



Asamblea General

Distr. general
13 de marzo de 2012
Español
Original: inglés

Sexagésimo sexto período de sesiones

Temas 142 y 146 del programa

Informe sobre las actividades de la Oficina de Servicios de Supervisión Interna

Aspectos administrativos y presupuestarios de la financiación de las operaciones de las Naciones Unidas para el mantenimiento de la paz

Operaciones de mantenimiento de la paz

Informe de la Oficina de Servicios de Supervisión Interna

Resumen

Este informe se presenta de conformidad con las resoluciones de la Asamblea General 48/218 B (párr. 5 e)), 54/244 (párrs. 4 y 5), 59/272 (párrs. 1 a 3) y 64/263 (párr. 1). Abarca las actividades de supervisión realizadas por la Oficina de Servicios de Supervisión Interna respecto de las operaciones de mantenimiento de la paz en el período de 12 meses comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2011.

En 2011 la Oficina de Servicios de Supervisión Interna emitió 194 informes de supervisión relacionados con las operaciones de paz. El informe de la Oficina sobre las actividades de supervisión no relacionadas con el mantenimiento de la paz realizadas en el período comprendido entre el 1 de julio de 2010 y el 30 de junio de 2011 figuran en el documento A/66/286 (Part I) y Add.1.



Índice

| | <i>Página</i> |
|--|---------------|
| Prefacio | 3 |
| I. Introducción | 4 |
| II. Panorama general | 4 |
| A. División de Auditoría Interna | 4 |
| B. División de Investigaciones | 6 |
| C. División de Inspección y Evaluación | 9 |
| D. Dotación de personal | 9 |
| E. Impedimentos a la labor de la Oficina de Servicios de Supervisión Interna | 10 |
| III. Resultados de la labor de supervisión | 10 |
| A. Clasificación de los resultados de la labor de supervisión | 10 |
| B. Resultados de la labor de supervisión por Departamento/misión | 11 |

Prefacio

Me complace presentar a la Asamblea General el informe sobre las actividades de la Oficina de Servicios de Supervisión Interna (OSSI) relacionadas con las operaciones de mantenimiento de la paz en el período de 12 meses terminado el 31 de diciembre de 2011.

El informe refleja los resultados de las mejoras introducidas en los procesos utilizados por la OSSI para atender a las observaciones recibidas de la administración. En particular, se ha reducido el volumen de las recomendaciones de la auditoría interna a fin de ayudar a la Organización a concentrarse en cuestiones prioritarias e importantes que exigen atención. Las cuestiones prioritarias son objeto de seguimiento trimestral hasta que termina la aplicación de las recomendaciones, mientras las recomendaciones sobre cuestiones importantes serán objeto de seguimiento anual. Se siguen indicando las oportunidades menos importantes (cuestiones de bajo riesgo) para introducir mejoras, pero se presentan a la administración para que proceda a discreción y solo serán objeto de seguimiento en la próxima auditoría pertinente. Este cambio, que se ajusta a las normas profesionales, ha reducido de manera considerable la carga administrativa que suponía antes el seguimiento de las recomendaciones pendientes de aplicación.

Además, en este informe se empiezan a determinar las tendencias de las categorías y el volumen de las cuestiones señaladas en las recomendaciones de la Oficina. Este análisis ayudará a determinar posibles cuestiones sistémicas que tal vez sea necesario abordar en actividades futuras de supervisión y/o mediante iniciativas de la administración. La OSSI ha iniciado hace poco exámenes independientes de las actividades de la División de Investigaciones y la División de Inspección y Evaluación. Esos exámenes, unidos a la evaluación externa de la calidad de la División de Auditoría Interna finalizada en 2011, proporcionarán la base para considerar mejoras adicionales de los procesos de la Oficina a fin de aumentar la eficiencia de su labor y su utilidad para la Secretaría.

Estoy sumamente agradecido por la cooperación y el apoyo prestados por el personal directivo superior y el Secretario General a las actividades de la OSSI en el período de que se informa. Su disposición a participar constructivamente en actividades de supervisión interna y a incluir a la OSSI en deliberaciones decisivas sobre la gestión es particularmente útil para que nuestros esfuerzos contribuyan efectivamente a determinar soluciones sostenibles para las cuestiones y desafíos apremiantes a que debe hacer frente la Organización.

Aprecio también la dedicación, profesionalidad y compromiso del personal de la OSSI, que consiguen resultados en circunstancias a veces muy difíciles, y resultados de los cuales se orgullecen merecidamente.

(Firmado) Carman L. Lapointe
Secretario General Adjunto de Servicios de Supervisión Interna

I. Introducción

1. En el período abarcado por el presente informe, del 1 de enero al 31 de diciembre de 2011, la Oficina de Servicios de Supervisión Interna (OSSI) emitió 194 informes de supervisión relacionados con operaciones de mantenimiento de la paz.

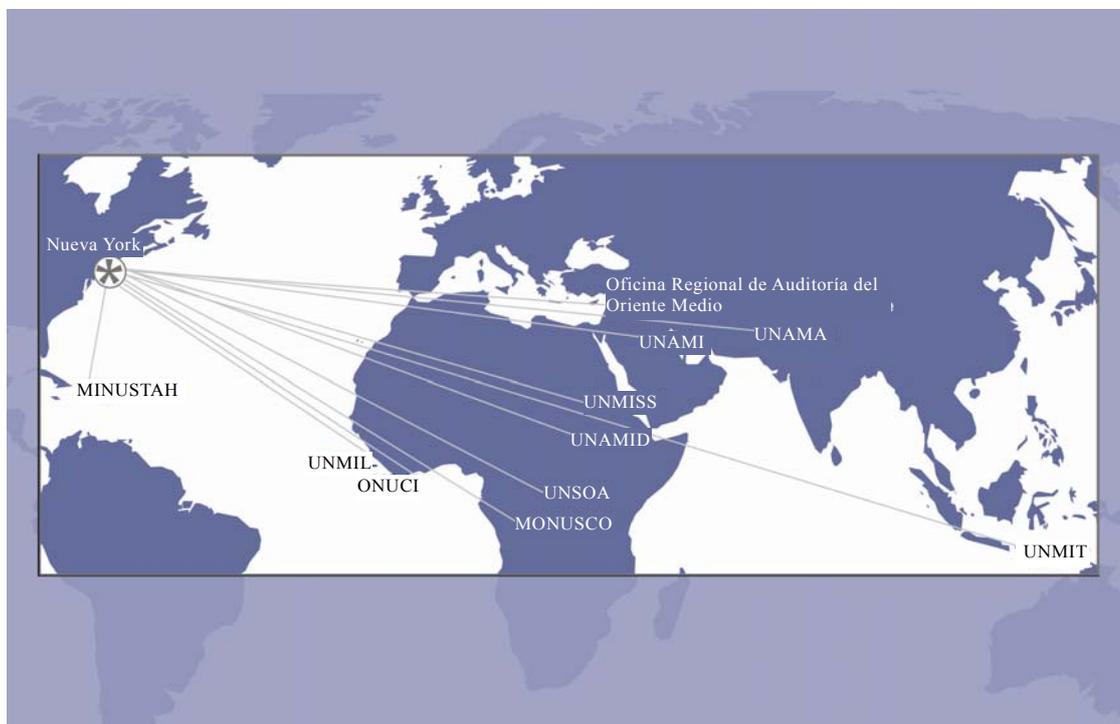
2. Esta parte del informe de la OSSI trata exclusivamente de la supervisión de las operaciones de las Naciones Unidas para el mantenimiento de la paz y abarca el Departamento de Operaciones de Mantenimiento de la Paz, el Departamento de Apoyo a las Actividades sobre el Terreno, las misiones de mantenimiento de la paz bajo la autoridad de esos Departamentos y las misiones políticas especiales y de consolidación de la paz que dirigen el Departamento de Asuntos Políticos y el Departamento de Operaciones de Mantenimiento de la Paz con asistencia del Departamento de Apoyo a las Actividades sobre el Terreno y el Departamento de Gestión.

II. Panorama general

A. División de Auditoría Interna

3. El Servicio de Auditoría de Operaciones de Mantenimiento de la Paz de la División de Auditoría Interna realiza sus actividades en Nueva York y por conducto de las oficinas de auditores residentes establecidas en 10 misiones y en una oficina (véase el gráfico I), a saber, la Misión de Estabilización de las Naciones Unidas en la República Democrática del Congo (MONUSCO), la Misión de las Naciones Unidas en la República Democrática del Congo (MONUC), la Misión de las Naciones Unidas en Liberia (UNMIL), la Operación de las Naciones Unidas en Côte d'Ivoire (ONUCI), la Misión de Estabilización de las Naciones Unidas en Haití (MINUSTAH), la Misión de las Naciones Unidas en Sudán del Sur (UNMISS), la Misión de Asistencia de las Naciones Unidas para el Iraq (UNAMI), la Misión de Asistencia de las Naciones Unidas en el Afganistán (UNAMA), la Operación Híbrida de la Unión Africana y las Naciones Unidas en Darfur (UNAMID), la Misión Integrada de las Naciones Unidas en Timor-Leste (UNMIT), la Oficina del Oriente Medio, que comprende la Fuerza Provisional de las Naciones Unidas en el Líbano (FPNUL), la Oficina del Coordinador Especial de las Naciones Unidas para el Proceso del Paz en el Oriente Medio (UNSCO), la Fuerza de las Naciones Unidas para el Mantenimiento de la paz en Chipre (UNFICYP), la Fuerza de las Naciones Unidas de Observación de la Separación (FNUOS) y el Organismo de las Naciones Unidas para la Vigilancia de la Tregua (ONUVT), y la Oficina de las Naciones Unidas de Apoyo a la Misión de la Unión Africana en Somalia (UNSOA).

Gráfico I
Oficinas de los auditores residentes de la OSSI



4. En Nueva York, el Servicio de Auditoría de Operaciones de Mantenimiento de la Paz realiza las auditorías del Departamento de Operaciones de Mantenimiento de la Paz, el Departamento de Apoyo a las Actividades sobre el Terreno y el Departamento de Asuntos Políticos, así como las de las misiones de mantenimiento de la paz y las misiones políticas especiales más pequeñas en las que no hay auditores residentes. El Servicio recibe asistencia de especialistas de la sección de funciones especiales y la Sección de Auditoría de la Tecnología de la Información y las Comunicaciones. Los conocimientos especializados de esos funcionarios complementan la labor de los auditores residentes y aseguran la compatibilidad y profundidad de las auditorías en esferas multisectoriales relacionadas con la tecnología de la información y las comunicaciones (TIC), la construcción, las adquisiciones y los fondos fiduciarios.

Mejoras internas en la División de Auditoría Interna

5. La División de Auditoría Interna procura constantemente mejorar sus procesos y procedimientos de trabajo y, con ese fin, emprendió las siguientes iniciativas:

a) **Planificación de las auditorías en función del riesgo:** En atención a las recomendaciones del Comité Asesor de Auditoría Independiente y a la solicitud conexa formulada por la Asamblea General en su resolución 64/243 (párr. 128), y de conformidad con la recomendación pertinente del Instituto de Auditores Internos, la División perfeccionó su metodología de planificación basada en el riesgo sobre la base del riesgo residual. Las evaluaciones de riesgo actualizadas, en que se tienen en

cuenta la suficiencia y la eficacia de los principales controles vigentes, además de los riesgos intrínsecos, permitió determinar los riesgos graves que pueden obstaculizar el logro de los objetivos;

b) **Nueva guía:** A fin de fortalecer su capacidad de auditoría y aumentar el alcance de estas, la División presentó una nueva guía para las auditorías de la gestión de la ejecución de programas. La guía se ensayó en la Sección de Asuntos Civiles de la MONUSCO. Esta iniciativa apoya las gestiones de la Secretaría para aumentar la orientación hacia los resultados (productos);

c) **Auditorías horizontales:** La División está utilizando más la metodología de la auditoría horizontal para determinar las debilidades y los puntos fuertes sistémicos en todas las misiones de mantenimiento de la paz y constatar si se han elaborado y aplicado políticas e instrucciones apropiadas y si ha habido suficiente vigilancia y supervisión. Se prevé que las auditorías horizontales pondrán de relieve la necesidad de realizar exámenes de política e introducir cambios en los procedimientos, y facilitarán el intercambio de conocimientos (véanse los párrs. 18 a 20 *infra*);

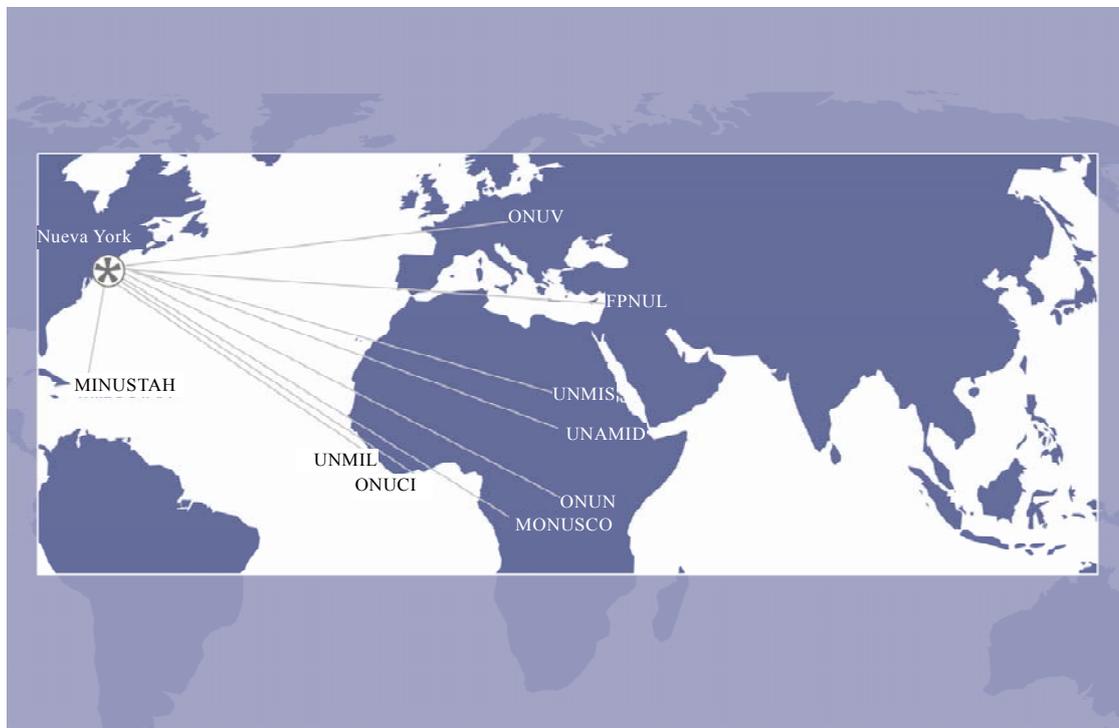
d) **Documentos de trabajo electrónicos:** La División modificó su sistema informático de documentación y gestión electrónicas (AutoAudit) para ajustarlo a las mejoras de la metodología de las auditorías y los procesos de gestión;

e) **Servicios de asesoramiento:** La División colabora con sus clientes para conseguir mejores resultados y aumentar el valor de su contribución al logro de los objetivos de las Naciones Unidas. En 2011, la División siguió prestando servicios de asesoramiento a la Oficina de las Naciones Unidas de Apoyo a la Misión de la Unión Africana en Somalia (UNSOA) para ayudarla a fortalecer los controles respecto de diversas actividades en apoyo de la Misión de la Unión Africana en Somalia (AMISOM). Además, en respuesta a una solicitud del Departamento de Apoyo a las Actividades sobre el Terreno, la OSSI prestó asistencia para facilitar una autoevaluación del riesgo y el control de la aplicación de la estrategia global de apoyo a las actividades sobre el terreno.

B. División de Investigaciones

6. La División de Investigaciones, que tiene su sede en Nueva York, también desarrolla actividades por conducto de dos centros regionales (en Nairobi y en Viena) y de oficinas de investigadores residentes en siete misiones de mantenimiento de la paz: la MONUSCO/MONUC, la UNMIL, la MINUSTAH, la UNAMID, la ONUCI, la UNMISS y la FPNUL (véase el gráfico II). Las investigaciones en otras misiones son realizadas por investigadores basados en la Sede o en los centros regionales.

Gráfico II
Oficinas de la División de Investigaciones de la OSSI



Fortalecimiento de la eficacia operacional

7. en respuesta a las solicitudes cada vez más complejas de reunión de pruebas mediante la tecnología de la información y las comunicaciones, la Dependencia de análisis forense digital, con Sede en Nueva York y con personal en Nairobi y Viena, se integró plenamente en las actividades de la División. Esa Dependencia proporciona servicios técnicos para la recuperación y el análisis forense de información digital e imparte capacitación a todo el personal de la División como parte de una amplia campaña de fomento de la capacidad. Con los recursos existentes, se estableció en la Sede una Dependencia de Investigaciones y Análisis. La Dependencia usa diversos instrumentos y técnicas analíticas; efectúa exámenes a fondo de la información para determinar posibles indagaciones basadas en pruebas e investigaciones; y realiza un análisis de las tendencias y de las estadísticas en apoyo de las actividades de evaluación del riesgo de la OSSI. Además, la transferencia de las funciones de la Sección de Prácticas Profesionales a Viena y Nairobi permite intercambiar conocimientos, aumenta el apoyo a los investigadores y la colaboración con estos en las oficinas regionales y las misiones, y mejora el control de calidad de los procesos de investigación y los informes pertinentes.

