

**Asamblea General**

Distr. general
17 de marzo de 2003
Español
Original: inglés

Quincuagésimo octavo período de sesiones**Proyecto de presupuesto por programas
para el bienio 2004-2005*****Título IX
Supervisión interna****Sección 30
Supervisión interna****(Programa 25 del plan de mediano plazo para el período 2002-2005)****Índice**

	<i>Página</i>
Sinopsis	2
A. Dirección y gestión ejecutivas	6
B. Programa de trabajo	8
Subprograma 1. Auditoría interna	9
Subprograma 2. Supervisión, evaluación y consultoría	11
Subprograma 3. Investigaciones	17
C. Apoyo a los programas	19
Anexo	
Productos periódicos que no se obtendrán en el bienio 2004-2005	24

* El presupuesto por programas aprobado se publicará posteriormente como *Documentos Oficiales de la Asamblea General, quincuagésimo octavo período de sesiones, Suplemento No. 6* (A/58/6/Rev.1).



Sección 30

Supervisión interna

(Programa 25 del plan de mediano plazo para el período 2002-2005)

Sinopsis

- 30.1 La Oficina de Servicios de Supervisión Interna (OSSI), encabezada por un Secretario General Adjunto, se encarga de la aplicación del programa de trabajo previsto en esta sección.
- 30.2 Las actividades que lleva a cabo la Oficina de Servicios de Supervisión Interna están comprendidas en el programa 25, Supervisión interna, del plan de mediano plazo para el período 2002-2005.
- 30.3 El objetivo general del programa es aumentar la eficacia de la ejecución de todos los programas mejorando continuamente los mecanismos de fiscalización interna de la Organización. La estrategia para alcanzar este objetivo está basada en la necesidad de ayudar a los Estados Miembros y a la Organización a velar por que las actividades de los programas se ajusten a las resoluciones, reglamentaciones, normas y políticas pertinentes; lograr mejores resultados determinando todos los factores que afectan a la eficiencia y la eficacia de la ejecución de los programas y prevenir y detectar casos de fraude, despilfarro, abuso de autoridad, malversación o mala administración. El propósito general de la Oficina es mejorar la gestión de los recursos humanos y financieros de la Organización, facilitar una asignación de responsabilidades y una rendición de cuentas más transparentes, mejorar los sistemas de fiscalización interna verificando el cumplimiento de las recomendaciones en materia de supervisión y proteger los activos de la Organización. En el desempeño de su labor, la Oficina también coordina sus actividades con las de la Junta de Auditores de las Naciones Unidas y la Dependencia Común de Inspección a fin de garantizar una cobertura adecuada de la función de supervisión interna y evitar duplicaciones. Además, la Oficina mantiene una estrecha relación de trabajo con otros servicios de inspección y supervisión del sistema de las Naciones Unidas.
- 30.4 En agosto de 2001, tras un amplio examen interno de todos los programas, incluida la utilidad funcional y operacional de fusionar la Dependencia Central de Evaluación y la Dependencia Central de Supervisión e Inspección, como recomendó la Comisión Consultiva en Asuntos Administrativos y de Presupuesto en su primer informe sobre el proyecto de presupuesto por programas para el bienio 2000-2001 (A/54/7, párr. IX.7), la Oficina reorganizó los cuatro subprogramas anteriores en tres. En la actualidad, la estructura de la OSSI consta de la Oficina del Secretario General Adjunto, la División de Auditoría Interna, la División de Vigilancia, Evaluación y Consultoría, la División de Investigaciones y la Oficina Ejecutiva.
- 30.5 Se gestionarán las responsabilidades de cada dependencia de supervisión para que las funciones se complementen entre sí y creen una sinergia natural a fin de lograr una supervisión amplia. La Oficina tiene previsto seguir elaborando perfiles concisos de clientes, que mostrarán el “estado de salud” de un programa o departamento sintetizando toda la labor de supervisión interna realizada para ese cliente. Mediante la utilización de un enfoque horizontal, también evaluará la idoneidad y eficacia de los controles de gestión ejercitados por la Organización sobre los servicios centrales de apoyo que incluyan funciones de gestión de alto riesgo —personal, gestión del efectivo, adquisiciones, viajes— en los lugares de destino. Seguirá haciéndose hincapié en la autovigilancia y autoevaluación de los directores de los programas, con el asesoramiento de la Oficina.
- 30.6 A fin de hacer avanzar el compromiso de la Organización con la incorporación de la cuestión de género, la OSSI emprende varias actividades. La Oficina del Secretario General Adjunto coordina los programas para las iniciativas de la OSSI encaminadas a supervisar los esfuerzos de las Naciones Unidas por incorporar la cuestión de género. En el plano operacional, la OSSI sigue abordando la cuestión de género en sus actividades, en especial en sus labores de evaluación, supervisión,

inspección y auditoría. La OSSI evalúa los progresos en la aplicación de medidas para que la Secretaría logre el objetivo de la paridad entre los géneros y presenta informes sobre la aplicación de las recomendaciones relativas a la incorporación de la cuestión de género. La OSSI también está examinando las posibilidades de desglosar por géneros la información sobre la ejecución de los programas.

- 30.7 Además, la OSSI intenta ayudar a la Organización a lograr mejores resultados determinando los factores que afectan la aplicación eficiente y eficaz de los programas, como se detalla en la guía general para la aplicación de la Declaración del Milenio (A/56/326). El informe sobre la ejecución del programa para el bienio 2004-2005 reflejará, entre otras cosas, los progresos conseguidos por los departamentos y las oficinas en el contexto de los objetivos de la Declaración del Milenio.
- 30.8 Los principales logros previstos e indicadores de progreso de la Oficina para el bienio 2004-2005 se detallan, junto con los recursos necesarios, en el programa de trabajo, así como en la sección sobre la dirección y gestión ejecutivas. En el cuadro 30.1 figura el marco de logros previstos e indicadores de progreso por componente.

Cuadro 30.1

Marco de logros previstos e indicadores de progreso por componente

<i>Componente</i>	<i>Número de logros previstos</i>	<i>Número de indicadores de progreso</i>
A. Dirección y gestión ejecutivas	3	4
B. Programa de trabajo		
1. Auditoría interna	4	4
2. Vigilancia, evaluación y consultoría	11	11
3. Investigaciones	1	2
Total	19	21

