



**Организация Объединенных
Наций по промышленному
развитию**

Distr.: General
7 June 2006

Russian
Original: English

Совет по промышленному развитию

Тридцать вторая сессия

Вена, 29 ноября -1 декабря 2006 года

Пункт 2 (а) предварительной повестки дня

**Доклад Внешнего ревизора, доклад о финансовой
деятельности и доклад об осуществлении
программы за двухгодичный период 2004-
2005 годов**

**Комитет по программным и бюджетным
вопросам**

Двадцать вторая сессия

Вена, 5-6 сентября 2006 года

Пункт 3 предварительной повестки дня

**Доклад Внешнего ревизора, доклад о финансовой
деятельности и доклад об осуществлении
программы за двухгодичный период 2004-
2005 годов**

**Доклад о финансовой деятельности за двухгодичный
период 2004-2005 годов**

Представлен Генеральным директором

В настоящем документе содержится информация об использовании финансовых ресурсов за двухгодичный период 2004-2005 годов по регулярному и оперативному бюджетам.

Содержание

<i>Глава</i>	<i>Пункты</i>	<i>Стр.</i>
Введение	1	2
I. Регулярный бюджет	2-26	2
II. Оперативный бюджет	27-30	7
III. Меры, которые надлежит принять Комитету	31	8

В целях экономии настоящий документ издан в ограниченном количестве. Просьба к делегатам приносить на заседания свои экземпляры документов.



Введение

1. В пункте (j) своего заключения 1987/19 Комитет по программным и бюджетным вопросам просил Генерального директора представлять каждый год Совету по промышленному развитию через Комитет четкий и подробный доклад о финансовой деятельности с указанием статей использования финансовых средств. В настоящем документе приводится сопоставление ассигнований и поступлений по бюджетной смете на двухгодичный период 2004–2005 годов с фактическими расходами и поступлениями. Соответствующая информация приводится как по регулярному, так и по оперативному бюджету.

I. Регулярный бюджет

A. Бюджетная смета на двухгодичный период

2. Бюджетная смета на двухгодичный период 2004–2005 годов, утвержденная Генеральной конференцией в решении GC.10/Dec.17, включала в себя валовые расходы в объеме 145 013 300 евро, подлежащие финансированию за счет начисленных взносов в объеме 142 000 000 евро и прочих поступлений в объеме 3 013 300 евро. Первоначально утвержденный чистый объем ассигнований по регулярному бюджету в размере 142 000 000 евро был увеличен за счет дополнительных ассигнований на мероприятия по укреплению безопасности в размере 2 585 160 евро (решение GC.11/Dec.15) и в итоге составил 144 585 160 евро.

3. Таким образом, в настоящем документе представлен доклад о финансовой деятельности на основе программы и бюджетов на 2004–2005 годы, которые содержатся в документе IDB.27/3–PBC.19/3, утвержденных Генеральной конференцией в ее решении GC.10/Dec.17 и принятых за основу при расчете начисленных взносов государств–членов, а также дополнительных ассигнований в соответствии с решением GC.11/Dec.15.

4. Окончательная бюджетная смета в разбивке по основным программам или статьям расходов существует только в форме документа, первоначально представленного Генеральным директором. Корректировки к смете валовых расходов без привязки к программам или сокращаемым статьям расходов были отражены в пункте (b) решения GC.10/Dec.17. Таким образом, ссылки в анализе, который приводится в главах E и F ниже, касаются несокращенных валовых расходов.

B. Поступления от начисленных взносов за 2004–2005 годы

5. Финансовое исполнение утвержденных программы и бюджетов зависит от фактического объема наличных ресурсов в течение двухгодичного периода. Источником финансирования регулярного бюджета являются начисленные взносы государств–членов. Выплаченная Организации сумма начисленных взносов за двухгодичный период 2004–2005 годов по сравнению с суммой первоначально начисленных взносов, подлежащей выплате в соответствии с решением GC.10/Dec.17 Генеральной конференции, составляет:

	В млн. евро
Подлежащие выплате начисленные взносы	142,0 ^a
Выплаченные начисленные взносы	130,1
Задолженность по взносам	11,9 (8,4%)

^a См. документ IDB.32/3–PBC.22/3, таблица 1, Примечания к финансовым ведомостям, примечание 3.1.

