



大会 理事会

Distr.: General
7 July 2023
Chinese
Original: English

第二十八届会议

2023年7月10日至28日，金斯敦

大会临时议程* 项目9

财务委员会的报告和建议

理事会议程项目15

财务委员会的报告

财务委员会的报告

一. 引言

1. 在国际海底管理局第二十八届会议期间，财务委员会于2023年7月5日至7日举行了6次正式会议。委员会还于2023年4月18日和2023年6月14日举行了非正式虚拟会议。
2. 委员会下列成员参加了正式会议：Anastasia Francilia Akubor、Christopher Hilton、Didier Ortolland、Fujimoto Shoko、Jens Benninghofen、Kajal Bhat、Kenneth Wong、Md Khurshed Alam、Medard Ainomuhisha、Sergey Litvinov、Solomon Korbieh、Thiago Poggio Padua 和 Viola Walton。凡科军先生于2023年4月23日辞去委员会的职务，邢朝虹于2023年7月获提名参加大会补选。
3. 2023年7月5日，委员会通过议程([ISBA/28/FC/1](#))，并选举 Md Khurshed Alam 为委员会主席，Kenneth Wong 为委员会副主席。

二. 2021-2022 年财政期间预算执行情况

4. 7月5日，委员会审查了2021-2022年财政期间预算执行情况，并注意到这一期间的支出总额为19 261 222美元，而核定预算经费为19 411 280美元，导致该财政期间支出结余为150 058美元，即0.77%。

* [ISBA/28/A/L.1](#)。



三. 周转基金的状况

5. 7月5日,委员会注意到,截至2023年6月30日,周转基金余额为717 568美元,另有32 432美元有待2023-2024年财政期间收取。

6. 委员会还注意到,自2019年以来没有对周转基金水平进行过审查。目前,该基金仅占预算的3%,但应足以支付预算的8%(约十二分之一)。委员会决定,为审议海管局2025-2026年财政期间预算,把周转基金水平的审查列入2024年议程。

四. 缴款情况和有关事项

7. 7月5日,委员会注意到,截至2023年6月30日,已收到海管局2023年预算摊款的89%(7 493 831美元),69个成员国已全额缴付摊款,13个成员国已部分缴付摊款。¹截至同日,成员国以往各期(1998-2022年)未缴摊款为757 566美元。委员会还关切地注意到,有9个成员国自成为《联合国海洋法公约》缔约国以来从未缴纳过摊款。

8. 委员会赞赏秘书长为收缴未缴摊款所作的努力,包括定期发出通知,与有关成员举行双边会议,并在各种场合分发有关资料。委员会鼓励秘书长继续努力,包括进一步提高拖欠摊款的成员国,特别是从未向海管局预算缴纳摊款的成员国对海管局工作的认识。

五. 国际海底管理局2022年账目审计报告

9. 委员会已审查安永会计师事务所编制的已审计财务报表。委员会注意到,该审计机构认为,财务报表按照国际公共部门会计准则真实、公允地反映了海管局截至2022年12月31日的财务状况,以及该日终了年度的财务执行情况和现金流量。该审计机构没有提出任何不利意见。

10. 7月5日至7日,委员会审议了为2023-2024年财政期间任命一个审计机构的问题。委员会注意到,秘书处邀请了位于金斯敦的5家国际公认的审计公司,并从中收到2份投标书。

11. 委员会赞赏地注意到,秘书处已按照委员会的要求在2022年与联合国审计委员会进行了联系。委员会注意到,审计委员会所报的费率为每年38 820美元(2023年和2024年的费率相同),外加差旅相关费用(指定审计师的往返机票和每日生活津贴),这大大高于目前预算费用,也大大高于收到的其他投标报价。

12. 委员会认为,设在牙买加的两家审计机构提交的两份投标书在技术上是合格的,符合海管局财务条例的要求。两家公司都有审计国际组织和政府机构的经验。在秘书处进一步核查两家公司对所提及被审计组织和机构提供的服务后,委员会