- 30.9 El monto global de los recursos necesarios para la Oficina de Servicios de Supervisión Interna para el bienio 2004-2005 es de 21.413.300 dólares, lo cual refleja un aumento de 466.700 dólares con respecto a la consignación revisada para el bienio 2002-2003. Este aumento se debe a la creación de un nuevo puesto (D-2) en la División de Investigaciones y a aumentos de las consignaciones para servicios de consultores y gastos generales de funcionamiento, que se compensan en parte con reducciones por concepto de otros gastos de personal y mobiliario y equipo.
- 30.10 Se ha examinado cuidadosamente la asignación de recursos entre los subprogramas con miras a garantizar una utilización óptima de los limitados recursos de que dispone la OSSI. A este respecto, se fortalecerá la dirección y gestión ejecutivas para facilitar el establecimiento de una capacidad de apoyo a la tecnología de información para la OSSI mediante la redistribución de los recursos existentes. También se fortalecerá la División de Investigaciones y la Oficina Ejecutiva, mientras que la División de Vigilancia, Evaluación y Consultoría liberará recursos mediante la reasignación de puestos.
- 30.11 Los recursos extrapresupuestarios, estimados en 23.086.100 dólares, se utilizarían para las actividades de auditoría e investigación relativas a los fondos y programas de las Naciones Unidas, la Caja Común de Pensiones del Personal de las Naciones Unidas, el Centro de Comercio Internacional de la UNCTAD/OMC (CCI), la Comisión de Indemnización de las Naciones Unidas (CINU), la Oficina del Alto Comisionado de las Naciones Unidas para los Refugiados (ACNUR), el Tribunal Internacional para la ex Yugoslavia, el Tribunal Penal Internacional para Rwanda, las actividades de cooperación técnica y las operaciones de mantenimiento de la paz. Además, los recursos extrapresupuestarios se utilizarían para reforzar la capacidad del personal del cuadro orgánico para desempeñar funciones de supervisión interna y fortalecer la integridad de la infraestructura de la Organización.

- 30.12 La distribución porcentual estimada de los recursos solicitados en esta sección figura en el cuadro 30.2.

Cuadro 30.2

Distribución porcentual de los recursos por componente

<i>Componente</i>	<i>Presupuesto ordinario</i>	<i>Recursos extra-presupuestarios</i>
A. Dirección y gestión ejecutivas	7,2	2,8
B. Programa de trabajo		
Subprograma 1. Auditoría interna	41,8	72,6
Subprograma 2. Vigilancia, evaluación y consultoría	20,7	5,0
Subprograma 3. Investigaciones	23,4	18,2
C. Apoyo a los programas	6,9	1,4
Total	100,0	100,0

- 30.13 El aumento de los recursos del presupuesto ordinario sería del 2,2% antes del ajuste. Esto representa un descenso significativo del crecimiento, que en los últimos bienios fue mucho mayor para prestar apoyo al crecimiento de la nueva oficina.

Cuadro 30.3

Recursos necesarios por componente

(En miles de dólares EE.UU.)

1) *Presupuesto ordinario*

<i>Componente</i>	<i>Gastos en 2000-2001</i>	<i>Consignaciones para 2002-2003</i>	<i>Aumento de los recursos</i>		<i>Total antes del ajuste</i>	<i>Monto del ajuste</i>	<i>Estimaciones para 2004-2005</i>
			<i>Cuantía</i>	<i>Porcentaje</i>			
A. Dirección y gestión ejecutivas	2 590,7	1 388,1	146,1	10,5	1 534,2	109,3	1 643,5
B. Programa de trabajo	15 884,8	18 193,6	199,3	1,0	18 392,9	1 235,0	19 627,9
C. Apoyo a los programas	—	1 364,9	121,3	8,8	1 486,2	89,8	1 576,0
Total	18 475,5	20 946,6	466,7	2,2	21 413,3	1 434,1	22 847,4

2) *Recursos extrapresupuestarios*

	<i>Gastos en 2000-2001</i>	<i>Estimaciones para 2002-2003</i>	<i>Estimaciones para 2004-2005</i>
A. Dirección y gestión ejecutivas	—	1 017,5	646,9
B. Programa de trabajo	7 360,1	18 100,1	22 115,4
C. Apoyo a los programas	—	—	323,8
Total	7 360,1	19 117,6	23 086,1
Total 1) y 2)	25 835,6	40 064,2	49 933,5

Cuadro 30.4

Puestos necesarios

Cuadro	Puestos de plantilla con cargo al presupuesto ordinario		Puestos temporarios				Total	
			Presupuesto ordinario		Recursos extrapresupuestarios			
			2002- 2003	2004- 2005	2002- 2003	2004- 2005		
Cuadro orgánico y categorías superiores								
SGA	1	1	—	—	—	—	1	1
D-2	1	2	—	—	—	—	1	2
D-1	4	4	—	—	2	2	6	6
P-5	12	12	—	—	7	12	19	24
P-4/3	35	35	—	—	39	50	74	85
P-2/1	8	8	—	—	2	2	10	10
Subtotal	61	62	—	—	50	66	111	128
Cuadro de servicios generales								
Categoría principal	9	9	—	—	—	—	9	9
Otras categorías	20	20	—	—	21	24	41	44
Subtotal	29	29	—	—	21	24	50	53
Otras categorías								
Contratación local	1	1	—	—	1	1	2	2
Total	91	92	—	—	72 ^a	91 ^b	163	183

^a Comprende puestos financiados con recursos extrapresupuestarios para actividades de supervisión en los fondos y programas (1 P-4 y 1 puesto de contratación local), la CINU (1 P-4), el ACNUR (1 D-1, 2 P-5, 5 P-4, 5 P-3, 1 P-2 y 4 puestos del cuadro de servicios generales (Otras categorías)), y el CCI (1 P-2); actividades financiadas con recursos extrapresupuestarios: PNUFID (1 P-4); gastos de apoyo a los programas relacionados con las actividades sustantivas financiadas con recursos extrapresupuestarios (1 P-4, 1 P-3 y 2 puestos del cuadro de servicios generales (Otras categorías)); actividades de cooperación técnica (1 P-4, 1 puesto del cuadro de servicios generales (Otras categorías)) y apoyo a las actividades de mantenimiento de la paz (1 D-1, 2 P-5, 7 P-4, 3 P-3 y 3 puestos del cuadro de servicios generales (Otras categorías)) y a las misiones de mantenimiento de la paz (3 P-5, 7 P-4, 6 P-3 y 11 puestos del cuadro de servicios generales (Otras categorías)), es decir, un total de 72 puestos.

^b Incluye puestos financiados con recursos extrapresupuestarios para actividades de supervisión en los fondos y programas (1 P-4 y 1 puesto del cuadro de servicios generales (contratación local)), la CINU (1 P-4), el ACNUR (1 D-1, 2 P-5, 4 P-4, 4 P-3, 1 P-2 y 3 puestos del cuadro de servicios generales (Otras categorías)) y el CCI (1 P-2); actividades sustantivas financiadas con recursos extrapresupuestarios: PNUFID (1 P-4); gastos de apoyo a los programas relacionados con las actividades sustantivas financiadas con recursos extrapresupuestarios (1 P-4, 1 P-3 y 2 puestos del cuadro de servicios generales (Otras categorías)); actividades de cooperación técnica (1 P-4 y 1 puesto del cuadro de servicios generales (Otras categorías)) y apoyo a actividades de mantenimiento de la paz (1 D-1, 3 P-5, 8 P-4, 5 P-3 y 5 puestos del cuadro de servicios generales (Otras categorías)) y a misiones de mantenimiento de la paz (7 P-5, 12 P-4, 11 P-3 y 13 puestos del cuadro de servicios generales (Otras categorías)), es decir, un total de 91 puestos.

