



Asamblea General

Distr.
GENERAL

A/42/6 (Sect. 28B)
19 marzo 1987
ESPAÑOL
ORIGINAL: INGLES

PROYECTO DE PRESUPUESTO POR PROGRAMAS PARA EL BIENIO 1988-1989*

TITULO VII. SERVICIOS DE APOYO COMUNES

Sección 28. Administración y gestión

INDICE

	<u>Página</u>
B. Oficina de Servicios Financieros	2
1. Dirección y gestión ejecutivas (Oficina del Contralor)	8
2. Programas de actividad	13
a) Gestión y control financieros	13
b) Servicios financieros relativos a actividades de mantenimiento de la paz	16
c) Administración de las inversiones de la Caja Común de Pensiones del Personal de las Naciones Unidas	21
d) Planificación, presupuestación y supervisión de los programas	26
e) Coordinación de políticas	34
f) Actividades de contabilidad y presentación de informes financieros	41
g) Servicios de prorrateo de cuotas y de tesorería	48

* El presupuesto por programas que apruebe la Asamblea General se publicará en su totalidad como Documentos Oficiales de la Asamblea General, cuadragésimo segundo período de sesiones, Suplemento No. 6 (A/42/6/Rev.1).

B. Oficina de Servicios Financieros

CUADRO 28B.1. ANALISIS DE LOS GASTOS GLOBALES

(En miles de dólares EE.UU.)

GASTOS DIRECTOS

1) Presupuesto ordinario

Consignaciones para 1986-1987	Necesidades adicionales estimadas								Estimaciones para 1988-1989
	Revaluación de la base de recursos de 1986-1987 (a valores revisados de 1987)		Crecimiento de los recursos (a valores revisados de 1987)		Inflación en 1988 y 1989		Aumento total		
	\$	%	\$	%	\$	%	\$	%	
16 709,7	(1 408,1)	(8,4)	21,7	0,1	698,7	4,1	(687,7)	(4,1)	16 022,0

Análisis del crecimiento real (a valores revisados de 1987)

(1) Base revaluada total de recursos de 1986-1987	Crecimiento de los recursos				Tasa de crecimiento real: (5) respecto de (1)
(2) Efectivo	(3) Menos partidas no periódicas	(4) Más crecimiento retra-	(5) Ajustado		
15 301,6	21,7	-	-	21,7	0,1%

CUADRO 28B.1 (continuación)

2) Recursos extrapresupuestarios

	Gastos estimados de 1986-1987	Gastos estimados de 1988-1989
a) Servicios en apoyo de:		
i) Otras organizaciones del sistema de las Naciones Unidas:		
Caja Común de Pensiones del Personal de las Naciones Unidas	11 760,0	12 965,0
Otros	1 388,4	1 636,1
ii) Programas extrapresupuestarios	3 762,2	3 617,6
Total a)	16 910,6	18 218,7
b) Actividades sustantivas	-	-
Total b)	-	-
c) Proyectos operacionales	-	-
Total c)	-	-
Total a), b) y c)	16 910,6	18 218,7
Total, gastos directos		34 240,7

CUADRO 28B.2. ANALISIS DE LA BASE REVALUADA DE RECURSOS DE 1986-1987
(A VALORES REVISADOS DE 1987)

(En miles de dólares EE.UU.)

	(1)	(2)	(3)	(4)	Necesidades adicionales				(8)	(9)	(10)	(11) + (9)
					Efecto retrasado del crecimiento en 1986-1987	Otros de los gastos	Puestos de plan-tilla	Nuevo cálculo de los costos a valores revisados de 1987				
Programas												
1. Dirección y gestión ejecutivas												
Oficina del Contralor	1 425,2	-	-	-	12,9	2,8	(122,8)	(107,1)	(107,1)		1 318,1	
a) Gestión y control financieros	348,3	-	-	-	1,9	-	(27,6)	(25,7)	(25,7)		322,6	
b) Servicios financieros relativos a actividades de mantenimiento de la paz	161,2	-	-	-	(0,2)	-	(12,8)	(13,0)	(13,0)		148,2	
c) Administración de las inversiones de la Caja Común de Pensiones del Personal de las Naciones Unidas	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
d) Planificación, presu-puestación y supervi-sión de los programas	4 128,8	-	-	-	27,6	1,2	(386,7)	(357,9)	(357,9)		3 770,9	
e) Coordinación de políticas	1 878,6	-	-	-	19,7	1,0	(155,5)	(134,8)	(134,8)		1 743,8	
f) Actividades de contabi-lidad y presentación de informes financieros	7 114,9	-	-	-	98,6	2,3	(752,3)	(651,4)	(651,4)		6 463,5	
g) Servicios de protra-teo de cuotas y de tesorería	1 652,7	2,2	-	-	18,2	1,5	(135,7)	(116,0)	(116,0)		1 534,5	
Total	16 709,7	2,2	-	-	178,7	8,8	(1 593,4) ^a	(1 405,9)	(1 408,1)		15 301,6	

^a --Elata las tasas de vacantes revisadas correspondientes a 1988-1989--

CUADRO 28B.4. PRESUPUESTO ORDINARIO, GASTOS DIRECTOS: RESUMEN DE LAS NECESIDADES PARA 1988-1989 Y TASAS DE CRECIMIENTO REAL, POR OBJETO DE LOS GASTOS

(En miles de dólares EE.UU.)

	Necesidades adicionales estimadas					Estimaciones para 1988-1989	Tasas de crecimiento real %
	Revaluación de la base de recursos de 1986-1987	Revaluación de la base de recursos de 1986-1987 (a valores revisados de 1987)	Incremento de los recursos (a valores revisados de 1987)	Inflación en 1988 y 1989	Aumento total		
Objetos de los gastos							
Puestos de plantilla	11 943,4	(1 057,0)	-	506,2	(550,8)	11 392,6	-
Personal supernumerario en general	40,4	0,6	-	1,8	2,4	42,8	-
Horas extraordinarias	87,1	1,3	-	4,0	5,3	92,4	-
Gastos de representación	10,8	-	-	-	-	10,8	-
Gastos comunes de personal	4 142,3	(357,7)	-	163,5	(194,2)	3 948,1	-
Viajes oficiales de funcionarios	115,5	1,7	(15,2)	4,6	(8,9)	106,6	(13,0)
Impresión y encuadernación externas	80,3	1,2	-	3,7	4,9	85,2	-
Alquiler y conservación de equipo	197,1	2,8	38,3	10,8	51,9	249,0	19,1
Comunicaciones	17,7	0,2	-	0,8	1,0	18,7	-
Atenciones sociales	2,7	0,1	-	0,1	0,2	2,9	-
Mobiliario y equipo	13,5	(2,1)	-	0,5	(1,6)	11,9	-
Reposición de equipo de procesamiento de textos	58,9	0,8	(1,4)	2,7	2,1	61,0	(2,3)
Total	16 709,7	(1 408,1)	21,7	698,7	(687,7)	16 022,0	0,1

CUADRO 28B.5. PUESTOS NECESARIOS

Unidad de organización: Oficina de Servicios Financieros

	Puestos de plantilla		Puestos supernumerarios		Total
	Presupuesto ordinario 1986-1987	Presupuesto ordinario 1988-1989	Presupuesto ordinario 1986-1987	extrapresupuestarios 1988-1989	
SSG	1	1	-	-	1
D-2	4	4	-	-	4
D-1	9	9	2	2	11
P-5	15	15	4	4	19
P-4	15	15	6	6	21
P-3	19	19	11	11	30
P-2/1	13	13	3	3	16
Total	76	76	26	26	102

Cuadro orgánico y categorías superiores

SSG	1	1	-	-	1
D-2	4	4	-	-	4
D-1	9	9	2	2	11
P-5	15	15	4	4	19
P-4	15	15	6	6	21
P-3	19	19	11	11	30
P-2/1	13	13	3	3	16
Total	76	76	26	26	102

Cuadro de servicios generales

Categoría principal	5 a/	5 a/	-	-	6 a/	11
Otras categorías	93 a/	93 a/	-	-	41 a/	134
Total	98	98	47	47	145	145
Total general	174	174	73	73	247	247

a/ De conformidad con la sección IX de la resolución 41/209 de la Asamblea General, relativa a la clasificación de puestos del cuadro de servicios generales y cuadros conexos, esta nómina de puestos de plantilla refleja la reclasificación de 24 puestos del cuadro de servicios generales que han pasado de la categoría principal a "Otras categorías" (con cargo al presupuesto ordinario) y de tres puestos del cuadro de servicios generales que han pasado de la categoría principal a "Otras categorías" (recursos extrapresupuestarios) (véase el documento A/AC.5/41/30).

1. Dirección y gestión ejecutivas

(Oficina del Contralor)

CUADRO 28B.6. ANALISIS DE LOS GASTOS GLOBALES

(En miles de dólares EE.UU.)

