



**Исполнительный совет
Программы развития
Организации Объединенных
Наций и Фонда Организации
Объединенных Наций в области
народонаселения**

Distr.: General
10 August 2009
Russian
Original: English

Вторая очередная сессия 2009 года
8–11 сентября 2009 года, Нью-Йорк
Пункт 10 предварительной повестки дня
**ЮНФПА — финансовые, бюджетные и
административные вопросы**

**Фонд Организации Объединенных Наций в области
народонаселения**

**Смета бюджета вспомогательных расходов
на двухгодичный период 2010–2011 годов**

**Доклад Консультативного комитета по административным
и бюджетным вопросам**

1. Консультативный комитет по административным и бюджетным вопросам рассмотрел доклад Директора-исполнителя Фонда Организации Объединенных Наций в области народонаселения о смете бюджета вспомогательных расходов на двухгодичный период 2010–2011 годов (DP/FPA/2009/10). В ходе рассмотрения доклада представители Консультативного комитета провели встречи с Директором-исполнителем и другими представителями, которые предоставили дополнительную информацию и дали соответствующие разъяснения.

I. Формат и представление бюджета

2. Комитет напоминает, что стратегический план ЮНФПА, содержащийся в DP/FPA/2007/17 и одобренный Исполнительным советом в его решении 2007/40, содержит основу для разработки программ, управления и отчетности ЮНФПА на период 2008–2011 годов. В своем решении 2009/16 Исполнительный совет продлил срок действия стратегического плана до конца 2013 года. Комитет отмечает, что бюджет вспомогательных расходов на двухгодичный период 2010–2011 годов, содержащийся в документе DP/FPA/2009/10, подготовлен с использованием методики составления бюджета, ориентированного на конкретные результаты, в увязке с ориентировочными результатами в области управления, предусмотренными стратегическим планом. Девять управленческих мероприятий, указанных в стратегическом плане ЮНФПА на 2008–2013 годы, представляют собой ориентировочные результаты в области



управления; они перечислены в пункте 12 доклада (DP/FPA/2009/10). Шестнадцать бюджетных функций служат дополнительным связующим звеном между бюджетом вспомогательных расходов на двухгодичный период и ориентировочными результатами в области управления, предусмотренными стратегическим планом в соответствии с определением, согласованным ПРООН, ЮНФПА и ЮНИСЕФ.

3. Комитет отмечает, что были предприняты усилия по сокращению количества результатов, индикаторов и целевых показателей на основе ключевых индикаторов стратегического плана и планов управленческой деятельности по каждой бюджетной функции. В порядке дальнейшего согласования усилий ЮНФПА, ПРООН и ЮНИСЕФ договорились включить в представляемую документацию один общий результат по каждой из 16 бюджетных функций с характерными для каждой организации показателями. Как указывается в приложении I к докладу (DP/FPA/2009/10), это сделано во исполнение решения 2009/3 Исполнительного совета о необходимости повышения результативности и эффективности практики отчетности и использования опыта внедрения механизмом достижения результатов в 2008–2009 годах. **Консультативный комитет приветствует улучшение формы представления бюджета и рекомендует продолжать сотрудничество в целях повышения эффективности координации и дальнейшего согласования формы представления бюджетов трех организаций, ориентированных на конкретные результаты. Необходимо усилить сфокусированность бюджета на ожидаемых управленческих результатах и взаимосвязи между вводимыми ресурсами и результатами.**

4. В своем предыдущем докладе (DP/FPA/2008/2) Консультативный комитет в целях обеспечения повышения прозрачности бюджета рекомендовал включать информацию о связанных и не связанных с должностями изменениях. **Хотя Комитет приветствует включение в доклад дополнительной сводной таблицы (см. сводную таблицу 3) по договоренности между ЮНФПА, ПРООН и ЮНИСЕФ, он считает необходимым представлять также обобщенную информацию с объяснением причин разницы в данных, будь то объем изменений, номинальные изменения или решения директивных органов. Комитет также считает, что в будущие бюджеты следует включать информацию о результатах управленческой деятельности в контексте предыдущего бюджета, а также информацию об исполнении предыдущего бюджета в том же формате, что и план ресурсного обеспечения.**