¹ 截至2022年同日,已收到87%的摊款。

决定建议任命 CalvertGordon Associates 为 2023-2024 年期间的审计机构，报价费用分别为 15 000 美元和 15 750 美元，并注意到该公司还审计过世界银行、美洲开发银行、欧洲联盟和日本大使馆等组织和机构资助的项目。

六. 海管局各信托基金的现况和有关事项

13. 委员会注意到秘书处提供的下表所载关于海管局信托基金现况的资料。

截至 2023 年 6 月 30 日的信托基金现况

(美元)

基金	余额
国际海底管理局伙伴关系基金	604 644
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	34 986
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	548
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	3 528
用于为国际海底管理局提供预算外支助的信托基金	477 580

14. 委员会了解到秘书处为提高海管局各基金投资收益率而采取的措施，并注意到盈余资金投资于与牙买加货币市场经纪公司签订的短期回购合同，收益率为 5%。秘书处将继续把超额或盈余现金投资于牙买加货币市场经纪公司，并将采取谨慎和注重安全的做法，继续密切监测市场利率，同时注意到利息受益在预算中记作杂项收入。

七. 2023-2024 年财政期间拟议追加预算

15. 委员会在 2023 年 6 月 14 日的非正式虚拟会议上审议了 2023-2024 年财政期间拟议追加预算(ISBA/28/A/3-ISBA/28/C/12)，并于 7 月 5 日继续进行审议。委员会注意到，拟议追加预算为 1 个临时总干事职位(P-5)和 1 个行政助理以及相关非员额费用编列了经费。委员会注意到该职位按 P-5 职等第 94 百分位数叙级，并审查了秘书处提供的进一步资料，其中对 P-5 职等和 D-1 职等职位的相关费用进行了比较。委员会考虑到临时总干事的职能，包括目前的管理要求，具有不断演变和发展的性质，并意识到各项决定的所涉经费问题，因此认为该员额在初始阶段应定为 P-5 职等，今后可能改叙为 D-1 职等。在审查了拟议追加预算的所有其他方面后，委员会请秘书长提供一份订正提案，该提案载于一份增编(ISBA/28/A/3/Add.1-ISBA/28/C/12/Add.1)，数额为 456 940 美元。订正提案涵盖 2023 年 10 月至 2024 年 12 月期间。委员会指出，如果在 2023 年底前无法进行该职位的征聘工作，海管局成员的摊款将相应减少。

16. 委员会注意到秘书长提供的关于在现有资源范围内支付经订正拟议追加预算的可能性的资料，并指出在一般行政基金或会议事务预算中已无任何进一步节

省费用的余地。关于方案预算，委员会注意到，预算已全部用于支助理事会和大会核准的方案和活动，从方案预算中调拨任何资源都将严重影响海管局执行工作方案的能力。委员会对秘书长提出的理由感到满意，即拟议追加预算的预计费用无法在海管局本期预算内匀支。委员会赞赏地注意到，秘书长有可能从一个方案中调拨 10 000 美元，以部分弥补拟议追加预算的削减部分。

17. 委员会决定建议理事会和大会核定 2023-2024 年财政期间追加预算，作为预算的一个单独部分，数额不超过 456 940 美元，并指出根据《关于执行 1982 年 12 月 10 日〈联合国海洋法公约〉第十一部分的协定》(1994 年《协定》)，临时总干事将是海管局的工作人员，并将履行 1994 年《协定》附件所列职能。委员会讨论了企业部的业务（包括财务）需要与海管局各基金完全分开的问题，以及需要避免在其业务中出现任何存在利益冲突的看法。委员会还注意到，缔约国对企业部的缴款可能被视为对企业部的预付款并将在适当时候收回，但没有就此作出决定。

八. 按照 1994 年《协定》附件第 9 节第 7(f)段的规定公平分配从“区域”内活动取得的财政及其他经济利益的规则、规章和程序的拟订

18. 委员会回顾，在海管局第二十七届会议上，委员会决定在 2023 年工作方案中列入公平分配从“区域”内活动取得的财政及其他经济利益的议题，并请秘书处编写一份关于设立海底可持续性基金的提案草案。

