



大会

Distr.: General
4 May 2018
Chinese
Original: English

第七十二届会议

议程项目 152

联合国科特迪瓦行动经费的筹措

联合国科特迪瓦行动 2016 年 7 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日 期间预算执行情况

行政和预算问题咨询委员会的报告

2016/17 年度批款 ^a	171 937 800 美元
2016/17 年度支出	166 586 600 美元
2016/17 年度未支配余额	5 351 200 美元
2016/17 年度未清债务 ^b	4 081 200 美元

^a 2016/2017 年度批款总额达 171 937 800 美元，其中包括大会第 70/272 号决议核准的初步批款 153 046 000 美元和大会第 71/271 A 号决议核准的追加批款 18 891 848 美元。

^b 截至 2018 年 3 月 19 日的估计数。



一. 引言

1. 行预咨委会在审议秘书长关于联合国科特迪瓦行动(联科行动)2016年7月1日至2017年6月30日期间的预算执行情况报告(A/72/655)期间会晤了秘书长的代表,他们提供了补充资料和说明,最后于2018年5月1日提交了书面答复。本报告末尾列出了行预咨委会审查以及用作背景资料的文件。行预咨委会就维和行动所涉共有问题,包括就审计委员会关于联合国维和行动2016年7月1日至2017年6月30日期间审计结果和建议提出的意见和建议,可参阅行预咨委会的相关报告(A/72/789)。下文第12至17段讨论了审计委员会针对联科行动提出的主要意见和建议。

2. 联科行动的任务由安全理事会第1528(2004)号决议确定,并由其后的决议加以延长。本报告期间的任务是安理会第2260(2016)、2283(2016)和2284(2016)号决议确立的。安理会在第2284(2016)决议中还决定联科行动的任务进行一次最后延长,延至2017年6月30日,并授权联科行动根据自身的能力,在部署地区内使用一切必要手段执行任务,直至2017年4月30日。安理会同一决议还请秘书长至迟于2017年4月30日完成联科行动所有军警和文职部门的撤离,但结束联科行动和完成向科特迪瓦政府和联合国国家工作队过渡的进程所需的部门不在此列。

二. 2016年7月1日至2017年6月30日期间预算执行情况

3. 大会第70/272和71/271 A号决议批款毛额171 937 848美元(净额167 135 148美元),充作联科行动2016年7月1日至2017年6月30日期间的维持费,其中包括大会第70/272号决议核准的初步批款153 046 000美元和大会第71/271 A号决议核准的追加批款18 891 848美元。这一期间的支出毛额共计166 586 600美元(净额160 636 300美元),预算执行率为96.9%。未支配余额毛额为5 351 200美元,占批款的3.1%,是以下因素净作用的结果:

(a) 下列各项支出低于预算:(-) 由于部署的军事和警务人员人数少于预算(见下文第6段)而导致军事和警务人员费用减少(7 412 200美元或10.8%);(-) 由于特派团全面缩编而关闭营地以及空运和陆运支助和通信与信息技术所需经费低于规划(见下文第9-10段),业务费用减少(9 796 700美元或17.7%);

(b) 文职人员费用高于计划,原因是工作人员在离职或重新安置到另一工作地点时应付的款项以及解决与以前各期的教育补助金理赔有关的费用增加(11 857 700美元或24.9%)(见下文第7段)。

4. 行预咨委会询问后获悉,拟订特派团运作的最后一年的订正所需预算(载于A/71/599)时考虑到了以前各期记录的支出模式以及编制预算时已知的所有其他因素。行预咨委会还获悉,在拟议订正预算提交给大会后,联科行动的最终清理结束和资产处理计划业已完成。秘书长关于联科行动2016年7月1日至2017年

