



第七十三届会议

议程项目 136 和 144

2018-2019 两年期方案预算

联合国养恤金制度

联合国合办工作人员养恤基金

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联合国工作人员养恤金联合委员会关于其第六十五届会议的报告(A/73/9)、秘书长关于联合国合办工作人员养恤基金的投资以及为进一步分散基金投资所采取措施的报告(A/C.5/73/3)、审计委员会关于养恤基金 2017 年 12 月 31 日终了年度财务报告和已审计财务报表的报告(A/73/5/Add.16)以及养恤金联合委员会秘书和负责养恤基金资产投资的秘书长代表关于审计委员会建议执行情况的报告(A/73/342)。此外，行预咨委会面前还有秘书长关于投资委员会成员组成的说明。

2. 行预咨委会在审议这些文件期间会晤了养恤金联委会主席、养恤基金首席执行官和负责养恤基金资产投资的秘书长代表。他们提供了补充资料和说明，最后的书面答复于 2018 年 10 月 31 日收悉。

3. 养恤金联委会报告第三章所载养恤基金 2016-2017 两年期业务概况表明：养恤基金参与人数从 126 892 人减至 126 736 人，减幅为 0.1%；¹ 定期支付中的福利笔数从 71 474 笔增至 78 247 笔，增幅为 9.4%；获支付这些福利的是养恤基金 23 个成员组织的退休人员和其他受益人。² 两年期内资产净值从 544 亿美元增

¹ 从 2017 年 12 月 31 日起，改变了参与人计算方法。如果根据以前的方法计算，2017 年结束时参与人的人数应为 129 534 人，相当于在该两年期里增加了 1.9%。

² 养恤基金成员组织名单载于养恤金联委会报告(A/73/9)附件一。



至 643 亿美元。同期，支付的福利和费用计 53 亿美元。支付的福利比缴款多 5.05 亿美元(见 A/73/9，第 15 至 19 段和附件八)。

二. 行政与治理

福利的支付

4. 审计委员会在其报告中指出，养恤基金内部将所处理的个案分为可采取行动和不可采取行动这两类。养恤基金将连同所需核心文件一并收到的个案视为可采取行动的个案，其余则为不可采取行动的个案。审计委员会注意到，2017 年共有 15 125 项个案被认为是可采取行动的个案，其中 9 588 项个案得到处理，剩下 5 537 项未处理(见 A/73/5/Add.16，第 21 至 23 段和表二.1)。

5. 在获处理的 9 588 项个案中，审计委员会确认 2017 年案件处理速度有所加快，5 960 项个案(占总数的 62%)在规定的 15 个工作日时限内获得处理，而 2016 年是 27%(内部目标为 75%)。然而，审计委员会认定 38% 的个案的处理时间超过 15 个工作日，其中有些发生了重大拖延。例如，224 项可采取行动个案的解决拖延了 6 个月，303 项个案拖延了 1 年以上(同上，第 23 和 24 段及表二.1)。因此，审计委员会建议养恤基金优先处理长期未决个案，并在规定时间内处理完毕。养恤基金接受审计委员会这一建议，并接受所有其他建议。行预咨委会确认个案处理速度有所加快，但注意到一些参与养恤基金的退休人员和受益人仍迟迟收不到支付的福利。行预咨委会还注意到审计委员会以前关于处理个案需要有具体而明确的时限的建议仍在执行中(见：A/70/325，附件六，第二章，第 53 段；A/71/5/Add.16，第二章，第 110 段；A/72/5/Add.16，第二章第 101 段；下文第四节)。

6. 行预咨委会询问后获悉，2017 年未决个案数有所增加的原因是许多离职工作人员预计自己在 65 岁之前可能重新获得雇用，因而推迟决定所选的福利给付方式。据养恤基金秘书处说，截至 2017 年 12 月 31 日有 5 537 项未决个案，其中 3 143 项与推迟选择有关(见 A/73/5/Add.16，第二章，表二.2)。行预咨委会注意到在其余 2 394 项个案中有些多年未决，重申应尽一切努力将个案积压减至绝对最低程度，包括从根源上解决往往使退休人员等受益人处于紧张和脆弱状况的福利支付延误问题(见 A/71/621，第 6 段；A/73/5/Add.16，第二章，第 28 段)。

7. 关于不可采取行动的个案，审计委员会注意到截至 2017 年 12 月 31 日，养恤金综合管理系统有 12 982 项工作流程由于各种问题而未决(见 A/73/5/Add.16，第二章，第 33 至 38 段)。³ 为解决这些问题，审计委员会建议养恤基金：进行数据清理工作，查明工作流程状况，尽可能予以了结；对系统进行审计，查明不足之处。行预咨委会询问后获悉，这些建议正在实施过程中。行预咨委会获悉，2018 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，由于进行数据清理工作和执行缓解措施，养恤金综合管理系统的未决工作流程数已从 12 982 项减至 2 799 项(本报告附件一载有工作流程状况信息)。关于对系统的审计，行预咨委会获悉养恤基金打算采用三阶段办

