

大会
正式记录
第六十八届会议
补编第 5 号

A/68/5 (Vol. II)

2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日 12 个月期间

财政报告和已审计财务报表

以及审计委员会的报告

第二卷

联合国维持和平行动



联合国 • 2014 年，纽约



说明

联合国文件都用英文大写字母附加数字编号。凡是提到这种编号，就是指联合国的某一个文件。

目录

章次	页次
简称	12
送文函	15
一. 审计委员会关于财务报表的报告：审计意见	17
二. 审计委员会的长式报告	19
摘要	19
A. 任务、范围和方法	23
B. 主要审计结果和建议	23
1. 审计委员会以往建议的落实情况	23
2. 财务概览和管理	24
3. 国际公共部门会计准则的实施情况	24
4. 资产管理	25
5. 采购与合同管理	29
6. 区域采购办公室	32
7. 预算编制和管理	34
8. 人力资源管理	38
9. 车队管理	41
10. 空中业务管理	42
11. 燃料管理	42
12. 建设项目管理	44
13. 医疗支助管理	45
C. 全球外勤支助战略执行情况	46
1. 一般性和跨支柱意见	47
2. 服务中心	52

3. 财务支柱.....	55
4. 模块化.....	56
5. 人力资源框架.....	57
6. 供应链改革.....	58
D. 管理层的披露.....	60
1. 现金、应收款和财产核销.....	60
2. 惠给金.....	60
3. 欺诈或推定欺诈案件.....	60
E. 鸣谢.....	61
附件	
一. 已接受审计的特派团.....	62
二. 为 2012 年 6 月 30 日终了财政期间所提各项建议的执行情况.....	64
三. 按特派团逐个列出的意见.....	68
四. 成功设计、启动和管理项目的五大要素.....	71
五. 2012/13 财政年度区域服务中心月度报告所述索偿处理业绩与主要业绩指标对照.....	72
六. 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间各维持和平特派团欺诈和推定 欺诈案件报告汇总表.....	73
三. 财务报表的核证.....	76
四. 联合国维持和平行动 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间财务报告.....	77
A. 导言.....	77
B. 财务概览.....	77
C. 摊款.....	77
D. 未缴摊款状况.....	79
E. 支出.....	81
F. 流动性：可用现金与负债.....	83
G. 维持和平准备基金.....	86
H. 维持和平行动支助帐户.....	87
I. 意大利布林迪西联合国后勤基地.....	87

J. 与服务终了福利和退休后福利有关的负债	87
附件	
补充资料	88
五. 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日 12 个月期间财务报表	89
联合国维持和平行动总表	
一. 联合国维持和平行动总表：截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表	90
二. 联合国维持和平行动总表：截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和 基金结余表	91
三. 联合国维持和平行动总表：截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间现金流量表	93
在役维持和平行动	
四. 联合国驻塞浦路斯维持和平部队(联塞部队)：截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间的收入和支出及准备金和基金结余 变动表和截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表	94
五. 1973 年联合国紧急部队(紧急部队)和联合国脱离接触观察员部队(观察员 部队)：截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间收入 和支出及准备金和基金结余变动表和截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及 准备金和基金结余表	97
六. 联合国驻黎巴嫩临时部队(联黎部队)：截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表和 截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表	100
七. 联合国西撒哈拉全民投票特派团(西撒特派团)：截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动 表和截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表	103
八. 联合国科索沃临时行政当局特派团(科索沃特派团)：截至 2013 年 6 月 30 日 的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动 表和截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表	106
九. 联合国组织刚果民主共和国稳定特派团(联刚稳定团)：截至 2013 年 6 月 30 日 的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动 表和截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表	109

十. 联合国利比里亚特派团(联利特派团): 截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表和截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表.....	113
十一. 联合国科特迪瓦行动(联科行动): 截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表和截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表	115
十二. 联合国海地稳定特派团(联海稳定团): 截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表和截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表.....	118
十三. 联合国东帝汶综合特派团(联东综合团): 截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表和截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表.....	121
十四. 非洲联盟-联合国达尔富尔混合行动(达尔富尔混合行动): 截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表和截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表	123
十五. 非洲联盟驻索马里特派团支助(非索特派团支助办): 截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表和截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表	126
十六. 联合国阿卜耶伊临时安全部队(联阿安全部队): 截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表和截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表	129
十七. 联合国南苏丹特派团(南苏丹特派团): 截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 9 日至 2013 年 6 月 30 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表和截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表.....	131
十八. 联合国阿拉伯叙利亚共和国监督团(联叙监督团): 截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 4 月 21 日至 2012 年 8 月 19 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表和截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表	134
十九. 联合国马里多层面综合稳定团(马里稳定团): 截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 4 月 21 日至 2013 年 6 月 30 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表和截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表	136
二十. 联合国维持和平准备基金: 截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表和截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表.....	138

二十一. 维持和平行动支助账户：截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表和截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表.....	140
二十二. 意大利布林迪西联合国后勤基地(后勤基地)：截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表和截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表	142
二十三. 维持和平行动离职后医疗保险：截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表和截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表.....	145
已结束维持和平行动	
二十四. 联合国苏丹特派团(联苏特派团)：截至 2013 年 6 月 30 日的 2004 年 7 月 1 日至 2011 年 7 月 9 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表和截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表.....	147
二十五. 联合国中非共和国和乍得特派团(中乍特派团)：截至 2013 年 6 月 30 日的 2007 年 3 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表和截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表	150
二十六. 联合国格鲁吉亚观察团(联格观察团)：截至 2013 年 6 月 30 日的 1993 年 8 月 24 日至 2009 年 10 月 31 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表和截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表.....	152
二十七. 联合国埃塞俄比亚和厄立特里亚特派团(埃厄特派团)：截至 2013 年 6 月 30 日的 2000 年 7 月 31 日至 2008 年 7 月 31 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表和截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表	154
二十八. 联合国布隆迪行动(联布行动)：截至 2013 年 6 月 30 日的 2004 年 4 月 21 日至 2006 年 12 月 31 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表和截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表.....	156
二十九. 联合国塞拉利昂特派团(联塞特派团)和联合国塞拉利昂观察团(联塞观察团)：截至 2013 年 6 月 30 日的 1998 年 7 月 13 日至 2005 年 12 月 31 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表和截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表	158
三十. 联合国东帝汶过渡行政当局(东帝汶过渡当局)/联合国东帝汶支助团(东帝汶支助团)：截至 2013 年 6 月 30 日的 1999 年 12 月 1 日至 2005 年 5 月 20 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表和截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表.....	160

三十一. 联合国伊拉克-科威特观察团(伊科观察团): 截至 2013 年 6 月 30 日的 1991 年 4 月 9 日至 2003 年 10 月 31 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表和截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表	162
三十二. 联合国波斯尼亚和黑塞哥维那特派团(波黑特派团): 截至 2013 年 6 月 30 日的 1996 年 1 月 1 日至 2003 年 6 月 30 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表和截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表	164
三十三. 联合国塔吉克斯坦观察团(联塔观察团): 截至 2013 年 6 月 30 日的 1994 年 12 月 16 日至 2000 年 5 月 15 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表和截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表	166
三十四. 联合国海地支助团(联海支助团)、联合国海地过渡时期特派团(联海过渡团)和联合国海地民警特派团(联海民警团): 截至 2013 年 6 月 30 日的 1996 年 7 月 1 日至 2000 年 3 月 15 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表和截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表.....	168
三十五. 联合国中非共和国特派团(中非特派团): 截至 2013 年 6 月 30 日的 1998 年 4 月 15 日至 2000 年 2 月 15 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表和截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表.....	170
三十六. 联合国安哥拉观察团(联安观察团)和联合国安哥拉核查团(联安核查团): 截至 2013 年 6 月 30 日的 1989 年 1 月 3 日至 1999 年 2 月 26 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表和截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表	172
三十七. 联合国预防性部署部队(联预部队): 截至 2013 年 6 月 30 日的 1996 年 1 月 1 日至 1999 年 10 月 15 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表和截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表.....	174
三十八. 联合国东斯拉沃尼亚、巴拉尼亚和西锡尔米乌姆过渡行政当局(东斯过渡当局)和联合国民警支助组(民警支助组): 截至 2013 年 6 月 30 日的 1996 年 1 月 15 日至 1998 年 11 月 30 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表和截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表.....	176
三十九. 联合国利比里亚观察团(联利观察团): 截至 2013 年 6 月 30 日的 1993 年 9 月 22 日至 1998 年 6 月 30 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表和截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表.....	178
四十. 联合国和平部队(联和部队): 截至 2013 年 6 月 30 日的 1992 年 1 月 12 日至 1997 年 6 月 30 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表和截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表.....	180

四十一. 联合国危地马拉核查团(联危核查团)军事观察组：截至 2013 年 6 月 30 日的 1997 年 2 月 15 日至 1997 年 5 月 31 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表和截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表	182
四十二. 联合国海地特派团(联海特派团)：截至 2013 年 6 月 30 日的 1993 年 9 月 23 日至 1996 年 7 月 31 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表和截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表.....	184
四十三. 联合国卢旺达援助团(联卢援助团)和联合国乌干达-卢旺达观察团(乌卢观察团)：截至 2013 年 6 月 30 日的 1993 年 6 月 22 日至 1996 年 4 月 19 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表和截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表	186
四十四. 联合国萨尔瓦多观察团(联萨观察团)：截至 2013 年 6 月 30 日的 1989 年 11 月 7 日至 1995 年 5 月 31 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表和截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表.....	188
四十五. 联合国莫桑比克行动(联莫行动)：截至 2013 年 6 月 30 日的 1992 年 10 月 15 日至 1995 年 3 月 31 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表和截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表.....	190
四十六. 联合国索马里行动(联索行动)：截至 2013 年 6 月 30 日的 1992 年 5 月 1 日至 1995 年 2 月 28 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表和截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表.....	192
四十七. 联合国驻柬埔寨军事联络队(联柬联络队)：截至 2013 年 6 月 30 日的 1993 年 11 月 15 日至 1994 年 11 月 15 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表和截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表.....	194
四十八. 联合国柬埔寨过渡权力机构(联柬权力机构)：截至 2013 年 6 月 30 日的 1991 年 11 月 1 日至 1994 年 3 月 31 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表和截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表	196
四十九. 联合国过渡时期援助团(过渡时期援助团)：截至 2013 年 6 月 30 日的 1988 年 4 月 1 日至 1991 年 6 月 30 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表和截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表	198
五十. 联合国伊朗-伊拉克军事观察团(两伊观察团)：截至 2013 年 6 月 30 日的 1988 年 8 月 9 日至 1991 年 3 月 31 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表和截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表	200
五十一. 联合国紧急部队(紧急部队)(1956 年)特别账户：截至 2013 年 6 月 30 日的 1956 年 11 月 5 日至 1967 年 6 月 30 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表和截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表	202

五十二. 联合国刚果行动(联刚行动)特设账户：截至 2013 年 6 月 30 日的 1960 年 7 月 14 日至 1964 年 6 月 30 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表和截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表.....	204
支出附表	
附表 1. 联合国维持和平行动：在役维持和平行动截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间支出总表.....	206
附表 2. 联合国驻塞浦路斯维持和平部队(联塞部队)：截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间支出.....	207
附表 3. 联合国脱离接触观察员部队(观察员部队)：截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间支出.....	208
附表 4. 联合国驻黎巴嫩临时部队(联黎部队)：截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间支出.....	209
附表 5. 联合国西撒哈拉全民投票特派团(西撒特派团)：截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间支出.....	210
附表 6. 联合国科索沃临时行政当局特派团(科索沃特派团)：截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间支出.....	211
附表 7. 联合国组织刚果民主共和国稳定特派团(联刚稳定团)：截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间支出.....	212
附表 8. 联合国利比里亚特派团(联利特派团)：截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间支出.....	213
附表 9. 联合国科特迪瓦行动(联科行动)：截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间支出.....	214
附表 10. 联合国海地稳定特派团(联海稳定团)：截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间支出.....	215
附表 11. 联合国东帝汶综合特派团(联东综合团)：截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间支出.....	216
附表 12. 非洲联盟-联合国达尔富尔混合行动(达尔富尔混合行动)：截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间支出.....	217
附表 13. 非洲联盟驻索马里特派团支助(非索特派团支助办)：截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间支出.....	218
附表 14. 联合国阿卜耶伊临时安全部队(联阿安全部队)：截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间支出.....	219

附表 15. 联合国南苏丹特派团(南苏丹特派团): 截至 2013 年 6 月 30 日的 2011 年 7 月 9 日至 2013 年 6 月 30 日期间支出.....	220
附表 16. 联合国阿拉伯叙利亚共和国监督团(联叙监督团): 截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 4 月 21 日至 2012 年 8 月 19 日期间支出.....	221
附表 17. 联合国马里多层面综合稳定团(马里稳定团): 截至 2013 年 6 月 30 日的 2013 年 4 月 25 日至 2013 年 6 月 30 日期间支出.....	222
附表 18. 维持和平行动支助账户: 截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日 至 2013 年 6 月 30 日期间支出	223
附表 19. 意大利布林迪西联合国后勤基地(后勤基地): 截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间支出.....	224
维持和平行动 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间财务报表附注	225

附件

一. 由经常预算供资的维持和平行动: 2012-2013 两年期 2013 年 6 月 30 日终了的 6 个月期间按主要支出用途开列的批款情况.....	244
二. 由信托基金供资的与维持和平行动有关的活动: 2013 年 6 月 30 日终了的财政 年度收入、支出、准备金和基金结余附表	245

简称

非索特派团	非洲联盟驻索马里特派团
公共部门会计准则	国际公共部门会计准则
联危核查团	联合国危地马拉核查团
中非特派团	联合国中非共和国特派团
中乍特派团	联合国中非共和国和乍得特派团
西撒特派团	联合国西撒哈拉全民投票特派团
联海稳定团	联合国海地稳定特派团
联海民警团	联合国海地民警特派团
联安观察团	联合国安哥拉观察团
联刚稳定团	联合国组织刚果民主共和国稳定特派团
监督厅	内部监督事务厅
联布行动	联合国布隆迪行动
联刚行动	联合国刚果行动
中美洲观察团	联合国中美洲观察团
联莫行动	联合国莫桑比克行动
联萨观察团	联合国萨尔瓦多观察团
达尔富尔混合行动	非洲联盟-联合国达尔富尔混合行动
联卢援助团	联合国卢旺达援助团
联塞特派团	联合国塞拉利昂特派团
联安核查团	联合国安哥拉核查团
观察员部队	联合国脱离接触观察员部队
紧急部队	联合国紧急部队

联塞部队	联合国驻塞浦路斯维持和平部队
联黎部队	联合国驻黎巴嫩临时部队
两伊观察团	联合国伊朗-伊拉克军事观察团
伊科观察团	联合国伊拉克-科威特观察团
联阿安全部队	联合国阿卜耶伊临时安全部队
后勤基地	意大利布林迪西联合国后勤基地
埃厄特派团	联合国埃塞俄比亚和厄立特里亚特派团
波黑特派团	联合国波斯尼亚和黑塞哥维那特派团
联海特派团	联合国海地特派团
科索沃特派团	联合国科索沃临时行政当局特派团
联利特派团	联合国利比里亚特派团
联苏特派团	联合国苏丹特派团
南苏丹特派团	联合国南苏丹特派团
东帝汶支助团	联合国东帝汶支助团
联东综合团	联合国东帝汶综合特派团
联柬联络队	联合国驻柬埔寨军事联络队
印巴观察组	联合国驻印度和巴基斯坦军事观察组
联塔观察团	联合国塔吉克斯坦观察团
联科行动	联合国科特迪瓦行动
联格观察团	联合国格鲁吉亚观察团
联利观察团	联合国利比里亚观察团
联塞观察团	联合国塞拉利昂观察团
乌卢观察团	联合国乌干达-卢旺达观察团
联索行动	联合国索马里行动
联和部队	联合国和平部队
联预部队	联合国预防性部署部队
民警支助组	联合国民警支助组

联海支助团	联合国海地支助团
联叙监督团	联合国阿拉伯叙利亚共和国监督团
非索特派团支助办	联合国非索特派团支助办事处
联柬权力机构	联合国柬埔寨过渡权力机构
东斯过渡当局	联合国东斯拉沃尼亚、巴拉尼亚和西锡尔米乌姆过渡行政当局
东帝汶过渡当局	联合国东帝汶过渡行政当局
过渡时期援助团	联合国过渡时期援助团
联海过渡团	联合国海地过渡时期特派团
停战监督组织	联合国停战监督组织

送文函

纽约
联合国审计委员会
主席
埃米阿斯·莫尔斯先生
主席先生：

依照财务条例 6.2，谨送上我特此核可的联合国维持和平行动 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日 12 个月期间账目。财务报表由主计长编制并核证无误。

这些财务报表同时送交行政和预算问题咨询委员会。

秘书长
潘基文(签名)

2013 年 9 月 30 日

纽约
联合国大会主席

阁下，

谨转递秘书长提交的联合国维持和平行动 2013 年 6 月 30 日终了财政期间财务报表。这些财务报表业经审计委员会审查。

另谨送上审计委员会关于上述账目的报告，包括相关审计意见。

联合国审计委员会主席

大不列颠及北爱尔兰联合王国主计长兼审计长

埃米阿斯·莫尔斯(签名)

2014 年 1 月 17 日

第一章

审计委员会关于财务报表的报告：审计意见

关于财务报表的报告

我们审计了所附联合国维持和平行动财务报表，包括 2013 年 6 月 30 日终了年度收入和支出及准备金和基金结余变动表(报表一)、截至 2013 年 6 月 30 日资产、负债及准备金和基金结余表(报表二)、2013 年 6 月 30 日终了年度现金流量表(报表三)以及包括有关报表(报表四至五十二)和附件在内的财务报表附注。

管理当局对财务报表的责任

秘书长负责根据联合国系统会计准则编制和公允列报这些财务报表，并负责进行管理当局视为必要的内部控制，使编制的财务报表不存在因欺诈或错误而出现的重大错报。

审计师的责任

我们的责任是通过审计对这些财务报表发表意见。我们是按照国际审计准则进行审计的。这些准则要求我们遵守道德操守规定，并通过规划和实施审计，在判断财务报表是否存在重大错报方面有合理的把握。

审计工作包括通过执行有关程序，获取关于财务报表内数额和披露事项的审计证据。程序的选定取决于审计师的判断，包括对财务报表是否因欺诈或错误而出现重大错报的风险评估。在进行风险评估时，审计师考虑到与该实体编制和公允列报财务报表有关的内部控制，以便根据情况设计适当的审计程序，但其目的不是对该实体内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理当局采用的会计政策是否适当，作出的会计估计是否合理，以及评价财务报表的总体列报情况。

我们相信，我们获取的审计证据为我们发表审计意见提供了充足和适当的依据。

意见

我们认为，财务报表按照联合国系统会计准则，在所有重大方面公允列报了联合国维持和平行动截至 2013 年 6 月 30 日的财务状况以及该日终了年度的财务执行情况和现金流量。

关于其他法律和条例规定的报告

除上述意见外，我们认为，我们在审计过程中注意到或测试过的联合国维持和平行动的会计事项，在所有重大方面均符合《联合国财务条例和细则》和立法授权。

按照《财务条例和细则》第七条，我们还就我们对联合国维持和平行动的审计情况出具了长式报告。

大不列颠及北爱尔兰联合王国主计长兼审计长

埃米阿斯·莫尔斯(签名)

(联合国审计委员会主席)

中国审计长

刘家义(签名)

(审计组长)

坦桑尼亚联合共和国

主计长兼审计长

路多维克·乌图(签名)

2014 年 1 月 17 日

第二章

审计委员会的长式报告

摘要

联合国根据安全理事会授权部署维持和平行动，而且通常在存在极大行动挑战的地区开展这些行动。随着时间推移，联合国维持和平行动的任务范围不断扩大，以应对不断演变的冲突模式，处理国际和平与安全面临的威胁。在本次审计结束时(2013年11月)，共有14个在役联合国维持和平行动，120个国家派遣了约97 000名军警人员和18 000名文职人员和志愿人员。

2012/13财政年度的核定维持和平预算额为73亿美元，与上个年度相比，减少了6%。预算额减少的主要原因是，在2012/13年度，联东综合团清理结束，此外，行政当局实施了各种预算管理举措。由于摊款和利息收入减少，总收入从上个年度的80.2亿美元减少到73.4亿美元，支出则由75.4亿美元减少到72.7亿美元，因此，收支相抵盈额为6 200万美元(上个年度为4.79亿美元)。

审计委员会审查了联合国维持和平行动2013年6月30日终了财政期间的业务，并审计了该期间的账目。审计范围包括总部、16个在役外地特派团和29个已结束特派团的账户以及维持和平准备基金、维持和平行动支助账户、后勤基地和维持和平行动离职后医疗保险等4个专用账户。

审计意见

审计委员会认为，各财务报表按照联合国系统会计准则，在所有重大方面公允列报了联合国维持和平行动截至2013年6月30日的财务状况以及该日终了年度的业务成果和现金流量。

总体结论

行政当局继续积极努力解决审计委员会提出的关切问题并加强财务控制和管理。例如，由于在编制期初结余方面取得了进展，加强了对项目进展情况的监督，并且在实施方面加强了对特派团高级管理阶层的问责，因此，顺利编制符合公共部门会计准则的财务报表的信心增加。我们还注意到，在将全球外勤支助战略植于服务中心职能方面取得了进展，这些职能即将启动，目前正在以南苏丹特派团初次采用的经验为基础完善标准化筹资模式，此外，目前正在建造并向马里稳定团部署若干模块化服务包，不过，现在还不能客观地衡量这些事项的效益。

维持和平特派团往往在高风险环境中开展活动。加强对采购和资产管理等活动的内部控制有助于保护联合国资产，增加资金效益，并管理风险，例如管理在外勤活动中出现欺诈的风险。行政当局正在进行实质性改革，以提高采购进程的透明度、公平性和敏感度，并在继续改进对非消耗性财产和消耗性财产的实物核查。

我们确认行政当局取得了进展，但注意到若干领域仍然令人关切(见下文主要结果)，我们认为，其中最迫切的领域是：采购能力，尤其是我们认识到仍然有实现规模经济效益的其他机会；区域采购办公室的运作；预算编制与审查；全球外勤支助战略的项目管理。

从更广泛角度看，实施公共部门会计准则和在完成新的企业资源规划系统(“团结”项目)和全球外勤支助战略方面取得进展带来了重大机遇，可改进管理和支持联合国维持和平行动的方式。在持续存在财政限制、不断出现和持续存在国际危机以及公共资金的使用问责得到加强的环境中，联合国必须能够增加资金效益，并且必须能够客观地展示这种改进。审计委员会认为，为了帮助问责和交付，行政当局应更明确地阐述业务转型和其他举措将交付和支持的新维持和平服务交付模式，确定衡量和展示效益的办法。

主要结果

实施国际公共部门会计准则

维持和平行动的目标是为 2014 年 6 月 30 日终了年度编制第一套符合公共部门会计准则的财务报表。在实施公共部门会计准则方面取得了良好的进展，但我们要强调指出行政当局需要处理的若干领域，以促进顺利编制符合公共部门会计准则的财务报表：(a) 商定一项适当的存货会计政策；(b) 确认通过标准方法认定的不动产价值；(c) 根据各个特派团的情况和要求，更好地提供关于公共部门会计准则的指导。

采购与合同管理

在 2013 年 6 月 30 日终了年度，16 个在役维持和平特派团的采购额为 21.8 亿美元。我们认为，仍然存在相当多的机会，可以发挥联合国购买力的杠杆作用，提高规模经济效益，加强战略和业务购置计划的制定和实施，最大限度地利用及时付款折扣，节省资金。

区域采购办公室

区域采购办公室是管理事务部采购司 2010 年 7 月 15 日在乌干达恩德培开展的不增加费用的试点项目。该办公室的两个主要目标是：进行共有需求区域采购或联合购置计划采购；为开办特派团提供备用采购能力或为具体特派团进行采购。联合购置计划采购合同不是强制性的，而且其中一些合同的价格竞争力不及特派团在当地签订的合同，因此，在进行联合购置计划采购方面进展有限。在具体特派团采购方面，哪些类型的采购应在特派团进行，哪些类型的采购应在区域采购办公室进行，仍然没有明确的政策。这种情况有损目前的采购授权，使采购活动问责模糊不清。

预算编制和管理

我们仍然注意到预算编制方面的一些缺陷，包括：预算编制方法不一致和不现实；未考虑可预见的因素；主要预算假设的使用不一致；未充分考虑主要

假设的历史趋势。此外，还需要在特派团和总部两级加强预算审查和预算调拨程序。

人力资源管理

自我们提出上次报告以来，行政当局改进了人力资源管理的某些方面，例如，将平均征聘时间从 13 个月减少到 6 个月。然而，我们认为，各特派团执行任务的工作、业务需求和文职人员的部署地理区域之间的联系不够强大，这可能影响执行任务的效力。此外，调查惩戒案件过程冗长，成本高，削弱了问责。

全球外勤支助战略

全球外勤支助战略是一个重要的业务转型项目，其目的是加快和完善向外地特派团提供的服务。我们认为，行政当局需要进一步说明每个支柱的构想，加强模块化项目的治理，确定全球外勤支助战略的效益管理战略。

审计委员会还发现，每个支柱都存在以下缺陷：

- (a) 在调动职能和员额时未进行足够规划和适当安排，致使指定的职能未能充分发挥作用；
- (b) 区域服务中心急需提高服务质量；
- (c) 仍需加强标准化筹资模式，例如，改进飞机估计方法；
- (d) 由于在最后确定使能能力和相关采购战略工作说明书方面出现延误，模块化项目出现了 18 个月的延误；
- (e) 2012 年，行政当局启动了供应链管理项目，以处理未用资产等长期存在的问题。截至 2013 年 10 月，项目的结束状态构想和执行计划、项目治理、成本效益分析和监测机制仍未确定。此外，所有初期实施活动或被延后，或未按照最初的供应链管理战略时间表实施。

建议

审计委员会在报告各部分提出了若干详细建议。主要建议是，行政当局应在财务和业务管理方面

- (a) 建立正式结构框架，以指导购置规划过程，使维持和平行动能够提高集中采购程度；
- (b) 通过加强对购置计划和执行计划工作的审查，统一各特派团购置规划标准作业程序，加强对购置规划拟定工作的控制；
- (c) 在合同谈判过程中，尽可能争取列入及时付款折扣率，并建立监测利用折扣情况的机制；

(d) 评估迄今在制定联合购置计划方面学到的经验教训，处理有改进余地的领域；

(e) 审查所有已确认的预算编制缺陷，改进每个预算目次的原则和方法，协助各特派团编制现实、一致和可靠的预算；

(f) 建立全面和标准化预算审查进程，详细规定审查方法，说明各特派团需要提交的信息以及维持和平行动部、方案规划、预算和账户厅和外勤支助部在预算审查中的作用和责任；

(g) 进行审查，确定如何(一) 加强任务与人员部署之间的联系；(二) 在人力资源管理评估系统中引入部署指标，加强对管理阶层的问责；

实施全球外勤支助战略

(h) 明确界定全球外勤支助战略每个支柱的结束状态，包括阐述服务提供者职能专业化、业务进程改进和发挥“团结”项目和公共部门会计准则的效益等事项的结束状态。下一份全球外勤支助战略年度执行情况报告应说明所有这些事项；

(i) 加强模块化项目各部门的协调，特别是全球服务中心、外勤支助部后勤支助司和采购司之间的协调；加强模块化项目调整后治理结构的运作；

(j) 澄清全球服务中心的战略空中业务中心和区域服务中心的运输和调度综合控制中心的工作范围和关于战略飞行的授权；

(k) 制定全球外勤支助战略效益管理战略；对照全球外勤支助战略原始目标，综合报告直接或间接节省的费用和获得的效益，包括质量或数量效益；确保确定标准方法，以计算和充分证明所有节省资金；

(l) 在从以职能为基础的服务交付模式转向以服务线为基础的服务交付模式之前，充分规划所有安排；解决区域服务中心在交付服务方面存在的质量问题；

(m) 在充分实施全球外勤支助战略项目所具有的剩余一年半时间里，加速开发剩余七个使能力模块和相关采购战略，以便尽早充分取得迅速部署特派团的能力；

(n) 解决已确认的购置规划和全球资产管理缺陷。

以往建议的落实情况

在对 2011/12 年度提出的 69 项建议中，在本报告所述期间，有 38 项建议 (55%) 得到完全执行，27 项建议 (40%) 得到部分执行，1 项 (1%) 未执行，3 项 (4%) 因时过境迁而不能执行。执行率高于上一年度，在上一年度，有 45% 的建议得到完全执行，55% 的建议得到部分执行 (见本报告附件二)。

A. 任务、范围和方法

1. 审计委员会根据大会 1946 年第 74(I) 号决议，审计了联合国维持和平行动 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日财政期间的财务报表并审查了维和行动这一期间的活动。审计工作是按照《联合国财务条例和细则》第七条以及《国际审计准则》进行的。

2. 审计的主要目的是使审计委员会能够根据联合国系统会计准则，就财务报表是否公允地反映了联合国维持和平行动截至 2013 年 6 月 30 日的财务情况以及该日终了财政期间的业务成果和现金流动情况形成意见。这包括对下列两个问题进行评估：财务报表中记录的支出是否用于理事机构核准的目的；收入和支出是否按照《联合国财务条例和细则》作了适当分类和记录。审计工作包括对财务制度和内部控制进行一般性审查，并在审计委员会认为必要的范围内检查会计记录和其他凭据，以便就财务报表形成意见。

3. 根据大会第 47/211 号决议第 6 段的规定，审计委员会继续对总部、16 个在役外地特派团、29 个已结束特派团的账目以及维持和平准备基金、维持和平行动支助账户、后勤基地和维持和平行动离职后医疗保险这四个专用账户进行审计，详情见本报告附件一。

4. 除了对账目和财务事项进行审计，审计委员会还按照财务条例 7.5 审查了维持和平行动。这使审计委员会可以在总体上就财务程序的效率、会计制度和内部财务控制以及维持和平行动行政和管理等问题提出意见。

5. 审计委员会继续通过致管理当局的详细信函向行政当局报告审计结果，在本报告所述财政期间发出了 15 封致管理当局函，并继续在新增的附件(本报告附件三)中继续提出对具体特派团的意见。

6. 审计委员会同监督厅协调规划审计活动，以避免不必要的重复，并确定审计委员会可依赖监督厅工作的程度。

7. 本报告涵盖了审计委员会认为应提请大会注意的问题。审计委员会已与行政当局讨论了审计委员会的意见和结论，本报告恰当地反映了行政当局的意见。

B. 主要审计结果和建议

1. 审计委员会以往建议的落实情况

8. 在本报告所述期间，在为 2011/12 年度提出的 69 项建议中，有 38 项建议(55%)得到完全执行，27 项建议(40%)得到部分执行，1 项(1%)未执行，3 项(4%)因时过境迁而不能执行。执行率高于上一年度(2010/11 年度)，在上一年度，有 45% 的建议得到完全执行，55% 的建议得到部分执行(见本报告附件二)。

9. 审计委员会注意到，行政当局改进了对审计委员会建议执行情况的监测，并对特派团加强了有关问题的指导。这主要是通过通过在特派团(如全球服务中心、达

尔富尔混合行动、联黎部队和联刚稳定团)设立专职人员或合规部门实现的。我们欢迎这一措施,其主要目的是监测和促进审计委员会建议的执行。

10. 大会请审计委员会追踪上一次报告(A/67/5(Vol. II),第二章,第202段)所载有关向乌干达恩德培区域服务中心调动员额的建议的执行情况。具体而言,审计委员会建议行政当局确保在向全球服务中心或区域服务中心转移职能/调动员额前寻求大会的核准。在上次审计中,审计委员会了解到,员额的调动已列入各个客户特派团的拟议预算中,因此将需要大会的事先核准,行政当局当时同意这一观点。

11. 行政当局在本次审计中表示,设立区域服务中心的目的是向客户特派团提供服务,因此应将恩德培视为任务区内地点。因此,各特派团团长有权力将特派团的员额调往恩德培。行政当局还表示,由于区域中心是由客户特派团供资的,工作人员也是客户特派团提供的,因此,调动员额没有产生重大财务影响。在进行进一步审查后,特别是在考虑到中心的职能和宗旨及其目前的供资机制后,我们认为行政当局的解释是合理的。因此,我们撤销此项以往建议。

2. 财务概览和管理

12. 在2013年6月30日终了财务年度,收入总额从上一财政年度的80.2亿美元减至73.4亿美元,主要原因是达尔富尔混合行动缩编和联东综合团清理结束。支出总额为72.7亿美元,与上一年度75.4亿美元支出相比,略有减少。因此,本年度收支相抵盈余为6 200万美元,而上一财政年度为4.79亿美元。

服务终了负债

13. 报表二报告的维持和平行动服务终了负债总额为11.83亿美元,其中包括离职后医疗保险负债(8.97亿美元)、离职回国福利(1.17亿美元)和未用假折付(1.15亿美元)。服务终了负债两个年度间的净变动为4 000万美元,报表一将其作为“未编入预算的应计支出”报告。离职后医疗保险负债是由精算估值确定的;而离职回国福利和未用假折付是按截至报告日的实际数字确定的。

14. 目前的预测显示,随着保健费用增加、医学进步、退休人员寿命增长和越来越多的退休人员有资格享受这些福利,这一负债将继续增长。目前,服务终了负债没有准备金,大会决定继续采用现行的“现收现付”办法为服务终了负债供资。这是一种合法的供资策略,但审计委员会鼓励行政当局密切监测继续使用这一办法可能产生的影响。随着服务终了负债继续增长,每年在负债到期时将需要更多资金支付这些负债,这可能会对维持和平行动预算的其他领域产生压力。

3. 《国际公共部门会计准则》的实施情况

15. 行政当局计划为维持和平行动2013年7月1日开始的财政年度实施《公共部门会计准则》会计框架,该计划进展顺利。截至2013年12月底,在根据新框架编制期初结余、改善项目监测和更明确说明外地特派团高级管理人员实施《公

共部门会计准则》的责任方面已经取得良好的进展。但是，行政当局仍需在一些领域开展更多工作，以确保它能够以《公共部门会计准则》为基础，编制可靠的维持和平行动 2014 年 6 月 30 日终了年度财务报表。特别是，审计委员会已提请行政当局注意以下事项：

(a) 需要商定维持和平特派团持有存货的适当会计处理方法，因为执行商定方法的时间很短；

(b) 缺乏关于自建资产成本的详细历史会计记录，这意味着必须使用一种标准估值模型对其公允价值进行估计。审计委员会认为，需要对该模型产生的估值进行严格验证；

(c) 在新框架下产生的某些会计数据的质量仍令人担忧。例如，一些仍在使用的资产已提足折旧、帐面价值为零，需要审查这些资产，以判断其确定的可用经济寿命是否恰当。还需要对资产进行减值审查，以确保这些资产处于良好状态，其价值得到公允列报；

(d) 各个维持和平特派团已经制定了详细的实施《公共部门会计准则》的标准作业程序，但这些程序缺乏必要的一致性，并且没有适用于各维持和平特派团的统一《公共部门会计准则》指南。

16. 审计委员会在筹备 2013-14 年度财务报表审计工作时，将继续与行政当局讨论这些事项。

4. 资产管理

17. 在 2012/13 年财政年度终了时，16 个在役特派团、后勤基地和 2 个已结束特派团(中乍特派团和联苏特派团)按历史成本计算的非消耗性财产达 22.8 亿美元(与比上一年度相比，增加了 2.17%)。行政当局估计，消耗性财产为 3.9 亿美元，与比上一年度相比，下降了 3.17%(见图二. 1)。

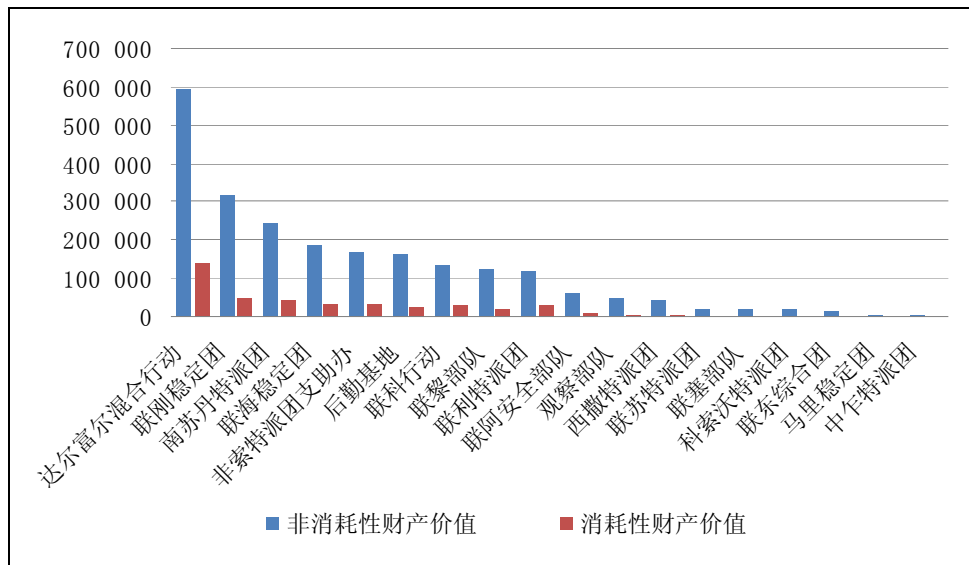
图二. 1

截至 2013 年 6 月 30 日各特派团持有的资产

(千美元)

特派团	非消耗性财产价值	消耗性财产价值
达尔富尔混合行动	592 267	139 483
联刚稳定团	314 135	47 514
南苏丹特派团	244 710	43 338
联海稳定团	186 907	34 652
非索特派团支助办	166 339	31 604
后勤基地	161 340	25 850
联科行动	135 384	29 880

特派团	非消耗性财产价值	消耗性财产价值
联黎部队	123 768	17 278
联利特派团	120 716	27 094
联阿安全部队	61 876	9 271
观察员部队	49 134	4 585
西撒特派团	41 582	4 772
联苏特派团	20 301	—
联塞部队	17 073	1 541
科索沃特派团	16 996	2 107
联东综合团	14 877	912
马里稳定团	5 854	—
中乍特派团	5 182	—



注：后勤基地、战略部署物资储存、维持和平行动部转运和联合国储备物资的资产都位于意大利；所有资产都已列入联合国后勤基地。

18. 在 2012/13 年度期间，外勤支助部继续加强财产管理，在多个重要领域取得了明显改善：

- 非消耗性财产的实物核查率(2012/13 年度为 99%，而 2009/10、2010/11 年和 2011/12 年度的核查率为 91%-98%)
- “尚未找到”非消耗性财产的价值(2012/13 年度为 922 万美元，而 2011/12 年度为 2 471 万美元，2010/11 年度为 4 071 万美元)

- 对库存中消耗性财产的盘点(2012/13 年度终了时为 93%, 而 2011/12 年度终了时为 81%, 2010/11 年度终了时为 61%)

19. 在资产管理方面仍存在一些缺陷, 例如, 长期未使用的资产、被延误的处置程序、对清理结束特派团资产的不当转运以及管理敏感军事资产方面的缺陷。

长期“从未使用”资产

20. 审计委员会以前曾强调指出, 库存超过一年的非消耗性财产物项存在损失/浪费的潜在风险。截至 2013 年 6 月 30 日, 特派团持有的价值为 9 574 万美元的 10 542 个非消耗性财产物项自购置后超过一年没有使用。尽管这低于 2012 年报告的 12 102 个物项(8 355 万美元), 这一数字仍然过高。在这价值 9 574 万美元的非消耗性财产中:

- (a) 价值 2 570 万美元的非消耗性财产在三年多的时间里从未使用, 并且价值 1 465 万美元非消耗性财产的预期寿命已过, 显示具有很高的损失/浪费风险;
- (b) 价值 313 万美元的非消耗性财产处于不良状况, 已经被视为损失或浪费;
- (c) 只有价值为 1 660 万美元(10 542 个物项中的 1 292 个)的非消耗性财产被宣布为剩余, 这不利于具有成本效益的购置规划和资源利用。

21. 为解决长期闲置资产的问题, 外勤支助部指示所有特派团在进行任何采购活动之前与全球服务中心联系, 获得其对购置非消耗性资产的许可。在 2012/13 年度在全球服务中心建立的资产管理科正在强制执行关于特派团在请购前充分考虑已有库存资产的规定。此外, 该科还审查特派团的库存水平, 并与外地特派团进行联络, 以改善库存管理。我们确认外勤支助部作出了努力, 但我们仍然看到下述情况, 即尽管伽利略系统显示某些物项在战略部署储存/联合国储备中“有库存”, 特派团仍然采购同一物项。在购置前使用现有的伽利略系统评估现有库存对于特派团既不费时, 费用也不高。

22. 审计委员会建议行政当局: (a) 就在进行任何购置活动前检查库存水平一事向特派团管理阶层问责; (b) 令全球服务中心负责监测特派团的主要业绩指标, 以确保遵守既定的资产管理政策。

23. 行政当局表示, 全球服务中心除向维和特派团和政治特派团分发定期库存分析报告外, 还启动了一个监测系统, 就任何不遵守既定主要业绩指标的情况直接与特派团联系。此外, 在全球外勤支助战略供应链管理方面, 正在制定加强全球资产管理的全面解决方案。

清理结束特派团资产的核销和转运

24. 在一个特派团清理结束后, 通常根据资产的状况将其转移到其他特派团或后勤基地或核销。中乍特派团和联苏特派团分别在 2010/11 和 2011/12 年度清理结束, 但总价值为 2 490 万美元的 3 624 个非消耗性财产物项仍然记在两个特派团

的资产登记册中。在这些遗留资产中，由于核销工作方面的延迟，在 2012/13 年度终了时价值 2 470 万美元的 3 536 个物项尚待核销。

25. 我们注意到，对特派团间资产转移的管理监督不足。在一个案例中，在 2010/11 年度一组价值为 59 万美元的七个预制厨房建筑物被从中乍特派团转移到西撒特派团，但由于运输过程受到损坏，一直没有使用。大约 3 万美元的运费和拆除费用没有计到转运商的账上，而是由西撒特派团承担。此外，价值为 7 986 800 美元的前联苏特派团的 991 个非消耗性资产物项被记到联阿安全部队的帐上，但至少 948 个物项没有交付给联阿安全部队，不得被记回到联苏特派团的账上。在这些情况下，调度/运输单位在监测和控制货物的运入和运出、启动与物项损坏或损失有关的保险索赔以及确保遵守有关清理结束特派团资产核销和转运的现存指导方面一直存在不足。行政当局继续将资产处置方面的不足归因为外界因素的影响，例如，它提到了工作人员不足和当地政府的敌意等因素。

26. 审计委员会建议行政当局：(a) 加快留在清理结束特派团的资产核销工作，并在 2013/14 财政年度终了时实现资产完全处置；(b) 通过及时确认在转出和转入的交付期间应对损失或损坏负责的实体，加强转移资产的管理。

27. 行政当局表示，它现在已经全部核对了从中乍特派团和联苏特派团转来的非消耗性财产物项。现在没有等待接收特派团确认的物项，并且正在对有待核销的物项进行适当核销处理。

管理敏感军事资产方面的缺陷

28. 审计委员会注意到，五个特派团在管理军械库和敏感军事装备方面存在多项显著缺陷。例如：

- 在达尔富尔混合行动，丢失了 57 个夜视装置，这在苏丹被认为是高度敏感的军事装备。关于遗失或被盗资产的安全调查报告指出，应该追究有关人员对这些损失的个人责任，并且在特派团一级建立了一个调查委员会，仍在依照标准程序开展追查遗失物项的工作
- 在联东综合团，2012 年 12 月，在伽利略系统中记录了 24 支手枪，但没有任何详细信息。联东综合团证实，这些武器是特遣队所属装备，是几年前有关警察派遣国警官被轮调出特派团时留下的。安全科没有向特派团管理层报告存在这些手枪的情况，并且由于缺乏移交记录和存货登记册，清理结束小组无法保证以往的转移记录是否完整。特派团证实，由于没有收到有关警察派遣国的任何答复，这些武器被销毁
- 在科索沃特派团，由于没有保险柜或带锁的枪架以及存储空间不足，武器被储存在军械库的地板上。此外，军械库周围的闭路电视覆盖区域有盲点，并且没有从军械库里面观看电视显示器的设施

