



第七十四届会议

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 2019 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 2019 年 6 月 30 日的最新财务状况的报告(A/74/574)。在审议该报告期间,行预咨委会会见了秘书长代表,后者提供了补充资料和说明,最后于 2020 年 3 月 20 日提出了书面答复。

2. 秘书长在其报告中指出,自 2012 年大会第六十六届会议以来,大会推迟审议他关于已结束维持和平特派团最新财务状况的报告,¹他目前的报告(A/74/574)是第九次此类最新情况报告。秘书长还指出,他在其关于这一事项的五份报告(A/66/665、A/67/739、A/68/666、A/69/659 和 A/70/552)中提出了解决已结束和在役维持和平特派团现金赤字问题的若干备选方案,包括:(a) 关于解决有现金赤字的已结束维持和平特派团未偿债务问题的建议(见 A/66/665、A/67/739 和 A/68/666);(b) 关于设立维持和平周转基金的提议(见 A/68/666、A/69/659 和 A/70/552)(A/74/574,第 26 段)。

3. 秘书长还表示(同上,第 28 段),他在关于改善联合国财务状况的报告(A/73/809)中提出了几项措施,为在役维持和平特派团提供更可持续的流动性储备,包括设立周转基金、进行年度摊款和汇集在役特派团的现金。大会根据行预咨委会的建议(A/73/891,第 31 段),在第 73/307 号决议中核准在三个预算期间试

¹ A/67/739、A/68/666、A/69/659、A/70/552、A/71/652、A/72/649 和 A/73/604。



行管理所有在役维持和平特派团的现金结余，将其作为一个现金池进行管理，同时每个特派团的单独特别账户中维持结余。大会还请秘书长确保适当监督和控制到位，并确保出借的特派团的任务执行不受负面影响。秘书长表示(A/74/574，第 29 段)在上述基础上建立了一个机制，通过在役特派团之间的内部借款来满足在役维持和平特派团的流动资金需求。

4. 大会第 73/307 号决议还核可行预咨委会反对设立维持和平周转基金的建议(A/73/891，第 36 段)。因此，行预咨委会认为，秘书长早先关于设立维持和平周转基金的提议(见 A/68/666、A/69/659 和 A/70/552)未获大会核准。

二. 合并财务信息

5. 秘书长在其报告中指出，2018/19 年财政期末，截至 2019 年 6 月 30 日，29 个已结束维持和平特派团的总体最新财务状况如下：

(a) 24 个已结束的维持和平特派团² 合并了可贷记会员国的现金净盈余共计 89 963 000 美元，其中现金资产为 144 082 000 美元，负债为 54 119 000 美元，低于截至 2018 年 6 月 30 日的可用现金净额 93 122 000 美元(A/74/574，第 5 段和表 1-3)；

(b) 4 个在役维持和平特派团拖欠 49 800 000 美元，包括联合国西撒哈拉全民投票特派团(西撒特派团)所欠 15 000 000 美元、联合国科索沃临时行政当局特派团(科索沃特派团)所欠 28 800 000 美元、联合国海地司法支助团(联海司法支助团)所欠 5 000 000 美元和乌干达恩德培区域服务中心所欠 1 000 000 美元(同上，第 7 段)；

(c) 5 个已结束维持和平特派团³ 的现金净赤字共计 85 590 000 美元，负债包括：(一) 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、联合国中非共和国特派团(中非特派团)和联合国危地马拉核查团欠已结束维持和平特派团的借款 11 008 000 美元；(二) 中非特派团自 2000 年 2 月以来欠维持和平准备基金的 12 820 000 美元；(三) 欠部队/警察派遣国索偿额 62 939 000 美元；(四) 其他应付款 174 000 美元(同上，第 18-20 段，表 4-6 和附件一)；

