



## 第六十二次会议

临时议程<sup>\*\*</sup> 项目 128 和 138

联合国行政和财务职能效率审查

内部监督事务厅活动报告

# 内部监督事务厅关于采购问题工作队在截至 2007 年 6 月 30 日的 18 个月期间活动的报告

## 摘要

采购问题工作队是 2006 年 1 月在内部监督事务厅辖下设立的，目的是应对联合国总部及各个维持和平特派团采购职司中的舞弊和腐败。在截至 2007 年 6 月 30 日的 18 个月中，工作队完成了 63 项调查，提交了 22 份报告。工作队确定并报告了导致盗用资源数额超过大约 2 500 万美元的十多起严重舞弊和腐败事件，所涉个案合同总值超过大约 6.1 亿美元。<sup>1</sup> 这些数字不包括因在合同选择和操作过程中舞弊营私而对本组织造成的无形代价，在一些法域可能视其为得到法律承认的损失。

工作队起初侧重调查根据行政部门的决定带薪特别假的八名工作人员。在调查过程中，工作队了结一案，在该案中，上述八名工作人员中的一人，前采购干事桑贾亚·巴赫尔先生，与供应商印度电信咨询有限公司（TCIL）代表精心策划，将约 1 亿美元合同操纵授标给该公司。巴赫尔先生案被提交刑事诉

<sup>\*</sup> 由于技术原因重新印发。

<sup>\*\*</sup> A/62/150。

<sup>1</sup> 这些数字为大约数字，因为在许多情况下，无法准确计算。计算盗用资源的依据是关于本组织损失数额的计算结果或者关于外部供应商、代理人或个人不当得利的计算结果。



讼，经美国地区法院纽约南区法院判定，巴赫尔先生犯有贿赂、电信欺诈及邮件欺诈罪。

上述八名工作人员中的六名被控行为不当，在编写本报告的时候，五个案件正在积极审议之中。为了向大会概括介绍工作队的工作，本报告一般性讨论了这些案件的一些调查情况。这些摘要的目的不是为了报告关于这些个人的案件的情况，而是概括介绍调查工作的性质和工作队在报告所述期间做的努力。在这方面，在这些正在审议的事项中，应将工作队的调查结果视为工作队的，而不是行政部门或者本组织的最终裁断。在与其案件正待审理的工作人员有关的事项中，不应假定涉案工作人员行为不当。行政部门在给予行政处分时有责任依靠证据的力量来证明任何违反本组织规则和条例的行为。

工作队的调查还涉及多项采购操作以及大量高额合同的授标和执行，涉及所调查的七个维持和平特派团中的六个，包括联合国苏丹特派团联合国组织刚果民主共和国特派团和联合国海地稳定特派团。工作队的报告重点介绍了关于在若干高额合同中发现腐败、欺诈、浪费、滥用、失职及管理不当现象的重要结论，这种情况表明本组织内部监督制度存在缺陷。监督厅已在数个场合提出这个问题并再次敦促本组织建立一个强有力的内部监督框架。

数起个案已被提交国家当局予以刑事起诉，或提交本组织考虑后续法律行动。工作队还建议就资金损失寻求民事追偿。

工作队面临由于取得和重建相关资料困难重重而带来的许多挑战，联合国系统外部缺乏强制程序，包括工作人员、供应商及其代表在内的某些当事方不够合作，以及一些主要证人难以找到或者不愿意接受访谈或提供有关文件。亟需应对这些挑战，以进行更有效的调查。这对未来建立更为严格的采购程序监督也很重要。

工作队将继续检查联合国总部及其余各维持和平特派团的个案。但是，工作队的资助截至 2007 年 12 月 31 日，依目前的安排，这些个案不大可能在今年年底以前终结。监督厅将建议大会考虑将工作队的能力纳入监督厅的整体能力之中。

目录

	段次	页次
一.  导言 .....	1-4	4
二.  调查活动摘要 .....	5-17	4
三.  主要调查：结果和建议 .....	18-62	7
四.  工作队的资源 .....	63-66	15
五.  根据工作队的调查提出的总体意见 .....	67-79	16
六.  工作队完成任务的计划 .....	80-84	20
附件		
报告期间完成的最后报告列表 .....		21

## 一. 引言

1. 内部监督事务厅（监督厅）采购问题工作队成立于 2006 年 1 月 12 日，成立背景是认为石油换粮食方案独立调查委员会查明采购方面存在问题，前采购干事亚历山大·雅科夫列夫被捕并被定罪。工作队的设立也支持了本组织应对和打击本组织内部腐败现象的决心。工作队作为内部监督事务厅的一部分开展工作，由主管内部监督事务副秘书长直接领导。工作队的职权是调查涉及投标操作、采购工作人员以及与联合国有业务关系的供应商的所有与采购有关的个案。
2. 工作队始建时是一个小型的特设团组，其编制为六名调查员。但是，对监督厅调查司移交的现有个案的审查以及对联合国纽约总部采购工作人员的初步访谈清楚地表明，个案的数量大大超过了原先的预想。经议定，工作队应扩编至二十个调查员名额，并增加其他辅助工作人员。
3. 2006 年 1 月，联合国管理当局决定对八名工作人员给予休带薪特别假的处理。他们是监督厅在 2006 年 1 月 19 日的一份审计报告（AP2005/600/20）中指明的人员。审计报告指出了许多舞弊现象并怀疑有管理不当问题导致本组织的财务损失，工作队被要求将审计报告中的指控作为首要问题予以处理。上述个人均为多项指控的当事人，包括在调查过程中产生的涉及不同合同和特派团的新的指控。除了这八位行政停职的工作人员外，工作队还重点处理了联合国苏丹特派团（联苏特派团）、联合国组织刚果民主共和国特派团（联刚特派团）和联合国海地稳定特派团（联海稳定团）几起涉及采购违规的个案。
4. 在调查过程中，工作队确定了联合国总部及维持和平特派团的多个舞弊、腐败、浪费及管理不当的案例，包括 10 个严重舞弊和腐败案例，所涉个案总值超过 6.1 亿美元，盗用资源或供应商及其代理人的不当得利超过 2 500 万美元。

## 二. 调查活动摘要

### A. 工作队办案量

5. 工作队从监督厅调查科接收了 319 起与采购有关的个案进行调查。此外，工作队还根据自己对总部及联合国各特派团采购事项的审查，确定了另外 22 起严重个案。
6. 工作队已完成 63 项调查。工作在报告期间所查个案的合同总值超过 14 亿美元。工作队所查个案中，82% 以上与联合国各维持和平特派团的采购事项有关，约 18% 与联合国总部及各机构的采购事项有关。