- 联利特派团持有两个未经授权设备物项(“泰瑟”枪), 并且没有执行在军械库职责充分隔离的规定
- 在联海稳定团, 对火器储存和弹药安全的内部控制不足

29. 审计委员会建议行政当局对管理火器和弹药等敏感军事资产的充分性进行一次彻底审查。

30. 行政当局表示, 它在 2013 年 12 月与所有特派团进行了沟通, 请它们确保充分执行有关管理武器和弹药的所有相关政策和准则。各特派团已经采取措施, 处理已确认的不足。

5. 采购和合同管理

31. 具有成本效益的采购和合同管理是有助于特派团满足其业务需求和履行其任务的重要业务职能之一。我们注意到购置规划、招标过程以及合同和供应商管理方面的缺陷, 并在下文中就各个方面发表评论。

购置规划

32. 在 2012/13 年度, 16 个在役维和特派团和后勤基地采购的总价值为 21.8 亿美元。鉴于每年的采购规模, 存在实现规模经济效益和改进供应管理的大量机会, 例如根据对各特派团的现有库存的了解作出采购决定; 但是, 抓住这些机会取决于熟练和集中地进行采购规划, 以及获得准确、及时和可靠的数据和报告。在过去三年中, 审计委员会确定了具有显著改进空间的若干问题, 其中包括没有统筹请购同一物项, 在请购前不考虑现有库存和战略部署储存/联合国储备, 采购规划不力破坏了市场的反应效力, 这又导致招标延误。

33. 行政当局在落实我们以往建议方面取得了一些进展。例如, 行政当局指示所有在役特派团在采购前用尽其现有库存, 并加强检查, 确认货物(和服务)是否可以通过集中谈判的系统合同获得或战略部署储存已经持有。行政当局通过使采购规划与预算编制更加一致, 一直在持续加强购置规划程序(目标是在 2014/15 年度完成)。但我们仍注意到一些缺陷:

(a) **缺乏一个支持综合采购的全面战略。**我们注意到通过系统合同购买的商品比例较高(2012 年为 77.7%), 但我们没有看到任何证据证明制定了集中采购战略, 以最大限度地利用统筹采购机会。仍然主要在特派团一级确定统筹采购机会。

(b) **商品编码未实现标准化。**采用明确和统一使用的商品编码是确定统筹采购机会的一种方式。但是, 我们注意到当前的编码不一致, 这损害提供给采购司的信息质量, 我们并且注意到存在相同需求使用不同编码的情况。行政当局需要将在不同级别(科、司、小组、类别和项目)采用的编码标准化, 以帮助确认统筹采购机会。

(c) **采购说明含糊有误**，这包括请购者未提供足够细节，无法确定特派团的实际需要，还包括物项说明不一致。例如，有些特派团只列出总燃料需求，而其他特派团则提供有关运输、航空和发电机的具体和不同的需求。

(d) **未监测购置计划的执行情况**。管理当局如果密切监测购置计划执行情况以及计划和实施之间的偏差，就能够更好地规划未来需求。但目前在特派团和总部两级都没有建立监督购置计划执行情况的机制。

34. 此外，我们注意到，在特派团和总部都没有指导购置规划程序的标准作业程序。原则上，此种程序有助于解决编码缺失或相同物项使用不一致编码等缺陷。它们对于使总部一级的审查过程标准化、尤其是对于需求评估至关重要，可确保每次都考虑以下因素：目前的库存水平；战略部署储存及联合国储备；预计的清理结束；核销和处置；对需求的合理预测；历史趋势。此外，鉴于同时审查购置计划和预算的时间有限，我们认为，必须作出硬性规定，要求各特派团尽早编制和分析上文所列因素，并在提交的购置计划中记录考虑这些因素的情况。

35. 审计委员会建议行政当局建立一个指导购置规划流程的正规结构框架，提高维持和平行动统筹采购的程度。

36. 审计委员会还建议外勤支助部加强对制定购置计划工作的控制，方法是：

(a) 加强审查请购计划及其执行情况；(b) 建立各特派团通用的统一购置计划标准作业程序。

37. 行政当局表示，采购司正在正式确定现有的采购战略，该战略将阐明全球以及区域系统合同的核心和复杂要求之间的区别。将在外勤支助部建立一个高级别战略购置审查小组，以审议现有系统合同不能满足的复杂、敏感或高价值的需求。外勤支助部审查特派团购置计划将是一个正式的结构化过程，使其可以进行更强有力的控制，以缓解当前系统中许多不足。外勤支助部还在制定标准作业程序，以指导特派团进行购置规划和后续审查，标准作业程序涵盖确定系统合同需求的工作。

招标进程

38. 审计委员会曾确定了特派团招标进程中的不足，包括没有确定邀请供应商的明确标准、提交报价的给定时间不足、招标方法不正确以及在最后期限过后仍然接受报价。在 2012/13 年度，我们仍注意到：

(a) **邀请供应商方面的缺陷**。在某些情况下，为提高效率，邀请的供应商数量有限，特别是因为某些商品有数以百计的注册供应商。采购司规定了准则，指出“如果某个供应商由于注册供应商的名单过长而没有受到邀请，则买方将作出努力，在下次招标中列入该供应商”，以便尽可能向供应商提供参加今后投标的平等机会。不过，如何强制实施该程序尚不清楚。

(b) **管理运货条款方面的缺陷。**在南苏丹特派团，2012/13 年度的 424 个地方采购订购单中，只有 4 个订购单采用了交至承运人¹ 条款，而 266 个订购单 (63%) 采用了目的地交货² 条款。南苏丹特派团无法从成本效益的角度解释，为什么选择目的地交货这一最昂贵的运货方法作为其主要运货模式，唯一理由是方便。南苏丹特派团在招标时不要求同时提供目的地交货和交至承运人价格，因此没有作出有关最佳运货模式的知情决定的基础。

39. 审计委员会建议采购司建立一个机制，使所有注册供应商都有机会在某一时间报价，以促进公平和提高透明度。

40. 行政当局接受审计委员会的建议，即南苏丹特派团应 (a) 遵守采购手册，在招标时要求提供目的地交货和交至承运人价格，以确定最佳运货模式；(b) 通过制定有关选择运货方式的指导，加强对运货条款的管理和监测。

合同和供应商管理

41. 要有效地管理合同和供应商，就必须不断监测和管理供应商履行合同条款和条件的情况。常用衡量项目包括质量、时间表(如交付和项目最后期限)、价格、付款和折扣。审计委员会多次强调指出缺少无障碍供应商履约信息和可靠的供应商数据库问题，并指出了履约评估方面的缺陷。我们欣见管理层努力解决我们关切的事项，例如简化供应商注册程序，但我们仍然注意到以下问题：

(a) **对合同中及时付款折扣的管理不足。**在随机抽查的 20 个大规模口粮采购合同中(包括 12 个仍然有效合同和 8 个已到期合同)，我们注意到，4 个合同没有及时付款折扣规定。在一个个案中，同一供应商向西撒特派团和联阿安全部队提供 0.17% 的及时付款折扣，但没有向联海稳定团提供有关同一服务/货物的任何及时付款折扣。采购司解释说，它自 2011 年以来已在所有口粮招标中积极寻求及时付款折扣。我们认为，在延长 2011 年以前签署的合同时应加强有关及时付款折扣的谈判。如果所有四个口粮合同都有及时付款折扣的规定，联合国本可节省 75 万至 110 万美元。我们还注意到，联阿安全部队口粮承包商提供及时付款折扣，但是承包商没有登记这一 17 937 美元的减价，特派团对此事也没有追查。这一发现显示，请购、采购、合同管理和财务职能部门没有充分协调和跟踪及时付款折扣。

(b) **对履约评价报告的利用不足。**审计委员会以往建议，为方便及时跟踪供应商履约情况，采购司应以无障碍格式记录业绩报告，便于在今后的采购中参考

¹ 交至承运人——卖方在指定地点将货物交给由买方指定的承运人接管，并办理出口清关手续。可用于任何运输模式。卖方必须将货物装到买方承运人的运输工具上。签有转让责任的重要文件是承运人给出口商的收据。

² 目的地交货-卖方支付运至指定地点的运费，与进口清关相关的费用除外，并承担在货物准备就绪由买方卸载前的一切风险。

供应商过去的履约情况。采购司重申，其供应商注册和管理小组已经建立一个履约情况报告中央信息库。但是，采购司无法为供应商提供任何整体评价。此外，供应商履约情况报告是以特别方式收集的，无法进行综合分析，对授予或延长合同没有帮助。我们还注意到没有完成或延迟完成履约情况报告的情形。

42. 行政当局接受审计委员会的建议，即应：(a) 在合同谈判期间争取最佳及时付款折扣率；(b) 建立一个机制，监测此种折扣的执行情况。

43. 外勤支助部表示，将提醒特派团建立一个机制，监测利用及时付款折扣的情况。同时，联阿安全部队加强了对发票处理的监测，从而在 2013 年 7 月 11 日至 9 月 27 日期间收到了 157 628 美元的全球折扣和 38 204 美元的及时付款折扣。

44. 采购司接受审计委员会的建议，即应：加强收集承包商履约情况报告，并更好地使用这一信息，帮助作出授予或延长合同的决定。

6. 区域采购办公室

45. 2010 年 7 月 15 日，采购司设立恩德培区域采购办公室，将其作为试点项目。审计之时，该办公室是采购司的一部分，其中 2 个员额从总部改派而来，由支助账户供资，另外 22 个员额由特派团预算供资。

46. 区域采购办公室的主要目标是：将各特派团的需求合并为一个联合购置计划，开展跨特派团的区域采购活动；为开办特派团提供备用采购能力；精简采购进程，减少采购周转时间；作为非洲的采购培训中心。

47. 区域采购办公室进行联合采购和具体特派团的特有采购。联合采购的目的是将各特派团的共同需求合并到一个区域系统合同，以实现规模经济效益。具体特派团的特有采购涉及价值较高或技术复杂物项的采购招标。截至 2013 年 6 月 30 日，区域采购办公室制定了 194 份合同，不可超过上限价值为 5.32 亿美元。

48. 行政部门的行动显示，它坚定地致力于实现区域采购办公室试点项目的目标。迄今取得的显著成绩包括：为开办特派团提供备用采购能力，以及在参与项目的各特派团提供培训，以提高当地采购人员的专业水平。同任何试点项目一样，这一项目仍有改进空间，特别是在治理、授权和问责、招标活动、成本效益评价和报告方面。

联合购置计划采购

49. 联合购置计划采购是设立该试点项目的关键因素，但与具体特派团特有采购的频率和数量相比，在合并联合购置计划的需求方面，进展相对缓慢。截至 2013 年 6 月 30 日，区域采购办公室制定了 40 份联合购置计划合同，不可超过上限价值为 2.37 亿美元，分别占合同总数量和不可超过上限总价值的 21%和 44%。我们发现，参与特派团并未充分利用联合购置计划下的合同，总体利用率仅为 22%(见表二.1)。

表二. 1
联合购置计划合同的利用现状

(千美元)

年度	合同数量	合同价值	支出	结余	利用率(百分比)
2010/11	13	37 650	13 385	24 265	36
2011/12	18	48 424	5 341	43 083	11
2012/13	9	18 779	4 680	14 099	25
共计	40	104 853	23 406	81 447	22

资料来源：区域采购办公室。

50. 造成制定联合购置计划工作进展缓慢以及联合购置计划合同利用率低的主要原因:

(a) 未强迫所涉特派团使用联合购置计划合同；外勤支助部在审查特派团购置计划以及建议货物和服务来源时，并未积极主动考虑现有的联合购置计划。

(b) 如果只是合并各个采购计划，而不进行全面的市场调查和价格比较，就无法充分发挥规模经济的潜在效益。

51. 联合购置计划合同进展缓慢、利用率低，可能造成区域采购办公室和特派团之间采购活动重复，区域采购办公室的任务难以有效执行；并可能影响供应商对联合购置计划合同的信心，影响联合国采购的声誉。

52. 审计委员会建议采购司评估迄今在制定联合购置计划方面的经验教训，处理有待改进的领域。

具体特派团的特有采购

53. 区域采购办公室替参与的特派团处理的特派团特有采购越来越多。截至 2013 年 6 月 30 日，区域采购办公室签订了 154 份特派团特有合同，价值 2.95 亿美元。其中包括来为南苏丹特派团、非索特派团支助办和联阿安全部队等刚刚开办的特派团签订的合同；还包括已设特派团采购价值高或技术复杂物品的合同。

54. 我们注意到，没有明确的政策和指导，规定哪些类型的采购应由特派团进行，哪些类型的采购应由区域采购办公室进行，我们认为这可能有损目前的采购授权，并造成联合国采购活动问责模糊。此外，当区域采购办公室替特派团进行具体特派团的特有采购时，该采购被视为总部采购的一部分，而非特派团当地采购。

55. 采购司指出，关于替特派团开展的当地采购活动，问责对象是区域采购办公室。但是，有关合同却由各特派团签署，而不是由区域采购办公室或采购司签署，这表明问责对象应是实际签署合同的特派团，而非执行采购活动的采购司或区域采购办公室。我们仍然关切的是，这一作法模糊了特派团和区域采购办公室的问责范围。

56. 采购司同意审计委员会的建议，即应与中央支助事务厅协商，明确界定区域采购办公室进行的具体特派团的特有采购的作用和性质。

招标活动的风险管理

57. 我们发现，针对水运输服务新招标方法的控制力度不够。为了替每个任务单争取最优价格，安排了签发任务单的询价程序，以刺激预选承包商之间的竞争。然而，由于合同没有确定主要条款(如单价和任务数量)，合同约束力不足。此外，除终止合同外，也没有确定处罚条款，用以处理承包者对任务单不提供报价或提供无效报价的情况。

58. 上述漏洞造成了四大风险：(a) 由于实行分拆授标机制，得到的是竞争力较低的最高限价；(b) 特派团采购办公室工作量增加；(c) 如果市场价格不断走高，承包者可以利用合同中规定的价格调整机制，或放弃执行合同，而不承受任何实质性损失，但联合国却是合同风险的最后承担者，在费用和业务方面都受到不利影响；(d) 如果市场价格不断下降，承包商可能串通起来破坏竞争性程序。

59. 审计委员会建议采购司与法律事务厅协商，重新评价创新招标方法的有效性和成本效益。

成本效益评价和报告

60. 秘书长关于联合国采购的报告(A/67/683)载有对区域采购办公室成本效益的详细分析。报告结论是，与以前的地方所签合同相比，区域采购办公室节省了2 800多万美元费用(行政费用200万美元和避免的费用2 600万美元)。

61. 审计委员会注意到，计算节省的方法不一致或不适当。例如，在计算联合购置计划采购节省的费用金额时，使用的是采购源甄选计划估计价值余额减实际合同数额。通过仅仅汇总正数结余，排除负数结余，报告年度节省费用，总数为1 000万美元。如果考虑负数结余，联合购置计划合同项下的年度节省费用额为40万美元，比报告的少了约960万美元。节省费用估计数总额比实际多了约1 700万美元(62%)，内部监督事务厅也报告了相同的结论。节省费用额评估有误，不利于今后决定是否应在其他地区更广泛地推广区域采购办公室办法。2013年10月10日，印发了一份更正(A/67/683/Corr. 2)，将报告的节省额从2 830万美元改为1 050万美元。

62. 行政部门同意审计委员会的建议，即应制定一套统一和比较可靠的评价方法，用于评估区域采购办公室的成本效益。

7. 预算编制和管理

63. 我们继续注意到：预算编制方法不一致、不现实；未考虑可预见因素；未一致适用主要预算假设；未充分考虑主要假设所依据的历史趋势。我们还注意到，在特派团和总部两级都有改善预算审查程序和预算调拨管理的空间。

预算编制：各特派团的共同缺陷

64. 2012/13 年度特派团预算是在未得到详细指导或监督情况下编制的，存在许多共同缺陷，其中包括：发电机燃料预算方法不一致，以及在拟订特遣队所属装备/自我维持装备预算时，没有考虑主要假设：

- **用于计算发电机燃料消耗的预算编制方法不一致。**14 个特派团中，8 个特派团没有按要求明确披露用于计算所需预算估计数的方法。其余 6 个特派团提供了具体说明，但使用了不一致的预算编制逻辑和假设。例如，南苏丹特派团、达尔富尔混合行动、联科行动和科索沃特派团以历史数据作为预算编制基础，而联利特派团采用标准燃料消耗率。联利特派团假设所有已部署发电机每天 24 小时运作，而南苏丹特派团假设这一数字为每天 12 小时；只有联利特派团考虑了折算率和发电机负荷；各特派团采用不同历史时期中一个或多个每月/每日/每小时的燃料消耗率，方法不一致
- **在估计特遣队所属/自我维持装备预算时，没有考虑“未接受因数”。**只有通过联合国检验的特定特遣队所属装备有资格获得付款。事实上，各特派团的“未接受率”各不相同，例如，南苏丹特派团的特遣队所属/自我维持装备的未接受率从零到 41%不等。然而，在现行预算中未见这一比率，这意味着该预算假定所有特遣队所属/自我维持装备都将通过检验，被联合国接受。这是不太可能的，并将导致预算高估

65. 外勤支助部同意有必要具体指导特派团如何估算燃料所需数量，并表示将指示所有现有特派团使用历史数据，指示新特派团使用燃料计算公式，根据发电机的状况，将负荷率定为 60%至 75%不等。管理层还告知，在用于 2014/15 年度预算的新修订的费用计算表模板中，自我维持装备预算将包含“非部署/不能使用因数”。

具体特派团特有的缺陷

66. 一些特派团特有的缺陷尽管不普遍，但显示了预算编制的改进空间：

(a) **未充分考虑现有因素或可预测因素。**联阿安全部队两架直升机(预算 555 万美元)没有部署，因为着陆区 2012/13 年度未准备就绪。我们认为，鉴于当地采购的周转时间和雨季的影响，应当预见到施工拖延情况。此外，根据与有关政府签署的自 2012 年 10 月 1 日起生效的协定，联阿安全部队有资格免除机场费、着陆费和其他费用，但 2013/14 年度预算并未考虑这一点。2011/12 财政年度和 2012/13 财政年度的航空费用支出分别仅为 9 601 和 58 994 美元；但 2013/14 财政年度的机场费用预算却定为 265 万美元。没有证据显示在编制预算过程中适当考虑了合同安排或以前各期的实际支出；

(b) **未一致适用预算假设。**延迟部署因数是特遣队所属/自我维持装备的一项关键预算假设，但一些特派团的适用方法不尽相同。例如，联刚稳定团在特遣队所属/自我维持/特种装备预算中，将军事特遣队和建制警察部队的延迟部署因

数设为零，却在军事特遣队和建制警察部队的人员费用估计中，将比率分别设为 13% 和 2%。没有提供关于这一方法的书面理由。行政部门解释说，用于兵力计算的延迟部署因数，旨在计算部队费用，并不总适用于特遣队所属/自我维持装备的计算。因为部队部署并非影响特遣队所属/自我维持装备支出的唯一因素。在联刚稳定团，设施、通信和特种装备项下的用于特遣队所属/自我维持装备的经费是依据三年平均实际支出计算的。但是，审计委员会认为，应统一适用延迟部署因数，以提高透明度和便于进行有效审查。如果有其他因素影响具体的预算项目，行政部门应充分说明理由，列出新的预算假设；

(c) **未充分考虑历史趋势。**在达尔富尔混合行动 2012/13 年度预算报告中，编列了 761 万美元经费，用于部署 4 支军事特遣队部队，出兵国待定。但是，从来没有部署这 4 支部队。虽然 2012/13 年度显然不会部署这四支部队，却仅采用了 25% 的扣减率，导致多估计了 385 万美元。

67. 虽然各特派团业务环境不同，但各特派团之间以及各特派团内部的预算编制方法假设和关键因素应普遍一致，如有例外，应充分说明理由并提供齐全单证。可通过在关键因素中植入历史数据以及通过其他相关信息，改进预算估计模板，从而协助改进预算编制办法，缩减预算编制和审查程序。

68. 审计委员会建议行政部门审查所有已查明的预算编制缺陷，为每一预算项目制定更好的原则和方法，以协助特派团制订可行、一致、可靠的预算。

69. 行政部门表示，它进行了广泛协商，以改善预算程序，例如联合国总部维持和平行动部/外勤支助部以及方案规划、预算和账户厅开展了联合审查。然而，行政部门重申，预算是在预算执行期之前 12 个月、根据若干假设和当时掌握的资料编制的。

70. 审计委员会还建议行政部门更新目前的成本计算表模板，以纳入涉及每一预算项目的历史数据和其他有关资料。

71. 行政部门(方案规划、预算和账户厅)表示，Excel 格式存在固有缺陷，不能纳入关于每个预算项目关键因素的详细资料，不能让各工作簿之间自动联系。他们认为这需要更先进的预算编制工具，因此，审计委员会的建议目前不可行。

总部预算审查

72. 在编制预算方面存在缺陷，因此，有必要加强预算审查程序，以质询特派团的假设，提高拟议预算的质量和准确性。有效的审查程序将确保各特派团适当考虑所有假设，并且有助于使每个特派团的拟议预算更切合实际。

73. 目前不清楚谁负责“清理”数据错误和查明预算报告中的矛盾之处。为帮助尽量减少数据错误和矛盾之处，应明确界定并记载维持和平行动部/外勤支助部和方案规划、预算和账户厅以及外勤支助部各司的审查作用和责任，在 2014/15

年度预算周期启动的联合审查中，尤其应当如此。还需要建立标准的预算审查程序，以促进预算审查干事采取统一做法。

74. 审计委员会建议行政部门制定全面和标准化的预算审查程序，详细说明审查方法，澄清特派团需要提交的信息以及维持和平行动部、方案规划、预算和账户厅和外勤支助部在预算审查中各自的作用和责任。

75. 外勤支助部指出，正在改进预算审查程序，维持和平行动部/外勤支助部和方案规划、预算和账户厅内部已经取得了重大成果。在过去一年中，这些实体澄清了各自在预算编制过程中的责任。现在，这三个实体开展联合审查，加强了审查程序。

76. 方案规划、预算和账户厅表示，它认识到必须改进现行维和预算流程，不过，初次制定维和所需预算工作仍应由特派团团长以及主管维持和平行动和外勤支助的副秘书长负责。主计长负责确保从财务方面妥善管理本组织获得的所有资源，并确保高效益和高效率地利用这些资源。

特派团预算审查

77. 在特派团级别，通常在预算科和预算指导委员会两级对预算估计数进行审查。实践中，由于预算科缺乏处理某些技术领域的资源和专门知识，对预算报告的审查有限。预算指导委员会成员通常是特派团高级管理人员，往往忙于处理特派团其他主要优先事项，没时间深入审查预算。各特派团(如达尔富尔混合行动)确认需要在预算科和预算指导委员会之间增加一级审查。达尔富尔混合行动同意，自 2013 年 10 月起，任命一个预算小组指导委员会，该小组委员会由实质性支柱和支助构成部分组成，负责审查预算报告和成果预算编制框架。

78. 审计委员会建议行政部门考虑在所有特派团建立小组指导委员会，负责深入、全面地审查资源估计数，使预算指导委员会能够更有效地作出决策。

频繁、广泛地重新调拨预算

79. 特派团的预算分三类列报：第一类是军事和警务人员，第二类是文职人员，第三类是业务费用。各类进一步细分为小类和支出用途代号。特派团可以在各自授权范围内，在各类、小类和支出用途代号之间重新调拨经费。根据现存的主计长 2002 年 6 月 28 日备忘录，特派团如果要在各类之间调拨资源，必须先获得方案规划、预算和账户厅维持和平经费筹措司司长批准；不过，该备忘录授予特派团首席行政干事批准在各小类之间或各支出用途代号之间调拨资源的权力。

80. 审计委员会认识到，由于特派团业务需求不断变化，因此有必要允许一定的预算灵活性，但审计委员会发现，在 2012/13 年度，各类或小类间的预算调拨额度高，频率也高，而且还有未事先获得批准就超支的现象，这显示，预算编制和预算执行总体监督环节依然薄弱：

- 2012/13 年度各类之间的总调拨额达 1.06 亿美元(2010/11 年度为 1.03 亿美元)。6 个特派团在各类之间调拨了 1 000 多万美元(平均跨类调拨

率为5%)。5个特派团的跨类调拨率(调拨额占该类最初批款额的百分比)超过7%(最高的为15%)

- **各小类之间的广泛、高额调拨。**例如，在观察员部队、联东综合团、非索特派团支助办和联阿安全部队，许多小类的调拨额超过最初拨款的20%(在每个案例中，都占该小类总额的53%至85%)。总体而言，33%的小类调拨了2012/13年度最初拨款的20%以上(2010/11年度为25%)

81. 我们还注意到未事先获得批准就超出预算支出的情况。例如，在达尔富尔混合行动，4个预算项目的支出超过批款，但未经特派团支助主任核准。未经批准的超支总额达到3 443万美元。外勤支助部告诉我们，这是特殊个案，情况已得到纠正。

82. 审计委员会建议行政部门加强对各特派团拨款情况的监测，并确保在各类和小类之间调拨资源之前获得适当批准。

83. 行政部门(方案规划、预算和账户厅)表示，在各类和各小类之间大量调拨资源是因为特派团业务环境动荡以及任务发生了重大变化。审计委员会还认为，管理方面的不足也是重要因素之一。行政部门还指出，它将在执行预算期间继续努力监测经费使用情况，此外，部署“团结”项目后，调拨资源的情况将更加突出，有助于改善管理阶层的监督工作。

总部为支付未编入预算的费用而要求调拨的资源

84. 2013年10月5日，外勤支助部要求所有特派团从外地费用中心调拨共计1 500万美元的资金到该部信息和通信技术司，以支付实施公共部门会计准则和“团结”项目但未编入预算的费用。行政部门解释说，“团结”项目需要在整个组织进行大量变革管理，在编制预算之时并未预见到所有经费需求。经决定，最佳办法是重新分配资金，为“团结”项目的间接活动供资。此外，还通过跨类调拨资源，满足眼前不能延误或推迟的业务需求，例如，公共部门会计准则和“团结”项目其他推出费用之外的紧急需求。然而，审计委员会认为，早在编制2012/13年度预算之前，就应知晓公共部门会计准则和“团结”项目的需求，并将其纳入特派团和总部预算，而不应依赖事后调拨资源来满足这一需求。

85. 行政部门同意审计委员会的建议，即应在预算编制阶段，充分讨论、审议跨特派团关键项目的费用，从一开始就正式编入预算，而不应进行事后调拨。

86. 行政部门表示，已于2013年11月向所有特派团通报了2014/15财政年度“团结”项目费用，以便将所需经费列入今后预算。

8. 人力资源管理

87. 针对我们以往的关切，人力资源管理的某些方面已有所改善。900多个员额被裁撤，空缺率降低，征聘平均时间从13个月缩短为6个月。最近，管理层正在审查文职人员编制。我们肯定这些进展，但也同时指出以下有待改进的方面。

文职人员的部署

88. 文职人员主要提供行政和后勤支助，并为当地民众和社区执行特派团的民事任务。原则上，如何部署工作人员取决于特派团任务，并因地点而异。在规模较大的特派团，我们注意到，在许多队部地点，文职人员的地域部署不平衡或不是以任务规定为着眼点。例如，在达尔富尔混合行动中，4 249 名文职人员(95%)被部署在特派团总部和五个区中心，而只有 196 名文职人员(4.4%)被部署在 33 个队部。与此形成对照的是，60%的军警人员部署在队部。南苏丹特派团和联利特派团也存在类似情况，两者部署在队部的文职人员百分比分别为 4%和 15%，远远低于各自军警部队的百分比。

89. 我们的结论是，总体而言，执行特派团任务的活动、业务需求和地域部署之间的联系不够有力。我们还发现，成果预算文件、人力资源深入观察、人力资源管理计分卡或高级管理人员契约(或其他现有人力资源管理工具)都没有确定评估工作人员地域部署情况的标准或有针对性的指标，没有规定进行定期监测。

90. 审计委员会建议行政部门审查自身如何：(a) 加强任务和工作人员部署之间的联系；(b) 将部署指标纳入人力资源管理评估系统，以加强管理问责。

91. 外勤支助部表示，它将考虑在人力资源管理计分卡框架或外勤部出版的每月外勤人员配置统计资料中纳入一个用于跟踪外地特派团责任区内工作人员部署和地理分布情况的指标。

本国工作人员的征聘

92. 缺乏关于征聘本国工作人员的全特派团适用标准作业程序或总体政策。我们认为，这损害了征聘过程，可能导致花钱多办事少。例如，在南苏丹特派团和联阿安全部队，没有充分核对征聘人员的教育背景。在南苏丹特派团，一名本国工作人员作为司机征聘进来，实际上却担任了特派团团长的食品服务助理；在这一案例中，缺乏相关征聘文件。更笼统地说，我们注意到，面试小组成员通常没有利用联合国的能力框架进行胜任能力面试的经验，也没有经过相关培训。

93. 审计委员会建议外勤支助部和人力资源管理厅制定一套关于征聘本国工作人员的标准作业程序，并确定将如何监测特派团遵守情况，如何强制执行。

评价和问责

94. 原则上，业绩管理和发展系统应促进工作人员和主管交流需要实现的目标和关键成果以及用于评估个人业绩的成效标准；促进不断学习；肯定优秀业绩；处理业绩不佳问题。但我们发现，若干案例显示该系统未按原计划使用：

- 我们以前指出，维和特派团考绩完成率偏低。我们注意到，一些特派团取得了进展，但在审计之时，仍有大量工作人员没有完成进展评估：观察员部队(43%)、联黎部队(50%)、西撒特派团(28%)、南苏丹特派团(29%)以及联利特派团(14%)

- 在联科行动，2011/12 年度没有完成评估的 3 名国际工作人员和 7 名本国工作人员随后在 2012/13 年度还涨了工资级别
- 在联刚稳定团，我们注意到只有 10%的工作人员完成了业绩工作计划，这导致缺乏评估业绩的共同商定标准
- 特派团一级联合监测组的作用是监测业绩考核进程。我们注意到，在南苏丹特派团，联合监测组自成立以来还没有开过会，也没有向全球联合监测小组提交过报告。在联刚稳定团和西撒特派团，联合监测组也没有发挥应有的作用

95. 我们感到关切的是，有些特派团仍未充分开展业绩管理进程，从而削弱了个人问责、业绩成果、奖励和表彰之间的联系。

96. 审计委员会建议行政部门：(a) 继续监测和加快所有特派团工作人员的评估；(b) 加强业绩评估、成果问责以及奖励和表彰之间的联系。

97. 外勤支助部表示，外勤部一直努力监测业绩评估，并向特派团传达了指导意见，以便其及时完成业绩评估。已在部门主管/特派团团长 2014 年起的契约中添加了业绩管理指标(最迟于每年 6 月 30 日实现 100%的年终合规率)。截至 2014 年 1 月 6 日，6 个特派团的电子考绩文件完成率已升至 80%多。

纪律机制

98. 目前的人员纪律制度包括总部的行为和纪律股、各特派团的行为和纪律小组、内部监督事务厅的调查司、调查委员会以及各特派团的安全股。我们认为，目前纪律案件的处理进程过于漫长，影响了特派团的业务，并且费用过高。

99. 截至 2013 年 10 月，8 570 个指控案件中 2 167 个仍未结案，主要等待会员国或人力资源管理厅完成调查或采取后续行动，其中约 960 个案件三年多仍未结案(见表二. 2)。

表二. 2

截至 2013 年 10 月待决指控案件的案龄分析

	不到六个月	六个月至一年	一至两年	两至三年	3 年以上	共计
待决案件数量	164	218	416	409	960	2 167
(百分比)	8	10	19	19	44	100

100. 我们进一步审查了目前的调查情况，注意到，2009 至 2013 年期间，内部监督事务厅调查司调查了 551 个维和行动案件，结案所需时间平均为 18 个月，耗时最长的案件待决时间为 66 个月。截至 2013 年 12 月 31 日，105 项维和调查仍有待进行，平均对待时间为 15 个月，最久的已经等了 54 个月。

101. 此外，有必要进一步澄清在什么“特殊情况”下可以安排“无薪行政假”而非“带薪行政假”。2010年1月至2013年9月，各特派团27名接受调查的工作人员得到带薪行政假，另外6名工作人员休的是无薪行政假。

102. 行政部门解释说，为提高调查效率，特派团行为和纪律小组开展了一项质量保证活动，旨在查明和处理尚待解决的较为严重的一类案件。因此，若干案件已经结案。行为和纪律小组目前正在开展另一项针对所有指控类别的质量保证活动，行政部门预计这将促使更多待决时间超过一年的案件结案。我们注意到，质量保证活动将每年开展。此外，还正在努力修订适用于调查和纪律处分阶段的多项程序。将在修订关于纪律措施和程序的行政指示(ST/AI/371和Amend. 1)的过程中，审议如何决定工作人员休带薪或无薪行政假的问题。此外，行政部门表示，将设立未结案件及时管理业绩指标，并要求特派团每月报告实现这一指标的情况。审计委员会将在下次审计时注意这些问题。

9. 车队管理

103. 截至2013年6月30日，各维和特派团拥有的车辆总值达2.46亿美元(占全部非消耗性财产的11%)，其中73%(1.79亿美元)为通用车辆。

车辆待遇和使用

104. 根据《标准费用和比率手册》，轻型客车的配置待遇按照人员配置表用各种标准比率计算。如以往审计一样，审计委员会注意到，达尔富尔混合行动、南苏丹特派团、西撒特派团和观察员部队的轻型客车超出了规定的应享待遇。审计委员会还注意到，南苏丹特派团和联科行动的车辆使用率较低，表明应享待遇的计算和执行方式仍然存在问题。

105. 此外，没有制定正式政策，规定如何向部署在分区中心或队部等不同工作地点的工作人员分配车辆。现有指导方针规定，分配给工作人员的联合国车辆仅由其保管和向其问责，这些车辆应视为团体或共享资源，但并没有制定适当的正式规定或措施，防止可能独用的情形。如果建立一个集中使用和调度机制，则将有助于最大限度地减少随意和不必要使用车辆的情况。另外，尽管车辆分配职责属于特派团的车辆编制委员会，但总部可以制订更为明确、具体的标准并监督执行标准的情况，提高车辆使用效率。

106. 行政当局告知审计委员会，当局正在起草一份新的《水陆运输手册》，将在《手册》中修订和补充与“车辆分配”和“上下班交通”有关的章节。

107. 审计委员会建议行政当局：(a) 在修订运输手册时考虑到各种已确定的因素，如特派团运输区；(b) 按照新规定，要求各特派团进行一次调查，确定其在车辆方面的具体业务需求，以及将如何据此优化车辆分配。

10. 空中业务管理

108. 2012/13 年度空运核定预算为 8.38 亿美元(占总预算的 11%)。按照定义,编入预算而未使用的飞行时数称为剩余飞行小时能力,在本报告所述期间,剩余飞行小时能力为 14 953 小时,占预算编列的总飞行时数的 13%。在分析航空资源使用业务数据后发现了以下问题:

(a) 审计委员会对五个特派团部署的 14 架固定翼飞机进行了抽样分析,结果显示有 3 860 小时的剩余能力(29%);

(b) 有具体例证说明旋转翼飞机预算时数的使用率较低,例如,部署在联利特派团的 3 架 MI-24(合同号 LOA 2011-027)未使用的飞行时数达 959(占预算飞行时数的 82%),联海稳定团 4 架 Bell UH-1H Huey(合同号 LOA 2012-31)未使用的飞行时数达 833(占预算飞行时数的 46%);

(c) 达尔富尔混合行动和联阿安全部队的年平均载客能力和有效载荷使用率约为 50%。达尔富尔混合行动部署的 22 架 MI-8MTV 载客能力利用率仅为 42%,有效载荷利用率仅为 37%。

109. 审计委员会承认业务需求可能存在波动,但认为预算时数利用不足的程度以及其他指标表明,规划假设、业务需求与现有的订约承办及预算安排所固有的灵活性之间联系薄弱。似乎存在大幅提高效率的空间,途径是改进规划和(或)整合订约航空资源。为实现这一目标,需要有一个有效的业务规划和业绩审查制度。审计委员会注意到,战略空中业务中心已拟定了标准方法,并编写了 2011/12 年度达尔富尔混合行动和联科行动(以及联合国阿富汗援助团和联合国西非办事处)里尔喷气式飞机年度运作情况报告。外勤支助部空运科也同意,有必要改进业绩评价工具,让各特派团尽可能有效监测和运用航空资产。该工具正在开发,但尚未完成。

110. 审计委员会建议行政当局建立一个有效业绩计量框架,并以此为基础,改善规划假设、业务需求和订约/预算编制进程之间的联系,从而加强航空管理。

111. 行政当局表示,军用直升机等飞机及其后备能力必不可少,但也指出,实施航空信息管理系统可以解决监测航空资源利用情况的问题。在 2014 年 1 月整个月里,该系统将在联刚稳定团、南苏丹特派团和联阿安全部队试行。定于 2014 年 2 月至 4 月间向所有特派团全面推出。以一致的方式收集大量数据不仅能支持空中业务规划,还将为基准和主要业绩指标分析确定有意义的基线数据。因此,该系统是制订和实施全面航空业绩管理框架的一个至关重要的阶段。

11. 燃料管理

112. 要有效地管理燃料,就必须维持足够的燃料储备,以确保设备/车辆能够持续运转,就必须严密监测燃料消耗情况,以具有成本效益的方式使用燃料,防止或发现燃料盗窃或欺诈行为。

战略燃料储备

113. 审计委员会发现，除观察员部队和联科行动外，所有特派团均建立了战略燃料储备或地方储备。观察员部队和联科行动没有战略燃料储备，如果情况突变，其行动准备状态堪虑。

114. 审计委员会建议观察员部队和联科行动尽快建立战略燃料储备以支持执行特派团的任务。

115. 外勤支助部表示，联科行动已开始采取行动，在任务区建立战略燃料储备；但观察员部队由于当地的情况，只能在某些地区建立燃料储备。

统包合同模式下对燃料的控制

116. 审计委员会注意到，16 个特派团中有 9 个完全或部分按照统包合同模式获得燃料供应。审计委员会注意到以下问题：

(a) 10 个抽样调查的特派团中只有 3 个使用电子燃料管理系统监测每天燃料消耗情况并及时应对任何不正常的趋势；

(b) 在联阿安全部队，41 部车(主要是卡车)的燃料消耗是承包商确定的平均数的两倍(每 100 公里 50 升，而不是每 100 公里 25 至 29 升)；

(c) 在联刚稳定团，没有关于技术合规和监测情况的书面证据，因而存在管理当局未发现滥用燃料情况的风险；

(d) 在联科行动，没有证据显示东区和西区的机电股和燃料股提供了每月发电机燃料消耗和运作情况分析，以支持特派团控制和监测燃料使用情况。

117. 审计委员会建议行政当局提高燃料消耗监测工作的成效，方法是进行趋势分析，系统地报告不正常的消耗，对可疑欺诈行为迅速采取纠正和惩戒行动，并推广电子燃料管理系统等监测工具。

118. 外勤支助部表示，该部计划在 2014 年 6 月 30 日之前在另外三个特派团实施电子燃料管理系统。

燃料管理的防欺诈工作不力

119. 审计委员会注意到，外地特派团预防燃料欺诈和盗窃的工作不力：

(a) 在联阿安全部队，一名本国工作人员被发现从联合国车辆盗取燃料；

(b) 在联东综合团，一名联合国志愿人员和一名本国工作人员一直在没有给发电机加油的情况下从一个承包商那里签收燃料提货单以换取现金，导致损失 85 570 升柴油，价值 86 639 美元；

(c) 在联利特派团，43 671 升发电机、车辆和特遣队设备所用柴油被盗，总价值达 41 170 美元。

120. 审计委员会还注意到，控制和防欺诈环境存在更广泛的不足：

(a) 有五个特派团尚未拟定任何预防汽油、机油和润滑油挪用和欺诈的标准作业程序；

(b) 有六个特派团尚未设立预防欺诈干事；

(c) 总部燃料业务股尚未制定预防欺诈的具体政策；

(d) 在特派团一级没有建立任何在供应链和燃料相关科室之间进行协调的机制。

121. 审计委员会建议行政当局强化燃料业务股在预防燃料欺诈方面的职责。

122. 审计委员会还建议行政当局鼓励燃料工作组尽早开展沟通活动，并在各特派团与燃料有关的单位内设立一个类似的协调机制。

123. 行政当局同意审计委员会的建议，并承诺通过以下措施加强对燃料消耗的控制：(a) 提供经强化的燃料监测工具；(b) 为当地燃料股建议足够的人员配置；(c) 建议各特派团彻底调查不正常的燃料消耗量，并鼓励特派团报告欺诈案件和迅速采取纠正行动；(d) 修订《燃料作业手册》，增强外勤支助部燃料业务股的权能并向其提供足够资源，以加强其预防燃料欺诈的作用。此外，还将鼓励各特派团成立自己的燃料工作组。

12. 建设项目管理

124. 外地特派团的建设项目提供必要的房舍和土木工程基础设施，支持执行特派团任务。审计委员会先前曾报告，达尔富尔混合行动一个重大房舍工程的管理存在不足，并且对于所述财政期间，审计委员会将审查扩大到了其他特派团的建设活动。审计委员会注意到三大有待改进的方面：

(a) **建设预算、购置计划和实际执行之间存在重大差异。**例如，2012/13 年度，南苏丹特派团编列了在不同地点为 364 名工作人员建造宿舍的预算；购置计划将人数减少到 200 人，而最终只在朱巴的一个地点建造了宿舍。此外，南苏丹特派团取消了若干已编入预算的项目；而达尔富尔混合行动在 2012/13 年度编列了 6 个项目的预算，却没有执行任何一个；

(b) **特派团项目出现重大延误。**例如，由于南苏丹特派团提供建筑材料出现延误，50 个计划宿舍项目中只有 18 个在预定完成日期 2012 年 6 月前完成。西撒特派团的一个建筑项目被推迟，原因是专业人员的认证过期，而且缺少设备；

(c) **总部在及时和准确地监测外地项目方面存在问题。**总部关于重大建设项目状况的统计数据仅更新到 2012 年 6 月 30 日；而所列项目与行预咨委会报告所列的项目不一致(见 [A/66/718](#) 和 [A/67/780](#))。

125. 审计委员会认识到，在不断变化的业务环境中执行建设项目本身存在各种挑战，但同时认为，这些不足表明，对建设项目的初步评估不够充分，对项目执行情况的控制不够健全，而且有必要加强总部的治理和监测。按照审计委员会和行预咨委会的建议，外勤支助部起草了《外地特派团重大建设项目治理导则》，要求高级管理层参与监督和监测外地特派团的重大建设项目。

126. 行政当局赞同审计委员会的建议，即行政当局应：(a) 加快颁布重大建设项目治理导则；(b) 获取关于特派团项目状况的及时报告，便于有效监测项目和干预。

127. 行政当局表示，重大建设项目治理导则草稿将在 2014 年第二季度完成。此外，达尔富尔混合行动制定了一个多年期项目规划流程，该流程现为编列项目预算提供依据。该特派团还设立了一个项目管理小组来监督整个项目周期，包括在各利益攸关方之间进行协调和解决项目执行方面的挑战。

