



大会

Distr.: General
13 March 2012
Chinese
Original: English

第六十六届会议

议程项目 142 和 146

关于内部监督事务厅活动的报告

联合国维持和平行动经费筹措的
行政和预算问题

维持和平行动

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 和第 5 段)、第 59/272 号决议(第 1 至第 3 段)和第 64/263 号决议(第 1 段)的规定提交,涵盖 2011 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 12 个月期间内部监督事务厅与和平行动有关的监督活动。

2011 年,内部监督事务厅发布了 194 份与和平行动有关的监督报告。关于 2010 年 7 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日期间本厅非维持和平行动监督活动的报告载于 A/66/286 (Part I) 号及其 Add. 1 号文件。



目录

	页次
序言	3
一. 导言	4
二. 概况	4
A. 内部审计司	4
B. 调查司	6
C. 检查和评价司	8
D. 人员配置	9
E. 妨碍内部监督事务厅工作的因素	9
三. 监督结果	9
A. 监督结果分类	9
B. 按部厅/特派团开列的监督结果	11

序言

谨向大会提交关于内部监督事务厅(监督厅)在 2011 年 12 月 31 日终了的 12 个月期间在维持和平行动领域开展活动的本次报告。

本报告反映了监督厅内部对从管理部门收到的反馈作出反应的流程进行改进的结果。特别是减少了内部审计建议的数量,以帮助本组织集中力量处理需要重视的至关重要和重要问题。对至关重要问题每季度采取一次后续行动,直至落实为止,而对重要建议则每年采取一次后续行动。次重要(低风险)的改进机会在持续确定中,但交由管理部门酌处,只是在下一轮相关审计业务中才会采取后续行动。这一符合专业标准的变革已大大减轻了此前要求监测待执行建议造成的行政负担。

此外,本次报告开始辨识监督厅建议中所确定问题在类别和数量方面的趋势。这种分析将有助于推动查明可能需要在今后的监督活动和(或)管理举措中加以处理的潜在的系统性问题。

监督厅最近对调查司和检查和评价司的活动都启动了独立审查。加上 2011 年完成的对内部审计司的外部质量评估,这些审查将为考虑进一步改进本厅流程以提高效率及其工作对秘书处的价值提供依据。

我非常感谢高级管理人员和秘书长在本报告所述期间为监督厅活动提供的合作与支持。他们建设性地参与内部监督活动和争取监督厅参加至关重要管理问题讨论的意愿,特别有助于确保我们的努力可以为找到本组织所面临紧迫问题和挑战的可持续解决方案做出贡献。

我也要感谢监督厅工作人员的奉献、敬业和决心,他们往往在非常困难的情况下取得成果,他们有理由为这些成果感到自豪。

主管内部监督事务副秘书长

卡门·拉普安特(签名)

一. 引言

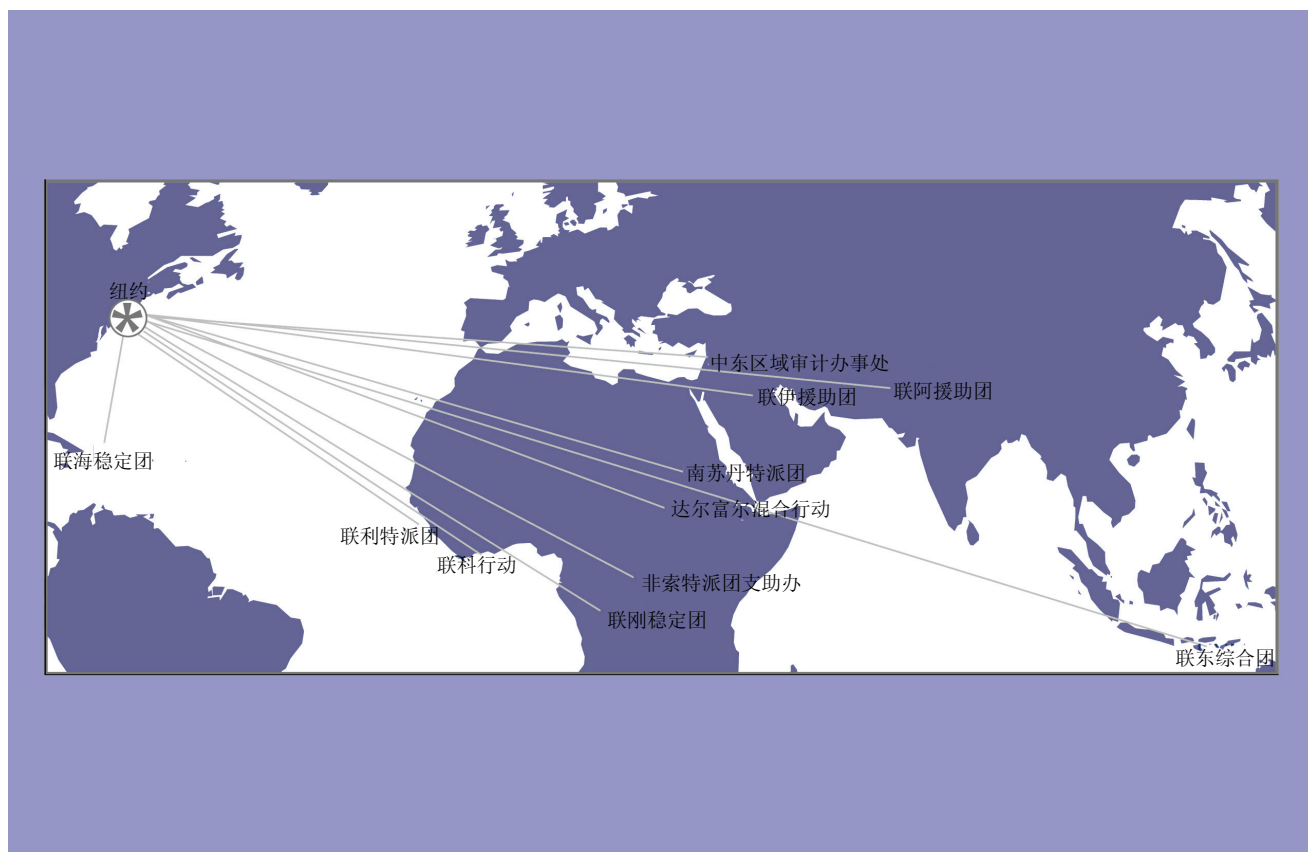
1. 在本报告所述期间，从 2011 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，内部监督事务厅(监督厅)发布了 194 份与和平行动有关的监督报告。
2. 本报告为监督厅报告的第二部分，仅涉及对联合国和平行动的监督，其中包括维持和平行动部、外勤支助部、上述两部所属维持和平特派团以及政治事务部和维持和平行动部领导、外勤支助部和管理事务部支持的政治特派团及建设和平特派团。

二. 概况

A. 内部审计司

3. 内部审计司维持和平审计处从纽约并通过设在 10 个特派团和 1 个办事处(见图一)的驻地审计办事处开展业务，其中包括联合国组织刚果民主共和国稳定特派团(联刚稳定团)、联合国组织刚果民主共和国特派团(联刚特派团)、联合国利比里亚特派团(联利特派团)、联合国科特迪瓦行动(联科行动)、联合国海地稳定特派团(联海稳定团)、联合国南苏丹特派团(南苏丹特派团)、联合国伊拉克援助团(联伊援助团)、联合国阿富汗援助团(联阿援助团)、非洲联盟-联合国达尔富尔混合行动(达尔富尔混合行动)、联合国东帝汶综合特派团(联东综合团)、中东办事处(包括联合国驻黎巴嫩临时部队(联黎部队)、联合国中东和平进程特别协调员办事处(中东和平进程协调员办事处)、联合国驻塞浦路斯维持和平部队(联塞部队)、联合国脱离接触观察员部队(观察员部队)和联合国停战监督组织(停战监督组织))，以及联合国非洲联盟索马里特派团支助办事处(非索特派团支助办)。

图一
监督厅驻地审计办事处



4. 在纽约，维持和平审计处涵盖了对维持和平行动部、外勤支助部和政治事务部以及没有驻地审计员的较小规模维持和平特派团和政治特派团的审计。该处由特别任务科以及信息和通信技术审计科的专家协助。这些工作人员的具体专业知识可以补充驻地审计员的工作，并确保在对信息和通信技术(信通技术)、施工、采购和信托基金方面的共有领域进行审计时的一致性和深度。

内部审计司的内部改进

5. 内部审计司不断努力改进工作流程和程序，采取了以下举措：

(a) **基于风险的审计规划：**依照独立审计咨询委员会的建议和大会第 64/243 号决议(第 128 段)中的有关要求，并依据相关的内部审计师协会实务意见书，内部审计司根据余留风险的情况完善了其基于风险的规划方法。更新后的风险评估除固有风险之外还考虑了现有关键控制的充分性和有效性，从而确定了可能妨碍实现目标的重大风险；

(b) **新工具包：**为加强审计其能力和覆盖范围，该司为审计方案业绩管理推出了一个新工具包。该工具包在联刚稳定团民政科进行了试点。这一举措支持秘书处努力增强对结果(成果)的重视；

(c) **横向审计：**该司正在更多地使用横向审计方法，以确定维和特派团共有的系统性长处和短处，评估是否已经制定和实施适当的政策和指示，并确定是否进行了适当的监测和监督。横向审计预计将突显政策审查和程序变革的必要性并促进知识共享(见下文第 18 至第 20 段)；

(d) **电子工作文件：**该司定制了电子文档和管理软件(AutoAudit)，以配合审计方法和管理流程的改进；

(e) **咨询服务：**该司与其客户结成合作伙伴以取得更好的成绩和提升它为联合国目标所作贡献的价值。2011 年，该司继续向非索特派团支助办提供咨询服务，以帮助加强对支持非洲联盟驻索马里特派团(非索特派团)的各种活动的控制。此外，应外勤支助部请求，监督厅协助促进了一次对全球外勤支助战略执行情况的风险和控制自我评估。

B. 调查司

6. 总部位于纽约的调查司也通过 2 个区域中心(内罗毕和维也纳)和在以下 7 个维持和平特派团的驻地调查办事处开展业务：联刚稳定团/联刚特派团、联利特派团、联海稳定团、达尔富尔混合行动、联科行动、南苏丹特派团和联黎部队(见图二)。在其他特派团的调查由驻总部或区域中心的调查员进行。

图二
监督厅调查司办事处



加强业务实效

7. 为应对日益复杂的通过利用信通技术收集证据的要求，设于纽约并在内罗毕和维也纳配有工作人员的数字法证股已完全纳入该司业务。该股为数字信息的法证复原和分析提供技术服务，并对该司所有工作人员进行培训，作为全面能力建设的一部分。利用现有资源在总部设立了一个研究和分析股。该股采用各种分析工具和技术，对信息进行深入检查以确定调查时的取证和查证路线，并进行趋势和统计分析以支持监督厅风险评估举措。此外，专业作业科的职能下放到维也纳和内罗毕后，使知识能够得到分享，增强了对驻区域办事处和特派团调查员的支持和回应能力，并改进了调查流程和报告的质量保证。

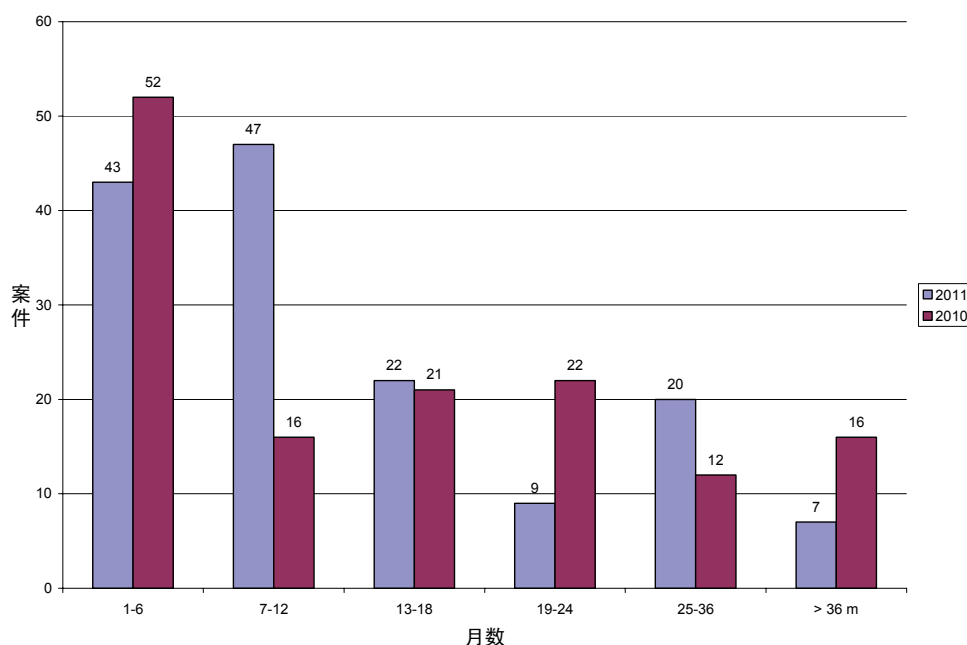
8. 欺诈和腐败，包括供应商行为，继续是该司的一个工作重点。与此同时，该司与采购司和道德操守办公室密切联络，以制定一个处理供应商不当行为的适当框架。该司还参加了联合国系统行政首长协调理事会(首协会)管理问题高级别委员会和管理事务部采购网的年度会议，并在会上强调必须有欺诈风险意识并对采购欺诈的示警红旗给予重视。该司还参加了世界银行主办的国际调查员会议，并介绍该司关于调查采购事项的培训单元。

