



Consejo Económico y Social

Distr. limitada
14 de agosto de 2009
Español
Original: inglés

Para información

Fondo de las Naciones Unidas para la Infancia

Junta Ejecutiva

Segundo período ordinario de sesiones de 2009

14 a 16 de septiembre de 2009

Tema 8 del programa provisional*

Presupuesto de apoyo del Fondo de las Naciones Unidas para la Infancia para el bienio 2010-2011

Informe de la Comisión Consultiva en Asuntos Administrativos y de Presupuesto

I. Introducción

1. La Comisión Consultiva en Asuntos Administrativos y de Presupuesto ha examinado el informe de la Directora Ejecutiva del Fondo de las Naciones Unidas para la Infancia (UNICEF) sobre el presupuesto de apoyo bienal para 2010-2011 (E/ICEF/2009/AB/L.4). En el curso de su examen del informe, la Comisión Consultiva se reunió con el Director Ejecutivo Adjunto y otros representantes, quienes aportaron nueva información e hicieron aclaraciones.

Formato y presentación

2. El presupuesto de apoyo para 2010-2011 se presenta por segunda vez en un formato basado en resultados, sobre la base de un marco armonizado convenido con el Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD) y el Fondo de Población de las Naciones Unidas (UNFPA), según el cual los resultados clave de gestión se clasifican atendiendo a un conjunto común de 16 funciones en lugar de hacerlo atendiendo a estructuras organizativas.

3. La Comisión Consultiva fue informada de que la presentación del presupuesto basado en los resultados reflejaba los esfuerzos continuados del UNICEF, en colaboración con el PNUD y el UNFPA, para perfeccionar los indicadores de rendimiento, los parámetros de referencia y los objetivos, así como para armonizar la terminología, la metodología utilizada para la asignación de recursos y la clasificación de los gastos en relación con cada función. La Comisión Consultiva señala también que se ha introducido al menos un resultado común a las

* E/ICEF/2009/16.

tres organizaciones para cada función a fin de aumentar la transparencia y facilitar las comparaciones entre las tres organizaciones. **La Comisión Consultiva observa esos esfuerzos y las mejoras que se han logrado, y alienta al UNICEF a que siga colaborando con el PNUD y el UNFPA, así como a seguir desarrollando y armonizando los elementos del marco basado en los resultados sobre la base de unas normas y una terminología común. En el presupuesto podría prestarse más atención a los resultados de gestión previstos y la conexión entre los insumos y los resultados. En opinión de la Comisión Consultiva esto es fundamental para realizar comparaciones significativas entre las organizaciones y medir el progreso alcanzado a lo largo del tiempo con respecto a los resultados previstos, así como para proporcionar una mayor transparencia y facilitar el establecimiento de prioridades por parte de los Estados Miembros.**

4. A este respecto, la Comisión Consultiva señala que la presentación del presupuesto del UNFPA basado en los resultados para el bienio 2010-2011 (DP/FPA/2009/10) incluye, para cada una de las 16 funciones, una sección titulada “responsabilidad y niveles de financiación” en la que se proporciona información sobre las dependencias orgánicas responsables de las actividades claves de esa función junto con los niveles de financiación para el actual y el próximo bienio. **La Comisión Consultiva encontró esta información de utilidad y recomienda que se estudie la posibilidad de incluir este elemento como parte de la presentación armonizada.** En respuesta a su pregunta, se proporcionó a la Comisión Consultiva un cuadro en el que se mostraba la relación entre las funciones y las dependencias orgánicas, que se adjunta en el anexo I *infra*.

