



大会

Distr.: General
13 April 2017
Chinese
Original: English

第七十二届会议

2018-2019 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

(2018-2019 两年期方案计划方案 25) **

目录

	页次
概况	3
总方向	3
资源概览	5
其他信息	8
A. 行政领导和管理	8
B. 工作方案	11
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	15
构成部分 3: 会计、会费和财务报告	17
构成部分 4: 金库事务	21

* 核定方案预算概要将作为 [A/72/6/Add.1](#) 号文件印发。

** [A/71/6/Rev.1](#)。



构成部分 5：财务信息业务	23
附件	
一. 2018-2019 两年期组织结构和员额分布情况	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. 列入 2016-2017 两年期但在 2018-2019 两年期内不交付的产出	29

概况

表 29B.1 财政资源

(美元)

2016-2017 年批款	34 706 100
技术调整(减除非经常经费以及两年期员额经费)	(274 100)
其他变动	(500 000)
资源变动总额	(774 100)
秘书长为 2018-2019 两年期提出的数额 ^a	33 932 000

^a 按 2016-2017 年订正费率计算。

表 29B.2 员额资源

	数目	职等
经常预算		
2016-2017 两年期核定数	118	1 个 ASG、3 个 D-2、8 个 D-1、10 个 P-5、18 个 P-4、16 个 P-3、8 个 P-2/1、8 个 GS(PL)、46 个 GS(OL)
调动	—	从行政领导和管理项下调动 1 个 P-5、1 个 P-4 和 1 个 GS(OL)至构成部分 3
裁撤	(2)	在构成部分 3 下裁撤 1 个 P-3 和 1 个 GS(OL)员额
2018-2019 两年期拟议数	116	1 个 ASG、3 个 D-2、8 个 D-1、10 个 P-5、18 个 P-4、15 个 P-3、8 个 P-2/1、8 个 GS(PL)、45 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。大会行政和预算(第五)委员会以及方案和协调委员会为该方案提供指导。
- 29B.2 本款的方案活动属于 2018-2019 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)的范畴。
- 29B.3 方案规划、预算和账户厅负责：
- 执行并确保各方遵守《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》以及相关的法定任务；
 - 根据《联合国财务条例和细则》及相关准则制订并施行联合国的预算和会计政策与程序；
 - 确保对联合国得到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；
 - 就联合国财政资源的使用问题对有关当局负责并向其报告；

注：图表中所用简称：ASG，助理秘书长；GS，一般事务人员；OL，其他职等；PL，特等；RB，经常预算；XB，预算外。

- (e) 为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提供便利；
- (f) 监督企业资源规划系统——“团结”系统财务部分的落实和运作情况。
- 29B.4 方案规划、预算和账户厅与秘书处其他部厅(并酌情与联合国系统其他实体)合作开展各项活动。此类协作与合作的形式包括编制报告、参加会议、提供简报、提供技术和实务支持、分享信息和经验。
- 29B.5 目前正在作出有关努力，确保通过各种供资来源开展的活动着眼于改善内部控制，加强风险管理，精简流程，完善财务信息和分析；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 2018-2019 两年期，方案规划、预算和账户厅将继续全力以赴，进一步加强“团结”系统的财务模块，特别是预算编制、让与人捐助方关系模块(扩展部分 2)，这将补充在之前的阶段(基础部分和扩展部分 1)实现的“团结”系统既有功能，确保预算规划、执行和报告等功能的顺利过渡。账户厅牵头，在维持和平行动部门及秘书处所有其他业务部门实施了《国际公共部门会计准则》，其中的重点工作是及时编制第一套符合《国际公共部门会计准则》要求的财务报表。在这一工作的基础上，账户厅将在 2018-2019 年着眼于开展全组织范围的举措，通过编写内部控制年度说明，加强所有维持和平行动和非维持和平行动实体的内部控制，将这作为符合《国际公共部门会计准则》要求的财务报表的补充。
- 29B.7 根据在实施《国际公共部门会计准则》的过程中汲取的经验教训，自 2014 年编写第一套符合《国际公共部门会计准则》的财务报表以来的三个财政期间内积累的经验，以及对《国际公共部门会计准则》团队剩余职能的评估，现在的情况清晰表明，《国际公共部门会计准则》的采用给账户司带来了之前并不存在的任务，永久性地增加了账户司的工作量。虽然预计大部分增加的工作量将由方案规划、预算和账户厅账户司的现有员额吸收，但需要建立一个核心团队，以处理财务领域及其他职能领域中具有高度交叉性质的工作。
- 29B.8 还应回顾，秘书长在关于联合国采用《国际公共部门会计准则》情况的第九次进展报告(A/71/226)中指出，作为一个独立组织单位的《国际公共部门会计准则》团队将于 2017 年 12 月 31 日解散。还应回顾，秘书长第七次进展报告(A/69/367)中指出，在《国际公共部门会计准则》项目实施后阶段结束以后，仍有必要在本组织内保留一个支持机构，领导持续遵守《国际公共部门会计准则》的工作。因此，在 2018-2019 两年期，为持续遵守《国际公共部门会计准则》提供支持工作的 3 个现有员额(1 个 P-5、1 个 P-4 和 1 个一般事务(其他职等))将从主计长办公室(行政领导和管理项下)调出，纳入构成部分 3(会计、会费和财务报告)的范畴。
- 29B.9 在努力实现全系统一致性的背景下，方案规划、预算和账户厅协助开展“财务和预算网”的工作，并发挥重要作用，为处理联合国系统各组织在整体上共同关心的财务和预算问题献计献策。“财务和预算网”涵盖的领域包括国际会计准则、金库惯例、审计和监督机制、财务报告和费用回收，并负责为联合国系统共同出资开展的活动提供指导，包括投资管理活动。这方面的努力将统一整个联合国系统的业务做法(包括一般管理问题)，确保从全球到国家层面的管理工作保持一致。

29B.10 虽然拟议预算列出了全部可用资源，但并未列出与支持维持和平行动直接有关的资源，这一资源由维持和平行动支助账户提供。秘书长关于方案规划、预算和账户厅的最新公告详细说明了该厅的全部职责。

29B.11 行政领导和管理以及工作方案部分详细说明了方案规划、预算和账户厅各主要组织单位在 2018-2019 两年期的具体目标、预期成绩、绩效指标及资源情况。

资源概览

29B.12 本款的 2018-2019 两年期拟议资源总额重计费用前为 33 932 000 美元，与 2016-2017 年批款相比净减少 774 100 美元(即 2.2%)。资源变动由以下三个因素造成：(a) 因分阶段裁撤员额造成资源减少所作的技术调整；(b) 款次内和(或)款次间的变动；(c) 其他资源变动。拟议资源将用于充分、高效、有效地执行任务。

