



大会

第七十一届会议

正式记录

Distr.: General
6 January 2017
Chinese
Original: English

第五委员会

第 14 次会议简要记录

2016 年 11 月 28 日星期一上午 10 时在纽约总部举行

主席：金女士 (圣文森特和格林纳丁斯)
行政和预算问题咨询委员会副主席：塞内先生

目录

悼念古巴前总统菲德尔·卡斯特罗

议程项目 134：2016-2017 两年期方案预算(续)

联合国日内瓦办事处战略遗产计划

议程项目 142：联合国养恤金制度

议程项目 139：人力资源管理(续)

联合国秘书处对新的共同制度整套报酬办法的执行情况(续)

本记录可以更正。更正请在记录文本上作出，由代表团成员一人署名，尽快送交文件管理股股长(srcorrections@un.org)。

更正后的记录将以电子文本方式在联合国正式文件系统(<http://documents.un.org/>)上重发。

16-20966 (C)



请回收



上午 10 时 05 分开会。

悼念古巴前总统菲德尔·卡斯特罗

1. 主席代表第五委会悼念古巴前总统菲德尔·卡斯特罗。
2. **Sánchez Azcué** 先生(古巴)对悼念古巴前总统菲德尔·卡斯特罗表示感谢。

议程项目 134：2016–2017 两年期方案预算(续)

联合国日内瓦办事处战略遗产计划(A/71/403、A/71/403/Corr.1 和 A/71/622)

3. **Möller** 先生(联合国日内瓦办事处主任)介绍秘书长关于联合国日内瓦办事处战略遗产计划的第三次年度进展报告(A/71/403 和 A/71/403/Corr.1)时说,自大会第 70/248 A 号决议核准该项目以来,项目一直在规定的时间、费用和范围内顺利进行。2016 年 9 月,瑞士联邦、州和市议会核准数额为 4 亿瑞士法郎的无息贷款,这证明了东道国对该项目的大力支持。
4. 包括建造新的永久性大楼和翻修现有的 A 号楼和 B1 号楼的第 1 阶段的详细设计组成部分业已完成,新大楼的早期施工活动的招标文件已接近完成,预期 2017 年初将开始现场施工。借鉴纽约执行灵活工作场所战略获得的知识,由独立专家对万国宫的现有空间使用率和占用情况进行了独立研究,预期这一研究将在 2017 年第一季度完成。根据纽约所吸取的经验教训,必须允许有足够的时间来展开执行灵活工作场所战略所需的改革管理进程,同时确保新大楼所需的任何设计变动在 2018 年订购新家具之前决定,以确保遵守目前的施工时间表。在确保残疾人无障碍出入大楼方面也取得了进展。
5. 已经建立一个强有力的项目管理机制,包括一个由 6 名区域代表组成的外部咨询委员会和一个内部指导委员会。这些机构定期举行会议,在必要时会考虑其建议。也聘用了独立风险管理服务,使项目组得以按照审计委员会的建议和基本建设总计划的经验教训,在风险分析的基础上建立应急准备金。

6. 关于融资方面,最后确定本组织和东道国之间的正式贷款协定的谈判正在进行,预期将按时完成,以满足项目 2017 年所需资金。再次请求大会核准该项目三个可能的批款和摊款办法之一(一次性先期批款和摊款、多年期批款和摊款或一次性先期批款,一次性和多年期混合方式摊款));并决定摊款的货币(美元还是瑞士法郎);设立一个多年期特别账户,以便向项目所有人提供在项目期间管理资源的灵活性。还提供了最新资料,说明如何可通过现金流管理和谈判门槛值来缓解联合国瑞士法郎账户受到负利率影响的风险。不过,由于联合国日内瓦办事处与其银行合作伙伴谈判了适用负利率的很高的存款最低门槛值,这种风险不会严重影响会员国或本组织。

7. 根据大会的要求,秘书长正在探索替代性的供资机制,以减少会员国的摊款总额。为此,对联合国在日内瓦拥有的土地和其他资产的增值潜力进行了详细研究。在所审议的 12 块土地中,包括联合国培训中心、日内瓦国际学校基金会和轩窗别墅、国际网球俱乐部和日内瓦国际学校基金会和 **Feuillantines** 别墅等 6 块土地,已经确定了有增值潜力。为了提高这一潜力,已请大会核准设立一个专门的增值小组,2017 至 2019 年期间,其经费由目前的租金收入提供。所需的相对较小、短期的投资将提供进行复杂和费时的土地增值任务所需的额外能力和专门知识,这将潜在大大增加所产生的收入,让会员国受益。