案件管理

9. 接办新调查与产出之比情况不错,2011 年确定了 114 宗与维持和平行动有关的事项需要调查,完成的调查为 119 宗。在整个 2010 年和 2011 年,调查司大幅度减少了过去若干年积压的案件。¹ 截至 2011 年 12 月 31 日,拖了 12 个月或更长时间的维持和平未决案为 58 宗,而截至 2010 年 12 月 31 日是 71 宗。图三开列了截至 2010 年 12 月 31 日和 2011 年 12 月 31 日的待决案细目。

图三

截至 2010 年 12 月 31 日和 2011 年 12 月 31 日有待执行的维持和平调查滞后长度



C. 检查和评价司

内部举措

10. 检查和评价司举行了其年度务虚会,并根据监督厅的总体优先事项确定了三个战略优先事项:(a) 完善该司的前景说明和任务说明;(b) 确定如何在整个评价过程中提高严谨性;(c) 为工作规划制定一项全面战略,包括对该司风险评估办法及其架构的一次审查。该司打算在 2012 年贯彻落实这三个优先事项。

11. 在制定监督厅整体通信战略的背景下,2012 年第一季度编写了第一份季度通讯。这份通讯旨在提高对该司成果的认识,并就如何利用评价改善方案管理提供信息。

¹ 积压的定义是超过 12 个月仍未进行调查。积压在 2010 年减少了 10%,在 2011 年减少了 17%。

12. 此外，还启动了对该司手册的一次全面审查，并将于 2012 年第一季度完成，目的是确保为开展评价提供易用和务实的指导。

D. 人员配置

13. 整个监督厅在继续努力处理空缺率问题。截至 2011 年 12 月 31 日，监督厅在维持和平调查方面的空缺率为 25%。²

表 1

2009 年至 2011 年监督厅空缺率

	截至 31/12/2009		截至 31/12/2010		截至 31/12/2011	
	员额	%	员额	%	员额	%
调查司	25	46	18	33	16	28
内部审计司	16	18	19	20	21	24
检查和评价司	0	0	1	50	1	33
执行办公室	1	25	1	25	0	0
共计	42	28	39	25	38	25

E. 妨碍内部监督事务厅工作的因素

14. 2011 年期间，没有任何不恰当的范围限制妨碍本厅的工作或独立性。

三. 监督结果

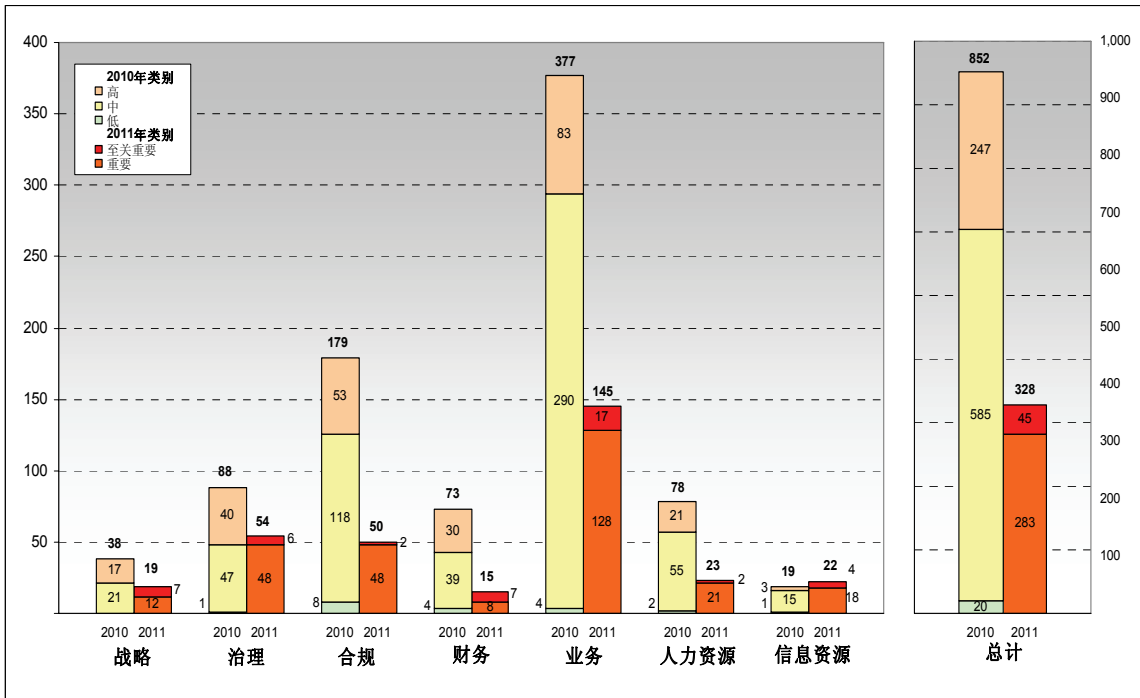
A. 监督结果分类

15. 审计结果被分为 7 个风险类别：战略、治理、合规、财务、业务、人力资源和信息资源。

² 监督厅要强调指出，截至 2012 年 1 月 31 日，维持和平调查方面的空缺率已显示有所改进，为 22%，有 34 个员额空缺。

图四

按风险类别开列的与维持和平有关的审计建议(2010 年和 2011 年)^a



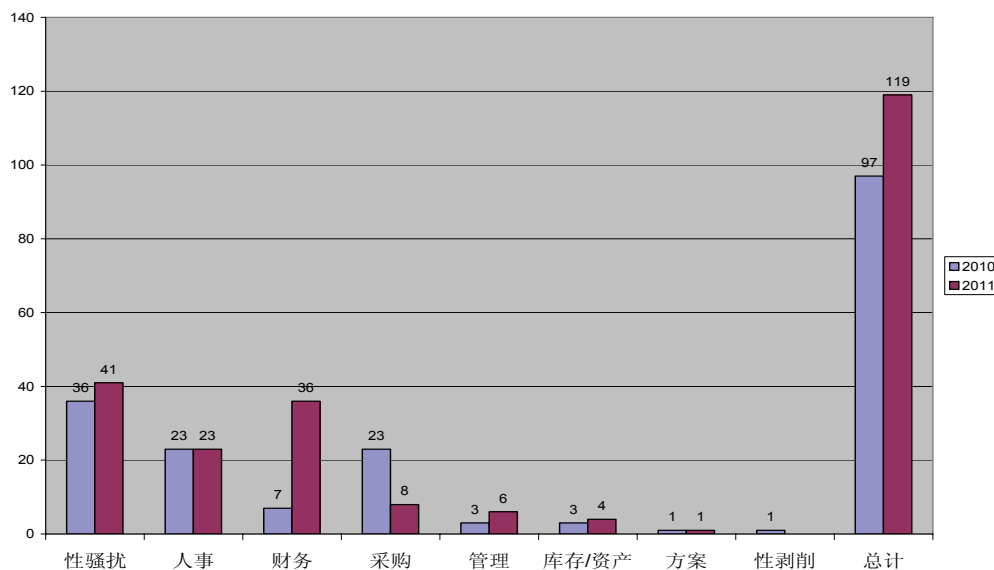
^a 见 A/66/286(Part I)，第 23 段：2011 年，监督厅把所有待执行建议分为三类：至关重要建议、重要建议和改进机会。前两类须定期监测、落实和报告，第三类则将酌情开展后续工作。

16. 调查结果分为 6 个主要调查类别：采购、管理、库存/资产、人事、财务、性剥削和性虐待。虽然由监督厅直接调查的事项大都属于采购、财务以及性剥削和性虐待类别，但与维持和平行动有关的事项可能出现在所有类别中。除非显示有严重的财务或业务影响，否则轻微的管理、资产/库存和人事事项都交由更适当部门采取行动。鉴于潜在的财务风险和对组织系统完整性的影响，涉及采购违规的事项继续是一个重点。监督厅把涉及强奸或未成年人的性剥削和性虐待案作为优先事项处理。

17. 性剥削和性虐待仍是一个重要的关注领域，这种案件绝大部分为军警人员所犯。在已完成调查的与性剥削和性虐待有关的案件中超过 34%，所有这类案件中超过 60%都出自联刚稳定团(20 份情况报告中共有 19 份以及所有的调查报告都涉及到性剥削和性虐待)。就联利特派团而言，6 份情况报告中有 4 份涉及到性剥削和性虐待(另见下文第 47、第 52、第 83、第 92 和第 96 段)。

图五

按类别开列的 2010 年和 2011 年期间完成的与维持和平有关的调查



B. 按部厅/特派团开列的监督结果

共有问题

安全和安保

18. 在本报告所述期间，监督厅对以下 11 个外地特派团的航空安全进行了审计：联阿援助团 (AP2011/630/06)；联黎部队 (AP2011/672/09)；联东综合团 (AP2011/82/05)；联塞部队 (AP2011/654/03)；非索特派团支助办 (AP2011/638/07)；联利特派团 (AP2011/626/03)；联伊援助团 (AP2011/812/06)；达尔富尔混合行动 (AP2011/634/19)；联合国苏丹特派团(联苏特派团) (AP2011/632/15)；联海稳定团 (AP2011/683/09)；联科行动 (AP2011/640/07)。关键结果如下：

业务风险

19. 在 11 个特派团中有 6 个(见表 2)，航空安全理事会未能充分有效地履行其职能，这表现在：没有每季度举行会议；会议讨论未发展为行动要点；常任成员未能总是出席会议；未能总是为落实航空安全建议确定目标日期。结果，外勤支助部航空安全援助小组所提建议待执行的滞后期从 6 个月至 2 年不等。这些建议涉及到一些至关重要的安全控制，例如：(a) 航空科和航空安全股人员的适当配备；(b) 航空应急计划的测试；(c) 制定和执行标准作业程序；(d) 在航空终端有足够的 X 光机和机场保养。此外，11 个特派团中有 4 个没有最新的应急计划，而 9 个特派团没有按规定进行所有的演练以测试它们计划的有效性和确保为航空紧急事件做好准备。这主要是由于人员配备不足、安全关切和东道国施加的限制。各特派团正在处理找出的这些弱点。

表 2
在航空安全理事会运行中注意到的不足之处

特派团	没有每季度 举行会议	会议讨论未发展 为行动要点	常任成员未能 总是出席会议	未能总是确定 执行的目标日期
联阿援助团	X			
联黎部队				X
联东综合团	X		X	X
联利特派团				X
联伊援助团	X	X		
达尔富尔混合行动			X	

X 说明有待该特派团采取行动

20. 在 10 个特派团(不含没有航空资产的非索特派团支助办)中, 只有 1 个充分制定了航空业务风险管理框架并将其纳入了其航空业务之中。航空业务风险管理政策是航空风险管理框架的一个组成部分, 该政策的执行需要有一个处理相关风险的决策过程。在 9 个被审计的未充分执行该政策的特派团(见表 3)中, 至少有 1 个特派团被注意到存在以下问题: (a) 缺少一个确定的标准作业程序; (b) 业务风险管理方法未应用于所有航空业务; 或(c) 有关该政策的执行工作队未正式设立或未积极活动; (d) 缺少业务风险管理和航空安全管理的全面培训。业务风险管理的落实出现拖延主要是由于缺乏: 各特派团内部执行该政策的能力; 特派团管理部门的决心; 工作人员对航空安全事项的认识。各特派团正与外勤支助部协作处理这些弱点。

表 3
截至 2011 年 6 月 30 日有待采取业务风险管理行动的特派团

特派团	缺少一个确定的 标准作业程序	业务风险管理方法未 应用于所有航空业务	执行工作队未正式 设立或未积极活动	业务风险管理和航空安 全管理方面的全面培训
联阿援助团		X		X
联黎部队	X		X	X
联东综合团				X
联塞部队		X		
联利特派团	X	X		
联伊援助团		X		
达尔富尔混合行动		X		
联海稳定团			X	
联科行动		X		

X 表示有待该特派团采取行动

合作与协调

21. 检查和评价司对维持和平行动部/外勤支助部与区域组织之间的合作与协调进行了一次评价。虽然这两个部与区域伙伴展现了合作维护和平与安全的明确承诺,但需要一些明晰的切入点和精简的沟通办法。合作被视为可使维持和平举措拓宽和(或)加深这两个部在没有合作伙伴时也能完成的工作的范围的一种机制。为使与区域组织的合作具有一致性,必须确定这两个部和区域组织各自的责任和作用。这种界定将提高这些实体之间交流时的可预测性和尽量减少摩擦。

