

## 计划和预算委员会

### 第十七届会议(非正式)

2011年6月27日至7月1日，日内瓦

### WIPO 独立咨询监督委员会报告

秘书处编拟

1. WIPO 独立咨询监督委员会分别于 2011 年 3 月和 5 月举行了第二十届和第二十一届会议。这两届会议的报告作为附件附于本文件后。
2. *请计划和预算委员会审查 WIPO 独立咨询监督委员会第二十届和第二十一届会议的报告。*

[后接 WIPO 独立咨询监督委员会第二十届和第二十一届会议的报告。]



## WIPO独立咨询监督委员会

### 第二十一届会议

2011年5月23日至26日，日内瓦

### 报 告

*经独立咨询监督委员会通过*

## 内 容

导 言.....	3
议程第 1 项：通过议程.....	3
议程第 2 项：不公开会议.....	3
议程第 3 项：与总干事会谈.....	4
议程第 4 项：风险管理和内部控制.....	4
议程第 5 项：监督建议的后续跟进.....	6
议程第 6 项：道德(SRP 举措 17).....	7
议程第 7 项：新建筑项目.....	7
议程第 8 项：2010 年 WIPO 财务报表及 2012/13 两年期计划和预算草案.....	7
议程第 9 项：WIPO 发展议程.....	8
议程第 10 项：为成员国举办的信息会议.....	8
议程第 11 项：其它事项.....	9

## 导 言

1. WIPO 独立咨询监督委员会(以下简称“本委员会”或“IAOC”)第二十一届会议于 2011 年 5 月 23 日至 26 日召开。出席会议的有 Maria Beatriz Sanz Redrado 女士(主席)、Fernando Nikitin 先生(副主席)、Anol N. Chatterji 先生、George Haddad 先生、Nikolay V. Lozinskiy 先生、马放先生和 Mary T. Ncube 女士。Kjell Larsson 先生和 Gian Piero Roz 先生对无法出席会议表示歉意。

### 议程第 1 项：通过议程

2. 本委员会通过了议程草案，没有进行修改。(见附件一)。

### 议程第 2 项：不公开会议

#### A. IAOC的工作方法

3. 本委员会回顾了其职责“在于帮助成员国发挥监督作用，更好地行使对WIPO各项业务负有的管理责任”，<sup>1</sup> 讨论并就用于指导本委员会工作的一系列IAOC的高层次目标及定位达成共识，目的主要是，增强WIPO内部控制的合规性及有效性对成员国的保证。关于IAOC构想和使命及路线图的声明作为附件二附后。
4. 本委员会认为一项关键的优先工作是建立IAOC与其它机构更明晰的职能关系，包括IAOC与外部和内部审计之间的关系。从这方面出发，并与本委员会第十九届会议向计划和预算委员会(PBC)所提的建议(对《内部审计章程》和外聘审计员与IAOC的职责范围开展经协调的和独立的审查)保持一致，<sup>2</sup> 委员会建议对《WIPO财务条例与细则》(FRR)的附件进行修改，即：附件一“WIPO内部审计章程”、附件二“治理外部审计的职责范围”及附件三“WIPO独立咨询监督委员会的职责范围”。建议修改的内容将作为附件三附在本报告中，在未来供外聘审计员、内部审计与监督司司长及WIPO成员国考虑。

#### B. 2006 年以来IAOC建议的后续跟进工作

5. 在第二十届会议后，根据本委员会在第十九届会议上的建议，<sup>3</sup> IAOC审查了本委员会自成立以来以来的建议，使用的是基于风险的方法，将所有的建议按照可能性和影响排列成表格(参看末页表格)。根据排列的成果，IAOC将 11 项建议确认为风险很高。

---

<sup>1</sup> WO/GA/35/15, 附件一

<sup>2</sup> WO/IAOC/19/2 Rev., 第 70 段

<sup>3</sup> WO/IAOC/19/2 Rev., 第 71(g)段

影响 → 可能性 ↓	1 – 低	2 – 有些	3 – 中等	4 – 高	5 – 非常高	总数
5 – 非常高			1			1
4 – 高				96	11	107
3 – 中等			16	3		19
2 – 有些		1	5			6
1 – 低	2	2	34	16	120	174
总计	2	3	56	115	131	307

排列本委员会建议的表格

6. 由于不可能从监督建议的后续跟进工作表格中分析出秘书处总结这 11 项风险很高的建议的作法是否完全合理，本委员会的审查是有局限性的。因此本委员会决定：
- 征询总干事对 11 项高风险建议的意见，将意见及时传给本委员会，使其能够在 2011 年 8 月的下一届会议上恢复审查；
  - 请求内部审计与监督司(IAOD)根据本委员会的建议分别开展尽职评估工作，并向本委员会提供残余风险分析。
7. 在开展审查时，本委员会同意，在与最佳作法一致的前提下，WIPO 应该采用基于风险的方法来对待监督建议的后续工作，以求与办公指令 No. 16/2010“监督建议的落实、汇报程序、作用和责任”中规定的程序、作用和责任保持一致。本委员会进一步同意内部和外聘审计员应该加强协作，从这个角度讲，本委员会也会与之进行交流。

议程第 3 项：与总干事会谈

8. 本委员会很高兴与总干事再次会谈，听取了战略层面上的主要风险及降低风险的措施：
- (1) 保护机密数据，特别是通过信息通讯技术措施；(2) 使经济准则制定的过程更加方便；(3) 确保政策制定过程的完整性；(4) 确保 WIPO 可以跟上外部环境的发展；(5) 处理互联网给知识产权带来的影响(数字挑战)。之后大家进行了讨论，交换了意见。

议程第 4 项：风险管理和内部控制

9. 该项下递交给本委员会的文件见附件四。
10. 本委员会很高兴地听取了报告并与负责行政管理的助理总干事及其团队沟通，包括首席财务管(财务主任)、资源规划、项目管理和执行司司长、内部审计与监督司(IAOD)司

长、PCT 运行司司长和采购与差旅司司长，了解了关于制度和操作层面的风险管理的情况。

11. 本委员会注意到 WIPO 管理层及内部审计与监督司(IAOD)司长分别向委员会提交的关于风险管理的信息，差异很大，需要尽可能进行协调。总干事及管理层采用清晰明确、理解和全面的方式来管理 WIPO 面临的主要风险，而内部审计与监督司(IAOD)司长报告说，WIPO 的运行有着很高风险，他的观点是不建议这么做。
12. 助理总干事在其团队的支持下，递交了《风险管理框架》，该框架在 WIPO 是作为《战略调整计划》的第 5 和 15 项措施中的部分内容。
13. 本委员会基本上认可，该框架代表了 WIPO 在风险管理方面进行了实质的改进，采取的这一方式与国际最高审计机构组织(INTOSAI)和内部审计员协会(IIA)规定的内部控制标准是一致的。然而，该框架并未明确指出内部控制是降低风险的措施，而且内部审计对于监督高级管理团队内部控制执行的合理性是至关重要的。管理层认可本委员会的观点，即内部控制和内部审计应该包含在《风险管理框架》内，其将审查这些内容是否已充分反映在该框架内。本委员会决定在八月的下一届会议上跟进这些问题，并跟进该系统的问题，为 WIPO 开展的不同活动找到具体的“风险尺度”。
14. 至于内部审计与监督司(IAOD)的事宜，本委员会指出通过对 WIPO 审计域进行风险评估，内部审计股的最初两年期的计划已经执行。该评估将审计域的 35%的内容列为高风险区。本委员会进一步指出，以前对于高风险区的关注是有限的。在对关注不足表示担忧的同时，本委员会无法给出立场，这是因为：(1) WIPO 现有的文件中(例如，以金额表示等)没有记载什么在 WIPO 被认为构成了高风险；(2) 内部审计与监督司(IAOD)对什么构成了高风险的评估被管理层所采纳的程度不明确；(3)本委员会无法判断替代性资源，例如通过聘请顾问等，可以被用来给予更高的关注的程度。在这方面，内部审计与监督司(IAOD)司长确认 IAOD 的相当一部分资源是分配给调查的。
15. 提到资源，本委员会得到了 IAOD 最新的全体工作人员的情况：新聘用了 2 名工作人员，即评估处的处长，其将于 2011 年 7 月 1 日上岗，及内部审计处处长，其目前在岗，他原为 WIPO 的高级内部审计员；应经已成立的遴选委员会来招聘调查股的股长(现有一名代理股长管理)；总干事已经同意聘用 2 名顾问调查员；已经同意该部门的总人数为 11 人，并已成为 2012/13 两年期的计划和预算草案中的一个建议，即在该两年期内，有 7 个专业人员职位，2 名短期行政人员职位，1 名顾问审计员和 1 名顾问调查员职位。IAOD 司长指出 2012/13 两年期的计划和预算草案中的 7 名专业人员 职位与该司在 2008/09 原有的职位数相同。
16. 本委员会同意 IAOD 的年度计划应该是一个固定项目，直到集体保证活动的关注水平达到令人满意的程度。请求秘书处为 8 月的下一届会议及时提供额外的信息，包括 IAOD 司长关于以下内容的立场文件：(1) 在 WIPO 如何对高风险进行量化(例如，以金额表示等)；(2)将管理层关于风险的观点纳入 IAOD 的评估的过程；(3) 增加对高风险审计的关注，例如，通过内部解决和外包相结合或外包。

17. 本委员会还同意信息安全应该是一个固定项目，直到收到的最新分析显示残余风险已经通过整顿计划得到实质上的处理，而且 IAOD 已经充分地履行了职责。本委员会期待及时收到关于这一问题更多的信息，以为 2011 年 8 月的下一届会议做准备。

### 建 议

18. 鉴于上面的第 11 段中提到的差异，并根据专业标准的建议，<sup>4</sup> IAOD 的年度计划应该考虑高级管理层关于风险认识的观点，并且在递交请求通过之前与本委员会讨论一下。
19. 管理层应该落实将内部控制和内部审计作为关键部分纳入到《风险管理框架》中。

### **议程第 5 项：监督建议的后续跟进**

20. 该项下递交给本委员会的文件见附件四。
21. 本委员会与 IAOD 司长的讨论集中在两个问题上，即 IAOC 关于采取以基于风险的方式来跟进处理监督建议的提议，以及在后续跟进处理建议时的尽职的需要和责任。
22. IAOD 司长欢迎基于风险的方式，这种方式会使 IAOD 将精力集中到某一系列的建议上。至于对建议的后续跟进工作的尽职问题，他向本委员会确认开展了一些实质工作，完成时，会在下一次全面审计的范围之内。本委员会注意到 IAOD 自 2007 年开始发布内部审计报告以来，只进行了一次跟进的审计。IAOD 司长进一步解释到，他的观点是，项目管理者负责各自领域的建议，而且认为他们提供的信息是准确的。
23. 本委员会同意就建议采取行动的责任属于项目管理者，而且最终属于总干事，本委员会回顾到内部审计标准<sup>5</sup>规定监督建议的落实应该得到独立的认可。本委员会担心，在现实中无法得到 IAOD 的保证，即由于有 IAOD 司长提到的局限性，而通过采用适当的救济措施来处理建议。

