



经济及社会理事会

Distr.: General
11 November 2016
Chinese
Original:

麻醉药品委员会

第五十九届会议续会

2016 年 11 月 30 日至 12 月 2 日，维也纳

议程项目 3

对联合国毒品和犯罪问题办公室毒品问题方案的政策指示，以及加强该方案和麻醉药品委员会作为其理事机构的作用，包括行政、预算和战略管理问题

预防犯罪和刑事司法委员会

第二十五届会议续会

2016 年 12 月 1 日和 2 日，维也纳

议程项目 3(b)

战略管理、预算和行政问题：对联合国预防犯罪和刑事司法方案的政策和预算问题的指示

联合国毒品和犯罪问题办公室 2016-2017 两年期合并预算执行情况

执行主任的报告

摘要

按照麻醉药品委员会第 58/12 号决议及预防犯罪和刑事司法委员会第 24/3 号决议的要求，本报告列出对联合国毒品和犯罪问题办公室（毒品和犯罪问题办公室）2016-2017 两年期合并预算（[E/CN.7/2015/17-E/CN.15/2015/20](#)）所作的调整，并通报毒品和犯罪问题办公室供资模式的执行情况。

整个毒品和犯罪问题办公室的特别用途资金合并预算订正为 5.133 亿美元，反映了对执行额较为审慎的估计；该数额比各委员会分别在其第 58/12 号和第 24/3 号决议中核可的总额 5.506 亿美元低 3,730 万美元。方案支助费用资金估计额减少了 100 万美元，减至总额 4,500 万美元，反映了基于等值收入预测的均衡预算。核准的一般用途资金数额维持在 960 万美元。

关于联合国国际毒品管制方案基金，请麻醉药品委员会核准特别用途资金订正概算共计 213,207,700 美元，比麻委会第 58/12 号决议核可的数额低 48,042,200 美元。还请麻委会核可方案支柱费用资金订正概算 22,653,900 美元（减少 819,800 美元）并核准普通用途资金订正概算 6,968,900 美元（维持不变）。

关于联合国预防犯罪和刑事司法基金，请预防犯罪和刑事司法委员会核可特别用途资金订正概算共计 300,097,800 美元，比该委员会第 24/3 号决议核可的数额多



出 10,728,000 美元。还请该委员会核可方案支助费用资金订正概算 22,387,600 美元（减少 121,300 美元）并核准一般用途资金订正概算 2,618,400 美元（维持不变）。

目录

章次	页次
一. 导言.....	4
二. 联合国毒品和犯罪问题办公室财务状况概览.....	4
三. 本两年期前 12 个月期间的详细成果和活动.....	6
A. 背景.....	6
B. 2016-2017 两年期订正费用概算.....	7
C. 2016 年执行情况.....	8
D. 全部费用回收的推行.....	9
E. 节省费用措施.....	9
F. 全秘书处举措.....	10
G. 普通用途资金和方案支助费用资金的使用.....	12
H. 资金余额.....	14
四. 结论.....	14
附件	
一. 2014-2015 两年期和 2016-2017 两年期特别用途自愿捐款的分配.....	16
二. 2016-2017 两年期订正资源预测.....	21
三. 财务状况.....	22
A. 联合国国际毒品管制方案基金.....	22
B. 联合国预防犯罪和刑事司法基金.....	24
四. 供麻醉药品委员会通过的关于联合国国际毒品管制方案基金的决议草案.....	25
五. 供预防犯罪和刑事司法委员会通过的关于联合国预防犯罪和刑事司法基金的决议草案...	27

一. 导言

1. 麻醉药品委员会第五十八届会议续会通过了题为“联合国国际药物管制方案基金 2016-2017 两年期预算”的第 58/12 号决议，在该决议中，麻委会核准了联合国国际药物管制方案基金 2016-2017 两年期普通用途资金的预计使用额。预防犯罪和刑事司法委员会第二十四届会议续会通过了题为“联合国预防犯罪和刑事司法基金 2016-2017 两年期预算”的第 24/3 号决议，在该决议中，委员会核准了联合国预防犯罪和刑事司法基金 2016-2017 两年期普通用途资金的预计使用额。
2. 按照大会第 46/185 号决议 C 部分和第 61/252 号决议第十一节，各基金（普通用途资金）方案预算提交各委员核准。特别用途资金预算及相关行政和方案支助费用预算（方案支助费用资金）提交各委员会核可。
3. 普通用途资金是未指定用途的自愿捐款，用于资助规范工作、无经常预算供资的有限核心方案职能、研究及联合国毒品和犯罪问题办公室（毒品和犯罪问题办公室）的整体举措，以及填补方案资金短缺。
4. 特别用途资金是指定用途的自愿捐款，用于资助总部（维也纳）和外地的技术合作及其他实务活动。方案支助费用是支持自愿捐款供资的方案实施时发生的费用。根据大会第 35/217 号决议，这些费用上限为 13%，仅限于下列类别中的间接支助：中央行政管理、中央方案/部门行政管理、其他内部和外部提供的服务，以及方案/部门方案服务。
5. 本报告主要目的是向会员国通报 2016-2017 两年期合并预算的执行状况以及相关的调整。本报告还提供了各项改进举措的最新情况，其中包括全部费用回收、“团结”项目和《国际公共部门会计准则》。表 1 和表 2 列示了 2016-2017 两年期订正概算的简况。按主题、区域和部门划分的执行情况列于附件一。
6. 本报告没有介绍对毒品和犯罪问题办公室从联合国经常预算中所得资金的调整，因为这方面情况将在 2016-2017 两年期方案预算第一期执行情况报告中介绍，交付大会 2016 年 12 月核准。

二. 联合国毒品和犯罪问题办公室财务状况概览

7. 表 1 列有两年期中期预测简况。

表 1

2016-2017 两年期订正概算简况

(单位: 百万美元)

	普通用途资金		特别用途资金		毒品和犯罪问题办公室 方案支助费用资金	
	核定预算	订正概算	核定预算	订正概算	核定预算	订正概算
两年期期初资金余额	12.6	2.1	451.5	447.7	25.0	3.2
A. 收入 ^a	10.5	10.3	519.0 ^b	475.1 ^b	48.2 ^c	45.0 ^c
B. 支出	(9.6)	(9.6)	(550.6) ^b	(513.3) ^b	(46.0)	(45.0)
溢额(亏空额)(A+B)	0.9	0.7	(31.7)	(38.2)	2.2	0.0
两年期期末资金余额	13.4	2.8	419.8	409.5	27.2	3.2

^a 订正收入概算是其他收入净额。^b 方案支助费用收入净额。^c 方案支助费用收入不包括为执行伙伴及联合国区域间犯罪和司法研究所提供的方案支助。

8. 从普通用途(未指定用途的)收入额看,中期可持续性仍然令人担忧。目前预计收入为 1,030 万美元,比合并预算低 20 万美元,仅占预算外捐款的 1.9%。再加上特别用途捐款有严格的指定用途,使毒品和犯罪问题办公室难以执行任务授权、管理方案缺额、发挥战略指导和监督作用并执行改进措施。鉴于 2014-2015 年普通用途资金净亏损 320 万美元,维持了最低预算 960 万美元。但这一数额是否足够,取决于预期收入的实现状况、严格遵守全部费用回收,以及在中期增加无指定用途捐款。

