



联合国儿童基金会

供采取行动

执行局

2001 年第二届常会

2001 年 12 月 10 日至 14 日

临时议程* 项目 4

联合国儿童基金会 2002-2003 年两年期支助预算

行政和预算问题咨询委员会的报告

一. 引言

1. 行政和预算问题咨询委员会审议了联合国儿童基金会执行主任提出的关于 2002-2003 年两年期支助预算的报告 (E/ICEF/2001/AB/L. 10)。委员会还收到了关于 2000 年内部审计活动的报告 (E/ICEF/2001/AB/L. 7)。在审议该项目期间，委员会会晤了执行主任的代表，该代表提供了补充资料。

一般评论

2. 咨询委员会注意到，总的来说，预算文件在编制方面取得了进展；不过，它仍认为还须有所改进，以提高概算的透明度并增进对所述资料的理解。例如，委员会注意到叙述中过多使用缩略语，可能分散注意力，增加阅读困难。广泛点看，委员会注意到第 1 段中的提法 (E/ICEF/2001/AB/L. 10)，即儿童基金会提出的资料限于摘要一级，“以便执行局成员专注于战略性的财务决策”。尽管委员会对文件编制简化表示赞赏，但仍应注意避免透明度不够和资源说明不充分。

3. 咨询委员会还注意到关于优先事项和资源分配的说明，即“下文第 11 至 16 段所载的预算战略表明儿童基金会如何将支助预算与中期战略计划的优先事项相结合” (E/ICEF/2001/AB/L. 10, 第 2 段)。委员会认为，从文件第 11 至 16 段

* E/ICEF/2001/12。

所载资料来看，这方面的阐述不够明确。委员会注意到，在预算报告第 11 段中，列出了五项优先事项；但委员会并不清楚支助预算和工作方案中的资源如何与实现五项优先事项联系在一起。委员会建议，今后应改进这个缺点。

4. 咨询委员会注意到，预算文件中多处提到成果和问责制。委员会知道，近年来，执行局在辩论中日益要求说明业绩、成果和问责制。委员会认为，通过改进成果规划以及制订适当而有效的业绩衡量工具，将会大大促进成果和问责制。委员会注意到执行主任在其关于有效业绩管理系统的报告第 81 至 89 段中提供的信息（E/ICEF/2001/4（第二部分））。委员会也回顾了审计委员会就制订衡量业绩的非财务执行情况指标提出的各项建议（见 A/56/66/Add.1，第 219-223 段和 E/ICEF/2001/AB/L.8，第 20-24 段）。因此，委员会要求，在下一个预算编制中，应明确说明在制订衡量儿童基金会行政部门负责的执行情况和预期成果的适当工具方面取得的进展。委员会要求将这方面的资料列入执行主任的支助概算中。

5. 咨询委员会回顾其在 2000 年 4 月 5 日报告（E/ICEF/2000/AB/L.4）第 6 段中提出的建议，其中指出，讨论两年期支助预算的最佳时间，应在财政期开始之前，而不是在财政期已经开始的 1 月份。在这方面，咨询委员会获知，儿童基金会将继续努力，向联合国会议委员会争取执行局在 12 月份举行一次会议，以便能够在两年期开始之前核准预算。委员会注意到，关于 2002-2003 两年期支助预算，执行局 2001 年第二届常会定于 2001 年 12 月 10-14 日举行。

收入和支出

6. 关于 2000-2001 两年期支助预算，向咨询委员会提供的支出预计毛额为 5.109 亿美元，而 2000-2001 两年期核准拨款毛额为 5.455 亿美元。预计未支配余额毛额为 3 460 万美元，占核准拨款的 6.3%，其中包括列在人事费项下的预计支出节余 2 790 万美元，和列在业务费用项下的 1 170 万美元，主要抵销款额为列在家具和设备项下的 470 万美元和列在顾问项下的 30 万美元的预计超额支出。考虑到两年期支助预算 1 220 万美元的收入增长，预计 2000-2001 两年期支助预算支出净额为 4.309 亿美元，与核准拨款净额 4.777 亿美元相比，未支配余额为 4 680 万美元，或 9.8%（见本报告附件一）。

