



第六十二届会议

2008-2009 两年期拟议方案预算*

第九编
内部监督

第 29 款
内部监督

(2008-2009 两年期方案计划，方案 25)**

目录

	页次
概览	2
A. 行政领导和管理	6
B. 工作方案	9
次级方案 1. 内部审计	9
次级方案 2. 检查和评价	12
次级方案 3. 调查	15
C. 方案支助	16

* 核定方案预算概要日后将作为《大会正式记录，第六十二届会议，补编第 6 号》(A/62/6/Add.1)印发。

** 《大会正式记录，第六十一届会议，补编第 6 号》(A/61/6/Rev.1)。



概览

- 29.1 本方案总的宗旨是，不断改进本组织的内部控制机制，提高所有方案的执行效力。方案的任务规定产生于《联合国宪章》第九十七条赋予秘书长作为联合国行政首长的责任。根据《联合国宪章》第九十七条的规定，内部监督事务厅在秘书长领导下在履行职责方面具有业务独立性。监督厅有权提出和执行其认为履行监督职能所需的行动并就这种行动提出报告。监督厅通过监测、内部审计、视察及评价和调查，协助秘书长对本组织的资源和人员履行内部监督职责。
- 29.2 本方案的任务源自大会第 48/218 B 号、第 54/244 号和第 59/272 号决议、以及《联合国财务条例和细则》(ST/SGB/2003/7) 和《方案规划、预算内方案部分、执行情况监测和评价方法条例和细则》(ST/SGB/2000/8) 的有关规定。
- 29.3 监督厅协助会员国和本组织保护资产，确保方案活动遵守各项决议、条例、细则和政策，提高本组织交付活动的效率和效力；防止和侦查欺诈、浪费、滥用、渎职和管理不善；改进本组织方案和活动的交付，使本组织通过查明影响方案执行效率和效力的各种因素而取得更好的成果。
- 29.4 监督厅的战略是，重点确保本组织建立高效、透明的问责制以及查明、评估和降低可能妨碍本组织实现目标的各种风险的能力。为此，监督厅将：(a) 提出措施协助本组织迅速应对新的风险和机会；(b) 提供独立的信息和评估，协助作出有效决策；(c) 对本组织资源使用的效率开展独立审查；(d) 促进建立一种改革文化，包括问责制、规划、忠诚、注重成果、风险意识和风险管理。
- 29.5 监督厅将开展多项活动，支持本组织把性别观点纳入主流的承诺，包括监督联合国把性别观点纳入主流的工作。此外，监督厅还将查明影响方案执行效率和效力的因素，根据国际商定发展目标，包括联合国千年发展目标以及 1992 年以来联合国主要会议和国际协定所载目标，协助本组织取得更好的成果。监督厅将继续努力加强与联合国审计委员会和联合检查组的协调。
- 29.6 2008-2009 年期间两年期方案计划是在根据大会第 60/1 号决议的要求完成对联合国系统管理和监督进行审查之前编制的。独立的全面审查联合国及其各基金、方案和专门机构内治理和监督情况指导委员会的报告随后作为秘书长有关报告 (A/60/883) 的增编 (A/60/883 和 Add. 1 及 2) 印发。内部监督事务厅一份单独报告涉及有关加强监督厅的提案 (A/60/901)。按照内部监督事务厅有关加强工作的报告 (同上) 以及大会第 61/245 号决议核准的行政和预算问题咨询委员会的各项结论和建议，拟订本预算款下的方案预算。秘书长按照内部监督事务厅的报告 (同上) 发表的报告载有监督厅 2006-2007 两年期的订正估计数 (A/61/610) 和监督厅的订正筹资安排 (A/61/810)。在拟订本预算款下各提案时也考虑到订正估计数 (A/61/610) 中拟议的人员配置的调整。在 2007 年 12 月通过 2008-2009 两年期方案预算时，将考虑到文

件 A/61/610 所载大会第六十一届会议续会就资源调整作出的各项决定以及对这些概算产生的有关影响,并将其纳入预算批款中。除了其中所载的资源调整之外,需要对次级方案 2 (主题为“检查和评价”)下与方案有关的内容进行订正。依照第 58/269 号决议,这些订正与方案有关的内容将提交方案和协调委员会第四十七届会议,供其在规划和编制预算过程中履行其方案职责时进行审查。

29.7 2008-2009 两年期内部监督事务厅重计费用前经费总额为 38 768 900 美元,比 2006-2007 两年期订正批款多 7 223 700 美元。本文件考虑到文件 A/61/610 中所报告的人员配置的调整,但不包括有关管理咨询职能的资源划拨。在大会就这些资源划拨问题作出决定之前,有关管理咨询职能的资源继续编列在本预算款之下。如大会通过文件 A/61/610 拟议的有关管理咨询职能的转移,则有关资源(1 个 D-1、1 个 P-5、1 个 P-2、1 个一般事务(其他职等)员额)将从第 29 款(内部监督)划拨到第 28A 款(主管管理事务副秘书长办公室),并将其纳入 2008-2009 两年期的初步批款中。有关编写方案执行情况报告的详细安排将在大会第 61/245 号决议要求秘书长提交的关于注重成果管理的报告中分开阐述。现将表 29.2 内的增长情况概述如下:

