



大 会
第五十二届会议

1997年5月15日

1998-1999两年期方案概算*

第九编 内部监督

第28款. 内部监督
(1998-2001年中期计划 第25款)

目 录

	页 次
概 览	3
A. 行政领导和管理	7
B. 工作方案	10
1. 中央评价	10
2. 审计和管理咨询	14
3. 中央监测和检查	19
4. 调查	23

* 本文件内载1998-1999两年期方案概算第28款。方案概算全文将于日后印成定本，作为《大会正式记录，第五十二届会议，补编第6号》(A/52/6/Rev.1)分发。



第九编

内部监督

第28款

内部监督

(1998-2001年中期计划第25款)

概览

- 28.1 内部监督事务厅于1994年9月成立。该厅的目的是通过行使其监测、内部审计、检察、评价和调查职能,协助秘书长履行其对内监督职责。该厅包含有副秘书长办公室、中央评价股、审计和管理咨询司、中央监测和检察股和调查科。
- 28.2 该厅负责实施1998-2001年中期计划(A/51/6/Rev.1和Rev.1/Corr.1)方案25,内部监督。
- 28.3 在1998-1999两年期内,该厅将参照各实质性部门和整个联合国的需要,规定其工作上的优先项目。将会更在实质上界定该厅与各业务基金和方案之间的关系。将会进一步强调方案管理员在该厅的指导下进行自我监测和自我评价。职权范围和书面程序的确定以及工作人员的经验都将有助于调查功能。该厅的主管单位将会有系统地监测遵守该厅建议的情况。
- 28.4 1998-1999年内主要方案总资源的估计分配百分比如下:

	经常预算	预算外
	(百分比)	
行政领导和管理	11.7	-
工作方案	88.3	100.0
共 计	100.0	100.0

- 28.5 工作方案内各次级方案的资源分配百分比如下:

次级方案	经常预算	预算外
	(百分比)	
1. 中央评价	11.2	-
2. 审计和管理咨询	52.4	100.0
3. 中央监测和检察	12.3	-
4. 调查	24.1	-
共 计	100.0	100.0

表28.1 按构成部分开列所需经费总表

(千美元)

(1) 经常预算

构成部分	1994-1995 支出	1996-1997 经费	资源增长		重计费用前总额	重计费用	1996-1999 估计数
			数额	百分比			
A. 行政领导和管理	679.8	1 545.1	508.2	32.8	2 063.3	126.1	2 179.4
B. 工作方案							
1. 中央评价	1 328.5	1 730.3	(9.0)	(0.5)	1 721.3	115.2	1 836.5
2. 审计和管理咨询	7 033.1	7 754.2	435.7	5.6	8 189.9	440.5	8 630.4
3. 中央监测和检查	1 161.2	1 387.4	498.3	35.9	1 885.7	131.5	2 017.2
4. 调查	797.0	2 594.5	1 104.1	42.5	3 698.6	275.2	3 973.8
共 计	10 999.6	15 011.5	2 637.3	16.9	17 548.8	1 088.5	18 637.3

(2) 预算外资源

	1994-1995 支出	1996-1997 估计数	资金来源	1996-1997 估计数
			(a) 对下列机构的支助事务:	
	3 404.6	2 680.4	(一) 其他联合国组织	3 827.5
	-	-	(二) 预算外方案	-
	594.4	1 011.3	支助预算外实质性活动	1 012.9
	1 369.5	582.4	技术合作活动	644.0
	2 225.8	2 279.7	维持和平行动	2 354.8
	-	-	(b) 实务活动	-
	-	-	(c) 业务项目	-
共 计	7 584.3	6 553.8		7 839.2
共 计(1)和(2)	18 583.9	21 565.3		26 476.5

表28.2 按支出用途开列的总表

(千美元)

(1) 经常预算

支出费用	1994-1995 支出	1996-1997 经费	资源增长		重计费用 前总额	重计费用	1996-1999 估计数
			数额	百分比			
员额	10 334.2	13 546.5	2 121.6	15.6	15 668.1	976.4	16 644.5
其他人事费	49.9	116.2	22.3	19.1	138.5	8.2	146.7
顾问和专家	84.8	186.9	13.3	7.1	200.2	11.8	212.0
旅费	230.1	544.4	236.5	43.4	780.9	46.6	827.5
订约承办事务	44.7	31.7	12.0	37.8	43.7	2.6	46.3
一般业务费用	79.8	152.9	127.3	83.2	280.2	16.7	296.9
招待费	0.6	4.3	-	-	4.3	0.1	4.4
用品和材料	19.4	80.3	39.1	48.6	119.4	7.3	126.7
家具和设备	156.1	348.3	(34.8)	(9.9)	313.5	18.8	332.3
共 计	10 999.6	15 011.5	2 537.3	16.9	17 548.8	1 068.5	18 637.3