## B. 调查活动摘要

7. 工作队起初侧重调查 2006 年 1 月予以行政停职的八名工作人员。审计报告、调查司现有存案以及工作队所作的初步访谈表明与这些工作人员有关的多项指控。其中很多问题持续存在数年之久，而且很多问题产生于多起不同个案中的活动。

8. 工作队已提交九份与这八名工作人员有关的报告。每项报告都审查了这些工作人员所参与的多种采购操作，或者关于指控他们以违反采购和财务规定的方式授权开支的事项。在一些案件中，调查确定了舞弊行为、不当行为以及违反《联合国工作人员条例》及财务和采购规则的行为。在另外一些案件中，调查确认涉案工作人员没有不妥、非法行为，没有违反本组织的规则和条例，因此应免除他们的罪责。在这方面，监督厅建议，八名工作人员中有三人可排除错失行为指控，一人应提交刑事起诉，其他四名工作人员应由本组织处理其违反工作人员条例及细则或管理不当的责任问题。自此，提交刑事起诉的工作人员——桑贾亚·巴赫尔——已被本组织除名并经美国地区法院纽约南区法院判定犯有贿赂、电信欺诈及邮件欺诈罪。此外，本组织还对这些工作人员中两人的不当行为提出了控告。

9. 工作队的调查还涉及多项采购操作以及大量高额合同的授标和执行。工作队提交的 13 份报告重点介绍了关于这些合同中存在浪费、滥用、失职及其他形式管理不当现象以及多起舞弊和腐败案的重要调查结果。数起个案已提交国家当局予以刑事起诉，或提交本组织考虑后续法律行动，包括就资金损失寻求民事追偿。

## C. 进行调查中面临的挑战

10. 工作队面临由于获得及重建有关数据困难重重而带来的一系列挑战，这包括：在联合国系统之外缺少强制手段、包括联合国工作人员和供应商在内的一些当事人不太配合，以及几个关键证人下落不明或者不同意面谈或不同意出示有关单据。下文将对这些挑战作进一步说明，要想提高调查效率，就迫切需要应对这些挑战。这些对今后制定更加严格的采购管理程序也很重要。

### 1. 采购记录

11. 工作队注意到，采购记录往往不完整，而且维护工作也做得不好。在许多情况下，工作队要花很大气力查找和获得各种相关卷宗。在一些特派团，如联刚特派团等，许多采购活动根本没有有组织地收集单据，并且许多单据丢失。支付款项与付款凭证不符，并且卷宗中也没有明显的说明。另外，经常无法确定谁是卷宗管理的责任人、谁使用过卷宗或谁从卷宗中撤走了何种单据。

## 2. 法律互助

12. 工作队遇到大量必须到国外取证的情况，但它对任何第三方又没有强制力。为了在国外获得证据，工作队需要请能够提供协助的相关执法机构或国家主管部门参与某些调查工作。但在涉及某些类型的证据时，工作队需要在法律互助框架范围内利用域外司法管辖区的法律权力提供的援助。在这些情况下，工作队需要请会员国提供援助，代其行事。而处理这类请求往往需要若干个月。应该考虑是否能让监督厅代表联合国成为各种法律互助文书的缔约方，这样肯定会加快调查进程。虽然目前不存在这种可能性，但这一事实不应妨碍考虑它是否值得做和是否能够做得到。

## 3. 供应商的配合

13. 竞标成功的供应商将与联合国签订合同。合同包含若干标准条款，例如关于供应商为任何正式授权的调查提供协助的条款。但在要求配合工作队的工作时，许多供应商都采取了拖延、拒绝和耍花招的作法。例如，有一个供应商向工作队声称它没有义务配合工作队调查它是否暗中参与联合国的一份合同，依据是它们不是所查联合国合同的直接当事人。另一方面，该供应商还声称，尽管它拒绝充分配合工作队的工作，但它还是有权获得工作队文件的副本。

14. 如果供应商、供应商中间人和负责人没有完全而明确的配合调查的义务，那么就无法切实达到有效监督的效果。因此，必须让供应商配合调查具有强制性和可执行性。在这方面，监督厅认为，《联合国合同总则》和供应商登记表应该加以修改，要明确规定供应商及其附属公司、代理人、中间人和负责人必须切实配合监督厅的调查工作。这种配合应包括但不限于走访该公司的所有职员、代表、代理人和受让人，并按要求提供包括财务记录在内的各种单据。

15. 务必使未能充分配合调查成为能够使本组织拒绝接受和终止合同并禁止供应商进入本组织注册供应商名单或将其除名的充分理由。虽然监督厅有权要求供应商予以合理配合，但是暂停不予配合的供应商进入供应商数据库的资格的做法只是最近才开始实行的。

16. 确定供应商及其主要成员是否与其他竞标人存在任何关联是最费时间和难度最大的调查工作之一。工作队调查的案件中至少有三起涉及到某个公司的一位负责人脱离一个已被除名的供应商，然后加入或成立另一个机构再与本组织开展业务。作为其配合要求的一部分，所有竞标者都有义务接受监督厅详细审查，以能验证它与其他竞标者没有关联。

17. 另一方面，监督厅认为，必须建立一种机制，使调查人员能够要求公司配合调查并对配合调查及披露欺诈和腐败行为以及披露参与此种不法行为的职员情况者予以奖赏。除了要有防止再次违规的合规程序之外，本组织还应该设立一种机制，对充分配合调查及采取包括进行道德培训在内的配合措施的公司减轻处

罚。许多供应商问工作队，既然反正再也不许他们与联合国做生意，为什么要配合并供认腐败活动。

### 三. 主要调查：结果和建议

#### A. 关于八位被安排行政休假的工作人员的报告

##### 1. 关于桑贾亚·巴赫尔的调查报告，包括雷鸟公司、PCP 公司和印度电信咨询国内公司

18. 工作队通过调查发现一家大电信公司的代理商和代表欺诈本组织的大规模计划（PTF-R003/06）。调查还发现，巴赫尔先生采取了一系列未经授权的行动，企图在采购程序中为该公司提供有利条件，在有人提出腐败和管理不当指控时企图转移人们对该公司的批评。

19. 巴赫尔先生至少帮助该公司得到八份合同，累计金额约 1 亿美元，其中包括一份为本组织各特派团提供人力支助的 2 700 万美元的合同。另外，在有人投诉该公司未能汇出本组织作为给该公司的合同工的工资支付的大笔款项时，巴赫尔先生又帮它谋利。作为回报，该公司的代表以低于市价的价格为巴赫尔先生提供了两套昂贵的曼哈顿公寓，价值超过 150 万美元，并且还向他赠送了其他礼品。工作队还发现，巴赫尔先生还与联合国的另一个大供应商的一个主要负责人共谋，接受该公司官员提供的礼品和好处，作为对巴赫尔先生在各种大的合同上照顾该公司的回报。

