联合国 A/66/6 (Sect. 29B)

大 会

Distr.: General
19 April 2011
Chinese
Original: English

第六十六届会议

2012-2013 两年期拟议方案预算*

第八编
共同支助事务

第 29B 款
方案规划、预算和账户厅

(2012-2013 年期间战略框架方案 24)**

目录

页次

概览 2

A. 行政领导和管理 7

B. 工作方案 10

构成部分 1：方案规划和预算编制 11

构成部分 2：与维持和平行动有关的财政事务 14

构成部分 3：会计、会费和提出财务报告 16

构成部分 4：司库事务 20

构成部分 5：财务信息业务 22

附件

2010-2011 年执行但 2012-2013 两年期不执行的产出 27

* 核定方案预算概要日后将作为《大会正式记录，第六十六届会议，补编第 6 号》(A/66/6/Add.1)印发。

** 《大会正式记录，第六十五届会议，补编第 6 号》(A/65/6/Rev.1)。

11-30425 (C) 090511 230511

请回收

概览

表 29B.1 **支出估计数**

秘书长拟议数	37 441 900 美元[a]
2010-2011 年订正批款	38 552 500 美元

[a] 按 2010-2011 年费率计算。

表 29B.2 **拟议人力资源**

	员额	职等
经常预算		
2012-2013 两年期拟议数	140	1 个 ASG、3 个 D-2、8 个 D-1、10 个 P-5、19 个 P-4、17 个 P-3、9 个 P-2/1、8 个 GS(PL)个 65GS(OL)
2010-2011 两年期核定数	141	1 个 ASG、3 个 D-2、8 个 D-1、10 个 P-5、19 个 P-4、17 个 P-3、9 个 P-2/1、8 个 GS(PL)、66 个 GS(OL)

缩写：ASG：助理秘书长；GS(PL)：一般事务；PL：特等；OL：其他职等。

29B.1 方案规划、预算和账户厅负责执行本款的工作方案。方案由大会行政和预算(第五)委员会以及方案和协调委员会指导。

29B.2 本款的方案活动属于 2012-2013 年期间战略框架方案 24(管理及支助事务)次级方案 2(方案规划、预算和账户)。

29B.3 方案规划、预算和账户厅：

(a) 管理并确保遵行《联合国财务条例和细则》、《方案规划、预算内方案部分、执行情况监测和评价方法条例和细则》以及有关的法定任务；

(b) 根据财务条例和细则及相关标准制订并施行联合国的预算和会计政策与程序；

(c) 确保对联合国获得的所有资源进行健全的财务管理，并直接或通过对联合国总部和海外其他办事处的授权和(或)指示确保有成效、高效率地使用这些资源；

(d) 对联合国财政资源的使用承担责任并向有关当局提出报告；

(e) 便利大会和决策机构就联合国的规划、方案制订、预算编制和账务问题进行政府间审议；

(f) 执行并操作综合管理信息系统(综管系统)，将由企业资源规划系统取代的财务部分，特别是提供更改的细节情况，进行用户接受性测试，向获得行政授权的部厅提供支助，并监测系统的运作情况。

29B.4　方案规划、预算和账户厅在开展各项活动时，与秘书处其他部厅并酌情与联合国系统其他实体进行合作。这种协作与合作包括编制报告、参加会议、作出简报、提供技术和实质性支助以及分享信息和经验。

29B.5　方案规划、预算和账户厅继续根据以往两年期对组织结构、人员配置、管理框架和业务的节约性、效率和成效进行审查的结果来改进其业务。

29B.6　正在继续努力确保：由各种渠道供资所开展的活动都着眼于改善内部控制；加强风险管理；精简流程(尤其是在收款、付款和摊款处理方面)；加强信息技术服务；改善财务管理、报告和账务；改进服务以满足客户需要。在 2012-2013 两年期，方案规划、预算和账户厅将继续侧重于进一步完善成果预算制并继续帮助实施成果管理制，进一步改进预算列报，进行定期自我评价，并在监测和评价方面加强与其他部门伙伴的合作。该厅将与“团结”小组密切合作，配置和部署企业资源规划系统，并继续开展活动以支持实施国际公共部门会计准则(公共部门会计准则)。

29B.7　方案规划、预算和账户厅是根据大会第 64/259 号决议要求设立的工作队的共同主席，设立该工作队的目的是就加速执行成果管理制和制订成果管理制概念框架提出建议，有关情况将报告给大会第六十六届会议主要会期会议。账户厅还向目前对财务管理领域的授权进行的审查提供实质性投入，发起制订了一项整个联合国的预算和财务培训计划，由人力资源管理厅负责执行。账户厅还为“团结”项目的设计作出了贡献，审查了其中与财务管理领域有关的所有程序。

29B.8　方案规划、预算和账户厅作为公共部门会计准则指导委员会主席，就关键问题提供指导并推动决策，以确保本组织对《公共部门会计准则》的支持。作为全组织公共部门会计准则工作的一个部分，目前正在实施以下举措：就“团结”的推出战略制订详细的执行计划，包括针对其影响的应急计划，一个公共部门会计准则指导手册，其中将说明公共部门会计准则政策框架，用来指导新的会计标准的实施，以支持遵守公共部门会计准则的会计和报告；更新的培训计划和宣传计划并开始提供教员主持的培训课程及推出合作工具。

29B.9　方案规划、预算和账户厅成功地为会员国实施了网上会费门户网，还继续不断作出努力，进一步提高在其它领域的服务效率，主要着力于实施供应商和第三方的电子汇款，从而不再印刷汇款通知；计划执行一项预付卡方案，作为新的支付方式，并采用自动旅行支付卡和系统，以提高效率；按机构间合作和费用分担原则，与儿基会和或许其它联合国机构共享环银代号基础设施；通过环银代码系统来进行银行账户报告，从而使总部更透明地了解银行账户的银行风险；将本组织其他部门的投资管理并入总部。

29B.10　方案规划、预算和账户厅在全系统一致的概念下，为财务和预算网作出贡献，以此对整个联合国系统各组织共同关心的财务和预算方面的问题提供了有价值的投入。财务和预算网涵盖的领域包括国际会计准则、财务做法、审计和监督机制、财务报告以及成本回收，并负责就联合国系统共同出资的活动，包括投资管理，提供指导。这方面作出的努力协调统一了整个联合国系统的业务做法，包括一般管理问题，从而确保全球到国家一级管理的一致性。

29B.11 虽然列出了全部可用资源，但提案中不包括与支助维持和平行动直接有关的成分，该部分资金来源是维持和平支助账户；提案所列资金只涉及与经常预算供资的活动直接有关的部分。方案规划、预算和账户厅的职责详述于秘书长关于该厅的最近公告。

29B.12 方案规划、预算和账户厅各主要组织单位在 2012-2013 两年期的具体目标、预期成绩和绩效指标及其所需资源分别按行政领导和管理以及工作方案详列于下。

29B.13 方案规划、预算和账户厅经常预算的资源总额在重计费用前为 37 441 900 美元，较 2010-2011 两年期的订正批款减少 2.9%。下表 29B.4 显示的净减额综述如下：

(a) 行政领导和管理项下的净减额为 1 164 200 美元，包括主要与实施公共部门会计准则所产生的一般临时人员、咨询人、差旅费和培训所需资源有关的一次性费用(1 901 600 美元)，其因非员额需求增加 737 400 美元而被部分抵销，需要这笔费用的原因是统一协调公共部门会计准则和企业资源规划项目的实施；

(b) 工作方案项下 53 600 美元的净增额源自：

㈠ 方案规划和预算编制项下净增 171 000 美元，主要是用于雇用替代产假/病假人员和工作量高峰期的一般临时人员，并由于所需一般业务费用增加，主要用于租用办公室自动化设备和支付电话使用权收费和黑莓服务费；

