



大会第 37 届会议
行政委员会

议程项目 72: 审查 2007 年、2008 年和 2009 年财政年度的支出, 批准帐目并审查审计报告

2007 年财政年度财务报表和外部审计员的报告

(由国际民航组织理事会提交)

执行摘要

本文件载有本组织 2007 年财政年度财务报表、审计员的报告 (其中包含关于财务报表的审计意见)、外部审计员提交给大会的报告 (其中包含对本组织财务报表进行审计的长式审计报告)、以及秘书长对外部审计员的报告的回应, 载于 9909 号文件。

外部审计员在其关于 2006 年账目的报告中所提出的各项建议的执行情况以及关于以前各年度的账目的报告, 载于附录 A。

供大会审议的决议草案见附录 B。

行动: 理事会建议大会:

- a) 注意审计员的报告、外部审计员提交给大会的关于 2007 年账目的报告、9909 号文件所载的秘书长对外部审计员报告的回应, 以及外部审计员以前各年度的各项建议的执行情况的报告 (附录 A);
- b) 批准 9909 号文件中所载本组织 2007 年财政年度经审计的账目, 其中包括本组织执行的联合国开发计划署的各项活动的相关账目 (财务报表附表 C.1); 和
- c) 通过附录 B 所载的决议草案。

战略目标:	本工作文件涉及辅助实施战略 1, 不涉及任何战略目标。
财务影响:	不适用。
参考文件:	《公约》第八章第四十九条第六款 Doc 9902 号文件:《大会有效决议》(截至 2007 年 9 月 28 日) Doc 7515/13 号文件:《国际民航组织财务条例》

1. 引言

1.1 本工作文件提交了 2007 年的财务报告。经审计的本组织的财务报表、解释如下的两份审计报告以及秘书长对外部审计员的报告的回应 载于 9909 号文件。

1.2 与 2006 年相比，截至 2007 年 12 月 31 日的年度财务报表的格式和版面无重大更改。然而，随着本组织向简化报告方面迈进，并为了与联合国采用的国际公共部门会计准则（IPSAS）的逐步实施保持同步，预计在今后几年还将做出进一步的变更。

1.3 外部审计员在其关于 2006 年账目的长式报告中所提出的各项建议的执行情况以及关于以前各年度的账目的报告，已经根据 C-DEC 174/11 号决定在第 184 届理事会期间提交给理事会审议，现作为附录 A 提交给大会。

2. 外部审计员的报告

2.1 外部审计员提供了两份审计报告。审计员的报告包含对本组织财务报表的审计意见，其中提出的无保留意见认为，本组织 2007 年财务报表在所有重大方面公正地反映了本组织 2007 年 12 月 31 日截止的财务状况和业务成果，而且，在审计财务报表过程中引起她注意的本组织的各项账目往来，在所有重要方面均符合本组织的《财务条例》和立法授权。根据《财务条例》的要求，外部审计员报告指出，她认为所适用的各项会计准则与前一年是一致的。

2.2 外部审计员还在提交给大会的报告中报告了对选定的本组织活动进行审查的结果，并提出了若干建议供本组织考虑；秘书长对于外部审计员报告的回应以及针对建议拟议采取的行动载于 9909 号文件。

3. 理事会的审查

3.1 2008 年 7 月 2 日，理事会审查了本组织 2007 年财政年度的财务报表、关于财务报表的审计报告和秘书长对于外部审计员报告的回应（9909 号文件）。理事会还审查和审议了秘书长对外部审计员以前各年度的建议的执行情况的报告（附录 A）。理事会在仔细审议了财务报表、审计员的报告、外部审计员提交给大会的报告和秘书长对外部审计员报告的回应之后，同意报送这些文件，并建议大会采取附录 B 所载的决议草案中的行动。

