



五十三届会议  
议程项目 112

## 审查联合国行政和财政业务效率

### 第五委员会的报告(第二部分)

报告员: 塔马姆·苏莱曼先生(阿拉伯叙利亚共和国)

#### 一. 引言

1. 第五委员会以前在议程项目 112 下向大会提出的建议见 A/53/521 号文件所载的委员会报告。
2. 1998 年 11 月 20 日和 23 日及 12 月 1、4、7、8、10、17 和 18 日,第五委员会第 31、33、38 至 42、45 次会议和第 45 次会议续会恢复审议这个项目。在委员会审议这个项目过程中所作的发言和发表的意见均反映在有关简要记录(A/C.5/53/SR.31、33、38-42 和 45)。
3. 除了 A/53/521 号文件所列的各项文件之外,委员会面前还有下列文件:
  - (a) 方案和协调委员会第三十八届会议工作报告;<sup>1</sup>
  - (b) 秘书长关于循环信贷基金的报告(A/52/822)和行政和预算问题咨询委员会的有关报告(A/53/645 及 Corr.1 和 2);
  - (c) 秘书长关于内部控制标准准则的报告(A/52/867)和行政和预算问题咨询委员会的有关报告(A/53/508);
  - (d) 秘书长关于 2000-2001 两年期方案概算概要的报告(A/53/220)和行政和预算问题咨询委员会的有关报告(A/53/718 和 Corr.1);
  - (e) 秘书长关于采购改革的报告(A/53/271 和 Corr.1 及 Add.1)和行政和预算问题咨询委员会的有关报告(A/53/692);

<sup>1</sup> 《大会正式记录,第五十三届会议,补编第 16 号》(A/53/16)。

(f) 秘书长关于按成果编制预算的报告(A/53/500 和 Add.1)和行政和预算问题咨询委员会的有关报告(A/53/655);

(g) 秘书长关于采购改革的报告(A/C.5/52/46);

(h) 秘书长的说明,其中转递内部监督事务厅关于审查贸发会议/世贸组织国际贸易中心秘书处方案和行政方法的报告(A/51/933)和联合检查组的有关评论(A/52/575);

(i) 秘书长的说明,其中转递联合检查组题为“外部承包对联合国系统的挑战”的报告(A/52/338)以及行政协调委员会的有关评论(A/52/338/Add.1);

(j) 秘书长的说明,其中转递内部监督事务厅关于对联合国人类住区中心(生境)内据称的利益冲突的调查报告(A/52/339)以及联合检查组的有关评论(A/52/339/Add.1);

(k) 秘书长的说明,其中转递内部监督事务厅关于审计各区域委员会的报告(A/52/776);

(l) 秘书长的说明,其中转递内部监督事务厅关于审查预防犯罪和刑事司法司的方案管理工作的报告(A/52/777);

(m) 秘书长的说明,其中转递内部监督事务厅关于审计第二次联合国人类住区会议的报告(A/52/821);

(n) 秘书长关于实验项目对于预算作法和程序的影响的说明(A/52/852);

(o) 秘书长的说明,其中转递内部监督事务厅关于审查联合国难民事务高级专员办事处采购来苏消毒剂情况的报告(A/52/887);

(p) 秘书长的说明,其中转递内部监督事务厅关于对指称维持和平特派团在飞行服务采购规划中未充分利用专门知识的调查报告(A/52/1010);

(q) 秘书长的说明,其中转递内部监督事务厅关于审计商营保险方案的报告(A/52/1020);

(r) 秘书长的说明,其中转递内部监督事务厅关于审计联合国医疗保险方案的报告(A/53/467);

(s) 秘书长关于贸发会议/世贸组织国际贸易中心的行政安排的说明(A/C.5/53/38)。

## 二. 审议提案

### A. 决议草案 A/C.5/53/L.35

4. 在12月18日后续会议第45次会议上,委员会收到了主席在非正式协商后提出的一项题为“按成果编制预算”的决议草案(A/C.5/53/L.35)。

5. 在同次会议上,委员会未经表决通过了决议草案 A/C.5/53/L.35(见第18段,决议草案一)。

**B. 决议草案 A/C.5/53/L.33**

6. 在 12 月 18 日后续会议第 45 次会议上,委员会收到了主席在非正式协商后提出的一项题为“2000-2001 两年期方案概算概要”的决议草案(A/C.5/53/L.33)。