㈡ 会计、摊款和财务报告项下净增 218 400 美元，原因是从财务信息业务处调一个一般事务(特等)员额到账户司，并用于开展重要活动以确保业务连续性的流动办公室所需经费。

㈢ 财务处项下净减 9 000 美元，主要因为一般业务费用所需经费减少；

㈣ 财务信息活动项下净减 326 800 美元，原因是将一个一般事务(特等)员额调到账户司并裁撤一个一般事务(其他职等)员额，减少额因非员额经费增加而被部分抵销，后者主要用于购置专利软件投资、合规和交易风险管理工具——彭博资产和投资管理系统以及更换包括服务器在内的办公室自动化设备。

29B.14 估计在 2012-2013 两年期，账户厅将有其他摊款和预算外资源 64 772 600 美元可用于执行其工作方案；其中 42 447 200 美元涉及维持和平行动支助账户，19 594 500 美元来自方案支助收入，这是中央行政部门为预算外活动、基金和方案提供服务所获的偿还款，2 730 900 美元来自其他预算外资源。预计数额比 2010-2011 两年期大约增加 2 090 400 美元，主要系因维持和平行动支助账户下的所需经费增加引起的。

29B.15 按照大会第 58/269 号决议，在专业和一般事务职类现有能力的范围内确定了在方案规划、预算和账户厅内开展监测和评价的资源，相当于 2 940 400 美元(2 234 700 美元由经常预算供资，包含专业职等 123 个工作月和一般事务职等 23 个工作月；246 400 美元由维持和平行动支助账户供资；以及 459 300 美元由预算外资源供资，包含专业职等 22 个工作月和一般事务职等 4 个工作月)；

29B.16 表 29B.3 列出方案规划、预算和账户厅 2012-2013 两年期资源总额的分配百分比，表 29B.4 和 29B.5 列出资源分配情况。

表 29B.3　按构成部分开列的资源分配

构成部分	经常预算	其他摊款	预算外
A. 行政领导和管理	11.3	21.4	8.0
B. 工作方案			
1. 方案规划和预算编制	26.3	—	13.1
2. 与维持和平事项有关的财政事务	—	27.7	—
3. 财务会计、会费和报告	49.4	31.8	50.5
4. 司库事务	4.4	8.1	3.3
5. 财务信息业务	8.6	11.0	25.1
B 小计	**88.7**	**78.6**	**92.0**
共计	**100.0**	**100.0**	**100.0**

表 29B.4　按构成部分开列的所需资源

(千美元)

(1) 经常预算

构成部分	2008-2009 年支出	2010-2011 年批款	资源增长 数额	资源增长 百分比	重计费用前共计	重计费用	2012-2013 年估计数
A. 行政领导和管理	3 473.3	5 383.4	(1 164.2)	(21.6)	4 219.2	35.5	4 254.7
B. 工作方案							
1. 方案规划和预算编制	8 946.3	9 667.8	171.0	1.8	9 838.8	29.4	9 868.2
2. 与维持和平行动有关的财务[a]	—	—	—	—	—	—	—
3. 会计、会费和提出财务报告	16 890.3	18 290.2	218.4	1.2	18 508.6	309.2	18 817.8
4. 司库事务	1 599.8	1 678.2	(9.0)	(0.5)	1 669.2	9.1	1 678.3
5. 财务信息业务	3 471.1	3 532.9	(326.8)	(9.3)	3 206.1	24.5	3 230.6
小计(1)	**34 380.8**	**38 552.5**	**(1 110.6)**	**(2.9)**	**37 441.9**	**407.7**	**37 849.6**

(2) 其他摊款

构成部分	2008-2009 年支出	2010-2011 年估计数	2012-2013 年估计数
A. 行政领导和管理	392.3	8 791.2	9 079.8
B. 工作方案			
1. 方案规划和预算编制	—	—	—
2. 与维持和平行动有关的财政事务[a]	11 109.6	10 919.8	11 749.2
3. 会计、会费和提出财务报告	10 949.3	14 033.8	13 509.8
4. 司库事务	3 039.2	3 463.0	3 437.8
5. 财务信息业务	1 059.9	3 741.8	4 670.6
小计(2)	**26 550.3**	**40 949.6**	**42 447.2**

(3) 预算外

		2008-2009 年 支出	2010-2011 年 估计数	2012-2013 年 估计数
A.	行政领导和管理	1 200.4	1 790.9	1 797.1
B.	工作方案			
1.	方案规划和预算编制	2 454.5	2 917.6	2 920.3
2.	与维持和平行动有关的财务[a]	—	—	—
3.	会计、会费和提出财务报告	11 697.2	11 235.2	11 269.7
4.	司库事务	787.5	739.2	742.6
5.	财务信息业务	3 603.6	5 049.7	5 595.7
小计(3)		**19 743.2**	**21 732.6**	**22 325.4**
(1)、(2)和(3)共计		**80 674.3**	**101 234.7**	**102 622.2**

[a] 所需资源完全由维持和平行动支助账户提供经费。

表 29B.5　所需员额

	常设经常预算员额		临时员额						共计	
			经常预算		其他摊款[a]		预算外			
类别	2010-2011 年	2012-2013 年	2010-2011 年	2012-2013 年	2010-2011 年	2012-2013 年	2010-2011 年	2012-2013 年	2010-2011 年	2012-2013 年
专业及以上职类										
助理秘书长	1	1	—	—	—	—	—	—	1	1
D-2	3	3	—	—	1	1	—	—	4	4
D-1	8	8	—	—	1	1	1	1	10	10
P-5	10	10	—	—	6	6	6	6	22	22
P-4/3	36	36	—	—	42	42	24	25	102	103
P-2/1	9	9	—	—	1	1	2	2	12	12
小计	**67**	**67**	**—**	**—**	**51**	**51**	**33**	**34**	**151**	**152**
一般事务职类										
特等	8	8	—	—	4	4	8	8	20	20
其他职等	66	65	—	—	40	40	33	33	139	138
小计	**74**	**73**	**—**	**—**	**44**	**44**	**41**	**41**	**159**	**158**
共计	**141**	**140**	**—**	**—**	**95**	**95**	**74**	**75**[b]	**310**	**310**

[a] 所需资源完全由维持和平行动支助账户提供经费。

[b] 由于各基金和方案对联合国所提供服务的需求改变，一些预算外员额的期间并非整个两年期。

A. 行政领导和管理

所需资源(重计费用前)：4 219 200 美元

29B.17 助理秘书长兼主计长负责方案规划、预算和账户厅的所有活动，主管以下五个组织实体：方案规划和预算司、维持和平经费筹措司、账户司、财务处和财务信息业务处。助理秘书长兼主计长负责按照授权管理并确保遵行《联合国财务条例和细则》；就联合国预算、计划、工作方案和财务的政策事项向秘书长和主管管理事务副秘书长提供咨询意见；代表秘书长向大会各委员会、行政和预算问题咨询委员会以及方案和协调委员会提出预算大纲、两年期方案预算、国际法庭的预算、战略框架、联合国基本建设总计划预算及维持和平预算和预算执行情况报告；代表秘书长参加联合国系统其他机构和工作组以及其他国际论坛有关预算和财务事项的讨论；制定联合国预算和会计政策、程序和指导方针，包括发布关于编制预算和执行情况报告的指示以及规定提交期限；对联合国的资源进行财务控制；以及指派并核可工作人员履行按现行规则应由主计长行使权力的重大财务职责。

29B.18 助理秘书长兼主计长办公室协助对方案规划、预算和账户厅进行总体领导、监督和管理；履行《联合国财务条例和细则》授予助理秘书长兼主计长的职责；编制政策文件、报告和准则，并就计划、方案拟定、预算和会计事项提供咨询意见；评价、审查并制定下放《联合国财务条例和细则》授予主计长的职权的条件，并监测其施行情况；审查规定自愿捐款条件，包括按《联合国财务条例和细则》提供实物捐助和无偿借用的条件的所有财务协议；协调各部厅之间有关规划、方案编制以及预算和会计事项的活动。

