



经济及社会理事会

Distr.
LIMITED

E/ICEF/1997/AB/L.7
20 December 1996
CHINESE
ORIGINAL: ENGLISH

联合国儿童基金会

执行局

1996年第一届常会

1996年1月20日至24日

临时议程* 项目11

供采取行动

儿童基金会的综合预算

1996-1997两年期儿童基金会总部和

区域办事处订正综合预算

行政和预算问题咨询委员会的报告

1. 行政和预算问题咨询委员会审议了儿童基金会关于综合预算编制的报告(E/ICEF/1997/AB/L.4)和关于1996-1997两年期总部和区域办事处订正综合预算的报告(E/ICEF/1997/AB/L.5)。在审议报告过程中,委员会会晤了执行主任的代表,后者提供了补充资料。

一、儿童基金会的综合预算编制

2. 咨询委员会欢迎儿童基金会采取步骤,实行精简,重新确定其行政和方案支

* E/ICEF/1997/2。

助预算的规划、方案拟订、预算编制和批准程序的重点。委员会的意见是初步意见,关于本议题的最后意见将在1998-1999两年期综合支助预算的范围内提出。委员会还审查了联合国开发计划署(开发计划署)、联合国人口基金(人口基金)和儿童基金会拟订的关于统一两年期支助预算格式的文件(DP/1997/2,E/ICEF/1997/AB/L.3),委员会的意见载于文件DP/1997/10,E/ICEF/1997/AB/L.6。

3. 咨询委员会在第2至4段注意到,布兹·艾伦和汉密尔顿的管理研究报告建议合并编列单一的国别办事处方案和行政预算,以及合并编列总部和各区域办事处的全球资金和行政预算。对于国别办事处,该研究报告建议按照与国别方案相同的周期编制预算,使执行局能全面了解国别办事处拟议的支出水平。如第5段所述,由于开发计划署和人口基金正在统一编列预算的格式,对这个概念已经作了一些修改,采取双重方法。

4. 委员会注意到,1998-1999两年期支助预算将联系国别方案活动和开支水平,列出国别办事处支助预算的全面情况。对国别办事处来说,两年期支助预算将作为国别方案的组成部分进行规划,从而将国别办事处支助结构与国别方案全面联系起来(E/ICEF/1997/AB/L.4,第9段)。委员会收到了一份图表,其中显示1998-1999两年期支助预算与1998-2002五年国别方案周期之间的关系(见本报告附件一)。

5. 如E/ICEF/1997/AB/L.4附件三所显示,两年期支助预算文件将有一个简表,列出区域一级的支助预算和方案概算(还见DP/1997/2,E/ICEF/1997/AB/L.3的表6)。在这方面,咨询委员会建议,两年期支助预算应该包括一个文件增编,概述支助预算和国别方案概算。

6. 委员会在E/ICEF/1997/AB/L.4第5段和第20至23段注意到,将有两种预算核定程序,一种适用于两年期支助预算,另一种适用于国别方案建议。首先,各国别办事处的两年期支助预算将与国别方案建议一起提交给执行局。委员会得知,与国别方案建议一起提交的支助概算将是指示性的,载入文件只是为提供资料。两年期支助概算将作为单独文件两年一次提交执行局核定。该文件将采用开发计划署、人口

基金和儿童基金会统一预算格式时议定的共同的格式、定义和方法。

7. 咨询委员会注意到,如E/ICEF/1997/AB/L.4第22和23段所显示,拟议预算编制程序需要两种预算核定程序,一种用于两年期支助预算,另一种用于国别方案建议。预算编制程序的这些变化将导致需要修改审查预算的时间安排,以确保制订国别办事处两年期支助之前使国别方案能有充分的相互联系。委员会注意到,作为例外情况,执行主任建议,执行局在1998年1月第一届常会期间审查1998-1999两年期支助预算,而不是在1997年9月第三届常会期间。

8. 咨询委员会希望执行主任将作出安排,确保执行局在两年期开始之前审查两年期支助预算。理想的作法是,像过去一样,执行局应该在有关两年期开始之前一年秋天的第三届常会核定两年期预算经费。这也许需要对国别方案规划程序和拟定国别方案建议目前的时间安排进行某些修改。