9. 特别用途收入下调了 5,990 万美元,总额为 5.201 亿美元(方案支助收入毛额为 4,500 万美元)。这一预测接近 2014-2015 年的 5.169 亿美元。目前的收入预测反映了主要捐助方捐款增加和国家捐助方捐款减少。预计方案执行额为 5.133 亿美元,比最初的预算低 3,730 万美元。目前的预测反映了较为实际的预算执行情况,并考虑到“团结”项目的技术困难造成的延迟、合同管理、延迟收到资金,以及项目转移重点和新方案推迟投入运作。它还弥补了最初预测的乐观偏差。

10. 相应地,从方案执行工作衍生出的方案支助费用收入下调了 320 万美元,总额为 4,500 万美元。这一数额不包括向执行伙伴及联合国区域间犯罪和司法研究所提供的方案支助(分别为 60 万美元和 160 万美元)。为了确保均衡预算,开支预测也从最初的概算 4,600 万美元改为最高 4,500 万美元。

11. 根据联合国审计委员会提出的充分反映雇员离职后负债情况的建议,毒品和犯罪问题办公室在 2015 年的财务报表中下调了其初期无限制储备金(普通用途和方案支助费用)。因而本报告表 1 中的资金余额反映了这一状况,下调了 3,230 万美元。(另见下文第三节 H 小节)。

12. 毒品和犯罪问题办公室继续慎重使用其资源。在总部,由此节约了普通用途和方案预算费用资金 100 万美元。毒品和犯罪问题办公室打算利用这些节约款填补向完全费用回收转改所造成的资金缺口。此外,在取消和改叙一些当地招聘职位并搬

迁到费用较低的场地之后，外地办事处直接支助费用已实现节约 270 万美元。2017 年，毒品和犯罪问题办公室将评估如何及是否可能在其他办事处完全或部分复制在某些外地办事处实现的节约措施，还将评估如何在“团结”项目中改进执行工作并制定战略解决方案以建立可持续的外地办事处网络。

13. 两年期中期结果显示，目前在工作量较高的外地办事处的转改速度适当，在其他一些外地办事处则需要密切监测。在毒品和犯罪问题办公室总部实现的节余将有助于遇到挑战最多的外地办事处克服所面临的转改难题。

三. 本两年期前 12 个月期间的详细成果和活动

A. 背景

14. 在最近几个两年期，毒品和犯罪问题办公室的技术援助数量和范围迅猛扩增，而普通用途收入则不断下降，经常预算和方案支助费用受到持续压力。这一趋势造成了一系列财务危机：2013 年，尽管实施了节省费用措施，但普通用途资金的期末结账第一次显示经营亏损。2014-2015 两年期也净亏损 320 万美元。

15. 对此，在 2014-2015 两年期，毒品和犯罪问题办公室开始将其技术援助活动与直接费用全部回收制联系起来。这一措施源自遵守联合国财务条例和细则的命令（正如联合国总审计长 2012 年 6 月所重申的），也回应了大会第 62/208 号决议提出的要求，即联合国各实体在管理所有非核心/补充/预算外捐款的过程中，包括在联合方案中，坚持回收全部费用原则，同时进一步实现与交易费用和费用回收有关的概念、做法和费用分类的标准化和统一。

16. 全部直接费用计算旨在通过以下手段实现对方案执行工作提供可持续、可预测的资金：(a)处理直接和间接费用的一致分类；(b)充分和可预测地计算毒品和犯罪问题办公室方案和项目实施直接费用；(c)使毒品和犯罪问题办公室与秘书处其他实体在使用方案支助费用资源方面保持一致；(d)确保所有资金来源用于其预定用途；(e)消除交叉补贴。为以现实的步伐实现目标，2016-2017 年预算延长了过渡措施的期限，至 2018-2019 年全面执行。

17. 在通过麻醉药品委员会第 56/17 号决议及预防犯罪和刑事司法委员会第 22/9 号决议之后，毒品和犯罪问题办公室在执行合并预算和临时核准新供资模式时，致力于：(a)依据方案需求监测成本结构并以透明的方式计算方案活动费用；(b)改善有关费用回收和使用资金来源的准则和程序；(c)查明外地和总部的效率；(d)定期向会员国通报执行状况及外地办事处和总部业务的任何预计调整；(e)与捐助方协商，而不是自动将新筹资模式适用于 2014 年前供资协议；(f)加强努力，进一步鼓励捐助方提供普通用途资金，其方式包括进一步提高透明度和报告质量。

B. 2016-2017 两年期订正费用概算

18. 下文表 2 和表 3 及附件二列示所有资金的订正概算，其中显示主要决定因素以及 2016 年的执行情况。

表 2

2016-2017 两年期订正支出概算

(单位：百万美元)

	2016-2017 年 核定预算	费用计算 系数调整额 ^a	2016-2017 年 重计预算	节约措施	拟议增长/ 2016-2017 年 (减少)	订正概算
A. 普通用途资金						
员额	8.9	(0.1)	8.8	(0.1)	0.2	8.9
非员额	0.7	—	0.7	—	—	0.7
小计	9.6	(0.1)	9.5	(0.1)	0.2	9.6
B. 特别用途资金						
毒品问题方案	261.2	—	261.2	—	(48.0)	213.2
犯罪问题方案 ^b	289.4	—	289.4	—	10.7	300.1
小计	550.6	—	550.6	—	(37.3)	513.3
C. 方案支助费用资金						
员额	37.6	(1.4)	36.2	(0.9)	1.2	36.5
非员额	8.4	—	8.4	—	0.1	8.5
小计	46.0	(1.4)	44.6	(0.9)	1.3	45.0
D. 经常预算^c	44.9	(6.7)	38.2	—	—	38.2
共计	651.1	(8.2)	642.9	(1.0)	(35.8)	606.1

^a 在大会 2015 年 12 月核准订正费率后，按汇率、通货膨胀、标准费用和空缺率作出的调整。

^b 包括联合国区域间犯罪和司法研究所分基金。

^c 包括方案预算第 16 和 23 节中的 2016-2017 年经常预算资源。

表 3

2016 年执行情况

(单位：百万美元)

	2016-2017 年订正概算	2016 年预期支出	执行率(百分比)
A. 普通用途资金	9.6	5.5	57.3
B. 特别用途资金			
毒品问题方案	213.2	111.8	52.5
犯罪问题方案	300.1	129.9	43.3
小计	513.3	241.7	47.1
C. 方案支助费用资金	45.0	22.6	50.1

	2016-2017 年订正概算	2016 年预期支出	执行率(百分比)
D. 经常预算	38.2	19.1	50.0
共计	606.1	288.9	47.7

C. 2016 年执行情况

特别用途资金

19. 方案执行情况预计比最初预测的数额 5.506 亿美元低 3,730 万美元 (7.3%)。最初的预测有一定程度的过分乐观,而且比 2014 年的结果高出 27%,比 2015 年的结果高出 34%。订正后的较低预测也反映了“团结”系统启用期间的技术困难,这造成一些活动推迟到 2016 年下半年及以后,还反映了签约和执行工作安排拖延、捐助方和政府对应方战略变动,项目可兑现目标改变重点,安全问题以及需要启动新的国别方案。2016 年执行额为 2.417 亿美元 (47.1%),表明 2017 年执行额要更高,为 2.716 亿美元 (52.8%)。

20. 从地理上看,两年期方案预测额减少将造成以下区域的执行率下降:拉丁美洲和加勒比(订正额为 1.088 亿美元,最初概算为 1.388 亿美元)、西亚和中亚(订正额为 6,250 万美元,最初概算为 7,560 万美元)、南亚、东亚和太平洋(订正额为 2,680 万美元,最初概算为 3,720 万美元)及非洲和中东(订正额为 1.244 亿美元,最初概算为 1.346 亿美元),这将因全球方案中方案组合的增长额而得到部分抵销(订正数额为 1.9 亿美元,最初概算为 1.619 亿美元)。特别用途自愿捐款按地理区域和专题领域划拨的详细情况见附件一。