7. 在同次会议上,委员会未经表决通过了决议草案 A/C.5/53/L.33(见第 18 段,决议草案二)。

**C. 主席提出的决定草案**

8. 在 11 月 23 日第 33 次会议上,主席口头提出了一项关于循环信贷基金的决定草案。委员会未经表决通过了该决定草案(见第 19 段,决定草案一)。

**D. 主席提出的决定草案**

9. 在 12 月 1 日第 38 次会议上,委员会主席口头提出了一项关于贸发会议/世贸组织国际贸易中心的行政安排的决定草案。委员会未经表决通过了该决定草案(见第 19 段,决定草案二)。

**E. 决定草案 A/C.5/53/L.30**

10. 在 12 月 18 日后续会议第 45 次会议上,委员会收到了主席在非正式协商后提出的一项题为“内部控制标准准则”的决定草案(A/C.5/53/L.30)。

11. 在同次会议上,委员会未经表决通过了决定草案 A/C.5/53/L.30(见第 19 段,决定草案三)。

**F. 决定草案 A/C.5/53/L.31**

12. 在 12 月 18 日后续会议第 45 次会议上,委员会收到了主席在非正式协商后提出的一项题为“执行预算方法和程序的试验项目所涉的问题”的决定草案(A/C.5/53/L.31)。

13. 在同次会议上,委员会未经表决通过了决定草案 A/C.5/53/L.31(见第 19 段,决定草案四)。

**G. 决定草案 A/C.5/53/L.29**

14. 另外,在 12 月 18 日后续会议第 45 次会议上,委员会收到了主席提出的一项题为“第五委员会 1999-2000 年两年期工作方案”的决定草案(A/C.5/53/L.29)。

15. 在同次会议上,委员会未经表决通过了决定草案 A/C.5/53/L.29(见第 19 段,决定草案五)。

**H. 决定草案 A/C.5/53/L.28**

16. 在 12 月 18 日后续会议第 45 次会议上,委员会收到了主席提出的一项题为“第五委员会在大会第五十三届会议续会期间审议的项目”的决定草案(A/C.5/53/L.28)。

17. 在同次会议上,委员会未经表决通过了决定草案 A/C.5/53/L.28(见第 19 段,决定草案六)。

### 三. 第五委员会的建议

18. 第五委员会建议大会通过下列决议草案:

#### 决议草案一

##### 按成果编制预算

大会,

回顾其 1997 年 12 月 19 日题为“革新联合国: 改革方案”的第 25/12 B 号决议,

审议了秘书长关于按成果编制预算的报告<sup>2</sup> 以及行政和预算问题咨询委员会的有关报告,<sup>3</sup>

1. 重申其 1986 年 12 月 19 日第 41/213 号决议;

2. 重申《方案规划、预算内方案部分、执行情况监测和评价方法条例和细则》和《联合国财务条例和细则》,特别是财务条例第 4.5 条;

3. 重申《议事规则》第 153 条;

4. 又重申其 1996 年 12 月 18 日第 51/221 号决议第 21 段,其中大会决定预算方法或既定的预算编制程序和惯例或财务条例的任何更改,均须通过行政和预算问题咨询委员会,由大会按照商定预算程序予以审查和核可后才可予以实施;

5. 强调任何提交大会审议的有关按成果编制预算的建议应:

(a) 符合联合国的需要并反映联合国的特点;

(b) 非用于减少预算;

(c) 非用于裁减工作人员;

6. 决定 2000-2001 两年期方案概算应按照现有预算程序和过程进行编制并提交大会审议;

7. 请秘书长根据行预咨委会报告<sup>4</sup> 第 4 段中的建议,通过行预咨委会,向大会提出分册样本;

8. 还请秘书长通过行预咨委会,就其按成果编制预算的建议向大会第五十四届会议提交一份综合性分析报告,供大会审议,该报告应包括以下内容:

(a) 对目前的预算程序和建议采用的按成果编制预算方法进行比较研究,这项研究应清楚显示两种方法的不同和相同之处;

(b) 说明建议将目前的预算方法改为按成果编制预算的方法的理由;

<sup>2</sup> A/53/500 和 Add.1 .

<sup>3</sup> A/53/655 .

