联 合 国 DP/OPS/2015/7

联合国开发计划署、
联合国人口基金和
联合国项目事务厅
执行局

Distr.: General
6 August 2015
Chinese
Original: English

2015 年第二届常会

2015 年 8 月 31 日至 9 月 4 日，纽约

临时议程项目 12

联合国项目事务厅

联合国项目事务厅 2016-2017 两年期预算估计数

行政和预算问题咨询委员会的报告

1. 行政和预算问题咨询委员会审议了联合国项目事务厅(项目厅)的 2016-2017 两年期预算估计数(DP/OPS/2015/5)。行预咨委会在审议预算估计数时会晤了项目厅副执行主任，他提供了更多补充和说明。

财政资源

2. 项目厅 2016-2017 两年期预算估计数的列报方式与开发署、人口基金和儿基会根据第 2010/32、2011/10、2012/27 和 2013/9 号决定通过的统一作法保持一致，在这些决定中，执行局为费用类别、编制成果预算和预算列报方式制定了统一的方式。由于项目厅采用自筹资金的业务模式，两年一期被认为是最合适的规划周期，这使 2016-2017 两年期的成果和预算框架与项目厅的全球架构直接保持一致；其七个职能群组，包括 2016-2017 年的主要业绩指标表、相关基准、目标和资源细目均载于项目厅的报告(DP/OPS/2015/5，第三部分，B 节，第 67-100 段)。

3. 项目厅估计，它在 2016-2017 两年期的可用资源为 2.215 亿美元，其中包含预期的业务准备金 8 290 万美元和估计的预算 1.387 亿美元(管理资源 1.256 亿美元和备用款 1 310 万美元)，与 2014-2015 两年期相比，估计数为 2.011 亿美元，包括业务准备金 6 290 万美元和预算估计数为 1.392 亿美元(管理资源 1.312 亿美元和备用款 800 万美元)。项目厅的目标是达到零净收入，并在两年期结束时，业务准备金仍将高于所需的最低数额(见同上，第 34-35 段，表 3)。

15-13338 X (C) 130815 140815

请回收

4. 本报告表 4 根据 2016-2017 年的支出类别详细列出数额达 1.256 亿美元的预算估计数，与此相较，2014-2015 年的预期支出为 1.164 亿美元。经询问后，行预咨委会获悉，为 2016-2017 年编列的预算增加了 300 万美元，这笔经费与启用新的企业资源规划系统的后续费用、增加的用户培训费、修改可能出现的问题以及在需要时增加与培训有关的差旅费、专家顾问费和业务支出的系统功能有关。关于 2016-2017 两年期的预期总费用增加 620 万美元的问题，行预咨委会询问后获悉，这笔数额主要与通货膨胀有关，并且是根据国际货币基金组织出版的《世界经济展望》提供的通货膨胀率计算得到的。

5. 关于管理资源问题，项目厅估计在 2016-2017 两年期将比 2014-2015 两年期实际减少 9%。该报告还指出，估计减少的数额来自能更准确地收取各种业务进程即项目伙伴的直接费用，从而减少了有待收取的间接费用(同上，第 23、29 和 104 段)。关于备用款问题，项目厅估计 2014-2015 两年期设定的 800 万美元由于项目厅进行的风险管理工作将在 2016-2017 两年期增加超过 64%，其中需作出准备将资金用于未预见的事件和情况(同上，第 30、102 和 105 段)。**行预咨委会欢迎项目厅继续作出努力，减少其所需的管理资源**。

6. 由于收入增多和管理支出减少，项目厅预期在 2014-2015 两年期结束时将有 1 420 万美元盈余(根据国际公共部门会计准则计算)，但由于与离职后医疗保险有关的负债可能会导致精算亏损，预期这会抵消净收入盈利。因此，项目厅估计业务准备金在 2014-2015 两年期不会改变，在两年期结束时，将与开始时有相同的余额 8 280 万美元(同上，第 31 段)。

7. 图 2 的预算估计数对 2012-2013 两年期的实际收入(1.328 亿美元)、2014-2015 两年期的预计收入(1.45 亿美元)和 2016-2017 两年期的估计收入(1.387 亿美元)进行了比较。经询问后，行预咨委会获悉 2004-2006 两年期开始的收入净额和毛额的年度趋势，其最新资料载于下面表 1：

表 1

项目厅 2004-2005 至 2016-2017 两年期的年收入数额[1]

