



安全理事会

Distr.: General
7 December 2011
Chinese
Original: English

2011 年 11 月 30 日安全理事会关于利比里亚的第 1521 (2003) 号决议所 设委员会主席给安全理事会主席的信

谨代表安全理事会关于利比里亚的第 1521 (2003) 号决议所设委员会，根据安全理事会第 1961 (2010) 号决议第 6 (f) 段提交利比里亚问题专家小组的最后报告。

请将本函及其附文提请安全理事会成员注意，并作为安理会文件分发给荷。

安全理事会关于利比里亚的
第 1521 (2003) 号决议
所设委员会
主席
纳瓦夫·萨拉姆(签名)



附文

2011 年 11 月 18 日利比里亚问题专家小组给安全理事会关于利比里亚 的第 1521 (2003) 号决议所设委员会主席的信

利比里亚问题专家小组成员谨提交本小组根据安全理事会第 1961 (2010) 号
决议第 6(f) 段编写的最后报告。

克里斯琴·迪特里希(签名)
(协调员)

奥古斯塔·姆查伊(签名)

卡斯帕·菲森(签名)

利比里亚问题专家小组根据安全理事会第 1961 (2010) 号决议 第 6(f) 段提交的最后报告

摘要

武器禁运

专家小组查明在吉河州的利比里亚雇佣军和科特迪瓦战斗人员于 2011 年 5 月违反武器禁运的一起重大违禁事件。在利比里亚和科特迪瓦边界附近一处武器储藏处内发现的武器包括 74 件攻击性武器及配套弹药。小组还调查了几起轻微的违反禁运案件，涉及将攻击性武器使用的少量弹药和手工制作的猎枪偷运进利比里亚。小组专注于利比里亚雇佣军和科特迪瓦民兵的越界活动，以确定通过非正式过境点从科特迪瓦毫无阻碍地进入利比里亚的这些团体是否将武器偷运进该国。小组约谈了为冲突双方战斗过的利比里亚雇佣军和与洛朗·巴博前政权保持一致的一位科特迪瓦民兵领导人。小组听到传闻说，某些战斗人员违反武器禁运将少量武器带进利比里亚；小组估计在僻远的边界地点隐藏着几百件攻击性武器。

小组进一步审查了利比里亚战斗人员在 2011 年科特迪瓦冲突期间的活动情况，以更好地评估目前居住在利比里亚的这些团体未来的意向。小组注意到，在科特迪瓦冲突期间的利比里亚雇佣军的指挥结构是不固定的，依赖一些将领之间的结盟情况，而这些将领往往动用自己招募的兵员，主要从失业的利比里亚前战斗人员中招募。小组还获得证据，证明利比里亚雇佣军的军事行动与某些亲巴博的科特迪瓦民兵的行动有实质性重叠，而科特迪瓦民兵的官兵现在就居住在利比里亚，与科特迪瓦难民混杂在一起。

这些团体看起来不会对利比里亚或科特迪瓦的国家安全构成立即威胁。但是，小组认识到这些团体可能具有企图破坏利比里亚和科特迪瓦边界一带稳定的潜在可能性，这将恶化当地的不安全状况，加剧科特迪瓦西部的土地保有权冲突，如果这类骚扰性袭击是有协调的和持续不断，就更是如此。就中期而言，这类威胁可能是最严重的。小组进一步得出结论认为，能立即获取非法武器这一情况并不会决定这些团体的未来意向。资金的供给情况倒有可能是决定性因素。

资产冻结

小组获得了被列入资产冻结名单的 8 个人的现有资产文件，包括通过这些人拥有或控制的公司产生的收入。这些文件就以前的专家小组提出的立案理由提供了更多信息，还涉及以前收集到的信息很少或根本未收集到任何信息的列入名单的个人。小组还得以确认列入名单的个人的一些银行账户，以及一起国际资金转移案件。在小组履行任务期间，利比里亚政府一直没有采取行动以执行安全理事会第 1532 (2004) 号决议第 1 段规定的各项金融措施。

旅行禁令

根据专家小组在其 2011 年 6 月 22 日中期报告 (S/2011/367, 第 79 段) 里提出的建议, 第 1521 (2003) 号决议所设委员会授权向国际刑警组织提交旅行禁令名单上的人员姓名, 以发布国际刑警组织-联合国安全理事会特别通告。这一流程将加强向会员国, 特别是向负责边界控制的安全机构传播旅行禁令名单所列人名。根据小组的建议, 即委员会根据小组以前各份报告和 2011 年中期报告所载信息更新旅行禁令名单和冻结资产名单, 委员会于 2011 年 8 月 4 日更新了旅行禁令名单。

小组收到如下信息: 2011 年初, Benjamin Yeaten 在科特迪瓦招募了利比里亚雇佣军; 2010 年末和 2011 年初, Ibrahim Bah 到塞拉利昂为科特迪瓦冲突同样招募了雇佣军。

小组获得新的可用于识别列入名单的个人的信息, 将提交委员会以进一步更新旅行禁令名单, 并用以增强国际刑警组织-安理会特别通告的效力。

钻石和黄金

金伯利进程证书制度对利比里亚的出口发挥了较好的作用, 但由于缺乏可用于区域干事的资金, 内部控制工作受到阻碍。因为发现了几个极其昂贵的大“特别石”, 利比里亚钻石的平均克拉价格被人为抬高。手工采矿者已离开钻石矿区进入黄金矿区, 而黄金矿区因缺乏管制导致政府的潜在收入遭受重大损失。

林业

为落实森林改革而采取的积极步骤包括建立一些社区森林, 改进伐木公司和受影响社区之间的社会协议, 以及制订关于利益共享基金的支付条例(虽然政府对用于社区和州的专项拨款的解释使社区和州的份额减少了 1 亿多美元)。在 2012 年 1 月底之前, 利比里亚林业发展局将启用其新的网址和信息总站, 公开森林部门的文件。利比里亚还与欧洲联盟签署了具有约束力的贸易协议, 规定要为木材的合法性出据证明, 从而改进改革的落实情况。但是, 其他关键领域的改革正面临风险。在本任务期间, 由于不遵守关于特许权分配的规定和税率仅有 15% (低于泰勒政权时期), 因此生产和收入远远低于政府的预测。一些公司指称, 林业发展局工作人员向他们保证, 合同里的年度竞标费将转换为一次性付款。事实上, 一项关于这一变革的法案正等待总统签字。林业发展局表示, 这种减税措施不会引发重新招标, 造成公司先标高价然后再讨价还价降低费用从而破坏所有部门的特许权分配的先例。林业发展局打算在 2012 年批准三个大的特许权, 但不会作出任何改进来解决这些问题。增加发放对有地契的土地的私人使用许可证也可能妨碍改革工作; 私人使用许可证现在已几乎占到特许使用土地面积的一半, 但在税收方面的贡献很少。此外, 这些许可证经过竞标和尽职调查, 在遵守关于利益共享和可持续森林管理的条例方面的义务或能力也不清楚。私人使用许

可证合同是林业发展局与土地拥有者而不是与伐木者之间的契约，因而很难确定和管理受益方。所有这些因素都使人们有可能规避改革措施，包括那些旨在避免冲突融资的措施。

农业

农业是事关国家经济和农村民生的一个关键部门，但尚未有捐助者支助或实施改革的政治意愿。这就使得一个不透明的部门长期存在；这个部门在遵守特许权分配法律方面做得很差，缺乏初级商品和收入追踪机制，与受影响社区缺乏磋商，与这些社区签订的社会协议内容含混并只具临时性质。这些问题导致出现可能会越来越威胁农村安全的土地纠纷、盗窃橡胶行为及相关的暴力行为。

利比里亚采掘业透明度倡议

利比里亚采掘业透明度倡议(透明度倡议)因领导层一再变更而受挫，但预计一个新的主任将于 2011 年 11 月上任。预计将于 2012 年 1 月提交的透明度倡议第三次报告因围绕审计长 2010 年审计报告展开的旷日持久的辩论而延期，该审计报告指出，一些关键部委未提供文件，从而使收入报告的有效性成为问题。

目录

	页次
简称表	9
一. 导言	10
二. 方法	10
三. 利比里亚雇佣军和科特迪瓦民兵	13
A. 概述	13
B. 利比里亚政府当局拘捕的来自科特迪瓦中卡瓦利地区的利比里亚雇佣军	15
C. 亲巴博的利比里亚雇佣军于 2010-2011 年期间卷入科特迪瓦局势和不受阻碍地退入利比里亚	18
D. 利比里亚的科特迪瓦民兵	24
E. 阿比让的利比里亚雇佣军	25
F. 2011 年为科特迪瓦共和军战斗的利比里亚雇佣军	29
G. 对利比里亚雇佣军和科特迪瓦民兵未来能力的分析	30
四. 追查违反军火禁运行为以及监测武器登记工作	32
A. 追查军火	32
B. 销毁火器	34
C. 国家小武器管制法和全国小武器委员会	35
D. 遵守第 1903 (2009) 号决议第 6 段的情况	35
E. 利比里亚参与区域小武器倡议的情况	36
五. 资产冻结	37
A. 概览	37
B. 有关名单所列个人资产情况的补充资料	38
六. 旅行禁令	44
七. 自然资源	45
A. 对钻石部门的评估	46
B. 每克拉价格分析	47
C. 金矿部门评估	50

D.	林业部门	51
E.	农业	58
F.	利比里亚采掘业透明度倡议	61
八.	建议	62
A.	违反武器禁运的行为、利比里亚雇佣军和科特迪瓦民兵	62
B.	追查和销毁武器	63
C.	资产冻结	63
D.	自然资源	64
附件		
1.	List of meetings and consultations held by the Panel of Experts	65
2.	Ownership of vehicles stolen by Augustine Vleyee in Côte d'Ivoire	68
3.	Isaac Chegbo ("Bob Marley") and pistol with ammunition	70
4.	Administrative charts provided to Panel by mercenary generals	71
5.	Lima identification card from 2004	72
6.	Portions of Tasla arms cache	73
7.	Liberian mercenaries, including Mark "Miller" in red shirt	74
8.	Guarantee note for release of Mark "Miller", signed by Andrew Nile	75
9.	Panel's identification of Bulgarian weapons and reply from Government of Bulgaria.	76
10.	Assessed value of Allen Farm	80
11.	Entrance to Allen Farm, Margibi County, also address of Liberia National Trading Company	81
12.	Old business registration form for Liberia National Trading Company (Redlight, Paynesville).	82
13.	New business registration form for Liberia National Trading Company (Clara Town)	84
14.	Office of Liberia Travel Services, Crown Hill, Monrovia.	86
15.	Lease for office of Liberia Travel Services signed by Randolph Cooper	87
16.	Assessed value of George Dweh's house	88
17.	George Dweh's declaration of employment to the Ministry of Finance	89

18. George Dweh's income declaration to the National Elections Commission.	90
19. Myrtle Gibson's income declaration	91
20. 2010 income tax return for Jewel Howard-Taylor.	92
21. House rental payment from Total Liberia to Jewel Howard-Taylor	93
22. Rental fees received by Jewel Howard-Taylor from Total	94
23. Transfer of deed for Lighthouse Villa from Charles Taylor to Jewel Howard-Taylor.	95
24. Real assets of Jewel Howard-Taylor (top portion of affidavit)	96
25. Bank accounts and financial assets and liabilities of Jewel Howard-Taylor (lower portion of affidavit)	97
26. 2010 income tax return for Edwin Snowe	98
27. Real assets of Edwin Snowe (house and vehicles)	99
28. Old business registration form for PLC (pages 1 and 2)	100
29. Old business registration form for Lonestar, Congo Town, February 2011	101
30. January 2011 PLC management fees, \$216 130 and \$247 880.	102
31. Board of Directors fees for Emmanuel Shaw, January 2011	103
32. Timber production (m3) for fiscal year 2010-2011 and the first quarter of fiscal year 2011-2012.	104
33. Assessed forestry taxes and arrears (for fiscal year 2010-2011 and the first quarter of fiscal year 2011-2012).	105
34. Map of forest concessions	106
35. Proportion of allocated concessions by port	107
36. Bill to reduce annual bid premium on forest concessions to one-time payment.	108
37. Example of payment plan	110
38. Status of existing forest concession agreements	111
39. Global rubber prices and management regimes at Guthrie plantation	113

简称表

科武装部队	科特迪瓦国家武装部队
林业局	林业发展局
国防军	国防和安全部队
大西部解阵	大西部解放阵线
透明度倡议	利比里亚采掘业透明度倡议
橡胶种植商协会	利比里亚橡胶种植商协会

一. 导言

1. 安全理事会第 1521(2003)号决议规定,对向利比里亚出口武器和弹药实施制裁,对确认危及利比里亚和平的个人实施旅行禁令,并对从利比里亚进口钻石和木材实行制裁。安理会第 1532(2004)号决议规定,对查尔斯·泰勒及其同伙实行资产冻结。安理会后来解除了对木材和钻石的制裁措施并修订了武器禁运,最近一次是通过第 1903(2009)号决议,将武器禁运限于利比里亚非国家实体和个人。根据 1961(2010)号决议,安理会将最初根据第 1521(2003)号决议第 4(a)段实施的旅行禁令延长了 12 个月,并回顾称,第 1532(2004)号决议第 1 段对所列个人和实体实行的资产冻结仍然有效。

2. 安全理事会第 1961(2010)号决议将利比里亚问题专家小组的任期延至 2011 年 12 月 16 日,以调查并报告有关制裁措施的执行情况。安理会特别要求小组监测可能违反武器禁运和旅行禁令的行为,并评估资产冻结的影响和实效。小组还被授权确定可在哪些领域加强利比里亚和该区域各国的能力并就此提出建议,以利于执行旅行禁令和资产冻结,协助第 1521(2003)号决议所设委员会更新公开备查的列入委员会禁止旅行名单¹和冻结资产名单²的理由。

3. 此外,安全理事会授权小组评估森林和其他自然资源在利比里亚不断演变的法律框架内对和平、安全与发展的贡献;评估利比里亚政府遵守金伯利进程证书制度的情况,并协同金伯利进程进行这一评估。

4. 秘书长在 2011 年 2 月 17 日给安全理事会主席的信(S/2011/78)中通知说,他再次任命怀尼特·史密斯(加拿大)为专家小组专家,并新任命二名专家:克里斯蒂安·迪特里希(美利坚合众国)和奥古斯塔·姆查伊(肯尼亚)。在怀尼特·史密斯辞职后,秘书长于 2011 年 9 月 7 日任命卡斯帕·菲森(大不列颠及北爱尔兰联合王国)为小组专家(S/2011/559)。小组还得到两位咨询人的协助:Raymond Debelle(比利时)和 Emily Harwell(美国)。本报告附件 1 开列了小组在报告所述期间举行的会议和磋商。

二. 方法

违反武器禁运的行为、雇佣军和民兵

5. 小组确认,在其任务期间,利比里亚-科特迪瓦边界是违反安全理事会第 1961(2010)号决议第 3 段所规定的武器禁运的主要活动区域。安全理事会在该段中将对在利比里亚境内活动的所有非政府实体和个人的武器禁运规定延长了 12

¹ http://www.un.org/sc/committees/1521/pdf/1521_travel_ban_list.pdf。

² http://www.un.org/sc/committees/1521/pdf/1521_assets_freeze_list.pdf。

个月。小组注意到，从科特迪瓦进入利比里亚的利比里亚雇佣军和科特迪瓦民兵是违反与武器禁运相关措施的主要团体。在 2011 年 3 月至 10 月五次访问利比里亚期间，小组调查了利比里亚雇佣军和科特迪瓦民兵在马里兰州、吉河州、大吉德州和尼姆巴州的存在情况。2011 年 9 月对科特迪瓦进行了另一次访问，包括访问该国的西部，因为利比里亚雇佣军和科特迪瓦民兵曾在那里活动过。

6. 小组与联合国利比里亚特派团(联利特派团)及利比里亚国家警察和利比里亚移民和归化局密切合作。小组还与科特迪瓦问题专家小组协作，因为对战斗人员和武器跨界流动的调查涉及两个专家小组。

7. 小组确认了 2011 年 4 月和 5 月利比里亚政府逮捕雇佣军的 4 起案件，并对这些案件进行后续调查，其中 2 起案件涉及科特迪瓦战斗人员。小组还确认了雇佣军和科特迪瓦民兵进入利比里亚和躲避利比里亚当局的许多事例。小组要求获取与这些个人有关的违反武器禁运的证据。为获取直接证人证词所采用的主要方法是确认、找到和约谈利比里亚雇佣军和科特迪瓦民兵。例如有关利比里亚政府进行逮捕的案例，小组好几次约谈了关在蒙罗维亚中央监狱的 2 个雇佣军指挥官、被拘留在大吉德州绥德鲁的 19 个科特迪瓦战斗人员，以及与这些战斗人员一起进入利比里亚的 5 个利比里亚雇佣军。小组还在大吉德州的一个难民营确认并找到一个科特迪瓦民兵领导人，约谈了这个人及在该难民营同他在一起的 3 个民兵。小组还查明了利用非正式过境点从科特迪瓦进入利比里亚的 9 个利比里亚雇佣军指挥官，并多次约谈这些人。

8. 小组向联利特派团提供了从这些调查和约谈中获得的实质性信息，以及雇佣军指挥官的详细联系方式，以方便联利特派团在小组不在时能进行调查。小组还向科特迪瓦问题小组提供了约谈记录，以进一步进行调查。

追查违反武器禁运行为和监测武器登记情况

9. 小组寻求追查违反武器禁运进入利比里亚并被利比里亚政府截获的那些武器的下落。一个具体的内藏 74 件武器的武器储藏处使人们能够确认 5 支 AK-47 和 1 个 RPG-7 的制造国。小组约谈了将这些武器从科特迪瓦运入利比里亚的那些人。小组还要求制造这些武器和出口这些武器的国家提供新的信息。令人遗憾的是，联利特派团在小组到达实地以检查所有武器的识别标志之前就销毁了在该储藏处截获的那些武器。小组还确认，手工制作的 12 号猎枪是在几内亚制造的，同这些枪支使用的弹药一起走私到利比里亚。小组向制造这些武器和弹药的会员国发送了 3 封正式调查委托书。

10. 小组还审查了利比里亚关于小武器的立法情况，包括为登记手工制作的枪支而实施的措施。为评估登记流程的有效性，小组约谈了当地的主管单位和负责武器登记工作的利比里亚政府机构。小组还检查了利比里亚政府掌管的一些库存武器，以确定给武器和弹药加标识的措施是否有效，以及这类物资最新库存的维持情况。

11. 小组还与涉及小武器扩散和武器标识问题的区域机构举行会议。小组访问了在洛美的联合国和平与裁军非洲区域中心、在阿布贾的西非国家经济共同体(西非经共体)小武器司,以及在内罗毕的小武器问题区域中心。向利比里亚小武器委员会提供了从小武器问题区域中心获得的有关武器标识和记录维护的信息。

资产冻结

12. 小组在2011年3月至10月对利比里亚的5次访问期间开展了金融调查工作。小组要求说明司法部为执行第1532(2004)号决议规定的资产冻结措施所采取的步骤。小组还要求获得在蒙罗维亚和利比里亚各州的主要文件,因为资产冻结名单所列大多数个人都是利比里亚国民。小组这方面得到了利比里亚财政部以及商业和工业部的大力协助。从利比里亚全国选举委员会获得了更多的文件。小组还向23个会员国、2个公国、1个海外领土、5家在利比里亚有业务的银行,以及资产冻结名单所列个人拥有或控制或从中收取股息的实体有业务往来的5家公司发出调查委托书。

旅行禁令

13. 小组对据称违反旅行禁令的行为进行调查,并得到有关2个被列入名单的个人在2010年末和2011年初参与为科特迪瓦冲突招募雇佣军的信息。小组与利比里亚移民和归化局及国家警察一起工作,以分享信息。

14. 由于在获取有关违反旅行禁令的信息方面遇到困难,包括从利比里亚的区域邻国方面遇到的困难,小组与国际刑警组织合作,以提供关于旅行禁令名单所列个人的最新信息。小组还根据制裁委员会与国际刑警组织于2011年10月达成的协议更新这类信息,以便列入国际刑警组织根据旅行禁令名单将要发布的特别通告。小组向23个会员国、2个公国和1个海外领土送交了调查委托书,以获取有关违反旅行禁令的信息。

自然资源

15. 小组的自然资源专家在2011年8月辞职。2011年9月下旬,一名替补成员和提供支助的自然资源问题顾问开始在小组工作。

16. 小组重点调查的是:实施金伯利进程证书制度、国家森林改革法和森林土地社区权利法的情况;利比里亚采掘业透明度倡议进程的运行;自然资源促进和平、发展与安全,而不是助长暴力和不稳定的情况。

17. 2011年9月和10月,小组实地考察了巴波卢、洛法和宁巴州众多手工采矿区,也访问了土地、矿产和能源部在这些州的地区办事处。在此期间约谈了许多利比里亚官员和私营部门经营者,收集了有关钻石和黄金行业的官方和非官方数据。

18. 为执行与林业部门有关的任务,小组访问了哥伦比亚特区华盛顿和蒙罗维亚。在华盛顿,小组出席了利比里亚环境保护局举行的利比里亚环境可持续性论

坛，会见了利比里亚环境保护局主任，并会见了来自美国国务院、美国国际开发署、林务局、鱼类和野生动物局、商务部、世界银行、国际货币基金组织以及美国利比里亚各民间社会组织的工作人员。在利比里亚，小组广泛约谈了利比里亚若干政府机构的官员，包括林业发展局、财政部、海关税务局、内务部、采掘业透明度倡议进程、土地委员会和监督总公司的官员以及联利特派团、美国政府和世界银行的官员，并会见了私营部门、国际非政府组织和利比里亚民间社会组织的代表。

19. 这些会晤的重点是：调查伐木公司产量低、税款拖欠高的情况以及对实现政府减贫战略的影响；可能对现行特许权协议的林业税收结构进行的改革，及其未来对税收和特许权分配办法改革产生的影响；私人使用许可证的发展程度及其在回避现行可持续森林管理改革、反腐败和避免融资冲突方面的潜在影响；林业发展局改善伐木公司与受影响社区之间现行社会协议的情况；林业发展局为遵守获取信息法律所采取的步骤；新的链锯条例和社区森林管理协议的现状以及在支助农村森林生计方面的影响；采掘业透明度倡议进程领导层的变化情况和第三份和解报告。此外，还初步调查了油棕和橡胶种植园的治理和潜在的农村安全问题。

三. 利比里亚雇佣军和科特迪瓦民兵

A. 概述

20. 根据第 1961 (2010) 号决议，专家小组调查了所有非政府实体和个人违反军火禁运的情况。小组确认，在 2011 年初自科特迪瓦撤入利比里亚的利比里亚雇佣军指挥官和亲巴博的科特迪瓦民兵最有可能违反决议规定的措施。小组进一步调查了为科特迪瓦共和军效力的利比里亚雇佣军（大部分从 2011 年年中返回利比里亚）可能违反军火禁运的情况。小组力求确认曾从科特迪瓦进入利比里亚的任何外国武装人员和雇佣军，确定他们是否带着武器，这些武器可能位于何处，并查明这些个人和团体对于未来利比里亚—科特迪瓦边境可能出现的不稳定情况的意图和能力为何。在可能的情况下，小组会见了利比里亚境内的利比里亚雇佣兵和科特迪瓦民兵，收集关于其在科特迪瓦行动的直接证词，并更好地了解他们的未来动向。

21. 小组调查了 2011 年 4 月和 5 月利比里亚政府安全机构在大吉德、吉河和马里兰州拘捕雇佣军的四个案件。小组还成功地查明了 9 个亲巴博高层雇佣军及其所在地点，进行了约谈；这些人在此期间返回利比里亚，但躲避了利比里亚政府的追踪。小组注意到，大部分进入利比里亚的亲巴博雇佣军都曾在科特迪瓦中卡瓦利地区进行活动。其他雇佣军在科特迪瓦的阿比让于不同的指挥结构下行动。小组约谈了利比里亚境内两名这样的雇佣军指挥官，虽然小组已被告知，这些雇佣军大多数已逃往加纳。小组还确认了几个渗透到利比里亚难民社区、亲巴博的

科特迪瓦民兵领导人，约谈了其中一人及其三个下属民兵。这些民兵同亲巴博的雇佣军在中卡瓦利地区一同行动，并配合科特迪瓦前政府的国防和安全部队。最后，小组会见了利比里亚 5 名雇佣军，他们为科特迪瓦共和军效力，2011 年年中返回宁巴州。

22. 小组在下文提出几个个案例研究，突出说明违反军火禁运情况，深入分析利比里亚雇佣集团的指挥和控制结构，以及与亲巴博科特迪瓦民兵的交集。小组指出，雇佣军的指挥结构在 2011 年初科特迪瓦冲突中并不固定，而是依靠各个将军之间的联盟。这些将军往往自行招兵买马，主要招募失业的利比里亚前战斗人员。利比里亚政府无法控制利比里亚雇佣军的跨国界流动，小组估计，2011 年，多达数百件武器被走私进入利比里亚，藏匿在人烟稀少的边境地区。小组还获得证词表明，前雇佣军和科特迪瓦民兵参与了大吉德州的非法金矿开采，那里的失业现象很普遍。小组认为，本节中提到的雇佣军指挥官没有共同的意识形态，虽然他们通常都曾参加利比里亚内战期间的前叛乱团体，有些也参与科特迪瓦 2002-2003 年的内战。

23. 小组认识到，对于亲巴博和亲瓦塔拉的利比里亚雇佣军现象，在一定程度上必须从历史角度来看。2011 年在科特迪瓦中卡瓦利地区军阶最高的亲巴博雇佣军将领之一表示，他担心亲瓦塔拉雇佣军已经带着武器返回利比里亚。他指出，这些来自宁巴州的吉奥族裔雇佣军之所以参与科特迪瓦冲突，推翻前巴博政权，是为了消除阿比让对大吉德州克拉恩族裔的主持，小组约谈的其他克拉恩族雇佣军将领也有同感。事实上，2011 年初，这两个雇佣军集团直接对峙，为的是控制科特迪瓦西部的图莱普勒等镇，让人联想到利比里亚近期历史上发生的吉奥-克拉恩族裔冲突。

24. 小组获悉，一些宁巴州吉奥族的亲瓦塔拉雇佣军指挥官于塞缪尔·多伊总统（属于大吉德州的克拉恩族）执政期间在利比里亚武装部队服役。20 世纪 80 年代中期，多伊在武装部队中清洗了吉奥族成员，在政府压制这一族群后，许多吉奥人逃到科特迪瓦。从 1989 年开始，这些前武装部队指挥官开始与查尔斯·泰勒一同返回利比里亚，帮助推翻多伊政权。然而，在泰勒掌权期间，克拉恩族裔在 2000 年代初期受到迫害，许多人涌入科特迪瓦在中卡瓦利的难民营，而这个地区的居民是科特迪瓦的克拉恩族和相关的盖莱族。从这些营地，前巴博政权得以在 2002 年和 2003 年期间招聘、资助和武装难民雇佣军，让他们加入一个称为利马的雇佣军集团，在中卡瓦利与科特迪瓦叛军作战。与此同时，泰勒也支持科特迪瓦境内反巴博的反叛运动。利马是克拉恩族裔占主体的争取利比里亚民主运动这一叛乱集团的基础，该集团由阿比让提供武装。争取利比里亚民主运动率先在 2003 年侵入利比里亚东南部，与利比里亚人和解与民主团结会一同帮助推翻泰勒政权。小组约谈的许多亲巴博克拉恩族雇佣军指挥官都提及 1990 年代曾在利民运、民主团结会和早前的利比里亚和平委员会中服役。

B. 利比里亚政府当局拘捕的来自科特迪瓦中卡瓦利地区的利比里亚雇佣军

Augustine Vleyee (“Bush Dog”)

25. 小组 2011 年 6 月 22 日的中期报告列举了利比里亚当局逮捕 2011 年 4 月 1 日从科特迪瓦越境进入马里兰州的被指控的雇佣军和科特迪瓦民兵一案(见 S/2011/367, 第 22-23 段和第 37 段)。2011 年 4 月 20 日, 哈珀治安法院撤销指控 7 名利比里亚人的案件; 2011 年 6 月 12 日, 86 名科特迪瓦人被从哈珀监狱移至邦州的一个拘留中心。小组还能收集更多涉及几名利比里亚人雇佣军活动的文件和资料, 并确定上述科特迪瓦人的主要领导人。

26. 小组打电话简短约谈了 Augustine Vleyee, 还试图与他在绥德鲁见面, 但被他拒绝。然而, 小组收到与 Vleyee 一起在科特迪瓦作战的两个利比里亚雇佣军指挥官提供的情报。他们告知小组, Vleyee 在科特迪瓦号称 “Bush Dog”, 他的根据地是在布洛莱金。在关于 2011 年 3 月下旬和 4 月上旬来自利马集团的利比里亚雇佣军沿科特迪瓦与利比里亚边境移动的证人证词(S/2011/367, 第 24 段)中, 也提到 Vleyee 和另一个雇佣军 Solomon Seakor (“Soloe”) 将军的行踪。这些将军带领部队, 乘数辆卡车从吉格洛往南, 撤到科特迪瓦的塔布, 其中包括前科特迪瓦国民军提供的一部运输武器的卡车。这两位雇佣将领根据科特迪瓦国民军地区司令 Célestin Koffi 上尉(在科特迪瓦的吉格洛)的命令, 前往塔布, 而不是直接撤入利比里亚。这一事实表明, 雇佣军和民兵听从科特迪瓦前政府安全机构的指挥。小组 2011 年 9 月访问科特迪瓦期间收到进一步资料, 表明大西部解阵线(大西部解阵)驻科特迪瓦布洛莱金司令 Oulai Tako, 是和 Vleyee 同行。大西部解阵沿吉格洛-布洛莱金-图莱普勒轴线行动, 是设在中卡瓦利的十几个民兵团体中的一个, 这些团体加在一起, 总共有大约 15 000 名战斗人员。³ 大西部解阵指挥官 Denis Maho Glofiéi 将军也是利比里亚雇佣军和科特迪瓦前总统(还见下文第 44 段)之间的联络人。

27. 如上所述, 与 Vleyee 战斗的雇佣军军官告知小组, 2011 年 3 月底, Vleyee 在科特迪瓦塔布周围偷了两辆车和一台发电机, 然后企图在 Pedebo Prollo 边境处进入利比里亚, 但其车辆被截获。这些来源进一步告知小组, Vleyee 是带领士兵进入利比里亚的, 但 “Soloe” 留在科特迪瓦, 并继续沿边界北上, 为的是在不受监测的过境点进入利比里亚。Vleyee 并非是在进入利比里亚当天被逮捕, 而是在马里兰州的哈珀被捕, 原因是他称利比里亚政府当局在 Pedebo Prollo 边境点扣押的车辆为其所有。小组得从这两部车辆的科特迪瓦车主那里得到了文件, 一辆是黑色的丰田 Prado, 一辆是铁灰色日产 hardbody。车主表示, 这两辆车被武装人员于 2011 年 3 月 30 日盗走, 朝塔布开去, 并开往利比里亚边界(见附件 2)。这些文件以及与 Vleyee 并肩作战和行动的利比里亚雇佣军的证词都提供令

³ UNOCI/HRD/2011/02, 第 44 段。见联合国科特迪瓦行动(联科行动)“关于在科特迪瓦西部违反国际人权法和人道主义法的行为的报告”。

人信服的证据，表明 Augustine Vleyee 确实是科特迪瓦的雇佣军，携带抢劫的赃物进入利比里亚。小组还获悉，与 Vleyee 一同越过边界的利比里亚人是曾经驻扎在科特迪瓦图莱普勒的雇佣军，是在 Vleyee 从科特迪瓦共和军手中夺回该城时救出的。

28. 政府在哈珀治安法院控告 Vleyee 的案件始自 2011 年 4 月 13 日，截至 2011 年 4 月 20 日，但因缺乏适当的证据收集和利比里亚政府官员的陈述自相矛盾而受阻。主要证据包括利比里亚当局在一个未透露姓名的于 Pedebo Prollo 边界点一起被逮捕的人那里缴获的军用品，包括 28 发 7.62 毫米子弹、79 发规格不明的手枪子弹、10 发 12 毫米口径子弹、一发大口径子弹、一套军装和一件防弹背心。关于这些物证可否被认为属于 Vleyee 及其利比里亚籍同案被告，或其实是从越过边界的科特迪瓦人身上缴获，控方证人的证词各不相同。根据小组的消息来源，利比里亚移民和归化局和国家警察紧急反应部队的成员没有记录拥有这些弹药的个人的身份。例如，小组中期报告提到(S/2011/367，第 23 段)，记有紧急反应部队指挥官和士兵姓名及其装备情况的笔记本电脑被紧急反应部队缴获，但没有提供给调查机关，携带笔记本电脑的人员的身份也没有记录。由于证据收集不力，在治安法院上的陈述不清，控告 Vleyee 及其同伙案被撤销。

