



第六十一届会议

议程项目 117 和 132

2006-2007 两年期方案预算订正概算

联合国维持和平行动经费筹措的行政和预算问题

加强内部监督事务厅：2006-2007 两年期方案概算第
28A 款“主管管理事务副秘书长办公室”、第 29 款“内部监
督”和第 35 款“工作人员薪金税”订正概算

秘书长的报告*

目录

章次	段次	页次
一. 导言	1-3	3
二. 内部监督	4-19	3
A. 行政指导和管理	12-13	6
B. 工作方案	14-18	7
次级方案 1. 内部审计	14	7
次级方案 2. 检查和评价	15-16	7
次级方案 3. 调查	17-18	8
C. 方案支助	19	9
三. 主管管理事务的副秘书长办公室	20	10

* 现在才印发本报告，是因为进行了一些必要的协商。



四. 工作人员薪金税	21	11
五. 建议	22	11
六. 内部监督事务厅 2006-2007 两年期组织结构和员额分布情况		12
七. 主管管理事务的副秘书长办公室 2006-2007 两年期组织结构和员额分布情况		13

一. 引言

1. 行政和预算问题咨询委员会在其关于 2006-2007 两年期拟议方案预算的第十五次报告 (A/60/7/Add. 14) 中建议, 在该厅经过详细审查提交提案之前, 暂不就拟议中的内部监督事务厅员额和非员额经费采取行动。咨询委员会建议, 为监督厅提供与 2004-2005 两年期订正经费数额相当, 且为 2006-2007 两年期重计费用的资源, 以及相当于 39 个一般临时助理职位费用的经费, 如 2006-2007 两年期拟议方案预算订正概算所列 (见 A/60/537)。因此, 在审查全面预算提案之前, 暂缓提供拟议方案预算以及订正概算所要求的非员额经费。通过这些临时措施, 确保了监督厅在立法机构审议内部监督事务厅关于加强内部监督事务厅的提案的报告 (A/60/901) 之前能够继续开展活动。

2. 本报告介绍了需要在考虑到 A/60/901 号文件所载资料的基础上, 对 2006-2007 年核定方案预算作出的变动。正如该文件所详述的那样, 建议将过去核准的 39 个一般临时助理职位改划为常设员额。还介绍了一系列必要的员额调动。将这些改划职位根据 A/60/901 号文件所载分析分配给各次级方案。为了实现管理咨询事务的责任移交, 将四个员额从监督厅调往主管管理事务副秘书长办公室, 与此同时, 为了确保监督厅内部拥有足够的检查和评价能力, 将增设五个经常预算员额, 从而相互抵消。通过减少一般临时助理, 在本两年期相关预算款次核定总资源范围内完成了内部监督事务厅所有员额调整。目前没有就新改划的员额提出新的非员额资源要求, 因为这类所需经费理应通过内部资金调配来解决, 并在第二次执行情况报告中报告。不过, 已经在关于加强监督厅的提案 (A/60/901) 中详述的一系列重要的非员额所需经费已纳入本报告, 申请批准。尽管本文中提供了关于这些员额调整的道理和理由的出处, 还是应当结合 A/60/6 (Sect. 29) 和 A/60/901 号文件审议这些订正概算。

3. 由于这些订正概算, 需要追加批款 1 308 800 美元, 其中 601 400 美元用于第 28A 款“主管管理事务副秘书长办公室”; 610 000 美元用于第 29 款“内部监督”; 97 400 美元用于第 35 款“工作人员薪金税”, 与此同时, 2006-2007 两年期方案预算收入款次第 1 款“收入”项下来自工作人员薪金税的收入将减少相同的数额, 从而相互抵消。

二. 内部监督

4. 应当按照第 60/1 号决议通过的 2005 年世界首脑会议成果文件第 164(a) 段, 紧急、大力加强内部监督事务厅审计和调查方面的专门知识、能力和资源。结合大会委托进行的关于联合国内部施政和监督的审查, 进行了对监督厅的外部审查, 监督厅在该审查报告 (A/60/883 和 Add. 1 和 2) 的基础上, 提出了关于加强监督厅的提案的报告 (A/60/901), 这些提案中包括设立调查事务特别工作组、加强检查和评价职能、移交管理咨询职能、最终移交方案执行情况报告职能以及其他必要的变动。