7. 经询问，咨询委员会获知，为使空缺员额、尤其是进行改组的单位（即，总部方案小组）的空缺员额保持未补状态，经采取有关周密的管理行动，人事费用支出出现节余。委员会获知，截至 2001 年 9 月，国际专业人员员额空缺率为 9%，而 2000-2001 年预算所定国际专业人员员额空缺率为 6%。不过，征聘过程进展迅速，到年底，预算所定的空缺率将会有所下降，因为儿童基金会的平均征聘时间约为四个月，目前正在努力进一步缩短这一征聘时间。委员会对这一事态发展表示欢迎。

8. 咨询委员会还获知，再过五、六年，儿童基金会将有一大批工作人员进入退休行列。委员会经要求后获知，2001年至2006年期间，将有168名国际专业人员届退休年龄（总部55人，外地办事处113人）。委员会认为，这为本组织提供了一次组织年轻化的机会。

9. 经询问，咨询委员会得知，2000-2001年预计支助预算开支毛额为5.109亿美元，其中包括工作人员安全费用约840万美元。此外，2000-2001年方案预算下的工作人员安全开支估计为1200万美元。预计家具开支超额，部分原因系外地安全需要所致，由于预计9月11日事件之后可能会需要配置更多的设备。估计到年底之前，在工作人员安全方面还须增加经费200至300万美元。目前，有17名工作人员（正式的、临时定期的或合同工作人员）被指派负责工作人员安全事宜。在这17名工作人员当中，一人在联合国安全协调员办公室工作，在那里工作的费用与其他两个机构共同分担；九人在为外地提供支助的总部业务中心工作；其余七人在外地办事处供职。此外，有61名机构间外地安全警卫的费用，由儿童基金会共同分担。

10. 经询问，咨询委员会获知，2000-2001年信息技术开支估计为4460万美元，而核定预算为4730万美元（见E/ICEF/2001/AB/L.10，表11）。2000-2001年支出概算包括工作人员费用2440万美元；维修订约承办事务费930万美元；硬件、软件和供应品的购置费1020万美元；和其他项目费70万美元。

11. 文件E/ICEF/2001/AB/L.10表1表明，2002-2003两年期预计资源总额共计33.518亿美元，与2000-2001两年期计划资源总额26.462亿美元相比，增长了26.7%。2002-2003年经常资源总额预计为12.572亿美元，较之2000-2001年度计划经常资源总额13.622亿美元，减少了8.4%。2002-2003年其他资源预计为16.07亿美元，与2000-2001年其他资源11.7亿美元相比，增长了37.3%；信托基金总额预计为4.876亿美元，与2000-2001年信托基金1.14亿美元相比，增长了327.7%。

12. 咨询委员会注意到，政府对2002-2003年经常资源的捐款预计为6.822亿美元，与政府对2000-2001年经常资源的计划捐款7.212亿美元相比，减少了5.4%；2002-2003年私人部门对经常资源的捐款预计为4.05亿美元，与2000-2001年私人部门捐款4.17亿美元（E/ICEF/2001/AB/L.10，表1）相比，减少了2.9%。

13. 方案资源总额预计为22.29亿美元，与2000-2001年方案资源总额17.08亿美元相比，增加了30.5%。咨询委员会注意到，经常资源下的方案概算2000-2001年为7.7亿美元，2002-2003年预计方案为6.7亿美元，减少了13%。2002-2003年方案支助总额和管理与行政费用预计为5.434亿美元，与2000-2001年方案支助总额和管理与行政费用概算5.177亿美元（E/ICEF/2001/AB/L.10，表1）相比，

