



第六十六届会议

议程项目 131(c) 和 134

财务报告和已审计财务报表以及
审计委员会的报告：基本建设总计划
2012-2013 两年期拟议方案预算

基本建设总计划

行政和预算问题咨询委员会关于 2012-2013 两年期拟议方案预算的第十二次报告

一. 导言

1. 行政和预算问题咨询委员会审议了秘书长依照大会第 57/292 和 65/269 号决议提交的关于基本建设总计划执行情况的第九次年度进展报告 (A/66/527) 和依照大会第 65/269 号决议提交的关于由基本建设总计划核定预算供资支付 2012 年所需连带费用的提议的报告 (A/66/527/Add. 1)。行预咨委会还收到审计委员会关于 2010 年 12 月 31 日终了年度基本建设总计划的报告 (A/66/5 (Vol. V)) 和秘书长关于审计委员会所提建议执行情况的报告 (A/66/324)。

2. 行预咨委会审议上述报告期间，曾同基本建设总计划执行主任和秘书长的其他代表及审计事务委员会的成员会晤，他们提供了补充资料和澄清。

二. 审计委员会关于 2010 年 12 月 31 日终了年度基本建设总计划的报告

3. 审计委员会在依照大会第 57/292 号决议提交的关于 2010 年 12 月 31 日终了年度基本建设总计划的报告中审查了自编写上次报告 (A/65/5 (Vol. V)) 以来基本建设总计划的进展情况，以及与项目有关的各种风险的确认与管理方式。行预咨委会赞扬审计委员会的报告质量上乘。



4. 审计委员会在其报告中说明的第一个问题是就其以往建议开展的后续工作。行预咨委会注意到，在审计委员会关于 2009 年 12 月 31 日终了年度的报告(A/65/5(Vol. V))中所提出的 20 项建议中，有 9 项建议(45%)得到充分执行，5 项建议(25%)正在执行，5 项建议(25%)未得到执行。在被视为未得到执行的 5 项建议中，其中有 3 项现已被审计委员会本报告中的新建议所取代，1 项得到了重申，1 项关于设立合同授予后审查程序的建议已得到执行，但该程序目前未按设想发挥作用(另见以下第 9 和 10 段)。审计委员会认为 1 项涉及会议楼合同谈判的拖延问题的以往建议(5%)因事态发展而不能执行(A/66/5(Vol. V)，第 6 和 7 段和附件一)。关于执行审计委员会以往建议状况的资料载于秘书长的相关报告(A/66/324，第 38 至 60 段)。行预咨委会强调，管理层必须尽一切努力在秘书长报告(A/66/324)所列的目标日期前执行审计委员会的建议。

5. 审计委员会在其最近报告(A/66/5(Vol. V))中共提出了 15 项建议。秘书长在其相关报告(A/66/324)中指出，共执行了 3 项建议，正在执行 11 项建议。管理层没有接受审计委员会 1 项关于设立一个小规模的高层管理小组以审查项目可能提供的各种益处的建议(同上，第 28 和 29 段)。关于为执行审计委员会的新的和重申建议所采取和即将采取的措施、主管部门、各项建议的优先级别、目标执行日期(如适用)的资料载于秘书长报告第 7 段至第 37 段。行预咨委会注意到，管理层对审计委员会报告的摘要部分强调的 5 项主要建议给予了高度重视，并正在执行这些建议。

6. 审计委员会在其报告第 16 段至 23 段中，详细说明了自其上次报告以来实现进展的主要领域。尽管取得了进展，审计委员会的结论是整体上该项目正在进入一个重要阶段，管理意想不到的问题以及费用和时间压力的灵活性大大降低。

7. 审计委员会就大量变更为项目带来的风险发表了一系列意见，并称有效的变更控制是成功建筑项目的一个公认特征(A/66/5(Vol. 5)，第 24 段)。审计委员会指出，尽管基本建设总计划办公室具备一个处理出现的变更单的有力程序，行政当局没有从一开始就设立一个有效的制度来尽量减少变更。如审计委员会报告图一和图二所示，基本建设总计划变更单的总量和价值继续增加。截至 2011 年 4 月 5 日，施工管理方共提出了 1 116 项变更单要求，价值约达 1.03 亿美元(同上，第 26 段)。审计委员会进一步指出，尽管基本建设总计划办公室作出了改进变更单程序的努力，但是变更单批准程序仍然费时费力。审计委员会在 2010 年 11 月发现，变更单和应急筹备金要求的处理平均需要 114 个工作日。截至 2011 年 4 月 5 日，这项工作比 2010 年平均多花四天的时间，即需要 118 天(同上，第 29 段和第 31 段)。审计委员会在其报告第 34 段至 37 段讨论了与大量变更(包括用户提出的请求)有关的风险，这些风险包括费用增加、项目延期和贸易承包商就延期付款提出索赔的可能性增加。

