

## 产权组织独立咨询监督委员会

### 第六十届会议

2021年3月22日至26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. 由于 2019 冠状病毒病大流行继续肆虐，产权组织独立咨询监督委员会（咨监委）第六十届会议于 2021 年 3 月 22 日至 26 日以虚拟形式举行。出席会议的有：塔季扬娜·瓦西列娃女士（主席）、贝尔·克庞先生（副主席）、穆凯什·阿里亚先生、伊戈尔斯·卢德博尔日斯先生和张龙先生。玛丽亚·比先-米尔本女士和奥斯曼·谢里夫先生请假不能参加。

2. 2021 年 3 月 5 日，谢里夫先生通过电子邮件致信委员会，他已被任命为桑给巴尔第一副总统，2021 年 3 月 1 日起生效。他表示，他将正式致函总干事告知这一进展，并提出辞去委员会的职务。

### 议程第 1 项：通过议程

3. 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：利益冲突声明

4. 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

5. 委员会回顾了第五十九届会议作出决定后采取的行动。

### 议程第 4 项：会见总干事

6. 总干事邓鸿森先生会见了委员会并介绍了部门领导，具体如下：四位副总干事，即：西尔维·福尔班女士（版权和创意产业部门）、莉萨·乔根森女士（专利和技术部门）、哈桑·克莱布先生（区域和国家发展部门）和王彬颖女士（品牌和外观设计部门），以及四位助理总干事，即：马尔科·阿莱曼先生（知识产权和创新生态系统部门）、爱德华·夸夸先生（全球挑战和伙伴关系部门）、夏目健一郎先生（基础设施和平台部门）和安德鲁·斯坦斯先生（行政、财务和管理部门）。

7. 委员会感谢与总干事及其团队就本组织各种倡议以及其他正在进行和计划进行的活动进行的参与性和坦诚的对话。

### 议程第 5 项：内部监督（包括 2021 年最终年度监督工作计划）

#### 2021 年最终年度工作计划

8. 委员会与内部监督司（监督司）司长一起审查了 2021 年最终年度监督工作计划，该计划的草案在第五十九届会议上进行了充分讨论。监督司在最后确定 2021 年年度工作计划时考虑了委员会的所有意见和建议。

9. 工作计划的其他详细内容在委员会审查 2021 年 3 月 12 日监督司活动报告时进行了讨论（在下一小节介绍）。

#### 监督司活动报告

10. 委员会与监督司司长及其各部门管理人员审查了 2021 年 3 月 12 日的季度活动报告。委员会注意到，自 2020 年 11 月 15 日的上一份季度报告以来，发布了两份报告，并在 2020 年 12 月的第五十九届

会议上进行了讨论（审查和更新监督司年度规划发展周期和亚洲及太平洋地区局技术合作框架事前评价），发布的一份报告在第六十届会议上进行了讨论（缺勤管理审计和廉正审查报告）。

11. 委员会注意到，在审计、评价和调查这三项监督司职能中，咨询活动呈上升趋势。虽然这可能被认为是积极的，但有必要谨慎行事，特别是审计，因为其核心职能是确保问责制、透明度和善治。监督司司长解释说，管理层对监督司咨询服务的需求确实越来越大，这符合内部审计师协会颁布的标准和《内部监督章程》。监督司司长向委员会保证，监督司将继续把主要精力放在核心职能上，同时也考虑总体可用资源，满足管理层提出的咨询服务要求。

12. 委员会对 2019 冠状病毒病大流行对监督司工作和风险管理的影响表示关切。据报道，外包业务和那些涉及旅行和采访调查对象的业务出现了一些延误。然而，总体而言，监督司的工作计划进展顺利。监督司还与其他联合国组织就大流行病期间采取的审计方法进行了交流。

13. 委员会就如何改进审计工作的季度进展报告提出了具体建议，特别是在显示当前状态时显示原计划日期，使报告内容更加丰富。监督司司长同意在未来活动报告中加入这一信息的建议。

14. 关于 107 项建议，委员会询问了结束旧建议的进展，因为只有 30 项建议被指出已经结束。监督司解释说，各种因素导致后续工作难以进行，例如高层的变化、一些单位的重组以及审计管理系统的迁移。委员会注意到，监督司将在今年第一季度后恢复其后续工作会议。

15. 委员会就目前正在进行的数据分析项目向监督司表示祝贺。

#### 内部审计业务

16. 委员会与监督司司长及其团队和人力资源管理部（人力部）主任一起审查了 2021 年 2 月 3 日发布的《缺勤管理审计和廉正审查报告》。委员会注意到提高缺勤管理效率和效力的积极进展，以及改进缺勤管理的机会。委员会还注意到七项建议，这些建议均为中等优先级。