22. 这两个部的结构使之并不容易与区域组织开展合作。由于合作方面的部门资源分散在这两个部的若干司、厅之中,区域组织发现很难与适当的工作人员沟通或为缓解所遭遇挑战找到帮助。监督厅建议这两个部设立和精简明确的切入点,以利于组织间沟通和协调,并使共享信息具有即时性且方便授权合作伙伴查阅。

管理事务部

23. 2011 年,监督厅向管理事务部发布了一份审计报告,其中载有 6 项审计建议:

- 选定联合国外地特派团人力资源管理改革举措 (AP2010/615/04)

人力资源风险

24. 选定联合国外地特派团人力资源管理改革举措 (AP2010/615/04)。联合国人力资源改革达到了在外地特派团工作人员中精简合同安排和统一服务条件的短期目标。变革管理控制有效地向工作人员传达了关于关键改革内容的指导意见和信息材料。但是,却没有衡量和监测改革在实现提高生产力、改善工作环境和有效交付任务这些长期目标方面实效的基准或业绩指标。此外,也没有监测人力资源管理改革费用的机制,包括监测合同改革对本组织服务终了和退休后负债的财务影响。管理事务部与外勤支助部协调启动了纠正行动,以处理监督厅在改革举措方面的建议。

政治事务部: 内部审计活动

25. 2011 年,监督厅向政治事务部发布了两份审计报告,其中载有 1 项审计建议:

- 联合国布隆迪综合办事处(联布综合办) (AP2010/600/04)
- 对政治部向特使提供的实务和行政支助的审计 (AP2011/560/01)

维持和平行动部

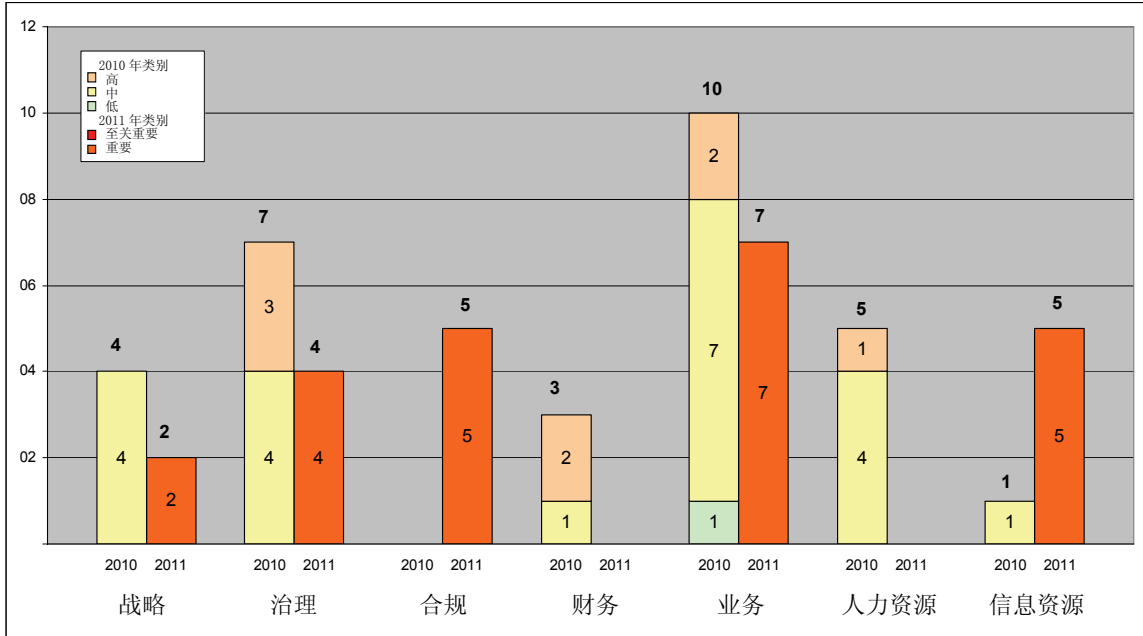
调查活动

26. 2011 年,监督厅向维持和平行动部发布了与该部中未经证实的不当行为有关的 2 份审结报告 (0046/11 和 0544/09)。

外勤支助部：内部审计活动

图六

按风险类别开列的对外勤支助部的审计建议 2010 年和 2011 年发布



27. 2011 年，监督厅向外勤部发布了 6 份审计报告，其中载有 23 项审计建议：

- 意大利布林迪西联合国后勤基地(后勤基地) (AP2011/615/01)
- 维持和平行动部和外勤支助部支助账户的规划和预算拟订程序及流程 (AP2010/615/05)
- 外勤支助部对外地特派团航空安全的监督 (AP2011/615/07)
- 人员配置表和员额管理 (AP2011/615/02)
- 外勤支助部信息和通信技术司信通技术要求战略规划和预算编制 (AT2010/615/01)
- 对维持和平特派团信通技术治理和安保管理的审计 (AT2011/615/01)

监督厅还提供了一次咨询服务：

- 协助外勤支助部自我评估全球外勤支助战略的执行情况 (AP2010/615/01)

业务风险

28. 外勤支助部对外地特派团航空安全的监督 (AP2011/615/07)。外勤支助部设立的各个区域航空安全办公室正在履行互不兼容的职能既为各特派团，执行航空

安全方案，同时又并代表该部对这些方案加以监督。因此，区域办公室所涵盖的特派团在航空安全方案方面有监督不足和无效的十足风险。此外，该部没有一个系统来拟订并落实旨在缓解不可接受的风险的建议。该部接受监督厅的建议，即该部精简区域航空办公室的职能并实施一个拟订和落实建议的系统。

29. 人员配置表和员额管理 (AP2011/615/02)。应外勤支助部请求进行的审计注意到，没有正式确定由哪些方面负责管理各类外地特派团的人员配置表和员额。此外，相关政策和程序对人员配置表和员额管理的作用和责任也说明得不够具体。而且，用于人员配置表和员额管理的核心数据库和综合管理信息系统(综管系统)也未配置接口，从而增加了不当处理人力资源行动的风险。该部同意修订人员配置表和员额管理政策，以反映具体的程序，但指出政策的制定可能比较费时，因为需要与在总部和各外地特派团的利益攸关方进行协调并得到它们的反馈。

30. 维持和平特派团信通技术治理和安保管理 (AT2011/615/01)。维持和平特派团中的信通技术治理结构并未按预期运行，而确保对外地信通技术战略规划进行监督和协调的适当机制未能充分开发。各特派团缺少适当的信通技术风险和安保管理流程。外勤支助部表示，维持和平特派团业务环境中的信通技术治理和安保管理是一个持续的进程，需要采取一种分阶段的实施办法。多年来，该部一直在以有限的资源进行信通技术有关方面的风险管理和控制。此外，风险评估、风险管理、监测和报告的要求贯穿于各业务部门，而审计中确定的结果应以联合国的标准加以衡量。该部正在执行监督厅的各项建议。

31. 外勤支助部信息和通信技术司信通技术要求战略规划和预算编制 (AT2010/615/01)。信通技术所需资源在费用、效益和风险方面的有效定义、规划和监测应包括确定成本效益、综合和标准应用系统、满足当前和今后和平行动要求的资源和信息技术能力。需要优先处理以下相关风险：(a) 信息和通信技术司与信息和通信技术厅之间协调机制不足，在执行知识管理方案时难以统一各自的信通技术战略规划；(b) 支持执行外勤支助部和维持和平行动部信息管理战略的作用和责任不明确；(c) 与企业资源规划(“团结”)项目的范围重复；(d) 缺少一个全面信息架构模型来界定信息流和基本结构、内容和用于处理为支持这两个部而需数据的应用程序和系统之间的关系。外勤支助部表示，它一直在与信息和通信技术厅密切合作开发一个全秘书处的信息架构模型。这个信息架构将作为秘书处企业架构中的一个必要组成部分加以制定，将涵盖业务、信息、解决方案和技术匹配。该部还报告说，它一直与信息和通信技术厅互动协作并已表示承诺在秘书处企业级架构活动开始时一道开展工作。该部正在执行监督厅的建议。

调查活动

32. 2011 年，监督厅向外勤支助部发布了 1 份调查报告：

- 关于乌干达恩德培联合国后勤基地一名工作人员滥用办公室和滥用信通技术资源的调查报告 (0188/08)

联合国布隆迪综合办事处(联布综合办)：调查活动

33. 2011 年, 监督厅就联合国布隆迪综合办事处(联布综合办) 一名工作人员没有得到证实的不当行为发布了 1 份审结报告(0103/10), 没有新案件或未结案件。

联合国中非共和国建设和平支助办事处(中非支助处)：调查活动

34. 2011 年, 监督厅向中非支助处发布了 2 份调查报告:

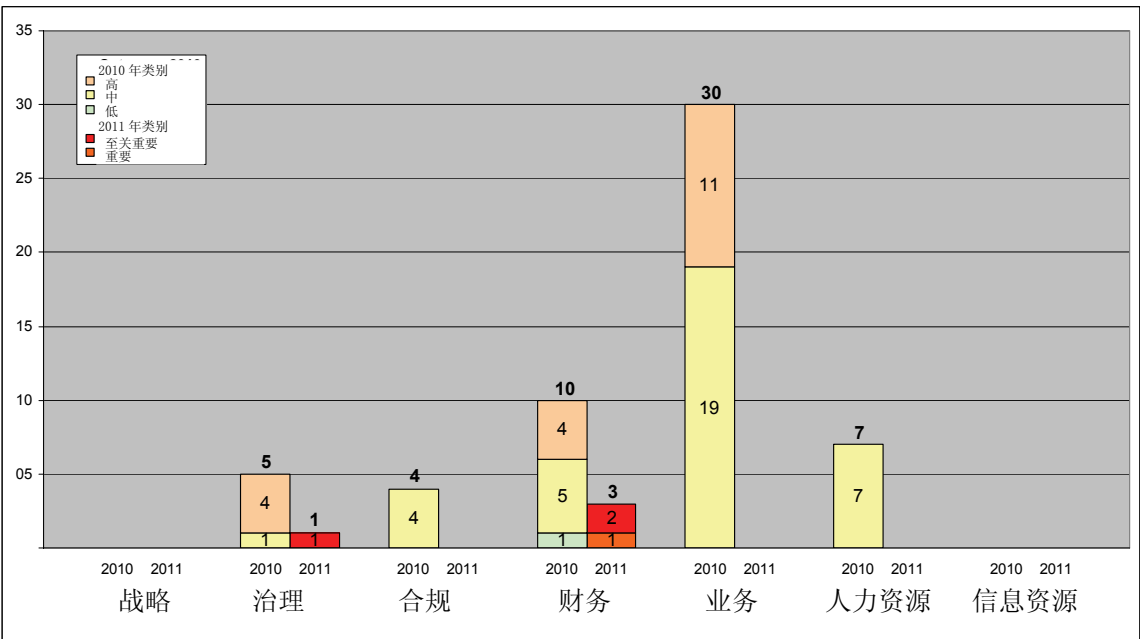
- 关于工作人员欺诈、挪用资金和其他违规行为的调查报告 (0246/10 和 0247/10)

监督厅还就中非支助处 1 名工作人员没有得到证实的不当行为发布了 1 份审结报告 (0158/09), 有 3 个未结案件, 并确定了 3 个新调查案件。

联合国中非共和国和乍得特派团(中乍特派团)：内部审计活动

图七

按风险类别开列的对中乍特派团的审计建议
2010 年和 2011 年发布



35. 2011 年, 监督厅向中乍特派团发布了 3 份审计报告, 其中载有 4 项审计建议:

- 中乍特派团清理结束期间的资产处置 (AP2010/636/09)
- 中乍特派团清理结束工作的财务问题 (AP2010/636/10)
- 支助中乍特派团活动的信托基金 (AP2010/636/11)

主要结果包括：

战略风险

36. 中乍特派团清理结束期间的资产处置 (AP2010/636/09)。中乍特派团面临重大挑战，部分原因是清理结束工作的规划不当。截至 2011 年 2 月 28 日，联合国所属装备的积压为 990 个二十英尺等量单位，420 部轻型车辆和 53 部重型车辆/运输资产，其中 90% 以上的资产在阿贝歇，这些资产应于 2011 年 3 月 31 日之前移交给乍得政府。此外，在提出核销请求之前，未准确记录或实地核查一些营地的装备，因为考虑到装备的剩余价值，这项工作被认为不符合成本效益。鉴于移交大量此种装备的时间有限，中乍特派团不得不做出本地运输安排，以加快装备的移交。

合规风险

37. 支助中乍特派团活动的信托基金 (AP2010/636/11) (另见第 39 段)。审计指出，中乍特派团未遵守一个捐助方协议中的规定，即捐助资金仅用于支助综合安全分遣队的课程/技能统一培训；2 528 000 美元的捐款中，只有 30 000 美元用于技能培训，而其余捐款被用于包括支付分遣队员每月津贴在内的其他支出。管理当局发现这一错误后，向捐助方提交了请求，请捐助方考虑批准将捐助资金用于技能培训以外的其他支出。外勤部报告，已与捐助方解决了有关信托基金的所有问题。

