



联合国开发计划署、  
联合国人口基金和  
联合国项目事务署  
执行局

Distr.: General  
8 August 2017  
Chinese  
Original: English

2017 年第二届常会

2017 年 9 月 5 日至 11 日，纽约

临时议程项目 11

联合国项目事务署

## 联合国项目事务署 2018-2019 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署(项目署)2018-2019 两年期预算估计数(DP/OPS/2017/6)。行预咨委会在审议预算估计数时，会晤了项目署执行主任的代表，该代表提供了补充资料并做了澄清，最后书面答复于 2017 年 7 月 19 日收到。

#### 财务资源

2. 执行局在第 2010/32、2011/10、2012/27 和 2013/9 号决定中，核准采用统一做法进行费用分类、成果预算编制和预算列报。根据这些决定，项目署 2018-2019 两年期预算估计数的列报方式与联合国开发计划署(开发署)、联合国人口基金(人口基金)和联合国儿童基金会(儿基会)采取的统一列报方式保持一致。由于项目署采用自筹资金的业务模式，因此两年被视为最适当的规划周期，2018-2019 两年期的成果和预算框架与全球结构直接对应；2018-2019 两年期按 7 个职能组群分列的相关详细信息，包括列有业绩指标、相关基线、目标和资源的一个表格，载于项目署的报告(DP/OPS/2017/6，第三部分，B 节，第 68-98 段)。

3. 项目署估计，2018-2019 两年期的可用资源将达到 3.109 亿美元，其中包括预期业务准备 1.316 亿美元，以及总收入 1.793 亿美元<sup>1</sup> (其中管理资源 1.327 亿美元，2 660 万美元用于核销、准备金和应急准备金，2 000 万美元专用于战略投

<sup>1</sup> 总收入也被指定为预算估计数。



资)。行预咨委会询问后收到了经过更新的根据 2016-2017 年预算估计数得出的资源计划, 2018-2019 两年期的资源计划载于下表(也可参见 DP/OPS/2017/6, 表 3)。

表 1  
根据 2016-2017 与 2018-2019 两年期预算估计数得出的资源计划

	2016-2017 年 预算估计数	2016 年(实际数)和 2017 年(估计数)	2018-2019 年 预算估计数
<b>可用资源</b>			
期初业务准备金	82.8	99.2	131.6
预算收入总额	138.7	177.3	179.3
<b>可用资源共计</b>	<b>221.5</b>	<b>276.5</b>	<b>310.9</b>
<b>资源使用</b>			
<b>管理资源</b>			
核销、准备金、应急准备金	13.1	4.9	26.6
盈余的战略性投资		13.0	20.0
<b>资源使用总额</b>	<b>138.7</b>	<b>146.0</b>	<b>179.3</b>
<b>资源余额</b>			
预算收入净额	0.0	31.3	0.0
预算与公共部门会计准则的调节		1.1	0.0
公共部门会计准则业务准备金变动		32.4	0.0
<b>期末业务准备金</b>	<b>82.8</b>	<b>131.6</b>	<b>131.6</b>

4. 报告显示, 项目署 2018-2019 两年期的目标是零净收入(DP/OPS/2017/6, 第 26 段)。行预咨委会询问后获悉, 净收入目标符合财务条例第 9.01 条规定的项目署的任务, 其中规定, 项目署在全额费用回收的基础上开展业务。

5. 行预咨委会建议执行局核准 2018-2019 两年期净收入为零的目标(0 美元), 并核可项目署就管理成果和将资源定向用于支持其目标两个方面提出的两年愿望。

6. 报告还指出, 在两年期结束时, 业务准备金预期将继续高于最低要求。<sup>2</sup> 行预咨委会注意到, 如果净收入目标没有达到, 项目署将相应减少业务准备金。行预咨委会还注意到, 业务准备金从 2014-2015 两年期的约 8 280 万美元增加到了 2016 年底的 1.316 亿美元, 预计在 2017 年、2018 年和 2019 年将保持在这一水平(见 DP/OPS/2015/5, 表 3 和 DP/OPS/2017/6, 第 23 和 26 段)。考虑到业务准备金按计划将继续高于最低要求, 行预咨委会建议项目署对其业务所需准备金的实际数额进行分析, 并将该分析列入下一次预算估计数中。