II. Смета на 2010–2011 годы

5. На основании таблицы 1 Комитет отмечает, что предполагаемый объем поступлений возрастет с 1263 млн. долл. США в 2008–2009 годах до 1400 млн. долл. США в двухгодичный период 2010–2011 годов, т.е. на 10,8 процента. Из этой суммы 950 млн. долл. США приходятся на регулярные ресурсы (рост на 10,1 процента) и 450 млн. долл. США — на прочие ресурсы (рост на 12,5 процента). Комитет также отмечает, что ЮНФПА положил в основу общей сметы поступлений последнюю смету и объявленные взносы за период 2008–2009 годов (1446 млн. долл. США). Смета поступлений на 2010–2011 годы на 46 млн. долл. США ниже поступлений за текущий период 2008–2009 годов. Комитет был проинформирован о том, что размер прогнозируемых

поступлений на 2010–2011 годы являются разумным, особенно если учесть широкую донорскую базу и объявленные взносы на многолетний период. Информация по этому вопросу содержится в пунктах 19–21 доклада.

6. Анализ таблицы 1 показывает, что смета общих расходов по программам (1 190,9 млн. долл. США) составляет 80,3 процента от сметного объема ресурсов на 2010–2011 годы по сравнению со сметой расходов за 2008–2009 годы (1 038,4 млн. долл. США), которая составляет 77,7 процента от общего объема ресурсов.

7. Бюджет вспомогательных расходов на двухгодичный период 2010–2011 годов составляет 274,5 млн. долл. США брутто (236,3 млн. долл. США нетто) и отражает общий рост расходов на 14,7 млн. долл. США, или 5,7 процента, по сравнению с бюджетом вспомогательных расходов на 2008–2009 годы, который составлял 259,8 млн. долл. США брутто (235,8 млн. долл. США нетто). Пропорциональные доли бюджета в общем использовании ресурсов снизилась с 19,4 процента до 18,5 процента. **Комитет рекомендует ЮНФПА продолжать анализ вспомогательных расходов по программам в целях обеспечения выделения на них большего объема средств.**

8. Комитет отмечает постепенное повышение роли прочих ресурсов в процентах как от общего объема взносов, так и от расходов по программам. Например, ожидается, что в 2010–2011 годах на прочие ресурсы будет приходиться 32,1 процента взносов и 41,8 процента расходов по программам. Комитет также отмечает, что вспомогательное обслуживание программ по-прежнему покрывается преимущественно за счет регулярных ресурсов, хотя доля вспомогательного обслуживания программ за счет прочих ресурсов в последнее время возросла. **Комитет рекомендует и впредь анализировать основу для распределения расходов между регулярными и прочими ресурсами в целях обеспечения того, чтобы эта схема не ослабляла стремления доноров вносить средства в счет регулярных ресурсов. Он рекомендовал учесть результаты такого анализа в бюджетах вспомогательных расходов на будущие двухгодичные периоды.**

9. Как указывается в пункте 3 бюджетного документа, предлагаемый бюджет на 2010–2011 годы основан на следующих принципах:

- использование реалистичных смет поступлений с учетом фактических результатов и факторов неопределенности в мировой экономике;
- расширение объема ресурсов, выделяемых на реализацию программ, несмотря на увеличение нормативных издержек;
- негативный реальный рост бюджета, несмотря на ужесточение требований к эффективности управления, в частности, в области надзора, отчетности и вспомогательного обслуживания программ;
- рационализация работы на всех возможных направлениях без ущерба для реализации программ;
- уделение большего внимания потребностям на местах, а не потребностям штаб-квартиры;
- дальнейшее повышение эффективности за счет использования общих и совместно финансируемых услуг как в штаб-квартире, так и на местах;

- укрепление контактов и дальнейшее согласование ориентировочных результатов в области управления согласно стратегическому плану с 16 бюджетными функциями и их конкретными результатами;
- дальнейшая координация деятельности с ПРООН и ЮНИСЕФ в части составления бюджетов, ориентированных на конкретные результаты.