5. En su anterior informe sobre el presupuesto de apoyo del UNICEF para el bienio 2008-2009 (E/ICEF/2008/AB/L.2), la Comisión Consultiva había destacado la importancia de proporcionar información sobre las principales categorías de gastos en el marco de los gastos relacionados y no relacionados con puestos a fin de conseguir una mayor transparencia presupuestaria, y había recomendado que la Junta Ejecutiva examinara la posibilidad de incluir dicha información en futuras presentaciones presupuestarias. **La Comisión Consultiva celebra que en el documento de presupuesto se haya añadido un nuevo cuadro sinóptico en el que se proporciona información sobre la consignación para el bienio actual y las estimaciones presupuestarias para el bienio 2010-2011 clasificadas por categoría de gastos (véase el cuadro sinóptico IV). La Comisión Consultiva opina que también se deberían explicar los motivos de las variaciones en las diferentes categorías de gastos, así como si son o no atribuibles a cambios de volumen o a cambios nominales o estatutarios.**

6. El plan de recursos que figura en el cuadro 1 del documento de presupuesto contiene estimaciones de los recursos de que dispone la organización y el uso previsto de dichos recursos durante el bienio en curso y en 2010-2011. La Comisión Consultiva solicitó información actualizada sobre los ingresos reales y otros recursos disponibles para el UNICEF en 2006-2007 y sobre el uso eficaz de los recursos para actividades programáticas, de apoyo o de otra índole (véase el anexo II *infra*). **La Comisión Consultiva considera que es importante examinar el rendimiento pasado al estudiar las propuestas presupuestarias para el próximo bienio, y recomienda que se proporcione información real sobre los resultados obtenidos durante el bienio anterior en el documento de presupuesto, en un formato similar al del plan de recursos.**

7. En el documento de presupuesto se presenta un gráfico de la estructura orgánica de la secretaría del UNICEF propuesta para 2010-2011. La Comisión Consultiva solicitó un gráfico más detallado que mostrase el desglose de divisiones u oficinas por sección, junto con la distribución de los puestos por categoría (véase el anexo III). **La Comisión Consultiva cree que el formato detallado proporciona más claridad en cuanto a la estructura orgánica del UNICEF, y que facilita su examen de las necesidades de personal en relación con las funciones. Por ello, recomienda que se facilite su organigrama ampliado en futuras solicitudes del presupuesto de apoyo bienal, y también que se destaquen los cambios de puestos propuestos.**

Recursos

8. La Comisión Consultiva observa que el presupuesto de apoyo bienal para 2010-2011 se presenta en un contexto financiero de disminución prevista de los recursos, que refleja el empeoramiento de la situación económica en todo el mundo. Como se indica en el cuadro 1 del documento de presupuesto, el total de recursos proyectado para el bienio 2010-2011, incluido un saldo inicial de 2.656 millones de dólares, ascendería a 10.419 millones de dólares, lo que supone un aumento de 92 millones de dólares, es decir, un 0,9%, con respecto al total de recursos de 10.327 millones de dólares previsto para 2008-2009. Para el bienio 2010-2011 se prevé que el total de recursos ordinarios disminuya en 413 millones de dólares, es decir, un 13,7%, al pasar de 3.017 millones de dólares en 2008-2009 a 2.604 millones de dólares. Se proyectan necesidades de recursos adicionales por valor de 5.769 millones de dólares, es decir, 193 millones de dólares, o un 3,2%, menos que los 5.962 millones de dólares del período 2008-2009, y el total correspondiente a los fondos fiduciarios se proyecta en 2.046 millones de dólares, lo cual representa un aumento de 698 millones de dólares, es decir, del 51,8%, con respecto al total de 1.348 millones de dólares para 2008-2009.

9. Se estima que los ingresos por concepto de recursos ordinarios disminuyan de 2.284 millones de dólares para el bienio 2008-2009 a 1.991 millones de dólares para el bienio 2010-2011, lo que representa una disminución de 293 millones de dólares, es decir, del 12,8%. En lo que respecta al uso de los recursos, se estima que los gastos totales de programas ascenderán aproximadamente a 7.500 millones de dólares. La Comisión observa que el UNICEF tiene la intención de mantener un nivel de gastos de programas realizados con cargo a los recursos ordinarios y de otro tipo del orden de 5.500 millones de dólares, utilizando saldos de fondos arrastrados de otros bienios para cubrir cualquier posible insuficiencia de ingresos. Los 2.000 millones de dólares restantes se utilizarán para la adquisición de suministros y servicios en nombre de los gobiernos y otras entidades financiadas con cargo a fondos fiduciarios.

