



# 大会 理事会

Distr.: General  
25 September 2020  
Chinese  
Original: English

## 第二十六届会议

2020年7月6日至31日，金斯敦

大会临时议程\* 项目13

财务委员会的报告和建议

理事会议程项目14

财务委员会的报告

## 财务委员会的报告

### 一. 引言

2020年10月5日，国际海底管理局主席以分发信函的方式，正式宣布海管局第二十六届会议开幕。期间，财务委员会举行了两次正式会议和下述非正式会议。委员会下列成员参加会议：Andrzej Przybycin、David Wilkens、Didier Ortolland、Duncan Muhumuza Laki、Frida Armas-Pfirter、Fujimoto Shoko、Kenneth Wong、Kerry-Ann Spaulding、Konstantin G Muraviov、Nyan Lin Aung、Yedla Umasankar 和 Reinaldo Storani。根据委员会的惯例，Fujimoto Shoko、Philip Dixon 和 Zino Izourar 在被各自国家提名为替换人选后，在大会正式选举之前参加委员会的工作。2020年10月7日，委员会通过议程([ISBA/26/FC/1](#))，并决定 Andrzej Przybycin 继续担任委员会主席，直至委员会下次实体会议为止。

2. 在第二十六届会议前，委员会分别于5月6日和26日、7月6日、8日和10日、9月29日举行了六次远程会议。根据主席于2020年6月5日分发的提案，委员会同意利用远程会议推进议程，以减少10月份需要举行的实体会议。远程会议的目的不是让委员会就任何事项作出最后决定，而是促进讨论需要委员会审议的报告和其他问题，以减少正式会议讨论所需时间。会议以网络研讨会形式举行，使用微软团队(Teams)，由秘书处管理。每次会议最长两小时，会议时间轮流对亚洲便利和对西欧便利。每次会议都录音，以方便无法出席的人员。

\* [ISBA/26/A/L.1](#)。



3. 各方还商定并执行下述做法：每次远程会议后，主席都将与秘书处合作，就讨论情况和新出现的要点编写一份非正式说明，分发给委员会所有成员。委员会成员有五个工作日的时间对该说明进行任何更正或修改。然后将所有远程会议说明汇编在一起，于下届会议前提供给委员会。

4. 10月届会前，各方商定，主席还将向委员会分发一份简报，提出处理议程的工作方法。这可能包括对委员会只需表示注意到某份报告的项目(议程项目4和7-9)“一读了之”(即不作进一步讨论)以及直接开始讨论其他议程项目，无需秘书处进一步介绍(项目5-6和10-11)。在可能的情况下，主席将努力找出每个议程项目下要讨论的要点，以加快该议程项目的相关讨论。主席还将与秘书处合作，编写一份财务委员会的初步决定草案，供下届会议审议，并在会前分发。

5. 需指出，上述程序旨在加快委员会的工作，其商定并不损害委员会每个成员根据议事规则提出任何问题的权利。

## 二. 2019年财政期间预算的执行情况

6. 委员会收到关于2019年1月至12月期间预算执行情况的报告，并听取了有关介绍。报告显示超支307350美元(3.23%)，而且提供的信息显示预算项目的计划支出与实际支出差异较大。委员会要求并收到关于多个事项的解释，如一般工作人员费用、会议服务和租赁费用、远程口译、支助设备、因预算外资金有结余而执行的方案。委员会表示注意到2019年财政期间预算执行情况报告。

## 三. 周转基金状况

7. 委员会收到一份关于周转基金状况的报告。海管局预算增加后，周转基金的数额已增至750000美元。最近一次增加的90000美元为大会于2019年核准。截至2020年5月5日，周转基金结余为655556美元，2019-2020年财政期间还将收取4444美元。

8. 委员会表示注意到关于周转基金状况的报告。委员会明确了解了2019-2020年财政期间将收取的4444美元，基金核定数额中增加的90000美元将在今后四年内分摊。

