



РАБОЧИЙ ДОКУМЕНТ

АССАМБЛЕЯ — 41-Я СЕССИЯ АДМИНИСТРАТИВНАЯ КОМИССИЯ

Пункт 49 повестки дня. Доклад о Фонде оборотных средств

ДОКЛАД О ФОНДЕ ОБОРОТНЫХ СРЕДСТВ

(Представлен Советом ИКАО)

КРАТКАЯ СПРАВКА

В настоящем документе на рассмотрение Ассамблеи представляется последняя информация об объеме Фонда оборотных средств (ФОС) по состоянию на 31 декабря 2021 года. В п. 2 постановляющей части резолюции A40-31 Ассамблеи подтвержден объем ФОС на уровне 8,0 млн долл. США. Считается, что в настоящее время нет необходимости увеличивать объем ФОС.

Принимая во внимание, что взносы, как правило, не поступают на ту дату, когда они причитаются, следует по-прежнему проявлять осторожность при прогнозировании положения с наличностью, и поэтому предлагается оставить на следующий трехлетний период сумму, предусматриваемую полномочиями производить займы, на том же уровне.

Действия: Ассамблее предлагается:

- a) принять к сведению представленную информацию и подтвердить, что в настоящее время нет необходимости увеличивать объем ФОС;
- b) принять резолюцию Ассамблеи, представленную в добавлении.

<i>Стратегические цели</i>	Данный рабочий документ связан со всеми стратегическими целями.
<i>Финансовые последствия</i>	Неприменимо
<i>Справочный материал</i>	Дос 7515, <i>Финансовые положения ИКАО</i> Дос 10140, <i>Действующие резолюции Ассамблеи</i> (по состоянию на 4 октября 2019 года)

1. ВВЕДЕНИЕ

1.1 40-я сессия Ассамблеи рассмотрела объем ФОС и полномочия производить займы и постановила (п. 2 постановляющей части резолюции А40-31 Ассамблеи), что объем ФОС сохранится на уровне 8,0 млн долл. США и что, если обоснованность этого будет определена Советом, Совет должен установить объем ФОС на уровне не выше 10,0 млн долл. США.

1.2 В настоящем рабочем документе представляется доклад по вопросу о достаточности нынешнего объема ФОС и полномочиях на производство займов в соответствии с постановлением Ассамблеи.

2. ПОТОК ПОСТУПЛЕНИЙ И ВЫПЛАТ

2.1 Поступление взносов по-прежнему колеблется в течение года и остается труднопредсказуемым. В таблице 1 представлена информация о состоянии денежной наличности Общего фонда и ФОС в разбивке по месяцам за 2021 год. В таблице 2 представлена информация о состоянии денежной наличности Общего фонда, включая ФОС, на конец каждого квартала с 2016 по 2021 год.

ТАБЛИЦА 1

Остаток денежной наличности на конец месяца в 2021 году¹
(млн кан. долл.)

	<u>Общий фонд</u>	<u>ФОС*</u>	<u>Всего</u>
Январь	52,2	10,2	62,4
Февраль	72,6	10,1	82,7
Март	73,9	10,1	84,0
Апрель	71,4	10,1	81,5
Май	63,8	9,8	73,6
Июнь	68,0	9,9	77,9
Июль	61,5	9,9	71,4
Август	65,5	10,0	75,5
Сентябрь	57,7	10,1	67,8
Октябрь	53,3	10,2	63,5
Ноябрь	48,0	10,1	58,1
Декабрь	47,1	10,2	57,3

* Различия между месячными остатками ФОС, указанными в канадских долларах в таблице 1, и объемом ФОС в 8,0 млн долл. США связаны с изменениями обменного курса валют.