方案支助费用资金

21. 方案支助费用两年期中期执行率为 50.1% (见表 3),一方面包含机构节余 90 万美元(进一步解释见表 4)和费用计算系数调整额 140 万美元,另一方面还包含了因特别用途资金执行额低于预期而减少的收入。净正差额 130 万美元将主要用于支助在向全部费用回收转改期间面临特别挑战的外地办事处。这一办法维持了本两年期为数 4,500 万美元的均衡预算,同时协助完善外地网络和有序推行全部费用回收。

普通用途资金

22. 2016-2017 两年期的支出额保持在 960 万美元。2016 年执行率为 57.3%,反映了在本两年期因全部费用回收而对该项资金支付的直接费用的转改将逐渐结束。由于未指定用途收入固有的多变性,节余和费用重计净额 20 万美元将不作划拨,成为本两年期内的储备金。

D. 全部费用回收的推行

23. 2016 年，毒品和犯罪问题办公室继续确保系统而始终如一地对自愿捐款供资的所有方案和项目适用全部费用回收。毒品和犯罪问题办公室调整了其回收程序以适应“团结”系统，并向外地办事处和方案管理人员发布了全部费用回收准则修订版。

24. 此外，毒品和犯罪问题办公室正在制定一项风险管理机制，该机制将定期向高级管理层提供方案和全部费用回收的最新执行情况，还可用于密切监督全部费用回收率及其对方案活动的影响。

25. 有了这一新机制，再加上预计可因“团结”项目而提高的知名度和信息及时性，毒品和犯罪问题办公室管理层将能够对财务状况和保持外地办事处网络完整性的潜在中期解决办法开展更多事实审查。

26. 本报告反映了为支持遇到转改挑战较大的外地办事处而作出的调整，这些调整不影响整体转改速度，也不影响对所有捐助方公平适用全部费用回收制。

E. 节省费用措施

27. 由于启动全部费用回收制，必须改进费用数据的收集和跟踪以及分类标准，这样反过来又可以首次实现办事处之间的对比。有了比较数字之后必然加强透明感和成本意识，并使毒品和犯罪问题办公室能够查明有成本效益的领域。总体来看，办公室现在能更好地响应麻醉药品委员会及预防犯罪和刑事司法委员会的要求，查明可实现节约之处，同时保持全力以赴增强其技术援助的有效性和成果。

28. 两年期期中的一次审评查明了总部和外地的总体节省费用措施，共计 370 万美元（见表 4）；这些措施涉及短期和长期效率，但不会对方案执行造成负面影响。

表 4

2016-2017 年节省费用措施

（单位：百万美元）

		数额
A. 普通用途资金		
司法	延迟征聘	0.1
小计		0.1
B. 方案支助费用资金		
独立评价股	延迟征聘	0.1
业务支助	延迟征聘	0.1
行政支助	延迟征聘/调动	0.6

		数额
国际公共部门会计准则	延迟征聘	0.1
小计		0.9
B. 外地办事处当地费用		
员额费用	取消职位、下调级别、延迟征聘	0.9
非员额费用	减少租金和一般业务开支	1.8
小计		2.7
共计		3.7

29. 在总部，共计 100 万美元的节省费用措施包括延迟征聘以及临时填补经常预算员额空缺以协助稳定“团结”系统。

30. 毒品和犯罪问题办公室外地办事处对直接费用结构和工作人员的组成进行了系统的审查，并由此采取了节约增效措施，共计 270 万美元。报告节余最多的有：阿富汗国家办事处（140 万美元）、南亚区域办事处（60 万美元）和中亚区域办事处（30 万美元）。

F. 全秘书处举措

《国际公共部门会计准则》

31. 2014 年采用《国际公共部门会计准则》后，财务报表对资产、负债和已承诺的支付额的报告在透明度和问责方面都有所加强。

32. 2015 年《国际公共部门会计准则》财务收尾造成了不同寻常的挑战，因为 2015 年 11 月“团结”系统的推行要求合并三个系统（方案与财务信息管理系统、综合管理信息系统和“团结”系统）并采用复合年终程序。此外，还要不断对数据提出质疑以确保财务概算、分类、评估和规定符合《国际公共部门会计准则》。在这一过程中，毒品和犯罪问题办公室编制了多份进展说明稿，并接受了审计委员会的多次审计。2016 年 9 月 30 日签署了反映真实公正意见的财务报表，并于 10 月 17 日在无保留意见的情况下发布。

33. 审计委员会充分确认了在结算账目和编制 2015 年财务报表方面的挑战和复杂问题。审计委员会还就有必要将《国际公共部门会计准则》的规定纳入毒品和犯罪问题办公室的业务流程和方案执行文化这一事项发表了意见。作为回应，毒品和犯罪问题办公室已经着手进行《国际公共部门会计准则》——“团结”系统纠正性培训，请联合国主计长办公室参与，以改进其结算做法，还正在重新评估其会计做法和相关的资源配置、时间表和自动操作。毒品和犯罪问题办公室未来的目标是在中期维持《国际公共部门会计准则》，包括到 2020 年采用期中结算。

“团结”系统

34. 2015 年 11 月实施的“团结”系统在维也纳特别是外地办事处造成了种种困难。毒品和犯罪问题办公室一直在逐渐克服这些困难，包括最近在外地执行工作中的改进。目前推行工作处于稳定阶段。

35. 2016 年的目标是解决工作处理方面的瓶颈，扩大用户基础，设计适合毒品和犯罪问题办公室业务的培训，监测用户遵守所规定的流程的情况，改进业务情报报告并向维也纳和远程用户提供支持服务台功能。特别值得注意的进展情况如下：

(a) 2016 年 9 月发布了一个项目与方案面板，提供规划方面的实质性信息和指示性的财务信息；

(b) 在全秘书处“团结”系统实施后审议特别工作组中，毒品和犯罪问题办公室确立了积极作用。该特别工作组力求简化在差旅、银行对账和联合国开发计划署交易结算等方面的流程；

(c) 3 月继续为以方案为基础的主要流程，如补助金、管理（捐助方捐款）、差旅和采购进行培训和纠正培训。来自纽约和维也纳的有经验的培训员结合毒品和犯罪问题办公室的方案特性和该办公室的实际经验，举办了课程。培训的综合性更强，涉及“团结”系统和《国际公共部门会计准则》等其他变革举措，在资产认证和管理方面采用新标准以提高财务信息的准确性；

(d) 正在为下一阶段的发布（“团结”系统第二阶段）进行部署工作，预计将大大改进预算制定、方案规划和管理、补助金发放处理、捐助方关系管理、供需规划、事件管理和劳动力规划。正在编写预算编制概念验证，将于 2016 年末完成，定于 2018 年进行试点，2020-2021 两年期实施。“团结”系统还正在作进一步改进，以处理国际公务员制度委员会建议的对工作人员薪酬和福利的变动的落实问题。

36. 在 2016-2017 两年期，毒品和犯罪问题办公室的实地部署小组将继续与纽约的“团结”项目小组联络，开展所有部署活动并协调在维也纳及毒品和犯罪问题办公室外地办事处的实施工作。

