



第七十届会议

议程项目 148

联合国维持和平行动经费 筹措的行政和预算问题

已结束的维持和平特派团截至 2015 年 6 月 30 日的最新财务状况

行政和预算问题咨询委员会的报告

一. 引言

1. 行政和预算问题咨询委员会审议了秘书长关于已结束维持和平特派团截至 2015 年 6 月 30 日最新财务状况的报告(A/70/552)。行预咨委会在审议该报告期间会晤了秘书长的代表，他们提供了补充资料和说明，最后还于 2016 年 2 月 26 日提供了书面答复。

2. 行预咨委会回顾，秘书长提出了解决长期存在的有净额现金赤字的已结束维持和平特派团应退还会员国款项问题的提案(见 A/66/665、A/67/739、A/68/666 和 A/69/659)，并表示，理想的解决办法是拖欠已结束特派团摊款的会员国按照大会要求尽早缴纳摊款。行预咨委会在其下列报告中评论了秘书长的上述提案：A/66/713 和 Corr.1(见第 10 至 12 段)；A/67/837(见第 5 和 6 段)；A/68/837(见第 11 和 16 段)；A/69/827(见第 15 至 17 段)。

3. 行预咨委会指出，大会(最近一次是在第 69/553 C 号决定中)决定推迟至大会第七十届会议续会第二期会议上审议秘书长的所有上述四项报告以及行预咨委会的相关报告。在这方面，行预咨委会重申其先前关于秘书长上述报告所载提案的所有意见和评论，使大会有机会结合本报告所载意见和评论，审查这些提案。



4. 秘书长在关于已结束维持和平特派团截至 2015 年 6 月 30 日最新财务状况的报告第 1 至 10 段提供了 26 个已结束维持和平特派团的最新现金状况的资料。特派团的数目反映出,增加了一个特派团,即联合国苏丹特派团(联苏特派团)自 2011 年 7 月 11 日起处于结束状态后被添入秘书长前一份报告(A/69/659)所列 25 个特派团之列,这也遵循了大会在其第 69/303 号决议中的一项决定,即决定将该特派团最新财务状况资料列入已结束维持和平特派团最新状况报告。秘书长表示,截至 2015 年 6 月 30 日,26 个已结束特派团中 21 个有现金盈余,可贷记会员国账下,共计 70 019 000 美元(见 A/70/552, 第 3 段和表 1 至 3),而在两个在役维持和平特派团偿还其截至 2015 年 6 月 30 日所欠 23 500 000 美元后,这一现金盈余会增至 93 519 000 美元。此外,他解释说,这笔款额未计入有现金赤字的 2 个已结束维持和平特派团截至 2015 年 6 月 30 日所欠 10 816 000 美元。¹

5. 秘书长在其报告第 7 段指出,5 个已结束特派团有现金赤字,截至 2015 年 6 月 30 日共计 86 475 000 美元,即负债 87 233 000 美元减能够部分抵销负债的现金资产 758 000 美元(同上,表 4 至 6)。他进一步指出,负债 87 233 000 美元包括未偿还贷款 23 636 000 美元(欠有现金盈余的已结束维持和平特派团 10 816 000 美元,欠维持和平准备基金 12 820 000 美元),欠部队和警察派遣国索偿额 62 922 000 美元,其他应付款 675 000 美元。

6. 经要求,行预咨委会获得了最新资料,显示截至 2016 年 1 月 31 日,21 个维持和平特派团可贷记会员国账下的现金盈余已增至 71 587 000 美元,而在两个在役维持和平特派团偿还所欠 28 500 000 美元后,现金盈余将增至 100 087 000 美元。² 此外,现金盈余未计入有现金赤字的 2 个已结束维持和平特派团所欠 10 816 000 美元(另见上文第 5 段)。所提供的资料还显示,截至同一日,五个有现金赤字的已结束维持和平特派团负债达 86 924 000 美元,与截至 2015 年 6 月 30 日的 87 233 000 美元相比,减少了 309 000 美元。

7. 行预咨委会注意到有现金盈余的已结束维持和平特派团的现金状况改善,并重申,行预咨委会希望及时足额退还可贷记会员国账下的现金盈余(见 A/69/827, 第 6 段)。

二. 已结束特派团应退还会员国的未付款项

8. 行预咨委会回顾,大会在其第 65/293 号决议第 7 段请秘书长就如何处理已结束维持和平特派团因有净额现金赤字而未支付应退还会员国的款项问题,提出

¹ 包括联合国海地支助团/联合国海地过渡时期特派团/联合国海地民警特派团所欠 7 366 000 美元和联合国中非共和国特派团所欠 3 450 000 美元。

² 截至 2016 年 1 月 31 日两个在役维持和平特派团所欠的 28 500 000 美元包括联合国西撒哈拉全民投票特派团所欠 6 000 000 美元和联合国科索沃临时行政当局特派团所欠 22 500 000 美元。