增加了 5%。预算文件附件三载列了与两年期支助预算相比，按区域内国家开列的方案预算概算细目。咨询委员会欢迎将该附件列入预算文件。

14. 咨询委员会从预算文件表 2 中注意到，2000-2001 年计划经常资源为 13.622 亿美元，如表 2 脚注所示，若不包括期初余额 1.44 亿美元并加上 1580 万美元税款调整数（见下面第 22 段），这一数字将从 2000-2001 年 12.34 亿美元进一步减少到修订预计数 11.08 亿美元，下降幅度为 10.2%。其他资源和信托基金与偿还款将从 2000-2001 年计划款额 10 亿美元增加到修订预计数 14.58 亿美元，增长幅度为 45.8%。

15. 委员会认为，执行主任应审查其他资源和信托基金较之经常资源迅速增长所涉政策问题。审查内容应包括对规划和方案拟订和批准方面优先事项的影响（如有的话），以及在经常资源减少以及其他资源和信托基金资金回收不足情况下，对行政部门管理能力的影响。

16. 咨询委员会从预算报告第 6 段中注意到，根据委员会的请求（E/ICEF/1999/AB/L.10，第 7 段），儿童基金会在其财务报告中，已将以前使用的“特别帐户”一词改为“信托基金”。这样，在儿童基金会 1999 年 12 月 31 日终了两年期财务报表（A/55/5/Add.2）和本期概算中，均反映出这一改动。委员会获知，在儿童基金会的金融帐户中，未将与儿童基金会执行局核准的方案无关的儿童基金会信托基金作为收入和开支列项。这些基金主要用于支付儿童基金会以各国政府、联合国系统其他机构和非政府组织名义代办采购和交付的货物和服务的费用（另见 A/55/5/Add.2，第一章，第 5 段）。尽管委员会对这一处理方法并无异议，但它仍要强调指出，由执行局保管并专用于执行局核准的工作方案下各项活动的所有资金，均应作为收入记入帐簿。

二. 2002-2003 两年期支助概算

17. 如 2002-2003 年预算文件表 1 所示，在经常资源项下供资的两年期概算毛额共计 5.662 亿美元（净额 4.779 亿美元），2000-2001 年毛额则为 5.454 亿美元（净额 4.777 亿美元）。

18. 2002-2003 两年期支助预算的估计收入和调整数共计 8830 万美元（包括回收费用收入 6150 万美元），而 2000-2001 两年期支助预算的估计收入为 6780 万美元（包括回收费用收入 4000 万美元）。回收费用将用于支付方案支助和管理与行政费用；有关目前计算回收费用的方法在文件 E/ICEF/1999/AB/L.7 第 96-98 段中作了简要论述。

19. 咨询委员会从预算文件表 1 和第 8 段中注意到，2002-2003 两年期回收费用预计总额为 6150 万美元，是以儿童基金会现行政策为依据，即其他资源回收额为 5%，信托基金回收额为 3%。2000-2001 年其他资源的实际回收额（包括信托基

金管理费) 共计 5500 万美元。咨询委员会注意到, 儿童基金会打算在联合国联合检查组完成有关这一问题的全系统研究之后, 于 2002 年审查其资金回收政策。

20. 咨询委员会要求后获知, 根据 2002-2003 年预算文件表 1 中方案资源所示, 信托基金资源总额为 4.35 亿美元, 其中包括全球疫苗和免疫联盟(免疫联盟)的估计收入款额 2.65 亿美元, 伊拉克石油换粮食方案收入 1.5 亿美元, 其余 2000 万美元主要是由世界银行供资的项目收入。除免疫联盟以外, 估计有 3%的回收费用共计 500 万美元, 将用以补偿儿童基金会在这些项目的支助预算中支付的费用。关于免疫联盟, 已确定 2002-2003 年单独员额和其他有关费用总额为 400 万美元, 用以支助这一信托基金的行政部门。如表 1 所示, 信托基金的支助费用总额为 900 万美元。