37. 毒品和犯罪问题办公室要良好运作，有赖于及时的稳定、毒品和犯罪问题办公室方案专家有效参与“团结”项目第二阶段开发工作、继续支持终端用户特别是外地办事处，以及遵守“团结”流程，同时微调基础工作流程。毒品和犯罪问题办公室全力投入这一举措，以确保改进问责、资源管理以及有效而高效的运作。

机构风险管理举措

38. 联合国维也纳办事处/毒品和犯罪问题办公室机构风险管理框架于 2014 年 8 月启动，2015 年全面投入运作。它涵盖高级管理层的许多战略性和业务性政策考虑因素。特别是，题为“组织转型和‘团结’系统”的风险领域在 2016 年期间被定为优先事项，每周举行司长级会议，以确保有效实行新的机构风险管理。由于“团结”

系统的实施所造成的相互冲突的优先事项,以及2015年下半年预算制定过程延长,不得不延期至2016年上半年完成对外地办事处实行机构风险管理并最后审定各种产品。2016年上半年完成了为剩余外地办事处编制登记册的工作。司级风险等级册和应对措施计划也已经制定完成;正在开展工作对这些关键风险模型进行审查和更新。

39. 由管理处领导的第二次全秘书处机构风险评估程序将在2016年第四季度或2017年初进行。毒品和犯罪问题办公室将借此机会审查其风险管理的有效性,包括风险评估、升级情况和减缓措施。

注重成果的管理

40. 毒品和犯罪问题办公室成功将注重成果的规划与报告文化制度化,在各项目和方案下遵循一种健全的方案规划和报告程序。在过去一年,与方案审查委员会加强了各司之间的方案规划和审查结构,该委员会由所有司的高级管理人员组成,可战略性地纵览方案执行工作中取得的进展和遇到的挑战。这形成了一个连续的良性学习循环,有提升的评价结果为证。尽管如此,为了从经验中学习,毒品和犯罪问题办公室将在今后一年对注重结果的管理进行一次深入评估,还将提出一个路线图,以进一步加强以结果为导向。

41. 2015年,毒品和犯罪问题办公室编写了一份年度报告,随后提出了供资请求。这一做法证明该办公室致力于实现最高标准的方案透明度并遵循一种连贯一致的办法提交结果和未来供资需求。毒品和犯罪问题办公室的2015年方案进度报告分为两部分。第一部分是一系列注重结果的方案报告,报告毒品和犯罪问题办公室经批准的每一项全球、区域和国别方案的情况。这些报告按照2015年年度方案报告的结构,比照各项目标衡量进度,并且报告新出现的良好做法、吸取的经验教训和建立的伙伴关系,以及该办公室各项方案在人权和性别方面的情况。另外还有一份关于毒品和犯罪问题办公室拉丁美洲方案组合的概览报告。年度报告的第二部分还起到宣传作用,其中侧重于毒品和犯罪问题办公室的工作对人的影响。它突出介绍了在全球、区域和国别方案下取得的具体成就,侧重于成果,而非报告活动情况。2016年年度报告将在2017年提交。

G. 普通用途资金和方案支助费用资金的使用

42. 为了响应会员国对透明度的要求,本节介绍普通用途资金和方案支助费用资金的使用情况。

普通用途资金

43. 2016-2017两年期,普通用途资金用于资助规范性工作、研究、经常预算资金外的核心职能,填补方案资金短缺,包括在项目 and 方案预算中逐渐将外地办事处代

表的供资来源从普通用途资金改为特别用途资金（见表 5）。由于持续的未指定用途资源的流动是本组织中期生存能力的关键，因此毒品和犯罪问题办公室继续呼吁各会员国提供普通用途捐款。

表 5

普通用途资金：按主要工作领域分列的订正支出概算

（单位：百万美元）

	2016-2017 年 核定预算	费用计算 系数调整额	节省费用措施 和其他措施	2016-2017 年 订正概算
A. 行政领导和管理	0.4	—	—	0.4
B. 工作方案				
打击贩毒和跨国有组织犯罪	0.5	—	—	0.5
司法	1.0	—	(0.1)	0.9
研究、趋势分析和法证	4.0	(0.2)	—	3.8
政策支助	1.5	0.2	—	1.7
技术合作和外地支助（外地办事处）	2.2	(0.1)	0.2	2.3
小计，工作方案	9.2	(0.1)	0.1	9.2
共计	9.6	(0.1)	0.1	9.6

方案支助费用资金

44. 在全部费用回收原则基础上，并根据《联合国财务细则和条例》，方案支助费用收入用于间接中央行政管理、方案和部门行政管理、其他内部服务和外部提供的服务、方案和部门方案服务，以及全联合国其他举措。为努力保持以合理的速度转为实行新的供资模式，2016-2017 两年期，方案支助费用资金也用于向外地办事处提供直接支助。

表 6

方案支助费用资金：按主要工作领域分列的订正支出概算

（单位：百万美元）

	2016-2017 年 核定预算	费用计算 系数调整额	节省费用措施 和其他措施	2016-2017 年 订正概算
A. 行政领导和管理	3.6	—	(0.1)	3.5
B. 工作方案				
打击腐败	0.4	—	—	0.4
打击贩毒和跨国有组织犯罪	0.9	(0.1)	0.1	0.9
政策支助	4.5	(0.1)	0.2	4.6
预防、治疗、回归社会和替代发展	0.4	—	—	0.4
研究、趋势分析和法证	0.7	—	—	0.7
技术合作和外地支助（总部）	7.4	(0.2)	(0.1)	7.1
技术合作和外地支助（外地办事处）	4.5	—	1.0	5.5
防止恐怖主义	0.1	—	—	0.1

	2016-2017 年 核定预算	费用计算 系数调整额	节省费用措施 和其他措施	2016-2017 年 订正概算
小计, 工作方案	18.9	(0.4)	1.2	19.7
C. 方案支助				
管理司	18.1	(0.9)	(0.1)	17.1
其他横跨全盘的服务 ^a	5.4	(0.1)	(0.6)	4.7
小计, 方案支助	23.5	(1.0)	(0.7)	21.8
共计	46.0	(1.4)	0.4	45.0

^a 包括用于“团结”系统、《国际公共部门会计准则》、审计委员会和秘书处内部监督事务厅的资源。

H. 资金余额

45. 表 1 显示了所有资金的资金余额。特别提请注意普通用途资金和方案支助费用资金（无限制储备金）的资金余额，这些余额显示了在 2016-2017 两年期开始时调整后的数额，分别是 210 万美元和 320 万美元。这些调整是必要的，以便使毒品和犯罪问题办公室的报告资金余额与 2015 年《国际公共部门会计准则》财务报表一致，财务报表反映了在计入所有承付款之后真实的财务状况和负债，包括对员工的负债，特别是离职后健康保险。

46. 实际上，由于毒品和犯罪问题办公室的长期员工负债已经全面占用了无限制储备金，上述资金余额填补方案短缺（如活动突然终止）的能力已经大大削弱。据回顾，联合国的财务政策要求各资金保持一个稳定的储备金数额，在普通用途和特别用途资金中应占年度支出概算的 15%，在方案支助费用资金中应占年度支出的 20%。根据本两年期预测平均每年执行额 2.84 亿美元计算，毒品和犯罪问题办公室将需要储备金 4,370 万美元才能完全合规。因此，正在密切监测《国际公共部门会计准则》所引发的调整，将在目前正在审议的全秘书处关于偿付长期员工负债的政策发布后对这些调整作进一步评估。

