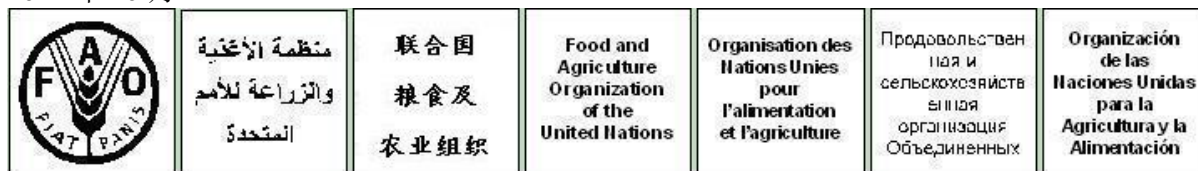


2011年10月



理事会

第一四三届会议

2011年11月28日-12月2日，罗马

财政委员会第一四〇届会议 (2011年10月10-14日，罗马)报告

内容提要

在2011年大会之后的第一次例会上，本委员会对本组织的财政状况和其职权范围内的其他事项进行了审议。本委员会在其第一四〇届会议报告中：

- 向理事会提出以下具体建议：(i) 敦促粮农组织全体会员国及时全额缴纳各自分摊会费（第10段a）；以及(ii) 委任道德委员会外聘委员的建议人选（第31段a）。
- 向理事会通报其以下决定：(i) 授权进行总干事预报的预算章节结转（第18段c）；(ii) 批准粮农组织职工商店2010年审定账目（第13段）；(iii) 同意为2012年及时缴纳会费的激励方案拟定的折扣率（第12段a）；以及(iv) 批准强化司库部门人员配置结构的提案（第21段）。
- 提请理事会注意其就以下事项给予秘书处的指导意见：本组织的财政状况、预算事项、人力资源战略、“Oracle R12/国际公共部门会计准则”实施、财务披露安排以及差旅活动管理。
- 向理事会强调改进自身工作方法的动议。

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 网站获取。

拟请理事会采取的行动

- 提请理事会批准本委员会有关成员国及时缴纳分摊会费以及委任道德委员会外聘委员的建议。
- 提请理事会注意本委员会关于预算章节结转、粮农组织职工商店 2010 年审定账目、激励方案折扣率以及本组织司库部门人员配置结构的决定。
- 提请理事会批准本委员会就其职权范围内所有其他事项给予秘书处的指导意见以及改进自身工作方法的动议。

有关本文件的查询请联系：

财政委员会秘书

Rakesh Muthoo 先生

电话： +3906 5705 5987

目 录

	页 次
引 言	4
2011 年副主席选举	5
监测财政状况	5
本组织的财政状况	5
按时缴纳会费的激励方案	6
粮农组织职工商店 2010 年审定账目	6
预算事项	6
有关应急和恢复活动专项基金（及基金治理和管理）的年度报告	6
支持费用支出及回收年度报告	7
2010-11 两年度计划和预算结转	7
财政和预算资源规划	8
司库部门的人员配置	8
人力资源	8
全组织人力资源战略的实施	8
行政和信息系统框架	9
关于“Oracle R12/国际公共部门会计准则”项目的实施进展报告	9
道德委员会成员资格	10
财务披露安排的进展	11
监 督	11
外聘审计员建议的落实进展报告	11
对财政委员会工作方法和效率的改进	11
2010-2013 年财政委员会多年工作计划	11
财政委员会有待落实建议的现状	12
财政委员会的工作方法	12
其他事项	12
第一四一届会议时间和地点	12
其他事项 - 对联合国系统内差旅安排的审查（JIU/REP/2010/2）	13
附 件 I	14
参考文件	14