29B.19 大会第 60/283 号决议批准联合国采用《国际公共部门会计准则》(公共部门会计准则)之后，助理秘书长兼主计长办公室在 2006-2007 两年期成立了国际公共部门会计准则执行股。该股负责推动本组织向新的会计标准要求过渡。该股在 2012-2013 两年期的工作包括：领导开展相关工作，以确定符合会计准则的首份状况报告，包括不动产、厂房和设备结余及库存情况，并部署由教员主持的关于公共部门会计准则的培训。此外，该股还将通过协调流程，参与执行核可的与会计准则有关的政策，以便制订详细程序及相关工作流程变动。该股还将通过把公共部门会计准则的要求具体化并合作进行测试来支持“团结”项目部署新的企业资源规划系统并改革管理活动。

29B.20 D-2 职等的副主计长负责全面管理方案规划、预算和账户厅；协助助理秘书长兼主计长对方案规划、预算和账户厅进行总体领导、监督和管理，并为本组织的财务部门提供指导；对提高及时性的需要作出反应，并确保全面审查和批准行政行动，包括提供必要的管理资源，以发起确保效率和效益的业务举措；对内部监督事务厅、联合检查组和审计委员会建议的监督措施作出迅速反应并对措施的执行情况采取后续行动。这使主计长和副主计长能够在以积极主动的方式处理复杂和关键的财务管理问题方面适当分担负担。

表 29B.6 两年期目标、预期成绩和绩效指标

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

秘书处预期成绩	绩效指标
(a) 健全的联合国财务管理和控制	(a) 财务管理和控制方面没有重大的否定性审计意见 业绩计量 2008-2009 年：没有重大的否定性审计意见 2010-2011 年估计：没有重大的否定性审计意见 2012-2013 年目标：没有重大的否定性审计意见
(b) 方案规划、预算和账户厅的工作方案得到有效管理并得到工作人员和财政资源方面的支持	(b) 核准捐助者、执行机构、东道国和框架协议所需天数减少 业绩计量 2008-2009 年：8 天 2010-2011 年估计：8 天 2012-2013 年目标：7 天
(c) 财务政策得到改善	(c) 客户在适用财务条例和细则、政策和程序方面得到协助 业绩计量 (对所受协助质量表示满意的客户代表的百分比) 2008-2009 年：84% 2010-2011 年估计：85% 2012-2013 年目标：90%

外部因素

29B.21 本次级方案预计能实现目标和预期成绩，前提是所有利益攸关方充分遵行《联合国财务条例和细则》、《方案规划、预算内方案部分、执行情况监测和评价方法条例和细则》以及有关法定任务。

产出

29B.22 2012-2013 两年期内，将执行以下最后产出：

(a) 为政府间/专家机构提供服务(经常预算、其他摊款和预算外)：行政和预算问题咨询委员会约 25 次会议；方案和协调委员会约 12 次会议；大会第五委员会约 35 次正式和非正式会议；

(b) 其他实质性活动(经常预算、其他摊款和预算外)：作为代表出席及召集秘书处、总部以外办事处及联合国各基金和方案财务官员关于共同关切问题的会议(约 8 次会议)；

(c) 咨询服务(经常预算、其他摊款和预算外)：

㈠ 就联合国与政府、非政府组织和私人捐助者等达成的自愿捐助财务协议提供咨询(1 000)；

㈡ 就《财务条例和细则》、程序和政策的适用问题协助用户(160)；

(d) 行政支助和财务(经常预算、其他摊款和预算外)：审查和批准下放与财务事项有关的权力，包括依照ST/SGB/2005/7号秘书长公告审查和批准关于审核通过被指定在财务资源管理领域履行重要职能的工作人员的请求(480)；为行政主任和财务主任举办财务问题培训讲习班(4)；举办国际公共部门会计准则培训讲习班(18)；

(e) 按采用公共部门会计准则的需要，修订《联合国财务条例和细则》并将改动纳入其中。

表 29B.7　所需资源

	资源(千美元)		员额	
类别	2010-2011 年	2012-2013 年(重计费用前)	2010-2011 年	2012-2013 年
经常预算				
员额	3 278.5	3 278.5	10	10
非员额	2 104.9	940.7	—	—
小计	**5 383.4**	**4 219.2**	**10**	**10**
其他摊款	8 791.2	9 079.8	2	2
预算外	1 790.9	1 797.1	4	4
共计	**15 965.5**	**15 096.1**	**16**	**16**

29B.23　所需资源数额为 4 219 200 美元，将用作续设 10 个员额(1 个助理秘书长、1 个 D-2、2 个 P-5、3 个 P-4、3 个一般事务(其他职等)的经费(3 278 500 美元)以及与其他工作人员费用、工作人员差旅费、订约承办事务以及助理秘书长兼主计长办公室的其他业务费用有关的所需非员额资源(940 700 美元)。

29B.24　非员额资源项下减少 1 164 200 美元，主要涉及因实施公共部门会计准则所需的咨询人、一般临时人员、差旅和培训方面一次性费用(1 901 600 美元)。减少的费用被非经常性非员额资源需求增加部分抵消，该项费用增加主要是由于需要一般临时人员来帮助处理按公共部门会计准则需资本化的非消耗性财产和消耗品数据，并需要进行培训。这里不妨回顾，在两年期预算中逐步请拨资源，以配合按照“团结”项目时间表分阶段实施公共部门会计准则。2012-2013 两年期拟议方案预算中用于公共部门会计准则的所需资源水平突显了已在继续努力统一和同步实施公共部门会计准则和企业资源规划系统。

29B.25　本次级方案的此构成部分将得到预测的其他摊款(9 079 800 美元)和预算外资源(1 797 100 美元)的支助。其他摊款项下的资源包括 2 个员额(1 个专业和以上职等及 1 个一般事务)，资金来自维持和平行动支助账户。这其中还包括非员额资源需求，主要与实施公共部门会计准则有关。2011 年 5 月的大会第六十五届会议第二部分续会将审议维持和平支助账户的拟议预算(A/65/761)。

29B.26　所涉预算外资源将用于 4 个专业和以上职等员额的薪金和一般工作人员费用，其任职者将负责提供与下列方面有关的行政支持和财务服务：审计协调和监督建议、监测和评价、联合国和各国政府、非政府组织及私人捐助者之间签订的自愿捐助、财务协议、向客户提供适用财务条例和细则、程序和政策方面的协助、审查和批准下放涉及财务事项的权力。

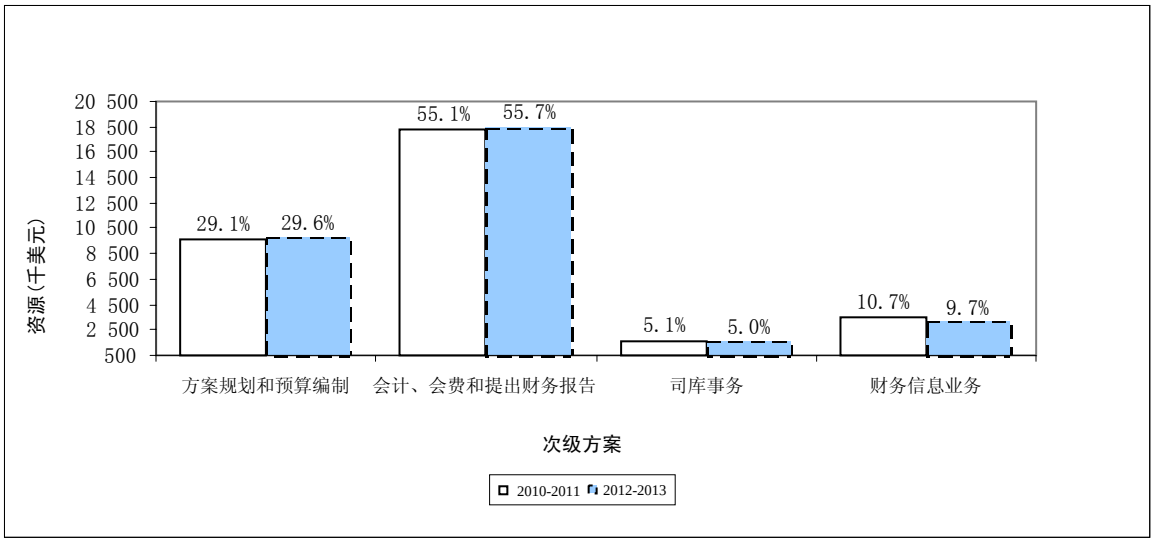
B. 工作方案 [1]