³ 养恤基金秘书处提供的信息表明，并非所有经审查的工作流程都会成为可采取行动的个案。

法，即：(a) 查明养恤金综合管理系统原规定与实施的解决方案有何不同；(b) 审查供应商所拟升级版养恤金综合管理系统的新功能，将其与当前功能加以比较；(c) 就对系统的审计制定职权范围，聘用合适的审计人员，由采购司提供支持。第三阶段定于 2019 年下半年完成。行预咨委会同意审计委员会关于养恤金综合管理系统的建议，欢迎 2018 年在减少系统中未决工作流程方面取得进展。行预咨委会相信对系统的审计将尽快展开，以利于减少其不足之处。然而，行预咨委会注意到以往关于改进该系统的建议仍在落实中，忆及大会在第 72/262 A 号决议中关切地注意到在实施系统方面存在问题，并请养恤金联委会处理所有未决问题(见 A/72/5/Add.16，第二章，第 92 段；下文第四节)。

8. 审计委员会还发现，截至 2017 年 12 月 31 日还有 16 427 项个案仍无法采取行动，原因是未收到成员组织发来的适当文件。在这方面，审计委员会建议养恤基金与成员组织接洽，解决文件传送问题，开发通过安全电子界面接收所需文件的系统(见 A/73/5/Add.16，第二章，第 46 和 47 段)。行预咨委会询问后获悉，2018 年 1 月 1 日至 9 月 11 日此类个案的数目从 16 427 项减至 11 712 项(本报告附件二载有这些个案的细目)。关于开发安全电子界面，行预咨委会获悉养恤基金已与联合国秘书处设立联合小组，确定了在养恤金综合管理系统中显示离职文件状况的办法，并与协助开发当前界面的软件供应商举行了初步讨论。

9. 审计委员会还建议养恤基金开发一个自动签名验证系统，以便利应享权利证书程序。⁴ 行预咨委会询问后获悉，养恤基金已于 2017 年 11 月向潜在供应商索取资料书。开发自动签名验证系统的合同预计将在 2019 年初发放。行预咨委会还获悉，采用该系统后估计每年可节约 86 880 美元。行预咨委会同意审计委员会关于开发电子签名验证系统的建议，并相信该建议将获得快速落实。然而，委员会注意到审计委员会以往关于建立该系统以及改进应享权利证书程序的建议尚未完全落实(见 A/69/9，附件十，第 51 段；A/72/5/Add.16，第二章，第 118 段；下文第四节)。

10. 行预咨委会回顾，大会在第 72/262A 号决议中对养恤基金一些新受益人和退休人员仍迟迟领不到养恤金表示关切。行预咨委会建议大会请秘书长和养恤金联委会采取具体步骤，处理审计委员会在目前和以前的报告中提出的问题。

精算估值

11. 养恤金联委会在其报告中指出，养恤基金进行了精算估值，以确定基金截至 2017 年 12 月 31 日的状况。估值显示有精算赤字 1.843 亿美元(即预计负债 1 460.497 亿美元与预计资产 1 458.654 亿美元之差)。与此对比的是，截至 2015 年 12 月 31 日的估值显示有精算盈余 5.621 亿美元。据顾问精算师确定，参与人的缴款需从应计养恤金薪酬的 23.70% 增至 23.75%，才能弥补预计的精算赤字(见 A/73/9，表 3 和表 5)。但是，考虑到各种因素，包括 2017 年资产的市场价值有所增加，还包括养恤基金已接近精算平衡，精算师委员会认为目前的缴款率(应计养恤金薪酬的 23.7%)足以支付养恤基金的长期债务。养恤金联委会指出按照精算估值结果，未来

⁴ 应享权利证书是养恤基金用来核实退休人员和受益人继续有资格领取福利的一张表格。

的实际投资回报率须保持在 3.5% 的目标水平，表示注意到最近的成果，并欢迎养恤基金继续接近于精算平衡(见 A/73/9，第 59、66、67、78 段)。行预咨委会相信养恤基金将尽一切努力确保继续达到年度实际投资回报率为 3.5% 这个长期目标以及其他指标，具体视情况可能而定(另见下文第 16 至 18 段)。⁵

12. 行预咨委会在提出要求后得到离职偿金资料，显示 2017 年共有 3 630 名参与人(其中 2 632 人来自联合国秘书处及其各基金和方案、998 人来自专门机构)在参与养恤基金不到 5 年之后收到离职偿金。作为离职偿金的一部分由养恤基金扣留的缴款⁶ 估计为 8 030 万美元(其中 5 850 万美元来自联合国秘书处及其各基金和方案，2 170 万美元来自专门机构)。根据所提供的资料，如果养恤基金未扣留此缴款，则参与人应计养恤金薪酬缴款率需增加 0.9% 才能弥补这一变动。行预咨委会打算在未来的报告中继续讨论这个问题。