A. Dirección y gestión ejecutivas

Recursos necesarios (antes del ajuste): 1.534.200 dólares

- 30.14 La Oficina del Secretario General Adjunto está encargada de la planificación estratégica y la supervisión de las actividades de la OSSI en general. La Oficina hará hincapié en la utilización efectiva y estratégica de la tecnología de la información para hacer innovaciones y mejorar la gestión.
- 30.15 La Oficina del Secretario General Adjunto coordina la labor de los tres subprogramas, vela por que la OSSI mantenga un enlace con la Junta de Auditores de las Naciones Unidas y la Dependencia Común de Inspección y mantiene una estrecha relación de trabajo con otros servicios de inspección y supervisión de los fondos y programas operacionales, así como de los fondos y programas del sistema de las Naciones Unidas.
- 30.16 Además, la Oficina mantiene un estricto control de la calidad de los informes que presenta a la Asamblea General, supervisa la utilización de recursos, proporciona asesoramiento sobre la gestión de la actuación profesional de los funcionarios y actúa como centro de coordinación de las actividades para supervisar el cumplimiento de las recomendaciones que formula.

Cuadro 30.5

Objetivos para el bienio, logros previstos, indicadores de progreso y medidas de la ejecución

Objetivo: Lograr la aplicación y gestión eficiente y efectiva de los programas, las actividades y las operaciones de la Oficina de conformidad con los mandatos legislativos pertinentes y facilitar una mayor transparencia y rendición de cuentas.

Logros previstos	Indicadores de progreso
a) Mejorar la coordinación con los departamentos y las oficinas clientes, los órganos legislativos y de supervisión, y dentro de la Oficina, incluida la incorporación de la cuestión de género	a) Celebración de reuniones periódicas de coordinación sobre política y gestión, iniciativas de tecnologías de la información y las comunicaciones, planificación estratégica y gestión del personal
b) Mejoramiento de los servicios a la Quinta Comisión de la Asamblea General, los departamentos y las oficinas clientes, incluidos mayores servicios de tecnología de la información a las divisiones de la OSSI	i) Nivel de satisfacción expresado por los órganos de la Asamblea General, los departamentos y las oficinas clientes ii) Nivel de satisfacción con la prestación de servicios de tecnología de la información
c) El programa de trabajo se gestiona de manera efectiva y estratégica y recibe el apoyo del personal	c) Prestación oportuna de iniciativas estratégicas

Factores externos

- 30.17 Se espera que el subprograma alcance sus objetivos y logros previstos a condición de que las Divisiones proporcionen el tiempo suficiente, los clientes presenten información oportuna y las partes externas cooperen.

Productos

30.18 Los productos del bienio serán los siguientes:

- a) Prestación de servicios a órganos intergubernamentales y de expertos:
 - i) Asamblea General:
 - a. Prestación de servicios sustantivos a la Quinta Comisión (6);
 - b. Documentación para reuniones: un informe analítico y resumido anual a la Asamblea General sobre las actividades de la Oficina e informes especiales a la Asamblea sobre actividades específicas de la Oficina (2);
- b) Prestación de servicios de supervisión interna (presupuesto ordinario/recursos extrapresupuestarios): organización y seguimiento de reuniones; planificación estratégica e iniciativas.

Cuadro 30.6

Recursos necesarios

Tipo	Recursos (en miles de dólares EE.UU.)		Puestos	
	2002-2003	2004-2005 (antes del ajuste)	2002-2003	2004-2005
Presupuesto ordinario				
Relacionados con puestos	1 278,8	1 398,0	5	6
No relacionados con puestos	109,3	136,2	0	0
Total	1 388,1	1 534,2	5	6
Recursos extrapresupuestarios	1 017,5	646,9	1	1

- 30.19 La suma de 1.534.200 dólares se utilizará para mantener seis puestos en la Oficina del Secretario General Adjunto. Cuatro de los seis puestos continúan del bienio anterior, y se propone que dos puestos (1 P-4 y 1 servicios generales (categoría principal) se transfieran de la División de Vigilancia, Evaluación y Consultoría para establecer una Dependencia de Tecnología de Información a fin de prestar apoyo tecnológico a los tres programas de trabajo. Además, se transferirá un puesto de categoría P-5 a la Oficina Ejecutiva. Los recursos no relacionados con puestos se destinarán a gastos por concepto de personal temporario general, horas extraordinarias, servicios de consultores, viajes del Secretario General Adjunto o de su representante designado, o de ambos, atenciones sociales, gastos generales de funcionamiento, suministros de oficina, mobiliario y equipo de procesamiento de datos.

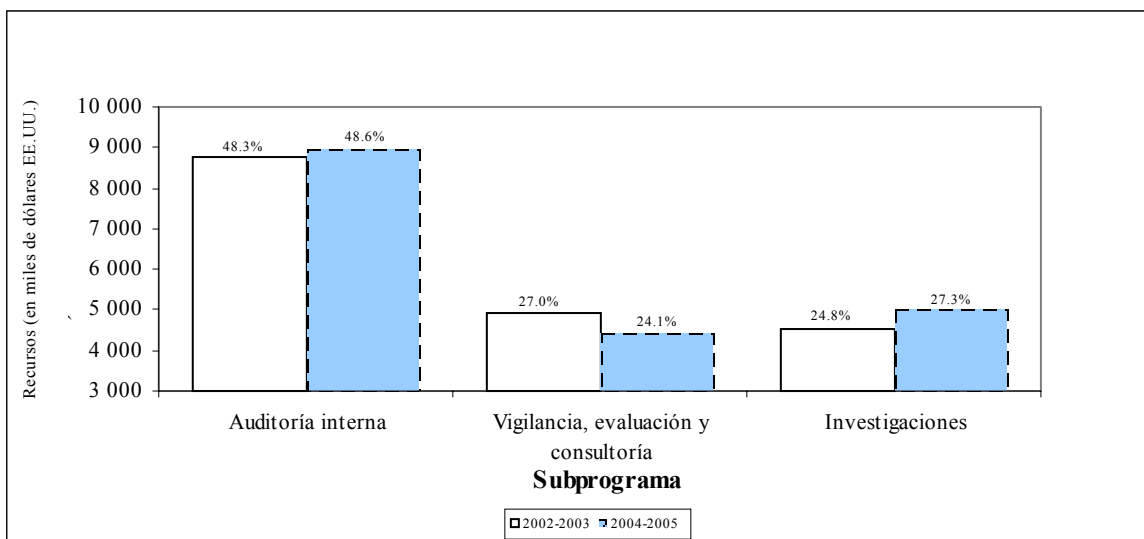
B. Programa de trabajo

Cuadro 30.7

Recursos necesarios

Subprograma	Recursos (en miles de dólares EE.UU.)		Puestos	
	2004-2005 2002-2003 (antes del ajuste)		2002-2003	2004-2005
Presupuesto ordinario				
1. Auditoría interna	8 785,5	8 941,4	40	41
2. Vigilancia, evaluación y consultoría	4 904,0	4 433,0	20	18
3. Investigaciones	4 504,1	5 018,1	20	21
Total	18 193,6	18 392,9	80	80
Recursos extrapresupuestarios	18 100,1	22 115,4	71	87

