



第六十二届会议

临时议程* 项目 129 和 130

2006-2007 两年期方案预算

2008-2009 两年期拟议方案预算

联合国合办工作人员养恤基金的管理费用以及根据大会第
61/240 号决议提出的临时措施

联合国工作人员养恤金联合委员会常务委员会的报告

目录

	段次	页次
一. 概览.....	1-8	4
二. 2006-2007 两年期概算：执行情况报告.....	9-48	8
A. 行政费用.....	13-32	10
B. 投资费用.....	33-45	14
C. 审计费用.....	46-47	17
D. 预算外费用.....	48	18
三. 成果预算框架和 2008-2009 两年期所需资源分析.....	49-128	18
A. 导言.....	49-73	18
1. 概览.....	49-61	18
2. 方法.....	62-68	21
3. 请批的总体资源.....	69-73	21

* A/62/150。



B.	行政费用	74-94	27
1.	概览	74-76	27
2.	行政领导和管理	77-81	29
3.	工作方案	82-86	32
4.	方案支助	87-94	36
C.	投资费用	95-122	43
1.	概览	95-99	43
2.	投资管理处，行政领导和管理	100-104	45
3.	工作方案	105-116	47
4.	方案支助	117-122	54
D.	审计费用	123-126	56
1.	外部审计	125	57
2.	内部审计	126	57
E.	联委会费用	127-128	57
四.	紧急基金	129-130	58
五.	建议采取临时措施以缓解在厄瓜多尔实行美元化引起的不利后果	131-149	58
六.	有待大会采取的行动	150	61
七.	为执行养恤金联委会和行政和预算问题咨询委员会各项要求和建议而采取的 后续行动总表		62
附件			
一.	2008-2009 两年期概算补充资料：基金费用		66
二.	2008-2009 两年期概算补充资料：管理费用		68
三.	2008-2009 两年期预算估计数的补充资料：投资费用		105
四.	关于 2008-2009 两年期预算估计数的补充资料：审计费用		127
五.	联合国工作人员养恤金联合委员会关于 2006-2007 两年期订正预算估计数和 2008-2009 两年期预算估计数的讨论		131
六.	联合国合办工作人员养恤基金：2006-2007 两年期组织结构图		139
七.	联合国合办工作人员养恤基金：2008-2009 两年期拟议组织结构图		140
八.	截至 2006 年 12 月 31 日的成员组织		141
九.	联合国合办工作人员养恤基金：基金统计数字，1995-2006 年 12 月 31 日		142

摘要

本报告载列联合国合办工作人员养恤基金 2006—2007 两年期订正预算，其中显示批款减少 6 127 800 美元，原因是两项费用的支出低于预算：行政费用（1 549 200 美元），投资费用（4 578 600 美元）。因此，2006—2007 两年期订正批款为 104 537 700 美元，用作行政费用（56 032 000 美元）、投资费用（46 566 800 美元）和审计费用（1 938 900 美元）。其中 16 240 100 美元由联合国按照费用分摊安排分担。

本报告还载列 2008 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日期间的概算，数额为 142 271 300 美元（重计费用前），用作行政费用（71 769 300 美元）、投资费用（68 054 500 美元）、审计费用（2 388 600 美元）和养恤金联委会费用（58 900 美元）。报告提议共计续设员额 189 个，新设员额 25 个，改叙员额 2 个。

所需资源

类别	资源(千美元)		员额	
	2006-2007 年	2008-2009 年 (重计费用前)	2006-2007 年	2008-2009 年
行政 ^a	57 581.2	77 651.3	148	165
投资	51 145.4	68 9891.4	41	49
审计	1 938.9	2 388.6	—	—
养恤金联委会	—	58.9	—	—
共计	110 665.5	149 088.2	189	214

^a 1 个预算外一般事务（其他职等）员额由各成员组织提供经费。

报告还对大会第 61/240 号决议作出了回应，该决议“邀请联委会在与精算师委员会协商后，在 2007 年就如何适当缓解在厄瓜多尔实行美元化引起的不利后果提出可行的临时措施”。

联委会在本报告第五节提出的临时措施，需要用基金资产支付一次性款项共计约 500 000 美元。为了执行这项建议，联委会请批经费 46 900 美元，这笔经费包括在 2008—2009 两年期所需资源总额内。

一. 概览

1. 联合国合办工作人员养恤基金（养恤基金）是大会 1949 年为向联合国和被接纳为成员的其他组织的工作人员发放退休金、死亡抚恤金、残疾抚恤金和有关补助金而设立的。目前共有成员组织 22 个。2006 年 12 月 31 日在职参与人和受益人合计 1 55 151 人。

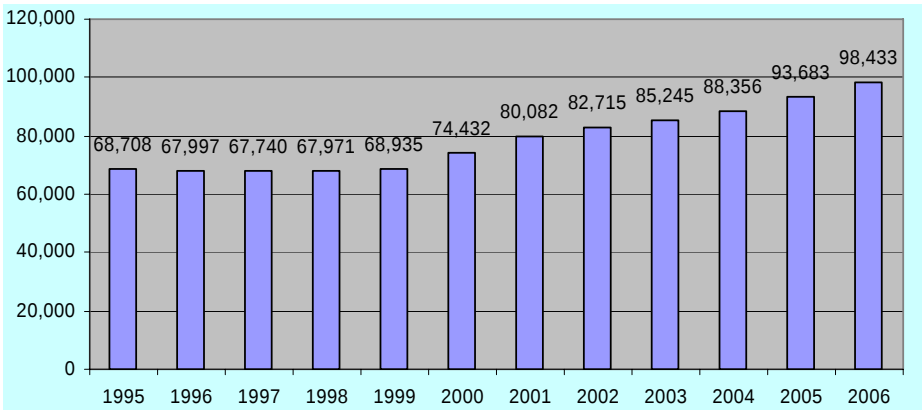
2. 根据大会通过的《条例》，基金由联合国工作人员养恤金联合委员会、各成员组织工作人员养恤金委员会、联委会秘书处和各成员组织工作人员养恤金委员会秘书处管理。联合委员会三分之一成员由大会和其他成员组织相应的理事机构选出，三分之一由各行政首长选出，三分之一由参与人选出。养恤金联委会向大会报告养恤基金的业务及资产投资情况。必要时，联委会建议条例的修正案，此种修正案除其他外规定参与人的缴款比例（目前为应计养恤金薪酬的 7.9%）和各成员组织的缴款比例（目前为 15.8%）、参与资格以及参与人及其受养人可能有权领取的养恤金。

业务活动

3. 2003 年 12 月 31 日终了的两年期，养恤基金的参与人从 85 245 人增至 93 683 人，增幅 9.9%；定期给付的养恤金数目由 52 496 项增至 55 140 项，增幅 5.0%。截至 2006 年 12 月 31 日，在职参与人增至 98 433 人（一年内增长 5.1%），定期给付的养恤金增至 56 718 项（增长 2.3%）。截至 2006 年 12 月 31 日，定期给付的养恤金细目如下：退休金 18 732 项；提前退休金 12 772 项；延迟退休金 6 687 项；鳏寡恤金 9 265 项；子女补助金 8 158 项；残疾抚恤金 1 057 项；二级受养人补助金 47 项。2006 年 12 月 31 日终了的一年内，给付一笔总付离职偿金和其他结算款 6 072 项。

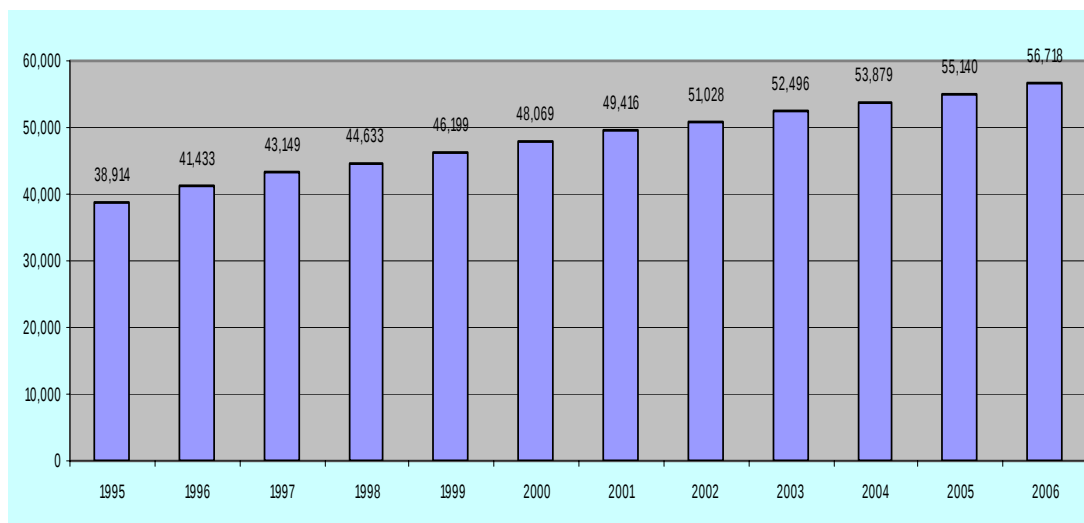
图一

养恤基金：1995 年以来在职参与人增长总数



图二

养恤基金：1995 年以来定期给付养恤金增长总数

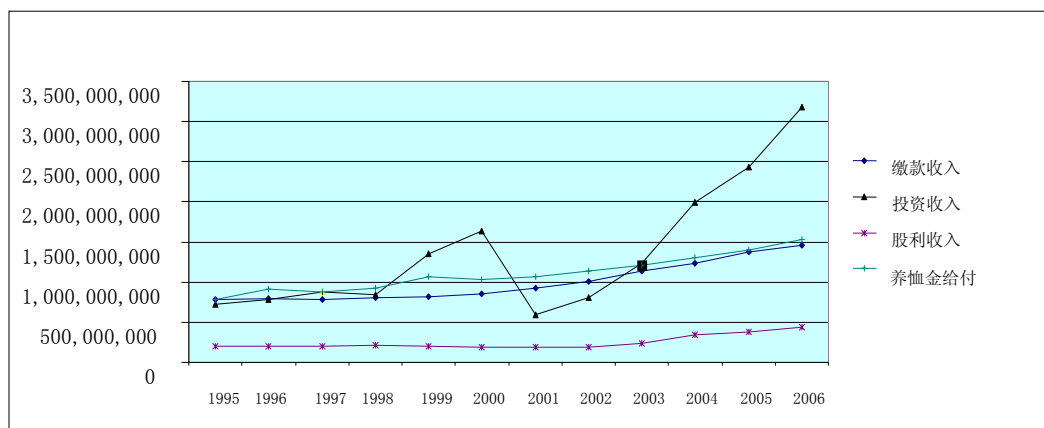


收入和养恤金给付

4. 养恤基金的收入有三个来源：(a) 雇主缴款；(b) 雇员缴款；(c) 投资收入。每项资源的比重在逐年变化。2006 年，缴款总额为 14.636 亿美元，养恤金给付总额为 15.328 亿美元。1994 年，养恤金给付额自基金成立以来首次超过缴款额（7.298 亿美元对 7.117 亿美元），不得不用投资收入弥补缺口。2006 年，缴款总额占养恤金给付额的 95.5%，给付额超过缴款收入总额 6 930 万美元。随着基金不断成熟，将越来越依赖投资收入支付养恤金和相关补助金。

图三

养恤基金：1995 年以来以美元计的收入和养恤金给付演变情况

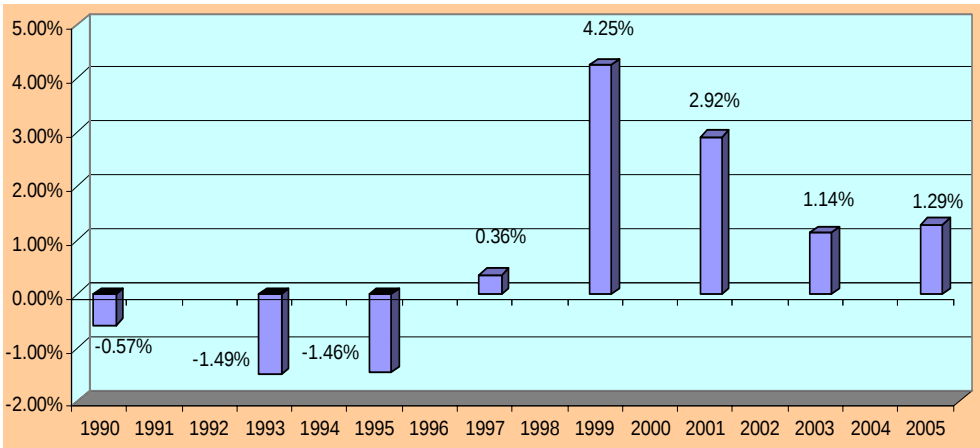


5. 基金采用各种经济和人口假设，每两年进行一次精算估值，以确定基金当前和未来估计资产是否足以应付目前的负债和今后的估计负债。
6. 2005 年 12 月 31 日定期估值显示连续第四次出现盈余，盈余额相当于应计养恤金薪酬的 1.29%。2003 年 12 月 31 日、2001 年 12 月 31 日、1999 年 12 月 31 日和 1997 年 12 月 31 日进行的前四次估值分别出现相当于应计养恤金薪酬 1.14%、2.92%、4.25% 和 0.36% 的盈余。根据最新的精算估值结果，精算师委员会和基金顾问精算师认为，目前 23.7% 的缴款率足以应付按计划需给付的养恤金。养恤金联委会核准了精算师委员会和顾问精算师关于基金精算状况的声明。

图四

养恤基金：1990 年以来的精算情况

(百分比)



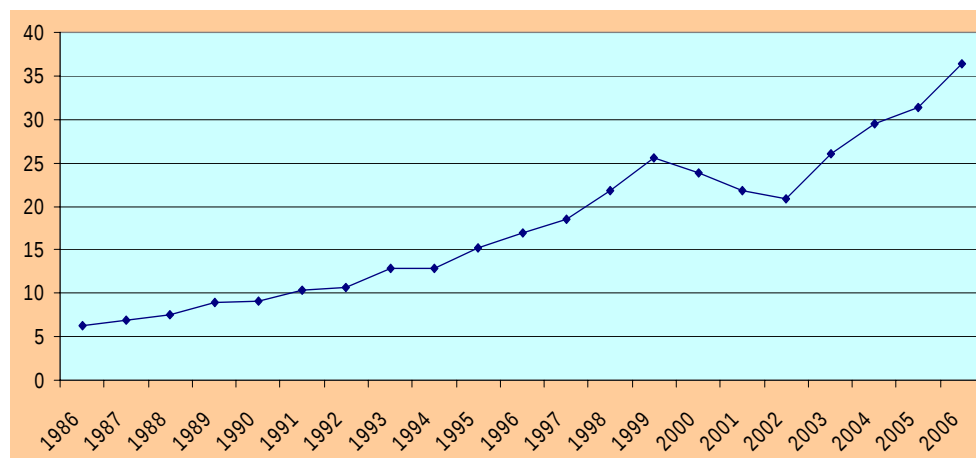
投资

7. 截至 2006 年 12 月 31 日，基金资产市值增至 363.08 亿美元，比 2005 年 12 月底的 314.28 亿美元增长 15.5%。截至 2007 年 3 月 31 日——秘书长代表向养恤金联委会提交的报告所用的正常报告日期——基金资产市值为 373.49 亿美元，比一年前的 331.18 亿美元增长 13.0%。考虑到同期现金流量的计列时间，投资总回报为 13.4%，“实际”或按通货膨胀调整后的回报率为 10.3%。

图五

养恤基金市值：1986 年 12 月 31 日至 2006 年 12 月 31 日

(单位：十亿美元)



8. 基金的长期投资目标是获得最佳的长期投资回报，同时避免过度风险。2007 年 3 月 31 日终了的 47 年间，复计年回报率为 8.8%。同期按美国消费物价指数调整后的实际年回报率为 4.4%，优于精算估值时假设的 3.5% 的长期实际回报率。

二. 2006-2007 两年期概算：执行情况报告

表 1

按支出用途开列的 2006-2007 两年期订正概算

(单位：千美元)

	核定批款			2006 年 1 月 1 日至 2007 年 3 月 31 日 15 个月期间支出			2007 年 4 月 1 日至 12 月 31 日 9 个月期间估计支出			2006-2007 两年期 增加(减少)			2006-2007 年拟议最后批款		
	养恤基金	联合国	共计	养恤基金	联合国	共计	养恤基金	联合国	共计	养恤基金	联合国	共计	养恤基金	联合国	共计
	(a)			(b)			(c)			(d) = (a- (b+c))			(e) = (a ÷ d)		
行政费用															
员额	19 610.2	9 805.0	29 415.2	11 732.7	5 866.3	17 599.0	7 324.9	3 662.4	10 987.3	(552.6)	(276.3)	(828.9)	19 057.6	9 528.7	28 586.3
其他工作人员															
费用	1 024.6	405.9	1 430.5	381.0	152.9	533.9	585.5	248.3	833.8	(58.1)	(4.7)	(62.8)	966.5	401.2	1 367.7
差旅	429.4	—	429.4	316.7	—	316.7	214.8	—	214.8	102.1	—	102.1	531.5	—	531.5
订约承办事务	10 095.3	2 708.9	12 804.2	4 566.8	1 672.1	6 238.9	4 581.8	1 036.8	5 618.3	(946.7)	—	(946.7)	9 148.6	2 708.9	11 857.5
招待费	5.2	—	5.2	0.7	—	0.7	0.4	—	0.4	(4.1)	—	(4.1)	1.1	—	1.1
一般业务费用	6 447.1	2 462.2	8 909.3	4 244.0	1 408.8	5 652.8	3 058.6	1 049.1	4 107.7	855.5	(4.3)	851.2	7 302.6	2 457.9	9 760.5
用品和材料	268.6	129.0	397.6	43.2	14.8	58.0	68.1	16.1	84.2	(157.3)	(98.1)	(255.4)	111.3	30.9	142.2
家具和设备	3 372.6	817.2	4 189.8	824.2	218.6	1 042.8	2 171.6	570.8	2 712.4	(376.8)	(27.8)	(404.6)	2 995.8	789.4	3 785.2
行政费用共计	41 253.0	16 328.2	57 581.2	22 109.3	9 333.5	31 442.8	18 005.7	6 583.5	24 589.2	(1 138.0)	(441.2)	(1 549.2)	40 115.0	15 917.0	56 032.0

投资费用

员额	8 390.0		8 390.0	4 399.9		4 399.9	3 299.8		3 299.8	(690.3)		(690.3)	7 699.7		7 699.7
其他工作人员															
费用	365.8		365.8	58.2		58.2	124.3		124.3	(183.3)		(183.3)	182.5		182.5
咨询人	1 434.0		1 434.0	352.7		352.7	1 081.3		1 081.3	—		—	1 434.0		1 434.0
差旅	1 170.1		1 170.1	373.3		373.3	455.5		455.5	(341.3)		(341.3)	828.8		828.8

	核定批款			2006年1月1日至2007年3月31日15个月期间支出			2007年4月1日至12月31日9个月期间估计支出			2006-2007两年期增加(减少)			2006-2007年拟议最后批款		
	养恤基金	联合国	共计	养恤基金	联合国	共计	养恤基金	联合国	共计	养恤基金	联合国	共计	养恤基金	联合国	共计
	(a)			(b)			(c)			(d) = (a - (b+c))			(e) = (a ÷ d)		
订约承办事务	34 859.4		34 859.4	17 934.6		17 934.6	16 419.7		16 419.74	(505.1)		(505.1)	34 354.3		34 354.3
招待费	17.4		17.4	2.0		2.0	12.8		12.8	(2.6)		(2.6)	14.8		14.8
一般业务费用	1 731.0		1 731.0	1 226.3		1 226.3	508.7		508.74	4.0		4.0	1 735.0		1 735.0
用品和材料	64.3		64.3	31.3		31.3	17.3		17.3	(15.7)		(15.7)	48.6		48.6
家具和设备	3 113.4		3 113.4	138.4		138.4	130.7		130.7	(2 844.3)		(2 844.3)	269.1		269.1
投资费用共计	51 145.4		51 145.4	24 516.7		24 516.7	22 050.1		22 050.1	(4 578.6)		(4 578.6)	46 566.8		46 566.8
审计费用															
外部审计	471.5	94.3	565.8	235.8	47.1	282.9	235.7	47.2	282.9	—	—	—	471.5	94.3	565.8
内部审计	1 144.3	228.8	1 373.1	464.7	92.9	557.6	679.6	135.9	815.5	—	—	—	1 144.3	228.8	1 373.1
审计费用共计	1 615.8	323.1	1 938.9	700.5	140.0	840.5	915.3	183.1	1 098.4	—	—	—	1 615.8	323.1	1 938.9
资源共计	94 014.2	16 651.3	110 665.5	47 326.5	9 473.5	56 800.0	40 971.1	6 766.6	47 737.7	(5 716.6)	(411.2)	(6 127.8)	88 297.6	16 240.1	104 537.7
预算外费用(离职后健康保险制度)															
业务活动	131.0	—	131.0	90.1	—	90.1	54.0	—	54.0	13.1	—	13.1	144.1	—	144.1

9. 为了使基金执行情况报告更有意义，本文件的格式作了修改，不同于以往提交的报告。为了提高报告的准确性，2006-2007 两年期支出由两个不同的部分组成：2006 年 1 月 1 日至 2007 年 3 月 31 日 15 个月期间的支出；以及 2007 年 4 月 1 日至 12 月 31 日 9 个月期间的估计支出。2006-2007 两年期实际支出和估计支出是按权责发生制确定的，即“在交易和其他事项发生时，而不是在收到或支付现金或现金等价物时予以确认”。此外，报告更加注重对支出高于或低于预算的理由作出说明。

10. 大会在第 60/248 号决议第三节中核准为 2006-2007 两年期批款共计 108 262 500 美元，包括行政费用（57 305 700 美元）、投资费用（49 236 200 美元）和审计费用（1 720 600 美元）。在这笔批款中，91 722 700 美元从基金直接支取，16 539 800 美元由联合国分担。此外，核准资源 131 000 美元，用于预算外费用，由若干成员组织提供。大会在第 61/240 号决议第四节中核准把 2006-2007 两年期追加经费总额从 2 403 000 美元增加到 110 665 500 美元，其中包括行政费用（57 581 200 美元）、投资费用（51 145 400 美元）和审计费用（1 938 900 美元）。在这笔批款中，94 014 200 美元从基金直接支取，16 651 300 美元由联合国分担。

11. 还核准追加批款，用于：

(a) 行政费用（275 500 美元）：将两个员额从 P-4 职等改叙为 P-5 职等，增加一般临时人员，用于在对现有和未来受益人首次进行养恤金调整时将现行下调系数降低 0.5%，取消对恢复以往工龄的权利的限制，以及审计工作委员会的差旅费；

(b) 投资费用（1 909 200 美元）：5 个新的常设员额，为一项保管人咨询服务和指数化方面的订约承办事务追加经费；

(c) 审计费用（218 300 美元）：增加用于外部审计的审计人——周数以及用于内部审计的一般临时人员；

12. 2006-2007 两年期支出总额估计为 104 537 700 美元，其中包括行政费用（56 032 000 美元）、投资费用（46 566 800 美元）和审计费用（1 938 900 美元），预计节余 6 127 800 美元，相当于批款总额的 5.5%。此外，预算外费用预计支出 144 100 美元，支出超过预算 13 100 美元，占批款额的 10%。

A. 行政费用

13. 行政费用估计为 56 032 000 美元，支出低于预算 1 549 200 美元，即 2.7%。造成净支出低于预算的主要资源差异包括：

1. 员额——支出低于预算 828 900 美元

14. 支出低于预算，主要是由于一些空缺员额内部填补，即从秘书处工作人员中晋升的方式填补，这种方式导致待补员额维持在 4%至 5%之间。

2. 其他工作人员费用——支出低于预算 62 800 美元

15. 支出低于预算，是一般临时人员经费支出低于预算（202 100 美元）而加班费超过预算（188 000 美元）的净结果。并非总是能够物色到训练有素的一般临时人员，因此只能采取加班办法，以填补人员缺口。此外，由于信息管理系统处（信管系统处）其他方面需要经费，因此培训资金无法全部使用，致使支出低于预算 48 700 美元。

3. 差旅——支出高于预算 102 100 美元

16. 支出高于预算，是代表以及工作人员的差旅费引起的。联委会在其第五十三届会议上建议设立审计工作委员会并批拨 50 000 美元，作为其成员出席 2007 年举行的一次会议的差旅费。后来审计工作委员会决定 2007 年举行 3 次会议，因此代表差旅费估计将高出预算 69 200 美元。此外，由于信管系统处需要派人前往养恤基金日内瓦办事处，主要是为了管理日内瓦办事处迁址和灾后恢复测试，差旅费增加，因此工作人员差旅费估计会高出预算 32 900 美元。

4. 订约承办事务——支出低于预算 946 700 美元

17. 本项下支出低于预算，主要是由于实施通信系统项目方面产生净节余，这是因为用一套现成产品更换了旧系统。预计支出细目列于下文表 2。

5. 一般业务费用——支出高于预算 851 200 美元

18. 支出高于预算，主要是由于银行费（2 076 000 美元）和银行利息（1 110 600 美元）在 2006-2007 两年期拟议预算中错误地合在一起计算，结果使批款额减少了约 965 400 美元。这种情况已在 2008-2009 两年期拟议预算内加以纠正，银行利息已作为一个收入科目单列。附件二第 70 段对此作了进一步说明。

6. 家具和设备——支出低于预算 404 600 美元

19. 本项下支出低于预算，是因为项目经费有节余，这主要是因为数据中心迁移期间再次利用现有基础设施，减少了迁移费用总额。

2006-2007 两年期实施的项目

20. 下面简要说明 2006-2007 两年期供资和实施的信息技术项目的情况。

表 2

2006-2007 两年期项目情况

(单位: 美元)

项目	预计/实际完成日期	批款	支出估计数	支出超过 (低于)预算
a. 储域网	已完成	851 600	750 800	(100 800)
b. 数据中心迁移	已完成	745 400	442 100	(303 300)
c. 数据收集	2007 年 12 月	1 105 500	1 002 800	(103 700)
d. 万维网举措	2007 年 7 月	207 600	229 400	21 800
e. 遗留系统稳定化	2007 年 12 月	330 300	144 100	(186 200)
f. 通信系统	已完成	589 700	75 700	(514 000)
g. 内容管理强化措施	2007 年 12 月	435 100	417 100	(18 000)
h. Lawson 系统升级	2008 年 6 月	1 006 800	1 115 200	108 400
i. 机构资源规划	2007 年 11 月	518 900	728 800	209 900
j. 知识管理系统——第三阶段	2007 年 6 月	117 700	117 700	—
共计		5 909 600	5 023 700	(885 900)

储域网

21. 到 2006 年 12 月底, 养恤基金成功实施了储域网项目。700 多万个文件图象从光学成像系统光碟迁移到储域网, 使得工作流程系统文件检索速度极快。这个解决办法改善了响应时间, 减少了故障时间。该解决办法创造了一个存储环境, 与基金主机系统基础设施联为一体, 形成了一个中央管理的开放的系统环境。储域网的实施减少了丢失数据的风险, 同时为数据分享和分配提供了渠道。这又反过来改善了安全, 并为敏感的信息提供更好的保护。

数据中心迁移

22. 数据中心的建造于 2005 年完工, 目前支持基金的信息技术和通信业务。该设施扩大了与联合国、联合国日内瓦办事处和国际电子计算中心的联系。这个项目包括网络和安全相关设备与服务的实施和配置。数据中心配有功能齐全的储域网、中央磁盘库和磁带备份办法。该项目还为数据中心设施升级, 其中一些设施包括不间断电源。

数据收集系统

23. 数据收集系统项目在 2006 年取得了很大进展, 在 2007 年继续取得进展。工作重点是参与人众多的组织, 包括儿童基金会、开发署外地办事处、难民署, 以及大机构, 如粮食计划署和粮农组织。这些组织合起来约占“参与”人口的

30%。这些组织预期到 2007 年底都会建立人力资源电子界面，使界面所涉总人口达到 75%。2006 年也作了很大努力，为儿童基金会总部设置一个新界面。该界面起初与综管系统界面连接，但后来迁入机构资源规划系统。

万维网举措

24. 以下万维网举措将在 2006–2007 两年期结束前完成：

(a) **万维网服务器升级**。在 Tomcat 平台下运行的养恤基金万维网生产服务器已由新的 Websphere 应用服务器取代。新的服务器几乎可以不间断使用，使养恤基金关键任务万维网应用程序具有先进的作业和管理能力。

(b) **应用程序强化**。新的登录报告已改进，可以提供更多的选择和更方便用户的界面。未来福利估算系统已改进，所有参与人，包括尚未收到年度报表的人都可以使用。

遗留系统稳定化和基础设施强化

25. 基金要搬迁到达格·哈马舍尔德广场 1 号新的办公空间，就必须加强信息和通信技术基础设施来支持新的环境。此项目带来了以下变化：(a) 因特网和联合国内联网流量成功改变路由；(b) 养恤基金信息管理系统处（信管系统处）和信息管理处（信管处）合用因特网服务；(c) 以主动目录取代视窗 NT4 领域；(d) 单点登录基础设施和动态网络服务强化，以便与主动目录结合；(e) 为 Citrix Farm 实施概念验证环境；以及 (f) 基金在日内瓦万国宫的日内瓦办事处与国际电子计算中心数据中心直接联网，通过集中管理，使两个单位都可以很容易地利用资源，以便利更活跃地交流。

通信系统

26. 数据文本合并通信系统已成功实施，取代 Office Vision 系统。供应商已经多年不用 Office Vision 系统。为该项目选择的技术办法，需要使用为从 Office Vision 系统转移到一个现代版软件而专门设计的软件，从而保留与 Office Vision 一样的特性和功能，同时大大减少起初预计的转换费用。

内容管理器的强化

27. 包括启动一个文件输入功能在内的若干强化措施，以及新的应收款工作类子系统已纳入基金的内容管理系统，用于全基金的工作流程。此外，在这个期间，为支持数据中心迁移和取代 Office Vision，内容管理系统已升级到 5.3 版。

Lawson 系统升级

28. Lawson 系统升级预计在 2007 年 9 月开始。现已收到供应商的建议书，基金在联合国采购处的协助下进行了评估。由于项目预计跨越两个两年期，基金在

2008-2009 年预算文件中请求提供完成项目所需的约一半资金。2006-2007 两年期为该项目批准的款项的未用部分将归还给基金的本金。

机构资源规划

29. 机构资源规划项目将是基金在本十年内采取的最重要的信息技术措施。2006 年, 委员会批准出资进行一项研究, 提供必要的时间、费用和其他资源, 以实现部署机构资源规划的目标, 包括建立一个综合信息系统结构。基金为机构资源规划项目确定了以下分五步走的办法:

- (a) 全面记录基金的现行程序;
- (b) 重新设计某些程序, 以实现效率、服务和费用的最佳模式;
- (c) 全面记录重新设计的程序;
- (d) 界定技术解决办法, 为重新设计提供最佳支持;
- (e) 获取、安装、组合和部署整套解决办法。

30. 根据这一做法, 基金通过联合国采购处, 与一个专业咨询公司订立了合同, 以研究基金在机构资源规划方面的要求。

31. 这项研究预计将在 2007 年底前完成。2008-2009 两年期, 基金将记录所有流程、程序和最佳做法, 以最终迁入选定的机构资源规划平台。基金将在 2008 年订正预算中请求为机构资源规划办法的下一个阶段追加资金。届时还将提供该项目总的估计费用。机构资源规划办法的全面部署预计将在 2010-2011 两年期进行。

知识管理系统: 第二阶段——Workplace 门户有全机构搜索和业绩报告系统

32. 知识管理系统第二阶段项目实现了以下目标: (a) 知识管理系统个别产品升级到最新的支持版本, 即 Sametime(V 7.0)、QuickPlace(V 7.0)、Pension Library (Domino.Doc V 7.0) 和基本目录基础设施 (V 7.0); (b) 以新的搜索技术 (IBM OmniFind Enterprise) 取代旧的搜索技术 (Lotus 发现服务器); 以及 (c) 实施 WorkPlace (WebSphere 门户服务器), 并将知识管理、机构搜索和基金的数据仓库系统纳入新的环境。

B. 投资费用

33. 估计投资费用 46 566 800 美元, 将节余 4 578 600 美元, 即 9.0%。造成净额支出低于预算的主要资源差异包括:

1. 员额——支出低于预算 690 300 美元

34. 支出低于预算, 是人员征聘晚于预期造成的。

2. 其他工作人员费用——支出低于预算 183 300 美元

35. 此用途类别支出低于预算，是一般临时人员费（30 300 美元）和培训费（164 600 美元）支出低于预算，以及加班费支出高于预算（11 600 美元）的净结果。培训支出低于预算，是一些员额空缺导致工作人员承担更多责任，而不能参加计划的培训的结果。一般临时人员支出低于预算被加班费增加抵消了一小部分。

3. 差旅——支出低于预算 341 300 美元

36. 工作人员差旅费支出低于预算 295 500 美元，原因和其他工作人员费用一样，即员额空缺使得现有工作人员无法旅行。45 800 美元的余额用作代表（投资委员会成员）的旅费。

4. 订约承办事务——支出低于预算 505 100 美元

表 3

订约承办事务：2006-2007 年支出估计数

(单位：美元)

类别	2006-2007 年批款	支出估计数	支出超过 (低于)预算
外部法律咨询人	259 400	335 000	75 600
第三方服务提供者			
(a) 全球保管人和顾问			
全球保管人	7 414 100	1 812 500	(5 601 600)
顾问	13 491 400	14 994 000	1 502 600
小计	20 905 500	16 806 500	(4 099 000)
(b) 证券组合管理			
小盘股	10 577 200	14 800 000	4 222 800
指数化	945 000	945 000	—
小计	11 522 200	15 745 000	4 222 800
(c) 市场数据服务	1 467 500	1 123 800	(343 700)
第三方服务提供者小计	33 895 200	33 675 300	(219 900)
电子数据处理订约承办事务	704 800	344 000	(360 800)
共计	34 859 400	34 354 300	(505 100)

37. 如委员会上一次报告 (A/60/183) 所述, 根据 2006 年 4 月生效的新的全球保管人合同, 全球保管人合同投标的费用低于基金 2006 年 4 月以前使用的总账管理人和三个保管合同的总费用, 因此有经费节余。在新的全球保管人合同方面已接受的投标每年花费基金 500 000 美元, 而以前四个银行的合并账单是每年 3 750 000 美元。不过, 基金 2006 年第一季度按旧费率计算的费用, 以及小盘股证券组合管理费用的意外增加, 抵消了这些节余。基金按所管理的个别组合季度终了市值的一个固定百分比来支付小盘股费用。2006 年付给小盘股管理人的费用共计 680 万美元。鉴于市场继续强劲增长, 本两年期余下时间估计至少需要 800 万美元的费用。因此, 这可能会使小盘股费用总数达到 1 480 万美元, 大大超过预算的 1 060 万美元, 抵消了因全球保管人费用减少而产生的节余 (见上文表 3)。

38. 由于推迟充分实施信息技术项目, 支出仅为 344 000 美元 (见表 4)。

5. 家具和设备——支出低于预算 2 844 300 美元

39. 在 2006-2007 年预算内, 家具和设备下为信息技术项目请批的 2 687 800 美元没有使用。另外, 为增加和更换信息技术设备批准的 410 000 美元, 估计支出低于预算 156 500 美元。

2006-2007 两年期进行的项目

40. 下面简要说明 2006-2007 两年期供资和实施的信息技术项目的情况。

表 4

2006-2007 两年期项目情况

(单位: 美元)

项目	预计/实际 完成日期	批款	支出估计数	支出超过 (低于) 预算
a. 证券组合风险和业绩归属系统 analysis and performance attribution system	2008 年 6 月	908 000	20 000	(888 000)
b. 电子订单管理和交易系统 management and trading system	2008 年 12 月	228 300	50 000	(178 300)
c. 交易前和交易后合规系统	2008 年 12 月	207 600	20 000	(187 600)
d. 数据库合并系统	2008 年 12 月	1 240 100	200 000	(1 040 100)
e. 投资决策支持系统	2007 年 12 月	103 800	54 000	(49 800)
共计		2 687 800	344 000	(2 343 800)

证券组合风险和业绩归属系统

41. 一个专门投资咨询公司应要求提供了信息，以评价哪些服务最适合基金资产组成的需要。根据咨询人的报告，这些服务的采购将在 2007 年中开始。估计为衡量投资风险和业绩而采购的自动化电子服务的初步定制将在 2008 年中最后确定。初步定制完成后，将维持进行中的服务。

电子订单管理和交易系统

42. 截至 2007 年 6 月，信管处最后确定了对候选人提案的技术评估。一旦合同签发后，采购的电子服务的最后定制预计将在 2008 年底前最后确定。初步定制完成后，将维持进行中的服务。

