；联索援助团，联合国索马里援助团；停战监督组织，联合国停战监督组织；联非办，联合国驻非洲联盟办事处；联哥核查团，联合国哥伦比亚核查团。

7. 总体而言，虽然几项审计突出显示了管理层已经实施适当治理、风险管理和控制流程的领域，但更大比例的审计结果表明管理层需要采取行动，提高内部控制和方案执行的适足程度和成效。监督厅提出了 448 项建议，其中包括 2 项关键建议和 446 项重要建议。所发现的弱点的性质分为四类：贯彻各领域的管理问题；方案和活动的成效和/或效率；具体的专题事项缺陷；以及推定欺诈和违规行为。

## B. 调查司

8. 总部位于纽约的调查司也通过 3 个办事处(内罗毕、维也纳和乌干达恩德培区域服务中心)以及五个维持和平特派团的驻地调查办公室开展业务。

9. 该司在完成调查后可发布三种类型的报告：对经监督厅调查证实的事项发布调查报告；情况报告用于通过外勤支助部向部队派遣国政府提供与涉及派遣国维和人员的案件有关的证据；而在监督厅的调查未能证实所举报事项时则发布审结报告。

10. 2018 年，秘书长重申联合国致力于坚持对性骚扰采取零容忍的做法，并宣布该司负责调查性骚扰投诉。该司按照以受害者为中心的办法，简化了接收、处理和解决此类投诉的程序。此外，秘书长宣布在该司设立一个专门团队；随后设立了 6 个新员额，监督厅征聘了专门处理性骚扰的调查员。

11. 2018 年，该司为国家调查官员举办了四期培训课程；这些调查官员的任务是代表会员国调查军警维和人员的不当行为。在乌干达举办了两期课程，在尼泊尔和乌拉圭各举办一期，来自 32 个部队派遣国的 103 名学员参加了这些课程。这些课程由监督厅在美国国防部国际法律研究所的专家支持下设计，并得到了维持和平行动部和外勤支助部的协助。

12. 该司还举办了三期培训课程，用于培训作为实况调查小组一部分调查违禁行为指控的工作人员，而该调查小组是根据秘书长关于禁止歧视、骚扰(包括性骚扰)和滥用权力的 ST/SGB/2008/5 号公报设立的。这些课程是与人力资源管理厅合作举办的，来自 42 个联合国不同部门的 90 人参加了培训。

13. 该司在联合国调查部门代表处的主持下开展工作，继续主持由来自联合国各实体的调查专业人员组成的常设工作队，努力改进对性剥削和性虐待的调查，并牵头制定调查性剥削和性虐待的统一原则和准则。这一概念和基本框架已经得到联合国调查部门代表处成员的认可，目前正在全系统性剥削和性虐待处理办法以及以受害者为中心的调查办法的范围内审查各项准则。

### 业绩和产出

14. 2018 年，该司发布了 172 份报告，其中包括 81 份调查报告、58 份情况报告和 33 份审结报告。这比前一年有所增加，前一年共发布了 125 份报告。

15. 该司还将 243 个事项移交给更适当的部门或实体，由其采取可能的行动。截至 2018 年 12 月 31 日，该司正在调查的案件有 104 起，比 2017 年底增加 17%(见表 2)。

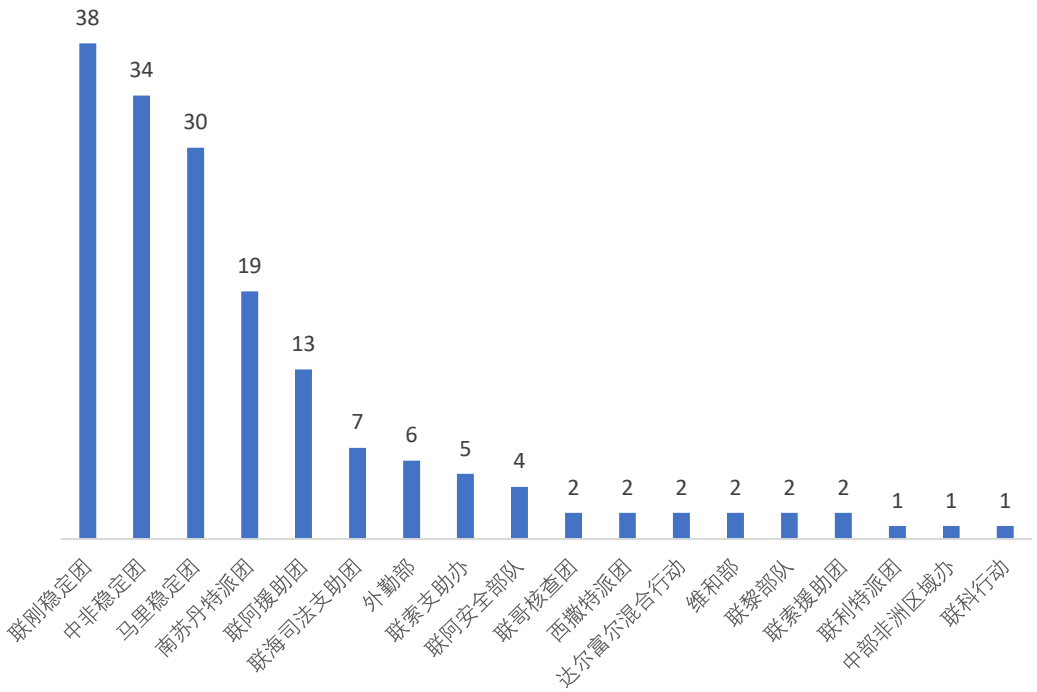
表 2
**维持和平行动案件流**

| 年份 | 调查 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 年初未结 | 年内启动 | 年内结束 | 年终余留 |
| 2017 | 89 | 146 | 146 | 89 |
| 2018 | 89 | 171 | 156 | 104 |

16. 与性剥削和性虐待有关的报告数量最多，共发布了 70 份报告，占 2018 年发布的所有报告的 40%。有 37 起经证实的案件有充分的不当行为证据，其中 28 起涉及军警人员，9 起涉及平民。

17. 在 2018 年导致做出调查决定的 171 个事项中(见图一)，涉及性剥削和性虐待的事项最多，有 52 个案件，占所有调查决定的 30%。与 2017 年相比，性剥削和性虐待案件减少了 7%。

