

世界知识产权组织大会

第四十三届会议(第 21 次例会)
2013 年 9 月 23 日至 10 月 2 日, 日内瓦

WIPO 独立咨询监督委员会(IAOC)的报告

秘书处编拟

1. 本文件呈报 WIPO 独立咨询监督委员会(IAOC)的报告。
2. 请 WIPO 大会考虑文件 A/51/14 中所记录的计划和预算委员会提出的任何有关建议, 注意本文件的内容。

[后接文件 WO/PBC/21/2]

计划和预算委员会

第二十一届会议

2013年9月9日至13日，日内瓦

WIPO 独立咨询监督委员会 (IAOC) 的报告

秘书处编拟的文件

1. 本文件载有 WIPO 独立咨询监督委员会 (IAOC) 的报告，由 IAOC 编写，涉及 2012 年 9 月 1 日至 2013 年 8 月 31 日的期间。

2. *请计划和预算委员会建议 WIPO 大会注意本文件的内容。*

[后接 WIPO 独立咨询监督委员会的报告]

目 录

| | |
|-----------------------|---|
| 一、引 言..... | 3 |
| 二、任务授权、工作方法和成员情况..... | 3 |
| 三、IAOC 审查的议题..... | 3 |
| A. PBC/21 事项..... | 4 |
| 审计和监督..... | 4 |
| 计划效绩和财务审查..... | 6 |
| 规划与预算..... | 6 |
| 重大项目进展报告和行政事项..... | 7 |
| B. 其他事项..... | 8 |
| 四、结束语..... | 9 |

缩略语

| | |
|------|-----------|
| ERM | 企业风险管理 |
| HRMD | 人力资源部 |
| IAOC | 独立咨询监督委员会 |
| IAOD | 内部审计和监督司 |
| IOC | 内部监督章程 |
| PBC | 计划和预算委员会 |
| PCT | 专利合作条约 |
| SRP | 战略调整计划 |

WIPO 独立咨询监督委员会
2012 年 9 月 1 日至 2013 年 8 月 31 日年度报告

2013 年 9 月 3 日

一、引言

1. 本年度报告由 WIPO 独立咨询监督委员会 (IAOC) 依据其职责范围第 E13 段和第 E14 段编拟而成。依据第 E13 段, 本报告涵盖 2012 年 9 月 1 日至 2013 年 8 月 31 日的期间, 包括在 2012 年 12 月以及 2013 年 3 月、5 月和 8 月举行的第二十七届、第二十八届、第二十九届和第三十届会议, 分别发布了四份报告, 使成员国定期了解其工作¹; 第 E14 段要求 IAOC 针对外聘审计员的报告向 PBC 提出意见。

2. 本文件的结构与 PBC 第二十一届会议的议程一致。因此, 与 PBC 讨论直接相关的事项列于本文件第三部分 A, 其他由 IAOC 处理的事项列于第三部分 B。

二、任务授权、工作方法和成员情况

3. 就其任务授权而言, IAOC “是一个独立的、提供专家咨询、负责外部监督的机构, 旨在就 WIPO 各项内部监控制度的适当性和有效性向成员国提供保证。它力求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。”²

4. 委员会是一个非业务机构, 依据秘书处和/或内部及外聘审计员报告中所提供的信息行使其监督职能。其工作方法包括文件审查、与秘书处官员和外聘审计员讨论以及内部审议达成共识。IAOC 还按照其职责范围第 E12 段的规定在每次季度会议后安排情况说明会并提供后续报告, 使成员国随时了解其工作。

5. 在开展活动以完成其职能时, IAOC 继续遵循 2011 年确定、由 IAOC 在其第二十一届会议期间制定的使命、构想和四年路线图(见文件 WO/IAOC/21/2 附件二)。

