



联合国



环境规划署

Distr.
GENERAL

UNEP/OzL.Pro/ExCom/54/56
7 March 2008

CHINESE
ORIGINAL: ENGLISH

执行蒙特利尔议定书
多边基金执行委员会
第五十四次会议
2008年4月7日至11日，蒙特利尔

2009-2011 三年期所需行政费用评估 (根据第 50/27 号决定采取的行动)

本文件载有顾问根据第 50/27 和第 51/38 号决定编写的进度报告。原来的计划是于 2007 年 9 月开始执行合同，但由于合同审批过程中的拖延，合同于 2008 年 1 月才生效。最后报告将提交第五十五次会议。

执行蒙特利尔议定书多边基金执行委员会的会前文件不妨碍文件印发后执行委员会可能作出的任何决定。
为节省经费起见，本文件印数有限。请各代表携带文件到会，不索取更多副本。



关于 2009-2011 三年期所需行政费用的全面独立评估

进度报告

致：执行蒙特利尔议定书多边基金秘书处

2008 年 4 月 7 日

原文：英文

1. 背景

多边基金聘请了不同执行机构来落实其目标，这就是，根据限定的时间框架，在第 5 条国家内消除消耗臭氧层物质的消费和生产。各执行机构根据同多边基金执行委员会达成的协定，有权向多边基金秘书处收取行政费用，以能够完成对核定项目担负的监督、技术援助和监测义务。

多边基金执行委员会第五十次会议决定授权秘书处“在必要时使用独立顾问或咨询公司，对 2009-2011 三年期所需行政费用进行一次全面的独立评估，并向执行委员会在 2008 年举行的第一次会议报告评估结论，同时请各执行机构帮助其内部审计人员，或酌情帮助其他财物管理人员，参加评估小组”（第 50/27 号决定，C 段）。执委会通过的职权范围经第 51/38 号决定界定，载于附件一。

PricewaterhouseCoopers 公司（PwC 公司）获聘来进行这次独立评估。

2. 独立评估的目标

独立评估有多重目标。可以把这些目标分为以下几类：

- a. 现金流量 – 评估小组将检查随着时间的推移所引起的预测行政费用，将其与预计将支付的机构费用和根据淘汰活动预测的核心单位费用相比较。项目小组将确定各种备选办法，以保证捐助国的捐款在 2010 年淘汰期间和开始举办氟氯烃项目期间保持稳定。
- b. 资金的充分程度 – 评估预计的资金水平在何种程度上足以供各机构在下一个三年期支付其所需行政费用。在进行这一分析时，资金的充分程度将不仅取决于对行政费用的检查，而且还取决于现有资源可在多大程度上用于支付今后的所需行政费用，同时考虑到 2005 和 2006 年底均出现大笔支助费用余额。
- c. 在各项多边环境协定之间提高效率 – 各执行机构还管理着其他多边环境协定，其有关任务规定的所需资源可能与多边基金的相似。例子之一是《联合国气候变化框架公约》。项目小组将评估各执行机构为利用任何可能存在的提高效率的机会所制定的计划。
- d. 检查双边机构 – 捐助国更经常地使用双面机构作为向多边基金提供捐助的手段。通过使用双边机构来执行项目，使得捐助国有机会确定其总捐款中相对而言一小部分的性质。项目小组将比较多边和双边机构的执行模式，以确定双边机构引起的项目费用的性质和这一执行方式带来的增值。
- e. 类似多边环境协定的执行机构所取得的经验 – 各执行机构的办事处还参与其他多边环境协定的执行活动。作为审查的一部分，项目小组将检查执行机构为其他多边环境

协定开展的活动。这将包括：与其他多边环境协定建立的费用制度、各种制度在所需行政费用方面的相似之处、执行机构从所有多边环境协定收取的总偿付水平。

- f. 多边环境协定之间的协调活动 – 多边基金执行委员会以前曾决定，不应把机构费用和核心单位费用用于多边环境协定之间的协调活动。本报告将查明在商定安排的范围内履行协定义务的程度。
- g. 分配问题和行政费用制度的效力 – 项目小组将详尽地分析机构行政费用的性质、范围和历史开支格局，并分析项目执行趋势。这些分析将有助于确定各种精简行政费用的备选办法，同时考虑到下一个三年期及其以后期间的淘汰活动和特别涉及履约协助方案的活动。

3. 方法

为进行这次评估，我们把以下五个关键项目阶段作为评估方法的基础，并在高一级注意项目时间安排：

	1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月
	7, 14, 21, 28	4, 11, 18, 25	3, 10, 17, 24, 31	7, 14, 21, 28	5, 12, 19, 26	2, 9, 16, 23, 30	7, 14, 21, 28
1 第一阶段：发起项目							
2 第二阶段：项目规划							
3 第三阶段：数据分析和检查							
4 第四阶段：提出报告							
5 第五阶段：介绍报告							

a. 第一阶段 发起项目 – 进行之中

PwC 公司在接到获聘通知后，通过安排与多边基金秘书处进行了接触，已举行一次发起项目的会议。这次会议提供了一个机会来讨论合同事项以及其他与项目有关的问题。我们的方针是尽快确认进行检查的层次以及报告的结构和内容，并与多边基金秘书处、各执行机构和其他有关方面进行协作，以提供即深入又有所帮助的产出。

