



## 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

### 2009 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 2009 年财政年度财务报表, 以及审计员的相应报告和意见。

行动: 理事会建议大会:

- a) 注意到审计员关于 2009 年账目的报告;
- b) 批准 9942 号文件中所载的本组织 2009 年财政年度经审计的账目; 和
- c) 批准附录中拟议的决议草案。

|       |   |
|-------|---|
| 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: | Doc 7300 号文件: 《国际民用航空公约》第八章第四十九条第六款<br>Doc 7515 号文件: 《国际民航组织财务条例》<br>Doc 9902 号文件: 《大会有效决议》(截至 2007 年 9 月 28 日) |

## 1. 引言

1.1 本工作文件提交了国际民航组织 2009 年的财务报表，以及外部审计员的报告和意见。

## 2. 外部审计员的报告

2.1 外部审计员提供了审计员的报告，其中包含对本组织财务报表的审计意见，该报告无保留地指出，本组织 2009 年财务报表，在所有重大方面，都公正地反映了本组织 2009 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他们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。

2.2 外部审计员没有编写长式审计报告，但在审计员报告（审计意见函）的案文中，纳入了其主要意见。此外，关于前一年信用意见的执行情况报告，也不再作为附件纳入财务报表，而是单独向理事会提出报告。

## 3. 理事会的审查

3.1 2010 年 5 月 31 日，理事会审查了本组织 2009 年财政年度的财务报表和关于财务报表的审计报告 9942 号文件。理事会在仔细审议了财务报表和外部审计员提交给大会的报告之后，同意报送这一文件，并建议大会采取附录所载的决议草案中的行动。

-----

## 附录

### 决议草案

#### **决议 72/5：批准本组织 2009 年财政年度的账目及对其审计报告的审查**

鉴于本组织 2009 年财政年度的财务报表和作为国际民航组织外部审计员的法国审计院——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、财务报表和外部审计员的报告，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. 注意到外部审计员关于 2009 年财务报表的报告；
2. 批准 2009 年财政年度经过审计的财务报表。

#### **决议 72/6：批准 2009 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各项活动的财务报表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 2009 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法国审计院——联合国和各专门机构联合外部审计团成员——就同时涵盖了联合国开发计划署账目的本组织财务报表提交的审计报告，在发给各缔约国后已提交给大会；

鉴于理事会已经审查了该财务报表和外部审计员的报告，已将其提交大会审查并报送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，应当向开发署署长报送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 2009 年财政年度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 2009 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的那些账目；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，连同审计报告一并报送联合国开发计划署署长，以便提交给执行局。

—完—