## 四. 缴款情况和相关事项，包括2021-2022年财政期间行政预算摊款指示性比额表

9. 委员会收到截至2020年5月5日的缴款情况报告(ISBA/26/FC/4)和截至2020年10月按区域组分列的报告期间和以往各期末缴摊款的补充介绍。该介绍显示，2020年摊款收款率为86%，未缴摊款率为14%，往年未缴摊款为983171美元。委员会对欠款数额和大量成员(51个国家)拖欠两年以上摊款表示关切。委员会敦促秘书长继续努力收缴应收摊款，包括向拖欠最严重的区域组提出这一问题。

10. 委员会建议，依照《联合国海洋法公约》第一六〇条第 2(e)款的规定，海管局 2020 年和 2021 年行政预算分摊比额表应以 2019 年至 2021 年联合国经常预算分摊比额表为基础，同时应考虑 22%的最高分摊率和 0.01%的最低分摊率、成员之间的差异以及欧洲联盟的缴款。

## 五. 国际海底管理局 2019 年账目审计报告

11. 委员会表示注意到审计报告和致管理当局函。委员会收到了已审计财务报表，并听取了相关介绍，其中强调了关于财务状况和执行情况的主要意见和类别，并强调今后几年的任何预算编制不足都会导致财务报表报告相应损失。委员会要求说明离职后健康保险负债精算计算和 2019 年记录的 2018 年债务的审计意见，并收到相关说明。秘书处表示已根据审计师的要求委托进行独立精算估值。

## 六. 海管局各信托基金的状况和有关事项

12. 委员会收到一份关于国际海底管理局信托基金状况和有关事项的报告 (ISBA/26/FC/2)和截至 2020 年 4 月 24 日基金余额的最新情况。委员会表示注意到秘书处提供的报告和最新情况。

### A. “区域”内海洋科学研究捐赠基金

13. 委员会注意到，截至 2020 年 4 月 24 日，捐赠基金的资本为 3 513 567 美元，累计利息为 806 350 美元，支出为 610 209 美元。秘书处在回答问题时说明目前的利率是 4%。

### B. 为支付法律和技术委员会以及财务委员会来自发展中国家的成员参加这两个委员会会议费用而设立的自愿信托基金

14. 委员会注意到，会员国和承包者的自愿捐款使来自发展中国家的成员得以参加第二十六届会议第一期会议。委员会确认，全球海洋矿物资源公司提供了 10 000 美元的捐款，四个承包者已选择自愿捐款 6 000 美元。委员会鼓励其他承包者效仿他们的榜样。委员会关切地注意到，截至 2020 年 10 月 1 日，基金余额仅为 25 990 美元，因此再次呼吁提供更多的自愿捐款，包括来自观察员的捐款，作为确保发展中国家成员参加海管局两个附属机构会议的重要手段。

### C. 支助国际海底管理局理事会中来自发展中国家的成员参加理事会会议的自愿信托基金

15. 委员会注意到，支助海管局理事会中来自发展中国家的成员参加理事会会议的自愿信托基金余额为 20 579 美元。委员会还注意到，自 2019 年 12 月以来没有新的捐款。

### D. 用于为国际海底管理局提供预算外支助的信托基金

16. 委员会注意到，截至 2020 年 10 月 1 日，用于为海管局提供预算外支助的资金总额为 433 885 美元。

E. 用于为国际海底管理局秘书长企业部特别代表的工作提供必要资金的自愿信托基金

17. 委员会注意到，截至 2020 年 4 月 24 日，该基金余额为 5 968 美元。

F. 设立国际海底管理局费用回收基金

18. 委员会注意到并核准秘书长根据财务条例 5.5 和 5.6 于 2020 年 1 月设立费用回收基金(ISBA/ST/SGB/2020/2)。秘书处解释了该基金的目的，即确保按照国际公共部门会计准则(公共部门会计准则)更加透明地进行会计核算，并收取和核算难以量化的各种管理费用和间接费用。据解释，收取 13% 的费用是按照联合国共同标准实行的。