6. 在此期间, IAOC 按照其职责范围和议事规则的规定举行了一年一度的主席和副主席选举, 结果 Fernando Nikitin 先生(乌拉圭)和 Mary Ncube 女士(赞比亚)分别当选。Anol Chatterji 先生(印度)、Nikolay Lozinskiy 先生(俄罗斯联邦)、Mary Ncube 女士(赞比亚)和 Fernando Nikitin 先生(乌拉圭)将继续任职至 2016 年, Kjell Larsson 先生(瑞典)、马放先生(中国)和 Maria Beatriz Sanz Redrado 女士(西班牙)将继续任职至 2014 年 1 月 31 日。

三、IAOC 审查的议题

7. IAOC 在本报告涵盖的每次季度会议上都与总干事和内审司司长会谈。此外, 它还与外聘审计员和秘书处高级官员会谈, 特别包括负责创新和技术的副总干事、负责行政和管理的助理总干事、办公厅主任、首席财务官(财务主任)、首席信息官、人力资源管理部部长、首席道德官和监察员。

8. 在考虑其路线图³的同时, IAOC 在此期间优先对待了五个具体事项, 即新建筑项目、风险管理、监督建议的跟进、财务报告和道德操守。委员会审查的所有议题摘要如下。

¹ 文件 WO/IAOC/27/2、28/2、29/2 和 30/2。

² IAOC 职责范围第 B.2 条。

³ 由 IAOC 编拟并作为其第二十一届会议报告的附件。见文件 WO/IAOC/21/2 附件二。

A. PBC/21 事项

审计和监督

第 4 项：WIPO 独立咨询监督委员会 (IAOC) 新成员任命遴选小组的报告 (文件 WO/PBC/21/3)

9. 在此期间，IAOC 按文件 WO/GA/39/13 的规定参加了遴选 IAOC 三位新成员的过程，记录于文件 WO/PBC/21/3 中。委员会期待着 PBC 和大会的决定。

第 5 项：外聘审计员的报告 (文件 WO/PBC/21/6)

10. 依据其职责范围第 B2(b) 段的规定，IAOC 与外聘审计员交换信息和看法，包括其工作计划。第 E14 段规定，IAOC 对外聘审计员的报告提出意见供 PBC 考虑，为 PBC 按财务条例 8.11 的规定向大会作出报告提供便利。

11. 在报告所涉期间即将开始前，IAOC 与外聘审计员会谈并交换了看法，包括对其工作计划的看法。IAOC 在其第三十届会议上再次与外聘审计员会谈，讨论载于文件 WO/PBC/21/6 中的外聘审计员报告。在该次会议上，IAOC 和外聘审计员商定每年会谈两次，讨论外聘审计员的工作计划及其报告。

12. 委员会把外聘审计员完成的工作记录在案。就此，它提出以下看法：

建议 1

13. IAOC 认为，尽管财务报表的一项附注中对用于建筑项目的储备金进行了披露，但在为此目的设立专门的储备金后，财务报表从下一年度开始本身应包含更清晰的描述。

建议 2

14. IAOC 和秘书处讨论了导致未经财务主任批准就开设银行账户的内部做法。它注意到秘书处就此建议的行动并期待着秘书处采取行动，制定和实施一项适当的资金和现金管理政策。

建议 4、5 和 6

15. 关于外聘审计员就通过特别服务协议获取服务以及在这方面缺乏适当管理框架的意见，在 IAOC 第三十届会议上向人力资源管理部 (HRMD) 部长提出了该事项 (见下文第 34 段)。IAOC 期待着把这一建议作为最优先事项来采取行动，并将密切跟进行动计划及其落实情况。

第 6 项：内部审计和监督司 (IAOD) 司长的报告 (文件 WO/PBC/21/17)

16. 依据其职责范围第 B2(b) 和 (c) 段，IAOC 审查 WIPO 内部审计职能的有效性，促进内部和外部审计的协调并监督审计建议的落实。依据《内部监督章程》(IOC)，IAOC 审查内审司的工作计划、内部审计和评价报告以及内审司手册；在出现利益冲突的情况下以及就计划和预算草案中的内审司资源分配作出建议；并确保内审司适当的人员配备。