- (a) 行政领导和管理项下净增加 705 400 美元,主要是因为为加强副秘书长办公室而从次级方案 1 (内部审计)调入 1 个 P-5 员额,履行特别助理的职能,并增加 2 个新的员额履行法律干事(P-5 级)和方案干事(P-3 级)的职能;
- (b) 工作方案项下净增加 6 180 400 美元,内容为:
 - (一) 次级方案 1 项下净增加 2 472 300 美元,包括员额费用 2 534 000 美元,其中由于非员额支出用途费用减少 61 700 美元而抵消了部分费用。通过净增加 17 个员额,对审计领域进行实质性的加强,其中包括将 9 个员额改划为一般临时助理总经费供资、10 个新增员额以及将 1 个 P-5 员额外调到副秘书长办公室和 1 个 P-3 外调到次级方案 2 (检查和评价);
 - (二) 次级方案 2 项下净增加 3 984 100 美元,包括员额费用 2 395 300 美元和非员额支出用途费用 1 588 800 美元,这将提高检查和评价司的能力。将通过改划一般临时助理总经费供资的员额,增设 14 个员额,并通过内调增设 2 个员额(次级方案 3 (调查) 1 个 P-4 员额和次级方案 1 (内部审计) 1 个 P-3 员额),以提高检查和评价的能力。非员额经费的调整主要支付咨询员的服务费,以扩大检查和评价的范围和增加频率,也用作工作人员进行检查和评价审查以及在总部之外各办事处举办讲习班的差旅费;
 - (三) 次级方案 3 项下净减少 276 000 美元,包括员额费用增加 2 015 800 美元,非员额支出用途费用减少 2 291 800 美元,反映了为提高纽约、维也纳和内罗毕的调查能力而净增 15 个员额,其中通过改划一般临时助理总经费供资的员额,增设 16 个员额,并

外调 1 个 P-4 到次级方案 2 (检查和评价)。非员额资源的减少主要是由于拟议的改划而减少了一般临时助理的经费。

(c) 方案支助项下净增加 337 900 美元, 包括员额费用增加 284 400 美元, 非员额所需经费增加 53 500 美元, 主要是因为通过改划一般临时助理总经费供资的员额, 增设 3 个员额, 以确保执行办公室能够保持足够的能力, 以办理增加的业务量。

29.8 预算外资源估计为 63 903 000 美元, 用于对下列机构的内部监督活动: 联合国各基金和方案、联合国合办工作人员养恤基金、联合国贸易和发展会议/世界贸易组织国际贸易中心 (贸易中心)、联合国人类住区规划署 (人居署)、联合国难民事务高级专员办事处 (难民专员办事处)、前南斯拉夫问题国际法庭、卢旺达问题国际刑事法庭、技术合作活动以及维持和平行动。此外, 预算外资源将用于提高与内部监督职能有关的专业能力。

29.9 按照大会第 58/269 号决议, 用于监测和评价的资源为 1 060 000 美元, 列入行政领导和管理及工作方案项下。该数额包括预算外资源估计数 342 300 美元。

29.10 本款资源分配百分比估计数见表 29.1。

表 29.1 **按构成部分开列的资源分配**

(百分比)

构成部分	经常预算	预算外
A. 行政领导和管理	6.4	—
B. 工作方案		
1. 内部审计	39.3	59.3
2. 检查和评价	24.2	6.3
3. 调查	24.2	33.0
小计	87.7	98.6
C. 方案支助	5.9	1.4
共计	100.0	100.0

29.11 在重计费用前, 经常预算资源将增长 22.9%。

表 29.2 按构成部分开列的所需资源

(单位: 千美元)

(1) 经常预算

构成部分	2004-2005 年 支出	2006-2007 年 批款	资源增长		重计费用前 共计	重计费用	2008-2009 年 估计数
			数额	百分比			
A. 行政领导和管理	1 793.3	1 787.9	705.4	39.5	2 493.3	135.9	2 629.2
B. 工作方案	19 721.8	27 822.7	6 180.4	22.2	34 003.1	1 992.3	35 995.4
C. 方案支助	1 522.7	1 934.6	337.9	17.5	2 272.5	136.0	2 408.5
小计	23 037.8	31 545.2	7 223.7	22.9	38 768.9	2 264.2	41 033.1

(2) 预算外

	2004-2005 年 支出	2006-2007 年 估计数	2008-2009 年 估计数
A. 行政领导和管理	—	—	—
B. 工作方案	37 220.9	48 384.5	63 028.8
C. 方案支助	433.1	2 941.9	874.2
小计	37 654.0	51 326.4	63 903.0
(1)和(2)共计	60 691.8	82 871.6	104 936.1

表 29.3 所需员额

类别	常设经常 预算员额		临时员额				共计	
	2006- 2007 年	2008- 2009 年	经常预算		预算外 ^a		2006- 2007 年	2008- 2009 年
			2006- 2007 年	2008- 2009 年	2006- 2007 年	2008- 2009 年		
专业及以上								
副秘书长	1	1	—	—	—	—	1	1
D-2	2	3	—	—	—	—	2	3
D-1	3	6	—	—	3	3	6	9
P-5	12	16	—	—	14	14	26	30
P-4/3	35	63	—	—	121	125	156	188
P-2/1	8	19	—	—	2	3	10	22
小计	61	108	—	—	140	145	201	253

一般事务								
特等	9	9	—	—	1	1	10	10
其他职等	20	27	—	—	36	36	56	63
小计	29	36	—	—	37	37	66	73
其他								
当地雇员	1	1	—	—	24	24	25	25
共计	91	145	—	—	201^a	206^b	292	351