Recursos necesarios con cargo al presupuesto por programas, por subprograma



Subprograma 1

Auditoría interna

Recursos necesarios (antes del ajuste): 8.941.400 dólares

- 30.20 La División de Auditoría Interna está encargada de este subprograma.
- 30.21 La División de Auditoría Interna está aplicando una estrategia que prevé un aumento considerable y gradual del número y alcance de las auditorías, denominadas, según el caso, auditorías operacionales, auditorías de los programas, evaluaciones de la economía y la eficiencia o verificaciones del rendimiento. El propósito de estas auditorías es determinar hasta qué punto se cumplen las reglamentaciones, normas, políticas, procedimientos y mandatos legislativos de la Organización, evaluar la calidad de las operaciones y la idoneidad y eficacia de los controles internos establecidos para garantizar que se logran los objetivos de los programas, y hacer hincapié en los aspectos de las operaciones de los distintos departamentos, fondos y programas que pueden llegar a plantear problemas con miras a mejorar los controles y procedimientos internos y reducir al mínimo los riesgos.
- 30.22 A fin de lograr el mayor grado de eficiencia y eficacia en función de los costos en su cobertura de las operaciones de la Organización en todo el mundo, la labor de la División se ha organizado en cinco secciones en la Sede, una en Ginebra y otra en Nairobi.

Cuadro 30.8

Objetivos para el bienio, logros previstos, indicadores de progreso y medidas de la ejecución

Objetivo: Garantizar la ejecución y gestión eficaces y efectivas de los programas, las actividades y las operaciones por los directores de los programas de conformidad con los mandatos legislativos correspondientes.

<i>Logros previstos</i>	<i>Indicadores de progreso</i>
a) Mayor cumplimiento de las directrices de la Asamblea General y de las reglamentaciones, normas, políticas y procedimientos establecidos, incluidos los que disponen la integración de una perspectiva de género	<p>a) Menor número de casos de incumplimiento observados en el curso de las auditorías</p> <p><i>Medidas de la ejecución:</i></p> <p>2000-2001: 153 recomendaciones</p> <p>Estimación para 2002-2003: 206 recomendaciones</p> <p>Objetivo para 2004-2005: 165 recomendaciones</p>
b) Mayor transparencia y mejor rendición de cuentas en la Organización	<p>b) Aumento del número de recomendaciones de auditoría que pidan una clara delegación de autoridad, descripciones actualizadas de las funciones y procedimientos estándar de operaciones plenamente documentados que asignen claramente la responsabilidad a los funcionarios individuales para garantizar la rendición de cuentas en todos los niveles de la Organización</p>

	<p><i>Medidas de la ejecución:</i></p> <p>2000-2001: 39 recomendaciones esenciales</p> <p>Estimación para 2002-2003: 18 recomendaciones esenciales</p> <p>Objetivo para 2004-2005: 30 recomendaciones esenciales</p>
c) Aumento de la eficiencia de la utilización de los recursos financieros	<p>c) Aumento de las economías o gastos excesivos detectados por las auditorías</p> <p><i>Medidas de la ejecución:</i></p> <p>2000-2001: 38,7 millones de dólares detectados</p> <p>Estimación para 2002-2003: 41 millones de dólares detectados</p> <p>Objetivo para 2004-2005: 45 millones de dólares detectados</p>
d) Mejoramiento de la coordinación con órganos de supervisión externos	<p>d) Aumento del número de reuniones, consultas y otras tareas conjuntas y con órganos de supervisión externos que den como resultado una mejor coordinación y cooperación, y reducción del solapamiento de las cuestiones auditadas por los órganos de supervisión internos y externos</p> <p><i>Medidas de la ejecución:</i></p> <p>2000-2001: 2 reuniones, consultas y tareas conjuntas</p> <p>Estimación para 2002-2003: 4 reuniones, consultas y tareas conjuntas</p> <p>Objetivo para 2004-2005: 7 reuniones, consultas y tareas conjuntas</p>

Factores externos

- 30.23 Se espera que el subprograma alcance sus objetivos y logros previstos a condición de que: a) los demás departamentos, oficinas y organismos de las Naciones Unidas colaboren entre sí en la ejecución de las recomendaciones de la auditoría; b) exista en toda la Organización una infraestructura de tecnología de la información para apoyar las recomendaciones de la auditoría; c) las tareas conjuntas con otros órganos de supervisión externos requieran temas de auditoría adecuados y la cooperación de la Junta de Auditores, la Dependencia Común de Inspección o ambos.

Productos

- 30.24 Los productos del bienio serán los siguientes:
- a) Prestación de servicios a órganos intergubernamentales y de expertos:
- i) Asamblea General:

- a. Prestación de servicios sustantivos a la Quinta Comisión (8);
- b. Documentación para reuniones. Informes de auditoría basados en las auditorías realizadas (8);
- b) Servicios de supervisión interna (presupuestario ordinario/recursos extrapresupuestarios): dos reuniones conjuntas, cuatro consultas y una tarea conjunta importante con la Junta de Auditores y la Dependencia Común de Inspección; 30 recomendaciones esenciales para aumentar la rendición de cuentas de la Organización; un máximo de 112 informes de auditoría para los directores de los programas durante el bienio; y examen del cumplimiento de las recomendaciones de las auditorías por los departamentos y las oficinas.

Cuadro 30.9

Recursos necesarios

Tipo	Recursos (en miles de dólares EE.UU.)		Puestos	
	2002-2003	2004-2005 (antes del ajuste)	2002-2003	2004-2005
Presupuesto ordinario				
Relacionados con puestos	8 296,8	8 484,4	40	41
No relacionados con puestos	488,7	457,0	0	0
Total	8 785,5	8 941,4	40	41
Recursos extrapresupuestarios	16 000,3	16 758,0	66	67

- 30.25 La suma de 8.941.400 dólares se utilizará para mantener 40 puestos; la transferencia de un puesto de auditores de categoría P-2 a la División de Supervisión, Evaluación y Consultoría a cambio de un puesto de categoría P-3 y un puesto del cuadro de servicios generales (categoría principal) de esa División, y para sufragar gastos por concepto de personal temporario general, horas extraordinarias, servicios de consultores, viajes, gastos generales de funcionamiento, suministros de oficina y mobiliario y equipo de oficina.

Subprograma 2

Supervisión, evaluación y consultoría

Recursos necesarios (antes del ajuste): 4.433.000 dólares

- 30.26 Se encarga de este subprograma la División de Supervisión, Evaluación y Consultoría.
- 30.27 La consolidación en una sola división de las cuatro funciones de supervisión, a saber supervisión, inspección, evaluación y consultoría de gestión, ha aumentado el trabajo de equipo interdisciplinario, la versatilidad y las sinergias. La División se centra principalmente en proporcionar apoyo de expertos a fin de hacer avanzar la gestión basada en los resultados en toda la Organización. Además, la División ofrece servicios de consultoría para que se emprendan medidas correctivas.

