



## 第七十届会议

## 2016-2017 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

(2016-2017 年期间两年期方案计划方案 25) \*\*\*

## 目录

	页次
概述 .....	3
总方向 .....	3
资源概览 .....	5
其他信息 .....	8
A. 行政领导和管理 .....	9
B. 工作方案 .....	12
构成部分 1. 方案规划和预算编制 .....	12
构成部分 2. 与维持和平行动有关的财政事务 .....	16

\* 由于技术原因于 2015 年 5 月 11 日重发。

\*\* 核定方案预算概要日后将作为 [A/70/6/Add.1](#) 印发。

\*\*\* [A/69/6/Rev.1](#)。



---

构成部分 3. 会计、会费和财务报告 .....	18
构成部分 4. 金库事务 .....	21
构成部分 5. 财务信息业务 .....	23

附件

一. 2016-2017 两年期组织结构和员额分布图 .....	25
二. 为执行监督机构的相关建议而采取的后续行动总表.....	26
三. 2016-2017 两年期不交付的 2014-2015 两年期的产出 .....	29

## 概述

表 29B.1 财政资源

(美元)

2014-2015 年批款	37 029 300
新任务和构成部分间变动	(164 700)
根据大会第 69/264 号决议(进一步削减)作出的变动	(21 100)
根据大会第 69/264 号决议(增效)作出的变动	(1 120 500)
资源变动总额	(1 306 300)
2016-2017 年秘书长拟议数 <sup>a</sup>	35 723 000

<sup>a</sup> 按 2014-2015 年订正费率计算。

表 29B.2 员额资源

	数量	职等
经常预算		
2014-2015 两年期核定数	130	1 个 ASG、3 个 D-2、8 个 D-1、10 个 P-5、18 个 P-4、17 个 P-3、8 个 P-2/1、8 个 GS(PL)和 57 个 GS(OL)
调动	(1)	1 个 GS(OL)拟调至第 29 E 款(信息和通信技术厅)
2016-2017 两年期拟议数	129	1 个 ASG、3 个 D-2、8 个 D-1、10 个 P-5、18 个 P-4、17 个 P-3、8 个 P-2/1、8 个 GS(PL)和 56 个 GS(OL)

## 总方向

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提供指导。

29B.2 本款的方案活动属于 2016-2017 年期间两年期方案计划方案 25(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) 管理和确保遵守《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》以及有关的法定任务；

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

注：本文件图表中使用了以下缩写：ASG，助理秘书长；GS，一般事务；OL，其他职等；PL，特等；RB，经常预算；XB，预算外。

- (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)指示确保有效和高效地使用这些资源；
  - (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、方案拟订、预算编制和账务问题进行政府间审议；
  - (f) 监督执行并操作企业资源规划系统的财务部分——“团结”项目，后者将逐步取代现行系统，包括综合管理信息系统(综管系统)和 Sun 系统，特别是界定更改的业务规格，对用户接受情况进行测试。
- 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、作简报、提供技术和实质性支助以及分享信息和经验。
- 29B.5 目前正在努力确保利用各种渠道的供资开展的活动着眼于改善内部控制，加强风险管理，精简流程，加强信息技术服务，完善财务管理、报告和会计核算，改进服务以满足客户的需要。
- 29B.6 在 2016-2017 两年期，方案规划、预算和账户厅将继续进一步完善成果预算编制，进一步改进预算列报。账户厅领导了国际公共部门会计准则(公共部门会计准则)在整个秘书处维持和平行动和所有其他业务部门的实施，重点是及时编制第一套符合公共部门会计准则要求的财务报表，在 2016-2017 年期间将把其注意力投向公共部门会计准则合规的可持续性和效益的实现。此外，逐步部署“团结”项目基础部分和扩展部分，包括将“团结”项目扩展部分部署到维持和平行动，将对编制 2015 年和 2016 年符合公共部门会计准则要求的财务报表产生重大影响，将对这一过程进行审慎管理。
- 29B.7 “团结”项目的部署增强了金库的现金管理功能，通过合并银行账户加强了风险管理。预计将作为“团结”项目扩展部分 2 的一部分开发、测试和实施预算编制模块。预算编制模块将补充在前几个阶段(基础部分和扩展部分 1)提供的现有“团结”项目功能，确保预算规划、执行和报告等各项功能的顺利过渡。
- 29B.8 方案规划、预算和账户厅在全系统统一工作中，为财务和预算网作出了贡献，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。这方面的努力将促成整个联合国系统的业务做法(包括一般管理问题)的协调统一，从而确保从全球到国家一级管理的一致性。
- 29B.9 虽然拟议预算列示了全部可用资源，但未列出与支助维持和平行动直接有关的部分，这部分资金来自维持和平行动支助账户。方案规划、预算和账户厅的全部职责详述于秘书长关于该厅的最近公告。
- 29B.10 方案规划、预算和账务厅各主要组织单位 2016-2017 两年期的具体目标、预期成绩和绩效指标连同资源均在行政领导和管理以及工作方案下详细列明。

## 资源概览

29B.11 本两年期本款的拟议资源总额重计费用前为 35 723 000 美元，与 2014-2015 年批款相比净减少 1 306 300 美元(即 3.5%)。三个因素造成此资源变动，即：(a) 新任务和构成部分间变动(164 700 美元)，原因是一个员额被调至信息和通信技术厅(第 29E 款)；(b) 根据大会第 69/264 号决议进一步削减所需资源(21 100 美元)；(c) 根据大会第 69/264 号决议应实现的增效(1 120 500 美元)。拟议的削减将不会影响充分有效地执行任务。

29B.12 根据大会第 69/264 号决议所作的资源变动反映了预计将在 2016-2017 两年期实施的拟议冻结常设员额的征聘以及减少非员额资源。

29B.13 拟议削减将受到 2015 年底“团结”项目(基础部分和扩展部分 1)部署的效果的影响。现在要确定“团结”项目的未来具体影响还为时过早，而拟议削减尽管在财务方面比较确定，在业务方面却比较灵活。这种灵活性意味着，只有在“团结”项目的影响变得更加清晰的 2016-2017 年期间，才能确定员额冻结的构成以及员额冻结所带来的职能和职责的重组。

29B.14 资源分配情况见表 29B.3 至表 29B.5。

## 表 29B.3 按构成部分开列的财政资源

(千美元)