8. Se siguió prestando especial atención al fraude y la corrupción, incluida la conducta de los proveedores, y la División sigue manteniendo estrecho enlace con la División de Adquisiciones y la Oficina de Ética para establecer el marco adecuado para tratar cualquier conducta indebida de los proveedores. La División participó también en la reunión anual del Comité de alto nivel sobre gestión de la Junta de los jefes ejecutivos del sistema de las Naciones Unidas para la coordinación y la Red de

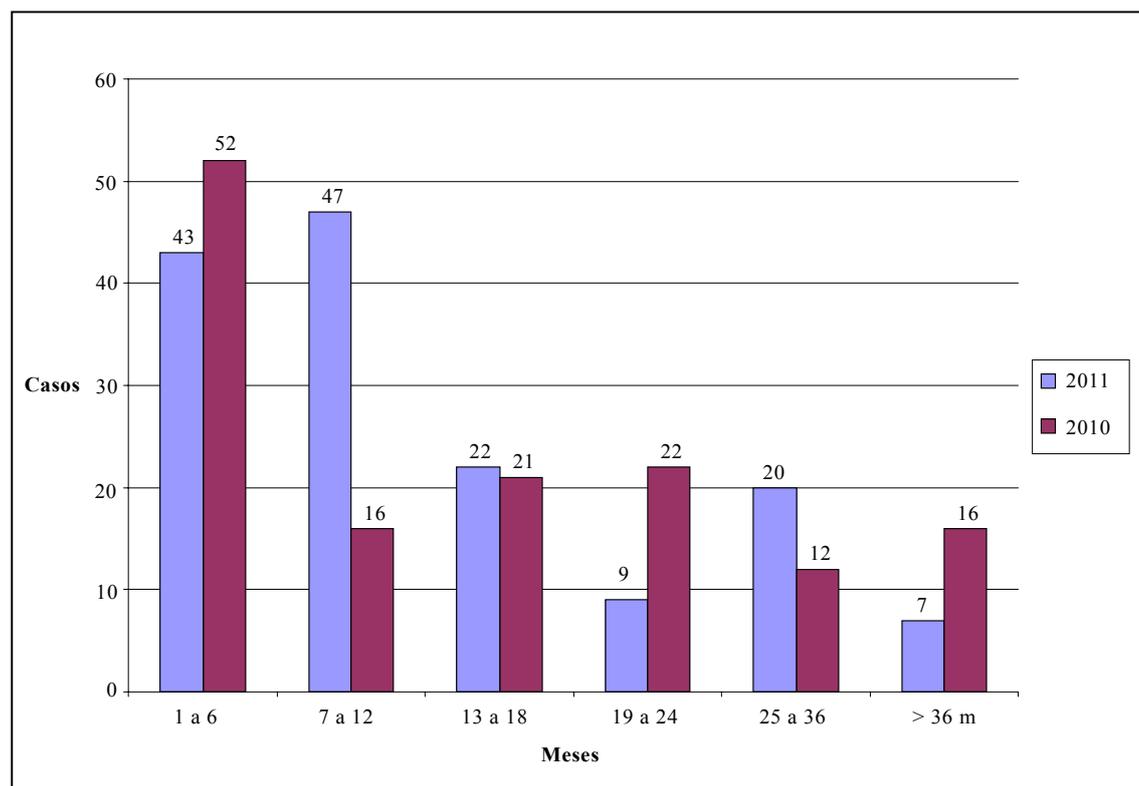
Adquisiciones del Departamento de Gestión, en la cual destacó la necesidad de que se tuviera en cuenta el riesgo de fraude y se consideraran especialmente las señales de peligro de fraude en las adquisiciones. La División participó también en la Conferencia de Investigadores Internacionales, de la cual fue anfitrión el Banco Mundial, y presentó su módulo de capacitación sobre la investigación de asuntos relacionados con las adquisiciones.

Gestión de casos

9. El número de nuevas investigaciones en comparación con los resultados fue favorable y en 2011 se admitieron para ser investigados 114 asuntos relacionados con el mantenimiento de la paz y se finalizaron 119 investigaciones. En 2010 y 2011, la División de Investigaciones redujo considerablemente el número de casos atrasados acumulados a lo largo de los años¹. Al 31 de diciembre de 2011 había 58 casos relacionados con el mantenimiento de la paz pendientes durante 12 meses o más, mientras al 31 de diciembre de 2010 había 71. En el gráfico III se presenta un desglose de los casos pendientes al 31 de diciembre de 2010 y 2011.

Gráfico III

Duración de las investigaciones pendientes relacionadas con el mantenimiento de la paz al 31 de diciembre de 2010 y 2011



¹ Se considera atrasada una investigación pendiente durante más de 12 meses. El número de casos atrasados disminuyó en un 10% en 2010 y en un 17% en 2011.

C. División de Inspección y Evaluación

Iniciativas internas

10. La División de Inspección y Evaluación celebró su retiro anual e identificó tres prioridades estratégicas en armonía con las prioridades generales de la OSSI: a) afinar la declaración de visión y la declaración de misión de la División; b) determinar formas de aumentar el rigor en todo el proceso de evaluación; y c) elaborar una estrategia amplia para la planificación de la labor, incluido un examen del enfoque utilizado por la División para la evaluación del riesgo y de su estructura. La División seguirá ocupándose de estas tres prioridades en 2012.

11. En el contexto de la elaboración de la estrategia general de comunicaciones de la OSSI, en el primer trimestre de 2012 se preparó el primer boletín trimestral. El boletín tiene por objeto dar a conocer los resultados de la labor de la División y proporcionar información sobre el uso de las evaluaciones para mejorar la gestión de los programas.

12. Además, se inició un examen amplio del manual de la División con el fin de brindar orientación práctica y fácil de consultar respecto de la ejecución de las evaluaciones, y se prevé que el examen ha de finalizar en el primer trimestre de 2012.

D. Dotación de personal

13. Continúan los esfuerzos para reducir las tasas de vacantes en toda la OSSI. Al 31 de diciembre de 2011, la tasa de puestos vacantes para investigaciones relacionadas con el mantenimiento de la paz era del 25%².

Cuadro 1
Tasas de vacantes en la OSSI: 2009-2011

| | Al 31/12/2009 | | Al 31/12/2010 | | Al 31/12/2011 | |
|-------------------------------------|---------------|------------|---------------|------------|---------------|------------|
| | Puestos | Porcentaje | Puestos | Porcentaje | Puestos | Porcentaje |
| División de Investigaciones | 25 | 46 | 18 | 33 | 16 | 28 |
| División de Auditoría Interna | 16 | 18 | 19 | 20 | 21 | 24 |
| División de Inspección y Evaluación | 0 | 0 | 1 | 50 | 1 | 33 |
| Oficina Ejecutiva | 1 | 25 | 1 | 25 | 0 | 0 |
| Total | 42 | 28 | 39 | 25 | 38 | 25 |

² La OSSI desearía destacar que la tasa de puestos vacantes para investigaciones relacionadas con el mantenimiento de la paz había mejorado al 31 de enero de 2012, a un 22%, con 34 puestos vacantes.

E. Impedimentos a la labor de la Oficina de Servicios de Supervisión Interna

14. En 2011 no hubo limitación indebida del alcance de la labor de la OSSI que obstaculizara esa labor o menoscabara la independencia de la Oficina.

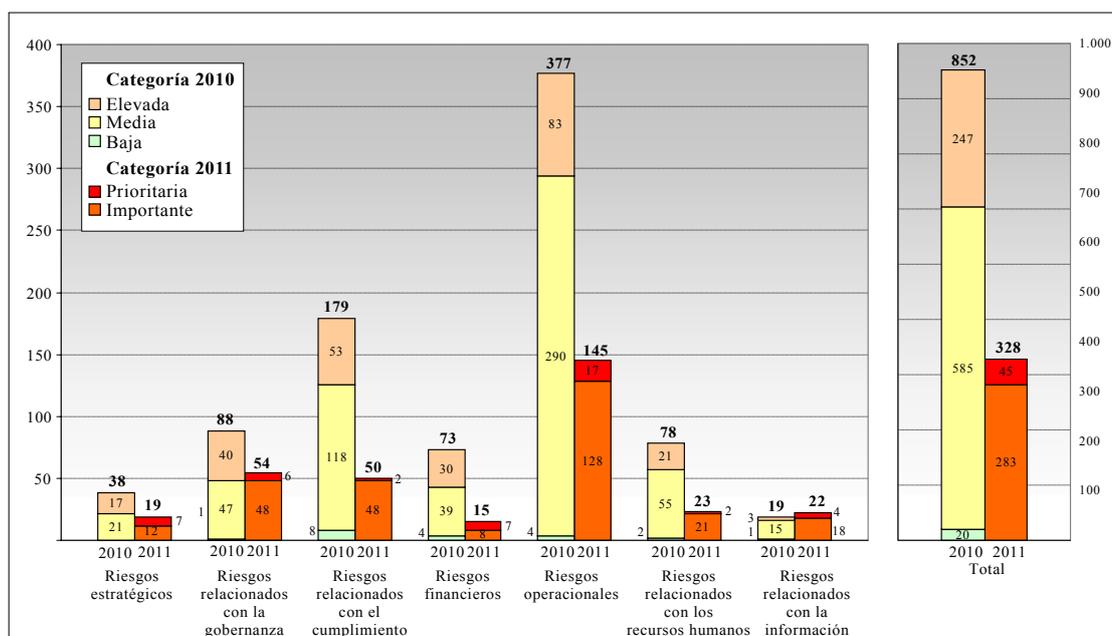
III. Resultados de la labor de supervisión

A. Clasificación de los resultados de la labor de supervisión

15. Los resultados de la labor de auditoría se clasifican en siete categorías de riesgo: estratégicos; relacionados con la gobernanza; relacionados con el cumplimiento; financieros; operacionales; relacionados con los recursos humanos; y relacionados con la información.

Gráfico IV

Recomendaciones de auditoría relacionadas con las actividades de mantenimiento de la paz (2010 y 2011) por categoría de riesgo^a



^a Véase A/66/286 (Part I), párr. 23. En 2011, la OSSI reclasificó todas las recomendaciones pendientes en tres categorías: recomendaciones prioritarias, recomendaciones importantes y oportunidades de mejora. Las dos primeras categorías son objeto de vigilancia, seguimiento y presentación de informes con carácter periódico, mientras que la tercera será objeto de seguimiento según proceda.

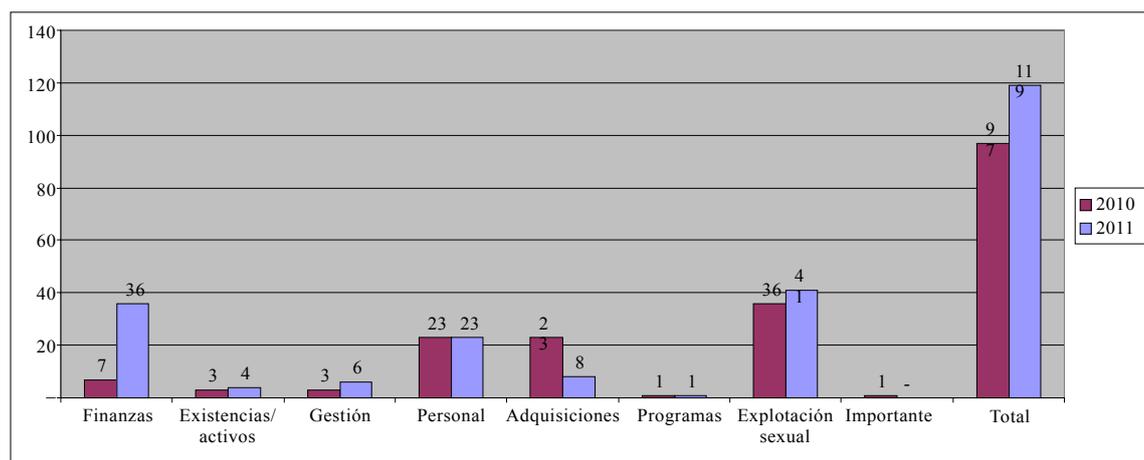
16. Los resultados de las investigaciones se clasifican en seis principales categorías de asuntos sometidos a investigación: adquisiciones; gestión; existencias/activos; personal; finanzas; y explotación y abuso sexuales. Si bien los asuntos que la OSSI investiga directamente con mayor frecuencia corresponden a las categorías de adquisiciones, finanzas y abuso y explotación sexuales, en todas las categorías pueden surgir asuntos relacionados con el mantenimiento de la paz.

Los asuntos de menor importancia en materia de gestión, activos/existencias y personal se remiten a una oficina más apropiada para la adopción de decisiones, salvo que haya repercusiones financieras u operacionales graves. Los asuntos relacionados con las irregularidades en las adquisiciones siguen siendo prioritarios debido a los posibles riesgos financieros que entrañan y a su efecto en la integridad de los sistemas institucionales. La OSSI se ocupa con carácter prioritario de los casos de explotación y abuso sexuales que entrañan violación o afectan a menores.

17. La explotación y el abuso sexuales siguen siendo motivo de gran preocupación, y la mayor parte de los delitos de esa índole son cometidos por personal uniformado. Más del 34% de las investigaciones finalizadas guardaron relación con la explotación y el abuso sexuales y más del 60% de esos casos correspondían a la MONUSCO (con un total de 19 de 20 informes a países que aportan contingentes y la totalidad de los informes de investigaciones sobre explotación y abuso sexuales). En el caso de la UNMIL, cuatro de seis informes a países que aportan contingentes guardan relación con la explotación y el abuso sexuales (véanse también los párrs. 47, 52, 83, 92 y 96 *infra*).

Gráfico V

Investigaciones relacionadas con las actividades de mantenimiento de la paz finalizadas en 2010 y 2011, por categoría



B. Resultados de la labor de supervisión por Departamento/misión

Cuestiones multisectoriales

Seguridad

18. En el período a que se refiere el informe la OSSI realizó auditorías de la seguridad aérea en 11 misiones sobre el terreno: la UNAMA (AP2011/630/06); la FPNUL (AP2011/672/09); la UNMIT (AP2011/682/05); la UNFICYP (AP2011/654/03); la UNSOA (AP2011/638/07); la UNMIL (AP2011/626/03); la UNAMI (AP2011/812/06); la UNAMID (AP2011/634/19); la Misión de las Naciones Unidas en el Sudán (UNMIS) (AP2011/632/15); la MINUSTAH (AP2011/683/09) y la ONUCI (AP2011/640/07). A continuación se presentan los principales resultados.

Riesgo operacional

19. En 6 de las 11 misiones (véase el cuadro 2) los Consejos de Seguridad Aérea no cumplían sus funciones con plena efectividad puesto que no se celebraban reuniones trimestrales, las deliberaciones de las reuniones no conducían a la determinación de medidas concretas, los miembros permanentes no siempre asistían a las reuniones y no siempre se establecían plazos para la aplicación de las recomendaciones sobre la seguridad aérea. En consecuencia, las recomendaciones formuladas por los equipos de asistencia en materia de seguridad aérea del Departamento de Apoyo a las Actividades sobre el Terreno quedaban pendientes de aplicación en períodos de entre seis meses y dos años. Esas recomendaciones guardaban relación con controles decisivos para la seguridad como: a) la suficiencia de la dotación de personal de las Secciones de Aviación y las Dependencias de Seguridad Aérea; b) el ensayo de los planes de respuesta a emergencias de la aviación; c) la elaboración y aplicación de procedimientos operativos estándar, y d) la suficiencia del equipo de rayos X y de las obras de conservación de pistas de aterrizaje y terminales aéreas. Además, 4 de las 11 misiones no tenían planes actualizados de respuesta a emergencias y en nueve no se habían realizado todas las maniobras y ensayos necesarios para poner a prueba la validez de sus planes y asegurar que hubiera un nivel de preparación apropiado para responder a una emergencia de la aviación. Esto se debía principalmente a la insuficiencia de personal, las inquietudes respecto de la seguridad y las restricciones impuestas por los países receptores. Las misiones están tomando medidas para suplir esas deficiencias.

Cuadro 2

Deficiencias observadas en el funcionamiento de los Consejos de Seguridad Aérea

| <i>Misión</i> | <i>No se celebraban reuniones trimestrales</i> | <i>Las deliberaciones de las reuniones no conducían a la formulación de medidas concretas</i> | <i>Los miembros permanentes no siempre asistían a las reuniones</i> | <i>No se establecían plazos para la aplicación</i> |
|---------------|--|---|---|--|
| UNAMA | X | | | |
| FPNUL | | | | X |
| UNMIT | X | | X | X |
| UNMIL | | | | X |
| UNAMI | X | X | | |
| UNAMID | | | X | |

X: indica medidas pendientes de aplicación en las respectivas misiones.

20. Solo una de las diez misiones (no se incluye la UNSOA, que no tenía equipo de aviación) había elaborado plenamente el marco de gestión del riesgo operacional en la aviación y lo había integrado en sus operaciones aéreas. La aplicación de la política de gestión del riesgo operacional en la aviación, que es parte integrante del marco de gestión del riesgo de la aviación, entraña un proceso de adopción de decisiones para abordar los respectivos riesgos. En por lo menos una de las nueve misiones objeto de auditoría (véase el cuadro 3) que no habían aplicado plenamente

la política se observó que: a) no había procedimientos operativos estándar plenamente finalizados; b) no se aplicaba la metodología de gestión del riesgo operacional en todas las operaciones aéreas; o c) no se había establecido oficialmente un Grupo de Tareas para la aplicación o este no había estado en funcionamiento; d) no se había impartido capacitación amplia sobre la gestión del riesgo operacional y la gestión de la seguridad aérea. Las demoras en la aplicación obedecían principalmente a la falta de capacidad de las misiones para aplicar la política; compromiso del personal directivo de la misión; y comprensión por el personal de las cuestiones relativas a la seguridad aérea. Las misiones se están ocupando de suplir esas deficiencias en colaboración con el Departamento de Apoyo a las Actividades sobre el Terreno.