两年期	(a) 预算估计数预测 以百万美元计	(b) 收入毛额(2004-2014：实际数额；2015：预计数额) 以百万美元计	(c) 收入净额 (实际数额) 以百万美元计
2004-2005	88.0	118.7	102.2
2006-2007	108.7	125.90	109.1
2008-2009	133.3	158.6	135.2
2010-2011	140.1	168.0	150.2
2012-2013	148.7	160.1	132.8
2014-2015	139.2	168.2	145.0
2016-2017	138.7		

8. 关于与其他联合国实体加强合作的相关事务，项目厅已与联合国秘书处就退款方案签署了谅解备忘录，据此将减收项目厅提供的服务费用，只要数额达到事前设定的服务数量(同上，第 33 段和下文第 14 段)。经询问后，行预咨委会获悉，这份谅解备忘录将延长到 2019 年，并适用于联合国其他实体，例如联合国毒品和犯罪问题办公室、环境署和人居署。行预咨委会还获悉，谅解备忘录规定的退款将按年度交给联合国财务主计长，由其发放给相关实体，而项目厅对超过 1 600 万美元的项目的累计项目间接费用将根据浮动比例 12.5%至 36.5%归还退款。**行预咨委会欢迎这项举措。**

人员配置

9. 2016-2017 两年期预定的员额总数没有改变，与前一个两年期 302 名工作人员员额相同，其中 138 名工作人员提供合办项目服务，由项目的直接费用全额或部分供资；164 名员额由管理经费供资(见同上，表 5 和脚注 24)。在这方面，该报告指出，依照 2012 年四年度全面政策审查中的大会要求(A/RES/67/226)，联合国发展系统应减少管理费用，尽量在现有预算框架内降低必要的回收费率，使以前作为间接费用支付的员额现在作为直接项目费用编入预算，以便准确地回收费用。

10. 关于由项目厅管理预算供资的 D-1 以上级别员额的改变，行预咨委会获悉，项目厅遵守大会 1980 年 12 月 17 日第 35/217 号决议的规定，其中要求设立预算外资源 D-1 以上级别职位需要征得行预咨委会的同意。

[1] 行预咨委会获悉，关于委员会前一份报告(DP/OPS/2013/7)中的表 1，2012-2013 两年期的数额已由项目厅以实际数值更新；项目厅在 2012 年将其会计标准从联合国系统会计准则改为国际公共部门会计准则以及列入 2012 年开始的新表中收入数额依照这个新的准则计算。

11. 经询问后，行预咨委会获悉 2014-2015 和 2016-2017 两年期之间高级职位的改变详情如下：

表 2
2014-2015 两年期和 2016-2017 两年期之间主任级别员额的改变

职等						
14-15	16-17	职称	单位	改变性质	改变理由	区域
D1	不适用	亚太区域副区域主任	亚太区域区域主任办公室	取消职位	在亚太区域和欧洲中东区域合并成亚洲、欧洲和中东区域时取消了职位	区域和伙伴服务
D1	不适用	南苏丹行动中心主任	南苏丹行动中心	从D1级改叙为P5级	南苏丹纳入埃塞俄比亚行动中心时，职位从D1级别改叙为P5级别	区域和伙伴服务
D1	不适用	企业绩效和管理小组主任	企业绩效和管理小组	取消职位	由于取消企业绩效和管理小组，因此取消职位	总部
D1	D2	企业支助小组主任	企业支助小组	D1级改叙为D2级	由于小组规模大幅改变，因此改叙这个职位	总部
D1	D2	可持续项目管理实施小组主任	可持续项目管理实施小组	D1级改叙为D2级	由于小组规模大幅改变，因此改叙这个职位规模改变是由于项目厅作出努力，进一步加强其授权业务领域的交付工作	总部
不适用	D2	宣传主任	宣传小组	新设职位	新设这个职位以改善项目厅的外联战略，以此提升它在发展领域和一般利益攸关方中的形象	总部
不适用	D1	业务创新和改进方案主任	业务创新和改进方案	新设职位	新设这个职位以便带领落实项目厅的业务创新和改进方案	总部
不适用	D1	GPSO、和平和安全组合主任	GPSO、和平和安全组合	从P5级改叙为D1级	职位从P5级改叙为D1级以处理和平和安全组合这个负责领域的工作，支持联合国地雷行动处及联合国其他合作伙伴	区域和伙伴服务
不适用	D1	人员与变化业务小组副主任	人员与变化业务小组	从P5级改叙为D1级	职位从P5级改叙为D1级，因为人力资源业务小组扩建为人员和变化	总部