Cuadro 30.10

Objetivos para el bienio, logros previstos, indicadores de progreso y medidas de la ejecución

Evaluación central e inspecciones

Objetivo: Fortalecer la ejecución de los programas vigilando su desarrollo y sus resultados para determinar si son adecuados, si se realizan puntualmente y de acuerdo con los mandatos, si tienden efectivamente al logro de sus objetivos y si los recursos se usan eficientemente.

<i>Logros previstos</i>	<i>Indicadores de progreso</i>
a) Supervisión más eficaz de la ejecución de los programas y las actividades por parte de los directores de programas	<p>a) Mayor uso por los directores de los programas (por conducto de los directores de subprogramas) de procedimientos de supervisión y planes de trabajo para seguir los progresos realizados en la consecución de los productos programados y logros previstos</p> <p><i>Medidas de la ejecución:</i></p> <p>2000-2001: 25%</p> <p>Estimación para 2002-2003: 40%</p> <p>Objetivo para 2004-2005: 60%</p>
b) Mayor puntualidad en la ejecución de los programas	<p>b) Número de programas que cumplen los plazos de ejecución previstos</p> <p><i>Medidas de la ejecución:</i></p> <p>2000-2001: 44%</p> <p>Estimación para 2002-2003: 50%</p> <p>Objetivo para 2004-2005: 60%</p>
c) Mejor gestión de los programas y prácticas administrativas como resultado de las inspecciones	<p>c) Nivel de recomendaciones de inspección ejecutadas por los directores de los programas</p> <p><i>Medidas de la ejecución:</i></p> <p>2000-2001: 45%</p> <p>Estimación para 2002-2003: 45%</p> <p>Objetivo para 2004-2005: 55%</p>

Evaluación central

Objetivo 1: Permitir que los órganos intergubernamentales determinen de la forma más sistemática y objetiva posible la eficiencia y eficacia de las actividades de la Organización en relación con sus objetivos.

<i>Logros previstos</i>	<i>Indicadores de progreso</i>
a) Mejorar la asistencia prestada a los órganos intergubernamentales para determinar la pertinencia, eficiencia y eficacia de las actividades y los programas encomendados	<p>a) Aumento del porcentaje de las recomendaciones contenidas en los informes de evaluaciones a fondo que aprueben el Comité del Programa y de la Coordinación y la Asamblea General</p> <p><i>Medidas de la ejecución:</i></p> <p>2000-2001: 65%</p> <p>Estimación para 2002-2003: 65%</p> <p>Objetivo para 2004-2005: 75%</p>
b) Aumento de la coordinación con órganos de supervisión externos	<p>b) Aumento del número de reuniones, acuerdos y tareas conjuntas con órganos de supervisión externos</p> <p><i>Medidas de la ejecución:</i></p> <p>2000-2001: 2 actividades conjuntas</p> <p>Estimación para 2002-2003: 2 actividades conjuntas</p> <p>Objetivo para 2004-2005: 3 actividades conjuntas</p>

Objetivo 2: Permitir que la Secretaría y los Estados Miembros hagan evaluaciones sistemáticas con miras a aumentar la efectividad de los programas principales de la Organización.

<i>Logros previstos</i>	<i>Indicadores de progreso</i>
a) Mayor aplicación de las recomendaciones aprobadas que figuran en los informes de evaluación	<p>a) Aumento del número de recomendaciones aprobadas que pongan en práctica los directores de los programas</p> <p><i>Medidas de la ejecución:</i></p> <p>2000-2001: 70%</p> <p>Estimación para 2002-2003: 70%</p> <p>Objetivo para 2004-2005: 80%</p>

b) Aumento de la calidad de las recomendaciones de los informes de evaluación

b) Aumento de la determinación por el Comité del Programa y de la Coordinación y por la Asamblea General, cuando examinen los informes de evaluación, de que la calidad de las recomendaciones ha aumentado

Medidas de la ejecución:

2000-2001: 0%

Estimación para 2002-2003: 20%

Objetivo para 2004-2005: 25%

c) Aumento de la importancia de la autoevaluación en la Organización

c) Aumento del número de subprogramas que utilicen una norma uniforme para la autoevaluación y otras conclusiones de las evaluaciones para que se examinen, ajusten y propongan cambios en sus actividades

Medidas de la ejecución:

2000-2001: 50%

Estimación para 2002-2003: 50%

Objetivo para 2004-2005: 60%

Componente de consultoría de gestión

Objetivo: Garantizar la ejecución y gestión eficaces y eficientes de los programas, las actividades y las operaciones por los directores de los programas de conformidad con los mandatos legislativos correspondientes.

Logros previstos

Indicadores de progreso

a) Mayor cumplimiento de las directrices de la Asamblea General y de las reglamentaciones, normas, políticas y procedimientos establecidos

a) Información positiva de los clientes que indique que, como resultado de los servicios de consultoría de gestión, los directores de los programas cumplen más las directrices de la Asamblea General y las reglamentaciones, normas, políticas y procedimientos establecidos

Medidas de la ejecución:

2000-2001: Se determinará

Estimación para 2002-2003: 85%

Objetivo para 2004-2005: 90%

b) Mayor transparencia y mejor rendición de cuentas en la Organización

b) Satisfacción de los clientes con el aumento de la transparencia y la rendición de cuentas como resultado de los servicios de consultoría de gestión

	<p><i>Medidas de la ejecución:</i></p> <p>2000-2001: Se determinará</p> <p>Estimación para 2002-2003: 85%</p> <p>Objetivo para 2004-2005: 90%</p>
c) Mejoramiento de la gestión de los programas como resultado de los servicios de consultoría de gestión prestados a los departamentos	<p>c) Número de departamentos clientes que adopten un enfoque estructurado de cambios de la gestión para las nuevas iniciativas</p> <p><i>Medidas de la ejecución:</i></p> <p>2000-2001: Se determinará</p> <p>Estimación para 2002-2003: 3 departamentos clientes</p> <p>Objetivo para 2004-2005: 3 departamentos clientes</p>

Factores externos

- 30.28 Se prevé que se alcanzarán los objetivos fijados y los logros previstos en el subprograma partiendo del supuesto de que a) se fortalezca la rendición de cuentas para lograr una supervisión amplia de la ejecución de los programas y la presentación de informes y la ejecución de las recomendaciones de las inspecciones en toda la Organización; b) los órganos intergubernamentales se centren más en incluir en sus conclusiones y las devaluaciones cualitativas de las recomendaciones de la OSSSI; c) la Dependencia Común de Inspección haga mayor hincapié en los aspectos de evaluación de su labor; y d) los directores de los programas aumenten su concienciación sobre la importancia de las autoevaluaciones y su experiencia en realizarlas.