Cuadro 3

Misiones en que no se habían adoptado todas las medidas para la gestión del riesgo operacional al 30 de junio de 2011

| <i>Misión</i> | <i>Falta de procedimientos operativos estándar plenamente finalizados</i> | <i>No aplicación de la metodología de la gestión del riesgo operacional en todas las operaciones aéreas</i> | <i>No se ha establecido oficialmente un Grupo de Tareas para la aplicación o este no está en funcionamiento</i> | <i>Capacitación amplia sobre la gestión del riesgo operacional y la gestión de la seguridad aérea</i> |
|---------------|---|---|---|---|
| UNAMA | | X | | X |
| FPNUL | X | | X | X |
| UNMIT | | | | X |
| UNFICYP | | X | | |
| UNMIL | X | X | | |
| UNAMI | | X | | |
| UNAMID | | X | | |
| MINUSTAH | | | X | |
| ONUCI | | X | | |

X: indica medidas pendientes de aplicación en las respectivas misiones.

Cooperación y coordinación

21. La División de Inspección y Evaluación realizó una evaluación de la cooperación y la coordinación entre el Departamento de Operaciones de Mantenimiento de la Paz, el Departamento de Apoyo a las Actividades sobre el Terreno y las organizaciones regionales. Si bien ambos Departamentos y los asociados regionales demostraron un nivel inequívoco de dedicación a trabajar juntos para mantener la paz y la seguridad, se necesitan nexos claros y comunicaciones más ágiles. La cooperación se considera un mecanismo que puede contribuir a ampliar o profundizar el alcance de las iniciativas de mantenimiento de la paz más allá de lo que los Departamentos pueden lograr sin sus asociados. Para que la cooperación con las organizaciones regionales sea coherente, se deben definir las respectivas responsabilidades y funciones de los Departamentos y las organizaciones regionales. Esa demarcación aumentaría la previsibilidad y reduciría las fricciones en las relaciones entre las entidades.

22. Las estructuras de los Departamentos no se prestan fácilmente a la cooperación con las organizaciones regionales. Puesto que los recursos para la cooperación

estaban distribuidos entre varias divisiones y oficinas de uno y otro Departamento, para las organizaciones regionales era difícil comunicarse con los funcionarios idóneos o conseguir ayuda para mitigar los problemas que se les planteaban. La OSSI recomendó que los departamentos establecieran y agilizaran nexos claros para las comunicaciones y la coordinación entre los organismos y que mantuvieran al día la información compartida en forma que resultara fácilmente accesible a los asociados autorizados.

Departamento de Gestión

23. En 2011 la OSSI emitió seis recomendaciones de auditoría dirigidas al Departamento de Gestión en un informe de auditoría:

- *Algunas iniciativas de reforma de las Naciones Unidas en la esfera de la gestión de los recursos humanos en las misiones sobre el terreno (AP2010/615/04)*

Riesgos relacionados con los recursos humanos

24. *Algunas iniciativas de reforma de las Naciones Unidas en la esfera de la gestión de los recursos humanos en las misiones sobre el terreno (AP2010/615/04)*. Se alcanzaron los objetivos a largo plazo de la reforma de la gestión de los recursos humanos de las Naciones Unidas de agilizar los arreglos contractuales y armonizar las condiciones de servicio del personal en las misiones sobre el terreno. Los controles de la gestión del cambio permitieron difundir entre el personal material de orientación e información sobre los elementos fundamentales de la reforma. Sin embargo, no hubo valores de referencia ni indicadores del progreso para medir y vigilar la eficacia de la reforma en cuanto al logro de los objetivos a más largo plazo de un aumento de la productividad, una mejora del medio laboral y el cumplimiento eficaz de los mandatos. Además, no había un mecanismo para vigilar el costo de la reforma de la gestión de los recursos humanos, incluidas las repercusiones financieras de la reforma contractual en las obligaciones de la Organización por separación del servicio o jubilación de los funcionarios. El Departamento de Gestión, en coordinación con el Departamento de Apoyo a las Actividades sobre el Terreno, inició la adopción de medidas correctivas para atender a las recomendaciones de la OSSI respecto de las iniciativas de reforma.

Departamento de Asuntos Políticos: actividades de auditoría interna

25. En 2011 la OSSI emitió una recomendación de auditoría dirigida al Departamento de Asuntos Políticos en dos informes de auditoría:

- *Oficina Integrada de las Naciones Unidas en Burundi (BINUB) (AP2010/600/04)*
- *Auditoría del apoyo sustantivo y administrativo del Departamento de Asuntos Políticos a los enviados especiales (AP2011/560/01)*

Departamento de Operaciones de Mantenimiento de la Paz

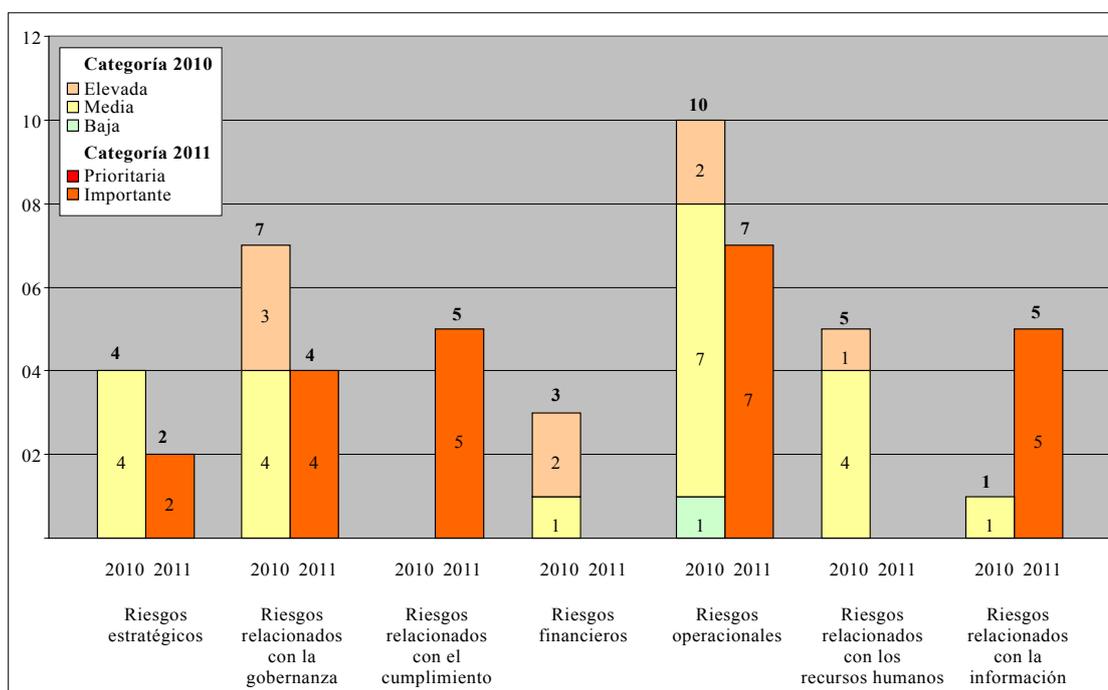
Actividades de investigación

26. En 2011 la OSSI emitió dos informes finales dirigidos al Departamento de Operaciones de Mantenimiento de la Paz en relación con denuncias no fundamentadas de falta de conducta en el Departamento (0046/11 y 0544/09).

Departamento de Apoyo a las Actividades sobre el Terreno: actividades de auditoría interna

Gráfico VI

Recomendaciones de auditoría dirigidas al Departamento de Apoyo a las Actividades sobre el Terreno en 2010 y 2011, por categoría de riesgo



27. En 2011 la OSSI dirigió 23 recomendaciones de auditoría al Departamento de Apoyo a las Actividades sobre el Terreno en seis informes de auditoría:

- *Base Logística de las Naciones Unidas en Brindisi (Italia) (AP2011/615/01)*
- *Procedimientos y procesos de planificación y formulación del presupuesto de la cuenta de apoyo en el Departamento de Operaciones de Mantenimiento de la Paz y el Departamento de Apoyo a las Actividades sobre el Terreno (AP2010/615/05)*
- *Supervisión de la seguridad aérea en las misiones sobre el terreno por el Departamento de Apoyo a las Actividades sobre el Terreno (AP2011/615/07)*
- *Gestión de la plantilla y los puestos (AP2011/615/02)*

- *Planificación estratégica y presupuestación de las necesidades de tecnología de la información y las comunicaciones en la División de Tecnología de la Información y las Comunicaciones del Departamento de Apoyo a las Actividades sobre el Terreno (AT2010/615/01)*
- *Auditoría de la gobernanza y la gestión de la seguridad de la tecnología de la información y las comunicaciones en las misiones de mantenimiento de la paz (AT2011/615/01)*

La OSSI también proporcionó asesoramiento:

- *Asistencia al Departamento de Apoyo a las Actividades sobre el Terreno para la autoevaluación de la aplicación de la estrategia global de apoyo a las actividades sobre el terreno (AP2010/615/01)*

Riesgo operacional

28. *Supervisión de la seguridad aérea en las misiones sobre el terreno por el Departamento de Apoyo a las Actividades sobre el Terreno (AP201/615/07)*. Las oficinas regionales de seguridad aérea establecidas por el Departamento de Apoyo a las Actividades sobre el Terreno estaban realizando las tareas incompatibles de ejecutar los programas de seguridad aérea en las misiones y supervisar esos mismos programas en nombre del Departamento. Por lo tanto, existía un claro riesgo de que la supervisión de los programas de seguridad aérea en las misiones de que se ocupaban las oficinas regionales fuera insuficiente e ineficaz. Además, el Departamento carecía de un sistema para elaborar recomendaciones orientadas a reducir riesgos inaceptables y hacerlas aplicar. El Departamento aceptó la recomendación de la OSSI de que racionalizara las funciones de las oficinas regionales de aviación y aplicara un sistema para la elaboración de recomendaciones y su aplicación.

29. *Gestión de la plantilla y gestión de los puestos (AP2011/615/02)*. La auditoría, realizada por solicitud del Departamento de Apoyo a las Actividades sobre el Terreno, puso de manifiesto que las partes responsables de la gestión de la plantilla y los puestos de los diversos tipos de misiones sobre el terreno no estaban definidas formalmente. Además, las funciones y las responsabilidades respecto de la gestión de la plantilla y los puestos no estaban suficientemente detalladas en las políticas y procedimientos pertinentes. No había interfaz entre la base de datos Nucleus y el Sistema Integrado de Información de Gestión (IMIS) utilizado para la gestión de la plantilla y los puestos, lo que aumentaba el riesgo de error en los trámites de recursos humanos. El Departamento convino en revisar la política de gestión de la plantilla y los puestos para incluir procedimientos detallados, pero señaló que la elaboración de esa política podía llevar cierto tiempo, ya que requería coordinación y observaciones de los interesados en la Sede y en las misiones sobre el terreno.

30. *Gobernanza y gestión de la seguridad de la tecnología de la información y de las comunicaciones en las misiones de mantenimiento de la paz (AT2011/615/01)*. Las estructuras de gobernanza de la tecnología de la información y las comunicaciones en las misiones de mantenimiento de la paz no funcionaban como se había previsto y no se habían establecido plenamente los mecanismos apropiados para la supervisión y coordinación de la planificación estratégica de esa tecnología sobre el terreno. Las misiones carecían de procesos adecuados de gestión del riesgo y de la seguridad en la esfera de la tecnología de la información y las

comunicaciones. El Departamento de Apoyo a las Actividades sobre el Terreno señaló que la gobernanza y la gestión de la seguridad de la tecnología de la información y las comunicaciones en los medios operacionales de las misiones de mantenimiento de la paz constituían un proceso permanente que se llevaba a la práctica por etapas. A lo largo de los años el Departamento se ha encargado de la gestión y el control del riesgo de esta tecnología con recursos limitados. Además, la evaluación del riesgo, la gestión del riesgo, la vigilancia y la presentación de informes corresponden a distintas dependencias institucionales, y las conclusiones de la auditoría deben considerarse en relación con las normas de las Naciones Unidas. El Departamento estaba aplicando las recomendaciones de la OSSI.

31. *Planificación y presupuestación estratégicas de las necesidades de tecnología de la información y las comunicaciones en la División de Tecnología de la Información y las Comunicaciones del Departamento de Apoyo a las Actividades sobre el Terreno (AT2010/615/01)*. La definición, planificación y vigilancia eficaces de las necesidades de recursos de tecnología de la información y las comunicaciones en función de los costos, los beneficios y los riesgos deben incluir la selección de sistemas de aplicación integrados, uniformes y eficaces en función del costo, recursos y capacidad de tecnología de la información para atender a las necesidades actuales y futuras de las operaciones de paz. Es preciso abordar con carácter prioritario los siguientes riesgos: a) insuficientes mecanismos de coordinación entre la División de Tecnología de la Información y las Comunicaciones y la Oficina de Tecnología de la Información y las Comunicaciones para que sus respectivos planes estratégicos en materia de tecnología de la información y las comunicaciones estén armonizados para la ejecución del programa de gestión de los conocimientos; b) falta de definición clara de las funciones y responsabilidades para apoyar la aplicación de la estrategia de gestión de la información del Departamento de Apoyo a las Actividades sobre el Terreno y el Departamento de Operaciones de Mantenimiento de la Paz; c) duplicación con el ámbito del proyecto de planificación de los recursos institucionales (Umoja); y d) falta de un modelo completo de la arquitectura de la información en que se defina la corriente de información y la estructura, el contenido y las relaciones básicos de las aplicaciones y sistemas utilizados para procesar los datos necesarios en apoyo de ambos Departamentos. El Departamento de Apoyo a las Actividades sobre el Terreno señaló que había estado colaborando estrechamente con la Oficina de Tecnología de la Información y las Comunicaciones respecto de un modelo de arquitectura de la información a nivel de toda la Secretaría. La arquitectura de la información se formulará como componente integrado de la arquitectura institucional de la Secretaría e incluirá las prácticas, la información, las soluciones y la armonización de la tecnología. El Departamento comunicó también que ha estado colaborando con la Oficina de Tecnología de la Información y las Comunicaciones y ha expresado su compromiso de trabajar juntos cuando comiencen las actividades sobre la arquitectura institucional de la Secretaría. El Departamento está aplicando las recomendaciones de la OSSI.

Actividades de investigación

32. En 2011 la OSSI emitió un informe de investigación dirigido al Departamento de Apoyo a las Actividades sobre el Terreno:

- *Investigación sobre uso indebido del cargo y uso indebido de los recursos de tecnología de la información y las comunicaciones por un funcionario en la Base Logística de las Naciones Unidas en Entebbe (Uganda) (0188/08)*

Oficina Integrada de las Naciones Unidas en Burundi (BINUB): actividades de investigación

33. En 2011 la OSSI emitió un informe final sobre una denuncia no fundamentada de falta de conducta de un funcionario de la Oficina Integrada de las Naciones Unidas en Burundi (BINUB) (0103/10), y no tuvo casos nuevos o pendientes.

Oficina de las Naciones Unidas de Apoyo a la Consolidación de la Paz en la República Centroafricana (BONUCA): actividades de investigación

34. En 2011 la OSSI emitió dos informes de investigación dirigidos a la BONUCA:

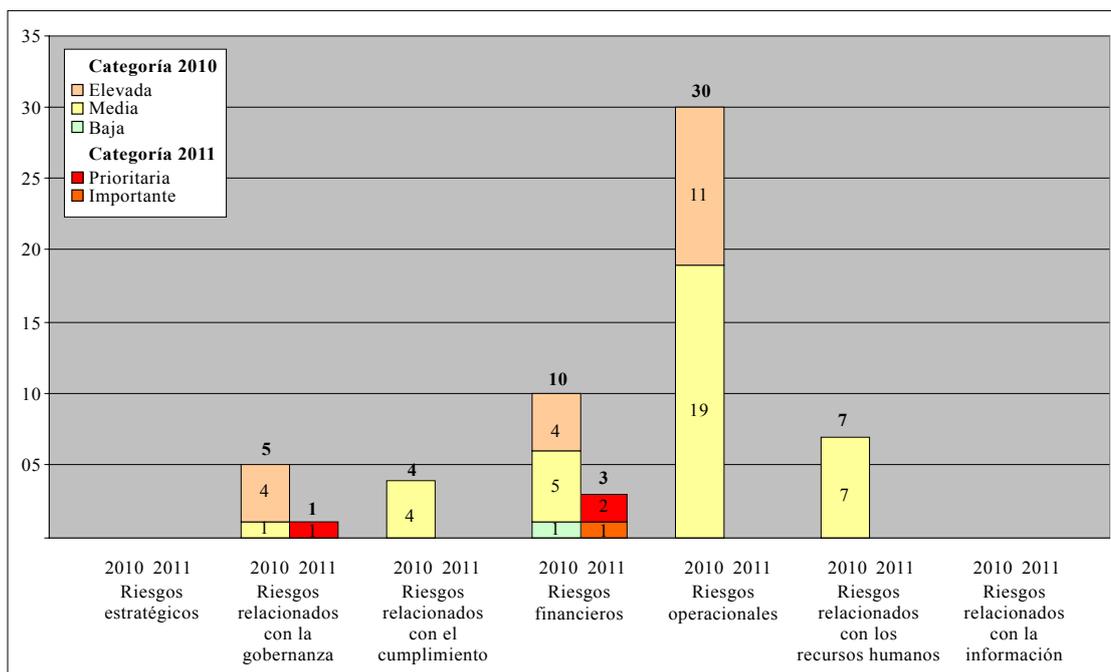
- Informe sobre la investigación de fraude, apropiación indebida de fondos y otras irregularidades cometidas por funcionarios (0246/10 y 0247/10)

La OSSI también emitió un informe final sobre una denuncia no fundamentada de falta de conducta de un funcionario de la BONUCA (0158/09), tuvo tres casos pendientes y admitió tres nuevos casos que sometería a investigación.