财务风险

38. 中乍特派团清理结束工作的财务问题 (AP2010/636/10)。财务科未拟定实施计划，详细说明待执行的主要清理结束活动和程序。因此，清理结束工作开始后 1 个多月，关闭当地银行账户以及审查应收账款和应付账款等重要任务尚未完成。例如，记录的 390 万美元应收账款中只对 67 600 美元进行了审查和追踪，对总额为 420 万美元的应付账款未进行审查。作为清理结束活动的一部分，中乍特派团在获得外勤部指导后已采取行动，清理一些长期未清的应收账款，包括向主计长提出核销请求。特派团确认，因资源所限，清理结束阶段结束之前不可能完成这项工作。因此，特派团编制了将移交给外勤部清理结束小组的活动清单。不过，中乍特派团立即采取了行动，为财务科制定实施计划。监督厅经进一步询问后获悉，后勤部正在采取后续行动。

39. 支助中乍特派团活动的信托基金 (AP2010/636/11) (另见第 37 段)。中乍特派团将其分摊的维和预算中的 413 万美元用于支付应由信托基金供资的活动。特派团解释说，这笔资金被用于弥补因管理部发放分配款延迟而出现的资金短缺。但是，并未征求主计长的核准。虽然后来将 196 万美元数额又计入信托基金并返还到维持和平账户，但 217 万美元的余额尚未进行调整，导致截至 2009 年 12 月 31 日信托基金支出的少报。外勤预算和财务司以及维持和平经费筹措司正在采取行动，在进行上期调整之前核查所有交易，以便核对账户。外勤部报告，该信托基金已对账，并已采取纠正措施。2011 年 10 月，外勤部要求关闭该信托基金，且视情况将资金退还捐助方。

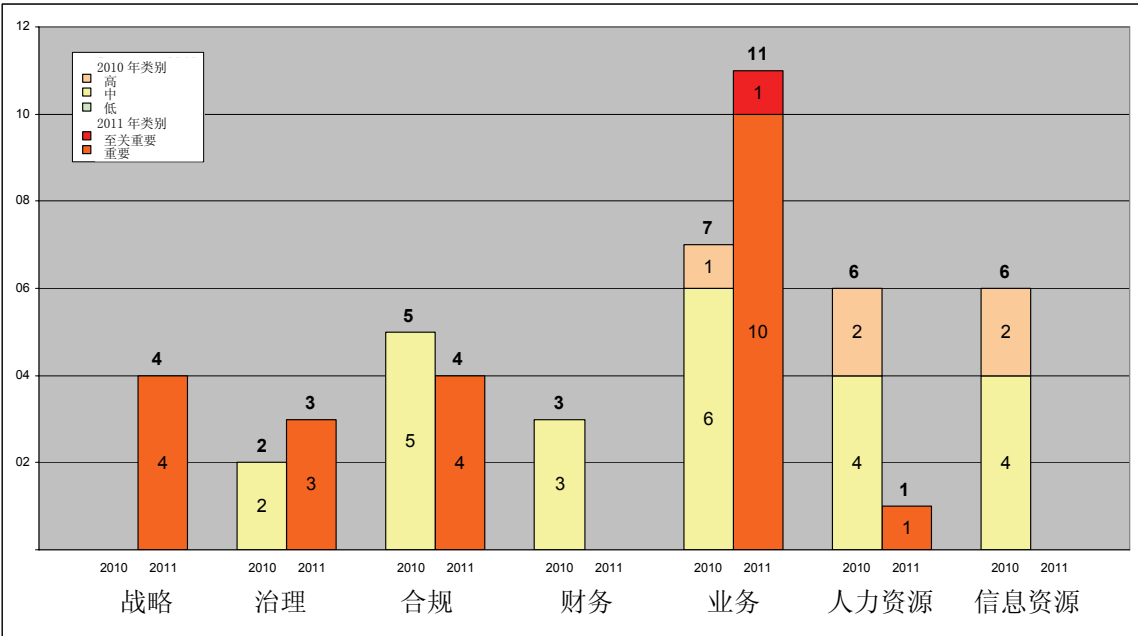
调查活动

40. 2011 年, 监督厅就中乍特派团 1 名工作人员没有得到证实的不当行为发布了 1 份审结报告(0292/09), 有 1 个未结的调查案件, 但没有新案件。

联合国海地稳定特派团(联海稳定团): 内部审计活动

图八

按风险类别开列的对联海稳定团的审计建议
2010 年和 2011 年发布



41. 2011 年, 监督厅向联海稳定团发布了 5 份审计报告, 其中载有 23 项审计建议:

- 工程项目管理 (AP2011/683/03)
- 公共信息职能 (AP2010/683/07)
- 财产管理 (AP2010/683/08)
- 合同管理 (AP2011/683/01)
- 航空安全 (AP2011/683/09) (见第 18-20 段)

主要结果包括:

业务风险

42. 工程项目管理 (AP2011/683/03)。分工不恰当, 在伽利略存货管理系统使用方面的培训不足。此外, 由于项目的费用数据不可靠, 项目经理无法准确评估和监测费用或及时采取行动以避免成本超支。由于没有为项目或活动分配材料的办

法，为 140 个所谓“小工程”项目发放了价值为 370 万美元的材料，相当于 2010 年 1 月 1 日至 2011 年 3 月 31 日为新项目分配的所有材料的 53%。联海稳定团承认有必要加强内部控制，以确保伽利略项目数据的可靠性。

43. 此外，联海稳定团需要制定具体的指导方针和程序，以协助项目经理：(a) 规划、执行和结束工程项目；(b) 监测并报告项目情况；(c) 管理外包项目。还需要一个数据库，以维持适当和可靠的项目记录。后来，制定并核准了管理外包工程项目的标准作业程序，监测并报告内部项目情况的标准作业程序已经起草。已开发一个工程项目数据库并正在维护和不断更新。

44. 公共信息职能 (AP2010/683/07)。由于需要监测机制来衡量联海稳定团公共信息服务的实效和影响，因此传播和新闻处无法在必要时采取改正行动并修改其战略。通过要求参与者即时反馈以及分析参与者的统计数据，对在多媒体中心举办的活动进行了评估。联海稳定团承认有必要持续衡量公共信息活动的实效。

人力资源风险

45. 公共信息职能 (AP2010/683/07)。传播和新闻处的整体空缺率为 26%，截至 2010 年 12 月 31 日，关键员额仍为空缺。这些空缺员额对有效提供公共信息服务，如以摄影方式记录特派团的成功故事，造成了不良影响。此外，一些地区的公共信息助理在没有密切监督的情况下开展工作。正在进行征聘，以填补空缺员额。

46. 合同管理 (AP2011/683/01)。合同管理股的 11 个核定员额中有 6 个员额空缺，因此缺乏履行职能的充足资源，导致合同监测不力。武装警卫安保事务、备件、医院和医疗服务等方面的合同已到期，联海稳定团继续按照这些合同接收产品和服务。事后征求了核准，正在进行征聘以填补空缺员额。联海稳定团说，截至 2011 年 12 月 31 日，合同管理股已满员。

调查活动

47. 2011 年，监督厅发布了关于联海稳定团的 1 份情况报告和 11 份调查报告：

- 关于建制警察部队一名成员实施袭击的调查报告 (0121/11)
- 关于工作人员牙医保险欺诈的调查报告 (0094/11、0095/11、0096/11、0097/11、0098/11、0099/11 和 0100/11)
- 关于联合国一名警官对未成年人进行性剥削和性虐待的调查报告 (0038/11)
- 关于维和人员性剥削和燃料欺诈的情况报告 (0014/11)
- 关于一名工作人员非法外部活动、忽视儿童和不履行私人法律义务的调查报告 (0013/11)
- 关于联合国一名警官性剥削和性虐待的调查报告 (0550/09)

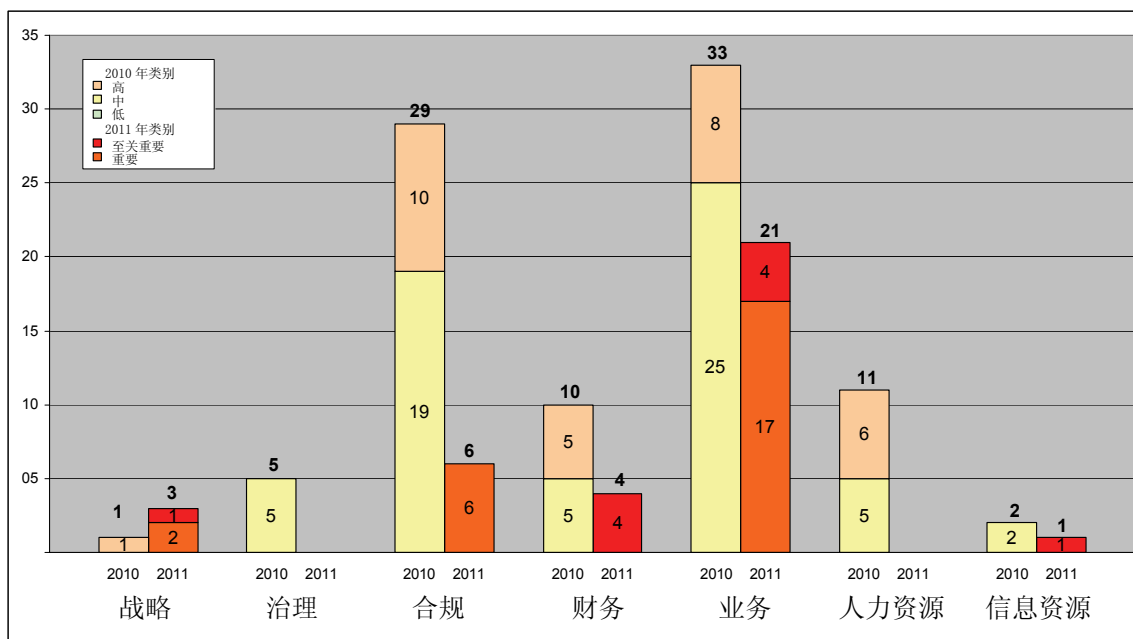
2011 年，监督厅还就联海稳定团没有得到证实的不当行为发布了 1 份审结报告 (0224/10)，有 15 个未结案件，并确定了 23 个新调查案件。

联合国组织刚果民主共和国稳定特派团(联刚稳定团)：内部审计活动

图九

按风险类别开列的对联刚稳定团的审计建议

2010 年和 2011 年发布



48. 2011 年，监督厅向联刚稳定团发布了 9 份审计报告，其中载有 35 项审计建议：

- 非消耗性财产 (AP2010/620/07)
- 供应商付款流程 (AP2010/620/09)
- 特派团内差旅 (AP2010/620/08)
- 行为和纪律 (AP2010/620/02)
- 选举支助 (AP2011/620/03)
- 民事方案 (AP2011/620/01)
- 特遣队所属装备 (AP2011/620/02)
- 口粮管理 (AP2011/620/04)
- 速效项目 (AP2011/620/08)

主要结果包括：

战略风险

49. 选举支助 (AP2011/620/03)。联刚稳定团选举援助司已为各股制定了工作范围和所有活动的详细时间表，但尚未拟定监测执行情况的主要业绩指标。此外，与全国独立选举委员会协作起草了一份安全规划文件，但尚未与联刚稳定团安保和安全科共享，也未获得高级管理层批准。该司制定了附有主要业绩指标的全面工作计划，以监测其选举任务的落实情况。

50. 民事方案 (AP2011/620/01)。落实了为民政科制定 2010/11 年度工作计划的良好进程，其中有各实务部门、国际非政府组织和联合国各机构、基金和方案的工作人员及代表参与。但是，在规划过程中没有与当地民众和政府这两个关键的利益攸关方进行协商。各省的联刚稳定团工作人员还需要更好地参与工作规划；还需制定成果指标，以评估特派团关键目标的实现。联刚稳定团接受了监督厅关于加强规划过程的建议。

业务风险

51. 特遣队所属装备 (AP2011/620/02)。特派团 26 个步兵营中，11 个 (42%) 步兵营的特遣队所属装备适用率连续两年低于所需的 90%。此外，41 个支援部队 (包括医院、工程连和建制警察部队) 中，19 个部队的适用率低于所需的 90%。这是由于在装备及时维修或更换方面，管理审查委员会缺乏对特遣队所属装备和谅解备忘录的监督。虽然关于装备的报告指出，车辆的发动机、齿轮箱、刹车和离合器有故障，但是运输科未进行安全调查，以确定这些装备的行驶性能。此外，据特派团燃油电子会计系统显示，被列为不能使用的 73 部车辆中，60 部车辆获得了燃料，表明这些车辆仍在继续使用。联刚稳定团承认有必要对特遣队所属装备进行定期安全检查，以确保及时修理或更换不能使用的装备。

