



大会

Distr.: General
26 March 2021
Chinese
Original: English

第七十六届会议

暂定项目表* 项目 140 和 141

2022 年拟议方案预算

方案规划

2022 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. 2022 年拟议方案计划和 2020 年方案执行情况**	4
B. 2022 年拟议所需员额资源和非员额资源***	24
附件	
一. 2022 年组织结构和员额分配	39
二. 为执行监督机构相关建议而采取的后续行动汇总	40
三. 按构成部分和次级方案列示的拟议员额变动汇总	42

* A/76/50。

** 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

内部监督事务厅(监督厅)的宗旨是通过行使内部审计、检查、评价和调查职能，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。

2022 年，监督厅将优先开展以下领域的监督活动：(a) 支持会员国落实可持续发展目标；(b) 应对 2019 冠状病毒病(COVID-19)大流行以及吸取联合国系统一致性和业务连续性方面的经验教训；(c) 落实秘书长关于管理、和平与安全以及发展支柱的改革；(d) 在尊重、平等和成果的基础上加强组织文化；(e) 执行秘书长关于数据、性别均等和环境可持续性的战略。

2022 年方案计划旨在最大限度地提高监督厅活动的相关性和影响力，并使其与审计委员会和联合检查组的活动尽量保持一致。

我们将继续改进监督厅各项建议的拟订、跟踪和后续行动，以便进一步加强本组织为改善风险管理和解决问责问题所采取的行动。

我们将继续密切管理我们的财政和人力资源，以合乎道德操守、高效率和节省费用的方式交付预期成果。

对于监督厅的所有工作人员而言，我们的目标是最大限度地实现本厅对本组织工作的贡献。

主管内部监督事务副秘书长

法图马塔·恩迪亚耶(签名)

A. 2022 年拟议方案计划和 2020 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)负责通过提供内部审计、检查、评价和调查服务,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。监督厅的任务来自大会相关决议和决定所规定的优先事项,包括第 48/218 B、54/244、59/272、64/263、69/253 和 74/257 号决议。监督厅将继续保持业务独立性,以实现其目标。
- 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;进行业绩审计,评估对方案和立法授权要求的反应以及本组织内部控制制度的实效。
- 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 监督厅还可就有效履行职责和落实建议向管理层提供支持和咨询,并通过方法上的适当支持,协助方案管理人员进行自我评价。
- 30.6 独立审计咨询委员会继续向监督厅提供咨询意见,以加强方案基于风险的规划和预算编制,方法是依据能力差距评估来确定监督厅切实高效执行任务所需资源。

2022 年战略和外部因素

- 30.7 为支持秘书长注重建设一个更可持续和更具包容性的未来以及改革本组织以更好地实现这一愿景,2022 年战略将本方案在以下领域的活动列为优先事项:(a) 支持会员国落实可持续发展目标;(b) 应对 2019 冠状病毒病(COVID-19)大流行以及吸取联合国系统一致性和业务连续性方面的经验教训;(c) 落实秘书长关于管理、和平与安全以及发展支柱的改革;(d) 在尊重、平等和成果的基础上加强组织文化;(e) 执行秘书长关于数据、性别均等和环境可持续性的战略。
- 30.8 与本组织高级领导层的有效接触将有助于本方案确定本组织面临的风险,并就以高效率、节省费用、有成效和合乎道德操守的方式管理本组织资源的相关问题提供及时的保证和咨询意见。
- 30.9 2022 年,监督厅计划的应交付产出和活动反映强化的办法,其中纳入了从 COVID-19 大流行中吸取的经验教训。此类计划的应交付产出和活动包括监督任务,其中注重对方案结果的影响和联合国应对 COVID-19 的成果。次级方案 1 和 2 列举了计划的应交付产出和活动的具体例子。
- 30.10 在与其他实体在全球、区域、国家和地方各级合作方面,监督厅与审计委员会和联合检查组协调工作,并酌情与参与本组织内部司法系统的相关部门联络。
- 30.11 在机构间协调和联络方面,监督厅是联合国各组织内部审计事务代表、联合国调查部门代表和联合国评价小组的参与成员。本方案通过联合国系统职员学院以及联合国评价小组的“评价从

业人员交流”研讨会与学术界密切合作，研讨会还邀请包括 EvalPartners 在内的国际和国家评价界成员参加。¹

- 30.12 在外部因素方面，2022 年总体计划以下列规划假设为基础：监督厅将不受干扰地接触本组织的工作人员及其记录和其他所需信息。
- 30.13 在 COVID-19 大流行方面，方案计划以下列假设为基础：2022 年可以交付拟议应交付产出和开展活动。不过，如果大流行病继续影响计划的应交付产出和活动，将在 2022 年期间在总体目标、战略和任务范围内进行调整。任何此类调整将作为方案执行情况信息的一部分进行报告。
- 30.14 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。次级方案 1 评估与性别平等有关的风险，并纳入适当的审计范围。次级方案 2 根据大会的相关决议和联合国评价小组指导文件开展评价。次级方案 3 制定以受害者为中心的促进性别平等的调查方法，用于调查性剥削和性虐待以及工作场所性骚扰。
- 30.15 监督厅致力于实现包容和赋权残疾人的目标，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。2022 年，监督厅的工作还将涵盖本组织实施该战略的活动。
- 30.16 监督厅将努力维持一个强调对成果负责以及促进和谐、学习和专业精神的工作环境。该厅将侧重于确保工作人员具备必要的知识和技能，以便有效地提出解决办法，处理在执行秘书处的数据、性别均等、环境和残疾战略方面的风险和差距；在方案中纳入 COVID-19 对策；增加外地授权，改进对成果的关注。例如，这将意味着加强审计师的通用职位说明，纳入对数据分析技能的要求。监督厅还将强化关于方案专题和成果评价的方法指导，包括针对维持和平构成部分开展这项工作，并最后确定将 COVID-19 对策和经验教训纳入评价设计的指导意见。监督厅还将把落实性别均等、环境关切和残疾包容纳入所有相关监督活动。次级方案 3 将加强利用现成的数据，为调查规划提供信息。此外，本方案将利用 TeamMate 的网络分析功能，加强其在建议后续行动方面的信息传播和报告能力。

2020 年方案执行情况

COVID-19 对交付方案工作的影响

- 30.17 2020 年期间，COVID-19 大流行对监督厅计划应交付产出和活动产生了影响。该厅不得不远程开展通常面对面进行或通过直接观察完成的监督活动。该厅还被迫取消或推迟了若干计划的内部审计和评价任务。3 个次级方案分别列举了影响的具体例子。如次级方案 1 和 2 的方案执行情况所示，计划的应交付产出和活动被改变做法、推迟和取消也对 2020 年预期成果产生了影响。
- 30.18 不过，与此同时，监督厅在方案总体目标范围内确定了新活动并修改了计划的活动，以支助各实体应对 COVID-19 大流行期间出现的问题。例如，上述修改包括：增加咨询服务，以支持外地特派团对 COVID-19 进行风险评估；在总部支持业务支助部对与 COVID-19 有关的紧急采购进行事前审计；通过提供支持 COVID-19 相关风险评估的变革理论，在总体上支持本组织。次级方案 1 和 2 列举了这些活动的摘要。

¹ EvalPartners 由国际评价合作组织和联合国组建，是一个创新的伙伴关系，成员包括民间社会组织和专业评价志愿组织。

30.19 考虑到不断改进的重要性，作为重建得更好的努力的一部分，本方案将把为应对 COVID-19 大流行而调整和修改其方案的经验教训和最佳做法纳入主流。具体的例子和经验教训包括本方案迫切需要进一步了解和有效利用监督厅履行职能所依赖的信息和通信技术(信通技术)系统和数据。本方案计划制定监督厅数据战略，以加强其抵御干扰的组织复原力，并确保业务连续性。

立法授权

30.20 以下清单列示本方案所有授权。

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
60/1	2005 年世界首脑会议成果		
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

30.21 表 30.1 按类别和次类别列示 2020-2022 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 2020-2022 年期间共有应交付产出

类别和次类别	2020 年 计划数	2020 年 实际数	2021 年 计划数	2022 年 计划数
A. 协助政府间进程和专家机构				
议事机构文件(文件数目)	2	2	2	2
1. 关于内部监督事务厅活动的报告(第一部分)	1	1	1	1
2. 关于内部监督事务厅活动的报告(第二部分)	1	1	1	1
实质性会议服务(3 小时会议次数)	37	18	19	31
3. 第五委员会会议	8	8	8	8
4. 方案和协调委员会会议	21	4	3	17
5. 行政和预算问题咨询委员会会议	4	2	4	2
6. 独立审计咨询委员会会议	4	4	4	4
B. 生成和转让知识				
研讨会、讲习班和培训活动(天数)	—	3	4	2
7. 关于内部监督事务厅建议监测系统的培训	—	3	4	2
出版物(出版物数目)	2	1	2	1
8. 给秘书长的半年期报告	2	1	2	1
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向管理层提供专家咨询。				
数据库和实质性数字材料：维护一个全面的数据库和看板，用于监测该厅约 1 000 项待决建议的执行情况。				
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：关于监督活动的信息传播平台内容、简报会和介绍。				

评价活动

- 30.22 虽然监督厅没有接受评价，但其次级方案遵循内部监督专业要求，至少每五年完成一次外部质量评估。

工作方案

次级方案 1

内部审计

目标

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

战略

- 30.24 为促进实现这一目标，本次级方案将开展内部审计活动，就关键控制和程序的改进提出建议，并查明问责问题。2022 年，将特别关注 COVID-19 如何影响关键控制和程序的变化。
- 30.25 本次级方案将进一步注重与管理战略、政策和合规部合作，就执行本次级方案与次级方案 2 联合进行的联合国秘书处问责制审查所提建议提供咨询。这次审查将为本次级方案的其他几项活动提供背景，以涵盖在执行授权和执行内部控制说明方面的实体业绩。
- 30.26 本次级方案将吸取 2020 年 COVID-19 大流行期间的经验教训，努力应用最佳做法审计方法，并加强其使用信通技术系统和数据的能力。启用增强的网络审计管理系统将继续加强审计管理程序，并促进对各项建议的监测。本次级方案还将应用 2020 年自我评估中关于相关内部审计准则的评估结果，包括改进风险评估方法及其文件编制方法。它将加强工作规划程序，以确保将联合国共有优先领域纳入内部审计任务的主流，并更多地使用数据分析来监测动态环境中工作计划执行情况。此外，它计划根据内部监督专业要求委托进行一次外部质量评估。
- 30.27 预计上述工作将提高本组织工作的效率、经济性和效益，并对成果产生更大的影响。

2020 年方案执行情况

- 30.28 2020 年方案执行情况包括 2020 年出现的下列成果以及在下文成果 1 和成果 2 下说明的方案执行情况。

加强内部控制框架，以助本组织维持业绩和提高透明度

- 30.29 本次级方案通过进行内部审计，旨在加强 2020 年内部审计工作计划所涵盖实体和领域的治理、风险管理和控制程序。本次级方案向方案管理人员印发了 93 份审计报告和咨询备忘录，其中载有 377 项建议。它们包括：针对经常预算供资实体的 27 份报告；针对维和行动支助账户供资实体的 30 份报告；针对接受预算外供资的实体的 36 份报告(其中包括针对联合国难民事务高级专员公署(难民署)的 17 份报告以及针对联合国合办工作人员养恤基金的 7 份报告)。

30.30 治理系统是在执行任务方面维持业绩和提高透明度的关键控制。2020 年，本次级方案进行的审计涵盖联合国合办工作人员养恤基金投资管理厅治理机制和相关程序领域的活动(应大会要求)，以及秘书处与采购和供应链管理、数据保护和隐私及文件管理系统有关的活动。就后一审计而言，建议旨在加强治理程序，如针对不可预见情况(如 COVID-19)的业务连续性指导意见。其他审计领域包括非洲联盟-联合国达尔富尔混合行动(达尔富尔混合行动)和联合国组织刚果民主共和国稳定特派团(联刚稳定团)对 COVID-19 大流行的初步应对。

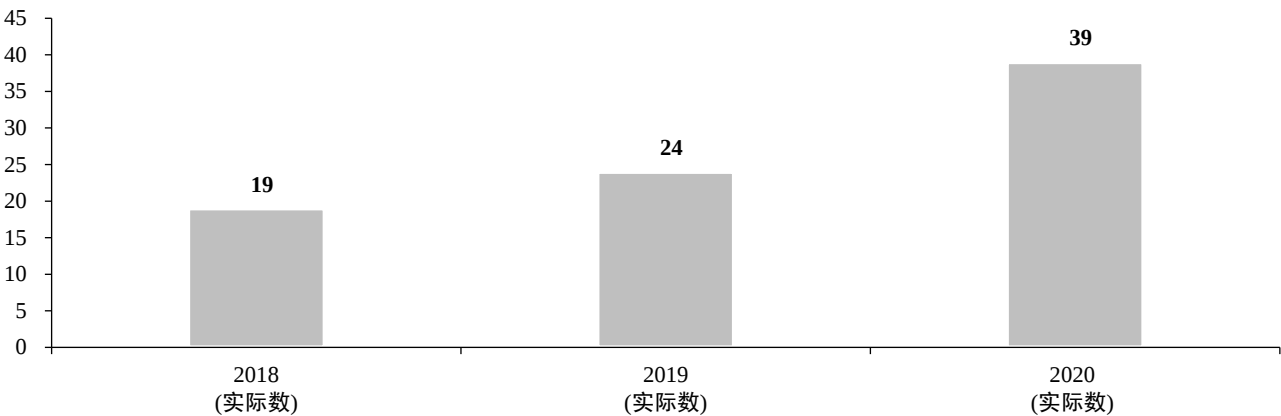
30.31 本次级方案与加强秘书处内部控制框架直接相关，并应管理战略、政策和合规部的要求，就采购、人力资源和后勤领域的内部控制说明以及各实体要完成的业绩报告自我评估清单的设计提供咨询。