47. 为此，正在密切监测毒品和犯罪问题办公室储备金。联合国国际毒品管制方案基金和联合国预防犯罪和刑事司法方案基金的财务状况概要见附件三。

四. 结论

48. 为了改进资金管理，对会员国和捐助方更加负责，毒品和犯罪问题办公室调整了技术援助预测，以显示本两年期内更符合实际的执行情况。因此，已将特别用途资金和方案支助费用资金的使用额分别订正为 5.133 亿美元和 4,500 万美元。普通用途资金预算维持在 960 万美元，前提是预测收入将得到实现。

49. 为确保可持续性，毒品和犯罪问题办公室计划继续实行全部费用回收制，将资金来源用于其预定用途，透明地计算活动费用，进一步减少资金的交互补助，并改进方案和资源规划和财务报告。此外，毒品和犯罪问题办公室将密切监测实行情况，

以提高其方案的有效性和效率。在继续向全部费用回收制转改的同时，毒品和犯罪问题办公室建议利用在总部的节余支助临时有需要的外地办事处。

50. 毒品和犯罪问题办公室正处在“团结”系统的稳定阶段，正逐渐克服在该系统实施第一年遇到的挑战。

51. 毒品和犯罪问题办公室继续寻求会员国的支助，以使普通用途资金得到持续而可预测的捐款。

52. 下文对提出供各委员会通过的各项决议稍作概述。提出的决议草案案文载于附件四和附件五。

53. 关于联合国国际毒品管制方案基金，请麻醉药品委员会核准特别用途资金订正概算共计 213,207,700 美元，比麻委会第 58/12 号决议核可的数额低 48,042,200 美元。还请麻委会核可方案支助费用资金订正概算共计 22,653,900 美元，比麻委会第 58/12 号决议核可的数额低 819,800 美元。该决议核准的普通用途资金（6,968,900 美元）维持不变。

54. 关于联合国预防犯罪和刑事司法基金，请预防犯罪和刑事司法委员会核可特别用途资金订正概算共计 300,097,800 美元，比该委员会第 24/3 号决议核准的数额多出 10,728,000 美元。还请委员会核可方案支助费用资金订正概算共计 22,387,600 美元，比该委员会第 24/3 号决议核可的数额低 121,300 美元。该决议核准的普通用途资金（2,618,400 美元）维持不变。

附件一

2014-2015 两年期和 2016-2017 两年期特别用途自愿捐款的分配

1. 下表显示按专题、区域、联合国毒品和犯罪问题办公室（毒品和犯罪问题办公室）各司和基金分列的 2014-2015 两年期和 2016-2017 两年期由特别用途自愿捐款供资的工作方案细分情况。2016-2017 两年期的 5.133 亿美元比 2014-2015 两年期的 4.51 亿美元多出 6,230 万美元（13.8%）。根据行政和预算问题咨询委员会的要求，即毒品和犯罪问题办公室应认真监测各地域不断变化的需要（E/CN.7/2005/9，第 8 段），按区域介绍这一增加额的详细情况。

2. 在非洲和中东，预计数额将从 2014-2015 年的 8,560 万美元增加到 2016-2017 年的 1.244 亿美元，增加 3,880 万美元（45.3%）。数额增加主要是由于预计在东非、北非和中东以及和西非和中部非洲的方案将有所扩展。2016 年针对阿拉伯国家、东非和西非启动了三个新的区域方案。在西非，欧洲联盟与毒品和犯罪问题办公室展开合作支持西非经济共同体国家“解决西非日益增多的非法贩毒、有组织犯罪和药物滥用区域行动计划”，并支持尼日利亚的国家行动，成为西非的一大有力支柱。由于在 2016-2017 两年期得到了更多捐助方支助，毒品和犯罪问题办公室对联合国在萨赫勒地区的综合战略所作的综合响应已经扩大。在西非海岸举措下对负责处理跨国犯罪问题的机关部门的支持，以及在机场通信项目下在非洲、拉丁美洲和加勒比各国际机场之间建立的实时业务通信也正在增多。一项连接拉丁美洲、加勒比和西非的新的区域间举措着眼于改进可卡因贩运通道沿线的刑事司法和执法行动。在中东和北非，毒品和犯罪问题办公室正与会员国合作，打击贩运和有组织犯罪，包括打击与恐怖活动的联系，并协助实施创新的边境管制措施、刑事司法和体制改革。在东非，优先重点包括打击贩运人口、偷运移民和非法金融流动、协助刑事司法和警务改革、在海洛因非法贩运“南线”经过的区域为注射吸毒者提供服务。在南部非洲，毒品和犯罪问题办公室需要大量增加供资，以满足南部非洲发展共同体和会员国的期望，并落实正在开展的区域方案下所列的优先事项，特别是打击基于性别的暴力、打击人口贩运、反腐败、反洗钱，以及艾滋病毒和艾滋病工作。

3. 在南亚、东亚和太平洋，预计 2016-2017 两年期区域总体预算为 2,680 万美元，比 2014-2015 两年期的 1,910 万美元增加大约 770 万美元（40.4%）。尽管实施工作在 2015 年第四季度和 2016 年上半年推行“团结”系统期间大大减缓，从 2016 年下半年起才加快，但仍预测了这一增加额。毒品和犯罪问题办公室为应对这些变化，对其设在该区域的组织机构作了战略性的重新调整，包括对所有办事处规定全部费用回收的标准比率。在该区域不断变化的毒品、犯罪和发展背景下，毒品和犯罪问题办公室还成功筹集了资金，并获得新兴捐助方（包括国家捐助方）越来越多的承诺捐款。总之，在该区域，各国和新捐助方为打击跨国有组织犯罪和毒品问题而承诺的捐款增加。新的供资来源包括联合国实体、多捐助方信托基金和政府间机构，为毒品和犯罪问题办公室在印度尼西亚、老挝人民民主共和国和缅甸增加的方案组合提供了捐款。毒品和犯罪问题办公室在促成协同作用、使全球、区域和国家各级

的项目一体化以及开展国际活动等方面取得了进展。在南亚，正在大力争取实现外地办事处费用合理化，加强筹资，排列毒品和犯罪问题办公室各项干预措施的优先顺序，以满足最重要的区域需要。

4. 在西亚和中亚，2016-2017 两年期的数额预计为 6,250 万美元，比 2014-2015 两年期的 6,490 万美元减少 240 万美元（3.7%）。这反映的是毒品和犯罪问题办公室正在该区域进行的调整、在西亚和中亚启动的新方案，包括阿富汗、伊朗伊斯兰共和国、巴基斯坦的国家方案，以及在中亚区域方案和阿富汗及其邻国区域方案下继续开展的工作。这些方案涉及毒品和犯罪方面最紧迫的挑战，包括采取区域间毒品管制办法和“网络关系网”举措，该举措在与会员国开展的综合而相互联系的行动中将毒品和犯罪问题办公室驻西亚和中亚办事处的各自相对优势结合在一起。

5. 在东欧和东南欧，由于计划与欧洲联盟结成新的伙伴关系，以及减少毒品需求行动的扩展，方案组合的数额预计有所增加。毒品和犯罪问题办公室的战略方向以扩展的 2016-2019 年东南欧区域方案为指导。该区域方案旨在采取综合行动打击全球犯罪，是通过毒品和犯罪问题办公室区域间禁毒办法开展的相互连通进程的一部分，这种相互连通将从阿富汗经由西亚和中亚直至欧洲的所有国境区域和目的地区域打击海洛因贩运活动的干预措施联系起来。该方案还旨在根据欧洲联盟 2014-2020 年加入前援助文书中载列的要求，为各国加入欧洲联盟的进程提供支持。

