

## 产权组织独立咨询监督委员会

### 第六十五届会议

2022年5月18日至20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 冠状病毒病大流行仍在持续，产权组织独立咨询监督委员会（咨监委）第六十五届会议于 2022 年 5 月 18 日至 20 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·瓦西列娃女士和穆凯什·阿里亚先生。玛丽亚·比先-米尔本女士和张龙先生请假未能参加。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后没有参加会议，也未被代表非洲集团的另一名成员所取代，委员会对此表示遗憾。

2. 主席重申了委员会对现有程序缺陷的关切，包括难以找到辞职成员的替代者，以及难以达到法定人数。

### 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：无利益冲突声明

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. 委员会回顾了第六十四届会议作出决定后采取的行动。为了遴选小组的利益，委员会对所有符合成为咨监委成员遴选标准的候选人进行了综合评价和排名。排名是在不知晓候选人姓名和国籍的情况下进行的。

6. 第六十四届会议后收到了与遴选新外聘审计员相关的汇总表。委员会注意到汇总表，对此没有评论意见。

### 议程第 4 项：会见总干事

7. 总干事向委员会简要介绍了产权组织的当前发展及其中期战略计划的执行进展。他还讨论了影响多边组织的地缘政治局势。委员会对工作人员士气的明显变化以及管理风格的开放性表示欢迎，这些对工作人员产生了积极影响。委员会向总干事提出了委员会的一些运行困难，这使得委员会将向计划和预算委员会（PBC）提交对咨监委职责范围的拟议修订。

### 议程第 5 项：内部监督（包括 2021 年监督司年度报告）

#### 内部监督司（监督司）活动报告和年度报告

8. 监督司司长向委员会提交了 2022 年 5 月 9 日的季度活动报告。自第六十四届会议以来，共发布了两份报告（一份审计，一份核验）。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。委员会注意到监督司司长的 2021 年年度报告。

9. 作为对委员会跟进的回应，监督司司长向委员会通报了 2020 年完成的审计和调查职能外部质量保证以及 2018 年完成的评价职能外部质量保证的成功结果。虽然外部质量评估需要每五年进行一次，监督司每两年进行一次内部质量评估，特别是对于审计职能；今年 2022 年将进行一次内部审计质量评估。监督司司长补充说正在准备根据其审计战略路线图，在 2024 年之前发布总体审计意见。评价职能将在 2023-24 年进行一次外部评估。

### 内部审计业务

10. 委员会审查的第一份报告涉及对资产、用品和材料管理的审计，其目的是审查在管理某些类别的资产、用品和材料方面的治理、风险管理和内部控制。委员会询问了折旧政策、车辆跟踪系统以及负责的工作人员离开时的控制。委员会建议制定一项用于规范公务车辆使用的政策。管理层还提及从购买车辆转为租赁车辆的计划。

11. 审查的第二份报告涉及离职后健康保险（ASHI）报销数据的核验。委员会注意到这是由监督司根据外聘审计员的要求进行的。监督司解释说，核验工作不是审计，而是对许多医疗报销样本进行具体测试，以确保受益人和报销的准确性和真实性。监督司报告说没有发现任何重大异常情况，使得质疑 2020 年和 2021 年抽样数据和 CIGNA 提供的凭证中记录的报销费用和报销的存在、准确性、发生和截止。委员会注意到财务主任和人力资源管理部（人力部）部长都对监督司的核验报告表示感谢。

### 调查

12. 委员会收到了关于调查案件状况的最新情况。自截至 2022 年 3 月 8 日的上次报告以来，经过初步评价后，共有 5 起新案件立案，2 起结案。没有案件的不当行为指控得到证实。截至 2022 年 5 月 4 日，共有 19 起待决调查案件，其中 7 起在进行初步评价，7 起在正式调查，5 起暂停。19 起待决案件中，一起登记于 2020 年，8 起于 2021 年，10 起于 2022 年。有一起案件由咨监委处理，经初步评价后结案。

### 议程第 6 项：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）

13. 监督司司长向委员会介绍了截至 2022 年 5 月 9 日监督建议的落实情况。在总共 112 项尚未落实的建议中，有 29 项（26%）属于高优先级别。自 2022 年 3 月 10 日上次更新以来，多年未落实建议的数量从 17 项减少到 13 项。这 13 项建议分别于 2015 年（3 项）、2016 年（1 项）、2017 年（1 项）和 2018 年（8 项）发布。监督司的建议占 112 项建议的 89%，外聘审计员的建议占 10%，咨监委的建议占 1%。