² 联合国中非共和国和乍得特派团、联合国布隆迪行动、联合国中美洲观察团/联合国萨尔瓦多观察团、联合国莫桑比克行动、联合国塞拉利昂特派团/联合国塞拉利昂观察团、联合国安哥拉核查团/联合国安哥拉观察团、联合国伊朗-伊拉克军事观察团、联合国伊拉克-科威特观察团、联合国埃塞俄比亚和厄立特里亚特派团、联合国波斯尼亚和黑塞哥维那特派团、联合国海地特派团、联合国苏丹特派团、联合国东帝汶综合特派团、联合国驻柬埔寨军事联络队、联合国塔吉克斯坦观察团、联合国格鲁吉亚观察团、联合国利比里亚观察团、联合国乌干达-卢旺达观察团/联合国卢旺达援助团、联合国和平部队、联合国预防性部署部队、联合国阿拉伯叙利亚共和国监察团、联合国东斯拉沃尼亚、巴兰贾和西锡尔米姆过渡行政当局/民警支助组、联合国东帝汶过渡行政当局/联合国东帝汶支助团和联合国过渡时期援助团。

³ 联合国危地马拉核查团军事观察组、联合国中非共和国特派团、联合国索马里行动、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和联合国柬埔寨过渡时期权力机构。

(d) 2018/19 年财政期间，需要在不同时间交叉借款，以满足在役维和特派团的业务需要，这些特派团包括西撒特派团、科索沃特派团、非洲联盟-联合国达尔富尔混合行动、联合国南苏丹特派团和联海司法支助团，以及恩德培区域服务中心(同上，第 24 段)。

6. 秘书长在其报告中还指出，未缴摊款达 382 499 000 美元，其中 24 个有净盈余的已结束特派团为 230 083 000 美元，5 个有净赤字的已结束特派团为 152 416 000 美元(同上，附件一)。行预咨委会回顾，大会一再要求所有会员国按时、足额、无条件地缴纳摊款。

7. 秘书长在其报告中进一步指出，对部队派遣国和警察派遣国的未清偿索偿额保持不变，共计 81 369 000 美元，其中包括 24 个有净盈余的已结束特派团的 18 430 000 美元和 5 个有净赤字的已结束特派团的 62 939 000 美元(同上)。行预咨委会重申，必须及时解决部队派遣国和警察派遣国对已结束的维持和平特派团的索偿要求。

8. 秘书长在其报告中指出，恩德培区域服务中心于 2019 年 9 月偿还了 1 000 000 美元的借款。此外，根据上述在役维持和平特派团内部借款现金池机制，西撒特派团和科索沃特派团偿还了对已结束维持和平特派团的借款，并从在役维持和平特派团，即联合国马里多层面综合稳定特派团获得了新的借款。但是，从在役维持和平特派团借入的这类款项没有提供给联海司法支助团，因为该特派团非定期收取摊款，这表明该特派团可能无法向出借的特派团偿还借款。由于上述行动，截至 2019 年 10 月 31 日，联海司法支助团 500 万美元的借款仍然是已结束的维持和平特派团向在役特派团提供的唯一借款(A/74/574，第 7、8 和 29 段)。行预咨委会注意到，从 2019 年 10 月至 2020 年 1 月，将所有在役维持和平特派团的现金结余作为一个现金池进行管理，同时每个特派团的单独特别账户中维持结余，减少了在役维持和平特派团向已结束特派团借款的需求。

9. 秘书长在其报告中分析了 2014 年 7 月 1 日至 2019 年 10 月 31 日从已结束的维持和平特派团交叉借款的借款、结算和最高数额情况(同上，附件三)。经要求，行预咨委会还收到：(a) 秘书长报告表 3 的更新版，其中显示，截至 2020 年 1 月 31 日，有现金盈余的 24 个特派团的合并现金净余额从截至 2019 年 6 月 30 日的 89 963 000 美元增加到截至 2020 年 1 月 31 日的 139 404 000 美元(见上文第 5(a) 段)；(b) 一个图表，显示有现金净盈余的 24 个特派团及其 2016 年 6 月至 2020 年 1 月现金余额、负债、现金净余额和对在役特派团、经常预算和已结束特派团的未偿还借款的合并月度数字(见本报告附件一和二)。提供的数据表明，在大会于 2019 年 7 月 3 日通过第 73/307 号决议之前，在役特派团在过去三个日历年的交叉借款最高数额为 2019 年 6 月底的 49 800 000 美元。数据进一步表明，情况有所改善，已结束维持和平特派团的借款减少，净现金盈余增加 55%，从 2019 年 6 月 30 日的 89 963 000 美元增加到 2020 年 1 月 31 日的 139 404 000 美元。