8. 为了进一步降低最后成本,已经编写了一本汇集由捐款出资的各种类型、规模和成本的项目的汇编,并正在寻求私人捐助者和机构出资,为没有经费的活动提供资金。联合国日内瓦办事处最近收到了中国的一笔捐款,将万国宫的电影室改成一个多功能会议室,也收到了摩纳哥和摩尔多瓦共和国的捐款。本组织目前正在审议一家位于日内瓦的私营基金会长期租赁 **Feuillantines** 地块的出价。

9. 为 2016 至 2018 年规划的设计和施工活动包括发布施工招标以及指定承包商来为新大楼开展使能性质的工程和施工;完成翻新现有大楼的详细设计和招

标文件并在 2018 年初启动指定一名承包商进行相关施工工作的活动；开拓和实现增值的机会；吸引更多捐助者的举措。最后，请大会授权战略遗产计划，依照决定的批款和摊款方案，动用根据《联合国财务条例和细则》条例 4.2 设立的周转基金和拟设的多年特别账户；并核准增设一个采购干事职位，由现有的预算供资。

10. **塞内先生**(行政和预算问题咨询委员会副主席)介绍了行预咨委会的相关报告(A/71/622)，他说，虽然没有提出对总体项目时间表的订正案，但提出了对个别项目阶段的时间表的改动。行预咨委会相信，将提供有关这方面的进一步资料，包括关于项目筹资安排的变动的潜在影响的资料。

11. 对核定预算总额 8.365 亿瑞士法郎内单个项目费用的拟议调整，特别是建造新大楼、翻修现有大楼、升级和项目应急款的调整没有进行足够的解释。秘书长应在这方面向大会提供进一步的资料，并在以后的进度报告中改进这些信息的列报情况。注意到用来估计项目应急款金额的依据从规划和开发阶段开始以来不断变化，行预咨委会认为，随着项目进展，需要采取一个前后一致的方法来估算应急款项数额，以确保充分的问责制和透明度。

12. 关于筹资问题方面，行预咨委会感到关切的是，由于建造新大楼费用估计数上调了 390 万瑞士法郎，东道国为建造和翻修阶段核准的零利息贷款不能支付施工的全部费用。必须通过该项目的治理机制作出一切努力，避免在项目时间表上的推迟、费用超支和需要额外的资金。审计委员会还必须向会员国提供合理的保证，对所拨资源的利用符合本组织的最佳利益。最后，行预咨委会建议不设立一个专门增值小组，建议为此目的使用专家咨询服务。

13. **Wairatpanij 女士**(泰国)代表 77 国集团和中国发言时强调，需要改善联合国，包括联合国日内瓦办事处的设施，以加强安全、健康、舒适、无障碍环境、适应性和现代化。她欢迎秘书长、东道国和日内瓦的

其他利益攸关方继续合作，确保成功地执行日内瓦战略遗产计划。

14. 她注意到了秘书长提供的有关项目管理的最新资料，以及行预咨委会的有关评论，包括有关指导委员会和咨询委员会作用 and 责任的评论；更强有力的项目管理机制将确保在大会第 70/248 A 号决议确立的核定时间和预算内执行该项目。虽然在完成第 1 阶段的详细设计部分以及为残疾人消除障碍的初步措施方面取得了进展，但仍然没有室外无障碍的最佳计划。77 国集团对新大楼的工程总期限增加 10 个月对项目的费用和时间表的潜在影响感到关切，这一期限增加是进一步开展更广泛的技术设计和更加广泛的场地准备要求造成的，77 国集团将寻求这方面的进一步资料。此外，审计委员会应该就治理框架、内部控制和管理做法的健全以及资源的使用符合既定的目标等继续向会员国提供保证。考虑到审计委员会关于大型资本项目的费用估计数方面的意见，77 国集团将寻求有关项目费用计划拟议调整方面的澄清。

15. 关于应急基金方面，77 国集团重申其载于大会第 70/248 A 号决议的立场，未用资金可结转至之后的年份，所有剩余的未用资金应在项目结束时退还会员国。在非正式磋商中，77 国集团将寻求进一步的资料，说明应急基金的使用情况和未来概算的情况，以避免风险。

