



2005年6月13日安全理事会关于利比里亚问题的第1521(2003)号决议  
所设委员会主席给安全理事会主席的信

我谨代表安全理事会关于利比里亚问题的第1521(2003)号决议所设委员会，根据第1579(2004)号决议第8(e)段，随函向安理会递交利比里亚问题专家小组的报告（见附件）。

请提请安全理事会成员注意本信及其附件，并将之作为安理会文件分发为荷。

安全理事会关于利比里亚问题的  
第1521(2003)号决议  
所设委员会

主席

埃伦·玛格丽特·洛伊(签名)



附件

2005年6月7日利比里亚问题专家小组给安全理事会关于利比里亚问题的第1521（2003）号决议所设委员会主席的信

谨随函附上根据安全理事会第1579（2004）号决议第8(e)段提交的小组报告。

利比里亚问题专家小组

阿瑟·布伦德尔（签名）

达米安·卡拉芒（签名）

卡斯帕·菲森（签名）

汤米·加内特（签名）

拉吉瓦·布尚·辛哈（签名）

## 专家小组根据安全理事会关于利比里亚问题的第 1579(2004) 号决议第 8(e) 段提交的报告

### 目录

	段次	页次
一. 导言 .....	1-14	5
二. 对利比里亚制裁产生的社会经济和人道主义影响 .....	15-50	8
三. 武器和旅行禁令 .....	51-96	15
四. 钻石 .....	97-119	23
五. 木材 .....	120-145	28
六. 财政事项 .....	146-180	34
七. 资产冻结 .....	181-189	43
附件 *		
一. 会议和协商		
二. Vahun 的武器储藏处		
三. 利比里亚地图, 示有进入科特迪瓦的入境点		
四. 西非采矿公司矿物采购合同区		
五. 林业发展局特许事项审查委员会的评价标准草案		
六. 国家港务局		
七. 政府收入的挪用		
八. 部长签署的或者已完成竞标程序、但已被取消或有可能被取消的协议/合同		
九. 利比里亚报纸刊印的据称是查尔斯·泰勒的电子邮件		

\* 附件仅以来件所用语文分发。

## 简称表

AMA		美国联合矿业公司
FDA		林业发展局
FLGO	西部解阵	大西部解放阵线
FOB	离岸价格	船上交货价格
GDP	国内总产值	国内生产总值
ICRC	红十字委员会	红十字国际委员会
IMF	货币基金组织	国际货币基金组织
LISCR	利船舶和公司注册处	利比里亚国际船舶和公司注册处
LPRC	利石油加工公司	利比里亚石油加工公司
LTC	利电信公司	利比里亚电信公司
LURD	团结会	利比里亚人和解与民主团结会
MODEL		争取利比里亚民主运动
MOTC		蒙罗维亚石油运输公司
NGO		非政府组织
NPA		国家港务局
RPG		火箭筒
RUF	联阵	革命联合阵线
UNAMSIL	联塞特派团	联合国塞拉利昂特派团
UNDP	开发计划署	联合国开发计划署
UNICEF	儿童基金会	联合国儿童基金会
UNMIL	联利特派团	联合国利比里亚特派团
UNHCR	难民专员办事处	联合国难民事务高级专员办事处
USAID	美援署	美国国际开发署
WAMCO		西非采矿公司

## 一. 引言

1. 依照安全理事会第 1579 (2004) 号决议, 秘书长任命了一个利比里亚问题专家小组, 以评估: 是否遵守了关于对军火、钻石、木材和被视为对该区域和平构成威胁的人员旅行实施的制裁措施; 供资来源, 如是否利用自然资源所得从事非法的军火贸易; 利比里亚全国过渡政府采取了哪些步骤, 以便为加入金伯利进程而设立一个有效的钻石贸易原产地证书制度; 采取了哪些步骤对木材产地实行管制, 并确保政府收入不被用来助长冲突, 而是用于合法用途, 以造福利比里亚人民; 各项意见和建议, 包括关于如何尽可能减轻上述制裁措施所造成的人道主义影响和社会经济影响。此外, 还授权专家小组评估第 1532 (2004) 号决议第 1 段所规定措施的影响和效力。如果安全理事会不另作决定, 制裁的有效期将于 2005 年 12 月 21 日结束, 但关于利比里亚毛坯钻石进口的禁令除外, 该禁令将于 2005 年 6 月 21 日失效 (第 1579 (2004) 号决议第 1(c) 段)。

2. 在 2 月至 5 月期间, 小组在比利时、丹麦、法国、几内亚、爱尔兰、利比里亚、挪威、塞拉利昂、大不列颠及北爱尔兰联合王国和美利坚合众国 (纽约和哥伦比亚特区华盛顿) 进行了评估。根据第 1579 (2004) 号决议第 12 段, 本报告载列了关于所有制裁措施的评估情况。此前, 曾于 3 月印发了一份关于钻石问题的临时报告 (S/2005/176)。

### 制裁制度的依据

3. 2001 年, 安全理事会因为利比里亚在塞拉利昂冲突中的作用而对其实施制裁 (第 1343 (2001) 号决议), 对军火和钻石贸易实行限制, 并限制破坏和平的主要人物的旅行。2002 年 (第 1408 (2002) 号决议) 和 2003 年 (第 1478 (2003) 号决议) 继续实行这些制裁措施, 并将扩大了制裁范围, 建立了以木材和利比里亚航运注册处为对象的审计制度 (第 1408 (2002) 号决议)。2003 年 7 月, 安理会向利比里亚政府进一步施加压力, 将制裁范围扩大到木材产品 (第 1478 (2003) 号决议)。此后不久, 根据《全面和平协定》, 前总统查尔斯·泰勒流亡到尼日利亚, 利比里亚政府被由原先的三个交战派系 (利比里亚人和解与民主团结会、争取利比里亚民主运动和利比里亚前政府) 组成的利比里亚全国过渡政府取代。安理会仍感到关切的是, 《全面和平协定》仍未得到普遍实施, 自然资源与军火扩散之间的联系继续加剧着西非冲突。已根据第 1521 (2003) 号决议修订了制裁措施的法律依据, 而安理会以第 1579 (2004) 号决议延续了这些措施。后一项决议除其他外规定, 利比里亚全国过渡政府必须表明木材和钻石的开采不会进一步助长冲突, 然后才会取消制裁。

## 鸣谢

### 利比里亚全国过渡政府和联合国利比里亚特派团提供的协助

4. 小组感谢利比里亚全国过渡政府各部和各机构以及联合国利比里亚特派团所提供的协助，尤其是在安全、行政和后勤支助、以及包括飞机在内的运输等方面提供的协助。

### 国际组织和区域组织提供的协助

5. 下列国际组织向小组提供了有益的合作与协助：联塞特派团、欧洲联盟、西非国家经济共同体、非洲环境基金会、开发计划署驻利比里亚办事处、人道主义事务协调厅、蒙罗维亚人道主义信息中心、联合国难民事务高级专员办事处、世界粮食计划署、红十字国际委员会、国际开发部（联合王国）、丹麦、爱尔兰、挪威和荷兰四国外交部、安特卫普钻石高级理事会、金伯利进程、美国国际开发署、美国林业局、非洲和马达加斯加航空安全机构、国际民用航空组织、大赦国际、环保倡导者组织、可持续发展研究所、全球目击者组织、挽救未来基金会、挽救儿童基金（联合王国）、国际尊严基金会、利比里亚森林重新评估组织、利比里亚过渡时期主动行动、国际创作协会、动植物国际、国际养护组织、发展新途径法人企业、皇家国际事务研究所以及联合国利比里亚建设和平支助办事处等。

### 私营商业企业提供的协助

6. 小组获得了一些私营企业提供的有益合作，如蒙罗维亚扶轮社、东方木材公司、Lonestar 通信公司、CellCom、马诺河资源以及鲁道夫·梅拉布先生（利比里亚木材协会会长）。

## 核查标准

7. 同以前的报告一样，小组在调查中就取证采用了高标准。只要有可能，小组就依靠被充分证明可靠的文件证据。如果做不到这一点，小组就要求至少有两个可信并且可以核实的独立信息来源，以证实所获得的调查结果。对国家、个人和企业的指控在必要时都反映给有关各方，使他们有答辩权。小组尽量只提出无可辩驳的事实，因此对无法找到适当证据的所有信息，小组或是删除，或是明确指出这些信息未经证实。

## 专家小组的组成

8. 专家小组成员包括：一名木材专家，阿瑟·布伦德尔（加拿大）；一名拥有国际刑警组织调查和武器经验的专家，达米安·卡拉芒（法国）；一名钻石专家，卡斯帕·菲森（联合王国）；一名人道主义和社会-经济方面的专家，汤米·加内特（塞拉利昂）；以及一名财政问题专家，拉吉瓦·辛哈（印度）。小组还得到了拥有反洗钱专长的一名顾问汤姆·布朗（美国）的协助。

9. 本报告在编排上，先通过社会—经济方面的研究结果，让读者对利比里亚局势有一个总体认识，之后纵览了持续的武器和跨边界问题的状况。其后，报告描述了钻石业和木材业的具体现状及其同安全理事会所实施制裁的直接关系。最后，报告分析了与小组的任务有关的财政问题，评估了冻结资产的执行情况和成效。

### 利比里亚局势

10. 2003年10月，联合国利比里亚特派团给利比里亚带来了和平。不过，反叛分子仍在利比里亚境内招募战斗人员，包括儿童兵，主要是前往科特迪瓦和几内亚打仗。还令人不安的是，利比里亚人可能卷入了2005年1月发生的对几内亚总统兰萨纳·孔戴的谋杀未遂事件。联利特派团正设法制约此类招募和训练活动，但这种努力受到限制，因安理会的授权没有规定该特派团有充分的行政权力，可扣押和平的破坏者或强制执行制裁措施。

11. 由于缺乏各种服务，即便在首都蒙罗维亚也没有电、自来水或环卫服务，而且利比里亚全国过渡政府腐败行为猖獗，局势更加恶化。2005年3月，利比里亚问题国际联络小组在斯德哥尔摩举行会议。会上，欧洲联盟委员会简要介绍了对若干生利的国有企业的组织系统和财务审计的初步调查结果。这些国有企业是：海洋事务局、包括利比里亚国际船舶和公司注册处、利比里亚石油加工公司、林业发展局、国家港务局、罗伯茨国际机场、利比里亚中央银行。欧洲联盟委员会审计人员发现，利比里亚全国过渡政府内部普遍无视公认的会计程序，放任财务方面的滥用职权行为，这些行为包括：未经证实的旅行（在头半年，国外旅行在利比里亚全国过渡政府支出中占去10%）；可疑的免税（如在2004年1月至9月间，国家港务局免除了2900万美元账面关税中的33%，罗伯茨国际机场免除了130万美元账面关税中的77%）；付款给一些债权人，却不付给其他债权人；没有正当理由地向官员“捐款”；工作人员人数不切实际（在上述头五家国有企业约3300名雇员中，平均63%为冗员；雇员不清楚他们的职务说明，而且严重缺乏才干）；为没有提供的服务向承包商付款。此外，政府还没有处理严重的基础设施问题。尽管利比里亚全国过渡政府主席曾书面同意配合审计，若干机构或个人却拒绝及时提供有关资料。国家港务局和海洋事务局对审计人员表现出敌视和恶劣态度，其中包括口头威胁。有一次，必须派一些联合国维和人员提供保护，以进行防范。同样，承包核查进口/出口申报单的法国公司BIVAC的代表持续遭受恐吓，致使他不得已离开了利比里亚。

12. 利比里亚人还要面对基本商品物价飞涨的局面。在2005年第一季度，大米的官方价格从50公斤23美元，上涨到40多美元。同样，汽油价格一度上冲到一加仑10美元，不过后来回落在3美元的水平。

13. 利比里亚人对司法系统是否称职、是否独立表示忧心，这方面的问题不利于政府作出的法治承诺。联利特派团突出说明了下面几个事例：尽管联合国民警收

集到有力证据，显示利比里亚国家警察主管行动的副主任犯有错失行为，但此人却被宣告无罪，并官复原职。一位名叫 Dalibor Kopp 的捷克公民因军火交易遭逮捕，虽然刑警组织发出拘捕令，捷克共和国也提出了正式的引渡要求，但由商业部副部长作保，在司法部一名助理部长和利石油加工公司副总裁参与下，却将此人释放。

14. 总而言之，整个安全局势仍紧张不安。联利特派团已经部署完毕，不过特派团的授权有限，无法在利比里亚全境行使权力。解除武装和复员工作业已结束，而且交战各派已正式解散，但利比里亚大多数普通百姓无工可作，而且因为生活条件没有得到显著改善而忧虑不安。系统性腐败正侵蚀着对民主进程的信心和捐助者的支助。这可能对定于 2005 年 10 月 16 日举行的大选产生影响。

## 二. 对利比里亚制裁产生的社会经济和人道主义影响

### A. 人道主义和安全情况概述

15. 到 2005 年目前阶段为止，利比里亚比较顺利地执行解除武装、复员、遣返和重返社会方案，此后，在安全、稳定以及建立无障碍环境方面也有重大改善。然而，该国某些地区政治不稳定和不安全现象依然存在。联利特派团几乎实现全额部署，大大增加了接触边远地区弱势群体的机会，因此，人道主义机构以及提供救济援助的其他机构可以积极努力满足各类受益者对粮食、药品、水、卫生、教育用品、农业资料和建筑材料的迫切需求。

