



Финансовый комитет

Distr.: General
6 June 2018
Russian
Original: English

Двадцать четвертая сессия
Кингстон, 2–27 июля 2018 года
Пункт 4 предварительной повестки дня*

Исполнение бюджета за финансовый период 2017 года

Доклад Генерального секретаря

I. Введение

1. В настоящем докладе содержится обзор исполнения бюджета за период с января по декабрь 2017 года. После учета корректировок, связанных с обработкой заявок подрядчиков, по статье «Разные поступления» на сумму 31 204 долл. США общий объем расходов за указанный период составил 7 598 363 долл. США против утвержденных бюджетных ассигнований в размере 8 722 600 долл. США. В результате образовался неизрасходованный остаток в размере 1 124 237 долл. США (12,9 процента). Неполное освоение бюджета объясняется главным образом изменениями в формате бюджета и правилах учета в результате перехода на Международные стандарты учета в государственном секторе (МСУГС), а также тем, что некоторые утвержденные расходы по программам были заранее оплачены из средств, имевшихся в 2016 году. Подробности приводятся ниже вместе с разъяснением случаев значительной разницы между запланированными и фактическими административными расходами (от 20 000 долл. США или от 20 процентов запланированной суммы).

II. Пересмотренный формат бюджета

2. Доклад о бюджете представлен в формате, предложенном Финансовому комитету в 2015 году на финансовый период 2017–2018 годов (см. ISBA/21/FC/6). В том же формате на двадцать третьей сессии был представлен доклад об исполнении бюджета за первые пять месяцев 2017 года. При этом следует напомнить о том, что Секретариат представил более подробный доклад о расходах по подразделу «Конференционное обслуживание» с разбивкой по видам расходов, а не по заседаниям органов Органа, и заявил, следующие доклады о бюджете будут следовать этому формату.

* ISBA/24/FC/L.1.



3. В своем докладе 2017 года (ISBA/23/A/8-ISBA/23C/10) Финансовый комитет напомнил о том, что формат бюджета будет пересматриваться и меняться с течением времени, и просил Генерального секретаря рекомендовать возможные дальнейшие изменения, которые следует внести в формат бюджета в следующем проекте бюджета. Кроме того, в финансовую отчетность были внесены изменения в результате перехода на МСУГС (они изложены в отдельном докладе Финансовому комитету).

4. Структура настоящего документа соответствует новому формату представления бюджета. Данные о разнице приводятся в разбивке по разделам, подразделам и программам. Что касается бюджета по программам, то, поскольку в результате экономии расходов на конференционное обслуживание значительный объем выделенных на него средств был перераспределен на программы, в разделе «Программы» сопоставляются фактические расходы по отдельным программам и расходы, заложенные в бюджет на 2017 год.

III. Обзор бюджета

Раздел 1 «Административное и конференционное обслуживание»

5. Общая сумма ассигнований по разделу 1 на 2017 год составляла 7 884 400 долл. США, или 90,4 процента бюджетных ассигнований (т.е. на программы было выделено менее 10 процентов бюджета). В связи с мерами повышения эффективности, принятыми в 2017 году, Генеральный секретарь санкционировал передачу 385 000 долл. США из подраздела «Конференционное обслуживание» в подразделы отдельных программ, и объем бюджетных средств, выделенных по разделу 1, сократился до 7 499 400 долл. США. После корректировок в связи с переходом на МСУГС общие расходы по этому разделу составили 7 136 036 долл. США, т.е. неизрасходованный остаток составил 4,6 процента.

6. Значительные расхождения между фактическими и запланированными расходами возникли по следующим статьям:

а) **«Общие расходы по персоналу».** Образовался перерасход в размере 18,3 процента в результате введения в действие в 2017 году пересмотренного пакета вознаграждения для сотрудников категории специалистов и выше, утвержденного Ассамблеей Международного органа по морскому дну в решении ISBA/23/A/12. Введение в действие этого пакета вознаграждения повлекло за собой ретроактивный пересмотр выплат работникам за предыдущие два года. Это было единовременной процедурой, которая изначально не планировалась и не повторится;

б) **«Официальные поездки».** Образовался перерасход в размере 28,3 процента в результате активизации деятельности и того, что бюджетная смета была занижена по сравнению с реальными потребностями Секретариата в путевых расходах, а также более строгого учета путевых расходов по надлежущей статье бюджета;

в) **«Связь».** Была получена экономия в размере 25,6 процента в результате введения строгой политики пользования телефонной связью и перехода на оборудование с лучшими эксплуатационными характеристиками;

д) **«Типографские работы по контрактам».** Это очень малая бюджетная статья, и любое решение о расходовании средств по ней приводит к значительным последствиям. Производство дополнительных информационно-пропагандистских материалов привело к перерасходу в размере 19 834 долл. США;