6. Взносы на дополнительные ассигнования на мероприятия по укреплению безопасности были начислены государствам-членам только в 2006 году, и поэтому за отчетный период никаких взносов получено не было.

С. Сопоставление бюджета с фактическими расходами и поступлениями за 2004-2005 годы

7. Ниже приводится сопоставление фактических расходов и поступлений с утвержденным бюджетом на двухгодичный период:

	Регулярный бюджет			
	(В млн. евро)			
	Бюджетная смета	Фактический объем, 2004- 2005 годы	Недоисполь- зовано	Доля в процентах
Расходы	147,60	132,20	15,40	10,4
Поступления	3,01	(1,54) ^a	4,55	151,0
Чистая сумма	144,59	133,74	10,85	7,5

^a Фактическая сумма поступлений в размере 4,37 млн. евро была сокращена на сумму в размере 5,91 млн. евро, перечисленную на резервный счет для защиты от колебаний обменных курсов (см. пункт 26).

8. Данные о сопоставлении бюджетной сметы с фактическими расходами и поступлениями по основным программам и основным статьям расходов приводятся соответственно в таблицах 1 и 2. Пояснения в отношении неиспользования средств по основным программам и основным статьям расходов приводятся ниже.

Д. Использование бюджетных средств

9. Чистая сумма неиспользованных средств регулярного бюджета в размере 10,85 млн. евро (7,5 процента) складывается из неиспользования ассигнований в размере 15,4 млн. евро (10,4 процента) и дефицита поступлений в размере 4,55 млн. евро (151 процента). Важнейшим отдельно взятым фактором, обусловившим неиспользование средств, была неуплата или несвоевременная уплата начисленных взносов. Экономия была достигнута прежде всего в результате отложенного набора персонала, а также в результате сокращения расходов по таким статьям, как служебные командировки, эксплуатационные расходы, а также по другим статьям, связанным в основном с совместными и общими службами.

Е. Финансовое исполнение бюджета по основным программам

10. Общее недоиспользование средств регулярного бюджета по большинству основных программ объясняется причинами, указанными выше в пункте 9.

11. По основной программе А (Руководящие органы) недоиспользование средств составило 0,13 млн. евро из утвержденного бюджета главным образом вследствие экономии, обусловленной сокращением расходов на документацию и смежных производственных затрат.

12. По основной программе В (Общее управление) недоиспользование средств составило 0,35 млн. евро из утвержденного бюджета. Экономия была достигнута прежде всего по эксплуатационным расходам, главным образом связанным с выпуском документации (типографские работы, перевод и т.д.).

13. По основной программе С (Укрепление промышленных потенциалов) недоиспользование средств составило 3,71 млн. евро (12,7 процента) первоначально утвержденного бюджета. Наибольшая экономия по этой основной программе была обусловлена большой долей вакантных должностей, что привело к недоиспользованию 2,17 млн. евро на расходы по персоналу. Дополнительная экономия была достигнута по таким статьям, как услуги консультантов и совещания групп экспертов (0,94 млн. евро, из которых 0,24 млн. евро были использованы в рамках основной программы D), служебные командировки (0,11 млн. евро) и эксплуатационные расходы (0,49 млн. евро, из которых 0,10 млн. евро были использованы в рамках основной программы D).

14. По основной программе D (Экологически более чистое и устойчивое промышленное развитие) недоиспользование средств составило 0,41 млн. евро (1,8 процента) первоначально утвержденного бюджета. Экономия на расходах по персоналу в размере 0,72 млн. евро была частично компенсирована увеличением расходов на услуги консультантов и совещания групп экспертов (0,24 млн. евро), а также эксплуатационных расходов (0,10 млн. евро). Экономия в размере 0,03 млн. евро была достигнута по прочим статьям.