29. 与 Vleyee 一同越过利比里亚边境的 86 名科特迪瓦人最初是以非法持有弹药被拘捕，然后转移到哈珀监狱；该监狱在被拘留者到来之前便已人满为患。小组注意到，移民和归化局报告说，还有另外两个与这伙人一同越境的科特迪瓦人，但是他们从哈珀医院逃脱。检方辩称，这些囚犯是科特迪瓦前战斗人员，因此，威胁利比里亚的和平与安全，但是，因利比里亚政府缺乏足够证据，没有提出指控。2011 年 5 月 25 日，哈珀巡回法院裁决，自 2011 年 4 月 1 日移送后拘留在监狱里、但没有受指控的科特迪瓦被拘留者是被国家非法居留，应从监狱释放。法院裁定，被囚者应转移到一个安全环境中适于居住的场地。2011 年 6 月 12 日，这些科特迪瓦人被武装部队转运至邦州 Wainsue 的居留营。他们尚未由利比里亚政府进行适当审查，居留营的资金，包括食物供应，仍有问题。

30. 小组注意到，这 86 人中的绝大多数宣布，愿意前往大吉德州，他们自称主要来自与利比里亚克拉恩族裔相关的科特迪瓦族裔。小组在 2011 年 5 月访问了哈珀监狱，会见了这些被拘留的科特迪瓦人。他们抱怨受拘留，表示自己不是科特迪瓦战斗人员。这些人的发言人，Hypollite Poh Beh 告知小组，他是乘后来被利比里亚当局在边界没收的车辆，从布洛莱金抵达的。利比里亚移民和归化局向小组提供了在 Pedebo Prollo 边境扣押的车辆清单，包括 Vleyee 的车辆。一辆三菱 L-200 小卡车为 Hypollite Poh Beh 所有。另一辆三菱帕杰罗为 Oulia Takoo 所有。2011 年 9 月小组实地访问科特迪瓦时，得到了中卡瓦利民兵领导人的名单。名单中有 Hypollite Poh Beh，为 Doké(布洛莱金)大西部解阵首领。小组还注意到，利比里亚移民和归化局提到的三菱帕杰罗的所有人是 Oulia Takoo，但实际上，可能是指布洛莱金的大西部解阵首领 Oulai Tako，小组的消息来源称

其与 Vleyee 同行。此人似乎已经被利比里亚当局释放，因为他的名字不在哈珀监狱中被拘留的科特迪瓦人名单上。

Isaac Chegbo (“Bob Marley”)

31. 小组在中期报告中指出，利比里亚雇佣军 Isaac Chegbo，又名 “Bob Marley” 和 “Child Could Die”，于 2011 年 4 月 13 日在绥德鲁被捕(S/2011/367，第 21 段)。他在绥德鲁以外的 Gbarbo 检查站被移民和归化局拘留，因为在对其乘坐的车进行例行检查时，发现一支 Beretta 手枪和 51 发 9 毫米子弹(见附件 3)。他最初由利比里亚国家安全局扣留，后释放，但再次被捕，自 2011 年 6 月 7 日关押在蒙罗维亚中央监狱，被控为雇佣军，等候审判。他的副手 Prince Barclay 于 2011 年 5 月 12 日在大吉德州 Vleyee 镇附近被捕，也是以同样罪名拘留在中央监狱，等候审判。小组几次面见这两人。

32. 2011 年 5 月，科特迪瓦边境对面 Blan 黄金开采营地 8 名平民被杀后，Barclay 与几个涉嫌帮凶一同被捕。据其中一名嫌疑人称，2011 年 5 月 11 日，14 名利比里亚人越过边界进入科特迪瓦，他们手持 7 支 AK-47 冲锋枪和三支 12 号霰弹猎枪，以抢劫该科特迪瓦金矿的财产。抢劫后，他们回到利比里亚大吉德州，藏身于 Middle East、Golo 和 Wulu 黄金采矿营地。国家警察在此发现犯罪嫌疑人。Barclay 向小组证实，他是从 Middle East 黄金采矿营地被招募来，参与科特迪瓦冲突，其他 11 名利比里亚人也同他一起被招募，后来在科特迪瓦听从他的指挥。小组多次得知，大吉德州不受监管的手工黄金采矿业为许多利比里亚前战斗人员提供就业机会，目前为从科特迪瓦返回的利比里亚雇佣军以及与他们一同作战或协同作战的相关科特迪瓦民兵提供了就业机会。小组认为，手工采矿业仍然是潜在的招募雇佣军的沃土。

33. 如中期报告所述(S/2011/367，第 21 段)，小组收到的信息表明，Issac Chegbo 涉嫌在科特迪瓦西部犯有危害人类罪。人权观察 2011 年 10 月发表的一份报告指出，2011 年 3 月 22 日和 25 日，科特迪瓦布洛莱金及其周围地区发生两起大屠杀，120 多名男子、妇女和儿童被杀，Chegbo 当时在场，并协助组织了屠杀。⁴ 根据这份报告，在其中一次大屠杀中，2011 年 3 月 25 日，在布洛莱金县，不讲Guéré语 的移民和科特迪瓦北方人因其族裔身份遭雇佣军和民兵杀害。据报道，2011 年 3 月 23 日，科特迪瓦境内接近布洛莱金的Bédi-Goazon村也发生杀害西非移民的大屠杀。

34. 2011 年 9 月下旬，小组能够前往科特迪瓦布洛莱金县大屠杀现场，在现场，科特迪瓦政府官员告知小组，Chegbo 指挥杀害了 55 人。小组还获悉，绰号 “Tarzan du Grand Ouest”、并担任大西部解阵领导人之一的Oulai Tako也在大屠杀的现场。联合国在科特迪瓦的特派团(联科行动)人权科 2011 年 5 月 10 日发表的报告

⁴ “They killed us like it was nothing: the need for justice for Côte d’Ivoire’s post-election crimes”，人权观察，2011 年 10 月，载于 www.hrw.org。

指出，2011 年 3 月 24 日，Oulai Tako 也在布洛莱金，指挥一组民兵袭击该地的外国人，打死两名布基纳法索人，烧毁了现场。⁵

C. 亲巴博的利比里亚雇佣军于 2010-2011 年期间卷入科特迪瓦局势和不受阻碍地退入利比里亚

35. 小组对雇佣军 Vleyee 和 Chegbo 案件的调查显示，一支规模大得多的雇佣军于 2011 年初通过主要位于大吉德州的无监测边境哨所进入利比里亚。雇佣军指挥官与规模大小不等的士兵队伍越境进入利比里亚，这些队伍的一大部分是曾在其指挥下于科特迪瓦图莱普勒、吉格洛和布洛莱金作战的科特迪瓦民兵。小组对一些个人进行了更为详细的调查，以充分了解他们对利比里亚武器禁运的影响，这特别是因为利比里亚当局拘留的雇佣军指挥官非常少。通过了解 2010 年下半年和 2011 年初在科特迪瓦中卡瓦利活动的利比里亚雇佣军的结构、财政来源和武器来源，有助于更准确地确定这些战斗人员未来的打算和能力。这些战斗人员缺乏有效的指挥和控制机制，另外利比里亚雇佣军与中卡瓦利的科特迪瓦民兵在军事和财政结构上有重叠之处，这两点均表明，雇佣军指挥官未来的意向可能与 2011 年 3 月下旬和 4 月初也逃入利比里亚的前科特迪瓦民兵有关。下文第三.D 节更详细地讨论了科特迪瓦民兵领导人进入利比里亚境内的问题。

吉格洛-布洛莱金“旅”

36. 接受小组约谈的利比里亚雇佣军将领和上校/副手就 2011 年初期科特迪瓦冲突期间雇佣军所从事的活动提供了大量信息，并详细说明了雇佣军的组织结构，包括行政关系图(附件 4 复制了两份此类文件)。雇佣军的行动中心位于科特迪瓦中卡瓦利的吉格洛，该地有一个大规模利比里亚难民社区，并且是前巴博政权在 2002-2003 年科特迪瓦冲突期间为利马集团招募雇佣军的神经中枢。雇佣军指挥官提到，位于吉格洛的指挥部还管辖驻布洛莱金的雇佣军部队，这些部队合编为一个旅。小组成功收集了关于吉格洛-布洛莱金雇佣军旅结构的下列情报：

- 主席：Solomon Seakor 将军(“Soloe”)，驻吉格洛；
- 参谋长：Paulsen Garteh 将军，驻吉格洛；
- 副参谋长：Isaac Chegbo 将军(“Bob Marley”)，驻布洛莱金；
- 旅长：Jefferson Gbarjolo 将军(“Iron Jacket”)，驻布洛莱金；
- 副旅长：Garlo Pyne 将军；驻吉格洛；
- 战地指挥官：Augustine Vleyee 将军(“Bush Dog”)，驻布洛莱金；
- 特别顾问：Bobby Sarpee 将军，驻地未查明。

⁵ 见联科行动，“Rapport sur les violations des droits de l’homme et du droit international humanitaire commises a l’Ouest de la Côte d’Ivoire”，(UNOCI/HRD/2011/02)。

37. 吉格洛-布洛莱金雇佣军旅分四个营。第一和第二营驻吉格洛, 分别由 Kayiah Melloew 上校和 Power Soloe 上校指挥。第三和第四营驻布洛莱金, 指挥官分别为 Marcus Williams 上校和 Paye 上校。三名雇佣军指挥官告诉小组, 该旅大约由 600 名利比里亚人和 2 100 名科特迪瓦人组成。小组认为这是一个较为可信的数字, 但在这 2 100 个科特迪瓦人中, 一些可能是来自其他民兵组织的战斗人员。小组注意到, 大多数雇佣军将领的证词提到, 在其指挥下参战的科特迪瓦民兵成员人数所占比例特别大。

38. 雇佣军指挥官们所描述的指挥结构关系图实际上并非按职能设定, 而似乎是一个简单的等级结构, 目的是把科特迪瓦前政府的资金和武器交给利比里亚雇佣军。该指挥结构在很多地方模糊得多。小组的理解是, 就驻中卡瓦利的雇佣军而言, “旅” 实际上可看作主管吉格洛和布洛莱金等地理区域的松散领导系统。同样, “营” 也是指规模不等的一群战斗人员, 松散集合在一名称为 “上校” 或 “将军” 的当地指挥官手下, 受所配备车辆和武器数量的限制。小组注意到, 这些指挥官并非按传统军队等级制遵守明确指挥和控制关系的将军或上校。相反, 他们更多采用结盟帮派的结构, 帮派头领的实力取决于使人感到的残忍程度, 并取决于他们能得到多少抢掠机会。因此, 雇佣军指挥官对表面上属于其同一组织的其他参战雇佣军部队缺乏全区域范围的了解, 而注意力仅集中于局部的战术问题和个人发财机会。

多变的战斗序列

39. 布洛莱金的行政控制权从技术上而言属于吉格洛, 但驻布洛莱金的雇佣军将领们对指挥系统毫无尊重可言。当地指挥官有时会听从与科特迪瓦前总统关系密切的其名义主席的指挥, 有时又会互相争夺阿比让和当地科武装部队的直接支持。2011 年 2 月和 3 月科特迪瓦西部军事局势快速变化, 也意味着利比里亚雇佣军的指挥和控制结构即使存在, 也是处于被取而代之和切断状态。这种状态在来自吉格洛指挥部的资金和武器供应被打乱后尤其明显。由于连续发生争夺图莱普勒的战斗, 也由于 2011 年 3 月为反击布洛莱金的科特迪瓦共和国部队而武装当地利比里亚人, 使参与作战行动的雇佣军将领们的地位上升, 因为他们的权力和重要性取决于所指挥的部队有多少车辆、武器和士兵。例如, 科武装部队向 Isaac Chegbo (“Bob Marley”) 和 Augustine Vleyee (“Bush Dog”) 提供了用于进行这些作战行动的武器和车辆。Augustine Vleyee 担任了第三营指挥官, 向该营提供了大量武器。Isaac Chegbo 也接掌第四营, 导致 Playe 上校逃离布洛莱金并加入另一营。事实上, Chegbo 威胁杀死 Paulson Garteh, 以自命为雇佣军参谋长, 并任命 Bobby Sarpee 将军为其副参谋长。

40. Isaac Chegbo 与 Vleyee 一样, 曾在 2002-2003 年科特迪瓦中卡瓦利的战争中指挥利比里亚雇佣军, 他手下的部队承认他为前利马指挥结构的一部分, 这一点使他有别于 Soloe 和 Garteh, 因此招募的新兵人数较多, 进一步增强了地位。

据两名雇佣军将领说, Chegbo 也拥有一支由数百名利比里亚人和科特迪瓦人组成的部队, 接受吉格洛指挥部的指挥。小组获悉了布洛莱金六个营的称呼, 但不明确这些营是归 Chegbo 指挥还是编成了一支科特迪瓦民兵。第 26 段提到的大西部解阵领导人 Oulai Tako(“Tarzan du Grand Ouest”)据报率领驻布洛莱金的一个科特迪瓦旅。该旅曾与雇佣军进行联合军事行动。

41. 驻吉格洛的雇佣军指挥官们认为 Tako 的部队在其指挥结构之外。然而, Chegbo 的副手告诉小组, Tako 是 Chegbo 指挥下的雇佣军结构中的一星将军, 担任基地司令。科特迪瓦与利比里亚战斗人员在指挥系统上的这种多变体现在利比里亚雇佣军将领 Matthew Nysosiea(“Lion of Fire”)身上。他告诉小组, 他在 2011 年初服从驻布洛莱金的 Isaac Chegbo(“Bob Marley”)指挥, 而驻吉格洛的将领们则认为他归 Tako 指挥。因此, 利比里亚雇佣军部队不仅队伍中科特迪瓦战斗人员的比例很大, 而且从技术上而言属于吉格洛指挥结构范围的各位将领也将部队与其盟军大西部解阵等科特迪瓦民兵组织相融合。小组进一步回顾第 34 段提到的证词, 其中证明 Tako 和 Chegbo 在发生布洛莱金市大屠杀时均在场。

图莱普勒指挥结构

42. 科特迪瓦图莱普勒的居民告诉小组, 2010 年 11 月前后, 利比里亚雇佣军在图莱普勒附近地区开始对 1 000 名科特迪瓦青年进行准军事训练。根据这些消息来源, 提供训练的是来自大吉德州的利比里亚人 Moses Djrou(绰号的发音是“Julu”)所率领的大约 10 名利比里亚人。这些消息来源还提到另一名利比里亚教官、以前曾在塞拉利昂和几内亚作战的 Paul Weah。据称, 利比里亚教官占用了位于图莱普勒的 Madjon 区的前宪兵军营, 该处在 2002-2003 年期间曾被利比里亚雇佣军占用。小组的消息来源估计, 2011 年 3 月驻扎于该军营的利比里亚雇佣军共达约 100 人。小组获悉, 这次训练的基础设施、后勤支助和武器由前总统巴博的特别顾问及政府部长 Voho Sahi 提供, 武器于 2011 年 1 月由阿比让以集装箱运抵, 供训练使用。后来, 科特迪瓦共和国部队于 2011 年 8 月在训练设施附近地区找到一个武器储藏处。

43. 小组就驻图莱普勒利比里亚雇佣军的指挥结构获得了相互矛盾的证词。一些指挥官告诉小组, 驻图莱普勒的利比里亚人归吉格洛控制, 而另一些指挥官则确信驻图莱普勒的雇佣军部队完全自成一体。小组获得了有关三名驻图莱普勒的雇佣军将领的情报, 他们是: Moses Djrou(上文已提及); 另一名绰号为“Bush Dog”的指挥官(Augustine Vleyee 也使用该绰号); 以及一名绰号为“Junior”的将军。驻图莱普勒雇佣军的名义指挥结构之所以模糊不清, 似乎是因为吉格洛和布洛莱金的雇佣军均卷入了与科特迪瓦共和国部队争夺图莱普勒控制权的战斗, 而且在此过程中营救并联合了以前驻图莱普勒的利比里亚人。例如, 图莱普勒落入科特迪瓦共和国部队之手后, 雇佣军指挥官“Junior”逃往吉格洛并加入驻该市的利比里亚人。小组多次获得有关驻图莱普勒利马特种部队所指挥的利比里亚雇佣军的报告, 并

认为虽然 2004 年后该指挥结构已正式停止存在，但它仍是曾参与该结构的雇佣军的共同参考点(见附件 5，其中载有科武装部队提供的 2004 年利马身份证)。

资助和武器供应

44. 驻吉格洛-布洛莱金雇佣军的上层人员由中间人通过前科特迪瓦总统府招募、资助和供应武器。在这方面，利比里亚雇佣军指挥官们提到的一个关键人物是前图莱普勒副军事长官 Jean Oulai Delafosse 中尉。据小组的消息来源称，2002 年在他协助下于图莱普勒建立了利马集团，2010 年后期和 2011 年他是驻中卡瓦利的利比里亚雇佣军的关键协调人。另一名协调人是大西部解阵民兵组织首领 Denis Maho Glofiéi 将军，该民兵组织的活动区域与利比里亚雇佣军相同，即吉格洛-布洛莱金-图莱普勒轴心地区。虽然建立雇佣军行动的初始资金似乎直接来自前科特迪瓦总统府，但 Delafosse 和 Glofiéi 等中间人维持了雇佣军的活动，在提供武器、弹药、粮食和更多资助方面尤其如此。

45. 两名雇佣军指挥官告诉小组，前利比里亚和平委员会领导人 Philip Pardea 于 2002 年离开利比里亚前往科特迪瓦、后与利马武装集团共同作战，2010 年 1 月获科特迪瓦总统府提供 2 500 万非洲金融共同体法郎，即大约 52 000 美元，用以建立驻中卡瓦利的利比里亚雇佣军集团。2010 年 2 月，Paulsen Garteh 会见了科特迪瓦国防部长。Garteh 获悉，阿比让对召集利比里亚雇佣军支持瓦塔拉一事感到担心，而巴博政权试图组建自己的利比里亚雇佣军作为抗衡。然而，科特迪瓦前政府初期并未向 Garteh 提供资助。来自马里兰州的克拉恩族人 Soloe 将军被选为驻吉格洛雇佣军的指挥官，但仅限于 2011 年初期。雇佣军指挥官们告诉小组，2010 年 Soloe 在阿比让与巴博总统的一名家庭成员住在一起。

46. 科特迪瓦前政府进一步向 Soloe 提供 4 000 万非洲金融共同体法郎，即大约 83 000 美元，作为对雇佣军的初始付款——雇佣军每次采取军事行动还将获得付款。Soloe 后来招募指挥官的具体情况尚不清楚，但关键因素似乎是可获得阿比让向 Soloe 提供的资助以及答应有机会进行抢掠。以前曾在 2002-2003 年科特迪瓦冲突中参加战斗的几名将领仍住在中卡瓦利，混迹于其他利比里亚难民中间，尤其是在吉格洛的 Niela 难民营。由于缺乏就业前景，一些难民和前战斗人员在金矿开采和农业部门，包括可可种植园以及较低程度上在橡胶种植园谋求临时工作。前利比里亚战斗人员还建立了敲诈勒索网络，以从该区域种植园的不稳定状况中牟取暴利。因此，2011 年 1 月 Soloe 得以直接联络几名利比里亚前战斗人员指挥官，以较优越的经济机会邀请其重操军事生涯。根据 Isaac Chegbo(“Bob Marley”)向利比里亚国家警察提供的证词，2011 年 2 月由利比里亚雇佣军主要将领组成的五人代表团访问阿比让，会见了 Delafosse。Delafosse 进一步向他们确认雇佣军可以保留所有抢掠的物品。

47. 将领们获得付款后，便召集了原有下属和新兵队伍。将领的地位通常部分取决于所能带入雇佣军旅的战斗人员数目。招募过程的大部分似乎发生在 2011 年 1

月和 2 月间。该过程也依靠了利比里亚境内的人际网络。利比里亚境内的 Teddy Gladion 等招募人曾协助资助和组织前战斗人员前往科特迪瓦，这些人员包括在大吉德州手工开采的金矿工作的人。另外，还有一些失业的前战斗人员和青年被有机会抢掠这一前景所引诱，自行越境前往吉格洛、布洛莱金和图莱普勒等城市加入雇佣军将领的队伍。

48. 有时，通过中央权力机构提供资助并不能保证确立成功的指挥系统。据小组约谈的一些雇佣军将领说，驻图莱普勒的司令从阿比让获得 2 000 万非洲金融共同体法郎，即大约 41 000 美元，但随后因有关资金的争议而被下属推翻。也许由于这个原因，还通过驻中卡瓦利科特迪瓦民兵的现有资助结构向驻图莱普勒雇佣军发给资助。小组获得几份手写文件，联科行动人权报告也曾提到这些文件，其中表明，大西部解放阵线图莱普勒分支参谋长 Marcel Gbopphi 将军收到了发给 155 名驻图莱普勒“利马特种部队”成员的资助款项。联科行动人权报告指出，这些资金由科特迪瓦前总统巴博的政府提供。

49. 在 2011 年科特迪瓦选举后危机的后期阶段，特别是在 2011 年 3 月，Glofiéi 和 Delafosse 似乎未向雇佣军支付原来承诺的行动经费。同样，武器的提供也是零星而不规则的。小组获悉，2011 年 2 月和 3 月 Delafosse 向雇佣军提供了约 100 支 AK-47 步枪，但小组获得的关于其他交付武器行动的证词无法获得确证。例如，一名驻布洛莱金的雇佣军将领告诉小组，他与 Delafosse 联络以获取武器、弹药和大米。

50. 除直接由阿比让向雇佣军指挥官提供武器外，2011 年初，特别是冲突最后几周，还从科武装部队在吉格洛和布洛莱金的军火库直接向利比里亚人供应了武器和弹药，此举从表面上看是为了使雇佣军能代表科武装部队参战。Isaac Chegbo(“Bob Marley”)告诉小组，Delafosse 命令驻吉格洛科武装部队军官直接从军营向 Chegbo 手下士兵提供武器。据小组的消息来源称，监督这次武器转让行动的是科武装部队“西部战斗群”司令 Célestin Koffi 上尉；Koffi 正是上文第 26 段所述于 2011 年 3 月命令 Soloe 将军和 Vleyee 将军从吉格洛退至 Tabou 的同一名科武装部队指挥官。小组在上文提到，在对科特迪瓦共和国部队进行反攻前夕，Chegbo 和 Vleyee 均于布洛莱金获科武装部队提供武器，并因此提高了在雇佣军旅中的地位。然而，武器和弹药供应上的问题也导致雇佣军于 2011 年 2 月下旬发生反叛，例如在图莱普勒发生了反叛事件。科特迪瓦民兵和利比里亚雇佣军在一次攻击科特迪瓦共和国部队失败后，杀死了科武装部队驻图莱普勒宪兵军营司令，并于 2011 年 2 月 25 日和 26 日袭击了武器储藏处。

51. 结果是，在中卡瓦利作战的利比里亚雇佣军各部队的武器供应不均衡。例如，Augustine Vleyee(“Bush Dog”)指挥的第三营获得了充足的 AK-47 步枪、PKM 机枪和 82 毫米迫击炮。Isaac Chegbo(“Bob Marley”)告诉小组，他手下所有人均有武器；如上文所述，小组获悉他手下士兵还从吉格洛军营获得较重型的武

器，包括三具自动榴弹发射器(AGS-17)和两门 82-毫米迫击炮。然而，另一些雇佣军将领告诉小组，他们获得的武器数量不足——有时四名雇佣军合用一支 AK-47 步枪——或者仅获得 12 号霰弹猎枪。此外，在许多情况下弹药供应似乎也成为限制因素。

驻中卡瓦利雇佣军不受阻碍地返回利比里亚

52. 2011 年 3 月和 4 月，驻中卡瓦利的利比里亚雇佣军面对科特迪瓦共和国部队的快速推进，撤退并主要通过非官方边境点越境返回利比里亚。小组获得雇佣军指挥官的证词称，雇佣军在过境点，特别是大吉德州的过境点，很容易就躲过利比里亚政府官员，从 Tempo 和 Vleyee 等城镇附近通过。小组估计，曾在中卡瓦利作战的几百名利比里亚雇佣军，包括其大多数指挥官，已不受阻碍地返回利比里亚，目前住在大吉德州和吉河州，较少的人住在马里兰州。这些雇佣军往往与同雇佣军旅共同作战并构成雇佣军旅兵员很大比例的科特迪瓦战斗人员一起进入利比里亚。然而，小组因无法找到此类进入利比里亚的科特迪瓦战斗人员而尚未能够估计其人数。

53. Augustine Vleyee(“Bush Dog”)是利比里亚当局以携带军用物资越境为由而逮捕的唯一驻中卡瓦利雇佣军指挥官。他是在企图索还被利比里亚政府没收的车辆而非实际进入利比里亚时被逮捕的。Isaac Chegbo(“Bob Marley”)一直在科特迪瓦战斗到巴博总统被抓获，然后返回大吉德州，2011 年 4 月 13 日在利比里亚境内纵深处的一次随机检查中才被逮捕，当时查获了他的贝瑞塔手枪。他告诉小组，此前他手下有近 50 人从科特迪瓦越境进入利比里亚。Chegbo 的副手及其同伙在决定返回科特迪瓦抢劫金矿开采营地并在此过程中谋杀该营地居住者后被逮捕。一直未能找到这次袭击中使用的 10 件武器。

54. 关于驻中卡瓦利雇佣军带入利比里亚的武器弹药类型和数量，估计的依据是猜测和传闻。小组未见到证据显示雇佣军携带大量武器弹药返回利比里亚。然而小组注意到，利比里亚政府当局对人员穿越非官方过境点和在利比里亚-科特迪瓦边境城镇包括金矿开采地点活动的监测能力非常有限。因此，这些人被移民局或利比里亚国家警察逮捕的潜在风险较低，许多情况下甚至不存在这种风险。在涉及 Augustine Vleyee(“Bush Dog”)的案件中，在嫌疑犯身上只发现了少量弹药，可能表明这名雇佣军将领已在科特迪瓦将武器抛弃。但是，Soloe 将军沿边界继续北行后通过一个无监测过境点进入利比里亚，表明武器可能在另一地点被走私到利比里亚。例如，小组 2011 年 4 月初从联利特派团和马里兰州 Dakay Town 过境点附近当地居民处获悉，2011 年 4 月 4 日和 5 日间，两辆小卡车载着持有 16 支 AK-47 步枪和 3 具火箭筒的战斗人员在边境科特迪瓦一侧向北行驶。小组在 Dakay Town 约谈了一些曾与这两辆车中人员接触的利比里亚人，其中一人说车中人员是利比里亚人并称他们为利马集团。联利特派团进一步指出，这些卡车后箱中载有更多被部分掩藏的武器。

55. 从中卡瓦利返回的利比里亚雇佣军仍然容易被招募从事军事行动，其原因不止于他们很可能拥有武器储藏处。小组所约谈的一些雇佣军将领处于失业状态，那些从事小规模贸易活动的雇佣军将领认为小规模商业提供的机会不足。两名指挥官在绥德鲁生产和出售木炭；一名高级将领从事小规模农业耕作，并间或与其科特迪瓦籍妻子住在绥德鲁城外的难民营；另一名将领在同一个难民营担任非官方译员；Soloe 将军将自己的小卡车租给他人以经营绥德鲁与 Toe Town 之间的出租车业务。另一些雇佣军将领告诉小组，他们已重操小规模手工金矿开采业务，并往往与他们在科特迪瓦所率领的科特迪瓦战斗人员联合从事这种业务。小组约谈的一些雇佣军将领指出，缺乏谋生机会是他们未来宁愿寻找雇佣军工作的一个关键原因。

D. 利比里亚的科特迪瓦民兵

56. 利比里亚雇佣军的将军们告知小组，与他们一起战斗的科特迪瓦人也于 2011 年初进入利比里亚。这些雇佣军提供了其中一些民兵现居住的大吉德州难民营的名称。他们还指出，这些科特迪瓦人还与利比里亚雇佣军合作，在 Bartel Jam、Canadian Ventures International、Golo 和 Wulu 等手工开采的金矿找到临时工作。似乎在上述地点和难民营之间行动自由，因此这些难民可从事手工采矿，但有时也依靠难民机构提供的服务。

57. 此外，小组估计，同中卡瓦利民兵团体战斗的几千名前科特迪瓦战斗人员于 2011 年初与平民难民一起进入利比里亚。例如，科特迪瓦冲突后生活在大吉德州难民营的一名图莱普勒前民政管理人员(曾与中卡瓦利民兵保持密切的工作关系)告知小组，一大批大西部解阵民兵于 2011 年 3 月进入利比里亚。他指出，冲突前驻扎在图莱普勒的 500 名大西部解阵民兵中，包括政治和军事指挥官在内的 400 名民兵目前生活在大吉德州难民营内或难民营附近，主要是在绥德鲁和 Toe Town 之间的区域。小组与几名民兵会面，并将此信息转达给科特迪瓦问题小组。2003 年，大西部解阵在 Denis Maho Glofiéi 将军的指挥下成立，为中卡瓦利最大的民兵团体，估计共有 2 400 名民兵。2011 年 9 月对中卡瓦利进行实地访问期间，小组从科特迪瓦官员那里进一步获悉，Oulai Delafosse 在其所在地区的大西部解阵分子的指挥和控制结构内行动，并且如第三.C 节所述，与利比里亚雇佣军一起开展行动。

58. 科特迪瓦的两个消息来源告知小组，上文第 48 段提及的 Marcel Gbopéhi 逃至利比里亚。一个消息来源称，有 40 名民兵护送他，另一消息来源告知小组，截至 2011 年 10 月，大约 100 名民兵加入了 Gbopéhi 的队伍。两个消息来源称，Gbopéhi 目前住在以克拉恩族为主的宁巴州 Kparblee 区，在靠近利比里亚和科特迪瓦边境的 Behwalay 镇附近。小组还回顾，如上文第 30 段所述，大西部解阵指挥官 Oulai Tako 和 Hypollite Poh Beh 似乎与 Augustine Vleyee(“Bush Dog”)一起到达马里兰州。小组得知，Oulai Tako 现住在大吉德州 Garlay 镇附近；Tako 的一名指挥官，Tao Filbert(“Zoum”)现住在大吉德州绥德鲁附近。

59. 小组说，大吉德州一难民营存在平行结构。一种是由头人来解决内部纠纷的传统结构，另一种是由控制难民营人口的科特迪瓦前行政管理人员组成的结构。其中一些行政管理人员是曾协助中卡瓦利民兵团体的强硬分子，他们向小组表示，现阶段不可能返回科特迪瓦。小组认为，民兵指挥官控制着营区内的战斗人员，但小组没有发现营地存在准军事训练的迹象。

60. 联利特派团告知小组，有 6 000 多名科特迪瓦难民的马里兰州哈珀 Little Wlebo 难民营在 2011 年 9 月和 10 月屡次发生骚乱，包括食品发放中断。这种紧张关系是一群青年男子及其首领 Koudjo Clark Mathurin(别名 Kobo)造成的，他们曾拒绝从 Ferguson 中转站转移至 Little Wlebo。小组得知，Kobo 在 Ferguson 的领导地位可能与他曾是科特迪瓦战斗人员有关。2011 年 9 月 6 日，他的追随者破坏营地的食品发放工作，并于 9 月 7 日封锁配送中心，还威胁要捣毁该中心。

61. 2011 年 9 月 29 日，Koudjo Clark Mathurin 被利比里亚国家警察逮捕，随后，包括一些妇女在内的约 30 个人封锁营地入口，并要求联合国人权事务高级专员确保其领导人获释。2011 年 10 月 4 日，Koudjo Clark Mathurin 被控在营地进行刑事恶作剧，随后被释放。在他被监禁期间，主要由营地青年人组成的一个团体袭击了担任难民福利委员会副主席的一名难民。小组关切的是，这种情况表明科特迪瓦前战斗人员如何寻机取代难民营内的传统领导人；其部分动机很有可能是控制难民口粮卡，以越过边境在科特迪瓦销售难民口粮，牟取暴利。