在实现目标方面的进展以及业绩计量

30.32 上述工作促进了目标，证明是 39%的解决内部控制风险建议在目标日期前得到执行(见图 30.一)。

图 30.一

业绩计量：在目标日期前得到执行的解决内部控制风险建议的百分比



说明：不包括向各实体提供的咨询备忘录或其他咨询意见。

COVID-19 对交付次级方案工作的影响

30.33 由于 COVID-19 在 2020 年造成的影响，本次级方案改变了内部审计方法，取消或推迟了一些应交付产出。本次级方案得以远程开展审计活动，但完成这些活动需要较长时间，因为并非所有文件都能以电子方式提供。虽然监督厅能够通过视频会议接触工作人员，但这种接触与面对面互动的质量不同。实物核查、软性控制评估以及信通技术基础设施评估难以实施。这些限制导致 53 项计划的应交付产出被取消。如下文成果 2 所示，这些变化影响了 2020 年方案执行情况。

30.34 不过，与此同时，本次级方案在总体目标范围内开展了 24 项追加活动，支助各部门应对 COVID-19 期间出现的问题。增加了与 COVID-19 影响有关的新任务，包括审查管理层行动，以确保维持和平行动的业务连续性和工作人员福祉；在供应链管理、现金干预和远程监测难民署执行伙伴等领域提供咨询服务；对与 COVID-19 相关的紧急采购进行事前审计，以支持业务支助部。

2022 年计划成果

30.35 2022 年计划成果包括成果 1 和 2，这两个成果是对以往拟议方案计划所提出成果的更新，因此显示 2020 年方案执行情况和 2022 年拟议方案计划。成果 3 是一项新计划成果。

成果 1：加强本组织合规及风险管理的第二道强化防线²

2020 年方案执行情况

30.36 本次级方案根据其任务规定进行审计并提出建议，以加强秘书处内部有助开展业务的集中职能。2020 年，本次级方案的重点是管理战略、政策和合规部、业务支助部、安全和安保部以及信息和通信技术厅为加强风险管理、内部控制和问责职能(包括数据管理和授权监测)所作的努力。

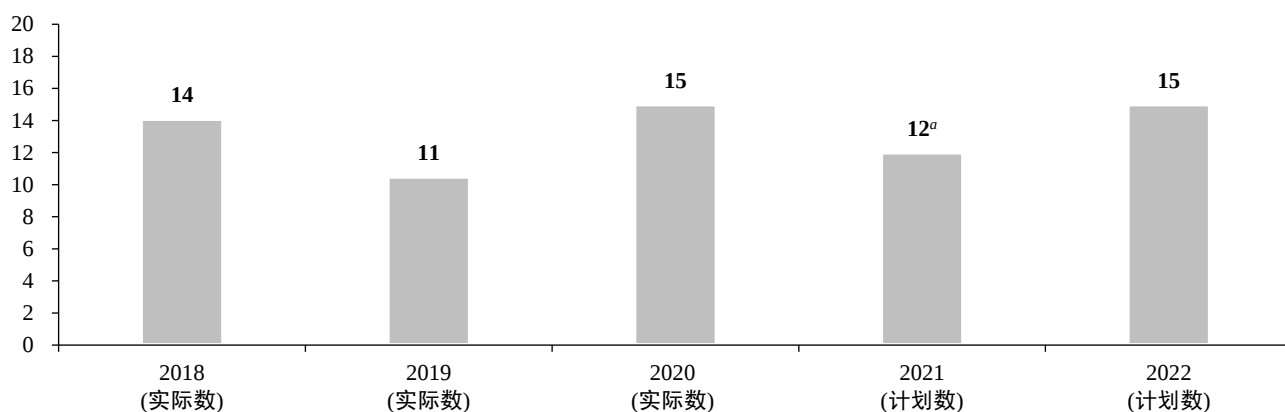
30.37 上述工作促进了 15%的已接受的针对秘书处各部门的审计建议，这些部门执行有助开展业务的集中职能，超出 2020 年拟议方案预算所示 12%的计划目标。

2022 年拟议方案计划

30.38 本次级方案将根据任务授权，继续开展与计划成果相关的工作。为促进在实现目标方面取得进展，本次级方案计划在 8 个实体开展审计，重点是数据和信通技术系统管理的成效，以确保成功落实权力下放制度。下述业绩计量说明预期进展(见图 30.二)。

图 30.二

业绩计量：已接受的针对秘书处各部门的审计建议的年度百分比，这些部门执行有助开展业务的集中职能



^a 为维持对初始方案计划的问责，从 2021 年方案预算承接了 2021 年目标，该目标是在发生 COVID-19 大流行之前当时的最佳估计数。将在 2023 年拟议方案预算中报告 2021 年方案执行情况。

² 2020 年拟议方案预算(A/74/6 (Sect.30))所示。

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³

2020 年方案执行情况

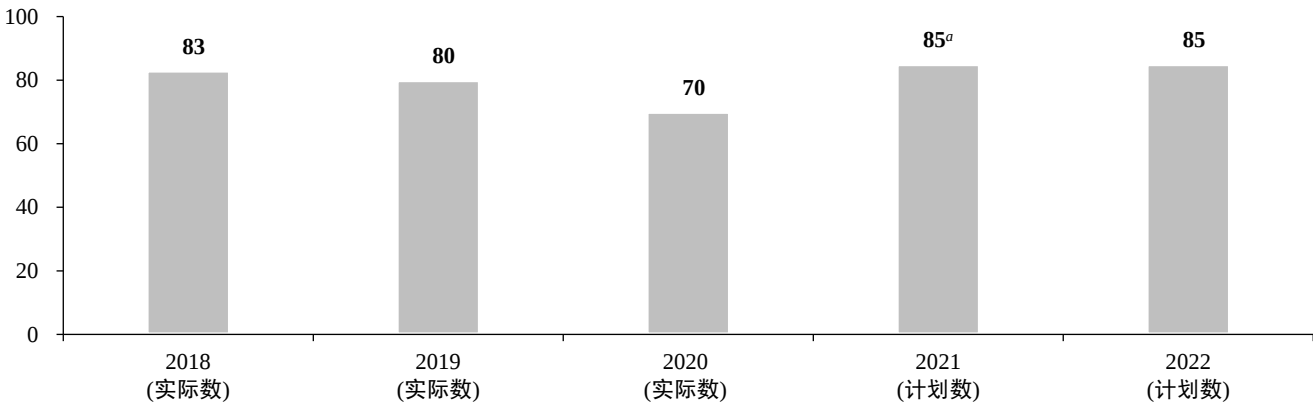
30.39 本次级方案加强了建议程序，以确保监督厅明确针对业绩不佳的风险和原因提出建议，使方案管理人员了解建议的理由和重要性，并毫不拖延地加以执行。作为一项内部业绩指标，本次级方案为其本身设定了一个目标，以评估所提出的建议是否对方案管理人员的行动产生了更即时的影响，该目标是至少 85% 的建议在发布后 24 个月内得到执行。

30.40 上述工作促使 70% 的建议在 24 个月内得到执行(处理完毕)，但没有达到 2021 年方案预算所示的 85% 的计划目标。业绩低于预期的部分原因是，COVID-19 大流行减缓了就建议执行情况采取后续行动的进度。

2022 年拟议方案计划

30.41 本次级方案将根据任务授权，继续开展与计划成果相关的工作。为促进在实现目标方面进一步取得进展，本次级方案将在合理的时间内制定有用和可操作的建议，并将继续与管理层合作，以加快执行这些建议。下述业绩计量说明预期进展(见图 30.三)。

图 30.三
业绩计量：24 个月内得到执行(处理完毕)的建议的百分比



^a 为维持对初始方案计划的问责，从 2021 年方案预算承接了 2021 年目标，该目标是在发生 COVID-19 大流行之前当时的最佳估计数。将在 2023 年拟议方案预算中报告 2021 年方案执行情况。

成果 3：加强数据治理，以改善本组织的业绩和问责制

2022 年拟议方案计划

30.42 2020 年和 2021 年，本次级方案在数据分类、处理和保护以及文件管理领域开展了保证和咨询服务活动，范围涵盖包括维持和平行动在内的大多数秘书处实体。其中一些工作有助于制定秘书处数据治理政策。

³ 2021 年方案预算(A/75/6/Add.1)所示。

经验教训和计划变动

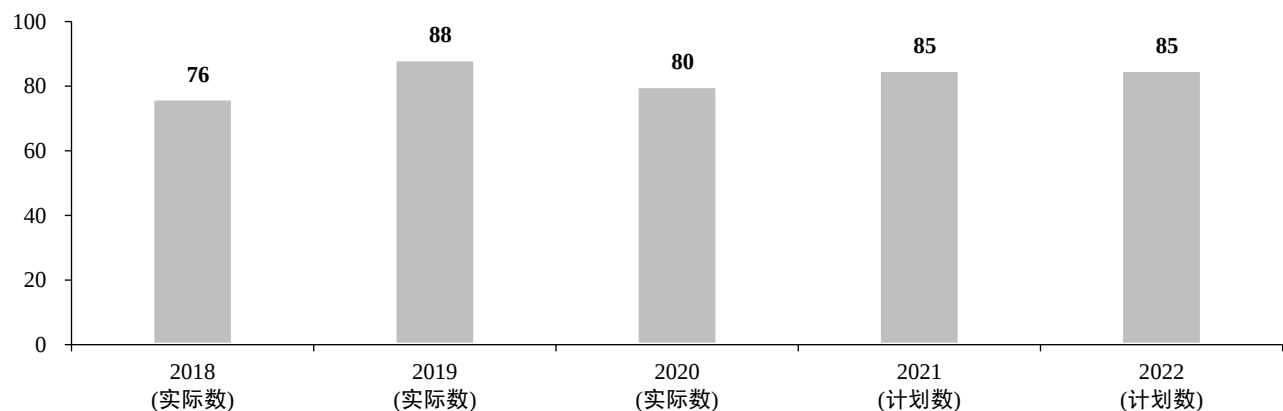
30.43 本次级方案的经验教训是，本次级方案为加强在数据治理等领域的审计能力所做的努力，已证明对于在业务连续性和危机管理等领域提供内部审计支持，以及对于在 COVID-19 大流行期间迅速调整方案以维持核心任务和目标至关重要。这方面的努力还使本次级方案能够通过详细评估秘书处各实体的内部数据管理做法，为制定秘书处的数据治理政策作出切实贡献。本方案将吸取经验教训，加紧努力处理已查明的风险较高的领域，并提出建议，进一步增加数据治理，以改善本组织的业绩和问责制。本次级方案将把审计重点放在数据的隐私、可用性、易用性、安全性和完整性管理等专题上，以支持《秘书长关于支持各地各方采取行动的数据战略》，并促进加强本组织抵御外部冲击的能力。

在实现目标方面的预期进展以及业绩计量

30.44 预计这项工作将促进目标，证明是加强本组织数据治理的审计建议的执行率达到 85%(见图 30.四)。

图 30.四

业绩计量：在给定年份发布的加强本组织数据治理方面审计建议的已执行百分比



立法授权

30.45 以下清单列示本次级方案所有授权。

大会决议

67/244 B	刑事法庭余留事项国际处理机制经费的筹措	74/256	关于内部监督事务厅活动的报告
72/266 B	转变联合国的管理模式		

应交付产出

30.46 表 30.2 按类别和次类别列示 2020-2022 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：按类别和次类别列示的 2020-2022 年期间应交付产出

类别和次类别	2020 年 计划数	2020 年 实际数	2021 年 计划数	2022 年 计划数
A. 协助政府间进程和专家机构				
议事机构文件(文件数目)	1	1	1	—
1. 审计联合国合办工作人员养恤基金投资管理厅的治理安排(第 74/263 号决议)	1	1	—	—
2. 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. 生成和转让知识				
出版物(出版物数目)	150	93	150	150
3. 内部审计报告(保证和咨询)	150	93	150	150
C. 实质性应交付产出				
协商、咨询和倡导：通过与联合检查组和审计委员会举行双边和三方会议，并与其他监督机构协调，就与监督活动有关的问题向管理层提供专家咨询。				

