

产权组织独立咨询监督委员会

第六十四届会议
2022年3月21日至25日，日内瓦（虚拟）

报 告

经产权组织独立咨询监督委员会通过

导 言

1. 产权组织独立咨询监督委员会（咨监委）第六十四届会议于 2022 年 3 月 21 日至 25 日以虚拟形式举行。出席会议的有：贝尔·克庞先生（主席）、伊戈尔斯·卢德博尔日斯先生（副主席）、塔季扬娜·瓦西列娃女士、穆凯什·阿里亚先生和张龙先生。玛丽亚·比先-米尔本女士请假不能参加。奥斯曼·谢里夫先生在 2021 年 3 月非正式报告他从委员会辞职，此后没有参加会议。

议程第 1 项：通过议程

2. 委员会通过了议程，作为附件一附于本报告之后。会议文件表作为附件二附后。

议程第 2 项：无利益冲突声明

3. 与会成员被要求披露任何实际或潜在的利益冲突。无人报告任何利益冲突。

议程第 3 项：上届会议提出的事项

4. 委员会回顾了第六十三届会议作出决定后采取的行动。这是克庞先生第一次担任委员会主席，他对瓦西列娃女士和阿里亚先生作为前任主席的服务表示感谢。关于咨监委职责范围拟议修正案的未决事项，已在本届会议上作为议程项目 12 进行了讨论。

议程第 4 项：会见总干事

5. 由于总干事在外出差，行政、财务和管理部门助理总干事与委员会会面，介绍了本组织业务活动的最新情况。他特别讨论了产权组织 2021 年的财务结算、2022-2026 年中期战略计划（MTSP）和 2022/23 年两年期预算第一年的执行进展、目前对 2019 冠状病毒病（COVID-19）的响应和在一些成员国开展的外联活动，以及世界知识产权日及其对青年的关注。

6. 委员会感谢助理总干事提供的最新情况以及对委员会工作的持续支持。

议程第 5 项：内部监督

内部监督司（监督司）活动报告

7. 监督司司长向委员会提交了 2022 年 3 月 15 日的季度活动报告。自上届会议以来，共发布了四份报告（两份审计，两份评价），委员会在本届会议上详细审查了这些报告，管理层也出席了会议。

内部审计业务

8. 委员会审查了企业风险管理（ERM）审计报告，该报告旨在评估风险管理控制和做法的治理和设计效率及运行效果，以及本组织的风险成熟度水平。委员会注意到监督司依靠两项调查，一项是内部调查，一项是外部调查，这两项调查分别显示了企业风险管理在产权组织的嵌入情况，以及产权组织的企业风险管理与联合国系统其他机构相比所处的地位。监督司补充说，调查结果证实了其审计发现和意见。

9. 委员会还注意到，除“建议”外，监督司还提出了“考虑要点”的新方法。监督司解释说，虽然两者都很重要，但不对“考虑要点”进行正式的跟进，因此给审计员和审计客户带来的行政负担较小。与会的产权组织管理层也承认并支持这种做法。管理层也同意审计报告中强调的关于“风险文化”的审计建议，并补充说，相关的审计发现和意见加强了他/她们打算做的事情，并验证了未来的行动方案。总的结论是，产权组织已经进入了一个成熟的风险管理环境。

10. 委员会对监督司和管理层开展的这项有据可查的审计工作表示感谢。

11. 审查的第二份报告是对海牙平台项目的审计。报告指出，项目的实施受到了各种问题的不利影响。这些问题包括规划方面的弱点、范围的变化、预算和时间表的变化以及不够理想的财务管理。这些因素导致了成本超支，在数据迁移和过渡等关键方面缺乏明确的战略，以及不符合 PRINCE2 项目管理方法的做法。此外，治理结构造成了平行的报告线，出现了不同来源的指示，进而又妨碍了有效沟通，疏远了一些用户和其他利益攸关方，并影响了合作和问责。

12. 委员会赞赏管理层资料丰富的答复，他/她们理解有许多经验教训和审计工作带来的有据可查的经验。可以指出的是，这次审计是管理层要求的。他/她们确认，已经开始实施一些审计建议。他/她们还补充说，与行政、财务和管理部门的对话具有前瞻性，希望过去的不足今后不会再出现。