财政委员会第一四〇届会议报告 2011年10月10-14日

引言

1. 本委员会向理事会提交以下其第一四〇届会议报告。
2. 除主席 Moungui Médi 先生外，以下成员国代表也参加了会议：
 - Travis Power 先生（澳大利亚）
 - Olyntho Vieira 先生（巴西）
 - Laurent D. Coulidiati 先生（布基纳法索）
 - Shobhana K. Pattanayak 先生（印度）
 - Hideya Yamada 先生（日本）
 - Manar Sabah Mohammad Al-Sabah 女士（科威特）
 - Miguel Ruíz-Cabañas Izquierdo 阁下（墨西哥）
 - Mohammed Haddad 先生（摩洛哥）
 - Ronald Elkhuisen 先生（荷兰）
 - Vladimir V. Kuznetsov 先生（俄罗斯联邦）
 - Mohamed Eltayeb Elfaki Elnor 先生（苏丹）
 - Karen Johnson 女士（美国）
3. 主席向本委员会通报：
 - Miguel Ruíz-Cabañas Izquierdo 阁下被委派替代 Jorge Chen Charpentier 阁下在其任期剩余时间内作为墨西哥的代表
 - Cecile de Mauleon Medina 女士被委派替代 Miguel Ruíz-Cabañas Izquierdo 阁下参加本届会议的部分会议
 - Mohammed Haddad 先生被委派替代 Amal Belcaïl 先生作为摩洛哥的代表参加本届会议
4. Ruiz-Cabañas Izquierdo 阁下、de Mauleon Medina 女士和 Haddad 先生的资格履历概要列入本报告的补篇（CL 143/8 Add.1）。
5. 此外，来自以下成员国的无发言权观察员参加了本委员会第一四〇届会议：

- 刚果民主共和国
- 圣马力诺
- 法国
- 巴基斯坦

6. 在通过第一四〇届会议议程时，本委员会决定将议题 8—改进本组织支持费用政策实施的措施的讨论推迟至其第一四一届会议。此外，本委员会决定在议题 20—其他事项中研究第 FC 140/INF/10 号文件—对联合国系统内差旅安排的审查。

2011 年副主席选举

7. Ronald Elkhuisen 先生（荷兰）被一致选举为副主席，任期至本委员会下一日历年度第一次会议。

监测财政状况

本组织的财政状况

8. 本委员会审议了第 FC 140/3 号文件—本组织的财政状况，其中包括截至 2011 年 6 月 30 日成员国 2011 年分摊会费的缴纳状况、2011 年 12 月 31 日之前正常计划现金流预测、短期和长期投资数量、普通基金赤字情况、本组织职工相关计划的负债金额和截至 2011 年 6 月 30 日未落实资金的比例以及截至 2011 年 6 月 30 日技术合作计划开支等。

9. 预计普通基金赤字水平将提高，这主要是由于职工相关计划方面的未列入预算的支出造成的，本委员会对此表示关切。在这一方面，本委员会注意到联合国系统内的许多组织均面临同样的问题，这涉及实施国际公共部门会计准则的必要性，也注意到迫切需要为这一问题找到解决方案。

10. **本委员会：**

- a) 欢迎上半年成员国会费缴纳及时性得到改善，而且本组织流动性状况改善、拖欠款处于低水平（为近几十年来的最低水平），但同时敦促全体成员国及时全额缴纳各自分摊会费，确保满足本组织充分执行其《工作计划》所需的运行现金需求；
- b) 期望在其 2012 年 5 月的会议上收到关于职工相关负债的年度文件，该文件应以最新精算估值为依据并包括职工相关负债资金安排的替代性长期战略和选项，同时考虑联合国其他机构采取的措施；

- c) 要求在将于 2012 年 5 月会议上审议的年度《投资报告》中包含有关本组织投资政策的信息。

按时缴纳会费的激励方案

11. 本委员会注意到第 FC 104/4 号文件—按时缴纳会费的激励方案，并指出在 2004-2008 年期间折扣率被设为零之后于 2009 年对符合要求的会费在激励方案中重新实行了正折扣率。

