



第六十四届会议

2010-2011 两年期拟议方案预算*

第九编
内部监督

第 30 款
内部监督

(2010-2011 年期间战略框架, 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	10
次级方案 2. 检查和评价	13
次级方案 3. 调查	16
C. 方案支助	18

* 核定方案预算概要日后将作为《大会正式记录, 第六十四届会议, 补编第 6 号》(A/64/6/Add. 1) 印发。

** 《大会正式记录, 第六十三届会议, 补编第 6 号》(A/63/6/Rev. 1)。



概览

表 30.1 支出估计数

秘书长提议的数额	\$40 252 300 ^a
2008-2009 年度订正批款	\$37 482 700

^a 按 2008-2009 年订正费率计算。

表 30.2 拟议人员编制

员额	数目	职等
经常预算		
2010-2011 两年期拟议员额	123	1 USG, 3 D-2, 5 D-1, 13 P-5, 29 P-4, 23 P-3, 15 P-2/1, 9 GS(PL), 24 GS(OL), 1 LL
一般临时人员职位改划为常设员额	9	次级方案 2 项下 1 D-2, 3 P-3, 4 P-2/1, 1 GS(OL)
2008-2009 两年期核定数	114	1 USG, 2 D-2, 5 D-1, 13 P-5, 29 P-4, 20 P-3, 11 P-2/1, 9 GS(PL), 23 GS(OL), 1 LL

缩写：GS：一般事务；OL：其他职等；PL：特等；LL：当地雇员。

- 30.1 本方案的总体目的是在本组织内部加强透明度和问责制，提高效率和效力，更好地实现各项目标。根据《联合国宪章》第 97 条，内部监督事务厅在秘书长的授权下履行职责，具有业务独立性。监督厅有权提出、实施和报告它认为对其履行监督职能必要的行动。监督厅通过监测、内部审计、检查、评价和调查的方式，协助秘书长履行对本组织经费和员工的内部监督责任。¹
- 30.2 本方案的任务授权源自大会第 48/218 B 号、第 54/244 号和第 59/272 号决议、《联合国财务条例和细则》(ST/SGB/2003/7) 以及《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) 的相关规定。监督厅与联合国其他监督机构，即联合国审计委员会和联合检查组密切合作，确保工作得到有效的协调。
- 30.3 监督厅力求通过支助本组织努力建立有效的、具有透明度的问责制以及加强本组织在查明、评估和减轻风险方面的能力来实现问责和透明方面的目标。为此，监督厅将：(a) 提出措施，协助本组织建立一个适当的内部管控框架，包括风险管理能力；(b) 提供独立的信息和评估，以

¹ 内部监督事务厅在支助自我评价方面的作用还可能有改动，此种改动取决于大会将就秘书长在其关于问责制框架、企业风险管理和内部控制框架及成果管理框架的报告(A/62/701 和 Corr. 1 和 Add. 1) 中提出的各项建议作出的决定。

协助有效地做出决策；(c) 独立评审本组织经费的使用效益和效率。将根据国际适用标准编写关于检查、评价、内部审计和调查的高质量报告，促进实现上述目标。

- 30.4 为了协助本组织取得更好的成果，除其他外，监督厅努力查明对根据国际商定的发展目标——包括联合国千年发展目标和 1992 年以来联合国主要会议成果所载各项目标——高效率、高实效地执行各项方案产生不利影响的因素。另外，监督厅还采取一系列措施，支助本组织致力于性别平等问题主流化，包括监督联合国在实现性别平等问题主流化方面的努力。
- 30.5 依照大会第 61/245 号决议的规定，秘书长提交了关于问责制框架、企业风险管理和内部控制框架及成果管理框架的报告(A/62/701 和 Corr. 1 和 Add. 1)，详细介绍了下列情况：在管理部创设专门能力，负责向各部门提供咨询意见、支持并对各部门进行监督，以确保完成成果管理制的执行工作，并负责收集和报告问责制决策所依据的关键绩效资料。秘书长在该报告中提议，鉴于与监督职能，包括与编写方案执行情况报告有关的职能发生转移，将第 30 款(内部监督)的 1 个 P-4 员额和 1 个一般事务(特等)员额划转到第 28 A 款(主管管理事务副秘书长办公室)。大会第 63/550 号决定将秘书长的报告留待日后审议。因此，在大会就拟议的划转问题作出决定之前，上述经费将保留在本报告中。若大会批准秘书长的提议，有关经费将从第 30 款(内部监督)划转第 28A 款(主管管理事务副秘书长办公室)，并纳入 2010-2011 两年期初步批款，包括战略框架所列的自我评价活动和产出。
- 30.6 2010-2011 两年期内部监督事务厅重计费用前经费总额为 40 252 300 美元，比 2008-2009 两年期订正批款多 2 769 600 美元。
- 30.7 现将表 30.4 内的增加情况概述如下：
- (a) 行政领导和管理项下净增 119 200 美元，主要涉及专用软件订约承办事务所需经费，包括用于增加定制第二套自动审计和问题跟踪数据库所需的一次性经费 60 000 美元；
- (b) 工作方案项下净增加 2 309 200 美元，内容为：
- (一) 次级方案 1 项下净增 1 019 400 美元，包括由于 2008-2009 两年期新设 9 个员额(2 个 D-1，1 个 P-5，3 个 P-3，3 个 P-2)带来的延迟影响，引起员额经费增加 1 498 000 美元，与之部分相抵，其他工作人员费用和订约承办事务非员额经费减少 478 600 美元；
- (二) 次级方案 2 项下净减 138 500 美元，原因是由于拟议将 9 个一般临时人员职位改划为常设员额(1 个 D-2，3 个 P-3，4 个 P-2，1 个一般事务(其他职等))，导致一般临时人员经费减少，非员额经费因此减少；
- (三) 次级方案 3 项下净增 1 428 300 美元，包括由于 2008-2009 两年期新设 16 个员额(1 个 D-1，1 个 P-5，6 个 P-4，2 个 P-3，4 个 P-2，2 个一般事务(其他职等))和在该次级方案内部调动 7 个员额，包括将 3 个员额(2 个 P-4 和 1 个 P-3)从内罗毕调到纽约、将 3 个员额(1 个 P-3 和 2 个 P-2)从维也纳调到纽约和将 1 个员额(1 个 P-2)从维也纳调到内罗毕带来的延迟影响，引起员额经费增加 2 241 800 美元，与之部分相抵，由