### 建 议

24. 一种基于风险的方法应该在 WIPO 得到通过，因为需要后续跟进来实施的监督建议被认为对本组织来说是高风险。
25. 在与管理层讨论后，最好是在 WIPO 信息通讯技术理事会的层面，IAOD 应该向本委员会提供其内部审计报告 IA/03/2010“信息技术安全与权限控制的后续审计”，并澄清所有未落实的与确保信息安全相关的活动。

---

<sup>4</sup> 实务咨询 2110-1 (将审计计划与风险暴露程度联系起来)，2110-2 (在内部审计计划中使用风险管理程序) 和 2020-1 (沟通与通过)

<sup>5</sup> 实务咨询 2500-1：监督进展，实务咨询 2500.A1-1：内部审计员协会(IIA)规定的后续跟进程序



26. 应当继续不断地向本委员会提供内部审计报告，而且应该总是包含高级管理层对报告中的建议的回复。

#### 议程第 6 项：道德(SRP举措 17)

27. 该项下递交给本委员会的文件见附件四。
28. 本委员会与高级司长兼办公室主任、首席道德官和 SRP 项目管理官的顾问进行了座谈。
29. 办公室主任向本委员会建议，WIPO 道德框架的发展是一项重要的 SRP 举措，应以更高的层面来看待，即总干事对改变 WIPO 管理和文化的原则的承诺。这些举措的要素除了在 WIPO 建立全面的正直和道德的体现外，还包括加强监察员的职能和 IAOD 的监督职能，
30. 本委员会了解到道德办公室成立于 2010 年 6 月，其任务包括四项主要内容，即：准则制定和政策发展；宣传，包括开发和落实培训；向工作人员提供建议；落实活动，包括在 2009 年引入利益声明政策，在制定完毕后，引入财务公开计划和反打击报复政策。
31. 首席道德官指出，大家经常混淆道德办公室与人力资源事务和争议解决机制。该办公室并非要取代现有正式和非正式的争议解决渠道，如由监察员来解决争议。该办公室并非争议解决系统的入口，它更像是一个路标。
32. 本委员会进一步了解到，该办公室在 6 月中旬前向全体 WIPO 工作人员征求对《道德守则》草案的意见和观点。守则草案是一部基于《联合国守则》，适合 WIPO 具体情况的简短而高水平的原则声明。
33. 本委员会将继续紧密关注发展道德框架的 SRP 举措。

#### 建 议

34. WIPO 道德守则应该在指南中有所反映，应该制定这样的指南并且在以后与第三方签订的委托工作的合同中包含有关的内容。指南还要处理与敏感及机密信息相关的问题。
35. 鉴于各级 WIPO 工作人员处理的未发布的机密信息的商业价值，必须要制定并宣传适用于各级工作人员的如何处理为个人牟利而使用这种信息事宜的指南。本委员会认为这件事对本组织的名誉来说有很高的风险。

#### 议程第 7 项：新建筑项目

36. 在本次会议前，本委员会收到新建筑项目的进展报告，内容见附件六。由于时间限制，本委员会决定将讨论新建筑项目延迟到 8 月的下次会议。

#### 议程第 8 项：2010 年 WIPO 财务报表及 2012/13 两年期计划和预算草案

37. 该项下递交给本委员会的文件见附件四。

38. 本委员会与外聘审计员、负责行政和管理的助理总干事及其团队成员，包括首席财务官(财务主任)及资源规划、项目管理和执行司司长座谈。
39. 本委员会注意到外聘审计员尚未最后完成财务报表的审计报告，根据《WIPO 财务条例与细则》的规定(FRR)，该报告将发给成员国。
40. 关于 2012/13 两年期计划和预算草案，本委员会了解到根据注重成果的管理方式，计划和预算草案的形式有所变化。计划和预算草案也第一次将财务信息与成果联系起来，而成果又是与本组织的战略目标联系在一起的。本委员会还了解到 WIPO 中期战略计划(MTSR)已为本组织的下三个两年期制定了方向。
41. 本委员会注意到作为公布与成果相联系的财务信息工作的一部分，发展现有纳入主流工作，这可以用每项预期的成果在发展方面的开支来证明。
42. 本委员会注意到 2012/13 两年期计划和预算草案，在成果的定义和指标的清晰度方面比以前的计划和预算有实质的改进。
43. 本委员会还审查了 2012/13 两年期计划和预算草案中关于 IAOD 资源分配的提案。根据该意见，执行战略及成果框架之间的联系不明显。预期成果看上去更像是“一个程序”，而不是从具体活动中产生的结果。另一方面，“绩效措施”作为评测成绩的工具是不够的，而至多证明了一个程序得到执行。

### 建 议

44. 应该建立一个强大的数据收集系统来评测指标。
45. 应该加强并进一步拓展目前将财务信息与成果联系起来的工作。
46. IAOD 成果框架应该涵盖 IAOD 职能范围内的各个领域，即管理审计和检查。

### 议程第 9 项：WIPO 发展议程

47. 本委员会与主管发展部门的副总干事、发展议程协调司司长进行了座谈，并从对 WIPO 发展议程的介绍中受益良多。(也见上面的第 41 段)

### 议程第 10 项：为成员国举办的信息会议

48. 根据成员国的决定，为成员国举办了一次 IAOC 信息会议<sup>6</sup>，来自 23 个成员国的代表参加了会议。

---

<sup>6</sup> 文件 WO/GA/39/13，附件，第 3(ii)段

49. 本委员会做了简短的演示，概括了其对 WIPO 风险管理和内部控制的观点(见附件五)并向成员国介绍了在第二十一届会议上讨论的其它问题，正如本报告正文中所总结的。
50. 之后进行讨论和交换意见，包括有可能将本委员会会议议程纳入 WIPO 治理机构会议会期系统中。

#### 议程第 11 项：其它事项

##### A. 遴选内部审计及监督司司长

51. 与秘书处达成一致意见，本委员会将在遴选内部审计及监督司新司长过程中发挥积极作用。

##### B. 下一届会议

52. 本委员会的下一届会议暂定于 2011 年 8 月 30 日(星期二)至 9 月 2 日(星期五)举行。

53. 尚待本委员讨论的下届会议的议程草案，预期主要包括，：

1. 与总干事和高级管理团队会面
2. 与外聘审计员会面(审计 2010 年财务报表并向管理层报告)
3. 风险管理和内部控制
  - 内部审计和监督司
  - 战略调整计划举措
  - 信息安全的后续跟进
4. 监督建议的后续跟进：
  - 管理层对以下内容进行答复：
    - 本委员会积压工作中被列为非常高风险的 11 项建议
    - 本委员会第二十一届会议上提出的建议
  - 积压工作中被列为高风险的 96 项建议的分析
5. 监察员办公室
6. 新建筑计划
7. 为 WIPO 成员国举办的信息会议
8. 其它事项

[后接附件一]





## WIPO独立咨询监督委员会

### 第二十一届会议

2011年5月23日至26日，日内瓦

#### 议 程

*经 WIPO 独立咨询监督委员会通过*

1. 通过议程
2. 不公开会议
3. 与总干事会面
4. 风险管理和内部控制：
  - A. 内部审计与监督司
    - IAOD 年度工作计划
      - 年度工作计划的状态
      - 支持 IAOD 计划的风险评估
      - IAOD 关键绩效指标
    - 内部审计报告中确认的残余风险的后续跟进
  - B. 战略调整计划 (SRP)
    - 风险管理的演示
    - SRP 举措 5：企业资源规划(ERP) 系统

采购和资产模块风险的演示

SRP 举措 15: 内部控制系统

C. 专利合作条约 (PCT)体系

PCT 风险管理和相关的内部控制的演示

5. 监督建议的后续跟进
6. 道德 (SRP 举措 17)
7. 新建筑项目
8. 2010 年 WIPO 财务报表及 2012/13 两年期计划和预算草案
9. WIPO 发展议程
10. 为 WIPO 成员国举办的信息会议
11. 其它事项

[后接附件二]

附件二：IAOC 构想和使命及路线图

**使命：**IAOC是“一个独立的、提供专家咨询、负责外部监督的机构，目的在于帮助成员国发挥监督作用，更好地行使对WIPO各项业务负有的管理责任。”<sup>7</sup>

**构想：**IAOC的构想是根据最佳的国际标准和专业实务，和联合国系统的作法，向WIPO成员国提供独立、客观、专业和越来越有价值的保证。

路线图

责 任	2011	2012	2013	2014
<p><b>IAOC</b> 定期使成员国了解其工作。特别是在本委员会的每次正式会议后，编拟一份报告，交予计划和预算委员会发放。 成员国每三年，将审查独立咨询监督委员会的任务、职能、成员、遴选和轮换。然而，成员国保留要求将这种审查列入计划和预算委员会的任何会议议程的可能性。</p>	<p>季度会议和报告  改进 WIPO 监督职能的建议 (IAOC, IAOD, 外聘审计员)</p>	<p>季度会议和报告</p>	<p>季度会议和报告</p>	<p>季度会议和报告 审查任务</p>
<p><b>管理层的行动</b> 对管理层的行动进行定期评价，以维持和进行适当、有效的内部控制； 审查《财务条例》的执行情况和有效性； 审查管理层对风险的评估和对策 审查诸如道德、财务公开、防止欺诈和渎职范围内的制衡方案 计划和预算委员会可以不时地要求审计委员会审查或监督具体活动和项目，比如：新建筑项目、WIPO 逐岗位评估、以及任何其他重大项目。</p>	<p>改进 WIPO 监督职能的建议 建议的最新状态及按照重要性/风险来处理它们 审查现有政策和程序 应请求</p>	<p>后续跟进管理层在处理监督建议和残余风险方面的行动  应请求</p>	<p>后续跟进管理层在处理监督建议和残余风险方面的行动  应请求</p>	<p>后续跟进管理层在处理监督建议和残余风险方面的行动  应请求</p>
<p><b>最佳作法和标准</b> 通过执行审查职能，帮助尽量维持财务管理和处理任何不规范行为的最高标准； 通过以下工作来重点保证 - 审查对 WIPO 的不同监督职能的统一监督，除了其它的，还包括，内部审计与监督司、外部审计、监察员办公室、道德办公室、财务主任办公室； - 确认审计和监督安排在当年之内执行并完成，按大会要求提供必要的监督水平。 每三年至少审查一次《财务条例和细则》的内容，包括其附件三-WIPO 独立咨询监督委员会的职责范围，以符合内部审计专业实务的国际标准的规定，并向计划和预算委员会提出建议。</p>	<p>审查调查手册与程序以确保工作人员和管理层的权利得到尊重 改进 WIPO 监督职能的建议</p>	<p>审查并后续跟进 IAOD、外聘审计员、道德办公室、监察员办公室和首席财务官(财务主任)办公室的报告以确保任何经确认的不规范行为得到处理 IAOC 年度报告  IAOC(MS, GM, SMT)意见调查及行动计划(如果有必要)</p>	<p>审查并后续跟进 IAOD、外聘审计员、道德办公室、监察员办公室和首席财务官(财务主任)办公室的报告以确保任何经确认的不规范行为得到处理 IAOC 年度报告  IAOC(MS, GM, SMT)意见调查及行动计划(如果有必要)</p>	<p>审查并后续跟进 IAOD、外聘审计员、道德办公室、监察员办公室和首席财务官(财务主任)办公室的报告以确保任何经确认的不规范行为得到处理 IAOC 年度报告 审查任务  IAOC(MS, GM, SMT)意见调查及行动计划(如果有必要) 审查职责范围并根据 IIA 的标</p>