交易前和交易后遵守系统

43. 本项目包括实施一个综合单元，以完备上文提到的电子交易系统，并允许进行审计和制定 1 000 多条交易规则。本项目定于在 2008 年 12 月底以前最后确定。

数据库和综合系统

44. 采购过程是在 2006 年 11 月开始的。截至 2007 年 6 月，信管处最后确定了候选人提案的技术评估。一旦合同签发，采购的电子服务的最后定制预计将于 2008 年底以前确定。初步定制完成后，将维持进行中的服务。

投资决策支持系统

45. 截至 2007 年 6 月，供应商已经选定。采购的电子服务的最后定制预计于 2007 年底以前最后确定。初步定制完成后，将维持进行中的服务。

C. 审计费用

46. 估计审计费用支出将导致充分利用 1 938 900 美元的批款进行外部审计（565 800 美元）和内部审计（1 373 100 美元）。不过，在内部审计中，一般临时助理人员项目下征聘一名 P-4 和一名 P-3 略晚于预期所产生的节余 31 000 美元，预计将由差旅（15 000 美元）和培训（16 000 美元）支出高于预算抵消。

47. 需要追加差旅费资源，因为内部审计司改变了养恤基金审计战略，即要开展更多的横向审计，以扩大审计覆盖面，并更全面地审视养恤基金的运作情况。这样，前往日内瓦的次数会超过两年期的原计划。关于增加培训资源，内部审计司已经根据内部审计师协会标准的要求为其审计工作人员提供更多培训，包括内部审计师协会举办的大战略会议、公共退休基金审计员协会会议、审计投资活动和两个与信息技术审计有关的培训班。

D. 预算外费用

48. 一个由预算外经费供资的一般事务（其他职等）员额的最初费用估计数 131 000 美元，是根据标准薪金表计算的，使用一般事务（其他职等）5 级作为基点。不过，给该员额安置了一个一般事务（其他职等）6 级，估计这将导致本两年期支出高于预算 13 100 美元。

三. 成果预算框架和 2008-2009 两年期所需资源分析

A. 引言

1. 概述

49. 基金利用这次提交机会对文件的编制格式和基金组织内部进行了一些主要修改。本文件编制格式的主要变化是：(a) 合并基金秘书处和投资管理处的信息技术服务；(b) 新增办公空间的所需经费；(c) 联委会开支从基金本金支付；(d) 采用成果预算制格式。

信息技术合并

50. 2005 年举行的常设委员会第 188 届会议强烈建议，应将基金在信息通信技术方面的业务集中，以便精简各种行政和投资业务。随后，大会的行政和预算问题咨询委员会赞同常设委员会的建议，并敦促认真考虑将基金内两个信息系统服务合并到一个涵盖基金所有活动的组织结构中。

51. 按照这些要求，成立了一个工作组，由秘书处和投资管理处的工作人员组成。这两个部门达成协议，由信息管理系统科负责信息技术基础设施服务。协议规定，投资管理处信息系统科的两个员额（1 个 P-4、1 个一般事务（其他职等））调到信息管理系统科。投资管理处下现有的信息系统科将在员额减少后继续开展工作，负责投资管理处业务用户、信息服务机构（即彭博）以及其他提供有投资分析服务的组织。信息系统科将着重于投资进程专用的外包应用系统，即：投资组合管理；交易和订单执行（直通提交处理系统）；投资前后合规性；投资组合风险分析和不同资产类别绩效衡量；不同来源综合报表与对账（全局保管主记账、经纪和实时市场数据）。信息系统科还将与投资管理者、供货商以及信息管理系统科联络，以采购直接支持投资进程的系统和服务。这个重新整编的部门还将负责提供访问保留和报告投资信息的实体的数据库中数据的服务。

52. 鉴于上述情况，显然某些通常在信息管理处拟议预算中申请的经费现在纳入秘书处拟议预算，因此需要建立一个机制，以确保与联合国的费用分摊安排得到遵守。按照这个费用分摊安排，所有与信息管理处有关的费用从基金本金支付，而某些行政费用由基金和联合国分摊。关于合并信息技术的问题，为进行估计，采取了如下做法：

(a) 容易准确确认的信息管理处非员额经费不在基金和联合国之间分摊，只从基金本金支付。对于不容易确认属于信息管理处的非员额经费，采用下面(b)段所述比例；

(b) 对于向信息管理处提供服务的工作人员的有关经费，显然在不同程度上涉及信息管理系统科所有工作人员，而不是具体负责支持信息管理处的少数人员。为了确保基金在预算方面遵守经费分摊安排的精神，按照目前批准的员额配置表确定了员额经费的分摊比例。按照秘书处（148 个）和信息管理处（41 个）核定员额的比例，信息管理系统科员额经费的 78.3% 将采用经费分摊安排的做法，其余经费直接从基金本金支付。这个比例将按照截至 2008 年 1 月 1 日核准的员额配置表调整，并在整个两年期的经费分摊中保持这个比例。

办公空间

53. 由于本拟议预算请求总体增加员额数目，因而需要增加办公空间。2005 年 4 月，基金从联合国秘书处搬迁到达格·哈马舍尔德大厦 1 号新址。当时基金在纽约的员额配置表表明，员额总数是 146 个，其中秘书处（114 人）和信息管理处（32 人），并且可租用场地总面积为 72 516 平方英尺，分摊给秘书处（58 318 平方英尺）和信息管理处（14 198 平方英尺）。从那时起，员额配置表增加了 18 个员额，分设在秘书处（9 个）和信息管理处（9 个）。此外，本拟议预算又申请增加 19 个在纽约工作的员额，分设在秘书处（9 个）和信息管理处（10 个）。自搬迁以来，大约总体新增员额 37 个，增加 23%，现有办公空间已无法容纳。

54. 目前，秘书处占用了整个第 37、38 和 39 层以及 4 层大约 37% 的场地，而信息管理处占有第 4 层的其余场地。此外，秘书处和信息管理处的数据中心位于第 4 层。信息管理处目前缺少几间办公室，而由于本拟议预算拟新增员额，因而秘书处和信息管理处都需要增加办公空间。为满足这个需求以及今后扩展的最低需求，估计需要增加相当于达格·哈马舍尔德大厦 1 号一层的空间。现拟信息管理处从第 4 层搬走，合并到达格·哈马舍尔德大厦 1 号所新增的一层楼，而秘书处将目前分散于四层楼的信息管理系统科合并到第 4 层。这将为拟新增员额就职人员提供充足的空间。

55. 本拟议预算强调，信息管理处新增办公空间租用和装修的费用，是按照目前达格·哈马舍尔德大厦 1 号新增空间费用（每平方英尺 62 美元）和在基金搬入之前每层最初装修的费用估算的。在得到更准确信息之后，将在基金 2008 年订正预算中调整这个估计数。

56. 在日内瓦办事处，2007 年设立了客户服务股，由于工作人员增加并且访客对位于日内瓦万国宫的办公室无障碍环境提出不满意度，因而需要升级并搬迁现有办公空间。日内瓦办事处目前占有 382.2 平方米，本两年期费用为 534 000 美元。经过调查，在临近机场的合适地点找到了优质办公空间，租赁费用是 522 900 美

元，没有超出本两年期批款的额度。在这个地点，停车方便，并且在第一层楼提供客户服务。办公空间总计 725 平方米，由办公室（650 平方米）和在第一层楼的单独接待/客户服务区（125 平方米）组成。租金包括所有水电费、维护费和办公家具。将按照联合国主计长批准并于 2007 年 7 月签订的由联邦统计署公布的瑞士生活费指数，调整五年期（可续延）租约。

联委会开支

57. 联委会第五十三届会议决定，自 2008 年 1 月 1 日起，联委会开支从基金本金支付。有鉴于此，本拟议预算提出了将于 2008 年在罗马举行的第五十五届会议的管理费用以及本两年期主席的差旅费用。

成果预算制

58. 应常设委员会（A/60/183，附件一，第 20 段）和行政和预算问题咨询委员会（A/60/7/Add.7，第 5 段）的要求，基金按照成果预算制的格式修订了预算编制样式。经过这种改变，能够按照基金方案，而不是如以往所做的那样按照组织和地域分组，来申请资源。通过使用数量较少、但比较符合逻辑的方案分组，减少了文件的款项数目。此外，为了使提交的文件更为明确，在文件的主体部分只提供了全局信息，所有说明和次要信息以附件形式提供。

59. 显然，在编写本拟议预算时，为了遵守成果预算制格式和按方案申请资源，需要对格式进行大幅修改，特别是，支助资源将在方案支助项下申请。例如，原来是首席执行官办公室，现在成为行政领导和管理。因此，为了更准确地列示这个方案的成本，那些本不属于此方案而应属于支助的资源，如一般业务费用，已经移到方案支助项下。同样，在信息管理处处长办公室，现在是在一个新的行政支助科下申请此类资源。另外，日内瓦办事处的估计数现在并入业务和方案支助项下，而不是按地点开列。

60. 虽然这样做将提高今后提交的拟议预算的准确性，但是在某种程度上造成难以确定与 2006-2007 两年期相比资源的增加情况。为了更准确地确定与 2006-2007 两年期相比基金总体上实际增加或减少申请的资源（实际资源增长），以及与此相比只是从一个款转入另一个款，并没有对总体资源造成影响的资源（表面资源增长），必须增加表格。这在某种程度上增加了附件的篇幅。不过应该指出，在随后的拟议预算中并不要求提供这些题为“实际资源增长”的特定表格。

61. 本份首次按成果编制预算的提交拟议预算，主要是按照联合国方案预算的模式编制的。但是需要强调的是，基金的拟议预算文件将在养恤金联委会、行政和预算问题咨询委员会和第五委员会的经验和建议的基础上逐步发展。

2. 方法

62. 养恤基金所需财务资源的编制方法，类似于大会第 47/212 号决议认可的方案预算编制方法。但是有例外的情况，说明如下。

63. 按照方案预算制度，某个两年期的批款在该两年期内要重计一次费用，从而会增加批款。而增加后的批款将作为下一个两年期估计数（重计费用前）的基础。这样，数量方面的增加（新增员额等）列在资源增长项下，而因通货膨胀而增长的数额，列为重计费用的结果。显然，如果员额配置数没有增加，则没有资源增长，唯一增加的费用是在重计费用时因通货膨胀而增加的费用。

64. 基金从未开展过此类两年期中期重计费用工作，因此基数总是偏低。

65. 今后为了避免出现这种情况，基金将在订正预算工作中只对员额、一般临时人员和加班进行一次重计费用工作。首次重计费用工作将于 2008 年进行，因此 2010-2011 年和随后的预算估计数将不再出现这种不正常的情况。

66. 在计算资源时使用了如下比率：

(a) 对 2008 年和 2009 年纽约和日内瓦两地采用了延迟征聘率，即专业类持续性员额（95.1%）和专业类新员额（50.0%），一般事务类持续性员额（98.5%）和一般事务类新员额（65.0%）；

(b) 2008 年和 2009 年采用的年平均通货膨胀率，纽约为 3.2%，日内瓦为 1.4%；

(c) 2008 年和 2009 年对日内瓦采用的汇率为 1.262（瑞士法郎兑美元）。

衡平征税

67. 基金预算中以往不包含为向本国政府交税的工作人员结算税款的经费。员额成本预算使用的是标准的薪金表扣除工作人员薪金税后的净额。但是，2006 年，联合国要求秘书处和信息管理处支付此类税款结算，总额 1 277 355 美元，秘书处为 874 383 美元，信管处为 402 972 美元。2006-2007 两年期估计费用为 2 323 100 美元，用于秘书处（1 517 100 美元）和信管处（806 000 美元）。

68. 养恤金联委会工作组讨论了这个问题，并建议养恤金联委会请求大会批准，从 2006-2007 两年期预算开始，从秘书长为联合国普通基金活动而设立的衡平征税基金中支付偿还税款（见附件五第 6 和第 9 段）。

3. 请批的总体资源

69. 本拟议预算为整个基金申请的人力和财政资源以及预算外资源估计数和基金业务银行账户银行利息估计数如下。

表 5
所需人力资源

职类	常设员额		临时员额		预算外员额		共计	
	2006- 2007 年	2008- 2009 年	2006- 2007 年	2008- 2009 年	2006- 2007 年	2008- 2009 年	2006- 2007 年	2008- 2009 年
行政								
专业及以上								
助理秘书长	1	1	—	—	—	—	1	1
D-2	1	1	—	—	—	—	1	1
D-1	3	3	—	—	—	—	3	3
P-5	8	9	—	—	—	—	8	9
P-4 ^a	12	17	—	—	—	—	12	17
P-3	24	25	—	—	—	—	24	25
P-2/1	1	1	—	—	—	—	1	1
小计	50	57	—	—	—	—	50	57
一般事务								
特等	7	8	—	—	—	—	7	8
其他职等 ^a	87	99	3	—	1	1	91	100
小计	94	107	3	—	1	1	98	108
行政部分共计	144	164	3	—	1	1	148	165
投资								
专业及以上								
D-2	1	1	—	—	—	—	1	1
D-1	1	2	—	—	—	—	1	2
P-5	9	10	—	—	—	—	9	10
P-4 ^a	8	8	—	—	—	—	8	8
P-3	2	5	—	—	—	—	2	5
小计	21	26	—	—	—	—	21	26
一般事务								
特等	5	9	—	—	—	—	5	9
其他职等 ^a	15	14	—	—	—	—	15	14
小计	20	23	—	—	—	—	20	23
投资部分小计	41	49	—	—	—	—	41	49
养恤基金共计	185	213	3^b	—	1^c	1^c	189	214

^a 包括为合并信息技术而从信息管理处调至信息管理系统科的 1 个 P-4 和 1 个一般事务（其他职等）员额。

^b 将改划为常设员额的 3 个现有临时员额。

^c 由成员组织提供经费的 1 个预算外一般事务（其他职等）员额。

70. 如上表 5 所示, 本拟议预算提议新增 25 个常设员额, 改叙 2 个员额, 将 3 个临时员额改划为常设员额, 具体如下:

(a) 已编列经费, 用于秘书处新增 15 个常设员额 (1 个 P-5、3 个 P-4、2 个 P-3、1 个一般事务 (特等)、8 个一般事务 (其他职等))、改叙 1 个员额 (1 个 P-3 改叙为 P-4) 提供经费, 3 个临时员额改划为常设员额 (3 个一般事务 (其他职等))。此外还为续设由成员组织提供经费的 1 个预算外员额 (1 个一般事务 (其他职等)) 编列了经费;

(b) 为信息管理处编列了经费, 用于新增 10 个常设员额 (1 个 D-1、1 个 P-5、1 个 P-4、3 个 P-3、3 个一般事务 (特等)、1 个一般事务 (其他职等)) 以及将 1 个一般事务 (其他职等) 改叙为一般事务 (特等) 员额。此外, 将 1 个 P-5 员额从风险与合规科调至投资科, 以 1 个 P-4 为交换条件;

(c) 此外, 为合并信息技术, 正从信息管理处向秘书处调动 2 个员额 (1 个 P-4、1 个一般事务 (其他职等))。

表 6

所需财政资源

(单位: 千美元)

类别	2004-2005 年	2006-2007 年	资源增长		重计费用前		分摊额		2008-2009 年
	支出	批款	数额	百分比	共计	重计费用	联合国	养恤基金	估计数
行政费用									
员额	24 646.8	29 415.2	3 761.8	12.8	33 177.0	2 075.7	11 231.8	24 020.9	35 252.7
其他工作人员费用	1 576.2	1 430.5	1 907.5	133.3	3 338.0	294.6	364.0	3 268.6	3 632.6
差旅	436.5	429.4	327.4	76.2	756.8	47.3	—	804.1	804.1
订约承办事务	9 724.4	12 804.2	5 391.3	42.1	18 195.5	1 182.6	3 362.9	16 015.2	19 378.1
招待费	4.0	5.2	(2.2)	(42.3)	3.0	0.2	—	3.2	3.2
一般业务费用	12 985.2	8 909.3	2 974.9	33.4	11 884.2	338.9	3 076.0	9 147.1	12 223.1
用品和材料	160.8	397.6	(172.6)	(43.4)	225.0	14.4	66.4	173.0	239.4
家具和设备	6 098.6	4 189.8	—	—	4 189.8	271.8	465.9	3 995.7	4 461.6
行政部分共计	55 632.5	57 581.2	14 188.1	24.6	71 769.3	4 225.5	18 567.0	57 427.8	75 994.8
投资费用									
员额	6 110.6	8 390.0	2 997.6	35.7	11 387.6	734.9		12 122.5	12 122.5
其他工作人员费用	193.5	365.8	242.5	66.3	608.3	48.7		657.0	657.0
咨询人	1 013.8	1 434.0	(134.0)	(9.3)	1 300.0	84.5		1 384.5	1 384.5
差旅	563.8	1 170.1	602.7	51.5	1 772.8	115.2		1 888.0	1 888.0
订约承办事务	33 702.3	34 859.4	12 351.6	35.4	47 211.0	3 068.7		50 279.7	50 279.7

类别	2004-2005 年	2006-2007 年	资源增长		重计费用前		分摊额		2008-2009 年
	支出	批款	数额	百分比	共计	重计费用	联合国	养恤基金	估计数
招待费	11.7	17.4	3.3	19.0	20.7	1.3		22.0	22.0
一般业务费用	2 209.4	1 731.0	3 903.1	225.5	5 634.1	232.3		5 866.4	5 866.4
用品和材料	72.8	64.3	30.7	47.7	95.0	6.2		101.2	101.2
家具和设备	291.2	3 113.4	(3 088.4)	(99.2)	25.0	1.6		26.6	26.6
投资部分共计	44 169.1	51 145.4	16 909.1	33.1	68 054.5	4 293.4	—	72 347.9	72 347.9
审计费用									
外部审计	378.8	565.8	74.7	13.2	640.5	41.6	113.7	568.4	682.1
内部审计	989.1	1 373.1	375.0	27.3	1 748.1	159.5	317.9	1 589.7	1 907.6
审计部分共计	1 367.9	1 938.9	449.7	23.2	2 388.6	201.1	431.6	2 158.1	2 589.7
联委会开支	—	—	58.9	—	58.9	3.8	—	62.7	62.7
所需资源总计	101 169.5	110 665.5	31 605.8	28.6	142 271.3	8 723.8	18 998.6	131 996.5	150 995.1
预算外费用(离职后健康保险制度)									
业务活动	642.4	131.0	—	—	131.0	22.6	—	153.6	153.6

^a 包括 2004-2005 和 2006-2007 两年期的银行利息。

业务收入	实际收入	估计收入	
	2004-2005 年	2006-2007 年	2008-2009 年
银行利息	3 897.6	8 417.1	8 417.1

71. 如以上表 6 所示, 请批资源总体增长 31 605 800 美元 (重计费用前), 相当于 28.6%, 用于行政费用 (14 188 100 美元)、投资费用 16 909 100 美元)、审计费用 (449 700 美元) 和联委会开支 (58 900 美元)。下文概述费用增加情况, 并具体解释说明了行政费用 (第 75 段和附件二)、投资费用 (第 98 段和附件三)、审计费用 (第 124 段和附件四) 以及联委会开支 (第 127 段):

(a) 行政费用项下资源增长 14 188 100 美元, 由员额费用增加额 (3 761 800 美元) 和非员额费用增加额 (10 426 300 美元) 组成。非员额费用增加的主要原因是执行信息技术和业务项目 (6 177 000 美元); 信息技术设备维护 (1 711 600 美元) 和新增设备 (395 000 美元); 场地租赁费增加 (1 408 300 美元); 工作人员和代表差旅费 (327 400 美元) 和通信费 (539 300 美元)。在这些增加的费用中, 2 946 500 美元直接用于信息技术合并工作, 而此类费用通常在投资费用项下申请;

(b) 投资费用项下资源增长 16 909 100 美元, 由员额费用增加额 (2 997 600 美元) 和非员额费用增加额 (13 911 500 美元) 组成。非员额费用增加的主要原

因是工作人员差旅费（553 700 美元）、外部法律咨询人订约承办事务、第三方服务提供者和市场资料服务（10 373 400 美元）以及场地租赁费用，包括装修费用（3 934 300 美元）；

(c) 新增审计资源为 449 700 美元，包括基金为审计委员会支付的分摊费用增加额（74 700 美元）以及在内部审计方面员额费用增加额（310 000 美元）和工作人员差旅费（61 000 美元）。

72. 按基金构成部分开列的资源分配百分比估计数和所需资源分别见表 7 和表 8。

表 7

按基金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	6.88	
B. 工作方案		
1. 业务	18.78	100.0
2. 投资	37.72	
B 部分小计	56.50	100.0
C. 支助		
1. 信息技术	23.67	
2. 行政支助	11.23	
C 部分小计	34.90	
D. 审计	1.68	
E. 养恤金联委会	0.04	
共计	100.00	100.0

表 8

按基金构成部分开列的所需资源

（单位：千美元）

组成部分	2004-2005 年	2006-2007 年	资源增长		重计费用前		分摊额		2008-2009 年
	支出	批款	数额	百分比	共计	重计费用	联合国	养恤基金	估计数
1. 经常预算									
A. 行政领导和管理	19 541.1	16 358.7	(6 567.2)	(40.1)	9 791.5	699.5	1 204.7	9 286.3	10 491.0
B. 工作方案									
1. 业务	20 958.6	22 300.4	4 423.7	19.8	26 724.1	1 688.8	8 002.7	20 410.2	28 412.9

组成部分	2004-2005 年	2006-2007 年	资源增长		重计费用前		分摊额		2008-2009 年
	支出	批款	数额	百分比	共计	重计费用	联合国	养恤基金	估计数
2. 投资	37 659.5	40 208.1	13 459.9	33.5	53 668.0	3 475.2	—	57 143.2	57 143.2
B 部分小计	58 618.1	62 508.5	17 883.6	28.6	80 392.1	5 164.0	8 002.7	77 553.4	85 556.1
C. 支助									
1. 信息技术	20 825.8	28 400.0	5 269.7	18.6	33 669.7	2 179.6	5 896.5	29 952.9	35 849.3
2. 行政支助	816.6	1 459.4	14 511.1	994.3	15 970.5	475.7	3 463.1	12 983.1	16 446.2
C 部分小计	21 642.4	29 859.4	19 780.8	66.2	49 640.2	2 655.3	9 359.6	42 936.0	52 295.5
D. 审计	1 367.9	1 938.9	449.7	23.2	2 388.6	201.1	431.6	2 158.1	2 589.7
E. 养恤金联委会	—	—	58.9	—	58.9	3.8	—	62.7	62.7
共计	101 169.5	110 665.5	31 605.8	28.6	142 271.3	8 723.7	18 998.6	131 996.5	150 995.1
2. 预算外	642.4	131.0	—	—	131.0	22.6	—	153.6	153.6

73. 请设新员额汇总于表 9。

表 9

所需员额总表

款次	行动	员额	员额 数目	职类
行政				
行政领导和管理				
首席执行官干事办公室				
法律办公室	新员额	法律办公室主任	1	P-5
政策与分析	新员额	政策与分析干事	1	P-4
工作方案				
业务				
养恤金权利和客户 服务科	新员额	福利干事	1	P-3
	新员额	客户服务干事	1	P-3
	新员额	客户服务助理	2	一般事务(其他职等)
	新员额	记录助理	1	一般事务(其他职等)
	由临时员额改 划为常设员额	福利助理	3	一般事务(其他职等)
财务科	新员额	业务分析	1	P-4

款次	行动	员额	员额 数目	职类
日内瓦办事处		客户服务和记录管理股长	1	P-4
	新员额	高级福利助理	1	一般事务(特等)
	新员额	记录维护股行政办事员	1	一般事务(其他职等)
	新员额	财务助理	1	一般事务(其他职等)
	新员额	福利助理	2	一般事务(其他职等)
方案支助				
执行办公室	改叙	行政干事	1	P-3 改划为 P-4
	新员额	设施管理助理	1	一般事务(其他职等)
投资				
行政领导和管理				
主任办公室	新员额	高级方案干事	1	P-5
	改叙	高级行政助理	1	一般事务(其他职等) 改叙 为一般事务(特等)
工作方案				
投资科	新员额	首席投资干事	1	D-1
	新员额	投资干事-亚洲证券	1	P-3
	新员额	投资干事-欧洲证券	1	P-3
	新员额	投资干事-固定收入	1	P-3
	新员额	首席投资干事投资助理	1	一般事务(其他职等)
风险与合规科	新员额	法律干事	1	P-4
	新员额	高级风险助理	1	一般事务(特等)
	新员额	高级合规助理	1	一般事务(特等)
业务科	新员额	高级业务助理	1	一般事务(特等)

B. 行政费用

1. 概览

74. 秘书处负责在养恤金联委会的指导下管理联合国合办工作人员养恤基金。秘书处在保持最佳安全性、业绩、责任和问责制度的前提下，完全遵循效率、能力和廉正方面的最高标准，向参与人提供相关服务，并为退休人员和受益人提供养恤金和相关津贴。在提供这些服务的过程中，基金必须面对日益复杂的一套条例，这些条例涉及过去作为节约措施或针对关于增加新的受益人类别的强烈社会需要而作出的决定。秘书处还必须根据不断变化的银行业环境和监管环境，继续调整其流程和程序。

75. 行政费用总体所需资源在重计费用前为 71 769 300 美元，比 2006-2007 两年期订正批款净增加了 14 188 100 美元，增幅 24.6%。表 11 所示净增加额概述如下：

(a) **行政领导和管理**。减少 6 061 400 美元，与非员额资源有关，主要是因为基金列报方式转为成果预算制，从而使一般业务费用（主要是房地租金）更正确地反映了方案支助项下的支助费用（6 554 900 美元）。但是减少额因下列方面的经费增加有所抵销：拟议新增 2 个员额（1 个 P-5，1 个 P-4）需要 493 000 美元，工作人员差旅费 72 000 美元，因设立审计工作委员会而产生的代表差旅费 189 300 美元；

(b) **工作方案业务部分**。增加 4 423 700 美元，是由于拟议的 12 个新增员额（2 个 P-4、2 个 P-3、1 个一般事务人员（特等）、7 个一般事务人员（其他职等））所需员额资源 2 292 800 美元；新增非员额资源 2 130 900 美元，包括(a) 一般临时人员（1 865 400 美元），负责协助一些信息技术项目的日常业务；(b) 一般业务费用的净影响（500 100 美元）（见表 10）；

(c) **方案支助**。增加 15 825 800 美元，与信管系统处（6 768 800 美元）和执行办公室（9 057 000 美元）有关。信管系统处所需员额资源的增加是由于作为信息技术整合（725 400 美元）的一部分，从信管处调出 2 个员额（1 个 P-4，1 个一般事务人员（其他职等））。非员额资源的增加，主要是由于订约承办事务的增加（5 391 300 美元）、新家具和设备增加（106 000 美元）及一般业务费用——通讯费用增加（539 300 美元）。不过在这一增加额中，有 2 509 400 美元是由于作为信息技术整合一部分的信管处新增的费用。执行办公室经费的增加涉及首席执行官办公室以前申请的一般业务费用（8 497 200 美元，主要是房地租金）、一个新的员额（一般事务人员（其他职等））、一个行政干事员额从 P-3 职等改叙为 P-4 职等、以及 2006-2007 两年期批准的作为连续性员额计入费用的 P-3 预算干事的新增费用（250 600 美元）。

76. 表 10 所示为资源分配估计数，表 11 为按构成部分开列的所需资源。

表 10

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	6.3	
B. 工作方案(业务)	37.2	100.0
C. 支助		
1. 信息系统管理处	41.8	
2. 执行办公室	14.7	
C 部分小计	56.5	
共计	100.0	100.0

表 11
按构成部分开列的所需资源

(单位: 千美元)

构成部分	2004-2005 年 支出	2006-2007 年 批款	资源增长		重计费用前		分摊额		2008-2009 年 估计数
			数额	百分比	共计	重计费用	联合国	养恤基金	
1. 经常预算									
A. 行政领导和管理	14 776.5	10 591.5	(6 601.4)	(57.2)	4 530.1	340.1	1 204.7	3 665.8	4 870.5
B. 工作方案(业务)	20 958.6	22 300.4	4 423.7	19.8	26 724.1	1 688.1	8 002.7	20 410.2	28 412.9
C. 支助									
1. 信息管理系统处	19 080.8	23 229.9	6 768.8	29.1	29 998.7	1 941.1	5 896.5	26 043.4	31 939.8
2. 执行办公室	816.6	1 459.4	9 057.0	620.6	10 516.4	255.1	3 463.1	7 308.4	10 771.5
支助小计	19 897.4	24 689.3	15 825.8	64.1	40 515.1	2 196.3	9 359.6	33 351.8	42 711.4
共计	55 632.5	57 581.2	14 188.1	24.6	71 769.3	4 225.5	18 567.0	57 427.8	75 994.8
2. 预算外	642.4	131.0	—	—	131.0	22.6	—	153.6	153.6

2. 行政领导和管理

所需资源(重计费用前): 4 530 100 美元

77. 基金的首席执行干事负责基金管理所需的所有活动,并监督首席执行干事办公室、业务部门、信息管理系统处和执行办公室。首席执行干事负责基金的总体政策制定、领导、监督和管理,包括法律事项。首席执行干事还担任联合国工作人员养恤金联合委员会、常设委员会、精算师委员会、审计工作委员会和联合国工作人员养恤金委员会的秘书。其职责还包括这些机构的组织和服务。

78. 首席执行干事/秘书的工作由副首席执行干事、首席执行干事特别助理、高级法律干事以及会议支助和管理工作人员提供协助。法律处负责为基金的管理和业务提供统一的法律服务,并负责为审计工作委员会和养恤金联委会常设委员会(申诉)以及联合国工作人员养恤金委员会(伤残事件)的会议提供实质性、程序性和行政服务。该处负责确保基金的业务符合《养恤基金条例和细则》,条例的解释前后一致,而且基金的法律利益得到充分保护。

表 12

两年期目标、预期成绩、绩效指标和业绩计量

本组织目标：确保遵照《基金条例和细则》以及养恤金联委会和大会下发的决定和准则，全面执行基金的工作方案。

预期成绩

绩效指标

(a) 执行基金管理章程所确定的基金工作方案	(a) 具体行动计划成功执行 业绩计量 2004-2005 年：100% 2006-2007 年估计：100% 2008-2009 年目标：100%
(b) 及时征聘和安置工作人员	(b) 专业职位平均空缺天数减少 业绩计量 2004-2005 年：250 天 2006-2007 年估计：200 天 2008-2009 年目标：150 天
(c) 改善工作人员性别平衡	(c) 获得一年或一年以上任命的专业及以上职等妇女百分比增加 业绩计量 2004-2005 年：32% 2006-2007 年估计：35% 2008-2009 年目标：50%
(d) 有效支助/服务/管理联委会和委员会	(d) 养恤金联委会、常设委员会、精算师委员会、审计工作委员会和各工作组的满意度 业绩计量(投诉数目) 2004-2005 年：对提供的支助没有投诉 2006-2007 年估计：对提供的支助没有投诉 2008-2009 年目标：对提供的支助没有投诉

外部因素

79. 行政领导和管理预计能实现目标和预期成绩，前提是要为其提供充足的人力资源和资金。

产出

80. 2008-2009 两年期，将执行下列产出：

- (a) 拟订一项基金战略计划；

(b) 服务政府间机构和专家机构：养恤金联委会 2 次会议，一次在罗马举行，另一次在纽约举行；常设委员会 2 次会议；精算师委员会 2 次会议；审计工作委员会和大约 4 个工作组的 6 次会议；精算师委员会和投资委员会的 1 次联席会议；联合国工作人员养恤金委员会的 8 次会议；

(c) 草拟文件：提交养恤金联委会、精算师委员会和有关工作组的 100 份文件；除为审计工作委员会会议提供实质性、技术性和行政服务以外，向其提交 15 份说明；联合国工作人员养恤金委员会的 8 次会议；

(d) 为常设委员会的会议提供实质性、技术性和行政服务；编写大约 12 份提交常设委员会的复核请求/申诉，将有关案件提交委员会并起草委员会决定；在涉及养恤金事宜的案件中作为被告出席联合国行政法庭，包括编写被告方答辞（大约 10 份）；对判例作法律研究和分析，与申诉人进行通信往来；

(e) 为联合国工作人员养恤金委员会的会议(8)提供实质性、技术性和行政服务；编写残疾津贴申请（大约 140 项新的成人申请、40 项子女申请和大约 190 份复核申请）；2 项上诉申请；

(f) 其他实务活动：

(一) 高效的退休工作人员接任规划；进行预先规划，以避免由于工作人员退休所产生的空缺，并填补由于工作人员调动所产生的其他空缺职位，在空缺宣布后五个月内完成这项工作；

(二) 对下列事项的高效管理和控制：

- 机构资源规划项目；
- 业务连续性和灾后恢复规划；
- 信息技术整合；
- 资产负债管理研究；
- 全系统风险管理；
- 数据库；
- 采购咨询委员会。

(三) 就维持基金的特权和豁免提供咨询和协助；就《养恤基金条例》的解释和适用、行政政策和程序有关的问题提供咨询；就协议和其他法律文书与国际和政府间组织进行谈判；常设委员会和行政法庭的判例编纂。

表 13 所需资源

类别	资源(单位: 千美元)		员 额	
	2006-2007 年	2008-2009 年 (重计费用前)	2006-2007 年	2008-2009 年
员 额	2 317.4	2 810.4	8	10
非员额	8 274.2	1 719.7	—	—
共计	10 591.6	4 530.1	8	10

81. 所列经费 4 530 100 美元, 用于继续维持 8 个现有员额和 2 个新设员额(1 个 P-5, 1 个 P-4)。非员额资源与总体行政有关, 包括其他工作人员费用、工作人员差旅费、精算师委员会和审计工作委员会的差旅费、精算服务和招待费。非员额资源的大幅削减是由于一般业务费用被重新分配给方案支助。

3. 工作方案

业务

所需资源(重计费用前): 26 724 100 美元

82. 业务部门包括养恤金权利和客户服务科、财务科和日内瓦办事处。业务部门由业务主任领导, 其职责是按照管理章程规定的目标管理、领导和指导绝大多数在业务部门工作的养恤基金工作人员, 同时遵守基金的质量管理、内部控制和交流政策。该部门负责管理和控制养恤基金应领津贴的处理以及为全世界超过 155 000 名参与人和受益人提供一贯的以客户为本的优质服务。此外, 财务科通过其付款股、账务股、出纳/现金管理股提供全面服务, 按月发放的养恤金每年超过 15 亿美元。

表 14

两年期目标、预期成绩和绩效指标

本组织目标: 确保参与人、受益人和成员组织根据养恤基金管理章程所规定的养恤基金交流、质量管理和内部控制政策得到服务。

预期成绩	绩效指标
(a) 有效管理养恤基金应领津贴的处理	(a) 及时处理离职偿金和退休金 业绩计量(基准: 15 个工作日) 2004-2005 年: 72%的处理在 15 日内完成 2006-2007 年估计: 68%的处理在 15 日内完成 2008-2009 年目标: 82%的处理在 15 日内完成

(b) 为养恤基金客户提供一贯的以客户为本的优质服务	(b) 通过邮件和电子邮件及时答复收到的信件 <u>业绩计量(基准: 15 个工作日)</u> 2004-2005 年: 31%的询问在 15 个工作日内答复 2006-2007 年估计: 47%的询问在 15 个工作日内答复 2008-2009 年目标: 55%的询问在 15 个工作日内答复
(c) 有效管理养恤基金应领养恤金的支付	(c) (一) 养恤金按时支付 <u>业绩计量(按时支付每月津贴)</u> 2004-2005 年: 100% 2006-2007 年估计: 100% 2008-2009 年目标: 100% (二) 养恤基金杂项付款按时支付 <u>业绩计量(与恢复发放养恤金有关的付款在收到有关文件后 15 日内完成; 所有其他付款在收到有关文件后 30 日内完成)</u> 2004-2005 年: 100% 2006-2007 年估计: 100% 2008-2009 年目标: 100%
(d) 向养恤基金客户(成员组织和参与人)提供一贯的缴款登记优质服务	(d) 成员组织提交的年终附表及时核定 <u>业绩计量(在收到年终附表后六个星期内为所有参与人核定记录)</u> 2004-2005 年: 100% 2006-2007 年估计: 100% 2008-2009 年目标: 100%
(e) 向管理当局和理事机构提供一贯的优质财务信息和报告	(e) 财务报表及时提供 <u>业绩计量(在下一年 4 月 15 日前出具报表草稿)</u> 2004-2005 年: (迟) 2006-2007 年估计: 在到期日前 2008-2009 年目标: 在到期日前