10. Комитет отмечает, что рост расходов на 14,7 млн. долл. США, или 5,7 процента, предусматриваемый бюджетом на 2010–2011 годы, отражает рост нормативных расходов в объеме 19,6 млн. долл. США, или 7,6 процента, который не регулируется ЮНФПА и который частично компенсируется снижением объема расходов на 4,9 млн. долл. США, или 1,9 процента. Основные направления деятельности, где происходит увеличение и сокращение расходов, показано в таблице 2 документа о бюджете вспомогательных расходов и разъясняется в пунктах 41–52 (DP/FPA/2009/10). Рост расходов на 19,6 млн. долл. США в основном обусловлен расходами, связанными с должностями, включая пересмотр шкалы окладов, повышение окладов в пределах класса и другие должностные надбавки, установленные КМГС, а также медицинское страхование после выхода в отставку (14,2 млн. долл. США). Рост остальных расходов объясняется корректировкой оперативных расходов в результате инфляции и валютных колебаний (5,4 млн. долл. США).

11. Снижение объема ресурсов на 4,9 млн. долл. США в основном объясняется сокращением различных категорий расходов для частичного покрытия роста нормативных расходов. Сокращение этих расходов отражено в статьях «Консультанты» (53,9-процентное сокращение объема), «Поездки» (14,2-процентное сокращение объема), «Оперативные расходы» (5,3-процентное сокращение объема), «Мебель и оборудование» (21,2-процентное сокращение объема) и «Страхование и безопасность» (19-процентное сокращение объема) (см. сводную таблицу 3 и пункт 4 выше документа DP/FPA/2009/10).

12. В таблице 3 бюджетного документа кратко представлено бюджетное предложение на основе 16 бюджетных функций. Комитет отмечает, что наибольший объем средств показан по функции 4 (Консультирование по программам, управление и надзор), на которую приходится 82,8 млн. долл. США, функции 2 (Представительство и осуществление основного мандата), на которую приходится 65,6 млн. долл. США, и функции 10 (Финансовое управление), на которую приходится 24 млн. долл. США.

13. Консультативный комитет напоминает, что в своем решении 2008/6 Исполнительный совет одобрил выделение 28,4 млн. долл. США на покрытие единовременных расходов в связи с реорганизацией структуры ЮНФПА. Комитет напоминает, что главными элементами реорганизации было учреждение пяти региональных и шести субрегиональных отделений и их перевод в соответствующие регионы, а также создание при штаб-квартире Отдела по программам и Технического отдела. Кроме того, страновые отделения были усилены посредством введения дополнительных новых и перераспределения имеющихся должностей, а также активизации функций по внутренней ревизии, координации деятельности в области безопасности и поддержке штаб-квартиры. Информация по этому вопросу содержится в пунктах 36 и 37 доклада (DP/FPA/2009/10).

14. Комитет отмечает, что экономия в 4 млн. долл. США была достигнута прежде всего в области людских ресурсов ввиду сокращения сметных расходов, связанных с прекращением службы сотрудников. Поэтому утвержденные на 2008–2009 годы единовременные расходы на реорганизацию предлагается сократить до 24,4 млн. долл. США, как это показано в таблице 1 бюджетного документа (DP/FPA/2009/10). Комитет также отмечает, что в 2010–2011 годах ЮНФПА предполагает закрепить новую структуру и что, как указано в докладе об исполнении бюджета, никакие изменения не предлагаются. Последствия периодических расходов в связи с новой организационной структурой в течение всего двухгодичного периода выражаются в чистом увеличении расходов на 3,2 млн. долл. США в 2010–2011 годах, как это описано в пункте 44 и таблице 2. В течение всего двухгодичного периода произойдет увеличение расходов на должности и оперативных расходов на местах (8 млн. долл. США), которые компенсируются соответствующим сокращением расходов в штаб-квартире на 4,8 млн. долл. США.