<sup>7</sup> WO/GA/35/15, 附件一

责 任	2011	2012	2013	2014
				准开展内部质量保证审查，并确认与“审计委员会”相关的最佳作法
<p><b>IAOD</b> 审查并建议计划和预算委员会通过 IAOD 的相应的年度计划。 审查并监督 WIPO 内部审计功能的有效性； 通过以下手段，监督审计绩效：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 监督管理层及时、有效和适当地对审计建议作出反应；</li> <li>- 监督审计建议的落实；</li> <li>- 根据《财务条例》的要求，监督财务报表的提交及其内容。</li> </ul> <p>每三年至少审查一次《财务条例和细则》的内容，包括其附件一-《WIPO 内部审计章程》，以符合内部审计专业实务的国际标准的规定，并向计划和预算委员会提出建议。 审查内部和正在进行的保证/改进计划的质量评估的结果，并每五年至少审查一次外聘独立审查的结果，以符合内部审计员协会发布的内部审计专业实务的国际标准。</p>	<p>审查 IAOD 的年度计划</p> <p>为监督建议调整流程和程序建议的最新状态及按照重要性/风险来处理它们 关于财务报表的意见</p> <p>IAOD 审查外聘审计员的报告是否符合内部审计员协会的标准 审查现有的关键绩效指标 (KPIs) 并分析质量计划</p>	<p>认可 IAOD 的年度计划</p> <p>执行监督建议工具(应用程序) 关于财务报表的意见</p> <p>外聘审计员(和 IAOC)建议的后续跟进</p>	<p>认可 IAOD 的年度计划</p> <p>监督和管理层之间良好的沟通 优化报告程序 关于财务报表的意见</p> <p>外部质量评估</p>	<p>认可 IAOD 的年度计划</p> <p>监督和管理层之间良好的沟通 优化报告程序 关于财务报表的意见</p> <p>外部质量评估的的建议的后续跟进</p>
<p><b>外部审计</b> 审查并建议计划和预算委员会通过外部审计的相应的年度计划。 每三年至少审查一次附件二-《审计职责范围》的内容。 每五年，至少审查一次外聘审计员的绩效。</p>	<p>审查外聘审计员的年度计划</p> <p>分析新外聘审计员的质量计划</p>	<p>认可外聘审计员的年度计划</p> <p>审查质量计划的结果</p>	<p>认可外聘审计员的年度计划 审查外聘审计员的职责范围</p> <p>需要改进的工作的(如果有)后续跟进</p>	<p>认可外聘审计员的年度计划</p> <p>审查外聘审计员的绩效</p>
<p><b>监察员办公室</b> 审查并建议计划和预算委员会通过监察员办公室的相应的年度计划。</p>	-	审查监察员办公室的年度计划	审查监察员办公室的年度计划	审查监察员办公室的年度计划
<p><b>道德办公室</b> 审查并建议计划和预算委员会通过道德办公室的相应的年度计划。</p>	-	审查道德办公室的年度计划	审查道德办公室的年度计划	审查道德办公室的年度计划
<p><b>财务主任办公室</b> 审查并建议计划和预算委员会通过首席财务管(财务主任)办公室的相应的年度计划。</p>	-	首席财务官(财务主任)办公室的年度计划	首席财务官(财务主任)办公室的年度计划	首席财务官(财务主任)办公室的年度计划

[后接附件三]



## IAOC对《世界知识产权组织财务条例与细则》 附件一、二和三的拟议修订

《世界知识产权组织内部监督章程》  
《世界知识产权组织财务条例与细则》附件一

### A. 导 言

1. 本章程是世界知识产权组织（下称“WIPO”）内部审计与其他监督职能<sup>8</sup>所依据的框架，规定了其如下使命：对WIPO各项控制和业务系统及程序进行独立的审查和评价，并提出改进建议，从而保证和协助管理层和工作人员有效地履行职责，实现WIPO的使命、构想、目的、成果和目标。本章程的宗旨也是为了加强WIPO的问责制、资金效益、管理、内部控制和机构治理。

### B. 监督的定义

2. (a) 内部审计是一种独立、客观的保证和咨询活动，目的在于提升一个组织的工作价值，改善该组织的各项业务。它通过系统化和规范化的方法，评价和改进风险管理、控制和治理过程的效果，帮助组织实现其目标。<sup>9</sup>
- (b) 评价是一种系统、客观和公正的评估，重点是预期的成果和成果是否已经实现。它旨在确定WIPO各项目标、计划和活动的相关性、影响、效果、效率和可持续性<sup>10</sup>。评价提供有事实依据的信息，这些信息必须可信、可靠和可用，并提出评价发现、建议和经验教训，为WIPO的学习过程和决策过程提供参考，帮助WIPO接受成员国的问责。<sup>11</sup>
- (c) 调查是一种为审查关于不当行为和错失行为的指控而进行的正式事实调查，以确定是否发生过这些行为，以及如果已发生，确定责任人。
- (d) 检查是一种只要有明显迹象表明资源的使用已出现浪费或绩效管理不善的状况即专门进行的审查。通过审查，对所涉问题进行诊断，并提出补救措施。

---

<sup>8</sup> 内部审计、检查、评价和调查的监督职能。评价在本章程以外还有专门的政策框架。

<sup>9</sup> 这是内部审计员协会(IIA)对“内部审计”的正式定义。WIPO内部审计所适用的《道德守则》和《审计标准》是IIA的《道德守则》和《审计标准》。评价、调查和检查所适用的标准是联合国制定和使用的标准，如联合国评价小组(UNEG)、联检组的标准和《统一调查准则》。

<sup>10</sup> 预算外活动的评价可以根据有关方面的请求，与其合作进行。

<sup>11</sup> 该定义参考了ST/SGB/2000/8 第八条条例 7.1 和得到广泛接受的《经济合作与发展组织发展援助委员会(OECD DAC)评价原则》。

## C. 任务规定

3. 内部审计与监督职能通过开展独立的内部审计、评价、检查和调查，为WIPO管理层系统地提供保证、分析、评价、建议、意见和信息。其目标包括努力确保进行具有成本效益的控制，设法使WIPO内部程序和资源的利用提高有效性和效率、厉行节约、实现合理化，并确保WIPO《财务条例与细则》、《工作人员条例》、《工作人员细则》、大会有关决定、可适用的会计标准和《国际公务员行为标准》以及最佳做法得到遵守。<sup>12</sup>

## D. 权限与特权

4. 内部审计与监督司司长（下称“内审司司长”）对总干事负责，~~是WIPO的工作人员，而非管理层的一员。~~内审司司长在履行职责时，不受制于秘书处和管理层，享有职能上和业务上的独立性。他从职能上向独立咨询监督委员会(IAOC)报告。他/她有权启动、采取和通报他/她认为系履行其任务规定所必需的任何行动。内审司司长应接受总干事向他/她提出的服务要求，作为工作计划中的部分内容，~~但他/她应可自由地采取属于其任务规定范围内的任何行动。~~内审司司长应向IAOC递交工作计划，以获取信息和认可。内审司司长的工作计划应以至少每年进行一次的风险评估为依据，并在此基础上由内审司司长确定优先重点。在确定优先重点的程序中，内审司司长应通过计划和预算委员会的下设机构考虑总干事和成员国、IAOC及总干事和管理层的意见。
5. 内审司司长和监督工作人员进行内部审计与监督工作，应体现专业精神，做到公正、不偏颇。应避免利益冲突。对于重大的实质性利益冲突，必须向审计委员会IAOC报告，审计委员会应就可能需要采取哪些行动来减轻和降低任何利益冲突的不良影响提出建议。内审司司长和监督工作人员应按一定的专业要求，并根据内部审计员协会推荐的良好做法和意见、联合国评价规范和标准、《统一调查准则》以及为联合国系统组织普遍接受并适用的其他指导标准和规范<sup>13</sup>，开展一切内部审计与监督工作。
6. 内审司司长和监督工作人员应独立于他/她所审计的WIPO所有计划、业务和活动之外，以确保工作的公正性和可信性。
7. 为履行职责，内审司司长应可不受限制地任意、直接、立即查阅WIPO的所有记录，约谈与WIPO有任何合同关系的官员或工作人员，进入WIPO的所有房舍。内审司司长应可约谈大会主席、计划和预算委员会主席以及审计委员会IAOC主席。
8. 内审司司长应可直接受理工作人员和工作人员个人就可能存在的欺诈、浪费、滥用职权、不遵守WIPO行政、人事和其他规章制度或与内审司司长的任务规定相关的其他不规范活动提出的投诉或提供的信息。内审司司长应定期与所有其他保证服务的内部提供者为确保活动的正确协调保持联络(WIPO监察员办公室和道德办公室)以避免活动重复。应结合本章程拟订、制定并实施有关的内部举报政策和程序。

### 关于第4段的意见：

内部审计与监督司司长是管理层的一员，因为他也管理并监督一名工作人员。对他作为内部审计与监督司司长的评价的一部分内容，就是针对他作为团队的管理者在促进内部审计、监督、培训等方面的表现进行评估。应该从这些方面对他进行评价。作为管理者他是一名关键人物，有必要作为高层树立道德行为的表率，遵守内部规定和WIPO的价值。另外，他是内部控制系统的一部分。很明显要准确定义他的位置来确保他是独立的。该段可以提到他不是运行管理层的一部分。

国际内部审计标准在标准 1110 中提到了组织独立性，“首席审计官必须向组织内可以使内部审计活动得以实现的相应官阶进行报告。首席审计官，至少每年一次，必须向董事会保证内部审计活动在组织上的独立性。