1) Presupuesto ordinario

Principales objetos de los gastos	Consigna- ciones para 1986-1987	Necesidades adicionales estimadas				Aumento total	Estima- ciones para 1988- 1989
		Revalua- ción de la base de recur- sos de 1986- 1987 (a valores revisa- dos de de 1987)	Creci- miento de los recur- sos (a valores revisa- dos de 1987)	Infla- ción en 1988 y 1989			
Puestos de plantilla	907,3	(82,3)	-	37,9	(44,4)	862,9	
Personal supernumerario en general	40,4	0,6	-	1,8	2,4	42,8	
Horas extraordinarias	87,1	1,3	-	4,0	5,3	92,4	
Gastos comunes de personal	314,6	(27,6)	-	12,2	(15,4)	299,2	
Gastos de representación	7,2	-	-	-	-	7,2	
Viajes oficiales de funcionarios	29,6	0,4	(6,0)	1,1	(4,5)	25,1	
Alquiler y conservación de equipo	6,9	0,1	(0,8)	0,3	(0,4)	6,5	
Teléfono, larga distancia	17,7	0,2	-	0,8	1,0	18,7	
Atenciones sociales	2,7	0,1	-	0,1	0,2	2,9	
Reposición de equipo de procesamiento de textos	11,7	0,1	(3,2)	0,5	(2,6)	9,1	
Total	1 425,2	(107,1)	(10,0)	58,7	(58,4)	1 366,8	

CUADRO 28B.6 (continuación)

Análisis del crecimiento real (a valores revisados de 1987)

(1) Base revaluada total de recursos de 1986-1987	Crecimiento de los recursos				Tasa de crecimiento real: (5) respecto de (1)
	(2) Efectivo	(3) Menos partidas no periódicas	(4) Más creci- miento retra- sado (nuevos puestos)	(5) Ajustado	
1 318,1	(10,0)	-	-	(10,0)	(0,7) %

2) Recursos extrapresupuestarios

-

Total	1 366,8
-------	---------

CUADRO 28B.7. PUESTOS NECESARIOS

Programa: Dirección y gestión ejecutivas (Oficina del Contralor)

	Puestos supernumerarios				Total
	Puestos de plantilla	Presupuesto ordinario	extrapresupuestarios	Recursos	
	1986-1987	1988-1989	1986-1987	1988-1989	1986-1987
SSG	1	-	-	-	1
D-2	1	-	-	-	1
P-5	2	-	-	-	2
P-2/1	1	-	-	-	1
Total	5	-	-	-	5

Cuadro orgánico
y categorías
superiores

SSG	1	-	-	-	1
D-2	1	-	-	-	1
P-5	2	-	-	-	2
P-2/1	1	-	-	-	1
Total	5	-	-	-	5

Cuadro de servicios
generales

Otras categorías	7	-	-	-	7
Total	7	-	-	-	7

Total general	12	-	-	-	12
----------------------	-----------	----------	----------	----------	-----------

1. Dirección y gestión ejecutivas (Oficina del Contralor)

28B.1 La Oficina del Contralor se encarga de la dirección, gestión y supervisión normativa general de todos los programas de la Oficina de Servicios Financieros y tiene a su cargo la gestión y el control de los recursos financieros y de personal de esta Oficina. Además de estas actividades generales de gestión, la Oficina del Contralor desempeña determinadas funciones previstas en el Reglamento Financiero. Se encarga también de la ejecución de tres subprogramas: sistemas de gestión y control financieros, servicios financieros relativos a actividades de mantenimiento de la paz y administración de las inversiones de la Caja Común de Pensiones del Personal de las Naciones Unidas.

Recursos necesarios (a valores revisados de 1987)

Personal supernumerario en general

28B.2 Las necesidades estimadas en esta partida (41.000 dólares) corresponden a sustituciones por licencia de maternidad y de enfermedad para toda la Oficina de Servicios Financieros.

Horas extraordinarias

28B.3 Las necesidades por concepto de horas extraordinarias para toda la Oficina de Servicios Financieros se calculan en 88.400 dólares. En particular, se requerirán horas extraordinarias durante los períodos de sesiones de la Asamblea General y para la preparación del presupuesto por programas y el cierre de las cuentas al final del año.

Viajes oficiales de funcionarios

28B.4 La partida propuesta por este concepto (24.000 dólares) representa una disminución de 6.000 dólares. Se prevé el siguiente programa bienal de viajes: a) servicios sustantivos de los períodos de sesiones del Comité Consultivo en Cuestiones Administrativas (CCCA) (12.000 dólares); y b) asistencia a reuniones de la Comisión de Administración Pública Internacional (CAPI) (12.000 dólares).

Conservación de equipo de procesamiento de textos

28B.5 Las necesidades estimadas por este concepto (6.200 dólares), que representan una disminución de 800 dólares, se relacionan con la conservación del equipo de procesamiento de textos existente.

Teléfono, larga distancia

28B.6 Los recursos estimados (17.900 dólares) permitirían atender los gastos correspondientes a llamadas telefónicas de larga distancia de toda la Oficina de Servicios Financieros.

Atenciones sociales

28B.7 Los recursos correspondientes a este concepto (2.800 dólares) permitirían atender las recepciones oficiales y otras atenciones sociales de toda la Oficina de Servicios Financieros.

Reposición de equipo de procesamiento de textos

28B.8 Se propone incluir una partida de 8.600 dólares, equivalente al 40% del valor del equipo existente, como parte del programa administrado globalmente para reponer el equipo existente de procesamiento de textos. Esta partida entraña una reducción de 3.200 dólares.

2. Programas de actividad

a) Gestión y control financieros

CUADRO 28B.8. ANALISIS DE LOS GASTOS GLOBALES

(En miles de dólares EE.UU.)

1) Presupuesto ordinario

Principales objetos de los gastos	Consigna- ciones para 1986-1987	Necesidades adicionales estimadas				Aumento total	Estima- ciones para 1988- 1989
		Revalua- ción de la base de recur- sos de 1986- 1987 (a valores revisa- dos de 1987)	Creci- miento de los recur- sos (a valores revisa- dos de 1987)	Infla- ción en 1988 y 1989			
Puestos de plantilla	258,6	(19,2)	-	11,0	(8,2)	250,4	
Gastos comunes de personal	89,7	(6,5)	-	3,6	(2,9)	86,8	
Total	348,3	(25,7)	-	14,6	(11,1)	337,2	

Análisis del crecimiento real (a valores revisados de 1987)

(1) Base revaluada total de recursos de 1986-1987	Crecimiento de los recursos				Tasa de crecimiento real: (5) respecto de (1)
	(2) Efectivo	(3) Menos partidas no periódicas	(4) Más creci- miento retra- sado (nuevos puestos)	(5) Ajustado	
322,6	-	-	-	-	-8

2) Recursos extrapresupuestarios

-
Total
337,2

CUADRO 28B.9. PUESTOS NECESARIOS

Programa: Gestión y control financieros

	Puestos de plantilla		Puestos supernumerarios		Total
	Presupuesto ordinario 1986-1987 1988-1989	Presupuesto ordinario 1986-1987 1988-1989	extrapresupuestarios 1986-1987 1988-1989	Recursos	
D-1	1	-	-	-	1
P-4	1	-	-	-	1
Total	2	-	-	-	2

Cuadro orgánico
y categorías
superiores

Cuadro de servi-
cios generales

Otras categorías	1	-	-	-	1
Total	1	-	-	-	1
Total general	3	-	-	-	3

2. Programas de actividad

a) Gestión y control financieros

28B.9 La Dependencia de Gestión y Control Financieros se encarga de la ejecución de este programa, que es el programa 1 del capítulo 26 de la adición al plan de mediano plazo para el período 1984-1989. A continuación se describen su subprograma, los elementos de programa y el producto conexo proyectado para el bienio:

Subprograma. Sistemas de gestión y control financieros

a) Recursos necesarios: presupuesto ordinario: 337.200 dólares (100% del total del programa).

b) Referencia: adición al plan de mediano plazo 1984-1989 (A/37/6/Add.2 (Part II)), párrs. 26.9 a 26.14.

c) Elementos de programa:

1.1 Análisis de las políticas financieras de las Naciones Unidas y evaluación de la suficiencia de las prácticas y procedimientos financieros en la Sede y en las oficinas fuera de la Sede

Servicio/producto:

i) Examen de los reglamentos, reglas, procedimientos e instrucciones financieras y el mantenimiento y revisión del Manual de Finanzas de las Naciones Unidas;

ii) Asesoramiento al Contralor sobre las medidas que se aparten de las políticas y procedimientos financieros establecidos.

1.2 Coordinación de la elaboración y puesta en práctica de nuevos sistemas de gestión y control financieros

Servicio/producto: Examen de la suficiencia de los sistemas de finanzas y de control interno de las Naciones Unidas.

b) Servicios financieros relativos a actividades de mantenimiento de la paz

CUADRO 28B.10. ANALISIS DE LOS GASTOS GLOBALES

(En miles de dólares EE.UU.)