II. Presupuesto de apoyo bienal para 2010-2011

10. Como se indica en el documento del presupuesto, el marco estratégico y financiero para el bienio 2010-2011 se basa en el plan estratégico de mediano plazo del UNICEF, aprobado inicialmente para el período 2006-2009 (E/ICEF/2005/11) y prorrogado hasta finales de 2013 por la Junta Ejecutiva en su decisión 2009/5, cuyo plan financiero se revisa anualmente para actualizar las estimaciones de las

previsiones de ingresos y gastos. El proyecto de presupuesto de apoyo bienal tiene en cuenta las revisiones de dicho plan efectuadas en 2009.

11. La Comisión observa que el presupuesto de apoyo bienal para 2010-2011 se elaboró con arreglo a los siguientes principios rectores del plan estratégico:

- Colaborar con asociados y dentro del UNICEF para acelerar la consecución de resultados y los beneficios para los niños;
- Asegurar que la labor del UNICEF a todos los niveles se base en datos hechos, conocimientos del momento, buenas prácticas y la experiencia internacional y de las evaluaciones;
- Buscar la máxima eficiencia y la excelencia en la gestión y las operaciones del UNICEF, en el marco del plan estratégico institucional, y vigilar y evaluar continuamente su ejecución;
- Aportar una perspectiva de derechos humanos y tratar de incorporar las cuestiones de género a toda la labor del UNICEF en favor de la infancia;
- Fomentar, promover y respaldar los derechos del niño en todas las situaciones.

12. Sobre la base de las proyecciones revisadas de ingresos, el presupuesto de apoyo aumentaría de 912,8 millones de dólares en 2008-2009 a 975,0 millones de dólares (brutos) en 2010-2011, lo que representa un aumento de 62 millones de dólares, es decir, del 6,8%. Los ingresos procedentes de la recuperación de gastos, que se estima ascenderán a 246,6 millones de dólares, reducirían el presupuesto bruto en un 25% con lo que el presupuesto neto para 2010-2011 sería de 728,4 millones de dólares. La Comisión señala que las estimaciones de recuperación de gastos se basan en gastos proyectados de otros recursos y varían en función de la tasa de ejecución de los proyectos. En caso de que la recuperación efectiva sea superior o inferior a la suma proyectada, se reduciría un porcentaje mayor o menor del presupuesto de apoyo pero el nivel total aprobado del presupuesto bienal no cambiaría. **La Comisión recomienda que se mantenga informada a la Junta Ejecutiva de cualquier posible insuficiencia en la recuperación de gastos proyectada con cargo a otros recursos para el presupuesto de apoyo bienal a través de sus informes financieros.**

13. En su informe anterior sobre el presupuesto de apoyo bienal para 2008-2009, la Comisión había observado que se imputaba a las contribuciones ordinarias una proporción mayor del presupuesto de apoyo bienal que a las contribuciones a otros recursos pese a que éstas estaban aumentando con más rapidez que las contribuciones ordinarias. Atendiendo a su solicitud, se proporcionó a la Comisión el siguiente análisis, basado en datos previstos y efectivos, sobre las tendencias y la proporción de los recursos que constituyen la fuente de financiación del presupuesto de apoyo, así como sobre el porcentaje de recursos ordinarios utilizados para sufragar las actividades de los programas entre 1998 y 2011.

