



第六十七届会议

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

已结束维持和平特派团截至 2012 年 6 月 30 日最新财务状况

行政和预算问题咨询委员会的报告

一. 导言

1. 行政和预算问题咨询委员会审议了秘书长关于已结束维持和平特派团截至 2012 年 6 月 30 日最新财务状况的报告(A/67/739)。行预咨委会在审议该报告期间会晤了秘书长的几位代表，他们提供了补充资料并作了澄清，最后于 2013 年 4 月 5 日提出书面答复。
2. 秘书长在其报告第 1 至 6 段介绍了 24 个已结束维持和平特派团截至 2012 年 6 月 30 日最新现金状况。秘书长指出，截至该日，24 个已结束特派团中的 19 个特派团有可贷记到会员国账下的现金结余，共计约 2 820 万美元(见表 2)；5 个已结束特派团因有未付摊款而出现现金赤字，共计 8 670 万美元(见表 3 和 4)。已结束维持和平特派团截至同日可贷记到会员国账下的净额现金结存共计 2 820 万美元(见表 1)。秘书长在第 4 段解释称，现金结存未计入已结束特派团欠其他已结束特派团的 1 080 万美元以及 3 个在役特派团欠已结束特派团的 5 100 万美元。
3. 行预咨委会询问后获悉，截至 2013 年 2 月 25 日，在役维持和平特派团偿还了所欠大约 1 850 万美元，将在役维持和平特派团欠款数额降至 3 250 万美元，从而使可贷记到会员国账下的现金净额增至 4 670 万美元。行预咨委会期望，按照大会第 65/293 号决议，及时足额退还可贷记到会员国账下的现金结余。



二. 已结束特派团应退还会员国的未付款项

4. 大会在其第 65/293 号决议第 7 段请秘书长就如何处理已结束维持和平特派团因有净额现金赤字而未支付本应退还会员国的款项问题，提出具体建议和备选办法，供大会审议和核准。秘书长在其报告第 7 至 10 段阐述了这个问题的新提案。该提案需要用所有已结束特派团的全部可用现金资产共计 2.625 亿美元结付 2.588 亿美元债务，其中包括有净额现金结余的已结束特派团本应退还会员国的款项(1.829 亿美元)、有净额现金赤字的已结束特派团欠部队派遣国的未清索偿(6 310 万美元)以及欠维持和平准备基金的款额(1 280 万美元)(见表 5)。

5. 行预咨委会确认，秘书长的提案有助于解决长期悬而未决的部队派遣国未付索偿问题。不过，行预咨委会注意到，大部分未清索偿都与有现金赤字的已结束特派团有关，而秘书长提议用于结付索偿的资金都在有现金结余的已结束特派团，这些资金原则上应退还会员国。在这方面，行预咨委会重申，实施这样的提案意味着动用本应退还已足额缴纳摊款会员国的资源支付未缴纳摊款的会员国欠本组织的债务(A/66/713，第 11 段)。

6. 行预咨委会询问后获悉，秘书长的提案不包括结付 2 个有赤字的已结束维和特派团欠有现金结余的已结束维和特派团的 1 080 万美元款项，因为这笔钱是已结束特派团之间的交叉借款。因此，没有必要用这笔钱结付对会员国的全部欠款。行预咨委会还获悉，能否结付 1 080 万美元取决于是否收到那些拖欠已结束维和特派团款项会员国的付款。经再询问后，行预咨委会获得截至 2012 年 6 月 30 日部队派遣国索偿欠款清单，共计 8 150 万美元。这个总额包括有净额现金赤字的已结束特派团欠部队派遣国的 6 310 万美元款项和有现金结余的已结束特派团欠部队派遣国的 1 840 万美元款项。行预咨委会回顾，大会一再呼吁所有会员国足额、按时、无条件地支付摊款(见第 65/293 号决议)。在这方面，行预咨委会建议请秘书长进行斡旋并与会员国协作，设法解决未缴摊款问题。

三. 本组织所需现金

7. 秘书长在其报告第 11 至 13 段阐述了本组织所需现金问题，指出已结束特派团的现金结余目前都用于减轻在役特派团因收取摊款不可预测性而出现的现金短缺问题。他还表示，从向会员国发出通知到收到摊款有一段滞后期，往往在 60 天到 120 天之间。在摊款缴纳前，在役特派团的任何现金短缺均通过向已结束维和特派团借款解决。