1) Presupuesto ordinario

Principales objetos de los gastos	Consigna- ciones para 1986-1987	Necesidades adicionales estimadas				Aumento total	Estima- ciones para 1988- 1989
		Revalua- ción de la base de recur- sos de 1986- 1987 (a valores revisa- dos de 1987)	Creci- miento de los recur- sos (a valores revisa- dos de 1987)	Infla- ción en 1988 y 1989	Estima- ciones para 1988- 1989		
Puestos de plantilla	119,7	(9,7)	-	5,0	(4,7)	115,0	
Gastos comunes de personal	41,5	(3,3)	-	1,7	(1,6)	39,9	
Total	161,2	(13,0)	-	6,7	(6,3)	154,9	

Análisis del crecimiento real (a valores revisados de 1987)

(1) Base revaluada total de recursos de 1986-1987	Crecimiento de los recursos				Tasa de crecimiento real: (5) respecto de (1)
	(2) Efectivo	(3) Menos partidas no periódicas	(4) Más creci- miento retra- sado (nuevos puestos)	(5) Ajustado	
148,2	-	-	-	-	-8

CUADRO 28B.10 (continuación)

2) Recursos extrapresupuestarios

	Gastos estimados de 1986-1987	Gastos estimados de 1988-1989
a) Servicios en apoyo de:		
i) Otras organizaciones del sistema de las Naciones Unidas	-	-
ii) Programas extrapresupuestarios	-	-
iii) Otros	563,8	580,7
Total a)	563,8	580,7
b) Actividades sustantivas	-	-
Total b)	-	-
c) Proyectos operacionales		
Total c)	-	-
Total a), b) y c)	563,8	580,7
Total	735,6	735,6

CUADRO 28B.11. PUESTOS NECESARIOS

Programa: Servicios financieros relativos a actividades de mantenimiento de la paz

	Puestos de plantilla		Puestos supernumerarios		Total
	Presupuesto ordinario 1986-1987 1988-1989	Presupuesto ordinario 1986-1987 1988-1989	extrapresupuestarios 1986-1987 1988-1989	Recursos	
D-1	1	-	-	-	1
P-5	-	-	1	1	1
P-4	-	-	1	1	1
P-3	-	-	1	1	1
Total	1	-	3	3	4
Cuadro de servicios generales					
Otras categorías	-	-	2	2	2
Total	-	-	2	2	2
Total general	1	-	5 a/	5 a/	6

a/ Con cargo a los presupuestos de las operaciones de mantenimiento de la paz financiadas fuera del presupuesto ordinario.

b) Servicios financieros relativos a actividades de mantenimiento de la paz

28B.10 La Dependencia de Cuestiones relativas al Mantenimiento de la Paz y otras Cuestiones Especiales se encarga de la ejecución de este programa que es, el programa 2 del capítulo 26 de la adición al plan de mediano plazo. A continuación se describen su subprograma, los elementos de programa y los productos conexos proyectados para el bienio:

Subprograma. Servicios financieros relativos a actividades de mantenimiento de la paz

a) Recursos necesarios:

Presupuesto ordinario: 154.900 dólares (100% del total del programa);

Recursos extrapresupuestarios: 580.700 dólares (100% del total del programa) .

b) Referencia: adición al plan de mediano plazo 1984-1989 (A/37/6/Add.2 (Part II)), párrs. 26.15 a 26.20.

c) Elementos de programa:

1.1 Preparación del presupuesto*

Servicio/producto: Preparación de las estimaciones presupuestarias para la financiación de la Fuerza de las Naciones Unidas de Observación de la Separación (FNUOS), la Fuerza Provisional de las Naciones Unidas en el Líbano (FPNUL), y la Fuerza de las Naciones Unidas para el Mantenimiento de la Paz en Chipre (UNFICYP) por períodos variables, según decida el Consejo de Seguridad.

1.2 Control presupuestario

Servicio/producto:

i) Emisión de 22 habilitaciones de créditos y 26 autorizaciones de plantilla;

ii) Examen de estados mensuales de gastos ordinarios y propuestas correspondientes a la FNUOS, la FPNUL y la UNFICYP**.

* Prioridad máxima.

** Prioridad mínima.

1.3 Supervisión del déficit financiero

Servicio/producto:

- i) Examen y análisis mensuales del déficit financiero de las fuerzas de mantenimiento de la paz y determinación de las sumas requeridas para sufragar los gastos de las actividades operacionales y de apoyo;
- ii) Determinación de las sumas pagaderas a los gobiernos que aportan contingentes a la FNUOS y la FPNUL (mensualmente) y a la UNFICYP (anualmente);
- iii) Emisión de autorizaciones y directrices para otros pagos a gobiernos que aportan contingentes o apoyo logístico a las fuerzas de mantenimiento de la paz (250 por año).

1.4 Enlace con los gobiernos que aportan contingentes

Servicio/producto:

- i) Consultas con los gobiernos que aportan contingentes acerca de la situación de déficit y sus repercusiones, e información a dichos gobiernos;
- ii) Suministro a los gobiernos que aportan contingentes de detalles pertinentes sobre los pagos que se les hacen, los gastos reembolsables y las sumas pendientes;
- iii) Negociaciones con los gobiernos que aportan contingentes sobre cuestiones financieras relativas a las operaciones de mantenimiento de la paz.

c) Administración de las inversiones de la Caja Común de Pensiones del Personal de las Naciones Unidas

CUADRO 28B.12. ANALISIS DE LOS GASTOS GLOBALES

(En miles de dólares EE.UU.)

1) Presupuesto ordinario

Principales objetos de los gastos	Consigna- ciones para 1986-1987	Necesidades adicionales estimadas					Estima- ciones para 1988- 1989
		Revalua- ción de la base de recur- sos de 1986- 1987 (a valores revisados de 1987)	Creci- miento de los recur- sos (a valores revisa- dos de 1987)	Infla- ción en 1988 y 1989	Aumento total		
-	-	-	-	-	-	-	-

Análisis del crecimiento real (a valores revisados de 1987)

(1) Base revaluada total de recursos del 1986-1987	Crecimiento de los recursos				(5) Ajustado	Tasa de crecimiento real: (5) respecto de (1)
	(2) Efectivo	(3) Menos partidas no periódicas	(4) Más creci- miento retra- sado (nuevos puestos)			
-	-	-	-	-	-	-

CUADRO 28B.12 (continuación)

2) Recursos extrapresupuestarios

	Gastos estimados de 1986-1987	Gastos estimados de 1988-1989
a) Servicios en apoyo de:		
i) Otras organizaciones del sistema de las Naciones Unidas:		
Caja Común de Pensiones del Personal de las Naciones Unidas	11 760,0	12 965,0
ii) Programas extrapresupuestarios	-	-
Total a)	11 760,0	12 965,0
b) Actividades sustantivas	-	-
Total b)	-	-
c) Proyectos operacionales	-	-
Total c)	-	-
Total a), b) y c)	11 760,0	12 965,0
Total		12 965,0

CUADRO 28B.13. PUESTOS NECESARIOS

Programa: Administración de las inversiones de la Caja Común de Pensiones del Personal de las Naciones Unidas

	Puestos de plantilla		Puestos supernumerarios		Total
	Presupuesto ordinario 1986-1987 1988-1989	Presupuesto ordinario 1986-1987 1988-1989	extrapresupuestarios 1986-1987 1988-1989	1986-1987 1988-1989	
D-1	-	-	1	1	1
P-5	-	-	1	1	1
P-4	-	-	2	2	2
P-3	-	-	2	2	2
Total	-	-	6	6	6

Cuadro orgánico
y categorías
superiores

D-1	-	-	1	1	1
P-5	-	-	1	1	1
P-4	-	-	2	2	2
P-3	-	-	2	2	2
Total	-	-	6	6	6

Cuadro de servi-
cios generales

Categoría principal	-	-	1	1	1
Otras categorías	-	-	7	7	7
Total	-	-	8	8	8

Total general

-	-	-	14	14	14
---	---	---	----	----	----

c) Administración de las inversiones de la Caja Común de Pensiones del Personal de las Naciones Unidas

28B.11 La Sección de Gestión de las Inversiones se encarga de la ejecución de este programa, que es el programa 3 del capítulo 26 de la adición al plan de mediano plazo. A continuación se describen sus subprogramas, los respectivos elementos de programa y los productos conexos proyectados para el bienio.

Subprograma. Administración de las inversiones de la Caja Común de Pensiones del Personal de las Naciones Unidas

a) Recursos necesarios:

Presupuesto ordinario: nada;

Recursos extrapresupuestarios: 12.965.000 dólares (100% del total del programa).

b) Referencia: adición al plan de mediano plazo 1984-1989 (A/37/6/Add.2 (Part II)), párrs. 26.21 a 26.26.

c) Elementos de programa:

1.1 Formulación y aplicación, en consulta con el Comité de Inversiones, de la política y la estrategia para la inversión del activo de la Caja

Servicio/producto: Estudios sobre políticas de inversión para examinar con el Comité de Inversiones (cuatro veces por año).

1.2 Presentación de informes sobre las inversiones de la Caja y cuestiones conexas

Servicio/producto:

i) Presentación de un informe anual sobre las inversiones de la Caja al Comité Mixto, en junio, y a la Asamblea General, en septiembre;

ii) Informes sobre gestión y contabilidad, incluidos los estados financieros anuales de la Caja de Pensiones y los mayores de valores mobiliarios con acceso mediante enlaces computadorizados, para su presentación al Comité Mixto, la Asamblea General y el Comité de Inversiones;

iii) Presentación de información, según se requiera, para su inclusión en los informes preparados por la secretaría de la Caja de Pensiones.

1.3 Administración de inversiones

Servicio/producto:

i) Decisiones sobre inversiones en relación con la compra y venta de títulos;

ii) Informes sobre las transacciones efectuadas, para su examen semanal en las reuniones con los asesores de inversiones;

iii) Envío de cartas de notificación de discrepancias a los custodios para garantizar que las cuentas se lleven en la forma correcta.

1.4 Apoyo al Comité de Inversiones

Servicio/producto: Prestación de servicios al Comité de Inversiones (cuatro reuniones por año).

