



第五十五届会议

议程项目 116

审查联合国行政和财政业务效率

主席在非正式协商后提交的决议草案

按成果编制预算

大会，

回顾其 1997 年 12 月 19 日第 52/12 B 号决议和 1998 年 12 月 18 日第 53/205 号决议，

还回顾《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》，

审议了秘书长关于按成果编制预算的报告和有关增编，¹

还审议了行政和预算问题咨询委员会关于秘书长报告的报告，²

又审议了联合检查组关于联合国系统各组织按成果编制预算的经验的报告，以及秘书长对此的评论意见，³

铭记联合国的政府间、多边和国际特征，

1. 重申其 1986 年 12 月 19 日第 41/213 号决议；
2. 又重申大会在对员额及财政资源、方案预算所有各款资源的分配以及人力资源政策加以彻底分析和核可方面的作用，其目的在于确保所有已获授权的方案和活动得到充分、高效的实施，以及这方面各项政策得到实施；

¹ A/54/456 和 Add. 1-5。

² A/55/543。

³ A/54/287 和 Add. 1。

3. **还重申**行政和预算问题咨询委员会和方案和协调委员会在审议方案概算方面各自的任务规定；

4. **赞成**咨询委员会的报告²所载各项结论和建议，但须遵照本决议的各项规定；

5. **注意到**秘书长提议的、咨询委员会建议的各项措施本质上是要提供一件管理工具，以便增进方案和预算实施过程中的责任和问责制；

6. **决定**大会本决议核可的这些措施，应充分遵照《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》及《联合国财务条例和细则》循序渐进地逐步加以实施；

7. **请**秘书长确保成绩指标和预期成果，按照各项方案的活动的不同性质，直接、明确地同各项方案的目标相连，同时考虑到《方案规划条例和细则》第104.7(a)条和第105.4(a)条细则；

8. **又请**秘书长确保预期成果、成绩指标和目标应予确定，同时铭记投入和产出之间的直接联系，并确保投入与各项方案的需求相称，并考虑到联合国的国际特征、《联合国宪章》的宗旨以及联合国的法定任务，以及考虑到联合国的各项目标在一项中期计划内可能不能实现；

9. **又请**秘书长确保在提交方案预算时，列入预期成果，并在可能的情况下，也列入成绩指标，衡量在执行联合国各项方案方面取得的成绩而不是个别会员国的成绩；

10. **在这方面**强调必须在有关政府间组织充分参与的情况下，继续改进各项目标、预期成果和成绩指标的制定工作；

11. **决定**应加强在中期计划范围内及方案预算中制定方案目标的工作，作为按成果编制预算的一项重要内容，以便更准确地反映联合国的任务规定、政策目标、方向和优先事项，同时考虑到《方案规划条例和细则》第4.2条条例和第104.7(e)条细则；

12. **请**秘书长对术语的定义和指导方针不断进行审查，并提请行政协调委员会行政问题协商委员会注意定义的问题，以期了解联合国各组织系统的适当机构的观点和评论意见，从而就联合国系统内按成果编制预算的格式商定一套关键术语和指导方针；

13. **强调**方案概算中应指明各项目标和预期成果所特有的外部因素，而且业绩的评估应当反映出未预见的外部因素的影响而不应为它所歪曲；

14. **决定**今后的中期计划中亦应指明重大的外部因素，以便显示这些因素对不同方案所取得的成就的影响；

15. **又决定**，鉴于秘书长有责任提供完整的资料以支持其概算的财务方面，2002-2003 两年期方案概算应提供同 2000-2001 两年期方案预算一样详细的投入数据；

16. **注意到**行政和预算问题咨询委员会的报告²第 16 段指出，秘书长已经享有在方案交付方面授权的权力，尤其是在预算款次之间调用资金方面授权的权力；

17. **决定**员额和非员额支出用途之间的资源调用概须经大会事先核准；

18. **强调**在方案概算中采用成绩指标和联合国按所有预期成果进行业绩评估的做法不应成为调整核定资源数额和人员的方法，并强调应继续按照产出交付的需求来说明请拨资源的理由；

19. **强调**秘书长提议的资源应当与所有已获授权的方案和活动相称，以确保它们充分、有效和高效地得到实施；

20. **指出**，为了实施本决议，现在不需要对《联合国财务条例和细则》及《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》作任何修改，并在这方面又指出，《方案规划条例和细则》第 105.6(a) 条细则应继续反映这样一项了解，即批准中期计划和方案预算构成对其中所反映的任务规定的再次肯定；

21. **认识到**在具体时间范围内复杂、长期的政治活动很难取得成果；

22. **重申**按照《方案规划条例和细则》第 104.7(b) 条细则，如秘书处一项行动目标不能于计划期结束前实现，应确定这项较长期目标以及计划期内要实现的较具体的目标；

23. **强调**秘书处必须继续提高其方案评价能力，以便尤其是按照《方案规划条例和细则》第七条加强标准评价方法，充分实施《方案规划条例和细则》；

24. **强调**在预算实施期间提出的关于增加管理投入方面灵活性的任何提议，如获大会核可，均应同时规定加强问责制；

25. **又强调**在灵活适用资源方面，务须严格尊重大会和《联合国财务条例和细则》确定的准则和决定，尤其是大会在各款资源划拨方面所定限制、员额配置表以及有关人事的细则和程序；

26. **请**秘书长仔细分析实施他的报告¹中所载提议所需的资料、管理控制和评价制度，并分析现行制度的能力和限制，在提出 2002-2003 年方案概算时，通过咨询委员会就此向大会提出报告；

27. **强调**秘书长把方案交付的评价工作重点放在预期成果上的意图，应当以灵活和补充现行评价制度的方式加以实施，

28. 请秘书长采取适当措施，持续制定并实施适当培训方案，确保工作人员酌情掌握各项概念和技能、特别是他的报告¹所述的预期成果和成绩指标的制定能力。
