

计划和预算委员会

第十八届会议

2011年9月12日至16日，日内瓦

WIPO 独立咨询监督委员会的报告

秘书处编拟

1. WIPO 独立咨询监督委员会于 2011 年 8 月 30 日至 9 月 2 日举行了第二十二届会议。该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二十二届会议的报告。

[后接 WIPO 独立咨询监督委员会第二十二届会议的报告]

WIPO 独立咨询监督委员会

第二十二届会议

2011年8月30日至9月2日，日内瓦

报 告

经 WIPO 独立咨询监督委员会通过

目 录

导 言.....	3
议程项目 1: 通过议程.....	3
议程项目 2: 与总干事的会谈.....	3
议程项目 3: 与外聘审计员的会谈.....	3
议程项目 4: 监督建议的后续跟进.....	4
议程项目 5: 风险管理和内部控制.....	4
议程项目 6: 新建筑项目.....	5
议程项目 7: WIPO发展议程.....	5
议程项目 8: WIPO的监察职能.....	6
议程项目 9: 秘书处有关计划和预算委员会第十八届会议的情况介绍会.....	6
议程项目 10: 为WIPO成员国举行的情况介绍会.....	6
议程项目 11: 其他事项.....	6

导 言

1. WIPO 独立咨询监督委员会第二十二届会议(以下简称“委员会”或“IAOC”)于 2011 年 8 月 30 日至 9 月 2 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、Kjell Larsson 先生、Nikolay V. Lozinskiy 先生、马方先生、Gian Piero Roz 先生以及 Mary T. Ncube 女士。George Haddad 先生对无法出席会议表示歉意。

议程项目 1: 通过议程

2. 委员会通过了议程草案, 没有进行修改(见附件一)。
3. 向委员会介绍的文件列于附件二。

议程项目 2: 与总干事的会谈

4. 根据第二十一届会议(文件 WO/IAOC/21/2), 委员会与总干事讨论了其就 IAOC 的 11 项建议的书面答复, 这些尚未落实的建议被委员会列为具有很高的风险。关于前 10 项建议, 委员会认为已经采取了适当的措施, 因而这些建议可被视为已经落实。关于涉及内部审计和内部控制总体有效性的第 11 项建议, 委员会认为, 鉴于未采取适当和充分的内部审计, 剩余的风险仍然保持在较高的水平。作为建议后续跟进的定期监督过程的一部分, IAOC 将继续监督这项建议的落实情况。

5. IAOC 还再次讨论了有别于内部或外聘审计员建议的委员会自身建议的后续跟进措施。IAOC 同意, 应继续与总干事一起, 并按照第 16/2010 号办公指令, 跟进自身的建议, 但应单独对这些建议进行编号, 以有别于其他来源。会议还同意, 总干事将在 IAOC 下一届会议至少 15 日前提供其有关这些建议的意见。该意见中应包含一个时间期限说明和一个完成此类措施的落实时间表, 并向 IAOC 定期通报这项工作的进展。然后, 根据内部审计与监督司(IAOD)的审查结果, 这类建议将被视为已暂时得到安排。

6. 关于内部审计司提出的各项审计建议, IAOD 司长将提请 IAOC 注意那些他认为风险很高或较高的问题, 以便由 IAOC 采取适当措施。

议程项目 3: 与外聘审计员的会谈

7. 委员会与外聘审计员和首席财务官(财务主任)举行了会谈。
8. IAOC 对秘书处为成功实施国际公共部门会计准则(IPSAS)所付出的努力表示感谢, 并希望会议将此记录下来。委员会还表彰了外聘审计员在这项工作中做出的宝贵贡献。
9. IAOC 注意到外聘审计员有关需在 WIPO 内部确保具备必要技能的意见(见文件 WO/PBC/18/4 第 19 段)。尤其是, 由于在职人员 IPSAS 方面的专业知识有所不足, WIPO 能否在实施 IPSAS 方面取得成功并获得可持续性还是个未知数。所以, IAOC 希望强调, 应高度重视征聘 IPSAS 专家的

