



第五十八届会议

2004-2005 两年期拟议方案预算**

第八编
共同支助事务

第 29B 款
方案规划、预算和账务厅
(2002-2005 年中期计划方案 24)***

目录

	页次
概览.....	2
A. 行政领导和管理.....	5
B. 工作方案.....	6
1. 财务会计和报告活动.....	7
2. 方案规划和预算编制.....	10
3. 摊款及其处理.....	13
4. 财务处事务.....	15
5. 与维持和平事项有关的财政事务.....	17

* 由于技术上的理由重新印发。

** 核定的方案预算将于日后印成定本，作为《大会正式记录，第五十八届会议，补编第 6 号》(A/58/6/Rev. 1) 分发。

*** 《大会正式记录，第五十七届会议，补编第 6 号》(A/57/6/Rev. 1)。



第 29B 款 方案规划、预算和账务厅

(2002-2005 年中期计划方案 24)

概览

- 29B.1 方案规划、预算和账务厅负责执行订正的 2002-2005 年中期计划方案 24(管理和中央支助事务)次级方案 2(方案规划、预算和账务)。
- 29B.2 负责管理本次级方案的是联合国助理秘书长兼主计长。
- 29B.3 本次级方案的主要目标是：便利大会进行政府间审议和就联合国的规划、方案制订、预算编制和账户问题作出决定；确保联合国具有健全的账务管理，有效地监测和管理资产，包括向秘书处和其他使用者提供及时服务。
- 29B.4 1998 年 6 月 1 日 ST/SGB/1998/13 号秘书长公报中详述的方案规划、预算和账务厅的职责概括了本次级方案的目标。这些职责涉及联合国预算、账务和账务管理政策及程序的制定；系统地加强《联合国财务条例和细则》、《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》的执行和管理以及有关的法定任务。
- 29B.5 本预算款下的拟议预算反映了管理事务部的改组，以前由主管行政和管理事务副秘书长办公室工作方案账务管理部分执行的财政事务及会费的评估和处理事务已改由方案规划、预算和账务厅执行，由主计长直接负责。
- 29B.6 账务厅经常预算的资源总额在重计费用之前为 26 592 300 美元，比 2002-2003 年订正的批准经费净增加 263 800 美元，即 1.0%。增加的部分一是新设员额和员额改叙所涉经费(514 200 美元)，二是更换办公室自动化设备所涉经费(65 300 美元)，而其他人事费和订约承办事务经费的预期减少部分抵消了经费增加。本款下的拟议员额包括三个新设员额，四个员额改叙提升一级，四个临时员额转为常设员额。
- 29B.7 拟议的新员额包括：(a) 主计长办公室一个 P-4 级财务管理干事员额；(b) 方案规划和预算司一个 P-4 级方案预算干事员额；(c) 账务司保险和偿款处一个一般事务类其他职等员额。
- 29B.8 拟议的员额改叙包括：(a) 联合国主计长一职由 D-1 改叙为 D-2 职等；(b) 方案规划和预算司共同事务处处长一职由 P-5 改叙为 D-1 职等；(c) 薪金科科长一职由 P-4 改叙为 P-5 职等；(d) 出纳员员额由 P-4 改叙为 P-5 职等。
- 29B.9 最后，鉴于方案规划、预算和账务厅综合管理信息系统(综管系统)支助股正继续运作，已具有长期性质，因此，提议将该单位内四个临时员额(1 个 P-5、1 个 P-4、1 个 P-3 和 1 个一般事务(其他职等))转为常设员额。
- 29B.10 如以往那样，账务厅的部分预算将由来自方案支助收入的预算外资源提供，这些收入都是中央管理部门为各预算外活动、基金和方案提供的服务的偿还款。在 2004-2005 两年期，该构成部

分总额将达 16 430 000 美元，即占账务厅概算总额的 25.5%。账务厅并通过维持和平行动支助账户获得经费。

29B.11 按账务厅主要组织单位列出了 2004-2005 两年期该次级方案的主要预期成果和绩效指标及所需资源。表 29B.1 列出了这些预期成果和绩效指标的总框架。

表 29B.1 按构成部分开列的预期成果和绩效指标框架

构成部分	预期成果数	绩效指标数
A. 行政领导和管理	2	2
B. 工作方案		
1. 财务会计和报告活动	2	4
2. 方案规划和预算编制	3	3
3. 会费评估和处理	1	1
4. 财政事务	2	4
5. 与维持和平事项有关的财政事务	2	4
共计	12	18

29B.12 账务厅 2004-2005 两年期期间资源总额分配百分比列于表 29B.2。

表 29B.2 按构成部分开列的资源分配百分比

构成部分	经常预算	预算外
A. 行政领导和管理	8.0	6.2
B. 工作方案		
1. 财务会计和报告活动	50.7	50.5
2. 方案规划和预算编制	31.4	7.5
3. 会费评估和处理	3.9	2.7
4. 财政事务	6.0	7.4
5. 与维持和平事项有关的财政事务	-	25.7
B 项小计	92.0	93.8
共计	100.0	100.0

表 29B.3 按构成部分开列的所需资源

(单位: 千美元)

(1) 经常预算

构成部分	2000-2001 支出	2002-2003 拨款	资源增长		重计费用前 共计	重计费用	2004-2005 估计数
			数额	百分比			
A. 行政领导和管理	1 321.7	2 028.7	88.5	4.3	2 117.2	149.2	2 266.4
B. 工作方案							
1. 财务报告和报告	13 422.5	13 351.4	133.1	0.9	13 484.5	836.4	14 320.9
2. 方案规划和预算编制	7 979.3	8 394.6	(31.4)	(0.3)	8 363.2	578.4	8 941.6
3. 会费评估和处理	909.5	1 034.3	-	-	1 034.3	75.7	1 110.0
4. 财政事务	1 373.8	1 519.5	73.6	4.8	1 593.1	111.9	1 705.0
共计	25 006.8	26 328.5^a	263.8	1.0	26 592.3	1 751.6	28 343.9