## (1) 经常预算

	2012-2013 年 支出	2014-2015 年 批款	资源变动				重计费用 前共计	重计 费用	2016-2017 年 估计数		
			技术调整 (非经常 性)	新任务和 构成部分 间变动 a	根据第 69/264 号 决议的进 一步削减	根据第 69/264 号 决议的 增效				总额	百分比
A. 行政领导和管理	4 084.8	3 731.5	-	-	(12.9)	(289.5)	(302.4)	(8.1)	3 429.1	87.5	3 516.6
B. 工作方案											
1. 方案规划和 预算编制	9 755.2	10 331.1	-	-	(0.9)	(313.6)	(314.5)	(3.0)	10 016.6	262.7	10 279.3
2. 与维持和平 行动有关的 财政事务 <sup>b</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 会计、会费和 提出财务报告	20 007.0	18 181.4	-	-	(4.9)	(360.6)	(365.5)	(2.0)	17 815.9	610.5	18 426.4
4. 金库事务	1 754.7	1 753.5	-	-	(2.0)	-	(2.0)	(0.1)	1 751.5	48.4	1 799.9
5. 财务信息业务	3 481.1	3 031.8	-	(164.7)	(0.4)	(156.8)	(321.9)	(10.6)	2 709.9	76.8	2 786.7
<b>小计, B</b>	<b>34 998.0</b>	<b>33 297.8</b>	<b>-</b>	<b>(164.7)</b>	<b>(8.2)</b>	<b>(831.0)</b>	<b>(1003.9)</b>	<b>(3.0)</b>	<b>32 293.9</b>	<b>998.4</b>	<b>33 292.3</b>
<b>小计, 1</b>	<b>39 082.8</b>	<b>37 029.3</b>	<b>-</b>	<b>(164.7)</b>	<b>(21.1)</b>	<b>(1 120.5)</b>	<b>(1 306.3)</b>	<b>(3.5)</b>	<b>35 723.0</b>	<b>1 085.9</b>	<b>36 808.9</b>

第八编 共同支助事务

(2) 其他摊款

	2012-2013年 支出	2014-2015年 估计数	2016-2017年 估计数
A. 行政领导和管理	6 073.1	8 329.2	7 463.8
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	11 075.7	12 674.8	12 676.4
3. 会计、会费和 提出财务报告	15 039.1	14 123.5	14 210.0
4. 金库事务	3 429.5	3 238.8	3 200.2
5. 财务信息业务	4 172.4	3 839.3	3 978.8
<b>小计, B</b>	<b>33 716.7</b>	<b>33 876.4</b>	<b>34 065.4</b>
<b>小计, 2</b>	<b>39 789.8</b>	<b>42 205.6</b>	<b>41 529.2</b>

(3) 预算外

	2012-2013年 支出	2014-2015年 估计数	2016-2017年 估计数
A. 行政领导和管理	1 420.5	1 970.2	1 974.9
B. 工作方案			
1. 方案规划和 预算编制	2 661.9	3 272.4	3 666.1
2. 与维持和平 行动有关的 财政事务	132.6	175.3	175.3
3. 会计、会费和 财务报告	12 065.3	12 938.6	12 692.5
4. 金库事务	975.8	1 288.0	1 293.8
5. 财务信息业务	6 060.4	5 697.7	5 769.3
<b>小计, B</b>	<b>21 896.0</b>	<b>23 372.0</b>	<b>23 597.0</b>
<b>小计, 3</b>	<b>23 316.5</b>	<b>25 342.2</b>	<b>25 571.9</b>
<b>共计</b>	<b>102 189.1</b>	<b>104 577.1</b>	<b>103 910.0</b>

<sup>a</sup> 反映根据大会第 69/262 号决议第二节资源调至第 29E 款(信息和通信技术厅)。

<sup>b</sup> 所需资源完全由维持和平行动支助账户和支持实务活动的预算外资源提供。

表 29B.4 员额资源

类别	常设员额 经常预算		临时员额						共计	
	2014- 2015	2016- 2017	经常预算		其他摊款 <sup>a</sup>		预算外 <sup>b</sup>		2014- 2015	2016- 2017
			2014- 2015	2016- 2017	2014- 2015	2016- 2017	2014- 2015	2016- 2017		
<b>专业及以上职类</b>										
ASG	1	1	-	-	-	-	-	-	1	1
D-2	3	3	-	-	1	1	-	-	4	4
D-1	8	8	-	-	1	1	-	-	9	9
P-5	10	10	-	-	6	6	7	7	23	23
P-4/3	35	35	-	-	46	48	26	25	107	108
P-2/1	8	8	-	-	2	3	1	2	11	13
<b>小计</b>	<b>65</b>	<b>65</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>56</b>	<b>59</b>	<b>34</b>	<b>34</b>	<b>155</b>	<b>158</b>
<b>一般事务</b>										
特等	8	8	-	-	4	4	8	9	20	21
其他职等	57	56	-	-	42	42	38	36	137	134
<b>小计</b>	<b>65</b>	<b>64</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>46</b>	<b>46</b>	<b>46</b>	<b>45</b>	<b>157</b>	<b>155</b>
<b>共计</b>	<b>130</b>	<b>129</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>102</b>	<b>105</b>	<b>80</b>	<b>79</b>	<b>312</b>	<b>313</b>

<sup>a</sup> 包括完全由维持和平行动支助账户供资的员额。

<sup>b</sup> 包括预算外方案规划、预算编制和账务活动的如下共计 79 个员额：技术合作方案支助(1 个 P-4、1 个一般事务(特等)、8 个一般事务(其他职等))；预算外行政结构方案支助(2 个 P-5、1 个 P-4、4 个 P-3、2 个 P-2/1、1 个一般事务(特等)、7 个一般事务(其他职等))；实务活动方案支助(5 个 P-5、7 个 P-4、9 个 P-3、5 个一般事务(特等)、17 个一般事务(其他职等))；联合国国际伙伴关系基金(1 个一般事务(其他职等))；平衡征税基金(1 个 P-4、2 个 P-3、2 个一般事务(特等)和 3 个一般事务(其他职等))。

表 29B.5 按构成部分开列的资源分配情况

(百分比)

	经常预算	其他摊款	预算外
A. 行政领导和管理	9.6	18.0	7.7
B. 工作方案			
1. 方案规划和预算编制	28.0	-	14.3
2. 与维持和平行动有关的财政事务	-	30.5	0.7
3. 会计、会费和财务报告	49.9	34.2	49.6
4. 金库事务	4.9	7.7	5.1

	经常预算	其他摊款	预算外
5. 财务信息业务	7.6	9.6	22.6
<b>小计, B</b>	<b>90.4</b>	<b>82.0</b>	<b>92.3</b>
<b>共计</b>	<b>100.0</b>	<b>100.0</b>	<b>100.0</b>

### 新任务和构成部分间变动

29B.15 资源变动反映了员额项下减少 164 700 美元, 原因是拟议将一个一般事务(其他职等)员额从构成部分 5(财务信息业务)调至第 29E 款(信息和通信技术厅), 以支持大会第 69/262 号决议第二节核准的新的信息和通信技术战略。

### 根据大会第 69/264 号决议(进一步削减)作出的资源变动

29B.16 资源变动反映出按照大会第 69/264 号决议在非员额资源项下拟议削减 21 100 美元。拟议削减涉及到工作人员差旅费, 并考虑到已核准的飞机舱位标准的预期影响。

### 根据大会第 69/264 号决议(增效)做出的资源变动

29B.17 资源变动反映出按照大会第 69/264 号决议拟净减少 1 120 500 美元。减额包括员额项下减少 1 141 100 美元, 但非员额资源项下增加 20 600 美元与之部分相抵。员额项下 1 141 100 美元的减额包括拟冻结下列项下常设员额的征聘: 行政管理和领导(294 800 美元); 构成部分 1(方案规划和预算编制)(319 400 美元)项下; 构成部分 3(会计、会费和财务报告)(367 200 美元); 构成部分 5(财务信息业务)(159 700 美元)。

