



第六十八届会议

2014-2015 两年期拟议方案预算*

第九编
内部监督

第 30 款
内部监督

(2014-2015 年期间两年期方案计划方案 26)**

目录

	页次
概览	3
总方向	3
资源概览	4
其他信息	9
A. 行政领导和管理	9
B. 工作方案	11
次级方案 1. 内部审计	12
次级方案 2. 检查和评价	14

* 核定方案预算概要日后将作为 A/68/6/Add. 1 印发。

** A/67/6/Rev. 1.



次级方案 3. 调查	16
C. 方案支助	19
附件	
一. 2014-2015 两年期组织结构和员额分布情况.....	21
二. 为执行监督机构的相关建议而采取的后续行动总表	22
三. 列入 2012-2013 两年期但 2014-2015 年不执行的产出	23

概览

表 30.1 财政资源

(美元)

2012-2013 年核定资源 ^a	40 720 200
技术调整(延迟影响和去除非经常所需资源)	863 600
根据大会第 67/248 号决议作出的变动	(1 119 300)
列入秘书长 2014-2015 年预算大纲报告的变动	(134 300)
资源变动总额	(390 000)
2014-2015 年秘书长拟议数 ^a	40 330 200

^a 按 2012-2013 年费率计算。

表 30.2 员额资源

	数量	职等
经常预算		
2012-2013 两年期核定数	122	1 USG、1 ASG、3 D-2、5 D-1、13 P-5、28 P-4、23 P-3、15 P-2/1、8 GS(PL)、24 GS(OL)、1 LL
裁撤	(4)	次级方案 1 下 1 D-1、1 GS(OL) 次级方案 2 下 1 D-1 次级方案 3 下 1 P-2/1
2014-2015 两年期拟议数	118	1 USG、1 ASG、3 D-2、3 D-1、13 P-5、28 P-4、23 P-3、14 P-2/1、8 GS(PL)、23 GS(OL)、1 LL

总方向

- 30.1 本方案的总体目的是加强透明度和问责制，提高本组织效率和效力，促进实现本组织各项目标。根据《联合国宪章》第九十七条，内部监督事务厅在秘书长领导下履行职责，但具有业务独立性。监督厅有权提出和实施它认为对其履行监督职能所需要的行动，并就这种行动提出报告。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的资源和工作人员的内部监督职责。
- 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、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)的相关规定。监督厅与联合国审计委员会、独立审计咨询委员会和联合检查组等联合国其他相关机构密切合作，促进有效协调，最大程度地减少工作重叠和重复。

注：表格和图表中使用了以下简称：ASG，助理秘书长；FS，外勤事务；GS，一般事务；LL，当地雇员；OL，其他职等；PL，特等；RB，经常预算；USG，副秘书长；XB，预算外。

30.3 监督厅力求通过支持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。将根据适用的国际标准和大会第48/218 B号决议核定的监督厅任务，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。

30.4 为了协助本组织取得更好的成果，监督厅努力查明对根据政府间授权特别是国际商定的发展目标，包括千年发展目标和1992年以来联合国主要会议成果和通过的国际协定所载各项目标，高效率、高成效地执行各项方案产生不利影响的因素。此外，监督厅采取一系列措施，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。

资源概览

30.5 拟议的2014-2015年两年期第30款重计费用前资源总额为40 330 200美元，按订正费率计算，比2012-2013年资源净减390 000美元(1%)。资源变动产生于以下三个因素：(a)与去除非常所需资源和2012-2013年核准新设员额增加的延迟影响有关的技术调整；(b)根据大会第67/248号决议作出的资源变动；(c)秘书长关于2014-2015两年期拟议方案预算大纲的报告(A/67/529和Corr.1)所反映的资源变动。

30.6 资源分配情况见表30.3和30.4。

表30.3 按构成部分开列的财政资源

(千美元)

(1) 经常预算

	2010-2011年 支出	2012-2013年 资源(按订正 费率计算)	资源变动						重计费用 前共计	重计 费用	2014-2015年 估计数
			技术调整 (延迟影 响和非 经常性)	新任务和 构成部分 间变动	根据第 67/248号 决议	预算大纲 报告所 反映 ^a	共计	百分比			
A. 行政领导和管理	2 280.1	2 741.3	265.3	199.9	—	—	465.2	17.0	3 206.5	100.9	3 307.4
B. 工作方案											
1. 内部审计	14 211.6	16 291.3	—	(195.7)	(661.7)	—	(857.4)	(5.3)	15 433.9	349.2	15 783.1
2. 检查和评价	7 425.8	7 543.4	732.9	(20.0)	(240.7)	—	472.2	6.3	8 015.6	252.1	8 267.7
3. 调查	8 964.7	11 406.7	(134.6)	15.8	(216.9)	—	(335.7)	(2.9)	11 071.0	357.3	11 428.3
小计, B	30 602.1	35 241.4	598.3	(199.9)	(1 119.3)	—	(720.9)	(2.0)	34 520.5	958.6	35 479.1
C. 方案支助	2 124.6	2 737.5	—	—	—	(134.3)	(134.3)	(4.9)	2 603.2	98.2	2 701.4
小计	35 006.8	40 720.2	863.6	—	(1 119.3)	(134.3)	(390.0)	(1.0)	40 330.2	1 157.7	41 487.9