^a 包括进行预算外监督活动的以下员额：环境署（1个P-4和1个当地雇员）；人居署（1个P-3和1个一般事务其他职等员额）；难民署（1个D-1、2个P-5、5个P-4、4个P-3、1个P-2和3个一般事务其他职等员额）；联合国毒品和犯罪问题办事处（1个P-4）；人权事务高级专员办事处（1个P-4）；《联合国气候变化框架公约》（1个P-4）；国际贸易中心（1个P-4和1个P-2/1）人道主义事务协调厅（1个P-5、1个P-4和1个一般事务其他职等员额）；其他预算外实务活动的方案支助费用（1个P-5、1个P-3和2个一般事务其他职等员额）；技术合作（1个P-4和1个一般事务其他职等员额）；南斯拉夫问题国际法庭（2个P-4和1个P-3）；卢旺达问题国际刑事法庭（2个P-4和1个P-3）；维持和平活动的支助（2个D-1、10个P-5、42个P-4、55个P-3、1个一般事务特等员额、28个一般事务其他职等员额和23个当地雇员），共计201个员额。

^b 包括进行预算外监督活动的以下员额：环境署（2个P-4和1个当地雇员）；人居署（1个P-3和1个一般事务其他职等员额）；难民署（1个D-1、2个P-5、5个P-4、4个P-3、1个P-2和3个一般事务其他职等员额）；联合国毒品和犯罪问题办事处（1个P-4和1个P-3）；联合国人权事务高级专员办事处（1个P-4）；联合国气候变化框架公约（1个P-4）；贸易中心（1个P-4和1个P-2/1）；人道主义事务协调厅（1个P-5、1个P-4和1个一般事务其他职等员额）；其他预算外实务活动的方案支助费用（1个P-5、1个P-3和2个一般事务其他职等员额）；技术合作（1个P-4和1个一般事务其他职等员额）；南斯拉夫问题国际法庭（2个P-4和1个P-3）；卢旺达问题国际刑事法庭（2个P-4和2个P-3）；维持和平活动的支助（2个D-1、10个P-5、42个P-4、56个P-3、1个P-2/1、1个一般事务特等员额、28个一般事务其他职等员额和23个当地雇员），共计206个员额。

A. 行政领导和管理

所需资源(重计费用前): 2 493 300 美元

- 29.12 副秘书长办公室进行总体的战略规划和监测，确保内部监督事务厅的工作计划得到有效协调。副秘书长办公室协调3个次级方案的工作，同联合国审计委员会和联合检查组进行联络，并同各业务基金和方案的其他检查和监督部门以及联合国系统的检查和监督部门保持密切的工作关系。此外，副秘书长办公室对监督厅提交大会的报告实行严格的质量控制，监督资源利用情况，并担任业绩管理和监测监督厅各项建议遵守情况的协调中心。

表 29.4 两年期的目标、预期成绩、绩效指标和业绩计量

本组织的目标： 确保依照有关法定任务，高效率、高成效地执行和管理该办公室的方案、活动和业务，并促进透明和问责。

秘书处预期成绩	绩效指标
(a) 更按时提交文件	(a) 提高按所需的最后期限提交的会前文件的百分比 业绩计量 2004-2005 年：28% 2006-2007 年估计：70% 2008-2009 年目标：100%
(b) 与联合国其他监督机关开展更多合作	(b) 增加与其他实体协作开展活动的数量 业绩计量 2004-2005 年：8 次会议 2006-2007 年估计：8 次会议 2008-2009 年目标：9 次会议
(c) 改进工作人员的地域分配和性别均衡	(c) (一) 提高从那些在该部无人任职和任职人数偏低的会员国征聘的工作人员百分比 业绩计量 2004-2005 年：33.3% 2006-2007 年估计：50% 2008-2009 年目标：50% (二) 提高合同期在一年以上的专业人员及以上职等的妇女百分比 业绩计量 2004-2005 年：37.9% 2006-2007 年估计：31% 2008-2009 年目标：50%
(d) 及时征聘工作人员并为其安排职位	(d) 减少专业员额空缺的平均天数 业绩计量 2004-2005 年：263 天 2006-2007 年估计：217 天 2008-2009 年目标：200 天

外部因素

- 29.13 假如客户及时提出反馈意见，外部各方给予合作，该办公室预计能达到目标，取得预期成绩。

产出

- 29.14 在本两年期内，将提供下列产出：
- (a) 为政府间机构和专家机构提供服务（经常预算）：大会
- (一) 为政府间机构和专家机构会议和为第五委员会会议提供实质性服务(6)；
- (二) 会议文件：就该办公室活动向大会提出的年度分析总结报告，以及就该办公室的具体活动向大会提出的临时报告(2)；
- (b) 会议事务、行政和监督（经常预算）：会议的组织 and 后续：战略规划和倡议。

表 29.5 所需资源

类别	资源（千美元）		员额	
	2006-2007 年	2008-2009 年 (重计费用前)	2006-2007 年	2008-2009 年
经常预算				
员额	1 647.4	2 360.6	6	9
非员额	140.5	132.7	—	—
小计	1 787.9	2 493.3	6	9
预算外	—	—	—	—
共计	1 787.9	2 493.3	6	9