<i>Previsión</i>	<i>1998-1999</i>	<i>2000-2001</i>	<i>2002-2003</i>	<i>2004-2005</i>	<i>2006-2007</i>	<i>2008-2009</i>	<i>2010-2011</i>
Presupuesto de apoyo bienal	527,5	545,5	574,2	701,9	757,4	912,8	975,0
Presupuesto de apoyo bienal con cargo a los recursos ordinarios	493,6	477,7	485,9	545,5	567,4	689,8	728,4
	94%	88%	85%	78%	75%	76%	75%
Presupuesto de apoyo bienal con cargo a otros recursos y otros reintegros	33,9	67,8	88,3	156,4	190,0	223,0	246,6
	6%	12%	15%	22%	25%	24%	25%
Total de recursos ordinarios	1 122,5	1 247,7	1 147,9	1 424,5	1 658,6	2 355,4	2 390,0
Porcentaje del total de recursos ordinarios utilizado para programas	56	62	58	62	66	71	70
Porcentaje del total de recursos ordinarios utilizado para el presupuesto de apoyo bienal	44	38	42	38	34	29	30
<i>Efectivos</i>			<i>1998-1999</i>	<i>2000-2001</i>	<i>2002-2003</i>	<i>2004-2005</i>	<i>2006-2007</i>
Gastos efectivos del presupuesto de apoyo bienal			507,5	521,9	568,9	682,2	718,2
Presupuesto de apoyo bienal efectivo con cargo a los recursos ordinarios			465,0	437,6	466,1	481,3	447,5
			92%	84%	82%	71%	62%
Presupuesto de apoyo bienal con cargo a otros recursos y otros reintegros			42,5	84,3	102,7	200,9	270,7
			8%	16%	18%	29%	38%
Total de recursos ordinarios			1 065,1	1 182,9	1 210,8	1 369,5	1 747,1
Porcentaje del total de recursos ordinarios utilizado para programas			59	65	59	66	73
Porcentaje del total de recursos ordinarios utilizado para el presupuesto de apoyo bienal			41	35	41	34	27

14. Si bien el porcentaje previsto del presupuesto de apoyo bienal con cargo a los recursos ordinarios parece estable (en torno al 75% desde el bienio 2004-2005), los datos efectivos muestran un descenso progresivo de este porcentaje, que ha pasado del 82% en 2002-2003 al 71% en 2004-2005 y al 62% en 2006-2007. **La Comisión considera que esta tendencia es positiva, y hace hincapié en la importancia de lograr un equilibrio adecuado entre los recursos que se destinan a financiar el presupuesto de apoyo bienal, sin que los gastos de apoyo supongan una carga excesiva para las contribuciones ordinarias. También es importante que se armonicen los arreglos de recuperación de gastos, para permitir la comparación de los gastos de apoyo de los diversos fondos y programas, y que se adopten metodologías comunes para imputar los gastos indirectos variables de las actividades financiadas con cargo a otras contribuciones. La Comisión recomienda que se mantenga en constante examen la base para distribuir los gastos de apoyo entre los recursos ordinarios y otros recursos y que esta información se incorpore en futuros presupuestos de apoyo bienales.** A este respecto, se informó a la Comisión de que el PNUD, el UNFPA y el UNICEF habían acordado una serie de definiciones armonizadas de los gastos, y de que se seguían manteniendo conversaciones con miras a lograr una mayor coherencia en la

clasificación de los gastos como gastos de gestión y de desarrollo o gastos indirectos fijos o variables (DP/2009/3, párrs. 24 a 28).

15. El incremento propuesto del presupuesto de apoyo refleja un aumento de los gastos de 92,2 millones de dólares, compensado en parte por una disminución del volumen neto de 30 millones de dólares. El aumento de los gastos incluye fundamentalmente 55,2 millones de dólares destinados a realizar ajustes de los gastos relacionados con los puestos y 37 millones de dólares como consecuencia de la inflación y las fluctuaciones de los tipos de cambio. Como se indica en el documento del presupuesto, el proyecto de presupuesto se calculó aplicando los tipos de cambio y los multiplicadores del ajuste por lugar de destino vigentes al 1° de abril de 2009 y una tasa media de inflación anual del 5,0%. Se ha mantenido la tasa de vacantes prevista del 6% para los puestos del cuadro orgánico.