16. 在某些关键地区和社区，尤其是在邦、大吉德、洛法、马里兰和宁巴各州公路、桥梁、学校、医院和诊疗所以及市场中心等公共基础设施的修复工作进展顺利。另一方面，若干比较边远的社区尚未获得任何形式的救济援助。由于公路状况极为糟糕，许多执行组织不得不将自己的业务限于比较容易进入的地区，往往是主要公路沿线或周围地区。随着雨季来临，许多公路状况恶劣，有时无法通过，导致若干孤立的社区完全与世隔绝，无法获得迫切需要的援助，无法进入市场以及参与正在开展的民主化进程。

17. 对截至 2004 年 12 月 31 日注重成果的过渡框架进展情况进行了分析，其中表明所有各方为了在合理的时间框架内实现《全面和平协定》规定的过渡目标，作出了极大的努力，并开展大量工作。迄今，已经完成 101 500 名前战斗人员解除武装和复员的工作，其中包括 22 313 名妇女和 11 024 名儿童；大约 40 000 名前战斗人员参加了重返社会项目、加强社区能力举措以及其他同类技能训练方案；10 500 名儿童前战斗人员已经与家庭团聚或由社区给予照顾。

18. 50 000 多名国内流离失所者和难民已经返回原籍，现正向 32 500 个家庭分发粮食援助。此外，目前主要在难民专员办事处、开发计划署、美援署、联利特派团、欧洲联盟、欧洲共同体人道主义办事处、大不列颠及北爱尔兰联合王国国际开发部、开发计划署规划和资源管理局和其他机构资助下，正在执行或已经完

成 2 000 多个加强社区能力项目。这些项目主要在人们已返回的洛法、大吉德、马里兰、邦、博米、大角山、蒙特塞拉多和宁巴等主要各州执行，涉及领域如下：农业，建设和平，社区服务，监测保护情况，加强妇女团体，青年方案、技能培训、修复道路支线以及重建社区住房。

19. 尽管取得上述成绩，然而，随着数以千计的前战斗人员、国内流离失所者和难民陆续返回家园，新的挑战不断出现。最近数月以来，已有若干报告指出，全国不同地区发生了前战斗人员行为不检的孤立事件。譬如，前战斗人员非法占领了 Guthrie 橡胶园（角山和博米两州）和 Sapo 国家公园（锡诺州），成为许多报道、评估和公众谴责的对象，这种行为在继续破坏过渡政府在控制利比里亚领土方面的权威，在一定程度上也破坏了联利特派团的信誉。

20. 另外，据报告联利特派团于 2005 年 3 月加强了宁巴州 Ganta 的警卫工作，此前一群青年曾向一名执勤的士兵投掷汽油并殴打他，然后向前来的救援者投掷一枚自制燃烧弹。5 月初，在同一州，孟加拉国维和人员向一群前战斗人员头顶上空开枪，这些人聚众闹事，要求向他们支付津贴。这一最近的事件表明安全状况很不稳定，也说明迫切需要对前战斗人员进行转业培训并将他们融入社会，这是利比里亚今后实现稳定的核心因素。

## **B. 社会经济情况**

20. 2005 年 5 月，国际货币基金组织在利比里亚就该国经济发展和经济政策进行协商之后，发表了一份报告，摘要阐述了执行董事会的意见。董事们表示欣见利比里亚安全情况有所改善，而且几项重要的改革执行情况取得初步进展，但提出警告，该国在努力重建经济和减少贫穷的过程中面临着严峻的挑战，因此，实现持久和平与政治稳定是必不可少的先决条件。董事们又指出，还需要使大量前战斗人员恢复经济生活，各派分享权力的政府缺乏团结，继续妨碍正确的措施和改革得以实施。董事们强调，利比里亚亟需外来援助和私人投资，而能否获得这些援助将取决于是否采取果断措施加强机构，减少腐败，改善施政。

22. 联合国在利比里亚的消息来源对帮助前战斗人员重返社会的工作还短缺 3 900 万美元表示关切，并警告指出，这一现象会增加雇佣军招募者的吸引力，这些招募者在若干边界地区、包括在目前联利特派团缺少转业培训经费的地区积极开展活动。

23. 开发计划署以及规划和经济事务部所发表关于利比里亚千年发展目标的 2004 年报告指出，2001 年，在该国大约 300 万人口中，76% 的人每天生活费低于一美元。在同一时期，平均失业率为 85%，能够获得清洁饮水的人数仅占人口的 26%，享有可靠的土地保有权的人数仅为 24%。15 至 24 岁青年人中，识字率为 35%，而这一年龄组的孕妇中，感染艾滋病毒的比例达 13% 左右。

24. 据目前利比里亚社会经济指标的估计，利比里亚人口为 340 万，其中 80% 生活在贫困线以下。货币基金组织提供的统计数据表明，2004/2005 年利比里亚冲突后的恢复程度很有限。实际人均国内生产总值（按 1992 年价格计算）从 890 美元下降到 2004 年的 116 美元。1990 年代中期，在冲突后两年内，利比里亚的经济增长了 122%。实现这一强劲恢复的主要原因是安全状况迅速改善，国内流离失所者和难民能够迅速重返家园，而且林业和橡胶生产开始恢复。但是，利比里亚 2004 年的年增长率仅为 2%，尽管通过人道主义援助取得了大量外来援助。增长缓慢的主要因素如下：

- 官方出口活动停滞不前，部分原因是木材出口受到制裁
- 农业活动恢复缓慢，因为安全状况改善有限，难民推迟返回农村地区

### C. 社会经济影响和人道主义影响评估

25. 专家小组在目前的任务期限内，在一批当地顾问协助下，对若干木材生产地区和附近的经济中心开展后续评估。其目的是尽可能确定制裁的社会经济影响、经济活动的水平、安保和民政管理状况、现有人道主义救济的范围、恢复社区基础设施的状况、目前遣返难民和国内流离失所者及其重新定居的情况、各种技能培训和创收方案以拥有大量前伐木行业雇员的前战斗人员和返回者社区为主要对象的程度和范围。对 15 个州中的 13 个州进行了评估，也就是邦、宁巴、洛法、锡诺、角山、吉河、巴波卢、大巴萨、马吉比、马里兰、里弗塞斯、博米和蒙特塞拉多等州。现将评估结果摘述如下：

#### 经济活动

26. 推动所视察各县任何形式有组织就业和经济活动的主要机构是联合国、欧洲联盟、欧洲共同体人道主义事务处、美援署、非政府组织以及红十字国际委员会等国际救济机构、双边援助组织、大型工业企业和政府/半官方机构。由于对木材和钻石出口的禁令依然有效，因此，目前橡胶生产是利比里亚经济最大的官方部门，大型橡胶生产商（Firestone、利比里亚农业公司、Cavalla 橡胶公司和 William VS Tubman Rubber Estate）为 10 000 到 15 000 名利比里亚人提供直接就业机会，并向 5 000 到 8 000 名小业主提供各种投入、乳胶采购经纪服务和推广服务。平均正式收入为每天 1.5 至 2 美元。

27. 当前木材行业提供的“正式”就业机会数量不多，仅限于林业发展局雇员以及若干持有执照为国内市场处理少量木材的个人和公司。其中包括 ANA 木料公司在 Grand Bassa 县的一家锯木厂，该厂为当地市场生产锯木。评估小组发现有确凿证据表明，在几乎所有前特许区内，非法链锯作业者越来越多。早先从事林业和农业生产并提供就业和收入的主要公司不是已经被遗弃，就是由前战斗人员和当地人非法经营。锡诺州锡诺橡胶园、Butaw 油棕公司和 Blokonjlah 金矿以及博米州 Guthrie 橡胶园就是部分实例。

28. 非正规部门依然是大多数利比里亚人从业的最大部门，估计有 700 000 至 900 000 万人做小买卖，每天收入为 1 至 5 美元。政府雇员每月平均工资估计为 15 至 40 美元，私营部门雇员为 65 至 100 美元，非政府组织当地工作人员为 75 至 150 美元，联合国本国工作人员为 150 至 350 美元。此外，还有若干临时就业计划，这是为前战斗人员拟定的九个月重返社会方案的组成部分。每天一美元的工作包括修路、建造公共设施以及重建橡胶园。

29. 利比里亚农村 60%至 80%的穷人主要从事仅能维持生存的活动，例如在丘陵地带和沼泽地种植粮食作物、捕鱼、在附近森林中狩猎供家用或出售以及家庭生产燃料、开采黄金和金刚石等其他创收活动。

### 安全情况

30. 据联利特派团军事人员、民警以及利比里亚国家警察报告，所有各县、尤其是各县总部和附近城镇基本安全。但是，评估小组观察到，锡诺州部分地区不够安全，发生非法收割橡胶的事件，尤其是在锡诺州橡胶园和 Butaw 油棕公司所在地区。联利特派团民警和利比里亚国家警察向评估小组通报指出，造成上述地区不够安全的主要原因是后勤和人力不足以及道路不通。接受面谈的许多人指出，前战斗人员进行骚扰和恫吓的现象司空见惯。许多当地居民认为，导致这种侵权行为的原因是锡诺州和里弗塞斯两州的解除武装、复员、遣返和重返社会方案中缺乏遣返和重返社会部分。评估小组目睹了一个事件，若干前战斗人员在 Sinoe 橡胶园痛打一名男子，据称这名男子偷窃了他们的橡胶。同时，Sapo 国家公园依然被主要从事采矿和狩猎的数百名前战斗人员和当地人占领着。

31. 同样，博米和角山两州的地方当局和人权团体表示关切的是，Guthrie 种植园和周围村庄依然很不安全，据称这一地区的前战斗人员依然持有武器。没有迹象表明联利特派团或政府控制着该种植园及其周围地区。评估小组驱车经过种植园时，看到数百人手持取浆工具和成袋的橡胶。接受面谈的若干人员告诉评估小组，前战斗人员进行恫吓和骚扰的事件层出不穷。

### 民政公署

32. 所有各县都在设立民政公署，不过人们普遍抱怨中央政府没有给予支持。但是，通过主要由联合国和美援助署资助的项目，政府正在向中央和县一级政府机构提供一定数量的支持，以期恢复公共办公室并为其提供设备。评估小组未能见到派往部分县的若干政府官员。目前的工作条件显然不足以吸引工作人员迅速赴任。

33. 除大巴萨州之外，评估小组所到各州都没有充分建立司法系统和警察系统。里弗塞斯、角山、博米、巴波卢、吉河和锡诺等州都没有设立巡回法院。巡回法官已经任命，但不能切实开展工作，主要因为后勤原因以及缺乏、适当的办公场地和用品。评估小组视察的所有各县国家警察机构都装备不良，不能有效开展警

务工作。锡诺、里弗塞斯、大巴萨、巴波卢、角山和博米各州地方当局告诉评估小组，在过去 12 个月中，他们没有得到中央政府提供的任何财政资助，他们取得有限的成就，主要原因是得到救济援助、社区捐助以及开展自助行动。

34. 若干县的政府税务人员告诉评估小组，收缴的所有税款都运往蒙罗维亚财政部总部。由于未获授权透露资料以及某些税务人员记录不准确等原因，没有取得准确的税收数据。

### 社会服务

35. 国际社会继续在提供教育、保健、供水和卫生设施等基本服务方面发挥关键作用。评估小组发现，目前为恢复数百个水井、学校、诊疗所、社区中心以及其他机构开展的所有必要工作都是由各个救济机构、非政府组织和以社区为基础的组织与当地社区协作开展的。政府提供的支助极少，仅限于向教师 and 各类保健工作者支付薪水，但是评估小组发现，大多数教师没有按时收到平均每月 15 美元的薪水。他们常常不得不前往首都，一次收取所拖欠几个月的薪水。接受面谈的保健工作者的情况略微好一些，因为他们大多与各种援助机构所资助的项目挂钩，因此得到一定的薪水补贴，比政府工资高若干倍。

36. 少数幸运的学校所收到的所有教材都是各个机构提供的，主要是儿童基金会和若干非政府组织提供的。同样，评估小组发现，在医院和诊所中，除了日常管理和维持之外，几乎所有用品和设备都是由各个非政府组织和救济机构以赠款和救济援助的方式提供的。

37. 值得注意的是，开展这些后续评估时，没有发现任何迹象表明木材公司或任何目前运作的采矿实体正在或曾经资助提供社会服务。在这次执行特派任务期间所视察的 120 所学校中，超过四分之三的学校没有教学用品，例如粉笔、黑板，书本、理科实验室或其他教具。评估小组还发现，由于未向若干边远地区学校的教室支付薪水，学生不得不在星期五前往教员/教师的农地中劳动，作为补偿。有一次评估小组于星期五前往 Fish Town 的 Tweh Gilklay 初级中学视察，学校中不见学生。据报告他们都在各个教师的农地上劳动。接受面谈的许多教师自认为是志愿人员，因为他们很少获得中央政府支付的任何薪水。

### 公共基础设施

#### 供电和供水

38. 目前利比里亚任何地区都没有中央供电或管道供水。首都和其他人口集居的地方都由私人发电机供电，这种发电机运转代价昂贵，是造成噪音、空气和水污染的重要原因。清洁饮水由卡车从首都以外的一个中央水库运来，按每加仑 5 至 10 美元的价格出售给每个住户和企业。对大多数住户来说，从水井中汲取未经充分处理的水是唯一负担得起的“清洁”饮水的来源。

39. 评估小组获悉，欧洲联盟委员会和世界银行有一项举措是资助修理现有的水处理装置部件和修复供水干管以及为采集地下水技术设施提供投资。世界银行还资助 Buchanan、Kakata、Zwedru、Greenville、Robertsport 和 Voinjama 城市供水以及利比里亚卫生、暴雨雨水、排水和固体废物管理系统的可行性研究和社会经济潜力研究。