29B.18 非员额资源项下拟议增额(20 600 美元)主要是由于一般临时人员项下的增额, 目的是为了考虑到拟议的征聘冻结, 在工作量高峰期确保持续提供服务。

### 其他分摊资源和预算外资源

29B.19 其他摊款和预算外资源预计额为 67 101 100 美元, 将支持账户厅执行其工作方案。67 101 100 美元的预计数额包括来自维持和平行动支助账户的 41 529 200 美元、作为预算外活动、基金和方案的中央管理服务费用偿还而收取的方案支助收入 22 478 100 美元和其他预算外资源 3 093 800 美元, 比 2014-2015 两年期的预计资源减少了 446 700 美元。这一减额主要是由于维持和平行动支助账户下所需经费减少、基本建设总计划的结束以及对卢旺达国际刑事法庭预算外行政结构的支助。

### 其他信息

29B.20 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 2 402 400 美元(2 052 700 美元由经常预算提供, 包括专业职等 125 个工作月和一般事务职等 23 个工作月; 29 800 美元由维持和平行动支助账户

提供，包括专业职等 2 个工作月；319 900 美元由预算外资源提供，包括专业职等 18 个工作月，一般事务职等 4 个工作月)。

- 29B.21 根据对业绩数据的定期审查和分析以及在现有能力范围内进行的客户满意度调查，进行了内部评价。内部评价促进了各种会计流程自动化，包括与薪金、所得税、保健卫生和人寿保险以及旅费/供应商索赔等有关的会计流程，从而加强了对客户服务情况的监测，并提高了服务效率。方案还将依靠对审计委员会、内部监督事务厅和联合检查组审议意见进行的慎重全面的审查。

## A. 行政领导和管理

所需资源(重计费用前): 3 429 100 美元

- 29B.22 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，并监督五个组织实体，即方案规划和预算司、维持和平经费筹措司、账户司、金库和财务信息业务处。助理秘书长兼主计长授权执行并确保遵守《联合国财务条例和细则》；就同联合国预算、计划、工作方案和财务有关的政策事项向秘书长和主管管理事务副秘书长提供咨询；在大会各委员会、行政和预算问题咨询委员会以及方案和协调委员会代表秘书长提出预算大纲、两年期方案预算、国际法庭预算、战略框架、维持和平预算和预算执行情况报告；在联合国系统其他机构和工作组以及其他国际论坛代表秘书长处理预算和财务事项；制定本组织预算和会计政策、程序和指导方针，包括就预算编制、执行情况报告的编写和设定提交期限发布指令；对本组织的资源实行财务控制；以及指定并核可职能涉及重要财务责任的工作人员，而根据现行规章，此种职权由主计长行使。
- 29B.23 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.24 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。该股的主要成就包括制定一个公共部门会计准则政策框架，反映了公共部门会计准则原则在联合国业务模式中的适用，阐述了相关政策和程序，支持设计和配置相关信息系统，特别是“团结”项目，并牵头编制符合公共部门会计准则的首批财务报表，筹备作为这一大规模项目的一个重要组成部分的相关变革管理活动。2016-2017 两年期期间，该股将重点开展支持可持续遵守公共部门会计准则的活动，包括：(a) 管理监管框架，该框架将跟随独立国际公共部门会计准则委员会核准的准则的变更不断进行调整；(b) 在订正政策和程序中加强内部控制；(c) 培训和技能发展，以处理新的政策和制度变化；(d) “团结”项目进程和过渡安排及审查；(e) 公共部门会计准则效益管理活动。
- 29B.25 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；根据需要

改进及时性，全面审查和批准行政行动，包括提供必要的管理资源，以带动业务举措，提高效率 and 效力；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积极主动处理复杂和关键的财务管理问题，并适当分担负担。

表 29B.6 两年期目标、预期成绩、绩效指标和业绩计量

本组织的目标：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		业绩计量		
			2016-2017 年	2014-2015 年	2012-2013 年
(a) 健全的联合国财务管理和控制	财务管理和控制方面没有重大的否定性审计意见 [否定性审计意见数目]	目标数	0	0	0
		估计数		0	0
		实际数			0
(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	审核捐助者、执行机构、东道国和框架协议所需天数减少	目标数	6.5	7.5	7
		估计数		7	8
		实际数			7
(c) 财务政策得到改善	客户在适用财务条例和细则、政策和程序方面得到协助 [表示满意的客户百分比]	目标数	90	90	90
		估计数		90	88.5
		实际数			90

29B.26 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.27 2016-2017 两年期内，将交付下列最后产出：

- (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 25 次会议；方案和协调委员会约 12 次会议；大会第五委员会 35 次正式会议和 25 次非正式会议；
- (b) 其他实务活动(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(8 次会议)；
- (c) 咨询服务(经常预算、其他摊款和预算外)：
  - (一) 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)；

- (二) 就《联合国财务条例和细则》、程序 and 政策的适用问题协助用户(160);
- (三) 行政支助和财务服务(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被指定在财务资源管理领域履行重要职能的工作人员的审核请求(480); 为行政主任和财务主任举办财务问题培训讲习班(4); 有关公共部门会计准则的培训讲习班(18)。

29B.28 行政领导和管理项下的资源分配见表 29B.7。

表 29B.7 所需资源: 行政领导和管理

	资源(千美元)		员额	
	2014-2015 年	2016-2017 年 (重计费用前)	2014-2015 年	2016-2017 年
经常预算				
员额	3 423.2	3 128.4	10	10
非员额	308.3	300.7	-	-
<b>小计</b>	<b>3 731.5</b>	<b>3 429.1</b>	<b>10</b>	<b>10</b>
其他摊款	8 329.2	7 463.8	2	2
预算外	1 970.2	1 974.9	5	5
<b>共计</b>	<b>14 030.9</b>	<b>12 867.8</b>	<b>17</b>	<b>17</b>

- 29B.29 员额资源数额为 3 128 400 美元, 减少了 294 800 美元, 用于为 10 个员额(1 个 ASG、1 个 D-2、2 个 P-5、2 个 P-4、1 个 P-3 和 3 个一般事务(其他职等))部分供资。净减少 294 800 美元, 是由于根据大会第 69/264 号决议冻结常设员额的征聘。
- 29B.30 非员额所需经费为 300 700 美元, 减少了 7 600 美元, 将用于一般临时人员、工作人员差旅费、订约承办事务和其他业务费用。净减少的 7 600 美元主要是由于工作人员差旅项下所需资源的减少, 这一减额考虑到了核定飞机舱位标准预期将产生的影响。
- 29B.31 账户厅得到预计其他摊款资源(7 463 800 美元)和预算外资源(1 974 900 美元)的支助。其他摊款资源用于维持由和平行动支助账户供资的 2 个员额(1 个 P-4 和 1 个一般事务(其他职等))。预算外资源用于 5 个员额(1 个 P-5、3 个 P-4 和 1 个一般事务(其他职等)), 负责下列方面的行政支持和财务服务: 协调审计和监督建议; 监测和评价; 自愿捐助; 联合国与各国政府、非政府组织和私人捐助者之间订立的财务协定; 就《联合国财务条例和细则》、程序 and 政策的适用问题为用户提供协助; 审查和授与财务事项相关权限。与 2014-2015 两年期相比, 860 700 美元的净减额是由于支助账户项下所需经费减少, 主要原因是执行公共部门会计准则的咨询人所需经费减少。