10. 在现金池机制三年试用期结束之前，并按照先前的建议，行预咨委会建议，为满足在役特派团潜在的临时借款需要，拟议保留的现金净余额应维持在大会

2019 年 7 月 3 日通过第 73/307 号决议前三个历年的 49 800 000 美元的最高借款额(见上文第 9 段), 超过这一数额的任何可用现金盈余应退还给会员国。

三. 有待大会采取的行动

11. 有待大会采取的行动载于秘书长报告第 33 段。行预咨委会建议大会:

(a) 注意到秘书长的报告, 但须遵行行预咨委会在本报告中提出的意见和建议;

(b) 请秘书长向会员国退还截至 2020 年 1 月 31 日 24 个已结束维持和平特派团 139 404 000 美元净现金余额中的 89 604 000 美元, 所剩余额为 49 800 000 美元(见上文第 9 和 10 段)。

附件一

已结束的维持和平特派团截至 2020 年 1 月 31 日有可贷记会员国的现金净余额 ^a

(千美元)

特派团	数额
中乍特派团	2 437
联布行动	1 510
中美洲观察团/联萨观察团	412
联莫行动	8 132
联塞特派团/联塞观察团	1 701
联安核查团/联安观察团	10 952
两伊观察团	183
伊科观察团	605
埃厄特派团	2 173
波黑特派团	1 004
联海特派团	12 161
联苏特派团	6 606
联东综合团	1 260
联柬联络队	1
联塔观察团	120
联格观察团	520
联利观察团	186
乌卢观察团/联卢援助团	11 465
联和部队	71 922
联预部队	1 991
联叙监督团	147
东斯过渡当局	805
东帝汶过渡当局/东帝汶支助团	2 744
过渡时期援助团	367
共计	139 404

缩写：中乍特派团、联合国中非共和国和乍得特派团；联布行动、联合国布隆迪行动；中美洲观察团/联萨观察团、联合国中美洲观察团/联合国萨尔瓦多观察团；联莫行动、联合国莫桑比克行动；联塞特派团/联塞观察团、联合国塞拉利昂特派团/联合国塞拉利昂观察团；联安核查团/联安观察团、联合国安哥拉核查团/联合国安哥拉观察团；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；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；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、联合国利比亚观察团；联卢援助团、联合国乌干达-卢旺达观察团/联合国卢旺达援助团；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；联叙监督团、联合国阿拉伯叙利亚共和国监督团；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/东帝汶支助团、联合国东帝汶过渡行政当局/联合国东帝汶支助团；过渡时期援助团、联合国过渡时期援助团；

^a 见 A/74/574，表 3。

附件二

2016 年 6 月至 2020 年 1 月月底有净现金盈余的 24 个已结束
维持和平特派团的现金余额、负债和未偿还借款

(千美元)