20. 根据工作队的报告，本组织指控巴赫尔先生行为失检，并因此解雇了他。被工作队认定存在行为失检和欺诈行为的几家供应商已从联合国供应商名册中被除名。

21. 本组织还将这个问题移交给纽约南方区美国联邦检察官办公室进行刑事起诉，指控巴赫尔先生和该公司主要代理人 Nishan Kohli 在接收美国联邦资金的一些方案上共谋，并且非法接受贿赂。Kohli 先生承认了共谋指控。与工作队调查认定的那样，这位公司官员承认他向巴赫尔先生提供了现金和房产，以报答巴赫尔先生在竞标和采购程序中对公司予以照顾。2007 年 6 月 7 日，巴赫尔先生被判犯有起诉书中指控的全部六项罪状，而起诉书则几乎完全依据工作队的报告。在审讯过程中，巴赫尔先生在辩护中承认仅人力合同一项就欺诈本组织 2 000 万美元以上。

##### 2. 关于两个联合国供应商和一个联合国工作人员的报告

22. 本报告（PTF-R010/06）主要介绍联合国利比里亚特派团（联利特派团）口粮合同（“利比里亚合同”）和联合国埃塞俄比亚和厄立特里亚特派团（埃厄特派团）口粮合同（“厄立特里亚合同”）的采购活动及合同执行情况，这两份合同的



总价值超过 8 600 万美元。调查结果表明，由于一位采购官员和联合国两个供应商的代表无法无天的行为，采购程序的廉正受到破坏。

23. 工作队认定，一位采购官员帮助一个供应商采取欺诈手段获得联合国机密文件和信息，包括竞争对手的标书。在投标时，该公司的官员在联合国总部附近的一家酒店房间里建起一个活动基地。在提交财务和技术建议书的截止时间之后，一位采购官员向该公司官员提供了其竞争对手的标书，该公司的官员在酒店房间里修改了自己的标书。这一信息使该供应商能够降低价格，然后撤换标书有关卷页，提出更有竞争力的报价。这位采购官员秘密地重新提交经该公司修改后的报价。结果，该公司得到了利比里亚和厄立特里亚两份合同。该公司还得到一个供应商代表的协助，这位代表经常出入联合国采购办公室，并顺手牵羊拿走办公室复印机上的各种文件。这位采购官员还为该代表提供联合国机密文件。而这位供应商的中间人也为此得到约 280 万美元的好处。

24. 工作队发现，该供应商继续通过事后修改合同的方式欺诈本组织，以弥补该公司为取得合同而欺骗性地降低其最初报价而产生的损失。而这位采购官员则为此提供便利，损害了本组织的利益。由于这些欺诈行为，工作队估计本组织单在利比里亚合同上就蒙受财务损失约 86 万美元。另一方面，工作队得知由美国境内几家竞争对手提起的一项民事诉讼以赔偿大约 4 000 万英镑（7 400 多万美元）的庭外和解协议收场。而联合国并不是和解协议的当事人，没有从和解协议中得到一点儿好处。在一些法域，在公共腐败诉讼中，损失额按合同价值全额计算。

25. 工作队还认定，当这位采购官员还在联合国工作时，他参与了与另一个供应商共同创办的一家合资企业，并且该供应商还为他儿子提供一份临时工作。根据工作队的建议，这两个供应商被从联合国供应商名单中除名，本组织正在考虑对这些供应商提起法律诉讼，以追偿由于他们目无法纪的行为而为本组织造成的损害和损失。

### 3. 有关某相关联合国工作人员的临时报告

26. 该报告（PTF-R011/06）涉及一名高级工作人员在若干采购活动中所起的作用，其中包括联合国总部供电服务合同（价值超过 5 700 万美元）及员额配置支助合同（价值超过 3 300 万美元）。工作队确定：

（a）在得知承包商在合同执行中有明显过失、承包商的代理和雇员工作绩效极差后，该工作人员依然不当地批准续延这一大型供电服务合同，从而令本组织继续面临财政损失的风险。该供应商再三向本组织超额收取费用，且未能妥善纠正大量工作绩效问题；

（b）工作队发现，一名供应商和采购处监督采购事务特等干事（巴赫尔先生）在人力合同上有欺诈行为。该人力合同出现了各种问题，该供应商所雇用的工人



也投诉未收到应得的生活费，该工作人员反复被告知这些问题，但未对这些问题进行解决。

27. 工作队还发现，该工作人员在 2003 年、2004 年和 2005 年提交给本组织的材料中，未提供关键财务信息，包括关于他的银行账户和不动产的信息及关于该工作人员配偶的财务信息，从而违反了本组织关于财务披露的规定。当工作队要求该工作人员披露某些财务信息，并就其资产回答更多问题时，该工作人员拒绝充分提供此类材料。在秘书长随后发出指示后，该工作人员才披露了部分信息，并且还是在特定条件下进行披露。该工作人员最终并未提交按指示需披露的所有信息，因此未充分遵守秘书长的指示。

28. 因拒绝向工作队充分提交所有信息；拒绝遵守秘书长的特别指示；未在财务披露表中准确、完全的披露信息，该工作人员随后被控行为失检。在编写本报告时，该工作人员案件尚待联合纪律委员会审理。

#### 4. 经修正的关于某相关联合国工作人员的报告——关于联苏特派团的临时报告和关于某联合国工作人员的调查报告

29. 这些报告（PTF-R005/06 和 PTF-R006/06）涉及两名资深工作人员进行的若干采购活动。这些采购活动包括：2005 年为支助部署军事部队而签订的 100 多万美元的空运服务合同；联苏特派团采购机场设备；8 600 多万美元的燃料合同和 2 亿多美元的口粮合同的采购。工作队建议开始对这两名工作人员采取适当行动，并将一个供应商及其主要责任人从供应商名册上除名。但是，在编写本报告时，该案尚待处理，因此应将下述摘要视为初步意见。

(a) 在部队部署中，联苏特派团不当地使用了现有、但不相干的飞机和燃料服务合同，开支限额为 45 000 美元，而最终开支逾 100 万美元。特派团最终累计了 130 多万美元未经批准的债务。一名资深工作人员未查明并纠正该违规之处。同样，另一名资深工作人员在未遵守适当程序的情况下批准偿还这些约达 100 万美元的债务，也未说明这些债务的产生是否是合理。

