



大会

Distr.: General
23 January 2001

第五十五届会议

议程项目 116

大会决议

[根据第五委员会的报告(A/55/532/Add. 1 和 Corr. 1)通过]

55/231. 按成果编制预算

大会，

回顾其 1997 年 12 月 19 日第 52/12 B 号决议和 1998 年 12 月 18 日第 53/205 号决议，

又回顾《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》，

审议了秘书长关于按成果编制预算的报告和有关增编，¹

又审议了行政和预算问题咨询委员会关于秘书长报告的报告，²

还审议了联合检查组关于联合国系统各组织按成果编制预算的经验的报告，³ 以及秘书长对该报告的意见，⁴

铭记联合国的政府间、多边和国际特征，

1. 重申其 1986 年 12 月 19 日第 41/213 号决议；

2. 又重申大会在彻底分析和核可员额及财政资源、方案预算所有各款资源的分配以及人力资源政策，以确保所有已获授权的方案和活动均得到充分、高效率的实施，以及这方面的政策都得到实施方面所起的作用；

¹ A/54/456 和 Add. 1-5。

² A/55/543。

³ 见 A/54/287。

⁴ 见 A/54/287/Add. 1。

3. **还重申**行政和预算问题咨询委员会和方案和协调委员会在审议方案概算方面各自的任务规定；

4. **赞成**咨询委员会的报告³所载各项结论和建议，但以符合本决议各项规定为限；

5. **注意到**咨询委员会建议的秘书长所提各项措施本质上是要提供一项管理工具，以便增进方案和预算实施过程中的责任制和问责制；

6. **决定**大会本决议核可的这些措施，应充分遵照《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《联合国财务条例和细则》循序渐进地加以实施；

7. **请**秘书长考虑到《方案规划条例和细则》细则 104.7(a)和 105.4(a)的规定，确保各项预期成果和成绩指标直接、明确地同各方案的目标挂钩并符合各项方案活动的不同性质；

8. **又请**秘书长确保阐明预期成果、成绩指标和目标，同时铭记投入和产出之间的直接联系，确保投入与各项方案的需求相称，并考虑到联合国的国际特征、《联合国宪章》的宗旨以及联合国的法定任务，以及考虑到可能无法在一个中期计划内实现联合国的各项目标；

9. **还请**秘书长确保在提交方案预算时列入预期成果，并在可能的情况下列入成绩指标，以衡量执行联合国的方案而不是个别会员国的方案的成绩；

10. 在这方面**强调**必须在有关政府间机构充分参与下，继续改进各项目标、预期成果和成绩指标的制定工作；

11. **决定**应在中期计划范围内及在方案预算中加强制定方案目标的工作，考虑到《方案规划条例和细则》条例 4.2 和细则 104.7(e)的规定，将其作为按成果编制预算的一项重要内容，以便更准确地反映联合国的任务规定、政策目标、方向和优先事项；

12. **请**秘书长对用语的定义和指导方针不断进行审查，并提请行政协调委员会行政问题协商委员会注意定义的问题，以期征求联合国各组织系统的适当机构的观点和意见，从而定出一套联合国系统内大家都同意的与按成果编制预算有关的格式关键术语和指导方针；

13. **强调**方案概算中应列明各项目标和预期成果所特有的外部因素，而业绩评估应当反映出意外的外部因素的影响，而不被此种因素扭曲；

14. **决定**今后的中期计划亦应列明重大的外部因素，以便显示这些因素对不同方案的成绩所产生的影响；

15. **又决定**，鉴于秘书长有责任提供完整的资料以支持其所提概算的财务方面，2002-2003 两年期方案概算应提供同 2000-2001 两年期方案预算一样详细的投入数据；⁵

16. **注意到**行政和预算问题咨询委员会的报告² 第 16 段指出，秘书长在方案交付方面已获得授权，尤其是在预算各款次之内调用资金的权力；

17. **决定**，员额和非员额支出用途之间的任何资源调用均须经大会事先核准；

18. **强调**在方案概算中采用成绩指标和按所有预期成果来评估联合国业绩的做法，不应成为调整核定资源数额和人员的方法，并强调应继续以交付产出所需的资源来作为请拨资源的理由；

19. **强调**秘书长提议的资源应当与所有已获授权的方案和活动相称，以确保它们充分、切实有效地得到实施；

20. **注意到**，为了实施本决议，现在不需要对《联合国财务条例和细则》及《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》作任何修改，并在这方面又注意到，《方案规划条例和细则》细则 105.6(a)的适用应继续反映一项了解，即批准中期计划和方案预算就是对其中所反映的任务规定的再次肯定；

21. **认识到**在具体时限内很难为性质复杂、需长期耕耘的政治活动取得成果；

22. **重申**按照《方案规划条例和细则》细则 104.7(b)，如秘书处一项行动目标不能于计划期间终了前实现，应列出这项较长期目标以及在计划期间要实现的较具体的目标；

23. **强调**秘书处必须特别是通过按照《方案规划条例和细则》第七条规定加强标准评价方法，继续提高方案评价能力，以便充分实施《方案规划条例和细则》；

24. **强调**关于要求在预算执行期间准予更灵活地管理投入的任何建议，如获大会核可，均应同时规定加强问责制；

⁵ 《大会正式记录，第五十四届会议，补编第 6 号》（A/54/6/Rev.1），第一至三卷；《同上，补编第 6A 号》（A/54/6/Rev.1/Add.1）；《同上，补编第 6B 号》（A/54/6/Rev.1/Add.2）。

25. **又强调**在灵活使用资源方面，应严格遵守大会确定的准则和决定和《联合国财务条例和细则》，尤其是大会在每款资源分配方面所作的限制、员额配置表以及人事方面的规则和程序；

26. **请**秘书长仔细分析实施其报告¹中各项提议所需的资料、管理控制和评价制度，分析现行制度的能力和局限，并在提出 2002-2003 两年期方案概算时，通过咨询委员会就此向大会提出报告；

27. **强调**在实施秘书长把评价方案交付的重点放在预期成果上的意图时，应当要灵活并要与现行评价制度相辅相成；

28. **请**秘书长采取适当措施，拟定并实施一个持续性的适当培训方案，确保工作人员酌情掌握各种概念和技能，特别是秘书长报告所述的预期成果和成绩指标的制定能力。

2000 年 12 月 23 日
第 89 次全体会议