<sup>2</sup> 根据 DP/OPS/2013/CRP.1 第 14 段, 项目署业务准备金的最低要求应相当于管理预算下以往三年支出平均数四个月的数额。

7. 报告显示，在潜在的准备金之外，决定设立专项资金用于潜在的核销和应急准备金的目的，是为了更好地处理与项目署的组合更加复杂有关的风险(DP/OPS/2017/6，第 109-122 段和表 3)。行预咨委会经询问获悉，风险评估将以对每个项目参与情况以及与新的企业风险框架结合情况的审查为基础。不过，由于这个框架还没有完全建立起来，至于目前的预算估计数，项目署向行预咨委会通报说，项目署决定使用总收入作为未来风险程度的最好可用指标。根据与审计咨询委员会的协商情况，项目署决定拨出总收入的 15% 来应对未来的风险。

8. 关于决定拨出 1 300 万美元用于目前两年期的战略投资，以及拨出 2 000 万美元用于 2018-2019 两年期的战略投资，报告指出，项目署的投资旨在提高其流程的质量和人员的能力(DP/OPS/2017/6，第 113 段)。行预咨委会经询问获悉，这笔经费将用于推进以下目标：(a) 通过高效的管理支持服务，帮助合作伙伴少投入而多产出；(b) 通过基于国际规范和标准的有效技术专长，帮助人们实现个人、地方、国家和全球各级的目标；(c) 支持各国扩大可用资源的数量和效果，以实现《2030 年议程》。行预咨委会进一步获悉，在投资委员会进行审查和项目署执行主任最终做出决定之后，这些资金将分配到项目提案。行预咨委会饶有兴趣地注意到，项目署决定把战略投资从目前两年期的 1 300 万美元增加到 2018-2019 两年期的 2 000 万美元，并期待在下次预算估计数中看到这方面的最新资料。

9. 报告提供了根据 2016 实际数字和 2017 预测数字得出的目前两年期的最新数字。2017 年的估计数字现在是 2.765 亿美元，其中包括业务准备金 9 920 万美元和总收入 1.773 亿美元。管理资源的数额将达到 1.281 亿美元，核销、准备金和应急准备金达到 490 万美元，战略投资预计为 1 300 万美元。报告指出，2016-2017 两年期的收入增加是由于回收率上升(DP/OPS/2017/6，第 22 段)。行预咨委会在询问后收到了以下关于 2004-2005 两年期和 2018-2019 两年期期间总收入的最新表格。

表 2

2004-2005 两年期至 2018-2019 两年期期间项目署的年度收入数字

(百万美元)

两年期	预算估计 数预测	总收入 (实际数字*)	净收入 (实际数字*)
2004-2005	88.0	118.7	102.2
2006-2007	108.7	125.9	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	173.9	151.0
2016-2017	138.7	189.8	177.3
2018-2019	179.3		

\* 基于预测的 2017 年除外。

10. 行预咨委会注意到, 2016-2017 年预算估计数的初步评估(见 DP/OPS/2015/5, 表 3)与基于 2016 年实际数字的最新估计数(见 DP/OPS/2017/6, 表 3)之间出现了重大变化。行预咨委会鼓励项目署改善其预算的预测。

11. 报告的表 4 详细列出了按 2016-2017 两年期(1.281 亿美元)和 2018-2019 两年期(1.327 亿美元)支出类别分列的预算估计数。关于总体费用在两个两年期之间预计增长 460 万美元一事, 行预咨委会经询问获悉, 这一增长主要与通货膨胀有关, 而且是根据来自国际货币基金组织世界经济展望数据库的通货膨胀率进行计算的。