5. 监督厅关于加强该厅的各项提案，是在审议了进行监督活动方面的经验、教训、最佳做法以及行业标准和审计委员会的建议之后拟定的。通过审查检查和评价职能以及这些监督活动带来的好处，发现正如 A/60/73 号文件所述那样，显然有必要加强评价职能、加强检查方式、方法并增加检查人员数目。监督厅提议加强上述职能，这样就可以增加检查次数，每年可多达 11 次至 13 次，其中 6 次与维和行动有关；编写 2 份遵守情况报告，8 至 10 份评价报告。而目前，每年进行两至三次检查，编写两至三份评价报告。鉴于调查司已将重大违法案件调查工作移交给监督厅的采购特别工作组和性剥削和虐待问题特别工作组，似宜从原来为调查司正常工作量成果文件核定的 27 个职位中调拨 9 个职位用于检查和评价职能。因此，在本提案中，将为检查和评价职能增加 9 个员额，这些员额来自原来为调查司核准的 27 个一般临时助理职位（见 A/60/901 号文件第 68 和 78 段以及附件三，表 2）。

6. 根据外部审查报告提出的建议以及 A/60/901 号文件第 104 段的提议，将六个管理咨询员额调往主管管理事务副秘书长办公室，其中四个员额来自经常预算（1 个 D-1，1 个 P-5，1 个 P-2 和 1 个一般事务人员（其他职等）），两个 P-4 员额来自维和支助账户。应当指出，这些员额原来是大会核准用于内部审计和评价职能的，但是，几年来，内部结构不断调整，最后变成了监测、评价和咨询司结构，这些员额也随之调动。如 A/901/901 号文件第 77 段所示，将成立一个检查和评价司，下设两个科，即评价科和检查科。尽管调出上述员额，但是将根据旨在加强检查和评价职能的提案增设七个员额（5 个来自经常预算（2 个 P-3，2 个 P-2，1 个一般事务人员（其他职等））；2 个 P-4 员额，来自支助账户），从而相互抵消。该司现在以检查和评价为重点，根据本文件的建议进行员额调整后，将会有有一个适当的、高效率的管理结构。因此，本文件建议不补充已经调出的 D-1 和 P-5 职等员额。而是请拨经常预算项下的 2 个 P-3 和 1 个 P-2 员额，以加强检查和评价职能的总体能力。关于维和支助账户的调整，将在相关预算提案中处理。

7. 检查报告将为大会和高级管理人员提供政策、体制和做法方面必要的客观的信息、独立的分析和切实可行的建议，以使联合国实体方案执行情况达到最佳状态。检查职能通过这种方式补充评价职能，因为检查以审查组织上的成果管理制为重点，而评价则以论证实际取得的成果为重点。与此同时，检查方法具有灵活性，以便将审查随着时间而不断变化的各种不同的风险层面和内部管制需要也包括在内。在这方面的设想是，检查工作将逐渐演变为多学科审查，将视需要，由内部监督事务厅的评价员、审计员和调查员进行。加强检查职能，内部监督事务厅将能够更经常地对联合国实体进行独立监督，比较合理的抱负是，从每二十五年进行一次检查变为每五年进行一次检查。这样的检查，将使监督厅的监督作用更具广度和深度。

8. 为了确保其充分的独立性，监督厅在 A/60/901 号文件中提出了旨在加强管理和运作进程的各项措施。查明了一些需要改进的领域，其中包括以基于风险的工作计划为基础的筹资安排以及可使监督厅筹资独立于秘书处的经过改革的预算程序。其

他所需经费与人力资源管理、培训、技术及知识管理和办公空间需求有关。A/60/901号文件第 48 至 51 段，第 109、114、117 和 119 段所载关于上述事项的提议，需要与秘书处各部门进行广泛的讨论与合作。到时候，监督厅将按照各项目的优先次序和资源到位情况发起这些项目。该订正概算所提议的培训、技术和知识管理所需资金获得批准后，监督厅将能够先着手实施这些旨在加强该厅的基本举措。

9. 预计，将于 2007 年年底之前完成基于风险的工作计划的拟定。根据经修订的安排，预期监督厅将于 2008 年秋天向大会第六十三届会议提交的监督厅 2008-2009 两年期订正概算将考虑到这样的工作计划所需经费。将迅速就筹资安排和预算程序进行协商，这样作的时候，将考虑到载于 A/60/901 号文件的大会关于这些提议的决定。

