



第六十九届会议

议程项目 148

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 2014 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 2014 年 6 月 30 日最新财务状况的报告(A/69/659)。行预咨委会在审议该报告期间会见了秘书长的代表,他们提供了补充资料和说明,行预咨委会最后于 2015 年 3 月 19 日收到书面答复。
2. 行预咨委会回顾,秘书长提出了解决长期存在的有净额现金赤字的已结束维持和平特派团应退还会员国款项问题的提案(见 A/66/665、A/67/739 和 A/68/666),并表示,理想的解决办法是拖欠已结束特派团摊款的会员国按照大会要求尽早缴纳摊款(见下文第 9 段)。行预咨委会在其下列报告中评论了秘书长的上述提案: A/66/713 和 Corr.1(第 10 至 12 段)、A/67/837(第 5 和 6 段)和 A/68/837(第 11 和 16 段)。
3. 行预咨委会指出,大会(最近一次是在第 68/549 C 号决定中)决定在大会第六十九届会议续会第二期会议上审议秘书长的所有上述三项报告以及行预咨委会的相关报告。在这方面,行预咨委会重申其先前关于秘书长上述报告所载提案的所有意见和评论,使大会有机会结合本报告所载意见和评论,审查这些提案。
4. 秘书长在关于已结束维持和平特派团截至 2014 年 6 月 30 日最新财务状况的报告第 1 至 9 段提供了 25 个已结束维持和平特派团的最新现金状况的资料。他



表示,截至该日,25个已结束特派团中20个有现金盈余,可贷记会员国账下,共计58 978 000美元(见第2段和表1至3),在两个在役维持和平特派团偿还截至2014年6月30日所欠31 000 000美元¹后,现金盈余将增至89 978 000美元。此外,他解释说,这笔款额未计入有现金赤字的2个已结束维持和平特派团截至2014年6月30日所欠10 816 000美元。²

5. 秘书长在其报告第6段指出,5个已结束特派团有现金赤字,共计86 700 000美元,即负债87 112 000美元减能够部分抵销负债的现金资产412 000美元(见表4至6)。他进一步指出,现金负债87 112 000美元包括未偿还贷款23 636 000美元(欠有现金盈余已结束维持和平特派团10 816 000美元,欠维持和平准备基金12 820 000美元),欠部队和警察派遣国索偿额63 067 000美元,基金间结余和其他应付款409 000美元。

6. 行预咨委会在提出要求后获得了最新资料,显示截至2015年2月11日,20个维持和平特派团可贷记会员国账下的现金盈余已增至85 765 000美元,在一个在役维持和平特派团(联合国科索沃临时行政当局特派团)偿还所欠5 000 000美元后,现金盈余将增至90 765 000美元。此外,现金盈余未计入有现金赤字的2个已结束维持和平特派团所欠10 816 000美元(另见上文第4段)。提供的资料还显示,截至2015年2月11日,5个有现金赤字的已结束维持和平特派团的负债额为86 620 000美元,这表明,2014年6月30日至该日,负债仅减少了80 000美元(另见上文第5段)。行预咨委会注意到有现金盈余的已结束维持和平特派团的现金状况改善,并重申,行预咨委会希望及时足额退还可贷记会员国账下的现金结余(见A/68/837,第5段)。

二. 已结束特派团应退还会员国的未付款项

7. 行预咨委会回顾,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。行预咨委会还回顾,有现金赤字的已结束维持和平特派团当时(2011年6月30日)欠部队和警察派遣国63 125 000美元(A/66/665,第11段)。行预咨委会在提出要求后获得资料,显示截至2015年2月11日,欠部队和警察派遣国索偿额63 067 000美元,即下述已结束特派团所欠款项:联合国中非共和国特派团(中非特派团)7 480 000美元;联合国索马里行动(联索行动)15 490 000美元;联合国海地支助团/联合国海地过渡时期特派团/

¹ 包括联合国西撒哈拉全民投票特派团所欠9 000 000美元和联合国科索沃临时行政当局特派团所欠22 000 000美元。

² 包括联合国海地支助团/联合国海地过渡时期特派团/联合国海地民警特派团所欠7 366 000美元和联合国中非共和国特派团所欠3 450 000美元。

联合国海地民警特派团(联海支助团/联海过渡团/海地民警团)114 000 美元；联合国柬埔寨过渡权力机构(联柬权力机构)39 983 000 美元。而且，自 2010 年 6 月 30 日以来，这些欠款没有变化，或者变化甚微。³