Recursos necesarios (a valores revisados de 1987)

28B.12 Este programa se sufraga íntegramente con recursos extrapresupuestarios.

d) Planificación, presupuestación y supervisión de los programas

CUADRO 28B.14. ANALISIS DE LOS GASTOS GLOBALES

(En miles de dólares EE.UU.)

1) Presupuesto ordinario

Principales objetos de los gastos	Necesidades adicionales estimadas					Estima- ciones para 1988- 1989
	Consigna- ciones para 1986-1987	Revalua- ción de la base de recur- sos de 1986- 1987 (a valores revisa- dos de de 1987)	Creci- miento de los recur- sos (a valores revisa- dos de 1987)	Infla- ción en 1988 y 1989	Aumento total	
Puestos de plantilla	2 989,5	(267,7)	-	126,0	(141,7)	2 847,8
Gastos comunes de personal	1 037,2	(91,4)	-	41,7	(49,7)	987,5
Gastos de representación	1,2	-	-	-	-	1,2
Viajes oficiales de funcionarios	40,2	0,6	-	1,8	2,4	42,6
Impresión y encuadernación externas	1,9	-	-	0,1	0,1	2,0
Alquiler y conservación de equipo	44,2	0,4	27,4	3,3	31,1	75,3
Mobiliario y equipo	0,4	-	-	-	-	0,4
Reposición de equipo de procesamiento de textos	14,2	0,2	-	0,6	0,8	15,0
Total	4 128,8	(357,9)	27,4	173,5	(157,0)	3 971,8

Análisis del crecimiento real (a valores revisados de 1987)

(1) Base revaluada total de recursos de 1986-1987	Crecimiento de los recursos				Tasa de crecimiento real: (5) respecto de (1)
	(2) Efectivo	(3) Menos partidas no periódicas	(4) Más creci- miento retra- sado (nuevos puestos)	(5) Ajustado	
3 770,9	27,4	-	-	27,4	0,7%

CUADRO 28B.14 (continuación)

2) Recursos extrapresupuestarios

	Gastos estimados de 1986-1987	Gastos estimados de 1988-1989
a) Servicios en apoyo de:		
i) Otras organizaciones del sistema de las Naciones Unidas	-	-
ii) Programas extrapresupuestarios	906,9	676,6
Total a)	906,9	676,6
b) Actividades sustantivas	-	-
Total b)	-	-
c) Proyectos operacionales	-	-
Total c)	-	-
Total a), b) y c)	906,9	676,6
	Total	4 648,4

CUADRO 28B.15. PUESTOS NECESARIOS

Programa: Planificación, presupuestación y supervisión de los programas

	Puestos de plantilla		Puestos supernumerarios		Total
	Presupuesto ordinario 1986-1987	Presupuesto ordinario 1988-1989	Presupuesto ordinario 1986-1987	extrapresupuestarios 1988-1989	
	1986-1987	1988-1989	1986-1987	1988-1989	1986-1987 1988-1989

Cuadro orgánico y categorías superiores

D-2	1	-	-	-	1	1
D-1	4	-	-	1	5	5
P-5	4	-	-	-	4	4
P-4	5	-	-	-	5	5
P-3	6	-	-	-	6	6
P-2/1	4	-	-	-	4	4
Total	24	24	-	1	25	25

Cuadro de servicios generales

Categoría principal	1	1	-	-	1	1
Otras categorías	14	14	-	2	16	16
Total	15	15	-	2	17	17
Total general	39	39	-	3 a/	42	42

a/ Reintegro correspondiente a servicios en apoyo de programas de cooperación técnica: un puesto de D-1; reintegro correspondiente a servicios en apoyo de actividades sustantivas extrapresupuestarias: dos puestos del cuadro de servicios generales (Otras categorías).

d) Planificación, presupuestación y supervisión de los programas

28B.13 Este programa, que es el programa 4 del capítulo 26 de la adición al plan de mediano plazo, comprende las funciones de la División de Presupuesto que se describen en el Manual de Organización de la Secretaría (ST/SGB/Organization, sect. P (I)). A continuación se describen los cuatro subprogramas, los respectivos elementos de programa y sus productos conexos proyectados para el bienio:

Subprograma 1. Preparación y administración del presupuesto

a) Recursos necesarios:

Presupuesto ordinario: 2.581.700 dólares (65% del total del programa);

Recursos extrapresupuestarios: 676.600 dólares (100% del total del programa).

b) Referencia: adición al plan de mediano plazo 1984-1989 (A/37/6/Add.2 (Part II)), párrs. 26.27 a 26.33 y Add.3.

c) Elementos de programa:

1.1 Elaboración del presupuesto por programas*

Servicio/producto:

i) Examen y análisis, en consulta con la Oficina de Planificación y Coordinación de Programas (OPCP/DAESI) en lo que respecta a los sectores económico y social, de las propuestas para el presupuesto por programas para el bienio 1990-1991 (cuarto trimestre de 1988, primer trimestre de 1989) y conclusión del proyecto de presupuesto por programas para 1990-1991 (primero y segundo trimestres de 1989);

ii) Introducción de un formato nuevo y mejorado del presupuesto por programas para facilitar el examen del presupuesto por programas por los órganos intergubernamentales; mejoramiento del nuevo formato, según sea necesario; capacitación del personal encargado principalmente de ayudar a los directores de programas a preparar las propuestas del presupuesto por programas; elaboración de materiales de capacitación para estos fines y para los nuevos oficiales de presupuesto y personal con funciones afines;

iii) Examen, análisis y aprobación de aproximadamente 300 planes de gastos para su financiación con recursos extrapresupuestarios.

1.2 Servicios de apoyo al presupuesto

Servicio/producto:

i) Reparación y publicación de autorizaciones, directrices, o instrucciones resultantes de los esfuerzos para mejorar la gestión a fin de racionalizar la utilización de los recursos, lograr una mayor eficacia en función de los costos y mejorar los procedimientos administrativos y financieros;

* Prioridad máxima.

ii) Examen y análisis de unas 30 propuestas de fondos fiduciarios y de acuerdos, con aportantes y establecimiento de sus mandatos;

iii) Examen de las consecuencias para el presupuesto por programas de unos 10 acuerdos con países huéspedes para la celebración de reuniones fuera de las sedes permanentes y de unos 60 proyectos de informes a la Asamblea General, el Consejo Económico y Social y sus órganos subsidiarios (1988-1989);

iv) Introducción de las mejoras necesarias en el nuevo sistema computadorizado de fichero del presupuesto, a la luz de la experiencia adquirida en la instalación de sistemas computadorizados compatibles de contabilidad y control de la plantilla.

1.3 Supervisión del presupuesto por programas y presentación de informes sobre su ejecución

Servicio/producto:

i) Preparación anual de unas 1.600 recomendaciones de habilitación de créditos y autorizaciones de plantilla;

ii) Supervisión de los estados mensuales de gastos, examen de propuestas de revisión de las habilitaciones de créditos y preparación de unas 25 peticiones de estimaciones suplementarias (por bienio);

iii) Preparación de unas 25 peticiones de autorización para efectuar gastos extraordinarios e imprevistos (por bienio);

iv) Preparación de informes sobre la ejecución del presupuesto para el bienio 1988-1989 para su presentación a la Asamblea General (cuarto trimestre de 1988, cuarto trimestre de 1989).

1.4 Prestación de servicios a órganos intergubernamentales

Servicio/producto:

i) Prestación de servicios sustantivos a la Asamblea General, el Comité del Programa y de la Coordinación (CPC) y la Comisión Consultiva en Asuntos Administrativos y de Presupuesto (CCAAP);

ii) Examen de proyectos de resoluciones y decisiones presentados a la Asamblea, el Consejo Económico y Social y sus órganos subsidiarios y preparación de unas 150 exposiciones sobre sus consecuencias financieras para el presupuesto por programas (1988, 1989).

Subprograma 2. Análisis de datos y control de sistemas

a) Recursos necesarios: presupuesto ordinario: 714.900 dólares (18% del total del programa).

b) Referencia: adición al plan de mediano plazo 1984-1989 (A/37/6/Add.2 (Part II)), párrs. 26.39 a 26.44 y Add.3.

c) Elementos de programa:

2.1 Criterios para la determinación de los costos

Servicio/producto:

i) Preparación de cálculos de los gastos normalizados en sueldos para unos 30 lugares de destino a fin de proporcionar las bases para las estimaciones del primer informe sobre la ejecución (1988), el informe final sobre la ejecución (1989) y los criterios iniciales para el proyecto de presupuesto por programas para el bienio 1990-1991 (1989);

ii) Elaboración de criterios especiales, según las necesidades, para apoyar la redistribución periódica de recursos de modo de tener en cuenta las fluctuaciones de los tipos de cambio.

2.2 Aspectos de supervisión de la elaboración del presupuesto y la ejecución del presupuesto

Servicio/producto:

i) Supervisión de la estructura del fichero y entrada de datos para el Sistema de Información sobre el Presupuesto y mantenimiento de la supervisión de los productos del sistema;

ii) Actualización de las listas de funcionarios de certificación en la Sede (publicadas anualmente);

iii) Formato aprobado del presupuesto por programas (1988, 1989) e informes sobre los gastos al final del bienio 1986-1987 (1988);

iv) Informe de la Quinta Comisión sobre el presupuesto por programas para 1988-1989 (1988, 1989) y resumen de las consignaciones para 1990-1991 (1989);

v) Primer informe sobre la ejecución (1988) y coordinación del informe final sobre la ejecución (1989);

vi) Informes mensuales sobre la ejecución del presupuesto por programas para el Contralor;

vii) Análisis especial de datos y suministros de datos**;

viii) Preparación de los anexos a la introducción del proyecto de presupuesto por programas para 1990-1991 (1989).