具体建议和备选办法，供大会审议和核准。经要求，行预咨委会获得了一份表格(见附件)，其中显示截至 2015 年 12 月 31 日可贷记会员国账下的现金净额、以及应付会员国款和其他负债。该表显示，所有 26 个已结束维持和平特派团欠款共计 180 298 000 美元，其中 81 421 000 美元为所欠部队和警察派遣国索偿额，98 877 000 美元为仍在等待处理指示的应贷记会员国账下的未支配余额及其他负债。根据所提供的资料，所欠部队和警察派遣国的款项 81 421 000 美元包括有现金盈余的已结束特派团所欠 18 430 000 美元以及有现金赤字的已结束特派团所欠 62 991 000 美元。

9. 行预咨委会询问，为什么有现金盈余的已结束特派团所欠款额不能利用数额达 69 688 000 美元的现有现金结清，并获悉，有现金盈余的已结束特派团之所以欠下共计 18 430 000 美元款额均是欠某一个会员国的款项，而该会员国要求暂不偿还。至于有现金赤字的已结束特派团所欠 62 991 000 美元，行预咨委会获悉，鉴于大会决议禁止将大会为一个特派团授权的批款用于任何其他特派团，联合国秘书处无权利用现有现金结清这些索偿额。

10. 在审议秘书长的报告时，行预咨委会询问与继续运作非在役维持和平特派团银行账户相关的可能费用，而保留这些账户是因为各特派团在其任务期限结束后很久，仍有财政债务未结清。经要求，行预咨委会得到资料显示，在自 2012/13 至 2014/15 的三年财政期间，这 25 个已结束维持和平特派团造成的银行收费为约 75 677 美元，而行预咨委会注意到，其中有一个特派团早在 1991 年即已结束(联合国伊朗-伊拉克军事观察团)。

三. 本组织所需现金

11. 行预咨委会回顾，大会关于维和行动经费筹措的决议强调，任何维持和平特派团不得以从其他在役维持和平特派团借款方式进行经费筹措。与此同时，行预咨委会知道，因为大会对已结束维持和平特派团账户中可用现金余额的处置机制以及对在役特派团借用这些余额的问题保持沉默，自 2003 年以来，秘书长每年都建议大会保留这类现金余额，用作其他特派团交叉借款的来源，以解决未缴维持和平摊款造成的在役特派团现金短缺问题。在其报告第 7 段中，秘书长指出，由于因摊款实收情况不可预测而造成一些在役特派团特别账户现金短缺，仍需要向已结束特派团借款，尽管最近几年情况有所改善。就此，行预咨委会回顾，行预咨委会对继续依赖已结束维和特派团的现金盈余来提供在役特派团所需现金表示关切，并重申，在役维和特派团所需现金流量必须与已结束特派团应退还会员国的现金盈余脱钩(A/67/837，第 8 段)。在这方面，行预咨委会回顾，大会一再呼吁所有会员国足额、按时、无条件地缴纳摊款(见大会第 65/293 号决议)。³

³ 另见第 54/249、56/253、62/236 和 64/243 号决议。

12. 行预咨委会经要求收到了关于 2011 年 7 月至 2015 年 12 月期间西撒特派团和科索沃特派团这两个在役特派团借款历史的数据，显示两个特派团在这一时期的全部或大部分时间中依靠借款来维持各自的业务。其中有一个图示列报了这两个特派团的有关数据，表明这两个特派团交叉借款数额与未缴摊款数额之间存在着很强的相关性。据秘书长的代表称，可以合理地推测，导致临时借款的根本原因是实收缴款的时间造成了这些特派团临时现金紧缺。

13. 秘书长在其报告附件三和附件四中开列了 2010 年 7 月 1 日至 2015 年 10 月 31 日期间在役特派团从已结束维持和平特派团借款的历史数据。根据这些数据，借款最高额度是 2011 年 9 月的 9 300 万美元，随后几年的借款峰值分别为 2012 年 7 月和 8 月的 6 200 万美元，2013 年 8 月的 5 700 万美元，2014 年 8 月和 9 月的 4 300 万美元，2015 年 7 月和 8 月 3 050 万美元。经询问，行预咨委会获悉，交叉借款需求减少是因为实收摊款的及时性有所改善。行预咨委会注意到，在役维持和平特派团的借款峰值呈稳步下降趋势，过去三年里的借款最高额度为 5 700 万美元。行预咨委会注意到，借款峰值降低反映了实收摊款的及时性有所改善。在这方面，行预咨委会建议为满足在役特派团临时借款需求而拟议保留的净现金余额相应减至 57 000 000 美元，且任何超过这一数额的可用现金盈余则应退还会员国(见下文第 18(b)段)。