Misión de las Naciones Unidas en la República Centroafricana y el Chad (MINURCAT): actividades de auditoría interna

Gráfico VII

Recomendaciones de auditoría dirigidas a la MINURCAT en 2010 y 2011, por categoría de riesgo



35. En 2011 la OSSI emitió cuatro recomendaciones de auditoría dirigidas a la MINURCAT en tres informes de auditoría:

- *Enajenación de activos durante la liquidación de la MINURCAT (AP2010/636/09)*
- *Aspectos financieros de la liquidación de la MINURCAT (AP2010/636/10)*
- *Fondo fiduciario para el apoyo a las actividades de la MINURCAT (AP2010/636/11)*

Los principales resultados incluían:

Riesgo estratégico

36. *Enajenación de activos durante la liquidación de la MINURCAT (AP2010/636/09)*. La MINURCAT tropezó con problemas importantes, en parte debido a la planificación deficiente de la liquidación. Al 28 de febrero de 2011, la acumulación de equipo de propiedad de las Naciones Unidas era de 990 unidades equivalentes de 20 pies, 420 vehículos ligeros y 53 vehículos pesados de transporte, y más del 90% del equipo se encontraba en Abeche, que debía entregarse al Gobierno del Chad para el 31 de marzo de 2011. Además, el equipo en algunos campamentos no se había contabilizado debidamente ni había sido sometido a verificación física antes de que se solicitara el paso a pérdidas y ganancias, porque se consideró que esto no resultaba eficaz en función del costo si se tenía en cuenta el valor residual del equipo. Dado el breve plazo en que se debía trasladar una cantidad considerable de equipo, la MINURCAT tuvo que contratar transporte en la localidad para acelerar el traslado.

Riesgo relacionado con el cumplimiento

37. *Fondo fiduciario para el apoyo a las actividades de la MINURCAT (AP2010/636/11)* (véase también el párr. 39). La auditoría reveló que la MINURCAT no había respetado las disposiciones del acuerdo con un donante de que los fondos aportados se habían de utilizar exclusivamente en apoyo de cursos y capacitación para la armonización de las destrezas del Destacamento Integrado de Seguridad y que, de una contribución de 2.528.000 dólares, solo 30.000 dólares se habían gastado en formación de capacidad y el resto se había utilizado para otros gastos, incluido el pago de estipendios mensuales al personal del Destacamento. Cuando la administración detectó el error, solicitó al donante que considerara la posibilidad de conceder autorización para que los fondos que había aportado se utilizaran para gastos distintos de la capacitación. El Departamento de Apoyo a las Actividades sobre el Terreno informó de que todos los asuntos relacionados con el fondo fiduciario se habían resuelto con el donante.

Riesgo financiero

38. *Aspectos financieros de la liquidación de la MINURCAT (AP2010/636/10)*. La Sección de Finanzas no había elaborado un plan de ejecución en que se detallaran las actividades y los procedimientos para la liquidación. En consecuencia, transcurrido más de un mes del período de liquidación, no se habían finalizado algunas tareas importantes como el cierre de cuentas bancarias locales y el examen de las cuentas por cobrar y por pagar. Por ejemplo, de un total de 3,9 millones de dólares en cuentas por cobrar, solo se había realizado el examen y se habían

adoptado medidas respecto de 67.600 dólares, y no se habían examinado cuentas por pagar por un total de 4,2 millones de dólares. Como parte de las actividades de liquidación y con arreglo a la orientación impartida por el Departamento de Apoyo a las Actividades sobre el Terreno, la MINURCAT había tomado medidas para cancelar algunas cuentas por cobrar pendientes desde hacía tiempo, e incluso había solicitado al Contralor autorización para el paso a pérdidas y ganancias. La Misión confirmó que era poco probable que pudiera finalizar su labor antes del fin de la etapa de liquidación y citó como justificación la escasez de recursos. En consecuencia, la Misión elaboró una lista de las actividades que habría de transferir al equipo de liquidación del Departamento de Apoyo a las Actividades sobre el Terreno. No obstante, la MINURCAT adoptó medidas inmediatas para elaborar un plan de ejecución para la Sección de Finanzas. En respuesta a otras preguntas, se informó a la OSSI de que las actividades complementarias estaban siendo realizadas por el Departamento de Apoyo a las Actividades sobre el Terreno.

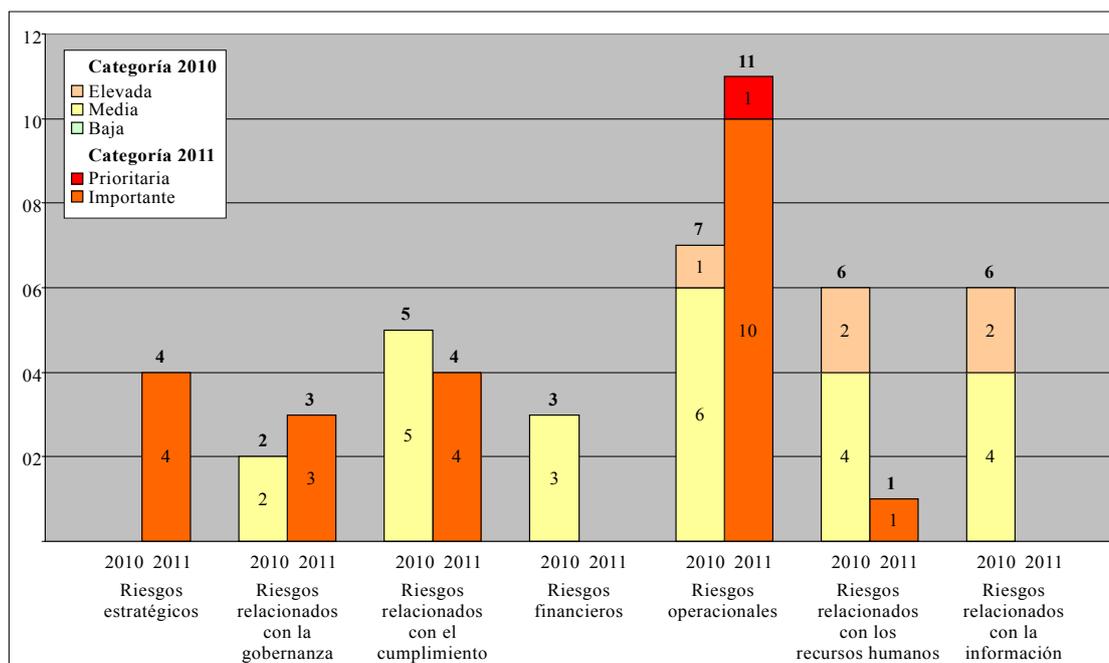
39. *Fondo fiduciario para el apoyo a las actividades de la MINURCAT (AP2010/636/11)* (véase también el párr. 37). La MINURCAT utilizó 4,13 millones de dólares de su presupuesto para actividades de mantenimiento de la paz con cargo a cuotas prorrateadas para actividades que debían haberse financiado con cargo al fondo fiduciario. La Misión explicó que los fondos se habían utilizado para suplir déficits de caja debido a las demoras de la emisión de las habilitaciones por el Departamento de Gestión. No obstante, no se solicitó la autorización del Contralor. Si bien más tarde se cargó al fondo fiduciario la suma de 1,96 millones de dólares, que se reintegró a la cuenta para las operaciones de mantenimiento de la paz, la suma restante de 2,17 millones de dólares no se había ajustado aún, por lo que al 31 de diciembre de 2009 se habían subestimado los gastos con cargo al fondo fiduciario. La División de Presupuesto y Finanzas sobre el Terreno y la División de Financiación de Operaciones de Mantenimiento de la Paz estaban adoptando medidas para verificar todas las transacciones antes efectuar ajustes de períodos anteriores para conciliar las cuentas. El Departamento de Apoyo a las Operaciones sobre el Terreno informó de que se habían conciliado las cuentas del fondo fiduciario y se habían tomado medidas correctivas. En octubre de 2011 el Departamento solicitó que se cerrara el fondo fiduciario y los fondos se reintegraran a los donantes, según correspondiera.

Actividades de investigación

40. En 2011 la OSSI emitió un informe final relacionado con una denuncia no fundamentada de falta de conducta de un funcionario de la MINURCAT (0292/09), tuvo un caso pendiente y ningún caso nuevo.

**Misión de Estabilización de las Naciones Unidas en Haití (MINUSTAH):
Actividades de auditoría interna**

**Gráfico VIII
Recomendaciones de auditoría dirigidas a la MINUSTAH en 2010 y 2011,
por categoría de riesgo**



41. En 2011 la OSSI dirigió 23 recomendaciones de auditoría a la MINUSTAH en cinco informes de auditoría:

- *Gestión de proyectos de ingeniería (AP2011/683/03)*
- *Función de información pública (AP2010/683/07)*
- *Gestión de bienes (AP2010/683/08)*
- *Gestión de contratos (AP2011/683/01)*
- *Seguridad aérea (AP2011/683/09)* (véanse los párrs. 18 a 20)

Los resultados principales incluían:

Riesgo operacional

42. *Gestión de proyectos de ingeniería (AP2011/683/03)*. No hubo una debida delimitación de las funciones ni se impartió capacitación suficiente sobre el uso del sistema Galileo de gestión de existencias. Además, debido a que los datos sobre los gastos de los proyectos no eran fiables, los directores de proyectos no pudieron determinar con exactitud ni vigilar los gastos o adoptar medidas oportunas para evitar excesos de gastos. Como no existía un mecanismo para asignar material a proyectos o actividades, se entregaron materiales por valor de 3,7 millones de

dólares a 140 proyectos descritos como “obras menores”, que equivalían al 53% del material asignado a nuevos proyectos entre el 1 de enero de 2010 y el 31 de marzo de 2011. La MINUSTAH reconoció la necesidad de fortalecer los controles internos para asegurar la fiabilidad de los datos sobre proyectos incorporados en el sistema Galileo.

43. Además, la MINUSTAH debía elaborar directrices y procedimientos específicos para ayudar a los directores de proyectos a: a) planificar, ejecutar y finalizar los proyectos de ingeniería; b) vigilar la situación de los proyectos e informar al respecto; y c) administrar los proyectos ejecutados por contratistas externos. Se necesitaba una base de datos para mantener registros adecuados y fiables de los proyectos. Desde entonces se han elaborado y aprobado procedimientos operativos estándar para los proyectos de ingeniería ejecutados por contratistas externos y se ha elaborado la versión preliminar de los procedimientos para la vigilancia y presentación de informes sobre la situación de los proyectos internos. Se ha elaborado una base de datos de los proyectos de ingeniería que se mantiene y actualiza constantemente.

44. *Función de información pública (AP2010/683/07)*. Puesto que se necesitaban mecanismos de vigilancia para medir la eficacia y el efecto de los servicios de información pública de la MINUSTAH, la Oficina de Comunicaciones e Información Pública no pudo adoptar medidas correctivas y modificar sus estrategias cuando fue necesario. Las actividades realizadas en los centros de medios múltiples eran evaluadas mediante las opiniones inmediatas de los participantes y el análisis de las características demográficas de estos. La MINUSTAH reconoció la necesidad de medir constantemente la eficacia de las actividades de información pública.

Riesgos relacionados con los recursos humanos

45. *Función de información pública (AP2010/683/07)*. La Oficina de Comunicaciones e Información Pública tenía una tasa de vacantes del 26% y al 31 de diciembre de 2010 algunos puestos indispensables seguían vacantes. Esto tuvo un efecto adverso en la prestación efectiva de servicios de información pública, como documentación fotográfica de los éxitos de la Misión. Además, en algunas regiones los auxiliares de información pública trabajaban sin supervisión estrecha. Se estaba procediendo a la contratación para llenar vacantes.

46. *Gestión de contratos (AP2011/683/01)*. La Dependencia de Gestión de Contratos carecía de recursos suficientes para realizar sus funciones y 6 de los 11 puestos aprobados seguían vacantes, por lo que la vigilancia de los contratos era insuficiente. La MINUSTAH seguía recibiendo bienes y servicios con arreglo a contratos vencidos de servicios de personal de seguridad armado, repuestos, y servicios médicos y de hospital. Se solicitó aprobación *a posteriori* y se estaba procediendo a la contratación para llenar vacantes. La MINUSTAH informó de que al 31 de diciembre de 2011 la dotación de personal de la Dependencia de Gestión de Contratos estaba completa.

Actividades de investigación

47. En 2011 la OSSI emitió un informe dirigido a un país que aporta un contingente y 11 informes de investigación relativos a la MINUSTAH:

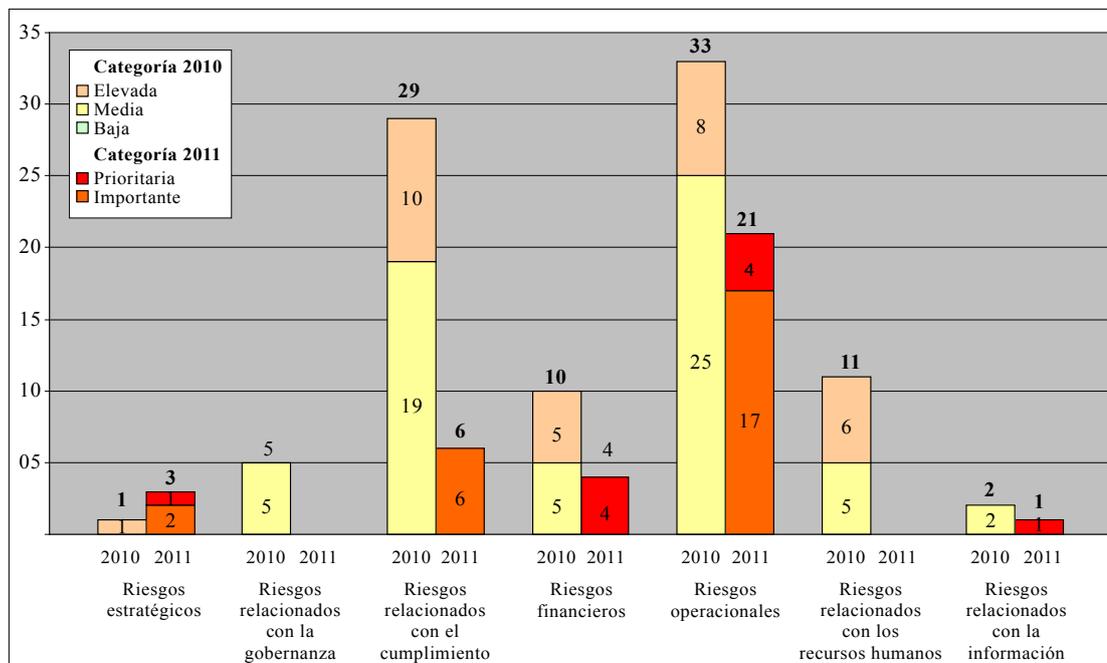
- *Informe de investigación sobre una agresión cometida por un miembro de una unidad de policía constituida (0121/11)*
- *Informes de investigación sobre fraudes en el seguro dental cometidos por funcionarios (0094/11, 0095/11, 0096/11, 0097/11, 0098/11, 0099/11 y 0100/11)*
- *Informe de investigación sobre explotación y abuso sexuales de menores cometidos por un oficial de policía de las Naciones Unidas (0038/11)*
- *Informe dirigido a un país que aporta un contingente sobre explotación sexual y fraude en relación con el combustible cometidos por personal de mantenimiento de la paz (0014/11)*
- *Informe de investigación sobre actividad externa ilícita, abandono de menores e incumplimiento de obligaciones jurídicas privadas por un funcionario (0013/11)*
- *Informe de investigación sobre explotación y abuso sexuales cometidos por un oficial de policía de las Naciones Unidas (0550/09)*

En 2011 la OSSI también publicó un informe final sobre denuncias no fundamentadas de falta de conducta en la MINUSTAH (0224/10), tuvo 15 casos pendientes y aceptó 23 nuevos casos para someterlos a investigación.

Misión de Estabilización de las Naciones Unidas en la República Democrática del Congo (MONUSCO): actividades de auditoría interna

Gráfico IX

Recomendaciones de auditoría dirigidas a la MONUSCO en 2010 y 2011, por categoría de riesgo



48. En 2011 la OSSI emitió 35 recomendaciones de auditoría dirigidas a la MONUSCO en nueve informes:

- *Bienes no fungibles (AP2010/620/07)*
- *Proceso de pagos a los proveedores (AP2010/620/09)*
- *Viajes dentro de la zona de la Misión (AP2010/620/08)*
- *Conducta y disciplina (AP2010/620/02)*
- *Apoyo electoral (AP2011/620/03)*
- *Programa de asuntos civiles (AP2011/620/01)*
- *Equipo de propiedad de los contingentes (AP2011/620/02)*
- *Gestión de las raciones (AP2011/620/04)*
- *Proyectos de efecto rápido (AP2011/620/08)*

Los resultados principales incluían los siguientes:

Riesgos estratégicos

49. *Apoyo electoral (AP2011/620/03)*. La División de Asistencia Electoral de la MONUSCO había elaborado mandatos para cada una de sus unidades, así como un calendario detallado de todas las actividades; sin embargo, no se habían elaborado indicadores clave para vigilar la ejecución. Además, se había redactado un documento de planificación de la seguridad en colaboración con la Comisión Electoral Nacional Independiente, pero este no se había proporcionado a la Sección de Seguridad de la MONUSCO ni había sido aprobado por el personal directivo superior. La División elaboró un plan de trabajo general con indicadores clave del desempeño para el seguimiento de la ejecución de su mandato electoral.