E. 阿比让的利比里亚雇佣军

概览

62. 小组调查了支持巴博的雇佣军在利比里亚的存在，这些雇佣军 2010 年和 2011 年初曾驻扎在阿比让。小组在大吉德州绥德鲁和蒙罗维亚多次约谈其中 2 人。2011 年在中卡瓦利战斗的利比里亚雇佣军将军们提供了其他信息，但小组认为这些战斗人员团体之间即使有协调，这种协调也很少。小组约谈的利比里亚雇佣军说，阿比让的利比里亚雇佣军与科武装部队一起驻扎在军营内，并直接接受包括共和国卫队首领 Dogbo Blé 将军在内的科武装部队将军的命令。为小组提供消息的一位人士于 2007 年至 2011 年与 110 名利比里亚雇佣军住在科武装部队位于 Akuedo 的军营。另一名提供消息的人士于 2011 年初到达阿比让，住在约普贡。利比里亚雇佣军还担任科武装部队某些高级指挥官和前巴博政权政界精英的保镖。在本报告所述期间，小组收到的有关大多数雇佣军指挥官军衔和姓名的证词相互冲突，无法核实这些人的真实身份。4 名消息人士认为，一名雇佣军司令是阿比让的利比里亚雇佣军首领，他以“Chaud Chaud”这一化名活动；2 名雇佣军报告其真实身份是 Stanley Brooks。

63. 小组获得的多份证词证实，阿比让的雇佣军通常是从在加纳的难民，包括克拉以北 Buduburam 难民营的利比里亚难民中招募的。例如，参与其中的几人称，

2011 年 2 月从该难民营招募了约 345 名利比里亚雇佣军，并将其送至阿比让。如下文的案例所述，其中几人打算于 2011 年 5 月初组成车队逃离约普贡，前往利比里亚。但是，小组的消息来源称，驻扎在阿比让的大多数利比里亚将军及其部队与前巴博政权的军界和政府高级人士逃往加纳。小组向科特迪瓦问题小组提供了资料，以进一步调查此案。

Mark “Miller” Wilson 的车队

64. 2011 年 5 月 24 日，大约 100 名利比里亚和科特迪瓦战斗人员从科特迪瓦进入利比里亚的 Tasla 镇，该镇位于卡瓦拉河沿岸，在吉河州 Glaro 区的 Youbor 附近。按照人称“Mark Miller”的利比里亚雇佣军首领的指示，该团体将武器埋藏在 Tasla，并于次日前往 Youbor。包括其首领在内的一小伙利比里亚雇佣军前往利比里亚菲什敦，并在那里被移民和归化局及利比里亚国家警察逮捕，而包括科武装部队士兵、宪兵、民兵和“青年爱国者”在内的一伙科特迪瓦人前往菲什敦以外的 Gbeh 河。

65. 移民和归化局向小组提供了在 Tasla 过境的所有科特迪瓦人名单，这些科特迪瓦人的一名首领抱着获得难民地位的希望编写了此名单。小组从联合国难民事务高级专员办事处(难民署)那里获得了该组织在 Gbeh 河预先甄别的科特迪瓦人的第二份名单。小组在 Gbeh 河与几名科特迪瓦战斗人员面谈，并得以为这些科特迪瓦人的首领和其中几个人拍照。小组还在菲什敦医疗中心见到因枪伤在这里接受治疗的一些科特迪瓦人。小组还约谈了一些利比里亚雇佣军，他们在小组到达菲什敦之前被捕并在利比里亚国家警察的监护下被送往绥德鲁。专家小组告知联利特派团和利比里亚政府代表，根据小组在 Gbeh 河的约谈和观察，这些科特迪瓦人很可能是前战斗人员，并可能在利比里亚有获得武器的渠道。小组还提供了照片，以帮助确认该车队的主要领导人。难民署原计划将这些科特迪瓦人从 Gbeh 河送至马里兰州难民营，但改变了计划。

66. 尽管有证词说，车队成员在进入利比里亚之前将其武器丢进卡瓦拉河，但移民和归化局菲什敦的指挥官获得了利比里亚雇佣军和科特迪瓦战斗人员将武器埋藏在Tasla村的证据。根据这一消息，移民和归化局以及紧急反应部队和利比里亚国家警察于 2011 年 6 月 14 日和 15 日展开收回这些武器的行动。该武器储藏处有 69 挺突击步枪、1 挺PKM机枪、1 挺 50 口径重机枪、3 个火箭筒和大约 1 500 发弹药(见附件 6)。⁶ 联利特派团协助利比里亚政府将这些武器从菲什敦运至蒙罗维亚，这些武器于 2011 年 6 月 27 日交给联利特派团，并于 2011 年 7 月 6 日被销毁。如下文第 89–91 段所述，小组寻求证实这些武器的来源。

67. 发现武器储藏处后，利比里亚政府于 2011 年 6 月 16 日至 19 日在菲什敦及其周边地区逮捕了 36 名科特迪瓦人。这些人在菲什敦地方法院被控从事雇佣军

⁶ 小组得知，车队被迫离弃车辆后，在 Tai 林里销毁大量弹药。

活动，并于 2011 年 6 月 20 日与被控为他人犯罪提供方便的 Tasla 村村长一起被移送至绥德鲁监狱。在小组于 2011 年 8 月末访问菲什敦期间，利比里亚政府逮捕了最初的科特迪瓦车队其他 3 名成员。小组指出，根据利比里亚法律规定提出的雇佣军活动指控似乎不适用于逃至利比里亚的科特迪瓦战斗人员，因为他们是据信犯罪发生地国家的国民。

68. 小组进一步调查了车队的利比里亚和科特迪瓦成员，以获取其他信息。2011 年 6 月，小组在国家警察绥德鲁办事处与 5 名利比里亚雇佣军面谈，并于 2011 年 8 月末在绥德鲁监狱和菲什敦国家警察局与 19 名科特迪瓦人面谈(见附件 7，其中有这 5 名利比里亚人的照片)。小组还与未在绥德鲁和蒙罗维亚被捕的几名科特迪瓦人会面。2011 年 8 月至 10 月，小组在蒙罗维亚与人称 Mark Miller 的雇佣军首领(其护照上的真实姓名为 Mark Doty Wilson)进行更多的后续约谈。小组指出，Miller 及其车队的其他 4 名利比里亚雇佣军于 2011 年 5 月末被绥德鲁的国家警察释放，条件是一旦提出要求，担保人就将被拘留者送交利比里亚国家警察。Mark Miller 的担保人是 Andrew Nile，绥德鲁的国家警察和 Mark Miller 说此人是 Ruth Milton 的未婚夫(见附件 8)。Milton 是大吉德州前州长。39 名科特迪瓦人仍因雇佣军活动的指控被关在绥德鲁监狱，而与车队一起过境的大多数科特迪瓦人尚未被捕。小组得知，这些人主要住在绥德鲁，但也有人住在菲什敦、哈珀和蒙罗维亚。小组在蒙罗维亚约谈的一名科特迪瓦人告知小组，他是车队的一名战斗人员，持有难民署的难民证。

69. 小组依然关切的是，那些从 Tasla 进入利比里亚的人依然对大吉德州的和平与安全构成威胁。车队成员的证人证词表明，几乎所有人，包括一些妇女在内，都是战斗人员。小组获得了许多首领的简历及其在车队中发挥的作用，包括其在车辆中的位置及其所携带武器的类型。几名科特迪瓦首领曾在科武装部队或宪兵部队服役，而其他人是青年爱国者的高级成员。许多被拘留者是支持巴博的强硬派战斗员，在前总统被捕后依然在阿比让的约普贡战斗。其主要领导人 Henri Joel Guehi Bleka(“Rougeau”)以科武装部队在阿比让的 Agban 军营为基地，于 2011 年 9 月底煽动绥德鲁监狱的暴力活动，并得到其他科特迪瓦囚犯和并非车队成员的利比里亚囚犯的支持。小组还得知，曾在前科特迪瓦国防和安全部队(国防军)担任军官的 Michael Lago Yoh(根据证人证词)担任车队的一名首领。

70. 小组还感到关切的是，被拘留者与加入了车队但仍在逃的其他科特迪瓦人，包括至少另一名首领之间保持着联系。2011 年 8 月，小组查阅了绥德鲁监狱的访客登记簿，注意到记录这些囚犯被监禁最初十天探视情况的那页已被撕掉。小组还得知，科特迪瓦囚犯接待了未登记的来访者，车队中的科特迪瓦妇女担任中间人。小组还收到证词，称囚犯有时收到西联国际汇款公司的汇款，监狱工作人员为此提供便利。囚犯获准用监狱工作人员的手机打电话。2011 年 8 月和 10 月，小组查看了监狱工作人员保留的登记册中的电话记录。最后一本登记册仅列有三

条记录，小组认为原来的登记册已被有意替换。小组感到关切的是，这些科特迪瓦人可获得资金，并与监狱外或区域内其他国家的人保持联系，而这些人可能企图协助其逃跑。

车队成员所犯侵犯人权行为

71. 车队于 2011 年 5 月初离开阿比让，当时大约有 300-350 名战斗人员，其中约 95 人为利比里亚人。车队最初的首领是驻扎在阿比让的一名利比里亚雇佣军将军，其化名为“Papay”和“God Saddam”，他在 Méagui 附近的一次交火中受重伤。此后，其副手 Mark Miller 承担车队指挥任务；他多次向小组证实，车队中几乎每个利比里亚人和科特迪瓦人都有武器，并称这些人是其部下。小组于 2011 年 9 月底访问了科特迪瓦南部，重走一遍车队经达布、Irobo 和大拉乌的最初行使路线；车队成员在上述各地对平民进行了报复。小组估计，从阿比让至利比里亚边境的路上，车队的利比里亚和科特迪瓦战斗人员杀害了约 300 人，其中既有平民，也有科特迪瓦共和军士兵。小组还收集了处决式杀害以及对平民使用火焰喷射器等违反国际人道主义法行为的证据。

72. 2011 年 5 月 3 日至 4 日晚，利比里亚和科特迪瓦武装分子逃离约普贡，并从 Bouët 港乘坐机动驳船前往达布。抵达达布后，该团体偷窃或劫持了几辆车组成车队；路上又抢夺或劫持了其他车辆以替换一些受损车辆。在达布进行抢掠时，该团体杀害了几名平民和科特迪瓦共和军士兵。同天，利比里亚人和科特迪瓦人的车队前往 Irobo 和大拉乌，并在那里杀害多达 100 人，其中很多人都是被近距离射杀。小组获得了关于袭击的证人证词和照片证据。

73. 在 Irobo，小组收到有关有步骤地搜查平民房屋和杀害平民等行为的证人证词。一名民兵在 Irobo 加入车队，后来在与科特迪瓦共和军的冲突中被打死，其身上有一份要在 Irobo 杀害的 21 个人的“死亡名单”；表明车队成员计划有针对性地刺杀被认为是外国人或北方人的人。几名证人告知小组，2011 年 5 月 4 日，车队的一名女性成员用火焰喷射器烧毁几所房屋，至少一个名为 Adaman Traore 的布基那法索平民被活活烧死。车队的 2 名成员告知小组，这位名为 Miriam Guei 的妇女曾在巴博总统直接领导的特种军事部队工作。小组指出，联科行动于 2011 年 6 月 15 日确认了曾存放于前总统巴博总统府内的 50 个火焰喷射器。Mark Miller 告知小组，Dogbo Blé 将军将这些火焰喷射器从科特迪瓦总统府运给约普贡军营的雇佣军。小组指出，在 Tasla 的武器储藏处未发现火焰喷射器，专家组认为车队耗尽其行动所用可燃液体罐后，丢弃了这些武器。

74. 2011 年 5 月 4 日，车队抵达达布后分成 3 组。第一组进入中心医院；第二组占领医院附近的一条支路并又劫持一部车；第三组在该镇郊外偷窃燃料，并在此过程中屠杀了包括平民和几名科特迪瓦共和军士兵在内的 20 人。士兵在被处决之前先被缴械。从车队分出的第三组还用石块击碎加油站服务员头颅，将其打死。小组收集了数名被害人照片，包括一段视频，进一步提供了车队成员实施处决的

证据。小组指出，大多数受害人的死因都是被一枪击中头部。小组无法调查车队从达布至利比里亚边境的其他活动。

75. 小组收集的证人证词和证据已交给科特迪瓦问题小组。小组还告知利比里亚司法部，小组可向利比里亚政府提供资料，以协助调查科特迪瓦战斗人员和利比里亚雇佣军。

F. 2011 年为科特迪瓦共和军战斗的利比里亚雇佣军

76. 小组在宁巴州约谈了在科特迪瓦为科特迪瓦共和军战斗的几名利比里亚雇佣军。正如小组的中期报告所述(S/2011/367, 第 19 段)，利比里亚国家警察于 2011 年 3 月 30 日在宁巴州萨尼科莱逮捕 2 人。但由于无法证明这些人参与了科特迪瓦冲突，他们与涉嫌被新招募为雇佣军的另外 13 人一起获释。这些人告知小组，被警察释放后，他们与其他新招募的雇佣兵前往科特迪瓦的达纳内。小组了解到，这些雇佣军新兵 10 人至 40 人组成一组，乘公共汽车或私人车辆前往科特迪瓦。其中，大多数人在夜间从 Loguato 边境哨所附近进入科特迪瓦。越过边境后，这些人就被送往达纳内；在那里，科特迪瓦共和军达纳内分部首领 Eddy Mindi 指挥的科特迪瓦共和军为其发放了武器和军事装备。

77. 根据在宁巴州进行的约谈，小组估计大约 300 名利比里亚雇佣军与亲瓦塔拉的部队一起作战。大多数雇佣军是 2011 年 1 月至 3 月在宁巴州招募，但在蒙特塞拉特州和洛法州又招募了一些。小组认定，这些被招募人员中，很多是参加利比里亚内战的前战斗人员。小组的消息来源称，Benjamin Yeaten 在科特迪瓦监督了利比里亚的招募工作；此人又称“Chief 50”，曾担任查尔斯·泰勒的安全机构负责人，目前被列入制裁委员会旅行禁令¹和资产冻结名单。²参与冲突双方战斗的利比里亚雇佣军提供了有关 Yeaten 参与招募的消息。招募行动还得到以下人的协助：2 名以“Sweet Candy”和“Young Bragbo”化名开展行动的利比里亚人和以“Solo John”之名行动的一名科特迪瓦人。小组收集的一些证词还称，另一个名为 Mark Larry 的人在蒙罗维亚招募了雇佣兵。

78. 2011 年初，利比里亚的招募工作完成后，“Sweet Candy”和 Mark Larry 都被派到科特迪瓦的达纳内。“Sweet Candy”负责指挥主要由利比里亚人组成、被收编至科特迪瓦共和军的一支部队。小组无法充分了解这些部队的结构，但得知邦州一个名为“Christian”的利比里亚人担任利比里亚分子的参谋长，其副指挥官以“Idi Amin”的化名开展行动。宁巴州的利比里亚雇佣军还证实，利比里亚雇佣军的其他主要指挥官也参与其中，为科特迪瓦共和军战斗；这些人包括：“Ziza Mazer”或“Zizag”；以“Eddy Murphy”为名开展行动的 Eddy Demei；Sam Torlay，又称“Bulldog”；Bah Tentee，又称“I-20”；George Yudugbaye，人称“Top Bra”；Prince Yealu，人称“Kill Dog”；Mark Norris；“Yasser Arrafat”。

79. 这些雇佣军主要在图莱普勒、吉格洛、布洛莱金和杜埃奎附近地区作战。例如，2011 年 3 月初，图莱普勒受到科特迪瓦共和军从两个集结中心发起的袭击，

一支部队由“Sweet Candy”将军率领，另一支由其副手率领。这些利比里亚将军在科特迪瓦共和军科特迪瓦指挥官 Eddy Mindi 的直接指挥下行动。小组还进一步得知，一些来自宁巴州的利比里亚雇佣军于 2011 年 3 月末和 4 月在阿比让战斗，包括袭击效忠派在阿比让约普贡的军营(在 Mark “Miller” Wilson 车队案中曾提及)。

80. 2011 年 4 月，阿比让的主要军事敌对行动停止后，为科特迪瓦共和军战斗的利比里亚雇佣军被运回达纳内，并在那里将装备交还科特迪瓦共和军。雇佣军的证词表明，他们每人领取了 100 至 300 美元，之后又被运往利比里亚边界。小组认为大多数雇佣军分子于 2011 年 6 月离开科特迪瓦，但某些指挥官此后可能仍留在该国。例如，小组得知，人称“Idi Amin”的雇佣军将军仍留在达纳内。小组依然关切的是，虽然为科特迪瓦共和军战斗的下级科特迪瓦雇佣军官兵已解除武装、复员并返回利比里亚，来自宁巴州的一些雇佣军指挥官可能仍在科特迪瓦，并依然可获得武器。

G. 对利比里亚雇佣军和科特迪瓦民兵未来能力的分析

81. 无法获得足够资料用于准确预测主要位于利比里亚大吉德州的亲巴博利比里亚雇佣军和科特迪瓦民兵的短期或中期意图和能力。这些团体由许多个人领导，这些人不一定会统一行动或坚持共同的目标或战略。此外，无论是前利比里亚雇佣军还是科特迪瓦民兵，目前除了在利比里亚-科特迪瓦边界沿线地区破坏当地稳定之外，都没有办法造成更大破坏。因此，这种能力方面的欠缺可能会决定它们的当前目标。上述前战斗人员似乎仍然处于“等待和观望”阶段，避免国家当局和国际机构对其进行详细审视并确定其未来能力。

82. 由于利比里亚普遍贫穷，导致前雇佣军缺乏就业机会，这意味着他们很可能为了图财而再次在局部地区从事小规模袭击、勒索和抢劫。小组还注意到，几千名没有参与 2011 年科特迪瓦冲突的利比里亚内战前战斗人员也住在失业情况仍很普遍的大吉德州。接受小组约谈的大多数雇佣军将领表示，如果有人付钱，他们愿意在其他冲突中作战；这确实是他们在过去十年中大部分时期的谋生手段。雇佣军指挥官的这种想法可能由于亲巴博雇佣军被打败这一事实而在一定程度上缓和，因为最近的冲突用实例说明，雇佣的士兵可能得不到报酬，也可能死在战场上。

83. 金钱可能不是吸引前雇佣军住在科特迪瓦的唯一原因。以上案例提供强有力的证据，表明一些利比里亚雇佣军将领与中卡瓦利有很强的族裔联系，并卷入了对非克拉恩族和盖莱族的平民进行的屠杀。一些利比里亚雇佣军还与科特迪瓦人结婚，从而加强与科特迪瓦的家族纽带。因此，这种族裔动机导致更难预测雇佣军将领个人今后参与从利比里亚武装侵入科特迪瓦的预期代价和收益。此外，宁巴州的吉奥族与大吉德州的克拉恩族之间的族裔对立可能会导致一些雇佣军采取行动，即便这只是基于猜测和谣言。

84. 科特迪瓦民兵住在利比里亚境内的意图似乎单纯得多，是为了进入科特迪瓦进行报复性袭击以及试图夺回土地或者阻止他人从这些土地获益。这些人被强行驱逐出家园和土地，不管其家园和土地是否合法取得，包括在以往冲突期间取得。此外，小组于 2011 年 4 月取得了科特迪瓦难民的证词，说科特迪瓦共和军故意基于族裔原因而攻击平民。因此，利比里亚境内的科特迪瓦民兵分子的意图似乎更坚决。但是，目前缺乏关于这些人的身份和地点及其意图和能力的资料。

85. 之前提到，难民营中正在出现民兵领袖，这种预警迹象深入表明，利比里亚有可能重蹈其他国家冲突后局势的覆辙。逃离科特迪瓦冲突的大量难民中混杂着几千名有组织和四处流动的民兵，他们可能得到能自由行动的雇佣军将领的支持，这使得对中期局势的消极看法更加可信。一种可能发生的情形是，有人可能打着族裔间土地争议的旗号，或结合这种土地争议，在与利比里亚交界的科特迪瓦村庄挑起短暂、出于经济动机的骚扰袭击，以镇慑当地居民，维持不稳定的威胁。在这种情况下，可能会利用雇佣军来协助科特迪瓦民兵并增强其战斗力。利比里亚雇佣军组织涣散且缺乏领导结构，这种情况表明一些将领及其部队有可能以临时方式被利比里亚境内的科特迪瓦民兵领袖招募。

86. 利比里亚境内可能有武器储藏处，这便于小股人员实施快速跨境袭击。虽然单个事件可能不会严重破坏当地稳定，但协调发起的袭击有可能产生更广泛的影响。利比里亚雇佣军和科特迪瓦民兵获取军火的问题仍然是一个争论点。由于武器在边界被拦截的可能性很低，小组认为雇佣军指挥官作为理性行为体，会在利比里亚境内保留武器，而不是象一些报告所说的那样，将武器遗留在科特迪瓦境内或遗弃在沿科特迪瓦边界的 Cavallah 河中。虽然没有在当地黑市中发现军火，没有军火被广泛用于武装抢劫，也没有军火被利比里亚政府当局截获，但这不能令人信服地证明不存在武器储藏处。小组估计，来自科特迪瓦的雇佣军和科特迪瓦民兵可能在利比里亚隐藏了多达几百支武器。例如，小组约谈的 2 名利比里亚雇佣军将领详述了他们的小规模武器库存，小组认为这些武器仍在雇佣军领导人的控制之下，而且不容易被利比里亚政府当局找到。此外，考虑到从科特迪瓦境内科武装部队库存中消失的大量武器以及几内亚局势的日益不稳定，利比里亚境内储藏多少武器不是一个限制性因素。

87. 关键问题是可以从利比里亚境外获得多少资金来源。外部资助者可以寻求提供武器和弹药，利用现有贩运网络，诸如利比里亚黄金和几内亚土制武器非法贸易所使用的网络，可以轻易地将武器和弹药走私到利比里亚。还需要资金建立基本后勤，如购买手机、支付当地运输费和提供食物等。考虑到科特迪瓦危机才刚结束，瓦塔拉政府日益加强军事控制，如果境外确实存在对利比里亚雇佣军和科特迪瓦民兵的支持，也只可能处于最初的探索性和筹划阶段，甚至尚未确定运作架构。目前，小组无法就可能存在的资助者的动机得出结论。2 名雇佣军指挥官将其在加纳的科特迪瓦联系人告知小组，而且小组也获得了关于目前在加纳与前巴博政治和军事精英有关联的利比里亚雇佣军的情报。小组在其任务结束时还得

到情报，说一名利比里亚人被指认曾在 2010 年末和 2011 年初为一名利比里亚雇佣军招募者担任往返于利比里亚大吉德州与科特迪瓦中卡瓦利之间的资金运送人，他最近购买了一张从蒙罗维亚起飞的短程机票。小组将这一情报转交科特迪瓦问题专家组，并继续调查此案。

88. 令小组担忧的是，利比里亚政府没有适当应对利比里亚雇佣军从科特迪瓦返回以及科特迪瓦民兵渗透的问题。第一，政府出示的针对 Augustine Vleyee (“Bush Dog”) 及其同伙的证据不足，导致案件被撤销；而与其一同跨越边界的 86 名科特迪瓦人却被关押在一处拘留中心，但没有得到适当甄别。第二，Isaac Chegbo (“Bob Marley”) 及其副手在被捕后的审前羁押超过 6 个月，而 Chegbo 的手枪等关键证据则在利比里亚国家警察的保管下失踪。此外，小组没有看到有迹象表示利比里亚政府在科特迪瓦搜寻证据或通过其他利比里亚雇佣军的证词来取证，以提高国家起诉这两个人的成功率。第三，政府以雇佣军的指控关押了 Mark “Miller” Wilson 车队的一些科特迪瓦战斗员，但却释放了带领该车队的利比里亚雇佣军。此外，穿越 Tasla 村的科特迪瓦人中一多半仍逍遥法外，据小组所知，政府没有进一步试图逮捕他们或对正在关押的科特迪瓦人进行调查以便定罪。第四，利比里亚政府当局最初关押了宁巴州的利比里亚雇佣军嫌疑犯，然后又释放了这些人。这些人后来参与了科特迪瓦冲突，小组没有获知对他们或招募他们的利比里亚人做过任何后续调查。第五，负责甄别难民的利比里亚政府机构没有配备所需资源，包括执法机构的协助和译员，导致民兵领袖渗透进难民营和当地收容社区。这主要是因为在国家一级缺乏关于对科特迪瓦战斗人员进行身份认证和视可能拘留的具体政策，这很大程度上反映了利比里亚政府处理利比里亚雇佣军涌入问题的对策杂乱无章。

四. 追查违反军火禁运行为以及监测武器登记工作

A. 追查军火

军事攻击武器

89. 利比里亚国家警察以及移民和归化局于 2011 年 6 月 16 日在吉河州 Glaro 区的 Tasla 起获了一个武器储藏处。小组在其 2011 年 6 月 22 日的中期报告 (S/2011/367, 第 28 段) 中指出，吉河州 Glaro 区可能被返回的雇佣军当成庇护地。小组确认，武器是随着车队逃离阿比让的利比里亚雇佣军和科特迪瓦战斗员于 2011 年 5 月 25 日带入利比里亚的。虽然这些人是违反利比里亚军火禁运规定的责任人，但小组还试图确定这些武器的最初来源。来自车队的证人告知小组，武器是科特迪瓦前政府提供的，还有一部份是在作战行动中从科特迪瓦共和军处获得。小组审查了这些武器的照片，但由于联利特派团提供的大多数照片质量太差，小组无法确切地识别所有武器的制造商印记及/或储存批号。但也有许多照片清晰可辨，小组识别出 5 支 AK-47 步枪，其中 3 支是 AR-M1 型号，2 支是保加利亚制造的 SA-M7 型号；小组还识别出一支 RPG-7 火箭筒，上面有保加利亚工厂的标记(见附件 9)。

90. 小组请保加利亚政府提供关于这些武器的进一步资料，包括确认这些武器是在保加利亚制造的以及武器出口的详情。保加利亚政府于 2011 年 10 月 22 日给小组的回复对 2 支 AK-47 步枪上的标记提出质疑。保加利亚政府回复中提到的一支 AR-M1 型 AK-47 步枪上面所刻的字母与小组请求书中提到的武器照片上显示的字母不符。保加利亚政府的回复还指出，该国政府没有关于小组提及的剩余 2 支 AK-47 和 1 支 RPG-7 火箭筒的生产或销售资料。

91. 但是，保加利亚政府的回复确认，他们以为这 3 支 AK-47 步枪是由 Arsenal JSCo-Kazalnak 生产的。回复进一步指出，这些武器是由 METALIKA AB Ltd. 这家公司购买的。武器的出口许可证由保加利亚大规模毁灭性武器出口控制和不扩散问题部门委员会颁发。保加利亚经济、能源和旅游部长于 2002 年 10 月 3 日向 METALIKA AB Ltd. 发放了对科特迪瓦国防部出口 3 000 支 AK-47 步枪的许可证，编号为 3237A。这些武器于 2002 年 10 月 15 日和 2003 年 1 月 18 日出口。小组已经向科特迪瓦问题专家组提供该信息，以便继续就此事进行调查。

土制武器

92. 利比里亚政府告诉小组，在利比里亚境内使用的多数土制武器是由几内亚的铁匠制造并贩运到利比里亚的。根据国家警察和联利特派团的消息来源，利比里亚继续在与几内亚的边界沿线逮捕贩运土制武器和弹药的个人。从国家警察和联利特派团获得的数据和信息表明，在利比里亚被称为“单筒”枪的 12 口径猎枪被普遍用于在该国实施犯罪，必须控制这种趋势。在甘塔的利比里亚政府消息来源告诉小组，2010 年 8 月，在与几内亚的边界沿线至少收缴了 12 支单筒枪。在部分与几内亚交界的洛法州，2010 年 2 月收缴的 67 支武器中有数量不明的单筒枪。

93. 此外，联利特派团告诉小组，除了执行利比里亚 2010 年 10 月关于登记单筒枪的行政命令之外，还需要在利比里亚的萨尼科莱登记土制武器，这是出于对宁巴州被用作武器贩运通道的担忧。小组收到了在萨尼科莱登记的土制武器统计数据，表明在 2010 年 10 月至 2011 年 5 月期间登记了 235 支单筒枪。宁巴州各区的登记情况如下：Yarwein-Mehsonnoh, 180 支枪；Doe, 8 支枪；Bain-Garr, 25 支枪；Kparblee, 22 枪。小组指出，土制武器的登记工作协调不足，通常缺少统计数据。小组回顾其以往提交给安全理事会的报告，即 2011 年 6 月的中期报告 (S/2011/367, 第 40 段)、2010 年 12 月的最后报告 (S/2010/609, 第 168 段)、2010 年 6 月的中期报告 (S/2010/319, 第 102 段)、2009 年 12 月的最后报告 (S/2009/640, 第 162 段) 和 2008 年 12 月的最后报告 (S/2008/785, 第 171 段)，再次建议制订措施，以控制土制武器的制造和流通。并且，按照《从各个方面防止、打击和消除小武器和轻武器非法贸易的行动纲领》⁷ 的要求，尚未制订相关

⁷ 见联合国小武器和轻武器非法贸易各方面问题大会的报告：纽约，2011 年 7 月 9 日至 20 日 (A/CONF.192/15)，第四章，第 24 段。

措施的会员国应当在国家一级通过并执行一切必要措施以防止制造、储存、转让和持有任何未作标记或标记不当的小武器和轻武器。为满足这一要求，利比里亚政府应当在国家小武器委员会的主持下，制订必要措施，从各个方面控制小武器和轻武器，包括土制武器。

94. 在这方面，小组于 2011 年 9 月 16 日致函几内亚政府，请其确认据称来自几内亚的武器持续流通一事。小组于 2011 年 9 月 30 日收到几内亚常驻联合国代表的收文通知书，但没有收到对其信函的回复。

95. 小组还就利比里亚国家警察于 2011 年 2 月 19 日在吉河州 Kanweaken 收缴的 3 000 枚 12 口径霰弹枪弹药筒向马里政府发出请求。弹药箱上写着的公司名称是 Carma Mali, Cartoucherie du Mali, BPE 1924, Route Niamakoro, Cite UNICEF。同样，小组没有收到对该请求的回复。

B. 销毁火器

96. 在技术上，刑事调查涉及的武器由国家警察设在蒙罗维亚的法医实验室保管，该实验室依靠联合国警察的协助。国家警察告诉小组，司法程序所需武器不会被销毁，但小组注意到在一些案件中，在科特迪瓦作战的利比里亚雇佣军和科特迪瓦民兵所使用的武器已被销毁，全然不顾相关人员涉及司法程序的事实。小组指出，这有可能影响刑事调查，例如使用在科特迪瓦犯罪现场取得的法证证据来确定利比里亚雇佣军和科特迪瓦民兵是否在现场及其从事的活动。

97. 例如，上文第 66 段提及的在 Tasla 发现的武器储藏处已于 2011 年 7 月 6 日被摧毁。但是，带着这些武器跨越边界的科特迪瓦战斗员和利比里亚雇佣军仍在接受调查，其中 39 名科特迪瓦人目前正羁押在绥德鲁。小组从 Mark “Miller” Wilson 等一些车队成员那里取得一些证词，能帮助小组确定在储藏处发现的具体武器与车队个人成员的关联。例如，2 支 AK-47 的木制枪托上刻有车队成员的绰号。此外，Mark “Miller” Wilson 向小组确认，他使用过在储藏处发现的 NSV-T 12.7 毫米机关枪。他还告诉小组，从储藏处起获的 SIG-540 曾被一名绰号为 “Sénégalais” 的车队成员使用，小组曾在 Gbeh 河给他拍过照片，但他后来没有被国家警察逮捕。证人证词陈述，该人在科特迪瓦参与杀害了一些人。最后，车队成员提供的一些证词表明，在武器储藏处发现的 PKM 机枪是由 Henry Joel Guehi Bleka(别名 “Rougeau”)使用。既然武器已被销毁，将无法进行把武器与科特迪瓦犯罪现场联系在一起的法证调查以及将武器与在押人员联系起来的进一步调查。

98. 小组试图找到在 Isaac Chegbo (“Bob Marley”) 身上发现的 Beretta 手枪，以便查明制造商标记并确定该武器是否来自科武装部队的库存。绥德鲁的警察当局告诉小组，这件武器被转移到了蒙罗维亚。蒙罗维亚的国家警察法证部门则认为该武器可能已被销毁，因为无法找到任何关于该武器的记录。为了对 Chegbo

在科特迪瓦的活动进行刑事调查，此类证据至关重要。Chegbo 正处于审前羁押期间，指控的罪名是雇佣军活动，小组认为，如上文第 33 和 34 段所述，对从布洛莱金屠杀现场提取的子弹所做法证调查可能有助于给利比里亚雇佣军定罪。

99. 最后，2011 年 6 月 23 日在绥德鲁从一名摩托车乘客身上查获的 2 支 AK-47 步枪于 2011 年 9 月 28 日被联利特派团销毁。国家警察在将武器交给联利特派团之前，应当对这些武器进行适当的调查，以期确定它们是否来自科特迪瓦政府的库存，这本将有助于进一步深入了解来自同一批库存的其他武器在利比里亚的流通情况。