外部因素

83. 这一构成部分预计能实现其目标, 前提是为其提供充足的人力资源和资金, 并且成员组织向基金提供关于在下一两年期内其人员配置表预计增加或减少的预先通知。

产出

84. 要本两年期内将执行下列产出:

养恤金权利和客户服务科

- (a) 处理 20 000 笔离职偿金和退休金；
- (b) 通过邮件和电子邮件答复 12 500 次查询；
- (c) 与来访的参与人和受益人进行 11 000 次个人谈话；
- (d) 重新设计现有权利证书，为受益人提供更方便用户的表格；
- (e) 继续审查和更新讲习班和讨论会培训材料。为参与人、养恤金领取人/受益人举办讨论会，为成员组织的人力资源工作人员提供所需的培训。
- (f) 其他实务活动：
 - (一) 颁布各类工作程序。在知识管理系统中收录可供所有工作人员随时查阅的所有程序、先例和示例，以便所有工作人员都了解内部控制和处理程序的内在一致性；
 - (二) 为了加强对客户的服务，将实施一套客户关系管理系统。这将加强养恤基金网站，并记录电话通话。系统将可以详细报告答复时间和对有关问题的分析，以用来充实常问问题和信息手册；
 - (三) 为提高对参与人的服务水平，将进一步改进该网站，为注册用户可以提供查阅其参与人记录的安全连接；
 - (四) 结合对内容管理系统（第二阶段）的改进和对与联合国、联合国开发计划署、联合国儿童基金会和其他成员组织人力资源系统的系统接口的改进，获取参与人的邮寄地址，以便可以自动生成和邮寄目前手工制作的标准信件；
 - (五) 还将加强内容管理系统，以获取和显示指定受益人表格上和电子签名数据库中的签名，以便在津贴处理和核准应享权利的工作中可以更容易和更准确地核实签名；

财务科

- (g) 对 9 100 件应计养恤金薪酬例外情形采取行动，从而减少例外情形数目；
- (h) 成功地按时支付 8 000 笔杂项定期付款；
- (i) 成功地按时支付 1 200 000 笔定期付款；
- (j) 向 89 个不同地点签发 60 000 张支票；
- (k) 向 10 个不同的办事处签发 14 000 个现金支助清单；
- (l) 处理 260 000 笔生活费调整数；

- (m) 按规定时间成功地向付款银行转递大约 230 份每周和月度付款卷宗；
- (n) 所有受益人收到福利金的延误时间最短；
- (o) 根据给付时间表结清每月给付款，并按照商定时间表汇款；
- (p) 编制 3 份财务报表；
- (q) 其他实务活动；
- (一) 根据联合国在实行《国际公共部门会计准则》时所做的修改，编写最新财务细则；
- (二) 在前后报告之间减少关于监督下领域和会计技术问题的审计意见（可以在中期报告中新增审计意见）；
- (三) 为所有汇款单位提供全部对账单，在规定的财政年度结清账户之后三至六个月的期限内提供这些对账单；
- (四) 在年度和两年期决算时，将离职主卷宗记录中的数据与给付历史记录进行全面核对；
- (五) 在纽约、日内瓦和较大的报告单位举办关于缴款方面参与人对账例外情形问题的专题介绍和讲习班；
- (六) 及时提交经核证的银行对账单；
- (七) 按月完成银行对账。

表 15

所需资源

类别	资源(单位: 千美元)		员额	
	2006-2007 年	2008-2009 年 (重计费用前)	2006-2007 年	2008-2009 年
员额	19 881.0	22 173.8	109	121
非员额	2 419.4	4 550.3	—	—
小计	22 300.4	26 724.1	109	121
预算外	131.0	131.0	1	1
共计	22 431.4	26 855.1	110	122

85. 所列经费 26 724 100 美元，用于维持 109 个员额、12 个新设员额（2 个 P-4、2 个 P-3、1 个一般事务人员（特等）、7 个一般事务人员（其他职等））。非员额资源涉及一般临时人员和银行费用。非员额资源的增加主要是由于银行费用（这

笔费用现在以毛额费用列示，不与银行利息进行轧差）和参与业务部门信息技术项目的一般临时人员费用（见表 55）。此外，以往预算报告中列在日内瓦办事处名下的与日内瓦办事处有关的费用现在列入秘书处有关方案的总盘子中。

86. 常设委员会在其第 186 次会议上审查了关于基金实施的离职后健康保险保费削减方案的一份说明，批准了相关预算外资源，由参加的成员组织出资，基金不承担任何费用。2006-2007 两年期提供了一个一般事务人员（其他职等）员额，需要在 2008-2009 两年期继续维持该一般事务人员员额。提供了一名一般事务人员（其他职等）员额所需经费 131 000 美元（重计费用前），拟由参加离职后健康保险方案的成员组织供资。

4. 方案支助

信息管理系统处

所需资源（重计费用前）：29 998 700 美元

87. 在养恤基金信息和通信技术管理模式的指导下，信管系统处负责养恤基金的信息系统服务，维持信息和通信技术；协调信息技术执行委员会通过的战略决定的执行；为信息和通信技术工作人员制定培训计划及提供必要工具，以支助知识的交流和合作性工作。该处负责提供全方面的电算、办公室自动化、软件/系统设计、开发和落实，硬件支持、电信、基本设施和会议室支持。机构系统职能部门负责分析、设计、编制和落实复杂的定制软件和组装软件。这些软件用来管理养恤基金的关键业务及其与各成员组织的工作界面。该部门为诸如电子邮件、养恤金管理系统、Lawson 系统、内容管理系统、养恤基金的网络解决办法、数据库以及知识管理系统等全系统应用软件提供基础设施支持，并为养恤基金的业务提供服务台和灾后恢复服务。机构信息管理职能部门管理养恤基金内各种平台的数据库，并通过养恤基金的数据库汇报系统提供综合报告。

88. 2008-2009 两年期，信管系统处将继续拓展养恤基金《管理章程》所界定的举措，包括知识管理、顺畅的交易共享、风险管理、质量管理和通信。信管系统处还将向整个养恤基金包括投资管理处提供与信息技术有关的综合服务。2008-2009 两年期各项目标，是在 2004-2007 年执行的改造项目所奠定的基础上确定下的，同时认识到即将与信管处合并信息技术服务所面临的挑战。信管系统处要达成各项目标，就必须进一步重视项目规划和质量管理。应用软件的共通性，以及自动化界面的减少，将为在“机构”平台上分享信息创造完美无缺的条件。

89. 为了在 2008-2009 两年期实现这些目标，已确定了六大项目倡议：

（a）成员组织信息分享倡议，将扩展与成员组织界面有关的应用软件，以通过电脑分享养恤基金参与人及受益人的信息，即所有人事行动及有关的财务往来；

(b) 客户服务倡议，将提供顾客关系管理系统，包括图形签字比较模块，以协助用户服务股更有效地处理其工作量，同时降低欺诈风险；

(c) 网络系统倡议，将让受益人和参与人通过直接使用特制的网基软件直接查阅个人信息。它还将能够根据要求即时提供生活费和福利金报表。特制的“门户”，让养恤基金工作人员、成员组织、养恤基金参与人和受益人能够进行互动式沟通；

(d) 机构系统倡议，将确保关键的业务软件（例如内容管理和 Lawson 软件）及时获得供应商的更新、新版和升级，同时与养恤基金的业务模式的变更保持同步；

(e) 机构业务倡议，将确保养恤基金的计算机基础设施能适应商业用户不断变化的要求，同时利用先进技术来支持安保、履约情况和服务质量的改善；

(f) 信息技术与信息管理处合并倡议，将确保信息管理处的电脑基础设施与养恤基金秘书处完美地合并到一个处，按照共同的服务级协议运行。

表 16

两年期目标、预期成绩和绩效指标

本组织目标： 确保信息和通信技术强有力地推动养恤基金系统的强化和现代化。

预期成绩	绩效指标
(a) 提高向用户所提供服务的效率和实效	(a) (一) 电子计算基础设施可供用户使用的服务时间所占百分比 业绩计量： 2004-2005 年：99.7% 2006-2007 年估计：99.9% 2008-2009 年目标：99.9% (a) (二) 养恤金应用软件可供用户使用的服务时间所占百分比 业绩计量： 2004-2005 年：99.8% 2006-2007 年估计：99.9% 2008-2009 年目标：99.9% (a) (三) 外包财务应用软件和服务可供用户使用的服务时间所占百分比（投资管理处）

	业绩计量: 2004-2005 年: 不适用 2006-2007 年估计: 不适用 2008-2009 年目标: 99.9%
(b) 信息技术管理模式、软件开发方法和行政流程实效提高	(b) (一) 信息技术系统维持目前支持水平的百分比 业绩计量: 2004-2005 年: 80% 2006-2007 年估计: 85% 2008-2009 年目标: 100% (b) (二) 养恤金联委会要求规定的项目完工的百分比 业绩计量: 2004-2005 年: 87.5% 2006-2007 年估计: 90% 2008-2009 年目标: 100%
(c) 更多地使用电子存放处来共享信息	(c) (一) 知识管理系统中养恤金文件(政策、程序和规章)所占百分比 业绩计量: 2004-2005 年: 不适用 2006-2007 年估计: 50% 2008-2009 年目标: 65% (c) (二) 全球所有参与者通过养恤基金网站分享和交流信息的百分比 业绩计量: 2004-2005 年: 41% 2006-2007 年估计: 52% 2008-2009 年目标: 62% (c) (三) 全球所有受益人通过养恤基金网站分享和交流信息的百分比 业绩计量: 2004-2005 年实数: 3%

	2006-2007 年估计：7%
	2008-2009 年目标：10%
(d) 信息安全得到加强	(d) 每年按照国际标准化组织 17799 安全标准衡量的既定可交付任务合规情况增加百分比
	业绩计量：
	2004-2005 年：59%
	2006-2007 年估计：78%
	2008-2009 年目标：90%
(e) 更好地与参与人、受益人和其他客户分享电子信息	(e) (一) 参与人通过电子方式分享人力资源信息的百分比
	业绩计量：
	2004-2005 年：50%
	2006-2007 年估计：75%
	2008-2009 年目标：85%
	(e) (二) 参与人通过电子方式分享财务信息的百分比
	业绩计量：
	2004-2005 年：不适用
	2006-2007 年估计：不适用
	2008-2009 年目标：10%

^a 财务数据收集项目将于 2008-2009 两年期开始。

外部因素

90. 本次级方案预计能实现各项目标和成绩，前提是：(a) 技术的发展符合相关的预测；(b) 内部和外包资源按项目计划提供，以符合重大指标；(c) 利益攸关方履行责任和义务，并为实现信息和通信技术战略的各项目标提供全面合作，尤其是在流程审查和活动重新设计阶段。

产出

91. 2008-2009 两年期，将提供下列产出：

机构业务服务

(a) **政策**：确保信息管理系统处提供的所有信息和通信技术服务符合养恤基金信息技术执行委员会的政策和相关行业标准（例如 ITIL 和 CoBIT）；制订和执

行信息技术标准、专门技术知识和信息技术项目；对养恤基金的信息和通信技术基础设施实施符合国际安全标准 ISO 17799（遵守和认证安全）的网络安全；

(b) **连通性**：管理和维护连接纽约和日内瓦养恤基金办公室及其他必要的实体包括成员组织和国际电子计算中心的电信基础设施；扩大和托管电子邮件域名，扩大和托管因特网和内联网络系统及在主要设在纽约的数据中心托管养恤金域名；

(c) **资本投资**：为养恤基金纽约的主要网络基础设施升级，扩充其容量，使其能够支持需要把高速的关键数据、语音和录像等信息传送到桌上电脑的大用户；

(d) **设施**：管理和维护养恤基金的纽约数据中心设施，包括落实和维护新老不间断电源；监测和管理诸如供暖、通风和空调等系统、救火系统、先发喷洒灭火器和环境监测装置；从指挥中心监测各种应用软件、设施和网络载荷/流量，以避免服务中断；

(e) **信息安全**：定期对养恤基金纽约和日内瓦办事处技术架构和运作进行安全风险评估，并用各种安保工具如防火墙、反垃圾邮件和防毒的软件来保护网络；

(f) **用户支助/服务台**：为应用软件、服务器、个人电脑和连接养恤基金在纽约和日内瓦网络的移动设施等提供技术性、运作和服务台支持；为所有应用软件如生产力应用软件、电子邮件、知识管理系统和养恤基金的定制软件、运作提供系统支持，支持会议室设施和设备包括电视/传声会议及投影功能；

(g) **短信通讯**：提供和维护电子短信通讯服务，包括电子邮件和电子传真系统；提供和维护通过黑莓智能手机服务的移动短信通讯和通信；

(h) **投资管理服务**：通过推广共用的信息技术基础设施和安全的电子通信来支持投资业务功能；实时查阅金融市场资料；深入分析，一条龙证券交易处理；支持连通性和准入机构经纪估价系统——该系统记录现有的关于投资分析员为股票上市公司所做盈利预测的信息；

机构系统服务

(i) **规划**：制订和落实系统设计战略，以应付本组织变化中的业务需要；

(j) **发展**：维护能提高生产力的系统，办法是把减少养恤金的人工处理、改进参与人和受益人的处理，以及与新的银行和会计系统界面连接；

(k) **机构系统维护**：维护及改进核心业务运作和投资功能（包括会计和内容管理等机构系统；通过实施用户关系管理系统来改进用户服务应用软件；

(l) **遗留系统的维护**：维护和改进机构应用软件包括：

机构信息服务

(m) **数据库管理**：在各种信息技术平台上实施、维护、提供养恤基金数据库；进行数据库升级，以符合业务需要；

(n) **系统软件编程**：实施和维护数据库系统和程序，向各种应用软件和界面提供对任务关键的数据；

(o) **数据库支持**：在各种信息技术平台上实施、维护、提供养恤基金数据仓库系统；在各种平台上提供数据清理和数据合并；

(p) **管理方报告**：利用商业智慧工具来实施、维护和改进管理方报告；

项目管理处

(q) **治理**：利用信息管理系统处各理事机构建立的模式来强化和实施具有强大治理能力的方案管理基础设施；

(r) **机构解决办法**：确定、管理和实施经强化的养恤基金门户解决办法，以便与参与人和受益人交流；

质量和生产控制服务

(s) **质量标准化**：确定和记录在信息和通信技术服务领域内实施各种质量标准的条件；

(t) **变革管理**：确定及实施完整的变革管理框架；

(u) **进行及管理信息技术审计**：管理和遵守内部和外部与信息和通信技术服务有关的审计意见；

(v) **服务级协定**：编制统计资料及管理信息管理系统科的服务级协定；

(w) **生产控制**：监督质量控制功能，以确保所有系统都是在进行了全面的评估和用户接受程度测试之后才投入使用；

合同管理服务

(x) 监测和管理信息管理系统处预算的各个部分；向各项信息和通信技术服务提供行政支助，包括处理合同及有关账单；管理该处的各种资产；管理与供应商包括技术伙伴、承包商的关系以及外包关系。

表 17

所需资源

职类	资源 (单位: 千美元)		员 额	
	2006-2007 年	2008-2009 年 (重计费用前)	2006-2007 年	2008-2009 年
员额	6 021.4	6 746.8	24	26
非员额	17 208.5	23 251.9	—	—
共计	23 229.9	29 998.7	24	26

92. 所列经费 29 998 700 美元, 用作维持 24 个员额和从信息管理处调动 2 个员额(这是信息技术合并工作的一部分——1 个 P-4, 1 个一般事务人员(其他职等))的经费和非员额经费。非员额资源将用于其他工作人员费用、工作人员差旅费、订约承办事务、一般业务费用和用品、家具和设备。非员额资源增加是因为开办信息技术项目和增加设备。

执行办公室

所需资源(重计费用前): 10 516 400 美元

93. 执行办公室为养恤基金开展活动提供必要的行政和方案支持。它协助首席执行官干事和投资管理处主任编制两年期预算报告, 并为有效利用人力和财政资源提供相关的支助服务。它还提供一般的行政管理和设施管理服务。

表 18

所需资源

职类	资源(千美元)		员 额	
	2006-2007 年	2008-2009 年 (重计费用前)	2006-2007 年	2008-2009 年
员额	1 195.4	1 446.0	6	7
非员额	264.0	9 070.4	—	—
共计	1 459.4	10 516.4	6	7

94. 10 516 400 美元的款项用于续聘六个员额、设立一个新员额(一般事务(其他职等))和把一个行政干事的员额职等从 P-3 改为 P-4 级, 以及用于支付非员额一般业务所需费用, 主要是房地租金、用品和材料、以及家具和设备。非员额资源大幅度增加, 这是因为原先在首席执行官干事办公室和日内瓦办事处项下请拨的一般业务费用(房地租金、设备租金、业务费用、外部印刷)和用品及材料现被更适当地划到了方案支助项下。

C. 投资费用

1. 概览

95. 投资管理处的总任务是通过各种投资组合创收，以满足本计划的负债要求，同时在承担最低必要风险的情况下，根据秘书长代表按照《联合国合办工作人员养恤基金条例和细则》第 19 条的授权，为养恤基金创造适当的收入。这需要将风险预算适当分配给各个任务/资产类别。在此过程中，投资管理处应阐明在实现为履行其偿债责任而预期必要的收益方面的投资风险，并努力消除业务、合规和投资方面不为养恤基金带来收入的风险，还应对投资组合中每一个亚类部分进行协调一致的监测，以确保不超出风险总预算并实现养恤基金投资组合预期的收益目标。

96. 在 2008-2009 两年期间，投资管理处将集中努力建设投资管理能力，对养恤基金的各项投资实行更严格的风险控制。有鉴于此，建议为该处的投资小组和业务小组增配工作人员以加强和提高其能力。请求增配的工作人员中包括一名高级方案干事的员额。这位干事将协助主任与有关各方进行联络，并帮助协调投资管理处所需服务的采购事宜。此外，法律审查以及风险与合规监测也需要增加员额。为了加强对养恤基金投资的风险控制，必须规定养恤基金各个投资组合的风险预算，方法是阐明为获得履行偿债义务的预期收益而必须承担的投资风险，并为各个具体的投资组合划拨适当的风险预算。需要拨出资源开展一项研究，为养恤基金的各项投资确定适当的风险预算。

97. 秘书长在 2006 年 4 月签发了《负责任投资原则》，投资管理处打算在对投资组合的管理中执行这些原则。需要拨出资源开展一项研究，以尽可能制订出最佳执行计划。

98. 投资管理处所需资源总额在重计费用前为 68 054 500 美元，比 2006-2007 两年期订正批款净增加 16 909 100 美元，即 33.1%。表 20 所示净增额可概述如下：

(a) **行政领导和管理**：减少 505 800 美元，这是增加一个员额（224 200 美元）但非员额费用净减 730 000 美元的结果，主要包括培训（242 500 美元）和工作人员差旅费用（553 700 美元）的增加和一般业务费用的减少（1 390 600 美元），特别是房地租金的减少，这些开支现在更正确地被列为与项目支助有关的费用；

(b) **工作方案**：增加 13 459 900 美元，这是因为新设 10 个员额（3 086 500 美元）以及非员额资源 10 373 400 美元。此费用完全因与投资有关的订约承办事务而发生；

(c) **方案支助**：增加 3 955 000 美元，这是信息系统科减少的 1 499 100 美元和行政支助增加的 5 454 100 美元相抵的结果。信息系统科费用减少的原因是信息技术合并，行政支助增加的原因是加上了原先列为与主任办公室有关的一般业务费用。

99. 表 19 显示估算的资源分配情况；表 20 显示按构成部分开列的所需资源情况。

表 19

按构成部分开列的资源分配百分比

构成部分	经常预算
A. 行政领导和管理	7.7
B. 工作方案	
1. 投资	73.8
2. 风险与合规督查	2.3
3. 业务	2.8
工作方案小计	78.9
C. 支助	
1. 信息系统科	5.4
2. 行政支助	8.0
支助小计	13.4
共计	100.0

表 20

按构成部分开列的所需资源

(千美元)

构成部分	资源增长				分摊				
	2004-2005 年 支出	2006-2007 年 批款	金额	百分比	重计费用前 共计	重计费用	联合国	养恤基金	2008-2009 年 估计数
A. 行政领导和管理	4 764.6	5 767.2	(505.8)	(8.8)	5 261.4	359.1	—	5 620.5	5 620.5
B. 工作方案									
1. 投资	36 112.2	37 928.3	12 278.4	32.4	50 206.7	3 240.1	—	53 446.8	53 446.8
2. 风险与合规督查	—	478.2	1 060.1	221.7	1 538.3	83.0	—	1 621.3	1 621.3
3. 业务	1 547.3	1 801.6	121.4	6.7	1 923.0	152.1	—	2 075.1	2 075.1
工作方案小计	37 659.5	40 208.1	13 459.9	33.5	53 668.0	3 475.2	—	57 143.2	57 143.2

构成部分	资源增长				分摊				
	2004-2005 年 支出	2006-2007 年 批款	金额	百分比	重计费用前 共计	重计费用	联合国	养恤基金	2008-2009 年 估计数
C. 支助									
1. 信息系统科	1 745.0	5 170.1	(1 499.1)	(29.0)	3 671.0	238.5	—	3 909.5	3 909.5
2. 行政支助	—	—	5 454.1	—	5 454.1	220.6	—	5 674.7	5 674.7
支助小计	1 745.0	5 170.1	3 955.0	76.5	9 125.1	459.1	—	9 584.2	9 584.2
共计	44 169.1	51 145.4	16 909.1	33.1	68 054.5	4 293.4	—	72 347.9	72 347.9

2. 投资管理处，行政领导和管理

所需资源(重计费用前): 5 261 400 美元

100. 投资管理处主任负责养恤基金的所有投资活动并监督四个组织实体的运作，即：投资科、风险与合规科、业务科和信息系统科。主任还根据授权并在秘书长代表的监督下负责制订、领导、监督和管理养恤基金投资的全面政策。主任并协助秘书长代表与联合国工作人员养恤金联合委员会和投资委员会进行沟通。

101. 主任办公室负有双重任务。该办公室应协助主任与基金的各理事机构开展有效互动；这些机构就是投资委员会、养恤金联委会、行政和预算问题咨询委员会和第五委员会。另一方面，该办公室还要负责为主任和工作人员的所有与投资管理处授权和工作计划有关的任务和职责提供必要的行政支助。在此过程中，该办公室要为投资管理处全体工作人员就与行政、征聘、人力资源、公务差旅、某些预算和财务等有关的所有事务提供行政服务，并保管相关的文件和记录。该办公室还负责与养恤基金秘书处各有关单位以及秘书处各部门进行联络。

表 21

两年期目标、预期成绩和绩效指标

本组织目标：确保全面执行法定任务并遵守联合国在投资和工作人员及财政资源方面涉及到养恤基金工作方案管理的政策和程序以及养恤基金条例和细则。

预期成绩

(a) 及时征聘和安排工作人员

绩效指标

(a) 专业人员员额空缺的平均天数减少

业绩计量

2004-2005 年：296 天

2006-2007 年估计：230 天

	2008-2009 年目标：200 天
(b) 改善工作人员的性别均衡状况	(b) 任用期为一年或更长的专业人员及以上职等中女性的百分比增加
	业绩计量
	2004-2005 年：50%
	2006-2007 年估计：50%
	2008-2009 年目标：50%
(c) 向投资委员会提供有效支助/服务/行政管理并向立法机构报告	(c) 向投资委员会、养恤金联委会、行政和预算问题咨询委员会、第五委员会及时提交报告
	业绩计量(准时提交报告)
	2004-2005 年：100%
	2006-2007 年估计：100%
	2008-2009 年目标：100%

外部因素

102. 行政领导管理下的目标和预期成绩应能稳定实现，前提是(a) 所有利益攸关方对投资管理处的工作都给予支持和全力配合；和(b) 在执行大会和养恤金联委会确立的任务时没有重大的资金缺口。

产出

103. 在 2008-2009 两年期期间，将执行下列产出：

(a) 为投资委员会 10 次会议提供服务（其中两次在纽约以外地区召开），包括两次与养恤金联委会召开的会议；

(b) 起草讨论文件和报告，以提交给投资委员会、养恤金联委会、行政和预算问题咨询委员会、第五委员会；

(c) 其它实务活动：

(一) 有效制订投资管理处执行任务的工作计划，并落实该计划；

(二) 有效规划、建议和落实投资政策和战略；资产分配幅度、货币持有、市场加权、战略和战术短期分配的指导方针；投资机会；信息系统和操作基础设施；

(三) 有效和及时地洽谈各种合同并与区域全权和非全权投资顾问、全球保管人和总账管理人以及其他服务提供者评价合同执行情况。

表 22

所需资源

职类	资源(千美元)		员额	
	2006-2007 年	2008-2009 年 (重计费用前)	2006-2007 年	2008-2009 年
员额	1 335.4	1 559.6	6	7
非员额	4 431.8	3 701.8	—	—
共计	5 767.2	5 261.4	6	7

104. 5 261 400 美元的款项用于续聘六个员额、设立一个新员额(P-5)和改变一个员额职等(从一般事务(其他职等)改为一般事务(特等)员额),以及用作与投资管理处全处有关的非员额资源,包括其他工作人员费用、咨询人、工作人员和投资委员会的差旅费以及招待费。

3. 工作方案**投资科**

所需资源(重计费用前): 50 206 700 美元

105. 投资科负责用养恤基金的资产进行安全和获利的投资,包括在发达和新兴市场证券、全球固定收益、房地产和多种货币环境中的现金管理方面的投资。其主要职能是监测当前的投资组合,及时了解和追踪各金融市场的动态,作出并执行投资决定。履行这些职能的工作包括编写金融分析报告,出席大小会议,访问并到各国出差去会晤一些分析员和公司管理人员。一个次要职能是编写给所有理事机构的报告。

表 23

两年期目标、预期成绩和绩效指标

本组织目标: 长期目标是:(a) 保护养恤基金的本金实际价值;(b) 在避免不当风险的情况下争取最佳回报;和 (c) 在资产形式、货币和地理方面使投资组合多样化。

预期成绩**绩效指标**

(a) 养恤基金投资的长期目标是,按美国消费物价指数调整后,实际年收益率达 3.5%

(a) 正收益超过养恤基金 3.5% 的目标

业绩计量(在两年期第二年三月结束的一个 10 年期间测定)

2004-2005 年: 业绩超过基准 250 个基点

2006-2007 年: 业绩超过基准 280 个基点

	2008-2009 年目标：实际年收益率 3.5% 的长期目标
(b) 养恤基金的投资业绩稳定地超过政策基准	(b) 业绩超过各项(市场)基准 业绩计量(在两年期第二年三月结束的一个 5 年期间测定) 2004-2005 年：业绩超过基准 130 个基点 2006-2007 年：业绩超过基准 120 个基点 2008-2009 年目标：业绩超过基准
(c) 投资组合的风险程度与投资收益目标相匹配	(c) 业绩超过按风险调整后的基准 业绩计量(在两年期第二年三月结束的一个 10 年期间测定) 2004-2005 年：与 60/40 基准的 0.45 夏普比率相比，养恤基金投资组合的夏普比率为 0.50 2006-2007 年：与 60/31 基准的 0.48 夏普比率相比，养恤基金投资组合的夏普比率为 0.58 2008-2009 年目标：使投资组合 10 年期的夏普比率接近或高于政策基准的夏普比率
(d) 通过合理的多样化减少货币风险和国家风险。因此，避免单一货币和单一国家的过度风险	(d) 养恤基金投资实现货币和国家的多样化 业绩计量 2004-2005 年：用 25 种货币在 45 个国家投资 2006-2007 年估计：用 27 种货币在 48 个国家投资 2008-2009 年目标：进一步酌情优化养恤基金资产在货币和国家方面的分配

外部因素

106. 行政领导管理下的目标和预期成绩应能稳定实现，前提是：(a) 与投资组有关的各方（内部和外部）都对该组的工作给予支持和全力配合；和(b) 与预期收益相比，资本市场的总收益没有重大的负偏差，而且/或者据以制订资产分配战略的实际市场波动没有重大变化。

产出

107. 投资管理处编写大约 14 份详细报告，包括提交给投资委员会的投资审查季度报告（蓝皮书），以及提交给养恤金联委会、行政和预算问题咨询委员会和第五委员会的年度报告。两年期期间的日常活动包括根据股本情况和区域环境对全球多达 1 950 家公司进行研究。

表 24

所需资源

职类	资源(千美元)		员额	
	2006-2007 年	2008-2009 年 (重计费用前)	2006-2007 年	2008-2009 年
员额	3 773.7	5 678.7	18	23
非员额	34 154.6	44 528.0	—	—
共计	37 928.3	50 206.7	18	23

108. 50 206 700 美元的款项用于续聘 18 个员额和设立五个新员额（一个 D-1、三个 P-3 和一个一般事务（其他职等））以及支付包括订约承办事务在内的非员额资源费用。非员额资源增加，这是小型公司投资组合管理以及市场数据服务的经费增加与由总账管理人费用减少相抵的结果。

风险与合规

所需资源(重计费用前): 1 538 300 美元

109. 新成立一个风险与合规科是为了改善风险管理和合规监测的实效，并加强养恤基金投资的内部控制系统。该科由三个股组成：风险股、合规股和法律股。

表 25

两年期目标、预期成绩和绩效指标

本组织目标：监测和控制投资管理处投资活动的财政、法律和信誉风险。

预期成绩	绩效指标
(a) 有效监督养恤基金投资业务所包含的风险	(a) 监测活动有效覆盖的投资交易数量
	业绩计量
	2004-2005 年：不详 ^a
	2006-2007 年估计：100%
	2008-2009 年目标：100%
(b) 确保遵守已核准的投资管理处政策和准则	(b) 遵守已核准投资管理处准则的交易百分比

^a 风险和合规督查科的授权 2006 年 1 月 1 日起生效。

业绩计量

2004-2005 年：不详

2006-2007 年估计：不详

2008-2009 年目标：100%

(c) 为养恤基金的投资确定适当的风险预算

(c) 报告的发出遵守了截止日期的百分比

业绩计量

2004-2005 年：不详

2006-2007 年估计：不详

2008-2009 年目标：100%

(d) 确保遵守投资管理处服务提供者合同的条款和条件

(d) 不遵守服务提供者合同条款和条件的案件的数量

业绩计量

2004-2005 年：不详

2006-2007 年估计：不详

2008-2009 年目标：无

(e) 及时审查与房地产投资有关的法律文件

(e) 在核准后 30 天内执行的房地产投资的百分比

业绩计量

2004-2005 年：不详

2006-2007 年估计：不详

2008-2009 年目标：100%

外部因素

110. 风险与合规次级方案应能实现目标和预期成绩，前提是所有外部各方对该科的工作都给予支持和全力配合。

产出

111. 在 2008-2009 两年期期间，将执行下列最后产出：

风险

- (a) 设立并逐月监测年度风险预算；
- (b) 提出一个风险模式并编写八份季度报告；
- (c) 编写业绩分析的每月报告、季度报告和年度报告(总共 24 份报告)；

(d) 编写风险分析的每月报告、季度报告和年度报告(总共 24 份报告);

(e) 在投资委员会蓝皮书中进行业绩分析和风险分析;

合规

(f) 制订和管理一份合规政策文件;

(g) 制订和管理一份道德守则参考文件;

(h) 为工作人员查询合规问题发挥联系点的作用;

(i) 管理实施对道德守则认识的定期书面确认(两个方案覆盖所要求的投资管理处 53 名工作人员);

(j) 监督礼品记录的保管;

(k) 协调实施投资管理处的财务披露方案(两个方案覆盖所期待的投资管理处 53 名工作人员);

(l) 在适当时酌情组织道德守则培训方案;

(m) 制订和管理一份合规程序手册;

(n) 完成对养恤基金投资业务的八次定期审查,目的是通过进行有代表性的测试,确定细则和规章、政策、和相关程序、特别是投资管理处的投资政策是否得到遵守,以确保有效管理养恤基金合规风险,发现和纠正不必要的风险,并记录和评价内部控制的有效性;

(o) 协调对合规监督专用应用程序的采用,这些软件可能由全球保管人和总账管理人以及(或者)新的订货和交易管理系统和财务统一数据库的选定供应商提供;

(p) 就合规事宜编写八份报告提交给高级管理人员,特别是介绍合规风险审查的结果,概述发现的违规或缺陷(如果有),并就解决这些问题的纠正措施提出建议;

(q) 在高级管理人员认为适当的时候编写报告提交给投资委员会和养恤金联委会审计委员会;

(r) 与有关外部机构(例如核准的经纪所、管制机构、标准制订机构,等等)就合规事宜进行联络;

(s) 为联合国道德操守办公室和内部监督事务厅等部门发挥投资管理处首要衡量标准的作用;

法律

(t) 酌情为服务提供者（例如全球保管人、四名小型公司投资经理和四名投资顾问）草拟合同和（或）修正本；

(u) 为养恤基金房地产投资备好法律文件（在此期间预期有 20 项投资）；

(v) 进行年度审查以确保遵守投资管理处九个服务提供者合同的条款和条件（18 次审查）；

(w) 为各业务科提供法律咨询，以收回养恤基金应收的预扣税款（目前的历史积欠应退税款为 880 万美元，分布在七个国家）。

表 26

所需资源

职类	资源(千美元)		员额	
	2006-2007 年	2008-2009 年 (重计费用前)	2006-2007 年	2008-2009 年
员额	478.2	1 538.3	3	6
共计	478.2	1 538.3	3	6

112. 1 538 300 美元的款项用于续聘三个员额和设立三个新员额（一个 P-4、两个一般事务（特等））。

业务

所需资源(重计费用前): 1 923 000 美元

113. 业务科负责后台业务和投资交易会计。它与全球保管人/总账管理人密切合作，确保所有交易都及时和准确结算，所有投资活动都得到适当记录以编制财务报表和业绩报告。该科还负责编写每日现金预测，以协助投资干事妥善管理现金。此外，业务科还管理投资管理处的预算、根据预算拨款监测开支情况并为这些开支作出支付。

表 27

两年期目标、预期成绩和绩效指标

本组织目标：通过准确和及时的结算，记录和核对所有交易，包括对总账管理人进行监督，最大限度地确保养恤基金资产的安全。此外，确保准确报告养恤基金投资的交易和财政状况，在拟订投资管理处预算以及监测和处理各种费用方面，切实为主任提供有效支助。

预期成绩	绩效指标
(a) 对证券交易和外汇交易的结算进行有效的后台管理	(a) 在市场结算日期内及时结清所有适当授权的投资交易 业绩计量 2004-2005 年：100% 2006-2007 年估计：100% 2008-2009 年目标：100%
(b) 改善财务报表和财务管理报告	(b) 审计委员会对财务报表发表无保留审计意见 业绩计量 2004-2005 年：无保留审计意见 2006-2007 年估计：无保留审计意见 2008-2009 年目标：无保留审计意见

外部因素

114. 该次级方案应能实现其目标，前提是全球保管人将提供合同规定的服务并切实采取适当控制措施以保证养恤基金所有资产的安全并及时准确地提供投资管理处要求的所有信息。

产出

115. 在 2008-2009 两年期期间，将执行下列最后产出：

- (a) 完成 3 700 笔证券交易结算；
- (b) 完成 560 笔货币兑换订单结算；
- (c) 对证券、公司行为、股利、到期证券和商业票据进行 24 000 笔核对；
- (d) 控制行政费用，包括完成 24 份每月预算情况报告、一份两年期预算、一份订正预算和两份业绩报告；
- (e) 发出投资管理处所有预留款项及其证明文件以采购该处所需的所有货物和服务（80）；
- (f) 编写三份财务报表。

表 28

所需资源

职类	资源(千美元)		员额	
	2006-2007 年	2008-2009 年 (重计费用前)	2006-2007 年	2008-2009 年
员额	1 801.6	1 923.0	10	11
共计	1 801.6	1 923.0	10	11

116. 1 923 000 美元的款项用于续聘 10 个员额和设立一个新员额（一般事务（特等））。

4. 方案支助

信息系统科

所需资源（重计费用前）：3 671 000 美元

117. 信息系统科负责技术、各种应用程序、各项政策、各个程序及针对投资进程的项目管理。这些投资进程包括：投资组合管理；交易与订单执行（直通式处理）；投资前和投资后合规督察；投资组合风险分析以及不同资产类别的业绩衡量；后台支持；报告与不同数据库之间调节；全球保人、总账管理人、经纪人以及实时市场数据。该科对各系统进行分析，将复杂的投资过程转变成复杂的技术要求，并负责采购直接支持投资进程的技术。

表 29

两年期目标、预期成绩和绩效指标

本组织目标：为养恤基金的投资过程提供信息技术解决方案和技术支持。

预期成绩	绩效指标
(a) 提供并支持与金融行业和投资组合管理相关的实时金融市场数据和分析工具	(a) 服务中断次数和持续时间减少 业绩计量：用户得不到服务的时段占服务时间的百分比 2004-2005 年：0.5% 2006-2007 年估计：0.25% 2008-2009 年目标：0.13%
(b) 提高投资进程的效力	(b) 支持养恤基金投资过程的应用程序和（或）工具数