<sup>4</sup> A/53/655 .

- (c) 找出目前预算程序和行政方面有那些弱点妨碍预算的实施;
- (d) 确定改进目前预算程序所属采取的措施;
- (e) 说明若大会核可按成果编制预算的建议,就要有何种条例、程序和信息系统;
- (f) 显示按成果编制预算的概念,包括“预期成果”和“业绩指标”的概念,适用于联合国方案预算各款;
- (g) 对“目标”、“产出”、“成果”、“业绩指标”和“业绩度量”等词作出更清晰明确的定义;
9. 强调各会员国,如目前一样,应按照联合国现有的条例、细则和预算程序,继续充分参加预算编制过程;
10. 决定直至大会另有决定,应继续向大会和行预问题咨委会提供关于员额和非员额所需要经费的详细资料,使其能就概算作出明达决定;
11. 请联合检查组对联合国系统内正在执行类似按成果编制预算办法的机构的经验进行分析,并至迟在 1999 年 8 月 31 日提交报告;
12. 请行预咨委会在编写其关于拟议的按成果编制预算的报告时,考虑到上文第 11 段提到的报告;
13. 确认本组织的国际、多边特征,并强调不应把从数量化的预期成果作为确定所需资源的唯一根据;
14. 强调各会员国在透彻分析方案预算各款资源分配中所发挥的作用;
15. 请秘书长在上文提到的全面分析报告中考虑到本决议的各项规定。

## 决议草案二

### 2000-2001 两年期方案概算概要

大会,

重申其 1986 年 12 月 19 日第 41/213 号决议,其中大会除其他外,请秘书长在非预算编制年度提交下一个两年期的方案概算概要,

又重申其 1990 年 12 月 21 日第 45/248 B 号决议第六部分,

还重申大会议事规则第 153 条,

审议了秘书长关于 2000-2001 两年期方案概算概要的报告、<sup>5</sup> 方案和协调委员会的有关建议<sup>6</sup> 以及行政和预算问题咨询委员会的建议,<sup>7</sup>

<sup>5</sup> A/53/220。

<sup>6</sup> 《大会正式记录,第五十三届会议,补编第 16 号》(A/53/16),第二部分,第二章,第 28 段。

<sup>7</sup> 见 A/53/718 和 Corr.1。

又审议了秘书长关于与额外开支有关的问题,包括与维持和平与安全、通货膨胀和币值波动有关的问题的报告<sup>8</sup>以及行政和预算问题咨询委员会的有关报告,<sup>9</sup>

1. 注意到方案和协调委员会的报告<sup>10</sup>及行政和预算问题咨询委员会的报告;<sup>11</sup>

2. 重申方案概算概要应显示出:

- (a) 两年期内拟议活动方案所需资源的初步估计;
- (b) 反映广泛部门性一般趋势的优先事项;
- (c) 同上一个预算相比,实际增长率是正的或是负的;
- (d) 应急基金在资源总数中所占百分比;

3. 又重申概要应能更好地预测下一个两年期所需的资源、促进会员国更多地参与预算编制过程,从而促使对方案预算达成尽可能广泛的协议;

4. 注意到预算概算是资源的初步估计;

5. 重申秘书长的概算应反映充分、高效率 and 有效执行各项任务所需的资源;

6. 强调会员国需要为充分执行所有已获授权的活动和方案提供足够的资源;

7. 决定与抵销性节支有关的 1 980 万美元的预计削减额不应列入 2000-2001 两年期预算概要;

8. 还认识到努力实现资源的高效率利用是个持续不断的过程,不应已获授权的活动和方案的执行造成不利影响;

9. 赞同秘书长在其关于额外开支的报告中的提议<sup>12</sup>及行预咨委会在其报告中的有关建议,<sup>13</sup>即应在预算概要中编列预期将在两年期间延长或核可的与和平与安全有关的政治特派团的经费;

10. 决定 2000-2001 两年期方案概算资源的初步估计数因此应列入政治特派团的经费,按 1998-1999 年订正费率计算为 8 620 万美元,应反映这笔经费在 2000-2001 两年期的方案概算;而且所需增加的经费应继续按第 41/213 号决议的规定处理;

11. 请秘书长根据按 1998-1999 年订正费率计算的初步估计数总数 25.45 亿美元的数额编制 2000-2001 年两年期的方案概算;