100. 联利特派团工作人员告诉小组，销毁武器是为了减少武器被偷窃和重新进入流通的机会。小组承认，国家警察、联合国警察和联利特派团军事部门联合制订了关于国家警察和其他安全机构适当处置武器和弹药应采取的标准和程序的政策框架。小组建议加强监督，以确定可以协助利比里亚当局开展刑事调查的军火和弹药，并建议实施适当的安全措施以保证这些物品不被偷窃。

C. 国家小武器管制法和全国小武器委员会

101. 在缺乏一部综合法律文书的情况下，利比里亚《国家小武器管制法》对于规范和管制小武器的持有和流通发挥重要作用。行政大楼曾致力于管制该国的小武器，为此发布了两项行政命令，即 2007 年第 6 号和 2010 年第 8 号令，现已失效。唯一现行的文书是 1956 年通过的已经过时的《火器贩运法》，包含在《国防法》中。

102. 经与广泛的利益攸关方协商后，已经完成《国家小武器管制法》草案，但仍有待议会颁布。曾协助起草该法案的一名资深联利特派团顾问确认，该法案是按照国际标准所作规定，于 2010 年 11 月至 2011 年 6 月之间起草。该法案需要征求利比里亚国家小武器委员会的最后意见，而该委员会目前尚未正式设立。预计在国家元首宣誓就职之后，将于 2012 年 1 月中旬任命至少 3 名委员。然后，将不迟于 2012 年 2 月初将《国家小武器管制法》提交给立法机构批准。

103. 小组希望强调，应当优先加快管制小武器法律的颁布进程，并在此后执行其中载列的规定，以期加强该国安全。此外，尽管第 28 号行政命令暂时规定，除非经司法部登记，否则禁止拥有包括狩猎用单筒霰弹枪在内的一切火器，但该行政命令已于 2011 年 10 月 25 日失效。小组强烈建议利比里亚政府延长第 28 号行政命令的有效期，直至颁布《国家小武器管制法》且国家小武器委员会正式成立。

D. 遵守第 1903(2009)号决议第 6 段的情况

104. 依照安全理事会第 1903(2009)号决议第 6 段，所有国家均应将运给利比里亚政府的任何军火及相关物资，或向该国政府提供的与军事活动有关的任何援助、咨询或训练，事先通知第 1521(2003)号决议所设委员会。在小组看来，会员国遵守了这项要求。特别是，法国和尼日利亚政府按要求发出了通知。

105. 在 2011 年 7 月 7 日的普通照会中，法国政府通知利比里亚制裁委员会，法国打算向利比里亚警察支援部队交付非致命性警用装备。根据通知，将在 2011 年 7 月 14 日经由特别航班交付这批装备，并计划在 8 月利用商务航班交付第二批装备。交付这些装备是为了在 2011 年大选中支持国家警察，并推进法国自 2009 年以来为国家警察 600 名成员和 20 名警官提供的维持治安和人群控制技术培训。法国驻利比里亚大使向小组确认，已根据第 1903(2009) 号决议第 6 段的规定完成交付。

106. 尼日利亚政府于 2011 年 10 月 12 日通知委员会，它打算向国家警察供应 300 支 G3 步枪和 10 000 发 7.62 毫米子弹。根据尼日利亚常驻代表团 2011 年 9 月 7 日的普通照会，这批子弹的运输路线和日期将在适当时候通知。

107. 依照《委员会准则》⁸ 第 12(c) 段，小组希望鼓励利比里亚政府履行其义务，对武器和弹药作标记，不断更新登记册，并自军火交付之日起于六周之内以书面形式正式通知委员会它已采取这些步骤。

E. 利比里亚参与区域小武器倡议的情况

108. 联合国和平与裁军非洲区域中心通知小组，自 2006 年以来，利比里亚政府定期向联合国秘书处裁军事务厅提交关于《联合国从各个方面防止、打击和消除小武器和轻武器非法贸易的行动纲领》执行情况的半年期国家报告。该中心强调，在军备控制方面需要采取综合办法和加强议会监督。该中心还注意到，利比里亚国家小武器委员会要求为执行国家、区域和国际文书调动更多资源。该中心强调，需要加强利比里亚与邻国之间的边境管制，在解决前战斗人员问题上尤其如此。

109. 西非经共体告诉小组，它已确定执行西非经共体关于小武器和轻武器的公约的五年期(2011-2015 年)优先活动。在这一背景下，西非经共体打算继续支持成员国，包括支持利比里亚国家小武器委员会统一立法和开展武器转让标准化工作。此外，西非经共体预计，在能力建设方面，特别是在培训媒体和使媒体注意报道小武器问题方面，它将继续与该国家委员会密切合作。

110. 设在内罗毕的小武器问题区域中心正在与非洲联盟合作执行和管理一个为期三年的项目，该项目将为武器作标记确定为优先领域。为了推进这方面的工作，西非经共体成员国，包括利比里亚，参加了 2011 年 8 月在洛美举办的提高对武器标记认识的讲习班。成员国商定于 2011 年 12 月举行后续会议，以根据《西非经共体公约》和《使各国能够可靠地识别和追查非法小武器和轻武器的国际文书》⁹ 就该区域的标记参数达成一项协定。利比里亚国家小武器问题委员会将有望购置用于作标记的设备，并随后执行《西非经共体公约》和有关国际文书的规定。

⁸ 载于 http://www.un.org/sc/committees/1521/pdf/1521_Committee_Guidelines.pdf。

⁹ A/60/88 和 corr.2，附件；还见大会第 60/519 号决定。

五. 资产冻结

A. 概览

111. 小组重点调查了列入资产冻结名单的利比里亚国民。利比里亚财政部以及商务和工业部协助了小组的调查工作并提供了文件，这些文件对于确定名单所列个人的资产情况至关重要。利比里亚全国选举委员会还提供了 2011 年 10 月利比里亚全国选举候选人提交的文件。

112. 不过，小组关切地指出，利比里亚司法部没有采取行动执行安全理事会第 1532(2004) 号决议第 1 段规定的财政措施。法庭指令和资产冻结必须由利比里亚副检察长核准，他告诉小组，他正在等总统指示他继续执行第 1532(2004) 号决议规定的措施。副检察长还告诉小组，总统的行动取决于立法机构的投入，适当程序问题也需得到尊重。因此，利比里亚银行业不具备冻结资产的法律依据，这意味着名单所列个人的银行账户可自由转入和转出金融资产。

113. 尽管利比里亚政府未能继续执行资产冻结措施，小组仍然收集到有关目标个人近期资产情况的实质性资料。这一点或许有助于查明和冻结利比里亚境外的金融资产，或者可用来加强利比里亚政府采取积极主动办法冻结资产的决心。小组的调查使前几个小组报告中提及的几起案件进一步取得了进展，并查明了以前只收集到少量资料或根本未收集到任何资料的那些个人的资产。

114. 小组要求会员国提供资料说明其采取了哪些措施来执行第 1532(2004) 号决议规定的措施。小组认为这是获取和集中有关名单所列个人和公司资产情况的资料的有建设性办法，也是加强小组调查工作的手段。小组向 23 个会员国、2 个公国和 1 个海外领土发出公函，以获取关于被冻结资产的资料。小组收到了巴西、德国、爱尔兰、俄罗斯联邦和大不列颠及北爱尔兰联合王国这 5 个国家的答复(包括英属维尔京群岛单独提供的答复)。

115. 小组要求在利比里亚营业的下列银行提供资料说明名单所列个人的资产情况：经济银行；担保信托银行有限公司；国际银行有限公司；利比里亚开发和投资银行；利比里亚非洲联合银行。只有国际银行有限公司向小组提供了资料。经济银行和非洲联合银行的利比里亚分行没有答复小组的要求。利比里亚开发和投资银行以及担保信托银行拒不提供小组索取的资料。利比里亚开发和投资银行告诉小组，该银行以前曾在获得法庭命令后遵守了联合国的一个类似要求。担保信托银行的法律顾问不建议其客户遵守小组的要求，因为该法律顾问认为，联合国第 1532(2004) 号决议没有被纳入利比里亚国内法，该银行必须获得法庭命令才能提供小组索取的资料。

116. 小组向设在尼日利亚、南非、瑞典、多哥和美利坚合众国、且与受制裁的利比里亚个人所拥有或控制的实体做生意或为这些个人累积股利的公司发出公

函。小组特别力求向这些公司索取涉及被列入资产冻结名单的个人或有关实体使用的银行账户的文件。小组收到了瑞典和美国公司的答复。小组还指出，在利比里亚营业的某跨国公司的一名代表对该公司未获得有关资产冻结名单的通知感到关切，因为与名单上的个人打交道可能有“名誉风险”。

B. 有关名单所列个人资产情况的补充资料

Cyril A. Allen

117. 小组获得了有关 Cyril Allen 资产情况的文件，在 2011 年 10 月的选举中，他是马吉比州第 5 区全国爱国党的议会候选人，但未能在选举中胜出。财政部 2011 年 8 月 11 日的一份完税证明显示，Allen 被归入小额纳税人类别。他提供的地址是利比里亚蒙特塞拉特州 Paynesville，以及利比里亚马吉比州 Konola，后者是 Allen 农场的地址。Allen 农场的地契显示，该农场是在 1994 年 11 月购买的，占地 50 英亩，种植咖啡和棕榈。2011 年 8 月全国选举委员会候选人财务批露表显示，这块土地和两栋楼房的估定价值为 285 000 美元(附件 10)。同一文件显示，Allen 自 2003 年 8 月以来一直失业，从经济银行透支了 7 000 美元，并拥有一部价值 12 000 美元的宝马 325i 型汽车。

118. Cyril Allen 还经营着一家公司，公司的名称是 Liberia National Trading 公司，该公司与马吉比州的 Allen 农场地址相同(见附件 11)。然而，该公司 2011 年 4 月 20 日的企业注册证显示，它位于蒙特塞拉特州 Paynesville 的 Redlight，从事咖啡豆的加工和销售。这份文件显示，该公司最初是在 2000 年注册的。该公司的另一份企业注册证印有相同的税号，也是在 2011 年 4 月 20 日签发的，这份证书显示，该公司位于蒙特塞拉特州 Clara 镇，从事零部件销售业务，是在 2011 年成立的。

119. 位于 Paynesville 的 Liberia National Trading 公司在 2011 年 4 月 19 日提交财政部的一份老企业注册表显示，2010 年年底该公司的估值为 15 000 美元。该文件显示 Cyril A. Allen, Jr. 持股 60%，Anthony Deline 持股 20%，Emma Allen 持股 20%(附件 12)。Cyril Allen 作为该公司的首席执行官在该文件上签了字。位于 Clara 镇的 Liberia National Trading 公司在 2011 年 4 月 15 日提交财政部的一份新企业注册表显示，该公司的投资资本为 20 000 美元。这个 Liberia National Trading 公司的股东与位于 Paynesville 的公司的相同，Cyril A. Allen, Jr. 同样被列为首席执行官(见附件 13)。

120. 2011 年 4 月 19 日，Allen 致函商务和工业部，目的是重新启动他的另一个公司，即 Liberia International Trading Company，他指出，该公司成立于 2000 年，但于 2006 年被迫关闭。根据 2006 年 10 月提交的一份老企业注册表，2005 年年底这家公司的估值为 25 000 美元。这份文件显示 Steven A. Smith 持有该公司 60% 的股份，其余 40% 为保留股份。Smith 作为公司经理在这份文件上签了字。2000 年 2 月一份更早的文件显示，Smith 是该公司的主席和经理。Liberia

International Trading Company 1999 年 8 月 3 日的公司执照也显示 Smith 持有该公司 60% 的股份, 40% 为保留股份。公司执照原件上未出现 Cyril Allen 的名字。

Randolph Cooper

121. 财政部告诉小组, Randolph Cooper 经营着一家名为 “Liberia Travel Services” 的旅行社。小组几次到访该公司的办公室, 但当时均未见到 Cooper (见附件 14)。该公司的管理人员告诉专家组, Randolph Cooper 是首席执行官, 以前还曾担任罗伯茨国际机场的总裁。将 Cooper 列入资产冻结名单的理由说明指出, 他在该机场任职期间协助了各种违反武器禁运的行为。

122. Randolph Cooper 担任 Liberia Travel Services 的首席执行官, 也是该公司在国际银行(利比里亚)有限公司开立的企业支票账户的签字人, 该账户的账号为 02. 2010-565880-01。不过, 该公司的执照上却没有他的名字。但小组获得的文件却显示, 他是以 Air Service[原文]公司代表的身份为该旅行社租用办公场地的。同样, 这家名为 “Air Service Incorporated” 的另一公司的执照上也没有 Cooper 的名字。Liberia Travel Services 和 Air Services 公司的实际所有权和控制权仍不明确, 这掩盖了 Randolph Cooper 的参与情况。小组指出, 这两家公司的文件在开列公司名称时既使用 “Service”, 也使用 “Services” 字样。

123. 2011 年 6 月提交利比里亚财政部的 Liberia Travel Services 2010 年经营活动企业所得税申报表显示, 该公司净利润为 2 103 美元。2011 年 6 月, Liberia Travel Services 网站指出, 该公司作为 Air Nigeria 在蒙罗维亚的总经销处运营, 并且, 该公司自 2003 年以来一直是 Africa West Cargo 在利比里亚的独家代理。Liberia Travel Services 的会计长于 2011 年 7 月 28 日致函财政部, 所用信笺上印有 Africa West Cargo 和 Air Nigeria 公司的标志。小组致函 Africa West Cargo 和 Air Nigeria 公司, 但这两家公司均未给予答复。

124. Liberia Travel Services 网站还提供了该公司在美国的联络地址, 即 3127 Eastway Drive, Suite 207, Charlotte, North Carolina, 28205。不过, Liberia Travel Services 的代表让小组去找美国马里兰州的 Sahara Afrique 公司, 他们称该公司是一家联合旅行社。根据国际银行(利比里亚)有限公司提供的文件, 2010 年 11 月至 2011 年 9 月 Liberia Travel Services 上述银行账户的 27 次转账均涉及 Sahara Afrique 公司, 转账总额为 343 393 美元。

125. 小组致函 Sahara Afrique 公司, 要求其对这些转账活动作出解释, 并索取其提供给 Liberia Travel Services 的发票的副本。Sahara Afrique 公司的一名代表告诉小组, 该旅行社不知道 Randolph Cooper 是 Liberia Travel Services 银行账户的签字人, 该美国公司与这家利比里亚公司的关系是客户关系, 即 Liberia Travel Services 向 Sahara Afrique 公司购买机票。Sahara Afrique 公司向小组提供了全面的答复, 以证实 Liberia Travel Services 向 Sahara

Afrique 公司转移资金的情况，其中包括已收款项的收据、所购机票清单以及银行转账收据。银行转账收据显示，2010 年 11 月至 2011 年 10 月期间，Sahara Afrique 公司在美国银行开立的账户共收到 Liberia Travel Services 转来的 24 笔款项，总额为 281 000 美元，转款人的银行为利比里亚国际银行，发送银行为花旗银行。2010 年 11 月从 Liberia Travel Services 在利比里亚经济银行有限公司开立的账户收到三笔转账，总额为 17 163 美元，发送银行为美洲德意志银行。小组尚未收到经济银行的答复，因此无法确定 Randolph Cooper 是否为其公司与该银行开立的账户的签字人。

126. 2010 年 1 月提交的 Liberia Travel Services 老企业登记表显示，Lewis Wah 持有该公司 100% 股份。小组会见了 Wah，他确认他是该公司的经理，而不是所有人。Liberia Travel Services 2004 年 6 月 21 日的公司执照显示，该公司由另一家利比里亚实体，即 Aviation Fuel 公司独家所有，后者登记的代理人是 S.B. Stubblefield, Jr. Aviation Fuel 公司是 2003 年 9 月 26 日注册成立的。最初的董事会成员为 Latifa Kamara、Samuel B. Stubbelfield Jr. (他也是该公司的法人，并曾担任 Liberia Travel Services 的法律顾问) 和 Victor D. Garlo。这些文件中没有出现 Randolph Cooper 的名字。

127. 不过，小组获得了 Liberia Travel Services 在蒙罗维亚 Crown Hill 所用办公室的租约副本，这些办公室是 Randolph Cooper 为该公司租用的。他于 2011 年 4 月 23 日为该旅行社租用了一层的寓所，但他是以 Air Services 公司代表的身份这么做的(见附件 15)。Liberia Travel Services 总经理 Lassana Traore 是签字时的见证人，他告诉小组，Randolph Cooper 是他的上级。财政部中等税务司保存的 Liberia Travel Services 的文件显示了该寓所租金的预扣税款。

128. Air Services 公司是 2011 年 5 月 12 日成立的，并于 2011 年 6 月 30 日进行了登记。公司执照上声明该公司的活动包括空运、快递、航空货运和海运服务。这些文件显示该公司的经理是 Arthur B. Aboullai, Jr. 不过，Aboullai 先生的工作证显示他的姓名拼写是“Abdullai”，注明他是 Air Services 公司的总经理和首席执行官，并提供了在利比里亚的电话号码和在摩纳哥的手机号码。Air Services 的公司执照显示，Aboullai 先生还持有该公司 80% 的股份，其余 20% 为已发行股票。这些文件还显示，该公司的初期资本为 50 000 美元。Air Services 公司的注册文件上同样没有列出 Randolph Cooper 的名字。

George Sluwar Dweh, Jr.

129. 在 2011 年 10 月的选举中，George Dweh 是大吉德州利比里亚全国民主党的参议员候选人，但他未能在选举中胜出。作为参议员候选人，他向利比里亚财政部和全国选举委员会申报的情况相互矛盾。George Dweh 在 2011 年 8 月 10 日提交财政部的完税证明显示，他缴纳的唯一税款是 2011 年 8 月向利比里亚政府支付的房地产税 183 美元。这一税率基于蒙特塞拉特州 Brewerville 一套四卧房

屋的申报价值 10 000 美元。不过，Dweh 于 2011 年 8 月 13 日提交全国选举委员会的候选人财务披露表显示，他这栋房屋价值 30 000 美元(见附件 16)。财政部将 George Dweh 列为无应税收入人士，他在 2011 年 8 月 2 日提交财政部的报表中指出，他没有工作，未被他人雇用，也没有自营职业，他没有驾照或车辆，因此对这些情况的征税不适用于他(见附件 17)。不过，上文所列全国选举委员会的表格显示，Dweh 在 2010 年 8 月至 2011 年 8 月间的收入为 18 000 美元，这些收入来自一般商业、农业、建筑和运输活动(见附件 18)。由此可见，Dweh 对财政部和全国选举委员会申报的情况存在差异。

Myrtle Francelle Gibson

130. 财政部 2011 年 8 月 10 日的一份完税证明显示，Myrtle Gibson 被归入小额纳税人类别，并且，她申报的职业是农民。这份文件显示，Gibson 是利比里亚西诺州的居民，在 2011 年 10 月的选举中，她是该州利比里亚天命党的参议员候选人，但她未能在选举中胜出。Gibson 在 2011 年 8 月 10 日提交全国选举委员会的候选人财务披露表显示，她在 12 个月期间的收入包括在美国的家人提供的 6 000 美元，以及作为利比里亚前参议员领取的退休金 6 000 美元(见附件 19)。

Jewel Howard-Taylor

131. 2005 年，Jewel Howard-Taylor 当选邦州全国爱国党资深参议员，并在 2011 年 10 月的选举中支持民主变革大会党。财政部 2011 年 8 月 11 日的一份完税证明显示，她被归入中等纳税人类别。她的住址是 Tubman Boulevard, Congo Town, Montserrado County, Liberia。2010 年个人所得税申报表显示，Howard-Taylor 申报的收入为 158 575 美元，分为 135 000 美元的租金收入、利比里亚参议院支付的 23 440 美元的工资以及 135 美元的股利(见附件 20)。所得税申报表附表 G 显示，租金减去预扣税款后的净收益为 121 500 美元。

132. 租金收入来自 Howard-Taylor 在蒙罗维亚 Congo 镇的灯塔别墅三年租金的预付款。小组获得了 Jewel Howard-Taylor(出租方)与 Total Liberia 公司的代表(承租人)在 2010 年 3 月 16 日签订的租约。2010 年 3 月 17 日的一份备忘录使用的是 Total Liberia 公司的信笺，其主题是“付给 Jewel Howard-Taylor 的款项”，其中指出，135 000 美元的租金款将扣除 10% 的预扣税款(见附件 21)。小组还获得了 Jewel Howard-Taylor 签字的一份收据，该收据显示她收到 Total 公司支付的 121 500 美元(见附件 22)。小组会见了 Total Liberia 公司的总裁，他告诉小组，他不知道 Howard-Taylor 被列入联合国资产冻结名单，他还承诺给予全面合作。Total Liberia 公司向小组提供了 Howard-Taylor 用来接收资金的详细账户，该账户是在利比里亚开发和投资银行开立的，账号为 0221020011001，小组还获得了 Total Liberia 公司所租不动产的所有权证书。该证书显示房屋是 Congo 镇的灯塔别墅，以前由利比里亚前总统查尔斯·达可帕纳·甘凯·泰勒所有，2002 年 4 月 19 日以 5 美元售给 Jewel Howard-Taylor(见附件 23)。

133. Howard-Taylor 在 2011 年 1 月 25 日签字的一份书面证词显示，她的房地产包括蒙罗维亚的三块住宅用地(两块在 Congo 镇，一块在 Sinkor)；蒙罗维亚罗伯茨公路上一块 2.5 英亩的土地；蒙特塞拉特州 Paynesville 市的一块空地；邦州邦加市的两块空地；邦州 Meliki 镇一块 2 英亩的空地(见附件 24)。这份书面证词还列出了 Howard-Taylor 的一部 S-320 奔驰车，价值 38 000 美元。

134. 上述书面证词显示，2010 年年底，Howard-Taylor 持有经济银行、利比里亚开发和投资银行、国际银行(利比里亚)和利比里亚非洲联合银行的账户(见附件 25)。在经济银行的账户有储蓄账户和支票账户，共有 700 美元；在利比里亚开发和投资银行的支票账户负债 2 000 美元；在国际银行(利比里亚)有限公司的储蓄账户有 300 美元；在利比里亚非洲联合银行有限公司的储蓄账户有 50 000 利比里亚元。此外，她还持有利比里亚 Cellcom 公司的债券 1 000 美元以及利比里亚经济银行价值 1 005 美元的股份。因此，Jewel Howard-Taylor 的资产总额价值 3 005 美元，外加 50 000 利比里亚元。Howard-Taylor 负债 65 000 美元，包括她欠经济银行的债务 35 000 美元以及欠利比里亚开发和投资银行的债务 30 000 美元。国际银行(利比里亚)有限公司向小组证实，Howard-Taylor 的银行账号是 02.2030-06999-01。2008 年 9 月 1 日至 2011 年 10 月 27 日，该账户仅处理了现金存款和现金提款，余额从未超过 20 150 美元。2011 年 10 月 27 日的余额为 126 美元。

Edwin Melvin Snowe, Jr.

135. Edwin Snowe 是国民议会众议员，在 2011 年 10 月的选举中作为蒙特塞拉多州第 6 区的一名独立候选人赢得这一席位。根据 2011 年 8 月 11 日的财政部完税证明，他被归类为中等纳税人。Snowe 的个人所得税申报表列报他居住在利比里亚蒙特塞拉多州佩恩斯维尔的 ELWA 社区。据 2011 年 8 月 11 日 Snowe 提交的所得税申报表显示，他 2010 年的收入申报为 41 507 美元，具体分为国民议会薪金 32 175 美元，蒙罗维亚 ELWA 社区两处出租物业净收入 9 332 美元(见附件 26)。该所得税申报表还列报了慈善捐款，价值相当于 Snowe 2010 年收入的将近一半。从财政部税务司取得的文件显示，他在 2011 年 8 月还支付了不动产税 38 032 美元。

136. 2011 年 8 月 11 日 Snowe 报备的候选人财务披露表附件显示，他在蒙罗维亚拥有 20 处房地产，价值 655 000 美元，还有 3 辆汽车，价值 204 000 美元(见附件 27)。另外，这些附件还显示，Snowe 在担保信托银行(利比里亚)还拥有一个美元账户，账号 0103144/002/0001/000。截至 2011 年 8 月 11 日，该账户有余额 13 539 美元。2011 年 7 月 1 日至 8 月 11 日之间，有 10 笔借项，共计 37 705 美元，还有 7 笔贷项，共计 42 180 美元。

Emmanuel Shaw 和 Benoni Urey

137. 专家小组继续进行前任专家小组就 Lonestar Communications 公司股权以及 Emmanuel Shaw 和 Benoni Urey 参与该公司事务的情况开展的调查。Lonestar

公司 40%股权由 Shaw 和 Urey 管理的 PLCInvestment 有限公司拥有，其余 60%由设于南非的 MTN 集团下属的 Investcom Global 有限公司持有。MTN 的股权系 2006 年 7 月通过购买因 Investcom 公司 100%的股票而获得。Lonestar 公司是利比里亚最大的纳税户。根据 2011 年 3 月 31 日向财政部提交的所得税申报表显示，该公司申报的 2010 年销售总额为 64 752 634 美元，净利润 14 546 866 美元。2010 年 3 月 31 日提交的税务申报表显示，该公司 2009 年申报的销售总额为 61 495 371 美元，净利润 17 485 278 美元。

138. 前几任专家小组在下述 6 份报告中汇报了 Lonestar 公司及其与 Shaw 和 Urey 的关联情况：S/2004/955，第 169 段；S/2005/360，第 185 段；S/2006/976，第 152 段；S/2007/340，第 99-101 段和第 126-127 段；S/2008/785，第 134-135 段和第 149 段；S/2009/290，第 139-149 段。小组的这些报告确定，PLC 公司拥有 Lonestar 公司 40%的股权；Shaw 和 Urey 参与了 PLC 公司的所有权并且是 PLC 公司的受薪雇员；此二人均在 Lonestar 公司董事会中代表 PLC 公司并为此收取了费用；PLC 公司收取了 Lonestar 公司运营的股利。本届专家小组确认，Shaw 和 Urey 管理着 PLC 公司；Shaw 和 Urey 在 Lonestar 公司董事会中代表 PLC 公司；Lonestar 公司的董事们继续收取管理费；PLC 公司也从 Lonestar 公司收取管理费，并收取了 Lonestar 公司 2008 年和 2009 年运营的股利。

139. 据 S/2009/290 号文件第 143 段所述，财政部通知小组，Shaw 和 Urey 是 PLC 公司所有人。但从商务部获得的文件显示，PLC 公司为另两家公司拥有，即 IDS 和 Nexus 公司。本届专家小组确认，PLC 公司日期为 1989 年 7 月 3 日的公司执照没有任何更改，而该执照将该公司的所有权列为无记名股票。本届专家小组进一步确认了早先的调查结果，即 PLC 公司为 IDS 和 Nexus 所拥有：一份日期为 2010 年 3 月 31 日的 PLC 公司老企业登记表将该公司所有者列为 Nexus 公司 (50% 股权) 和 IDS 公司 (50% 股权) (见附件 28)。小组找到了这两家公司的公司执照和企业登记表。成立于 1989 年 7 月 3 日的 Nexus 公司将其最初的所有权列为无记名股票；日期为 2011 年 2 月 9 日的一份该公司企业登记表也将其所有权列为无记名股票，并估计该公司在 2010 年底的净值为 255 000 美元。IDS 公司也成立于 1989 年 7 月 3 日，该公司的公司执照中也同样将其所有权列为无记名股票；日期为 2011 年 4 月 27 日的该公司一份企业登记表将该公司所有权列为无记名股票，在 2009 年底净值估计为 100 000 美元。小组还注意到，在 Lonestar 公司位于蒙罗维亚的大楼内的 PLC 公司办公室墙上，展示着 Nexus 公司和 IDS 公司的企业登记证书，它们分别于 2011 年 4 月 15 日和 4 月 24 日到期作废。

140. Emmanuel Shaw 告知小组说，他和 Urey 并未以个人身份拥有 PLC 公司的股票。而 Shaw 则告知小组说，对 PLC 公司的拥有是通过 IDS 公司和 Nexus 公司实现的，而他拒绝提供有关这两家公司拥有者的信息，因为根据利比里亚公司法的规定，设立无记名股票是一种合法的融资工具。Shaw 告知小组说，他是 PLC 公司的执行董事，而 Urey 是秘书兼财务主管。小组还注意到，2011 年 2 月 17 日，Lonestar

公司为其在布坎南、Congo Town、Ganta、邦加、卡卡塔和 Pleebo 等城镇的业务申报的企业登记表，都把 Shaw 列为在该公司中拥有 40% 的直接股份(见附件 29)。

141. Lonestar 公司 2010 年的财务报表把 Shaw 和 Urey 列为该公司 5 名董事中的 2 名。Urey 还被列为董事会主席。2008 年、2009 年和 2010 年，董事会主席的年薪为 72 000 美元，而董事会其他成员则每年平分 192 000 美元。Emmanuel Shaw 还告知小组说，他和 Urey 在 Lonestar 公司的董事会中代表 PLC 公司的利益。小组从财政部取得了有关 2011 年 1 月 Lonestar 公司向 PLC 公司支付董事费的文件，支付额为 247 880 美元和 216 300 美元(见附件 30)。另一份文件显示 Lonestar 公司 2011 年 2 月向 Emmanuel Shaw 预付了董事费 48 000 美元，并支付了预扣税款(见附件 31)。Lonestar 公司 2009 年财务报表显示，Lonestar 公司向 PLC 公司支付的管理费为 2008 年 1 939 000 美元、2009 年 2 251 000 美元。财政部向小组提供了一份附于 Lonestar 公司 2010 年所得税申报表的图表，显示 2010 年支付给 PLC 公司的管理费为 2 595 831 美元。不过，Lonestar 公司 2010 年财务报表显示，2010 年付给 PLC 公司的管理费为 2 361 000 美元。

142. 拥有 Lonestar 公司 40% 股权的 PLC 公司还从 Lonestar 公司 2009 年的利润中获得了股利。财政部向小组提供的一份 2010 年 9 月对 Lonestar 公司股利支付情况的审计报告显示，该公司 2009 年向 PLC 公司支付了股利 2 120 000 美元，而在 2008 年支付了 880 000 美元。但 Lonestar 公司 2010 年财务报表注明，2010 年并未申报任何股利，也未支付过股利。

143. 小组曾向通过其附属的 Investcom 公司拥有 Lonestar 公司 60% 股权的 MTN 发出一封调查信，小组在信中除其他外请求提供一份 Lonestar 公司自 2008 年 1 月 1 日以来所支付的所有股利和管理费的明细分类账目，包括这些付款的银行转账副本。MTN 提供了 Lonestar 公司的财务报表，但并未按请求提供支付股利和管理费的明细分类账目。

144. 与 Emmanuel Shaw 案有关的另一件事是，2011 年 5 月 10 日，利比里亚行政大楼宣布，埃伦·约翰逊-瑟利夫总统已任命 Shaw 担任利比里亚机场管理局主席。行政大楼后来宣布说，当总统被告知联合国和美国政府对 Shaw 施加制裁的详情后，已于 2011 年 5 月 27 日撤销了这一任命。

六. 旅行禁令

145. 根据小组在其 2011 年 6 月 22 日中期报告(S/2011/367，第 79 段)中所提建议，安全理事会第 1521(2003)号决议所设委员会授权将旅行禁令名单上所列个人的名字提交国际刑警组织，以供发布国际刑警组织-联合国安全理事会特别通告。¹⁰ 这一进程将有助于加强向会员国、尤其是向负责边境管制的安全机构通报

¹⁰ 载于 <http://www.interpol.int/INTERPOL-expertise/Notices/Special-Notices>。

旅行禁令名单上所列名字。小组建议，委员会根据小组以前各份报告和 2011 年中期报告所载信息，更新旅行禁令名单和资产冻结名单(S/2011/367，第 78 段)。根据这一建议，委员会于 2011 年 8 月 4 日更新了旅行禁令名单。¹¹

146. 小组向 23 个会员国、2 个公国和 1 个海外领土提交了调查委托书，以取得有关违反旅行禁令的信息。小组收到了以下 5 个国家的答复：巴西、德国、爱尔兰、俄罗斯联邦、大不列颠及北爱尔兰联合王国(包括英属维尔京群岛的一份单独答复)。这些答复表示，这些国家和一个相关海外领土境内未发生过违反旅行禁令的情况。

关于个人身份或所在地点的最新资料

147. 小组收到消息显示，Ibrahim Bah 在 2010 年下半年去了一次塞拉利昂，2011 年初又去了一次。小组获悉，Bah 在 2010 年下半年曾被塞拉利昂政府安全机构短暂扣留后释放。小组请求塞拉利昂政府提供资料，但未收到对这一请求的答复。据报 Bah 参与了在塞拉利昂招募雇佣军前往科特迪瓦作战的活动。