附录 A

关于外部审计员对2006年和以往各财政年度所提建议的状况的报告

1. 引言

理事会在其第174届会议第11次会议上，除其他外：

- a) 在每年5月/6月的届会期间对执行外部审计员在以往报告中的建议的状况和时间表做年度审议。这种审查是对外部审计员对刚结束的一年按照惯例提交报告和作出反应之外的一个做法；和
- b) 制定一项总的原则，如果外部审计员的建议被接受，应该在报告出版的一年内加以执行，除非秘书长提议延期并得到理事会的同意。

2. 建议状况

2.1 本状况报告提供了截至2008年3月31日，外部审计员在2006年和以往各年所提建议的列表。对于每一项未实施的审计建议，所介绍的信息包含了提出建议的审计报告的年份、该报告的段落号、对外部审计员所提建议的描述、对实施建议所取得进展的未经审计的评论、其目前的状况以及预计完成的日期。

1. 1998 年报告的外部审计员的建议

1.1 现金管理

号码	审计报告的年份、段落号码和建议	实施的进展情况/意见	状况	预计完成日期
1.1.1	<u>1998年——第89段</u> 对会计系统实行现代化，以便利及时采取行动，包括在应付日期付款。	正在进行会计系统现代化的行动。在新的系统中将更好地控制全额付款。与此同时，正在仔细监测所有应付票据，以确保及时缴款。	已部分实施	2008年4月

2. 2000年报告的外部审计员的建议

2.1 人力资源管理

号码	审计报告的年份、段落号码和建议	实施的进展情况/意见	状况	预计完成日期
2.1.1	<u>2000年——第64段</u> 确保提供充足资金，以改进管理和征聘措施。	在预算中提高了供资数量，但是，紧缩预算的计划已经造成了可用于改进征聘和管理措施的供资的缩减。新成立的人力资源委员会正在审查征聘政策和一般人力资源政策。	已部分实施	2009年6月 (中期审查)

2.2 信息技术

号码	审计报告的年份、段落号码和建议	实施的进展情况/意见	状况	预计完成日期
2.2.1	<p><u>2000年——第81段</u></p> <p>国际民航组织曾尝试更新其财务系统，但几乎没有取得进展，尽管承认需求较为紧迫。在实施现代信息系统方面，本组织将需要资金、项目领导和能力。</p>	<p>2006年2月成立的新的项目小组，其任务是审查过去在这方面开展的工作，并为综合资源信息系统—IRIS拟定业务案例。业务案例是于2006年5月提交的，除其它外，其中建议：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 国际民航组织分两个阶段实施新系统，以便在最大程度上减少风险； • 修正和优化国际民航组织的业务过程，以期通过适用最佳做法来简化这些过程； • 修改国际民航组织的各项要求，以期根据经修改的要求，拟定新的标书，以便甄选和实施该系统。 <p>2006年下半年举行了一次招标，其中由综合资源信息系统项目小组领导，并且由参与新系统的不同业务方面的工作人员专家组成的一个评估小组共计约35名工作人员，审查并选出了Agresso Business World这一第二级解决方法，它被认为与国际民航组织的各项要求最相吻合。</p> <p>2007年1月，与Agresso North America签订了购买和实施新系统的合同，随后开始了第I阶段的实施工作，估计完成日期为2007年12月，并于2008年1月开始实际运</p>	已部分实施	在2009年4月

号码	审计报告的年份、段落号码和建议	实施的进展情况/意见	状况	预计完成日期
		<p>行。2007年7月，秘书长和发起者小组责成项目小组调整项目的工作计划，以便包含所采用的两项基础预算和会计货币：加元用于专有资金而美元则用于非专有资金。因此，必须为剩余活动的新范围和工作计划修改当时为止所开展的设计和实施工作，以便容纳新的实施工作，而同时必须保持2008年1月开始实际运行的最初截止日期不变。为了完成这项工作，项目小组将第I阶段功能的交付分成了两部分：认为对实际运行至关重要的功能；和认为对实际运行非至关重要的功能。前者的交付仍保持在2008年1月，而后的交付则被重新安排在2008年第一季度结束之前。</p> <p>2008年1月8日，在新系统上开始了第I阶段5个方面业务的实际运行（总账、应付帐款、应收帐款、采购和项目管理）。</p> <p>项目第II阶段的规划和引入活动是2008年3月开始的，估计完成时间将在2009年4月，其中将包括人力资源/薪资、预算计划工具、出版物的销售、固定资产和旅行。</p>		