8. 行预咨委会询问后获得资料，显示截至 2012 年 6 月 30 日，已结束特派团向在役维和特派团借款平均期限为 5.5 个月(见附件一)。在这一期间，行预咨委会注意到，在役特派团向已结束特派团的累计借款从 2009/10 年的 3 000 万美元增

至 2010/11 年的 8 900 万美元，2011/12 年达到 1.18 亿美元。行预咨委会还注意到，2011 年 8 月借贷额达到峰值，共计 8 100 万美元。考虑到同期偿付的贷款，行预咨委会注意到，截至 2012 年 6 月 30 日，在役特派团欠已结束特派团的款额共计 5 100 万美元(见附件二)，截至 2013 年 2 月 25 日共计 3 250 万美元。行预咨委会对继续依赖已结束维和特派团的结余来提供在役特派团所需现金表示关切。在这方面，行预咨委会重申，在役维和特派团所需现金流量必须与已结束特派团应退还会员国的现金结余脱钩(A/66/713, 第 6 段)。

9. 为解决在役维和特派团现金短缺问题，秘书长在其报告第 13 段中建议大会核准在役维和特派团之间临时拆借。目前根据大会关于维和行动经费筹措的决议的规定，不允许这种做法。他认为，他的建议不会对任何在役维和特派团的行动造成不利影响，因为在役维和特派团过去所需现金数据表明，在任何时间截点，与所有在役维和行动的现金总额相比，所需临时交叉借款数额一直较少。行预咨委会关切地注意到，秘书长的提案没有详细说明在役特派团之间任何此类拆借活动的标准、数额和期限。

10. 行预咨委会询问后获悉，摊款缴纳情况本身具有不可预测性，交叉借款的数量和时间过去也没有任何明显可见的规律，因此不可能对拟议特派团之间的拆借数额或期限规定任何明确限制。行预咨委会还获悉，拆借活动将在定期审查每个维和特派团的预测所需现金和预计收取摊款基础上，由主计长逐案核准。行预咨委会还表示，按照目前的做法，特派团之间的拆借不计利息。

11. 行预咨委会确认，秘书长的提案允许动用在役维和特派团的现金结余，有助于解决在役特派团的现金短缺问题，从而打破了对已结束特派团现金结余的依赖。这一措施将允许把已结束特派团目前为管理在役维和特派团现金短缺而留存的现金结余退还会员国。

12. 不过，行预咨委会认为，不加限制和无保障地批准在役特派团之间的拆借，即使拆借数额与在役特派团现金总额相比较小仍属不谨慎。行预咨委会还警告说，该提案会引发逾期缴纳摊款问题。此外，行预咨委会注意到，秘书长的提案没有涉及行预咨委会提出的保留，即动用本应退还已足额缴纳摊款会员国的资源支付未及时缴纳摊款的会员国欠本组织债务的问题。

13. 在审议秘书长的报告期间，行预咨委会要求提供资料，帮助它确定截至 2012 年 6 月 30 日已结束维和特派团可用现金结存中有多少来自利息收入。行预咨委会获悉，秘书处无法确定 2.115 亿美元现金结存中有多少来自利息收入，因为现金结存由几个来源和时期的余额组成，已几次向会员国退还现金。因此无法确定现金结存与其原始来源之间的联系。

14. 行预咨委会经请求后获得资料，显示在所有已结束维和特派团各自任务期间分摊的总计 220.4 亿美元中，截至 2012 年 6 月 30 日总共收到 216.2 亿美元。资料还显示，截至同日，摊款总额所获累计利息共计 5.508 亿美元。

15. 行预咨委会询问采取了哪些行动落实其先前提出的关于所获利息和应计利息的建议(A/66/713，第 12 段)。行预咨委会获悉，就现金结余和内部拆借现金可能产生的利息而言，秘书处没有提议修改与所获利息和应计利息有关的财务条例，因为大会没有对这个问题表示立场。秘书长代表还指出，大会没有核准先前提出的对未付摊款收取利息的提案(A/60/846/Add. 3)，因此目前没有对会员国应收未缴摊款收取利息，也没有对拖欠会员国的应付款计算利息。行预咨委会建议大会请秘书长与联合国系统其他实体协商，以确定如何借鉴它们管理未缴摊款的经验。