(2) 预算外资源

	1994-1995 支出	1996-1997 估计数	支出用途	1996-1999 估计数
	6 869.4	6 149.8	员额	7 270.6
	170.4	327.5	其他人事费	336.2
	25.0	-	顾问和专家	-
	465.0	76.5	旅费	208.0
	25.0	-	一般业务费	15.4
	9.5	-	用品和材料	-
	-	-	家具和设备	9.0
共 计	7 584.3	6 553.8		7 839.2
共 计(1)和(2)	18 583.9	21 565.3		26 476.5

表28.3 所需员额^a

组织单位：内部监督事务厅

	常设员额		临时员额				共 计	
	经常预算		经常预算		预算外资源			
	1996-1997	1998-1999	1996-1997	1998-1999	1996-1997	1998-1999	1996-1997	1998-1999
专业人员以上职类								
副秘书长	1	1	-	-	-	-	1	1
D-2	1	1	-	-	-	-	1	1
D-1	3	4	1	-	-	-	4	4
P-5	10	12	2	-	3	2	15	14
P-4/3	27	30	3	-	17	21	47	51
P-2/1	8	8	-	-	1	1	9	9
共 计	50	56	6	-	21	24	77	80
一般事务人员职类								
特等	9	9	1	-	1	1	11	10
其他各等	15	17	-	-	7	8	22	25
共 计	24	26	1	-	8	9	33	35
其他职类								
当地职等	-	-	-	-	1	1	1	1
共 计	-	-	-	-	1	1	1	1
总 计	74	82	7	-	30 ^b	34 ^c	111	116

^a 此外，在1996-1997两年期内，已按照无偿借调方式免费提供了三名P-4/3职等的工作人员。预计在1998-1999两年期内，其中的一名将提供。

^b 1996-1997年的预算外员额：支助难民专员办事处(1个P-5,4个P-4,3个P-3,一个一般事务(特等)员额,2个一般事务(其他职等)员额),支助贸易中心(1个P-2,支助预算外行政结构(1个P-4,1个当地职等员额);技术合作偿还资源(1个P-5和3个一般事务(其他职等)员额);支助预算外实质性活动(1个P-4,1个P-3和2个一般事务(其他职等)员额);和支助维持和平行动(1个P-5,6个P-4,3个P-3和1个一般事务(其他职等)员额),共为34个员额。此外,难民专员办事处提供了4个无需偿还的借调人员(1个P-4,2个P-3和一个一般事务(其他职等)员额)。

^c 1998-1999年的预算外员额：支助难民专员办事处(1个P-5,4个P-4,3个P-3,1个一般事务(特等)员额和2个一般事务(其他职等)员额);支助贸易中心(1个P-2);联合国国际药物管制规划署(1个P-4);支助预算外行政结构(1个P-4,1个当地职等员额);技术合作偿还资源(1个P-4和3个一般事务(其他职等)员额);支助预算外实质性活动(1个P-4,1个P-3和2个一般事务(其他职等)员额);和支助维持和平行动(1个P-5,6个P-4,3个P-3和1个一般事务(其他职等)员额),共为34个员额。

A. 行政领导和管理

副秘书长办公室

表28.4 按支出用途开列的总表
(千美元)

(1) 经常预算

支出费用	1994-1995 支出	1996-1997 经费	资源增长		重计费用前 总额	重计费用	1998-1999 估计数
			数额	百分比			
员额	583.8	1 224.7	417.2	34.0	1 641.9	101.5	1 743.4
其他人事费	-	40.9	-	-	40.9	2.4	43.3
顾问和专家	83.0	29.3	-	-	29.3	1.7	31.0
旅费	12.5	51.2	6.3	12.3	57.5	3.5	61.0
订购承办事务	0.5	-	-	-	-	-	-
一般业务费	-	149.3	76.9	51.5	226.2	13.5	239.7
招待费	-	2.2	-	-	2.2	0.1	2.3
用品和材料	-	-	5.0	-	5.0	0.3	5.3
家俱和设备	-	47.5	2.8	5.8	50.3	3.1	53.4
共计	679.8	1 545.1	508.2	32.8	2 053.3	126.1	2 179.4

表28.5 所需员额

组织单位：副秘书长办公室

	常设员额		临时员额				共计	
	经常预算		经常预算		预算外资源		共计	
	1996-1997	1998-1999	1996-1997	1998-1999	1996-1997	1998-1999	1996-1997	1998-1999
专业人员以上职类								
副秘书长	1	1	-	-	-	-	1	1
P-5	1	1	-	-	-	-	1	1
P-4/3	1	2	-	-	-	-	1	2
共计	3	4	-	-	-	-	3	4
一般事务人员职类								
特等	1	2	1	-	-	-	2	2
其他各等	2	3	-	-	-	-	2	3
共计	3	5	1	-	-	-	4	5
总计	6	9	1	-	-	-	7	9

- 28.6 副秘书长办公室全面领导、监督和管理内部监督事务厅的活动。该办公室负责规划、协调和监测该厅的工作方案,并且监测和报告所提建议的执行情况。
- 28.7 该厅为了配合它的业务独立原则,已在副秘书长办公室内设置了一个行政单位。该单位向内部监督事务厅提供人事和财务行政服务并且计划如何利用其本身资源和共同事务。它还向该厅的高级管理人员提供有关行政和财务政策及程序的意见。这些服务原先都由行政和管理事务部的执行事务处向该厅提供。