¹ Не включая возобновляемый фонд

ТАБЛИЦА 2

**Фактическое состояние денежной наличности
на конец квартала за 6 лет²
(млн кан. долл.)**

	<u>I кв.</u>	<u>II кв.</u>	<u>III кв.</u>	<u>IV кв.</u>
2016	46,0	49,5	44,6	37,4
2017	53,6	58,4	37,7	29,0
2018	58,8	59,3	40,5	47,2
2019	69,3	55,9	50,8	34,9
2020	28,0	55,1	50,4	59,0
2021	84,0	77,9	67,8	57,3

2.2 Следует отметить, что ежеквартальное состояние не отражает широкого диапазона колебаний, которые могут иметь место по месяцам. Если взносы государств-членов не будут выплачиваться своевременно в году, за который они причитаются, и в соответствии с Финансовыми положениями, то это всегда будет оказывать давление на финансы Организации. Никаких резервов, помимо ФОС, для покрытия непредвиденных расходов в Общем фонде нет.

3. ОБЪЕМ ФОНДА ОБОРОТНЫХ СРЕДСТВ

3.1 На основе утвержденных ассигнований на 2020, 2021 и 2022 годы, финансируемых в основном за счет взносов, средняя ежемесячная потребность в денежной наличности оценивается в размере 9,0 млн кан. долл. При текущем объеме ФОС на уровне 8,0 млн долл. США и с учетом динамики обменного курса доллара США по отношению к канадскому доллару в последние годы объем наличности в ФОС может быть достаточным для осуществления выплат в течение одного месяца.

3.2 В 2021 году Сеть по финансовым и бюджетным вопросам Комитета высокого уровня по вопросам управления (КВУУ) Организации Объединенных Наций учредила Рабочую группу по оперативным резервам. В докладе Рабочей группы отмечалось, что отраслевые стандарты для некоммерческого сектора в отношении минимального резерва (эквивалентного ФОС) предусматривают суммы, необходимые для покрытия соответствующих расходов организации за период от трех до четырех месяцев, и предлагались некоторые инструктивные указания по определению таких целевых уровней. Секретариат будет внимательно следить за развитием событий в этой области.

3.3 Кризис ликвидности в 2020 году показал уязвимость ИКАО перед непредвиденными событиями, влияющими на поступление денежных средств, и важность своевременного сбора взносов. В течение этого периода беспрецедентного риска Секретариат предпринял значительные усилия по реприоритизации деятельности и был вынужден принять жесткие меры экономии, повлиявшие на реализацию запланированных мероприятий. Поэтому в соответствии с рекомендациями КВУУ Секретариат продолжит оценивать необходимость

² Не включая возобновляемый фонд

изменения объема ФОС в течение трехлетнего периода 2023, 2024 и 2025 годов и будет соответствующим образом информировать Совет.

3.4 На данном этапе рекомендуется сохранить объем ФОС в размере 8,0 млн долл. США, с тем чтобы он позволял покрыть расходы как минимум за один месяц.

4. ПОЛНОМОЧИЯ ПРОИЗВОДИТЬ ЗАЙМЫ

4.1 В 2007 году Ассамблея предоставила Генеральному секретарю полномочия при необходимости производить, с предварительного одобрения Финансового комитета Совета, заем сумм для финансирования регулярных и дополнительных ассигнований при условии, что общая сумма задолженности Организации никогда не должна превышать 3,0 млн кан. долл. в течение трехлетнего периода (A36-34). Продление полномочий производить займы предусматривается п. 2 d) постановляющей части резолюции A40-31 Ассамблеи. До сих пор полномочия производить займы не использовались. Однако, учитывая неопределенности и непредсказуемый характер потока наличности в предстоящие годы, будет благоразумным оставить сумму, предусматриваемую полномочиями производить займы, на существующем уровне. Такой способ покрытия временного дефицита наличности следует рассматривать как крайнее средство и использовать только в отсутствие других вариантов.

5. ВЫВОД

5.1 Принимая во внимание сказанное выше, на данном этапе увеличение объема ФОС не требуется. Однако полномочия производить займы должны быть сохранены. Этот вывод отражен в добавлении, прилагаемом к настоящему документу.