职等		职称	单位	改变性质	改变理由	区域
14-15	16-17					
					业务小组。扩大的工作范围包括改变管理和优化及人力资源。	
不适用	D1	主任和担任驻埃塞俄比亚非洲联盟非洲区域办事处代表	埃塞俄比亚业务中心	新设职位	新设这个职位使项目厅在非洲联盟有高级别代表性，以巩固项目厅在这个区域的地位。	区域和伙伴服务

12. 关于使用个体订约人协议(个体协议)问题，项目厅指出，这种做法为其自筹资金模式提供了灵活性，并同时能运用一定数量的核心固定工作人员。在这方面，行预咨委会获悉合同在三个月以上的所有项目厅工作人员的详情如下：

表 3
截至 2015 年 6 月 1 日合同在三个月以上的项目厅工作人员

主管	个体协议	工作人员	总计
项目厅工作人员	4 248	841	5 089
合作伙伴人员	2 632		2 632
总计	**6 880**	**841**	**7 721**

13. 经询问后，行预咨委会获悉，有如下各种不同的个体合同：涉及代表性、督导工作人员和具体权力划分的工作人员合同；和提供年假、病假、产假和陪产假、健康保险和养恤金等某些福利的国际和地方个体合同。

采购

14. 行预咨委会从该报告获知，项目厅根据英国皇家采购与供应学会[2] 的核证标准作出的采购做法是全世界第四个荣获“金质奖章”的机构(同上，第 8 段)。**行预咨委会赞赏这项成就**。

15. 该报告还指出，项目厅与联合国秘书处签订了谅解备忘录，记录联合国秘书处在开展伙伴合作时能进行关键采购的合作领域。在这方面，行预咨委会指出，关于管理采购行动的规则，项目厅使用载于《财务条例和细则》(第 3 号组织指令)的全面采购监管框架。此外，行预咨委会在听证时获悉，项目厅采用的监管框架继续与大会相关决议及联合国实体遵循的采购原则保持一致。**行预咨委会预**

[2] 英国皇家采购与供应学会授予奖章显示其采购职能保持了该学会为实现增加影响力、参与和控制程度所规定的政策、程序、进程和系统。亦见该学会网站：http://cips.org/en/CIPS-for-Business/supply-assurance/Sustainable-procurement-review/。

期项目厅将继续使其采购活动和政策与联合国秘书处和其他联合国实体的活动和政策保持一致。

服务中心

16. 经询问后，行预咨委会获悉，如项目厅 2014-2017 年战略计划中解释的那样，在曼谷已于 2015 年 1 月全面运作的全球合办服务中心是项目厅全球交付平台的基石，其作用是为其自身和合作伙伴的业务活动提供全球支助。

17. 行预咨委会询问是否对联合国系统内其他现有服务中心作出比较性研究和设定基准。项目厅指出，曼谷中心为管理项目厅及其合作伙伴的个体协议人员的合同进行管理，而这些服务对联合国系统是特有的。因此，项目厅无法对其他合办服务中心提供的服务进行比较。

18. 经询问后，行预咨委会获悉该中心提供的服务细目及 2015 年的单位估计费用如下：

表 4
项目厅曼谷中心提供的服务，包括 2015 年的预期单位费用

服务性质	2015 年预期单位费用
合同管理服务(个体协议人员)	每月每个体人员协议 4.7 美元
薪金管理服务(个体协议人员)	每月每个体人员协议 6.3 美元
财务交易管理服务(大多数为个体协议供应商的批审服务)	每名供应商 11.2 美元

外部审计

19. 行预咨委会注意到审计委员会对项目厅 2013 年 12 月 31 日终了年度财务报告提出的无保留审计意见(见 A/69/5/Add.11)，并获悉项目厅正在编制 2014 年 12 月 31 日终了的年度外部报告。与 2007 年 12 月 31 日终了年度进行比较，行预咨委会注意到，审计委员会在当时出具了一份附有三个强调事项的修正审计意见(A/63/5/Add.10)。行预咨委会赞赏项目厅管理部门和工作人员近年来转变了项目厅的财务和业务状况。

20. 行预咨委会建议通过 2016-2017 两年期预算估计数 1.387 亿美元，包括管理资源 1.256 亿美元和备用款 1 310 万美元。