第 30 款 内部监督

(2) 其他摊款

	2010-2011 年 支出	2012-2013 年 估计数	2014-2015 年 估计数
A. 行政领导和管理	—	—	—
B. 工作方案			
1. 内部审计	31 842.1	25 390.2	36 220.4
2. 检查和评价	1 346.3	1 982.5	2 035.6
3. 调查	13 301.4	18 049.7	21 965.1
C. 方案支助	1 284.0	1 309.8	1 515.6
小计	47 773.8	46 732.2	61 736.7

(3) 预算外

	2010-2011 年 支出	2012-2013 年 估计数	2014-2015 年 估计数
A. 行政领导和管理	—	—	—
B. 工作方案			
1. 内部审计	9 491.5	16 223.0	17 190.6
3. 调查	219.9	647.8	647.8
C. 方案支助	—	—	—
小计	9 711.4	16 870.8	17 838.4
共计	92 492.0	104 323.2	121 063.0

^a A/67/529 和 Corr. 1。

表 30.4 员额资源

类别	常设经常 预算员额		临时员额						共计	
			经常预算		其他摊款 ^a		预算外 ^b			
	2012- 2013	2014- 2015	2012- 2013	2014- 2015	2012- 2013	2014- 2015	2012- 2013	2014- 2015	2012- 2013	2014- 2015
专业及以上职类										
副秘书长	1	1	—	—	—	—	—	—	1	1
助理秘书长	1	1	—	—	—	—	—	—	1	1
D-2	3	3	—	—	—	—	—	—	3	3
D-1	5	3	—	—	1	3	—	—	6	6
P-5	13	13	—	—	11	19	2	2	26	34

P-4/3	51	51	—	—	63	91	6	6	120	148
P-2/1	15	14	—	—	—	—	1	1	16	15
小计	89	86	—	—	75	113	9	9	173	208
一般事务										
特等	8	8	—	—	1	2	—	—	9	10
其他职等	24	23	—	—	7	11	4	4	35	38
小计	32	31	—	—	8	13	4	4	44	48
其他										
当地雇员	1	1	—	—	4	10	2	2	7	13
外勤事务	—	—	—	—	16	15	—	—	16	15
小计	1	1	—	—	20	25	2	2	23	28
共计	122	118	—	—	103	151	15	15	240	284

^a 包括用于其他摊款监督活动的以下 151 个员额：前南斯拉夫问题国际法庭(1 个 P-4 和 1 个 P-3)；卢旺达问题国际刑事法庭(2 个 P-4)；支助维持和平活动(3 个 D-1、19 个 P-5、44 个 P-4、43 个 P-3、2 个一般事务(特等)、11 个一般事务(其他职等))，15 个外勤事务和 10 个当地雇员)。

^b 包括用于预算外监督活动的以下 15 个员额：联合国环境规划署(1 个 P-4 和 1 个当地雇员)；联合国人类住区规划署(1 个 P-3 和 1 个当地雇员)；联合国人权事务高级专员办事处(1 个 P-4)；共同出资的活动(1 个 P-2)；内部监督事务厅偿还支助账户(1 个 P-4 和 1 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))。

表 30.5 按构成部分开列的资源分配

(百分比)

	经常预算	其他摊款	预算外
A. 行政领导和管理	8.0	—	—
B. 工作方案			
1. 内部审计	38.1	58.7	96.4
2. 检查和评价	19.9	3.3	—
3. 调查	27.5	35.5	3.6
小计	93.5	97.5	100.0
C. 方案支助	6.5	2.5	—
共计	100.0	100.0	100.0

技术调整

30.7 资源变动反映的是去除主要与购置专利软件应用程序有关的非经常所需资源共计 134 600 美元，这一购置旨在建立一个单一的全球标准化案件管理系统，以便提供一个集中的信息储存库，

并确保能获得关键信息、获得数据的及时性以及数据的准确性和一致性。由于因根据大会第 66/246 号决议在 2012-2013 两年期新设 7 个员额的延迟影响而增加 998 200 美元，这一减少被部分抵销。

根据大会第 67/248 号决议作出的变动

30.8 根据大会第 67/248 号决议拟议作出 1 119 300 美元的资源变动。表 30.6 概述了 1 015 800 美元的主要资源变动领域以及相关影响。