(b) 工作队的结论是特派团购买了总价逾 589 000 美元的机场设备，但这些设备不符合联合国和国际民用航空组织的安全规格，还购买了其他不必要的设备。另外，工作队的结论是，一名资深工作人员在得知相关采购活动后，未提及所建议的技术不符合相关规定的问题。

(c) 工作队未发现该工作人员帮助任何特定供应商获得短期燃料供应合同的证据。但工作队确认，在该工作人员的批准下，短期燃料合同的最高限额无端增加了约 2 250 万美元，该首席行政干事未能确保对燃料数据的充分审查，而事实证明，对燃料数据的计算是错误的。

30. 在另一份报告（PTF-R007/06）中，工作队确定，一名前工作人员有意采取不当行为，在整个过程中为供应商谋利益；尽管他与供应商的执行主任有着个人关系，即参与竞标工作；并不适当地接受执行主任的帮助，以便利该前工作人员的妻子申请进入新西兰的签证，供应商总部就设在新西兰。

#### 5. 关于某相关联合国工作人员的报告和关于两名联合国工作人员的临时报告

31. 工作队调查了某采购干事是否在授标程序结束前不当地提前向某联合国供应商通知了授标结果。工作队还调查了该工作人员是否曾通过取消招标结果，设法重新招标而试图让某特定供应商获得联合国合同。对当时证据的审查及与相关个人进行的面谈未提供足够的依据对该工作人员做出不利结论。

32. 不过，在发出报告（PTF-R001/06）后，工作队发现了有关该工作人员的新证据。具体而言，如其关于两名工作人员的临时报告（PTF-R005/07）所述，工作队确认，该工作人员以及另一名工作人员，有意与一名联合国供应商进行不适当的交往，并违反《工作人员条例》和相关采购规定接受礼物。在目前正在进行的若干调查中，就该特定供应商问题与两名工作人员进行了面谈。严重的是，两名工作人员均未告知本组织他们与该供应商的关系，也未向工作队透露以上事件。随后，根据工作队报告，两名工作人员被控行为失检，并带薪停职。他们的案件尚待处理，因此上述摘要应被视为初步意见。

#### 6. 关于某联合国工作人员的调查

33. 该报告（PTF-R004/06）涉及关于联苏特派团短期燃料供应合同和口粮合同的若干指控。工作队对以下事实进行了调查：相关工作人员是否涉及夸大燃料需求，以有利于某特定供应商并协助该供应商获得合同。此外，工作队还调查该工作人员是否在口粮合同的投标过程中，为偏袒另一个供应商施加不当影响。

34. 工作队并未发现该工作人员参与夸大燃料需求或协助任何供应商获得短期燃料供应合同的证据。此外，工作队未发现该工作人员在联苏特派团口粮合同中施加了任何不当行动或影响。

#### 7. 关于某相关联合国工作人员的报告

35. 该报告（PTF-R009/06）涉及某资深工作人员在联利特派团任职期间进行的采购活动。

36. 监督厅关于维持和平行动部采购情况的审计报告（AP2005/600/20）发现联利特派团工程和采购科有意拆分请购单，以使合同价值在限定金额以内，从而避免地方合同委员会和总部合同委员会的审查，这点在工作队的调查中得到证实。工作队断定，该工作人员，在作为联利特派团首席采购干事期间，的确曾不当地批准经拆分的请购单。不过，这种情况很少，多数情况下，该工作人员阻止了请

购人员的这种做法。因此，工作队未发现相关人员违反了任何工作人员条例或财务或采购规定。

37. 该工作人员在纽约采购处任职时，曾批准了一个供应商的注册，工作队对此进行了审查。该公司在未提交经审计的财务报表和所得税申报表的情况下被批准注册为联合国供应商。虽然工作队认为该工作人员的决定欠妥，并反映了在监督工作中的疏忽，但未发现证据证明该工作人员是有意或不计后果地作出这一决定的。工作队建议免除就该报告所涉事件对该工作人员的一切指控。

## **B. 关于联刚特派团采购问题和五名联合国采购干事的临时报告**

38. 工作队收到过 40 多项涉及联刚特派团的腐败和采购违规行为的投诉和案件。2007 年 2 月至 6 月，工作队集中调查了其中合同价值超过 2 500 万的 18 起采购活动案件（见 PTF-R011/07）。目前还在进行其他几项对该特派团采购活动的调查。

39. 工作队发现，在众多案件中，与特派团有业务往来的供应商和公司须向工作人员支付一笔钱才能获得本组织的合同，或主动提出支付一笔钱才能在采购中获得支持。虽然供应商和联合国工作人员反复投诉，虽然这种情况在金沙萨的商界众所周知，但这种欺诈行为从未间断。

40. 特别是，工作队发现，一名采购工作人员在近 20 年的时间里，大肆向若干供应商索取费用和贿赂，以换取优惠待遇和各种好处。工作队还发现，在另外四起事件中，工作人员也从供应商处收取资金。在其中一起案件中，供应商还提供了—个付款时间表，其中说明了被他称为“联刚特派团工作人员报酬”的情况。只有两名工作人员承认收到付款，并将付款称为“贷款”。但是，这些“贷款”是无息的，也没有任何书面协定记录，有时不偿还，或多年后偿还。工作队还发现，这些及其他工作人员在这些事件中有腐败行为，且破坏了采购和合同甄选程序的诚信性。经过工作队的调查，5 名工作人员被放特别行政假，并被控行为失检。

41. 工作队进一步发现，联刚特派团采购科缺乏综合有序的档案系统。在若干案件中，调查人员拿到的是散页和内容纷杂的文件，无法用于对调查事件的综合分析。此外，档案中的关键文件常常丢失。

42. 工作队认为，这是道德风气沦丧以及特派团采购多年来存在的大规模腐败造成的。工作队发现，一方面，管理层缺乏连续性，另一方面，道德和采购培训不当，专业工作人员和一般事务人员轮调少，造成了这一情况。因此，工作队认为，特派团应对其采购业务进行整顿，提供广泛的道德培训，或将采购责任交给总部或独立第三方。

### C. 关于联海稳定团地面燃料采购工作的报告

43. 工作队审查了联海稳定团涉资 2 700 多万美元的长期地面燃料供应采购活动（见 PTF-R010/07），发现了一个涉及五名特派团工作人员蓄意参与腐败的阴谋。这些工作人员严重损害了采购进程的廉正性，并在整个过程中犯有多项腐败行为。