### 解释：

当首席审计官从职能上向董事会报告时，组织上的独立性才能有效实现。从职能上向董事会报告的例子是董事会有权：

- 批准内部审计章程；
- 批准基于风险的内部审计计划；
- 接收首席审计官关于与其计划及其它事务相关的内部审计活动的绩效的消息；
- 批准关于首席审计官的任免的决定；和
- 向管理层和首席审计官提出问题以决定是否在不当的范围或资源限制。

### 关于第8段的意见：

#### 内部审计协会标准2050 – 协调

首席审计官应该与其他内部和外部监督和咨询服务的提供者分享信息并协调行动，以确保工作范围适当及将重复工作最小化。

<sup>12</sup> 相反，独立的外部审计职能是根据《WIPO 财务条例与细则》所述的职责范围履行的。WIPO 外聘审计员由 WIPO 大会任命，任期六年，不得连选连任。

<sup>13</sup> 包括联合国各组织内部审计事务处的代表(RIAS)、联合国评价小组(UNEG)和国际调查员会议(CII)认同的良好做法、道德守则、指导方针和标准。

9. 总干事应保障所有工作人员和工作人员均有权与内审司司长进行秘密接触和向其提供信息，而无打击报复之虞。但明知信息不属实或故意无视其真实性或错误性而向内审司司长提供的，上述规定不影响《WIPO 工作人员条例和工作人员细则》中的有关措施。
10. 内审司司长应对其为进行某项内部审计、评价、调查或检查而收集或得到的任何信息的机密性予以尊重、保守秘密，并应只在履行这些职能所必需的情况下才使用该信息。

#### E. 工作职责与模式

11. 内审司司长应促成本组织的有效管理并帮助总干事接受成员国的问责。
12. 内审司司长为执行任务而开展的活动应尤其包括：进行管理审计、绩效审计、财务审计、合规审计、资金效益审计、评价、绩效审查、检查和调查。
13. 为有效地履行 WIPO 的内部审计与监督职能，内审司司长应：

- (a) 与外聘审计员协调，采用基于风险的方法，制定长期和短期灵活机动的内部审计与监督计划，列入所确定的任何风险和控制问题，由IAOC进行认可。
- (b) 与成员国协商，为所有监督职能，即内部审计、评价、调查和检查，制定明确的政策和指导方针。政策和指导方针应规定查阅报告的明确规则和程序，同时确保适用适当程序的权利和保守秘密。
- (c) 编制、发表、散发并维护内部审计手册、评价手册和调查程序手册。其中应说明每项监督职能的职责范围和各种审计、评价、检查和调查程序。
- (d) 制定并维护追踪制度，以确定是否已根据内审司司长提出的监督建议，在合理时间内采取有效的行动，并定期就尚未充分、及时采取纠正行动的情况作出向成员国、IAOC和总干事报告。
- (e) 与外聘审计员进行联络，开展协调，并跟踪其所提建议的执行情况。
- (f) 与联合国系统其他组织和多边财务机构的内部审计与监督部门进行联络，开展合作，并在相关的机构间会议上代表 WIPO。

- (g) 根据内部审计专业实务的国际标准，制定并维护涉及内部审计各方面工作的保证质量/提高质量的计划，其中包括定期进行内部和外部审查以及不断进行自我评估，例如跟踪起草报告所用的时间。

14. 具体而言，为协助 WIPO，内审司司长应履行如下职责：

- (a) 对 WIPO 内部控制机制的可靠性、有效性和完整性

#### 关于第13(g)段的意见：

标准 1300 – 保证质量/提高质量计划。首席审计官必须制定并维护涉及内部审计各方面工作的保证质量/提高质量的计划

1310 – 保证质量/提高质量的要求

保证质量/提高质量的计划包括定期进行内部和外部审查。

1311 – 内部评估

进行审查和评估。

- (b) 对组织结构、制度和程序是否恰当的问题进行审查和评价，以确保成果与既定目标一致。
- (c) 对 WIPO 在达到目标和实现成果上的有效性进行评估和评价，并视需要，考虑良好做法和经验教训，建议和提出实现这些成果的更好方法。
- (d) 对以确保 WIPO 工作人员遵守 WIPO 的各项规章制度和既定内部政策为目标的各项制度进行审查和评估。
- (e) 对 WIPO 的人力、财政和物质资源的利用是否切实有效、厉行节约并有所保障的问题进行审查和评价。
- (f) 确定哪些资产应报账，并确保无损失。
- (g) 了解和评价 WIPO 出现重大风险的可能性，并帮助改进风险管理工作。
- (h) 必要时，对属于内审司司长任务规定范围内的涉及被指控的任何不当行为、错失行为和渎职的任何案件进行调查。
- (i) 进行特别检查，查明薄弱环节和故障所在。
- (j) 确保内部审计、调查、评价和检查报告的完整性、及时性、公正性、客观性和准确性。

内部评估必须包括：

- 不断进行对内部审计活动的绩效进行监督；
- 通过自我评估或组织内充分了解内部审计实务的其他人的评估来定期进行审查。

#### 1312 – 外部评估

外部评估必须由合格的、独立的审查员或审查团队每五年至少开展一次。首席审计官必须与董事会讨论：

- 更频繁的外部评估的需要；
- 外聘评估员或评估团队的资格和独立性，包括任何潜在的利益冲突

## F. 报 告

15. 每次审计、评价、检查或调查结束时，应提出报告。报告中应说明相关具体活动的目标、范围、方法、发现、结论和建议，并在可适用的情况下，包括对有关计划、人员或活动的改进建议和总结的经验教训。
16. 内部审计、评价和检查报告的草案应提交直接负责接受内部审计、检查和评价的计划管理者和其他有关官员，并应给其机会，在报告规定的期间内作出反应。
17. 内部审计、评价和检查的最终报告中应包括有关的管理者就审计、评价和检查报告中所列事实，以及在可适用的情况下，所建议的行动计划和所制定的任何执行时间安排和负责执行具体的行动计划，发表的任何相关意见。如果内审司司长与计划管理者之间未能就审计、检查和评价报告草案中所列事实达成一致意见，最终报告中应反映内审司司长的意见。有关的管理者应有机会就报告发表意见，内审司司长应有机会对这些意见作出答复，并反映在最终报告中。
18. 内审司司长应将内部审计与监督最终报告提交总干事。内部审计、评价、调查和检查报告将抄送

#### 关于F部分的意见

IAOC 应至少收到 IAOD 的所有通信和所做工作的小结。这包括内部审计、调查、评估、检查等。

审计委员会IAOC。还应向外聘审计员抄送内部审计、评价、调查和检查报告以及这些报告可能需要的任何辅助文件。成员国常驻WIPO代表或其指派人员可在内审司司长办公室查阅内部审计与监督最终报告。

19. 内审司司长还可就次要的或例行的、不需作出正式报告的事项，向 WIPO 任何有关的管理者作出监督事项通报。
20. 所有调查报告、草案、材料、调查结论、结论和建议完全保密，但内审司司长或总干事决定披露的除外。
21. 内审司司长应将最终调查报告提交总干事。最终调查报告涉及副总干事级或助理总干事级WIPO工作人员的，内审司司长还可抄送大会主席、审计委员会IAOC主席和外聘审计员。调查涉及总干事的，内审司司长应将最终报告提交WIPO大会主席，供采取被认为恰当的任何行动，并抄送IAOC审计委员会主席和外聘审计员。
22. 总干事负责确保内审司司长提出的所有建议均得到迅速反应，并说明管理层针对具体的报告结论和建议所采取的行动。
23. 内审司司长应每年向总干事提交一份关于外聘审计员所提建议的执行情况的报告，同时抄送IAOC。
24. 内审司司长应定期向计划和预算委员会IAOC通报他/她的活动关于年度工作计划的状态报告。

25. 内审司司长应每年向IAOC总干事提交一份介绍其内部审计与监督活动的总结报告，并抄送总干事和外聘审计员和审计委员会。报告中应说明这些活动的取向和范围，所采取的工作步骤及其各项报告中所载的按优先次序排列的建议的执行进度。该总结报告应以内审司司长提交的原文提交WIPO大会IAOC。总干事认为恰当的意见可在另一份报告中提交。

关于第 25 段的意见

应该考虑使 IAOC 可以得到以下信息：

- 关键绩效指标
- 任何内部/外部评估的结果

见关于质量计划评估的实务咨询

1310

26. 在可适用的情况下，年度报告中应包括如下内容：
  - (a) 说明在报告所涉期间，WIPO 总体行政管理中，或者某具体计划或业务管理中，出现了哪些重大问题、滥用情况和不足之处。
  - (b) 说明内审司司长在报告所涉期间，针对所指明的重大问题、滥用情况或不足之处，提出了哪些要求采取纠正行动的最终建议。
  - (c) 说明哪些建议未得到总干事的核准，以及总干事未予核准的理由。
  - (d) 逐一指明对过去报告中的哪些重要建议尚未完成纠正行动。

关于第 26 段的意见

见实务咨询 1310 和 1311 内部评估

应考虑使 IAOC 可以得到以下信息：

- 审计报告完成的程度；
- 发布的、通过的/被拒绝的、全面/部分/没有落实的建议数量；
- 本组织未注意到的残余风险和 WIPO 的主要风险；
- 正在进行的评估，内部/外部评估的结果；
- 工作人员开支与实际开支的比较；
- 划拨的瑞郎与实际开支的比较

- (e) 说明并解释报告所涉期间作出任何重要修改的管理决定的理由。
- (f) 有无内审司司长持异议的任何重要管理决定。
- (g) 扼要说明内审司司长要求提供信息或援助而遭拒绝的任何事例。
- (h) 内审司司长向总干事提交的关于外聘审计员所提建议执行情况的报告的内容提要。
- (i) 此外，内审司司长还应就其活动范围问题和专用资源是否适当的问题发表意见，并每年确认内部审计职能的独立性，及报告任何威胁或干涉内部审计活动独立性的行为。

#### G. 资源

- 27. 在向成员国提出计划和预算草案时，总干事应考虑确保内审司司长业务独立的必要性，并应考虑确保内审司司长有效履行职能和有能力实现其任务规定所要求的目标所需的必要资源。划拨给内审司司长的资源应清楚地列于计划和预算草案中。
- 28. 总干事经与内审司司长协商，将确保 WIPO 的内部审计与监督职能由具有足够的技能、经验和专业知识、根据 WIPO 《工作人员条例和工作人员细则》任命的人数足够的专业人员履行，并鼓励开展继续专业发展工作，以满足本章程的要求。

#### H. 内审司司长的任命与解职

- 29. 内审司司长应由在审计与监督职能方面有很高资历和能力者担任。招聘内审司司长，应按照总干事制定的公开、透明的国际遴选程序进行，并与IAOC协商。
- 30. 内审司司长的任命、替换或解职，应由总干事考虑协调委员会和IAOC的意见后正式作出。~~总干事应随时向审计委员会通报此类行动。~~
- 31. 内审司司长任期固定，为期五年，不得连选连任。固定任期结束后，他/她将不再有资格接受 WIPO 的任何聘用。