50. *Programa de asuntos civiles (AP2011/620/01)*. Se había establecido un proceso apropiado para la elaboración del plan de trabajo anual de 2010/11 de la Sección de Asuntos Civiles, con participación de funcionarios y representantes de oficinas sustantivas, organizaciones no gubernamentales internacionales y organismos, fondos y programas de las Naciones Unidas. Sin embargo, durante el proceso de planificación no se consultó a la población local ni al Gobierno, ambos interesados fundamentales. También era necesario mejorar la participación en la planificación del trabajo del personal de la MONUSCO en las provincias, así como elaborar indicadores de resultados para evaluar el logro de los objetivos principales de la Misión. La MONUSCO aceptó la recomendación de la OSSI de que mejorara el proceso de planificación.

Riesgos operacionales

51. *Equipo de propiedad de los contingentes (AP2011/620/02)*. Los porcentajes de funcionamiento del equipo de propiedad de los contingentes de 11 de los 26 batallones de infantería de la Misión (el 42%) fueron, durante dos años consecutivos, inferiores al 90% necesario. Además, los porcentajes de funcionamiento de 19 de las 41 unidades de apoyo (que incluyen hospitales, compañías de ingeniería y unidades de policía constituidas) también estuvieron por debajo del 90% necesario. Esto se debió a que la junta de examen de la gestión no supervisó el equipo de propiedad de los contingentes ni el cumplimiento del

memorando de entendimiento en relación con las obligaciones de mantenimiento o sustitución oportunos del equipo de propiedad de los contingentes. La Sección de Transportes no efectuó exámenes de seguridad para determinar la aptitud para la circulación de dicho equipo, a pesar de que en distintos informes se señaló que los vehículos tenían motores, cajas de cambios, frenos y embragues defectuosos. Además, de acuerdo con el sistema electrónico de contabilización del combustible en la misión, se suministró combustible para 60 de los 73 vehículos clasificados como inutilizables, lo que indica que se estaban utilizando. La MONUSCO reconoció la necesidad de llevar a cabo inspecciones de seguridad periódicas del equipo de propiedad de los contingentes y de encargarse de que los equipos inutilizables fueran reparados o reemplazados sin demora.

Actividades de investigación

52. En 2011 la OSSI emitió 20 informes dirigidos a países que aportan contingentes y 4 informes de investigación en relación con posibles faltas de conducta en la MONUSCO/MONUC.

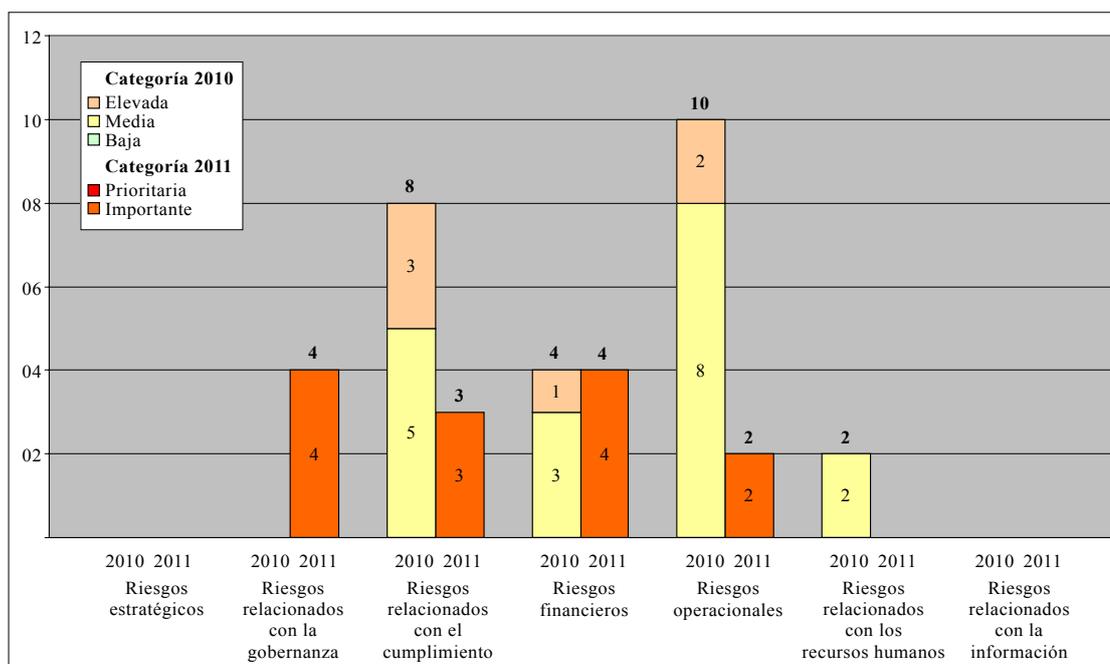
- *Informes dirigidos a países que aportan contingentes sobre explotación y/o abuso sexuales, incluso casos que afectaron a menores, cometidos por las fuerzas de mantenimiento de la paz (0329/07, 0358/07, 0186/08, 0228/08, 0439/08, 0043/09, 0195/09, 0223/09, 0345/09, 0372/09, 0110/10, 0112/10, 0113/10, 0114/10, 0115/10, 0158/10, 0337/10, 0270/10)*
- *Informe dirigido a un país que aporta un contingente sobre explotación sexual por un observador militar (0269/10)*
- *Informe dirigido a un país que aporta un contingente sobre casos de fraude en que habrían participado integrantes de las fuerzas de mantenimiento de la paz (0459/10)*
- *Informe de investigación sobre explotación y abuso sexuales por un oficial de una unidad de policía constituida (0404/09)*
- *Informe de investigación sobre explotación sexual por un observador militar (0032/09)*
- *Informe de investigación de una denuncia de explotación y abuso sexuales por un integrante de las fuerzas de mantenimiento de la paz (0597/08)*
- *Informe de investigación de una denuncia de explotación y abuso sexuales por un observador militar (0135/08)*

En 2011 la OSSI también emitió 10 informes finales sobre denuncias no fundamentadas de falta de conducta de personal de la MONUSCO/MONUC (0055/09, 0088/09, 0185/08, 0290/07, 0325/09, 0332/10, 0345/08, 0414/07, 0503/10 y 0519/10), tuvo 54 casos pendientes y aceptó 28 nuevos casos para someterlos a investigación.

**Misión de Asistencia de las Naciones Unidas en el Afganistán (UNAMA):
actividades de auditoría interna**

Gráfico X

**Recomendaciones de auditoría dirigidas a la UNAMA en 2010 y 2011,
por categoría de riesgo**



53. En 2011 la OSSI emitió 13 recomendaciones de auditoría dirigidas a la UNAMA, en tres informes de auditoría:

- *Instalaciones comunes (AP2010/630/07)*
- *Seguridad aérea (AP2011/630/06)* (véanse los párrs. 18 a 20)
- *Programa de información pública (AP2011/630/04)*

Los principales resultados incluían los siguientes:

54. *Seguridad aérea (AP2011/630/06)*. Las cuestiones prioritarias se han reflejado en las cuestiones intersectoriales en materia de seguridad aérea (véanse los párrs. 18 a 20).

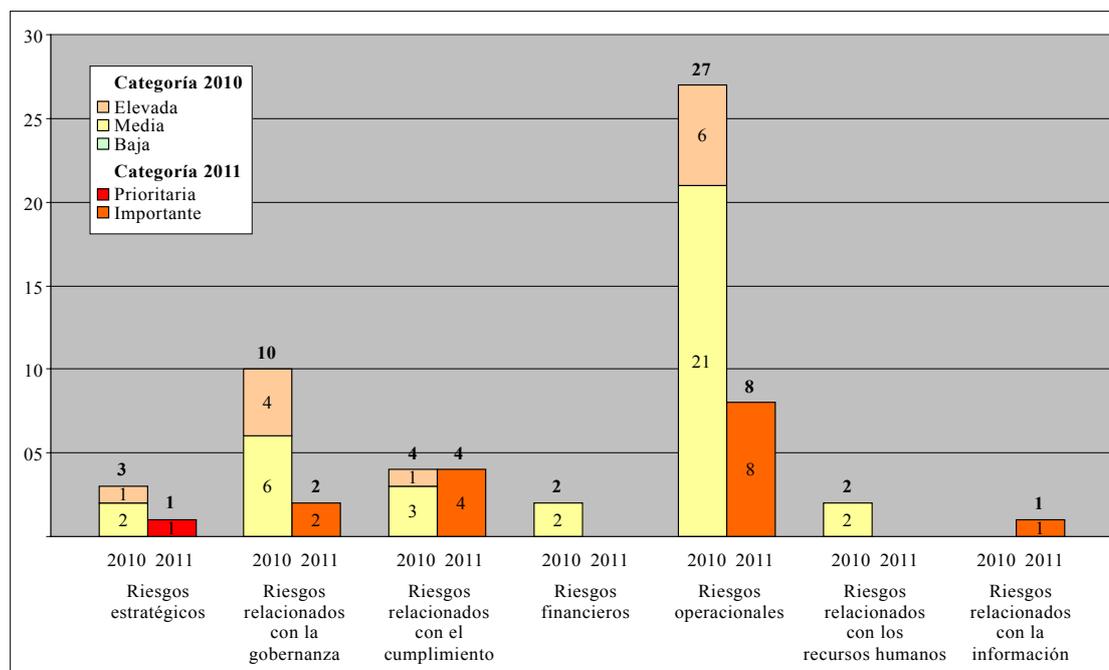
Actividades de investigación

55. En 2011 la OSSI emitió un informe final sobre posible falta de conducta en la UNAMA (0506/10), tuvo un caso pendiente y aceptó un nuevo caso para someterlo a investigación.

**Misión de Asistencia de las Naciones Unidas para el Iraq (UNAMI):
actividades de auditoría interna**

Gráfico XI

**Recomendaciones de auditoría dirigidas a la UNAMI en 2010 y 2011,
por categoría de riesgo**



56. En 2011 la OSSI emitió 16 recomendaciones de auditoría dirigidas a la UNAMI en cuatro informes de auditoría:

- *Otorgamiento de contratos importantes (AP2010/812/03)*
- *Gestión de la continuidad de las operaciones (AP2010/812/04)*
- *Servicios de transporte terrestre (AP2011/812/01)*
- *Seguridad aérea (AP2011/812/06)* (véanse los párrs. 18 a 20)

Los principales resultados incluían los siguientes:

Riesgos relacionados con la gobernanza

57. *Gestión de la continuidad de las operaciones (AP2010/812/04)*. La UNAMI no había elaborado un plan integrado de continuidad de las operaciones y recuperación después de los desastres en que se señalaran las actividades y procesos institucionales prioritarios y las medidas que habría que adoptar para la continuidad de las operaciones después de un acontecimiento perturbador. La Sección de Tecnología de la Información y las Comunicaciones tenía un plan de esa índole, pero no había sido puesto a prueba en forma periódica. Existían otros planes de seguridad, como el plan de seguridad nacional y el plan de respuesta a emergencias de la aviación; sin embargo, para muchas funciones, como las de logística, ingeniería y transporte, o bien se carecía de plan o los planes existentes no

abarcaban todos los emplazamientos. Esto se debió principalmente a que el Departamento de Operaciones de Mantenimiento de la Paz y el Departamento de Apoyo a las Actividades sobre el Terreno no habían impartido una directriz de política clara al respecto ni establecido procedimientos operativos para la elaboración de dichos planes en las misiones sobre el terreno. La UNAMI reconoció que era necesario elaborar una política y procedimientos operativos estándar para la misión, y elaboró un proyecto de plan general de continuidad de las operaciones y recuperación después de desastres, que se ensayaría y aplicaría en 2012.

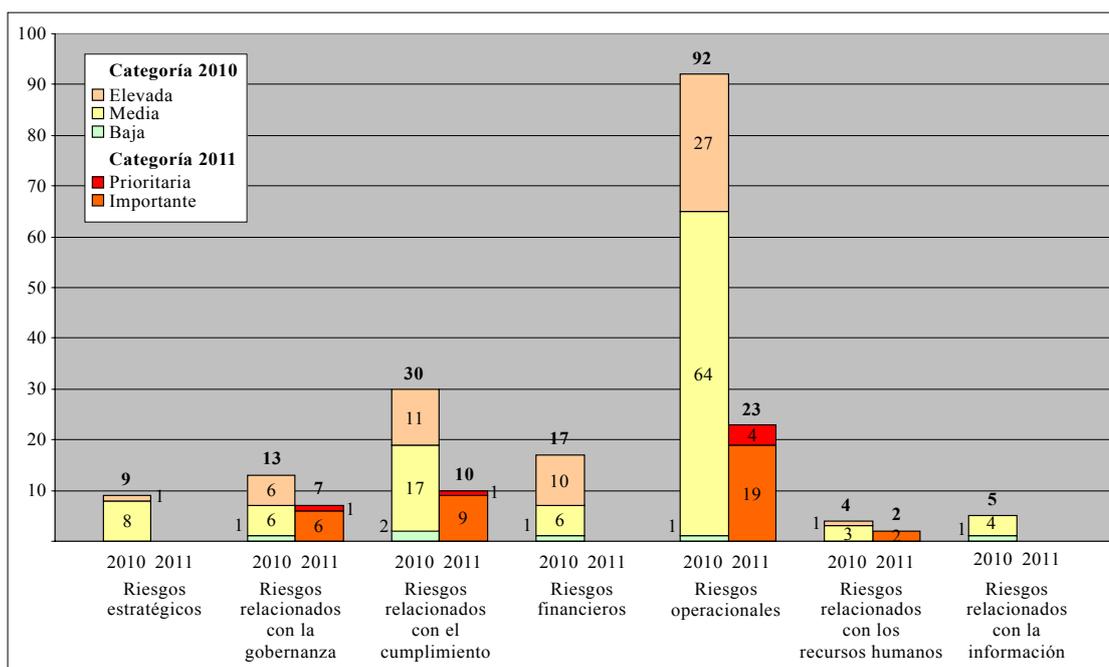
Actividades de investigación

58. En 2011 la OSSI emitió un informe final sobre denuncias no fundamentadas de falta de conducta en la UNAMI (0398/08), tuvo dos casos pendientes y admitió dos nuevos casos para someterlos a investigación.

Operación Híbrida de la Unión Africana y las Naciones Unidas en Darfur (UNAMID): actividades de auditoría interna

Gráfico XII

Recomendaciones de auditoría dirigidas a la UNAMID en 2010 y 2011, por categoría de riesgo



59. En 2011 la OSSI emitió 42 recomendaciones de auditoría dirigidas a la UNAMID en cinco informes de auditoría:

- *Operaciones de la Dependencia del VIH/SIDA (AP2010/634/10)*
- *Operaciones de recursos hídricos y protección ambiental (AP2010/634/11)*
- *Seguridad aérea (AP2010/634/19)* (véanse los párrs. 18 a 20)
- *Administración del alojamiento proporcionado por la misión (AP2011/634/18)*
- *Contratación de personal nacional (AP2011/634/01)*

Los principales resultados incluían los siguientes:

Riesgos estratégicos

60. *Operaciones de la Dependencia del VIH/SIDA (AP2010/634/10)*. Los asuntos relacionados con el VIH/SIDA no se habían integrado como correspondía en los programas de las secciones sustantivas porque la Dependencia del VIH/SIDA de la UNAMID no había proporcionado suficiente aporte técnico ni apoyo a la planificación. Esto impidió la integración efectiva de los asuntos relacionados con el VIH/SIDA. La Misión reconoció que la integración efectiva era indispensable y la Dependencia del VIH/SIDA se comprometió a tomar las medidas necesarias. En consecuencia, la Dependencia de Desarme, Desmovilización y Reintegración ha incorporado actividades relacionadas con el VIH/SIDA en su plan de trabajo y las demás secciones sustantivas han procedido a hacer otro tanto.

Riesgos operacionales

61. *Operaciones de la Dependencia del VIH/SIDA (AP2010/634/10)*. El suministro de servicios de pruebas y consultas voluntarias y confidenciales fue insuficiente: las salas para las pruebas estaban demasiado cerca de otras oficinas; en el Sector Sur no se disponía de equipo para las pruebas de VIH/SIDA; y en Zaleingi los suministros médicos se almacenaron a temperaturas superiores a la norma. No había personal de la Dependencia en emplazamientos remotos como Um Barru y Tine, y algunos de esos emplazamientos jamás fueron visitados. Desde entonces la situación ha mejorado, pues se han asignado locales a la Dependencia en el campamento en gran escala de El Geneina. Además, se han establecido servicios móviles para las pruebas para todos los emplazamientos remotos, incluidos Um Barru y Tine. Sin embargo, los problemas de personal siguen siendo una importante limitación. En enero de 2012 llegó un funcionario nuevo, pero otros seis están a la espera de obtener visados desde 2011.

62. *Operaciones de recursos hídricos y protección ambiental (AP2010/634/11)*. La Sección de recursos hídricos y protección ambiental de la UNAMID no pudo tomar todas las medidas necesarias para el autoabastecimiento de agua en todos los emplazamientos de la Misión, principalmente debido a los retrasos en la perforación de pozos. En enero de 2011, solo se habían abierto 26 de los 95 pozos previstos (el 27%), debido a retrasos en la adquisición de equipo de perforación y terrenos adecuados, así como a razones de seguridad, que impidieron la contratación externa y/o el acceso a los lugares de perforación. Además, los nuevos pozos no siempre se pusieron en servicio sin demora. La UNAMID estaba tomando medidas respecto de esos retrasos, que entrañaron gastos adicionales de adquisición de agua por unos 1,2 millones de dólares, así como retrasos en el despliegue de personal militar, fuerzas de policía y personal civil.

