



## 财务委员会

Distr.: General  
29 May 2019  
Chinese  
Original: English

## 第二十五届会议

2019年7月1日至26日，金斯顿

临时议程\* 项目4

2017-2018 两年期预算执行情况

## 2017-2018 年财政期间预算执行情况

## 秘书长的报告

## 一. 引言

1. 本报告载有对国际海底管理局 2017-2018 年财政期间预算执行情况的分析。上述期间核定预算为 17 130 700 美元(见 [ISBA/22/A/13](#))。
2. 在考虑到与处理承包者申请有关的杂项收入调整数(57 792 美元)后，本财政期间的支出总额为 17 222 027 美元，超支 91 327 美元(0.54%)。本报告附件载有对本财政期间预算支出和实际支出的简要分析。
3. 在本报告中，考虑了预算执行的现金价值，因为采用国际公共部门会计准则(公共部门会计准则)要求将拨备或摊销等非现金部分计入会计余额，并预扣必须在非预算会计项目中报告的现金部分。此外，分析了秘书处实际与计划行政费用之间的最显著差异，以及方案执行的实际与计划费用之间的最显著差异。

## 二. 秘书处的行政费用

4. 一般临时人员。本项超支 52 962 美元，原因是计划外聘用行政助理(见下表和附件)。

\* [ISBA/25/FC/L.1](#)。



## 2017-2018 年度一般临时人员费用

(美元)

类别	2017		2018		2017-2018 支出总额
	雇用的 工作人员人数	支出	雇用的 工作人员人数	支出	
信息技术	1	8 800	1	9 899	18 700
人力资源	1	7 032	1	16 740	23 772
行政和财务	3	9 450	4	24 097	33 547
法律事务厅	2	8 443	—	—	8 443
<b>共计</b>		<b>33 726</b>		<b>50 736</b>	<b>84 462</b>

5. **共同人事费。**委员会回顾，2017 年工作人员报酬变动产生了 274 689 美元的不利财务影响(见 ISBA/24/FC/9)。2018 年出现了类似影响，但对预算的影响较小，因为没有产生追溯后果。应在 2019 年年初抵达的新工作人员是 2018 年聘用的。这产生了 129 511 美元的额外共同人事费。租金补贴数额的意外变动产生了 40 920 美元的额外支出。

6. **培训。**如秘书长根据《联合国海洋法公约》第一六六条第 4 款向大会提交的年度报告(ISBA/19/A/2)所述，海管局经常预算为工作人员培训和专业发展编列的资金非常少。为了使预算增长维持在可接受的水平，本两年期的培训预算没有增加，因此并不充足，这导致超支 16 173 美元(25.7%)。

7. **公务差旅(非方案)。**超支 29.2%，归因于活动增加、预算估计数低于秘书处的实际差旅需求以及更严格地按照正确的预算项目记录差旅情况。

8. **用品和材料。**办公用品消耗增加的原因是为会议提供服务和编制文件。

9. **购置家具和设备。**在本财政期间，牙买加政府向海管局提供了另外 223 平方米的办公场所，海管局此后对上述场所进行了升级，以修建一个新的会议服务区和代表休息室。秘书长还利用一部分预算盈余更换了 25 年未更换的办公家具。秘书处还更换或更新了一些杂项办公和计算机设备，并按照预算提议，在本财政期间每年更换了一部车辆。

10. **杂项事务。**与科学干事达成和解协议产生的超支数额为 15 000 美元。在本两年期内，记录了数额为 27 795 美元的汇率损失。

11. **公共部门会计准则。**由于海管局上一次财务报表遵循了该准则，没有在本预算项目下记录任何支出。

12. **会议事务。**如以前提交财务委员会的报告(见 ISBA/24/FC/8)所述，通过 2017 年使用远程口译、更好地管理会议中心以及采用按需印刷服务更好地管理文件，节省了大量费用。秘书处沿用相同政策，本两年期在会议事务方面节省了 476 107 美元，而且在第二十三届和第二十四届会议期间组织了更多的会议。

### 三. 与执行某些编入预算的方案有关费用

13. 财务委员会回顾, 2017-2018 年财政期间的预算是首次载列方案款次的预算。由于没有关于方案费用的现成统计数据, 秘书处在规划上述款次的预算时使用了讲习班和差旅的标准费用。然而, 仅向各方案划拨了 11% 的预算总额(1 817 900 美元), 几乎没有在预算项目之间调拨的灵活性。必须指出, 所有方案的差旅支出在差旅项下入账, 但在讲习班项目下编入预算。然而, 这并不影响各方案的总支出和预算差异。

14. 方案 2.1 (制定“区域”内活动的监管框架)。咨询费用超支是因为理事会要求大大加快编制开采守则, 包括合同的财务条款。这包括与麻省理工学院签订一项合同(50 000 美元)、开展与企业部业务有关的研究(23 500 美元)以及支持制定深海采矿开发的财务条件(64 000 美元)。

15. 方案 2.4 (数据管理: 资源和环境)。虽然该方案已全部完成并增加了其他测试和组成部分, 但方案显示了 376 934 美元的余额, 原因是方案利用 2016 年剩余盈余资金进行了预先供资(见 ISBA/24/FC/9)。