业绩计量:

2004-2005 年: 应用程序/工具数 1 个;

2006-2007 年估计: 应用程序/工具数 3 个;

2008-2009 年目标: 应用程序/工具数 3 个;

外部因素

118. 本次级方案预计能实现目标和预期成绩, 前提是相关行业将出现技术革新和发展; 各利益攸关者履行他们的责任与义务, 并在实现投资战略信息与技术组成部分的各项目标方面开展全面合作。

产出

119. 在 2008-2009 两年期期间, 将实现以下产出:

(a) 提供业务支助, 确保获得实时金融市场数据、投资决策分析工具、各项基准指标、全球新闻、证券定价、金融数据、经济与公司研究、经纪人的预测性估计, 包括每年总交易额达到 370 亿美元的平均 2 200 次金融交易, 其中包括数据存储、数据传输、会计信息、有关股份和交易与基准指标相比的绩效衡量信息。为所有与投资相关的信息和通信技术服务提供支助, 包括为每个技术采购的商品以及/或者服务编写工作报表并提供已接收物品证明;

(b) 执行并检测现场灾难恢复和业务连续性计划;

(c) 分析、执行并支持 3 个新系统:

(一) **投资组合风险分析和绩效分配系统**: 这一系统将实施一个自动解决方案以有效监测投资绩效和所承担的风险;

(二) **电子订单管理与交易系统**: 这一系统应用程序使得与实时金融数据、经纪人、会计、托管以及虚拟匹配机制建立连接, 以简化下游的订单——交易过程。这一系统将融入交易前和交易后合规督察模块;

(三) **金融调节报告系统**: 这一解决方案将所有各种金融实时数据源整合起来。该系统可以获得所有集中管理的所有信息数据库, 这些信息来自所有各方面和不同投资数据源。这一系统可以提供复杂的报告能力、数据核实、调节、深入分析和内部审计。

表 30

所需资源

职类	资源 (单位: 千美元)		员 额	
	2006-2007	2008-2009 (重计费用前)	2006-2007	2008-2009
员额	1 001.1	688.0	4	2
非员额	4 169.0	2 983.0	—	—
共计	5 170.1	3 671.0	4	2

120. 3 671 000 美元用于续聘 2 个员额和在整合信息技术过程中向信息管理系统科调入 2 个员额 (1 个 P-4, 1 个一般事务 (其他职等)), 并支付非员额资源费用, 包括订约承办事务和一般业务费用。

行政支助

所需资源 (重计费用前): 5 454 100 美元

121. 在前几次提交的预算中, 在主任办公室项下申请了行政支助费用, 例如一般业务费用。但是, 本拟议预算是以成果预算格式提交, 因此为了更清楚表明行政领导和管理所产生的费用, 现在方案支助项下申请行政支助费用。

表 31

所需财政资源

职类	资源 (单位: 千美元)		员 额	
	2006-2007	2008-2009 (重计费用前)	2006-2007	2008-2009
非员额	—	5 454.1	—	—
共计	—	5 454.1	—	—

122. 非员额资源包括一般业务费用 (房地租金、设备租金、业务费用、外部印刷) 以及用品和材料。

D. 审计费用

所需资源 (重计费用前): 2 388 600 美元

123. 表 32 显示资源分配情况。

表 32

所需财政资源

职类	资源 (单位: 千美元)		员 额	
	2006-2007	2008-2009 (重计费用前)	2006-2007	2008-2009
外部审计	565.8	640.5	—	—
内部审计	1 373.1	1 748.1	—	—
共计	1 938.9	2 388.6	—	—

124. 2 388 600 美元包括审计委员会要求的外部审计的所需资源估计数 (640 500 美元) 以及内部监督事务厅所要求的内部审计所需资源估计数 (1 748 100 美元)。

1. 外部审计

所需资源 (重计费用前): 640 500 美元

125. 拨款 640 500 美元, 用于支付与审计委员会相关费用, 该笔款项由审计委员会秘书处向养恤基金分摊。

2. 内部审计

所需资源 (重计费用前): 1 748 100 美元

126. 拨款 1 748 100 美元, 用于续聘 3 名一般临时人员 (1 名 P-5, 1 名 P-4, 1 名一般事务人员 (其他职等)) 和工作时间为 24 个月, 但在 2006-2007 两年期仅为他们提供了 12 个月经费的 2 名一般临时人员 (1 名 P-4, 1 名 P-3), 并支付非员额资源费用, 包括工作人员差旅费、订约承办事务、一般业务费用、用品和材料以及家具和设备。

E. 联委会费用

所需资源 (重计费用前): 58 900 美元

表 33

所需财政资源

职类	资源 (单位: 千美元)		员 额	
	2006-2007	2008-2009 (重计费用前)	2006-2007	2008-2009
联委会费用	—	58.9	—	—

127. 联委会费用包括联委会各次会议的行政费用、联委会主席的差旅费以及工作组的差旅费，现在这笔费用由各成员组织根据产生费用前一年的养恤金参与人数分摊。在联委会第 53 次会议上，联委会建议将联委会费用纳入养恤基金预算并作为行政费用支付（A/61/9）。大会在第 61/240 号决议（第四节）中核准了这一建议。

128. 58 900 美元是联委会费用的所需资源估计数，包括联委会主席出席第 55 次会议以及行政和预算问题咨询委员会会议的差旅费（13 900 美元）和即将在 2008 年 7 月在罗马由国际农业发展基金主办的第 55 次会议的行政费用（45 000 美元）。

四. 紧急基金

129. 大会在第 60/248 号决议第三节中授权联合国合办工作人员养恤金补充 2006-2007 两年期紧急基金自愿捐款，数额不超过 200 000 美元。

130. 建议大会授权联委会补充 2008-2009 两年期紧急基金自愿捐款，数额不超过 200 000 美元。

五. 建议采取临时措施以缓解在厄瓜多尔实行美元化引起的不利后果

131. 首席执行官干事最近根据大会第 61/240 号决议对厄瓜多尔实行美元化问题进行了实况调查，养恤金联委会收到了首席执行官干事的调查报告。应该指出，2002 年，常务委员会支持养恤基金首席执行官干事做出的决定，即由于技术和法律原因，除美国外，养恤基金以美元支付的养恤金不能根据任何其他国家的当地通货膨胀情况进行调整。这是对居住在厄瓜多尔的 11 位养恤基金受惠人根据厄瓜多尔实行“美元化”政策以来财政和经济情况的变化，请求对他们的美元养恤金进行特别调整的呼吁做出的回应。

132. 大会在 2004 年 12 月 23 日的第 59/269 号决议中请联委会“提供资料，说明在已实行美元化的国家居住的养恤金领取人的特殊情况，以及为缓解由此引起的不利后果而提出的任何建议”。

133. 根据大会决议的要求，首席执行官干事 2006 年提出了 3 个可能的备选方案，供联委会审议。虽然联委会同意美元化对居住在厄瓜多尔的一些退休人员和受惠人的购买力产生了不利影响，但是在采取临时措施问题上并没有达成共识。相反，联委会决定请首席执行官干事访问厄瓜多尔，继续进一步分析这一问题，并在 2007 年下次会议期间再一次就该主题进行报告。

134. 但是,大会在第 61/240 号决议中请联委会在咨询精算师委员会后,于 2007 年提出一项可行的临时措施,以适当缓解厄瓜多尔实行美元化带来的不利后果。

135. 首席执行官干事铭记联委会和大会的不同要求,于 2007 年 3 月前往厄瓜多尔进行考察。经过对美元化对居住在厄瓜多尔的养恤基金退休人员产生的影响进行进一步分析,进一步考虑到精算师委员会 2006 年提出的意见并与有关退休人员以及厄瓜多尔经济和财政部和厄瓜多尔中央银行进行讨论后,首席执行官干事得出结论,可以在养恤基金的养恤金调整制度内采取一项一次性支付的新措施,以降低美元化对养恤金较少、受到(或曾经受到)不利影响最大的那些人所产生的影响。首席执行官干事得出结论,认为这是根据大会提出的要求,在出现类似厄瓜多尔情况时解决购买力问题的最可行方法。

136. 根据大会决议,首席执行官干事的审查与调查结果也提交给精算师委员会,征求他们的意见。正如在报告中所反映的,精算师委员会指出 2006 年它第一次针对这一问题提出的意见。当时,精算师委员会向联委会建议,在评估各个可能的备选方案时,应该考虑(a) 常务委员会在 2002 年第 185 次会议期间作出的决定,决定指出,由于技术和法律原因,养恤基金应支付的美元养恤金不能根据除美国之外的任何国家的当地通货膨胀情况进行调整;(b) 居住在厄瓜多尔的养恤基金退休人员所经历的情况与居住在长期通胀率高而且与美元汇率稳定的其他国家的退休人员情况类似;(c) 如果为照顾这些特殊情况,在养恤金调整制度中采用额外的备选方案,那么,管理风险和对这些备选方案进行精算评估将会极端复杂;以及(d) 如果开创这一先例,则将改变养恤基金由《养恤基金条例》规定的现行养恤金办法的原始设计和养恤金调整制度,从而带来巨大的精算风险。精算师委员会还指出,从养恤金福利设计和管理的角度来看,采取临时措施以解决地方和暂时的经济现象存在固有的风险。

137. 精算师委员会指出,联委会 2006 年在采取临时措施以解决这种情况方面并未达成共识。但是大会请联委会在咨询精算师委员会后,提出一个可行的临时措施,以适当缓解由于厄瓜多尔实行美元化而带来的不利后果。因此,精算师委员会对首席执行官干事报告中进行的分析做了审查,并指出,将在养恤基金调整制度中加入的拟议条款有较大的限制性。

138. 精算师委员会认识到,拟议条款也将适用于出现类似美元化情况的其他国家,但认为其各项要素都已有明确限定,因此,这些条款是可行的。精算师委员会指出,如果联委会认为在此情况下有义务建议采取措施,那么,合理的做法似乎应该是缓解对受不利影响最大、养恤金较低的人的影响,但是精算师委员会也指出,从整体规划设计和财务可持续性的角度来看,应对厄瓜多尔官方美元化政策所采取的措施及其建立的先例是不可取的,因为拟议的一次性支付背离了《养恤基金条例》所体现的收入折合养恤金概念以及养恤基金“双轨调整制度”的基本理念。

139. 联委会被要求审议首席执行官干事报告中反映的建议，该建议将有助于缓解受厄瓜多尔美元化政策“影响最深”的那些人的问题。联委会广泛讨论了首席执行官干事提出的建议以及其向居住在厄瓜多尔、受美元化影响的养恤基金所有受益人支付资金的其他可能方案。联委会审议了各项建议，其中包括坚持 2006 年决定的可能性，认为需要考虑到大会各个不同决议。

140. 大会在第 61/240 号决议中特别提到了厄瓜多尔美元化问题，大会在决议中请联委会“在与精算师委员会协商后，在 2007 年就如何适当缓解在厄瓜多尔实行美元化引起的不利后果提出可行的临时措施”。

141. 针对第 61/240 号决议的要求，联委会回顾，精算师委员会曾指出，如果开创这一先例，将改变养恤基金由《养恤基金条例》规定的现行养恤金办法的原始设计和养恤金调整制度，从而带来巨大的精算风险。而且，大会在首次制定养恤金调整制度的 1976 年 12 月 22 日第 31/196 号决议中已经决定“联合国工作人员养恤金联合委员会今后的讨论所应遵循的原则之一是，以任何方式偿补国与国间的生活费用差额的原则只应当酬量顾到，而不得做到相等的地步，这样才可以确保新办法不会使会员国目前或将来的经费负担有所增加”。

142. 联委会回顾，大会在第 59/269 号决议中决定“在就其第 57/286 号决议的第一节第 4 段和第二节第 2 和 3 段所载的问题采取行动之前，不审议任何有关增加或改善养恤金的提案”。联委会指出，尚未针对第 57/286 号决议提及的所有问题采取任何行动。

143. 但是，根据对这一问题进行的广泛讨论，以及忆及联委会认定美元化对居住在厄瓜多尔的养恤基金退休人员以及其他受惠人产生了不利后果，联委会决定提出一项建议，为所有受影响的退休人员和受惠人提供补偿。与此同时，联委会也同意首席执行官干事有关此事的报告中的结论，指出美元化对养恤金较低的人产生了更加不利的影响。此外，联委会审议了精算师委员会提出的意见，认为提出的任何建议都不得改变养恤基金当前的基金设计，因此也不得纳入《养恤基金条例》或养恤基金调整制度。联委会还认为，因为养恤基金的福利条款并未改变，因此这一方法可能不违反第 57/286 号决议。而且，精算师们认为，如果联委会拟议对 2000 年 1 月 1 日之后，2007 年 6 月 30 日之前的那些受影响的人提供有限的一次性补偿的话，符合条件的受惠人将会是一个不再扩大的固定群体，而且将清楚界定各项要素。据估计，一旦大会批准相当于每月福利三到四倍的养恤金，根据 79 名潜在受惠人的平均月薪酬计算，养恤基金将需要一次性补偿大约 500 000 美元。

144. 根据上述考虑，联委会决定请求大会授权向符合以下条件人员支付一次性、临时、特准补偿：

受惠人为那些领取养恤基金养恤金、固定住所所在国家在 2000 年 1 月 1 日或该日后、2007 年 6 月 30 日或该日前通过立法正式实施了美元化政策、在实施此类立法后两年期间消费物价指数共上涨 35%（以《联合国统计月报》公布的特定国家数据为准）或更高的那些人；受惠人将一次性得到相当于每月养恤金 3 倍的补偿，而那些每年养恤金总额不超过 10 000 美元的受惠人将一次性得到相当于每月养恤金 4 倍的补偿，两种情形均无利息。为此目的，年养恤金金额以实施美元化时的年养恤金金额为准。

145. 如果在相关两年期里，这种受惠人仅在上述国家居住了一段时期，则按居住时期与两年期的比例计算上述补偿金金额。

146. 如养恤基金要求提供此条款下的有关居住地证明的所有文件，则必须在 2008 年 12 月 31 日或之前提交给养恤基金。

147. 联委会指出，拟议支付上述一次性、临时、特准补偿是由于此类受惠人面临了特殊情况，而且也是由于上述美元化产生的影响。因此，联委会决定，拟议的一次性、临时、特准补偿不得作为养恤基金联委会今后采取任何行动的先例。

148. 如果大会批准这一建议，养恤基金将与留有厄瓜多尔通信地址的所有可能符合条件的退休人员和受惠人联系，以便在必要时请他们提供在此期间的居住证明。居住证明要求将与在双轨制下确定福利的居住证明要求相同；但是，此类证明将不视为选择加入双轨制。

149. 如果大会批准这一建议，并在收到居住在厄瓜多尔的所有要求的居住证明文件后，养恤基金将于 2008 年 1 月 1 日后适时开始进行符合条件测试和计算，并支付补偿金。

六. 有待大会采取的行动

150. 养恤金联委会向大会提出如下建议：

(a) 核准订正批款减少 6 127 800 美元，因此，2006-2007 两年期订正概算共计 104 537 700 美元，包括管理费用（56 032 000 美元），投资费用（46 566 800 美元）和审计费用（1 938 900）美元。这个数额之中，88 297 600 美元将摊派给养恤基金，16 240 100 美元将根据分摊费用的安排，直接计作联合国的开支；

(b) 核准 2006-2007 两年期预算外资源的订正概算共计 144 100 美元；

(c) 核准养恤基金 2008-2009 两年期概算共计 150 995 100 美元，包括管理费用（75 994 800 美元），投资费用（72 347 900 美元），审计费用（2 589 700 美元）和养恤金联委会的开支（62 700 美元）。这个数额之中，131 996 500 美元将摊派给养恤基金，18 998 600 美元将根据分摊费用的安排，计作联合国的开支；

- (d) 核准 2008-2009 两年期预算外费用的资源共计 153 600 美元，由若干成员组织提供；
- (e) 核准从 2006-2007 两年期预算起偿还税款，由秘书长为联合国普通基金的活动维持的衡平征税基金支付；
- (f) 核准不超过 200 000 美元的一笔款项，以补充紧急基金所得捐款；
- (g) 核准临时措施以应付厄瓜多尔美元化的不利影响。

七. 为执行养恤金联委会和行政和预算问题咨询委员会各项要求和建议而采取的后续行动总表

表 34
A. 常务委员会 (A/60/183, 附件一)

要求/建议	为执行要求/建议而采取的行动
1. “工作组审查了预算提案之后表示很难对某些预算项目的增加进行评价，因为预算的增减并没有指出是涉及非经常性费用还是经常性费用。”(第 8 段)	这一点已在请求 2008-2009 两年期的资源时执行。
2. “多数成员不熟悉秘书处所用的重计费用方法，需要加以解释。”(第 9 段)	2008-2009 两年期所提概算中载有更详细的说明。
3. “关于软件系统，工作组认为不能根据提供的文件，按照各种系统本身的优劣或优先次序，适当考虑这些系统……。关于计划和执行中各项目的员额编制、硬件和软件，工作组要求向联委会下一次会议提出详细资料。”(第 10(c) 段)	这一点已在请求 2008-2009 两年期的资源时执行。
4. “关于一般业务费”，工作组指出“如按详细开支分列，有助于对总额的进一步了解”。(第 11(a) 段)	这一点已在请求 2008-2009 两年期的资源时执行。
5. “工作组注意到按照拟议的预算，外包方面将有很大的政策改变，投资管理处也将进行改组。然而，政策的改变尚未经联委会或投资委员会审查。因此，工作组同意，作为例外措施，建议只核可必要的开支，而不论政策审查的结果。预期政策审查将在 2006 年联委会下一次会议上进行。”(第 14 段)	养恤金联委会要求进一步分析 Deloitte and Touch 所提建议之后，聘用了另一个顾问公司 Mercer。Mercer 像 Deloitte and Touch 一样，建议基金的投资组合综合采用被动和主动的管理方法，但在管理结构方面，这个顾问与 Deloitte and Touch 不同，建议完全委托外界管理。经本组织内部热烈讨论后，秘书长负责养恤基金投资业务的代表提议聘用外界经理对北美有价证券进行被动的管理。

要求/建议

为执行要求/建议而采取的行动

6. “关于家具和设备、包括计算机和有关系统的费用，工作组指出，可能不是所有的系统都会立即使用……。对于计划和执行中各项目的员额编制、硬件和软件，工作组要求向联委会下一次会议提出详细资料。”（第 15(b) 段）

这一点已在请求 2008-2009 两年期的资源时执行。

7. “常务委员会成员表示，今后养恤基金的预算应如成果预算制那样根据实现目标所需的资源来编制。”（第 20 段）

这一点已在请求 2008-2009 两年期的资源时执行。

8. “常务委员会注意到，秘书长代表同意减少投资管理处订约承办事务的建议是基于以下了解，就是 2006 年联委会还要考虑到关于在 2006-2007 两年期如何执行 Deloitte and Touche 各项建议的讨论和决定，重新审议。”（第 21 段）

养恤金联委会要求进一步分析 Deloitte and Touch 所提建议之后，聘用了另一个顾问公司 Mercer。Mercer 像 Deloitte and Touch 一样，建议基金的投资组合综合采用被动和主动的管理方法，但在管理结构方面，这个顾问与 Deloitte and Touch 不同，建议完全委托外界管理。经热烈讨论后，秘书长负责养恤基金投资业务的代表提议聘用外界经理对北美有价证券进行被动的管理。养恤金联委会根据表决结果，支持这项提议，其执行费用业经大会在 2006 年核准。

B. 行政和预算问题咨询委员会 (A/60/7/Add. 7)

要求/建议

为执行要求/建议而采取的行动

1(a) “咨询委员会认为，应进一步努力简化和缩短报告篇幅，使之更便于用户使用，并且以更贴近成果预算制的格式编制。例如，各项统计数据应在预算文件的附件中用图表方式提供，而不是在报告正文内提供。”（第 5 段）

这一点已在请求 2008-2009 两年期的资源时执行。

1(b) “在‘主要目标和绩效指标’项下所列的资料，无疑应列明绩效指标。还应考虑列明已达到和原计划的基准，由此说明基金与其他退休基金相比业绩如何。”（第 5 段）

这一点已在请求 2008-2009 两年期的资源时执行。

1(c) “载列拟议员额变动的表 2（人力资源），应列明对员额编制所作的一切变动，包括员额改划，并增列表内总计数字。关于所需财政资源的表 4 和关于整个基金所需人力资源的表 5，应附有对两年期内最主要的拟议变动的简短说明。”（第 5 段）

这一点已在请求 2008-2009 两年期的资源时执行。见表 36，第 111 页。

本文件内表 5 和表 6 下面几段中载有说明。

2. 在项目的执行方面，“委员会要求同时提供有关项目完成时限及其对基金业务影响的资料。”（第 11 段）

这一点已在请求 2008-2009 两年期的资源时执行。

要求/建议	为执行要求/建议而采取的行动
3. 关于咨询费方面所需资源,“委员会相信,将按 要求为各项研究实行竞价投标,而研究费用将以此 类投标的结果为依据。”(第 12 段)	投资管理处遵照一切采购条例,尤其了解合同必须采用 竞标方式。请求的预算都是根据任何个别拟议项目最确 实的估计。任何项目的实际费用则须根据采购事务处接 受的标价。
4. 对基金请求将业务主任员额改叙的问题,“委员 会建议,业务主任员额的职等问题,应在下一份预 算文件内,根据对该员额职责的进一步说明以及基 金的组织结构,重新审议。”(第 16 段)	这一点已在请求 2008-2009 两年期的资源时执行。
5. “委员会认为,应考虑改进投资管理处的组织 结构,或许可以设置一个适当职等的处长帮办员 额。”(第 17 段)	投资管理处考虑请求设置一个 D-1 员额,担任副处长。但 是因为投资管理处处长是 D-2 职等,而首席风险和合规督 察干事和首席投资干事则是 D-1 职等,所以认为不宜在这 两个职等之间设置一个员额。不过,如果接受这种做法, 投资管理处将重新考虑行预咨委会提出的需要。
6. 关于请求将信息管理系统处的两个员额改叙, 咨询委员会评论说:“此外,目前基金行政部门和 投资部门都设有自己的信息系统处。委员会认为, 应认真考虑将这两个处合而为一,涵盖基金的所有 活动。基金的下一份预算文件应说明有关情况”。 (第 18 段)	大会在第 61/240 号决议中核准这两项改叙。在请求 2008-2009 两年期的资源时提出了合并的细节。
7. “委员会相信,将由咨询人实施的所有项目, 包括其时限的详细资料,将编入基金今后的预算文 件。”(第 20 段)	这一点已在请求 2008-2009 两年期的资源时执行。

C. 养恤金联委会 (A/61/9)

要求/建议	为执行要求/建议而采取的行动
1. 关于信息和通信技术的合并问题,联委会“要 求在其下届会议上获悉这项努力取得的进展。”(第 131 段)	信息管理系统科和投资管理处委派了一个指导委员会 负责审议信息和通讯技术的合并问题。该小组还做出技 术上的适当努力,并查明将来网络管理和求助台支援工 作合并后的效率和节省费用。其他非合办的事务将留给 信息管理处。养恤基金的首席执行干事和秘书长负责基 金投资业务的代表已经决定,信息和通讯技术的进一步 合并将采用逐步的方式进行,并时时刻刻都要考虑到下 列因素:短期和长期节省的费用;预期业务和效率的改 进;今后需求的共同性;减少或消除职务和资源过多的 情况;行政支助程序的可能简化。

要求/建议

为执行要求/建议而采取的行动

2. “联委会一致认为，分摊费用将继续按照现行方法由各成员组织支付，直至 2008 年 1 月 1 日，届时联委会的所有费用将列入基金的预算，作为管理费用由基金支付。”（第 137 段）

这一点已在请求 2008-2009 两年期的资源时执行

D. 行政和预算问题咨询委员会（A/61/545）

要求/建议

为执行要求/建议而采取的行动

1. “咨询委员会对审计委员会关于投资管理处交易指令管理制度以及养恤基金后台和督察职能目前安排的意见和审计结果表示关注。”（第 29 段）

在采购事务处的支助下，投资管理处对卖方提议的买方网上订购和交易管理系统连同合规督察模式已经完成评价。

2. “咨询委员会关切地注意到，投资管理处的投资基础设施还处于用传真发送交易指令的阶段并且没有督察监测系统。咨询委员会认为，迫切需要采取措施按照行业标准更新投资管理处的投资基础设施。”（第 29 段）

如上段所述，投资管理处对卖方提议的买方网上订购和交易管理系统连同合规督察模式已经完成评价。

3. “咨询委员会鼓励投资管理处管理部门迅速执行审计委员会的征聘建议，填补风险管理和督察干事的员额。”（第 30 段）

合规督察干事已经征聘，自 2007 年 2 月 2 日起任职。风险干事的遴选工作已经完成，风险与合规科长的征聘工作正在进行。

附件一

2008-2009 两年期概算补充资料：基金费用

表 1

财政资源

(单位：千美元)

类别	2004-2005 年 支出	2006-2007 年 批款	资源增长		重计费用前 共计	重计费用	分摊额		2008-2009 年 概算
			数额	百分比			联合国	养恤基金	
A. 管理费用	55 632.5	57 581.2	14 188.1	24.6	71 769.3	4 225.5	18 567.0	57 427.8	75 994.8
B. 投资费用	44 169.1	51 145.4	16 909.1	33.1	68 054.5	4 293.4	—	72 347.9	72 347.9
C. 审计费用	1 367.9	1 938.9	449.7	23.2	2 388.6	201.1	431.6	2 158.1	2 589.7
D. 联委会开支	—	—	58.9	—	58.9	3.8	—	62.7	62.7
经费共计	101 169.5	110 665.5	31 605.8	28.6	142 271.3	8 723.8	18 998.6	131 996.5	150 995.1
预算外业务活动	642.4	131.0	—	—	131.0	22.6	—	153.6	153.6

表 2

人力资源

	助理 秘书长	D-2	D-1	P-5	P-4	P-3	P-2	一般事务人员 (特等)	一般事务人员 (其他职等)	共计
管理										
核定(2006-2007)	1	1	3	8	12	24	1	7	91	148
调动 ^a	—	—	—	—	1	—	—	—	1	2
新员额	—	—	—	1	3	2	—	1	8	15
改叙	—	—	—	—	1	—	—	—	—	1
	—	—	—	—	—	(1)	—	—	—	(1)
共计(2008-2009)^b	1	1	3	9	17	25	1	8	100	165
投资										
核定(2006-2007)	—	1	1	9	8	2	—	5	15	41
调动 ^a	—	—	—	—	(1)	—	—	—	(1)	(2)
新员额	—	—	1	1	1	3	—	3	1	10
改叙	—	—	—	—	—	—	—	1	—	1
	—	—	—	—	—	—	—	—	(1)	(1)
共计(2008-2009)	—	1	2	10	8	5	—	9	14	49

	助理 秘书长	D-2	D-1	P-5	P-4	P-3	P-2	一般事务人员 (特等)	一般事务人员 (其他职等)	共计
基金										
核定(2006-2007)	1	2	4	17	20	26	1	12	106	189
调动	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
新员额	—	—	1	2	4	5	—	4	9	25
改叙	—	—	—	—	1	—	—	1	—	2
	—	—	—	—	—	(1)	—	—	(1)	(2)
共计(2008-2009)^b	1	2	5	19	25	30	1	17	114	214

^a 一名 P-4 和一名一般事务人员（其他职等）从投资管理处调到信息管理系统科，作为信息技术合并的一部分。

^b 包括一个预算外一般事务人员（其他职等）员额，由成员组织提供经费。

附件二

2008-2009 两年期概算补充资料：管理费用

A. 行政领导和管理

表 1

所需人力资源

职类	常设员额		临时员额		预算外员额		共计	
	2006- 2007 年	2008- 2009 年	2006- 2007 年	2008- 2009 年	2006- 2007 年	2008- 2009 年	2006- 2007 年	2008- 2009 年
专业及以职类								
助理秘书长	1	1	—	—	—	—	1	1
D-2	1	1	—	—	—	—	1	1
P-5	2	3	—	—	—	—	2	3
P-4	—	1	—	—	—	—	—	1
P-3	1	1	—	—	—	—	1	1
小计	5	7	—	—	—	—	5	7
一般事务人员								
特等	1	1	—	—	—	—	1	1
其他职等	2	2	—	—	—	—	2	2
小计	3	3	—	—	—	—	3	3
共计	8	10	—	—	—	—	8	10

新增员额的理由

首席执行官办公室

法律事务处处长(一名 P-5)

1. 在基金的 60 年历史中,《养恤基金条例和细则》及养恤金调整制度已有相当巨大的演变。养恤金各项规定的修正案大多数都是逐渐、零星地提出,因此,了解和保存《养恤基金条例和细则》——基金管理和业务的法律框架——的制订历史以及养恤金各项规定的统一解释,已经成为一个日益艰巨的挑战。养恤金各项规定的演变,以及增订的条款,尤其是适用于养恤基金参与人家属或前家属的第 35 条之二和第 45 条,已经造成一种极其复杂的养恤金办法,管理起来很复杂,而且可能有不同的解释。因此,要求对基金按照养恤基金条例、细则和养恤金调

整制度的规定支付死亡抚恤金、残废津贴和养恤金的业务进行法律审查和支助的呼声越来越大，也越来越复杂。

2. 为了确保遵守《养恤基金条例和细则》并尽量减少法律风险，必须使基金的法律事务部门进一步专业化和现代化，包括——利用现代信息技术——编纂并公布法律先例和裁决、政策性决定和统一程序，以确保《条例》的统一解释。

3. 建议设立养恤基金法律事务处。该处处长将在基金首席执行干事的全面监督下执行职务。在基金业务活动各有关方面，包括在基金的条例、细则和养恤金调整制度、基金的特权和豁免、养恤基金的管理结构、国际公法和私法及行政法等领域，处长担任首席执行干事的法律顾问。在各种各样的实质性和程序性法律问题上，处长向首席执行干事和基金的其他高级管理人员提供独立权威的法律意见和专门知识，并建议行动步骤。

4. 法律事务处处长将对下列文件的审查、谈判和起草工作提供咨询意见，并酌情进行监督和指导：重要合约、与成员组织之间的协定、体制和业务方法、法律文书以及有关复杂、敏感或新颖的法律问题的其他法律文件。处长将就养恤金办法的法律方面有关问题，与养恤基金各成员组织及其养恤金委员会以及其他国际组织联系。处长将向涉及养恤基金或与养恤基金有关的会议提供实质性专门知识，参加并协同各个法律机构与各国政府和国际组织谈判养恤金权利的转移或基金成员资格等问题，并在谈判的各个阶段担任负责官员。处长将代表基金出席国际或区域会议、机构间会议和成员组织法律顾问会议，并于必要时担任各种常设理事会、委员会、特设工作组和工作队的成员。

5. 法律事务处处长参与编写提交养恤金联委会、大会和有关机构的文件，协助基金政策的拟订和程序审查，分析新出现问题的影响，建议可能采用的战略和措施以处理基金业务的法律风险，并提出修改《基金条例和细则》的草案；确保为基金的业务建立和维持一个明确、透明、以规则为基础的制度，包括政策和程序的统一框架。此外，处长将与基金的内部审计员和审计委员会联系，并担任养恤金联委会的审计委员会的秘书。最后，处长将负责编写任何法律出版物和发给基金参与者/受益人、养恤金秘书处和各成员组织行政当局的信函，包括在基金网站上发布的有关资料。

政策和分析干事(一名 P-4)

6. 养恤基金具有多机构的性质；参与人和受益人不断增加（过去 10 年每年平均增长率为 3.7%）；金融环境变化不定；加上养恤基金有一套复杂的条例和细则以及自成一类的办法设计（其中包括独特的要点和选择），这些构成了一个日益复杂而难以控制的业务环境。此外，养恤基金的管理结构既多层面又复杂，反映基金的历史发展、组成、参与和养恤金的设计。

7. 因此，养恤基金需要集中的政策和分析功能，以促进一种节制、切实、有效的审查和一个确定优先次序和管理决策的程序，以便处理各式各样不断增加的需求和养恤基金管理方面所固有的复杂问题（例如多种货币、参与人和受益人分散于各个地理区域、多种信息系统）。
8. 集中的政策和分析功能也是确保应付短期和长期挑战的重要决定和管理对策符合养恤基金的使命、价值观念和战略的关键要素。简单地说，政策和分析功能的中心目的将是确保养恤基金能够简明而及时地向基金的理事机构提出适当而协调一致的建议，以处理养恤基金日益艰难的管理工作。
9. 政策和分析功能还向首席执行官办公室提供分析、政策和规划方面的协助，以加强该办公室的规划、监督和决策能力。
10. 政策和分析干事将负责与首席执行官、副首席执行官和养恤基金的高级管理小组合作制订并更新战略计划，并确定短期和长期的政策目标。作为这项工作的一部分，政策和分析干事将协助定期修订养恤基金的《管理章程》，确保各项目标和业绩指标符合养恤基金的政策目标和计划。这名干事也将积极参与起草养恤基金的各个理事机构（养恤金联委会、行政和预算问题咨询委员会、第五委员会和大会）和咨询委员会（精算师委员会和审计委员会）所要求有关各种问题的报告、说明和研究。这项工作包括收集、分析和汇报精算、经济、金融、风险管理、审计、业务、信息技术、知识管理、计划设计和其他与养恤金有关的专题，同时查明最佳做法、趋势和问题，并切实有效地运用内部和/或外部资源，协调整个基金的对策。
11. 政策和分析干事也将负责拟订新颖方法来确定并综合财政和业务监督的指标，为首席执行官办公室提供有用的作业和监测工具。政策和分析干事还将与部门管理人员和技术支助人员进行有效联系，根据养恤基金的全企业风险管理政策的需要，协助设计并执行定期差异分析报告。
12. 此外，政策和分析干事将协助拟订、协调、记录和订新养恤基金的政策。最后，这些功能将提供必要的支助，帮助首席执行官办公室协调和监督养恤基金的各项主要计划，包括企业资源规划项目；全企业风险管理；业务延续和灾难后恢复；资产负债管理（经常审查程序）；信息技术合并（第二阶段）；和数据仓。
13. 所需财政资源见表 2，实际资源增长与表面资源增长（从一款转移到另一款的资源）的区别见表 3。

表 2
所需财政资源

(单位：千美元)

类别	2004-2005 年 支出	2006-2007 年 批款	资源增长		重计费用前 共计	重计费用	分摊额		2008-2009 年 概算
			数额	百分比			联合国	养恤基金	
员额	1 929.6	2 317.4	493.0	21.3	2 810.4	172.5	994.3	1 988.6	2 982.9
其他人事费	485.3	538.5	95.0	17.6	633.4	99.2	210.4	522.2	732.6
差旅	317.0	341.5	261.3	76.5	602.8	37.3	—	640.1	640.1
订约承办事务	476.6	480.5	—	—	480.5	31.2	—	511.7	511.7
招待费	4.0	5.2	(2.2)	(42.3)	3.0	0.2	—	3.2	3.2
一般业务费用	9 952.9	6 908.5	(6 908.5)	(100.0)	—	—	—	—	—
用品和材料	39.4	—	—	—	—	—	—	—	—
家具和设备	1 571.7	—	—	—	—	—	—	—	—
共计	14 776.5	10 591.6	(6 061.4)	(57.2)	4 530.1	340.4	1 204.7	3 665.8	4 870.5

表 3
实际资源增长

(单位：千美元)

类别	2006-2007 年 批款	资源增长			2008-2009 年 重计费用前 估计数
		表面资源 增长	实际资源 增长	资源增长 共计	
员额	2 317.4	—	493.0	493.0	2 810.4
其他人事费					
一般临时助理人员	185.6	—	—	—	185.6
加班费	352.8	20.2 ^a	(20.2)	—	352.8
培训	—	—	95.0	95.0	95.0
其他人事费小计	538.4	20.2	74.8	95.0	633.4
差旅					
代表差旅费	172.8	—	189.3	189.3	362.1
工作人员差旅费	168.7	31.9 ^a	40.1	72.0	240.7
差旅费小计	341.5	31.9	229.4	261.3	602.8
订约承办事务	480.5	—	—	—	480.5
招待费	5.2	—	(2.2)	(2.2)	3.0

类别	2006-2007 年 批款	资源增长			2008-2009 年 重计费用前 估计数
		表面资源 增长	实际资源 增长	资源增长 共计	
一般业务费用					
房地租金	6 554.9	(6 554.9) ^b	—	(6 554.9)	—
设备租金	55.8	(55.8) ^b	—	(55.8)	—
业务费用	245.9	(245.9) ^b	—	(245.9)	—
外部印刷费	51.9	(51.9) ^b	—	(51.9)	—
一般业务费用小计	6 908.5	(6 908.5)	—	(6 908.5)	—
共计	10 591.5	(6 856.4)	795.0	(6 061.4)	4 530.1