活动

- 28.8 1998-1999两年期内将进行下列活动:

(a) 向政府间和专家机构提供服务

大会

- (一) 会议文件。就该厅的活动向大会提交的年度分析总结报告;
- (二) 实质性服务。第五委员会(1998年和1999年);

(b) 内部监督事务

每半年向秘书长提出关于该厅各项建议实施情况的报告。

所需资源(按目前费率计算)

员额

- 28.9 所需经费估计数1 641 900美元用于九个员额的薪金和一般人事费。为数417 200美元的的资源增长是因为下列因素总合造成的:实行了新的标准出缺率,1996-1997年核可了按两年期全额计算一般事务(特等)员额以及从中央评价股调来了一个P-3员额以及从行政和管理事务部调来了一个一般事务(其他职等)员额。调来的员额将加入该行政单位并且将增强该厅内所需要的人事和财务服务。此外,还需要将一个临时一般事务(特等)员额改为常设员额。该员额负责执行目前由一个P-4员额和上述一般事务员额组成的该行政单位所执行的至关重要的日常职责。

其他人事费

- 28.10 本项所列40 900美元的经费用于一般临时助理人员的费用，以期在工作量最多期间和工作人员请长期病假或产假时提供充分支助(20 200美元)，并用于工作量最多期间和大会会议期间的加班费(20 700美元)。

顾问和专家

- 28.11 拟将29 300美元的资源用于与监督事务有关的专门领域的咨询服务，包括增强供追踪该厅各项建议执行情况的计算机化系统。

旅费

- 28.12 拟拨出57 500美元的资源，使副秘书长和高级工作人员在两年期内能够在需要高级管理人员介入的情况下前往各个工作地点，进行该厅的各种活动。

一般业务费

- 28.13 所列226 200美元经费用于通讯(80 600美元)、办公室自动化设备的维修(145 100美元)和杂项事务(500美元)。所需要的增加数是因为该厅各单位全面增多了利用通讯、该行政单位的设置以及办公室自动化设备维修费单价增多了。已由副秘书长办公室集中管理该厅所有各单位办公室自动化设备维修经费需要。

招待费

- 28.14 本项所列2 200美元经费用于偿还给必须招待各领域的外部专门人员但却无权获得公费的该厅官员。

用品和材料

- 28.15 所列5 000美元经费用于办公室用品，包括数据处理用品。

家具和设备

- 28.16 所列50 300美元经费用于购买数据处理设备和软件(25 200美元)和办公室设备(25 100美元)。

B. 工作方案

次级方案 1

中央评价

表28.6 按支出用途开列的总表
(以千美元计)

(1) 经常预算

支出用途	1994-1995 支出	1996-1997 经费	资源增长		重计费用前 总额	重计费用	1998-1999 估计数
			数额	百分比			
员额	1 258.4	1 593.3	(37.3)	(2.3)	1 556.0	106.3	1 661.3
其他人事费	-	-	14.1	-	14.1	0.8	14.9
顾问和专家	1.8	33.1	(13.1)	(39.5)	20.0	1.1	21.1
旅费	0.6	50.3	11.1	22.0	61.4	3.7	65.1
订约承办事务	-	31.7	-	-	31.7	1.9	33.6
一般业务费	11.2	3.6	1.0	27.7	4.6	0.3	4.9
招待费	0.2	1.5	-	-	1.5	-	1.5
用品和材料	-	-	2.0	-	2.0	0.2	2.2
家具和设备	56.3	16.8	13.2	78.5	30.0	1.9	31.9
共 计	1 328.5	1 730.3	(9.0)	(0.5)	1 721.3	115.2	1 836.5

(2) 预算外资源

	1994-1995 支出	1996-1997 估计数	资金来源	1998-1999 估计数
			(a) 为下列提供支助服务:	
	-	-	(-) 联合国组织	-
			(-) 预算外活动	
	245.7	-	技术合作活动	-
	-	-	(b) 实质性活动	-
	-	-	(c) 业务项目	-
共 计	245.7	-		-
共 计(1)和(2)	1 574.2	1 730.3		1 836.5

表28.7 所需员额

方案：中央评价

	常设员额		临时员额				共 计	
	经常预算		经常预算		预算外资源			
	1996-1997	1998-1999	1996-1997	1998-1999	1996-1997	1998-1999	1996-1997	1998-1999
专业人员以上职类								
D-1	1	1	-	-	-	-	1	1
P-5	2	2	-	-	-	-	2	2
P-4/3	3	2	-	-	-	-	3	2
共 计	6	5	-	-	-	-	6	5
一般事务人员职类								
其他各等	4	3	-	-	-	-	4	3
共 计	4	3	-	-	-	-	4	3
总 计	10	8	-	-	-	-	10	8

