



大会

Distr.: General
9 August 2022
Chinese
Original: English

第七十七届会议

临时议程* 项目 149

关于内部监督事务厅活动的报告

内部监督事务厅 2021 年 7 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日期间的
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 和 3 段)、第 66/236 号决议(二, 第 5 段)和第 74/263 号决议(八.A, 第 14 段)提交。在本报告所述 2021 年 7 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日期间, 内部监督事务厅发布了 241 份监督报告(不包括与和平行动有关的监督报告), 其中 16 份提交大会。这些报告包括 514 项旨在改进风险管理、治理和业务活动的建议, 其中 1 项被归类为关键建议。监督厅在此期间提出的建议所涉经费问题导致节省和追回 106 000 美元。本报告增编分析了各项建议的执行现状, 并列出了已发布的报告清单。

* A/77/150。

** 不包括与和平行动有关的监督活动。2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日期间与和平行动有关的监督结果载于 A/76/281 (Part II)号文件。2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日期间的相关内容载于 A/77/278 (Part II)号文件。



一. 导言

1. 大会根据第 48/218 B 号决议设立了内部监督事务厅(监督厅), 旨在加强本组织的监督工作。监督厅独立运作, 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。
2. 本报告概述了监督厅在 2021 年 7 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日期间的活动。报告不包括与和平行动有关的监督结果。除了与秘书处有关的调查结果外, 本报告还概述与联合国难民事务高级专员公署(难民署)和联合国合办工作人员养恤基金活动有关的调查结果, 监督厅向这两个组织的理事机构分别提交年度报告。本报告增编(A/77/278(Part I)/Add.1)分析了这一期间提出的建议和已发布的报告清单。

二. 联合国内部监督方面的大趋势和战略挑战

方案的优先次序

3. 监督厅的目标是在其活动所涉实体的风险管理、治理和业务领域增加价值。在本报告所述期间, 监督厅继续优先重视以下领域: (a) 实施改革; (b) 采购和供应链; (c) 正在过渡的特派团; (d) 组织文化, 包括通过调查处理不当行为风险, 如不正当性行为和报复。为了落实这些优先事项, 监督厅的一项关键战略侧重于加强第二道防线, 其中包括支持业务的集中职能, 负责企业风险识别、风险应对(通过战略、政策和系统开发)以及全组织业绩监测和报告。

内部审计

4. 在本报告所述期间, 内部审计司继续审查和改进其做法, 并通过以下方式提高审计质量: (a) 定期进行内部评估; (b) 制订优先和交叉领域审计指南; (c) 增强审计员的数据分析和可视化技能。
5. 冠状病毒病(COVID-19)大流行之后, 该司利用远程审计, 启动了年度工作规划动态劳动力倡议。此举旨在利用远程审计, 协助由该司各地审计员组成的团队更高效和有效地进行审计, 同时建设工作人员审计本组织多种职能和方案的整体能力。

检查和评价

6. 检查和评价司采用新的评价方法, 重点是优先评价可持续发展支柱下各次级方案的成果。该司按计划完成了四个次级方案成果评价。该司将从这些成果评价中吸取经验教训, 并考虑评价方法的最新进展(如数据分析和机器学习), 以便在 2022 年下半年更新《检查和评价手册》。
7. 该司还按规定完成了对监督厅 2019 年以来各项评价所提建议执行情况的 8 次三年期审查。总体而言, 这些审查评估认为, 41 项建议中的 39 项(95%)得到执行, 其余 2 项部分执行。

8. 检查和评价司与管理战略、政策和合规部业务转型和问责制司合作，继续向秘书处提供战略评价支持，包括为 2021 年 8 月关于联合国秘书处评价的新行政指示([ST/AI/2021/3](#))和所附准则提供投入。关于执行行政指示的熟悉情况讲习班；就执行行政指示向各实体提供咨询和建议；开发和启动监督厅在线评价知识管理平台；协助编制联合国系统职员学院第一个评价培训课程；印发监督厅第一份评价通讯《评价见解》。

调查

9. 在通过接收流程进行评价后，向监督厅报告的 632 个非维和事项中，147 个(23%)被指定进行调查；246 个(39%)已经或正在移交给其他实体；162 个(26%)作为资料存档备案；6 个经评估后审结；71 个仍在审查。

10. 该司发布了 65 份调查报告、71 个审结通知(包括审结报告、完成备忘录和附有存档说明的已审结调查)和 20 份咨询报告，其中不包括与和平行动有关的产出。报告已转交人力资源厅等部门，供采取适当行动，包括可能实施纪律惩处，并在某些情况下转交法律事务厅，可能移交国家执法当局。

11. 监督厅收到道德操守办公室根据秘书长关于防止因举报不当行为和配合经正式授权的审计或调查而遭报复的公告([ST/SGB/2017/2/Rev.1](#))移交的四项防止报复调查。目前，正在对这四件事进行调查。

12. 由于逐步取消与疫情有关的限制，更多案件被移交调查，并且亲自进行更多面谈和取证。印发的报告和其他产出的数量也大幅增加(41%)。然而，疫情仍然影响了调查的及时性。在本报告所述期间结束时，平均需要 12.0 月完成调查。

13. 令人欣慰的是，性骚扰调查的时间也减少了约一个月，这些调查继续被列为优先事项，在本报告所述期间结束时，平均需要 9.3 个月完成这些调查。

三. 合作与协调

14. 在本报告所述期间，监督厅得到了其监督活动所涉实体管理层和工作人员的有效合作。独立审计咨询委员会以及与难民署和联合国合办工作人员养恤基金相关的审计委员会继续提供指导和最佳做法，帮助改进监督厅的工作成果。