6月30日期间预算执行情况的报告(A/72/655)第四节中作了详细的差异分析(另见下文第17段)。

5. 预算执行情况报告显示,在2016/17年期间,从第一类(军事和警务人员)和第三类(业务费用)向第二类(文职人员)调拨共计11 858 800美元,以支付下列费用:(a)文职人员所需资源增加额,主要原因是工作人员离职或迁到另一工作地点时应向其支付的款项;(b)联合国志愿人员实际平均津贴高于预算编列的数额。行预咨委会注意到,实际支出严重偏离了计划预算。行预咨委会建议,秘书处应更密切地分析正在结束的特派团的相关费用假设,以便为今后进行缩编和清理结束工作的特派团提供更切合实际的预算编制方法(另见A/72/839和A/72/853)。

6. 行预咨委会注意到,在第一类(军事和警务人员)项下,特遣队所属装备的运费和部署费以及军事人员生活津贴方面,产生了额外的费用。向行预咨委会提供的资料显示,所需经费增加的主要原因是遣返特遣队所属装备的运费高于预期,计划费用为每立方米26美元,而实际费用为100美元。此外,资料还显示,特派任务生活津贴所需经费增加是因为与最初计划的人数相比,有资格获得全面特派任务生活津贴的总部参谋人员实际人数增加了。行预咨委会询问后获悉,造成差异的主要原因是联科行动需要适应加快的遣返时间表,以及关闭特派团的设施并及时交出场地,以便特派团关闭。行预咨委会还获悉,如果最初的遣返时间表没有改变,本不可能在2017年6月30日以前完成联科行动的关闭。

7. 行预咨委会还注意到,第二类(文职人员)项下超支是由于所需费用增加,原因是按照特派团加速关闭来减少文职人员和本国工作人员,造成离职费高于预期。行预咨委会询问后获悉,在联科行动2016/17年度订正预算中,为国际工作人员的离职偿金编列经费570万美元,为本国工作人员离职偿金编列经费80万美元;然而,实际支出要高得多。

8. 行预咨委会还收到了关于其他关闭特派团如何处理教育补助金的资料(见上文第3段),并在其关于联合国海地稳定特派团(联海稳定团)2016年7月1日至2017年6月30日期间预算执行情况的报告(A/72/853)中发表了评论意见。行预咨委会建议,大会请秘书长在处理离职工作人员的剩余索赔时严格遵守有关教育补助金和特殊教育补助金的行政指示。

9. 行预咨委会相信,根据联科行动、联合国利比里亚特派团(联利特派团)和联海稳定团的经验,本组织将评估与清理结束特派团离职费用有关的支出趋势和模式。

10. 行预咨委会注意到,在第三类(业务费用)项下用于公务差旅(非培训类)费用高于预计支出。行预咨委会询问后获悉,增加的原因是联合国总部、意大利布林迪西联合国后勤基地、乌干达恩德培区域服务中心和其他维和特派团被临时派任,前往支助联科行动清理结束工作的人员所需经费增加。行预咨委会还获悉,由于在联科行动清理结束阶段迫切需要财产管理和行政支助方面的具体专门知识和技能,因此批准了两次超过90天期间的正式差旅,因为时间和业务上的限制妨碍该特派团就临时职位空缺发布通告和(或)指派所需的专家。行预咨委会建议根

据审计委员会报告(A/72/5(Vol.II))所载的有关建议(见下文第 13 段),吸取已汲取的经验教训,密切分析成功地为一个即将关闭的特派团进行缩编和清理工作所需人员数额,并确定人力资源战略,以便从现有职员中保留专门知识,直至清理阶段结束。

11. 行预咨委会还注意到,在第三类(业务费用)项下,其他服务和速效项目超支。秘书长在其报告中指出,速效项目所需资源增加,以满足支持社会融合和解决冲突的新项目的需求,并要重新确定资源的优先次序,以实施费用高于计划的活动(A/72/655,第 91 段)。行预咨委会询问后还获悉,关于方案活动方面,联科行动将方案活动资源从 490 万美元减至 100 万美元,因为缩编和任务阶段结束,联科行动的实务人员将按预定离开。但是,行预咨委会还获悉,联科行动确定了总额为 170 万美元的额外项目,联科行动认为这些项目对确保按照安全理事会第 2284(2016)号决议的要求从联科行动无缝过渡到联合国国家工作队是必要的。行预咨委会希望,所有特派团将确保方案活动的支出保持在大会为此类活动核准的资源范围内。

