



大会

Distr.: General
2 March 2012
Chinese
Original: English

第六十六届会议

议程项目 146 和 148

联合国维持和平行动经费

筹措的行政和预算问题

联合国中非共和国和乍得

特派团经费的筹措

联合国中非共和国和乍得特派团 2010 年 7 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日期间预算执行情况报告

行政和预算问题咨询委员会的报告

2010/11 年度批款	239 096 600 美元
2010/11 年度支出	236 252 300 美元
2010/11 年度未支配余额	2 844 300 美元

一. 引言

1. 行政和预算问题咨询委员会审议了联合国中非共和国和乍得特派团(中乍特派团)2010 年 7 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日期间财务执行情况报告,在下文酌情提出了意见和建议。

2. 咨询委员会关于维持和平行动行政和预算问题的一般性报告(将以 A/66/718 为编号分发),对若干共有问题提出了意见和建议。委员会在本报告中将专门讨论与中乍特派团有关的资源及其他事项。

3. 在审议中乍特派团 2010 年 7 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日期间预算执行情况报告 2011(A/66/646)的过程中,参考了下文第 27 至 28 段所述审计委员会提出的



与中乍团有关的建议(见 A/65/5(Vol. II), 第二章)。此外, 行预咨委会关于审计委员会审计结果的报告将以 A/66/719 号文件另行分发。咨委会依然强调审计委员会审计结果的价值, 重申必须在秘书长所确定的时限内落实审计委员会提出的各项建议。

4. 咨询委员会审议中乍特派团经费筹措问题时所审查的文件所用的背景文件, 列于本报告末尾。

5. 中乍特派团的任务由安全理事会第 1778(2007) 号决议确定, 又在其后的决议中得到延长。特派团的任务是协助创造有利于乍得东部和中非共和国东北部地区难民和流离失所者自愿、安全和可持续回返的安全条件。

6. 安全理事会第 1923(2010) 号决议决定最后一次将中乍特派团的任务期限延长至 2010 年 12 月 31 日, 呼吁秘书长到 2010 年 12 月 31 日完成除特派团清理结束工作所需人员外的中乍特派团所有军警和文职部门的撤离。

二. 2010 年 7 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日期间预算执行情况报告

7. 根据安全理事会第 1923(2010) 号决议的规定, 2011 年 6 月 30 日终了期间的预算执行情况的特点是, 中乍特派团 2011 年 4 月 30 日缩编和关闭, 并完成行政清理。为此, 所有军事人员都被遣返, 国际工作人员重新分配到其他任务, 返回本国或上级组织。另外, 按照《联合国财务条例和规则》对特派团资产进行了处置。

8. 大会第 65/254 A 号决议决定批款毛额 239 096 600 美元(净额 234 629 600 美元)给联合国中非共和国和乍得特派团特别账户, 充作该特派团 2010/11 年度的费用, 其中包括毛额 205 748 500 美元(净额 202 016 600 美元)用于 2010 年 7 月 1 日至 12 月 31 日期间的特派团维持费用, 以及毛额 33 348 100 美元(净额 32 613 000 美元)用于 2011 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间特派团的行政清理费用, 同时考虑到先前根据大会第 64/286 号决议的规定核准 2.15 亿美元, 用作 2010 年 7 月 1 日至 12 月 31 日的特派团维持费用。

9. 大会随后通过的第 65/254 B 号决议决定推迟到第六十六届会议再采取行动处理未支配余额 149 947 800 美元以及其他收入和调整数 13 466 100 美元及工作人员薪金税收收入估计数增加额 1 527 100 美元, 并请秘书长向大会第六十六届会议报告特派团现金状况的最新资料。

10. 这一期间的支出总额为 236 252 300 美元, 因而导致 2 844 300 美元的未支配余额, 按毛额计算相当于分摊总额的 1.2%。关于资源使用情况的详细信息载于秘书长的报告第三节, 关于差异的详细分析载于本报告第四节。

11. 节余尤其发生在以下方面:

(a) 设施和基础设施(5 529 700 美元, 相当于摊款的 10.1%), 主要是由于特派团的提前关闭, 汽油和润滑油、维修服务和安全服务所需经费减少; 与此部分相抵, 完成了支持综合安全分遣队所需的基础设施项目建设, 恢复了 2009/10 年度的某些负债, 从而导致所需经费增加;

(b) 地面运输(4 478 400 美元, 相当于摊款的 71.4%), 主要原因是特派团关闭和行政清理造成工作人员离职和调动, 因此提前向特派团仓储设施归还车辆, 从而导致所需经费减少;