二、1996-1997两年期总部和区域办事处

订正综合预算

9. 如E/ICEF/1997/AB/L.5第5段所述,执行局1996年第二届常会第1996/10号决定(E/ICEF/1997/12/Rev.1)核定1996-1997两年期总部和区域办事处综合预算总额为3.46亿美元。咨询委员会在E/ICEF/1997/AB/L.5第6段注意到,根据执行局该决定的要求,儿童基金会打算在1996-1997两年期3.46亿美元的既定限额范围内匀支同优良管理方案相关的一切费用。

10. 在E/ICEF/1997/AB/L.5第7段和第12至15段,执行主任报告新设立一个通讯司。咨询委员会注意到,根据委员会建议并经执行局核准,前新闻司、公共事务司和贺卡及有关业务(贺卡业务)的若干职能已并入新设的通讯司。在这方面,执行主任希望从贺卡业务预算划拨141.5万美元,包括1997年1月至4月贺卡业务核定预算中的470 000美元和1997年5月至12月贺卡业务预计预算中的925 000美元,以便支付从

贺卡业务转到总部和区域办事处预算的人事和活动费用。委员会没有任何反对意见。

11. 委员会在E/ICEF/1997/AB/L.5第16段注意到,执行主任建议设立一个新的联合国事务和对外关系处,由一名主任主管,其职位改叙为D-1职等。新设的这个处并入了原属公共事务司的现有单位联合国事务处、儿童权利股和政府间事务股(见表二)。委员会要求澄清为什么把儿童权利股的两个员额(一个P-5和一个L-4)调到这个新处,而不是调到方案司,因为第11段提到一个P-5员额已从公共事务司调到方案司,负责设立和管理为国别方案服务的儿童权利问题资料中心。经请求,委员会收到几份职务说明。提供的资料仍然不能使委员会确信应该把这些员额部署到新的联合国事务和对外关系处。委员会建议,此事应在预算综合工作中加以审查。

12. 咨询委员会在E/ICEF/1997/AB/L.5第11段注意到,“随着方案司重新安排其工作,以便在明确界定的各总部、区域办事处和国别办事处作用与责任范围内履行新的职能,很可能在1998-1999两年期预算中提出进一步变动”。委员会重申认为,执行主任不应以零敲碎打的方式提出改组总部的提议(见E/ICEF/1997/AB/L.7,第25段)。委员会回顾,在第1996/10号决定第5段,执行局请执行主任“就包括保健部门在内的儿童基金会订正和合理化结构的建议,向执行局提出报告”。委员会认为,E/ICEF/1997/AB/L.1第17段所载资料未能适当满足执行局的要求。

13. 如E/ICEF/1997/AB/L.5第10至19段所述,执行主任已经着手合并和改组一些总部单位,“额外裁减了9个员额,使总部的员额裁减数目从27个增加到36个,经费节省了115.8万美元”(第10段)。然而,委员会指出,如E/ICEF/1997/AB/L.5附件三显示,从贺卡业务调出的11个员额中有10个员额调到通讯司,一个员额调到日内瓦欧洲办事处,这样,总部的员额总数从793个增至795个。如第10段所述,执行主任打算利用“节省的115.8万美元”为新的计算机化财务信息系统提供经费。经请求,委员会收到了员额配制表,该表反映了总部、区域办事处和国别办事处1996-1997两年期订正预算员额数目的变化(见本报告附件二)。

14. 咨询委员会在第14、19和25段注意到,执行主任再次建议在两年期支助预算中设置新员额(三个L-3和两个L-6),作为工作人员细则200号编规定的项目员额,担任技术援助人员。委员会先前曾要求澄清这一问题(E/ICEF/1996/AB/L.7第17和18段)。委员会重申其意见,并建议在两年期支助预算中不设立项目员额,委员会再次强调,应该采取统一共同制度方法对待联合国资金和方案中的这些人事安排,特别是在开发计划署和人口基金正在统一支助预算格式的情况下(见DP/1997/2,E/ICEF/1997/AB/L.3,第41段)。

15. 咨询委员会回顾,委员会得知儿童基金会需要最大限度的灵活性以核发有期限的非长期合同。委员会建议执行主任着手同联合国其他基金和方案协商,最好是在行政问题协商委员会的主持下进行,并尽早向执行局提出建议(E/ICEF/1996/AB/L.7,第18段)。

16. 在这方面,经要求,咨询委员会得知儿童基金会打算继续与联合国和联合国系统单独供资的资金和方案进行讨论,以便为这些由自愿捐款供资的实体制定员额配置政策。在儿童基金会内部,工作人员部署政策小组已经就人力资源问题提出建议,包括职业发展双轨制,目前正对此进行审查。其中有一项建议提出应分设两种工作人员职类,一种由中央管理,另一种由当地管理。在现阶段,鉴于儿童基金会是自愿捐款提供经费的组织,其资源基础有某种不确定性,因此儿童基金会认为,限制对新工作人员的长期合同承诺数目,不提高雇员对长期任用的期望,这样做是慎重的。