号码	审计报告的年份、段落号码和建议	实施的进展情况/意见	状况	预计完成日期
2.2.2	<p><u>2000年—第82段</u></p> <p>改变管理战略是必要的，将调动和保持各项努力，以转变成为一个新的现代系统。</p>	<p>在外部顾问的帮助下，项目小组准备并正在实施来自以下改变管理行动所发现的问题和建议：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 展开工作的准备情况评估 • 改变和通信管理工作计划 • 作用影响分析 • 通信计划 <p>与改变管理活动有关的工作将继续进行，直到完成第II阶段的工作。</p>	已部分实施	2009年4月

3. 2002年报告的外部审计员的建议

3.1 地区办事处，特别涉及亚洲和太平洋办事处（曼谷）以及欧洲和北大西洋办事处（巴黎）

号码	审计报告的年份、段落号码和建议	实施的进展情况/意见	状况	预计完成日期
3.1.1	<p><u>2002年——第114段</u></p> <p>秘书长应该对各地区办事处的计划进行正式的年度审议。这一审议应包含总部各局的代表参加，并着重于计划的结果以及实现它们所需的预计费用。这将能够查明并商定切合实际的优先事项。</p>	<p>已将地区办事处的运行计划纳入空中航行综合方案（ANIP）之中，以加强总部和地区办事处之间的职能一体化。但是，由于这一软件系统是一个专利权项目，在其实施当中遇到了困难。因此，已经设计和开发了以共享网络为基础的国际民航组织的知识（IKSN）——业务计划的一个在线规划系统，并已于2008年4月部署了一个架构应用程序。这将为管理所有地区项目，提供一个统一做法，并将侧重于在成本分摊范围内监测计划的成果。将酌情制定优先次序。将在2008年9月之前完成这一工作。</p>	已部分实施	2008年9月

4. 2003年报告的外部审计员的建议

4.1 地区办事处，特别涉及西部和中部非洲办事处（达喀尔）

号码	审计报告的年份、段落号码和建议	实施的进展情况/意见	状况	预计完成日期
4.1.1	<u>2003年——第133段</u> 在地区办事处的每月报告和向大会提交的年度报告当中，应报告各项成果。	作为业务计划的一部分，拟通过以共享网络为基础的国际民航组织的知识—业务计划的在线规划系统，来监测地区办事处的绩效。已经设计和开发了这一新的系统，并且随后于2008年4月部署了一个架构应用程序。针对该地区的主要活动已反映在2007年的理事会年度报告中。	已部分实施	2008年9月

4.2. 2000年外部审计员报告的后续行动：人力资源管理

号码	审计报告的年份、段落号码和建议	实施的进展情况/意见	状况	预计完成日期
4.2.1	<u>2003年——第82段</u> 国际民航组织应在高级管理层制定对工作人员能力的共同理解，以便评估国际民航组织是否具备实现其各项目标所需要的正确知识和技能，如果没有，则应制定解决知识和技能差距的方案。	联合国系统制定的高级管理者的胜任能力框架是用来评估管理胜任能力要求的基础。因此，将通过业绩与能力强化系统评价具体的管理胜任能力。关于业绩与能力强化系统，目前，高级管理者正在开展建立共同的高层目标的工作，以利其实现各项联合的组织目标。	已部分实施	2008年12月
4.2.2	<u>2003年——第82段</u> 国际民航组织应投入必要资金，以处理近期的培训需求调查中所查明的技术培训方	已经为2008年—2010年三年期拟定了一份涵盖管理、技术、行政及信息与通信技术培训的全面的培训方案。但是，由于财务局	已部分实施	2008年9月