13. 医疗支助管理

128. 外地特派团提供有效医疗支助服务，包括及时提供充足的医疗用品，对于特派团取得成功至关重要。审计委员会注意到，外地特派团在管理医疗用品方面存在以下不足：

(a) 在向当地供应商采购药品时没有获取药物检测证书或同等证明(科索沃特派团)；

(b) 订购单注明的物品交货拖延或未交货(联刚稳定团和联阿安全部队)；

(c) 药物短缺，包括急救药物短缺(联阿安全部队)；

(d) 持有的大量药品/消耗品刚刚过期或保存期较短(达尔富尔混合行动)；

(e) 存储空间不足，而且没有一个执行先进先出库存管理系统的系统化机制(南苏丹特派团)。

129. 审计委员会认识到外地特派团面临基础设施薄弱等各种挑战，但同时认为，这些不足表明有必要加强对供应链从头至尾的管理。各特派团应将减少可能无法获得可用医疗用品的风险作为一个优先事项。要处理的关键因素是提高可用库存量的能见度和改进可用库存的信息，以更好地了解细列项目的需求，提高采购的准确性和及时性。

130. 如果进行适当的维护和定期调校，一些医疗设备在质保期之后仍可有效使用，但特派团必须具备维护设备和将设备调校到规定标准的能力。但南苏丹特派团的情况并非如此，该特派团不具备必要的技术知识，也没有能力外包进行例行维护，没有进行过任何维修，也没有设备维修计划。与此同时，南苏丹特派团 44% 的医疗设备已超过预期寿命，但这些设备有 80% 仍在使用的，其中包括除颤器、复苏设备和心电图机等生命攸关的急救设备。

131. 审计委员会建议行政当局：(a) 加强外地特派团的医疗供应管理，包括加强特派团之间的协调与合作；(b) 评价已超过预期寿命设备的性能，并定期评估所有医疗设备的性能，以减少工作人员和整体业务实效面临的潜在风险。

132. 外勤支助部表示，该部确认需要维持 60 天的药品和消耗品储备，以避免短缺，但将提醒各特派团向其报告流转缓慢的医疗用品，以便可以作出安排，将这些用品转让给可以利用它们的特派团。此外，将要求所有特派团每半年审查一次医疗设备。外勤支助部将与各特派团协调，审查医疗设备的运作状况。

C. 全球外勤支助战略执行情况

133. 全球外勤支助战略是维持和平行动重大复杂的业务转型，现处在五年实施期的第四年。其目的是通过四大支柱，提高向外地特派团提供服务的质量和及时性，同时提高效率，扩大规模经济效益，这四大支柱是：财政框架、预定模块和成套服务(模块化)、服务中心和人力资源框架。

134. 我们以前曾报告每个主要支柱实施和管理上的缺陷。我们注意到行政部门努力解决我们的关切，注意到四大支柱每一个取得的进展。2012 年 7 月 1 日至 2013 年 10 月 21 日期间的主要成就列于下文表二. 3。我们利用附件四所列以前的审计框架，继续审查每个支柱的管理和进展，在报告这一部分的第一节指出一般性和遍及各支柱的缺陷和问题，在报告 C 部分第 2-6 节列出各个支柱的一些具体问题。

表二. 3
截至审计时，全球外勤支助战略各支柱取得的进展

支柱	关键活动 ^a	主要进展领域 ^b
服务中心	将后勤基地重新定位为 全球服务中心，在乌干 达恩德培建立区域服务 中心，向区域内特派团 提供支助服务	全球服务中心向 21 个外地特派团和办事 处部署了 54 名特派团支柱人员。各费用 中心正在审查战略部署储存的组成，并 在审查中考虑模块化的需求。全球服务 中心为联利支助团、西非办和中非办实 施交易工作，通过随团工作人员远程提 供技术投入，消除了在外地面临的不必 要的安全风险 区域服务中心继续向客户特派团提供服 务，开始进行客户满意度调查，以查明 需要优先改进的领域。为进一步改进工 作，启用了从头至尾的服务线。2 条服务 线已经到位，10 条正在开发，最迟将于 2014 年 1 月到位

支柱	关键活动 ^a	主要进展领域 ^b
财务支柱	修改特派团筹资安排，加快向特派团及时部署物力和人力资源，扩大现有筹资机制覆盖面，支持开办行动	在一次全面评估基础上完善了标准化筹资模式，这次全面评估的目的是评价该模式的目标是否达到，包括 2011/12 财政年度期间(运行第一年)南苏丹特派团使用该模式的经验教训
模块化	建立部署模块，提高外地特派团部署军事、警察和文职部门的速度和可预见性，尤其是在启动或增援行动中	模块化成套服务：2011 年 4 月至 2013 年 2 月期间在 3 个营地建立了 13 种模块。2013 年 6 月至 8 月，向马里稳定团部署了 7 种模块。2012 年 12 月，向联利支助团部署了 3 个住宿模块 供应链管理/适当外包：全球服务中心和后勤支助司在合作拟定供应链管理政策，其中包括有关“适当外包”。后勤支助司正在成立一个工作组，编写草案，将在 2014 年初提交供批准
人力资源 框架	加强外部和内部能力，包括与承包商的备用安排、军事支援能力、短期咨询人和个人承包商以及快速部署常备能力	截至 2013 年 6 月 30 日，有 13 205 名候选人列入名册。42%名册上候选人是在职外地人员，53%是外部人员(5%是在职总部和总部以外办事处人员)。2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间批准的案件数是 157 个。外地中央审查理事会批准案件的平均时间是 25.3 天，低于去年报告的 35 天以及此前报告的 68 天

^a 关键活动以秘书长关于全球外勤支助战略的报告(A/64/633)为基础；

^b 截至审计时，行政当局向审计委员会提供的主要进展情况。

1. 一般性和跨支柱意见

全球外勤支助战略每个支柱的结束状态构想需要明确界定

135. 全球外勤支助战略项目最迟将在 2015 年 7 月 1 日完成，因此，必须明确界定每个支柱的结束状态构想，以加强问责制，澄清将要交付的确切内容，并充分考虑到公共部门会计准则和“团结”项目当前的执行情况，这两者将在很大程度上影响该战略在实践中如何发挥作用。由于没有界定每个支柱的结束状态构想，审计委员会难以评估项目预定目标是否实现，或实现的程度。

136. 行政当局同意审计委员会的建议，即明确界定全球外勤支助战略每个支柱的结束状态，包括阐述服务提供者职能专业化、业务进程改进和发挥“团结”项

目和公共部门会计准则的效益等事项的结束状态。下一份全球外勤支助战略年度执行情况报告应说明所有这些事项。

137. 行政当局(外勤支助部)表示,它将确保在提交给大会第六十八届会议的全局外勤支助战略进度报告中明确界定结束状态。

全球外勤支助战略项目实施计划需要修订和更新

138. 全球外勤支助战略实施计划是根据审计委员会先前的建议,于2013年5月制订的。审计委员会认为,其中一些主要里程碑可以更加具体,某些关键里程碑的最后期限需要更加现实可行。此外,一些关键的里程碑应列入实施计划,例如,编写模块化使能能力的工作说明。此外,还需要建立监测关键里程碑进展情况和实现情况的安排。

139. 行政当局表示,2013年9月,全球外勤支助战略指导委员会第9次会议批准使用新的全球外勤支助战略方案实施计划,用来跟踪、监测和管理全球外勤支助战略每个支柱的执行情况。计划于2013年11月正式启动,规定每月向外勤支助部高级管理人员报告执行情况,在全球外勤支助战略指导委员会、区域服务中心和全球服务中心每次会议上报告计划执行情况并更新计划,包括最新任务分配和对最后期限做的任何订正。审计委员会将在下一次审计中追踪这一问题。

各特派团需要以全系统方式实施全球外勤支助战略工具和原则

140. 自全球外勤支助战略2010年启动以来,新建了6个特派团,大幅度改组了3个特派团。无论是在新特派团设立期间,还是设立之后,都有进一步改进全球外勤支助战略各项工具和原则的空间。目前没有实施全球外勤支助战略实际做法的全组织方式,这意味着服务交付模式的任何变动都由特派团工作人员主导。因此,未能以连贯一致的方式使用某些潜在工具,例如利用非工作人员的民事能力。在2015年五年期方案结束时,这个问题将尤其重要,届时,特派团将没有中央支助,可能无法实现预期效益。我们注意到,行政当局计划:

(a) 在下一一次全球外勤支助战略进展报告(2014年10月)中报告新建特派团执行该战略的情况;

(b) 对利用该战略支持开办马里稳定团的情况进行事后审查(2013年12月);

(c) 启动一个进程,确保外勤支助部建立程序,更系统地利用全球外勤支助战略工具和原则,支持以更快速度部署外勤支助,提高其效率和质量(2014年3月)。

141. 行政当局同意审计委员会的建议,即为特派团发展一个更系统的方法,使特派团能够利用这种方法,应用全球外勤支助战略工具和原则。这将包括制定一项计划,说明在五年项目期结束后如何在特派团部署这些工具和原则。

142. 外勤支助部表示，该部将拟定准则，以求更系统地利用全球外勤支助战略工具和原则。此外，该部还将制定一项计划，确保 2015 年 7 月 1 日之后持续应用全球外勤支助战略工具。

治理

143. 在前次审计中，我们指出了全球外勤支助战略指导委员会和用户委员会运作中的不足之处。按照我们的建议，指导委员会和用户委员会一年开会两次。我们注意到工作进展，但也认为需要进一步加强协调和治理：

(a) **需要加强模块化项目治理机构的运作。**要顺利实施模块化项目，主要依靠全球服务中心、外勤支助部后勤支助司和采购司的努力。行政当局遵照审计委员会先前建议，调整了模块化项目的治理结构，吸收了两位项目主办人(后勤支助司司长和全球服务中心主任)。不过，全球服务中心主任没有领导后勤支助司和采购司项目活动的授权，包括编制使能力工作说明的授权。如此调整治理结构无助于确保就成功实施项目进行明确问责，整个项目延迟了 18 个月。审计委员会提出了这一问题，行政当局于 2013 年 9 月调整了治理结构，全球服务中心主任成为项目单一主办人，并在模块化治理结构中加进了采购司的代表。工作取得了进展，但审计委员会强调有关各方应进行协调，并将跟踪调整后治理安排的运作情况；

(b) **需要澄清全球服务中心的战略空中业务中心和区域服务中心的运输和调度综合控制中心的工作范围和关于战略飞行的授权。**在这方面，这两个实体有不同的理解，这削弱了对“战略飞行”的管制和监测。

144. 行政当局同意审计委员会的建议，即：(a) 加强模块化项目各部门的协调，特别是全球服务中心、外勤支助部后勤支助司和采购司之间的协调；(b) 加强模块化项目调整后治理结构的运作；(c) 澄清全球服务中心的战略空中业务中心和区域服务中心的运输和调度综合控制中心的工作范围和关于战略飞行的授权。

项目交流战略

145. 任何成功业务转型的一个关键要素是，向所有利益攸关方说明目标和行动。2012 年 10 月，行政当局制定了交流战略，向有关方面说明关系到全球外勤支助战略的变动、举措、进展和效益。虽然指定了负责实施该战略和进行交流的协调人，但总部没有就协调人要开展哪些工作作出明确指示，而且也没有进行足够的后续跟踪，无法确定协调人是否已向利益攸关方做了充分说明。

146. 全球外勤支助战略所有支柱都存在类似情况。例如，在区域服务中心，各特派团之间不存在统筹交流方法，也没有对交流协调人在客户特派团开展的交流活动进行监测。此外，区域服务中心没有提名专职的交流协调人，无法在各客户特派团之间开展统筹一致的交流。

147. 2013 年初，全球外勤支助战略执行协调组对军人和警察进行了调查。仅 17% 的受访者认为，他们充分了解该战略的目标。此外，执行协调组指出，许多特派团希望总部协助向特派团人员宣讲全球外勤支助战略，因此，应该起草和分发宣讲材料。

148. 审计委员会建议行政当局审查并加强在全球外勤支助战略举措中采用的实施交流战略和做法的方法，并采取具体行动，处理在调查中发现的问题。

149. 审计委员会还建议行政当局提名一名工作人员负责充分执行区域服务中心交流战略，并就此接受问责。

150. 行政当局同意这项建议，并表示在审计期间已经着手改善工作。采取的几项措施包括：(a) 更新和充实了联合国互联网网页上的全球外勤支助战略信息，(b) 编制和分发了全球外勤支助战略综合宣讲工具包，(c) 为总部和特派团管理人员和工作人员开展相关改革举措，(d) 在联合国维和行动内联网上设立一个外勤支助改革的专门网页。此外，将为该战略每个支柱专门编写介绍材料，2014 年将开展一项新的调查。

风险管理

151. 根据我们先前的建议，行政当局于 2013 年 5 月制定了全球外勤支助战略风险管理框架，其目的是让利益攸关方能够识别、分析、评估和减轻该战略四个支柱中每个支柱战略目标的风险。风险管理框架采用该战略的各项目标和战略目的，将其解构为各项支助活动，用来编制一系列战略风险图，标明该战略各项大小目标和所需活动之间的联系。

152. 审计委员会确认这些积极步骤，但也认为有进一步改进的余地。目前，对各项风险的叙述过于笼统，需要更具体地界定。我们还认为一些关键的风险没有列入，例如，尽管编制模块化工作说明的工作延迟，导致模块化项目延迟 18 个月，但风险框架未列入这项风险。每项风险都要指定一人，专司其职(最好是最擅长管理这项风险的人)。

153. 行政当局解释，已经编制新的风险登记册，处理审计委员会关切的问题，更新的登记册指定了缓解措施的责任方。有鉴于此，审计委员会不再提出建议，但将在下次审计中追踪这一问题。

业绩管理

154. 行政当局制订了业绩管理框架，衡量全球外勤支助战略四个支柱每个支柱的实施进展。框架包括与每个支柱战略目标相对应的相关和战略性主要业绩指标，将对照各支柱的大小战略目标和该战略的各项目标，拟定并监测业务和交易方面的主要业绩指标。审计委员会指出，该框架存在以下不足之处：

- (a) 战略性主要业绩指标与业务和交易方面主要业绩指标之间联系不明确；

(b) 没有为战略性指标编制目标、基线和基准；基线数据收集和业绩测量不清晰；

(c) 在对照主要业绩指标报告执行情况方面不明确。目前，全球服务中心、区域服务中心和每个支柱对照交易和业务指标报告业绩的报告期各自不同。需要制定一致和标准化的报告方法，定期报告每个支柱的业绩。

155. 行政当局同意审计委员会的建议，即(a) 为战略性主要业绩指标制订基线 and 目标，澄清收集有关基线和实际业绩数据的方法；(b) 明确界定主要业绩指标的 report 期间和频率。

156. 外勤支助部表示，该部已经制订了 2015 年业绩目标，指定了衡量每个主要业绩指标的责任方。

一些业绩报告不充分，不完整

157. 我们注意到，未对照既定主要业绩指标充分报告执行情况，区域服务中心一些职能运作情况报告不完整。例如，未对照所有主要业绩指标报告考勤、运输和调度综合控制中心和教育补助金方面的业绩；也没有对照某些主要业绩指标报告人力资源管理、财务和区域培训和会议中心的业绩。与此同时，对照主要业绩指标提出的一些报告误导报告使用者。例如，现行索偿处理月报只针对已处理的索偿提出报告，尚待处理的索偿就没报告，这样，报告使用者就无法全面了解该中心的整体业绩。详情见本报告附件五。

158. 行政当局同意审计委员会的建议，即改进对照既定主要业绩指标报告区域服务中心业绩的工作，确保更详细、更全面地报告业绩。

159. 行政当局表示，区域服务中心持续不断地调整报告，以更好地反映工作情况。新的服务交付模式一旦落实，工作流程一旦重新设计，所有主要业绩指标都将修订。此外，区域服务中心正在让现设在恩德培的外地支助成套方案与质量保证股共用办公地点。预计，这将进一步改进中心的报告工作。

效益管理

160. 项目失败的典型原因是，实施项目的组织过分注重在技术方面交付项目，而没有明确有效地管理项目要交付的效益。审计委员会以前曾报告过效益管理和报告的不足，并一直追踪这些问题。

(a) 尚未拟定整个全球外勤支助战略项目的效益管理战略。我们注意到，区域服务中心拟定了效益管理战略，我们认为这种做法可以推广至其他支柱，以协助拟定项目的整体效益管理战略；

(b) 需要对照全球外勤支助战略原始目标，综合报告直接或间接节省的费用和获得的效益，包括质量或数量效益。现在还没有开展这项工作，也没有设定计

算节省费用的标准化方法。例如，审计委员会依然注意到，计算区域服务中心运输和调度综合控制中心节省费用情况的方法尚未制订，也没有证明文件供我们审查。据报告，2011/12 财政年度，共节省了 2 720 万美元(2010 年 1 月至 2011 年 6 月期间节省了 6 130 万美元)。但行政当局无法向审计委员会提供证据和证明文件，说明这些数字是如何计算的，与运输和调度综合控制中心活动有何联系；

(c) 全球外勤支助战略项目的费用没有单独列出，也没有妥当记录。该战略的一个关键目标是，以更灵敏、更高效和更具有成本效益的方式向外地特派团提供服务。为评估目标是否达到，就要在执行该战略之前，确定服务基线费用，根据重新设计的拟议方案预测费用，然后根据新的安排监测费用。我们继续注意到，没有预测因执行该战略而可能产生的费用，也没有建立收集和报告实际费用的收集和报告费用机制。所有费用都笼统列入了目前的维持和平预算。

161. 审计委员会重申其先前的建议，即行政当局应：(a) 制定全球外勤支助战略效益管理战略；(b) 对照全球外勤支助战略原始目标，综合报告直接或间接节省的费用和获得的效益，包括质量或数量效益；(c) 确保制订标准化方法，计算并充分证明所有的节省。

162. 行政当局表示，它正在制订新的效益、节省和费用报告方法，以处理审计委员会在这方面的关切。此外，订正后的报告方法将在全球外勤支助战略第四次年度进展报告和联合国维持和平行动经费筹措概览报告中全面介绍。其中包括直接、间接、定性和定量因素，并对照全球外勤支助战略各项目标综合报告。

2. 服务中心

163. 全球外勤支助战略下的新服务提供模式包括从根本上改变现有分工和重新配置职能，以提高反应灵敏度，更好地满足外地特派团的需求。在该模式中，秘书处继续确定战略方向，进行监督和作出政策决定，但由全球和区域服务中心接管大部分运营和交易职能。因此将减少外地行动的特派团支助部分，只在特定特派团地点开展必须在当地开展的活动。

164. 为执行此项提议，2012/13 年度，外勤支助部的 23 个员额调至全球服务中心。为了合并按地域分组的外地特派团的行政和支助职能，以实现规模经济效益和其他效率，2012/13 年度，核准将客户特派团的 160 个员额调至区域服务中心，2013/14 年度核准调动 113 个员额。

职能转移规划和安排

165. 在 2012/13 年度全球服务中心审计期间，审计委员会继续注意到，未充分建立转移至该中心的各项职能的工作程序、政策或标准作业程序、业绩基准和指标。此外，未作出充足安排，以确保全面建立全球服务中心和职能转移之间的业务连续性。这导致：(a) 总部和全球服务中心在合同管理、建设项目监测和预算

审查等领域的作用和职责划分不清晰；(b) 2012 年 7 月至 2013 年 5 月期间，未适当履行购置规划、合并和审查等已移交的职能。

166. 同样，审计委员会注意到，由于区域服务中心和客户特派团之间的规划和协调不足，内部工作人员征聘职能在移交给该中心后又交还给客户特派团，浪费了时间和资源，对履行该职能造成不利影响。

167. 审计委员会强调其先前的建议(见 A/67/5 (Vol. II)，第二章，第 202 段)，即行政当局应为职能转移进行全面、有效的规划安排。

区域服务中心提供的服务

168. 2013 年 7 月，对区域服务中心提供的服务进行了一次客户调查。结果显示，总体满意度评分平均为 17%，而客户满意度目标是超过 80%。鉴于将人力资源和财务服务转移到该中心的目标是向外地提供优质、及时、标准化和简化的服务，上述低服务质量评级和外地工作人员的投诉数量、特别是有关索偿处理、工作人员事务和订票等方面的投诉量令人关切。例如，截至 2013 年 8 月 7 日的待处理电子 F10 报销表状况显示，待处理的电子 F10 报销表达 4 351 份。考虑到索偿股每月的实际最大处理量是 489 份报销表(以 2012/13 年度统计数字为依据)，索偿股可能需要近 9 个月的时间来清理待处理的报销表。

169. 区域服务中心解释说，该中心将改变服务方式，从目前基于职能的方式改为基于服务项目的方式。³ 在这方面，该中心确认以下方面尚未作出明确、适当的安排：服务项目的治理和上下级关系；职能转移后该中心的组织结构；人力资源和财务主任的作用和职责；包括合规框架和质量管理系统在内的问责制框架；服务项目管理人員的明确技能组合；服务项目执行计划和充足的项目管理(包括沟通战略、风险管理和福利管理)；服务项目领域工作人员的能力建设计划。

170. 审计委员会建议，在从基于职能的服务提供模式转向基于服务项目的服务提供模式之前，行政当局充分规划所有安排，消除区域服务中心服务提供质量方面的缺陷。

171. 外勤支助部说，它为区域服务中心和客户特派团提供了有关职能移交的战略指导，并与区域服务中心进行了接触，以确保其结构顺应组织目标，争取实现最高效率。拟订了推出新服务提供模式的实施计划，正在予以落实，希望 2014 年第一季度能够在相同地点处理新服务项目。计划在 2014 年第一季度至第三季度期间重整服务项目的内部流程。

³ 基于服务项目的服务提供模式更加面向客户，其目的是将原来由不同部分提供的服务整合成一个服务项目。通过转而使用基于服务项目的服务提供模式，该中心打算利用精简工作程序、减少流程周转时间和建立明确的流程自主权和问责规定，打破职能藩篱(例如人力资源、财务)，这种藩篱被认为是造成中心提供的服务不能令人满意的根本原因。

教育补助金处理需要进一步合并

172. 目前，教育补助金处理在全球服务中心和区域服务中心两个地点进行，导致非洲的特派团和非洲以外的特派团遵循两种不同流程，两个中心的工作量也存在极大差异。目前，区域服务中心每年处理 15 个非洲特派团(包括维持和平特派团和政治特派团)的 6 200 份报销表，占有所有报销表的大约 70%。全球服务中心每年处理大约 2 500 份报销表。审计委员会认为，教育补助金报销表的处理与地点无关，可以合并而且应该合并，以便进一步简化补助金处理并使其标准化。

173. 行政当局同意审计委员会的建议，即合并全球服务中心和区域服务中心的教育补助金处理职能，以促进统一的工作流程，改善教育补助金服务。

174. 行政当局表示，2014/15 年度拟议预算规定，作为试点举措，外地特派团的教育补助金职能将在区域服务中心合并。在区域服务中心设立一项全球行政职能的提议为秘书处提供了在实践中检验此概念的机会。2014 年在维持和平行动启动“团结”项目扩展部分 1 是该办法的另一个重要推动力。

未在区域服务中心进行文职人员部署前培训

175. 审计委员会注意到，文职人员部署前培训仍在后勤基地进行。虽然 2009 年计划移交该职能，而且预计可节约 334 万美元，但实际上未作出将该培训转移至区域服务中心的计划。虽然区域服务中心认为它已作好接管该职能的充分准备，但是维持和平行动部政策、评价和培训司的一个评价小组于 2013 年 5 月至 7 月期间对文职人员部署前培训进行了评价，建议在转移之前对此项培训进行更广泛的审查。

176. 审计委员会建议行政当局开展更广泛的审查，就区域服务中心是否是接管文职人员部署前培训的最佳地点作出业务论证，并且，如果认为转移这项职能是可行的，则应拟订全面实施计划。

177. 目前，行政当局正在拟订文职人员部署前培训全面审查的工作范围。

优化航空资源的使用

178. 在区域服务中心设立运输和调度综合控制中心是为了合并和优化非洲区域的航空资源。目前，控制中心掌握着分派 2 架飞机任务的权力。飞机的使用低于目标。此外，审计委员会注意到，控制中心和联刚稳定团可加强协调，提高基桑加尼、金沙萨和恩德培之间相同航线上飞机的利用率。

179. 审计委员会建议，行政当局分析由运输和调度综合控制中心掌握分派任务权力的飞机的运作情况。

180. 审计委员会还建议，运输和调度综合控制中心与客户特派团协作，定期审查和完善综合区域航班时间表，以便以总需求为基础，综合规划和执行航班时间表，优化区域空运。

181. 行政当局表示，它认识到可进一步优化航空资源，但自 2013 年 7 月 1 日起，它已开始分析控制中心飞机使用情况，并在区域服务中心月度报告报告分析结果。

3. 财务支柱

182. 全球外勤支助战略的财务支柱旨在通过加快获取资金，加强本组织在具有挑战性的环境中迅速部署的能力；与此同时，通过加强预算纪律，改善财务管理，提高本组织重点开展关键开办活动的的能力，并加强业务整合和问责制。

183. 财务支柱有两项关键活动：(a) 扩大利用现有的筹资机制、战略部署储存物资和维持和平准备基金；(b) 实施标准化筹资模式，以简化预算流程，使新特派团的工作人员能够集中注意业务规划和执行，而不是详细的筹资安排，能够便利采取标准办法，并使核定资金与实际支出更加一致。

184. 我们曾指出，全球外勤支助战略有助于南苏丹特派团迅速获得资金，迅速开办特派团。2012 年 5 月，核准由维持和平准备基金提供 8 370 万美元，用于在 2013 年 4 月 25 日至 6 月 30 日期间开办马里稳定团。大会请秘书长根据订正的标准化筹资模式，并考虑南苏丹特派团的经验教训，编制马里稳定团 2013 年 7 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日期间的预算，；还请秘书长在特派团第一次执行情况报告中详细分析该模式的使用情况。

185. 审计委员会曾指出，标准化筹资模式所用的预算假设和方法以及南苏丹特派团 2011/12 年度开办期间在使用该模式方面存在缺陷。外勤支助部根据大会要求修订了该模式，使其比较灵活，比较能够顺应关键资源配置驱动因素，消除了审计委员会提出的 12 项缺陷中的 11 项。目前，该模式可纳入特派团特有的规划信息，例如(但不限于)已获授权的军警人员实际人数和组合、正在缩编的其他特派团可提供的资产、飞机的实际数目和组合，以及地雷行动及解除武装、复员和重返社会等已获授权的方案活动。

186. 我们注意到对文职人员配置的修订。外勤支助部外勤预算和财务司证实，鉴于拟议人员配置表需要与拟议预算同时提交，该模式中将使用详细的拟议人员配置，以确保合理估计所需资源。这种做法很好，可使关于第一年部署情况的非常重要的预测尽可能切合实际。虽然已经修订了该模式，我们仍然注意到两个缺陷：

(a) **飞机数目的预测不现实。**在经修订的模式中，所有设想下每种类别的飞机数目始终不变。行政当局解释称，虽然两种设想下的飞机数目保持不变，该模式中的飞机部署供资是根据实地条件确定的。但我们认为，特派团的后勤环境只是影响实际的飞机所需资源和部署的众多因素中的一项因素，其他因素包括特派团任务、士兵和工作人员人数、特派团地点数量以及可使用的其他运输手段。例如，为马里稳定团核准的是 27 架飞机 18 600 个小时，而供资初期(2013/14 财政年度)的拟议数目是 13 架飞机 9 400 小时。如果适用第二种设想，就会使以实际

机队组成为基础的拟议预算与模式所显示的预算之间出现 7 架飞机 9 800 小时的差异，即 5 630 万美元的预算差异。

(b) 马里稳定团尚未设立资源管理指导委员会。这不符合审计委员会先前的建议，也不符合在南苏丹特派团使用该模式吸取的经验教训。有必要设立这一委员会(或类似机制)，以改善特派团所获资源的管理，在更大程度上确保将资源恰当地用于已确定的优先任务领域。

187. 审计委员会建议行政当局：(a) 如果在提交标准化筹资模式预算时可获得实际建议的人员配置表(一如马里稳定团的情况)，人事费供资应以该表为基础；(b) 在行动第一年改善飞机数目估算模式。

188. 行政当局同意审计委员会的建议，即在马里稳定团设立一个资源管理委员会(或类似机制)，以改善资源管理。

4. 模块化

189. 模块化的宗旨是在通过利用一系列单个基本模块(安保、办公房地或发电等)，加强特派团的快速部署能力。将这些模块组合包装在一起并通过使能力予以执行，产生的配套服务构成特派团的基础设施。⁴ 截至 2013 年 6 月底，模块化项目已完成五年执行工作中的第三年工作。行政当局告知审计委员会，迄今为止，已按计划完成 22 个模块和 5 项配套服务(200 人营地、1 000 人基地、50 人前哨基地、后勤基地和空军基地)的设计工作。

190. 行政当局还改进了模块化项目的治理，但我们仍然注意到项目管理的一些缺陷。

项目规划不足

191. 对于模块化这种重要且复杂的项目，我们预期在项目启动之前会进行详细、严格的规划，但实际情况并非如此。例如，根据 2011 年 12 月发布的项目五年计划，编制使能力工作说明书的依据是配套服务。2012 年 11 月，工作说明书工作组为集成了 11 个模块的 200 人标准化营地的配套服务编制了一个工作说明书草稿。但是 2013 年 8 月，行政当局决定修订工作说明书的编制战略，将重点调整为模块而非配套服务。这是方法上的一项重大改变，因此需要彻底修订现有的工作说明书草稿或弃之不用。审计委员会于 2013 年 10 月突出强调此问题后，行政当局撤销了其决定，并决定完成 200 人标准化营地先前的工作说明书草稿，

⁴ 模块是预先配套的各个标准化构件的组装品，旨在提供运作能力(例如，安保、办公房地或发电等)。将这些模块组合包装在一起并通过使能力予以执行，产生的配套服务(例如 200 人的营地、1 000 人的基地或后勤基地)构成特派团基础设施的功能性要素。使能力是为最终用户进行规划、运输、建造、安装、整合、调试和维持单个模块或整个营地的能力。使能力可由联合国、会员国或承包商提供。

同时为余留的 7 个⁵ 模块中的每一个模块编制工作说明书。上述的方法变化表明项目规划工作不充分。

192. 项目计划中应澄清的其他问题仍不明确：

(a) 完成工作说明书的时间和其余 7 个模块工作说明书编制的责任分配和问责；

(b) 使能能力的采购战略和招标程序。例如，一项可能的两阶段招标程序的所涉经费问题不明确，特别是此种做法可能要求供应商以“固定的单位价格”提供“交付不限和数量不限”的产品。

使能力的工作说明书编制出现重大延误

193. 截至 2013 年 6 月底，使能力的工作说明书仍在编制过程中，拖延时间达 18 个月。迄今为止，特派团支助小组仍然是模块化的唯一使能力。尽管有为 200 人营地编制工作说明书的计划，但仍不清楚该工作说明书是否适用于采购目的。此外，没有为其余 7 个模块的使能力工作说明书编制工作作出充分安排，因此工作说明书编制和使能力采购很有可能进一步延误，从而延迟模块化目标和效益的实现。

194. 行政当局解释说，工作说明书拖延 18 个月是由许多挑战造成的，其中包括：拟订五年计划时未准确估计编制工作说明书所需的时间；最初的工作组没有能力编制拟议的工作说明书；后来，采购司和外勤支助部在采购战略方面出现意见分歧（在外勤支助部编制工作说明书之后）。

195. 审计委员会建议，行政当局在完成全球外勤支助战略执行工作余留的一年半时间内，加快开发其余 7 个模块，加快制订使能力的相关采购战略，以便尽快地全面建立特派团快速部署能力。

196. 行政当局告知说，已作出充分安排，以确保根据审计委员会的建议开发其余 7 个模块。商业使能力采购战略制订工作已进入最初构想阶段。

5. 人力资源框架

197. 全球外勤支助战略的人力资源框架旨在改善人员能力的可预测性和适应性，在以下七个领域及时提供人力资源服务：(a) 人力规划和外联；(b) 征聘（人才管理框架和名册管理）；(c) 继任管理；(d) 服务条件；(e) 业务信息（分析和报告）；(f) 客户服务一体化；(g) 治理和组织绩效。

⁵ 2013 年 9 月起，有 22 个模块：安保、供水、废水处理、固体废物处理、能源供应、洗衣/沐浴、餐饮/厨房、办公房地、工厂/维修、仓库、医疗、基础设施、信息和通信技术、娱乐/福利、燃料、航空、消防安全设备、业务中心、车辆、地理信息系统、新闻办公室和远征装备模块。外勤支助部的工作说明书涵盖除固体废物处理、消防安全设备、业务中心、车辆、地理信息系统、新闻干事和远征装备模块之外的所有部分。因此，还余留 7 个模块。

198. 根据审计委员会先前的建议，行政当局拟订了人力资源框架的结束状态构想，载于全球外勤支助战略执行情况第四次进度报告(A/68/637)。但是，审计委员会注意到，尚未制定新框架七个领域的主要业绩指标。因此，仍无法评估该支柱是否实现了预期效益。但是，在分析了根据外地中央审查机构名册开展的人员征聘工作后，我们注意到，该框架帮助各特派团较迅速地填补了空缺，但同时也注意到一些缺陷，行政当局需要处理这些缺陷，以确保透明度、竞争力和公平；详情已在上文B2节中报告。

6. 供应链改革

199. 供应链是指涉及以下方面的活动：购置规划、采购产品、将产品及其附件从最终供应商运至最终客户，然后在产品使用寿命到期后予以处置。2012年期间，外勤支助部启动了供应链管理改革，计划建立新的供应链支柱，以解决当前供应链中的问题和挑战，其中包括在购置规划、资产管理和货物战略运输方面缺乏全球综合办法。目的是把模块化项目纳入新供应链支柱。

200. 全球外勤支助战略的供应链管理支柱需要将支助安排的重点从以职能为基础的纵向办法转向以流程为基础的横向办法，该办法确认支助行动的相互关联性，尽可能优化整个供应链对在执行任务过程中的各项需求的回应。拟议的供应链涉及许多实体，其中包括特派团(需求确定、资产管理)、全球服务中心(购置规划、采购和信息中心)、采购司(采购)、供应商(交付)以及后勤支助司、信息和通信技术司和全球服务中心(合同管理)。建立供应链流程需要专业的项目管理和所涉各方的良好协调努力。

201. 在编写本报告时，行政当局取得了以下进展：

- (a) 制订了供应链管理的愿景和战略草案；
- (b) 在全球购置规划和全球资产管理举措方面取得了进展；
- (c) 2013年初以来，在南苏丹特派团试行了供应链管理战略。

202. 该项目仍在规划阶段，因此全面评估其影响还为时过早，但我们注意到改进项目管理的余地。截至2013年10月15日，仍未拟订执行计划、项目治理安排、成本效益分析和项目监测机制。此外，对照供应链管理战略确立的里程碑，所有初步执行活动均推迟或未开展。此外，似乎未考虑实施“团结”项目对供应链改革的影响。

203. 行政当局解释说，供应链管理战略文件草案仍然是指导初步实施工作的主要概念文件。此外，全球服务中心指导委员会正在为供应链内的所有主要行为体提供短期指导，并已启动一个“恰当采购”项目，其中包括改进采购规划和全球资产管理信息中心。后者正被纳入项目文件，以指导外勤支助部后勤支助司牵头开展的工作。

204. 审计委员会建议，行政当局吸取全球外勤支助战略项目管理的经验教训，消除供应链改革管理中的缺陷。特别是，行政当局应建立有效的项目治理和一个专门小组，并正式确定概念文件，以便各方清楚地了解愿景、项目时间表、作用和责任，接受交付方面的问责。

205. 外勤支助部指出，正根据最初概念拟订明确的项目框架，并从编制恰当采购部分的项目简介开始，这将解决审计委员会确定的重要关切问题。

全球购置规划的缺陷

206. 我们注意到当前的全球购置规划存在以下缺陷：

(a) 2012 年 7 月 1 日起，合并和审查外地特派团购置计划的工作已移交给全球服务中心。但是，该中心在职能移交时尚未全面建立，限制了 2012/13 年度的实际业绩；

(b) 购置计划未与预算报告同时提交，对需求评估的效力产生不利影响。购置计划是在大会核准特派团预算后提出的，限制了外勤支助部和采购司进行采购规划和合并特派团需求的能力；

(c) 没有制订编制、审查和监测购置计划的明确准则，导致未按标准使用(或未使用)商品编码、相同商品使用不同商品编码、物品说明不一致、未达到最低信息要求以及无法跟踪和查明购置计划和请购单之间差异等结果。

207. 行政当局表示，2013/14 年度，将要求各特派团同时提交下一年度预算草案和购置计划；外勤支助部已经在拟订标准作业程序，以指导各特派团进行购置规划和审查以及确定系统合同需求。

全球资产管理方面的缺陷

208. 2013 年 4 月 11 日，主管外勤支助的副秘书长向各特派团下达了集中管理特派团资产的一项新政策。该政策要求所有特派团在采购非消耗性财产之前，征得全球服务中心的批准。通过强化和集中管理资产，可促进以效率较高的方式优化使用联合国资产，减少库存和不必要的采购。审计委员会认为，必须解决以下问题，以实现新做法的效益：

(a) 由于员额未从总部转移至全球服务中心，后者只审批供应、工程和备件资产的购置许可。其他审批工作仍由总部各部门办理；

(b) 全球资产管理政策未充分说明批准购置的标准和程序，导致各部门未采取系统办法。也未明确规定需要集中审批的最低资产价值。例如，要求所有特派团在购置价值 1 500 美元及以上的非消耗性资产时征得全球服务中心的批准。但是，特派团依然认为，它们能够在未获得全球服务中心批准的情况下采购其采购权限(核心需求的权限是 100 万美元，特殊需求的权限是 50 万美元)内的任何产品；

(c) 仍未作出充分安排，确保特派团认同全球资产管理概念。我们没有看到任何安排，无法确保全球服务中心、外勤支助部和特派团开展必要协调，以实现最佳库存水平。同时，各特派团提交给全球服务中心审批的请购单很少，全球服务中心不了解请购单是否已提交给采购司，也不了解采购司是否认为请购之前必须获得全球服务中心的审批；

(d) 未对南苏丹特派团的试点进行评价，以便评估和吸取调整特派团支助结构和配合供应链改革修订工作程序的经验教训，。

209. 审计委员会建议行政当局消除已查明的购置规划和全球资产管理缺陷。

210. 行政当局同意需要确定项目的领导权，但尚未作出最后决定。此外，将在下一次的全球外勤支助战略报告中介绍恰当采购办法；在 2013 年剩余时间和 2014 年，该做法将成为供应链管理支柱执行工作的主要构成部分，以期消除目前的购置规划和全球资产管理办法中的缺陷。总部和全球服务中心在审查购置计划时将探讨合并采购请求并将其标准化的各种可能性，开发新系统，拟订新服务合同。在管理外勤支助部全球资产池的工作中，全球服务中心将把购置规划纳入全球资产管理主流，以确保始终优先考虑使用联合国现有的外地资源来满足特派团需求，然后再启动新采购活动。

D. 管理层的披露

1. 现金、应收款和财产核销

211. 行政当局向审计委员会报告，在 2012/13 年度核销了 3 811 万美元财产损失(2011/12 年度为 2 108 万美元)。这些损失主要是由事故、故障和其他情况造成的。根据财务细则 106.8 的规定，行政当局还指出，还核销了认为无法收回的共计 12 927 004.31 美元现金和应收款损失(2011/12 年度为 178 034.41 美元)。

2. 惠给金

212. 行政当局报告，在本报告所述期间，未支付大额惠给金。

3. 欺诈和推定欺诈案件

213. 行政当局向审计委员会报告：(a) 8 个特派团和后勤基地确认，2012/13 年度没有任何欺诈案件；(b) 7 个特派团(联海稳定团、达尔富尔混合行动、联刚稳定团、联利特派团、南苏丹特派团、联阿安全部队和非索特派团支助办)报告了本报告所述期间的 29 项欺诈案件，所涉金额 81 646 美元。详情见本报告附件六。

214. 行政当局表示，上述报告案件并未反映所有欺诈和推定欺诈案件，因为有些案件可能正由其他部厅审查，因此向审计委员会报告还为时过早。

E. 鸣谢

215. 审计委员会谨对秘书长、主管管理事务副秘书长、主管维持和平行动副秘书长、主管外勤支助事务副秘书长、主管内部监督事务副秘书长、联合国主计长及其下属工作人员和特派团工作人员向审计委员会工作人员提供的合作和协助表示感谢。

大不列颠及北爱尔兰联合王国主计长兼审计长

(联合国审计委员会主席)

埃米阿斯·莫尔斯(签名)

中国审计长

(审计组长)

刘家义(签名)

坦桑尼亚联合共和国

主计长兼审计长

卢多维克·乌托(签名)

2014年1月17日

附件一

已接受审计的特派团

在役维和行动

1. 联合国驻塞浦路斯维持和平部队(联塞部队)
2. 联合国脱离接触观察员部队(观察员部队)
3. 联合国驻黎巴嫩临时部队(联黎部队)
4. 联合国西撒哈拉全民投票特派团(西撒特派团)
5. 联合国科索沃临时行政当局特派团(科索沃特派团)
6. 联合国组织刚果民主共和国稳定特派团(联刚稳定团)
7. 联合国利比里亚特派团(联利特派团)
8. 联合国科特迪瓦行动(联科行动)
9. 联合国海地稳定特派团(联海稳定团)
10. 联合国东帝汶综合特派团(联东综合团)
11. 非洲联盟-联合国达尔富尔混合行动(达尔富尔混合行动)
12. 联合国南苏丹特派团(南苏丹特派团)
13. 联合国阿卜耶伊临时安全部队(联阿安全部队)
14. 联合国非洲联盟驻索马里特派团支助办事处(非索特派团支助办)
15. 联合国马里多层面综合稳定团(马里稳定团)

专用账户

1. 维持和平准备基金
2. 维持和平行动支助帐户
3. 意大利布林迪西联合国后勤基地(后勤基地)
4. 维持和平行动离职后医疗保险

已结束维持和平行动

1. 联合国布隆迪行动(联布行动)
2. 联合国塞拉利昂特派团(联塞特派团)和联合国塞拉利昂观察团(联塞观察团)
3. 联合国东帝汶过渡行政当局(东帝汶过渡当局)和联合国东帝汶支助团(东帝汶支助团)

4. 联合国伊拉克-科威特观察团(伊科观察团)
5. 联合国波斯尼亚和黑塞哥维那特派团(波黑特派团)
6. 联合国塔吉克斯坦观察团(联塔观察团)
7. 联合国海地支助团(联海支助团)、联合国海地过渡时期特派团(联海过渡团)和联合国海地民警特派团(联海民警团)
8. 联合国中非共和国特派团(中非特派团)
9. 联合国安哥拉观察团(联安观察团)和联合国安哥拉核查团(联安核查团)
10. 联合国预防性部署部队(联预部队)
11. 联合国东斯拉沃尼亚、巴拉尼亚和西锡尔米乌姆过渡行政当局(东斯过渡当局)和民警支助小组
12. 联合国利比里亚观察团(联利观察团)
13. 联合国和平部队(联和部队)
14. 联合国危地马拉核查团(联危核查团)军事观察组
15. 联合国海地特派团(联海特派团)
16. 联合国卢旺达援助团(联卢援助团)和联合国乌干达-卢旺达观察团(乌卢观察团)
17. 联合国萨尔瓦多观察团(联萨观察团)
18. 联合国莫桑比克行动(联莫行动)
19. 联合国索马里行动(联索行动)
20. 联合国驻柬埔寨军事联络队(联柬联络队)
21. 联合国柬埔寨过渡权力机构(联柬权力机构)
22. 联合国过渡时期援助团(过渡时期援助团)
23. 联合国伊朗-伊拉克军事观察团(两伊观察团)
24. 联合国紧急部队(紧急部队)(1956年)特别账户
25. 联合国刚果行动(联刚行动)特设账户
26. 联合国埃塞俄比亚和厄立特里亚特派团(埃厄特派团)
27. 联合国格鲁吉亚观察团(联格观察团)
28. 联合国中非共和国和乍得特派团(中乍特派团)
29. 联合国苏丹特派团(联苏特派团)