图一
**按特派团分列的决定进行调查的事项**

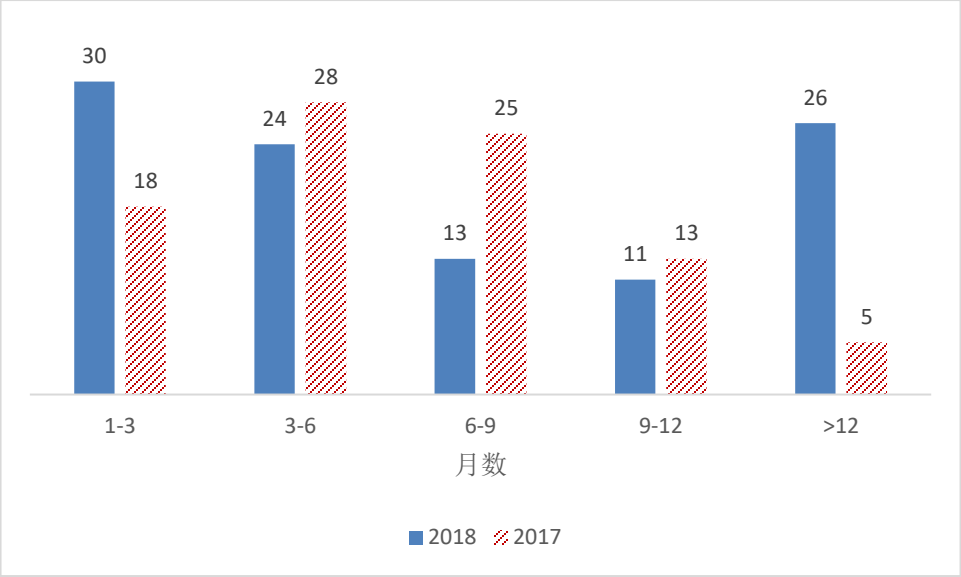



缩写：外勤部，外勤支助部；维和部，维持和平行动部；联阿援助团，联合国海地司法支助团；西撒特派团，联合国西撒哈拉全民投票特派团；中非稳定团，联合国中非共和国多层面综合稳定团；马里稳定团，联合国马里多层面综合稳定团；联刚稳定团，联合国组织刚果民主共和国稳定特派团；联阿援助团，联合国阿富汗援助团；达尔富尔混合行动，非洲联盟-联合国达尔富尔混合行动；联黎部队，联合国驻黎巴嫩临时部队；联阿安全部队，联合国阿卜耶伊临时安全部队；联利特派团，联合国利比里亚特派团；南苏丹特派团，联合国南苏丹特派团；中部非洲区域办，联合国中部非洲区域办事处；联科行动，联合国科特迪瓦行动；联索支助办，联合国索马里支助办事处；联索援助团，联合国索马里援助团；联哥核查团，联合国哥伦比亚核查团。

18. 图二开列截至 2017 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日积压的和平行动调查的详情。截至 2018 年 12 月 31 日，积压 12 个月以上的和平行动调查有 26 起。

图二

**截至 2017 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日积压的和平行动调查的数量和时间**




## C. 检查和评价司

19. 2018 年，检查和评价司发布了两份与和平行动有关的报告，其中包括一份关于联合国马里多层面综合稳定团(马里稳定团)和联合国中非共和国多层面综合稳定团(中非稳定团)中非洲联盟部队换盔的评价报告，以及一份关于各特派团在行动上对保护平民相关事件的应对情况的检查报告。该司于 2018 年根据第 71/295 号决议部署了三名评价干事，从而在恩德培建立了第一支外地力量。该司还继续与维持和平行动部和外勤支助部协商，对维持和平行动和任务进行全面风险评估，以制定其工作计划。

## D. 妨碍监督厅工作的因素

20. 2018 年没有妨碍监督厅工作或独立性的不当范围限制。

# 三. 监督结果

21. 内部审计和评价报告可查阅监督厅网站。选定任务的结果说明如下。具体建议和管理行动计划见相关报告。

## A. 贯彻各领域的审计结果

22. 需要改进的贯彻各领域的主题包括：(a) 规划；(b) 监测和评价；(c) 政策和战略的传播，以及责任的分配或澄清；和(d) 培训。下文将讨论这些方面。

规划

23. 所进行的审计中有大约四分之一的审计发现，特派团方案和活动的规划总体上是有效的。例如，对联合国伊拉克援助团(联伊援助团)人权方案的审计确定，援助团制定了一项人权战略，总体上执行了计划中的方案，并采取了适当措施来查明和应对方案风险。对联合国组织刚果民主共和国稳定特派团(联刚稳定团)的航空安全进行的审计得出结论认为，该特派团已充分编制了全特派团航空风险评估指标。与清理结束有关的审计显示，联合国海地稳定特派团(联海稳定团)有效地规划了其资产的处置，而联合国利比里亚特派团(联利特派团)成功地就其清理结束的规划和实施与相关行为体进行了协调。

24. 然而，监督厅提出了 92 项建议来解决规划中的弱点，包括风险评估、战略规划和工作规划不充分的问题。这些弱点对下述方案和活动的成功实施产生了负面影响。

25. *特派团方案和活动的风险评估*。在联伊援助团，对业务连续性进行的审计确定，援助团没有对风险进行充分评估，也没有充分记录查明关键业务流程和活动的标准。此外，援助团由于疏忽，未能制定恢复时间点和目标，以确定破坏性事件发生以后必须恢复最低程度功能的时间段，以及时限严格的业务服务的最长中断时间段。因此，援助团没有充分准备好在预先规定的时限内继续开展规定的关键业务流程。中非稳定团和非洲联盟-联合国达尔富尔混合行动(达尔富尔混合行动)也存在类似漏洞。监督厅建议这些特派团修订其业务连续性计划，以考虑到这些标准。

26. *战略规划*。对联合国警察征聘情况进行的审计确定，维持和平行动部的战略规划没有充分考虑增加警察派遣国的数量和提高妇女的代表性。联合国继续依赖少数警察派遣国，并且妇女占外地警察职位的比例为 9.7%，而目标是 20%。维和部解释说，进展比预期慢是因为在国家警察部队中任职的妇女比例低，特别是担任高级职务的妇女比例低，导致从警察派遣国收到的提名数量很少。

27. *工作规划*。在对马里稳定团的航空安全进行的审计中发现，稳定团没有将其工作范围与其资源进行对接，这导致工作计划不切实际。这主要是由于工作人员方面的限制，导致错失了一次机会，未能定期确定、评价及采取纠正措施来加强航空业务安全和提高效率。

28. 监督厅在对联合国索马里支助办事处(联索支助办)和联合国索马里援助团(联索援助团)的行为和纪律职能、工作人员福利活动和咨询服务进行的审计中得出结论认为，尽管行为和纪律股制定了一项包括 38 项任务的工作计划，但其中 36 项没有监测进展情况的预期时间表或绩效指标。此外，该股没有进行风险评估，以确定可能的不当行为风险并确保制定适当的预防措施。联索支助办把这归咎于能力不足。

29. 监督厅在对恩德培区域服务中心的信通技术治理和安全进行的审计中注意到，区域信息和通信技术处的业务工作计划没有反映该中心的战略优先事项。该中心与受支持特派团的服务级别协议没有充分描述信通技术服务的类型和地点。

