



经济及社会理事会

Distr.: General
9 November 1999
Chinese
Original: English

麻醉药品委员会

第四十二届会议续会

1999 年 11 月 30 日和 12 月 1 日，维也纳

临时议程项目 10

行政和预算问题

联合国国际药物管制规划署基金

1998-1999 两年期最后支助概算和 2000-2001 年两年期初步概算

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预发件形式的联合国国际药物管制规划署(药管署)执行主任关于药管署基金 1998-1999 两年期最后支助概算和 2000-2001 两年期初步概算的报告(E/CN.7/1999/17)。行预咨委会还收到了 1998-1999 两年期方案最后概算和 2000-2001 两年期方案初步概算的报告(E/CN.7/1999/18)，关于 1998-1999 两年期药管署资助的活动的报告(E/CN.7/1999/22)以及关于该基金建立按预期成果编制预算的制度的预发件。在审议这些报告时，行预咨委会与执行主任以及药管署其他高级官员交换了意见，由他们提供了补充资料。

预算格式和编制方式

2. 委员会欢迎为了进一步改进药管署预算编制方式特别是简化编制方式所作的努力，以便根据委员会报告(E/CN.7/1999/14)的要求，避免用大量篇幅重复描述已经在表格中概括介绍的数据。
3. 委员会认为员额分配及有关的变动的编制方式可进一步改进(见下文第 23 段)，而且，如果将两年期支助预算和方案预算合并为一份文件，从而提

供更综合的介绍并使读者更好地了解与药物管制方案有关的活动和资源的情况，那对这两份预算来说都是不无好处的。对载有财务总表的表 5 所提供的资料也应重新安排，以便列入期初和期末的余额(见下文第 10 段)。

1998-1999 年最后支助预算

4. 1998-1999 年最后支助预算载于 E/CN.7/1999/17 第三部分。如表 6 和表 7 所示，1998-1999 年最后支助预算达 34,843,000 美元，而订正支助预算为 34,065,700 美元。出现差额是因为费用调整减少了 59,800 美元(0.1%)，数额变动增加了 837,600 美元(2.4%)。

5. 如支助预算文件第 3 段所示，外地一级增加 882,100 美元，总部则减少 104,300 美元，两者之和，即增加总额为 777,800 美元。另外，在外地一级，办公用地租金和维护费项下(514,800 美元)以及家具和设备项下(280,000 美元)所增加的数额中的一部分由于总部方案支助数额减少以及管理和行政的维持不变而抵消。没有报告员额配置表有任何改动。

收入和支出预测

6. E/CN.7/1999/17 号文件第二部分和表 5 概括介绍了药管署的预算和财务状况。其中表明, 1998-1999 年收入达 139,707,400 美元, 支出估计为 129,889,600 美元。委员会注意到反映了对基金的支助水平的提高的收入, 1998 年比前一年增加了 35%, 预计 1999 年的认捐额将比 1998 年增加约 28%。估计 2000-2001 两年期收入总额将达到 156,035,000 美元(包括捐款、费用分担捐款、公众捐款、利息收入和杂项收入)——与 1998-1999 年的总收入额相比, 增加 11.7%。在这一总计数中, 普通用途资金为 40,212,000 美元, 比 1998-1999 两年期增加了 16.9%, 特别用途资金为 115,823,000 美元, 增加了 10%。

7. 委员会进一步注意到 2000-2001 两年期的捐款估数为 122,860,000 美元, 其中 35,650,000 美元为普通用途捐款, 与 1998-1999 年相比, 增加了 28.3%; 特别用途捐款为 87,210,000 美元, 减少了 4.2%。公众捐款估计会达到 2,000,000 美元, 1998-1999 年为 1,913,300 美元。分担费用捐款, 也就是各国政府为实施本国执行法项下的本国项目提供的捐款将增加 146.2%, 从 1998-1999 年的 9,747,800 美元增加到 2000-2001 年的 24,002,000 美元。如支助预算文件第 23 段所示, 这是由于“结合有关政府从多边贷款机构获得的贷款作出的安排”。下一个两年期的支出预测为 167,204,600 美元。

8. 委员会注意到, 尽管如第 18 段所述在预测收入增长的情况下提出了支出预测, 但是捐助基础依然很小, 为了扩大捐助基础所作的努力成效甚微。在这方面, 委员会从第 16 段和表 5 注意到, 普通用途资金余额预计将减少 13,321,300 美元, 尽管预计 2000-2001 年的普通用途收入会有所增加。委员会还注意到, “因此, 为了使 2000-2001 年的普通用途收支平衡, 应由普通用途资金支付的支出总额与 1998-1999 年相比需要减少 6,812,900 美元, 即 14.3%。所以迫切需要使普通用途收入和特别用途收入之间取得更好的平衡, 以便对新的方案挑战和机会快速地而灵活地作出反应并保持据认为两年期支助预算所必需的最低水平”(E/CN.7/1999/17, 第 16 段)。

