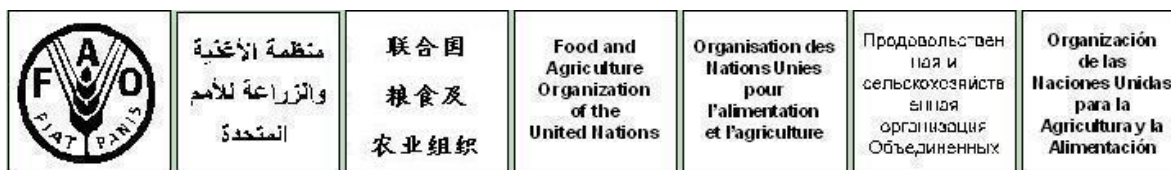


2011 年 11 月



# 理 事 会

## 第 一 四 三 届 会 议

2011 年 11 月 28 日 - 12 月 2 日，罗马

### 财政委员会第一四二届（特别）会议报告 (2011 年 11 月 7—8 日，罗马)

#### 内 容 提 要

在其第一四二届（特别）会议上，委员会审议了与世界粮食计划署有关的一系列财务和预算事项，这些事项然后将提交 2011 年 11 月粮食计划署执行局第二届例会审议。

#### 建议理事会采取的行动

请理事会注意财政委员会就 2011 年 11 月粮食计划署执行局第二届例会审议的事项提出的意见和建议。

对本文件实质性内容如有疑问，请联系：

财政委员会秘书

Rakesh Muthoo 先生

电话：+39 065705 5987

## 目 录

为尽量减轻粮农组织工作过程对环境的影响，促进实现对气候变化零影响，本文件印数有限。谨请各位代表、观察员携带文件与会，勿再索取副本。  
粮农组织大多数会议文件可从互联网 [www.fao.org](http://www.fao.org) 网站获取。

## 页 次

引 言 .....	3
世界粮食计划署事项.....	4
粮食计划署管理计划（2012-2014 年） .....	4
世界粮食计划署审计委员会拟议的职责范围 .....	5
外聘审计员关于项目管理的报告和管理层对外聘审计员的项目管理报告中提出的建议的回应 .....	6
粮食计划署的效率 .....	7
其他事项.....	8
第一四三届会议日期和地点 .....	8
附件 1 .....	9
附件 2 .....	10
附件 3 .....	12
供了解情况的文件 .....	12

## 财政委员会第一四二届（特别）会议报告

2011 年 11 月 7—8 日

### 引 言

- 1 委员会向理事会提交了其第一四二届（特别）会议的下述报告。
- 2 除主席 Moungui Médi 先生外，出席会议的还有以下成员代表：
  - Kristina Gill 女士（澳大利亚）
  - Olyntho Vieira 先生（巴西）
  - Laurent D. Couliati 先生（布基纳法索）
  - Shobhana K. Pattanayak 先生（印度）
  - Hideya Yamada 先生（日本）
  - Miguel Ruíz-Cabañas Izquierdo 阁下（墨西哥）
  - Fouzi Lekjaa 先生（摩洛哥）
  - Eva van Woersem 女士（荷兰）
  - Vladimir V. Kuznetsov 先生（俄罗斯联邦）
  - Elizabeth A. Petrovski 女士（美利坚合众国）
- 3 主席告知委员会：
  - Kristina Gill 女士（澳大利亚）被指定代替 Travis Power 先生参加本届会议；
  - Claudia Cecile de Mauleón Medina 女士（墨西哥）被指定代替 Miguel Ruíz-Cabañas Izquierdo 阁下参加本届会议的部分活动；
  - Eva van Woersem 女士（荷兰）被指定代替 Elkhuisen 先生参加本届会议；
  - Elizabeth A. Petrovski 女士（美利坚合众国）被指定代替 Karen Johnson 女士参加本届会议；以及
  - Manar Sabah Mohammad Al-Sabah 女士（科威特）Mohamed Eltayeb