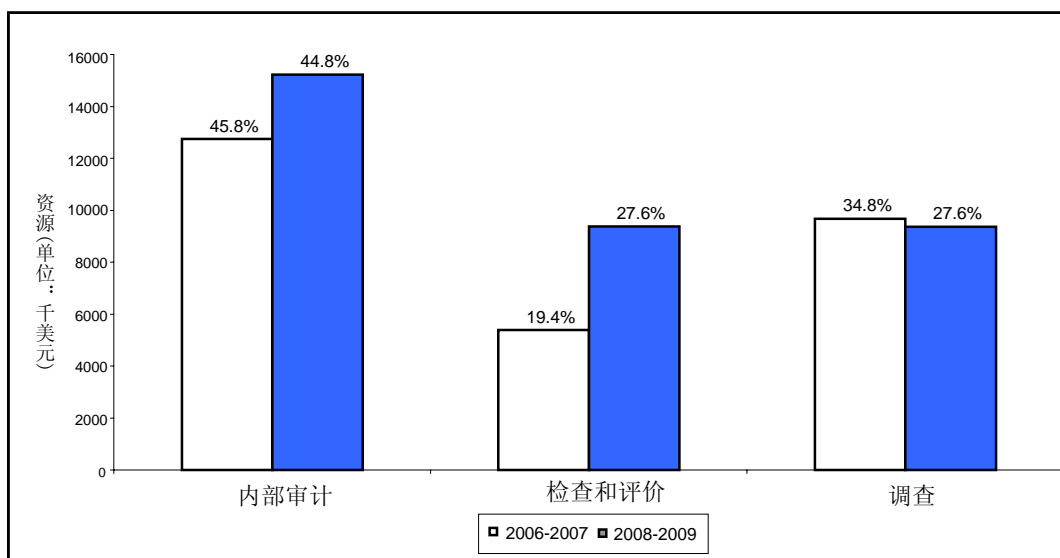
- 29.15 所需资源 2 493 300 美元，用作副秘书长办公室 9 个员额和有关的非员额费用。这些资源包括如下经费：从次级方案 1（内部审计）调入 1 个 P-5 员额，执行副秘书长特别助理的重要职责，并从一般临时人员总经费中改划出 2 个新员额（1 个 P-5 和 1 个 P-3），以加强副秘书长办公室的能力。这两个员额供用于 1 个 P-5 职等的法律干事和 1 个 P-3 职等的方案干事，前者向主管内部监督事务副秘书长直接负责，以确保有合格的法律顾问，使该办公室能适当回应须受法律审查的监督活动的结果，并根据需要审查报告；后者鉴于最近该办公室工作人员数目及地域散布范围的增加，除其他外处理该办公室的内外通信联系。这些员额编制调整符合关于加强监督厅的报告（A/61/610）所列的提议。非员额资源主要反映了家具和设备所需资源减少，但为差旅、顾问、其他工作人员费用以及用品和材料经费增加部分抵销。

B. 工作方案

表 29.6 所需资源

次级方案	资源 (单位: 千美元)		员额	
	2006-2007 年	2008-2009 年 (重计费用前)	2006-2007 年	2008-2009 年
经常预算				
1. 内部审计	12 748.8	15 221.1	41	58
2. 检查和评价	5 394.0	9 378.1	18	34
3. 调查	9 679.9	9 403.9	20	35
小计	27 822.7	34 003.1	79	127
预算外	48 384.5	63 028.8	197	202
共计	76 207.2	97 031.9	276	329

按次级方案开列的所需经常预算资源



次级方案 1

内部审计

所需资源 (重计费用前): 15 221 100 美元

29.16 内部审计司负责该次级方案。

表 29.7 两年期目标、预期成绩、绩效指标和业绩计量

本组织目标：确保各方案主管按照有关立法授权、条例和规则，高效率和高成效地执行和管理各方案、活动和业务。

秘书处预期成绩**绩效指标**

(a) 向方案主管和立法机构提出的报告质量提高

(a) (一) 方案主管和会员国对内部审计报告的实用性表示满意的百分比提高

业绩计量

2004-2005 年：75%

2006-2007 年估计：78%

2008-2009 年目标：80%

(二) 评估内部审计活动并认为整体而言内部审计活动符合《内部审计专业实践标准》的外部 and 内部质量审查次数

业绩计量

2004-2005 年：1 次

2006-2007 年估计：1 次

2008-2009 年目标：2 次

(b) 对本组织面临风险领域的审计活动增加

(b) (一) 根据系统风险评估进行的审计的百分比提高

业绩计量

2004-2005 年：70%

2006-2007 年估计：80%

2008-2009 年目标：100%

(二) 关于查明的主要风险领域的重要建议百分比提高

业绩计量

2004-2005 年：0%

2006-2007 年估计：60%

2008-2009 年目标：70%

(c) 执行方案的效率和成效提高，方案主管问责制得到加强

(c) (一) 方案主管接受的重要审计建议百分比提高

业绩计量

2004-2005 年：80%

2006-2007 年估计：85%

2008-2009 年目标：100%

(二) 执行审计建议后实际节省和收回的经费

业绩计量

2004-2005 年：4 210 万美元

2006-2007 年估计：1 350 万美元

2008-2009 年目标：1 750 万美元

外部因素

29.17 预计该次级方案将能够实现其目标和预期成绩，假设前提是，各方案主管充分支持进行内部审计并且执行各项建议以节省上述经费。

产出

29.18 在两年期内，将提供以下产出：

(a) 为政府机构和专家机构提供服务：

(一) 大会：

a. 向第五委员会提供实质性服务(12)；

b. 会议文件：根据已进行的审计提出审计报告(8)；

(b) 会议事务、行政和监督（经常预算/预算外）：在本两年期里，为各方案主管提出多达 400 份审计报告；审查各部门和办事处执行审计建议的情况。

表 29.8 所需资源

类别	资源（千美元）		员额	
	2006-2007 年	2008-2009 年 (重计费用前)	2006-2007 年	2008-2009 年
经常预算				
员额	10 551.2	13 085.2	41	58
非员额	2 197.6	2 135.9	—	—
小计	12 748.8	15 221.1	41	58
预算外	30 701.2	37 896.7	114	117
共计	43 450.0	53 117.8	155	175