19. 委员会还回顾，除了公平分配海底活动所得收入的公式外，简单财务分配的一个可能替代办法是设立一个投资于与“区域”有关的知识能力的全球基金，对深海采矿的净财政利益按数量进行分配。这还将包括开展基础和应用研究以及能力建设，并促进与深海有关的其他公共产品。该基金与在开发规章草案中审议的环境补偿基金完全不同，其目的不是支付承包者应支付的费用和债务。

20. 2023 年 7 月 6 日，委员会讨论了秘书长关于设立海底可持续性基金作为直接分配货币利益的替代办法或辅助办法的提案(见 [ISBA/28/FC/4](#))。

21. 委员会审议了报告第 31 段所载的指导性问题，并讨论了该基金的重点是否应仅限于海洋，还是也应当帮助应对其他全球公域面临的挑战。委员会认为，该基金的重点应是海洋。

22. 在分析该基金的范围时，委员会认为，鉴于海洋是一种生态单位，很难将其局限于“区域”，并认为公海应包括在该基金的范围之内。委员会还认为，该基金应首先优先资助旨在建设海管局成员处理海洋问题国家能力的活动。

23. 关于由该基金供资的活动，财务委员会认识到有必要限制提议者的范围，以防止海管局被要求处理过多的请求。有人评论说，第三方可通过成员国提交提案。因此，委员会建议提案可由成员国和主管国际组织提出，或至少由其中的一个成员国或主管国际组织提出。

24. 关于如何适当界定该基金增支费用的关键要素，以确保投资的增益性并避免公共投资产生挤出效应的问题，财务委员会认为应在稍后阶段审议这一议题。

25 委员会审议了拟采取的循序渐进办法，即在最初阶段利用财务委员会和秘书处等常设机构来管理该基金。这些现有机构可承担理事会的职能，由财务委员会担任该基金的实际理事会。此外，法律和技术委员会可作为科学咨询委员会，而秘书处可承担该基金的执行办公室职能，直到需要一个更全面的治理结构。

26. 为了进一步讨论这一议题，财务委员会还拟订了该基金目标的暂定草案，提议将其称为共同财产基金(最初提议称为海底可持续性基金)。该文件(见附件)规定，随着共同财产基金的设立，“区域”内活动的财政利益可用于对人员进行投资以及对可持续地保护和发展“区域”进行投资。其成立的理由是为后代创造和维护固有价值。在这方面，该基金的目标是投资于与海洋有关的能力发展、知识和能力，以加强海管局对落实《2030 年可持续发展议程》和实现可持续发展目标的贡献。委员会强调，委员会关于这一事项的报告应被视为初步报告，并强调委员会将继续就公平分配问题开展工作，以在适当时候向理事会和大会提交一份更全面的报告。

九. 依照《联合国海洋法公约》第八十二条第 4 款分配通过海管局支付的缴款和提供的捐助

27. 7 月 6 日，委员会在秘书长的报告(ISBA/28/FC/3)的基础上，讨论了依照《公约》第八十二条第 4 款分配通过海管局支付的缴款和提供的捐助问题。

28. 委员会认为，先前为根据第一四〇条公平分配利益而制定的几何平均数分配公式为审议提供了有益的起点。但是，委员会请秘书处为委员会在 2024 年下次会议之前进一步讨论该公式以及改进该公式的可能方法提供机会。

29. 对于从沿海国收到的缴款应该立即分配还是留在投资基金中累积，成员们意见不一。在这方面，一些成员强调，第八十二条没有规定设立投资基金或任何基金作为直接分配的替代办法。一些成员则认为，根据第八十二条的规定设立一个能提供有针对性收益的基金，是审议公平分配问题的一种更富有成效的方式。

30. 关于管理根据第八十二条第 4 款支付的缴款，委员会认为，管理资金接收和分配的实际和合理费用应由秘书处收回，不应被视为是海管局行政预算的一部分。

31. 财务委员会还审议了海管局是否应收回因沿海国选择提供实物捐助而产生的额外费用的问题。委员会注意到处理这种捐助所涉及的实际困难，并同意不鼓励这种做法。委员会指出，海管局产生的任何额外费用都必须由收到的捐助支付，这将减少可供分配的利益。委员会同意在议程上保留第八十二条第 4 款的分配问题，以便在适当时候汇编一项明确的建议。