148. 正如上文第 77 段指出的那样，Benjamin Yeaten 代表共和国军招募利比里亚雇佣军，以帮助废黜科特迪瓦前总统巴博。根据小组的消息来源，Yeaten 从科特迪瓦境内开展行动。小组已将这一信息提供给了科特迪瓦问题专家小组。

149. 巴西政府通知安全理事会第 1521(2003)号决议所设委员会说，巴西驻科特迪瓦大使馆于 2009 年 7 月 17 日向 Simon Rosenblum 发出了一本护照。这本编号为 CV547502 的护照于 2014 年 7 月 16 日到期。为方便 Rosenblum 求医而向其提供了一次豁免，准其于 2011 年 11 月 6 日从科特迪瓦阿比让借道卡萨布兰卡前往巴黎，并于 2011 年 11 月 16 日返回科特迪瓦。黎巴嫩政府通知委员会，Mohamed Salame(在资产冻结名单和旅行禁令名单列名)当前号码为 2210697 的护照是 2010 年 12 月 14 日颁发的，将于 2011 年 12 月 14 日到期。

150. 关于小组的中期报告(S/2011/367)第 50 段所述 Sanjivan Ruprah 在 2008 年到期的英国护照，联合王国政府于 2011 年 10 月 26 日通知小组说，Sanjivan Ruprah 未申请另一本护照。一个有关的事项是，小组请求南非政府提供有关 Ruprah 可能曾前往该国的信息。小组的这一请求未收到答复。

七. 自然资源

151. 小组继续在若干方面展开调查，以更新就利比里亚政府执行金伯利进程证书制度的情况所作评估，并更新就森林和其他自然资源在该国不断演进的法律框架内对和平、安全和发展所作贡献进行的评估。

¹¹ 载于 <http://www.un.org/News/Press/docs/2011/sc10356.doc.htm>。

152. 自 2006 年以来，利比里亚颁布了与自然资源有关的一批新立法。这些法律包括下列方面的规定：竞争和透明的特许权分配程序；收入透明；公众参与和获得信息；利益分享。这些法律还纳入了金伯利进程制度内部控制措施并包括 2006 年 10 月的国家林业改革法，该法的通过是安全理事会取消对木材所施加制裁的标准。另一项重要立法是 2009 年 7 月核准的建立利比里亚采掘业透明度倡议法，其独特之处在于所列入的政府款项不仅来自石油、天然气和矿业，也来自林业和农业部门。森林法律构架其他的重要方面包括 2009 年关于林地的社区权利法和 2011 年 5 月签署的自愿伙伴关系协定——这是利比里亚和欧盟之间一份具约束力的贸易协定，目的是建立一个认证木材合法性的制度。最后，还有 2009 年的成立土地委员会法，用于促进和协调旨在澄清土地保有制的改革政策，这是致力于解决各方面土地纠纷的关键一步。本节提供了对自然资源方面这些重要治理机制的评估。

A. 对钻石部门的评估

153. 安全理事会通过第 1753 (2007) 号决议，解除了对进口利比里亚毛坯钻石的制裁。利比里亚自 2007 年 5 月 4 日以来一直是金伯利进程的参加国，并在 2007 年 9 月间开始出口钻石。金伯利进程证书制度的具体规定包括为每批装运的货物签发证书；对出口和进口毛坯钻石都实行内部控制；保存和报告统计数据；确保合作与透明。

154. 目前在下游，政府钻石办公室的出口部分运作相对正常，截至 2011 年 9 月 30 日，授权出口升至 11 000 克拉多一点，而 2010 年的总量为 33 831 克拉。不过，钻石部门的上游管理存在着问题，尤其是在内部控制的初级鉴定阶段，钻石开采者把他们的产品交给地区干事进行初步评估，然后卖给经纪人，经纪人再把产品卖给中间商。小组访问了位于角山、巴波卢、洛法和宁巴州的一些地区办事处，发现它们运作不当。

155. 小组发现，出现这种情况的主要原因是经费不足：由于缺少交通工具，地区协调员和干事们履行职责的能力受到严重制约。分配给各地区办事处的摩托车（由干事们用于前往偏僻开采区评估产量和检查许可证）因未能定期保养，现在大都已无法使用。结果是，各地区办事处只能完全依赖开采者出于觉悟将产品交给他们，而不是有系统地实施检查、评估和数据收集方案。地区办事处一级全面缺乏能力的情况迫切需要彻底改变和得到管理方面的支持，只有这样，利比里亚金伯利进程证书制度的上游初步鉴定和检查部分才能在钻石部门内继续发挥相关功能。

156. 小组从一些传闻证据得知，这种情况的一个后果是，一些手工生产的钻石被贩运到周边国家，特别是塞拉利昂，对于生产者而言，那些地方的销售市场目前好于利比里亚。很多这种产品可能都是尺寸较小、质量较差的货物，其动向也可能会影响到通过利比里亚政府钻石办公室流通的钻石的平均价格。不过，经过

对政府统计数据的评价，小组认为这种情况仅部分地造成了 2007 年以来平均价格的上升，而这种上升使一些方面对钻石部门的管理产生了关切。虽然低品位钻石的跨界流动将推高出口钻石的平均价格，但这种现象与授权出口若干由政府钻石办公室较为定期评估的极其贵重的 10.8 克拉及以上“特级石”对平均价格的影响相比，就不那么重要了。所以，继续通过出口阶段措施输送“特级石”是一个积极的动态，说明具有国际意义的钻石正在通过利比里亚的金伯利进程证书制度流通而且政府也在收取出口商为这些钻石支付的可观关税。

B. 每克拉价格分析

157. 从 2011 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，政府钻石办公室授权出口了 33 831 克拉毛坯钻石，估计价值 13 763 888 美元。表 1 逐月列报了 2011 年的出口数据和自 2008 年以来的逐月历史数字以供比对。图一按克拉开列了历史逐月出口对比图，而图二则按价值开列了历史逐月出口对比图。虽然政府 2011 年所赚收入要再过两个月才能充分显现，但从目前趋势来看，数额可能超过 500 000 美元。

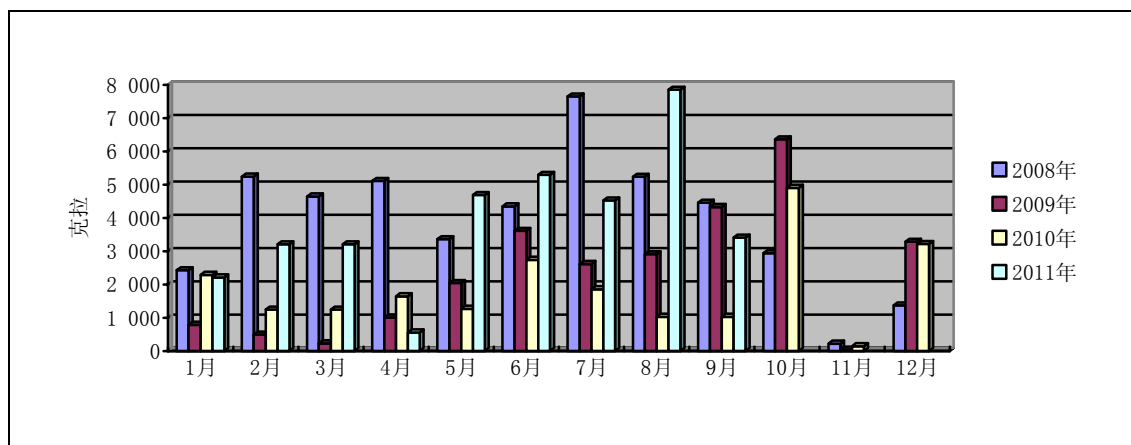
表 1

2011 年利比里亚毛坯钻石出口汇总表，附 2008 年以来历史数字

月份	2008 年		2009 年		2010 年		2011 年	
	克拉	价值(美元)	克拉	价值(美元)	克拉	价值(美元)	克拉	价值(美元)
1 月	2 429.05	588 997	792.06	778 369	2 290.64	527 842	2 210.04	3 427 079
2 月	5 239.42	503 171	498.35	331 779	1 381.57	626 515	2 096.51	811 684
3 月	4 646.57	676 708	231.37	171 702	1 247.49	406 735	3 205.60	1 505 059
4 月	5 112.10	895 501	1 008.35	722 835	1 645.91	7 577 826	558.01	197 102
5 月	3 361.65	505 222	2 046.25	2 091 104	1 271.34	398 361	4 685.70	1 483 262
6 月	4 347.71	1 838 966	3 611.13	848 984	2 741.68	1 052 457	5 291.03	2 457 076
7 月	7 648.84	2 007 828	2 614.27	774 469	1 857.32	529 007	4 525.58	1 662 733
8 月	5 233.92	1 055 039	2 908.08	516 131	1 027.34	214 638	7 848.58	1 401 962
9 月	4 455.97	1 045 609	4 328.98	1 163 212	1 031.84	928 858	3 410.25	817 931
10 月	2 937.01	488 974	6 359.41	326 193	4 906.01	1 394 286		
11 月	221.12	55 771	47.00	97 991	144.47	161 457		
12 月	1 373.14	230 000	3 286.68	1 302 865	3 216.24	1 816 528		
共计	47 006.5	9 891 785	27 731.9	9 125 636	22 761.85	15 634 511	33 831.30	13 763 889
每克拉平均价格(美元)	210.43		329.07		686.87		406.84	

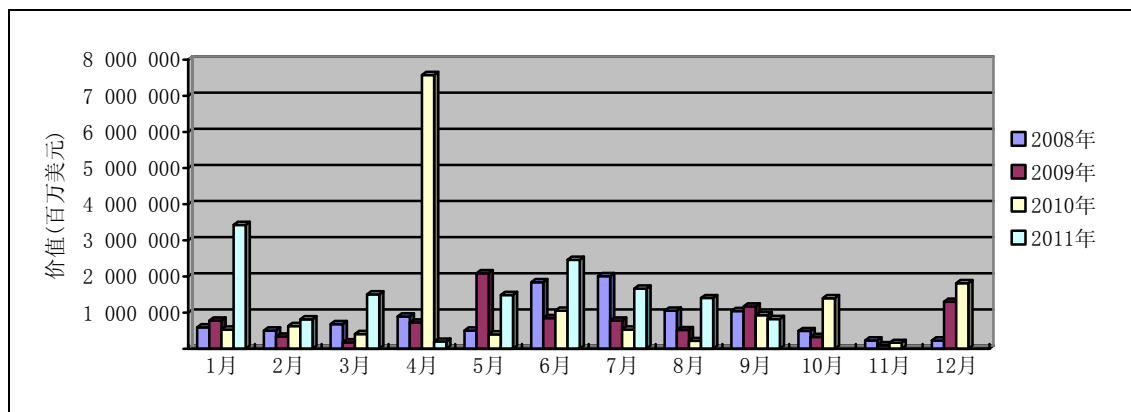
来源：利比里亚政府钻石办公室。

图一
按克拉开列的钻石逐月出口情况



来源：利比里亚政府钻石办公室。

图二
按价值开列的钻石逐月出口情况



来源：利比里亚政府钻石办公室。

158. 表 1 显示，“原矿”（或利比里亚典型的全部钻石产品）的平均价格在 2008 年为每克拉 210.43 美元。这一数字在 2009 年升至每克拉 329.07 美元，到 2010 年进一步飙升至每克拉 686.87 美元。按照目前的预测，2011 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，平均价格已回落至 406.84 美元。

159. 2007 年解除制裁前的数据被广泛认为不可靠，因为武装冲突期间和此前几十年对钻石部门的管理即使在最好的时期也很糟糕，在最坏的时期根本就不存在。尽管如此，一般认为，典型的利比里亚“原矿”货物尺寸较小，质量相对而言比较低。不过，虽然小组承认，平均价格与邻国每克拉 200 至 300 美元的价格相比似乎虚高，但小组也坚持认为，利比里亚小批量产品的年平均价格极易因为

大尺寸、极其贵重、被称为“特级石”的货物所推动的价格上升波动而受影响。

“特级石”偶尔在平行于塞拉利昂边界的邦加州 Kumbor 地区藏量丰富的金伯利岩层中被发现。

160. 小组对平均价格数字进行了详细分析，并在剔除了出口原矿中一些价值较高的“特级石”之后，重新计算了当前和 2009 年以来的历史数字。小组发现，从月出口值中剔除一小批“特级石”之后，平均价格大幅度下降。表 2 显示了 2009 年、2010 年和 2011 年价值特高钻石的出口情况。

表 2

2009 年、2010 年和 2011 年利比里亚出口高价值钻石实例

	证书编号	克拉	每克拉价格	价值(美元)
2009 年				
1 月	LR010089	89.27	7 281.28	650 000.00
4 月	LR010099	167.30	3 114.00	520 972.00
共计		256.57	4 563.95	1 170 972.00
2010 年				
2 月	LR010169	12.95	13 500.00	174 825.00
4 月	LR010186	194.09	34 520.07	6 700 000.00
	LR010187	22.15	11 725.00	259 708.75
12 月	LR010225	33.62	12 500.00	420 250.00
共计		262.81	28 746.18	7 554 783.75
2011 年				
1 月	LR010231	41.44	62 741.99	2 600 028.00
6 月	LR010268	53.87	8 700.00	468 669.00
	LR010267	18.12	10 000.00	181 200.00
共计		113.43	28 651.12	3 249 897.00

来源：利比里亚政府钻石办公室。

161. 这些货物的每克拉价格从 8 700 美元至 62 741 美元不等，而每一粒钻石的价值则从 174 825 美元至 670 万美元不等。

162. 鉴于 2010 年全部原矿的价值是 15 634 510 美元，一粒每克拉 34 520 美元，价值 670 万美元的钻石显然会大幅度拉高年产量的每克拉平均价格。实际上，这一粒钻石就占了利比里亚 2010 年出口总值的约 43%。

163. 把这些特价货物从年平均价格的计算中剔除后，情况就变得大不一样了。表 7 显示了从年平均价格计算中剔除所有特级石后对平均价格的影响。

表 3
减去“特级石”后的年平均价格

	克拉共计	价值共计(美元)	每克拉平均价格(美元)
2009 年	27 731.93	9 125 635.76	329.07
特级石	256.57	1 170 972.00	4 563.95
减去	27 475.36	7 954 663.76	289.52
2010 年	22 761.85	15 634 510.86	686.87
特级石	262.81	7 554 783.75	28 746.18
减去	22 499.04	8 079 727.11	359.11
2011 年	33 831.30	13 763 888.85	406.84
特级石	113.43	3 249 897.00	28 651.12
减去	33 717.87	10 513 991.85	311.82

来源：利比里亚政府钻石办公室

164. 就 2009 年而言,在把 256.57 克拉的特价货物从年平均价格计算中剔除后,平均价格从每克拉 329.07 美元降至 289.52 美元。就 2010 年而言,在把每克拉 28 651 美元的 262.81 克拉从年度计算中剔除后,平均价格从每克拉 686.87 美元降至 359.11 美元。就 2011 年而言,在把每克拉 28 746 美元的 113.43 克拉从年度计算中剔除之后,平均价格从 406.11 美元降至 311.82 美元。

165. 虽然这些平均价格仍然有些偏高,但比较符合马诺河流域的趋势。除了低品质钻石跨界流动之外,世界黄金价格也在促使利比里亚钻石平均价格居高不下方面起到了一定的作用。许多手工开采者都已完全放弃了钻石开采,迁徙到该国其他地方去寻找黄金,而国际市场上的黄金要价已创下纪录。因此,利比里亚的原矿中,现已基本见不到手工开采的低品位产品了,尤其是出自该国东部的低品位产品。

C. 金矿部门评估

166. 利比里亚政府更为关心的是手工黄金开采部门的现状,因为这个部门的重要性可能会超过钻石工业。2011 年 6 月以来,土地、矿产和能源部贵重矿产办公室的黄金鉴定量稳步下降。2010 年,平均每月鉴定黄金约 1 783 盎司。今年,这个数字每月减少 500 盎司左右,跌至大约 1 286 盎司,尽管如上所述,许多手工采矿者正在从钻石向黄金转移,黄金产量将出现每月递增的趋势。2011 年 9 月,小组在黄金矿区实地考察期间得到的证词显示,2011 年初因科特迪瓦冲突而逃离的利比里亚雇佣军和科特迪瓦民兵已被金矿部门的劳动市场吸收。

167. 小组在研究中发现,买家中的几内亚曼丁戈裔商人凭借强大的商业和信贷网络,已全面渗透利比里亚的金矿部门。这一看法得到了政府官员和手工采矿者

证词的支持。这些买家通过几内亚将黄金运往欧洲和中东。几内亚买家通过逃避科纳克里的关税，有财力用高于利比里亚买家的价格购买黄金。此外，由于存在与几内亚的联系，两国之间开通了 12 号霰弹猎枪的跨国贸易，矿工用这种猎枪捕杀猎物补充伙食。

168. 小组会晤了利比里亚贵重矿物办公室的代表，他们对局势进行了坦诚评估。他们认为，利比里亚高达 65% 的黄金产量正在通过非法渠道运往外国。他们并认为如不大大加强土地、矿产和能源部的能力，这种局面几乎不可逆转。简而言之，由于无力解决这一问题，直接后果是，利比里亚政府每年损失千百万美元的收入。

D. 林业部门

169. 林业部门进行了全面改革，国际社会多方认为这场改革是冲突后资源健全和公平管理的样板。然而，改革的许多方面仍然不一致，而且是零敲碎打，小组认为最近的事态发展使今后的改革进入了一个关键期。小组回顾，安全理事会第 1819(2008) 号决议强调，利比里亚木材部门必须继续有效实施和强制执行 2006 年《国家林业改革法》。

170. 小组关切地注意到，伐木公司和一些政府部门存在这样的说法，即改革和(监督总公司集团独立经营的)监管链是联合国和捐助界从外部强加的。如下文所述，目前利比里亚政府林业发展局和财政部的行政决策出现了一种日益明显的趋势，即放松管制以增加伐木行业的利润——这种决策实际上有可能对改革产生破坏影响。然而，欧洲联盟通过自愿伙伴协议发挥的新作用有可能加大能力支助和政治意愿，以确保继续大力推进改革。

特许权分配问题依然未决

171. 迄今为止，利比里亚共向 7 个为期 25 年的大型森林管理合同和 10 个年限较短(3 年)的小型木材销售合同分配了 104 万公顷的特许权(森林总面积约为 170 万公顷)。如小组以往报告(S/2008/785 和 S/2009/640)详细所述，特许权分配过程存在着严重的违规现象，包括：投标人明显勾结；将特许权授予没有达到保留价的公司；不遵守投标小组关于出价最高公司的建议；不遵守尽职调查小组有关公司的受益所有权和合同执行能力的调查结果；在合同签订后试图改变竞标款支付条件。此后，小组注意到一些特许权中标公司将大量股份转售给其他公司，造成所有权出现重大变化，迄今为止小组仍不知道由哪个部门负责依法对新业主进行尽职调查。

172. 在 2008 年、2009 年和 2010 年的分配过程中，还经常出现提供的特许土地的所有权不明确的问题。由于这个问题以及林业发展局对土地纠纷没有裁决管辖权，2009 年利比里亚政府成立了土地委员会，以推动土地保有权的澄清和准确登记工作。

173. 令人遗憾的是，明确保有权的工作由于以下因素而变得十分复杂：许多土地所有权文件在多年冲突中被毁；保管条件差而造成所有权文件损坏；冲突期间社区反复迁移；缺乏协调的部委、历届政府、甚至是叛乱团体经常在没有征得当地社区同意的情况下重复发放地契或特许经营权。小组并报告说，在战争中地契登记局显然成为蓄意抢劫的对象(S/2007/340，第 18 段)。所有权变化没有更新、土地测量和地契登记中存在赤裸裸的腐败行为以及伪造地契和传统证书市场繁荣，使澄清所有权工作的前景更加暗淡。

174. 土地是投资和特许商业经营、农村生存以及族裔认同和文化习惯的根本所在。正因如此，土地成了近年来利比里亚暴力冲突频发的温床。因此，解决复杂的土地所有权问题对于利比里亚逐步实现和平、发展和安全至关重要。土地委员会虽然没有裁决权力，但与挪威难民理事会合作，开始在地方建立争议解决中心，协助土地纠纷实现庭外和解。此外，土地委员会将开始对所有传统土地证书进行审查(美国政府出资)，并对围绕现有特许权的土地主张进行严格审查(欧洲联盟委员会出资)。小组认为，鉴于利比里亚法律规定为特许经营提供的土地应为无争议土地并应有利于农村民生，分配工作将推迟到上述重要评估完成之后进行。

175. 2012 年，林业发展局计划为两个新的大型森林管理合同特许权提供面积总共达 738 474 公顷的特许经营区。此外，在由于未缴费用而取消与 Euro Logging 公司的合同后，将为 F 区提供一份森林管理合同。小组关切地注意到，林业发展局计划采用与以前相同的分配程序提供特许权，而未对程序进行修改，以更好地遵守程序，教育投标者和受影响社区，并让公司有更多的时间为投标和切实的商业计划进行准备。

低下的生产力和薄弱的基础设施所起作用

176. 虽然授予了一块大面积的木材特许权林地，但该特许权由于业绩不佳，并没有产生政府预期的收入。林业部门的产量虽然高于 2010 年，但是 2010/11 财政年度仅有三个森林管理合同、五个木材销售合同和两个私人许可证，它们只生产了 108 000 立方米木材(80 000 立方米供出口)；本财政年度第一季度，两个森林管理合同、两个木材销售合同和两个私人许可证生产了 17 500 立方米木材(见附件 32)。监督总公司报告说，2010/11 财政年度木材部门向政府上交收入 400 万美元(估定数额为 1 600 万美元)，2011/12 财政年度第一季度上交 870 000 美元(估定数额为 1 700 万美元)(见附件 33)。这一业绩远远低于利比里亚政府《减贫战略》的 2010 年预测，即收入 4 600 万美元和年产 130 万立方米木材。

177. 根据法律规定，利比里亚境内的公司如拖欠付款不得发放出口许可证；可对这些公司处以滞纳金。但是，10 月监督总公司向小组报告，根据财政部鉴于经济衰退和基础设施薄弱发出的指示，第一财政季度还是向拖欠土地租金和竞标款的公司发放了出口许可证，并免罚滞纳金。

178. 相形之下，监督总公司(负责定期研究为合同确定现行西非市场价格)和小组约谈的公司代表都把木材部门产量低下和拖欠付款归咎于全球经济衰退，林业发展局也把此作为 2010 年免收滞纳金的理由。但是，各家公司指出，道路、桥梁和疏浚港口方面的工作进展缓慢，使其木材生产能力受到制约。

179. 而且，由于格林维尔港没有疏浚，需用驳船将木材运至货船。各家公司报告说，由此增加的费用(Geblo Logging 公司报告的增加费用为 15 美元/立方米)使该国这一地区的某些特许经营者遇到困难。Geblo Logging 公司首席执行官告诉小组，10 月在格林维尔港口堆积一年以上的木材已经超过 16 000 立方米，由于港口没有仓储设施，木材日晒雨淋出现变质，并造成价值下跌。

180. 但是，小组认为，格林维尔港口虽然长期没有疏浚，但是大部分特许经营区都与蒙罗维亚、布坎南和哈珀的其他港口相连(见附件 34 和 35)，而这些港口都在运作。

181. 林业发展局局长对小组表示，虽然《国家林业改革法》和合同都有规定，但是利比里亚政府无意因违规而取消合同，他认为政府对于没有及时改善基础设施负有部分责任。但是，小组进一步指出，合同并没有就政府承诺改善基础设施作出具体规定，也没有提出具体的时间表。

拖欠税款和改变特许权合同条款

182. 监督总公司的缴款记录显示，税款征收率从 2010/11 财政年度的 25%下降到了本财政年度第一季度的 5%。在 2010/11 财政年度，森林管理合同拖欠的税款占欠款总额的 95%，其中 Euro Logging 和 International Consultant Capital 两家公司就占欠款的将近一半(见附件 33)。

183. 小组约谈的公司多数表示，公司业务面临的最大困难是土地租赁竞标款为每年支付而非一次性支付，虽然合同有明确规定应每年付款，但与这些公司的期待相悖。Geblo 和 International Consultant Capital 公司的代表称，根据合同，可选择把 25 年合同的款项一次付清或每年支付，谅解是，将分 25 次分期付款，而不是一次付清。

184. 但是，小组最关心的是，在它问到为何要签署明确规定需每年支付税款的合同时，一些公司称林业发展局的一名高级工作人员向其保证，不论采用何种付款方式，都将改为一次性付款，或者按伐木区而非整个林区付款。如果指控属实，则意味着作出保证的林业发展局官员明显违反了法律。

185. 小组无法直接核实这些指控，但认为应该在此提及，因为从整个事态发展来看，这种指控具有可信性，包括：在 2009 年 10 月小组参加的一次会议上，伐木公司要求林业发展局说明，减少按林区付费的面积协议究竟要不要落实(见 S/2009/640，第 101 段)；前治理和经济管理援助方案(经管援助方案)主计长称，

一家公司向其透露，林业发展局工作人员对该公司保证，土地租金将转为一次性付款；企图为此目的更改合同(见 S/2008/785)；议会两院提出并通过要使这项更改成为法律的立法(见附件 36)。这项法案正在等待总统签署，但是据报议会发誓将推翻总统的否决。财政部副部长在 2011 年 10 月与小组举行的会议上承认(林业发展局和伐木公司都已证实)，她与各家公司制定了付款计划(见附件 37 中的例子)，公司将最后一次支付竞标款(在下一年按月分期支付)，以后无需继续付款。

186. 财政部副部长和林业发展局局长 10 月对小组表示，总统领导的工作组 2011 年底前将举行会议，就改变林业征税结构作出决定。副部长认为，将很可能采纳国际货币基金组织和欧洲联盟委员会的建议，提高立木税，以便至少在一定程度上弥补竞标款改变而造成的 2.30 亿美元的收入损失。

187. 竞标款改变造成的收入损失将大部分由受影响社区和州承担，《国家林业改革法》规定，受影响社区和州获得土地租赁金总额的 60%(各得 30%)。财政部对《改革法》的解释是，利益分享仅涉及每公顷 2.50 美元(森林管理合同)和 1.25 美元(木材销售合同)的基本土地租赁金，但附加的竞标款不在此列。然而，《国家林业改革法》第 14.2 节明确规定，仅收取以下三类林业费：按伐木数量和价值计算的立木税；“与林地使用相关的”土地租赁金，“包括行政收费和与森林资源许可证相关的林区费”；林产品的生产、运输、使用、所有权转让和出口收费。法律没有考虑征收第四类费用，这类费用将包括竞标款，这种费用按面积计算，逻辑上应纳入“土地租金”。解释方面出现的差异巨大，使受影响社区和州可得到的分配资金减少了 1 亿美元。

188. 小组承认，鉴于中标的公司出资高昂，按年支付竞标款将是一笔巨大开支，大型森林管理合同每年的费用超过 200 万美元。此外，在投入生产前付款对没有充足资本的公司造成了困难。但是，小组强调这些条款在合同中并在投标讲习班上都已经加以明确，林业发展局尽职调查组有责任对中标公司遵守条款的能力进行评估。公司有责任了解合同，如果公司认为无法遵守，作为本国人民委任的公共资产管理人的利比里亚政府就应承担取消合同并重新招标。

189. 小组对政府采取行动改变征税结构的时机(在特许权分配完毕之后)和程序深表关切，最重要的原因是林业发展局明确指出，不会因征税结构条款的调整而对特许权进行重新投标。这对未中标公司(部分投标公司实际出价高于中标公司)是根本不公平的(见 S/2008/785 和 S/2009/640)，违反了《国家林业改革法》和公共采购和特许权委员会的竞争性招标法律，并树立了一个破坏竞争性招标的不良先例，即向潜在的投标人发出了这样的信息：成功的策略是在高价中标后再就条款进行谈判。这一先例将对林业部门和其他部门产生持久的负面影响。

社会协议和社区参与

190. 林业部门法律的改革需要社区协商，并实行有意义的利益共享，这与过去的 unfair management 有着很大的不同。法律改革的概念就是要建立一个既有利于和平，又有助于减贫的森林管理模式。

191. 但是，林业发展局承认，一如特许权分配改革，这些概念的实施一直软弱无力，需在社区、公司和林业发展局经验评估的基础上加以改进。各方对社会协议的执行情况进行了多次审查。审查认为，最重要的是这项工作是在仓促上马的，没有对企业和社区进行适当的宣传教育，使其认识自身权利和责任。协议语焉不详，以致无法执行，还提高了社区的期望，社区和公司之间因此产生纠纷。在联合国粮食和农业组织(粮农组织)的支持下，林业发展局目前正在综合审查结果，小组希望在审查后开展由多方利益攸关方参与的核定进程，以改进这项工作，并为签署平等和可执行的协议创造有利条件。

192. 旨在提高林业管理公平性的改革的另一重要步骤是，关于林地的《社区权利法》获得通过，规定自我形成的社区有权划定“传统拥有或使用的”林地，对林地进行管理并规定商业伐木等用途，但需林业发展局对经过审批的管理计划进行监管。林业发展局董事会于 2011 年 6 月 30 日批准执行《社区权利法》。

193. 虽然这些协议规定的是使用权而非所有权，因此并无保障，但是社区林地的建立是增强社区按照自己的目标管理社区资源的能力的一个积极步骤。此外，美国国际开发署(美援署)和野生动植物保护国际逐步开展试点项目，让一些社区在萨博国家公园和东西宁巴自然保护区边界划定林地并制定管理计划，成立新的社区机构来开展相关工作，提供机会对社区进行充分培训，并因地制宜学习新进程中取得的经验。试点项目靠近保护区，更有利于进行森林养护，对林地蚕食加以控制，并为健全管理建立地方社会网络。

194. 截至 2011 年 10 月，已有四个社区管理计划提交林业发展局董事会主席(农业部长)审批，另有两个计划已进入最后编制阶段。小组注意到，野生动植物保护国际和美援署的项目都已结束，希望能够增加项目，提升这项重要工作。

195. 此外，小组强调，建立比索湖保护地为社区自由、事先和知情同意提供了社区参与经验。即将离任的野生动植物保护国际主任报告，在 2009 年比索湖被指定为保护地之前，进行了一系列广泛的社区协商，产生了一份同意书，规定不进行重新安置，保护地将成为多功能区，社区将参与管理规划。这项经验应在今后指定林区为保护地以及在确定今后的商业特许权方面加以应用。小组指出，捐助方需要提供广泛培训和支持，以便为受影响社区、公司和林业发展局(或其他相关政府机构)之间进行有意义的协商创造条件。

196. 如上次报告(见 S/2009/640)所述，小组仍然对《社区权利法》中的要求无需通过竞标便允许在 49 999 公顷的社区林地进行商业伐木的条款感到不安。

小组并再次对以下问题表示关注：拥有管理林地的权力和由此产生的财政利益的社区大会为两个地方议员保留了席位。上述条款令人担忧，因为条款为规避特许权的竞争性分配程序的改革以及各州的政治精英占用社区资源创造了机会。

改革的潜在漏洞——私人使用许可证

197. 虽然分配的特许伐木林地的生产力仍然很低，但私人使用许可证，即私人林地伐木许可证的发放却继续迅速增加。2011 年 10 月，林业发展局发出了 16 份私人使用许可证，根据其中两份砍伐的木材已经开始出口。另有九个正在准备开始营业，事实上部分许可证已经聘用了伐木公司。2011 年 10 月发放的私人使用许可证的林地总面积超过 720 000 公顷，近一半已在进行特许开采。仅向社区发放了两份私人使用许可证，宁巴州唯一一份私人使用许可证的林地面积约为 80 000 公顷(见附件 38 的合同协议清单)。

198. 小组关注的是，实行的改革旨在提高林业收入的透明度、森林的可持续和公平管理以及为利比里亚人民实现资源回报最大化，但私人使用许可证数量上升的趋势对绕过这场改革带来了风险。持私人使用许可证的经营者无需通过招投标程序，缴纳的林业税少得多，受到的监管也宽松得多。最为严重的是，私人使用许可证使用的增加可能再次为冲突融资创造环境。

199. 林业发展局表示，私人使用许可证的申请步骤是将地契提交土地、矿产和能源部验证。鉴于上文中对土地登记表达的关切，这种做法对持私人使用许可证伐木的林地的真正所有权提出了疑问。林业发展局在核准地契核准后，与土地所有人而非公司订立私人使用许可证协议。公司与土地所有人签订备忘录，土地所有人可能要求公司按产量向其付费(1.50 美元/立方米)。但是，《国家林业改革法》并没有这项规定，也一直没有颁布私人使用许可证的监管法规。林业发展局主席 2011 年 10 月对小组表示，林业发展局将促进社会协议的谈判。但是，在协议监管以及教育社区土地所有人认识协议所规定的权利方面却没有明确的规定。

