



安全理事会

Distr.: General
1 November 2010
Chinese
Original: English

秘书长根据第 1905 (2009) 号决议第 3 段提出的第三次报告

一. 导言

1. 本报告根据安全理事会第 1905 (2009) 号决议第 3 段提出, 其中安理会请我每季度向其提交书面报告, 详细说明在加强对目前伊拉克发展基金的财务和行政监督方面取得的进展以及在实施该基金后续安排方面将考虑的法律问题和供选方案的细节, 并评估伊拉克政府筹备这种安排方面的进展情况。

2. 本报告所论述的问题曾在 2010 年 10 月 14 日和 15 日于安曼举行的国际咨询和监察委员会最近的会议上讨论过, 反映了自 2010 年 7 月 6 日我的第二次报告 (S/2010/359) 以来开展的与咨监委和发展基金有关活动。

二. 主要情况

A. 伊拉克发展基金和国际咨询和监察委员会近期的活动

3. 在于安曼举行的会议上, 外部审计公司毕马威会计师事务所向咨监委通报了 2009 年审计的最后结果。由于 2010 年间影响到几个部委的爆炸等事件造成实地审计工作推迟, 故 2009 年审计报告的定稿工作花费了一些时间。最后报告和致管理当局函载于咨监委网站。

4. 咨监委在上一次会议上, 核准了审计任用程序, 并同意了伊拉克政府关于指定普华永道对发展基金进行 2010 年审计, 包括对 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日期间的期中审查的建议。

5. 咨监委审议了发展基金 2010 年 1 月 1 日至 6 月 30 日期间的初步审计结果, 听取了普华永道关于其在同一时期工作的成果的通报。这一成果的摘要载于咨监委网站。

6. 应咨监委的请求, 已将 2010 年期中审计工作的范围扩大, 包括审查综合石油计量系统的安装情况。我在期中审计中注意到计划的实施落后于原定计划, 鼓



励伊拉克政府竭尽全力，按照伊拉克政府提交安全理事会的有时限的行动计划的设计，按时实施计量计划。

7. 财务专家委员会的代表向咨监委通报了在考虑以往外部审计结果的基础上，为加强发展基金透明度和问责制而采取的行动。这一通报发表于咨监委和财专委的网站。

8. 财务专家委员会继续每月开会，并且与最高审计委员会一起，对咨监委委托撰写的独立审计报告中的建议采取详尽的后续行动并进行调查，对此我表示欢迎。此外，我欣见若干审计建议已得到落实，并正在积极落实尚未落实的审计结果。

9. 美国伊拉克重建特别监察主任办公室的代表获邀请出席咨监委会议，向咨监委通报了其最近与发展基金有关的报告。咨监委指出，特别监察主任的审计结果与咨监委在 2004-2006 年期间提出的结果相呼应，并断定迫切需要迅速实施特别监察主任的建议。

10. 2010 年 7 月，我在咨监委的指定代表、联合国主计长山崎纯先生向安全理事会通报了发展基金和咨监委的活动。

11. 财务专家委员会代表将参加的咨监委下次会议暂定于 2011 年 1 月举行。

B. 对伊拉克政府筹备伊拉克发展基金后续安排的进展情况的评估

12. 安全理事会在安理会第 1905(2009)号决议第 4 段中吁请伊拉克政府至迟于 2010 年 4 月 1 日制定必要的行动计划和时间表，并确保至迟于 2010 年 12 月 31 日及时、切实地过渡到发展基金后续机制，该机制考虑到货币基金组织关于备用安排的要求并包括外部审计安排，使伊拉克有能力履行安全理事会第 1483(2003)号决议第 21 段的规定所确立的各项义务。

13. 我欣见伊拉克政府按照安全理事会第 1905(2009)号决议向安全理事会提交的第三份季度报告。

14. 在其第三份季度报告(S/2010/567)中，伊拉克政府提议

“……考虑到伊拉克目前的情况，应将发展基金的豁免权再延长一年；截至编写报告之时，伊拉克各政治集团和实体尚待就 2010 年 3 月 7 日的选举后组成新政府的问题达成协议，该情况以某种方式影响到政府机构迅速和全面执行和满足关于过渡到伊拉克发展基金后续安排的时间表以及伊拉克国际咨询和监察委员会的要求的能力”。

我在 2010 年 4 月 1 日我的报告(S/2010/166)中除其他外，说明了关于伊拉克发展基金的特权和豁免的法律问题。鉴于上述情况，应由安理会评估伊拉克政府的提议及对其中所述情况的影响。

15. 关于石油换粮食方案下的未实施活动，在我 2009 年 5 月 1 日给安全理事会主席的信(S/2009/230)所附的说明中提到的价值约 80 亿美元的 3 009 份信用证中，截至 2010 年 9 月 30 日，只有 63 份仍未结清，价值约 1.12 亿美元。如我在给安全理事会主席的信(S/2007/725)所附的说明中详叙的，除了上述仍未结清的信用证之外，秘书处发现，某些受惠人声称在信用证过期前就已交货，他们的信用证已被注销。如我在 2009 年 5 月 1 日给安全理事会主席的信所附的说明中提到的，我认为，无论安全理事会选择什么办法了结石油换粮食方案下的所有未决问题，应以处理这 63 份仍未结清的信用证的相同方式对待这些信用证。因此，截至 2010 年 9 月 30 日，交货要求仍未结清的信用证总数将达 66 份。
16. 伊拉克部长会议设立了一个部长级委员会，审查所有尚未结清的信用证。
17. 在这方面，我谨指出，财务专家委员会所代表的伊拉克政府在 2010 年 7 月 12 日按照安全理事会第 1905(2009)号决议向安理会进行的第二次通报中，表示准备支付石油换粮食方案下的 26 份未结清信用证。
18. 另外，在 2010 年 9 月 8 日，秘书处得到证实：伊拉克政府愿意支付石油换粮食方案下的另外 6 份未结清信用证；使将支付的信用证达到 32 份。
19. 截至 2010 年 9 月 30 日，上文第 18 段中所提 32 份信用证中 6 份的处理工作已经完成。对于其余 26 份信用证，我欣慰地指出，伊拉克政府已向秘书处提供了 23 份信用证的必要认证文件。
20. 在秘书处没有收到上文第 18 段所提 32 份信用证以外其余信用证所要求的送达确认书的情况下，安全理事会不妨考虑注销这些交货要求尚未结清的其余信用证。
21. 无论安全理事会选择以何种方式结束石油换粮食方案，在了结所有未决问题时，伊拉克政府应对本组织、其代表和代理人自石油换粮食方案开始以来在开展的一切与方案相关活动以及已经转交和将要转交给伊拉克发展基金的资金提供全面免责安排。我要指出，结束石油换粮食方案的未了结工作还应该取决于本组织是否有足够的资金支付该方案已经产生和今后可能产生的有关费用和开支，包括与逐步结束该方案有关的费用和开支以及本组织与会员国在调查该方案及其记录方面合作而产生的费用和开支。
22. 最后，我感谢伊拉克政府为实施其提交安全理事会的第一次报告中的行动计划所作的努力，同时注意到上文第 14 段提到的伊拉克政府的立场。
-