15. В период рассмотрения документа Комитет был проинформирован об изменении ситуации в отношении Регионального отделения для Восточной Европы и Центральной Азии (которое предполагалось перевести в Братиславу к концу 2009 года). В июне 2009 года ЮНФПА был проинформирован правительством Словакии о том, что оно не сможет принимать у себя региональное отделение в Братиславе. После сопоставления и анализа периодических ресурсов ЮНФПА принял решение, что это отделение будет по-прежнему функционировать в Нью-Йорке в течение двухгодичного периода 2010–2011 годов для обеспечения непрерывности работы и вспомогательного обслуживания программ. Комитет получил информацию о том, что согласно анализу ЮНФПА сможет покрыть связанные с этими изменениями расходы в рамках предлагаемого бюджета. Рост стандартных расходов на должности в Нью-Йорке по сравнению с Братиславой будет компенсирован мораторием на заполнение двух местных должностей, которые не потребуются в нью-йоркском отделении. Что касается оперативных расходов, то дополнительные издержки, связанные с арендой служебных помещений в Нью-Йорке, предполагается покрыть за счет компенсации, которая, как ожидается, поступит от правительства Словакии. **Консультативный комитет рекомендует ЮНФПА продолжать поиски нового места размещения Регионального отделения для Восточной Европы и Центральной Азии на основе всестороннего анализа расходов и выгод.**

16. ЮНФПА сообщает, что в 2010–2011 годах он предлагает минимальные изменения в структуре должностей в свете укрепления его нынешней структуры. В предлагаемые 1125 должностей входят 920 должностей на местах и 205 должностей в штаб-квартире по сравнению с 1119 должностями, утвержденными на 2008–2009 годы, которые включали 918 должностей на местах и 201 должность в штаб-квартире. Из 920 должностей на местах 748, или 81,3 процента, являются местными должностями, а 172, или 18,7 процента, должностями международных специалистов. В структуре должностей старшего уровня никаких изменений не предлагается. По соответствующему запросу Комитету была представлена более подробная и расширенная организационная структура, которая прилагается ниже. Чистое увеличение штатного расписания на шесть новых должностей обусловлено предложением об учреждении восьми новых должностей и упразднении двух должностей (см. DP/FPA/2009/10, таблица 1 и пункт 46). Дополнительными должностями являются следующие:

- одна должность управляющего международными операциями (С-3), Эфиопия, Африка (которая компенсируется упразднением одной должности управляющего операциями (национальный сотрудник));
- одна должность управляющего операциями (национальный сотрудник), Бангладеш, Азиатско-Тихоокеанский регион (которая компенсируется упразднением одной должности управляющего международными операциями (С-3));
- четыре должности в штаб-квартире согласно резолюции 63/250 Генеральной Ассамблеи об управлении людскими ресурсами, две должности специалистов по информационно-коммуникационным технологиям (1 С-4, 1 С-3) и одна должность младшего сотрудника по информационно-коммуникационным технологиям (О-7), Служба управленческой информации, штаб-квартира; а также одна должность специалиста по информационно-коммуникационным технологиям (С-3), Служба закупок, Копенгаген, Дания;
- две должности младших сотрудников по вопросам безопасности (О-6) для укрепления функций в области безопасности в Региональном отделении для арабских государств и Африканском региональном отделении.

17. Комитет также отмечает, что предлагается реклассифицировать десять должностей: пять должностей в штаб-квартире и пять на местах (шесть в сторону повышения и четыре в сторону понижения). Комитету была предоставлена следующая сводная информация о 10 должностях, которые предлагается реклассифицировать:

Подразделение	Страна/ сектор	Вид изменения	Класс	Класс	Наименование должности	Количество	Количество
			должности в 2008– 2009 годах	должности в 2010– 2011 годах		должностей в 2008– 2009 годах	должностей в 2010– 2011 годах
Африканский регион							
	Камерун — Яунде	Реклассификация в сторону повышения	НС/С	НС/Д	Специалист по программам	1	1
	Свазиленд — Мбабане	Реклассификация в сторону понижения	НС/Д	НС/С	Помощник представителя	1	1
		Реклассификация в сторону повышения	НС/В	НС/С	Национальный сотрудник по программам	1	1
	Танзания — Даруссалам	Реклассификация в сторону понижения	НС/Д	НС/С	Помощник представителя	1	1
Итого, Африканский регион						4	4
Регион арабских государств	Ирак — Багдад	Реклассификация в сторону повышения	О-5	О-6	Личный помощник пред- ставителя	1	1
Итого, Регион арабских государств						1	1
ОЛР	Сектор плани- рования и по- литики	Реклассификация в сторону понижения	О-6	О-5	Помощник по правовым вопросам	1	1

Подразделение	Страна/ сектор	Вид изменения	Класс	Класс	Наименование должности	Количество	Количество
			должности в 2008– 2009 годах	должности в 2010– 2011 годах		должностей в 2008– 2009 годах	должностей в 2010– 2011 годах
		Реклассификация в сторону повышения	O-5	O-6	Помощник по людским ресурсам	1	1
Итого, ОЛР						2	2
ОУО	Служба управ- ленческой ин- формации	Реклассификация в сторону понижения	C-4	C-3	Специалист по ИКТ	1	1
		Реклассификация в сторону повышения	C-4	C-5	Начальник отчетно-аналитической службы	1	1
	Сектор закупок	Реклассификация в сторону повышения	O-4	O-5	Помощник по вопросам закупок	1	1
Итого, ОУО						3	3
Всего						10	10

18. Консультативный комитет рекомендует согласиться с изменениями в структуре должностей, в том числе с реклассификацией должностей, предлагаемой на 2010–2011 годы. Комитет также рекомендует включать в будущие двухгодичные бюджеты вспомогательных расходов в расширенную схему организационной структуры, которая отражала бы должности, финансируемые за счет двухгодичных бюджетов вспомогательных расходов в разбивке по отделам, отделениям и секторам. В них также следует показывать предлагаемые изменения в структуре должностей.

19. Комитет отмечает, что помимо ассигнований на двухгодичный бюджет вспомогательных расходов ЮНФПА предлагает зарезервировать средства для продолжения разработки и внедрения системы планирования общеорганизационных ресурсов и международных стандартов учета в государственном секторе (5,7 млн. долл. США); удовлетворения потребностей, связанных с резервом для обеспечения безопасности (5,8 млн. долл. США); и переезда в новые помещения штаб-квартиры (5,9 млн. долл. США).

20. Комитет отмечает, что потребности, связанные с разработкой системы «Атлас», как указано в пункте 26 доклада (DP/FPA/2009/10), составляют 4,2 млн. долл. США. Учитывая, что на конец 2009 года сметная сумма остатков составит 1,3 млн. долл. США, чистые дополнительные потребности на двухгодичный период 2010–2011 годов будут равняться 2,9 млн. долл. США. В приложении 1 доклада содержится информация о повышении эффективности и предполагаемом сохранении этой тенденции в будущем. Комитет также отмечает, что ЮНФПА будет и впредь применять поэтапный подход к принятию стандартов МСУГС и что к концу 2012 года Фонд полностью перейдет на эти стандарты. Потребности на двухгодичный период 2010–2011 годов в размере 3,7 млн. долл. США изложены в пункте 27 доклада. С учетом сметного объема имеющихся ресурсов к концу 2009 года в размере 0,9 млн. долл. США, чистые дополнительные потребности составят 2,8 млн. долл. США.