200. 与政府发放的现有特许权一样，达成私人使用许可证安排的公司必须支付相同的立木税和出口税，但不支付土地租赁金和竞标款，因此其收入贡献远远低于其他伐木特许权。并且，无需进行招投标，尽管林业发展局表示，只有未欠税项和预先核准的公司才可以持私人使用许可证经营。林业发展局承认，虽然法律要求每年发表禁止经营者名单，而且关于暂停资格和禁止经营的条例早已通过，但是林业发展局尚未发表该名单。

201. 林业发展局主席 10 月向小组保证，为促进可持续森林管理，私人使用许可证将同样受到《伐木行为守则》和其他规章的约束。但是，今后的实际情况目前尚不明朗。例如，Atlantic Resources 公司至今尚未开始在林业管理合同-P 特许权规定的 119 344 公顷林地上开始伐木，但林业发展局的数据显示，该公司已经获得权利持几个私人使用许可证在大克鲁、吉河和马里兰州的 100 000 公顷

上进行伐木。Atlantic 公司的一位管理规划顾问对小组表示，私人使用许可证所涉林地的“监管较为宽松”，伐木做法也“没有明确的指导”，因为“林地将转换为耕地”。至于私人使用许可证是否将受到管理条例的约束，目前还不清楚林业发展局对私有林地遵规情况进行的监测将有多么严格。

链锯许可证

202. 林业发展局董事会通过了一项链锯伐木合法化条例，于 2011 年 10 月 31 日起生效。林业发展局长期以来对该部门收税，但在此前，链锯伐木严格地说是非法的。民间社会、捐助界和林业发展局普遍欢迎这一举措，认为该部门提供了农村贫困人口，包括前战斗人员所需要的就业机会，并提供了社区更直接参与当地森林管理的可能性。

203. 这项条例的执行存在几个关键问题，其中大多与私人使用许可证的问题相似。首先，条例规定只向“无法以可持续方式管理的土地”颁发链锯许可证，这就提出了该部门和其他商业经营者是否受同样的管理条例约束的问题。条例规定必须依照“《伐木行为守则》中现有或此后将制订的关于链锯伐木的采伐规章和其他程序”确定采伐量，表现了这种模棱两可。

204. 不管是按照现有的还是新的伐木守则，与私人使用许可证的情况相似，对于谁来监测链锯采伐者是否遵守条例并不明确。林业发展局称，将对社区进行培训，让其提供监测。这令人担忧，因为尽管社区离森林最近，它们也是力量最薄弱的一方。若要使这成为一项可行的监督策略，足够的举报渠道和保护措施必须到位，以保障举报人不会受到那些从不可持续的伐木行为中受益的人的报复。此外，如果社区得到一部分生产收入，他们在提供防止过量采伐的监测时，将面临利益的冲突。

205. 此外，链锯伐木的低效率(据估计浪费大约为 70%)也让人担心，这也许不是公共自然资源的最佳利用方式。该条例规定在两年内环境保护局和其他利益攸关方必须“对适当技术进行比较研究，以改善质量，减少链锯造成的浪费”，并由林业发展局协助链锯伐木者购买改良的技术并进行培训。林业发展局证实，只要进行树桩处理，就可允许使用便携式制材设备，而无须先考虑减少浪费和改善质量，但是这引起的一个问题是，谁为这些昂贵的机器提供财政支持并因此从伐木中受益。此外，监管和执法滞后于伐木量的增加速度，可能会对森林造成影响，导致森林不可持续。

206. 该条例还将一份链锯许可证允许采伐的面积上限定为 1 000 公顷，此外，与私人使用许可证的情况一样，条例中没有限制一个经营者可以持有多少份许可证。

207. 关于商品和收入的追踪机制也令人担心。该条例规定林业发展局应在一年内，“设计一套产销监管链制度”，但没有具体规定该制度必须是监督总公司的制度，而“设计”一词的使用似乎允许建立一套平行的制度。该条例目前虽然不允许链锯木材的出口，但又称今后一旦完成可行性研究并确定出口规费和手续费后

会允许出口(意味着它们将与其它商业经营不同)。如果另行一套不那么严厉的追踪和税收制度,将为一些经营商领取多份税率非常低,且监管和追查不那么严厉的许可证敞开大门。

208. 小组进一步指出,对个体经营者如链锯伐木者来说,利比里亚采掘业透明度倡议作为一项收益透明度机制已经基本无效,因为经营者人数众多,地点分散,因而难以联系其报告情况。

209. 与私人使用许可证的情况一样,安全理事会与第 1521 (2003) 号决议所设委员会有关链锯伐木最为关切的是谁将得到最大利益的问题。虽然小组坚持认为,该条例将一个非正规部门正规化,使森林和伐木者都受益,从而改善农村民生,值得一试,但是,确保森林和伐木者两者的利益都得到实现的保障措施尚未到位。例如,社会协议是临时性的,也没有得到林业发展局的监督。

210. 链锯伐木者有一个地方工会,在小组 10 月份访问期间欣然接待了小组,并提供了数据。工会得到捐助者和民间社会的资金和培训,以改善其森林和机构管理以及与会员的联络。然而,工会对当地伐木者的代表性如何或成为其会员所带来的确切好处仍不清楚。小组对于普遍缺乏保障措施和旨在确定林业部门真正受益者的尽职调查感到关切,希望看到监督的改善,以确保森林资源得到保护,从而使农村贫困人口可持续地受惠。

透明度

211. 正如小组在以前的报告(见 S/2009/640 和 S/2010/609)中所指出的,信息的获取在《国家林业改革法》和《新闻自由法》中虽有规定,但对希望参与和监督森林管理决策的民间社会和社区来说,仍然是一个重大的挑战。虽然林业发展局工作人员对小组获取信息的要求十分配合,但重要的信息,如公司资格预审所要求的业务计划及公司履行木材采伐合同或森林管理特许权的能力等,仍然无法获取。民间社会和捐助界的代表抱怨,他们必须继续依靠个人关系获得重要文件,而根据法律规定,这类文件如合约、预算和收入报表、年度报告等都应该是公共信息。此外,监督总公司虽然向邮寄名录上的利益攸关方发布月度生产和支付报告,但没有维持一个可以容易获取这类信息的网站。

212. 大约三、四年来,林业发展局一直在准备完成其网站,提供《国家林业改革法》确定为公开信息的重要数据和合同文件,并用世界银行的资金推出一个实体“信息总站”。在小组 2011 年 10 月份访问期间,林业发展局长向其保证,已经为信息总站物色到地点,并聘请了工作人员,而网站通过外包合同正在建设之中(由林业发展局资助),两者都将在 2012 年 1 月之前推出。

E. 农业

213. 利比里亚政府将农业确定为减贫战略的核心支柱,即经济的基石,认为农业对就业和粮食保障都至关重要,是大多数利比里亚人的生计的提供者。

214. 然而，农业与未进行类似改革的其他资源部门一样存在着治理上的缺陷。捐助者与政府之间对农业改革重视程度的差距主要归因于这一事实：在利比里亚武装冲突期间没有实行制裁，像治理和经济管理援助方案这种全国性反腐管理机制中也没有包括农业(尽管利比里亚采掘业透明度倡议中包括了农业)。由于缺少了这两个支点，在冲突后时期中一直缺乏改革农业部门的政治意愿。

215. 正如小组在以前的报告(S/2010/609)中所指出的，特许权分配以及有关农业用地规划和合约这些基本信息的普遍透明度仍然存在问题。小组以前的这些调查发现，即使要找到合同都很不容易。不但如此，小组迄今也未能找到大部分特许权的竞标文件，而且具体证实，Golden Veroleum 公司的油棕榈特许权并没有按公共采购和特许权委员会的规定经过竞标程序。同样，2009 年在将 Guthrie 橡胶种植园合同授予 Sime Darby 的“重新谈判”中，利比里亚政府未经竞标额外提供 100 000 公顷，以换取棕榈油加工设施。

216. 另外，在特许权分配方面，关于土地所有权或事前社会协议，没有就多方利益攸关方参与或社区协商做出法律规定。农业特许权持有人确实经常提供实物福利，如学校、住房和医疗保健，但这些福利在每项特许权之间差别很大，而合同条款往往只是模糊地规定(如果有规定的话)提供这种福利的标准和时限。这些服务往往也只提供给工人及其家属，而不是所有受影响的社区(这是一个在农业特许权法律中没有界定的术语)。此外，这些协议的谈判和执行没有受到任何政府当局的监督，因此只能寄望于公司的善意姿态和社区或工会的知识和谈判能力。

217. 在这种情况下，缺乏社区协商所引起的土地纠纷长期困扰着许多橡胶种植园，特别是马来西亚多国公司 Sime Darby 为建立油棕榈生产重新扩大 Guthrie 种植园，使土地纠纷激化。Sime Darby 一位发言人于 2011 年 10 月告诉小组，该公司约有 40%的特许权涉及当地社区提出的重叠权利主张，其中还包括一些人口稠密地区。这位代表称，Sime Darby 就这些涉及公司特许权的问题向政府交涉时，政府只是让公司“自己解决”。Sime Darby 代表称，迁移社区违反公司政策。话虽这么说，改种油棕榈对森林和森林地区人民生计的影响仍然是既剧烈又深远的。Sime Darby 代表称，土地纠纷没有演变成为暴力行为，但小组认为，社区认为土地对他们的生计至关重要，围绕土地所有权极其混乱的状况使暴力冲突的爆发成为一个严重的关切。

218. 农业公司必须向利比里亚采掘业透明度倡议报告，以促进政府付款的透明度。虽然监督总公司追踪系统必须核实税款的支付后才签发出口许可证，但以木材为原料的农产品没有产销监管链追踪系统。对于生橡胶来说，这个问题特别令人关切，因为生橡胶是从种植园大规模盗窃的目标。同样令人关切的还有可出口作木材和发电用的木屑片的橡胶木。Buchanan Renewables 公司 10 月告诉小组，它已收到农业部的书面保证，橡胶木被认为是农业废品。据推测，此举可能是要表示，橡胶木将不会受到林业发展局或监督总公司产销监管链的监督。

219. 然而,《自愿伙伴关系协定》规定,木材产品须提供合法产地证明。因此,橡胶木将如何被纳入欧洲联盟的这一新进口安排是不明确的。目前,BRE 公司将所有碎木片向瑞典的电厂出口。然而,BRE 公司的代表告诉小组,根据农业部将橡胶木视为农产品的决定,BRE 公司没有计划纳入监督总公司系统,因为费用过高。BRE 公司称,作为向客户和《自愿伙伴关系协定》表明合法产地的一种手段,公司表示正在通过森林管理理事会申请证明。与链锯木材的情况一样,这又引起了为产销监管链建立标准和方法各不相同的并行系统的问题。

220. 由于缺乏改革,农业部门的问责制仍然十分薄弱。例如,总审计委员会对 Guthrie 种植园 2006 年 1 月至 2009 年 2 月期间进行了一次审计。这段时期种植园由利比里亚橡胶种植商协会和由当时的农业部长 Christopher Toe 任命、由 Lodean Teague 率领的临时管理工作队管理。这一时期紧接在前战斗人员对橡胶种植园的占领结束之后,这一占领是在 2003 年结束的第二次利比里亚冲突期间和刚刚停止后发生的,随后暴力和侵犯人权行为的增加最终导致在 2006 年 8 月部署联利特派团维持和平人员直接保护种植园(见 S/2006/376 和 S/2006/976)。

221. 2006 年瑟里夫总统就职后,立即成立了一个由利比里亚政府 12 个机构、联利特派团 13 个部门以及私营部门和民间社会组成的橡胶种植园工作队。该工作队制定了一个改革议程,在第 16 号行政命令中颁布。2006 年联利特派团参与安保之后,由于橡胶价格已经大幅下降,接受其他职业或培训显得更有吸引力,占领种植园的大部分前战斗人员自愿离开。随着橡胶价格继续攀升,一些种植园的局势仍然紧张。正如小组以前在 2009 年 11 月所报告(S/2009/640)的,公共采购和特许权委员会主席兼 Morris American 橡胶公司负责人 Keith Jubah 在卡卡塔的 Morris 农场家中惨遭谋杀。据警方报告,他并不是武装抢劫的受害者。

222. 总审计委员会 2011 年 4 月发布的对 Guthrie 种植园的审计报告¹² 查出了不透明、单方面指定管理团队、对公共采购和特许权委员会制定的分配标准执行不力以及财务管理不透明、没有适当文件证明等问题,共造成审计期间几乎 1 050 万美元调配不当资金。据审计,总违规金额 10 434 244.36 美元,包括资产失踪、不正常交易、少报收入、无凭证交易以及不遵守法律法规。审计发现,Firestone 公司在 Toe 部长的指示下,向临时管理工作队支付了 5 905 356.10 美元,且有证明文件,4 528 888.26 美元归因于 Guthrie 橡胶种植园在橡胶种植商协会运作方面的违规行为。

223. 总审计委员会的审计结果还称,负责监督 Guthrie 种植园临时管理的前农业部长 Toe 所运作的银行账户,收入和支出都不能得到合理说明,也没有施行适当的内部控制以说明收入和支出,在临时管理层的管理下,出售橡胶收到的所有款项都存放在一个“小金库”中,开支十分随意。

¹² 载于 www.gacliberia.com/documents/guthrie.pdf。

224. 小组最为关切的是这些未解决的治理问题对种植园周围实体安全可能产生的负面影响。2008 年以来，橡胶价格一直在稳步上升(见附件 39 内的表)，而第 16 号行政命令的改革措施已经到期结束。公司、民间社会和联利特派团工作人员都报告橡胶盗窃再次上升以及相关暴力活动增加。采购站已经再次迁移到种植园的边缘，而采购经纪人许可证制度未得到执行。这些事态发展使非法采割和出卖橡胶变得更加容易，甚至让种植园工作人员能够将合法橡胶拿到黑市上出卖，将收益放进私囊。各公司和社区都报告了橡胶盗贼、公司安保人员和社区成员之间发生的暴力事件。小组意识到对公司资产的威胁日益严重，但仍然对种植园的安保缺乏人员甄别、安安排不透明和缺乏有关接触规则和保护人权的内部行为规则感到关切。

225. 各公司和联利特派团工作人员称，政府打击橡胶盗窃的执法力度不足。他们报告，农业部外勤人员有能力开展实地执法行动，但似乎很少努力这样做。各公司还告诉小组，由种植园安保拘捕并交给当地警方的橡胶盗贼往往未经起诉就很快被利比里亚国家警察释放。

226. 有的公司还感叹，公司之间为减少盗窃事件的合作破产。在暴乱和前战斗人员占领种植园期间，一些公司开始给橡胶染色，以向买家标明其橡胶是合法的，并协同举报无证经纪人的经营或违反后退规定的采购站——这两种做法似乎和行政命令一样已经过期失效。

227. 随着科特迪瓦冲突中的民兵和指挥结构返回利比里亚，小组对这些动态结合在一起对农村安全和冲突融资可能产生的影响感到关切。

F. 利比里亚采掘业透明度倡议

228. 正如小组以前的报告所述，利比里亚采掘业透明度倡议(透明度倡议)自 2009 年 12 月以来经历了一系列领导层变动，因此，已无法继续遵守其提交报告的时间表。上一份对账报告于 2010 年 2 月发布。小组以前曾表示担忧，虽然透明度倡议取得一个良好的开端，并为其他这类方案提供了许多宝贵经验，但它在完成其任务方面已显示出步履蹒跚的迹象。

229. 然而，在小组于 2011 年 10 月份访问期间，透明度倡议的临时领导层和多利益攸关方指导小组成员向小组报告，秘书处的新领导和副手已确定，定于 2011 年 10 月底开始工作，但透明度倡议网站¹³截至 2011 年 11 月中旬还没有宣布这件事。

230. 小组能够审查涵盖 2009 年 7 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日期间的第三次报告草案，预计这份草案将在 2012 年 1 月由透明度倡议发布。代理主任和多利益攸关方指导小组代表称，这份草案是由于审计长 2010 年的审计中存在尚未解决的审计结果而拖延。

¹³ 见 <http://www.leiti.org.lr/>。

231. 小组仍然对总审计委员会 2010 年 12 月发布的审计报告感到关切，这项报告指出，各部委(土地、矿产与能源部、农业部、利比里亚国家石油公司和林业发展局)在提供模板和证明文件方面反应冷漠，而新闻部提出的要求仍然得不到回应。这项审计指出，结果，无论是透明度倡议，还是财政部，都不能确定对特许权获得者、支付的收入或者未清偿债务所作的评估。审计长得出的结论是，“由[财政部]维护的特许权获得者缴费数据的完整性大多很可疑”，因此，总审计委员会无法核实收到的公司缴费。重要的是，由于无法获得充分的审计证据，审计长无法对各政府机构提出的财务模板发表意见。小组认为，这引起了是否采取了足够的防范措施，以防止政府官员和纳税人之间串通舞弊这一令人关切的问题。一些部委对这些不满提出异议，在 2011 年 10 月小组访问利比里亚期间，问题仍在解决之中。

232. 在 2011 年 10 月与小组召开的会议上，透明度倡议多利益攸关方指导小组的代表也对个体经营者提出报告的问题表示了关切。由于该部门分散的性质，与个体经营者联系起来十分困难。鉴于上文所述手工黄金开采和链锯伐木的增加，小组特别注意这些关切。据称，多利益攸关方指导小组正在研究如何改进这一报告机制的途径。

233. 最后，由于采掘业透明度倡议并不向国家办事处提供支助，多利益攸关方指导小组代表表示担心，由于世界银行和非洲开发银行支助的减少，以及利比里亚政府目前在 350 000 美元的承诺以外提供更多支助的能力有限，透明度倡议 900 000 美元的年度预算没有保障。小组同意，捐助界需要继续提供资金，支持这一重要反腐败机制的可持续运作，尤其是鉴于供资缺乏连续性已经影响到加纳、阿塞拜疆、蒙古、秘鲁和尼日利亚等其他采掘业透明度倡议国家的执行工作这一教训。

八. 建议

A. 违反武器禁运的行为、利比里亚雇佣军和科特迪瓦民兵

234. 利比里亚政府应在联利特派团、难民署和其他相关伙伴的支助下，制订处理武装分子，特别是利比里亚雇佣军和居住在利比里亚的科特迪瓦(或第三国国民)民兵的可持续战略，包括建立一个有效和可持续的难民审查程序。

235. 利比里亚政府应采取积极和实质性的步骤，依照利比里亚现有法律起诉利比里亚雇佣军指挥官。小组的分析表明，利比里亚雇佣军的组织和招募能力依赖于数量有限的高级将领。

236. 国际刑事法院应考虑调查利比里亚雇佣军和目前居住在利比里亚的科特迪瓦民兵领导人在科特迪瓦犯下的危害人类罪案件。

237. 联利特派团应设立一个工作队，优先考虑和收集有关目前在利比里亚的利比里亚雇佣军和(科特迪瓦)民兵的存在、意向和能力的实质性信息。这个工作队

还应包括联合国警察人员，专门负责培训利比里亚国家警察以及移民和归化局加强对目前在利比里亚的雇佣军和外国民兵进行刑事调查的方法。工作队还应与联科行动紧密合作。

238. 联利特派团和联合国机构、基金和方案应在会员国的支持下，制订中期方案，帮助面临风险的青年，包括那些已被利比里亚司法部甄别过的前战斗人员获得谋生手段，以让这些入重返地方社区，并防止他们被招募到其他非法活动中去。小组赞同将起诉雇佣军的重点放在指挥官上，对于级别较低的个人，则应给予在社区中谋生的机会。

239. 联利特派团和联科行动应加强彼此之间的合作，包括加强共享有关利比里亚雇佣军和其他居住在边境地区的战斗人员的信息，以及就可持续的稳定和针对边境地区前民兵的解除武装、复员和重返社会方案达成一项协议。

240. 利比里亚和科特迪瓦政府应在共同边境地区增加其有效存在，并与当地社区合作，提高民众对政府当局的信任。结合这项努力，利比里亚政府应考虑采用国家警察紧急反应部队的模式，为移民和归化局建立一支精锐的快速反应边境保卫武装部队。

241. 利比里亚和科特迪瓦政府应在联利特派团和联科行动的支持下制定一个框架，按照国际标准，将已查明身份的居住在利比里亚的科特迪瓦民兵转移到科特迪瓦，同时不影响其安全。

B. 追查和销毁武器

242. 利比里亚司法部应确保对国家警察收缴的武器和弹药进行适当的监督。这可以协助刑事调查。

243. 司法部应维护所有被销毁的武器和弹药的全面记录，包括每件武器的序列号和照片。

244. 利比里亚政府应延长第 28 号行政命令，直至《全国小武器管制法》颁布和小武器委员会正式成立。

245. 所有关键利益攸关者，包括非政府组织，在销毁收缴武器时都应参加，尤其是因为这将有助于提高公众的认识。

246. 正如联利特派团火器检查小组所建议的，利比里亚安全机构应决定在联利特派团培训员进行移交时，他们打算采用哪种关于标记和记录保存的标准。

C. 资产冻结

247. 会员国应继续鼓励利比里亚政府执行安全理事会第 1532 (2004) 号决议第 1 段规定的资产冻结措施。

D. 自然资源

248. 利比里亚政府应立即采取步骤，加强支持金伯利进程证书制度的内部管制制度能力。如果不这样做，将使金伯利进程证书制度的关键组成部分成为多余，进而危及整个制度的信誉。

249. 利比里亚政府应采取紧急步骤，对黄金部门行使一定程度的管制。目前，由于跨境黄金贩运不受阻碍，利比里亚正在失去可观的收入。

250. 如果林业特许权的税收结构改变，林业发展局应将现有的特许权重新开放招标，以保存分配过程的廉洁和公平。

251. 利比里亚政府在土地委员会完成现有特许权的所有权审查并就如何推进澄清土地保有权提出进一步建议之前，应暂停继续分配自然资源特许权以及私人使用许可证。

252. 当林业发展局最终开始剩余特许权的招标过程时，编制标书的时间应予延长，让公司在准备投标之前有充分时间对木材量和基础设施状况进行尽职调查。在投标公司的能力和法律地位方面遵守严格的尽职调查过程至关重要。

253. 需要适当的保障措施，以查明特许权、私人使用许可证和链锯许可证的受益所有人，以确保通过尽职调查的公司，尤其是私人使用许可证和链锯经营者，贯彻支持利比里亚企业家和农村民生的预期目标。

254. 至关重要的是，可持续管理条例以及商品和收入追踪机制必须适用于所有的许可证类型，包括私人使用许可证和链锯许可证以及社区林业管理。需要捐助者继续支持，以提高林业发展局地区办事处以及社区管理机构和链锯经营者遵守管理和执法的能力。

255. 迫切需要多利益攸关方重新参与橡胶部门的工作，因为橡胶盗窃已成为种植园周围愈演愈烈的安全问题。需要将第 16 号行政命令恢复为一项永久条例，以重新实行采购站缓冲区，禁止生橡胶出口，并重新大力执行经纪人许可证制度。应探讨橡胶产销监管链的特定追踪形式，以减少黑市交易。

256. 种植园安保人员的甄别程序应该包括把那些曾参加侵犯人权行为或战斗人员指挥系统的人排除在外的标准，而不是目前由司法部实行的教育标准。需要制定规范种植园周围安全部队行为的接触规则，并对其进行人权培训，以避免与橡胶盗贼和周围社区发生暴力对抗。

257. 联利特派团和各捐助者，特别是世界银行和美援署，应更加重视农业部门，衡量这一经济要害部门由于缺乏治理改革而给和平、发展和安全带来的风险。

Annex 1

List of meetings and consultations held by the Panel of Experts

Liberia

Government agencies

Forestry Development Authority

Government Diamond Office

Land Commission

Liberian Extractives Industries Transparency Initiative (LEITI)

Liberia Civil Aviation Authority

Liberian National Small Arms Commission

Liberia Refugee Repatriation and Reintegration Commission

Ministry of Commerce

Ministry of Finance

- Department of Revenue
- Bureau of Customs and Excise

Ministry of Internal Affairs

Ministry of Justice

- Prisons Authority
- Liberia National Police
- Bureau of Immigration and Naturalization

Ministry of Lands, Mines and Energy

Ministry of State for Presidential Affairs and National Security

Seventh Judicial Circuit Court

United Nations

Office of the United Nations High Commissioner for Refugees

United Nations Children Fund

United Nations Development Programme

United Nations Mission in Liberia

Embassies

Embassy of France

Embassy of the United States of America

Non-governmental organizations

Center for Criminal Justice, Research and Education

Conservation International

Fauna and Flora International

Global Witness

Green Advocates

International Committee of the Red Cross

Liberian Chainsawyers and Timber Dealers Union

Liberia National Network on Small Arms

Oxfam

Save the Children

Sustainable Development Institute

Companies

Alpha Logging

Arcelor Mittal

ARD Inc Land Rights and Community Forestry Program

Atlantic Resources

B&V Timber

Buchanan Renewables

Euro Logging

Equatorial Bio-Fuel

Firestone

GebloLogging

Liberian Wood Industry Inc./International Consultant Capital

Liberia Agricultural Company

Société Générale de Surveillance

Sime Darby

Sun Yeun Corporation

Côte d'Ivoire

Government agencies

Direction de la Sécurité du Territoire

Ministry of Defense

Ministry of the Interior

Préfet of Toulepleu

Préfet of Guiglo

United Nations

United Nations Operation in Côte d'Ivoire

Embassies

Embassy of Belgium

Embassy of France

United States of America

Government agencies

United States Agency for International Development

Department of Commerce

Department of State

Department of Treasury

United States Fish and Wildlife Service

United States Forest Service

International institutions

International Monetary Fund

World Bank Programme on Forests (PROFOR)

Non-governmental organizations

Environmental Law Institute

Global Witness

Annex 2

Ownership of vehicles stolen by Augustine Vleyee in Côte d'Ivoire

DEPARTEMENT DE SAN-PEDRO
SOUS-PREFECTURE DE GRAND-BEREBY

REPUBLIQUE DE COTE D'IVOIRE
Union – Discipline – Travail

PROCURATION

Je soussigné, **ZIGRE Dabié Appolinaire**, CNI 970 131 2000 77 établie à ABIDJAN 12 Cocody 2 Plx, Sous-Préfet en fonction à **Grand-Béréby**, Département de San-Pedro, **CÔTE D'IVOIRE**, donne procuration à Monsieur **ENAN MANHAN Ferdinand**, CNI 0072 9166 50 établie à San-Pedro.

Il a pour mission de se rendre à **HARPERS** au (**LIBERIA**) pour prendre contact avec les Autorités de **HARPERS** et récupérer mon véhicule de fonction. Numéro d'Immatriculation du véhicule : D 28 687. (Autre plaque 28WW687). Marque **TOYOTA**, TYPE **PRADO** couleur noire, vitres arrière teintées. Numéro de serie : **JX00037983**.

ANNEE D'ATTRIBUTION jeudi 29 janvier 2009
Date de première mise en circulation : 03/12/2008

Le véhicule a été braqué le **mercredi 30 Mars 2011** dans l'après-midi sur l'axe Grand-Béréby – San-Pedro par une bande d'hommes armés. Ces hommes sous la menace des armes se sont emparés de mon véhicule puis se sont dirigés vers Tabou et franchi la frontière pour le **LIBERIA**.

Ils ont emporté le véhicule et ses pièces (carte grise), mon portable ainsi que mon portefeuille contenant mes pièces et de l'argent.

Après trois semaines de recherche sans résultat, j'obtiens des informations le samedi 23 Avril 2011 selon lesquelles la police **LIBERIENNE** de Harpers a réussi à mettre en sécurité mon véhicule qui a été volé et dont je détiens encore le double de la clef.

C'est pourquoi, j'envoie Monsieur **ENAN MANHAN Ferdinand** à **HARPERS** afin de prendre le véhicule et me l'envoyer à **Grand-Béréby**.

En foi de quoi, je lui délivre cette procuration pour servir et valoir ce que de droit./.

Fait à Grand-Béréby, le 25 Avril 2011

ZIGRE DABIE APPOLINAIRE
Sous-Préfet, Grade III, 3^{ème} échelon

Le Sous-Préfet Grand-Béréby
ca. Contre
27/04/2011

ZIGRE DABIE APPOLINAIRE
ADMINISTRATEUR CIVIL

PROCURATION

Je soussigné LAMINE COULIBALY CNI 960631600 338 établie au 16^e arrondissement ABIDJAN Yopougon, en service à la Société des caoutchoucs de Grand-Béréby (SOGB), Côte d'Ivoire, donne procuration à Monsieur ENAN MANHAN Ferdinand CNI 0072916650 établie à SAN-PEDRO.

Il a pour mission de se rendre à HARPERS (LIBERIA) pour prendre contact avec les autorités de HARPERS et récupérer mon véhicule. Numéro d'immatriculation de véhicule : 6363 EX 01. Marque NISSAN HARBODY Couleur gris métallique.

Le véhicule a été braqué le mercredi 30 Mars 2011 dans l'après midi sur l'axe SOGB – TABOU par une bande d'hommes armés. Ces hommes ont emporté le véhicule et toutes ses pièces et se sont dirigés à TABOU et franchi la frontière pour le LIBERIA.

N'ayant jusqu'à présent les nouvelles du LIBERIA concernant mon véhicule, je décide d'envoyer Monsieur ENAN MANHAN Ferdinand à HARPERS pour saisir les autorités locales en vue de m'aider à retrouver le véhicule et me l'envoyer à Grand-Béréby.

En foi de quoi, je lui délivre cette procuration pour servir et valoir ce que de droit.

Fait à Grand-Béréby, le 27 Avril 2011

10
 Lamine Coulibaly (SOGB)
 Ci-contre
 27/04/2011



LE GÉNÉRAL ADJUTANT
 MAJOR GÉNÉRAL

LAMINE COULIBALY

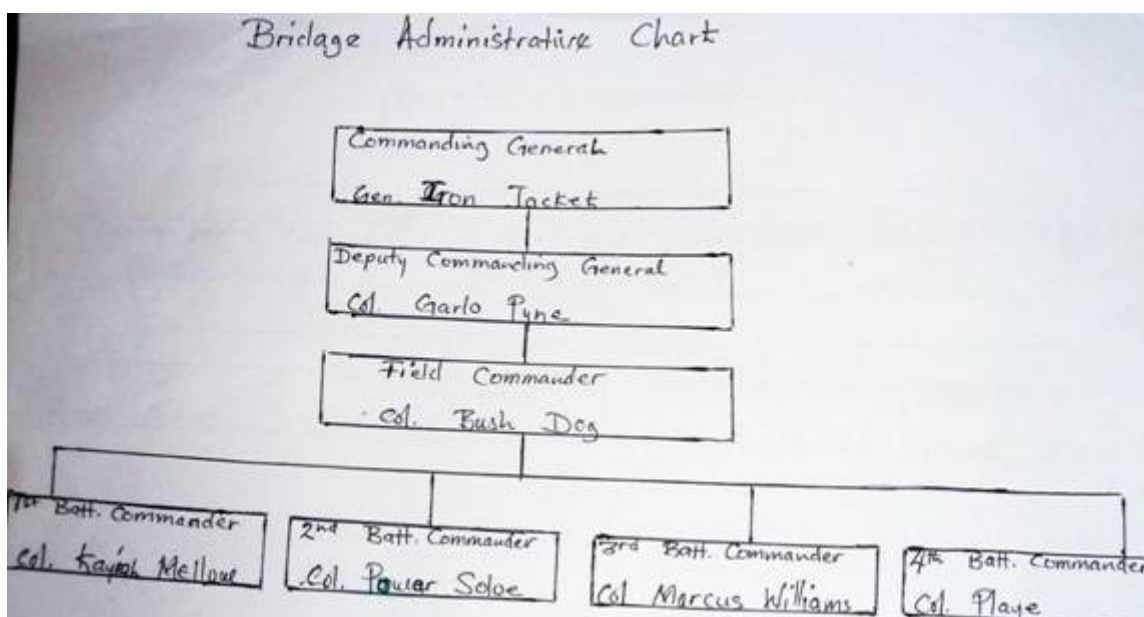
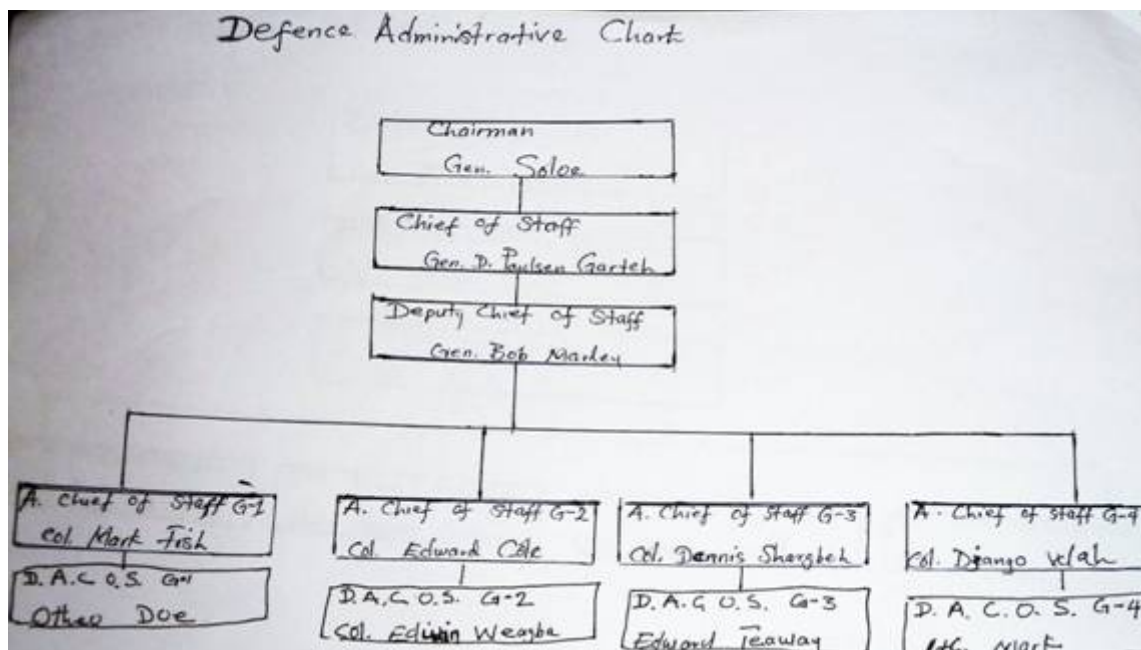
Annex 3

Isaac Chegbo (“Bob Marley”) and pistol with ammunition



Annex 4

Administrative charts provided to Panel by mercenary generals



Annex 5

Lima identification card from 2004



Annex 6

Portions of Tasla arms cache



Source: UNMIL

Annex 7

Liberian mercenaries, including Mark “Miller” in red shirt



Source: UNMIL

Annex 8

Guarantee note for release of Mark "Miller", signed by Andrew Nile

Guarantee Note May 31, 2011

I the undersigned in person of Mr. Andrew K. Nile of Sinoe Road Community do hereby guarantee the living body of suspect Mark Miller to take him home for medical treatment in order to reproduce his living body at any time he is needed by the Police. Failure to comply, legal step should be taken against me.