相反，协议侧重于职能支持，诸如处理教育补助金、区域培训和报到/离职程序。还需要根据信通技术区域治理框架和受支持特派团的战略优先事项，确定和实施信通技术举措。

### 监测和评价

30. 监督厅提出了 207 项建议，以解决方案、项目和活动的监测、评价和(或)影响评估方面的弱点。监测和评价不充分，包括拟订关键业绩指标方面的不足，是审计中发现的共同业绩差距。

31. *项目和活动的持续监测*。在对中非稳定团的解除武装、复员和重返社会方案进行的审计中发现，稳定团获取、审查和分析解除武装、复员和重返社会前期项目及减少社区暴力项目所提供数据的程序不充分，无法监测这些项目的进展情况并评价项目结果。出现这种情况是因为特派团没有优先安排进行监测和评价所需的人力资源。在联刚稳定团，审计期间没有监测和评价结果来评估解除武装、复员和重返社会方案的执行进展情况。解除武装、复员和重返社会科没有系统地跟踪其成就，没有进行必要的调整以改善方案执行情况，也没有确保对有效和高效使用资金实施问责。

32. 对维持和平行动部联合国警察征聘情况进行的审计发现，需要制定和衡量业绩指标，以改进对征聘时间表的监测。最近的研究显示，征聘出现了重大延误，但没有使用业务情报工具来确定平均处理时间并制定目标。没有对在征聘过程中汲取的经验教训进行系统分析，以便为战略规划提供信息依据及改进现有的征聘活动。维和部表示，将为所有军警人员的征聘制定业绩目标。

33. *总体方案执行情况评估*。在对联合国反恐怖主义中心进行的审计中发现，该中心的定期报告中关于各个项目的业务和财务执行情况以及总体能力建设方案的信息的列报方式，阻碍了对方案成果的全面了解。该中心需要改进关于方案执行情况和影响的定性和定量报告，为项目后评价和影响评估制定标准，并扩大其系列业绩指标。

34. 在对联合国阿富汗援助团(联阿援助团)的人权方案进行的审计中发现，没有进行全面、客观和系统的方案评价，以确定需要改进的领域并适当对接优先事项。监督厅建议援助团建立内部和外部评价机制，但援助团不接受这项建议，称其他审查和内部报告达到了评价的目标。监督厅不同意这一说法。

35. 在对达尔富尔混合行动的警察能力建设方案进行的审计中发现，该特派团没有进行任何类型的评估来衡量它向苏丹警察部队提供的培训的意义和影响。特派团没有为各种能力建设活动制定关键业绩指标、基准和预期成绩。针对关于落实业绩衡量制度的审计建议，达尔富尔混合行动表示，它正在探索与国家警察部队一道对能力建设方案进行联合影响评估的可能性。

36. 在对中非稳定团的政治事务方案进行的审计中发现，方案产出作为已经有效开展各项活动的证据，没有得到充分维持。在对联索支助办和联索援助团的新闻方案进行的审计中发现，这两个特派团没有充分制定计划产出、预期成果和相关

业绩指标，无法有效评估方案执行情况。在这两项审计中，没有对方案影响进行全面或定期评价。

37. 方案影响的衡量。在对中非稳定团的民政方案进行的审计中发现，稳定团没有优先评估方案活动的影响，诸如 2016 年和 2017 年为全国各地社区警报网络协调人举办的一系列讲习班。因此，稳定团无法确定参与者对讲习班的意义和有效性的看法。针对关于评估民政方案活动的影响的审计建议，中非稳定团表示，如果预算允许，它将利用独立咨询人的服务，通过季度和年度预算执行情况报告来汇报已获授权的方案活动。

**政策和战略的传播以及责任的分配或澄清**

38. 监督厅提出了 44 项建议，以解决政策和战略的传播以及责任的分配或澄清方面的弱点，包括在“团结”项目中正确规划用户角色，以反映工作人员的职能责任。

39. 监督厅在对联伊援助团和达尔富尔混合行动的业务连续性管理进行的审计中着重指出，需要提高工作人员对业务连续性和应急准备的认识。例如，在联伊援助团，这一主题没有被纳入新工作人员上岗情况介绍，也没有进行调查来评估工作人员对各类要求的认识。对中非稳定团和联伊援助团的人权方案进行的审计表明，执行伙伴不了解联合国的行为标准，也没有获取认可这些标准的书面承诺。监督厅在对维持和平行动部和外勤支助部的战略传播和新闻活动进行审计时，建议向相关部门职能传播 2017/18 年度维持和平传播战略，以确保开展关键的活动。

40. 在一些情况下，监督厅发现责任的分配或澄清不当是开展各种方案和活动过程中出现弱点的原因。这方面的例子包括：

(a) 需要澄清维持和平行动部和外勤支助部以及新闻部各自的责任，以避免战略传播和新闻方面的重叠和漏洞。2001 年确定的职责分工尽管已经发生重大的业务变化，但一直没有更新，并且 2017 年 3 月关于修订分工的文件草案也没有最后敲定；

(b) 需要澄清恩德培区域服务中心和客户特派团分别负责实现差旅质量绩效衡量标准的哪一部分。对该中心的差旅处理进行的审计发现，实现关键绩效指标的责任只分配给了该中心，即使是依赖客户特派团的投入的流程也是如此。这导致该中心未能实现一些指标。例如，该中心遵守在旅行前 16 天购买机票的要求的比例一直低于 50%，这是该中心无法解决的问题，因为客户特派团可以控制提交旅行申请的日期；

(c) 该中心与客户特派团的服务级别协议没有明确规定该中心和特派团在处理军警人员薪金方面各自的责任。这导致在处理人事行动表方面出现延误，影响了特派任务生活津贴的及时支付；

(d) 监督厅发现，在核实每日和娱乐假津贴报销并将其分发给联黎部队的军事特遣队人员方面也出现了类似延误，部分原因是军事人员处和特派团支助科之间缺乏正式的工作流程。

41. 监督厅在对科威特联合支助办事处、联阿援助团和联伊援助团的团结项目执行情况、恩德培区域服务中心的信通技术治理和安全以及联黎部队的信通技术资产和库存管理进行审计时，强调需要确保在“团结”项目中正确规划用户角色，以反映工作人员的职能责任，并执行一项计划，以及时完成与联阿援助团的本国工作人员及其家属有关的数据清理和验证。

培训

42. 监督厅提出了 41 项建议，以解决在负责管理和执行航空安全、医疗服务、人权方案、警察能力建设和业务连续性等领域的方案和活动的人员培训方面的弱点。培训不充分造成了职能履行和方案交付不当的问题。