е) **«Информационные технологии»**. Была получена экономия в размере 40 процентов в результате изменений в правилах учета, в соответствии с которыми приобретение имущества учитывается теперь по статье «Приобретение мебели и оборудования». Поэтому расходы по этой статье бюджета относятся только к услугам (оплата доступа к Интернету, хостинга и обслуживания оборудования внешними подрядчиками);

ф) **«Приобретение мебели и оборудования»**. Образовался неизрасходованный остаток средств в размере 62 процентов, обусловленный тем, что закупки отложены до 2018 года, после проведения всеобъемлющего обзора фактических потребностей;

г) **«Общая система Организации Объединенных Наций»**. Бюджетные ассигнования по этой статье были превышены. Бюджет на 2017 год предусматривал средства на оплату расходов на различные общие услуги Организации Объединенных Наций, которые не использовались. Фактические расходы представляют собой расходы, понесенные совместно с Департаментом по вопросам охраны и безопасности (37 400 долл. США), расходы на участие в работе Комиссии по международной гражданской службе и связанной с этим деятельности (21 700 долл. США), а также незначительные расходы на общие совещания в Кингстоне;

h) **«МСУГС»**. По этой статье бюджета расходов не было, поскольку внедрение системы общеорганизационного планирования ресурсов начнется только в 2018 году.

7. Как ранее сообщалось Финансовому комитету, по подразделу «Конференционное обслуживание» была достигнута значительная экономия средств путем сокращения численности вспомогательного персонала Организации Объединенных Наций с девяти до двух человек (примерно 120 000 долл. США), улучшения координации с Конференционным центром Ямайки (20 000 долл. США) и существенного сокращения расходов на документацию благодаря появлению портала PaperSmart (80 000 долл. США).

Раздел 2 «Программы»

8. Финансовый комитет, вероятно, помнит, что бюджет по программам впервые появился в бюджете на 2017 год. Для планирования данного раздела бюджета секретариат, по причине отсутствия статистических данных о расходах по программам, использовал стандартные расходы на семинары и поездки. В результате на программы было выделено всего 9,6 процента общего бюджета (838 000 долл. США), что не позволяло перераспределять средства между статьями бюджета в значительном объеме.

9. По программе 2.4 («Управление данными») ассигнования на разработку базы данных на сумму 345 000 долл. США и на приобретение имущества на сумму 150 000 долл. США были выделены из средств, оставшихся в 2016 году.

10. Значительный перерасход средств произошел по программе 2.6 («Информационно-пропагандистская деятельность»), главным образом в результате участия Органа в Конференции Организации Объединенных Наций по содействию достижению цели 14 в области устойчивого развития «Сохранение и рациональное использование океанов, морей и морских ресурсов в интересах устойчивого развития» (Конференция по океану), которая не была предусмотрена в бюджете, и организации просветительского семинара в Кампале в 2017 году.

11. С учетом полученного в 2017 году опыта бюджет по программам на 2019–2020 годы составлен с более реалистичным балансом между административными расходами и расходами по программам, а также с более точной разбивкой расходов между статьями бюджета.

Приложение

Отчет об исполнении бюджета на период с 1 января по 31 декабря 2017 года

(В долл. США)

Статья расходов	Сумма, утвержденная на 2017 год	Утвержденное Генеральным секретарем перераспределение средств между разделами и в рамках разделов		Сумма после перераспределения средств	Расходы за 2017 год (по состоянию на 31 декабря 2017 года)	Сальдо	Разница в процентах
Раздел 1	Расходы на административное и конференционное обслуживание						
Подраздел 1	Административные расходы секретариата						
	5 919 400	0	5 919 400	5 877 124	42 276	0,7	
Штатные должности	3 100 000		3 100 000	2 895 816	204 184	6,6	
Временный персонал общего назначения	15 500		15 500	33 726	-18 226	-117,6	
Сверхурочная работа	35 000		35 000	31 966	3 034	8,7	
Консультанты (не по программам)	10 300		10 300	0	10 300	100,0	
Общие расходы по персоналу	1 505 000		1 505 000	1 779 689	-274 689	-18,3	
Профессиональная подготовка	31 500		31 500	13 848	17 652	56,0	
Официальные поездки (не относящиеся к программам)	91 200		91 200	117 020	-25 820	-28,3	
Связь	100 300		100 300	74 599	25 701	25,6	
Библиотечные книги и принадлежности	68 000		68 000	59 102	8 898	13,1	
Типографские работы по контрактам (не относящиеся к программам)	11 000		11 000	30 834	-19 834	-180,3	
Предметы снабжения и материалы	40 100		40 100	55 665	-15 565	-38,8	
Представительские расходы	11 500		11 500	14 392	-2 892	-25,1	
Информационные технологии	98 000		98 000	58 757	39 243	40,0	
Приобретение мебели и оборудования	81 000		81 000	30 180	50 820	62,7	
Аренда и эксплуатация мебели и оборудования	12 000		12 000	16 578	-4 578	-38,2	
Общая система Организации Объединенных Наций	83 000		83 000	60 301	22 699	27,3	
Разные услуги	56 000		56 000	72 178	-16 178	-28,9	
Расходы на ревизию	20 000		20 000	16 000	4 000	20,0	
Эксплуатация зданий	410 000		410 000	433 826	-23 826	-5,8	
Обзор в соответствии со статьей 154 и связанные с этим расходы	80 000		80 000	82 645	-2 645	-3,3	
МСУГС	60 000		60 000	0	60 000	100,0	