12. 本委员会：

- a) 同意总干事的建议，即在确定 2011 年 3 月 31 日前已全额缴纳会费各成员国的折扣率时对美元和欧元分摊会费分别实行 0.04% 和 0.21% 的折扣率。享受的折扣将在 2012 年的会费中冲抵；
- b) 要求秘书处对激励方案的政治和财政有效性进行分析，评估其在鼓励 2009 年至 2013 年期间按时缴纳会费方面的作用，并将该分析的结论提交本委员会 2014 年春季会议；
- c) 要求秘书处对加快清偿拖欠款的可行措施进行研究并在 2012 年春季会议上就此进行报告。

粮农组织职工商店 2010 年审定账目

13. 本委员会对第 FC 140/5 号文件“粮农组织职工商店 2010 年审定账目”进行了审议并注意到该审定账目的内容以及这一时期职工商店的财务状况。根据外聘审计员做出的无保留审计意见，本委员会批准了该审定账目。

预算事项

有关应急和恢复活动专项基金 (及基金治理和管理)的年度报告

14. 本委员会对“紧急和恢复活动专项基金年度报告”中提供的信息表示欢迎并认可在提供该基金使用的详细财务信息及其治理和管理机制信息方面所开展的工作。本委员会认可粮农组织与联合国其他机构之间伙伴关系协议的性质。

15. 本委员会：

- a) 注意到 2010 年 7 月至 2011 年 6 月期间“应急和恢复活动专项基金”的运行情况并赞赏该基金在帮助粮农组织在紧急情况的关键早期阶段做出快速响应、从而确保保护生计和拯救生命方面所发挥的关键作用；

- b) 认可该基金的治理和管理方式，确保了“应急和恢复活动专项基金”成为粮农组织应急和恢复计划的一个效率效果兼备的工具；
- c) 同意了外聘审计员的提议，即由他继续开展其 2008-09 年“长篇报告”建议¹的后续工作（该建议涉及为“应急和恢复活动专项基金”制定准则）并在 2012 年 5 月的会议上就此向本委员会进行报告；
- d) 呼吁在可能和可行的情况下扩大与联合国其他机构和国际实体的互动和伙伴关系，从而改进工作效果并提高效率。

支持费用支出及回收年度报告

16. 本委员会审议了支持费用支出及回收年度报告并注意到有关 2010 年 6 月 1 日至 2011 年 5 月 31 日期间有关支持费用的政策执行情况。在该期间粮农组织执行的 591 个信托基金项目，对所有项目的支持费用收取均符合目前批准的政策要求，其中有 88.3% 的项目支持费用收取比率被批准执行高限。本委员会还注意到，根据《2008-09 年计划执行报告》，未回收的支持费用总金额为 3700 万美元²，但随着时间的推移回收金额与行政和行动支持费用总额之间的差额呈下降趋势。

17. 本委员会期望在 2011 年 11 月举行的下届会议上对旨在改进本组织支持费用政策实施水平的措施进行研究。

2010-11 两年度计划和预算结转

18. 本委员会对关于 2010-11 两年度计划和预算结转的文件进行了审议并：

- a) 注意到在 2010-11 两年度拨款中预测预算执行不足金额为 600 万美元，加上《近期行动计划》一次性投资费用递延部分，将结转至 2012-13 两年度用于全面实施《近期行动计划》，这已得到大会第 5/2011 号决议的授权；
- b) 忆及根据当前作法，技术合作计划（第 15 章）、资本支出（第 17 章）和安保支出（第 18 章）的所有未执行余额均将结转至下一个两年度；
- c) 授权由预算第 1、2、3、4、5、7、13 和 14 章向第 6、8、9、10、11 和 12 章进行预测预算章节结转，同时期望在其 2012 年 5 月的会议上阅研 2010-11 两年度最终预算执行报告。

