



## 第七十五届会议

暂定项目表\* 项目 141 和 142

2021 年拟议方案预算

方案规划

## 2021 年拟议方案预算

第九编  
内部监督

第 30 款  
内部监督

方案 26  
内部监督

## 目录

	页次
前言 .....	3
A. 2021 年拟议方案计划和 2019 年方案执行情况** .....	4
B. 2021 年拟议所需员额资源和非员额资源*** .....	20
附件	
一. 2021 年组织结构和员额分配 .....	33
二. 为执行监督机构相关建议而采取的后续行动汇总 .....	34

\* A/75/50。

\*\* 根据第 72/266 A 号决议第 11 段的规定，包含方案计划和方案执行情况资料的部分通过方案和协调委员会提交大会审议。

\*\*\* 根据第 72/266 A 号决议第 11 段的规定，包含所需员额资源和非员额资源的部分通过行政和预算问题咨询委员会提交大会审议。





---

## 前言

在 2021 年期间，内部监督事务厅(监督厅)将继续把重点放在以下四个领域：(a) 实施秘书长的改革；(b) 组织文化；(c) 采购；(d) 缩编或过渡中的特派团。我们认为，通过把重点放在当前与联合国相关的这四个领域，我们可以最大限度地发挥监督厅对不断改进本组织业绩和成果的贡献。

为了保持公信力，监督厅必须在资源管理和领导、廉正和合规以及专业能力方面以身作则。为此，我们将在 2021 年期间重点改进我们的人力资源能力和工作方法，特别是在业绩审计、方案影响评价和以受害者为中心的调查等领域。通过改变我们制定监督建议的方式，再加上更频繁地跟进和报告这些建议的执行情况，我们的目标是通过方案管理人员采取更相关和更及时的行动来增加我们工作的影响。

我们还将继续密切管理我们的财政和人力资源，以尽可能合乎道德操守、高效率和节省费用的方式履行我们的任务。2021 年方案计划将汲取从我们的一整套工作——审计、检查、评价和调查——中取得的成果和见解，以便我们最大限度地提高监督活动的一致性、相关性和影响力。

主管内部监督事务副秘书长

法图马塔·恩迪亚耶(签名)

## A. 2021 年拟议方案计划和 2019 年方案执行情况

### 总方向

#### 任务和背景

- 30.1 内部监督事务厅(监督厅)负责通过内部审计、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职责。这项任务源自大会相关决议和决定所定优先事项,包括第 48/218 B、54/244、59/272、64/263、69/253 和 74/257 号决议。监督厅将继续保持其业务独立性,以实现其目标,包括提供可靠的监督服务。
- 30.2 通过内部审计,监督厅检查、审查和评估联合国财政资源的使用,以保证方案和立法授权的执行,确定方案管理人员遵守财务和行政条例和细则以及外部监督机构经核准的建议;开展保证业务和业绩审计,以改进本组织的结构及其对方案与立法授权的要求的反应;评估本组织内部控制系统的效能。
- 30.3 通过方案评价和检查,监督厅评价执行本组织各项方案和立法授权的效率和效益。
- 30.4 通过调查活动,监督厅调查关于违反联合国条例、细则和有关行政通知的报告,并向秘书长递交这种调查的结果以及适当的建议,供秘书长在决定采取司法或纪律行动时参考。
- 30.5 监督厅还可向管理人员提供支持和咨询,就有效履行其职责和落实建议提供咨询意见,鼓励自我评价,并确定方案管理人员是否得到方法上的适当支持。

#### 2021 年战略和外部因素

- 30.6 2021 年战略包括注重四个主题领域:(a) 实施秘书长的改革;(b) 组织文化(包括调查性剥削和性虐待、性骚扰、欺诈和腐败以及其他形式的行为);(c) 采购和供应链管理;(d) 缩编或过渡中的特派团。通过注重这些领域,监督厅将能够就对本组织执行任务和取得成果而言具有战略重要性和潜在风险的问题,向本组织提供及时和相关的咨询意见。
- 30.7 在 2021 年期间,监督厅还将继续执行 2020 年开始的举措,以确保工作人员具备必要的知识和技能,以便就改进组织业绩、成果和影响提供相关和有洞察力的咨询意见。具体而言,监督厅将继续加强其在业绩审计、方案评价以及及时和以受害者为中心的调查等领域的做法。
- 30.8 监督厅还将致力于加强与本组织高级领导层的接触,就以高效率、节省费用、有成效和合乎道德操守的方式管理资源的有关问题,及时提供保证和咨询。
- 30.9 在外部因素方面,2021 年总体计划基于这样的规划假设,即不会有任何妨碍获取方案的安全问题。
- 30.10 为确保最有效地利用资源并提高其影响力,监督厅将努力维持一个强调个人职责并促进和谐、学习和专业精神的内部工作环境。
- 30.11 监督厅酌情将性别平等视角纳入其业务活动、应交付产出和成果。例如,监督厅通过其监督活动,支持整个组织的性别平等主流化努力。作为每项任务的风险评估过程的一部分,内部审计司评估任何与性别平等方面有关的风险,并纳入适当的审计范围。检查和评价司根据联合国评

价小组指导文件《将人权和性别平等纳入评价》和《机构性别平等主流化评价指导》开展评价。在性剥削和性虐待以及工作场所性骚扰等领域，调查司制定了以受害者为中心的促进性别平等的调查方法。

- 30.12 监督厅还致力于实现包容和赋权残疾人及其权利、福祉和观点的目标，并将对照《联合国残疾包容战略》所载问责制框架报告其业绩。2021 年，监督厅还将通过其审计、检查和评价活动，加强支持力度，确保联合国各实体对其在纳入残疾人及其人权方面的表现接受问责。
- 30.13 在与其他实体合作方面，监督厅与审计委员会和联合检查组协调工作。在机构间协调和联络方面，监督厅通过联合国各组织内部审计事务代表、联合国调查事务代表和联合国评价小组与联合国系统其他监督职能保持密切的工作关系。

### 立法授权

- 30.14 以下清单列示该方案所有授权。

#### 大会决议

48/218 B	审查联合国行政和财政业务效率	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
54/244	审查大会第 48/218 B 号决议的执行情况		
59/272	审查大会第 48/218 B 号和第 54/244 号决议的执行情况	64/263	审查大会第 48/218 B、54/244 和 59/272 号决议的执行情况
60/1	2005 年世界首脑会议成果	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
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	74/257	审查大会第 48/218 B、54/244、59/272、64/263 和 69/253 号决议的执行情况

### 应交付产出

- 30.15 表 30.1 按类别和次类别列示 2019-2021 年期间所有共有应交付产出。

表 30.1  
按类别和次类别列示的 2019-2021 年期间共有应交付产出

类别和次类别	2019 年 计划数	2019 年 实际数	2020 年 计划数	2021 年 计划数
<b>A. 协助政府间进程和专家机构</b>				
<b>议事机构文件(文件数目)</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
1.  内部监督事务厅活动报告(第一部分)	1	1	1	1
2.  内部监督事务厅活动报告(第二部分)	1	1	1	1
<b>实质性会议服务(三小时会议次数)</b>	<b>43</b>	<b>43</b>	<b>37</b>	<b>19</b>
3.  第五委员会会议	8	8	8	8
4.  方案和协调委员会会议	27	27	21	3
5.  行政和预算问题咨询委员会会议	4	4	4	4

类别和次类别	2019年 计划数	2019年 实际数	2020年 计划数	2021年 计划数
6. 独立审计咨询委员会会议	4	4	4	4
B. 生成和转让知识				
出版物(出版物数目)	—	—	2	2
7. 秘书长半年期报告	—	—	2	2
C. 实质性应交付产出				
协商、咨询和倡导：就与治理、风险管理和控制以及监督活动结果有关的共有问题提供专家咨询				
D. 信息传播方面的应交付产出				
外联方案、特别活动和宣传材料：关于监督活动的社交媒体平台内容、简报会和讲座				

## 评价活动

30.16 计划在 2021 年进行以下评价和自我评价：

- (a) 监督厅所有三个次级方案的外部质量评估；
- (b) 监督厅建议监测系统的自我评价。

## 工作方案

### 次级方案 1 内部审计

#### 目标

30.17 本次级方案促进实现的目标是，按照最佳做法，使本组织方案更加具有效率、节省费用、具有成效和影响。

#### 战略

30.18 为促使本组织方案更加具有效率、节省费用、具有成效和影响，本次级方案将继续开展业绩和其他审计活动，预计这些活动将通过提出各种建议以改进业绩和内部控制并指出精简流程和程序的最佳做法和机会，协助秘书长履行其对本组织资源和工作人员的内部监督职责。具体而言，本次级方案将继续侧重于四个领域：(a) 实施秘书长的改革；(b) 组织文化(作为控制环境的一个组成部分)；(c) 采购和供应链管理；(d) 缩编或过渡中的特派团。此外，本次级方案将加强与秘书处领导层和管理层的接触，预计这将导致就共有问题提供相关和及时的咨询意见，还包括对组织文化对实现成果的影响进行更系统的评估。该领域过去的成果包括接受了 939 项旨在使业务活动更加具有效率、节省费用和具有成效的建议，以及改进问责制、遵守监管框架、信息完整性和保护资源的建议，这些建议一旦实施，将加强本组织的治理、风险管理和控制流程，从而强化组织成果、透明度和问责制。

30.19 此外，本次级方案将确定和应用新出现的审计技术和做法，预计这将增强其工作人员利用新技术和工具的能力，包括能够更有效率地进行数据分析或进行远程审计的新技术和工具。该领域

过去的成果包括，监督厅审计师利用“团结”系统的能力加强了纳入数据分析的能力，并加强了对网络安全等风险较高的领域进行审计的能力。2019 年还印发了“团结”系统数据提取手册，以简化审计抽查并增强审计师对关键数据进行实时分析的能力。

### 2019 年方案执行情况与计划成果对照

- 30.20 如 2018-2019 两年期拟议方案预算所述，2019 年的一项计划成果是，执行授权任务的效率和实效有所提高，对方案管理人员的问责得到加强，该计划成果已经实现，证明是方案管理人员接受了 609 项有关问责制、效率和实效的审计建议中的 608 项，即 99.8%(目标是 100%)。

### 2019 年方案执行情况：方案管理人员对提高本组织效率和实效的建议接受率高

- 30.21 本次级方案以 2018 年获得的知识为基础，旨在通过以下方式加强治理、风险管理和控制流程：  
(a) 促进会员国的决策进程，提高秘书处根据内部审计采取适当行动的能力；(b) 提高执行任务的效率和实效，并加强对方案管理人员的问责。
- 30.22 2019 年，本次级方案向大会提交了一份关于对柬埔寨法院特别法庭国际部分进行审计的报告，其中强调特别法庭国际部分在执行任务方面取得的进展，以及联合国援助审判红色高棉工作(支持本组织在特别法庭发挥作用的行政机制)实施的节省费用措施和精简流程。在该报告中，本次级方案还建议特别法庭进一步改进业绩，包括在监测对辩护律师必须是本国律师协会会员这一要求的遵守情况方面，并建议审查和修订与亚洲及太平洋经济社会委员会关于提供行政支助的谅解备忘录。
- 30.23 此外，本次级方案向方案管理人员发出了 162 份报告，其中载有 939 项旨在改善本组织治理、风险管理和控制流程的建议，包括 38 份与联合国难民事务高级专员公署和联合国合办工作人员养恤基金有关的报告。
- 30.24 例如，在采购方面(对本组织具有高度重要性和潜在风险的领域)，提出了旨在提高效率 and 节省费用的建议，目的是：解决系统合同利用率低的问题；优化战略采购决策；在整个秘书处实施电子招标系统；解决可能阻碍其他供应商有效投标的因素，从而增加国际竞争。
- 30.25 本次级方案审查了 6 个维持和平特派团的企业风险管理流程，建议建立更全面的风险登记册，再加上高级领导层的更大参与，就将加强治理和监督，并确保将企业风险管理纳入决策。
- 30.26 本次级方案还在越来越多的审计中纳入对组织文化的评估，这是风险和控制环境的一个重要组成部分，并发布了关于如何进行这些评估的内部指导。例如，对联合国几内亚比绍建设和平综合办事处(联几建和办)的审计确定需要加强管理当局和工作人员之间的互动。和平行动部内部审计发现，总部和外地的组织单位之间需要更好地整合，并需要减少可能构成利益冲突的职能关系。
- 30.27 在 2019 年期间，本次级方案继续审查并提出建议，旨在改善本组织对缩编、清理结束或过渡中的特派团的管理。例如，对联几建和办的审计指出，虽已设立一个综合过渡任务小组，以规划和执行 2020 年 12 月 31 日之前的缩编和预期关闭活动，但尚未制定任何计划来指导实施工作。在联合国海地司法支助特派团，一系列审计和咨询审查确定了各种方法，以实施更有效的清理结束进程，包括清理结束规划、资产处置、关闭营地和人力资源管理等。