	现金资产总额	负债总额	可用现金净额	对在役特派团 的未偿还借款	经常预算的 未偿还借款	向有现金赤字的 已结束特派团 提供的未偿还借款	可用现金 总额加上 未偿还借款	可用现金 净额加上 未偿还借款
	(A)	(B)	(C=A-B)	(D)	(E)	(F)	(G=A+D+E+F)	(H=C+D+E+F)
6 月 16 日	203 326	135 663	67 663	40 000	0	11 008	254 334	118 671
7 月 16 日	199 703	126 292	73 411	34 000	0	11 008	244 711	118 419
8 月 16 日	203 217	121 439	81 778	26 000	0	11 008	240 225	118 786
9 月 16 日	196 313	114 955	81 358	26 000	0	11 008	233 321	118 366
10 月 16 日	212 502	114 643	97 859	9 500	0	11 008	233 010	118 367
11 月 16 日	209 834	110 665	99 169	9 500	0	11 008	230 342	119 677
12 月 16 日	209 256	107 232	102 024	9 500	0	11 008	229 764	122 532
1 月 17 日	170 090	70 505	99 585	9 500	0	11 008	190 598	120 093
2 月 17 日	166 428	70 505	95 923	13 500	0	11 008	190 936	120 431
3 月 17 日	163 211	70 393	92 818	16 700	0	11 008	190 919	120 526
4 月 17 日	157 839	70 220	87 619	21 900	0	11 008	190 747	120 527
5 月 17 日	153 076	69 757	83 319	26 300	0	11 008	190 384	120 627
6 月 17 日	146 342	60 995	85 347	32 100	0	11 008	189 450	128 455
7 月 17 日	144 872	60 949	83 923	35 100	0	11 008	190 980	130 031
8 月 17 日	147 794	60 796	86 998	35 100	0	11 008	193 902	133 106
9 月 17 日	172 266	60 768	111 498	10 600	0	11 008	193 874	133 106
10 月 17 日	172 988	60 490	112 498	10 600	0	11 008	194 596	134 106
11 月 17 日	172 976	60 477	112 499	10 600	0	11 008	194 584	134 107
12 月 17 日	175 745	58 701	117 044	8 100	0	11 008	194 853	136 152
1 月 18 日	171 270	58 699	112 571	13 100	0	11 008	195 378	136 679
2 月 18 日	171 311	58 559	112 752	13 100	0	11 008	195 419	136 860
3 月 18 日	161 777	58 425	103 352	22 500	0	11 008	195 285	136 860
4 月 18 日	156 679	58 427	98 252	27 600	0	11 008	195 287	136 860
5 月 18 日	154 963	58 411	96 552	31 100	0	11 008	197 071	138 660
6 月 18 日	151 947	58 825	93 122	35 100	0	11 008	198 055	139 230
7 月 18 日	150 668	58 827	91 841	37 100	0	11 008	198 776	139 949
8 月 18 日	153 170	58 279	94 891	34 600	0	11 008	198 778	140 499
9 月 18 日	6 492	54 487	-47 995	32 600	150 713	11 008	200 813	146 326
10 月 18 日	4 460	54 487	-50 027	34 700	150 713	11 008	200 881	146 394

	现金资产总额	负债总额	可用现金净额	对在役特派团的未偿还借款	经常预算的未偿还借款	向有现金赤字的已结束特派团提供的未偿还借款	可用现金总额加上未偿还借款	可用现金净额加上未偿还借款
	(A)	(B)	(C=A-B)	(D)	(E)	(F)	(G=A+D+E+F)	(H=C+D+E+F)
11 月 18 日	153 743	54 307	99 436	34 700	0	11 008	199 451	145 144
12 月 18 日	154 038	54 303	99 735	34 700	0	11 008	199 746	145 443
1 月 19 日	154 467	54 251	100 216	34 700	0	11 008	200 175	145 924
2 月 19 日	154 351	54 135	100 216	34 700	0	11 008	200 059	145 924
3 月 19 日	154 349	54 133	100 216	34 700	0	11 008	200 057	145 924
4 月 19 日	154 349	54 133	100 216	34 700	0	11 008	200 057	145 924
5 月 19 日	145 835	54 119	91 716	43 200	0	11 008	200 043	145 924
6 月 19 日	144 082	54 119	89 963	49 800	0	11 008	204 890	150 771
7 月 19 日	96 865	54 119	42 746	97 500	0	11 008	205 373	151 254
8 月 19 日	150 365	54 119	96 246	44 000	0	11 008	205 373	151 254
9 月 19 日	73 812	54 066	19 746	45 500	75 000	11 008	205 320	151 254
10 月 19 日	117 812	54 066	63 746	5 000	75 000	11 008	208 820	154 754
11 月 19 日	9 011	54 065	-45 054	2 500	187 600	11 008	210 119	156 054
12 月 19 日	195 534	54 064	141 470	2 500	0	11 008	209 042	154 978
1 月 20 日	193 468	54 064	139 404	5 000	0	11 008	209 476	155 412