



财务委员会

Distr.: General
11 May 2020
Chinese
Original: English

第二十六届会议

2020年7月6日至31日，金斯敦

临时议程* 项目6

为管理和监督勘探合同而收取的管理费用
状况以及其中列报的实际产生的合理费用

为管理和监督勘探合同而收取的管理费用状况以及其中列报 的实际产生的合理费用

秘书长的报告

一. 背景

1. 在第二十四届会议期间举行的一次会议上，财务委员会决定建议将管理和监督勘探合同所收取的年度管理费从 47 000 美元提高到 60 000 美元，而秘书处最初建议的数额为 63 908 美元([ISBA/24/A/6-ISBA/24/C/19](#)，第 23 和 24 段)。与此同时，委员会还请秘书处借鉴秘书处会计工作正在实施的国际公共部门会计准则，制定一种计算此类费用的更准确方法，并最迟于第二十六届会议报告用于监督和管理勘探合同的确切费用，以便委员会相应处理这一问题。委员会还建议根据订正的方法、更频繁地审查年度管理费数额(同上，第 25 段)。

2. 年度管理费最初在 2013 年引入，此前，财务委员会决定建议理事会要求每个与国际海底管理局签订合同的承包者缴纳固定年费，以支付管理“区域”内勘探合同的管理费用。根据联合国开发计划署制定的为合同管理和监督适用标准费用的制度，秘书处估定费用为 52 182 美元。委员会在审议秘书处提供的资料后，决定建议自 2013 年 1 月 1 日起适用 47 000 美元的标准费用。还商定将定期审查标准费用，确保其与实际费用相当。

* [ISBA/26/FC/L.1](#)。



二. 管理费收入状况

3. 2013年采用管理费时，有11份勘探合同。这一数字在2017年增加到27份合同，在2019年增加到29份。由于合同数量增加，必然要增加专职工作人员和其他资源来监督和管理合同。由此还可进行更详细、更准确的费用估算。表1显示了2013年、2017年和2019年秘书处评估的合同管理费用与财务委员会建议的管理费的比较情况，以及管理费收入对海管局收入的影响。

表 1

秘书处评估的合同管理费用与财务委员会建议的管理费的比较

	2013年	2017年	2019年
合同数目	11	27	29
秘书处评估的每份合同费用 ^a	52 182	63 908	80 308
秘书处评估的实际费用总额^a	574 002	1 725 516	2 328 932
管理费(财务委员会建议) ^a	47 000	60 000	60 000
总收入^a	517 000	1 620 000	1 740 000
管理费收入(占预算份额的百分比)	7	18	18

^a 美元。

三. 订正的方法

4. 2017年用来确定费用增加值的方法是在2013年使用的数据基础上进行简单外推，过度依赖统计数据 and 百分比公式。应财务委员会的要求，秘书处制定了新方法，旨在公允列报，反映在管理和监督勘探合同方面秘书处实际产生的合理费用的真实数值。这一方法侧重于及时记录实际发生的费用，在确立适当的支出用途(成本中心)后对费用进行分配，以得到仅与管理与监督合同有关的费用。

5. 2019年期间，秘书处开展了研究和分析，以确认并纳入所有成本动因，如工作人员费用、业务费用和被认为与管理费相关的其他费用。随后，利用各部门和单位为说明就承包者活动所花费的费用和时间提交的报告模板，广泛收集数据，对财务数据和费用记录进行仔细审查，同时运用国际公共部门会计准则和成本会计做法。2020年初实施的新的企业资源规划模块将为收集和报告成本数据提供进一步工具，以便随时更新和审查费用。以下类别为新方法下的主要成本动因。

A. 工作人员费用

6. 通过在标准化工时表上记录就与管理与监督合同有关的各项任务所花费的时间，对工作人员费用进行了分析，具体情况如下，其中不包括合同管理股的费用：

(a) 每年4月1日至6月30日，法律事务办公室以及环境管理和矿产资源办公室的工作人员要审查承包者提交的年度报告。这项工作的目的是审查报告的技术完整性，分析提交的数据，并编写摘要，以供法律和技术委员会审议。承包

者已达 30 个，这意味着，这项重要任务需要耗费大量人工时。这一进程在委员会审议报告后继续进行，因为要汇编并向相关承包者传达委员会的反馈意见；

(b) 秘书处的技术官员也审查承包者提交的五年期报告，其中载有对过去五年活动和成绩的描述，以及对今后五年计划活动的建议。要对这些报告进行详细审查，需要秘书处在数据管理、地质、勘探、工程、海洋环境和生物学、法律和培训方面的专长。秘书处还与委员会协调，后者远程提供投入。定期报告的数量每年都不同；

(c) 秘书处还与承包者处理许多新出现的问题。在过去一年，这些事项包括举行关于未偿还承包者退款的内部会议，以及处理向 DeepData 数据库提交数据的问题。这些事项可能是临时的，但它们会耗费相当多的人工时；

(d) 在行政事务办公室需要花时间提供财务、预算和其他相关服务，以记录承包者缴款的财务和预算内容，并生成财务事项、报告和附注，包括花时间与审计师接触。

7. 合同管理股由两名全职工作人员(一名股长和一名培训协调员)组成。从本质上说，该股开展的所有工作都与管理承包者活动有关。培训协调员负责日常与承包者协调，提供培训，发布公告(在宣传股支持下)，评价申请，并在会议期间和休会期间就甄选候选人问题与委员会联络。日常工作还包括更新和维护培训数据库，收集承包者和受训人员的培训报告。有时，需要征询法律意见来确定某些培训提议是否符合规章。

8. 合同管理股还负责管理内部工作流，对年度报告进行分析，并为秘书长与承包者之间的年度协商会议进行安排和编写文件。

9. 据计算，合同管理股 90%的工作可归于服务合同产生的费用，因此被计入管理费用计算。

B. 法律和技术委员会

10. 与法律和技术委员会有关的费用包括会议服务、文件、翻译和租金的费用。该委员会每届会议议程上都为勘探承包者当前和未来的活动分配大量时间。这意味着要考虑到年度会议期间所有与承包者有关的口译、笔译、会议服务、场地租赁、差旅以及杂项费用和活动的费用部分。

C. 方案 2.3 费用(合同管理)

11. 除直接工作人员费用外，估计 50%的该方案费用应计入管理费用计算。这包括差旅、研讨会、年度承包者会议和印刷等活动的费用。

D. 间接费用

12. 根据标准政策，适用 13%的管理费，系回收在支助活动和交付成果方面发生的间接费用，包括信息技术支助、消耗品和公用事业费用。

四. 结论和建议

13. 根据订正方法，估计管理和监督合同费用总额为 2 328 930 美元，按 29 份合同计算，相当于每份合同的管理费为 80 308 美元(见表 2)。

表 2
基于 2019 年调查和数据收集的合同管理和监督费用

(美元)

薪金、工作地点差价调整数和共同人事费	
环境管理和矿产资源办公室、法律事务办公室和秘书长办公室	1 145 000
行政事务办公室	135 000
合同管理股	300 000
法律和技术委员会，与承包者有关的直接费用	425 000
方案 2.3 费用	56 000
小计	2 061 000
间接费用(13%)	267 930
共计	2 328 930
每份合同的费用	80 308

14. 综上所述，请财务委员会考虑建议将承包者管理费调整至 80 000 美元，自 2021 年 1 月 1 日起生效。