9. 委员会对 2000-2001 年利息收入估数减少提出疑问, 如表 5 所示, 为 6,973,000 美元。如支助

预算文件第 26 段所述, 该数额是根据 4% 的利率计算的。委员会进一步获悉上述利率可能过于保守, 利息收入最终有可能会高于这个数字。

10. 委员会进一步建议重新考虑是否将项目 III 列入表 5, 因为将其列入会使人难以看出该基金实际上拥有正结余, 而不是赤字的情况。

2000-2001 年初步方案预算

11. 载于 E/CN.7/1999/18 号文件的 2000-2001 两年期初步方案概算达 1.57 亿美元, 比上两年期增长了 37%。委员会注意到 1998-1999 两年期方案支出估数是按照达到 9,170 万美元计算的, 即达到最初核准的预算 1.15 亿美元的 80%, 较 1996-1997 两年期方案预算 7,000 万美元增加 31%。因此, 药管署对 2000-2001 年的预测是, 方案支出总额将达到 1.256 亿美元, 即方案概算 1.57 亿美元的 80%。

12. 2000-2001 两年期的方案优先事项是根据 1998 年 6 月共同处理世界毒品问题的大会第二十届特别会议通过的政治宣言(S-20/2 号决议, 附件)和六项行动计划 S-20/4 号决议 A 至 E 所概述的战略和目标决定的。另外, 委员会获悉, 对正在编审过程中的数额为 3.2 亿美元的项目的项目简介进行了深入的分析, 考虑到这些项目如何有助于符合特别届会的战略和目标、受援国的优先事项以及资助的可能性。结果就是查明了列入 2000-2001 两年期方案预算的价值达 1.57 亿美元的项目。

13. 委员会对 E/CN.7/1999/18 号文件第 117 段所述筹资前景分类提出询问, 并获悉在预算组成部分中, 其资助已经得到保障的占总预算的 33%, 根据目前正在与捐助方进行的对话认为有可能得到资助的占 34%, 尚需查明具体的捐助方兴趣的筹资前景为最后一类, 占其余 33%。第 117 段所述相对来说数目较少的眼前尚无任何具体资助来源的预算组成部分与旨在加强阿富汗周围“安全带”的举措有关, 占这类项目的 12%。

14. 委员会进一步注意到为了促进业务活动的有效性、协调性并克服其业务活动各自为政的情况, 已将药管署项目合并为 75 个方案, 根据以下四个专题领域建立结构: (a) 政策支助、立法和宣传, (b) 预防并减少药物滥用, (c) 禁止非法毒品贩运, (d) 通过替代发展铲除非法作物。方案文件第 136-142 段没有讲清上述新的方案结构将如何影响药管署总部的组织结构。在 2002-2003 两年期的陈述中应

对此加以澄清。

15. 委员会还欢迎为了加强药管署在全球监测、方案评价和报告方面的能力所采取的 E/CN.7/1999/18 号文件第 128-135 段所示各项措施。关于方案监测,委员会注意到药管署“拟订并发起两项全球方案,一项是监测非法作物种植,另一项是评估药物滥用的程度”(第 129 段),认为这对协助各国履行报告义务及确保采取有意义的特别届会后续行动来说是至关重要的。

16. 关于方案评价,委员会注意到将所有药管署项目合并为 75 个国家、区域和全球方案——将根据上文第 13 段所述四个专题领域来分组——将促进对各业务部门的更有意义的评价。为此,将在上述四个领域的每个领域成立一个由五至七名独立专家组成的小组,其责任是定期评价每项方案,至少每两年一次。委员会获悉,目前正在最终确定实施上述新的评价程序的措施。委员会相信将会采取步骤避免为此目的建立一个过于复杂的官僚结构。

17. 委员会还注意到药管署将通过拟订国别/区域简介以及方案简介实现其报告能力标准化,将通过使用诸如其网址之类的技术使公众能够查阅数据和分析。

18. 方案文件第 144 段表明“药管署目前的财务监测系统不能满足一个迅速发展的组织的需要。财务资料不完整,其管理不统一。”委员会欢迎为了拟订综合性财务管理系统所采取的步骤,该系统将纳入其报告系统。委员会认为应结合支助预算来介绍该系统,包括实施的成本估算和时间表。

19. 咨询委员会回顾审计委员会在其关于 1997 年 12 月 31 日终了的两年期财务报告和审定报表的报告(A/53/5/Add.9)第 40 段建议药管署通过系统地采用基准、目标及监测和评价框架来加强项目文件在批准项目之间拟订处理的毒品问题的范围和项目提案的成本效益进行彻底的评估。委员会认为还应进一步努力拟订项目一级的目标和实绩指示数。经询问,委员会获悉,最后的项目评价提供了这样的一项分析,政策发展和分析处正在方案一级提供更多的支助。

2000-2001 两年期初步支助预算

20. 如文件(E/CN.7/1999/17)第四部分所示,2000-2001 两年期初步支助概算达 36,181,200 美

元,与 1998-1999 两年期最后支助概算 34,843,500 美元相比,增加了 1,337,700 美元,即 3.8%。又如第 44 段和表 1 所示,执行主任的提议反映出,与前一个两年期相比,数额减少了 1,544,500 美元(4.4%)费用增长了 2,882,200 美元(8.2%)。