次级方案 2

检查和评价

目标

- 30.47 本次级方案促进实现的目标是，加强本组织方案执行和立法授权的相关性、效率、实效和影响，并改进决策、问责和学习。

战略

- 30.48 为促进该目标，本次级方案将侧重于和平与安全、可持续发展、人权和人道主义工作支柱下秘书处各实体在次级方案一级取得的实质性成果。本次级方案将在评价工作中纳入秘书长关于性别平等、环境可持续性和数据的战略，并考虑到 COVID-19 对执行任务的方案执行情况的影响。
- 30.49 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。秘书长的管理改革要求加强秘书处的评价能力，为支持这一改革，本次级方案计划与管理战略、政策和合规部合作，向秘书处各实体以及整个组织提供持续和定期的方法指导和能力建设支持。本次级方案还将通过与秘书长办公厅合作，支持全系统评价工作。与联合检查组和审计委员会的定期三方和双边协商将继续加强本次级方案工作计划与其他监督机构工作计划之间的协同作用。本次级方案计划完成对三个区域委员会的次级方案评价、对人道主义事务协调厅和驻地协调员系统的协调职能的评价以及一次专题评价(专题待定)。本次级方案还将于 2021 年开始安全理事会授权的刑事法庭余留事项国际处理机制的方法和工作评价，供安理会 2022 年审议。
- 30.50 本次级方案将参加联合国评价小组的评价从业人员年度交流研讨会，该研讨会经常有学术界、国际和国家评价界(包括 EvalPartners)成员参加。联合国评价小组还正在与学术界合作，通过其

评价专业化工作组制定一个评价证书方案。作为加强秘书处评价战略的组成部分，本次级方案将与管理战略、政策和合规部合作，与联合国系统职员学院共同制定和实施一项秘书处评价培训方案。

30.51 预期上述工作将促进取得下列成果：

- (a) 加强各部厅的学习和问责，促进实现各部厅工作方案在次级方案一级的计划成果，并汲取经验教训，特别是在 COVID-19 大流行期间；
- (b) 加强评价能力和业绩，更多地利用评价结果为本组织内的方案规划提供信息。

2020 年方案执行情况

30.52 2020 年方案执行情况包括 2020 年出现的下列成果以及在下文成果 1 和成果 2 下说明的方案执行情况。

加强本组织的学习文化

30.53 本次级方案开发了新的知识产品，利用以前收集的评价数据编写评价综合报告和指南。这些综合报告通过分享趋势和见解促进了组织学习。关于联合国组织文化的评价综合报告于 2020 年 6 月发布。该报告强调了对高层领导十分重要的问题，例如需要加强：(a) 监测和评价；(b) 旨在实现成果的战略思维；(c) 沟通和知识共享；(d) 总部/外地一体化；(e) 通过为所有工作人员提供平等的职业机会将性别平等观念纳入主流，以及需要在政策和业务层面适当考虑性别平等问题。此外，已着手编制一份关于协调的综合报告和另一份关于战略规划的综合报告，定于 2021 年第一季度完成。

30.54 本次级方案根据联合国开发计划署、联合国促进性别平等和增强妇女权能署(妇女署)、世界粮食计划署、联合国人口基金、国际劳工组织、联合国儿童基金会、联合国毒品和犯罪问题办公室(毒品和犯罪问题办公室)、难民署、联合国粮食及农业组织、世界银行和经济合作与发展组织的评价办公室发布的各项准则，编制了联合国 COVID-19 期间综合评价准则。这有助于制订一项评估 COVID-19 对策的规程，作为秘书处评价职能的指南。

30.55 本次级方案采用“变革理论”的办法，对联合国应对 COVID-19 疫情的因果链进行了详细分析和图解，促进了管理战略、政策和合规部次级方案 4 的风险评估工作，也为秘书长办公厅正在起草的关于联合国冠状病毒病应对和恢复多伙伴信托基金早期经验教训和可评价性的评价报告提供了投入。

在实现目标方面的进展以及业绩计量

30.56 上述工作促进了目标，证明是通过跨部门评价综合报告加强了对趋势和良好做法的学习，并制定了联合国秘书处评价 COVID-19 疫情应对工作的共同标准(见表 30.3)。

表 30.3
业绩计量

2018 年(实际业绩)	2019 年(实际业绩)	2020 年(实际业绩)
通过有针对性的方案评价，对趋势和良好做法进行组织学习	通过有针对性的方案评价，对趋势和良好做法进行组织学习	- 通过跨部门评价综合报告，加强对趋势和良好做法的学习 - 联合国秘书处评价 COVID-19 应对工作的共同标准

COVID-19 对交付次级方案工作的影响

- 30.57 由于 COVID-19 在 2020 年造成的影响，本次级方案不得不将两份维和评价报告推迟到 2021 年完成。随着本组织适应 COVID-19 期间工作的新常规，本次级方案恢复了监督工作，于第四季度启动了新的评价任务。推迟启动新评价任务的影响是，通常应在 2021 年 3 月底前完成的各项评价产出将推迟到 2021 年最后一个季度完成。这一延迟将减少可供方案和协调委员会以及大会(在审议秘书处方案执行情况和设计时)审查的评价数量。
- 30.58 不过，与此同时，本次级方案在总体目标范围内确定了新活动。随着 2020 年 3 月 COVID-19 暴发，并鉴于疫情对秘书处各实体提出的要求，本次级方案把工作重点放在了创新和开发新产品上。如上文 2020 年新出现成果部分所示，这些新的和修改的应交付产出和活动促进取得了 2020 年的各项成果。

2022 年计划成果

- 30.59 2022 年计划成果包括成果 1 和 2，这两个成果是对以往拟议方案计划所提出成果的更新，因此显示 2020 年方案执行情况和 2022 年拟议方案计划。成果 3 是一项新计划成果。

成果 1：进行有重点的评价，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⁴

2020 年方案执行情况

- 30.60 2020 年，本次级方案计划就联合国改革举措的成果和支持实现可持续发展目标的努力提供更多评价证据。为此，本次级方案加强了对这两个领域评价工作的关注。
- 30.61 本次级方案对改革举措进行评价监督，为此对新设立的政治和建设和平事务部进行评价，并通过提供咨询意见支持新设立的发展协调办公室和驻地协调员系统。本次级方案还完成了对妇女署评价职能的检查，以支持旨在加强评价的管理改革工作。
- 30.62 本次级方案评价了的支持会员国执行《2030 年可持续发展议程》方面发挥作用的秘书处各实体，包括经济和社会事务部；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；毒品和犯罪问题办公室；非洲发展新伙伴关系(通过非洲问题特别顾问办公室)；非洲经济委员会(非洲

⁴ 2020 年拟议方案预算(A/74/6 (Sect. 30))所示。

经委会); 以及全球传播部。此外, 应安全理事会的要求, 本次级方案还评价了刑事法庭余留事项国际处理机制的方法和工作。按照标准做法, 监督厅启动了关于评价报告质量的评价后调查。

30.63 上述工作促使在 7 项计划任务中采用了结构化办法评价联合国改革和可持续发展目标所涉事项, 并为秘书处 9 个实体的决策提供了支持, 达到了 2020 年拟议方案预算所示的计划目标。

2022 年拟议方案计划

30.64 本次级方案将根据任务授权, 继续开展与计划成果相关的工作。为促进在实现目标方面进一步取得进展, 本次级方案将对秘书处方案和共有专题进行 13 项评价和检查, 重点评估在和平与安全、可持续发展、人权和人道主义工作支柱下实现次级方案成果的情况。下述业绩计量说明预期进展(见表 30.4)。

表 30.4
业绩计量

2018 年(实际业绩)	2019 年(实际业绩)	2020 年(实际业绩)	2021 年(计划业绩) ^a	2022 年(计划业绩)
为联合国改革和可持续发展目标所涉事项方面的决策进行特别评价: - 裁军事务厅 - 新闻部 - 人力资源厅	在方案管理人员之间发起关于评价联合国改革和可持续发展目标所涉事项的对话 - 联合国环境规划署 - 法律事务厅 - 外层空间事务厅 为落实可持续发展目标做准备	在为支持秘书处 9 个实体的决策而规划的 7 项任务中, 采用结构化办法评价联合国改革和可持续发展目标所涉事项	方案管理人员接受的所有检查和评价建议的百分比提高, 执行更及时	方案管理人员接受的 100% 的检查和评价建议

^a 为维持对初始方案计划的问责, 从 2021 年方案预算承接了 2021 年目标, 该目标是在发生 COVID-19 大流行之前当时的最佳估计数。将在 2023 年拟议方案预算中报告 2021 年方案执行情况。

成果 2: 为加强秘书处评价的相关性、效率、实效和影响做出更大贡献⁵

2020 年方案执行情况

30.65 在和平与安全支柱领域, 本次级方案启动了以下计划中的评价任务: (a) 维持和平行动中的政治事务; (b) 联刚稳定团对刚果民主共和国法治和安全机构的支持; (c) 联合国马里多层面综合稳定团对国家权力在法治地区的回归、恢复和扩展以及对打击马里北部和中部有罪不罚现象的贡献; (d) 对维持和平中的妇女与和平与安全问题的专题评价。在发展支柱领域, 本次级方案启动了以下计划中的评价任务: (a) 非洲经委会——重点是关于宏观经济政策的次级方案; (b) 拉丁美洲和加勒比经济委员会——重点是关于宏观经济治理的次级方案; (c) 为支持《2030 年议程》而拟订的联合国国家一级方案的一致性(为发展协调办公室提供的评价)。这两个支柱的初

⁵ 2021 年方案预算(A/75/6/Add.1)所示。

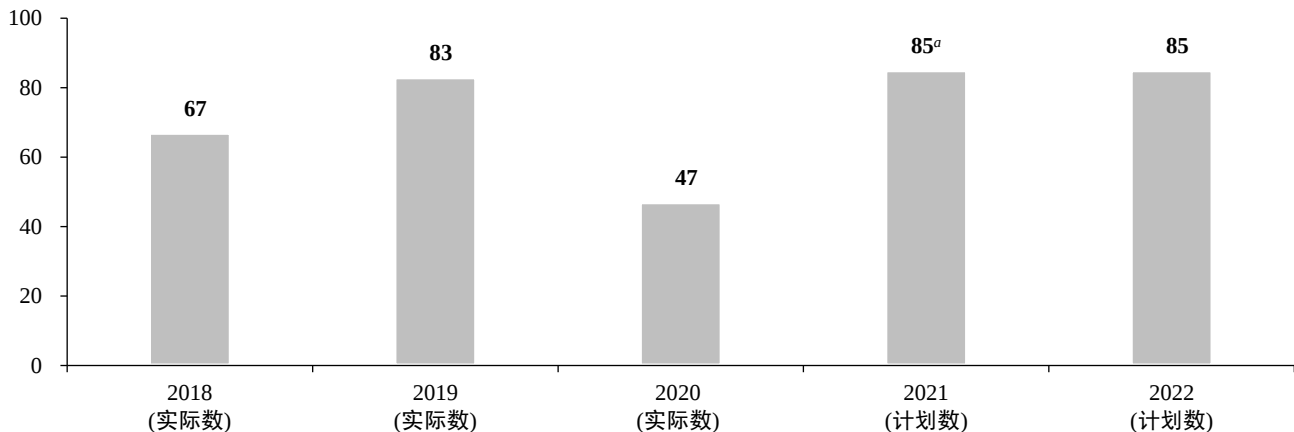
始阶段评价工作都包括：开展初步研究；与内部和外部监督实体协调；对问题范围的研究工作，包括风险和可评价性评估；利益攸关方分析；通过与实体管理协调人和利益攸关方代表密切协商制定变革理论；起草初步文件，说明总体评价设计以及详细的评价方法和数据来源。

- 30.66 此外，为支持实体决策和总结经验教训，本次级方案编写了 26 份咨询说明、备忘录和指南，提供给经济和社会事务部、非洲经委会、非洲问题特别顾问办公室、联合国近东巴勒斯坦难民救济和工程处、全球传播部、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和发展协调办公室，还为 13 个维持和平特派团提供了特派团一级的分类调查结果。
- 30.67 本次级方案继续开展工作，加强秘书处的评价能力和覆盖，为此编写了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，制作了补充评价看板，并支持秘书长的评价政策。2020 年，本次级方案还为反恐怖主义办公室评价办公室对联合国反恐怖主义中心的评价提供了方法支持，并为特别政治任务和维护和平特派团提供了方法咨询和评价工具。
- 30.68 上述工作促使 47% 的建议在规定的 24 个月时限内得到执行，但没有达到 2021 年方案预算所示的 85% 的计划目标。这一情况的部分原因是，大量旧的建议在 2020 年处理完毕，以及建议执行时限从过去的 36 个月改为 24 个月产生了影响。2021 年，本次级方案将向秘书处的 5 个实体提供方法和其他支持，使这些实体达到可接受的评价质量标准。

2022 年拟议方案计划

- 30.69 本次级方案将根据任务授权，继续开展与计划成果相关的工作。2022 年，本次级方案计划向方案和协调委员会以及大会提交上文第 30.65 段提及的 7 项评价。本次级方案将继续并完成以下评价：(a) 亚洲及太平洋经济社会委员会的宏观经济政策、减贫和发展筹资；(b) 西亚经济社会委员会的共同经济繁荣；(c) 人道主义事务协调厅的人道主义行动和应急响应协调；(d) 欧洲经济委员会发展支柱下的经济合作与一体化；(e) 驻地协调员系统；(f) 联合国中非共和国多层次综合稳定团、联合国南苏丹特派团、联合国阿卜耶伊临时安全部队或联合国驻黎巴嫩临时部队（两者其中之一）、联合国西撒哈拉全民投票特派团和第五个特派团的成果预算制构成部分（待定），以及一个待定的专题。本次级方案还将完成安全理事会授权的刑事法庭余留事项国际处理机制的方法和工作评价，供安理会 2022 年审议。下述业绩计量说明预期进展（见图 30.五）。