24.19 15 221 100 美元将用于提供 58 个员额和相关非员额的经费。该次级方案调整后，增加了 17 个员额，详情如下：

(a) 从一般临时助理经费转划 9 个员额：纽约 8 个（1 个 D-1、1 个 P-5、3 个 P-4 和 3 个 P-3），以加强审计业务；1 个 D-1 级员额，领导内罗毕审计业务（另见 A/61/610 第 14 段）；

- (b) 2 个净调出员额：调出 1 个 P-5 员额，以加强副秘书长办公室，调出 1 个 P-3 员额，以加强次级方案 2（检查和评价）的能力；根据 2006-2007 年度拟议方案预算的最初规定，本次级方案从纽约内部审计部门调动 1 个一般事务（其他职等）员额，以加强日内瓦内部审计部门（另见 A/61/610 第 14 段）。应该指出，根据行政和预算问题咨询委员会的建议（A/60/Add.14），在对内部监督事务厅的审查得出结果之前，将暂缓对 2006-2007 两年期拟议方案预算所载关于内部监督事务厅的提案采取行动；
- (c) 拟议增设 10 个新员额，以加强审计领域：纽约办事处 5 个员额，包括：(一) 3 个 P-4 和 1 个 P-3 员额，以增加风险评估活动，全面了解本组织面临的风险，并且充分审计高度风险、中度风险和低度风险领域，实现自 2008 年及以后 100%按风险制定审计计划的目标；(二) 司长办公室 1 个 P-4 员额，以处理该司因两个审计部门最近合并和风险评估活动增加而增加的工作量。日内瓦办事处 4 个员额，包括：1 个 P-5 员额，以便在日内瓦办事处领导下，监督和领导在欧洲大幅度增加的联合外地行动、学习和培训机构以及在全世界开展的其他行动，以确保审计高度风险领域，并且周期性审计中度和低度风险领域，实现自 2008 年及以后 100%按风险制定审计计划的目标；1 个 P-3 员额和 1 个 P-2 员额，以审计经常预算出资的业务和被认为审计不足的高风险领域；1 个担任方案干事的 P-3 员额，以领导行政股，支助日内瓦办事处的工作人员；内罗毕办事处 1 个 P-4 员额，以确保充分审计内罗毕办事处负责的经常预算活动、包括各经济委员会负责的经常预算活动的高风险领域、周期性审计中度和低度风险领域以及审计环境署、人居署和内罗毕办事处的经常预算活动。
- 29.20 非员额经费减少 61 700 美元，主要原因是一般临时助理经费减少，但与审计相关的咨询服务和差旅经费以及其他非员额经费增加，部分抵消了一般临时助理经费的减少数额。

次级方案 2 检查和评价

所需资源（重计费用前）：9 378 100 美元

- 29.21 根据内部监督事务厅有关加强该厅的报告（A/60/901），次级方案 2（检查和评价（以前的监测、评价和咨询）将由检查和评价司负责。检查和评价司将包括两个科，即评价科和检查科来支助检查和评价工作的加强。预计该司将把年度检查报告数量增至 11 至 13 份，评价报告数量增加 8 至 10 份。
- 29.22 内部监督事务厅加强的检查职能将负责按照之前确定的标准对各实体和各贯穿领域开展详细检查，其中包括评估大会或高级管理层表达的风险和关切。监督厅将对检查做法和方法进行重新评估并与监督厅的其它职能工作相协调。监督厅还预计根据需要需要使用调查和内部审计工作人员，以便补充审查团队的技能。
- 29.23 监督厅将继续为本组织和大会提供深入的独立中央评价。这项职能也是本组织部一级的方案评价方法、专门知识和支助的优异中心。将根据方案和协调委员会的要求拟议其他评价。评价是对其他三个监督职能，即审计、检查和调查的补充，重点是更广泛的相关性、效率以及秘书处

方案的影响等问题。尽管秘书处的方案确实进行自我评价，但是仍不充分，不足以成为关于方案执行情况的惟一的信息来源，因此需要从本组织中能够提供更为独立客观评价信息的中央评价职能进行补充和鉴定。

- 29.24 有关监测职能，秘书长有关方案执行情况的两年期报告的编写工作将转给秘书处负责。与此同时，将增强内部监督事务厅执行监测的监督职能能力方法是扩大检查和评估方案、增加工作人员资源、避免既报告执行情况又确定实际执行情况这种双重冲突职能。在拟订执行情况报告职责转移的情况下，取而代之的是利用监督技能和能力向管理层和大会提供关于方案执行情况报告的独立、客观的验证和分析而非拟订报告，因为拟订报告的职责更为适合管理当局进行。与拟订方案执行情况报告有关的详细安排将在秘书长依照大会第 61/245 号决议的要求提出成果管理报告中加以解决。
- 29.25 有关管理咨询服务，内部监督事务厅在 A/60/901 号报告中指出这一职能更适于设置在监督厅之外。在大会作出决定之前，当前文件中尚未采取任何行动以反映相关资源的转拨。在大会审议秘书长报告 (A/61/610) 后，任何相关的资源调整都将被纳入 2008-2009 两年期初步批款。

表 29.9 两年期目标、预期成绩、绩效指标和业绩计量

本组织的目标：对方案执行情况进行独立、严格和客观的检查和评价，减少秘书处风险，加强秘书处的作用和效力。

秘书处预期成绩	绩效指标
(a) 优质的检查报告	(a) 外部评估认为检查报告质量上乘的百分比
	业绩计量
	2004-2005 年：0%
	2006-2007 年估计：100%
	2008-2009 年目标：100%
(b) 优质的深入、专题和其它外部评价报告	(b) 外部评估认为评价报告质量上乘的百分比
	业绩计量
	2004-2005 年：0%
	2006-2007 年估计：100%
	2008-2009 年目标：100%
(c) 改善自我评价工具和方法并增加其使用	(c) 满足自我评价技术援助要求的百分比上升
	业绩计量
	2004-2005 年：0%
	2006-2007 年估计：75%
	2008-2009 年目标：80%