10. 外部审查建议将编写秘书长两年期方案执行情况报告的责任移交给管理事务司。监督厅同意上述建议（见 A/60/901 号文件第 68 至 70 段）。正在讨论能够确保顺利移交这项职能的各种安排，预期将结合 2008-2009 两年期拟议方案预算实施上述建议。

11. 本文件所载员额状况表显示了 39 个一般临时助理职位的分布及改划情况，一些内部调动情况以及与移交管理咨询职能有关的调整。关于预算外资料，据回顾，在大会审查关于监督和施政的报告之后进行重新审议之前，维和账户下的监督厅人员配置所需资金暂记做一般临时助理费。为了与以往的列报方式保持一致，且考虑到尚待大会重新审议，因此，维和支助账户人员配置暂按 2005/6 年期间核定人员配置情况列报，其中列出员额变动情况，这些变动是对关于上述期间核定人员编制的提出调整建议。

表 1

按构成部分和资金来源开列的所需经费

(1) 经常预算

构成部分	资源(千美元)			员额		
	2006-2007 年			2006-2007 年		
	批款	变动	共计	批款	变动 ^a	共计
A. 行政指导和管理	1 796.6	400.7	2 197.30	6	3	9
B. 工作方案						
1. 内部审计	12 580.2	(240.0)	12 340.20	41	7	48
2. 检查和评价	5 405.4	878.6	6 284.00	18	12	30
3. 调查	9 604.8	(593.6)	9 011.20	20	15	35
C. 方案支助	1 943.1	164.3	2 107.4	6	3	9
共计	31 330.1	610.0	31 940.1	91	40	131

(2) 预算外

共计	56 354.6	—	56 354.6	166	22	188
(1)和(2)共计	87 684.7	610.0	88 294.7	257	62	319

^a 预算外资料显示的是计划中的一般临时助理改划为维和支助账户下员额的所需经费。

A. 行政指导和管理

所需追加经费：400 700 美元

12. 所需经费用于增设三个员额 (360 700 美元)、提供一个用于协助拟定并实施监督厅培训和工作人员发展战略的非员额 ((40 000 美元)，以加强副秘书长办公室。如方案预算最初提议的那样，将从内部审计司调入一个 P-5 员额，履行副秘书长特别助理的基本职能。另外，如 A/60/901 号文件第 98 段至 102 段所详述的那样，将通过改划一般临时助理总经费供资的员额，增设一个 P-5 和一个 P-3 员额，以扩大副秘书长办公室在两个具体的领域的能力。一名 P-5 职等法律干事将直接向主管内部监督事务副秘书长报告，并且确保提供胜任其职的法律顾问，以使监督厅能够对需接受法律审查的监督工作的结果作出正确的反应，并视需要审查报告。鉴于最近监督厅工作人员增多，且分散在各地，将由一名 P-3 职等方案干事，除其他外，负责内部沟通和对外联络。

13. 如 A/60/901 号文件第 114 段所示，监督厅建议在专家协助下为制定和执行监督厅培训及工作人员发展战略，这将包括一个工作人员技能中央数据库和一项相关战略、为监督厅工作人员建立的显示明确的事业前景的事业模型，以及因人制宜的培训方案。需要对工作人员进行不断的培训，特别是在审计领域遵守国际审计标准方面。保持监督厅在其他监督领域的工作的质量也同样重要。为了保持质量，必须对工作人员进行培训。为此，提议编列经费 40 000 美元，用于征聘一名顾问，为期三个月，以协助拟定并实施监督厅培训和工作人员发展战略。

表 2

所需追加经费

类别	资源(千美元)			员额		
	2006-2007 年 批款	变动	共计	2006-2007 年 批款	变动	共计
经常预算						
员额	1 656.2	360.7	2 016.9	6	3	9
非员额	140.4	40.0	180.4	—	—	—
小计	1 796.6	400.7	2 197.30	6	3	9
预算外	167.3	—	167.3	—	—	—
共计	1 963.9	400.7	2 364.60	6	3	9

B. 工作方案

次级方案 1

内部审计

所需追加经费：(240 000 美元)