图 30.五
业绩计量：24 个月内处理完毕的建议百分比



^a 为维持对初始方案计划的问责，从 2021 年方案预算承接了 2021 年目标，该目标是在发生 COVID-19 大流行之前当时的最佳估计数。将在 2023 年拟议方案预算中报告 2021 年方案执行情况。

成果 3：加强秘书处的评价职能，以提高联合国的相关性、效率和实效

2022 年拟议方案计划

30.70 强有力的评价能促进问责、学习和循证决策，从而加强联合国在实现成果方面的总体业绩。本次级方案自 1994 年以来发布关于加强评价的作用和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及补充评价看板，其中提供对秘书处评价职能的业绩和独立性的分析。秘书长指出，确定进一步加强秘书处评价能力的途径，对成功实施联合国各项改革举措至关重要。因此，本次级方案在最近一次两年期报告中增加了受评估实体的数量。

经验教训和计划变动

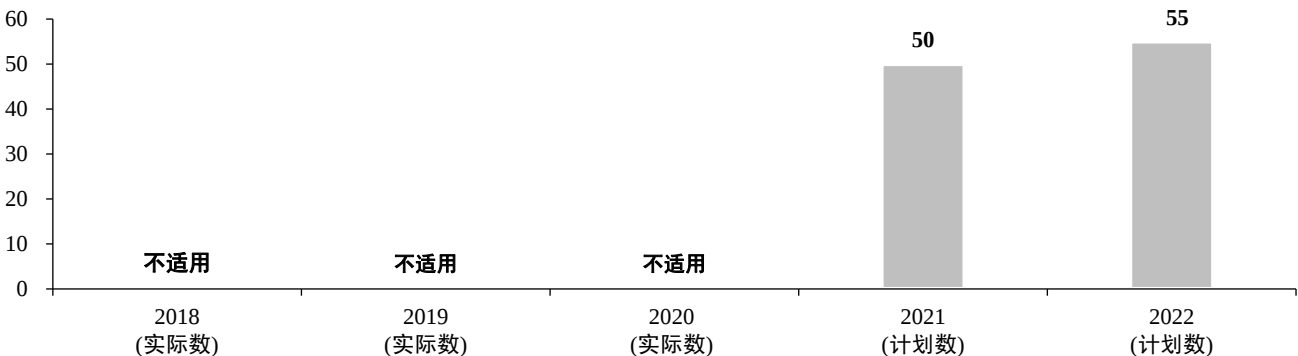
30.71 本次级方案的经验教训是，需要加大努力支持整个秘书处的评价安排，以改善本组织的评价职能。最新两年期报告的另一个主要结论是，全秘书处范围的评价做法仍然很不一致，只有少数几个具有既定职能和专门资源的实体(大多在发展和人权支柱下)切实开展了评价工作，评价主要以项目为重点、由捐助方驱动。和平与安全以及管理和支助领域的大多数实体很少或没有开展评价工作。在本组织范围内，方案管理人员按照秘书长关于《方案规划、预算内方案部分、执行情况监测和评价方法条例和细则》的公报(ST/SGB/2018/3)要求对次级方案进行的评价有限。在发展评价职能和加强全组织的评价文化方面，评价能力建设和技术支助不足仍是一个严重缺口。本次级方案将吸取经验教训，并计划利用这一信息，与管理战略、政策和合规部及其他实体的评价职能协调，加强为整个秘书处开展高质量评价所提供的支持、指导和工具，包括促进性别平等和人权的评价方法指南，并推动将评价的基本要素(如证据、独立性、学习、适应)纳入现有的审查和评估。本次级方案还将协调和支持组织面向工作人员、方案管理人员和高级领导层的评价培训，以进一步加强秘书处的评价能力。本次级方案将改进对本组织评价能力的评估方式，侧重于以下标准：有专门的评价安排或协调人；制定了针对具体实体的评价政策；以及评价工作计划。

在实现目标方面的预期进展以及业绩计量

30.72 预计这项工作将促进目标，证明是监督厅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所评估的实体中，达到至少 80%的业绩标准的实体百分比增加(见图 30.六)。

图 30.六

业绩计量：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所评估的实体中，达到至少 80%的业绩标准的实体百分比



注：这些评估不包括监督厅。基线数据将从 2021 年开始确立。

立法授权

30.73 以下清单列示本次级方案所有授权。

大会决议

60/254	审查联合国行政和财政业务效率	75/243	方案规划
72/266 A 和 B	转变联合国的管理模式		

应交付产出

30.74 表 30.5 按类别和次类别列示 2020-2022 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 2：按类别和次类别列示的 2020-2022 年期间应交付产出

类别和次类别	2020 年 计划数	2020 年 实际数	2021 年 计划数	2022 年 计划数
A. 协助政府间进程和专家机构				
议事机构文件(文件数目)	16	8	1	8
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)	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	7	—	8
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	1	—	—
B. 生成和转让知识				
出版物(出版物数目)	9	8	13	13
4. 评估和检查报告	9	8	11	13
C. 实质性应交付产出				
协商、咨询和倡导：向秘书处所有实体提供咨询说明、备忘录和指导意见。				

次级方案 3

调查

目标

30.75 本次级方案促成实现的目标是加强本组织内部的问责和道德行为。

战略

30.76 为促进实现这项目标，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。本次级方案计划支持为系统化预防和应对包括性剥削和性虐待以及性骚扰在内的不当性行为而作的努力。它将继续增强打击欺诈和腐败、特别是医疗保险欺诈的能力。此外，本次级方案将联系各专业网络以吸引具有不同背景 and 良好资历的有意候选人，从而注重于工作人员构成的多样化。

- 30.77 本次级方案将继续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，并参加联合国系统行政首长协调理事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。此外，它还计划根据内部监督专业要求委托进行一次外部质量评估。
- 30.78 预计上述工作将促进取得下列成果：秘书长及其代表就司法或纪律措施、或纠正措施作出决定；改进对不当行为的问责。

2020 年方案执行情况

- 30.79 2020 年方案执行情况包括 2020 年出现的下列成果以及在下文成果 1 和成果 2 下说明的方案执行情况。

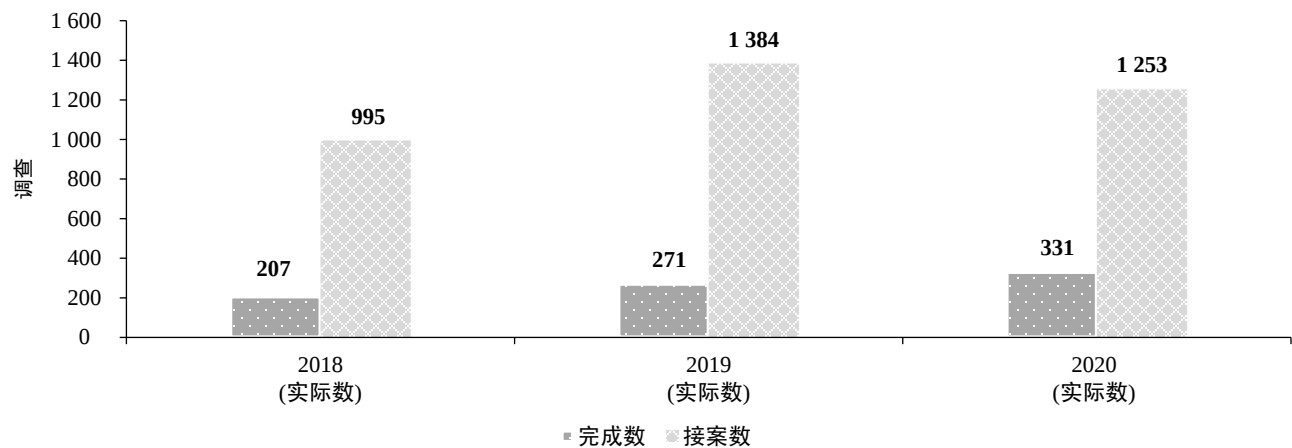
本组织处理所报不当行为的能力增强

- 30.80 本次级方案在 2020 年 3 月至 5 月期间收到有关不当行为的新报告暂时有所减少，但 2020 年 6 月的报告数量激增，随后在 2020 年最后一个季度恢复到大流行病前的报告水平。本次级方案继续重点关注与性骚扰、性剥削和性虐待、报复以及欺诈和腐败有关的组织优先事项。尽管存在疫情，但监督厅收到的不当行为报告仍然居高不下，反映出对报告机制的持续信任。医疗保险欺诈和实施伙伴欺诈被确认为高风险领域。在这方面，本次级方案在案件了结率方面与 2019 年相比实现了大约 22% 的增长。此外，尽管一些调查因 COVID-19 有所放缓，但调查的平均完成时间基本保持不变。
- 30.81 本次级方案研究了推出云端法证软件，以更好地支持和加快调查。它还再次重点关注完成自上期以来的待决调查。值得注意的是，这使 2020 年发布的报告和完成的调查分别超过 2018 年和 2019 年数目。

在实现目标方面的进展以及业绩计量

- 30.82 上述工作促进了目标，证明是完成的调查数量从 2018 年的 207 起增加到 2020 年的 331 起(见图 30.七)。2020 年，结案数量在接案数量中所占比例从 2018 年和 2019 年的 20% 增加到 26%。

图 30.七
业绩计量：收到的不当行为报告与完成的调查案件数量



2022 年计划成果

30.83 2022 年计划成果包括成果 1 和 2，这两个成果是对以往拟议方案计划所提出成果的更新，因此显示 2020 年方案执行情况和 2022 年拟议方案计划。成果 3 是一项新计划成果。

成果 1：重点开展性骚扰调查⁶

2020 年方案执行情况

30.84 本次级方案支持本组织发展和提供 stronger 性骚扰调查能力。本次级方案还最终定稿了一份关于性骚扰调查的手册，供联合国系统及其伙伴通过。

30.85 上述工作促进了性骚扰调查平均完成时间达 10 个月，但没有达到 2020 年拟议方案预算所示 3 个月的计划目标。本次级方案在接案后 9 个月内交付了 25 项(51%)性骚扰指控的结果，在接案后 9 至 12 个月期间又交付了 10 项(20%)指控的结果。

2022 年拟议方案计划

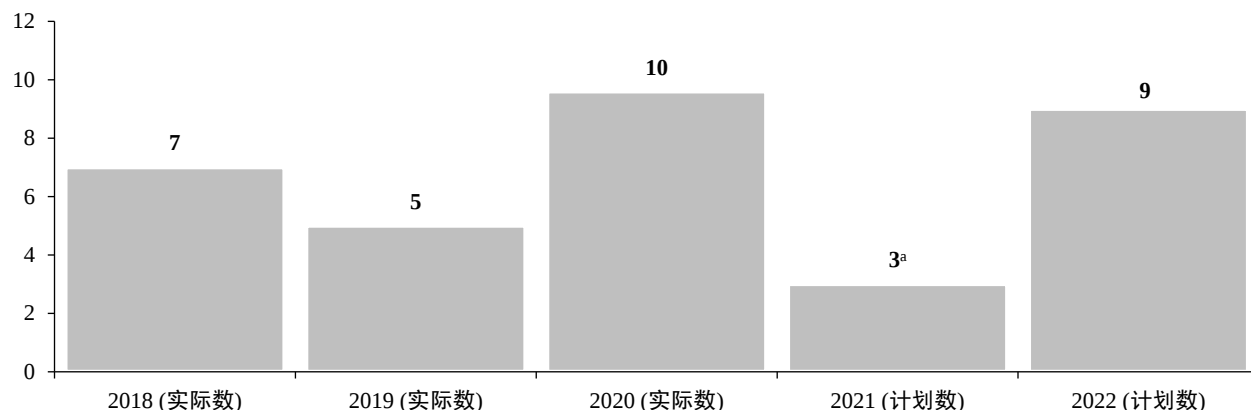
30.86 本次级方案将根据任务授权，继续开展与计划成果相关的工作。为促进在实现目标方面进一步取得进展，本次级方案将对处理本组织内不正当性行为采取以受害者为中心的精简加速办法，以此进一步促进对性骚扰及性剥削和性虐待的预防和应对。下述业绩计量说明预期进展(见图 30.八)。

⁶ 2020 年拟议方案预算(A/74/6 (Sect. 30))所示。

图 30.八

业绩计量：完成性骚扰调查平均用时

(月)



^a 为维持对初始方案计划的问责，从 2021 年方案预算承接了 2021 年目标，该目标是在发生 COVID-19 大流行之前当时的最佳估计数。将在 2023 年拟议方案预算中报告 2021 年方案执行情况。