在役维持和平行动之间临时借款

14. 在其报告第 14 段中，秘书长重提他早先的一项提议，即大会核准在役维和行动之间的临时借款(A/67/739，第 13 段；A/68/666，第 15 段；A/69/659，第 11 段)，并解释说，尽管累计现金或许足以管理维持和平行动，但维持和平行动的摊款存放在单独账户中且不得为减轻临时现金短缺状况而进行交叉借款(见上文第 9 和 11 段)。为了证明这一建议的合理性，秘书长指出，在役维持和平行动交叉借款不会影响它们的业务，因为以往的数据显示，与所有在役维和行动在任何特定时间的现金总额相比，对这种交叉借款的临时需求一直数额较小。在这方面，秘书长在其报告第 16(b)段中表示，如果获得大会授权，借款将控制在 1 亿美元限额内，占 2015 年 7 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日期间维持和平行动核定资源总额的 1.2%，秘书长在其报告第 17 段提出了一个在役特派团交叉借款框架。

15. 行预咨委会重申，准许在役特派团交叉借款的建议可能成为推迟缴付摊款或不缴付摊款的一种诱惑，那些已结束特派团长期积欠其他特派团的借款情况就证明了这一点(见 A/69/827，第 15 段)。

周转基金

16. 作为交叉借款的替代办法，秘书长在其报告第 19 和 20 段中又提及其先前关于为维持和平行动设立 1 亿美元周转基金的提议(A/68/666，第 20 和 21 段；和 A/69/659，第 16 和 17 段)。秘书长指出，为该基金筹措资金可采取会员国一次分

摊 1 亿美元的办法，或从 2014/15 年财政期间在役维持和平行动的未支配余额中划转。行预咨委会认为，这一建议意味着将需要向已足额缴纳摊款的那些会员国摊款和(或)收费，以便设立周转基金。

17. 行预咨委会仍然认为，秘书长的上述提议没有解决行预咨委会一再表示的、有关动用应退还已足额按时缴纳摊款会员国的资源支付未及时缴纳摊款的会员国欠本组织债务的保留意见(A/69/827, 第 17 段)。行预咨委会注意到，虽然在役特派团借款的总体数额一直在下降，但因为不确定将何时收到摊款，一些在役特派团继续依靠向已结束特派团借款，这仍然令人关切。行预咨委会敦促秘书长继续探索各种可选办法，包括与会员国更积极地互动，来解决迟缴摊款的问题。

四. 有待大会采取的行动

18. 有待大会采取的行动载于秘书长报告第 21 段。行预咨委会建议大会：

(a) 注意到秘书长的报告，但以参考其在本报告中提出的意见和建议为前提；

(b) 请秘书长向会员国退还截至 2016 年 1 月 31 日 21 个已结束维持和平特派团 71 587 000 美元余额中的 14 587 000 美元，所剩余额为 57 000 000 美元(见上文第 13 段)。

19. 行预咨委会还建议在大会审议秘书长报告期间，向大会通报 21 个已结束维持和平行动的最新余额情况。

附件

截至 2015 年 12 月 31 日可用现金净额与应付会员国款及其他
负债比较

(千美元)

	可用现金净额	应付会员国款及其他负债		
		退还会员国款项 和其他负债	部队和警察 派遣国索偿	应付款和负 债共计
有现金盈余的特派团				
联布行动	1 349	922	46	968
中美洲观察团/联萨观察团	390	9	—	9
联莫行动	4 486	312	—	312
联塞特派团/联塞观察团	1 037	113	3	116
联安核查团/联安观察团	10 131	5 252	—	5 252
两伊观察团	170	295	—	295
伊科观察团	119	101	—	101
埃厄特派团	1 967	927	39	966
波黑特派团	729	4 449	—	4 449
联海特派团	4 485	230	12 454	12 684
联苏特派团	2 016	25 197	—	25 197
联柬联络队	1	4	—	4
联塔观察团	109	865	1	866
联格观察团	449	6	—	6
联利观察团	175	34	—	34
乌卢观察团/联卢援助团	10 481	5 712	—	5 712
联和部队	28 193	20 261	3 299	23 560
联预部队	500	3 492	2 588	6 080
东斯过渡当局	527	4 742	—	4 742
东帝汶过渡当局/东帝汶支助团	2 032	1 863	—	1 863
过渡时期援助团	342	160	—	160
小计	69 688	74 946	18 430	93 376
有现金赤字的特派团				
联危核查团	—	124	—	124
中非特派团	—	16 337	7 480	23 817
联索行动	—	—	15 559	15 559

	应付会员国款及其他负债			
	可用现金净额	退还会员国款项 和其他负债	部队和警察 派遣国索偿	应付款和负 债共计
联海支助团/联海过渡团/联海民警团	—	7 366	114	7 480
联柬权力机构	—	104	39 838	39 942
小计	—	23 931	62 991	86 922
共计	69 688	98 877	81 421	180 298

缩写词：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；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；联布行动，联合国布隆迪行动；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；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；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；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；联苏特派团，联合国苏丹特派团；东帝汶支助团，联合国东帝汶支助团；联柬联络队，联合国驻柬埔寨军事联络队；联塔观察团，联合国塔吉克斯坦观察团；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；联海支助团，联合国海地支助团；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。