^a 日内瓦办事处原先请求的 2006-2007 年资源。

^b 将来由（执行办公室）方案支助请求的资源。

	费用估计数	差异
员额	2 810.4	493.0 21.3%

14. 这个 2 810 400 美元估计数是用于支付 8 个连续性员额和 2 个拟议新增员额的薪金、一般人事费和工作人员薪金税。差异的原因是员额的数目增加。

	费用估计数	差异
其他人事费	633.4	95.0 17.6%

15. 没有请求增加下列各项经费：在工作最忙期间雇用 28 个月的一般临时助理人员（152 800 美元）和 6 个月的工作人员产假和长期病假（32 800 美元）和 7 500 小时加班费（352 800 美元）。编列 95 000 美元的一笔经费，用于技术和管理方面的培训，作为养恤基金在工作人员发展方面经常承诺的一部分工作。金库职务和现代银行支付制度等领域的技术课程，对一个管理每月超过 46 000 个受益人的名单的机构来说，至为重要。此外，为了加强各级的管理能力，将在外界专家协助下举办若干讲习班。

	费用估计数	差异
差旅	602.8	261.3 76.5%

16. 2008-2009 两年期所需差旅费如下：

表 4

代表和工作人员差旅费

旅行类别	数额 (美元)	对应产出
工作人员差旅费		
管理	66 200	首席执行官及其工作人员出席联合国工作人员养恤金联合委员会定于 2008 年在罗马举行的第五十五届会议并出席精算师委员会和投资委员会的会议。
技术支助	61 700	访问退休人员协会、参与人和地方养恤基金委员会秘书。
管理/行政访问	93 800	首席执行官及其工作人员为了管理和行政事项往返日内瓦。
会议/杂项旅行	19 000	—
工作人员差旅费小计	240 700	
代表差旅费		
管理 (精算师委员会)	137 600	精算师委员会出席两次会议，一次在纽约，一次在日内瓦 出席联合国工作人员养恤金联合委员会在纽约和罗马举行的会议
管理 (审计委员会)	224 500	审计委员会出席在纽约举行的六次会议
代表差旅费小计	362 100	
共计	602 800	

17. 请求经费是供首席执行官及其工作人员出席 2008 年 7 月农发基金主办在罗马举行的联合国工作人员养恤金联合委员会第五十五届会议，以便提出各项报告并为会议提供服务；出席精算师委员会和投资委员会的会议；与退休人员协会、参与人和工作人员养恤金委员会进行多次会晤；供日内瓦工作人员出席在纽约举行的管理会议；到日内瓦进行管理和行政访问，以及杂项旅行。

18. 代表差旅费包括精算师委员会出席每年两次会议，一次在纽约，一次在日内瓦；以及报告员出席联委会将在纽约和罗马举行的会议。此外，还编列了出席在纽约举行的审计委员会六次会议的经费。差异总额 261 300 美元包括下列：

表 5

工作人员和代表差旅费：差异

(美元)

说明	2006-2007 年 批款	2008-2009 年 概算	增加 (减少)
工作人员差旅费 ^a	168 700	240 700	72 000
精算师委员会 ^b	122 800	137 600	14 800
审计委员会 ^c	50 000	224 500	174 500
共计	341 500	602 800	261 300

^a 工作人员差旅费增加 (72 000 美元) 的部分原因是原先请求的旅费 (31 900 美元) 列在日内瓦办事处项下, 还有旅行数量的差异 (40 100 美元)。

^b 精算师委员会旅费略有增加, 其原因是委员会的成员数目改变。

^c 原来给审计委员会的批款 50 000 美元只用于一次会议, 而 2008-2009 两年期的估计数则是用于六次会议。

	费用估计数	差异
订约承办事务	480.5	—

19. 没有请求增加用于聘请一名顾问精算师的经费 480 500 美元。这名精算师将按照基金条例第 10 条的规定, 提供下列服务:

(a) 根据截至 2007 年 12 月 31 日的的数据, 在 2008 年编写一项精算估值, 包括提出一份正式报告, 并为精算师委员会和养恤金联委会编写与定期精算估值工作有关的各种文件。这份精算报告将显示所需缴款和收支不平衡情况, 分析损益, 计算累积养恤金的精算价值, 30 年的假定预测结果, 以及双轨制的监测结果。将在几套精算假设之下列出所有精算结果;

(b) 准备并出席养恤金联委会和常务委员会的会议以及精算师委员会定期举行的年会;

(c) 准备在 2009 年举行养恤基金的一次广泛经验审查; 编写关于改变各项假定的建议, 供精算师委员会审议; 服务包括在经验审查和分析时与秘书处的一切会晤;

(d) 估计的附带事务, 例如转移案件的计算工作, 小型工作计划, 与投资委员会和外部审计员会晤/交流意见等。

	费用估计数	差异
招待费	3.0	(2.2) (42.3%)

20. 招待费的经费减少了 2 200 美元，因此，只请求 3 000 美元。

	费用估计数	差异
一般业务费用	—	(6 908.5) (100%)

21. 负差 6 908 500 美元是因为采用成果预算制格式，而这种资源现在列于方案支助项下，不再列于首席执行官办公室项下。

B. 工作方案

业务

表 6

所需人力资源

职类	常设员额		临时员额		预算外员额		共计	
	2006-2007 年	2008-2009 年	2006-2007 年	2008-2009 年	2006-2007 年	2008-2009 年	2006-2007 年	2008-2009 年
专业及以上								
D—1	2	2	—	—	—	—	2	2
P—5	3	3	—	—	—	—	3	3
P—4	7	9	—	—	—	—	7	9
P—3	11	13	—	—	—	—	11	13
P—2/1	1	1	—	—	—	—	1	1
小计	24	28	—	—	—	—	24	28
一般事务								
特等	5	6	—	—	—	—	5	6
其他职等 ^a	77	87	3	—	1	1	81	88
小计	82	93	3	—	1	1	86	94
共计	106	121	3^b	—	1	1	110	122

^a 一个预算外员额由成员组织提供资金。

^b 3 个现有临时员额将改划为常设员额。

设立新员额的理由

养恤金权利和客户服务科

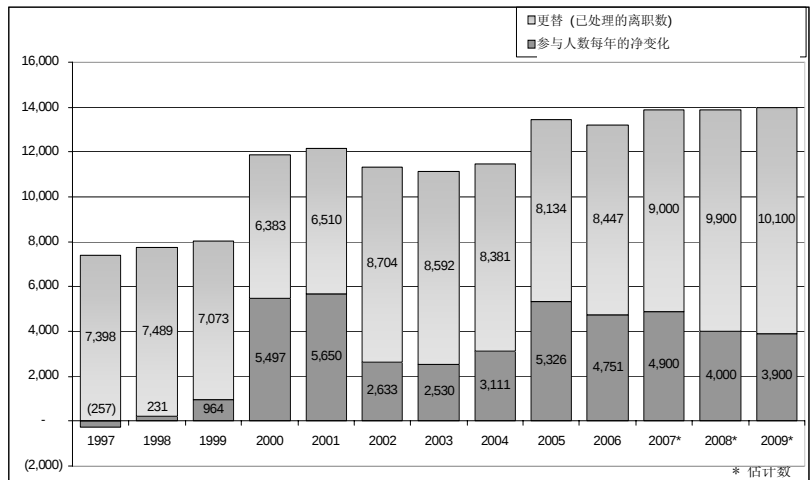
22. 目前养恤金权利和客户服务科有一个 P-5 员额(科长)、两个 P-4 员额(一个副科长兼业务分析员和一个客户服务、记录管理和分发股主管)和两个 P-3 员额(福利干事)。该科是目前养恤基金里最大的单位(有 45 个工作人员)，在当前的

预算中拟议大幅度加强该科，因为在只有两个福利干事和一个负责客户服务、记录管理和分发股的干事的情况下，该科无法有效开展工作。

23. 自 1998 年以来，基金的参与者基数年年都在增长。基金在 2007 年将到达一个里程碑，因为预计基金的实际参与人数将超过 100 000 人，也就是说，基金在短短 9 年内增长了 45% 以上。基金不仅取得了平均 4.25% 的净增长，而且其客户更替数（处理完毕的离职偿金和退休金个案数也继续增长），由于每一年处理的离职案子数在增加，这一趋势还将持续下去。因此，基金每年管理的新参与人数都在增加（见图一）。

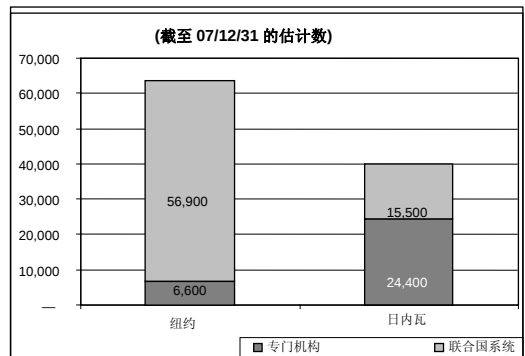
图一

已处理的新参与者



图二

按联合国系统和专门机构分类的参与者

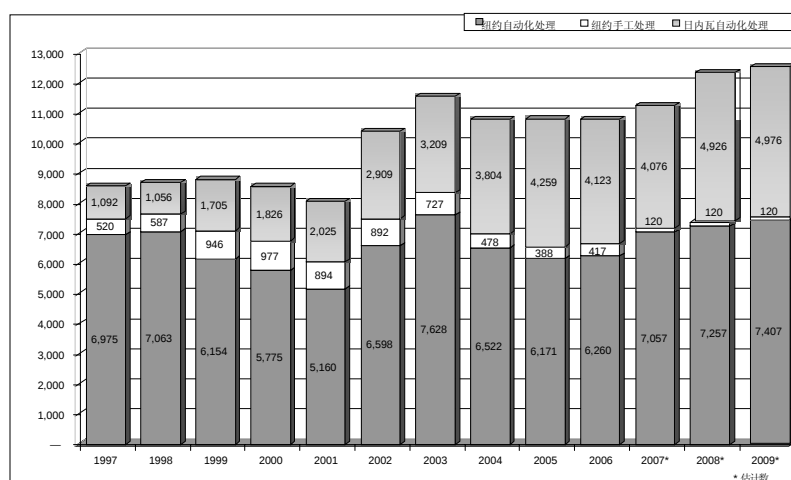


24. 近年来参与人数增长最快的一直是联合国维持和平行动部，基金纽约办事处管理了该部所有的特派团。专门机构有自己的工作人员养恤金委员会，而联合国系统各组织则以基金作为自己的工作人员养恤金委员会。因此，基金可以确定是否具有参与资格，维护参与者记录，处理鉴定和恢复要求，收集离职文件，解决缴款差异，以及提供客户服务。纽约办事处管理了 79% 的联合国系统参与者(见上图二)。但是，自 1990 年代初设立以来，养恤金权利部门没有增加任何工作人员。

25. 自 1990 年代初以来，《基金条例》的复杂性大为增加，尽管手工处理的案子数大幅度减少(从 587 个减至 120 个)，但是工作人员为审查复杂案子，例如离婚的未亡配偶福利、离职后结婚的配偶、转移养恤金权利等所需的时间已超过了由此节省下来的时间。在 1997 年，基金审查了 782 个离职后死亡案子(主要受益人和遗属死亡)；在 2006 年，基金审查了 1 282 个案子。

图三

已处理的福利



26. 养恤金权利部门要求增加下列工作人员：

福利干事 (1 个 P-3)

27. 如上所述，为了维持日常运作，特此提出要求给养恤金权利部门增加一个 P-3 级福利干事员额，从而将 P-3 员额从 2 个增加到 3 个。目前养恤金权利部门由三个股组成，而常设福利干事员额只有两个。

28. 作为风险管理的一部分，必须做到使每个福利干事完成的案子数不超过临界水平；如果突破了这个水平，则会缺乏足够时间来有效管理整个工作单位，从而对基金构成重大风险。增设第三个员额将会确保每一个福利干事都有足够的能力有效工作。

福利助理(3个一般事务(其他职等))从临时员额改划为常设员额

29. 要求将三个临时员额改划为三个一般事务(其他职等)常设员额。这样做将使养恤金权利科三个权利股每个股的一般事务工作人员人数从七个增加到八个。这个改划将是一般事务工作人员至少 15 年以来的第一次增加, 这个增加是必不可少的, 这样做将可确保各权利股继续改善其基准, 腾出必要资源用于减少收集处理案子所需要的所有文件的时间。

客户服务

30. 上文为养恤金权利部门引述的统计数对客户服务、记录管理和分发股的工作负荷具有同样的意义。该股等于基金与参与者和受益人打交道时的前线, 与基金的所有通信, 如信件、电子邮件、传真、电话, 以及来访客户都是先通过该部门然后再处理的。它为基金的其他部门提供了工作负荷。

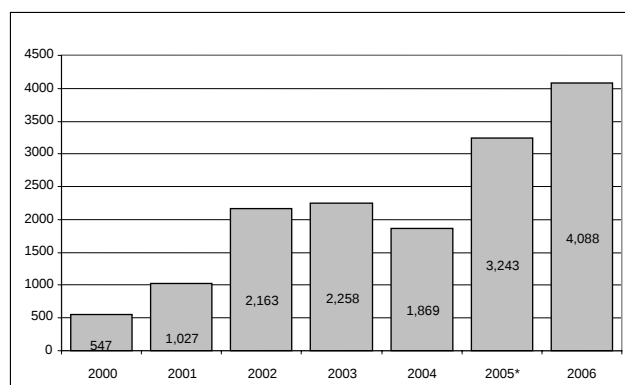
31. 多年来, 基金这个部门的业务很少受人注意, 然而 2001 年 7 月向养恤金联委会常务委员会提交的基金质量管理的管理章程将客户满意度确认为基金的主要目标之一。

32. 《基金条例和细则》越来越复杂, 给参与者和受益人都带来很多问题, 例如, 执行 2007 年 4 月 1 日生效的“第 24 条恢复”这一条款对 1 200 多个受影响的成员来说几乎都是一个项目, 大家都需要个别咨询。

33. 技术提供了帮助, 尤其是用网址对付了日常询问, 但是网址也造就了一批消息更为灵通的客户群, 带来了更有针对性的问题。同样, 经过一段时间, 众多参与者和受益人将会更为熟练地使用诸如电子邮件和因特网这样的工具。以前, 客户主要靠信件跟基金联系, 允许有充裕的时间得到书面答复。电子邮件的引入使基金在回答和解决问题时效率更高, 但是也带来了必须给予立即答复的期望。图四的统计数清楚表明收到的函件量是怎样极大幅度地增长的。

图四

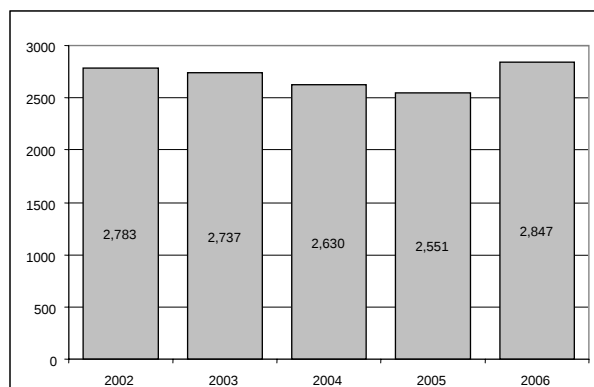
一般性询问(地面送达和电子邮件), 纽约办事处



34. 在 2005 年，当基金的办公室从秘书处大楼搬到达格·哈马舍尔德广场 1 号时，有人担心新的办公地点不利于参与者和受益人探访基金。但是，2006 年的统计数表明，新地点并没有使探访次数减少，来访次数实际上达到了历史新高（参见图五）。

图五

客户服务—来访客户

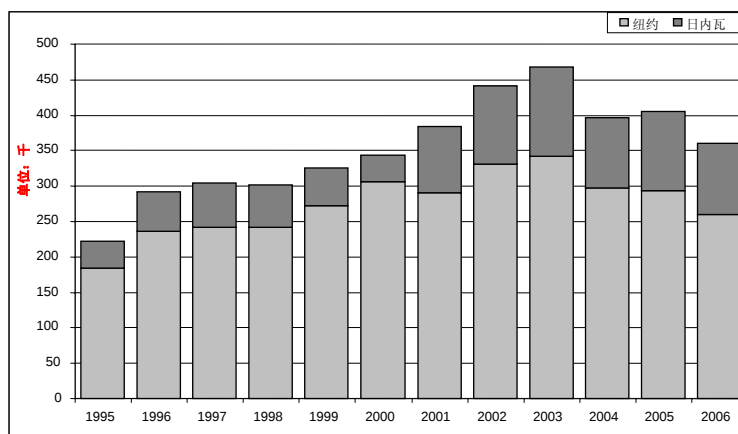


35. 当前正在做出努力改善客户服务股使用的工具，具体来说就是提升网址功能和引进客户关系管理系统。这些应用软件主要是用于改善服务质量，更妥善地维护纪录并记录回馈信息。客户关系管理系统的目的是把客户引导到与他们提出的问题主题直接有关的“常问问题”页面，从而使客户服务股有时间就客户提出的日益增多的复杂问题提供更为详细的答复。开发和翻译“常问问题”页面是一个关键领域，需要增加工作人员资源。

36. 记录管理和分发股处理基金所有进出函件，准备文件并把文件扫描存入数据库，之后，给文件作索引（电子存档），得到批准后就开设工作案子（参见图六）。

图六

记录管理和分发股扫描的文件

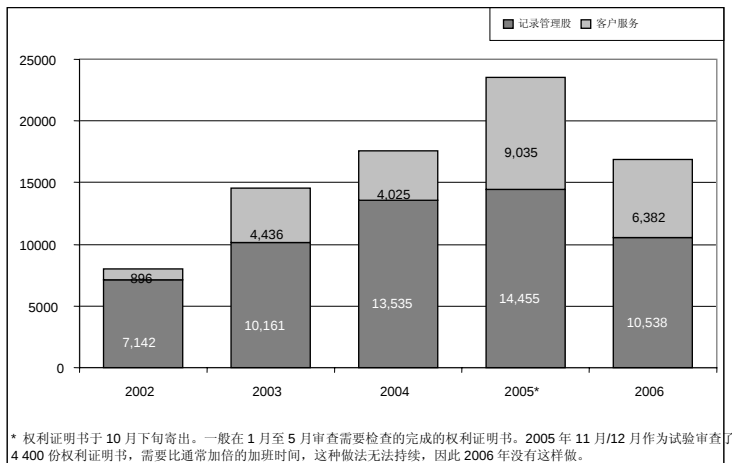


37. 尽管 2004 年引入一个同成员组织连通的系统接口可用电子形式向基金系统传送“人事行动表”，减少了“人事行动表”硬拷贝的扫描工作量，但是索引员必须阅读每一份来函，并判断该函件需要存档还是需要开设一个案子以待后续行动。

38. 近年来，该股在继续应对日常困难，尽力完成准备和扫描业务。缺乏第三台扫描仪是目前工作的瓶颈。尽管有三个索引员负责文件存档和开设案子，但是他们只配备了两台扫描仪来做文件的处理、准备和扫描工作。只要有一台扫描仪不工作，整个基金就会立即受到影响。由于没有备用能力，处理的文件量就会减半，并且立即影响养恤金权利部门和财务服务科正在处理的案子。

图七

检查过的权利证明书



39. 记录管理和分发股每年还启动并执行权利证明书工作，开设供强制性签字认证的案子数因而大量增加。

40. 这项工作要持续七个多月时间，而工作人员还得维持处理日常来文的速度，因而承受了更大的压力。最近实施了一项网址工程，使受益人能看到权利证明书到达的日期，这更加重了对该股的压力，他们必须立即着手处理，否则就会影响对客户的服务，因为受益人会很快发出电子邮件质问为什么他们的权利证明书还没有到。

41. 为了进一步提高面向各类客户和基金组成成员的服务质量，应对日益增多的工作量和客户的期望，客户服务、记录管理和分发股特此要求增加工作人员员额如下：

客户服务干事(1个P-3)

42. 客户服务、记录管理和分发股目前有 13 个一般事务级别的工作人员和一个 P-4 级主管。主管负有各种责任,包括掌管参与进程(与成员机构系统互动和类似“恢复”这样的项目),每年的权利证明书审查工作和应急基金。由于工作量不断增加,没有多少时间可用于这些项目或用于改进或发展客户服务部门。基金正努力就现有的各种福利提供相关的最新信息,作为这一努力的组成部分,要求该股股长就养恤基金事项组织定期培训/简报/研讨会。当主管参加培训/简报或请假时,没有替代的人,而工作人员确实需要得到持续关注。

43. 如上文所述,利用网址解答了简单问题,但是也引来了需要大量专门知识才能回答的更有针对性和更详细的问题。我们的处理程序越来越自动化,这同样需要主管一级对此有更高度的理解和督察。干事的任务之一就是用多种开发“常问问题”页面,保证这些页面易懂合法。为了确保照顾到所有这些职能,做到任何时候至少有一个主管在场,特此要求增设一个 P-3 级专业人员员额。

客户服务助理(2个一般事务(其他职等))

44. 为纽约办事处增加两个工作人员将使客户服务部门能够指定工作人员完成特定任务。鉴于需求和期望不断升高,以及基金的预期增长,客户服务部门需要增加两个客户服务助理级工作人员,以使其能履行义务,提供其客户和组织成员所期待的服务。目前纽约办事处雇用了五个客户服务工作人员,为大约 89 000 名客户提供服务。每个工作人员负责将近 18 000 名客户。必须再次指出,对基金服务的大多数部门(即联合国系统组织)来说,基金也起着工作人员养恤金委员会的作用。因此,与机构案子相比,需要更多的工作人员资源。

45. 为纽约办事处增加两个工作人员将使客户服务部门能够指定工作人员完成特定任务。不断调换工作导致效率极低,分工明确则能解决这个问题,只要增加两名工作人员就能做到这一点。

记录助理(1个一般事务(其他职等)),记录管理和分发股

46. 对更准确及时地处理文件的要求从来没有像现在这样强烈过,例如,受益人给基金寄出权利证明书几天后就指望网址追踪器能显示是否收到了他们的权利证明书。参与者和受益人期望他们的询问能得到及时回复,因此必须以迅速正确的方法开设处理福利、信件/电子邮件函件的文档,扫描,为基金内各单位开设有关工作类型的文档。业务部门的工作人员期望各个参与者/受益人的案卷是完整的,收到所有有关文件后立即给予妥善扫描。

47. 为了进一步改善记录管理股的服务,需要增设一个一般事务工作人员员额(其他职等)。这将使该股能提高工作效率,还将使工作人员中的工作分配更为平衡,做到更有效、更准确和更及时地处理所有进出邮件。

财务科

48. 财务科负责基金所有的财务、会计和支付业务。自该单位从 1992 年设立以来,支付的养恤金从 33 923 个受益人的 614 878 062 美元增加到 2006 年底 56 721 个受益人的 15.33 亿美元。此外,需要每月收取交款的成员组织从 1992 年的 16 个增加到了 2007 年的 22 个,参与者人数因之也从 61 968 人增加到了 98 433 人。汇入基金的缴款从 1992 年的 676 395 981 美元增加到 2006 年的 14.64 亿美元;由于每个成员组织的薪金单不同,为确保合规而做的工作更为庞杂。每月要处理寄往 190 多个国家的 55 000 多份付款单,所涉及的主要职能、账户、支付和出纳事项因而也变得日益复杂;此外,由于现在缴款直接汇入业务银行账户而不是投管处账户,因此除了业务金库活动之外,又增加了现金流动和现金管理等新的职能。

49. 财务科执行了基金的关键职能,是迅速变化的金融环境中所有财务交易的协调中心,需要在全球范围作出快速准确的反应,注重细节,具有深入的技术知识。财务科也负责准确及时地编制整个基金的财务报表,直接提交给各理事机构,并就养恤基金的财务方面问题负责与内部和外聘审计员进行联络和协调。

业务分析员 (1 个 P-4)

50. 养恤基金是靠工作流程驱动的。在业务部门,满足准确有效地处理大量交易的需要将越来越成为基金实现其各项目标的唯一出路。信息技术服务要求业务部门提供专业投入,以便充分界定业务范围,审查计算机增强功能。审计员建议:“养恤基金管理层指定一个业务分析员负责管理用户提出的要求,并作为用户群体和信息管理系统科之间的联络人”。

51. 由于成员和受益人人数不断增加,工作人员总是处于达成基本业务目标的压力之下:按期完成薪金单、妥善维持交款纪录和及时支付受益人应领取的款项。要遵守业务期限,对付目前的工作量,就没有时间对工作流程进行系统性审查。审查工作流程或参与基于项目的工作就需要花费时间,这就意味着产生影响日常业务的机会成本,这又加重了对付一般性工作负荷时业已存在的业务困难。

52. 主要的业务系统尚未得到全面整合。一个部门的专门知识可能未在另一个部门得到复制。基金需要开发一个贯穿不同平台能接受不同环境限制的知识库。这就要求业务领导层不仅具有纯粹的技术或财务技能,还需要具有系统开发和业务分析技能。

53. 不对工作程序进行整合将意味基金很可能无法利用对其工作程序所做的所有增强功能,因为最终得到的可能是信息技术部门自认为对问题的解决方法,而不是用户所要求的具体解决方法。

54. 所有新设想都需进行基准测试，在实施前要通过试用过程。终端用户最有权对是否符合各种需求和标准作出判断。工作人员需从具体任务中脱身出来，花时间有针对性和有结果地来思考整个工作完成过程，挖掘可供改善之处。下面列出了需要财务科参与的有关两年期期间的各个实际项目，也可参见图八：

(a) 2002-2003 两年期：

1. 生活费信函抬头项目；
2. 清理支付指令数据库；
3. 劳森增强项目：日常报告增强；在应付账户说明中增加供应商编辑功能；现金需求报告增强；支付指令；法文税务说明；
4. 共享盘上个人和集体文件的文档架构；

(b) 2004-2005 两年期：

1. 为一些银行做银行支付数据转换；
2. 工作流程升级；
3. 选看；
4. 金融系统增强——银行程序过渡；
5. 生活费 0.5 点减扣——第一阶段；

(c) 2006-2007 两年期

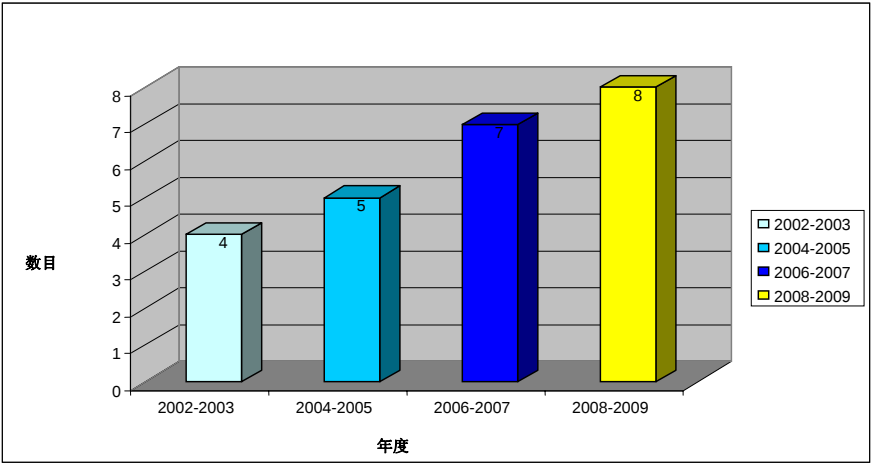
1. 国际银行账户号码转换；
2. 业务持续性——灾后恢复；
3. 知识管理系统；
4. 应收账模块实施；
5. 离职后健康保险；
6. 生活费 0.5 点减扣——第二阶段；
7. 修改后的支付退回处理；

(d) 规划的 2008-2009 两年期：

1. 薪金单分录的自动化；
2. 劳森升级；
3. 为信用合作社做支付转换；
4. 应收账实施第二阶段——交款；

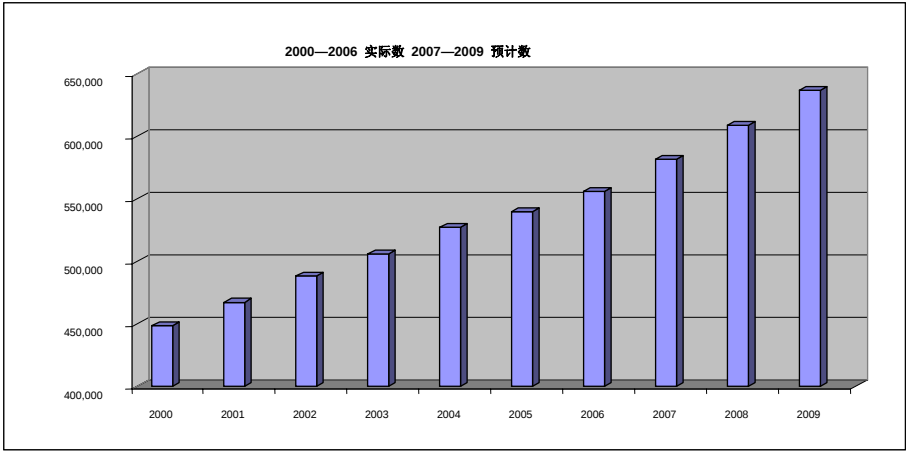
- 5. 数据仓；
- 6. 知识管理系统——第二阶段；
- 7. 非美元高额支付的代理行；
- 8. 内容管理员增强。

图八
养恤基金财务科及有关项目



55. 业务分析员应该是每一个股关键人员非正式网络的中坚分子。每一个股都应明确指定一个副主管级专业人员和一名资深一般事务工作人员负责信息技术增强工作。分析员需要召集全股意见征求会。

图九
养恤金支付—数量



日内瓦办事处

56. 该办事处是来自以日内瓦为基地的专门机构的 24 400 个参与者和联合国系统 15 500 个参与者的直接协调中心，也是居住在日内瓦地区的退休者和受益人的协调中心。截至 2007 年 1 月 1 日为止，该办事处代表 18 个机构和 8 个联合国实体。国际移民组织于 2007 年 1 月 1 日作为新成员加入了基金，给基金增加了大约 1 500 个新参与者。

客户服务和记录管理股股长(1 个 P-4)

57. 要求为这个新设立的股增设一个专业人员员额，以便确保具备监督、指导和协助该股工作所需要的管理技能和技术及政策能力。技术能力很重要，因为提出的询问会涉及遗嘱和离异配偶的福利、计算精算费用和转移价值。任职者还会处理紧急资金要求。询问的数量和要求个人会面的来访者人数日增。月平均数表明，该办事处每个月要接待 215 个来访者(76%为退休者，24%为参与者)。因此，需要全时的专业领导，而不是由财务干事身兼非全时领导作为临时解决办法。此外，设立这个新员额将能规避职责划分不够充分的潜在风险。这个员额的职务说明类似纽约客户服务股现有的员额。

高级福利助理(1 个一般事务(特等))

58. 请设一个新的一般事务(特等)员额，理由如下：

(a) 需要解答各种各样的询问，并需要就如何解释及应用合并后的基金《条例和细则》和养恤金调整制度的复杂问题向参与者和受益人以及各成员组织工作人员养恤金委员会秘书做出解释；

(b) 日内瓦办事处需要为福利助理提供一个培训员；

(c) 预计提供这类新服务的直接结果就是询问和来访的数量会增加；

(d) 股长不在时作为代理人监督工作单位的运作，即分派工作、监督案子的处理，以及执行股里需要完成的行政任务。

记录维持股行政办事员(1 个一般事务(其他职等))

59. 记录维持股曾要求一个一般临时人员，以处理不断增加的来函(普通来函或电子邮件)。需要增设的原因在于养恤金权利和客户服务科加强了后续行动，并且设立了客户服务股。日内瓦办事处还经历了来电增多的现象，给两个记录维持股办事员带来了沉重的负担。新员额只是把一个一般临时人员员额改为常设员额。

财务助理(1 个一般事务(其他职等))

60. 财务股承担了新的任务，加上成员组织劳动力老化，由此产生了直接负担。因此，要求增加一个一般临时人员并从 2006 年 11 月开始就一直使用着。由于修

改了第 24 条(恢复)，预计 2007 年和 2008 年的工作量会激增，仍然需要目前使用的助理。请设的员额是将一般临时人员员额改为一个常设员额，这样做将有利于增强日内瓦财务股的服务活动。

福利助理(2 个一般事务(其他职等))

61. 参与者人口在稳步增长，年龄也在不断老化。预计未来 5 年日内瓦办事处处理的参与者人口中的退休人数每年平均将增加 7%，这就意味着 5 年内，要额外多处理 40% 的退休案子(以 2006 年为基数)。考虑到这些增长，并鉴于培训一个福利助理为时甚长，因此需要为每一个股都征聘一个福利助理。这样做将能确保因工作人员调动或退休出现空缺时会有经验丰富的工作人员来补缺。

62. 表 7 显示了所需要的财政资源，表 8 显示了实际资源增长和表面资源增长之间的分配(从一个部门向另一个部门转移的资源)。

表 7

所需财政资源

(单位：千美元)

支出用途	2004—2005		2006—2007		资源增长		重计费用前		分摊额		2008—2009						
	支出		批款		款额	百分比	共计	重计费用	联合国	养恤基金	估计数						
员额	17	102.3	19	881.0	2	292.8	11.5	22	173.8	1	373.4	7	849.1	15	698.1	23	547.2
其他工作人员费用	855.5		679.4		1	845.2	271.6	2	524.6	183.7		153.6	2	554.7	2		708.3
旅费	44.5		31.9		(31.9)		(100.0)	—		—		—	—		—		—
一般业务费用	2	868.2	1	525.6	500.1		32.8	2	025.7	131.7		—	2	157.4	2		157.4
用品和材料	1.9		76.5		(76.5)		(100.0)	—		—		—	—		—		—
家具和设备	86.2		106.0		(106.0)		(100.0)	—		—		—	—		—		—
共计	20	958.6	22	300.4	4	423.7	19.8	26	724.1	1	688.8	8	002.7	20	410.2	28	412.9

表 8

实际资源增长

(单位：千美元)

支出用途	批款 2006—2007	资源增长			重计费用前 估计数 2008—2009
		表面资源增长	实际资源增长	资源增长共计	
员额	19 881.0	—	2 292.8	2 292.8	22 173.8
其他工作人员费用					
一般临时人员	659.2	—	1 865.4	1 865.4	2 524.6

支出用途	批款 2006—2007	资源增长			重计费用前 估计数 2008—2009
		表面资源增长	实际资源增长	资源增长共计	
加班费	20.2	(20.2) ^a	—	(20.2)	—
其他工作人员费用小计	679.4	(20.2)	1 865.4	1 845.2	2 524.6
工作人员旅费 ^a	31.9	(31.9) ^a	—	(31.9)	—
一般业务费用					
房地租金	534.0	(534.0) ^b	—	(534.0)	—
设备租金	26.2	(26.2) ^b	—	(26.2)	—
业务费用	965.4	—	1 060.3	1 060.3	2 025.7
一般业务费用小计	1 525.6	(560.2)	1 060.3	500.1	2 025.7
用品和材料	76.5	(76.5) ^b	—	(76.5)	—
家具和设备	106.0	(106.0) ^b	—	(106.0)	—
共计	22 300.4	(794.8)	5 218.5	4 423.7	26 724.1

^a 2006—2007 年的资源以前由日内瓦办事处提出要求，今后将在行政领导和管理项下提出。

^b 2006—2007 年的资源以前由日内瓦办事处提出要求，今后将在方案支助（执行办公室）项下提出。

	费用估计数	差异
员额	22 173.8	2 292.8 11.5%

63. 估计数 22 173 800 美元用于支付 109 个持续员额和拟议的 12 个新设员额（2 个 P-4，2 个 P-3，1 个一般事务（特等），7 个一般事务（其他职等））的薪金、一般工作人员费用和工作人员薪金税。造成差异的原因是因为增加了员额。请注意，离职健康保险方案里的一个一般事务（其他职等）员额是由成员组织提供的预算外资源出资的。

	费用估计数	差异
其他工作人员费用	2 524.6	1 845.2 271.6%

64. 编列经费 2 524 600 美元，用于一般临时人员，其中包括用于高峰期的资源（392 900 美元），用于协助主要由信息管理系统科执行的一些业务方面项目的额外临时资源（2 084 800 美元），以及因为厄瓜多尔实行美元化而需对某些受益人执行（包括对《基金条例和细则》作一变更）的一次性支付（46 900 美元），请见下表 9。

表 9

所需其他工作人员费用资源

(单位：千美元)

说明	批款 2006-2007	估计数 2008-2009	增加/(减少)
高峰期	461.4	392.9	(68.5)
基金项目	—	2 084.8	2 084.8
联委会核准的调整	197.8	46.9	(150.9)
加班费(日内瓦)	20.2	—	(20.2)
共计	679.4	2 524.6	1 845.2