30.28 本次级方案还开始侧重于监督改革执行活动，包括为此评估和平行动是否适当查明了与增加授权有关的风险和机会，以及各方案是否充分支持会员国执行可持续发展目标。这些活动已经并将继续为基于风险的规划提供信息，确保次级方案今后的监督活动有助于高效率和有成效地实施改革。

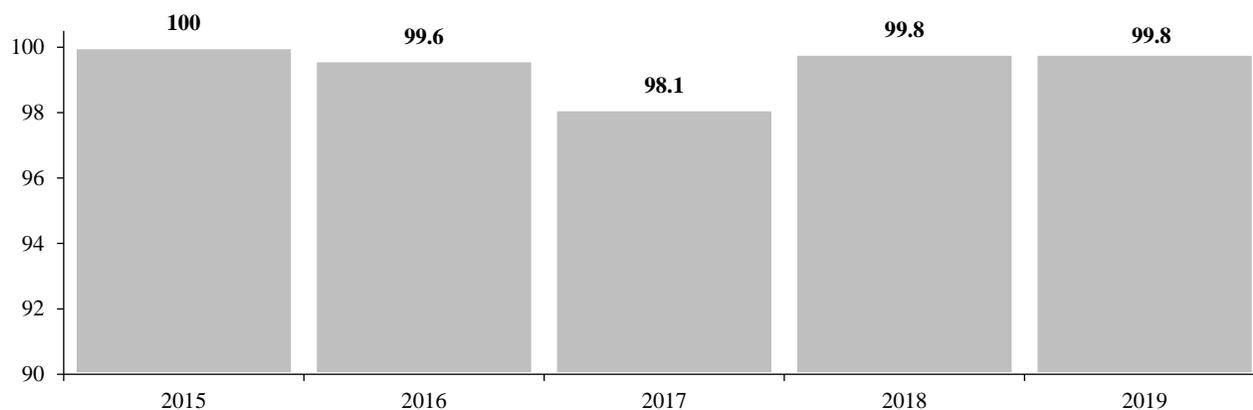
30.29 为了促进问责和提高透明度，本次级方案定期在监督厅网站上提供其所有内部审计报告的副本，除非公布报告会导致敏感信息泄露。2019 年 162 份报告中只有 5 份被扣留，不予发表。

在实现目标方面的进展情况以及业绩计量

30.30 这项工作有助于使本组织方案更加具有效率、节省费用、具有成效和影响，例如，与前几年一样，方案管理人员几乎接受了本次级方案提出的所有建议(99.8%)，也有很高比例的方案管理人员(88%)对次级方案报告的质量和在改进业绩方面的用处表示满意。

图 30.一

业绩计量：方案管理人员接受的有关问责、效率和实效的建议所占百分比



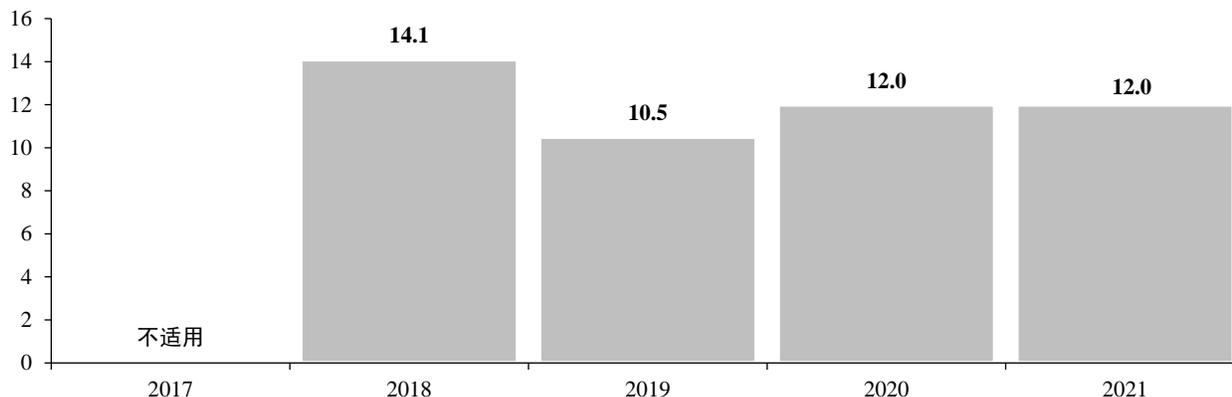
### 2021 年计划成果

#### 成果 1：加强本组织合规及风险管理的第二道强化防线(转自 2020 年的成果)

30.31 本次级方案将根据其任务规定，继续开展与加强有助开展业务的集中职能(“第二道防线”)有关的工作，向履行这些有助开展业务职能的实体提供评估和审计建议，并将提出旨在改善秘书处内部合规和风险管理职能业绩的建议，预计下文 2021 年业绩计量将证明这一点。2020 年使用了一个代用业绩计量，以反映下述情况：大会第 74/251 号决议核准，次级方案一级的方案说明可仅列大会第 71/6 号决议核准的目标和 2020 年应交付产出。

图 30.二

业绩计量：已接受的针对秘书处各部门的审计建议百分比，这些部门执行有助开展业务的集中职能，侧重于合规和风险管理活动



**成果 2：方案管理人员采取更相关和更及时的行动来执行审计建议，从而提高影响(新成果)**

- 30.32 本次级方案将继续注重使执行任务和交付成果的工作更具实效、更节省费用、更具效率和更遵守道德操守规范，特别是在以下四个领域：(a) 执行秘书长的改革；(b) 组织文化；(c) 采购和供应链管理；(d) 缩编或过渡中的特派团。
- 30.33 本次级方案将涵盖秘书长改革的三大支柱：(a) 和平与安全；(b) 重新定位发展系统，包括驻地协调员系统；(c) 管理改革。开展的工作将包括评估总部和国家一级各种经修订的结构和治理机制是否具有效率、节省费用和具有实效。评估将评价是否通过审查监测和评价、企业风险管理和内部控制声明等领域的控制，对权力下放框架进行改革，从而实现预期效益。
- 30.34 本次级方案视采购为一项高风险职能，因为采购在多个地点进行，涉及大量供应商，并需要大量资源。2017-2018 年期间发放的合同总额为 194 亿美元，本次级方案将继续把重点放在此类活动上。这一领域的计划工作将包括审查因实施供应链管理战略、包括改进货物和服务的采购和交付而提高效率和节省费用的情况。
- 30.35 在秘书处企业风险管理风险登记册中，组织文化和问责被确定为一项高风险，因此，作为相关审计的一部分，本次级方案将系统评估高层定调、业绩管理、行为守则和道德操守等领域。本次级方案还将涵盖控制环境的其他要素，如组织结构、政策和程序、作用和责任以及对学习和发展的承诺是否充分。
- 30.36 本次级方案将继续把重点放在维和特派团过渡、缩编和清理结束期间在实务和支助领域内出现的风险较高领域，如方案向联合国国家工作队过渡、工作人员逐步缩编和离职、资产处置和环境清理。本次级方案将继续对各和平行动进行审计，以查明系统性优势和弱点、政策审查和程序变革的必要性以及促进知识共享。
- 30.37 除上述领域外，本次级方案将继续把重点放在联合国合办工作人员养恤基金的治理和管理方面。本次级方案还将继续搜寻其他新出现的风险，并视需要将其纳入工作计划。

## 内部挑战和应对

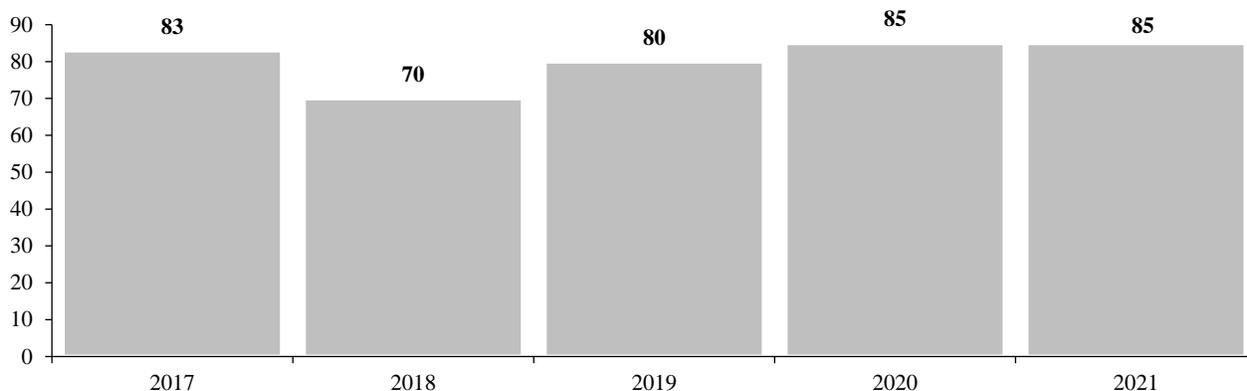
30.38 本次级方案遇到的挑战是，确保审计建议不仅由方案管理人员及时执行，而且还针对将导致改善方案执行情况的行动，特别是在风险较高或对本组织具有战略重要性的领域。为应对这项挑战，本次级方案将审查并改变监督建议的制定和分类方式，以确保这些建议以改进内部控制和业绩为适当目标。本次级方案还将更频繁地跟进和报告建议的执行情况，最终目的是通过方案管理人员采取更相关和更及时的行动来增加次级方案工作的影响。

## 实现目标和业绩计量方面的预期进展

30.39 这项工作预计将有助于使秘书处业务活动更有效率、更节省费用、更有实效，道德操守管理也得到改善，特别是通过实施改革，这将体现在方案管理人员充分接受所有审计建议和及时执行建议。本次级方案将力求实现在接受建议后 24 个月内达到 85% 执行率的目标，这是一项考虑到建议监测系统预期改进的新业绩计量。

图 30.三

业绩计量：24 个月内得到执行(处理完毕)建议的百分比<sup>a</sup>



<sup>a</sup> 2018 年和 2019 年的数据包括预计处理完毕的建议，因为预计剩余的有待执行建议将在客户实体设定的目标日期内得到执行。

## 立法授权

30.40 以下清单列示该次级方案所有授权。

## 大会决议

62/87	基本建设总计划	国境内灭绝种族和其他这类违法行为负责的
67/244 B	刑事法庭余留事项国际处理机制经费的筹措	卢旺达公民的国际刑事法庭经费的筹措
71/267	起诉应对 1994 年 1 月 1 日至 12 月 31 日期间	72/266 B 转变联合国的管理模式
	在卢旺达境内的灭绝种族和其他严重违反国际人道主义法行为负责者和应对这一期间邻	74/256 关于内部监督事务厅活动的报告