Elfaki Elnor 先生（苏丹）未参加本届会议。

4 替换代表的简历可从领导机构和法定机构网站

<http://www.fao.org/unfao/govbodies/gsbhome/finance-committee/en/> 下载。

5 此外，来自以下成员国的没有发言权的观察员参加了委员会的第一四二届（特别）会议：

- 埃塞俄比亚
- 挪威
- 波兰

## 世界粮食计划署事项

### 粮食计划署管理计划（2012-2014 年）

6 秘书处介绍了文件《世界粮食计划署管理计划（2012—2014 年）》，包括其 2012 总额为 54.85 亿美元的预算，其中执行需要为 48.24 亿美元。预算提案包括根据 2012 年可能获得 37.50 亿美元的收入预报提出的 2.491 亿美元的计划支持和行政预算。该提案还包括 2220 万美元作为补充性计划支持和行政预算的一次性投资；1090 万美元的安保开支和财务管理系统最终完成费用；1000 万美元的人员队伍调整活动；以及 3.693 亿美元的特别账户和信托基金。

7 委员会对该文件尤其是对其战略性强、透明度高和读者易于理解表示欢迎，并赞扬秘书处吸收了不同利益相关者对前几稿提出的意见。

8 委员会对项目需要与预期收入之间的缺口表示关注。在这一方面，委员会注意到与执行局举行的一系列讨论会中简要说明的优先排序过程有关的概况。

9 委员会赞赏粮食计划署在营养领域的作用，但质疑营养办公室拟议的人力配置和结构能否为实地办事处提供充分的支持。在回应时，委员会指出，其作用是加强：

- 整合粮食计划署总部各部门之间的营养、食品安全和质量控制工作
- 加强粮食计划署在国家办事处的营养、食品安全和质量控制工作，并提供政策支持和战略指导
- 加强联合国与其他组织之间的伙伴关系，促进头 1000 日的营养

10 关于现金和食品券计划预期增加的资源，委员会表示关切，需要严密监测和监督该计划的实施，并进行全面评价。委员会获悉，评价活动安排于 2012 年年底完成，与 2012 年现金和食品券计划有关的财务风险管理活动的一次性投资为 140 万美元。

11 委员会对加强相关机制，通过加强应急防备过程和程序、预先筹资及远期购买资金等，应对突发事件，满足未预见的需要等表示满意。委员会还赞扬粮食计划署根据执行局的要求，保持计划支持和行政帐户的适当目标水平，同时又维持稳定的间接支持费率。

12 委员会鼓励秘书处今后按照财务条例及时提供文件。委员会审议了拟议的决定内容中提出的批准免于应用财务条例第 9.2 条规定的要求，即提议的管理计划应在打算对其进行审议的执行局会议前不少于 60 天分发给执行局成员。委员会注意到，该免除申请是例行提出和准予的，建议执行局考虑是否要通过修订财务条例 9.2 条来改变 60 天的要求。

13 委员会还审议了提出的决定草案，并请执行局在其第二届例会期间批准这些决定。

14 委员会：

- a) 对《粮食计划署管理计划（2012 - 2014 年）》表示欢迎，并赞扬粮食计划署该文件的质量好，同意在执行局第二届例会上批准决定草案
- b) 对 2012 年的总需要与预测收入之间的缺口表示关切
- c) 对营养办公室上重下轻的职位结构和配置表示关切，要求向执行局第二届例会提供更详细的情况
- d) 赞扬粮食计划署根据执行局的要求，保持计划支持和行政平准帐户的目标水平，同时维持 7% 的接支持费率。
- e) 对粮食计划署通过加强应急防备过程和程序、预先筹资及远期购买资金等，灵活应对预料之外的事件表示满意
- f) 建议执行局考虑是否通过修订财务条例 9.2 条，改变提前 60 天分发所提议的管理计划的要求。

### 世界粮食计划署审计委员会拟议的职责范围

15 委员会讨论了世界粮食计划署审计委员会拟议的职责范围，了解了工作组的工作过程。

16 委员会获悉，新的提案目的是使审计委员会能够更好地向执行局和执行干事提出建议。拟议的职责范围意在澄清审计委员会的责任和授权，与审计委员会成员的独立性和潜在利益冲突有关的要求，以及当一项决定需要执行局和执行干事参与时应遵循的程序。

17 委员会获悉，经与行政和预算问题咨询委员会磋商，要求对该职责范围作两项修改。这两项修改在本报告附件 1 中作了说明。

18 委员会要求对审计委员会相对外聘审计员的作用，以及后者的独立性作进一步解释。外聘审计员的独立性通过粮食计划署财务条例得到保护，审计委员会的作用是就外聘审计员的报告、工作计划以及根据请求对其收费和遴选等向执行局提供建议，但不得对外聘审计员向执行局报告工作产生任何干扰。