表 29B.8　**按构成部分开列的所需资源**

	资源(千美元)		员额	
类别	2010-2011 年	2012-2013 年(重计费用前)	2010-2011 年	2012-2013 年
经常预算				
1. 方案规划和预算编制	9 667.8	9 838.8	33	33
2. 与维持和平行动有关的财政事务 [a]	—	—	—	—
3. 会计、会费和提出财务报告	18 290.2	18 508.6	82	83
4. 司库事务	1 678.2	1 669.2	5	5
5. 财务信息业务	3 532.9	3 206.1	11	9
小计	**33 169.1**	**33 222.7**	**131**	**130**
其他摊款 a	32 158.4	33 367.4	93	93
预算外	19 941.7	20 528.3	70	71
共计	**85 269.2**	**87 118.4**	**294**	**294**

[a] 所需资源完全由维持和平行动支助账户提供经费。

表 29B.9　**按构成部分开列的经常预算所需资源**



[1] 2012-2013 年期间战略框架方案 24 次级方案 2。

构成部分 1
方案规划和预算编制

所需资源(重计费用前)：9 838 800 美元

29B.27　方案规划和预算编制由方案规划、预算和账户厅方案规划和预算司负责。本构成部分将按照 2012-2013 年期间战略框架方案 24(管理及支助事务)次级方案 2(方案规划、预算和账户)构成部分 1(方案规划和预算编制)所详述的战略执行(A/65/6/Rev.1)。

表 29B.10　两年期目标、预期成绩和绩效指标

本组织目标：确保获得秘书处法定方案和活动经费所需资源，并改进对使用这些资源的管理

秘书处预期成绩	绩效指标
(a) 会员国就有关方案预算问题和各刑事法庭的预算作出知情决策	(a) ㈠ 按提交文件的规定期限提出报告和补充资料的百分比提高 业绩计量 预算文件 2008-2009 年：66% 2010-2011 年估计：75% 2012-2013 年目标：100% 补充资料 2008-2009 年：100% 2010-2011 年估计：100% 2012-2013 年目标：100% ㈡ 对提交预算文件和补充资料的清晰度、质量和完整性表示满意的会员国数目增加 业绩计量 预算文件 2008-2009 年：19 个答复者中的 18 个，即 95.0% 2010-2011 年估计：在更多答复者中达到 100% 2012-2013 年目标：在更多答复者中达到 100% 书面补充资料 2008-2009 年：19 个答复者中的 19 个，即 100% 2010-2011 年估计：在更多答复者中达到 100% 2012-2013 年目标：在更多答复者中达到 100% 审议期间提供的补充资料 2008-2009 年：19 个答复者中的 19 个，即 100% 2010-2011 年估计：在更多答复者中达到 100% 2012-2013 年目标：在更多答复者中达到 100%

(b) 对方案预算、各刑事法庭预算总体资源的管理得到改善	(b) 未清债务和上期债务注销额占最后批款百分比降低 业绩计量 2008-2009 年：3.9% 2010-2011 年估计：3.0% 2012-2013 年目标：2.0%
(c) 对预算外资源的管理得到改善	(c) ㈠ 发放预算外拨款的周转时间缩短 业绩计量 2008-2009 年：3 天(平均) 2010-2011 年估计：3 天(平均) 2012-2013 年目标：3 天(平均) ㈡ 预算外拨款与支出之间的百分比差异减少 业绩计量 (余额占拨款的百分比) 2008-2009 年：27% 2010-2011 年估计：15% 2012-2013 年目标：5%
(d) 客户对所提供的指导表示满意	(d) 客户作出“不令人满意”的总体评分的百分比降低 业绩计量 2008-2009 年：23% 2010-2011 年估计：10% 2012-2013 年目标：0%

外部因素

29B.28 本构成部分预计能实现目标和预期成绩，前提是所有客户部门(a) 充分遵守《联合国财务条例和细则》、《方案规划、预算内方案部分、执行情况监测和评价方法条例和细则》及有关立法授权；(b) 及时提供符合授权或满足政府间需求的准确和理由充分的要求和信息；(c) 在问题发展到严重程度之前，需求咨询和指导。

产出

29B.29 在 2012-2013 两年期内，将执行下列产出：

(a) 为政府间/专家机构提供服务(经常预算和预算外)：

㈠ 为会议提供实质性服务：第五委员会约 45 次正式会议和 200 次非正式协商；方案和协调委员会约 15 次正式会议和 20 次非正式协商；经济及社会理事会约 30 次会议；

行政和预算问题咨询委员会约 130 次会议；以及大会其他主要委员会所要求的非正式协商；

㈡ 会议文件：大约 340 份报告，包括 2014-2015 两年期拟议方案预算大纲(1)；2014-2015 两年期拟议方案预算(48 份分册文件、40 份向行政和预算问题咨询委员会提交补充财务信息的文件和 1 份短文件)；2011-2012 两年期预算执行情况报告(2)；2014-2015 年期间拟议战略框架(30 份分册文件和 1 份综合性文件)；国际法庭的年度预算和预算执行情况报告(6)；所涉方案预算问题的说明、订正概算和口头发言(150)；大会和(或)安全理事会授权的特别政治任务、斡旋和其他政治举措的估计数(提交行政和预算问题咨询委员会的 14 份报告和 8 份补充财务信息报告)；方案预算特别报告(40)；视需要提交各立法机构和咨询机构的会议室文件和补充资料；

(b) 提供的其他服务(经常预算)：

㈠ 协助第五委员会和方案和协调委员会编写提交大会的报告(约 60 份报告)；

㈡ 就方案规划和预算事务向各会员国，包括第五委员会和方案和协调委员会的新任代表介绍情况(约 10 次)；

㈢ 酌情根据大会议事规则第 153 条和经济及社会理事会及其职司委员会议事规则第 31 条的规定，审查各立法机构及其附属机构，包括人权理事会面前的各项决议草案可能涉及的经费问题(约 800 项)；

(c) 行政支助和财务(经常预算和预算外)：

㈠ 核准、准则、通知和指示：拨款通知和员额配置表核准证(约 2 400)；发生意外及非常费用的申请(约 30)；审查和分析与预算外经费筹措有关的年度开支计划和其他提议(约 1 700)；监测支出；应要求答复会员国就信托基金提出的询问；