#### 运输和电信

40. 公共运输主要由私营汽车车主提供。近几个月来，蒙罗维亚已有数量有限的公共汽车服务，主要供减轻通勤者上下班所面临的极度困难。机场和海港需要大修，它们是政府目前收入的重要和可靠的来源。最近，世界银行资助了若干研究：(a) 对蒙罗维亚港的运营情况作技术评估；(b) 确定需要开展哪些紧急工程，以迅速改善运营效率和安全；(c) 依照对今后货物流量的预测，提供一份海港长期总体计划。

41. 世界银行还资助各项研究，以期对电信部门进行审查，为该部门的发展战略提出建议，制定法律和管制框架，并设立一名独立管制员。国营电信系统只能勉强维持功能，全国几乎所有电话服务均由私营蜂窝电话网络提供。

#### 公路

42. 利比里亚的公路长度约为 11 000 公里，其中 650 公里为铺面公路。在评估小组视察的所有各县，公路总体状况与 2004 年 10 月专家小组上次评估的情况相比没有重大变化。在前特许伐木区内，因缺乏维护，许多公路难以通行，有些根本无法通行。在这些地区开展活动的救济组织一再抱怨很难进入边远地区，在这些路线通行的汽车维修费很高，而且常常发生事故。

43. 尽管联利特派团、欧洲联盟、美援署以及其他伙伴对修复和维修各县主要公路和桥梁作出了重大投资，但是，人们返回的主要地区内重建工作进度迟缓，提出的主要原因依然是公路状况糟糕，因此延误了一些难民和国内流离失所者的返回。人们已经在担忧，数千名返回者可能无法及时返回自己本县参加 2005 年 10 月选举的投票。

### D. 结论

44. 与民间社会、援助机构、国际捐助者、利比里亚境内的私营企业家和其他利益有关者的代表进行若干次协商（见附件一）之后，专家小组作出下列结论。

45. 利比里亚战争经济和冲突后经济的机制在宏观经济和微观经济两级都陷入了恶性循环。对通过《全面和平协定》框架任命的某些官员以及许多前战斗人员而言，从事非法活动和腐败行为的经济和政治动力远远超过努力开展社会经济改革以及争取实现持久和平和真正民主的动力。一个四分五裂的过渡政府控制着权力和权威，这导致进一步加剧了非法开采自然资源和自然资源受侵蚀现象。除非

利比里亚恢复法治，否则，这种非法开采资源和侵犯基本人权的行爲就会继续存在，而且不受惩罚。

46. 取消对利比里亚的经济制裁，在创造就业、启动农村经济、维修公路以及推动社会服务和国内总产值等方面都具有明显的益处。然而，由于目前过渡安排、尤其是善政、金融透明度和问责制方面的安排面临许多棘手的难题，利比里亚社会和国际社会日益认为，当前的关键问题不是制裁是否应该取消，而是利比里亚人民、国际社会和其他利益有关者如何以适当方式处理局势，从而不再需要采取经济制裁。

47. 在过去十年中，国际社会为处理利比里亚的人道主义问题作出了重大投资，但是，许多执行机构往往仓促采取行动，其部分原因是危机情况紧急，个别捐赠者提出要求，有时缺乏关于利比里亚政治、社会和经济各方面现实情况的可靠和完善的数据。这种信息不足的现象常常造成各捐赠者与其执行机构之间合作与协调不足或不够有效。目前人们普遍认为，这种缺乏有效协调的现象在一定程度上导致利比里亚经济复兴以及实现可持续和平与安全进展缓慢。

48. 利比里亚某些地区的解除武装、复员、遣返和重返社会进程明显缺乏遣返和重返社会部分，可能产生相当比例的前战斗人员不能重返社会的局面，从而成为一个不稳定因素，妨碍在利比里亚实现持久和平与民主以及在该区域实现稳定。此外，利比里亚公路系统状况极为糟糕，继续严重妨碍争取迅速复兴、尤其是农村地区复兴的所有努力。这些公路以及在这些公路上行驶的车辆维修费用极高，消耗了大量现有资源。鉴于利比里亚重建和复兴进程严重短缺资金，因此必须重新评估这一情况。

49. 由于大批难民和国内流离失所者不断返回，自给农作和重建活动速度加快，可能导致森林、野生生物生境和肥沃的农地大规模迅速退化。

## E. 建议

50. 专家小组建议如下：

- 为利比里亚复兴进程提供援助的捐助者和其他资助者必须利用目前情势提供的机会，采用新的方式开展业务，调整自己的优先事项，并采取积极主动的态度，确保进一步协调其执行机构的努力，提高施政机构的透明度和问责制，并且加强当地民众的能力。这种做法可以扩大捐赠者对利比里亚和平进程以及区域稳定所作出投资的即期利益和长期影响。
- 利比里亚全国过渡政府必须与联利特派团和捐助者协作，立即制订一项综合行动计划，将所有非法占领各商业种植园和 Sapo 国家公园的人员迁出、重新定居和重新融入社会，充分表现出政府对利比里亚领土的控制力和权威。

- 利比里亚全国过渡政府和所有捐助者必须刻不容缓地关注目前擅自非法采伐木材和橡胶、开展金刚石和黄金行为剧增的现象以及这些活动对环境所造成的后果。因此，在规划所有修复基础设施、重建社区和重返社会项目时，必须采取措施减少这些活动对环境产生的不利影响。
- 环境保护局、林业发展局、农业部以及其他相关的政府机构、联合国机构和非政府组织必须与地方社区领导层协作，切实利用现有机会，为数以千计的前战斗人员、前伐木公司雇员和当地社区其他民众制订短期和中期就业及培训方案。一种做法是在早先因伐木、采矿和其他破坏性工业活动而滥伐林木的地区执行广泛的重新造林和土地恢复方案。这种做法会有助于减轻禁止伐木造成的经济困难，可以在当前和今后为许多青年人提供林业和土地恢复方面的培训机会，同时证明以负责的方式管理富饶但不断缩小而需求极高的森林和矿产资源，在经济、社会和文化方面都具有益处。

### 三. 武器和旅行禁令

#### A. 武器弹药的移动

##### 解除武装和复员

51. 利比里亚裁军进程收回了 101 500 名复员士兵的 28 314 件武器和 650 万件军械，比例为 3.6 名战斗员上缴一件武器。此外，收回了 33 604 件重武器用军械。相比之下，即使消息来源零碎，塞拉利昂解除武装进程使 75 000 名战斗员复员和收缴了 25 000 件武器。1997 年联合国/西非国家经济共同体利比里亚解除武装方案收缴了近 19 000 件武器，虽然被解除武装的战斗员人数仍然不明。

52. 在上缴的 28 314 件武器中，21 189 件（占总数的 74%），为步枪（卡拉什尼科夫型）和 133 件（0.4%）为迫击炮发射器。上缴了鸟枪 5 310 支（18.7%），这些鸟枪主要用于打猎和自卫，一般不属于任何派别。它们价廉，容易买到子弹（2005 年，Voinjama 市场出售鸟枪子弹）。

53. 与登记数目相比，利比里亚的武器实际数目尚可讨论，特别是最难于进入的地区（即方案快结束时开始进行的第三阶段工作覆盖的边界地区）的解除武装效果也是可以讨论的。

##### 利比里亚是否仍有武器弹药？

54. 可能永远无法确切知道利比里亚在复员方案开始时有多少武器。不过，若知道一批重要、有独特标志的（即有序贯序列号）武器的数目，则有可能查对收回多少。少数武器符合所有这些标准，包括 2002 年进口的 M70 AB2 突击步枪、LMG84 轻机关枪和 RB M57 导弹发射器。不过，小组独立核查表明 2002 年 6 月至 9 月间向利比里亚运送了六批军火（S/2003/498，第 69 段及以下各段）。利用联利特派

团的统计数字，可以对交付的军火与迄今在利比里亚上缴或收回的军火进行比较。

表 1

### 收缴的 2002 年交付的武器所占百分比

武器	2002 年 6 月至 8 月		截止 2005 年 5 月 5 日
	交付利比里亚政府的武器	复员方案进程收集的武器总数	收缴的武器所占百分比
7.62X39 毫米自动步枪	5 000	3 894	77.88
RB M57 型导弹发射器	352	212	60.51
M93 型 12.7 毫米黑箭牌长距离步枪	10	4	40.00
M84 型 7.62 毫米机关枪	80	34	42.50

55. 未上缴的突击步枪和 M84 轻机关枪很重要，因为这是新式的、随时可用的武器，所以其威胁不应低估。

56. 另一种估计回收数量的方法是，拿解除武装和复员过程中登记的序贯序列号范围数目同进口武器总数相比较。对于 2003 年 8 月 7 日在蒙罗维亚罗伯茨国际机场截获的来历不明的新 AK-47 以及复员方案期间收回的一整套 RPG-7，这样做是可能的。如果成批交付的武器的序贯序列号在某一范围内，那么序列号范围的数目可假定与交付武器的数目相符，因此可与复员方案期间报告的数目相比较（见表 1）。（这一结论会低估上缴率，因为在序列号范围内的一些武器可能没有交付。）

表 2

### 根据序列号分析来估计失踪武器

	武器	
	新型 AK-47	RPG-7
复员方案收缴的	287	420
序列号	1 117	792
估计失踪	830 (74%)	372 (47%)

### 弹药

57. 还难于知道利比里亚境内仍有多少弹药在流通，因为只有摧毁了多少弹药的数字（6 486 136 个小武器弹药和 33 604 个未爆弹药），没有交付了多少弹药的完整数字。此外，小组没有战斗中使用了多少弹药的数字。事实上，仅在 2002 年的三个月，上述六次飞行仅交付给一个派别（利政府）的子弹（7.62x39 毫米，用于 M70 AB2）数目就有 4 450 320 个小武器弹药，即占整个复员方案期间收回

的所有派别弹药总数的 68%。这些飞行运送的 10 996 枚手榴弹和供 RB57 用的火箭数目占整个复员方案期间收回总数的 32% 多一点。

### 利比里亚境内可能仍藏有武器

58. 小组收到的来自联利特派团军事观察员和民间社会的报告表明，一些前战斗员可能还有武器，特别是突击步枪（AK-47 型）等小武器和火箭发射器。这些武器可能藏在灌木丛、橡胶园、边界地区和蒙罗维亚，尤其是前战斗员现居住的居民区。这些是联利特派团和利比里亚国家警察在建立权威方面遇到困难的地区。

### 发现的武器弹药

59. 现仍有武器弹药被发现和交给联利特派团，特别是在洛法等边界地区。但主要是个别埋在离住家不远处的小武器或弹药。甚至有这样的情况，在 Toe Town，开荒者发现了扔在沼泽地里的一挺机关枪。这件武器因存放条件极差，已破损不堪。

60. 过去几周，在联利特派团刚刚部署了部队的 Foya（洛法县），联利特派团收缴了整理建筑场地的平民挖掘出来的弹药（700 发小武器子弹）。

61. 在洛法县和巴波卢县进行搜索时发现了利比里亚人和解与民主团结会（团结会）的几个武器储藏所。在争取利比里亚民主运动（利民运）控制区（大吉德县和马里兰县——这两个县都与科特迪瓦接壤）没有发现武器储藏所，尽管这些地区的解除武装水平较低。例如在利民运控制的哈珀的解除武装和复员最后阶段工作上缴了大约 120 多件武器。这表明利民运的许多武器最终到了科特迪瓦。

62. 此外，塞拉利昂和利比里亚两国当局，以及调查武器储藏所的民警部队的报告都确认，村长和平民不愿回答有关武器、武器储藏所或招兵的问题，因为害怕会招致前战斗员报复。

### 个案研究：洛法县 Vahun——多次出现武器储藏所

63. 小组以往的各份报告（见例如 S/2001/1015，第 117 段）提及 Vahun 是曾属于革命联合阵线的武器从塞拉利昂凯拉洪镇进入利比里亚的一个转运点。2004 年 9 月底，根据一名团结会线民提供的情报，在 Vahun 发现了 7 个火箭发射器、543 枚 40 毫米火箭、几支 AK-47 步枪和若干座 81 毫米迫击炮。2005 年 2 月，又发现了一个武器储藏所，其中藏有 1 挺 12.7 口径高射机枪、两个火箭榴弹发射器、6 支 AK-47 突击步枪和 1 支 7.62 毫米步枪（见附件二）。这个储藏所是一个 Vahun 居民在附近地里干活时偶然发现的。这个储藏所就埋在他家后面。一个当地平民提供的消息表明，还有其他武器储藏所有待发现，联刚特派团在 Voinjama 的安全干事也这样认为。2 月以来在利比里亚没有发现其他储藏所。2005 年 5 月，在 Vahun 或在车程 9 英里以外、步行 3 英里以外的塞拉利昂边界上没有利过渡政府或联利特派团的安全部队。

### 失踪武器在那里？

64. 并非所有联刚特派团的调查都导致发现武器弹药。在有些情况下，有人向联刚特派团举报的武器储藏所的武器在特派团部队到达前可能已全部或部分移走。联刚特派团警察部队接到的情报甚至说，在下述案例中，由于消息走漏，前战斗员已在联刚特派团到达前几天就把武器转移了。

### Alpha 营地，高射炮

65. 2004 年 5 月，有人向联刚特派团举报，靠近塞拉利昂边界的在 Alpha 营地有一座 BZT 高射炮以及 200 枚 61 毫米口径迫击炮弹、150 枚 81 毫米口径迫击炮弹和几枚 107 毫米口径迫击炮弹。联刚特派团小组赶到现场时，没有找到该 BZT 高射炮。