8. 行预咨委会回顾,这不是审计委员会第一次提出对基本建设总计划中的变更水平的关切(见 A/64/5(Vol. V)第 106-129 段和 A/65/5(Vol. V)第 119-147 段)。内部监督事务厅也在其对基本建设总计划采购和合同管理的审计中讨论了这一问题(见 A/66/179)。行预咨委会与审计委员会同样关切与大量变更单有关的风险以及处理这些变更单所需的时间。行预咨委会遗憾的是,这一重复出现的问题尚未得到满意的解决,特别是,如审计委员会所指出的,基本建设总计划消化更多时间或费用压力的能力如今比较有限。行预咨委会相信审计委员会强调的问题将得到迅速解决。

9. 审计委员会在其报告第 99 至 102 段中就一相关问题,即授标后审查委员会的运作发表了意见,该审查委员会是为按审计委员会上次有关加强对合同修改的内部控制的建议而设立的(见 A/65/5(Vol. V),第 120 段)。据审计委员会称,该审查委员会将其职权范围理解为追溯审查价值在 50 万至 500 万美元的所有合同修改,以确定采购活动是否恰当。但是,审计委员会作审计时,该审查委员会仅审查了 154 项相关合同修改中的 13 项,其中每项都包括对多个变更单的审查。审计委员会关切的是,行政当局并没有从这个审查程序中获得更多的管控或时效价值,并且如果当前的趋势继续下去,积压的工作可能会变得无法处理。

10. 为回应审计委员会有关行政当局紧急审查授标后审查委员会的成效的建议,秘书长在其报告中指出,采购司为提高效率提出并落实了对授标后审查委员会案件提交流程的更改。但是,他指出有必要进一步提高效率,包括增加会议次数。行预咨委会指出,该建议的目标执行日期是 2011 年第四季度(A/66/324,第 36-37 段)。行预咨委会重申其重视对任何合同修改进行事后审查(见 A/64/7/Add. 5,第 8 和 9 段)。鉴于秘书长自己承认,行政当局迄今采取的补救措施可能不会充分解决审计委员会发现的问题,行预咨委会期望秘书长密切监测授标后审查委员会待审的积压案件情况,并在必要时及时采取更多纠正措施。

11. 审计委员会确定的其他风险与基本建设总计划办公室内部的更替规划有关。审计委员会的意见是,基本建设总计划高度依赖少数的资深人员。随着项目完工日期的临近,个人,特别是那些持定期合同的个人,势必会关注自己的工作持续性,这有可能导致项目工作人员的计划外减员。尽管项目的风险登记册确认该团队的资深成员的离开可能会带来的潜在风险,审计委员会发现行政当局未制定有关计划,以使其在项目领导班子出现空缺时能够迅速填补(A/66/5(Vol. V),第 92-94 段)。同样,审计委员会还对大楼从项目的建设阶段交付实际使用表示关切,审计委员会认为,根据施工方面的国际良好做法,宜至少保留至少一名基本建设总计划办公室的高级官员,支持向设施管理处(中央支助事务厅)的移交工作(同上,第 39-45 段)。

12. 秘书长在回应审计委员会的建议时指出,尽管基本建设总计划办公室与人力资源管理厅已开展对话,要求进行更替规划工作,任何更替规划工作都必须在工

作人员条例和细则限度内进行(A/66/324, 第 14 段)。他还指出, 尽管基本建设总计划办公室重要职位出现意外空缺时尽可能使用名册, 但是如名册不足, 则根据相关工作人员条例和细则广泛公布空缺通知(同上, 第 33 段)。行预咨委会相信, 基本建设总计划办公室和人力资源管理厅之间的对话会产生一个解决方案, 该方案将使审计委员会确定的风险得以缓解。行预咨委会认为, 在这方面的首要考虑是需要确保将修缮后大楼的责任高效和有成效地从基本建设总计划办公室转移到中央支助事务厅, 并且需要确保在基本建设总计划期间获得的技能和专门知识不会丢失, 因为未来的基础设施项目可能需要这些技能和专门知识。此外, 还必须严格遵守有关组织条例、细则、政策和指导方针。从这一工作中汲取的相关经验教训应酌情予以记录和分享(另见下文第 17 和 18 段)。

13. 审计委员会在其报告中还就安保问题、最高限价保证合同、费用预测、连带费用和空间的使用提出了建议。咨询委员会在下文第三节和第四节中提及了其中一些建议。

三. 基本建设总计划执行情况第九次年度进展报告

14. 秘书长在其基本建设总计划执行情况第九次年度进展报告(A/66/527)中概述了自其上次年度报告以来取得进展的一些领域。他称, 项目的设计和施工文件已经完成约 94%; 工作人员从周转空间回迁秘书处的规划进程正在深入进行; 秘书处大厦和会议楼以及地下室的翻新工作取得了重大进展; 正在进行音像设备和会议麦克风设备以及协调、控制和储存音像数据的中央系统的采购工作(同上, 第 4-25 段)。

咨询委员会

15. 秘书长还介绍基本建设总计划咨询委员会活动的情况。咨询委员会是 2009 年 12 月按照大会的要求成立的。行预咨委会注意到, 咨询委员会在报告期内在联合国总部举行五次会议(同上, 第 26 和 27 段)。在审议秘书长的报告时, 行预咨委会获悉, 咨询委员会对项目、特别是有关设计的事项作出宝贵贡献。