附件二

为 2012 年 6 月 30 日终了财政期间所提各项建议的执行情况

专题	首次报告期间	A/67/5 (Vol. II) 第二章出处	审计师核查后的意见				共计
			已执行	执行中	未执行	因时过境迁 而不能执行	
1. 财政——财政年度终了时生成大量债务	2007/08 年度	第 16 段				1	1
2. 离职后医疗保险——关键假设/贴现率年度审查	2011/12 年度	第 18 段	1				1
3. 《公共部门会计准则》——特派团在管理《公共部门会计准则》实施进展情况方面存在的缺陷	2011/12 年度	第 22 段	1				1
4. 《公共部门会计准则》——对特派团高级主管实施《公共部门会计准则》的问责不明确	2011/12 年度	第 25 段	1				1
5. 资产管理——没有单独账户记录每项已建资产的费用	2011/12 年度	第 33 段	1				1
6. 资产管理——无法充分保证非消耗性财产的价值	2010/11 年度	第 42(a) 段	1				1
7. 资产管理——无法充分保证非消耗性财产的价值	2010/11 年度	第 42(b) 段	1				1
8. 资产管理——无法充分保证非消耗性财产的价值	2010/11 年度	第 42(c) 段		1			1
9. 资产管理——对消耗性财产的实物核查不够	2010/11 年度	第 47(a) 段	1				1
10. 资产管理——对消耗性财产的实物核查不够	2010/11 年度	第 47(b) 段				1	1
11. 资产管理——对消耗性财产的实物核查不够	2010/11 年度	第 47(c) 段	1				1
12. 资产管理——“从未使用的”非消耗性财产损失或浪费风险高	2010/11 年度	第 52(a) 段		1			1
13. 资产管理——“从未使用的”非消耗性财产损失或浪费风险高	2010/11 年度	第 52(b) 段		1			1
14. 资产管理——“从未使用的”非消耗性财产损失或浪费风险高	2010/11 年度	第 53 段		1			1
15. 资产管理——推迟注销和处置	2011/12 年度	第 58 段	1				1
16. 资产管理——已清理结束特派团的资产处置活动	2011/12 年度	第 62(a) 段	1				1

专题	首次报告期间	A/67/5 (Vol. II) 第二章出处	审计师核查后的意见				共计
			已执行	执行中	未执行	因时过境迁 而不能执行	
17. 资产管理——已清理结束特派团的资产处置活动	2011/12 年度	第 62(b) 段	1				1
18. 资产管理——已清理结束特派团和接收特派团之间资产转移程序的缺陷	2011/12 年度	第 65 段	1				1
19. 资产管理——已清理结束特派团的资产处置工作管理不足	2011/12 年度	第 68 段	1				1
20. 采购与合同管理——未整合相同或相似产品的申购	2008/09 年度	第 77 段		1			1
21. 采购与合同管理——维持和平行动内部招标过程	2011/12 年度	第 79 段	1				1
22. 采购与合同管理——事后修订和批准合同的个案	2011/12 年度	第 83 段	1				1
23. 采购与合同管理——“八个月规则”	2008/09 年度	第 84 段	1				1
24. 采购与合同管理——供应商管理——缺乏可使用的供应商信息以及供应商数据库不可靠	2011/12 年度	第 91 段		1			1
25. 采购与合同管理——供应商履约情况管理领域的不足	2008/09 年度	第 93 段	1				1
26. 航空预算——航空费用估算中的所列飞行小时不切实际	2011/12 年度	第 102 段		1			1
27. 航空预算——在制订机队保障价位时未考虑非执勤日	2011/12 年度	第 105 段			1		1
28. 航空预算——使用的燃料使用标准费率不切实际	2011/12 年度	第 111 段				1	1
29. 人事预算——对过去的延迟部署因数和特遣队轮调频率历史趋势考虑不足	2011/12 年度	第 118(a) 段		1			1
30. 人事预算——对过去的延迟部署因数和特遣队轮调频率历史趋势考虑不足	2011/12 年度	第 118(b) 段	1				1
31. 特遣队所属装备费用	2011/12 年度	第 121(a) 段		1			1
32. 特遣队所属装备费用	2011/12 年度	第 121(b) 段		1			1
33. 车辆预算——在总部审查车辆预算时对实地轻型客车的实际比率考虑不足	2011/12 年度	第 125 段	1				1
34. 施工预算——对施工工程项目费用的估算缺乏明确标准	2011/12 年度	第 127(a) 段	1				1
35. 施工预算——对施工工程项目费用的估算缺乏明确标准	2011/12 年度	第 127(b) 段	1				1

专题	首次报告期间	A/67/5 (Vol. II) 第二章出处	审计师核查后的意见				共计
			已执行	执行中	未执行	因时过境迁而不能执行	
36. 对预算管理的总体结论	2010/11 年度	第 135 段		1			1
37. 人力资源管理——“人力资源深入观察”中的数据不准确	2011/12 年度	第 138 段	1				1
38. 人力资源管理——文职人员空缺率高	2011/12 年度	第 142 段		1			1
39. 车队管理——几个特派团的轻型客车数量高于《手册》规定的待遇	2010/11 年度	第 146 段		1			1
40. 口粮管理——对达尔富尔混合行动口粮控制不足	2011/12 年度	第 149(a) 段	1				1
41. 口粮管理——对达尔富尔混合行动口粮控制不足	2011/12 年度	第 149(b) 段	1				1
42. 口粮管理——对达尔富尔混合行动口粮控制不足	2011/12 年度	第 149(c) 段	1				1
43. 口粮管理——复合口粮盒管理方面的缺陷	2011/12 年度	第 152 段		1			1
44. 旅行管理——视频会议利用情况	2011/12 年度	第 158 段	1				1
45. 旅行管理——没有遵守预购政策	2011/12 年度	第 163(a) 段		1			1
46. 旅行管理——没有遵守预购政策	2011/12 年度	第 163(b) 段	1				1
47. 全球外勤支助战略——一般性和跨支柱意见——缺乏足够详细的执行计划	2011/12 年度	第 171 段	1				1
48. 全球外勤支助战略——一般性和跨支柱意见——项目治理方面的不足	2011/12 年度	第 177(a) 段	1				1
49. 全球外勤支助战略——一般性和跨支柱意见——项目治理方面的不足	2011/12 年度	第 177(b) 段	1				1
50. 全球外勤支助战略——一般性和跨支柱意见——项目治理方面的不足	2011/12 年度	第 179 段		1			1
51. 全球外勤支助战略——风险评估和管理方面的不足	2011/12 年度	第 185(a) 段	1				1
52. 全球外勤支助战略——风险评估和管理方面的不足	2011/12 年度	第 185(b) 段	1				1
53. 全球外勤支助战略——效益管理方面的不足	2011/12 年度	第 188 段		1			1
54. 全球外勤支助战略——效益管理方面的不足	2011/12 年度	第 189 段		1			1
55. 全球外勤支助战略——效益管理方面的不足：成本效益分析	2011/12 年度	第 192 段		1			1

专题	首次报告期间	A/67/5 (Vol. II) 第二章出处	审计师核查后的意见				共计
			已执行	执行中	未执行	因时过境迁 而不能执行	
56. 全球外勤支助战略——效益管理方面的不足：与据称的控制中心节余有关的缺陷	2011/12 年度	第 195(a) 段	1				1
57. 全球外勤支助战略——效益管理方面的不足——与据称的控制中心节余有关的缺陷	2011/12 年度	第 195(b) 段		1			1
58. 全球外勤支助战略——效益管理方面的不足——与据称的控制中心节余有关的缺陷	2011/12 年度	第 195(c) 段	1				1
59. 全球外勤支助战略——效益管理方面的不足——与据称的控制中心节余有关的缺陷	2011/12 年度	第 195(d) 段	1				1
60. 全球外勤支助战略——成本管理方面的缺陷	2011/12 年度	第 199 段		1			1
61. 全球外勤支助战略——服务中心	2011/12 年度	第 202(a) 段	1				1
62. 全球外勤支助战略——服务中心	2011/12 年度	第 202(b) 段		1			1
63. 全球外勤支助战略——服务中心	2011/12 年度	第 202(c) 段	1				1
64. 全球外勤支助战略——财务支柱：缺乏灵活性、未考虑关键因素、没有说明某些预算假设的理由以及计算误差	2011/12 年度	第 212 段		1			1
65. 全球外勤支助战略——财务支柱：标准化筹资模式适用方面的缺陷	2011/12 年度	第 219(a) 段	1				1
66. 全球外勤支助战略——财务支柱：标准化筹资模式适用方面的缺陷	2011/12 年度	第 219(b) 段		1			1
67. 全球外勤支助战略——模块化	2011/12 年度	第 224(a) 段		1			1
68. 全球外勤支助战略——模块化	2011/12 年度	第 224(b) 段		1			1
69. 全球外勤支助战略——模块化	2011/12 年度	第 224(c) 段		1			1
共计			38	27	1	3	69
占建议总数百分比			55	40	1	4	100

附件三

按特派团逐个列出的意见

意见	总部	南苏丹特派团	联阿安全部队	联刚稳定团	达尔富尔混合行动	联科行动	联利特派团	西撒特派团	联海稳定团	联东综合团	联塞部队	科索沃特派团	观察员部队	联黎部队	非索特派团支助办	后勤基地全球服务中心	区域服务中心	中乍特派团	联苏特派团
维持和平行动适用不当库存政策的风险	×																		
计算《公共部门会计准则》期初结余的房地产估值方法需要验证	×																		
数据需要进一步富化和清理，以确保遵守《公共部门会计准则》	×					×								×					
《公共部门会计准则》指导应符合特派团的情况和要求	×																		
长期未发放的资产	×															×			
已清理结束特派团的资产注销和转运																		×	×
敏感军事资产管理方面的缺陷					×		×		×	×		×							
缺乏一项合并所需资源的全面采购战略	×																		
商品编码适用未标准化	×			×	×	×						×							
购置说明不足											×				×				
没有密切监测购置计划的执行情况	×																		
向供应商发标方面的缺陷	×																		
装运条款管理方面的缺陷		×																	
合同和供应商管理方面的缺陷	×																		
区域采购办公室管理方面的缺陷	×																		
发电机燃料消耗适用的预算编制方法不一致	×	×		×		×	×												
特遣队所属/自我维持装备的预算估计没有考虑到“未接受因数”	×	×																	
对现有或可预见因素考虑不充分			×																
预算假设的适用不一致				×			×												
对历史趋势的考虑不充分					×														
澄清预算审查进程的作用和责任	×																		
在特派团一级设立一个小组指导委员会	×				×														

意见	总部	南苏丹特派团	联阿安全部队	联刚稳定团	达尔富尔混合行动	联科行动	联利特派团	西撒特派团	联海稳定团	联东综合团	联塞部队	科索沃特派团	观察员部队	联黎部队	非索特派团支助办	后勤基地/全球服务中心	区域服务中心	中乍特派团	联苏特派团
频繁、广泛的调拨	×		×		×								×		×				
根据总部的要求调拨，以支付未编入预算的费用					×						×				×	×			
文职人员的部署		×			×		×												
本国工作人员征聘		×	×																
评价和问责		×		×		×	×	×					×	×					
调查过程漫长	×																		
车辆待遇和使用方面的缺陷	×	×			×	×		×					×						
航空资源利用不足	×		×		×	×	×		×										
未建立战略燃料储备						×							×						
统包合同模式下的燃料控制			×	×		×													
燃料管理方面预防欺诈机制薄弱	×		×				×			×									
建筑项目管理方面的缺陷	×	×			×			×											
医疗用品管理方面的缺陷		×	×	×	×							×							
超过预期使用寿命的设备		×																	
全球外勤支助战略每个支柱的结束状态构想需要明确界定	×																		
全球外勤支助战略项目实施计划需要修订和更新	×																		
有必要确立一个比较系统的方法，供特派团在运用全球外勤支助战略工具和原则时借鉴	×																		
模块化项目的治理需要更有力地运作	×															×			
有必要澄清区域服务中心和全球服务中心之间战略飞行的工作范围和授权	×															×	×		
区域服务中心指导委员会需要更有力地运作																	×		
在传播战略方面没有明确指示	×																		
全球外勤支助战略考绩管理方面的缺陷	×															×			
未对照既定主要业绩指标充分报告执行情况，未完整报告某些职能执行情况																		×	

意见	总部	南苏丹特派团	联阿安全部队	联刚稳定团	达尔富尔混合行动	联科行动	联利特派团	西撒特派团	联海稳定团	联东综合团	联塞部队	科索沃特派团	观察员部队	联黎部队	非索特派团支助办	后勤基地/全球服务中心	区域服务中心	中乍特派团	联苏特派团
全球外勤支助战略效益管理方面的缺陷	×																×		
全球外勤支助战略费用管理方面的缺陷																			
从客户特派团向区域服务中心转移职能和员额																	×		
职能转移的规划和安排	×															×	×		
区域服务中心的服务交付																	×		
教育补助金处理需进一步合并																×	×		
区域服务中心没有履行设想的文职人员部署前培训职能																	×		
运输和调度综合控制中心指派的飞机客运/货运载荷因数低																	×		
订正模型中对飞机数目的预测不现实	×																		
马里稳定团资源管理指导委员会或类似机制尚待设立，这不符合审计委员会的建议	×																		
模块化项目没有充分规划	×																		
编制使能力工作说明书出现重大延误	×																		
供应链管理项目管理方面的缺陷	×															×			
未充分履行全球购置规划职能	×															×			
购置计划没有与预算报告一起提交，可能对需求评估的有效性产生负面影响	×																		
购置计划的编制、审查和监测缺乏明确的准则	×																		
未集中管理全球资产	×																		
购置许可缺乏统一和具体的标准	×																		
在确保特派团支持全球资产管理概念方面安排不足	×															×			
没有做出适当安排，迫使总部执行政策	×															×			

附件四

成功设计、启动和管理项目的五项关键要素

关键要素	标准
构想	• 是否明确、详尽地拟订了每个支柱的结束状态构想，明确传达给所涉各方并为其所了解？ • 本组织是否有实现结束状态构想详尽全面的执行计划？
治理	• 项目的有效治理和问责安排是否到位？ • 管理业务转型的有效安排是否到位？ • 在讨论及决定重大问题方面，项目治理是否运作良好？ • 治理安排是否有利于透明和有效决策？ • 是否恰当遵守了理事机构的决定？
项目管理	• 本组织是否根据明确的项目时间表和执行计划有效监测并管理项目交付？ • 理事机构和其他所涉各方能否认同项目构想，并充分致力于项目交付？ • 项目执行过程中是否及早发现并适当解决风险？ • 明确说明衡量、记录和报告项目执行情况手段的有效业绩管理框架是否到位？
效益管理	• 是否有一个强有力的实现效益战略，其中说明要实现的效益和次要效益、时间表以及负责实现效益并接受问责的个人？ • 能否充分说明预期效益的理由？ • 成本效益分析是否全面考虑了成本？ • 报告的效益是否有适当佐证以及是否能充分证实？
费用管理	• 是否适当预测、适当记录并恰当报告了项目费用？

附件五

2012/13 财政年度区域服务中心月度报告所述索偿处理业绩
与主要业绩指标对照

支付时间	索 处 理 量												
	基	年 7月	年 月	年 月	年 月	年 月	年 月	3年 月	3年 月	3年 月	3年 月	3年 月	3年 月
28 天内支付	546	117	238	283	123	435	448	389	487	383	276	300	428
29-40 天内支付	134	3	—	91	283	1	—	1	—	4	—	—	—
40 天后支付	12	—	1	—	—	—	4	2		1	—	—	—
共计	692	120	239	374	406	436	452	392	489	388	276	300	428

截至 2013 年 8 月 7 日尚待处理的电子 F10 索偿情况

	待 核准人	待 核 人	待支付 事	核准人 要求 清	核 人 要求 清	支付 事 要求 清	共计
中非建和办	1	1	1			4	7
仅费用 (不含差旅费)		1				1	2
出差旅费	1		1				2
PT8						3	3
联布办事处	1					1	2
出差旅费	1					1	2
联刚稳定团	202	1	1 163	5	2	312	1 685
仅费用 (不含差旅费)	31	1	478	5	2	71	588
出差旅费	165		656			213	1 034
PT8	6		29			28	63
达尔富尔混合行动	179	52	894	12	1	405	1 543
仅费用 (不含差旅费)	2	41	274	5	1	133	456
出差旅费	162	11	594	7		242	1 016
PT8	15		26			30	71
南苏丹特派团	223	3	582	21	1	284	1 114
仅费用 (不含差旅费)	1		35	3	1	20	60
出差旅费	201	3	511	18		229	962
PT8	21		36			35	92
共计	606	57	2 640	38	4	1 006	4 351

附件六

2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间各维持和平特派团欺诈和推定欺诈案件报告汇总表

特派团	数	问题	金 ()	采 的行动	评 意见
联布综合办	—		—		联布综合办没有答复
西撒特派团	—		—		特派团确认 2012/13 年度没有发生案件
马里稳定团	—		—		稳定团确认 2012/13 年度没有发生案件
联海稳定团	1	在应聘本组织时个人提交伪造的简历	—	监督厅的调查认定所提交的信息准确真实。已结案	
	1	1 名联合国志愿人员提交虚假的 F10 索偿表	4 000. 00	案件正在等待波恩联合国志愿人员组织处理	
	1	不在岗的第三方承包商冒领特派任务生活津贴	不适用	案件未得到证实	
	1	1 名当地工作人员盗窃和勒索	不适用	合同被终止	
	1	担任快递司机的当地工作人员异常的燃料消耗	不适用	案件尚待处理	
	1	个体订约人行贿，通过让本国工作人员收受款项而获得特派团的雇用	不适用	4 名个体订约人不再被征聘，稳定团制订和实施了征聘标准作业程序	个体订约人整个合同期的任用金额为 600–845 美元，每月 362 美元为限。 此案属于 2010 年 7 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日报告期，之前未报告
	1	滥用联合国财产	不适用	案件未得到证实	此案属于前一个报告期 2011 年 7 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日，之前未报告
	1	7 名工作人员以欺诈手段领取保险索赔	不适用	所有 7 名工作人员均被开除	此案属于前一个报告期 2011 年 7 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日，之前未报告
	1	盗用其他工作人员的电话密码	231. 55	工作人员受到特派团支助事务主任的申斥	

特派团	数	问题	金 ()	采 的行动	评 意见
联刚稳定团	1	1 名身份不明人员持颁发给 1 名民间社会成员的有效联合国人员调动表试图登上联刚稳定团的飞机	不适用	正在进行调查，以核查联刚稳定团人员是否有责任	
	1	军事特遣队提交伪造的旅馆发票	不适用	调查委员会同意报销实际费用。再次强调检查发票和培训	
	1	军事特遣队提交伪造的旅馆发票	不适用	正在进行调查。再次强调检查发票和培训	
	1	军事特遣队提交伪造的旅馆发票	不适用	已请有关常驻代表团采取行动。再次强调检查发票和培训	
	1	工作人员用稳定团卫星电话拨打国际电话	50 674. 71	向工作人员追回损失，印发内部控制措施	
达尔富尔混合行动	1	警务顾问以欺诈手段申请报销用于其私人住所安全的费用	不适用	行为和纪律股正在对案件进行审查	
	1	工作人员以欺诈手段申请报销用于其私人住所安全的费用	不适用	案件正在调查之中	
	1	工作人员以欺诈手段核准自己的旅行申请	不适用	行为和纪律股正在对案件进行审查	
	1	1 名警务顾问以欺诈手段申请特派任务生活津贴	不适用	案件正在调查之中	
	1	以欺诈手段申请扶养津贴	1 561. 00		每月金额。案件属于 2010 年 7 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日期间，之前未报
	1	一名军事特遣队员盗用另一名工作人员的电话登录密码	1 200. 00	已通知有关部队派遣国，达尔富尔混合行动正在等待有关采取的行动的	案件属于 2010 年 7 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日期间，之前未报告
	1	以欺诈手段申请扶养津贴	446. 00	案件正在等待监督厅处理	每月金额。案件属于 2010 年 7 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日期间，之前未报告
	1	1 名警务顾问盗用 1 名军事特遣队员的电话登录密码	200. 34	已通知有关警察派遣国，达尔富尔混合行动正在等待有关采取的行动的	案件属于 2010 年 7 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日期间，之前未报告
	1	1 名军事特遣队员以欺诈手段申请报销	2 700. 00	已通知有关部队派遣国，达尔富尔混合行动正在等待有关采取的行动的	金额全额追回。案件属于 2010 年 7 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日期间，之前未报告

特派团	数	问题	金 ()	采 的行动	评 意见
观察员部队	—		—		观察员部队确认 2012/13 年度没有发生案件
联塞部队	—		—		联塞部队确认 2012/13 年度没有发生案件
联黎部队	—		—		联黎部队确认 2012/13 年度没有发生案件
联阿安全部队	1	盗窃联合国车辆燃料	不适用		追回并交还联阿安全部队运输科。建议将案件交行为和纪律股进一步审查，同意采取行政处罚
后勤基地(全球服务中心)	—		—		后勤基地确认 2012/13 年度没有发生案件
联科行动	—		—		联科行动确认 2012/13 年度没有发生案件
科索沃特派团	—		—		特派团确认 2012/13 年度没有发生案件
联利特派团	1	8 名军事观察员以欺诈手段申请报销用于其私人住所安全的费用	20 280.00	这些军事观察员已离职，此案已移交该特派团开始追回损失	
南苏丹特派团	1	1 名本国工作人员贪污个体订约人的薪金	266.00	南苏丹特派团建议从该工作人员的薪金中扣回贪污的数额，并将案件移交外勤支助部审查和采取适当的行动	790 南苏丹镑
	1	1 名国际工作人员以欺诈手段申请扶养津贴	—	该特派团将协助新工作人员了解和遵守相关的行政指示	案件没有得到证实
	1	以欺诈手段申请薪金	87.00	案件正在调查之中	
非索特派团支助办	1	以欺诈手段申请教育补助金	不适用	案件仍在调查之中。所涉数额尚未确定	
共计	29		81 646.60		

第三章

财务报表的核证

1. 联合国维持和平行动 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日 12 个月期间的财务报表根据财务细则 106.1 编制。
2. 编制财务报表时适用的重要会计政策概要列于财务报表附注。这些附注补充说明和澄清了本组织在秘书长负有行政责任的这些报表所述期间进行的与维持和平行动有关的财务活动。
3. 兹核证所附联合国维持和平行动一至五十二号财务报表正确无误。

助理秘书长兼主计长

玛丽亚·欧亨尼娅·卡萨(签名)

2013 年 9 月 30 日

第四章

联合国维持和平行动 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间财务报告

A. 引言

1. 秘书长谨提交联合国维持和平行动 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间账目的财务报告。本报告概述 2013 年 6 月 30 日终了期间的财务结果。

B. 财务概览

2. 表四.1 载列维持和平行动的财务概览。

表四.1

财务概要

(百万美元)

	/ 年	/ 3 年	百分比 动 ()
摊款共计	7 923. 2	7 257. 9	(8. 4)
未缴摊款 ^a			
在役特派团	792. 5	822. 1	3. 7
已结束特派团	592. 6	544. 8	(8. 1)
未缴摊款共计	1 385. 1	1 366. 9	(1. 3)
支出共计	7 544. 2	7 273. 1	(3. 6)
流动性：可用现金减去负债 ^a			
在役特派团	(588. 2)	(600. 4)	(2. 1)
已结束特派团	(114. 2)	(85. 2)	25. 4

^a 重报 2011/12 年度财务情况，以将联苏特派团列为已结束特派团。

3. 2012/13 财政年度摊款减少 8.4%，支出减少 3.6%。在役特派团的未缴摊款增加 3.7%，流动资金减少 2.1%。已结束特派团的未缴摊款减少 8.1%，流动资金增加 25.4%。

C. 摊款

4. 摊款总额减少了 8.4%，即 6.653 亿美元，从上一年的 79.232 亿美元降至 72.579 亿美元。减少的原因是 2012/13 年度维持和平预算总额减少。2012/13 年度摊款减少额被非索特派团支助办、联阿安全部队、南苏丹特派团和新特派团马里稳定团增加的摊款部分抵消(见表四.2)。

表四. 2

摊款

(百万美元)

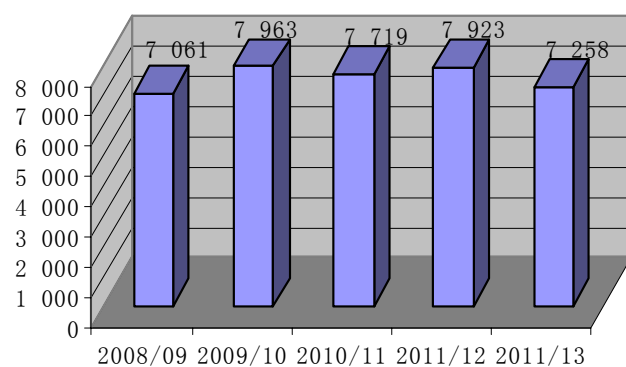
特派团	/ 年	/ 3 年	百分比 动 ()
联塞部队	34. 5	32. 3	(6. 4)
观察员部队	53. 8	55. 5	3. 2
联黎部队	580. 3	546. 9	(5. 8)
西撒特派团	65. 4	60. 8	(7. 0)
科索沃特派团	47. 8	50. 7	6. 1
联刚稳定团	1 577. 1	1 402. 3	(11. 1)
联利特派团	559. 1	518. 1	(7. 3)
联科行动	743. 5	600. 1	(19. 3)
联海稳定团	844. 3	676. 7	(19. 9)
联苏特派团	168. 4	—	(100. 0)
联东综合团	208. 6	108. 4	(48. 0)
达尔富尔混合行动	1 797. 3	1 511. 9	(15. 9)
非索特派团支助办	345. 5	456. 0	32. 0
联阿安全部队	175. 5	269. 2	53. 4
南苏丹特派团	722. 1	876. 1	21. 3
联叙监督团	—	17. 6	Not meaningful
马里稳定团	—	75. 3	Not meaningful
共计	7 923. 2	7 257. 9	(8. 4)

5. 图四. 1 说明维持和平行动在 2012/13 年度和之前四个年度的摊款趋势。

图四. 1

联合国维持和平行动摊款

(百万美元)



D. 未缴摊款状况

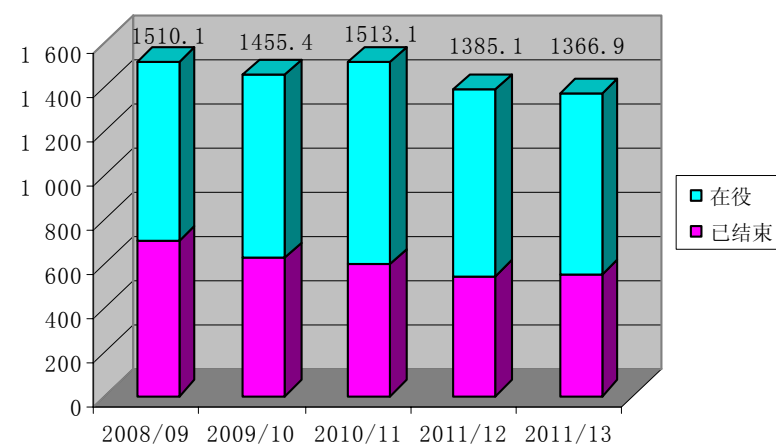
6. 在役维持和平特派团的未缴摊款增加了 3.7%，从 2011/12 财政年度终了时的 7.925 亿美元增加到 2012/13 财政年度终了时的 8.221 亿美元。在联苏特派团列为已结束特派团后，已结束特派团的未缴摊款同期减少了 8.1%，从 5.926 亿美元减少到 5.448 亿美元。未缴摊款总额减少了 1.3%，从 13.851 亿美元减少到 13.669 亿美元。

7. 图四.2 说明维持和平行动在 2012/13 年度和之前四个年度的未缴摊款趋势。

图四.2

联合国维持和平行动未缴摊款

(百万美元)



8. 表四.3 说明各维持和平特派团在本财政年度终了时和之前四个年度终了时的未缴摊款状况。

表四.3

未缴摊款

(百万美元)

特派团	年 6 月 3	年 6 月 3	年 6 月 3	年 6 月 3	3 年 6 月 3
在役特派团^a					
联塞部队	15.6	13.2	15.7	14.6	15.8
观察员部队	14.5	11.4	13.9	14.0	23.6
联黎部队	33.1	28.0	35.7	39.4	33.6
西撒特派团	48.2	48.9	49.5	50.8	46.8
科索沃特派团	53.2	44.1	36.1	36.6	34.1
联刚稳定团	165.3	177.5	188.1	156.4	81.2

特派团	年 6月3	年 6月3	年 6月3	年 6月3	3年 6月3
联利特派团	50.8	32.5	51.9	41.2	29.9
联科行动	34.6	46.9	48.9	130.3	38.7
联海稳定团	100.4	157.7	84.6	74.9	107.8
联东综合团	11.3	12.1	29.5	15.5	10.7
达尔富尔混合行动	126.1	120.6	161.5	92.7	91.2
非索特派团支助办	57.4	18.4	22.1	52.3	116.5
联阿安全部队	—	—	—	29.1	51.4
南苏丹特派团	—	—	—	44.7	48.4
联叙监督团	—	—	—	—	17.6
马里稳定团	—	—	—	—	74.8
后勤基地——战略部署储存	13.6	13.6	—	—	—
小计	724.1	724.9	737.5	792.5	822.1
已结束的特派团 *					
联苏特派团	85.8	102.8	183.0	49.9	10.8
中乍特派团	136.1	79.4	45.3	4.0	2.9
联格观察团	8.0	5.1	4.9	4.4	3.8
埃厄特派团	13.5	2.6	2.0	0.2	0.1
联布行动	1.0	0.9	0.8	0.8	0.1
联塞特派团/联塞观察团	2.1	0.8	0.8	0.7	0.7
东帝汶支助团	29.1	28.9	28.8	27.4	27.3
伊科观察团	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
波黑特派团	34.1	34.1	34.0	34.0	34.0
联海支助团/联海过渡团/联海民警团	19.4	19.4	19.4	19.4	19.4
中非特派团	35.6	35.6	35.6	35.5	35.5
联安观察团/联安核查团	35.0	34.9	34.9	34.9	34.9
联预部队	1.3	1.2	1.3	1.2	1.2
东斯过渡当局	8.8	8.8	8.7	8.7	8.7
联利观察团	—	—	—	—	—
联和部队	142.4	142.2	142.2	137.8	131.7
联危核查团	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
联海特派团	—	—	—	—	—
联卢援助团/乌卢观察团	1.3	1.3	1.4	1.3	1.3
联萨观察团	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3
联莫行动	16.7	16.7	16.7	16.7	16.7
联索行动	57.9	57.9	57.9	57.8	57.8
联柬权力机构	40.5	40.5	40.5	40.5	40.4

特派团	年 6月3	年 6月3	年 6月3	年 6月3	3年 6月3
紧急部队(1956)	42.6	42.6	42.6	42.6	42.7
联刚行动	73.9	73.9	73.9	73.9	73.9
小计	786.0	730.5	775.6	592.6	544.8
共计	1 510.1	1 455.4	1 513.1	1 385.1	1 366.9

^a 在役特派团和已结束特派团的划分均以 2013 年 6 月 30 日的情况为准，以往年度据此重新划分。

9. 表四.4 说明未缴摊款的账龄。与上一年度相比，长期未缴摊款的情况有所改善。超过一年和超过两年的未缴摊款分别下降了 38.7%和 2.7%。

表四.4
未缴摊款账龄

(百万美元)

时间	年6月3	3年6月3	百分比 动 ()
不到一年	603.8	666.9	10.5
一年到两年	167.1	102.4	(38.7)
两年以上	614.2	597.6	(2.7)
共计	1 385.1	1 366.9	(1.3)

E. 支出

10. 本年度支出总额减少了 3.6%，从 75.442 亿美元减少到 72.731 亿美元，与维持和平预算和摊款的下降趋势一致。观察员部队、非索特派团支助办、联阿安全部队、南苏丹特派团、马里稳定团和后勤基地支出增加额被其他所有特派团支出减少额抵消。

表四.5
支出

(百万美元)

特派团	/ 年	/ 3年	百分比 动 ()
联塞部队	57.6	55.1	(4.3)
观察员部队	48.2	53.5	110.0
联黎部队	545.3	524.0	(3.9)
西撒特派团	62.1	59.0	(5.0)
科索沃特派团	46.6	44.7	(4.1)
联刚稳定团	1 382.3	1 344.8	(2.7)

特派团	/ 年	/ 3 年	百分比 动 ()
联利特派团	523.0	496.5	(5.1)
联科行动	625.1	573.4	(8.3)
联海稳定团	739.8	629.2	(14.9)
联苏特派团	134.0	—	(100.0)
联东综合团	192.3	101.6	(47.2)
达尔富尔混合行动	1 615.8	1 415.7	(12.4)
非索特派团支助办	287.7	412.6	43.4
联阿安全部队	161.1	257.8	60.0
南苏丹特派团	721.1	838.4	16.3
联叙监督团	17.6	6.5	(63.1)
马里稳定团	—	82.0	Not meaningful
后勤基地——战略部署储存	22.8	24.5	7.5
后勤基地——其他活动	64.3	68.6	6.7
支助账户	344.8	329.7	(4.4)
小计	7 591.5	7 317.6	(3.6)
特派团间冲销 ^a	(47.3)	(44.5)	(5.9)
共计	7 544.2	7 273.1	(3.6)

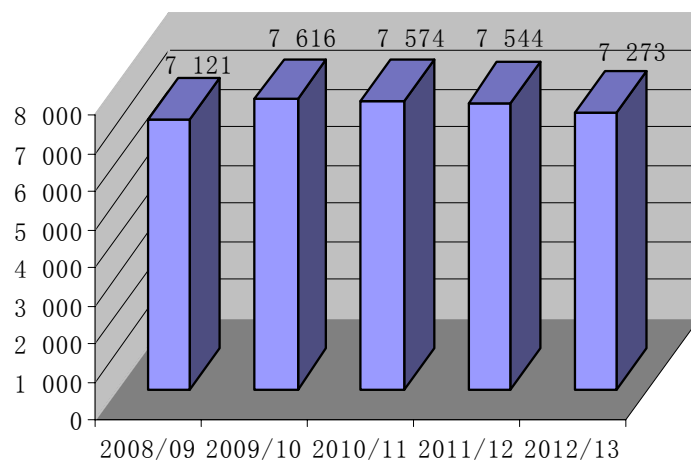
^a 系维持和平特派团和后勤基地记录的战略部署储存补给。

11. 图四.3 说明所有维持和平行动在 2012/13 年度和之前四个年度的支出总额趋势。

图四.3

联合国维持和平行动支出

(百万美元)



F. 流动性：可用现金与负债

1. 在役特派团

12. 表四.6 汇总了每个在役维持和平特派团截至 2013 年 6 月 30 日的可用现金与负债情况，作为衡量流动性的一个尺度并与 2012 年 6 月 30 日的情况进行比较。

表四.6

截至 2013 年 6 月 30 日的可用现金与负债：在役特派团

(百万美元)

特派团	用现金 ^a	负债 ^b	()	
	()	()	3 年 6 月 3	() ()
				年 6 月 3
联塞部队	18.3	22.1	(3.8)	(6.4)
观察员部队	13.3	16.7	(3.4)	5.4
联黎部队	226.7	195.9	30.8	7.2
西撒特派团	3.9	22.3	(18.4)	(27.7)
科索沃特派团	5.3	33.0	(27.7)	(40.8)
联刚稳定团	302.5	377.5	(75.0)	(97.2)
联利特派团	53.0	80.9	(27.9)	(57.3)
联科行动	89.9	126.3	(36.4)	(126.8)
联海稳定团	90.8	174.5	(83.7)	(41.0)
联东综合团	5.0	6.4	(1.4)	(25.7)
达尔富尔混合行动	331.7	378.8	(47.1)	(2.3)
非索特派团支助办	69.7	172.1	(102.4)	(44.7)
联阿安全部队	44.9	90.2	(45.3)	(18.1)
南苏丹特派团	142.4	194.8	(52.4)	(93.9)
联叙监督团	0.1	24.2	(24.1)	(18.9)
马里稳定团	—	82.2	(82.2)	—
共计	1 397.5	1 997.9	(600.4)	(588.2)

^a 现金、定期存款及现金池总和。

^b 系负债总额，不包括服务终了负债。

13. 表四.6 显示，与上个期间相比，在役维持和平特派团截至 2013 年 6 月 30 日的现金赤字总额增加。这主要是因为收到的摊款减少，以及使用承付权开办了马里稳定团。2012/13 年度期间，有 3 个在役特派团(西撒特派团、科索沃特派团和联叙监督团)需要向已结束的特派团借款，以满足它们的业务急需(见表四.9)。

14. 表四.7 说明截至 2013 年 6 月 30 日已偿付部队、建制警察部队和特遣队所属装备费用的索偿期。3 个特派团的部队和建制警察部队的款项偿付未逾期(偿付至

2013 年 5 月或 6 月)。上一年度的可比特派团数目是 9 个。上一段提到，流动性情况恶化，导致部队和建制警察部队的付款放慢。10 个特派团的特遣队所属装备款项偿付未逾期(偿付至 2013 年 3 月)。

表四. 7

截至 2013 年 6 月 30 日部队、建制警察部队和特遣队所属装备费用的偿付状况

特派团	部队和 制 察部队 费用 付至	特 队 备 费用 付至
联塞部队	2012 年 6 月	2010 年 6 月
观察员部队	2013 年 5 月	2013 年 3 月
联黎部队	2013 年 5 月	2013 年 3 月
西撒特派团	2011 年 2 月	2010 年 12 月
科索沃特派团	不适用	不适用
联刚稳定团	2013 年 6 月	2013 年 3 月
联利特派团	2013 年 4 月	2013 年 3 月
联科行动	2013 年 4 月	2013 年 3 月
联海稳定团	2013 年 4 月	2013 年 3 月
达尔富尔混合行动	2013 年 4 月	2013 年 3 月
非索特派团支助办	不适用	2013 年 3 月
联阿安全部队	2013 年 4 月	2013 年 3 月
南苏丹特派团	2013 年 2 月	2013 年 3 月
联叙监督团	不适用	不适用
马里稳定团	不适用	不适用

2. 已结束特派团

15. 表四. 8 汇总了有现金盈余和有现金赤字的已结束特派团的可用现金和负债总额。截至 2013 年 6 月 30 日，现金盈余共计 9 270 万美元，现金赤字共计 1.779 亿美元。从 2012 年 6 月 30 日至 2013 年 6 月 30 日，有现金盈余的已结束特派团的流动性增加，原因是联苏特派团被列为已结束特派团，以及在役特派团偿还了借款。

表四. 8

截至 2013 年 6 月 30 日的可用现金与负债：已结束特派团

(百万美元)

特派团	()			()
	用现金 ^a	负债 ^b	3 年 6 月 3	
	()	()	() ()	年 6 月 3
有现金盈余的特派团				
联苏特派团 ^c	56.4	43.1	13.3	4.0

特派团	()			
	用现金 ^a	负债 ^b	3 年 6 月 3	()
	()	()	() ()	年 6 月 3
中乍特派团	108.0	75.8	32.2	29.5
联格观察团	2.2	1.7	0.5	1.4
埃厄特派团	3.6	1.7	1.9	1.9
联布行动	2.6	1.3	1.3	0.6
联塞特派团/联塞观察团	10.1	9.3	0.8	0.7
东帝汶支助团	3.9	2.2	1.7	1.6
伊科观察团	1.3	1.2	0.1	0.1
波黑特派团	5.2	4.6	0.6	0.5
联塔观察团	1.1	1.0	0.1	0.1
联安观察团/联安核查团	15.0	5.5	9.5	6.4
联预部队	6.6	6.2	0.4	0.3
东斯过渡当局	5.4	5.0	0.4	0.4
联利观察团	1.9	1.7	0.2	0.2
联和部队	55.3	47.4 ^d	7.9	8.8
联海特派团	42.8	32.2	10.6	1.8
联卢援助团/乌卢观察团	16.3	5.9	10.4	4.1
联萨观察团	1.5	1.3	0.2	0.2
联莫行动	0.4	0.3	0.1	0.1
联束联络队	—	—	—	—
过渡时期援助团	2.4	2.1	0.3	0.3
两伊观察团	1.9	1.7	0.2	0.1
小计	343.9	251.2	92.7	63.1
有现金赤字的特派团				
联海支助团/联海过渡团/联海民警团	0.2	7.5	(7.3)	(7.3)
中非特派团	0.1	23.9	(23.8)	(23.8)
联危核查团	—	0.1	(0.1)	(0.1)
联索行动	0.1	15.6	(15.5)	(15.5)
联束权力机构	—	40.1	(40.1)	(40.1)
紧急部队(1956)	—	44.2	(44.2)	(43.7)
联刚行动	—	46.9	(46.9)	(46.8)
小计	0.4	178.3	(177.9)	(177.3)
共计	344.3	429.5	(85.2)	(114.2)

^a 现金、定期存款及现金池总和。

^b 系负债总额，不包括服务终了负债。

^c 在 2011/12 年度被列为已结束特派团。

^d 不包括递延贷项 1.274 亿美元，这是会员国应偿还的支出。

16. 有现金盈余的已结束特派团仍是在役维持和平特派团借款的来源。在本年度，两个已结束特派团(联和部队(3 100 万美元)和联安观察团(300 万美元))向三个在役特派团(西撒特派团(1 800 万美元)、科索沃特派团(1 300 万美元)和联叙监督团(300 万美元))提供借款 3 400 万美元。截至 2013 年 6 月 30 日，未偿还借款余额为 5 180 万美元。截至 2012 年 6 月 30 日的可比数额为 6 180 万美元。表四.9 说明这些借款及还款的详细情况。

表四.9

已结束特派团提供的借款

(百万美元)

入方	出方	期 结余, 年 7 月		期 结余, 3 年 6 月 3	月	月
中非特派团	联海特派团	3.2	—	—	3.2	1999 年 8 月
中非特派团	联和部队	0.3	—	—	0.3	1999 年 8 月
联海支助团	联海特派团	7.4	—	—	7.4	1999 年 8 月
西撒特派团	联和部队	4.0	—	4.0	—	2011 年 11 月 2012 年 8 月
西撒特派团	联和部队	6.5	—	6.5	—	2012 年 2 月 2012 年 8 月/10 月
西撒特派团	联卢援助团	6.0	—	6.0	—	2012 年 6 月 2012 年 10 月
西撒特派团	联和部队		3.5	3.5	—	2012 年 7 月 2013 年 1 月
西撒特派团	联和部队		5.5	1.5	4.0	2012 年 12 月 2013 年 1 月
西撒特派团	联和部队		9.0	—	9.0	2013 年 1 月
科索沃特派团	联和部队	0.5	—	0.5	—	2011 年 4 月 2012 年 8 月
科索沃特派团	联和部队	7.5	—	7.5	—	2011 年 6 月 2012 年 8 月/10 月
科索沃特派团	联海特派团	8.5	—	8.5	—	2011 年 7 月 2012 年 10 月
科索沃特派团	联和部队	6.0	—	—	6.0	2011 年 11 月
科索沃特派团	联和部队	9.0	—	—	9.0	2012 年 4 月
科索沃特派团	联和部队	—	4.5	—	4.5	2012 年 7 月
科索沃特派团	联和部队	—	8.5	—	8.5	2012 年 12 月
联叙监督团	联安观察团	3.0	—	3.0	—	2012 年 6 月 2012 年 9 月
联叙监督团	联安观察团	—	3.0	3.0	—	2012 年 7 月 2012 年 9 月
共计		61.8	34.0	44.0	51.8	

G. 维持和平准备基金

17. 2012/13 年期间，维持和平准备基金向联叙监督团提供了 1 350 万美元，截至 2013 年 6 月 30 日，这笔款项仍未偿还。

18. 截至 2013 年 6 月 30 日，基金拥有周转基金 1.5 亿美元和累计盈余 2 083 500 美元。根据大会第 67/287 号决议，累计盈余中的 2012 年 6 月 30 日终了期间溢

额结余 1 245 800 美元将用于满足维持和平行动支助账户 2013/2014 年度的需求。剩下的盈余结余 837 700 美元是 2013 年 6 月 30 日终了期间的溢额结余，将根据大会的指示供今后使用。