#### I. 修订条款

- 32. 本章程应每三年审查一次；必要时，可以缩短审查周期。对《章程》作出的修正应确保《章程》始终能为一切监督活动提供适当的总框架。

## 《WIPO 财务条例与细则》附件二

### 外部审计的职责范围

1. 外聘审计员应对本组织及其管理的各联盟的帐目进行他认为必要的审计，其中包括所有信托基金和特别帐目，以使他本人确信：
  - (a) 财务报表与本组织的帐簿和记录相符；
  - (b) 报表反映的财务业务符合财务条例和细则、预算规定及其他适用的指示；
  - (c) 通过直接从本组织保管单位收到的证明或通过实际清点，证实存放的和手头的证券和钱款的数额无误；
  - (d) 根据对内部财务管理的信赖程度，此项管理妥善；
  - (e) 对所有资产、负债、盈余和亏损均已适用外聘审计员感到满意的程序入帐。
2. 只有外聘审计员有权决定是否全部或部分接受总干事提出的证明和陈述，并可继续对所有财务记录、包括用品和设备记录有选择地进行详细审核。
3. 外聘审计员及其工作人员可随时自由查阅其认为有必要进行审计的所有帐簿、记录和其他文件证据。经总干事（或其委任的高级官员）同意认为属于进行审计所需的特许资料和机密资料，经申请应予查阅。外聘审计员及其工作人员应尊重向其提供的属于密级资料的特许性和保密性，只有在这些材料与审计的进行直接相关时，方可使用。外聘审计员如索要他认为审计所需的特许资料而被拒绝，再必须提请本组织及所有相关联盟的有关领导机构和IAOC予以注意。
4. 外聘审计员无权否定帐目中的项目，但他对任何财务业务的合法性或妥善性有所怀疑时，应提请总干事注意，以便采取适当行动。在审查帐目期间，外聘审计员对上述项目或任何其他财务业务有审计异议时，则应立即通知总干事和IAOC。
5. 外聘审计员应对世界知识产权组织的财务报表发表和签署意见。该意见应包括以下基本内容：
  - (a) 对财务审计报表的鉴定；
  - (b) 对世界知识产权组织管理责任和外聘审计员责任的说明；
  - (c) 对所采用的审计标准的说明；
  - (d) 对所完成的工作的说明；
  - (e) 在下述方面发表对财务报表的意见：
    - (i) 财务报表是否确切地反映了财务期结束时的财务状况以及该财务期的财务工作成果；

- (ii) 财务报表的编制是否符合所规定的会计原则；以及
- (iii) 适用会计原则的基础是否与前一财务期相同。
- (f) 就财务工作是否符合《财务条例》和法律根据提出意见；
- (g) 审计意见的日期；
- (h) 外聘审计员的姓名和职务；以及
- (i) 如有必要，对外聘审计员关于财务报表报告书的说明。

6. 外聘审计员关于财务期的财务工作的报告书应提及：

- (a) 其审核工作的类型和范围；
- (b) 影响帐目完整性或准确性的事项，在适当情况下可包括：
  - (i) 正确解释帐目所需的资料；
  - (ii) 任何本应收到但尚未入帐的款项；
  - (iii) 存在的合法或意外债务、但在财务报表中尚未记载或反映的款项；
  - (iv) 凭证不足的开支；
  - (v) 帐户帐目的记载是否准确。如报表的编制存在违背一贯公认的会计原则的实质性偏差，则应予以公开；
- (c) 应提请本组织有关领导机构和所有相关联盟及IAOC注意的其他事项如下：
  - (i) 舞弊或可以推定的舞弊；
  - (ii) 对本组织资金或其他资产的浪费或支出不当（尽管财务业务的会计手续可能正确）；
  - (iii) 可能使本组织承付进一步大量费用的开支；
  - (iv) 在管理收支或用品及设备的一般体制或详细规定中的缺陷；
  - (v) 在预算内留有正式核准的内部调拨款项后，仍有不符合本组织有关领导机构和所有相关联盟打算的开支；
  - (vi) 预算内经正式核准的调拨款项更改后超过拨款的开支；
  - (vii) 不符合主管部门规定的开支。
- (d) 通过盘点和查账，确定用品和设备的记录是否准确。

此外，报告书可载有下述说明：

- (e) 已掌握的上一年入帐的财务业务的进一步情况，或本组织有关领导机构和所有相关联盟希望早日了解的后一年财务业务。



7. 外聘审计员可就审计成果提出意见，并就总干事的财务报告向本组织有关领导机构、所有相关联盟及IAOC或总干事提出他认为妥善的评论。
8. 外聘审计员在审计范围受到限制或不能获得足够凭证时，他应在其意见和报告书中提及这一问题，并说明其评论的理由以及这一问题对财务状况和已入帐的财务业务的影响。
9. 在事先未给总干事充分机会对所注意的问题作出解释之前，外聘审计员不得在其报告书中提出批评。

## 《WIPO 财务条例与细则》附件三

### WIPO ~~审计~~独立咨询监督委员会职责范围

注释：下文是从《世界知识产权组织内部监督章程》中摘取的内容，紫色部分是计划和预算委员会在其第十六届会议(2011 年 1 月 12 日至 13 日)上所建议的修改，蓝色部分是 IAOC 在其第 21 届会议(2011 年 5 月 23 日至 26 日)上所建议的修改。

#### A. 导 言

1. 2005 年 9 月，WIPO 大会依照文件 A/41/10 附件二批准了计划和预算委员会工作组关于成立 WIPO 审计委员会的提案。~~在 2010 年，WIPO 大会通过了文件 WO/GA/39/13 中的建议，将委员会的名称改为独立咨询监督委员会并修正了其构成和轮换程序。~~ WIPO 大会通过对以下职责范围的修改：2007 年 9 月，文件 WO/GA/34/15 中的建议；2010 年 10 月，WO/GA/39/13 中的建议[和 2011 年 9 月，文件 WO/PBC/16/3 Rev.[和 WO/PBC/XX/X]]。

#### B. 职能与责任

2. 计划和预算委员会下设机构-WIPO 审计委员会独立咨询监督委员会，是一个独立的、提供专家咨询、负责外部监督的机构，成立是为了帮助成员国确保 WIPO 内部控制的合理性和有效性的。目的在于帮助成员国发挥监督作用，更好地行使对 WIPO 各项业务负有的管理责任。其任务授权如下：

##### (a) 通过以下手段，促进内部监控：

- (i) 对管理层的行动进行定期评价，以维持和进行适当、有效的内部控制；
- (ii) 通过执行审查职能，帮助尽量维持财务管理和处理任何不规范行为的最高标准；
- (iii) 审查《财务条例》的执行情况和有效性；
- (iv) 审查管理层对风险的评估和对策；
- (v) 审查诸如道德、财务公开、防止欺诈和渎职范围内的制衡方案；
- (vi) 审查并建议计划和预算委员会通过 WIPO 各项监督职能的年度计划。

##### (b) 通过以下手段，注重监督资源：

- (i) 审查和监督 WIPO 内部审计职能的有效性；
- (ii) 与外聘审计员交换信息和看法，包括其审计计划；
- (iii) 促进内部和外部审计职能活动的有效协调；~~审查对 WIPO 的不同监督职能的统一监督，包括，内部审计与监督司、外部审计、监察员办公室、道德办公室、首席财务官(财务主任)办公室；~~
- (iv) 确认审计和监督安排在当年之内执行并完成，按大会要求提供必要的监督水平。

- (c) 通过以下手段，监督审计绩效：
- (i) 监督管理层及时、有效和适当地对审计建议作出反应；
  - (ii) 监督审计建议的落实；
  - (iii) 根据《财务条例》的要求，监督财务报表的提交及其内容。
- (d) ~~It~~ 应特别请求不时地支持计划和预算委员会，它可以审查或监督具体活动和项目，例如：
- 新建筑项目，
  - WIPO 逐岗位评估，以及
  - 任何其他重大项目。
- (e) ~~审计委员会应酌情就属于审计委员会职责范围内的问题，向计划和预算委员会提出建议。~~ as 独立咨询监督委员会应该：
- (i) 每三年至少审查一次《财务条例和细则》的内容，包括其附件一《WIPO 内部审计章程》、附件二《审计职责范围》、附件三、WIPO 独立咨询监督委员会的职责范围，以符合内部审计专业实务的国际标准的规定，并向计划和预算委员会提出建议。
  - (ii) 审查内部和正在进行的保证/改进计划<sup>14</sup>的质量评估的结果并每五年至少审查一次，外聘独立审查的结果，以符合内部审计员协会发布的内部审计专业实务的国际标准。
  - (iii) 每五年，至少审查一次外聘审计员的绩效。

### C. 成员和资格

3. ~~审计委员会应设九名成员，由计划和预算委员会选举产生。自 2011 年 11 月起，审计独立咨询监督委员会应设将由九七名成员组成，由计划和预算委员会选举产生并尽量由 WIPO 成员国的七个地区集团的每一集团出一人。该七名成员将由计划和预算委员会任命；一俟计划和预算委员会设立的遴选小组在当前的 WIPO 独立咨询监督委员会协助下为此目的开展的遴选程序之后，即应作出任命。然而，如果任何地区都没有候选人符合经 WIPO 大会(文件 WO/GA/39/14 Prov.)通过的关于审计委员会相关问题的工作组的报告(文件 WO/GA/39/13)第 14、15、16 和 26 段中所载的决定中确定的条件，该职位将根据独立咨询监督委员会的评估的最高排名者担任，不论他或她的地区代表性如何。根据文件 WO/GA/39/13，当前审计委员会中的两名外部专家将继续服务到 2011 年年底。外部专家在委员会中将没有表决权。~~
4. ~~该九名成员的首次任期为任命时起三年。为更换成员，计划和预算委员会将选举三名自 2009 年起任职的新成员，此后每年轮换三分之一的成员，轮换时应考虑保持连续性和尊重地理分~~