29B.13 资源分配情况见表 29B.3 至 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

	2014-2015 支出	2016-2017 批款	资源变动					重计费用 前共计	重计 费用	2018-2019 估计数	
			技术调整(非 经常性和两年 期员额经费)	新授权 和扩大 的授权	款次内 和(或) 款次间	其他	共计				百分比
A. 行政领导和管理	15 815.0	3 372.8	—	—	(1 062.5)	(3.0)	(1 065.5)	(31.6)	2 307.3	61.0	2 368.3
B. 工作方案											
1. 方案规划和预算编制	10 237.0	9 862.8	—	—	—	—	—	—	9 862.8	287.4	10 150.2
2. 与维持和平行动有关的财政事务	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 会计、会费和财务报告活动	18 596.7	17 080.3	(274.1)	—	1 062.5	(464.6)	323.8	1.9	17 404.1	379.4	17 783.5
4. 金库事务	1 729.0	1 719.3	—	—	—	(6.3)	(6.3)	(0.4)	1 713.0	46.4	1 759.4
5. 财务信息业务	2 876.6	2 670.9	—	—	—	(26.1)	(26.1)	(1.0)	2 644.8	85.8	2 730.6
B 部分小计	33 439.3	31 333.3	(274.1)	—	1 062.5	(497.0)	291.4	0.9	31 624.7	799.0	32 423.7
小计, 1	49 254.3	34 706.1	(274.1)	—	—	(500.0)	(774.1)	(2.2)	33 932.0	860.0	34 792.0

(2) 其他摊款

	2014-2015 支出	2016-2017 估计数	2018-2019 估计数
A. 行政领导和管理	6 062.7	4 776.5	725.8
B. 工作方案			
2. 与维持和平行动有关的财政事务	11 443.9	12 734.2	12 706.0

	2014-2015 支出	2016-2017 估计数	2018-2019 估计数
3. 会计、会费和财务报告活动	14 082.2	15 057.9	15 126.9
4. 金库事务	3 641.3	3 305.5	3 051.1
5. 财务信息业务	3 758.1	3 244.6	3 284.7
B 部分小计	32 925.5	34 342.2	34 168.7
小计, 2	38 988.2	39 118.7	34 894.5

(3) 预算外

	2014-2015 支出	2016-2017 估计数	2018-2019 估计数
A. 行政领导和管理	1 682.6	1 928.6	1 925.1
B. 工作方案			
1. 方案规划和预算编制	2 621.0	3 763.1	3 763.1
2. 与维持和平行动有关的财政事务	145.5	416.1	416.1
3. 会计、会费和财务报告活动	10 408.7	17 329.2	14 279.4
4. 金库事务	1 262.5	1 427.5	1 424.8
5. 财务信息业务	5 451.7	5 590.5	5 610.9
B 部分小计	19 889.4	28 526.4	25 494.3
小计, 3	21 572.0	30 455.0	27 419.4
共计	109 814.5	104 279.8	97 105.9

^a 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	临时									
	常设经常预算		经常预算		其他摊款 ^a		预算外 ^b		共计	
	2016-2017	2018-2019	2016-2017	2018-2019	2016-2017	2018-2019	2016-2017	2018-2019	2016-2017	2018-2019
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	—	—	9	9
P-5	10	10	—	—	6	6	10	9	26	25
P-4/3	34	33	—	—	52	52	28	26	114	111
P-2/1	8	8	—	—	3	3	2	2	13	13
小计	64	63	—	—	63	63	40	37	167	163
一般事务										

类别	临时									
	常设经常预算		经常预算		其他摊款 ^a		预算外 ^b		共计	
	2016-2017	2018-2019	2016-2017	2018-2019	2016-2017	2018-2019	2016-2017	2018-2019	2016-2017	2018-2019
特等	8	8	—	—	4	4	9	9	21	21
其他职等	46	45	—	—	40	40	36	36	122	121
小计	54	53	—	—	44	44	45	45	143	142
共计	118	116	—	—	107	107	85	82	310	305

^a 包括完全由维持和平行动支助账户供资的员额。

^b 包括用于开展方案规划、预算编制和帐户活动的共计 82 个预算外员额，具体如下：为预算外活动和技术合作提供方案支持(7 个 P-5、8 个 P-4、9 个 P-3、6 个一般事务(特等)、26 个一般事务(其他职等))；为预算外行政单位提供方案支持(2 个 P-5、1 个 P-4、4 个 P-3、2 个 P-2、1 个一般事务(特等)、6 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))；衡平征税基金(1 个 P-4、3 个 P-3、2 个一般事务(特等)特等，3 个一般事务(其他职等))。

表 29B.5 各构成部分的资源分配情况

(百分比)

	经常预算	其他摊款	预算外
A. 行政领导和管理	6.8	2.1	7.0
B. 工作方案			
1. 方案规划和预算编制	29.1	—	13.7
2. 与维持和平行动有关的财政事务	—	36.4	1.5
3. 会计、会费和财务报告活动	51.3	43.4	52.1
4. 金库事务	5.0	8.7	5.2
5. 财务信息业务	7.8	9.4	20.5
B 项小计	93.2	97.9	93.0
共计	100.0	100.0	100.0

技术调整

29B.14 资源变动反映了员额项下的资源将减少 274 100 美元，这是因为根据大会第 70/247 号决议批准的分阶段裁撤员额，相应的拨款被减除。

款次内和(或)款次间的变动

29B.15 员额和非员额资源项下的资源变动涉及 3 个员额(1 个 P-5、1 个 P-4、1 个一般事务(其他职等))的调动，以将持续遵守《国际公共部门会计准则》的有关活动从行政领导和管理项下的主计长办公室转列到构成部分 3(会计、会费和财务报告活动)项下。

其他变动

29B.16 资源变动反映了 500 000 美元的减少额，这一减少因为账户厅计划在 2018-2019 两年期内实现增效。提出这一减少额的原因是账户厅努力在各项日常运作中落实秘书长关于企业资源规划项

目的第八次进度报告(A/71/390)所述的“团结”系统的预计将带来的增效。该报告所述的“团结”系统将带来的增效依据的是本组织使用“团结”系统的经验、预期今后将发生的变化(包括今后推出的内容)、对端对端流程的全球审查、遗留系统的淘汰以及业务流程和规划能力的改进。增效在适用的情况下以专职同等资历职位的美元价值或其他形式表示。2018-2019 两年期拟议方案预算的前言和导言载有关于这一办法的更多信息。

- 29B.17 对方案规划、预算和账户厅来说,这将造成员额和非员额资源减少 500 000 美元,分别列于行政领导和管理项下(3 000 美元)和工作方案项下(497 000 美元),具体涉及构成部分 3、4、5。

其他摊款和预算外资源

- 29B.18 其他摊款和预算外资源预计为 62 313 900 美元,将用于支持账户厅执行其工作方案并补充来自方案预算的资源。预计数额包括来自维持和平行动支助账户的 34 894 500 美元和来自预算外资源的 27 419 400 美元,比 2016-2017 两年期预计资源减少了 7 259 800 美元,即 10.4%。这一减少主要是由于维持和平行动支助账户的所需资源减少以及方案支助补偿金收入减少,中央行政部门在为预算外活动、基金和方案提供服务时收取这一补偿金。

其他信息

- 29B.19 按照大会第 58/269 号决议,在专业和一般事务职类现有人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活动的资源,这一资源的价值相当于 2 374 300 美元(其中 1 991 700 美元由经常预算提供,包括专业职等人员的 124 个工作月和一般事务职等人员的 23 个工作月;29 300 美元由维持和平行动支助账户提供,包括专业职等人员的 2 个工作月;353 300 美元由预算外资源提供,包括专业职等人员的 20 个工作月和一般事务职等人员的 4 个工作月)。
- 29B.20 账户厅定期审议和分析业绩数据,并在现有人力范围内定期开展客户满意度调查。审议工作使各种会计流程自动化,包括与薪金、所得税、医疗和人寿保险、差旅/供应商报销等有关的会计流程,加强了对客户服务情况的监测,提高了服务效率。方案还将谨慎、全面地回顾审计委员会、内部监督事务厅(监督厅)和联合检查组提出的审计意见,并据此开展有关工作。