于工作人员差旅、咨询人和专家及家具和设备所需经费减少，引起非员额支出用途经费减少 813 500 美元；

(c) 方案支助项下净增 341 200 美元，包括由于 2008-2009 两年期新设两个员额(一般事务(其他职等))带来的延迟影响，引起员额经费增加 97 800 美元；由于信息和通信技术厅提供的用于办公自动化的通信服务费用和共同支助事务的服务级协议费用增加，引起非员额经费增加 243 400 美元。

30.8 2010-2011 两年期预算外经费估计为 62 913 000 美元，占所需经费总额的 60%，将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(养恤基金)、联合国人类住区规划署(人居署)、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，预算外经费将用于提高与内部监督职能有关的专业能力。预计经费数额比 2008-2009 两年期少约 1 524 600 美元，原因是，如秘书长关于加强调查工作的报告(A/62/582)所述，由于采购问题工作队的任务于 2008 年 12 月 31 日完成和拟对次级方案 3(调查)作出调整，支助账户所需经费减少。虽然预算外经费项下员额数量增加，但是员额经费的增加基本上为支助账户项下一般临时人员职位拟议减少所抵消。

30.9 按照大会第 58/269 号决议，用于监测和评价的经费共有约 507 300 美元(经常预算)和 150 200 美元(预算外)列入行政领导和管理及工作方案项下。该数额包括专业职类 42.8 个工作月和一般事务职类 12 个工作月。

30.10 本款经费分配百分比估计数见表 30.3。

表 30.3 按构成部分开列的经费分配

(百分比)

构成部分	经常预算	预算外
A. 行政领导和管理	6.1	—
B. 工作方案		
1. 内部审计	39.3	62.7
2. 检查和评价	19.4	2.6
3. 调查	28.7	32.7
小计	87.4	98.0
C. 方案支助	6.5	2.0
共计	100.0	100.0

表 30.4 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	2006-2007 年 支出	2008-2009 年 拨款	资源增长		重计费用前 共计	重计费用	2010-2011 年 估计数
			数额	百分比			
A. 行政领导和管理	1 782.8	2 321.9	119.2	5.1	2 441.1	129.9	2 571.0
B. 工作方案	26 263.3	32 846.5	2 309.2	7.0	35 155.7	1 525.7	36 681.4
C. 方案支助	1 574.5	2 314.3	341.2	14.7	2 655.5	134.7	2 790.2
小计	29 620.6	37 482.7	2 769.6	7.4	40 252.3	1 790.3	42 042.6

(2) 预算外

	2006-2007 年支出	2008-2009 年估计数	2010-2011 年估计数
A. 行政领导和管理	—	—	—
B. 工作方案	43 193.7	61 108.1	61 653.2
C. 方案支助	644.3	3 329.5	1 259.8
小计	43 838.0	64 437.6	62 913.0
(1) 和 (2) 共计	73 458.6	101 920.3	104 955.6

表 30.5 所需员额

职类	常设经常 预算员额		临时员额				共计	
	2008- 2009 年	2010- 2011 年	经常预算		预算外		2008- 2009 年	2010- 2011 年
			2008- 2009 年	2010- 2011 年	2008- 2009 年	2010- 2011 年		
专业及以上								
副秘书长	1	1	—	—	—	—	1	1
D-2	2	3	—	—	—	—	2	3
D-1	5	5	—	—	2	3	7	8
P-5	13	13	—	—	15	19	28	32
P-4/3	49	52	—	—	90	114	139	166
P-2/1	11	15	—	—	—	—	11	15
小计	81	89	—	—	107	136	188	225