28.17 本次级方案的目标是：按照联合国各项活动的目标，尽可能有系统地、客观地确定联合国各项活动的恰当性、效率、成效和影响，并使秘书处和会员国能进行有系统的考虑，更改联合国主要方案的内容，必要时审查其目标，以提高其成效。

28.18 本次级方案由中央评价股执行。该股为了促进实现这些目标将会：

- (a) 应方案和协调委员会和大会的要求，向其提交深入评价研究报告，以供审议；
- (b) 向方案和协调委员会提交报告，使它据以进行其关于大会所通过的评价建议执行情况的每三年一次的审查；
- (c) 协助秘书处各部和各厅执行已核可的评价建议；
- (d) 为各部和各厅的评价活动提供支助。

28.19 本两年期内，中央评价股将进行四项深入评价并且准备四项每三年一次的审查。该股还将协助正在进行的评价工作并且促进加强评价作用的方法。

28.20 下文所界定的活动将使方案和协调委员会和大会能够继续促成联合国各方案的改善并且提高本组织的效率和功效。

活动

28.21 1998-1999两年期内将进行下列活动：

(a) 向政府间和专家机构提供服务

(一) 大会

- a. 会议文件。关于加强评价作用的每两年一次的报告(1998年)；
- b. 向第五委员会(1998年)提供实质性服务；

(二) 方案和协调委员会

- a. 会议文件。关于预防犯罪和刑事司法的深入评价报告(1998年)；关于联合国国际药物管制规划署的深入评价报告(1998年)；关于维持和平：起步阶段的深入评价的每三年一次的审查(1998年)；关于环境的深入评价的每三年一次的审查(1998年)；关于方案和协调委员会在1997年内将选择的一个方案的深入评价报告(1999年)；关于方案和协调委员会在1997年内将选择的一个方案的深入评价报告(1999年)；关于维持和平：终止阶段的深入评价的每三年一次的审查(1999年)；和关于新闻部的深入评价的每三年一次的审查(1999年)；
- b. 在1998年和1999年内向方案和协调委员会提供实质性服务；

(b) 内部监督事务

中央评价股将会：

- (一) 审查和协助各部和各厅遵守已核可的评价建议。该厅年度报告内将包括关于此项遵守情况的临时报告。
- (二) 协助各部和各厅进行其本身的评价活动，并且为此而答复其询问及向它们提供培训讲习班、手册和定期公报。将特别强调执行情况的监测和评价技术。将分发该厅的公报，以在这方面指导方案管理员。

所需资源(按目前费率计算)**员额**

- 28.22 所需资源估计数1 556 00美元用于上文内表28.7所指明的八个员额的薪金和一般人事费。出现37 300美元的负增长是因为调走了两个员额,即一个P-3员额调至副秘书长办公室,一个一般事务(其他职等)员额调至调查科,其中有一部分因为1996-1997年核可的P-5员额的两年期全部费用和实行新的标准出缺率而被抵消。

其他人事费

- 28.23 本项所列14 100美元的经费用于一般临时助理人员的费用,以期在工作量最多期间和工作人员请长期病假时提供支助(8 000美元),并用于工作量最多期间和其他急需时的加班费(6 100美元)。

顾问和专家

- 28.24 所需资源估计数20 000美元用于协助进行1998-1999年深入评价所需要的专门知识。

旅费

- 28.25 所需经费估计数61 400美元用于前往各地进行关于深入评价的结构化会见、评估各项评价建议的执行情况、出席有关评价问题的机构间会议以及向总部以外的各部和各厅工作人员提供有关评价方法的培训。

订约承办事务

- 28.26 拨供经费31 700美元将用于联接至和使用新闻全文数据库和DIALOG信息服务以及类似的数据库。

一般业务费

- 28.27 所列4 600美元用于杂项事务。

招待费

- 28.28 本项所列1 500美元经费用于偿还给必须招待各领域的外部专门人员但却无权获得公费的该厅官员。

用品和材料

- 28.29 所列2 000美元估计数用于办公室用品。

家具和设备

28.30 所需经费估计数30 000美元将用于办公室家具和设备(4 900美元)和采购和更换办公室自动化设备(25 100美元)。

次级方案 2

审计和管理咨询

表28.8 按支出用途开列的总表
(以千美元计)

(1) 经常预算

支出用途	1994-1995 支出	1996-1997 经费	资源增长		重计费用前 总额	重计费用	1998-1999 估计数
			数额	百分比			
员额	6 561.7	7 149.5	530.6	7.4	7 680.1	410.1	8 090.2
其他人事费	35.6	44.0	8.2	18.6	52.2	3.1	55.3
顾问和专家	-	76.8	(56.6)	(73.6)	20.2	1.2	21.4
旅费	203.4	300.4	(0.5)	(0.1)	299.9	17.9	317.8
订约承办事务	44.2	-	-	-	-	-	-
一般业务费	68.6	-	5.2	-	5.2	0.3	5.5
招待费	0.4	0.6	-	-	0.6	-	0.6
用品和材料	19.4	28.2	9.9	35.1	38.1	2.3	40.4
家具和设备	99.8	154.7	(61.1)	(39.4)	93.6	5.6	99.2
共计	7 033.1	7 754.2	435.7	5.6	8 189.9	440.5	8 630.4