16. 除了目前审议中报告所载提案外，行预咨委会还回顾以往旨在处理维和特派团所需现金问题的各项提案，如使用可用贷项支付未缴摊款和扩大维持和平准备基金的业务范围，以满足在役特派团的业务需求(A/65/556，第 12 段)。行预咨委会建议大会请秘书长考虑到在役特派团的持续拆借活动，审查这些提案并考虑采取其他可能的替代办法，如建立维持和平特派团周转基金的可行性。行预咨委会还建议请秘书长在其下一次关于已结束维和特派团的报告中报告各提案，包括提出其更详细的提案文本，允许在役特派团相互拆借。

四. 建议

17. 有待大会采取的行动见秘书长的报告第 14 段。考虑到前几段中的评论和意见，行预咨委会建议大会核准保留 19 个已结束维和特派团截至 2012 年 6 月 30 日可用净额现金结余 2 820 万美元。行预咨委会还建议在大会审议秘书长的报告时，向大会通报最新现金结存。

附件一

2009 年 7 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日三年期已结束特派团借款

(百万美元)

借款			截至 2012 年 6 月 30 日未清偿月份				
受方	贷方	金额	还款	期末结存 2012 年 6 月 30 日	借款月	还款月	30 日未清偿月份
向已结束特派团借款：							
中非特派团	联海特派团	3.2	—	3.2	1999 年 8 月	—	148
中非特派团	联和部队	0.2	—	0.2	1999 年 8 月	—	148
联海支助团	联海特派团	7.4	—	7.4	1999 年 8 月	—	148
共计		10.8	—	10.8	444		
截至 2012 年 6 月 30 日平均借款期							148.0
向在役特派团借款：							
联格观察团	联和部队	2.0	2.0	—	2008 年 12 月	2009 年 10 月	10
联格观察团	联和部队	3.0	3.0	—	2009 年 9 月	2010 年 3 月	6
西撒特派团	联和部队	2.5	2.5	—	2008 年 8 月	2009 年 10 月	14
西撒特派团	联和部队	4.0	4.0	—	2009 年 1 月	2009 年 10 月	9
西撒特派团	联和部队	3.5	3.5	—	2009 年 2 月	2009 年 10 月	8
西撒特派团	联和部队	6.0	6.0	—	2009 年 4 月	2010 年 3 月	11
西撒特派团	联和部队	4.5	4.5	—	2009 年 12 月	2010 年 9 月	9
西撒特派团	联和部队	3.5	3.5	—	2010 年 1 月	2010 年 9 月	8
西撒特派团	联和部队	4.0	4.0	—	2010 年 2 月	2010 年 9 月	7
西撒特派团	联和部队	6.4	6.4	—	2010 年 8 月	2010 年 9 月	1
西撒特派团	联和部队	3.5	3.5	—	2011 年 1 月	2011 年 9 月	8
西撒特派团	联和部队	3.0	3.0	—	2011 年 2 月	2011 年 9 月	7
西撒特派团	联和部队	4.5	4.5	—	2011 年 4 月	2011 年 9 月	5
西撒特派团	联和部队	4.0	4.0	—	2011 年 5 月	2011 年 9 月	4
西撒特派团	联和部队	5.5	5.5	—	2011 年 6 月	2011 年 9 月	3
西撒特派团	联和部队	2.5	2.5	—	2011 年 7 月	2011 年 9 月	2
西撒特派团	联和部队	5.5	5.5	—	2011 年 7 月	2011 年 10 月 /2012 年 6 月	11
西撒特派团	联和部队	5.0	1.0	4.0	2011 年 11 月	2012 年 6 月	7
西撒特派团	联和部队	6.5	—	6.5	2012 年 2 月	—	4