¹ 文件 C 2011/5，第 175 段

² C 2011/8，第 313 和 314 段

19. 令本委员会欣慰的是，600 万美元的预测未执行金额在 2010-11 两年度拨款规模中占比不足 1%，本委员会将此设为今后预算执行的标杆。

财政和预算资源规划

司库部门的人员配置

20. 根据投资顾问委员会 2011 年 5 月第三十七届会议的建议提出了在风险管理领域加强财务司司库部门人员配置结构的议案，本委员会对该议案进行了审议。本委员会对扩大人员编制的提议表示关切并要求秘书处进一步提供有关扩编的理由说明。

21. 在对秘书处提供的一份增补文件（第 FC 140/10 Add.1 号文件）中的更多信息进行研究之后，在明确下不为例的前提下，本委员会：

- a) 批准了加强财务司司库部门人员配置的议案，增设一名 P-4 级专业官员，相关成本在投资收入中列支；同时期望在下届会议上收到有关这一决定落实情况的报告。

人力资源

全组织人力资源战略的实施

22. 本委员会赞同有关全组织人力资源战略实施情况的报告，欢迎在《2010-11 年人力资源战略框架和行动计划》框架下开展重大举措方面所取得的进展，例如绩效评价和管理系统和人力资源管理信息报告系统、总部新组织架构的建立以及青年专业人员和实习生计划等。

23. 鉴于上述，本委员会：

- a) 认识到人力资源管理在一个知识型组织中的基础作用以及把人力资源职能转型为一个更有效的战略伙伴的重要性；
- b) 注意到人力资源战略框架中阐述的正在开展的人力资源举措的实施状况并敦促按时完成这些举措，同时认可管理层对跟进已完成活动、从而全面实现人力资源革新益处的承诺；
- c) 认识到有效且更具强制性的人员流动计划的重要性，提出了有关财政后果的告诫并建议着手予以实施；
- d) 强调了进一步缩短招聘时间的必要性；

- e) 在认可优秀与否是选聘标准首要因素的同时, 鼓励秘书处聘用来自无代表性或代表性不足国家的国民, 以便在本组织的职工队伍中实现性别和地域平衡;
- f) 注意到有关制定一项以绩效评价和管理系统为依托的奖励、表彰和惩戒计划的举措已经被延后, 目的是要兼顾国际公务员委员会在此领域正在开展的工作, 同时 敦促秘书处继续推动这项工作并在本委员会 2012 年春季的会议上对此进行报告;
- g) 进一步 强调了在职工职业生涯发展方面采用条理明晰的政策的重要性;
- h) 强调了采用全组织才能框架的重要性, 目的是强化本组织 调动其人力资源才能的能力, 同时强化这种框架在职工招聘、评价和发展方面所能发挥的影响力;
- i) 重申了定期听取有关正常计划项下和根据《近期行动计划》开展的各项人力资源举措和活动的实施情况报告的重要性。在这一方面, 本委员会 要求在将提交其 2012 年 5 月会议的《2012-13 年人力资源战略框架和行动计划》中阐述《2010-11 年行动计划》衍生出的各项正在开展的举措和活动的最新实施进展情况。

行政和信息系统框架

关于“Oracle R12/国际公共部门会计准则”项目的实施进展报告

24. 本委员会对第 FC 140/12 号文件进行了审议, 该文件介绍了有关 2011 年 4 月至 9 月期间“Oracle R12/国际公共部门会计准则”项目的最新进展情况以及 2011 年 10 月至 2012 年 4 月期间的工作规划。
25. 本委员会获知, 随着“高层次设计”阶段的完成, 该项目拟发挥作用的工作范畴现已敲定。本委员会强调了其对以下问题的关切, 即如果工作范畴的调整会增加在 2013 年之前无法实现符合国际公共部门会计准则要求的财务报表这一首要项目目标的风险, 那么这种调整不应加以考虑。
26. 秘书处指出, 成本效率和物有所值是高层次设计阶段的主要出发点之一, 待目前正在进行的细节设计完成后再对相关益处进行详细说明和量化。该分析的结果将向本委员会 2012 年 5 月的会议进行报告。
27. 根据其对所提交材料的审议, 本委员会:

- a) 强调了确保在既定的项目目标期之前和上报的概算规模内实现项目核心目标的重要性，这些核心目标包括遵循国际公共部门会计准则、替换实地会计系统和升级 R12 软件；
- b) 注意到文件中提出的项目主要风险，尤其是那些涉及权力下放办公室变革管理的风险，并指示该项目着手开展已确定的缓解举措，从而化解这些风险；
- c) 要求秘书处在其提交本委员会的下次报告中提供更多有关“Oracle R12/国际公共部门会计准则”工作益处的信息以及这些益处将如何有助于实现本组织战略远景的信息；
- d) 要求秘书处在本委员会 2012 年 5 月的会议上提供有关该项目将发挥的成本效率和经济效益的详细信息。

道德委员会成员资格

28. 本委员会审议了第 FC 140/13 号文件—道德委员会委员资格及该文件的补篇，文件中包括一份 2011 年 9 月章程及法律事务委员会第 93 届会议报告中有关同一主题的摘要。

29. 本委员会同意推荐以下三名候选人报理事会批准：

- a) Ngonlardje Kabra Mbaidjol 先生（乍得）
- b) Anne Marie Taylor 女士（加拿大、法国、美国）
- c) Jos éZalaquett 先生（智利）

30. 本委员会指出，道德委员会是新近成立的，建议由财政委员会主席与章法委主席共同对有关程序重新进行研究，以便就分工达成共识并将有关情况向 2012 年 6 月的理事会报告。在这一方面已经就某些问题提出了一系列观点，这些问题涉及对外部候选人提名程序和遴选条件做出明确规定的必要性，包括对财政委员会和章法委各自在提名过程中的职责进行界定。

31. 本委员会：

- a) 建议理事会批准对 Ngonlardje Kabra Mbaidjol 先生、Anne Marie Taylor 女士和 Jos éZalaquett 先生作为道德委员会委员的任命；
- b) 同意作为与章法委共同开展工作的一部分对道德委员会外部候选人的遴选程序和提名条件重新进行研究。

财务披露安排的进展

32. 本委员会对实施“财务披露安排”取得的进展和下一步工作进行了研究。本委员会高兴地看到该“安排”的试点阶段工作正在按照路线图所预计的时间表逐步实施,本委员会在其 2010 年 10 月的第 135 届会议上对该路线图进行了审议。根据路线图的设计,试点项目将于 2011 年 12 月收尾并计划于 2012 年初全面出台该“安排”。本委员会注意到“财务披露安排”将涉及总部约 250 名工作人员以及本组织整体最多约 600 名工作人员。这包括所有 D-1 级和以上人员以及位居敏感岗位的其他工作人员,例如涉及本组织资产采购和投资的人员。

33. 本委员会:

- a) **鼓励**秘书处在 2012 年 1 月之前完成试点工作的收尾,进一步改进调查问卷,以便启动“财务披露安排”并提交本委员会今后某届会议审议。

监 督

外聘审计员建议的落实进展报告

34. 本委员会对外聘审计员建议的实施进展情况进行了审议,注意到按照标准作法,进展报告中包含了外聘审计员的点评意见。

35. 外聘审计员对落实建议的进展情况表示总体满意并指出,在其对 2010-11 年账目的长篇报告中将全面介绍有关所有建议落实的最新情况。

36. 针对围绕文件中各项具体建议提出的问题和看法,本委员会指出职工相关负债的问题将在其 2012 年 5 月的下届例会上进行讨论。

37. 在对进展报告的体例和内容开展讨论中,本委员会:

- a) **要求**在今后的报告中包含一个有关各项建议状况及落实期限的汇总表;
- b) **期望**在其下一届例会上收到一份经过更订的进展报告;
- c) **要求**为其 2012 年 5 月的会议提供一份有关东道国协议的报告。