16. 她对东道国核准为该项目提供资金的贷款表示欢迎，并注意到秘书长提供的有关替代性筹资机制的细节，包括联合国拥有的土地的增值、捐赠、潜在的未来收入和有关能源方面的补贴和奖励。此外，77 国集团对收到专项捐款表示赞赏，并相信秘书长将继续鼓励符合相关规则和条例的自愿捐款。秘书长还应努力防止对本组织持有的货币储备适用负利率，以避免潜在的损失。最后，借鉴其他基本建设项目的经验教训，必须努力避免费用超支并不断监测进展情况，以确保该项目在规定的日程表和预算内完成。

17. **Grant 女士**(欧洲联盟观察员)同时代表阿尔巴尼亚、黑山、塞尔维亚、前南斯拉夫的马其顿共和国和

土耳其；稳定与结盟进程国波斯尼亚和黑塞哥维那；以及格鲁吉亚和摩尔多瓦共和国发言，她说，战略遗产计划是一个具有里程碑意义的项目，该项目将使日内瓦园区更适合用途，并为工作人员提供改进和更加安全的工作环境，同时提供了运用最近的施工项目中吸取的经验教训的机会。她对该项目的最初阶段和按照商定的目标进行的执行工作以及总体时间表和费用等方面取得的进展表示欢迎。

18. 鉴于该项目的复杂性和规模，强有力的治理将是至关重要的。注意到项目时间表的拖延，她强调指导委员会和审计委员会需要有效监测进展情况，同时要独立的风险管理。欧洲联盟欢迎为促进残疾人的无障碍环境，以及在日内瓦启动灵活工作场所战略试点方案所作的努力，以增强空间利用和改善工作人员的工作环境。

19. 关于筹资方面，欧盟代表团感谢瑞士政府核准一揽子贷款计划，并期待讨论秘书处提出的各种供资办法，包括设立一个专门的项目账户，以及批款和摊款货币的相关备选方案。本届会议期间必须就这些问题达成最后决定，以避免可损害施工和项目管理的各种困难。重要的是要确定日内瓦土地增值的机会，这项任务需要专门知识，必须将有关经济利益直接用于减少项目的摊款。与此同时，大会的决定应以维护本组织在涉及日内瓦房地产价值方面的长期利益为依归；她相信，可以找到解决办法来平衡这些需要。

20. **Norman Chalet 女士**(美利坚合众国)说，应对战略遗产计划进行良好管理，并按照大会提供的指导，包括关于灵活工作场所的指导，并在规定的安排和预算内执行该计划。她期待着讨论该项目的各个方面，特别是融资问题，这是上一届会议推迟审议留下来的，原因是需要更多的备选方案来减少会员国最初的负担和以后的摊款。

21. 尽管秘书长为探讨替代性筹资办法，包括进行土地增值研究所作的努力值得赞扬，但她感到失望的是，研究报告的调查结果和结论提供的资料有限，并要求提供进一步的资料，说明各资产的销售和租赁的估计

收益，重申从这些活动中获得的任何收入应用于该项目的费用。她感谢瑞士政府提供无息贷款，这将减轻会员国的一些负担，但仍须主要使用会员国的摊款偿还。她还对提供关于捐款和租金收入的资料表示欢迎，并期待收到关于这些收入流的净收益的最新资料。最后，她要求提供进一步资料，说明如何努力将灵活工作场所战略纳入万国宫和日内瓦园区其他建筑的设计和施工中，强调需要增加万国宫的工作场所的灵活性和能力，同时保持该大楼的历史性特点。

22. **Lauber 先生**(瑞士)回顾说，2015 年，大会核准了该项目的范围和时间表，以及最大限度的估计费用 8.365 亿瑞士法郎，从而授权开始翻修和施工。他欢迎在这方面取得的进展，并鼓励秘书长确保该项目处于正常状态，虽然满意地注意到联合国日内瓦办事处与其银行业务伙伴达成协议，解决了负利率问题。

23. 战略遗产计划是对联合国未来的投资，将使本组织能够以更有效和更高效的方式履行任务。万国宫的翻新将为本组织及其会员国带来实质性年度节余，特别是通过减少维护费用和电费，消除一些费用和创造一个更现代化和高效率的工作场所来这样做。替代性的资金来源，包括瑞士政府核准的贷款和土地增值带来的收入，将进一步减少费用。该项目还将通过改善陈旧的基础设施和消除残疾人的障碍，给万国宫的工作人员、代表和访客提供现代化和有吸引力的安全环境。