空缺率

13. 行预咨委会询问后获悉，2018 年 10 月养恤基金有 291 名工作人员，包括基金秘书处 207 人、投资管理厅 84 人。截至 2018 年 9 月 30 日，常设员额总空缺率为 10.5%，其中专业员额空缺率为 8.5%(基金秘书处为 8.2%、投资管理厅为 8.8%)，一般事务员额空缺率为 12.4%(基金秘书处为 14.5%、投资管理厅为 3.6%)。行预咨委会回顾，大会在第 72/262 A 号决议中关切地注意到有许多空缺职位，并请秘书长和养恤金联委会采取适当措施填补所有空缺员额。行预咨委会一方面确认总空缺率状况有所改善(见 A/71/621，第 14 段、第 30 至 33 段)，一方面遗憾地注意到养恤基金秘书处的一般事务员额有很多空缺，并希望采取适当措施迅速填补所有空缺员额。

治理

14. 养恤金联委会在其报告中建议大会核准《养恤基金条例》修正案，尤其是：(a) 在第 4 条中规定联委会应自行制定其议事规则；(b) 修改第 6 条，规定养恤基金工作人员无资格担任养恤金联委会成员；(c) 修正第 48 条，澄清联合国上诉法庭对养恤金联委会常务委员会所作决定造成的某些案件具有何种管辖权(见 A/73/9，第 13 段、第 425 至 435 段)。⁷ 行预咨委会认为通过拟议的《基金条例》修正案会产生法律后果，因此相信这些修正案将由大会适当机构予以审议。行预咨委会注意到根据大会第 72/256 号决议，《联合国上诉法庭规约》拟议修正案包

⁵ 对名义投资回报率进行通货膨胀调整后得出实际投资回报率。

⁶ 在这里，离职偿金是指一次总付给参与养恤基金少于 5 年的工作人员一笔钱，数额相当于从其薪金中扣除的对养恤基金的缴款。聘用工作人员的组织所缴纳的金额是工作人员缴款的两倍，由养恤基金扣留。

⁷ 联合国上诉法庭 2017-UNAT-801 号判决书(Faye 诉养恤金联委会案)和 2017-UNAT-807 号判决书(Rockcliffe 诉养恤金联委会案)判定根据现行《养恤基金条例》第 48 条，该庭有权审理及判决指称不遵守《条例》第 6 条等所有各条规定的上诉，并判定应允许基金工作人员作为当选成员参加养恤金联委会(见 A/73/9，第 438 至 440 段)。

括拟议修改联合国上诉法庭对常设委员会所作决定的管辖权，将由大会第六委员会在本届会议予以审议(见 A/73/217/Add.1 和 A/73/428，第 5 段)。

15. 养恤金联委会在其报告中指出，内部监督事务厅根据大会第 72/262A 号决议发布了关于对养恤金联委会治理结构和相关程序进行全面审计的报告(见 A/73/9，第 339 至 352 段；A/73/341)。行预咨委会认为审议内部监督事务厅的报告属于大会的直接职权范围。

三. 养恤基金投资

养恤基金的业绩

16. 审计委员会指出，2017 年，基金总资产从 547.3 亿美元增至 647.8 亿美元，投资收入为 102.4 亿美元，实际回报率为 16.5%(见 A/73/5/Add.16，第二章，摘要)。⁸ 考虑到负债总额为 4.1129 亿美元，截至 2017 年 12 月 31 日，可用于福利的净资产为 643.7 亿美元。⁹ 秘书长关于养恤基金投资的报告指出，同日，养恤基金在过去 1、2、3、5、15、20、25 和 50 年中成功达到或超过了 3.5% 的长期投资实际回报率目标(见 A/C.5/73/3，第 4 段)。¹⁰

17. 秘书长还指出，养恤基金名义回报率为 18.6%，超过了过去一年 18.1% 的政策基准回报率，但低于过去两年的政策基准。报告图二显示，在过去 18 个报告周期中的 10 个周期中，养恤基金的回报超过了政策基准。行预咨委会询问后获悉，根据投资管理厅的说法，考虑到基金是一个低成本活跃投资实体，在烟草和军备方面有具体限制，内部资产管理是比依靠外部指数跟踪指标更好的模式。¹¹ 关于一个相关问题，审计委员会的报告指出，2017 年投资收入为 102.4 亿美元，主要反映了投资公允价值 90.8 亿美元的升值(见 A/73/5/Add.16，第二章，第 10 段)。