七. 1994 年《协定》附件第 9 节第 7(f)段所述的关于公平分享从“区域”内活动所获财政利益及其他经济利益的规则、规章和程序的发展情况

19. 委员会继续讨论公平分享从“区域”内活动所获财政利益及其他经济利益的问题。在 2020 年 5 月 26 日的远程会议上，委员会根据其 2019 年的要求，审议了关于替代分配公式的补充报告。委员会注意到，补充报告根据相对不平等和全球社会福利方面的公认衡量标准，提出并评估了公正和公平分配可供分配的特定数额特许权使用费的三个备选公式。除 2019 年提出的公式外，新的公式包括一个有下限和上限比率的公式以及一个基于几何平均数而非算术平均数的公式。据指出，每个公式背后的基本概念都是计算每个国家人口占世界总人口的百分比，从而将完全符合亚里士多德的公平或比例原则。然后，将通过社会分配加权对这一分配进行调整，以便将收入从收入较高的缔约国重新分配给《海洋法公约》第 140 条所述的发展中国家。远程会议后，委员会经要求获得了一个模型，使其能够直观地了解 and 比较每个公式在不同情形下对海管局任一成员的影响。

20. 在不损害公平分配公式讨论的情况下，委员会还审议了是否可以采取另一种或补充办法，即设立一个全球基金，用于支持全球公益物、人力和实物资本投资或深海研究和养护。该基金可促进和加强关于深海这种全球公益物的知识。举例而言，这种知识包括关于“区域”内海洋环境的科学知识、促进深海海底采矿可持续发展的能力建设(如增加具有海底技术能力的国民人数)，以及研究和开发能尽量减少深海海底采矿对环境影响的新技术。还有人建议，该基金还可支持建立区域海洋科学和技术中心。委员会还表示注意到理事会在第二十六届会议第一期会议期间进行的讨论。代表团在讨论中强调有必要考虑设立一个专门用于环境研究和培训的基金，与拟议的环境补偿基金分开，而且委员会注意到已提出一些建议，以扩大该基金的范围，例如涵盖为审查区域环境管理计划提供信息的研究。

21. 在不作出任何决定，也不损害委员会关于公平分享问题的总体讨论情况下，委员会请秘书处提供一份报告，进一步完善全球基金的概念，其中除其他外，应包括以下内容：(a) 如何管理该基金，在获取资金、监测和评估成果方面有哪些

选择；(b) 概述国际机构如何管理其他中立来源的基金，以了解当前或过去尝试的优缺点。

22. 委员会强调，必须借鉴其他组织的做法，兼顾效率和公平，研究实证证据，学习其他组织的经验。联合国环境规划署、全球环境基金、国际农业研究协商组织和世界卫生组织等都是建议可以作为潜在参考来源和未来可能的合作伙伴的范例。委员会还强调，必须依据《公约》的宗旨进行审议，并考虑到海管局的战略计划，特别是发展援助、促进自主权和适当利益攸关方之间的区域分配等方面。

23. 委员会决定在其议程上保留公平分享问题，以期在 2021 年编写一份报告，供大会审议。

## 八. 2021-2022 年财政期间拟议预算

24. 委员会听取了关于 2021-2022 年财政期间拟议所需预算 (ISBA/26/A/5-ISBA/26/C/18) 的介绍。秘书长强调，与往年预算相比，这次预算从海管局的实际需要出发，优先考虑节省费用措施，以避免预算不足和超支。编制预算过程中采用的战略是确保支出的相对比例与以往各期相似，不影响行政支出和方案支出，同时提高透明度并促进成果预算编制方法，将应交付成果与战略计划挂钩。