B. 工作方案<sup>1</sup>

表 29B.8 按构成部分开列的所需资源

	资源(千美元)		员额	
	2014-2015 年	2016-2017 年 (重计费用前)	2014-2015 年	2016-2017 年
经常预算				
1. 方案规划和预算编制	10 331.1	10 016.6	33	33
2. 与维持和平行动有关的财政事务	-	-	-	-
3. 会计、会费和财务报告	18 181.4	17 815.9	74	74
4. 金库事务	1 753.5	1 751.5	5	5
5. 财务信息业务	3 031.8	2 709.9	8	7
<b>小计</b>	<b>33 297.8</b>	<b>32 293.9</b>	<b>120</b>	<b>119</b>
其他摊款	33 876.4	34 065.4	100	103
预算外	23 372.0	23 597.0	75	74
<b>共计</b>	<b>90 546.2</b>	<b>89 956.3</b>	<b>295</b>	<b>296</b>

<sup>a</sup> 所需资源全部来自维持和平行动支助账户。

## 构成部分 1

## 方案规划和预算编制

所需资源(重计费用前): 10 016 600 美元

- 29B.32 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 2016-2017 两年期方案计划方案 25(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。

<sup>1</sup> 2016-2017 两年期方案计划方案 25 次级方案 2。

表 29B.9 两年期目标、预期成绩、绩效指标和业绩计量

本组织的目标：确保有效和高效地制定两年期方案计划，保证为秘书处已获得授权的方案和活动提供所需资源，并改进对这些资源利用的管理

秘书处预期成绩	绩效指标		业绩计量		
			2016-2017 年	2014-2015 年	2012-2013 年
(a) 在关于两年期方案计划、方案预算以及国际刑事法庭和刑事法庭余留事项国际处理机制的预算相关问题的决策过程中，会员国的贡献增加	(一) 按提交文件的规定期限提交的报告的百分比提高，从而能够同时以所有正式语文公布	目标数	100	100	100
		估计数		90	89
		实际数			80
	(二) 对提交的预算文件和补充资料的质量表示满意的会员国数目[表示满意的答复者的百分比]增加	预算文件			
		目标数	100	100	100
		估计数		100	95
		实际数			76
		书面补充文件			
		目标数	100	100	100
		估计数		100	85
		实际数			63
		审议期间提供的补充资料			
目标数	100	100	100		
估计数		100	100		
实际数			78		
(三) 对两年期方案计划的质量、包括其标准化程度表示满意的会员国数目增加 [表示满意的答复者百分比]	目标数	100	100	-	
	估计数		100	-	
	实际数			-	
(b) 更好地管理经常预算、预算外资源以及刑事法庭和刑事法庭余留事项国际处理机制的资源	目标数	100	100	100	
	估计数		100	85	
	实际数			76	
(c) 在按照《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》以及相关大会决议编列两年期方案计划、方案预算以及国际刑事法庭和刑事法庭余留事项国际处理机制预算过程中，提高透明度，加强与会员国的对话	目标数	100	-	-	
	估计数		-	-	
	实际数			-	

## 外部因素

29B.33 构成部分 1 预计能实现目标和预期成绩，前提是产出和相关工作量按本报告所述维持不变。

## 产出

29B.34 本两年期内将交付以下产出：

(a) 为政府间/专家机构提供服务(经常预算和预算外)：

- (一) 为会议提供实质服务：第五委员会 50 次正式会议和 270 次非正式协商；方案和协调委员会 25 次正式会议和 30 次非正式协商；经济及社会理事会 30 次会议；行政和预算问题咨询委员会 115 次会议；以及大会其他主要委员会提出要求的非正式协商；
- (二) 会议文件：273 份报告，包括 2018-2019 两年期拟议方案预算大纲(1)；2018-2019 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的补充财务信息文件和 1 份短式文件)；2016-2017 两年期预算执行情况报告(2)；2018-2019 年期间 战略框架(29 份两年期方案计划、1 份计划大纲和 2 份综合变革文件)；国际法庭和余留机制的两年期预算和预算执行情况报告(6)；所涉方案预算问题的说明、订正概算和口头陈述(115)；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 16 份报告和 10 份补充财务信息文件)；方案预算特别报告(2)；按要求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)：

- (一) 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(100 份报告)；
- (二) 向各会员国，包括向第五委员会和方案和协调委员会的新任代表作简报，介绍方案规划和预算事项(6 次)；
- (三) 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(900)；

(c) 提供行政支助和财政服务(经常预算和预算外)：

- (一) 核准证、准则、通知和指示：拨款通知和员额配置表核准证(5 000)；发生意外及非常费用的申请(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(250)；监测支出；应要求答复会员国就信托基金提出的询问；
- (二) 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(300)和核证人小组(330)；
- (三) 确定部队每月平均人数，确定应偿还数额，并启动向各国政府支付部队费用偿还款的程序；

- (四) 为各部厅以及民众举办简报会，说明方案规划和预算进程，包括成果预算编制进程(125)；
- (五) 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；
- (六) 就预算和财务问题，向前南斯拉夫问题国际法庭和余留机制，以及视需要向其他自愿捐款供资的特别法院或法庭提供咨询和指导。

29B.35 构成部分 1 的资源分配情况见表 29B.10。

表 29B.10 所需资源：构成部分 1

	资源(千美元)		员额	
	2014-2015	2016-2017 (重计费用前)	2014-2015	2016-2017
经常预算				
员额	9 899.9	9 580.5	33	33
非员额	431.2	436.1	—	—
<b>小计</b>	<b>10 331.1</b>	<b>10 016.6</b>	<b>33</b>	<b>33</b>
其他摊款	—	—	—	—
预算外	3 272.4	3 666.1	10	10
<b>共计</b>	<b>13 603.5</b>	<b>13 682.7</b>	<b>43</b>	<b>43</b>

29B.36 所需员额资源为 9 580 500 美元，净减 319 400 美元，将用于 33 个员额（1 个 D-2、3 个 D-1、2 个 P-5、8 个 P-4、7 个 P-3、2 个 P-2/1、2 个一般事务（特等）和 8 个一般事务（其他职等））的部分供资。净减 319 400 美元的原因是，依照大会第 69/264 号决议，冻结了常设员额的征聘。

29B.37 所需非员额资源为 436 100 美元，净增 4 900 美元，将用于一般临时人员、工作人员差旅费、订约承办事务以及其他业务费用。净增额主要是因为一般临时人员所需经费增加，以保证工作的连续性，尤其是在工作最忙期间，同时考虑到拟议的冻结征聘。与之部分相抵的是，工作人员差旅所需经费因经核准的飞机舱位标准的预计影响而减少，并且订约承办事务所需资源减少。

29B.38 此构成部分获得估计为 3 666 100 美元的预算外资源的支持，用于续设 10 个员额(3 个 P-5、2 个 P-4 和 5 个一般事务(其他职等))，将为政府间机构和相关会议提供服务，在财政和预算问题上提供支持，并编写会议文件。与 2014-2015 两年期相比增加 393 700 美元，主要原因是预算外实务活动的方案支助所需资源增加。