(c) 航空运输(8 577 400 美元, 相当于摊款的 14.4%), 主要是由于飞机提前撤离, 在乍得东部开展的不涉及地面处理费的空中作业量超出预期, 导致特派团机队的租用和作业所需经费减少;

(d) 其他用品、服务和设备(2 915 000 美元, 相当于摊款的 20.3%), 主要原因如下: 由于接收物资的特派团负担了有关运费, 导致特派团将资产运出乍得的费用低于预算, 从而导致运费及相关费用减少; 由于联合国项目事务厅以较低的成本实施了排雷合同, 导致探雷和排雷服务所需经费减少。另外, 由于使用了小型客机, 而且机组人员较少, 而不是使用中型飞机, 导致口粮数量减少。

12 所发生的超支包括以下内容:

(a) 军事特遣队(3 113 500 美元, 相当于摊款的 6.8%), 主要原因如下: 特遣队所属装备遣返费用超出预算以及 2009/10 年度运费在 2010/11 年度入账, 导致所需经费增加; 由于特遣队员遣返机票支出超出预期的人数超过预算, 导致遣返旅费所需经费增加; 30 天后生活津贴为每人每天 252 美元, 而预算为每人每天 170 美元, 导致特派任务生活津贴所需经费增加。行预咨委会经征询后获悉, 2011 年 6 月所记录的支出大幅度增加, 主要是因为根据特派团关闭后收到和确认的索偿要求遣返了军事特遣队员和特遣队所属装备。咨委会还进一步获悉, 在一些情况下, 索偿要求所针对的是以往财政期间所进行的遣返;

(b) 国际工作人员(13 234 900 美元, 相当于摊款的 40.7%), 主要原因如下: 由于外勤人员职类预算估计数是根据 2009/10 年度薪金表作出的, 因此国际工作人员薪金和相关费用所需经费超出预算; 解聘赔偿金和搬家费超过预期; 与此部分相抵, 迁至恩贾梅纳的工作人员危险工作地点津贴所需经费减少(见下文第 17 段);

(c) 本国工作人员(1 005 200 美元, 相当于摊款的 13.6%), 主要原因是本国工作人员的离职速度低于预期, 本国工作人员员额的改叙导致向 156 人补发费用(见下文第 18-21 段);

(d) 公务旅行费用(1 135 200 美元, 相当于摊款的 117.1%), 主要原因是, 由于与清理结束活动有关的工作人员特派团内部差旅增多和其他特派团的工作

人员短期协助中乍特派团工作，非培训性公务旅行所需经费因此增加(见下文第 22 段)。

13. 如秘书长的报告第三.B 节所述，从业务经费中调拨了 1 880 万美元，用于支付军事和警察人员特遣队所属装备的运费(380 万美元)，以及国际和本国工作人员所需额外经费(1 500 万美元)。行预咨委会适当顾及中乍特派团清理结束和关闭的过程中所面临的独特挑战，同时赞同审计委员会所提出的建议，即应加强对预算款项调拨的现有监督和审查(A/66/5 Vol. II, 第 49 段)。咨委会打算在其关于联合国维持和平行动经费筹措的行政和预算问题的报告中就自愿调拨问题作出进一步的详细评论。

三. 财务状况

14. 秘书长提供的信息显示，自中乍特派团设立至 2012 年 1 月 27 日，共向会员国摊派该特派团经费 1 484 727 200 美元。截至同日共收到缴款 1 466 368 600 美元，未缴款项为 18 358 600 美元。行预咨委会回顾，大会反复促请所有会员国按时、足额、无条件地缴纳摊款(见大会第 65/293 号、第 64/243 号、第 62/236 号、第 56/253 号和第 54/249 号决议)。

15. 截至 2011 年 12 月 31 日，中乍特派团的可用现金为 184 014 000 美元。秘书长提供的信息显示，截至该日，所有部队派遣国都已全额获得了偿还款。行预咨委会还获悉，截至该日，所需现金为 55 767 000 美元，包括预收缴款或付款、未清债务，包括上期债务；以及其它应付账款，可返还给会员国的净额为 128 247 000 美元。

16. 所获资料显示，2010 年 6 月 30 日终了期间应贷记会员国账下的金额为 163 413 900 美元，包括未支付余额 149 947 800 美元以及其他收入和调整数 13 466 100 美元。行预咨委会回顾，大会第 65/254 B 号决议决定推迟到第六十六届会议再采取行动处理未支配余额。超出可返还会员国的现金(128 247 000 美元)的部分应贷记会员国账下的金额(163 413 900 美元)为截至 2011 年 12 月 31 日的现金短绌 35 166 900 美元。截至 2011 年 12 月 31 日中乍团的最新财务状况汇总表见下文附件一表 1。