调查活动

52. 2011 年，监督厅就联刚稳定团/联刚特派团可能发生的不当行为发布了 20 份情况报告和 4 份调查报告。

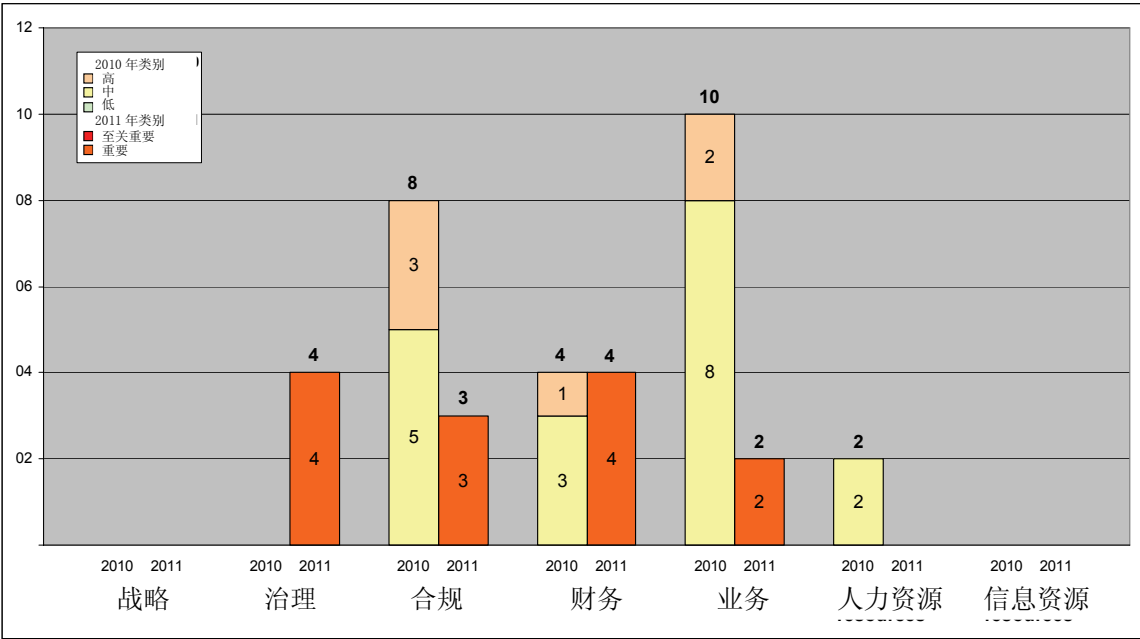
- 关于维和人员性剥削和 (或) 性虐待 (包括对未成年人的性剥削和 (或) 性虐待) 的情况报告 (0329/07、0358/07、0186/08、0228/08、0439/08、0043/09、0195/09、0223/09、0345/09、0372/09、0110/10、0112/10、0113/10、0114/10、0115/10、0158/10、0337/10、0270/10)
- 关于一名军事观察员性剥削的情况报告 (0269/10)
- 关于维和人员涉嫌欺诈的情况报告 (0459/10)
- 关于建制警察部队一名军官性剥削和性虐待的调查报告 (0404/09)

- 关于一名军事观察员性剥削的调查报告 (0032/09)
- 关于举报一名维和人员涉嫌性剥削和性虐待的调查报告 (0597/08)
- 关于一名军事观察员涉嫌性剥削和性虐待的调查报告 (0135/08)

2011 年，监督厅还就联刚稳定团/联刚特派团工作人员没有得到证实的不当行为发布了 10 份审结报告 (0055/09、0088/09、0185/08、0290/07、0325/09、0332/10、0345/08、0414/07、0503/10 和 0519/10)，有 54 个未结案件，并确定了 28 个新调查案件。

联合国阿富汗援助团(联阿援助团)：内部审计活动

图十
按风险类别开列的对联阿援助团的审计建议
2010 年和 2011 年发布



53. 2011 年，监督厅向联阿援助团发布了 3 份审计报告，其中载有 13 项审计建议：

- 公用设施 (AP2010/630/07)
- 航空安全 (AP2011/630/06) (见第 18-20 段)
- 公共信息方案 (AP2011/630/04)

主要结果包括：

54. 航空安全 (AP2011/630/06)。所确定的关键问题反映在关于航空安全的共有问题内 (见第 18 - 20 段)。

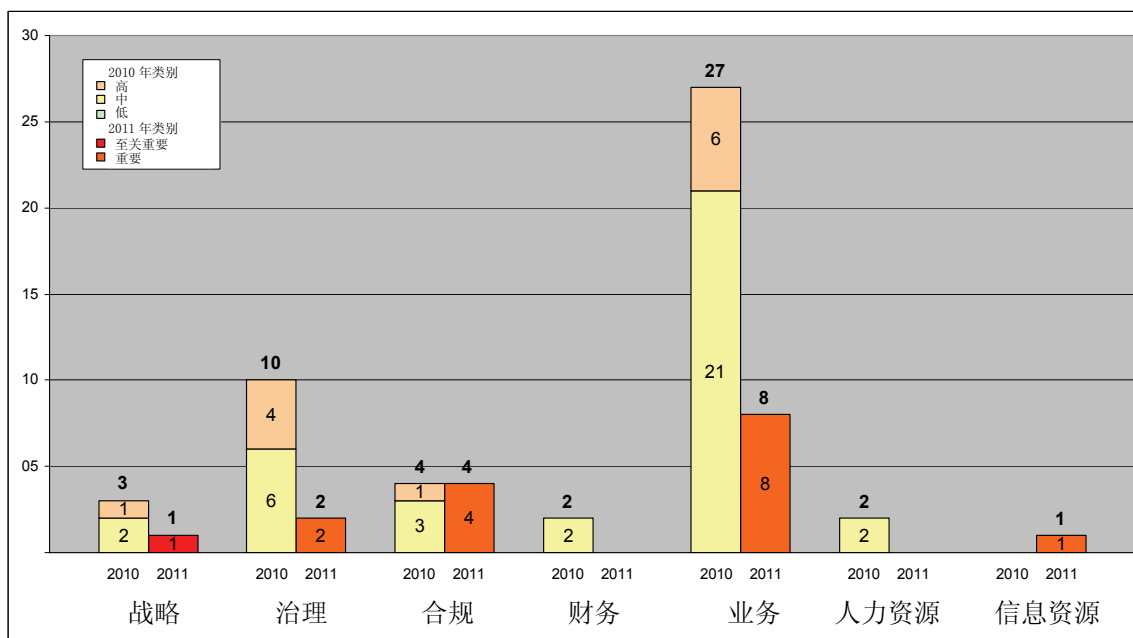
调查活动

55. 2011 年，监督厅就联阿援助团可能发生的不当行为发布了 1 份审结报告 (0506/10)，有 1 个未结案件，并确定了 1 个新调查案件。

联合国伊拉克援助团(联伊援助团)：内部审计活动

图十一

按风险类别开列的对联伊援助团的审计建议
2010 年和 2011 年发布



56. 2011 年，监督厅向联伊援助团发布了 4 份审计报告，其中载有 16 项审计建议：

- 重大合同采购 (AP2010/812/03)
- 业务连续性管理 (AP2010/812/04)
- 陆运服务 (AP2011/812/01)
- 航空安全 (AP2011/812/06) (见第 18-20 段)

主要结果包括：

治理风险

57. 业务连续性管理 (AP2010/812/04)。联伊援助团尚未制定一个综合的业务连续性和灾后恢复计划，为特派团确定关键活动和业务流程，确定在破坏性事件后为连续开展业务而采取的措施。信息通讯和技术科有此种计划，但没有对该计划进行定期检测。还有国家安全计划、航空突发事件应急计划等其他安全和保障计划，但是，在包括物流、工程和运输在内的若干职能方面，要么是没有计划，要

么是制定的计划未考虑所有地点。这主要是由于维和部和外勤部没有发布关于外地特派团制定此种计划的明确政策指令和业务程序。联伊援助团承认有必要制定特派团特有的政策和标准业务程序，并完成了业务连续性和灾后恢复全面计划草稿，将于 2012 年测试并实施。

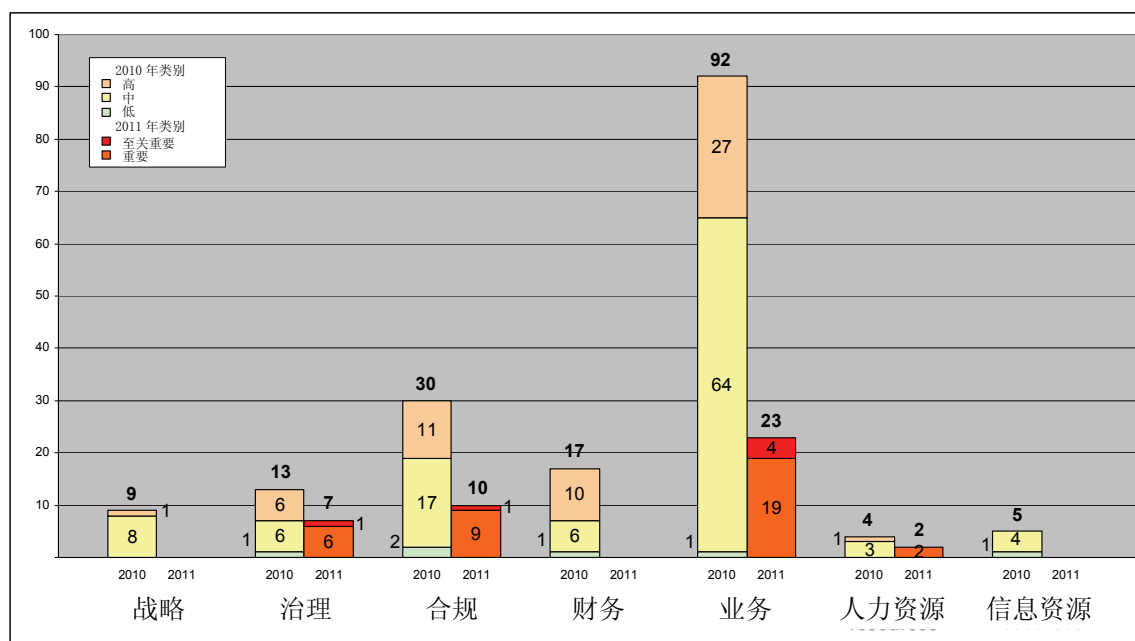
调查活动

58. 2011 年，监督厅就联伊援助团没有得到证实的不当行为发布了 1 份审结报告 (0389/08)，有 2 个未结案件，并确定了 2 个新调查案件。

非洲联盟-联合国达尔富尔混合行动(达尔富尔混合行动)：内部审计活动

图十二

按风险类别开列的对达尔富尔混合行动的审计建议
2010 年和 2011 年发布



59. 2011 年，监督厅向达尔富尔混合行动发布了 5 份审计报告，其中载有 42 项审计建议：

- 艾滋病毒/艾滋病股的行动 (AP2010/634/10)
- 水和环保行动 (AP2010/634/11)
- 航空安全 (AP2010/634/19) (见第 18-20 段)
- 特派团提供的工作人员住所的管理 (AP2011/634/18)
- 征聘本国工作人员 (AP2011/634/01)

主要结果包括：

战略风险

60. 艾滋病毒/艾滋病股的行动 (AP2010/634/10)。鉴于达尔富尔混合行动艾滋病毒/艾滋病股未提供足够的技术投入和规划支助，艾滋病毒/艾滋病方面的关切还没有按要求纳入各实务科室的方案。这阻碍了将艾滋病毒/艾滋病方面的关切纳入主流。特派团承认有必要确保有效进行整合，艾滋病毒/艾滋病股同意采取后续行动。因此，解除武装、复员和重返社会股已将艾滋病毒/艾滋病活动纳入其工作计划，而其他实务科室也正在开展这项工作。

业务风险

61. 艾滋病毒/艾滋病股的行动 (AP2010/634/10)。提供保密自愿咨询和检测服务的工作不足：进行检测的房间离其他办公室太近；南区没有艾滋病毒/艾滋病检测试剂盒；Zaleingi 的医疗用品存放温度超过规范。乌姆巴鲁和蒂内等偏远地点没有该股的工作人员，一些偏远地点一直无人访问。后来，在朱奈纳的大规模营地分配了场地，情况得以改善。此外，为乌姆巴鲁和蒂内等偏远地点设立了移动检测服务。但是，人员配置方面的挑战仍是一个重大制约因素。一名新工作人员于 2012 年 1 月抵达，但其他 6 名工作人员自 2011 年起一直在等待签证。

62. 水和环保行动 (AP2010/634/11)。由于钻井工作出现延误，达尔富尔混合行动的水和环境保护科无法充分采取措施，在任务区所有地点实现水的自给自足。截至 2011 年 1 月，计划的 95 个井孔中，只钻了 26 个井孔 (27%)，原因是钻机的采购延误，获得合适的土地也出现延误，以及安全问题阻碍了外包工作和 (或) 进出钻井现场。此外，新钻井孔并未总是及时投入使用。达尔富尔混合行动正在处理这些延误情况，延误导致每年额外花费大约 120 万美元采购水，并导致军队、警察和文职人员的延迟部署。

63. 此外，某些地点的废水处理能力不足，导致废水处置不当。例如，在尼亚拉，废水沿路边排放并流向下流，增加了当地民众的潜在健康风险；在法希尔的一个地方，不合格的化粪池系统的废水溢出，引起恶臭味，很不卫生。影响各方面条件的主要因素包括：对废水处理方法的监测不足，工作人员和承包商缺乏环保意识，由于无法获得建筑材料而造成处理厂延迟投入使用。达尔富尔混合行动正在采取措施，改善废水处置。