## 应交付产出

30.41 表 30.2 按类别和次类别列示 2019-2021 年期间促进和预计将促进实现上述目标的所有应交付产出。

表 30.2

次级方案 1：按类别和次类别分列的 2019-2021 年期间应交付产出

类别和次类别	2019 年 计划数	2019 年 实际数	2020 年 计划数	2021 年 计划数
<b>A. 协助政府间进程和专家机构</b>				
<b>议事机构文件(文件数目)</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
1. 审计柬埔寨法院特别法庭(大会第 73/279 A 号决议)	1	1	—	—
2. 审计联合国公办工作人员养恤基金投资管理厅治理安排(第 74/263 号决议)	—	—	1	—
3. 关于采购的两年期报告，侧重于维和特派团货物需求和采购规划(第 72/266 B 号决议)，并纳入关于参与采购程序的工作人员离职后雇用限制的执行情况(第 74/256 号决议)	—	—	—	1
<b>B. 生成和转让知识</b>				
<b>出版物(出版物数目)</b>	<b>175</b>	<b>162</b>	<b>150</b>	<b>150</b>
4. 内部审计报告	175	162	150	150
<b>C. 实质性应交付产出</b>				
<b>协商、咨询和倡导：</b> 通过与联合检查组和审计委员会举行双边和三方会议，与其他监督机构协调，就与监督活动有关的问题提供专家咨询				

## 次级方案 2 检查和评价

### 目标

30.42 本次级方案致力促成实现的宗旨是加强本组织方案执行和立法任务的相关性、效率、实效和影响，并改进决策、问责和学习。

### 战略

30.43 为帮助加强本组织方案执行和立法任务的相关性、效率、实效和影响，本次级方案将继续改进方法，开发适当的评价设计和数据收集技术，以加强方案评价，预计由此将更深入地评估本组织工作方案的成果和影响。特别是，本次级方案将加强对秘书长改革举措的覆盖。这一领域以往的成果包括 2019 年 6 月向方案和协调委员会提交了 2017 年和 2018 年期间完成的 10 项评价。

30.44 为帮助改进决策、问责和学习，本次级方案还将与管理战略、政策和合规部系统地密切合作，加强其作为秘书处中央评价单位的作用，预计这将加强秘书处内部的评价能力，更协调地在全

秘书处规划和开展评价活动，并更多地利用评价结果为本组织的方案规划提供信息。该领域以往的成果包括编制评价看板，作为通常的加强评价两年期报告的补充报告，通过比照评价能力客观指标对每个实体的评价职能进行系统评估，支持加强联合国的评价职能。

### 2019 年方案执行情况与计划成果对照

- 30.45 2019 年的一项计划成果是：对会员国决策进程的贡献有所增加，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。如 2018-2019 两年期拟议方案预算所述，监督厅在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各项活动与各自任务之间的对应关系。计划成果已经实现，证明是大会通过方案和协调委员会认可了监督厅提出的涉及方案执行效率和实效的 91% 的评价建议(目标为 70%)。在 2019 年 6 月提交给委员会的 10 项评价中，7 项评价所形成的建议全部得到了认可。委员会对这些报告表示赞赏，并评论了这些报告在促进其关于方案规划的讨论和决定方面的用处。

### 2019 年方案执行情况：在方案中加强决策、学习和问责

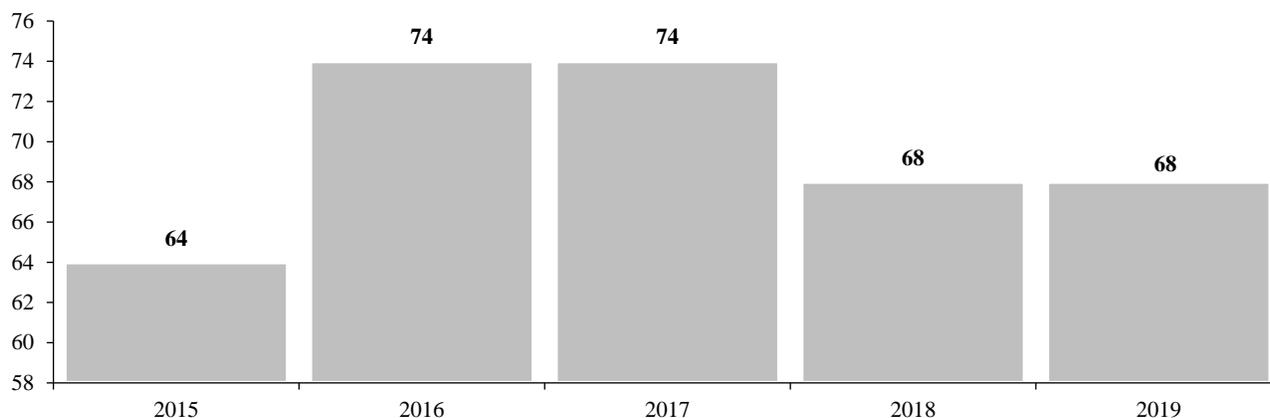
- 30.46 本次级方案以 2018 年获得的知识为基础，旨在通过增加对会员国决策进程的贡献和加强秘书处根据检查和评价情况采取适当行动的能力，加强方案执行中的问责、学习、相关性、效率、实效和影响。
- 30.47 本次级方案完成了所有六项按照方案预算列入计划的经常预算评价，即：(a) 法律事务厅；(b) 联合国环境规划署(环境署)；(c) 联合国难民事务高级专员公署；(d) 关于加强评价的作用及评价结果在方案设计、交付和政策指示中的应用的两年期报告；(e) 外层空间事务厅；(f) 联合国各实体在支持可持续发展目标方面的准备情况、政策一致性和早期成果。本次级方案还完成了对联合国多层次维持和平行动的人权监测、报告和后续行动成效以及联合国南苏丹特派团民政司对减少南苏丹地方冲突的贡献等两项与维持和平有关的评价。几个有关实体承认这些评价有助于改进方案拟订工作。
- 30.48 通过对每个实体的评价职能进行评估，两年期报告和补充看板旨在支持高级管理人员、工作人员和会员国确定需要改进的趋势和领域。评估专业人员还可以使用看板突出显示他们的操作环境，以及他们的产出质量和数量。
- 30.49 为了促进问责和提高透明度，本次级方案定期在监督厅网站上提供其所有检查和评价报告的副本，除非公布报告会导导致敏感信息泄露。在 2019 年，无一份报告拒予披露。

在实现目标方面的进展情况以及业绩计量

- 30.50 这项工作有助于加强本组织方案执行和立法任务的相关性、效率、实效和影响，这体现在政府间机构要求编写的方案和专题检查和评价报告中有 68% 已经完成，以便为其审议提供信息。这证明了这些报告的相关性。此外，方案管理人员对次级方案报告的可信度和有用性的满意率达到或超过 90%(2019 年和 2018 年的可信度分别为 96% 和 97%，有用性分别为 90% 和 96%)。

图 30.四

执行情况计量：政府间机构要求的方案和专题检查和评价报告占所编报告总数的百分比



### 2021 年计划成果

成果 1：进行重点评价以改进有关联合国改革和可持续发展目标所涉事项的决策  
(从 2020 年承接的成果)

30.51 本次级方案将根据任务规定，继续开展与评价改革举措和支持《2030 年可持续发展议程》有关的工作，并将对秘书处的方案和共有主题进行评价和检查，重点是和平与安全与发展支柱，以改进各部门和会员国涉及改革和与可持续发展目标相关事项的决策，这将在下文 2021 年业绩计量中得到体现。2020 年使用了一个代用业绩计量，以反映下述情况：大会第 74/251 号决议核准，次级方案一级的方案说明可仅列大会第 71/6 号决议核准的目标和 2020 年应交付产出。

表 30.3  
业绩计量

2017	2018	2019	2020	2021
不适用	对联合国改革和可持续发展目标相关事项方面的决策进行特别评价 <ul style="list-style-type: none"> <li>裁军事务厅</li> <li>新闻部</li> <li>人力资源厅</li> </ul>	就评价联合国改革和可持续发展目标相关事项启动方案管理人之间对话： <ul style="list-style-type: none"> <li>联合国环境规划署</li> <li>法律事务厅</li> <li>外层空间事务厅</li> </ul> 为落实可持续发展目标做准备	对评价联合国改革和可持续发展目标相关事项采取结构化做法 <ul style="list-style-type: none"> <li>经济和社会事务部</li> <li>最不发达国家、内陆发展中国家和小岛屿发展中国家高级代表办公室</li> <li>非洲问题特别顾问办公室</li> <li>联合国毒品和犯罪问题办公室</li> <li>政治和建设和平事务部</li> <li>发展协调办公室</li> <li>驻地协调员系统</li> </ul>	方案管理人员接受的所有检查和评价建议的百分比更高，执行更及时

**成果 2：提升对加强秘书处评价的相关性、效率、实效和影响的贡献(新成果)**

- 30.52 本次级方案一直在加紧努力，支持本组织内部的决策、问责和学习，特别是在高度优先和共同相关的领域。2021 年，本次级方案将继续对秘书处的方案和共有主题进行评价和检查，重点是和平与安全与发展支柱。例如，2020 年正在进行的筹备工作(包括驻地协调员制度的可评价性评估)将指导本次级方案 2021 年的方案评价活动。这将确保 2021 年次级方案的工作成果在支持问责、学习和决策方面具有相关性和及时性。在发展支柱方面，被确定为风险较高并可能在 2021 年接受评价的领域(筹备工作从 2020 年开始)包括人道主义事务协调厅、联合国人类住区规划署(人居署)、拉丁美洲和加勒比经济委员会和非洲经济委员会的次级方案。在和平与安全支柱方面，计划在 2021 年期间对维持和平行动的政治事务职能、联合国中非共和国多层次综合稳定团和联合国马里多层次综合稳定团以及在索马里的和平行动(联合国索马里支助办公室和联合国索马里援助团)的实务方案进行评价。
- 30.53 本次级方案还将通过以下方式继续加强秘书处评价能力和覆盖的工作：关于加强评价的作用及评价结果在方案设计、交付和政策指示中应用的两年期报告；制作补充评价看板；支持秘书处评价政策的实施；对秘书处的评价工作进行监督和协调，包括规划、执行和传播评价结果。

**内部挑战和对策**

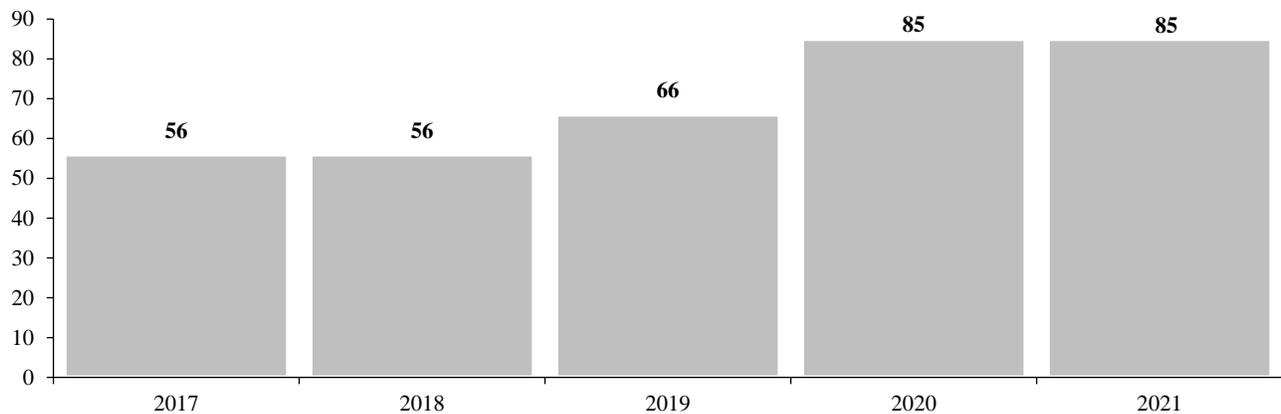
- 30.54 本次级方案遇到的挑战是确保在包括总部工作地点、维持和平特派团和政治特派团、区域委员会及次级方案检查和评价活动范围内的非联合国实体在内的多个其他地点适当覆盖专题领域以及实体一级的覆盖范围，并更加注重提供中央评价支助，特别是加强秘书处内部的评价能力。为此，本次级方案将编制基于风险的工作计划和费用估计数，同时增加对实体一级评价结果的支持。本次级方案将密切监测来自各种来源的资源，以确保检查和评价对本组织风险较高的领域，以提高本次级方案对加强本组织方案执行和立法任务的相关性、效率、实效和影响的贡献。