25. 关于工作人员费用，秘书处解释说，四个新员额均为全职员额，其中三个目前为临时雇用。这四个员额增加的费用约占工作人员费用总额的 1%。秘书处还在回答问题时还解释说，拟议的平面设计师职能以往外包给咨询人。由于该员额的预算数额相对低(P-2)，因此维持内部能力比继续依赖外包更具成本效益。平面设计师还将履行编辑职能。这将提高海管局的整体效率。据指出，方案 2.5 项下的支出将减少，从而抵消新职位的费用，并将这些职能内部化。

26. 关于会议服务，秘书处强调，上一个预算期的预算严重不足，是导致 2019 年超支的主要原因。鉴于海管局在谈判开采规章草案方面的预计工作量，如果海管局维持会议模式不变并取得圆满结果，则工作量势必会大幅增加。秘书处已作出协同努力，以减少当地交通和加班等总体费用，并尽可能利用当地人力资本，达到进一步节约的目的。有人提问《地球谈判公报》的报告服务费用。秘书处报告说，此项费用每年约为 150 000 美元，而且无法将其纳入拟议预算。这是不得不做出的牺牲，虽则许多代表团赞赏《地球谈判公报》的报告。秘书处还指出，尽管秘书长作出了努力，但支持报告服务的自愿捐款已经用尽。

27. 委员会对牙买加会议中心租金大幅上涨表示关切。据解释，租金不包括与增加家具、供代表使用的设施、设备或服务有关的费用，如直播、视频屏幕和视听设备的费用。额外家具、代表设施、设备或服务有关的费用，如直播流、视频屏幕和视听设备。所有这些都必须由海管局提供和支付。委员会请秘书长与东道国政府讨论根据东道国协定审查这些费用的可能性，并要求在下次会议上提供更详细的关于牙买加会议中心费用的报告。



28. 委员会指出，理事会和大会会议若全面采用远程口译服务，每年可节省 195 000 美元(ISBA/26/A/5-ISBA/26/C/18 号文件表 1)。委员会还指出，如今远程口译的使用越来越普遍，包括联合国日内瓦办事处和纽约总部在内，其他国际组织也是如此。经验表明，远程口译效果不错。考虑到所节省的大量费用，并忆及委员会之前就曾建议使用远程口译，委员会认为没有理由再推迟全面采用这种节省费用的措施。

29. 委员会注意到，秘书长调整了方案预算，以反映高级别行动计划确定的优先事项，包括 2020 年 2 月在金斯敦举行的能力发展、资源和需求评估讲习班的成果以及 ISBA/26/A/7 和 ISBA/26/A/12 反映的建议。

30. 关于企业部，秘书处解释说，ISBA/26/A/5-ISBA/26/C/18 号文件表 10 中的拟议费用数仅为指示性的，根据法律和技术委员会提交理事会的关于企业部运作的建议(见 ISBA/26/C/12，第 41 段)编制。整个财政期间的总费用估计为 637 320 美元。秘书处在回答问题时表示，通过将临时总干事的职等从 D-1 调整为 P-5，每年可节省 40 000 美元的费用，但这要由理事会决定。如有必要，也可缩减差旅开支。

31. 经过进一步审议，并考虑到由于会议日期延后，理事会要到 2021 年才有机会审议法律和技术委员会就企业部提出的建议，委员会决定在 2021 年的会议上重新审议该事项，同时考虑理事会的任何建议。秘书处澄清说，企业部的经费仍未列入拟议预算。

32. 经讨论，秘书长向委员会提交了一份订正提案(ISBA/26/A/5/Add.1-ISBA/26/C/18/Add.1)，其中反映口译费用减少 390 000 美元，推迟设立其中一个请设的新员额，并额外节省文件费用和方案预算。委员会决定建议核准 ISBA/26/A/5/Add.1-ISBA/26/C/18/Add.1 号文件所载的 2021-2022 年财政期间拟议预算，数额为 20 301 362 美元。委员会还注意到，2019-2020 年期间的费用节余估计为 300 000 美元，将用于抵消 2021-2022 年的应缴摊款。