<sup>14</sup> 正如内部审计员协会的《内部审计标准》和实务咨询 PA1311-1 内部评估和 PA1312-1 外部评估中所述。

配的必要性。任何成员的任期均不得超过六年。只要总任期不超过六年，前审计委员会成员可以再次被任命为审计委员会成员。独立咨询监督委员会成员的轮换机制如下：

- (i) 独立咨询监督委员会任何成员的任期均不可累计超过六年；
  - (ii) 新独立咨询监督委员会的四名成员将任期三年，可连任一次，作为最后一个任期；
  - (iii) 新独立咨询监督委员会的三名成员将任期三年，不可连任；
  - (iv) 新成员的任期将在 2011 年独立咨询监督委员会第一次会议上抽签决定；
  - (v) 除上文第 4 款第(iii)项规定的情况外，在第一个三年期后，独立咨询监督委员会的所有成员将继续任期三年，可连任一次；
  - (vi) 独立咨询监督委员会的每名成员均将被其所属的同一地区的候选人替换。如果离任的成员属于已有另一代表的集团，应尽量从在委员会无代表的集团中遴选一名成员取代他/她；
  - (vii) 除下文第 4 条第(viii)款规定的情况以外，如文件WO/GA/39/13 第 28 段所述，用于遴选新委员会成员的遴选程序将于 2011 年 1 月起适用，并将适用于遴选独立咨询监督委员会的新成员；
  - (viii) 在遴选程序中产生的花名册/专家库可以在独立咨询监督委员会成员在任期内辞职或死亡时使用。
5. 审计独立咨询监督委员会成员将选出一名主席和一名副主席。
6. 在提名推荐候选人供计划和预算委员会选择提名时，成员国遴选小组应确保这些候选人拥有相关资格和经验，例如审计、评价、会计、风险管理、法律事务、信息技术、人力资源管理及其他财务和行政方面的相关资格和经验；遴选程序应以专业知识以及地理分配和轮换作为指导原则。遴选小组在向计划和预算委员会最后推荐时，将尽量确保遴选小组委员会全体会员的和睦、技能组合适当、专门知识及性别平衡。评价时，应考虑候选人能否保证有时间、能否作出承诺及其敬业精神、正直和独立性。候选人必须能证明基本掌握WIPO的正式语言之一，尤其是英语或法语。在向计划和预算委员会推荐时，遴选小组应向独立咨询监督委员会提供所有被提名者的编辑好的简历。
7. 审计独立咨询监督委员会应共同拥有以下权能：
- (a) 掌握与本组织业务相关的技术或专业问题方面的知识；
  - (b) 具有管理类似规模的组织的经验；
  - (c) 了解本组织开展业务所处的更广泛的相关环境，其中包括其目标、文化和结构；
  - (d) 深入了解本组织的治理环境和问责结构；
  - (e) 具有联合国系统高级别的监督或管理经验。
  - (f) 国际和/或政府间工作经验的工作经验。
8. 新成员应拥有，或通过参加 WIPO 秘书处经与成员国磋商和有成员国参与的情况下举办的分阶段入门培训班，应获得有关本组织的目标、结构、文化及其所适用的相关规则的知识。
9. 审计独立咨询监督委员会将每季度定期召开正式会议。

10. 出席委员会会议的法定人数最少必须有五名审计独立咨询监督委员会成员。
  11. 审计独立咨询监督委员会可以邀请WIPO秘书处官员或其他人参加会议。
- E. 报告和审查
12. 审计独立咨询监督委员会应定期向成员国报告其工作。尤其是，在每次正式会议之后，委员会应安排与WIPO成员国举行会议；并编拟一份报告，分发给计划和预算委员会。
  13. 成员国将每三年对审计独立咨询监督委员会的任务规定、运作情况和成员资格、遴选和轮换进行一次审查。但是，成员国保留要求将此项审查列入计划和预算委员会任何一次会议议程的可能性。
- F. WIPO秘书处的支持
14. WIPO秘书处应协助审计独立咨询监督委员会工作。根据问责和透明的原则，这种协助应由除WIPO内部审计与监督司以外的部门提供，并由专职、独立的专业人员或一般事务工作人员为独立咨询监督委员会提供半日制秘书处服务。这种后勤和技术援助的职能应包括：(a) 后勤和行政支援。这需要筹备和参加审计独立咨询监督委员会会议，帮助编拟报告草案；(b) 按照审计独立咨询监督委员会可能提出的要求，筹备审计独立咨询监督委员会会议的实质性和技术性工作，其中可能包括编写研究和背景立场文件及其他文件。
- G. 预 算
15. 在两年期预算中，WIPO应专为审计独立咨询监督委员会单列一项预算拨款，每年为其按职责范围的规定进行经批准的活动和相关开支，即：召开四次原则上每次为期四至五天的正式会议、审计独立咨询监督委员会成员出席计划和预算委员会和其他需要出席的会议提供相关的费用、秘书性及实质性支助和外部咨询。
  16. 审计独立咨询监督委员会成员的开支将由WIPO根据WIPO财务细则与条例支付。
- H. 信息要求
17. 在每次正式会议之前，WIPO秘书处应为审计独立咨询监督委员会提供与其议程有关的信息，以及其他任何相关信息。委员会应能不受限制地与所有工作人员和顾问接触，以及查阅各种记录。

[后接附件四]



## 文件清单

### 第 1 项：通过议程

文件：WO/IAOC/21/1 Prov.1, 2011 年 5 月 16 日

### 第 4 项：风险管理和内部控制

#### A. 内部审计与监督司

##### (i) IAOD 工作计划(状态、变化、风险评估、关键绩效指标)

文件：内部审计

经修订的 2010/11 内部审计计划，2010 年 11 月 23 日

2010/11 两年期内部审计计划终稿和传递记录，2010 年 3 月 23 日

2010 年内部审计活动报告

调 查

2011 调查科综合调查计划

调查科年报

IAOD 关于调查案件的调查半年总结报告，2011 年 1 月 24 日

评 价

2011 年评价计划

2010 年评价活动报告

##### (ii) 内部审计报告中指出的残余风险的后续跟进

文件：*背景资料*：未落实的监督建议表(见下面的议程第 5 项)

#### B. 《战略调整计划》(SRP)

##### (i) SRP 的风险管理介绍

文件：Powerpoint 演示“风险管理和内部控制概述”

WIPO 风险管理框架(RMF)草案

version 1.0, 2010 年 10 月 13 日

##### (ii) SRP 举措 5：企业资源规划(ERP)系统。采购和资产模块的风险管理的介绍

文件：owerpoint 演示“风险管理和内部控制。SRP 举措 5：ERP”

*背景资料*：

A/48/14 《实施全面集成的企业资源规划(ERP) 系统的提案》，2010 年 7 月 20 日

WIPO 公共网站采购主页

办公室指令 No. 53/2009“办公室指令 No. 21/2006 Rev.的修正案：《采购

与购置总原则、框架和程序》”，2009 年 9 月 22 日颁布  
办公室指令 No. 21/2006 Rev.: 《采购与购置总原则、框架和程序》，  
2006 年 8 月 23 日颁布

《WIPO 采购手册》

《WIPO 财务条例与细则》

(iii) SRP 举措 15: 内部控制系统

文件: Powerpoint 演示“风险管理和内部控制。SRP 举措 15: 加强内部控制”

文件: *背景资料*: 内部审计报告 IA/01/2010“对 WIPO 内部控制回顾及差距评估  
的审查”*背景资料*: 内部控制和会计标准: INTOSAI GOV 9100 – 9230

C. 专利合作条约(PCT)体系

风险管理及相关内部控制介绍

文件: Powerpoint 演示“风险管理和内部控制。PCT”

文件: *背景资料*:

PCT 预测总结, 2011 年 4 月

备忘录《为什么 2010 年的收入增长幅度低于申请增长幅度》, 2011 年 4  
月 8 日, Mr. Carston Fink, 总干事的首席经济学家

内部审计报告 IA/04/2009 《关于 PCT 创收过程的最终审计报告》

内部审计报告 IA/03/2010 《对 IT 安全和访问控制的后续跟踪审计》”

第 5 项: 监督建议的后续跟进

文件: 附有传递记录的未落实的监督建议表, 2011 年 5 月 3 日

总干事对 2011 年 5 月 3 日备忘录的意见(2011 年 5 月 6 日)

第 6 项: 道德(SRP 举措 17)

文件: 关于道德办公室的 Powerpoint 演示

道德办公室的背景注释

道德办公室任务的注释

《道德准则及解释说明草案》, 其中有将《WIPO 道德准则》与《联合国  
道德准则》进行比较的说明

办公室指令 25/2010“道德办公室”

办公室指令 57/2009“WIPO 利益声明表实施指南”

第 7 项: 新建筑项目

文件: 新建筑项目的进展报告, 2011 年 5 月

第 8 项: 2010 年 WIPO 财务报表和 2011/12 计划和预算草案



文件：附带 2011 年 3 月 31 日传递记录的 2010 年 WIPO 财务报表

2012/13 计划和预算草案

**第 9 项：WIPO 发展议程**

文件：CDIP/7/2“总干事关于落实发展议程的报告”

WO/GA/39/7“发展与知识产权委员会(CDIP)报告”

CDIP/6/2 “发展议程项目进展报告”

CDIP/6/3“关于应予立即落实的的建议的进展报告”

\*-\*-\*-\*

**其它文件**

*IAOC/20 (2011 年 3 月 16 日至 18 日)以来收到的 IAOD 文件未列在上面*

内部审计报告 IA/04/2011“WIPO 学院的审查”，2011 年 5 月 4 日，附有传递记录

审计报告 IA/05/2011“FLEXITIME 系统的审查及工作人员权限控制”，2011 年 4 月 26 日，附有传递记录

审计报告 IA/01/2011“预支现金的审查”，2011 年 3 月 25 日，附有传递记录

*WIPO 计划和预算委员会第十七届会议*

文件 [WO/PBC/17/1 Prov.](#)“议程草案”，2011 年 4 月 27 日

文件 WO/PBC/17/2 “WIPO 治理结构”，2011 年 4 月 15 日

[后接附件五]



在 IAOC 信息会议上为成员国演示的风险管理和  
内部控制的幻灯片

内部控制和风险管理

- 有关介绍及与总干事、助理总干事及其团队、IAOD 司长、PCT 运行司司长的沟通
  - 2010/11 两年期 IAOD 工作计划
  - 与内部控制有关的 SRP 举措
  - PCT 内部控制和风险管理

内部控制和风险管理

- 观点
  - 总干事和管理层对 WIPO 面临的风险有清晰的预期，尤其是与 PCT 相关的
  - 然而，IAOD 司长表示 WIPO 的运行有着很高风险

观点 (接上)

- SRP 风险管理框架与 INTOSAI 和 IIA 的内部控制标准非常一致
- 管理层同意 IAOC 的建议，即该框架应该明确提出内部管理是降低风险的措施，内部审计在给予高级管理层保证方面有重要作用
- 内部审计政策和 IAOD 的工作计划必须要与该框架保持一致
- IAOD 的年度风险评估和计划必须听取高级管理层关于风险预期的意见



## WIPO独立咨询监督委员会

### 第二十届会议

2011年3月16日至18日，日内瓦

### 报 告

*经独立咨询监督委员会通过*

## 内 容

导 言.....	3
议程第 1 项：秘书处向新成员介绍情况.....	3
A. 总干事的全面介绍.....	3
B. 与高级管理团队会面.....	3
C. WIPO 的全面介绍.....	3
D. 外部和内部监督.....	3
E. 战略调整计划 (SRP).....	4
F. 新建筑项目.....	4
议程第 2 项：通过议程.....	5
议程第 3 项：两名前 IAOC 成员向新成员介绍.....	5
议程第 4 项：决定任期；选举主席和副主席.....	5
议程第 5 项：2011 年 IAOC 工作计划.....	5
议程第 6 项：其它事项.....	6
A. 与 WIPO 工作人员代表大会的代表座谈.....	6
B. 差旅政策及适用于 IAOC 成员的规定.....	6
C. 下一届会议.....	7
议程第 7 项：为 WIPO 成员国举办的信息会议.....	7