## 构成部分 2 与维持和平行动有关的财政事务

所需资源：主要由维持和平行动支助账户提供经费

- 29B.39 构成部分 2 由方案规划、预算和账户厅维持和平经费筹措司负责。本构成部分将按照 2016-2017 两年期方案计划方案 25(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。

表 29B.11 两年期目标、预期成绩和绩效指标

秘书处预期成绩		绩效指标	业绩计量		
			2016-2017	2014-2015	2012-2013
(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改进,以便就维持和平相关问题做出充分知情的决定	按提交文件的规定期限提交的预算报告和预算执行情况报告的百分比提高,从而能够同时以所有正式语文公布	目标数	97	97	97
		估计数		97	97
		实际数			91
(b) 维持和平行动的效率和成效提高	(一) 对部队费用的负债不超过 3 个月 [月数]	目标数	3	3	3
		估计数		3	3
		实际数			3
	(二) 对所获服务表示满意的客户百分比提高 [表示满意的答复者百分比]	目标数	95	90	90
		估计数		90	90
		实际数			

### 外部因素

- 29B.40 构成部分 2 预计能实现目标和预期成绩,前提是:(a) 安全理事会对于各个维持和平行动的建立、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.41 本两年期内将交付以下产出:

(a) 为政府间机构/专家机构提供服务(其他摊款):

- (一) 为会议提供实质服务:第五委员会 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 100 次会议;
- (二) 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交 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。

- (b) 提供行政支助和财政服务(其他摊款):
- (一) 预算管控: 拨款和订正拨款及人员配置表核准证(1 100);
  - (二) 监测财政状况: 按星期监测维持和平行动特别账户的现金状况以及维持和平准备基金的利用情况(104);
  - (三) 同各国政府联系: 同会员国代表, 包括同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;
  - (四) 就拟订拟议预算和执行情况报告, 包括《联合国财务条例和细则》、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;
  - (五) 访问维持和平特派团, 就预算和财政问题提供战略咨询和实地援助(12);
  - (六) 在执行情况报告和预算报告最终确定阶段, 必要时与维持和平特派团和意大利布林迪西联合国后勤基地组织和举行视频会议, 并与总部各部厅举行面对面会议, 讨论未决的预算假设和理由说明问题;
  - (七) 向捐助国提交维持和平信托基金的财务报告(120);
  - (八) 向行政和预算问题咨询委员会和第五委员会提交关于维持和平经费筹措具体问题的补充材料(40)。

表 29B.12 所需资源: 构成部分 2

	资源(千美元)		员额	
	2014-2015	2016-2017 (重计费用前)	2014-2015	2016-2017
其他摊款	12 674.8	12 676.4	33	35
预算外	175.3	175.3	1	1
<b>共计</b>	<b>12 850.1</b>	<b>12 851.7</b>	<b>34</b>	<b>36</b>

29B.42 该公司所需资源由维持和平行动支助账户和预算外资源提供, 分别为 12 676 400 美元和 175 300 美元。这些资源将用于维持和平行动支助账户项下的 35 个员额(1 个 D-2、1 个 D-1、4 个 P-5、12 个 P-4、8 个 P-3 和 9 个一般事务(其他职等))以及由预算外资源供资的 1 个一般事务(其他职等)员额。维持和平支助账户的拟议预算(A/69/750)将由 2015 年 5 月大会第六十九届会议续会第二期会议审议。

### 构成部分 3 会计、会费和财务报告

所需资源(重计费用前): 17 815 900 美元

29B.43 这一构成部分由方案规划、预算和账户厅账户司负责。本构成部分将按照 2016-2017 两年期方案计划方案 25(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、会费和财务报告)所详述的战略执行。

29B.44 重点是利用技术改善财务过渡的处理、用户服务和提高质量,及时提供准确的财务资料。将继续努力简化行政流程。该司将积极参与继续实施部分企业资源规划系统。还将开展活动,以确保遵守《公共部门会计准则》,实现效益。账户司会费事务处将在审查分摊比额表编制方法工作中向会费委员会和大会提供有效支持,并将确保及时发出摊款通知和发布分摊会费缴款情况。该司将继续确保妥善适用《联合国财务条例和细则》以及会计事项上的现有政策和程序。

表 29B.13 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及客户对服务的满意度,确保根据《联合国宪章》第十七条筹措联合国经费,并改进有关决定的适用情况

秘书处预期成绩	绩效指标	业绩计量			
		2016-2017	2014-2015	2012-2013	
(a) 财务数据完整性得到改善	(一) 审计委员会依照《国际公共部门会计准则》对财务报表出具无保留审计意见 [正面的、非无保留或有保留的审计意见分别用数值 1、2 和 3 表示]	目标数	1	1	1
		估计数		1	1
		实际数			1
	(二) 与其他财务事项有关的重大负面审计结果不超过四个	目标数	4	2	2
		估计数		6	2
		实际数			2
(b) 财务事项处理及时、准确	(一) 收到所有适当文件后 30 天内办理付款和记录会计事项的百分比提高	目标数	95	90	90
		估计数		90	90
		实际数			95
	(二) 月终后 15 日内核对银行账户 [总部银行账户的百分比]	目标数	100	100	100
		估计数		100	100
		实际数			100
(c) 增加联合国收益的保险单	对保险单条件作出改进或有益调整的 次数增加	目标数	2	2	2
		估计数		2	2
		实际数			3

(d) 及时提供所需文件,以便会员国就有关分摊比额表、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	(一) 保持下个月月底前提交缴款情况月报的百分比	目标数	100	95	95
		估计数		100	90
		实际数			95
(二) 所有关于分摊比额表和维持和平行动经费筹措依据的会前文件都在最后期限前提交 [百分比]	目标数	100	100	100	
	估计数		100	100	
	实际数			100	

## 外部因素

29B.45 构成部分 3 预计能实现目标和预期成绩,前提是:相关资料完整、并及时提交处理;包括“团结”项目在内的计算机化系统未发生重大问题或故障。

## 产出

29B.46 本两年期内将交付以下产出:

(a) 为政府间机构和专家机构提供服务(经常预算和预算外):

- (一) 为会议提供实质服务:第五委员会 10 次正式会议和 25 次非正式协商;会费委员会 32 次正式会议和 8 次非正式协商;
- (二) 会议文件:秘书长提交大会的年度报告和两年期财务报告;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 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) 其他实务活动(经常预算和预算外):

- (一) 提供信息以筹备发展活动的年度认捐会议,并协助对认捐结果进行记录和制表,包括必要的后续行动;
- (二) 技术材料(经常性):1 500 份财务报表(经常预算资金、维持和平行动、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);缴款情况在线月报(24);
- (三) 技术资料(非经常性):摊款文件,包括为周转基金、经常预算、维持和平行动和国际法庭编制的文件(24);
- (四) 其他材料:应要求向会员国、联合国系统各组织及其他国际组织、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) 提供行政支助和财政服务(经常预算和预算外):