A. 行政领导和管理

所需资源(重计费用前): 2 307 300 美元

- 29B.21 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,并监督该厅的 5 个组织单位,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按其授权管理与《联合国财务条例和细则》有关的工作,并确保各方遵守《联合国财务条例和细则》;就联合国预算、计划、工作方案和财务涉及的政策事项,为秘书长和主管管理事务副秘书长提供建议;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、联合国基本建设总计划预算、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问题;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截止日期印发有关指示;对本组织的资源执行财务控制;指定并核可履行重要财务职责的工作人员(根据现行规章,这一职权由主计长行使)。

- 29B.22 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建议；评估、审议并制订《联合国财务条例和细则》规定的主计长职权的下放条款和条件，并监测其执行情况；审议并印发规定自愿捐款条款和条件的框架协议，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款和条件；协调各部厅之间有关规划、方案编制、预算和会计事项的活动。
- 29B.23 D-2 职等的副主计长负责方案规划、预算和账户厅的总体领导，并为本组织各财务部门提供指导。副主计长负责满足提高及时性的需要，确保全面审查和批准行政活动。副主计长的责任还包括协助主计长履行其总体职责，包括对监督厅、联合检查组和审计委员会提出的监督建议作出及时反应并加以落实。这使主计长和副主计长能够适当地分担责任，积极处理性质复杂、事关重大的财务管理问题。
- 29B.24 继大会第 60/283 号决议批准联合国采用《国际公共部门会计准则》之后，在 2006-2007 两年期在助理秘书长兼主计长办公室内设立了国际公共部门会计准则执行股。在 2018-2019 两年期，该股的工作将纳入账户司，以普及《国际公共部门会计准则》的政策和程序。此外，主计长办公室将采取行动，通过编写内部控制年度说明，加强所有维持和平行动和非维持和平行动实体的内部控制，以此作为符合《国际公共部门会计准则》要求的财务报表的补充。

表 29B.6 两年期目标、预期成绩、绩效指标和业绩计量

本组织目标：促进全面执行法定任务，促进遵守联合国财政资源管理政策和程序以及账户厅工作方案和工作人员管理的政策和程序

秘书处的预期成绩	绩效指标		业绩计量			
			2018-2019	2016-2017	2014-2015	2012-2013
(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负面审计意见 [重大负面审计意见]	目标	—	—	—	—
		估计数		—	—	—
		实际数			—	—
(b) 方案规划、预算和账户厅的工作方案得到有效管理，具备相应的工作人员和财政资源	审核捐助方、执行机构、东道国和框架协议所需天数	目标	6	6.5	7.5	7
		估计数		6.5	7	8
		实际数			7	7
(c) 财务政策得到完善	客户在适用《财务条例和细则》、政策和程序方面得到协助 [表示满意的客户所占百分比]	目标	90	90	90	90
		估计数		90	90	88.5
		实际数			90	90
(d) 及时提交相关政府间机构会议所需的文件	文件及时提交的情况所占百分比	目标	100			
		估计数				
		实际数				
(e) 在本组织差旅费用方面实现增效	在差旅开始前至少两个星期购买的机票百分比提高	目标	100			
		估计数				
		实际数				

产出

29B.25 在 2018-2019 两年期将交付下列最后产出：

产出	件数
为政府间机构和专家机构提供服务，包括向其提交报告(经常预算/预算外)	
大会	
第五委员会	
为会议提供实质性服务	
1. 委员会正式会议	30
2. 委员会非正式磋商	5
方案和协调委员会	
为会议提供实质性服务	
3. 委员会正式会议	12
行政和预算问题咨询委员会	
为会议提供实质性服务	
4. 行预咨委会听询会	25
行政支持服务(经常预算/预算外)	
总体管理	
5. 派代表出席并召集与秘书处、总部以外办事处以及联合国各机构、基金和方案官员的会议，讨论共同关心的问题	8
财务管理	
6. 为各部厅、会员国、捐助方、联合国各机构、基金和方案、政府组织和非政府组织提供接收、管理和分析预算外资源方面的政策指导	1
7. 就联合国与政府、非政府组织和私人捐助者等方面达成的自愿捐助财务协议提供专家意见	1
8. 为各部厅适用《财务条例和细则》、程序和政策提供专家意见和技术援助	1
9. 审议并授权下放与财务事项有关的权限，包括依照 ST/SGB/2005/7 号秘书长公告，审议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获得录用许可的请求	1
10. 为各部厅、维持和平特派团和政治特派团的行政和财务负责人组织举办财务培训班	4

29B.26 行政领导和管理的资源分配情况见表 29B.7。

表 29B.7 所需资源：行政领导和管理

	资源(千美元)		员额	
	2016-2017	2018-2019 (重计费用前)	2016-2017	2018-2019
经常预算				
员额	3 078.4	2 154.7	9	6
非员额	294.4	152.6	—	—
小计	3 372.8	2 307.3	9	6
其他摊款	4 776.5	725.8	2	2

	资源(千美元)		员额	
	2016-2017	2018-2019 (重计费用前)	2016-2017	2018-2019
预算外	1 928.6	1 925.1	4	4
共计	10 077.9	4 958.2	15	12

29B.27 员额项下经费为 2 154 700 美元，减少了 923 700 美元，将用于下列员额所需的经费：(a) 主计长直属办公室的 3 个员额(1 个助理秘书长、1 个 P-5、1 个一般事务(其他职等))；(b) 副主计长办公室的 3 个员额(1 个 D-2、1 个 P-4、1 个一般事务(其他职等))，以协助执行该方案的任务规定。经费减少的原因是将持续履行《国际公共部门会计准则》的有关工作转移到构成部分 3(会计、会费和财务报告活动)项下，3 个员额(1 个 P-5、1 个 P-4、1 个一般事务(其他职等))因此被调出。

29B.28 所需非员额资源为 152 600 美元，净减少 141 800 美元，将用于一般临时人员、加班、工作人员差旅、订约承办事务以及其他业务费用。这一净减少是因为将持续遵守《国际公共部门会计准则》的有关工作转移到构成部分 3(会计、会费和财务报告活动)项下，以及账户厅计划在 2018-2019 两年期实现的增效(3 000 美元)。

29B.29 预计得到的其他摊款资源(725 800 美元)和预算外资源(1 925 100 美元)将支持账户厅开展工作。其他摊款资源用于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 4 个员额(1 个 P-5 和 3 个 P-4)。比 2016-2017 两年期减少 4 054 200 美元的原因是因撤销一般临时人员职位，支助账户项下所需经费减少，以及因《国际公共部门会计准则》团队解散，持续遵守《国际公共部门会计准则》的有关工作从行政领导和管理项下转移到构成部分 3(会计、会费和财务报告活动)项下，咨询顾问和差旅费用减少。

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	
	2016-2017	2018-2019 (重计费用前)	2016-2017	2018-2019
经常预算				
1. 方案规划和预算编制	9 862.8	9 862.8	31	31
2. 与维持和平行动有关的财政事务 ^a	—	—	—	—
3. 会计、会费和财务报告	17 080.3	17 404.1	67	68
4. 金库事务	1 719.3	1 713.0	5	5
5. 财务信息业务	2 670.9	2 644.8	6	6
小计	31 333.3	31 624.7	109	110
其他摊款	34 342.2	34 168.7	105	105