㈡ 监测实际工作人员费用及通货膨胀趋势，规定标准薪金费用和建立预算费用计算参数；维持空缺统计数据(约 440)和核证人小组(约 650)；

㈢ 确定部队每月平均人数，确定应偿还数额并开始向各国政府支付部队费用偿还款；

㈣ 为各部厅以及公众成员举办简报会，说明方案规划和预算进程，包括成果预算制(约 10 次)；

㈤ 就《联合国财务条例和细则》和大会关于方案预算和预算外资源相关问题的决议的适用问题，提供咨询和指导；

㈥ 就预算和财务问题，向卢旺达问题法庭和前南斯拉夫问题法庭，以及视必要向其他未分摊基金供资的特别法院或法庭提供咨询和指导。

表 29B.11 所需资源：方案规划和预算编制

	资源(千美元)		员额	
类别	2010-2011 年	2012-2013 年(重计费用前)	2010-2011 年	2012-2013 年
经常预算				
员额	9 431.8	9 431.8	33	33
非员额	236.0	407.0	—	—
小计	**9 667.8**	**9 838.8**	**33**	**33**
预算外	2 917.6	2 920.3	8	8
共计	**12 585.4**	**12 759.1**	**41**	**41**

29B.30 资源数额为 9 838 800 美元，用于 33 个续设员额(1 个 D-2、3 个 D-1、2 个 P-5、15 个 P-4/3、2 个 P-2、2 个一般事务人员(特等)和 8 个一般事务人员(其他职等))(9 431 800 美元)，以及非员额资源(407 000 美元)，包括其他工作人员费用、工作人员差旅费、订约承办事务、一般业务费用、用品和材料及家具和设备。非员额项下的增加额(171 000 美元)，主要用于在工作高峰期以及缺勤期延长的情况下，需要提供一般临时助理人员的费用；一般业务费用所需经费；更换办公自动化设备；尽可能保留超出正常更换周期的那些设备。

29B.31 本次级方案的此一构成部分获得 2 920 300 美元预算外资源的支持，包括 8 个员额(4 个专业人员和 4 个一般事务人员)，将补充经常预算资源为政府间机构提供的服务，并在财政和预算问题上提供实务和行政支持，包括为会议提供实质性服务和编写会议文件。

构成部分 2
与维持和平行动有关的财政事务

所需资源：完全由维持和平行动支助账户提供经费

29B.32 本构成部分由方案规划、预算和账户厅维持和平经费筹措司负责，将按照 2012-2013 年期间战略框架方案 24(管理及支助事务)次级方案 2(方案规划、预算和账户)构成部分 2(与维持和平行动有关的财政事务)所详述的战略执行(A/65/6/Rev.1)。

表 29B.12 两年期目标、预期成绩和绩效指标

本组织目标：获得维持和平行动经费所需资源，确保对维持和平活动进行高效率、高成效的行政管理

秘书处预期成绩	绩效指标
(a) 向行政和预算问题咨询委员会、大会及警察和部队派遣国提交报告的工作有所改进，以便其在充分了解情况的前提下作出关于维持和平有关问题的决定	(a) 按提交文件的规定期限，提交预算报告和执行情况报告的百分比提高 业绩计量 2008-2009 年：73%

	2010-2011 年估计：95% 2012-2013 年目标：97%
(b) 维和行动的效率和成效得到提高	(b) ㈠ 对部队费用的负债不超过 3 个月 业绩计量 2008-2009 年：6 个月 2010-2011 年估计：3 个月 2012-2013 年目标：3 个月 ㈡ 在客户调查中将方案规划和预算司提供的预算政策和程序指南，至少评为“良好”或“优秀”的答卷单位百分比提高 业绩计量 2008-2009 年：72% 2010-2011 年估计：80% 2012-2013 年目标：90%

外部因素

29B.33　本构成部分预计能实现目标和预期成绩，前提是：(a) 安全理事会对于个别维持和平行动的设立、扩大、活动范围和规模以及随后所需相关资源的核准授权的时间和性质维持正常情况；(b) 摊款得到及时缴付；(c) 所有利益攸关方充分遵行《联合国财务条例和细则》、《方案规划、预算内方案部分、执行情况监测和评价方法条例和细则》以及有关的法定任务。

产出

29B.34　在 2012-2013 两年期内，将执行下列产出：

(a) 为政府间机构/专家机构提供服务(其他摊款)：

㈠ 为会议提供实质性服务：第五委员会约 30 次正式会议和 120 次非正式协商，行政和预算问题咨询委员会约 100 次会议；

㈡ 会议文件：就在役特派团的经费筹措问题、已结束的特派团的财政状况和正在清理结束的特派团的最后预算执行情况向大会提出约 70 份关于概算和预算执行情况的报告，以及关于联合国维持和平行动经费筹措的行政和预算问题的报告，并向行政和预算问题咨询委员会提出约 30 份关于维持和平经费筹措具体问题的补充材料；

(b) 行政支助和财务(其他摊款)：

㈠ 预算控制：出具并订正拨款函及员额配置表核准证(600)；

㈡ 监测财政状况：按星期监测维持和平行动特别账户管理下的现金状况，以及维持和平准备基金的利用情况(104)；

㈢ 同各国政府联系：同会员国代表，包括部队派遣国代表讨论维持和平行动的财务事项以及特派团负债情况；

㈣ 为约 240 名特派团和总部人员进行更新后的资金监测工具培训，

㈤ 就拟订拟议预算和执行情况报告，包括财务条例和细则、政策和程序、成果预算编制以及立法机构建议，向特派团提供政策指导；

㈥ 访问 8 个维和特派团，就预算和财政问题提供战略咨询和实地援助；

㈦ 在执行情况报告和预算报告最终确定阶段，与维和特派团和意大利布林迪西联合国后勤基地组织和举行 12 次视频会议，并与总部各部厅举行 20 次面对面会议，讨论未决的预算假设和理由说明问题；

㈧ 向捐助国提交 40 份维和信托基金的财务报告。

表 29B.13　**所需资源：与维持和平事项有关的财政事务**

	资源(千美元)		员额	
类别	2010-2011 年	2012-2013 年(重计费用前)	2010-2011 年	2012-2013 年
其他摊款	10 919.8	11 749.2	33	33

29B.35　该司所需资源完全由维持和平支助账户提供。所需资源用于 33 个续设员额，包括 24 个专业及以上职类员额和 9 个一般事务员额。关于维持和平支助账户的提案将由 2011 年 5 月大会第六十五届会议续会审议(A/65/761)。

构成部分 3
会计、会费和提出财务报告

所需资源(重计费用前)：18 508 600 美元

29B.36　本构成部分的实务责任由方案规划、预算和账户厅账户司负责。本构成部分将按照 2012-2013 年期间战略框架方案 24(管理及支助事务)次级方案 2(方案规划、预算和账户)构成部分 3(会计、会费和提出财务报告)所详述的战略执行(A/65/6/Rev.1)。

29B.37　账户司的若干职能，如工资、医疗和人寿保险、教育补助金、差旅费报销、供应商报销、会计事务、财务报表编制等，在“团结”项目全面推广时将受到其实施的影响。精简业务流程、改变提供服务的模式、采用自我服务方式和修订内部控制框架，都可能促使支持这些职能的人员编制构成发生变化。与此同时，向公共部门会计准则过渡也将影响到该司的工作，特别是影响到会费事务处和财务报告处的工作。公共部门会计准则的实施将要求这些领域有更多的资源支持新的和扩大的报告要求，而“团结”项目的实施也可能对通过利用这些资源履行的职能进行重新界定，或至少进行部分修改。虽然可以有把握地断定该司的多数职能将受这两项改革举措的影响，但随着“团结”项目和公共部门会计准则两者的实施，这些改变的性质和程度将在 2012-2013 两年期内变得日益明显。因此，也许可乘审议 2014-2015 两年期提议的机会，合理安排该司的人力资源，包括供资来源。

