



经济及社会理事会

Distr.: General
11 November 2003
Chinese
Original: English

麻醉药品委员会

第四十六届会议续会

2003 年 11 月 26 日至 28 日，维也纳

议程项目 9

行政和预算问题

联合国毒品和犯罪问题办事处
2004-2005 两年期合并预算

行政和预算问题咨询委员会的报告

一. 导言

1. 行政和预算问题咨询委员会审议了执行主任关于联合国毒品和犯罪问题办事处 2004-2005 两年期合并预算的报告（E/CN.7/2003/20）。该报告介绍了各毒品问题方案和犯罪问题方案的分列预算，包括对所有计划中活动和开展这些活动所需资源的全面说明。咨询委员会在审议该报告期间与执行主任和联合国国际药物管制规划署（药物管制署）的其他高级官员交换了意见，后者提供了补充资料。

2. 联合国毒品和犯罪问题办事处以综合方式实施了本组织的毒品问题方案和犯罪问题方案。这些方案包括根据大会 1990 年 12 月 21 日第 45/179 号决议设立的药物管制署和根据大会 1991 年 12 月 18 日第 46/152 号决议设立的预防犯罪和刑事司法方案。增编（E/CN.7/2003/20/Add.1）中所载执行主任的报告附件二载有联合国毒品和犯罪问题办事处的组织结构图，介绍了其主要组织单位的职能。委员会要求在其今后对概算进行审查时能够向其提供一份载有总部各单位员额数目的组织结构图。

A. 预算格式和编制

3. 联合国毒品和犯罪问题办事处的合并预算包括规范性活动、技术合作活动和核心方案活动以及办事处执行方案所必需的支助预算。方案预算的资金主要



来自特别用途资金（指定用途的自愿资金），支助预算来自普通用途的自愿捐款。特别用途的资金按区域或按主题指定用途（“软”指定）或指定用于具体项目或项目范围内的活动（“硬”指定）。普通用途资金还用于资助未吸引到特别用途（指定用途）捐款的优先领域，从而使方案具有灵活性（E/CN.7/2003/20，第 1、109 和 115 段）。联合国经常预算用于资助规范性活动、核心方案的某些活动以及某些支助性职能（见 A/58/6（Sect.16）和（Sect.17）。关于 2004-2005 两年期，根据联合国毒品和犯罪问题办事处的低收入预测（基准收入设想）（见下文第 9 段），特别用途资金将占办事处预测收入的 66%，普通用途资金占 19%，联合国经常预算供资部分占 15%（见 E/CN.7/2003/20，图四）。

4. 该预算文件包括对办事处毒品问题方案和犯罪问题方案本两年期执行情况的回顾（预算文件第二部分）、毒品问题方案和犯罪问题方案 2004-2005 两年期方案预算（第三部分）提交麻醉药品委员会批准的关于毒品问题方案下联合国国际药物管制规划署基金 2004-2005 两年期预算的建议（第四部分）（还见 E/CN.7/2003/20/Add.1 附件一）和办事处犯罪问题方案下预防犯罪和刑事司法基金 2004-2005 两年期的财务预测和方案（第五部分）。咨询委员会对预算文件第一部分中所列的内容提要合并收入的专题介绍表示欢迎。

5. 咨询委员会称赞执行主任为统一介绍办事处毒品问题方案和犯罪问题方案所作的努力。委员会注意到，合并预算文件是办事处在改革进程中迈出的一个步骤。委员会对执行主任采取措施通过在优先任务的确定、规划手段和实地执行上加以改进以提高实绩和成效表示欢迎。委员会相信，执行主任在 2002-2003 年两年期执行的管理方面的改革（见 E/CN.7/2003/20，第 6-8 段）将会对 2004-2005 年两年期方案的执行产生巨大的影响。委员会期望在改革进程中取得的成果将会体现在在治理、供资、业务管理、通信、工作人员与管理层的关系等方面有进一步改进，并且该方案能在某种程度上趋于稳定。