14. 次级方案 1 中来自改划一般临时助理资源供资员额的员额包括：八个员额（1 个 D-1，1 个 P-5，3 个 P-4 和 3 个 P-3）用于加强纽约的审计业务，以及一个 D-1 员额，负责内罗毕审计业务。所需经费还用于一个一般事务人员（其他职等）员额从纽约内部审计部门调往日内瓦，以加强那里的内部审计部门；调出一个 P-5 员额，以加强副秘书长办公室；一个 P-3 员额，以加强检查和评价司的能力，如最初在 2006-2007 年拟议方案概算中所反映的那样。A/60/901 号文件第 58 至 64 段更详细地介绍了内部审计司的情况。非员额经费反映出本次级方案一般临时助理费用减少 833 300 美元，但是由于为 112 个审计工作人员提供许可证编列经费 110 000 美元而部分抵消，使用自动审计电子工作文件系统的许可证费用为每人每年 985 美元（见 A/60/901 号文件第 117 段）。

表 3

所需经费

类别	资源(千美元)			员额		
	2006-2007 年 批款	变动	共计	2006-2007 年 批款	变动 ^a	共计
经常预算						
员额	10 410.8	483.3	10 894.1	41	7	48
非员额	2 169.4	(723.3)	1 446.1	—	—	—
小计	12 580.2	(240.0)	12 340.2	41	7	48
预算外	45 998.7	—	45 998.7	93	20	113
共计	58 578.9	(240.0)	58 338.9	134	27	161

^a 预算外资料显示的是计划中的一般临时助理改划为维和支助账户下员额的所需经费。

次级方案 2

检查和评价

所需追加经费：878 600 美元

15. 878 600 美元所需追加经费用于加强次级方案 2，为此，从调查司调入一个 P-4 员额，设立自我评价和学习职能；从内部审计司调入一个 P-3 员额，提高实施检查的能力，如最初在 2006-2007 年拟议方案预算中所反映的那样。鉴于有必要加强该领域（见 A/60/901 号文件，第 65 至 78 段），提议从监督厅一般临时助

理总经费供资的员额中改划九个员额（1 个 D-2，3 个 P-3，4 个 P-2 和 1 个一般事务人员（其他职等））。

16. 另外，随着管理咨询职能的移交，四个员额将调往主管管理事务副秘书长办公室（1 个 D-1，1 个 P-5，1 个 P-2 和 1 个一般事务人员（其他职等））。考虑到本次级方案下总的所需经费情况，提议补充五个员额（2 个 P-3，2 个 P-2 和一个一般事务人员（其他职等）），以支助得到加强的检查和评价职能（见 A/60/901，第 65 至 78 段）。

表 4

所需经费

类别	资源(千美元)			员额		
	2006-2007 年			2006-2007 年		
	批款	变动	共计	批款	变动	共计
经常预算						
员额	5 174.5	878.6	6 053.1	18	12	30
非员额	230.9	—	230.9	—	—	—
小计	5 405.4	878.6	6 284.0	18	12	30
预算外	1 352.0	—	1 352.0	3	—	3
共计	6 757.4	878.6	7 636.0	21	12	33

次级方案 3

调查

所需追加经费：(593 600 美元)

17. 提议改划十六个一般临时助理员额，其中八个员额（1 个 D-1，4 个 P-4，2 个 P-3 和 1 个一般事务人员（其他职等））将设在纽约，维也纳的编制将增加六个员额（1 个 P-5，4 个 P-2 和 1 个一般事务人员（其他职等）），内罗毕将增加两个员额（2 个 P-4）。A/60/901 号文件第 79 段至 97 段介绍了调查司的情况。另外，维也纳的调查部门的两个员额（1 个 P-5 和 1 个 P-4）调往纽约的调查部门，同时，纽约调查部门的一个 P-4 员额将调往检查和评价司，如拟议方案预算最初所示。

18. 关于非员额经费，之所以减少了 1 612 400 美元，是因为预算编列的一般临时助理经费减少（1 972 400 美元），与此同时，如 A/60/901 号文件第 117 段所示，为实施更全面的个案管理系统（300 000 美元）和法证图像（60 000 美元）增加了经费，从而部分抵消。个案管理系统对储存、管理以及监测包括细节和现状在内的所有与个案有关的信息来说是必不可缺的。新系统能够更好地与市场上的强有力的工具兼容，有助于从个案管理数据库提取统计信息。该系统的硬件还将改善远距离利用数据库方面的情况。该司受理的个案量大，但是缺乏足够的设置和能力，无法