Productos

- 30.29 Los productos del bienio 2004-2005 serán los siguientes:
- a) Prestación de servicios a órganos intergubernamentales y de expertos:
 - i) Asamblea General:
 - a. Prestación de servicios sustantivos a la Quinta Comisión (11);
 - b. Documentación para reuniones: informe bienal sobre el fortalecimiento de la función de evaluación (1); informes sobre las inspecciones iniciales o de seguimiento de determinados departamentos de la Secretaría y comisiones regionales (5); informes sobre los servicios de consultoría de gestión según sea necesario (2);
 - ii) Comité del Programa y de la Coordinación y otros comités intergubernamentales y de expertos conexos:
 - a. Prestación de servicios sustantivos al Comité (10); prestación de servicios sustantivos a otros comités intergubernamentales y de expertos directamente relacionados con cada programa evaluado (20);
 - b. Documentación para reuniones: informe de evaluación a fondo sobre los asentamientos humanos (1); informe de evaluación a fondo sobre la administración pública, las finanzas y el desarrollo (1); informe del Secretario General sobre la ejecución

de los programas de la Organización en el bienio 2002-2003 (1); informes temáticos sobre temas que decidirá el Comité del Programa y de la Coordinación (2); informe trienal de la evaluación a fondo sobre los asuntos de la Asamblea General y el Consejo Económico y Social y el apoyo prestado al Consejo y la coordinación de esas actividades (1); examen trienal de la evaluación a fondo de los asuntos jurídicos (1); examen trienal de la evaluación a fondo de la población (1); examen trienal de la evaluación a fondo del desarrollo sostenible (1);

b) Servicios de supervisión interna (presupuesto ordinario/recursos extrapresupuestarios):

- i) Evaluaciones: se aumentará la eficacia del Sistema Integrado de Información sobre Reuniones y Documentación como instrumento de supervisión interna y para prestar apoyo a la ejecución ulterior de la presupuestación basada en los resultados; se vigilará periódicamente la ejecución de los programas en todas las secciones del presupuesto por programas y se informará a los directores de los programas; se proporcionará asistencia a los directores de los programas para que fortalezcan su supervisión y sus iniciativas de auto-supervisión a fin de prestar apoyo a la aplicación de la gestión basada en los resultados;
- ii) Inspecciones: se harán exámenes de las inspecciones de determinados departamentos de la Secretaría y comisiones regionales; se supervisará la aplicación de las recomendaciones de las inspecciones y se presentarán informes al Secretario General sobre el estado de la ejecución;
- iii) Evaluaciones: se ayudará a los departamentos y las oficinas para que realicen sus propias evaluaciones respondiendo a sus preguntas y proporcionándoles cursillos de capacitación, un manual y boletines periódicos; se ayudará en la evaluación de los efectos de las actividades del Departamento de Información Pública; se promoverá y prestará apoyo a las actividades de autoevaluación de los departamentos y las oficinas para apoyar la gestión basada en los resultados proporcionando directrices, capacitación y respuesta a preguntas concretas; se examinará el cumplimiento por los departamentos y las oficinas de las recomendaciones de evaluación aprobadas;
- iv) Exámenes de la gestión: se proporcionarán servicios de consultoría de la gestión cuando se soliciten.

Cuadro 30.11

Recursos necesarios

Tipo	Recursos (en miles de dólares EE.UU.)		Puestos	
	2002-2003	2004-2005 (antes del ajuste)	2002-2003	2004-2005
Presupuesto ordinario				
Relacionados con puestos	4 679,4	4 216,4	20	18
No relacionados con puestos	224,6	216,6	0	0
Total	4 904,0	4 433,0	20	18
Recursos extrapresupuestarios	532,0	1 152,8	2	5

- 30.30 La suma de 4.433.000 dólares se utilizará para mantener 18 puestos y sufragar los gastos no relacionados con puestos correspondientes. Los 18 puestos reflejan la transferencia de un puesto de categoría P-4 a la Oficina del Secretario General Adjunto y un puesto del cuadro de servicios

generales (otras categorías) a la División de Auditoría Interna. Además, se transferirá un puesto de categoría P-3 a la División de Auditoría Interna a cambio de un puesto de categoría P-2. Los recursos no relacionados con puestos se reducirán ligeramente y comprenden personal temporario general y horas extraordinarias, servicios de consultores, viajes de funcionarios, servicios por contrata, suministros y materiales de oficina y mobiliario y equipo de oficina.

Subprograma 3 Investigaciones

Recursos necesarios (antes del ajuste): 5.018.500 dólares

- 30.31 Se encarga de estos subprogramas la División de Investigaciones.
- 30.32 Desde la creación de la OSSI en 1994, el volumen de trabajo de las investigaciones ha aumentado constantemente. La distribución de los casos en 2002 fue del 25% en la Secretaría en general, el 75% en oficinas no situadas en la Secretaría y el 40% en misiones de mantenimiento de la paz. Dado que el aumento de los casos investigados fuera de la Sede ha aumentado con mayor rapidez que los casos en la Sede, se prevé que aumente la proporción de casos relativos a oficinas fuera de la Sede.

Cuadro 30.12

Objetivos para el bienio, logros previstos, indicadores de progreso y medidas de la ejecución

Objetivo: Garantizar el cumplimiento de los reglamentos y normas de las Naciones Unidas y reducir al mínimo los casos de fraude y violación de esos reglamentos y normas, mala administración, mala conducta, despilfarro de recursos y abuso de autoridad.

Logros previstos

Indicadores de progreso

Mayor protección de los activos y recursos de la Organización y mayor cumplimiento de las normas de la Organización.

i) Número de casos remitidos a las autoridades pertinentes.

Medidas de la ejecución:

2000-2001: 4 casos

Estimación para 2002-2003: 4 casos

Objetivo para 2004-2005: 4 casos

ii) Número de recomendaciones de las investigaciones aplicadas

Medidas de la ejecución:

2000-2001: 90 recomendaciones aplicadas

Estimación para 2002-2003: 90 recomendaciones aplicadas

Objetivo para 2004-2005: 90 recomendaciones aplicadas

Factores externos

- 30.33 Se espera que el subprograma alcance sus objetivos y logros previstos a condición de que las partes externas cooperen en las investigaciones.

Productos

- 30.34 Los productos del bienio 2004-2005 serán los siguientes:
- a) Prestación de servicios a la Asamblea General:
 - i) Prestación de servicios sustantivos a la Quinta Comisión (4);
 - ii) Documentación para reuniones: informes basados en las investigaciones realizadas (4);
 - b) Servicios de supervisión interna (presupuesto ordinario/recursos extrapresupuestarios): se analizarán los sistemas de supervisión en operaciones de alto riesgo y en las oficinas fuera de la Sede para determinar las posibilidades de fraude y de otras violaciones en distintas esferas programáticas; se terminarán de investigar los casos atrasados entre 1998 y 2003; se seguirán introduciendo mejoras en el procedimiento confidencial para señalar irregularidades en la administración de los programas establecido en virtud de la instrucción administrativa ST/AI/397; se tramitarán unos 970 casos adicionales de robo, fraude, contrabando, soborno y otras formas de mala conducta, así como de despilfarro de recursos, abuso de autoridad y mala administración; se prestará asistencia y asesoramiento para la prevención del fraude y otras formas de mala conducta, abuso de autoridad y mala administración; se prestará asistencia y asesoramiento especializado a los directores de los programas, a los fondos y programas que se administran por separado y a las dependencias de investigación de otros organismos internacionales en relación con sus necesidades de servicios de investigación; se prestarán servicios de investigación y supervisión en relación con las funciones que desempeñan los funcionarios de las Naciones Unidas en virtud de la autoridad de transición conferida por el Consejo de Seguridad; se pasará revista al cumplimiento, en los departamentos y las oficinas, de las recomendaciones formuladas como resultado de las inspecciones y se les prestará asistencia con ese fin.