^a有所调整, 反映了管理事务部的内部改组。

(2) 预算外

	2000-2001 支出	2002-2003 估计数	2004-2005 估计数
共计	27 754.7	35 091.3	36 033.5
(1)和(2)共计	52 761.5	61 419.8	64 377.4

表 29B.4 所需员额

类别	常规经常 预算员额		临时员额				共 计	
	2002- 2003	2004- 2005	经常预算		预算外		2002- 2003	2004- 2005
专业及专业以上								
助理秘书长	1	1	-	-	-	-	1	1
D-2	2	3	-	-	1	1	3	4
D-1	6	6	-	-	2	2	8	8
P-5	7	9	1	-	9	9	17	18
P-4/3	30	32	2	-	50	52	82	84
P-2/1	9	9	-	-	3	3	12	12
小计	55	60	3	-	65	67	123	127
一般事务								
特等	8	8	-	-	11	11	19	19
其他职等	65	67	1	-	71	71	137	138
小计	73	75	1	-	82	82	156	157
共计	128	135	4	-	147	149	279	284

A. 行政领导和管理

(重计费用前)所需资源: 2 117 200 美元

- 29B. 13 主管方案规划、预算和账务事务助理秘书长兼主计长负责制定联合国的预算、账务和财政政策、程序和准则，并对联合国的资源实行财务控制。此外，主计长全面领导、管理和协调账务厅的工作方案，负责管理和确保遵守《联合国财务条例和细则》以及《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》的规定。主计长还就联合国预算、工作方案和财务的政策事项向秘书长和主管管理事务副秘书长提供咨询意见；代表秘书长在政府间委员会和专家委员会会议上提出预算大纲、两年期方案预算、中期计划、维持和平预算和预算执行情况报告；代表秘书长参加联合国系统其他机构和工作组以及其他国际论坛有关预算和财务事项的会议。
- 29B. 14 此外，综管信息系统支助股由主计长直接负责。该股为综管信息系统各财务单元的日常工作提供服务台支助服务，满足账务厅所有用户的需要，为总部以外办公室提供与综管信息系统财务事项相关的支助。支助股并编写和更新相关的案头操作程序，为用户组织综管信息系统财务功能培训，协助解决综管信息系统单元 3 和 4 程序和进程问题。

表 29B.5 两年期目标、预期成果和绩效指标

目标：推动全面执行法定任务和遵守有关联合国财政资源管理及账务厅工作方案和工作人员管理问题的联合国政策和程序。

预期成果

绩效指标

(a) 提供质量更好的财务咨询，使联合国的财务管理和控制问题得到更好了解

(a) 所提供咨询意见的质量和及时性

(b) 工作方案得到工作人员和财政资源的有效管理和支持

(b) 及时交付产出和服务

外部因素

- 29B. 15 本次级方案预期实现其目标和预期成果，但前提是用户欢迎并愿意在工作中尽早寻求指导，遵循财务管理和控制的指示和指导；事先规划并在具备充分理由情况下提交供审批的提案，以便及时处理。

产出

- 29B. 16 2004-2005 两年期期间将交付下列产出：
- (a) 为政府间/专家机构提供服务：行政和预算问题咨询委员会约 20 次会议；方案协调委员会约 10 次会议；大会第五委员会约 30 次正式和非正式会议；
- (b) 其他实务活动：作为代表出席及召集秘书处、总部以外办公室以及联合国各基金和方案财务官员共同关切问题会议(约 4 次会议)；

(c) 咨询服务:

(一) 就联合国与政府、非政府组织、私人捐助者等之间的自愿捐助财政安排提供咨询(100);

(二) 就《联合国财务条例和细则》及程序和政策的适用问题协助用户(60);

(d) 行政支助和财政事务: 财务权力的审查和授权(20)。

表 29B.6 所需资源

类别	资源(千美元)		员额	
	2002-2003	2004-2005 (重计费用前)	2002-2003	2004-2005
经常预算				
员额	1 875.4	2 015.2	8	9
非员额	153.3	102.0	-	-
共计	2 028.7	2 117.2	8	9
预算外	2 562.6	2 233.8	7	7

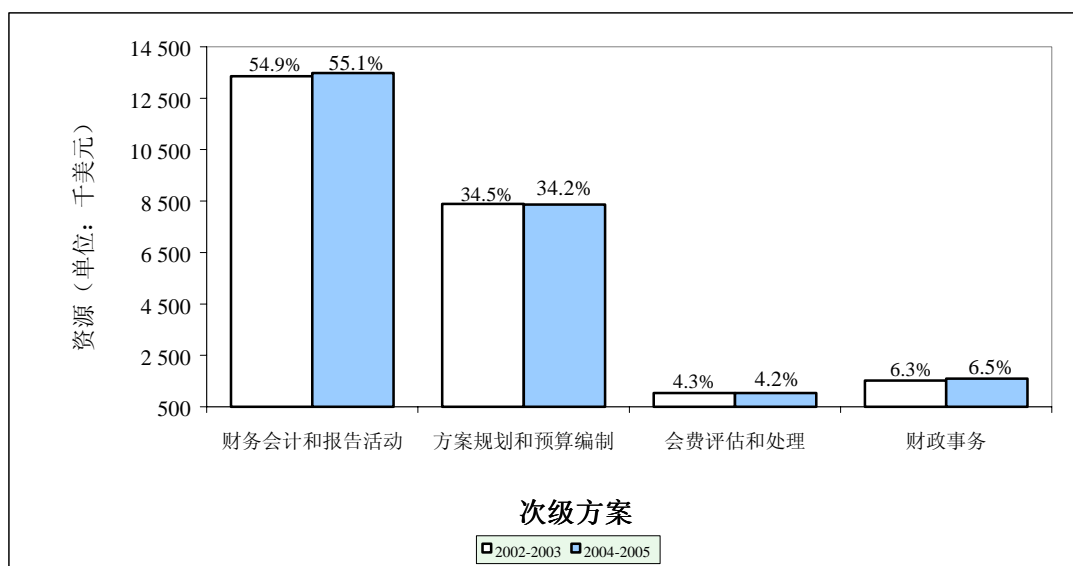
29B.17 2 117 200 美元资源将用于支付以下方面经费: 9 个员额(主计长办公室 4 个, 综管信息系统支助股 5 个)、加班费、工作人员旅费、总务费、主计长办公室的办公用品和办公室自动化设备以及整个方案规划、预算和账务厅的一般临时助理人员费用。员额资源经费增加 139 800 美元, 涉及一个新设的 P-4 职等员额, 目的是加强主计长办公室的财务管理和政策能力, 包括《联合国财务条例和细则》及相关指示的适用方面的监督和咨询服务, 以及对下放的财务管理权力使用情况的监督和评价。非员额资源减少 51 300 美元, 表明已停止为《联合国各机关惯例汇编》开列资源(53 500 美元)。按定期周期更换办公室自动化设备所需的 2 200 美元部分抵消了上述资源减少。至于《惯例汇编》, 应指出的是, 鉴于将不再编制这一汇编, 因此, 本拟议方案预算取消了这一项。