捐款

16. 秘书长在报告第 29 至 31 段中介绍了捐款政策, 并表示, 迄今为止已有一些会员国对项目提供捐助。会员国选派的建筑师正在与基本建设总计划办公室合作, 以便就具体空间提供设计意见, 其装修由有关会员国的捐款提供支持。在这方面, 行预咨委会注意到, 审计委员会的报告指出捐助资金造成进度风险, 因为项目组与会员国推荐的建筑师/设计人联合进行设计有可能推迟完工(A/66/5 (Vol. V), 第 57 段)。行预咨委会欢迎会员国提供捐款。行预咨委会敦促秘书长尽一切努力确保捐款方案不会对项目进度产生不利的影响。

吸取的教训

17. 秘书长报告第五节回应了大会第 65/269 号决议的一项要求，即他在报告中说明在执行基本建设总计划过程中吸取的经验教训以及这些经验教训如何用于改进基本建设总计划当前和今后的规划和执行活动。2008 年、2009 年和 2010 年期间吸取的主要经验教训适用于本项目施工阶段的有：需确定并记录项目目的、目标、预期成果、主要利益攸关者和赞助者；需制订并密切监测详细的项目工程计划以及准确的概念性项目费用估算；需在潜在贸易承包商邀约文件中包括详细的书面方案和工作范围；需查明、分析和制订措施，降低有所升级的风险，并每月监测风险登记册；需制订沟通计划，向包括工作人员在内各主要利益攸关方报告项目的情况；需采取费用跟踪和控制的措施；需整个项目中争取用户参与，特别是在说明需求规格和测试阶段(A/66/527, 第 33 段)。

18. 在审议秘书长的报告期间，行预咨委会获悉，在实施基本建设总计划的过程中吸取的一条最重要的教训就是，从一开始就需拟订相关费用的预算。行预咨委会强调确定和记录经验教训的重要性。不仅应酌情将吸取的经验教训适用于基本建设总计划的余下各阶段；而且还应供未来大规模基本建设改造项目的规划和实施参考，特别是联合国日内瓦办事处的战略遗产计划(又见 A/66/7/Add. 3, 第 25 和 26 段)。

安保

19. 有关安保问题，秘书长表示，自第八次报告印发以来，东道国为会议楼强化安保升级以及沿总部西边(第一大道)建立一道保护线提供资金(A/66/527, 第 39 段)。秘书长的报告第 43 段和审计委员会的报告附件四(A/66/5(Vol. V))详细介绍了这些升级实施情况。行预咨委会指出，如秘书长的报告表 4 所示，加强安保措施的经费自愿捐款高达 1.00 亿美元。正如审计委员会的报告脚注 1 所指出的，这一数额中有 7 000 万美元用于会议楼，其余 3 000 万美元用于第一大道的工程。

20. 行预咨委会从秘书长报告中进一步注意到，目前继续与东道国讨论总部南边建筑，即达格·哈马舍尔德图书馆和南配楼(餐厅)的保护要求。有人对抵御来自富兰克林·德拉诺·罗斯福(罗斯福)大道坡道上车辆的爆炸威胁感到关切，因此在解决安全问题之前，暂停这些大楼的设计工作(A/66/527, 第 40 段)。该报告第 41 段列出正在与东道市当局讨论的以下四个选项：(a) 拆除坡道；(b) 关闭坡道；(c) 一俟完成基本建设总计划，即关闭达格·哈马舍尔德图书馆和南配楼，直至解决安全问题；和(d) 假定找不到解决办法并拆除建筑物。经询问，行预咨委会获悉，基本建设总计划完成后，预计达格·哈马舍尔德图书馆楼将容纳 104 名工作人员以及教室、培训室、礼堂、书库和两个阅览室。委员会的理解是，如实施上述选项(c)或(d)段，则需另找地方安置这些工作人员和设施。

21. 秘书长报告第 42 段指出，上述选项的范围和所涉费用将提交大会核准。鉴于审计委员会确定有必要作切合实际的预测(见下文第 26 段)，行预咨委会敦促秘书长尽快结束与东道国当局的讨论，并尽早向大会通报结果。在这方面，行预咨委会指出，审计委员会确定图书馆和南配楼存在的不确定性是项目进度六大压力之一(又见下文第 26 段)。

采购

22. 秘书长报告第 49 至 57 段载有报告期内进行采购活动的情况。他指出，按照大会各项相关决议，秘书处继续努力确保尽可能广泛宣传采购机会，特别强调向发展中国家和经济转型国家宣传。他尤其指出，有关办公家具和专门家具供应的采购工作已引起一些国家，包括发展中国家和经济转型国家的公司的兴趣。秘书长在报告第 57 段中还表示，迄今为止，基本建设总计划施工管理人员将占贸易合同价值 15%的合同授予非美国公司。

23. 秘书长报告第 55 段说明了采购司在审查订单更改方面的职责。行预咨委会在上文第 7 至 10 段已对这一问题发表意见。

可持续性

24. 报告第 68 至 72 段讨论了经翻新的总部建筑群的可持续性和环境友好性问题。除其他外，其中指出，本项目也将达到或超过能耗和水消耗的可持续性目标以及各会员国所采用的各种“绿色建筑评级”的适用标准。行预咨委会从报告第 71 段中注意到，目前正在顺利安装楼宇管理系统，以提供“智能”控制，大大提高建筑物的性能，通过对供暖、空调和照明水平进行自动调整减少能耗。行预咨委会赞扬秘书长将可持续性举措纳入基本建设总计划。行预咨委会希望，一旦秘书处大楼在 2012 年下半年重新启用，这些举措带来的好处将开始显现。下一次进度报告应提供这方面的情况。