四. 其他事项

国际工作人员项下的超支情况

17. 行预咨委会注意到，在国际工作人员项下超支 40.7%的主要原因是，由于在编制中乍团 2010/11 年度预算时监督不力，导致针对外勤人员使用了 2009/10 年度薪金表而不是 2010/11 年度薪金表。咨委会对错误使用薪金表的这一情况表示遗憾，要求在编制预算估计时做到尽职尽责。

本国工作人员项下的超支情况

18. 行预咨委会经征询后获悉，导致本国工作人员项下超支 1 005 200 美元的主要原因如下：在预算中所使用的薪金表与特派团人员实际职等之间存在差异(646 200 美元)；解聘赔偿金所需经费超出预算(20 300 美元)；加班费(90 300 美元)；以及人员缩编速度低于预期(248 400 美元)所造成的影响。

19. 行预咨委会还获悉，在预算中所使用的薪金表与中乍团人员实际职等之间存在差异的原因是，特派团在进行综合性审查后，改叙了本国工作人员员额，导致向较高职等的 156 名人员补发了费用。委员会还获悉，在特派团开办期间，由三名工作人员(一名专业人员和两名外勤人员)组成的专门负责招聘本国工作人员的猛虎小组被部署到中乍团，以加速招聘工作。据称，在没有确定职等的情况下公布了通用的空缺通知，列出了中乍团所有的空缺职位。另据称，招聘小组审查了申请书，根据申请人的条件而不是员额要求发出了要约。

20. 另据称，由于确定职等所遵循的指导方针有误，造成一些不平等的现象，外勤支助部建议中乍团对员额情况进行审查，以便对此进行纠正。但是，由于特派团在开办阶段面临困难，直到 2010 年 7 月才有能力进行这项工作，为此聘用了一名顾问。职等问题导致与本国工作人员发生冲突，他们进行罢工并聘用了法律顾问，从而造成在中乍团已经进行清理之时被迫继续这项工作，直至结束。

21. 对于重大特派团招聘本国工作人员的方式及其对中乍团预算和本组织形象的影响，行预咨委会表示严重关切。为此，咨委会呼吁更谨慎地下放招聘权。此外，鉴于在各个维和特派团正在将国际和外勤员额改划为本国员额，应酌情分享这一方面的经验教训。

公务旅行

22. 行预咨委会从执行情况报告中注意到，在公务旅行项下超支 117.1%的原因是与中乍团清理结束有关的旅行活动增多。咨委会经征询后获悉，非培训性旅行所需额外经费 1 353 100 美元涉及特派团内部旅行(749 300 美元和任务区外旅行 603 800 美元)，包括其他特派团和纽约总部的工作人员前往特派团，针对特派团的关闭和清理活动支持关键职能，提供支助。如咨委会前一份报告(A/65/743/Add. 11, 第 9(d)段)所述，咨委会重申差旅经费要审慎使用。此外，咨委会回顾其同一份报告中所作评论(同上，第 16 段)，认为应努力保留特派团清理结束所需的工作人员，以避免所需经费增加，特别是前往支持特派团的工作人员所需经费增加。

开展在结束中乍特派团的任务方面所移交的活动

23. 行预咨委会经征询后获得了在结束中乍特派团任务时所移交的一些活动的现状。活动内容包括修建警用岗亭，支持综合安全分遣队和钻井以获得洁净水。

24. 秘书长在执行情况报告中还表示，截至 2011 年 6 月 30 日，供应商仍未完成 6 个警察局和 13 个警用岗亭的建造工作。行预咨委会经征询后获悉，外勤支助部的一个小组 2011 年 11 月访问了乍得，以评估建设情况。在 19 个建设项目中有 7 个已经被认定为完成，并在此后移交给乍得政府。咨委会还获悉，12 个建设项目仍在进行，完成比例在 17%至 60%之间，将在近期再进行一次检查。咨委会还获悉，在检查过后，对已经完成的工作的付款正在进行，截至 2011 年 6 月 30 日未付款合同债务余额为 1 150 万美元。**咨委会鼓励密切监测该待建建设项目。**