64. 特派团提供的工作人员住所的管理 (AP2011/634/18)。工作人员对该程序的公平性感到不满，主要原因是缺乏政策和程序，以及特派团人员住所分配方面的做法不一致。某些情况下，交给工作人员的住所未完工或没有适当设备；由于施工不善，某些住所老鼠出没。达尔富尔混合行动需要制定、传达并协调管理适当的住宿标准。后来，特派团为此制定了住宿指南，其中提供了有关住宿标准的细节。此外，特派团正在考虑开展安全的熏蒸工作。

安全和保障风险

65. 特派团提供的工作人员住所的管理 (AP2011/634/18)。特派团人员的生活条件普遍较差。公共区域未进行景观美化,排水系统无效,垃圾处理不当,自来水、应急水储备和灭火器不足,没有合适的围栏和照明,以防止人员的擅自出入并阻挡野狗。达尔富尔混合行动已开始解决住宿方面的不足,朱奈纳大型营地的工作人员住所符合最低运作安保标准。还正在加强其他地点的安全和保障,并正在通过提供洗衣服务、健身和娱乐设施来改善生活条件。与循环水厂连通后,将恢复为在法希尔领取特派任务生活津贴的工作人员住所进行的景观美化项目。

人力资源风险

66. 征聘本国工作人员 (AP2011/634/01)。没有为负责本国征聘工作的工作人员提供指导,导致工作人员未遵守征聘政策和程序,其中包括:

- (a) 空缺通知的编写和传播不当;
- (b) 未恰当确保依据商定标准对所有申请人进行审查(192 个征聘案件中的 32 个);
- (c) 面试并甄选了不符合最低要求的候选人;
- (d) 无充分证据表明对所有合格的申请人进行了面试;
- (e) 未开展证明人调查。

后来,达尔富尔混合行动制定了征聘本国工作人员的程序,以澄清参与该过程的工作人员的角色和职责,以及应遵循的程序,其中包括监测是否符合联合国条例和细则。

调查活动

67. 2011 年,监督厅就达尔富尔混合行动发布了 3 份情况报告和 2 份调查报告:

- 关于两名维和人员遭到枪杀的情况报告 (0230/11)
- 关于一名维和人员枪杀一名苏丹国民的情况报告 (0154/11)
- 关于一名工作人员企图进行应享权利欺诈的调查报告 (0421/10)
- 关于一名维和人员遭到枪杀的情况报告 (0565/09)
- 关于一名工作人员欺诈的调查报告 (0491/09)

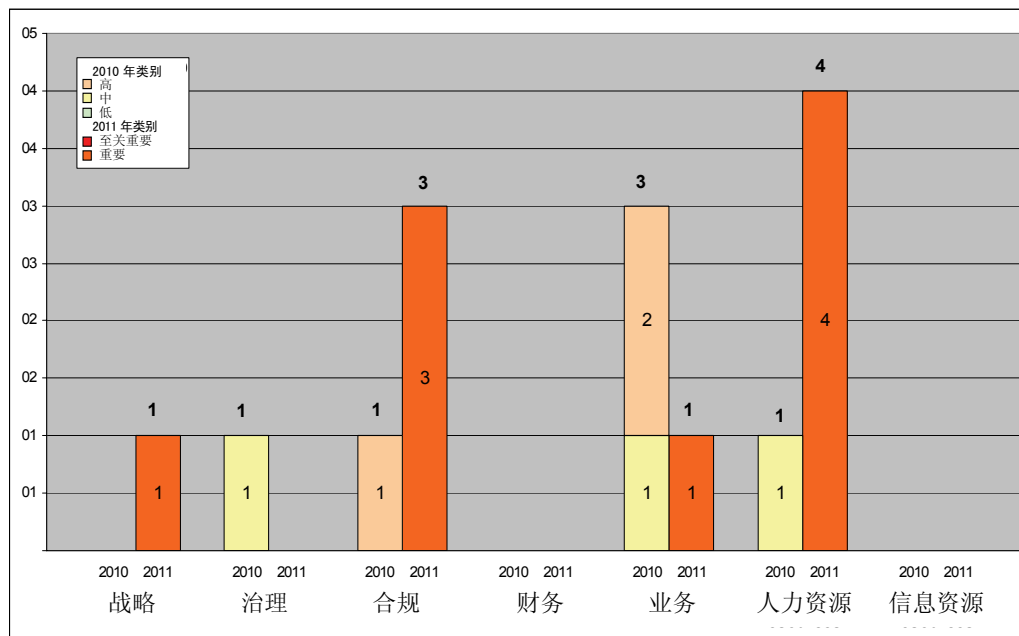
2011 年,监督厅还就达尔富尔混合行动没有得到证实的不当行为发布了 3 份审计报告 (0182/11、0507/10 和 0562/09),有 5 个未结案件,并确定了 3 个新调查案件。

68. 有关达尔富尔混合行动的所有情况报告均涉及暴力活动，没有性剥削和性虐待行为方面的举报。没有涉及性剥削和性虐待的调查报告。所发布的报告涉及偷窃财产和欺诈。没有性剥削和性虐待行为方面的举报，表明行动环境可能阻止或以其他方式防止了这种行为的发生。

联合国脱离接触观察员部队(观察员部队)：内部审计活动

图十三

按风险类别开列的对观察员部队的审计建议 2010 年和 2011 年发布



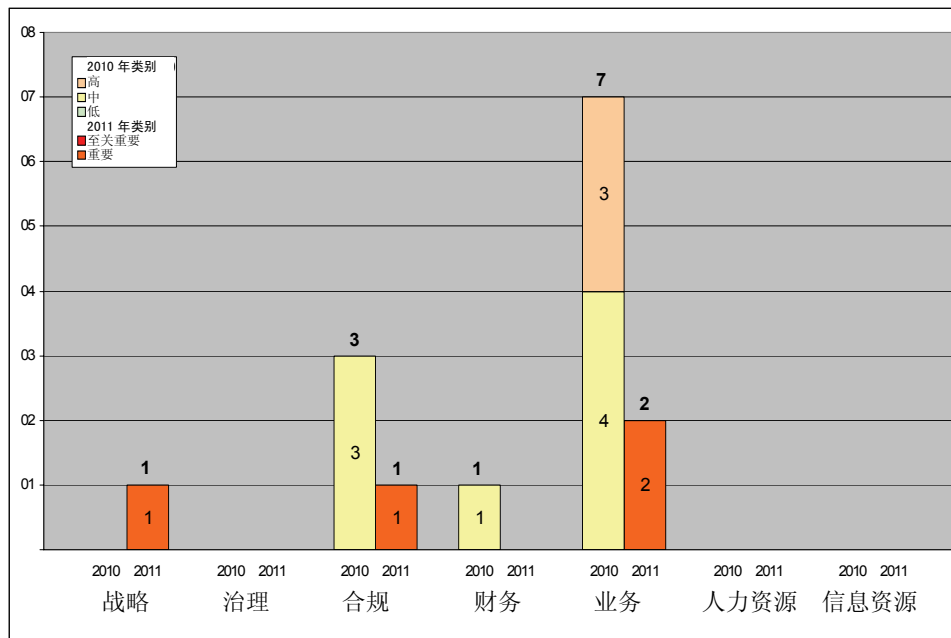
69. 2011 年，监督厅向观察员部队发布了 2 份审计报告，其中载有 9 项审计建议（没有任何一项归类为至关重要）：

- 人力资源管理 (AP2011/670/01)
- 燃料和口粮管理 (AP2011/670/02)

联合国驻塞浦路斯维持和平部队(联塞部队)：内部审计活动

图十四

按风险类别开列的对联塞部队的审计建议 2010 年和 2011 年发布



70. 2011 年，监督厅向联塞部队发布了 2 份审计报告，其中载有 4 项审计建议：

- 航空安全 (AP2011/654/03) (见第 18-20 段)
- 安全 (AP2011/654/02)

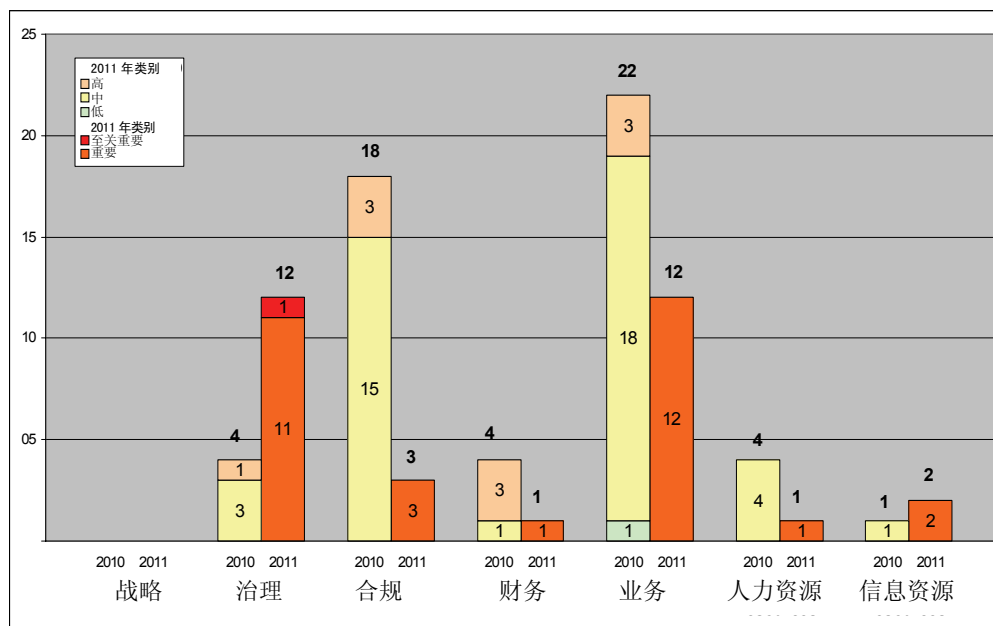
调查活动

71. 2011 年，监督厅对联塞部队中没有得到证实的不当行为发布了一项审结报告 (0246/09)，有一个未结案件，并确定了一个新调查案件。

联合国驻黎巴嫩临时部队(联黎部队): 内部审计活动

图十五

按风险类别开列的对联黎部队的审计建议 2010 年和 2011 年发布



72. 2011 年，监督厅向联黎部队发布了 5 份审计报告，其中载有 31 项审计建议：

- 新闻 (AP2010/672/04)
- 行为和纪律小组及其区域责任 (AP2010/672/05)
- 特遣队所属装备的管理 (AP2011/672/01)
- 航空安全 (AP2011/672/08) (见第 18-20 段)
- 信息和通信技术治理和安全管理 (AT2010/672/01)

主要结果包括：

治理风险

73. 行为和纪律小组及其区域责任 (AP2010/672/05)。联黎部队行为和纪律小组自 2007 年成立以来，实际上一直行使区域办事处的职能，涵盖了后勤基地以及该区域的五个特派团，即联黎部队、观察员部队、联塞部队、停战监督组织和中东和平进程协调员办事处。但是，行为和纪律小组并没有明确的区域职权范围，在 2011 年 1 月之前，也没有收到总部规定该小组区域职责的书面函件。因此，该小组使用了外勤支助部编制的通用职权范围，作为主要指导原则，但在使各特派团接受该小组各项职责方面，却经常遇到各种挑战。此外，由于没有明确的区域职权范围，行为和纪律小组组长无权调阅有关指称不当行为的报告和调查报告，也无权要求提供有关其他特派团的行为和纪律课程以及培训活动的资料。

调查活动

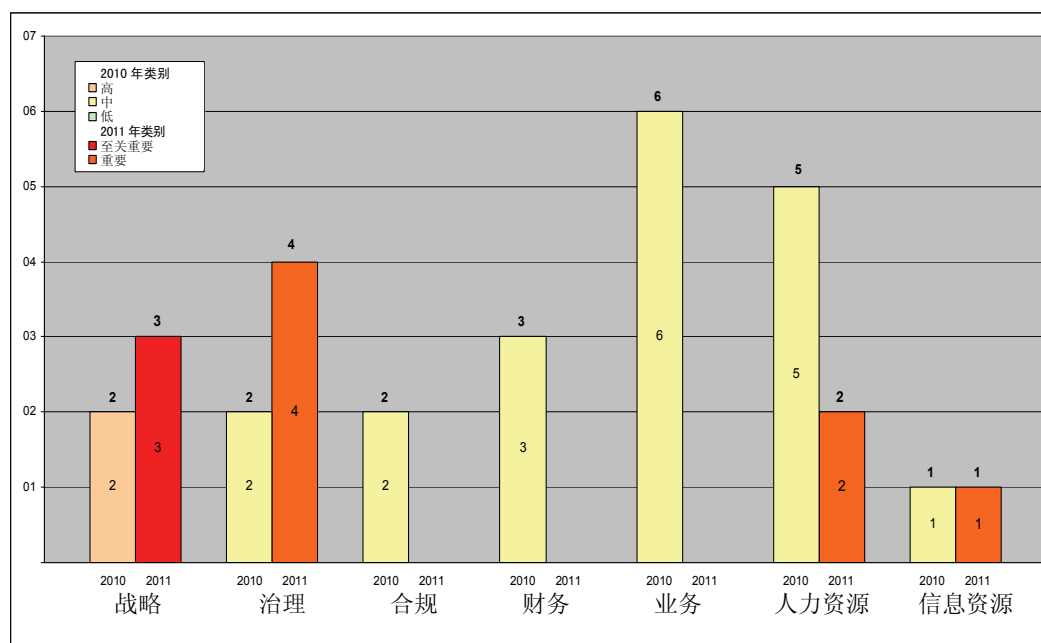
74. 2011年，监督厅就联黎部队可能发生的不当行为发布了两份情况报告，有一个未结案件，并确定了一个新调查案件。