表 30.6 根据大会第 67/248 号决议作出的主要资源变动领域

投入净减少数	说明	产出量减少数	实绩指标减少数
工作方案	精简管理和支助职能	—	—
次级方案 1	减少净额共计：1 015 800 美元		
裁撤：	拟议裁撤的事务主管(D-1)、副司长(D-1)、协理调查员(P-2)和行政助理(一般事务(其他职等))员额反映了内部监督事务厅精简其管理和支助职能、同时保持其业务资源的计划。这将尽可能减少对执行其授权任务的直接影响。		
1 个 D-1 职等事务主管			
1 个一般事务(其他职等)行政助理			
次级方案 2			
裁撤：	监督厅管理结构的变动考虑到各组织单位的规模、各自的工作量要求和赋予 P-5 职等管理人员更多的执行任务的责任以及对执行任务的问责。考虑到只设在总部的检查和评价司(22 个经常预算员额和 3 个预算外员额)规模减小, 该司的结构将得到精简, 由一个 D-2 职等员额负责管理, 不设 D-1 职等的副司长。但是, 为确保向新的管理安排的适当过渡, 编列了一般临时人员非经常性经费, 用于满足 2014 年继续为 D-1 员额供资的需要。		
1 个 D-1 副司长			
增设：			
一般临时人员			
次级方案 3			
裁撤：	由于内罗毕内部审计司(4 个经常预算员额、5 个预算外员额和 3 个法庭员额) 规模减小以及其现有的工作量, 可以不由 D-1 职等管理, 改由 P-5 职等管理, 并规定直接向设在纽约的事务主管(D-1)进行报告。助理秘书长员额在管理内部审计司方面还将承担更多责任。		
1 个 P-2/1 协理调查员	拟议裁撤 1 个协理调查员(P-2)和 1 名行政助理(一般事务(其他职等))员额反映了所需人员配置的进一步调整以适应工作量的要求以及现有员额之间职能的重新分配。		

秘书长 2014-2015 年预算大纲报告所反映的变动

30.9 根据秘书长预算大纲作出的减少数额为 134 300 美元。表 30.7 概述了减少的主要部分 124 800 美元。

表 30.7 根据秘书长预算大纲作出的主要资源变动领域

投入净减少数	说明	产出量减少数	实绩指标减少数
方案支助	反映 2012-2013 年支出模式以及信息和通信技术服	—	—
减少:	务费用的减少数		
一般临时人员	共计减少: 124 800 美元		
订约承办事务	一般临时人员项下的减少反映了实际支出情况和提供补偿假取代加班费。订约承办事务项下的减少反映了移动办公账户、托管需求和为纽约中央数据处理设备提供支持等信息和通信技术服务费用的减少。		

其他分摊资源

30.10 其他分摊资源的预计数额达 61 736 700 美元，占所需总资源的 51%。这些资源将用于与基本建设总计划项目、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内部监督活动。预计数额比 2012-2013 两年期增加约 15 004 500 美元，主要是由于支助账户项下所需经费增加，原因如秘书长关于维持和平行动支助账户 2013 年 7 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日期间预算的报告 (A/67/756) 所述，51 个一般临时人员职位改划为员额、适用更小的空缺率以及一般工作人员费用增加。

预算外资源

30.11 预算外资源的预计数额达 17 838 400 美元，占所需资源总额的 15%。这些资源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、联合国人类住区规划署(人居署)和技术合作活动。预计数额比 2012-2013 两年期增加约 967 600 美元，主要原因是联合国难民事务高级专员公署项下所需资源增加，这些资源涉及员额费用和公务差旅项下所需业务资源。

30.12 继续提供其他摊款和预算外资源，将对监督厅向各基金和方案，包括技术合作活动、基本建设总计划项目、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，提供预期水平的审计、检查、评价和调查服务的能力产生巨大影响，进而提高他们完成各项目标的能力，具体方式是建立内部控制机制和继续遵守每个方案各自的细则和条例，提高效率 and 增强问责制。

其他信息

- 30.13 在全系统一致性框架内，监督厅定期与包括审计委员会和联合检查组在内的联合国其他监督实体协调，以确保最大限度地减少监督工作中可能出现的缺口和不必要的重叠。监督厅除了与审计委员会共享工作计划外，每两个月还与其举行会议，讨论进展和共同关心的问题。监督厅还在出现特别令人关切的问题时，与联合检查组举行专门会议。此外，这些实体的高级代表参加年度三方会议，讨论协调监督和其他问题。检查和评价司继续在更大的联合国评价界内发挥作用，并担任联合国评价小组主席，促进和加强联合国的评价职能。内部审计司对联合国各组织和多边机构内部审计事务处的代表的工作和会议作出积极贡献。调查司继续与本组织内各对口单位合作，并向他们提供专家支持。例如，该司正在参与当前的努力，旨在进一步完善联合国系统机构考虑供应商制裁程序的示范政策框架。此外，该司代表参加工作人员-管理当局协调委员会于 2011 年设立的调查、风纪事项和司法行政问题闭会期间工作组，并参加修订关于纪律措施和程序的 ST/AI/371 号行政指示的工作组。
- 30.14 按照大会第 58/269 号决议，行政领导和管理项下及工作方案的现有能力内已查明共有约 469 700 美元(经常预算)和 126 500 美元(其他摊款)可供从事监测和评价。该数额包括专业职类 37 个工作月和一般事务职类 5 个工作月。这笔经费将用于对监督厅活动进行自行酌定的和法定的自我评价，包括审查输入综合监测和文件信息系统的数据、评估监督厅报告质量及定期审查监督厅行动。
- 30.15 根据大会关于问责制的第 64/259 号决议，监督厅继续改进工作进程和程序，以达到最高质量标准，同时交付起重要作用的监督结果。各司要受定期的外部质量审查，以独立验证各司的工作，并就内部审计而言，确保监督厅符合《国际内部审计专业实务标准》。此外，监督厅已委托由外部专家组成的四人独立小组对调查司进行全面审查，以评估该司的组织结构、管理和运作如何有成效和有效率地完成任务。监督厅还聘请了一个外部审查小组，包括一个专家小组，以审查检查和评价司如何为秘书处履行其职能。
- 30.16 这些评价导致：查明可改进的内部进程，确保监督厅有效提供服务和更好地接受会员国问责；允许方案评估其遵守《内部审计手册》及内部审计师协会印发的标准和道德守则的情况，包括方案满足各利益攸关者需要的效率和效力。同时，这些审查确定了有哪些机会可供改进内部监督事务厅印发的各种报告，以便通过强化各项结论和建议提高各项报告的总体质量。