24. 根据基本建设总计划的经验教训，大会应在本届会议上商定为该项目筹资的方式，以避免引起拖延和额外支出，以及让工作人员、伙伴、承包商和可能的投资者和捐助者丧气。

议程项目 142：联合国养恤金制度(A/71/5/Add.16、A/71/9、A/71/397 和 A/71/621；A/C.5/71/2)

25. **Boykin 女士**(负责联合国合办工作人员养恤基金资产投资的秘书长代表)介绍了秘书长关于联合国合办工作人员养恤基金的投资以及为进一步分散基金投资而采取的措施的报告(A/C.5/71/2)，她说，2014 和 2015 年该基金未达到投资业绩目标即 3.5%的实际

收益率, 2016 年朝着这一目标取得了令人鼓舞的进展。截至 2016 年 11 月 25 日, 基金该年度迄今的名义回报率为 3.82%。名义回报率相当于实际收益率加上以美国消费价格指数衡量的通货膨胀。由于目前的通货膨胀率约为每年 2%, 2016 年名义回报率目标为 5.5% 左右, 比 2016 年民兵公共养恤金资金研究的报告所述的美国平均规模的大型公共养老基金 7.5% 的目标要保守。虽然不是每年都实现了 3.5% 的回报率目标, 但历史上养恤基金实现了这一目标, 截至 2015 年 12 月 31 日其资金充足率达 100.9%, 比民兵公共养恤金资金研究的报告所述的美国平均规模的大型公共养老基金高截至 2016 年 6 月 30 日的资金充足率 69.8% 要高, 因此, 联合国工作人员养恤基金在世界上最好的养恤金计划之一。

26. 参照政策基准比较了养恤基金的名义回报率, 这一基准是衡量基金成功的短期指标。对该基金过去 22 年的名义回报率的研究表明, 虽然 2015 年的名义回报率超出政策基准 10 个基点, 但 2015 年和 2016 年均未达到基准要求, 因为 2016 年头三个季度的市场周期更有利于被动的组合管理, 而不利于基金的积极管理战略。2016 年, 基金就此进行了更多的研究, 确认其业绩可与其他积极管理的基金相符, 而且有早期迹象表明, 基金可能即将迎来一个有利于积极管理战略的新周期。此外, 截止 2016 年 11 月 25 日, 基金资产的市场总值达 538.9 亿美元, 比 2014 年 12 月 31 日记录的总值高出 10 亿美元左右, 因此, 目前基金正在超越其保全资本的目标。

27. 2015 年 8 月 1 日完成资产负债模型研究后, 基金更新了政策基准, 以反映每类资产类别的新目标权重。基金于 2015 年对投资政策说明进行了修订, 以反映新的资产分配政策, 后来又于 2016 年进行了更新。由于养恤金计划 90% 的回报通常来自于其资产分配政策, 基金仍十分接近其目标权重。

28. 2014-2015 两年期期间, 基金根据四项主要投资标准, 增加了分配到发展中国家的资金。基金还加强了对环境、社会 and 治理投资领域的投资, 将重点放在

气候变化上。2015 年, 基金获得了“负责任投资原则”和资产所有人披露项目的 A 级评分。

29. 根据第 70/248 号决议, 基金对投资管理司所有工作人员适用了一项专门针对投资的反欺诈和反腐败政策。该政策对秘书处的反欺诈反腐败框架 (ST/IC/2016/25)、大会打击欺诈和腐败的决议以及《联合国反腐败公约》构成了补充。

30. 投资委员会一名成员最近辞职后, 基金正在努力物色合适的替代人选和更多的委员会成员, 同时强调地域多样性和性别平衡。最后, 她强调自己担负着为维护基金参与人和收益人的最佳利益行事并保护基金资产的信托责任, 并表示, 尽管预计在今后一段时间里市场将出现波动, 但基金的态势良好, 目前确定的 3.5% 回报率目标仍然恰当。