25. 行预咨委会所获得的信息显示，对综合安全分遣队的支持工作将由联合国国家工作队根据 2011 年 2 月 25 日与乍得政府签订的联合国开发计划署(开发署)-联合国难民事务高级专员办事处(难民署)联合方案来进行，而为确保综合安全分遣队业务的连续性而开展的活动，例如新的信托基金安排，已于 2011 年 1 月 1 日开始。另外，各方已经商定联合国持续支持综合安全分遣队的条件。**咨委会欢迎设立这一支助机制，这应该有助于综合安全分遣队发挥作用，帮助实现维持乍得东部安全环境的目标。**

26. 秘书长的报告还显示，19 个水井钻挖项目尚未完成。他表示，尽管合同已经发放，4 个社区水井已经完工，但是与综合安全分遣队有关的 15 个水井仍未动工。行预咨委会经征询后获悉，为水井挖掘项目共承付了 728 527 美元，难民署原则上同意审查是否继续进行这些项目。

审计委员会建议的执行情况

27. 行预咨委会注意到秘书长报告第七节所载的审计委员会建议执行情况的评论。关于为向联合国其他机构追讨约 150 万美元航空服务欠款而采取的行动方面(见 A/65/5(Vol. II))，第二章，第 246 段)咨委会获悉，迄今为止已经追回 120 万美元，余下的 30 万美元按应收账款入账，并努力确保全额收回这笔费用。**咨委会相信，将想方设法尽快全部回收这笔费用。**

28. 行预咨委会还注意到审计委员会报告(A/65/5(Vol. II))第 179 段就所移交的在 6 个特派团队部退役和去污期间中乍特派团发放的环境许可证的有效性问题上所发表的意见(见 A/65/5(Vol. II))，第二章，第 179 段)。审计委员会引用了内部监督事务厅的审计结果，称由于一位政府官员没有在场，因此许可证没有签字，而且许可证使用的是中乍特派团的信笺，这影响了许可证的有效性，还有可能使联合国在今后面临官司。秘书长代表经征询后知会咨委会，审计委员会所指的环境赔偿证书是由主管机关签发的，而且使用中乍特派团的信笺也是依照清理结束特派团的标准作法，证书符合联合国的各项准则，因此被外勤支助部认为是有效的。**咨委会注意到这一回应，但是感到惊奇的是，所给出的解释与审计委员会所发表的意见有所出入。咨委会要求采取适当的行动，全面消解审计委员会所提出的关切，以避免本组织声誉受损的风险。**

五. 结论

29. 就中乍特派团 2010 年 7 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日期间经费筹措而言，有待大会采取的行动见秘书长报告第 60(a-f)段(A/64/556)，特别包括他提出的建议，即大会推迟决定如何处理应给会员国的约 6 000 万美元。¹ 行预咨委会经征询后获得了截至 2011 年 12 月 31 日中乍特派团财务状况最新报表和大会拟就 2010/11 财政期间摊款采取的最新行动汇总表(见附件一)。咨委会还获得了有待大会采取的最新行动(见附件二)。

30. 秘书长建议将 2 480 万美元的余额保留到大会审议中乍团最后执行情况报告之时。关于这一建议的法律依据，行预咨委会注意到，《财务条例》第 5.3、5.4 和 5.5 条要求将未用的批款余额交还。咨委会经征询后获悉，无法完全满足上述《财务条例》所述要求，原因是在中乍特派团特别账户中存在现金短绌。另外，因为《财务条例》是大会批准的，因此，大会决定在审议中乍特派团最后执行情况报告时再就如何处理上述余额的问题采取行动，这实际上等于暂停适用《财务条例》第 5.3、5.4 和 5.5 条的规定，从而为秘书长在中乍团的现金头寸改善之前保留余额提供了授权。

31. 鉴于以上各段所载的行预咨委会的评论和意见，并根据截至 2011 年 12 月 31 日所收到的最新资料，咨委会不反对秘书长建议采取的行动(见附件二)。

文件

- 联合国中非共和国和乍得特派团 2010 年 7 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日期间预算执行情况(A/66/646)
- 2010 年 7 月 1 日到 2011 年 6 月 30 日 12 个月期间财务报告和已审计财务报表以及审计委员会关于联合国维持和平行动的报告(A/66/5 (Vol. II))
- 2009 年 7 月 1 日到 2010 年 6 月 30 日 12 个月期间财务报告和已审计财务报表以及审计委员会关于联合国维持和平行动的报告(A/65/5 (Vol. II))
- 大会关于联合国中非共和国和乍得特派团经费筹措问题的第 65/254 A 和 B 号决议
- 安全理事会第 1923(2010)号决议

¹ 2011 年 12 月 31 日最新数额为 2 480 万美元(见附件二，(f)段)。

附件一

截至 2011 年 12 月 31 日中乍特派团财务状况最新报表和大会
拟就 2010/11 财政期间摊款采取的最新行动汇总表

(千美元)