保证个案管理的效率。法证图像将使该公司能够获得对检验包括电子储存的数据在内的各种材料来说至关重要的全面数字图像。目前，该公司在这方面的能力有限。

表 5

所需经费

类别	资源(千美元)			员额		
	2006-2007 年 批款	变动	共计	2006-2007 年 批款	变动	共计
经常预算						
员额	5 193.1	1 018.8	6 211.9	20	15	35
非员额	4 411.7	(1 612.4)	2 799.3	—	—	—
小计	9 604.8	(593.6)	9 011.2	20	15	35
预算外	8 155.8	—	8 155.8	68	—	68
共计	17 760.6	(593.6)	17 167.0	88	15	103

C. 方案支助

所需追加经费：164 300 美元

19. 所需经费用于拟议通过从一般临时助理总经费供资的员额中改划的三个一般事务人员（其他职等）员额，以确保执行办公室能够保持足够的能力，以应付增加了的工作量（144 300 美元）。非员额经费净增长 20 000 美元，是因为需要经费（100 000 美元）来对办公室布局进行必要的改装，以最大限度地利用监督厅现有办公空间，增加的数额因一般临时助理经费减少 80 000 美元而部分抵消。预期，将需要对监督厅在纽约的四个地点的总面积为 2000 平方米的办公空间进行改装，这是正在为解决目前办公空间不足的问题进行的努力的一部分。

表 6

所需经费

类别	资源(千美元)			员额		
	2006-2007 年 批款	变动	共计	2006-2007 年 批款	变动 ^a	共计
经常预算						
员额	1 445.1	144.3	1 589.4	6	3	9
非员额	498.0	20.0	518.0			
小计	1 943.1	164.3	2 107.4	6	3	9
预算外	680.8	—	680.8	2	2	4
共计	2 623.9	164.3	2 788.2	8	5	13

^a 预算外资料显示的是计划中的一般临时助理改划为维和支助账户下员额的所需经费。

三. 主管管理事务的副秘书长办公室

20. 第 28 A 款“主管管理事务副秘书长办公室”下列有所需追加经费 601 400 美元，是因为随着管理咨询职能的移交，从内部监督事务厅调入 4 个员额（1 个 D-1，1 个 P-5，1P-2，和 1 个一般事务人员（其他职等））。另外，维和支助账户供资的 2 个 P-4 员额将调往主管管理事务副秘书长办公室，会在支助账户预算提案中反映出来。除了员额经费 589,000 美元以外，还需要相关的非员额经费 12 400 美元，用以支付通信、办公室设备维护以及用品的费用。

表 7

按构成部分和资金来源开列的所需经费(第 28A 款)

(1) 经常预算

构成部分	资源(千美元)			员额		
	2006-2007 年 批款	变动	共计	2006-2007 年 批款	变动	共计
A. 行政指导和管理	5 437.9	—	5 437.9	8	—	8
B. 工作方案						
1. 管理事务和司法	8 452.0	601.4	9 053.4	16	4	20
2. 为第五委员会和方案和 协调委员会提供服务	1 354.1	—	1 354.1	5	—	5
C. 方案支助	3 809.2	—	3 809.2	17	—	17
小计	19 053.2	601.4	19 654.6	46	4	50

(2) 预算外

小计	5 314.9	325.8	5 640.7	8	2	10
(1)和(2)共计	24 368.1	927.2	25 295.3	54	6	60

次级方案 1

管理事务和司法

表 8

所需经费

类别	资源(千美元)			员额		
	2006-2007 年 批款	变动	共计	2006-2007 年 批款	变动	共计
经常预算						
员额	3 944.3	589.0	4 533.3	16	4	20

类别	资源(千美元)			员额		
	2006-2007 年 批款	变动	共计	2006-2007 年 批款	变动	共计
非员额	4 507.7	12.4	4 520.1	—	—	—
小计	8 452.0	601.4	9 053.4	16	4	20
预算外	1 332.2	325.8	1 332.2	7	2	9
共计	9 784.2	927.2	10 385.6	23	6	29