21. 咨询委员会回顾其在 1999 年 8 月 23 日关于儿童基金会回收政策和方法的报告 (E/ICEF/1999/AB/L.10) 第 12-14 段中所作的评论, 其中尤其对使用未来利息收入确定资金回收率这一做法的妥当性提出质疑 (E/ICEF/1999/AB/L.10, 第 12 段)。咨询委员会也对记入经常资源的利息收入实际用来抵充支助费用的程序提出质疑, 因为这不是一个明确的会计程序。当时, 委员会还重申其观点, 即鉴于收到和分配其他资源的形态可能的变动, 以及汇率和利率的波动, 作为一项政策, 依赖其他资源的现金余额产生的利息收入来补足支助费用回收方面的亏绌数额是不够审慎的 (E/ICEF/1999/AB/L.10, 第 13 段)。在这种情况下, 咨询委员会重申其先前的建议, 儿童基金会应继续收集充分的数据, 以便在适当时能计算出一种回收率, 可以进一步减少经常资源中的明显补助的回收费率 (E/ICEF/1999/AB/L.10, 第 14 段)。

22. 咨询委员会注意到, 按照其在文件 E/ICEF/1999/AB/L.10 第 15 和 16 段中所提出的建议, 将各会员国征收的所得税款必须退还工作人员的款额记为捐助收入, 并将同样款额贷记入两年期支助预算。委员会同意, 采用与征收此种所得税的会员国的自愿捐款有会计关联的做法, 可对两年期预算费用净额作出较为适当的编制 (E/ICEF/1998/AB/L.2, 第 32 段)。因此, 按照这一方法, 2002-2003 年必须退还工作人员的各会员国征收的所得税 1 580 万美元 (与 2000-2001 年同), 现已不列在政府捐款收入项下, 而将同样款额 1 580 万美元列在两年期支助预算的估计收入项下 (E/ICEF/2001/AB/L.10, 表 1 和第 9 段)。

23. 如文件 E/ICEF/2001/AB/L.10 表 5 所示, 2002-2003 两年期概算毛额为 5.662 亿美元, 与 2000-2001 两年期核准拨款毛额 5.455 亿美元相比, 增加了 2 070 万美元 (3.8%), 即, 数额增加了 940 万美元, 因通货膨胀 (货币) 和其他费用调整而发生的费用增加估计数为 1 130 万美元。2002-2003 两年期概算净额为 4.779 亿美元, 而 2000-2001 两年期核准支助预算净额为 4.777 亿美元, 这表明预算接近零增长, 即, 支助预算估计收入从 2000-2001 年 6 780 万美元到 2002-2003 年 8 830 万美元, 实际增长为 2 050 万美元。

24. 如文件 E/ICEF/2001/AB/L.10 表 4 所示, 2002-2003 两年期增加数额 2 450 万美元, 其中因减少 1 510 万美元而部分抵销, 实际增加数额为 940 万美元。预算文件表 7 和表 8 表明, 2002-2003 两年期支助预算下提议的员额总数为 2 523 个 (859 名国际专业人员, 243 名本国专业人员和 1 421 名一般事务人员和其他职类工作人员), 而 2000-2001 两年期核准人员编制为 2 467 个员额 (790 名国际专业人员, 244 名本国专业人员和 1 433 名一般事务人员和其他职类工作人员)。关于 2002-2003 两年期, 执行主任提议增加 69 个国际专业人员员额 (5 个 D-1, 4 个 P-5, 14 个 P-4, 27 个 P-3 和 19 个 P-2), 并减少 1 个本国专业人员员额和 12 个一般事务人员员额。在提议增加的 69 个国际专业人员员额中, 包括国家办事处 26 个新增员额, 区域办事处 17 个员额和总部 26 个员额。该提议也包括从私营部门司改隶的 11 个员额, 和信息技术司改划的 25 个临时工作人员和顾问员额 (E/ICEF/2001/AB/L.10, 第 21 段, 表 7 和总表三)。鉴于上述第 13 段中指出经常资源预计有所减少, 咨询委员会不能确信是否有充足理由核准 2002-2003 两年期要求增加的所有国际专业人员员额。