** Prioridad mínima.

2.3 Administración de la plantilla**

Servicio/producto:

- i) Administración de la plantilla de la Sede de modo de supervisar la distribución de puestos en las secciones, los cuadros y las categorías aprobadas en las autorizaciones de plantilla**;
- ii) Elaboración y supervisión de informes cuatrimestrales sobre vacantes por origen de los fondos, oficina y sección.

Subprograma 3. Planificación

- a) Recursos necesarios: presupuesto ordinario: 278.000 dólares (7% del total del programa).
- b) Referencia: adición al plan de mediano plazo 1984-1989 (A/37/6/Add.3), párrs. 31.6 a 31.9.
- c) Elementos de programa:

3.1 Planificación de mediano plazo

Servicio/producto: Preparación del proyecto del plan de mediano plazo para el período 1990-1995, con excepción de los capítulos relativos a los sectores económico y social.

Subprograma 4. Supervisión y evaluación

- a) Recursos necesarios: 397.200 dólares con cargo el presupuesto ordinario (10% del total del programa).
- b) Referencia: adición al plan de mediano plazo 1984-1989 (A/37/6/Add.3), párrs. 31.15 a 31.28.
- c) Elementos de programa:

4.1 Informes sobre la ejecución de los programas

Servicio/producto:

- i) Informe sobre la ejecución de los programas correspondiente al bienio 1986-1987 (primer trimestre de 1988);
- ii) Participación en la prestación de servicios al CPC y la Asamblea General en relación con este producto.

4.2 Supervisión y metodología de la ejecución de los programas

Actividades intermedias:

- i) Análisis de los documentos presentados por los departamentos dos veces al año y atención de las preguntas y observaciones formuladas;

** Prioridad mínima.

ii) Examen de los proyectos de cambios de programas y transmisión de dichos cambios a la Junta de Planificación y Presupuestación de Programas, como se dispone en la regla 105.2 b) y c) de la reglamentación detallada sobre programación;

iii) Atender que las conclusiones resultantes de la supervisión, incluidas las de la División de Auditoría Interna, se tengan en cuenta en el proceso de planificación de los programas;

iv) Asistencia al personal encargado de la aplicación de la metodología y los procedimientos de supervisión de la ejecución de los programas y presentación de informes en los principales lugares de destino fuera de la Sede y en la Sede (prestando especial atención a los sectores político y de servicios); la asistencia tiene también por objeto establecer o mejorar la autosupervisión con carácter permanente, como parte del ciclo de administración de los programas, y promover una mayor comprensión en todos los niveles de la Administración de los programas.

4.3 Evaluación y exámenes trienales de los programas de las Naciones Unidas

Actividad intermedia: Asistencia a la Dependencia Central de Evaluación para la evaluación y los exámenes trienales de los programas de las Naciones Unidas.

Recursos necesarios (a valores revisados de 1987)

Viajes oficiales de funcionarios

28B.14 Los fondos necesarios para viajes, que ascienden a 40.800 dólares, se relacionan con la preparación del presupuesto por programas y con los esfuerzos por mejorar su ejecución y supervisión. Se prevé también un viaje por año en relación con a) la evaluación a fondo de los programas y b) la asistencia de un funcionario de la Oficina de Servicios Financieros al período de sesiones de verano del Consejo Económico y Social.

Impresión externa

28B.15 Se ha previsto un crédito total de 1.900 dólares para la impresión externa de formularios relacionados con la labor presupuestaria.

Alquiler y conservación de equipo

28B.16 Las necesidades estimadas de 72.000 dólares, que representan un aumento de 27.400 dólares, se relacionan con la conservación del equipo de procesamiento de textos existente y el alquiler y conservación de equipo periférico de procesamiento electrónico de datos conectado con la computadora principal. El aumento propuesto se debe al mayor uso del equipo periférico de procesamiento de datos y el almacenamiento en discos para la preparación y administración del presupuesto y para el análisis de datos y control de sistemas, así como a una subestimación de las necesidades por estos conceptos en el bienio 1986-1987.

Reposición de equipo de procesamiento de textos

28B.17 Se propone que se incluya un crédito de 14.400 dólares, que representa el 40% del valor del equipo existente, como parte del programa administrado globalmente para reponer el equipo de procesamiento de textos existente.

e) Coordinación de políticas

CUADRO 28B.16. ANALISIS DE LOS GASTOS GLOBALES

(En miles de dólares EE.UU.)

1) Presupuesto ordinario

Principales objetos de los gastos	Necesidades adicionales estimadas					Estima- ciones para 1988- 1989
	Consigna- ciones para 1986-1987	Revalua- ción de la base de recur- sos de 1986- 1987 (a valores revisados de 1987)	Creci- miento de los recur- sos (a valores revisa- dos de 1987)	Infla- ción en 1988 y 1989	Aumento total	
Puestos de plantilla	1 341,6	(101,4)	-	57,5	(43,9)	1 297,7
Gastos comunes de personal	465,2	(34,4)	-	19,1	(15,3)	449,9
Gastos de representación	1,2	-	-	-	-	1,2
Viajes oficiales de funcionarios	28,0	0,4	(5,6)	1,0	(4,2)	23,8
Alquiler y conservación de equipo	30,9	0,5	(5,3)	1,2	(3,6)	27,3
Reposición de equipo de procesamiento de textos	11,7	0,1	2,7	0,7	3,5	15,2
Total	1 878,6	(134,8)	(8,2)	79,5	(63,5)	1 815,1

Análisis del crecimiento real (a valores revisados de 1987)

(1) Base revaluada total de recursos de 1986-1987	Crecimiento de los recursos				Tasa de crecimiento real: (5) respecto de (1)
	(2) Efectivo	(3) Menos partidas no periódicas	(4) Más creci- miento retra- sado (nuevos puestos)	(5) Ajustado	
1 743,8	(8,2)	-	-	(8,2)	(0,4) %

CUADRO 28B.16 (continuación)

2) Recursos extrapresupuestarios

	Gastos estimados de 1986-1987	Gastos estimados de 1988-1989
a) Servicios en apoyo de:		
i) Otras organizaciones del sistema de las Naciones Unidas	379,2	390,6
ii) Programas extrapresupuestarios	267,8	275,8
Total a)	647,0	666,4
b) Actividades sustantivas	-	-
Total b)	-	-
c) Proyectos operacionales	-	-
Total c)	-	-
Total a), b) y c)	647,0	666,4
	Total	2 481,5

CUADRO 28B.17. PUESTOS NECESARIOS

Programa: Coordinación de políticas

	Puestos de plantilla		Puestos supernumerarios				Total
	Presupuesto ordinario 1986-1987	Presupuesto ordinario 1988-1989	Presupuesto ordinario 1986-1987	Presupuesto ordinario 1988-1989	extrapresupuestarios 1986-1987	extrapresupuestarios 1988-1989	
D-2	1	1	-	-	-	-	1
D-1	1	1	-	-	-	-	1
P-5	2	2	-	-	-	-	2
P-4	2	2	-	-	1	1	3
P-3	2	2	-	-	2	2	4
Total	8	8	-	-	3	3	11

Cuadro de servicios generales

Categoría	Principal	Otras categorías	Total
	1	10	11
	-	-	-
	-	4	4
Total	11	11	11
	19	7 a/	26
Total general	19	7 a/	26

a/ Reintegro correspondiente a servicios en apoyo de las actividades de cooperación técnica: un puesto del cuadro de servicios generales (Otras categorías); reintegro correspondiente a servicios en apoyo de estructuras administrativas extrapresupuestarias: un puesto de categoría P-3 y dos puestos del cuadro de servicios generales (Otras categorías); reintegro correspondiente a servicios en apoyo de actividades sustantivas extrapresupuestarias: un puesto de P-4 y un puesto del cuadro de servicios generales (Otras categorías); un puesto de categoría P-3 es financiado por el Alto Comisionado de las Naciones Unidas para los Refugiados.

e) Coordinación de políticas

28B.18 Este programa, que es el programa 5 del capítulo 26 de la adición al plan de mediano plazo, comprende las funciones de la División de Coordinación de Normas que se describen en el Manual de Organización de la Secretaría (ST/SGB/Organization, sect. P (I)). A continuación se describen los dos subprogramas, los respectivos elementos de programa y los productos conexos proyectados para el bienio:

Subprograma 1. Sueldos, subsidios y otras prestaciones

a) Recursos necesarios:

Presupuesto ordinario: 1.134.400 dólares (62,5% del total del programa);

Recursos extrapresupuestarios: 222.000 dólares (33,3% del total del programa).

b) Referencia: adición al plan de mediano plazo 1984-1989 (A/37/6/Add.2 (Part II)), párrs. 26.45 a 26.53.

c) Elementos de programa:

1.1 Formulación, dentro de la Organización, y coordinación con otras organizaciones del régimen común de las políticas relativas a sueldos, subsidios y otras prestaciones, incluidos los viajes oficiales*

Servicio/producto:

i) Participación sustantiva en dos reuniones de la CAPI, una reunión del Comité Asesor en Asuntos de Ajustes por Lugar de Destino (CAAALD) y tres reuniones del CCCA por año;

ii) Informes y documentos de trabajo o de posición. Cincuenta informes y documentos de trabajo o de posición para ser presentados a la CAPI, el CAAALD y el CCCA, por año;

iii) Aprobación y emisión, anualmente, de 25 instrucciones administrativas, circulares de información y otras instrucciones relativas a sueldos, subsidios y otras prestaciones;

iv) Supervisión de la aplicación de las instrucciones y directrices administrativas relativas a sueldos, subsidios y otras prestaciones, y adopción de decisiones sobre excepciones a tales instrucciones y directrices, lo que entraña el envío de aproximadamente 1.000 comunicaciones anuales.