## 九. 为管理和监督勘探合同而收取的管理费用状况以及其中列报的实际产生的合理费用

33. 委员会收到了一份关于为管理和监督勘探合同而收取的管理费用状况以及其中列报的实际产生的合理费用的报告(ISBA/26/FC/3)。该报告应委员会第二十四届会议的要求提交，目的是制定一个计算管理费用的订正方法，以便按权责发生制反映合同管理的实际费用。秘书处介绍了对 2013 年、2017 年和 2019 年征收的适用费用的比较分析，以及管理费收入对海管局收入的影响。秘书处告知委员会，管理和监督合同费用总额估计为 2 328 930 美元。根据 29 份合同计算，相当于每份合同的管理费用为 80 308 美元。

34. 委员会注意到，订正方法改进了以前的方法，为今后工作打下了坚实基础。有人询问承包者是否有任何反馈，并询问订正方法对承包者的预算会产生什么影响，后者已于 2021 年决定。有人要求提供更多关于工作人员费用计算以及培训

协调员职位的细节。还有人表示，承包者数量增加可能会形成规模经济。有人提问是否应审查勘探工作计划申请费。

35. 秘书处确认，该报告已张贴在海管局网站上，因此可供承包者和其他利益攸关方审查，尽管没有征求正式反馈。报告中计算的工作人员费用依据的是公共部门会计准则的概念，包括所有负债，如养恤金费用、离职后健康保险和其他福利。间接费用根据 13% 的联合国通用方法计算，包括管理费用、水电费、租金等。关于执行日期(拟议为 2021 年 1 月 1 日)，秘书处指出，理事会曾提出类似关切，但承包者在收到发票时都能支付增加的费用。

36. 秘书处进一步说明，合同数量增加不一定会形成规模经济。相反，进行的勘探工作增多，实际上增加了对秘书处工作的需求，因为承包者需要提交更详细全面的报告，包括环境影响评估。这导致秘书处以及法律和技术委员会的工作量大幅增加，而法律和技术委员会也必须证明它有能力作为有效监管机构发挥作用。秘书长强调，提交的报告以实际费用估计数为依据。这意味着如果每年的管理费用保持在目前 60 000 美元的水平，结果则是要么超支，要么成员国必须通过增加摊款来补贴与承包者有关的活动。如要遵守费用回收原则，就必须将来自承包者的收入数额保持在预算的 20% 左右。秘书处注意到审查未来申请费数额的可能性。

37. 委员会决定建议将年度管理费用增加到 80 000 美元，自 2021 年 1 月 1 日起生效。

## 十. 观察员参加国际海底管理局会议的费用

38. 应委员会第二十五届会议提出的要求，委员会获得了其他组织在观察员参加会议的费用问题上采取的做法方面的资料。委员会表示注意到向其提出的有关非成员、政府间组织和非政府组织参会的各种备选方案。

39. 在讨论中，成员原则上支持非成员国应分担参会费用的想法，但指出所建议的两种方法(50%的分摊率或以最低比率为基础统一收费)都非切实可取。关于非政府组织，有人提问如何区分“大”非政府组织和“小”非政府组织。有人指出，关于观察员地位的现有规则不要求任何非政府组织披露财务情况。还有人认为向政府间组织收取参会费用适得其反。委员会决定在下次会议上继续审议此事。

## 十一. 关于战略计划执行情况的报告

40. 委员会回顾，大会在关于海管局执行 2019-2023 年期间战略计划的 [ISBA/25/A/15](#) 和 [ISBA/25/A/15/Corr.1](#) 号决定中，决心加强海管局的现有工作方法，因此请海管局成员和观察员以及海管局各机关继续支持战略计划和高级别行动计划的执行工作。