评 价

13. 委员会审查了两份评价报告。第一份是对产权组织常设委员会的评价报告。咨监委对这一首次对这些委员会整体效果和效率的评价表示赞赏。委员会还对有关部门领导反馈意见所表明的高度兴趣表示赞赏。咨监委对绩效指标进行了询问，这些指标似乎很宽泛，可以有不同的解释。得到的解释说，绩效指标来自各成员国，是通过计划和预算委员会（PBC）传达的。咨监委建议秘书处积极主动地提出更有力的绩效标准，使之为各常设委员会所接受。咨监委注意到通过评价确定的良好做法和经验教训，认为这将有助于提高产权组织秘书处的效用，特别是加强各常设委员会之间的协同作用。

14. 第二份报告是各地区司评价的元综合分析。咨监委认为该报告非常好，因为它涵盖了不同的时间范围，且与当前的中期战略计划相关。委员会注意到，各地区司长对这项工作表示欢迎，并支持评价所产生的建议。各地区司长还指出，评价工作有助于相互学习。

调 查

15. 委员会收到了关于调查案件状况的最新情况。自截至 2021 年 11 月 17 日的上次报告以来，6 起新案件立案，4 起结案，其中 3 起案件在全面调查后结案，一起在初步评价后结案。有一起案件的不当行为指控得到了证实，导致建议考虑采取纪律处分或其他适当行动。截至 2022 年 3 月 8 日，共有 16 起待决调查案件，其中 7 起在进行初步评价，8 起在正式调查，一起案件暂停，等待另一实体采取行动。委员会注意到，在 16 起待决案件中，一起登记于 2020 年，9 起于 2021 年，6 起于 2022 年。

议程第 6 项：审查高优先级监督建议

16. 委员会还与监督司和管理层一起审查了截至 2022 年 3 月 8 日的监督建议落实情况。会议注意到，在 120 项尚未落实的建议中，有 33 项（27.5%）属于高优先级别。在 120 项建议中，97 项（81%）来自监督司，22 项（18%）来自外聘审计员，1 项（1%）来自咨监委。发布的建议中有 17 项较早，具体如下：2015 年有 3 项，2016 年有 3 项，2017 年有 1 项，2018 年有 10 项。

17. 委员会注意到后续行动。在报告所涉期间，监督司在 2018 年至 2021 年期间提出的 28 项建议已经结束。委员会注意到一些落实日期需要修订。委员会还对按部门呈列建议表示赞赏，现在可以更清楚地看到多数建议的确切状况。与会的计划管理人解释说，有几项建议已不再适用，有些建议是重叠的。他/她们承诺很有可能完成更多建议，包括高优先级建议。对于下一次报告，委员会建议编制一张图表，显示与最初商定的时间框架相比，建议的实际落实情况。委员会期待看到在所有建议的总体落实率方面取得更多进展。

议程第 7 项：计划和预算委员会（PBC）事项的最新情况（风险偏好和财务条例与细则）

18. 委员会与管理层讨论了提交给 PBC 第三十四届会议两个事项。一是对《财务条例与细则》的修订，最近一次大幅更新是在 2007 年。管理层介绍了修订的原因。这些原因是，与 2007 年相比，产权组织的业务成熟度高了，需要使《条例与细则》与中期战略计划及工作计划和预算更好地保持一致，并确保《条例与细则》更多地体现原则。这将使产权组织能够保持其风险管理和内部控制的完整性，并解决 2007 年更新以来出现的新活动领域和工作方式。委员会对简明扼要的介绍表示赞赏，包括拟议的结构变化。它还就拟议的章节和继续进行内部磋商的必要性提出了建议。委员会期待着在 4 月收到最终草案，以便根据咨监委的职责范围提出进一步的意见（如有）。