号码	审计报告的年份、段落号码和建议	实施的进展情况/意见	状况	预计完成日期
	案，帮助确保国际民航组织具备实现其目前的和今后各项目标所需的各种技能和能力。	限，已经缩减了培训预算，因此，正在审查该计划的设施工作。2007年，国际民航组织的官员出席了涉及其各局的专题讨论会、各种会议和技术会议。		
4.2.3	<p><u>2003年——第82段</u></p> <p>国际民航组织应重新评估妇女在航空领域的代表性，以及为国际民航组织制定的目标。通过这项评估，制定一个经修改的行动计划，以便改进专业类和更高类别中的妇女代表性，从高级管理层给予关注并投入实施该计划所需的专门资源（财务和人力）。</p>	2007年，任命了3名女性局长。	已实施	

5. 2004年报告的外部审计员的建议

5.1 核帐审计结果

号码	审计报告的年份、段落号码和建议	实施的进展情况/意见	状况	预计完成日期
5.1.1	<p><u>2004年——第10 c)段</u></p> <p>2004年的财务报表仍未披露非一次性消耗品的价值。</p>	在2006年经审计的财务报表中没有披露非一次性消耗品的价值。	已实施	
5.1.2	<p><u>2004年——第10 d)段</u></p> <p>对出版物销售收入的认定不符合联合国系统会计准则（UNSAS）。</p>	为了完全遵守联合国系统会计准则关于按照应收制对待出版物销售的规定，还需要将留待出售的出版物库存，在资产负债表上	已部分实施	2008年

号码	审计报告的年份、段落号码和建议	实施的进展情况/意见	状况	预计完成日期
		作为一项资产做出认定。出版物的制作费用目前是在经常方案中作为开支予以登记的；将作为2008年采纳国际公共部门会计准则（IPSAS）的一个组成部分，在资产负债表上实施将出版物库存认定为资产的做法。		
5.1.3	<p><u>2004年——第13段和第14段</u></p> <p>应当改进一次性消耗品和非一次性消耗品的库存管理。会议和办公事务科（COS）不应当继续延误批准和分发的管理非一次性消耗品的新程序。</p> <p>需要进一步努力，以编写一份准确的非一次性消耗品的库存清单，以改进其管理并遵守联合国系统会计准则。</p>	<p>秘书长批准了管理非一次性消耗财产的《非一次性消耗财产手册》，其中提供了非一次性消耗品管理程序的指导原则，并已分发各局和各科以便实施。</p> <p>同时，如上所述，在截至2006年12月31日的当年财务报表的说明当中，披露了非一次性消耗财产的价值。</p>	已实施	

5.2 2002年外部审计员关于技术合作（TC）项目管理的报告的后续工作

号码	审计报告的年份、段落号码和建议	实施的进展情况/意见	状况	预计完成日期
5.2.1	<p><u>2004年——第26段</u></p> <p>虽然技术合作方案做出了几项变更，但似乎并没有综合性的技术合作政策可资借鉴。</p>	2007年，技术合作局拟定了一份综合的新技术合作政策，并提交供理事会审议。为此，大会第36届会议批准了国际民航组织关于技术合作政策的综合声明（第A36-17号决议），同时替代了过去生效的所有决议。	已实施	

6. 2005年报告的外部审计员建议:

6.1 2000年外部审计员报告的后续情况: 财务信息系统的现代化

号码	审计报告的年份、段落号码和建议	实施的进展情况/意见	状况	预计完成日期
6.1.1	<p><u>2005年——第23段</u></p> <p>国际民航组织应通过适用行业最佳做法, 调整其信息和通信技术的运行, 以适应正在变化的环境。</p> <p>a. 作为一个起点, 信息和通信技术的利害攸关方应获得理事会的坚定承诺, 以更新信息和通信技术的运行, 并将其视为整个组织的基本组成部分, 而不仅仅是一个科或局的问题。</p> <p>b. 国际民航组织应当参阅联合检查组的报告—联合国系统各组织的管理信息: 管理信息系统, 以帮助其实施适当的信息技术管理。该报告对良好的信息技术管理的基础作了说明。</p> <p>c. 此外, 国际民航组织应当更好地利用其信息和通信技术委员会, 以便对本组织应适用哪些标准和如何遵守这些标准建立一个共同的普遍理解。信息和通信技术委员会应讨论并批准国际民航组织决定在近期的将来适用的所有做法。同时, 各种变化都应当交由秘书长进行最后批准。这将建立一种问责制的结构, 并</p>	<p>a. 尽管得到了全面的支持, 但在 2008 年—2010 年三年期预算的拟定过程中, 信息技术没有被当作本组织的一个重要要素, 这造成了拨款的大幅度减少。</p> <p>b. 得到了支持。信息和通信技术将在下一次的信息和通信技术总体规划中包含这方面的若干建议。</p> <p>c. 国际民航组织将其在信息和通信技术管理委员会中的成员身份提高到了局长一级。将在 4 月底恢复每两月一次的经常会议。将对 2008 年—2010 年三年期拟定一份新的信息和通信技术总体规划。</p>	<p>已部分实施</p> <p>已部分实施</p> <p>已部分实施</p>	<p>2010年</p> <p>2008年12月</p> <p>2008年12月</p>

号码	审计报告的年份、段落号码和建议	实施的进展情况/意见	状况	预计完成日期
	加强本组织的治理结构。			
	d. 最后，国际民航组织将从关于信息技术的使用方面的联合国秘书处的各种出版物的审查当中受益。多年来，联合国秘书处出版了国际民航组织应当适用的良好做法的指导原则及管理细则。	d. 目前，正在根据联合国的各项文件对信息技术的各项政策进行审查以便采用。	已部分实施	2008年12月

6.2 2005年外部审计员报告的后续情况：人力资源管理—考绩报告程序

号码	审计报告的年份、段落号码和建议	实施的进展情况/意见	状况	预计完成日期
6.2.1	<p><u>2005年——第87段</u></p> <p>将重点放在试用期延续和任期延续。对这一阶段善加管理是至关重要的。如果职员的业绩是无法接受的，则必须通知该职员并且给其改进的机会。但是如果改进很少或毫无改进，则应终止该职员的合同。</p> <p>继续致力于编制胜任能力概述，以便支持健全的人力资源规划，并在考绩过程中根据表现来对胜任能力进行评估。</p>	<p>正在严格实施对所有圆满完成试用期以及对所有工作人员的合同续约工作。</p> <p>随着业绩与能力强化报告的实施，正在继续开展这方面的工作。</p>	<p>已实施</p> <p>已部分实施</p>	2008年12月

7. 2006年报告的外部审计员建议

7.1 2000年人力资源管理的后续情况：考绩制度

号码	审计报告的年份、段落号码和建议	实施的进展情况/意见	状况	预计完成日期
7.1.1	<p><u>2006年——第60段</u></p> <p>高级管理者和主要官员应当确保将新的业绩与能力强化系统用于本组织的所有层面，并且作为一个实现业务计划预期成果的一项管理工具。</p>	正在对已经完成的2007年业绩与能力强化报告中有关第一级和第二级主管的结论进行审查和评估，以便检查这些结论的一致性，并通过会议协调各种分歧。	已实施	
7.1.2	<p>一个由制定业务规划过程的那些成员和业绩管理委员会成员组成的小型委员会应当审查业绩与能力强化报告A部分的一个样本，以确保各局的主要任务有明确联系，以实现所声明的业务目标。在实施工作的第一年中，应当同时查明关键任务的适当声明（利用积极的动词和具体、可查明和可衡量的成果），以便作为培训信息的实例。</p>	同时，业绩管理委员会的一些成员积极参与了业务规划过程，通过它们审查了业绩与能力强化的各项报告对于工作人员业绩与业务计划效绩衡量指标之间的联系。	已部分实施	2008年12月
7.1.3	<p>管理者和人力资源处应当确保为试用期的所有雇员被聘用后制定一项业绩与能力强化报告。此外，即便不是在正常的年度周期内，管理者也应当在试用期结束时，为临时试用期雇员完成业绩与能力强化评估。</p>	任何雇员不论是否处于试用期，都应当经过业绩与能力强化过程，对于那些根据特别服务协议或聘用合同低于一年的雇员例外。事实上，业绩与能力强化报告对于指出正在试用期的工作人员的业绩，同时为加强其胜任能力提供可能性是一个特别有效的工具。	已实施	