**在实现目标方面的预期进展情况以及业绩计量**

- 30.55 这项工作预计将有助于加强本组织方案执行和立法任务的相关性、效率、实效和影响，这将体现在被接受的建议到期日执行率将达到 85%，与 2019 年相比提高 19 个百分点。此外，本次级方案预计方案管理人员将在商定的时限内 100%接受所有检查和评价建议。
- 30.56 本次级方案还将向秘书处的 5 个实体提供方法和其他支助，使它们达到可接受的评价质量标准。

图 30.五  
业绩计量：2017-2021 年特定年份所提建议执行完毕的及时性<sup>a</sup>

(百分比)



<sup>a</sup> 2018 年和 2019 年的数据包括预计执行完毕的情况，因为预计剩余的未执行完毕建议将在客户实体设定的目标日期内落实。

## 立法授权

30.57 以下清单列示该次级方案所有授权。

### 大会决议

<p>60/254 审查联合国行政和财政业务效率</p> <p>72/266 A 和 B 转变联合国的管理模式</p>	<p>74/251 方案规划</p>
---	--------------------

## 应交付产出

30.58 表 30.4 按类别和次类别列示 2019-2021 年期间促进和预计将促进实现上述目标的所有应交付产出。

表 30.4

次级方案 2：按类别和次类别列示的 2019-2021 年期间应交付产出

类别和次类别	2019 年 计划数	2019 年 实际数	2020 年 计划数	2021 年 计划数
<b>A. 协助政府间进程和专家机构</b>				
<b>议事机构文件(文件数目)</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>16</b>	<b>1</b>
1. 提交大会的关于各项方案的评价报告(方案和协调委员会)	9	9	8	1
2. 关于各项方案的评价所载建议执行情况的三年期审查	—	—	7	—
3. 提交安全理事会的关于刑事法庭余留事项国际处理机制的评价	—	—	1	—
<b>B. 生成和转让知识</b>				
<b>出版物(出版物数目)</b>	<b>10</b>	<b>6</b>	<b>11</b>	<b>13</b>
4. 给秘书长的半年期报告	—	—	2	2

类别和次类别	2019年 计划数	2019年 实际数	2020年 计划数	2021年 计划数
5. 评估和检查报告	10	6	9	11
C. 实质性应交付产出				
协商、咨询和宣传：就与治理、风险管理和控制有关的共有问题提供专家咨询				

### 次级方案 3 调查

#### 目标

30.59 本次级方案致力促成实现的宗旨是加强本组织内部的问责和道德行为。

#### 战略

30.60 为促进加强本组织内部的问责和道德行为，本次级方案将调查有关可能违反联合国条例、细则和相关行政政策的报告。此外，本次级方案将支持为系统化预防和应对性剥削、性虐待和性骚扰而做出的努力。本次级方案将进一步加强打击采购欺诈的能力。预计通过这项工作将形成适当的建议，以指导关于司法或纪律行动或纠正措施的决定，并改进对不当行为的问责。这一领域以往的成果包括，在 2019 年进行调查后发布了 206 项建议。

#### 2019 年方案执行情况与计划成果对照

30.61 2019 年计划成果是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。计划成果已经实现，证明是完成调查所需的月数从 15.8 个月减少到 10.5 个月。尽管向监督厅报告的不当行为比同期增加了 256%，但调查的平均时限也从 13.3 个月降至 7.3 个月。

#### 2019 年方案执行情况：更快地采取行动打击性骚扰

30.62 本次级方案以 2018 年获得的知识为基础，目的是通过提高调查质量和时限，并采取有效行动，确保追究不当行为的责任，促进本组织内部的问责和道德文化。本次级方案设定了长度不同的具体目标，其目的是在完成各种类型的调查。

30.63 2019 年，随着专业性骚扰调查小组人员齐备，对性骚扰的调查仍然是本次级方案的一大重点。2019 年，6 名性骚扰调查人员入职：3 名驻纽约；3 名驻内罗毕。本次级方案更加严格地遵守调查完成时间表，加快了接案程序，并与受害者建立了早期联系，改善了沟通。

30.64 举报的性骚扰案件从 2018 年的 81 起增加到 2019 年的 92 起。2019 年，总共完成了 54 起性骚扰调查，与 2018 年相比增长了 170%。本次级方案与高级管理层密切合作，向他们提供了及时采取行动处理调查报告所载结论所需的信息。

30.65 本次级方案参加了联合国系统行政首脑协调委员会处理联合国系统各组织内性骚扰问题工作组，并担任改进性剥削和性虐待调查分组主席。该分组是一个多学科小组，由律师、调查人员

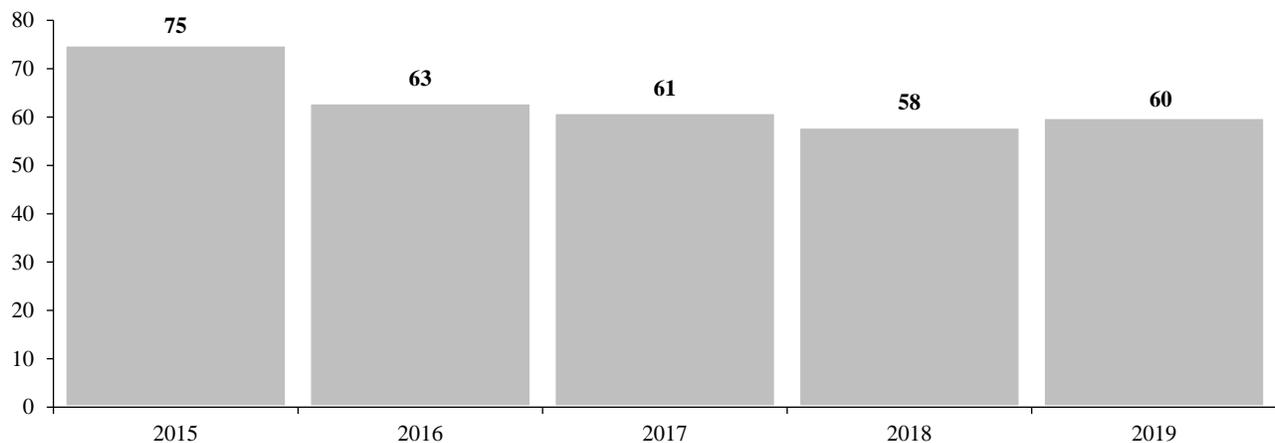
和受害人权利倡导者组成，成员来自整个联合国系统。该分组的其中一项工作是，设计、制订和实施性骚扰调查指导手册，以及一项性骚扰调查培训计划。这项工作正在进行中。

在实现目标方面的进展情况以及业绩计量

30.66 这项工作通过调查可能违反细则或条例、管理不善、渎职、浪费资源或滥用权力的行为来指导关于司法或纪律行动的决定，帮助加强本组织内部的问责和道德行为，这体现在符合时限目标的调查和审结报告的百分比，以及本组织在 94% 的案件中在发布咨询意见或调查报告后 12 个月内开始采取纠正措施。

图 30.六

业绩计量：达到时限目标的调查和审结报告的百分比



注：调查报告是指查实不当行为的报告。如果不能查实不当行为，则发出审结报告，而不是调查报告。

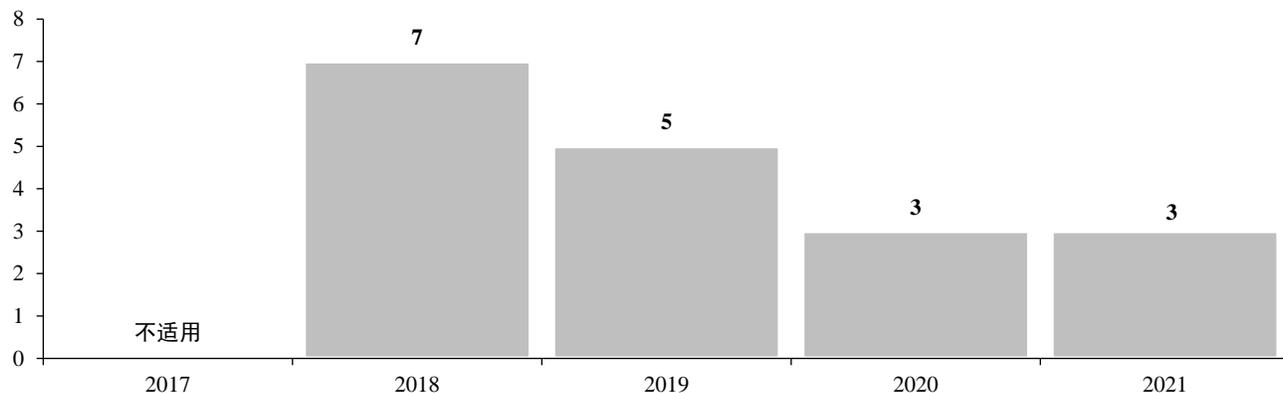
### 2021 年计划成果

#### 成果 1：重点开展性骚扰案件调查(从 2020 年承接的成果)

30.67 本次级方案将根据任务规定，继续开展与性骚扰调查有关的工作，并将继续探索更快解决性骚扰调查问题的创新办法，这将在下文 2021 年业绩计量中得到体现。2020 年使用了一个代用业绩计量，以反映下述情况：大会第 74/251 号决议核准，次级方案一级的方案说明可仅列大会第 71/6 号决议核准的目标和 2020 年应交付产出。

图 30.七  
业绩计量：完成性骚扰调查平均用时

(月数)



**成果 2：对性剥削和性虐待、性骚扰以及欺诈和腐败的调查得到改进，重新关注采购欺诈(新成果)**

- 30.68 本次级方案一直侧重于提高性剥削和性虐待调查的及时性，并继续确保调查采取以受害者为中心的做法。
- 30.69 本次级方案还将通过与管理层合作，为迅速采取行动处理不法行为提供支持，从而帮助加强本组织内的道德文化。特别是，本次级方案将支持本组织发展性骚扰调查能力，并帮助最后确定和实施《性骚扰调查指南》。
- 30.70 本次级方案将设法增加对欺诈和腐败的举报，同时相应增加这类调查的数量。欺诈和腐败指控目前约占本次级方案调查的 50%。这一类别包括采购事项、与医疗保险有关的欺诈、燃料欺诈、应享福利欺诈、滥用职权、伪造文件、重大虚假陈述和执行伙伴欺诈。关于后者，本次级方案正在与人道主义事务协调厅等相关实体进行讨论，以便能够更积极主动地应对涉及执行伙伴的欺诈行为。