- 关于一名维和人员可疑死亡的情况报告 (0176/11)
- 关于一名维和人员火箭走火的情况报告 (0385/10)

联合国科索沃特派团 (科索沃特派团)；内部审计活动

图十六

按风险类别开列的对科索沃特派团的审计建议 2010 年和 2011 年发布



75. 2011 年，监督厅向科索沃特派团发布了 3 份审计报告，其中载有 10 项审计建议：

- 重组执行任务和问责结构 (AP2010/650/02)
- 科索沃特派团驻米特罗维察行政当局的管理和科索沃北部市政代表的作用 (AP2010/650/03)
- 保密文件的管理 (AP2011/650/02)

主要结果包括：

战略风险

76. 重组执行任务和问责结构 (AP2010/650/02)。科索沃特派团尚未进行全面的风险评估，以查明在为完成秘书长的报告 (S/2008/354 和 S/2008/692) 刊载特派

团新任务方面所存在的各种风险，秘书长的这些报告在安全理事会第 1244(1999)号决议的框架内指明了战略方向。风险评估本来可以用以拟订战略决策、任务执行计划和业务计划，增强对这些计划执行的控制。后来，科索沃特派团敲定了一份任务执行计划。

业务风险

77. 科索沃特派团驻米特罗维察行政当局的管理和科索沃北部市政代表的作用 (AP2010/650/03)。科索沃特派团驻米特罗维察行政当局地籍部没有足够的储存设施以存放记录，这些记录只好在办公室的档案箱中存放。这些记录如若丢失，可能会造成问题，无法确认地块的所有权以及对这些地块所作变动的真实性，对那些无法获得地籍数据的社区来说尤其如此。提供档案和储存设施可以减少记录的盗窃、丢失或损害。科索沃特派团承认有必要设立记录存档系统和安全的储存设施。

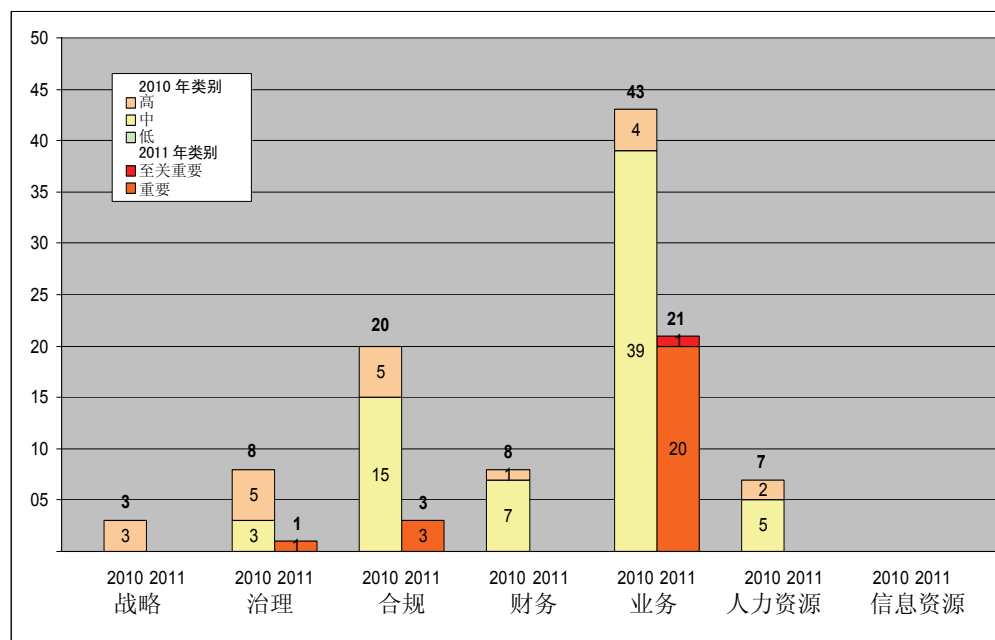
调查活动

78. 2011 年，监督厅对科索沃特派团中没有得到证实的不当行为发布了一项审计报告 (0374/09)，有一个未结案件，并确定了一个新调查案件。

联合国利比亚特派团 (联利特派团)：内部审计活动

图十七

按风险类别开列的对联利特派团的审计建议 2010 年和 2011 年发布



79. 2011 年，监督厅向联利特派团发布了 6 份审计报告，其中载有 25 项审计建议：

- 安全和安保 (AP2010/626/02)

- 仓库业务 (AP2010/626/04)
- 选举支助 (AP2011/626/02)
- 航空安全和空中作业 (AP2011/626/03) (见第 18-20 段)
- 燃料管理 (AP2011/626/04)
- 采购管理 (AG2011/626/01)

主要结果包括：

战略风险

80. 选举支助 (AP2011/626/02)。特派团于 2011 年 1 月设立了选举小组，并为选举支助能力的设立拟定预算，其任务是协助与全国选举委员会同处办公的联合国开发计划署(开发署)选举小组开展工作。截至 2011 年 4 月，联利特派团在选举支助方面没有明确的战略或行动计划。联利特派团也没有适当的选举支助机构和能力，这可能会削弱特派团的能力，无法确定利比里亚政府在选举支助方面的需求并及时采取补救措施。联利特派团表示，自 2010 年 10 月以来，通过联利特派团/开发署联合选举事务工作队会议对选举支助工作进行了协调，而且详细计划应当以国家能力方面的差距为依据，正如安全理事会第 1938(2010)号决议所述，支助是“应请求”提供。

业务风险

81. 燃料管理 (AP2011/626/04)。旨在监测和核实燃料的特派团燃油电子会计系统和行车监督记录仪系统所记录的燃料数据并不可靠。燃油会计系统和行车监督记录仪系统没有持续更新和进行核对，以显示燃料实际使用情况，结果造成燃料股、航空股和验收股以及特遣队报告的燃料分发和接收数量出现不明差异。加油员行使不相容的功能，既给车辆加油，同时还在有关系统中记录相关交易。此外，由燃料供应商维持的战略燃料储备低于合同水平。联利特派团同意加强对燃料的分发、接收和使用情况的内部控制，并确保供应商遵守燃料合同的规定。

82. 采购管理 (AG2011/626/01)。在车辆维修服务的采购方面存在若干管控不足，造成分包供应商费用高昂。联利特派团为这些服务被多收约 442 000 美元。此后，联利特派团加强了对采购活动的内部控制。

调查活动

83. 2011 年，监督厅就联利特派团可能发生的不当行为发布了 6 份情况报告：

- 关于维护人员性剥削和(或)性虐待(包括对一名未成年人的性剥削和(或)性虐待)的情况报告 (0160/11, 0102/11, 0370/10, 0470/09)
- 关于维护人员燃料欺诈的情况报告 (0571/10)
- 关于一名维护人员死亡的情况报告 (0936/06)

2011 年, 监督厅对联利特派团工作人员没有得到证实的不当行为发布了八项审结报告(0025/11, 0169/09, 0198/07, 0254/09, 0294/10, 0364/07, 0533/10 和 0606/05), 有 19 个未结案件, 并确定了 17 个新调查案件。

84. 作为监督厅处理积压的调查并以更及时的方式处理新的调查的努力的一部分, 在总部成立了西非特别倡议, 负责处理所有新的案件, 使内罗毕办事处能够最终处理积压的调查。这一倡议行之有效, 根据需求和能力的波动分配调查任务, 显示了灵活方式的好处。

联合国塞拉利昂建设和平综合办事处(联塞建和办)

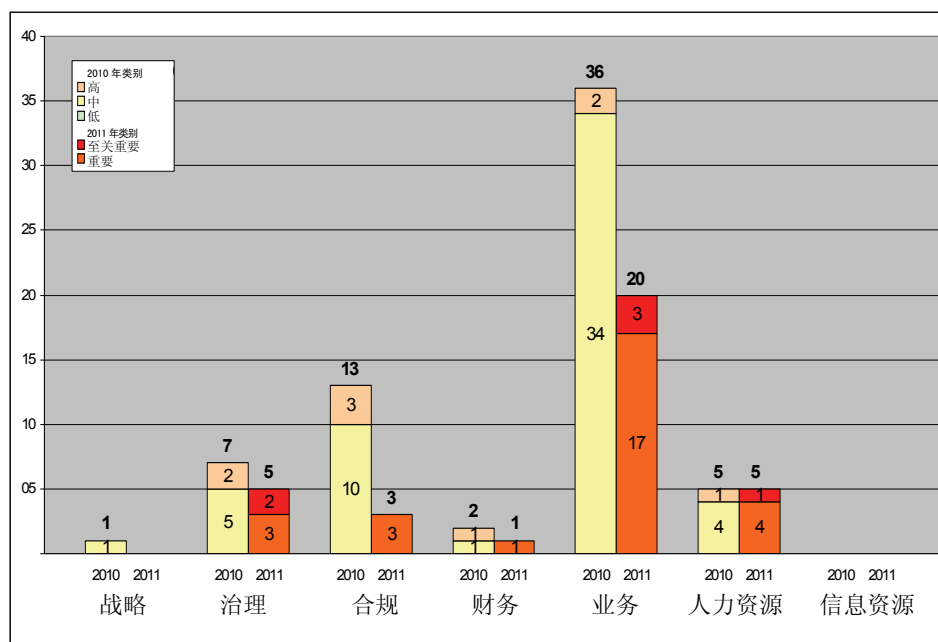
调查活动

85. 2011 年, 监督厅对联塞建和办一名工作人员没有得到证实的不当行为发布了一项审结报告(0553/10), 有一个未结案件, 并确定了一个新调查案件。

联合国苏丹特派团(联苏特派团): 内部审计活动

图十八

按风险类别开列的对联苏特派团的审计建议 2010 年和 2011 年发布



86. 2011 年, 监督厅向联苏特派团发布了 10 份审计报告, 其中载有 34 项审计建议:

- 安全 (AP2010/632/06)
- 库存管理 (AP2010/632/11)

- 业务连续性和危机管理 (AP2010/632/12)
- 艾滋病毒/艾滋病宣传预防方案 (AP2010/632/14)
- 油料管理 (AP2011/632/01)
- 合同管理 (AP2011/632/02)
- 新闻方案 (AP2010/632/03)
- 航空安全 (AP2011/632/15) (见第 18-20 段)
- 清理结束规划程序 (AP2011/632/16)
- 档案和记录管理 (AP2011/632/19)

主要结果包括：

业务风险

87. 库存管理 (AP2010/632/11)。将库存物品从奥贝德后勤基地转运到朱巴，并没有形成文件的搬迁计划。特派团表示，已经召开了会议，并拟订了搬迁行动计划，但会议结果并没有形成文件。因此，向朱巴转运 293 个海运集装箱的非消耗性财产和消耗性财产并未作出适当计划，也没有足够的程序核查装运内容。集装箱抵达朱巴后，随意存放在一个拥挤区域，很难通达，有 10 个属于工程科的集装箱堆放在长满荒草的积水区，箱门敞开，任凭风吹雨打，且有失窃之虞。联苏特派团同意今后所有资产的转运都要有足够的规划和妥善的储存设施。

88. 业务连续性和危机管理 (AP2010/632/12)。作为其危机管理活动的一部分，联苏特派团拟订了一项撤离和搬迁计划，以确保在发生危机时保护生命和财产。不过，这项计划并未测试，也未向工作人员进行通报，以确保计划充分有效，关键人员的联络信息也没有更新。特派团同意对其撤离和搬迁计划进行更新和测试。

评价活动

89. 检查和评价司对联苏特派团的业绩和所获成果进行了评价。特派团在履行其任务支持执行《全面和平协定》方面取得了进展，但存在各种严重挑战，阻碍特派团获得成功。与联合国国家工作队合作薄弱，是此类关键性挑战之一。秘书长要求联苏特派团同国家工作队开展有效的战略伙伴关系，包括具有不同结构形式的相互支持的合作安排。但是，特派团缺乏同国家工作队的综合战略规划和综合方案实施结构。联苏特派团于 2005 年成立，但直到 2008 年才制订第一个综合执行计划。对综合方案活动领导权问题出现不同看法，还有各种结构性问题，使联苏特派团与国家工作队之间的协调和一体化更加复杂。

90. 上述种种问题妨碍了相互支持的战略伙伴关系的形成。全国选举突出表明联合国没有以“一个联合国”的方式在苏丹开展工作。联合国解除武装、复员和重返社会综合事务组的各个部分是以平行而不是一体的方式工作，对该事务组的效益和效率产生了不利影响。此后，一体化程度有所增强，举行了国家工作队扩大会议，设立了联合国全民投票和选举综合事务司。2010年7月制订了联苏特派团/国家工作队综合行动计划，2010年底开始进行全民投票筹备工作。