职类	常设经常 预算员额		临时员额				共计	
	2008- 2009年	2010- 2011年	经常预算		预算外		2008- 2009年	2010- 2011年
			2008- 2009年	2010- 2011年	2008- 2009年	2010- 2011年		
一般事务								
特等	9	9	—	—	1	2	10	11
其他职等	23	24	—	—	24	34	47	58
小计	32	33	—	—	25	36	57	69
其他								
当地雇员	1	1	—	—	10	4	11	5
外勤	—	—	—	—	12	12	12	12
小计	1	1	—	—	22	16	23	17
共计	114	123	—	—	154^a	188^b	268	311

^a 包括进行预算外监督活动的以下员额：联合国环境规划署(环境署)(1个P-4和1个一般事务(其他职等))；人居署(1个P-3和1个一般事务(其他职等))；联合国难民事务高级专员办事处(难民署)(1个D-1、2个P-5、4个P-4、5个P-3和3个一般事务(其他职等))；联合国人权事务高级专员办事处(人权高专办)(1个P-4)；联合国毒品和犯罪问题办事处(1个P-4)；合资办理的活动(1个P-4)；《联合国气候变化框架公约》(1个P-4)；养恤基金(1个P-5、2个P-4、1个P-3、1个一般事务(其他职等))；内部监督事务厅偿还支助账户(2个一般事务(其他职等))；其他预算外实务活动的方案支助费用(2个P-5、1个P-4、1个P-3和3个一般事务(其他职等))；技术合作(1个P-4和1个一般事务(其他职等))；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(1个D-1、10个P-5、36个P-4、27个P-3、1个一般事务(特等)、12个一般事务(其他职等)、12个外勤和10个当地雇员)，共计154个员额。

^b 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个一般事务(其他职等))；人居署(1个P-3和1个一般事务(其他职等))；难民署(1个D-1、2个P-5、4个P-4、5个P-3和3个一般事务(其他职等))；人权高专办(1个P-4)；联合国毒品和犯罪问题办事处(1个P-4)；合资办理的活动(1个P-4)；《联合国气候变化框架公约》(1个P-4)；养恤基金(1个P-5、2个P-4、1个P-3、1个一般事务(其他职等))；内部监督事务厅偿还支助账户(2个一般事务(其他职等))；其他预算外实务活动的方案支助费用(2个P-5、1个P-4、1个P-3和3个一般事务(其他职等))；技术合作(1个P-4和1个一般事务(其他职等))；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、14个P-5、46个P-4、41个P-3、2个一般事务(特等)、22个一般事务(其他职等)、12个外勤和4个当地雇员)，共计188个员额。

A. 行政领导和管理

所需经费(重计费用前)：2 441 100 美元

- 30.11 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，监督经费利用情况，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 30.6 两年期的目标、预期成绩、绩效指标和业绩计量

本组织目标：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 2006-2007 年：28% 2008-2009 年估计：85% 2010-2011 年目标：90%
(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 2006-2007 年：8 次会议 2008-2009 年估计：8 次会议 2010-2011 年目标：11 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 2006-2007 年：25% 2008-2009 年估计：30% 2010-2011 年目标：31% (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 2006-2007 年：37% 2008-2009 年估计：40% 2010-2011 年目标：41%
(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 2006-2007 年：184 天 2008-2009 年估计：199 天 2010-2011 年目标：150 天

外部因素

30.12 该办公室预计能重论目标和预期成绩前提是客户及时提出反馈意见，外部各方给予合作。

产出

30.13 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 30.7 所需资源

类别	资源(千美元)		员额	
	2008-2009年	2010-2011年 (重计费用前)	2008-2009年	2010-2011年
经常预算				
员额	2 188.4	2 188.4	7	7
非员额	133.5	252.7	—	—
共计	2 321.9	2 441.1	7	7

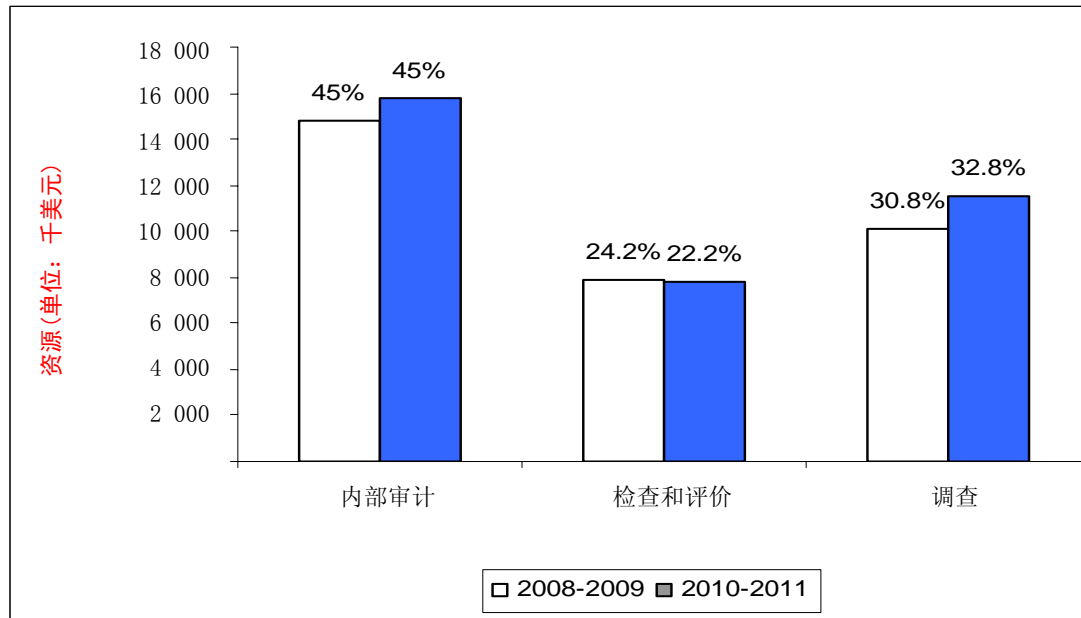
30.14 所需经费 2 441 100 美元，其中用作续设副秘书长办公室 7 个员额(4 个专业及以上职类和 3 个一般事务职类)2 188 400 美元，非员额经费 252 700 美元。非员额经费净增 119 200 美元，主要是工作人员差旅和订约承办事务所需经费增加，但主要为咨询人和专家及用品和材料经费减少部分抵销。工作人员差旅所需经费增加反映出在需要高级管理层介入时副秘书长和指定代表到联合国日内瓦、维也纳和内罗毕办事处及各区域委员会出差的经费。订约承办事务所需经费增加主要反映出用于弥补定制第二套自动审计和问题跟踪数据库所需的一次性费用(60 000 美元)。