19 委员会还建议对拟议的职责范围作某些具体修正（附件 2）。委员会的一位成员表示，附件 2 对现有职责范围第 29 段提出的拟议修改，可能影响审计委员会的独立性。

20 委员会建议执行局接受其提出的修正。

21 委员会：

- a) 审议了粮食计划署审计委员会拟议的职责范围
- b) 建议执行局考虑本报告附件 2 提出的修正
- c) 同意建议粮食计划署执行局批准粮食计划署审计委员会拟议的职责范围，但须根据附件 2 修改

### **外聘审计员关于项目管理的报告和管理层对外聘审计员的 项目管理报告中提出的建议的回应**

22 委员会赞扬外聘审计员报告的质量，表扬其开展了大量的审计工作。委员会获悉，该报告涉及外聘审计员在 2010 年最后一个季度，在八个国家办事处和两个区域办事处以及总部开展的工作。这次审计的主要目的是评估为确保粮食计划署项目的设计、预算和资源供应方式能满足需要、实现成效而进行的监督控制。

23 委员会注意到该报告提出了 11 项建议，其中三项建议已经落实。其余的建议将在 2012 年年底前落实。该报告提出的大多数建议与项目的生命周期（基准分析、需要评估、项目设计、项目审批、项目监测和预算审查、项目结束、项目评价和结果衡量）以及资金筹集相关。

24 委员会获悉，所有建议都已在分析之后被接受，注意到这些建议有益于秘书处更好地管理项目预算，在总体上提高运作效率。

25 委员会要求并得到对以下各个问题的补充说明：

- 对项目进行更全面的监管，以确保及时审批项目和适当修订预算的需要；
- 项目审批、监督和评价过程的实效，尤其涉及下放授权和为监督及评价活动提供资金；
- 为需要评估和项目评价确立一个精简数据收集工作的过程的需要；
- 为需要评估、监测和评价争取并充分利用组织和项目资金的需要；
- 及时结束项目的需要；
- 鉴于集资部门削减计划支持和行政开支，为本计划筹集资金的努力。

26 委员会赞赏外聘审计员和秘书处作出的补充说明，表示愿意在今后的几届会议上审议实施工作的进展情况。

27 委员会：

- a) 审议了外聘审计员的报告和管理层的回应，注意到提出的建议
- b) 赞赏外聘审计员和秘书处开展的工作
- c) 注意到要为项目需要评估、监测和评价提供更多的组织和项目资金，并充分利用现有资金
- d) 建议执行局积极考虑《外聘审计员关于项目管理的报告和管理层的回应》

### 粮食计划署的效率

28 委员会讨论了粮食计划署的效率文件，粮食计划署秘书处还作了简要介绍，说明了其中的主要成分。

29 除了了解到一些从以往和当前的改进努力中成功取得的增效事例之外，委员会还获悉，粮食计划署正在通过实行更加严格的财务管理和报告，全面的资源规划，有效的决策结构，包括加强绩效管理等等，为进一步提高效率落实必要的手段。

30 委员会对此文件表示欢迎，赞赏其中列举的事例和未来增效工作的建议。委员会重申，效率对粮食计划署保持高绩效水平和获得捐助者的信任至关重要。

31 委员会要求并得到对以下几个问题的补充说明。关于就效率问题与联合国其他机构合作的事宜，委员会获悉，粮食计划署正在通过管理问题高级别委员会的若干进程，以及设在罗马的机构之间的联合采购等合作活动，努力实现联合国系统的效率。成员们还表示了对管理计划中所反映的增效活动和落实外聘审计员的各项建议的关注。会上还提供了文件中援引的其他几个事例的详细情况。

**32 委员会：**

- a) 对文件“粮食计划署的效率”表示欢迎，并赞赏秘书处为提交一份全面的文件所作出的努力
- b) 表示希望效率事项在编制管理计划和年度绩效报告时得到考虑。
- c) 欢迎进一步报告粮食计划署的增效努力，建议今后扩大分析范围以考虑其他领域，包括确定基准，以及具体的效率事例和需要改进的方面。
- d) 建议执行局积极考虑这份效率文件

**其他事项**

**第一四三届会议日期和地点**

33 委员会获悉第一四三届会议暂定于 2012 年 5 月 7—11 日在罗马举行。该届会议的最终日期将与主席商定。



## 附件 1

### 1 第 24 段：

- a) 陈述如下：“审计委员会成员的任命，只有执行局和执行干事才能撤销”
- b) 应改为：“审计委员会成员的任命，只有执行局与执行干事磋商后才能撤销”