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⁷

2020 年方案执行情况

- 30.87 本次级方案侧重于努力提高对性剥削和性虐待调查的及时性，并继续确保调查工作采取以受害者为中心的做法。
- 30.88 本次级方案还加强了在查明和分析欺诈指标方面与次级方案 1 进行的部门间沟通与协作。这种协作使本次级方案审查的欺诈事项数量增加，改善了本组织对采购欺诈的发现和處理。本次级方案将继续发挥内部审计司和调查司在这一领域现有的协同作用。
- 30.89 2020 年，应享福利欺诈的接案数量与 2019 年相比下降了 36%，但接受调查的案件总数保持稳定(2020 年为 45 起，2019 年为 48 起)。绝大多数案件涉及医疗保险欺诈：40 起案件，即应享福利欺诈调查总数的 89%。应享福利欺诈案件的平均结案时间为 10.3 个月。本次级方案还完成了 58 起与性剥削和性虐待有关的案件、49 起与性骚扰有关的案件和 226 起与欺诈和腐败有关的案件。
- 30.90 上述工作促进实现了 67%的调查和审结报告达到时限目标，但没有达到 2021 年方案预算所示 100%的计划目标。特定调查的复杂程度和性质不同，因此达到计划目标的案件百分比虽有改善，但仍不足 100%。

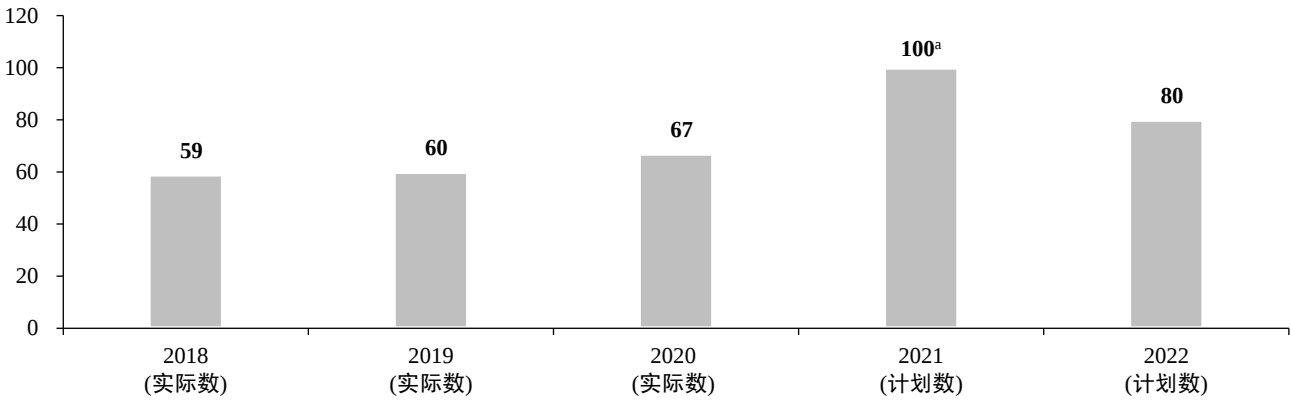
2022 年拟议方案计划

- 30.91 本次级方案将根据任务授权，继续开展与计划成果相关的工作。为促进在实现目标方面进一步取得进展，本次级方案将继续寻找缩短完成调查时间的方法，例如提高数据分析能力、精简报告和尽量减少空缺。本次级方案计划利用将在 2022 年期间进行的外部质量评估结果，帮助为

⁷ 2021 年方案预算(A/75/6/Add.1)所示。

改进及时性目标的进程提供信息，并更好地体现实际进行调查的方式。下述业绩计量说明预期进展(见图 30.九)。

图 30.九
业绩计量：达到时限目标的调查和审结报告的百分比



^a 为维持对初始方案计划的问责，从 2021 年方案预算承接了 2021 年目标，该目标是在发生 COVID-19 大流行之前当时的最佳估计数。将在 2023 年拟议方案预算中报告 2021 年方案执行情况。

成果 3：对调查结果的信任度增加

2022 年拟议方案计划

30.92 本次级方案的重点是改善调查结果。过去，成立了一个完全由女性组成的性骚扰调查员专门小组，以增加对这类主要以受害者为中心的调查的信任度。本次级方案将在这一成功做法的基础上继续努力使其工作人员在性别、地域代表性和专业背景方面实现多样化，并改进工作人员留用情况。

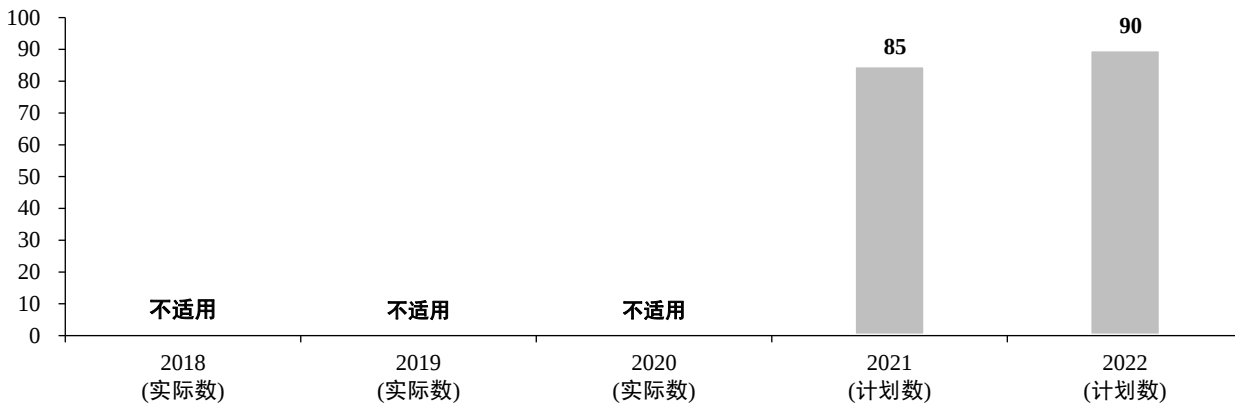
经验教训和计划变动

30.93 本次级方案的经验教训是，对合作伙伴欺诈的调查增长突出表明本次级方案工作人员需要掌握特定的语言技能，以便进行有效的调查。此外，需要具备更多样化的专业背景，以有效地配合和应对联合国内部进行的各种调查。性别多样性是对性剥削和性虐待进行以受害者为中心的调查以及性骚扰调查的诸多关键方面之一。在应用这一经验教训时，本次级方案将与专业网络和合格人员联系以改善其多样性，以便更好地履行调查任务，并促进提高对调查进程和结果的信任度。

在实现目标方面的预期进展以及业绩计量

30.94 预计这项工作将促进目标，证明是由于将多样化纳入调查活动的主流，对调查结果的信任度提高(见图 30.十)。

图 30.十
业绩计量：相信调查报告有助于相关决策的调查受访者的百分比



立法授权

30.95 以下清单列示本次级方案所有授权。

大会决议

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
62/247	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
68/252	人力资源管理		

应交付产出

30.96 表 30.6 按类别和次类别列示 2020-2022 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 30.6
次级方案 3：按类别和次类别列示的 2020-2022 年期间应交付产出

类别和次类别	2020 年 计划数	2020 年 实际数	2021 年 计划数	2022 年 计划数
B. 生成和转让知识				
出版物(出版物数目)	275	278	275	275
调查和审结报告	275	278	275	275

B. 2022 年拟议所需员额资源和非员额资源

概览

30.97 表 30.7 至 30.9 显示 2022 年拟议经常预算资源，并酌情显示资源变动细节。

表 30.7

总表：按支出用途列示的财政资源演变情况

(千美元)

支出用途	2020 年 支出数 ^a	2021 年 批款数	变动					2022 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	
员额	17 095.7	17 912.2	—	—	247.4	247.4	1.4	18 159.6
其他工作人员费用	815.2	1 524.9	—	—	—	—	—	1 524.9
招待费	—	0.5	—	—	—	—	—	0.5
咨询人	242.8	194.1	—	—	21.1	21.1	10.9	215.2
工作人员差旅	31.1	382.7	—	—	2.2	2.2	—	384.9
订约承办事务	455.5	527.8	—	—	(48.6)	(48.6)	(9.2)	479.2
一般业务费用	196.6	179.3	—	—	(16.3)	(16.3)	(9.1)	163.0
用品和材料	1.1	23.5	—	—	(3.1)	(3.1)	(13.2)	20.4
家具和设备	28.6	44.8	—	—	(2.8)	(2.8)	(6.3)	42.0
其他	0.3	—	—	—	—	—	—	—
共计	18 866.9	20 789.8	—	—	199.9	199.9	1.0	20 989.7

^a 在编写本报告时，本表及嗣后各表中列报的支出数不是最终数额，可能会有调整，并会导致本报告所载信息与到 2021 年 3 月 31 日公布的财务报表之间存在细微差异。

表 30.8

总表：2022 年拟议员额和员额变动^a

(员额数目)

员额变动	数目	详情
2021 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
设立	2	次级方案 2 下 1 个 D-1 和 1 个 P-4
2022 年拟议数	116	1 个 USG、1 个 ASG、3 个 D-2、4 个 D-1、13 个 P-5、29 个 P-4、22 个 P-3、14 个 P-2/1、8 个 GS(PL)、20 个 GS(OL)、1 个 LL

^a 关于员额变动的更多信息见附件三。

注：表格和图表使用的缩写如下：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；USG，副秘书长。

表 30.9

总表：按职类和职等列示的拟议员额

(员额数目)

职类和职等	2021 年 核定数	变动				2022 年 拟议数
		技术调整	新的/ 扩大的任务	其他	共计	
专业及以上职类						
USG	1	—	—	—	—	1
ASG	1	—	—	—	—	1
D-2	3	—	—	—	—	3
D-1	3	—	—	1	1	4
P-5	13	—	—	—	—	13
P-4	28	—	—	1	1	29
P-3	22	—	—	—	—	22
P-2/1	14	—	—	—	—	14
小计	85	—	—	2	2	87
一般事务及有关职类						
GS (PL)	8	—	—	—	—	8
GS (OL)	20	—	—	—	—	20
当地雇员	1	—	—	—	—	1
小计	29	—	—	—	—	29
共计	114	—	—	2	2	116

30.98 表 30.10 至 30.12 和图 30.十一显示 2022 年拟议资源分配的更多细目。

30.99 如表 30.10(1)和 30.11(1)所示，2022 年拟议资源总额在重计费用前为 20 989 700 美元，与 2021 年批款相比，净增加 199 900 美元(1.0%)。资源变动是由一项因素：其他变动引起的。拟议资源用于充分、高效率和高成效地执行任务。

表 30.10

总表：按资金来源、构成部分、次级方案列示的财政资源演变情况

(千美元)

(1) 经常预算

构成部分/次级方案	2020 年 支出数	2021 年 批款数	变动					2022 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	
A. 行政领导和管理	1 497.5	1 485.4	—	—	—	—	—	1 485.4

构成部分/次级方案	2020 年 支出数	2021 年 拨款数	变动					2022 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. 工作方案								
1. 内部审计	7 898.0	8 341.7	—	—	7.7	7.7	0.1	8 349.4
2. 检查和评价	3 019.1	3 704.7	—	—	241.1	241.1	6.5	3 945.8
3. 调查	5 162.3	5 898.3	—	—	(13.5)	(13.5)	(0.2)	5 884.8
小计, (B)	16 079.4	17 944.7	—	—	235.3	235.3	1.3	18 180.0
C. 方案支助	1 290.0	1 359.7	—	—	(35.4)	(35.4)	(2.6)	1 324.3
小计, (1)	18 866.9	20 789.8	—	—	199.9	199.9	1.0	20 989.7

(2) 其他摊款

构成部分/次级方案	2020 年 支出数	2021 年 估计数	变动	百分比	2022 年 估计数
A. 行政领导和管理	—	—	—	—	—
B. 工作方案					
1. 内部审计	18 342.1	17 296.8	(131.0)	(0.8)	17 165.8
2. 检查和评价	1 535.5	2 373.1	128.6	5.4	2 501.7
3. 调查	10 650.3	12 020.0	589.3	4.9	12 609.3
小计, (B)	30 527.9	31 689.9	586.9	1.9	32 276.8
C. 方案支助	529.3	672.1	34.8	5.2	706.9
小计, (2)	31 057.2	32 362.0	621.7	1.9	32 983.7

(3) 预算外

构成部分/次级方案	2020 年 支出数	2021 年 估计数	变动	百分比	2022 年 估计数
A. 行政领导和管理	—	—	—	—	—
B. 工作方案					
1. 内部审计	9 663.2	10 949.4	—	—	10 949.4
2. 检查和评价	255.2	341.6	—	—	341.6
3. 调查	454.7	1 259.1	(142.1)	(11.3)	1 117.0
小计, (B)	10 373.1	12 550.1	(142.1)	(1.1)	12 408.0
C. 方案支助	—	—	—	—	—
小计, (3)	10 373.1	12 550.1	(142.1)	(1.1)	12 408.0
共计	60 297.3	65 701.9	679.5	1.0	66 381.4

表 30.11

总表：按资金来源、构成部分、次级方案列示的 2022 年拟议员额

(员额数目)

(1) 经常预算

构成部分/次级方案	2021 年 核定数	变动				2022 年 拟议数
		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	—	—	2	2	24
3. 调查	33	—	—	—	—	33
小计, (B)	99	—	—	2	2	101
C. 方案支助	7	—	—	—	—	7
小计, (1)	114	—	—	2	2	116

