



Финансовый комитет

Distr.: General
29 May 2019
Russian
Original: English

Двадцать пятая сессия

Кингстон, 1–26 июля 2019 года

Пункт 4 предварительной повестки дня*

**Исполнение бюджета на двухгодичный период
2017–2018 годов**

Исполнение бюджета на финансовый период 2017–2018 годов

Доклад Генерального секретаря

I. Введение

1. В настоящем докладе анализируется информация об исполнении бюджета Международного органа по морскому дну на двухгодичный период 2017–2018 годов. Утвержденный бюджет на указанный период составил 17 130 700 долл. США (см. [ISBA/22/A/13](#)).

2. С учетом корректировок по статье «Разные поступления», связанных с обработкой заявок подрядчиков (57 792 долл. США), общая сумма расходов за финансовый период составила 17 222 027 долл. США, в результате чего образовался перерасход в размере 91 327 долл. США (0,54 процента). В приложении к настоящему докладу приводится краткий анализ предусмотренных в бюджете и фактических расходов за рассматриваемый финансовый период.

3. В настоящем докладе рассматривается денежная стоимость исполнения бюджета, поскольку переход на Международные стандарты учета в государственном секторе требует включения в бухгалтерские остатки неденежных элементов, таких как резервы и амортизация, и исключения денежных элементов, которые должны отражаться в небюджетных статьях. В докладе также анализируются наиболее значительные расхождения между фактическими и запланированными административными расходами секретариата и между фактическими и запланированными расходами на осуществление программ.

* [ISBA/25/FC/L.1](#).



II. Административные расходы секретариата

4. **Временный персонал общего назначения.** Образовался перерасход средств в размере 52 962 долл. США, обусловленный незапланированным наймом административных помощников (см. таблицу ниже и приложение).

Временный персонал общего назначения, расходы за 2017–2018 годы (В долл. США)

Группа	2017 год		2018 год		2017–2018 годы
	Число сотрудников	Расходы	Число сотрудников	Расходы	Общий объем расходов
Информационные технологии	1	8 800	1	9 899	18 700
Людские ресурсы	1	7 032	1	16 740	23 772
Административные и финансовые вопросы	3	9 450	4	24 097	33 547
Управление по правовым вопросам	2	8 443	–	–	8 443
Всего		33 726		50 736	84 462

5. **Общие расходы по персоналу.** Как помнит Комитет, в 2017 году изменение размера вознаграждения персонала повлекло за собой дополнительные расходы в размере 274 689 долл. США (см. [ISBA/24/FC/9](#)). Аналогичное событие имело место в 2018 году, однако последствия для бюджета были менее значительными ввиду отсутствия ретроактивных начислений. Новые сотрудники, которые должны были прибыть в начале 2019 года, были приняты на работу в 2018 году. Это привело к увеличению общих расходов по персоналу на 129 511 долл. США. Непредвиденное изменение размера субсидии на аренду жилья привели к дополнительным расходам в объеме 40 920 долл. США.

6. **Профессиональная подготовка.** Как указано в годовом докладе Генерального секретаря, представленном Ассамблее во исполнение пункта 4 статьи 166 Конвенции Организации Объединенных Наций по морскому праву ([ISBA/19/A/2](#)), в регулярном бюджете Органа предусматривались минимальные ассигнования на профессиональную подготовку и профессиональное развитие персонала. Чтобы рост объема бюджета оставался в приемлемых рамках, бюджет на профессиональную подготовку на рассматриваемый двухгодичный период не был увеличен и потому оказался недостаточным, что объясняет перерасход средств в размере 16 173 долл. США (25,7 процента).

7. **Официальные поездки (не относящиеся к программам).** Образовавшийся перерасход в размере 29,2 процента объясняется увеличением объема деятельности, снижением объема сметных расходов по сравнению с реальными расходами секретариата на поездки и более строгим учетом путевых расходов по надлежащей статье бюджета.

8. **Принадлежности и материалы.** Увеличение расхода канцелярских принадлежностей обусловлено обслуживанием заседаний и выпуском документации.

9. **Приобретение мебели и оборудования.** В течение рассматриваемого финансового периода правительство Ямайки предоставило в распоряжение Органа дополнительно 223 кв. м служебных помещений, которые впоследствии были модернизированы Органом в целях создания новой зоны конференционного

обслуживания и зала для делегатов. Кроме того, Генеральный секретарь использовал часть бюджетного излишка для замены офисной мебели, которая не менялась в течение 25 лет. Секретариат также заменил или модернизировал различное офисное и компьютерное оборудование и, как это предлагается в бюджете, проводил замену одного автомобиля в год в течение рассматриваемого финансового периода.