一般性意见

17. IAOC 承认内审司自任命新司长以来效绩得到了改善。

18. IAOC 还指出，在内审司根据 2012 年 10 月成员国对《内部监督章程》所作修订落实一项机制，为成员国在其提出要求的情况下提供安全的在线查看审计和评价报告后，内审司的工作具有更大的透明度。

19. 关于审计建议的落实，记录和跟踪审计员所提建议的系统已平稳运行，并且观察到问题以稳定的速度得到解决。内审司引入了一个软件系统，使内审司和职能部门跟踪建议更为便捷。

内审司工作计划

20. 内审司的 2012 年工作计划几乎全部实施完成。IAOC 看到有必要完善 2013 年的效绩指标，并随后在拟议的 2014/15 年计划和预算中注意到改进的指标。就其提出的内审司应开展独立的 ICT 脆弱性评估和系统侵入测试的建议，IAOC 得到的答复是，跟进落实的第一步将是分析已开展测试的结果。

内部审计

21. 共收到五份审计报告，内容分别涉及 PCT 创收、差旅支持、付款流程、会议和语言服务，以及新建筑项目。

评价

22. 共收到两份评价报告，内容涉及提升知识产权机构和用户的能力以及开发专利信息查询工具。在 2012 年 11 月为期一天的内审司评价研讨会上，这些报告以及其他评价报告得到了讨论，当时一名 IAOC 成员作为发言人参加了会议。

调查

23. 截至 2012 年 8 月 30 日，共有 11 起案件在调查中，而 2013 年 8 月 30 日有 3 起。2012 年 8 月 31 日至 2013 年 8 月 30 日期间，内审司新登记了 16 起案件，过去的 12 个月为 15 起。此外，本期间有 24 起案件结案，过去的 12 个月为 19 起。

24. 共收到两份管理启示报告，内容涉及内审司调查工作过程中发现的问题。

25. IAOC 针对调查政策草案和经修订的调查程序手册向内审司司长发表了意见。据悉，政策草案已连同要求发表的意见于 10 月中旬根据《内部监督章程》第 13 条 (b) 款转交给了成员国。手册将在政策发布后最终定稿。政策和手册预计在 2013 年年底前最终定稿。

26. 2013 年 7 月 16 日部署了一条调查热线，并已在内部公布。

利益冲突报告

27. 根据《内部监督章程》第 5 条，内审司司长根据其收到的两起投诉就可能出现的利益冲突向 IAOC 寻求建议。司长根据 IAOC 的建议开展工作，首先对投诉问题进行了初步评价，之后在第二十八届会议上与 IAOC 进一步讨论。在该届会议上，IAOC 认为，已按照《内部监督章程》和专业标准合理地进行了初步评价。委员会进一步建议司长根据提交给 IAOC 的初步评价报告中所列出的建议行动路线继续开展工作。

第 7 项：关于供 WIPO 立法机构审查的联合检查组 (JIU) 建议的落实情况进展报告 (文件 WO/PBC/21/16)

28. IAOC 注意到列入了该项目。

第 8 项：WIPO 的治理问题

29. IAOC 编拟的一份关于治理问题的文件已提交给 PBC 第十九届会议，大会主席撰写了封面文件⁴。

计划绩效和财务审查

30. 根据职责范围第 B2(a) 和(c) 段，IAOC 通过执行审查职能，帮助维持财务管理的最高标准；审查《财务条例》的执行情况和有效性；根据《财务条例》的要求，监督财务报表的提交及其内容；以及监督管理层及时、有效和适当地对审计建议作出反应。

第 9 项：2012 年年度财务报告和财务报表(文件 WO/PBC/21/4)

31. IAOC 注意到外聘审计员对 2012 年财务报表的无保留意见。

第 10 项：储备金利用情况(文件 WO/PBC/21/7)