B. 工作方案

表 29B.7 所需资源

类别	资源(千美元)		员额	
	2002-2003	2004-2005 (重计费用前)	2002-2003	2004-2005
经常预算				
1. 财务会计和报告活动	13 351.4	13 484.5	77	78
2. 方案规划和预算编制	8 394.6	8 363.2	35	36
3. 会费评估和处理事务	1 034.3	1 034.3	6	6
4. 财政事务	1 519.5	1 593.1	6	6
共计	24 299.8	24 475.1	124	126
预算外	32 528.7	33 799.7	140	142

按构成部分开列的进程预算所需资源



1. 财务会计和报告活动

(重计费用前)所需资源: 13 484 500 美元

- 29B. 18 本次级方案由账务司执行。在 2002-2003 两年期期间，该司改组为由两个大处组成，即财务报告处及保险和偿款处，改组目的之一是将若干单位的职责规整成一个更有逻辑性的架构，以期为客户提供更好服务。
- 29B. 19 2004-2005 两年期期间，该司将在此改组基础上进一步审查进程，加强制度，以便改善客户服务，包括及时处理旅费报销、付款给供应商、支付包括离职偿金在内的工作人员津贴。账务司还将继续支助赔偿委员会和索赔事项咨询委员会，协调和监督联合国内所有健康、人寿、财产和责任保险活动。该司将继续努力地进一步适应不断变化的世界保险市场，以便为联合国资产争取最合适、最具成本效益的保险计划。
- 29B. 20 此外，账务司将继续记录联合国总部所有账务，但先进行适当审查以确保它们符合《联合国财务条例和细则》及所有适用的账务标准、既定程序和做法；审查及综合总部以外各办公室的试算表，包括维持和平特派团，并在确保政策得以准确、一致适用后综合各个执行机构和其他合作伙伴提交的报告；就新情况所涉账务处理问题向各个办公室提供指导，并酌情建议修改账务政策；支助综管信息系统账务事务部分的升级，并就其有效利用问题向其他办公室提供指导；按《财务条例和细则》要求编制财务报表，并编制其他办公室、专门机构和捐助者所需的特别和专门报表。

表 29B.8 两年期目标、预期成果和绩效指标

目标 1: 方便就联合国财务报表和账户进行政府间讨论和作出决定。	
预期成果	绩效指标
提高联合国财务报表的准确性和及时性	<p>(a) 联合国审计委员会对联合国财务报表的正面审计意见</p> <p>业绩计量:</p> <p>审计意见类别: 清晰、有所修改或有保留意见</p> <p>2000-2001 年: 清晰(基准)</p> <p>2002-2003 年: 有待确定</p> <p>2004-2005 年目标: 清晰</p> <p>(b) 在财务期结束后三个月内向审计委员会提供财务报表</p> <p>业绩计量:</p> <p>2000-2001 年: 准时</p> <p>2002-2003 年: 有待确定</p> <p>2004-2005 年目标: 准时</p>
目标 2: 确保联合国资产、负债、收入和支出等方面的账务工作健全, 并及时向工作人员、会员国、供应商和其他实体偿付各种财政债务。	
预期成果	绩效指标
更好地满足客户需要	<p>(a) 客户对旅费报销处理方面所提供服务的准确性的满意程度提高</p> <p>业绩计量:</p> <p>2000-2001 年: 不适用</p> <p>2002-2003 年: 有待确定</p> <p>2004-2005 年目标: 65%</p>

(b) 在收到旅费报销申请所需的所有文件后 30 天内处理的百分比提高

业绩计量：

2000-2001 年：52%

2002-2003 年估计：75%

2004-2005 年目标：90%

外部因素

29B. 21 账务司预期实现其目标和预期成果，但前提是供处理的相关资料准时提交，没有延误，完整无缺；包括综管信息系统在内的计算机化系统没有严重的运行中断或故障。

产出

29B. 22 2004-2005 两年期期间将交付下列产出：

- (a) 会议文件(经常预算和预算外)：秘书长提交大会的年度财务报告和两年度财务报告；
- (b) 出版资料(经常预算和预算外)：技术资料。编印下列方面财务报表约 1 500 份：经常预算、各个维持和平行动、各信托基金、技术合作活动、创收活动、安全理事会规定的各项行动以及其它特殊用途基金；
- (c) 行政支助服务：
 - (一) 财务账户(经常预算和预算外)：审查和处理所有收据、付款、承付款项和部门间列账凭单；分析及核对账户，包括所有应收款、应付款、部门间列账凭单和银行账户；审查及汇总各个外地办公室的所有账户；向总部以外的办公室、维持和平特派团等不同办公室提供账务和财务事项及相关系统等方面的咨询；酌情拟订具有成本效益的新账务政策、实践和程序；
 - (二) 付款和偿还款(经常预算和预算外)：支付薪金和有关津贴及其它福利；处理所得税偿还事务；支付工作人员离职偿金；处理给供应商和其它承包商的付款；处理旅费的报销；编制收益报告和报表,包括联合国工作人员合办养恤基金年度报告和附表；
 - (三) 系统支助(经常预算和预算外)：维持综管信息系统中的账务图表和与财务有关的其他参考表；开发特别应用程序；与其他总部系统之间的联接；税款偿还系统的管理；局域网管理功能的运作；
 - (四) 管理和协调所有人寿保险、健康保险、财产和责任保险活动；参照全世界保险市场的发展情况,研究所需的替代保险计划结构；
 - (五) 向赔偿委员会和索赔事项咨询委员会提供秘书处服务。

