



第六十六届会议

议程项目 146

联合国维持和平行动经费

筹措的行政和预算问题

已结束的维持和平特派团截至 2011 年 6 月 30 日的最新财务状况

行政和预算问题咨询委员会的报告

一. 引言

1. 行政和预算问题咨询委员会审议了秘书长关于已结束的维持和平特派团截至 2011 年 6 月 30 日最新财务状况的报告(A/66/665)。行预咨委会在审议该报告期间会晤了秘书长的几位代表，他们补充介绍了情况并作了一些澄清。
2. 秘书长在报告第 1 至 7 段中介绍了 23 个已结束的维持和平特派团截至 2011 年 6 月 30 日的最新现金状况。秘书长指出，截至该日，在 23 个已结束的特派团中，18 个特派团有可贷记到会员国账下的现金结余，共计约 2 760 万美元(见表 3)；5 个已结束的特派团有现金赤字，共计 8 680 万美元，原因是未付的摊款(见表 4 和 5)。截至同日，可计作会员国贷项的现金净额为 2 760 万美元(见表 1)。
3. 行预咨委会回顾，截至 2010 年 6 月 30 日，可计作会员国贷项的现金净额达 2.307 亿美元。大会第 65/293 号决议决定将 70 600 美元退还科威特政府，并请秘书长退还 2.307 亿美元现金净额的 78.01%，即 1.8 亿美元(见表 2)。
4. 行预咨委会经询问后获悉，已按照大会指示，采取行动退还 1.8 亿美元贷项。截至 2012 年 1 月 31 日，根据有关会员国的指示，通过退款或存入其他账户的方式，共退还了 5 760 万美元。行预咨委会期望，按照大会第 65/293 号决议，及时足额退还应计作会员国贷项的现金结余。



二. 本组织所需现金

5. 本组织所需现金的资料见秘书长报告第 8 至 10 段。秘书长在第 8 段中指出，鉴于摊款收取固有的不可预见性，维持和平特派团的资金流动性不稳定。他还指出，从向会员国发出通知到收到摊款会有很长一段滞后期，往往在 60 到 120 天之间。在摊款支付前，任何现金短缺都不得通过从已结束的维持和平特派团借款来解决。报告还指出，交叉借款在 2009/10 年财政期间的峰值为 3 个在役特派团借款 3 000 万美元，在当前 2011/12 年期间增至 6 个在役特派团借款 7 650 万美元。2011 年 9 月，交叉借款所需金额达到峰值 9 300 万美元，相比之下，2010/11 年期间为 4 750 万美元(见附件三和四)。行预咨委会回顾，大会不断呼吁所有会员国足额、按时、无条件地支付摊款(见大会第 65/293 号决议)。¹ 此外，行预咨委会鼓励秘书长审查向会员国发出的缴款通知及发出通知是否及时，以确定可如何提高效率。

6. 鉴于截至 2011 年 6 月 30 日可退还会员国的现金净额减少，以及为解决在役维持和平行动现金短缺而交叉借款的峰值近期增高的情况，秘书长提出保留 2 760 万美元现金结余，秘书长报告第 10 段对此作出了解释(见上文第 2 段)。截至同日，在役特派团已借款 4 150 万美元，若加上拟保留的 2 760 万美元结余，秘书长的交叉借款将增至 6 910 万美元。行预咨委会关切地注意到交叉借款的增长，强调应使在役维持和平特派团所需的现金流量与应退还会员国的已结束的维持和平特派团的现金结余脱钩(另见下文第 13 段)。

7. 行预咨委会经询问后获悉，自 2003 年以来，由于未缴维和摊款造成现金短缺，秘书长持续提议保留已结束维持和平行动的现金结存，将其作为在役维持和平行动获得交叉借款的来源。行预咨委会还获悉，在以前，已结束的维持和平特派团的现金结存都贷记到会员国账下。还指出，大会第 57/323 号和第 58/288 号决议共要求秘书长退还已结束的特派团的现金结余 168 892 000 美元，大会第 65/293 号决议决定将 70 600 美元退还给科威特政府，并请秘书长向会员国退还 1.8 亿美元，除这三项决议外，大会每年都决定把秘书长的提议推迟至下一届会议审议。行预咨委会又获悉，“若大会没有明确决定要求退还已结束的特派团的现金结余，根据《财务条例和细则》，秘书长既没有退还的规定义务，也没有退还的依据”。大会不妨重新审查《联合国财务条例和细则》就这一具体问题的规定。

¹ 另见第 64/243 号、第 62/236 号、第 56/253 号和第 54/249 号决议。

三. 有现金赤字的特派团欠会员国的款项

8. 如秘书长报告附件二所述,截至 2011 年 6 月 30 日,有现金赤字的已结束的维持和平特派团欠部队和警察派遣国的款项达到 6 310 万美元。秘书长报告第 11 段进一步指出,大会第 65/293 号决议请秘书长提交解决这一问题的具体提议和备选办法,供大会审议和核准。秘书长就此提出,通过借款或永久性划转的方式,使用非洲联盟-联合国达尔富尔混合行动(达尔富尔混合行动)特别账户截至 2011 年 6 月 30 日的未支配余额 3.355 亿美元的一部分资金(A/66/665,第 13-14 段)。