32. 在报告所涉期间，IAOC 试图对若干财务报告问题作出澄清，其中包括 WIPO 储备金的利用情况。委员会向首席财务官(财务主任)表达了委员会及成员国的关切，尤其是各个新建筑项目的储备金利用。财务主任概述了按 WIPO 储备金利用政策所采取的程序，其中包括 PBC 批准利用储备金支付资本建设项目支出。详细讨论的内容包括与某些定义和术语有关的问题。秘书处同意可以修改报告格式，为更清楚地了解储备金的利用情况提供便利，秘书处目前正在探索在 2013 年报表中单列储备金说明的替代方案。

第 11 项：人力资源年度报告(文件 WO/PBC/21/13)

33. 委员会对 WIPO 人力资源战略定稿表示赞赏。

34. 在去年的年度报告中，IAOC 请成员国注意内审司人力资源管理内部审计报告中列为高风险的大量建议。IAOC 在本报告期间的三次会议上直接向人力资源管理部部长跟进这些建议。在第三十届会议上，还提到了外聘审计员的建议。委员会赞赏地注意到，已开展的工作落实了 2012 年 7 月记录的 52 条待落实人力资源相关审计建议中的 39 条，其余建议计划在 2013 年年底落实。IAOC 将继续在内审司向 IAOC 提交的有关内部审计和外聘审计建议落实情况的六个月定期报告中对这些建议予以跟进。

第 12 项：节约措施执行情况报告(文件 WO/PBC/21/19)

35. IAOC 注意到管理层对 PBC 有关落实节约措施的指示作出的反应，也注意到了文件 WO/PBC/21/19，其中详细介绍了所开展的工作和取得的成绩。委员会与负责行政和管理的助理总干事进行了讨论，后者指出正在开展各项工作。委员会指出，迄今所采取的各种措施以及可能采取的任何进一步措施，都应当成为正在进行的工作进程的一部分，目的是确定哪些活动可以修改，哪些活动可以取消，在信息技术系统引入后尤为如此。

规划与预算

36. 根据《内部监督章程》第 28 条和第 29 条，IAOC 就如何在拟议的计划和预算中为内审司分配资源以及内审司的工作人员是否充足提出建议。在此方面，委员会同意拟议的 2014/15 年计划和预算中计划 26 的拟议资源分配。

⁴ 文件 WO/PBC/19/26。

重大项目进展报告和行政事项

37. 根据 IAOC 职责范围第 B2(d)段, PBC 可以要求 IAOC 审查或监督具体活动和项目。在此期间, IAOC 继续监督 WIPO 的战略调整计划(SRP)和新建筑项目。

第 16 项: WIPO 战略调整计划(SRP)实施最终报告(文件 WO/PBC/21/10)

38. IAOC 审查了 SRP 季度进展报告, 注意到 5 月份收到了 SRP 最终季度进展报告。

39. 2011 年以来, IAOC 已在 SRP 背景下将工作重点放在风险管理和道德方面。风险管理也已在秘书处编拟的一份企业风险管理(ERM)路线图背景下得到了审查。

风险管理

40. 在此期间, 在 ERM 方面取得了大量重要成果, 其中包括: 将一个风险管理程序纳入了年度工作规划周期; 在 2014/15 年计划和预算草案中增加了识别风险和缓解风险的措施; 以及起草了一项 WIPO 风险政策。此外, IAOC 对成立一个由总干事任主席的 WIPO 风险管理和内部控制委员会、发布一项关于业务连续性管理的办公指令以及秘书处决定申请 ISO/IEC 27000 系列认证表示欢迎。后者是信息技术安全技术和管理系统的一项国际标准。