H. 维持和平行动支助账户

19. 2012/13 年度支出共计 3.297 亿美元，比 2011/12 年度减少 1 510 万美元，即 4.4%。支出减少的主要原因是“团结”系统的经费减少，比上一年度减少了 990 万美元。

I. 意大利布林迪西联合国后勤基地

20. 后勤基地支助维持和平特派团的支出共计 6 860 万美元，比上一年度增加 6.8%。后勤基地还管理战略部署物资。在 2012/13 年度，按照大会第 66/266 号决议，将战略部署物资累计盈余 5 000 万美元用作后勤基地的经费，向各维持和平特派团和政治特派团部署了估计重置价值为 4 630 万美元的物资。

21. 截至 2013 年 6 月 30 日，战略部署物资的价值为 9 140 万美元，其中包括价值 260 万美元的已发运但特派团尚未收到的物资，价值 320 万美元已承诺运送到特派团的物资，以及价值 60 万美元的在接收和检验过程中的物资。因此，截至 2013 年 6 月 30 日，可供立即部署的战略部署物资的价值为 8 500 万美元。

J. 服务终了福利和退休后福利负债

22. 维持和平行动应计服务终了福利和退休后福利负债总额为 11.831 亿美元，其中包括未用假补偿金 1.147 亿美元、离职回国福利 1.714 亿美元和离职后医疗保险福利 8.97 亿美元。未用假补偿金和离职回国福利负债在各财务报表中显示，而离职后医疗保险负债则在财务报表二十三中一并显示。

23. 截至 2011 年 12 月 31 日的全部联合国离职后医疗保险负债通过精算估值确定，涉及维持和平行动的数额为 7.686 亿美元。这笔负债已结转至 2013 年 6 月 30 日，数额达 8.969 亿美元。截至 2012 年 6 月 30 日的可比数额为 8.274 亿美元。增加的主要原因是服务费用增加。

附件

补充资料

1. 本附件载列秘书长须报告的补充资料。

现金和应收款损失核销

2. 在本财政期间，依照财务细则 106.8 核销的现金和应收款损失为 12 927 995 美元。按财务条例 6.5 的规定，向审计委员会提供了损失汇总表。

财产损失的核销

3. 在本财政期间，依照财务细则 106.9 核销了原始价值为 38 109 178 美元的财产。细目如下：

(美元)

	原值
毁损/事故	6 916 243
损失/失窃	10 629 510
故障	7 545 424
库存差异及其他	13 018 001
共计	38 109 178

4. 核销后，入账的财产结余与财产记录所载的实数相符。

5. 截至 2013 年 6 月 30 日，所有非消耗性财产的原值为 2 280 347 148 美元，对此财务报表附注 13 也作了报告。依照财务条例 6.5，向审计委员会提供了说明核销财产原值的汇总表。

第五章

2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日 12 个月期间财务报表

报表一

联合国维持和平行动总表^a

截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间收入和支出
及准备金和基金结余变动表

(千美元)

	进行中行动 共计	和 准备 基金、方 支 助、后勤基 地、 取后 险	已结束行动 共计	有 和 基金 销	期间共计	
					7 月 至 6 月 3 3 年	7 月 至 6 月 3 年
收入						
摊款	7 257 894	—	—	—	7 257 894	7 923 213
自愿捐助	30 274	—	—	—	30 274	32 351
从其他基金划拨的款项	—	351 551	—	(349 811)	1 740	9 025
利息收入	12 203	1 846	2 501	—	16 550	27 367
其他/杂项收入	27 042	494	1 219	—	28 755	31 501
收入共计	7 327 413	353 891	3 720	(349 811)	7 335 213	8 023 457
支出共计^b	7 197 661	422 823	—	(347 337)	7 273 147	7 544 235
收支相抵盈(亏)额	129 752	(68 932)	3 720	(2 474)	62 066	479 222
未编入预算的应计服务终了和退休后负债 费用 ^c	26 936	(67 432)	517	—	(39 979)	(433 369)
上期调整数	(3 332)	(2)	(13 045)	—	(16 379)	(978)
收支相抵净盈(亏)额	153 356	(136 366)	(8 808)	(2 474)	5 708	44 875
上期债务核销	94 031	2 430	1 647	—	98 108	148 585
退还会员国的贷项	(437 782)	—	(40 025)	—	(477 807)	(678 316)
转入其他基金的款项	—	(2 474)	—	2 474	—	—
准备金和基金结余，期初	352 027^d	(583 885)	579 253^d	—	347 395	832 251
准备金和基金结余，期末	161 632	(720 295)	532 067	—	(26 596)	347 395

^a 见附注 4。^b 附表 1。^c 系本期应计服务终了和退休后负债增加净额。^d 重报数额，以反映本期联苏特派团从进行中行动改划为已结束行动的情况。因此，其截至 2012 年 7 月 1 日的准备金和基金结余 65 363 605 美元已从“进行中行动共计”一栏转入“已结束行动共计”一栏。

附注是财务报表的组成部分。

报表二

联合国维持和平行动总表^a

截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

	进行中行动 共计	和 准备 基金、方 支 助、后勤基 地、 职后 险	已结束行动 共计	有 和 基金 销	共计	
					3 年	年
资产						
现金和定期存款	52 826	1 139	1 801	—	55 766	46 695
现金池 ^b	1 344 642	221 211	342 468	—	1 908 321	2 331 953
应收会员国摊款 ^c	822 132	4	544 840	—	1 366 976	1 385 130
未缴摊款特别账户	55 552	—	11 962	—	67 514	67 514
应收自愿捐助	8 890	—	—	—	8 890	8 853
应收会员国款项	5 733	540	127 646 ^d	—	133 919	142 747
其他应收款项	80 282	3 829	3 451	(19 823)	67 739	64 936
应收基金间结余	19 969	45 986	2 353	(68 308)	—	—
应收其他维持和平基金款项	—	26 320	51 816	(78 136)	—	—
递延费用	6 443	2 398	2	—	8 843	9 179
其他资产	817	—	2 849	—	3 666	3 002
资产共计	2 397 286	301 427	1 089 188	(166 267)	3 621 634	4 060 009
负债						
预收摊款或付款	10 410	—	15 625	—	26 035	15 239
未清债务	793 089	28 140	6 396	—	827 625	1 017 470
应付会员国款项	752 722	—	320 214	—	1 072 936	1 114 371
其他应付款项	270 915	17 929	1 796	(19 823)	270 817	209 639
应付基金间结余	108 463	30 420	601	(68 308)	71 176	16 043
应付其他维持和平基金款项	54 500	—	23 636	(78 136)	—	—
记入暂记账户的自愿捐助	7 711	—	—	—	7 711	7 711
递延贷项	28	—	127 380 ^d	—	127 408	127 691
应付联合国特别账户款项	—	—	3 329	—	3 329	3 329
应付联合国债券账户款项	—	—	44 048	—	44 048	44 048
其他负债	103	—	13 909	—	14 012	13 919
服务终了及退休后负债 ^e	237 713	945 233	187	—	1 183 133	1 143 154
负债共计	2 235 654	1 021 722	557 121	(166 267)	3 648 230	3 712 614

	进行中行动 共计	和 准备 基金、方 支 助、后勤基 地、 职后 险	已结束行动 共计	有 和 基金 销	共计	
					3 年	年
准备金和基金结余						
周转基金	—	150 000	—	—	150 000	150 000
核定留存盈余	55 552	—	55 821	—	111 373	111 373
累计盈余——战略部署储存活动	—	72 341	—	—	72 341	99 148
累计盈余	343 793	2 597	476 433	—	822 823	1 130 028
赤字——服务终了和退休后负债	(237 713)	(945 233)	(187)	—	(1 183 133)	(1 143 154)
准备金和基金结余共计	161 632	(720 295)	532 067	—	(26 596)	347 395
负债及准备金和基金结余共计	2 397 286	301 427	1 089 188	(166 267)	3 621 634	4 060 009

^a 见附注 4。

^b 见附注 2(k)(二)和附注 10。

^c 包括未缴摊款，不论能否收到。

^d 根据大会第 51/12 A 号决议，包括应由会员国偿付的支出共计 127 379 954 美元，详见秘书长报告 (A/54/803)。同等数额也已列入递延贷项。见报表四十。

^e 指下列应计负债：未用假 114 692 257 美元、离职回国福利 171 450 075 美元和离职后医疗保险 896 991 000 美元。见附注 15。

附注是财务报表的组成部分。

报表三

联合国维持和平行动总表^a

截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间现金流量表

(千美元)

	期间	
	年 7 月 至 3 年 6 月 3	年 7 月 至 年 6 月 3
来自业务活动的现金流量		
收支相抵净盈(亏)额(报表一)	5 708	44 875
应收摊款(增加)减少额	18 154	127 979
应收自愿捐助(增加)减少额	(37)	325
应收会员国款项(增加)减少额	8 828	(136)
其他应收款项(增加)减少额	(2 803)	(19 082)
递延费用(增加)减少额	336	859
其他资产(增加)减少额	(664)	(58)
预收缴款或付款增加(减少)额	10 796	(103 569)
未清债务增加(减少)额	(189 845)	(134 164)
应付会员国款项增加(减少)额	(41 435)	91 965
应付其他款项增加(减少)额	61 178	27 076
应付基金间结余增加(减少)额	55 133	(19 897)
递延贷项增加(减少)额	(283)	216
其他债务增加(减少)额	93	(4 274)
服务终了和退休后负债增加(减少)额	39 979	433 369
减：利息收入	(16 549)	(27 367)
来自业务活动的净现金流量	(51 411)	418 117
来自投资活动的现金流量		
利息收入	16 549	27 367
来自投资活动的净现金流量	16 549	27 367
来自筹资活动的现金流量		
上期债务核销	98 108	148 585
给会员国的贷项	(477 807)	(678 316)
来自筹资活动的净现金流量	(379 699)	(529 731)
现金和定期存款以及现金池增加(减少)净额	(414 561)	(84 247)
现金和定期存款及现金池，期初	2 378 648	2 462 895
现金和定期存款及现金池，期末	1 964 087	2 378 648

^a 见附注 4。

附注是财务报表的组成部分。

报表四

联合国驻塞浦路斯维持和平部队(联塞部队)^a截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间收入和支出
及准备金和基金结余变动表

(千美元)

	期间	
	年 7 月 至 3 年 6 月 3	年 7 月 至 年 6 月 3
收入		
摊款 ^b	32 252	34 507
自愿捐助 ^c	25 716	26 891
利息收入	52	68
其他/杂项收入 ^d	398	(230)
收入共计	58 418	61 236
支出共计(附表 2)	57 485	61 209
收支相抵盈(亏)额	933	27
未编入预算的应计服务终了负债费用 ^e	49	189
收支相抵净盈(亏)额	982	216
上期债务核销	232	294
退还会员国的贷项 ^f	(250)	(1 805)
准备金和基金结余, 期初	17 507	18 802
准备金和基金结余, 期末^g	18 471	17 507

报表四(完)

联合国驻塞浦路斯维持和平部队(联塞部队)

截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

	3 年	年
资产		
现金和定期存款	1 817	1 074
现金池 ^h	16 445	8 663
应收会员国摊款 ^b	15 835	14 608
应收会员国自愿捐助 ⁱ	8 890	8 853
应收会员国款项	34	69
其他应收款项	327	190
递延费用	125	114
资产共计	43 473	33 571
负债		
预收摊款或付款	73	—
未清债务——本期	3 598	4 564
未清债务——以往各期	406	409
应付会员国款项	17 149	7 601
其他应付款项	181	136
应付基金间结余	739	449
服务终了负债 ^j	2 856	2 905
负债共计	25 002	16 064
准备金和基金结余		
累计盈余	21 327	20 412
赤字——服务终了负债	(2 856)	(2 905)
准备金和基金结余共计	18 471	17 507
负债及准备金和基金结余共计	43 473	33 571

^a 见附注 2。^b 包括未缴摊款，不论能否收到。

^c 包括塞浦路斯自愿现金捐助 18 216 333 美元和希腊自愿现金捐助 6 500 000 美元，已编入预算。此外，收到塞浦路斯为维修人员、材料和口粮做出的价值 999 194 美元的自愿实物捐助，已编入预算。

^d 包括 1993 年 6 月 15 日之前期间以丹麦克朗计算的应收自愿捐助因汇兑调整产生的汇兑收益 215 449 美元。

^e 系本期应计服务终了负债减少净额。

^f 根据大会第 67/272 号决议的规定,2012 年 6 月 30 日终了期间退还会员国的贷项共计 250 100 美元。其中 138 222 美元为退还会员国的摊款;83 367 美元和 28 511 美元为自愿现金捐助,分别退还塞浦路斯和希腊。

^g 根据大会第 47/236 号决议的规定,并经大会第 61/233 B 号决议重申,1964 年 3 月 27 日至 1993 年 6 月 15 日期间联塞部队账户登录的债务应限于特别账户中通过自愿捐助提供的资金。从特派团设立起到 1993 年 6 月 15 日,应通过此种自愿捐助供资的累计承付款截至 2013 年 6 月 30 日共计 211 793 102 美元。与 2012 年 6 月 30 日相应数字的差异是汇率变动所致。见附注 5。

^h 系现金池中所占份额,包括现金和定期存款 2 211 891 美元、短期投资 5 456 980 美元(公允价值 5 460 332 美元)、长期投资 8 737 637 美元(公允价值 8 733 205 美元)和应计未收利息 38 079 美元。见附注 10。

ⁱ 系 2013 年 6 月 30 日终了期间应收希腊自愿现金捐助 3 221 489 美元,以及 1993 年 6 月 15 日之前期间分别应收奥地利 2 707 500 美元和丹麦 16 930 100 克朗(相当于 2 960 843 美元)自愿捐助。

^j 系下列应计负债:未用假 1 352 155 美元和离职回国福利 1 503 898 美元。见附注 15。

附注是财务报表的组成部分。

报表五

1973 年联合国紧急部队(紧急部队)和联合国脱离接触观察员部队
(观察员部队)^a截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间收入和支出
及准备金和基金结余变动表

(千美元)

	期间	
	年 7 月 至 3 年 6 月 3	年 7 月 至 年 6 月 3
收入		
摊款 ^b	55 494	53 753
利息收入	104	130
其他/杂项收入	88	118
收入共计	55 686	54 001
支出共计(附表 3)	55 489	51 470
收支相抵盈(亏)额	197	2 531
未编入预算的应计服务终了负债费用 ^c	(284)	(28)
上期调整数 ^d	(193)	—
收支相抵净盈(亏)额	(280)	2 503
上期债务核销	664	338
退还会员国的贷项 ^e	(2 869)	(1 216)
准备金和基金结余, 期初	57 173	55 548
准备金和基金结余, 期末	54 688	57 173

报表五(完)

1973 年联合国紧急部队(紧急部队)和联合国脱离接触观察员部队
(观察员部队)

截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

	3 年	年
资产		
现金和定期存款 ^f	1 260	1 525
现金池 ^g	12 049	15 059
应收会员国摊款 ^b	23 559	14 059
根据大会第 36/116 A 号决议设立的未缴摊款特别账户 ^h	35 987	35 987
应收会员国款项	41	252
其他应收款项	819	509
应收基金间结余	—	765
递延费用	176	213
资产共计	73 891	68 369
负债		
预收摊款或付款	47	2
未清债务——本期	10 396	6 495
应付会员国款项	2 805	1 875
其他应付款项	3 188	582
应付基金间结余	241	—
服务终了负债 ⁱ	2 526	2 242
负债共计	19 203	11 196
准备金和基金结余		
核定留存盈余 ^j	35 987	35 987
累计盈余	21 227	23 428
赤字——服务终了负债	(2 526)	(2 242)
准备金和基金结余共计	54 688	57 173
负债及准备金和基金结余共计	73 891	68 369

^a 见附注 2 和 3。^b 包括未缴摊款，不论能否收到。

^c 系本期应计服务终了负债增加净额。

^d 系核销的用于未偿还税款的应收会员国款项 184 699 美元和其他应收款 7 902 美元。

^e 根据大会第 67/278 号决议的规定，会员国摊款总额减少了 2 869 300 美元，这是 2012 年 6 月 30 日终了期间未支配余额和其他收入的总和。

^f 包括相当于 199 101 美元的不可兑换叙利亚镑。

^g 系现金池中所占份额，包括现金和定期存款 1 620 608 美元、短期投资 3 998 219 美元(公允价值 4 000 674 美元)、长期投资 6 401 889 美元(公允价值 6 398 642 美元)和应计未收利息 27 899 美元。见附注 10。

^h 见附注 3(b)。

ⁱ 系下列应计负债：未用假 1 058 402 美元和离职回国福利 1 467 201 美元。见附注 15。

^j 见附注 6。

附注是财务报表的组成部分。

报表六

联合国驻黎巴嫩临时部队(联黎部队)^a截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间收入和支出
及准备金和基金结余变动表

(千美元)

	期间	
	年 7 月 至 3 年 6 月 3	年 7 月 至 年 6 月 3
收入		
摊款 ^b	546 903	580 332
利息收入	1 773	3 000
其他/杂项收入	782	936
收入共计	549 458	584 268
支出共计(附表 4)	546 895	580 164
收支相抵盈(亏)额	2 563	4 104
未编入预算的应计服务终了负债费用 ^c	689	(2 231)
上期调整数	(8)	(1)
收支相抵净盈(亏)额	3 244	1 872
上期债务核销	4 449	2 569
退还会员国的贷项 ^d	(6 672)	(28 875)
准备金和基金结余, 期初	72 085	96 519
准备金和基金结余, 期末	73 106	72 085

报表六(完)

联合国驻黎巴嫩临时部队(联黎部队)

截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

	3 年	年
资产		
现金和定期存款	4 998	1 701
现金池 ^e	221 721	228 259
应收会员国摊款 ^b	33 564	39 443
根据大会第 36/116 A 号决议设立的未缴摊款特别账户 ^f	19 565	19 565
应收会员国款项	3 453	3 321
其他应收款项	2 144	1 990
应收基金间结余	1 927	—
递延费用	1 062	641
其他资产	21	—
资产共计	288 455	294 920
负债		
预收摊款或付款	576	148
未清债务——本期	30 233	75 900
未清债务——以往各期	5 239	62 918
应付会员国款项	143 067	45 946
其他应付款项	9 162	9 306
应付基金间结余	—	865
记入暂记账户的自愿捐助 ^g	7 711	7 711
其他负债	9	—
服务終了负债 ^h	19 352	20 041
负债共计	215 349	222 835
准备金和基金结余		
核定留存盈余 ⁱ	19 565	19 565
累计盈余	72 893	72 561
赤字——服务終了负债	(19 352)	(20 041)
准备金和基金结余共计	73 106	72 085
负债及准备金和基金结余共计	288 455	294 920

^a 见附注 2 和 3。

^b 包括未缴摊款，不论能否收到。

^c 系本期应计服务终了负债减少净额。

^d 根据大会第 67/279 号决议的规定，会员国摊款总额减少了 6 672 000 美元，这是 2012 年 6 月 30 日终了期间未支配余额和其他收入的总和。

^e 系现金池中所占份额，包括现金和定期存款 29 822 781 美元、短期投资 73 576 107 美元(公允价值 73 621 300 美元)、长期投资 117 808 989 美元(公允价值 117 749 239 美元)和应计未收利息 513 412 美元。见附注 10。

^f 见附注 3(c)。

^g 由卢森堡和瑞士捐助。

^h 系下列应计服务终了负债：未用假 8 988 515 美元和离职回国福利 10 363 804 美元。见附注 15。

ⁱ 见附注 7。

附注是财务报表的组成部分。

报表七

联合国西撒哈拉全民投票特派团(西撒特派团)^a截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间收入和支出
及准备金和基金结余变动表

(千美元)

	期间	
	年 7 月 至 3 年 6 月 3	年 7 月 至 年 6 月 3
收入		
摊款 ^b	60 797	65 398
自愿捐款 ^c	2 461	2 072
利息收入	43	56
其他/杂项收入	374	113
收入共计	63 675	67 639
支出共计(附表 5)	61 486	66 020
收支相抵盈(亏)额	2 189	1 619
未编入预算的应计服务终了负债费用 ^d	(4)	(816)
上期调整数	(14)	—
收支相抵净盈(亏)额	2 171	803
上期债务核销	611	383
退还会员国的贷项 ^e	(2 002)	(1 138)
准备金和基金结余, 期初	23 818	23 770
准备金和基金结余, 期末	24 598	23 818

报表七(完)

联合国西撒哈拉全民投票特派团(西撒特派团)

截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

	3 年	年
资产		
现金和定期存款	461	412
现金池 ^f	3 481	1 462
应收会员国摊款 ^b	46 837	50 800
应收会员国款项	329	312
其他应收款项	275	317
递延费用	68	60
资产共计	51 451	53 363
负债		
预收摊款或付款	60	1
未清债务——本期	3 240	5 459
应付会员国款项	1 883	1 207
其他应付款项	2 421	1 660
应付基金间结余	1 685	158
应付联合国和平部队款项	13 000	10 500
服务终了负债 ^g	4 564	4 560
负债共计	26 853	23 545
准备金和基金结余		
累计盈余	29 162	34 378
赤字——服务终了负债	(4 564)	(4 560)
准备金和基金结余共计	24 598	29 818
负债及准备金和基金结余共计	51 451	53 363

^a 见附注 2。^b 包括未缴摊款,不论是否能收到。^c 摩洛哥和阿尔及利亚的自愿实物捐助,价值分别为 2 069 798 美元和 391 534 美元,已作为伙食、燃油和其他杂项事务经费编入预算。^d 系本期应计服务终了负债增加净额。

^e 根据大会第 67/283 号决议的规定，会员国摊款总额减少了 2 001 900 美元，这是 2012 年 6 月 30 日终了期间未支配余额和其他收入的总和。

^f 系现金池中所占份额，包括现金和定期存款 468 269 美元、短期投资 1 155 271 美元(公允价值 1 155 980 美元)、长期投资 1 849 803 美元(公允价值 1 848 864 美元)和应计未收利息 8 061 美元。见附注 10。

^g 系下列应计负债：未用假 1 351 885 美元和离职回国福利 3 212 389 美元。见附注 15。

附注是财务报表的组成部分。

报表八

联合国科索沃临时行政当局特派团(科索沃特派团)^a截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间收入和支出
及准备金和基金结余变动表

(千美元)

	期间	
	年 7 月 至 3 年 6 月 3	年 7 月 至 年 6 月 3
收入		
摊款 ^{b c}	50 695	47 802
利息收入	54	65
其他/杂项收入	1 027	483
收入共计	51 776	48 350
支出共计(附表 6)	46 769	49 475
收支相抵盈(亏)额	5 007	(1 125)
未编入预算的应计服务终了负债费用 ^d	926	(989)
上期调整数 ^e	(74)	—
收支相抵净盈(亏)额	5 859	(2 114)
上期债务核销	68	358
退还会员国的贷项 ^f	(906)	(1 509)
准备金和基金结余, 期初	(3 926)	(661)
准备金和基金结余, 期末	1 095	(3 926)

报表八(完)

联合国科索沃临时行政当局特派团(科索沃特派团)

截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

	3 年	年
资产		
现金和定期存款	993	282
现金池 ^a	4 325	2 726
应收会员国摊款 ^b	34 150	36 565
应收会员国款项	1	25
其他应收款项	298	215
递延费用	83	55
资产共计	39 850	39 868
负债		
预收摊款或付款	45	23
未清债务——本期	2 358	954
未清债务——以往各期	185	185
应付会员国款项	775	1 194
其他应付款项	622	2 818
应付联合国和平部队款项	28 000	23 000
应付联合国海地特派团款项	—	8 500
应付基金间结余	956	380
服务終了负债 ^b	5 814	6 740
负债共计	38 755	43 794
准备金和基金结余		
累计盈余	6 909	2 814
赤字——服务終了负债	(5 814)	(6 740)
准备金和基金结余共计	1 095	(3 926)
负债及准备金和基金结余共计	39 850	39 868

^a 见附注 2。^b 包括未缴摊款，不论能否收到。

^c 包括大会在第 66/274 号决议中为 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间摊派的 49 022 100 美元以及大会在第 67/276 号决议中为 2011 年 7 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日期间摊派的 1 673 100 美元。

^d 系本期应计服务终了负债减少净额。

^e 系核销的应收工作人员和军事人员款项 54 721 美元以及科索沃物业局的坏账 18 870 美元。

^f 根据大会第 67/276 号决议的规定，会员国摊款总额减少了 905 900 美元，这是 2012 年 6 月 30 日终了期间的其他收入。

^g 系现金池中所占份额，包括现金和定期存款 581 732 美元、短期投资 1 435 197 美元(公允价值 1 436 197 美元)、长期投资 2 298 016 美元(公允价值 2 296 851 美元)和应计未收利息 10 015 美元。见附注 10。

^h 系下列应计服务终了负债：未用假 1 815 836 美元和离职回国福利 3 997 887 美元。见附注 15。

附注是财务报表的组成部分。

报表九

联合国组织刚果民主共和国稳定特派团(联刚稳定团)^a截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间收入和支出
及准备金和基金结余变动表

(千美元)

	期间	
	年 7 月 至 3 年 6 月 3	年 7 月 至 年 6 月 3
收入		
摊款 ^b	1 402 278	1 577 099
自愿捐款 ^c	2 044	3 335
利息收入	2 443	3 531
其他/杂项收入	5 004	3 186
收入共计	1 411 769	1 587 151
支出共计(附表 7)	1 403 517	1 472 896
收支相抵盈(亏)额	8 252	114 255
未编入预算的应计服务终了负债费用 ^d	2 317	(6 562)
上期调整数 ^e	(646)	(6)
收支相抵净盈(亏)额	9 923	107 687
上期债务核销	15 798	12 863
退还会员国的贷项 ^f	(127 112)	(34 762)
准备金和基金结余, 期初	77 356	8 432
准备金和基金结余, 期末	(24 035)	77 356

报表九(完)

联合国组织刚果民主共和国稳定特派团(联刚稳定团)

截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

	3 年	年
资产		
现金和定期存款	8 372	18 356
现金池 ^a	294 108	193 027
应收会员国摊款 ^b	81 189	156 357
应收会员国款项	230	253
其他应收款项	15 630	16 779
递延费用	1 019	1 129
其他资产	468	81
资产共计	401 016	385 982
负债		
预收摊款或付款	1 376	83
未清债务——本期	127 055	144 336
未清债务——上期	22 806	21 162
应付会员国款项	165 362	60 582
其他应付款项	48 869	24 877
应付基金间结余	11 923	7 527
递延贷项	28	110
其他负债	10	10
服务终了负债 ^c	47 622	49 939
负债共计	425 051	308 626
准备金和基金结余		
累计盈余	23 587	127 295
赤字——服务终了负债	(47 622)	(49 939)
准备金和基金结余共计	(24 035)	77 356
负债及准备金和基金结余共计	401 016	385 982

^a 见附注 2。^b 包括未缴摊款，不论能否收到。^c 燕子基金会支助霍加皮电台运作的自愿实物捐助，已编入预算。^d 系本期应计服务终了负债减少净额。

^e 系核销的应收供应商款项 426 535 美元、应收工作人员和军事人员款项 127 197 美元和速效项目预付款 50 749 美元以及上期工作人员费用支出 41 065 美元。

^f 根据大会第 67/273 号决议的规定，会员国摊款总额减少了 127 111 800 美元，这是 2012 年 6 月 30 日终了期间未支配余额和其他收入的总和。

^g 系现金池中所占份额，包括现金和定期存款 39 559 232 美元、短期投资 97 597 009 美元(公允价值 97 656 955 美元)、长期投资 156 270 906 美元(公允价值 156 191 650 美元)和应计未收利息 681 030 美元。见附注 10。

^h 系下列应计负债：未用假 19 475 694 美元和离职回国福利 28 146 316 美元。见附注 15。

附注是财务报表的组成部分。

报表十

联合国利比里亚特派团(联利特派团)^a截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间收入和支出
及准备金和基金结余变动表

(千美元)

	期间	
	年 7 月 至 3 年 6 月 3	年 7 月 至 年 6 月 3
收入		
摊款 ^b	518 087	559 147
自愿捐款 ^c	53	53
利息收入	537	854
其他/杂项收入	2 974	4 345
收入共计	521 651	564 399
支出共计(附表 8)	518 135	556 557
收支相抵盈(亏)额	3 516	7 842
未编入预算的应计服务终了负债费用 ^d	2 735	(6 577)
上期调整数 ^e	(188)	(13)
收支相抵净盈(亏)额	6 063	1 252
上期债务核销	3 421	3 633
退还会员国的贷项 ^f	(11 462)	(22 310)
准备金和基金结余, 期初	(11 478)	5 947
准备金和基金结余, 期末	(13 456)	(11 478)

报表十(完)

联合国利比里亚特派团(联利特派团)

截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

	3 年	年
资产		
现金和定期存款	552	2 419
现金池 ^a	52 398	56 745
应收会员国摊款 ^b	29 934	41 197
其他应收款项	4 250	4 027
递延费用	464	652
其他资产	3	5
资产共计	87 601	105 045
负债		
预收摊款或付款	542	32
未清债务——本期	33 762	46 087
未清债务——上期	395	247
应付会员国款项	32 329	38 896
其他应付款项	11 933	7 010
应付基金间结余	1 880	1 122
递延贷项	—	178
服务终了负债 ^b	20 216	22 951
负债共计	101 057	116 523
准备金和基金结余		
累计盈余	6 760	11 473
赤字——服务终了负债	(20 216)	(22 951)
准备金和基金结余共计	(13 456)	(11 478)
负债及准备金和基金结余共计	87 601	105 045

^a 见附注 2。^b 包括未缴摊款，不论能否收到。^c 德国为房地提供的自愿实物捐助，已编入预算。^d 系本期应计服务终了负债减少净额。^e 系核销的速效项目预付款 173 496 美元和应收工作人员款项 14 466 美元。

^f 根据大会第 67/277 号决议的规定，会员国摊款总额减少了 11 462 430 美元，这是 2012 年 6 月 30 日终了期间未支配余额和其他收入的总和。

^g 系现金池中所占份额，包括现金和定期存款 7 047 844 美元、短期投资 17 387 813 美元(公允价值 17 398 493 美元)、长期投资 27 841 113 美元(公允价值 27 826 993 美元)和应计未收利息 121 332 美元。

^h 系下列应计负债：未用假 7 732 826 美元和离职回国福利 12 483 750 美元。

附注是财务报表的组成部分。

报表十一

联合国科特迪瓦行动(联科行动)^a截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间收入和支出
及准备金和基金结余变动表

(千美元)

	期间	
	年 7 月 至 3 年 6 月 3	年 7 月 至 年 6 月 3
收入		
摊款 ^b	600 151	743 490
利息收入	843	781
其他/杂项收入	1 809	1 782
收入共计	602 803	746 053
支出共计(附表 9)	598 516	656 235
收支相抵盈(亏)额	4 287	89 818
未编入预算的应计服务终了负债费用 ^c	(2 094)	(403)
上期调整数 ^d	(1 536)	(6)
收支相抵净盈(亏)额	657	89 409
上期债务核销	4 316	5 122
退还会员国的贷项 ^e	(28 530)	(7 632)
准备金和基金结余, 期初	9 252	(77 647)
准备金和基金结余, 期末	(14 305)	9 252

报表十一(完)

联合国科特迪瓦行动(联科行动)

截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

	3	
资产		
现金和定期存款	4 530	1 891
现金池 ^f	85 363	72 440
应收会员国摊款 ^b	38 714	130 320
应收会员国款项	—	182
其他应收款项	4 661	5 123
递延费用	4	351
其他资产	106	—
资产共计	133 378	210 307
负债		
预收摊款或付款	4	2
未清债务——本期	50 388	86 642
未清债务——以往各期	6 363	1 722
应付会员国款项	49 237	79 283
其他应付款项	19 036	8 400
应付基金间结余	1 277	5 721
递延贷项	—	1
服务终了负债 ^g	21 378	19 284
负债共计	147 683	201 055
准备金和基金结余		
累计盈余(赤字)	7 073	28 536
赤字——服务终了负债	(21 378)	(19 284)
准备金和基金结余共计	(14 305)	9 252
负债及准备金和基金结余共计	133 378	210 307

^a 见附注 2。^b 包括未缴摊款，不论能否收到。^c 系本期应计服务终了负债增加净额。^d 系下列款项核销额：应收会员国款项(未偿还机场费用 1 216 459 美元，未偿还税款 182 251 美元)、应收供应商账款(112 184 美元)和应收工作人员和其他人员款项(25 378 美元)。

^e 根据大会第 67/271 号决议的规定，会员国摊款总额减少了 28 530 000 美元，这是 2012 年 6 月 30 日终了期间未支配余额和其他收入的总和。

^f 系现金池中所占份额，包括现金和定期存款 11 481 778 美元、短期投资 28 326 818 美元(公允价值 28 344 217 美元)、长期投资 45 356 488 美元(公允价值 45 333 484 美元)和应计未收利息 197 664 美元。

^g 系下列应计负债：未用假 9 697 662 美元和离职回国福利 11 680 106 美元。

附注是财务报表的组成部分。

报表十二

联合国海地稳定特派团(联海稳定团)^a截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间收入和支出
及准备金和基金结余变动表

(千美元)

	期间	
	年 7 月 至 3 年 6 月 3	年 7 月 至 年 6 月 3
收入		
摊款 ^b	676 707	844 259
利息收入	829	2 003
其他/杂项收入	1 748	2 715
收入共计	679 284	848 977
支出共计(附表 10)	657 560	790 510
收支相抵盈(亏)额	21 724	58 467
未编入预算的应计服务终了负债费用 ^c	3 415	(5 424)
上期调整数 ^d	(149)	(2)
收支相抵净盈(亏)额	24 990	53 041
上期债务核销	14 898	13 478
退还会员国的贷项 ^e	(71 493)	(73 289)
准备金和基金结余, 期初	46 387	53 157
准备金和基金结余, 期末	14 332	46 387

报表十二(完)

联合国海地稳定特派团(联海稳定团)

截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

	3	
资产		
现金和定期存款	3 002	2 488
现金池 ^f	87 813	171 300
应收会员国摊款 ^b	107 828	74 879
应收会员国款项	294	219
其他应收款项	11 657	12 086
递延费用	426	248
其他资产	—	5
资产共计	211 020	261 225
负债		
预收摊款或付款	669	1
未清债务——本期	66 277	92 264
未清债务——以往各期	8 996	5 892
应付会员国款项	87 487	77 714
其他应付款项	6 592	10 447
应付基金间结余	4 464	2 950
递延贷项	—	4
其他负债	52	—
服务终了负债 ^g	22 151	25 566
负债共计	196 688	214 838
准备金和基金结余		
累计盈余	36 483	71 953
赤字——服务终了负债	(22 151)	(25 566)
准备金和基金结余共计	14 332	46 387
负债及准备金和基金结余共计	211 020	261 225

^a 见附注 2。^b 包括未缴摊款，不论能否收到。^c 系本期应计服务终了负债减少净额。

^d 系下列款项核销额：77 179 美元的速效项目预付款和 61 968 美元的应收工作人员和军事人员款项和 10 347 美元的应收供应商款项。

^e 根据大会第 67/275 号决议的规定，会员国摊款总额减少了 71 943 500 美元，这是 2012 年 6 月 30 日终了期间未支配余额和其他收入的总和。

^f 系现金池中所占份额，包括现金和定期存款 11 811 352 美元、短期投资 29 139 914 美元(公允价值 29 157 813 美元)、长期投资 46 658 406 美元(公允价值 46 634 742 美元)和应计未收利息 203 338 美元。见附注 10。

^g 系下列应计负债：未用假 9 814 586 美元和离职回国福利 12 336 186 美元。见附注 15。

附注是财务报表的组成部分。

报表十三

联合国东帝汶综合特派团(联东综合团)^a

截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表

(千美元)

	期间	
	年 7 月 至 3 年 6 月 3	年 7 月 至 年 6 月 3
收入		
摊款 ^b	108 388	208 604
利息收入	95	252
其他/杂项收入	4 646	192
收入共计	113 129	209 048
支出共计(附表 11)	108 386	204 846
收支相抵盈(亏)额	4 743	4 202
未编入预算的应计服务终了负债费用 ^c	12 478	(2 552)
上期调整数	(10)	—
收支相抵净盈(亏)额	17 211	1 650
上期债务核销	1 422	1 625
退还会员国的贷项	—	(19 535)
准备金和基金结余, 期初	(8 669)	7 591
准备金和基金结余, 期末	9 964	(8 669)

报表十三(完)

联合国东帝汶综合特派团(联东综合团)

截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

	3	
资产		
现金和定期存款	1 541	1 168
现金池 ^d	3 435	25 800
应收会员国摊款 ^b	10 691	15 487
应收会员国款项	51	55
其他应收款项	2 624	1 270
递延费用	33	239
资产共计	18 375	44 019
负债		
预收摊款或付款	1 526	—
未清债务——本期	2 161	7 571
未清债务——以往各期	6	48
应付会员国款项	—	27 504
其他应付款项	1 142	2 617
应付基金间结余	1 559	453
服务終了负债 ^e	2 017	14 495
负债共计	8 411	52 688
准备金和基金结余		
累计盈余	11 981	5 826
赤字——服务終了负债	(2 017)	(14 495)
准备金和基金结余共计	9 964	(8 669)
负债及准备金和基金结余共计	18 375	44 019

^a 见附注 2。^b 包括未缴摊款，不论能否收到。^c 系本期应计服务終了负债减少净额。^d 系现金池中所占份额，包括现金和定期存款 462 017 美元、短期投资 1 139 847 美元(公允价值 1 140 548 美元)、长期投资 1 825 107 美元(公允价值 1 824 181 美元)和应计未收利息 7 954 美元。见附注 10。^e 系下列应计负债：未用假 294 668 美元和离职回国福利 1 722 567 美元。见附注 15。

附注是财务报表的组成部分。

报表十四

非洲联盟-联合国达尔富尔混合行动(达尔富尔混合行动)^a截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间收入和支出
及准备金和基金结余表

(千美元)

	期间	
	年 7 月 至 3 年 6 月 3	年 7 月 至 年 6 月 3
收入		
摊款 ^b	1 511 892	1 797 328
利息收入	3 483	8 031
其他/杂项收入	3 342	6 079
收入共计	1 518 717	1 811 438
支出共计(附表 12)	1 479 040	1 723 862
收支相抵盈(亏)额	39 677	87 576
未编入预算的应计服务终了负债费用 ^c	4 800	(7 554)
上期调整数 ^d	(497)	(2)
收支相抵净盈(亏)额	43 980	80 020
上期债务核销	20 535	62 863
退还会员国的贷项 ^e	(150 438)	(335 513)
准备金和基金结余, 期初	102 790	295 420
准备金和基金结余, 期末	16 867	102 790

报表十四(完)

非洲联盟-联合国达尔富尔混合行动(达尔富尔混合行动)

截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

	3	
资产		
现金和定期存款	4 399	3 663
现金池 ^f	327 333	623 993
应收会员国摊款 ^b	91 205	92 715
应收会员国款项	8	8
其他应收款项	14 546	11 197
递延费用	988	1 163
其他资产	23	31
资产共计	438 502	732 770
负债		
预收摊款或付款	3 815	156
未清债务——本期	120 916	169 561
未清债务——上期	9 828	9 049
应付会员国款项	173 235	330 931
其他应付款项	64 806	66 063
应付基金间结余	6 187	6 572
服务终了负债 ^g	42 848	47 648
负债共计	421 635	629 980
准备金和基金结余		
累计盈余(赤字)	59 715	150 438
赤字——服务终了负债	(42 848)	(47 648)
准备金和基金结余共计	16 867	102 790
负债及准备金和基金结余共计	438 502	732 770

^a 见附注 2。^b 包括未缴摊款，不论能否收到。^c 系本期应计服务终了负债减少净额。^d 系下列款项核销额：应收供应商款项 400 758 美元、应收工作人员和军事人员款项 17 771 美元和速效项目预付款 78 369 美元。^e 根据大会第 67/284 号决议的规定，会员国摊款总额减少了 150 437 700 美元，这是 2012 年 6 月 30 日终了期间未支配余额和其他收入的总和。

^f 系现金池中所占份额，包括现金和定期存款 44 028 162 美元、短期投资 108 622 356 美元（公允价值 108 689 075 美元）、长期投资 173 924 531 美元（公允价值 173 836 321 美元）和应计未收利息 757 964 美元。见附注 10。

^g 系下列应计负债：未用假 14 506 222 美元和离职回国福利 28 341 787 美元。见附注 15。

附注是财务报表的组成部分。

报表十五

非洲联盟驻索马里特派团支助(非索特派团支助办)^a

截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间收入和支出
及准备金和基金结余变动表

(千美元)

	期间	
	2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日	2011 年 7 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
收入		
摊款 ^b	455 982	345 462
利息收入	416	512
其他/杂项收入	756	3 063
收入共计	457 154	349 037
支出共计(附表 13)	431 648	306 356
收支相抵盈(亏)额	25 506	42 681
未编入预算的应计服务终了负债费用 ^c	(2 072)	(2 818)
上期调整数	(13)	—
收支相抵净盈(亏)额	23 421	39 863
上期债务核销	2 981	11 882
退还会员国的贷项 ^d	(18 792)	(11 596)
准备金和基金结余, 期初	11 504	(28 645)
准备金和基金结余, 期末	19 114	11 504

报表十五(完)

非洲联盟驻索马里特派团支助(非索特派团支助)

截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

	3	
资产		
现金和定期存款	5 075	816
现金池 ^a	64 663	58 932
应收会员国摊款 ^b	116 477	52 264
应收会员国款项	275	934
其他应收款项	13 609	2 285
递延费用	555	658
其他资产	1	1
资产共计	200 655	115 890
负债		
预收摊款或付款	532	8
未清债务——本期	116 862	75 126
未清债务——上期	1 720	-
应付会员国款项	12 879	826
其他应付款项	33 614	9 508
应付基金间结余	6 550	11 630
其他债务	24	-
服务终了负债 ^f	9 360	7 288
负债共计	181 541	104 386
准备金和基金结余		
累计盈余(赤字)	28 474	18 792
赤字——服务终了负债	(9 360)	(7 288)
准备金和基金结余共计	19 114	11 504
负债及准备金和基金结余共计	200 655	115 890

^a 见附注 2。^b 包括未缴摊款，不论能否收到。^c 系本期应计服务终了负债增加净额。^d 根据大会第 67/285 号决议的规定，会员国摊款总额减少了 18 792 300 美元，这是 2012 年 6 月 30 日终了期间未支配余额和其他收入的总和。

^e 系现金池中所占份额，包括现金和定期存款 8 697 584 美元、短期投资 21 457 903 美元(公允价值 21 471 083 美元)、长期投资 34 358 081 美元(公允价值 34 340 656 美元)和应计未收利息 149 733 美元。见附注 10。

^f 系下列应计负债：未用假 3 685 923 美元和离职回国福利 5 673 894 美元。见附注 15。

附注是财务报表的组成部分。

报表十六

联合国阿卜耶伊临时安全部队(联阿安全部队)^a截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间收入和支出
及准备金和基金结余表

(千美元)

	期间	
	2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日	2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日
收入		
摊款 ^b	269 197	175 500
利息收入	500	85
其他/杂项收入	115	—
收入共计	269 812	175 585
支出共计(附表 14)	269 111	161 131
收支相抵盈(亏)额	701	14 454
未编入预算的应计服务终了负债费用 ^c	(956)	(2 800)
收支相抵净盈(亏)额	(255)	11 654
上期债务核销	6 292	—
退还会员国的贷项 ^d	(14 454)	—
准备金和基金结余, 期初	11 654	—
准备金和基金结余, 期末	3 237	11 654

报表十六(完)

联合国阿卜耶伊临时安全部队(联阿安全部队)