15. 监督厅与审计委员会和联合检查组合作，在履行各自任务时加强协同增效作用和效率。

16. 监督厅还与联合国各组织内部审计部门代表、联合国调查部门代表和联合国评价小组会谈，以此与联合国系统其他内部监督职能部门分享监督方法的良好做法和创新。

17. 监督厅继续为全秘书处关于营造相互尊重的工作环境的对话提供信息，包括通过联合国系统行政首长协调理事会处理性骚扰问题工作队。

18. 调查司继续协助开展关于处理歧视、骚扰(包括性骚扰)和滥用权力问题的秘书长公报(ST/SGB/2019/8)的培训,以加强本组织非专业小组成员名册资源,以及管理层召集实况调查小组调查对违禁行为的投诉的能力。

19. 在评价领域,合作与协调的主要领域是与管理战略、政策和合规部业务转型和问责司密切合作,支持秘书处的评价工作,如上文所述。

四. 障碍

20. 在本报告所述期间,监督厅的工作或独立性没有受到任何不适当的范围限制。

五. 建议趋势分析

21. 监督厅向其工作所涉秘书处实体和组织发布了 239 份内部审计、检查、评价和调查报告,其中载有 514 项建议(不包括与和平行动有关的建议)。所有建议均被接受。在此期间,414 项建议已执行(其中 222 项从前几个报告期转入)。关于建议趋势的详细分析载于本报告增编(A/77/278(Part I)/Add.1)。

六. 监督活动和成果摘要

A. 优先领域的部分成果

采购和供应链管理

22. 在对联合国秘书处全球银行业务的审计(2022/020)中,监督厅的结论是,应修订选择商业银行服务的特别程序,以加强内部控制,并应阐明财务处和秘书处有关实体在管理银行业务协议方面的责任分工,包括监测复杂银行费用的准确性。

23. 为确保采取综合办法应对采购相关风险,2022 年内部审计司在深入分析以下内容的基础上开始制订采购审计战略:秘书处采购数据,重点是按地点分列的高风险商品和合同;与采购有关的欺诈风险;跨领域的采购管理问题。该战略将包括:(a) 关于采购审计范围的全面信息和相应保证图,这将有助于改进监督厅对总部和外地采购活动的审计范围;(b) 采购相关风险和审计步骤目录,这将用于提高审计员查明浪费、欺诈和其他不当使用资源的能力。

24. 在此期间,调查司收到 56 份关于采购欺诈的报告,不包括与和平行动有关的报告,其中 12 份被指定进行调查;26 份已经或正在移交给其他实体;5 份作为资料存档备案;13 份仍在审查。在这 56 份报告中,报告最多的问题是程序违规(38%)、操纵投标(20%)、贿赂或回扣(18%)和未申报的利益冲突(14%)。

组织文化

25. 监督厅在其 2021/051、2022/019 和 A/76/197 号审计报告中,建议在以下领域处理组织文化问题:完成对工作人员有效发挥作用和履行职责至关重要的强制

性培训和其他培训；加强业绩管理；根据工作量和业绩数据进行有效的工作人员评估。

实施改革

发展支柱

26. 在评价驻地协调员系统对联合国国家工作队支持会员国实现可持续发展目标的方案拟订和政策咨询一致性的贡献(E/AC.51/2022/2)时，监督厅确认在规划联合国可持续发展合作框架并使之与国家需求和优先事项以及联合国比较优势相一致方面，已经基本实现联合国国家一级方案拟订的一致性。然而，方案规划一致性的改善尚未导致在国家一级充分协调地开展业务活动，包括通过联合工作计划。在向各国政府提供更综合的政策咨询方面取得了一些进展。监督厅向发展协调办公室提出了四项重要建议。

管理支柱

27. 关于加强第二道防线以支持权力下放，内部审计司发布了 128 项审计建议，以加强治理、风险管理、战略规划和业绩管理(在共计 364 项审计建议中占 35%)。例如，第 2021/050、2022/023 和 2021/049 号审计包括旨在改进项目监测机制、更有效地监督下放的职能和加强企业风险管理框架以更有效地管理风险的建议。

28. 关于数据战略，对联合国秘书处业务情报和数据仓库系统的审计(2022/008)显示，应加强治理和监督，以促进用户体验，提供及时和准确的报告，并确保相关数据和基础设施的安全。业务情报路线图和实施战略以及指导用户生成报告(自助分析)的治理结构仍有待拟定。没有明确界定职能和技术政策制定方面的作用和责任。尚未制订评估数据架构要求的标准，也未制订管理核心非交易性(主)数据和元数据(描述主数据)的标准，这些数据用于为整个秘书处提供机构业务情报的企业应用程序。此外，应定期进行脆弱性评估，以加强数据仓库(用于报告和分析的业务数据中央储存库)的网络安全复原力。

29. 对联合国合办工作人员养恤基金投资管理厅数据治理、管理和报告的审计(2021/033)显示，应加强内部控制，为此实行数据质量政策和相关衡量标准、综合数据报告框架、系统数据保密性和隐私风险评估、数据和记录保留的详细时间表以及事故管理程序。还应解决与其网站、SharePoint 和电子邮件分发列表、日志记录配置和部署标准化工具有关的安全弱点。

30. 关于信息和通信技术(信通技术)，对秘书处云服务的审计(2021/040)发现，缺乏用于指导和监督云服务的规模效益、可扩展性、可用性和安全性的治理和问责框架。没有明确界定在云迁移、监测、数据管理、数据安全和支持方面的决策职责。尚未制定标准，导致做法不一致，对秘书处的数据和云资源保护不力。