16. 方案 2.5 (促进和鼓励“区域”内的海洋科学研究)。由于其他优先事项和工作人员短缺, 秘书处无法按计划举办所有讲习班。

### 四. 建议

17. 请财务委员会注意本报告。

## 附件

## 2017-2018 两年期预算与实际金额对比表

(美元)

支出用途	按照公共部门会计准则核算					按照公共部门 会计准则做出的调整		基于现金的数字		支出共计/ 核定预算 (百分比)
	2018年 初始预算	2017年 实际数	2018 实际数	2017-2018 两年期实际数	余额	数额	评论	实际数	余额	
<b>第1款 行政和会议事务支出</b>										
<b>第1分款 秘书处的行政支出</b>										
常设员额	6 200 000	2 895 816	3 154 087	6 049 903	150 097			6 049 903	150 097	2.4
一般临时人员	31 500	33 726	50 736	84 462	(52 962)			84 462	(52 962)	(168.1)
加班	71 600	31 966	19 302	51 268	20 332			51 268	20 332	28.4
咨询人(非方案)	21 000		25 085	25 085	(4 085)			25 085	(4 085)	(19.5)
共同人事费	3 080 000	1 779 690	1 752 895	3 532 585	(452 585)	104 550	应计福利金	3 637 135	(557 135)	(18.1)
培训	63 000	13 848	65 325	79 173	(16 173)			79 173	(16 173)	(25.7)
公务差旅(非方案)	187 800	117 020	125 603	242 623	(54 823)			242 623	(54 823)	(29.2)
通信	200 700	74 599	119 856	194 456	6 244			194 456	6 244	3.1
图书馆书籍和用品	136 000	59 102	32 830	91 932	44 068			91 932	44 068	32.4
外部印刷(20%将是非方案费用)	22 000	30 834	1 477	32 311	(10 311)			32 311	(10 311)	(46.9)
用品和材料	80 300	55 665	56 173	111 838	(31 538)			111 838	(31 538)	(39.3)
公务招待	23 500	14 392	6 095	20 487	3 013			20 487	3 013	12.8
信息技术	125 900	58 757	59 511	118 269	7 631			118 269	7 631	6.1
购置家具和设备	154 000	30 180	334 475	364 655	(210 655)	325 051	购置设备	689 706	(535 706)	(347.9)
家具和设备租赁和维修	24 000	16 578	20 576	37 154	(13 154)			37 154	(13 154)	(54.8)
联合国共同制度	166 000	60 301	93 291	153 592	12 408			153 592	12 408	7.5
杂项事务	112 500	72 178	86 901	159 079	(46 579)			159 079	(46 579)	(41.4)
审计费	40 000	16 000	274	16 274	23 726			16 274	23 726	59.3

支出用途	按照公共部门会计准则核算				按照公共部门 会计准则做出的调整			基于现金的数字		支出共计/ 核定预算 (百分比)
	2018年 初始预算	2017年 实际数	2018 实际数	2017-2018 两年期实际数	余额	数额	评论	实际数	余额	
房舍管理	828 000	433 826	427 476	861 302	(33 302)			861 302	(33 302)	(4.0)
第一五四条审查及相关费用	80 000	82 645	0	82 645	(2 645)			82 645	(2 645)	
国际公共部门会计准则	120 000		17 609	17 609	102 391			17 609	102 391	85.3
资产折旧						(277 850)	折旧和摊销			
未收缴款						(62 920)	拨备			
<b>小计</b>	<b>11 767 800</b>	<b>5 877 125</b>	<b>6 449 576</b>	<b>12 326 701</b>	<b>(558 901)</b>	<b>88 831</b>		<b>12 756 302</b>	<b>(988 502)</b>	<b>(8.4)</b>
<b>第 2 分款 会议事务费用</b>										
联合国工作人员薪金		8 907	0	8 907						
印刷和用品		289	10 038	10 327						
杂项会议事务费用		44 632	23 955	68 587						
工作人员差旅费		277 291	157 266	434 557						
会议中心租金		50 843	118 522	169 365						
临时人员(会议)	3 545 000	50 186	52 162	102 347	476 107			3 068 893	476 107	13.4
设备租金		388	20 636	21 024						
当地交通		2 652	5 398	8 050						
通信			127 747	127 747						
会议服务		814 089	755 829	1 569 918						
文件		8 363	491 529	499 892						
招待费		10 700	37 471	48 171						
<b>小计</b>	<b>3 545 000</b>	<b>1 268 340</b>	<b>1 800 553</b>	<b>3 068 893</b>	<b>476 107</b>	<b>0</b>		<b>3 068 893</b>	<b>476 107</b>	<b>13.4</b>
<b>第 1 款共计</b>	<b>15 312 800</b>	<b>7 145 464</b>	<b>8 330 130</b>	<b>15 395 594</b>	<b>(82 794)</b>	<b>88 831</b>		<b>15 825 195</b>	<b>(512 395)</b>	<b>(3.3)</b>