项目进度

25. 项目进度情况载于该报告第十节。据秘书长说，基本建设总计划最复杂的高风险阶段是翻修秘书处大楼。截至 2011 年 10 月，预计项目这一部分将在秘书长第六次年度进展报告(A/63/477)所列时间表到期后三个月以内即 2012 年中期完工。除图书馆和南配楼外，总体项目预期将比秘书长第六次年度进展报告中的原定时间表约晚一年完工(A/66/527, 第 77 和 78 段)。秘书长在报告表 1 中表示，出现延误主要是因为实施加强保安措施(见上文第 19-21 段)。

26. 行预咨委会指出，大规模的多年基本建设基础设施项目有可能由于许多不可预见的原因而推迟，包括在此案例中有必要采取上文提到的加强保安措施的因素。但是，审计委员会在报告中指出，随着时间的推移，基本建设总计划办公室的预测已证明是偏乐观的。审计委员会认为，虽然基本建设总计划办公室现在已

有适当的控制和管理流程，以便能够对项目进度进行切合实际的预测。从实际情况来说，时间表极其紧张，几乎没有对再度拖延或工程范围变更的缓冲余地。(A/66/5(Vol. V)，第 49-51 段)。除了订单修改过多以及上文数段讨论的有关图书馆与南配楼建筑物的意图所存在的重大不确定性有可能带来延误之外，审计委员会在报告第 52 至 58 段中介绍了进度面临的六大压力，包括项目对不在行政当局直接控制下的第三方的依赖以及在审批保证最高限价合同方面出现的延误。审计委员会担心以前看到的一推再推的情况会继续下去，致使承包商费用和间接费用增加的风险加大(同上，第 49 段)。行预咨委会与审计委员会同样担心可能再出现一推再推的情况及其对基本建设总计划预算产生影响，并敦促秘书长继续尽一切努力坚持当前的项目进度。全面和迅速地执行审计委员会提出的有关建议将在这方面发挥重要作用。

基本建设总计划的财政情况

27. 秘书长在报告第十一和十二节中概述了基本建设总计划的财政情况，包括目前摊款的情况。正如报告第 84 段所指出的，大会第 61/251 号决议将基本建设总计划的预算定为 18.767 亿美元。项目资金的主要来源包括大会的批款 18.767 亿美元。经询问，行预咨委会获悉，第五次和最后一次多年摊款共计 3.4096 亿美元是 2011 年进行的。委员会还获悉，截至 2011 年 11 月 2 日，摊款中仍有 8 732 万美元未缴纳，其中 8 374 万美元涉及 2011 年，其余涉及前几期。经要求，行预咨委会获得截至 2011 年 11 月 2 日基本建设总计划捐款的详细分类情况。行预咨委会建议，应在大会审议这个问题时向其提供有关捐款的最新情况。

28. 报告表 4 提供有关基本建设总计划预计费用的比较分析，不包括连带费用(见下文第四节)和二级数据中心的费用(见下文第 36 段)，但包括截至 2010 年 9 月和 2011 年 5 月的自愿捐款。行预咨委会从该表注意到，项目截至 2011 年 5 月 31 日完工的预计费用总额为 1 950 978 000 美元，与 2010 年 9 月向大会报告的完工预计费用 1 956 791 000 美元相比，减少了 5 813 000 美元。据秘书长说，由于精心管理项目，并推出符合成本效益的措施，预算赤字净额已从 80 091 000 美元减少到 74 278 000 美元，即占核定预算总额的 4%左右(A/66/527，第 86 段)。报告第八节细列的符合成本效益措施涉及价值工程和原有家具的修理和重用。秘书长在报告第 46 段中还表示，当前的经济气候对本组织十分有利，因为它有机会确保得到极具竞争力价格的合同。

29. 秘书长表示，截至他的第九次进度报告编稿时，基本建设总计划 18.767 亿美元的核定预算中已有 84.5%(15.862 亿美元)得到承付。秘书长称，由于所承付的资金数额如此之多，大大减少了在项目剩余期内发生意外不利事件的风险(A/66/527，第 86 段)。然而，咨询委员会从报告第 87 至 89 段中注意到，在基本建设总计划预算中增列的进一步所需资源达 210.1 亿美元，包括 4 260 万美元用于“最坏情况”之需的租赁费用以及一笔共计 1.675 亿美元的费用估计数，即连

带费用 146.8 万美元和二级数据中心的费用 20.7 万美元之和，因此基本建设总计划所需资源总数达 21.61 亿美元，从而将使资金缺口总估计数达到 2.843 亿美元，即原定预算的 15.2%。