31. 对秘书处网络访问管理和安全的审计(2021/084)涵盖了网络安全治理、脆弱性评估和网络依赖性以及安全监测方面的高风险。

32. 在工作人员安全方面，对应对 COVID-19 大流行的审计(2022/017)显示，联合国日内瓦办事处确定了适当的治理结构、传播战略、业务连续性计划和灵活的返回办公室战略，并为工作人员的医疗和社会心理支持作出了适当安排。

33. 对联合国内罗毕办事处、联合国环境规划署(环境署)和联合国人类住区规划署(人居署)应对 COVID-19 大流行准备工作的审计(2021/067)结论是，应对疫情的措施切实有效。这些机构应实施一项方案，根据组织复原力政策的要求，维持、测试和审查其应急管理能力，并向危机管理工作队提供相关培训。

B. 按实体列示的部分结果

经济和社会事务部

34. 监督厅向经济和社会事务部发出了 1 份审计报告(2021/037)、2 份调查报告和 1 份调查结案通知。

35. 对发展筹资活动的审计显示，经社部已采取措施，支持对重大国际会议期间达成的协议和承诺采取后续行动，并加强利益攸关方之间的协调和一致性。虽然可持续发展筹资办公室对其主要工作领域进行了自我评价，但没有制定评估业绩和正式报告成果的标准。

36. 在第 0392/21 号案件中，监督厅收到一份报告，称经社部 1 名工作人员的配偶在没有所需授权的情况下在不同的私营公司工作了 9 年多，该工作人员在其配偶的证件到期时没有要求续签。该工作人员在调查结束前已从本组织退休。监督厅已将其调查结果转交人力资源厅，供采取适当行动。

37. 在第 1009/20 号案件中，监督厅收到一份报告，称经社部 1 名工作人员两次没有披露利益冲突的情况。监督厅已将调查结果转交人力资源厅，供采取适当行动。

大会和会议管理部

38. 监督厅向大会和会议管理部发布了 1 份三年期审查报告(E/AC.51/2022/3)、2 份调查报告、1 份调查结案通知和 2 份调查咨询报告。

39. 三年期审查确定，2019 年评价大会部的所有四项建议均已得到执行。这些建议涉及协调大会部的信息技术应用，加强其监测和评价职能，应对影响其规划能力的外部因素，以及执行支持可持续发展目标的计划。

40. 在第 0925/21 号案件中，监督厅收到一份报告，称大会部 1 名工作人员以联合国机构间运动会工作人员代表的身份，在管理与年度运动会有关的工作人员自筹资金活动的捐款方面，参与了财务违规行为。该工作人员未征得许可，就为这些活动争取和获得一个会员国的 5 万美元捐款。监督厅已将调查结果转交人力资源部门，供采取适当行动。

全球传播部

41. 监督厅向全球传播部发布了 1 份三年期审查报告(E/AC.51/2022/10)。

42. 三年期审查确定, 2019 年评价前新闻部(现为传播部)(E/AC.51/2022/10)的所有四项建议均已得到执行。这些建议涉及: 该部应制定战略计划, 更好地分配人力和财政资源, 提高制作内容的质量, 并加强伙伴关系以扩大外联。

管理战略、政策和合规部

43. 监督厅向管理战略、政策和合规部发布了 1 份审计报告(2022/020)、1 份三年期审查报告(E/AC.51/2022/9)、2 份调查报告和 1 份调查咨询报告。

44. 三年期审查(E/AC.51/2022/9)确定, 管理战略、政策和合规部和业务支助部执行了 2019 年评价人力资源管理(E/AC.51/2019/3)的所有 7 项建议。

业务支助部

45. 监督厅发布了与业务支助部有关的 1 份调查报告和 4 份调查结案通知。

46. 在第 0324/21 号案件中, 监督厅收到一份报告, 称联合国全球服务中心的 1 名工作人员及其伴侣(也是该中心的 1 名工作人员)各自领取其 2 名子女的抚养津贴。监督厅已将调查结果转交人力资源厅, 供采取适当行动。

安全和安保部

47. 监督厅向安全和安保部发布了 1 份调查报告、3 份调查结案通知和 2 份调查咨询报告。

48. 在第 0515/20 号案件中, 监督厅收到一份报告, 称安全和安保部的 1 名工作人员对另一名工作人员进行了性骚扰。监督厅已将调查结果转交人力资源厅, 供采取适当行动。

非洲经济委员会

49. 监督厅向非洲经济委员会(非洲经委会)发布了 1 份审计报告(2022/026)和 1 份评价报告(E/AC.51/2022/12)。

50. 对非洲会堂翻新项目的审计显示, 项目监督充分, 早期工程已基本完成。然而, 由于合资企业破产, 对主要翻修合同重新招标, 导致项目管理费用估计增加 80 万美元, 建筑服务费用增加 120 万美元, 贸易费用上涨的间接影响增加 120 万美元。目前正在进行谈判, 以降低主要合同的价格, 使项目能够在核定预算内完成。

51. 监督厅的评价对非洲经委会次级方案 1(宏观经济政策和治理)的相关性、效力、一致性和可持续性作出了评估, 该次级方案由宏观经济和治理司执行。这一评价确认, 该司利用其作为知识和专长重要来源的比较优势, 通过在宏观经济分析、发展规划和经济治理领域开展广泛的能力发展活动, 回应成员国的请求。