Cuadro 30.13

Recursos necesarios

Tipo	Recursos (en miles de dólares EE.UU.)		Puestos	
	2002-2003	2004-2005 (antes del ajuste)	2002-2003	2004-2005
Presupuesto ordinario				
Relacionados con puestos	3 992,6	4 472,6	20	21
No relacionados con puestos	511,5	545,9	0	0
Total	4 504,1	5 018,5	20	21
Recursos extrapresupuestarios	1 567,8	4 204,6	3	15

- 30.35 La suma de 5.018.500 dólares se utilizará para añadir un nuevo puesto de categoría D-2 para el Director de la División, y mantener 20 puestos, así como para sufragar gastos por concepto de personal temporario general y horas extraordinarias, servicios de consultores, viajes de funcionarios, gastos generales de funcionamiento, suministros de oficina y mobiliario y equipo de oficina. El nuevo puesto de categoría D-2 fortalecerá el liderazgo de la División en las esferas de la

planificación, elaboración de políticas y elaboración de nuevos proyectos. Reconocerá plenamente la categoría de un subprograma cuya importancia ha aumentado a medida que se ha fortalecido su capacidad y competencia en los últimos bienios.

C. Apoyo a los programas

Recursos necesarios (antes del ajuste): 1.486.200 dólares

- 30.36 La Oficina Ejecutiva está encargada de prestar apoyo a la labor que se lleva a cabo en el marco del programa de supervisión interna.
- 30.37 Desde su creación en 1994, la OSSI ha tenido independencia operacional, de conformidad con lo dispuesto en las resoluciones de la Asamblea General 48/218 B, de 29 de julio de 1994, y 54/244, de 23 de diciembre de 1999. De conformidad con la independencia operacional conferida a la OSSI en la instrucción ST/SGB/273, el Secretario General ha delegado su autoridad en cuestiones financieras y de personal en el Secretario General Adjunto de Servicios de Supervisión Interna. En lo que respecta a la contratación, la colocación y el ascenso del personal de la OSSI, el Grupo de Nombramientos y Ascensos ha sido sustituido por la Junta de Examen de la OSSI al entrar en funcionamiento el nuevo sistema Galaxy de selección del personal, que entró en vigor el 1º de mayo de 2002.

Productos

- 30.38 Los productos del bienio serán los siguientes:

Administración y gestión generales. Administración del personal y los recursos financieros de la OSSI en la Sede, Ginebra y Nairobi y otros lugares de destino en virtud de la autoridad delegada por el Secretario General (véase ST/AI/401) y de conformidad con el Reglamento y la Reglamentación Financiera Detallada de las Naciones Unidas; prestación de asesoramiento a los administradores superiores de la OSSI sobre cuestiones administrativas, financieras, presupuestarias y de personal, y prestación de servicios al Órgano de Examen de la OSSI.

Cuadro 30.14

Recursos necesarios

Tipo	Recursos (en miles de dólares EE.UU.)		Puestos	
	2002-2003	2004-2005 (antes del ajuste)	2002-2003	2004-2005
Presupuesto ordinario				
Relacionados con puestos	1 049,3	1 192,2	6	6
No relacionados con puestos	315,6	294,0	0	0
Total	1 364,9	1 486,2	6	6
Recursos extrapresupuestarios	—	323,8	0	3

- 30.39 La suma de 1.486.200 dólares se utilizaría para mantener seis puestos, que incluye la transferencia de un puesto de categoría P-5 de la Oficina del Secretario General Adjunto y la transferencia de un puesto del cuadro de servicios generales (categoría principal) a la Oficina del Secretario General Adjunto, así como para gastos no relacionados con puestos, cuyo monto se reducirá ligeramente.

Cuadro 30.15

Resumen de las medidas adoptadas para aplicar las recomendaciones pertinentes de los órganos de supervisión interna y externa y de la Comisión Consultiva en Asuntos Administrativos y de Presupuesto

Resumen de la recomendación

Medidas adoptadas para aplicarla

Comisión Consultiva en Asuntos Administrativos y de Presupuesto
(A/56/7, cap. II)

Servicios prestados a otros fondos

La Comisión Consultiva pide que en el próximo proyecto de presupuesto por programas para el bienio 2004-2005 se incluya información sobre los resultados de la nueva estructura y la reorganización de los programas (párr. IX.14).

La OSSI se reestructuró en agosto de 2001 para garantizar la cohesión de las diferentes funciones que desempeña y la prestación de los mayores servicios de valor añadido. La fusión de cuatro funciones de supervisión en la nueva División de Supervisión, Evaluación y Consultoría ha dado nuevo ímpetu a la labor de equipo interdisciplinaria en las esferas de la supervisión, la inspección, evaluación y la consultoría de gestión. Dos informes presentados a la Asamblea General sobre la posible discriminación en la organización y la ejecución de la presupuestación basada en los resultados (véase A/57/451, párrs. 144 a 146) demuestran claramente las sinergias logradas. Además, las nuevas estructuras y la alineación programática han permitido a las Divisiones de la OSSI emprender tareas conjuntas de supervisión de diferentes funciones como parte del marco de evaluación de los riesgos, lo que ha aumentado la eficacia y la eficiencia de los procesos anuales de planificación de la labor.

Informe de la Junta de Auditores (A/57/5, vol. I, cap. II)

Función y capacidad de las auditorías sobre los sistemas de tecnología de la información y sistemas de información

La Junta recomienda que la OSSI fortalezca su capacidad de auditoría de la tecnología de la información y sistemas de información mediante una mayor capacitación de los auditores financieros y/o los auditores no dedicados a tecnología de la información y sistemas de información sobre competencias generales de auditoría de la tecnología de la información, siguiendo el enfoque recomendado por la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores, y que examine la inclusión en sus normas de auditoría interna de las normas relativas a la auditoría de la

Se ha establecido un equipo de proyectos bajo la reunión tripartita de las entidades de supervisión (Dependencia Común de Inspección, Junta de Auditores y la OSSI) para examinar estrategias a fin de mejorar la capacidad de las auditorías sobre los sistemas de tecnología de la información.

*Resumen de la recomendación**Medidas adoptadas para aplicarla*

tecnología de la información y sistemas de información (párr. 183).

Documentación de los resultados de la labor

La Junta recomendó que la OSSI velara por que los auditores: a) documentaran adecuadamente el examen de las fiscalizaciones internas; b) organizara los documentos de trabajo con referencias y remisiones adecuadas; y c) conservara los documentos de trabajo con fines de referencia y evaluación. La Junta recomendó asimismo que la OSSI velara por que los exámenes a cargo de los supervisores de auditoría se indicaran en los documentos de trabajo (párr. 185).