A. 行政领导和管理

所需资源(重计费用前)：3 206 500 美元

- 30.17 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三个次级方案的工作，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 30.8 两年期目标、预期成绩、绩效指标和业绩计量

本组织目标：确保依照有关法定任务，高效率、高成效地执行和管理监督厅的方案、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) 提交文件的及时性得到提高	(a) 按规定期限提交的会前文件百分比增加 业绩计量 2010-2011 年：100% 2012-2013 年估计：100% 2014-2015 年目标：100%
(b) 继续与联合国其他监督机关开展合作	(b) 保持与其他实体协作开展活动的数量 业绩计量 2010-2011 年：11 次会议 2012-2013 年估计：11 次会议 2014-2015 年目标：11 次会议
(c) 工作人员得到及时征聘和安排	(c) 专业员额平均空缺天数减少 业绩计量 2010-2011 年：182 天 2012-2013 年估计：160 天 2014-2015 年目标：150 天

外部因素

30.18 监督厅预计能实现目标和预期成绩，前提是客户及时提出反馈意见，外部各方给予合作。

产出

30.19 在两年期内将交付以下产出：

- (a) 向政府间机构和专家机构提供服务(经常预算)：大会：
 - (一) 为政府间机构和第五委员会专家机构会议提供实质性服务(6)；
 - (二) 会议文件：就内部监督事务厅活动向大会提交的报告，以及就监督厅的具体活动向大会提交的特别报告(2)；
- (b) 会议事务、行政和监督(经常预算)： 会议的组织和后续工作(1)； 战略规划和倡议。

30.20 行政领导和管理所需资源分配情况见表 30.9。

表 30.9 所需资源：行政领导和管理

类别	资源(千美元)		员额	
	2012-2013 年	2014-2015 年 (重计费用前)	2012-2013 年	2014-2015 年
经常预算				
员额	2 541.7	2 807.0	8	8
非员额	199.6	399.5	—	—
共计	2 741.3	3 206.5	8	8

30.21 所需资源 3 206 500 美元包括：(a) 2 807 000 美元用于续设 8 个员额(1 个副秘书长、1 个助理秘书长、1 个 P-5、1 个 P-4、1 个 P-3、1 个一般事务(特等)和 2 个一般事务(其他职等))；(b) 非员额资源项下 399 500 美元。员额项下增加 265 300 美元涉及根据大会第 66/246 号决议新设助理秘书长职等的新员额的延迟影响。

30.22 非员额资源项下拟议增加 199 900 美元，主要是由于更换现有的自动审计和问题跟踪监测系统的非经常性费用，这一系统将使监督厅能够实施网络跟踪系统，显著改善目前的建议监测过程。该项目已得到信息和通信技术厅审批。更换系统的费用将与维持和平行动分摊。由于该系统计划在 2015 年实施，费用中的维持和平部分将在 2014 年 7 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日期间支助账户拟议方案预算中提出。

B. 工作方案

30.23 按次级方案分列的资源分配情况见表 30.10。

表 30.10 所需资源

类别	资源(千美元)		员额	
	2012-2013 年	2014-2015 年 (重计费用前)	2012-2013 年	2014-2015 年
经常预算				
1. 内部审计	16 291.3	15 433.9	48	46
2. 检查和评价	7 543.4	8 015.6	23	22
3. 调查	11 406.7	11 071.0	35	34
小计	35 241.4	34 520.5	106	102
其他摊款	45 422.4	60 221.1	99	147
预算外	16 870.8	17 838.4	15	15
共计	97 534.6	112 580.0	220	264

次级方案 1

内部审计

所需资源(重计费用前): 15 433 900 美元

- 30.24 次级方案 1 由内部审计司实质负责。该次级方案将根据 2014-2015 年期间两年期方案计划方案 26(内部监督)次级方案 1(内部审计)详述的战略予以执行。

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: 改善本组织的风险管理、控制和治理进程

秘书处预期成绩	绩效指标
(a) 对会员国决策过程的贡献增加, 秘书处依据内部审计采取适当行动的能力得到提高, 从而加强内部控制和治理进程, 改善风险管理	(a) (一) 会员国作决策时确认参考了内部审计司报告的次数增多 业绩计量 2010-2011 年: 9 次确认 2012-2013 年估计: 15 次确认 2014-2015 年目标: 18 次确认 (二) 方案主管对内部审计司报告的质量和有用性表示满意的百分比得以维持 业绩计量 2010-2011 年: 72% 2012-2013 年估计: 95% 2014-2015 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得到方案主管采纳的百分比得以维持 业绩计量 2010-2011 年: 99.6% 2012-2013 年估计: 95% 2014-2015 年目标: 95% (二) 审计建议得到方案主管执行的百分比得以维持 业绩计量 2010-2011 年: 67% 2012-2013 年估计: 70% 2014-2015 年目标: 70%