1.2 Realización de estudios de sueldos en todos los lugares de destino fuera de la Sede en que la determinación de los sueldos locales corresponde a las Naciones Unidas

Servicio/producto:

i) Emisión anual de 200 escalas de sueldos basadas en el análisis de los datos reunidos mediante los estudios de sueldos;

* Prioridad máxima.

ii) Mantenimiento de una base electrónica de datos de todas las escalas de sueldos del cuadro de servicios generales y de funcionarios nacionales.

1.3 Prestación de servicios sustantivos a la Asamblea General

Servicio/producto:

i) Informe anual a la Asamblea General sobre condiciones de viaje por avión (trimestre tercero/cuarto, 1988 y 1989);

ii) Exposiciones de consecuencias financieras para el presupuesto por programas de los proyectos de decisiones sobre sueldos, subsidios y otras prestaciones (cuarto trimestre, 1988 y 1989).

1.4 Asistencia en negociaciones entre el personal y la administración sobre cuestiones relativas a sueldos, subsidios y otras prestaciones**

Servicio/producto: Participación sustantiva en aproximadamente 100 reuniones del Comité de Coordinación del Personal y la Administración y del Comité Consultivo Mixto y sus grupos de trabajo, sobre cuestiones relacionadas con sueldos, subsidio y otras prestaciones.

Subprograma 2. Seguros y solicitudes de indemnización

a) Recursos necesarios:

Presupuesto ordinario: 680.700 dólares (37,5% del total del programa);

Recursos extrapresupuestarios: 444.400 dólares (66,7% del total del programa);

b) Referencia: adición al plan de mediano plazo 1984-1989 (A/37/6/Add.2 (Part II)), párrs. 26.54 a 26.59.

c) Elementos de programa:

2.1 Participación en la formulación y coordinación de las políticas relativas al seguro médico colectivo dentro de la Secretaría y con otras organizaciones del régimen común*

Servicio/producto: Emisión anual de una media de 10 instrucciones administrativas, circulares de información y otros documentos relativos al seguro médico y de vida, a la indemnización por muerte, lesión o enfermedad imputable al servicio o por pérdida de bienes personales atribuible al desempeño de funciones oficiales.

* Prioridad máxima.

** Prioridad mínima.

2.2 Administración de los planes de seguro colectivo médico y de vida en la Sede y en el plano mundial para personal en servicio activo y jubilado

Servicio/producto:

i) Provisión de seguro colectivo médico y de vida a 15.000 funcionarios participantes, incluidos los funcionarios jubilados, lo que entraña la realización anual de una media de 10.000 transacciones y el envío de unas 2.000 cartas;

ii) Prestación de servicios sustantivos al Comité de Estudio sobre los Seguros Médicos y de Vida.

2.3 Administración del seguro del patrimonio y responsabilidad civil de la Organización, incluida la contratación de pólizas

Servicio/producto:

i) Administración de pólizas de seguros que cubren el valor del patrimonio de las Naciones Unidas en todo el mundo;

ii) Administración de pólizas de seguros de la responsabilidad civil respecto de terceras partes en relación con 9.500 vehículos y con los aviones alquilados por la Organización (anualmente);

iii) Adquisición de una media de 12 pólizas comerciales de seguro principales mediante licitación o investigación del mercado (anualmente).

2.4 Tramitación de todas las solicitudes de indemnización y los pagos relacionados con enfermedad, lesión o muerte imputable al servicio

Servicio/producto:

i) Tramitación anual de una media de 230 solicitudes de indemnización por enfermedad, lesión o muerte imputable al servicio, lo que entraña la investigación de los casos, el cálculo de las cantidades adjudicadas y la ejecución de los pagos;

ii) Prestación de servicios sustantivos en 24 reuniones de la Junta Consultiva de Indemnizaciones.

2.5 Tramitación de solicitudes de indemnización relacionadas con la pérdida de efectos personales imputables al desempeño de servicios con la Organización**

Servicio/producto:

i) Tramitación de una media anual de unos 150 casos de pérdida o daños de efectos personales imputables al desempeño de funciones oficiales en nombre de la Organización;

ii) Prestación de servicios sustantivos a la Junta de Reclamaciones de la Sede (15 veces al año).

** Prioridad mínima.

Recursos necesarios (a valores revisados de 1987)

Viajes oficiales de funcionarios

28B.19 Los recursos necesarios (22.800 dólares), que entrañan una reducción de 5.600 dólares, se destinarán a sufragar la participación en reuniones de la CAPI y el CCCA (9.000 dólares) y a la realización de estudios de sueldos locales (13.800 dólares).

Alquiler y conservación de equipo

28B.20 La partida de 26.100 dólares solicitada por este concepto entraña una reducción de 5.300 dólares. Estos recursos se destinarían a sufragar a) los gastos de conservación del equipo de procesamiento de textos existente (11.200 dólares) y b) los gastos de alquiler y conservación de equipo periférico de procesamiento de datos (14.900 dólares).

Reposición de equipo de procesamiento de textos

28B.21 Se propone una partida de 14.500 dólares, que representa el 40% del valor del equipo existente, como parte del programa administrado globalmente para el reemplazo de equipo de procesamiento de textos. Esta partida representa un aumento de 2.700 dólares.

f) Actividades de contabilidad y presentación de informes financieros

CUADRO 28B.18. ANALISIS DE LOS GASTOS GLOBALES

(En miles de dólares EE.UU.)

1) Presupuesto ordinario

Principales objetos de los gastos	Consigna- ciones para 1986-1987	Necesidades adicionales estimadas				Aumento total	Estima- ciones para 1988- 1989
		Revalua- ción de la base de recur- sos de 1986- 1987 (a valores revisados de 1987)	Creci- miento de los recur- sos (a valores revisa- dos de 1987)	Infla- ción en 1988 y 1989			
Puestos de plantilla	5 169,7	(488,7)	-	219,3	(269,4)	4 900,3	
Gastos comunes de personal	1 792,8	(165,0)	-	69,4	(95,6)	1 697,2	
Gastos de representación	1,2	-	-	-	-	1,2	
Viajes oficiales de funcionarios	5,1	0,1	(1,0)	0,2	(0,7)	4,4	
Impresión y encuadernación externas	61,2	0,9	-	2,8	3,7	64,9	
Alquiler y conservación de equipo	71,4	1,1	20,4	4,2	25,7	97,1	
Reposición de equipo de procesamiento de textos	13,5	0,2	(0,6)	0,6	0,2	13,7	
Total	7 114,9	(651,4)	18,8	296,5	(336,1)	6 778,8	

Análisis del crecimiento real (a valores revisados de 1987)

(1) Base revaluada total de recursos de 1986-1987	Crecimiento de los recursos				Tasa de crecimiento real: (5) respecto de (1)
	(2) Efectivo	(3) Menos partidas no periódicas	(4) Más creci- miento retra- sado (nuevos puestos)	(5) Ajustado	
6 463,5	18,8	-	-	18,8	0,2%

CUADRO 28B.18 (continuación)

2) Recursos extrapresupuestarios

	Gastos estimados de 1986-1987	Gastos estimados de 1988-1989
a) Servicios en apoyo de:		
i) Otras organizaciones del sistema de las Naciones Unidas	645,4	664,8
ii) Programas extrapresupuestarios	2 215,0	2 281,5
Total a)	2 860,4	2 946,3
b) Actividades sustantivas	-	-
Total b)	-	-
c) Proyectos operacionales	-	-
Total c)	-	-
Total a), b) y c)	2 860,4	2 946,3
	Total	9 725,1

CUADRO 28B.19. PUESTOS NECESARIOS

Programa: Contabilidad y presentación de informes financieros

	Puestos de plantilla		Puestos supernumerarios		Total
	Presupuesto ordinario 1986-1987 1988-1989	Presupuesto ordinario 1986-1987 1988-1989	extrapresupuestarios 1986-1987 1988-1989	Recursos extrapresupuestarios 1986-1987 1988-1989	

Cuadro orgánico
y categorías
superiores

D-2	1	-	-	-	1	1
D-1	1	-	-	-	1	1
P-5	4	-	2	2	6	6
P-4	6	-	2	2	8	8
P-3	10	-	5	5	15	15
P-2/1	7	-	2	2	9	9
Total	29	-	11	11	40	40