18. 行预咨委会欢迎养恤基金 2017 年的投资业绩，并建议大会请秘书长在养恤基金下一次投资报告中列入关于长期战略、业绩和影响这一业绩的因素的详细信息。行预咨委会回顾，大会在 71/265 号和第 72/262 A 号决议中强调了基金达到 3.5% 的目标年实际回报率的重要性。

外汇风险敞口

19. 审计委员会注意到，由于 2017 年外币波动，养恤基金增加了 16.8 亿美元，而 2013 年至 2016 年，养恤基金由于同一原因遭受了损失(共计 46.8 亿美元)。货币对养恤基金 3 年、5 年和 10 年回报的影响分别为 -0.43%、-1.68% 和 -0.91%。审

⁸ 根据养恤金联委会和秘书长关于基金投资的报告，2017 年实际回报率为 16.2%(见 A/73/9，第 107 段；A/C.5/73/3，第 37 段)。

⁹ 见审计委员会报告(A/73/5/Add.16)第五章，其中载有养恤基金 2017 年财务报表。

¹⁰ 养恤基金在过去 10 年里没有达到其实际回报率目标(见 A/C.5/73/3，图一)。

¹¹ 秘书长关于养恤基金投资的报告(见 A/C.5/73/3)的表 6 显示，就股票而言，养恤基金在过去 11 个报告周期中，仅在 4 个周期中表现超过摩根斯坦利资本国际所有国家世界指数。该指数可视为一个基准。

计委员会注意到，截至 2017 年 12 月 31 日，养恤基金投资总额的 44% 以美元以外的货币计值，这使养恤基金面临外汇风险。

20. 审计委员会还注意到，养恤基金在 2017 年进行了一项正式货币研究，该研究建议在考虑到成本效益和业务可行性的情况下，尽可能降低与负债有关的货币敞口，并建议在下一期资产负债管理研究报告中详细说明负债的货币构成情况。审计委员会建议养恤基金就货币研究的建议迅速采取行动，加快资产和负债管理研究，使其货币敞口与负债保持一致，并制定适当的战略和行动计划来管理外币风险(见 A/73/5/Add.16，第二章，第 72-80 段)。

21. 行预咨委会询问后获悉，投资管理厅的目标是通过利用资产组合的全球分散化和最大限度减少无补偿货币敞口，以最佳方式管理货币敞口。养恤基金目前不使用主动货币对冲，但已委托第三方研究分析，比较 1990-2017 年期间对冲和未对冲的指数。这项分析将在重新考虑固定收入基准时使用。此外，2018 年 10 月，投资管理厅将其现金投资组合的基准改为仅用美元，而旧的基准是基于欧元和美元各一半。投资管理厅称，这一变动将消除现金组合中未补偿的货币敞口。行预咨委会询问后还获悉，该厅加快了挑选顾问进行资产和负债管理研究的进程。这项研究预计将于 2019 年 7 月完成。按照审计委员会的建议，投资管理厅打算利用这项研究的结果，酌情制定适当的战略和管理外币风险的行动计划。行预咨委会相信，这两项研究将迅速进行，其结果将迅速执行，以尽量减少养恤基金的外汇敞口风险，有关这些事项的信息将列入联合国工作人员养恤金联合委员会的下一期报告。

交易订单管理系统

22. 审计委员会指出，养恤基金通过非竞争程序，采用布隆伯格资产和投资管理系统作为其贸易订单管理系统。合同是作为 2015 年 7 月至 2018 年 7 月的三年期间的临时安排签发的，需实施竞争性招标程序。行预咨委会询问后获悉，总部合同委员会建议选取布隆伯格的贸易订单管理系统投标书，该投标书得到秘书长代表的批准，费用为 260 万美元。¹² 随后，总部合同委员会建议将合同再延长四年，需增加费用 2 100 万美元。¹³ 审计委员会认为，即使在临时安排的初步合同期限结束并且还将合同延长两年再加两年后，也没有拟定投标征求书，这说明养恤基金需要更好地规划采购。审计委员会建议养恤基金适当规划和执行关键软件的购置。行预咨委会询问后获悉，投资管理厅正在编写替换现有贸易订单管理系统的工作说明书，并将与采购司一起在 2018 年底启动预留款程序。

欺诈风险评估

23. 审计委员会的报告指出，根据 2016 年 9 月发布的关于联合国秘书处反欺诈和反腐败框架的情况通报(ST/IC/2016/25)，养恤基金应进行系统的欺诈风险评估。

