



经济及社会理事会

Distr.: Limited
26 June 2012
Chinese
Original: English

方案和协调委员会

第五十二届会议

2012 年 6 月 4 日至 29 日

议程项目 7

通过委员会第五十二届会议的报告

报告草稿

报告员：伊梅尔达·斯莫尔契奇女士(乌拉圭)

增编

2014-2015 年期间拟议战略框架

(项目 3(b))

方案 26

内部监督

1. 在 2012 年 6 月 14 日举行的第 17 次会议上，委员会审议了 2014-2015 年期间拟议战略框架方案 26(内部监督)(A/67/6(Prog. 26))。
2. 主管内部监督事务的副秘书长介绍了该方案并对委员会在审议该方案时提出的问题作了答复。

讨论情况

3. 会议表示感谢就 2014-2015 年期间拟议战略框架所作的介绍并赞赏内部监督事务厅在提高本组织的透明度和任务执行情况方面所发挥的重要作用。
4. 有代表指出，评价的质量是由绩效指标的定性方面所决定的，秘书处应采取步骤，确保评价的结果对本组织的战略规划产生相应的影响。



5. 有代表还指出，监督厅的总体宗旨包括促使“本组织更为节约，提高其效率和效力，更好地实现各项目标”。有代表要求解释“更为节约”这一用语和为达到这一目的将采取的措施。
6. 关于“监督厅的业务独立性”，有代表回顾，第 26.2 段所述监督厅的任务来源于大会的决定。
7. 有代表提到，监督厅应与其他监督机构一道，共同“最大程度地减少工作重叠和重复”。有代表提出是否存在严重的工作重叠现象和是否需要最大程度地减少工作重叠的问题，因为有代表指出，联合检查组并不属于监督机构。
8. 还有代表指出，2012-2013 年期间战略框架方案 25(内部监督)第 25.3 段所述监督厅为实现问责和透明度而采取的详细行动未列入本文件。有代表要求解释，删除上述内容是否是因为已经全部完成各项行动。
9. 在本文件中删除了以前列在 2012-2013 年期间战略框架方案 25 第 25.4 段中的“国际商定发展目标”的内容，有代表对此表示关切。
10. 有代表认为，在次级方案 1(内部审计)绩效指标(a)(-)中所使用的“更多地提到”的文字的意义值得怀疑，因为这一用语既可以表示积极的变化，又可以表示消极的变化。有代表认为，为明确地计量效果，指标应具有积极的属性。
11. 关于次级方案 1 绩效指标(b)的绩效指标，有代表认为，审计建议“百分比得以维持”与“提高效率”并不匹配，相反，指标应反映出百分比的增加。
12. 有代表要求说明次级方案 1 绩效指标(a)(-)项的业绩计量指标是否约为 100%。有代表指出，绩效指标(a)(-)和(b)(-)的业绩计量指标为 95%，关于新的指标(b)(-)，监督厅希望在有关建议发布三年内执行率达到 95%。还有代表要求说明在次级方案 1 战略项下删除工作人员培训等内容的原因。
13. 关于第 26.5 段中的“进行组织调整”，有代表提问监督厅是否打算根据未来所面临的挑战不断改变其架构。
14. 有代表提请注意这样一个事实：按照《国际公共部门会计准则》，需要每年提交账户情况，但不需要每年都进行审计。有代表要求说明监督厅在这一问题上的立场。
15. 针对次级方案 2(检查和评价)，有代表认为，应提供更多情况，说明审计战略的变化情况。还有代表要求说明对绩效指标(-)将如何进行计量。
16. 此外，有代表要求说明聘用外部专家的规则和条例及监督厅是否可以独立聘用专家以及是否需要事先获得大会或某一专门委员会的批准。

17. 针对次级方案 3(调查)，预期成绩(b)，有代表认为有必要具体指出为提高联合国所有工作人员对不当行为的认识而采取的行动。

结论和建议

18. 委员会建议大会批准 2014-2015 年期间拟议战略框架方案 26(内部监督)的方案说明，但须作出以下修改：

总方向

第 26.1 段

将第一句替换为：

“本方案的总体目的是加强透明度和问责制，促使本组织提高其效率和效力，更好地实现各项目标”。

第 26.2 段

将第二句替换为：

“监督厅与联合国其他监督机构，即联合国审计委员会、独立审计咨询委员会和联合检查组密切合作，促进有效协调，最大程度地减少可能存在的问题重叠和重复。”

第 26.3 段

将第二句替换为：

“将根据适用的国际标准和大会第 48/218 B 号决议批准的任务，及时发布关于检查、评价、内部审计和调查的高质量报告，以实现上述目标。”

第 26.4 段

将第 26.3 段替换为 2012-2013 年期间战略框架相应的第 25.4 段的以下案文(A/65/6/Rev. 1)：

“为了协助本组织取得更好的成果，监督厅根据政府间任务和国际商定的发展目标，包括千年发展目标和自 1992 年以来联合国主要会议成果和国际协定所载各项目标等，确定影响高效率、有效地执行各个方案的因素。另外，监督厅还采取一系列措施，支持本组织致力于两性平等主流化，包括监督联合国在两性平等主流化方面的努力”。

次级方案 1

内部审计

秘书处预期成绩

将预期成绩替换为：

“(a) 对会员国决策工作的贡献增加，秘书处依据内部审计采取适当行动的能力得到提高，从而加强内部管控和治理程序，改善风险管理”。

绩效指标

指标 (a) (-)，将“提到”改写为“表示领谢”。

第 26.5 段

将该段替换为：

“鉴于质量保证的特殊重要性，内部审计司将继续提供方法指导，对本司工作人员进行培训，这应有助于不断改进其报告的质量、意义和及时性。内部审计司还将依据《国际内部审计专业实务标准》进行基于风险的审计，并通过各种保证和咨询服务，协助管理层建立和加强风险管理、内部管控和治理。该司将进行组织调整，加强应对未来挑战的能力，比如实施企业资源规划系统、《国际公共部门会计准则》、企业风险管理和主要基本建设项目。”

次级方案 2

检查和评价

本组织目标

将本组织目标替换为：

“加强方案执行的问责制、学习、相关性、效率、成效和影响，并确保评价结果对战略规划产生相应影响”。

秘书处预期成绩

将预期成绩替换为：

“对会员国决策工作的贡献增加，秘书处依据内部监督事务厅为评估各项方案和专题问题的重要性、效率和效力而进行的检查和评价(包括自我评价)的结果采取适当行动的能力得到提高”。

第 26.6 段

将第一句替换为：

“检查和评价司将继续对会员国决策工作做出贡献，并通过评价和检查工作，及时提供有关本组织业绩表现的客观、可信和相关信息，加强秘书处采取适当行动的能力。”

次级方案 3

调查

绩效指标

添加以下新的绩效指标 (b) (二)：

“(二)为让联合国人员了解不当行为的后果和相关机制而开展的总体活动的数量增加”。

将现有的绩效指标 (b) (一) 的序号替换为绩效指标 (b) (二)。