9. 行预咨委会经询问后获悉,达尔富尔混合行动特别账户截至 2011 年 6 月 30 日出现未支配余额的主要原因是:军事和警务人员费用所需经费减少;国际工作人员薪金和一般工作人员费用的支出低于预算;航空活动数量少于计划;以及上期债务 8 990 万美元被核销。

10. 行预咨委会对达尔富尔混合行动特别账户出现大量未支配余额感到关切,相信正采取适当行动,确定其中的原因,避免今后再次发生这种情况。行预咨委会认为,应将这一问题与有现金赤字的特派团对部队和警察派遣国的未偿欠款分开来处理;应按照既定程序,把未支配余额退还给会员国。

11. 行预咨委会感到遗憾的是,就如何解决有现金赤字的已结束的维持和平特派团欠会员国款项的问题,秘书长的报告没有提出任何新的具体提议和备选办法。行预咨委会认为,拟用达尔富尔混合行动特别账户的未支配余额来支付对部队和警察派遣国的未偿欠款,这只是权宜之计,解决不了现有问题的根本原因。行预咨委会还指出,实施这样的提议意味着,把本应退还已足额缴纳摊款会员国的资源用于履行未缴纳摊款会员国对联合国的财政义务(另见上文第 5 段)。

12. 行预咨委会建议,大会进一步敦促秘书长加紧在这方面的努力,并请秘书长提交所有可能的备选办法供大会审议,包括重新考虑过去的一些提议,如秘书长先前提出把可用贷项用于缴付未缴摊款(A/65/556,第 16 段),行预咨委会在其先前报告中对此予以支持(A/65/775,第 11 段)。此外,行预咨委会建议,大会请秘书长重新审查涉及以下问题的财务条例,即与现金结存有关的已获利息和应计利息以及内部借贷现金可能产生的利息。

四. 其他评论和意见

保留现金结余与偿付部队和警察派遣国的费用

13. 行预咨委会回顾其报告 A/65/775 第 9 段载列的意见,即需要平衡以下两个相互竞争的要求:一方面是支付有现金赤字的特派团的部队和警察派遣国提出的索偿;另一方面是把结余资金退还给按规定支付了摊款的会员国。在这方面,行

预咨委会重申，应及时结清在役和已结束的维持和平特派团的部队和警察派遣国提出的索偿。

14. 秘书长在答复行预咨委会的问题时认为，通常，结清欠部队和警察派遣国的债务作为一项合同规定的义务，比把结余资金退还给会员国更加重要；《联合国财务条例和细则》在退还维持和平特派团产生的贷项方面没有做出任何明确的规定，因此，把结余资金退还给会员国的唯一依据是大会要求退还的决议，并按此类决议所列的条款和条件执行。行预咨委会在为其提供的资料中还注意到，在某些情况下，一些会员国既是未缴摊款的债务国，又是结余资金产生的应退还贷项的债权国。行预咨委会回顾，秘书长在其报告 A/65/556 中试图通过提议鼓励会员国把贷项用于结清有现金赤字的特派团的未缴摊款，来解决上述相互竞争的需求(见上文第 12 段)。

向部队和警察派遣国付款的拖延情况

15. 行预咨委会经询问后获悉，截至 2011 年 12 月 31 日，联合国海地稳定特派团、联合国组织刚果民主共和国稳定特派团、达尔富尔混合行动、联合国驻黎巴嫩临时部队和联合国科特迪瓦行动的部队和建制警察部队费用已支付到 2011 年 10/11 月。但行预咨委会获悉，由于未缴摊款造成的现金短缺，脱离接触观察员部队、联合国苏丹特派团、联合国南苏丹特派团、联合国阿卜耶伊临时安全部队、联合国利比亚特派团和联合国东帝汶综合特派团的部队和建制警察部队费用仅支付到 2010 年 8/9 月，联合国西撒哈拉全民投票特派团和联合国驻塞浦路斯维持和平部队的费用仅支付到 2011 年 4/5 月。行预咨委会还获悉，联合国柬埔寨过渡权力机构的任务期限于 1993 年结束，而欠部队和警察派遣国的款项为 4 000 万美元，原因是同等数额的未缴摊款。行预咨委会感到关切的是，由于长期拖欠摊款，造成拖延支付欠部队和警察派遣国的款项，这继续对在役维持和平特派团的业务产生不利影响。行预咨委会同意，理想的办法是会员国迅速缴款(A/66/665，第 12 段)，但这不应排除努力寻找提供长期解决办法的备选方案。

五. 建议

16. 秘书长报告第 15 段列出有待大会采取的行动。鉴于上文各段的评论和意见，行预咨委会：

(a) 建议大会核准保留 18 个已结束的维持和平特派团的可用现金结余净额 2 760 万美元，因为截至 2011 年 6 月 30 日的现金结余净额减少，以及从已结束的维持和平特派团借款的峰值近期增高；

(b) 建议不采取秘书长提议的两个备选作法(A/66/665，第 13 和 14 段)，即用达尔富尔混合行动特别账户截至 2011 年 6 月 30 日的未支配余额 3.355 亿美元的一部分资金，来清偿有现金赤字的已结束的维持和平特派团欠会员国的款项；

(c) 建议大会请秘书长向第六十七届会议续会第二期会议提交一份载列有关如下问题具体提议的报告，供大会审议：(一) 如何处理有现金赤字净额的已结束的维持和平特派团欠会员国款项的问题；(二) 如何长久地解决在役特派团的现金短缺问题，目前这一问题只能依靠从已结束的维持和平特派团借款来解决。