31. **Mkumba 先生** (审计委员会审计事务委员会主席) 介绍了审计委员会关于联合国合办工作人员养恤基金 2015 年 12 月 31 日终了年度财务报告和已审计财务报表的报告 (A/71/5/Add.16)。他说, 根据国际公共部门会计准则 (公共部门会计准则), 审计委员会对基金 2015 年 12 月 31 日终了年度财务报告发表了无保留意见, 这些财务报告公允地反映了基金在 2015 年里的财务状况、现金流和财务执行情况。基金能够偿还其债务; 但是, 基金前两年的回报率降低, 已对其短期业绩产生不利影响, 并可能妨碍实现确保充分供资的长期目标。截至 2015 年 12 月 31 日, 可用于支付养恤金的净资产为 520 亿美元。2015 年的总收入为 18.1 亿美元, 总支出为 24.2 亿美元, 这表明 2015 年基金的净资产减少了 6.17 亿美元, 而 2014 年则增加了 14.1 亿美元。

32. 2015 年, 投资管理司司长、负责投资的副司长、负责风险和合规的副司长和首席业务干事等高级职位均出现空缺。高级职位长期空缺对基金的业绩和投资战略造成了不利影响, 导致责任过于集中, 专业工作人员负担过重, 并可能破坏责任分工和降低效率, 特别是考虑到所涉员额对于决策进程而言不可或缺。为管理养恤基金的投资资产, 应执行一项明确的继任

计划,以确保迅速填补空缺。2015年,经通胀调整后的实际投资回报率为-1.7%,而2014年为2.4%。因此,基金在这两年均未实现“经美国居民消费价格指数调整后的年均投资回报率达3.5%”的长期目标。2014年,投资收入减少了52.6亿美元;2015年则减少了21.2亿美元。显然,暴露于外汇波动的影响之下可能会减少投资回报,甚至会造成资本流失。基金承受了大量外汇损失(2015年为14.9亿美元,2014年为19.6亿美元),造成2015年的投资净损失达4.5826亿美元。审计委员会建议养恤基金应解决外汇风险问题,并减少外汇损失。自2011年决定将甄选外部基金管理人的决定视为投资决策而非采购决策之后,基金一直没有最后出台甄选和评价外部基金管理人的指导原则。如果没有核定的指导原则,养恤基金可能不得不延长与现有资金管理人的合同,从而错失以更有利的条款和条件聘用更佳外部管理人的机会。

33. 基金尚未将所有数据迁移到新的养恤金综合管理系统,或制定主要业绩指标来评估该系统处理数据的准确性和及时性。尽管2014年和2015年收到的客户询问大多业已处理,但基金没有记载已处理的客户询问总数的数据,也没有将一般性查询和投诉分开处理。为确保客户满意,基金必须建立一套强有力的系统,处理客户的查询和投诉。审计委员会检查了98例在职人员死亡的养恤金处理时间,并抽检了养恤金综合管理系统在收到规定文件后处理的4413个退休和取款实例。只有14%的在职死亡个案可在15天这一目标时间内得到处理,而85%的个案的处理则出现延误,延误时间从16天到1年以上。在抽检的退休和取款实例中,只有8%的个案可在15天这一目标时间内得到处理,而91%的个案的处理则出现延误,延误时间从16天到1年以上。成员组织提交离职文件也出现了延误。审计委员会建议基金应当与这些组织合作,确保及时收到个案和文件。

34. 在截至2014年12月31日尚未落实的12项建议中,只有3项(25%)建议完全得到执行,7项(58.33%)正在执行,2项(16.67%)尚未执行。基金接受了审计委员会2015年报告提出的所有17项建议。

35. **Dooley 先生**(联合国工作人员养恤金联合委员会副秘书长)介绍了联合国工作人员养恤金联合委员会有关审计委员会关于联合国合办工作人员养恤基金2015年12月31日终了年度的报告所载各项建议的执行情况的报告(A/71/397),他说,该报告在养恤金联委会已向审计委员会提出的评论之外提供资料,这些评论已列入审计委员会关于基金的最后报告;该报告中还载有资料,介绍审计委员会建议的执行情况和每项建议的优先级别;以及审计委员会认为尚未完全执行的以往各期建议的最新情况说明。审计委员会对基金2015年12月31日终了年度财务报告出具的无保留审计意见,是自采用公共部门会计准则以来连续第四次出具的无保留意见。基金正在执行2015年审计委员会提出的17项建议。2016年7月,一名外部顾问向养恤金联委会提出的一份独立评估报告得出结论认为,涵盖190个国家72000名受益人的养恤金综合管理系统正在全面运作,其完整性、准确性和一致性大幅减少了与业务和信息技术有关的风险,并将改善与基金23个成员组织的沟通,有利于改进参与人和退休人员获得信息和在线服务的情况。