16. La disminución del volumen neto refleja el efecto combinado de la disminución total de 79 millones de dólares y el aumento total de 49 millones de dólares, como se indica en el cuadro 3 del documento de presupuesto. Los aumentos de volumen están vinculados a inversiones para fortalecer y fomentar la capacidad organizativa, que también se espera que redunden en una futura eficacia de las operaciones. Las cinco esferas en las que se proponen aumentos son las siguientes:

- a) Proyecto “VISION-One ERP” (27,5 millones de dólares);
- b) Aplicación de las Normas Contables Internacionales para el Sector Público (IPSAS) (4,8 millones de dólares);
- c) Espacio adicional de oficina en la Casa del UNICEF (4,6 millones de dólares);
- d) Apoyo a mejoras de organización y fortalecimiento de las oficinas de auditoría, evaluación y ética (8,5 millones de dólares);
- e) Sistema de administración de justicia de las Naciones Unidas (3,6 millones de dólares).

17. Las reducciones del volumen propuestas son consecuencia de los siguientes factores:

- a) Ganancias de eficiencia operativa (34,5 millones de dólares), incluidas, entre otras cosas, reducciones del personal contratado por períodos breves, consultores y viajes, el establecimiento de centros comunes de apoyo operativo, la reducción de los costes de telecomunicaciones, la reducción del coste de las instalaciones y las transferencias armonizadas de efectivo;
- b) Reducciones de personal y gastos asociados (19,5 millones de dólares);
- c) Finalización de los proyectos de inversión de 2008-2009 (24,9 millones de dólares).

18. La Comisión Consultiva observa que, en comparación con el total de recursos, la proporción de fondos que se propone asignar al presupuesto de apoyo bienal se reduciría del 11,9% en 2008-2009 al 11,5% en 2010-2011. Un 88,1% del total de recursos se destinaría a programas, otro 11,5% al presupuesto de apoyo bienal y el 0,4% restante al costo de las medidas de seguridad gestionadas centralmente, adoptadas en cumplimiento del mandato de las Naciones Unidas.

19. Las estimaciones de gastos previstos se distribuyen entre 16 funciones basadas en los resultados. Como se indica en el párrafo 19 del documento de presupuesto, la asignación de gastos a la mayoría de las funciones no ha cambiado de modo significativo, salvo en el caso de la función 4, asesoramiento de programación, gestión y supervisión, que se ha definido de manera más precisa que en el bienio anterior. En el presupuesto de apoyo para 2008-2009, la función 4 incluía casi el 40% del presupuesto de apoyo bienal, incluidos todos los gastos relacionados con las oficinas sobre el terreno, los gastos de finanzas, recursos humanos, adquisiciones y funciones de tecnología de la información. Actualmente se encuentra armonizada con la del PNUD y el UNFPA, y los gastos de estas aportaciones se incluyen en las funciones pertinentes (funciones 5, 10, 11, 12 y 13).

20. En el presupuesto de apoyo para 2010-2011 se propone una reducción neta de 15 puestos, de 2.972 en 2008-2009 a 2.957 para 2010-2011, distribuidos entre las oficinas en los países (58%), las oficinas regionales (11%) y la sede (31%). De los 2.957 puestos, 1.105 son puestos del cuadro orgánico de contratación internacional. Como se indica en el párrafo 44 del documento de presupuesto, la reducción global de 15 puestos es consecuencia de un aumento neto de 4 puestos del cuadro orgánico de contratación internacional, un aumento neto de 19 oficiales de contratación nacional y una disminución neta de 38 funcionarios del cuadro de servicios generales.

