



大会

Distr.: General  
10 June 2020  
Chinese  
Original: English

第七十四届会议

议程项目 135、124、133 和 136

2020 年方案预算

联合国改革：措施和提议

审查联合国行政和财政业务效率

方案规划

## 转变联合国的管理模式：预算程序和做法

行政和预算问题咨询委员会关于 2020 年拟议方案预算的第三十四次报告

### 一. 导言和背景

1. 行政和预算问题咨询委员会审议了秘书长题为“转变联合国的管理模式：预算程序和做法”的报告(A/74/852)。行政和预算问题咨询委员会在审议该报告期间会晤了秘书长的代表，他们提供了补充资料，作出了澄清，最后提出了于 2020 年 5 月 27 日收到的书面答复。

2. 秘书长在其题为“转变联合国管理模式：改进并精简方案规划和预算编制流程”的报告(A/72/492/Add.1)中提出将预算期从两年期预算改为年度预算，指出方案和协调委员会及行预咨委会在审查规划和预算文件方面各自的作用不会改变，并提议方案和协调委员会及行预咨委会同时分别审查方案内容和财务内容。行预咨委会在其相关报告中支持关于实行年度预算并在两年后进行审查的提议，但认为应在审议行政和预算方面之前审查预算文件所载的方案说明，以确保政府间机构通过的立法授权在文件中得到适当的体现。因此，行预咨委会认为，应保留这些审查进程的前后顺序(A/72/7/Add.24，第 47 至 48 段)。

3. 大会第 72/266 A 号决议核准试行将预算期改为年度预算，并于 2022 年进行一次审查。大会还重申，方案和协调委员会及行预咨委会应根据各自的授权审查拟议方案预算，同时保持审评进程次序。



4. 随后，大会第 74/251 号决议请秘书长在可行的情况下尽早提交一份报告，供大会第七十四届会议审议，说明预算周期的变化对既定预算程序和做法的影响，因为这些程序和做法涉及拟议方案预算审查程序的商定顺序性质，并提出确保保持这一顺序的可能备选方案，包括行预咨委会是否可以根据大会 2021 年核准的方案计划编写结论和建议。秘书长的报告是根据大会的这一要求提交的。

## 二. 秘书长的报告

5. 该报告阐述了秘书长关于预算周期变化对既定预算程序和做法的影响的看法，这些程序和做法涉及审查程序的顺序，并就审查程序的顺序安排提出了两种设想。秘书长在报告中指出，2019 年，行预咨委会从 5 月第三周至 8 月中旬审议了预算的所需资源部分，而方案和协调委员会在 6 月审议了方案内容。秘书长指出，这一程序使两个委员会能够根据各自的任务授权，在现有时间表内审查拟议方案预算，因此保持了审查程序的顺序(A/74/852，第 6、34(及图)和 41 段)。

6. 秘书长在报告中指出，如果方案和协调委员会提出的建议涉及预算问题，可以印发一份所涉方案预算问题说明，供行预咨委会审议。报告进一步指出，这种情况很少见，因为方案和协调委员会的职责不是通过或改变任务规定，而是确定方案规划信息是否准确反映任务规定(同上，第 39 至 40 段)。

7. 关于其他可能的备选方案，包括行预咨委会是否可以根据大会核准的方案计划编写建议，秘书长指出，早日核准第二部分会在方案预算程序中引入一个新要素，因为大会并未明确决定，行预咨委会只有在大会核准方案方面内容之后才能审议所需资源。针对大会的要求，秘书长提出了两种设想：(a) 在方案和协调委员会届会结束后为第五委员会续会增加一个第三期会议；(b) 在第五委员会续会第二期会议期间核准第二部分(同上，第 51 至 52 段)。

8. 在第一种设想下，为第五委员会续会增加一个从 7 月第三周开始的第三期会议，会期 5 天，这将使大会能够通过第五委员会在行预咨委会于 8 月中旬结束其关于第三部分的工作之前核准第二部分。秘书长在报告中指出，在这种设想下，方案预算文件将分两次、在两个不同届会上提交大会，大会将在收到行预咨委会关于第三部分的建议之前通过文件的一部分。他还在报告中指出，这种设想将大大缩短大会审议第二部分的时间，因为正式和非正式协商将不得不在最多三天半的时间内完成，以便在第五天通过决议(同上，第 54、58 和 60 段)。

