



经济及社会理事会

Distr.: General
9 April 2024
Chinese
Original: English

供参考

联合国儿童基金会

执行局

2024 年年度会议

2024 年 6 月 11 日至 14 日

临时议程* 项目 3

儿基会独立监督职能/机构的说明

摘要

根据执行局第 2022/21 号决定，本附件提供儿基会监督职能和监督机构的更新版简要概述。本附件采用执行局主席团与联合国发展系统各实体相关主席团讨论后商定的统一模板。

* E/ICEF/2024/10。



一. 背景

1. 本附件旨在简明扼要地介绍儿基会的监督职能。对各监督办公室所取得成果的分析载于各独立职能和办公室向执行局提交的报告，也载于各机构负责人提交的年度报告，本附件即为年度报告的附件。

二. 审计和调查

A. 任务、目的、报告要求和伙伴关系

2. 内部审计和调查办公室(审调办)主要通过内部审计和调查提供独立、客观的保证、调查服务和咨询服务。上次更新和批准审调办章程的时间为 2021 年 6 月。

3. 审调办对儿基会的办事处和活动进行基于风险的内部审计。审调办通过年度工作规划选择审计和咨询业务。工作计划在年中更新，评价本组织面临的最重大和新出现的风险，并确定需要审调办在其资源范围内进行审查的风险。工作计划由执行主任批准。

4. 审调办还提供咨询服务，寻求就组织改进和其他业务活动提供指导。所有内部审计报告都发给执行主任，然后根据执行局第 2012/13 号决定在儿基会网站上公布。

5. 审调办开展调查，以审查和确定收到的所有涉及儿基会工作人员、咨询人、编外人员、机构承包商和执行伙伴的腐败和欺诈行为指控以及不当行为指控的真实性。调查涵盖所有形式的不当行为，包括但不限于欺诈、腐败、工作场所骚扰、性骚扰、性剥削和性虐待、滥用职权。

6. 根据执行主任的授权，与儿基会工作人员有关的个别调查报告将提交给负责管理的副执行主任裁定。关于编外人员以及机构伙伴和执行伙伴的调查报告发给相关部门主管或其他适当部门供采取行动。调查报告不公开。

7. 审调办向执行局提交年度报告，就儿基会治理、风险管理和控制系统的效力提出年度意见，并总结其审计和调查结果。

8. 审调办除章程外，还通过直接独立隶属执行主任并向执行局独立报告其成果和活动确保独立性。

9. 审调办与其他保证和监督机构(包括审计委员会和联合检查组)合作，尽量提高为执行主任和执行局提供的监督价值。审调办还与联合国其他监督单位联络，并酌情与会员国联络。审调办与儿基会内部的其他部门密切协作，特别是同样作为本组织廉正框架一部分的部门(如道德操守办公室、人力资源司以及文化和多样性小组)。

10. 审调办向独立审计咨询委员会报告其成果和活动，并接受独立的外部质量评估，通常五年一次；评估结果在网上公布。审调办按照适用的专业标准开展工作，包括内部审计师协会发布的标准以及《调查工作统一原则和准则》。

B. 结构

11. 审调办由一名主任领导，下设一名负责审计的副主任和一名负责调查的副主任。审计科有四名科长，每人领导一组审计师。调查科有三名科长，两名科长领导两个调查队，一名科长领导战略、案件受理和分析股。截至 2023 年底，审调办有 60 个核定员额，其中 42 个在纽约，13 个在布达佩斯，5 个在内罗毕。2023 年，审调办的预算为 1 490 万美元。

三. 道德操守

A. 任务、目的、报告要求和伙伴关系

12. 根据秘书长关于“联合国全系统厉行道德操守：单独管理的机构和方案”的公告，儿基会于 2007 年 12 月成立道德操守办公室，以确保工作人员达到最高标准的道德操守和廉正。道德操守办公室致力于“造就和培养一种重道德操守、廉正和问责制的文化，从而提高联合国内外对联合国的信任以及联合国的公信力”(ST/SGB/2007/11)。

13. 儿基会道德操守办公室的任务是：

(a) 按照《联合国宪章》、《国际公务员行为标准》、《联合国工作人员条例和细则》和儿基会指示的要求，审查本组织的政策、程序、标准和做法，提出咨询意见，进而向管理层提供道德操守标准制定方面的指导意见和政策支持，以加强和促进最高标准的道德操守和廉正；

(b) 通过培训、教育和外联，提高工作人员对联合国价值观和预期行为标准及程序的认识；

(c) 应工作人员和管理层的要求，提供关于道德操守问题的保密咨询和指导，帮助他们在履行职责时保持最高道德标准，并作出符合儿基会最佳利益的决定；

(d) 管理利益冲突和财务披露方案，帮助工作人员识别和管理个人关系、经济利益或外部活动可能产生的利益冲突和组织风险；

(e) 根据儿基会关于保护举报人免遭报复政策的规定，接收和审查声称因一秉诚意参与“受保护活动”而遭受不利行动或面临此类威胁的儿基会工作人员提出的报复指控，“受保护活动”包括举报不当行为或配合调查或其他监督活动或审计；

(f) 促进在联合国系统内采取协调一致的办法处理道德操守问题，加强与联合国道德操守小组、多边组织道德操守网络和其他协作平台的协作。

14. 道德操守办公室主任向执行主任和执行局提交关于办公室工作的年度报告。《审计咨询委员会章程》第 3.1.3 节规定，审计咨询委员会就与道德操守和廉正相关的政策和制度向执行主任提供咨询意见，包括着重说明道德操守办公室报告中需要进一步审查的问题和相应的管理层回应。