(2) 预算外资源

	1994-1995 支出	1996-1997 估计数	资金来源	1998-1999 估计数
			(a) 为下列提供支助服务:	
	3 404.6	2 680.4	(-) 联合国各组织	3 827.5
	-	-	(-) 预算外活动	-
	594.4	1 011.3	支助预算外实质性活动	1 012.9
	1 113.8	582.4	技术合作	644.0
	2 225.8	2 279.7	维持和平行动	2 354.8
	-	-	(b) 实质性活动	-
	-	-	(c) 业务项目	-
共计	7 338.6	6 553.8		7 839.2
共计(1)和(2)	14 371.7	14 308.0		16 469.6

表28.9 所需员额

方案：审计和管理咨询

	常设员额		临时员额				共 计	
	经常预算		经常预算		预算外资源			
	1996-1997	1998-1999	1996-1997	1998-1999	1996-1997	1998-1999	1996-1997	1998-1999
专业人员以上职类								
D-2	1	1	-	-	-	-	1	1
D-1	-	1	1	-	-	-	1	1
P-5	4	6	2	-	3	2	9	8
P-4/3	14	14	-	-	17	21	31	35
P-2/1	7	7	-	-	1	1	8	8
共 计	26	29	3	-	21	24	50	53
一般事务人员职类								
特等	7	5	-	-	1	1	8	6
其他各等	4	6	-	-	7	8	11	14
共 计	11	11	-	-	8	9	19	20
其他职类								
当地职等	-	-	-	-	1	1	1	1
共 计	-	-	-	-	1	1	1	1
总 计	37	40	3	-	30	34	70	74

28.31 本次级方案将致力于保证各项方案和法定任务能得到执行，并且为此而促进本组织行政和财务上的有效运作和预防浪费和管理不良。

28.32 更具体而言，本次级方案的目标是：

- (a) 查明方案管理人员遵守财务和行政规则和条例的情况以及遵守经核可的各外部监督机构的建议的情况；
- (b) 促进方案管理人员有效地执行其职责并确保方案管理人员已获得必要的方法上的支助；
- (c) 改进联合国的结构及其对各方案和法定任务的要求作出响应的能力；
- (d) 监测联合国内部管制系统的效力。

- 28.33 审计和管理咨询司负责实施本次级方案。该司应检查、审查和评价联合国财政资源的利用情况。它还应审计、审查和调查本组织的全盘管理情况。
- 28.34 1998-1999两年期内每一年都编制涉及上述各项目标的年度审计计划。这些计划将基于依照相关专业标准制订的风险分析。为了尽可能扩大可能的适用范围,这些计划将包括立法机关所要求的审计报告,并应考虑到各部、各厅、各基金及各计划署首长的各项建议。
- 28.35 该司的审计责任按照不同的审计科配属于各地区。其中两个在日内瓦,一个在内罗毕。审计任务通常都由一组审计员负责执行,往往需要在其正常工作地点以外的地点工作。主要的维持和平特派团则持续不为地受到直接向总部负责的外派驻地审计员的审计。

活动

- 28.36 1998-1999两年期内将进行下列活动:

内部监督事务(经常预算/预算外)

- (a) 审计对象包括总部各部和各厅、联合国日内瓦办事处、联合国维也纳办事处、联合国内罗毕办事处和所有区域委员会的活动的各个主要方面以及环境规划署、人类住区中心、人权事务中心、贸发会议、联合国大学、国际法院、起诉应对1991年以来前南斯拉夫境内所犯严重违反国际人道主义法行为负责者的国际法庭和起诉应对1994年1月1日到12月31日期间在卢旺达境内的种族灭绝和其他严重违反国际人道主义法行为负责者和应对这一期间邻国境内种族灭绝和其他这类违法行为负责的卢旺达公民的国际刑事法庭的业务。这些审计的范围将包括薪给和人事管理,包括咨询事务、财务制度、采购、财产管理以及方案与项目管理;
- (b) 四十至五十项对维持和平行动的审计将包含所有的维持和平行动以及联合国布林迪西后勤基地;在此两年期内,其中的主要行动将受到两三次检查。审计的范围将包括与上文分段(a)内所述领域相同的领域。将集中注意于特派团的清结程序、短期清算调查、现金的安全和财产的保障;
- (c) 对一定数目的选定的外地技术合作项目的审计,包括评估主管部门在项目规划和监测方面的工作表现。还将审计一些选定的联合国新闻中心;