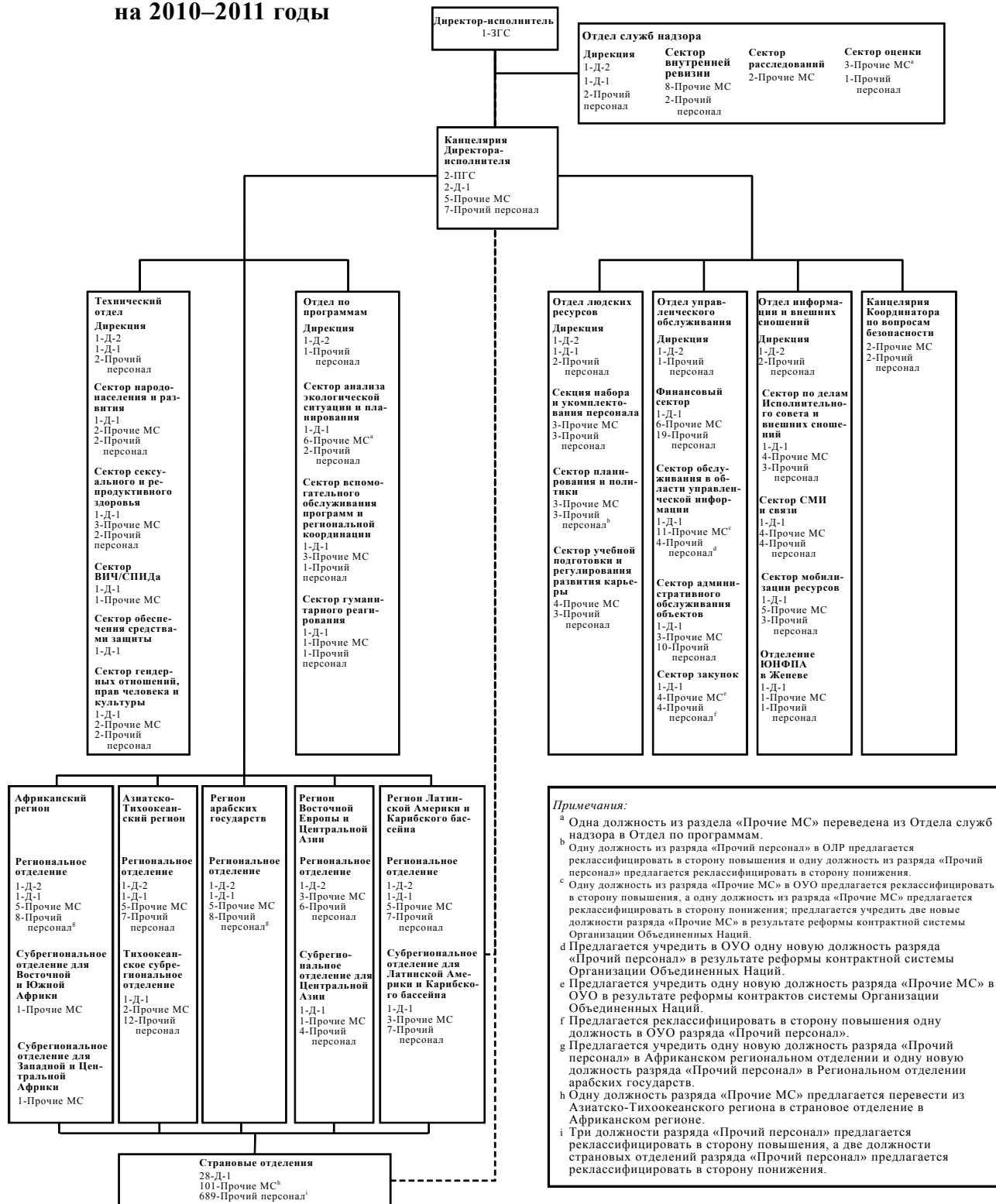
21. Комитет напоминает, что резерв для обеспечения безопасности был утвержден Исполнительным советом в его решении 2004/27 и что этот резерв в последующие двухгодичные периоды пополнялся. Как показано в таблице 1 доклада, в двухгодичный период 2008–2009 годов на резерв для обеспечения безопасности было одобрено 7,4 млн. долл. США. Потребности в 2010–2011 годах составляют 10,6 млн. долл. США. Сюда относится пропорциональная доля ЮНФПА в расходах Департамента Организации Объединенных Наций по вопросам охраны и безопасности в объеме 5,7 млн. долл. США; инвестиции, необходимые для соблюдения минимальных оперативных стандартов безопасности в отделениях на местах и штаб-квартире, а также минимальных оперативных стандартов безопасности жилых помещений в сумме 4,1 млн. долл. США; и расходы в 0,8 млн. долл. США, связанные с изменением службы безопасности ЮНФПА с учетом потребностей региональных, субрегиональных и страновых отделений, в частности с учреждением двух дополнительных должностей советников по вопросам безопасности. С учетом того что в конце 2009 года сметный остаток составит 4,8 млн. долл. США, чистые дополнительные потребности на двухгодичный период 2010–2011 годов будут равняться 5,8 млн. долл. США.