¹² 采购是根据财务细则 105.16 (a)(一)进行的，该细则适用于需求没有竞争性市场或需求涉及专有产品或服务的情况。

¹³ 采购是根据财务细则 105.13 (b)进行的，该细则适用于总部合同委员会先前审查的合同修正案。

审计委员会注意到，投资管理厅尚未进行这项评估。审计委员会特别强调需要审查信息技术使用方面的控制环境，建议养恤基金对其投资管理进行欺诈风险评估，以确定易受影响的领域并制定适当的缓解战略。审计委员会建议执行情况报告表明，投资管理厅将在内部监督事务厅的支持下内部欺诈风险评估。这项评估定于 2019 年第二季度完成(见 A/73/342，第 36 段)。

24. 行预咨委会同意审计委员会关于基金投资管理的建议，包括关于进行欺诈风险评估的建议，并相信这些建议将得到迅速执行。

投资分散化

25. 秘书长关于养恤基金投资的报告(A/C.5/73/3)第 6 至 13 段提供了截至 2017 年 12 月 31 日按资产类别分列的资产配置情况，该报告表 1 转载如下。

截至 2017 年 12 月 31 日的资产配置

(百分比)

资产类别	战略资产配置		战术倾斜	
	区间	政策	区间	实际数
全球股票	50–69	58.0	52–64	61.98
实物资产	3–10	9.0	4–10	6.54
另类投资	0–10	5.0	2–8	3.55
全球固定收入	19–37	26.5	22–31	24.54
现金和短期	0–6	1.5	0–6	3.40
共计	100			100

26. 秘书长指出，截至 2017 年 12 月 31 日，全球股票资产配置几乎占基金投资的 62%，而目标是 58%。他表示，全球股票部位过高的情况是暂时的，原因是目前的另类投资和实物资产部位偏低。他还指出，另类投资的配置包括对由 34 名经理管理的 54 只私募股权基金的 46 亿美元承诺额。

27. 关于截至 2017 年 12 月 31 日占养恤基金资产 24.5%的固定收入，行预咨委会获得的信息显示，这些资产在过去 5 年、7 年和 10 年中均未达基准。秘书长在报告中指出，42.1%的固定收入组合投资于美元，而基金直接投资总额为 55.8%。如上文第 21 段所述，基金打算利用即将进行的套期保值研究的结果，重新考虑固定收入基准。

28. 在地域分散化方面，秘书长表示，截至 2017 年 12 月 31 日，养恤基金资产配置如下：北美 50.6%，欧洲 22.8%，亚洲及太平洋 19.2%。养恤基金在 100 个国家，包括在发展中国家有投资 66.2 亿美元，比 2016 年增加了 7.70 亿美元，即 13.1%(见 A/C.5/73/3，第 32 和 34 段；A/73/5/Add.16，第 192 段)。养恤基金地域分散化情况见本报告附件三。

29. 行预咨委会欢迎为改善养恤基金投资状况所作努力，回顾大会第 72/262 A 号决议，其中请秘书长凡在有利于养恤基金参与人和受益人的情况下，继续在发达市场、发展中市场和新兴市场之间分散投资，并确保实施养恤基金在任何国家的投资决策，同时充分考虑到投资的四个主要标准，即安全性、盈利性、流动性和可兑换性。

四. 审计委员会各项建议的执行情况

30. 审计委员会在 2017 年对基金的审计过程中跟踪了 41 项未执行的建议，注意到其中 20 项(占总数的 48.8%)已得到充分执行，19 项仍在执行中，2 项尚未执行。审计委员会还注意到，与 2016 年相比，情况有所改善，2016 年只有 19% 的建议得到充分执行。然而，审计委员会注意到，一些重要建议仍在执行中(见 A/73/3/Add.16，第二章，第 6 和 7 段)。

31. 养恤金联委会秘书和负责联合国合办工作人员养恤基金投资的秘书长代表关于审计委员会建议执行情况的报告指出，审计委员会 2017 年报告中所载 17 项建议(包括对养恤基金秘书处的 8 项建议和对投资管理厅的 9 项建议)将于 2019 年和 2020 年执行。报告还指出，以往期间的 20 项未执行建议(包括对基金秘书处的 12 项建议和对投资管理厅的 8 项建议)将按如下时间表执行：2018 年执行 2 项建议；2019 年执行 17 项建议；2020 年执行 1 项建议(见 A/73/342，第 39-80 段)。¹⁴ 行预咨委会再次强调指出，养恤基金和成员组织必须从速执行审计委员会在本期和以往报告中提出的所有建议(见 A/71/621，第 44 段；A/72/7/Add.23，第 52 段)。

五. 投资委员会成员

32. 《养恤基金条例》第 20 条规定，投资委员会成员由秘书长与养恤金联委会和行预咨委会协商后任命，并须经大会认可。据此，秘书长向养恤金联委会和行预咨委会提议将委员会两名委员的临时任用转为正式任用，从 2019 年 1 月 1 日开始任期三年。按照既定程序，行预咨委会在 2018 年 10 月 15 日给秘书长的信中表达了关于该提议的意见。¹⁵