21. 但是,委员会注意到,尽管如上文第 11 段所述 2000-2001 年方案预算与前一个两年期相比增长了 37%,但是,这并未导致支助预算的相应增长。如上所述,支助预算与 1998-1999 两年期相比,增长了 3.8%。另外,如 E/CN.7/1999/18 第 4 段所示“结果,支助预算部分与方案预算相比,预期开支方面将从 1998-1999 两年期的 27.5%减少到 2000-2001 两年期的仅仅 22.4%”。

22. 上文第 20 段所述费用增加 2,882,200 美元是这样计算的:在方案支助项下,国别一级薪金费用增加 1,181,000 美元,总部一级,增加 446,300 美元,通货膨胀在国别一级上调 854,200 美元,在总部一级上调 11,600 美元。在总部/管理和行政项下,薪金费用增长 778,700 美元,通货膨胀上调 37,400 美元。所增加的数字中,有一部分由于预计汇率浮动使方案支助项下的数额减少而相互抵消,国别一级减少 298,200 美元,总部一级减少 31,700 美元,总部/行政和管理项下减少 97,100 美元。

23. 如表 2 所示,2000-2001 两年期的员额总数建议为 215 个,与 1998-1999 年核定员额 220 个相比,减少 5 个。国别一级方案支助员额达 137 个,总部一级共 37 个员额。1998-1999 年,上述数字分别为 138 和 36。管理和行政员额为 41 个,而 1998-1999 年为 46 个。咨询委员会在其关于 1998-1999 年初步支助预算的报告中评论说有必要进一步精简总部一级的行政和管理支助。委员会建议今后提供关于员额变动方面(新增员额、取消的员额、改叙和调动)的一份总表,包括区域部门。

24. 支助预算文件第 52 段表明向开发署偿还为药管署为外地办事处提供的行政服务的费用——例如当地工作人员的聘用和管理,采购和当地服务——过去从方案支助服务项下的管理和行政一项支出,今后将列入每个办事处的预算,自 2000-2001 年预算开始。

25. 咨询委员会回顾在其 E/CN.7/1997/16 的报告中,谈到收回方案支助费用的问题(见该报告第 20-22 段),特别是国家执行项目的方案支助费用。委员会注意到目前的方案支助收费在国家执行方

案中占 5%，所有其他方案中占 13%(如系分担，则由药管署与任何执行伙伴分担)。委员会还获悉，目前正与欧洲委员会就达到 8%的水平进行谈判。委员会重申其，在上文所述报告第 22 段中提出的，关于本国执行方案支助费用的建议即有必要密切监测和定期审查，不使药管署在资助方案支助全部费用方面处于入不敷出的地位。另外，委员会相信鉴于药管署业务的普通用途资金份额小，并且有必要维持稳定的方案管理，对支助收费水平也应进行审查。应向麻醉药品委员会提出建议，供其审议。

26. 支助预算文件表 3 表明顾问费拨款额大幅度下降，1998-1999 年为 312,700 美元，在同一两年期的最后估算建议中减少到 97,600 美元，2000-2001 年为 95,000 美元。经询问，委员会获悉执行主任一直在实行只有在找不到总部专门人才的情况下才利用顾问的政策。过去广泛利用顾问与评价技术合作需要和起草项目提议有关。根据目前政策，药管署人员估计会担负起上述责任，这样不仅会减少与顾问有关的开支，例如差旅费和顾问费，而且还会提高工作人员的能力。委员会还了解到执行主任为了改进性别平衡、地域分配情况和降低工作人员平均年龄所采取的措施。咨询委员会赞赏执行主任采取的这些行动。

27. 关于经常预算项下有关的顾问资源，这项资源

从 1998-1999 年的 585,800 美元增加到 2000-2001 年的 1,109,100 美元，咨询委员会要求进一步澄清，后获悉，所处理的问题不是以技术合作为主的问题，而是与各专门药物管制领域以及计算机技术有关的领域的技术及政策指导方针有关的问题，超出了药管署工作人员专门知识范围。委员会得到进一步保证，如果看来药管署能够处理这项工作，届时将会要求重新部署资源。

建议

28. 咨询委员会建议通过 E/CN.7/1999/17 号文件第二节第一部分所载决议草案。

联合国国际药物管制规划署基金建立按预期成果编制预算的制度所涉及的问题

29. 咨询委员会注意到作为根据经济及社会理事会 E/1999/30 号决议，第三节的执行部分第 6 段所要求的后续行动提出的载于 E/CN.7/1999/19 号文件的分析。在这方面，委员会指出它将会在大会第五十四届会议期间考虑以预期结果作为编制预算基础的问题，审查为与药管署有关的部分编写的模拟预算，作为秘书长提出的关于这个问题的文件的一部分。其评论和建议将会体现在提交大会的一份报告中。