



## 执行委员会规划、预算和 行政委员会的报告

1. 规划、预算和行政委员会第十六次会议在 M.A.O. Saíde 博士(莫桑比克)主持下，于 2012 年 5 月 16-18 日在日内瓦举行<sup>1</sup>。
2. 委员会通过了日程<sup>2</sup>。

### 议程项目 2. 世卫组织改革（文件 A65/5、A65/40 和 EB131/3）

#### 规划、预算和行政委员会经修订的职权范围

3. 委员会欢迎经修订的职权范围。
4. 委员会注意到，经修订的职权范围是朝着全面加强其作用的方向迈出的一步。委员会指出，要加强规划、预算和行政委员会的作用，使之具有有效界定的监督作用和能力，各会员国就必须加强包括对委员会代表资格的审查。同时，它还提出了参与问题，特别是各会员国应当考虑委员会成员和执委会委员的背景是否应该有所不同。
5. 为扩大规划、预算和行政委员会的监督作用，委员会还商定应讨论和审议拟议设立的道德操守办公室的报告，这也是世卫组织改革议程的一项内容。

**委员会建议执行委员会通过规划、预算和行政委员会经修订的职权范围，其中新增分段 4(2)(g)，规定委员会应审议道德操守办公室的报告，并提供指导，以及酌情向执行委员会提出建议。**

<sup>1</sup> 与会者名单见文件 A65/44，附件。

<sup>2</sup> 见文件 EBPBAC16/1。

## 正式评估政策草案

6. 委员会成员对政策草案表示满意，并支持文件中提出的规范和原则、作用和责任，以及程序和可交付成果<sup>1</sup>。
7. 委员会注意到总体规划预算 3% - 5%的资源用于评估的适宜性。强调在本组织各级建立评估文化极其重要；它应当是该项政策的基本目标。
8. 委员会还注意到在促进发展评估文化方面，评估的责任不应仅限于秘书处内部的某一单位或部门，它也是整个组织共同的责任。

## 委员会建议执委会批准文件 EB131/3 所载的评估政策草案。

### 议程项目 4.1 一般管理：最新情况（文件 EBPBAC16/2）

#### 为 2012–2013 年规划预算提供资金

9. 委员会赞赏秘书处介绍了 2012–2013 年规划预算筹资前景的最新情况并按各主要办事处和战略目标重点说明了资金缺口。委员会要求澄清各地在战略目标 2 和 5 下 50%以上的资金缺口，尤其是基本规划下的资金缺口。委员会一成员对此情况、尤其对面临结核病沉重负担的东南亚区域的情况表示关注。委员会注意到在战略目标 6、7、8、9 和 11 下也存在 30%至 50%的资金缺口。
10. 委员会注意到，在本双年度现阶段，目前规划预算已完成近 70%的筹资。但将近 15 亿美元的资金有指定用途，因而不能转用。建议应在今后报告中列明各种资金水平，其中应提供评定会费以及不可在主要办事处之间和在战略目标之间转用的自愿捐款分类资金数据。
11. 委员会建议继续按战略目标和主要办事处分析资金缺口，并确保提供灵活资金。但委员会注意到可得灵活资金有限。
12. 关于资金缺口，尤其是战略目标 5 下的资金缺口，秘书处注意到，相当一部分资金缺口涉及疫情和危机应对资金。委员会注意到此类资金在疫情和危机期间得以充实。此外，在基本规划下，自愿捐款额有所减少。

---

<sup>1</sup> 文件 EB131/3；另见文件 EB130/5 Add.8。

## 外汇风险管理：摊款货币

13. 委员会注意到，由于结构性失衡，主要是以瑞郎记值的支出高于瑞郎收入，按美元计算，本组织预算面临的支出负担大大加重。

14. 委员会成员就征收瑞郎评定会费的利弊提出了一些问题，并发表了各种意见。有成员提出本组织可以改用混合征收办法。委员会同意由秘书处向委员会下次会议提供进一步分析，以协助委员会就此方面的建议得出结论。

## 企业风险管理

15. 委员会注意到在企业风险管理领域取得的进展，并对秘书处为进一步重视全组织战略性风险而作出的努力表示赞赏。委员会要求了解进展情况并定期讨论全组织战略性风险。秘书处重申，它继续承诺在本组织高级管理层参与下进一步制定全组织风险管理办法，并答应向 2013 年 1 月委员会第十七次会议提交一份详细报告。