15. По основной программе Е (Региональная программа) было израсходовано на 9,6 млн. евро (27,4 процента) меньше, чем предусматривалось в бюджете. Наиболее значительный объем недоиспользованных средств по этой основной программе обусловлен очень высокой долей вакантных должностей категории специалистов в отделениях на местах, что привело к экономии 7,05 млн. евро. В прошедшие двухгодичные периоды доля вакантных должностей на местах превышала средний показатель вакансий, и в течение двухгодичного периода 2004-2005 годов, учитывая дискуссии относительно Соглашения о сотрудничестве с ПРООН и прогнозируемые последствия в отношении охвата стран, положение не улучшилось. Вследствие большого числа вакантных должностей в страновых отделениях и благоприятного обменного курса евро к доллару произошло также снижение эксплуатационных расходов (1,92 млн. евро). Было сэкономлено 0,54 млн. евро на путевые расходы и 0,09 млн. евро по прочим статьям.

16. Расходы на осуществление основной программы F (Администрация) сократились на 3,22 млн. евро (12,3 процента). Этому способствовала прежде всего экономия на расходах по персоналу в размере 1,80 млн. евро, а также недоиспользование средств на эксплуатационные расходы (0,87 млн. евро) и информационно-коммуникационные технологии (0,57 млн. евро), при этом на экономию по ИКТ повлияло снижение платы за коммуникационные услуги. Кроме того, объем расходов по прочим статьям увеличился на 0,02 млн. евро.

17. По основной программе G (Эксплуатация зданий) была достигнута экономия в размере около 1,69 млн. евро за счет увеличения числа вакантных должностей и 0,15 млн. евро за счет снижения расходов на консультантов, т.е. экономия на расходах по персоналу в целом составила 1,84 млн. евро. Кроме того, была достигнута экономия по эксплуатационным расходам СЭЗ в размере 8,14 млн. евро. Заключительный баланс на специальном счете СЭЗ, который был создан в соответствии с решением GC.9/Dec.14, составил 15,58 млн. евро, из которых 7,28 млн. евро еще должны быть получены. Средства, аккумулированные на специальном счете СЭЗ, полностью запрограммированы на проведение работ по обновлению ВМЦ, в том числе здания С, предназначенного для проведения конференций.

18. По основной программе H (Косвенные расходы) зафиксирована экономия в размере 0,27 млн. евро (1,5 процента). Такая экономия частично объясняется сокращением расходов по персоналу в СЭЗ и доли ЮНИДО в их финансировании, как об этом говорилось выше, а также сокращением расходов на ряд совместных и общих служб. Дополнительные ассигнования на мероприятия по укреплению безопасности в размере 2,59 млн. евро были перечислены на специальный счет, созданный для этой цели согласно решению GC.11/Dec.15.

19. Снижение уровня поступлений на 0,9 млн. евро по основной программе E (Региональная программа) отражает сокращение поступающих от государств финансовых взносов на покрытие расходов отделений ЮНИДО на местах.

F. Финансовое исполнение бюджета по основным статьям расходов

20. Недоиспользование предусмотренных в бюджете расходов по персоналу в объеме 12,5 млн. евро (12,7 процента) складывается из следующих элементов:

	<u>В млн. евро</u>
Оклады и общие расходы по персоналу	12,0
Временные должности (перерасход)	(0,6)
Временный персонал общего назначения (перерасход)	(0,4)
Совещания групп экспертов	0,6
Подготовка кадров	0,7
Прочие расходы	<u>0,2</u>
Итого	<u>12,5</u>

21. Как следует из приведенной выше таблицы, неиспользование предусмотренных в бюджете средств на оклады и общие расходы по персоналу объясняется главным образом более высокой долей вакантных должностей, чем это предусматривалось в бюджете, по категориям специалистов и общего обслуживания. С учетом того, что расходы по персоналу являются крупнейшим компонентом регулярного бюджета Организации, пришлось добиваться значительной экономии по этой статье расходов, с тем чтобы компенсировать неуплату или несвоевременную уплату начисленных взносов.

22. Неиспользование средств на служебные командировки в размере 0,7 млн. евро (25,2 процента) было вызвано общим сокращением поездок персонала.

23. Экономия по статьям эксплуатационных расходов в размере 3,9 млн. евро (13,5 процента) была обусловлена сокращением потребностей в подготовке документации и эксплуатационных расходов на местах, о чем уже сообщалось по ряду основных программ.