(2) 其他摊款

	2021 年 估计数	变动 ^a	2022 年 估计数
A. 行政领导和管理	—	—	—
B. 工作方案			
1. 内部审计	71	6	77
2. 检查和评价	10	1	11
3. 调查	42	12	54
小计, (B)	123	19	142
C. 方案支助	4	—	4
小计, (2)	127	19	146

^a 包括按照秘书长关于维持和平行动支助账户 2021 年 7 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日期间预算的报告(A/75/785)中的提议, 将 19 个一般临时人员职位(1 个 P-5、5 个 P-4、10 个 P-3、3 个当地雇员)改划为员额。

(3) 预算外

	2021 年 估计数	变动	2022 年 估计数
A. 行政领导和管理	—	—	—
B. 工作方案			
1. 内部审计	41	—	41
2. 检查和评价	—	—	—
3. 调查	—	—	—
小计, (C)	41	—	41
C. 方案支助	—	—	—
小计, (3)	41	—	41
共计	282	—	303

表 30.12

总表：财政资源和员额资源的演变情况

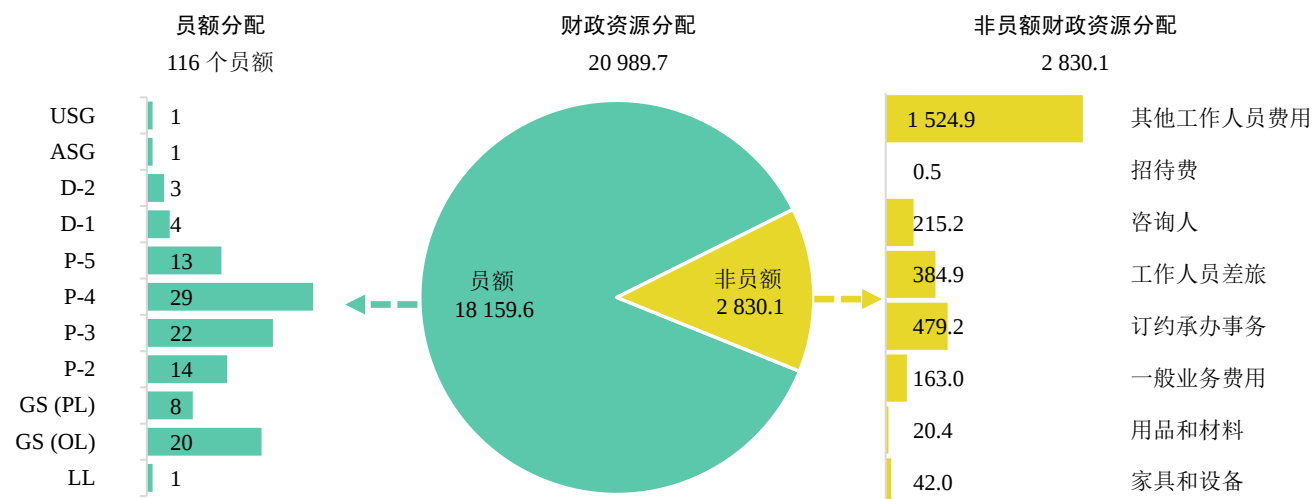
(千美元/员额数目)

	2020 年 支出数	2021 年 批款数	变动					2022 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	
按主要支出类别列示的财政资源								
员额	17 095.7	17 912.2	—	—	247.4	247.4	1.4	18 159.6
非员额	1 771.2	2 877.6	—	—	(47.5)	(47.5)	(1.7)	2 830.1
共计	18 866.9	20 789.8	—	—	199.9	199.9	1.0	20 989.7
按职类列示的员额资源								
专业及以上职类		85	—	—	2	2	2.3	87
一般事务及有关职类		29	—	—	—	—	—	29
共计		114	—	—	2	2	1.8	116

图 30.十一

2022 年拟议资源(重计费用前)的分配情况

(员额数目/千美元)



按因素、构成部分和次级方案列示的差异解释

总体资源变动

其他变动

30.100 如表 30.10(1)所示，资源变动反映净增加 199 900 美元，详情如下：

- 次级方案 1 (内部审计)。**净增加 7 700 美元，原因是以下各项所需资源增加：咨询服务(22 100 美元)，用于补充对本组织基础设施、网络安全、信通技术安全机制和数据分析进行内部审计的内部能力和专门知识；订约承办事务(5 700 美元)，用于对内部审计司进行一次外部质量评估。考虑到支出模式以及 2020 年尽可能增加采用视频会议或远程会议所取得的经验，用品和材料(3 400 美元)、家具和设备(2 600 美元)及工作人员差旅(14 100 美元)项下所需资源减少，部分抵消了上述增加额；
- 次级方案 2 (检查和评价)。**净增加 241 100 美元，主要原因是根据即将颁布的秘书处评价政策，拟议设立 1 个副司长(D-1)和 1 个评价干事(P-4)等 2 个新员额(247 400 美元)，以扩大检查和评价司在加强和支持秘书处评价方面的作用；另外一般业务费用(4 200 美元)及家具和设备(4 200 美元)项下业务费用的所需资源增加。一部分增加额被工作人员差旅所需资源(15 000 美元)减少额所抵消，原因是 2020 年尽可能增加采用视频会议或远程会议所取得的经验；
- 次级方案 3 (调查)。**净减少 13 500 美元，原因是根据支出经验，咨询人(1 300 美元)、订约承办事务(37 900 美元)、一般业务费用(1 500 美元)及家具和设备(4 400 美元)项下所需资源减少。一部分减少额被主要是工作人员差旅(31 300

美元)项下所需资源增加额所抵消,因为调查人员就尤其是总部以外办事处的性骚扰和欺诈指控案件进行调查开展的差旅有所增加,这些调查此前因大流行病而被取消或推迟;

- (d) **方案支助。**减少 35 400 美元,原因是通信和维护费用降低以及 TeamMate 审计跟踪软件的新改进版本下远程移动办公账户减少,从而使订约承办事务(16 400 美元)和一般业务费用(19 000 美元)项下所需资源减少。

其他分摊资源和预算外资源

- 30.101 如上表 30.10(2)和 30.11(2)所示,其他分摊资源估计为 32 983 700 美元,将用于 146 个员额,并用作非员额资源。员额资源和非员额资源将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。与 2021 年估计数相比,增加约 621 700 美元,原因是外地工作地点适用订正标准员额薪级表以及 19 个一般临时人员职位改划为员额,但因 2021 年 4 月关闭监督厅达尔富尔混合行动驻地审计办公室,增加额被部分抵消。
- 30.102 如表 30.10(3)和 30.11(3)所示,监督厅预期继续收到预算外现金捐助,用于补充执行任务所需的经常预算资源。2022 年,预算外资源估计为 12 408 000 美元,包括次级方案 1(内部审计)下的 41 个员额所需资源。如第 30.113、30.116 和 30.119 段所详述,员额资源和非员额资源将用于与各实体有关的审计、检查和评价以及调查活动,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调查项目提供资金。估计减少 142 100 美元,反映 2022 年赠款和捐助款项下根据以往经验预计将减少的数额。
- 30.103 这些其他分摊资源和预算外资源占监督厅资源总额的 68%。
- 30.104 监督厅根据秘书长的授权主管预算外资源的使用。

行政领导和管理

- 30.105 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。
- 30.106 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。
- 30.107 根据《2030 年可持续发展议程》,特别是根据可持续发展目标中鼓励各组织将可持续性信息纳入各自报告周期的具体目标 12.6,并且根据大会第 72/219 号决议第 19 段所述共有任务,内部监督事务厅将环境管理做法纳入其业务活动。2022 年,该厅将进一步采取步骤执行联合国秘书处环境政策,包括继续减少其碳足迹,为此将使用视频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。
- 30.108 表 30.13 显示遵守及时提交材料和预订机票规定的情况。为遵守预购政策指令,监督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。该厅还要求工作人员在计划的审计、检查和调查活动前提前至少两星期预定航

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利用视频会议或电话会议设施执行监督任务。

表 30.13

合规率

(百分比)

	2019 年 实际数	2020 年 实际数	2021 年 计划数	2022 年 计划数
及时提交材料	100	100	100	100
在旅行开始前提前至少两星期购买机票	71	88	100	100

30.109 2022 年拟议经常预算资源为 1 485 400 美元，与 2021 年批款相比资源数额不变。关于 2022 年拟议资源分配的其他详情见表 30.14 和图 30.十二。

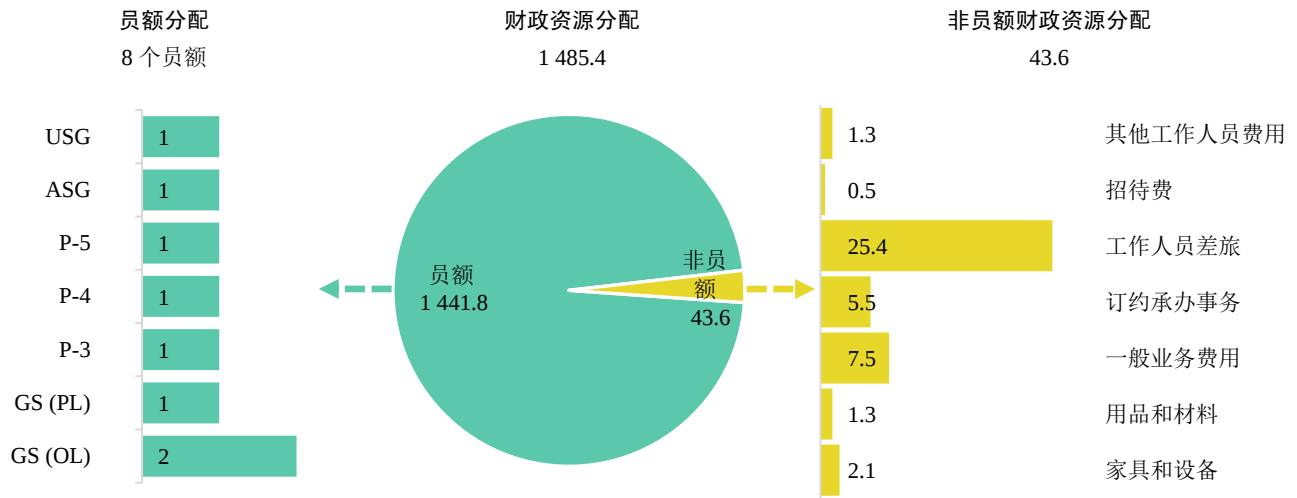
表 30.14

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)

	2020 年 支出数	2021 年 批款数	变动					2022 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	
按主要支出类别列示的财政资源								
员额	1 486.0	1 441.8	—	—	—	—	—	1 441.8
非员额	11.5	43.6	—	—	—	—	—	43.6
共计	1 497.5	1 485.4	—	—	—	—	—	1 485.4
按职类列示的员额资源								
专业及以上职类		5	—	—	—	—	—	5
一般事务及有关职类		3	—	—	—	—	—	3
共计		8	—	—	—	—	—	8

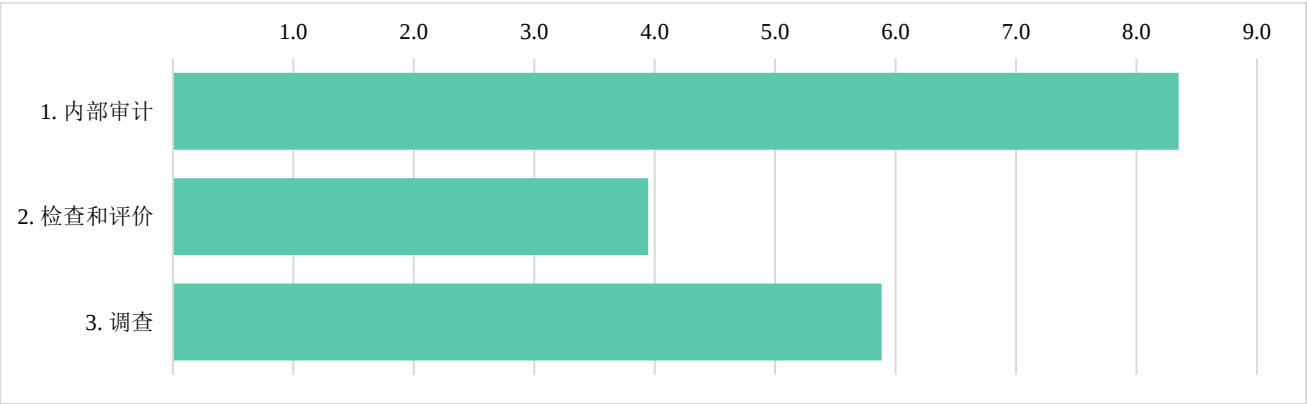
图 30.十二
行政领导和管理：2022 年拟议资源(重计费用前)的分配情况
(员额数目/千美元)



工作方案

30.110 2022 年拟议经常预算资源为 18 180 000 美元,与 2021 年批款相比增加 235 300 美元。第 30.100(a) 至(c) 段解释了拟议增加 235 300 美元的原因。按次级方案开列的资源分配情况见图 30.十三。

图 30.十三
按次级方案列示的 2022 年拟议资源分配情况
(百万美元)



次级方案 1
内部审计

30.111 2022 年拟议经常预算资源为 8 349 400 美元,与 2021 年批款相比增加 7 700 美元。第 30.100(a) 段解释了拟议增加 7 700 美元的原因。关于 2021 年资源分配的其他详情见表 30.15 和图 30.十四。