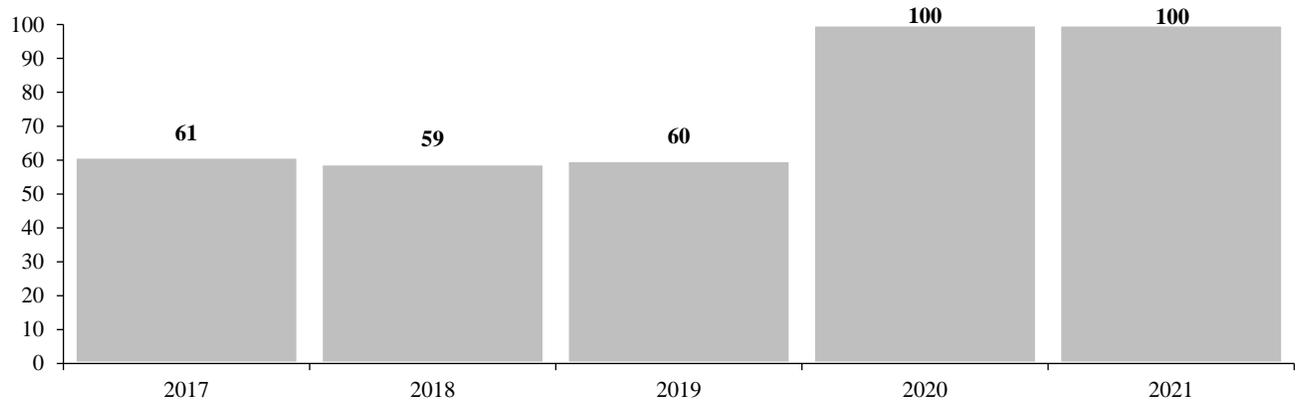
**内部挑战和对策**

- 30.71 本次级方案遇到的挑战是继续及时有效地调查有关不当行为的报告，同时支持秘书处在出现不令人满意和不当行为的情况下下放实况调查和决策的权力。对此，本次级方案将继续优先考虑秘书处的调查能力建设和预防战略。

**在实现目标方面的预期进展情况以及业绩计量**

- 30.72 预计这项工作将有助于加强本组织内部的问责和道德行为，这将通过改善调查的及时性来体现。为计量本次级方案报告及时性的改善情况，在 2021 年期间，本次级方案的目的是实现调查和审结报告 100%按时限完成的目标(2019 年为 60%)。

图 30.八  
业绩计量：按时限完成调查和审结的报告所占百分比



### 立法授权

30.73 以下清单列示该次级方案所有授权。

#### 大会决议

57/306	关于西非援助人员对难民的性剥削的调查	68/252	人力资源管理
59/287	内部监督事务厅关于加强联合国调查职能的报告	74/256	关于内部监督事务厅活动的报告
61/247	加强调查工作	74/257	审查大会第 48/218 B、54/244、59/272、64/263 和 69/253 号决议的执行情况

### 应交付产出

30.74 表 30.5 按类别和次类别列示 2019-2021 年期间促进和预计将促进实现上述目标的所有应交付产出。

表 30.5

次级方案 3：按类别和次类别列示的 2019-2021 年期间应交付产出

类别和次类别	2019 年 计划数	2019 年 实际数	2020 年 计划数	2021 年 计划数
<b>B. 生成和转让知识</b>				
出版物(出版物数目)	239	275	275	275
调查和审结报告	239	275	275	275
<b>C. 实质性应交付产出</b>				
协商、咨询和宣传：与联合国其他监督机构(如联合检查组和审计委员会)进行协调，并就与治理、风险管理和控制有关的共有问题提供专家咨询。				
<b>D. 信息传播方面的应交付产出</b>				
外联方案、特别活动和宣传材料：参加联合国系统行政首脑协调委员会处理联合国系统各组织内性骚扰问题工作组，特别是改进性剥削和性虐待调查分组。				

## B. 2021 年拟议所需员额资源和非员额资源

## 概览

30.75 表 30.6 至 30.8 显示 2021 年拟议经常预算资源，并酌情显示资源变动细节。

表 30.6  
财政资源

(千美元)

	2019 年 支出数	2020 年 批款数	变动					2021 年估计数 (重计费用前)	重计 费用	2021 年估计数 (重计费用后)
			技术 调整	新的/ 扩大的任务	其他	共计	百分比			
员额	17 766.4	17 508.1	—	—	—	—	—	17 508.1	569.1	18 077.2
其他工作人员费用	957.3	1 298.2	171.3	—	—	171.3	13.2	1 469.5	28.7	1 498.2
招待费	—	1.2	—	—	—	—	—	1.2	—	1.2
咨询人	196.1	245.4	—	—	(2.0)	(2.0)	(0.8)	243.4	4.7	248.1
工作人员差旅	373.0	729.3	—	—	(145.9)	(145.9)	(20.0)	583.4	11.0	594.4
订约承办事务	493.3	435.5	—	—	180.9	180.9	41.5	616.4	11.7	628.1
一般业务费用	180.7	208.1	—	—	(28.4)	(28.4)	(13.6)	179.7	3.6	183.3
用品和材料	8.7	32.3	—	—	(5.7)	(5.7)	(17.6)	26.6	0.4	27.0
家具和设备	76.3	51.8	—	—	1.1	1.1	2.1	52.9	1.0	53.9
房地改善	0.3	—	—	—	—	—	—	—	—	—
研究金、赠款和捐助款	0.1	—	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>共计</b>	<b>20 052.2</b>	<b>20 509.9</b>	<b>171.3</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>171.3</b>	<b>0.8</b>	<b>20 681.2</b>	<b>630.2</b>	<b>21 311.4</b>

表 30.7  
员额变动<sup>a</sup>

	数目	职等
2020 年核定数	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
2021 年拟议数	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

<sup>a</sup> 2021 年未提议员额变动。

注：表格和图表使用的缩写如下：ASG，助理秘书长；GS(OL)，一般事务人员(其他职等)；GS(PL)，一般事务人员(特等)；LL，当地雇员；USG，副秘书长。

表 30.8  
员额资源

职类	2020 年 核定数	变动				2021 年 拟议数
		技术调整	新的/ 扩大的任务	其他	共计	
<b>专业及以上职类</b>						
USG	1	—	—	—	—	1
ASG	1	—	—	—	—	1
D-2	3	—	—	—	—	3
D-1	3	—	—	—	—	3
P-5	13	—	—	—	—	13
P-4	28	—	—	—	—	28
P-3	22	—	—	—	—	22
P-2/1	14	—	—	—	—	14
<b>小计</b>	<b>85</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>85</b>
<b>一般事务人员</b>						
特等	8	—	—	—	—	8
其他职等	20	—	—	—	—	20
<b>小计</b>	<b>28</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>28</b>
<b>其他</b>						
当地雇员	1	—	—	—	—	1
<b>小计</b>	<b>1</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>1</b>
<b>共计</b>	<b>114</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>114</b>

30.76 关于 2021 年拟议资源分配的更多详情见表 30.9 至 30.11 和图 30.九。

30.77 如表 30.9(1)所示，2021 年拟议资源总额在重计费用前为 20 681 200 美元，与 2020 年批款相比净增 171 300 美元(0.8%)。资源变动的原因是技术调整，涉及 2020 年核准在维也纳调查办公室设立的 3 个调查员临时职位(1 个 P-4 和 2 个 P-3)的年度经费。拟议资源用于充分、高效率和高成效地执行任务。

表 30.9  
按构成部分和次级方案列示的财政资源演变情况

(千美元)

## (1) 经常预算

	2019 年 支出数	2020 年 批款数	变动					2021 年估计数 (重计费用前)	重计 费用	2021 年估计数 (重计费用后)
			技术 调整	新的/ 扩大的任务	其他	共计	百分比			
A 行政领导和管理	1 392.0	1 489.7	—	—	(9.0)	(9.0)	(0.6)	1 480.7	42.8	1 523.5
B. 工作方案										
1. 内部审计	8 344.3	8 250.7	—	—	(8.5)	(8.5)	(0.1)	8 242.2	248.5	8 490.7
2. 检查和评价	3 722.5	3 804.4	—	—	4.6	4.6	0.1	3 809.0	110.9	3 919.9
3. 调查	5 464.1	5 620.8	171.3	—	13.5	184.8	3.3	5 805.6	195.6	6 001.2
<b>小计, (B)</b>	<b>17 530.9</b>	<b>17 675.9</b>	<b>171.3</b>	<b>—</b>	<b>9.6</b>	<b>180.9</b>	<b>1.0</b>	<b>17 856.8</b>	<b>555.0</b>	<b>18 411.8</b>
C. 方案支助	1 129.3	1 344.3	—	—	(0.6)	(0.6)	0.0	1 343.7	32.4	1 376.1
<b>小计, (1)</b>	<b>20 052.2</b>	<b>20 509.9</b>	<b>171.3</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>171.3</b>	<b>0.8</b>	<b>20 681.2</b>	<b>630.2</b>	<b>21 311.4</b>

## (2) 其他摊款

	2019 年 支出数	2020 年 估计数	2021 年 估计数
A 行政领导和管理	—	—	—
B. 工作方案			
1. 内部审计	17 300.9	15 902.3	17 114.6
2. 检查和评价	1 701.1	1 909.6	2 451.2
3. 调查	9 677.2	10 628.6	12 063.9
<b>小计, (B)</b>	<b>28 679.2</b>	<b>28 440.5</b>	<b>31 629.7</b>
C. 方案支助	613.9	637.8	672.1
<b>小计, (2)</b>	<b>29 293.0</b>	<b>29 078.3</b>	<b>32 301.8</b>

## (3) 预算外

	2019 年 支出数	2020 年 估计数	2021 年 估计数
A 行政领导和管理	—	—	—
B. 工作方案			
1. 内部审计	9 561.3	10 770.5	10 770.5
2. 检查和评价	68.8	362.5	362.5

第 30 款 内部监督

	2019 年 支出数	2020 年 估计数	2021 年 估计数
3. 调查	521.7	878.4	878.4
<b>小计, (B)</b>	<b>10 151.8</b>	<b>12 011.4</b>	<b>12 011.4</b>
C. 方案支助	—	—	—
<b>小计, (3)</b>	<b>10 151.8</b>	<b>12 011.4</b>	<b>12 011.4</b>
<b>共计</b>	<b>59 497.0</b>	<b>61 599.6</b>	<b>65 624.6</b>

表 30.10  
按构成部分和次级方案列示的员额资源演变情况

(1) 经常预算

	2020 年 核定数	变动				2021 年 估计数
		技术调整	新的/ 扩大的任务	其他	共计	
A 行政领导和管理	8	—	—	—	—	8
B. 工作方案						
1. 内部审计	44	—	—	—	—	44
2. 检查和评价	22	—	—	—	—	22
3. 调查	33	—	—	—	—	33
<b>小计, (B)</b>	<b>99</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>99</b>
C. 方案支助	7	—	—	—	—	7
<b>小计, (1)</b>	<b>114</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>114</b>

(2) 其他摊款

	2020 年估计数	2021 年估计数
A 行政领导和管理	—	—
B. 工作方案		
1. 内部审计	77	73
2. 检查和评价	8	11
3. 调查	42	42
<b>小计, (B)</b>	<b>127</b>	<b>126</b>
C. 方案支助	4	4
<b>小计, (2)</b>	<b>131</b>	<b>130</b>

(3) 预算外

	2020 年估计数	2021 年估计数
A 行政领导和管理	—	—
B. 工作方案		
1. 内部审计	43	43
2. 检查和评价	—	—
3. 调查	—	—
<b>小计, (B)</b>	<b>43</b>	<b>43</b>
C. 方案支助	—	—
<b>小计, (3)</b>	<b>43</b>	<b>43</b>
<b>共计</b>	<b>288</b>	<b>287</b>