44. 发现当前的供应商（受青睐的供应商）不具备赢得合同的技术资格且没有提供最低报价后，这些工作人员经过合谋，让供应商修改报价书，并补交了一些缺失材料。第二次招标（采用最佳及最终报价）之后，技术评价员奉命将受青睐的供应商列为技术水平最高的竞标者。不过，该公司仍未提供最低报价。一些高级职员又命令初级工作人员改变燃料估计数，以确保该供应商报出的是最低价格。经过操纵，人们觉得受青睐的供应商具有最高的技术水平且提出了最低报价，因此，它得到了合同。所幸的是，总部合同委员会发现采购工作有许多不合规定之处，否决了特派团关于将合同授予受青睐供应商的建议。尽管如此，由于特派团未能与第二名供应商达成协议，受青睐的供应商仍在向特派团供应燃料。

45. 另外，工作队还发现一名采购干事向一家竞标供应商索贿，作为回报，他许诺在合同甄选过程中，协助该供应商。此外，在对该工作人员进行调查期间，得知工作队正在调查此事且有意就他的问题提交一份报告之后，该名工作人员联络了与工作队合作的供应商代表，斥责供应商不应与工作队合作。工作队认为，这些行为严重妨碍了司法公正。

46. 在调查此事的过程中，一些高级管理人员对工作队、地方合同委员会和总部合同委员会做了重大不实陈述，以隐瞒其操纵采购活动的行径。工作队建议对这五名工作人员采取适当行动，并将此事提交检察机关。该案仍在积极审理中，因此应将上述调查结果视为初步意见。

### D. 关于前联合国工作人员亚历山大·雅科夫列夫和有关供应商所涉事项的临时报告、关于伏尔加第聂伯航空公司和伏尔加第聂伯(爱尔兰)有限公司的报告关于 Avicos 的报告和关于 Cogim 公司和 Corimec Italiana 公司的报告

47. 工作队在这些报告（PTF-R002/07、PTF-R006/07、PTF-R008/07）中讨论了被亚历山大·雅科夫列夫的罪行玷污了的采购行动。2005 年，石油换粮食方案独立调查委员会发现雅科夫列夫接受了多笔款项，作为回报，向为维持和平特派团服务的若干承包商提供优厚待遇。在美国联邦检察官将其逮捕之后，该名工作人员承认了欺诈、共谋和洗钱等罪行。后来，工作队还查出了他染指过的其他采购活动以及与之关系密切的许多其他供应商。

48. 工作队确定，大概从 1993 年开始直到 2005 年被捕，雅科夫列夫先生一直在进行腐败活动，他向众多试图获得联合国合同的联合国供应商索贿，接受了多笔金钱和各种贵重物品。工作队确定，该名工作人员及与其有关的实体和个人累计从至少五家联合国供应商那里拿到了 350 多万美元，作为交换，该名工作人员会提供联合国的机密文件和信息，并协助将各种合同批给这些供应商。

49. 该名工作人员的大部分非法活动所得都被存入了与其有关的多个银行账户。工作队查出了这项阴谋使用的部分账户，共计 14 个，遍布安提瓜、奥地利、美利坚合众国、俄罗斯联邦、塞浦路斯、列支敦士登和瑞士等国，其中，一些账户里仍有大量存款。例如，编写本报告时，该名工作人员在一个司法管辖区的账户中仍存有 100 多万美元。

50. 工作队建议联合国设法追回该名工作人员各项阴谋的非法所得，并考虑对有关供应商采取法律行动。联合国已开展工作，以追回该名工作人员及与其有关的实体和个人腐败所得的财产。

#### **E. 关于一个联合国供应商和联合国邮袋股的报告**

51. 工作队经调查后得出的结论是（见 PTF-R001/07）一家供应商滥用联合国的外交邮袋服务，向联合国特派团运送货物，这违反了《联合国特权和豁免公约》授予联合国的特权。工作队还发现该供应商欺骗联合国，收取运费，而他通过利用外交邮袋服务运送这些物品并未发生任何成本。

52. 工作队的调查发现，邮件收发股前主任在发现该阴谋之后，并未立即对这种滥用邮袋系统的行为作出适当反应。工作队还发现，中央支助事务厅商务活动处特别事务科的时任科长没有履行其职责，执行和加强各种程序，以保护授予本组织的外交特权的廉正性。

53. 工作队确认，这项阴谋之所以能够存在和持续得逞，从某种程度上讲，是因为：总部邮袋股的联合国工作人员玩忽职守，总部与各特派团之间缺乏适当沟通，以及联合国没有向特派团工作人员充分介绍应如何正确使用邮袋系统。

54. 后果就是，工作队确定本组织蒙受了约 61 000 美元（其中的 33 707 美元已追回）的财政损失。不过，确切的损失额很可能更高，因为工作组只是重点调查了至少有一些记录可用的 13 个特派团。由于实行有限记录保留政策，一些特派团没有可供工作队审查的记录。

#### **F. 关于一名联合国工作人员和项目厅采购工作的临时报告**

55. 本报告（PTF-R003/07）的重点是以下指控，即联合国项目事务厅（项目厅）的一名工作人员一直在系统地腐蚀设在内罗毕的项目厅东部和南部非洲区域办事处的采购进程。



56. 工作队发现，该项目厅工作人员与其配偶和另外几个人一起参与了一项欺诈阴谋，通过操纵活动，该名工作人员配偶的公司得到项目厅的几份合同。实施这项阴谋活动的手法是，让几家看似是合法竞争者的公司提交所谓的独立报价。而事实上，这些报价都是该名工作人员的配偶和合伙人安排的，其中包含了工作人员配偶的公司的标书。该名工作人员支持用其配偶的公司，并帮助拿到了多份合同及联合国的支付款。该工作人员指示一名下属协助其配偶实施这项阴谋。这名下属示意工作人员的配偶从所谓的独立公司提交竞争性报价，并接受了提交的文件，尽管他知道这些都是伪造的，意在制造合法竞争的假象。该名工作人员还通过处理配偶公司提交的文件和给财务工作人员施压以尽快向公司付款，为阴谋提供了便利。工作队建议对该名工作人员采取适当行动，并将此事提交肯尼亚的国家检察机关。

57. 通过调查还发现了一个旨在系统地欺诈项目厅和联合国以获得合同的更大阴谋。这项阴谋涉及该工作人员、她的配偶及与其有关的多家公司，涉案合同金额合计超过 350 000 美元。工作队于 2007 年 8 月发布的关于该阴谋的最后报告（PTF-R012/07）进一步描述了各种欺诈和腐败事例，并建议对多名工作人员和多家供应商采取适当行动。

#### **G. PTF-R004/07 号报告：关于联合国邮政管理处集邮品销售情况的最后报告**

58. 2003 年 5 月，联合国邮政管理处通过瑞士日内瓦的一家私人拍卖行拍卖了一批集邮品。此次销售活动让联合国净赚了约 250 万美元。工作队并未发现有任何迹象表明联合国工作人员或参与处理过程的拍卖行代表实施了任何犯罪活动。不过，它发现一些个人并未遵守联合国财产处置工作方面的适当程序和内部控制措施。