24. Неиспользование средств на информационно-коммуникационные технологии в размере 0,6 млн. евро (11,2 процента) объясняется снижением платы за коммуникационные услуги.

25. Ресурсы для регулярной программы технического сотрудничества находились на специально созданном с этой целью счете, на который были переведены все ассигнованные средства. По дополнительным мероприятиям в рамках ДПРА незначительное неиспользование составило 0,01 млн. евро.

Г. Поступления

26. Дефицит поступлений по сравнению с бюджетной сметой включает в себя:

	<u>В млн. евро</u>		
	<u>Бюджет</u>	<u>Фактический объем</u>	<u>Превышение /(дефицит)</u>
Взносы правительств на покрытие эксплуатационных расходов на местах	1,6	0,6	(1,0)
Различные поступления	<u>1,4</u>	<u>(2,2)</u>	<u>(3,6)</u>
Итого	<u>3,0</u>	<u>(1,6)</u>	<u>(4,6)</u>

Дефицит поступлений в размере 1,0 млн. евро в счет возмещения расходов прямо связан с меньшим, чем ожидалось, объемом взносов правительств на покрытие текущих расходов отделений ЮНИДО на местах. Сметные показатели по другим поступлениям, утвержденные решением GC.10/Dec.17 в размере 1,4 млн. евро, полностью достигнуты. Однако из таблицы ниже следует, что окончательный объем поступлений снизился в связи с корректировкой обменного курса и сокращением поступлений по другим статьям:

	<u>В млн. евро</u>		
	<u>Бюджет</u>	<u>Фактический объем</u>	<u>Превышение/ (дефицит)</u>
Поступления процентов от кассового остатка	1,4	1,3	(0,1)
Поступления от продажи публикаций	-	0,1	0,1
Корректировка обменного курса	-	(4,2)	(4,2)
Прочие поступления	-	<u>0,6</u>	<u>0,6</u>
Итого, различные поступления	<u>1,4</u>	<u>(2,2)</u>	<u>(3,6)</u>

Из чистого объема корректировок обменного курса в размере 4,2 млн. евро 5,91 млн. евро отражают сумму обязательного перечисления на резервный счет для защиты от колебаний обменных курсов в соответствии с положениями решения GC.8/Dec.16 для защиты Организации от колебаний обменных курсов. Перечисление этой суммы было компенсировано выигрышем на курсовой разнице при операциях общего характера.

II. Оперативный бюджет

27. Оперативный бюджет финансируется главным образом за счет поступлений от возмещения вспомогательных расходов в результате осуществления проектов в области технического сотрудничества и оказываемых Организацией технических услуг. Смета расходов, подлежащих финансированию в течение двухгодичного периода из поступлений от вспомогательных расходов по оперативному бюджету, была представлена в документе по программе и бюджетам (IDB.27/3-PBC.19/3) и утверждена в решении GC.10/Dec.17 Генеральной конференции.

28. Итоги финансовой деятельности за двухгодичный период представлены ниже:

	В млн. евро		
	<u>Бюджет</u>	<u>Фактический объем</u>	<u>Разница</u>
Осуществление программ и проектов в области технического сотрудничества, исключая регулярный бюджет (РПТС), без учета вспомогательных расходов	<u>189,8^a</u>	<u>162,6^a</u>	<u>(27,2)</u>
Поступления от предоставленных технических услуг	21,5	17,7	3,8
Возмещение расходов правительствами принимающих стран	0,2	-	(0,2)
Различные поступления	0,1	0,5	(0,4)
Итого, поступления	21,8	18,2	(3,6)
Расходы	<u>21,8</u>	<u>16,8</u>	<u>5,0</u>
Превышение поступлений над расходами	-	1,4	1,4
Экономия по обязательствам или их погашению за предыдущий двухгодичный период	=	<u>0,6</u>	<u>0,6</u>
Чистое превышение поступлений над расходами	=	<u>2,0</u>	<u>2,0</u>

^a В долларовой выражении объем бюджетных ассигнований составил 176,9 млн. долл. США, а объем фактически предоставленных услуг – 200,1 млн. долларов США.