B. 工作方案

表 30.8 所需经费

类别	资源(千美元)		员额	
	2008-2009 年	2010-2011 年 (重计费用前)	2008-2009 年	2010-2011 年
经常预算				
1. 内部审计	14 790.3	15 809.7	48	48
2. 检查和评价	7 933.5	7 795.0	16	25
3. 调查	10 122.7	11 551.0	35	35
小计	32 846.5	35 155.7	99	108
预算外	61 108.1	61 653.2	150	184
共计	93 954.6	96 808.9	249	292

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

所需经费(重计费用前): 15 809 700 美元

- 30.15 内部审计司实际负责该次级方案。该次级方案将按照 2010-2011 年期间战略框架方案 25(内部监督)次级方案 1(A/63/6/Rev. 1)所述战略予以执行。

表 30.9 两年期目标、预期成绩、绩效指标和业绩计量

本组织目标: 加强本组织的风险管理和内部管控, 并为改善治理作出贡献。

秘书处预期成绩

绩效指标

(a) 会员国和秘书处依据内部审计做出决定的能力得到提高, 从而加强内部管控和治理程序, 改善风险管理

(a) (一) 会员国作决策时提到内部审计司报告的次数增多

业绩计量

2006-2007 年: 不详

2008-2009 年估计: 不详

2010-2011 年目标: 10%

(二) 方案主管对内部审计司报告的准确性和有用性表示满意的百分比提高

业绩计量

2006-2007 年: 70%

2008-2009 年估计: 75%

2010-2011 年目标: 95%

(三) 风险管理方面的重要审计建议被方案主管采纳的百分比得以维持

业绩计量

2006-2007 年: 不详

2008-2009 年估计: 95%

2010-2011 年目标: 95%

(b) 执行授权任务的效率和效力得到提高, 方案主管问责制得到加强

(b) (一) 问责制、效率和效力方面的重要审计建议被方案主管采纳的百分比得以维持

业绩计量

2006-2007 年: 不详

2008-2009 年估计: 95%

2010-2011 年目标: 95%

(二) 节省、追回损失和多付款项及额外收入方面的重要审计建议被方案主管采纳的百分比得以维持

业绩计量

2006-2007 年：不详

2008-2009 年估计：95%

2010-2011 年目标：95%

外部因素

30.16 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接受各项建议。

产出

30.17 在 2010-2011 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)：在本两年期内，为各方案主管编写多达 400 份审计报告。

表 30.10 所需资源

类别	资源(千美元)		员额	
	2008-2009 年	2010-2011 年 (重计费用前)	2008-2009 年	2010-2011 年
经常预算				
员额	12 690.0	14 188.0	48	48
非员额	2 100.3	1 621.7	—	—
小计	14 790.3	15 809.7	48	48
预算外	39 196.1	39 463.1	132	131
共计	53 986.4	55 272.8	180	179

30.18 15 809 700 美元的数额代表净增 1 019 400 美元，将用于续设 48 个员额(14 188 000 美元)和与其他工作人员费用、咨询人、工作人员差旅、订约承办事务、一般业务费用、用品和材料、

家具和设备有关的非员额资源(1 621 700 美元)。员额项下的增加额(1 498 000 美元)反映了2008-2009 两年期间新设 9 个员额(2 个 D-1、1 个 P-5、3 个 P-3、3 个 P-2)的延迟影响。非员额资源的净减(478 600 美元)主要与一般临时人员和咨询人所需资源减少有关,部分地被以下因素抵销:工作人员进行审计和到纽约出席内部审计司会议的差旅所需资源增加,以及订约承办事务项下风险管理专家对在纽约的秘书处和总部以外办事处的风险管理流程进行一次全面评估的所需资源增加。