65. 秘书处将要执行的各个项目的细节请见第 82 至第 93 段, 估计费用请见表 19。其中一些项目需要基金业务部门提供大量投入(由养恤金权利和客户服务科或财务科单独或一起提供)。为了让有经验的工作人员参与这些项目, 让他们提供专门知识和指导, 需要雇用一般临时人员来顶替他们做日常工作, 以确保基金继续支付受益人和维护参与人记录。养恤金权利和客户服务科和财务科为执行以下项目需要总共 156 个 P-3 级工作月和 60 个一般事务级工作月:

- (a) 成员组织信息共享倡议(收集数据);
- (b) 客户服务倡议;
- (c) 网页系统倡议;
- (d) 企业系统倡议;
- (e) 金融项目。^{*}

66. 由于美元化造成的影响, 秘书/首席执行官干事提议向居住在厄瓜多尔的某些受益人做一个一次性支付(请见第五节第 131 段); 若联委会同意并且联大亦核准该提议, 则需要雇佣一般临时人员, 相当于一个 P-3 级工作月和六个一般事务级(其他职等)工作月。

	费用估计数	差异
旅费	—	(31.9) (100.0%)

^{*} 2008 年底之前选择一个银行合作伙伴的工作会增加出纳股的工作量, 因为需要进行研究和规划。这项工作很重要, 需要具备有关职能的详细知识, 因此会需要出纳和/或副出纳全时介入, 从而需要一个较长时间的替代人员。

67. 在以前提交的预算中，用于支付日内瓦办事处旅费的资源是分开编列的。所需资源减少是因为采用了成果预算格式，根据该格式，日内瓦办事处是工作方案中的一个要素，因此，日内瓦办事处本项目下所需资源放在了行政领导和管理项下。

	费用估计数	差异
一般业务费用	2 025.7	500.1 32.8%

68. 在 2006-2007 两年期中，日内瓦办事处的一般业务费用（房地和设备租金）是分开编列的，而在当前提交的预算中，这些费用全部列入方案支助项下。经费有所增加是因为处理银行手续费和银行利息的方式改变了。在 2006-2007 两年期中，虽然银行手续费和利息是分开编列的，但请求编列的是两相抵消后的净额。而在当前的提案中，则有所不同：本项目下要求开列银行手续费毛额，银行利息则作为收入项开列。用于支付银行手续费的经费 2 025 700 美元是根据 2006 年和 2007 年头几个月累计的实际费用编列的。详情请见下表 10。

表 10

一般业务费用

(单位：美元)

说明	批款 2006-2007	估计数 2008-2009	增加/ (减少)
房地维修费(日内瓦)	534 000	—	(534 000)
设备租金(日内瓦)	26 200	—	(26 200)
业务费用			
银行手续费	2 076 000	2 025 700	(50 300)
银行利息	(1 110 600)	—	1 110 000
共计	1 525 600	2 025 700	500 100

	费用估计数	差异
用品和材料	—	(76.5) (100.0%)

69. 在以前提交的预算中，用于支付日内瓦办事处用品和材料的资源是分开编列的。所需资源有所减少是因为采用了成果预算格式，根据该格式，日内瓦办事处是工作方案中的一个要素，因此本项目下所需资源列入支助方案项下。

	费用估计数	差异
家具和设备	—	(106.0) (100.0%)

70. 在以前提交的预算中,用于支付日内瓦办事处家具和设备的资源是分开编列的。所需资源有所减少是因为采用了成果预算格式,根据该格式,日内瓦办事处是工作方案中的一个要素,因此本项目下所需资源列入方案支助项下。

C. 方案支助

1. 信息管理系统处

表 11

所需人力资源

职类	常设员额		临时员额		预算外员额		共计	
	2006- 2007 年	2008- 2009 年	2006- 2007 年	2008- 2009 年	2006- 2007 年	2008- 2009 年	2006- 2007 年	2008- 2009 年
专业及以职类								
D-1	1	1	—	—	—	—	1	1
P-5	2	2	—	—	—	—	2	2
P-4	5	6	—	—	—	—	5	6
P-3	10	10	—	—	—	—	10	10
小计	18	19	—	—	—	—	18	19
一般事务								
特等	1	1	—	—	—	—	1	1
其他职等	5	6	—	—	—	—	5	6
小计	6	7	—	—	—	—	6	7
共计	24	26	—	—	—	—	24	26

71. 所需财政资源见表 11。表 12 列出实际资源增长和表面资源增长(资源从一款转移到另一款)间的分布情况。

表 12

所需财政资源

(单位: 千美元)

类别	2004-2005 年 支出	2006-2007 年 批款	资源增长		重计费用前 共计	重计费用	分摊		2008-2009 年 概算
			数额	百分比			联合国	养恤基金	
员额	4 798.3	6 021.4	725.4	12.0	6 746.8	430.3	1 873.2	5 303.9	7 177.1
其他工作人员费用	235.4	212.7	(32.7)	(15.4)	180.0	11.7	—	191.7	191.7
差旅	75.0	56.0	98.0	175.0	154.0	10.0	—	164.0	164.0
订约承办事务	9 247.8	12 323.7	5 391.3	43.7	17 715.0	1 151.4	3 362.9	15 503.3	18 866.4
一般业务费用	164.1	475.2	469.8	98.9	945.0	61.0	170.4	835.6	1 006.0

类别	2004-2005 年 支出	2006-2007 年 批款	资源增长		重计费用前 共计	重计费用	分摊		2008-2009 年 概算
			数额	百分比			联合国	养恤基金	
用品和材料	119.5	109.0	11.0	10.1	120.0	7.8	29.2	98.6	127.8
家具和设备	4 440.7	4 031.9	106.0	2.6	4 137.9	269.0	460.8	3 946.1	4 406.9
共计	19 080.8	23 229.9	6 768.8	29.1	29 998.7	1 941.2	5 896.5	26 043.4	31 939.9

表 13

实际资源增长

(单位：千美元)

类别	2006-2007 年 批款	表面资源 增长	实际资源 增长投管处	资源增长		2008-2009 年 重计费用前估计数
				实际资源 增长信管处	资源增长 共计	
员额	6 021.4	313.1	322.3	90.0	725.4	6 746.8
其他工作人员费用——培训	212.7	—	—	(32.7)	(32.7)	180.0
工作人员差旅	56.0	—	—	98.0	98.0	154.0
订约承办事务	12 323.7	704.8	410.2	4 276.3	5 391.3	17 715.0
一般业务费用						
业务费用	259.5	—	—	(69.5)	(69.5)	190.0
通信	215.7	—	455.0	84.3	539.3	755.0
一般业务费用小计	475.2	—	455.0	14.8	469.8	945.0
用品和材料	109.0	10.4	15.7	(15.1)	11.0	120.0
家具和设备	4 031.9	715.0	—	(609.0)	106.0	4 137.9
共计	23 229.9	1 743.3^a	1 203.2	3 822.3	6 768.8	29 998.7

^a 先前在投管处信息系统科项下请拨的 2006-2007 年资源。

	费用估计数	差异
员额	6 746.8	725.4 12.0%

72. 估计数 6 746 800 美元用于 24 个连续性员额的薪金、一般工作人员费用和工作人员薪金税，以及作为信息技术合并工作的一部分而从投管处调来的 2 个员额（1 个 P-4, 1 个一般事务（其他职等））。因员额增加，出现差异。

	费用估计数	差异
其他工作人员费用	180.0	(32.7) (15.4)%

73. 所需 180 000 美元经费用于在技术和网络管理、数据库管理、编程和系统分析方面培训工作人员。

	费用估计数	差异	
差旅	154.0	98.0	175.0%

74. 所需资源估计数 154 000 美元用作工作人员前往成员组织、参加技术会议和讨论会及参与信息通信和技术网络并与国际电子计算中心（电算中心）举行会议的差旅费。差旅费预算增加是因为出差次数增加，以支助日内瓦办事处和业务连续性计划。详情见下表 14。

表 14

信息管理系统处所需差旅费

旅行类别	数额(美元)	对应产出
工作人员差旅费		
技术支助（信息技术）	92 300	信息技术人员前往日内瓦和养恤基金的灾后恢复地点访问
会议	27 300	企业系统和业务事务
其他差旅	16 700	—
信息和通信技术网络和电算中心会议	17 700	企业系统和业务事务
共计	154 000	

75. 需要 154 000 美元经费，用于信息管理系统处工作人员前往日内瓦和养恤基金的灾后恢复地点开展工作（92 300 美元），参加技术会议（27 300 美元），进行其他差旅（16 700 美元）及参加信息和通信技术网络和电算中心管理会议（17 700 美元）。经费增加的原因是增加了对日内瓦办事处的技术支助，并扩大了在日内瓦的养恤基金灾后恢复服务。

	费用估计数	差异	
约承办事务	17 715.0	5 391.3	43.7%

76. 与信息系统有关的订约承办事务所需费用估计数为 17 715 000 美元，用于进行中的项目（500 000 美元），新项目（7 376 800 美元）和维护现有系统（9 838 200 美元）。养恤基金目前依赖电算中心维护和支持因特网、接送邮件和网络服务以及主机托管。在所有订约承办事务中，电算中心将开展新项目，费用为 2 902 300 美元，并维护现有系统，费用为 7 241 800 美元。

77. 在请拨的经费中，9 838 200 美元的维护费用属于经常性费用和项目费用；7 876 800 美元为非经常性费用。订约承办事务费用增加 5 391 300 美元，详情见下表 15。

表 15

资源增长——订约承办事务

(单位：美元)

说明	2006-2007 年批款	2008-2009 年估计数	增(减)
维护			
电算中心	6 083 800	7 241 800	1 158 000
其他承包商	2 042 800	2 596 400	553 600
维护小计^a	8 126 600	9 838 200	1 711 600
项目			
电算中心	—	2 902 300	2 902 300
其他承包商	4 197 100	4 974 500	777 400
项目小计^b	4 197 100	7 876 800	3 679 700
共计	12 323 700	17 715 000	5 391 300

^a 经常性费用。^b 非经常性费用。

	费用估计数	差异	
一般业务费用	945.0	469.8	98.9%

78. 945 000 美元的经费用于通信（755 000 美元）和灾后恢复设施（190 000 美元）。通信费用包括手提机和手机的使用（165 000 美元），因特网接入和租赁（330 000 美元），投管处长途电话（250 000 美元）和根据费用分摊安排支付给联合国的秘书处通信费用 10 000 美元。详情见下表 16。

表 16

通信费用

(单位：千美元)

说明	信管处	投管处	共计
手提机	90.0	75.0	165.0
因特网接入	200.0	130.0	330.0

说明	信管处	投管处	共计
长途电话	10.0	250.0	260.0
共计	300.0	455.0	755.0

79. 经费（190 000 美元）用于国际商业机器公司（IBM 公司）灾后恢复设施，该设施支持养恤基金的国际电子计算基础设施。因在日内瓦设立了新的灾后恢复设施，费用低于上一个两年期。

	费用估计数	差异	
用品和材料	120.0	11.0	10.1%

80. 用品和材料所需费用估计数为 120 000 美元，用于光盘、打印墨盒和电线及杂项物品。

	费用估计数	差异	
家具和设备	4 137.9	106.0	2.6%

81. 4 137 900 美元经费用于养恤基金设备更换方案中的家具和设备部分（根据该方案，设备在使用 4 年后进行更换）（1 617 900 美元），项目所需设备（2 125 000 美元），以及新置设备（395 000 美元）。所需资源增加 106 000 美元，见下表 17。

表 17
家具和设备

（单位：千美元）

说明	2006-2007 年批款	2008-2009 年估计数	增(减)
更换方案 ^a	2 345.4	1 617.9	(727.5)
项目 ^b	1 686.5	2 125.0	438.5
新设备 ^b	—	395.0	395.0
共计	4 031.9	4 137.9	106.0

^a 经常性费用。

^b 非经常性费用。

表 18

资源增长总表：信息管理系统处

(单位：千美元)

类别	2006-2007 年 批款	资源增长		2008-2009 年 重计费用前估计数
		实际资源 增长信管处	资源增长共计	
员额	6 021.4	90.0	635.4	6 746.8
其他工作人员费用—培训	212.7	(32.7)	—	180.0
工作人员差旅	56.0	98.0	—	154.0
订约承办事务	12 323.7	4 276.3	1 115.0	17 715.0
一般业务费用				
业务费用	259.5	(69.5)	—	190.0
通信费用	215.7	84.3	455.0	755.0
一般业务费用小计	475.2	14.8	455.0	945.0
用品和材料	109.0	(15.1)	26.1	120.0
家具和设备	4 031.9	(609.0)	715.0	4 137.9
共计	23 229.9	3 822.3	2 946.5	29 998.7

2008-2009 两年期执行的项目 (10 001 800 美元)

表 19

项目费用总表：信管处和业务

(单位：千美元)

类别	信息管理系统处			业务 一般临时人员			共计
	硬件/软件	订约承办事务	小计	养恤金权利 和客户服务科	财务和会计 事务科	小计	
成员组织信息交流举措	100.0	1 934.9	2 034.9	132.8	409.1	541.9	2 576.8
客户服务举措	300.0	761.2	1 061.2	265.5	—	265.5	1 326.7
网络系统举措	400.0	1 817.4	2 217.4	265.4	470.1	735.5	2 952.9
企业系统举措 ^a	—	1 813.3	1 813.3	132.8	—	132.8	1 946.1
企业业务举措	1 325.0	800.0	2 125.0	—	—	—	2 125.0
信息技术合并	—	750.0	750.0	—	—	—	750.0
银行项目	—	—	—	—	409.1	409.1	409.1
共计	2 125.0	7 876.8	10 001.8	796.5	1 288.3	2 084.8	12 086.6

^a 包括用于完成 2006-2007 年劳森系统升级的 500 000 美元。

成员组织信息交流举措（2 034 900 美元）

82. 成员组织信息交流举措将扩大与成员组织的现有应用接口，以使用电子方式交换参与人和受益人的信息。详情如下：

(a) 数据收集系统是一系列计算机应用程序，用于成员组织同养恤基金之间交换有关人力资源和缴款的数据。每个分系统都是按照具体成员组织的电子计算环境定制，并考虑到特定的业务规则。养恤基金预计到 2007 年底将以电子方式收集 75% 的人力资源数据。根据此一成功经验，信管处打算扩大项目范围，纳入所有其余的组织，包括正在转入机构资源规划系统（如 SAP 公司、Oracle 公司、Peoplesoft 公司）的组织。该项目还将在 2008-2009 两年期加以扩大，以涵括养恤基金与成员组织间的财务数据电子传输。这要求有系统地集中以多种文件格式储存于多个系统中的相关数据，从而需要在不同数据管理系统间转换、修改和转移信息；

(b) 系统中的参与人核对例外部分将查出参与人个人预计缴款额同雇用组织代表参与人报告的缴款额之间的差异。多年来，随着养恤基金参与人数的增加，每年生成的参与人核对例外的数量也有所增加，使参与人核对例外工作成为养恤基金十分耗时的手工工作。参与人核对例外的重新设计项目将重新设计解决和报告误差的程序，包括设计和开发一个有系统协助的报告工具。

客户服务举措（1 061 200 美元）

83. 客户服务举措将加强各种定制应用程序，在其中列入客户关系功能和一个图形签名模块，协助客户服务股更有效率地管理工作量，减少欺诈风险：

(a) 分拣所有信件，分发给养恤基金的不同部门：为妥善监测收到的询问和信件的类别，需要区分不同类别的来信，包括电子邮件，以提高服务和通信质量；

(b) 在每个参与人的电子档案中加入图形签名，用于比较。这将减少欺诈的风险；

(c) 加强同参与人和受益人的沟通，采用客户关系管理合作软件和一个电脑电话接口；

(d) 加强和调整分发养恤金权利证书的目前程序和所用表格。

网络系统举措（2 217 400 美元）

84. 网络系统举措将协助受益人和参与人更容易地查询信息，办法是采用网上特制应用程序（如生活费表和福利表）并采用特制门户同有关应用程序接口，以此同养恤基金工作人员、成员组织、参与人和受益人进行互动交流：

(a) 目前提供的网上应用程序包括养恤金估算系统、养恤金权利证书后续、双轨养恤金估算和年度报表。养恤基金目前提供的标准网上内容也已经纳入这个综合网上系统。在下一个两年期，养恤基金将扩大网上提供的内容，在其中列入生活费表和福利表以及参与人和受益人资料，方便查询养恤基金数据库中的数据；

(b) 在养恤基金数据中心内纳入并托管一个独立的养恤基金网域和相关网上应用程序，以便更灵活、更可靠地配置关键任务应用软件。这个项目将包括设立所需的基础设施，以协助托管网上应用程序，包括网络、安全、防火墙、DMZ 侵入探测及结构域托管；

(c) 2006-2007 两年期，养恤基金采用了门户技术战略，2008-2009 两年期，将扩大使用门户技术，纳入关键任务应用软件接口。门户技术将用于在统一应用软件接口和动态作用框架内将养恤金申请范围扩大到外部人员。养恤基金将探讨使用门户网上内容管理，加强目前网上内容应用程序的提供。养恤基金将进一步扩大使用门户技术，纳入电子表格，向更多的成员组织推广数据收集。

企业系统举措（1 813 300 美元）

85. 企业系统举措将确保关键任务业务应用软件，包括内容管理和劳森系统等，采用新技术，跟上养恤基金业务模式的变化：

(a) 养恤基金使用劳森财务系统执行许多财务业务。通过劳森系统向受益人支付养恤金。养恤基金的合并账目和记录也在该系统内保存。不过，支持和生成财务交易的许多数据，是来自一系列专有应用程序。因此，劳森系统周围是若干含内部应用程序的接口和外部实体，如银行。同其他养恤金计划相比，养恤基金的业务性质特殊，因此，1999 年劳森系统初级版安装之前，对其作了较大修改。此后，养恤基金进一步调整了该系统，建立了一系列新程序，如新近部署的应收款模块。这些定制的模块及其接口需要日常支持和监测。2006-2007 两年期内，养恤金联委会批准了更新劳森系统的预算。但因采购过程的拖延，预计到 2007 年底，项目将只完成一半。联合国财务细则规定，2006-2007 年该项目未使用的预算要归还养恤基金本金。因此，养恤基金请求追加资金，在 2008 年完成劳森系统升级项目的其余部分；

(b) 内容管理系统是养恤基金核心应用程序之一，它支持业务工作流程和文件管理，为扫描、指数、储存、检索、处理外来文件（内部文件和外部文件）、信件、传真及参与人和受益人的其他要求提供便利。它采用工作量概念，扫描外来文件，将其归入具体工作类别档，并排入对应的用户队列。2002-2003 两年期，内容管理系统进行了升级。升级十分成功，但仍然需要完成若干项强化，才能最大程度地实现其价值。强化项目包括：(a) 从外部来源输入签名，用于比较；(b) 采用配有电脑电话接口的客户关系管理合作软件，加强同参与人和受益人的交流。

企业业务举措（2 125 000 美元）

86. 企业业务举措将利用现有技术支持改革并改进安全、业绩和服务质量，同时减少系统故障风险，从而确保养恤基金电子计算基础设施跟得上养恤基金不断变化的要求。

87. 随着电子计算要求的增加以及保持对现有数据中心空间的最佳利用，养恤基金将在 2008-2009 两年期利用服务器虚拟化技术。虚拟化的主要目的是简化检索资源的过程，并管理这些资源。虚拟化将使信息技术基础设施管理人员能够动态地管理内存、光盘和处理器等资源的配置，同时减少任何变动给最终用户和应用软件带来的影响。虚拟化还将节省实际空间，更快、更准确地在实时或灾后恢复情况下提供服务器。

88. 网络和通信是养恤基金应用程序在很长一段时间内保持运作的支柱。2008-2009 两年期，养恤基金将开展新项目，巩固这一支柱。项目将包括实施新的通信技术，如“台式机连通千兆位网络”、“服务器阵列的光学/光纤支柱”、“多协议标志交换”等。这些变动将奠定基础，开辟所需途径，便利未来的电子计算技术，如因特网协议电话、台式机统一接送邮件、台式机视像会议、服务器中心门户等。

89. 接送邮件是同我们的参与人和受益人交流的有机环节。该项目将把纽约办事处和日内瓦办事处的邮件服务器和结构域合并为单一的养恤金邮件域。它还将进一步精简同联合国各个实体间的直接联系，便于目录同步和高效地转送邮件。项目还将合并养恤基金灾后恢复接送邮件基础设施，以便在发生灾难时仍能够顺利使用电子邮件。

90. 目前的数据中心在现有电力和不间断电源能力方面，已接近满负荷运转。在规划阶段已经注意到，现有数据中心的能力有限。在 2007-2008 两年期，养恤基金将实施一个项目，逐渐升级现有的不间断电源能力。数据中心基础设施将需要更多的升级，以支助养恤基金技术环境的扩展。还计划升级服务器架、键盘视频监视器开关及其他基础设施设备和软件。

91. 因为交易量越来越多并为了处理迁移的需要，养恤基金还将升级日内瓦的基础设施。

同投资管理处合并信息技术（750 000 美元）

92. 同投资管理处合并信息技术的举措将确保投管处和养恤基金秘书处的电子计算基础设施顺利合并为一个部门，以共同的服务级协议作为基础。工作组关于合并工作的报告指出，把 2008-2009 两年期请拨的 750 000 美元项目费用考虑进来后，还将净节省 468 900 美元。

93. 信息技术合并项目小组将执行工作组报告中的建议，根据既定的质量和安全准则，提出详细计划、程序和服务级协议。项目将评估是否有机会运用技术来利

用现有或类似的基础设施/服务以提高效率和服务水平。项目还将对合并后的新基础设施进行风险和脆弱性评估，以评估信息技术基础设施与相关金融机构行业标准之间存在的任何差距。

2. 执行办公室

表 20

所需人力资源

职类	常设员额		临时员额		预算外员额		共计	
	2006- 2007 年	2008- 2009 年	2006- 2007 年	2008- 2009 年	2006- 2007 年	2008- 2009 年	2006- 2007 年	2008- 2009 年
专业及以上								
P-5	1	1	—	—	—	—	1	1
P-4	—	1	—	—	—	—	—	1
P-3	2	1	—	—	—	—	2	1
小计	3	3	—	—	—	—	3	3
一般事务								
其他职等	3	4	—	—	—	—	3	4
小计	3	4	—	—	—	—	3	4
共计	6	7	—	—	—	—	6	7

新员额和改叙员额的理由

一名行政干事员额从 P-3 改叙为 P-4 职等

94. 执行办公室的当前人员配置表包括一个 P-5、两个 P-3（一名行政干事和一名预算干事）和三个一般事务（其他职等）。由于基金的行政部门也是基金的秘书处，因此，秘书处的其它职责也由执行办公室承担。这包括草拟在养恤金联委会年度会议和精算师委员会会议上提出的文件以及与这些会议有关的其它行政工作等职能。

95. 行政干事的职责包括所有人力资源职能，外加所有与财务或预算无直接联系的职能，还包括与秘书处各职能有关的职能，且在执行干事不在期间任代理主管。自 1992 年核准行政干事员额以来，由于增加了若干新制度和条例，加上这些改动对养恤基金作为联合国系统机构间组织这一特殊地位的影响，这些职能越来越复杂。

96. 此外，自迁至商业房地以来，行政干事承担了下述设施管理职能方面的职责，并且如果得到核准，还将监督请设的设施管理助理的工作。另外，由于日内瓦办

事处在重组，行政干事又增加了一项职能，即发起和协调这一办事处整个人力资源活动方面的所有行动，包括与联合国日内瓦办事处各级行政机构进行协调。请求把 P-3 行政干事员额改叙为 P-4 职等。

设施管理助理(1 个一般事务(其他职等))

97. 从秘书处大厦迁至达格·哈马舍尔德广场 1 号商业楼后，基金接管了以前由设施管理处承担的许多设施管理职责。基金目前是其办公场地分租方，因此，与承租人就维系这一合同进行了大量联系。租金、水电费、不动产税、运营费用和杂费等所有费用首先向承租人收取，承租人随后向基金收取。

98. 此外，基金办公场所的一般维修和小型改建由基金的执行办公室而不是设施管理处负责。这些额外职责包括清洁、照明和空调维修等项合同安排的方方面面。秘书处大厦的一般维修只需在网上向设施管理处提出请求即可，但这里则需要执行办公室的全面参与：确定施工范围，与承包商进行谈判，选择承包商并监督实际施工质量。此外，小型改建也须与大楼管理部门深入协商，还要涉及建筑师、承包商、向市政提出施工申请和取得施工许可并监督施工。作为商业办公楼内的唯一联合国承租方（更确切地说是次承租方），基金的执行办公室每天就大楼各种管理问题与大楼管理人及其工作人员直接打交道。

99. 直到现在，在基金在现场所办公两年多后，设施管理所涉的工作量才体现出来。请求配置一名一般事务（其他职等）工作人员承担设施管理职责。任职者还将承担管理基金财产的职责。

100. 所需财政资源见表 21，表 22 列出了实际资源增长和表面资源增长（资源从一款转至另一款）的分布情况。

表 21

所需财政资源

（单位：千美元）

类别	2004-2005 年 支出	2006-2007 年批款	资源增长		重计费用前 共计	重计费用	分摊额		2008-2009 年估计数
			数额	百分比			联合国	养恤基金	
员额	816.6	1 195.4	250.6	21.0	1 446.0	99.5	515.2	1 030.3	1 545.5
一般业务费用	—	—	8 913.5	—	8 913.5	146.2	2 905.6	6 154.1	9 059.7
用品和材料	—	212.1	(107.1)	(50.5)	105.0	6.6	37.2	74.4	111.6
家具和设备	—	51.9	—	—	51.9	2.8	5.1	49.6	54.7
共计	816.6	1 459.4	9 057.0	620.6	10 516.4	255.1	3 463.1	7 308.4	10 771.5

表 22

实际资源增长

(单位: 千美元)

类别	2006-2007 年 批款	资源增长			2008-2009 年 重计费用前 估计数
		表面资源 增长	实际资源 增长	资源增长 共计	
员额	1 195.4	—	250.6	250.6	1 446.0
一般业务费用					
房地租金 ^a	—	7 088.9 ^a	1 408.3	8 497.2	8 497.2
设备租金 ^a	—	82.0 ^a	11.5	93.5	93.5
业务费用 ^b	—	245.9 ^b	25.0	270.9	270.9
外部印刷 ^b	—	51.9 ^b	—	51.9	51.9
一般业务费用小计	—	7 468.7	1 444.8	8 913.5	8 913.5
用品和材料 ^a	212.1	76.5 ^a	(183.6)	(107.1)	105.0
家具和设备 ^a	51.9	106.0 ^a	(106.0)	—	51.9
共计	1 459.4	7 651.2	1 405.8	9 057.0	10 516.4

^a 以往在行政领导和管理及日内瓦办事处项下请拨的 2006-2007 年资源。^b 以往在行政领导和管理项下请拨的 2006-2007 年资源。

	费用估计数	差异
员额	1 446.0	250.6 21.0%

101. 1 446 000 美元估计数用于支付六个连续性员额、一个拟议的新设一般事务（其他职等）员额和一个改叙员额（1 个 P-3 改叙至 P-4）的薪金、一般工作人员费用和工作人员薪金税。产生差异是由于增设一个员额、一个员额改叙以及 2006-2007 两年期核准的 P-3 预算干事计为连续性员额后产生的额外费用。

	费用估计数	差异
一般业务费用	8 913.5	8 913.5 —

102. 2006-2007 和 2008-2009 两年期一般业务费用的比较见下表 23; 应该指出, 2008-2009 年估计数是基于实际支出, 而 2006-2007 年没有这种资料可用。

房地租金 (8 497 200 美元)

103. 秘书处估算的房地租金是按照基金租用纽约达格·哈马舍尔德广场 1 号整四层办公面积计算的, 目前这四层全部由基金租用。

104. 基金在商业楼办公，因此，要负责往往由设施管理处承担的许多费用。就这方面而言，基金要承担如下费用：不动产税，承租人承担的部分大楼运营费用，清洁和维修合同（照明、防鼠、消防设备和空调装置），用电，辅助空调用冷却水，设备维修，在正常工作时间以外使用货运电梯，某些垃圾的清理，大楼通行证以及因纽约有关商业楼宇的任何法律变动而分摊到承租人的有关费用。

105. 编列的 8 497 200 美元经费包括：纽约达格·哈马舍尔德广场 1 号办公场地租金和日内瓦杜邦大楼办公场地租金（6 214 500 美元）；不动产税（136 300 美元）；承租人承担的部分大楼运营费用（73 500 美元）；水电费（608 500 美元），其中包括额外空调用电和冷却水费用；维修合同（364 600 美元）；故障、大修和今后小型改建方面的备件和人工费（396 900 美元）；杂项开支（10 300 美元）。此外，还编列经费，用以支付联合国安保和安全警卫于周一至周五上午 8 时至下午 6 时在达格·哈马舍尔德广场 1 号第 37 层提供安保服务的费用。另外，还编列经费供安保和安全处在基金设在日内瓦的新地点提供类似服务。纽约和日内瓦两处的经费合计 692 600 美元（见本报告第 56 段）。这笔经费的详情见下表 23。房地租金增加是由于：根据分租协定提高了租金；使用了以前由投管处占用的额外办公场地；采用了实际费用而不是估计数；为日内瓦办事处提供的额外安保。

设备租赁和维护(93 500 美元)

106. 基金租用信息技术事务司的影印机。费用增加是由于又提供了一台影印机，放在达格·哈马舍尔德广场 1 号四楼。

业务费用(270 900 美元)

107. 不请求增加纽约货邮和邮袋服务的经费（178 400 美元），其中包括每两年装载和邮寄约 400 000 份文件的费用、日内瓦杂项开支（25 000 美元）和外部保存文件的费用（67 500 美元）。

外部印刷(51 900 美元)

108. 不请求增加外部印刷经费，其中包括制作小册子和传单以及印刷表格和信封的费用（51 900 美元）。

表 23

一般业务费用：2006-2007 年批款和 2008-2009 年估计数的比较

(单位：千美元)

	2006-2007 年 批款	2008-2009 年 估计数	差异 增加/(减少)
1. 房地租金			
纽约 ^a	4 793.0	5 691.6	898.6
日内瓦 ^b	534.0	522.9	(11.1)
不动产税	—	136.3	136.3
运营费用	—	73.5	73.5
水电费			
冷却水	—	266.5	266.5
电	200.3	342.0	141.7
水电费小计	200.3	608.5	408.2
维修合同			
清洁	187.3	219.4	32.1
照明维护	16.7	60.0	43.3
空调装置	30.7	51.2	20.5
灭火器	5.5	4.3	(1.2)
音像	29.7	11.0	(18.7)
纸张粉碎/清除	21.7	13.7	(8.0)
不间断供电系统	10.4	5.0	(5.4)
维修合同小计	302.0	364.6	62.6
翻修			
翻修	208.6	300.0	91.4
小修	300.4	36.9	(263.5)
备件	300.5	60.0	(240.5)
翻修小计	809.5	396.9	(412.6)
杂项	116.3	10.3	(106.0)
安保 ^c	333.8	692.6	358.8
房地租金小计	7 088.9	8 497.2	1 408.3
2. 设备租金	82.0	93.5	11.5
3. 业务费用			
货邮/邮袋	178.4	178.4	—
外部保存	67.5	67.5	—

	2006-2007 年 批款	2008-2009 年 估计数	差异 增加/(减少)
日内瓦(杂项)	—	25.0	25.0
业务费用小计	245.9	270.9	25.0
4. 外部印刷	51.9	51.9	—
一般业务费用共计	7 468.7	8 913.5	1 444.8

^a 2006-2007 年批款包括秘书处大厦第 6 层和乌干达大楼第 10 和 11 层的租金(2006-2007 两年期间搬出了这两处地产)。

^b 2008-2009 年租金减少是由于日内瓦办事处迁移他处。

^c 包括由于日内瓦办事处迁至一座商业楼而增加的警卫。

	费用估计数	差异
用品和材料	105.0	(107.1) (50.5%)

109. 消耗性用品和材料的费用比 2006-2007 两年期减少 107 100 美元, 原因是需求有很大减少。

	费用估计数	差异
家具和设备	51.9	— —

110. 不请求增加用于购置家具和办公设备的 51 900 美元经费。

附件三

2008-2009 两年期预算估计数的补充资料：投资费用

A. 行政领导和管理

表 1

所需人力资源

职类	常设员额		临时员额		预算外员额		共计	
	2006- 2007 年	2008- 2009 年	2006- 2007 年	2008- 2009 年	2006- 2007 年	2008- 2009 年	2006- 2007 年	2008- 2009 年
专业及以上								
D-2	1	1	—	—	—	—	1	1
P-5	—	1	—	—	—	—	—	1
P-4	1	1	—	—	—	—	1	1
小计	2	3	—	—	—	—	2	3
一般事务								
特等	—	1	—	—	—	—	—	1
其他职等	4	3	—	—	—	—	4	3
小计	4	4	—	—	—	—	4	4
共计	6	7	—	—	—	—	6	7

新员额的理由

主任办公室

1. 主任办公室工作人员的职责是，向主任和投资管理处工作人员提供所有行政支助职能，其中包括与投资管理处任务规定及其工作计划有关的职责。这样，主任办公室向投资管理处整个小组提供与以下方面有关的行政事务支助：一般办公行政管理、征聘、人力资源、公务差旅、编制/预计投资委员会旅行、应享待遇和招待费方面的预算经费和财务批款等。委派给主任办公室的主要任务之一仍然是，编制并向投资委员会、养恤金联委会、行政和预算问题咨询委员会、第五委员会和大会提交所有与基金投资有关的定期报告且就这些报告结果采取后续行动。主任办公室还协调和安排投资委员会在纽约和联合国其他会员国举行的季度会议。主任办公室在投管处的日常运作中与养恤基金秘书处和联合国秘书处其它部门经常进行联系。

高级方案干事(1个P-5)

2. 不断变化的动态投资环境，包括养恤金联委会、行政和预算问题咨询委员会及第五委员会等立法机构提出的开展进一步研究的要求，导致就战略规划、协调、政策拟订和基础设施发展等方面作出更大的努力。审查和监测与执行这些任务有关的各种问题和趋势使投管处现有工作人员不堪重负，这些工作人员除其它外不仅负责投资和管理基金的投资组合，还开展日常活动，如信息技术支助，现金管理，合规督察和风险管理，业务、预算和会计支助，人力资源管理，拟订提交投资委员会、养恤金联委会、行政和预算问题咨询委员会、第五委员会和大会的各种报告。正是由于这一原因，请求设置高级方案干事向主任提供实质性支助，协助主任履行涉及整个基金投资的各方面职责；目前，投管处各工作人员，最确切地说是投资干事，正在专门履行这些职责，而投资干事的工作重点应是增加投资回报。这些职责包括（但不限于）：通过直接审查所有有关文件和报告，牵头制订、执行和评价所委派的项目/方案；确定优先事项和待解决的各种问题，且提出改正行动；与有关方面联络；确定和发起后续行动。高级方案干事在这些委派项目中发挥的中心作用还需要其进行直接实质性研究，对项目/方案进行评价，且提出从各种来源收集的资料。高级方案干事的职能包括：监督编制各种书面产出，如：背景文件、分析、报告和研究的实质性部分等；向协商会议和其它会议提供实质性支助，包括提出议程主题，确定参加者，编制有关文件和情况介绍等。2006-2007 两年期开展的一些项目有：发出征求建议书，评价候选人且从中推荐人选担任美国和欧洲小盘经理人、全球保管人/总账管理人，并负责北美证券指数化的过渡管理、北美证券指数化、资产负债管理研究、数据库、交易订单管理系统、业务连续性计划等。

把一个高级行政助理员额从一般事务(其他职等)改叙为一般事务(特等)

3. 各种行政支助职能的数量和要求会随着高级方案干事这一新员额的设置而有极大增长。请求改叙这一员额是为了不仅向新的高级方案干事提供协助，而且向当前的行政干事和投资委员会秘书提供协助，因而需要履行各种更高级的职能。增加的职能将包括：

(a) 协助主任和高级方案干事评价对征求建议书的反馈(2006 年完成了四个征求建议书，即美国和欧洲小盘经理人、指数化和资产负债管理研究)；在召开投管处采购合同和过渡管理程序方面的尽职会议后编制报告；协助高级方案干事与养恤基金秘书处的有关单位和秘书处其他部门以及外聘咨询人、投资顾问和全球保管人等进行联络；拟订各种公文，包括行政/政策相关文件；向高级方案干事提供研究援助；出席会议和编制会议程序逐字记录说明；拟订和编辑季度投资报告（蓝皮书）所载的报告；