19. 讨论的第二个事项是风险偏好陈述书草案。管理层承认咨监委在鼓励更新该说明方面发挥的作用。管理层介绍了制定该说明的协商过程，并遵循其指导原则，即：产权组织培养一种风险意识文化，认识到精打细算的风险承担、透明度和从成败中学习的重要性；产权组织认识到成员国和秘书处之间对某些风险担负的共同责任；以及产权组织在追求预期成果时考虑风险和风险偏好。委员会还特别询问了与监督司的磋商情况，后者也刚刚结束对 ERM 的审计。委员会和管理层就风险范围、能力和偏好的概念进行了深入讨论。委员会就用于定义产权组织风险偏好陈述书的概念提出了反馈意见。总体而言，委员会欢迎将风险偏好陈述书与中期战略计划联系起来。委员会特别注意到本组织的总体风险偏好定为“中等”。委员会期待着向 PBC 提交风险偏好陈述书。管理层表示，他/她们将采纳咨监委的意见，并将其纳入最新版本。

议程第 8 项：监督任命的情况（咨监委、监督司司长主任和外聘审计员）

20. 监督司司长的任期将于 2023 年 1 月结束，管理层向委员会介绍了征聘替代者的最新情况。该职位已经发布广告。委员会此前已就空缺通知提供了意见。

21. 关于外聘审计员，委员会注意到，国家审计署的任期将于 2024 年届满。任命是由成员国推动的，这一过程已经开始。管理层报告说，已经向成员国征求了意向。

22. 关于 2023 年 1 月任期届满的咨监委成员替换问题，包括 2021 年 3 月非正式辞职的成员，委员会目前正在审查 70 名申请人的简历。这些简历已转交给委员会，以便对这些申请人是否符合遴选标准进行评分，目的是将其提交给由成员国代表组成的遴选小组。这一过程是与担任该小组秘书的法律顾问办公室协调进行的。委员会注意到，由于以虚拟模式举行会议所带来的挑战，这一过程非常耗时。

议程第 9 项：财务报告：初步结算介绍

23. 委员会与财务司司长讨论了 2021 年财务报表草案，其中包括财务执行情况表和财务状况表。委员会对清晰简明的呈报表示赞赏。司长指出了 2021 年的总体盈余情况，指出了收入项目及支出项目的增减情况。注意到收费收入大幅增加（PCT、马德里、里斯本体系）。在支出方面，注意到人事费、订约承办事务和业务费用大幅增加。作为两年期的第二年，司长解释说，与 2020 年相比，支出的总体增长是可以预期的。

24. 关于财务状况，非流动投资和非流动雇员福利有了大幅增加。对离职后健康保险（ASHI）的组成部分进行了详细讨论。委员会还注意到，医疗费用假设已经根据实际报销情况进行了更新，形成了更准确的假设，司长认为在 3-5 年内可能不会改变。还注意到对基本假设的敏感性，并将与外聘审计员和精算师跟进这一讨论。

议程第 10 项：外部审计：2021 年财务和绩效审计的最新情况

25. 委员会与外聘审计员的代表讨论了 2021 年财务和绩效审计的状况，管理层也出席了会议。委员会注意到所提出的时间安排。2021 年产权组织财务报表草案预计将于 2022 年 3 月 25 日收到，其审计已于 3 月 21 日开始，估计将于 2022 年 4 月 15 日完成。到 2022 年 4 月底，外聘审计员的报告有望定稿，然后在 2022 年 5 月中旬签署。

26. 截至会议日，他/她们已经大大完成了以下审计领域：薪金和其他工作人员费用、PCT 收入、马德里收入、海牙收入、现金和现金等价物以及不动产、厂房和设备。委员会注意到财务和绩效审计的新发现。委员会还讨论了离职后健康保险负债和基本假设。外聘审计员代表指出，他/她们知道离职后健康保险的重要性，正在研究精算假设。委员会还注意到他/她们对管理层的风险偏好陈述书草案的积极反应，他/她们认为该说明清晰透明。外聘审计员还向委员会介绍了他/她们选择的绩效审查，特别是内部控制。委员会得到保证，他/她们将继续与监督司协调，特别是在内部控制工作方面。

议程第 11 项：道德操守：2022 年最终工作计划和最新执行情况

27. 委员会与首席道德操守官讨论了 2022 年工作计划的执行，并建议单独列示执行情况，提供足够的细节，包括任何延误的原因。首席道德操守官指出，自她 2021 年 9 月被任命以来，案件数量呈上升趋势。委员会注意到与外部活动有关的案件数量较多，建议确定和分析增加背后的原因。委员会还建议首席道德操守官确定适当的解决方案，以应对这一新趋势。她同意与人力资源和管理司协商，制定一项明确的外部活动政策，或许可以解决这一问题。