25. 预算文件附件三表明, 2002-2003 两年期内儿童基金会的员额总数共计 6 004 个, 其中列在两年期支助预算项下、由经常资源供资的员额为 2 523 个, 列在方案预算项下的员额为 3 481 个。委员会注意到, 在方案预算项下的员额中, 有 62 个员额 (27 名国际专业人员, 4 名本国专业人员和 31 名一般事务人员) 由与偿还款和方案有关的其他资源提供资金。在这方面, 委员会获知, 关于免疫联盟, 如总表三“与方案有关的其他资源”一行所示, 有 11 个员额由支助费用供资。总表四 (a) 和 (b) 也说明了这一点 (另见 E/ICEF/AB/L.10, 第 27 段)。

26. 咨询委员会注意到, 在 2002-2003 两年期中, 国际专业人员空缺率仍然为 6%。年度平均通货膨胀率预计总部为 3%, 外地为 5% (E/ICEF/2001/AB/L.10, 第 28 段)。

27. 咨询委员会从总表三中注意到, 2002-2003 两年期员额费用概算为 3.868 亿美元, 与 2000-2001 两年期员额费用概算 3.644 亿美元相比, 增长了 6.1%, 而与 2000-2001 两年期其他工作人员费用 2 460 万美元相比, 2002-2003 两年期其他工作人员费用为 1 510 万美元, 下降了 38.1%。2002-2003 两年期顾问所列款项估计为 1 370 万美元, 与 2000-2001 两年期顾问概算 430 万美元相比, 增长了 218.6%。委员会经要求获知, 由于必须正确反映出顾问费用的实际增长数额, 顾问预算总额增加了 940 万美元, 其中包括新的信息技术项目所需经费概算 230 万美元, 以前列为业务费用的订约承办事务费 250 万美元, 以及以前列为人事费用的其他顾问费用 460 万美元。

28. 尽管委员会赞赏对顾问费用的这一合理化措施, 但它仍有顾虑, 认为不应使用顾问和临时助理人员资金来满足连续性的人员需要 (可参见下面第 42 段)。

29. 如文件 E/ICEF/2001/AB/L.10 第 30 段所示,“儿童基金会共有 126 个国家和地区办事处以及 7 个区域办事处在 162 个国家和领土上支助方案合作”。咨询委员会从预算文件表 9 中注意到,按区域开列的支助预算与方案开支概算比率浮动范围为 9%至 30%。不过,预算文件总表三显示,许多国家办事处的支助费用极高,个别情况下高达 50%以上。咨询委员会承认,方案业务量不大的小办事处,由于要支助儿童基金会在有关国家的存在必须有最低行政费用,因而支助费用必然高居不下。委员会评述说,儿童基金会必须对小办事处的生存能力予以监测,以确定是否可以采取其他办法,确保儿童基金会各项方案和活动在其存在的各个领域产生更大的影响。

30. 附件五表明,由于执行局在其 2000 年 5 月 25 日关于修订预算程序的第 2000/7 号决定(E/ICEF/2000/8/Rev.1)中准予执行主任灵活掌握改叙员额,在 2000-2001 两年期期间,支助预算内的专业人员员额有所变动。咨询委员会注意到,新增设了 25 个专业人员员额(16 个国际专业人员员额和 9 个本国专业人员员额),并裁撤了 21 个专业人员职位(3 个国际专业人员员额和 18 个本国专业人员员额)。委员会进一步注意到,有 12 个员额从本国专业人员职位转划为国际专业人员职位。在这方面,委员会要求今后以总表形式说明作出这些变动的理由,以及从预算角度看对概算产生的影响(如有的话)。