表 29B.9 所需资源：财务会计和报告活动

类别	资源(千美元)		员额	
	2002-2003	2004-2005 (重计费用前)	2002-2003	2004-2005
经常预算				
员额	12 518.5	12 643.9	77	78
非员额	832.9	840.6	-	-
共计	13 351.4	13 484.5	77	78
预算外	17 730.3	18 184.2	83	83

29B.23 所需资源为 13 484 500 美元，用作以下方面经费：78 个员额、一般临时助理人员、加班费、工作人员旅费、外部印刷、总务开支、办公用品和办公室自动化设备。员额资源增加 125 400 美元，涉及以下方面：(a) 保险和偿款处新设一个一般事务(其他职等)员额，因为为退休人员加入退休后健康保险提供服务所涉的工作量大幅增加，而且商业保险的管理及风险管理方面的行政复杂程度提高；(b) 鉴于综管信息系统第 4 版的应用趋于复杂，并鉴于该版与综管信息系统单元 1 至 3 的以前版本之间的互动，因此将薪金科科长一职的职等由 P-4 改叙为 P-5。非员额资源增加 7 700 美元，这一数额是用品和办公室自动化设备资源增加额减去一般临时助理人员资源减少额后而得。

2. 方案规划和预算编制

(重计费用前)所需资源：8 363 200 美元

29B.24 方案规划和预算编制由方案规划和预算司(方案预算司)负责执行。本两年期内，方案预算司将继续执行下列工作：(a) 编写并向立法机关提交秘书长关于方案和预算问题的提议；(b) 对中期计划、方案预算和预算外资金的执行工作实行中央监控；(c) 按照《联合国财务条例和细则》和《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》的规定，拟订相关政策、程序和方法并监测其执行情况；(d) 就方案和预算事项向各部厅提供咨询意见和指导；(e) 执行和操作综管信息系统相关部分；(f) 就方案和预算问题向联合国相关立法机关和咨询机构提供实质服务。此外，方案预算司将注重于：就监测和评价问题加强同内部监督事务厅的合作，以便加强规划、预算编制、监测和评价的统一程序；经常审查并确保成功和全面实行成果预算编制制度，并在这方面加强与经济和社会事务部的合作，以实施综合监测和文件信息系统；制定和实施各种办法，使该司更加注意秘书处内外客户的需要。

29B.25 不久前，方案预算司更加关注共同支助事务领域的财务运作情况，因为随着与联合国各基金和方案互动的共同事务安排的逐步采用，支助事务的财务机制也越来越复杂。与基本建设总计划相关的活动的启动也使该领域进一步得到关注。为此，方案预算司通过内部改组，将部分资源用于对中央行政部门财务活动以及联合国日内瓦办事处、维也纳办事处和内罗毕办事处的行政事务进行财务控制和监测。1998-1999 两年期、2000-2001 两年期和 2002-2003 两年期间获

得的经验表明，需要更高水平的专门知识和能力来处理这个复杂领域的工作，确保方案预算司有适当级别的代表参加与共同支助事务有关的政府间、机构间和部门间会议。解决这项要求的办法是将方案预算司共同事务股提升为处级单位，并将处长一职的职等从 P-5 改叙为 D-1。审查了特别政治任务资源的财务规划、执行和监测所涉的工作量，表明需要新设一个 P-4 职等员额，应因这些任务及相关的预算工作的大幅增加和日趋复杂。

表 29B.10 **两年期目标、预期成果和绩效指标**

目标 1: 方便就联合国方案规划和预算编制问题进行政府间讨论和作出决定

预期成果

绩效指标

(a) 改善预算文件和中期计划文件的格式(清晰、前后一致、简洁)

(a) 审查机构对预算文件和中期计划文件的格式的批评减少

业绩计量:

2000-2001 年: 9

2002-2003 年估计: 有待确定

2004-2005 年目标: 0

(b) 改善预算文件的供应

(b) 充分遵守《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》条例 5.7 和《财务条例》第 2.4 条，在规定日期提交拟议方案预算专册文件

业绩计量:

2000-2001 年: 100%

2002-2003 年估计: 100%

2004-2005 年目标: 100%

目标 2: 加强预算控制和对支出的监测。

预期成果

绩效指标

改善预算控制和对支出的监测

最后支出与最后批款差额超过 1% 的预算款项数减少

业绩计量:

2000-2001 年: 11

2002-2003 年估计: 9

2004-2005 年目标: 7

外部因素

- 29B.26 方案规划和预算司预期实现其目标和预期成果，但前提是各部厅在预算文件编制、支出控制和预算执行方面遵循方案规划和预算司的指示和咨询意见。

产出

- 29B.27 在 2004-2005 两年期内将交付以下产出：

(a) 向政府间/专家机构提供服务(经常预算和预算外)：

- (一) 为会议提供实质服务：第五委员会约 40 次正式会议和 100 次非正式协商；方案协调委员会约 60 次正式会议和 100 次非正式协商；行政和预算问题咨询委员会约 150 次会议；
- (二) 会议文件：大约 150 份报告，包括 2006-2007 两年期拟议方案预算大纲(1)；2004-2005 两年期拟议方案预算(48 份文件，以多卷本印发)；2004-2005 两年期预算执行情况报告(2)；2006-2009 年拟议中期计划；两个国际刑事法庭的年度预算和预算执行情况报告(6)；提交第五委员会的报告(30)；方案预算所涉问题的说明/订正概算(45)；提交行政和预算问题咨询委员会的具体事项报告(15)；按需提交各立法机关和咨询机构的会议室文件和补充材料；