欧洲经济委员会

52. 监督厅向欧洲经济委员会(欧洲经委会)发布了 1 份审计报告(2021/048)。

53. 对将可持续发展目标相关支助和 COVID-19 应对措施纳入欧洲经委会工作方案主流的审计结论是, 欧洲经委会秘书处已采取措施, 通过制定战略指导各次

级方案的年度规划，使其工作方案与《2030 年议程》保持一致。为进一步将这些目标相关支助纳入主流，欧洲经委会设立了四个由跨司团队组成的核心小组，以加强高影响力领域中各次级方案之间的互补性。然而，虽然核心小组关于衡量和监测实现可持续发展目标进展的出版物包括重要建议，但欧洲经委会相关政府间机构尚未讨论这些建议。

拉丁美洲和加勒比经济委员会

54. 监督厅发布了与拉丁美洲和加勒比经济委员会(拉加经委会)有关的 1 份评价报告(E/AC.51/2022/7)和 1 份调查结案通知。

55. 监督厅在对经济发展司实施的拉加经委会次级方案 3 的评价中指出，该司的工作支持该区域可持续和包容性经济增长和发展，该司干练、灵活地满足成员国的需求和不断变化的区域优先事项，包括通过及时和有针对性的支持应对与 COVID-19 大流行有关的挑战。

亚洲及太平洋经济社会委员会

56. 监督厅向亚洲及太平洋经济社会委员会(亚太经社会)发布了 1 份审计报告(2022/022)和 1 份调查报告。

57. 对房舍抗震改造及其使用期满更换项目的审计显示，虽然建造合同包含明显的价值工程，使合同价格降低了 1 090 万美元，但工作人员费用超支 316 400 美元，专业服务费用超支 120 万美元。

58. 在第 0613/21 号案件中，监督厅收到一份报告，称亚太经社会的 1 名工作人员在服现役和休无薪特别假期间在本国从事政治活动。监督厅的调查发现，该工作人员接受媒体采访，并在未经本组织授权的情况下，以一个新政党主席的身份发表公开声明。监督厅已将调查结果转交人力资源厅，供采取适当行动。

西亚经济社会委员会

59. 监督厅向西亚经济社会委员会(西亚经社会)发布了 1 份评价报告(IED-22-001)。

60. 监督厅在对次级方案 3(共享经济繁荣)的评价中指出，该次级方案对成员国和秘书长表达的优先事项以及因 COVID-19 大流行而提出的要求作出了回应。成员国对该次级方案干预措施的质量感到满意，西亚经社会的干预措施有助于成员国获得循证可持续发展的知识网络、能力和工具。

刑事法庭余留事项国际处理机制

61. 监督厅向刑事法庭余留事项国际处理机制发布了 1 份审计报告(2021/042)、1 份评价审查(S/2022/148)和 1 份调查报告。

62. 对 COVID-19 大流行应对措施审计显示，余留机制制定了一个治理框架，以指导对疫情的总体应对措施，并实行了具体措施，包括远程工作安排、亲自出庭诉讼的安全措施，以及指导工作人员返回房舍的情景规划。然而，余留机制应制订业务连续性计划，并确保提供适当的工作人员咨询服务。

63. 在其评价审查中,监督厅评估了其 2018 年和 2020 年对余留机制的评价中所载建议的执行情况。监督厅确定,两项建议(关于工作人员士气和完成工作时间的预测)得到执行,另外两项建议(关于系统思维和基于情景的工作计划)得到部分执行。

国际贸易中心

64. 监督厅向国际贸易中心发布了 2 份审计报告(2022/015 和 2021/054)。

65. 对 SheTrades 英联邦方案(2022/015)的审计显示,方案活动已成功交付,在 COVID-19 大流行期间对支持妇女作出了有效回应,已有效建立项目管理结构。然而,高量化目标有可能淡化该方案干预措施的影响,并使充分审查申请人的工作变得困难。在验证业绩指标方面也存在挑战,应确保衡量标准准确和可核实,并在必要时提出附带说明的报告。

66. 监督厅在对国贸中心支持外地业务框架的审计中(2021/054)指出,外地项目组合已从 2017 年的 4 590 万美元大幅增至 2020 年的 9 190 万美元。为有效管理增加的项目组合,国贸中心应重新评估其外地部署战略,加强支持外地业务的政策和业务框架。

人道主义事务协调厅

67. 监督厅发布了与人道主义事务协调厅有关的 1 份审计报告(2022/018)、1 份审计咨询备忘录、8 份调查报告(1 份涉及 1 个供应商,7 份涉及执行伙伴)、32 份调查结案通知(1 份涉及 1 名工作人员,31 份涉及执行伙伴)以及 7 份调查咨询报告和通知。

68. 对委内瑞拉玻利瓦尔共和国业务的审计结论是,协调机制充分发挥作用,委内瑞拉人道主义基金管理良好。然而,尚未将关照义务的内容纳入影响工作人员安全、健康和福祉的业务主流。

69. 在第 0655-20 号案件中,监督厅收到一份报告,称向中非共和国人道主义基金的一个执行伙伴提供的捐助资金被滥用。调查发现,该执行伙伴(一个当地非政府组织)伪造收据和发票,夸大据报发生的实地执行费用。监督厅已将调查结果转交人道主义事务协调厅,供采取适当行动。

反恐怖主义办公室

70. 监督厅发布了 1 份与反恐怖主义办公室有关的调查报告。

71. 在第 0962/20 号案件中,监督厅收到一份报告,称反恐怖主义办公室的一名工作人员未经授权进入一台官方电脑,并将文件转给一名曾使用该电脑的前顾问。监督厅已将调查结果转交人力资源厅,供采取适当行动。