63. Además, debido a la insuficiente capacidad de tratamiento de aguas residuales en algunos lugares esas aguas se eliminaron en forma indebida. En Nyala, por ejemplo, las aguas residuales fueron vertidas al borde del camino, desde donde siguieron su curso y aumentaron los posibles riesgos para la salud de la población local, mientras que en un emplazamiento de El Fasher, las aguas residuales de sistemas sépticos deficientes a menudo se desbordaron, lo que produjo hediondez y condiciones antihigiénicas. Los principales factores causantes de esas condiciones fueron las deficiencias de la supervisión de los métodos de eliminación de aguas residuales, la falta de concienciación ambiental entre el personal y los contratistas, y los retrasos en la instalación de plantas de tratamiento debido a la falta de material de construcción. La UNAMID estaba adoptando medidas para mejorar la eliminación de las aguas residuales.

64. *Administración del alojamiento proporcionado por la Misión (AP2011/634/18)*. La falta de políticas y procedimientos para la asignación de alojamiento y la falta de uniformidad en la asignación provocaron descontento entre el personal en cuanto a la equidad. En algunos casos, se entregaron al personal unidades de alojamiento sin terminar o sin muebles adecuados y, debido a la mala calidad de la construcción, algunas unidades estaban infestadas de roedores. La UNAMID debía elaborar, comunicar y administrar en forma pareja normas adecuadas de alojamiento. Desde entonces, la Misión ha elaborado con este fin una guía sobre alojamiento, en que se proporcionan detalles sobre las condiciones de alojamiento. Además, la Misión está considerando proceder a fumigar en condiciones de seguridad.

Riesgos relacionados con la seguridad

65. *Administración del alojamiento proporcionado por la Misión (AP2011/634/18)*. En general, las condiciones de vida del personal de la Misión eran malas. No había jardines en las zonas comunes; los sistemas de drenaje eran ineficaces; la eliminación de basuras era inadecuada; los grifos de agua, las reservas de agua de emergencia y los extintores eran insuficientes; y el perímetro no estaba debidamente cercado e iluminado para impedir el acceso de personas no autorizadas y perros vagos. La UNAMID ha empezado a subsanar las deficiencias en relación con el alojamiento, y en el campamento en gran escala de El Geneina el alojamiento del personal se ajusta a las normas mínimas operativas de seguridad. También se está reforzando la seguridad en otros emplazamientos, y las condiciones de vida están mejorando gracias al suministro de servicios de lavandería y de instalaciones deportivas y recreativas. El proyecto para plantar jardines en torno a las residencias del personal que recibe dietas por misión en El Fasher se reanudará cuando se haya conectado la planta de agua reciclada.

Riesgos relacionados con los recursos humanos

66. *Contratación de personal nacional (AP2011/6341/01)*. La falta de orientación a los responsables del proceso de contratación de personal nacional tuvo por consecuencia que no se respetaran distintos procedimientos y políticas en materia de contratación, como sigue:

- a) La elaboración y difusión de los anuncios de vacantes fue insuficiente;
- b) No se comprobó suficientemente que todas las candidaturas fueran examinadas en función de criterios acordados (en 32 de 192 contrataciones);

- c) Se entrevistó y se seleccionó a candidatos que no reunían las condiciones mínimas;
- d) No quedó suficientemente demostrado que todos los candidatos cualificados fueran entrevistados;
- e) No se llevó a cabo la comprobación de las referencias.

Desde entonces la UNAMID ha elaborado procedimientos para la contratación de personal nacional con miras a aclarar las funciones y las responsabilidades del personal que participa en el proceso, así como los procedimientos que deben seguirse, entre ellos la vigilancia de la aplicación de los reglamentos y la reglamentación de las Naciones Unidas.

Actividades de investigación

67. En 2011 la OSSI emitió tres informes dirigidos a países que aportan contingentes y dos informes de investigación relativos a la UNAMID:

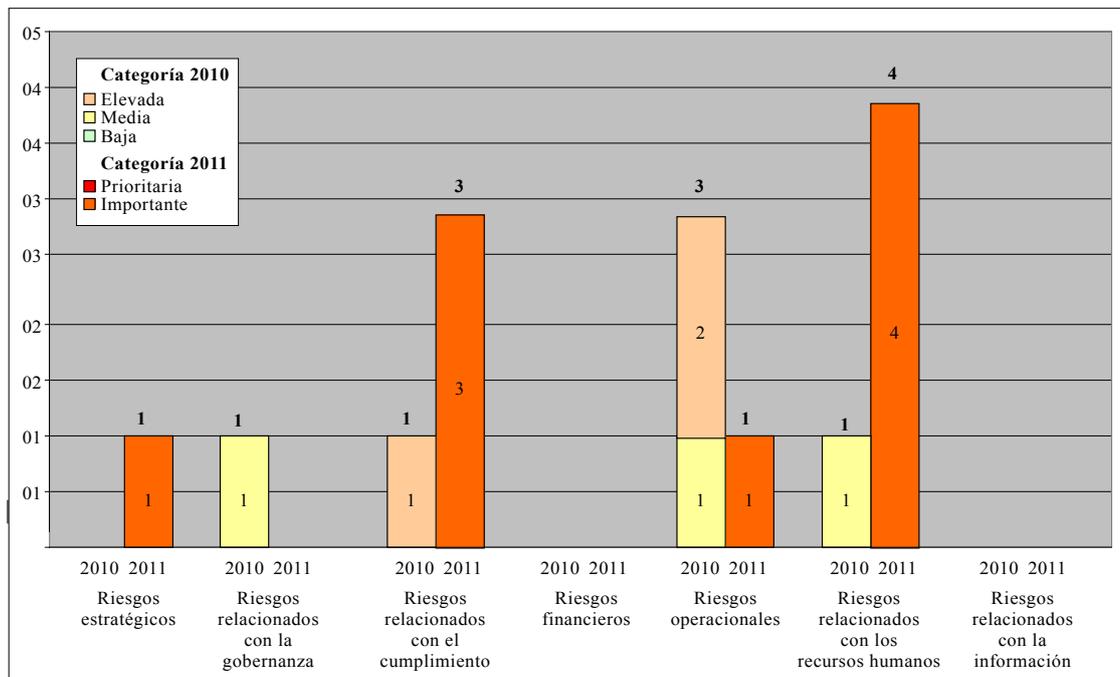
- *Informe a un país que aporta un contingente sobre la muerte a tiros de las fuerzas de mantenimiento de la paz (0230/11)*
- *Informe a un país que aporta un contingente sobre la muerte a tiros de un nacional del Sudán a manos de un integrante de las fuerzas de mantenimiento de la paz (0154/11)*
- *Informe de investigación sobre tentativa de fraude en relación con las prestaciones por un funcionario (0421/10)*
- *Informe a un país que aportó un contingente sobre la muerte a tiros de un integrante de las fuerzas de mantenimiento de la paz (0565/09)*
- *Informe de investigación sobre un caso de fraude cometido por un funcionario (0491/09)*

En 2011 la OSSI también emitió tres informes finales sobre denuncias no fundamentadas de falta de conducta en la UNAMID (0182/11, 0507/10 y 0562/09), tuvo cinco casos pendientes y aceptó tres nuevos casos para someterlos a investigación.

68. Todos los informes a países que aporten contingentes a la UNAMID se referían a actividades violentas y no hubo denuncias de explotación y abuso sexuales. No hubo informes de investigación relacionados con explotación y abuso sexuales. Los informes trataron de sustracción de bienes y fraude. Cabe deducir que el contexto operacional desalienta o impide de algún otro modo la violencia y el abuso sexual, ya que no hubo denuncias al respecto.

**Fuerza de las Naciones Unidas de Observación de la Separación (FNUOS):
actividades de auditoría interna**

Gráfico XIII
**Recomendaciones de auditoría dirigidas a la FNUOS en 2010 y 2011,
por categoría de riesgo**



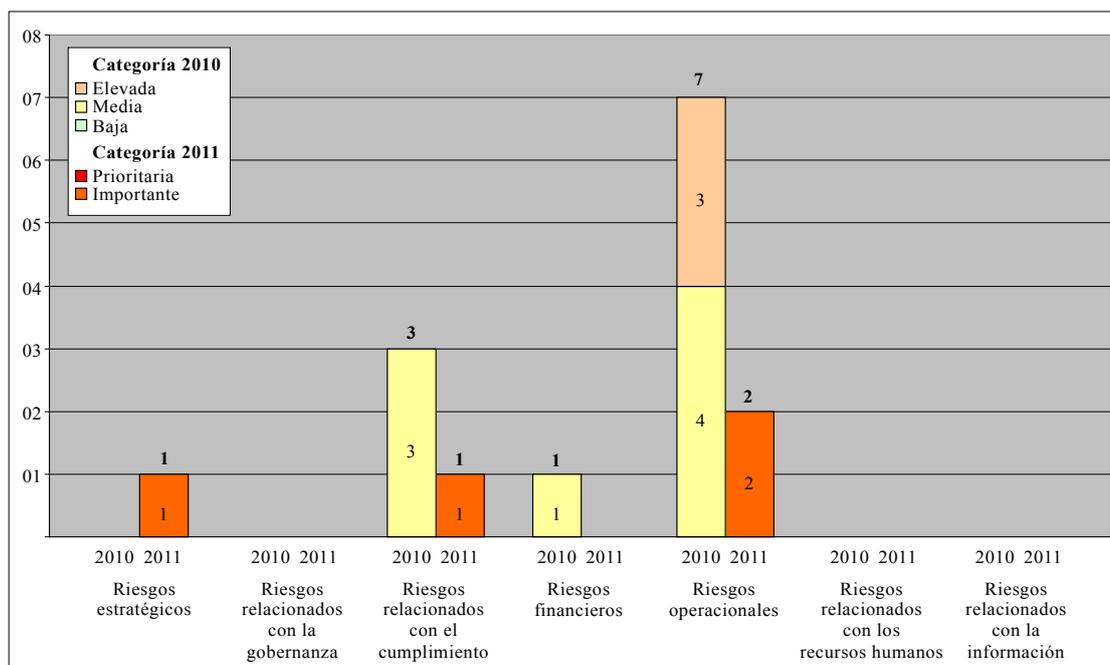
69. En 2011 la OSSI emitió nueve recomendaciones de auditoría dirigidas a la FNUOS (ninguna de ellas clasificada como prioritaria) en dos informes de auditoría:

- *Gestión de los recursos humanos (AP2011/670/01)*
- *Gestión del combustible y las raciones (AP2011/670/02)*

Fuerza de las Naciones Unidas para el Mantenimiento de la Paz en Chipre (UNFICYP): actividades de auditoría interna

Gráfico XIV

Recomendaciones de auditoría dirigidas a la UNFICYP en 2010 y 2011, por categoría de riesgo



70. En 2011 la OSSI emitió cuatro recomendaciones de auditoría dirigidas a la UNFICYP en dos informes de auditoría:

- *Seguridad aérea (AP2011/654/03)* (véanse los párrs. 18 a 20)
- *Seguridad (AP2011/654/02)*

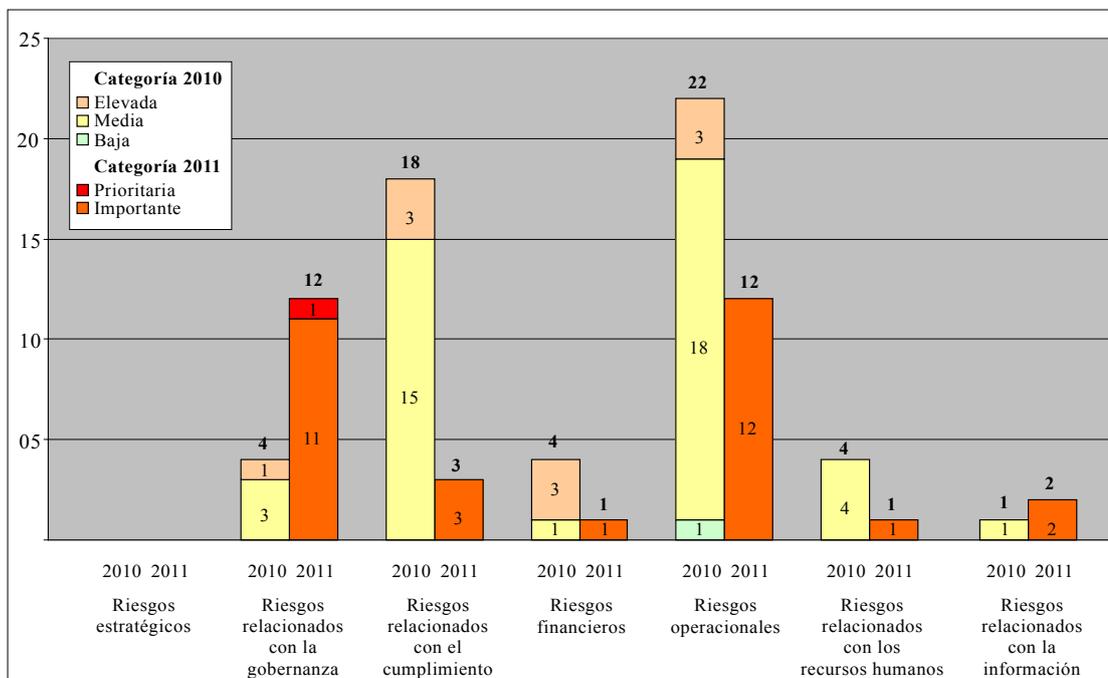
Actividades de investigación

71. En 2011 la OSSI emitió un informe final sobre denuncias no fundamentadas de falta de conducta en la UNFICYP (0246/09), tuvo un caso pendiente y aceptó un nuevo caso para someterlo a investigación.

**Fuerza Provisional de las Naciones Unidas en el Líbano (FPNUL):
actividades de auditoría interna**

Gráfico XV

**Recomendaciones de auditoría dirigidas a la FPNUL en 2010 y 2011,
por categoría de riesgo**



72. En 2011 la OSSI emitió 31 recomendaciones de auditoría dirigidas a la FPNUL en cinco informes de auditoría:

- *Información pública (AP2010/672/04)*
- *Equipo de Conducta y Disciplina y sus responsabilidades regionales (AP2010/672/05)*
- *Gestión del equipo de propiedad de los contingentes (AP2011/672/01)*
- *Seguridad aérea (AP2011/672/08)* (véanse los párrs. 18 a 20)
- *Gobernanza y gestión de la seguridad de la tecnología de la información y las comunicaciones (AT2010/672/01)*

Los resultados principales incluían los siguientes:

Riesgos relacionados con la gobernanza

73. *Equipo de Conducta y Disciplina y sus responsabilidades regionales (AP2010/672/05)*. Desde su creación en 2007, el Equipo de Conducta y Disciplina de la FPNUL ha funcionado como una oficina regional de facto que abarca la Base Logística de las Naciones Unidas y cinco misiones en la región, a saber: la FPNUL, la FNUOS, la UNIFICYP, el ONUVT y la OCENU. Sin embargo, el Equipo de Conducta y Disciplina carecía de mandato de nivel regional y hasta enero de 2011

no hubo comunicación escrita alguna de la Sede que promulgara sus responsabilidades regionales. Por consiguiente, el Equipo utilizó como orientación principal el mandato genérico elaborado por el Departamento de Apoyo a las Actividades sobre el Terreno, pero frecuentemente le fue difícil convencer a las misiones de sus responsabilidades. Asimismo, al carecer de un mandato de nivel regional, el jefe del Equipo de Conducta y Disciplina carecía de autorización para acceder a los informes sobre presuntas faltas de conducta y sobre las investigaciones, y para pedir información sobre los programas de estudios y actividades de capacitación en materia de conducta y disciplina en las otras misiones.

Actividades de investigación

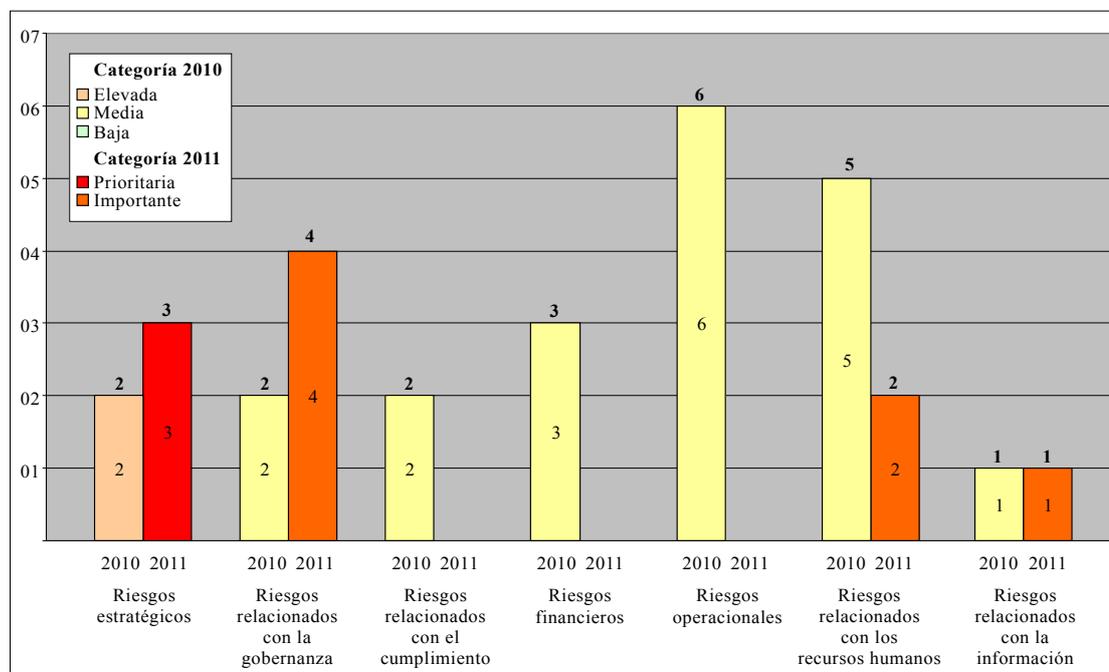
74. En 2011 la OSSI emitió dos informes dirigidos a países que aportan contingentes sobre posible falta de conducta en la FPNUL, tuvo un caso pendiente y aceptó un nuevo caso para someterlo a investigación.