号码	审计报告的年份、段落号码和建议	实施的进展情况/意见	状况	预计完成日期
7.1.4	国际民航组织应当审查其培训预算，以确保可以提供充足的培训，以满足其目前和未来需求。	已经为 2008 年—2010 年三年期拟定了一项全面的培训计划。但是，由于财务局限，已经大幅缩减了预算，并且正在对其实施进行审查。	已实施	
7.1.5	业绩管理委员会应当建立对业绩评级的明确定义和标准，其中“达到预期”的评级将成为规范。而对于“没有达到预期”或“超过预期”的评级则应当予以说明，并得到举例支持。	在向工作人员提供培训方面的工作已经得到了强调和实施。已经为各种评级提供了定义。	已实施	
7.1.6	业绩管理委员会应当完成其界定胜任能力水平的工作。由于同样的核心胜任能力适用于几乎所有工作人员，因此，预期的业绩应当符合工作人员的各自级别。	在 2008 年，将完成必须拟定的各项指导原则。	已部分实施	2008年9月
7.1.7	各局局长应当确保各科之间评级的一致性。人力资源处应当审查已完成的业绩与能力强化报告的一份样本，以便审查评级的一致性，并向管理者和主管提供额外的反馈和指导。	已经向工作人员提供了指导原则和培训，并且将在 2008 年中期完成抽样，以便检查评级的一致性。根据这一抽样情况，将完成进一步改进的建议。	已部分实施	2008年9月
7.1.8	秘书处应当制定一致的做法，以使用一个界定的形式来开展运行规划。此外，应当在业绩与能力强化报告中明确一个联系，以便使关键任务与战略目标或辅助实施战略相联系，以帮助雇员理解其工作如何为实现本组织的各项目标做出贡献。	业绩管理委员会已经讨论了这一事项，并且在提供的指导原则中，主管必须确保与工作人员业绩与能力强化有关的任务同该单位的运行计划相联系，因而与本组织的战略目标挂钩。	已实施	

7.2 信息和通信技术系统的后续情况

号码	审计报告的年份、段落号码和建议	实施的进展情况/意见	状况	预计完成日期
7.2.1	<p><u>2006年——第77段</u></p> <p>国际民航组织应当确定整合其信息和通信技术业务的组织结构，并采取步骤付诸实施。</p>	<p>信息和通信技术在2006年提交了一份整合计划。由于2008年—2010年三年期的预算压缩，在信息和通信技术内部及信息和通信技术外部都取消了一些信息技术职位。多数仍保留的信息技术职位被整合到了信息和通信技术部门，而在LPB和RGA则存在一些例外。为了努力补偿被取消的这些职位，提高了对外包活动的拨款，信息和通信技术是指定的拨款持有人，并且正在协调所有外包活动。目前，大多数信息技术活动都正在信息和通信技术与终端用户各科之间合作开展，但SSA和ANB例外。对于2008年—2010年三年期，信息技术的采购工作仍然分配给了拨款持有者，这方面应当改变为一项综合预算，以便开展协调的信息技术举措。对于目前仍未整合到信息和通信技术部门下面的各项信息技术活动，仍然需要付出各种努力。在2008年—2010年中，信息和通信技术的最大挑战将是人员配置和外包工作。</p>	已部分实施	2008年年底
7.2.2	<p>国际民航组织应当完成信息和通信技术科与各局和其它各科之间的服务水平协议。高级管理层应当监测这些服务水平协议的实施如何影响本组织的工作，并评估其可能对信息和通信技术运行的整合工作产生哪些影响。</p>	<p>在一个外部伙伴的协助下，已经拟定了一份服务水平协议文件样本，及其维护的相关程序。已经提交了一份服务水平协议，并得到了本组织所有职能方面的签字。</p>	已实施	