(b) 协助银河系统管理部门的行政干事编制投管处工作职能特有的、符合银河系统要求的空缺通知；协助评价合适的候选人；安排面试小组；参加对初级工

作人员进行面试的小组，参与小组程序和草拟小组报告；充当替代方案个案干事，在银行系统上更新面试情况概要，并就及时征聘投资管理处人力资源提出建议。今年在银行系统中完成了约 17 个空缺，而前几年不到 5 个；

(c) 协助投资委员会秘书编制投管处提交给投资委员会、养恤金联委会、行政和预算问题咨询委员会、第五委员会和大会的各种报告；为预算目的编制与投资委员会有关的差旅费、招待费和应享待遇方面的费用概算；向新征聘的投管处工作人员就联合国的应享待遇、细则、条例和程序提供咨询意见和指导；监督给执行办公室的每日出勤报告，培训和监督主任办公室的三名初级一般事务工作人员。

表 2

所需财政资源

(单位：千美元)

类别	2004-2005 年 支出	2006-2007 年 批款	资源增长		重计费用前 共计	重计费用	分摊额		2008-2009 年 估计数
			数额	百分比			联合国	养恤基金	
员额	901.8	1 335.4	224.2	16.8	1 559.6	109.4		1 669.0	1 669.0
其他工作人员费用	193.5	365.8	242.5	66.3	608.3	48.7		657.0	657.0
咨询人	1 013.8	1 434.0	(134.0)	(9.3)	1 300.0	84.5		1 384.5	1 384.5
差旅	563.8	1 170.1	602.7	51.5	1 772.8	115.2		1 888.0	1 888.0
招待费	11.7	17.4	3.3	19.0	20.7	1.3		22.0	22.0
一般业务费用	2 015.9	1 390.6	(1 390.6)	(100.0)	—	—		—	—
用品和材料	64.1	53.9	(53.9)	(100.0)	—	—		—	—
共计	4 764.6	5 767.2	(505.8)	(8.8)	5 261.4	359.1		5 620.5	5 620.5

表 3

实际资源增长

(单位：千美元)

类别	2006-2007 年 批款	资源增长			2008-2009 年 重计费用前 估计数
		表面资源 增长	实际资源 增长	资源增长 共计	
员额	1 335.4	—	224.2	224.2	1 559.6
其他工作人员费用					
一般临时人员	65.6	—	—	—	65.6
加班	21.2	—	—	—	21.2
培训	279.0	—	242.5	242.5	521.5
其他工作人员费用小计	365.8	—	242.5	242.5	608.3

类别	2006-2007 年 批款	资源增长			2008-2009 年 重计费用前 估计数
		表面资源 增长	实际资源 增长	资源增长 共计	
咨询人	1 434.0	—	(134.0)	(134.0)	1 300.0
差旅					
代表差旅费	723.8	—	49.0	49.0	772.8
工作人员差旅费	446.3	—	553.7	553.7	1 000.0
差旅小计	1 170.1	—	602.7	602.7	1 772.8
招待费	17.4	—	3.3	3.3	20.7
一般业务费用					
房地租金	1 293.3	(1 293.3)	—	(1 293.3)	—
设备租金	17.2	(17.2)	—	(17.2)	—
业务费用	59.3	(59.3)	—	(59.3)	—
外部印刷	20.8	(20.8)	—	(20.8)	—
一般业务费用小计	1 390.6	(1 390.6)	—	(1 390.6)	—
用品和材料	53.9	(53.9)	—	(53.9)	—
共计	5 767.2	(1 444.5)^a	938.7	(505.8)	5 261.4

^a 今后将由方案支助请拨的资源。

员额	费用估计数	差异	
	1 559.6	224.2	16.8%

4. 1 559 600 美元估计数用于支付六个连续性员额、一个拟议的新设员额（1 个 P-5）和一个改叙员额（从一般事务（其他职等）改叙至一般事务（特等））的薪金、一般工作人员费用和工作人员薪金税。出现差异是由于请求增设员额。

其他工作人员费用	费用估计数	差异	
	608.3	242.50	66.3%

5. 不请求增加下列经费：在工作最忙期间聘请期限为 6 个月的一般临时人员的经费（32 800 美元）、休孕产假和长期病假的工作人员的 6 个月经费（32 800 美元）或 450 小时加班费（21 200 美元）。编列的 521 500 美元经费用于开办与投资、风险与合规、现金管理、投资和会计业务有关的 125 个讨论会、讲习班或训练班（449 500 美元），以及与信息技术有关的 12 个技术训练班、讨论会和讲习班（72 000 美元）。产生 242 500 美元差异（见表 4）是由于请求增设员额，需要拿出更多时间对其进行培训。

表 4

其他工作人员费用所需资源

(单位：千美元)

项别	2006-2007 年批款	2008-2009 年估计数	增加/(减少)
一般临时人员	65.6	65.6	—
加班	21.2	21.2	—
培训	279.0	521.5	242.5
共计	365.8	608.3	242.5

	费用估计数	差异
咨询人	1 300.0	(134.0) (9.3%)

6. 2008-2009 两年期所需的 1 300 000 美元咨询费用说明如下。

负责任投资原则(800 000 美元)

7. 养恤基金在 2006 年 4 月 27 日《负责任投资原则》推出仪式上签署了这一《原则》，因此，需要做出大量努力确保与其保持一致。养恤金计划倡办者采用各种执行办法推进这一概念。一个办法是根据预先制订的政策对公司进行审查，避免投资于不符合标准的公司。另一办法是采取所谓“投资者行动主义”举措，即计划倡办者将作为股东与这些公司的管理层积极沟通，希望其所提意见会鼓励改善治理。由于养恤基金很引人注目，投管处须认真拟订符合《原则》的合规督察和投资政策。咨询人的协助在实际执行阶段也会有帮助。根据非正式咨询所作估计，追加预算须提供 800 000 美元的估计费用。

咨询人预聘费(500 000 美元)

8. 投资环境变化迅速且日益复杂，这要求不断关注资本市场、投资工具和投资战略的新进展及其对基金投资的影响。负责养恤基金投资的秘书长代表和投资管理处应能及时、不断地获取关于投资行业新进展的详细资料和专家意见。这种资料将向基金提供有效制订基金投资战略和计划的依据。请求为基金提供资金，用于预聘一家咨询公司。预聘费还可用于向秘书长代表提供关于把其他资产类别和风险预算用于基金投资的咨询意见。所需数额为 500 000 美元。

	费用估计数	差异
差旅	1 772.8	602.7 51.5%

9. 2008-2009 两年期所需差旅费 1 772 800 美元如下：

表 5

代表和工作人员的差旅费

差旅种类	数额(美元)	对应产出
工作人员差旅费		
治理	96 000	秘书长代表、投管处主任及其工作人员访问联合国工作人员养恤金联合委员会，还将在纽约以外的其他地方举行一次投资委员会会议。
技术支助 (信息技术)	18 000	
其他差旅	886 000	参观公司
工作人员差旅费小计	1 000 000	
代表差旅费		
治理 (投资委员会)	772 800	投资委员会参加 10 次会议(8 次在纽约，2 次在纽约以外)
代表差旅费小计	772 800	
共计	1,772 800	

10. 需编列 96 000 美元，以便秘书长代表、投管处主任和投管处四名工作人员参加在纽约以外举行的一次投资委员会会议和定于 2008 年 7 月在罗马举行的联合国工作人员养恤金联合委员会会议。需编列 886 000 美元用于 113 次公司参观(867 500 美元)和走访 18 次基金设在芝加哥的全球保管人/总账管理人 Northern Trust (18 500 美元)。此外，18 000 美元经费用于参加 12 次技术支助/信息技术会议。产生 602 700 美元的差异是由于请求增设的员额，它可以提供更多时间用于公务差旅。

11. 772 800 美元经费用于支付投资委员会 12 名成员出席 10 个会议的差旅费，其中包括与联合国工作人员养恤金联合委员会的会议。产生 49 000 美元的差异是由于与养恤金联委会另外召开一次会议。

	费用估计数	差异
招待费	20.7	3.3 19.0%

12. 需编列 20 700 美元经费用于支付与投资委员会 10 次会议有关的招待费用。

	费用估计数	差异
一般业务费用	—	(1 390.6) (100.0%)

13. 产生 1 390 600 美元的负差异是由于在以往提交的预算中，一般业务费用资源是在主任办公室项下请拨的，而使用成果预算制格式后，这类资源现列在方案支助项下。

	费用估计数	差异
用品和材料	—	(53.9) (100.0%)

14. 产生 53 900 美元的负差异是由于在以往提交的预算中，用品和材料资源是在主任办公室项下请拨的，而使用成果预算制格式后，这类资源现列在方案支助项下。

B. 工作方案

1. 投资科

表 6

所需人力资源

职类	常设员额		临时员额		预算外员额		共计	
	2006- 2007 年	2008- 2009 年	2006- 2007 年	2008- 2009 年	2006- 2007 年	2008- 2009 年	2006- 2007 年	2008- 2009 年
专业及以上								
D-1	—	1	—	—	—	—	—	1
P-5 ^a	6	7	—	—	—	—	6	7
P-4 ^a	4	3	—	—	—	—	4	3
P-3	1	4	—	—	—	—	1	4
小计	11	15	—	—	—	—	11	15
一般事务								
特等	4	4	—	—	—	—	4	4
其他职等	3	4	—	—	—	—	3	4
小计	7	8	—	—	—	—	7	8
共计	18	23	—	—	—	—	18	23

^a 从风险和管理科调出 1 个 P-5，换回 1 个 P-4。

15. 2005 年，根据德勤会计师事务所的建议请设一个首席风险干事员额（P-5）并得到核可。同时，常设委员会要求投管处通盘审议德勤会计师事务所的所有建议。另一方面，行政和预算问题咨询委员会未向第五委员会建议所提出的把房地产投资干事员额从 P-4 升级为 P-5 的请求，尽管这项请求得到养恤金联委会的支持。据此，投管处在 2006 年初向人力厅提交了把该员额作为 P-4 员额的文件，

但被告知，该文件无法得到处理，因为文件所述的工作要求适合 P-5 而不是 P-4 担当。2006 年，在审议德勤会计师事务所的建议时聘请了默瑟公司，该公司建议设立一个责任范围扩大的 D-1 职等风险与合规主任员额，如此使投管处更适合有一个比以前核可的首席风险干事员额（P-5）略低一点的初级干事。鉴于上述事实 and 情况，认为最好将一个高级风险干事员额（P-5）改叙为一个风险干事员额（P-4），将一个房地产投资干事员额（P-4）改叙为一个高级房地产投资干事（P-5），此外再请设一个新的负责风险与合规管理的 D-1 员额。

设立新员额的理由

投资科

首席投资干事(1 个 D-1)

16. 基金的规模已经达到 370 亿美元，而投资环境又变化迅速并日趋复杂，这就需要并有理由设立一个专职负责基金投资及其全面投资战略的员额。首席投资干事的责任将包括以下几个方面：

(a) 确保投资组合管理工作遵循现行联合国条例和处长的指令；协助处长拟订投资政策和战略建议以及编制预算；监督和管理股票主管、固定收入投资干事以及投机性投资主管的工作，评估副顾问的业绩、信贷和市场风险；保持向处长报告的关系；

(b) 确保在实施投资组合管理工作时遵循现行联合国条例：

- (一) 维持基金的整体目标；
- (二) 确保达到基金的安全性、盈利性、流动性和可兑换性的要求；
- (三) 监督投资业绩并就此向投资委员会提出报告；
- (四) 监督信贷和市场风险状况并就此向投资委员会提出报告；
- (五) 协助处长拟订投资政策和战略建议提交投资委员会；
- (六) 协助编制投管处预算；

(c) 监督和管理投资小组经理人的工作：

- (一) 审查对业绩所作的贡献，确认其执行了政策；
- (二) 审查并监督各投资组合的风险贡献；
- (d) 监督副顾问关系并就此提出报告：
- (一) 评价副顾问的业绩并就此提出报告；
- (二) 评价相对风险贡献并就此提出报告；

(三) 就备选顾问拟订建议。

负责亚洲股票的投资干事(1 个 P-3)

17. 请设一个新的负责亚洲股票的投资干事员额 (P-3)，以便向亚洲股票投资干事提供分析、研究和撰写报告方面的支持。在这个领域设立一个 P-3 员额将有助于更明确地划清工作职责，这也是内部监督事务厅所要求的。增加一个新的员额将使亚洲股票投资干事能分派研究和分析工作以寻求投资机会，并在投资干事外出参加研讨会时向其提供支持。在亚洲市场投资领域的五个国家里有大约 600 支股票。任职者将协助遵循内部监督事务厅和外聘审计员的建议，加大对负责亚洲地区的外部全权小盘经理人的监督力度，包括在必要时更换目前基金正在使用的任何经理人。增加了研究能力之后，任职者还能协助遵守联大对基金有关坚守全球契约原则的要求。

负责欧洲股票的投资干事(1 个 P-3)

18. 请设一个新的负责欧洲股票的投资干事员额 (P-3)，以便向欧洲股票投资干事提供分析、研究和撰写报告方面的支持。在这个领域设立一个 P-3 员额将有助于更明确地划清工作职责，这也是内部监督事务厅所要求的。增加一个新的员额将使欧洲股票投资干事能分派研究和分析工作，以寻求在摩根斯坦利资本国际欧洲指数 600 多家公司里的投资机会，并在投资干事外出参加研讨会时向其提供支持。任职者将协助遵循内部监督事务厅和外聘审计员的建议，加大对负责欧洲地区的外部全权小盘经理人的监督力度，包括在必要时更换目前基金正在使用的任何经理人。增加了研究能力之后，任职者还能协助遵守联大对基金有关坚守全球契约原则的要求。

固定收入投资协理(1 个 P-3)

19. 对固定收入投资组合的管理工作要求增加员额，以便能在内部对照其基准，即莱曼全球综合指数，跟踪养恤基金投资组合中的债券基金部分。在这方面，投资协理每天将对照莱曼全球综合指数监督债券基金固定收入的属性和差异，如货币方面的持有和分配、期限长短、凸线性、部门和信用评级等方面的变化。增加了这一责任之后，投资管理处将能在内部跟踪会导致固定收入投资组合基准错误的属性，并有能力确定影响所有货币和部门业绩的具体因素。此外，固定收入协理将协助监督基金的多货币现金结存和短期投资。

首席投资干事投资助理(1 个一般事务(其他职等))

20. 请设一个新的协助投资主任的投资助理，以协助对基金全面投资的管理工作。这将包括协助撰写报告、利用电子数据库、监督基金的投资、回报、风险和任何必须增写的临时报告。这些报告将协助投资主任监督和控制投资组合管理活动，监督和管理投资经理人，监督和审查顾问和全权经理人。

表 7

所需财政资源

(单位: 千美元)

类别	2004-2005 年 支出	2006-2007 年 批款	资源增长		重计费用前 共计	重计费用	分摊款		2008-2009 年 估计数
			数额	百分比			联合国	养恤基金	
员额	3 274.2	3 773.7	1 905.0	50.3	5 678.7	345.8		6 024.5	6 024.5
订约承办事务	32 838.0	34 154.6	10 373.4	30.4	44 528.0	2 894.3		47 422.3	47 422.3
共计	36 112.2	37 928.3	12 278.4	32.4	50 206.7	3 240.1		53 446.8	53 446.8

	费用估计数	差异
员额	5 678.7	1 905.0 50.5%

21. 估计数 5 678 700 美元用于支付 18 个连续性员额和拟议的 5 个新设员额(1 个 D-1, 3 个 P-3 和 1 个一般事务(其他职等))的薪金、一般工作人员费用和工作人员薪金税。产生差异的原因是因为增加了员额。

	费用估计数	差异
订约承办事务	44 528.0	10 373.4 30.4%

22. 为订约承办事务编列的 44 528 000 美元经费用于支付外部法律咨询人(500 000 美元)和第三方服务提供者(44 028 000 美元), 详情请见下表 8。

保留外部法律咨询人(500 000 美元)

23. 法律费是以每笔房地产交易 25 000 美元的估计费用、两年预算期期间每年预计 10 笔交易计算得出的。这些支出用于对每笔私下房地产交易进行法律审查, 在交易文件中维护联合国的权利、特权及豁免权。预算增加是因为预期在 2008 年和 2009 年期间会有大量的私下房地产交易。

第三方服务提供者(44 028 000 美元)

24. 用于全球保管人的经费是根据投管处 2006 年 4 月签订的订约承办合同费用计算的, 合同期限为 3 年, 可以延长 1 年。这份合同显示合并了以前就总账管理人和 3 个保管银行所作的安排。所列费用明显低于过去两年期的费用。

25. 顾问费是根据 4 个收取年费的合同顾问当前的估计数编列的, 他们就北美、欧洲和亚洲的股票市场、全球固定收入和房地产提出建议。预计北美股票投资组合将实现指数化, 已计入由此产生的节余, 冲抵因其他区域顾问可能带来的额外

费用，因为目前的合同到 2007 年 12 月 31 日结束，但北美股票顾问除外，其合同于 2007 年 5 月 30 日结束，每个月续约，直到该部分投资组合实行指数化为止。

(a) **投资组合管理**：小盘经理人的费用是根据其管理的投资组合的市场价值按季支付的。鉴于这类市场发展迅猛，预计需支付的费用将大大高于前期预算所列费用。这些市场增值有利于养恤基金，但是很难在当前的两年期预算周期对其作出估计。预计 2006-2007 两年期剩余期间需要的资金已比预算要求的数额超出 400 多万美元；

(b) **公开交易的房地产证券**：投管处以前一直根据房地产顾问-汤森集团-提出的一般性适当建议管理这个投资部分。由于投管处已经雇用了一个房地产高级投资干事，因此投管处有可能通过雇用一个专业经理人扩大并提升对这个投资部分的管理工作。截至 2007 年 3 月 31 日，全球公开交易房地产证券投资组合的总额为 2.71 亿美元，而 2004 年 12 月 31 日截止的数额为 4.53 亿美元，减少的原因主要是私营公司的出售和买断。由于有这样的减少，因此现在正是重建养恤基金全球公开交易房地产证券头寸的大好时机。雇用这一经理人的费用预计为每年 50 至 75 个基点；

(c) **指数化**：所需款额是为两年期提出的估计数，已计入取消北美股票顾问费所取得的节余，并以此得出估计费用；

(d) **市场数据服务**：所需经费用于获取电子指数信息（基金资产回报的基准）、主要股票交易所的收费和以电子方式进入国际市场金融数据库查询，以便及时获取准确信息。获取投资信息的技术不断得到升级；请拨的资源将为现有系统和已购置设备维护提供经费。

表 8

订约承办事务

(单位：美元)

类别	批款 2006-2007 年	估计数 2008-2009 年	差异 增加/(减少)
外聘法律咨询人	259 400	500 000	240 600
第三方服务提供者			
(a) 全球保管人和顾问			
全球保管人	7 414 100	1 200 000	(6 214 100)
顾问	13 491 400	13 349 400	(142 000)
小计	20 905 500	14 549 400	(6 356 100)

(b) 投资组合管理

类别	批款 2006-2007 年	估计数 2008-2009 年	差异 增加/(减少)
小盘	10 577 200	19 665 000	9 087 800
公开交易的房地产	—	4 100 000	4 100 000
指数化	945 000	3 890 000	2 945 000
小计	11 522 200	27 655 000	16 132 800
(c) 市场数据服务	1 467 500	1 823 600	356 100
第三方服务提供者小计	33 895 200	44 028 000	10 132 800
共计	34 154 600	44 528 000	10 373 400

2. 风险与合规科

表 9

所需人力资源

职类	常设员额		临时员额		预算外员额		共计	
	2006- 2007 年	2008- 2009 年	2006- 2007 年	2008- 2009 年	2006- 2007 年	2008- 2009 年	2006- 2007 年	2008- 2009 年
专业及以上								
D-1	1	1	—	—	—	—	1	1
P-5	1	—	—	—	—	—	1	—
P-4	1	3	—	—	—	—	1	3
小计	3	4	—	—	—	—	3	4
一般事务								
特等	—	2	—	—	—	—	—	2
小计	—	2	—	—	—	—	—	2
共计	3	6	—	—	—	—	3	6

^a 1 个 P-5 调入投资科，换回 1 个 P-4。

设立新员额的理由

法律干事 (1 个 P-4)

26. 与基金投资有关的法律工作的数量、广度和深度均很大，而且在迅速增加，因此需要一个全职法律干事。该员额的主要责任如下：

(a) 与联合国法律事务厅协商拟订、起草和审查服务提供者合同、市场文件，以使投管处能妥善地雇佣服务提供者，向各个国家投资等等。其责任还包括拟订和审查委托书和其他与基金房地产投资有关的法律文件；

(b) 确保投管处服务提供者合同的各项条款和条件得到遵守，特别将重点放在基金资产的安全以及与之有关的豁免及特权上；

(c) 确保投管处的交易遵守养恤基金的条例和细则、《联合国财务条例和细则》以及联大和安全理事会决议及法律事务厅提供的意见；

(d) 与投管处各业务科合作，同基金保管人和各国主管当局以及其他有关各方一起工作，确保收回积欠基金的预扣税款。

高级风险与合规助理(2个一般事务(特等))

27. 请求增设高级助理的目的是为了应付基金内增多的风险与合规优先事项。这两个尽职助理将分别指派给首席风险干事和合规督察干事：

(a) **高级风险助理**。该助理将同首席风险干事一起工作，计算风险和业绩衡量标准，编撰投资和风险报告，收集、调节和呈报外聘经理人数数据；

(b) **高级合规督察助理**。该助理将帮助合规督察干事每天监督投资交易活动，以及编写合规督察报告。

表 10

所需财政资源

(单位：千美元)

类别	2004-2005 年 支出	2006-2007 年 批款	资源增长		重计费用前 共计	重计费用	分摊款		2008-2009 年 估计数
			数额	百分比			联合国	养恤基金	
员额	—	478.2	1 060.1	221.7	1 538.3	83.0		1 621.3	1 621.3
共计	—	478.2	1 060.1	221.7	1 538.3	83.0		1 621.3	1 621.3

	费用估计数	差异
员额	1 538.3	1 060.1 221.7%

28. 估计数 1 538 300 美元用于支付 3 个连续性员额和拟议的 3 个新设员额（1 个 P-4，2 个一般事务（特等））的薪金、一般工作人员费用和工作人员薪金税。产生差异的原因是因为增加了员额。

3. 业务科

29. 业务科负责投资交易的后台办公室操作和会计工作。该科与全球保管人/总账管理人密切合作，确保所有交易均能及时、准确结算，所有投资活动均能妥善记录，以便编制财务报表和业绩报告。该科还负责编制每日现金预计，以协助投资干事适当管理现金。此外，业务科还负责维持投管处的预算，监督预算拨款的支出情况并处理付款事宜。

表 11

所需人力资源

职类	常设员额		临时员额		预算外员额		共计	
	2006- 2007 年	2008- 2009 年	2006- 2007 年	2008- 2009 年	2006- 2007 年	2008- 2009 年	2006- 2007 年	2008- 2009 年
专业及以上								
P-5	1	1	—	—	—	—	1	1
P-3	1	1	—	—	—	—	1	1
小计	2	2	—	—	—	—	2	2
一般事务								
特等	1	2	—	—	—	—	1	2
其他职等	7	7	—	—	—	—	7	7
小计	8	9	—	—	—	—	8	9
共计	10	11	—	—	—	—	10	11

设立新员额的理由

高级业务助理(1 个一般事务(特等))

30. 由于基金将全球保管人和总账管理人的功能全部转给了一家银行，因此需要加强监管责任。新增的高级会计助理员额将协助与新的全球保管人进行全面协调，保证数据的准确性和可靠性。随着基金的增长，交易数量增多，今后会需要更为复杂的调节程序。该员额将增强监管工作和培训助理的工作。任职者还将负责核实基金在执行更为复杂的市场任务时的活动。

表 12

所需财政资源

(单位：千美元)

类别	2004-2005 年 支出	2006-2007 年 批款	资源增长		重计费用前 共计	重计费用	分摊款		2008-2009 年估计数
			数额	百分比			联合国	养恤基金	
员额	1 547.3	1 801.6	121.4	6.7	1 923.0	152.1		2 075.1	2 075.1
共计	1 547.3	1 801.6	121.4	6.7	1 923.0	152.1		2 075.1	2 075.1

	费用估计数	差异
员额	1 923.0	121.4 6.7%

31. 估计数 1 923 000 美元用于支付 10 个连续性员额和拟议的 1 个新设员额（1 个一般事务（特等））的薪金、一般工作人员费用和工作人员薪金税。产生差异的原因是因为增加了员额。

C. 方案支助

1. 信息系统处

表 13

所需人力资源

职类	常设员额		临时员额		预算外员额		共计	
	2006-2007 年	2008-2009 年	2006-2007 年	2008-2009 年	2006-2007 年	2008-2009 年	2006-2007 年	2008-2009 年
专业及以上								
P-5	1	1	—	—	—	—	1	1
P-4 ^a	2	1	—	—	—	—	2	1
小计	3	2	—	—	—	—	3	2
一般事务								
其他职等 ^a	1	—	—	—	—	—	1	—
小计	1	—	—	—	—	—	1	—
共计	4	2	—	—	—	—	4	2

^a 作为合并信息技术工作的一部分，1 个 P-4 和 1 个一般事务（其他职等）员额调至信管处。

32. 请批的财政资源载于表 14，实际资源增长与表面资源增长（从一款转入另一款的资源）间的分布情况见表 15。

表 14

所需财政资源

(单位：千美元)

类别	2004-2005 年 支出	2006-2007 年批款	资源增长		重计费用前 共计	重计费用	分摊额		2008-2009 年估计数
			数额	百分比			联合国	养恤基金	
员额	387.3	1 001.1	(313.1)	(31.3)	688.0	44.6	—	732.6	732.6
订约承办事务	864.3	704.8	1 978.2	280.7	2 683.0	174.4	—	2 857.4	2 857.4
一般业务费用	193.5	340.4	(40.4)	(11.9)	300.0	19.5	—	319.5	319.5
用品和材料	8.7	10.4	(10.4)	(100.0)	—	—	—	—	—
家具和设备	291.2	3 113.4	(3 113.4)	(100.0)	—	—	—	—	—
共计	1 745.0	5 170.1	(1 499.1)	(29.0)	3 671.0	238.5	—	3 909.5	3 909.5

表 15

实际资源增长

(单位：千美元)

类别	2006-2007 年批款	表面资源增长	资源增长		2008-2009 年重计 费用前估计数
			实际资源增长	资源增长总额	
员额	1 001.1	(313.1)	—	(313.1)	688.0
订约承办事务	704.8	(704.8)	2 683.0	1 978.2	2 683.0
一般业务费用					
业务费用	340.4	—	(40.4)	(40.4)	300.0
用品和材料	10.4	(10.4)	—	(10.4)	—
家具和设备	3 113.4	(715.0)	(2 398.4)	(3 113.4)	—
共计	5 170.1	(1 743.3)^a	244.2	(1 499.1)	3 671.0

^a 作为合并信息技术工作的一部分，今后将由信管处请批的资源。

33. 如第三节第 50 段所述，根据养恤金联委会（A/61/9，第 131 段）及行政和预算问题咨询委员会（A/60/7/Add.7，第 18 段）的要求，信息系统科同信管处一道合并了若干职能。据此，已将 2 个员额（1 个 P-4，1 个一般事务（其他职等））

从信息系统科调至信管处。因此，把投管处 2008-2009 两年期的若干信息技术资源列入行政费用方案支助款内新合并成立的信管处。

	费用估计数	差异	
员额	688.0	(313.1)	(31.3%)

34. 688 000 美元估计数是用于支付 2 个连续性员额的薪金、一般工作人员费用和工作人员薪金税。出现负差异是因为把 2 个员额（1 个 P-4 和 1 个一般事务（其他职等））调至信管处，作为合并信息技术工作的一部分。

	费用估计数	差异	
订约承办事务	2 683.0	(1 978.2)	280.7%

35. 提供这笔经费是为了继续执行在 2006-2007 两年期期间开始的两个项目（350 000 美元，非经常费用）以及支付完成后的维护服务费用（2 333 000 美元，经常费用）。财务界目前常见的做法不是购买软件或系统许可证，而是同专门的供应商签订一项订约承办事务合同。将继续执行在 2006-2007 两年期期间开始的两个项目，并将在 2008-2009 两年期完成这两个项目。在完成了初步用户化工作（定义为项目）后，将为每项用户化服务提供持续性服务（维护服务）。两年的技术支助和维护服务（经常费用）包括：(a) 投资组合风险分析和业绩要素系统；(b) 电子订购和交易管理系统；(c) 交易前后的合规督察系统；(d) 数据仓库统筹管理系统和投资决定支助系统。

	费用估计数	差异	
一般业务费用	300.0	(40.4)	(11.9%)

36. 300 000 美元用于灾后恢复服务，在出现灾害时为投资干事和业务工作人员提供设备齐全的现场办公室设施，使业务活动能持续进行。

	费用估计数	差异	
用品和材料	—	(10.4)	(100.0%)

37. 出现 10 400 美元的负差异是因为过去提交的预算是在信息系统科下请批用于信息技术的用品和材料。在合并信息技术工作后，该资源现在是列于秘书处预算内的信管处下。

	费用估计数	差异	
家具和设备	—	(3 113.4)	(100.0%)

38. 出现 3 113 400 美元的负差异是因为进行信息技术工作合并，因此过去在信息系统科下请批的家具和设备经费，现在信管处预算内请批。

在 2008-2009 两年期内执行的项目 (350 000 美元)

39. 以下所述项目是继续执行在 2006-2007 两年期已开始的项目。

投资组合风险分析和业绩要素系统 (80 000 美元)

40. 在初步用户化时这个项目包括自动电子服务,以有效地监测投资业绩和承担的风险,并迅速确定养恤基金的投资收益和资产。采用最新技术的电子服务,就能够迅速和准确地处理复杂的投资数据,分析投资组合风险和业绩,以及为高级管理人员和投资委员会编写定期报告。这种解决办法有助于确定受各种风险因素影响的程度。业绩分析包括为确定每个经理人取得的投资业绩后面的动力而进行的要素分析、收益分析以及有关每个投资经理人、部门、行业、货币和区域的风险统计数据。一家高度专业化的投资咨询公司已按要求搜集有关信息,以评估什么是与养恤基金资产构成相符的最适当服务。据估计,对于所采购的用于计量投资风险和业绩的自动化电子服务,将在 2008 年中完成其初步用户化。随后,将提供持续性服务。

电子订单管理和交易系统,以及交易前后合规系统 (50 000 美元)

41. 这个项目包括执行一个用户化的订单管理和电子交易系统。使用电子交易,能够实现透明、安全和控制的目标以及加快所有交易的执行。这个项目的执行将提供一个具有涵盖所有资产类别的综合合规督察和风险能力、现金管理能力和电子交易能力以改进直接交易处理的交易系统。该项目将执行一种功能齐全的交易系统,与总账管理人和保管人支助的各种系统相结合。它将通过精简和组织每日工作流程,极大地改进投资业绩。这一系统包括:实时交易执行;与 300 多个经纪人的电子流动性连接;有助于投管处取得最佳交易执行的各种金融协议。该系统与交易前后合规模块能力相结合,可减少投资管理处承担的风险。系统应用还提供与会计、保管和虚拟匹配功能的链接,以简化下游交易处理程序。所采购的电子服务的初步用户化工作预计将在 2008 年年底前完成。在完成初步用户化后,将提供持续性服务。

交易前后合规系统 (20 000 美元)

42. 这个项目包括执行一个综合模块,与前面提及的电子交易系统配套,使人们能够进行审计和制定 1 000 多条交易规则。该模块确保在清算前核实所有交易并获得交易对方的确认,理解交易和清算指示,适当记录所有每日购入和售出细目,以及监测交易状况。该项目将作为前面所述的电子订单管理和交易系统的一个组成部分来执行。

财务数据仓合并系统 (200 000 美元)

43. 这个项目包括对自动电子服务系统进行初步用户化,以执行一种往来调节财务报告解决方法,这种方法把各种不同的财务数据来源合并成单一的综合数据

库，从而能够核证数据的准确性，并同总账管理人进行往来调节，这对于改进投资分析过程至关重要。独立财务合并服务为取自所有不同投资数据来源的所有信息提供了一个集中管理的数据存放库。它还能够以一种多系统数据库环境中提供先进的数据转换和报告能力。养恤基金将能够很容易地使用来自所有数据来源的历史数据，并且能更好地主动核实数据以及进行深入分析和内部审计。这种分析功能改进了养恤基金的投资管理业绩。预计所采购的电子服务的初步用户化工作将在 2008 年年底前完成。在完成初步用户化后，将提供持续性服务。

2. 行政支助

44. 为了采用成果预算格式，过去两年期中在主任办公室下请批的资源，现在在方案支助下请批，从而能够更准确地反映其作为行政领导和管理的作用。为了实现这种转变，在本文件内增设“行政支助”一款。

45. 表 16 列有请批的财政资源，表 17 列有实际资源增长和表面资源增长（资源从一款转至另一款）之间的分布。

表 16

所需财政资源

(单位：千美元)

类别	2004-2005 年 支出	2006-2007 年批款	资源增长		重计费用前 共计	重计费用	分摊额		2008-2009 年估计数
			数额	百分比			联合国	养恤基金	
一般业务费用	—	—	5 334.1	—	5 334.1	212.8	—	5 546.9	5 546.9
用品和材料	—	—	95.0	—	95.0	6.2	—	101.2	101.2
家具和设备	—	—	25.0	—	25.0	1.6	—	26.6	26.6
共计	—	—	5 454.1	—	5 454.1	220.6	—	5 674.7	5 674.7

表 17

实际资源增长

(单位：千美元)

类别	2006-2007 年批款	表面资源增长	资源增长		2008-2009 年重计 费用前估计数
			实际资源增长	资源增长总额	
一般业务费用					
房地租金	—	1 293.3	3 934.3	5 227.6	5 227.6
设备租金	—	17.2	9.2	26.4	26.4
业务费用	—	59.3	—	59.3	59.3

类别	2006-2007 年批款	表面资源增长	资源增长		2008-2009 年重计 费用前估计数
			实际资源增长	资源增长总额	
外部印刷	—	20.8	—	20.8	20.8
小计一般业务费用	—	1 390.6	3 943.5	5 334.1	5 334.1
用品和材料	—	53.9	41.1	95.0	95.0
家具	—	—	25.0	25.0	25.0
共计	—	1 444.5^a	4 009.6	5 454.1	5 454.1

^a 过去在“行政领导和管理”下请批的 2006-2007 年资源。

	费用估计数	差异
一般业务费用	5 334.1	(5 334.13) —

46. 表 18 把 2006-2007 两年期和 2008-2009 两年期的一般业务费用作比较。应指出, 2008-2009 年的估计数是根据实际支出, 而 2006-2007 年则没有此种资料。

房地租金 (5 227 600 美元)

47. 房地租金的估计数是根据养恤基金将租用达格·哈马舍尔德广场 1 号整个一层楼计算的。计算租金和翻修费用所根据的是达格·哈马舍尔德广场 1 号的实际租金费用以及在养恤基金迁入之前对达格·哈马舍尔德广场 1 号进行翻新的费用分摊比例。所有其他费用都是用内插法按照实际费用算出的。

48. 养恤基金租用的是一个商业大楼, 因此须负责支付通常属于设施管理处工作范畴的许多费用。在这方面, 养恤基金负责以下费用: 不动产税、大楼管理费中租户负担的部分、清洁和维修合同 (照明、治鼠、防火设备、空调机)、用电、辅助空调的冷却水、设备修理和维护、正常工作时间之外货运电梯的使用、某些垃圾清理、大楼出入证以及与纽约关于商业楼宇的任何法律变动有关的费用中租户承担的部分。

表 18

一般业务费用: 2006-2007 年批款与 2008-2009 年估计数的比较

(单位: 千美元)

	2006-2007 年批款	2008-2009 年估计数	差异 增加/(减少)
1. 房地租金			
纽约 ^a	937.1	2 062.4	1 125.3
不动产税	—	31.3	31.3

	2006-2007 年批款	2008-2009 年估计数	差异 增加/(减少)
业务费用	—	16.8	16.8
水电费			
冷却水	—	44.4	44.4
电	48.8	78.4	29.6
水电费小计	48.8	122.8	74.0
维护合同			
清洁	45.7	50.3	4.6
照明设备维修	4.0	13.8	9.8
空调机	5.8	8.5	2.7
灭火器	3.5	3.3	(0.2)
音/像	11.8	3.1	(8.7)
纸张粉碎/清理	6.3	9.1	2.8
不间断电源	—	5.0	5.0
维护合同小计	77.1	93.1	16.0
翻修			
翻修 ^b	50.8	2 875.0	2 824.2
小修	73.2	8.5	(64.7)
零配件	73.2	13.8	(59.4)
翻修小计	197.2	2 897.3	2 700.1
杂项	33.1	3.9	(29.2)
房地租金小计	1 293.3	5 227.6	3 934.3
2. 设备租金	17.2	26.4	9.2
3. 业务费用			
货邮/邮袋	59.3	59.3	—
4. 外部印刷	20.8	20.8	—
一般业务费用共计	1 390.6	5 334.1	3 943.5