(b) 提供的其他服务：

- (一) 协助第五委员会和方案协调委员会编写提交大会的报告(约 50 份报告)；
- (二) 组织/开展成果预算编制讲习班和简报会(4)；

(c) 行政支助和财政事务：

- (一) 审查提交各立法机关及其附属机构的各项决议草案中的预算问题，并编写关于订正概算和方案预算所涉问题的报告；
- (二) 授权书、准则、咨询意见和指示；分配咨询意见和员额配置表核准证；申请承付意外及非常费用；审查和分析与预算外资金筹措有关的年度开支计划和其他提议；监测支出；
- (三) 维持、更新和操作计算机化预算信息系统，管理数据结构、数据输入和系统控制；监测实际人事费及通货膨胀趋势，规定标准薪金费用和建立预算费用计算参数；维持空缺统计数据和核证人小组的工作。

表 29B. 11 所需资源：方案规划和预算编制

类别	资源(千美元)		员额	
	2002-2003	2004-2005 (重计费用前)	2002-2003	2004-2005
经常预算				
员额	7 475.3	7 650.7	35	36
非员额	919.3	712.5	-	-
共计	8 394.6	8 363.2	35	36
预算外	3 766.5	2 969.3	9	9

29B. 28 所需资源 8 363 200 美元用作以下方面经费：36 个员额、加班费、旅费、用品和办公室自动化设备。员额资源增加 175 400 美元，原因是：(a) 新设一个 P-4 职等方案预算干事员额，以应因大会和安全理事会在过去几年中启动的一些特别政治任务所带来的大量方案规划和预算编制工作；(b) 将共同事务处处长一职的职等从 P-5 改叙为 D-1，以加强该司的经验及提升该司在有关共同支助事务问题的政府间、机构间和部门间会议上的代表级别，因为在整个联合国系统内通过共同事务安排提供行政服务已更加普遍和复杂。非员额资源减少 206 800 美元，这一数额是因新预算信息系统的完成而大幅减少的数据处理事务资源额减去办公室自动化设备所需资源增加额而得。

3. 摊款及其处理

所需资源 (重计费用前)：1 034 300 美元

29B. 29 负责摊款及其处理工作的是会费处；该处便利第五委员会、会费委员会和其他机构处理有关经费分摊比额表、经常预算缴款和维持和平行动预算缴款及其他款项问题，包括《联合国宪章》第十九条的适用和联合国的财政状况，为此同经济和社会事务部统计司合作，编写文件并提供技术和实质支助。该处还向联合国各项活动的认捐会议提供支助，并努力提高摊款和自愿捐助处理工作以及缴款状况信息的及时性和准确性；缴款状况乃是联合国现金流动的重要内容。

表 29B. 12 两年期目标、预期成果和绩效指标

目标： 方便就联合国经费分摊比额表方面的问题进行政府间讨论和决策	
预期成果	绩效指标
改进向会费委员会和大会提供有关经费分摊比额表问题资料的及时性	增加按规定日期提交的、有关经费分摊比额表问题的正式文件和报告的百分比
	业绩计量：
	2000-2001 年：40%
	2002-2003 年估计：60%
	2004-2005 年目标：66%

外部因素

29B.30 假定有关经费分摊比额表和有关问题的最新资料/数据已经出来并能查阅，预期会费处将实现其各项目标和成绩。

产出

29B.31 在 2004-2005 两年期内，将提供下列产出：

(a) 向政府间和专家机构提供服务：

(一) 实质性会议服务：第五委员会讨论有关经费分摊比额表、维持和平摊款、应用《联合国宪章》第十九条和其它有关问题的约 10 次正式会议和 25 次非正式协商；会费委员会讨论经费分摊比额表、应用《联合国宪章》第十九条和其它有关问题的 42 次正式会议和 8 次非正式会议；以及联合国各项活动的 4 次认捐会议；

(二) 会议文件：为会费委员会编写文件（25）；同统计司合作，为会费委员会和第五委员会编写会议室文件（100）；关于经费分摊比额表、维持和平行动经费的筹措、应用第十九条、鼓励缴纳摊款和有关问题的特别报告；为联合国财务状况报告提供内容（4）；

(b) 其他实质性活动：

(一) 经常出版物：关于经费状况的每月报告（24）；

(二) 非经常出版物：关于经费分摊比额表、筹措维持和平经费、经费状况和有关问题的特别报告；

(三) 接到要求后向会员国、联合国系统组织和其它国际组织提供关于经费分摊比额表、筹措维持和平经费、经费状况和有关问题的特别资料；

(c) 行政支助事务：发布周转基金、经常预算、维持和平活动、各国际法庭、非会员国和预算外活动（如条约机构）的摊款函（约 120 份）；向各国政府发布摊款和自愿捐助的摊款函；在监测联合国财务状况方面提供援助；就经费方面的问题向审计委员会提供信息并作出答复。

表 29B.13 所需资源：摊款及其处理

类别	资源 (千美元)		页额	
	2002-2003	2004-2005	2002-2003	2004-2005
		(重计费用前)		
经常预算				
员额	994.3	994.3	6	6
非员额	40.0	40.0	-	-
共计	1 034.3	1 034.3	6	6
预算外	899.5	979.3	5	5

29B.32 开列 1 034 300 美元的所需资源，用于继续维持六个员额，并用作非员额项目的有关经费，包括加班费、工作人员差旅费、办公室自动化设备的维持和替换费用。

4. 财务处事务

(重计费用前) 所需费用: 1 593 100 美元

29B.33 财务处确保及时收到和安全保管现金，努力改进付款系统，以便简化处理、减少费用并增加安全。该处也维持保护付款系统和资产的管理机制，并确保实现现金集中的收益。

