联合国 A/65/6 (Prog. 25)

大 会

Distr.: General
12 March 2010
Chinese
Original: English

第六十五届会议

暂定项目表* 项目 133

方案规划

2012-2013 年期间拟议战略框架

第二编：两年期方案计划

方案 25
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/65/50。

10-27067 (C) 230310 300310

请回收

总方向

25.1 本方案的总体目的是在本组织内部提高透明度，加强问责制，帮助取得高效率和高效力，更好地实现各项目标。根据《联合国宪章》第九十七条的规定，内部监督事务厅在秘书长领导下履行职责，具有业务独立性。监督厅有权提出、执行和报告其认为履行监督职能所需的行动。监督厅通过监测、内部审计、检查、评价和调查的方式，协助秘书长履行对本组织资源和工作人员的内部监督责任。

25.2 本方案的任务源自大会第 48/218 B 号、第 54/244 号和第 59/272 号决议、《联合国财务条例和细则》(ST/SGB/2003/7)以及《方案规划、预算内方案部分、执行情况监测和评价方法条例和细则》(ST/SGB/2000/8)的相关规定。监督厅与联合国其他监督机构，即联合国审计委员会和联合检查组密切合作，确保工作得到有效的协调。

25.3 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。为此，监督厅将：(a) 提出措施，协助本组织建立一个适当的内部管控框架，包括风险管理能力；(b) 提供独立的信息和评估，以协助有效地做出决策；(c) 独立评审本组织资源的使用实效。为了做到这一点，将根据国际适用标准编写关于检查、评价、内部审计和调查的高质量报告。

25.4 为了协助本组织取得更好的成果，监督厅根据国际商定的发展目标，包括千年发展目标和自 1992 年以来联合国主要会议成果和国际协定所载各项目标等，确定影响高效率、有效地执行各个方案的因素。另外，监督厅还采取一系列措施，支持本组织致力于两性平等主流化，包括监督联合国在两性平等主流化方面的努力。

次级方案 1
内部审计

本组织的目标：加强本组织的风险管理和内部管控程序，并促进改善治理

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) ㈠ 会员国作决策时提到内部审计司报告的次数增多 ㈡ 方案主管对内部审计司报告的准确性和有用性表示满意的百分比得以维持 ㈢ 风险管理方面的重要审计建议被方案主管采纳的百分比得以维持

(b) 方案主管执行任务和加强问责制的效率和效力得到提高	(b) ㈠ 问责制、效率和效力方面的重要审计建议被方案主管采纳的百分比得以维持 ㈡ 节省、追回损失和多付款项及额外收入方面的重要审计建议被方案主管采纳的百分比得以维持

战略

25.5 内部审计司继续格外重视质量保证、提供方法方面的指导以及培训工作人员，从而应继续提高其报告的质量，加强其相关性和及时性。该司还将努力确保充分遵守《内部审计专业实务国际标准》，调整组织，以应对未来挑战，例如实施企业资源规划系统、《国际公共部门会计准则》和基本建设总计划。该司将侧重进行基于风险的审计，协助管理层建立并加强本组织的风险管理、内部管控和治理。

次级方案 2
检查和评价

本组织的目标：加强方案执行的问责制、相关性、效率、效力和影响

秘书处预期成绩	绩效指标
(a) 会员国和秘书处依据内部监督事务厅检查和评价(包括自我评价的结论)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、效率和效力	(a) ㈠ 有助于对方案和次级方案的效率、效力和相关性作出更知情决策的、具有方案性质的检查和评价结论和建议的百分比提高 ㈡ 把方案评价和检查报告评为高质量和有用的接受调查的会员国和方案主管的百分比提高
(b) 会员国和秘书处根据内部监督事务厅对秘书处内部贯穿各领域的做法的评价作出决定的能力增强	(b) ㈠ 有助于对本组织工作的效率、效力和相关性作出更知情决策的具有专题性质的检查和评价结果及建议的百分比增加 ㈡ 把方案评价和检查报告评为高质量和有用的接受调查的会员国和方案主管的百分比提高

战略

25.6 检查和评价司将向会员国和秘书处提供及时、可信的信息，以协助方案规划和实施方面的决策。这些信息将成为本组织对方案成果实现情况的独立、客观评估的主要来源。该司的战略是，在经常和定期周期内，按照《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》的要求 ，并作为内部监督的一个组成部分，对所有战略进行独立评价。该司将进行一项战略风险评估，确定方案优先次序和专题，其方案和专题评价工作的重点是更深入地评估方案的相关性、效率、效力和影响以及贯穿每个方案的战略性和系统性问题。检查则主要针对新出现的风险，侧重审查管理问题和确实存在的或者认为存在的必须采取纠偏行动的方案弱点。该司计划将目前的 11 年至 13 年的方案评价周期改进为 8 年周期，以涵盖秘书处所有方案，并将确保到 2014 年评价所有高风险方案和上中风险方案。

25.7 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，以就秘书处方案所报告的成果的可信度和可靠性向会员国做出合理的保证。该司的目标是到 2012 年年底完成对秘书处所有方案业绩报告的验证检查。该司将继续争取通过更多利用学科专长和与相关知识中心，如研究和学术机构的伙伴关系，进一步提高检查和评价的质量。

次级方案 3
调查

本组织的目标：调查可能违反细则或条例、管理不善、不当行为、浪费资源或滥用权力的行为，加强问责制

秘书处预期成绩	绩效指标
(a) 改进调查质量，促进提高本组织确保个人问责制的能力	(a) 导致提出不当行为指控的调查报告的百分比提高 [a]
(b) 有效开展调查的联合国工作人员的认识和能力得到加强，从而促进提高本组织确保个人问责制的能力	(b) 可能负责调查或调查任务的联合国人员接受内部监督事务厅举办的基础调查培训的人数增加

[a] 调查报告仅指不当行为得到证实的报告。如果不当行为没有得到证实，便分发审结报告，而不是调查报告。

战略

25.8 调查司将实施战略，以确保本组织可以通过调查可能的不当行为举报以及根据调查结果建议采取适当行动，更有效地促进增强工作人员和其他人员的问责制。调查司尤其将与外勤支助部和特派团工作人员协作，以更全面的方式处理维持和平特派团内的性剥削和性虐待问题，使调查工作成为强调预防、认识和问责制的整体回应的一部分内容。另外，与部队和警察派遣国以及普遍地与军事指挥部采取更有力的后续行动，也将是一个重要战略目标。内部监督事务厅促进落实问责制并通过限制组织风险来保护本组织的利益、资产和资源的协调努力的一部分工作是打击联合国系统内的经济欺诈行为。

25.9 该司将继续维持并发展最佳做法和标准作业程序，确保调查程序的问责制和透明度。 这些做法和程序将使调查职能实现统一和专业化，并反映新的内部司法体系的新要求。新体系包括联合国争议法庭、内部司法办公室和工作人员法律援助办公室。

25.10 根据大会第 59/287 号决议，该司格外重视为内部监督事务厅以外可能负责调查或调查任务的人员提供培训。培训将提高调查质量并促进落实个人问责制。培训将普遍提高全体工作人员对组织风险的认识，从而通过增强工作人员限制这种风险的能力，进一步促进保护本组织的利益、资产和资源。

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
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 两年期方案预算有关的问题