30. 连带费用和二级数据中心的费用所需资源将在下文详细讨论。关于所需的“最坏情况”租赁费用，秘书长表示，基本建设总计划原有预算提供的周转办公空间租金只到 2012 年 9 月。然而为了避免基本建设总计划的延迟有可能使本组织没有租处可去的情况，已支付了超出项目时间表的执行租约承付款项。据秘书长称，所增月份的租金(按行预咨委会的理解，不能从原定预算分配款中支付)根据每个租用楼房的情况各有不同，如果租赁市场有所改善，所租空间可以转租，或者业主将办公室面积以更高的租金租给其他租户，租金可能会有所降低。经询问，行预咨委会获悉，法律事务办公室与周转办公空间业主之间关于提前终止租约或转租等其他节约费用措施的谈判即将开始。

31. 经要求，行预咨委会获得下表，其中说明了如何计算所需额外租金净额(单位：美元)：

至 2011 年 9 月 30 日 的周转办公 空间经费	实际使用的至 2011 年 6 月 30 日的周转 办公空间	扣除因提前终止租约而节省的 费用后，自 2011 年 7 月 1 日至 租基本建设总计划结束时租赁 费用付款估计数	所需经费毛额	业主捐赠	所需经费净额
(a)	(b)	(c)	(d)=(a)-(b)-(c)	(e)	(f)=(d)+(e)
157 948 000 美元	115 507 045 美元	96 700 444 美元	(54 259 489 美元)	11 710 167 美元	(42 549 322 美元)

32. 虽然行预咨委会理解需要在基本建设总计划的时间表中提供应急经费，以减轻风险，但遗憾的是，秘书长没有在较早阶段提请大会注意“最坏情况”租赁经费问题。现在，很显然并非在整个租赁期限自始至终都需要某些周转办公空间，而且鉴于上文第 29 段中提到的合并缺口规模，行预咨委会希望秘书长将毫不拖延地开始与业主的谈判，以尽可能限制“最坏情况”所需资源的使用。应探讨全额收回 4 260 万美元的所有可用选项。

供大会审议的拟议供资安排

33. 为支付第 29 段所述的额外费用，秘书长按大会第 61/251 号决议的要求，建议大会考虑动用周转资本准备金和基本建设总计划资源赚取的利息，以部分支付项目合并直接费用，并支付连带费用和二级数据费用(A/66/527，第 101 和 110 段)。截至 2011 年 10 月 1 日，利息收入为 10.41 亿美元，而周转资本准备金则为 4 500 万美元。加在一起，这些资源共计 1.491 亿美元。(同上，第 102 段)。行预咨委会注意到，如大会接受秘书长的建议，则合并资金缺口将从 2.843 亿美元降至 1.319 亿美元。另外，行预咨委会获悉，秘书长的建议如获批准，则 2012 年将不必再向会员国摊款。

34. 经询问，行预咨委会获悉，《联合国财务条例和细则》条例 4.18 规定，投资所得的收入，应按每种基金或账目有关规则的规定分别入账。与此有关的细则，即细则 104.15(b) 规定，信托基金和特别账户的投资收入应贷记有关信托基金或特别账户。行预咨委会获悉，由于《财务条例和细则》既未禁止也未明确允许动用基本建设总计划基金赚取的利息，应寻求大会对该行动的同意，特别是因为秘书长不仅寻求动用利息收入，而且由于此举，也将增加大会在其第 61/251 号决议中核定的基本建设总计划的总预算。

35. 秘书长的报告表 8，抄录如下，总结了该项目的总调整资源需求、总的可用资金和建议的融资方案：

表 8

基本建设总计划经调整的所需资源以及供资备选办法

(千美元)

	截止 2011 年 5 月
基本建设总计划(直接费用) ^a	1 961 921
连带费用	146 806
强化安保升级	99 557
二级数据中心	20 700
从 2012 年 10 月起租用办公空间的经费	42 550
共计	2 271 534
减去	截至 2011 年 10 月
会员国摊款	1 876 700
自愿捐款	多达 10 500
对强化安保措施的捐款	多达 100 000
利息收入	104 100
周转资本准备金	45 000
二级数据中心支助账户提供的资金	3 286
共计	2 139 586
资金缺口	131 948

^a 直接费用包括 89 084 000 美元的应急/费用上升经费。

36. 如秘书长的报告第 97 和 98 段所述，大会为二级数据中心核定的总资源为 2 097 万美元，信息和通信技术厅现在估计预计，费用共计 2 070 万美元。从 2009

年 7 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日，可从维持和平行动支助账户累计供资共计 330 万美元。因此，二级数据中心没有着落的开支为 1 740 万美元，需要从基本建设总计划中匀支。行预咨委会回顾，在这方面，自 2012 年 1 月 1 日起，二级数据中心的经费将在经常预算和维持和平行动支助账户下提供。行预咨委会在其关于应急管理框架的报告 (A/66/7/Add. 10) 中对二级数据中心将来的运作作出了进一步评论。

37. 经询问，行预咨委会获得下表，其中显示了 2011 年 10 月 21 日至 2013 年 5 月期间基本建设总计划现金流两个可能的情况，包括所有连带费用情况。该表从 2011 年 10 月 21 日的可用现金余额开始，比较了包括和不包括来自周转准备金及应计利息的资源的每月现金余额。这些数字不包括数额为 8 732 万美元的逾期未缴摊款：