### 在 Bakeidou (洛发县) 调查可能的武器储藏所

66. 从未发现 2004 年 6 月报告的利比里亚境内最大的一个武器储藏所：10 件 175 毫米高射武器和 375 箱弹药（每箱有 24 枚火箭）、一个多管火箭发射器、40 个 122 毫米管子和 250 箱弹药（每箱有 12 枚火箭）、12 个 82 毫米火箭发射器和 300 箱弹药（每箱有 24 枚火箭）以及 15 个 81 毫米火箭发射器和 300 箱弹药（每箱有 24 枚火箭）——一个完整的重武器库。有关该事件的报告表明，据线民称，有人支付 1 000 美元请 350 名平民步行运送这些物资，全程步行三天。该储藏所据称位于距几内亚边界几公里的洛发县 Bakeidou 镇，但从未找到。

67. 据联刚特派团实地安全代表说，毫无疑问，团结会的一部分重武器越境进入了几内亚，可能到达 Macenta。小组无法证实这一情报。

## B. 人员调动

### 前战斗人员

68. 自从 2004 年 10 月/11 月的骚乱以来，利比里亚境内并未发生任何重大事件。因此，联利特派团现在的一大目标在于实施遣返和重返社会阶段。然而，前战斗人员感到不满。根据塞拉利昂解除武装的经验、<sup>1</sup> 预测解除武装的前战斗人员人数在 38 000 人到 53 000 人之间，但实际解除武装和复员人数几乎是估计数的两倍，已查明身份的人数在 100 000 人以上。实际人数之众，影响到重返社会阶段，导致预算困难，从而导致付款及制定重返社会方案工作出现延误。蒙罗维亚约有 44 000 名前战斗人员，从当地的环境来看，找到工作的希望渺茫；就中、短期而言，这是首都稳定与安全方面令人关注的问题。

<sup>1</sup> 应当指出，2001/02 年进行的、关于战斗人员的实际数字的前研究总是得出低得多的数字，战斗人员总数刚刚超过 15 000 人，这包括所有群体。

## 招募

69. 不断有消息报称，有人代表科特迪瓦政府招募前战斗人员；也有人代表科特迪瓦新生力量进行招募，但规模较小。就次区域稳定而言，这同样令人关注。同样，人们对几内亚及当地为破坏现政权稳定而进行的招募行动感到关注。虽然这一信息是以证词为基础、因而只能算是旁证，但证词的数量和连贯性使人对此种招募在进行中一事几乎不存怀疑。

### 为几内亚进行的招募

70. 在洛法州，主要是在伏英加码和伏亚，进行了招募前战斗人员的工作。为几内亚进行的招募工作正在蒙罗维亚进行。

71. 据称，招募工作是以几内亚前总统塞古·托雷的儿子的名义进行的，目的是给几内亚现政府制造不稳。2005年2月，据称在伏英加码见到了驻在马里的来自冈比亚的招募人员和科特迪瓦图巴的招募人员。据称前者支付每名前战斗人员300美元，而后者则提供1000美元。2005年4月，驻在伏英加码的联利特派团部队报称收到信息，称几内亚军官在离甘塔45公里处的恩泽雷克雷区同团结会前战斗人员接触，并提议出钱让他们一起进攻几内亚。

72. 2005年5月，联利特派团报告说，有人代表阿耶沙·康内领导的、并由在伏亚的前团结会指挥官所协助的前团结会支部，进行招募，目的是支持几内亚政府；但这一消息迄今未获证实。据称在伏亚见到前战斗人员身着写着“在几内亚的使命”的短袖圆领汗衫。

73. 在利比里亚本身始终存在着起义的可能性。在伏英加码的一名前战斗人员身上发现一篇影印的、未指明的杂志文章：“在几内亚秘密训练以破坏10月选举”。联利特派团已接到未经证实的消息，称为此目的已在几内亚林区设有训练营地。

74. 在几内亚获得的、来自几内亚林区当局的消息证实，有武器定期从几内亚转到利比里亚“出售”，作为伏英加码解除武装、复员、遣返和重返社会进程的一部分，尤其是有利比里亚人往返数次，提取此类武器。这表明，利比里亚人所携带的某些武器确实来自几内亚领土。

### 为科特迪瓦进行的招募

75. 2005年3月，(大吉达州)泽韦德鲁的一个非政府组织通过儿童基金会向联利特派团报告，五名复员儿童被(科特迪瓦)欧莱将军(亦称“叛军之父”)和(利比里亚)格耶将军招募。儿童基金会还于4月表示，前争取利比里亚民主运动战士在马里兰州的哈泊招募儿童兵，至少已进行了两个月。薪酬在150美元至300美元之间。人权观察组织在2005年3月30日举行的一次会议上证实了这些消息，并提供了负责招募的16名前争取利比里亚民主运动指挥官的姓名，其中包括(大吉达州)投镇的“欧列中士”。联利特派团报称，3月22日，争取利比

里亚民主运动将军阿莫斯·伏莱耶（亦称“丛林犬”）在大吉达州招募了 10 名儿童兵。

76. 5 月中旬，小组从科特迪瓦注意到，有人为大西部解放阵线进行招募；有两个名字同人权观察组织的信息相吻合：在（科特迪瓦）伯洛莱坎，“儿童可以死亡”（亦名鲍勃·马累）和上述的“丛林犬”；后者为大西部解阵参谋长，驻在科特迪瓦图勒泊娄，曾在利比里亚兹韦得鲁现身。

77. 最后，3 月 31 日，据称是科特迪瓦招募人员的亚当·凯塔在兹韦得鲁被联合国警/利比里亚国家警察拘捕，这样就暂时阻止了招募行为。凯塔先生后来因证据不足获释：三名证人中有两人收回证词。联利特派团指挥官对联利特派团是否有权拘捕此类人员表示怀疑。2004 年 11 月 25 日，给凯塔先生颁发了一本利比里亚护照（OF/005982）；他于 2004 年 9 月末至 10 月末访问了利比里亚外交部。

78. 小组还获得信息称，负责在圭格洛和平营为科特迪瓦政府招募的科特迪瓦官员乃是“毛酋长”。

79. 最后，争取利比里亚民主运动一名曾去过科特迪瓦的前指挥官于 2 月 16 日报告说，图勒泊娄的前战斗人员持械，着军装；他见到了 5 名前战友及一名带 1 000 兵左右的他的前营长。

80. 招募来的新兵在“大西部”沿线进入科特迪瓦的地点很多，但主要在塔皮塔和兹韦得鲁之间（见附件三）。

#### 为新生力量进行的招募

81. 相对于利马民兵等政府民兵而言，关于新生力量的招募行动的消息较少。

82. 招募地点在上宁巴州，位于耶克帕和桑尼奎利之间。利比里亚政府传递的信息显示，2004 年 11 月，一个名叫马克（T. Mark）的人和一名科特迪瓦国民据称为科特迪瓦大西部人民运动进行招募工作。现时搜集的资料显示，负责者是本杰明·耶滕的一名前警卫。2005 年 5 月收到的其他情报显示，在（上宁巴州）桑尼奎利附近的格巴设有一个训练营。

83. 招募方法往往相似。外部招募人员试图同有关各派军官接触，而这些军官又就地得到招聘的任务，并分得一笔钱和大米或咖啡。每招募一名新兵他们都有提成。人们提到，在科特迪瓦招募的新兵数额为 125 000 非洲金融共同体法郎，约合 300 美元。所以，对一些利比里亚人要加以劝说，才能让他们进入此进程。抢劫的前景，以及有招募人员宣称联合国背叛了他们，以及此方案的重返社会部分永远不会实现——这些也是前战斗人员重新当兵的动机和激励因素。具有讽刺意味的是，他们向招募人员证明其真实战士的身份时，出示的是在利比里亚境内解除武装和复员进程中获得的复员卡。

### 为塞拉利昂进行的招募

84. 塞拉利昂的局势似乎是稳定的，不过，转交给联塞特派团的一份证人报告（此事尚待警方调查）称，2005年2月，在利比里亚西部招募了约60名塞拉利昂前战斗人员，到科特迪瓦武装部队服役。

### 对于利比里亚前途而言令人关注的各个领域

#### 根本没有解除武装、复原、遣返和重返社会进程前的前战斗人员数据

85. 虽然联利特派团在解除武装进程前和进程期间一再提出要求，但交战方既不提供战斗人员清单，也不提供武器清单，而且利比里亚全国过渡政府一直以各种技术借口回避此问题；因此，难以估计利比里亚境内前战斗人员的真实数字。令人啼笑皆非的是，解除武装完成后，利比里亚全国过渡政府发布了有13 600名利比里亚全国武装部队战士的名单，国防部称他们（除约一百人外）未参与解除武装、复原、遣返和重返社会进程。利比里亚全国过渡政府打算复员9 860人，其余的退休。

#### 新的利比里亚武装部队

86. 美国政府利用DynCorp公司的协助，启动含有2亿美元的援助方案，如此，利比里亚新陆军当能组成。根据国防部提供给小组的资料，此援助的前提是利比里亚国防部长应向前武装部队人员支付1 620万美元左右的复员款和养恤金；但此事尚未做到。国防部长向小组表示，他正在努力争取捐助者以完成此进程，迄今为止已收到中国和加纳的捐赠。他还提到同阿拉伯利比亚民众国和南非当局接触过，但此事尚无结果。凡司通公司也将预缴税款，为此进程作出贡献。

87. 不过，在最好的情况下，新陆军也要到2005年12月才能准备就绪。然后，就必须讨论安全理事会对其军事装备免于武器禁运的问题了。

88. 按照数种说法和文件，团结会和争取利比里亚民主运动按营、旅和别动队进行军事编制，这就意味着肯定有名单，虽然部队的动荡性可能导致每周人数差异很大。

89. 小组已转发函给国防部，要求了解解除武装、复原、遣返和重返社会方案之前的所有派别的武器情况。国防部长坚称，他需要有时间收集此类信息；在小组离开蒙罗维亚之前，一直未作回复。

#### 未登记人员和复员的平民

90. 解除武装方案结束以来，有些人，包括团结会的成员，抱怨说，他们交出了武器，却没有从解除武装、复原、遣返和重返社会方案中获益。据他们说，他们的长官没收了他们的武器，发给其他人，换取一定比例的解除武装奖金。根据小组从联利特派团和民间社会那里获得的消息，军阀们起草了一份核对表，列明哪

些人应当属于解除武装、复原、遣返和重返社会方案进程，哪些人不应当。然后部分补偿就交给他们。若干平民“被吸收参加了”解除武装、复原、遣返和重返社会方案进程，许多人不知道如何使用他们分到的武器，说不出他们打仗时应该用了好几年的攻击步枪用的是什么弹药。军阀加紧了对平民人口的控制，开办起了生意。小组还指出，进入复员方案进程者只需作口头声明，其身份即定了下来；2003年12月谢弗林营地的解除武装方案第1阶段情况即如此。因此，身份检查不可靠，因为没有核实办法，身份欺诈是可能的。

## C. 旅行禁令

### 查尔斯·泰勒案

91. 问题依然是：查尔斯·泰勒前总统在进行中的招募工作中扮演了什么角色？塞拉利昂问题特别法庭向小组坦称，它十分怀疑，几乎确信：泰勒前总统违反旅行禁令和《阿克拉协定》，从尼日利亚去了布基纳法索。特别法庭所推断的要素——数量不但多，而且前后连贯——是基于小组尚不能核实的证词。特别法庭还着重指出，查尔斯·泰勒一直通过电话同其在利比里亚的共犯保持接触。小组本身也收到过这方面的证词，不过没有直接证人。

92. 小组认为，塞拉利昂问题特别法庭以战争罪为由，对查尔斯·泰勒前总统发出逮捕令；他却流亡在尼日利亚，这本身就是不稳定因素。上述流亡而造成的有罪不罚的实际情况，只会有损于对国际法的尊重，从而减低其威慑力量。

93. 小组意识到此情形带来的危险，要求访问尼日利亚，以核实某些事项，包括在其任务规定框架内的财务事项，但尚未收到尼日利亚的答复。尼日利亚外交当局通知小组：对于尼日利亚而言，泰勒总统是个负担，也是财务负担，因为尼日利亚政府必须自己掏腰包招待服侍他。

### 其它违反旅行禁令的行为

94. 小组同利比里亚移民专员会晤，他表示，过去六个月，他注意到两宗违反旅行禁令的案子，一是贝尔·邓巴，在罗伯茨国际机场被截住，另一位是图皮·泰勒，他有安全理事会给予的人道主义许可（生病）。专员指出，虽然他手下有2000人，但由于缺少通讯工具，加上系统非电脑化，他的部门不能完全控制边界。

## D. 结论和建议

95. 小组指出，在利比里亚境内许多人的协作下，联合国部队，包括民警，发现了大量武器弹药。如果刑侦专业警官和（或）军事情报干事执行征集情报和联系人的系统政策，并制定“通风报信者”预算，那就可能获得更好的结果。

96. 小组建议：

- 应为联利特派团和民警的主管当局，特别是负责刑侦的单位，规定特别任务，并给予材料和法律手段，在利比里亚进行独立调查，以便回收武

器并监测可能招募前战斗人员的工作。调查要在最高度保密的情况下进行，并有权招募特务和通风报信者。

- 检察机关对为此目的招募的便衣特务和通风报信者应加以法律保护。
- 应制定保护证人方案，消除对证人的压力。
- 调查范围不仅应包括武器，而且还应包括违反下列制裁措施的行为：对钻石和木材的制裁、旅行禁令和没收财产。
- 该次区域的联合国各特派团之间应不断开展合作，合作领域除其他外包括：关于招募和军火贩运的报告，以及提供名义上的情报。
- 应向联合国科特迪瓦特派团和联合国利比里亚特派团提供解除武装方面的资料，包括此进程中查明的武器系列序号和类型。