与审计委员会报告有关的事项

12. 行预咨委会在审议秘书长关于联科行动预算执行情况报告时,还收到了审计委员会关于 2017 年 6 月 30 日终了财政期间联合国维持和平行动账户的报告,其中审计委员会具体讨论了联科行动的清理结束工作(A/72/5(Vol.II),第二章,第 461-491 段)。

13. 审计委员会指出,维持和平行动部和外勤支助部正在对每个特派团的清算程序进行事后总结,并正在修订《清理结束手册》中关于编制和实施高效率、高效力清理结束计划的内容(同上,第 482 段)。行预咨委会相信,大会在审议秘书长关于预算执行情况的报告时将收到关于《清理结束手册》修订工作的最新资料(另见 A/72/839(联利特派团)和 A/72/853(联海稳定团))。在其关于维持和平行动共有问题的报告(A/72/789)中,行预咨委会就得自正在结束的维和行动的经验教训提出了补充意见和建议。

14. 审计委员会注意到在清理结束阶段是否有主要工作人员可用问题以及工作人员离开清理结束特派团造成的知识流失问题。审计委员会建议行政部门、未来清理结束的特派团、从清理结束特派团接收工作人员的特派团以及必要时的区域服务中心设法事先商定一份转让知识所需关键工作人员名单以及其离开清理结束特派团的时间表(A/72/5(Vol.II),第二章,第 463 段)。审计委员会还指出,在处理联科行动清理结束事宜时,区域服务中心完成了多个方面的未处理往来手续,并建议行政部门在今后的清理结束工作中让区域服务中心在较早阶段提供协助(同上,第 467 段)。

15. 审计委员会表示,联科行动对资产管理不善,导致存货量大、伽利略系统数据不准确以及核销延误(同上,第 471 段)。行预咨委会询问后获悉,联科行动于 2017 年 6 月 30 日关闭,这是在 2017 年 8 月伽利略系统退役的中断期开始及在各维和特派团实施“团结”资产管理系统之前;因此,行预咨委会获悉,联科行

动的资产管理不在伽利略退役项目的范围内。行预咨委会询问后还获悉，联合国后勤基地负责敲定联科行动的资产处置事项，它确定了一些可以改进资产管理做法的领域，以确保未来更有效和高效地进行关闭维和特派团的资产处置。确定需要改进的领域是更新《清理结束手册》的驱动因素。行预咨委会相信，在联科行动的资产处置过程中将保存准确的记录，资产清理将按照财务条例 5.14 进行，秘书长即将提交的关于联科行动资产处置的报告将提供准确的财务信息。

16. 关于环境管理方面，审计委员会注意到，联科行动完成了若干环境举措，包括在所有地点使用环境检查模板(同上，第 478 段)。行预咨委会询问后获悉，2017 年 6 月 23 日，联科行动收到东道国政府签署的“整个行动范围的环境清理合格证书”，在将各地点移交给私人业主方面不会有额外的财务影响。行预咨委会还获悉，在土壤净化消毒方面，联科行动处理了从发电机、车辆车间、加油点和燃料储存区的地面收集的 1 055 吨土壤，该特派团遵守了科特迪瓦政府清理汽油、机油和润滑油的法律限制。行预咨委会还获悉，外勤支助部 2017 年 11 月的“环境良好做法”传单中突出强调了联科行动的补救办法，已与所有和平行动广泛分享了该办法。

17. 审计委员会注意到，维持和平行动部和外勤支助部也正在制订《清理结束手册》的环境事项附件，其中将列入“清理结束特派团场地环境合格和移交准则”及场地移交东道国或土地所有者移交证书模板(同上，第 487-491 段)。行预咨委会注意到本执行期间联科行动在环境管理方面取得的进展，并相信未来即将关闭的场地的移交工作将根据维持和平行动部和外勤支助部发布的环境和废物管理方面的指导意见、修订后的《清理结束手册》，包括其环境附件和东道国政府的相关环境法律和惯例来进行，以避免任何环境影响。