外部因素

- 29.26 本次级方案预计将实现其目标和预期成绩，前提是方案主管为自我评价、外部检查和评价提供全面支持。

产出

- 29.27 在两年期内，将提供下列产出：
- (a) 为政府间机构和专家机构提供服务（经常预算）：
- (一) 大会：
就评价问题，向各次会议、包括第五委员会会议提供实质性服务(8)；
- (二) 方案和协调委员会：
- a. 为与各评价方案直接有关的其它政府间委员会和专家委员会提供实质性服务(10)；为方案和协调委员会提供实质性服务(30)；
- b. 会议文件：评价建议后续情况两年期报告(1)；加强评价作用两年期报告(1)；深入评价报告(4)；有待方案和协调委员会确定专题的专题评价报告(4)；
- (b) 会议事务、行政和监督（经常预算）：
- (一) 检查：每年5份检查报告和2份遵守方案执行报告情况报告(4)；为监督事务厅年度报告提供投入(1)；监测关于检查执行情况所提建议的执行情况(1)；
- (二) 评价：帮助方案主管加强自我评价能力并提供所需培训(1)；客户要求的评价(2)；为内部监督事务厅年度报告提供投入(1)；为方案主管提供自我评价方法帮助和指导(1)；审查各部厅遵守核定评价建议的情况(1)；为联合国评价小组提供支助(1)。

表 29.11 所需资源

类别	资源 (千美元)		员额	
	2006-2007 年	2008-2009 年 (重计费用前)	2006-2007 年	2008-2009 年
经常预算				
员额	5 162.5	7 557.8	18	34
非员额	231.5	1 820.3	—	—
小计	5 394.0	9 378.1	18	34
预算外	1 842.0	4 023.3	3	5
共计	7 236.0	13 401.4	21	39

- 29.28 所需资源 9 378 100 美元用于加强本次级方案，包括净增 16 个员额。将内调 2 个员额，包括从次级方案 3（调查）调入 1 个 P-4，以建立自我评价和学习职能；从次级方案 1（内部审计）

调入 1 个 P-3，以增加执行检查的能力。其它 14 个新员额（1 个 D-2、5 个 P-3、6 个 P-2/1 和 2 个一般事务员额(其它职等)）将按照该次级方案的总体要求支助检查和评价方面加强的重点，并与加强监督厅的报告（A/61/610）中反映的人员配置调整相一致。该报告中拟议 9 个员额将转划自一般临时助理人员经费，并计划将管理咨询职能转出，增设 5 个员额以加强该次级方案下的业务。在大会就转划管理咨询职能作出决定之前，当前文件中尚未采取行动来反映相关资源的转划。如大会批准按照 A/61/610 文件拟议的转划管理咨询职能，相关资源（经常预算下 1 个 D-1、1 个 P-5、1 个 P-2 和 1 个一般事务员额（其它职等），维和支助账户下 2 个 P-4 员额）将从第 29 款（内部监督）转划至第 28 A 款（主管管理事务副秘书长办公室），并纳入 2008-2009 年初步拨款。非员额支出用途经费主要用于增加咨询服务费以增加检查和评价的范围和次数，工作人员进行检查和评估审查并在总部以外各办事处开展讲习班的差旅，由订约承办事务费用的减少部分抵消。

**次级方案 3
调查**

所需资源(重计费用前): 9 403 900 美元

29.29 本次级方案由调查司负责。

表 29.11 **两年期目标、预期成绩、效绩指标和业绩计量**

本组织的目标： 确保通过调查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。

秘书处预期成绩	绩效指标
更好地保护联合国资产和资源，更好地遵守联合国条例和细则	增加接受和执行调查建议的百分比
	业绩计量
	2004-2005年: 84%
	2006-2007年估计: 86%
	2008-2009 年目标: 88%

外部因素

29.30 本次级方案预计能达到目标，取得预期成绩，前提是外部各方将在调查方面给予合作。

产出

29.31 在本两年期内将提供下列产出：

- (a) 为政府间机构和专家机构提供服务（经常预算）
 - (一) 为第五委员会提供实质性服务(4)；

(二) 会议文件：在进行调查的基础上编写调查报告(4)；

(b) 内部监督事务(经常预算/预算外)：分析高风险业务的管制制度以及总部以外各办事处的管制制度，评估方案领域内出现欺诈和其他违规行为的可能性；清理 1998 年至 2003 年期间的积压案件；继续改进行政指示 ST/AI/397 设立的保密举报中心；处理保守估计另外的 970 起偷窃、贪污、走私、贿赂和其他形式的行为不检以及浪费资源、滥用权力和管理不当案件；提供协助和咨询，预防出现欺诈和其他形式的行为不检以及浪费资源、滥用权力和管理不当；为方案主管、单独管理的基金和方案以及其他国际机构的调查部门提供协助和专门知识，以满足其调查需要；对联合国工作人员行使安全理事会为特派团规定的职能，提供调查监督服务；审查各部厅遵守调查后所提建议的情况，并为其提供协助；参加国际调查员会议、刑警组织腐败问题专家组和国际反腐败问题协调组。