外部因素

30.25 预计本次级方案能实现目标和预期成绩，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

30.26 在 2014-2015 两年期内将交付下列最后产出：

(a) 为政府间机构和专家机构提供服务(经常预算/其他摊款/预算外)：

(一) 大会：

a. 为第五委员会提供实质性服务(4)；

b. 会议文件：根据已进行的审计提出审计报告(4)；

(b) 会议事务、行政和监督(经常预算/其他摊款/预算外)：审查各部厅遵守审计建议的情况(4)；在本两年期内，为各方案主管编写多达 450 份最后审计报告。

30.27 次级方案 1 资源分配情况见表 30.12。

表 30.12 所需资源：次级方案 1

类别	资源(千美元)		员额	
	2012-2013 年	2014-2015 年 (重计费用前)	2012-2013 年	2014-2015 年
经常预算				
员额	14 769.6	14 163.0	48	46
非员额	1 521.7	1 270.9	—	—
小计	16 291.3	15 433.9	48	46
其他摊款	25 390.2	36 220.4	90	87
预算外	16 223.0	17 190.6	15	15
共计	57 904.5	68 844.9	153	148

30.28 所需资源 15 433 900 美元包括：(a) 14 163 000 美元用于续设 46 个员额(1 个 D-2、2 个 D-1、5 个 P-5、10 个 P-4、10 个 P-3、6 个 P-2、4 个一般事务(特等)和 8 个一般事务(其他职等))；(b) 非员额资源 1 270 900 美元。员额项下减少 606 600 美元，原因是根据大会第 67/248 号决议，拟议裁撤 1 个 D-1 事务主管员额和 1 个一般事务(其他职等)行政助理员额(见表 30.6)。非员额资源项下减少 250 800 美元，主要因下列情况所需经费减少：(a) 咨询服务更多利用内部专业知识；(b) 订约承办事务方面本两年期计划的审计方法发展工作范围有限；(c) 增加使用视频和电话会议服务取代差旅，减少了工作人员的差旅费。

- 30.29 本次级方案由 36 220 400 美元的预计其他摊款和共计 17 190 600 美元的预算外资源提供支持，前者用于 87 个员额(65 个专业、4 个一般事务、14 个外勤事务和 4 个当地雇员)的经费，后者用于 15 个员额(9 个专业、4 个一般事务和 2 个当地雇员)的经费。这些资源将用于支持与联合国各基金和方案、联合国合办工作人员养恤基金、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有关的审计活动。2012-2013 两年期资源估计数预计增加 11 797 800 美元，主要是由于维持和平行动支助账户项下员额费用增加。

次级方案 2

检查和评价

所需资源(重计费用前): 8 015 600 美元

- 30.30 次级方案 2 由检查和评价司实质负责。本次级方案将根据 2014-2015 年期间两年期方案计划方案 26(内部监督)次级方案 2(检查和评价)详述的战略予以执行。

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: 改善本组织的风险管理、控制和治理进程

秘书处预期成绩	绩效指标
对会员国决策进程的贡献增加，秘书处依据内部监督事务厅检查和评价、包括根据自我评价采取适当行动的能力得到提高，这些检查和评价评估方案和专题议题的相关性、效率和成效	(一) 有助于就方案执行的相关性、效率和成效做出更知情决策的方案和专题检查和评价的百分比提高
	业绩计量 2010-2011 年: 不适用 2012-2013 年估计: 59.2% 2014-2015 年目标: 60.0%
	(二) 得到评价和检查的方案数目增多
	业绩计量 2010-2011 年: 2 2012-2013 年估计: 5 2014-2015 年目标: 7

外部因素

- 30.31 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，接受各项建议并确保充分支持建议的执行，并愿意接受通过自我评价提出的意见和指导。

产出

- 30.32 在 2014-2015 两年期内将交付下列最后产出:

(a) 向政府间机构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(14);

(二) 方案和协调委员会:

a. 为与每一个被评价的方案直接有关的其他政府间委员会和专家委员会的会议提供实质性服务(14); 为方案和协调委员会提供实质性服务(10);

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(6); 关于待由方案和协调委员会决定的议题的专题评价报告(1); 三年期审查(1);

(b) 会议事务、行政和监督(经常预算):

(一) 检查: 五份检查报告; 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); 向妇女和性别平等机构间网络提供支助(1);

(二) 评价: 为内部监督事务厅年度报告提供资料(1); 深入评价(2); 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)。

30.33 次级方案 2 所需资源分配情况见表 30.14。

表 30.14 所需资源: 次级方案 2

类别	资源(千美元)		员额	
	2012-2013 年	2014-2015 年 (重计费用前)	2012-2013 年	2014-2015 年
经常预算				
员额	6 305.1	6 564.3	23	22
非员额	1 238.3	1 451.3	—	—
小计	7 543.4	8 015.6	23	22
其他摊款	1 982.5	2 035.6	3	3
共计	9 525.9	10 051.2	26	25