- (d) 大约15项对管理的审计将参照对资源的节约、有效率、高效能的利用情况检查选定领域内的组织结构、程序、制度、条例和细则。这些审计将旨在查明节约费用和提高生产率的情况以及内部管制的可能的改善；
- (e) 进行大约15项同对电子数据处理的审计。它们将评估是否已合理地制定并执行关于购置、保护和管理计算机设备、软件和系统的政策和程序，评估制定和维持关于以经济、高效率的方式进行生产和利用的标准和产出质量的标准的情况，以及评估有关的内部管制是否充分和有效的情况。一项重点工作将是管理系统，目的是为了确保该系统的效用和确保安全办法及内部管制的正常运作；
- (f) 对难民专员办事处外地业务的四十至五十项审计和对难民专员办事处总部支助事务的定期审计。将与难民专员办事处的监督委员会进行紧密的合作，以查明审计的领域；
- (g) 审计由联合国国际药物管制规划署、贸易中心和养恤基金供资的活动和方案。将偿还这些审计服务费用；
- (h) 应请求而向管理人员提供有关正在进行的审计的咨询服务或将它作为另外的任务；
- (i) 贯彻早先各两年期内所进行的审计的建议。

28.37 所计划的审计任务将导致大约150件审计报告，以提交给各部、各厅、各基金和计划署的首长或其他高级管理人员。此外，将向管理人员发送审计意见。

28.38 在本两年期内，至少将向大会提出10件报告。

所需资源(按目前费率计算)

员额

28.39 本项下所需资源估计数7 680 100美元用于总部、联合国日内瓦办事处和联合国内罗毕办事处40个员额的薪金和一般人事费。增长530 600美元是下列各项因素总合造成的：实行了新的标准出缺率，1996-1997年内核可的一个D-1和两个P-5员额的全部费用；将一个P-3员额从日内瓦调至纽约，将一个P-3员额从内罗毕调纽约，将一个一般事务(特等)员额调至中央监测和检察股和将一个一般事务(其他职等)员额调出中央监测和检察股；以及将日内瓦的一个一般事务人员员额从特等改叙为其他职等。还建议将三个临时员额(纽约的一个D-1、日内瓦的一个P-5和内罗毕的一个P-5)改成常设员额。

其他人事费

- 28.40 本项所列52 200美元的经费用于一般临时助理人员的费用，以期在工作量最多期间和工作人员请长期产假时提供充分支助（50 300美元），并用于工作量最多期间和其他急需时的加班费（1 900美元）。

顾问和专家

- 28.41 本两年期需要20 200美元用于一名专家从事支助审计和管理咨询司增补和修订《审计手册》。

旅费

- 28.42 需要资源估计数299 900美元用于审查出差、出席联合国内部审计员年度会议和该司的管理人员前往总部以外的各科工作的旅费。

一般业务费

- 28.43 经费5 200美元用于为了在该司总部的和外地的各科之间发送报告和工作文件而需要的紧急邮件服务。

招待费

- 28.44 本项所列600美元经费用于偿还给必须招待各领域的外部专门人员但却无权获得公费的该厅官员。

用品和材料

- 28.45 资源估计数38 100美元用于业务设备用品（28 700美元）和图书馆书籍、有关审计的期刊和会员费（9 400美元）。

家具和设备

- 28.46 资源估计数93 600美元用于购置和更换办公室自动化设备和增强该厅的局域网能力以包括新增用途。

次级方案 3 中央监测和检查

表28.10 按支出用途开列的概算总表
(千美元)

(1) 经常预算

支出用途	1994-1995 支出	1996-1997 经费	资源增长		重计费用前 总额	重计费用	1998-1999 估计数
			数额	百分比			
员额	1 139.4	1 326.6	377.8	28.5	1 703.4	120.8	1 824.2
其他人事费	13.3	14.8	-	-	14.8	0.9	15.7
顾问和专家	-	14.3	56.1	392.3	70.4	4.2	74.6
旅费	8.5	29.9	30.3	101.3	60.2	3.5	63.7
订约承办事务	-	-	12.0	-	12.0	0.7	12.7
一般业务费用	-	-	1.0	-	1.0	-	1.0
用品和材料	-	-	2.0	-	2.0	0.2	2.2
家具和设备	-	2.8	19.1	682.1	21.9	1.2	23.1
共 计	1 161.2	1 387.4	498.3	36.9	1 886.7	131.5	2 017.2

表28.11 所需员额

方案：中央监测和检查

	常设员额		临时员额				共计	
	经常预算		经常预算		预算外资源		共计	
	1996-1997	1998-1999	1996-1997	1998-1999	1996-1997	1998-1999	1996-1997	1998-1999
专业人员以上职类								
D-1	1	1	-	-	-	-	1	1
P-6	1	1	-	-	-	-	1	1
P-4/3	3	3	-	-	-	-	3	3
P-2/1	1	1	-	-	-	-	1	1
共 计	6	6	-	-	-	-	6	6
一般事务人员职类								
特等	-	1	-	-	-	-	-	1
其他各等	3	2	-	-	-	-	3	2
共 计	3	3	-	-	-	-	3	3
总 计	9	9	-	-	-	-	9	9

28.47 本次缓方案的目标为：

- (a) 提高和加强联合国的方案管理,确保方案的执行和产出适当及时并符合任务,确保有效的实现方案目标,以及资源的有效利用;
- (b) 促进方案管理者的监测和自我评价职能,是为其管理和监督职责的组成部分;
- (c) 促进会员国和秘书处之间的建设性对话,以期履行任务,实现联合国的各项目标;
- (d) 迅速查明有效执行已列入方案活动的各种问题,并酌情建议纠正措施。