33. 行预咨委会询问后获悉，根据《养恤基金条例》第 20 条，投资委员会应由 9 名成员组成。行预咨委会回顾，它同意养恤金联委会就投资委员会地域代表性和确定候选人进程表达的关切。行预咨委会相信，将进一步努力确定来自所有区域组的潜在候选人(见 A/71/621，第 20 段；A/72/7/Add.23，第 55 段)。

¹⁴ 该建议载于 A/72/5/Add.16，第二章，第 118 段，其中审计委员会建议养恤基金审查领取应享权利证书的流程以及养恤金视为正在执行而联委会视为已执行的被长期搁置的案件。

¹⁵ 行预咨委会于 2018 年 10 月 23 日获悉，秘书长打算着手提名一名投资委员会成员，并在进一步协商后，稍后再提名另一名成员。

六. 结论

34. 提议大会通过的决议草案连同《养恤基金条例》拟议修正案附于养恤金联委会的报告之后(A/73/9, 附件十八和十一)。

35. 行预咨委会建议大会注意到联合国工作人员养恤金联合委员会的报告和秘书长关于养恤基金投资的报告, 但需遵循其上述评论和建议。

36. 行预咨委会建议大会核准《养恤基金条例》第 15(b)条的例外情况, 试行将养恤基金的两年期预算改为年度预算, 但须视秘书长 2022 年后续审查以及大会第七十七届会议审查结果而定。

附件一

未结工作流程现状

项目	截至 2017 年 12 月 31 日的 未结工作流程数目	截至 2018 年 9 月 30 日的 未结工作流程数目
参与人账户待确定	134	86
已与估计数挂钩	61	55
已完成福利计算	10 189	369
已支付福利	2 362	1 998
待结因公殉职个案	236	291
共计	12 982	2 799

附件二

截至 2018 年 9 月 11 日按雇主分列的缺少离职文件的未结工作流程数目

雇主名称	离职人事行动表和付款指示均已收到			离职人事行动表和离职通知均已收到			共计
	均已收到	仅收到付款指示	未收到任何文件	仅收到离职人事行动表	均已收到	仅收到离职通知	
联合国	363	152	101	933	1 151	239	2 939
难民署	45	41	20	933	897	487	2 423
儿基会	22	17	6	768	443	154	1 410
开发署	82	70	31	294	700	175	1 352
世卫组织/癌症机构/泛美卫生组织	11	11	17	982	124	65	1 210
粮农组织/粮食署	3	2	10	150	649	290	1 104
劳工组织	5	1	13	416	33	23	491
教科文组织	3	3	4	94	25	50	179
移民组织		5	7	48	9	40	109
原子能机构	1	4	7	5	44	36	97
项目署	1	15		7	58	14	95
国际刑事法院	1	1	4	15	22	29	72
国际电联			1	24	6	14	45
国际民航组织	1	1	2	9	13	7	33
工发组织			1	24	3	5	33
近东救济工程处				4	20	4	28
农发基金	3	3		10	8	3	27
知识产权组织		1	1	3	10	7	22
气象组织				5	4	4	13
海事组织			1	3	5	2	11
黎巴嫩问题特别法庭			1		4	6	11
世旅组织					2	3	5
非洲经发所			1				1
议联						1	1
遗传生物中心						1	1
共计	541	327	228	4 727	4 230	1 659	11 712

简称：粮农组织，联合国粮食及农业组织；原子能机构，国际原子能机构；癌症机构，国际癌症研究机构；国际民航组织，国际民用航空组织；遗传生物中心，遗传工程和生物技术国际中心；农发基金，国际农业发展基金；劳工组织，国际劳工组织；海事组织，国际海事组织；移民组织，国际移民组织；议联，各国议会联盟；国际电联，国际电信联盟；开发署，联合国开发计划署；教科文组织，联合国教育、科学及文化组织；难民署，联合国难民事务高级专员公署；儿基会，联合国儿童基金会；非洲经发所，非洲经济发展和规划研究所；工发组织，联合国工业发展组织；项目署，联合国项目事务署；近东救济工程处，联合国近东巴勒斯坦难民救济和工程处；粮食署，世界粮食计划署；世卫组织，世界卫生组织；知识产权组织，世界知识产权组织；气象组织，世界气象组织；世旅组织，世界旅游组织。