91. 监督厅建议维持和平行动部确保维持和平特派团和国家工作队建立更有效的伙伴关系，使联合国能够在该国以“一个联合国”的方式开展工作。此外，维和部应酌情确认国家工作队在此类合作中的牵头作用。

调查活动

92. 2011年，监督厅发布了5份情况报告、5份调查报告和一份有关联苏特派团可能发生的不当行为的评估报告：

- 关于一名联合国警官可能挪用资金问题的调查报告 (0239/11)
- 关于一名维和人员试图出售军装的情况报告 (0184/11)
- 关于维和人员违反《濒危野生动植物种国际贸易公约》的情况报告 (0012/11 和 0011/11)
- 关于一名维和人员参与性攻击的情况报告 (0007/11)
- 关于一名工作人员以欺诈手段购买入境签证和滥用信息和通信资源的调查报告 (0567/10)
- 关于维和人员对一名联合国工作人员进行人身攻击和拘留的情况报告 (0383/10)
- 对特别调查股关于一名工作人员舞弊和挪用资金的报告的评估 (0373/10)
- 关于一名军事观察员可能进行性剥削的调查报告 (0298/10)
- 关于一名联合国警官可能的不当行为的调查报告 (0296/10)
- 关于一名工作人员可能的不当行为的调查报告 (0290/10)

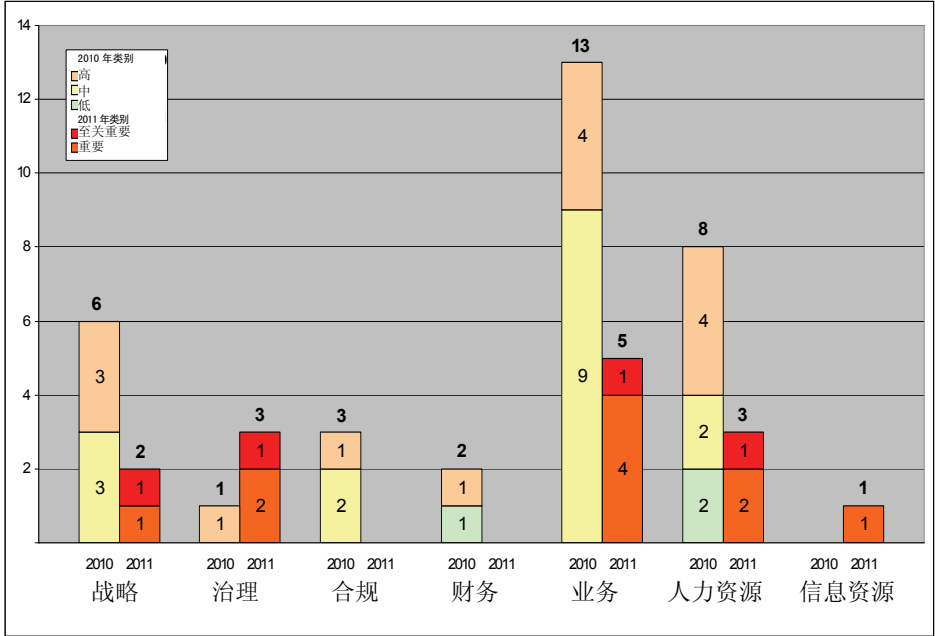
2011年，监督厅对联苏特派团没有得到证实的不当行为发布了10项审结报告 (0010/09, 0022/09, 0107/07, 0229/11, 0297/10, 0353/09, 0448/10, 0458/07, 0461/06 和 0732/06)，有24个未结案件，并确定了16个新调查案件。

93. 在联苏特派团进行的调查范围不同，可能出现的不当行为没有特别趋势或群组。

联合国东帝汶综合特派团(联东综合团)：内部审计活动

图十九

按风险类别开列的对联东综合团的审计建议 2010 年和 2011 年发布



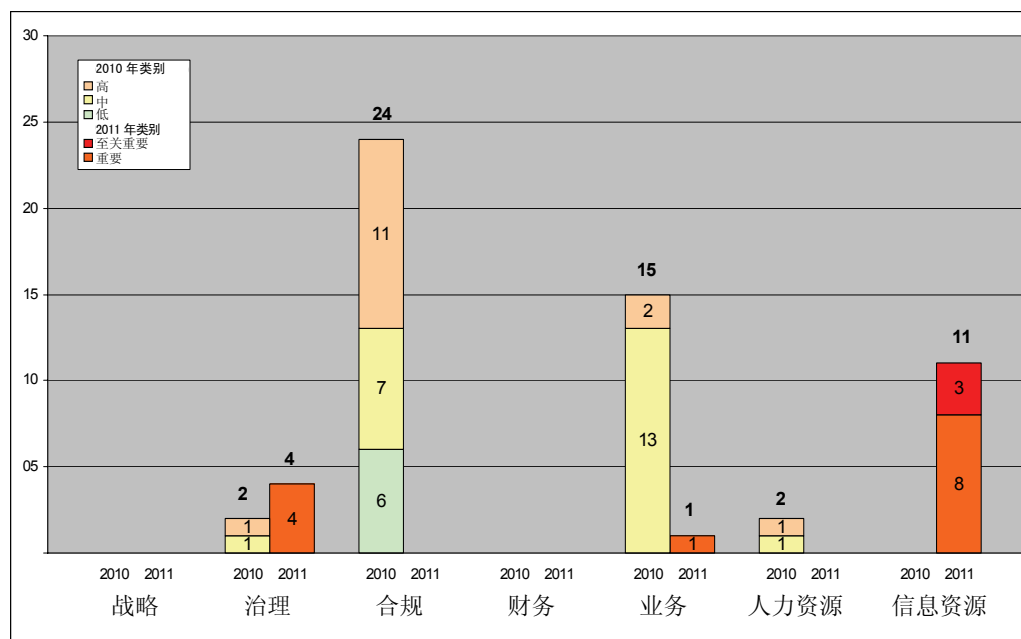
94. 2011 年，监督厅向联东综合团发布了 2 份审计报告，其中载有 14 项审计建议：

- 过渡时期警察支助方案 (AP2010/682/03)
- 航空安全 (AP2011/682/05) (见第 18-20 段)

联合国科特迪瓦行动(联科行动): 内部审计活动

图二十

按风险类别开列的联科行动的审计建议 2010 年和 2011 年发布



95. 2011 年, 监督厅向联科行动发布了 2 份审计报告, 其中载有 16 项审计建议:

- 航空安全 (AP2011/640/07) (见第 18-20 段)
- 联科行动信通技术治理和安全管理 (AT2020/640/01)

调查活动

96. 2011 年, 监督厅就联科行动内可能发生的不当行为发布了 11 份情况报告和 1 份调查报告:

- 关于维和人员可能舞弊的情况报告 (0524/10 和 0323/10)
- 关于维和人员不当行为的情况报告 (0505/10)
- 关于维和人员欺诈未遂的情况报告 (0317/10, 0315/10 和 0313/10)
- 关于指控维和人员舞弊的情况报告 (0316/10, 0314/10)
- 关于维和人员舞弊的情况报告 (0216/10)
- 关于维和人员性剥削和性虐待的情况报告 (0145/10 和 0588/09)
- 关于一名工作人员利益冲突和征聘程序不合规定问题的调查报告 (0596/07)

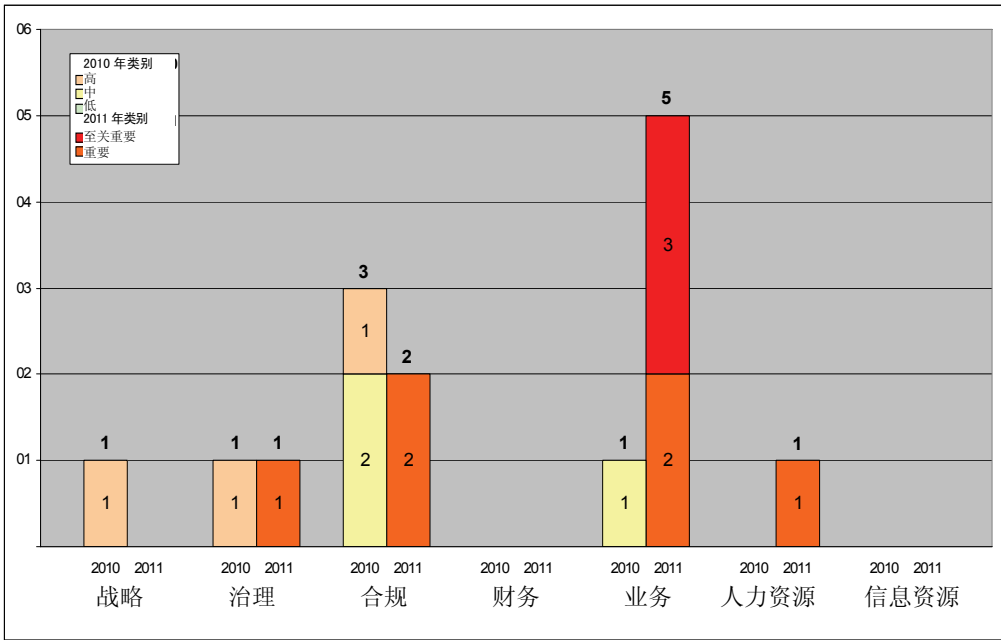
2011 年, 监督厅就联科行动一名工作人员没有得到证实的不当行为发布了 1 项审计报告(0509/10), 有 10 个未结案件, 并确定了 9 个新调查案件。

97. 情况报告(0216/10, 0313-317/10, 0505/10, 0524/10, 0323/10)涉及到不同特遣队维和人员可能发生的舞弊行为, 还有一系列类似的报销作弊, 表明在管控方面存在薄弱环节。

联合国非索特派团支助办事处(非索特派团支助办): 内部审计活动

图二十一

按风险类别开列的非索特派团支助办的审计建议 2010 年和 2011 年发布



98. 2011 年, 监督厅向非索特派团支助办发布了 5 份审计报告, 其中载有 9 项审计建议:

- 非索特派团支助办就提供口粮向非洲联盟驻索马里特派团提供的后勤支助 (AP2010/638/03)
- 征聘国际和本国工作人员 (AP2010/638/05)
- 非索特派团支助办为支持非洲联盟驻索马里特派团而提供的培训方案 (AP2011/638/01)
- 蒙巴萨支助基地的业务 (AP2011/638/02)
- 航空安全 (AP2011/638/07) (见第 18-20 段)

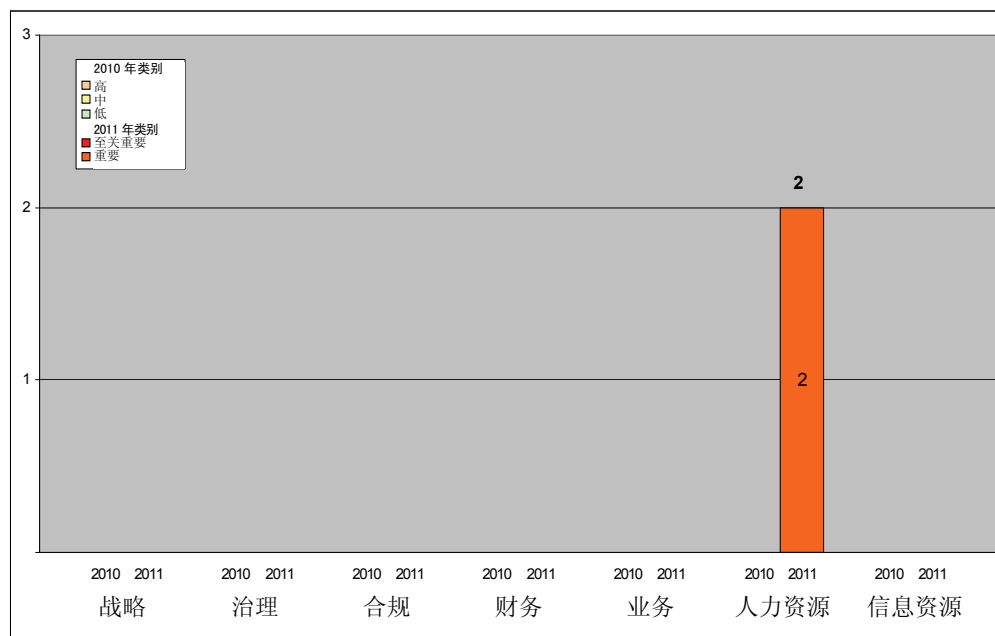
调查活动

99. 2011 年, 监督厅就非索特派团支助办没有得到证实的不当行为发布了 1 项审计报告 (0354/10), 有 4 个未结案件, 并确定了 2 个新调查案件。

联合国停战监督组织 (停战监督组织): 内部审计活动

图二十二

按风险类别开列的停战监督组织的审计建议 2010 年和 2011 年发布



100. 2011 年, 监督厅向停战监督组织发布了 1 份审计报告, 其中载有 2 项审计建议:

- 征聘和公务差旅 (AP2010/674/01)