- (一) 财务会计：审查和处理所有收据、付款、承付款项和部门间记账凭证；分析及核对账户，包括所有应收款、应付款、部门间往来和银行账户；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；
- (二) 付款：支付薪金和有关津贴及其它福利；处理所得税偿还事务；支付工作人员离职赔偿金；处理给供应商和其它承包商的付款；处理差旅费的报销；编制收益报告和报表，包括联合国工作人员合办养恤基金年度报告和附表；
- (三) 管理和协调所有人寿保险、医疗保险、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；
- (四) 向赔偿委员会和索偿咨询委员会提供秘书处服务；
- (五) 发布周转基金、经常预算、维持和平行动、国际法庭和预算外/条约活动的摊款函(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 29 B.14 所需资源：构成部分 3

	资源(千美元)		员额	
	2014-2015 年	2016-2017 年 (重计费用前)	2014-2015 年	2016-2017 年
经常预算				
员额	17 051.4	16 684.2	74	74
非员额	1 130.0	1 131.7	—	—
<b>小计</b>	<b>18 181.4</b>	<b>17 815.9</b>	<b>74</b>	<b>74</b>
其他摊款	14 123.5	14 210.0	50	50
预算外	12 938.6	12 692.5	48	47
<b>共计</b>	<b>45 243.5</b>	<b>44 718.4</b>	<b>172</b>	<b>171</b>

- 29B.47 所需员额资源为 16 684 200 美元，净减少 367 200 美元，将为 74 个员额(1 个 D-2、3 个 D-1、2 个 P-5、7 个 P-4、8 个 P-3、6 个 P-2/1、6 个一般事务(特等)和 41 个一般事务(其他职等))提供部分资金。资源净减少的原因是根据大会第 69/264 号决议提议冻结常设员额的征聘。
- 29B.48 所需非员额资源为 1 131 700 美元，增加 1 700 美元，将用于一般临时人员、工作人员差旅、订约承办事务以及其他业务费用。资源净增加的主要原因是提供连续服务的一般临时人员项下所需资源，特别是在工作量高峰期，并考虑到拟议的征聘冻结。资源增加额由于以下原因被部分抵消：考虑到飞机舱位核定标准的预期影响以及根据大会第 69/264 号决议预计 2016-2017 年所需资源进一步减少，订约承办事务、用品和材料以及工作人员差旅所需资源因此减少。
- 29B.49 构成部分 3 由预计的其他分摊资源 14 210 000 美元和预算外资源 12 692 500 美元提供支持。其他分摊资源用于续设维持和平行动支助账户供资的 50 个员额(1 个 P-5、10 个 P-4、10 个 P-3、

1 个 P-2/1、2 个一般事务(特等)和 26 个一般事务(其他职等))。预算外资源将用于 47 个员额(3 个 P-5、2 个 P-4、7 个 P-3、2 个 P-2/1、8 个一般事务(特等)和 25 个一般事务(其他职等))。预算外资源比 2014-2015 两年期减少 246 100 美元的主要原因是，预算外行政结构和实务活动的方案支助所需资源减少，但衡平征税基金的增额与之部分相抵。

#### 构成部分 4 金库事务

所需资源(重计费用前): 1 751 500 美元

29B.50 构成部分 4 由方案规划、预算和账户厅财务处负责。本构成部分将按照 2016-2017 两年期方案计划方案 25(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(金库事务)所详述的战略执行。

表 29B.15 两年期目标、预期成绩和绩效指标

秘书处预期成绩		绩效指标	业绩计量			
			2016-2017 年	2014-2015 年	2012-2013 年	
本组织目标: 确保资金的审慎投资, 改进现金管理行动						
(a) 继续依照投资战略审慎管理资金, 包括采取以下措施:	(一) 按时收到投资本金和利息	目标数	100	—	—	
	[按时收到资金的百分比]	估计数		100	—	
	(一) 保障投资本金;	实际数			—	
	(二) 确保充足的流动性;	(二) 有可用资金偿还债务	目标数	100	—	
	(三) 确保投资回报	[百分比]	估计数	100	—	
			实际数		—	
		(三) 美元投资组合收益率等于或高于 90 天美国国库券收益率	目标数	0.55	0.50	1.5
		[百分比]	估计数		0.55	0.40
			实际数			0.63
(b) 提高电子付款系统的效率、及时性和安全性	保持财政资源零损失记录	目标数	0	0	0	
	[现金损失事件]	估计数		0	0	
		实际数			0	

#### 外部因素

29B.51 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。财务处难以掌控的经济状况可能导致利率发生不利变化, 减少投资的实际收益。

#### 产出

29B.52 本两年期内将交付下列产出:

(a) 管理在世界各地的银行账户, 包括维护银行账户签字人名单;

- (b) 对现金管理和出纳职能进行评估,就金库政策和程序向联合国各办事处提供咨询,以保障财政资源;
- (c) 每日监测联合国银行账户结余;
- (d) 每日监测联合国各大基金的现金和投资节余;
- (e) 每日监测货币管理以满足现金需求;
- (f) 每日记录进账付款;
- (g) 维护供应商、雇员、会员国等的银行信息;
- (h) 投资管理;目的是保护资本、管理风险、确保充分的流动性以满足业务需要,同时使经常预算、维持和平行动、普通信托基金、技术合作基金、代管账户和其他基金获得有竞争力的收益率;
- (i) 安全及时地处理所有付款;
- (j) 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商定银行业务安排。

表 29B.16 所需资源：构成部分 4

	资源(千美元)		员额	
	2014-2015 年	2016-2017 年 (重计费用前)	2014-2015 年	2016-2017 年
经常预算				
员额	1 640.8	1 640.8	5	5
非员额	112.7	110.7	—	—
<b>小计</b>	<b>1 753.5</b>	<b>1 751.5</b>	<b>5</b>	<b>5</b>
其他摊款	3 238.8	3 200.2	8	9
预算外	1 288.0	1 293.8	5	5
<b>共计</b>	<b>6 280.3</b>	<b>6 245.5</b>	<b>18</b>	<b>19</b>

29B.53 所需员额资源为 1 640 800 美元,用于续设 5 个员额(1 个 D-1、2 个 P-5 和 2 个一般事务(其他职等))。所需非员额资源为 110 700 美元,净减少 2 000 美元,将用于其他工作人员费用、工作人员差旅费和其他业务费用。所需资源净减少的主要原因是,考虑到飞机舱位核定标准的预期影响以及根据大会第 69/264 号决议预计 2016-2017 年订约承办事务费用进一步下降,工作人员差旅所需资源因此减少。

29B.54 构成部分 4 由预计的其他分摊资源 3 200 200 美元和预算外资源 1 293 800 美元提供支持。其他分摊资源将用于维持和平行动支助账户供资的 9 个员额(1 个 P-5、3 个 P-4、1 个 P-3、1 个 P-2/1、1 个一般事务(特等)和 2 个一般事务(其他职等)), 预算外资源将用于 5 个员额(2 个 P-4 和 3 个一般事务(其他职等)), 以履行包括资金投资在内的各种银行职能; 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；与世界各地的银行联络；商定银行业务安排。所需资源数额与 2014-2015 两年期基本持平，但由于多个独立系统和银行业务安排迁移到“团结”项目，因此全球协调和支持工作大大增加。

## 构成部分 5

### 财务信息业务

所需资源(重计费用前): 2 709 900 美元

29B.55 构成部分 5 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 2016-2017 两年期方案计划方案 25(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。