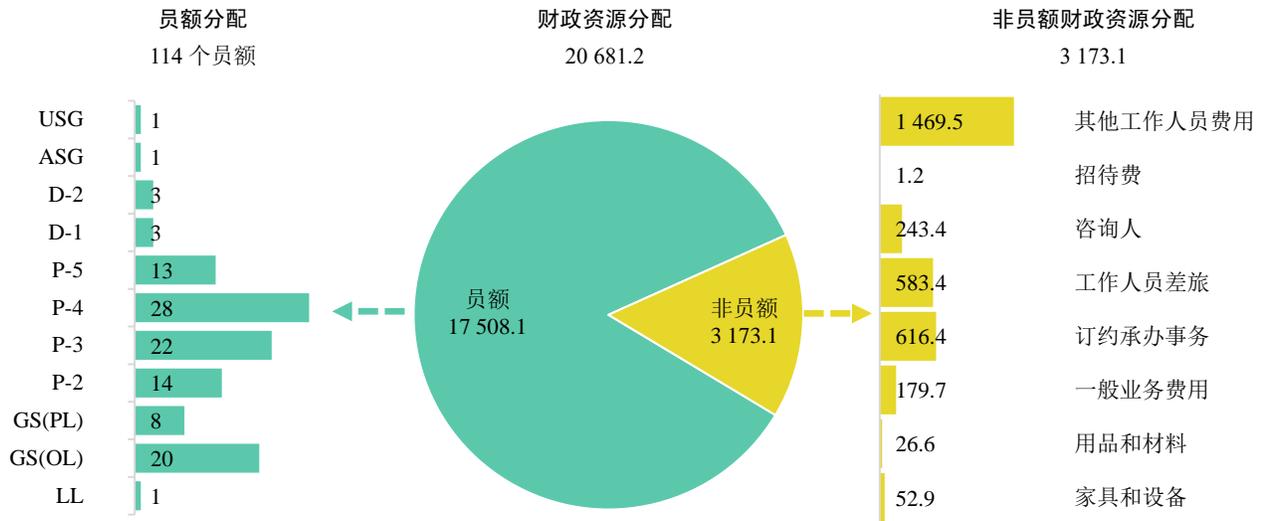
表 30.11  
按类别列示的财政资源和员额资源演变情况

(千美元/员额数目)

	2019 年 支出数	2020 年 拨款数	变动					2021 年估计数 (重计费用前)
			技术调整	新的/ 扩大的任务	其他	共计	百分比	
<b>按主要支出类别列示的财政资源</b>								
员额	17 766.4	17 508.1	—	—	—	—	—	17 508.1
非员额	2 285.8	3 001.8	171.3	—	—	171.3	5.7	3 173.1
<b>共计</b>	<b>20 052.2</b>	<b>20 509.9</b>	<b>171.3</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>171.3</b>	<b>0.8</b>	<b>20 681.2</b>
<b>按职类列示的员额资源</b>								
专业及以上职类		85	—	—	—	—	—	85
一般事务及有关职类		29	—	—	—	—	—	29
<b>共计</b>		<b>114</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>114</b>

图 30.九  
2021 年拟议资源(重计费用前)分配情况

(员额数目/千美元)



### 按构成部分和次级方案进行的差异分析

#### 总体资源变动

##### 技术调整

30.78 如表 30.9(1)所示,资源变动反映在次级方案 3(调查)下增加 171 300 美元,用于 3 个调查员临时职位(1 个 P-4 和 2 个 P-3)的年度经费,大会第 74/262 号决议为 2020 年设立了上述职位,以支持维也纳调查办公室处理涉及性骚扰案件的工作量。

##### 其他变动

30.79 如表 30.9(1)所示,资源变动反映了本款内行政领导和管理、次级方案 1、2、3 和方案支助之间和内部的变动,资源总额没有变动,情况如下:

- (a) 行政领导和管理。减少 9 000 美元,反映出使用视频会议等其他手段并尽可能合并差旅使工作人员差旅所需资源减少;
- (b) 次级方案 1(内部审计)。净减 8 500 美元,反映出使用视频会议等其他手段和尽可能合并差旅使工作人员差旅所需资源减少(45 400 美元),以及根据最近的支出模式计算,用品和材料(3 400 美元)和家具和设备(4 400 美元)项下所需资源减少。减少额被订约承办事务(43 200 美元)和一般业务费用(1 500 美元)项下的所需资源增加额部分抵销,前者用于聘请一个或多个符合资质的独立承包商对内部审计司进行外部质量评估,以评估其对内部审计师协会发布的《国际内部审计实务准则》的遵守情况,后者用于额外的维护费和共同事务费;

- (c) **次级方案 2(检查和评价)**。净增 4 600 美元，反映在订约承办事务(50 000 美元)以及咨询人(1 900 美元)项下所需资源增加，前者用于聘用一个或多个符合资质的独立承包商对检查和评价司进行外部质量评估。增加额被工作人员差旅所需资源减少额(47 300 美元)部分抵销，该项减少是因为使用视频会议等其他手段和尽可能合并差旅；
- (d) **次级方案 3(调查)**。净增 13 500 美元，反映在订约承办事务(60 800 美元)以及家具和设备(5 500 美元)项下所需资源增加，前者用于聘用一个或多个符合资质的独立承包商对调查司进行外部质量评估。增加额被工作人员差旅(43 800 美元)以及根据该司预计需求确定的咨询人(3 900 美元)、一般业务费用(2 800 美元)和用品和材料(2 300 美元)项下所需资源减少额部分抵销，工作人员差旅减少额是因为使用视频会议等其他手段和尽可能合并差旅；
- (e) **方案支助**。净减 600 美元，反映在一般业务费用(27 100 美元)和工作人员差旅(400 美元)项下所需资源减少。减少额被订约承办事务项下用于信息技术服务级协议和维护软件应用程序的所需资源增加额(26 900 美元)部分抵销。

#### 其他分摊资源和预算外资源

- 30.80 如上表 30.9(2)和 30.10(2)所示，监督厅还得到其他分摊资源的支助，2021 年估计为 32 301 800 美元，用于与维持和平行动和刑事法庭余留事项国际处理机制有关的审计、检查和评价以及调查活动。这比 2020 年估计数增加约 320 万美元，原因是维和行动实施新的薪金费用标准，但联合国海地司法支助特派团驻地审计办公室于 2020 年 2 月关闭和非洲联盟-联合国达尔富尔混合行动驻地审计办公室于 2021 年 4 月关闭，部分抵销了增加的薪金费用。
- 30.81 如表 30.9(3)和 30.10(3)所示，监督厅收到用于执行其授权任务的预算外捐款，这是对经常预算资源的补充。2021 年，预算外资源(捐款)预计为 12 011 400 美元，包括次级方案 1(内部审计)下的 43 个员额，用于与联合国难民事务高级专员公署、发展协调办公室、国际贸易中心、联合国合办工作人员养恤基金、联合国毒品和犯罪问题办公室、联合国人权事务高级专员办事处、联合国环境规划署、人居署有关的审计和监督活动，以及为监督厅加强内部监督职能专业能力信托基金下实施的具体项目提供资金。
- 30.82 这些其他分摊资源和预算外资源占监督厅资源总额的 68%。

#### 行政领导和管理

- 30.83 主管内部监督事务副秘书长负责对监督厅执行其授权任务及核定工作方案进行全面指导、监督和管理。副秘书长由一名助理秘书长协助。
- 30.84 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，并同联合国系统其他组织的监督部门保持密切的工作关系。此外，该办公室对内部监督事务厅提交大会的报告实行质量控制，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。
- 30.85 该办公室致力于《2030 年可持续发展议程》的宗旨和目标以及关于气候变化和环境保护的国际协定，将采取步骤执行联合国秘书处的环境政策，包括继续减少其碳足迹，为此鼓励使用视频

第 30 款 内部监督

会议设施进行面谈和举行会议，确保所有打印机都设置成双面打印，并鼓励工作人员在工作日结束时关闭计算机和显示器。

30.86 关于及时提交文件和提前预订机票的合规情况，见表 30.12。

30.87 为遵守预购政策指令，内部监督事务厅继续努力，实施内部标准作业程序，以确保所有旅行申请在提交“团结”系统核准之前已充分说明理由并获司长批准。监督厅还要求工作人员在计划的审计、检查和调查活动前至少提前两个星期安排航班。对行程进行详细审查，只允许必要的旅行。为尽量减少费用，监督厅继续确保在可能的情况下将视频会议或电话会议设施用于监督任务。

表 30.12  
合规率

(百分比)

	2019 年计划数	2019 年实际数	2020 年计划数	2021 年计划数
及时提交文件	100	100	100	100
在差旅开始前至少 2 个星期购买机票	100	71	100	100

30.88 2021 年拟议经常预算资源为 1 480 700 美元，与 2020 年批款相比减少 9 000 美元。产生 9 000 美元拟议减少额的原因已在上文第 30.79(a)段中解释。关于 2021 年拟议资源分配的更多详情见表 30.13 和图 30.十。

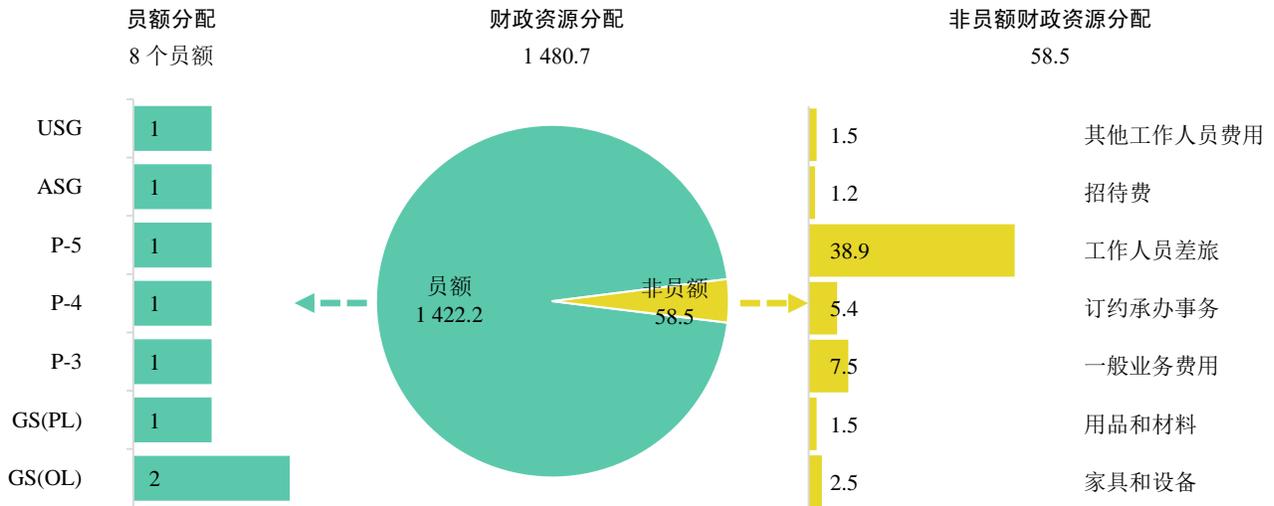
表 30.13  
行政领导和管理：财政资源和员额资源的演变情况

(千美元/员额数目)

	2019 年 支出数	2020 年 批款数	变动				2021 年估计数 (重计费用前)	
			技术调整	新的/ 扩大的任务	其他	共计		百分比
<b>按主要支出类别列示的财政资源</b>								
员额	1 319.6	1 422.2	—	—	—	—	1 422.2	
非员额	72.4	67.5	—	—	(9.0)	(9.0)	(13.3)	58.5
<b>共计</b>	<b>1 392.0</b>	<b>1 489.7</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>(9.0)</b>	<b>(9.0)</b>	<b>(0.6)</b>	<b>1 480.7</b>
<b>按职类列示的员额资源</b>								
专业及以上职类		5	—	—	—	—	—	5
一般事务及有关职类		3	—	—	—	—	—	3
<b>共计</b>		<b>8</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>8</b>

图 30.十  
行政领导和管理：2021 年拟议资源(重计费用前)分配情况

(员额数目/千美元)