41. IAOC 期望 ERM 实施工作继续取得进展, 其中包括为下一个期间发展 WIPO 的风险偏好, 向成员国提交风险绩效报告, 并改进风险缓解控制工作。

道德

42. 在此期间, 颁布了一项举报人保护政策, 还对 WIPO 工作人员举办了课堂道德培训。IAOC 获悉, 《WIPO 财务申报政策》预计于 2013 年年底推出。IAOC 期望在 11 月举行的第三十一届会议上收到一份有关道德相关问题的进展报告, 届时 IAOC 将向有关负责人跟进了解关于工作人员所处理的机密信息商业价值的风险缓解问题, 该问题是 IAOC 在 2011 年提出的。

第 17 项: 新会议厅项目和新建筑项目进展报告(文件 WO/PBC/21/11)

43. 在此期间, 继 WIPO 和原总承包商友好协商解除关系, WIPO 决定不再聘用总承包商, 转而直接对各项目负起责任以来, IAOC 加强了对各个新建筑项目的监督。除了监督进展以外, IAOC 还提供了密切的指导, 以根据 WIPO 的新责任制定一套经强化的监督和报告机制, 并加强对各个项目的审计。IAOC 季会的要点如下。

新会议厅项目的进展

44. 在第二十七届会议上, IAOC 获悉, 整体情况预计于 2013 年 1 月底完全稳定下来, 有充分信心预计可在预算范围内完工。当时正在编制一份经修订的临时时间表, 项目风险登记簿也正在重拟。

45. 在第二十八届会议上说明的进展是, 授予了约 32 份合同, 总金额 4,240 万瑞郎(建设费用的 84.8%), 完工日期改为 2014 年 2 月 28 日, 会议厅预计于 2014 年夏季投入使用。

46. 在第二十九届会议上, IAOC 获悉, 施工出现延误, 影响将在五月末得到评估。委员会注意到, 截至 2013 年 4 月 30 日, 授予了约 40 份合同, 总额 4,500 万瑞郎(建设费用的 90%), 待授予的其余合同金额约为 400 至 500 万瑞郎(少于 10%)。在该届会议上, IAOC 获悉, 核定预算及准备金仍足以承担所有承付款。

47. 在第三十届会议上，已授予了 50 份合同，总额 4,650 万瑞郎(建设费用的约 93%)。未来仍有 6 至 8 份合同有待授予，金额 400 万瑞郎(建设费用的约 7%)。秘书处指出，此前报告的施工延误仅有几周，对总时间表的具体影响不久将得知。

新行政楼的进展

48. 委员会获知新行政楼正在进行的维修和更换工程。在第二十七届会议上，工程预计于 2013 年夏季完工，第二十八届会议上改为 2013 年年底。在第二十九届会议上，完工日期未变，但某些窗户的更换工作将于 2014 年夏季完成，在 IAOC 第三十届会议上报告的情况未变。IAOC 获悉，所有未完工程继续使用 WIPO 扣留未付的总承包商余额支付。

强化新会议厅项目的监督和报告

49. 在第二十七届会议上，IAOC 向秘书处介绍了一种详细的机制，并取得了秘书处的同意，这种机制将披露所有分包商的计划开支和实际开支，并附具预期应交付成果的及时性和质量信息。在第二十八届会议上收到更详细的进展报告和费用表以及一份经更新的项目风险登记簿之后，IAOC 要求对新会议厅在预期时间表、预算和质量标准的范围内投入使用所必须的全部建设要素进行一次扩大评估。

50. 在第二十九届会议上，委员会收到了一份进展报告，其中对所要求的信息基本上做了回复：一份扩大的时间表，列出了会议厅预计全面投入使用之日前所需经过的关键过程；一份进展报告，列出了各个组成部分实物验收实际完成和计划完成的对比，补充了已经提供的实际开支和预算信息对比；以及一份反映上述各点的最新风险登记簿，包括因将原总承包商任务的全部组成部分重新授予各个 WIPO 专业承包商而新出现的风险。在第三十届会议上，秘书处要求在季度报告中增加关于应交付成果质量的额外信息。提交 PBC 第二十一届会议的进展报告(文件 WO/PBC/21/11)中载有一项附件，回应了 PBC 在 2012 年 9 月第十九届会议上提出的建议，即要求“作为历史资料，……对导致合同终止的事件提供更详细的说明”。