36. 自2016年年初以来,由于维持和平行动缩编和会计单位提交文件更加及时,离职新个案的数量大幅增长。养恤金联委会认识到,延迟支付养恤金的原因很多,会给新退休人员造成不利影响,并支持基金努力改进个案处理、客户服务和沟通情况,以回应审计委员会的关切。行预咨委会在其相关报告(A/71/621)中对旨在确保及时处理养恤金福利的各项措施表示支持。养恤金联委会决定核准给2016—2017两年期的额外资源,设立20个一般临时人员职位,以解决个案数激增的问题;对养恤金支付进程的第一阶段进行拟议的“从头至尾”审查;加强基金的沟通和公共信息活动。基金2016年收到的个案数预计将比2014年高出42%,预计在今后几年中还将继续增多。为处理2016年多收到的4000起个案,养恤金联委会支持基金的提议,即设立一个处理离职偿金的工作队,并成立多个小组处理质量保证、遗属和残疾福利等问题。基金加强了报告工作,改进了网站,实施了客户服务

呼叫中心试点工作，为非洲的特派团提供了现场支助，协同成员组织对从离职到领取福利的整个流程进行了一次从头到尾的联合审查，并提出了一项备选方案，如果基金收到所需文件三个月后仍然未能发放养恤金，将允许向新退休人员支付预付款。基金正在根据养恤金联委会和大会的任务规定加强自身的治理和业务。大会除提供指导和批准养恤金联委会的目标与战略之外，还应为基金履行其任务规定、实施其理事机构的决定和审计委员会的建议提供充足的资源。

37. 塞内先生(行政和预算问题咨询委员会副主席)介绍了行预咨委会的相关报告(A/71/621)，他说，基金的提议包括对养恤金支付进程进行一次从头到尾的审查，并在各成员组织建立协调人网络，行预咨委会希望这些提议能够产生可衡量的成果，迅速解决审计委员会指出的各类造成养恤金支付延误的问题。养恤金联委会提议设立 20 个一般临时人员职位，以应对由于 2015 年和 2016 年维持和平特派团缩编所造成的离职个案猛增的状况。这种情况原本是可以预料到的，设立 9 个一般临时人员职位应足以应对增加的工作量。行预咨委会建议不设立高级通信干事和高级管理分析员等两个 P-5 职位，因为所述理由不充分。应尽快向大会呈交进一步资料，说明基金关于在养恤金延误处理时发放临时款项的提议的影响，让大会能够作出知情的决定。

38. 必须努力实现基金投资实际年回报率达 3.5% 的长期目标，这一目标 2015 年未能达成，原因是美元相对于其他货币走强所造成的汇兑损失。行预咨委会欣见基金努力在考虑到安全、赢利、流动和可兑换等标准的同时实现投资多样化。行预咨委会重申对投资管理司存在大量空缺职位表示关切，并敦促基金尽快填补所有空缺员额。

39. Wairatpanij 女士(泰国)代表 77 国集团和中国发言，她说，在 2015 年 12 月 31 日终了两年期，基金的在职参与人总数增加了 5.5%，增至 126 892 人；退休参与人和受益人总数则增加了 2.1%，增至 71 474 人。必须采取紧急措施，包括通过信息技术手段，解

决造成养恤金付款延误的原因。参加组织的政府间机构必须确保准时提交和处理福利申请，并确保管理人员如若造成延误应负起责任。关于增设 20 个一般临时人员职位的请求，77 国集团将研究每一项建议的细节和所需人员配置的理由。77 国集团期待收到有关《养恤基金条例》涉及医疗事项的修正案的更多资料，包括类似的养恤基金的最佳做法、计划的执行机制和基金业务活动的预期效益。