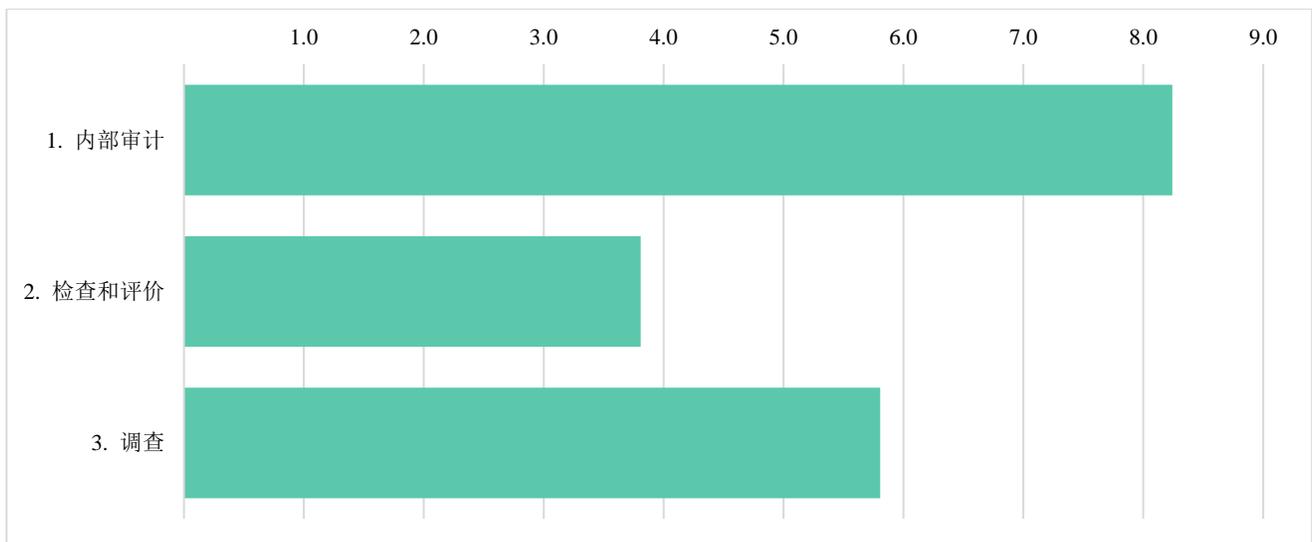


### 工作方案

30.89 如上文第 30.78 和 30.79 段所述，2021 年拟议经常预算资源为 17 856 800 美元，与 2020 年批款相比净增 9 600 美元。按次级方案列示的拟议资源分配情况见图 30.十一。

图 30.十一  
按次级方案列示的 2021 年拟议资源分配情况

(百万美元)



次级方案 1  
内部审计

30.90 如上文第 30.79(b)段所述，2021 年拟议经常预算资源为 8 242 200 美元，与 2020 年批款相比净减 8 500 美元。关于 2021 年拟议资源分配的更多详情见表 30.14 和图 30.十二。

表 30.14

次级方案 1：财政资源和员额资源演变情况

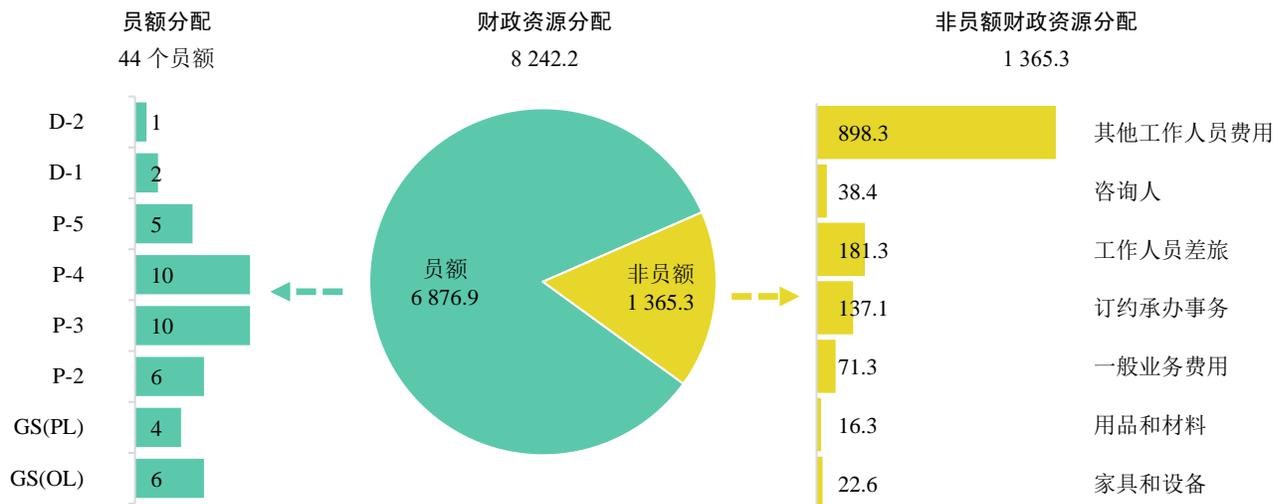
(千美元/员额数目)

	2019 年 支出数	2020 年 批款数	变动				2021 年估计数 (重计费用前)	
			技术调整	新的/ 扩大的任务	其他	共计		
按主要支出类别列示的财政资源								
员额	7 169.5	6 876.9	—	—	—	—	—	6 876.9
非员额	1 174.9	1 373.8	—	—	(8.5)	(8.5)	(0.6)	1 365.3
<b>共计</b>	<b>8 344.3</b>	<b>8 250.7</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>(8.5)</b>	<b>(8.5)</b>	<b>(0.1)</b>	<b>8 242.2</b>
按职类列示的员额资源								
专业及以上职类		34	—	—	—	—	—	34
一般事务及有关职类		10	—	—	—	—	—	10
<b>共计</b>		<b>44</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>44</b>

图 30.十二

次级方案 1：2021 年拟议资源(重计费用前)分配情况

(员额数目/千美元)



## 次级方案 2 检查和评价

30.91 如上文第 30.79(c)段所述，2021 年拟议经常预算资源为 3 809 000 美元，与 2020 年批款相比净增 4 600 美元。关于 2021 年拟议资源分配的更多详情见表 30.15 和图 30.十三。

表 30.15

### 次级方案 2：财政资源和员额资源演变情况

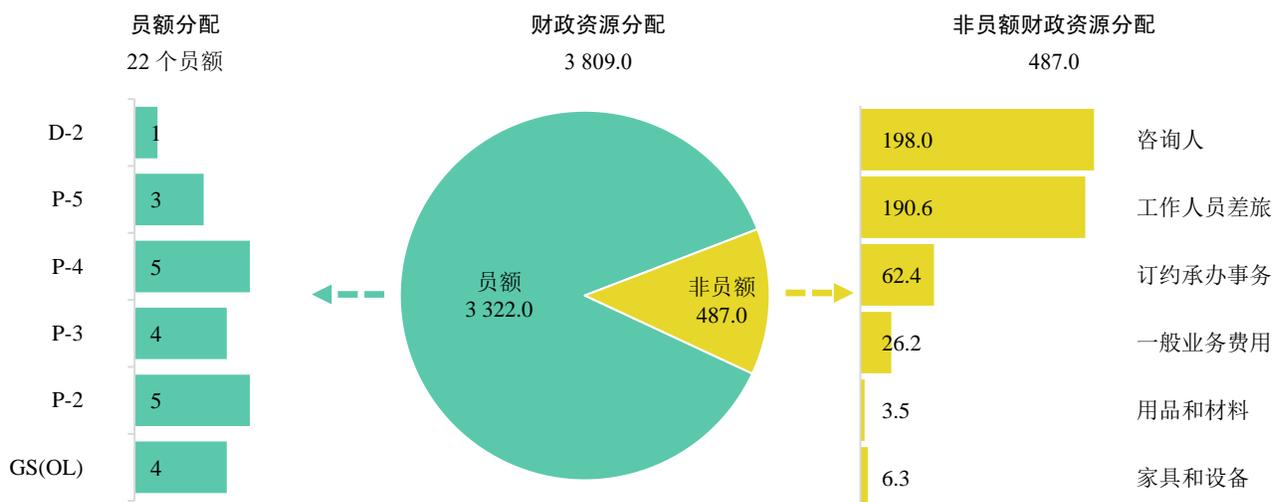
(千美元/员额数目)

	2019 年 支出数	2020 年 批款数	变动				2021 年估计数 (重计费用前)	
			技术调整	新的/ 扩大的任务	其他	共计		
<b>按主要支出类别列示的财政资源</b>								
员额	3 384.9	3 322.0	—	—	—	—	—	3 322.0
非员额	337.6	482.4	—	—	4.6	4.6	1.0	487.0
<b>共计</b>	<b>3 722.5</b>	<b>3 804.4</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>4.6</b>	<b>4.6</b>	<b>0.1</b>	<b>3 809.0</b>
<b>按职类列示的员额资源</b>								
专业及以上职类		18	—	—	—	—	—	18
一般事务及有关职类		4	—	—	—	—	—	4
<b>共计</b>		<b>22</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>22</b>

图 30.十三

### 次级方案 2：2021 年拟议资源(重计费用前)分配情况

(员额数目/千美元)



### 次级方案 3 调查

30.92 如上文第 30.78 和 30.79(d)段所述，2021 年拟议经常预算资源为 5 805 600 美元，比 2020 年批款净增 13 500 美元。关于 2021 年拟议资源分配的更多详情见表 30.16 和图 30.十四。

表 30.16

#### 次级方案 3：财政资源和员额资源演变情况

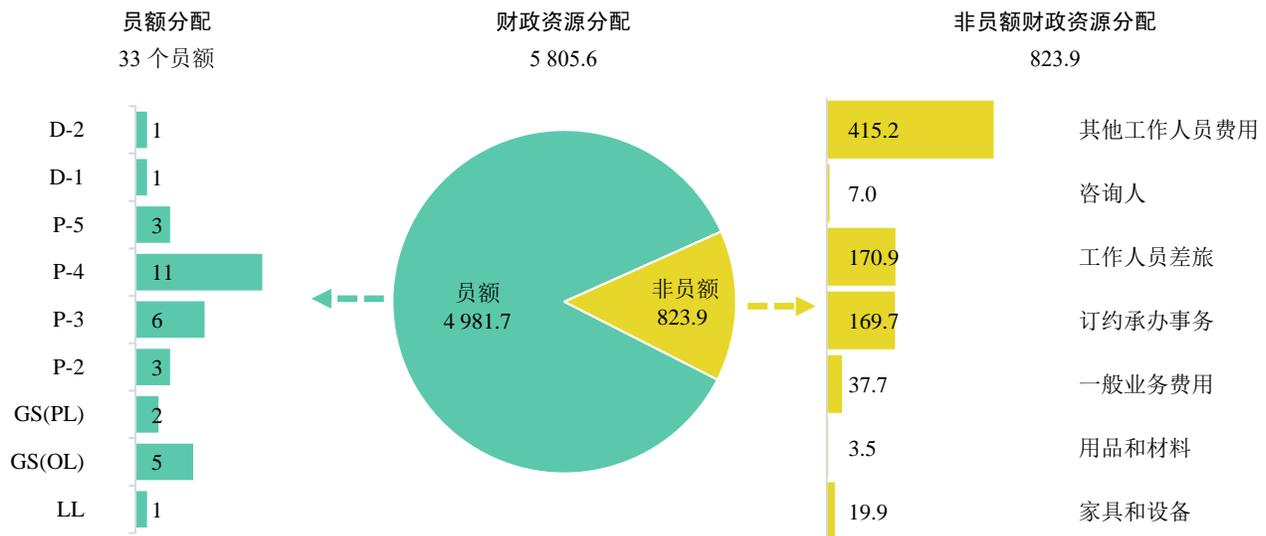
(千美元/员额数目)