6. 在拉丁美洲和加勒比，2016-2017 两年期总体预算为 1.088 亿美元，比 2014-2015 两年期的 1.332 亿美元减少了 2,440 万美元（18.3%），主要原因是一些办事处的预期方案数额减少。预计数额之所以减少，主要是因为 2016 年上半年推行“团结”系统期间执行工作大为减缓，另一个原因是，由于供资优先事项的改变、一些国家预算的变化，以及正在与国家捐助方就今后的合作和供资模式进行的谈判，预计主要捐助方的供资会有所减少。毒品和犯罪问题办公室已经成功加强了与主要利益方的战略伙伴关系，还成功促进了区域间合作，包括一项新举措，该举措使拉丁美洲和加勒比国家与西非国家联合在所谓的“可卡因路线”沿线开展刑事司法和执法方面的工作。正在多民族玻利维亚国制定一项新的国家方案，已在萨尔瓦多设立一个新的方案办事处，在毒品和犯罪问题办公室支助加勒比共同体犯罪与安全战略的区域方案框架内，也在巴巴多斯设立了一个新的方案办事处。替代发展、减少毒品需求和加强司法系统（包括在巴拿马实行诉讼辩护制度的项目和在哥伦比亚实行少年司法的项目）仍然是毒品和犯罪问题办公室在该区域工作的强项。对预防犯罪、监狱改革以及打击腐败、有组织犯罪、洗钱、贩毒、网络犯罪、非法采矿、野生生物犯罪、贩运人口和偷运移民的行动采取的支助措施有所扩展。毒品和犯罪问题办公室对多民族玻利维亚国、哥伦比亚、墨西哥和秘鲁非法作物的监测继续支撑着国家政策 and 战略的制定工作。通过设在墨西哥城的治理、犯罪受害人、公共安全和司法统计信息高级研究中心的工作和其他途径进行专业数据收集和分析仍然是一个优先事项。

7. 在全球方面，预计数额将从 2014-2015 两年期的 1.473 亿美元增加到 2016-2017 两年期的 1.9 亿美元，增加 4,270 万美元（29.0%）。这一增长主要是由于为执行《关

于将预防犯罪和刑事司法纳入更广泛的联合国议程以应对社会和经济挑战并促进国内和国际法治及公众参与的多哈宣言》而启动了新的全球方案，为期四年，总预算为 4,910 万美元。全球海上犯罪问题方案继续在东非和西非提供技术援助和立法援助，目前正扩展到新的区域。全球打击野生生物和森林犯罪方案下的活动正在非洲、亚洲和拉丁美洲扩展。集装箱管制方案计划再扩展到 28 个国家。全球打击洗钱、犯罪所得和资助恐怖主义方案的重点仍然是该方案的各项核心目标。但与此同时，这一重点也考虑到了可持续发展目标中关于减少非法资金流动、加强返还被盗资产工作和提高国内税收能力的具体目标。毒品和犯罪问题办公室的打击贩运人口和偷运移民全球方案已经大大扩展，与欧洲联盟签署了一项数额为 1,200 万美元的协议，以启动一项新的打击贩运人口和偷运移民的全球行动举措。在防止恐怖主义方面的技术援助也得到加强，已拓展到 169 个国家，侧重于各专业领域，包括外国恐怖主义战斗人员、获益于有组织犯罪的恐怖分子、恐怖分子贩运文化遗产，以及儿童参加恐怖主义集团。启动了两项新的全球方案，其内容分别是全球监狱挑战和针对儿童的暴力，吸引了广泛的捐助方和受益方的支持。联合国区域间犯罪和司法研究所也为方案执行额增加作出了贡献。

8. 各项全球研究方案侧重于分析、研究和技术能力建设，分析跨国有组织犯罪（特别是贩运人口和偷运移民）的不同方面，监测全球毒品市场。这些方案还制定各项全球标准，并向会员国提供数据收集、法证和普查等方面的技术援助。关于变革管理的 GLOI71 项目正在运作，是执行战略规划职能的唯一手段，侧重于战略协调、制定切实而适宜的结果框架，以及发展以影响为重点的机构间伙伴关系。

2014-2015 两年期和 2016-2017 两年期由特别用途自愿捐款提供资金的工作方案

(单位: 千美元)

	联合国国际毒品管制方案基金			联合国预防犯罪和刑事司法基金			联合国毒品和犯罪问题办公室资金总额		
	2014-2015 年 (实际数额)	2016-2017 年 (订正数额)	差额 (百分比)	2014-2015 年 (实际数额)	2016-2017 年 (订正数额)	差额 (百分比)	2014-2015 年 (实际数额)	2016-2017 年 (订正数额)	差额 (百分比)
A. 按专题									
决策机关	—	—	—	—	—	—	—	—	—
行政领导和管理	141.8	809.9	471.0	—	—	—	141.8	809.9	471.0
工作方案:									
打击贩毒和跨国组织犯罪	60 614.5	71 395.5	17.8	63 077.2	120 026.0	90.3	123 691.7	191 421.5	54.8
预防、治疗和重返社会及替代发展	153 859.7	104 943.4	(31.8)	706.2	3 555.5	403.4	154 565.9	108 498.9	(29.8)
反腐败	—	—	—	25 430.2	40 764.1	60.3	25 430.2	40 764.1	60.3
防止恐怖主义	—	—	—	16 775.1	20 110.8	19.9	16 775.1	20 110.8	19.9
司法	561.9	1 072.6	90.9	52 308.9	71 003.9	35.7	52 870.7	72 076.5	36.3
研究、趋势分析和法证 ^a	18 392.9	21 908.5	19.1	39 521.8	34 276.7	(13.3)	57 914.7	56 185.2	(3.0)
政策支持	1 398.0	1 890.2	35.2	2 914.3	3 503.6	20.2	4 312.3	5 393.8	25.1
技术合作和外地支助	6 383.4	4 522.6	(29.2)	1 010.8	1 812.8	79.3	7 394.2	6 335.4	(14.3)
向各理事机构和国际麻醉品管制局 提供秘书处服务和实务支助	3 609.4	2 996.4	(17.0)	—	—	—	3 609.4	2 996.4	(17.0)
方案支助	407.4	3 668.6	800.4	3 921.6	5 044.4	28.6	4 329.1	8 713.0	101.3
共计	245 369.1	213 207.7	(13.1)	205 666.1	300 097.8	45.9	451 035.2	513 305.5	13.8
B. 按区域									
非洲和中东	22 247.4	34 017.0	52.9	63 394.8	90 403.1	42.6	85 642.2	124 420.1	45.3
南亚、东亚和太平洋	7 203.0	12 134.0	68.5	11 857.2	14 623.6	23.3	19 060.2	26 757.7	40.4
西亚和中亚	44 970.4	45 031.0	0.1	19 930.7	17 463.7	(12.4)	64 901.1	62 494.6	(3.7)
东欧和东南欧	545.3	659.8	21.0	362.1	121.1	(66.6)	907.3	780.9	(13.9)
拉丁美洲和加勒比	113 508.4	67 942.6	(40.1)	19 660.2	40 859.8	107.8	133 168.6	108 802.4	(18.3)
全球 ^a	56 894.7	53 423.3	(6.1)	90 461.1	136 626.5	51.0	147 355.8	190 049.8	29.0
共计	245 369.1	213 207.7	(13.1)	205 666.1	300 097.8	45.9	451 035.2	513 305.5	13.8