## 全球管理系统：升级

16. 委员会注意到，由于 Oracle 不再对现行全球管理系统提供支持，预计将于 2013 年对此系统进行技术升级。委员会成员就升级费用以及秘书处进一步减少该系统定制的计划提出了一些问题。

17. 秘书处澄清，450 万美元的升级费用已被列入 2012–2013 年规划预算。它还证实，完成升级后，它计划立即开展减少系统定制工作。关于升级与设计新“管理看板”之间的关系，秘书处称将并行推进这两个项目。

18. 委员会要求秘书处向委员会下次会议提供一份关于全球管理系统的综合报告。

## 关于资助世卫组织行政职能的研究

19. 委员会审议了一项行政和管理成本外部研究的拟议的职权范围，目的是就本组织将如何在可持续的基础上管理和筹集这些经费提出明确的和可操作的建议。

20. 委员会要求该项研究探讨为什么本组织无法获得卫生大会在 WHA34.17 号决议中核准的对所有捐款征收 13% 的规划支持费用标准比率的原因，以及允许例外所适用的

标准。委员会注意到对这一议题已进行过多次内部研究，最近一次是在 2009 年。该研究的结论是，许多例外都与联合国系统的协定有关，世卫组织无法加以改变，且若试图提高规划支持费用标准比率，势必导致一些主要的资金来源丧失（如消灭脊髓灰质炎规划的筹资）。在 2009 年开展研究之后，秘书处实行对所有职工薪金征收“员额占用费”的做法，目的是为与为职工提供安全和运转良好的工作环境。

**委员会建议执行委员会注意文件 EBPBAC16/2 载列的报告，并批准关于资助世卫组织行政和管理职能的研究的职权范围草案。**

#### **议程项目 4.2 独立专家监督咨询委员会的年度报告（文件 EBPBAC16/3）**

21. 独立专家监督咨询委员会（监督咨询委员会）主席介绍了本报告，报告涉及 2011 年期间和 2012 年最初几个月该委员会的活动、主要结果和建议。

22. 主席强调了监督咨询委员会与会员国进行有效对话这一机会的重要性，对本组织所有利益攸关方而言，对话是加强问责制的一个主要因素。

23. 她对前任主席 Graham Miller 先生在本监督咨询委员会头两年的活动中所发挥的领导作用，以及对第二位即将卸任成员 H  l  ne Ploix 女士对委员会的工作作出的重要贡献表达了谢意。

24. 为接替以上二人，两名新的成员将在 2012 年 7 月举行的下次例会上加入监督咨询委员会。该委员会在 2012 年 2 月与有关会员国召开非正式会议时，其成员并没有做到满员。两名新成员到任后，还将安排一次会议。

25. 完成了该监督咨询委员会成立两年以来的内部审查程序之后，建议对其职权范围作出一些更改。

26. 监督咨询委员会主席在强调本报告的一些主要结论时，对内部控制的概念问题提出了专家建议。重要的是，这一概念已超出财务控制范围，并且属于本组织各个方面的共同责任。

27. 内部控制程序受到世卫组织理事机构、管理层和职员共同管控，该程序的目的是在三个类别方面提供合理保证，即：运作效率和有效性；财务报告的可靠性；以及遵守适用的规则和规定。

28. 组织的内部控制框架由下列五项主要内容组成：控制环境，这会确定基调并且为该框架的所有其他方面奠定基础；建立风险评估制度，确定并分析相关风险，以此作为进行适当处置的基础，且该系统要求理事机构积极参与；对相关信息的确定、捕获和分发提供支持的信息和交流系统及程序；诸如政策、核对清单以及程序方面的特定控制活动，开展这些活动在于确保管理层的指令得到落实；以及对上述各项进行监测，这是管理工作不可或缺的组成部分。

29. 在随后的讨论中，委员会对这份发人深省的报告以及所含建议表示欢迎，这是对本组织外审计员和内审计员已经提出的建议的补充<sup>1</sup>。

30. 委员会成员总体上同意监督咨询委员会对货币风险管理问题所提意见，尤其是对对冲保值问题提出的建议。在财务控制和财务司司长职能方面的建议也受到会议欢迎。这些建议包括，加强财务司司长在区域方面的授权，以及增加每个预算中心管理人员每月提交更加详尽的支出和收入财政预测，以供财务司作出审查，并随后汇总供总干事办公厅审查和作出决定。