¹ 2018-2019 两年期方案计划方案 25 次级方案 2。

	资源(千美元)		员额	
	2016-2017	2018-2019 (重计费用前)	2016-2017	2018-2019
预算外	28 526.4	25 494.3	81	78
共计	94 201.9	91 287.7	295	293

^a 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)：9 862 800 美元

29B.30 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 2018-2019 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。

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：为确保高成效、高效率地制订两年期方案计划，以便确保两年期方案计划获得核准，取得秘书处已获授权方案和活动经费所需资源，确保对这些资源以及预算外资源开展高效率和有成效的行政管理

秘书处预期成绩	绩效指标		业绩计量			
			2018-2019	2016-2017	2014-2015	2012-2013
(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发布	目标	100	100	100	100
		估计数		100	90	89
		实数数			100	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	100	100	100	100
		估计数		100	100	95
		实际数			80	76
		书面补充文件				
		目标	100	100	100	100
		估计数		100	100	85
		实际数			60	63
		审议期间提供的补充资料				
		目标	100	100	100	100
		估计数		100	100	100
		实际数			80	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	目标	100	100	100	—
		估计数		100	100	—

秘书处预期成绩	绩效指标		业绩计量			
			2018-2019	2016-2017	2014-2015	2012-2013
	[表示满意的答复者百分比]	实际数			100	—
(b) 经常预算、预算外资源以及刑事法庭余留事项国际处理机制的资源得到更好的管理	对所获服务表示满意的客户百分比提高	目标	100	100	100	100
		估计数		100	100	85
		[表示满意的答复者百分比]			69	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制两年期方案计划、方案预算以及刑事法庭余留事项国际处理机制预算过程中，透明度提高，与会员国的对话得到加强	对关于在编制两年期方案计划、方案预算以及刑事法庭余留事项国际处理机制预算过程中的透明度和秘书处开展的对话进行的调查中，表示满意的会员国百分比增加	目标	100	100	—	—
		估计数		100	—	—
		实际数			100	—
		[表示满意的答复者百分比]				

外部因素

29B.31 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。

29B.32 本两年期内将交付以下产出：

产出	数量
向政府间机构和专家机构提供服务并提交报告(经常预算/预算外)	
大会	
第五委员会	
为会议提供实质性服务	
1. 委员会正式会议	50
2. 委员会非正式协商	270
会议文件	
秘书长关于下列问题的报告：	
3. 2020-2021 两年期拟议方案大纲	1
4. 2020-2021 两年期拟议方案预算	48
5. 2020-2021 两年期拟议方案预算(短式)	1
6. 2018-2019 两年期方案预算第一次执行情况报告	1
7. 2018-2019 两年期方案预算第二次执行情况报告	1
8. 刑事法庭余留事项国际处理机制 2020-2021 两年期预算	1
9. 刑事法庭余留事项国际处理机制 2018-2019 两年期预算第一次执行情况报告	1
10. 刑事法庭余留事项国际处理机制 2018-2019 两年期预算第二次执行情况报告	1
11. 刑事法庭余留事项国际处理机制两年期订正估计数：汇率和通货膨胀率变动的影响	1
12. 经济及社会理事会和人权理事会通过的决议和决定引起的订正估计数	4

13. 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费用估计数(2019 年、2020 年)	16
14. 秘书长按照大会议事规则第 153 条, 就决议草案所涉方案预算问题提出的说明	15
15. 秘书处按照大会议事规则第 153 条, 就决议草案所涉方案预算问题提出的口头说明	185
16. 关于财务和预算事项的其他临时报告	20
17. 关于财务和预算事项的会议室文件	2
方案和协调委员会	
为会议提供实质性服务	
18. 委员会正式会议	25
19. 委员会非正式协商	30
会议文件	
秘书长关于下列问题的报告:	
20. 2020-2021 年期间拟议战略框架(计划大纲)	1
21. 2020-2021 两年期拟议战略框架(两年期方案计划)	29
22. 关于 2018-2019 两年期方案预算中反映的两年期方案计划变化和 2020-2021 两年期拟议方案预算的合并报告	2
行政和预算问题咨询委员会	
为会议提供实质性服务	
23. 行预咨委会听证会	115
其他服务	
24. 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(报告数量)	100
25. 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
26. 审查政府间机构和(或)其附属机构(包括人权理事会和经济及社会理事会)收到的决议草案, 以查明可能涉及的预算问题	900
27. 应要求答复会员国就信托基金提出的询问	10
28. 给行政和预算问题咨询委员会和大会第五委员会的书面答复	5 000
29. 请求行政和预算问题咨询委员会同意设立 D-1 及以上职等预算外员额/职位的信	30
30. 向行政和预算问题咨询委员会报告主计长在日历年核准的 D-1 及以上员额/职等预算外职位的信	2
31. 大会各实务委员会届会期间关于可能涉及预算问题的非正式咨询	30
32. 为行政和预算问题咨询委员会提供有关下列内容的补充财务信息	
33. 2020-2021 两年期拟议方案预算	40
34. 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费用估计数(2019 年、2020 年)	10
行政支助服务(经常预算/预算外)	
方案规划、预算和账户	
35. 每月监测经常预算、余留事项处理机制预算和预算外资源	24
36. 处理发生意外及非常费用的申请	30
37. 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	54
38. 确定和修订预算成本计算参数(次数)	4
39. 更新和维持空缺统计(次数)	24
40. 确定向特别政治任务派兵国政府偿还部队费用(次数)	8

41. 就有关方案规划和预算的政策运用事宜，向各部厅提供关于预算问题的专家意见和指导	125
42. 向余留事项处理机制和其他特别法院或法庭提供关于预算问题的专家意见和指导	24

29B.33 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	
	2016-2017	2018-2019 (重计费用前)	2016-2017	2018-2019
经常预算				
员 额	9 436.1	9 436.1	31	31
非员额	426.7	426.7	—	—
小 计	9 862.8	9 862.8	31	31
其他摊款	—	—	—	—
预算外	3 763.1	3 763.1	10	10
共 计	13 625.9	13 625.9	41	41

29B.34 所需员额资源为 9 436 100 美元，将用于续设 31 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、2 个一般事务(特等)和 6 个一般事务(其他职等))；所需非员额资源为 426 700 美元，将用于一般临时人员、加班费、工作人员差旅费、订约承办事务以及其他业务费用，以支持实施该方案下的各项任务。

29B.35 此构成部分获得估计为 3 763 100 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。

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.36 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 2018-2019 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

本组织的目标：落实维持和平行动经费资源，确保对维持和平活动进行高效和有效的行政管理			业绩计量			
			2018- 2019	2016- 2017	2014- 2015	2012- 2013
秘书处预期成绩	绩效指标					
(a) 促进会员国就维持和平相关问题作出充分知情决定的进	按提交文件的规定期限提交的预	目标	97	97	97	97
	算报告和预算执行情况报告的百	估计数		97	97	97

程	分比提高,从而能够同时以所有正式语文发布	实际数			95	91
(b) 维持和平行动的效率和成效得到提高	(一) 对部队费用的负债不超过 3 个月 [月数]	目标	3	3	3	3
		估计数		3	3	3
		实际数			3	3
	(二) 对所获服务表示满意的客户所占百分比提高 [表示满意的答复者所占百分比]	目标	90	95	90	90
		估计数		90	90	90
		实际数			82	—