29. В таблицах 3 и 4 приводится сравнение фактических расходов с бюджетной сметой, содержащейся в решении GC.10/Dec.17, соответственно по основным программам и основным статьям расходов.

30. Хотя фактический объем деятельности в области технического сотрудничества (исключая РПТС) и поступления не достигли предусмотренного в бюджете уровня в евро, оперативный резерв, благодаря контролю над расходами, был восстановлен до желаемого уровня. Соответственно, с учетом аннулированных обязательств за предшествующие двухгодичные периоды и корректировок за тот же период чистый оперативный резерв в размере 3,1 млн. евро, перенесенный с 2003 года, увеличился до 5,1 млн. евро по состоянию на 31 декабря 2005 года на сумму положительного сальдо за двухгодичный период 2004–2005 годов в размере 2 млн. евро.

III. Меры, которые надлежит принять Комитету

31. Комитет, возможно, пожелает принять к сведению информацию, содержащуюся в настоящем документе.

Таблица 1
Регулярный бюджет
Доклад о финансовой деятельности за 2004-2005 годы по основным программам
(в тысячах евро)

Основная программа	Утвержденная бюджетная смета на 2004-2005 годы ^a (1)	Фактические расходы/ поступления 1/1/04- 31/12/05 (2)	Неиспользованный остаток на 31/12/05 (3)=(1)-(2)	Доля в процентах (4)=(3)/(1)
<i>Расходы</i>				
A. Руководящие органы	5 299,5	5 170,8	128,7	2,4
B. Общее управление	12 114,8	11 766,0	348,8	2,9
C. Укрепление промышленных потенциалов	29 176,9	25 464,1	3 712,8	12,7
D. Экологически более чистое и устойчивое промышленное развитие	23 392,1	22 980,1	412,0	1,8
E. Региональная программа	35 097,1	25 495,0	9 602,1	27,4
F. Администрация	26 227,9	23 009,6	3 218,3	12,3
G. Эксплуатация зданий (см. ниже)			–	
H. Косвенные расходы	18 586,0	18 313,5	272,5	1,5
Итого, расходы	149 894,3	132 199,1	17 695,2	11,8
Минус: корректировка валовых расходов ^b	(2 295,8)	–	(2 295,8)	
Итого, расходы после корректировки	147 598,5	132 199,1	15 399,4	10,4
<i>Поступления</i>				
E. Региональная программа	1 618,5	632,3	986,2	60,9
G. Эксплуатация зданий (см. ниже)				
Различные поступления				
a. Предусмотренные в смете в GC.10/Dec.17	1 394,8	1 400,5	(5,7)	
b. Не предусмотренные в смете в GC.10/Dec.17 (включая корректировку обменного курса)		(3 569,8)	3 569,8	
Итого, поступления	3 013,3	(1 537,0)	4 550,3	151,0
ИТОГО, ЧИСТЫЙ ОБЪЕМ	144 585,2	133 736,1	10 849,1	7,5
<i>Г. Эксплуатация зданий</i>				
Расходы	47 870,1	37 887,4	9 982,7	20,9
Поступления				
Предусмотренные в смете	47 870,1	45 990,7	1 879,4	
Не предусмотренные в смете (включая корректировку обменного курса)		548,2	(548,2)	
Итого, эксплуатация зданий		(8 651,5)	8 651,5^c	18,1

^a Утверждена в решениях GC.10/Dec.17 и GC.11/Dec.15.

^b Корректировка объема валовых расходов по программе и бюджетам на 2004-2005 годы проведена на основе пункта (b) решения GC.10/Dec.17.

^c Вышеуказанный остаток ассигнований относится к специальному счету СЭЗ и под действие финансовых положений 4.2(b) и 4.2(c) не подпадает.