表 29B0.14　两年期目标、预期成绩和绩效指标

本组织目标：进一步提高财务报表的质量，并确保根据《联合国宪章》第十七条筹措本组织的经费

秘书处预期成绩	绩效指标
(a) 财务数据的完整性得到改进	(a) ㈠ 审计委员会对财务报表提出正面的审计意见 业绩计量 (正面的、经修订的或有保留的审计意见分别用数值 1、2 和 3 表示) 2008-2009 年：1 2010-2011 年估计：1 2012-2013 年目标：1 ㈡ 与其他财务事项有关的重大负面审计结果不超过 2 个 业绩计量 2008-2009 年：2 项建议 2010-2011 年估计：2 项建议 2012-2013 年目标：2 项建议
(b) 财务往来业务及时、准确	(b) ㈠ 收到所有适当文件 30 天内办理付款和记录会计事项的百分比提高 业绩计量 (在收到所有适当文件后 30 天内处理工作人员离职、教育补助金支付、供应商付款和旅费报销申请的百分比(各部分的权重相同)) 2008-2009 年：87% 2010-2011 年估计：89% 2012-2013 年目标：90% ㈡ 月底 30 日内核对银行账户 业绩计量 (银行账户的百分比) 2008-2009 年：96% 2010-2011 年估计：98% 2012-2013 年目标：100%
(c) 增加联合国收益的保险单	(c) ㈠ 对保险单条件作出改进或有益调整的次数 业绩计量 2008-2009 年：2 次改进 2010-2011 年估计：2 次改进 2012-2013 年目标：2 次改进

(d) 所需文件得到及时提供，使会员国得以就有关分摊比额表、维持和平活动经费筹措依据和缴款情况等问题作出知情的决策	(d) ㈠ 下个月底前提交缴款情况月度报告的百分比不低于 90% 业绩计量 2008-2009 年：75% 2010-2011 年估计：90% 2012-2013 年目标：95% ㈡ 按提交文件的规定日期提交有关分摊比额表和维持和平行动经费筹措依据的会前文件的百分比提高 业绩计量 2008-2009 年：85% 2010-2011 年估计：95% 2012-2013 年目标：100%

外部因素

29B.38　本构成部分预计能实现目标和预期成绩，前提是：完整、准时地提交供处理的相关资料；包括综管信息系统在内的计算机化系统没有严重的运行中断或故障。

产出

29B.39　在 2012-2013 两年期内，将执行下列产出：

(a) 向政府间机构和专家机构提供服务(经常预算、其他摊款和预算外)：

㈠ 为会议提供实质性服务：第五委员会约 10 次正式会议和 25 次非正式协商；会费委员会约 50 次正式会议和 8 次非正式协商；

㈡ 会议文件：秘书长提交大会的年度报告和两年期财务报告(3)；大约向第五委员会提交 3 份报告，向会费委员会提交 30 份报告；为第五委员会和会费委员会编写约 110 份会议室文件；应要求提出关于分摊比额表、维持和平行动经费的筹措、《宪章》第十九条的适用、鼓励缴纳会费的措施和有关问题的特别报告；联合国财政情况报告(4)；

(b) 其他实质性活动(经常预算、其他摊款和预算外)：

㈠ 提供信息以筹备发展活动的年度认捐会议，并协助记录和表列认捐结果，包括必要的后续行动；

㈡ 技术材料(经常性)：约 1 500 份经常预算、维和行动、信托基金、技术合作活动、创收活动、安全理事会设立的各种行动和其他特殊用途基金的财务报表；每月缴款情况在线报告(24)；

㈢ 技术资料(非经常性)：摊款文件，包括为周转基金、经常预算、维持和平行动和各国际法庭编制的文件(24)；

㈣ 其他资料：应要求向会员国、联合国系统各组织、其他国际组织、非政府组织和公众提供关于分摊比额表、维持和平经费筹措、缴款情况和有关问题的特别资料(2)；

(c) 行政支助和财务(经常预算、其他摊款和预算外)：

㈠ 财务账户：审查和处理所有收据、付款、承付款项和部门间列账凭单；分析及核对账户，包括所有应收款、应付款、部门间和银行账户；审查及汇总各个外地办事处的所有账目；向总部以外办事处等不同办事处及维持和平特派团提供会计和财务事项及相关系统等方面的咨询；酌情拟订具有成本效益的新会计政策、做法和程序；

㈡ 薪资和付款：支付薪金和有关津贴及其他福利；处理所得税偿还事务；支付工作人员离职偿金；处理给供应商和其他承包商的付款；处理旅费的报销；编制收益报告和报表,包括联合国合办工作人员养恤基金年度报告和附表；

㈢ 管理和协调所有人寿保险、健康保险、财产和责任保险活动；参照全世界保险市场的发展情况，研究所需的替代保险计划结构；

㈣ 向赔偿委员会和索赔事项咨询委员会提供秘书处服务；

㈤ 发布周转基金、经常预算、维持和平行动、各国际法庭和预算外/条约活动的摊款函(两年期内约 140 份)；就会计、摊款、工资和保险方面的问题向审计委员会提供信息并作出答复(年度)。

表 29B.15　**所需资源：会计、会费和提出财务报告**

	资源(千美元)		员额	
类别	2010-2011 年	2012-2013 年(重计费用前)	2010-2011 年	2012-2013 年
经常预算				
员额	17 297.7	17 492.3	82	83
非员额	992.5	1 016.3	—	—
小计	**18 290.2**	**18 508.6**	**82**	**83**
其他摊款	14 033.8	13 509.8	48	47
预算外	11 235.2	11 269.7	47	47
共计	**43 559.2**	**43 288.1**	**177**	**177**

29B.40 资源数额为 18 508 600 美元，用于 83 个员额(1 个 D-2、3 个 D-1、2 个 P-5、15 个 P-4/3、7 个 P-2/1、6 个一般事务(特等)和 49 个一般事务(其他职等))(17 492 300 美元)以及非员额资源(1 016 300 美元),包括其他工作人员费用、工作人员差旅费、订约承办事务、一般业务费用、用品和材料及家具和设备。

29B.41 在 218 400 美元的增额中包括增加的员额经费 194 600 美元，反映出将一个一般事务人员(特等)从财务信息业务处调入会计司，因为该职位负责综管系统会计参照列表的维持工作，并入会计司的工作更为恰当。增加的数额也反映非员额下的所需资源增加(23 800 美元)，大体上涉及移动办公室所需经费，以开展确保业务连续性的重大活动。

29B.42　本构成部分由预计的其他分摊资源和预算外资源提供支持，分别为 13 509 800 美元和 11 269 700 美元。涉及维持和平行动的其他分摊资源下的数额包括 47 个员额(20 个专业员额和 27 个一般事务员额)。与 2010-2011 两年期相比减少的数额主要涉及员额所需经费。维持和平支助账户的拟议预算将由 2011 年 5 月大会第六十五届会议续会审议。

29B.43　预算外资源下的数额包括 47 个员额(15 个专业员额和 32 个一般事务员额)，用于补充经常预算资源，以提供实务、行政和财务服务。资源数量与 2010-2011 两年期相比基本未变。

构成部分 4
司库事务

所需资源(重计费用前)：1 669 200 美元

29B.44　本构成部分由方案规划、预算和账户厅财务处负责。本构成部分将按照 2012-2013 年期间战略框架方案 24(管理及支助事务)次级方案 2(方案规划、预算和账户)构成部分 4(司库事务)所详述的战略执行(A/65/6/Rev.1)。

表 29B.16　**两年期目标、预期成绩和绩效指标**

本组织目标：确保资金的审慎投资，改进现金管理行动

秘书处预期成绩	绩效指标
(a) 继续审慎管理资金	(a) ㈠ 美元投资组合收益率等于或高于 90 天美国短期国库债券的收益率 业绩计量 2008-2009 年：2.98% 2010-2011 年估计：1.5% 2012-2013 年目标：1.5%
(b) 付款系统的效率和安全得到改善	(b) ㈠ 保持财政资源零损失记录 业绩计量 (现金损失事件) 2008-2009 年：零 2010-2011 年估计：零 2012-2013 年目标：零 ㈡ 通过环球银行间金融电信协会(SWIFT)自动付款的百分比提高 业绩计量 2008-2009 年：95% 2010-2011 年估计：95% 2012-2013 年目标：95%