表 29B.14 两年期目标、预期成果和绩效指标

目标: 确保联合国现金资源的有效管理和保障

预期成果

绩效指标

(a) 增加联合国现金管理和付款系统的效率和保障

(a) (一) 减少审计机构就现金管理问题提出的、须予实施的、新的可实施建议的数量

业绩计量:

2000-2001 年: 54 项建议

2002-2003 年: 12 项建议

2004-2005 年目标: 8 项建议

(二) 保持财务处在保障联合国资金方面无流失的记录

业绩计量:

现金流失事件 2000-2001 年: 无流失

2002-2003 年估计: 无流失

2004-2005 年目标: 无流失

(三) 增加自动(非支票)付款的比例

业绩计量:

2000-2001 年: 72%

2002-2003 年: 75%

2004-2005 年目标: 81%

(b) 保持投资做法和有关结果的效力

(b) 能确保其合并收入等于或大于政府证券 90 天无风险回报额的投资

业绩计量:

联合国投资合并回报率相对于美国国库券 90 天平均年回报率

2000 年: 8.66% 相对于 5.99%

2001 年: 6.41% 相对于 3.48%

2002 年: 5.2% 相对于 1.9%

2003 年: 待定

2004-2005 年目标: 高于美国国库券 90 天平均年回报率

外部因素

29B.34 不存在影响执行情况的外部因素。

产出

29B.35 在 2004-2005 两年期期间, 行政支助事务将提供下列产出 (经常预算和预算外): 每日监测短期投资的利率; 同世界各地的银行保持联络, 向负责保持联合国资源的办事处提供培训; 管理在世界各地的银行账户; 确定联合国业务汇率, 监测国际汇兑市场; 对联合国经常预算、维持和平行动、普通信托基金、技术合作基金、代管账户、联合国环境规划署基金和其他基金进行短期投资; 现金管理; 为总部和总部以外办事处所需现金作出规划; 接收和登记除政府分摊经费以外的所有付款, 支付总部负责的款项。

表 29B.15 **所需资源: 财务处事务**

类别	资源 (千美元)		员额	
	2002-2003	2004-2005 重计费用前	2002-2003	2004-2005
经常预算				
员额	1 272.4	1 346.0	6	6
非员额	247.1	247.1	-	-
共计	1 519.5	1 593.1	6	6
预算外	2 107.4	2 676.3	11	13

29B.36 所需资源 1 593 100 美元, 用于六个员额和非员额项目所需有关费用。资源增加 73 600 美元, 用于改叙下列员额之提议: (a) 鉴于财务处管钱工作规模大、具有复杂性、范围广, 其中包括投资、兑换和汇率问题, 以及短期投资职能大大增加, 把财务处长一职由 D-1 改叙为 D-2 职等; 以及 (b) 出纳股业务利用尖端软件 (如综管系统方面的软件和大通银行业务软件), 其技术需

求也在变化，因此，出纳股长在政策制定、协调和管理付款程序及支付过程以及为短期投资目的确定每日现金状况各方面的责任更大、工作更复杂；故将出纳股长一职由 P-4 改叙为 P-5 职等；上述责任除其它外，还包括：把综管系统（海外私人投资公司）投资软件和环球银行金融电信协会银行支付和报告短信系统结合起来，在财务处实施现金/投资系统。

5. 与维持和平事项有关的财政事务

所需资源：完全由维持和平行动支助账户提供经费

- 29B.37 维持和平事务的经费由维持和平经费筹措司负责筹措。在 2004-2005 两年期期间，该司将继续着重于：(a) 就维持和平行动经费筹措问题制订估计所需资源的政策、程序和方法，并根据《联合国财务条例和细则》，提供政策指导；(b) 编写并向立法机关提出秘书长的年度预算和执行情况报告、有关的清偿预算和资产处理报告、维持和平行动支助账户年度报告、关于维持和平行动经费筹措的行政和预算问题的其他报告；(c) 提交安全理事会的说明和关于经安全理事会决议授权的活动的其他报告；(d) 监测维持和平信托基金的财务状况，就储存剩余款项事宜同捐助国政府联络；(e) 针对每项维持和平行动，监测特别账户的现金流动状况；核准向各国政府支付偿还款，以结清经证明的死亡和伤残、特遣队自备设备和协助通知书索赔的款项；(f) 确定每月平均兵力、确定可偿还数额并开始向各国政府偿还部队费用；以及(g) 向联合国相关立法机关和咨询机构提供实质性服务。
- 29B.38 该司将着重完善和改进预算编制、预算财务执行情况的监测和分析，并将注重于针对个别维持和平行动的标准化预算格式以及预算和财务执行报告编制工作。该司将继续改进财务管理方法，促进以最高的效率和节约的方式管理维持和平行动。
- 29B.39 在 2002-2003 两年期期间，该司在提出 2002 年 7 月 1 日至 2003 年 6 月 30 日维持和平财政期间的维持和平支助账户预算时，首次采用了成果预算办法。考虑到行政和预算问题咨询委员会的建议，对 2003 年 7 月 1 日至 2004 年 6 月 30 日维持和平财政期间的维持和平支助账户的概算的编制工作作了进一步改进。在 2004-2005 两年期之内，对 2004 年 7 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日维持和平财政期间的维持和平支助账户的方法应用将作出进一步改进。
- 29B.40 在 2002-2003 两年期期间，按照大会 2001 年 6 月 14 日第 55/220 C 号决议，初步采取措施在维持和平特派团实施制定目标工作，这只应用于特派团支助部门。在该两年期期间，对确定目标工作又作了进一步改进，具体是每个特派团制定四个框架，把安全理事会相关决议的目标同规划的结果联系起来。所采用的方法是符合方案预算和支助账户的。框架反映了各特派团按照总部高级管理层的战略指导所作的规划假定。在 2004-2005 两年期，计划还作出进一步改进，其中包括建立数据收集系统和业绩计量，供对取得结果和编制产出情况作最终报告之用。
- 29B.41 2002-2003 两年期内所采取的、最终能提高管理效率的其它主动行动还有：实施扩大维持和平特派团预算管理自主权的新政策，开发用于预算监测和资金管理的信息技术工具。2004-2005 两年期期间，将审查这些主动行动，总结经验，并进一步加以改进，支助维持和平特派团和总部在利用资源问题上作出管理决策。