17. 委员会认为这些结果很有意思，并建议分析和发现应更加注重引导政策层面的变化。监督司司长告知，报告中的一些内容已经导致了旨在进一步改善本组织人力资源管理的政策变化。

18. 委员会问及从这次参与中获得的经验教训，人力部部长说，他们正在审查新常态下的灵活工作方式，如每周有两天的远程工作。

#### 调查

19. 委员会听取了关于调查案件状况的最新情况介绍。自上届会议以来，6 起新案件立案，6 起案件结案，其中 2 起在初步评价后结案，4 起在全面调查后结案。截至 2021 年 2 月 28 日，共有 11 起待决调查案件，其中 1 起正在进行初步评价，6 起正在进行全面调查，4 起案件暂停。委员会注意到，在 11 起待决案件中，1 起登记于 2016 年，3 起于 2019 年，4 起于 2020 年，3 起于 2021 年。有一起案件的不当行为指控得到了证实，并提出了采取纪律措施的建议。

20. 委员会就几起待决案件进行了审议，并在必要时提供了建议。

21. 依照其职责范围，委员会与监督司司长举行了非公开会议。

#### 外部质量评估

22. 委员会与监督司司长及其各部门管理人员讨论了 2020 年进行的内部审计和调查职能的外部质量评估单项报告。

#### (a) 外部质量评估-内部审计

23. 对于内部审计职能，监督司与内部审计师协会法国分会——法国内部审计师协会（IFACI）签订了合同。总的结论是，监督司总体上符合《国际专业实务框架》和《内部监督章程》的强制性内容。2020 年 11 月发布的最终报告已在产权组织公共网站上公布。委员会和监督司团队详细审查了所有建议，特别注意那些影响委员会的建议，如监督司司长的绩效评估，以及那些需要修订《内部监督章程》的建议，如关于整体治理、风险管理和控制的年度意见，以及与审计规划有关的风险评估程序。根据要求，委员会向监督司提供了建议。

#### (b) 外部质量评估-调查

24. 关于调查职能，通过由世界贸易组织（世贸组织）和国际移民组织（移民组织）的专业调查员进行同行评审，监督司进行了一次外部质量评估。最终报告于 2020 年 12 月发布，确认监督司的调查职能基本符合适用的实践标准。委员会和监督司团队讨论了每项建议，委员会还提出了实施建议。

25. 委员会就内部审计和调查职能外部质量评估的成功结果向监督司表示祝贺。

### 议程第 6 项：审查监督建议

26. 委员会与监督司司长一起审查了截至 2021 年 2 月 28 日的监督建议执行情况。委员会注意到，在 107 项尚未执行的建议中，有 28 项（26%）属于高优先级别。自上一次咨监委会议以来，有 14 项新建议，5 项建议已结束。委员会进一步注意到，计划 23 的未落实建议最多，占高优先级建议的 43%（28 项中的 12 项）。监督司指出，计划 23 涉及人力资源管理，占机构预算的 60%以上，因此被认为是监督工作的高度优先事项。监督司进一步澄清说，与计划 23 有关的 32 项建议的总数是一个动态组合，包括新的和不太老的建议，时间大约为两年。

27. 委员会询问了从未落实建议的性质中可能看出的系统性问题。

28. 关于委员会就评估未实施建议的风险提出的询问，作为监督司整体审计风险管理的一部分，财务主任告知委员会，管理层最近决定让监督司司长作为观察员列席风险管理小组的会议。这受到了委员会的欢迎。她还告知委员会，管理层正在将风险作为战略的一部分来看待，目前正在修订战略框架，并且正在考虑每五年对风险偏好声明进行一次定期审查。

### 议程第 7 项：财务报告：2020 年财务报表草案

29. 委员会与管理层审查了 2020 年财务报表草案，特别是财务执行情况表和财务状况表。由于没有完整的财务报表和详细的附注（2021 年 3 月 31 日后才能得到），委员会询问了 2019 年和 2020 年之间财务数字增加或减少的原因，以及一些账目的性质问题。委员会对财务司司长的解释表示感谢。

30. 根据所提交的草案，委员会高兴地注意到，2020 年产权组织的财务执行情况有所改善，盈余为 1.36 亿瑞士法郎，而 2019 年为 0.98 亿瑞士法郎。与 2019 年相比，2020 年的总收入有所增加，而总支出有所减少。在财务状况方面，委员会高兴地注意到，2020 年产权组织的净资产为 3.87 亿瑞士法郎，而 2019 年为 3.64 亿瑞士法郎。

31. 总体而言，委员会确认，2019 冠状病毒病大流行没有对产权组织 2020 年的财务状况产生不利影响。委员会再次确认，投资政策没有变化，也没有对产权组织的财务管理产生任何影响。