59. 工作队的调查工作表明，一名高级官员没有依照联合国采购规则的要求，履行其职责，向联合国财产调查委员会报告这次预定销售事件。工作队还发现，这位高级官员向采购处推荐可用拍卖行的行为超出了其职权范围。此外，工作队认定，财产调查委员会的一位资深工作人员违反了《联合国财务细则》，因为尽管他知道即将进行销售，但是，他并没有把财产调查委员会的建议提交给适当的联合国部门，以核准此次销售。

#### **H. 盗用和追偿行动摘要**

60. 在报告所述期间，工作队查出了 10 多起重大欺诈和腐败案件，涉及多份巨额合同，合同总额超过 6.1 亿美元，根据极保守估计，盗用资金超过 2 500 万美元。要想确定联合国实际损失的准确数额（以美元计），还需要合格专家进行额外分析，而且，不仅应计算已转变成其它形式的金额，还应纳入因管理失误和盗用而被用于计划外用途的金额。一些法院在确定腐败案件中的损失时，所依据的

通常不是实际损失额和直接损失额，而是所涉合同的总金额。上文讨论的 PTF-R010/006 号报告所载事件就是如此。许多规约和多项法院判决都确定，在腐败案件中，实际货币“损失”并不是衡量危害的适当手段。这类计算方式并未纳入对采购业务中腐败现象的受害者造成的无形代价，以及对进程廉正性的损害。此外，存在腐败因素的合同的价格往往都很高，因为它计入了为获得合同而付出的成本。在其它一些案件中，行为人会通过后续费用、修改合同及其他一些手段，来弥补贬低报价造成的损失。

61. 工作队建议联合国利用各种手段，追回此处讨论的欺诈和腐败行为造成的损失。例如，以前的一名采购干事从其腐败行为中获利 350 多万美元，将追究其刑事责任。工作队提供咨询意见并建议联合国以退赔的形式从工作人员那里追回损失，并以此作为纽约南部地区美国地区法院刑事判决程序的一部分。工作队提出开展退赔工作的请求后，法律事务厅向其外聘律师咨询了这个问题，以征求意见。外聘律师同意工作队的观点，即可以追回，而且，由于联合国是工作人员所策划阴谋的受害者，它在判决过程中有自己的权利。此后，联合国要求工作人员退赔，美国当局赞同这一请求。预计会发出退赔令，数额至少 900 000 美元，而且，起诉人已同意承认联合国是该罪行的受害者之一。

62. 同样，工作队就同一个工作人员在一个会员国设有银行账户事宜与该会员国的国家当局联系。这名工作人员利用该账户存放阴谋所得资金。目前，该账户中存有 100 多万美元。工作队代表联合国郑重声明，它有权从该会员国追回这笔资金。该会员国的国家当局承认联合国对这些资产的权利。如果处理得当，工作队预期联合国能与与该工作人员有关的诸个账户追回最少 200 万美元、最多 350 万美元。

## 四. 工作队的资源

### A. 人力资源

63. 如上所述，工作队 2005 年秋末刚开始的时候是一个小型、特设小组，由 6 名调查人员组成。直到 2006 年春末额外增加了具有经济犯罪和大规模商业调查方面专门经验的调查工作人员，工作队的工作才全面展开。工作队现有 16 名调查员，但是却面临着留住高素质调查员的挑战，由于预算拨款的原因，给这些调查员提供的都是几个月的短期合同。

### B. 财政资源

64. 如下列表 A 所示，2006 和 2007 日历年给工作队的拨款约为 1 080 万美元。截至 2007 年 6 月 30 日，工作队的全部支出约为 650 万美元。



## 截至 2007 年 6 月 30 日工作队的拨款和支出总额

(美元)

拨款		支出	
<b>监督厅</b>		<b>监督厅</b>	
监督厅拨款 <sup>a</sup>	9 744 357	缴款	988 321
		付出的款项	4 852 929
<b>管理事务部</b>		<b>管理事务部</b>	
管理事务部拨款 <sup>b</sup>	1 049 888	缴款	124
		付出的款项	697 580
<b>共计</b>	<b>10 794 245</b>	<b>共计</b>	<b>6 538 954</b>
		<b>拨款余额</b>	<b>4 255 291</b>

<sup>a</sup> 指定用于支付工作人员费用，例如薪金、咨询人以及差旅费用。

<sup>b</sup> 指定用于支付场地、通信、用品等费用。

65. 工作队的供资安排是在主管内部监督事务副秘书长和前主管管理事务副秘书长提出请求后由主计长办公室推动的。尽管工作队在可能的支出方面进行了预测，但是工作队并未参与确定必要资金。

66. 工作队 2006 年 2007 年上半年的支出约占其全部拨款的 61%，其中包括工作人员支出、房地租金、办公用品与设备的费用、法证分析以及其他调查费用。

## 五. 根据工作队的调查提出的总体意见

67. 工作队在过去 18 个月的工作使监督厅可以确定紧迫需要对联合国的采购系统进行彻底改革。由于采购预算的重要性，采购自身存在的商业和声誉风险以及内部控制的当前状态不尽如人意，这在监督厅在审计和调查不断提及并就此提出报告，因此监督厅一直特别关注采购领域。而且，工作队的调查暴露了采购中的严重违规现象，这表明需要对秘书处内进行采购的方法进行全面整改并加强监督和调查能力。同时还有必要考虑到在很多采购活动中产生腐败是由于供应商和供应商中介和代理找到并利用了系统中和工作人员的弱点。在很多情况下，这些计谋都源于这些公司及其主要责任人。

68. 需要强调的是工作队发现的大量管理不善、浪费资源、欺诈和腐败案例都反映出本组织缺乏一个强有力的内部控制系统。监督厅已经在很多场合提及了这一问题并再一次敦促本组织建立一个强有力的内部控制框架，明确并强调管理在这一框架的不同方面的固有责任，包括根据《联合国宪章》曾以雄辩的文字确立并表达的本组织的道德文化和核心价值观对环境进行整体控制的责任。

69. 监督厅认为采购是风险最高的领域。监督厅打算根据其授权任务向管理和立法机构提交一份有关采购系统管理与改革的报告。无论这次审查的最终结果如何，工作队已经确认了联合国监管框架中亟需改善的几个领域。

