



第六十六届会议

议程项目 132 和 142

审查联合国行政和财政业务效率

关于内部监督事务厅活动的报告

第五委员会的报告

报告员：诺埃尔·冈萨雷斯·塞古拉先生(墨西哥)

一. 引言

1. 在 2011 年 9 月 16 日第 2 次全体会议上，大会根据总务委员会的建议，决定将题为“审查联合国行政和财政业务效率”和“关于内部监督事务厅活动的报告”的项目列入第六十六届会议议程，并分配给第五委员会。

2. 第五委员会在 2011 年 10 月 4 日和 12 月 23 日第 4 和 25 次会议上审议了这些项目。在委员会审议该项目过程中所作的发言和发表的意见，反映在有关简要记录(A/C.5/66/SR.4 和 25)中。

3. 在审议该项目时，委员会面前有下列文件：

(a) 内部监督事务厅关于其 2010 年 7 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日期间活动的报告(A/66/286(Part I)和 Add. 1)；

(b) 独立审计咨询委员会关于其 2010 年 8 月 1 日至 2011 年 7 月 31 日期间活动的报告(A/66/299)；

(c) 秘书长的说明，转递联合检查组题为“联合国系统的审计职能”的报告以及他本人和联合国系统行政首长协调理事会对其报告的评论意见(A/66/73 和 Add. 1)。



## 二. 决议草案 A/C. 5/66/L. 26 的审议情况

4. 在 12 月 23 日第 25 次会议上，委员会面前有主席根据日本代表协调的非正式协商提出的决议草案，题为“内部监督事务厅关于其活动的报告”（A/C. 5/66/L. 26）。
5. 在同次会议上，委员会未经表决通过了决议草案 A/C. 5/66/L. 26（见第 6 段）。

### 三. 第五委员会的建议

6. 第五委员会建议大会通过以下决议草案：

#### 内部监督事务厅关于其活动的报告

大会，

—

#### 内部监督事务厅的活动

回顾其 1994 年 7 月 29 日第 48/218 B 号、1999 年 12 月 23 日第 54/244 号、2004 年 12 月 23 日第 59/272 号、2006 年 5 月 8 日第 60/259 号、2008 年 12 月 24 日第 63/265 号、2009 年 6 月 30 日第 63/287 号、2009 年 12 月 22 日第 64/232 号、2010 年 3 月 29 日第 64/263 号和 2010 年 12 月 24 日第 65/250 决议，

审议了内部监督事务厅关于其 2010 年 7 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日期间的活动的报告，<sup>1</sup> 以及联合检查组题为“联合国系统的审计职能”的报告<sup>2</sup> 和秘书长转递他本人和联合国系统行政首长协调理事会对其所作评论的有关说明，<sup>3</sup>

1. 重申大会在审议向其提交的报告并就报告采取行动方面所起的首要作用；
2. 又重申在行政和预算事项上大会的监督作用以及第五委员会的作用；
3. 还重申内部和外部监督机制的独立性及其各自的独特作用；
4. 回顾根据相关决议，秘书处内部监督事务厅应在秘书长领导下，在履行其内部监督职能方面具有业务独立性；
5. 鼓励联合国的内部和外部监督机构进一步提高相互合作的水平，如举行联席工作规划会议，但不得损害各自的独立性；
6. 表示注意到内部监督事务厅关于其 2010 年 7 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日期间的活动的报告；<sup>1</sup>
7. 请秘书长确保提请有关主管注意到与内部监督事务厅工作有关的所有决议；

<sup>1</sup> A/66/286 (Part I) 和 Add. 1。

<sup>2</sup> 见 A/66/73。

<sup>3</sup> 见 A/66/73/Add. 1。

8. 又请秘书长确保提请有关主管注意到所有相关决议，包括涉及共有问题的决议，并确保内部监督事务厅在开展活动时也考虑到这些决议；

9. 鼓励内部监督事务厅继续其旨在加强审计、调查、检查和评价职能的努力；

10. 回顾其第 64/263 号决议第 7 和 8 段，并为此请秘书长责成内部监督事务厅与秘书处管理事务部和法律事务厅等有关部厅密切协商，全面界定和编纂与监督厅工作有关的重要监督术语，同时铭记审计委员会和联合检查组目前使用的定义，并考虑到独立审计咨询委员会的意见；