外部因素

29B.37 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) 摊款及时缴付。

产出

29B.38 本两年期内将交付以下产出：

产出	数量
向政府间机构和专家机构提供服务并提交报告(经常预算/其他摊款)	
大会	
第五委员会	
为会议提供实质性服务	
1. 委员会正式会议	30
2. 委员会非正式协商	120
行政和预算问题咨询委员会	
为会议提供实质性服务	
3. 行预咨委会听询会	100
会议文件	
秘书长关于以下问题的报告：	
4. 2018 年 7 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日期间和 2019 年 7 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日期间联合国维持和平行动的预算	26
5. 2018 年 7 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日期间和 2019 年 7 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日期间联合国维持和平行动的预算执行情况	27
6. 已结束的维持和平特派团截至 2018 年和 2019 年 6 月 30 日的最新财务状况	2
7. 正在清理结束的维持和平特派团资产的最后处置	2
8. 正在清理结束的维持和平特派团的最后执行情况报告	1
9. 联合国维持和平行动经费筹措所涉的行政和预算问题	14
秘书长关于以下问题的说明：	
10. 联合国维持和平行动经费筹措所涉的行政和预算问题	4

其他服务

11. 向行政和预算问题咨询委员会和大会第五委员会提供补充财务信息	40
12. 同会员国，包括部队派遣国，讨论维持和平行动的财务事项以及特派团负债情况	20
13. 给行政和预算问题咨询委员会和大会第五委员会的书面答复	4 000

行政支助事务(经常预算/其他摊款)

与维持和平活动有关的财政事务

14. 拨款和订正拨款及人员配置表核准证	1 000
15. 每周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
16. 向维持和平行动、乌干达恩德培区域服务中心、意大利布林迪西联合国后勤基地以及总部各部厅提供有关以下内容的专家咨询意见和指导：编制预算提案和执行情况报告，包括《联合国财务条例和细则》、政策和程序、成果预算编制和立法机构的建议	20
17. 访问维和行动，就预算和财务问题提供战略咨询和协助	12
18. 在执行情况报告和预算报告定稿阶段，必要时与维持和平行动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	20
19. 向捐助国提交维持和平信托基金财务报告	20

表 29B.12 所需资源：构成部分 2

	资源(千美元)		员额	
	2016-2017	2018-2019 (重计费用前)	2016-2017	2018-2019
其他摊款	12 734.2	12 706.0	35	35
预算外	416.1	416.1	2	2
共计	13 150.3	13 122.1	37	37

29B.39 该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 12 706 000 美元和 416 100 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、9 个 P-3 和 8 个一般事务(其他职等))以及由预算外资源供资的 2 个一般事务(其他职等)员额。维持和平行动支助账户的拟议预算(A/71/806)将由 2017 年 5 月大会第七十一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)：17 404 100 美元

29B.40 这一构成部分由方案规划、预算和账户厅账户司负实质性责任。本构成部分将按照 2018-2019 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.41 重点是利用技术改善财务交易的处理、用户服务和提高质量，及时提供准确的财务资料，以及利用“团结”系统编制财务报表。该司将积极参与编制“团结”系统扩展 2 以及加强财务和会计领域的内部管控和监测工具。该司还将编制一份年度内部控制报告，与符合《国际公共部门

会计标准》的财务报表一道提交；这将涉及设计根本的保证进程，制定和部署循证自我评估清单以及应由所有维和特派团团长和非维和方案管理人员完成的保证声明。该司将继续开展活动，以确保符合《国际公共部门会计标准》的会计和报告工作具有可持续性。该司将在商定2019-2021年分摊比额表过程中，在该期间维和活动经费筹措的基础上，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

本组织的目标：进一步提高财务报表的质量和客户对所提供服务的满意度，并根据《联合国宪章》第十七条落实本组织经费筹措，改进相关决定的实施情况

秘书处预期成绩	绩效指标		业绩计量			
			2018-2019	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	1	1	1	1
		估计数		1	1	1
		实际数			1	1
	(二) 没有与其他财务事项有关的重大负面审计结果	目标	4	4	2	2
		估计数		4	6	2
		实际数			5	2
(b) 各部资源利用率得到提高	(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	95	95	90	90
		估计数		95	90	90
		实际数			90	95
	(二) 每日核对银行账目 [总部银行账户的百分比]	目标	100	100	100	100
		估计数		100	100	100
		实际数			100	100
(c) 联合国在健康和财产保险方面的福利增加	对保单条款作出改进或有益调整的保单数量增加	目标	2	2	2	2
		估计数		2	2	2
		实际数			3	3
(d) 会员国就分摊比额表、维持和平活动经费筹措依据和缴款情况等相关问题作出决策的进程得到改进	(一) 保持下个月底前提交缴款情况月报的百分比	目标	100	100	95	95
		估计数		100	100	90
		实际数			100	95
	(二) 在最后期限前提交有关分摊比额表的所有文件 [百分比]	目标	100	100	100	100
		估计数		100	100	100
		实际数			100	100

外部因素

- 29B.42 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”系统在内的计算机化系统不发生重大问题或故障。

产出

- 29B.43 本两年期内，将交付以下产出：

产出	数量
向政府间机构和专家机构提供服务并提交报告(经常预算)	
大会	
第五委员会	
为会议提供实质性服务	
1. 委员会正式会议	10
2. 委员会非正式协商	25
会费委员会	
为会议提供实质性服务	
3. 委员会正式会议	32
4. 委员会非正式协商	8
会议文件	
5. 年度和两年期财务报告	3
6. 秘书长关于多年付款计划的报告	2
7. 秘书长关于大会第 55/235 和 55/236 号决议执行情况的报告	1
8. 秘书长关于联合国财政状况的报告	4
9. 有关以下内容的文件：会费委员会届会的临时议程和安排；会费实收情况；审查今后分摊比额表编制方法；以及国民账户数据和有关统计数字	10
10. 有关以下事项的会议室文件：会费委员会届会的临时议程和安排；审查今后分摊比额表编制方法；会费实收情况；以及《联合国宪章》第十九条的应用情况	110
其他实务活动(经常预算/预算外)	
技术材料	
11. 缴款情况月报	24
12. 关于会员国分摊联合国经费(包括经常预算经费、周转基金预缴款、维持和平行动经费筹措和国际法庭经费筹措)的文件	36
13. 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	1
国际合作和机构间协调与联络(经常预算/预算外)	
对联合产出的贡献	
14. 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	2
行政支助服务(经常预算)	
财务会计和报告	