## A. 联合国供应商登记

70. 尽管承认供应商筛选程序作为一个筛选供应商的机制的重要性，但是工作队发现该程序存在很多不足。以上在临时报告（PTF-R003/06）中讨论的案例就是有关该程序的缺点以及在采购进程的关键阶段筛选公司的重要性方面的一个主要例子。工作队还发现供应商，更重要的是，他们的主要责任人在挑选合同过程中提供不准确、不完整以及虚假信息；这些信息如果当时能够发现的话本可以避免后来的损失和采购过程中的违规情况。

(a) **核实信息**：核实供应商提供的信息程序应该更系统、更全面。而且应加强整个联合国系统几个供应商登记机构之间的协调。工作队发现有的供应商长期提供虚假和不完整信息，但是这些供应商还是拿到了合同；

(b) **对供应商的要求**：当前的登记表并不要求将进入登记册的供应商披露其主要责任人的身份，其任何前身企业或声明其与联合国任何工作人员没有关系，无论是直接或间接关系。这最后一点尤其重要，因为在很多案例中，公司变换名称和附属机构。例如，在一个案例中，一个公司由于一些不利的调查结果而被本组织除名后很快就用一个新名字重新登记，而主要责任人还是原来那些人。登记文件应包括其他问题，例如在与联合国签订合同或合同竞标中是否利用了任何中介、代理和咨询人；申请人的财务状况以及公司主要主管人员的身份和作用。

(c) **供应商的问责**：应严格规定提供不充分、具有误导性或虚假信息的供应商必须承担责任。例如，登记文件应明确规定虚假、不完整或有欠缺的供应商登记申请可能会导致申请被拒或已经存在的登记被取消。而且，应明确写明一旦发现任何公司违反本组织的准则或合同条款，联合国将保留取消该公司供应商登记地位的权利。

(d) **对中介代理或分包商的要求**：对中介代理或分包商以及他们与供应商签订的协议提出的披露要求应与对供应商的要求相同。应明确规定，代理人的行为和申报应被视为主要责任人的行为和申报。

## B. 撤消和暂停供应商以及信息传播

71. 工作队已经发现而且监督厅也认为，明确需要联合国不同部门之间加强信息共享，对发现的供应商的违规行为采取更加有力的应对措施。当发现与某公司有关的不利调查结果时，有必要将此类结果通报所有有关方。例如，工作队的调查发现一公司在维和特派团中有腐败行为。之后又发现该公司在另一个特派团以同样的非法方式行事。第一个特派团并未将该公司以往的行为告知第二个特

派团。又例如，工作队对一公司做出了非常不利的调查结论，但是，工作队提交报告两个月后，该公司又获得了一个数百万美元的新合同。出现这种情况似乎是由于在本组织内各部门之间缺乏沟通。还有一个例子是 2007 年初，与本组织签订合同的一家公司将一笔钱汇入一名工作人员在境外银行的一个秘密账户，而这名工作人员于 2005 年 8 月因洗钱和欺诈罪被逮捕。

72. 而且，有必要建立一个撤消和暂停供应商资格系统，使本组织有权在作出不利于一个公司的调查结论后，经过必要程序将其决定公布于众，特别是通知其他机构，例如世界银行和欧洲联盟委员会。同样，一旦收到此类信息，本组织必须立即采取行动。这将有利于在联合国系统内和类似机构内打击采购欺诈和腐败。最近美洲开发银行在其网站上公布了除名公司名单。工作队建议应仔细研究这一模式作为本组织今后可能采用的一种方式。

### C. 财务披露

73. 本组织的准则（包括工作人员条例 1.2(n) 和 ST/SGB/2006/6）要求某些工作人员向道德操守办公室提交财务披露报表，这不属于监督厅调查职能范围。向道德操守办公室披露个人信息可以提供可能存在利益冲突情况和任何不明财产方面的信息。但是，在拥有初步证据表明工作人员可能参与了不当行为或腐败活动后进行的腐败调查中发现这一例行披露往往还不够，还需要提供更多细节信息。目前，要求工作人员配合调查并提供相关信息（工作人员条例 1.2(r)）。但是，工作队对欺诈和腐败的调查速度放缓，部分原因是一些工作人员认为他们已经按要求每年向道德操守办公室提交披露报表，因此拒绝向监督厅披露他们的财务信息。必须澄清，并在必要时加强有关按照监督厅的要求提交财务披露报表方面现有规定。

(a) **调查工作中的披露范围**：在这一些调查中要求向监督厅财务披露更加详尽的细节写明有关案件中涉及的交易、财产以及个人。如果掌握证明腐败和欺诈的初步证据，监督厅在工作人员的强制性合作下，应当能够扩大披露范围，以涉及被调查的所有相关问题。另外应明确本组织的准则，要求接受调查的所有工作人员按照监督厅的要求披露财务情况在核实过程中予以协助。监督厅认为在上文提到的工作人员条例中已有一项这样的义务。

(b) **工作人员问责**：应对财务披露方面的准则进行修订，将不完整或不准确披露作为指控行为不端的初步证据。道德操守办公室应将此类案件转到监督厅进行调查。

(c) **信息核实**：有必要对财务披露进行全面核实。必要时应要求工作人员在核实过程中予以协助。例如，应要求工作人员指示他们的银行、律师、会计师或可能掌握保密信息的其他第三方提供确定资产合法性及所提供的信息的完整性所必需的那些文件和信息。

## D. 追偿行动

74. 如果调查产生对涉案工作人员和公司不利的结果，发现某个工作人员或供应商的舞弊或腐败行为对本组织造成了损害，本组织需要考虑并大力进行针对这些工作人员和公司的追偿行动。目前，这些追偿条款很少适用过。工作队近期调查的一起案件暴露了严重的舞弊和腐败行为，这些行为引发了涉案公司与两家竞标公司的民事诉讼，据指控，该被告公司的行为致使这两家竞标公司未能得到合同。据报告，这三家公司以约 8 000 万美元解决了诉讼。直至近期，联合国才开始根据工作队的建议，考虑其是否有权提出追偿诉讼。

## E. 对涉案工作人员采取一致措施

75. 应适用罪罚相当和一致性的概念来确定纪律处分是否得当。困难在于，这些概念的适用情况似乎因方案主管对事件严重性的理解、事发时情有可原的因素以及当事人地位的不同而异。在这方面，工作队发现不同部门对其报告所涉类似案件做出迥然不同的反应。

76. 对每个案件都应根据其本身是非曲直做出评估，但是，了解自身的哪些行为是可以接受的，哪些是不可接受的，应是每个工作人员的基本权利。考虑这些问题时，有各种客观标准可以依循，包括违规次数、财务损失的数额，给本组织造成的名誉损害程度，以及工作人员的级别。不论评估采取何种标准，都应该是透明、合理、无懈可击而且保持一致的。对工作队某些报告的评估方式表明本组织内缺乏统一的标准。确定什么是不当行为的法律依据，在数种文件中均有阐述。遗憾的是，这些文件仍未得到一致的应用和理解。