Signed: ~~AKN~~
Andrew K. Nile
#069660/2

Annex 9

Panel's identification of Bulgarian weapons and reply from Government of Bulgaria

Reference Number	Type of weapon	Identification numbers
01	AR-M1	VE 38 6162
02	AR-M1	DE 36 3841
03	AR-M1	VA 33 9231
04	SA-M7	VE 19 1104
05	SA-M7	VD 19 459
06	RPG-7 V	VE 23 154

Reference number 01



Reference number 02



Reference number 03



Reference number 04



Reference number 05



Reference number 06





PERMANENT MISSION OF THE REPUBLIC
OF
B U L G A R I A
TO THE UNITED NATIONS

11 East 84th Street, New York City, N.Y. 10028, Tel: (212) 737 4790, Fax: (212) 472 9865,
e-mail: bulgaria@un.int

No. 3527

New York, October 22, 2011

Dear Mr. Dietrich,

I am writing to you in response to your letter (ref. No. S/AC.41/2011/PE/OC.15) of September 26, 2011 and have the honor to communicate the following information provided by the Ministry of Economy, Energy and Tourism of the Republic of Bulgaria:

After a study of the photographs and serial numbers of five AK-47 rifles and one rocket launcher, it has been concluded that three of the rifles, model AR-M1, caliber 7.62mm, with identification numbers VE 38 6162, AE 36 3841 (incorrectly referred to as DE 36 3841), and BA 8281 (incorrectly referred to as VA 33 9231) are produced by ARSEAL JSCo. – Kazanlak. The rifles have been purchased by METALIKA AB, Ltd. The Interdepartmental Commission on Export Control and Non-Proliferation of Weapons of Mass Destruction with the Minister of Economy, Energy and Tourism has issued a license (license No. 3237A of October 3, 2002) to METALIKA AB, Ltd. for the export of 3000 rifles (including the three rifles mentioned above) for the Ministry of Defense of Cote d'Ivoire. The license application was substantiated with an end-user certificate issued by the Ministry of Defense of Cote d'Ivoire. The export of the rifles was realized on October 15, 2002 and January 18, 2003. The transportation documents are attached.

ARSEAL JSCo. – Kazanlak does not possess any documentation related to the production or the sale of the other two rifles and the RPG-7 rocket launcher mentioned in your letter.

Please kindly note that at the time of the granting of the export license and the actual export of the said arms, no UNSC arms embargo was in place against Cote d'Ivoire.

Should you have any further questions, I remain at your disposal.

Sincerely,

Rayko Raychev
Ambassador, Permanent Representative

Christian Dietrich
Coordinator
Panel of Experts on Liberia
established pursuant to Security Council resolution 1961 (2010)
New York



Annex 10

Assessed value of Allen Farm

CN-03


 Republic of Liberia
 National Elections Commission
 (NEC)
 

Candidate Financial Disclosure Form - Assets and Liabilities

1	Name of Independent Candidate Political Party/Coalition/Alliance	Name of Candidate CYRIL A. Allen (Chief)	Name of Political Party/ Independent Candidate NATIONAL PATRIOTIC PARTY (NPP)
2	Candidate for Election (write the type of election contesting for)	HOUSE OF REPRESENTATIVES	
3	Date of Assessment	August 9, 2011	

Assets *List all monies, balance of bank accounts, business documentation, stocks, securities, bonds, real estates, vehicles and any fixed assets of the market value that exceeds the equivalent of USD \$ 3,000.00. Include assets held both within and outside Liberia.*

Description of asset	Location of asset	Current market value
Concrete block Bld	Konola, Allen Farm. Margibi Co.	\$201,600
Mud Brick bld	Konola, Allen Farm Margibi Co.	80,500
50 Acres of Land Planted with coffee/peach.	Konola, Kakaja Highway	\$2900 -
BMW 325i CAR	Konola, Margibi Co.	12,000

If necessary, attach a separate sheet to continue.

Annex 11

Entrance to Allen Farm, Margibi County, also address of Liberia National Trading Company



Annex 12

Old business registration form for Liberia National Trading Company (Redlight, Paynesville)

REPUBLIC OF LIBERIA
MINISTRY OF COMMERCE & INDUSTRY
MONROVIA, LIBERIA

Form #: 3423

DATE: _____

TIN #: _____

DIVISION OF DOMESTIC TRADE
APPLICATION FORM
REGISTRATION OF EXISTING BUSINESS

IDENTIFICATION NUMBER: 1212101001314100605

SERIAL NUMBER: 601

LD \$4000.00

FOR OFFICIAL USE ONLY

DATE RECEIVED: 04-19-2011

REGISTRATION FEE PAID: \$400.00

REVENUE RECEIPT NUMBER: 894770

RECEIVED BY: David M. La

SIGNATURE: [Signature]

OLD BUSINESS REGISTRATION FORM

GREATER CONTROL ACT

"Every concern desiring to become engaged in any form of commercial activity in this Republic, whether incorporated or not, shall be REGISTERED before commencing business"

1. FULL NAME OF BUSINESS: LIBERIAN NATIONAL TRADING Company

2. EXACT LOCATION OF BUSINESS/OTHER LOCATIONS: 7th Red Light Somalia Drive, Liberia

COUNTY: Mont. TOWN/VILLAGE/STREET: Paynesville

LAND LINE: CELL: 04700777 EMAIL: Chiefallen2003@yahoo.com

TELEX: HOUSE NO: 06511707

3. FORM OF BUSINESS: Sole Proprietorship () Partnership () Corporation () Joint Venture ()
LIBERIAN () FOREIGN () NATURALIZED LIBERIAN () MALE () FEMALE ()

4. SPECIFIC NATURE OF BUSINESS: Growing and Processing of Coffee Beans and Sales

5. YEAR ESTABLISHMENT COMMENCED OPERATION: 2000

6. WAS THE BUSINESS IN OPERATION THE PREVIOUS YEAR? YES () NO () IF NO, STATE REASON AND LAST YEAR OF OPERATION:

7. ESTIMATED NET WORTH OF THE BUSINESS AT THE END OF LAST YEAR IN
US\$ 15,000 US\$ 250,000

8. HAS THERE BEEN ANY CHANGE IN OWNERSHIP OR ADDRESS? YES () NO () IF YES, STATE CLEARLY

NOTE: ALL IMPORT/EXPORT CORPORATIONS SHALL OBTAIN A CERTIFICATE OF PERMIT AND SHOULD BE INCORPORATED.

No 150354
DATE 10/05/2008

9. NUMBER OF PERSONS EMPLOYED UP TO THE END OF THE PREVIOUS YEAR:
LIBERIAN: _____ FOREIGN: _____

10. NUMBER OF BRANCHES _____ LIST BELOW:

	NAME OF BRANCH	ADDRESS	NATURE OF BRANCH
a.			
b.			
c.			

11. OWNER(S) OF THE BUSINESS:

	NAME	NATIONALITY	PERCENTAGE OF OWNERSHIP
A.	Cyril A. Allen Jr	Liberian	60%
B.	Anthony Deline	Liberian	20%
C.	Emma Allen	Liberian	20%
D.			

D E C L A R A T I O N

I, THE UNDERSIGNED DO HEREBY DECLARE THAT THE INFORMATION HEREIN STATED ARE TRUE AND CORRECT TO THE BEST OF MY KNOWLEDGE, AND IF IT IS DISCOVERED THAT THE INFORMATION IS FALSE AND MISLEADING, THIS SHOULD SUBJECT THE APPLICATION CERTIFICATE IF ISSUED BE REVOKED.

NAME OF COMPANY OFFICIAL REPRESENTATIVE: Cyril Allen Jr.
(PLEASE PRINT)

SIGNATURE: [Signature]

POSITION: CEO

DATE: 12/04/11

PLACE SUBMITTED: _____

DATE: _____

FOR OFFICIAL USE ONLY

NAME OF COMMERCIAL OFFICER: _____
SIGNATURE: _____
DATE: _____

Annex 13

New business registration form for Liberia National Trading Company (Clara Town)

REPUBLIC OF LIBERIA
MINISTRY OF COMMERCE & INDUSTRY
MONROVIA, LIBERIA

Form # 3125

Tin # _____ DATE: _____

DIVISION OF DOMESTIC TRADE
APPLICATION FORM
REGISTRATION OF NEW BUSINESS

IDENTIFICATION NUMBER: 121210100100100100605 **BR1**
SERIAL NUMBER: MVIII-TRANSPORT **BR#1**

FOR OFFICIAL USE ONLY

DATE RECEIVED: April 15, 2011 **2,000**
REGISTRATION FEE PAID: 82,000,000
REVENUE RECEIPT NUMBER: 894770
RECEIVED BY: [Signature]
SIGNATURE: [Signature]

NEW BUSINESS REGISTRATION FORM

GREATER CONTROL ACT

"Every concern desiring to become engaged in any form of commercial activity in this Republic, whether incorporated or not, shall be REGISTERED before commencing business"

1. FULL NAME OF BUSINESS: Liberia National Trading Company

2. EXACT LOCATION OF BUSINESS/OTHER LOCATIONS: Clara Town
Monrovia, Liberia

COUNTY: Mont TOWN/VILLAGE/STREET: Bushrod Island
LAND LINE: _____ CELL: 0470777 E-MAIL: None
TELEX: _____ HOUSE NO. 06511707

3. FORM OF BUSINESS: Sole Proprietorship () Partnership () Corporation () Joint Venture ()
LIBERIAN () FOREIGN () NATURALIZED LIBERIAN () MALE () FEMALE ()

4. SPECIFIC NATURE OF BUSINESS: Sales of Spare Parts, Used and new
eg. TEXTILES, BUILDING MATERIALS, MANUFACTURING, FOOD STUFF, SUPERMARKET, STATIONERY, FROZEN FOOD, SPARE PARTS, USED CLOTHING, ETC

5. OTHER AREAS YOU INTEND TO ENGAGE: _____

6. INVESTMENT CAPITAL IN: US\$ 20,000 LS 250,000

7. SOURCE(S) OF FUNDING: Self

8. DATE ESTABLISHMENT INTENDS TO COMMENCE OPERATION: _____

NOTE: ALL IMPORT/EXPORT CORPORATIONS SHALL OBTAIN A CERTIFICATE OF PERMIT AND SHOULD BE INCORPORATED.

9. OWNER (S) OF THE PROPOSED BUSINESS:

NAME	NATIONALITY	PERCENTAGE OF OWNERSHIP
a. Cynd Allen Jr	Liberian	60%
b. Anthony Deline	LI	20%
c. Emma Allen	LI	20%
d.		

10. PROPOSED NUMBER OF EMPLOYEES: 2 LIBERIAN ☒ FOREIGN

11. ALL NON LIBERIANS WISHING TO DO BUSINESS ARE REQUIRED TO LIST ALL BANK REFERENCES (BUSINESS ACCOUNT ONLY) AND SUBMIT PROSPECTUS FOR THE PROPOSED BUSINESS.

DECLARATION

I, THE UNDERSIGNED DO HEREBY DECLARE THAT THE INFORMATION HEREIN STATED ARE TRUE AND CORRECT TO THE BEST OF MY KNOWLEDGE, AND IF IT IS DISCOVERED THAT THE INFORMATION IS FALSE AND MISLEADING, THIS SHOULD SUBJECT THE APPLICATION CERTIFICATE IF ISSUED BE REVOKED.

NAME OF COMPANY OFFICIAL REPRESENTATIVE Cynd Allen Jr
(PLEASE PRINT)SIGNATURE: CA Allen Jr.POSITION: CEODATE: 17/04/11

PLACE SUBMITTED: _____

DATE: _____

FOR OFFICIAL USE ONLY

NAME OF COMMERCIAL OFFICER: Alfonso S. GeorgeSIGNATURE: [Signature]DATE: October

Annex 14

Office of Liberia Travel Services, Crown Hill, Monrovia



Annex 15

Lease for office of Liberia Travel Services signed by Randolph Cooper

REPUBLIC OF LIBERIA)
MONSERRADO COUNTY)

AGREEMENT OF LEASE

THIS AGREEMENT OF LEASE made and entered into this 23rd day of April A.D. 2011, by and between Mrs. Rose MITCHELL BENSON, by and thru her ATTORNEY-IN FACT DEACON JAMES A. BENSON, SR. of the city of Monrovia, Montserrado County Republic of Liberia, Party of the First Party, hereinafter known and referred to as LESSOR, and Managing Director of the Air Service Inc. by and thru its Representatives Mr. Randolph Cooper also of the City of Monrovia, Montserrado County Republic of Liberia, the aforesaid, party of the second part hereafter known and referred to as the LESSEE.

WITNESSETH

ARTICLE I

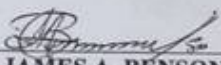
The LESSOR, for and in consideration of the rents, covenants, terms and conditions hereafter set forth has leased and demised, and by these presents do lease and demised unto the LESSEE Grand floor Compartment of the Benson Premises located on Broad and McDonald Streets containing one large room, a bathroom and a storeroom which has already been identified by the LESSOR and accepted by the LESSEE thereto:

ARTICLE VIII

The LESSEE hereby covenant and agreed that at the expiration of the period herein granted, they shall surrender to the LESSOR the premises in a good condition, normal wear and tear accepted (Except he chooses to exercise his option to renew for another term).

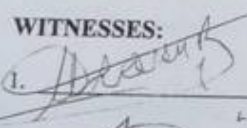
ARTICLE IX

IN WITNESS HEREOF, the parties have hereunto set their hands and affixed their signatures on the date, month and year find above written.


 DEACON JAMES A. BENSON, SR.
 LESSOR 06-54-92-95


 REPRESENTED BY
 MR. RANDOLPH COOPER
 FOR LESSEE

WITNESSES:

1. 
 2. 
 JAMES A. BENSON Jr

\$5.00 Revenue Stamps affixed to the original copy.

Annex 16

Assessed value of George Dweh's house

CN-03


 Republic of Liberia
 National Elections Commission
 (NEC)
 

Candidate Financial Disclosure Form - Assets and Liabilities

1	Name of Independent Candidate Political Party/Coalition/Alliance	Name of Candidate <u>GEORGE S. DWEH, JR.</u>	Name of Political Party/ Independent Candidate <u>NATIONAL DEMOCRATIC PARTY OF LIBERIA</u> <u>(NDP)</u>
2	Candidate for Election <i>(write the type of election contesting for)</i>	<u>SENATE</u>	
3	Date of Assessment		

Assets *List all monies, balance of bank accounts, business documentation, stocks, securities, bonds, real estates, vehicles and any fixed assets of the market value that exceeds the equivalent of USD \$ 5,000.00. Include assets held both within and outside Liberia.*

Description of asset	Location of asset	Current market value
<u>ONE THREE BEDROOM BUILDING</u>	<u>BRENERVILLE, MONROVIA, LIB.</u>	<u>US\$ 30,000.00</u>

If necessary, attach a separate sheet to continue.

Annex 17

George Dweh's declaration of employment to the Ministry of Finance

GEORGE S. DWEH
SENATORIAL ASPIRANT
GRAND GEDEH COUNTY

CELL: 06-515-498

August 2, 2011

The Commissioner
Bureau of Internal Revenue
Ministry of Finance
Monrovia, Liberia

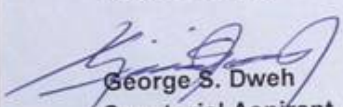
Dear Madam Commissioner:

I write to inform you about some tax kinds that are not applicable to me but were left out on my notarized letter dated August 1, 2011.

They are as follows:

a. Wages and Salaries	(I am not working or employed)
b. Taxes on Self employ	(I am not Self Employed)
c. Driver's License	(I am not Driver)
d. Vehicle Registration fee	(I don't have a vehicle)

Respectfully yours


George S. Dweh
Senatorial Aspirant, Grand Gedeh County

Annex 18

George Dweh's income declaration to the National Elections Commission

Liabilities State all debts, obligations, promissory notes, credits and guarantees for such liabilities.

Type of liability	Creditor	Terms of repayment	Value

If necessary, attach a separate sheet to continue.

Income State all incomes realized in Liberia and abroad during the last twelve (12) months

FOR SUBMISSION ONLY DURING CANDIDATE NOMINATION

Income (in US\$)	For period	Source of income
18,000.00	AUGUST 2010-AUGUST 2011	GENERAL BUSINESS, AGRICULTURE, CONSTRUCTION AND TRANSPORTATION ACTIVITIES

If necessary, attach a separate sheet to continue.

This form shall be submitted to the National Elections Commission (NEC) of Liberia with your nomination papers. Upon receiving the form, the NEC shall make all information contained in the Candidate Financial Disclosure form available to the public.

I certify that I have read the information on this form and its reporting regulations and that the information contained hereon is true and accurate to the best of my knowledge.

GEORGE S. DWEH, JR.
Candidate or political party Chair (print name)
[Signature] 8/13/2011
Signature & Date

PRESTON A. DIGGS
Campaign Treasurer (only for political parties & Presidential Candidates) (print name)
[Signature] 8/13/2011
Signature & Date

Annex 19

Myrtle Gibson's income declaration

Liabilities State all debts, obligations, promissory notes, credits and guarantees for such liabilities.

Type of liability	Creditor	Terms of repayment	Value
/	/	/	/
/	/	/	/
/	/	/	/
/	/	/	/

If necessary, attach a separate sheet to continue.

Income State all incomes realized in Liberia and abroad during the last twelve (12) months

ONLY FOR SUBMISSION DURING CANDIDATE NOMINATION

Income (in US\$)	For period	Source of income
6'000.00	12 Months	Family members (USA)
6'000.00	12 Months	Pension (former Senator)
/	/	/
/	/	/

If necessary, attach a separate sheet to continue.

This form shall be submitted to the National Elections Commission (NEC) of Liberia with your nomination papers. Upon receiving the form, the NEC shall make all information contained in the Candidate Financial Disclosure form available to the public.

I certify that I have read the information on this form and its supporting documents and that the information contained hereon is true and accurate to the best of my knowledge.

MURIEL G. F. GIBSON
Candidate or political party Chair (print name)

L. Doe
Impresario, Treasurer (only for political parties & Presidential Candidates) (print name)

L. Doe

Signature & Date

Signature & Date

Annex 20

2010 income tax return for Jewel Howard-Taylor

REPUBLIC OF LIBERIA MINISTRY OF FINANCE BUREAU OF INTERNAL REVENUE INDIVIDUAL INCOME TAX RETURN		OFFICIAL USE ONLY	
FOR THE YEAR ENDED 12/31/10		Date return filed	August 11, 2011
Your first name and initial Jewel Howard Your last name Taylor		Received by	Brackley S. Taylor
Present home address 10th Street		Bill No.	
City, Town or Post Office		Amount Assessed \$	
County Montserrado		Receipt No.	
Your occupation		Amount Paid \$	11,917
Collector's signature		TIN	
Line No.	INCOME	\$135,000.00	
1	Wages and salaries (Schedule B-1, Page 2)		
2	Business income or (loss) (attach Schedule F for each separate business or profession)		
3	Rents and royalties (attach Schedule G)	135,000.00	
4	Dividends and interest (Schedule B-2, Page 2)	135,00	
5	Income from partnerships, estates and trusts (schedule B-3, page 2)		
6	Gain on sale of property (attach Schedule H)		
7	Other income (state nature and source)		
8	TOTAL NET INCOME OR (LOSS) (add lines 1 through 7)	158575.00 US.	
DEDUCTIONS			
9	Exemption (\$ 1,000 per annum or \$ 83.33 per month)		
10	Condition deduction (Schedule B-4 page 2)		
11	Net loss carry forward (attach computation)		
12	TOTAL DEDUCTIONS (as lines 9 through 11)		
TAX LIABILITY			
13	Net Taxable Income or (loss) (subtract line 12 from line 8)	158575.00 US.	
14	Tax on taxable income (from Tax Rate Table)	22016.00 US.	
CREDITS AND PREPAYMENTS			
15	Tax withheld from wages and salaries (Schedule B-1)	8510.00 US.	
16	Estimated tax payments (Schedule B-5, page 2)		
17	Tax paid on partnerships, estate or trust income (Schedule B-3, page 2)		
18	Credits and prepayments (attach line 15 through 18)		
19	Total Credits and Prepayments (add line 15 through 18)		
PENALTIES AND INTEREST			
20	Penalties and/or interest assessed		
BALANCE DUE OR (OVERPAYMENT)			
21	Balance due or (overpayment) (line 14 less line 19 plus line 20)	- 0 -	
Any balance due is payable with filing of return			
CERTIFICATION: I swear under oath that I have examined this return and that to the best of knowledge it is correct and complete.			
Signature of Taxpayer Howard-Taylor		Date	Aug 11, 2011
Signature of Preparer (if different)		Date	
Address of Preparer Sunder 10th St, Monrovia, Liberia		Preparer's I.D. No.	

Annex 21

House rental payment from Total Liberia to Jewel Howard-Taylor

TOTAL
 Refinery-Marketing
TOTAL LIBERIA INC.

Destinataire / To **FINANCE MANAGER**

Expéditeur / From **HR & ADMIN MANAGER**

Date **MARCH 17, 2010.**

Objet / Subject **PAYMENT TO JEWEL HOWARD TAYLOR**

PLEASE PROCESS PAYMENT OF US\$135,000.00 (UNITED STATES DOLLARS ONE HUNDRED THIRTY FIVE THOUSAND ONLY) TO JEWEL HOWARD TAYLOR REPRESENTING PAYMENT FOR HOUSE LEASED TO TOTAL LIBERIA AS PER ATTACHED AGREEMENT OF LEASE COVERING THE PERIOD MAY 1, 2010 UP TO AND INCLUDING APRIL 30, 2013 RESPECTIVELY.

THE PAYMENT SHALL BE LESS THE STIPULATED 10% WITHHOLDING TAX.

APPROVED: 
OLIVIER LASSAGNE
MANAGING DIRECTOR

MEMO

Annex 22

Rental fees received by Jewel Howard-Taylor from Total

March 18, 2010

RECEIPT

The amount of **US\$135,000.00 (ONE HUNDRED THIRTY-FIVE THOUSAND UNITED STATES DOLLARS)** was received from Total Inc for Rental Income for Lighthouse Villa in Congo Town for 3 Years rent in advance.

As a legal obligation to pay 10% on any rental income, the amount of **US\$13,500.00 (THIRTEEN THOUSAND FIVE HUNDRED UNITED STATES DOLLARS)** was deducted to pay for same. The balance amount was received in the amount of **US\$121,500.00 (ONE HUNDRED TWENTY-ONE THOUSAND FIVE HUNDRED UNITED STATES DOLLARS)**

Signed: Jewel Howard-Taylor
Jewel Howard-Taylor
Owner of Premises

Ousmane B. Kamara
Ousmane B. Kamara
Realtor

Annex 23

Transfer of deed for Lighthouse Villa from Charles Taylor to Jewel Howard-Taylor

WARRANTY DEED

FROM

Charles Dakpennah Ghankay Taylor

TO

Jewel Howard Taylor

Lot No 4,594 1011, Block "N"

SITUATED AT Oldest Congo Town Mont. County

"LET THIS BE REGISTERED"

Mealey

JUDGE OF THE MONTHLY AND PROBATE COURT

Montserrat Country

Probated this April A.D. 20 02

SEAL OF COURT

CLERK OF MONTHLY AND PROBATE COURT

Barbados County

REGISTERED ACCORDING TO LAW

VOL 1-2002

378-381

Charles Dakpennah Ghankay Taylor

IN WITNESS WHEREOF I/we Charles Dakpennah Ghankay Taylor

have hereunto set my/our hands and seal this 19 Day of April

in the year of our Lord two thousand Seven

A.D. 20 02

Charles Ghankay Taylor

Annex 24

Real assets of Jewel Howard-Taylor (top portion of affidavit)

REPUBLIC OF LIBERIA) MONTERRADO COUNTY)		IN THE OFFICE OF THE JUSTICE OF THE PEACE MONTERRADO COUNTY	
ASSETS AND LIABILITIES DECLARATION AFFIDAVIT			
Personally appeared before me in my office in the city of Monrovia, County for Montserrado, Republic of Liberia, Senator Jewel Howard-Taylor, Senior Senator for Bong County, of the 52 nd Legislature of the Republic of Liberia, and made oath according to law and deposed and said that her assets both movable and immovable, and liabilities include the following:			
REAL PROPERTY	DATE OF OWNERSHIP		
1. Lighthouse Villa - Opposite YWCA ✓ Tubman Blvd., Congo Town Monrovia, Liberia	April 19, 2002		
2. 1 Three - Bed Room House ✓ Situated on the V. P. Green Road Sinkor, Old Road Monrovia, Liberia	Nov. 10, 1999		
3. 1 Storey 5- Bed Room House ✓ Adjacent Lighthouse Villa Tubman Blvd., Congo Town Monrovia, Liberia	March 17, 2010		
4. 2.5 Acres of Land (Adjacent the Baptist Seminary) Robertson Highway Monrovia, Liberia	May 27, 2002	* property in contest *	
5. 1 Vacant Lot ✓ Paynesville City Monrovia, Liberia	April 20, 1983	* property in contest *	
6. 2 Vacant Lots ✓ Gbarnga City Bong County, Liberia	March 9, 2010		
7. 2 Vacant Acres of Land ✓ Meliki Township Bong County, Liberia	Nov. 28, 1996		
8. One 2000- S 320 Model Mercedes Benz now valued at \$38,000.00	January 2003		
FINANCIAL ASSETS AND LIABILITIES AS AT 31 ST DECEMBER 2010			
ASSETS	USD	LD	VALUE
1. Debentures with CELLCOM, Liberia	\$1,000.00		
2. Shares, Ecobank Liberia Ltd. [34,845 @ .29 ea]	\$1,005.00		

Annex 25

Bank accounts and financial assets and liabilities of Jewel Howard-Taylor (lower portion of affidavit)

Bong County, Liberia

7. 2 Vacant Acres of Land ✓
Meliki Township
Bong County, Liberia

Nov. 28, 1996

8. One 2000- S 320 Model Mercedes Benz now valued at \$38,000.00

January 2003

FINANCIAL ASSETS AND LIABILITIES AS AT 31ST DECEMBER 2010

ASSETS	VALUE	
	USD	LD
1. Debentures with CELLCOM, Liberia	\$1,000.00	
2. Shares, Ecobank Liberia Ltd.[34,845 @ .29 ea]	\$1,005.00	
3. Accounts with Ecobank Liberia Ltd.		
Savings.....	\$200.00	
Checking.....	\$500.00	
4. Accounts with LBDI		
Checking.....	-\$2,000.00	
5. Account with International Bank, Liberia Ltd.		
Savings.....	\$300.00	
6. Account with U B A Liberia Ltd.		\$50,000.00
Savings.....		\$50,000.00(LD)
TOTAL ASSETS:	\$3,005.00 (USD)	\$50,000.00(LD)

LIABILITIES

1. Current Account with Ecobank Liberia Ltd.	-\$35,000.00
2. Current Account with LBDI	-\$30,000.00
TOTAL LIABILITIES:	-\$65,000.00 (USD)

\$5.00 Revenue Stamps
Affixed on the original

Sworn & Subscribed to before me this
25th day of January A.D, 2011

Jewel Howard-Taylor
Senator Jewel Howard-Taylor
Senior Senator, Bong County/Affiant

W. M. K. K.
Justice of the Peace, Montserrado County
Republic of Liberia

25th day of January, 2011

SWORN AND SUBSCRIBED BEFORE ME
THE 25th day of January A.D. 2011

W. M. K. K.
JURY IN. 10.2011 / MONTERRADO COUNTY & JUSTICE
MONTERRADO COUNTY, LIBERIA

Annex 26

2010 income tax return for Edwin Snowe

REPUBLIC OF LIBERIA MINISTRY OF FINANCE BUREAU OF INTERNAL REVENUE INDIVIDUAL INCOME TAX RETURN		OFFICIAL USE ONLY
FOR THE YEAR ENDED <u>December 2010</u>		Date return filed <u>August 11, 2011</u>
Your first name and initial <u>Edwin M.</u> Your last name <u>Snowe</u>		Received by <u>Don-Bygha T. 19167</u>
Present home address <u>ELWA Community, Paynesville City</u>		Bill No. _____
City, Town or Post Office <u>Paynesville</u>	County <u>Montserrado</u>	Amount Assessed \$ _____
Your occupation <u>Legislator</u>		Receipt No. _____
TIN _____		Amount Paid \$ <u>11,281</u>
Collector's signature _____		
Line No.	INCOME	
1	Wages and salaries (Schedule B-1, Page 2)	<u>USD 32,175.00</u>
2	Business income or (loss) (attach Schedule F for each separate business or profession)	
3	Rents and royalties (attach Schedule G)	<u>USD 9,372.91</u>
4	Dividends and interest (Schedule B-2, Page 2)	
5	Income from partnerships, estates and trusts (schedule B-3, page 2)	
6	Gain on sale of property (attach Schedule H)	
7	Other Income (state nature and source)	
8	TOTAL NET INCOME OR (LOSS) (add lines 1 through 7)	<u>USD 41,507.91</u>
DEDUCTIONS		
9	Exemption (\$ 1,000 per annum or \$ 83.33 per month)	
10	Condition deduction (Schedule B-4 page 2) <u>(Charitable Contribution)</u>	<u>USD 19,628.57</u>
11	Net loss carry forward (attach computation)	
12	TOTAL DEDUCTIONS (as lines 9 through 11)	
TAX LIABILITY		
13	Net Taxable income or (loss) (subtract line 12 from line 8)	<u>USD 21,879.34</u>
14	Tax on taxable income (from Tax Rate Table)	<u>USD 5,688.34</u>
CREDITS AND PREPAYMENTS		
15	Tax withheld from wages and salaries (Schedule B-1)	<u>USD 9,291.82</u> *
16	Estimated tax payments (Schedule B-5, page 2)	
17	Tax paid on partnerships, estate or trust income (Schedule B-3, page 2)	
18	Credits and prepayments (attach line 15 through 18)	<u>USD 9,291.82</u>
19	Total Credits and Prepayments (add line 15 through 18)	
PENALTIES AND INTEREST		
20	Penalties and/or interest assessed	
BALANCE DUE OR (OVERPAYMENT)		
21	Balance due or (overpayment) (line 14 less line 19 plus line 20)	<u>(USD 3,603.48)</u>
Any balance due is payable with filing of return		
CERTIFICATION: I swear under oath that I have examined this return and that to the best of knowledge it is correct and complete.		
Signature of Taxpayer <u>[Signature]</u>		Date <u>August 11, 2011</u>
Signature of Preparer (if different) <u>[Signature]</u>		Date <u>August 11, 2011</u>
Address of Preparer <u>ELWA, Paynesville City</u>		Preparer Nat'l I.D. No. _____

Annex 27

Real assets of Edwin Snowe (house and vehicles)

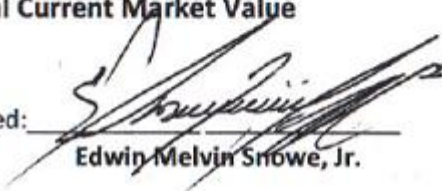
Financial Disclosure Form - Assests and Liabilities for Edwin Melvin Snowe, Jr.