对财政委员会工作方法和效率的改进

2010-2013 年财政委员会多年工作计划

38. 本委员会注意到,当前其 2010-13 年期间的《多年工作计划》对财政委员会的工作职责和目标进行了全面概括。还注意到本委员会的世界粮食计划署工作

计划被包含在另一份文件中。认识到《多年工作计划》是一份开放性文件，本委员会决定：

- a) 强化其《多年工作计划》，增加一个路线图，对本委员会在相应时期应在何时研究哪些具体问题予以说明。该路线图可以包括专题事项，包括第一四〇届会议上讨论的事项；
- b) 整合其粮农组织和世界粮食计划署《多年工作计划》并收入同一份文件；
- c) 在本委员会 2012 年 5 月的会议上对修订后的《多年工作计划》进行重新研究。

财政委员会有待落实建议的现状

39. 本委员会：

- a) 对有关其有待落实建议现状的汇总文件表示欢迎；
- b) 注意到该文件与其《多年工作计划》之间的联系；
- c) 要求对该文件不断进行更新并在每届例会开始时加以研究。

财政委员会的工作方法

40. 本委员会认识到不断检查自身工作方法对于在粮农组织治理革新的背景下实现其总体宗旨和目标十分重要。本委员会对这一领域的若干构想进行了讨论，其中包括会议届间沟通、秘书处的非正式汇报、强化《多年工作计划》以及采用音像材料介绍核心议题等。本委员会：

- a) 要求秘书处安排一次年度非正式研讨会，着重探讨涉及本委员会职责范围内主要议题的历史和技术信息；
- b) 注意到理事会独立主席就理事会成员实地走访模式所提供的信息，决定考虑今后安排财政委员会委员开展类似走访，目的是改进和充实本委员会的讨论，为向理事会提供建议打下更坚实的信息资料基础；
- c) 同意在本委员会委员之间考虑采用非正式的届间沟通手段和机制；
- d) 同意在 2011 年 11 月其下次专门会议上讨论主席和/或副主席参加区域大会的可能性。

其他事项

第一四一届会议日期和地点

41. 本委员会获知第 141 届会议计划于 2011 年 11 月 2-4 日在罗马召开。

其他事项

- 对联合国系统内差旅安排的审查 (JIU/REP/2010/2)

42. 本委员会对联合检查组的报告 (JIU/REP/2010/2) 及有关粮农组织落实其建议的其他资料进行了审议。

43. 本委员会：

- a) 欢迎粮农组织在差旅预算中厉行节约增效；
- b) 对 2011 年 10 月机构间差旅网络会议中介绍的有关措施的落实情况以及秘书处与设在罗马的其他机构共同制定的“优选旅馆方案”表示满意；
- c) 强调了实施 Oracle “企业资源规划 (ERP)” 系统升级和在粮农组织实行国际公共部门会计准则的重要性，以便加强对差旅相关活动的报告；
- d) 要求按照联检组报告建议 9 的意见定期报告差旅支出和提高效率工作进展的情况。

附件 I

参考文件

- 分摊会费与拖欠款现状（第 FC 140/INF/2 号文件）
- 审定账目—粮农组织信用合作社（第 FC 140/INF/3 号文件）
- 廉政与诚信行动状况（第 FC 140/INF/4 号文件）
- 欧洲委员会口蹄疫防治项目—2012-13 年预算
（第 FC 140/INF/5 号文件）
- 亚洲及太平洋畜牧生产与健康委员会—2010 年预算
（第 FC 140/INF/6 号文件）
- 沙漠蝗虫委员会 2012-13 年预算（第 FC 140/INF/7 号文件）
- 国际公务员委员会和联合国职工养恤金联合委员会对大会的建议和决定（包括薪金级别和津贴调整）（第 FC 140/INF/8 号文件）
- 联合国联合检查组报告
 - 联合国系统各组织在环境方面的工作：对各组织内部环境管理政策和实践的审查（JIU/REP/2010/1）（第 FC 140/INF/9 号文件）