## B. 关于方案和活动的成效和/或效率的审计结果

43. 由于越来越多地采用业绩审计技术，监督厅得以评估上述贯穿各领域的各种管理问题对一些维持和平活动和方案的效率和(或)效力的影响，如下文所述。

44. 对马里稳定团医疗服务进行的审计发现，在提供医疗支助方面效率低下。尽管要求拟订和执行一项全面的医疗支助计划，但稳定团没有最终完成其中两项草案，这使得马里稳定团管理层无法做出关于特派团医疗设施的知情决定，增加了医疗资源使用效率低下的风险，并导致整个稳定团联合国所属一级设施中的医务人员分布不均。此外，部队派遣国部署自己的一级诊所以及稳定团未能在适当地点采用综合模块服务概念，这些都导致医疗设施利用率很低。

45. 对中非稳定团的解除武装、复员和重返社会方案进行的审计发现，该方案在充分性和有效性方面存在差距。尽管稳定团支持中非共和国政府制定了国家战略，并作为权宜之计实施了几个解除武装、复员和重返社会前期项目和减少社区暴力项目，但它没有实现这一领域的首要目标。总的来说，参与者核查和筛选以及项目管理不充分，与国家级机构的协调以及这些机构的能力建设也没有成效。在联刚稳定团，审计显示，稳定团需要支持全面审查国家解除武装、复员和重返社会方案，并更新自己的战略。稳定团 2016 年 7 月的战略没有依据全面的冲突和安全分析，没有与所有利益攸关方协商制定，其中也没有纳入可持续的减少社区暴力优先干预领域。解除武装行动中也存在漏洞，使解除武装、复员和重返社会工作人员面临安全风险。

46. 对马里稳定团的保护平民行动进行的审计显示，业绩差距影响到行动的效力。例如，没有妥善开展威胁评估，以使稳定团能够查明受到人身暴力威胁的所有平民并作出相应反应。热点地点的风险评级没有明确显示所有相关因素，诸如马里稳定团或马里安全部队巡逻队的存在以及最近发生的事件。由于预算限制，计划中的社区警报网络(预警系统的一部分)没有落实，30 个社区联络助理员额中只有 14 个直接参与同军事和警察部门分享相关信息。截至 2018 年 3 月，9 个此类员额尚未填补，7 个员额被分配的任务与员额的核心职责无关。此外，装备和部队的部署也有不足。马里稳定团实施了行动计划来解决这些问题。

47. 对联刚稳定团的警察行动进行的审计突出显示，需要改善警察部门的机动性和临战状态。联刚稳定团的警察部分向刚果民主共和国的具体地点部署了 7 支建制警察部队，但无法根据稳定团不断变化的行动需求重新部署一支部队，因为一个警察派遣国不同意按计划对其建制警察部队重新部署。这影响到稳定团有效保护平民的能力。此外，一些建制警察部队没有足够的行动和后勤能力。例如，五支部队只有三辆装甲运兵车，两支部队有六辆过时的运兵车，不再适合在路况差的地方巡逻或进行夜间巡逻。

## C. 对主题事项缺陷的审计结果

48. 从 2018 年开展的工作中，监督厅发现资产管理、休假和出勤方面反复出现内部控制问题。

### 资产管理

49. 联合国南苏丹特派团(南苏丹特派团)和联索支助办在对财产项目进行年度减值审查中充分遵守了控制措施和程序。南苏丹特派团遵守了资产核销和处置程序。联索支助办对资产的实物核查建立了适当的控制。联利特派团在伽利略资产管理系统中保存了捐赠和赠与资产的完整记录。然而，需要解决以下不足之处。

表 3
**资产管理问题**

| 问题 | 达尔富尔混合行动 | 南苏丹特派团 | 联黎部队 | 联索支助办/联索援助团 | 中非稳定团 | 联海稳定团 | 联利特派团 | 外勤部 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 无效的库存管理做法，包括对库存水平的监测不足，以及查明和管理缓慢、不动、过剩或过时的物品 | X | X | X | X | X | | | X |
| 资产核查不足/不完整 | X | | | | X | | | X |
| 损失、损坏和差异没有得到充分或迅速的调查和(或)调节 | X | X | | | X | X | X | |
| 资产交易的会计和记录不完整/不准确 | X | X | | | X | | | X |
| 恶劣的环境条件、不适当的职业健康和安全做法以及仓库的安全保障不足 | X | X | | | X | | | |
| 延迟处置注销资产 | | | | | X | | | X |

缩写：外勤部：外勤支助部；中非稳定团：联合国中非共和国多层面综合稳定团联海稳定团：联合国海地稳定特派团达尔富尔混合行动：非洲联盟-联合国达尔富尔混合行动联黎部队：联合国驻黎巴嫩临时部队联利特派团：联合国利比里亚特派团南苏丹特派团：联合国南苏丹特派团联索援助团：联合国索马里援助团联索支助办：联合国索马里支助办公室。

50. 由于达尔富尔混合行动正在缩编，因此迫切需要改进特派团的资产管理。积累了一些从未使用过的资产，其中一些是自特派团成立以来积累的，部分原因是在采购新物品和从已清理结束的特派团收到的未经索求的设备之前，需求评估和库存量审查不足。监督厅对偷窃的严重程度感到关切，特别是在特派团缩编和清理结束之际，因为在此期间，偷窃资产和其他违规行为有所增加。2016 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日注销的资产中，约 44%是因为偷窃，56%是工作人员报告

的损失或在实物核查期间找不到的资产。达尔富尔混合行动解释说，偷窃和损失发生在早期，这妨碍了追究工作人员责任的努力。

51. 在对联黎部队信通技术资产和库存资产的审计中，发现特派团对信通技术物品的补充政策完全是根据折旧政策确定的预期使用寿命，而不是依据设备的运行状况。因此，该特派团补充和储存的物品大大超过满足用户需要所需的数量。根据监督厅的建议，联黎部队修订了关于更换和补充信通技术资产的政策。

52. 相反，监督厅在审计外勤支助部信通技术资产的购置和管理时发现，在西班牙巴伦西亚有 292 项高风险资产已超过使用寿命，其中 8 项在 5 至 8 年前已过使用寿命。在意大利布林迪西，有 113 项在用高风险资产已超过使用寿命，其中 16 项资产的使用寿命超过了 5 至 17 年。使用多年前就已超过使用寿命的资产对本组织的信通技术基础设施构成安全风险。监督厅还发现，拖延处置核销资产可上溯至 2015 年 10 月。

### 休假和出勤记录

53. 南苏丹特派团、达尔富尔混合行动、联苏特派团、联索援助团、联阿援助团、联伊援助团和科威特联合支助办事处都需要确保休假和出勤记录以及危险津贴的计算和支付的精确性。审计查出了未经核准或不准确的各种休假记录，以及证明产假、陪产假和特别假的资料不充分的情况。监督厅建议提醒工作人员在休假记录方面的责任和问责制，并建议加强对月度和年度工时和出勤证明的监测。随着达尔富尔混合行动缩编，特派团必须监测工作人员休假和出勤记录的完整性和准确性，以确保正确估计积存假期结余，并确保工作人员通勤假不至于多付。监督厅注意到，联索援助团和非索特派团出现了这一风险，从这些实体离职的 40 名工作人员中有 4 人被多付 52 天，17 000 美元。

