



第六十七届会议

暂定项目表\* 项目 131

方案规划

2014-2015 年拟议战略框架

第二部分：两年期方案计划

方案 26

内部监督

目录

	页次
总方向 .....	2
次级方案 1. 内部审计 .....	2
次级方案 2. 检查和评价 .....	3
次级方案 3. 调查 .....	4
立法授权 .....	5

\* A/67/50。



## 总方向

26.1 本方案的总体目的是加强透明度和问责制，促使本组织更为节约，提高其效率和效力，更好地实现各项目标。根据《联合国宪章》第九十七条，内部监督事务厅在秘书长领导下在履行职责方面具有业务独立性。监督厅有权提出和实施它认为对其履行监督职能所需要的行动，并就这种行动提出报告。监督厅通过监测、内部审计、检查、评价和调查的方式，协助秘书长履行对本组织的资源和人员的内部监督职责。

26.2 本方案的任务授权源自大会第 48/218 B 号、第 54/244 号和第 59/272 号决议、《联合国财务条例和细则》(ST/SGB/2003/7)以及《方案规划、预算内方案部分、执行情况监测和评价方法条例和细则》(ST/SGB/2000/8)的相关规定。监督厅与联合国其他监督机构，即联合国审计委员会和联合检查组密切合作，促进有效协调，最大程度地减少工作重叠和重复。

26.3 监督厅力求通过支持本组织努力建立有效的、具有透明度的问责制以及加强本组织在查明、评估和减轻风险方面的能力来实现问责和透明方面的目标。将根据适用的国际标准及时发布关于检查、评价、内部审计和调查的高质量报告，以实现上述目标。

26.4 监督厅努力查明对根据国际商定发展目标、包括千年发展目标和联合国主要会议成果及国际协定等所载各项目标，高效率、高成效地执行各项方案产生影响的因素，从而协助本组织取得更好的成果。此外，监督厅还采取一系列措施，支助本组织致力于实现性别平等主流化，包括监督联合国在性别平等主流化方面的努力。

## 次级方案 1

### 内部审计

---

**本组织目标：**改善本组织的风险管理、控制和治理程序

---

秘书处预期成绩

绩效指标

(a) 会员国和秘书处依据内部审计做出决定的能力得到提高，从而加强内部管控和治理程序，改善风险管理	(a) (一) 会员国作决策时提到内部审计司报告的次数增多 (二) 方案主管对内部审计司报告的质量和有用性表示满意的百分比得以维持
(b) 执行授权任务的效率和效力得到提高，方案主管问责制得到加强	(b) (一) 问责制、效率和效力方面的重要审计建议得到方案主管采纳的百分比得以维持 (二) 审计建议得到方案主管执行的百分比得以维持

---

## 战略

26.5 内部审计司将依据《国际内部审计专业实务标准》进行基于风险的审计，并通过各种保证和咨询服务，协助管理层建立和加强风险管理、内部管控和治理。该司将进行组织调整，加强应对未来挑战的能力，比如实施企业资源规划系统、《国际公共部门会计准则》、企业风险管理和主要基本建设项目。

## 次级方案 2 检查和评价

**本组织目标：**加强方案执行的问责制、学习、相关性、效率、成效和影响

秘书处预期成绩	绩效指标
会员国和秘书处依据内部监督事务厅检查和评价(包括自我评价)做出决策的能力得到提高，从而加强方案和次级方案的相关性、效率和成效	(一) 有助于就方案执行的相关性、效率和成效做出更知情决策的方案和专题检查和评价的百分比提高 (二) 得到评价和检查的方案数目增多

## 战略

26.6 检查和评价司将通过评价和检查工作，及时提供有关本组织业绩表现的客观、可信和相关信息，从而加强会员国和秘书处的决策。该司将酌情与监督厅其他各司和其他监督机构相互协调，执行评价和检查方案，包括采用严谨的标准化方法，对各项方案和主题进行基于风险评估的周期性评价和检查，以确保检查和评价司报告的质量和有用性。为了保证自我评价和报告的质量，该司将继续进行验证检查和审查，以就秘书处各方案所报告的成果的可信度和可靠性向会员国做出合理保证。该司的目标是到 2012 年年底完成对秘书处所有方案执行情况报告的验证检查。该司将继续争取通过更多利用学科专长和与研究机构和学术机构等相关知识中心的伙伴关系，进一步提高检查和评价的质量。