28. 关于财务披露，首席道德官报告了 100% 的遵守率，只有两个例外。委员会还询问目前的财务披露表是否涵盖了加密货币的信息。首席道德操守官还向委员会介绍了两项政策（防止报复和财务披露）的最新情况，委员会也必须在适当时候进行审查。考虑到道德操守办公室的 2022 年工作计划，委员会对她的工作人员资源进行了跟进。由于预算限制，首席道德操守官将从 4 月开始与监察员共用一名派遣工，在 5 月将有一名实习生。

29. 委员会赞赏首席道德操守官的出色陈述和坦诚的回答，以及该办公室取得的重大进展。

议程第 12 项：咨监委职责范围的拟议修正

30. 委员会讨论了产权组织秘书处对咨监委职责范围拟议修正案初稿的意见。委员会注意到，成员国已于 2021 年 10 月 15 日批准了秘书处最近提出的关于咨监委成员遴选的职责范围修正案。

31. 咨监委职责范围的拟议修正旨在实现三个目标：(i) 纳入联合检查组《对联合国系统审计和监督委员会的审查》(JIU/REP/2019/6) 提出的相关建议；(ii) 考虑分别于 2020 年 12 月第五十九届会议和考虑 2021 年 12 月第六十三届会议期间咨监委进行自我评估时提出的问题；以及 (iii) 考虑联合国系统外部监督机构做法的演变。

议程第 13 项：咨监委年度报告

32. 委员会讨论了将在 PBC 第三十四届会议上提交的其年度报告。咨监委年度报告将涵盖 2021 年 7 月 10 日至 2022 年 5 月 20 日这一时期，具体介绍分别于 2021 年 9 月、2021 年 12 月、2022 年 3 月和将于 2022 年 5 月举行的第六十二、六十三、六十四、六十五届会议的结果。

议程第 14 项：成员国代表情况介绍会

33. 依照咨监委职责范围的规定，委员会与成员国举行了情况介绍会。委员会向成员国代表简要介绍了本届会议期间的审议情况，并回答了与会代表提出的问题。

议程第 15 项：其他事项

产权组织投资报告

34. 管理层向委员会提交了分别由投资顾问和保管人编写的 2021 年 11 月至 2022 年 2 月的投资绩效报告和投资监测报告。

35. 委员会审查了收到的文件，并确认，所提供的信息表明，在审查所涉期间，根据投资市场基准，产权组织投资组合中的所有工具都交付了预期结果，其管理也依据了所说明的投资战略。此外，委员会确认，保管人没有报告任何主动或被动的违规行为，或任何有正当理由的例外。

下届会议

36. 下届会议定于 2022 年 5 月 16 日至 20 日举行。考虑到个人情况和各国的 COVID-19 卫生状况以及委员会成员的检疫要求，预计会议将采用混合形式。委员会讨论并编拟了下一届会议的议程草案，将在下届会议开始时通过：

- (1) 通过议程
- (2) 无利益冲突声明
- (3) 上届会议提出的事项
- (4) 会见总干事
- (5) 会见产权组织大会主席和协调委员会主席
- (6) 内部监督（包括 2021 年监督司年度报告）
- (7) 跟进监督建议（包括联合检查组、外聘审计员和咨监委的建议）
- (8) 风险管理和内部控制最新情况
- (9) 计划和预算委员会（PBC 第三十四届会议）事项的最新情况
- (10) 人力资源管理的最新情况
- (11) 2021 财务报告：2021 年年度财务报告和财务报表
- (12) 外部审计：外聘审计员的报告
- (13) 道德操守：2021 年道德操守办公室年度报告和 2022 年工作计划的执行情况
- (14) 咨监委职责范围的拟议修正
- (15) 咨监委 2021 年年度报告
- (16) 成员国代表情况介绍会
- (17) 其他事项

[后接附件]