54. 领取危险津贴的工作人员在危险地区以外的日子领取津贴。这是因为工作人员无法在“团结”系统中输入相关信息，使系统无法在计算付款时作出必要调整，特别是在周末和节假日等非工作日。管理事务部解释说，针对危险津贴解决方案的“团结”系统增强设计尚未完成。

55. 为了解决已查明的控制弱点，南苏丹特派团和达尔富尔混合行动实施了人工补偿控制，联索支助办和联索援助团也计划重新采用这些控制措施。监督厅感到关切的是，随着各特派团恢复使用考勤监测员和人工考勤报告，本组织可能正在失去“团结”系统时间管理系统的好处。例如，在达尔富尔混合行动，人工每月考勤报告由考勤监测员编写，由各科科长审查和核证，并经特派团人力资源管理科协调人核实，这些协调人随后编写每月危险津贴报告，以减少与应享权利有关的多付款额。

56. “团结”系统时间管理系统的设计是为了使工作人员只需报告和自我证明他们缺勤的时间。监督厅在其关于休假和出勤的报告中，包括向人力资源管理厅提交的一份咨询报告(第 2015/143 号报告)中，建议人力资源管理厅建立适当的机制，以监测和核实工作人员工时和出勤的准确性，并向管理人员提供指导，确保其工作人员及时在“团结”系统中记录其缺勤情况。该厅尚未发布必要的指导方针。

## D. 对推定欺诈和违规行为的审计结果

57. 监督厅在对恩德培区域服务中心、联黎部队和科威特联合支助办事处的教育补助金支付情况进行专题审计时，查出工作人员提出的一些可疑索偿要求；其中18起案件随后移交调查司。监督厅在对资产管理和仓库业务的审计中还发现了导致资源浪费的偷窃和违规行为案件。

## E. 按部厅和特派团开列的内部审计和调查活动

### 外勤支助部

*内部审计报告*

58. 监督厅向外勤支助部发布了62项审计建议和12份审计报告：

(a) 教育补助金付款(2018/025)；

(b) 外勤支助部对外地特派团预算编制和监测的支持(2018/026)；

(c) “团结”系统的实施(第2018/037号)；

(d) 信通技术资产的购置和管理(2018/039)；

(e) 医疗支援科(2018/061)；

(f) 恩德培区域服务中心的差旅处理(2018/071)；

(g) 联利特派团应收款和应付款(2018/078)；

(h) 恩德培区域服务中心对军警人员的薪金处理(2018/092)；

(i) 恩德培区域服务中心的信通技术治理和安全(2018/099)；

(j) 特遣队所属装备的费用偿付(2018/106)；

(k) 恩德培区域服务中心的差旅账项(2018/116)；

(l) 地理空间信息服务管理(2018/151)。

*调查活动*

59. 监督厅发布了2份与该部有关的调查报告：

(a) 一名工作人员未经授权从事外部活动(0420/17)；

(b) 一名工作人员可能存在教育补偿金索偿欺诈行为(0475/17)。

60. 第0475/17号案件。监督厅调查了关于恩德培区域服务中心一名联合国工作人员大量滥用教育补助金的报告。监督厅的调查查出27项欺诈性索偿要求，金额达142 848.95美元。调查结果已转递外勤支助部，供其采取适当行动，包括追回资金。该部随后将此事提交人力资源管理厅，人力资源管理厅正在审查此案并考虑采取纪律行动，也提交了法律事务厅，请其考虑将案件移交给有关国家当局。

### 管理事务部

61. 监督厅发布了关于“团结”系统实施情况的 4 项审计建议和 1 份审计报告(2018/037)。

### 政治事务部

62. 监督厅向政治事务部发布了关于向第二特别政治任务组提供支持的 11 项审计建议和 1 份审计报告(2018/074)。

### 维持和平行动部

*内部审计报告*

63. 监督厅向维持和平行动部发布了 18 项审计建议和 3 份审计报告：

(a) 战略传播和公共信息方案(2018/004)；

(b) 规划和监督维持和平行动的培训活动(2018/011)；

(c) 征聘联合国警察(2018/013)。

*调查活动*

64. 监督厅发布了一项调查报告可能涉及该部一名前工作人员可能的性骚扰(0140/18)。

### 联合国西撒哈拉全民投票特派团

65. 监督厅发布了 2 份与该特派团有关的结案报告(0687/17 和 0332/17)和 2 份调查报告：

(a) 一名工作人员的教育补助金欺诈行为(0355/17)；

(b) 一名工作人员强奸未遂(0681/17)。

### 联合国中非共和国多层面综合稳定团

*内部审计报告*

66. 监督厅向中非稳定团发布了 46 项审计建议和 7 份审计报告：

(a) 解除武装、复员和重返社会方案(2018/023)；

(b) 人权方案(2018/24)；

(c) 民事方案(第 2018/063 号)；

(d) 政治事务方案(2018/115)；

(e) 业务连续性(2018/134)。

(f) 燃料管理(2018/147)；

(g) 仓库业务(2018/148)。

*调查活动*

67. 监督厅发布了有关中非稳定团的 1 项审结报告(0441/18)和 7 份调查报告及 25 份情况报告：

调查：

(a) 性剥削和性虐待以及征聘违规行为(0639/16)；

(b) 性剥削和性虐待以及一名警察支助股人员的未报告指控(0556/17)；

(c) 一名工作人员虚报学历(0068/17)；

(d) 建制警察部队一名成员对一名未成年人的性虐待(0655/17)；

(e) 一名工作人员的财务违规行为(0074/18)；

(f) 一名联合国志愿人员的财务违规行为(0149/18)；

(g) 未报告一名工作人员的性剥削事件(0440/18)；

情况：

(h) 性剥削和性虐待(0344/17、0516/17、0599/17、0464/17、0473/17)；

(i) 对一名未成年人的性剥削和性虐待(0550/17)；

(j) 非法销售联合国口粮(0514/17)；

(k) 维和人员的性剥削和性虐待(0389/17、0518/17、0683/17、0746/18)；

(l) 一名维和人员对一名未成年人的性虐待(0099/18、0198/18、0417/18、0424/18)；

(m) 一名维和人员的性剥削和性虐待(0480/18、0225/18、0524/17、0262/18、0552/17、0216/17)；

(n) 关于维和人员性剥削和性虐待的增编报告(0349/16、0204/16、0411/16、0473/17)。

68. *第 0262/18 号案件*。监督厅调查了关于一名军事特遣队成员对一名当地妇女性剥削的报告。监督厅调查发现，该部队成员与受害人发生性交易行为，导致一名儿童出生，并向受害人支付了钱，以换取不报告此事。调查结果还表明，连长未能妥善行使其指挥和控制职责并充当当事人向受害者支付的中间人。监督厅的调查结果已转交外勤支助部，并随后转交有关会员国，供其采取适当行动。该维和人员和指挥官因纪律原因被遣返，并被禁止部署到目前或今后的任何联合国维持和平行动。