截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

	3	
资产		
现金和定期存款	1 048	412
现金池 ^e	43 813	47 631
应收会员国摊款 ^b	51 363	29 078
其他应收款项	849	587
递延费用	147	28
资产共计	97 220	77 736
负债		
预收摊款或付款	286	—
未清债务——本期	42 686	36 961
未清债务——上期	1 075	—
应付会员国款项	10 224	4 970
其他应付款项	11 904	8 406
应付基金间结余	24 052	12 945
服务终了负债 ^f	3 756	2 800
负债共计	93 983	66 082
准备金和基金结余		
累计盈余	6 993	14 454
赤字——服务终了负债	(3 756)	(2 800)
准备金和基金结余共计	3 237	11 654
负债及准备金和基金结余共计	97 220	77 736

^a 见附注 2。^b 包括未缴摊款，不论能否收到。^c 系本期应计服务终了负债增加净额。^d 根据大会第 67/270 号决议的规定，会员国摊款总额减少了 14 454 300 美元，这是 2012 年 6 月 30 日终了期间未支配余额和其他收入的总和。^e 系现金池中所占份额，包括现金和定期存款 5 893 083 美元、短期投资 14 538 888 美元(公允价值 14 547 818 美元)、长期投资 23 279 455 美元(公允价值 23 267 648 美元)和应计未收利息 101 452 美元。见附注 10。^f 系下列应计负债：未用假 1 129 903 美元和离职回国福利 2 625 911 美元。见附注 15。

附注是财务报表的组成部分。

表十七

联合国南苏丹特派团(南苏丹特派团)^a截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间收入和支出
及准备金和基金结余表

(千美元)

	期间	
	年 7 月 至 3 年 6 月 3	年 7 月 至 年 6 月 3
收入		
摊款 ^b	876 161	722 130
利息收入	1 023	260
其他/杂项收入	3 970	1 053
收入共计	881 154	723 443
支出共计(附表 12)	875 118	721 091
收支相抵盈(亏)额	6 036	2 352
未编入预算的应计服务终了负债费用 ^c	5 355	(38 064)
上期调整数	(4)	—
收支相抵净盈(亏)额	11 387	(35 712)
上期债务核销	16 964	—
退还会员国的贷项 ^d	(2 352)	—
准备金和基金结余, 期初	(35 712)	—
准备金和基金结余, 期末	(9 713)	(35 712)

报表十七(完)

联合国南苏丹特派团(南苏丹特派团)

截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

	3	
资产		
现金和定期存款	14 706	6 943
现金池 ^e	127 693	142 475
应收会员国摊款 ^b	48 455	44 701
应收会员国款项	960	298
其他应收款项	6 702	12 207
应收基金间结余	18 042	—
递延费用	1 260	945
其他资产	13	28
资产共计	217 833	207 597
负债		
预收摊款或付款	859	—
未清债务——本期	81 538	116 851
未清债务——上期	4 124	—
应付会员国款项	56 290	42 134
其他应付款项	52 026	43 230
应付基金间结余	—	3 030
服务終了负债 ^f	32 709	38 064
负债共计	227 546	243 309
准备金和基金结余		
累计盈余	22 996	2 352
赤字——服务終了负债	(32 709)	(38 064)
准备金和基金结余共计	(9 713)	(35 712)
负债及准备金和基金结余共计	217 833	207 597

^a 见附注 2。^b 包括未缴摊款，不论能否收到。^c 系本期应计服务終了负债减少净额。

^d 根据大会第 67/280 号决议的规定，会员国摊款总额减少了 2 352 100 美元，这是 2012 年 6 月 30 日终了期间未支配余额和其他收入的总和。

^e 系现金池中所占份额，包括现金和定期存款 17 175 433 美元、短期投资 42 373 698 美元(公允价值 42 399 725 美元)、长期投资 67 848 147 美元(公允价值 67 813 736 美元)和应计未收利息 295 683 美元。见附注 10。

^f 系下列应计负债：未用假 10 822 334 美元和离职回国福利 21 887 157 美元。见附注 15。

附注是财务报表的组成部分。

报表十八

联合国阿拉伯叙利亚共和国监督团(联叙监督团)^a

截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2012 年 8 月 19 日期间收入和支出
及准备金和基金结余表

(千美元)

	期间	
	年 7 月 至 3 年 6 月 3	年 7 月 至 年 6 月 3
收入		
摊款 ^{b c}	17 589	—
利息收入	8	—
其他/杂项收入	9	1
收入共计	17 606	1
支出共计(附表 16)	6 530	17 589
收支相抵盈(亏)额	11 076	(17 588)
未编入预算的应计服务终了负债费用 ^d	61	(126)
收支相抵净盈(亏)额	11 137	(17 714)
上期债务核销	1 380	—
准备金和基金结余, 期初	(17 714)	—
准备金和基金结余, 期末	(5 197)	(17 714)

报表十八(完)

联合国阿拉伯叙利亚共和国监督团(联叙监督团)

截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

	3	
资产		
现金和定期存款	47	35
现金池 ^e	3	1 040
应收会员国摊款 ^b	17 560	—
应收会员国款项	55	—
其他应收款项	1 113	1 239
其他资产	182	2
资产共计	18 960	2 316
负债		
未清债务——本期	1 425	11 541
其他应付款项	530	3 066
应付基金间结余	8 629	2 297
应付联合国维持和平准备基金款项	13 500	—
应付联合国安哥拉观察团款项	—	3 000
其他负债	8	—
服务終了负债 ^f	65	126
负债共计	24 157	20 030
准备金和基金结余		
累计赤字	(5 132)	(17 588)
赤字——服务終了负债	(65)	(126)
准备金和基金结余共计	(5 197)	(17 714)
负债及准备金和基金结余共计	18 960	2 316

^a 见附注 2。^b 包括未缴摊款，不论能否收到。^c 根据大会有关 2012 年 4 月 14 日至 6 月 30 日期间的第 67/282 号决议。^d 系本期应计服务終了负债减少净额。^e 系现金池中所占份额，包括现金和定期存款 374 美元、短期投资 922 美元(公允价值 922 美元)、长期投资 1 476 美元(公允价值 1 475 美元)和应计未收利息 6 美元。见附注 10。^f 系下列应计负债：未用假 33 449 美元和离职回国福利 31 214 美元。见附注 15。

附注是财务报表的组成部分。

报表十九

联合国马里多层面综合稳定团(马里稳定团)^a

截至 2013 年 6 月 30 日的 2013 年 4 月 25 日至 2013 年 6 月 30 日期间收入和支出
及准备金和基金结余表

(千美元)

	期间
	3 年 月 5 至 3 年 6 月 3
收入	
摊款 ^b	75 321
收入共计	75 321
支出共计(附表 12)	81 976
收支相抵盈(亏)额	(6 655)
未编入预算的应计服务终了负债费用	(479)
收支相抵净盈(亏)额	(7 134)
准备金和基金结余, 期末	(7 134)

报表十九(完)

联合国马里多层面综合稳定团(马里稳定团)^a

截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

	3
资产	
现金和定期存款	25
应收会员国摊款 ^b	74 770
其他应收款项	778
其他资产	33
资产共计	75 606
负债	
未清债务——本期	39 051
其他应付款项	4 889
应付基金间结余	38 321
服务终了负债 ^c	479
负债共计	82 740
准备金和基金结余	
累计盈余(赤字)	(6 655)
赤字——服务终了负债	(479)
准备金和基金结余共计	(7 134)
负债及准备金和基金结余共计	75 606

^a 安全理事会根据其第 2100(2013)号决议设立了马里稳定团。行政和预算问题咨询委员会授权秘书长为 2013 年 4 月 25 日至 6 月 30 日期间承付 83 690 200 美元。此后,大会在第 67/286 号决议中批准了同一金额的承付授权。见附注 2。

^b 包括未缴摊款,不论能否收到。

^c 系下列应计负债:未用假 205 570 美元和离职回国福利 273 350 美元。见附注 15。

附注是财务报表的组成部分。

报表二十

联合国维持和平准备基金^a

截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间收入和支出
及准备金和基金结余变动表

(千美元)

	期间	
	年 7 月 至 3 年 6 月 3	年 7 月 至 年 6 月 3
收入		
利息收入	838	1 247
其他/杂项收入	1	—
收入共计	839	1 247
支出共计	1	1
收支相抵净盈(亏)额	838	1 246
转入其他基金 ^b	(2 474)	(3 377)
准备金和基金结余，期初	153 720	155 851
准备金和基金结余，期末	152 084	153 720

报表二十(完)

联合国维持和平准备基金

截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

	3	
资产		
现金和定期存款	20	45
现金池 ^c	125 740	140 852
应收会员国摊款 ^d	4	3
应收联合国中非共和国特派团款项	12 820	12 820
应收联合国叙利亚监督团款项	13 500	—
资产共计	152 084	153 720
准备金和基金结余		
周转基金	150 000	150 000
累计盈余 ^e	2 084	3 720
准备金和基金结余共计	152 084	153 720
负债及准备金和基金结余共计	152 084	153 720

^a 见附注 2 和 3。^b 根据大会第 66/265 号决议的规定,维持和平准备基金 2011 年 6 月 30 日终了期间结余 2 474 300 美元用于支付 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间维持和平行动支助账户所需经费。^c 系现金池中所占份额,包括现金和定期存款 16 912 765 美元、短期投资 41 725 665 美元(公允价值 41 751 294 美元)、长期投资 66 810 526 美元(公允价值 66 776 641 美元)和应计未收利息 291 161 美元。见附注 10。^d 在大会关于设立维持和平准备基金的第 47/217 号决议通过后加入联合国的会员国的摊款。^e 根据大会第 67/287 号决议的规定,维持和平准备基金 2012 年 6 月 30 日终了期间结余 1 245 800 美元将用于支付 2013 年 7 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日期间维持和平行动支助账户所需经费。

附注是财务报表的组成部分。

报表二十一

维持和平行动支助账户^a截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间收入和支出
及准备金和基金结余变动表

(千美元)

	期间	
	2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日	2013 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日
收入 ^b		
从其他基金划拨的款项 ^c	289 611	363 189
利息收入	452	884
其他/杂项收入	141	111
收入共计	290 204	364 184
支出共计(附表 18)	329 685	344 786
收支相抵盈(亏)额	(39 481)	19 398
未编入预算的应计服务终了负债费用 ^d	2 919	(5 023)
上期调整数	(2)	(1)
收支相抵净盈(亏)额	(36 564)	14 374
上期债务核销	733	2 141
准备金和基金结余, 期初	(12 728)	(29 243)
准备金和基金结余, 期末	(48 559)	(12 728)

报表二十一(完)

维持和平行动支助账户

截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

	3	
资产		
现金和定期存款	56	54
现金池 ^e	32 208	59 352
应收会员国款项	41	43
其他应收款项	2 116	2 253
递延费用	1 963	2 435
资产共计	36 384	64 137
负债		
未清债务——本期	4 668	7 074
未清债务——上期	1	1
其他应付款项	8 522	10 418
应付基金间结余	30 420	15 121
服务终了负债 ^f	41 332	44 251
负债共计	84 943	76 865
准备金和基金结余		
累积盈余(赤字)	(7 227)	31 523
赤字——服务终了负债	(41 332)	(44 251)
准备金和基金结余共计	(48 559)	(12 728)
负债及准备金和基金结余共计	36 384	64 137

^a 见附注 2。^b 收入不包括 2011 年 6 月 30 日终了期间未支配余额和其他收入共计 28 381 900 美元，根据大会第 66/265 号决议的规定，这项金额用作 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间维持和平行动支助账户所需经费。^c 根据大会第 66/265 号决议的规定，各在役特派团按比例分摊 287 136 800 美元；2011 年 6 月 30 日终了期间维持和平准备基金核定额的多出部分 2 474 300 美元用作 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间的所需经费。^d 系本期应计服务终了负债减少净额。^e 系现金池中所占份额，包括现金和定期存款 4 332 149 美元、短期投资 10 687 892 美元(公允价值 10 694 457 美元)、长期投资 17 113 297 美元(公允价值 17 104 618 美元)和应计未收利息 74 580 美元。见附注 10。^f 系下列应计负债：未用假 19 006 341 美元和离职回国福利 22 325 412 美元。见附注 15。

附注是财务报表的组成部分。

报表二十二

意大利布林迪西联合国后勤基地(后勤基地)^a

截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间收入和支出
及准备金和基金结余变动表

(千美元)

	战略部署 储 活动	后勤基地 活动	3 年 共计	年 共计
收入				
从其他基金划拨的款项	46 263 ^b	15 677 ^c	61 940	121 123
利息收入	—	556	556	827
其他/杂项收入	—	352	352	965
收入共计	46 263	16 585^d	62 848	122 915
支出共计(附表 19)	24 515	68 622	93 137	87 088
收支相抵盈(亏)额	21 748	(52 037)	(30 289)	35 827
未编入预算的应计服务终了负债费用 ^e	—	(759)	(759)	(123)
上期调整数	—	—	—	(7)
收支相抵净盈(亏)额	21 748	(52 796)	(31 048)	35 697
上期债务核销	1 445	252	1 697	596
(转往其他基金)/从其他基金转入 ^d	(50 000)	50 000	—	—
准备金和基金结余, 期初	99 148	3 374	102 522	66 229
准备金和基金结余, 期末	72 341	830	73 171	102 522

报表二十二(完)

意大利布林迪西联合国后勤基地(后勤基地)

截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

	3	
资产		
现金和定期存款	1 063	181
现金池 ^f	63 263	80 353
应收会员国款项	499	591
其他应收款项	1 713	11 704
应收基金间结余	45 986	43 787
递延费用	435	246
资产共计	112 959	136 862
负债		
未清债务——本期	23 471	25 255
其他应付款项	9 407	2 934
服务终了负债 ^g	6 910	6 151
负债共计	39 788	34 340
准备金和基金结余		
累计盈余——战略部署储存活动	72 341	99 148
累计盈余——后勤基地其他活动	7 740	9 525
赤字——服务终了负债	(6 910)	(6 151)
准备金和基金结余共计	73 171	102 522
负债及准备金和基金结余共计	112 959	136 862

^a 见附注 2。^b 系维持和平和政治特派团和其他机构提供的经费，用于移交按重置成本计值的战略部署储存物资。^c 根据大会第 66/266 号决议的规定，款额为 15 676 900 美元的部分费用估计数由各个在役维持和平特派团按比例分摊。^d 根据大会第 66/266 号决议的规定，2011 年 6 月 30 日终了期间未支配余额和其他收入 2 950 100 美元以及来自战略部署储存的 50 000 000 美元用于支付 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间的所需经费。^e 系本期应计服务终了负债增加净额。

^f 系现金池中所占份额，包括现金和定期存款 8 509 192 美元、短期投资 20 993 119 美元(公允价值 21 008 014 美元)、长期投资 33 613 876 美元(公允价值 33 596 828 美元)和应计未收利息 146 490 美元。见附注 10。

^g 系下列应计服务终了负债：未用假 3 703 211 美元和离职回国福利 3 206 562 美元。见附注 15。

附注是财务报表的组成部分。

报表二十三

维持和平行动离职后医疗保险^a

截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间收入和支出
及准备金和基金结余变动表

(千美元)

	期间	
	年 7 月 3 年 6 月 3	至 年 7 月 至 6 月 3
收入	—	—
收入共计	—	—
支出共计	—	—
收支相抵盈(亏)额	—	—
未编入预算的应计退休后负债费用 ^b	(69 592)	(388 420)
收支相抵净盈(亏)额	(69 592)	(388 420)
准备金和基金结余，期初	(827 399)	(438 979)
准备金和基金结余，期末	(896 991)	(827 399)

报表二十三(完)

维持和平行动离职后医疗保险

截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

	3	
资产	—	—
资产共计	—	—
负债		
退休后负债 ^c	896 991	827 399
负债共计	896 991	827 399
准备金和基金结余		
赤字——退休后负债	(896 991)	(827 399)
准备金和基金结余共计	(896 991)	(827 399)
负债及准备金和基金结余共计	—	—

^a 见附注 2。^b 系本期应计离职后医疗保险负债增加净额。^c 见附注 15。

附注是财务报表的组成部分。

报表二十四

联合国苏丹特派团(联苏特派团)^a

截至 2013 年 6 月 30 日的 2004 年 7 月 1 日至 2011 年 7 月 9 日期间收入和支出及
准备金和基金结余变动表

(千美元)

	期间		
	年 7 月 至 年 6 月 3	年 7 月 至 3 年 6 月 3	年 7 月 至 年 6 月 3
收入			
摊款 ^b	6 348 342	—	168 402
利息收入	63 320	303	795
其他/杂项收入	23 746	273	3 882
收入共计	6 435 408	576	173 079
支出共计	6 012 262	—	164 859
收支相抵盈(亏)额	423 146	576	8 220
未编入预算的应计服务终了负债费用 ^c	(678)	491	36 348
上期调整数 ^d	(205)	(1 944)	(156)
收支相抵净盈(亏)额	422 263	(877)	44 412
上期债务核销	183 306	1 377	19 500
退还会员国的贷项 ^e	(540 205)	(38 464)	—
准备金和基金结余, 期初	—	65 364	1 452
准备金和基金结余, 期末	65 364	27 400	65 364

报表二十四(完)

联合国苏丹特派团(联苏特派团)

截至 2012 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

	3	
资产		
现金和定期存款	540	2 729
现金池 ^f	55 843	12 821
应收会员国摊款 ^b	10 843	49 894
应收会员国款项	266	266
其他应收款项	1 898	1 501
应收基金间结余	1 345	9 656
递延费用	2	2
资产共计	70 737	76 869
负债		
预收摊款或付款	439	542
未清债务——本期	—	3 490
未清债务——以往各期	151	1 007
应付会员国款项	41 116	1 963
其他应付款项	1 444	3 807
递延贷项	—	18
服务终了负债 ^g	187	678
负债共计	43 337	11 505
准备金和基金结余		
累计盈余	27 587	66 042
赤字——服务终了负债	(187)	(678)
准备金和基金结余共计	27 400	65 364
负债及准备金和基金结余共计	70 737	76 869

^a 见附注 2。^b 包括未缴摊款，不论能否收到。^c 系本期应计服务终了负债减少净额。^d 系下列上期支出：设备发运费 1 130 106 美元；工作人员费用 136 038 美元；其他业务费用 360 412 美元；以及汇兑损失 317 143 美元。

^e 根据大会第 67/281 号决议的规定，会员国摊款总额减少了 38 463 600 美元，这是 2011 年 6 月 30 日终了期间未支配余额和其他收入的总和。

^f 系现金池中所占份额，包括现金和定期存款 7 511 162 美元、短期投资 18 530 869 美元(公允价值 18 542 251 美元)、长期投资 29 671 356 美元(公允价值 29 656 308 美元)和应计未收利息 129 308 美元。见附注 10。

^g 系下列应计负债：未用假 17 073 美元和离职回国福利 170 685 美元。见附注 15。

附注是财务报表的组成部分。

报表二十五

联合国中非共和国和乍得特派团(中乍特派团)^a截至 2013 年 6 月 30 日的 2007 年 3 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日期间收入和支出
及准备金和基金结余变动表

(千美元)

	期间		
	7 年 3 月 至 年 6 月 3	年 7 月 至 3 年 6 月 3	年 7 月 至 年 6 月 3
收入			
摊款 ^b	1 550 944	—	—
利息收入	13 376	860	1 530
其他/杂项收入	19 509	1 367	62
收入共计	1 583 829	2 227	1 592
支出共计	1 424 833	—	—
收支相抵盈(亏)额	158 996	2 227	1 592
未编入预算的应计服务终了负债费用 ^c	(26)	26	594
上期调整数 ^d	(607)	(2 091)	(566)
收支相抵净盈(亏)额	158 363	162	1 620
上期债务核销	55 599	270	10 896
退还会员国的贷项	(178 165)	—	(128 247)
准备金和基金结余, 期初	—	35 797	151 528
准备金和基金结余, 期末	35 797	36 229	35 797

报表二十五(完)

联合国中非共和国和乍得特派团(中乍特派团)

截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

	3	
资产		
现金和定期存款	247	4
现金池 ^e	107 737	175 644
应收会员国摊款 ^b	2 915	3 970
应收会员国款项	—	99
其他应收款项	1 090	1 801
应收基金间结余	—	463
资产共计	111 989	181 981
负债		
预收摊款或付款	14 040	13 104
未清债务——以往各期	4 609	7 301
应付会员国款项	56 610	116 775
其他应付款项	285	8 978
应付基金间结余	216	—
服务终了负债	—	26
负债共计	75 760	146 184
准备金和基金结余		
累计盈余	36 229	35 823
赤字——服务终了负债	—	(26)
准备金和基金结余共计	36 229	35 797
负债及准备金和基金结余共计	111 989	181 981

^a 见附注 2。^b 包括未缴摊款，不论能否收到。^c 系本期应计服务终了负债减少净额。^d 系下列上期支出：设备发运费 871 975 美元；建设乍得警察设施费用 380 063 美元；其他业务费用 233 615 美元；以及应收供应商款项 312 419 美元和应收工作人员和其他人员款项 293 393 美元的核销额。^e 系现金池中所占份额，包括现金和定期存款 14 491 266 美元、短期投资 35 751 559 美元(公允价值 35 773 519 美元)、长期投资 57 244 875 美元(公允价值 57 215 841 美元)和应计未收利息 249 474 美元。见附注 10。

附注是财务报表的组成部分。

报表二十六

联合国格鲁吉亚观察团(联格观察团)^a

截至 2013 年 6 月 30 日的 1993 年 8 月 24 日至 2009 年 10 月 31 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表

(千美元)

	期间		
	3 年 月 至 年 6 月 3	年 7 月 至 3 年 6 月 3	年 7 月 至 年 6 月 3
收入			
摊款 ^b	435 444	—	—
自愿捐款	4 063	—	—
利息收入	4 167	15	28
其他/杂项收入	2 429	3	30
收入共计	446 103	18	58
支出共计	408 158	—	—
收支相抵盈(亏)额	37 945	18	58
未编入预算的应计服务终了 负债费用	980	—	5
上期调整数	(368)	(7)	(28)
收支相抵净盈(亏)额	38 557	11	35
上期债务核销	10 233	—	—
退还会员国的贷项 ^c	(41 488)	(1 573)	(1 807)
转入其他基金	(530)	—	—
准备金和基金结余其他调整	(980)	—	—
准备金和基金结余, 期初	—	5 792	7 564
准备金和基金结余, 期末	5 792	4 230	5 792

报表二十六(完)

联合国格鲁吉亚观察团(联格观察团)

截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

	3	
资产		
现金和定期存款	48	12
现金池 ^d	2 105	2 327
应收会员国摊款 ^b	3 802	4 361
资产共计	5 955	6 700
负债		
预收摊款或付款	466	451
应付会员国款项	1 256	402
应付基金间结余	3	55
负债共计	1 725	908
准备金和基金结余		
累计盈余	4 230	5 792
准备金和基金结余共计	4 230	5 792
负债及准备金和基金结余共计	5 955	6 700

^a 见附注 2。^b 包括未缴摊款，不论能否收到。^c 根据大会第 67/274 号决议的规定，将截至 2013 年 4 月 30 日的可用现金净额 1 573 000 美元中会员国各自应分的数额贷记其账下。^d 系现金池中所占份额，包括现金和定期存款 283 185 美元、短期投资 698 650 美元(公允价值 699 079 美元)、长期投资 1 118 669 美元(公允价值 1 118 101 美元)和应计未收利息 4 875 美元。见附注 10。

附注是财务报表的组成部分。

报表二十七

联合国埃塞俄比亚和厄立特里亚特派团(埃厄特派团)^a

截至 2013 年 6 月 30 日的 2000 年 7 月 31 日至 2008 年 7 月 31 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表

(千美元)

	期间		
	年 7 月 31 日至 年 6 月 30	年 7 月 31 日至 3 年 6 月 30	年 7 月 31 日至 年 6 月 30
收入			
摊款 ^b	1 530 833	—	—
利息收入	19 138	39	122
其他/杂项收入	5 779	1	69
收入共计	1 555 750	40	191
支出共计	1 406 498	—	—
收支相抵盈(亏)额	149 252	40	191
未编入预算的应计服务终了 负债费用	2 074	—	5
上期调整数 ^c	(269)	(102)	(92)
收支相抵净盈(亏)额	151 057	(62)	104
上期债务核销	62 163	12	44
退还会员国的贷项	(209 046)	—	(9 082)
准备金和基金结余其他调整	(2 074)	—	—
准备金和基金结余, 期初	—	2 100	11 034
准备金和基金结余, 期末	2 100	2 050	2 100

报表二十七(完)

联合国埃塞俄比亚和厄立特里亚特派团(埃厄特派团)

截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

	3	
资产		
现金和定期存款	46	100
现金池 ^d	3 567	10 328
应收会员国摊款 ^b	142	154
其他应收款	31	43
资产共计	3 786	10 625
负债		
预收摊款或付款	45	34
未清债务——上期	—	12
应付会员国款项	1 636	8 434
其他应付款	3	3
应付基金间结余	52	42
负债共计	1 736	8 525
准备金和基金结余		
累计盈余	2 050	2 100
准备金和基金结余共计	2 050	2 100
负债及准备金和基金结余共计	3 786	10 625

^a 见附注 2。^b 包括未缴摊款，不论能否收到。^c 系下列上期支出：核销在厄立特里亚商业银行中的余额 85 044 美元；上期工作人员费用 12 619 美元；业务费用 3 215 美元；银行手续费 1 082 美元。^d 系现金池中所占份额，包括现金和定期存款 479 752 美元、短期投资 1 183 602 美元(公允价值 1 184 329 美元)、长期投资 1 895 166 美元(公允价值 1 894 204 美元)和应计未收利息 8 259 美元。见附注 10。

附注是财务报表的组成部分。

报表二十八

联合国布隆迪行动(联布行动)^a

截至 2013 年 6 月 30 日的 2004 年 4 月 21 日至 2006 年 12 月 31 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表

(千美元)

	期间		
	年 月 至 年 6 月 3	年 7 月 至 3 年 6 月 3	年 7 月 至 年 6 月 3
收入			
摊款 ^b	819 080	—	—
利息收入	18 215	16	41
其他/杂项收入	1 585	2	—
收入共计	838 880	18	41
支出共计	720 257	-	-
收支相抵盈(亏)额	118 623	18	41
未编入预算的应计服务终了负债费用	932	—	—
上期调整数	(2 191)	(17)	(8)
收支相抵净盈(亏)额	117 364	1	33
上期债务核销	35 762	—	—
退还会员国的贷项	(150 792)	—	—
准备金和基金结余其他调整	(932)	—	—
准备金和基金结余, 期初	—	1 402	1 369
准备金和基金结余, 期末	1 402	1 403	1 402

报表二十八(完)

联合国布隆迪行动(联布行动)

截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

	3	
资产		
现金和定期存款	45	29
现金池 ^c	2 592	2 272
应收会员国摊款 ^b	109	785
应收会员国款项	—	15
其他应收款	—	2
资产共计	2 746	3 103
负债		
预收摊款或付款	607	622
应付会员国款项	686	1 055
其他应付款	15	15
应付基金间结余	35	9
负债共计	1 343	1 701
准备金和基金结余		
累计盈余	1 403	1 402
准备金和基金结余共计	1 403	1 402
负债及准备金和基金结余共计	2 746	3 103

^a 见附注 2。^b 包括未缴摊款，不论能否收到。

^c 系现金池中所占份额，包括现金和定期存款 348 634 美元、短期投资 860 118 美元(公允价值 860 646 美元)、长期投资 1 377 209 美元(公允价值 1 376 510 美元)和应计未收利息 6 002 美元。见附注 10。

附注是财务报表的组成部分。

报表二十九

联合国塞拉利昂特派团(联塞特派团)和联合国塞拉利昂观察团(联塞观察团)^a

截至 2013 年 6 月 30 日的 1998 年 7 月 13 日至 2005 年 12 月 31 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表

(千美元)

	期间		
	年 7 月 3 至 年 6 月 3	年 7 月 至 3 年 6 月 3	年 7 月 至 年 6 月 3
收入			
摊款 ^b	3 057 562	—	—
自愿捐助	3 391	—	—
利息收入	73 973	75	143
其他/杂项收入	12 623	2	—
收入共计	3 147 549	77	143
支出共计	2 915 326	—	—
收支相抵盈(亏)额	232 223	77	143
未编入预算的应计服务终了负债费用	51	—	—
上期调整数 ^c	(5 184)	(447)	(33)
收支相抵净盈(亏)额	227 090	(370)	110
上期债务核销	217 400	—	—
退还会员国的贷项	(442 547)	—	—
准备金和基金结余其他调整	(51)	—	—
准备金和基金结余, 期初	—	1 892	1 782
准备金和基金结余, 期末	1 892	1 522	1 892

报表二十九(完)

联合国塞拉利昂特派团(联塞特派团)和联合国塞拉利昂观察团(联塞观察团)

截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

	3	
资产		
现金和定期存款	40	—
现金池 ^d	10 072	12 432
应收会员国摊款 ^b	662	728
应收会员国款项	—	11
其他应收款	—	435
资产共计	10 774	13 606
负债		
预收摊款或付款	15	18
应付会员国款项	9 225	11 687
应付基金间结余	12	9
负债共计	9 252	11 714
准备金和基金结余		
累计盈余	1 522	1 892
准备金和基金结余共计	1 522	1 892
负债及准备金和基金结余共计	10 774	13 606

^a 见附注 2。^b 包括未缴摊款，不论能否收到。^c 系核销的应收供应商款项 420 960 美元和应收工作人员和军事人员款项 25 211 美元以及银行手续费 1 023 美元。^d 系现金池中所占份额，包括现金和定期存款 1 354 687 美元、短期投资 3 342 163 美元(公允价值 3 344 216 美元)、长期投资 5 351 422 美元(公允价值 5 348 708 美元)和应计未收利息 23 322 美元。见附注 10。

附注是财务报表的组成部分。

报表三十

联合国东帝汶过渡行政当局(东帝汶过渡当局)/联合国东帝汶支助团
(东帝汶支助团)^a

截至 2013 年 6 月 30 日的 1999 年 12 月 1 日至 2005 年 5 月 20 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表

(千美元)

	期间		
	年 月 至 年 6 月 3	年 7 月 至 3 年 6 月 3	年 7 月 至 年 6 月 3
收入			
摊款 ^b	1 999 127	—	—
自愿捐助	300	—	—
利息收入	27 262	33	59
其他收入	9 589	—	—
收入共计	2 036 278	33	59
支出共计	1 884 556	—	—
收支相抵盈(亏)额	151 722	33	59
未编入预算的应计服务终了负债费用	23	—	—
上期调整数 ^c	(835)	(340)	(3)
收支相抵净盈(亏)额	150 910	(307)	56
上期债务核销	82 812	—	—
退还会员国的贷项	(204 322)	—	—
准备金和基金结余其他调整	(23)	—	—
准备金和基金结余, 期初	—	29 377	29 321
准备金和基金结余, 期末	29 377	29 070	29 377

报表三十(完)

联合国东帝汶过渡行政当局(东帝汶过渡当局)/联合国东帝汶支助团
(东帝汶支助团)

截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

	3	
资产		
现金和定期存款	42	16
现金池 ^d	3 904	5 820
应收会员国摊款 ^b	27 294	27 363
应收会员国款项	—	337
资产共计	31 240	33 536
负债		
预收摊款或付款	8	8
应付会员国款项	2 152	4 151
应付基金间结余	10	—
负债共计	2 170	4 159
准备金和基金结余		
累计盈余	29 070	29 377
准备金和基金结余共计	29 070	29 377
负债及准备金和基金结余共计	31 240	33 536

^a 见附注 2。^b 包括未缴摊款，不论能否收到。^c 系核销的销售设备应收会员国款项 335 119 美元和应收工作人员和军事人员款项 4 282 美元以及银行手续费 1 003 美元。^d 系现金池中所占份额，包括现金和定期存款 525 072 美元、短期投资 1 295 411 美元(公允价值 1 296 207 美元)、长期投资 2 074 194 美元(公允价值 2 073 142 美元)和应计未收利息 9 039 美元。见附注 10。

附注是财务报表的组成部分。

报表三十一

联合国伊拉克-科威特观察团(伊科观察团)^a

截至 2013 年 6 月 30 日的 1991 年 4 月 9 日至 2003 年 10 月 31 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表

(千美元)

	期间		
	年 月 至 年 6 月 3	年 7 月 至 3 年 6 月 3	年 7 月 至 年 6 月 3
收入			
摊款 ^b	373 899	—	—
自愿捐助	339 827	—	—
利息收入	26 248	11	26
其他/杂项收入	7 254	—	—
收入共计	747 228	11	26
支出共计	647 152	—	—
收支相抵盈(亏)额	100 076	11	26
上期调整数	(685)	(1)	(1)
收支相抵净盈(亏)额	99 391	10	25
上期债务核销	23 512	—	—
退还会员国的贷项	(122 290)	—	—
准备金和基金结余, 期初		613	588
准备金和基金结余, 期末	613	623	613

报表三十一(完)

联合国伊拉克-科威特观察团(伊科观察团)

截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

	3	
资产		
现金和定期存款	43	27
现金池 ^c	1 218	1 942
应收会员国摊款 ^b	517	520
资产共计	1 778	2 489
负债		
预收摊款或付款	1	1
应付会员国款项	1 147	1 875
应付基金间结余	7	—
负债共计	1 155	1 876
准备金和基金结余		
累计盈余	623	613
准备金和基金结余共计	623	613
负债及准备金和基金结余共计	1 778	2 489

^a 见附注 2。^b 包括未缴摊款，不论能否收到。

^c 系现金池中所占净额，包括现金和定期存款 163 828 美元、短期投资 404 182 美元(公允价值 404 431 美元)、长期投资 647 171 美元(公允价值 646 843 美元)和应计未收利息 2 820 美元。见附注 10。

附注是财务报表的组成部分。

报表三十二

联合国波斯尼亚和黑塞哥维那特派团(波黑特派团)^a截至 2013 年 6 月 30 日的 1996 年 1 月 1 日至 2003 年 6 月 30 日期间收入和支出
及准备金和基金结余变动表

(千美元)

	期间		
	6 年 月 至 年 6 月 3	年 7 月 至 3 年 6 月 3	年 7 月 至 年 6 月 3
收入			
摊款 ^b	1 127 149	—	—
自愿捐助	158	—	—
利息收入	21 551	53	129
其他/杂项收入	20 312	—	—
收入共计	1 169 170	53	129
支出共计	986 685	—	—
收支相抵盈(亏)额	182 485	53	129
上期调整数	(1 114)	(3)	(11)
收支相抵净盈(亏)额	181 371	50	118
上期债务核销	26 305	—	—
退还会员国的贷项	(173 223)	—	—
准备金和基金结余, 期初	—	34 453	34 335
准备金和基金结余, 期末	34 453	34 503	34 453

报表三十二(完)

联合国波斯尼亚和黑塞哥维那特派团(波黑特派团)

截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

	3	
资产		
现金和定期存款	47	5
现金池 ^c	5 157	9 669
应收会员国摊款 ^b	33 939	33 949
应收会员国款项	—	1
资产共计	39 143	43 624
负债		
应付会员国款项	4 633	9 128
应付基金间结余	7	43
负债共计	4 640	9 171
准备金和基金结余		
累计盈余	34 503	34 453
准备金和基金结余共计	34 503	34 453
负债及准备金和基金结余共计	39 143	43 624

^a 见附注 2。^b 包括未缴摊款，不论能否收到。

^c 系现金池中所占份额，包括现金和定期存款 693 615 美元、短期投资 1 711 225 美元(公允价值 1 712 276 美元)、长期投资 2 739 989 美元(公允价值 2 738 599 美元)和应计未收利息 11 941 美元。见附注 10。

附注是财务报表的组成部分。

报表三十三

联合国塔吉克斯坦观察团(联塔观察团)^a

截至 2013 年 6 月 30 日的 1994 年 12 月 16 日至 2000 年 5 月 15 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表

(千美元)

	期间		
	年 月 6 至 年 6 月 3	年 7 月 至 3 年 6 月 3	年 7 月 至 年 6 月 3
收入			
摊款 ^b	72 145	—	—
自愿捐助	2 057	—	—
利息收入	4 691	11	26
其他/杂项收入	796	—	—
收入共计	79 689	11	26
支出共计	59 414	—	—
收支相抵盈(亏)额	20 275	11	26
上期调整数	(1 009)	(1)	(1)
收支相抵净盈(亏)额	19 266	10	25
上期债务核销	4 601	—	—
退还会员国的贷项	(23 775)	—	—
准备金和基金结余, 期初	—	92	67
准备金和基金结余, 期末	92	102	92

报表三十三(完)

联合国塔吉克斯坦观察团(联塔观察团)

截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

3		
资产		
现金和定期存款	50	31
现金池 ^c	1 072	1 981
应收会员国摊款 ^b	1	1
资产共计	1 123	2 013
负债		
应付会员国款项	1 020	1 920
应付基金间结余	1	1
负债共计	1 021	1 921
准备金和基金结余		
累计盈余	102	92
准备金和基金结余共计	102	92
负债及准备金和基金结余共计	1 123	2 013

^a 见附注 2。^b 包括未缴摊款，不论能否收到。

^c 系现金池中所占份额，包括现金和定期存款 144 222 美元、短期投资 355 811 美元(公允价值 356 030 美元)、长期投资 569 720 美元(公允价值 569 431 美元)和应计未收利息 2 483 美元。见附注 10。

附注是财务报表的组成部分。

报表三十四

联合国海地支助团(联海支助团)、联合国过渡时期海地特派团(联海过渡团)和联合国海地民警特派团(联海民警团)^a

截至 2013 年 6 月 30 日的 1996 年 7 月 1 日至 2000 年 3 月 15 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表

(千美元)

	期间		
	6 年 7 月 至 年 6 月 3	年 7 月 至 3 年 6 月 3	年 7 月 至 年 6 月 3
收入			
摊款 ^b	133 035	—	—
自愿捐助	4 766	—	—
利息收入	3 774	1	2
其他/杂项收入	3 943	—	—
收入共计	145 518	1	2
支出共计	123 566	—	—
收支相抵盈(亏)额	21 952	1	2
上期调整数	(296)	(44)	(1)
收支相抵净盈(亏)额	21 656	(43)	1
上期债务核销	4 630	—	—
退还会员国的贷项	(14 127)	—	—
准备金和基金结余, 期初	—	12 159	12 158
准备金和基金结余, 期末	12 159	12 116	12 159

报表三十四(完)

联合国海地支助团(联海支助团)、联合国过渡时期海地特派团(联海过渡团)和联合国海地民警特派团(联海民警团)

截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

3		
资产		
现金和定期存款	21	21
现金池 ^c	186	184
应收会员国摊款 ^b	19 389	19 390
应收会员国款项	—	43
应收基金间结余	—	1
资产共计	19 596	19 639
负债		
应付会员国款项	114	114
应付联合国海地特派团款项	7 366	7 366
负债共计	7 480	7 480
准备金和基金结余		
核可留存盈余 ^d	11 186	11 186
累计盈余	930	973
准备金和基金结余共计	12 116	12 159
负债及准备金和基金结余共计	19 596	19 639

^a 见附注 2。^b 包括未缴摊款，不论能否收到。^c 系现金池中所占份额，包括现金和定期存款 25 001 美元、短期投资 61 682 美元(公允价值 61 719 美元)、长期投资 98 764 美元(公允价值 98 714 美元)和应计未收利息 430 美元。见附注 10。^d 见附注 8。

附注是财务报表的组成部分。

报表三十五

联合国中非共和国特派团(中非特派团)^a

截至 2013 年 6 月 30 日的 1998 年 4 月 15 日至 2000 年 2 月 15 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表

(千美元)

	期间		
	年 月 5 至 年 6 月 3	年 7 月 至 3 年 6 月 3	年 7 月 至 年 6 月 3
收入			
摊款 ^b	123 075	—	—
自愿捐助	4 527	—	—
利息收入	992	—	1
其他/杂项收入	765	—	—
收入共计	129 359	—	1
支出共计	121 423	—	—
收支相抵盈(亏)额	7 936	—	1
上期调整数	(166)	(1)	(1)
收支相抵净盈(亏)额	7 770	(1)	—
上期债务核销	10 237	—	—
退还会员国的贷项	(6 284)	—	—
准备金和基金结余, 期初	—	11 723	11 723
准备金和基金结余, 期末	11 723	11 722	11 723

报表三十五(完)

联合国中非共和国特派团(中非特派团)

截至 2012 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

	3	
资产		
现金和定期存款	35	45
现金池 ^c	10	75
应收会员国摊款 ^b	35 545	35 545
资产共计	35 590	35 665
负债		
应付会员国款项	7 480	7 480
应付基金间结余	118	192
应付维持和平准备基金款项	12 820	12 820
应付联合国海地特派团款项	3 200	3 200
应付联合国和平部队款项	250	250
负债共计	23 868	23 942
准备金和基金结余		
核可留存盈余 ^d	6 236	6 236
累计盈余	5 486	5 487
准备金和基金结余共计	11 722	11 723
负债及准备金和基金结余共计	35 590	35 665

^a 见附注 2。^b 包括未缴摊款，不论能否收到。^c 系现金池中所占份额，包括现金和定期存款 1 442 美元、短期投资 3 557 美元(公允价值 3 559 美元)、长期投资 5 696 美元(公允价值 5 693 美元)和应计未收利息 25 美元。见附注 12。^d 见附注 8。

附注是财务报表的组成部分。

报表三十六

联合国安哥拉观察团(联安观察团)和联合国安哥拉核查团(联安核查团)^a

截至 2013 年 6 月 30 日的 1989 年 1 月 3 日至 1999 年 2 月 26 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表

(千美元)

	期间		
	年 月 3 至 年 6 月 3	年 7 月 至 3 年 6 月 3	年 7 月 至 年 6 月 3
收入			
摊款 ^b	1 267 792	—	—
利息收入	43 530	104	174
其他/杂项收入	31 545	—	—
收入共计	1 342 867	104	174
支出共计	1 205 792	—	—
收支相抵盈(亏)额	137 075	104	174
上期调整数 ^c	(24 960)	(8 033)	(1)
收支相抵净盈(亏)额	112 115	(7 929)	173
上期债务核销	52 699	—	—
退还会员国的贷项	(112 075)	—	—
准备金和基金结余, 期初	—	52 739	52 566
准备金和基金结余, 期末	52 739	44 810	52 739

报表三十六(完)

联合国安哥拉观察团(联安观察团)和联合国安哥拉核查团(联安核查团)

截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

	3	
资产		
现金和定期存款	46	1
现金池 ^d	14 937	15 711
应收会员国摊款 ^b	34 891	34 893
应收会员国款项	—	8 032
应收联合国阿拉伯叙利亚共和国监督团款项	—	3 000
其他应收款	432	432
资产共计	50 306	62 069
负债		
预收摊款或付款	3	9 330
应付会员国款项	5 488	—
应付基金间结余	5	—
负债共计	5 496	9 330
准备金和基金结余		
累计盈余	44 810	52 739
准备金和基金结余共计	44 810	52 739
负债及准备金和基金结余共计	50 306	62 069

^a 见附注 2。^b 包括未缴摊款，不论能否收到。^c 系核销应收会员国款项，其中销售设备 8 023 586 美元，其他费用 8 892 美元，银行费用 1 079 美元。^d 系现金池中所占份额，包括现金和定期存款 2 009 151 美元、短期投资 4 956 798 美元(公允价值 4 959 843 美元)、长期投资 7 936 753 美元(公允价值 7 932 728 美元)和应计未收利息 34 588 美元。见附注 10。

附注是财务报表的组成部分。

报表三十七

联合国预防性部署部队(联预部队)^a

截至 2013 年 6 月 30 日的 1996 年 1 月 1 日至 1999 年 10 月 15 日期间收入和支出及
准备金和基金结余变动表

(千美元)

	期间		
	6 年 月 至 年 6 月 3	年 7 月 至 3 年 6 月 3	年 7 月 至 年 6 月 3
收入			
摊款 ^b	166 563	—	—
自愿捐助	2	—	—
利息收入	22 711	57	116
其他/杂项收入	3 984	—	—
收入共计	193 260	57	116
支出共计	152 276	—	—
收支相抵盈(亏)额	40 984	57	116
上期调整数	(263)	(1)	(1)
收支相抵净盈(亏)额	40 721	56	115
上期债务核销	10 788	—	—
退还会员国的贷项	(49 910)	—	—
准备金和基金结余, 期初	—	1 599	1 484
准备金和基金结余, 期末	1 599	1 655	1 599