清理结束阶段的财务资料

18. 秘书长表示，2016 年 7 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日期间的未支配余额总额为 5 351 200 美元。行预咨委会询问后获悉，未清偿债务共计 14 642 600 美元。秘书长还在其报告中介绍了有关总额为 16 568 800 美元的其他收入的情况，其中包括投资收入(886 300 美元)、其他/杂项收入(5 407 200 美元)和上期债务核销额(10 275 300 美元)。

19. 行预咨委会索要后获悉，自特派团于 2017 年 6 月 30 日结束以来，截至 2018 年 3 月 19 日，2016/17 期间未清债务为 4 081 200 美元。行预咨委会还获悉，截至 2018 年 3 月 15 日，流动资产总额为 49 922 321 美元，负债总额为 46 296 904 美元，因此资产净额为 3 625 418 美元。截至 2018 年 3 月 19 日联科行动的现金余额为 33 532 034 美元，没有任何部队派遣国或建制警察部队偿还费用待付。

20. 行预咨委会获悉，截至 2018 年 5 月 1 日，自联科行动成立以来总共向会员国分摊了 5 851 952 500 美元。截至同一日收到的付款为 5 894 769 600 美元，超过了分摊总额，原因是根据大会第 71/271 B 号决议将 65 800 000 万美元记入会员国贷项。未缴摊款总额为 15 704 900 美元。行预咨委会回顾，大会一再呼吁所有会员国按时、足额、无条件地缴纳摊款(例如见大会第 71/271 B 号决议)。

21. 行预咨委会还获悉，截至 2018 年 4 月 30 日，联科行动的现金余额达到 32 481 900 美元，这反映了对截至 2017 年 6 月 19 日的部队派遣国和建制警察部队费用以及主要装备和自我维持费用的全额偿还。行预咨委会还获悉，自行动开始以来，关于死亡和伤残赔偿，截至 2018 年 4 月 30 日已就 157 项索赔支付 6 068 600 美元，另有 1 项索赔尚待处理。行预咨委会相信这项待决索偿将会迅速理结。

清算活动

22. 行预咨委会询问后获悉，联科行动的剩余清理结束活动主要侧重于仍在接受评估的应收账款和应付账款。行预咨委会还获悉，联科行动结束后，立即着重努力对联科行动处理的以及后来由区域服务中心和联合国总部处理的索赔进行调节。行预咨委会还获悉，债务和付款预计将在 2018 年 6 月 30 日之前结清，会在行动清理结束之前实际处理联科行动的所有资产，并正在处理资产报告和对照记录进行核实。行预咨委会期待审查秘书长关于联科行动资产处置的最后报告。行预咨委会相信，有关联科行动未结负债的最新财务信息将在大会审议秘书长关于联科行动资产处置报告和他关于联科行动最后执行情况报告时提供给大会。

三. 有待大会采取的行动

23. 有待大会就联科行动 2016 年 7 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日期间预算执行情况报告采取的行动载于秘书长报告第 94 段。行预咨委会建议，将 2016 年 7 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日期间的未支配余额 5 351 200 美元，以及 2017 年 6 月终了期间的其他收入和调整数 16 568 800 美元，其中包括投资收入(886 300 美元)、其他/杂项收入(5 407 200 美元)和上期债务核销额(10 275 300 美元)，毫不拖延地全额贷记到会员国账下。

文件

- 秘书长关于联合国科特迪瓦行动 2016 年 7 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日期间预算执行情况的报告([A/72/655](#))
- 行政和预算问题咨询委员会关于联合国科特迪瓦行动 2016 年 7 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日期间订正预算的报告([A/71/676](#))
- 关于联合国维持和平行动 2016 年 7 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日 12 个月期间的财务报告和已审计财务报表以及审计委员会的报告([A/72/5\(Vol.II\)](#))
- 行政和预算问题咨询委员会关于联合国维持和平行动共有问题的意见和建议的报告([A/72/789](#))
- 大会第 [71/271](#) A 和 B 号决议
- 安全理事会第 [2284\(2016\)](#) 号决议