- 30.19 支持本次级方案的是预计数额为 39 463 100 美元的预算外资源,包括 131 个员额(96 个专业、19 个一般事务、12 个外勤事务和 4 个当地雇员),将用于与下述机构和业务有关的审计活动:联合国各基金和方案、养恤基金、人居署、前南斯拉夫问题国际法庭、卢旺达问题国际刑事法庭、技术合作活动和维持和平行动。资源量与 2008-2009 两年期相比基本未变,只是维持和平资源项下预期有所增加。

次级方案 2 检查和评价²

所需资源(重计费用前): 7 795 000 美元

- 30.20 检查和评价司实际负责本次级方案。本次级方案将根据 2010-2011 年期间战略框架(A/63/6/Rev. 1)方案 25(内部监督)次级方案 2(检查和评价)详述的战略执行。

表 30.11 两年期目标、预期成绩、绩效指标和业绩计量

本组织目标: 在方案执行中加强问责制、相关性、效率、功效和影响。

秘书处预期成绩

(a) 增强会员国和秘书处根据内部监督事务厅的检查和评价(包括自我评价结果)作出决定的能力,从而在方案和次级方案的执行中改善相关性、效率和功效

绩效指标

(a) (一) 有助于作出可在方案和次级方案的执行中改善效率、功效和相关性的检查和评价结果和建议的百分比增加

业绩计量

2006-2007 年: 不详

2008-2009 年估计: 38%

2010-2011 年目标: 45%

(二) 把检查和评价司的报告评为有用、准确和客观的决策者的百分比增加

² 预期成绩及其绩效指标和战略可在大会就秘书长关于问责框架、企业风险管理和内部控制框架以及成果管理制框架的报告(见 A/62/701 和 Corr. 1 及 Add. 1)第 79 和第 89 段的提议作出决定之后加以修订。

业绩计量

2006-2007 年：不详

2008-2009 年估计：50%

2010-2011 年目标：60%

(b) 会员国和秘书处根据与秘书处内部贯穿各领域做法有关的内部监督事务厅调查结果和建议作出决定的能力增强

(b) (一) 具有专题和深入性质并有助于决策从而使效率和功效得到改善的检查和评价结果及建议的百分比增加

业绩计量

2006-2007 年：不详

2008-2009 年估计：38%

2010-2011 年目标：45%

(二) 根据既定评价规范和标准被评估为开展了优质自我评价的方案方案的百分比增加

业绩计量

2006-2007 年：不详

2008-2009 年估计：45%

2010-2011 年目标：70%

外部因素

- 30.21 本次级方案预计能实现目标和预期成绩，前提是各方案主管全力支持开展检查和评价，接受并确保充分支持各项建议的执行，并开明地对待通过自我评价提出的意见和指导。

产出

- 30.22 在 2010-2011 两年期间将执行下列最终产出：

(a) 为政府间和专家机构提供服务(经常预算)：

(一) 大会：

为包括第五委员会会议在内的关于评价问题的会议提供实质性服务(20)；

(二) 方案和协调委员会：

a. 为与每一个被评价的方案有关的其他政府间和专家委员会的会议提供实质性服务(20)；为方案和协调委员会提供实质性服务(16)；

b. 会议文件；关于加强评价作用的两年期报告(1)；深入的评价报告(9)；对方案和协调委员会所定专题的专题评价报告(2)；三年期审查(3)；

- (b) 其他实务活动(经常预算): 机构间妇女和两性平等网络在成果管理系统中将性别问题纳入方案拟订、监测、评价和执行情况报告工作队共同任务管理者(1);
- (c) 会议事务、行政和监督(经常预算):
- (一) 检查: 10份检查报告和4份关于遵守方案执行情况报告规定的报告(14); 为内部监督事务厅年度报告提供资料(1); 监测根据关于执行情况的检查作出的建议的执行情况(1);
- (二) 评价: 根据请求协助方案主管加强自我评价能力并提供培训(1); 为内部监督事务厅年度报告提供资料(1); 为方案主管提供自我评价方法方面的协助和指导(1); 审查各部厅遵守核定评价建议的情况(2); 为联合国评价小组提供支助(1); 客户要求的评价(2)。

表 30.12 所需资源

类别	资源(千美元)		员额	
	2008-2009年	2010-2011年 (重计费前)	2008-2009年	2010-2011年
经常预算				
员额	4 954.1	6 295.8	16	25
非员额	2 979.4	1 499.2	—	—
小计	7 933.5	7 795.0	16	25
预算外	945.8	1 622.6	1	5
共计	8 879.3	9 417.6	17	30