---

<sup>8</sup> A/C.5/51/57。

<sup>9</sup> A/52/7/Add.2。

<sup>10</sup> 《大会正式记录,第五十三届会议,补编第 16 号》(A/53/16)。

<sup>11</sup> A/53/718 和 Corr.1。

<sup>12</sup> A/C.5/51/57,第 6 段。

<sup>13</sup> A/52/7/Add.2,第 7 段。

12. 决定 2000-2001 两年期方案概算应列入根据现行方法重新计算费用的经费;

13. 重申大会在其 1996 年 12 月 18 日第 51/219 号决议中确定的 2000-2001 两年期的优先事项如下:

- (a) 维持国际和平与安全;
- (b) 按照大会有关决议和联合国最近的会议,促进持续经济增长和可持续发展;
- (c) 发展非洲;
- (d) 促进人权;
- (e) 有效协调人道主义援助工作;
- (f) 促进正义和国际法;
- (g) 裁军;
- (h) 药物管制、预防犯罪以及打击一切形式的国际恐怖主义;

14. 再次请秘书长在 2000-2001 年两年期方案概算中列出为充分实施所有已获授权的方案和活动而需从所有经费渠道筹得的供其支配的资源总额;

15. 还决定应急基金应定为初步估计数的 0.75%,即 1 910 万美元;而且这笔款额是在初步估计数总额之外,其使用应按照应急基金使用和业务程序的规定。

\* \* \*

19. 第五委员会还建议大会通过下列决定草案:

### 决定草案一

#### 循环信贷基金

大会注意到秘书长关于循环信贷基金的报告<sup>14</sup>以及行政和预算问题咨询委员会的有关意见,<sup>15</sup>并决定在其第五十四届会议上恢复审议循环信贷基金问题。

### 决定草案二

#### 贸发会议/世贸组织国际贸易中心的行政安排

大会注意到经口头订正的秘书长关于贸发会议/世贸组织国际贸易中心行政安排的说明,<sup>16</sup>并核可行政和预算问题咨询委员会报告<sup>17</sup>第 11 段所载贸发会议/世贸组织国际贸易中心的行政安排。

<sup>14</sup> A/52/822。

<sup>15</sup> A/53/645 和 Corr.1 和 2。

<sup>16</sup> A/C.5/53/38;并见 A/C.5/53/SR.38。

<sup>17</sup> A/53/7/Add.3。

### 决定草案三

#### 内部控制标准准则

大会决定注意到秘书长关于内部控制标准准则的报告<sup>18</sup>并且赞同行政和预算问题咨询委员会的报告内所载的意见和建议,<sup>19</sup>在这方面,大会请秘书长根据国际最高审计机构组织核可的内部控制标准准则,酌情通过审计委员会及咨询委员会,向大会第五十四届会议提出报告。

### 决定草案四

#### 执行预算方法和程序的试验项目所涉的问题

大会决定在其第五十三届会议续会上恢复审议关于执行预算方法和程序的试验项目所涉的问题,并请秘书长向第五十三届会议续会提供行政和预算问题咨询委员会建议的补充资料。<sup>20</sup>

### 决定草案五

#### 第五委员会 1999-2000 两年期方案概算概要

大会按照其 1991 年 12 月 20 日第 46/220 号决议第 6 段,核准本决定草案附件所载的第五委员会 1999-2000 两年期工作方案。

#### 附件

#### 第五委员会 1999-2000 两年期工作方案

##### A. 1999 年工作方案

1. 审查联合国行政和财政业务效率
2. 1998-1999 两年期方案预算
3. 2000-2001 两年期方案概算
4. 改善联合国的财政情况
5. 联合检查组
6. 会议时地分配办法
7. 联合国经费分摊比额表
8. 联合国共同制度
9. 秘书长关于内部监督事务厅活动的报告