28.48 本次缓方案由中央监测和检查股执行。

28.49 监测职能将进一步加强,以使其成为管理和向会员国汇报关于联合国两年期方案绩效的更有用的工具。结合监测方案绩效和自我评价的系统将在1996至1997年间根据内部监督事务厅编制的准则予以设立。1998至1999两年期间,这些准则将继续审查和改进,上述系统的效率将受到监测。中央监测和检查股将协助管理人员进一步加强其方案监督职能,包括进一步制定可测量可观测的业绩指标。同时,该股将定期监测方案的报告,以查明执行情况、所用资源和最后产出之间的比较,以及中期计划在方案执行期间所作的更改。1996至1997两年期的方案业绩报告将在1998年通过方案和协调委员会提交大会,其中将载有上述系统所得到的分析资料。

28.50 中央监测和检查股在同方案规划、预算和帐务厅以及方案管理人员进行不断对话期间将集中注意方案业绩与方案规划周期之间的联系,特别是方案预算。

28.51 检查职能将进一步扩大范围。中央监测和检查股将在有限的的时间里对方案和组织单位进行临时检查,以确定各部厅是在有利于提高效率的环境下作业,不论何时,只要有充分理由认为方案监督不足,有可能无法实现中期计划的目标或浪费资源就进行此种临时检查。检查内容包括:

- (a) 广泛审查一个部门作业的环境,以确定是否有助于提高效率,并建议纠正行动;
- (b) 广泛审查方案监督和控制的机制,以评估这些机制是否充分;
- (c) 广泛审查各部厅进行的活动,以确定重复、多余和互补的领域以及所作工作与各项目标的相关性;
- (d) 对于方案的拟订和执行方面的不足之处和加强方案管理提出建议;
- (e) 为确保执行这些建议采取后继行动。

活动

28.52 1998至1999两年期间将要进行的活动如下：

(a) 向政府间和专家机构提供服务

(一) 大会

- a. 会议文件。关于1996至1997两年期间联合国方案执行情况的秘书长报告(1998)；
- b. 向第五委员会提供实质性服务(1998)。

(二) 方案和协调委员会

- a. 会议文件。关于1996至1997两年期间联合国方案执行情况的秘书长报告(1998)；
- b. 向方案和协调委员会提供实质性服务(1998)。

(b) 内部监督事务

- (一) 定期监测(两年期共计三次)25个方案预算款次的方案执行情况，包括修订数据库和有关的指数；
- (二) 八次检查(以下各单位共同事务：联合国维也纳办事处和联合国日内瓦办事处、人道主义事务部、发展支助和管理事务部、政策协调和可持续发展部、经济及社会资料和政策分析部、新闻部和政治事务部)以及检查后所作各项建议的后继行动；
- (三) 联合国环境规划署和联合国人类住区(生境)中心的后继审查；
- (四) 确保在部门一级建立自我监测和自我评价系统，并评估这种系统作为管理工具的效用；
- (五) 通过培训和提供指导方针协助方案管理人员加强其监督职能。

所需资源(按现有费率计算)

员额

28.53 本项下所需资源估计为1 703 400美元。提议审计和管理咨询司的一名一般事务人员(特等)与中央监测和检查股的一名一般事务人员(其他职等)员额相对调。增加经费377 800美元是由于上述员额的对调、1996至1997年核可的两名P-4员额的两年期全额费用以及适用新的标准化空缺率的缘故。

其他人事费

- 28.54 经费14 800美元用于一般临时助理人员(8 600美元)和加班费(6 200美元)。

顾问和专家

- 28.55 估计资源70 400美元将用于联合国维也纳办事处和联合国日内瓦办事处共同事务检查所需的工作量和工作流程分析的专家服务。

旅费

- 28.56 需要经费60 200美元作为工作人员前往检查日内瓦人道主义事务部、日内瓦和维也纳共同事务以及内罗毕联合国环境规划署和人类住区中心，并在上述各地点进行关于以监测作为管理工具的培训和旅费。

订约承办事务

- 28.57 需要经费12 000美元作为保持中央监测和检查股的数据库和必要时修改方案设计的计算机程序设计费用。

一般业务费用

- 28.58 需要经费1 000美元提供邮政服务。

用品和材料

- 28.59 需要经费2 000美元购买办公室用品。

家具和设备

- 28.60 估计需要资源21 900美元用于采购和更换办公室自动化设备。

次级方案 4 调查

表28.12 按支出用途开列的概算总表
(千美元)