- *Informe relativo dirigido a un país que aporta un contingente sobre la muerte en condiciones sospechosas de un integrante de las fuerzas de mantenimiento de la paz (0176/11)*
- *Informe dirigido a un país que aporta un contingente sobre el disparo accidental de un cohete por un integrante de las fuerzas de mantenimiento de la paz (0385/10)*

Misión de Administración Provisional de las Naciones Unidas en Kosovo (UNMIK): actividades de auditoría interna

Gráfico XVI

Recomendaciones de auditoría dirigidas a la UNMIK en 2010 y 2011, por categoría de riesgo



75. En 2011 la OSSI emitió 10 recomendaciones de auditoría dirigidas a la UNMIK en tres informes de auditoría:

- *Estructuras de reconfiguración para el cumplimiento del mandato y la rendición de cuentas (AP2010/650/02)*
- *Gestión de la administración de Mitrovica por la UNMIK y función de los representantes municipales de Kosovo septentrional (AP2010/650/03)*
- *Gestión de documentos confidenciales (AP2011/650/02)*

Los resultados principales incluían los siguientes:

Riesgos estratégicos

76. *Estructuras de reconfiguración para el cumplimiento del mandato y la rendición de cuentas (AP2010/650/02)*. La UNMIK no había efectuado una evaluación amplia del riesgo para determinar los riesgos que pudieran impedir el cumplimiento de sus nuevas funciones enunciadas en los informes del Secretario General que impartían orientación estratégica en el marco de la resolución 1244 (1999) del Consejo de Seguridad (S/2008/354 y S/2008/692). La evaluación del riesgo podría haber orientado la formulación de decisiones estratégicas, un plan de ejecución del mandato y planes operacionales para reforzar los controles de la ejecución. Posteriormente, la UNMIK finalizó un plan de ejecución del mandato.

Riesgos operacionales

77. *Gestión de la administración de Mitrovica por la UNMIK y función de los representantes municipales de Kosovo septentrional (AP2010/650/03)*. El Departamento del Catastro de la administración de Mitrovica de la UNMIK carecía de locales adecuados para el almacenamiento de los registros, que se guardaban en cajas de archivos en la oficina. La pérdida de esos registros causaría problemas a la hora de comprobar la propiedad y la autenticidad de las modificaciones de las parcelas de tierra, especialmente en las comunidades que no tuvieran acceso a la base de datos del catastro. El suministro de instalaciones para archivos y almacenamiento disminuiría el riesgo de sustracción o pérdida de los registros y de daño a estos. La UNMIK reconoció que se necesitaban un sistema de archivo de los registros e instalaciones de almacenamiento seguras.

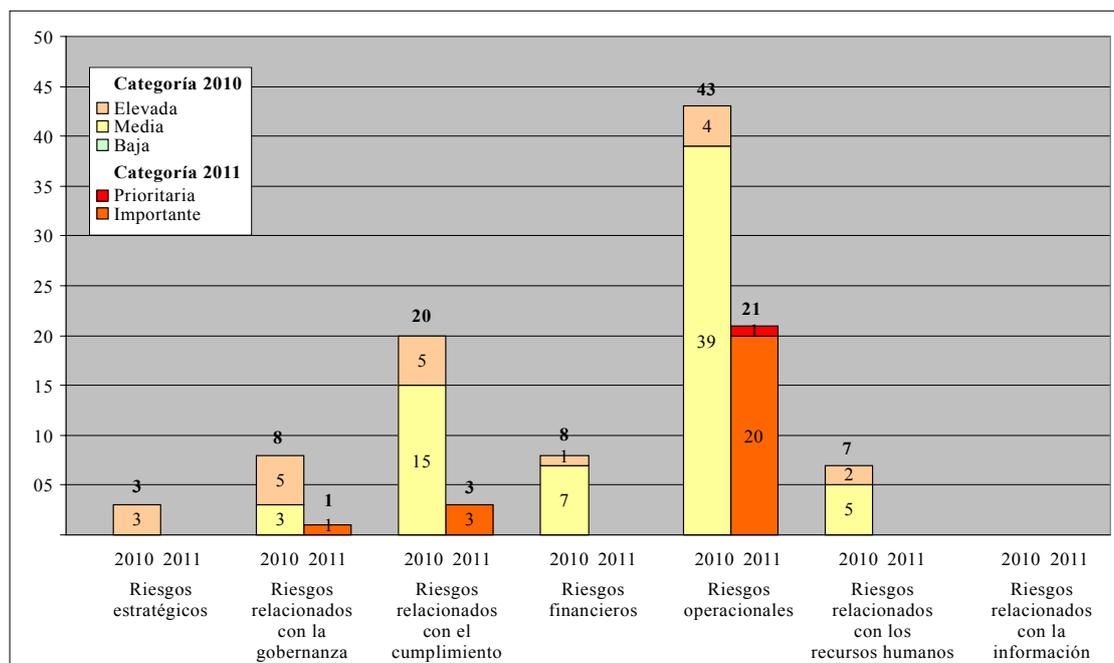
Actividades de investigación

78. En 2011 la OSSI emitió un informe final sobre denuncias no fundamentadas de falta de conducta en la UNMIK (0374/09), tuvo un caso pendiente y aceptó un nuevo caso para someterlo a investigación.

Misión de las Naciones Unidas en Liberia (UNMIL): actividades de auditoría interna

Gráfico XVII

Recomendaciones de auditoría dirigidas a la UMIL en 2010 y 2011, por categoría de riesgo



79. En 2011 la OSSI emitió 25 recomendaciones de auditoría dirigidas a la UNMIL en seis informes de auditoría:

- Seguridad (AP2010/626/02)
- Operaciones de almacén (AP2010/626/04)
- Apoyo electoral (AP2011/626/02)
- Seguridad de la aviación y operaciones aéreas (AP2011/626/03) (véanse los párrs. 18 a 20)
- Gestión del combustible (AP2011/626/04)
- Gestión de las adquisiciones (AG2011/626/01)

Los resultados principales incluían los siguientes:

Riesgos estratégicos

80. *Apoyo electoral (AP2011/626/02)*. En enero de 2011 la Misión estableció un equipo electoral y elaboró un proyecto de presupuesto para la creación de capacidad de apoyo electoral a fin de complementar la labor del equipo electoral del Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD), que trabajaba en el mismo lugar que la Comisión Electoral Nacional. En abril de 2011 la UNMIL todavía no tenía una estrategia clara o un plan de acción en materia de asistencia electoral. La

UNMIL carecía también de una estructura y una capacidad adecuadas para el apoyo electoral, lo que pudo reducir su capacidad para determinar las necesidades de apoyo electoral del Gobierno de Liberia y para adoptar medidas correctivas apropiadas sin demora. La UNMIL señaló que desde octubre de 2010 el apoyo a las elecciones se había coordinado por medio de las reuniones del equipo de tareas electoral conjunto UNMIL/PNUD, y que cualquier plan detallado debía basarse en las deficiencias de capacidad nacionales, ya que en la resolución 1938 (2010) del Consejo de Seguridad se indicaba que el apoyo se prestaría cuando se solicitara.

Riesgos operacionales

81. *Gestión del combustible (AP2011/626/04)*. Los datos sobre el combustible registrados en el sistema electrónico de contabilización del combustible de la Misión y en el sistema CarLog para hacer el seguimiento del uso de combustible y contabilizarlo no fueron fiables. Los datos de ambos sistemas no se actualizaban sistemáticamente ni se conciliaban para determinar el uso efectivo del combustible, lo que tuvo por resultado diferencias sin explicar entre los volúmenes de combustible registrados como entregados y como recibidos por las dependencias de Combustible, Aviación y Recepción e Inspección y los contingentes. Los asistentes de suministro de combustible realizaban funciones incompatibles, puesto que suministraban el combustible para los vehículos y registraban las transacciones pertinentes en los sistemas. Además, las reservas estratégicas de combustible mantenidas por el contratista para el abastecimiento de combustible eran inferiores al nivel contratado. La UNMIL convino en reforzar sus controles internos sobre el suministro, la recepción y el uso de combustible, y en asegurar que el contratista respetara las disposiciones del contrato para el abastecimiento de combustible.

82. *Gestión de las adquisiciones (AG2011/626/01)*. Hubo varias deficiencias en los controles de las adquisiciones de servicios de mantenimiento de vehículos, lo que tuvo como consecuencia que las tarifas de los proveedores subcontratados fueran exorbitantes. Se cobraron a la UNMIL unos 442.000 dólares en exceso por estos servicios. Posteriormente, la UNMIL reforzó los controles internos de sus actividades de adquisiciones.

Actividades de investigación

83. En 2011 la OSSI dirigió seis informes a países que aportan contingentes sobre posible falta de conducta en la UNMIL:

- *Informe dirigido a un país que aporta un contingente sobre explotación y/o abuso sexuales cometidos por integrantes de las fuerzas de mantenimiento de la paz, incluido un caso que afectaba a un menor (0160/11, 0102/11, 0370/10, 0470/09)*
- *Informe dirigido a un país que aporta un contingente sobre fraude en relación con el combustible cometido por integrantes de las fuerzas de mantenimiento de la paz (0571/10)*
- *Informe dirigido a un país que aporta un contingente sobre la muerte de un integrante de las fuerzas de mantenimiento de la paz (0936/06)*

En 2011 la OSSI también emitió ocho informes finales sobre denuncias no fundamentadas de falta de conducta de personal de la UNMIL (0025/11, 0169/09, 0198/07, 0254/09, 0294/10, 0364/07, 0533/10 y 0606/05), tuvo 19 casos pendientes y aceptó 17 nuevos casos para someterlos a investigación.

84. Como parte de las actividades de la OSSI para terminar las investigaciones atrasadas y ocuparse de las nuevas más oportunamente, se estableció en la Sede una nueva iniciativa especial para África Occidental, que se encargaría de todos los nuevos casos, lo que permitiría a la Oficina de Nairobi terminar las investigaciones atrasadas. Esta iniciativa ha demostrado las ventajas de aplicar un enfoque flexible para la asignación de las investigaciones en función de las fluctuaciones de la demanda y de la capacidad.

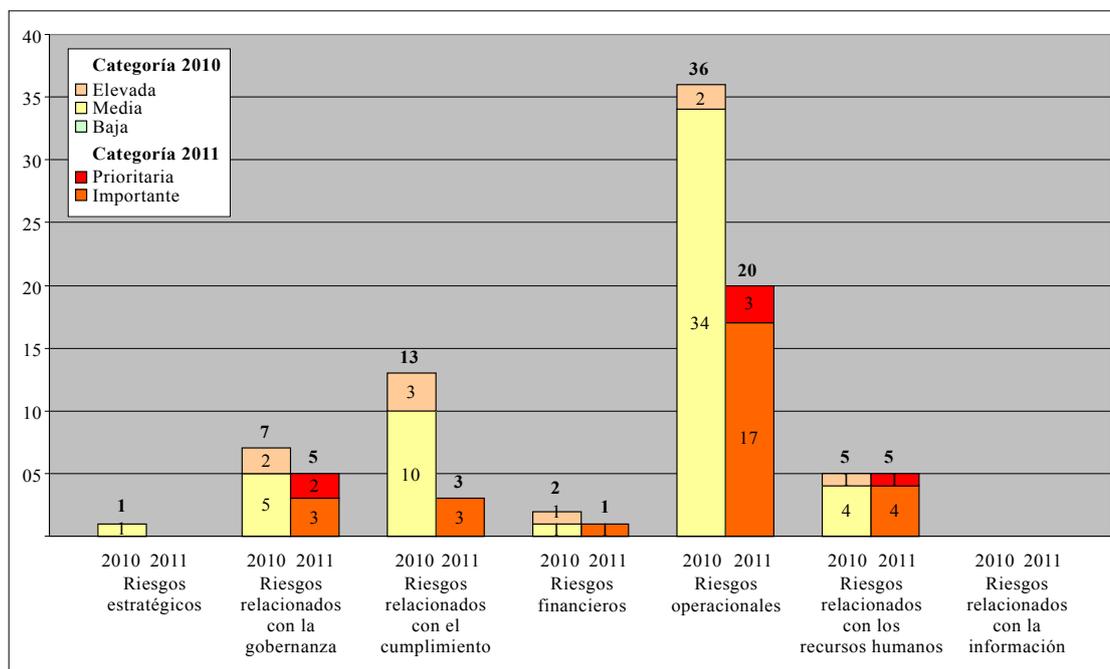
Oficina Integrada de las Naciones Unidas para la Consolidación de la Paz en Sierra Leona (UNIPSIL): actividades de investigación

85. En 2011 la OSSI emitió un informe final sobre denuncias no fundamentadas de falta de conducta de un funcionario de la UNIPSIL (0553/10), tuvo un caso pendiente y aceptó un nuevo caso para someterlo a investigación.

Misión de las Naciones Unidas en el Sudán (UNMIS): actividades de auditoría interna

Gráfico XVIII

Recomendaciones de auditoría dirigidas a la UNMIS en 2010 y 2011, por categoría de riesgo



86. En 2011 la OSSI emitió 34 recomendaciones de auditoría dirigidas a la UNMIS, en diez informes de auditoría:

- *Seguridad (AP2010/632/06)*
- *Gestión de las existencias (AP2010/632/11)*
- *Continuidad de las operaciones y gestión de crisis (AP2010/632/12)*
- *Programa de sensibilización y prevención del VIH/SIDA (AP2010/632/14)*
- *Gestión del combustible (AP2011/632/01)*
- *Gestión de los contratos (AP2011/632/02)*
- *Programa de información pública (AP2010/632/03)*
- *Seguridad aérea (AP2011/632/15)* (véanse los párrs. 18 a 20)
- *Proceso de planificación de la liquidación (AP2011/632/16)*
- *Gestión de archivos y registros (AP2011/632/19)*

Los resultados principales incluían los siguientes:

Riesgos operacionales

87. *Gestión de las existencias (AP2010/632/11)*. No existía ningún plan de traslado documentado para transferir las existencias de la base logística de El Obeid a Juba. Aunque la Misión informó de que se habían celebrado reuniones y se había elaborado un plan de traslado, los resultados de dichas reuniones no quedaron documentados. En consecuencia, no se planificó adecuadamente el traslado a Juba de 293 contenedores marítimos con bienes fungibles y no fungibles, ni se aplicaron procedimientos apropiados para dejar constancia del contenido de los envíos. A su llegada a Juba, los contenedores se almacenaron desorganizadamente en una zona con mucha actividad, lo que dificultó el acceso a ellos, y diez contenedores pertenecientes a la Sección de Ingeniería quedaron abiertos en un matorral inundado, de forma que el contenido quedó expuesto a los elementos y a robos. La UNMIS convino en que se ocuparía de que todos los futuros traslados de bienes se planificarán bien y de que hubiera instalaciones de almacenamiento adecuadas.

88. *Continuidad de las operaciones y gestión de crisis (AP2010/632/12)*. Como parte de sus actividades de gestión de crisis, la UNMIS había elaborado un plan de evacuación y traslado para proteger la vida y los bienes en caso de crisis. Sin embargo, no se había sometido a prueba el plan y no se había comunicado al personal para asegurar que fuera adecuado y eficaz; y la información de contacto de las personas clave no se había actualizado. La Misión acordó actualizar y someter a prueba su plan de evacuación y traslado.

Actividades de evaluación

89. La División de Inspección y Evaluación llevó a cabo una evaluación del desempeño y del logro de resultados de la UNMIS. Si bien la Misión había realizado progresos en el cumplimiento de su mandato de apoyar la aplicación del Acuerdo General de Paz, se enfrentó a serios desafíos que obstaculizaron su éxito. La escasa cooperación con el equipo de las Naciones Unidas en el país constituyó uno de dichos desafíos fundamentales. El Secretario General solicitó que la UNMIS

estableciera una asociación estratégica efectiva con el equipo de las Naciones Unidas en el país, que incluyera acuerdos de cooperación para el apoyo mutuo con distintas formas estructurales. Sin embargo, la misión carecía tanto de una planificación estratégica integrada como de una estructura integrada para la ejecución de los programas con el equipo de las Naciones Unidas en el país. La UNMIS fue establecida en 2005, pero no elaboró su primer plan de ejecución integrada hasta 2008. Hubo desacuerdos acerca de la dirección de las actividades programáticas integradas, y algunas cuestiones estructurales complicaron aun más la coordinación e integración entre la UNMIS y el equipo de las Naciones Unidas en el país.