表 1

截至 2011 年 12 月 31 日中乍特派团财务状况最新报表

说明	数额
一. 现金资产	184 014.0
二. 所需现金(负债)	
预收缴款或付款	13 495.0
应付会员国款项	—
未清债务, 包括上期债务	35 759.0
其他应付款项和其负债	6 513.0
小计	55 767.0
三. 可用现金净额(一减二)	128 247.0
四. 2009/10 年度应贷记会员国账下的款项(第 65/254 B 号决议)	
(a) 未支配余额	149 947.8
(b) 其它收入:	
利息收入	4 199.8
其他/杂项收入	3 400.7
上期债务核销额	5 866.0
上期调整数	(0.4)
小计	13 466.1
2009/10 年度应贷记会员国账下款项(a+b)	163 413.9
五. 2009/10 年度现金短绌((三减四)	(35 1669.9)
六. 2010/11 年度应贷记会员国账下的款项	
其它收入:	
利息收入	4 807.4
其他/杂项收入	11 712.3
上期债务核销额	31 037.5
上期调整数	(98.4)
小计	47 458.8
用于抵销 2010/11 年度摊款短绌额	(47 458.8)
七. 2010/11 年度现金短绌(五减六)	(35 166.9)

表 2
大会拟就 2010/11 财政期间摊款采取的最新行动汇总表

(千美元)

说明	数额
一. 2010/11 财政期间摊款	
批款	236 252.3
已分摊数额(第 64/286 号决议)	(184 949.0)
摊款短绌额	51 303.3
二. 2011 年 6 月 30 日终了期间应贷记会员国账下的款项的冲抵	(47 458.8)
摊款余额(一十二)	3 844.5
三. 2010 年 6 月 30 日终了期间应贷记会员国账下的款项的部分冲抵	(3 844.5)
四. 给维持和平行动支助账户和联合国后勤基地的批款(第 64/286 号决议)	13 030.8
维持和平行动支助账户和联合国后勤基地的已分摊款项(第 64/286 号决议)	(6 515.4)
摊款短绌	6 515.4
五. 2010 年 6 月 30 日终了期间应贷记会员国账下的款项的部分冲抵	(6 515.4)
追加摊款(二十三)和(四十五)	—

附件二

秘书长提供的关于有待大会针对联合国中非共和国和乍得特派团采取的最新行动的补充信息

就中乍特派团经费的筹措而言有待大会采取的行动为：

(a) 把大会第 65/254 A 号决议核准用作特派团 2010 年 7 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日期间维持和行政清理结束的批款 239 096 600 美元减少 2 844 300 美元，减至 236 252 300 美元，相等于该特派团在同一期间的支出额；

(b) 考虑到已按照大会第 64/286 号决议的规定向会员国分摊的特派团 2010 年 7 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日期间的费用 184 949 000 美元，将 2011 年 6 月 30 日终了期间其他收入 47 458 800 美元(利息收入(4 807 400 美元)、其他/杂项收入(11 712 300 美元)和前期债务注销额(31 037 500 美元))，经前期调整额抵消掉(98 400 美元)用来冲抵同一期间 51 303 300 美元的摊款短绌；

(c) 将 2010 年 6 月 30 日终了财政期间应贷记会员国账下的未支配余额 149 947 800 美元中的 3 844 500 美元用来冲抵 2011 年 6 月 30 日终了期间同等数额的摊款短绌，此为摊款短绌(51 303 300 美元)与同期其他收入(47 458 800 美元)之间的差额；

(d) 将 2010 年 6 月 30 日终了财政期间应贷记会员国账下的未支配余额 149 947 800 美元中的 6 515 400 美元用来冲抵 2011 年 6 月 30 日终了期间维持和平支助账户和联合国后勤基地同等数额的未分摊余额；

(e) 向会员国退还贷记款 128 247 000 美元，即应贷记会员国账下的 2010 年 6 月 30 日终了财政期间未支配余额 149 947 800 美元中特派团特别账户内截至 2011 年 6 月 30 日可用现金净额；

(f) 在大会审议该特派团最后执行情况报告前，暂不就如何处理数额为 24 807 000 美元的款项做出决定，此笔款项包括：2010 年 6 月 30 日终了期间应贷记会员国的未支配余额 11 340 900 美元和其他收入 13 466 100 美元；2010 年 6 月 30 日和 2011 年 6 月 30 日终了期间分别为 1 527 100 美元和 3 061 800 美元的工作人员薪金税收入估计数。