	联合国国际毒品管制方案基金			联合国预防犯罪和刑事司法基金			联合国毒品和犯罪问题办公室资金总额		
	2014-2015 年	2016-2017 年	差额	2014-2015 年	2016-2017 年	差额	2014-2015 年	2016-2017 年	差额
	(实际数额)	(订正数额)	(百分比)	(实际数额)	(订正数额)	(百分比)	(实际数额)	(订正数额)	(百分比)
C. 按部门									
业务司 ^b	214 964.7	177 947.4	(17.2)	129 273.8	192 465.7	48.9	344 238.5	370 413.0	7.6
条约事务司	22 345.0	24 566.1	9.9	36 702.9	69 852.2	90.3	59 047.8	94 418.3	59.9
政策分析和公共事务司	6 296.4	6 215.8	(1.3)	3 391.5	6 290.6	85.5	9 687.8	12 506.4	29.1
管理司	1 621.2	3 668.6	126.3	3 921.6	5 044.4	28.6	5 542.9	8 713.0	57.2
执行主任办公室	141.8	809.9	471.0	—	—	—	141.8	809.9	471.0
联合国区域间犯罪和司法研究所	—	—	—	32 376.3	26 444.8	(18.3)	32 376.3	26 444.8	(18.3)
共计	245 369.1	213 207.7	(13.1)	205 666.1	300 097.8	45.9	451 035.2	513 305.5	13.8

^a 包括联合国区域间犯罪和司法研究所分基金。

^b 包括向执行伙伴支付的支助费用。

附件二

2016-2017 两年期订正资源预测

2016-2017 两年期订正资源预测

(单位：千美元)

类别	2016 年	2017 年	2016-2017 年
A. 普通用途资金			
员额	4 815.3	4 118.9	8 934.2
非员额	327.5	325.5	653.0
小计	5 142.8	4 444.5	9 587.2
B. 特别用途资金			
毒品问题方案	111 840.2	101 367.6	213 207.7
犯罪问题方案	129 882.4	170 215.4	300 097.8
小计	241 722.6	271 582.9	513 305.5
C. 方案支助费用资金			
员额	16 895.7	19 653.6	36 549.2
非员额	4 554.3	3 937.9	8 492.2
小计	21 450.0	23 591.5	45 041.5
D. 经常预算	19.1	19.1	38.2
共计	268 334.4	299 638.0	567 972.4

附件三

财务状况

A. 联合国国际毒品管制方案基金

毒品问题方案：2014-2015 两年期和 2016-2017 两年期联合国国际毒品管制方案
基金财务简表
(单位：千美元)

	2014-2015 年实际数额				2016-2017 年订正预算			
	普通用途 资金	特别用途 资金	方案支助 费用资金	总计	普通用途 资金	特别用途 资金	方案支助 费用资金	总计
一. 资金								
A 两年期期初资金余额	14 863.7	223 276.2	19 468.0	257 607.9	2 047.4	191 881.9	3 147.1	197 076.4
小计, A	14 863.7	223 276.2	19 468.0	257 607.9	2 047.4	191 881.9	3 147.1	197 076.4
B 收入								
会员国捐款	6 185.9	133 982.9	—	140 168.7	3 226.5	163 011.2	—	166 237.7
新兴捐助方和国家捐助方	1 995.6	115 461.9	—	117 457.4	976.0	45 691.9	—	46 667.9
其他政府组织的捐款	—	2 458.3	—	2 458.3	—	15 000.0	—	15 000.0
国际组织的捐款	—	18 429.9	—	18 429.9	—	3 863.1	—	3 863.1
公共捐款	—	742.0	—	742.0	—	3 315.0	—	3 315.0
其他收入	753.0	3 534.7	584.7	4 872.5	753.0	700.0	548.8	2 037.8
小计, 收入	8 934.5	274 609.6	584.7	284 128.8	4 955.5	231 581.2	584.8	237 121.5
毒品和犯罪问题办公室方案支助								
收入	—	(25 547.2)	25 547.2	—	—	(19 280.1)	19 280.1	—
向执行伙伴支付的方案支助	—	281.0	(281.0)	—	—	351.9	(351.9)	—
小计, B	8 934.5	249 343.4	25 850.9	284 128.8	4 955.5	212 652.9	19 513.1	237 121.5
共计, 一 (A+B)	23 798.2	472 619.7	45 318.9	541 736.7	7 002.9	404 534.8	22 660.2	434 197.9
二.								
C 支出								
行政领导和管理	1 169.4	141.8	998.6	2 309.8	397.5	809.9	2 206.8	3 414.2
工作方案:								
打击贩毒和跨国组织犯罪	—	60 614.5	221.0	60 835.5	—	71 395.5	209.6	71 605.1
预防、治疗和重返社会及替代发展	—	153 859.7	241.5	154 101.2	—	104 943.4	318.3	105 261.7
反腐败	—	—	16.1	16.1	—	—	—	—
防止恐怖主义	—	—	7.3	7.3	—	—	—	—
司法	—	561.9	—	561.9	—	1 072.6	—	1 072.6
研究、趋势分析和法医	2 864.3	18 392.9	379.8	21 637.0	3 344.0	21 908.5	397.5	25 650.0
政策支助	1 215.5	1 398.0	2 220.0	4 833.5	1 646.8	1 890.2	2 186.1	5 723.1
技术合作和外地支助	4 467.3	6 383.4	8 232.4	19 083.2	1 580.6	4 522.6	5 604.1	11 707.2
向各理事机构和国际麻醉品管制局 提供秘书服务和实务服务	—	3 609.4	—	3 609.4	—	2 996.4	—	2 996.4

	2014-2015 年实际数额				2016-2017 年订正预算			
	普通用途 资金	特别用途 资金	方案支助 费用资金	总计	普通用途 资金	特别用途 资金	方案支助 费用资金	总计
方案支助	1 606.0	407.4	8 857.4	10 870.8	—	3 668.6	11 731.6	15 400.2
共计, 二 (A+B+C)	11 322.5	245 369.1	21 174.1	277 865.7	6 968.9	213 207.7	22 653.9	242 830.5
三. 基金余额的其他调整 ^a	(10 428.3)	(35 368.7)	(20 997.7)	(66 794.7)	—	—	—	—
共计, 三	(10 428.3)	(35 368.7)	(20 997.7)	(66 794.7)	—	—	—	—
两年期期末资金余额 (一-二+三)	2 047.4	191 881.9	3 147.1	197 076.4	34.0	191 327.1	6.3	191 367.4

^a 任期结束时精算损益调整净额, 包括为《国际公共部门会计准则》余额所作的调整。

B. 联合国预防犯罪和刑事司法基金

犯罪问题方案：2014-2015 两年期和 2016-2017 两年期联合国预防犯罪和刑事司法基金^a 财务简表 (单位：千美元)