Таблица 2
Регулярный бюджет
Доклад о финансовой деятельности за 2004-2005 годы по основным статьям расходов
(в тысячах евро)

<i>Основная статья расходов</i>	<i>Утвержденная бюджетная смета на 2004-2005 годы ^a (1)</i>	<i>Фактические расходы/ поступления 1/1/04-31/12/05 (2)</i>	<i>Неиспользованный остаток на 31/12/05 (3)=(1)-(2)</i>	<i>Доля в процентах (4)=(3)/(1)</i>
<i>Расходы</i>				
1. Расходы по персоналу	98 335,1	85 877,0	12 458,1	12,7
2. Служебные командировки	2 793,4	2 089,6	703,8	25,2
3. Эксплуатационные расходы	28 921,3	25 030,2	3 891,1	13,5
4. Информационно-коммуникационные технологии	5 654,7	5 019,9	634,8	11,2
5. Дополнительные мероприятия в рамках РПТС и ДПРА	14 189,8	14 182,4	7,4	0,1
Итого, расходы	149 894,3	132 199,1	7 695,2	11,8
Минус: ^b Корректировка валовых расходов	(2 295,8)	-	(2 295,8)	
Итого, расходы после корректировки	147 598,5	132 199,1	15 399,4	10,4
<i>Поступления</i>				
а. Предусмотренные в смете в GC.10/Dec.17	3 013,3	2 032,8	980,5	
б. Не предусмотренные в смете в GC.10/Dec.17 (включая корректировку обменного курса)		(3 569,8)	3 569,8	
Итого, поступления	3 013,3	(1 537,0)	4 550,3	151,0
ИТОГО, ЧИСТЫЙ ОБЪЕМ	144 585,2	133 736,1	10 849,1	7,5

^a Утверждена в решениях GC.10/Dec.17 и GC.11/Dec.15.

^b Корректировка объема валовых расходов по программе и бюджетам на 2004-2005 годы проведена на основе пункта (b) решения GC.10/Dec.17.

Таблица 3
Оперативный бюджет
Доклад о финансовой деятельности за 2004-2005 годы по основным программам
(в тысячах евро)

<i>Основная программа</i>	<i>Утвержденная бюджетная смета на 2004-2005 годы^a</i> (1)	<i>Фактические расходы/ поступления 1/1/04-31/12/05</i> (2)	<i>Разница (3)=(1)-(2)</i>
<i>Расходы</i>			
В. Общее управление	119,1	395,7	(276,6)
С. Укрепление промышленных потенциалов	5 808,2	4 607,0	1 201,2
Д. Экологически более чистое и устойчивое промышленное развитие	5 234,3	3 998,7	1 235,6
Е. Региональная программа	5 961,9	4 187,9	1 774,0
Ф. Администрация	4 703,3	3 636,3	1 067,0
Итого, расходы	21 826,8	16 825,6	5 001,2
<i>Поступления</i>			
Е. Региональная программа	187,5	-	187,5
<i>Различные поступления</i>			
а. Предусмотренные в смете в GC.10/Dec.17	127,0	291,0	(164,0)
б. Не предусмотренные в смете в GC.10/Dec.17 (включая корректировку обменного курса)		222,7	(222,7)
Итого, поступления	314,5	513,7	(199,2)
ИТОГО, ЧИСТЫЙ ОБЪЕМ	21 512,3	16 311,9	5 200,4

^a Утверждена в решении GC.10/Dec.17.

Таблица 4
Оперативный бюджет
Доклад о финансовой деятельности за 2004-2005 годы по основным статьям расходов
(в тысячах евро)

<i>Основная статья расходов</i>	<i>Утвержденная бюджетная смета на 2004-2005 годы^a</i> (1)	<i>Фактические расходы/ поступления 1/1/04-31/12/05</i> (2)	<i>Разница (3)=(1)-(2)</i>
<i>Расходы</i>			
1. Расходы по персоналу	20 506,8	15 798,9	4 707,9
3. Эксплуатационные расходы	1 320,0	1 026,7	293,3
Итого, расходы	21 826,8	16 825,6	5 001,2
<i>Поступления</i>			
а. Предусмотренные в смете в GC.10/Dec.17	314,5	291,0	23,5
б. Не предусмотренные в смете в GC.10/Dec.17 (включая кор- ректировку обменного курса)		222,7	(222,7)
Итого, поступления	314,5	513,7	(199,2)
ИТОГО, ЧИСТЫЙ ОБЪЕМ	21 512,3	16 311,9	5 200,4

^a Утверждена в решении GC.10/Dec.17.