加强审计

51. 关于 WIPO 不再聘用项目总承包商的决定，IAOC 指出：“对从总承包商的选定到双方协商终止关系之间的项目管理进行一次彻底的审计/检查，可以为导致目前局面以及在尝试完成该项目中必须予以考虑的各种问题提供非常可靠的信息”⁵。IAOC 就此致函外聘审计员，并就其意见与内审司司长进行了讨论。

52. 2013 年 6 月，内审司发布了一项关于各项目的内部审计报告。外聘审计员将于 2014 年 3 月进行一次合规审计。IAOC 获悉，联检组已经启动了一项“关于联合国系统的资本、翻新和建筑项目合同管理良好做法的审查”，在其 2013 年“WIPO 的管理和行政审查”中也有很大一部分涉及各个建筑项目。

B. 其他事项

WIPO 监察员

53. 根据其职责范围第 B2(b)段，IAOC 审查各项 WIPO 职能总体上的内部监督覆盖面，其中包括监察员办公室。在此期间，监察员向 IAOC 报告了 2012 年的案量，IAOC 也就 2011 年年度报告各项建议与人力资源管理部部长进行了跟进，这是鉴于这些建议的重要性，尤其是对制定 WIPO 人力资源战略的重要性。

⁵ 文件 WO/IAOC/26/2 第 23 段。

报告、情况介绍和会议

54. IAOC 听取了一场关于国际植物新品种保护联盟 (UPOV) 的报告，这场报告澄清了 UPOV 不属于 IAOC 的职责范围。两名 IAOC 成员还参加了一次应若干成员国向内审司司长提出的要求，于 3 月份为这些成员国组织的一次“审计与预算”报告会。IAOC 认为这次报告会可以让所有成员国受益。

55. IAOC 与负责执行“WIPO 的管理和行政审查”的联合检查组团队举行了两次会议并交换了意见。

56. IAOC 还应 WIPO 工作人员理事会的要求，会见了理事会的代表，他们向委员会介绍了理事会关心的事项。

四、结束语

57. 根据其现行做法，委员会会见了总干事、负责行政和管理的助理总干事以及其他 WIPO 官员，包括人力资源管理部部长和会务及语言部部长。委员会还会见了内审司司长和外聘审计员。以下是所讨论的重要事项和委员会的若干结论：

- (a) 外聘审计员除审计财务报表并出具了无保留意见之外，还进行了多项绩效审计和合规审计。但是，如上文第 13 段中所述，为此设立专门的储备金之后，应当在报表中予以更明确的描述。讨论中，负责行政和管理的助理总干事说，他理解成员国的关注，将优先处理该问题。
- (b) 外聘审计员在关于特别服务协议的绩效审计中，强调有必要为订立这种合同建立一个适当的监管框架。
- (c) 内审司编写了若干报告，内容包括新建筑项目、PCT 创收、人力资源管理、会务和语言服务。总干事在与 IAOC 讨论时指出，这些报告中提出的事项具有相关性，将得到处理。
- (d) 人力资源管理部部长讨论了人力资源年度报告中提到的事项。这份报告对 WIPO 的人力资源相关问题进行了非常好的定量分析。双方商定，员额的地域分配需要作为优先事项得到处理。

58. 委员会希望报告，内部审计员和外聘审计员均处理了非常重要的事项，管理层对他们各项报告的答复，以及对委员会意见的答复，也很积极。

59. 最后，委员会向 PBC 保证，将继续遵守最高专业标准，不辜负对委员会的信任。

60. IAOC 希望感谢总干事和曾经接触的每名 WIPO 工作人员，感谢他们的参与、开放和及时提供文件。它还希望感谢成员国在 IAOC 各次情况介绍会上分享它们的问题和意见，期待着继续进行接触和对话。

[文件完]