	2014-2015 年实际数额				2016-2017 年订正预算			
	普通用途 资金	特别用途 资金	方案支助 费用资金	总计	普通用途 资金	特别用途 资金	方案支助 费用资金	总计
一. 资金								
A 两年期期初资金余额	1 024.4	211 593.0	4 784.0	217 401.4	10.9	255 849.1	68.0	10.9
小计, A	1 024.4	211 593.0	4 784.0	217 401.4	10.9	255 849.1	68.0	10.9
B 收入								
会员国捐款	2 919.1	196 819.3	—	199 738.4	5 726.5	169 581.4	—	175 307.9
新兴捐助方和国家捐助方	392.5	34 883.0	—	35 275.4	368.0	23 533.2	—	23 901.2
其他政府组织的捐款	—	14 229.6	—	14 229.6	—	80 552.0	—	80 552.0
国际组织的捐款	—	14 382.3	—	14 382.3	—	13 468.1	—	13 468.1
公共捐款	—	4 042.5	—	4 042.5	—	2 055.9	—	2 055.9
其他收入	588.1	1 450.3	528.3	2 566.7	588.0	800.0	528.4	1 916.4
小计, 收入	3 899.7	265 807.0	528.3	270 235.0	6 682.5	289 990.7	528.4	297 201.6
毒品和犯罪问题办公室方案支助收入	—	(19 990.8)	19 990.8	—	—	(26 388.6)	26 388.6	—
联合国区域间犯罪和司法研究所方案支助收入	—	(2 349.9)	2 349.9	—	—	(1 635.5)	1 635.5	—
向执行伙伴支付的方案支助	—	730.7	(730.7)	—	—	292.0	(292.0)	—
小计, B	3 899.7	244 197.1	22 138.3	270 235.0	6 682.5	262 258.6	28 260.4	297 201.6
共计, 一 (A+B)	4 924.0	455 790.1	26 922.3	487 636.3	6 693.4	518 107.7	28 328.5	553 129.6
二. C 支出								
行政领导和管理	501.0	—	734.2	1 235.1	—	—	1 338.1	1 338.1
工作方案:								
打击贩毒和跨国有组织犯罪	460.5	63 077.2	544.4	64 082.1	479.2	120 026.0	685.0	121 190.1
预防、治疗和重返社会及替代发展	—	706.2	11.8	718.0	—	3 555.5	—	3 555.5
反腐败	—	25 430.2	425.1	25 855.3	—	40 764.1	400.5	41 164.5
防止恐怖主义	—	16 775.1	77.3	16 852.3	—	20 110.8	106.3	20 217.1
司法	841.6	52 308.9	—	53 150.4	970.6	71 003.9	—	71 974.5
研究、趋势分析和法医	789.1	39 521.8	231.4	40 542.2	427.5	34 276.7	293.4	34 997.6
政策支助	—	2 914.3	1 702.6	4 617.0	—	3 503.6	2 448.4	5 951.9
技术合作和外地支助	813.1	1 010.8	5 950.8	7 774.7	741.1	1 812.8	6 987.7	9 541.3
方案支助	606.5	3 921.6	7 111.9	11 640.1	—	5 044.4	10 128.3	15 172.8
共计, 二 (A+B+C)	4 011.6	205 666.1	16 789.5	226 467.2	2 618.4	300 097.8	22 387.6	325 103.7
三. 基金余额的其他调整^b	(901.5)	5 725.1	(10 064.7)	(5 241.1)	—	—	—	—
共计, 三	(901.5)	5 725.1	(10 064.7)	(5 241.1)	—	—	—	—
两年期期末资金余额(一-二+三)	10.9	255 849.1	68.0	255 928.0	4 075.0	218 009.9	5 940.9	228 025.8

^a 包括联合国区域间犯罪和司法研究所分基金。

^b 精算损益调整净额，包括为《国际公共部门会计准则》余额所作的调整。

附件四

供麻醉药品委员会通过的关于联合国国际毒品管制方案基金的决议草案

联合国国际毒品管制方案基金 2016-2017 两年期预算执行情况

麻醉药品委员会，

行使其由大会 1991 年 12 月 20 日第 46/185 号决议 C 部分第十六节第 2 段赋予的行政和财务职能，

审议了执行主任关于联合国毒品和犯罪问题办公室 2016-2017 两年期合并预算执行情况的报告，^a

回顾其 2013 年 12 月 13 日第 56/17 号决议，

1. 注意到执行主任关于联合国毒品和犯罪问题办公室 2016-2017 两年期合并预算执行情况的报告^a介绍了对合并预算作出的调整；

2. 还注意到捐助方继续对联合国毒品和犯罪问题办公室方案执行工作抱有极大信心；

3. 又注意到，执行主任关于联合国毒品和犯罪问题办公室 2016-2017 两年期合并预算执行情况的报告所述的向全部费用回收制转改取得的进展；

4. 注意到联合国毒品和犯罪问题办公室采取的节省费用措施，以便将普通用途支出保持在 6,968,900 美元，方案支助费用支出保持在 22,653,900 美元；

5. 核可特别用途资金订正概算如下：

联合国国际毒品管制方案基金资源预测

	资源（单位：千美元）		员额	
	2016-2017 年 核定预算	2016-2017 年 订正预算	2016-2017 年 核定预算	2016-2017 年 订正预算
普通用途资金				
员额	6 539.7	6 539.7	21	21
非员额	429.2	429.2	—	—
小计	6 968.9	6 968.9	21	21
特别用途资金	261 249.9	213 207.7	130	130
小计	261 249.9	213 207.7	130	130

^a [E/CN.7/2015/17-E/CN.15/2015/20](#)。

	资源 (单位: 千美元)		员额	
	2016-2017 年 核定预算	2016-2017 年 订正预算	2016-2017 年 核定预算	2016-2017 年 订正预算
方案支助费用资金				
员额	18 811.1	17 992.2	71	71
非员额	4 662.6	4 661.7	—	—
小计	23 473.7	22 653.9	71	71
共计	291 692.4	242 830.5	223	223

6. 注意到上文所估计的资源预测额以可获得资金为前提。

附件五

供预防犯罪和刑事司法委员会通过的关于联合国预防犯罪和刑事司法基金的决议草案

联合国预防犯罪和刑事司法基金 2016-2017 两年期预算执行情况

预防犯罪和刑事司法委员会，

行使大会 2006 年 12 月 22 日第 61/252 号决议赋予的行政和财务职能，

审议了执行主任关于联合国毒品和犯罪问题办公室 2016-2017 两年期合并预算执行情况的报告，^a

回顾其 2013 年 12 月 13 日第 22/9 号决议，

1. 注意到执行主任关于联合国毒品和犯罪问题办公室 2016-2017 两年期合并预算执行情况的报告^a介绍了对合并预算作出的调整；

2. 还注意到捐助方继续对联合国毒品和犯罪问题办公室方案执行工作抱有极大信心；

3. 又注意到执行主任关于联合国毒品和犯罪问题办公室 2016-2017 两年期合并预算执行情况的报告所述的向全部费用回收制转改取得的进展；

4. 注意到联合国毒品和犯罪问题办公室采取的节省费用措施，以便将普通用途支出保持在 2,618,400 美元，方案支助费用支出保持在 22,387,600 美元；

5. 核可特别用途资金订正概算如下：

联合国预防犯罪和刑事司法基金资源预测

	资源（单位：千美元）		员额	
	2016-2017 年 核定预算	2016-2017 年 订正预算	2016-2017 年 核定预算	2016-2017 年 订正预算
普通用途资金				
员额	2 394.6	2 394.6	8	8
非员额	223.8	223.8	—	—
小计	2 618.4	2 618.4	8	8
特别用途资金	289 369.8	300 097.8	201	201
小计	289 369.8	300 097.8	201	201

^a E/CN.7/2015/17-E/CN.15/2015/20。

	资源 (单位: 千美元)		员额	
	2016-2017 年 核定预算	2016-2017 年 订正预算	2016-2017 年 核定预算	2016-2017 年 订正预算
方案支助费用资金				
员额	18 753.4	18 557.1	68	68
非员额	3 755.5	3 830.5	—	—
小计	22 508.9	22 387.6	68	68
共计	314 497.1	325 103.7	277	277

6. 注意到上文所估计的资源预测额以可获得资金为前提。