十. 国际海底管理局的未来经费筹措

32. 委员会注意到秘书长报告(ISBA/28/FC/2)所载的 2025-2030 年期间所需预算预测。委员会还注意到秘书处预测的未来财务情况,包括:行政和方案预算支出递增;就目前和今后区域环境管理计划而持续开展的工作所涉及是经费问题将会增加;在需要审议关于核准“区域”内开发工作计划的任何今后申请的情况下,法律和技术委员会及理事会需要举行更多会议;可能设立经济规划委员会;任命企业部临时总干事;今后设立一个视察机制。委员会还注意到对缔约国捐助的影响,并指出 1994 年《协定》规定的循序渐进办法的重要性。

33. 委员会欢迎该报告,并请秘书长每两年在非预算年度提交关于海管局未来经费筹措问题的资料。一些成员还强调,尽管受到许多外部因素的影响,包括理事会正在讨论的事项,这是一项有价值的规划活动。

十一. 其他事项

A. 国际海底管理局战略规划执行情况报告

34. 7月6日,委员会审议了海管局 2019-2023 年期间战略规划执行情况报告。委员会回顾,大会在其关于海管局 2019-2023 年期间战略规划执行工作的决定 (ISBA/25/A/15 和 ISBA/25/A/15/Corr.1)中承诺加强海管局的现有工作做法,因此邀请海管局成员和观察员以及海管局各机关支持执行战略计划和高级别行动计划。

35. 委员会注意到,在 2021-2023 年报告所述期间,委员会被分配到关于上述决定附件二所列 9 项高级别行动和 10 项相关产出的部分责任。一个高级别行动没有确定具体产出,因此报告具体涉及相关的高级别行动(见高级别行动 7.1.2)。因此,在该报告所述期间确定的事项总数为 11 项。

36. 委员会被确定为负责其中 1 项产出的机关、负责其他 9 项产出的关联机关和负责 1 项产出的协调机关。为了反映不同的完成状况,特别是为了反映部分经常性产出,确定了两个不同的进展状况亚类:“进行中”是指需要持续注意和调整的产出;“已实现”是指针对某具体报告期或行动已报告的产出。

37. 截至 2023 年 5 月 15 日,91%(10 项)指定高级别行动和产出已经完成,9%(1 项)仍在进行中。根据战略方向 2(加强“区域”内活动的监管框架)和战略方向 8(改善海管局的组织业绩)为本报告所述期间分派的所有产出均已完成。秘书处汇编了针对所有产出开展的工作的详细资料,可查阅 <https://www.isa.org.jm/wp-content/uploads/2023/06/FC-Status-implementation-HLAP.pdf>。

B. 卢旺达(新成员)的捐款

38. 7月5日,委员会审议了秘书长提供的关于卢旺达摊款的资料,卢旺达于 2023 年 5 月 18 日成为海管局成员。委员会建议卢旺达向海管局 2023 年和 2024 年一般行政预算缴纳以下数额的摊款,并向周转基金缴纳预付款。根据海管局财务条例 7.1 条,这一捐助应记作杂项收入。

新成员国	成员资格起始日期	联合国会费分摊	调整后的国际海底	一般行政预算捐助(美元)		周转基金预付款(美元)	
		比额表(百分比)	管理局比额表(百分比)	2023	2024	2023	2024
卢旺达	2023年5月18日	0.003	0.01	518	829	1.40	2.25
共计				518	829	1.40	2.25

C. 正式文件翻译费用增加

39. 7月5日,委员会审议了关于海管局正式文件翻译费用增加的报告。委员会注意到,为了降低海管局正式文件翻译的高额费用,秘书处开展了翻译服务招标流程,收到了9家公司的投标书,其中2家公司曾为政府间组织提供翻译服务。

40. 委员会还注意到,翻译费用较高,特别是近年来的翻译费用较高,与开采规章草案及相关标准和指南草案有关。在这些规范性文件通过之后,翻译费用将降至正常水平。

41. 在这方面,委员会请秘书处尽一切努力,按照现行做法使正式文件简明扼要,并与有关翻译公司进行谈判,为海管局第二十九届会议正式文件的翻译作出适当和务实的安排,包括维持目前由联合国秘书处大会和会议管理部进行翻译的做法。