借款			期末结存 2012 年		借款月	截至 2012 年 6 月	
受方	贷方	金额	还款	6 月 30 日		还款月	30 日未清偿月份
西撒特派团	联卢援助团	6.0	—	6.0	2012 年 6 月	—	—
科索沃特派团	联和部队	6.5	6.5	—	2011 年 2 月	2011 年 9 月	7
科索沃特派团	联和部队	7.0	6.5	0.5	2011 年 4 月	2011 年 9 月	5
科索沃特派团	联和部队	7.5	—	7.5	2011 年 6 月	—	12
科索沃特派团	联海特派团	8.5	—	8.5	2011 年 7 月	—	11
科索沃特派团	联和部队	6.0	—	6.0	2011 年 11 月	—	7
科索沃特派团	联和部队	9.0	—	9.0	2012 年 4 月	—	2
联东综合团	联和部队	15.0	15.0	—	2010 年 1 月	2010 年 3 月	2
联东综合团	联卢援助团	10.0	10.0	—	2011 年 7 月	2011 年 9 月	2
联东综合团	联安核查团	8.0	8.0	—	2011 年 7 月	2011 年 9 月	2
联东综合团	联和部队	13.0	13.0	—	2012 年 2 月	2012 年 3 月	1
联东综合团	联安核查团	4.0	4.0	—	2012 年 2 月	2012 年 3 月	1
联塞部队	联和部队	4.0	4.0	—	2010 年 12 月	2011 年 2 月	2
联塞部队	联安核查团	5.0	5.0	—	2011 年 8 月	2012 年 1 月 /3 月	7
联科行动	联和部队	12.0	12.0	—	2011 年 9 月	2011 年 9 月	—
非索特派团 支助办	联和部队	14.0	14.0	—	2011 年 11 月	2012 年 1 月	2
联叙监督团	联安核查团	3.0	—	3.0	2012 年 6 月	—	—
共计		217.9	166.9	51.0			197
截至 2012 年 6 月 30 日平均借款期							5.5

缩写：中非特派团——联合国中非共和国特派团；西撒特派团——联合国西撒哈拉全民投票特派团；联卢援助团——联合国卢旺达援助团；联安核查团——联合国安哥拉核查团；联塞部队——联合国驻塞浦路斯维持和平部队；联海特派团——联合国海地特派团；科索沃特派团——联合国科索沃临时行政当局特派团；联东综合团——联合国东帝汶综合特派团；联科行动——联合国科特迪瓦行动；联格观察团——联合国格鲁吉亚观察团；联和部队——联合国和平部队；联海支助团——联合国海地支助团；联叙监督团——联合国阿拉伯叙利亚共和国监督团；非索特派团支助办——联合国非洲联盟驻索马里特派团支助办事处。

附件二

2009 年 7 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日在役特派团向已结束特派团的借款、还款和交叉借款平均数

(百万美元)

财政年度/月份	借款	还款	余额	年平均数
2009/10 年				
7 月	—	—	18.0	17.0
8 月		—	18.0	
9 月	3.0	—	21.0	
10 月	—	(12.0)	9.0	
11 月	—	—	9.0	
12 月	4.5	—	13.5	
1 月	18.5	—	32.0	
2 月	4.0	—	36.0	
3 月	—	(24.0)	12.0	
4 月	—	—	12.0	
5 月	—	—	12.0	
6 月	—	—	12.0	
2010/11 年				
7 月	—	—	12.0	13.5
8 月	6.4	—	18.4	
9 月	—	(18.4)	—	
10 月	—	—	—	
11 月	—	—	—	
12 月	4.0	—	4.0	
1 月	3.5	—	7.5	
2 月	46.5	(41.0)	13.0	
3 月	—	—	13.0	
4 月	11.5	—	24.5	
5 月	4.0	—	28.5	
6 月	13.0	—	41.5	
2011/12 年				
7 月	34.5	—	76.0	

财政年度/月份	借款	还款	余额	年平均数
8 月	5.0	—	81.0	
9 月	12.0	(66.0)	27.0	
10 月	—	(3.0)	24.0	
11 月	25.0	—	49.0	
12 月	—	—	49.0	
1 月	—	(18.0)	31.0	47.5
2 月	23.5	—	54.5	
3 月	—	(18.0)	36.5	
4 月	9.0	—	45.5	
5 月	—	—	45.5	
6 月	9.0	(3.5)	51.0	
3 个财政年度平均借款额				26.0