号码	审计报告的年份、段落号码和建议	实施的进展情况/意见	状况	预计完成日期
7.2.3	<p>国际民航组织应当制定一项工作计划，以便处理我们过去涉及保安风险的报告中所提出的各种关切，并为信息和通信技术的运行建立一个适当的保安框架，及制定一个适当的恢复计划。这项计划应当包括迅速处理我们各项关切的一个时间表。</p>	<p>2007年，信息和通信技术完成了对一名信息技术保安官员的征聘工作。拟定并批准了一项符合 ISO 27001/27002 的信息技术保安战略。2007年，利用联合国的政策作为基础，起草了一项信息保安政策。这一政策得到了秘书长的批准。拟定了一项“信息技术风险方法标准”。实施了一个弱点管理解决办法，以监测国际民航组织的公共和内部信息技术资产。目前，信息和通信技术正在处理各项政策，如：“数字身份保护政策”、“信息技术使用政策”和“数据信息分类及处理标准”。正在开发信息技术保安培训和认识方案，并将在 2008 年夏季向工作人员推出。目前，正在进行信息技术灾难恢复规划，但由于缺乏总体业务驱动的业务持续性框架，因此需要非标准的做法。信息技术保安框架载于</p> <p>http://secretariat.icao.int/ICT/Security。</p>	已部分实施	<p>第II阶段： 2008年12月</p> <p>第III阶段： 2009年12月</p>

7.3 财务信息系统现代化的最新情况

号码	审计报告的年份、段落号码和建议	实施的进展情况/意见	状况	预计完成日期
7.3.1	<p><u>2006年 – 第 97段</u></p> <p>发起者小组应当经常审查现代化项目所取得的进展情况，并确保根据要求采取纠正行动，以便使项目按时间安排和预算完成。该小组应当同时确保审议和制定应急措施。</p>	<p>由受到实施工作影响的业务方面的局长、副局长和处长组成的项目赞助人小组每两周举行一次会议，以审查项目小组的进展情况。在小组领队提出时，将在发起者小组与业务所有人（有关问题所影响到的各科科长）会议上讨论各种问题和相互关系，并作出决定，并向项目小组提出建议。同时，项目小组应当继续向财务委员会提交经常报告。</p>	已部分实施	2009年4月
7.3.2	<p>综合资源信息系统项目小组应当确保在 Agresso 当中适当设置保安和财务控制。</p>	<p>在 Agresso 各单元的每次具体设计座谈会上都为系统中实施的各种作用以及用户拟将获得的每种作用所确定的保安和财务控制进行了作用和用户设计讨论。这些讨论的结果载于一份作用和用户设计文件，这份文件被当作是实施和检测该系统的指导。</p>	已实施	
7.3.3	<p>综合资源信息系统项目小组应当确保将功能强大的访问权限局限于少数用户，并设置一个程序，以确保定期验证用户的访问权限。</p>	<p>Agresso 系统具备一个内置的、可彻底设置的访问和数据保安单元，这是为满足作用和用户设计座谈会上查明的国际民航组织的各项要求而制定的。对 Agresso 保安系统的访问被局限于负责管理 Agresso 系统及其备份系统的那些超级用户。作用和访问权限由单元超级用户和系统管理员进行监测。</p>	已实施	