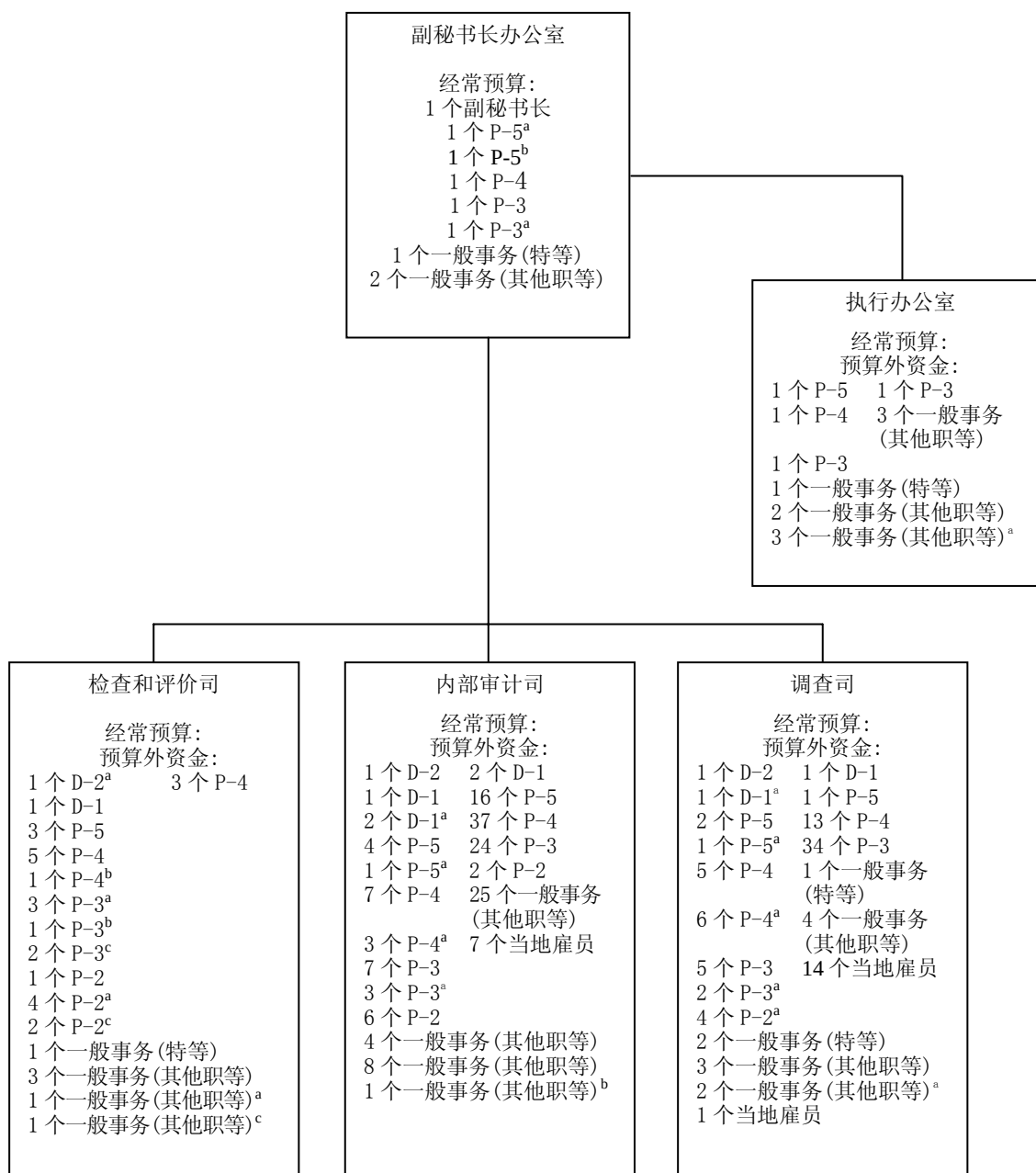
四. 工作人员薪金税

21. 由于本文件所述员额调整, 2006-2007 两年期方案预算第 35 款“工作人员薪金税”需要追加经费 97 400 美元。这笔经费将因为收入款次第 1 款“收入”项下从工作人员薪金税得到数额相同的收入而相互抵消。

五. 建议

22. 请大会核准追加批款 1 308 800 美元, 其中 601 400 美元用于第 28A 款“主管管理事务副秘书长办公室”; 610 000 美元用于第 29 款“内部监督”; 97 400 美元用于第 35 款“工作人员薪金税”, 而 2006-2007 两年期方案预算收入款次第 1 款“收入”项下来自工作人员薪金税的收入将减少同样的数额, 从而相互抵消。