	2019 年 支出数	2020 年 批款数	变动				2021 年估计数 (重计费用前)	
			技术调整	新的/ 扩大的任务	其他	共计		
<b>按主要支出类别列示的财政资源</b>								
员额	5 171.1	4 981.7	—	—	—	—	—	4 981.7
非员额	293.0	639.1	171.3	—	13.5	184.8	28.9	823.9
<b>共计</b>	<b>5 464.1</b>	<b>5 620.8</b>	<b>171.3</b>	<b>—</b>	<b>13.5</b>	<b>184.8</b>	<b>3.3</b>	<b>5 805.6</b>
<b>按职类列示的员额资源</b>								
专业及以上职类		25	—	—	—	—	—	25
一般事务及有关职类		8	—	—	—	—	—	8
<b>共计</b>		<b>33</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>33</b>

图 30.十四

#### 次级方案 3：2021 年拟议资源(重计费用前)分配情况

(员额数目/千美元)



## 方案支助

30.93 执行办公室在人力资源管理、财务和一般行政方面向监督厅提供中央行政服务，包括就行政、财务、人事和预算事项向该厅高级管理人员提供咨询。此外，该办公室还根据秘书长给予的授权并按照联合国条例和细则，在总部、日内瓦、维也纳、内罗毕和其他工作地点，包括在各维持和平特派团和刑事法庭余留事项国际处理机制，管理监督厅的工作人员和财政资源。

30.94 如上文第 30.79(e)段所述，2021 年拟议经常预算资源为 1 343 700 美元，净减 600 美元。关于 2021 年拟议资源分配的更多详情见表 30.17 和图 30.十五。

表 30.17

## 方案支助：财政资源和员额资源演变情况

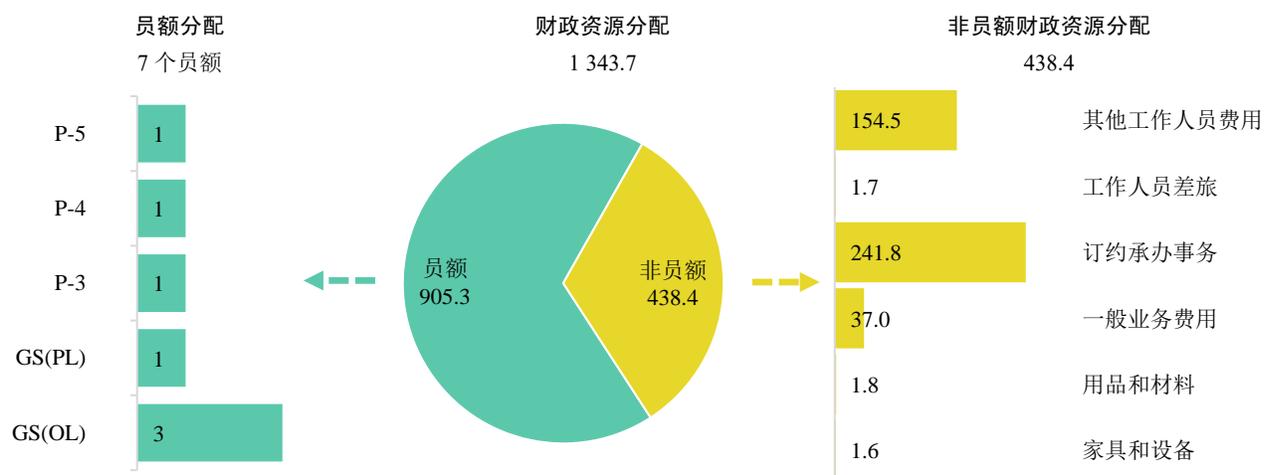
(千美元/员额数目)

	2019 年 支出数	2020 年 批款数	变动					2021 年估计数 (重计费用前)
			技术调整	新的/ 扩大的任务	其他	共计	百分比	
<b>按主要支出类别列示的财政资源</b>								
员额	721.3	905.3	—	—	—	—	—	905.3
非员额	404.0	439.0	—	—	(0.6)	(0.6)	(0.1)	438.4
<b>共计</b>	<b>1 125.4</b>	<b>1 344.3</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>(0.6)</b>	<b>(0.6)</b>	<b>(0.0)</b>	<b>1 343.7</b>
<b>按职类列示的员额资源</b>								
专业及以上职类		3	—	—	—	—	—	3
一般事务及有关职类		4	—	—	—	—	—	4
<b>共计</b>		<b>7</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>7</b>

图 30.十五

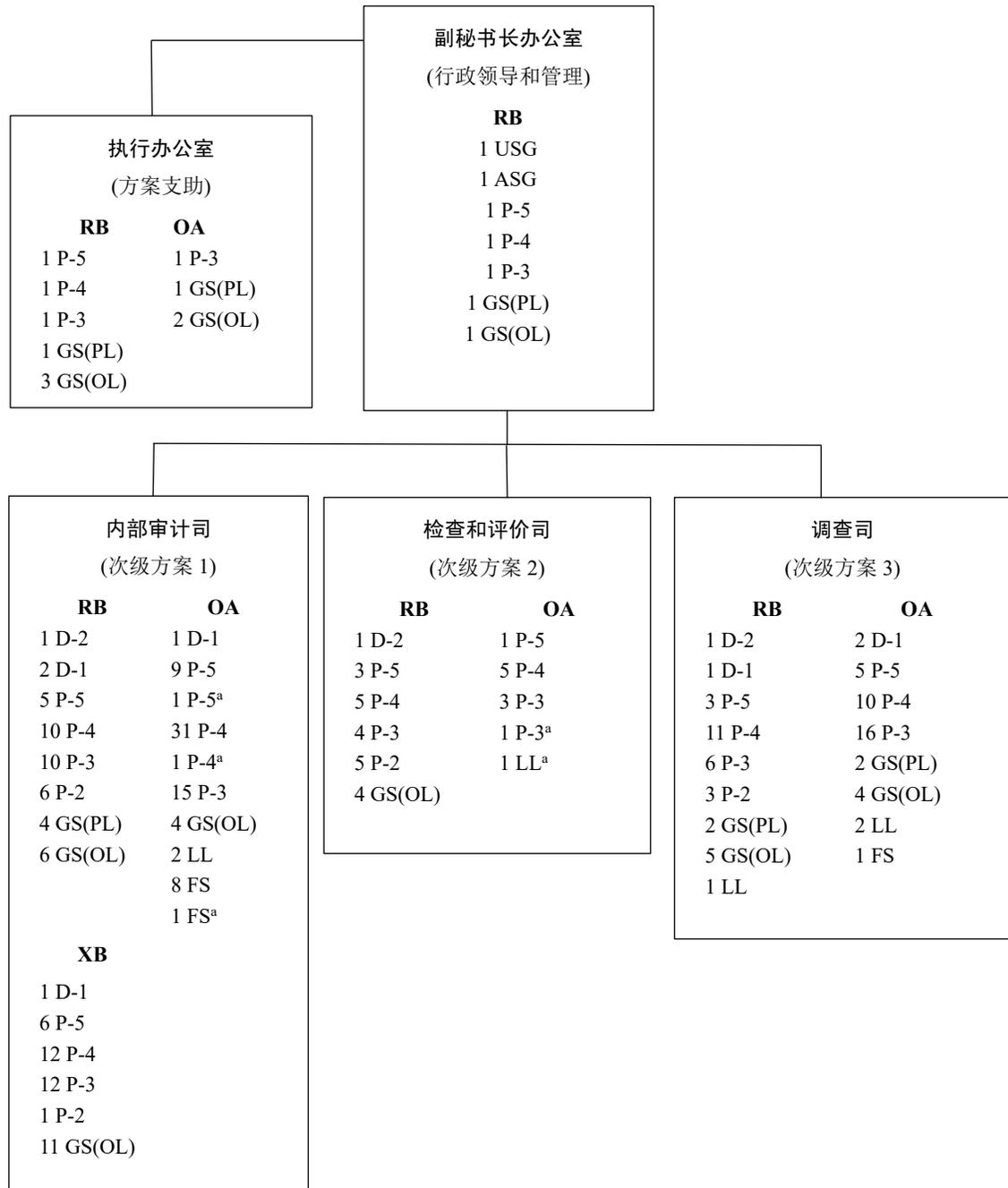
## 方案支助：2021 年拟议资源(重计费用前)分配情况

(员额数目/千美元)



附件一

2021 年组织结构和员额分配



缩写：ASG，助理秘书长；FS，外勤事务人员；GS(OL)，一般事务人员(其他职等)；GS(PL)，一般事务人员(特等)；LL，当地雇员；OA，其他分摊资源；RB，经常预算；USG，副秘书长；XB，预算外。

<sup>a</sup> 秘书长关于维持和平行动支助账户 2020 年 7 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日期间预算的报告(A/74/743)提出，拟从 2021 年 4 月 1 日起裁撤 3 个员额(1 个 P-5、1 个 P-4 和 1 个外勤事务人员)，拟从 2020 年 7 月 1 日起将 2 个员额(1 个 P-3 和 1 个当地雇员)从内部审计司改派到检查和评价司。

## 附件二

## 为执行监督机构相关建议而采取的后续行动汇总

建议简述

为执行建议而采取的行动

## 行政和预算问题咨询委员会(A/74/7)

行预咨委会欢迎监督厅各司之间的合作，并鼓励更多地使用与“团结”系统相关的数据分析，以加强其法定监督职能。行预咨委会期待在 2021 年拟议方案预算中收到有关这方面的进一步最新信息(第九.17 段)。

行预咨委会遗憾地注意到，2016 年以来在确保更快或更接近 6 个月目标完成调查的时间方面进展甚微。行预咨委会同意独立审计咨询委员会的意见，即监督厅迫切需要评估其调查的管理方法。在这方面，行预咨委会认为，完成调查所需时间延长的根本原因可能在于工作流程和调查人员的总体组织和管理，可能不仅仅是调查司空缺席率居高不下所致。因此，行预咨委会建议大会请监督厅审查其调查和工作流程的管理方法，并就此在 2021 年拟议方案预算中提出补救行动计划。此外，行预咨委会相信，在此期间将继续努力按照 6 个月的目标尽量缩短完成调查需要的时间(第九.20 段)。

行预咨委会注意到，所要求的信息没有列入 2020 年拟议预算，也没有向行预咨委会提供任何相关的补充信息。因此，行预咨委会相信这一信息将在大会审议本报告时提供给大会。行预咨委会建议大会请监督厅在 2021 年拟议方案预算中进一步说明其法证能力和主动风险评估能力的最新状况(第九.22 段)。

监督厅继续加强其审计技能，以分析“团结”系统生成的数据，通常是通过安排具有数据分析专长的审计师提供在职培训。成果体现在对“团结”系统中有大量数据的采购、应享福利和付款等领域的审计工作中。

在 2015 年 12 月 31 日至 2019 年 12 月 31 日的四年期间，调查司增加的工作量如下：

- (a) 每年收到的不当行为举报数量已由 493 宗升至 1 262 宗，增幅为 256%。
- (b) 截至年底的进行中调查数量已由 116 宗升至 309 宗，增幅为 266%。
- (c) 每年发布的报告数量由 106 份增至 275 份，增幅为 260%。

该公司的空缺率也处于最低水平，截至 2019 年 12 月 31 日的总体空缺率为 9%(包括由经常预算和维持和平预算供资的员额和一般临时人员职位)。与此同时，完成一项调查的平均时间从 15.8 个月降至 10.5 个月，所调查案件的平均案龄从 13.3 个月降至 7.3 个月。

综上所述，这些数字反映出监督厅的调查管理工作在不断发展和改进，而监督厅不得不就不断增加的案件量以及日益复杂和不断变化的调查性质作出调整。

调查司在纽约、维也纳和内罗毕有 3 名数字法证调查员(P-4)。纽约的调查员领导机构间数字调查工作组，该小组的重点工作是制定协调统一和标准化的办法应对数字调查带来的挑战。该司还曾设有预防风险股，该股于 2016 年初停止运作。为该股运作提供资金的自愿捐款止于 2015 年底。自那时起，这些资源被用于应对近年来增加的工作量。尽管如此，正在就如何更积极主动地应对执行伙伴的欺诈问题与人道主义事务协调厅进行热烈讨论。