La Comisión Consultiva observa que el UNICEF ha emprendido importantes iniciativas en materia de tecnología de la información, entre ellas el establecimiento de un segundo centro de datos fuera de Manhattan a fin de mantener la continuidad de las funciones esenciales durante y después de un desastre o una crisis que pudiera afectar al centro de datos principal de la Casa del UNICEF, y la consolidación de las funciones de gestión de los recursos en un solo mecanismo de planificación de los recursos institucionales para las operaciones del UNICEF en todo el mundo, la sede, las oficinas regionales y las oficinas en los países (VISION-One ERP). El proyecto VISION-One ERP tiene también como objetivo apoyar la aplicación de las iniciativas de mejora de la gestión descritas en el párrafo 10 del documento de presupuesto, centrándose en cuatro esferas de resultados clave: rendición de cuentas y gestión del riesgo mejoradas; excelencia en los programas; funcionamiento de las operaciones; y eficacia de la planificación y utilización de los recursos. La Comisión observa que las Naciones Unidas han emprendido una iniciativa similar para implantar un sistema mundial e integrado de planificación de los recursos institucionales, al igual que otros organismos del sistema de las Naciones Unidas. **La Comisión ha subrayado siempre la necesidad de una mayor cooperación y coordinación en este ámbito, y alienta al UNICEF a que comparta sus experiencias y enseñanzas adquiridas con las demás organizaciones del sistema de las Naciones Unidas.**

Anexo I

Relación entre funciones y dependencias orgánicas

<i>Funciones</i>	<i>UNICEF 2008-2009</i>	<i>UNICEF 2010-2011</i>
Dirección ejecutiva y funciones directivas	– Oficina del Director Ejecutivo, incluida la Oficina de Ética y la Oficina de Asuntos Jurídicos	– Igual que en 2008-2009
Representación y promoción del mandato básico	– Directores regionales y representantes en los países y personal de apoyo directo	– Igual que en 2008-2009
Formulación, planificación y orientación de políticas y estrategias institucionales	– División de Políticas y Prácticas; – Oficina de Investigación, incluido el Centro de Investigación Innocenti.	– División de Políticas y Prácticas, excepto la gestión de los conocimientos y relaciones públicas; – Oficina de Investigación, incluido el Centro de Investigación Innocenti; – Puestos dedicados a encuestas a base de indicadores múltiples; – Parte correspondiente a la Junta de los jefes ejecutivos .
Orientación, gestión y supervisión de los programas	– División de Programas; – Dependencia de orientación de programas de la División de Políticas y Prácticas; – Oficinas regionales, excepto representación y comunicación; – Oficinas en los países, excepto representación y comunicación; – Oficina de coordinación del apoyo sobre el terreno.	– División de Programas; – División de Políticas y Prácticas – gestión de los conocimientos y relaciones públicas; – Oficinas regionales, excepto representación, comunicación, recursos humanos, tecnología de la información, administración, suministros, seguridad y emergencias. Oficina de supervisión y evaluación regional (50%); – Oficinas en los países, excepto representación, comunicación, recursos humanos, tecnología de la información, suministros, finanzas y administración; – Oficina de coordinación del apoyo sobre el terreno.
Gestión de adquisiciones y suministros	– División de suministros	– División de suministros, excepto recursos humanos, finanzas, administración y tecnología de la información; – Función de suministro en las oficinas regionales y las oficinas en los países.