表 29.12 所需资源

类别	资源(单位:千美元)		员额	
	2006-2007年	2008-2009年 (重计费用前)	2006-2007年	2008-2009年
经常预算				
员额	5 085.6	7 101.4	20	35
非员额	4 594.3	2 302.5	—	—
小计	9 679.9	9 403.9	20	35
预算外	15 841.3	21 108.8	80	80
共计	25 521.2	30 512.7	100	115

29.32 9 403 900 美元将用于 35 个员额和有关非员额资源。增加 15 个员额的净调整，是 16 个员额改划和一个员额调出本次级方案的净结果。拟议从一般临时助理员额共改划 16 个员额，其中 8 个员额(1 个 D-1、4 个 P-4、2 个 P-3 和 1 个一般事务员额(其他职等))将在纽约，维也纳的编制将增加 6 个员额(1 个 P-5、4 个 P-2 和 1 个一般事务员额(其他职等))，内罗毕增加 2 个员额(2 个 P-4)。此外，维也纳调查处的 2 个员额(1 个 P-5 和 1 个 P-4)将调到纽约调查科，纽约调查科的 1 个 P-4 员额将调往次级方案 2(检查和评价)。这些人员编制调整符合关于加强内部监督事务厅的报告(A/61/610)中的建议。非员额资源的减少主要是由于拟议改划导致一般临时助理人员减少，并经调查相关咨询服务和差旅及其他非员额经费有所增加而部分抵消。

C. 方案支助

所需资源(重计费用前): 2 272 500 美元

29.33 执行办公室负责支助内部监督方案的工作。

产出

29.34 在本两年期间，将提供下列产出：通盘行政和管理：根据秘书长的授权（见 ST/AI/401 和 ST/AI/2003/4），并按照联合国条例和细则，管理总部、日内瓦、维也纳、内罗毕和其他工作地点的内部监督事务厅工作人员及财政资源；就行政、财政、人事和预算问题，为内部监督事务厅高级管理人员提供咨询；为内部监督事务厅审查机构提供服务。

表 29.13 所需资源

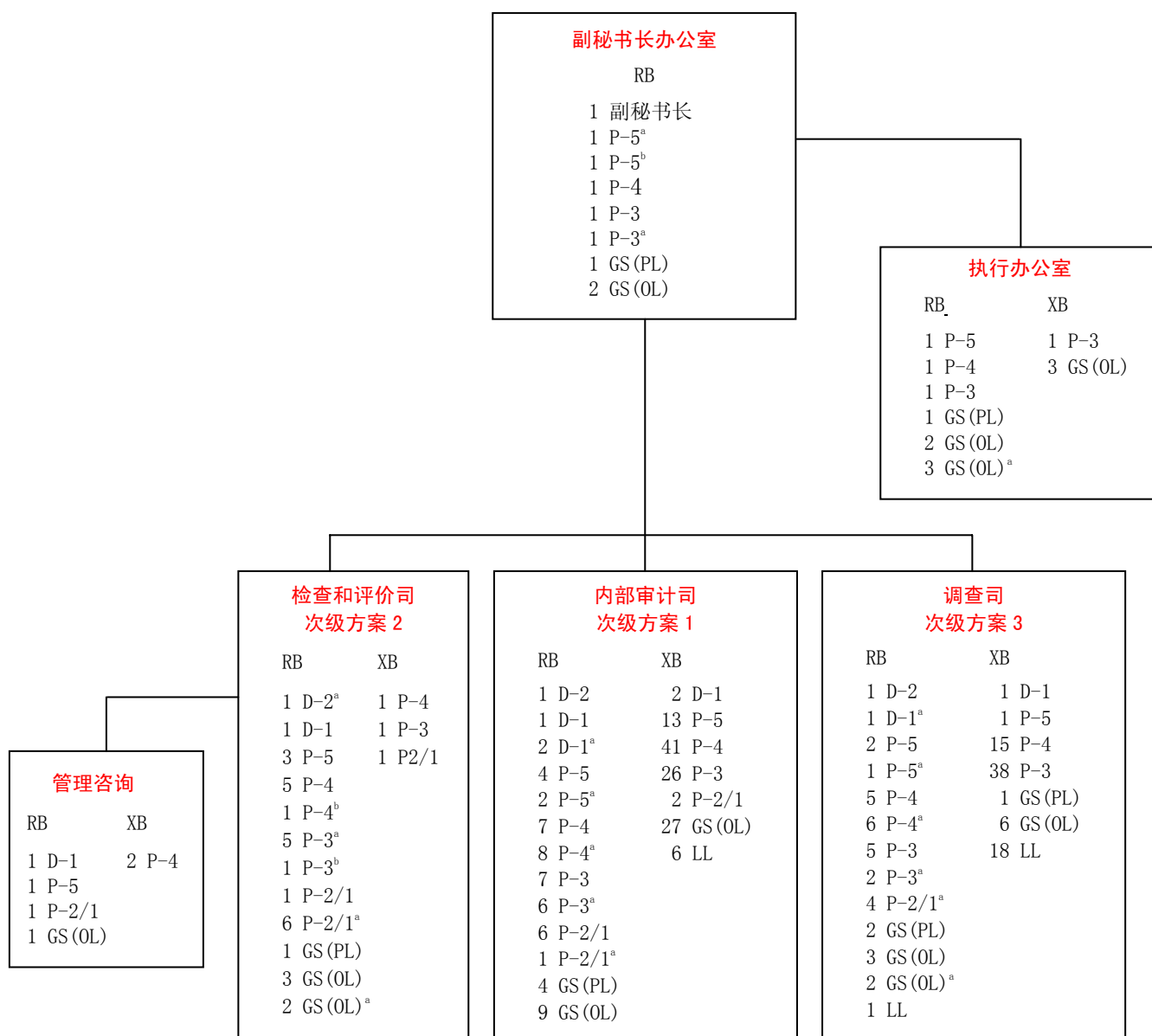
类别	资源（千美元）		员额	
	2006-2007 年	2008-2009 年 (重计费用前)	2006-2007 年	2008-2009 年
经常预算				
员额	1 434.8	1 719.2	6	9
非员额	499.8	553.3	—	—
小计	1 934.6	2 272.5	6	9
预算外	2 941.9	874.2	4	4
共计	4 876.5	3 146.7	10	13