	预计费用共计	现金余额 (包括 149 100 000 美元应计 利息和周转准备金)	现金余额 (不包括 149 100 000 美元应计 利息和周转准备金)
2011 年 10 月 21 日的可用现金余额		842 404 540	693 304 540
收到但尚未支付承包商发票	66 460 192	775 944 348	626 844 348
11 年 11 月	46 499 108	729 445 239	580 345 240
11 年 12 月	50 592 192	678 853 047	529 753 047
12 年 1 月	50 272 819	628 580 228	479 480 229
12 年 2 月	51 602 687	576 977 541	427 877 541
12 年 3 月	56 103 693	520 873 848	371 773 848
12 年 4 月	55 640 720	465 233 128	316 133 129
12 年 5 月	57 364 868	407 868 260	258 768 260
12 年 6 月	52 809 394	355 058 866	205 958 866
12 年 7 月	53 724 901	301 333 965	152 233 965
12 年 8 月	45 304 411	256 029 554	106 929 554
12 年 9 月	41 708 101	214 321 453	65 221 453
12 年 10 月	41 656 914	172 664 538	23 564 539
12 年 11 月	37 762 097	134 902 442	(14 197 558)
12 年 12 月	35 636 929	99 265 512	(49 834 487)
13 年 1 月	24 262 871	75 002 641	(74 097 359)
13 年 2 月	19 391 086	55 611 555	(93 488 445)
13 年 3 月	19 906 067	35 705 488	(113 394 512)
13 年 4 月	19 316 347	16 389 141	(132 710 859)
13 年 5 月	18 260 144	(1 871 003)	(150 971 003)

38. 行预咨委会获悉，只有当该基金的现金余额是用尽时，即在 2012 年 10 月至 11 月期间，才会动用利息收入和周转准备金，而若逾期未缴的摊款 8 732 万美元（见上文第 27 段）在 2012 年底之前收到，则在 2013 年 1 月至 2 月前的某一时间不需动用利息收入和周转准备金。

39. 行预咨委会考虑了收到的所有资讯并鉴于现金短缺可能进一步拖延项目，因此建议大会批准秘书长的供资安排提议，使其能够支付所有额外的项目直接费用以及连带费用的一部分，而不需要在 2012 年再向会员国摊款。然而，行预咨委会认为，应分阶段提供额外资源——首先是动用周转资本准备金，然后如有必要再动用赚取的利息——而且只在需要的时候才动用，即按照逾期未缴摊款的情况，可能要等到 2013 年初才会有这种需要。在这方面，行预咨委会回顾大会 64/243 号决议有关规定，即大会强调所有会员国都应当按时、足额、无条件地履行《联合国宪章》规定的财政义务。行预咨委会还敦促秘书长继续探索一切机会，以通过价值评估工程和其他提供成本效益的措施减少总竣工费用（见下文第 55 段）。应在下一次进度报告中提供关于这些举措的成效的详细信息。

四. 秘书长的报告：关于由基本建设总计划核定总预算供资支付 2012 年连带费用的提议

40. 在其题为“关于由基本建设总计划核定总预算供资支付 2012 年连带费用的提议”的报告(A/66/527/Add. 1)中，秘书长介绍了基本建设总计划连带费用项下各项活动的最新情况，包括至 2010 年的历史支出、2011 年订正开支估计数以及 2012 和 2013 年的所需资源估计数。根据大会第 64/228 号决议，成立了连带费用指导委员会，以确保参与基本建设总计划的所有部门就总计划相关活动的费用开展密切协调。报告也说明了该指导委员会活动的情况。秘书长特别指出，借助指导委员会的每月审查机制，彻底审查并核对了所需连带费用，使其更好地与最新基本建设总计划时间表保持一致。（同上，第 2 和 3 段）。

41. 秘书长的报告第 8 段指出，2008-2013 年基本建设总计划相关活动所需连带费用总额为 1.468 亿美元，涉及大会部和会议管理部、新闻部、管理部、信息和通信技术厅以及安全和安保部人手和运营费用的临时增加。秘书长的报告表 1 提供了一份所需连带费用汇总表，与前一次报告提供的连带费用做了比较(A/65/511/Add. 1)。行预咨委会注意到，目前的预测是基于假设第九次年度进展报告中列出的基本建设总计划不发生延迟（见上文第 25 和 26 段）。据秘书长称，前一次时间表的延迟对连带费用的影响仅仅是，一些活动的开展晚于早先预期，如与会议楼装修有关的安装广播设施和媒体资产管理系统的工作因加强安保升级而延迟。从财务角度看，这些延迟不影响连带费用总额(A/66/527/Add. 1，摘要)。

42. 行预咨委会在审议秘书长的报告过程中, 获得了一份对 2009 年至 2012 年期间连带费用主要诱发因素的分析。行预咨委会获悉, 43 858 200 美元或这一时期总连带费用的 31%涉及到购买家具(另见下文第 51 和 52 段); 40 462 600 美元或 28%涉及相关的永久性广播设施和媒体资产管理系统(见下文第 47 至 50 段); 25 025 100 美元或 18%涉及建筑活动及临时地点的安保覆盖。