产出	数量
15. 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、安全理事会设立的各种行动和其他特殊用途基金)	1 500
16. 向各单位,包括总部以外办事处和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专家咨询	1
17. 酌情拟订具有成本效益的新会计政策、做法和程序	1
18. 为各部门、办事处、维和特派团和政治特派团的首席财务干事和首席行政干事组织举办关于财务事项和国际公共部门会计准则发展的年度培训讲习班	2
19. 联系部署内部控制框架和编制“内部控制声明”事宜,为业务经理和财务干事组织举办区域培训讲习班	3
20. 每月支付薪金及相关津贴及其他福利(每月工作人员人数)	15 000
21. 处理偿还所得税款事宜(偿还税款次数)	40 000
22. 支付本组织工作人员离职补偿金(工作人员人数)	2 400
23. 给供应商和其他承包商的付款(发票数量)	40 000
24. 处理差旅费报销事宜(报销次数)	20 000
25. 报告和财务执行情况表,包括联合国合办工作人员养恤基金的年度报告和联合国全秘书处的各项附表	404 000
26. “团结”系统内工资单相关任务的总体协调	1
27. 所有人寿保险、医疗保险、财产保险和责任保险活动的管理和协调,包括根据需要研究替代保险计划结构(保险数量)	15
28. 发布会员国所摊派的经常预算、维持和平行动、国际法庭经费计算,以及维持和平行动贷记款项以及预缴周转基金款项的计算情况	80
29. 就会计、摊款、工资和保险方面的事项向审计委员会提供信息并作出答复	1

表 29B.14 所需资源：构成部分 3

	资源(千美元)		员额	
	2016-2017	2018-2019 (重计费用前)	2016-2017	2018-2019
经常预算				
员额	15 975.6	16 170.0	67	68
非员额	1 104.7	1 234.1	—	—
小计	17 080.3	17 404.1	67	68
其他摊款	15 057.9	15 126.9	53	53
预算外	17 329.2	14 279.4	52	49
共计	49 467.4	46 810.4	172	170

29B.44 所需员额资源为 16 170 000 美元,净增加 194 400 美元,将为 68 个员额(1 个 D-2、3 个 D-1、3 个 P-5、8 个 P-4、7 个 P-3、6 个 P-2、6 个一般事务(特等)和 34 个一般事务(其他职等))提供经费,以支持实施本方案下的各项任务规定。资源净增加的原因是:(a) 在行政领导和管理项下,随着《国际公共部门会计准则》可持续性活动从主计长办公室移转出来,调入三个员额(1 个 P-5、1 个 P-4 和 1 个一般事务(其他职等))(923 700 美元);由以下两项部分抵消:(b) 去除大会

第 70/247 号决议核准分阶段裁撤的员额所需经费(274 100 美元); (c) 该司计划在 2018-2019 两年期实现增效, 故拟裁撤两个员额(1 个 P-3 和 1 个一般事务(其他职等))(455 200 美元)。

29B.45 所需非员额资源为 1 234 100 美元, 净增加 129 400 美元, 将用于一般临时人员、加班费、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: 在行政领导和管理项下, 随着《国际公共部门会计准则》可持续性活动从主计长办公室移转出来, 调入资源(138 800 美元), 但因该司计划在 2018-2019 两年期实现增效, 拟减少 9 400 美元, 部分地与之相抵。

29B.46 构成部分 3 由预计的其他分摊资源 15 126 900 美元和预算外资源 14 279 400 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 53 个员额(1 个 P-5、12 个 P-4、11 个 P-3、1 个 P-2、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 49 个员额(4 个 P-5、2 个 P-4、9 个 P-3、2 个 P-2、8 个一般事务(特等)和 24 个一般事务(其他职等))。其他分摊资源和预算外资源比 2016-2017 两年期总体减少 2 980 800 美元, 主要原因在于, 预算外行政结构和实务活动的方案支助所需资源减少。

构成部分 4

金库事务

所需资源(重计费用前): 1 713 000 美元

29B.47 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 2018-2019 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

本组织的目标: 确保审慎管理资金

秘书处预期成绩	绩效指标		业绩计量			
			2018-2019	2016-2017	2014-2015	2012-2013
(a) 安全管理资金	(一) 保障投资本金	目标	100	100		
		[按时收到的本金所占百分比]	估计数	100		
		实际数			100	
	(二) 有可用资金偿还债务	目标	100	100		
		[有可用资金的时间所占百分比]	估计数	100	100	
		实际数			100	
	(三) 美元投资组合收益率等于或高于 90 天美国国库券的平均收益率	目标	0.88	0.55	0.50	1.5
		估计数		0.88	0.55	0.40
		实际数			0.66	0.63
2014-2015 年 90 天美国国库券的实际平均收益率为 0.3%						
[收益率百分比]						
(b) 付款的效率、及时性和安全性得到改善	所有付款通过开户行办理	目标	100	100		
	[通过开户行办理的付款所占百分比]	估计数	100			
	实际数					

外部因素

- 29B.48 根据目前利率水平，金库预计能实现其目标和预期成绩。金库无法控制的经济状况可能导致利率发生不利变化，从而减少实际投资收益。

产出

- 29B.49 本两年期间将交付以下产出：

产出	数量
向政府间机构和专家机构提供服务并向其提交报告(经常预算、其他摊款和预算外)	
投资委员会	
为会议提供实质性服务	
1. 委员会会议	4
行政支助事务(经常预算、其他摊款和预算外)	
2. 管理世界各地的银行账户，包括维护银行账户签字人名单和视需要为总部之外办事处、区域经济委员会和特别政治任务确立银行业务安排(维持的银行账户数量)	300
3. 评估全球出纳职能和核准区域出纳(出纳数量)	30
4. 支持全球出纳职能(出纳数量)	129
5. 通过日常监测联合国银行账户余额，维持足够的现金余额，以满足日常需要(银行账户数量)	300
6. 通过日常管理各种货币，满足现金需要(外汇交易次数)	1 900
7. 记录收到的杂项资金(收款次数)	480
8. 更新和维护供应商、雇员、会员国等的详细银行信息(记录数量)	26 500
9. 根据《联合国投资管理准则》，利用集合资金进行投资，目的是保存资本、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(投资结算次数)	1 060
10. 安全和及时地办理联合国总部管理的开户行账户的付款(付款次数)	720 000
11. 确定联合国业务汇率(次数)	24

表 29B.16 所需资源：构成部分 4

	资源(千美元)		员额	
	2016-2017	2018-2019 (重计费用前)	2016-2017	2018-2019
经常预算				
员额	1 609.9	1 609.9	5	5
非员额	109.4	103.1	—	—
小计	1 719.3	1 713.0	5	5
其他摊款	3 305.5	3 051.1	9	9
预算外	1 427.5	1 424.8	5	5
共计	6 452.3	6 188.9	19	19

29B.50 所需员额资源为 1 609 900 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))，以支持执行本方案的任务。

29B.51 所需非员额资源为 103 100 美元，净减少 6 300 美元，将用于工作人员差旅、订约承办事务和其他业务费用。拟议所需资源减少是因为金库计划在 2018-2019 两年期内实现增效。

29B.52 构成部分 4 由预计的其他分摊资源 3 051 100 美元和预算外资源 1 424 800 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 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(1 个 P-4、1 个 P-3 和 3 个一般事务(其他职等))。

构成部分 5 财务信息业务

所需资源(重计费用前)：2 644 800 美元

29B.53 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。

产出

29B.54 本两年期间将交付以下产出：

产出	数量
行政支助事务(经常预算/其他分摊资源)	
1. 为“团结”系统财务流程的后期执行工作提供支助，这些流程包括手动填写的银行对账单、银行余额调节、财务报表、薪金和缴款	1
2. 组织和举办关于财务、人力资源和采购的业务情报培训(培训课程数量)	40
3. 管理税款偿还系统(整个联合国共同制度的纳税人数量)	7 500
4. 开发、更新和维护特定财务应用程序(应用程序数量)	8
5. 为联合国在全球范围内的付款更新和维护环球银行间金融电信协会数据和付款数据(获得支助的付款次数)	130 000
6. 更新和维护“团结”系统主数据(有关编码单元和提供服务的工作订单数量)	3 900
7. 更新、维护 and 操作预算信息系统，并管理数据结构、数据输入和系统控制	1
8. 为各部厅提供业务分析方面的实务支助，包括审查和重新设计业务流程	1
9. 与总部其他系统进行系统联接，包括提供和管理工具使用权、推出特定应用程序以及协调付款/解决付款过程中的问题	1
10. 在为“团结”系统财务用户提供用户准入方面开展更新和维护工作，包括管理财务人员的授权(有关提供用户准入的请求数量)	2 400