8. 行预咨委会还获得资料，显示截至 2015 年 2 月 11 日，所有 25 个已结束维持和平特派团共欠款 160 776 000 美元。其中因部队和警察派遣国索偿和与各种维持和平货物和服务相关的协助通知书而欠款项为 81 670 000 美元，仍在等待处理指示的应贷记会员国账下的未支配余额为 79 106 000 美元。

三. 本组织所需现金

9. 行预咨委会回顾，目前不允许在役特派团交叉借款；大会关于维和行动经费筹措的决议强调，任何维持和平特派团不得以从其他在役维持和平特派团借款方式进行经费筹措。行预咨委会在审议秘书长的报告期间了解到，因为大会不允许在役维持和平特派团之间交叉借款，但对从已结束维持和平特派团借款这个问题保持沉默，自 2003 年以来，秘书长每年都建议大会保留已结束维持和平行动的这类现金结余，用于其他特派团交叉借款，以解决维持和平行动未缴摊款造成的现金短缺问题。行预咨委会进一步回顾，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，并重申，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/67/837，第 8 段)。在这方面，行预咨委会回顾，大会一再呼吁所有会员国足额、按时、无条件地缴纳摊款(见大会第 65/293 号决议)。⁴

在役维持和平行动之间临时借款

10. 秘书长在这份报告中再次提到他早先向大会提出的关于准许在役维和特派团之间进行临时借款的建议(第 A/67/739，第 13 段)，并解释说，虽然总体而言可能有足够的现金来管理所有维持和平行动，但给每个维持和平行动的捐款存放在单独账户中，而且不允许它们通过交叉借款缓和临时性现金短缺。为了证明这一建议的合理性，秘书长指出，在役维持和平行动交叉借款不会影响它们的业务，因为以往的数据显示，与所有在役维和行动在任何特定时间的现金总额相比，对这种交叉借款的临时需求一直数额较小。在这方面，秘书长在报告第 13(b)段中表示，如果获得大会授权，借款将控制在 1 亿美元限额内，占 2014 年 7 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日期间维持和平行动核定资源总额的 1.4%；秘书长在第 14 段提出了一个在役特派团交叉借款框架。

³ 根据向行预咨委会提供的资料，自 2010 年 6 月 30 日以来，中非特派团、联索行动、联海支助团/联海过渡团/海地民警团所欠款项未变，而联柬权力机构所欠款项之所以有变动，是因为加拿大元兑美元的兑换率发生了变化。

⁴ 另见第 64/243、62/236、56/253 和 54/249 号决议。

11. 秘书长在报告附件三和附件四中开列了 2009 年 7 月 1 日至 2014 年 11 月 30 日期间在役特派团从已结束维持和平特派团借款的历史数据。根据这些数据，借款最高额度是 2011 年 9 月的 9 300 万美元，随后几年的借款峰值分别为 2012 年 7 月和 8 月的 6 200 万美元，2013 年 8 月的 5 700 万美元，和 2014 年 8 月的 4 300 万美元。行预咨委会注意到，在役维持和平特派团的借款峰值呈稳步下降趋势，过去三年里的借款最高额度为 6 200 万美元(见下文第 21 段)。

12. 行预咨委会从秘书长报告附件三所示的交叉借款规律注意到，自 2010 年以来，在役特派团从已结束特派团借款在每年 8 月达到高峰，这一期间正处于向会员国发出摊款通知函和收到摊款的空档。行预咨委会在审议秘书长报告期间获悉，在大会通过所有关于维和行动经费筹措的相关决议后，才能向会员国发出摊款通知函。行预咨委会相信，秘书长将继续努力加快发出摊款通知函。此外，行预咨委会在这方面注意到，大会续会第二期会议近年来往往延长，因此，从关于经费筹措问题的各项决议获得通过到维持和平财政期间在 7 月 1 日开始，可以用于起草和发出摊款通知函的时间减少。

13. 行预咨委会经询问获悉，在役维持和平行动从已结束维持和平特派团借款通常是短期的，从几天到两、三个月不等，需要借款的原因是，从向会员国发出摊款通知到收到摊款往往需要约 60 至 120 天，存在时间间隔。向行预咨委会作出的解释是，2011 年 9 月 9 300 万美元的借款峰值包括：联合国驻塞浦路斯维持和平部队 500 万美元，联合国科特迪瓦行动 1 200 万美元，联合国东帝汶综合特派团 1 800 万美元，联合国西撒哈拉全民投票特派团(西撒特派团)2 850 万美元，联合国科索沃临时行政当局特派团(科索沃特派团)2 950 万美元。据进一步解释，其后在 2011 年 10 月期间收到了多笔款项，到 2011 年 10 月底这一数额已降至 2 700 万美元。