30.34 所需资源 8 015 600 美元包括: (a) 6 564 300 美元用于续设 22 个员额(1 个 D-2、3 个 P-5、5 个 P-4、4 个 P-3、5 个 P-2 和 4 个一般事务(其他职等)); (b) 非员额资源 1 451 300 美元。员额项下净增 259 200 美元涉及根据大会第 66/248 号决议新设 6 个员额(3 个 P-3 和 3 个 P-2)的延迟影响,但由于根据大会第 67/248 号决议拟议裁撤 D-1 副司长员额,增加额被部分抵销(见表 30.6)。如表 30.6 所示,2014 年已通过一般临时人员非经常性经费继续为 D-1 员额供资,代替被裁撤的员额,以确保有效地向新的管理安排过渡。

- 30.35 预计的其他摊款共计 2 035 600 美元，包括由其供资的 3 个专业员额，将用于支持维持和平行动的检查 and 评价活动。与 2012-2013 两年期资源估计数相比预计增加 53 100 美元，主要是由于维持和平行动支助账户项下员额费用增加。

次级方案 3

调查

所需资源(重计费用前): 11 071 000 美元

- 30.36 次级方案 3 由调查司实质负责。该次级方案将根据 2014-2015 年期间两年期方案计划方案 26 (内部监督) 次级方案 3 (调查) 详述的战略予以执行。

表 30.15 两年期目标、预期成绩、绩效指标和业绩计量

本组织目标: 调查可能违反细则或条例的行为, 加强问责制

秘书处预期成绩

绩效指标

(a) 调查的质量和及时性得到改善, 以便能对不当行为采取有效行动

(a) (一) 达到时限要求的结案报告和调查报告^a 的百分比提高
业绩计量

2010-2011 年: 不适用

2012-2013 年估计: 80%

2014-2015 年目标: 100%

(二) 在 12 个月内据其开始采取纠正措施的结案报告和调查报告的百分比提高

业绩计量

2010-2011 年: 不适用

2012-2013 年估计: 80%

2014-2015 年目标: 100%

(b) 方案主管和其他人员等联合国人员防止或适当应对不当行为的意识有所增强

(b) (一) 负责开展调查或执行调查任务的联合国人员接受调查培训的人数增加

业绩计量

2010-2011 年: 不适用

2012-2013 年估计: 80%

2014-2015 年目标: 100%

(二) 向联合国人员介绍不当行为后果和相关机制的总体提高认识活动次数增加

业绩计量

2010-2011 年: 不适用

2012-2013 年估计: 2 次活动

2014-2015 年目标: 4 次活动

(三) 联合国人员向监督厅报告的案件百分比增加

业绩计量

) - 2011 年：不适用

) - 2013 年估计：50%

2014-2015 年目标：80%

^a 指不当行为得到证实的报告。如果不当行为没有得到证实，便印发结案报告，而不是调查报告。

外部因素

30.37 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

30.38 在 2014-2015 两年期内将交付下列最后产出：

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

(b) 会议事务、行政和监督(经常预算/其他摊款/预算外)：内部监督事务：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提供协助和专门知识，以帮助他们满足调查需要(1)；继续改进 ST/AI/397 号行政指示设立的保密举报中心(1)；就联合国工作人员在安全理事会所设特派团方面行使的职能提供调查监督服务(1)；处理保守估计为 200 起偷窃、盗用、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的额外案件(1)。

30.39 次级方案 3 资源分配情况见表 30.16。

表 30.16 所需资源：次级方案 3

类别	资源(千美元)		员额	
	2012-2013 年	2014-2015 年 (重计费用前)	2012-2013 年	2014-2015 年
经常预算				
员额	10 193.4	10 071.0	35	34
非员额	1 213.3	1 000.0	—	—
小计	11 406.7	11 071.0	35	34
其他摊款	18 049.7	21 965.1	6	57
预算外	647.8	647.8	—	—
共计	30 104.2	33 683.9	41	91