ДОБАВЛЕНИЕ

ПРОЕКТ РЕЗОЛЮЦИИ ДЛЯ ПРИНЯТИЯ 41-Й СЕССИЕЙ АССАМБЛЕИ (Заменяет резолюцию A40-31)

Резолюция 49/1

Фонд оборотных средств

Ассамблея:

1. отмечает, что:

- a) в соответствии с резолюцией A40-31 Совет представил доклад о достаточности объема Фонда оборотных средств и соответствующих полномочиях на производство займов, и Ассамблея рассмотрела этот вопрос;
- b) накопление задолженности по взносам, наряду с задержками с выплатой взносов за текущий год, продолжают создавать препятствия на пути к выполнению программы работы и обстановку финансовой неопределенности;
- c) учитывая прошлые тенденции, риск того, что объема Фонда оборотных средств может оказаться недостаточно для финансирования потребностей в обозримом будущем, ограничен;
- d) опыт показал, что, как правило, выплаты не производятся в начале года, когда они причитаются, и что ИКАО не может рассчитывать на поступление всех взносов даже к концу года, за который они начислены, и что ~~такое неприемлемое несоблюдение~~ такая пагубная задержка в выполнении некоторыми государствами-членами своих финансовых обязательств по Конвенции ведет к потенциальному финансовому кризису в Организации, который может отразиться на всех государствах-членах;
- e) до тех пор, пока объем поступлений денежной наличности будет оставаться неопределенным, ИКАО будет нуждаться в Фонде оборотных средств в качестве резервного источника, который она может использовать для погашения неизбежных денежных обязательств;
- f) Совет периодически рассматривает финансовое положение Организации и объем Фонда оборотных средств.

2. Постановляет, что:

- a) объем Фонда оборотных средств сохраняется на уровне 8,0 млн долл. США;

- b) Совет продолжает рассматривать объем Фонда оборотных средств и принимает решение о целесообразности его срочного увеличения;
 - c) если обоснованность этого будет установлена Советом, то объем Фонда оборотных средств устанавливается на уровне не выше 10,0 млн долл. США при условии его увеличения за счет авансов, выплачиваемых новыми государствами, ставшими членами Организации после утверждения шкалы взносов. Такая корректировка Фонда оборотных средств будет основана на шкале взносов, действующей в течение того года, в отношении которого увеличение объема Фонда оборотных средств будет утверждено;
 - d) Генеральный секретарь уполномочивается осуществлять, с предварительного одобрения Финансового комитета Совета, финансирование регулярных и дополнительных ассигнований, которые невозможно финансировать из Общего фонда и Фонда оборотных средств, путем заимствования из внешних источников сумм, необходимых для выполнения срочных обязательств Организации, и Генеральному секретарю поручается возмещать такие суммы в кратчайшие сроки; общая сумма такой задолженности Организации в любое время не должна превышать 3,0 млн кан. долл. в течение трехлетнего периода;
 - e) Совет представляет на очередных сессиях Ассамблеи доклад:
 - i) о достаточности объема Фонда оборотных средств;
 - ii) о том, указывает ли финансовое состояние Общего фонда и Фонда оборотных средств на необходимость производить начисления на государства-члены ввиду дефицита наличности, вызванного задолженностью по взносам;
 - iii) об адекватности суммы, предусматриваемой полномочиями производить займы;
 - f) резолюция A40-31 утрачивает силу и заменяется настоящей резолюцией.
3. *Настоятельно призывает:*
- a) все государства-члены выплачивать свои взносы как можно раньше в течение года, за который они причитаются, что позволит Организации уменьшить вероятность использования Фонда оборотных средств и внешних займов;
 - b) государства-члены, имеющие задолженность, выполнить свои обязательства перед Организацией в кратчайшие сроки, как это предусматривается резолюцией [A41-xx].