<i>Funciones</i>	<i>UNICEF 2008-2009</i>	<i>UNICEF 2010-2011</i>
Gestión de emergencias	<ul style="list-style-type: none"> – Oficina de Programas de Emergencia (excepto el Centro de operaciones y seguridad). 	<ul style="list-style-type: none"> – Igual que en 2008-2009 Además: <ul style="list-style-type: none"> – Funciones de emergencia en las oficinas regionales
Relaciones externas y alianzas	<ul style="list-style-type: none"> – Gobernanza, Naciones Unidas y asuntos multilaterales y oficina de Ginebra, excepto finanzas, recursos humanos, tecnología de la información y administración. 	<ul style="list-style-type: none"> – Igual que en 2008-2009
Comunicación interna y externa: medios de difusión y relaciones públicas	<ul style="list-style-type: none"> – División de comunicación; – Dependencias de comunicación de las oficinas en los países y las oficinas regionales. 	<ul style="list-style-type: none"> – Igual que en 2008-2009
Movilización de recursos y recaudación de fondos	<ul style="list-style-type: none"> – Oficina de alianzas y movilización de recursos en el sector público 	<ul style="list-style-type: none"> – Igual que en 2008-2009
Gestión financiera	<ul style="list-style-type: none"> – División de Gestión Financiera y Administrativa, excepto Sección de administración; – Gestión financiera de la oficina de Ginebra; – Componente de gestión financiera de reembolsos de las Naciones Unidas por servicios. 	<ul style="list-style-type: none"> – Igual que en 2008-2009 Además: <ul style="list-style-type: none"> – Gestión financiera de la División de suministros; – Finanzas de las oficinas en los países y las oficinas regionales; – Oficiales de operaciones en todas las oficinas en los países.
Gestión de la tecnología de la información y las comunicaciones	<ul style="list-style-type: none"> – División de soluciones y servicios tecnológicos; – Tecnología de la información de la oficina de Ginebra. 	<ul style="list-style-type: none"> – Igual que en 2008-2009 Además: <ul style="list-style-type: none"> – División de suministros (Gestión de la tecnología de la información); – Tecnología de la información de las oficinas en los países y oficinas regionales.
Gestión administrativa general	<ul style="list-style-type: none"> – División de Gestión Financiera y Administrativa – Gastos de la Sección de administración y la sede central; – Dependencia administrativa y gastos de los servicios comunes de Ginebra; – Componente administrativo de los reembolsos de las Naciones Unidas por servicios. 	<ul style="list-style-type: none"> – Igual que en 2008-2009 Además: <ul style="list-style-type: none"> – Dependencia administrativa de la División de suministros; – Administración de las oficinas en los países y las oficinas regionales, y administración y finanzas.

<i>Funciones</i>	<i>UNICEF 2008-2009</i>	<i>UNICEF 2010-2011</i>
Gestión de los recursos humanos	<ul style="list-style-type: none"> – División de Recursos Humanos; – Capacitación; – Recursos Humanos de la oficina de Ginebra; – Oficina del Ombudsman; – Asociación Mundial del Personal. 	<ul style="list-style-type: none"> – Igual que en 2008-2009 <p>Además:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Recursos Humanos de la División de Suministros; – Recursos humanos de las oficinas en los países y las oficinas regionales; – Actividades y reembolsos financiados conjuntamente relacionados con recursos humanos.
Auditoría e investigación	<ul style="list-style-type: none"> – Oficina de Auditoría Interna 	<ul style="list-style-type: none"> – Oficina de Auditoría Interna; Auditoría Externa; – Gastos compartidos relacionados con auditoría e investigaciones.
Evaluación institucional	<ul style="list-style-type: none"> – Oficina de evaluación 	<ul style="list-style-type: none"> – Oficina de evaluación; – Oficina regional de supervisión y evaluación (50%); – Actividades de financiación conjunta relacionadas con la evaluación (Dependencia Común de Inspección).
Seguridad del personal	<ul style="list-style-type: none"> – Centro de Operaciones de la Oficina de Programas de Emergencia; – Componente de seguridad de los reembolsos de las Naciones Unidas por servicios. 	<ul style="list-style-type: none"> – Igual que en 2008-2009 <p>Además:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Puestos de seguridad de las oficinas regionales.