41. 委员会注意到，在报告所述的 2019-2020 年期间，委员会被指派负责 [ISBA/25/A/15](#) 号决定附件二和 [ISBA/25/A/15/Corr.1](#) 号文件载列的 10 项高级别行动和 13 项相关产出。有一项行动未明确具体产出，于是报告工作便具体涉及相

关高级别行动(见高级别行动 7.1.2)。因此,本报告所述期间确定的项目总数为 14 项。

42. 委员会被指定为两项产出的“负责机关”,11 项其他产出的“相关机关”,一项产出的“协调机关”。为反映不同的完成状况,特别是因为一些产出是经常性的,确定了两个不同的进展状况子类别。其中一个子类别反映一些产出的持续性质,也就是需要持续关注和调整。另一个子类别反映在某些情况下,该产出将根据特定的报告期或行动进行报告,因此完成状况记作“已实现”。

43. 截至 2020 年 5 月,所分配的高级别行动和产出中有 12 项(86%)已完成,2 项(14%)仍在进行。在战略方向 2(加强“区域”内活动的监管框架)下,本报告所述期间分配的所有产出均已实现。本报告附件提供了更多资料,秘书处汇编了针对全部产出所做的工作详情,载于附件三,可在网上查阅:[www.isa.org.jm/node/19788](http://www.isa.org.jm/node/19788)。

## 十二. 财务委员会的建议

44. 鉴于上述,委员会建议海管局理事会和大会:

(a) 核准秘书长提议和调整的 2021-2022 年财政期间预算,金额为 20 301 362 美元(见 ISBA/26/A/5/Add.1-ISBA/26/C/18/Add.1);

(b) 授权秘书长根据联合国 2019 年至 2021 年经常预算所用的比额表制定 2020 年和 2021 年分摊比额表,同时考虑到最高分摊率为 22%,最低分摊率为 0.01%;

(c) 授权秘书长 2021 年和 2022 年期间在各款次、分款和方案之间调剂资源,但不得超过每一款次、分款或方案数额的 20%;

(d) 敦促海管局成员尽快按时足额缴纳预算摊款;

(e) 关切地注意到未缴摊款数额增加,再次呼吁海管局成员尽快缴纳海管局往年预算的未缴摊款,并请秘书长酌情继续努力收取这些款项;

(f) 敦促成员和其他可能的捐助方向海管局捐赠基金和自愿信托基金提供自愿捐助;

(g) 对为支付法律和技术委员会以及财务委员会来自发展中国家的成员参加这两个委员会会议费用而设立的自愿信托基金结余枯竭深表关切;

(h) 将年度管理费提高到 80 000 美元,从 2021 年 1 月 1 日起生效,并建议理事会通过本报告附件一所载决定草案;

(i) 海管局各机构的所有会议采用远程同声传译服务。



附件一

国际海底管理局理事会关于勘探合同标准条款第 10.5 节所述年度管理费用的决定草案

国际海底管理局理事会，

考虑到国际海底管理局财务委员会报告所载建议，

决定将勘探合同标准条款第 10.5 节所述年度管理费用从 60 000 美元提高到 80 000 美元，自 2021 年 1 月 1 日起生效。

附件二

2019-2020 年报告所述期间分配给财务委员会的高级别行动和相关产出的完成状况

战略方向	与报告所述期间 有关的项目数	已完成				完成状况
		持续	已实现	执行中	搁置	
1. 在全球背景下实现海管局的作用						不适用
2. 加强“区域”内活动的监管框架	1	1				100%
3. 保护海洋环境						不适用
4. 促进并鼓励“区域”内的海洋科学研究						不适用
5. 建设发展中国家的能力						不适用
6. 确保发展中国家充分参与其中						不适用
7. 确保公平分享财政及其他经济利益	2		1	1		50%
8. 改善海管局的组织业绩	11	6	4	1		91%
9. 致力于透明						不适用
<b>共计</b>	<b>14</b>	<b>7</b>	<b>5</b>	<b>2</b>		<b>86%</b>