14. 行预咨委会经要求收到了关于 2011/12 年度至 2013/14 年度三年期间西撒特派团和科索沃特派团这两个在役特派团借款历史的数据，显示两个特派团在这一时期的全部或大部分时间中依靠借款来维持各自的业务。西撒特派团平均每月欠款数额分别是：2011/12 年度为 1 330 万美元；2012/13 年度为 1 200 万美元；2013/14 年度为 500 万美元。科索沃特派团平均每月欠款数额分别是：2011/12 年度为 2 490 万美元；2012/13 年度为 2 800 万美元；2013/14 年度为 2 180 万美元。行预咨委会收到的其他数据显示，在同一个三年期间，这两个在役特派团的应收摊款仍然很高，西撒特派团平均为 5 700 万美元，科索沃特派团平均为 4 500 万美元。行预咨委会还收到资料，显示两个已结束维持和平特派团(即中非特派团和联海支助团/联海过渡团/联海民警团)仍分别负债 340 万美元和 740 万美元，这是两个特派团在 1999 年 8 月仍在役时从已结束特派团借贷的数额。

15. 行预咨委会重申，准许在役特派团交叉借款的建议可能成为推迟缴付摊款或不缴付摊款的一种诱惑，那些已结束特派团长期积欠其他特派团的借款情况就证明了这一点(见 [A/68/837](#)，第 16 段)。

周转基金

16. 作为交叉借款的替代办法，秘书长在其报告第 16 和 17 段中又提及其先前关于为维持和平行动设立 1 亿美元周转基金的提议(A/68/666，第 20 和 21 段)。秘书长指出，为该基金筹措资金可采取会员国一次分摊 1 亿美元的办法，或从 2013/14 年财政期间在役维持和平行动的未支配余额中划转。行预咨委会认为，这一建议意味着将需要向已足额缴纳摊款的那些会员国摊款和(或)收费，以便设立周转基金。

17. 行预咨委会仍然认为，秘书长的上述提议没有解决行预咨委会一再表示的、有关动用应退还已足额按时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保留意见(A/68/837，第 16 段)。行预咨委会注意到，虽然在役特派团借款的总体数额一直在下降，但因为不确定将何时收到摊款，一些在役特派团继续依靠向已结束特派团借款，这仍然令人关切。行预咨委会敦促秘书长继续探讨处理迟缴摊款问题的可选办法，例如审查现有的摊款通知发出机制，催缴未缴摊款以及与会员国更积极地互动。

秘书长以往的提议

18. 行预咨委会回顾，秘书长已提出各种建议，以解决收取会员国摊款的不可预见性问题。上述建议概述如下：

扩大维持和平准备基金的使用范围

19. 秘书长在其已结束的维持和平特派团截至 2010 年 6 月 30 日的最新财务状况报告(A/65/556，第 12 段)中提议，扩大维持和平准备基金的使用范围，以满足现役特派团的业务需要。在这方面，秘书长解释说，扩大该基金的使用范围以及提高其额度，将消除今后向已结束的维持和平特派团账户借款的需要。这一提议未得到行预咨委会的支持，因为该提议可能会影响本组织有效开办新特派团和满足扩大的特派团需求的能力(A/65/775，第 8 段)。

将可用贷项用于缴付未缴摊款

20. 在同一份报告(A/65/556，第 14 段)中，秘书长请大会考虑鼓励会员国指示秘书长使用可用贷项来缴付未缴摊款。他还请大会考虑规定一个期间，用于传递对秘书长的有关处置这些贷项的指示，在该期间后将授权秘书长使用这些贷项，同时铭记有现金赤字的已结束特派团的状况。行预咨委会回顾，它表示支持这种办法(A/65/775，第 11 段)。

四. 有待大会采取的行动

21. 有待大会采取的行动载于秘书长报告第 18 段。行预咨委会建议大会：

(a) 注意到秘书长的报告，但以参考其在本报告中提出的意见和建议为前提；

(b) 请秘书长向会员国退还截至 2015 年 2 月 11 日 20 个已结束维持和平行动 90 765 000 美元余额(见第 6 段)中的 28 765 000 美元，所剩余额为 6 200 万美元(见上文第 11 段)。

22. 行预咨委会还建议在大会审议秘书长报告期间，向大会通报 20 个已结束的维持和平行动的最新余额情况。