报表三十七(完)

联合国预防性部署部队(联预部队)

截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

	3	
资产		
现金和定期存款	49	—
现金池 ^c	6 592	9 710
应收会员国摊款 ^b	1 236	1 238
资产共计	7 877	10 948
负债		
应付会员国款项	6 217	9 349
应付基金间结余	5	—
负债共计	6 222	9 349
准备金和基金结余		
累计盈余	1 655	1 599
准备金和基金结余共计	1 655	1 599
负债及准备金和基金结余共计	7 877	10 948

^a 见附注 2。^b 包括未缴摊款，不论能否收到。

^c 系现金池中所占份额，包括现金和定期存款 886 652 美元、短期投资 2 187 468 美元(公允价值 2 188 811 美元)、长期投资 3 502 541 美元(公允价值 3 500 765 美元)和应计未收利息 15 264 美元。见附注 10。

附注是财务报表的组成部分。

报表三十八

联合国东斯拉沃尼亚、巴拉尼亚和西锡尔米乌姆过渡行政当局(东斯过渡当局)和联合国民警支助小组(警察支助组)^a

截至 2013 年 6 月 30 日的 1996 年 1 月 15 日至 1998 年 11 月 30 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表

(千美元)

	期间		
	6 年 月 5 至 年 6 月 3	年 7 月 至 3 年 6 月 3	年 7 月 至 年 6 月 3
收入			
摊款 ^b	517 546	—	—
自愿捐助	298	—	—
利息收入	33 956	51	121
其他/杂项收入	4 300	—	—
收入共计	556 100	51	121
支出共计	461 345	—	—
收支相抵盈(亏)额	94 755	51	121
上期调整数	(3 961)	(1)	(1)
收支相抵净盈(亏)额	90 794	50	120
上期债务核销	32 771	—	—
退还会员国的贷项	(114 438)	—	—
准备金和基金结余, 期初	—	9 127	9 007
准备金和基金结余, 期末	9 127	9 177	9 127

报表三十八(完)

联合国东斯拉沃尼亚、巴拉尼亚和西锡尔米乌姆过渡行政当局(东斯过渡当局)和联合国民警支助小组(民警支助组)

截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

	3	
资产		
现金和定期存款	47	—
现金池 ^c	5 346	9 200
应收会员国摊款 ^b	8 720	8 725
资产共计	14 113	17 925
负债		
应付会员国款项	4 931	8 798
应付基金间结余	5	—
负债共计	4 936	8 798
准备金和基金结余		
累计盈余	9 177	9 127
准备金和基金结余共计	9 177	9 127
负债及准备金和基金结余共计	14 113	17 925

^a 见附注 2。^b 包括未缴摊款，不论能否收到。^c 系现金池中所占份额，包括现金和定期存款 719 053 美元、短期投资 1 773 983 美元(公允价值 1 775 072 美元)、长期投资 2 840 475 美元(公允价值 2 839 035 美元)和应计未收利息 12 379 美元。见附注 10。

附注是财务报表的组成部分。

报表三十九

联合国利比里亚观察团(联利观察团)^a截至 2013 年 6 月 30 日的 1993 年 9 月 22 日至 1998 年 6 月 30 日期间收入和支出及
准备金和基金结余变动表

(千美元)

	期间		
	6 年 月 至 年 6 月 3	年 7 月 至 3 年 6 月 3	年 7 月 至 年 6 月 3
收入			
摊款 ^b	141 984	—	—
利息收入	6 319	18	41
其他/杂项收入	1 270	—	—
收入共计	149 573	18	41
支出共计	97 401	—	—
收支相抵盈(亏)额	52 172	18	41
上期调整数	(813)	(1)	(1)
收支相抵净盈(亏)额	51 359	17	40
上期债务核销	5 302	—	—
退还会员国的贷项	(56 514)	—	—
准备金和基金结余, 期初	—	147	107
准备金和基金结余, 期末	147	164	147

报表三十九(完)

联合国利比里亚观察团(联利观察团)

截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

	3	
资产		
现金和定期存款	44	13
现金池 ^c	1 800	3 132
应收会员国摊款 ^b	3	4
资产共计	1 847	3 149
负债		
预收摊款或付款	—	2
应付会员国款项	1 681	2 999
应付基金间结余	2	1
负债共计	1 683	3 002
准备金和基金结余		
累计盈余	164	147
准备金和基金结余共计	164	147
负债及准备金和基金结余共计	1 847	3 149

^a 见附注 2。^b 包括未缴摊款，不论能否收到。

^c 系现金池中所占份额，包括现金和定期存款 242 054 美元、短期投资 597 175 美元(公允价值 597 542 美元)、长期投资 956 188 美元(公允价值 955 703 美元)和应计未收利息 4 167 美元。见附注 10。

附注是财务报表的组成部分。

报表四十

联合国和平部队(联和部队)^a截至 2013 年 6 月 30 日的 1992 年 1 月 12 日至 1997 年 6 月 30 日期间收入和支出及
准备金和基金结余变动表

(千美元)

	期间		
	年 月 至 年 6 月 3	年 7 月 至 3 年 6 月 3	年 7 月 至 年 6 月 3
收入			
摊款 ^b	5 082 587	—	—
自愿捐助	37 360	—	—
利息收入	80 596	416	691
其他/杂项收入	91 776	—	—
收入共计	5 292 319	416	691
支出共计	4 867 418	—	—
收支相抵盈(亏)额	424 901	416	691
上期调整数	(2 632)	(1)	(9)
收支相抵净盈(亏)额	422 269	415	682
上期债务核销	275 263	—	—
退还会员国的贷项	(399 163)	—	—
转入其他基金的款项	(118 003)	—	—
准备金和基金结余, 期初	—	180 366	179 684
准备金和基金结余, 期末	180 366	180 781	180 366

报表四十(完)

联合国和平部队(联和部队)

截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

	3	
资产		
现金和定期存款	49	37
现金池 ^c	55 205	66 971
应收会员国摊款 ^b	131 680	137 825
应收会员国款项 ^d	127 380	127 380
应收联合国中非共和国特派团款项	250	250
应收联合国西撒哈拉全民投票特派团款项	13 000	10 500
应收联合国科索沃临时行政当局特派团款项	28 000	23 000
资产共计	355 564	365 963
负债		
应付会员国款项	47 391	58 210
应付基金间结余	12	7
递延贷项 ^d	127 380	127 380
负债共计	174 783	185 597
准备金和基金结余		
累计盈余	180 781	180 366
准备金和基金结余共计	180 781	180 366
负债及准备金和基金结余共计	355 564	365 963

^a 见附注 2。^b 包括未缴摊款，不论能否收到。^c 系现金池中所占份额，包括现金和定期存款 7 425 410 美元、短期投资 18 319 311 美元(公允价值 18 330 563 美元)、长期投资 29 332 613 美元(公允价值 29 317 736 美元)和应计未收利息 127 832 美元。见附注 10。^d 依照大会第 51/12 A 号决议，系指总额为 127 379 954 美元的支出，依照秘书长报告(A/54/803)的详尽说明，会员国应予偿还。同等数额也已列入递延贷项。

附注是财务报表的组成部分。

报表四十一

联合国危地马拉核查团(联危核查团)军事观察组^a

截至 2013 年 6 月 30 日的 1997 年 2 月 15 日至 1997 年 5 月 31 日期间收入和支出及
准备金和基金结余变动表

(千美元)

	期间		
	7 年 月 5 至 年 6 月 3	年 7 月 至 3 年 6 月 3	年 7 月 至 年 6 月 3
收入			
摊款 ^b	4 000	—	—
利息收入	48	—	—
其他/杂项收入	83	—	—
收入共计	4 131	—	—
支出共计	3 946	—	—
收支相抵盈(亏)额	185	—	—
上期调整数	(11)	—	—
收支相抵净盈(亏)额	174	—	—
上期债务核销	138	—	—
退还会员国的贷项	(292)	—	—
准备金和基金结余, 期初	—	20	20
准备金和基金结余, 期末	20	20	20

报表四十一(完)

联合国危地马拉核查团(联危核查团)军事观察组

截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

	3	
资产		
应收会员国摊款 ^b	144	145
资产共计	144	145
负债		
应付基金间结余	124	125
负债共计	124	125
准备金和基金结余		
核可留存盈余 ^c	18	18
累计盈余	2	2
准备金和基金结余共计	20	20
负债及准备金和基金结余共计	144	145

^a 见附注 2。^b 包括未缴摊款，不论能否收到。^c 见附注 8。

附注是财务报表的组成部分。

报表四十二

联合国海地特派团(联海特派团)^a截至 2013 年 6 月 30 日的 1993 年 9 月 23 日至 1996 年 7 月 31 日期间收入和支出及
准备金和基金结余变动表

(千美元)

	期间		
	3 年 月 3 至 年 6 月 3	年 7 月 至 3 年 6 月 3	年 7 月 至 年 6 月 3
收入			
摊款 ^b	357 541	—	—
自愿捐助	1	—	—
利息收入	44 978	276	404
其他/杂项收入	3 058	—	—
收入共计	405 578	276	404
支出共计	306 156	—	—
收支相抵盈(亏)额	99 422	276	404
上期调整数	(1 852)	(2)	(1)
收支相抵净盈(亏)额	97 570	274	403
上期债务核销	34 801	—	—
退还会员国的贷项	(85 683)	—	—
转入其他基金的款项	(25 815)	—	—
准备金和基金结余其他调整	22	—	—
准备金和基金结余, 期初	—	20 895	20 492
准备金和基金结余, 期末	20 895	21 169	20 895

报表四十二(完)

联合国海地特派团(联海特派团)

截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

	3	
资产		
现金和定期存款	38	4
现金池 ^c	42 798	37 963
应收会员国摊款 ^b	13	14
应收会员国款项	—	1
应收联合国海地民警特派团款项	7 366	7 366
应收联合国中非共和国特派团款项	3 200	3 200
应收联合国科索沃特派团款项	—	8 500
资产共计	53 415	57 048
负债		
应付会员国款项	32 241	36 153
应付基金间结余	5	—
负债共计	32 246	36 153
准备金和基金结余		
累计盈余	21 169	20 895
准备金和基金结余共计	21 169	20 895
负债及准备金和基金结余共计	53 415	57 048

^a 见附注 2。^b 包括未缴摊款，不论能否收到。

^c 系现金池中所占份额，包括现金和定期存款 5 756 612 美元、短期投资 14 202 200 美元(公允价值 14 210 924 美元)、长期投资 22 740 356 美元(公允价值 22 728 822 美元)和应计未收利息 99 103 美元。见附注 10。

附注是财务报表的组成部分。

报表四十三

联合国卢旺达援助团(联卢援助团)和联合国乌干达-卢旺达观察团(乌卢观察团)^a

截至 2013 年 6 月 30 日的 1993 年 6 月 22 日至 1996 年 4 月 19 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表

(千美元)

	期间		
	3 年 6 月 至 年 6 月 3	年 7 月 至 3 年 6 月 3	年 7 月 至 年 6 月 3
收入			
摊款 ^b	512 318	—	—
自愿捐助	477	—	—
利息收入	26 414	109	202
其他/杂项收入	6 999	—	—
收入共计	546 208	109	202
支出共计	435 657	—	—
收支相抵盈(亏)额	110 551	109	202
上期调整数	(27 186)	(1)	(1)
收支相抵净盈(亏)额	83 365	108	201
上期债务核销	20 919	—	—
退还会员国的贷项	(54 775)	—	—
转入其他基金的款项	(38 068)	—	—
准备金和基金结余, 期初	—	11 441	11 240
准备金和基金结余, 期末	11 441	11 549	11 441

报表四十三(完)

联合国卢旺达援助团(联卢援助团)和联合国乌干达-卢旺达观察团(乌卢观察团)

截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

	3	
资产		
现金和定期存款	44	6
现金池 ^c	16 206	14 221
应收会员国摊款 ^b	1 271	1 328
应收联合国西撒哈拉全民投票特派团款项	—	6 000
资产共计	17 521	21 555
负债		
应付会员国款项	5 967	10 109
应付基金间结余	5	5
负债共计	5 972	10 114
准备金和基金结余		
累计盈余	11 549	11 441
准备金和基金结余共计	11 549	11 441
负债及准备金和基金结余共计	17 521	21 555

^a 根据安全理事会第 846(1993)号决议, 联卢援助团和乌卢观察团账户自 1993 年 12 月 23 日起合并。见附注 2。

^b 包括未缴摊款, 不论能否收到。

^c 系现金池中所占份额, 包括现金和定期存款 2 179 762 美元、短期投资 5 377 714 美元(公允价值 5 381 017 美元)、长期投资 8 610 716 美元(公允价值 8 606 349 美元)和应计未收利息 37 526 美元。见附注 10。

附注是财务报表的组成部分。

报表四十四

联合国萨尔瓦多观察团(联萨观察团)^a

截至 2013 年 6 月 30 日的 1989 年 11 月 7 日至 1995 年 5 月 31 日期间收入和支出及
准备金和基金结余变动表

(千美元)

	期间		
	年 月 7 至 年 6 月 3	年 7 月 至 3 年 6 月 3	年 7 月 至 年 6 月 3
收入			
摊款 ^b	238 987	—	—
自愿捐助	1 641	—	—
利息收入	5 692	13	32
其他/杂项收入	2 612	—	—
收入共计	248 932	13	32
支出共计	199 484	—	—
收支相抵盈(亏)额	49 448	13	32
上期调整数	(1 094)	(1)	(1)
收支相抵净盈(亏)额	48 354	12	31
上期债务核销	5 176	—	—
退还会员国的贷项	(52 826)	—	—
转入联合国维持和平准备基金的款项	(258)	—	—
准备金和基金结余, 期初	—	446	415
准备金和基金结余, 期末	446	458	446

报表四十四(完)

联合国萨尔瓦多观察团(联萨观察团)

截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

	3	
资产		
现金和定期存款	43	15
现金池 ^c	1 467	2 339
应收会员国摊款 ^b	251	312
资产共计	1 761	2 666
负债		
预收缴款或付款	1	2 220
应付会员国款项	1 300	—
应付基金间结余	2	—
负债共计	1 303	2 220
准备金和基金结余		
累计盈余	458	446
准备金和基金结余共计	458	446
负债及准备金和基金结余共计	1 761	2 666

^a 根据大会第 47/223 号决议, 联合国中美洲观察团(中美洲观察团)已并入联萨观察团。见附注 2。

^b 包括未缴摊款, 不论能否收到。

^c 系现金池中所占份额, 包括现金和定期存款 197 323 美元、短期投资 486 818 美元(公允价值 487 117 美元)、长期投资 779 487 美元(公允价值 779 091 美元)和应计未收利息 3 397 美元。见附注 10。

附注是财务报表的组成部分。

报表四十五

联合国莫桑比克行动(联莫行动)^a

截至 2013 年 6 月 30 日的 1992 年 10 月 15 日至 1995 年 3 月 31 日期间收入和支出及
准备金和基金结余变动表

(千美元)

	期间		
	年 月 5 至 年 6 月 3	年 7 月 至 3 年 6 月 3	年 7 月 至 年 6 月 3
收入			
摊款 ^b	561 098	—	—
利息收入	8 248	3	7
其他/杂项收入	4 334	—	—
收入共计	573 680	3	7
支出共计	492 556	—	—
收支相抵盈(亏)额	81 124	3	7
上期调整数	(9 752)	(1)	(1)
收支相抵净盈(亏)额	71 372	2	6
上期债务核销	24 501	—	—
退还会员国的贷项	(79 139)	—	—
准备金和基金结余, 期初	—	16 734	16 728
准备金和基金结余, 期末	16 734	16 736	16 734

报表四十五(完)

联合国莫桑比克行动(联莫行动)

截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

	3	
资产		
现金和定期存款	48	29
现金池 ^c	332	539
应收会员国摊款 ^b	16 682	16 703
资产共计	17 062	17 271
负债		
应付会员国款项	325	537
应付基金间结余	1	—
负债共计	326	537
准备金和基金结余		
累计盈余	16 736	16 734
准备金和基金结余共计	16 736	16 734
负债及准备金和基金结余共计	17 062	17 271

^a 见附注 2。^b 包括未缴摊款，不论能否收到。^c 系现金池中所占份额，包括现金和定期存款 44 637 美元、短期投资 110 124 美元(公允价值 110 192 美元)、长期投资 176 329 美元(公允价值 176 240 美元)和应计未收利息 768 美元。见附注 10。

附注是财务报表的组成部分。

报表四十六

联合国索马里行动(联索行动)^a

截至 2013 年 6 月 30 日的 1992 年 5 月 1 日至 1995 年 2 月 28 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表

(千美元)

	期间		
	年 5 月 至 年 6 月 3	年 7 月 至 3 年 6 月 3	年 7 月 至 年 6 月 3
收入			
摊款 ^b	1 738 202	—	—
利息收入	10 012	1	1
其他/杂项收入	7 076	—	—
收入共计	1 755 290	1	1
支出共计	1 668 175	—	—
收支相抵盈(亏)额	87 115	1	1
上期调整数	(9 705)	(1)	(18)
收支相抵净盈(亏)额	77 410	—	(17)
上期债务核销	48 789	—	—
退还会员国的贷项	(83 930)	—	—
转入其他基金的款项	103	—	—
准备金和基金结余, 期初	—	42 372	42 389
准备金和基金结余, 期末	42 372	42 372	42 372

报表四十六(完)

联合国索马里行动(联索行动)

截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

	3	
资产		
现金和定期存款	26	41
现金池 ^c	83	82
应收会员国摊款 ^b	57 810	57 810
基金间应收账款结余	13	—
资产共计	57 932	57 933
负债		
预收缴款或付款	—	1
应付会员国款项	15 560	15 560
负债共计	15 560	15 561
准备金和基金结余		
核可留存盈余 ^d	37 563	37 563
累计盈余	4 809	4 809
准备金和基金结余共计	42 372	42 372
负债及准备金和基金结余共计	57 932	57 933

^a 见附注 2。^b 包括未缴摊款，不论能否收到。^c 系现金池中所占份额，包括现金和定期存款 11 174 美元、短期投资 27 567 美元(公允价值 27 584 美元)、长期投资 44 140 美元(公允价值 44 117 美元)和应计未收利息 192 美元。见附注 12。^d 见附注 8。

附注是财务报表的组成部分。

报表四十七

联合国驻柬埔寨军事联络队(联柬联络队)^a

截至 2013 年 6 月 30 日的 1993 年 11 月 15 日至 1994 年 11 月 15 日期间收入和支出
及准备金和基金结余变动表

(千美元)

	期间		
	3 年 月 5 至 年 6 月 3	年 7 月 至 3 年 6 月 3	年 7 月 至 年 6 月 3
收入			
摊款 ^b	910	—	—
利息收入	148	—	1
其他/杂项收入	91	—	—
收入共计	1 149	—	1
支出共计	587	—	—
收支相抵盈(亏)额	562	—	1
上期调整数	(16)	(1)	(1)
收支相抵净盈(亏)额	546	(1)	—
上期债务核销	5	—	—
退还会员国的贷项	(547)	—	—
准备金和基金结余, 期初	—	4	4
准备金和基金结余, 期末	4	3	4

报表四十七(完)

联合国驻柬埔寨军事联络队(联柬联络队)

截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

	3	
资产		
现金和定期存款	29	18
现金池 ^c	2	82
资产共计	31	100
负债		
应付会员国款项	6	95
应付基金间结余	22	1
负债共计	28	96
准备金和基金结余		
累计盈余	3	4
准备金和基金结余共计	3	4
负债及准备金和基金结余共计	31	100

^a 见附注 2。^b 包括未缴摊款，不论能否收到。^c 系现金池中所占份额，包括现金和定期存款 335 美元、短期投资 825 美元(公允价值 826 美元)、长期投资 1 321 美元(公允价值 1 321 美元)和应计未收利息 6 美元。见附注 10。

附注是财务报表的组成部分。

报表四十八

联合国柬埔寨过渡权力机构(联柬权力机构)^a

截至 2013 年 6 月 30 日的 1991 年 11 月 1 日至 1994 年 3 月 31 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表

(千美元)

	期间		
	年 月 至 年 6 月 3	年 7 月 至 3 年 6 月 3	年 7 月 至 年 6 月 3
收入			
摊款 ^b	1 599 916	—	—
自愿捐助	9 493	—	—
利息收入	7 602	—	—
其他/杂项收入	6 601	14	45
收入共计	1 623 612	14	45
支出共计	1 640 831	—	—
收支相抵盈(亏)额	(17 219)	14	45
上期调整数	(2 079)	(1)	(1)
收支相抵净盈(亏)额	(19 298)	13	44
上期债务核销	28 435	—	—
退还会员国的贷项	(8 743)	—	—
准备金和基金结余, 期初	—	394	350
准备金和基金结余, 期末	394	407	394

报表四十八(完)

联合国柬埔寨过渡权力机构(联柬权力机构)

截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

	3	
资产		
现金和定期存款	42	35
现金池 ^c	7	7
应收会员国摊款 ^b	40 445	40 453
资产共计	40 494	40 495
负债		
应付会员国款项	40 087	40 101
负债共计	40 087	40 101
准备金和基金结余		
核可留存盈余 ^d	818	818
累计盈余(赤字)	(411)	(424)
准备金和基金结余共计	407	394
负债及准备金和基金结余共计	40 494	40 495

^a 联合国驻柬埔寨先遣团(联柬先遣团)特别账户已并入联合国柬埔寨过渡权力机构(联柬权力机构)特别账户。见附注 2。

^b 包括未缴摊款，不论能否收到。

^c 系现金池中所占份额，包括现金和定期存款 892 美元、短期投资 2 200 美元(公允价值 2 202 美元)、长期投资 3 523 美元(公允价值 3 522 美元)和应计未收利息 15 美元。见附注 10。

^d 见附注 8。

附注是财务报表的组成部分。

报表四十九

联合国过渡时期援助团(过渡时期援助团)^a截至 2013 年 6 月 30 日的 1988 年 4 月 1 日至 1991 年 6 月 30 日期间收入和支出
及准备金和基金结余变动表

(千美元)

	期间		
	年 月 至 年 6 月 3	年 7 月 至 3 年 6 月 3	年 7 月 至 年 6 月 3
收入			
摊款 ^b	416 162	—	—
自愿捐助	23 736	—	—
利息收入	50 946	20	49
其他/杂项收入	13 387	—	—
收入共计	504 231	20	49
支出共计	374 185	—	—
收支相抵盈(亏)额	130 046	20	49
上期调整数	(589)	(1)	(1)
收支相抵净盈(亏)额	129 457	19	48
上期债务核销	32 016	—	—
退还会员国的贷项	(111 921)	—	—
转入联合国维持和平准备基金款项	(49 243)	—	—
准备金和基金结余, 期初	—	309	261
准备金和基金结余, 期末	309	328	309

报表四十九(完)

联合国过渡时期援助团(过渡时期援助团)

截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

	2013	2012
资产		
现金和定期存款	49	1
现金池 ^c	2 377	3 522
应收会员国摊款 ^b	8	15
资产共计	2 434	3 538
负债		
应付会员国款项	2 104	3 229
应付基金间结余	2	—
负债共计	2 106	3 229
准备金和基金结余		
累计盈余	328	309
准备金和基金结余共计	328	309
负债及准备金和基金结余共计	2 434	3 538

^a 见附注 2。^b 包括未缴摊款，不论能否收到。

^c 系现金池中所占份额，包括现金和定期存款 319 711 美元、短期投资 788 761 美元(公允价值 789 246 美元)、长期投资 1 262 953 美元(公允价值 1 262 313 美元)和应计未收利息 5 504 美元。见附注 10。

附注是财务报表的组成部分。

报表五十

联合国伊朗-伊拉克军事观察团(两伊观察团)^a

截至 2013 年 6 月 30 日的 1988 年 8 月 9 日至 1991 年 3 月 31 日期间收入和支出
及准备金和基金结余变动表

(千美元)

	期间		
	年 月 至 年 6 月 3	年 7 月 至 3 年 6 月 3	年 7 月 至 年 6 月 3
收入			
摊款 ^b	199 113	—	—
自愿捐助	14 715	—	—
利息收入	13 784	16	40
其他/杂项收入	12 054	—	—
收入共计	239 666	16	40
支出共计	177 895	—	—
收支相抵盈(亏)额	61 771	16	40
上期调整数	217	(1)	(1)
收支相抵净盈(亏)额	61 988	16	39
上期债务核销	4 997	—	—
退还会员国的贷项 ^c	(48 665)	—	—
转入联合国维持和平准备基金款项	(18 156)	—	—
准备金和基金结余, 期初	—	144	105
准备金和基金结余, 期末	144	159	144

报表五十(完)

联合国伊朗-伊拉克军事观察团(两伊观察团)

截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

	3	
资产		
现金和定期存款	43	11
现金池 ^c	1 853	2 870
应收会员国摊款 ^b	9	10
资产共计	1 905	2 891
负债		
应付会员国款项	1 744	2 747
应付基金间结余	2	—
负债共计	1 746	2 747
累计盈余	159	144
准备金和基金结余共计	159	144
负债及准备金和基金结余共计	1 905	2 891

^a 见附注 2。^b 包括未缴摊款，不论能否收到。^c 系现金池中所占份额，包括现金和定期存款 249 224 美元、短期投资 614 863 美元(公允价值 615 240 美元)、长期投资 984 509 美元(公允价值 984 010 美元)和应计未收利息 4 291 美元。见附注 12。

附注是财务报表的组成部分。

报表五十一

联合国紧急部队(紧急部队)(1956 年)特别账户^a

截至 2013 年 6 月 30 日的 1956 年 11 月 5 日至 1967 年 6 月 30 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表

(千美元)

	期间		
	56 年 月 5 至 年 6 月 3	年 7 月 至 3 年 6 月 3	年 7 月 至 年 6 月 3
收入			
摊款 ^b	166 375	—	—
自愿捐助	28 086	—	—
出售联合国债券收益	19 207	—	—
联合国特别账户批款	3 911	—	—
杂项、清偿债务节余和调整数 ^c	3 090	(429)	2 294
收入共计	220 669	(429)	2 294
支出共计	215 540	—	—
收支相抵净盈(亏)额	5 129	(429)	2 294
准备金和基金结余, 期初	—	5 129	2 835
准备金和基金结余, 期末	5 129	4 700	6 129

报表五十一(完)

联合国紧急部队(紧急部队)(1956 年)特别账户

截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

	3	
资产		
未缴摊款 ^b	42 627	42 627
根据大会第 3049 C (XXVII) 号决议设立的未缴摊款特别账户	5 275	5 275
核定支出超过摊款和有关自愿捐助的数额	876	876
基金间应收账款结余	81	81
资产共计	48 859	48 859
负债		
应付会员国款项	22 616	22 187
因工作人员薪金税收入无需用于退还所得税(非美国份额)而记入会员国账下的贷项	465	465
用以支付未摊派批款的自愿捐助特别账户——记入各捐款会员国账下的贷项	614	614
由经济发达国家分摊的准备金所需经费 ^d	10 415	10 415
应付联合国特别账户款项	1 932	1 932
应付联合国债券账户款项	8 117	8 117
负债共计	44 159	43 730
准备金和基金结余		
累计盈余	4 700	5 129
准备金和基金结余共计	4 700	5 129
负债及准备金和基金结余共计	48 859	48 859

^a 见附注 2 和 3。^b 包括未缴摊款，不论能否收到。^c 以当地货币计算的应付款项重新估值引起的汇兑损益。^d 依照大会第 2115 (XX) 号决议第二节，1965 年数额为 3 550 000 美元；依照该决议第三节，1966 年数额为 3 550 000 美元；依照大会第 2194 B (XXI) 号决议，1967 年的数额为 3 315 000 美元。

附注是财务报表的组成部分。

报表五十二

联合国刚果行动(联刚行动)特设账户^a

截至 2013 年 6 月 30 日的 1960 年 7 月 14 日至 1964 年 6 月 30 日期间收入和支出及准备金和基金结余变动表

(千美元)

	期间		
	6 年 7 月 至 年 6 月 3	年 7 月 至 3 年 6 月 3	年 7 月 至 年 6 月 3
收入			
摊款 ^b	241 549	—	—
自愿捐助	36 193	—	—
出售联合国债券收益	110 726	—	—
投资收入	89	—	—
杂项、清偿债务节余和调整数 ^c	45 503	(14)	207
收入共计	434 060	(14)	207
支出共计	397 437	—	—
收支相抵净盈(亏)额	36 623	(14)	207
准备金和基金结余, 期初	—	36 623	36 416
准备金和基金结余, 期末	36 623	36 609	36 623

报表五十二(完)

联合国刚果行动(联刚行动)特设账户

截至 2013 年 6 月 30 日的资产、负债及准备金和基金结余表

(千美元)

	3	
资产		
未缴摊款 ^b	73 892	73 892
根据大会第 3049 C(XXVII)号决议设立的未缴摊款特别账户	6 687	6 687
核定支出超过摊款和有关自愿捐助的数额 ^d	1 973	1 973
基金间应收账款结余	914	914
资产共计	83 466	73 892
负债		
应付会员国款项	7 114	7 114
因工作人员薪金税收入无需用于退还所得税(非美国份额)而记入会员国账下的贷项	855	855
用以支付未摊派批款的自愿捐助特别账户——记入各捐款会员国账下的贷项	1 560	1 560
应付联合国特别账户款项	1 397	1 397
应付联合国债券账户款项	35 931	35 931
负债共计	46 857	46 843
准备金和基金结余		
累计盈余	36 609	36 623
准备金和基金结余共计	36 609	36 623
负债及准备金和基金结余共计	83 466	83 466

^a 见附注 2 和 3。^b 包括未缴摊款，不论能否收到。^c 以当地货币计算的应付款项重新估值引起的汇兑损益。^d 1961 年为 268 455 美元；1963 年下半年为 1 118 712 美元；1964 年上半年为 585 899 美元。

附注是财务报表的组成部分。

附表 1

联合国维持和平行动

在役维持和平行动截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间在役维持和平行动支出总表

(千美元)

特派团	支出						支出共计	未支 余
	军事和 务人员	文职人员	需业务 资源	比 分 的 后勤基地和 支助 费用	(编入预算的)			
联塞部队	58 498	22 583	14 466	17 045	2 392	999	57 485	1 013
观察员部队	55 494	22 547	13 304	17 639	1 999	—	55 489	5
联黎部队	546 903	280 376	105 509	138 118	22 893	—	546 895	7
西撒特派团	63 844	6 564	22 901	27 016	2 544	2 461	61 486	2 358
科索沃特派团	49 022	564	34 927	9 219	2 059	—	46 769	2 253
联刚稳定团	1 406 224	522 728	312 374	507 686	58 685	2 044	1 403 517	2 707
联利特派团	518 139	230 097	126 428	139 875	21 682	53	518 135	5
联科行动	600 151	288 986	116 151	168 245	25 134	—	598 516	1 635
联海稳定团	676 707	302 403	140 089	186 755	28 313	—	657 560	19 147
联东综合团	108 388	20 832	58 996	21 775	6 783	—	108 386	2
达尔富尔混合行动	1 511 892	666 814	294 481	454 427	63 318	—	1 479 040	32 852
非索特派团支助办	455 982	93 301	43 073	276 197	19 077	—	431 648	24 334
联阿安全部队	269 197	104 351	20 048	133 447	11 265	—	269 111	86
南苏丹特派团	876 161	213 619	223 231	401 597	36 671	—	875 118	1 043
联叙监督团	8 227	1 262	2 053	3 215	—	—	6 530	1 697
马里稳定团	83 690	120	661	81 195	—	—	81 976	1 714
小计	7 288 519	2 777 147	1 528 692	2 583 450	302 814	5 557	7 197 661	90 858
后勤基地——战略部署 储存物资补充	95 411 ^a	—	—	24 515	—	—	24 515	70 896
共计	7 383 930	2 777 147	1 528 692	2 607 965	302 814	5 557	7 222 176^b	161 754

^a 批款不适用于战略部署储存活动。战略部署储存活动的经费计算依据是本期向维持和平特派团和政治特派团及其他实体移交的 46 263 581 美元和转自前期的基金结余 49 148 052 美元。

^b 附表 1 所列支出共计 7 222 176
 减：附表 1 所列按比例分摊的后勤基地和支助账户费用 (302 614)
 减：维持和平特派团和后勤基地记录的战略部署储存物资补充 (44 523)
 加：附表 18 和 19 所列支助账户和后勤基地实际费用 398 308
 加：报表二十所列维持和平准备基金实际支出 1

报表一—所列支出共计

7 273 147

附表 2

联合国驻塞浦路斯维持和平部队(联塞部队)

截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间支出

(千美元)

	支出						
	分 数 ^a ()	调 订 ()	分 数 (3)	付 ()	未清债务 (5)	支出共计 (6)	结余 (3 6)
军事和警务人员	23 243	(528)	22 715	21 382	1 201	22 583	132
文职人员	14 224	260	14 484	14 463	3	14 466	18
所需业务资源	17 109	268	17 377	14 651	2 394	17 045	332
小计	54 576		54 576	50 496	3 598	54 094	482
按比例摊派的费用							
联合国后勤基地	124	—	124	124	—	124	—
维持和平行动支助账户	2 268	—	2 268	2 268	—	2 268	—
小计	2 392	—	2 392	2 392	—	2 392	—
(编入预算的) 自愿实物捐助	1 530	—	1 530	999	—	999	531
共计	58 498	—	58 498	53 887	3 598	57 485	1 013

^a 依照大会第 66/268 号决议。

附表 3

联合国脱离接触观察员部队(观察员部队)

截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间支出

(千美元)

	分 数 ^a ()	调 ()	订 分 数 (3)	支 出			结 余 (3 6)
				付 ()	未清债务 (5)	支出共计 (6)	
军事和警务人员	22 796	(247)	22 549	21 571	976	22 547	2
文职人员	13 537	(230)	13 307	13 236	68	13 304	3
所需业务资源	17 162	477	17 639	8 287	9 352	17 639	—
小计	53 495	—	53 495	43 094	10 396	53 490	5
按比例摊派的费用							
联合国后勤基地	104	—	104	104	—	104	—
维持和平行动支助账户	1 895	—	1 895	1 895	—	1 895	—
小计	1 999	—	1 999	1 999	—	1 999	—
共计^b	55 494	—	55 494	45 093	10 396	55 489	5

^a 依照大会第 66/276 号决议，为 47 990 600 美元；依据大会第 67/278 号决议，为 7 503 200 美元。

^b 此外，日本提供了 709 180 美元的自愿实物捐助，用于支付没有提供预算拨款的工程设备。

附表 4

联合国驻黎巴嫩临时部队(联黎部队)

截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间支出

(千美元)

	分 数 ^a ()	调 ()	订 分 数 (3)	支 出			结余 (3 6)
				付 ()	未清债务 (5)	支出共计 (6)	
军事和警务人员	291 948	(11 567)	280 381	263 007	17 369	280 376	5
文职人员	101 552	3 959	105 511	105 509	—	105 509	2
所需业务资源	130 511	7 607	138 118	125 253	12 864	138 118	—
小计	524 010	—	524 010	493 769	30 233	524 003	7
按比例摊派的费用							
联合国后勤基地	1 185	—	1 185	1 185	—	1 185	—
维持和平行动支助账户	21 708	—	21 708	21 708	—	21 708	—
小计	22 893	—	22 893	22 893	—	22 893	—
共计	546 903	—	546 903	516 662	30 233	546 895	7

^a 依照大会第 66/277 号决议。

附表 5

联合国西撒哈拉全民投票特派团(西撒特派团)

截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间支出

(千美元)

				支出			结余 (3 6)
	分 数 ^a ()	调 ()	订 分 数 (3)	付 ()	未清债务 (5)	支出共计 (6)	
军事和警务人员	6 529	329	6 858	5 938	626	6 564	294
文职人员	24 374	(508)	23 866	22 849	52	22 901	965
所需业务资源	27 350	179	27 529	24 454	2 562	27 016	513
小计	58 253	—	58 253	53 241	3 240	56 481	1 772
按比例摊派的费用							
联合国后勤基地	132	—	132	132	—	132	—
维持和平行动支助账户	2 412	—	2 412	2 412	—	2 412	—
小计	2 544	—	2 544	2 544	—	2 544	—
(编入预算的) 自愿实物捐助	3 047	—	3 047	2 461	—	2 461	586
共计	63 844	—	63 844	58 246	3 240	61 486	2 358

^a 依照大会第 66/278 号决议。

附表 6

联合国科索沃临时行政当局特派团(科索沃特派团)

截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间支出

(千美元)

				支出			结余 (3 6)
	分 数 ^a ()	调 ()	订 分 数 (3)	付 ()	未清债务 (5)	支出共计 (6)	
军事和警务人员	740	(80)	660	541	23	564	97
文职人员	37 326	(574)	36 752	34 705	222	34 927	1 825
所需业务资源	8 897	654	9 551	7 106	2 113	9 219	332
小计	46 963	—	46 963	42 352	2 358	44 710	2 253
按比例摊派的费用							
联合国后勤基地	107	—	107	107	—	107	—
维持和平行动支助账户	1 953	—	1 953	1 953	—	1 953	—
小计	2 059	—	2 059	2 059	—	2 059	—
共计	49 022	—	49 022	44 411	2 358	46 769	2 253

^a 依照大会第 66/274 号决议。

附表 7

联合国组织刚果民主共和国稳定特派团(联刚稳定团)

截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间支出

(千美元)

				支出			结余 (3 6)
	分 数 ^a ()	调 ()	订 分 数 (3)	付 ()	未清债务 (5)	支出共计 (6)	
军事和警务人员	513 640	9 349	522 989	484 536	38 192	522 728	261
文职人员	312 365	929	313 294	310 351	2 023	312 374	920
所需业务资源	517 588	(10 278)	507 310	420 846	86 840	507 686	(376)
小计	1 343 593	—	1 343 593	1 215 733	127 055	1 342 788	805
按比例摊派的费用							
联合国后勤基地	3 038	—	3 038	3 038	—	3 038	—
维持和平行动支助账户	55 647	—	55 647	55 647	—	55 647	—
小计	58 685	—	58 685	58 685	—	58 685	—
(编入预算的) 自愿实物捐助	3 946	—	3 946	2 044	—	2 044	1 902
共计	1 406 224	—	1 406 224	1 276 462	127 055	1 403 517	2 707

^a 依照大会第 66/269 号决议。

附表 8

联合国利比里亚特派团(联利特派团)

截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间支出

(千美元)

	支出						
	分 数 ^a ()	调 订 分 数 ()	(3)	付 ()	未清债务 (5)	支出共计 (6)	结余 (3 6)
军事和警务人员	231 888	(1 788)	230 100	216 289	13 808	230 097	3
文职人员	120 416	6 012	126 428	125 755	673	126 428	—
所需业务资源	144 101	(4 224)	139 877	120 593	19 281	139 875	2
小计	496 405	—	496 405	462 638	33 762	496 400	5
按比例摊派的费用							
联合国后勤基地	1 123	—	1 123	1 123	—	1 123	—
维持和平行动支助账户	20 559	—	20 559	20 559	—	20 559	—
小计	21 682	—	21 682	21 682	—	21 682	—
(编入预算的) 自愿实物捐助	53	—	53	53	—	53	—
共计	518 139	—	518 139	484 372	33 762	518 135	5

^a 依照大会第 66/275 号决议。

附表 9

联合国科特迪瓦行动(联科行动)

截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间支出

(千美元)

	支出						
	分 数 ^a ()	调 订 分 数 ()	(3)	付 ()	未清债务 (5)	支出共计 (6)	结余 (3 6)
军事和警务人员	285 673	4 189	289 862	270 331	18 655	288 986	876
文职人员	107 812	8 650	116 462	113 373	2 778	116 151	311
所需业务资源	181 532	(12 839)	168 693	139 290	28 955	168 245	448
小计	575 017	—	575 017	522 994	50 388	573 382	1 635
按比例摊派的费用							
联合国后勤基地	1 301	—	1 301	1 301	—	1 301	—
维持和平行动支助账户	23 833	—	23 833	23 833	—	23 833	—
小计	25 134	—	25 134	25 134	—	25 134	—
共计	600 151	—	600 151	548 128	50 388	598 516	1 635

^a 依照大会第 66/242 A 号决议。

附表 10

联合国海地稳定特派团(联海稳定团)

截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间支出

(千美元)

	支出						
	分 数 ^a ()	调 ()	订 分 数 (3)	付 ()	未清债务 (5)	支出共计 (6)	结余 (3 6)
军事和警务人员	313 685	(8 162)	305 523	282 791	19 612	302 403	3 120
文职人员	137 942	5 554	143 496	139 142	947	140 089	3 407
所需业务资源	196 767	2 608	199 375	141 037	45 718	186 755	12 620
小计	648 394	—	648 394	562 970	66 277	629 247	19 147
按比例摊派的费用							
联合国后勤基地	1 466	—	1 466	1 466	—	1 466	—
维持和平行动支助账户	26 847	—	26 847	26 847	—	26 847	—
小计	28 313	—	28 313	28 313	—	28 313	—
共计	676 707	—	676 707	591 283	66 277	657 560	19 147

^a 依照大会第 66/273 号决议。

附表 11

联合国东帝汶综合特派团(联东综合团)

截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间支出

(千美元)

				支出			结余 (3 6)
	分 数 ^a ()	调 订 分 数 ()	(3)	付 ()	未清债务 (5)	支出共计 (6)	
军事和警务人员	22 441	(1 609)	20 832	20 832	—	20 832	—
文职人员	51 107	7 891	58 998	58 995	1	58 996	2
所需业务资源	28 057	(6 282)	21 775	19 615	2 160	21 775	—
小计	101 605	—	101 605	99 442	2 161	101 603	2
按比例摊派的费用							
联合国后勤基地	351	—	351	351	—	351	—
维持和平行动支助账户	6 432	—	6 432	6 432	—	6 432	—
小计	6 783	—	6 783	6 783	—	6 783	—
共计	108 388	—	108 388	106 225	2 161	108 386	2

^a 系大会第 65/297 号决议规定的批款 162 212 100 美元，依据大会第 67/245 B号决议，减少了 53 824 100 美元。

附表 12

非洲联盟-联合国达尔富尔混合行动(达尔富尔混合行动)

截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间支出

(千美元)

				支出			结余 (3 6)
	分 数 ^a ()	调 ()	订 分 数 (3)	付 ()	未清债务 (5)	支出共计 (6)	
军事和警务人员	672 849	9 298	682 147	620 563	46 251	666 814	15 333
文职人员	314 101	(14 863)	299 238	292 624	1 857	294 481	4 757
所需业务资源	461 624	5 565	467 189	381 619	72 808	454 427	12 762
小计	1 448 574	—	1 448 574	1 294 806	120 916	1 415 722	32 852
按比例摊派的费用							
联合国后勤基地	3 278	—	3 278	3 278	—	3 278	—
维持和平行动支助账户	60 040	—	60 040	60 040	—	60 040	—
小计	63 318	—	63 318	63 318	—	63 318	—
共计	1 511 892	—	1 511 892	1 358 124	120 916	1 479 040	32 852

^a 依照大会第 66/279 号决议。

附表 13

非洲联盟驻索马里特派团支助办事处(非索特派团支助办)

截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间支出

(千美元)

				支出			结余 (3 6)
	分 数 ^a ()	调 订 分 数 ()	(3)	付 ()	未清债务 (5)	支出共计 (6)	
军事和警务人员	104 225	—	104 225	64 093	29 208	93 301	10 924
文职人员	42 044	708	42 752	43 054	19	43 073	(321)
所需业务资源	290 636	(708)	289 928	188 562	87 635	276 197	13 731
小计	436 905	—	436 905	295 709	116 862	412 571	24 334
按比例摊派的费用							
联合国后勤基地	988	—	988	988	—	988	—
维持和平行动支助账户	18 089	—	18 089	18 089	—	18 089	—
小计	19 077	—	19 077	19 077	—	19 077	—
共计	455 982	—	455 982	314 786	116 862	431 648	24 334