## 四. 钻石

### A. 目前局势

97. 土地、矿业和能源部继续为矿务局培训外地站人员。官员向专家小组简介了最近举办的讲习班按照 2004 年 9 月 8 日法令的要求，成功地培训了区域协调员、矿业执法官和矿业视察员，该法令修订了新《矿物和采矿法》的第一部分第 23 条，在这一条中增加了新的第 40 章，规定控制毛坯钻石的进出口和过境。这一进程现在基本上完成，专家小组赞扬该部在困难的环境中实现这一目标。然而，尽管已开始向外地部署一些培训过的人员，却几乎没有为其工资、运输或设备提供经费。

98. 该部已完成该部扩大的第二阶段，它将在建筑物上加盖二楼，以便为安装金伯利进程证书制度所需的鉴定和计算机设备提供场地。但是，所有工作均在 3 月下旬停止，该大楼仍需广泛的装修和终饰。报告表明，为施工提供资金的私人部门供资现在已停止。

99. 2004 年 1 月 14 日开始暂停发放钻石开采执照和许可，这一暂停目前仍在继续（见 S/2005/176），但内地的采矿活动未得到制止。曾希望禁运有助于打击从合法经营的有执照的矿场非法出口钻石。然而采矿部门内部似乎正在流传一种说法，即政府没有能力、联利特派团则没有授权强制执行这一政策。因此，人们大批返回矿区，矿工们正在采矿，毫不顾忌当局会加以干涉，而采矿活动在过去几个月则大大增加。因此，生产水平和违反联合国禁运的非法出口持续增加，直接与采矿活动的增加成正比。

100. 自按照安全理事会第 1579 (2004) 号决议第 8(f) 段（同上）编写的临时报告印发以来，它已能够证实，“利比里亚共和国与西非矿业有限公司的支助采矿合作企业/矿物购买协定”一式四份已于 2005 年 1 月 19 日签署，尽管土地、

矿业和能源部部长一再否认。专家小组获得一份由土地、矿业和能源部部长 Jonathan A. Mason、国家投资委员会主席 Roosevelt K. Quiah 和财政部副部长 Tugbeh Doe 代表财政部长老 Lucinee F. Kamara 签署的文件。该协定得到司法部长兼检察长 Kabineh Ja'neh 的证实，并得到利比里亚全国过渡政府副主席韦斯里·约翰逊代表过渡政府主席查尔斯·居德·布赖恩特的批准。总经理 Michael Saint Yrian 代表西非采矿公司签字。

101. 鉴于这一事态发展，尽管专家小组试图与土地、矿业和能源部保持友好关系，该部与在蒙罗维亚的国际捐助界的工作关系已经恶化。专家小组认为，该部用来遮掩与西非采矿公司协定的秘密做法，意味着它完全明白，这一交易的某些方面有可能引起国际捐助者的严重关注，尤其是那些有兴趣帮助利比里亚政府达到安全理事会规定的解除对利比里亚毛坯钻石出口禁运的条件的国际捐助者。

### 西非采矿公司协定

102. 利比里亚全国过渡政府与西非采矿公司的协定，是一份 35 页的综合合同，专家小组在临时报告中概述了它的主要细节。没有公开竞标过程，合同没有提交专营企业和合同委员会。专家小组和国际捐助者主要担心的是，该合同给予将由该公司指定的一家“享有声誉和地位确定的买方代理商”独家购买圣保罗河以西利比里亚所有矿产的巨大权利（除了矿产开发协定或采矿协定涵盖的矿产——见附件四）。这一协定将对市场竞争具有负面影响，拒绝付给采矿工公正的价格，最终鼓励向邻国更有利可图的市场走私钻石，因而破坏那些国家的金伯利进程证书制度的信誉。

103. 此外，对采矿合作企业的任何物质或技术支助，都仍是该公司的独家特权，尽管利比里亚全国过渡政府与各国际捐助者讨论在这一领域的支助已有一段时间（见 S/2005/176）。该合同还允许西非采矿公司成立私人警卫队，专家小组认为它将被利用来加强该公司在合同区的许多合同特权（国家警察在今后很多年都不可能有能力履行这一职责）。此外，该合同的附件预见，到西非采矿公司进驻利比里亚的第四年，合同条件将得到修正，合同区将扩大到全国。西非采矿公司从协定中得到这一选择，以及将合同期延长多达 10 年的进一步选择。

### 西非采矿公司的背景

104. 西非采矿公司目前得到伦敦国际有限银行 90% 的支助，后者是由法国公民 David Aim 管理的一家私人投资公司。西非采矿公司在利比里亚的代表是英国公民、伦敦国际银行的雇员 Paul Majmader，以及同时也持有利比里亚外交护照的法国公民 Michael Saint Yrian。专家小组在蒙罗维亚会见了 Saint Yrian 先生和 Majmader 先生，讨论合同的条件和围绕这一协定的各种情况。专家小组被告知，利比里亚驻世界各地的大使馆邀请对利比里亚钻石和黄金部门的“管理”进行投标。2004 年，利比里亚驻尼日利亚大使 Martin George 找到 Saint Yrian 先

生，鼓励他提交标书。似乎没有其他公司对此感兴趣，于是这一标书后来发展成为去年 1 月签署的协定。西非采矿公司纯粹是只为这一目的设立的投资手段，目前在其他的地方既没有利益，也没有负债。然而，仍不清楚为什么在采矿部门没有任何经验的公司和个人，会认为利比里亚的黄金和钻石部门是现实或有吸引力的事业。

### 影响

105. 围绕西非采矿公司协定的混乱和不透明，实际上阻止了利比里亚全国过渡政府在达到安全理事会规定的条件方面取得进展。尤其是美国以及多边和双边捐助者为执行内部控制结构而提供的资金和设备及技术援助，现在似乎都已暂停。没有这一关键的援助，利比里亚将无法成功地申请参与金伯利进程证书制度。专家小组预料这一僵局将持续下去，直到国际捐助者有机会与利比里亚全国过渡政府和西非采矿公司讨论这一协定，提出它们对合同有关细节的具体关注，然后解决这些未决的问题。

106. 西非采矿公司协定和本报告其他部分概述的铁矿石和碎金属交易，对土地、矿业和能源部的信誉有相当大的负面影响。修补该部声誉所受的损害可能需要一些时间，而在今年 10 月举行选举前不会发生。致使这一问题更加严重的是，利比里亚普遍缺少技术专业人才和专业专门人才，以取代在选举后新的政治气氛下可能解职的人。鉴于最近的这些事态发展，专家小组认为，对利比里亚的矿物资源成立一个外部独立的监管机构，是最可能解决目前缺少技术专业人才和正直的行政人员问题的办法。

## B. 目前采矿活动的模式

107. 在联利特派团的协助下，专家小组能够在 2005 年 4 月下旬对宁巴州和上洛法河地区的现有矿区，进行了广泛的空中勘察。由于没有有效实施目前的采矿暂停令，非法活动未能被制止，而且正在稳步增加。尽管与几内亚或塞拉利昂相比，产量仍然很小，但专家小组认为，非法产出已上升至每月 50 万美元。多数生产发生在宁巴、洛法和巴波卢州，那里仍然没有长期部署保安人员，无论是国家保安人员，还是联利特派团。随着巡回劳动力流入这些基本上无法律可言的边远地区，为特许权发生冲突的可能性大大增加。专家小组收到联利特派团的报告说，在靠近塞拉利昂边界的地方，发生了相互竞争的采矿工群体之间的冲突，这些人都有大砍刀作为武器。

### 宁巴州

108. 专家小组监测到，自 2004 年 8 月以来，宁巴州 Gbapa 附近有一个相当大的矿场（见 S/2004/752）。当地商人 Floyd Thomas 通过他的公司“森林之水”持有特许权。专家小组在临时报告中说，这一矿场按照 1 月 14 日暂停令已经关闭。现在局势发生了巨变，该矿场已重新开张，而且规模要比以前大得多。专家小组

在空中勘察中能够鉴别出两台 D6 履带式推土机，一台大型机械挖掘机，至少 60 名矿工在工作，还有水泵和洗矿厂。过去，专家小组认为该矿场是一个相当大的 B 级矿场。现在鉴于使用了机械设备，工业上也很先进，它认为该矿场为 A 级作业。专家小组现在找不到 Thomas 先生来对此加以评论。

### 上洛法

109. 在空中勘察中，专家小组沿洛法河整个河道飞行，从该国西北部的 Voinjama 直到洛法河汇入大西洋的地方。自专家小组 2 月中的上次空中勘察以来，采矿活动明显增加，开采方法的先进程度也明显提高。技术先进程度的这一提高显示了支持采矿者的投资增加，并表明随之而来的经济信心的增加（即便按照目前的暂停颁发采矿执照令，多数活动是非法的）。

110. 在沿上洛法河的一些不同地点，尤其注意到存在重型推土设备。专家小组查出的某些采矿作业相当雄心勃勃，包括：

- 一个复杂和昂贵的作业，即在上洛法河一转弯处筑起整个沉积岸；
- 专业建造的溶液泵气压提升作业，包含超长箱筏和潜水设备；
- 广泛的一系列露天冲积层采矿场，规模不等，从 C 级“桶铲式”企业，到广泛和有大规模投资的 B 级作业，后者有发展成为 A 级作业的潜力。

111. 专家小组注意到人们普遍涌入矿区找工作。矿区附近村镇的修复和发展是明显的证据。此外，专家小组继续收到报告说，在偏远地区遮天蔽日的森林深处正在开掘新的矿场。土地、矿业和能源部显然没有能力处理这种出入不便的地点的非法采矿活动，而在洛法河和莫罗河之间的博米山以北地区，仍没有联利特派团人员长期部署在那里。

### 美国联合矿业公司

112. 专家小组飞越美国联合矿业公司在洛法州偏远的 Kungbor 森林地区的采矿作业场址（北纬 07° 38.170'，西经 10° 34.294'），该场址靠近莫罗河和利比亚与塞拉利昂边界。专家小组上次访问该地区是在 2005 年 2 月。仍没有联利特派团人员长期部署在那里。

113. 该场址很大，包括三个分址：一为居住区；一为车辆和设备停放区；以及矿址本身。自专家小组上次访问以来，无论是居住区，还是车辆和设备停放区，似乎都没有任何重大变化。可见的车辆数目似乎与上次视察期间注意到车辆数目相同，尽管场址内和周围的人员增加了。所看到的现场人数似乎在 30 人左右；比美国联合矿业公司经理 2 月份告诉专家小组的该公司在暂停采矿前曾经雇用的 75 人要少得多。

114. 然而，尽管在专家小组飞越该矿场上空那天没有多少活动，但实际矿区的开发已具备相当规模，可见的坑、沟增加了很多。这些已经是机械挖掘，显示出

专业工程技术。美国联合矿业公司过去争辩说，这一活动是它拥有有效执照的勘探，而不是采矿。然而，专家小组仍然认为如此规模的活动，加上必要的投资，远远超出简单的勘探样本。尽管 2005 年 2 月 17 日土地、矿业和能源部要求该公司停止活动，但它或者是与该部解决了未决的问题，或者是忽视它的指示，重新开始采掘。

### 采矿设备的进口

115. 专家小组已获得文件和图片，表明把采矿设备伪装成农业设备进口到利比里亚。今年 1 月的第一周，利比里亚公司 Malavasi Farms 进口了相当数量的采矿设备，却称其为农业机械。此外，该公司向海关官员的报关价值为 33 500 美元。而维里塔斯国际公司对这些设备的估值约为 500 000 美元。这些设备后来大多失踪，现在据信正用于利比里亚内地的矿区。专家小组已收到更多的报告说，更多的采矿设备亦以这种方式进口到该国。

### 钻石贸易

116. 专家小组继续收到可信的报告说，尽管蒙罗维亚一些有执照的钻石经销商已按照目前的钻石采矿暂停令中止营业，但在旅馆和宾馆开设临时采购处的外国购买商的人数与非法生产一样增加了。这些产品正在被走私到邻国，然后冒充那些国家的国内产品蒙混过关，并获得金伯利进程证书。利比里亚的货物无疑正在通过几内亚和塞拉利昂贩运，但专家小组收到可信的报告，班珠尔和巴马科正在成为原产地不明和无许可证的钻石的重要转口地。最近的报告暗示，经由巴马科的货物被塞内加尔航空公司每周往返两国首都之间的航班直接运到迪拜日益扩大的钻石市场。此外，从迪拜到印度 Mumbai 的主要制造中心和抛光钻石市场，只有很短的航程。

## C. 结论和建议

117. 利比里亚全国过渡政府与西非采矿公司之间协定的不透明性质，阻碍了达到安全理事会规定的解除毛坯钻石出口禁运条件的努力。国际捐助者有可能基本上中止资助利比里亚申请参加金伯利进程证书制度所必须执行的机制。参加金伯利进程需要时间，因此，在一段时间里，利比里亚不太可能加入该进程。专家小组建议对钻石部门改革有兴趣的国际捐助者迅速与利比里亚全国过渡政府和西非采矿公司交涉，尽快解决这一问题。