29.35 所需资源 2 272 500 美元为 9 个员额和有关非员额经费，反映增加 3 个一般事务员额（其他职等），以确保执行办公室保持管理增加后的业务的能力（见 A/61/610 第 19 段）。非员额经费的增加主要用于驻纽约工作人员在中央数据处理服务及基础设施和信息技术服务方面的所需资源。

表 29.14 为执行各监督机构有关建议所采取的后续行动摘要

建议概述	为执行建议采取的行动
审计委员会的报告(A/59/5, 第一卷, 第二章)	
委员会建议监督厅：(a) 继续确保工作人员接受充分的培训；和(b) 继续其执行在线培训的计划。委员会还建议该厅确保获得有效实施信息和通信技术审计所需的资源。	(a) 现有资源不足以提供遵守内部审计标准所需的培训水平。在本预算中，监督厅要求增加培训经费，以满足合理的培训需求，这是增强工作人员的能力和才干所需的；(b) 监督厅已经在使用网上培训，并将继续这种培训。关于信息和通信技术审计，已经获得征聘信息和通信技术审计工作人员的资源。现已征聘了一名信息和通信技术审计员，还在征聘三名。
委员会建议内部监督事务厅解决造成审计结果报告延迟的原因。	内部监督事务厅将继续尽力确保及时分发审计结果。由于最近执行审计信息制度和调整了内部作业，对报告处理状况的监测工作，将有很大改进。

2008-2009 两年期内部监督事务厅组织结构和员额分配



^a 新员额。

^b 内调。

简称:

RB: 经常预算

XB: 预算外

GS (PL): 般事务(特等)

GS (OL): 般事务(其他职等)

LL: 当地雇员

附件

2006-2007 年提供但 2008-2009 两年期不提供的产出

A/60/6 (Sect. 29) 段次	产出	数量	中止的原因
29.24(a)(-a).	就管理咨询问题向各次会议提供实质性服务	3	不再由内部监督事务厅负责
29.24(a)(-a).	就监测与检查问题向各次会议提供实质性服务	10	方案执行情况报告活动不再由内部监督事务厅负责，监测问题移至检查（会议事务、行政和监督）这一主要活动项下
29.24(a)(-b).	大会规定的议题待定的报告	1	未收到大会的请求
29.24(a)(-b).	关于对选定秘书处各部和区域委员会进行初始检查或后续检查审查的报告	5	有关活动重拟并从检查（会议文件）移至“会议事务、行政和监督”项下
29.24(a)(-a).	就监测问题为方案和协调委员会提供实质性服务	5	方案执行情况报告不再由内部监督事务厅负责
29.24(a)(-b).	秘书长关于联合国 2004-2005 两年期方案执行情况的报告	1	2004-2005 两年期方案执行情况的报告于 2006 年完成 今后的方案执行情况报告不再由内部监督事务厅负责
29.24(a)(-b).	关于海洋法和海洋事务以及公共行政、财政和发展的三年期方案审查	2	在 2006-2007 两年期已完成
29.24(b)	维护和扩大方案执行情况网站	1	不再由内部监督事务厅负责
29.24(b)	维持方案执行情况协调中心网络	1	不再由内部监督事务厅负责
29.24(c)(-)	学习：经过学习和培训加强监督领域的技能和知识	1	有关活动不再集中在次级方案 2 下进行
29.24(c)(-)	监测综合监测和文件信息系统的提高情况	1	不再由内部监督事务厅负责
29.24(c)(-)	支助进一步执行注重成果的管理，包括在方法上的提高	1	不再由内部监督事务厅负责
29.24(c)(-)	定期监测方案预算各款的执行情况和成果，向方案主管提供反馈	1	不再由内部监督事务厅负责

A/60/6 (Sect. 29) 段次	产出	数量	中止的原因
29.24(c)(二)	协助加强监测和方案执行情况的评估工作，支持执行注重成果的管理，包括指导方针、咨询说明、培训和交流有关最佳做法和其他领域的知识；	1	不再由内部监督事务厅负责
29.24(c)(三)	加强对秘书长改革的监测和评价举措	1	在 2006-2007 两年期已完成
29.24(c)(三)	对参与性评价技术的指导和培训	1	不再由内部监督事务厅负责
29.24(c)(五)	管理审查：监测建议执行情况	1	不再由内部监督事务厅负责
29.24(c)(五)	为内部监督事务厅年度报告提供投入	1	不再由内部监督事务厅负责
29.24(c)(五)	向方案主管提供改革管理支助，以执行改革目标	1	不再由内部监督事务厅负责
29.24(c)(五)	确定组织方面改革的领域和克服改革阻力的战略，并按要求制定改革执行计划和确保改革的持续能力	1	不再由内部监督事务厅负责
29.24(c)(五)	按要求提供管理咨询服务，改进方案执行的效率和成效，并加强各部厅的组织结构、业务程序和管理	1	不再由内部监督事务厅负责
共计		41	