## 第 2 款 方案支出

## 方案 2.1 制定“区域”内活动的监管框架

咨询人	90 400	21 381	206 391	227 772	(137 372)			227 772	(137 372)	
-----	--------	--------	---------	---------	-----------	--	--	---------	-----------	--

支出用途	按照公共部门会计准则核算					按照公共部门 会计准则做出的调整		基于现金的数字		支出共计/ 核定预算 (百分比)
	2018年 初始预算	2017年 实际数	2018 实际数	2017-2018 两年期实际数	余额	数额	评论	实际数	余额	
外部印刷	12 400		0	0	12 400			0	12 400	
差旅	91 200	72 029	122 412	194 441	(103 241)			194 441	(103 241)	
讲习班	120 800		6 951	6 951	113 849			6 951	113 849	
<b>小计</b>	<b>314 800</b>	<b>93 410</b>	<b>335 754</b>	<b>429 164</b>	<b>(114 364)</b>			<b>429 164</b>	<b>(114 364)</b>	<b>(36.3)</b>
<b>方案 2.2 保护海洋环境</b>										
咨询人	38 800	3 836	12 719	16 554	22 246			16 554	22 246	
外部印刷	12 400		1 071	1 071	11 329			1 071	11 329	
差旅	15 200	48 318	118 057	166 374	(151 174)			166 374	(151 174)	
讲习班	245 800	60 722	44 548	105 270	140 530			105 270	140 530	
<b>小计</b>	<b>312 200</b>	<b>112 875</b>	<b>176 395</b>	<b>289 270</b>	<b>22 930</b>			<b>289 270</b>	<b>22 930</b>	<b>7.3</b>
<b>方案 2.3 合同管理</b>										
咨询人	0		0	0	0			0	0	
外部印刷	0		500	500	(500)			500	(500)	
差旅	30 400	12 165	26 583	38 748	(8 348)			38 748	(8 348)	
讲习班	36 100	2 118	2 553	4 671	31 429			4 671	31 429	
<b>小计</b>	<b>66 500</b>	<b>14 284</b>	<b>29 636</b>	<b>43 919</b>	<b>22 581</b>			<b>43 919</b>	<b>22 581</b>	<b>34.0</b>
<b>方案 2.4 数据管理(资源和环境)</b>										
咨询人	306 200	32 847	104 589	137 436	168 764			137 436	168 764	
信息技术	209 400	76 143	38 172	114 316	95 084	23 756	软件移入 固定资产	138 072	71 328	
外部印刷	30 300		0	0	30 300			0	30 300	
差旅	28 000	7 997	19 038	27 035	965			27 035	965	
讲习班	0		0	0	0			0	0	

支出用途	按照公共部门会计准则核算					按照公共部门 会计准则做出的调整		基于现金的数字		支出共计/ 核定预算 (百分比)
	2018年 初始预算	2017年 实际数	2018 实际数	2017-2018 两年期实际数	余额	数额	评论	实际数	余额	
中央数据储存库	0		0	0	0			0	0	
维护和支持	35 900		44 001	44 001	(8 101)			44 001	(8 101)	
<b>小计</b>	<b>609 800</b>	<b>116 987</b>	<b>205 799</b>	<b>322 787</b>	<b>287 013</b>	<b>23 756</b>		<b>346 543</b>	<b>263 257</b>	<b>43.2</b>
方案 2.5 促进和鼓励“区域”内的海洋科学研究										
咨询人	19 400		2 404	2 404	16 996			2 404	16 996	
外部印刷	12 400		2 839	2 839	9 561			2 839	9 561	
差旅	15 200	1 890	53 028	54 918	(39 718)			54 918	(39 718)	
讲习班	240 800		27 765	27 765	213 035			27 765	213 035	
<b>小计</b>	<b>287 800</b>	<b>1 890</b>	<b>86 037</b>	<b>87 926</b>	<b>199 874</b>			<b>87 926</b>	<b>199 874</b>	<b>69.4</b>
方案 2.6 外联活动										
咨询人	22 600	9 705	17 292	26 996	(4 396)			26 996	(4 396)	
外部印刷	1 200		4 463	4 463	(3 263)			4 463	(3 263)	
差旅	30 400	54 943	34 655	89 597	(59 197)			89 597	(59 197)	
讲习班	172 600	15 656	63 296	78 952	93 648			78 952	93 648	
<b>小计</b>	<b>226 800</b>	<b>80 303</b>	<b>119 706</b>	<b>200 010</b>	<b>26 790</b>			<b>200 010</b>	<b>26 790</b>	<b>11.8</b>
<b>第 2 款共计</b>	<b>1 817 900</b>	<b>419 749</b>	<b>953 327</b>	<b>1 373 076</b>	<b>444 824</b>	<b>23 756</b>		<b>1 396 832</b>	<b>421 068</b>	<b>23.2</b>
<b>共计</b>	<b>17 130 700</b>	<b>7 565 213</b>	<b>9 282 380</b>	<b>16 768 670</b>	<b>362 030</b>	<b>112 587</b>		<b>17 222 027</b>	<b>(91 327)</b>	<b>(0.5)</b>