118. 违反联合国禁运的非法采矿活动和非法出口利比里亚钻石的活动，今后必然会持续增加，尤其是因为政府没有能力处理这一问题，而联利特派团又没有在这一领域提供援助的授权。由于采矿者公然蔑视国家和联合国的权威，继续采矿，利比里亚钻石出口禁运的效力正在迅速下降。随着人们大批流入矿区采掘钻石，关于权利、财产和生产的潜在冲突可能增加。专家小组认为，就中短期而言，无节制的采矿活动可能对矿区的安全和稳定造成愈来愈大的威胁。因此专家小组建

议给予联利特派团强有力的授权，协助利比里亚全国过渡政府和未来的政府控制非法采矿，以维持采矿区的安全。

119. 鉴于西非采矿公司协定，以及其他铁矿石和碎金属交易，土地、矿业和能源部受到损害的信誉可能需要相当长的时期才能修复。利比里亚缺少专业技术人员来替代那些在新的政治环境中可能被解职的人，加重了局势的严重性。因此，专家认为，为利比里亚的矿物资源设立外部独立的监管机构，是解决目前缺少管理专业人员和行政透明度的问题的最好办法。

## 五. 木材

### A. 出口

120. 没有出口木材产品的证据。在空中巡视利比里亚期间以及在马里兰、大角山、大吉达、里弗吉、大巴萨、洛法和宁巴等州开展实地评估时，均未发现工业采伐的迹象。同样，走访 4 个港口、马里兰州 Pedebo 到科特迪瓦的轮渡渡口以及大吉达州 Toe 镇到科特迪瓦的桥梁也表明，制裁得到遵守。

### B. 国内生产

121. 与工业采伐不同，坑锯锯木作业（使用链锯加工木材）呈现增长趋势，因为国内的市场在扩大。自从 2000 年 9 月 15 日以来，林业发展局第 26 号条例禁止使用坑锯锯木作业，但 2003/04 年期间，发放了许可证。林业局局长声称，许可证上的他的签字系伪造。他重申了 2004 年 11 月 1 日起实行的禁止所有坑锯锯木作业的指令，其中一个原因是，一些交战派别指挥官在经营锯木业。但坑锯锯木作业在蒙罗维亚周围的各州仍很普遍，而且，在一些较大的州镇，也较小程度地存在这种作业。

122. 坑锯锯木作业的总收入还不清楚。尽管坑锯锯木作业是非法的，但据林业局报称，2003 年 10 月至 2004 年 9 月期间林业局在坑锯锯木作业方面的有关收费达 14 700 美元。

123. 2005 年 4 月，一个当地非政府组织向专家小组提供协助，监测进入蒙罗维亚的木材。一个检查站的联合国维和人员反对在检查站部署监测人员，认为这会带来安全威胁，但其他两个主要的检查站允许他们留在那儿检查。

124. 尽管是非法的，但每天至少有两卡车锯成木材进入首都（每卡车约值 3 000 美元）。大约 60% 的卡车是午夜到凌晨 5 点趁黑进入蒙罗维亚的。此外，在塞缪尔·多伊体育场曾四次发生下列情况（占交通量的 10%）：卡车在离检查站几百米的地方停下，然后，林业局的检查员走过去与司机进行协商，再回来与维和人员协商。在进行简短的讨论后，卡车继续前行，在没有接受检查的情况下通过检查站。专家小组向秘书长临时特别代表提出了这一问题，他向部队副指挥官通报了这一情况。

### 前战斗人员在坑锯锯木作业中的作用

125. 联利特派团民政干事对大巴萨州和里弗塞斯州 100 多个地点的坑锯锯木作业进行了调查。在接受面谈的 200 人中，所有人均有许可证，一些是免费的，但只有 10% 是‘正本’，其余的是复印件。持证人称，每个证件向林业局交了 400 美元。据当地人说，2005 年 4 月，林业局地方官员仍在发放许可证，每月巡逻一次或两次。

126. 面谈的所有坑锯锯木作业者都是利武装部队和争取利比里亚民主运动前战斗人员，包括东方木材公司的一些前民兵。他们不以前战斗人员身份为耻。一些地方人士表示受到前战斗人员的恐吓。

127. 里弗塞斯州的多数贸易是由亚珀镇的一名前利比里亚全国爱国阵线、利比里亚武装部队人员“科菲指挥官”“控制”的。2005 年 1 月，当地人抱怨，当地每天采集的木材估计有 20 卡车，他们从收益中所得的份额不足。科菲指挥官威胁说，如果他们不服从命令，他就烧毁亚珀镇。尽管他发出了这些威胁，但地方当局逮捕了他，不过，很快又释放了。

128. 对坑锯锯木作业的禁令效果不大，这一贸易完全非法。然而，利比里亚的木材市场越来越大。林业局技术人员提出了一个倡议，让独立监测参与对这一贸易的管理。

### 安保

129. 安保依然是利比里亚整个乡村地区的关切。联利特派团维和人员一般晚上不出门，不在主要大道以外的地区巡逻。民警为林业局培训了 164 名执法人员，一些已经部署，但他们没有能力执行林业条例，尽管他们有意愿上岗执勤(见 S/2004/955，附件七)。

130. 特能说明缺乏控制的两个事例：

- Guthrie 是利比里亚西部一个占地 22 000 公顷的橡胶园，该橡胶园已经被团结会前战斗人员占领两年多。联利特派团一直与叛军交战，但尚未解决问题。要结束对种植园的占领，前战斗人员要求重新定居、补偿和再训练。对 Guthrie 对叛军的价值的保守估计：如果种植园的一半每年每公顷生产一吨橡胶，如果叛军每吨橡胶收 400 美元，那么每年的收入就会超过 400 万美元。
- 萨波是利比里亚唯一的国家公园，但遭到 4 000 多名非法采金矿工和森林动物狩猎者侵占。尽管布赖恩特主席和秘书长特别代表克莱因宣告，要求擅自占地者腾出公园，但没人离开。联利特派团和林业局正计划赶走他们。

## 财务报告

131. 专家小组没有收到林业局经过审计的财务报表。专家小组在其上一个任务期间收到 2004 年 10 月以前的未经审计的财务资料。专家小组收到未经审计的利比里亚全国过渡政府在 2005 年 4 月以前的付款的资料（见表 3）。

表 3

### 2003 年 10 月至 2005 年 4 月期间利比里亚全国过渡政府付给林业局的补贴、收入和薪金部分汇总表

（美元）

	政府拨款 <sup>a</sup>	从财政部收到的款项	差额	赚取的收入	薪金支出
2003 年					
10 月	…	-		-	38 567
11 月	…	50 000		-	38 567
12 月	…	50 000		-	38 567
2004 年					
1 月	…	50 000		513	38 567
2 月	…	-		5 811	38 567
3 月	…	80 000		3 701	38 567
4 月	…	50 000		4 271	38 567
5 月	…	350 000		1 208	38 567
6 月	…	50 000		1 649	38 567
7 月	…	50 000		3 569	38 567
8 月	…	50 000		2 021	38 567
9 月	…	-		3 523	38 567
10 月	113 008	91 880	21 128	…	38 567
11 月	50 000	50 000	-	…	38 567
12 月	50 000	50 000	-	…	38 567
2005 年					
1 月	…	-		…	38 567
2 月	80 334	70 834	9 500	…	-
3 月	…	-		…	-
4 月	90 334	50 000	40 334	…	-
<b>共计</b>		<b>1 092 714</b>	<b>70 962</b>	<b>26 266</b>	<b>539 938</b>

<sup>a</sup> 利比里亚全国过渡政府预算局。

注：破折号（-）表示零数额；省略号（…）表示没有数据。

132. 林业局尚未对 2004 年 7 月利比里亚会计公司 Voscon 提交的初步审计作出正式回应。林业局局长已向总统府行政大楼送去了对欧洲联盟委员会财务审查的详细意见，该审查情况也已于 2005 年 2 月交给利比里亚全国过渡政府，但政府尚未作出正式回应。

133. 林业局董事会尚未核准预算，也未指定独立财务管理人。要确保透明，必须要进行适当的财务审计。

### 支出

134. 自从 2004 年 10 月以来，林业局没有公布过支出表，当时报告的情况是：已支出 833 000 美元，还有应付账款 221 000 美元。此后，林业局又支付了 8 个月的薪金和业务费用（估计额为 300 000 美元），并支付了为副局长们购买 3 辆吉普车的 131 000 美元。林业局也为局长购买了一辆价值 58 260 美元的吉普车，其中 38 260 美元尚待付。专家小组在 2004 年 12 月 6 日的报告（S/2004/955）中说，林业局为林业局董事会主席购买了一辆汽车；这一报导不确。

135. 2005 年 5 月，林业局工作人员进行了一场怠工罢工，要求利比里亚全国过渡政府兑现其为林业局薪金提供资金的承诺。财政部支付了足够两个月的薪金之多的款项，结清了二月以前拖欠的薪金，罢工结束了。该罢工意味着高级员工不能出席利比里亚森林倡议（利森林倡议的组成特别包括美利坚合众国、世界银行、欧洲联盟委员会以及非政府组织）安排的培训讲习班或受惠于其他技术援助（包括土地使用规划、环境影响评估以及特许协议合同的改革）培训。

### 业务

136. 尽管对伐木和坑锯锯木作业有禁令，但林业局为四个锯木厂进行了注册，其中两个有采集木材的许可证（见表 4）。安娜木材公司的老板表示担心联利特派团正在从供货不合法的中间人那里采购木材。

表 4

#### 注册锯木厂

姓名	公司	发放日期	付费 <sup>a</sup>	地点	面积
R. Goffier	通用木材公司	2004 年 6 月	1 700	大巴萨州	1 470 公顷
A. Martins	利比里亚安娜木材公司	2004 年 10 月	5 000	大巴萨州布坎南	
R. Youssef	得克萨斯国际公司	2004 年 11 月	2 500	大角山州	60 000 公顷
C. Allen	Charbural 公司	...	2 500	希诺州格林维尔	

注：省略号（...）表示没有数据。

<sup>a</sup> 美元。

137. 林业局的地方办事处是办公的，但工作人员抱怨，缺乏交通妨碍了他们管理森林的能力。同样，林业局局长争辩道，利比里亚全国过渡政府没有能力提供充足的资金，这严重损害了改革能力。

### 对特许权的审查

138. 林业局正处在审查特许权获得者行为的最后阶段，以确定哪些获得者因没有遵守法治而应失去特许权。林业局同政府、非政府组织（当地和国际）、联利特派团、民警和捐助方组建了一个委员会。该委员会然后确定了保留/吊销特许权的标准（附件五）。

139. 由国际和本国律师、财务专家和森林专家以及林业局负责商业活动的副局长组成的一个技术秘书处正在根据下列情况编撰每个特许权获得者的档案材料，包括：业务法律基础（营业执照、公司章程、特许权合同等）；与其他特许权的冲突（该特许权是否与其他特许权重叠）；拖欠税款；社会责任（诊所、学校、培训）；劳工、人权和违反联合国制裁的情况。技术秘书处已完成其报告，整个委员会正在对该报告进行审查。

140. 然后，特许权审查委员会的结论和建议会转交给布赖恩特主席，政府会采取相应行动。

### 管理公司

141. 鉴于林业局缺乏能力，局长认为，确保适当管理这一部门的最切合实际的方法是通过合同将商业森林管理承包给私营组织。林业局局长一直在与专家小组和利比里亚森林倡议协商，该管理组织采取何种形式较为合适。

142. 专家小组建议设立这样一个体系：

- 特许权获得者必须遵守条例和计算所欠税款。
- 保留林业局，对特许权获得者的林业做法和税收摊款进行审计。
- 将由一个管理组织行使权力，并：(a) 审计特许权获得者；(b) 审计林业局；(c) 收税并将税收交予中央银行；(d) 提交全面报告（在一定程度上是为了方便民间社会进行监督）。由几个组织来承担这些责任可能效率最高。
- 民间社会监督所有林业活动以及管理组织的业务。
- 国际社会，特别是利比里亚森林倡议为林业局提供技术援助、培训和建设能力。

### 进展

143. 2003年12月，利比里亚全国过渡政府拟订了取消制裁需进行的必要改革的路线图。所取得的进展见表5。

表 5

## 木材贸易制裁问题审查委员会取消木材制裁的改革方案

改革方案	说明	是否已完成 <sup>a</sup>
林业局能力建设	任命林业局董事会	是
	进行结构管理，为工作人员提供充分报酬及后勤支持	自 2004 年 11 月以来，未给工作人员发薪
	日后培训驻地技术人员及中层工作人员	没有
	拟订权责范围并委托一个独立的监督委员会，负责提高社区意识、监督和审查非政府组织并鼓励进行可持续森林管理	没有
	请求提供森林和财务管理方面的技术援助	是，利比里亚森林倡议在蒙罗维亚有两名全职技术援助人员
提高该部门的透明度和问责制	委托对林业局进行审计	尚未进行审计。Voscon 的初步审计和欧洲联盟委员会的财务审查表明管理不善
	建立有关制度，将所有林业收入存入利比里亚中央银行的账户，由财政部管理	是，所有钱将交存利比里亚中央银行
	建立有关制度，根据既定指示，每季度以预算拨款方式，从利比里亚政府账户将资金转入林业局在利比里亚中央银行开设的账户	是，但财政部并未按照预算局批款的全额向林业局发放资金
	建立分开收取和支付造林和护林费的制度	没有
	建立报告和向公众提供信息的制度	没有
	建立独立的监督委员会	没有
特许权审查	撤销并审查所有现有的特许权协议	将于 2005 年 6 月底结束
	对违反制裁规定的公司给予处罚	—
	为特许权协议增添条款，以反映护林政策和环境政策	正在与利比里亚森林倡议的技术援助人员合作编写
组织森林盘点清查	实地验证野外测量和地理信息系统提供的地图	没有
	确定森林资源（木材和非木材森林产品）的潜在价值	没有
	提供信息资料，用于监测、税务和执法方面	没有