附件三

截至 2017 年 12 月 31 日养恤基金资产按国家分列的地域分散情况

区域	股票	百分比	固定收入	百分比	短期	百分比	流动	百分比	实物资产	百分比	另类	百分比	养恤基金共计	百分比
北美														
加拿大	1 257 860 031	1.96	800 509 651	1.25	—	—	1 479 297	—	96 976 644	0.15	—	—	2 156 825 623	3.36
美利坚合众国	18 668 856 592	29.11	5 069 319 959	7.90	780 832 193	1.22	513 080 260	0.80	2 560 439 921	3.99	637 804 142	0.99	28 230 333 068	44.02
外部小额资本	1 896 904 435	2.96	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1 896 904 435	2.96
北美区域	—	—	—	—	—	—	—	—	34 349 554	0.05	135 687 805	0.21	170 037 359	0.27
小计	21 823 621 058	34.03	5 869 829 610	9.15	780 832 193	1.22	514 559 557	0.80	2 691 766 120	4.20	773 491 947	1.21	32 454 100 484	50.60
欧洲														
奥地利	—	—	80 053 063	0.12	—	—	—	—	—	—	—	—	80 053 063	0.12
比利时	67 098 306	0.10	141 631 696	0.22	—	—	—	—	—	—	—	—	208 730 002	0.33
丹麦	111 364 465	0.17	16 825 776	0.03	3 215 885	0.01	(243)	—	—	—	—	—	131 405 883	0.20
欧元	—	—	—	—	—	—	135 507 747	0.21	—	—	—	—	135 507 747	0.21
芬兰	120 871 454	0.19	141 812 993	0.22	—	—	—	—	—	—	—	—	262 684 447	0.41
法国	1 521 029 810	2.37	705 955 671	1.10	71 429 923	0.11	—	—	—	—	—	—	2 298 415 404	3.58
德国	1 219 322 879	1.90	625 550 454	0.98	3 502 584	0.01	—	—	—	—	—	—	1 848 375 917	2.88
爱尔兰	64 368 630	0.10	41 077 393	0.06	84 221 715	0.13	—	—	—	—	—	—	189 667 738	0.30
意大利	205 787 735	0.32	447 516 624	0.70	25 433 766	0.04	—	—	—	—	—	—	678 738 125	1.06
荷兰	416 163 137	0.65	330 717 901	0.52	57 480 989	0.09	—	—	—	—	—	—	804 362 027	1.25
挪威	32 343 890	0.05	153 601 834	0.24	106 807 456	0.17	—	—	—	—	—	—	292 753 181	0.46
葡萄牙	6 808 837	0.01	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	6 808 837	0.01
西班牙	334 493 992	0.52	337 242 200	0.53	—	—	—	—	—	—	—	—	671 736 192	1.05
瑞典	402 002 707	0.63	330 373 022	0.52	88 010 603	0.14	11 594 606	0.02	—	—	—	—	831 980 938	1.30
瑞士	919 410 171	1.43	45 037 343	0.07	70 817 197	0.11	(17 562)	—	—	—	—	—	1 035 247 149	1.61
大不列颠及北爱尔兰联合王国	1 907 717 740	2.97	645 157 485	1.01	30 080 075	0.05	5 751 327	0.01	133 516 182	0.21	28 788 998	0.04	2 751 011 807	4.29

区域	股票	百分比	固定收入	百分比	短期	百分比	流动	百分比	实物资产	百分比	另类	百分比	养恤基金共计	百分比
外部小额资本	972 775 679	1.52	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	972 775 679	1.52
欧洲区域	—	—	—	—	—	—	—	—	274 982 949	0.43	295 213 973	0.46	570 196 922	0.89
小计	8 301 559 433	12.94	4 042 553 455	6.30	541 000 193	0.84	152 835 874	0.24	408 499 131	0.64	324 002 971	0.51	13 770 451 057	21.47
欧洲(新兴市场)														
捷克共和国	—	—	110 321 344	0.17	—	—	—	—	—	—	—	—	110 321 344	0.17
爱沙尼亚	—	—	37 238 523	0.06	—	—	—	—	—	—	—	—	37 238 523	0.06
匈牙利	—	—	86 370 629	0.13	—	—	—	—	—	—	—	—	86 370 629	0.13
希腊	111 043	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	111 043	—
拉脱维亚	—	—	4 728 624	0.01	—	—	—	—	—	—	—	—	4 728 624	0.01
波兰	58 704 030	0.09	308 196 931	0.48	—	—	212 507	—	—	—	—	—	367 113 468	0.57
土耳其	32 722 550	0.05	—	—	—	—	3 002	—	—	—	—	—	32 725 552	0.05
俄罗斯联邦	196 083 012	0.31	—	—	—	—	—	—	—	—	30 908 309	0.05	226 991 321	0.35
小计	287 620 635	0.45	546 856 051	0.85	—	—	215 509	—	—	—	30 908 309	0.05	865 600 504	1.35
亚洲及太平洋(新兴市场)														
中国	2 392 248 282	3.73	95 803 602	0.15	198 379 873	0.31	5 096 428	0.01	—	—	29 523 355	0.05	2 721 051 539	4.24
印度	326 359 670	0.51	—	—	—	—	3 777	—	35 307 733	0.06	—	—	361 671 180	0.56
印度尼西亚	109 611 296	0.17	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	109 611 296	0.17
大韩民国	740 742 868	1.15	476 775 099	0.74	—	—	—	—	—	—	—	—	1 217 517 967	1.90
马来西亚	101 665 137	0.16	159 347 995	0.25	107 573 493	0.17	867 139	—	—	—	—	—	369 453 764	0.58
菲律宾	79 186 230	0.12	—	—	—	—	495 139	—	—	—	—	—	79 681 369	0.12
泰国	100 207 563	0.16	50 912 364	0.08	—	—	341	—	—	—	—	—	151 120 267	0.24
小计	3 850 021 045	6.00	782 839 060	1.22	305 953 366	0.48	6 462 824	0.01	35 307 733	0.06	29 523 355	0.05	5 010 107 383	7.81
亚洲及太平洋														
澳大利亚	857 819 209	1.34	275 449 490	0.43	9 557 304	0.01	21 767 595	0.03	108 669 494	0.17	—	—	1 273 263 092	1.99
日本	2 909 527 154	4.54	2 403 638 793	3.75	16 198 410	0.03	24 896 528	0.04	129 138 796	0.20	—	—	5 483 399 682	8.55
新西兰	—	—	34 463 030	0.05	—	—	117 802	—	—	—	—	—	34 580 831	0.05