17. 委员会注意到,目前儿童基金会的看法只是初步看法。委员会获悉,儿童基金会已经决定对所有临时任用都使用工作人员细则200号编。咨询委员会建议儿童基金会对两年期支助预算提供经费的所有活动进行全面彻底的职能分析,确定哪种类型的人员将按照终身任用在本组织供职,哪些人员按照定期任用征聘,并在1998-1999两年期支助预算范围内通过咨询委员会就此事向执行局提出报告。

18. 如E/ICEF/1997/AB/L.5,第22-25段所述,根据外聘顾问的评价和建议,儿童

基金会打算把多年来开发的各种计算机化财务系统合并为一个综合财务系统。该系统将包括符合儿童基金会所定用户要求的财务程序块。由1996-1997两年期支助预算支付的概算估计为524.8万美元。儿童基金会预期这个新系统将于1998年开始运作(E/ICEF/1997/AB/L.1,第7段)。经要求,委员会得知,儿童基金会安排从事新财务系统项目的人事费1997年大约为153.7万美元(见本报告附件三)。委员会注意到,该项目总费用尚未确定,办公室全面自动化战略也尚未最后确定和通过咨询委员会提交执行局。此外,如下文第19和20段所述,委员会认为,所需新财务系统计算机平台有许多不确定因素,1998年开始执行这一目标似乎过于乐观。

19. 咨询委员会在E/ICEF/1997/AB/L. 1第12段注意到,在外地参与的情况下,一个工作组目前正在制定一项战略,指导今后三至五年期间使用信息技术的战略,建议书将在1997年2月之前拟订完毕。信息资源管理处将于1997年期间改组,所涉预算问题将反映在1998-1999两年期支助预算中。

20. 咨询委员会得知,儿童基金会正在审查拟订综合中央财务系统的两种设想。该项目规模的根据是构思设计和系统要求。第一,儿童基金会已经考察了为满足儿童基金会的需要改造现有综合管理资料系统中的财务部分的费用;第二,儿童基金会还考虑了向供应商购买系统程序包以尽可能多地满足儿童基金会需求的方案。

21. 经要求,委员会收到了1996-1997项目预算的费用概算和1998-1999两年期的预测。综合管理资料系统方案的项目总费用估计为1 830万美元,即1996-1997年990万美元,1998-1999年840万美元(见本报告附件四)。这些费用包括从其他部门部署的人事费380万美元(1996-1997年为140万美元,1998-1999年为240万美元)。一位外聘顾问向儿童基金会提出咨询意见说,综合管理资料系统不能满足贺卡业务和供应司的要求。因此,儿童基金会将不得不在综合管理资料系统预算方面加上为这两个主要职能领域开发系统和接口的费用。这将为贺卡业务增加200万美元,为供应司增加250万美元。因此,综合管理资料系统方案的总费用约为2 280万美元。

22. 关于第二种方案,在三个供货商对于提供资料和鉴定系统要求的请求作出答复之后,编制了费用概算。在编制项目预算之前,对四个可能的系统方案(综合管理资料系统和供货商的三个系统)都进行了功能和技术演示,以证实对系统要求的鉴定。如果由供货商提供系统,项目总费用估计为1 450万美元,即1996-1997年680万美元,1998-1999年770万美元(见本报告附件五)。这些费用中有420万美元是从其他部门部署的人事费(1996-1997年150万美元,1998-1999年270万美元)。除人事费和由贺卡业务预算提供的760 000美元之外,该项目1996-1997年部分的费用净额450万美元已在儿童基金会现有全部行政和方案支助预算范围内提供了经费。

23. 在综合管理资料系统和供货商方案之间进行的初步差异分析表明1996-1997年的差异为310万美元(见本报告附件六)。在获得更多的关于系统方案的资料之后,将拟订1998-1999两年期详细概算,因此尚未提出该两年期的详细差异分析。除了到目前为止确定的费用差异之外,儿童基金会还表示正在考虑其他实现儿童基金会财务系统最佳一体化的因素,例如实行更精简的业务程序,为将来保养和提高质量作出合同安排并制定项目执行时间表。此外,还向委员会提供了不同方案评价过程的情况。