Cuadro de servicios
generales

Categoría principal	3	-	-	5	8	8
Otras categorías	51	-	22	22	73	73
Total	54	-	27	27	81	81
Total general	83	-	38 a/	38 a/	121	121

a/ Reintegro correspondiente a servicios en apoyo de los programas de cooperación técnica: 2 puestos de P-5, 1 de P-4, 4 de P-3, 2 de P-2, 4 del cuadro de servicios generales (Categoría principal), 14 del cuadro de servicios generales (Otras categorías); reintegro correspondiente a servicios en apoyo de las estructuras administrativas extrapresupuestarias: 1 puesto del cuadro de servicios generales (Categoría principal) y 7 puestos del cuadro de servicios generales (Otras categorías); reintegro correspondiente a servicios en apoyo de las misiones de mantenimiento de la paz: 1 puesto de P-4, 1 de P-3 y 1 del cuadro de servicios generales (Otras categorías).

f) Actividades de contabilidad y presentación de informes financieros

28B.22 Este programa, que es el programa 6 del capítulo 26 de la adición al plan de mediano plazo, comprende las funciones de la División de Contaduría General que se describen en el manual de organización de la Secretaría (ST/SGB/Organization, sect. P (I)). A continuación se describen los tres subprogramas, los respectivos elementos de programa y los servicios/productos conexos:

Subprograma 1. Cuentas financieras

a) Recursos necesarios:

Presupuesto ordinario: 4.202.900 dólares (62% del total del programa);

Recursos extrapresupuestarios: 1.355.300 dólares (46% del total del programa).

b) Referencia: adición al plan de mediano plazo para 1984-1989 (A/37/6/Add.2(Part II)), párrs. 26.60 a 26.66.

c) Elementos de programa:

1.1 Contabilidad y presentación de informes sobre el presupuesto ordinario, las actividades de mantenimiento de la paz y las cuentas especiales*

Servicio/producto:

i) Trámite de aproximadamente 18.000 documentos de obligación diversos, 18.000 comprobantes de recibo de efectivo, 11.000 comprobantes de libro diario, 100.000 facturas, 15.000 comprobantes entre oficinas, 1.500 transacciones efectuadas por telegrama; y 6.000 notificaciones de habilitación de créditos;

ii) Preparación de informes financieros sobre el bienio para la Asamblea General;

iii) Producción de estados financieros semestrales, informes mensuales sobre habilitación de créditos y ejecución del presupuesto y otros informes para uso de las directores de programa;

iv) Registro y preparación de estados consolidados semestrales de ingresos y gastos en relación con siete actividades que producen ingresos, y cinco operaciones de mantenimiento de la paz;

v) Registro de la recaudación de fondos y otras cantidades debidas a la Organización, por un monto aproximado de 800 millones de dólares al año;

vi) Reconciliación de aproximadamente 110 cuentas bancarias;

vii) Remesas de fondos a las diversas misiones de mantenimiento de la paz, comisiones regionales y centros de información en todo el mundo.

* Prioridad máxima.

1.2 Contabilidad y presentación de informes sobre fondos fiduciarios y actividades de cooperación técnica**

Servicio/producto:

- i) Trámite de unos 2.000 comprobantes de pago, 7.000 comprobantes de recibo de efectivo, 70.000 comprobantes de libro diario y 13.000 comprobantes de libro diario de misiones respecto de unos 110 fondos fiduciarios, 20 proyectos de cooperación técnica y el UNITAR;
- ii) Examen, registro y reposición de cuentas de anticipo;
- iii) Producción de estados financieros semestrales y de informes para uso de los directores de programa.

Subprograma 2. Pagos y desembolsos

a) Recursos necesarios:

Presupuesto ordinario: 1.626.900 dólares (24% del total del programa);

Recursos extrapresupuestarios: 1.060.700 dólares (36% del total del programa).

b) Referencia: adición al plan de mediano plazo para 1984-1989 (A/37/6/Add.2(Part II)), párrs. 26.67 a 26.71.

c) Elementos de programa:

2.1 Nómina de sueldos y prestaciones conexas*

Servicio/producto:

i) Pago de sueldos y prestaciones conexas y otros beneficios a unos 10.200 funcionarios, para lo cual deben tramitarse un promedio de 130.000 transacciones por año;

ii) Tramitación anual de unos 3.200 reembolsos correspondientes al impuesto sobre la renta;

iii) Preparación de informes y estados de ingresos mensuales, incluidos los informes y cuadros anuales de la Caja de Pensiones.

2.2 Viajes y facturas de proveedores**

Servicio/producto:

i) Trámite de aproximadamente 40.000 facturas de viajes y proveedores en el curso del bienio;

* Prioridad máxima.

** Prioridad mínima.

ii) Trámite de aproximadamente 6.000 pagos a consultores, becarios y otros contratistas particulares.

Subprograma 3. Servicios de apoyo al procesamiento de datos

a) Recursos necesarios:

Presupuesto ordinario: 949.000 dólares (14% del total del programa);

Recursos extrapresupuestarios: 530.300 dólares (18% del total del programa).

b) Referencia: adición al plan de mediano plazo para 1984-1989 (A/37/6/Add.2(Part II)), párrs. 26.72 a 26.76.

c) Elementos de programa:

3.1 Sistema de contabilidad

Servicio/producto:

i) Conservación y desarrollo del sistema computadorizado de contabilidad para el registro de cuentas y la elaboración de balances de comprobación, situaciones de las habilitaciones y estados financieros;

ii) Obtención computadorizada de comprobantes, reconciliación de cuentas bancarias y cuentas entre distintos fondos;

iii) Procesamiento de 70 solicitudes de servicios de programación, que entrañan aproximadamente 100 millones de líneas de material impreso, 40 millones de pulsaciones de entrada de datos y 668 horas de uso de computadora.

3.2 Sistema de nómina de sueldos*

Servicio/producto:

i) Conservación y desarrollo del sistema de nómina de sueldos computadorizado para la elaboración de la nómina mensual;

ii) Mantenimiento del registro de ingresos y deducciones de cerca de 10.200 funcionarios y de los informes anuales sobre las aportaciones a la Caja de Pensiones.

3.3 Sistemas integrados y en línea**

Servicio/producto: Elaboración y aplicación de sistemas integrados y en línea (con la contabilidad general y nómina de sueldos) para el trámite automático de desembolsos.

* Prioridad máxima.

** Prioridad mínima.

Recursos necesarios (a valores revisados de 1987)

Viajes oficiales de funcionarios

28B.23 El crédito solicitado por este concepto (4.200 dólares), que entraña una reducción de 1.000 dólares, permitiría a la División de Contaduría General continuar sus esfuerzos para lograr una mejor coordinación de los procedimientos de contabilidad y de preparación de informes y el fortalecimiento de la dirección y el control centrales de las cuestiones de contabilidad. Esa estimación comprende un viaje anual del Director a oficinas de las Naciones Unidas situadas fuera de la Sede.

Impresión externa

28B.24 Los recursos solicitados (62.100 dólares) se destinan principalmente a la impresión de los formularios necesarios para la labor de la División.

Alquiler y conservación de equipo

28B.25 Se ha previsto una partida de 92.900 dólares, que incluye un aumento de 20.400 dólares, para la conservación del equipo de procesamiento de textos existente y el alquiler y conservación de equipo periférico de procesamiento de datos utilizado exclusivamente por la División de Contaduría General. El aumento proyectado se debe al mayor uso de los dispositivos periféricos electrónicos y el almacenamiento en discos por la División de Contaduría General y a la subestimación de las necesidades por este concepto en el bienio 1986-1987.

Reposición de equipo de procesamiento de textos

28B.26 Se propone que se incluya una partida de 13.000 dólares, que representa el 40% del valor del equipo existente, como parte del programa administrado globalmente para la sustitución del equipo de procesamiento de textos existente. Esta partida entraña una reducción de 600 dólares.

g) Servicios de prorrateo de cuotas y de tesorería

CUADRO 28B.20. ANALISIS DE LOS GASTOS GLOBALES

(En miles de dólares EE.UU.)

1) Presupuesto ordinario

Principales objetos de los gastos	Necesidades adicionales estimadas					Estima- ciones para 1988- 1989
	Consigna- ciones para 1986-1987	Revalua- ción de la base de recur- sos de 1986- 1987 (a valores revisados de 1987)	Creci- miento de los recur- sos (a valores revisa- dos de 1987)	Infla- ción en 1988 y 1989	Aumento total	
Puestos de plantilla	1 157,0	(88,0)	-	49,5	(38,5)	1 118,5
Gastos comunes de personal	401,3	(29,5)	-	15,8	(13,7)	387,6
Viajes de funcionarios	12,6	0,2	(2,6)	0,5	(1,9)	10,7
Impresión y encuadernación externas	17,2	0,3	-	0,8	1,1	18,3
Alquiler y conservación de equipo	43,7	0,7	(3,4)	1,8	(0,9)	42,8
Mobiliario y equipo	13,1	(2,1)	-	0,5	(1,6)	11,5
Sustitución del equipo de procesamiento de textos	7,8	0,2	(0,3)	0,3	0,2	8,0
Total	1 652,7	(118,2)	6,3	69,2	(55,3)	1 597,4

Análisis del crecimiento real (a valores revisados de 1987)

(1) Base revaluada total de recursos de 1986-1987	Crecimiento de los recursos				Tasa de crecimiento real: (5) respecto de (1)
	(2) Efectivo	(3) Menos partidas no periódicas	(4) Más creci- miento retra- sado (nuevos puestos)	(5) Ajustado	
1 534,5	(6,3)	-	-	(6,3)	(0,4) %

CUADRO 28B.20 (continuación)