表 29B.16 两年期目标、预期成果和绩效指标

目标： 方便就维持和平行动的预算问题和财务问题进行政府间讨论和决策，确保有效监督和管理联合国的资产，并及时提供支助事务。

预期成果**绩效指标**

(a) 改善向安全理事会、大会、其它政府间机构和部队派遣国提供信息的工作，使之能就维持和平方面的问题作出非常明达的决定

(a) (一) 按规定日期提交的维持和平预算和执行情况报告的百分比

业绩计量：

2000-2001 年：不详

2002-2003 年估计：50%

2004-2005 年目标：100%

(二) 行政和预算问题咨询委员会和大会对所提交的预算及执行情况报告的质量作出积极反馈的百分比

业绩计量：

2000-2001 年：不详

2002-2003 年估计：20%

2004-2005 年目标：50%

(b) 提高在开展、指导和支持维持和平行动的预算和财务事项方面的效率和效力

(b) (一) 根据各特派团支付能力，按季度向部队派遣国付款的百分比增加

业绩计量：

2000-2001 年：不详

2002-2003 年估计：60%

2004-2005 年目标：100%

(二) 认为该司服务令人满意的首席行政干事的比例

业绩计量：

2000-2001 年：不详

2002-2003 年估计：将作调查

2004-2005 年目标：将作调查

外部因素

29B. 42 可能影响预期成绩的实现的重要外部因素有：安全理事会核准有关下列事项的授权的时间和性质：个别维持和平行动的设立、任务期限延长、扩大、活动的范围和规模以及随后所需相关资源。各特派团的支付能力受会员国缴付摊款的情况影响。

产出

29B. 43 在 2004-2005 两年期内，将提供下列产出：

(a) 向政府间/专家机构提供服务(预算外)：

- (一) 实质性会议服务：第五委员会约 30 次正式会议和 60 次非正式协商；行政和预算问题咨询委员会约 100 次会议；
- (二) 会议文件：就正在进行的特派团的经费筹措问题、已结束的特派团的财政状况和正在清理结束的特派团的最后预算执行情况向大会提出约 100 份关于概算和预算执行情况的报告；以及关于联合国维持和平行动经费筹措的行政和预算问题的报告；并向行政和预算问题咨询委员会提出约 30 份关于维持和平经费筹措具体问题的书面说明；

(b) 行政支助和财政事务：

- (一) 预算管制：出具并订正拨款函及员额配置表核准证（70）；
- (二) 监测财政状况：维持和平行动特别账户的管理下的现金状况，利用维持和平准备基金（24）；
- (三) 向各国政府付款：向部队派遣国发出付款函，偿还部队费用（100）；
- (四) 同各国政府的联系：同会员国代表，包括部队派遣国代表讨论维持和平行动的财务事项以及特派团负债情况；
- (五) 加强基于因特网的资金监测工具，把预算执行情况和人员在职情况的基准也包括在内。

表 29B. 17 所需资源：与维持和平事项有关的财政事务

类别	资源 (千美元)		员额	
	2002-2003	2004-2005 (重计费用前)	2002-2003	2004-2005
经常预算	-	-	-	-
员额	-	-	-	-
非员额	-	-	-	-
共计	-	-	-	-
预算外	8 025.0	9 263.6	32	32

29B.44 该公司所需资源由维持和平支助账户划拨,就 2004-2005 两年期而言,反映了 2003 年 5 月大会第五十七届会议续会待审议的建议。

表 29B.18 **为执行行政和预算问题咨询委员会和联合国审计委员会相关建议而采取的后续行动摘要**

建议简述

为执行建议而采取的行动

行政和预算问题咨询委员会 (A/56/7)

咨询委员会认为就起草按成果编制预算的格式来说, [2002-2003 两年期方案概算] 第 27B 款是在这方面作出努力的好例子。该款比许多其他预算报告编制较佳。绩效指标和预期成果制订较好、可衡量并在方案主管的控制范围内。例如, 财务报表在财政期间终了三个月后可提供, 承付款项在收到单据 30 日内加以处理。同时一些成果指标本来应更为具体。例如, 关于改善预算文件的供应的成果指标应说明按照财务条例 3.5 和 5.7 以及关于方案规划、预算的方案问题监测执行情况 and 评价方法条例和细则 (ST/SGB/2000/8) 编制预算文件的估计份数。

(第八.12 段)

在这方面, 咨询委员会强调最高级方案主管参与这种培训的重要性; 还认为方案管理人员与秘书长订立的问责制协定应使用预期成果和绩效指标为问责制的构成部分。(第八.13 段)

大多数绩效指标基本未变, 有些用“由……所显示的”重新说明, 但 2004-2005 两年期方案概算的成果预算编制格式包括本身即属于统计数字的业绩计量措施, 如那些最后支出数额同最后批款误差超过 1% 的预算款次的数目, 或由统计数字推论而得出的此类措施, 如按规定日期提交的方案预算专册。

鼓励高级方案管理人参加成果预算制度讲习班。在举行一日讲习班的同时, 还在总部、日内瓦办事处和内罗毕办事处举办了六次特别简报会, 这是专门针对高级方案管理人的。这些培训讲习班和简报会强调预期成果和绩效指标作为问责制构成部分的重要性。方案管理人参与培训的程度各部之间仍有差异。然而, 在整个秘书处, 高级管理人对成果预算制度关心和参与的总体程度都有大的提高。

审计委员会 (A/57/5 (第一卷), 第二章)

审计委员会建议方案规划、预算和账务厅：(a) 检讨联合国财务手册有关联合国系统会计标准的规定的适用情况，以解决未交认捐款记账方法不一致的问题；和 (b) 前后一致地对信托基金收入列账适用会计政策（第 27 段）。