## 议程第 8 项：风险管理最新情况

32. 会上向委员会介绍了 2021 年 3 月 16 日的《2020 年产权组织年度风险管理报告》。管理团队解释了使用联合国管理问题高级别委员会（高管会）的风险成熟度模型进行风险评估的方法，并以联合检查组的报告作为基准（JIU/REP/2020/5“机构风险管理：联合国系统各组织内的方法和效用”）。委员会高兴地注意到，产权组织在(i)机构风险管理框架和政策，(ii)治理和组织结构，(iii)进程和整合，(iv)系统和工具方面自我评估为“先进（4级）”；在风险能力方面为“已建立（3.5级）”；在风险文化方面为“已建立（3级）”。关于联合检查组的上述报告，委员会同样高兴地注意到产权组织已经落实了 14 项非正式建议，目前计划再落实一项，并将考虑落实另外三项与产权组织有关的非正式建议的可能性。

33. 演示报告中包括一个关于全球风险的部分，这些风险在最近的联合国范围内的风险管理工作队会议以及产权组织风险管理小组会议上进行了讨论。财务主任说，总干事在风险管理小组会议上明确承认并强调，在 2021 年和下一个两年期的规划中，非常需要在财务上保持审慎。财务主任还向委员会保证，监测机制和风险缓解措施已经到位。

34. 委员会感谢管理团队的翔实介绍，特别是财务主任的坦诚回应。委员会对产权组织管理风险的总体方法仍然充满信心，特别是在这个大流行时期。

## 议程第 9 项：外部审计（2020 年审计最新消息）

35. 委员会与外聘审计员的代表讨论了 2020 年产权组织财务报表的审计进展，管理层也出席了会议。代表们口头介绍了迄今为止的初步审计工作，认为没有发现重大问题。在吸取了去年审计工作的经验教训后，代表们表示，相信今年的审计工作将比去年更顺利，审计报告将在 2021 年 5 月前如期发布。2020 年财务报表草案预计将由产权组织管理层在 2021 年 3 月 31 日之前提交给外聘审计员，外部审计预计将在 2021 年 4 月 5 日开始。

36. 委员会注意到，外聘审计员将聘请自己的精算专家和土地估价专家，分别对产权组织将提交的精算假设和土地估价进行评估。委员会还跟踪了绩效审计，特别是对驻外办事处的绩效审计，并注意到这将是适时发布的长式审计报告的一部分。

37. 委员会还高兴地了解到，目前正在与监督司进行协调，以避免审计工作的重复，并在外聘审计员审查管理层 2020 年内部控制声明时考虑到监督司的工作。委员会借此机会讨论了内部审计职能外部质量评估的一些建议，如要求对治理、风险管理和内部控制提出年度审计意见，代表对此表示支持，因为这也是外聘审计员过去的建议之一。

38. 依照其职责范围，委员会与外聘审计员的代表举行了非公开会议。

## 议程第 10 项：道德操守（包括 2021 年道德操守办公室工作计划）

39. 首席道德操守官向委员会口头介绍了 2020 年道德操守工作计划的最新执行情况。她讨论了工作人员宣誓、财务披露、外联方案、咨询服务等问题。委员会注意到，2021 年年度工作计划尚未完成，因此无法按先前的计划在第六十届会议期间提交。工作人员宣誓遵守《道德准则》和制定防报复政策也出现了延误。委员会获悉，已任命临时首席道德操守官，以取代将于 2021 年 3 月 31 日退休的现任首席道德操守官。首席道德操守官向委员会报告说，她已将重点放在交接上，以确保临时首席道德操守官能够接触到所有重要文件，使其能够履行道德操守职能。

40. 委员会成员对她的退休表示最美好的祝愿。

#### 议程第 11 项：审查咨监委职责范围

41. 根据咨监委的职权范围，成员国至少每三年对咨监委的作用和职责、运作和成员进行一次审查。上次修订是产权组织大会于 2018 年 10 月批准的（文件 WO/PBC/28/3），下一次审查应在今年进行。因此，委员会在本届会议期间开始审查，考虑了年度自我评估的结果、联合检查组的建议（JIU/REP/2019/6“对联合国系统审计和监督委员会的审查”），以及最近结束的内部审计职能外部质量评估的任何相关建议。任何适当的修正案应在适当时候提交计划和预算委员会审议。

#### 议程第 12 项：成员国代表情况介绍会

42. 依照其职责范围的规定，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 13 项：其他事项

##### 产权组织投资报告

43. 管理层向委员会提交了分别由投资顾问和保管人编写的 2020 年 11 月和 12 月、2021 年 1 月和 2 月的投资绩效报告和投资监测报告。

44. 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实现了预期结果，并按所述投资战略进行了管理。此外，委员会确认保管人未报告任何主动或被动违规行为或合理的例外情况。委员会从管理层那里再次确认，自 2019 年冠状病毒病大流行开始以来，产权组织未对投资政策进行修改。