10. **Разные услуги.** Перерасход обусловлен заключением соглашения о примирении с научным сотрудником на сумму в 15 000 долл. США. За двухгодичный период были зарегистрированы курсовые убытки в размере 27 795 долл. США.

11. **МСУГС.** Расходов по этой бюджетной статье зарегистрировано не было, поскольку последние по времени финансовые ведомости Органа были составлены в соответствии с данными стандартами.

12. **Конференционное обслуживание.** Как сообщалось ранее Финансовому комитету (см. [ISBA/24/FC/8](#)), в 2017 году была достигнута значительная экономия средств благодаря использованию дистанционных услуг устного перевода, более эффективному управлению конференционным центром и оптимизации документооборота за счет введения практики печати по требованию. Продолжая придерживаться той же политики, секретариат смог сэкономить 476 107 долл. США на конференционном обслуживании в течение рассматриваемого двухгодичного периода, несмотря на то, что в ходе двадцать третьей и двадцать четвертой сессий число проводимых заседаний увеличилось.

III. Расходы, связанные с осуществлением некоторых программ, предусмотренных в бюджете

13. Как известно Финансовому комитету, бюджет на финансовый период 2017–2018 годов стал первым бюджетом, в который были включены разделы, касающиеся программ. Для планирования этих разделов бюджета секретариат, по причине отсутствия статистических данных о расходах по программам, использовал стандартные расходы на семинары и поездки. Однако на программы было выделено всего 11 процентов (1 817 900 долл. США) от общего объема бюджета, в связи с чем отсутствовала возможность перераспределять средства между статьями бюджета в значительном объеме. Важно отметить, что во всех программах путевые расходы проводились по статье «Поездки», в то время как в бюджете они были учтены по статье «Практикумы». Однако это не повлияло на размер общих расходов и отклонений от заложенных в бюджет сумм по программам.

14. **Программа 2.1 (Развитие нормативно-правовой базы для деятельности в Районе).** Перерасход средств на оплату услуг консультантов был обусловлен принятием мер в ответ на просьбу Совета значительно ускорить работу по составлению добычного устава, включая финансовые условия контрактов. Эти меры включали заключение контракта с Массачусетским технологическим институтом (50 000 долл. США), проведение исследования по вопросу функционирования Предприятия (23 500 долл. США) и оказание поддержки в разработке финансовых условий эксплуатации глубоководных месторождений (64 000 долл. США).

15. **Программа 2.4 (Управление данными: ресурсы и окружающая среда).** Хотя программа была полностью завершена и были добавлены дополнительные испытания и компоненты, остаток средств по этой программе составляет 376 934 долл. США, что объясняется ее упреждающим финансированием из излишков средств, оставшихся в 2016 году (см. [ISBA/24/FC/9](#)).

16. **Программа 2.5 (Поощрение морских научных исследований в Районе и содействие их проведению).** Ввиду наличия других приоритетов, а также нехватки кадров секретариат не смог провести все запланированные практикумы.

IV. Рекомендации

17. Финансовому комитету предлагается принять к сведению настоящий доклад.

Приложение

Сопоставление бюджетных и фактических сумм за двухгодичный период
2017–2018 годов

(В долл. США)