**联合国马里多层面综合稳定团**

*内部审计报告*

69. 监督厅向马里稳定团发布了 46 项审计建议和 5 份审计报告：

(a) 航空安全(2018/012)；

(b) 医疗服务(2018/027)；

(c) 国际工作人员征聘和甄选(2018/070)；

(d) 保护平民行动(2018/087)；

(e) 车队管理(2018/100)。

*调查活动*

70. 监督厅发布了有关马里稳定团的 5 份结案报告(0523/17、0011/18、0017/18、0744/18、0745/18)和 24 份调查报告及 2 份情况报告：

调查：

(a) 一名工作人员的休假违规行为(0259/17)。

(b) 一名工作人员的教育补助金欺诈行为(0013/17)；

(c) 一名工作人员燃料方面的欺诈行为(0013/18、0014/18、0015/18、0016/18、0018/18、0019/18、0020/18、0021/18、0022/18、0023/18、0024/18、0025/18、0026/18、0027/18)；

(d) 一名个体承包人燃料方面的欺诈行为(0012/18)；

(e) 一名工作人员的性虐待((0028/18)；

(f) 一名工作人员的性剥削(0574/17、0105/18)；

(g) 一名个体承包人对一名未成年人的性虐待(0336/18)；

(h) 一名工作人员的人身攻击和死亡威胁(0366/18)；

(i) 一名工作人员的性骚扰(0669/18)；

(j) 一名联合国警察的性剥削和性虐待(0683/18)；

情况：

(k) 一名军事参谋违反安全规程(0509/17)；

(l) 一名军事参谋的严重不当行为(0498/18)。

71. *第 0028/18 和 0105/18 号案件。*监督厅调查了关于一名工作人员性虐待一名承包商的报告。监督厅证实了该报告，并进一步确认该工作人员对多名马里成年女性国民进行性剥削。调查结果已转交外勤支助部，并随后转给人力资源管理厅，导致该名工作人员从联合国离职。调查结果也已送交法律事务厅，法律厅将此事移交给了国家当局。

72. *第 0460/17、0013/18、0014/18、0015/18、0016/18、0018/18、0019/18、0020/18、0021/18、0022/18、0023/18、0024/18、0025/18、0026/18 和 0027/18 号案件。*监

督厅调查了一份报告，其中几名本国工作人员与一名供应商的工作人员勾结，虚报他们所驾驶的联合国车辆所报告的燃料量。监督厅的调查证实了这一欺诈行为，并将调查结果转交外勤支助部。监督厅发表了一份载有建议的咨询报告，该报告已提交特派团供其采取适当行动。

73. 第 0669/18 号案件。监督厅调查了一份关于一名工作人员对同一办公室的一名女同事进行性骚扰的报告，在得出结论认为这一说法可信后，将调查结果转交人力资源管理厅，供其采取适当行动。

### 联合国海地司法支助特派团

*内部审计报告*

74. 监督厅向联海司法支助团发布了 16 项审计建议和 2 份审计报告：

(a) 联海稳定团清理结束的财务和其他行政方面(2018/051)；

(b) 支持执行任务的后勤安排(2018/095)。

*调查活动*

75. 监督厅发布了一份关于联海司法支助团建制警察部队干事性剥削和性虐待的调查报告(0334/17)。

### 联合国海地稳定特派团

*内部审计报告*

76. 监督厅就清理结束期间(2018/010)的资产处置向联海稳定团提出了 4 项审计建议和 1 份审计报告。

*调查活动*

77. 监督厅发布了有关联海稳定团的 1 项审结报告(0526/17)和下列 2 份调查报告及 1 份情况报告：

调查：

(a) 一名单派警察的性剥削和性虐待(0086/18)；

(b) 一名工作人员的报复投诉(0315/17)；

情况：

(c) 一名维和人员可能的不当行为(0056/17)。

### 联合国组织刚果民主共和国稳定特派团

*内部审计报告*

78. 监督厅向联刚稳定团发布了 36 项审计建议和 5 份审计报告：

(a) 航空安全(2018/34)；

(b) 联合国警察行动(2018/076)；

(c) 调度业务(2018/117)；

(d) 司法支持方案(2018/119)；

(e) 解除武装、复员和重返社会(2018/146)。

*调查活动*

79. 监督厅发布了有关联刚稳定团的 8 份结案报告(0389/16、0271/17、0451/17、0490/17、0675/17、0087/17、0263/18、0929/18)和以下 16 份调查报告及 21 份情况报告：

调查：

(a) 偷窃联合国资产(0266/16)；

(b) 一名军事观察员的性剥削和性虐待(0281/17)；

(c) 一名工作人员的性剥削和性虐待(0045/17)；

(d) 一名工作人员的性虐待(0632/17、0512/17)；

(e) 一名军事观察员的性虐待(0268/18)；

(f) 一名惩戒干事的性剥削(0530/17)；

(g) 协助一名联合国志愿人员对一名未成年人进行性剥削和性虐待(0720/17)；

(h) 一名前工作人员的违禁行为(0121/18)；

(i) 一名联合国志愿人员的欺诈(0439/18)；

(j) 一名建制警察部队成员的性剥削(0686/17)；

(k) 没有报告一名工作人员的性虐待(0374/18)；

(l) 一名工作人员可能的医疗保险欺诈(0453/18)；

(m) 一名工作人员据称未经许可离开任务区(0511/17)；

(n) 一名工作人员在外受雇和活动(0605/18)；

(o) 一名联合国志愿人员的性剥削和性虐待(0706/18)；

情况：

(p) 一名维和人员的性剥削和性虐待(0504/17、0638/17、0076/18、0079/18、0124/18、0444/18、0596/18)；

(q) 维和人员侵犯人权行为(0494/17、0495/17)；

(r) 性剥削和性虐待(0515/17)；

(s) 维和人员的性剥削和性虐待(0578/17)；

(t) 维和人员的袭击(0077/18)；

(u) 一名维和人员的性剥削(0259/18、0324/18、0364/18、0445/18)；

(v) 一名军事参谋的性虐待(0126/18)；

(w) 维和人员的人身攻击(0578/18)；

(x) 维和人员企图非法买卖矿物和行贿(0344/18)；

(y) 一名维和人员的性虐待(0414/18)；

(z) 关于维和人员人身攻击的增编报告(0578/18)。

80. 第 0022/17 和 0720/17 号案件。监督厅调查了一份报告，称一名联合国军事观察员与一名 17 岁刚果妇女进行性交易，以换取金钱。监督厅的调查证实了这份报告，并进一步发现，一名前联合国志愿人员提供了一辆联合国车辆和住宿设施，为性剥削和性虐待提供便利。调查结果已转交外勤支助部，并随后转交联合国志愿人员方案秘书处和有关会员国，后者已向检察官办公室军事科登记此事，以便根据国家立法作出起诉决定。