表 29B.17 所需资源：构成部分 5

	资源(千美元)		员额	
	2016-2017	2018-2019 (重计费用前)	2016-2017	2018-2019
经常预算				
员额	2 091.4	2 091.4	6	6

	资源(千美元)		员 额	
	2016-2017	2018-2019 (重计费用前)	2016-2017	2018-2019
非员额	579.5	553.4	—	—
小计	2 670.9	2 644.8	6	6
其他摊款	3 244.6	3 284.7	8	8
预算外	5 590.5	5 610.9	12	12
共计	11 506.0	11 540.4	26	26

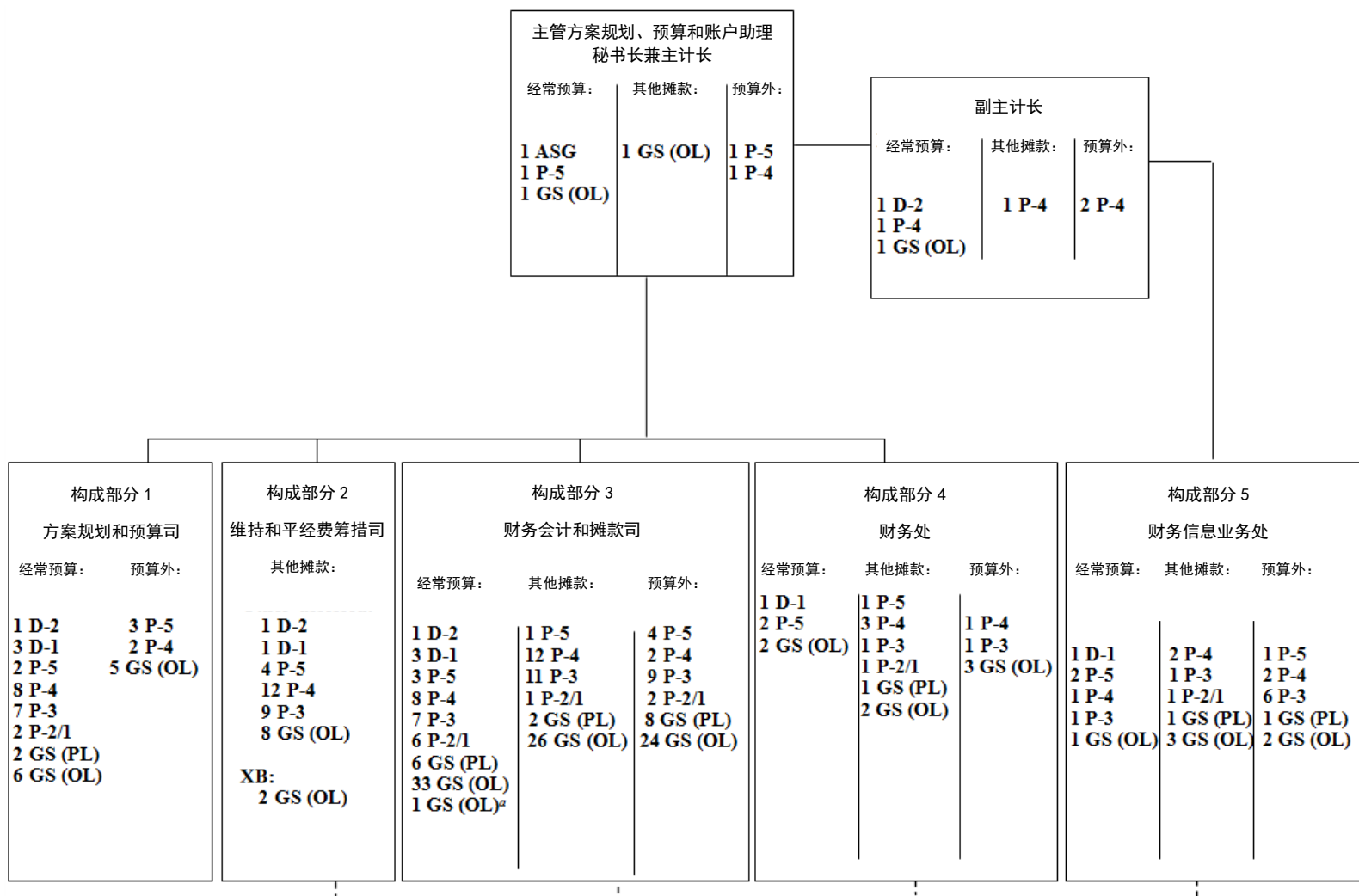
29B.55 所需员额资源为 2 091 400 美元，用于续设 6 个员额(1 个 D-1、2 个 P-5、1 个 P-4、1 个 P-3 和 1 个一般事务(其他职等))，以支持执行本方案的任务。

29B.56 所需非员额资源为 553 400 美元，净减少 26 100 美元，将用于工作人员差旅、订约承办事务和其他业务费用。拟议所需资源减少是因为该处计划在 2018-2019 两年期间实现增效。

29B.57 构成部分 5 由预计的其他分摊资源 3 284 700 美元和预算外资源 5 610 900 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 8 个员额(2 个 P-4、1 个 P-3、1 个 P-2、1 个一般事务(特等)和 3 个一般事务(其他职等))。预算外资源将用于 12 个员额(1 个 P-5、2 个 P-4、6 个 P-3、1 个一般事务(特等)和 2 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。