31. 咨询委员会通过执行主任代表的陈述和预算文件第 31 段了解到,目前正在努力加强儿童基金会的国际性格。当前,儿童基金会在各外地办事处有 970 名国际专业人员和 1 273 名本国专业人员(见 E/ICEF/2001/AB/L.10,附件三)。委员会还获知,儿童基金会计划在每个外地办事处至少配备两名国际干事。它强调指出,在部分区域(例如,美洲和加勒比地区),聘用本国专业人员的费用高于国际专业人员。委员会认为,对这一目标应从方案需要、成本效益以及通过本国专业人员来建立和促进当地专门知识的需要等各个方面加以权衡。

32. 咨询委员会注意到,预算文件第 80-90 段和表 10 中对总部方案单位的改组作了论述。支助预算中这些单位的员额数量将从 170 个减为 163 个,这些单位的支助预算金额共计 4 470 万美元,而 2000-2001 两年期支助预算金额为 4 440 万美元。委员会经请求获知,如方案小组依然保持原有人员编制水平,预算款额将比目前概算超出 200 万美元。

33. 第 91-94 段论述了供应司的情况。该司经费来自两年期支助预算、免疫联盟和采购事务。儿童基金会内部审计办公室对 14 个外地办事处的供应支助所作的评价,载列于关于 2000 年内部审计活动情况的报告第 27-31 段(E/ICEF/2001/AB/L.7)。在该报告作出的许多一般性评述中,委员会尤其从第 27 段中注意到,“大多数办事处的管理办法都令人满意”。委员会认为,对于导致这一看法以及报告中其他一般性结论的具体情况,以后应予以充分说明,以便执行局对审计的有关组织实体的业绩和问责制作出评价(另见下面第 38 段)。

34. 预算文件第 95-129 段论述了有关列在管理和行政预算项下的办事处和司级单位的情况。管理和行政概算总额为 1.931 亿美元，与 2000-2001 两年期核准预算 1.868 亿美元相比，增长了 3.4%（见 E/ICEF/2001/AB/L.10，总表一）。
35. 咨询委员会注意到，已请求为执行主任办公室增设一名 P-2 职等员额，以便将临时助理人员履行的职责正规化。委员会对这一请求没有异议。
36. 关于评价处，咨询委员会回顾其在 1999 年 8 月 23 日报告（E/ICEF/1999/AB/L.10）第 29 段中作出的评论。委员会注意到，在经常资源供资的方案预算中，也为预算文件第 99 段中提及的评价活动编列了经费。委员会要求，今后在文件中应列入有关评价处工作量方面的信息，譬如，在前一个两年期内完成了多少次评价，和原计划该两年期预算期间应开展多少次评价，以及明确说明儿童基金会如何考虑评价结果。
37. 咨询委员会注意到政策和对外关系司的新的组织结构，其下设有一个全球政策科、一个战略信息科、方案指导和质量保证科和一个战略规划股。委员会从第 103（d）段中注意到，战略信息科和全球政策科科长这两个 P-5 职等员额将改叙为 D-1 职等。根据所提供的资料，委员会不认为应将这两个员额从 P-5 改叙为 D-1，建议不予核准。
38. 预算文件第 104-105 段论述了内部审计办公室 2002-2003 两年期所需经费。委员会注意到，同上一个两年期一样，20 个员额总数保持不变，预算款额为 660 万美元。委员会认为，内部审计是会员国通过执行局使儿童基金会管理部门对业绩和成果负责的手段之一。为此，委员会建议，今后，报告中应避免下列一般性的结论提法，譬如，“发现极少数办事处的未付现金援助的数额很大”，或者“若干审计工作发现，质量欠佳与对口单位对儿童基金会程序和期望的了解不足有关”（E/ICEF/2001/AB/L.7，第 22 和第 25 段）。委员会强调指出，一方面，报告应对导致作出有关结论的具体事实加以说明，另一方面，应就纠正审计查明问题所采取的具体行动提供资料（另见上面第 33 段）。
39. 咨询委员会获知，根据本程序，儿童基金会所有办事处平均三、四年必须接受一次审计。对较大办事处的审计活动更为频繁。委员会要求对这一举措是否适当予以审查，必要的话，应为内部审计活动编列更多资源。委员会还强烈要求，不论何时，均应努力确保所有正式在职的工作人员职位接受内部审计。
40. 2002-2003 两年期儿童基金会信息技术活动概算共计为 5 000 万美元，其中信息技术司 4 560 万美元，纽约之外计算机设备 440 万美元。2000-2001 两年期核准预算总额为 4 730 万美元（信息技术司 3 740 万美元，外地所需经费 990 万美元）（见 E/ICEF/2001/AB/L.10，第 124 段和表 11）。预算文件第 123 段概述了对信息技术预算具有影响作用的主要变动。经请求，向委员会提供了一份总表，