## 导 言

1. WIPO 独立咨询监督委员会(以下简称“本委员会”或“IAOC”)第二十届会议于 2011 年 3 月 16 日至 18 日召开。出席会议的新被任命的成员有: Anol N. Chatterji 先生、Nikolay V. Lozinskiy、马放先生、Mary T. Ncube 女士、Fernando Nikitin 先生、Maria Beatriz Sanz Redrado 女士,以及前委员会的两名成员 George Haddad 先生、Gian Piero Roz 先生,他们的任期延长了一年,以使新成员能够理解前委员会开展的工作,并便于知识的分享。

### 议程第 1 项: 秘书处向新成员介绍情况

2. 根据本委员会的职责范围,<sup>15</sup>经委员会成员<sup>16</sup>的推荐及与计划和预算委员会(PBC)的讨论,为IAOC组织了入门培训班(见附件二)。
  - A. 总干事的全面介绍
    3. 总干事欢迎新成员并全面介绍了 WIPO 的历史、任务、组织和活动、战略目标和相关的风险,以及概述了当前的改革计划。
  - B. 与高级管理团队会面
    4. 委员会与高级管理团队成员进行了会面,即: 副总干事 General Geoffrey Onyeama、James Pooley、王彬颖和 Christian Wichard。助理总干事 Yo Takagi 正在出差,不在日内瓦,无法出席,并表示了歉意。
    5. IAOC 听取了关于高级管理层成员各自的任务及活动的介绍,包括主要的成绩和挑战。本委员会希望在未来的介绍中,能包含有关风险和降低方法的具体信息。
  - C. WIPO的全面介绍
    6. 高级信息官 Cathy Jewell 女士对本组织进行了全面介绍,包括结构、任务、活动和关键数据。
  - D. 外部和内部监督
    7. 本委员会与外聘审计员瑞士联邦审计局局长 Kurt Grüter 先生及官员 Didier Monnot 先生,以及与 WIPO 内部审计及监督司司长 Nick Treen 先生进行了座谈。

---

<sup>15</sup> 文件 WO/GA/34/15, 附件一, 第 8 段

<sup>16</sup> 文件 WO/IAOC/19/2 Rev., 第 71 段

### *外部审计*

8. Grüter 先生概述了瑞士联邦审计局的任务和工作，并确认了向 2012 年 1 月 1 日上任的新的外聘审计员移交工作的安排。他提出该局将审计 2010-2011 年的账目，瑞士联邦审计局的任务到 2012 年年中结束。
9. Grüter 先生和 Monnot 先生还概述了落实国际公共部门会计标准（IPSAS）的工作，并确认该局将承担对 2011 年 3 月 31 日将由秘书处提交的 2010 年财务报表的临时审计，
10. 本委员会听取了 2010 年开展的财务和绩效审计的情况。
11. 之后讨论了 WIPO 的内部控制工作及提高控制流程正规化和成熟度的需要。尽管外聘审计员在以前审计财务报表时提出过意见，他表示，一般来说，WIPO 的内部控制可以被认为足够正当来支持财务报表中的意见。
12. 外聘审计员和委员会欢迎本次会议，并确认双方都希望保持广泛的信息交流。

### *内部监督*

13. 内部审计及监督司(IAOD)司长介绍了 2011 年 IAOC 工作的任务、报告、结构和计划，以及监督落实监督建议的现有机制。
14. 就调查和评价特别提出了一些问题。

### **E. 战略调整计划(SRP)**

15. 本委员会会见了负责行政管理的助理总干事 Ambi Sundaram 先生；资源规划、项目管理和执行司代理司长 Chitra Narayanaswamy 女士；及资源规划、项目管理和执行司 SRP 项目管理办公室的 Simon Bower 先生。
16. 他们向本委员会概述了战略调整计划(SRP)及不同举措、风险和降低风险的措施的进展报告，以及本两年期和下一个两年期预期的开支。
17. 本委员会将继续审查 SRP 项目的进展，自关于内部控制系统、道德及与实施 ERP 系统相关的风险的举措开始。

### **F. 新建筑项目**

18. 本委员会会见了主管行政和管理的助理总干事 Ambi Sundaram 先生，和房舍基础设施司司长 Isabelle Boutillon 女士。
19. 他们向本委员会概述了新行政楼和新会议厅项目的工作进展。除了其它方面的信息，提供了：根据新行政楼的支出情况估算的总开支；在现有及新建筑实施联合国总部运行最低标准(UN-HMOSS)的相关问题；以及新行政楼的空间安排。
20. 本委员会将继续监督新建筑项目的进展，尤其重点关注风险和开支控制。



**议程第 2 项：通过议程**

21. 本委员会通过了议程草案，没有进行修改。(附件一)。

**议程第 3 项：两名前IAOC成员向新成员介绍**

22. IAOC根据成员国的决定“为了保持延续性，保留当前审计委员会的两名外聘专家的服务，直到2011年底(ref. A/41/10, Annex II)”。<sup>17</sup>Haddad先生和Roz先生被任命为新组成的委员会的无投票权的成员。
23. 在本次会议之前，外聘专家向新成员发送了重要的背景文件。更多的文件在会议期间散发。所有文件均以电子件的形式提供给本委员会，并列在附件三中。
24. Haddad先生和Roz先生向IAOC介绍了以下内容：IAOC/AC的历史；IAOC/AC与秘书处和成员国的关系；WIPO的内部和外部监督；逐岗位评估、本组织的改善计划、战略调整计划；人力资源管理；道德政策；评价；调查；信息技术，特别是关于信息技术安全和ERP项目；工作人员的代表性；以及他们认为IAOC第十九届会议报告中的哪些问题是优先问题。<sup>18</sup>
25. IAOC希望向秘书处和成员国了解本委员会的官方身份的界定问题。

**议程第 4 项：决定任期；选举主席和副主席**

26. 根据成员国的决定进行了抽签，“新成员的任期将在2011年审计委员会第一次会议上抽签决定”。<sup>19</sup>根据结果，下列成员将任期三年，不可连任：Kjell Larsson先生、马放先生和Maria Beatriz Sanz Redrado女士。其他四名成员，即Anol N. Chatterji先生、Nikolay V. Lozinskiy先生、Mary T. Ncube女士和Fernando Nikitin先生，任期三年，可连任一次，作为最后一个任期。
27. 根据IAOC议事规则，本委员会选举Maria Beatriz Sanz Redrado女士为主席，Fernando Nikitin先生为副主席。

**议程第 5 项：2011年IAOC工作计划**

28. 本委员会回想起来IAOC并没有运行或管理的职责。它还同意，在可能的程度内，会议应该旨在提高IAOC对WIPO治理的实质和有效的贡献，同时考虑计划和预算委员会(PBC)的工作计划。
29. 根据在任命期间的讨论，本委员会确认以下主要领域为其2011年工作计划的内容：
- a. 确保WIPO监督组织的连贯性

---

<sup>17</sup> 文件 WO/GA/39/13，附件，第 16 段

<sup>18</sup> 文件 WO/IAOC/19/2，第 71 段

<sup>19</sup> 文件 WO/GA/39/13，附件，第 28(i) 到(iv)段

- b. 总部和计划层面的风险评估和内部控制
  - c. 调查和道德
  - d. 评价
  - e. 内部和外部审计和监督.
30. 根据成员国的请求，本委员会将按审查之前的委员会的建议来确认存在重要风险的可能的领域。在下一届会议上，本委员会将关注上面的 a 项和 b 项。秘书处将相应得到建议。
31. 本委员会注意到关于任命及之后关于内部和外部审计的讨论证实了需要对外聘审计员和 IAOC 的职责范围，以及《内部审计章程》进行全面审查的需要，正如之前的委员会所建议的。<sup>20</sup>
32. 本委员会了解到，正如之前的委员会所建议的，内部审计及监督司新司长的职位空缺信息已经发布。本委员会注意到，根据刚刚通过的《内部审计章程》，IAOC 在内部审计员的遴选程序中的作用被抑制。这是与内部审计员协会(IIA)标准及私营和公共机构的最佳作法相违背的。虽然该问题只能通过修改监督机构的任务来解决，但是本委员会建议总干事可以充分利用 IAOC 的专业素养来帮助做出最终决定，同时尊重法定遴选程序。

#### 议程第 6 项：其它事项

##### A. 与WIPO工作人员代表大会的代表座谈

33. 应工作人员代表大会的请求，并遵循前审计委员会的作法，IAOC 决定会见工作人员代表大会的代表。参与座谈的代表有：主席 Azzeddine Kateb 先生、副主席 Ismail Abdulaziz 先生、副主席 Brett Fitzgerald 先生、副主席 Anil Sinha 先生、成员 Peter Tholle 先生。
34. 工作人员代表大会的代表对一些问题，包括调查和遴选程序和他们认为属于“政治”任命的担心。他们还提到在IAOC第十九届会议报告发布后，工作人员代表大会致总干事并抄送给本委员会的一封信。<sup>21</sup>

##### B. 差旅政策及适用于IAOC成员的规定

35. 应本委员会的请求，采购与差旅司副司长 Colin Buffam 先生介绍了差旅政策及适用于 IAOC 成员的规定。
36. IAOC 成员提到尽管 IAOC 已被确认为 PBC 的下设机构，但他们的官方身份仍然处在讨论之中，尚未解决。这一悬而未决的后果的一个例子就是，一名成员从瑞士当局取得签证有困难。

---

<sup>20</sup> 文件 WO/IAOC/19/2 Rev., 第 70 段，和 WO/GA/39/14, 第 27 段和 52 段

<sup>21</sup> 文件 WO/IAOC/19/2 Rev.