外部因素

29B.45　财务处预计能实现目标和预期成绩，前提是利率保持目前的水平。财务处无法控制的经济状况可能导致利率发生不利变化，因而减少投资的实际收益。

产出

29B.46　2012-2013 两年期内，将执行下列最后产出：

行政支助和财务(经常预算、其他摊款和预算外)：

(a) 管理在世界各地的银行账户，包括维持银行账户签字人小组；

(b) 现金结存能够满足日常所需经费，将投资交易转交账户司；

(c) 对现金管理和出纳职能进行评估，就金库政策和保管财政资源的程序向各办事处提供咨询；每日计算及分配现金头寸；

(d) 保持多种货币流动资金以满足现金需求；

(e) 对联合国的投资资金进行稳妥无损失的管理，以期保本；

(f) 确保资金的流动性和最大的收益率；

(g) 及时处理世界范围的跨界付款，包括人员的薪金；

(h) 根据要求为总部以外各办事处、经济委员会和特别政治任务订立银行安排。

表 29B.17　**所需资源：司库事务**

	资源(千美元)		员额	
类别	2010-2011 年	2012-2013 年 (重计费用前)	2010-2011 年	2012-2013 年
经常预算				
员额	1 560.4	1 560.4	5	5
非员额	117.8	108.8	—	—
小计	**1 678.2**	**1 669.2**	**5**	**5**
其他摊款	3 463.0	3 437.8	7	7
预算外	739.2	742.6	4	4
共计	**5 880.4**	**5 849.6**	**16**	**16**

29B.47　资源数额为 1 669 200 美元，用于 5 个续设员额(1 个 D-1、2 个 P-5、2 个一般事务(其他职等)员额)(1 560 400 美元)以及非员额所需资源(108 800 美元),包括其他工作人员费用、工作人员差旅费、订约承办事务、一般业务费用、用品和材料及家具和设备。非员额资源减少 9 000 美元，主要是因为包括长途电话服务在内的通信方面的一般业务费用减少。

29B.48 本构成部分由预计的其他分摊资源和预算外资源提供支持，分别为 3 437 800 美元和 742 600 美元。此数额包括其他分摊资源项下 7 个员额(4 个专业人员和 3 个一般事务人员)和预算外资源项下 4 个员额(1 个专业人员和 3 个一般事务人员)，以履行包括投资等各种银行事务职能；处理向所有特派团、国际维和人员、部队派遣国、会员国和供应商的付款；为所有特派团保障财政资源进行现金管理和出纳职能评估，并就金库政策和程序提供咨询意见；与世界各地的银行联络，并订立银行事务安排。资源数量与 2010-2011 两年期相比基本未变。维持和平支助账户的拟议预算将由 2011 年 5 月大会第六十五届会议续会审议。

构成部分 5
财务信息业务

所需资源(重计费用前)：3 206 100 美元

29B.49 本构成部分由方案规划、预算和账户厅财务信息业务处负责。本构成部分将按照 2012-2013 年期间战略框架方案 24(管理及支助事务)次级方案 2(方案规划、预算和账户)构成部分 5(财务信息业务)所详述的战略执行(A/65/6/Rev.1)。

表 29B.18 **两年期目标、预期成绩和绩效指标**

本组织目标：提高财务工作程序的效率

秘书处预期成绩	绩效指标
(a) 方案规划、预算和账户厅的所有关键系统得到充分支助	(a) ㈠ 财务系统不发生计划外故障 业绩计量 2008-2009 年：不详 2010-2011 年估计：99% 2012-2013 年目标：99.9% ㈡ 在客户调查中将财务管理报告的查阅方便程度、质量和及时性至少评为“良好”或“很好”的答卷人百分比提高 业绩计量 2008-2009 年：不详 2010-2011 年估计：90% 2012-2013 年目标：95%

外部因素

29B.50 财务信息业务处预计能实现目标和预期成绩，前提是：所有有关各方均参与筹备工作，以使会计和财务政策和程序适应国际公共部门会计准则和企业资源规划系统的要求；有关行业的技术变化和发展同有关项目相一致；各利益攸关方履行自己的职责和义务，并对实现该处目标给予充分合作。

产出

29B.51　在 2012-2013 两年期内，将执行下列产出：

行政支助和财政事务(经常预算、其他摊款和预算外)：

(a) 为客户提供实质性业务分析服务支持，包括以最佳做法为基础审查和重新设计业务流程；

(b) 维护、更新和操作计算机化预算信息系统，管理数据结构、数据输入和系统控制；

(c) 系统支助：维护综管系统中的账户图表和与财务有关的其他参考表；开发特别应用程序；支持 NOVA 报告平台；与其他总部系统的系统联接；管理税款偿还系统；履行局域网管理功能；台式设备支持；服务器支持；

(d) 维护现金管理系统，包括综管系统/业务处理综合控制系统/SWIFT 系统接口；维护摩根大通 Insight 系统、业务处理综合控制系统和 SWIFT 系统，包括进行升级，以确保持续提供供应商支助；

(e) 维护和支助差旅费报销门户。

表 29B.19　**所需资源：财务信息业务**

	资源(千美元)		员额	
类别	2010-2011 年	2012-2013 年(重计费用前)	2010-2011 年	2012-2013 年
经常预算				
员额	3 025.2	2 679.3	11	9
非员额	507.7	526.8	—	—
小计	**3 532.9**	**3 206.1**	**11**	**9**
其他摊款	3 741.8	4 670.6	5	6
预算外	5 049.7	5 595.7	11	12
共计	**12 324.4**	**13 472.4**	**27**	**27**

29B.52　资源数额为 3 206 100 美元，将用于 9 个续设员额(1 个 D-1、2 个 P-5、3 个 P-4/3 和 3 个一般事务(其他职等))(2 679 300 美元)及非员额所需资源(526 800 美元)，包括订约承办事务、一般业务费用、用品和材料以及家具和设备。

29B.53　净减少 326 800 美元，其中包括员额项下减少 345 900 美元，反映出如上文第 29B.41 段所述将 1 个一般事务(特等)员额调到会计司，以及裁撤 1 个一般事务(其他职等)员额，因为根据已订立的服务级协议，信息技术支助职能不再由财务信息业务处提供，而由信息和通信技术厅提供。减少的数额因以下原因而部分抵消：非员额资源项下所需经费增加(19 100 美元)，用于购置投资、合规和交易风险管理工具的专利软件，即 Bloomberg AIM，以及更换办公自动化设备，包括在方案规划、预算和账户厅提供关键应用程序的服务器。

29B.54 本构成部分由预计的其他分摊资源和预算外资源提供支持，分别为 4 670 600 美元和 5 595 700 美元。该数额包括涉及维持和平行动支助账户的其他分摊资源下的 6 个员额(2 个专业人员和 4 个一般事务人员)以及预算外资源项下的 12 个员额(10 个专业人员和 2 个一般事务人员)。将利用这些资源来补充经常预算资源，以便向方案规划、预算和账务厅各司提供业务和应用支持：为综管系统各财务单元的日常运作提供服务台支助；就综管系统财务事项相关问题向总部以外办事处提供支助；支助维持和平经费筹措司的部队费用和索偿报销系统；维护方案规划、预算和账户厅使用的所有重要系统，如薪金系统、离职后健康保险系统、业务处理综合控制系统、环球银行间金融电信协会(SWIFT)系统、摩根大通 Insight 系统、所得税处理系统和普通会计制度，并为外地薪金系统和会计系统提供协助。资源数量与 2010-2011 两年期相比基本未变，只是维持和平行动支助账户项下的资源预期有所增加。维持和平支助账户的拟议预算将由 2011 年 5 月大会第六十五届会议续会审议。