改革方案	说明	是否已完成 <sup>a</sup>
公园保护和开发	重建萨波公园的基础设施	没有；萨波遭到了同争取利比里亚民主运动有关的数千名非法采矿者的侵入；联利特派团正计划驱赶擅自占地者
	提供公园管理所需的设备和材料	没有
	培训并部署公园的人员	没有，联合国民警培训了 164 名执法干事，但尚未充分部署
动员技术和财务援助	参加捐助者会议及其他宣传活动	是
	讨论双边安排	是

<sup>a</sup> 截至 2005 年 5 月。

### C. 结论和建议

144. 制裁依然有效，但国内有关行业仍在非法运作。实施的必要改革寥寥无几。因此，小组以往报告（S/2003/779、S/2003/937、S/2004/396 和 Corr. 1 及 2、S/2004/752 和 S/2004/955）中的建议仍然有效。

145. 一个加速解除制裁的可能解决办法是成立一个管理组织来控制林业部门。但是，安全理事会应确保建立适当系统，并确保管理组织完全有能力开展业务。

## 六. 财政事项

146. 根据第 1579 (2004) 号决议第 8 段 (a) 和 (b) 分段所授予的任务规定，并根据第 1532 (2004) 号决议第 1 段，小组审查了过去进行非法军火贸易所使用资金的来源，以确定是否已设立适当的内部管制机制，避免今后发生类似挪用资金的情况。由于政府的基础设施、记录留存以及档案十分薄弱，小组还从私营企业、准政府组织以及政府机构收集了财政资料。小组严格审查了前总统泰勒的生意伙伴及其他关系户的运作情况，以确定他们是否可以继续动用资金，特别是鉴于一连串未经证实的报告称泰勒先生在从中作梗，企图破坏利比里亚及本地区的和平与安全。小组还侧重调查了泰勒先生过去的同僚以及其他派别（团结会及争取利比里亚民主运动）身居要职的领导人的运作情况，以确定他们的部门和机构是否继续积极运作，充当向各种冲突和（或）非法军火贸易提供资金的可行资金来源。小组的调查结果简述如下：

### A. 主要收入来源

147. 2003 年 10 月至 2005 年 3 月期间，利比里亚全国过渡政府共创收 10 158 亿美元，前 9 个月创收 4 844 万美元，后九个月创收 5 315 万美元（2004 年 7 月

至 2005 年 3 月), 相当于 2004-2005 年度预算前三个季度的数额。尽管联合国对木材和钻石采取制裁措施, 利比里亚全国过渡政府实际上将通过关税、海事收费、所得税和公司税得到近 90% 的收入。

## 关税

148. 国家港务局和罗伯茨国际机场是利比里亚过渡政府最重要的收入来源。目前未从布坎南、格林斯韦尔和哈珀等其他三个港口收缴关税, 不过, 最近从布坎南港运出 600 000 余吨铁矿石, 而且还利用其他港口进行少量运输。所有橡胶和铁矿石出口保持免税。2005 年 4 月底, 联利特派团接管蒙罗维亚港的所有进出口, 尽管仍然存在大量的免税和豁免物项, 但安保情况已大为改善, 收入也会因经由弗里波特的非法货物流动的减少而进一步增加。小组对国家港务局 2004 年账目的意见以及安家国际会计师在欧洲联盟委员会委托进行的审计中提出的意见见附件六。

## 石油和大米进口货物未进行装运前检查

149. 2004 年 9 月, 利比里亚过渡政府同 BIVAC 这家独立的国际公司续约三年, 进行进出口货物装运前检查, 以核实数量、质量和价格。尽管合同规定对石油和大米进口货物进行装运前检查, 但检查尚未开始。2005 年 1 至 3 月期间, 利比里亚过渡政府收到有关进口劣质大米的大量申诉, 许多人拒绝购买不合标准的大米, 这导致用作主食的黄油大米的价格大幅上扬。

## 进口申报单/出口申报单遗失以及对 BIVAC 总裁的死亡威胁

150. 蒙罗维亚弗里波特三分之二货运得到各种免税和豁免, 使得 BIVAC 的检查工作受到严重制约。2005 年 1 月, 向利比里亚全国过渡政府主席报告了因进口申报单和出口申报单遗失而造成收入大量流失的情况, BIVAC 总裁随后收到死亡威胁, 不得不在 24 小时内离开利比里亚。每张申报单专为 BIVAC 印制, 有独特的序列号码。BIVAC 根据商工部每月的具体申请, 免费提供这些报表。商工部又以每张进口申报单 25 美元和每张出口申报单 150 美元的价格向贸易商发放这些报表。贸易商本应在货物清关时将进口申报单和出口申报单交还 BIVAC。BIVAC 经审查后发现, 2004 年期间有数千张进口申报单及近千张出口申报单未交还 BIVAC。这意味着不仅政府丧失出售申报单所得的大量收费, 而且由于以非法手段对这些申报单上开列的货物直接清关, 利比里亚全国过渡政府和 BIVAC 也丧失大量的税收和收入。

151. 总审计长在根据主席指示提出的审计报告中证实, 商工部严重违反现行命令, 向若干工商实体和个人免税派发了 84 张进口申报单和出口申报单, 离岸价格总值达 5 170 995 美元, 给政府造成 79 053 美元的收入损失。不仅如此, 申报单上开列的货物没有资格作为免税货物获得免税。

## 政府收入的交易

152. 总审计长还表示，2004年8月至12月间，商工部将共计79 053美元的政府收入换成价值38 803美元的大米。这笔交易是通过免除一家工商实体本应支付政府的装运前检查费完成的。尽管总审计长的报告是在2月中旬提出的，但主席没有就此批准或采取任何行动。

## 挪用政府收入

153. 过去的小组提出许多实例说明，前总统泰勒的政府将收入转用于各种合法和非法交易。这一做法仍然十分猖獗，尽管利比里亚全国过渡政府2003年10月第2号行政命令要求，一切收入记入利比里亚中央银行的一个合并基金（附件七对此作出说明）。

## 收入损失

### 石油进口商交纳很低的进口关税

154. 利比里亚炼油公司的石油产品进口记录显示，应缴进口关税和销售税为2 790万美元，但根据财政部的报告，仅缴纳了520万美元（见表6）。

表 6

### 2004年1月1日至2005年4月30日缴纳的进口关税和销售税

（美元）

石油产品	进口商品 (加仑)	应缴进口关税	应缴销售税 <sup>a</sup>	应缴进口关税 和销售税	所有进口商缴纳的 进口关税和销售税 <sup>b</sup>
汽油	20 913 732	5 228 433	6 274 119	11 502 552	
柴油	32 820 237	6 564 047	9 846 071	16 410 118	
<b>共计</b>	<b>53 733 969</b>	<b>11 792 480</b>	<b>16 120 190</b>	<b>27 912 670</b>	<b>5 229 758</b>

<sup>a</sup> 应缴销售税为每加仑35美分，但2004年3月至5月以及2005年4月期间除外。

<sup>b</sup> 没有按产品种类分类的数据。

155. 在这里值得一提的是，供联合国、其他国际机构、使馆、非政府组织等使用的进口石油产品免除关税，约占全部进口的四分之一。

### 388 108 美元下落不明

156. 当小组要求主要进口商提供纳税资料时，只有蒙罗维亚石油运输公司（MOTC）和Aminata公司作出回复。蒙罗维亚石油运输公司声称已缴纳3 092 561美元，比政府报告高出212 188美元。Aminata则声称，2005年4月底之前已缴纳390 920美元，比政府账目中的数字多出175 920美元。Aminata还就向政府各部和机构供应的汽油和柴油提出290 000美元的免关税要求。

表 7

## 2004 年 1 月 1 日至 2005 年 4 月 30 日进口商缴纳的进口关税和销售税

(美元)

公司	进口的汽油/柴油 (加仑)	应缴进口关税 和销售税	政府账目显示的实收 进口关税和销售税	短缺税款
West Oil	35 083 516	12 088 836	1 419 871	10 668 965
MOTC	13 523 549	5 659 274	2 880 373	2 778 901
Aminata	2 529 855	1 082 925	215 000	867 925
Origin	2 098 807	1 002 246	483 023	519 223
<b>共计</b>	<b>53 235 727</b>	<b>19 833 281</b>	<b>4 998 267</b>	<b>14 835 014</b>

<sup>a</sup> 不包括免关税产品。根据从联合国和其他来源得到的资料，保守的估计是，West Oil 公司近三分之一、MOTC 和 Aminata 公司五分之一以及 Origin 公司十分之一的石油进口商品为免关税供应品。

## 向行政大楼等提供 420 万美元的石油产品抵税

157. West Oil 石油公司声称，2003 年 10 月至 2005 年 3 月期间向行政大楼（利比里亚全国过渡政府主席办公室）、财政部、总务局等提供了价值 420 万美元的石油产品，以此代替纳税。送货是根据财政部长或其副手的要求进行的，政府通常没有为此付款。

158. 财政部长在 5 月初向小组保证，以往的税收调整制度已经终止，正在完成的所有交易都是以付款方式进行。然而，政府仍然要求石油进口商向行政大楼及其他政府机构供货，并按照供货调整税收。

## 调整了从 West Oil 公司借贷的 333 万美元

159. West Oil 公司声称，政府调整了 333 万美元的税收，因为根据 2003 年 12 月的一项协议，石油产品进口 50% 的税收可以调整，来抵消未付债款/1998 年向前泰勒政府支付的 1 000 万美元预付税。财政部声称，泰勒执政期间的记录已经销毁，已经从债主本人那里获得了贷款偿付情况的细节。事实上，财政部现有的记录表明，1998 年 9 月的 1 000 万美元贷款已连同每年 10% 的利息偿还，但 West Oil 公司进一步声称，2001 年 12 月 31 日交纳了 1 623 025 美元预付税。2002 年交纳了 1 066 750 美元。但是，没有为这两笔付款签订合同或协议。利比里亚全国过渡政府没有就偿还 West Oil 公司贷款和利息一事征得议会批准，在预算中也没有披露任何关于合同或交易的内容。

160. 由于在预算进程之外拿政府收入同抵税性质的债务/贷款调整作交换，政府的账目既没有正确地记录收入，也没有适当地显示支出。

161. 蒙罗维亚石油运输公司也有泰勒政府所欠的款项（270 万美元），但没有收到利比里亚全国过渡政府的任何付款。同样，利比里亚全国过渡政府对外国机构（世界银行、货币基金、非洲开发银行、欧洲联盟等）的欠款达 30 亿美元，除了就超过 7.18 亿美元的欠债向货币基金支付每月 5 万美元的象征性付款之外，这些机构均未收到任何还款。货币基金要求，在确定债务总额、重新安排偿还期限并且确定偿债的优先次序之前，政府应停止任何债务（见表 7）。

### 大米进口

162. 商工部和财政部关于大米进口量的报告相差 100% 以上（见表 8）。

表 8

#### 2004 年大米进口量

(吨)

进口商	商工部报告的进口量	财政部报告的进口量	差额
Bridgeway Corporation	46 922	23 459	23 463
K&K Corporation	49 150	20 946	28 204
Fouta Corporation	5 000	2 200	2 800
Fouani Brothers Corp.	7 000	5 602	1 398
<b>共计</b>	<b>108 072</b>	<b>52 207</b>	<b>55 865</b>

163. 商工部表示，按每吨 249 美元的离岸价格计算，进口商必须按照适用的关税以及货物与服务税税率缴纳每吨 35.81 美元的税款。按照商工部的大米进口数据，大米进口商缴纳的税款至少短缺 370 万美元。此外，这些税款应已向民众征收。

表 9

#### 2004 年大米进口商缴纳的税款

(美元)

进口商	应付关税/货物与服务税	实付关税/货物与服务税	差额
Bridgeway Corporation	1 680 277	—	1 680 277
K&K Corporation	1 760 062	88 000	1 672 062
Fouta Corporation	179 050	62 256	116 793
Fouani Brothers Corp.	250 670	—	250 670
<b>共计</b>	<b>3 870 058</b>	<b>150 257</b>	<b>3 719 801</b>

### 海事

164. 利比里亚国际船舶和公司注册处是利比里亚全国过渡政府的主要收入来源。自 2000 年成立以来，利船舶和公司注册处没有受到任何独立审计。海事局

工作人员和利船舶和公司注册处合用设在美国弗吉尼亚州的总部，他们因缺乏能力、知识和海事局的支持而没有进行监督。

165. 无法根据财政部和海事局的记录，对利船舶和公司注册处的收入进行核对。所报告的公司注册和吨位税总收入为：

利船舶和公司注册处	11 129 962 美元
财政部	10 974 775 美元
海事局	10 546 885 美元

166. 显然，政府并没有记录利船舶和公司注册处的全部收入，在没有详细审计账目的情况下，无法说明未报告资金的去向。

### 公司和所得税

167. 在 2004/05 的预算中，利比里亚全国过渡政府总收入的 22% 预计将来自征收的公司税和个人所得税。在头九个月中（2004 年 7 月至 2005 年 3 月），已从自愿纳税人那里收到 1 638 万美元。财政部在 2004 年 3 月设立纳税大户股，但并没有要求各公司向纳税大户股或财政部提交经审计的财务报表，这样，政府对公  
司数目和应缴税额一无所知。纳税大户股只是收集由“自愿”报税的公司所缴纳的税款。纳税大户股协调员在一次会面中向小组述说，每当他们试图触碰“大鱼”，上司就会给他们施加巨大压力。