表 29B.17 两年期目标、预期成绩和绩效指标

秘书处预期成绩		绩效指标	业绩计量		
			2016-2017 年	2014-2015 年	2012-2013 年
(a) 方案规划、预算和账户厅的所 有关键系统完全正常运作	财务系统不发生计划外故障	目标数	99.9	99.9	99.9
	[系统能够完全正常运作的时间百分比]	估计数		99.9	99.9
		实际数			99.9

## 外部因素

29B.56 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，使会计和财务政策及程序符合《国际公共部门会计准则》和企业资源规划系统的要求；相关行业的技术变化和发展同有关项目保持一致；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.57 本两年期内将交付下列产出：提供行政支持和财务服务(经常预算和预算外)：

- 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；
- 支持“团结”项目财务流程的实施后工作；
- 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；
- 提供系统支持：对“团结”项目财务方面数据进行主数据管理；为“团结”项目财务用户提供用户准入；开发和维护报告及特定应用程序；为 NOVA 报告平台提供支持；与其他总部系统保持系统联络；管理税款偿还系统；提供台式设备和服务器支持；
- 维护环球银行间金融电信协会系统，包括进行升级以确保为供应商持续提供支持；

(f) 为差旅费报销门户提供维护和支持。

29B.58 构成部分 5 的资源分配情况见下表 29B.18。

表 29B.18 所需资源：构成部分 5

	资源(千美元)		员额	
	2014-2015 年	2016-2017 年 (重计费用前)	2014-2015 年	2016-2017 年
经常预算				
员额	2 458.7	2 134.3	8	7
非员额	573.1	575.6	—	—
<b>小计</b>	<b>3 031.8</b>	<b>2 709.9</b>	<b>8</b>	<b>7</b>
其他摊款	3 839.3	3 978.8	9	9
预算外	5 697.7	5 769.3	11	11
<b>共计</b>	<b>12 568.8</b>	<b>12 458.0</b>	<b>28</b>	<b>27</b>

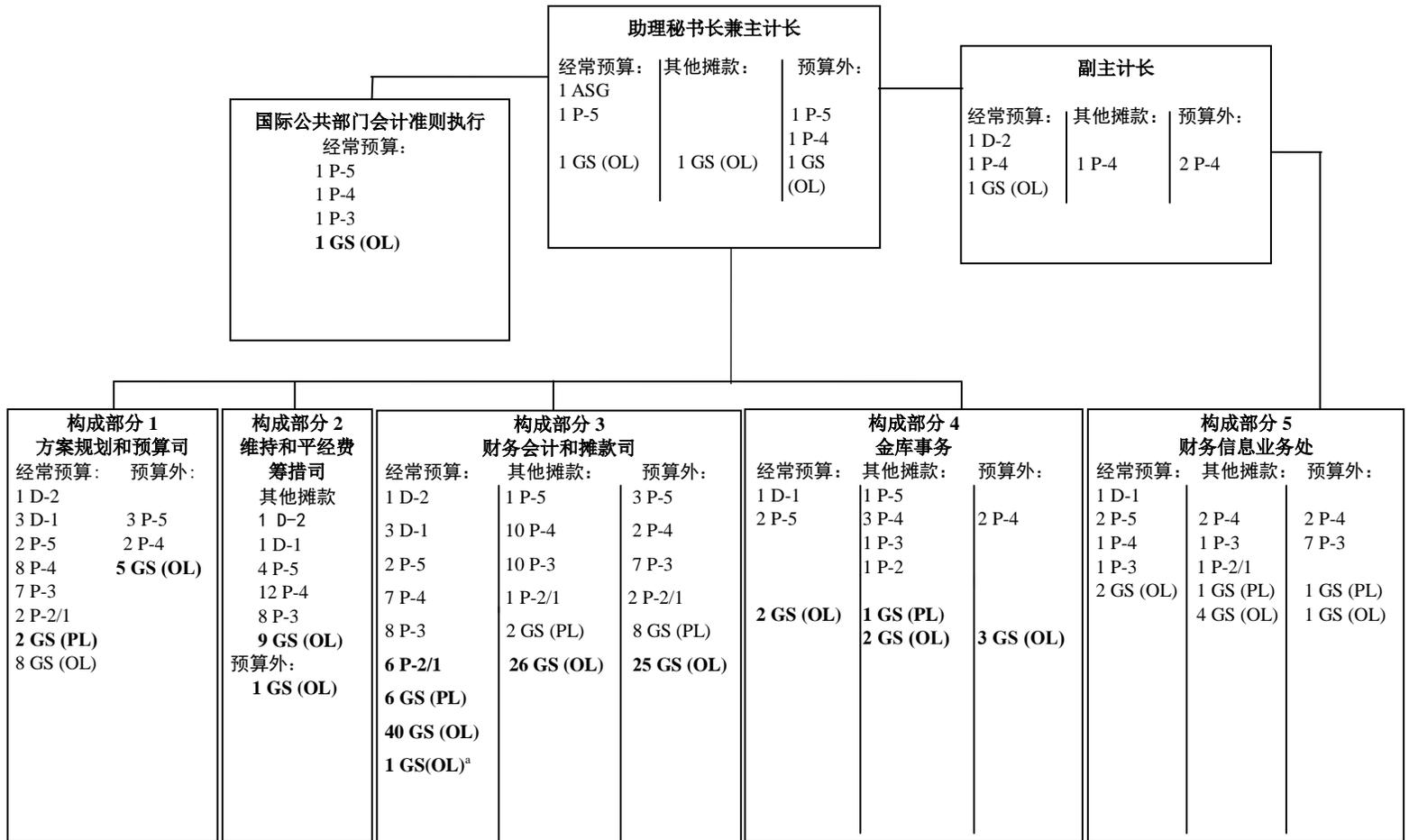
29B.59 所需员额资源为 2 134 300 美元，减少 324 400 美元，将为 7 个员额(1 个 D-1、2 个 P-5、1 个 P-4、1 个 P-3 和 2 个一般事务(其他职等))提供部分资金。所需资源减少 324 400 美元的原因是，根据大会第 69/264 号决议提议冻结常设员额的征聘(164 700 美元)，以及拟依照大会第 69/262 号决议第二节，将 1 个一般事务(其他职等)员额调至第 29E 款(信息和通信技术厅)，支持信息和通信技术战略的执行。

29B.60 所需非员额资源为 575 600 美元，净增加 2 500 美元，将用于工作人员差旅、订约承办事务以及其他业务费用。一般临时人员项下增加的资源将用于提供连续服务，特别是在工作量高峰期，并考虑到拟议的征聘冻结。所需资源增加额由于以下原因被部分抵消：考虑到飞机舱位核定标准的预期影响，工作人员差旅所需资源减少。

29B.61 构成部分 5 由预计的其他分摊资源 3 978 800 美元和预算外资源 5 769 300 美元提供支持。其他分摊资源将用于维持和平行动支助账户供资的 9 个员额(2 个 P-4、1 个 P-3、1 个 P-2/1、1 个一般事务(特等)和 4 个一般事务(其他职等))。预算外资源将用于 11 个员额(2 个 P-4、7 个 P-3、1 个一般事务(特等)和 1 个一般事务(其他职等))。该处将利用这些资源为方案规划、预算和账户厅各司提供业务和应用程序支持。所需资源数额与 2014-2015 两年期基本持平。