(1) 经常预算

支出用途	1994-1995 支出	1996-1997 经费	资源增长		重计费用前 总额	重计费用	1998-1999 估计数
			数额	百分比			
员额	790.9	2 253.4	833.3	36.9	3 086.7	238.7	3 325.4
其他人事费	1.0	16.5	-	-	16.5	1.0	17.5
顾问和专家	-	33.4	26.9	80.5	60.3	3.6	63.9
旅费	5.1	112.6	189.3	168.1	301.9	18.0	319.9
一般业务费用	-	-	43.2	-	43.2	2.6	45.8
用品和材料	-	52.1	20.2	38.7	72.3	4.3	76.6
家具和设备	-	126.5	(8.8)	(6.9)	117.7	7.0	124.7
共 计	797.0	2 594.5	1 104.1	42.5	3 698.6	275.2	3 973.8

表28.13 所需员额

方案：调查

	常设员额		临时员额				共计	
	经常预算		经常预算		预算外资源		共计	
	1996-1997	1998-1999	1996-1997	1998-1999	1996-1997	1998-1999	1996-1997	1998-1999
专业人员以上职类								
D-1	1	1	-	-	-	-	1	1
P-5	2	2	-	-	-	-	2	2
P-4/3	6	9	3	-	-	-	9	9
共 计	9	12	3	-	-	-	12	12
一般事务人员职类								
特等	1	1	-	-	-	-	1	1
其他各等	2	3	-	-	-	-	2	3
共 计	3	4	-	-	-	-	3	4
总 计	12	16	3	-	-	-	15	16

- 28.61 本次级方案的目标是协助秘书长履行其对适当利用联合国资源和工作人员的监督职责。
- 28.62 本次级方案由调查科负责执行。其职责如下：
- (a) 检查和汇报可能的违反联合国条例和细则以及其他有关的行政命令、行为不检、管理不当、浪费资源以及滥用职权的行 为,并向秘书长提出适当建议;
 - (b) 向方案管理人员提供调查报告,并就所需的后继行动提出建议;
 - (c) 根据调查结果就促进节约和提高效率的政策和措施提出建议;
 - (d) 按照其计划的能力提供危险评估、分析和指导,以管理联合国各重要部门内欺诈、浪费资源、渎职和滥用职权的危险;
 - (e) 接收工作人员对改进方案执行的建议;
 - (f) 向独立行政的联合国计划署和基金会提供调查援助和专门知识。
- 28.63 为了调查非洲发生的大量案件,调查科于1996年在内罗毕设立了一个办事处。办事处的业务在总部调查科科长监督下进行。

活动

- 28.64 1998至1999两年期间进行的活动如下。
- (a) 内部监督事务(经常预算/预算外资源)
- 调查科将:
- (一) 清理1994至1996年的积压案件,并调查大约450项欺诈、浪费资源、滥用职权、管理不当和行为不检的案件;
 - (二) 执行并继续改进根据ST/AI/397号行政指示建立的保密汇报办法,接收并调查关于改进方案执行的建议,以及报告经认为有可能违反细则或条例、管理不当、行为不检、浪费资源或滥用职权的案件;
 - (三) 有系统地分析总部之外四个高风险业务和办事处的控制制度,以评估出现欺诈和其他违反行为的可能性。根据这些分析,调查科将建议纠正行动以防止发生这类违反行为;
 - (四) 与有关会员国司法当局和其他国际机构的调查单位之间加强现有联络渠道并建立新的渠道,以尽量减少工作的重复;
 - (五) 加强内罗毕办事处的能力;

(六) 对已有的各项建议采取后继行动。

所需资源(按现有费率)

员额

- 28.65 估计需要经费3 086 700美元作为16个员额的薪金和共同人事费。净增长833 300美元是由于适用了新标准化空缺率,1996至1997年核可的一名P-5、两名P-4和P-3员额的全额费用,以及一名P-4和一名P-3从纽约调往内罗毕和中央评价股一名一般事务人员(其他职等)员额的改调。此外还提议一名临时P-4和两名临时P-3员额改为常设员额。

其他人事费

- 28.66 经费16 500美元用于工作人员大量病假和产假情况下雇用一般临时助理人员(6 200美元)和加班费(10 300美元)。

顾问和专家

- 28.67 估计需要资源60 300美元作为内部不能提供的专门顾问和专家服务费用以及当调查科工作必须在复杂的当地法律制度下进行时,需要的调查支助专家费用。

旅费

- 28.68 需要301 900美元作为旅费。根据过去两年案件数量的趋势,调查科估计1998至1999年纽约和内罗毕办事处之外的案件约有300件。由于调查工作需要到事件发生的地点直接访问个人,取得文件和其他证据材料,因此旅行是调查科工作的一个主要部分。

一般业务费用

- 28.69 估计需要资源43 200美元作为例如商版的背景资料和追踪设施的费用(25 100美元)和维持内罗毕办事处的一部车辆(18 100美元)。

用品和材料

- 28.70 经费72 300美元用于购买经常性的办公室用品以及调查科的特殊用品(52 100美元),内罗毕办事处一辆汽车的汽油和其他润滑油(10 100美元)以及图书馆书籍(10 100美元)。

家具和设备

- 28.71 估计需要资源117 700美元作为内罗毕办事处的办公室设备和调查设备的费用(42 200美元),以及在纽约和内罗毕采购和更换办公室自动化设备(75 500美元)。