168. 财政部报告，2004 年 3 月至 2005 年 2 月期间，只有八家公司缴纳超过 5 000 美元的公司税，只有四家公司付清了目前所欠的税款。大型石油和大米进口公司无一缴纳本年度的公司税。名单上没有本市最高档的旅馆，尽管该旅馆每夜收费 120 美元，住房率达到 75%。

169. 财政部的报告还表示，利比里亚只有 90 人每年缴纳超过 1 000 美元的所得税。这 90 人全部是大公司的雇员，其中无一是自营职业的商人，也没有一人是部长，尽管几位部长身为政府半官方机构董事会成员，每个季度领取 5 000 美元。大约 500 名联合国国际工作人员居住在蒙罗维亚，每年向业主/房东支付 3 600 至 15 000 美元的房租，但这些业主/房东无一出现在纳税大户名单上。

### 来自电信公司的收入

170. 电信部门是最大的和平受益者之一。利比里亚没有陆线电话。泰勒政权忽视公共部门，鼓励使用名为孤星通信公司的全球通移动电话私营公司，因为泰勒政府的一些最高官员在这家公司有大量的证券投资。

171. 孤星通信公司在 2004 年的营业额翻了一番，利润猛增 400%。2003 年 10 月至 2005 年 4 月期间，孤星通信公司向利比里亚全国过渡政府缴付 600 多万美

元的税款，并将在 2005 年 5 月另分期缴纳 300 万美元。然而，利比里亚过渡政府并没有执行许可证协议的条款，造成政府税收减少。

### 出售铁矿石

172. 利比里亚全国过渡政府未通过透明的竞标过程，以低于市场的价格将布坎南港的铁矿石出售给一家中国公司。事实上，这家中国公司转手又将其的一部分铁矿石卖给了捷克的一家公司，售价比在布坎南港付给政府的价格高出近一倍。根据 2004 年 1 月签署的协定，这是一笔“以现状、以现在位置”为条件的买卖，每吨 10 美元。但政府销售的 679 086 吨铁矿石却只得到 6 164 750 美元，比合同规定的金额少 626 120 美元。政府声称，这是因为铁矿石是湿矿的缘故。但是，不管铁矿石是否湿矿，都不应该减价，因为这笔买卖是“以现状、以现在位置”为条件的。

## B. 支出

173. 政府预算所编制的 2004 年 7 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日期间的经费为 8 000 万美元（见表 10）。但是，支出与核定预算并不相符。

表 10

### 实际支出与预算拨款比较

（百万美元）

类别	2004/05 年预算 <sup>a</sup>	百分比	实际支出 <sup>b</sup>	百分比
人员支出	23.719	30	22.273	41
货物和服务	19.339	24	15.295	28
转账和补贴	15.015	19	4.452	8
基本建设支出	11.077	14	8.371	14
内债	9.850	12	4.138	8
外债	1.000	1	0.500	1
<b>共计</b>	<b>80.000</b>	<b>100</b>	<b>55.029</b>	<b>100</b>

<sup>a</sup> 2004 年 7 月至 2005 年 6 月。

<sup>b</sup> 2004 年 7 月至 2005 年 3 月。

### 调拨大笔款项

174. 2005 年 3 月曾调拨大笔款项，将巨额预算款项转到总统事务、财政和总务局项下。如此调拨款项牺牲了教育、保健、公共工程、农村发展、农业、妇女发展等重要的社会和经济事务部门的利益，尽管这些部门因长年冲突需要得到尽可能多的关注（见表 11）。

表 11  
批款的调拨

(百万美元)

部委/局	原来批款数	截至 2005 年 3 月的承付		
		订正批款数	总额	增(减)百分比
总统事务	2.9	5.8	5.4	100
财政	1.3	4.9	4.5	277
总务局	0.7	5.5	5.2	686
立法	3.6	4.1	3.8	14
预算局	0.8	1.8	0.8	125
教育	8.2	6.3	4.6	(23)
保健	7.0	5.9	3.2	(16)
公共工程	2.3	1.1	0.4	(50)
农村发展	0.7	0.3	0.1	(57)
农业	1.1	0.7	0.4	(36)
司法	4.0	3.0	1.4	(25)
妇女发展	1.2	0.5	0.2	(58)
拖欠工资	9.0	1.9		(79)

175. 究竟是预算局擅自调拨还是经利比里亚全国过渡议会批准而调拨的批款尚不清楚。此外，表格中的数字没有包括在预算过程外获得的款额，诸如送到总统府的靠减税支付的燃料。

#### 公然违抗最高法院的命令

176. 主席公然违抗最高法院的暂停命令，于 4 月 18 日批准一项提案，授权米塔尔钢铁公司在宁巴州原属利比里亚美国矿业公司的特许矿区开采铁矿。最高法院针对其中一名竞标者于 2005 年 4 月 15 日提交的诉状两次发出暂停命令，并定于 2005 年 4 月 28 日作进一步审理，目前仍在继续审理。该事件使人想起 2004 年 9 月的另一个事件，当时违抗最高法院暂停运输铁矿石命令，从布坎南港运输铁矿石长达 6 个月之久。附件八举例说明不透明的订约制度和集体责任制的弊端。

#### C. 审计长的职能：

177. 审计长于 2004 年 8 月提交了一份报告，呈报利比里亚全国过渡政府 2003 年 10 月至 2004 年 3 月的旅费。该报告被扣押了 7 个月，直到小组在 2005 年 3

月向主席办公室索取副本时才予发表。报告突出了严重的财务问题，包括为子虚乌有的旅行支付几十万美元、双重支付机票、提取款项但又不偿还旅行者等。一些高级部长和官员提取了 130 938 美元用于国外旅行，但却不提供开支细节。有六个旅行社没有确认收到过付给它们的 81 247 美元。审计长发现有一个 40 余人的代表团在 2004 年 2 月前往纽约参加捐助者会议，每天拿津贴达 8 日到 56 日不等。虽然预算的估计的是 8 天的费用，但有 41 人超过 12 天，12 人超过 30 天。

178. 虽然审计报告是审计长于 2004 年 8 月提交主席的，但利过渡政府并未采取行动从有关部长和官员那里追回款项。

#### D. 结论和建议

179. 利比里亚全国过渡政府的财政当局很弱，没有内部控制系统，也没有强有力的外部监督制度。整个系统缺乏透明度和问责制。进口石油产品和粮食的收入仍有很大部分从国库中流失。半国营集团是政府高级官员的主要预算外开支来源。他们侵吞政府收入用于各种合法或非法目的的惯用伎俩似乎与泰勒前政权所使用的没什么两样。大部分下落不明的收入涉及与泰勒前政权有密切业务往来的商人。围绕利比里亚一直有报告说这些商人继续在定期向泰勒先生提供金钱支助，但均未得到过证实。

180. 小组建议：

- 不得将政府收入用于交换或调整非预算过程的欠款或债务。全部收入都应该存入利比里亚共和国的统一基金之中，由该基金支付的任何开支都应该经过立法议会的批准，通过预算拨款。
- 凡超过原拨款 10% 的所有调拨款项都应该事先经过立法议会的批准。
- 应该由一个国际性的独立审计公司调查石油和粮食进口商少交进口税和销售税的情况，并应追究犯罪者的责任。
- 应该密切监视海事业务的收入。应该立即由一家有声誉的国际审计公司审计利船舶和公司注册处。
- 应该在国际援助下加强财政部，在创收、会计、内部审计和控制支出领域配备合格人手。
- 利比里亚全国过渡政府应该立即对审计长关于进口申报单和出口申报单和国外旅行开支的报告采取行动，追回多付给部长/官员的款额。
- 应该与最高审计机构国际组织协商，加强审计长办公室，配备足够的基础设施和合格的人手，以便使他们能履行交给的职责。审计长还应该每年对创收的主要半国营集团的年度账户进行审计。

## 七. 资产冻结

181. 小组向利比里亚、美利坚合众国、联合王国、法国、瑞士、南非、尼日利亚、加纳、塞拉利昂、几内亚、科特迪瓦、希腊、俄罗斯联邦、德国、以色列和黎巴嫩了解了这些会员国为执行相关决议而采取的行动。

### 对利比里亚没有影响

182. 冻结资产对利比里亚没有产生影响。利比里亚全国过渡政府在过去半年中没有采取任何行动。2004年，政府试图冻结 Benoni Urey 和 Emanuel Shaw 在一家显赫的 GSM 移动电话公司的投资。政府这样做时，没有采取适当的法律程序或通过适当的立法。因此，这两人上诉最高法院，最高法院立刻发出暂停命令。此案仍悬而未决。

183. 小组会晤了利比里亚中央银行副行长。他说，没有司法部发出冻结资产的法律命令，他们无能为力。因为司法部至今尚未发出通知，所以也就没有通知任何一家银行查明应该冻结的账户。

184. 司法部部长曾任利比里亚共和国的总检察长。他说，最高法院 10 月发布暂停命令后，他曾于 2004 年 11 月致函首席法官，以加速了结这一案件。首席法官向他保证，2005 年 3 月法院开庭后，将优先审理这一案件。然而，直到 2005 年 5 月底，法院仍未审理。

185. Urey 先生和 Shaw 先生在 Lonestar 通讯公司的董事会上代表 PLC 投资公司，并且是该公司五董事之二。过去三年中（2002-2004 年），PLC 收到 1 968 994 美元，其中 1 131 440 美元是在 2004 年期间支付的。2004 年，PLC 收到 600 000 美元的红利。所有的董事每月拿 4 000 美元，而董事长 Urey 先生每月拿 6 000 美元。然而，无论是 Urey 先生还是 Shaw 先生都不在每年支付的所得税超过 1 000 美元的付税大户名单上。如果当初冻结了这两人的投资，他们就会至少损失 200 万美元。

186. 最近，蒙罗维亚的许多报纸刊登了一系列电子邮件（见附件九），据说是查尔斯·泰勒在 2005 年 2 月至 3 月期间送给他的一些亲信的。其中一个电子邮件请他的夫人向 Lonestar 通讯公司收取 300 000 美元，相当于 PLC 红利的 50%。人们普遍认为，PLC 是查尔斯·泰勒的幌子公司。Edwin Snowe 目前是利比里亚石油加工公司的总裁，每年从利比里亚全国过渡政府支取 12 000 美元，包括福利，但他的名字并不在付税大户名单上，其资产也没有冻结。他与小组合作，提供了小组索要的一切材料。利石油加工公司是向小组提供完整和全部材料的为数不多的组织之一。Snowe 先生声称，自从他接任利石油加工公司的总裁以来，曾试图阻挠向查尔斯·泰勒转移资金。

## 利比里亚境外的影响

187. 其他国家已查明要冻结的银行账户，其中有些已被冻结（见表 12）。

表 12

### 资产冻结情况

已冻结资产的国家	资产已冻结的个人	资产种类	数额
美国	Benoni Urey	房地产	695 000 美元
	Victor Bout	在许多公司的投资	约 200 万美元
联合王国	Agnes Reeves-Taylor	银行账户	22 400 英镑
德国	Leonid Minin	银行账户	2 089 欧元
黎巴嫩	Mohamed.Salame	银行账户	...
	Ali Ramadan kleilat	银行账户	...
	Al-Dilby		
	Charles Bright	银行账户	...
	Edwin Snowe	银行账户	...
法国	Mohd. Salame	银行账户	...
	Moussa Cisse	银行账户	...

注：省略号(...)表示没有数据。

188. 冻结资产的效率似乎不是很高。首先，利比里亚全国过渡政府内派别林立，对执行这项命令完全不感兴趣。其次，禁止旅行的决议和冻结资产决议发表之间有一个时间差。再者，冻结资产的决议发表后，又过了 3 个月才发出冻结资产的名单。因此，所有有关人员都有足够的时间将资金从银行账户中转移出去。第三，冻结资产的命令只要求冻结有关人员的资产。这些人很容易将资产转移给他们的其他亲属。例如，在联合王国，查尔斯·泰勒的前妻阿格尼丝·里夫斯·泰勒就是在第 1532（2004）号决议发表之前，将资金转移到其近亲名下的。2003 年 11 月和 2004 年 2 月，她将 100 000 多美元转到美国 Wachovia 银行的一个账户中。她在被列入禁止旅行名单但尚未被列入冻结资产名单之前，于 2004 年 3 月将 102 646 英镑转到她的侄女伊丽莎白·里夫斯名下。2004 年 6 月，她将在伦敦的一处价值 90 000 英镑的财产送给同一侄女。虽然这些财产已被查明，但执法当局却无能为力。此外，利比里亚全国过渡当局在伦敦海事组织的常驻代表奉海洋事务局专员的指示，于 2004 年 5 月至 6 月将 15 000 英镑的现金交给阿格尼丝·里夫斯·泰勒。这笔钱是在 Inmarsat Ventures PLC 投资所得红利收入的一部分。

189. 但可指出的是，黎巴嫩政府根据国内法，冻结了 Kleilat Ali 的两位未列入资产冻结名单的家庭成员的账户，包括他的妻子拉纳·巴迪亚·谢拉夫和

一位名叫穆罕默德·萨勒米的家庭成员。再者，冈比亚报告说，虽然利比里亚前总统及其已知的同伙在冈比亚没有任何资产或财政资源，但自称是泰勒夫人的法图玛塔·亚塔拉于 2003 年 9 月以 34 000 美元的价格在冈比亚西区云杜姆的 Yarambamba 新村从一家私营公司 TAF Holding Co. Ltd. 那里购得一块土地（地块编号 YHE/072）。利比里亚的可靠人士证实，此人确为查尔斯·泰勒的妻子之一。