b. 第二阶段：详细规划 – 已完成

以发起项目的会议、我们对项目的理解和关于类似任务的广泛经验为基础，PwC 公司与多边基金秘书处密切合作，根据提供的信息以及我们自己对项目的深入认识，编写了报告大纲和工作计划方针。我们确认了预期的时间表、考察日程安排和文件检查办法，并编制了最后报告的初步基本大纲，以供讨论（进一步详细说明见“报告大纲”一节）。

c. 第三阶段：数据分析和检查 – 进行之中

数据收集和分析方法包括案头研究、提交调查表、对有关方面进行面谈和实地考察，为此将与多边基金秘书处和其他事先确定的执行机构开展合作。今年2月初与加拿大环境署试点检验了我们的方法。进一步情况请参阅下文“实地考察”一节。

一旦收到信息，研究小组将对信息进行一次全面的检查和整理。将结合为项目规定的具体大纲和标准对信息进行一次评价。

d. 第四阶段：提出报告 – 2008年3月至7月

将把初步评估结果编制和综合成一份报告初稿，该初稿将提供打算列入不同章节的内容，并表明预期的结论。将把报告初稿提交多边基金秘书处以供审查，并把所有评论纳入报告定稿。

在根据多边基金秘书处使用的通行格式提交报告定稿之前，将对定稿进行全面编辑与排版。评估小组将保证在报告全文适当地注明任何辅助文件或背景材料，并根据请求将其列为附件。将于2008年6月30日之前将报告定稿提交多边基金秘书处，并于2008年7月在执行委员会第五十五次会议上介绍报告。

e. 第五阶段：介绍报告 – 2008年7月和2008年秋季，待确认

根据报告的结果，将为执行委员会准备一次介绍，以概括说明项目在方式和成果方面的关键之处。将在项目的晚些时间向多边基金秘书处确认这次介绍的内容和地点。

4. 报告大纲

报告大纲为我们将于2008年7月提交执行委员会会议的报告奠定基础。该报告将分为五节，另有附件，现详细说明如下。

执行摘要

摘要说明报告当中的独立评估结果。

导言

本节将向读者说明所承担的任务。本节的重点将是使读者了解项目的背景和目标、分析的范围、与评估行政费用制度有关的定义，以保证对术语的标准理解。

方法

报告的这一节将集中讨论项目小组在对行政费用制度进行独立评估时所采用的方法。

此外，还将介绍分析的重点领域，同时指出具体的挑战。重点领域（例如各项目的淘汰影响、当前行政费用制度在今后是否适当、采用双边机构的办法对执行多边基金项目所产生的影响等等）将取决于我们的初步评估以及我们与主要有关方面进行的讨论。

分析和主要结论

本节根据我们进行的数量和质量数据分析、现场考察以及同主要有关方面和同类组进行的讨论，将提出我们对实际情况的分析、主要评估结果和实现改进的机会。

本节将说明我们在当前行政费用制度的影响、现行费用核算模式、实际现金流动管理方法、相关挑战和其他方面进行的检查。本节还将讨论项目拖延和未支出行政经费的根本原因和影响，以便支持对多边基金的实际供资情况和潜在的规模经济进行一次检查，以便实现2009 – 2011 三年期的目标。

建议

根据对当前情况与下一个三年期的需要之间进行的差距分析，并通过把同类组对行政费用采用的方法作为高层基准，将提出建议，并视必要建议今后在主要领域采用的模式。

结论

就报告中的独立评估结果得出高层面的结论。

5. 现场考察

计划于2008年2月13日至3月24日进行现场考察。我们的小组组长和主要研究人员正于2008年4月向执行委员会第五十四次会议介绍主要考察结果。

机构	现状	主要联系人	PwC 研究人员
工发组织	已确认于 2008 年 3 月 10 日和 11 日在维也纳进行实地考察	Sidi Menad Si-Ahmed	Kenny Wong
开发署	已确认于 2008 年 3 月 10 日和 11 日在纽约进行实地考察	Suely Carvalho	Antoine Bourgoignie
环境署	已确认于 2008 年 3 月 13 日在巴黎进行实地考察 在内罗毕的考察尚待确认	Rajendra Shende	Kenny Wong
世界银行	于 2008 年 3 月 13 日举行初次电话会议 已确认于 2008 年 3 月 13 日在华盛顿进行实地考察	Steve Gorman	Jennifer Semerdjian Antoine Bourgoignie
加拿大环境署	2008 年 3 月 13 日进行了实地考察	Philippe Chemouny	David Pascal Jennifer Semerdjian
国际伙伴关系基金	已确认于 2008 年 3 月 12 日在纽约进行实地考察	Amir A. Dossal	Antoine Bourgoignie
气候变化框架公约	已确认于 2008 年 3 月 12 日在波恩进行实地考察	Asfaha Beyene	Kenny Wong
德国技术合作署	已确认于 2008 年 3 月 12 日与德国技术合作署举行电话会议	Volkmar Hasse	Kenny Wong
法国发展署	已确认于 2008 年 3 月 14 日在巴黎进行实地考察	Beatrice Vincent	Kenny Wong
全球环境基金	已确认于 2008 年 3 月 24 日开始的一个星期在华盛顿进行实地考察	Yasemin Biro	Jennifer Semerdjian Antoine Bourgoignie