附件一

2018-2019 两年期组织结构和员额分布情况



^a 将 1 个一般事务(其他职等)员额外派至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	为执行建议而采取的行动
审计委员会 (A/71/5, 第一卷, 第二章) 为确保及时编制高质量的 2016 年 12 月 31 日终了年度财务报表, 审计委员会建议秘书处: (a) 审查在编制 2015 年财务报表期间汲取的经验教训; (b) 制定更详细的结账和账户编制指令, 确保 2016 年联合国财务报表第一卷涵盖的所有实体适用统一的流程和记录标准; (c) 确保总部财务工作人员加强对财务报表编制工作的集中控制和监督, 确保各级管理人员进行足够力度的审查, 以便在财务报表提交审计之前发现重大错报; (d) 尽可能从原始账簿获取 2016 年财务报表数据, 尽量少用电子表格进行会计核算(第 20 段)。 审计委员会建议在财务报表表五中充分披露经常预算收入估计数和实际数, 确保遵守《国际公共部门会计准则》(《公共部门会计准则》)的要求, 向会员国提供更好的信息(第 49 段)。 审计委员会建议行政当局就工作人员应如何确定是否需要保留年底仍未支付的承付款提供更详细的指导, 从而更好地审查这类承付款(第 56 段)。 审计委员会还建议行政当局在年度期间、特别是在年底审查未支付承付款, 对任何似乎不必保留的承付款提出质疑(第 57 段)。 审计委员会重申以往建议, 即行政当局应: 确定如何将预算使用情况与已交付的产出和成果更密切地挂钩, 并为此确定时限; 本着这一目标, 制定详细计划, 以将成果管理制融入日常工作, 确定明确的责任和资源(第 90 段)。	行政当局在 2016 年 9 月进行了一项在线调查, 了解从财务报表编制过程中汲取的经验教训, 以便提高 2016 年财务报表的质量和及时性。联合国财务报表第一卷涵盖的所有主要单位都对调查作出了答复。行政当局已发布关于财务报表编制过程的经验教训审查报告。行政当局还围绕财务报表编制过程实施了若干自动化的准确性控制措施, 这将成为业务规划及合并过程的一部分, 在财务报表制作过程中实现高度自动化。这些新的自动化流程和控制措施首先将用于 2016 年联合国财务报表第一卷, 有助于缩短财务报表编制时间, 从而为各级审查财务报表留出更多时间。 行政当局计划改进财务报表编制指令, 账户司已与“团结”项目小组和联合国内罗毕办事处合作, 共同更新和改进这些指令。 关于从原始账簿获取财务报表数据的问题, “团结”系统工作计划列入了这项新措施, 以便在编制 2016 年财务报表时实施。这项措施已于 2016 年 8 月用于编制联合国财务报表第二卷, 改进了流程, 并减少了人工干预。 行政当局将在 2016 年 12 月 31 日终了年度财务报表表五中列报经常预算收入估计数和实际数, 以及预算支出和实际支出。 行政当局正在改进财务报表编制指令中关于承付款的一节, 目的是就审查年底仍未支付的承付款以及工作人员在确定是否需要保留承付款时应采用的标准提供更多指导。 行政当局将按照审计委员会的建议, 加强审查拟保留的承付款。 这是一个复杂的问题, 需要进一步审查和分析成本会计方面的增加值, 因为有若干因素影响到这两个领域之间的相互关系。例如, 与节余增加有关的产出所占百分比上升可归因于本组织无法控制的若干因素, 例如工作地点差价调整数乘数导致员额费用增加以及美元走强。因此, 在继续交付产出的同时, 交付成本因秘书处无法控制的因素而有所下降。

建议简述	为执行建议而采取的行动
审计委员会建议行政当局加快现行进程，即加强各部门用于衡量和报告成果的业绩计量(第 99 段)。	加强业绩计量是一个持续的过程。最近，在编制 2018-2019 年战略框架的过程中，对战略框架的要素进行了修订，以使其更加注重影响。
审计委员会建议行政当局制定一个基于原则的合作伙伴管理共同框架，具体规定秘书处所有实体应当执行的关键程序。为便于制定该共同框架，秘书处应进行端对端项目管理周期审查，包括与关键利益攸关方协商并审查所有现行做法(第 264 段)。	方案规划、预算和账户厅正与对口机构合作制定基于原则的合作伙伴管理共同框架。
审计委员会建议行政当局敲定并经适当授权发布与执行伙伴之间协议的标准模板，纳入适当的反欺诈、奖惩和审计条款(第 269 段)。	行政当局将继续开展有关向执行伙伴发布协议标准模板的工作。这是执行伙伴企业风险管理工作组的行动计划之一。
审计委员会重申以往建议，即建立有关执行伙伴的信息共享机制，该机制应包括尽职调查程序、执行中的问题以及由与执行伙伴合作过的联合国实体和合作伙伴作出的履约情况评价(第 270 段)。	行政当局将继续在就尽职调查程序、执行情况监测以及执行伙伴履约情况评价发布整体指导方面开展工作。这是执行伙伴企业风险管理工作组的行动计划之一。关于与联合国实体共享信息的问题，已要求管理问题高级别委员会采购网络设立一个工作队，评估是否可将联合国全球采购网调整为追踪执行伙伴所涉欺诈案件的平台。
(A/70/5，第一卷，第二章)	
审计委员会建议行政当局将财务职能转变为更具战略性的增值服务，并通过更广泛的财务管理培训方案支持这一转变，以提高整个联合国的财务知识和管理水平(第 28 段)。	行政当局继续努力，通过特许公共财政及会计协会开展专业财务管理试点培训；此外，行政当局还对关键财务管理进行了风险管理和内部控制领域的培训。
审计委员会建议行政当局：(a) 制定标准办法和方法，用于衡量向内部和外部用户提供服务的费用；(b) 确定“团结”系统可如何促进更透明地记录、分析和报告活动的全部费用(第 40 段)。	随着“团结”系统服务交付模块在整个秘书处投入运行，这项建议正在实施当中。行政当局已开始重点审查并完善服务费用计算工作，包括在全秘书处范围内审查服务目录。2016 年 9 月举办了一次费用回收讲习班，讲习班的内容侧重于费用回收原则、统一最佳做法和审查“团结”系统的功能。
审计委员会建议行政当局开发工具并进行能力建设，以获得全面和详细的信息，从而更好地了解、管理和控制工作人员费用，提供更准确、及时和完整的管理信息，以支持决策(第 55 段)。	行政当局已执行这项建议，并已准备好解释推动工作人员费用管理的问题和构成部分。
审计委员会建议行政当局审查造成平均索赔费用差异的根本原因，以确定可否降低这些计划的管理费用(第 60 段)。	行政当局监测平均索赔费用，并仅在趋势表明需要调查时开展调查。此外，还将酌情考虑在财务报表附注中给予额外披露。基于以上所述，行政当局已执行这项建议。
审计委员会建议安排对第三方管理人进行公开账目审计，以便为所报告费用的准确性和行政当局代理人进行的活动提供保证，并确认他们已遵守合同义务。今后应定期行使这些合同规定的检查权利(第 64 段)。	行政当局已确定由一家审计事务所对第三方管理人进行接下来的两次公开账目审计。

建议简述

为执行建议而采取的行动

行政和预算问题咨询委员会

(A/70/7)

关于预算的列报和编制问题，行预咨委会认为，该厅应更仔细地检查各部/厅提出的预算草案的格式和内容。该厅还应更彻底地审查拟议所需资源，分析过去的支出模式，实行更严格的控制，以确保费用估计数前后一致、符合现实并有充分理由支持。此外，该厅还应确保所有预算分册在适用预算方法和有关指令方面做到协调一致(第八.45 段)。

行预咨委会认为，应考虑提供任何有助于评估预算分册中业绩计量的相关信息(第八.46 段)。

方案规划、预算和账户厅酌情改进了对所有部门的预算指导，以确保拟议预算的列报和格式协调一致。该厅和各部门对所需资源进行了一次审查，以确保 2018-2019 两年期拟议方案预算(包括其中提供的理由)能够反映充分、高效和切实执行任务所需的资源。

已执行。金库逻辑框架中载有更多信息(见预期成绩(a)项下的绩效指标(三))。

附件三

列入 2016–2017 两年期但在 2018–2019 两年期内不交付的产出

A/70/6(Sect. 29B) , 段次	产出	数量	终止原因
29B.57 (d)	为 NOVA 报告平台提供支助	1	被“团结”系统取代
29B.57 (d)	提供台式设备和服务器支持	1	转至第 29E 款(信息和通信技术厅)
29B.57 (f)	维护和支持差旅费报销门户	1	被“团结”系统取代
共计		3	