^a 依照大会第 66/280 号决议。

附表 14

联合国阿卜耶伊临时安全部队(联阿安全部队)

截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间支出

(千美元)

				支出			结余 (3 6)
	分 数 ^a ()	调 订 分 数 ()	(3)	付 ()	未清债务 (5)	支出共计 (6)	
军事和警务人员	115 083	(10 706)	104 377	97 603	6 748	104 351	26
文职人员	17 250	2 800	20 050	19 910	138	20 048	2
所需业务资源	125 599	7 906	133 505	97 647	35 800	133 447	58
小计	257 932	—	257 932	215 160	42 686	257 846	86
按比例摊派的费用							
联合国后勤基地	583	—	583	583	—	583	—
维持和平行动支助账户	10 682	—	10 682	10 682	—	10 682	—
小计	11 265	—	11 265	11 265	—	11 265	—
共计	269 197	—	269 197	226 425	42 686	269 111	86

^a 依照大会第 66/241 B 号决议。

附表 15

联合国南苏丹特派团(南苏丹特派团)

截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 9 日至 2013 年 6 月 30 日期间支出

(千美元)

				支出			结余 (3 6)
	分 数 ^a ()	调 订 分 数 ()	(3)	付 ()	未清债务 (5)	支出共计 (6)	
军事和警务人员	233 305	(19 598)	213 707	199 013	14 606	213 619	88
文职人员	210 911	12 385	223 296	221 287	1 944	223 231	65
所需业务资源	395 274	7 213	402 487	336 609	64 988	401 597	890
小计	839 490	—	839 490	756 909	81 538	838 447	1 043
按比例摊派的费用							
联合国后勤基地	1 899	—	1 899	1 899	—	1 899	—
维持和平行动支助账户	34 772	—	34 772	34 772	—	34 772	—
小计	36 671	—	36 671	36 671	—	36 671	—
共计	876 161	—	876 161	793 580	81 538	875 118	1 043

^a 依照大会第 66/243 B 号决议。

附表 16

联合国阿拉伯叙利亚共和国监督团(联叙监督团)

截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 4 月 21 日至 2012 年 8 月 19 日期间支出

(千美元)

	付 项 ^a			支出			结余 (3 6)
	分 数	调	订 分 数	付	未清债务	支出共计	
	()	()	(3)	()	(5)	(6)	
军事和警务人员	2 424	—	2 424	1 000	262	1 262	1 162
文职人员	2 057	226	2 283	1 897	156	2 053	230
所需业务资源	3 746	(226)	3 520	2 208	1 007	3 215	305
共计	8 227	—	8 227	5 105	1 425	6 530	1 697

^a 系承付 2012 年 7 月 1 日至 7 月 20 日期间的费用 2 653 900 美元，2012 年 7 月 21 日至 8 月 19 日期间的费用 3 283 000 美元，2012 年 8 月 20 日至 11 月 19 日期间的费用 2 290 190 美元。

附表 17

联合国马里多层面综合稳定团(马里稳定团)

截至 2013 年 6 月 30 日的 2013 年 4 月 25 日至 2013 年 6 月 30 日期间支出

(千美元)

	付 项 ^a			支出			结余 (3 6)
	分 数	调	订 分 数	付	未清债务	支出共计	
	()	()	(3)	()	(5)	(6)	
军事和警务人员	—	178	178	106	14	120	58
文职人员	9 243	(8 622)	621	624	37	661	(40)
所需业务资源	74 447	8 444	82 891	42 195	39 000	81 195	1 696
共计	83 690	—	83 690	42 925	39 051	81 976	1 714

^a 依据大会第 67/286 号决议。

附表 18

维持和平行动支助账户

截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间支出

(千美元)

				支出			结余 (3 6)
	分 数 ^a ()	调 订 分 数 ()	(3)	付 ()	未清债务 (5)	支出共计 (6)	
文职人员	223 424	283	223 707	224 083	1 010	225 093	(1 386)
所需业务资源	107 627	(283)	107 344	100 934	3 658	104 592	2 752
共计	331 051	—	331 051	325 017	4 668	329 685	1 366

^a 依照大会第 66/265 号决议，为 317 993 000 美元，依照大会第 67/287 号决议，为 13 058 500 美元。

附表 19

意大利布林迪西联合国后勤基地(后勤基地)

截至 2013 年 6 月 30 日的 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间支出

(千美元)

				支出			结余 (3 6)
	分 数 ^a ()	调 订 分 数 ()	(3)	付 ()	未清债务 (5)	支出共计 (6)	
战略部署储存活动							
补充移交给维持和平特派团和政治 特派团及其他实体的战略部署储存 物资	95 411	—	95 411	12 129	12 386	24 515	70 896
小计	95 411	—	95 411	12 129	12 386	24 515	70 896
后勤基地其他活动							
文职人员	42 192	(1 227)	40 965	40 671	292	40 963	2
所需业务资源	26 435	1 227	27 662	16 866	10 793	27 659	3
小计	68 627	—	68 627	57 537	11 085	68 622	5
共计	164 038	—	164 038	69 666	23 471	93 137	70 901

^a 批款不适用于战略部署储存活动。战略部署储存活动经费的计算依据是本期向维持和平特派团和政治特派团及其他实体移交 46 263 581 美元和转自前期的基金结余 49 148 052 美元。大会第 66/266 号决议核定了后勤基地其他活动的批款。

维持和平行动 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间财务报表附注

附注 1

联合国及其活动

(a) 《联合国宪章》于 1945 年 6 月 26 日签署, 1945 年 10 月 24 日生效。联合国通过其五个主要机构实现下列首要目标:

- (一) 维持国际和平与安全;
- (二) 促进国际经济、社会进步和发展方案;
- (三) 普遍尊重人权;
- (四) 国际司法和国际法;
- (五) 促进托管领土的自治;

(b) 大会侧重处理各种政治、经济和社会问题以及联合国的财政和行政问题;

(c) 联合国在安全理事会领导下开展维持和平与建立和平的各方面工作, 包括为解决冲突、恢复民主、促进裁军、提供选举援助以及协助冲突后缔造和平而努力, 并参与人道主义活动, 以确保基本需要不能得到满足的群体能够生存, 并监督起诉应对严重违反国际人道主义法行为负责者的行动;

(d) 经济及社会理事会在经济和社会发展方面发挥独特作用, 包括对联合国系统其他组织处理国际经济、社会 and 卫生问题的努力发挥主要监督作用;

(e) 国际法院对请其提出咨询意见或具有约束力的解决办法的会员国间的争端具有管辖权;

(f) 托管理事会的主要职能随着 1994 年联合国最后一个托管领土托管协定的终止而结束。

附注 2

联合国重要会计和财务报告政策概述

(a) 联合国的会计核算按大会通过的《联合国财务条例和细则》、秘书长依《条例》要求制订的规则以及主管管理事务副秘书长或主计长颁布的行政指示进行, 而且充分顾及联合国系统行政首长协调理事会通过的《联合国系统会计准则》。联合国遵循经联合国系统行政首长协调理事会修订并通过的关于会计政策披露的《国际会计准则第 1 号——财务报表的列报》, 其规定如下:

(一) 基本会计假设为持续经营、一致性和权责发生制。这些基本会计假设如在财务报表中得到遵循，就不必予以披露。某一基本会计假设如没有得到遵循，则应披露这一事实并说明理由；

(二) 应根据审慎、实质重于形式和重要性原则选择和运用会计政策；

(三) 财务报表应明确扼要地披露所采用的所有重要会计政策；

(四) 披露所采用的重要会计政策，应是财务报表的组成部分。所披露的这些政策通常应列在一处；

(五) 财务报表应载列上一个财政期相应期间的可比数字；

(六) 对本期有重要影响或对以后各期可能有重要影响的会计政策变更，应予以披露并说明理由。如果政策变更影响重大，应披露变更所带来的影响，并以数字说明；

(b) 本组织的会计核算按“基金会会计制”进行。大会、安全理事会或秘书长可设立单独的普通用途基金或特殊用途基金。每个基金都是不同的财务和会计主体，设有单独一组自动平衡复式簿记账目。每个基金或每组性质相同的基金都分别编制财务报表；

(c) 维持和平行动的财政期为一年，从7月1日起至次年6月30日止。本组织所有其他基金的财政期为两年，即连续两个历年；

(d) 收入、支出、资产和负债一般按权责发生制确认。对于摊款收入，则适用下文(i)(二)段所列的政策；

(e) 本组织的账目以美元列报。以其他货币计值的账目，均按交易发生时联合国规定的汇率折成美元。对于这些货币，财务报表应载明以报表日适用的联合国汇率折算的非美元现金、投资和未缴认捐款以及往来账户应收款和应付款的美元值。用报表日实际汇率进行折算所产生的数值与采用财政期最后一个月的联合国汇率折算所产生的数值有重大差别时，应在脚注中说明差额；

(f) 本组织的财务报表均按历史成本会计制编制，不为反映货物和服务价格变动所产生的影响而加以调整；

(g) 现金流量表按照《联合国系统会计准则》所述的确定现金流量间接法编制；

(h) 报表一、二和三列报的本组织营运结果，是在冲销所有基金间结余和其他结余及有重复计算的收支款项后，按一般活动类别汇总的所有基金合并列报的结果。合并列报并不意味着各种不同的基金可按某种方式混合，因为经费通常不得在基金间调剂使用；

(i) 收入：

(一) 维持和平行动开展活动所需的经费，由各会员国按照大会确定的分摊比例表分摊；

(二) 会员国摊款经大会核准后确认为收入。批款或开支授权都不确认为收入，除非已向会员国征收相应的摊款；

(三) 由同意向本组织偿付其参加联合国条约机构、机关和会议费用的非会员国分摊的数额，记作杂项收入；

(四) 会员国或其他捐助者书面承诺在本财政期特定时间作出捐款时，此种自愿捐款记作收入。以秘书长可以接受的服务和用品提供的自愿捐助，或记作收入，或在财务报表内注明。收入在用品交付或服务开始提供之时予以记录，但以预算已为这些用品或服务编列经费者为限。如果预算未予编列，则不得入账，改在财务报表脚注内列出捐助数额。对于维持和平行动在其境内开展的会员国，该国根据协议提供的设施和服务的费用，不记作自愿捐助；

(五) 其他基金的拨款，为一个基金拨给另一个基金或指定从一个基金转入另一个基金并由后者支付的款项；

(六) 提供服务所得的收入，包括因向其他组织提供技术和行政支助而收取的工作人员薪金和其他费用；

(七) 利息收入，包括各种银行账户存款的全部利息以及现金池赚得的投资收入。投资收入须减去短期投资所有已实现亏损和未实现净亏损。现金池投资活动所产生的收入和费用，分配给各参与基金；

(八) 杂项收入包括下列收入：房地租金、变卖旧财产或多余财产所得、以往各期支出所获退款、货币折算产生的净收益(下文(j)(一)段所述的本财政期债务重新估值引起的净收益除外)、新会员国加入联合国当年的摊款、上文(i)(三)段所述的非会员国摊款、不指定用途的赠款以及其他杂项收入；

(九) 与以后财政期有关的收入均作为下文(1)(三)段所述的递延收入入账，不作为本财政期收入入账；

(j) 支出：

(一) 支出根据核定批款或承付款发生。报告的支出总额包括未清债务和付款。支出还包括本期债务重新估值所产生的汇兑调整数；

(二) 非消耗性财产的支出记作购置财产的费用，而不记作资本。库存非消耗性财产按历史成本入账；

(三) 未来财政期间的支出不记作本财政期间的费用，而是记作下文(k)(五)段所述的递延费用；

(k) 资产：

(一) 现金和定期存款是指活期存款账户中的款项和计息银行存款；

(二) 现金池包括各参与基金在现金和定期存款、短期和长期投资以及应计投资收入中所占的份额，这些资金都在现金池内管理。短期投资按成本与公允价值孰低法列报；长期投资按成本列报。成本定义为面值加上或减去任何未摊销的溢价或折价。各参与基金在现金池内所占份额分别在各基金的报表内报告，其组成和投资公允价值在各报表的脚注中披露。目前，维和行动仅参加总部现金池，详见附注 10；

(三) 缴纳摊款是摊款国的法定义务，因此应收的会员国未付摊款差额不论能否收到，都予以报告。联合国的政策是，不为收取摊款工作的拖延提取备抵；

(四) 基金间结余反映基金间往来业务，列在应付和应收联合国普通基金款项中。基金间结余还反映与联合国普通基金的直接往来业务。基金间结余视可动用现金资源情况定期结算；

(五) 递延费用通常是那些不适宜记作本财政期间费用的支出项目。这些项目将列作以后一个财政期费用的支出项目。这些支出项目包括主计长根据财务细则 106.7 核准的以后财政期的承付款。这类承付款一般限于持续性行政经费和履行准备期较长的合同或法律义务；

(六) 为了资产、负债及准备金和基金结余表的目的，假定与财务报表日已结束的学年有关的那部分预支教育补助金记作递延费用。预支款全额记作应收工作人员款项，直到工作人员出示必要的应享权利证明时，才将这笔款项记作支出，并结清预支款；

(七) 资本资产的维修费记作支出。家具、设备、其他非消耗性财产和租赁权益改良不列为本组织的资产。此种购置款项记作购置年度的支出。非消耗性财产的价值在附注 13 中披露；

(1) 负债及准备金和基金结余：

(一) 业务准备金和其他类型准备金在财务报表中列入“准备金和基金结余”总额；

(二) 未来各年的未清债务既列为递延费用，又列为未清债务；

(三) 递延贷项包括为未来财政期间收到的收入和已收到但尚未赚取的收入；

(四) 本组织与以往、当前和以后各财政期有关的承付款项列为未清债务。与维持和平行动有关的当期债务在发生债务的财政期间终了后 12 个月内保持效力。依照财务条例 5.5，因各国政府向维持和平行动提供部队、建制警察部队、后勤支助及其他物品和服务而欠各国政府的维持和平行动未清债务，如果在有关财政期间内没有收到或处理必要的偿还要求，应在财务条例 5.3 规定的 12 个月期限结束后再保留四年；

(五) 服务终了和退休后福利方面的应计负债包括未用休假日、离职回国福利和离职后医疗保险方面的负债。这些负债计为负债，列入资产、负债及准备金和基金结余表。由于这些负债目前没有准备金，冲抵数额在资产、负债及准备金和基金结余表中的准备金和基金结余部分列为赤字(见附注 15)；

(六) 存在的或有负债，在财务报表附注中披露；

(七) 联合国是参与联合国合办工作人员养恤基金的成员组织。大会设置养恤基金，目的是提供退休金、死亡抚恤金、残疾福利金和有关福利。养恤基金是注资的设定受益计划。联合国对该基金的财务责任包括按大会订立的比率缴付规定的款额，以及根据养恤基金条例第 26 条支付其为弥补任何精算短缺而应分摊的缴款。只有大会根据估值之日对养恤基金资金情况作出的精算评估，确定有需要付款以弥补短缺并援引第 26 条规定时，才应支付这种款项。截至本财务报表日，大会未曾援引这一规定。

附注 3

关于应收摊款的解释性说明

应收摊款按照《联合国财务条例和细则》、大会有关决议和联合国政策入账。关于所列的未缴款项，一些会员国已表示不打算缴纳部分摊款或只在某些条件下缴纳摊款。根据上文附注 2(k)(三)所述的联合国政策，没有为这种迟缴摊款拨备款项。关于上述问题，一些会员国提请注意其(代表团在大会历届会议上表明的)立场，特别是关于下列问题的立场：

(a) 一些会员国认为 1956 年紧急部队特别账户和联刚行动特设账户下支出的数额是非法的，因此，它们认为自己没有义务根据《联合国宪章》第十七条的规定参与支付这些支出。因此，一些会员国拒缴的 1956 年紧急部队和联刚行动经费款额估计分别为 3 860 万美元和 7 020 万美元。这些估计数是根据有关国家分摊数额计算得出的，其中不包括中国直到 1971 年 10 月 24 日期间对 1956 年紧急部队和联刚行动的未缴摊款(分别为 530 万美元和 670 万美元)。在 1971 年 10 月 25 日大会通过题为“恢复中华人民共和国在联合国的合法权利”的第 2758(XXVI)号决议后，按照大会第 3049 C(XXVII)号决议，这些未缴款项已转入一个特别账户；

(b) 某些会员国表示不打算参加为 1973 年紧急部队和观察员部队供资。因此,这些会员国拒付的 1973 年紧急部队和观察员部队经费款额估计为 10 万美元,分别涉及 1973 年紧急部队直到其在 1979 年清算为止和观察员部队直到 2012 年 6 月 30 日为止的期间。这笔数额不包括中国对 1971 年 10 月 25 日至 1981 年 12 月 31 日这段期间的未付摊款 3 600 万美元,根据大会第 36/116 A 号决议,这笔款项已转到一个特别账户;

(c) 某些会员国称,它们不打算参与为联黎部队供资。因此,一些会员国拒付的联黎部队经费款额估计为 230 万美元。此估计数是根据从 1978 年 3 月 19 日设立联黎部队到 2012 年 6 月 30 日期间由有关会员国分摊的份额计算的,其中不包括中国对 1971 年 10 月 25 日至 1981 年 12 月 31 日期间的未付摊款 1 960 万美元,根据大会第 36/116 A 号决议,这笔款项已转到一个特别账户;

(d) 截至 2012 年 6 月 30 日的未付摊款情况:

关于每个维持和平行动截至 2013 年 6 月 30 日的摊款和收款情况以及每个会员国所有未缴余额的详细资料见缴款门户网站。截至 2013 年 6 月 30 日的门户网站可能未反映大会于 6 月下旬核可的摊款或退还给会员国的贷记款项。然而,财务报表列入了 6 月下旬的这些会计事项,新的应付摊款成为会员国截至 2013 年 6 月 30 日的应缴未缴摊款的一部分。因此,门户网站所示截至 2013 年 6 月 30 日会员国未缴摊款可能低于或高于财务报表所列截至 2013 年 6 月 30 日的相应数额。

附注 4

维持和平特别账户基金总表: 收入、支出及准备金和基金结余变动(表一); 资产、负债及准备金和基金结余(表二); 现金流量(表三)

(a) 报表一、报表二和报表三列有联合国所有维持和平基金的财务结果,这些基金分成三组相关的基金,并合并成一个反映联合国所有个别维持和平账户的总数。合并列报不表示任何个别基金除了核准的用途外,还可用于任何其他用途。报表一、二和三中汇总了所有维持和平行动的财务结果。这些行动分为所有在役维持和平特派团(报表四至十九); 维持和平准备基金(报表二十); 维持和平行动支助账户(报表二十一); 后勤基地(报表二十二); 维持和平行动离职后健康保险(报表二十三)和已结束维持和平行动(报表二十四至五十二);

(b) 为了遵照统一财务报表格式,报表一列有收支相抵盈(亏)的两种计算方法。第一种方法仅以本期收入和支出为基础计算。第二种方法得出的是净额,包括未编入预算的应计服务终了和退休后负债支出(参看附注 15)和收入或支出的上期调整数。

附注 5

联合国驻塞浦路斯维持和平部队(报表四)

大会第 47/236 号决议决定, 自 1993 年 6 月 16 日起, 联塞部队的费用应视为本组织的开支, 由会员国根据《联合国宪章》第十七条第二项的规定承担。因此, 自 1993 年 6 月 16 日以后, 根据大会各相关决议核准了批款并向会员国摊派了款项。

在 1993 年 6 月 16 日之前, 没有授权秘书长利用除会员国认捐的自愿捐款以外的任何其他资金为联塞部队供资。1993 年 6 月 16 日以前期间的支出依据认捐款总额入账。由此种自愿捐款供资的 1993 年 6 月 16 日以前期间债务总额为 2.118 亿美元, 反映在联塞部队财务报表(报表四)脚注 g 中。

大会第 61/233 B 号决议重申先前第 47/236 号决议, 其中大会决定自 1993 年 6 月 16 日起, 联塞部队的费用应视为本组织的开支, 由会员国承担。

附注 6

1973 年联合国紧急部队和联合国脱离接触观察员部队(报表五)

大会已多次核准暂停实施财务条例 3.2(b)、3.2(d)、5.3 和 5.4, 以便 1973 年紧急部队和观察员部队能留存本应退还会员国的某些盈余。根据大会第 50/83 号决议的规定, 6 490 万美元核准留存盈余按比例减少了 1 530 万美元, 以部分抵销南非 1974 年 9 月 30 日至 1994 年 6 月 23 日期间未缴各维持和平行动摊款的免除额。按照大会第 53/226 号决议, 以及此后的第 54/266 号和第 55/264 号决议, 核准保留盈余又减少 1 360 万美元, 剩下的余额为 3 600 万美元。这个数额与按照大会第 36/116 A 号决议为未缴摊款设立的特别账户中持有的数额相等(参看附注 3(b))。

附注 7

联合国驻黎巴嫩临时部队(报表六)

大会已多次核准暂停实施财务条例 3.2(b)、3.2(d)、5.3 和 5.4, 以便联黎部队能留存本应退还会员国的某些盈余。按照大会第 50/83 号决议的规定, 1.085 亿美元核准留存盈余按比例减少了共 2 560 万美元, 以部分抵销南非 1974 年 9 月 30 日至 1994 年 6 月 23 日期间未缴各维持和平行动摊款的免除额。后来, 按照大会第 58/307 号决议规定, 核准留存盈余进一步减少 6 330 万美元, 即联黎部队账户 1978 年至 1993 年的累计盈余净额, 剩下的余额为 1 960 万美元。这个数额与按照大会第 36/116 A 号决议为未缴摊款设立的特别账户中持有的数额相等(参看附注 3(c))。

附注 8

核准留存盈余

大会第 57/323 号决议决定，鉴于某些特派团现金紧缺，暂停对这些特派团实施财务条例 5.5。现金持续短缺且暂停适用财务条例 5.5 的特派团包括：联海支助团、联海过渡团和联海民警团(报表三十四)、中非特派团(报表三十五)、联危核查团军事观察组(报表四十一)、联索行动(报表四十六)和联柬权力机构(报表四十八)。

附注 9

战略部署储存物资

大会第 56/292 号决议授权购买战略部署储存物资。秘书长报告(A/56/870)指出，一旦物资被部署或转调，秘书处将通过由接收物资的特派团的预算支付重置费用的方式，补充这些物资。为了记录补充战略部署储存的款项，已另行设置一个循环基金记录所有的往来款项，循环基金的活动在后勤基地财务报表(报表二十二)中报告。财政期末累积的盈余(上期债务核销额、由于记录转调战略部署储存物资和实际补充战略部署储存物资之间时间差异而产生的款项等)，结转下期使用

附注 10

现金池

(a) 背景：

(一) 联合国金库代表包括各维持和平行动在内的联合国秘书处统一投资盈余资金。此类盈余资金被组合放入若干内部管理的现金池，投资于货币市场和固定收入市场的主要部分。汇集资金能够产生规模经济效益，并能把收益曲线的风险分散到各种期限的投资产品中，因而对总体投资业绩和风险产生积极影响。

(二) 投资活动遵循《投资管理准则》载列的各项原则。投资委员会定期评估遵守《准则》的情况，提出相关更新建议，并审查各现金池的业绩。

(b) 投资管理目标：除《准则》外，按优先序列出所有现金池的投资目标如下：

(一) 安全性：确保资本保值；

(二) 流动性：确保足够的流动性，使联合国能够随时满足各种业务需求。仅持有可随时确定市场价值并可轻松变现的资产；

(三) 投资收益：获得有竞争力的市场收益率，同时考虑投资风险约束以及池内现金流动特性。由基准确定现金池是否取得令人满意的市場收益；

(c) 总部现金池相关财务信息：

(一) 维持和平行动只参加投资各种证券的总部现金池。此类证券可能包括、但不限于期限为五年或更短时间的银行存款、商业票据、超国家证券、政府机构证券和政府证券。所有证券均以美元标价。现金池不投资衍生工具、资产担保产品、抵押支持产品或权益产品；

(二) 投资交易按结算日期记账。投资收益按责权发生制入账；现金池投资活动直接产生的交易费用在发生时记作现金池的费用，净收益按比例分配给参加现金池的各基金；

(三) 出售投资损益以出售收益与投资账面款额之间的差额计算，在分配给参加现金池的各基金的净收益内开列；

(四) 截至 2013 年 6 月 30 日，现金池持有资产 70.802 亿美元，其中 19.083 亿美元属于整个维持和平行动，开列于报表二现金池一行；

(五) 截至 2013 年 6 月 30 日的现金池财务信息汇总于表五.1。

表五.1

A. 截止 2013 年 6 月 30 日现金池资产总表

(千美元)

资产	
短期投资	3 301 843
长期投资	3 762 003
投资共计	7 063 846
现金	2
应计投资收入	16 395
资产共计	7 080 243
资产分配^a	
应付维持和平行动	1 908 321
应付参加现金池的其他基金	5 171 922
资产共计	7 080 243

B. 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间现金池净收入总表

(千美元)

净收入	
利息收入	38 316
已实现的出售证券收益	9 494
业务净收入	47 810

^a 以各实体本金余额为依据分配。

(d) 现金池构成：表五.2 按投资工具类型分列现金池持有的投资。

表五.2

截至 2013 年 6 月 30 日按投资工具类型分列的现金池投资

(千美元)

	面金	公允价值 ^a
债券		
政府机构债券	2 073 799	2 077 882
美国以外国家的主权债券和超国家债券	1 738 938	1 744 980
美国国库债券	1 399 216	1 388 520
小计	5 211 953	5 211 382
贴现工具	899 562	899 668
定期存款	952 331	952 331
投资共计	7 063 846	7 063 381

^a 公允价值由独立托管方根据第三方对证券的估值确定。

(e) 金融风险管理：现金池暴露于各种金融风险，包括信贷风险、流动性风险和市场风险(包括利率风险和其他价格风险)，详情如下：

(一) 信贷风险：《准则》规定不投资于信用等级低于规格的证券发行者，还规定了投资特定发行者的最大集中度。使用的信用等级是主要信用评级机构确定的：在评估债券和贴现工具方面使用标准普尔和穆迪的评级，在评估定期存款方面使用惠誉可行性评级。表五.3 列报截至 2013 年 6 月 30 日资金池所持证券发行者的信用等级。

表五. 3

截至 2013 年 6 月 30 日按信用等级分列的现金池投资

(千美元)

	共计 ^a	评
债券	5 211 953	标准普尔：43.1% AAA，54.3% AA+，0.7% AA 和 1.9% BB+ 穆迪：91.3% Aaa，6.1% Aa1，0.7% Aa3 和 1.9% Ba1
贴现工具	899 562	标准普尔：A-1+；穆迪：P-1
定期存款	952 331	惠誉：68.5% aa-，18.9% a 和 12.6% a-
投资共计	7 063 846	

^a 系截至 2013 年 6 月 30 日的证券账面金额。

(二) 流动性风险：现金池存在参加者要求短时间内提款而产生的流动性风险。现金池维持足够的现金和有价证券，以支付到期的联合国承付款。池内大部分现金和现金等价物以及投资提前一天通知便可使用，以满足业务需求。因此，现金池能够及时应对提款需求，流动性风险被认为很低；

(三) 利率风险：

- a. 利率风险指利率变动导致投资价值波动的风险。通常，利率上涨，定息证券的价格下降，反之亦然。利率风险通常以定息证券的期限计量，期限用年数表示。期限越长，利率风险越大；
- b. 现金池暴露于利率风险，因其持有的投资包括计息证券。截至 2013 年 6 月 30 日，现金池主要投资于较短期的证券，最长期限少于 4 年。现金池所持证券的平均期限为 1.20 年，这说明利率风险很小；
- c. 表五. 4 显示，倘若整个收益率曲线随利率变化移动，截至 2013 年 6 月 30 日现金池的公允价值将如何增减。该表显示收益率曲线上下移动最多达 200 个基点产生的影响(100 个基点等于 1%)。鉴于当前的利率环境，表内显示的基点移动仅作说明之用。

表五. 4

截至 2013 年 6 月 30 日现金池对利率的敏感性

利率 的移动(基 点)	公 司 价 值 化(百 万 美 元)
-200	169
-150	127
-100	85
-50	42
0	0
50	-42
100	-85
150	-127
200	-169

(四) 其他价格风险：现金池不存在其他重大价格风险，因其不卖空或借入证券或押金购买证券，所有这些限制了资本可能出现的损失。

附注 11

应收摊款账龄分析

表五. 5 载列会员国应缴未缴摊款账龄分析。联合国的政策是不为迟缴摊款提准备抵。

表五. 5

截至 2013 年 6 月 30 日的应收未收摊款

(千美元)

时 间	3	
不到六个月	568 533	216 160
六个月到一年	98 386	387 665
一至两年	102 405	167 142
两年以上	597 652	614 163
共 计	1 366 976	1 385 130

附注 12

消耗性财产

根据《联合国系统会计准则》，消耗性财产不列入本组织的资产，而是在购置时列为当期批款支出。《联合国系统会计准则》也不要求在财务报表附注中披露留存的消耗性财产的价值。然而，2013 年 7 月 1 日起实施国际公共部门会计准则，因此，将在财务报表附注中披露此类信息。

附注 13

非消耗性财产

(a) 表五.6 列出截至 2013 年 6 月 30 日根据联合国累积盘存记录并按历史成本得出的各维持和平特派团的非消耗性财产价值。根据《联合国系统会计准则》，非消耗性财产不列入本组织的资产，而是在购置时列为当期批款支出。

表五.6

截至 2013 年 6 月 30 日的非消耗性财产价值

(千美元)

和特派团	3	
联塞部队	17 073	15 620
观察员部队	49 134	39 378
联黎部队	123 768	131 471
西撒特派团	41 582	45 972
科索沃特派团	16 996	21 656
联刚稳定团	314 135	312 639
联利特派团	120 716	135 169
联科行动	135 384	125 153
联海稳定团	186 907	194 274
联苏特派团	20 301	53 319
联东综合团	14 877	46 869
中乍特派团	5 183	20 729
达尔富尔混合行动	592 267	551 501
非索特派团支助办	166 339	118 238
联阿安全部队	61 877	29 162
南苏丹特派团	244 710	205 341
联叙监督团	—	15 482
马里稳定团	5 854	—

和特派团	3	
支助账户——联非办	1 904	—
后勤基地	82 529	68 695
后勤基地——战略部署储存物资 ^a	78 811	98 985
共计^b	2 280 347	2 229 653

^a 还包括截至 2013 年 6 月 30 日价值 9 407 972 美元的消耗性财产(截至 2012 年 6 月 30 日为 11 980 492 美元)。

^b 包括截至 2013 年 6 月 30 日待核销和处置的 116 479 951 美元非消耗性财产(截至 2012 年 6 月 30 日为 103 777 597 美元)。

(b) 非消耗性财产变动情况汇总见表五. 7。

表五. 7

非消耗性财产变动情况

(千美元)

	3	
7 月 1 日结余	2 229 653	2 234 798
购置	202 788	142 885
减：核销——事故、故障、损失和其他	(38 109)	(21 078)
减：处置和其他	(113 985)	(126 952)
6 月 30 日结余	2 280 347	2 229 653

附注 14

修建建筑物和构筑物

(a) 2001 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日, 已修建和正在修建中的建筑物和构筑物产生的累积费用为 9.194 亿美元, 不包括任何类型的土地价值。

表五. 8

2002 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间修建建筑物和构筑物发生的费用

(千美元)

和特派团	/3	3/	/5	5/6	6/7	7/	/	/	/	/	/ 3	共计	总数 百分比
联塞部队	231	257	759	311	1 383	244	880	558	751	585	109	6 068	0.7
观察员部队	3 546	2 801	2 517	1 542	588	(97)	2 122	911	1 508	1 115	91	16 644	1.8
联黎部队	643	298	462	1 095	10 113	12 671	14 057	11 528	2 394	3 202	1 261	57 724	6.3

和特派团	/3	3/	/5	5/6	6/7	7/	/	/	/	/	/ 3	共计	总数 百分比
西撒特派团	47	96	87	1 433	474	641	592	364	105	165	84	4 088	0.4
科索沃特派团	696	429	262	455	97	115	84	125	469	181	61	2 974	0.3
联刚稳定团	2 618	5 837	6 272	4 671	2 872	5 739	4 303	8 188	7 597	6 629	3 884	58 610	6.4
联利特派团	—	8 251	9 437	6 802	4 135	3 733	1 992	1 350	1 186	1 024	510	38 420	4.2
联科行动	—	301	4 831	7 626	6 592	2 704	3 195	3 395	3 895	4 660	3 301	40 500	4.4
联海稳定团	—	234	4 712	14 977	10 000	9 104	9 475	6 691	13 666	8 955	5 182	82 996	9.0
联苏特派团	—	—	3 141	14 454	25 475	20 005	16 935	25 757	15 590	—	—	121 357	13.2
联东综合团	—	—	—	—	1 825	842	79	436	122	67	73	3 444	0.4
达尔富尔混合行动	—	—	—	—	—	105 123 149 457	40 492	47 790	23 740	3 190 369 792			40.2
非索特派团支助办	—	—	—	—	—	—	—	9 254	20 295	14 603	11 375	55 527	6.0
联阿安全部队	—	—	—	—	—	—	—	—	—	2 922	1 198	4 120	0.4
南苏丹特派团	—	—	—	—	—	—	—	—	—	23 409	32	23 441	2.5
联叙监督团	—	—	—	—	—	—	—	—	—	26	11 779	11 805	1.3
后勤基地	1 053	2 601	1 742	901	1 664	1 320	2 430	4 418	5 001	734	20	21 884	2.4
共计	8 834	21 105	34 222	54 267	65 218 162	144 205 601 113	467 120 369	92 017	42 150 919 394				100.0
占总数百分比	1.0	2.3	3.7	5.9	7.1	17.6	22.4	12.3	13.1	10.0	4.6	100.00	

(b) 这一数额是建筑工程各个阶段的费用。2012/13 财年的金额是 4 220 万美元。费用总额的近 80% 是 2007/8 年度至 2012/13 年度期间发生的；

(c) 根据《国际公共部门会计准则》，自 2013 年 7 月 1 日起，这些建筑物和构筑物将考虑到其预期使用年限按公允价值估值，而是否将其视作固定资产将取决于为这一目的设定的门槛值。

附注 15

服务终了福利和退休后福利

(a) 服务终了和退休后福利包括离职后医疗保险、离职回国福利和未用假折算；

(b) 应计离职后医疗保险负债在维持和平行动离职后医疗保险财务报表(报表二十三)中列为负债。应计离职回国福利和未用假负债酌情在每个特派团、维持和平行动支助账户和后勤基地的财务报表中列为负债；

(c) 由于预算不编列服务终了和退休后负债经费，所产生的赤字在资产、负债及准备金和基金结余表中的准备金和基金结余部分单列一项。此外，这些负债

在 2013 年 6 月 30 日终了年度的净变动在收入和支出及准备金和基金结余表中作为“未编入预算的应计费用”单列一项。

(d) 离职后医疗保险：

(一) 服务终了时，工作人员及其受扶养人若符合特定资格条件，包括 2007 年 7 月 1 日后征聘的人员参加联合国医保计划满 10 年以及在这一日期前征聘的工作人员参加时间满 5 年，则可选择参加联合国的设定受益型医疗保险计划。这一福利称为离职后医疗保险；

(二) 离职后医疗保险负债由精算估值确定，通常每两年进行一次估值，估值由一家独立、合格的精算公司进行，以确定截至 2011 年 12 月 31 日的负债。精算师为确定截至 2011 年 12 月 31 日的离职后医疗保险负债所用的主要假设是：贴现率为 4.5%；2012 年所有医疗保险计划的保健费用增加率为 8.0%（但美国医疗保险计划为 7.0%，美国牙医保险计划为 5.0%），2027 年及以后年份逐渐下降到 4.5%；退休、退出保险计划和死亡率方面的假设，与联合国合办工作人员养恤基金自己进行养恤金福利精算估值时所用的假设一致。较之 2009 年 12 月 31 日估值的主要变动是：假设贴现率从 6.0% 下降至 4.5%，这反映了基于优质公司债券利率的基准利率普遍下降的情况；假定美国境外的医疗计划费用上涨率较高；要求所有符合条件的联合国退休人员参加美国医疗保险 B 计划，从而降低本组织支付医生收取的费用；

(三) 离职后医疗保险估值中的另一个因素是，在确定本组织剩余负债时要考虑到所有计划参加者的缴款。因此，要从负债毛额中扣除退休人员的缴款，还要扣除在职工作人员缴款的一部分，以按照大会核定的费用分担比率算出本组织的剩余负债。这些分担比率规定，本组织的分担份额，对非美国保健计划而言，不得超过一半，对美国保健计划，不得超过三分之二，对医疗保险计划，不得超过四分之三；

(四) 如上文(二)和(三)段所述，扣除计划参加者的缴款后，截至 2011 年 12 月 31 日联合国的应计负债现值为 3 654 426 000 美元，其中与维持和平行动有关的部分估计数为 768 750 000 美元；

(五) 截至 2011 年 12 月 31 日的维持和平行动应计负债 768 750 000 美元已结转至 2013 年 6 月 30 日，估计数额为 896 991 000 美元，列于维持和平行动离职后医疗保险财务报表(报表二十三)；

(六) 本组织维持和平行动的负债毛额和净额见表五.9。

表五. 9

截至 2013 年 6 月 30 日的维持和平行动离职后医疗保险负债

(千美元)

	3	
负债毛额	1 486 108	1 372 974
扣除计划参加者的缴款	(589 117)	(545 575)
本组织的负债净额	896 991	827 399

负债增加的主要原因是产生了服务成本 9 610 万美元，与之相抵的是精算净利得，因为贴现率假设发生了变化，从截至 2012 年 6 月 30 日的 4.5% 变为截至 2013 年 6 月 30 日的 4.75%；

(t) 除上文(二)和(三)所述假设之外，在所有其他假设保持不变的情况下，如果医药费用趋势上升或下降 1%，估计负债现值将分别增加 25% 或减少 19%。同样，在所有其他假设保持不变的情况下，如果贴现率下降或上升 1%，估计应计负债将分别增加 26% 或减少 19%；

(e) 离职回国福利：

(一) 在服务终了时，工作人员若符合某些资格条件，包括离职时居住在国籍国境外，则有权领取按服务时间计算的离职回国补助金，以及旅费和搬迁费。这些福利统称为离职回国福利；

(二) 截至 2013 年 6 月 30 日，整个维持和平行动的应计离职回国福利负债总额是 1.715 亿美元，而截至 2012 年 6 月 30 日为 1.844 亿美元；

(f) 未用假：

(一) 服务终了时，持有定期合同或连续合同的工作人员可以折算最多 60 个工作日的未用假；

(二) 截至 2013 年 6 月 30 日，整个维持和平行动应计未用假负债总额是 1.1417 亿美元，而截至 2012 年 6 月 30 日为 1.313 亿美元。

附注 16

根据部队地位协定或特派团地位协定提供的设施和免除的费用

(a) 表五. 10 列出根据与维持和平行动所在会员国签署的部队地位协定或特派团地位协定免费提供的设施价值。数额根据公允租金值估算。根据附注 2(i) (四)所述的会计政策，这些设施的经费不作为自愿实物捐助入账。

表五. 10

2013 年 6 月 30 日终了年度根据部队地位协定或特派团地位协定提供的设施

(千美元)

和 特派团	3	
联塞部队	151	241
观察员部队	880	511
联黎部队	3 332	2 746
西撒特派团	922	1 370
科索沃特派团	104	113
联刚稳定团	12 846	10 906
联利特派团	1 387	2 070
联科行动	5 743 ^a	1 946
联海稳定团	4 419	5 090
联东综合团	3 150	5 192
达尔富尔混合行动	12 100 ^b	878
联阿安全部队	4 978 ^a	10 157
南苏丹特派团	37 132	37 130
后勤基地	3 916 ^b	1 557
共计	91 060	79 907

^a 表明较之 2011/12 年度公允租金值有所增加。^b 包括 2011/12 年度未计入设施的价值。

(b) 根据与维持和平行动所在会员国签署的部队地位协定或特派团地位协定，提供服务通常收取的若干收费和税款得以免除。免除的此类收费和税款包括：共计 2 460 万美元的机场着陆费和其他收费，主要在联刚稳定团(1 110 万美元)、南苏丹特派团(530 万美元)和达尔富尔混合行动(290 万美元)；共计 420 万美元的车辆登记和驾驶执照费，主要在联黎部队(310 万美元)和联刚稳定团(70 万美元)；以及联利特派团共计 80 万美元的机场乘客税。上述免除的收费和税款不包括根据《宪章》规定的本组织特权而免除或退还的进口税和增值税。

上述款额是对照类似服务适用的收费和税款估算的。根据附注 2(i)所述的会计政策，免除的这些收费和税款不作为自愿实物捐助入账。

附注 17**或有负债**

科索沃一些社会所有企业称科索沃特派团未经允许擅自使用其房地，索偿约 420 万美元。唯有经过核实而且唯有在核实后，才需要支付赔偿。

一名物流服务供应商向非索特派团支助办索偿 120 万美元。本组织不承认这项索偿，但目前尚不能确定索偿结果。

附件一

由经常预算供资的维持和平行动：2012-2013 两年期 2013 年
6 月 30 日终了的 18 个月期间按主要支出用途开列的批款情况
(千美元)

方	^a	金和 关 费用	费	订 办 事务	业务 支	购置费	有 支出	支出 共计	未支 余
维持和平行动部									
行政领导和管理	1 268	982	21	—	3	—	—	1 006	262
工作方案	8 146	5 628	64	1	—	—	—	5 693	2 453
方案支助	1 098	366	—	—	407	136	—	909	189
外勤支助部									
行政领导和管理	2 057	1 394	19	—	1	—	—	1 413	644
工作方案	6 052	4 276	7	—	—	—	—	4 283	1 769
维持和平特派团									
停战监督组织	70 957	42 863	1 482	379	4 540	1 543	—	50 807	20 150
印巴观察组	21 076	9 919	996	304	3 764	886	—	15 869	5 207
共计	110 653	65 427	2 689	684	8 714	2 564	—	79 979	30 674

^a 系 2012-2013 两年期批款。

附件二

由信托基金供资的与维持和平行动有关的活动：2013 年 6 月 30 日终了财政年度收入、支出、准备金和基金结余附表

(千美元)

基金	期 准备金 和基金结余	入	支出、转 和调整数	期 准备金 和基金结余
支助埃塞俄比亚和厄立特里亚划界信托基金	2 728	16	876	1 868
支助埃塞俄比亚/厄立特里亚和平进程信托基金	—	—	—	—
索马里统一指挥信托基金	388	2	—	390
支助执行 1994 年 5 月 14 日在莫斯科签署的停火和部队隔离协定信托基金	11	—	3	8
波斯尼亚和黑塞哥维那警察援助方案信托基金	304	2	—	306
支助联合国缔造和平和维持和平活动信托基金	5 785	39	—	5 824
支助维持和平行动部信托基金	10 832	8 632	8 814	10 650
快速部署特派团总部信托基金	997	7	—	1 004
支助刚果民主共和国的和平进程信托基金	5 011	316	3 650	1 677
支助联合国科索沃临时行政当局信托基金	1 039	7	—	1 046
支助伊图里绥靖委员会信托基金	7	—	—	7
支助苏丹和平进程信托基金	1 102	5	422	685
支助非洲联盟-联合国达尔富尔联合调解支助小组信托基金	6 770	1 596	1 055	7 311
支助联合国中非共和国和乍得特派团活动信托基金	3 462	23	1	3 484
支助非洲联盟驻索马里特派团信托基金	23 747	448	8 030	16 165
支助达尔富尔持久和平信托基金	60	1	—	61
支助由非洲领导的马里国际支助团信托基金	—	34 995	1 875	33 120
支助马里和平与安全信托基金	—	7 037	—	7 037
支助联合国科特迪瓦行动信托基金	—	551	62	489
共计	62 243	53 677	24 788	91 132

14-20919 (C) 040314 140314