审计委员会重申此前的建议，即方案规划、预算和账务厅采取行动复核早已达到目的的信托基金，以查出及关闭静止的、不再需要的信托基金（第 35 段）。

委员会建议行政部门更新存款用户应用单元，以确保财务处输入的所有信息仅以只读数据形式提供，中央账务科仅负责将存入该单元的实收款归类（第 129 段）。

委员会建议，行政当局应当在新的预算系统中列入预算信息系统接口方案的强化办法，以满足将预算数据登入到下一年的要求，并消除执行互不搭配功能的现象，例如开发者参与数据库产出作业的现象（第 144 段）。

委员会建议，行政当局应考虑将业务处理控制系统与综管系统相接合，而接口项目应由一综合小组组成，其成员为来自账务司、财务处和综管系统等的代表（第 160 段）。

委员会建议，方案规划、预算和账务厅应与综管系统报告小组协调，采用综管系统的功能来有效地制作账单（第 164 段）。

从 2002 年 1 月 1 日起，对有关技术合作信托基金之未兑现认捐款的会计政策作了订正，以便消除审计委员会所提到的不一致。

已为此项工作划拨专项资源。

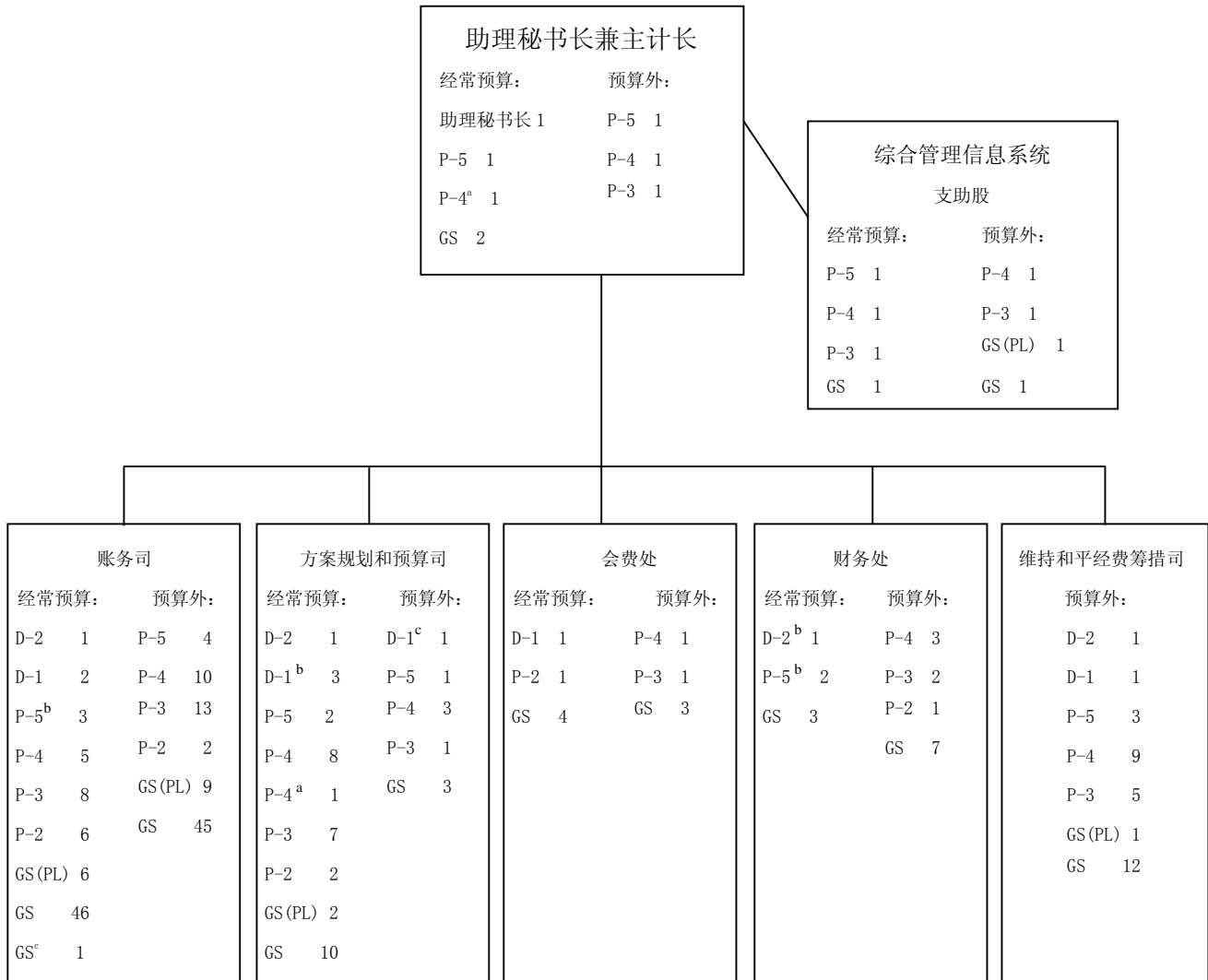
鉴于方案规划、预算和账务厅行动的审计线索是用综管系统展示的，行政部门对综管系统现有的职能感到满意，并继续认为现有的职能是适当的。

在加强联系新的预算信息系统制定接口方案的过程中，正在考虑把预算数据列入次年的要求。

财务处长和账务司司长已指派项目领导人同综管系统小组就接口事宜进行协作。该项目正在实施之中。

账务厅正在审查制作此类应收账款的账单的最佳办法，包括采用维也纳办事处最近开发的 Lotus Notes 应用程序

方案规划、预算和账务厅(账务厅)拟议的 2004-2005 两年期组织结构和员额分配



简称：

GS=一般事务人员。

PL=特等。

^a 新员额

^b 较低职等的一个员额改叙升级。

^c 派往经济和社会事务部主管与技术合作有关的财务事项。