



第五十五届会议

暂定项目表\* 项目 120

方案规划

2002-2005 年期间中期计划草案

方案 25  
内部监督

目录

	页次
大方向 .....	2
次级方案 1. 中央评价.....	2
次级方案 2. 审计和管理咨询.....	2
次级方案 3. 中央监测和检查.....	3
次级方案 4. 调查.....	3
立法授权 .....	3

\* A/55/50。

## 大方向

25.1 本方案的总目标是通过继续不断地改善本组织的内部控制机制来提高执行所有方案的成效。本方案规定的任务来自于秘书长依照《联合国宪章》第九十七条的规定受托担任联合国最高行政长官所承担的责任。秘书长进行内部监督的任务来自大会第48/218 B号、第53/207号和第54/236号决议以及《联合国财务条例和细则》的有关规定。在秘书处内，本方案的实质性责任由内部监督事务厅（监督厅）承担。

25.2 实现本方案各项目标的战略是基于本组织在下述各方面的需求：确保更严格遵守各项决议、条例、细则和政策；更有效地开展本组织各项活动；获得更大的成果以及防止和侦查欺诈、浪费、滥用、渎权和管理不当等现象。该厅在进行工作时，其全盘办法针对：（a）增进本组织人力资源和财政资源的管理；（b）便利在规定职责和责任时有更大的透明度；（c）通过监测遵守各项监督建议的情况来改进内部控制制度；和（d）保护本组织的资产。

25.3 该厅也将协调其与联合国审计委员会和联合检查组的活动以求确保内部监督覆盖足够的范围，同时避免重复。同样地，该厅也将与联合国系统内其他检查和监督单位保持密切的工作关系。

25.4 方案和协调委员会为本方案的执行工作提供指导。

### 次级方案 1

#### 中央评价

##### 目标

25.5 本次级方案的目标是：（a）使政府间机构能尽可能有系统地、客观地衡量各项方案活动对其目标的适当性、效率、成效和影响以提高本组织活动的成效；以及（b）使秘书处和会员国能有系统地考虑，改变联合国主要方案的内容，必要时审查其目标，以提高其成效。

## 战略

25.6 在监督厅内，本次级方案的实质性责任由中央评价股承担。该股将进行评价以根据某一方案或次级方案的目标评估各项产出的适当性、质量和效用。该股将利用进展成绩基准数据和指标来评估各项目标的方案影响，并将鉴定和分析与成效和影响有关的因素。该股也将应各部门和办事处的要求，协助秘书处内各部门和办事处执行大会核可的各项评价建议，并发展其本身的自我评价活动。该股将就评价问题主办讲习班并提供培训，并以其他方式支持自我评价。

## 预期成绩

25.7 预期成绩将是改善受委托执行的方案和活动的相关性、效率和实效。

## 成就指标

25.8 成就指标将包括方案管理人员执行的评价建议的数目以及方案管理人员所进行评价工作的增加情况。

### 次级方案 2

#### 审计和管理咨询

##### 目标

25.9 本次级方案的主要目标是依照有关的立法授权积极有效地执行和管理各项方案、活动和业务。

## 战略

25.10 在监督厅内，本次级方案的实质性责任由审计和管理咨询司承担。该司将检查、审查和评价财政资源使用情况以确保执行各项方案和立法授权；查明各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；进行管理审计、审查和调查以改善本组织的结构并增进其回应各方案和立法授权需求的能力；监测本组织内部控制制度的效能；以及确保正确管理本组织的资财和资源。该司将通过查明不断改变的情况所带来的机会协助方案管理人员加强其问责制和内部管制框架。

**预期成绩**

25.11 预期成绩将包括更严格遵守大会指示、既定条例、细则、政策和程序；增强本组织内的透明度和问责制；以及提高效率。

**成就指标**

25.12 成就指标将包括 (a) 方案管理人员执行的审计建议的数目；(b) 因推行有效体系和程序而产生的节余；以及 (c) 错误和未经许可支出的回收数额。

**次级方案 3****中央监测和检查****目标**

25.13 本次级方案的目标在于使会员国能够通过交付核定方案预算内所列产出确定取得成就的程度。

**战略**

25.14 在监督厅内，本次级方案的责任由中央监测和检查股承担。该股将监测两年期期间方案预算内工作方案中出现的变动，并在两年期期末通过交付最后产出，与核定方案预算的方案说明内所作的承诺相比较来确定在实现预期成就方面所取得的实际进展，该股将审查各项活动是否与授权及延期、重订、终止或增加的理由相符。该股将通过进行特别审查（检查）协助方案管理人员提高管理和方案效率，帮助它们鉴定影响及有效交付其产出的问题，为确保执行建议的改正措施，该股将进行后续审查。该股也将向方案管理人员提供方案执行情况报告方面的指导和最佳办法以帮助它们利用监测来作为加强方案执行工作的管理工具。

**预期成绩**

25.15 预期成绩将包括由方案管理人员更有效地监测各项活动的执行情况；以及更及时地交付产出。

**成就指标**

25.16 成就指标将包括方案管理人员增进采用监测程序和工作方案以了解取得成绩方面的进展情况以及方案管理人员遵守检查建议的程度。

**次级方案 4****调查****目标**

25.17 本次级方案的目标在于确保遵守联合国条例和细则并尽量减少发生欺诈、违反联合国条例和细则、管理不当、行为不检、浪费资源和滥用权力的情况。

**战略**

25.18 在该厅内，实质性责任由调查科承担。该科将调查据报的关于欺诈、行为不检、管理不当、浪费资源、滥用权力、违反联合国条例和细则以及其他渎职行为的指控。根据调查结果，该科将建议将要采取的司法和纪律行为。该科也将通过分析控制制度来评估欺诈和其他高危行动中违反行为的可能性，并建议采取措施尽量减少出现这类违纪行为的危险性。额外行动将包括应联合国其他基金和方案的要求向它们提供调查服务。

**预期成绩**

25.19 预期成绩将包括更妥善地保护本组织的财政资源和更严格地遵守本组织的条例和细则。

**成就指标**

25.20 成就指标将包括更迅速侦查违纪行为；增加相对于挪用财政资源数额的回收额；以及加强个别工作人员和方案管理人员对其控制领域的责任。

**立法授权****方案 25****内部监督****大会决议**

42/218 B	审查联合国行政和财政业务效率
53/207	方案规划
54/236	方案规划
54/244	审查大会第 48/218 B 号决议的执行情况