11. 鼓励内部监督事务厅继续在未来年度报告的分析中查明长期以来联合国内部监督方面的大趋势和战略挑战，包括说明所有关键建议的最新情况，同时考虑到风险类别和目标执行日期以及应就执行工作接受问责的有关部门；

12. 请秘书长落实内部监督事务厅就系统性问题一再提出并得到接受但仍未落实的建议；

13. 关切地注意到内部监督事务厅关于其 2010 年 7 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日期间活动的报告所载建议的执行情况；

14. 请秘书长鼓励所有方案主管加大努力，充分落实得到接受的内部监督事务厅建议；

15. 又请秘书长确保迅速及时地全面执行内部监督事务厅获接受的各项建议，包括关于避免费用、追回多付款项、提高效率和作出其他改进的建议；如果监督厅的建议未获接受，则详细说明理由；

16. 注意到管理委员会在密切监测各监督机构建议执行情况方面的作用，并着重指出对方案主管采取后续行动的重要性，以确保这些建议迅速、及时地得到充分执行；

17. 欣见作出努力，减少内部监督事务厅的大量空缺员额，特别是高级别员额的空缺；

18. 重申关切内部监督事务厅的持续空缺，为此再次请秘书长根据联合国有关征聘的相关规定作出一切努力，优先填补该厅的各级空缺；

19. 确认内部监督事务厅根据所受任务为加强内部监督开展的各种努力和举措，包括改进内部控制、问责机制、组织效率和实效以及改进对其建议的监测，并鼓励该厅继续这方面的努力；

20. 重申其第 64/263 号决议第 12 段；

21. 请秘书长责成内部监督事务厅与管理事务部、法律事务厅和独立审计咨询委员会等主要利益攸关方充分协商，至迟在大会第六十七届会议主要会期会议上向大会提交关于传播和分发内部审计报告的提议，包括参数和方式；

22. 注意到内部监督事务厅报告<sup>4</sup>第 28 段，并决定该厅应继续采用向大会报告的现行程序；

23. 重申应继续向审计委员会和联合检查组提供内部监督事务厅编写的所有报告的副本，要求在最后确定这些报告的一个月内提供副本，并强调需要审计委和检查组酌情作出评论；

## 二

### 独立审计咨询委员会的活动

回顾其 2007 年 6 月 29 日第 61/275 号决议，

审议了独立审计咨询委员会关于其 2010 年 8 月 1 日至 2011 年 7 月 31 日期间活动的年度报告，<sup>5</sup>

1. 赞赏地注意到独立审计咨询委员会的工作；

2. 重申第 61/275 号决议附件所载独立审计咨询委员会的职权范围；

3. 回顾其第 61/275 号决议第 5 段，并在这方面强调独立审计咨询委员会在确保内部监督事务厅业务独立性方面的作用；

4. 鼓励联合国监督机构继续与独立审计咨询委员会交流经验、知识、最佳做法和经验教训，以使该委员会更好地履行其职权范围规定的作用和职责，而不损害联合国监督机构各自的任务；

5. 回顾其第 64/263 号决议第 6 段，并为此：

(a) 决定继续审查独立审计咨询委员会关于其 2008 年 8 月 1 日至 2009 年 7 月 31 日期间活动的报告<sup>6</sup>附件第 19、20(d)、21、24、42 和 43 段所载意见、评论和建议；

(b) 请秘书长确保在内部监督事务厅年度报告中简要说明对其独立性的任何损害；

<sup>4</sup> A/66/286 (Part I)。

<sup>5</sup> A/66/299。

<sup>6</sup> A/64/288。

6. 认可独立审计咨询委员会年度报告<sup>5</sup> 第 14、17、18、20、26、31、37、40、42、44 和 50 段所载意见、评论和建议，并请秘书长确保予以充分落实，同时考虑到大会关于内部监督事务厅工作的各项决议的规定。

---