90. Estos problemas impidieron que se estableciera una asociación estratégica de apoyo mutuo. Las elecciones nacionales pusieron de manifiesto que en el Sudán las Naciones Unidas no habían actuado como “Una ONU”. Los componentes de la Dependencia Integrada de Desarme, Desmovilización y Reintegración habían trabajado en forma paralela y no en forma integrada, lo que tuvo consecuencias negativas para su eficacia y su eficiencia. Desde entonces la integración ha mejorado, como demuestra la celebración de reuniones ampliadas del equipo de las Naciones Unidas en el país y el establecimiento de la División Integrada de las Naciones Unidas para los Referendos y las Elecciones. El plan de acción integrado, aprobado por la UNMIS y el equipo de las Naciones Unidas en el país se elaboró en julio de 2010 y los preparativos para los referendos comenzaron a finales de 2010.

91. La OSSI recomendó que el Departamento de Operaciones de Mantenimiento de la Paz se encargara de que hubiera una alianza más efectiva entre la misión de mantenimiento de la paz y el equipo de las Naciones Unidas en el país para que se aplicara el enfoque “Una ONU” en el país. Además, el Departamento debía reconocer la función rectora del equipo en el país en esa cooperación, según procediera.

Actividades de investigación

92. En 2011 la OSSI publicó cinco informes dirigidos a países que aportan contingentes, cinco informes de investigación y un informe de evaluación sobre posibles faltas de conducta en la UNMIS:

- *Informe de investigación sobre posible apropiación indebida de fondos por un oficial de policía de las Naciones Unidas (0239/11)*
- *Informe dirigido a un país que aporta un contingente sobre un intento de venta de uniformes militares por un integrante de las fuerzas de mantenimiento de la paz (0184/11)*
- *Informe dirigido a un país que aporta un contingente sobre una violación de la Convención sobre el Comercio Internacional de Especies Amenazadas de Fauna y Flora Silvestres por integrantes de las fuerzas de mantenimiento de la paz (0012/11 y 0011/11)*
- *Informe dirigido a un país que aporta un contingente sobre agresión sexual con participación de un integrante de las fuerzas de mantenimiento de la paz (0007/11)*
- *Informe de investigación sobre la adquisición fraudulenta de un visado de entrada y el uso indebido de recursos de información y comunicaciones por un funcionario (0567/10)*

- Informe dirigido a un país que aporta un contingente sobre agresión física y detención de un funcionario de las Naciones Unidas por integrantes de las fuerzas de mantenimiento de la paz (0383/10)
- Evaluación del informe de la Dependencia Especial de Investigaciones sobre fraude y apropiación indebida de fondos por un funcionario (0373/10)
- Informe de investigación sobre posible explotación sexual por un observador militar (0298/10)
- Informe de investigación sobre posible falta de conducta de un oficial de policía de las Naciones Unidas (0296/10)
- Informe de investigación sobre posible falta de conducta de un funcionario (0290/10)

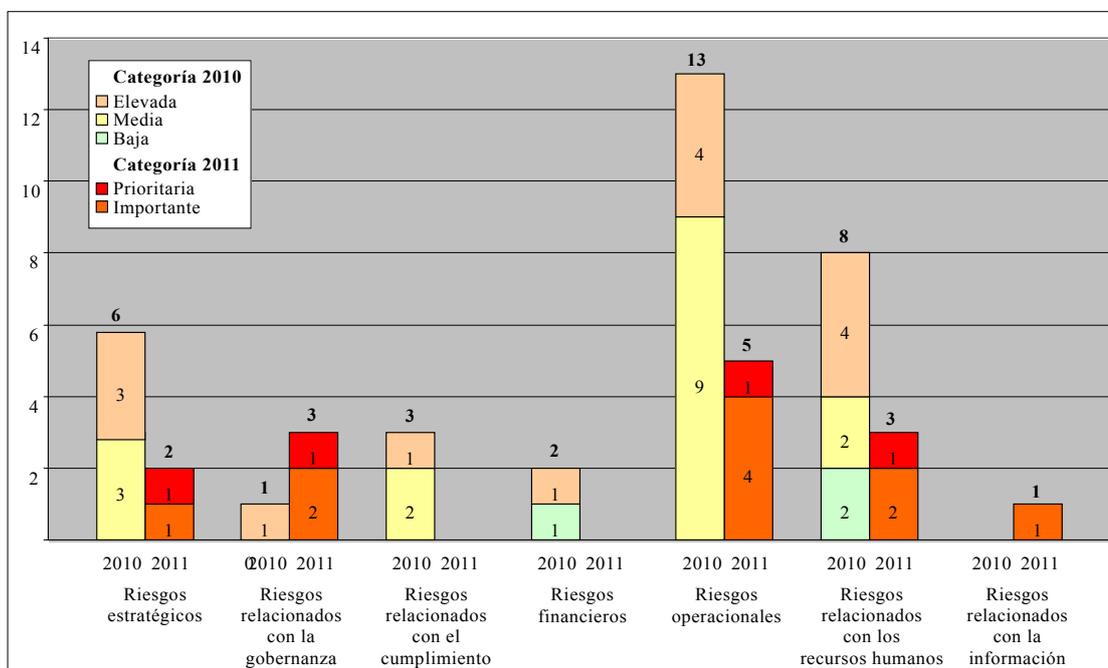
En 2011 la OSSI también emitió 10 informes finales sobre denuncias no fundamentadas de falta de conducta del personal de la UNMIS (0010/09, 0022/09, 0107/07, 0229/11, 0297/10, 0353/09, 0448/10, 0458/07, 0461/06 y 0732/06), tuvo 24 casos pendientes y aceptó 16 nuevos casos para someterlos a investigación.

93. La gama de investigaciones de la UNMIS fue diversa, sin tendencias especiales o grupos de posibles faltas de conducta.

Misión Integrada de las Naciones Unidas en Timor-Leste (UNMIT): actividades de auditoría interna

Gráfico XIX

Recomendaciones de auditoría dirigidas a la UNMIT en 2010 y 2011, por categoría de riesgo



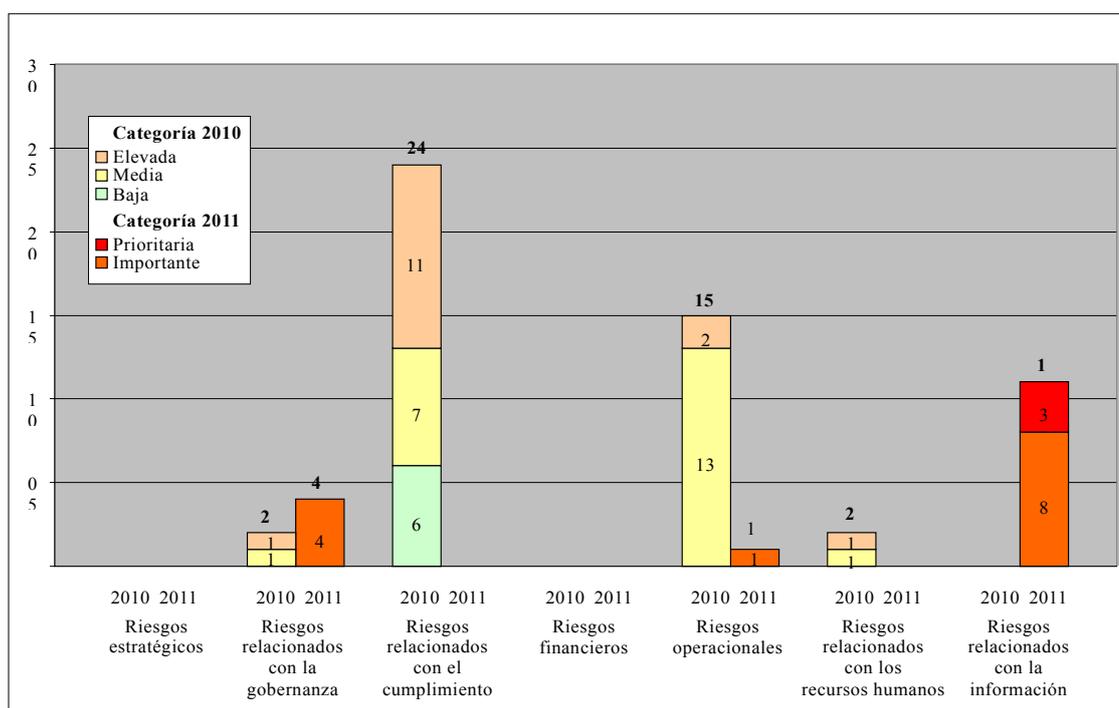
94. En 2011 la OSSI emitió 14 recomendaciones de auditoría dirigidas a la UNMIT en dos informes de auditoría:

- *Programa de apoyo policial de transición (AP2010/682/03)*
- *Seguridad aérea (AP2011/682/05)* (véanse los párrs. 18 a 20)

Operación de las Naciones Unidas en Côte d'Ivoire (ONUCI): actividades de auditoría interna

Gráfico XX

Recomendaciones de auditoría dirigidas a la ONUCI en 2010 y 2011, por categoría de riesgo



95. En 2011 la OSSI emitió 16 recomendaciones de auditoría dirigidas a la ONUCI en dos informes de auditoría:

- *Seguridad aérea (AP2011/640/07)* (véanse los párrs. 18 a 20)
- *Gobernanza y gestión de la seguridad de la tecnología de la información y las comunicaciones en la ONUCI (AT2020/640/01)*

Actividades de investigación

96. En 2011 la OSSI emitió 11 informes dirigidos a países que aportan contingentes y 1 informe de investigación sobre posibles faltas de conducta en la ONUCI:

- *Informe dirigido a un país que aporta un contingente sobre posible fraude por integrantes de las fuerzas de mantenimiento de la paz (0524/10 y 0323/10)*
- *Informe dirigido a un país que aporta un contingente sobre faltas de conducta por integrantes de las fuerzas de mantenimiento de la paz (0505/10)*
- *Informe dirigido a un país que aporta un contingente sobre tentativa de fraude por integrantes de las fuerzas de mantenimiento de la paz (0317/10, 0315/10 y 0313/10)*
- *Informe dirigido a un país que aporta un contingente sobre denuncias de fraude por integrantes de las fuerzas de mantenimiento de la paz (0316/10, 0314/10)*
- *Informe dirigido a un país que aporta un contingente sobre fraude por integrantes de las fuerzas de mantenimiento de la paz (0216/10)*
- *Informe dirigido a un país que aporta un contingente sobre explotación y abuso sexuales por integrantes de las fuerzas de mantenimiento de la paz (0145/10 y 0588/09)*
- *Informe de investigación sobre conflicto de intereses y proceso de contratación irregular por un funcionario (0596/07)*

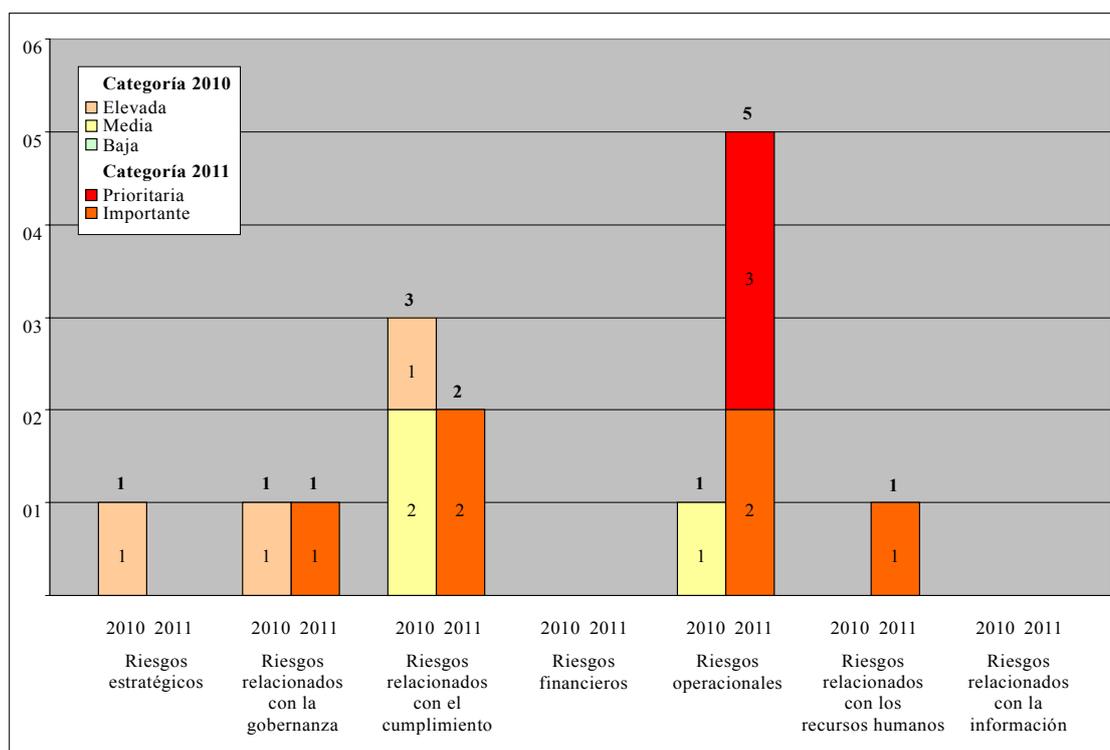
En 2011 la OSSI también emitió un informe final sobre denuncias no fundamentadas de falta de conducta de un funcionario de la ONUCI (0509/10), tuvo 10 casos pendientes y aceptó 9 nuevos casos para someterlos a investigación.

97. Los informes dirigidos a países que aportan contingentes (0216/10, 0313-317/10, 0505/10, 0524/10 y 0323/10) tratan de posibles casos de fraude cometido por integrantes de las fuerzas de mantenimiento de la paz de diferentes contingentes, y comprenden un conjunto de solicitudes de reembolso fraudulentas similares, lo que indica posibles deficiencias de los sistemas de control.

Oficina de las Naciones Unidas de Apoyo a la Misión de la Unión Africana en Somalia (UNSOA): actividades de auditoría interna

Gráfico XXI

Recomendaciones de auditoría formuladas dirigidas a la UNSOA en 2010 y 2011, por categoría de riesgo



98. En 2011 la OSSI emitió nueve recomendaciones de auditoría dirigidas a la UNSOA en cinco informes de auditoría:

- *Apoyo logístico de la UNSOA a la AMISOM para el suministro de raciones (AP2010/638/03)*
- *Contratación de personal internacional y nacional (AP2010/638/05)*
- *Programa de capacitación de la UNSOA en apoyo de la AMISOM (AP2011/638/01)*
- *Operaciones en la Base de Apoyo de Mombasa (AP2011/638/02)*
- *Seguridad aérea (AP2011/638/07)* (véanse los párrs. 18 a 20)

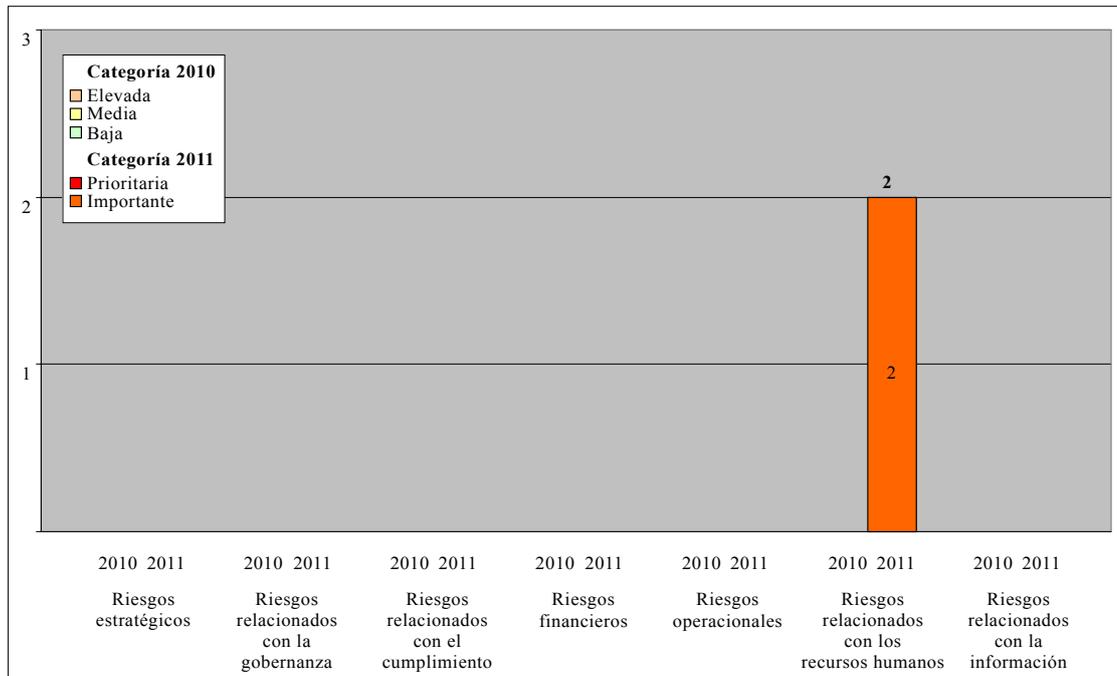
Actividades de investigación

99. En 2011 la OSSI emitió un informe final sobre denuncias no fundamentadas de falta de conducta en la UNSOA (0354/10), tuvo cuatro casos pendientes y aceptó dos nuevos casos para someterlos a investigación.

**Organismo de las Naciones Unidas para la Vigilancia de la Tregua (ONUVT):
actividades de auditoría interna**

Gráfico XXII

**Recomendaciones de auditoría formuladas dirigidas a la ONUVT en 2010 y 2011,
por categoría de riesgo**



100. En 2011 la OSSI emitió dos recomendaciones de auditoría dirigidas a la ONUVT en un informe de auditoría:

- *Recursos humanos y viajes oficiales (AP2010/674/01)*