表 30.15

次级方案 1：财政资源和员额资源的演变情况

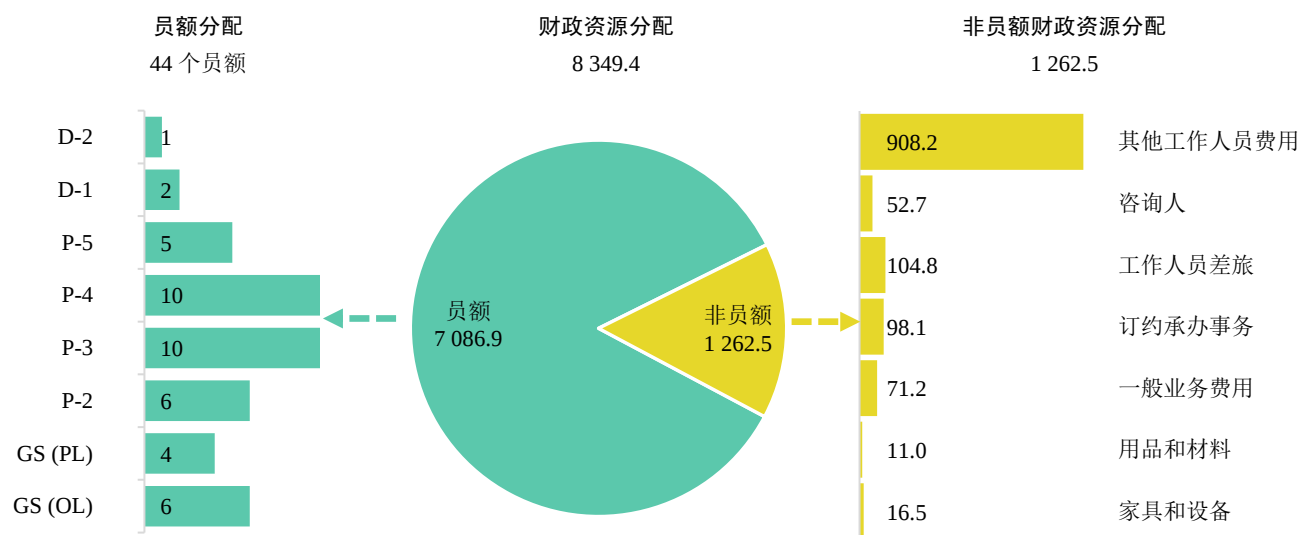
(千美元/员额数目)

	2020 年 支出数	2021 年 批款数	变动					2022 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	
按主要支出类别列示的财政资源								
员额	6 925.3	7 086.9	—	—	—	—	—	7 086.9
非员额	972.7	1 254.8	—	—	7.7	7.7	0.6	1 262.5
共计	7 898.0	8 341.7	—	—	7.7	7.7	0.1	8 349.4
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
共计		44	—	—	—	—	—	44

图 30.十四

次级方案 1：2022 年拟议资源(重计费用前)的分配情况

(员额数目/千美元)



其他分摊资源

- 30.112 本次级方案的其他分摊资源估计为 17 165 800 美元，将用于 77 个员额(1 个 D-1、9 个 P-5、35 个 P-4、18 个 P-3、4 个一般事务人员(其他职等)、8 个外勤事务人员和 2 个当地雇员)，并用作非员额资源。这些资源将用于支持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活动。估计减少 131 000 美元，原因是监督厅达尔富尔混合行动驻地审计办公室于 2021 年 4 月关闭，但因外地工作地点 7 个一般临时人员职位改划为员额，减少额被部分抵消。

预算外资源

30.113 本次级方案的预算外资源估计为 10 949 400 美元，将用于 41 个员额(1 个 D-1、5 个 P-5、12 个 P-4、12 个 P-3、1 个 P-2、1 个一般事务人员(特等)和 9 个一般事务人员(其他职等))，并用作非员额资源。这些资源将用于对以下实体的审计：难民署；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；毒品和犯罪问题办公室；联合国人权事务高级专员办事处；《联合国气候变化框架公约》；联合国大学；世界旅游组织；《联合国关于在发生严重干旱和/或荒漠化的国家特别是在非洲防治荒漠化的公约》；联合国环境规划署；联合国人类住区规划署(人居署)。

次级方案 2

检查和评价

30.114 2022 年拟议经常预算资源为 3 945 800 美元，与 2021 年批款相比净增 241 100 美元。第 30.100(b) 段解释了拟议增加 241 100 美元的原因。关于 2022 年拟议资源分配的其他详情见表 30.16 和图 30.15。

表 30.16

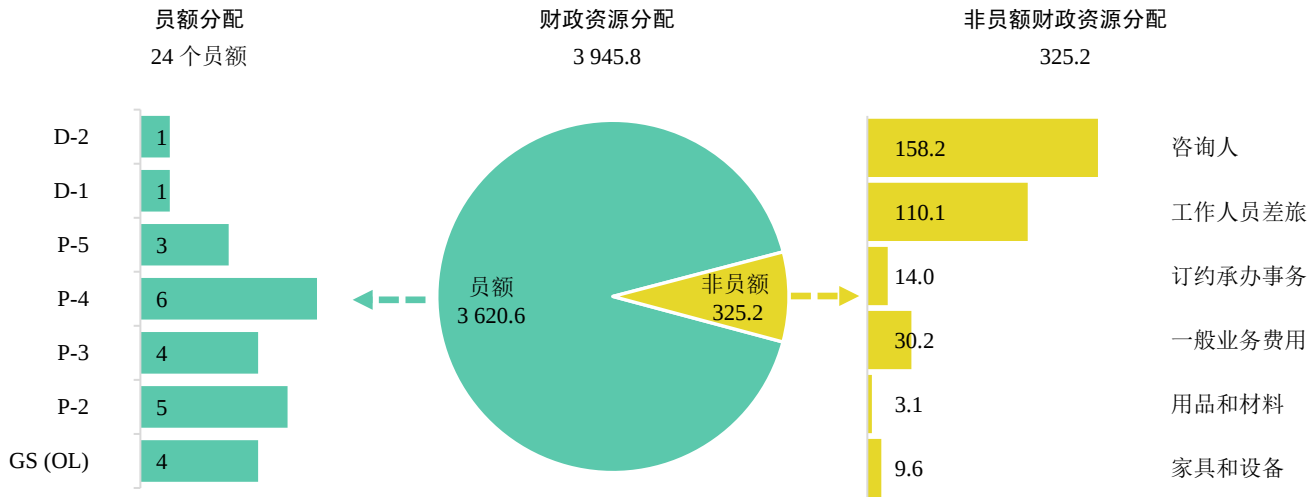
次级方案 2：财政资源和员额资源的演变情况

(千美元/员额数目)

	2020 年 支出数	2021 年 批款数	变动					2022 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	
按主要支出类别列示的财政资源								
员额	2 791.0	3 373.2	—	—	247.4	247.4	7.3	3 620.6
非员额	228.2	331.5	—	—	(6.3)	(6.3)	(1.9)	325.2
共计	3 019.1	3 704.7	—	—	241.1	241.1	6.5	3 945.8
按职类列示的员额资源								
专业及以上职类		18	—	—	2	2	11.1	20
一般事务及有关职类		4	—	—	—	—	—	4
共计		22	—	—	2	2	9.1	24

图 30.十五
次级方案 2：2022 年拟议资源(重计费用前)的分配情况

(员额数目/千美元)



其他分摊资源

30.115 本次级方案的其他分摊资源估计为 2 501 700 美元，将用于 11 个员额(1 个 P-5、5 个 P-4、4 个 P-3 和 1 个一般事务人员(其他职等))，并用作非员额资源。这些资源将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评价活动。估计增加 128 600 美元，原因是对外地工作地点的员额适用订正标准薪级表。

预算外资源

30.116 本次级方案的预算外资源估计为 341 600 美元，将用作与发展协调办公室有关的评价活动所需的非员额资源。

次级方案 3
调查

30.117 2022 年拟议经常预算资源为 5 884 800 美元，与 2021 年批款相比减少 13 500 美元。第 30.100(c) 段解释了拟议减少 13 500 美元的原因。关于 2022 年拟议资源分配的其他详情见表 30.17 和图 30.十六。

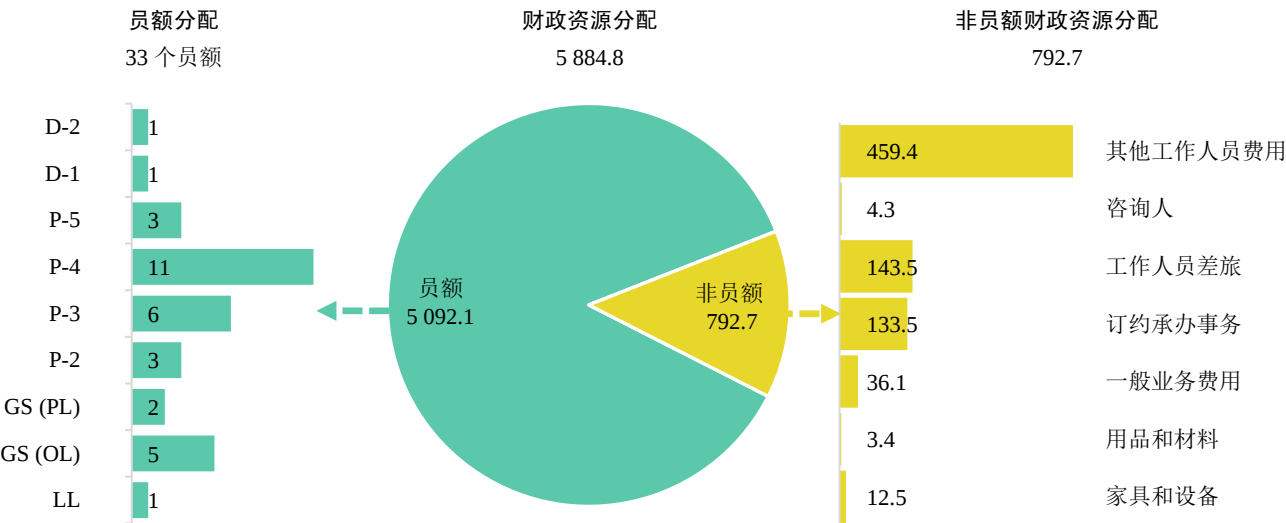
表 30.17
次级方案 3：财政资源和员额资源的演变情况

(千美元/员额数目)

	2020 年 支出数	2021 年 批款数	变动					2022 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	
按主要支出类别列示的财政资源								
员额	4 972.5	5 092.1	—	—	—	—	—	5 092.1
非员额	189.8	806.2	—	—	(13.5)	(13.5)	(1.7)	792.7
共计	5 162.3	5 898.3	—	—	(13.5)	(13.5)	(0.2)	5 884.8
按职类列示的员额资源								
专业及以上职类		25	—	—	—	—	—	25
一般事务及有关职类		8	—	—	—	—	—	8
共计		33	—	—	—	—	—	33

图 30.十六
次级方案 3：2022 年拟议资源(重计费用前)分配情况

(员额数目/千美元)



其他分摊资源

30.118 本次级方案的其他分摊资源估计为 12 609 300 美元，将用于 54 个员额(2 个 D-1、6 个 P-5、11 个 P-4、23 个 P-3、2 个一般事务人员(特等)、4 个一般事务人员(其他职等)、1 个外勤事务人员和 5 个当地雇员)，并用作非员额资源。估计增加 589 300 美元，原因是外地工作地点适用订正标准员额薪级表，并将外地工作地点 12 个一般临时人员职位改划为员额。

预算外资源

- 30.119 本次级方案的预算外资源估计为 1 117 000 美元，将用作与发展协调办公室、联合国合办工作人员养恤基金、人道主义事务协调厅、国际民用航空组织、妇女署、国际贸易中心、毒品和犯罪问题办公室有关的调查活动所需的非员额资源，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调查项目提供资金。估计减少 142 100 美元，反映 2022 年赠款和捐助款项下根据以往经验预计将减少的数额。

方案支助

- 30.120 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。
- 30.121 2022 年拟议经常预算资源为 1 324 300 美元，与 2021 年批款相比减少 35 400 美元。第 30.100(d) 段解释了拟议减少 35 400 美元的原因。关于 2022 年拟议资源分配的其他详情见表 30.18 和图 30.17。