15. 道德操守办公室在秘书长关于“联合国全系统厉行道德操守：单独管理的机构和方案”的公报(ST/SGB/2007/11)的框架下运作，该公报确认“独立、不偏不倚和保密是联合国单独管理的机构或方案的道德操守办公室发挥职能和运作的重要先决条件，对此应予以充分尊重”。

16. 根据作为联合国系统各组织参考框架的、内部审计师协会颁布的风险管理、监督、问责三线模型，道德操守办公室尽管履行某些第二线职能，但在儿基会问责制度报告(E/ICEF/2022/24)中被称为与评价办公室和审调办一起发挥第三线作用的独立办公室之一。该报告阐述了道德操守办公室的独立性及其作为独立业务单位的设置，再次确认了该办公室的独立性。报告还指出，道德操守主任直接向执行主任报告。

17. 道德操守办公室通过联合国道德操守小组与联合国秘书处和其他联合国基金和方案的道德操守办公室合作，也是联合国基金和方案以及其他多边组织的道德操守办公室参加的多边组织道德操守网络的积极成员。根据秘书长公报 ST/SGB/2017/2/Rev.1，道德操守办主任于 2023 年担任联合国道德操守小组的候补主席。

B. 结构

18. 道德操守办公室于 2020 年成立，是独立于执行主任办公室的一个独立职能单位，其独立性通过编制其单独的预算得到进一步保障。该办公室由道德操守办公室主任领导，由 5 名专业工作人员提供支助。道德操守办公室设在纽约总部，在土耳其伊斯坦布尔设有一个外派职位。该办公室 2023 年的总预算为 160 万美元。

四. 评价

A. 任务、目的、报告要求和伙伴关系

19. 评价职能负责通过对儿基会方案、政策、项目和其他举措的总体组织业绩进行独立、可信和有益的评价，确保组织问责制和学习。该职能还开展其他评价活动，如可评价性评估和综合评价。在儿基会 2022-2025 年战略计划中，包括评价职能在内的证据职能被列为九项变革战略之一，这些战略被视为帮助儿基会促进成果层面变革的关键。对评价职能的责任由整个组织分担，评价职能本身负责确保其工作的相关性、及时性、质量、可信度和实用性，管理层负责评价的使用，为评价职能提供充足和可预测的资源，并提供有利的环境，使评价职能能够按照既定规范和标准开展工作。

20. 儿基会订正评价政策(E/ICEF/2023/27 和 E/ICEF/2023/27/Corr.1)在儿基会执行局 2023 年第二届常会上获核准，并于 2024 年 1 月 1 日生效。该政策为儿基会开展的所有评价活动提供全面框架，规范本组织的评价职能。评价政策旨在满足对高质量、可获取、及时的评价证据的需求，支持实现《2030 年可持续发展议程》。目前正在制定更多的实施指南，将于 2024 年年中定稿并分发。

21. 评价政策符合联合国评价小组的规范和标准以及国际良好做法。评价政策确立了适用于整个儿基会的规范和标准，顾及在一个权力下放的组织中业务环境之间的巨大差异，涵盖独立性、可信度、实用性、公正性、利益攸关方的协商参与、道德操守和透明度。评价依靠严格的方法，按照相关性、一致性、有效性、效率、影响和可持续性评价标准，在可行且适当的情况下、在成果和影响层面确定本组织工作的预期结果和意外结果，并确定成果链上的过程、背景因素和因果关系。

22. 执行局在监督评价职能的履行、组织内部使能环境的有益性以及评价政策的执行工作方面发挥着重要作用。为此，执行局核准评价政策，并审议评价职能的年度报告，其中评估政策执行情况以及评价职能现状和效力。执行局与执行主任一道为确保评价职能的独立性和公信力，为评价工作提供重要支持。执行局还批准全球评估计划和国家一级计算成本的评价计划。

23. 执行主任培养一种重学习、批判性自省、循证决策、持续改进和问责的文化，并确保评价所需的人力和财政资源得到保障。审计咨询委员会是外部独立机构，包括至少一名评价专家，负责就评价职能的监督事项，包括评价政策的执行情况，向执行主任提供咨询意见。

B. 结构

24. 评价主任直接向执行主任报告，并领导位于本组织纽约总部有大约 26 名工作人员的评价办公室。主任由一名首席顾问和六名科长提供支助，每名科长领导一组评价员和相关专家。该办公室在本组织内独立运作。

25. 评价主任还在本组织所有三级(全球、区域和国家)为全球评价职能提供战略领导。高级别区域评价顾问派驻在儿基会的七个区域办事处，在矩阵管理模式内接受各自区域主任(作为总管)和评价主任(就技术问题提供咨询并就业绩管理流程提供反馈)的督导。

26. 目前，专职国家评价专家派驻在世界各地 15 个儿基会国家办事处，还有其他许多工作人员结合更广泛的职责为评价职能提供兼职支持。还有多国评价专家(目前有 16 名)，每人以费用分摊模式为 2 至 3 个国家办事处提供支持。这些专家在国家或区域办事处工作，就近为业务提供支持。

27. 评价办公室 2023 年的预算为 700 万美元(包括 560 万美元的核心预算和来自全球专题基金的 140 万美元资金)。除评价办公室的预算外，2023 年通过评价集合基金(提供总部和各区域员额和非员额费用)供资 790 万美元，其中 130 万美元结转至 2024 年度使用。提交 2024 年年度会议的关于儿基会评价职能的 2023 年年度报告将更详细地介绍整个评价职能的支出情况。