联合国人权事务高级专员办事处

72. 监督厅向联合国人权事务高级专员办事处(人权高专办)发布了 1 份审计报告(A/76/197)、2 份调查报告和 1 份调查结案通知。

73. 对人权高专办向人权条约机构系统提供的工作人员支助的活动、业绩和结果的审计结论是，与规划和业绩管理有关的若干领域也需要加强，以提高向人权条约机构提供的工作人员支助的实效。还应将相关的工作量和业绩数据纳入工作人员队伍评估中，以全面证明人员配置需求的合理性。

74. 在第 0970/21 号案件中，人权高专办的一名工作人员在个人简历中遗漏了信息，在通过 Inspira 提交的 20 份不同的工作申请中没有披露过去曾接受不当行为的调查。监督厅已将调查结果转交人力资源厅，供采取适当行动。

信息和通信技术厅

75. 监督厅向信息和通信技术厅发出 1 份调查结案通知。

内部监督事务厅

76. 监督厅发布了 1 份与内部监督事务厅有关的调查报告。

77. 在第 1002/19 号案件中，监督厅收到一份报告，称监督厅一名工作人员从事未经授权的外部活动，诈骗多人，其中包括其他联合国人员，金额超过 80 万美元。监督厅已将调查结果转交人力资源厅和法律事务厅，供采取适当行动。

法律事务厅

78. 监督厅向法律事务厅发布了 1 份三年期审查报告(E/AC.51/2022/8)。

79. 三年期审查确定，2019 年对法律事务厅的评价(E/AC.51/2019/9)提出的六项建议已得到执行。这些建议的重点是应当：制订涵盖国际法相关领域的技术合作战略；审查各组织单位的标准作业程序；建立正式的跨职能领域信息共享机制；加强监测和评价做法；审查对可持续发展目标的支持是否切合目的；利用名册制度积极主动地填补空缺。与信息技术管理有关的一项建议仍在执行中。

秘书长技术问题特使办公室

80. 监督厅向秘书长办公厅发出了 1 份调查报告和 1 份调查结案通知。

81. 在第 1264/20 号案件中，监督厅收到若干报告，称数字合作高级别小组的一名工作人员有违禁行为。监督厅的调查发现，该工作人员使用了不适当的语言和语气，表现出性别歧视，并对向其报告的工作人员提出了不合理的工作要求。监督厅已将调查结果转交人力资源厅，供采取适当行动。

非洲问题特别顾问办公室

82. 监督厅发布了 3 份与非洲问题特别顾问办公室有关的调查报告。

83. 在第 0071/20、0072/20 和 0073/20 号案件中，监督厅收到若干关于非洲问题特别顾问办公室违禁行为的报告。监督厅的调查发现，3 名工作人员拖延和拒绝执行办公室主任的指示，阻挠办公室的活动，参与强化反对拟议改革的力度，拒绝完成对其下属工作人员的业绩管理审查，并营造一种基于恐惧的工作环境。监督厅已将调查结果转交人力资源厅，供采取适当行动。

负责儿童与武装冲突问题、负责冲突中性暴力问题和负责暴力侵害儿童问题的秘书长特别代表

84. 监督厅向负责儿童与武装冲突问题秘书长特别代表办公室、负责冲突中性暴力问题秘书长特别代表办公室和负责暴力侵害儿童问题秘书长特别代表办公室发布了 1 份三年期审查报告(E/AC.51/2022/11)。审查确定, 2019 年评价提出的所有五项建议(与相关性和效力有关)均已得到执行。

联合国贸易和发展会议

85. 监督厅发布了与联合国贸易和发展会议有关的 1 份调查报告、1 份调查结案通知和 2 份调查咨询报告。

发展协调办公室

86. 监督厅向发展协调办公室发布了 1 份审计报告(2021/077)、1 份评价报告(E/AC.51/2022/2)、1 份调查报告、1 份调查咨询报告和 1 份调查结案通知。

87. 对 2030 年可持续发展议程联合基金秘书处的审计结论是, 应澄清该办公室的作用、问责和决策权; 定期向业务指导委员会报告重大风险; 建立机制, 以核准超出委员会授权的供资决定。

联合国环境规划署

88. 监督厅向环境署发布了 3 份审计报告(2021/049、2021/050 和 2021/051)、1 份三年期审查报告(E/AC.51/2022/4)、5 份调查报告和 1 份调查结案通知。

89. 对环境署濒危物种国际贸易公约秘书处的审计(2021/051)发现, 战略目标与可持续发展目标相对应, 但战略愿景没有指导实现相关目标的进展指标或基础广泛的时间表。应解决项目实施中的延迟问题, 确保充分遵守捐助方协议, 并在甄选实施伙伴之前进行尽职调查和比较评估。

90. 对环境署非洲区域办事处的审计(2021/050)显示, 年度工作计划与中期战略和工作方案保持一致。然而, 没有确定和更新项目风险的机制, 也没有选择项目执行国家的标准。应加强对非洲成员国的支持, 有效整合环境问题并划分合办项目的监测责任。

91. 对环境规划署执行蒙特利尔议定书多边基金秘书处的审计(2021/049)显示, 已制定并监测业务计划和项目评价计划, 已及时收取捐款, 并已适当支付机构支助费用。不过, 应加强性别主流化活动, 制定企业风险管理框架, 并分析项目执行延迟的根本原因。

92. 三年期审查(E/AC.51/2022/4)确定, 2019 年对环境署的评价(E/AC.51/2019/7)提出的五项建议中的四项(重点是环境署战略计划的实施; 解决其业务与战略之间的差距; 充分执行资源调动和伙伴关系战略; 确立变革管理进程和加强成果管理制)得到执行, 其余建议得到部分执行。

