



经济及社会理事会

Distr.: Limited
18 April 2023
Chinese
Original: English

供作参考

联合国儿童基金会

执行局

2023 年年度会议

2023 年 6 月 13 日至 16 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，本附件简要概述儿基会的监督职能和监督机构。本附件采用循执行局主席团经与联合国发展系统各实体相关局讨论商定的统一模板。

* E/ICEF/2023/9。



一. 背景

1. 本附件旨在简要介绍儿基金会的监督职能。关于各监督办公室所取得的成果，见各独立职能/办公室向执行局提交的报告，以及各机构负责人提交的年度报告。本附件附于这些报告之后。

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、调查和咨询服务。审调办章程上次更新和批准时间为 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资源范围内进行审查的风险。工作计划由执行主任批准。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。咨询活动报告不公开。

4. 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、性剥削性虐待和滥用权力。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。

5. 审调办向执行局提交年度报告，概述审计和调查结果，并提出关于儿基会治理、风险管理和控制系统有效性的年度意见。

6. 除章程外，审调办还通过向执行主任、执行局和儿基会审计咨询委员会的直接和独立报告渠道确保独立性。

7. 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，最大限度地提升执行主任和执行局的监督价值。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办公室密切合作，特别是同样作为本组织廉正框架一部分的办公室(如道德操守办公室、人力资源司和执行主任办公室的文化和多样性小组)。

8. 审调办的工作由独立审计咨询委员会定期审查，并接受外部质量评估，通常五年一次；审查结果可在网上查阅。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

9. 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，每人领导一个审计小组。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 7 月 1 日，审调办将在纽约以及布达佩斯和内罗毕派驻 53 个工作人员。2022 年，审调办的预算为 1 410 万美元。

三. 道德操守

A. 任务、目的、报告要求和伙伴关系

10. 根据秘书长关于“联合国全系统践行道德操守：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“培养和培育道德、诚信和问责文化，从而增强联合国内外的信任和公信力”(ST/SGB/2007/11)。

11. 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，向管理层提供道德操守标准制定方面的指导和政策支持，以加强和促进道德操守和廉正的最高标准；

(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的政策，接收和审查声称因真诚参与“受保护活动”而遭受或被威胁遭受有害行动的儿基会工作人员提出的报复指控，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统一处理道德操守问题，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合作平台的合作。

12. 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。

13. 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、公正、保

密是联合国单独管理的机构或方案的道德操守办公室运行和运作的重要先决条件，应得到充分尊重。”

14. 根据内部审计师协会颁布的作为联合国系统各组织参考框架的风险管理、监督、问责三线模式，道德操守办公室在履行某些二线职能的同时，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，再次确认了道德操守办公室的独立性。报告还指出，道德操守主任直接向执行主任报告。

15. 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。它还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，道德操守办主任目前担任联合国道德操守小组的候补主席，任期至 2023 年 12 月。

B. 结构

16. 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部门，其独立性通过编制自己单独的预算得到进一步保障。该办公室由道德操守主任领导，由三名专业人员和一名行政助理协助工作。道德操守办公室设在纽约总部。其 2022 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

17. 儿基会评价的总体目标是，通过加强组织学习和问责制的独立、可信、有用的评价分析，帮助本组织及其合作伙伴为儿童实现尽可能好的结果。评价职能的问责由整个组织分担，包括对国家、区域和全球各级监督进程的贡献。评价办公室负责通过独立评价以及其他评价活动，如评估总体组织业绩和儿基会方案影响的可评价性评估和综合评价，确保组织问责制和学习。

18. 儿基会经修订的评价政策(E/ICEF/2018/14)为儿基会开展的所有评价活动提供全面框架，规范该组织的评价职能。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》。按照评价政策第 68 段的要求，2022-2023 年对评价政策的执行情况进行了独立审查，预计将向执行局提交一份经修订和更新的政策草案，供其在 2023 年年度会议上讨论，并由执行局在 2023 年第二届常会上最终核准。

19. 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，尽管在一个权力下放的组织中，业务环境存在很大差异。

20. 根据评价行业的最佳做法，儿基会制定了指导原则，助力把广泛的评价定义落实到政策的详细内容中，包括独立性、可信度、实用性、公正性、利益攸关方的协商参与、道德和透明度。

21. 执行局的监督作用包括评价职能和政策执行。为此，执行局核准评价政策，并审议涵盖政策执行情况以及评价职能现状和有效性的年度报告。执行局作为该职能独立性和公信力的共同担保人，与执行主任一起为评价工作提供重要支持。审计咨询委员会是一个外部独立机构，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

22. 评价主任直接向执行主任报告，并领导儿基会总部评价办公室的大约 25 名工作人员。评价办公室在本组织内部职能独立，并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，由各自的区域主任(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)以矩阵管理模式进行监督。专职国家评价专家派驻世界各地的一些儿基会方案国家(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)。其他多国评价专家(目前有 17 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，就近为同事提供支持。

23. 评价办公室 2022 年的预算为 670 万美元(包括 540 万美元的核心预算和来自全球专题基金的 130 万美元资金)。除评价办公室的预算外，2022 年通过评价集合基金(总部和各区域)供资 780 万美元，其中 190 万美元结转至 2023-2024 年度使用。提交 2023 年年度会议的关于评价职能的 2022 年年度报告(E/ICEF/2023/18)，将更详细地介绍整个评价职能的支出情况。