Статья расходов	Учет в соответствии с МСУГС					Корректировки в соответствии с МСУГС		Учет в соответствии с кассовым методом		
	Первоначальный бюджет на 2018 год	Фактические суммы за 2017 год	Фактические суммы за 2018	Фактические суммы за двухгодичный период 2017–2018 годов	Остаток	Суммы	Поянения	Фактические суммы	Остаток	Общая сумма расходов в процентах от утвержденного бюджета
Раздел 1. Расходы на административное и конференционное обслуживание										
Подраздел 1. Административные расходы секретариата										
Штатные должности	6 200 000	2 895 816	3 154 087	6 049 903	150 097			6 049 903	150 097	2,4
Временный персонал общего назначения	31 500	33 726	50 736	84 462	(52 962)			84 462	(52 962)	(168,1)
Сверхурочные	71 600	31 966	19 302	51 268	20 332			51 268	20 332	28,4
Консультанты (помимо программ)	21 000		25 085	25 085	(4 085)			25 085	(4 085)	(19,5)
Общие расходы по персоналу	3 080 000	1 779 690	1 752 895	3 532 585	(452 585)	104 550	Начисленные пособия и льготы	3 637 135	(557 135)	(18,1)
Профессиональная подготовка	63 000	13 848	65 325	79 173	(16 173)			79 173	(16 173)	(25,7)
Официальные поездки (не относящиеся к программам)	187 800	117 020	125 603	242 623	(54 823)			242 623	(54 823)	(29,2)
Связь	200 700	74 599	119 856	194 456	6 244			194 456	6 244	3,1
Библиотечные книги и принадлежности	136 000	59 102	32 830	91 932	44 068			91 932	44 068	32,4
Типографские работы по контрактам (20 процентов не связаны с программой)	22 000	30 834	1 477	32 311	(10 311)			32 311	(10 311)	(46,9)
Принадлежности и материалы	80 300	55 665	56 173	111 838	(31 538)			111 838	(31 538)	(39,3)
Представительские расходы	23 500	14 392	6 095	20 487	3 013			20 487	3 013	12,8
Информационная технология	125 900	58 757	59 511	118 269	7 631			118 269	7 631	6,1
Приобретение мебели и оборудования	154 000	30 180	334 475	364 655	(210 655)	325 051	Приобретение оборудования	689 706	(535 706)	(347,9)
Аренда, ремонт и техническое обслуживание имущества и оборудования	24 000	16 578	20 576	37 154	(13 154)			37 154	(13 154)	(54,8)

Статья расходов	Учет в соответствии с МСУГС				Корректировки в соответствии с МСУГС		Учет в соответствии с кассовым методом			
	Первоначальный бюджет на 2018 год	Фактические суммы за 2017 год	Фактические суммы за 2018	Фактические суммы за двухгодичный период 2017–2018 годов	Остаток	Суммы	Пояснения	Фактические суммы	Остаток	Общая сумма расходов в процентах от утвержденного бюджета
Общая система Организации Объединенных Наций	166 000	60 301	93 291	153 592	12 408			153 592	12 408	7,5
Разные услуги	112 500	72 178	86 901	159 079	(46 579)			159 079	(46 579)	(41,4)
Расходы на ревизию	40 000	16 000	274	16 274	23 726			16 274	23 726	59,3
Эксплуатация зданий	828 000	433 826	427 476	861 302	(33 302)			861 302	(33 302)	(4,0)
Проведение обзора во исполнение статьи 154 и связанные с ним расходы	80 000	82 645	0	82 645	(2 645)			82 645	(2 645)	
МСУГС	120 000		17 609	17 609	102 391			17 609	102 391	85,3
Амортизация активов						(277 850)	Резервы на амортизацию			
Неполученные взносы						(62 920)	Программное обеспечение переведено в категорию «внеоборотные активы»			
Итого	11 767 800	5 877 125	6 449 576	12 326 701	(558 901)	88 831		12 756 302	(988 502)	(8,4)

Подраздел 2. Расходы на конференционное обслуживание

Оклады сотрудников ООН		8 907	0	8 907	476 107					
Типографские услуги и материалы		289	10 038	10 327						
Разные конференционные услуги		44 632	23 955	68 587						
Поездки персонала		277 291	157 266	434 557						
Аренда конференционного центра		50 843	118 522	169 365						
Временная помощь (обслуживание заседаний)	3 545 000	50 186	52 162	102 347				3 068 893	476 107	13,4
Аренда оборудования		388	20 636	21 024						
Местный транспорт		2 652	5 398	8 050						
Связь			127 747	127 747						
Обслуживание заседаний		814 089	755 829	1 569 918						
Документация		8 363	491 529	499 892						
Приемная		10 700	37 471	48 171						