43. 秘书长报告第三节说明了 2008-2009 两年期和 2010 年连带费用的支出状况。2008-2009 两年期的实际支出数额为 1 840 万美元, 而核定总额为 3 030 万美元。1 190 万美元未用余额结转至 2010 年(见 A/66/257/Add.1 表 2)。

44. 2010 年可用资源数额为 5 400 万美元, 包括上述 2008-2009 两年期的 1 190 万美元未用余额以及大会第 64/228 号决议核准的 4 210 万美元资源。如秘书长前次关于连带费用的报告所示, 2010 年所需资源后来订正为 1 490 万美元, 所反映的是永久广播设施和媒体资产管理系统的采购和安装延迟到 2011 年(见 A/65/511/Add.1, 第 10 段和表 4)。当年的实际支出金额为 1 360 万美元, 4 030 万美元的未用余额结转至 2011 年。秘书长报告第 16 至 29 段载有按部/厅开列的详细支出信息。

45. 行预咨委会从报告中注意到, 2010 年, 中央支助事务厅在一般业务费用项下记录了 461 400 美元的节余, 原因包括大会大楼延迟关闭, 使邮政和礼品中心推迟搬迁(A/66/527/Add.1, 第 20(c)段)。如第九次年度进展报告(A/66/527)表 1 所示, 由于加强安保措施, 大会大楼的翻修延迟。行预咨委会经询问后获悉, 在预计耗时约 18 个月的大会大楼翻修期间, 邮政和礼品中心将临时搬迁至图书馆楼。

46. 秘书长报告第四节讨论了 2011 年连带费用的实际支出和预计支出状况。如表 4 所示, 2011 年可用资金共计 9 920 万美元, 包括从 2010 年结转的 4 030 万美元(见上文第 44 段)和大会第 65/269 号决议核准的 5 890 万美元。秘书长在第 31 段中指出, 根据 2011 年前六个月的支出模式和目前的订正预测, 估计 2011 年共需连带费用 6 420 万美元; 包括 3 130 万美元的预留款项以及 3 290 万美元的支出。因此, 预计年底将产生 3 500 万美元未用余额。这主要表明 2011 年至 2012 年分阶段完成办公室家具采购并建立永久广播设施和媒体资产管理系统。报告第 33 至 55 段载有按部/厅开列的详细支出信息。

47. 行预咨委会在秘书长报告第 40 段中注意到, 永久广播设施和媒体资产管理系统的费用将在新闻部和中央支助事务厅之间按 75:25 的比例分担。两个项目的核定资源总额为 40 272 500 美元, 其中 31 330 600 美元为预留款项, 此外, 1 665 000 美元用于设计工作。

48. 2011 年, 新闻部在永久广播设施和媒体资产管理系统方面获得 30 291 900 美元的核定资金(A/66/527/Add.1, 第 35 段)。但是, 正如秘书长报告第 40 至 41

段指出,2011 年开展的价值评估工程在两个系统的最终谈判合同条款方面有积极影响,使新闻部分担的预留费用总额减至 24 746 200 美元,产生 5 545 700 美元预计未支配余额。秘书长报告说,其中的 5 095 700 美元将结转至 2012 年,用于以下所需方面:照相机和其他相关家具、固定装置和设备、现有演播室向新演播室的过渡、以及在原设计/建造范围中未曾确定的其他功能。

49. 在审议秘书长报告期间,行预咨委会询问,为什么秘书长提议将上述的 5 095 700 美元节余结转至 2012 年,并将其用于采购两个项目原定范围内未包括的其他构成部分。行预咨委会从答复中获悉,总部广播和视听设施现代化建设总体项目的进度、规模和复杂性带来了一些在最初确定项目规模时无法估计或预测的挑战。此外,有必要考虑到项目设计以来技术领域出现的快速发展。因此,永久广播设施和/或媒体资产管理系统项目现需要作出一些修改,包括:加强秘书处大厦的旧广播设施,使其支持新技术,直至新设施投入使用;增添移动广播摄像机,以便根据需要在配有少量固定摄像机的会议室临时增强录像制作能力;4 套音频和广播系统全面一体化和统一,此项工作需要改造某些系统,使其与其他系统性能兼容;购置其他设备以照顾到高级贵宾随行的广播公司人员不断发展的广播需求。

50. 行预咨委会感到遗憾的是,价值评估工程中确定的节余未用于降低连带费用的总差额,但行预咨委会也认识到确保新视频和广播系统采用最现代、最新工艺水平技术的重要性。行预咨委会相信,今后以及在这一进入后期的阶段,两个项目的调整将降至最低,且价值评估工程产生的任何其他节余将用于减少项目的总竣工费用。

51. 行预咨委会回顾,大会第 65/269 号决议为中央支助事务厅核定 2011 年经费 51 350 800 美元,包括用于办公室家具的 43 858 200 美元,其采购由基本建设总计划办公室负责。秘书长在报告第 55 段中指出,截至 2011 年 6 月 30 日的支出为 1 499 900 美元,预计该年下半年的所需经费为 17 908 700 美元。24 449 600 美元未用余额将递延至 2012 年,届时将完成家具的采购和安装工作。