- 30.40 所需资源 11 071 000 美元包括：(a) 10 071 000 美元用于续设 34 个员额(1 个 D-2、1 个 D-1、3 个 P-5、11 个 P-4、7 个 P-3、3 个 P-2、2 个一般事务(其他职等)、5 个一般事务(特等)和 1 个当地雇员)；(b) 非员额资源 100 万美元。员额项下出现净减(122 400 美元)，主要是由于根据大会第 67/248 号决议拟议裁撤维也纳一个 P-2 协理调查员员额(见表 30.6)。由于与拟议在几个工作地点之间调动次级方案内的下列 5 个员额相关的薪金和一般工作人员费用项下所需资源增加，这一减少被部分抵销：2 个 P-2 协理调查员员额和 1 个 P-3 调查员员额(从维也纳调至纽约)；1 个 P-4 调查员员额(从内罗毕调至纽约)；1 个 P-2 协理调查员员额(从维也纳调至内罗毕)。
- 30.41 应回顾，虽然秘书长在 2010-2011 两年期和 2012-2013 两年期方案预算中提出类似提议，并得到行政和预算问题咨询委员会的支持(见 A/64/7 第九.21 段和第九.23 段以及 A/66/7 第九.12 段)，但大会在第 66/246 号和第 64/243 号决议中重申其第 63/287 号决议，不支持秘书长的这项提议。鉴于大会就调动所采取的决定，应该指出，与维也纳和内罗毕相比，随着时间的推移纽约待处理案件继续增加。拟议调动的目的是确保更有效地利用资源，满足纽约、维也纳和内罗毕经常预算供资的调查活动的实际需要和要求。就 2011 年和 2012 年而言，纽约新接收的案件 84 个，维也纳 31 个，内罗毕 30 个。进行调查所需的时间有所不同；一些案件需要 12 个月以上才能完成。由于调查活动经常牵涉的行政、人力资源和财务管理等职能大多数集中在总部，在总部进行调查的案件数量大大超过其他工作地点的案件数量。
- 30.42 调查能力包括总部 10 个调查员员额、维也纳 10 个调查员员额和内罗毕 2 个调查员员额。虽然总部还有 5 个由经常预算供资的专业员额履行其他有关法证、质量保证和法律支持的中央职能，员额的初始部署没有考虑到维也纳或内罗毕这方面的职能。各工作地点之间员额的调动将反映所需人员编制与工作量要求的协调并提高调查行动的成效和效率。
- 30.43 因此，拟将 P-4 调查员员额从内罗毕调至纽约，以满足与合并采购问题工作队职责有关的各项要求，并在采购方面向各办事处提供进一步支持。同时，对内罗毕经常预算项下的采购的调查需求减少，大部分待处理案件集中在支助账户项下，而维也纳的能力超过当前的需要，因此将由维也纳的 1 个 P-2 协理调查员员额来应对内罗毕的这方面需求。
- 30.44 对调查报告和调查后支持的质量要求提高，为此拟议将把 2 个 P-2 员额和 1 个 P-3 员额从维也纳调至纽约。这些要求主要涉及新的内部司法系统，预期所有得不利的调查结论并导致指控的调查报告都需要广泛的调查后支持，包括每个案件的文件证据和证词，而旧系统没有此项要求。此外，对即使没有开展调查或开展调查但因缺乏证据而结案的案件也可能提出上诉，并要求提供以前没有要求的法律、业务和管理支持。拟将 2 个 P-2 员额调至总部，安排到专业作业科，并将利用 1 个 P-3 员额加强法证股的工作，该股股长常驻纽约。
- 30.45 非员额资源减少 213 300 美元主要与下列因素有关：考虑到以往支出模式以及在可行条件下增加使用视频和电话会议服务，工作人员差旅减少。
- 30.46 该次级方案由预计的为数 647 800 美元的预算外资源和共计 21 965 100 美元的其他分摊资源提供支持。这些资源将用作 57 个员额(44 个专业, 1 个一般事务(特等), 5 个一般事务(其他职等)、6 个当地雇员和 1 个外勤事务)的经费，这些员额将用于与联合国各基金和方案、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。2012-2013 两年期资源估计数预计增加 3 915 400 美元，主要涉及维持和平行动支助账户项下员额费用增加，包括 51 个一般临时人员改划为员额。

C. 方案支助

所需资源(重计费用前): 2 603 200 美元

30.47 执行办公室负责支助内部监督方案的工作。

产出

30.48 在两年期内将交付以下产出：就行政、财务、人事和预算事项向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细则，管理位于总部、日内瓦、维也纳、内罗毕和其他工作地点(包括各维和特派团和法庭)的内部监督事务厅工作人员和财政资源(1)。