##### 下届会议

45. 下届会议定于 2021 年 7 月 5 日至 9 日举行。由于持续的大流行病局势，很可能仍以虚拟形式举行。该届会议的议程草案如下：

- (1) 通过议程
- (2) 利益冲突声明
- (3) 上届会议提出的事项
- (4) 会见总干事
- (5) 行政、财务和管理部门助理总干事的通报
- (6) 内部监督（包括 2020 年监督司年度报告和审查《内部监督章程》）
- (7) 跟进高优先级监督建议
- (8) 财务报告：2020 年年度财务报告和财务报表
- (9) 外部审计：外聘审计员的报告
- (10) 关于风险和减少风险的控制措施最新情况
- (11) 人力资源管理最新情况

- (12) 道德操守：2021 年工作计划、实施的最新情况、2020 年年度报告
- (13) 监察员：2020 年活动报告
- (14) 审查咨监委职责范围
- (15) 咨监委 2020 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/60/1

原文：英文

日期：2021年4月30日

## 产权组织独立咨询监督委员会

### 第六十届会议

2021年3月22日至26日，日内瓦（虚拟）

### 议 程

产权组织独立咨询监督委员会编拟

1. 通过议程
2. 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（包括2021年最终年度监督工作计划）
6. 审查监督建议
7. 财务报告：财务报表草案
8. 风险管理最新情况
9. 外部审计（2020年审计最新消息）
10. 道德操守（包括2021年道德操守办公室工作计划）
11. 审查咨监委职责范围



12. 成员国代表情况介绍会
13. 其他事项

[后接附件二]



WO/IAOC/60/INF/1

原文：英文

日期：2021年4月30日

## 产权组织独立咨询监督委员会

### 第六十届会议

2021年3月22日至26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： 利益冲突声明和技术事项

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

- [04] 任命副总干事和助理总干事（文号：WO/CC/79/2）
- [05] 信息通知附件（文号：IC/4/2021）

第5项： 内部监督（包括2021年最终年度监督工作计划）

内部监督司：

- [06] 监督司活动报告 - 2021年3月12日（文号：IOD-IAOC-2021/01）

[07] 内部监督司（监督司）- 2021 年年度监督工作计划（文号：IOD/WP/2021/1），  
2020 年 12 月 22 日

[08] 内部审计的外部质量评估，2020 年 11 月

[09] 调查职能的外部质量评估，2020 年 12 月 18 日

[10] 2020 年调查职能的外部质量评估——建议清单

评价：

[11] 缺勤管理审计和廉正审查报告，2021 年 2 月 3 日（文号：IA 2020-02）

调查：

[12] 产权组织调查职能外部质量评估建议的落实情况（2020 年 12 月 18 日）

**第 6 项： 审查监督建议**

[13] 未完成监督建议 - 2021 年 2 月 28 日

**第 7 项： 财务报告：2020 年财务报表草案**

[14] 2020 年的财务执行情况表和财务状况表（2021 年 3 月 23 日）

[15] 2020 年 1 月 1 日至 9 月 30 日的内部控制说明

[16] 2020 年 10 月 1 日至 12 月 31 日的内部控制说明

**第 8 项： 风险管理最新情况**

[17] 年度风险管理报告（2020 年 1 月至 12 月），2021 年 3 月 16 日

[18] 2020 年产权组织年度风险管理报告，2021 年 3 月

**第 9 项： 外部审计（2020 年审计最新消息）**

无文件：口述。

**第 10 项： 道德操守（包括 2021 年道德操守工作计划）**

[19] 临时道德操守官的简历，2021 年 2 月 22 日

**第 11 项： 审查咨监委职责范围**

[20] 产权组织独立咨询监督委员会职责范围（产权组织财务条例与细则附件三，2018 年 3 月）

[21] 联检组报告：对联合国系统审计和监督委员会的审查（JIU/REP/2019/6）

**第 12 项： 成员国代表情况介绍会**

无文件：口述。

**第 13 项： 其他事项**

[22] 报告 - 第五十九届会议（WO/IAOC/59/2）

[23] 咨监委第六十届至第六十三届会议滚动议程

[24] 第 7/2021 号办公指令，“产权组织内部组织调整”，2021 年 2 月 15 日

**投资报告：**

- [25] 瑞士信贷 - 2020 年 11 月和 12 月、2021 年 1 月和 2 月投资监测报告
- [26] MBS 投资咨询公司 - 2020 年 11 月和 12 月、2021 年 1 月和 2 月投资绩效报告

[附件二和文件完]