93. 在第 0093/20 号案件中，监督厅收到一份报告，称环境署一名工作人员对一名实习生进行了性骚扰。监督厅的调查发现，该工作人员对该实习生和其他联合国人员进行了不受欢迎的性挑逗。该实习生拒绝接受采访，但监督厅找到了证实这一指控的证据。监督厅已将调查结果转交人力资源厅，供采取适当行动。

94. 第 0126/20 号案件涉及环境署一名工作人员，他没有对一起性骚扰案采取适当行动。监督厅的调查发现，该工作人员是另一案件当事人的朋友，尽管两次被告知有不当行为，但没有通过适当渠道报告这些指控。调查还确定，该工作人员没有完成关于违禁行为的必修课程。监督厅已将调查结果转交人力资源厅，供采取适当行动。

95. 在第 0995/20 号案件中，监督厅收到一份报告，称环境署一名工作人员不当领取三名子女的扶养津贴。监督厅的调查发现，该工作人员只应领取与他们同住的一名子女的扶养津贴。监督厅已将调查结果转交人力资源厅，供采取适当行动。

96. 在第 0473/19 号案件中，监督厅收到一份匿名报告，称环境署一名工作人员参与了未经授权的外部活动：(a) 进行政党竞选活动和政治活动；(b) 通过参与未命名的协会和非政府组织。监督厅的调查结论是，该工作人员没有遵守联合国公务员应有的行为标准。监督厅已将调查结果转交人力资源厅和环境署，供采取适当行动。

97. 在第 0181/22 号案件中，监督厅收到一份报告，称环境署一名工作人员对一名实习生进行了性侵犯。监督厅的调查发现，有证据表明该工作人员与该实习生进行了未经同意的性活动。监督厅已将调查结果转交人力资源厅，供采取适当行动。

全球契约办公室

98. 监督厅向联合国全球契约办公室发出 1 份调查结案通知。

联合国人类住区规划署

99. 监督厅向人居署发布了 4 份审计报告(2021/067、2021/079、2021/082 和 2022/023)、2 份调查报告和 3 份调查结案通知。

100. 对土地、住房和住所活动的审计(2021/079)结论是，人居署应确保成果框架中的指标和目标与工作方案和预算挂钩，所有项目文件都包含预期影响并报告项目成就。

101. 对人居署索马里国家办事处的审计(2022/023)确定，应通过编制国家方案文件加强战略管理，以提高项目一级的效率，并建立明确的联系，以衡量对执行人居署工作方案和可持续发展目标的贡献。应通过加强对执行伙伴的选择和管理解决项目执行方面的延迟问题。

102. 在第 0116/21 号案件中，监督厅收到一份报告，称人居署一名承包商参与了医疗保险欺诈，金额为 8 182 美元。监督厅已将调查结果转交人居署和法律事务厅，供采取适当行动。

联合国难民事务高级专员公署

103. 监督厅向联合国难民事务高级专员公署(难民署)发布了 18 份审计报告(2021/034、2021/039、2021/041、2021/057、2021/056、2021/064、2021/063、2021/065、2021/074、2021/075、2021/071、2021/078、2021/083、2022/011、2022/016、2022/24、2022/25、2022/28)和 1 份审计咨询报告。

104. 对国家业务的审计显示,应在以下方面不断改进:(a) 战略规划和资源分配,以满足资源有限环境中日益增加的需求;(b) 登记和确定难民身份,以确保关注人员得到保护并获得社会服务;(c) 关于业绩和关注人员的准确数据,为方案规划和决策提供信息;(d) 在儿童保护和性别暴力等核心方案中以成本效益高的方式提供服务;(d) 为关注人员寻找持久解决办法,并制订实施生计方案,确保他们自力更生;(e) 管理合作伙伴,确保方案的实施具有成本效益;(f) 通过现金和/或实物援助,有效满足关注人员的基本需求;(g) 进行采购,确保最高性价比。

105. 对信通技术安全的审计(2021/56)结论是,信息安全能力得到了加强,但还应制订信息安全整体政策,并确保终端用户设备的安全。对记录和档案管理的审计(2021/65)显示,可进一步强化向数字业务流程和电子记录保存过渡的进展,为此推出综合电子记录解决方案,为区域局和区域司提供相关专业知识,并确定具有成本效益的模式,将关注人员的个人档案归档。

106. 对儿童保护的审计(2021/71)发现,机构间协调、战略伙伴关系和联合宣传的安排已经到位。然而,难民署应在资源分配过程中优先考虑儿童保护活动,更新相关框架,并加强案件管理能力,监督和报告儿童保护干预措施的情况。

107. 在对东非、非洲之角和大湖区区域局供应链管理活动的审计(2021/74)中,监督厅注意到,难民署已着手采取若干举措加强供应链管理,但仍应加强其人员配置、工具和流程,更及时、更具成本效益地向关注人员提供货物和服务。

108. 对维护人员健康福祉的 COVID-19 应对安排的审计(2021/75)注意到,难民署工作人员在疫情期间留下来,向关注人员提供服务。不过,应加强治理、第一道防线和医疗后送、疫苗接种、机构间安排和社会心理支持。

109. 在权力下放和区域化背景下,监督厅就难民署将各局从总部迁至各区域以更好地参与国家业务以及向外地下放权力提供了咨询意见。对 COVID-19 紧急情况期间国家业务中选择和保留伙伴的审计(2021/41)显示,难民署应确保项目伙伴关系协议以需求和风险评估为依据,从而反映紧急情况下的独特挑战。

110. 对塞内加尔多国办事处的审计(2021/064)显示,应澄清该办事处的结构、作用、责任和权力,并加强登记和确定难民身份工作,以此作为找到持久解决难民问题办法的先决条件。