52. 在审议秘书长报告期间,行预咨委会获悉购置家具的所需资源占 2009-2012 年期间连带费用总额的 31%。在最初构想基本建设总计划时,曾设想将现有的办公室家具重新用于翻修后的建筑群内。但是,作出采用开放式办公空间概念的决定后,必须修改最初的计划,并为购置组合式新办公室家具编列经费。行预咨委会在第九次进展报告(A/66/527)第 47 段注意到,正利用重新使用家具的机会。尤其是会议楼休息室和开放空间的规划规定,修理和重新使用家具,但空间是捐款对象的情况除外。关于会议楼会议室 1、2 和 3 以及大会大楼会议室 5、6、7 和 8 的座椅,目前正在为采购新座椅和修理现有座椅进行竞争性招标。行预咨委会经询问后获悉,基本建设总计划办公室将选择最经济的方案。行预咨委会重申

其先前关于尽一切努力确保重新利用状况良好的家具的建议(见 A/65/725, 第 18 段)。

53. 秘书长报告第五节说明了 2012 年连带费用的预计所需经费。目前预计到 2011 年年底仍有 34 957 100 美元的未用余额,可用来部分冲抵 2012 年 46 322 200 美元的预计所需资源。因此,还需追加资金净额 11 365 100 美元,以满足需要。报告中,表 6 和第 58 至 75 段按部/厅列出所需资源细目,并可汇总如下:

- (a) 大会和会议管理部所需资源净额 722 800 美元;
- (b) 新闻部所需资源净额 43 000 美元;
- (c) 中央支助事务厅所需资源净额 4 942 300 美元;
- (d) 信息和通信技术厅所需资源净额 318 600 美元;
- (e) 安全和安保部所需资源净额 5 885 000 美元。

行预咨委会注意到,建筑、改建、装修和主要维修项下,将不需要从 2011 年结转的 546 600 美元核定资源,因此该资源可用于抵销支付其他连带费用所需资源。

54. 在 2010 年 12 月 31 日终了年度审计委员会关于基本建设总计划的报告(A/66/5 (Vol.V))第 74 至 82 段中,审计委员会提出一系列有关连带费用的意见和建议。除其他事项外,审计委员会指出,该项目可能无法匀支连带费用,除非缩小基本建设总计划的范围,或者增加预计最后费用。因此,审计委员会建议,行政当局和负责治理的人员应澄清连带费用的预算责任问题,就连带费用的供资方式作出明确决定。秘书长在就委员会的建议作出回应时指出,第九次年度进展报告(A/66/324,第 25 段)讨论了连带费用的供资问题。

55. 行预咨委会赞同审计委员会的分析。行预咨委会回顾,在其前次有关该事项的报告中,行预咨委会已对基本建设总计划预算匀支连带费用的能力表示关切,指出需及时处理这种情况,不要最终对会员国造成额外的财政负担(A/65/725,第 15 段)。在此当口,行预咨委会认为,虽然秘书长关于动用周转资本准备金和利息收入的建议(见上文第 33-39 段)可部分解决审计委员会关切的问题;但是,如果可用的额外资源还要用于抵销现有预算赤字,则该资源不足以支付全部连带费用。行预咨委会认为,因此,为促进透明度,大会应该要求秘书长向大会澄清如何满足其余的所需资源,并考虑到(a)大会关于核定连带费用由基本建设总计划核定预算供资的决定(见第 65/269 号决议,第 54-56 段)和(b)秘书长报告第 81(e)段中建议的行动方案。行预咨委会还建议,请秘书长探索一切可能的机会,落实提高成本效益的措施。

五. 结论和建议

56. 基本建设总计划执行情况第九次年度进展报告(A/66/527)第111段载列了需要大会就该报告采取的行动。在不违背上文提出的评论和意见的前提下,行预咨委会建议大会:

(a) 注意到自印发第八次年度进展报告以来所取得的进展;

(b) 请秘书长继续报告项目状况、进度、预计竣工总费用、捐款状况及利息和周转资本准备金的情况;

(c) 赞同秘书长关于动用周转资本准备金的提议,以及如果有必要则动用基本建设总计划基金赚取的利息的提议。

57. 关于由基本建设总计划核定总预算供资支付 2012 年连带费用的提议的报告(A/66/527/Add.1)第81段载列了有待大会就这些提议采取的行动。在不违背上文所载意见和建议的前提下,行预咨委会建议大会:

(a) 注意到秘书长报告所述的进度;

(b) 注意到基本建设总计划 2008 至 2013 年期间相关活动的全部费用总额为 1.468 亿美元;

(c) 注意到 2012 年连带费用为 46 322 200 美元,细分如下:

(一) 大会和会议管理部 722 800 美元;

(二) 新闻部 5 138 700 美元;

(三) 中央支助事务厅 32 921 000 美元;

(四) 信息和通信技术厅 610 900 美元;

(五) 总部建筑、改建、装修和主要维修活动 478 000 美元;

(六) 安全和安保部 6 450 800 美元;

(d) 考虑到 2008-2011 年期间估计未支出余额 34 957 100 美元,核准 2012 年净需经费 11 365 100 美元;

(e) 核准继续在基本建设总计划核定预算内为连带费用供资。