附件一

2016-2017 两年期组织结构和员额分布图



<sup>a</sup> 将 1 个一般事务(其他职等)员额外派到经济和社会事务部提供统计支助, 以供会费处向会费委员会和第五委员会提供实质性服务。

## 附件二

## 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/69/5,第一卷,第二章)**

审计委员会建议行政当局利用公共部门会计准则和新的企业资源规划系统提供的机会,制定计划,以编制每月管理决算以及改进向管理层提交的财务报告(第 44 段)。

审计委员会建议行政当局加深对其费用基数的了解,从而有能力比较和按照基准评估行政间接费用和业务职能执行情况,以推动更具成本效益的交付。这可能需要为行政和方案支出建立分析代码总分类账(并将每项交易按适当的代码分类)(第 56 段)。

审计委员会建议行政当局编制关于服务终了负债趋势及备选供资办法的年度最新情况报告,让大会全面了解与现收现付办法相关的较长期资金需求(第 60 段)。

审计委员会建议行政当局对当前流程的“速赢”变革进行一次轻触式审查,以减少下一组预算指示(2014 年 9 月)所需的时间和努力(第 76 段)。

审计委员会还建议行政当局对预算流程进行一次审查并实施一个改进后的端至端预算流程,其中包括“团结”项目第二推广阶段中的信息和通信技术要素(第 77 段)。

行政当局确认,在全面部署“团结”项目后,将完成每月管理决算。同时,行政当局已开始向管理委员会提供更多财务信息,以改善财务事项方面的讨论和决策。

行政当局认为该建议已执行。按照目前的预算程序,已经可以将预算分类为方案构成部分(工作方案)、行政构成部分(方案支助)、决策机关以及行政领导和管理职能。应该指出的是,秘书长提出的 2014-2015 拟议预算在方案支助事务、会议事务、新闻和建筑施工等项下列入了改进目标,从而使预算减少了 6 410 万美元。方案管理人员审查了通过流程改进和结构调整等手段可能实现可持续效率的领域,从而合并或改造支助事务,确保以更低的成本向实务方案提供同等或更好的服务。本组织正在根据秘书长的指示不断努力,继续寻找更好、更有效和更高效的任务执行方式。

行政当局确认,将在 2014 年财务报表第一卷管理层讨论和分析中讨论服务终了负债趋势及备选供资办法。

已实施。行政当局发布了新的、更简化的 2016-2017 两年期经常预算下预算指导意见,旨在减少编制拟议方案预算所需的时间和努力。

执行中。行政当局接受了这项建议,并致力于审查与“团结”项目扩展部分 2 解决方案有关的所有要素。本组织需要更好地理解能够采用的技术解决方案,并将这些方案作为改进端至端预算流程的契机。不大可能在 2018-2019 年预算编制周期开始前备好所有必要信息和相关的新预算流程。

## 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在以下依据的基础上制定工作人员技能战略：更好地了解现有能力和既有的技能差距，如重大项目所需的商业技能；实施公共部门会计准则和推出“团结”项目后所需的技能，如通过专业培训培养财务管理技能，用以领导财务管理改进工作，并为更广泛范围的业务提供更具战略性的咨询服务(第 177 段)。

**(A/67/5, 第一卷及 Corr.1 和 2, 第二章)**

审计委员会建议行政当局重新审议今后财务报表的披露办法，以期对投资和现金池持有量增加的原因做出更详细的说明(第 80 段)。

行政当局同意审计委员会的建议，即它应 (a) 拟订更注重成果的目标和绩效指标；(b) 通过产出指标，把资源使用和活动指标与实现高层目标明确联系起来；(c) 把上文 (a) 和 (b) 分段的部分内容明确列为各位副秘书长对各自部厅承担的责任(第 145 段)。

**(A/65/5, 第一卷, 第二章)**

行政当局同意审计委员会的建议，即：(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)。

行政当局同意审计委员会的建议，即仿照对摊款程序的重新设计来制定一项战略，用以精简自愿捐款的管理和使其进一步自动化(第 62 段)。

行政当局同意审计委员会的建议，即制订衡量处理捐款时间的指标(第 66 段)。

行政当局同意审计委员会的建议，即加强内部控制，以确保财政期间结束时与对应实体之间的应付款和应收款结余的准确性(第 160 段)。

正计划审查在其他联合国系统组织正在采用的特许公共财务和会计协会资格认证方案下，为会计和财务工作人员提供正式职业发展培训的机会。

将在 2014 年财务报表第一卷管理层讨论和分析中讨论投资和现金池变动情况。

已执行。行政当局正在最后确定拟由方案和协调委员会第五十五届会议审议的关于制定更加注重成果的战略框架的提议。

已购买了用于财务报表编制自动化的与“团结”项目对接的软件。相关项目将于 2015 年夏天启动，预计将持续 6 个月。因此，估计目标日期被改为 2016 年 12 月。同时，本组织已在财务报表指示中概述了过渡期间使用的财务报表流程。

执行中。自愿捐款的自动化将被视为“团结”项目部署的一部分。目标日期仍然基于“团结”项目部署时间表。

执行中。目标日期仍然基于“团结”项目部署时间表。

执行中。这一建议的实施工作仍然与“团结”项目的部署挂钩，因为该项目将提供与对应实体之间的应收应付款结余综合情况。因此预计目标日期被改为“团结”项目应在大多数部门得到实施的 2015 年 12 月。

## 建议简述

## 为执行建议采取的行动

行政当局同意审计委员会的建议，即缩短核证发票的时间，以便与权责发生会计制相一致(第164段)。

执行中。随着“团结”项目在群组3和4的全面部署，核证发票所需时间将进一步缩短。

**行政和预算问题咨询委员会(A/68/7)**

行预咨委会建议请秘书长确保继续作出持续努力，视需要优先安排方案规划、预算和账户厅的活动，以确保公共部门会计准则项目圆满成功(第八.29段)。

成功编制了第一批符合公共部门会计准则的维持和平行动和秘书处各实体财务报表。

为便于审议拟议方案预算，行预咨委会要求尽一切努力加快印发预算分册，并在行预咨委会审查拟议方案预算期间提供这些分册(第八.35段)。

执行中。正在努力加快印发预算分册，争取在行预咨委会审议拟议方案预算前完成。

## 附件三

## 2016-2017 两年期不交付的 2014-2015 两年期的产出

A/68/6(第 30 款)

段次	产出	数量	停止执行的原因
29B. 52 (c)	维护综管信息系统中的账户图表和与财务有关的其他参考表	1	替换为： 对“团结”项目财务方面数据进行主数据管理；
29B. 52 (d)	维护现金管理系统，包括综管信息系统/业务处理综合控制系统/环球银行间金融电信协会系统接口。维护 Chase Insight 系统、业务处理综合控制系统和环球银行间金融电信协会系统，包括进行升级，以确保为供应商提供持续支持。	1	替换为： 维护环球银行间金融电信协会系统，包括进行升级以确保为供应商提供持续支持；
29B. 52 (c)	履行局域网管理职能；	1	已停止执行。停止这项产出是由于一个一般事务(其他职等)员额调至第 29E 款(信息和通信技术厅)。
共计		3	