说明了有关 2000-2001 年完成的和 2002-2003 年及 2004 年以后计划完成的主要信息活动情况（见本报告附件二）。

41. 咨询委员会从预算文件第 128-129 段中注意到，信息技术司拟在人员编制上作出变动。2002-2003 两年期信息技术司拟议员额总数共计 105 个（74 个专业人员和 31 个一般事务人员），而 2000-2001 两年期员额为 74 个（49 个专业人员和 25 个一般事务人员），员额增加数额为 31 个（25 个专业人员和 6 个一般事务人员）（另见 E/ICEF/2001/AB/L. 10，总表三）。在 2002-2003 两年期信息技术司拟议员额中，包括改划为正式员额的 25 个专任顾问和临时工作人员（19 个专业人员和 6 个一般事务人员），为新项目增设的 3 个专业人员员额，和现由私营部门提供资金增补的 3 个专业人员员额。

42. 咨询委员会回顾，对于 2000-2001 两年期支助预算，曾建议在支助预算中列入转划为正式员额的 25 个顾问职位，共计达 74 个员额和 74.5 个临时专任工作人员（148.5 名专任人员）（E/ICEF/1999/AB/L. 10，第 34 段）。在 1998-1999 两年期期间，信息技术司有 49 个员额和 113 名专任顾问（162 名专任人员）（E/ICEF/1999/AB/L. 7，第 94 段）。委员会获知，对于 2002-2003 两年期，信息技术司的专任人员中将包括支助预算内的 105 个员额和 63 个顾问职位。委员会对以此种方式为连续性职务提供资金的做法提出质疑。

附件一

2000-2001 年估计数与核定拨款的比较

(千美元)

	2000-2001 年估计数	核定拨款	未支配余额估计数
A. 方案支助			
1. 国家和区域办事处			
员额	176 501.0	193 100.4	16 599.4
其他人事费	8 237.4	8 383.5	146.1
顾问	2 464.1	1 652.9	(811.2)
旅费	12 829.9	12 166.8	(663.1)
业务开支	46 098.4	53 545.5	7 447.1
家具和设备	7 178.4	6 391.7	(786.7)
偿还款	3 266.6	3 876.0	609.4
小计	256 575.8	279 116.8	22 541.0
2. 总部			
员额	48 495.5	53 268.3	4 772.8
其他人事费	5 546.2	5 668.8	122.6
顾问	147.0	419.6	272.6
旅费	2 629.9	2 972.4	342.5
业务开支	11 985.8	13 843.2	1 857.4
家具和设备	1 730.7	1 554.8	(175.9)
偿还款	1 946.9	1 901.3	(45.6)
小计	72 482.0	79 628.4	7 146.4
小计：方案支助	329 057.8	358 745.2	29 687.4