81. 第 0632/17 号案件。监督厅调查了一份报告，称一名工作人员强奸了一名 16 岁刚果妇女，此后继续对受害人进行性虐待，进行性交易，以换取金钱和货物。监督厅的调查证实了该报告，并进一步证实了该工作人员与该未成年人父母之间的 5 000 美元和解协议。调查结果已转交外勤支助部，供其采取适当行动；该部随后将此事转交法律事务厅，法律事务厅将此事转交有关国家当局。涉事工作人员被解雇。

82. 第 0121/18 号案件。监督厅调查了一份报告，称一名前工作人员对一名前联合国志愿人员进行性骚扰和性攻击。监督厅的调查发现，该工作人员涉及有关性的行为和不当的性讨论。调查结果已转交人力资源管理厅，人力资源管理厅正在审查此案，以考虑采取纪律行动。

### 联合国阿富汗援助团

#### 内部审计报告

83. 监督厅向联阿援助团发布了 16 项审计建议和 3 份审计报告：

(a) 人权方案(2018/65)；

(b) 业务连续性管理(2018/069)；

(c) 战略传播方案(2018/104)。

#### 调查活动

84. 监督厅发布了一份有关联阿援助团一名工作人员严重不当行为的调查报告(0479/17)。

### 联合国伊拉克援助团

*内部审计报告*

85. 监督厅向联伊援助团发布了 17 项审计建议和 3 份审计报告：

(a) 业务连续性管理(2018/44)；

(b) 人权方案(2018/108)；

(c) 建筑项目(2018/129)。

*调查活动*

86. 监督厅发布了与联伊援助团有关的 6 份结案报告(0086/17、0527/18、0526/18、0524/18、0525/18、0523/18)和 5 份调查报告：

(a) 一名工作人员的教育补助金欺诈行为(0549/15)；

(b) 一名工作人员的严重不当行为(0385/17)；

(c) 一名工作人员未经授权从事外部活动(0536/16)；

(d) 偷窃武器和弹药(0070/17、0522/18)。

87. 第 0549/15 号案件。监督厅调查了一名工作人员在提交教育补助金时可能存在的欺诈行为。这名工作人员在 11 年时间里提出了与其 6 名子女有关的索偿要求，并收到了 248 446 美元付款。另有一笔 2014/15 年度 48 667 美元的未支付款，有待调查结果。监督厅证实了这些指控，但该工作人员在调查结束前已离开本组织。本组织从该工作人员的离职福利中追回了部分款项。

88. 第 0070/17 号案件。监督厅调查了关于巴格达军械库武器弹药被盗的报告。监督厅发现，一名工作人员在管理军械库方面严重玩忽职守，但该工作人员在完成调查前已离职。监督厅将调查结果转交外勤支助部，供其采取适当行动。

### 非洲联盟-联合国达尔富尔混合行动

*内部审计报告*

89. 监督厅向达尔富尔混合行动发布了 46 项审计建议和 9 份审计报告：

(a) 速效项目(2018/14)；

(b) 警察能力建设方案(2018/028)；

(c) 人权方案(2018/30)；

(d) 预算编制和监测(2018/032)；

(e) 业务连续性(2018/38)。

(f) 队部关闭(2018/088)；

(g) 仓储业务(2018/123)；

(h) 休假和出勤记录管理(2018/125)；

(i) 资产管理(2018/139)。

*调查活动*

90. 监督厅发布了与达尔富尔混合行动有关的以下 2 份调查报告：

(a) 一名工作人员虚报学历(0067/17)；

(b) 一名前工作人员的违禁行为(0121/18)；

**联合国脱离接触观察员部队**

91. 监督厅发布了有关该部队严重不当行为的 1 份情况报告(0542/17)。

**联合国驻塞浦路斯维持和平部队**

*调查活动*

92. 监督厅发表了有关该部队的 1 份审结报告(0328/17)、1 份调查报告和 2 份情况报告：

调查：

(a) 一名维和人员的不当行为(0061/18)；

情况：

(b) 一名维和人员强奸(0275/17)；

(c) 一名维和人员的严重不当行为(0166/18)。

**联合国驻黎巴嫩临时部队**

*内部审计报告*

93. 监督厅向联黎部队发布了 19 项审计建议和 3 份审计报告：

(a) 向联合国军事人员支付应享权利和福利(2018/041)；

(b) 安全和安保(2018/85)；

(c) 信通技术资产和库存管理(2018/086)。

*调查活动*

94. 监督厅发布了涉及联黎部队的 2 份情况报告：

(a) 维和人员走私联合国口粮(0072/17)；

(b) 一名维和人员的性骚扰和攻击(0079/17)。

### 联合国阿卜耶伊临时安全部队

*内部审计报告*

95. 监督厅向联合国阿卜耶伊临时安全部队(联阿安全部队)发布了 3 项审计建议和 2 份审计报告：

(a) 速效项目(2018/8)；

(b) 废物管理(2018/127)。

*调查活动*

96. 监督厅就联阿安全部队一名工作人员的利益冲突问题发布了 2 份审结报告(0224/17、0314/18)和 1 份调查报告(0703/17)。

### 联合国科索沃临时行政当局特派团

97. 监督厅发布了 1 份关于该特派团报复问题的调查报告(0404/17)。

### 联合国利比里亚特派团

*内部审计报告*

98. 监督厅向联利特派团发布了 9 项审计建议和 3 份审计报告：

(a) 部队缩编期间逐步减少人力资源(2018/15)；

(b) 资产处置(2018/020)；

(c) 清理结束规划(2018/067)。

*调查活动*

99. 监督厅发布了有关联利特派团的 3 份调查报告和 4 份情况报告：

调查：

(a) 一名工作人员的不端性行为(0488/17)；

(b) 一名前工作人员的报复行为(0251/17)；

(c) 一名军事观察员的性剥削和性虐待(0036/18)；

情况：

(d) 一名维和人员对一名未成年人的性虐待(0301/17)；

(e) 一名维和人员的性行为(0285/17、0133/18、0157/18)。

100. 第 0251/17 号案件。监督厅调查了一名工作人员从事 4 项受保护活动之后提出的 6 项报复的指控。监督厅的调查证实了这些指控，并将调查结果转交道德操守办公室，道德操守办公室确定发生了报复行为，随后将此事转交人力资源管理厅，人力资源管理厅正在审查此案，以便考虑采取纪律行动。