37. 本委员会提请 Buffam 先生注意，IAOC 成员完全理解 WIPO 的差旅政策和控制开支的需要，但 IAOC 成员并非 WIPO 工作人员，利用自己的空闲时间，包括向他们的雇主请求使用年假，出于公益的目的为本委员会工作。所以应该对限制成员花费的旅行时间给予一定的宽松度。

C. 下一届会议

38. 本委员会的下一届会议暂定于 2011 年 5 月 23 日(星期一)至 26 日(星期三)举行。

39. 尚待本委员会的讨论，下届会议的议程草案预期包括：

1. 与总干事会面
2. 风险管理和内部控制
  - 确保 WIPO 监督组织的连贯性
  - 总部层面的全面政策
  - 部门层面政策的落实
  - 内部控制
  - SRP 内部控制活动
  - PCT 风险管理和相关的内部控制
  - 关于监督建议的 ERP 后续跟进
  - 调查
  - 内部审计报告
3. 监督建议
4. 道德
5. 新建筑项目
6. 2010 年财务报表
7. WIPO 成员国的信息会议
8. 其它事项

**议程第 7 项：为 WIPO 成员国举办的信息会议**

40. 根据成员国的决定<sup>22</sup>，为成员国举办了一次 IAOC 信息会议，来自 25 个成员国的代表参加了会议。
41. IAOC 新成员向代表们做了自我介绍，IAOC 主席概述了新 IAOC 成员召开的第一次会议的工作。
42. 代表们欢迎新成员并对之前的委员会的工作表示赞赏。还对性别分配的改进和选举一位女性作为主席表示欢迎。

---

<sup>22</sup> 文件 WO/GA/39/13，附件，第 3(ii)段

43. 成员国主要关注的是本组织的治理(工作仍在进行,以收集成员国关于此事的信息和观点<sup>23</sup>)及未落实的审计委员会的建议。一些成员国认为应该优先关注建议的质量,而不是数量。
44. 成员国表达的其它关注包括:道德;内部审计和监督司的运作;内部和外聘审计员与 IAOC 之间的关系;工作人员重组;IAOC 和成员国的直接沟通;及发展议程。提出的建议是 IAOC 和其它驻日内瓦的国际组织的监督机构可以建立信息和最佳作法交换的网络。
45. WIPO 主席强调,IAOC 是一个独立的机构,没有运行的职责或权力。所以成员国不应期望 IAOC 代表成员国行使义务。主席请成员国代表相信本委员会全面履行任务来帮助成员国治理 WIPO 的决心。

[后接附件一]

---

<sup>23</sup> 文件 WO/PBC/16/6 Prov., 第 359(v)段



## WIPO独立咨询监督委员会

### 第二十届会议

2011年3月16日至18日，日内瓦

### 议 程

*经WIPO 独立咨询监督委员会通过*

1. 秘书处向新成员介绍情况：
  - A. 总干事的全面介绍
  - B. 与高级管理团队会面
  - C. WIPO 的全面介绍
  - D. 外部和内部监督
  - E. 战略调整计划 (SRP)
  - F. 新建筑项目
2. 通过议程
3. 两名前 IAOC 成员向新成员介绍
4. 决定任期；选举主席和副主席
5. 2011 年 IAOC 工作计划
6. 其它事项
7. 为 WIPO 成员国举办的信息会议

[后接附件二]





## WIPO独立咨询监督委员会

### 第二十届会议

2011年3月16日至18日，日内瓦

### 计 划

*经WIPO独立咨询监督委员会通过*

2011年3月16日，星期三

- 9.15 在 WIPO 主楼大堂集合
- 9.30 – 10.00 欢迎茶点
- 10.00 – 11.15 议程第 1 项：秘书处介绍情况  
A. 总干事的全面介绍  
发言人：Francis Gurry 先生，总干事  
背景资料：[Francis Gurry 先生的简历](#)  
[WIPO 中期战略计划，2010 – 2015](#)
- 11.15 – 11.45 茶 歇
- 11.45 – 13.00 议程第 1 项：秘书处介绍情况  
B. 与高级管理团队会面  
发言人：副总干事  
Geoffrey Onyeama 先生，发展合作  
James Pooley 先生，创新和技术  
Johannes Christine Wichard 先生，全球议题  
王彬颖女士，品牌和外观设计  
助理总干事  
C. Trevor Clarke 先生，文化和创意产业  
R. Ambi Sundaram 先生，行政和管理  
Yo Takagi 先生，全球基础设施  
高级司长兼办公室主任  
Naresh Prasad 先生  
背景资料：[WIPO 组织结构图](#)  
[高级管理团队成员简历\(文件 WO/CC/61/2 的附件二到附件八\)](#)  
[2010/11 计划和预算](#)
- 13.00 – 14.30 与总干事共进午餐
- 15.00 – 16.00 议程第 1 项：秘书处介绍情况  
C. WIPO 的全面介绍  
发言人：Cathy Jewell 女士，高级信息官，通信司，  
背景资料：[关于 WIPO](#)
- 16.00 – 16.15 茶 歇
- 16.15 – 18.00 议程第 1 项：秘书处介绍情况



D. 外部和内部监督

发言人: Kurt Grüter 先生, 外聘审计员

Nick Treen 先生, 司长, 内部审计及监督司

背景资料: 治理外部审计的职责范围

[《WIPO财务条例与细则》\(FRR\)附件二](#)

《内部审计章程》(2010年10月1日办公室指令 37/2010, “对财务条例与细则的修改”)

[WIPO的监督](#)

2011年3月17日, 星期四

- 9.15 成员在 WIPO 主楼大堂集合并 在保安部门办理带照片的证件
- 10.00 – 11.15 议程第 1 项: 秘书处介绍情况
- E. 战略调整计划 (SRP)
- 发言人: R. Ambi Sundaram 先生, 助理总干事
- Chitra Narayanaswamy 女士, 代理司长, 资源规划、项目管理和执行司
- Simon Bower 先生, 顾问, SRP 项目管理办公室
- 背景资料: [战略调整计划 – 全面的介绍](#)  
[战略调整计划-路线图](#)
- 11.45 – 12.00 茶 歇
- 12.00 – 13.00 议程第 1 项: 秘书处介绍情况
- F. 新建筑项目
- 发言人: R. Ambi Sundaram 先生, 助理总干事
- Philippe Favatier 先生, 首席财务官(财务主任)
- Isabelle Boutillon 女士, 房舍基础设施司司长
- 13.00 – 14.30 与助理总干事 R. Ambi Sundaram 先生共进午餐
- 15.00 议程第 2 项: 通过议程
- 15.00 – 16.15 议程第 3 项: IAOC 外部专家做介绍
- 发言人: George Haddad 先生, IAOC 外聘专家
- Gian Piero Roz 先生, IAOC 外聘专家

背景资料: [WIPO审计委员会职责范围](#)

审查WIPO独立咨询监督委员会职责范围  
[WO/PBC/16/3 Rev.](#)

WIPO审计委员会的议事规则[WO/AC/15 附件二](#)

[WIPO审计委员会季报](#)

WIPO计划和预算委员会第十六届会议报告草案[WO/PBC/16/5 Prov.](#)

审计委员会建议落实状况

审计委员会的工作和运作评估[主体](#) [勘误](#)

16.15 – 16.30 茶 歇

16.30 – 18.00 议程第 3 项: IAOC 外聘专家做介绍

2011 年 3 月 18 日, 星期五

10.00 – 11.15 议程第 4 项: 决定任期; 选举主席和副主席  
背景资料: 审计委员会相关事务工作组报告(见文件  
[WO/GA/ 39/13](#)第 28(ii)到(iv)段)

11.15 – 11.30 茶 歇

11.30 – 13.00 议程第 5 项: 2011 年 IAOC 工作计划  
议程第 7 项: 其它事项

13.00 – 15.00 午 餐

15.00 – 18.00 议程第 6 项: 为 WIPO 成员国举办的信息会议  
通用资料

*通讯录、2011 年日历和 WIPO 地图*

为 IAOC 成员提供的 WIPO 通讯录

2011 年决策机构会议日历

[2011 年WIPO官方假日](#)

[WIPO地图](#)

*管理 WIPO 任务、只能、财务和程序的条文*

[建立世界知识产权组织公约](#)

[WIPO 总议事规则](#)

[WIPO 成员国](#)

[WIPO 决策机构](#)

[WIPO 管理的条约](#)

[财务条例与细则](#)

WIPO 工作人员条例与工作人员细则

关于进一步使成员国参与计划和预算的制定和后续工作的新机制的提案(文件 WO/PBC/10/2)

[主体](#) [附件一](#) [附件二](#) [附件三](#) [附件四](#)

*指标和报告*

[2010 年世界知识产权指标](#)

[2008-2009 两年期的财务管理报告](#)

财务信息 – 最新的季报

[2008/2009 计划绩效报告](#)

[内部审计与监督司\(IAOD\)关于 2008/09 年计划绩效报告的审定报告](#)

*WIPO 全面介绍和杂志*

[世界知识产权组织 – 全面介绍\(2010 版\)](#)

[WIPO 杂志](#)

[后接附件三]

## 外聘专家发放的或应 IAOC 成员的请求发放的其它文件

题 目	文件标题
司法管理(联合国)	联合国司法管理(联合国文件 No. A/65/650)
审计委员会报告	与 SRP、OIP/逐岗位评估、IAOD、HRMD、采购、道德/财务公开、工作人员代表大会, ERP/ICT 相关的摘要
联合国系统的审计职能	联合国外部审计团主席 N. Hauser 致联合国大会主席的信
联合国系统的审计职能	2010 年联合检查组报告“联合国系统的审计职能”
道德	办公室指令 No. 25/2010 “WIPO 道德办公室”
评价	2010 年评价活动报告
评价	2011 年评价计划
内部/外部审计	内部审计职能评估
外聘审计员	2008-2009 两年期财务报表审计
财务公开/利益声明	办公室指令 No. 57/2009“WIPO 利益声明表格实施指南”
财务公开/利益声明	P. Zevenbergen(WIPO 审计委员会前主席) 致总干事的信
财务公开/利益声明	总干事致 P. Zevenbergen (WIPO 审计委员会前主席) 的信
财务公开/利益声明	P. Zevenbergen(WIPO 审计委员会前主席) 致总干事的信
内部审计	2010 年内部审计活动报告
内部审计	内部审计手册
内部控制	WIPO 内部控制审查和缺陷评估的审查
调查	调查科活动报告
调查	2011 年调查科总调查计划
调查	IAOD 调查案件半年(截至 2011 年 1 月 24 日)总结报告
调查	调查手册
调查	调查政策草案
调查	调查科年报
新建筑项目	WIPO 建筑项目章程 v.09
新建筑项目	风险登记簿 No. 32, 2011 年 2 月
监察员(联合国)	联合国监察员和调解服务办公室的活动(联合国文件 No. A/65/303)
监督建议	办公室指令 No. 16/2010 “监督建议的落实、汇报程序、作用和责任”
计划和预算委员会	PBC 在第十六届会议上对建议所做的总结(2011 年 1 月 12 日至 13 日)(WIPO 文件 WO/PBC/16/5)
工作人员代表大会	工作人员代表大会针对 IAOC/19 报告致 GP Roz(WIPO 审计委员会前主席)的信
工作人员代表大会	2011 年 3 月 3 日致总干事的内部备忘录“招聘代表驻日内瓦外交使团行使代表职责的外交官和在职外交官或行使类似职责人员的家庭成员”

[附件三和文件完]