Статья расходов	Учет в соответствии с МСУГС					Корректировки в соответствии с МСУГС		Учет в соответствии с кассовым методом		
	Первоначальный бюджет на 2018 год	Фактические суммы за 2017 год	Фактические суммы за 2018	Фактические суммы за двухгодичный период 2017–2018 годов	Остаток	Суммы	Пояснения	Фактические суммы	Остаток	Общая сумма расходов в процентах от утвержденного бюджета
Итого	3 545 000	1 268 340	1 800 553	3 068 893	476 107	0		3 068 893	476 107	13,4
Всего, раздел 1	15 312 800	7 145 464	8 330 130	15 395 594	(82 794)	88 831		15 825 195	(512 395)	(3,3)
Раздел 2. Расходы по программам										
Программа 2.1. Развитие нормативно-правовой базы для деятельности в Районе										
Консультанты	90 400	21 381	206 391	227 772	(137 372)			227 772	(137 372)	
Типографские работы по контрактам	12 400		0	0	12 400			0	12 400	
Путевые расходы	91 200	72 029	122 412	194 441	(103 241)			194 441	(103 241)	
Практикумы	120 800		6 951	6 951	113 849			6 951	113 849	
Итого	314 800	93 410	335 754	429 164	(114 364)			429 164	(114 364)	(36,3)
Программа 2.2. Охрана морской среды										
Консультанты	38 800	3 836	12 719	16 554	22 246			16 554	22 246	
Типографские работы по контрактам	12 400		1 071	1 071	11 329			1 071	11 329	
Путевые расходы	15 200	48 318	118 057	166 374	(151 174)			166 374	(151 174)	
Практикумы	245 800	60 722	44 548	105 270	140 530			105 270	140 530	
Итого	312 200	112 875	176 395	289 270	22 930			289 270	22 930	7,3
Программа 2.3. Надзор за исполнением контрактов										
Консультанты	0		0	0	0			0	0	
Типографские работы по контрактам	0		500	500	(500)			500	(500)	
Путевые расходы	30 400	12 165	26 583	38 748	(8 348)			38 748	(8 348)	
Практикумы	36 100	2 118	2 553	4 671	31 429			4 671	31 429	
Итого	66 500	14 284	29 636	43 919	22 581			43 919	22 581	34,0

Статья расходов	Учет в соответствии с МСУГС				Остаток	Корректировки в соответствии с МСУГС		Учет в соответствии с кассовым методом		
	Первоначальный бюджет на 2018 год	Фактические суммы за 2017 год	Фактические суммы за 2018	Фактические суммы за двухгодичный период 2017–2018 годов		Суммы	Пояснения	Фактические суммы	Остаток	Общая сумма расходов в процентах от утвержденного бюджета
Программа 2.4. Управление данными (ресурсы и окружающая среда)										
Консультанты	306 200	32 847	104 589	137 436	168 764			137 436	168 764	
Информационные технологии	209 400	76 143	38 172	114 316	95 084	23 756	Программное обеспечение переведено в категорию «внеоборотные активы»	138 072	71 328	
Типографские работы по контрактам	30 300		0	0	30 300			0	30 300	
Путевые расходы	28 000	7 997	19 038	27 035	965			27 035	965	
Практикумы	0		0	0	0			0	0	
Центральное хранилище данных	0		0	0	0			0	0	
Техобслуживание и поддержка	35 900		44 001	44 001	(8 101)			44 001	(8 101)	
Итого	609 800	116 987	205 799	322 787	287 013			346 543	263 257	43,2
Программа 2.5. Поощрение морских научных исследований в Районе и содействие их проведению										
Консультанты	19 400		2 404	2 404	16 996			2 404	16 996	
Типографские работы по контрактам	12 400		2 839	2 839	9 561			2 839	9 561	
Путевые расходы	15 200	1 890	53 028	54 918	(39 718)			54 918	(39 718)	
Практикумы	240 800		27 765	27 765	213 035			27 765	213 035	
Итого	287 800	1 890	86 037	87 926	199 874			87 926	199 874	69,4
Программа 2.6. Информационно-разъяснительные мероприятия										
Консультанты	22 600	9 705	17 292	26 996	(4 396)			26 996	(4 396)	
Типографские работы по контрактам	1 200		4 463	4 463	(3 263)			4 463	(3 263)	
Путевые расходы	30 400	54 943	34 655	89 597	(59 197)			89 597	(59 197)	
Практикумы	172 600	15 656	63 296	78 952	93 648			78 952	93 648	

Статья расходов	Учет в соответствии с МСУГС				Корректировки в соответствии с МСУГС		Учет в соответствии с кассовым методом			
	Первоначальный бюджет на 2018 год	Фактические суммы за 2017 год	Фактические суммы за 2018	Фактические суммы за двухгодичный период 2017–2018 годов	Остаток	Суммы	Пояснения	Фактические суммы	Остаток	Общая сумма расходов в процентах от утвержденного бюджета
Итого	226 800	80 303	119 706	200 010	26 790			200 010	26 790	11,8
Всего, раздел 2	1 817 900	419 749	953 327	1 373 076	444 824	23 756		1 396 832	421 068	23,2
Всего	17 130 700	7 565 213	9 282 380	16 768 670	362 030	112 587		17 222 027	(91 327)	(0,5)

Сокращение: МСУГС — Международные стандарты учета в государственном секторе.