Статья расходов	Утвержденное Генеральным секретарем пе- рераспределе- ние средств между разделами и в рамках разделов		Сумма после перераспре- деления средств	Расходы за 2017 год (по состоянию на 31 декабря 2017 года)	Сальдо	Разница в процентах	
	Сумма, ут- вержденная на 2017 год						
Подраздел 2	Расходы на конференцион- ное обслуживание	1 965 000	-385 000	1 580 000	1 258 912	321 088	16,3
	Оклады сотрудников Органи- зации Объединенных Наций				8 907		
	Типографские услуги и мате- риалы				289		
	Разные расходы на конферен- ционное обслуживание				44 632		
	Поездки сотрудников				277 291		
	Аренда конференционного центра				50 843		
	Временная помощь (обслужи- вание заседаний)				50 186		
	Аренда оборудования				388		
	Местный транспорт				2 652		
	Обслуживание заседаний				432 446		
	Документация				380 578		
	Прием				10 700		
Итого, раздел 1	Расходы на административ- ное и конференционное обслуживание	7 884 400	-385 000	7 499 400	7 136 036	363 364	4,6
Раздел 2	Расходы по программам						
Программа 2.1	Развитие нормативно-правовой базы для деятельности в Районе						
	Консультанты	45 200		45 200	21 381	23 819	52,7
	Типографские работы по контрактам	0		0	0	0	
	Поездки	45 600		45 600	72 029	-26 429	-58,0
	Семинары	0		0	0	0	
	Итого, программа 2.1	90 800	0	90 800	93 410	-2 610	-2,9
Программа 2.2	Программа «Защита морской среды»						
	Консультанты	19 400		19 400	3 836	15 565	80,2
	Типографские работы по контрактам	600		600	0	600	100,0
	Поездки	7 600		7 600	48 318	-40 718	-535,8
	Семинары	120 800	125 000	245 800	60 722	185 078	153,2
	Итого, программа 2.2	148 400	125 000	273 400	112 875	160 525	108,2
Программа 2.3	Управление контрактами						
	Консультанты	0		0	0	0	
	Типографские работы по кон- трактам	0		0	0	0	
	Поездки	15 200		15 200	12 165	3 035	20,0

<i>Статья расходов</i>	<i>Сумма, утвержденная на 2017 год</i>	<i>Утвержденное Генеральным секретарем перераспределение средств между разделами и в рамках разделов</i>	<i>Сумма после перераспределения средств</i>	<i>Расходы за 2017 год (по состоянию на 31 декабря 2017 года)</i>	<i>Сальдо</i>	<i>Разница в процентах</i>	
Семинары	2 900	30 000	32 900	2 118	30 782	1 061,4	
Итого, программа 2.3	18 100	30 000	48 100	14 284	33 816	186,8	
Программа 2.4	Управление данными (ресурсы и окружающая среда)						
Консультанты	296 000		296 000	38 347	257 653	87,0	
Типографские работы по контрактам	9 600		9 600	0	9 600	100,0	
Поездки	24 000		24 000	7 997	16 003	66,7	
Семинары	0		0	0	0		
Информационные технологии	206 900		206 900	113 222	93 678	45,3	
Центральное хранилище данных	0		0	0	0		
Техническое обслуживание и поддержка	0		0	0	0		
Итого, программа 2.4	536 500	0	536 500	159 566	376 934	70,3	
Программа 2.5	Поощрение и содействие проведению морских научных исследований в Районе						
Консультанты	9 700		9 700	0	9 700	100,0	
Типографские работы по контрактам	0		0	0	0		
Поездки	7 600		7 600	1 890	5 710	75,1	
Семинары	0	120 000	120 000	0	120 000		
Итого, программа 2.5	17 300	120 000	137 300	1 890	135 410	782,7	
Программа 2.6	Информационно-разъяснительная деятельность						
Консультанты	11 300		11 300	9 705	1 595	14,1	
Типографские работы по контрактам	600		600	0	600	100,0	
Поездки	15 200		15 200	54 943	-39 743	-261,5	
Семинары	0	110 000	110 000	15 656	94 344		
Итого, программа 2.6	27 100	110 000	137 100	80 303	56 797	209,6	
Итого, раздел 2	Расходы по программам	838 200	385 000	1 223 200	462 328	760 872	90,8
Всего, расходы на административное и конференционное обслуживание и расходы по программам							
	8 722 600	0	8 722 600	7 598 363	1 124 237	12,9	