22. ЮНФПА предлагает зарезервировать 5,9 млн. долл. США на переезд из помещений штаб-квартиры, аренда которых истекает 31 декабря 2010 года. Соответствующая информация содержится в пунктах 31–34 доклада (DP/FPA/2009/10). Комитет отмечает, что речь идет о единовременных сметных расходах на обустройство новых помещений штаб-квартиры, поскольку предполагается, что они потребуют перепланировки, а также на переезд из нынешних помещений. Комитет был проинформирован о том, что ЮНФПА рассматривает различные варианты и планирует провести подробный анализ расходов для создания хороших, а может быть и более удобных условий.

23. Комитет отмечает, что сметная сумма возмещения косвенных расходов включена в колонку таблицы 1, где указаны дополнительные ресурсы (38,3 млн. долл. США). Прогнозируемое на двухгодичный период 2010–2011 годов возмещение расходов, подлежащее зачислению в бюджет, по оценкам, составляет 31,8 млн. долл. США; остальные 6,5 млн. долл. США относятся к возмещению подоходного налога, которое также зачисляется в бюджет (DP/FPA/2009/10, пункт 39). **Комитет считает, необходимым дополнительно рассмотреть методику возмещения расходов, применяемую при исчислении переменных косвенных расходов на различные мероприятия. В этой связи Комитет отмечает, что ПРООН, ЮНФПА и ЮНИСЕФ согласовали определение расходов и что продолжается обсуждение вопроса о достижении большей последовательности при классификации расходов в целях их транспарентного распределения по категориям (см. DP/2009/3, пункты 24–28).**

Приложение

Предлагаемая организационная структура ЮНФПА на 2010–2011 годы



Примечания:

^a Одна должность из раздела «Прочие МС» переведена из Отдела служб надзора в Отдел по программам.

^b Одну должность из разряда «Прочий персонал» в ОЛР предлагается реклассифицировать в сторону повышения и одну должность из разряда «Прочий персонал» предлагается реклассифицировать в сторону понижения.

^c Одну должность из разряда «Прочие МС» в ОУО предлагается реклассифицировать в сторону повышения, а одну должность из разряда «Прочие МС» предлагается реклассифицировать в сторону понижения; предлагается учредить две новые должности разряда «Прочие МС» в результате реформы контрактной системы Организации Объединенных Наций.

^d Предлагается учредить в ОУО одну новую должность разряда «Прочий персонал» в результате реформы контрактной системы Организации Объединенных Наций.

^e Предлагается учредить одну новую должность разряда «Прочие МС» в ОУО в результате реформы контрактов системы Организации Объединенных Наций.

^f Предлагается реклассифицировать в сторону повышения одну должность в ОУО разряда «Прочий персонал».

^g Предлагается учредить одну новую должность разряда «Прочий персонал» в Африканском региональном отделении и одну новую должность разряда «Прочий персонал» в Региональном отделении арабских государств.

^h Одну должность разряда «Прочие МС» предлагается перевести из Азиатско-Тихоокеанского региона в страновое отделение в Африканском регионе.

ⁱ Три должности разряда «Прочий персонал» предлагается реклассифицировать в сторону повышения, а две должности страновых отделений разряда «Прочий персонал» предлагается реклассифицировать в сторону понижения.