十二. 财务委员会的建议

42. 综上所述,委员会建议海管局理事会和大会:

(a) 核准秘书长在 [ISBA/28/A/3/Add.1-ISBA/28/C/12/Add.1](#) 号文件中提议的2023-2024年财政期间数额不超过456 940美元的追加预算;

(b) 授权秘书长根据大会关于财务和预算事项的决定([ISBA/27/A/10](#)),相应调整2024年的摊款;

(c) 呼吁海管局成员,包括拖欠1998-2022年期间摊款的成员,尽快向海管局预算缴纳拖欠摊款,使海管局能够有效执行任务,并请秘书长为收回这些欠款继续作出努力,包括双边努力;

(d) 对向海管局自愿信托基金捐款的捐助方表示感谢,并鼓励成员、观察员、承包者和其他利益攸关方向这些信托基金捐款;

(e) 决定对2023年成为海管局成员的卢旺达采用本报告第38段建议的一般行政基金和周转基金的分摊率和摊款数额;

(f) 表示注意到秘书长报告所述与2025-2030年期间海管局工作预期演变有关的所需预算预测,并注意需要确保为履行《公约》和1994年《协定》规定的义务提供足够的能力和资源;

(g) 任命 CalvertGordon Associates 为海管局2023-2024年财政期间的独立审计机构。

附件

共同财产基金的目标

1. 财务委员会根据理事会和大会的建议，对设立一个共同财产基金作为依照《联合国海洋法公约》第一四〇条直接分配“区域”内活动产生的货币利益的替代办法或辅助办法的可能性进行了分析。该基金不像主权财富基金那样旨在积累财富，而是用于有价值的举措和项目。

2. 一般而言，随着共同财产基金的设立，“区域”内活动的财政利益可用于对人员并对可持续地保护和发展“区域”进行投资。与最不发达国家、内陆发展中国家和小岛屿发展中国家等优先受益国正在进行的协商，也可以产生一些有益的想法。总的来说，其成立的理由是支付或执行将为后代创造和维持固有价值的项目和举措。

3. 在这方面，基金的目标是投资于与海洋有关的能力发展、知识和能力，以加强海管局对落实《2030年可持续发展议程》和实现可持续发展目标的贡献，特别是所有目标中获得资金最少的目标 14。

4. 就促进支持目标 14 的知识而言，基金的目标是：

(a) 资助关于海洋环境价值的研究，尤其是特别侧重于“区域”内深海底栖生境和移栖物种的研究，这些研究将为区域环境管理计划的审查和环境影响评估提供高质量的信息，而这些审查和评估应以现有最佳知识为基础；

(b) 扩大关于海洋数据和科学的网络和能力，包括支持在国家管辖范围以外区域创建划区管理工具，并支持国家和区域两级进行投资来推进科学研究和完善海洋数据；

(c) 根据《公约》第二七六条并按照第一四〇条确定的优先事项，建立和管理区域培训中心；

(d) 为关于保护海洋环境最佳可得技术和最佳做法的研究提供资金；

(e) 协助执行海管局支持联合国海洋科学促进可持续发展十年的行动计划。

5. 关于能力发展，共同财产基金的目标也可以是开发包容性工具，使大量参与者达到最高的知识和能力水平，并为在当地保留和使用这些能力创造条件。具体而言，其目标是：

(a) 为关于保护海洋环境的教育和培训方案，特别是针对脆弱社区和相关利益攸关方的方案提供资助；

(b) 为发展中国家合格的科学家和技术人员提供参加国际海洋科学研究方案的机会，包括通过培训、技术援助和科学合作方案等方式；

(c) 协助设计、制定和执行与海管局发展中成员国确定的优先需求对接的专门能力发展方案和活动；

(d) 发展和加强发展中国家的机构能力，包括协助制定国家法律、普及海洋知识、建立技术中心以及生成和利用科学信息和数据。