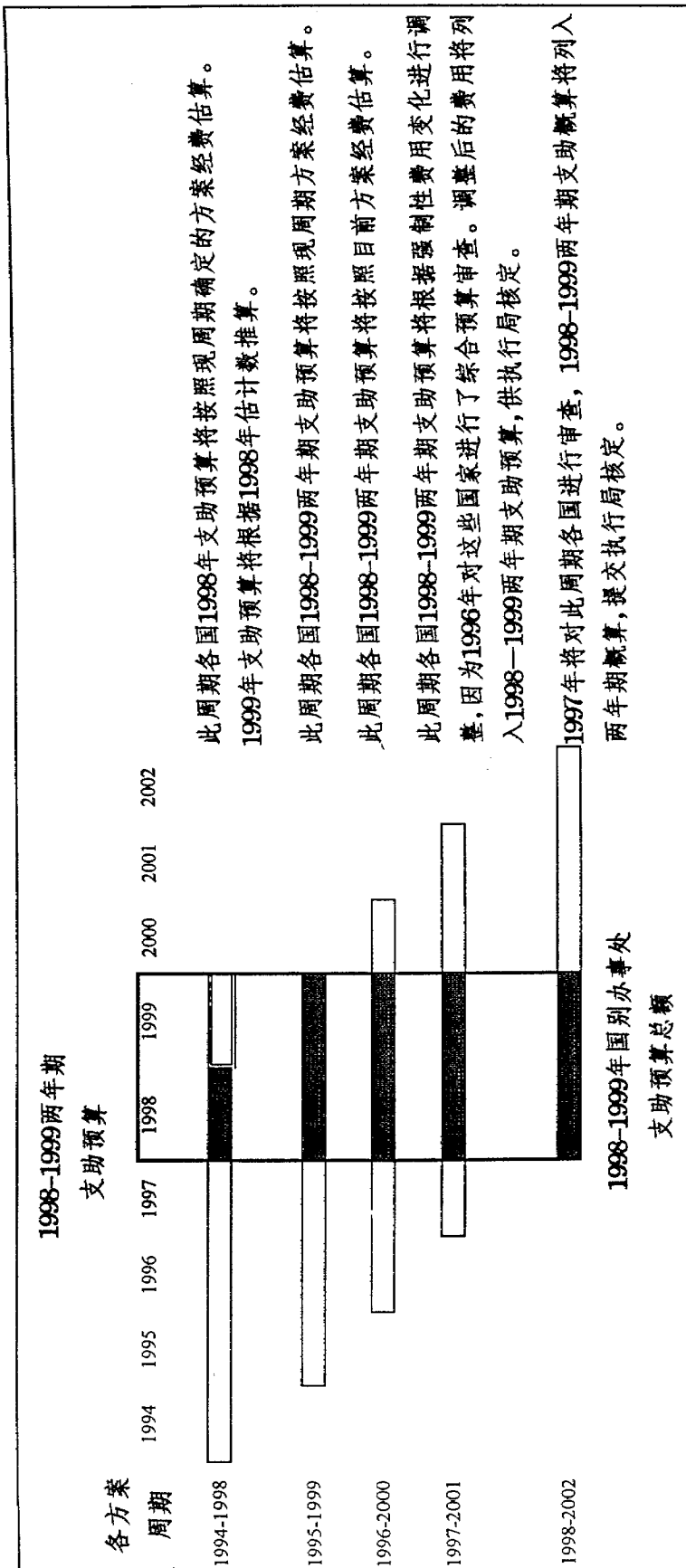
24. 委员会指出,会员国在开发综合管理资料系统方面进行了大量投资,委员会不能完全确信儿童基金会不能利用为综合管理资料系统开发的财务程序块以更有成本效益的方式满足自己的要求。委员会在E/ICEF/1997/AB/L. 5第25段注意到,儿童基金会已经在利用综合管理资料系统人力资源程序,新的中央财务系统将要求与综合管理资料系统人力资源和薪金单系统进行密切协调。

25. 咨询委员会认为,儿童基金会应该协同努力,利用综合管理资料系统财务程序潜在的长处。委员会认为,开发和维护符合共同标准的财务资料系统有长期节约的潜力。委员会还评论了其报告(A/51/7/Add.4)中的议题,该报告讨论了秘书长关于综合管理资料系统项目的第八次进度报告。委员会提醒儿童基金会注意不要利用外部供货商开发的不能兼容、成本效益并不真正高的新财务系统。委员会建议,应