工作。委员会还敦促说，应制定一项计划，并设定一定的时间期限，使财务和预算部门的所有人员均能具备与本职工作有关的相应的 IPSAS 会计知识和技能。

10. 由于 WIPO 已经着手引进企业资源规划(ERP)系统，IAOC 重申了其早先提出的建议(见文件 WO/AC/7/2 第 20 段(b)和(c)项)，即向所有人员提供 ICT 技能方面的培训，使其能够采用基于 ERP 的流程，这些流程将取代现有的人工 ICT 系统，或旧的 ICT 系统。

11. 委员会讨论了文件 WO/PBC/18/4 附件 49 至 52 段中所载的外聘审计员关于 WIPO 工作人员养恤金的精算承诺款项的意见。委员会被告知，这一问题涉及所有的联合国机构，而非 WIPO 一家。外聘审计员已将该问题提交至联合国外聘审计员小组，目前正在被广泛讨论。

议程项目 4: 监督建议的后续跟进

12. 委员会与 IAOD 司长、内部审计科科长和一名审计顾问举行了会谈。

13. 在第二十一届会议上，IAOC 要求 IAOD 就所有监督建议开展相关的尽职核查工作，并向委员会提供有关剩余风险的分析(见文件 WO/IAOC/21/2 第 6 段)。

14. 委员会听取了有关《独立咨询监督各项建议落实情况的核查》报告(内部审计报告 IA/08/2011)的介绍，该报告的结论认为，在被委员会列为具有高风险的尚未落实的 96 项建议中，共有 82 项建议的剩余风险等级目前为低至中等。但是，IAOD 还指出，经过其核实，只有 52 项建议得到落实。委员会期望 IAOD 继续对剩余的建议开展尽职核查，据管理层报告，在剩余的建议中，一些已经完成，一些已不再适用，或正在落实过程中。

15. 委员会还表示，仍有很多主题相同的建议，值得对这些建议进行根源分析，并尽可能将这些建议合并。

16. IAOC 还与 IAOD 司长讨论了各项监督建议的后续跟进制度，包括问责和核查制度。委员会认为，尽管已经取得了进展，但现有系统仍然缺乏足够的效率和有效性，需要大力改善后续跟进步骤和流程。IAOC 将与秘书处研究这一问题并就此提供意见。

17. 委员会还听取了有关内部审计报告《对采购活动的审查》(IA/3/2011)以及《关于与信息技术和安全相关的 IAOD 建议的核查进展报告》(IA/09/2011)的情况介绍。委员会重申了在上一届会议期间，在审议有关这些主题的初期审计报告时所提的建议(WO/AC/9/2(第 10 至 13 段)，WO/AC/11/2(第 16 段(d)项)和 WO/AC/13/2(第 26 至 29 段))。

18. IAOC 要求管理层在 11 月召开的下一届 IAOC 会议上，就内部审计报告(尤其是涉及到采购和 ICT 的部分)以及其他悬而未决的建议再次通报进展情况。

议程项目 5: 风险管理和内部控制

19. 委员会与负责行政管理的助理总干事、首席财务官(财务主任)、资源规划、计划管理和绩效司司长、预算科科长和战略调整计划(SRP)一项目管理办公室的一名顾问举行了会谈。

20. 委员会听取了有关作为战略调整计划第 5 和 15 项举措的一部分、旨在加强内部控制和风险管理的举措落实情况介绍，并被告知已发出了《征求建议书》，以便由一家外部公司指导实施全面的内控系统。

21. 委员会还被告知，《有关 WIPO 内部控制评述及差距评估的最终审计报告》(IA/01/2010) 将成为该项目开发的一个重要组成部分。委员会回顾说，它在第十七届会议上审议了差距评估报告，并随后建议应提请各成员国注意该报告，并建议 SRP 项目管理办公室应定期使用报告中的 WIPO 实体层面控制差距及分析工具，为高级管理团队提供一项工具，以监控在克服确定的内部控制差距方面所取得的进展。(见文件 WO/AC/17/2 第 66 段)。