Antes de la auditoría de la Junta, la administración de la División había formulado y establecido nuevos procedimientos para la planificación y ejecución de las misiones de auditoría. La División de Auditoría Interna ha proporcionado capacitación sobre las normas relativas a los documentos de trabajo en todos los lugares de destino, y ha descentralizado la retención de los documentos de trabajo a las secciones de auditoría para mejorar el control. La División también ha introducido una nueva hoja de comprobación para la aprobación de informes, que, entre otras medidas, requiere que los auditores encargados y los jefes de sección certifiquen que los documentos de trabajo se han terminado y examinado y se ha efectuado la indización y las remisiones correspondientes, y que los supervisores han examinado los documentos de trabajo. Se reforzará el cumplimiento de las recomendaciones de la Junta impartiendo capacitación adicional e introduciendo la realización de exámenes inter pares periódicos de los documentos de trabajo con respecto a determinadas funciones. Además, se está ejecutando un proyecto experimental sobre documentos de trabajo electrónicos que, cuando se haya concluido satisfactoriamente, cumplirá plenamente las recomendaciones de la Junta.

Información sobre posibles ahorros financieros

La Junta recomienda que la OSSI documente la base y la forma de calcular los ahorros (párr. 189).

Se está revisando el manual de auditoría de la División de Auditoría Interna para mejorar la calidad de sus informes, incluida la facilitación de una estimación de los posibles ahorros, cuando sea factible. La base y la forma de calcular los ahorros siempre se indica en los documentos de trabajo y es examinada por los supervisores encargados de esa tarea.

*Resumen de la recomendación**Medidas adoptadas para aplicarla*

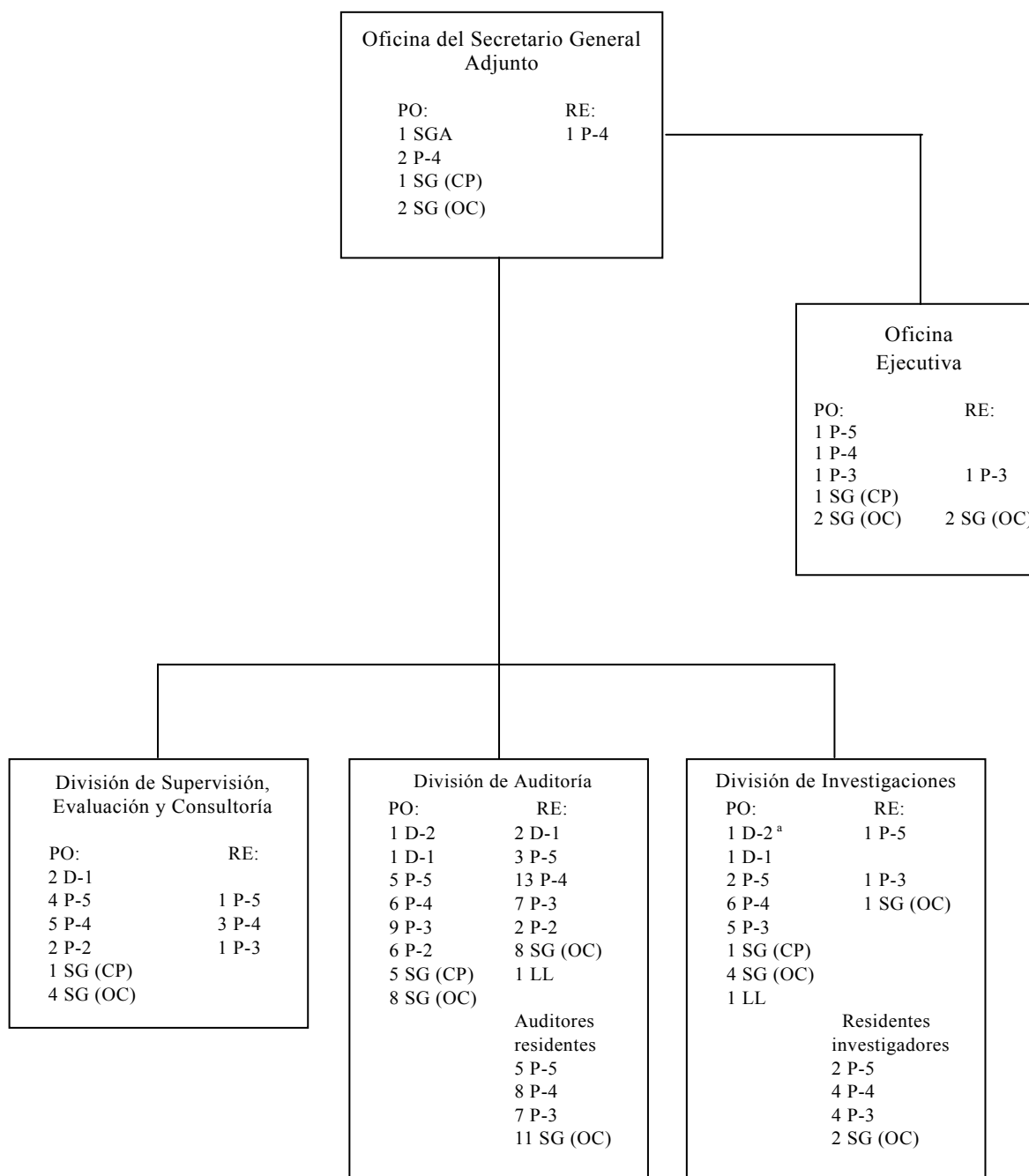
Investigación

Por lo tanto, la Junta recomienda que la División de Investigaciones defina los criterios en los que se determine cuándo se deben preparar informes con respecto a los casos archivados. La OSSI informó a la Junta de que los investigadores preparaban un informe para cada investigación abierta en el momento en que cada caso se archivaba. La OSSI preparará directrices para la comunicación de los informes a las partes externas (párr. 192).

Se ha aplicado la recomendación.

Oficina de Servicios de Supervisión Interna

Organigrama y distribución de los puestos para el bienio 2004-2005



^a Nuevos puestos.

Anexo

Productos periódicos que no se obtendrán en el bienio 2004-2005

<i>A/56/6, párrafo</i>	<i>Producto</i>	<i>Cantidad</i>	<i>Motivo de la supresión</i>
28.17 b) ii)	Informe semestral publicado en junio	2	El informe semestral publicado en junio se incluirá en el informe anual como parte del objetivo de consolidar informes para obtener un aumento de la eficiencia.
28.22 a) ii) b.	Informes de evaluación a fondo sobre temas decididos por el Comité	2	El Comité del Programa y de la Coordinación acordó que las actividades de evaluación centrales prepararan una evaluación a fondo anual, en lugar de dos, para liberar una parte de la capacidad existente y orientarla a los temas intersectoriales de las distintas esferas de trabajo prioritarias de la Organización (véase A/57/16, párr. 255).
Total		4	