	2000-2001 年估计数	核准拨款	未支配余额估计数
B. 组织的管理和行政			
员额	112 939.3	117 992.5	5 053.2
其他人事费	9 386.9	10 559.6	1 172.7
顾问	1 953.7	2 201.7	248.0
旅费	5 524.6	5 833.9	309.3
业务开支	32 783.3	35 201.3	2 418.0
家具和设备	9 458.9	5 744.9	(3 714.0)
偿还款	9 825.8	9 234.6	(591.2)
小计：管理和行政	181 872.5	186 768.5	4 896.0
共计			
员额	337 935.8	364 361.2	26 425.4
其他人事费	23 170.5	24 611.9	1 441.4
顾问	4 564.8	4 274.2	(290.6)
旅费	20 984.4	20 973.1	(11.3)
业务开支	90 867.5	102 590.0	11 722.5
家具和设备	18 368.0	13 691.4	(4 676.6)
偿还款	15 039.3	15 011.9	(27.4)
概算毛额共计	510 930.3	545 513.7	34 583.4
估计收入			
回收款	(54 500.0)	(40 000.0)	14 500.0
仓库	(6 576.0)	(8 000.0)	(1 424.0)
其他	(4 504.0)	(4 000.0)	504.0
税款偿还	(14 439.0)	(15 785.3)	(1 346.3)
估计收入	(80 019.0)	(67 785.3)	12 233.7
概算净额共计	430 911.3	477 728.4	46 817.1

^a 购置安全备用的额外硬件和共用软件价格的提高。

附件二

2000-2001 年完成和 2002-2003 年及 2004 年以后计划完成的主要信息技术活动

活 动	2000-2001 年完成的活动	今 后	
		2002-2003 年编入预算的活动	2004 年以后
方案主管机构（人）系统	方案主管机构(人)系统在所有外地地点全面启用 并发挥作用。 在所有地点实施人力资源管理，并在约半数地点采用薪金册单元。	继续维护和加强。 完成薪金册单元的配 置。	将在战略选择办法内部审查期间作为预算程序一部分予以界定。
财务和后勤系统	在总部地点正式启用。升级为 2000 和 2001 年期间完成的较新版本。	升级为最新版本。 根据业务程序简化方针，继续维护和简化进程。	将在战略选择办法内部审查期间作为预算程序一部分予以界定。
		对应用程序（新项目）进行存档。	将在战略选择办法内部审查期间作为预算程序一部分予以界定。
综合管理信息系统（综管信息系统）/ 人力资源司	计划于 2001 年年底之前完成的薪金册编制工作。	继续由其他资源提供支助 - 从综管信息系统向系统、应用和产品系统（SAP/人力资源司）转变的项目。	将在战略选择办法内部审查期间作为预算程序一部分予以界定。
因特网和 内联网（以及外联网）	继续职能推广活动。	继续职能推广活动。	将在战略选择办法内部审查期间作为预算程序一部分予以界定。

活 动	2000-2001 年完成的活动	今 后	
		2002-2003 年编入预算的活动	2004 年以后
用户和最终用户支助	建立全球服务中心结构。	通过企业管理程序和工具支助的全球服务中心	将在战略选择办法内部审查期间作为预算程序一部分予以界定。
全球网络连通性	正在实施 - 全球虚拟专用网络 70%已经完成。	继续完成、监督和实施新的服务/应用/带宽。	将在战略选择办法内部审查期间作为预算程序一部分予以界定。
信息技术安全和灾难补救	通过紧缩政策和做法以及改拨资金, 取得最低限度的成果 (9月11日之后)	在预算中为信息技术安全股编列经费	将在战略选择办法内部审查期间作为预算程序一部分予以界定。
基础设施和企业管 理	已完成关于服务台巩固和使用信息技术业务工具的第一阶段项目。对各外地办事处配置企业管理系统的第二阶段项目现已开始。	继续实施第二阶段项目。	将在战略选择办法内部审查期间作为预算程序一部分予以界定。