区域	股票	百分比	固定收入	百分比	短期	百分比	流动	百分比	实物资产	百分比	另类	百分比	养恤基金共计	百分比
新加坡	171 094 002	0.27	104 181 153	0.16	—	—	13 501	—	—	—	—	—	275 288 656	0.43
外部小额资本	227 627 182	0.35	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	227 627 182	0.35
小计	4 166 067 547	6.50	2 817 732 466	4.39	25 755 714	0.04	46 795 426	0.07	237 808 290	0.37	—	—	7 294 159 444	11.37
非洲														
南非	306 842 681	0.48	—	—	—	—	13 992	—	—	—	—	—	306 856 673	0.48
非洲区域	92 003 912	0.14	40 648 783	0.06	—	—	—	—	—	—	—	—	132 652 695	0.21
小计	398 846 593	0.62	40 648 783	0.06	—	—	13 992	—	—	—	—	—	439 509 368	0.69
拉丁美洲和加勒比														
巴西	368 832 598	0.58	—	—	—	—	339 071	—	66 325 707	0.10	24 910 061	0.04	460 407 437	0.72
智利	47 972 731	0.07	68 844 008	0.11	—	—	2 058 613	—	—	—	—	—	118 875 353	0.19
哥伦比亚	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
墨西哥	120 560 421	0.19	280 149 287	0.44	—	—	30 141	—	—	—	—	—	400 739 848	0.62
秘鲁	23 867 550	0.04	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	23 867 550	0.04
小计	561 233 300	0.88	348 993 295	0.54	—	—	2 427 825	—	66 325 707	0.10	24 910 061	0.04	1 003 890 188	1.57
中东														
以色列	13 471 422	0.02	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	13 471 422	0.02
科威特	—	—	—	—	100 050 570	0.16	—	—	—	—	—	—	100 050 570	0.16
卡塔尔	24 709 536	0.04	—	—	90 038 991	0.14	—	—	—	—	—	—	114 748 527	0.18
阿拉伯联合酋长国	24 031 106	0.04	10 594 773	0.02	—	—	—	—	—	—	—	—	34 625 880	0.05
沙特阿拉伯	—	—	84 287 742	0.13	—	—	—	—	—	—	—	—	84 287 742	0.13
中东区域	54 902 369	0.09	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	54 902 369	0.09
小计	117 114 434	0.18	94 882 516	0.15	190 089 561	0.30	—	—	—	—	—	—	402 086 511	0.63
其他														
新兴市场	—	—	48 555 572	0.08	—	—	—	—	31 147 236	0.05	59 351 848	0.09	139 054 655	0.22
国际	232 894 112	0.36	695 934 803	1.09	—	—	—	—	401 877 678	0.63	840 619 281	1.31	2 171 325 874	3.39
亚洲区域	—	—	38 920 496	0.06	—	—	—	—	322 432 828	0.50	191 241 070	0.30	552 594 394	0.86

区域	股票	百分比	固定收入	百分比	短期	百分比	流动	百分比	实物资产	百分比	另类	百分比	养恤基金共计	百分比
前沿区域	33 577 046	0.05	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	33 577 046	0.05
小计	266 471 158	0.42	783 410 872	1.22	—	—	—	—	755 457 742	1.18	1 091 212 198	1.70	2 896 551 970	4.52
共计	39 772 555 202	62.01	15 327 746 108	23.90	1 843 631 027	2.87	723 311 006	1.13	4 195 164 724	6.54	2 274 048 841	3.55	64 136 456 908	100.00