6. 2004-2005 两年期工作方案（预算报告第三部分）采用了注重实效的预算编制方式，对由联合国国际药物管制规划署、预防犯罪和刑事司法基金以及经常预算供资的毒品问题方案和犯罪问题方案统一作了专题介绍。咨询委员会注意到，为专门介绍 9 个主题部门的主要目标、预计成果和可予以核查的成就指示数作出了努力。对目标、成果和成就指示数的介绍还可加以改进。应沿用对联合国经常预算下相同方案所使用的较为严谨并注重实效的介绍方法。例如，在人体免疫机能丧失病毒/后天免疫机能丧失综合症（艾滋病毒/艾滋病）专题方案中，目标应该十分具体，容易确定，而且不会同方案的活动或产出相混淆。对联合国毒品和犯罪问题办事处的合并预算中以及经常预算中相同的方案（第 17 款，国际药物管制；和第 16 款，预防犯罪和刑事司法）所作的介绍应前后一致，（例如，见 A/58/6（Sect.17），表 17.15）。委员会还建议应作出努力，指明预期成果将在多大程度上有助于在明确界定的时间框架内实现公开提出的目标。成就指示数应该能够予以核查，十分具体，能够用数量加以表示；模棱两可的泛泛介绍会给衡量实绩造成困难。委员会建议对注重实效的预算编制文件第三部分加以改进，以便今后所作的专题介绍更为简洁，重点比较突出。

7. 委员会认识到，同联合国系统其他组织一样，联合国毒品和犯罪问题办事处还处于落实注重实效的预算编制方法的初期阶段，随着在衡量实绩和应用注重实效的管理方法上经验的不断丰富还将作出各种改进。委员会对这一问题发表了广泛的意见。¹在这方面，委员会建议，办事处与秘书处预算司进一步协调，在提交给大会和麻醉药品委员会的文件中就毒品问题方案和犯罪问题方案提出一个前后一致的注重实效的纲要；委员会还敦促办事处与采用注重实效的管理体系的其他联合国实体就使用共同方法保持密切的合作（例如见联合国开发计划署署长关于其本署 2004-2005 两年期概算的报告）²。今后应将办事处使用的注重实效的预算编制术语列入报告附件中所载的定义。

合并收入预测

8. 执行主任报告中的图三(E/CN.7/2003/20)显示了联合国毒品和犯罪问题办事处与 2002-2003 两年期相比 2004-2005 两年期按来源（即，传统捐助国、费用分摊、公众捐款和私营部门）分列的自愿收入总额预测的情况。关于 2004-2005 两年期，对毒品问题方案和犯罪问题方案分别提出了基准收入设想和高收入设想。2004-2005 两年期概算是建立在预计自愿收入总额为 1.558 亿美元（基准收入设想）的基础上的，其中包括毒品问题方案 1.418 亿美元，犯罪问题方案 1,400 万美元。2004-2005 两年期自愿收入总额预计为 1.558 亿美元，与 2002-2003 两年期 1.569 亿美元的收入相比，约减少 1%。

9. 报告中的图四显示了与 2002-2003 两年期相比办事处 2004-2005 两年期预测收入的总额。该预测包括普通用途资金和特别用途资金自愿捐款的细目，以及由联合国经常预算提供经费的数额。2004-2005 两年期期间，根据基准收入的设想，毒品问题方案（1.603 亿美元）和犯罪问题方案（2,340 万美元）收入总额为 1.837 亿美元。

10. 咨询委员会注意到，预计 2004-2005 两年期办事处毒品问题方案和犯罪问题方案的普通用途资金数额仍将大致保持在 3,520 万美元的相同水平（毒品问题方案为 3,300 万美元，犯罪问题方案为 220 万美元），而 2002-2003 两年期为 3,530 万美元（毒品问题方案为 3,360 万美元，犯罪问题方案为 170 万美元）（E/CN.7/2003/20，第 21 段和图四）。委员会注意到，报告第 271 段称，在 2002-2003 两年期期间，以往曾停止普通用途捐助的一些传统的捐助方现已恢复捐助，而另外一些传统捐助方则增加了对普通用途资金的捐助。委员会对这一趋势表示欢迎。