### 人员编制

12. 报告显示, 截至 2017 年 1 月 1 日, 项目署有 829 名工作人员, 相比之下, 截至 2015 年 1 月 1 日有 841 名工作人员。减少 12 名工作人员的情况, 与个体承包人从 2 753 人增加到 4 248 人, 以及合作伙伴人员从 2 632 人增加到 5 955 人的情况巧合(见 DP/OPS/2015/7, 表 3)。

表 3

截至 2017 年 1 月 1 日合同期限为三个月及以上的项目署人员

人员类别	个体承包人合同	工作人员	总计
项目署人员*	2 753	829	3 582
合作伙伴人员	5 955	—	5 955
<b>总计</b>	<b>8 708</b>	<b>829</b>	<b>9 537</b>

\* 不包括预聘合同和咨询专家总付合同、实习生、初级专业干事以及合同期限少于三个月的临时任用。

13. 关于个体承包人, 行预咨委会经询问获悉, 个体承包人合同一次可以持续的时间期限从一个小时到最多两年不等。由于项目署的大部分工作是基于项目的, 所以个体承包人是项目署的关键资源。根据职能范围和工作地点, 其合作伙伴通过三种类型的个体承包人合同进行选择: (a) 国际个体承包人合同, 即在自己的祖国或在居住地之外履行专家或顾问职能的专门人员; (b) 当地个体承包人合同专门人员, 即在自己的祖国或居住地履行专门人员、专家或顾问职能的人员; (c) 当地个体承包人合同支持人员, 即在自己的祖国或居住地履行支持或行政职能的人员。项目署还代表其客户管理合作伙伴人员的个体承包人合同; 然而, 项目署不对此类人员进行监督。

14. 关于工作人员, 报告显示, 通过管理资源供资的员额数目将从 2016-2017 两年期的 164 个减少到 2018-2019 两年期的 146 个。减少的 18 个员额涉及 2 个 D-2、1 个 D-1 和 15 个一般事务或相关员额。行预咨委会经询问获悉, 这些变化反映了当前两年期实施的区域结构的重组, 导致哥本哈根和纽约总部通过管理预算供资的工作人员员额数目减少, 而日内瓦和安曼新成立的区域办事处、布鲁塞尔和华盛顿的联络处以及曼谷的全球共享服务中心通过管理预算供资的员额数目增加。

15. 关于具体影响到 D-1 及以上职等员额的总体变化,行预咨委会询问后收到了下文显示净减少 3 个员额(2 个 D-2 和 1 个 D-1)的表格。

表 4

2016-2017 两年期与 2018-2019 两年期之间主任职等员额的变化

2016-2017 两年期预算估计数		2018-2019 两年期预算估计数	
职等	职衔	变化的性质	职等 职衔
D-2	亚洲、欧洲和中东区域处区域主任	重组区域项目组合, 该职位撤销	
D-2	可持续基础设施业务组主任	该职位撤销-基础设施和项目管理业务组合合并	
D-2	项目组合事务全球办公室主任	重组区域项目组合, 该职位撤销 新职位-总部结构重组	D-2 风险和质量管理小组主任
D-1	亚洲、欧洲和中东区域处副主任, 区域主任办公室	重组区域项目组合, 该职位撤销	
D-1	亚洲、欧洲和中东区域处驻伊拉克主任兼代表	重组区域项目组合, 该职位撤销	
D-1	项目组合事务全球办公室纽约联络处主任	该职位撤销, 职能合并	
D-1	项目组合事务全球办公室日内瓦群组主任	重组区域项目组合, 该职位撤销	
D-1	驻柬埔寨主任	重组区域项目组合, 该职位撤销	
D-1	法律业务组主任	作为纽约办事处结构重组的一部分, 该职位的宗旨重新确定	D-1 纽约办事处主任/法律小组总法律顾问
D-1	业务改进和创新方案主任	作为信通技术结构重组的一部分, 该职位的宗旨重新确定	D-1 信通技术小组主任/首席信息技术干事
		重组区域项目组合, 新职位	D-1 中东区域区域主任
		重组区域项目组合, 新职位	D-1 欧洲和中亚区域区域主任
		重组区域项目组合, 新职位	D-1 亚洲区域区域主任
		新职位	D-1 副财务主任