Anexo II

Plan de recursos: montos efectivos para 2006-2008 y
estimados para 2009

	Montos efectivos para 2006-2007									
	Recursos ordinarios		Otros recursos		Fondos fiduciarios		Total		Porcentaje del total	
	Monto original	Monto efectivo	Monto original	Monto efectivo	Monto original	Monto efectivo	Monto original	Monto efectivo	Monto original	Monto efectivo
1. Recursos disponibles										
Saldo inicial	340,0	455,0	865,0	1 403,0	278,0	332,0	1 483,0	2 190,0	21	23
Ingresos										
Contribuciones	1 576,0	1 767,2	2 524,0	3 585,9			4 100,0	5 353,1	59	56
Otros	98,0	366,0	29,0	45,8	1 221,0	1 602,0	1 348,0	2 013,8	19	21
Ingresos totales	1 674,0	2 133,2	2 553,0	3 631,7	1 221,0	1 602,0	5 448,0	7 366,8	79	77
Total disponible	2 014,0	2 588,2	3 418,0	5 034,7	1 499,0	1 934,0	6 931,0	9 556,8	100	100
2. Uso de los recursos										
Programas	1 065,0	1 278,8	2 307,0	3 107,3	1 175,0	1 630,0	4 547,0	6 016,1	85,3	89,1
Presupuesto de apoyo bienal	567,4	447,5	190,0	270,7			757,4	718,2	14,2	10,6
Seguridad	26,2	20,7	–				26,2	20,7	0,5	0,3
Utilización total de recursos	1 658,6	1 747,1	2 497,0	3 378,0	1 175,0	1 630,0	5 330,6	6 755,1	100,0	100,0
3. Saldo de recursos	355,4	841,0	921,0	1 656,7	324,0	304,0	1 600,4	2 801,7		

	2008-2009: montos efectivos para 2008 y estimados para 2009									
	Recursos ordinarios		Otros recursos		Fondos fiduciarios		Total		Porcentaje del total	
	Monto original	Monto estimado	Monto original	Monto estimado	Monto original	Monto estimado	Monto original	Monto estimado	Monto original	Monto estimado
1. Recursos disponibles										
Saldo inicial	733,0	824,0	1 550,0	1 536,0	229,0	305,0	2 512,0	2 665,0	24,3	25,2
Ingresos										
Contribuciones	1 984,0	1 835,0	4 369,0	4 244,7			6 353,0	6 079,7	61,5	57,4
Otros	300,0	174,0	43,0	27,3	1 119,0	1 646,0	1 462,0	1 847,3	14,2	17,4
Ingresos totales	2 284,0	2 009,0	4 412,0	4 272,0	1 119,0	1 646,0	7 815,0	7 927,0	75,7	74,8
Total disponible	3 017,0	2 833,0	5 962,0	5 808,0	1 348,0	1 951,0	10 327,0	10 592,0	100,0	100,0

2008-2009: montos efectivos para 2008 y estimados para 2009										
	Recursos ordinarios		Otros recursos		Fondos fiduciarios		Total		Porcentaje del total	
	Monto original	Monto estimado	Monto original	Monto estimado	Monto original	Monto estimado	Monto original	Monto estimado	Monto original	Monto estimado
2. Uso de los recursos										
Programas	1 618,0	1 561,0	3 854,0	3 767,6	1 249,0	1 648,0	6 721,0	6 976,6	87,5	88,3
Presupuesto de apoyo bienal	689,8	594,0	223,0	292,4			912,8	886,4	11,9	11,2
Seguridad	47,6	37,0					47,6	37,0	0,6	0,5
Utilización total de recursos	2 355,4	2 192,0	4 077,0	4 060,0	1 249,0	1 648,0	7 681,4	7 900,0	100,0	100,0
3. Saldo de recursos	661,6	641,0	1 885,0	1 748,0	99,0	303,0	2 645,6	2 692,0		

Nota 1: las cifras que se muestran para los montos originales proceden de los documentos E/ICEF/2008/AB/L.1 y E/ICEF/2009/AB/L.4; el saldo inicial correspondiente a otros recursos para 2006-2007 se ha ajustado para aplicar la suma correspondiente a los fondos fiduciarios.

Nota 2: Las estimaciones correspondientes a 2009 proceden del plan financiero de mediano plazo de 2009.

Anexo III

Organización de la secretaría del UNICEF durante el período 2010-2011, incluidos detalles de los puestos, por sección