11. 咨询委员会获知，为争取传统政府捐助方的捐助，在筹资方面还在不断作出努力，并且采取了一些新的做法，以争取更多的政府供资，扩大涉及金融机构和双边贷款计划的费用分摊安排，确定由私营部门和联合国机构间供资的来源。委员会对执行主任所作的努力包括增加与私营部门的合作表示欢迎并加以鼓励。委员会回顾了其在 2003 年 2 月 26 日的报告第 6 段中所表示的看法（E/CN.7/2003/16），强调在与私营部门的此类安排中有必要完全透明，从而使利害攸关者能够对所有这类资金的分配和使用进行监督。委员会对进一步拟定可作为该领域指导方针而加以广泛借鉴的最佳做法表示欢迎。

二. 联合国国际药物管制规划署基金

A. 2002-2003 两年期方案和最后支助预算

12. 联合国国际药物管制规划署基金 2002-2003 两年期的预算执行情况和最后支助预算载于执行主任报告第二部分。正如合并预算文件表十和增编（E/CN.7/2003/20/Add.1）的附件六所示，2002-2003 两年期的最后预算为 1.442 亿美元，包括方案预算 1.063 亿美元，最后支助预算 3,540 万美元，机构支助费用 250 万美元。

13. 咨询委员会注意到，最后支助预算为 3,540 万美元，比 2002-2003 两年期 3,240 万美元的订正支助预算增加了 300 万美元（即 9.2%）。数额和费用方面变动的讨论情况见预算文件第 117 至 120 段。委员会注意到，预算为 180 万美元的 13 个员额已从支助预算转至核心方案预算（第 119 段）。2002-2003 两年期核心方案预算为 1,020 万美元（见第 122 和 123 段）。委员会要求对于将员额从支助预算转至核心方案预算的原因今后必须在预算报告中加以适当的解释。

B. 2004-2005 两年期方案和支助预算

14. 联合国药物管制规划署基金 2004-2005 两年期所需资源概要见报告中的表 38 和增编的附件六。在 2004-2005 两年期内，预算总额为 1.874 亿美元，其中包括方案预算 1.469 亿美元，支助预算 3,590 万美元，机构支助费用 460 万美元。预计资源总额为 1.96 亿美元（预测收入为 1.418 亿美元，初期余额为 5,420 万美元）。

15. 咨询委员会注意到，在资源的利用上，计划在 2004-2005 两年期维持方案支持比率为 78 比 22（E/CN.7/2003/20，第 260 段）。已根据请求告知委员会，无论在高收入设想还是在低收入设想中，支助预算预计将保持稳定，视可能对由普通用途基金供资的项目作些调整。委员会回顾其在 2001 年 11 月 5 日的报告（E/VN.7/2001/18）第 11 段和 19 段所发表的意见。尽管委员会对执行主任报告第 7 段所述总部的改组和外地办事处网络的重新布局表示欢迎，但对 2004-2005 两年期内计划将相当一部分资源用于支助预算仍然表示关注。

C. 信息技术

16. 执行主任报告第 293-301 段对信息技术方面的要求进行了讨论。预算文件表 42 显示，2004-2005 两年期药物管制署方案和财务管理信息系统所需资金为 1,375,400 美元。附件十二（见 E/CN.7/2003/20/Add.1）概述了方案和财务管理信息系统在 2002-2003 两年期所取得的成就。咨询委员会注意到，在 2004-2005 两年期内，将优先开发方案和财务管理信息系统的第二阶段。委员会回顾到，第二阶段（方案 and 项目管理组成部分）根据供资情况预计于 2002 年初开始（见 E/CN.7/2001/18，第 26 段）。已向委员会介绍了为协助开发第二阶段而将雇用的一名顾问的职权范围。

17. 委员会注意到，“考虑到为方案和财务管理信息系统提供可预测的合适的资金，提议收取每个项目分配资金的 1% 的费用，以保证长期的更新、维护和支持，并把方案和财务管理信息系统的维护费用平均分摊给捐助国和接受捐助国” (E/CN.7/2003/20，第 300 段)。委员会不支持方案和财务管理信息系统第二阶段的拟议筹资方式，建议由支助预算负担方案和财务管理信息系统的全部费用。

注

¹ 例如见《大会正式记录，第五十八届会议，补编第 7 号》(A/58/7)，第 19-25 段。

² DP/2003/28，第 22 和 23 段。