2) Recursos extrapresupuestarios

	Gastos estimados de 1986-1987	Gastos estimados de 1988-1989
a) Servicios en apoyo de:		
i) Otras organizaciones del sistema de las Naciones Unidas	-	-
ii) Programas extrapresupuestarios	372,5	383,7
Total a)	372,5	383,7
b) Actividades sustantivas	-	-
Total b)	-	-
c) Proyectos operacionales	-	-
Total c)	-	-
Total a), b) y c)	372,5	383,7
Total		1 981,1

CUADRO 28B.21. PUESTOS NECESARIOS

Programa: Servicios de prorrateo de cuotas y de tesorería

	Puestos de plantilla		Puestos supernumerarios		Total
	Presupuesto ordinario 1986-1987	Presupuesto ordinario 1988-1989	extrapresupuestarios 1986-1987	extrapresupuestarios 1988-1989	
D-1	1	-	-	-	1
P-5	3	-	-	-	3
P-4	1	-	-	-	1
P-3	1	-	1	1	2
P-2/1	1	-	1	1	2
Total	7	-	2	2	9
Cuadro de servicios generales					
Otras categorías	10	10	4	4	14
Total	10	-	4	4	14
Total general	17	-	6 a/	6 a/	23

a/ Reintegro correspondiente a servicios en apoyo de actividades de cooperación técnica: un puesto del cuadro de servicios generales (Otras categorías); reintegro correspondiente a servicios en apoyo de actividades sustantivas extrapresupuestarias: un puesto de P-3, un puesto de P-2 y dos puestos del cuadro de servicios generales (Otras categorías); reintegro correspondiente a servicios en apoyo de misiones de mantenimiento de la paz: un puesto del cuadro de servicios generales (Otras categorías).

g) Servicios de prorrateo de cuotas y de tesorería

28B.27 Este programa, que es el programa 7 del capítulo 26 de la adición al plan de mediano plazo, abarca las funciones de la División de Tesorería que se describen en el manual de organización de la Secretaría (ST/SGB/Organization, sect. P (I)). A continuación se describen los tres subprogramas, los respectivos elementos de programa y los productos conexos:

Subprograma 1. Servicios de cuotas

a) Recursos necesarios:

Presupuesto ordinario: 456.800 dólares (28,6% del total del programa);

Recursos extrapresupuestarios: 191.900 dólares (50% del total del programa).

b) Referencia: adición al plan de mediano plazo para 1984-1989 (A/37/6/Add.2 (Part II)), párrs. 26.77 a 26.83.

c) Elementos de programa:

1.1 Apoyo a la Comisión de Cuotas*

Servicio/producto: Prestación de servicios sustantivos para dos períodos ordinarios de sesiones de la Comisión de Cuotas (segundo trimestre de 1988 y segundo trimestre de 1989).

1.2 Apoyo a conferencias sobre promesas de contribuciones**

Servicio/producto:

i) Prestación de servicios a la conferencia anual de promesas de contribuciones para actividades de desarrollo;

ii) Prestación de servicios a la conferencia anual de promesas de contribuciones para actividades de desarme;

iii) Prestación de servicios sustantivos a la conferencia anual de promesas de contribuciones para la asistencia al Africa meridional.

1.3 Estudios e informes relativos a la escala de cuotas*

Servicio/producto: Preparación de informes para la Comisión de Cuotas sobre:

i) Mejoramiento de las metodologías actuales para establecer la escala de cuotas;

ii) Metodologías para establecer las escalas de cuotas futuras;

iii) Comparaciones de indicadores económicos y sociales.

* Prioridad máxima.

** Prioridad mínima.

1.4 Recaudación y determinación de cuotas y contribuciones voluntarias*

Servicio/producto:

- i) Preparación y presentación de facturas (1.300 por año);
- ii) Preparación de correspondencia con los gobiernos sobre cuestiones relativas a la aplicación del Artículo 19 de la Carta (unas 900 cartas por año);
- iii) Emisión de recibos oficiales por las contribuciones recaudadas (1.500 por año).

1.5 Mantenimiento del registro de contribuciones de la Organización

Servicio/producto:

- i) Preparación y actualización de estados de contribuciones al presupuesto ordinario y fondos extrapresupuestarios (alrededor de 45 estados al año);
- ii) Asistencia para la preparación de estados sobre la situación financiera de la Organización destinados a la Asamblea General.

Subprograma 2. Administración de asuntos de tesorería

a) Recursos necesarios:

Presupuesto ordinario: 685.300 dólares (42,9% del total del programa);

Recursos extrapresupuestarios: 191.800 dólares (50% del total del programa).

b) Referencia: adición al plan de mediano plazo para 1984-1989 (A/37/6/Add.2 (Part II)), párrs. 26.84 a 26.89.

c) Elementos de programa:

2.1 Administración de cuentas bancarias

Servicio/producto:

- i) Administración de 105 cuentas bancarias directamente dependientes de la Sede;
- ii) Gestión de arreglos bancarios (apertura, cierre y modificaciones) en relación con 800 cuentas bancarias para diversos organismos y oficinas situados fuera de la Sede (1.600 operaciones);
- iii) Examen y confirmación de saldos al cierre del ejercicio (800 cuentas corrientes y 100 cuentas de inversión).

* Prioridad máxima.

2.2 Fijación de los tipos de cambio operacionales de las Naciones Unidas*

Servicio/producto:

- i) Supervisión y análisis de los mercados internacionales de cambio de monedas (en relación con unas 200 monedas);
- ii) Fijación de los tipos de cambio operacionales de las Naciones Unidas, incluida la notificación de revisiones a las Naciones Unidas, oficinas exteriores del PNUD y organismos (aproximadamente 28.000 ejemplares de 50 circulares por año).

2.3 Inversiones a corto plazo*

Servicio/producto:

- i) Supervisión diaria de las tendencias de las tasas de interés mediante contactos con instituciones financieras;
- ii) Planificación mensual de las necesidades de efectivo de la Sede y las oficinas exteriores (84 operaciones por mes);
- iii) Inversiones a corto plazo para el presupuesto ordinario de las Naciones Unidas (750 operaciones por año), actividades de mantenimiento de la paz (750 operaciones por año), fondos fiduciarios generales de las Naciones Unidas (700 operaciones por año), cooperación técnica (200 operaciones), PNUMA (200 operaciones) y otros fondos y comisiones económicas (500 operaciones por año), incluida la provisión de servicios de contabilidad y de registros conexos de esas inversiones.

2.4 Pronóstico del efectivo*

Servicio/producto:

- i) Preparación mensual de estados de la corriente de efectivo para el Fondo General de las Naciones Unidas, las operaciones de mantenimiento de la paz, las actividades de cooperación técnica, los fondos fiduciarios de las Naciones Unidas y otros fondos administrados por las Naciones Unidas (70 estados por año);
- ii) Pronóstico y gráficas anuales del movimiento de efectivo (24 gráficas).

2.5 Emisión de bonos de las Naciones Unidas**

Servicio/producto: Supervisión del reembolso del principal y los intereses debidos en relación con la emisión de bonos de las Naciones Unidas (48 operaciones al año)

Subprograma 3. Administración del efectivo

a) Recursos necesarios: presupuesto ordinario: 455.300 dólares (28,5% del total del programa).

* Prioridad máxima.

** Prioridad mínima.

b) Referencia: adición al plan de mediano plazo para 1984-1989 (A/37/6/Add.2 (Part II)), párrs. 26.90 a 26.96.

c) Elementos de programa:

3.1 Pagos y desembolsos*

Servicio/producto:

i) Recibir y registrar todos los pagos (8.500 recibos de efectivo y 128 expedientes por año);

ii) Efectuar todos los desembolsos (40.000 comprobantes de desembolsos y 170.000 cheques por año);

iii) Actuar como oficina de enlace con los bancos (preguntas por escrito y de palabra, 2.000 al año; cartas y telegramas, 2.000 al año).

Recursos necesarios (a valores revisados de 1987)

Viajes oficiales de funcionarios

28B.28 Los recursos necesarios (10.200 dólares) se relacionan con viajes del Tesorero u otros funcionarios a diversos lugares de destino con el fin de coordinar las operaciones relativas a la administración del efectivo, las inversiones y otros asuntos de Tesorería. Esta partida entraña una reducción de 2.600 dólares.

Impresión externa

28B.29 La partida de 17.500 dólares solicitada por este concepto sufragaría los gastos de impresión de cheques y comprobantes de recibo.

Alquiler y conservación de equipo

28B.30 Las necesidades estimadas de 41.000 dólares por este concepto corresponden a los gastos de a) conservación del equipo de procesamiento de textos existente (5.700 dólares) y b) alquiler y conservación de equipo periférico de procesamiento de datos (35.300 dólares). Sobre la base del valor del equipo existente, la partida propuesta entraña una reducción de 3.400 dólares.

Mobiliario y equipo

28B.31 Las necesidades estimadas de 11.000 dólares bajo este epígrafe permitirían sufragar el costo de la compra de una máquina nueva de escritura de cheques para reemplazar a la actual.

Reposición de equipo de procesamiento de textos

28B.32 Se propone la inclusión de una partida de 7.700 dólares, que representa el 40% del valor del equipo existente, como parte del programa administrado globalmente para la sustitución del equipo de procesamiento de textos existente. Esta partida entraña una reducción de 300 dólares.

* Prioridad máxima.