该与联合国秘书处密切协商,与为其外勤业务开发类似系统的其他资金和方案合作开发财务资料系统,特别是为其外地办事处开发这些系统,以便在开发费用和系统实施和维护方面实现节约。

附件一

两年期预算与方案周期的关系



附件二

1996-1997年订正综合预算拟设员额：总部、区域办事处和国别办事处

员额职等	1996-1997年核定预算			总部和区域办事处增减c	从贺卡业务部署d	1996-1997年订正预算		
	共 计	总部和区域办事处a	国别办事处b			共 计	总部和区域办事处	国别办事处
副秘书长	1	1	0	0	0	1	1	0
助理秘书长	2	2	0	0	0	2	2	0
D2/L7	29	23	6	-4	0	25	19	6
D1/L6	54	33	21	1	0	55	34	21
P5/L5	244	156	88	-3	1	242	154	88
P4/L4	217	121	96	0	1	218	122	96
P3/L3	116	71	45	1	2	119	74	45
P2/L2/P1/L1	29	27	2	1	2	32	30	2
国际专业人员								
共计	692	434	258	-4	6	694	436	258
本国专业人员	245	28	217	0	0	245	28	217
一般事务人员	1 587	632	955	-5	5	1 587	632	955
共 计	2 524	1 094	1430	-9	11	2 526	1 096	1 430

^a E/ICEF/1996/AB/L.5/Corr.1, 表1.1。

^b 括执行局第1996/14号决定(E/ICEF/1996/12/Rev.1)核准在明斯克、莫斯科和基辅的三个联络处设置的10个员额(1名L-6国际专业人员、3名本国专业人员和6名一般事务人员)。

^c E/ICEF/1997/AB/L.5, 附件三。

^d E/ICEF/1997/AB/L.5, 附件三。

附件三

与新财务系统项目有关的人事费

主 要 活 动	专职工作人员折合数 ¹
<p>项目协调:</p> <p>监督</p> <p>拟订和监测工作计划和预算</p> <p>与组织范围内其他内部工作组、委员会和工作队协调</p> <p>确保工作程序的再设计和改变符合儿童基金会的规章</p> <p>协调与新财务系统项目执行相关的所有部门间问题</p>	1名国际工作人员
<p>系统协调:</p> <p>信息资源管理小组、 职能/技术顾问和供货商的技术</p> <p>协调新财务系统与其他各种项目小组(综合管理资料</p> <p>系统、 人力资源、方案管理人制度)之间的协调分析</p> <p>各系统结构的影响</p> <p>对试验和全面实施进行技术协调</p>	2名国际工作人员
<p>数据管理/系统分析:</p> <p>详细拟订现有文件结构和新软件应用的规则系统</p> <p>核查是否能满足技术要求</p> <p>与程序分析员和顾问合作研究与其他系统的接口, 例</p> <p>如, 方案管理人制度和人力资源系统</p>	2名国际工作人员

<p>业务分析:</p> <p>在会计、财务、预算编制、贺卡业务和采购方面提出业务要求</p> <p>与顾问合作进行业务程序再设计分析和重新设计</p> <p>逐步深入了解有关程序的功能</p> <p>对新的和现有政策、程序和职能规定进行资料整理,例如筛选变化和报告格式</p>	<p>4名国际工作人员</p>
<p>程序和系统分析:</p> <p>负责新财务系统的特定程序块(第一阶段共9个,第二阶段至少6个)</p> <p>负责在技术顾问离开时提出系统报告</p> <p>了解深层数据结构和与其他程序块的结合</p> <p>数据准备和数据转换</p> <p>例行再测试</p>	<p>3名国际工作人员和一名一般事务人员</p>
<p>行政支助:</p>	<p>1名一般事务人员</p>
<p>1996-1997年估计费用(千美元)</p>	<p>1 537.0</p>

¹ 所需员额的形式可以是从小组、日内瓦、哥本哈根和贺卡业务处部署的小组。专职工作人员折合估计数可以是在1996—1997年项目期间提供部分工作时间的不同的工作人员。

附件四

根据综合管理资料系统改造的新财务系统初步概算
(1996/1997年和1998/1999年)