^a 按目前租金计算的租用达格·哈马舍尔德广场 1 号一整层的费用。

^b 2008-2009 年估计数包括新办公室的翻修费用。

49. 经费 5 227 600 美元包括房地租金 (2 062 400 美元)、不动产税 (31 300 美元)、大楼管理费中租户负担的部分 (16 800 美元)、水电费 (包括电和辅助空调的冷却水) (122 800 美元)、维护合同 (93 100 美元)、故障、小修理和今后

小改动的零配件及人工（22 300 美元）和杂项支出（3 900 美元）。此外，还为新办公室的翻修和家具配备拨款（2 875 000 美元）。

设备租用和维护 (26 400 美元)

50. 养恤基金通过信息技术事务司租赁影印机。费用增加是因为将向新办公室增加提供一台影印机。

业务费用 (59 300 美元)

51. 没有请求增加纽约货邮和邮袋服务的经费。

外部印刷 (20 800 美元)

52. 没有请求增加用于印制小册子和传单以及印制各种表格和信封的外部印刷经费（20 800 美元）。

	费用估计数	差异	
用品和材料	95.0	—	—

53. 为两年期请拨杂志订购、书籍及消耗性用品和材料经费 95 000 美元。

	费用估计数	差异	
家具和设备	25.0	—	—

54. 为采购家具和办公室设备拨款 25 000 美元。

附件四

关于 2008-2009 两年期预算估计数的补充资料：审计费用

表 1

所需财政资源

(单位：千美元)

类别	2004-2005 年 支出	2006-2007 年批款	资源增长		重计费用前 共计	重计费用	分摊额		2008-2009 年估计数
			数额	百分比			联合国	养恤基金	
外部审计	378.8	565.8	74.7	13.2	640.5	41.6	113.7	568.4	682.1
内部审计	989.1	1, 373.1	375.0	27.3	1, 748.1	159.5	317.9	1 589.7	1 907.6
共计	1 367.9	1 938.9	449.7	23.2	2 388.6	201.1	431.6	2 158.1	2 589.7

A. 外部审计

1. 审计委员会请求拨款 640 500 美元，作为整个养恤基金的外部审计所需费用估计数。根据费用分摊安排，估计大约一半外部审计费用于行政费用审计，另一半用于投资业务审计。在摊派给行政业务的费用中，三分之一（即总额的六分之一）由联合国承担。

B. 内部审计

增加资源的请求和理由

2. 在 2006-2007 两年期，最初向内部监督事务厅（监督厅）提供 1 240 700 美元的资源，用于对联合国合办工作人员养恤基金进行的持续内部审查。后来又请求追加 132 400 美元，追加款获得批准，成为补充预算的一部分，因而两年期资源总额达 1 373 100 美元。

3. 为继续雇用一般临时人员共提供 1 240 700 美元（重计费用后），用作目前职等的三个员额（1 个 P-5，1 个 P-4 和 1 个一般事务（其他职等））的经费，并用于额外支付一个 P-4 职等一般临时人员 12 个月的费用，以聘用一个信息技术系统审计专家。此外，核准了咨询费，用于雇用专家咨询人协助执行 2006-2007 年三个审计项目，包括审计养恤基金的精算方法和盈余/亏损计算，以及审计信息技术业务连续性及灾后恢复计划。

4. 普华永道会计师事务所在 2005 年 12 月对养恤基金进行的风险评估，共确定了 44 个审计风险领域，并建议为 2006 至 2008 年及以后期间制定基于风险问题的内部审计计划。那时提议进行的审计的分布情况是根据当时内部监督事务厅的

审计人力资源确定的，计划在 2006 年进行其中的 8 项审计，2007 年进行 6 项审计，30 项审计推迟到 2008 年及以后。

5. 根据风险评估结果，内部监督事务厅认为现有的人力资源不足以对 2006 年和 2007 年进行必要的内部审计。目前，进行内部审计工作的有 2 个专业人员（1 个 P-5 和 1 个 P-4 员额）及 1 个一般事务（其他职等）人员，并在需要时使用外部咨询人和订约承办事务，以完成工作方案。还另外核准了一个为期 12 个月的 P-4 审计员员额，作为 2006-2007 年预算的一部分。作为 2006-2007 年补充预算的一部分，请批追加资源 132 400 美元并获得批准，为一个为期 12 个月的 P-3 审计员提供额外的一般临时人员经费。现正在为 2 个为期 12 个月的职位（1 个 P-4 和 1 个 P-3）进行征聘工作。

6. 监督厅继续根据审计养恤基金的公认行业标准对养恤基金的行政和投资活动进行内部审计。2006 年进行了 8 次审计，并向养恤金联委会提交了一份内部审计两年期报告。2007 年，估计将进行 11 次审计，包括 4 次转结的审计和 1 次从 2006 年推迟进行的审计。由于设立了联合国工作人员养恤金联合委员会审计委员会，现在将向联委会提交年度（而不是两年期）报告。在 2006-2007 两年期将一共进行 14 次审计（包括 6 个“高”风险领域和 8 个“中等”风险领域），包括审计治理机制和审计精算事务。已为这些审计提供了咨询费。自 2007 年开始，为了扩大全面审计范围，监督厅开始采用一种新方式，在整个养恤基金进行横向审计，酌情把日内瓦和信息技术领域纳入每次审计的范围。正在对采购以及全球保管人和总账管理人进行的两次审计将涉及差旅费的使用。

7. 所请批的 1 586 600 美元（重计费用前）表明两年期的经费增加了 213 500 美元（15.5%），主要是因为正在请批在整个两年期聘用的 1 个 P-4 和 1 个 P-3 员额，而这 2 个员额在上一个两年期的任期均为 12 个月。预计养恤基金将分配的资源将确保对其业务进行持续审计。2008 年，将进行一次全面风险评估，作为内部确立的三年周期工作的一部分。为了最有效地利用有限的资源进行更广泛的审计，监督厅将酌情在整个秘书处、投资管理处和日内瓦进行横向审计，并酌情在所有审计中使用信息技术。这种做法将使审计工作发挥更大作用，并将进而加强养恤基金实现其以下总体目标的能力：提高效率、加强问责制以及建立成本效益高的内部控制机制。监督厅还将设法使这项工作发挥更大作用，方法是通过参与机构资源规划和信息技术合作及协调一致倡议等重要项目，提供适当的咨询服务，以及积极主动地落实各项审计建议并报告其现况。

表 2
所需财政资源

(单位：千美元)

类别	2004-2005 年 支出	2006-2007 年批款	资源增长		重计费用前 共计	重计费用	分摊额		2008-2009 年估计数
			数额	百分比			联合国	养恤基金	
其他工作人员费用	757.1	1 087.5	310.0	28.5	1 397.5	136.6	255.6	1 278.5	1 534.1
差旅费	19.7	10.4	61.0	586.5	71.4	4.6	12.7	63.3	76.0
订约承办事务	212.3	259.5	(9.5)	(3.7)	250.0	16.3	44.4	221.9	266.3
一般业务费用	—	9.9	11.1	112.1	21.0	1.4	3.7	18.7	22.4
用品和材料	—	3.5	0.7	20.0	4.2	0.3	0.8	3.7	4.5
家具和设备	—	2.3	1.7	73.9	4.0	0.3	0.7	3.6	4.3
共计	989.1	1 373.1	375.0	27.3	1 748.1	159.5	317.9	1 589.7	1 907.6

所需资源分析

	费用估计数	差异
其他工作人员费用	1 397.5	310 28.5%

8. 请拨的一般临时人员资源 1 368 600 美元用于维持五个员额（1 个 P-5、2 个 P-4、1 个 P-3 和 1 个一般事务类其他职等）。继续保持高水平的工作人员资源，将使监督厅能够提供更广泛的内部审计覆盖范围，以便增强基金的内部控制、问责制和效率以及应对挑战和实现基金管理章程中所列目标的能力。在 2008-2009 两年期，将把资源用于提供广泛的内部监督，以确保其以最具成本效益和最有效率的方式得到实现。

9. 拟议的 28 900 美元用于为养恤基金审计工作人员举办的培训课，以使其跟上内部审计师协会的标准。

	费用估计数	差异
差旅费	71.4	61.0 586.5%

10. 编列的经费将用于支付与培训有关的差旅费。经费增加的一部分原因是工作人员人数的拟议增加，另一部分原因是预计前往日内瓦进行审计的次数因更多的横向审计而增加。

	费用估计数	差异
订约承办事务	250.0	(9.5) (3.7%)

11. 编列的经费用于内部审计司下述所需外部专门知识。

2008 年基金运作全面风险评估：175 500 美元

12. 这笔数额将用于聘请一位咨询人，对基金 2008 年业务进行全面风险评估。目的是根据所定的三年周期，更新 2005 年进行的风险评估。在其间的年度，内部审计司在其年度审计规划进程中更新风险评级。自上次全面评估以来，专职开展养恤基金审计的所有工作人员均已改换。

13. 评估将在 2008 年最后季度进行，将涵盖为期三年（2009–2012）的审计计划，以便确保根据风险拟定该计划并相应分配审计资源。

14. 咨询人将在不超过四星期的规定时限内交付概述评估结果的全面报告，该报告将成为内部审计职能以及养恤基金管理当局在尝试实施全机构风险管理框架过程中的参考。

协助信息技术审计：75 000 美元

15. 这笔数额将用于提供专门的投入，以支持内部审计的信息技术人力资源；这将补充 P-4 职等的信息技术审计员员额，该员额的征聘将在 2007 年 7 月前最后确定。根据 2005 年的风险评估，监督厅已计划在 2008/09 年度期间进行若干中度到高度风险的信息技术审计，包括养恤金管理系统的审计、与其他组织的数据一体化的审计、劳森系统的审计和文件成像工作的审计。

16. 这些信息技术审计任务的结果将使监督厅能够就支持基金业务活动的信息技术框架所用的各关键系统是否具有效力和效率的问题获得一些把握。

	费用估计数	差异
一般业务费用	21.0	11.1 112.1%

17. 21 000 美元的数额涵盖通信（8 400 美元）、设备维护（4 200 美元）和业务费用（8 400 美元）。资源水平是根据支出情况并考虑到拟设新员额确定的。

	费用估计数	差异
用品和材料	4.2	0.7 20.0%

18. 根据支出情况编列的这笔数额用于支付办公室用品的费用。

	费用估计数	差异
家具和设备	4.0	1.7 73.9%

19. 这笔数额用于更换现有办公室自动化设备和为拟设新员额购置所需的额外设备。

附件五

联合国工作人员养恤金联合委员会关于 2006-2007 两年期订正预算估计数和 2008-2009 两年期预算估计数的讨论

行政事项(项目 10)

1. 委员会审议了秘书/首席执行官提交的执行情况报告中反映的 2006-2007 两年期订正预算估计数和 2008-2009 两年期拟议预算。
2. 委员会决定设立一个特设工作组，由每个组成小组的两名成员和退職公务员协联的两名代表组成，负责审查 2006-2007 两年期订正预算估计数和 2008-2009 两年期拟议预算估计数，并向委员会提出建议。

(a) 2006-2007 两年期订正预算估计数

3. 委员会审查了对 2006-2007 两年期预算所作各项订正，这些订正使核定批款在总体上减少 3 804 700 美元。
4. 工作组欣见全球保管订约承办事务因合并合同而显著节减费用 560 多万美元。
5. 工作组还注意到支持投资管理处的信息技术项目出现可观的支出节余。投管处处长向工作组保证，大多数信息技术举措将按计划于 2007 年末和 2008 年期间实施。
6. 工作组关切地注意到，养恤基金工作人员的税款偿还款目前在养恤基金核定预算的资源下支付。工作组建议委员会请大会核准从 2006-2007 年预算开始将偿还款从秘书长为联合国普通基金活动维持的衡平征税基金中支付。
7. 工作组建议核准 2006-2007 两年期订正估计数中的订正批款减少 6 127 800 美元（3 804 700 美元加上前段所述的调整数额），并建议核准 144 000 美元的预算外资源订正估计数。工作组注意到，来自空缺的节余额被用于抵减其他地方增加的支出。

委员会的建议

8. 委员会建议的 2006-2007 两年期订正批款为 104 537 700 美元，用于支付行政费用（56 032 000 美元）、投资费用（46 566 800 美元）和审计费用（1 938 900 美元）。其中，88 297 600 美元可由基金本金支付，16 240 100 美元将由联合国根据费用分摊安排承担。此外，委员会建议的预算外费用的订正批款为 144 100 美元，由成员组织提供。

9. 委员会还建议大会核准从 2006-2007 年预算开始，将养恤基金工作人员的税款偿还款从秘书长为联合国普通基金活动维持的衡平征税基金中支付。

(b) 2008-2009 两年期预算估计数

10. 养恤金委员会的面前有秘书/首席执行官干事提交的 2008-2009 两年期拟议预算估计数，其支出额为 158 228 600 美元，而 2006-2007 两年期的支出总额为 110 665 500 美元。提交的预算以总额列报，含括联合国分摊的费用，为了进一步澄清每类支出，将编列的经费根据费用分摊安排在基金和联合国之间进行分摊。秘书/首席执行官干事为 2008-2009 两年期请拨的资源包括行政费用 82 234 600 美元、投资费用 73 341 600 美元、审计费用 2 589 700 美元和委员会的费用 62 700 美元。其中，20 293 100 美元根据费用分摊安排归联合国提供。此外，预算估计数为离职后健康保险的 153 600 美元预算外费用编列了经费。

11. 秘书/首席执行官干事介绍了该文件，并逐个说明了预算的三大组成部分，即行政、投资和审计费用。关于行政费用，请拨的追加资源主要用于请设的 22 个额外常设员额、7 个额外临时员额和 4 个改叙的员额。将三个临时员额改划为常设员额的请求将不产生任何费用。由于工作人员的增加，还为扩大办公空间请拨了资源。这些请求是基于参与人和定期给付中养恤金不断增加的情况。

12. 在投资费用项下，秘书/首席执行官干事特别指出，为 14 个增设员额和 1 个改叙的员额请拨了追加资源。另外，为第三方服务提供商和扩大办公空间请拨了非员额资源。

13. 此外，秘书/首席执行官干事告知委员会，秘书处和投资管理处信息技术事务的部分合并将在 2008-2009 两年期进行。

14. 审计费用项下的经费反映了审计委员会和内部监督事务厅需要更多的一般临时人员。

15. 秘书/首席执行官干事还告知委员会，经大会第 61/240 号决议核准，为委员会的费用编列了经费。与往年一样，还请拨了离职后健康保险的预算外资源，由参加计划的成员组织提供。

一般性评论

16. 工作组审查了基金的拟议预算，为 2008-2009 两年期请拨的数额为 149 088 200 美元（重计费用前），包括 77 651 300 美元（行政费用）、68 989 400 美元（投资费用）和 2 388 600 美元（审计费用）及 58 900 美元（委员会的费用）。工作组注意到，针对委员会在审查 2006-2007 两年期预算估计数时提出的评论，本拟议预算列有关于有关的经常和非经常费用的资料。拟议预算所列的非经常费用数额为 1 620 万美元。

资源概览

(单位: 千美元)

	预算 (2006 年- 2007 年)	拟议预算 (2008 年-2009 年)	增加 (2008 年-2009 年)	重计费用	重计费用后的 增加额
行政	57 581	77 651	20 070	4 583	24 653
投资	51 145	68 989	17 844	4 352	22 196
审计	1 939	2 389	450	201	651
养恤金委员会		59	59	4	63

17. 工作组欢迎在预算列报方面所作的改变和改进, 包括首次采用成果框架。工作组赞赏采取的初步步骤, 并相信将继续取得进展, 进一步完善业绩计量, 特别是质量要素。

18. 工作组认为, 经修改的预算将使基金能够充分开展其工作方案。尽管如此, 工作组还建议委员会考虑在非预算年度就拟订下一个拟议预算时的适当优先事项向基金提供指导。

19. 工作组注意到总共增加 43 个员额、改叙 5 个员额和将 3 个临时员额改划为常设员额的请求。工作组注意到, 连续数年来有一种趋势, 即在预算周期之内和之外请求不断改变员额, 但却提供很少工作量、职能需要和组织结构等方面的理由。工作组认为, 这种做法没有为基金提供足够的预算纪律, 现在是考虑对基金的人力资源需要采取更具战略性做法的良好时机。因此, 工作组提议, 基金的首席执行干事和秘书长投资代表对其各自领域的员额和组织结构进行全面审查, 包括借鉴相关的业界基准和最佳做法, 并将审查结果报告委员会第五十五届会议。该报告应作为中期人力资源计划 (四至六年) 框架提出, 以消除在每次提交预算期间零碎讨论所需员额的需要。

20. 认识到目前的请求一般是基于可预见的投资增长和参与人数的增加导致对现有工作人员提出更多的交易需要, 该计划应根据不同的业务发展假设情况相应调整员额需要。

21. 作为这一规划工作的一部分, 工作组建议聘请一名组织设计专家, 就制定人力资源计划提供指导, 并研究安排核定新员额的最佳整合。此外, 该专家应就业务主任员额改叙为 D-2 职等后出现的一些重叠职责提供意见。

行政费用 (不包括信息技术)

22. 工作组支持为行政工作请设的下列员额。但是, 在审议上文建议的人力资源计划前, 推迟下列员额/行动:

P-5: 高级政策和分析干事

P-3: 图书管理员/知识管理干事

从 D-1 改叙至 D-2: 业务主任

D-1: 养恤金权利和客户服务处, 处长

从 P-5 改叙至 D-1: 财务和会计服务处, 处长

P-3: 会计

D-1: 首席法律干事——建议设为 P-5 职等。

23. **设施 (日内瓦)**。工作组注意到, 基金正在计划将其在日内瓦的办公室从万国宫搬出。虽然基金在安排这一空间的过程中经过了所有正常程序, 但工作组建议首席执行官干事向委员会提供有关理由, 包括费用情况。即使新地点的租金看来低一些, 但基金可能会在安保和其他项目上发生很多费用。

24. **设施 (纽约)**。经询问, 秘书处表示, 未就额外空间的租金作出充分研究, 编入预算的数额不是确定数额。因此, 工作组相信, 秘书处将确保最佳利用其现有空间, 并在确定额外空间时作出必要的节省。

25. 工作组关切地注意到, 订约承办事务显著增加, 特别是与电算中心有关的服务费用增加约 600 万美元。工作组期待秘书处将与电算中心达成一系列服务级协议。工作组请秘书处就使用电算中心的成本效益问题向委员会第五十五届会议提出报告。

26. 关于家具和设备, 鉴于缺少资料和本两年期出现大笔支出节余, 工作组建议批款 4 189 000 美元。除信息技术外的所有其他非员额资源均建议批准。

信息技术

27. 工作组称赞秘书处在 2008-2009 两年期预算中提议合并信息技术资源。工作组还称赞基金在拟将遗留的劳森系统转到机构资源规划系统方面采取谨慎的做法。管理当局确认了进行这一转移的迫切需要。遗憾的是, 提议的做法延长了机构资源规划系统的最后实施时间, 并显著增加了本组织的费用。

28. 将机构资源规划系统的实施时间推迟到 2010 年 (见本报告第 29 段) 后, 基金将不得不花费 200 多万美元用于升级劳森系统, 该系统将最多使用三年。此外, 基金将在 2007 年花费 70 多万美元为机构资源规划系统作准备。最后, 基金在提议花费 200 多万美元用于支持劳森系统的同时, 还请求在 2008 年新设支持机构资源规划系统的 10 个信息技术员额, 而该项目到 2009 年才会开始。

29. 因此, 工作组建议基金继续按计划进行劳森系统的升级, 但推迟支出与机构资源规划系统有关的所有新信息技术费用 (用于程序文件和重新设计举措项目的 190 万美元) 并推迟设立所有新的信息技术员额 (见上文第 22 段), 直至委员会

2008 年届会。到时，将提出全面的机构资源规划系统实施战略，包括预算和项目计划。建议批准所有其他非员额资源。

投资费用

30. 工作组遗憾地注意到，2006-2007 两年期的核定员额仍大部分没有填补。工作组忆及，委员会曾提请注意填补员额方面的拖延，并强调需要确保取得更大的进展，以保证投管处达到最佳运作。

31. 工作组支持为行政工作请设的所列员额。但是，在审议上文建议的人力资源计划前，推迟下列员额/行动：

G-6：业务助理

P-4：财务干事

G-5：投资助理-固定收入

G-4：行政助理（风险与合规）

32. 关于从风险与合规科调入投资科以交换一个 P-4 员额的一个 P-5 员额的正规化问题，工作组忆及，该 P-5 员额是大会在 2006-2007 两年期核定的风险与合规科科长员额。根据投资管理处代表提供的说明，其中特别提及咨询人在 2005 年和 2006 年就加强投资科的紧急需要所作的研究结果，工作组支持这一调动。但是，工作组强调，需要尽快为风险与合规科的剩余员额征聘人员。

33. 非员额资源请求全额得到接受，但下列资源除外：

(a) 为咨询人请拨了 1 500 000 美元。鉴于委员会在本届会议早些时候就资产负债管理后续行动频率问题所作的决定，将不再需要 200 000 美元。因此工作组建议，在 2008-2009 两年期为咨询人编列 1 300 000 美元经费。

(b) 工作组注意到为代表和工作人员请拨的差旅费大幅增加，提议编列工作人员差旅费 100 万美元，即在两年期为该项目总共编列 1 772 800 美元（代表和工作人员差旅费）。

34. 工作组注意到，两年期所反映的指数化费用的一部分仍然与北美证券组合的积极管理有关。投管处处长指出，向大会提供的费用估计数和本预算报告之间的差额与指数化的时间有关。她指出，有关原因主要与指数化的计划时间有关。

审计费用

35. 工作组支持为内部审计请拨的资源（1 748 100 美元）。不过，工作组强调，内部审计职能需要使这些资源体现充分价值，途径除其他外包括确保及时完成其审计报告，并在基金各办事处内提供长期存在。

36. 工作组在核定为外部审计请拨的资源（640 500 美元）时忆及，审计工作委员会曾向养恤金委员会提出意见，即由于审计委员会的一名代表没有出席第 2 次会议，审计工作委员会无法在没有审查其工作计划的情况下就外部审计的费用得出知情结论。工作组赞同审计工作委员会的意见，即同审计委员会的定期互动至关重要，并赞同审计工作委员会的期望，即审计委员会的一名代表将出席审计工作委员会的今后会议。

37. 根据审计委员会就审计工作委员会报告作出的决定，对审计工作委员会成员差旅费的预算项目进行了调整。

应急基金

38. 在 2008-2009 年拟议预算第四款中，基金请求为应急基金批款 1 240 万美元，该基金将用于灾后恢复和保证发生灾害时的业务连续性。该数额是用来支付设立临时办公室监测投资以及将其他关键活动转给基金驻日内瓦办事处的费用。应急基金是根据内部审计员提出的建议请求设立的。

39. 经进一步询问，工作组获悉，基金不打算请求一笔批款；相反，基金是请求授权在必要时花费至多 1 240 万美元。此外，工作组获悉，请求的数额是一个粗略的估计数，相当于基金三个月的行政费用，并不是基于灾后恢复和业务连续性详细计划的费用。

40. 虽然工作组认为灾后恢复和业务连续性计划的概念颇有价值，但工作组的结论是，鉴于经费需要方面的资料不足，工作组将无法支持这一请求。因此，工作组建议首席执行官根据委员会的决定向委员会下届会议提供全面计划和这一基金的使用方式。如果设立这种基金，工作组建议将其命名为灾后恢复和业务连续性基金，以便避免与联合国系统内其他类型的应急基金相混淆。

养恤金委员会的费用

41. 工作组完全支持为委员会费用请拨的资源。

预算外经费

42. 工作组支持由参与计划的成员组织为一名一般事务（其他职等）工作人员提供资源。

委员会的建议

43. 根据工作组的建议，养恤金委员会核准拟议预算估计数 150 995 100 美元，其中包括行政费用（75 994 800 美元）、投资费用（72 347 900 美元）、审计费用（2 589 700 美元）和委员会费用（62 700 美元），供提交大会。根据费用分摊安排，拟议估计数中的 131 996 500 美元将分摊给基金，18 998 600 美元将分

摊给联合国。此外，委员会核准使用 153 600 美元预算外资金处理离职后健康保险费的付款。

表 3

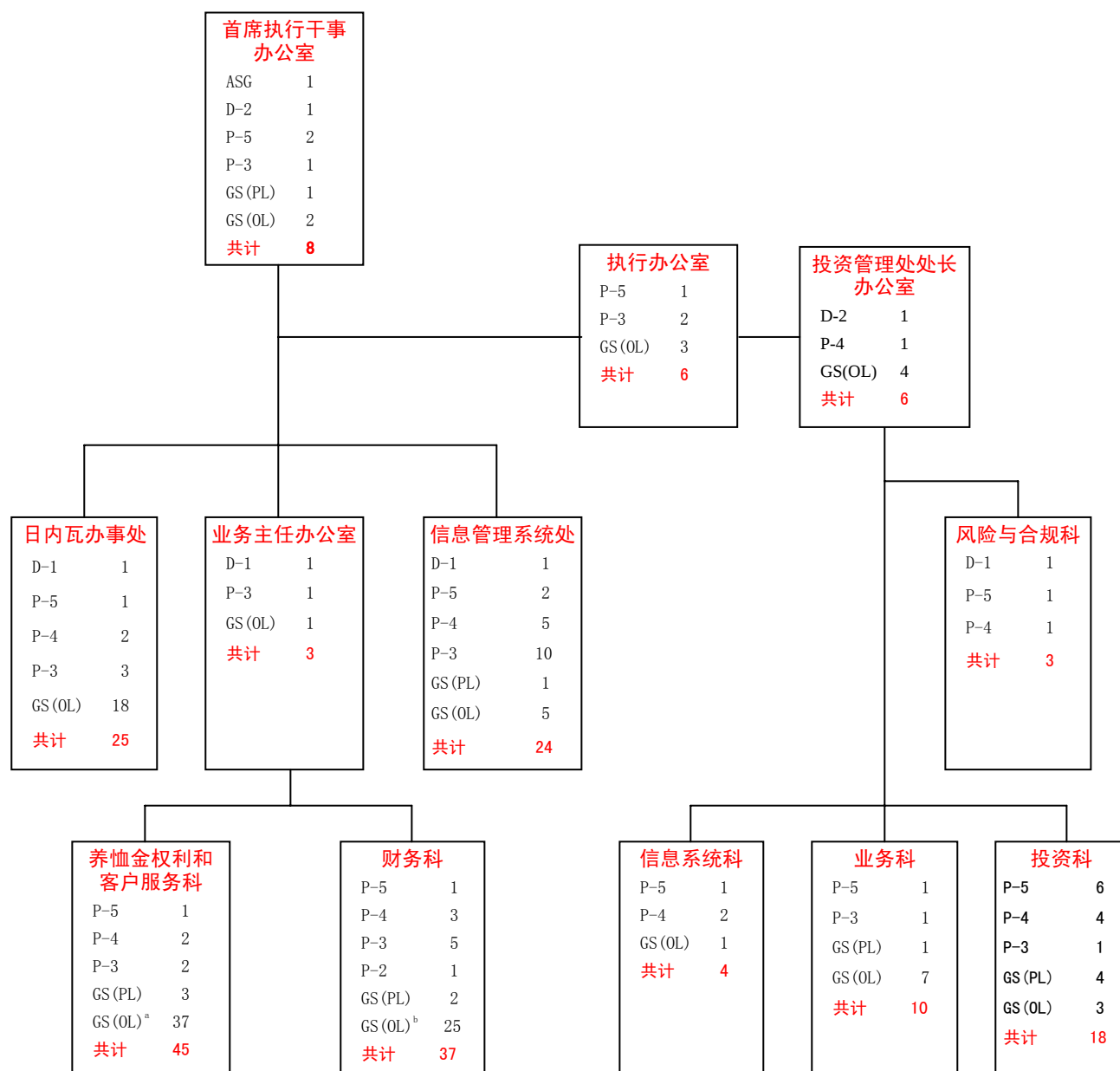
请设员额总表：委员会的建议

款次	行动	员额	员额数目	职类	备注
行政					
行政领导和管理					
首席执行官干事办公室					
法律办公室	新员额	主任，法律办公室	1	D-1	建议设为 P-5 职等
政策与分析	新员额	高级政策与分析干事	1	P-5	推迟
	新员额	政策分析干事	1	P-4	建议
工作方案					
业务					
主任办公室	改叙	业务主任	1	D-1 改叙为 D-2	推迟
	新员额	图书管理员/知识管理干事	1	P-3	推迟
养恤金权利和客户服务处	新员额	处长，养恤金权利和客户服务处	1	D-1	推迟
	新员额	福利干事	1	P-3	建议
	新员额	客户服务干事	1	P-3	建议
	新员额	客户服务助理	2	一般事务（其他职等）	建议
	新员额	记录助理	1	一般事务（其他职等）	建议
	由临时员额改划为常设员额	福利助理	3	一般事务（其他职等）	建议
财务和会计服务处	改叙	处长，财务和会计服务处	1	P-5 改叙为 D-1	推迟
	新员额	业务分析	1	P-4	建议
	新员额	会计	1	P-3	推迟
日内瓦办事处	新员额	股长，客户服务和记录管理股	1	P-4	建议
	新员额	高级福利助理	1	一般事务（特等）	建议
	新员额	记录维护股行政办事员	1	一般事务（其他职等）	建议
	新员额	财务助理	1	一般事务（其他职等）	建议
	新员额	福利助理	2	一般事务（其他职等）	建议
方案支助					
信息管理系统处	新员额	信息系统干事-数据中心管理员	1	P-4	推迟
	新员额	信息系统干事-生产控制和质量保证	1	P-4	推迟

款次	行动	员 额	员 额 数 目	职 类	备 注
执行办公室	新员额	信息安全分析员	1	P-3	推迟
	改叙	计算机信息系统助理	1	从一般事务（其他职等）改叙为一般事务（特等）	推迟
	临时员额	信息系统干事-网络管理员	1	P-3	推迟
	临时员额	信息系统分析员-企业爪哇/ UNIX 操作系统管理员	1	P-3	推迟
	临时员额	程序分析员-养恤金给付	1	P-3	推迟
	临时员额	程序分析员-会计和银行接口	1	P-3	推迟
	临时员额	信息系统助理	1	一般事务（其他职等）	推迟
	临时员额	计算机管理员	2	一般事务（其他职等）	推迟
	改叙	行政干事	1	从 P-3 改叙为 P-4	建议
	新员额	设施管理助理	1	一般事务（其他职等）	建议
投资					
行政领导和管理					
主任办公室	新员额	高级方案干事	1	P-5	建议
	改叙	高级行政助理	1	一般事务（其他职等）改叙为一般事务（特等）	建议
工作方案					
投资	新员额	首席投资干事	1	D-1	建议
	新员额	投资干事-亚洲证券	1	P-3	建议
	新员额	投资干事-欧洲证券	1	P-3	建议
	新员额	投资干事-固定收入	1	P-3	建议
	新员额	投资助理-固定收入	1	一般事务（其他职等）	推迟
	新员额	首席投资干事投资助理	1	一般事务（其他职等）	建议
风险与合规	新员额	法律干事	1	P-4	建议
	新员额	高级风险助理	1	一般事务（特等）	建议
	新员额	高级合规督察助理	1	一般事务（特等）	建议
	新员额	行政助理	1	一般事务（其他职等）	推迟
业务	新员额	财务干事	1	P-4	推迟
	新员额	高级业务助理	1	一般事务（特等）	建议
	新员额	业务助理	1	一般事务（其他职等）	推迟

附件六

联合国合办工作人员养恤基金：2006-2007 两年期组织结构图

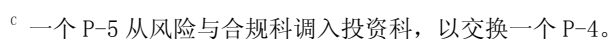


缩写：GS (PL)：一般事务人员（特等）；GS (OL)：一般事务人员（其他职等）。

^a 包括三个临时员额。

^b 一个预算外一般事务员额由成员组织提供经费。

联合国合办工作人员养恤基金：2008-2009 两年期拟议组织结构图



附件八

截至 2006 年 12 月 31 日的成员组织

组织	参与人数											
	1995 年	1996 年	1997 年	1998 年	1999 年	2000 年	2001 年	2002 年	2003 年	2004 年	2005 年	2006 年
联合国	44 059	43 869	43 864	43 751	44 958	50 126	54 953	56 287	57 541	59 542	64 092	68 855
国际劳工组织	2 823	2 632	2 599	2 620	2 612	2 650	2 747	2 863	3 044	3 221	3 330	3 261
联合国粮食及农业组织	5 735	5 540	5 435	5 387	5 340	5 315	5 344	5 447	5 648	5 822	5 918	5 774
联合国教育、科学及文化组织	2 561	2 667	2 588	2 650	2 629	2 452	2 414	2 437	2 517	2 528	2 508	2 469
世界卫生组织	6 125	5 965	5 935	6 180	6 409	6 817	7 375	8 181	8 966	9 498	9 932	10 072
国际民用航空组织	820	826	852	852	841	867	873	883	863	863	826	806
世界气象组织	333	316	312	314	327	329	322	310	303	287	302	334
关税及贸易总协定 ^a	476	538	529	542	7	4	3	1	—	—	—	—
国际原子能机构	2 146	2 057	2 053	2 075	2 068	2 076	2 125	2 168	2 207	2 217	2 261	2 278
国际海事组织	315	324	323	310	315	325	330	340	344	351	343	338
国际电信联盟	908	885	905	921	965	953	967	1 006	971	875	871	854
世界知识产权组织	611	672	712	807	955	1 033	1 106	1 189	1 240	1 206	1 166	1 130
国际农业发展基金	302	295	298	332	338	344	383	435	462	488	506	502
国际文物保存和修复研究中心	29	31	29	32	35	37	33	36	34	39	39	40
欧洲和地中海植物保护组织	10	11	11	12	12	12	12	11	11	11	11	12
联合国工业发展组织	1 455	1 163	1 064	921	851	810	813	821	786	791	783	753
国际遗传工程和生物技术中心	—	136	138	141	142	145	145	150	152	162	171	173
世界旅游组织	—	70	72	74	78	79	79	83	88	95	90	99
国际海洋法法庭	—	n/a	18	20	25	27	30	33	34	34	36	36
国际海底管理局	—	n/a	3	30	28	31	28	34	34	28	30	29
国际刑事法院 ^b	—	—	—	—	—	—	—	—	—	298	431	578
各国议会联盟	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	37	40
参与人共计	68 708	67 997	67 740	67 971	68 935	74 432	80 082	82 715	85 245	88 356	93 683	98 433
成员组织总数	16	18	20	20	19	19	19	19	19	20	21	21

^a 《关税及贸易总协定》于 1998 年 12 月 31 日退出联合国合办工作人员养恤基金。

^b 国际刑事法院自 2004 年 1 月 1 日起成为基金的第二十个成员组织。

附件九

联合国合办工作人员养恤基金：基金统计数字，1995-2006 年 12 月 31 日

	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006
参与人数	68 708	67 997	67 740	67 971	68 935	74 432	80 082	82 715	85 245	88 356	93 683	98 433
受益人数	38 914	41 433	43 149	44 633	46 199	48 069	49 416	51 028	52 496	53 879	55 140	56 718
小计	107 622	109 430	110 889	112 604	115 134	122 501	129 498	133 743	137 741	142 235	148 823	155 151
比例(参与人:受益人)	1.8:1	1.6:1	1.6:1	1.5:1	1.5:1	1.5:1	1.6:1	1.6:1	1.6:1	1.6:1	1.7:1	1.7:1
(千美元)												
员工缴款	260 032	264 955	263 027	267 907	272 834	285 314	310 247	337 544	379 532	421 615	459 156	488 360
雇主缴款	517 518	535 782	524 463	533 885	543 823	569 233	618 387	672 139	756 900	825 215	913 615	975 192
缴款共计	777 590	800 737	787 490	801 792	816 657	854 547	928 634	1 009 683	1 136 432	1 238 830	1 372 771	1 463 552
养恤金付款共计	788 780	915 073	883 717	927 980	1 069 584	1 029 116	1 064 891	1 140 698	1 215 205	1 306 913	1 399 913	1 532 826
缴款减去养恤金付款	-11 230	-114 336	-96 227	-126 188	-252 927	-174 569	-136 167	-131 015	-78 773	-68 083	-27 142	-69 274
市价	15 187 804	16 913 379	18 526 325	21 795 940	25 577 614	23 848 302	21 527 878	20 573 815	25 749 260	29 245 673	31 428 274	36 308 791