WO/IAOC/64/1
原文：英文
日期：2022年5月12日

产权组织独立咨询监督委员会

第六十四届会议

2022年3月21日至25日，日内瓦（虚拟）

议程草案

产权组织独立咨询监督委员会编拟

1. 通过议程
2. 无利益冲突声明
3. 上届会议提出的事项
4. 会见总干事
5. 内部监督
6. 审查高优先级监督建议
7. 计划和预算委员会（PBC）事项的最新情况（风险偏好和财务条例与细则）
8. 监督任命的情况（咨监委、监督司司长主任和外聘审计员）
9. 财务报告：初步结算介绍
10. 外部审计：2021年财务和绩效审计的最新情况
11. 道德操守：2022年最终工作计划和最新执行情况

12. 咨监委职责范围的拟议修正
13. 咨监委年度报告
14. 成员国代表情况介绍会
15. 其他事项

[后接附件二]



WO/IAOC/64/INF/1
原文：英文
日期：2022年5月12日

产权组织独立咨询监督委员会

第六十四届会议

2022年3月21日至25日，日内瓦（虚拟）

文件表

第1项： 通过议程

- [01] 议程
- [02] 时间表
- [03] 文件表

第2项： 无利益冲突声明

无文件：口述。

第3项： 上届会议提出的事项

无文件：口述。

第4项： 会见总干事

无文件：口述。

第5项： 内部监督

内部监督司：

- [04] 监督司活动报告 - 2022年3月15日（文号：IOD-IAOC-2022/01）
- [05] 2022年监督司通讯 - 2022年3月1日

/...

审计:

[06] 审计报告: 企业风险管理审计, 2022 年 3 月 8 日 (文号: IA 2021-01)

[07] 审计报告: 海牙平台项目审计, 21 年 1 月 19 日 (文号: IA 2021-02)

评价:

[08] 评价报告: 产权组织常设委员会评价, 2022 年 2 月 16 日 (文号: EVAL 2020-02)

[09] 评价报告: 各地区司评价的元综合分析, 2022 年 3 月 8 日 (文号: EVAL 2021-04)

调查:

第 6 项: 审查高优先级监督建议

[10] 未完成监督建议 - 2022 年 3 月 10 日

第 7 项: 计划和预算委员会 (PBC) 事项的最新情况 (风险偏好和财务条例与细则)

[11] 演示报告 - 财务条例与细则: 风险偏好陈述书, 2022 年 3 月 14 日

[12] 风险偏好陈述书高级草案, 2022 年 4 月 XX 日 (文件 WO/PBC/34/13)

[13] 2021 年内部控制说明高级草案

[14] 2021 年年度风险管理进展报告, 2022 年 3 月 1 日

第 8 项: 监督任命的情况 (咨监委、监督司司长主任和外聘审计员)

无文件: 财务主任口头介绍截至 2022 年 3 月 22 日的状况

第 9 项: 财务报告: 初步结算介绍

[15] 演示报告: 2021 年财务报表 (2022 年 3 月 22 日)

第 10 项: 外部审计: 2021 年财务和绩效审计的最新情况

[16] 演示报告: 2021 年财务报表审计进展最新情况, 2022 年 3 月 22 日

第 11 项: 道德操守: 2022 年最终工作计划和最新执行情况

[17] 道德操守办公室 2022 年最终工作计划最新情况, 2022 年 3 月 14 日

[18] 道德操守办公室 - 聚焦道德操守 (产权组织全体会议演讲), 2022 年 1 月 27 日

[19] 演示报告: 道德操守办公室最新情况, 2022 年 3 月 24 日

第 12 项: 咨监委职责范围的拟议修正

[20] 咨监委职责范围拟议修正案草案, 2021 年 12 月, 以及产权组织秘书处的评论意见, 2022 年 2 月

第 13 项: 咨监委年度报告

[21] 产权组织独立咨询监督委员会 (咨监委) 报告草案, 2022 年 3 月

第 14 项: 成员国代表情况介绍会

无文件: 口述。

/...

第 15 项： 其他事项

[22] 报告 - 第六十三届会议 (WO/IAOC/63/2)

[23] 咨监委第六十四届至第六十七届会议滚动议程

投资报告:

[24] 瑞士信贷 - 2021 年 11 月、12 月、2022 年 1 月、2 月投资监测报告

[25] MBS 投资咨询公司 - 2021 年 11 月、12 月、2022 年 1 月、2 月投资绩效报告

[附件二和文件完]