## 总体评论意见

### 退款

16. 根据项目署与联合国秘书处 2014 年达成的备忘录,在达到商定的 1 600 万美元累计收费门槛时,项目署向秘书处提供退款。行预咨委会经询问获悉,项目署在 2016 年共收费 1 790 万美元,因此将首次把 224 万美元的款项退还给联合国总长。据估计,未来的退款金额如下:2017 年 220 万美元,2018 年 230 万美元,2019 年 235 万美元。行预咨委会注意到,2016 是实施退款机制的第一年。

### 服务中心

17. 在上一次关于项目署的报告中,行预咨委会注意到,2015 年 1 月开始全面运转的项目署在曼谷的全球共享服务中心,是项目署全球交付平台的一块基石,旨

在为本单位及其在世界各地的联合国合作伙伴建立全球人力资源和财务支持服务(DP/OPS/2015/7, 第 7 和 16 段)。当前的报告指出, 在 2018-2019 两年期间, 项目署将通过其全球共享服务中心提供更多工作流程, 拓展其在信息和通信技术支持、财务、赠款管理、采购和人力资源服务等领域内的服务(DP/OPS/2017/6, 第 8 段)。

18. 行预咨委会询问后还获悉, 最近对全球共享服务中心的审计得出结论认为, 与利用联合国服务合作伙伴相比, 项目署通过在内部提供人力资源和财务支持服务, 正在节约资源。关于向在泰国设有办事处的其他联合国实体提供的服务, 行预咨委会获悉, 2016 年底, 项目署向联合国秘书处管理部信息和通信技术厅、联合国环境规划署和难民署提供的人力资源服务的价值达到 930 万美元。

19. 行预咨委会相信, 从项目署在曼谷设立全球共享服务中心一事中汲取的经验教训将会与联合国秘书处共享, 供秘书长编写关于全球服务交付模式的报告。

#### 采购

20. 报告指出, 项目署已被公认为采购领域的领导者, 于 2015 年和 2016 年获得英国皇家采购与供应学会颁发的“黄金级可持续采购”奖。项目署是全球少数几个连续两年获得金奖的组织之一(DP/OPS/2017/6, 第 12 段)。行预咨委会承认项目署为在采购方面为达到最高标准所做的努力。行预咨委会再次表示, 相信项目署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采购活动和政策保持一致(见 DP/OPS/2015/7, 第 15 段)。

#### 制定业绩基准

21. 报告指出, 2017 年 5 月, 欧洲质量管理基金会完成了对项目署的评估, 证实了其在最具挑战性的情况下根据业务需要迅速灵活解决合作伙伴需求的实力(DP/OPS/2017/6, 第 7 段)。行预咨委会经询问获悉, 关于工作人员的行政管理, 项目署制定了征聘延续时间、合同的签署和应享福利流程等基准。关于个体承包人合同, 项目署指出, 没有参照其他服务提供者制定合同本身的基准, 因为难以把个体承包人合同与任何其他合同形式进行直接比较。最后, 行预咨委会获悉, 项目署没有积极宣传其在各项基准方面得出的结果; 不过, 在以高级管理委员会名义组织的会议上, 并通过联合国组织变革和知识实验室, 项目署与其他联合国实体分享了其在认证和标准方面获得的经验。行预咨委会鼓励项目署扩大其制定业绩基准的努力, 并将有关这种努力的详细资料列入下一次预算估计数。

#### 使用语文的情况

22. 项目署的关键绩效指标之一提到, “用所有正式语文分享项目署公共网站上的可用内容”。行预咨委会经询问获悉, 项目署正在用秘书处的六种联合国正式语文印发提交给执行局的所有正式文件。同时, 根据其关于信息披露政策的第 30 号组织指令, 项目署已经做出承诺, 用英文、法文和西班牙文在其公共网站上提供信息。行预咨委会进一步获悉, 从 2017 年起, 年度报告中的具体关键绩效指标将修改措辞, 改为: “用英文、法文和西班牙文共享项目署公共网站上的可用内容”。