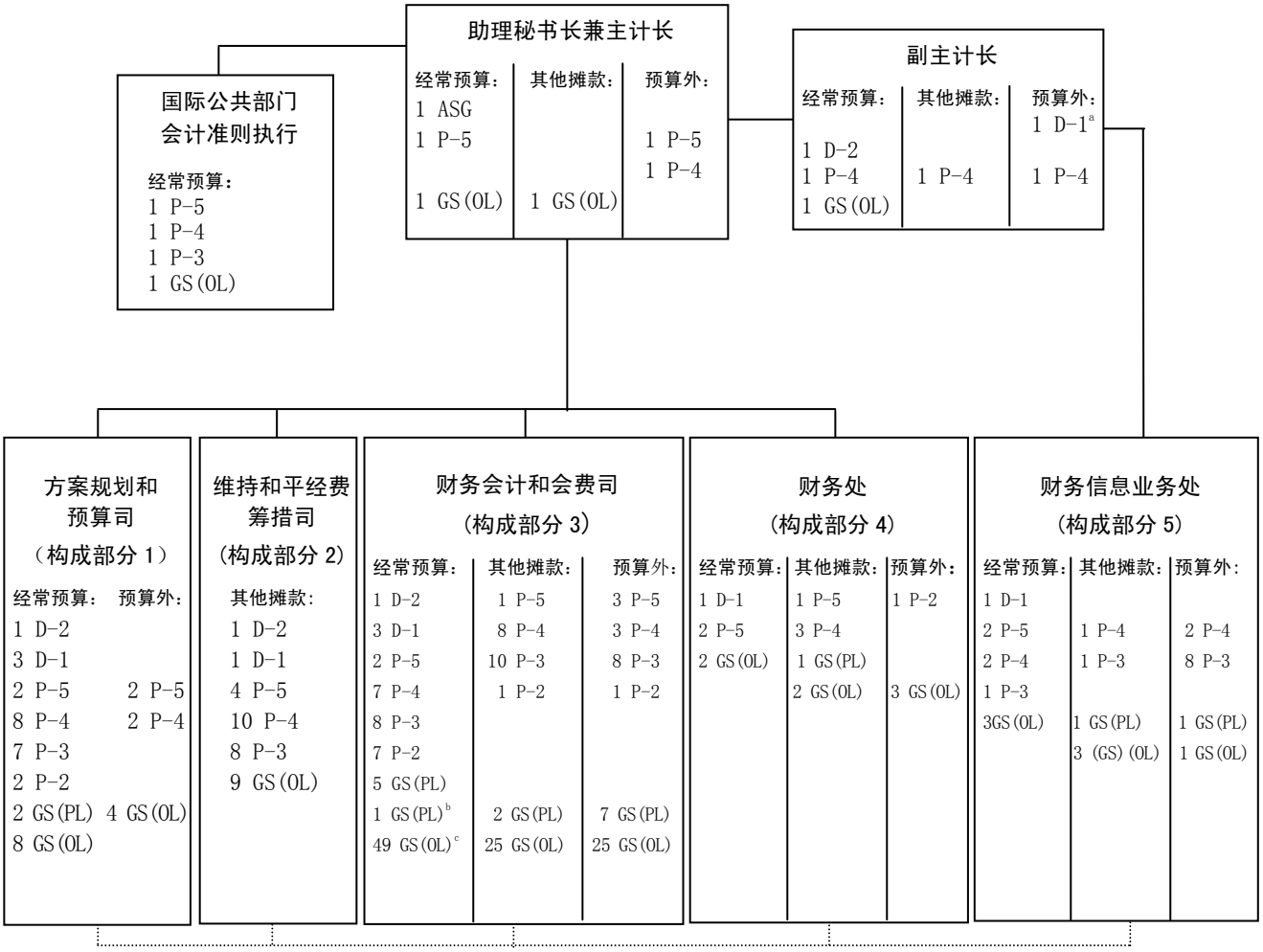
表 29B.20 **为执行监督机构的相关建议而采取的后续行动总表**

建议简述	为执行建议采取的行动
审计委员会的报告 (A/65/5，Vol.I，第二章)	
秘书处(a) 制订计划，用于在“团结”项目下进行财务报表的自动化编制；(b) 无须等待“团结”项目的实施，改进关于财务报表编制，乃至关于所有财务程序的内部文件，尤其是更新《财务手册》。(第 25 段)	新的《财务和预算手册》正在定稿，预计将于 2011 年底发行。自动化财务报表定在 2014 年实施
审计委员会建议行政当局确保更为准确地正式规定投资方案的选择以及投资组合及其流动性、盈利目标和风险暴露之间的相互联系，并将其记录在《联合国投资管理准则》当中。(第 237 段)	行政当局不同意审计委员会的建议。2007-08 年开始的金融危机导致美国的利息政策发生巨大变化。美国几年前的隔夜基准投资收益率约为 5.25%，而如今的收益率则徘徊在 0.0 和 0.25%之间。例如近期市场波动，利率政策也有可能继续出现重大转变(因主要经济体正处于变动期)。这正是审计委员会提出的对投资组合的确切构成作出“正式规定，并将其记录在《联合国投资管理准则》当中”的建议难以实施的原因之一。投资准则结构如此严格，几乎没有余地作出审慎判断，需要进行适当的投资管理，以便能够适应利率政策的重大转变
审计委员会建议行政当局改进关于所选择的投资战略和这项战略的日常执行情况的报告。(第 240 段)	已执行。对投资策略和战略执行情况作了陈述，并获得投资委员会核准。该委员会每一季度在主计长主持下举行一次会议
审计委员会建议行政当局补充现金管理方面的业绩评估框架，提出有关投资组合的构成、流动性和持续时间的具体目标。(第 242 段)	已执行。陈述了有关投资组合的构成、流动性和持续时间的具体投资目标及提供了执行情况补充数据，并获得投资委员会核准。该委员会每一季度在主计长主持下举行一次会议

建议简述	为执行建议采取的行动
审计委员会建议行政当局： (a) 界定、正式确立和实行对《联合国投资管理准则》中规定的所有限制进行监测的程序； (b) 设计并维护一个合并积分卡，纳入对所有限制的监测，以便向投资委员会报告监测结果。(第 245 段)	已执行。财务处已推出各种不同的系统报告工具和增强功能，以跟踪《投资准则》中提到的各种风险。例如： (a) 内部系统根据市场不断的走势跟踪当天投资组合的盈利能力(Bloomberg 系统)； (b) 对财产清单中的所有头寸进行系统的信用审查(Moody's、S & P's 和 Fitch/IBCA 评级)；财务处的具体限额每季度由主计长核可； (c) 用最低信用标准系统地审查所有对方银行和经纪交易公司——财务处具体限额每季度由主计长核可； (d) 投资委员会在主计长主持下进行季度业绩和战略审查； (e) 编制追踪到期分类的系统报告，以管理流动资金和利率风险

方案规划、预算和账户厅

2012-2013 两年期组织结构和员额分配



缩写：ASG：助理秘书长；GS：一般事务；PL：特等；OL：其他职等。

[a] 派往经济和社会事务部以处理与技术合作有关的财务事项。

[b] 调动。

[c] 一个一般事务(其他职等)员额派往经济和社会事务部提供统计支助，以供会费事务处向会费委员会和第五委员会提供实质性服务。

附件

2010-2011 年执行但 2012-2013 两年期不执行的产出

A/64/6，段次	产出	数量	终止理由
构成部分 2：与维持和平行动有关的财政事务			
28B.28 (b)㈥	就企业预算编制应用程序向总部工作人员和维和特派团提供实质性指导	1	由于预期即将实施企业资源规划系统，因而终止实施企业预算编制程序
	共计	**1**	