30.23 经费数额为 7 795 000 美元, 净减 138 500 美元, 将用于 25 个员额(6 295 800 美元)和与其他工作人员费用、咨询人、工作人员差旅、用品和材料以及家具和设备有关的非员额资源(1 499 200 美元)。员额项下的净增额(1 341 700 美元)反映了拟将 9 个一般临时人员职位(1 个 D-2、3 个 P-3、4 个 P-2、1 个一般事务员额(其他职等))改划为常设员额的情况, 这一提议已获大会第 62/236 号决议核准, 大会在该决议中再次肯定了监测、检查和评价的核心作用。这一拟议改划的依据是按照秘书长关于加强内部监督事务厅的报告(A/61/610)中反映的人员配置调整加强本次级方案。秘书长在他的报告中提议从一般临时人员经费中改划 9 个员额。这一拟议的改划将使如本报告第 30.23 段所示为 2010-2011 年度规划的工作方案和任务规定活动能够得到有效的执行。

30.24 应当指出, 大会在第 63/550 号决定中把对秘书长关于秘书处问责制框架、企业风险管理和内部控制框架及成果管理制框架的报告(A/62/701 和 Corr. 1 及 Add. 1)推迟到以后审议。秘书长在该报告中提议, 鉴于与监测和编写方案执行情况报告有关的职能转移, 拟将 1 个 P-4 和 1 个一般事务(特等)员额从内部监督事务厅转至主管管理事务副秘书长办公室。该厅拟议方案预算

中所列自我评价活动和产出也拟转移。在大会就拟议的转移作出决定之前，本文件中未采取行动反映有关资源的转移。如果大会核准 A/62/701/Add. 1 号文件中所载提议，有关资源(1 个 P-4 和 1 个一般事务(特等))将从第 30 款(内部监督)转至第 28A 款(主管管理事务副秘书长办公室)，并被纳入 2010-2011 两年期初步批款中。

- 30.25 非员额资源(1 480 200 美元)的净减主要反映了一般临时人员项下所需资源的减少，原因是拟改划 9 个职位为常设员额以及咨询人和专家所需资源减少。与之部分相抵，工作人员为支持对案件的检查和评价以及为参加联合国评价小组会议和专业评价会议的差旅所需资源增加。
- 30.26 预算外资源预计总额 1 622 600 美元，包括 4 个专业员额和 1 个一般事务员额，将用于支持维持和平行动的检查 and 评价活动。资源量与 2008-2009 两年期相比基本未变，只是维持和平资源项下预期有所增加。

次级方案 3 调查

所需资源(重计费用前): 11 551 000 美元

- 30.27 调查司实际负责本次级方案。本次级方案将根据 2010-2011 年期间战略框架(A/63/6/Rev. 1)方案 25(内部监督)次级方案 3(调查)详述的战略执行。

表 30.13 两年期目标、预期成绩、绩效指标和业绩计量

本组织目标: 通过调查保护本组织的利益、资产和资源，减少遭受组织风险的机会。

秘书处预期成绩

绩效指标

(a) 改进调查建议，以有效帮助减少本组织遭受风险的机会并增强其效率和问责制

(a) 有效帮助减少本组织遭受风险的机会并增强其效率和问责制的调查建议增多

业绩计量

2006-2007 年: 不详

2008-2009 年估计: 346 条建议

2010-2011 年目标: 363 条建议

(b) 问责制以及方案主管对规则和条列的遵守得到增强

(b) 方案主管接受和执行的调查建议的百分比增加

业绩计量

2006-2007 年: 不详

2008-2009 年估计: 75%

2010-2011 年目标: 80%

(c) 方案主管对与调查有关的内部控制框架的认识提高 (c) 接受基本调查培训并予以正面评价的方案主管百分比增加

业绩计量

2006-2007 年：不详

2008-2009 年估计：60%

2010-2011 年目标：75%

外部因素

30.28 本次级方案预计能实现目标和预期成绩，前提是外部各方在调查中予以配合。

产出

30.29 在 2010-2011 两年期间将执行下列最终产出：

(a) 为政府间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：基于调查结果的调查报告(4)；

(b) 内部监督事务(经常预算/预算外)：参加国际调查员会议、国际刑警组织腐败问题专家组和国际反腐败问题协调组(1)；通过分析高风险业务中和总部以外办事处的监控系统，评估方案领域内发生欺诈和其他违规行为的可能性(1)；为防止欺诈和其他不当行为活动以及浪费资源、滥用权力和管理不善提供协助和咨询(1)；为方案主管和为单独管理的各基金、方案和其他国际机构的调查单位的调查需要提供协助和专门知识(1)；清理 1998 年至 2003 年期间积压的案件(1)；继续改进 ST/AI/397 号行政指示设立的保密举报中心(1)；为联合国工作人员行使与安全理事会所设特派团有关的职能提供调查监督服务(1)；处理保守估计的另外 450 起偷窃、贪污、走私、贿赂和其他形式的不当行为以及浪费资源、滥用权力和管理不当案件(1)；审查各部厅遵守调查后所提建议的情况，并提供协助(1)。

表 30.14 所需资源

类别	资源(千美元)		员额	
	2008-2009 年	2010-2011 年 (重计费用前)	2008-2009 年	2010-2011 年
经常预算				
员额	7 857.9	10 099.7	35	35
非员额	2 264.8	1 451.3	—	—
小计	10 122.7	11 551.0	35	35
预算外	20 966.2	20 567.5	17	48
共计	31 088.9	32 118.5	52	83