22. 委员会希望在 2012 年第一季度召开的第二十四届会议上听取有关当前整个秘书处实行的风险管理做法的介绍，其中应包括由审计员、顾问、本委员会以及所有内部管理报告中包含的落实有关风险管理和内部控制建议的进展状态。

23. 委员会注意到题为《经修订的 2011 年审计计划和内部审计进展报告》的 IAOD 文件。该报告的编拟日期为 2011 年 8 月 19 日。在这方面，并参照委员会在其第二十一届会议(文件 WO/IAOC/21/2 第 16 段)上发表的意见，IAOC 仍对 IAOD 的年度报告持保留意见。委员会重申，“在集体保证活动的覆盖范围达到令人满意的水平之前，IAOD 年度计划应成为常设项目，”并重申了其在第二十一届会议报告第 14 至 17 段中的意见。

议程项目 6: 新建筑项目

24. 委员会与房舍基础设施司司长举行了会谈，听取了有关文件 WO/PBC/18/9 和 WO/PBC/18/10 中所载的项目进展情况介绍。

25. IAOC 希望将此记录在案，即它只是基于秘书处或内部或外聘审计员的报告所提供的信息履行监督职能，并不开展实际审计工作。尽管 IAOC 持续地行使监督职能，但并未对新行政管理大楼迄今为止的开支进行审计。

26. IAOC 要求在 11 月举行的下一届会议上，及时得到新行政大楼建设总成本的详尽资料。委员会还要求得到有关总承包商因延期交付新行政大楼而向第三方支付款项的详尽资料，并单独列出因延期交付最终从总承包商处收回的款项总额。

27. 关于新会议厅项目，委员会决定它将跟进管理层的计划，以便按照遴选委员会的要求，并如内部审计报告 IA/02/2011《对 WIPO 建筑项目风险登记簿的审查》第 26 和 28 段所示，使总建筑成本降低到批准的预算水平。

议程项目 7: WIPO 发展议程

28. 委员会与负责发展问题的副总干事、发展议程协调司代理副司长和一名顾问以及计划管理和绩效科科长举行了会谈。

29. IAOC 听取了有关将各发展议程项目主流化的情况介绍，以及在拟定的 2012/13 年两年期计划和预算中如何得出发展活动所占份额的情况介绍。

30. 委员会还被告知，在落实 ERP 系统之前，秘书处正在制定一项临时解决方案，以跟踪将于 2012 年 1 月实施的各项发展活动的实际支出。

议程项目 8: WIPO 的监察职能

31. IAOC 与办公厅主任和 WIPO 监察员举行了会谈，并受益于在 WIPO 引进监察职能。

议程项目 9: 秘书处有关计划和预算委员会第十八届会议的情况介绍会

32. IAOC 还受益于负责行政管理的助理总干事、首席财务官(财务主任)、资源规划、计划管理和绩效司司长以及预算科科长关于计划和预算委员会第十八届会议的情况介绍会。

议程项目 10: 为 WIPO 成员国举行的情况介绍会

33. 为成员国举行了情况介绍会，共有 22 个成员国的代表与会。委员会向代表们介绍了本报告的内容，随后回答了代表们提出的问题。

议程项目 11: 其他事项

34. 委员会的下一届会议预定于 2011 年 11 月 1 日(星期二)至 11 月 4 日(星期五)举行。

35. 取决于委员会的进一步讨论，预期下一届会议的议程草案将包括如下内容：

1. 与总干事的会谈
2. 监察建议的后续跟进
3. ICT 运行情况介绍
4. 采购活动介绍
5. 调查活动
8. IAOC 的 2012 年工作计划
9. 为 WIPO 成员国举行的情况介绍会
10. 其他事项

[后接附件一]



WIPO 独立咨询监督委员会

第二十二届会议

2011年8月30日至9月2日, 日内瓦

报告草案

WIPO 独立咨询监督委员会编拟

- 1: 通过议程
- 2: 与总干事的会谈
- 3: 与外聘审计员的会谈
- 4: 监督建议的后续跟进
- 5: 风险管理和内部控制
- 6: 新建筑项目
- 7: WIPO 发展议程
- 8: WIPO 的监督职能
- 9: 秘书处关于计划和预算委员会第十八届会议的情况介绍会
- 10: 为成员国举办的情况介绍会
- 11: 其他事项