9. 秘书长指出，在这种设想下，在第 2 款(大会和经济及社会理事会事务及会议管理)项下需要 78 000 美元，在第 29 款(管理和支助事务)下需要 72 900 美元，2021 年共计 150 900 美元。报告还指出，将根据经验对这一数额进行审查，并可能在后续关于第 1 款(通盘决策、领导和协调)的拟议预算中按需作出调整(同上，第 55 至 57 段)。

10. 关于第二种设想，方案和协调委员会届会和第五委员会续会第二期会议都将不得不作调整，以便方案和协调委员会能在第五委员会之前开会，对此提出了两个备选方案。第一个是，方案和协调委员会届会可以在 5 月举行，会期 4 周，第

五委员会续会第二期会议可以在 6 月举行，会期同样是 4 周。或者，方案和协调委员会届会可从 4 月中旬开始举行，第五委员会续会第二期会议可从 5 月中旬开始举行，会期均为 4 周(同上，第 61 段)。

11. 报告指出，在第二种设想的两个备选方案下，都必须作出安排，确保以联合国所有正式语文提供方案预算文件，以便届会顺利举行，拟议方案预算将不得不分两个阶段印发。此外，行预咨委会与维持和平有关的相应报告也需要紧急处理。第五委员会不得不在极其紧迫的时间框架内审议维持和平预算、方案和协调委员会的报告以及方案预算的有关部分。此外，在第一个备选方案下，秘书处将没有多少时间可用以开始新财政年度的业务，并可能不得不改变其程序(同上，第 62 和 66 段)。

12. 秘书长指出，第二种设想将在第 29 款(管理和支助事务)下对资源产生影响，2021 年估计数为 374 700 美元。不过，将根据经验审查任何所涉方案预算问题，并在后续关于第 1 款(通盘决策、领导和协调)、第 2 款(大会和经济及社会理事会议务和会议管理)、第 29 A 分款(管理战略、政策和合规部)的拟议预算中按需作出调整(同上，第 64 至 65 段)。

13. 行预咨委会要求提供关于这两种设想所涉经费问题的详细资料，并得到了与上文第 9 和 12 段所述相同的估计数。行预咨委会认为，所提供的资料没有完全反映相关的所涉经费问题，并相信关于这些设想所涉经费问题的全部最新资料将在大会审议本报告时提交大会。

14. 关于在这两种设想下可以采取的增效措施，行预咨委会询问后获悉，将继续努力实现拟议方案预算第三部分所列预算数据编制过程的自动化。行预咨委会还获悉，将需要考虑允许修订或更正文件的新机制，因为无论在哪一种设想下，出现错误和差异的风险都会更高。行预咨委会相信，秘书处将继续加强增效措施，确保及时向行预咨委会和大会第五委员会提交完整和准确的文件，并指出这对及时完成预算审议有直接影响(另见 A/74/741，第 20 和 38 至 39 段)。

15. 行预咨委会询问后获得了当前程序和拟议设想的图示时间表，其中显示，4 月和 5 月，行预咨委会的维持和平预算届会和方案预算届会之间有 5 周的间歇期，而不是实际的 2 周间歇期(2017-2020 年)，此外还显示，其方案预算届会于 8 月中旬结束。行预咨委会指出，根据工作量的不同，其议程灵活，届会日期可以前后调整，特别是在方案预算届会期间。

### 三. 结论

16. 秘书长请大会表示注意到他的报告(A/74/852，第 75 段)。行预咨委会询问后获悉，如果大会表示注意到该报告，秘书长将在试行期间继续执行现行程序(如 A/74/852 第 33 至 34 段所述)，并增加一个标准程序，以便向行预咨委会通报方案和协调委员会建议所涉资源问题(或不涉及任何此类问题的情况)。行预咨委会还获悉，秘书处认为，向行预咨委会通报所涉资源问题的这一标准程序不会在

2021 年造成额外的预算问题。秘书长将在 2022 年提交大会的预算周期变化审查中再次讨论审查程序顺序的问题。

17. 行预咨委会回顾，大会第 72/266 A 号决议决定，计划大纲和方案计划是联合国方案规划、预算编制、评价、监测工作所依据的主要政策指示。行预咨委会还回顾，大会重申，方案和协调委员会及行预咨委会应根据各自的任务授权审查拟议方案预算，同时保持审评进程次序。行预咨委会认为，秘书长提出的备选方案是供大会审议的政策事项。

---