8. 摘要

1998年至2006年期间外部审计员的建议摘要
截至2008年3月31日的状况

题目	参考				
		合计	2008年3月 之前	2008年3月 之前完成 %	2007年3月 之前完成 %
1998年					
现金管理	1.1	10	9		
合计		10	9	90%	90%
2000年					
人力资源管理	2.1	4	3		
信息技术	2.2	6	4		
合计		10	7	70%	70%
2002年					
地区办事处，特别涉及曼谷和巴黎	3.1	5	4		
合计		5	4	80%	80%
2003年					
地区办事处，特别涉及达喀尔	4.1	5	4		
2000年外部审计员报告的后续情况： 人力资源管理	4.2	6	4		
合计		11	8	73%	64%
2004年					
核账审计结果	5.1	4	3		
2002年外部审计员报告中关于技术合 作项目管理的后续情况	5.2	6	6		
合计		10	9	90%	70%
2005年					
2000年外部审计员报告的后续情况： 财务信息系统的现代化	6.1	4	3		
2005年外部审计员报告的后续情况： 考绩报告程序	6.2	4	3		
合计		8	6	75%	50%
2006年					
人力资源管理的后续情况 — 考绩制度	7.1	8	5		
信息和通信技术的后续情况	7.2	3	1		
财务信息系统现代化的最新情况	7.3	3	2		
合计		14	8	57%	n/a

附录 B

有待大会第 37 届会议通过的决议草案

决议 72/1：本组织 2007 年财政年度账目的批准及对其审计报告的审查

鉴于本组织 2007 年财政年度的账目、审计员的报告、和作为国际民航组织外部审计员的加拿大审计长——联合国和各专门机构联合外部审计团成员——就此向大会提交的外部审计员的报告在散发给各缔约国后已提交给大会；

鉴于理事会已经审查了审计报告，并已将其提交大会审查；和

鉴于按照《公约》第八章第四十九条第六款，已对各项支出进行审查；

大会：

1. 注意到审计员的报告和外部审计员关于 2007 年财政年度财务报表的报告和秘书长对外部审计员报告的回应，以及关于外部审计员以前各年度的建议的执行情况的报告；
2. 敦促秘书长对外部审计员的建议酌情采取必要行动，并定期向理事会报告这些行动；和
3. 批准 2007 年财政年度经审计的账目。

决议 72/2：2007 年财政年度国际民航组织作为执行机构管理的联合国开发计划署项目相关财务报表的批准及对同时涵盖了联合国开发计划署账目的本组织财务报表的审计报告的审查

鉴于反映联合国开发计划署署长拨给国际民航组织并由国际民航组织作为执行机构管理的 2007 年资金使用情况的账目，以及作为国际民航组织外部审计员的加拿大审计长——联合国和各专门机构联合外部审计团成员——提交的同时涵盖了联合国开发计划署账目的本组织财务报表的审计报告在散发给各缔约国后已提交给大会；

鉴于理事会已经审查了审计报告，已将其提交大会以供审查并送交联合国开发计划署署长；和

鉴于联合国开发计划署《财务规章和细则》规定，联合国系统组织受委托执行或实施联合国开发署活动的，应当向开发署署长送交反映署长所拨资金使用情况的账目，以便提交给执行局；而且，此类账目应当附有各组织外部审计员的审计证明，并附加审计报告。

大会：

1. 注意到 2007 年财政年度审计员的报告和外部审计员关于本组织财务报表的报告，其中也涵盖

了本组织作为执行机构管理的联合国开发计划署的那些账目；

2. 批准 2007 年财政年度国际民航组织作为执行机构管理的联合国开发计划署相关账目；和
3. 指示将本组织的财务报表，其中包括国际民航组织管理的联合国开发计划署账目，连同审计报告一并送交联合国开发计划署署长，以便提交给执行局。

—完—