<sup>18</sup> A/52/867。

<sup>19</sup> A/53/508。

<sup>20</sup> 见 A/C.5/53/SR.39。



10. 联合国维持和平行动经费的筹措
  11. 联合国维持和平行动经费筹措的行政和预算问题
  12. 经济及社会理事会的报告
  13. 任命各附属机构成员以补空缺,并作出其他任命
- B. 2000 年工作方案
1. 财务报告和审定财务报表以及审计委员会的报告
  2. 审查联合国行政和财政业务效率
  3. 2000-2001 两年期方案预算
  4. 方案规划
  5. 改善联合国的财政情况
  6. 联合国同各专门机构和国际原子能机构间行政和预算的协调
  7. 会议时地分配办法
  8. 联合国经费分摊比额表
  9. 人力资源管理
  10. 联合国共同制度
  11. 联合国养恤金制度
  12. 秘书长关于内部监督事务厅活动的报告
  13. 联合国维持和平行动经费的筹措
  14. 联合国维持和平行动经费筹措的行政和预算问题
  15. 经济及社会理事会的报告
  16. 任命各附属机构成员以补空缺,并作出其他任命

## 决定草案六

### 第五委员会在大会第五十三届会议续会期间审议的项目

大会决定第五委员会应在其第五十三届会议续会上继续审议下列议程项目和有关报告:

- 项目 111: 财务报告和审定财务报表以及审计委员会的报告;
- 项目 112: 审查联合国行政和财政业务效率;
- 项目 113: 1998-1999 两年期方案预算;
- 项目 114: 方案规划;
- 项目 115: 改善联合国的财政情况;

- 项目 117: 会议时地分配办法;
- 项目 118: 联合国经费分摊比例表;
- 项目 119: 人力资源管理;
- 项目 120: 联合国共同制度;
- 项目 122: 联合国中东维持和平部队经费的筹措;
  - (a) 联合国脱离接触观察员部队;
  - (b) 联合国驻黎巴嫩临时部队;
- 项目 123: 联合国安哥拉核查团和联合国安哥拉观察团经费的筹措;
- 项目 124: 安全理事会第 687(1991)号决议引起的活动经费的筹措;
  - (a) 联合国伊拉克-科威特观察团;
  - (b) 其他活动;
- 项目 125: 联合国西撒哈拉全民投票特派团经费的筹措;
- 项目 126: 柬埔寨过渡时期联合国权力机构的经费筹措和清理结束;
- 项目 127: 联合国保护部队、联合国克罗地亚恢复信任行动、联合国预防性部署部队和联合国和平部队总部经费的筹措;
- 项目 128: 第二期联合国索马里行动经费的筹措;
- 项目 129: 联合国莫桑比克行动经费的筹措;
- 项目 130: 联合国驻塞浦路斯维持和平部队经费的筹措;
- 项目 131: 联合国格鲁吉亚观察团经费的筹措;
- 项目 132: 联合国海地特派团经费的筹措;
- 项目 133: 联合国利比里亚观察团经费的筹措;
- 项目 134: 联合国卢旺达援助团经费的筹措;
- 项目 135: 起诉应对 1991 年以来前南斯拉夫境内所犯严重违反国际人道主义法行为负责者的国际法庭经费的筹措;
- 项目 136: 联合国塔吉克斯坦观察团经费的筹措;
- 项目 137: 起诉应对 1994 年 1 月 1 日至 1994 年 12 月 31 日期间在卢旺达境内的种族灭绝和其他严重违反国际人道主义法行为负责者和应对这一期间邻国境内种族灭绝和其他这类违法行为负责的卢旺达公民的国际刑事法庭经费的筹措;
- 项目 138: 联合国波斯尼亚 - 黑塞哥维那特派团经费的筹措;

项目 139: 联合国东斯拉沃尼亚、巴拉尼亚和西锡米尔乌姆过渡时期行政当局及民警支助小组经费的筹措;

项目 140: 联合国预防性部署部队经费的筹措;

项目 141: 联合国海地支助团、联合国海地过渡时期特派团和联合国海地民警特派团经费的筹措;

项目 142: 联合国危地马拉核查团军事观察组经费的筹措;

项目 143: 联合国维持和平行动经费筹措的行政和预算问题;

(a) 联合国维持和平行动经费的筹措;

(b) 将乌克兰改列为大会第 43/232 号决议第 3(c)段所定的会员国类别;

项目 144: 秘书长关于内部监督事务厅活动的报告;

项目 145: 审查大会第 48/218 B 号决议的执行情况;

项目 161: 联合国中非共和国特派团经费的筹措;

项目 163: 联合国塞拉利昂观察团经费的筹措;

项目 165: 联合检查组。

---