26.7 检查和评价司力求提供独立的评价证据，以提高本组织的问责并促进学习。评价和检查将促进改善联合国的相关性、效率、成效和影响。

### 次级方案 3

#### 调查

本组织目标：调查可能违反细则或条例的行为，加强问责制

秘书处预期成绩

绩效指标

(a) 调查的质量和及时性得到改善,以便能对不当行为采取有效行动	(a) (一) 达到时限要求的结案报告和调查报告 <sup>a</sup> 的百分比提高  (二) 在 12 个月内据其开始采取纠正措施的结案报告和调查报告的百分比提高
(b) 包括方案主管和其他人员在内的联合国人员防止或适当应对不当行为的意识有所增强	(b) (一) 负责开展调查或执行调查任务的联合国人员接受调查培训的人数增加  (二) 联合国人员向监督厅报告的案件百分比增加

<sup>a</sup> 调查报告仅指不当行为得到证实时分发的报告。如果不当行为没有得到证实,便分发结案报告,而不是调查报告。

#### 战略

26.8 调查司在保证保密的情况下,对可能的不当行为举报进行调查,并建议采取适当行动,以确保本组织能更有效地落实问责制。该司针对收到的错失行为或不当行为举报进行反应性调查,同时也积极主动展开调查工作,特别是针对高风险业务。

26.9 调查司尤其通过与外勤支助部和特派团工作人员协作,以更加全面的方式处理维和特派团内的性剥削和性虐待问题,使调查成为强调预防、认识和问责的整体应对工作的一部分。该战略包括与部队和警察派遣国以及军事指挥部一道采取后续行动。也针对联合国系统内部的经济欺诈行为采取行动,以促进问责,并通过减少组织性风险,保护本组织的利益、资产和资源。

26.10 调查司的直接责任止于编写调查报告,但其工作是规模更大的司法和威慑系统的一部分;作为该系统的切入点,调查司工作的质量对整个系统的成功至关重要。该司正在考虑采取各种方法,对这一系统中的其他部分、比如实施制裁的程序产生影响,从而提高调查的影响力和价值。

26.11 调查司进一步提供外联服务,通过增强工作人员的能力来减少各种风险,促进保护本组织的利益、资产和资源。其中包括向方案主管提供咨询服务,鼓励对错失行为采取预防办法,并依照大会第 59/287 号决议规定,为监督厅以外的调查人员提供培训,以提高第一反应调查的质量,促进落实个人问责。

## 立法授权

### 大会决议

- 48/218 B 审查联合国行政和财政业务效率
- 53/207 方案规划
- 54/244 审查大会第 48/218 B 号决议的执行情况
- 57/292 与 2002-2003 两年期方案预算有关的问题
- 59/270 秘书长关于内部监督事务厅活动的报告
- 59/271 秘书长关于内部监督事务厅活动的报告
- 59/272 审查大会第 48/218 B 号和第 54/244 号决议的执行情况
- 59/287 内部监督事务厅关于加强联合国调查职能的报告
- 60/1 2005 年世界首脑会议成果
- 60/254 审查联合国行政和财政业务效率
- 60/257 方案规划
- 60/259 秘书长关于内部监督事务厅活动的报告
- 61/245 全面审查联合国及其各基金、方案和专门机构内部治理和监督情况
- 61/275 独立审计咨询委员会的职权范围及加强内部监督事务厅
- 62/234 内部监督事务厅的报告和采购问题工作队经费的筹措
- 62/247 加强调查工作
- 63/263 与 2008-2009 两年期方案预算有关的问题
- 63/265 内部监督事务厅关于其活动的报告
- 63/270 基本建设总计划
- 63/276 问责制框架、企业风险管理和内部控制框架及成果管理制框架
- 64/232 内部监督事务厅关于其活动的报告
- 64/243 与 2010-2011 两年期拟议方案预算有关的问题
- 64/259 在联合国秘书处实行问责制度

64/263	审查大会第 48/218 B、54/244 和 59/272 号决议的执行情况
65/250	关于内部监督事务厅活动的报告
66/236	关于内部监督事务厅活动的报告
66/246	与 2012-2013 两年期拟议方案预算有关的问题

---