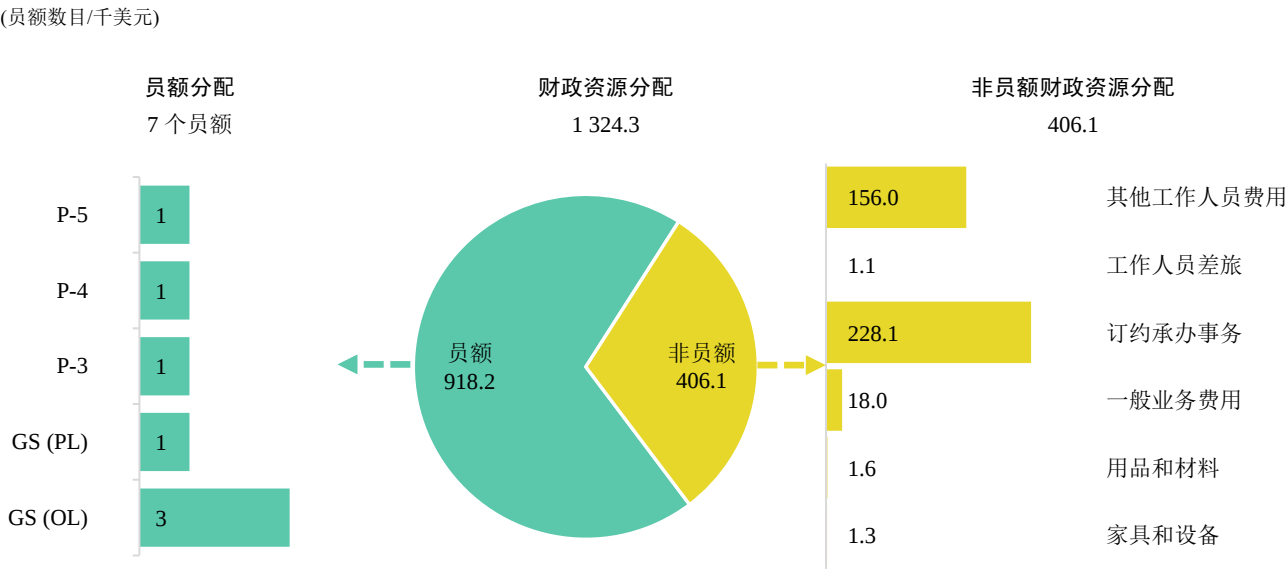
表 30.18

方案支助：财政资源和员额资源的演变情况

(千美元/员额数目)

	2020 年 支出数	2021 年 批款数	变动					2022 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	
按主要支出类别列示的财政资源								
员额	921.0	918.2	—	—	—	—	—	918.2
非员额	369.0	441.5	—	—	(35.4)	(35.4)	(8.0)	406.1
共计	1 290.0	1 359.7	—	—	(35.4)	(35.4)	(2.6)	1 324.3
按职类列示的员额资源								
专业及以上职类		3	—	—	—	—	—	3
一般事务及有关职类		4	—	—	—	—	—	4
共计		7	—	—	—	—	—	7

图 30.十七
方案支助：2022 年拟议资源(重计费用前)的分配情况

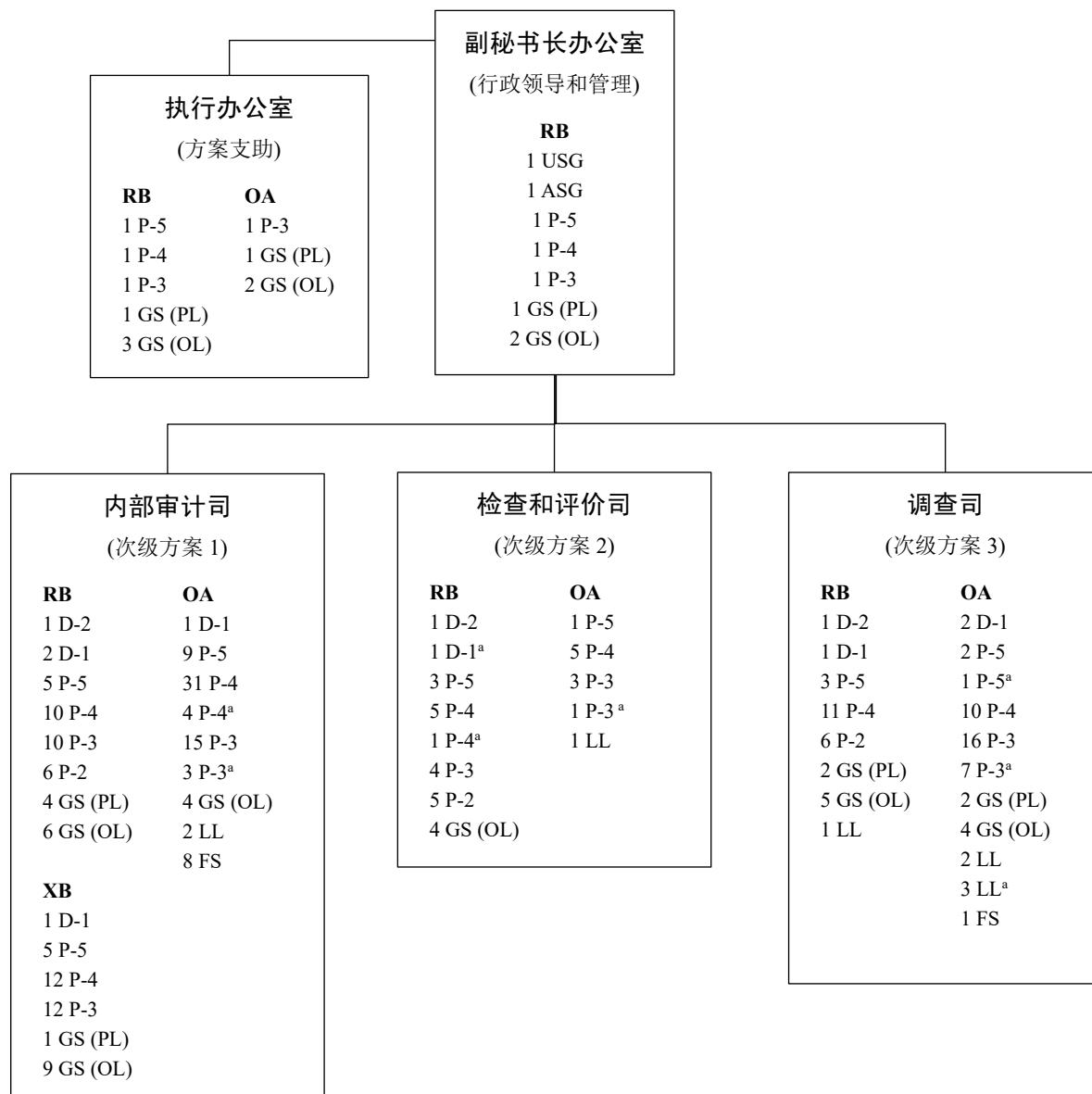


其他分摊资源

30.122 方案支助项下其他分摊资源估计为 706 900 美元，将用于 4 个员额(1 个 P-3、1 个一般事务人员(特等)和 2 个一般事务人员(其他职等))，并用作非员额资源。这些资源将用于支持与维持和平有关的活动。估计增加 34 800 美元，原因是对外地工作地点的员额适用订正标准薪级表。

附件一

2022 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(PL)，一般事务人员(特等)；GS(OL)，一般事务人员(其他职等)；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。

^a 如秘书长关于维持和平行动支助账户 2021 年 7 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日期间预算的报告(A/75/785)所提出，拟将 19 个一般临时人员职位(1 个 P-5、5 个 P-4、10 个 P-3、3 个当地雇员)改划为员额；拟从 2021 年 7 月 1 日起将 1 个员额(1 个 P-3)从内部审计司改派到检查和评价司；拟在调查司内部进行以下调动，使信息技术相关职能更符合业务需求：1 个高级信息技术助理(一般事务人员(特等))从维也纳调到纽约，1 个信息技术助理调到维也纳担任调查助理(一般事务人员(其他职等))。

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/75/7)

行预咨委会注意到这一方法，并期待下一次拟议方案预算提供内部审计司的新承担风险法的最新情况(第九.13 段)。

行预咨委会继续欢迎监督厅三司之间开展协作，并鼓励更多地使用“团结”系统相关的数据分析，包括在业绩审计中采取这种做法(A/74/7，第九.17 段和下文第九.16 段)，以继续改进该厅的监督职能。行预咨委会期待在下次拟议方案预算中收到有关这方面的进一步最新信息(第九.14 段)。

行预咨委会回顾独立审计咨询委员会的建议，即需要在业绩审计和合规审计之间达成平衡，后者也属于内部审计司的职权范围(A/73/304，第 55 至 60 段)。行预咨委会相信两司将继续协作并协调工作计划，并期待下一次拟议方案预算提供这方面的最新情况(第九.16 段)。

行预咨委会期待下一次拟议方案预算提供关于检查和评价司的方案评价与各实体的自我评价活动形成互补的最新情况(第九.17 段)。

内部审计司使用企业风险管理风险目录/类别来评估其负责审计的实体的相关风险。没有对各部进行风险分类，但各部负责执行的活动/计划被评估为高风险或中等风险。根据规划假设，该司将每三年审查一次被评为高风险的领域，每五年审查一次被评为中等风险的领域。例如，在业务支助部，高风险领域包括：(a) 组织转型和管理改革；(b) 方案管理和执行，包括采购和供应链管理。对这些领域，内部监督事务厅(监督厅)计划每三年审查一次，而对人力资源战略和规划等被评为中等风险的领域，监督厅计划每五年审查一次。同样，对于接受全面审计的较小实体，如特别政治任务，监督厅将其评为中等风险，计划每五年审查一次。

在进行审计时，内部审计司继续利用“团结”系统和其他系统提供的数据。由于“团结”系统和其他系统中的数据更易于获得、更可靠，内部审计司还继续发展其数据分析能力。此外，由于认识到数据分析的力量，具有出色数据分析技能的审计师帮助其他团队收集必要信息，并根据需要为其提供培训。“团结”和其他系统为审计师提供了丰富的信息，使内部审计司能够下载和分析整体对象，以确定和揭示各种模式和趋势。例如，该司在对需求和来源规划、采购、供应商付款和燃料管理进行的审计中使用了数据分析。

在编制 2021-2022 年工作计划时，检查和评价司团队与内部审计司团队密切协商和协调，以避免任何工作重叠或重复，并在与同一实体互动协作的情况下，确保各项任务形成互补。根据需要，在通知备忘录中提到了各司的互补任务。虽然两司都计划就同一实体布置任务，但内部审计司侧重于业绩和遵守情况评估，而检查和评价司侧重于评估成果。

检查和评价司遵循详细和协商式的评价任务范围界定程序，其中考虑到各实体的自我评价计划以及其他预期监督工作。该程序确保互补性，特别是防止重复或重叠。对秘书处 2020 年和 2021 年评价工作计划的审查显示，经检查和评价司评价的实体中有一半以上没

行预咨委会回顾其在 2020 年拟议方案预算中的评论意见,包括其得到大会第 74/262 号决议核可的建议,即监督厅应审查其调查和工作流程的管理方法,并在 2021 年拟议方案预算中提出补救行动计划(A/74/7, 第九.20 和九.21 段)。行预咨委会注意到,尚未提交要求提供的补救行动计划。考虑到调查司的长期未决问题,包括完成一项调查需要的时间以及调查员的案件量,行预咨委会建议大会请监督厅按照上文第九.9 至九.11 段所述,在 2021 年对调查司进行一次外部评估,并确保这项评估也解决行预咨委会和独立审计咨询委员会反复强调的所有关切问题。行预咨委会建议大会请监督厅在下一轮拟议方案预算中介绍这项外部评估的结果和监督厅的相关行动计划(第九.19 段)。

有自我评价计划。此外,在有自我评价计划的情况下,大多数实体的评价计划是针对项目的,而且通常是在次级方案以下一级评价主题或工作领域,这不同于检查和评价司在次级方案一级或方案一级进行的评价。2020 年和 2021 年,秘书处只有两个实体规划了次级方案评价:经济和社会事务部和联合国毒品和犯罪问题办公室。在对这两个实体的评价中,检查和评价司在初始阶段都与有关实体密切协调,以确保评价覆盖范围不存在重复或重叠。2021 年,对非洲经济委员会的评价计划包括审查次级方案 1 的一个专题领域(宏观经济建模),这是检查和评价司进行的一项成果评价的整体主题。每项评价都在初始阶段对侧重点进行了讨论和协调,以避免潜在的重复。

2020 年,主管内部监督事务副秘书长提议进行全厅范围的外部质量评估,并相应为所有三个次级方案请批资金。只有为调查司请批的资金作为 2021 年方案预算的一部分获得核准。所需资金由经常预算和维持和平行动支助账户分摊,将用于评估调查司管理调查工作的做法,包括工作流程和调查人员的总体安排和管理,并用于在 2021 年方案预算期间执行补救行动计划。支助账户资金已列入 2021/22 年度拟议预算,有待大会批准。同时,调查司 2021 年已采取更多步骤改进工作流程,例如拟将工作人员横向调动到调查需求最高的工作地点;然而,因经常预算的流动资金状况导致实行征聘冻结,这些措施受到阻碍。

附件三

按构成部分和次级方案列示的拟议员额变动汇总

构成部分/次级方案	员额	职等	说明	变动原因
次级方案 2	2	1 个 D-1 1 个 P-4	设立 1 个副司长和 1 个评价干事	秘书长在题为“转变联合国的管理模式：确保人人都有更美好的未来”的报告(A/72/492)第 61 段中呼吁颁布秘书处评价政策。目前正在制定这一政策，将其作为关于评价的行政指示，这将进一步扩大检查和评价司在加强和支持秘书处评价方面的作用。这两个员额将用于支持该司内部这些各自不同的活动，为秘书处各实体以及更大范围的本组织持续提供定期评价支持。