联合国训练研究所

111. 监督厅向联合国训练研究所发出了 1 份调查报告。

联合国合办工作人员养恤基金

112. 监督厅发布了与联合国合办工作人员养恤基金有关的 8 份审计报告(2021/31、2021/33、2021/38、2021/46、2021/61、2021/66、2021/80 和 2022/13)、3 份调查报告和 1 份调查结案通知。

113. 对养恤金行政管理局客户服务的审计(2021/031)结论是,考虑到经常提出的请求、可及性差距和现有沟通模式,应通过综合项目管理、有效的质量控制和积极主动的客户外联加强客户服务。

114. 对投资管理厅人力资源管理的审计(2021/038)结论是,应优先处理在人力资源管理相关事项上行使秘书长的授权方面存在的控制失误。例如,该厅违反授权的条款和条件,放弃了对 P-5 职位空缺的横向调动要求,没有按要求向管理战略、政策和合规部报告例外情况。

115. 对外部经理管理的审计(2021/046)显示,投资管理厅应制订投资小盘股票的战略计划,加强对小盘股投资组合的所有权,进一步完善甄选和监测外部经理的程序,并建立一个程序,监测交易执行的质量和外部经理支付佣金的合理性。

116. 对双轨制的审计(2021/061)显示,双轨制案件的处理出现延迟,纽约和日内瓦的案件处理方式不同,造成效率低下和缺乏标准化。考虑到双轨制的复杂性,养恤金行政管理局还需要提供更多的工具和资源协助受益人。

117. 对联合国合办工作人员养恤基金养恤金行政管理局网络接入管理的审计(2021/066)涵盖信息安全风险管理中的高风险、接入控制和账户管理程序、防火墙管理程序和网络配置核查、脆弱性及其监测的业绩指标、网络线路和移动办公室的故障切换测试,以及根据安全监测服务交付协议提供的服务报告。

118. 对投资风险管理的审计(2021/080)显示,投资管理厅应当系统地编纂其投资风险偏好、信念和战略,在基金层面和资产类别/投资组合层面设定具体的超额回报和信息比率目标。应审查风险预算编制方法,以确保设定合理的限额,并确保该方法与投资战略保持一致。

119. 对投资管理厅遵守投资政策和程序情况的审计(2022/013)显示,应进一步加强投资政策和程序及其执行。合规小组的季度审查重复了自动合规监测或其他职能部门的工作,应重新评估和优化。

120. 在第 0057/20 号和第 1341/21 号案件中,监督厅收到一份报告,称养恤基金一名工作人员对其同事有攻击行为,并超出了核准的外部活动范围。监督厅的调查发现,该工作人员曾威胁要攻击其主管,并在网上威胁其主管。调查还发现,该工作人员没有遵守核准的外部活动条件,并让一名联合国实习生在工作时间以外从事外部活动。监督厅已将调查结果转交人力资源厅,供采取适当行动。

联合国裁军事务厅

121. 监督厅向联合国裁军事务厅(裁军厅)发出 1 份三年期审查报告(E/AC.51/2022/5)和 1 份调查结案通知。

122. 三年期审查确定, 2019 年对裁军厅的评价(E/AC.51/2019/4)中提出的五项重要建议中, 四项得到执行, 一项得到部分落实。这些建议的重点是应开展综合战略规划进程; 系统地摸底调查内部资产和差距, 从而根据战略规划重新设置关键职能和结构安排、政策和战略; 阐明裁军厅在支持可持续发展目标具体目标 16.4 方面的作用; 加强其监测和自我评价职能; 向缔约国和缔约方提出建议, 改善《生物武器公约》和《特定常规武器公约》执行支助股的可持续性。

联合国毒品和犯罪问题办公室

123. 监督厅向联合国毒品和犯罪问题办公室(毒品和犯罪问题办公室)发布了 3 份审计报告(2021/035、2022/012 和 2022/029)、7 份调查报告、4 份调查结案通知和 2 份调查咨询报告。

124. 对服务承包商使用和管理情况的审计(2021/035)显示, 虽然毒品和犯罪问题办公室保留了关于服务承包商的数据, 包括性别和地域代表性, 但应制订适当的分析方法, 以监测承包商的使用情况并正式评估相关风险。

125. 对毒品和犯罪问题办公室南亚区域办事处的审计(2022/012)显示, 与采购、旅行和人员征聘有关的控制令人满意。然而, 毒品和犯罪问题办公室应加强协调机制, 确保在该区域开展综合和协调一致的行动, 并审查组织结构。

126. 对毒品和犯罪问题办公室集装箱管制方案的审计(2022/029)结论是, 该方案的积极影响体现在参与国数量和非法货物缉获量的持续增长。然而, 毒品和犯罪问题办公室应加强成果管理制框架, 并制订与私营部门互动协作准则。

127. 在第 0445/20 号案件中, 监督厅收到一份报告, 称在与 COVID-19 大流行有关的采购中存在违规行为, 涉及毒品和犯罪问题办公室一名工作人员。监督厅的调查发现, 该工作人员试图影响采购过程, 通过私人电话联系, 邀请其中一个投标人降低报价。该投标人最终没有获得合同, 这一过程没有给本组织造成任何损失。监督厅已将调查结果转交人力资源厅和法律事务厅, 供采取适当行动。

联合国日内瓦办事处

128. 监督厅向联合国日内瓦办事处发布了 3 份审计报告(2021/076、2022/014 和 2022/017)、2 份调查报告和 1 份调查结案通知。

129. 对战略遗产计划的审计(2021/076)结论是, 联合国日内瓦办事处确立了良好的项目管理做法, 并提供了关键信息, 支持理事会和高级管理层进行监督。不过, 应解决与视听方案设计变化有关的成本影响和资金不确定性问题。日内瓦办事处还应密切审查与 H 楼合同有关的索赔, 以避免问题累积, 并确保战略遗产计划和设施管理科密切联络, 以便有效移交已完成的工作。