### 2 第 27 段：

- a) 陈述如下：“审计委员会的法定人数为三名成员。审计委员会的决定应由与会成员的过半数作出。”
- b) 应改为：“审计委员会的法定人数为三名成员。审计委员会的决定应由与会成员的过半数作出。假如赞成票和反对票相等，则主席应投决定票。”

## 附件 2

### 1 第 3 段 e 点：

- a) 陈述如下：“外聘审计：外聘审计员的工作计划和报告；审计委员会可就外聘审计员的遴选，包括将提供的服务的成本和范围提出建议，并向执行局提出有关外聘审计员的收费和需要外聘审计员开展的审计工作的延长或额外工作等提出建议；”
- b) 应改为：“外聘审计：外聘审计员的工作计划和报告；审计委员会**可根据执行局的要求**，就外聘审计员的遴选，包括将提供的服务的成本和范围提出建议，并向执行局提出有关外聘审计员的收费和需要外聘审计员开展的审计工作的延长或额外工作等提出建议；”

### 2 第 4 段第一句：

- a) 陈述如下：“审计委员会应享有履行其职责的一切必要授权，包括获取粮食计划署信息和记录以及接触其人员。”
- b) 应改为：“审计委员会应享有履行其职责的一切必要授权，包括获取粮食计划署信息和记录、**使用其设施**以及接触其人员。”

### 3 第 6 段：

- a) 陈述如下：“对这些职责范围要酌情进行定期审查。任何拟议的修正，都应提交执行局批准。”
- b) 应改为：“**执行局和执行干事应采取一切必要措施，确保对这些职责范围进行定期审查**。任何拟议的修正，都应提交执行局批准。”

### 4 第 10 段第一句：

- a) 陈述如下：“审计委员会的成员，应在发达和发展中国家国籍、公共和私营部门经历以及性别方面实现平衡。”
- b) 应改为：“审计委员会的成员，应**充分尽实际可能**，在发达和发展中国家国籍、公共和私营部门经历以及性别方面实现平衡。”

### 5 第 12 段第一句：

- a) 陈述如下：“为了有效发挥其作用，审计委员会的成员集体应拥有以下方面的知识、技能和资深经验：”

- b) 应改为：“为了有效发挥其作用，审计委员会的成员集体应拥有以下方面**最新和相关的**知识、技能和资深经验：”

6 第 18 段：

- a) 陈述如下：“审计委员会成员的遴选过程，应由执行干事指定的一个遴选小组参与，该遴选小组应至少包括一名执行局成员的一位代表和审计委员会的一名成员，以及另外三名成员。”
- b) 应改为：“审计委员会成员的遴选过程，应由执行干事指定的一个遴选小组参与，该遴选小组应包括**执行局选定的**执行局的**两位**代表，**审计委员会选定的一名在任的**审计委员会成员，以及**执行干事选定的秘书处的两名**成员。”

7 第 19 段：

- a) 陈述如下：“遴选小组应向执行干事报告其建议。”
- b) 应改为：“遴选小组应向执行干事**和执行局主席**报告其建议。”

8 第 19 段之后插入新的一段，规定：“执行干事应：a) 邀请粮食计划署成员提名其认为拥有高资历和资深经验的审计委员会成员候选人；和 b) 在知名国际杂志和（或）报纸上以及在因特网上登载广告，请具有适当资历和经验的候选人表达兴趣。”

9 第 27 段：

- a) 陈述如下：“审计委员会的决定应由与会成员的过半数作出。”
- b) 应改为：“**一般来说，审计委员会应在协商一致的基础上开展工作。**”  
“**如果不能达成一致，决定应由与会成员的过半数作出。**”

10 第 29 段：

- a) 陈述如下：“审计委员会经执行局主席和执行干事批准，可争取独立咨询，或寻求其他外部专家的帮助。”
- b) 应改为：“审计委员会可争取独立咨询或寻求其他外部专家的帮助；**审计委员会预算未包含的相关开支，须按规定程序，经执行局主席和执行干事批准。**”

### 附件 3

#### 供了解情况的文件

- 2011 年 7 月至 2012 年 6 月期间外聘审计员工作计划
- 《外聘审计员关于陆地运输、储存和搬运合同采购的报告》和管理层对该报告提出的建议的回应