Description of asset	Location of Asset	Current Value
1. One Storey Building	ELWA Road, Paynesville City	156,500.00
2. One Flat Conc. Building	ELWA Road, Paynesville City	11,700.00
3. One Flat Conc. Building	SKD Buvld., Paynesville City	43,200.00
4. Two Storey Conc. Building	Benson St., Monrovia City	108,936.00
5. One Flat Conc. Building	Benson St., Monrovia City	20,825.00
6. One Flat	Duport Road, Paynesville City	10,300.00
7. One Flat	Duport Road, Paynesville City	10,300.00
8. One Flat	Duport Road, Paynesville City	10,300.00
9. One Flat	Duport Road, Paynesville City	10,300.00
10. One Flat	Duport Road, Paynesville City	10,300.00
11. One Flat Conc. Building	Duport Road, Paynesville City	13,100.00
12. Three Bedrooms Conc. Building	ELWA Road, Paynesville City	20,817.00
13. One Flat Conc. Building	ELWA Road, Paynesville City	27,755.00
14. One Storey Building	18 St., Sinkor, Monrovia City	129,500.00
15. One Flat Conc. Building	Congo Town, Back Road	19,900.00
16. One Flat Conc. Building	Congo Town, Back Road	11,500.00
17. One Flat Conc. Building	Congo Town, Back Road	10,300.00
18. One Flat Conc. Building	Congo Town, Back Road	19,900.00
19. One Flat Conc. Building	Congo Town, Back Road	5,200.00
20. One Flat Conc. Building	Congo Town, Back Road	5,200.00
21. One 2010 Nissan Petrol Jeep	ELWA Road, Paynesville City	125,000.00
22 One 2010 Nissan Altima	ELWA Road, Paynesville City	29,000.00
23. One 2005 Porshce Cayenne	ELWA Road, Paynesville City	50,000.00

Total Current Market Value

859,833.00

Signed:


 Edwin Melvin Snowe, Jr.

08/11/11

Annex 28

Old business registration form for PLC (pages 1 and 2)

REPUBLIC OF LIBERIA
MINISTRY OF COMMERCE & INDUSTRY
MONROVIA, LIBERIA

Form No. 6994

DATE: _____

Tax # _____

DIVISION OF DOMESTIC TRADE
APPLICATION FORM
REGISTRATION OF EXISTING BUSINESS

IDENTIFICATION NUMBER: 16/12/01/100/3/6/10038

SERIAL NUMBER: 1004/24/10038

FOR OFFICIAL USE ONLY

DATE RECEIVED: 04-02-2010

REGISTRATION FEE PAID: \$4,000.00

REVENUE RECEIPT NUMBER: 520870

RECEIVED BY: *Abraham O. Mubale*

SIGNATURE: *H. O. Mubale*

OLD BUSINESS REGISTRATION FORM

GREATER CONTROL ACT
"Every concern desiring to become engaged in any form of commerce within the Republic, whether incorporated or not, shall be REGISTERED before commencing business"

1. FULL NAME OF BUSINESS: *PLC Investments Ltd.*

2. EXACT LOCATION OF BUSINESS/OTHER LOCATIONS: *Subman Blvd. Sankor*

COUNTY: *Montserrado* TOWN/VILLAGE/STREET: *Subman Blvd.*

LANDLINE: _____ CELL: *06510196* EMAIL: _____

TELEX: _____ HOUSE NO: _____

3. FORM OF BUSINESS: Sole Proprietorship () Partnership () Corporation () Joint Venture ()
LIBERIAN () FOREIGN () NATURALIZED LIBERIAN () MALE () FEMALE ()

4. SPECIFIC NATURE OF BUSINESS: *Investment Holdings*

RE: TEXTILES, BUILDING MATERIALS, MANUFACTURING, FOOD STUFF, SUPERMARKET, STATIONERY, FROZEN FOOD, SPARE PARTS, USED CLOTHING, ETC.

5. YEAR ESTABLISHMENT COMMENCED OPERATION: *2000*

6. WAS THE BUSINESS IN OPERATION THE PREVIOUS YEAR? YES () NO () IF NO, STATE REASON AND LAST YEAR OF OPERATION: _____

7. ESTIMATED NET WORTH OF THE BUSINESS AT THE END OF LAST YEAR IN US\$ *50,000.00*

8. HAS THERE BEEN ANY CHANGE IN OWNERSHIP OR ADDRESS? YES () NO () IF YES, STATE CLEARLY: _____

9. NUMBER OF PERSONS EMPLOYED UP TO THE END OF THE PREVIOUS YEAR: *10*

LIBERIAN () FOREIGN ()

10. NUMBER OF BRANCHES: _____ LIST BELOW

NAME OF BRANCH	ADDRESS	NATURE OF BRANCH
1		
2		
3		

11. OWNER(S) OF THE BUSINESS:

NAME	NATIONALITY	PERCENTAGE OF OWNERSHIP
1. <i>Madness Corporation</i>	<i>Liberian</i>	<i>30%</i>
2. <i>IDS International</i>	<i>11</i>	<i>30%</i>
3		
4		

DECLARATION

I, THE UNDERSIGNED DO HEREBY DECLARE THAT THE INFORMATION HEREIN STATED ARE TRUE AND CORRECT TO THE BEST OF MY KNOWLEDGE, AND IF IT IS DISCOVERED THAT THE INFORMATION IS FALSE AND MISLEADING, THIS SHOULD SUBJECT THE APPLICATION CERTIFICATE IF SAME BE REVOKED.

SIGNATURE OF COMPANY OFFICIAL REPRESENTATIVE: *Kaya True*

SIGNATURE: _____

POSITION: *Administrative Manager*

DATE: *3/31/10*

PLACE SUBMITTED: *Cottinville*

DATE: *3/31/10*

FOR OFFICIAL USE ONLY

NAME OF COMMERCIAL OFFICER: *Abraham O. Mubale*

SIGNATURE: *Abraham O. Mubale*

DATE: *04/02/2010*

Annex 29

Old business registration form for Lonestar, Congo Town, February 2011

REPUBLIC OF LIBERIA
MINISTRY OF COMMERCE & INDUSTRY
MONROVIA, LIBERIA

Form #: 005

DATE: 02-17-2011
Tax #: ACC-086-001

DIVISION OF DOMESTIC TRADE
APPLICATION FORM
REGISTRATION OF EXISTING BUSINESS
IDENTIFICATION NUMBER: 14610110713131
SERIAL NUMBER: None

FOR OFFICIAL USE ONLY

DATE RECEIVED: March 4, 2011
REGISTRATION FEE PAID: \$900.00 US
REVENUE RECEIPT NUMBER: 84711112
RECEIVED BY: Sam G. Roland
SIGNATURE: [Signature]

U.S. \$ 900.00

02-17-2011

OLD BUSINESS REGISTRATION

GREATER CONTROL ACT
"Every concern desiring to become engaged in any form of commercial activity in this Republic, whether incorporated or not, shall be REGISTERED before commencing business"

1. FULL NAME OF BUSINESS: Lonestar Communication Corporation

2. EXACT LOCATION OF BUSINESS-OTHER LOCATIONS: Congo Town

COUNTY: Mont- TOWN-VILLAGE-STREET: Congo Town
LAND LINE: 001207 E-MAIL:
TELEX: HOUSE NO.:

3. FORM OF BUSINESS: Sole Proprietorship () Partnership () Corporation (X) Joint Venture ()
LIBERIAN () FOREIGN (X) NATURALIZED LIBERIAN () MALE (X) FEMALE ()

4. SPECIFIC NATURE OF BUSINESS: Communication Services

5. YEAR ESTABLISHMENT COMMENCED OPERATION: 2007

6. WAS THE BUSINESS IN OPERATION THE PREVIOUS YEAR? YES (X) NO () IF NO, STATE REASON AND LAST YEAR OF OPERATION:

7. ESTIMATED NET WORTH OF THE BUSINESS AT THE END OF LAST YEAR IN US \$ 200,000.00

8. HAS THERE BEEN ANY CHANGE IN OWNERSHIP OR ADDRESS? YES () NO (X) IF YES, STATE CLEARLY:

10. NUMBER OF BRANCHES: LIST BELOW:

NAME OF BRANCH	ADDRESS	NATURE OF BRANCH
a.		
b.		
c.		

11. OWNER(S) OF THE BUSINESS:

NAME	NATIONALITY	PERCENTAGE OF OWNERSHIP
a. <u>Khaloo Kkauri</u>	<u>Liberian</u>	<u>60%</u>
b. <u>Emmanuel Lew</u>	<u>Liberian</u>	<u>40%</u>
c.		
d.		

DECLARATION

I, THE UNDERSIGNED DO HEREBY DECLARE THAT THE INFORMATION HEREIN STATED ARE TRUE AND CORRECT TO THE BEST OF MY KNOWLEDGE, AND IF IT IS DISCOVERED THAT THE INFORMATION IS FALSE AND MISLEADING, THIS SHOULD SUBJECT THE APPLICATION CERTIFICATE IF ISSUED BE REVOKED.

NAME OF COMPANY OFFICIAL REPRESENTATIVE: Khaloo Kkauri
(PLEASE PRINT)

SIGNATURE: KKauri
POSITION: Incorporator
DATE: 02-17-2011

PLACE SUBMITTED: 1887
DATE: 02-17-2011

Annex 30

January 2011 PLC management fees, \$216 130 and \$247 880

Lonestar Communications Corp.
LBDI Complex, Congo Town
Monrovia, Liberia

GOL Tax Withholding
Director's Fee - Non Resident
Months of January - 2011

Name of Entity / Address	Nature of Tax	Withholding Tax Rate	Payment U.S.Dollars	Tax Amount U.S.Dollars
Director's Fee - PLC	Withholding on Payment of Director's Fee to Resident	10%	\$ 216,130	\$ 21,613.00
Total Tax Withheld - USD				\$ 21,613.00

ECOBANK Ganta Branch
Ecobank Liberia Limited
Ashmun & Randall Streets, P. O. Box 4825
1000 Monrovia 10, Liberia. Tel: / Fax: (231) 227029
FT1105401400

MC - USD - 0077097
23/02/11
DAY MONTH YEAR

MANAGER'S CHECK
NEGOTIABLE IN LIBERIA ONLY

PAY TO THE ORDER OF **GENERAL REVENUE ACCOUNT** USD **US \$ 21613.00**

Lonestar Communications Corp.
LBDI Complex, Congo Town
Monrovia, Liberia

GOL Tax Withholding
Director's Fee - Non Resident
Months of January - 2011

Name of Entity / Address	Nature of Tax	Withholding Tax Rate	Payment U.S.Dollars	Tax Amount U.S.Dollars
Director's Fee - PLC	Withholding on Payment of Director's Fee to Resident	10%	\$ 247,880	\$ 24,788.00
Total Tax Withheld - USD				\$ 24,788.00

00004112 **UBA**
United Bank for Africa Liberia Ltd.
BROAD/NELSON STREET BRANCH

Pay to the Order of ****GENERAL REVENUE ACCOUNT****

The sum of *******TWENTY FOUR THOUSAND, SEVEN HUNDRED******
*******EIGHTY EIGHT UNITED STATES DOLLARS ONLY ******

02 15 20 11
Month Day Year

US\$ ***24,788.00***

Annex 32

Timber production (m3) for fiscal year 2010-2011 and the first quarter of fiscal year 2011-2012

<i>Fiscal year</i>	<i>EJ&J (FMCB)</i>	<i>LTTC (FMC C)</i>	<i>Geblo (FMC I)</i>	<i>Tarpeh (TSCA2)</i>	<i>Akewa (TSCA3)</i>	<i>B&B (TSC A7)</i>	<i>B&V (TSC A9)</i>	<i>Sun Yeun (TSCA16)</i>	<i>Ecwood (PUP1)</i>	<i>Global (PUP3)</i>	<i>Total Prod</i>
2010-2011	801	47 808	14 994	3 986	1 670	5 606	1 654	2 956	16 653	11 757	107 885
Q1 2011-2012	0	8 985	1 840	0	2 441	0	0	890	357	2 997	17 510
Total	801	56 793	16 834	3 986	4 111	5 606	1 654	3 846	17 010	14 754	125 395

Source: SGS, November 2011.

Annex 33

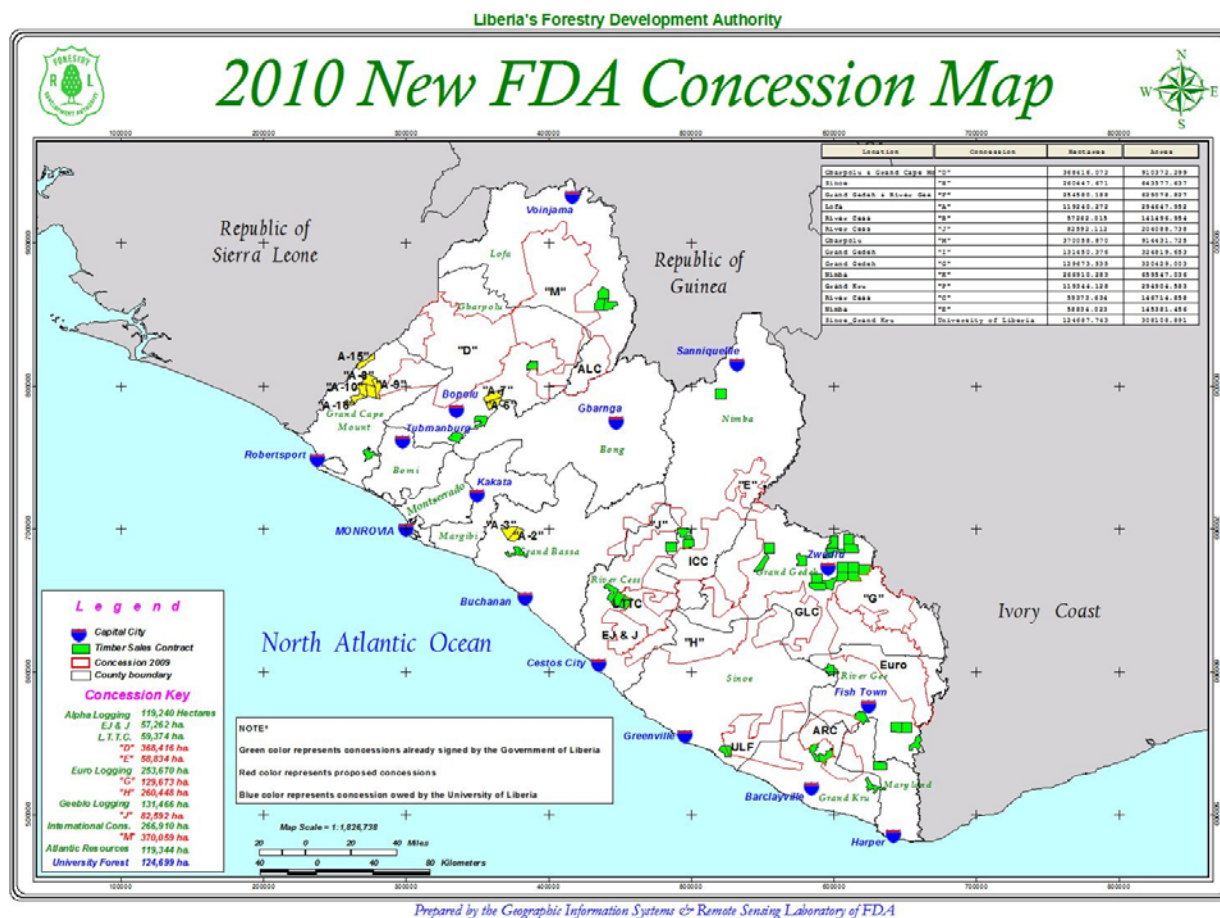
Assessed forestry taxes and arrears (for fiscal year 2010-2011 and the first quarter of fiscal year 2011-2012)

Company	FY2010-2011		Q1 FY 2011-2012	
	<i>Invoiced USD</i>	<i>Arrears USD</i>	<i>Invoiced USD</i>	<i>Arrears USD</i>
Akewa (TSC-A3)	34,050	41,300	256,990	243,915
Alpha (FMC-A))	1,489,062	1,398,062	1,499,812	1,499,812
Atlantic (FMC-P)	1,363,922	977,048	1,362,122	1,360,122
B&B (TSC-A7)	91,347	9,388	103,018	28,643
B&V (TSC-A9)	233,133	45,125	136,020	107,250
Bassa (TSC-A11)	117,800	59,300		
Ecowood (PUP1)	334,555	37,890	44,751	-
EJ&J (FMC-B)	638,792	249,146	435,051	435,051
Euro (FMC-F)	3,240,393	3,240,393	3,236,293	3,236,293
Geblo (FMC-I)	1,750,675	1,745,875	1,745,925	1,742,945
Global (PUP3)	363,795	950	439,896	1,150
ICC (FMC-K)	3,490,076	3,489,476	3,484,176	3,484,176
LTTC (FMC-C)	2,030,514	188,098	956,551	739,153
Sun Yeun (TSC-A16)	270,750	91,350	87,850	87,250
Tarpeh (TSC-A2)	360,354	168,323	37,036	-
Thunderbird (TSC-A8)	18,050	800	17,250	17,250
Universal (PUP-2)	2,600	1,600		
TOTAL	15,829,868	11,784,124	13,842,741	12,982,010

Source: SGS, November 2011.

Annex 34

Map of forest concessions



Annex 35

Proportion of allocated concessions by port

Port	Area of concessions (ha)	% of Area	Exporting Concessions	Non-Operating Concessions
Cape Palmas (Harper)	373,927	34%		FMC-F, P
Buchanan & Greenville	266,910	24%		FMC-K
Monrovia	170,564	16%	TSC-7, 9 & 10	FMC-A, TSC-3, 6, 8, 11, 15 & 16, PUPy**
Greenville & Cape Palmas	131,466	12%		FMC-I
Buchanan	127,200	12%	FMC-C, B, PUP-3	TSC-3
Greenville	14,089	1%		PUP-2, PUPx*
Buchanan & Monrovia	9,058	1%	TSC-2, PUP-1	
Total	1,093,214		146,258 ha	946,956 ha

* PUPx not yet assigned a number, to be operated by Redwood (11,324 ha).

** PUPy not yet assigned a number, to be operated by Atlantic Resources (145,260 ha).

Note: 78% of PUPs (139,404 ha) held by Atlantic would export through Greenville or Cape Palmas (Harper).

Bill to reduce annual bid premium on forest concessions to one-time payment



AN ACT TO ABOLISH THE PAYMENT OF ANNUAL LAND RENTAL BID PREMIUM ON CONTRACT AREA IN THE FORESTRY SECTOR OF THE LIBERIAN ECONOMY.

WHEREAS, the National Forestry Reform Act of 2006, Section 14.2, Forestry Fees, outlined the various Forestry fees to include *Land Rental Fees* paid on contract area,

Whereas, the reform of the Forest Sector was intended to effectively and efficiently manage the Forest Resources of Liberia, revamp logging activities, and create jobs,

Whereas, the inclusion of a Land Rental Bid Premium paid on contract area in addition to Land rental fees also paid on contract area amounts to double taxation, imposes very high tax burden on logging companies, frustrates , delays, or deny job creation and makes Liberian wood less competitive on the International markets,

Whereas, the execution of the National Forestry Reform Laws of Liberia should at no time be seen to be an impediment to the growth and development of the Forest Sector of the Liberian Economy,

Now therefore, it is enacted by the Senate and House of Representatives in Legislature Assembled.

Section I: That from and immediately upon the passage of this Act, Annual Land Rental Bid Premium paid on contract area is hereby abolished.

Section II:

That the payments for Annual Land Rental Bid Premium captured in the Fiscal Year 2010/2011 National Budget shall be paid on a quarterly basis with all payments completed before the end of the Fiscal Year, same being June 30th 2011, and thereafter no further annual Land Rental Bid Premium shall be made by companies in the Logging Sector.

Section III:

That in lieu of Annual Land Rental Bid Premium, there is hereby established a one time bid premium (signing) fees to be paid within one year as of the effective date of each subsequent contract to be signed, ratified, approved and published by the Government of Liberia.

Section IV:

This Act shall take effect immediately upon publication into Hand Bill.

ANY LAW TO THE CONTRARY NOTWITHSTANDING.

2010

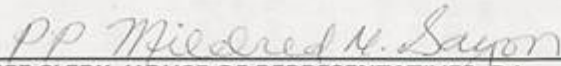
**FIFTH SESSION OF THE FIFTY-SECOND LEGISLATURE OF THE
REPUBLIC OF LIBERIA**

HOUSE'S ENGROSSED BILL NO. 12 ENTITLED:

**"AN ACT TO ABOLISH THE PAYMENT OF ANNUAL LAND RENTAL
BID PREMIUM ON CONTRACT AREA IN THE FORESTRY SECTOR OF
THE ECONOMY"**

On motion, Bill read. On motion, the Bill was adopted on its First reading and sent to Committee Room on Thursday, August 26, 2010 @ 12:40 GMT.

On Motion, the Bill was taken from Committee Room for its second reading. On motion, under the suspension of the rule, the second reading of the Bill constituted its third and final reading, and the Bill was adopted, passed into the full force of law, and ordered engrossed today, Tuesday, August 31, 2010 @ 12:35 GMT.


CHIEF CLERK, HOUSE OF REPRESENTATIVES, R.L.

2010

**FIFTH SESSION OF THE FIFTY-SECOND LEGISLATURE OF THE
REPUBLIC OF LIBERIA**

**SENATE'S ENDORSEMENT TO HOUSE'S ENGROSSED BILL NO. 12
ENTITLED:**

**"AN ACT TO ABOLISH THE PAYMENT OF ANNUAL LAND RENTAL
BID PREMIUM ON CONTRACT AREA IN THE FORESTRY SECTOR OF
THE ECONOMY"**

On motion, Bill read. On motion, the Bill was adopted on its First reading and sent to Committee Room on Thursday, September 2, 2010 @ 12:00 GMT.

On Motion, the Bill was taken from Committee Room for its second reading. On motion, under the suspension of the rule, the second reading of the Bill constituted its third and final reading, and the Bill was adopted, passed into the full force of law, and ordered engrossed today, Friday, September 10, 2010 @ 16:22 GMT.


SECRETARY, LIBERIAN SENATE, R.L.

Annex 37

Example of payment plan

MINISTRY OF FINANCE
MONROVIA, LIBERIA

Office of the Assistant
Minister for Revenue

MF/2-S/EST-DMR/ved/09-1515/2011
September 20, 2011
Mr. MacDonald A. Wento
Chairman
International Consultant Capital (ICC)
1st Floor Suite 2, Providence Building
Ashmun Street, Monrovia

Dear Mr. Wento:

We refer to your letter of August 15, 2011, requesting the deferment of Land Rental (Area Fee) and Bid Premium payments in the total amount of US\$3,557,383.00 composed as follows:

	2010
Bid Premium	US\$2,815,000.00
Land Rental Fee	\$67,275.00
Penalties	\$75,108.00
TOTAL	US\$3,557,383.00

In recognition of the infrastructural problems of dilapidated roads and port in the Southwest where your enterprise is located and the logging sector in general, please find below our response which reflect the understanding with the major Gov. stakeholders:

1. That the Bid Premium payments shall commence from October 2011 and shall be followed monthly installments as stipulated below. This first installment shall be made before shipment.

#	BID PREMIUM 2010/11	PERIOD	PAYMENT PLAN	MONTHLY INSTALLMENT AMOUNT
1	US\$2,815,000.00	10 commencing from date of 1 st shipment	12 Months	US\$234,583.33

2. That the Land Rental (Area Fee) payment of US\$67,275.00 for the 2010 fiscal year shall be made in full as a precondition for permitting any shipment of timber. This shall be in addition to the Land Rental for 2011 which is not reflected in the above total.
3. That the penalties of US\$75,108.00 will be considered for waiver by Government given the infrastructural problems of dilapidated roads and port.

Please note that sixty percent (60%) of the annual Land Rental (Area Fee) is earmarked for counties and affected communities consistent with Section 14.25(100) of the National Financial Reform Law of 2006. Therefore the deferment of the Land Rental cannot be compromised as this will put the company and the Government in bad standing with the communities.



With professional sentiments,
Yours truly,

Bridget Simen Tamba
DEPUTY MINISTER FOR REVENUE

CC: Minister of Finance
Managing Director, FCA
Managing Director, SIDA

Annex 38

Status of existing forest concession agreements

FOREST MANAGEMENT CONTRACTS (FMCs)

Type	Contract Holder	Area (ha)	Bid (USD)	County	Effective	Status
FMC-A	Alpha Logging & Wood Processing Company	119,240	10.05	Bong, Gbarpolu	Sept 2008	
FMC-B	EJ&J Investment Corp.	57,262	5.06	River Cess	Sept 2008	Exporting
FMC-C	Liberia Tree & Trading Corporation (LTTC)	59,374	9.60	River Cess	Sept 2008	Exporting
FMC-F	Euro Logging Liberia	254,583	10.25	River Gee, Grand Gedeh	Sept 2009	Under cancellation
FMC-I	Geblo Logging Company	131,466	10.75	Grand Gedeh, Sinoe	Sept 2009	Exporting
FMC-K	International Consultant Capital (ICC)	266,910	10.75	Grand Cru, Sinor	Sept 2009	
FMC-P	Atlantic Resources Ltd.	119,344	8.90	Grand Cru, Maryland, River Gee	Sept 2009	
	TOTAL HA.	1,008,179				

TIMBER SALES CONTRACTS (TSC)

Type	Contract Holder	Area (ha)	Bid (USD)	County	Effective date	Status
TSC- A2	Tarpeh Timber Corp.	5000	5	Grand Bassa	July 2008, extended 3 yrs	Exporting
TSC-A9	B & V Timber Company	5000	20	Grand Cape Mount	July 2008, extended 3 yrs	Exporting
TSC-10	B & V Timber Company	5000	6.01	Grand Cape Mount	July 2008, extended 3 yrs	
TSC 6	B & V Timber Company	5000	20	Gbarpolu, Bong	July 2008, extended 2 yrs?	? see note
TSC-A7	Bargor & Bargor Enterprises, Inc.	5000	1.91	Gbarpolu	July 2008, extended 3 yrs	Exporting
TSC-A3	Akewa Group of Companies	5000	5.2	Grand Bassa	July 2008, extended 3 yrs	Exporting
TSC-A11	Bassa Logging & Timber Company	5000	10.25	Grand Cape Mount	July 2010	
TSC-A8	Thunder Bird	5000	2	Grand Cape Mount	July 2010	
TSC-A15	Sun Yeun Corp.	5000	16.50	Grand Cape Mount	July 2010	
TSC-A16	Sun Yeun Corp.	5000	16.50	Grand Cape Mount	July 2010	Exporting
	TOTAL HA.	45,000				

Note: The FDA issued a letter dated 5 August 2010 terminating TSC6 for non-payment of arrears, yet informed the Panel on 14 November 2011 that the concession had been extended for two years because it had not been operating.

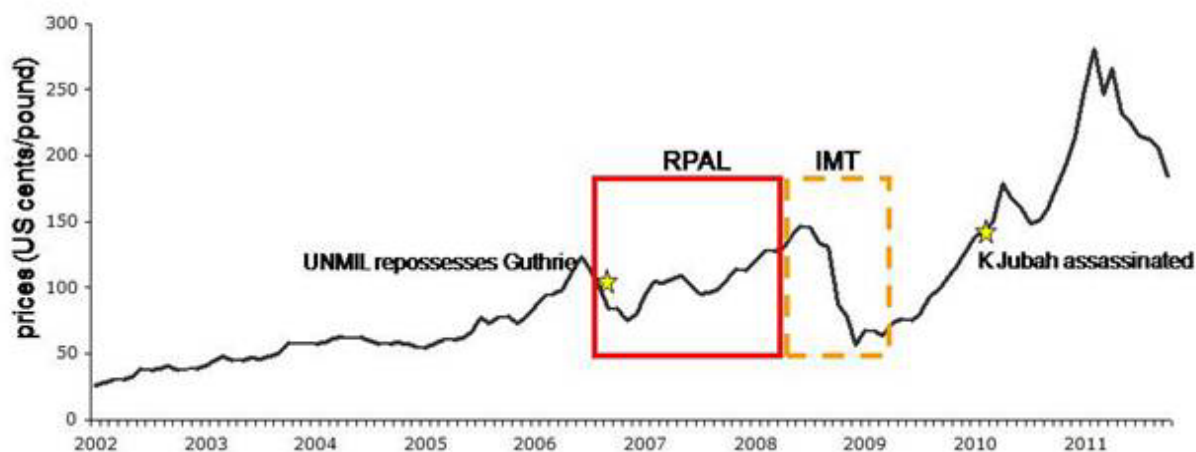
PRIVATE USE PERMIT (PUP)

Type	Contract Holder	Areas (ha)	Location	Executor	Duration	Effective Date	Status
PUP1	Kolahun Dist. (Mary Kpoto)	4,058	Kolahun District, Lofa County	ECOWOOD (Texas International)	3 Years	Nov 25, 2009	Exporting
PUP2	Geetroh Community Forest Management(GEC	22,831	Sinoe	Universal Forestry Cooperation			
PUP3	The People of Zaye Town, Doe Clan, Dist. #1	5,564.27	Grand Bassa	Global Logging	3 Years, 9 months	Dec 17, 2010	Exporting
PUP	People of Karluway #1 & #2	28,847	Maryland	Atlantic Resources	17 Years	Aug 31, 2010	
PUP	People of Trenbo District	14,089	Grand Kru	Atlantic Resources			
PUP	People of Bolloh, Dorbor and Fenetoe	15,604	Grand Kru	Atlantic Resources			
PUP	People of Thiene District/Tienpo Community	11,193	River Gee	Atlantic Resources			
PUP	People of Jloh	36,509	Grand Kru	Atlantic Resources			
PUP	People of Zota District	39,018	Bong				
PUP	Tartweh-Drapoh Resources Management and Development Committee (TDRMDC)	33,162	Sinoe	Atlantic Resources			
PUP	The People of Dobli Clan	8,078	Bong		4 Years, 8months	Jan 4, 2011	
PUP	The People of Zodia Section	11,324	Grand Cape Mount	REDWOOD	7 Years	Jan 10, 2011	
PUP	The People of Zulo Clan	23,306	Bong	B&B**	14 Years	Jan 4, 2011	
PUP	The People of Lorla Clan	13,636	Bong				
PUP	Monica Cooper/MarGibi County	203.2	Fuama, Dist. Margibi				
PUP	The People of Lower & Upper Jloh District	36,509	Lower & Upper Jloh District, Grand Kru		22 Years	Aug 31, 2010	
PUP	The People of Doe's Chiefdom	79,568	Doe Chiefdom, Nimba		25 Years	Jan 17, 2011	
PUP	The People of Kokoyah District	21,549	Bong		13 Years	May23, 2011	
PUP	The People of Cavalla District	38,956	Cavalla District, Grand Gedeh		23 Years	Jun 15, 2011	
PUP	The People of Doedian District	49,394	Doedian District, Upper Rivercess		30 Years	Jun 15, 2011	
PUP	The People of Gbeapo-Thienpo District	63,287	Gbeapo-Thienpo District, River Gee		25 Years	Jun 15, 2011	
PUP	The People of Campwood-Gheegbahn District	50,875.6	Grand Bassa & Bong		25 Years	Mar 16, 2011	
PUP	The People of Zleh Town, Gbao Administrative District	28,143	Grand Gedeh		17 Years	Jun 3, 2011	
PUP	The People of Chedepo & Potupo Districts	51,261	River Gee	Mandra Forestry Liberia Ltd,** Tropical Timber Inc**	25 Years	Apr 28, 2011	
PUP	The People of Deekpeh Section	11,127	Grand Bassa		25 Years	May 4, 2011	
PUP	The People of Gibi District	22,162.8	Margibi		13 Years	Jan 19, 2011	
Total ha		720,255					

** Contractor name derived from social agreements with the landowner.

Annex 39

Global rubber prices and management regimes at Guthrie plantation



Price for RSS-3 (Ribbed Smoked Sheet Natural Rubber)

Source: indexmundi.com/commodities/?commodity=rubber&months=120.