130. 对联合国日内瓦办事处学习和多种语文中心的审计(2022/014)显示, 人们对该中心的培训方案普遍感到满意, 需求不断增加。然而, 该中心应加强对数据的分析和使用, 以便进行业绩监测和战略决策, 并与所有客户订立书面协议。

联合国内罗毕办事处

131. 监督厅向内罗毕办事处发布了 2 份审计报告(2021/067 和 2021/082)、2 份调查报告和 1 份调查咨询报告。
132. 对内罗毕办事处、环境署和人居署的应收款和应付款的审计(2021/082)显示,“团结”项目中没有保存足够的证明文件,应对总额为 8.039 亿美元的长期逾期应收款采取行动。还应充分记录应收账款的核销情况,结清长期待付的销售订单,并解决处理供应商付款方面的延迟问题。
133. 在第 0837/19 号案件中,监督厅收到一份报告,称内罗毕办事处一名工作人员参与了外部活动。监督厅的调查发现,该工作人员由于向联合国储蓄和信用合作社组织还款,长期以来一直领取减少的薪金。监督厅的调查确定,该工作人员使用私人车辆和联合国正式电子邮件地址经营出租车服务,并将车辆出租给其他联合国同事。监督厅已将调查结果转交人力资源厅和法律事务厅,供采取适当行动。监督厅还发布了 1 份咨询报告,建议审查联合国储蓄和信用合作社组织的借贷和偿债做法,并在必要时让工作人员接受咨询和辅导服务。

联合国监察员和调解事务办公室

134. 监督厅发布了与联合国监察员和调解事务办公室(监调办)有关的 1 份调查结案通知。

联合国伙伴关系办公室

135. 监督厅向联合国伙伴关系办公室发布了 1 份审计报告(2022/019)。
136. 对支持可持续发展目标活动的审计显示,联合国伙伴关系办公室没有咨询委员会正式监督与可持续发展目标伙伴关系有关的规划和战略管理问题。目前没有战略规划概述监督厅如何发挥其作为联合国系统伙伴关系全球网关的作用,包括所需资源和相关供资安排。联合国伙伴关系办公室已告知,将在 2022 年第四季度前制定一项战略规划。

联合国维也纳办事处

137. 监督厅向联合国维也纳办事处发布了一份审计报告(2021/044)。
138. 对公务差旅的审计结论是,差旅管理公司的合同管理和机票退款的处理令人满意。然而,35%的差旅没有遵守提前 16 天购票的规定,其中 72%的差旅没有说明任何理由。总共向 2 名国际顾问多支付 27 339 美元,这表明联合国维也纳办事处应加强对批准顾问差旅天数的控制。

联合国世界旅游组织

139. 监督厅向联合国世界旅游组织(世旅组织)发布了一份审计报告(2021/058)。
140. 对世旅组织项目管理的审计查明,应加强对技术合作项目的监测和评价,以及在成果管理、筹资、性别平等和人权主流化、项目规划和结束、质量保证和费用回收方面的指导和方法。

与联合国其他组织有关的调查报告、审结通知和咨询报告

141. 监督厅发布了：

- (a) 与国际民用航空组织有关的 2 份调查报告和 3 份审结通知；
- (b) 与联合国项目事务署有关的 2 份调查报告、1 份调查结案通知和 1 份调查咨询报告；
- (c) 与联合国最不发达国家技术库有关的 1 份调查报告；
- (d) 12 份调查报告、8 份调查结案通知和 2 份调查咨询报告(向联合国促进性别平等和增强妇女权能署(妇女署))；
- (e) 与世界粮食计划署有关的调查报告。

七. 法定报告要求

A. 建造活动

142. 根据第 71/272 A 号、第 74/263 X 号和第 75/253 X 号决议，监督厅继续监督非洲经委会房地内非洲会堂翻新以及亚太经社会曼谷房舍抗震改造及其使用期满更换项目。关于主要调查结果的信息载于本报告第 50 和 57 段。

B. 联合国赔偿委员会

143. 根据大会第 59/270 号和第 59/271 号决议等相关，监督厅对联合国赔偿委员会的整个索赔过程进行了内部监督。截至 2022 年 6 月，赔偿委员会裁定的 524 亿美元已全额支付，委员会正在逐步结束其活动。2022 年 1 月 13 日支付了最后一笔索赔款。2022 年 2 月 9 日，理事会通过了第 277 号决定，宣布伊拉克政府履行了国际义务，向委员会判赔的所有索赔人提供了赔偿。2022 年 2 月 22 日，安全理事会通过了第 2621(2022)号决议，终止了委员会的任务。根据该决议，委员会将在 2022 年 12 月 31 日前完成所有清算活动并关闭。监督厅于 2022 年 6 月启动对联合国赔偿委员会的最后审计，以审查 2021 年 5 月至 2022 年 1 月的索赔支付情况及其清算活动。

C. 联合国合办工作人员养恤基金

144. 根据大会第 48/218 B、74/263 A 和 75/246 号决议等相关决议，监督厅仍是联合国合办工作人员养恤基金秘书处及其投资的唯一内部监督机构。本报告第 29 段和第 112 至 120 段讨论了最近的调查结果。

D. 采购

145. 根据大会第 73/275、74/256 和 75/247 号决议等相关决议，监督厅继续加强对采购活动监测的关注。本报告第 22 至 24、104、125 和 127 段讨论了最近的调查结果。