六. 内部监督事务厅 2006-2007 两年期组织结构和员额分布情况

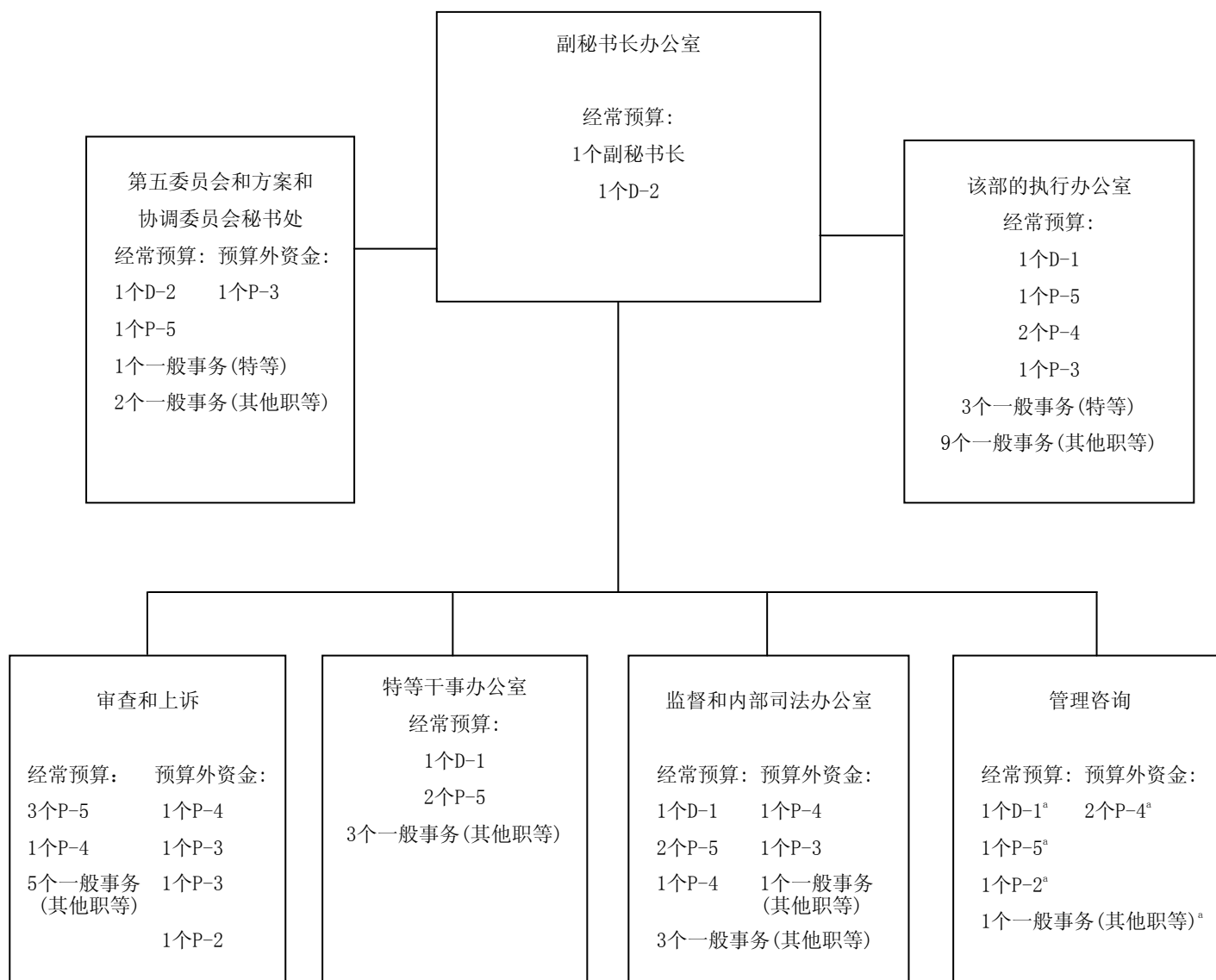


^a 从一般临时助理改划的员额。

^b 调入。

^c 员额调往管理事务部之后补充的员额。

七. 主管管理事务的副秘书长办公室 2006-2007 两年期组织结构和员额分布情况



^a 从内部监督事务厅调入的员额。