30.30 经费数额 11 551 000 美元净增 1 428 300 美元，将用于续设 35 个员额(10 099 700 美元)和与其他工作人员费用、咨询人、工作人员差旅、订约承办事务、一般业务费用、用品和材料、家具和设备以及赠款和捐款有关的非员额资源额(1 451 300 美元)。员额项下的净增(2 241 800 美元)反映了 2008-2009 两年期间新设 16 个员额(1 个 D-1、1 个 P-5、6 个 P-4、2 个 P-3、4 个 P-2、2 个一般事务(其他职等))的延迟影响。员额资源项下的调整数进一步反映了次级方案内 7 个员额的调动，包括 3 个员额(2 个 P-4、1 个 P-3)从内罗毕调到纽约，3 个员额(1 个 P-3、2 个 P-2)从维也纳调到纽约以及 1 个员额(1 个 P-2)从维也纳调到内罗毕，这些调动的依据是反映在秘书长关于加强调查工作的报告(A/62/582)中关于调整该司结构的提议，目的是以最彻底、全面、专业和经济的方式更好地开展调查。向纽约和内罗毕调动员额考虑到了大会关于内部监督事务厅关于其活动的报告的第 63/265 号决议第二节第 8 和第 9 段的规定，其中大会注意到秘书长打算在 2009 年初将采购问题工作队的剩余案件量移交给调查司，并请秘书长确保该厅的核定结构内具有知识专长和能力，可以有效调查采购方面的欺诈、腐败和不当行为指控。在采购问题工作队结束时，175 起剩余案件移交给了调查司，其中 46 起案件涉及到经常预算调查，算得上是可能涉及财务渎职的复杂事项，需要大量调查工作和资源以及各种特别技能，重点是需要在处理复杂的白领犯罪方面具有经验的调查人员。这次调动还反映了这样一个目的，那就是确保内部监督事务厅拥有专门处理两种不同类型案件的合格调查人员和对这些案件进行合格的调查，这两类案件就是性剥削和性虐待案以及财务、经济和行政案，后一类案件主要涉及到违反联合国财务、人事和采购条例及规则、与联合国特权和名称的合同和用途有关的方案事项中可能出现的不当行为以及可能违反行政通知的行为。总体而言，性剥削及性虐待案的减少和财务、经济及行政案的增多意味着将需要更多的分析、专业和财务/技术技能以揭露发生在总部和各区域中心的欺诈及腐败行为。拟议的调动就是为了解决这个问题，因为工作人员的岗位将靠近内部控制机制、审批机构和秘书处各有关部门，例如主计长办公室、各总部的采购司和供应商审查委员会。

30.31 非员额资源的减少主要与工作人员差旅、调查方面的咨询服务及家具和设备的减少有关。

30.32 本次级方案由预算外资源支持，估计数为 20 567 500 美元，包括 48 个员额(35 个专业、13 个一般事务)，将用于与联合国各基金和方案、前南斯拉夫问题国际法庭、卢旺达问题国际刑事法庭和维持和平行动有关的调查活动。估计的预算外资源水平反映了在偿还支助账户项下预计的减少。此外，虽然净增 31 个员额，但资源量与 2008-2009 两年期相比却有所减少，主要原因是支助账户项下净减 21 个一般临时职位。

C. 方案支助

所需资源(重计费用前): 2 655 500 美元

30.33 执行办公室负责支助内部监督方案的工作。

产出

- 30.34 本两年期间将执行下列产出：就行政、财务、人事和预算事项为内部监督事务厅高级管理人员提供咨询(1)；为内部监督事务厅审查机构提供服务(1)；根据秘书长授权(见 ST/AI/401 和 ST/AI/2003/4)并依照联合国条例和规则，管理位于总部、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和财政资源(1)。

表 30.15 所需资源

类别	资源(千美元)		员额	
	2008-2009 年	2010-2011 年 (重计费用前)	2008-2009 年	2010-2011 年
经常预算				
员额	1 741.2	1 839.0	8	8
非员额	573.1	816.5	—	—
小计	2 314.3	2 655.5	8	8
预算外	3 329.5	1 259.8	4	4
共计	5 643.8	3 915.3	12	12

- 30.35 经费数额为 2 655 500 美元，净增 341 200 美元，将用于续设 8 个员额(1 839 000 美元)和与其他工作人员费用、工作人员差旅、订约承办事务、一般业务费用、用品和材料及家具和设备有关的非员额资源(816 500 美元)。员额项下净增额(97 800 美元)反映了 2008-2009 两年期间新设 2 个员额(一般事务(其他职等))的延迟影响。非员额资源增加主要是由于信息和通信技术厅(信通厅)服务级协议的费用以及纽约工作人员的通信费用增加。
- 30.36 本次级方案由预算外资源支持，估计数为 1 259 800 美元，包括 4 个员额(1 个专业、3 个一般事务)，将用于为内部监督方案与维持和平行动有关的活动的工作提供支助。资源量与 2008-2009 两年期相比有所减少主要是由于预计采购问题工作队于 2008 年 12 月 31 日结束后维持和平行动项下将出现减少。