31. 委员会支持监督咨询委员会在预算编制方面提出的建议，即转向一份双部分预算，一部分有资金保障，另一部分则取决于资金能否得到确认。

32. 总干事指出，需要确保整个规划预算完全并且持续性得到资助。

33. 一些委员会成员对以下建议提出质疑，即按照目前的员额占用费模式，把用于支持性职能的预算准备金调拨给本组织其他战略性目标，然后通过从收到的援助者捐款中扣除相应的百分比来资助准备金。

34. 关于建议将以美元计算的会费改为以瑞士法郎计算会费，以便至少部分解决本组织收支之间存在的现有货币结构性不匹配问题，各方表达的看法不尽相同。会议一致认为，需要对这种变化带来的影响做出进一步分析。

35. 关于企业风险管理问题，会议讨论显示，对监督咨询委员会所提建议存有广泛支持，就是尽快将相关安排和风险登记册拓展到战略和全组织层面，并为形成共识，将其与世卫组织会员国和主要利益攸关方共享。

---

<sup>1</sup> 分别为文件 A65/32 和 A65/33。

36. 关于世卫组织改革问题，普遍支持监督咨询委员会所提建议，就是需要获得专门的资源以及相应的资金支持，来实现雄心勃勃的改革规划。此外，世卫组织改革进程在特别重视改进以成果为基础的管理和问责制的背景下，应当与具有既定时间框架、相关预算和业务计划的明确行动计划形成直接的联系。

37. 最后，会议欢迎对监督咨询委员会的职权范围提出的修改意见，并且委员会对监督咨询委员会能够如此发挥其作用，担当本委员会、执行委员会和整个组织的中立专家顾问表示谢意。

### **委员会注意到文件 EBPBAC16/3 所载的报告。**

#### **议程项目 4.3 外部和内部审计建议：实施进展（文件 EBPBAC16/4）**

38. 委员会主席在介绍本议程项目时，提到关于本组织外部和内部审计员前一天提交的报告的讨论情况，这两份报告载述了在实施审计建议方面取得的进展。

39. 委员会赞赏报告中就审计工作所确定的问题的性质作了概念上的区分，即，由于需要加以修改的政策和程序所产生的问题和只是因不遵守适用规则而引发的问题。委员会希望，正在开展的加强本组织内部控制框架的工作将有助于充分解决这两类问题。

40. 提出的一个问题涉及到所审查的外部 and 内部审计建议综合进展报告与两份审计报告中以前讨论过的附件之间的一致性 or 矛盾程度，这似乎对在实施各项审计报告方面取得的进展持一种不利的观点。

41. 关于所提出的问题，内部监督服务司司长确认，自 2012 年 3 月其报告发布后至委员会会议召开之日，在落实审计建议方面取得了相当大的进展。

42. 他还指出，关于审计建议充分实施的程度的一些统计数字或许给人以不同的印象。内部监督服务司在落实建议方面使用的方法包括正式标准，如审计办公室延迟收到所需要的确凿证据。

43. 最后，还应当注意到，充分实施一些审计建议需要作出重大的政策变化和投入大量的资金。在部分情况下，秘书处保留其对审计建议的基本假设提出质疑的权利，例如，如果它认为适当的政策变化可更好地解决问题。

44. 关于在总部和各区域的审计实施工作已经结束或正在开展过程中的事例，已作为对审计实施给予重视的证据提交委员会。

45. 会议商定，秘书处将提供详细资料，说明为落实提出已有两年之久的建议所采取的步骤，包括对延迟完成令人满意的实施工作作出的解释。

### **委员会建议执行委员会注意文件 EBPBAC16/4 载列的报告。**

#### **议程项目 4.4 《人事条例》和《职员细则》修订款（文件 EB131/5）**

#### **委员会注意到该报告，并建议执行委员会通过以下决议草案：**

执行委员会，

审议了关于《人事条例》和《职员细则》修订款的报告<sup>1</sup>，

确认总干事根据《人事条例》第 12.2 条对《职员细则》所作的修订，涉及专业及以上职类职员的薪筹问题，包括结合薪金毛额使用的工作人员订正薪金税率，自 2012 年 1 月 1 日起生效。

#### **议程项目 4 通过报告和会议闭幕**

委员会通过了其报告。

= = =

---

<sup>1</sup> 文件 EB131/5 和 EB131/5 Add.1。