## F. 正当程序

77. 工作队各项调查的一个共同特点是，涉案工作人员声称他们的正当程序权利受到了侵犯。这是由于工作人员不了解正当程序，也不了解行政实情调查中如何应用正当程序。在另外一些个案中，以声称正当程序权利受到侵犯作为应对战术或策略手段。有许多法律意见、公报、条例、指示、准则及行政通知一般性阐述了行政调查中的正当程序权利问题。然而，工作队在正当程序的范围和适用性问题上遇到了各不相同的看法。工作队认为，本组织应确保让所有工作人员充分了解自己在调查过程中的正当程序权利。

78. 工作队有义务采取公平的措施，确保给予被访谈人充分的机会来回应有关指控，这一点已得到认可。法律事务厅告知工作队，公平并不意味着涉案工作人员在访谈期间可以借助律师的协助。而且，涉案工作人员无权在访谈之前获知有关问题或文件，也无权了解是谁向工作队举报和指控了他们。所有这些要求都在工作队的调查过程中有人提出，当事人认为不满足这些要求构成违反正当程序。这些要求表明，对于行政实情调查中如何应用正当程序，显然有误解。

79. 行政实情调查中的公平意味着在提交最后报告之前，应向当事人通告调查实情，告知有关指控，并给予回应指控、陈诉情况、提请证人和出具文件的机会。应该指出，司法诉讼中常见的其他正当程序权利——例如要求可能被要求协助调查的人员作证、与其当面对质或者或对其进行交叉盘问的权利——在行政实情调查中并不存在。这反映了实情调查的行政性质而非裁决性质。

## 六. 工作队完成任务的计划

80. 按照设想，工作队是为处理某一具体问题而特设的临时团组，因此目前的任务期限按计划应于 2007 年 12 月结束。但是，在这份报告提交之时，工作队进入了一个关键的阶段。工作队的势头以及其成员的技能和能力应该在本组织内得到保持，以求完成所剩案件的调查，从而实现彻底根除本组织内腐败现象的宏愿。

81. 工作队现已将全部注意力转移到维持和平特派团的大宗合同及总部内其他规模庞大的事项。值得注意的是，调查复杂的大宗采购合同颇费时间。已经调查并且终结的案件便是例证。例如，对上述涉及大宗口粮供应商事件的调查历时一年才完成；对巴赫尔先生相关事件的调查历时四个半月（为此案投入了工作队三分之一的人力）；对一个联合国供应商的调查历时六个月；对雅科夫列夫先生及所有相关公司的调查历时 18 个月；对另一个供应商的调查历时一年（而且由于几个方面不够合作，还需要更多工作才能完成）。最近完成的对联刚特派团和联海稳定团的欺诈和腐败案的调查分别历时七个月和一年。

82. 此外，对这类案件的调查需要调查员具备调查欺诈、腐败和经济犯罪的特殊技能、背景和经验。监督厅对工作人员的技能 and 才干精挑细选，成功地组织了一支高度专业化的团队，这支团队已经证明了自身的价值，本报告中所述的活动就是佐证。

83. 对工作队的资助截至 2007 年 12 月 31 日，但根据目前的安排，尚待终结的调查不大可能在今年年底以前完成。监督厅准备提请大会考虑将工作队的能力纳入监督厅的整体能力之中。将在监督厅 2008-2009 年度拟议经常预算订正概算中详述这项提案，作为加强监督厅内部调查职能行动的一部分，同时也考虑到调查科的综合审查所载各项建议。这项提案注意到了采购职能的高风险，与采购相关的现有案例，以及成功调查这些错综复杂的采购合同所需的特殊技能。

84. 监督厅还将在第六十二届会议上陈述关于其综合采购管理及相关改革实施情况的审计结果。

因加-布里特·阿勒纽斯（签字）

主管内部监督事务副秘书长



## 附件

## 报告期间完成的最后报告列表

序号	报告参考号	提交日期	报告题目
1	PTF-R001/06	2006 年 7 月 19 日	关于某涉案联合国工作人员的报告
2	PTF-R002/06	2006 年 7 月 20 日	关于某涉案联合国工作人员的报告
3	PTF-R003/06	2006 年 7 月 27 日	TCIL/Thunderbird/PCP 调查报告——关于桑贾亚·巴赫尔先生的临时报告
4	PTF-R004/06	2006 年 8 月 23 日	关于某联合国工作人员的调查
5	PTF-R005/06	2006 年 9 月 6 日	关于某涉案联合国工作人员的修正报告——关于联苏特派团的临时报告
6	PTF-R006/06	2006 年 9 月 13 日	关于某联合国工作人员的调查报告
7	PTF-R007/06	2006 年 10 月 2 日	关于联苏特派团跑道照明灯的采购、某涉案联合国工作人员及某前联合国工作人员的调查报告
8	PTF-R008/06	2006 年 11 月 14 日	关于某涉案联合国工作人员的临时报告
9	PTF-R009/06	2006 年 11 月 15 日	关于某涉案联合国工作人员的报告
10	PTF-R010/06	2006 年 12 月 7 日	关于两个联合国供应商及一个联合国工作人员的报告
11	PTF-R011/06	2006 年 12 月 19 日	关于某涉案联合国工作人员的临时报告
12	PTF-R001/07	2007 年 2 月 2 日	关于一个联合国供应商及联合国邮袋股的报告
13	PTF-R002/07	2007 年 5 月 2 日	关于前联合国工作人员亚历山大·雅科夫列夫先生及相关供应商所涉事件的临时报告
14	PTF-R003/07	2007 年 6 月 6 日	关于某联合国工作人员及项目厅采购问题的临时报告
15	PTF-R004/07	2007 年 6 月 7 日	关于联合国邮政管理处集邮品出售问题的最后报告
16	PTF-R005/07	2007 年 6 月 20 日	关于两名联合国工作人员的临时报告
17	PTF-R006/07	2007 年 6 月 28 日	关于两个联合国供应商的报告
18	PTF-R007/07	2007 年 6 月 28 日	关于一个联合国供应商的报告
19	PTF-R008/07	2007 年 6 月 28 日	关于两个联合国供应商的报告
20	PTF-R009/07	2007 年 6 月 28 日	关于某工作人员所涉事件的临时报告
21	PTF-R010/07	2007 年 7 月 16 日	关于联海稳定团地面燃料采购问题的报告
22	PTF-R011/07	2007 年 7 月 5 日	关于联刚特派团采购问题及五名联合国采购干事的临时报告