40. 2015 年 12 月 31 日的精算估值结果为盈余 0.16%，其中部分原因是大会第 67/257 号决议决定从 2014 年 1 月 1 日开始将新工作人员的正常退休年龄从 62 岁改为 65 岁。77 国集团注意到养恤金综合管理系统已成功实施，并鼓励基金采取优先措施努力应对其余挑战，同时考虑到行预咨委会和审计委员会的意见与建议。大会第 68/247 B 号决议请秘书长在今后关于养恤基金投资情况的报告中提供资料，说明其代表履职情况，但最近的报告(A/C.5/71/2)并不包含这些资料。77 国集团希望获得关于这一事项的资料，包括对代表进行评估的具体安排。77 国集团注意到对首席执行官干事进行评估的相关资料，并期待从评价小组的工作中受益。

41. 2014 和 2015 年，基金的投资回报率和投资收入均有所下降，对基金的业绩产生了不利影响，并可能使其无法备有充分资金。有鉴于此，大会第 70/248 号决议请秘书长尽一切努力改善基金的投资业绩。77 国集团要求提供进一步资料，说明基金采取了哪些措施解决业绩不佳问题，应对未能达到实际年回报率 3.5% 这一长期目标的根本原因。77 国集团要求解释投资管理司司长、负责投资的副司长、负责风险和合规的副司长和首席业务干事等员额未能填补的原因，因为这造成了管理真空，并可能导致基金的投资业绩欠佳。77 国集团还将设法明确应由何人对此负责。77 国集团请基金详细说明在发展中国家和经济转型国家实现投资多样化的规划，同时考虑到在市场动荡情况下的安全、赢利、流动和可兑换等标准。

42. 向大会单独提交审计委员会关于养恤基金 2016 年财务报表的报告，将有助于大会履行其监督职能。

基金应当及时切实执行审计委员会的建议，特别是有关人力资源管理、投资和养恤金支付方面的建议，并应适用反欺诈和反腐败政策，同时考虑到审计委员会的意见和建议。应加强基金的内部监督，必须由内部监督事务厅(而不是一个新的机构或外部咨询人)来实施内部监督。

43. **Pilleri 女士**(欧洲联盟观察员)说，养恤金福利支付出现延误的原因是成员组织在提交文件方面以及基金处理申请方面有问题，基金应减轻这一延误对退休人员的影响，并应通过改进业务程序和前瞻性规划防止再三出现延误。欧盟代表团注意到行预咨委会的建议，特别是关于从头到尾审查的建议，并促请大会采取措施防止更多的退休人员受到影响。基金的主要责任是确保有足够的资产可用于为联合国工作人员和其他成员组织提供退休金和其他福利金，但在 2014 和 2015 年，基金没有达到 3.5% 的实际年回报率，投资收入也有所下降。欧盟代表团将要求提供资料说明秘书长将如何履行对养恤基金参与人的诚信义务，包括确保投资管理司的空缺得到及时填补。

44. **Norman Chalet 女士**(美利坚合众国)说，养恤基金对联合国系统工作人员及其家属至关重要。运作良好、问责制和透明度措施稳健的基金对于会员国而言也很重要。因此，包括养恤金联委会和投资委员会在内的基金治理结构是至关重要的。美国代表团感谢投资委员会提供的投资建议，并对养恤金联委会的报告

(A/71/397)表示欢迎。与上一次精算估值的亏空结果相比，因退休年龄增至 65 岁而产生的基金精算顺差尤其令人鼓舞。美国代表团注意到，基金正在努力实现实际年回报率 3.5% 的目标；养恤基金资产投资的指导原则应加以应用，高级别管理职位空缺应迅速填补。

45. 基金应持续关注支付津贴和养恤金方面的积压问题，因为这对退休工作人员及其家属造成了重大财务影响。她要求提供进一步的资料，说明临时支付养恤金的提议所涉影响问题，并期待着内部监督事务厅和从头到尾审查对此事项进行审查的结果。基金应总结从这些审查中吸取的经验教训，对申请福利个案数大幅增加的情况作出预测，并作出及时处理。令美国代表团感到鼓舞的是，基金已采取措施执行审计委员会的建议。基金应定期监测投资风险管理情况，审查投资业绩不佳的证券，建立客户查询和投诉矫正制度，监测客户服务的质量。

议程项目 139：人力资源管理(续)

联合国秘书处实施新共同制度整套报酬办法的情况(续) (A/C.5/71/L.5)

决议草案 A/C.5/71/L.5: 联合国秘书处实施新共同制度整套报酬办法的情况

46. 决议草案 A/C.5/71/L.5 获得通过。

上午 11 时 40 分散会。