[后接附件二]

文件清单

议程项目 2

与总干事的会谈

总干事致 IAOC 主席的函，2011 年 7 月 26 日

总干事关于被 IAOC 列为“风险很高”的 11 项积压的 IAOC 建议的回复

内部审计报告 IA/08/2011 《独立咨询监督委员会各项建议落实情况的核查报告》，2011 年 8 月 18 日

- 最终报告和转交备忘录
- 附件一《核查表》

议程项目 3

与外聘审计员的会谈

WO/PBC/18/3(《2010 年财务报表》)

WO/PBC/18/4(《外聘审计员的报告：对 2010 年财务报表的审计》)

IAOD 司长致总干事的备忘录—“关于外聘审计员各项建议的 IAOD 年度报告”(2010 年 7 月至 2011 年 6 月)，2011 年 7 月 7 日

财务部门对 IAOC 在其第二十一届会议(2011 年 5 月 23 日至 27 日)关于《财务报表》提出问题的答复，2011 年 7 月 8 日

WO/PBC/18/17(《外聘审计员的报告：对人力资源的财务监督审计》)

议程项目 4

监督建议的后续跟进

内部审计报告 IA/08/2011 《独立咨询监督委员会各项建议落实情况的核查报告》，2011 年 8 月 18 日

- 最终报告和转交备忘录
- 附件一《核查表》

《关于与信息技术和安全相关的 IAOD 建议的核查进展报告》(IA.09.2011)和备忘录，2011 年 8 月 22 日

内部审计报告 IA/03/2011 《对采购活动的审查》

内部审计报告 IA/02/2011 《对 WIPO 建筑项目风险登记簿的审查》，2011 年 5 月 20 日

内部审计报告 IA/07/2011 《对发展部门活动的审查》，2011 年 5 月 21 日

议程项目 5

风险管理和内部控制

《战略调整进展报告》，2011 年 8 月

IAOD 有关在 WIPO 环境下使风险量化的立场文件

经修订的《2011 年审计计划》和《内部审计进展报告》，2011 年 8 月 19 日

议程项目 6

新建筑项目

WO/PBC/18/9(《关于新建筑项目的进展报告》)

WO/PBC/18/10(《关于新会议厅项目的进展报告和提案》)

WO/PBC/18/6(《关于现有房舍安全升级项目的进展报告》)

内部审计报告 IA/02/2011 《对 WIPO 新建筑项目风险登记簿的审查》，2011 年 5 月 20 日

《新会议厅项目风险登记簿》，2011 年 7 月 31 日

摘要—新会议厅项目风险登记簿中的高级别风险，2011 年 7 月 31 日

议程项目 7

WIPO 发展议程

WO/PBC/18/15(拟议的 2012/13 年两年期计划和预算)

计划和预算情况介绍会上的问答，2011 年 6 月 22 日

2012/13 年成果框架(情况简报撮要)

议程项目 8

WIPO 的监察职能

第 32/2009 号办公指令《监察员办公室》，2009 年 6 月 23 日

第 31/2009 号办公指令《WIPO 抱怨事件联合审议小组》附件 A 《非正式方法》，2009 年 6 月 23 日

A/65/303 《秘书长的报告：联合国监察员和调停服务办公室的活动》，2010 年 8 月 16 日

议程项目 9

秘书处有关计划和预算委员会第十八届会议的情况介绍(PBC/18)

WO/PBC/18/5(拟议的 2012/13 年两年期计划和预算)

计划和预算情况介绍会上的问答，2011 年 6 月 22 日

2012/13 年成果框架(情况简报撮要)

其他文件

经修订的评估科 2011 年工作计划，2011 年 8 月 23 日

2010 年 IAOD 按部门计算的预期支出结果

IAOD 司长致总干事的备忘录《截至 2011 年 6 月 30 日止有关调查案件的半年期总结报告》，2011 年 7 月 18 日

《已结案调查案件统计报告》，2011 年 5 月

[附件二和文件完]