30.49 方案支助所需资源分配情况见表 30.17。

表 30.17 方案支助所需资源

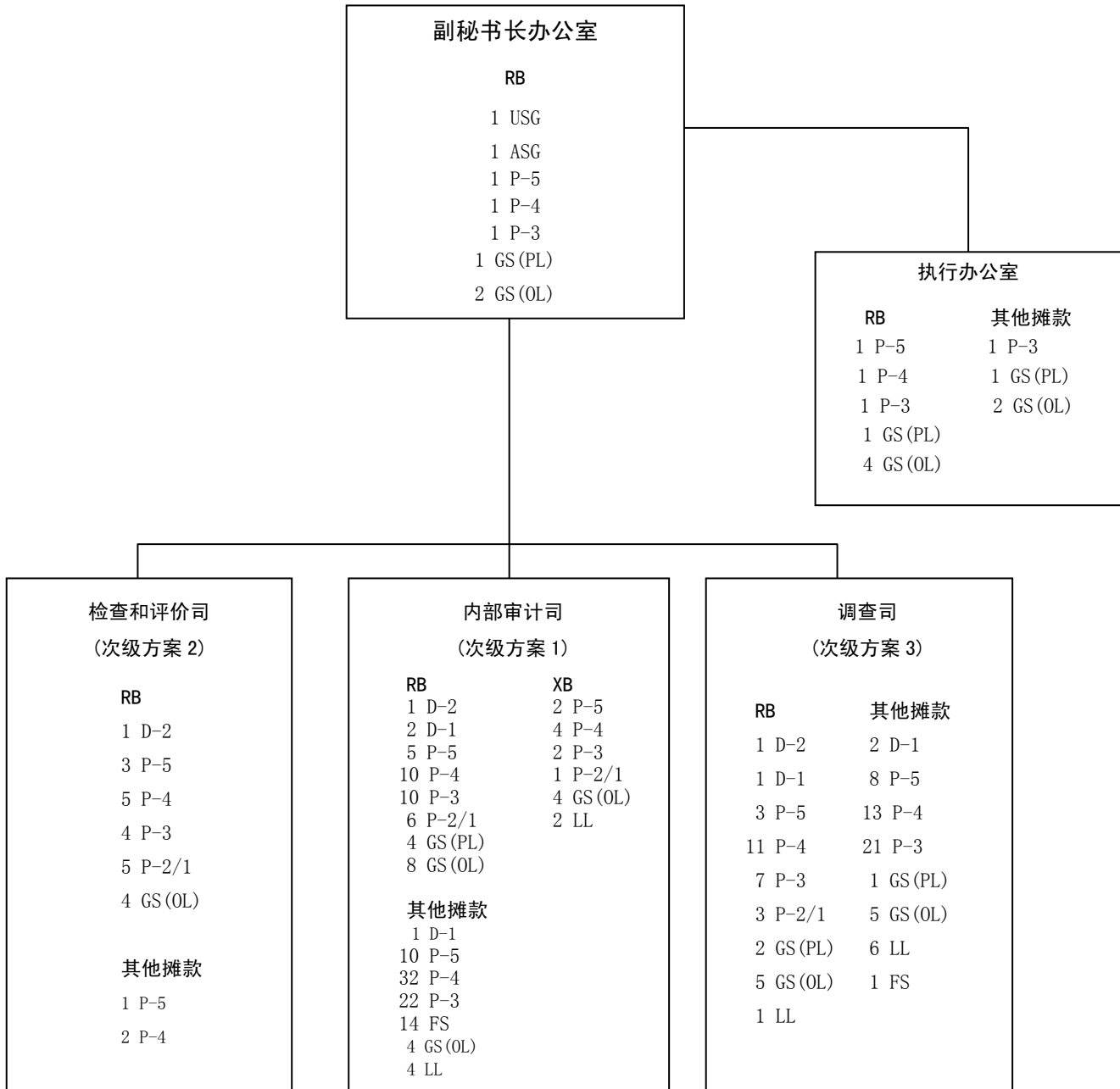
类别	资源(千美元)		员额	
	2012-2013 年	2014-2015 年 (重计费用前)	2012-2013 年	2014-2015 年
经常预算				
员额	1 892.5	1 892.5	8	8
非员额	845.0	710.7	—	—
小计	2 737.5	2 603.2	8	8
其他摊款	1 309.8	1 515.6	4	4
共计	4 047.3	4 118.8	12	12

30.50 所需资源 2 603 200 美元包括：(a) 1 892 500 美元用于续设 8 个员额(1 个 P-5、1 个 P-4、1 个 P-3、1 个一般事务(特等)和 4 个一般事务(其他职等))；(b) 非员额资源 710 700 美元。非员额资源项下减少 134 300 美元，主要与表 30.7 所列一般临时人员和订约承办事务项下的减少有关。

30.51 本次级方案由其他分摊资源支持，估计数为 1 515 600 美元，包括 4 个员额(1 个专业和 3 个一般事务)，将用于为内部监督方案针对与维持和平行动有关活动开展的工作提供支助。2012-2013 两年期资源估计数预计增加 205 800 美元，主要是由于维持和平行动支助账户项下员额费用增加。

附件一

2014-2015 两年期组织结构和员额分布情况



附件二

为执行监督机构的相关建议而采取的后续行动总表

建议简述	为执行建议采取的行动
审计委员会 (A/65/5 (Vol. I) 第二章)	
审计委员会建议内部监督事务厅加速完成对其职权范围内的所有实体的风险评估(第 454 段)。	内部审计司 2011 年完成了风险评估进程,并继续对这些风险评估进行持续审查和修改。
审计委员会建议内部监督事务厅进一步提高审计任务的完成率,特别是降低其员额的空缺率(第 456 段)。	正在进行。内部审计司引入了新的内部报告和监测进程,为就各项审计任务取得的进展提供实时可见的管理,使管理层能够在审计完成目标可能无法实现时采取行动。该司已降低了空缺率,并继续努力尽可能加快征聘。

附件三

列入 2012-2013 两年期但 2014-2015 年不执行的产出

A/66/6 (Sect. 31), 段落	产出	数量	停止执行的原因
31.36(b)	清理 1998 年至 2003 年期间积压的案件	1	已执行。没有 2008 年之前的积压
31.36(b)	审查各部厅遵守调查后所提建议的情况，并提供协助	1	由于工作性质，调查司提出建议，但不审查有关厅部的遵守情况或采取后续行动
31.27(a)(-)(b)	会议文件：三年期审查	2	一项已获授权方案评估已在 2014-2015 年的三年前提交方案和协调委员会，因此，2014 年应提交一项三年期审查
共计		4	