### 联合国南苏丹特派团

*内部审计报告*

101. 监督厅向南苏丹特派团发布了 38 项审计建议和 9 份审计报告：

(a) 休假和出勤(2018/018)；

(b) 速效项目(2018/57)；

(c) 医疗服务(2018/60)；

(d) 资产管理(2018/66)；

(e) 调度业务(2018/120)；

(f) 工程项目(2018/133)；

(g) 征聘(2018/138)；

(h) 联合国警察行动(2018/142)；

(i) 就 2016 年 7 月危机期间损坏的南苏丹特派团工程设备的估值提供咨询服务(未公开提供)。

*调查活动*

102. 监督厅发布了有关南苏丹特派团的 5 份审结报告(0331/17、0379/17、0056/18、0333/18、0695/18)和以下 8 份调查报告：

(a) 利益冲突指控(0009/18)；

(b) 建制警察部队成员的性剥削(0103/18)；

(c) 一名个体承包人的性虐待(0238/18)；

(d) 一名联合国志愿人员伪造记录(0118/18)；

(e) 一名联合国警察的性骚扰(0206/18、0207/18、0406/18)；

(f) 一名联合国志愿人员涉嫌虚报有证明病假(0021/17)。

### 联合国驻非洲联盟办事处

103. 监督厅发布了有关该办事处的 8 项审计建议和 1 份审计报告(2018/062)。

### 联合国中部非洲区域办事处

104. 监督厅发布了有关该办事处一名工作人员违禁行为的 1 份调查报告(0401/18)。

### 反恐怖主义办公室

105. 监督厅向反恐办公室发布了关于联合国反恐中心的 12 项审计建议和 1 份审计报告(2018/121)。

### 联合国索马里援助团

106. 监督厅发布了有关联索援助团的 2 份调查报告：

(a) 一名工作人员可能的利益冲突(0232/17)；

(b) 据称枪支配件被偷(0667/18)。

**联合国索马里支助办公室**

*内部审计报告*

107. 监督厅向联索支助办发布了 27 项审计建议和 6 份审计报告：

(a) 建筑活动(2018/059)；

(b) 非消耗性财产的运行和维护(2018/090)；

(c) 行为和纪律职能、工作人员福利活动和咨询服务(2018/114)；

(d) 人力资源管理(2018/124)；

(e) 公共信息(2018/131)；

(f) 休假和出勤记录管理(2018/144)。

*调查活动*

108. 监督厅就联索支助办一名工作人员的违禁行为发布了 1 份审结报告(0712/17)和 1 份调查报告(0210/18)。

**联合国停战监督组织**

109. 监督厅就财务和人力资源管理发布了 3 项审计建议和 1 份审计报告(2018/101)。

**联合国哥伦比亚核查团**

*内部审计报告*

110. 监督厅发布了有关该特派团的 7 项审计建议和 1 份审计报告(2018/130)。

*调查活动*

111. 监督厅发布了一份关于特派团一名国际军事观察员未能遵守特派专家行为标准的调查报告(0272/17)。

## F. 调查活动

112. 2018 年，监督厅发布了 2 份有关和平行动的评价报告，其中包括评价结果、建议和执行这些行动相关的管理行动计划。

**评价联合国马里多层面综合稳定团和联合国中非共和国多层面综合稳定团改编情况(IED-18-002)**

113. 评价的重点是将部署在由非洲主导的马里国际支助团(马里支助团)和由非洲主导的马里国际支助团(中非支助团)的非洲联盟部队分别改编成马里稳定团和中非稳定团。

114. 在授权马里稳定团和中非稳定团接替非洲联盟和平特派团时，安全理事会要求按照联合国标准尽可能多地改编非洲联盟的部队。随后，马里支助团和中非支助团部队 12 352 人中的 12 163 人(98%)改编成了马里稳定团和中非稳定团。

115. 监督厅在报告中得出结论认为，这次改编具有重大的政治和人的安全优势。它使联合国特派团得以立即开始，避免了任何安全真空，并可能有助于挽救许多人的生命。虽然本组织及其合作伙伴在极其困难的组织和业务背景下所作的改编努力得到了承认，但也注意到改编之前存在的各种不足之处。

116. 在执行关于联合国向非联合国安全部队提供支助的人权尽职政策以及对联合国人员进行人权筛查的政策方面查明了薄弱环节。虽然对非洲联盟部队的评估查明了在能力、设备、培训、业绩和人权记录方面的严重短缺，但这些部队还是得到了改编，因为主要重点是尽快确定最多的兵力。尽管已经知道并已向维持和平行动部通报了改编的风险，但为减轻这些风险所采取的行动却很有限。对于改编并没有总体的政策框架。

117. 被改编的部队面临侵犯人权、性剥削和性虐待以及犯罪活动的严重指控，占这两个特派团所有指控的 80%。这一点，加上他们的培训和执行分配任务的能力有限，给联合国的声誉和业务带来了负面代价。中非稳定团的性剥削和性虐待很大程度上是由改编的部队犯下的，导致本组织受到国际谴责。改编部队的持续能力和自我维持能力不足妨碍了这两个特派团执行任务。

118. 评价着重指出，本组织在公开披露关于军警人员性剥削和性虐待以及性剥削和性虐待以外的侵犯人权指控的信息方面，报告做法有所不同。联合国公开披露了关于军警人员性剥削和性虐待指控的信息，包括关于被指控行为人国籍的信息，但对其他侵犯人权行为的指控则不公开此类信息。

119. 该报告包括 9 项建议。维持和平行动部和外勤支助部以及联合国人权事务高级专员办事处为执行这些建议制定了行动计划。

**检查各特派团对与保护平民有关事件的行动反应**(IED-18-010)

120. 2014 年至 2017 年 7 月，特派团报告的与保护平民有关事件的总体反应率为 62%。中非稳定团的反应率最高，为 73%，而马里稳定团最低，为 54%。

121. 在行动反应时间方面，64%是在与保护平民有关事件发生后(7 天内)进行的，24%是在事件发生当日进行的，12%是在先发制人的情况下进行的。虽然大多数行动反应是在事件发生后 2 天内作出的，但平均拖延时间为 2.8 天。这与平均延迟 2.8 天向总部报告这一事件是一致的，因为每日情况报告中没有报告任何行动反应。

122. 总体而言，4 个特派团中，军事部分是对与保护平民有关事件作出反应的主要部门(52%)，其次是文职部分(30%)。然而在马里稳定团，文职部分是主要反应者。这一点值得注意，马里稳定团部署在受恐怖主义影响的环境中。

123. 各特派团对这类事件采取了多种对策：97%的对策是通过对话和接触提供保护(第一级)或通过武力提供保护(第二级)。

124. 最后，各特派团能力和对事件的接近程度与其行动反应的关系不大或根本没有关系。统计分析表明，对事件的提前了解和致命程度是影响反应的重要决定因素。

125. 监督厅提出了 9 项建议，维持和平行动部和外勤支助部已全部接受。