	1996-1997年	1998-1999年	共 计
人事费	1 365	2 410	3 775
工作人员培训	340	235	575
项目咨询	540	500	1 040
旅费	58	157	215
通讯和保养			
通讯	320	410	730
计算机保养	327	666	993
小 计	647	1 076	1 723
计算机设备采购			
家具和设备	25	25	50
计算机设备	979	344	1 323
小 计	1 004	369	1 373
办公室用品和计算机服务			
办公室用品	10	20	30
软件开发			
功能	405	171	576a
技术	4 034	3 162	7 196a
接口	1 200	0	1 200
计算机系统(数据库/应用软件)	318	305	623
小 计	5 967	3 658	9 625
共 计	9 921	12 905	22 826

费用增添数

贺卡业务程序块		2 000	2 000
供应司程序块		2 500	2 500
	0	4 500	4 500
减除之前共计	9 921	12 905	22 826
贺卡业务转来的经费		(2 000)	(2 000)
减：重新部署人事费	(1 365)	(2 410)	(3 775)
概算净额	8 556	8 495	17 051

初步估计数由Price Waterhouse会计公司提供。

附件五

新财务系统初步概算
(按照供应商方案和承担能力估算)
(1996/1997年和1998/1999年)

	1996-1997年	1998-1999年	共 计
人事费	1 537	2 700	4 237
工作人员培训	621	285	906
项目咨询	500	500	1 000
旅费	46	157	203
通讯和保养			
通讯	320	410	730
计算机保养	404	1 166	1 570
小 计	724	1 576	2 300
计算机设备采购			
家具和设备	25	25	50
计算机设备	1 223	430	1 653
小 计	1 248	455	1 703
办公室用品和计算机服务			
办公室用品	10	20	30
软件开发			
功能	422	171	593
技术	504	396	900
接口	342	0	342
计算机系统(数据库/应用软件)	831	1 457	2 288
小 计	2 109	2 044	4 153
减除之前共计	6 785	7 717	14 502
贺卡业务转来的经费	(760)	(864)	(1 624)
减：重新部署人事费	(1 537)	(2 700)	(4 237)
概算净额	4 488a	4 153	8 641

^a 订正预算文件中使用的数字。

附件六

差异分析：新财务系统初步概算(1996-1997年)

(千美元)

	IMIS	NFS	差异	说 明
人事费	1 365	1 537	(172)	与供应商方案相比,(综合管理资料系统)减少1名国际专业人员程序员和1名一般事务助理程序员。综合管理资料系统提供的集成程序块比供应商方案少。
工作人员培训	340	621	(281)	培训费是按每个程序块估算的,综合管理资料系统的程序块比供应商方案少, 所以培训费用也少。
项目咨询	540	500	40	差数是儿童基金会支付Price Waterhouse会计公司对综合管理资料系统进行差距分析的费用。
旅费	58	46	12	综合管理资料系统旅费少。综合管理资料系统没有采购程序块,因此去哥本哈根的旅费较少。

	IMIS	NFS	差异	说	明
通讯和保养					
通讯	320	320	0		
计算机保养	327	404	(77)	综合管理资料系统保养费少。供应商方案包括应用程序块15%的保养费。儿童基金会还不知道综合管理资料系统的情况,但数额可能很大。综合管理资料系统的数额只是硬件和操作系统的保养费,但不包括应用保养,因为无法估算。	
小 计	647	724	(77)		
计算机设备采购					
家具和设备	25	25	0		
计算机设备	979 1	223	(244)	综合管理资料系统的硬件少。综合管理资料系统需要额外的服务器,但比供应商全集成方案的少。	
小 计	1 004 1	248	(244)		
办公室用品和计算机服务					
办公室用品	10	10	0		
软件开发					
职能	405	422	(17)	与供应商方案相比,需要职能顾问去哥本哈根处理采购集成程序块的情况较少。两种情况均需职能顾问使程序包与儿童基金会的工作程序相适应。	

	IMIS	NFS	差异	说 明
技术	4 034	504	3 530	综合管理资料系统技术方面较多。Price Waterhouse会计公司估计综合管理资料系统符合儿童基金会的要求。
接口	1 200	342	858	综合管理资料系统接口较多。Price Waterhouse会计公司估计供应商方案需要的接口较少。
计算机系统(数据库/ 应用软件)	318	831	(513)	差数是供应商方案购置数据库应用软件的费用。综合管理资料系统方案不需购置。但在两种情况下,儿童基金会均需支付数据库软件和额外用户的额外附加费。
小 计	5 967	2 109	3 858	
总 计	9 921	6 785	3 136	
贺卡业务转来的经费		(760)	760	
减: 重新部署人事费	(1 365)	(1 537)	172	综合管理资料系统没有贺卡业务程序块。
净 额	8 556	4 488	4 068	

- - - - -