表 30.16 为执行各监督机构有关建议所采取的后续行动摘要

建议简述	为执行建议采取的行动
审计委员会的报告(A/63/5, 第一卷, 第二章)	
委员会建议秘书长确保内部监督事务厅内部审计司针对其工作方案管理、风险分析与内部控制之间的联系、以及所作建议的后续程序，进一步拟定基于风险的处理办法(第 10 段(ii))。	建议已得到执行。内部审计司的风险评估框架和方法已经实施，并构成了制订 2010-2011 年度滚动式年度工作计划的主要基础。审计过程中进行了活动水平风险评估并按风险类别和等级分析了审计产生的建议。

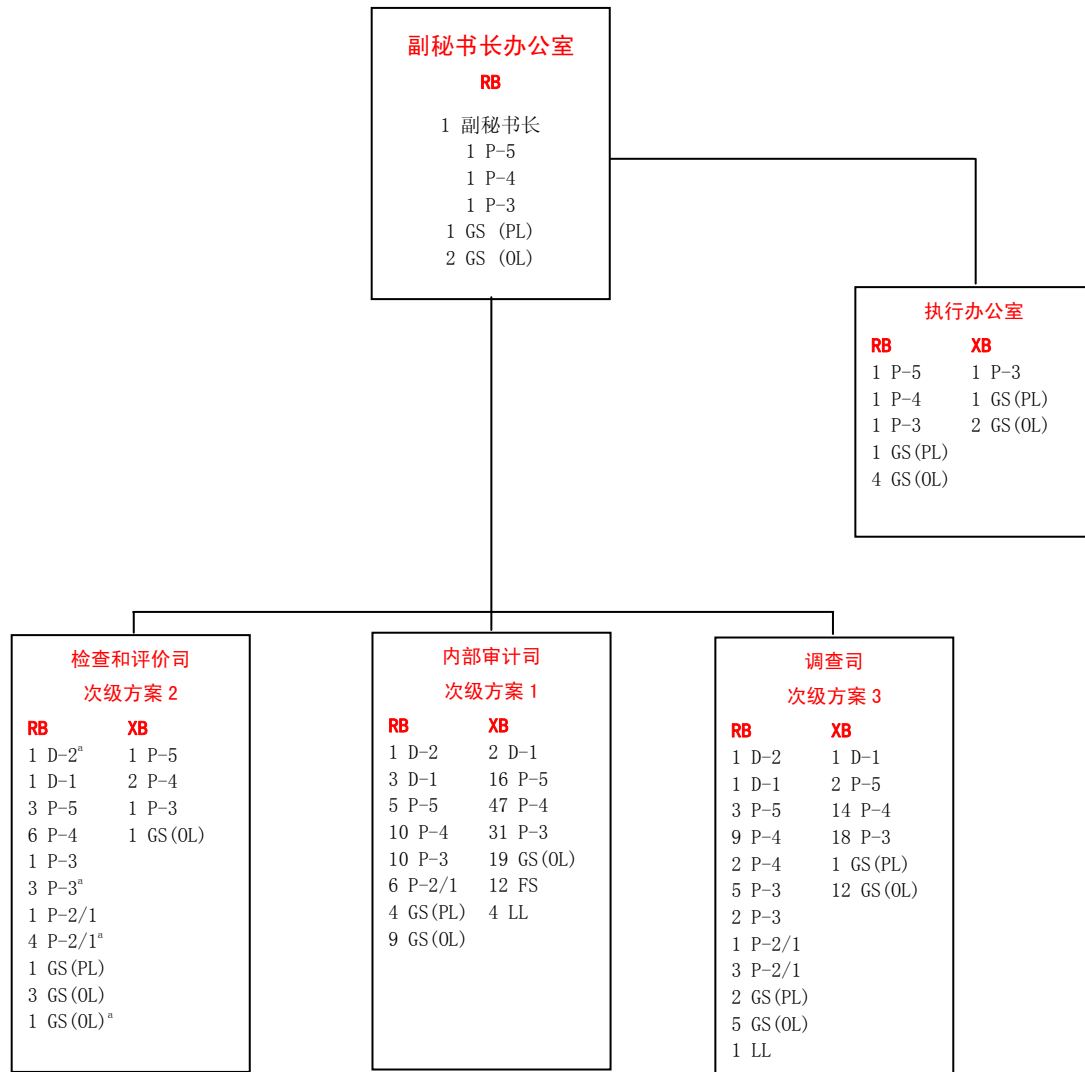
建议简述

委员会建议秘书长确保内部监督事务厅内部审计司改进审计流程的整体管理，尤其是审计员工作日的后续工作，以提高其方案完成率(第 10 段(jj))。

为执行建议采取的行动

建议已得到执行。自 2008 年 4 月以来，该司管理部门一直每月在纽约召开会议，以密切监测工作计划的执行情况。这项措施在提高生产力、审查优先事项和确定执行工作计划过程中的障碍和制约因素方面取得了成效。

2010-2011 两年期内部监督事务厅组织结构和员额分布



简称：RB：经常预算；XB：预算外；GS：一般事务；PL：特等；OL：其他职等；LL：当地雇员。

^a 改划。