14. 委员会鼓励秘书处监测那些长期未落实建议的落实情况。

15. 关于联检组的建议，委员会鼓励采取系统性的跟进，并像监督司、咨监委和外聘审计员的建议那样，将其纳入未落实建议的统计数据中。

### 议程第 7 项：计划和预算委员会事项的最新情况（筹备 PBC 第三十四届会议）以及内部控制框架（财务条例与细则）

16. 在第六十四届会议期间与委员会讨论后，秘书处提交了关于两个事项的详细最新情况，以提交至即将举行的 PBC 第三十四届会议，具体来说是对《财务条例与细则》的修订，以及《风险偏好陈述书》。

17. 委员会注意到秘书处与各利益攸关方的广泛磋商，包括与联合国系统其他组织进行对比。委员会询问了作为《财务条例与细则》一部分的环境、社会标准和治理情况。委员会还同意，秘书处将继续监测与可持续性报告有关的发展，以适时纳入《财务条例与细则》中。

18. 在回应委员会关于《财务条例与细则》的运作和权力授予的问题时，财务主任解释说，总干事对授予财务主任/负责采购的高级别官员（采购高官）的所有权力负有最终责任。财务主任/采购高官继而对其向其他官员的所有授权负责。财务主任向委员会保证，内部控制制度已经到位，财务主任办

公室维护着与 ERP 系统相结合的强有力的授权系统。总干事向部门领导授权，使其负责规划和管理成员国批准资源的有效和高效利用。部门领导继而可以酌情将权力转授给司长/其他官员。她补充说，若发现不正常，可以随时撤销授权。财务主任解释说，所有条例和对条例的修改均由成员国批准。财务主任回答咨监委的问题，确认成员国可以对《财务条例与细则》提出修改。

#### **议程第 8 项：财务报告——2021 年年度财务报告和财务报表**

19. 委员会审查了财务报表，认为财务报表全面详实，并在附注中作了充分披露。会计政策未见变动。然而，确定医疗报销费用的方法发生了重大变化，对离职后健康保险负债产生了重大影响，使其增加了 1.21 亿瑞郎。委员会建议秘书处密切监测用于确定这一负债的假设，特别是考虑到巨大的财务影响。委员会询问与医疗报销费用相关的数字，这是离职后健康保险负债计算中的最高值，以及所代表的数额是向受益人报销的净报销额还是总数。秘书处向委员会保证，所示金额是报销的净报销额。

20. 委员会还询问了关于关联方的披露，并建议秘书处审查其完整性。

#### **议程第 9 项：外部审计——外聘审计员的报告**

21. 委员会与外聘审计员的代表审查了关于 2021 年产权组织财务报表审计的审计完成报告和长式审计报告，管理层也出席了会议。委员会注意到审计业务团队预计向主计长兼审计长（联合王国国家审计署）推荐的无保留审计意见。委员会还注意到，有评论意见认为持续低水平的审计调整继续反映了产权组织内部良好的内部控制和健全的财务报告流程及做法。

22. 委员会重申其关于有两套独立审计意见的观点：一套关于财务报表，一套关于规范性。委员会与外聘审计员讨论了各种事项，例如医疗报销费用、他们三项审计建议的完成标准、风险管理做法基准、收入预测、离职后健康保险负债及其对财务报表的影响，以及精算师使用的方法。委员会赞赏外聘审计员与监督司之间的合作。

#### **议程第 10 项：人力资源管理的最新情况**

23. 人力资源管理部（人力部）代理部长向委员会介绍了关于灵活工作安排的新政策以及关于工作场所相关冲突和申诉的经修政策的最新情况。委员会注意到，经修订的性别平等政策推迟发布，因为总干事希望进一步加强经修订的政策，并使之与仍需制定的知识产权和性别战略保持一致。人力部代理部长进一步向委员会简要介绍了其他重要活动和举措，以及 34 项尚未落实审计建议的落实情况。在 34 项尚未落实的审计建议（29 项来自监督司，5 项来自外聘审计员）中，外聘审计员提出的所有 5 项建议均已完成，12 项监督司建议已完成（有些可追溯到 2018 年）。在最近因审查绩效管理与发展系统而提出的 8 项尚未落实的监督司建议中，一项已经完成。委员会还获悉监督司司长的征聘情况，注意到尽管有针对性地进行了外联，但女性候选人的比例很低。

24. 委员会对将于 2022 年 8 月退休的人力部代理部长为加强产权组织人力资源管理所作的贡献表示赞赏。委员会注意到代理部长分享的见解，这些见解反映了产权组织环境的变化以及对新管理层的重新信任。

#### **议程第 11 项：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**

25. 委员会与首席道德操守官讨论了道德操守办公室 2021 年 1 月至 12 月期间的年度报告，并注意到该年最后三个月她都在任。首席道德操守官还介绍了经修订的防止报复政策草案，其中委员会注意到

联合国道德操守办公室代替项目署作为二级审查人。首席道德操守官还告知委员会，对于联检组“审查联合国系统的道德操守职能”（JIU/REP/2021/5）提出的四项建议而言，产权组织状况良好。

26. 委员会表示支持首席道德操守官的举措，即开发一种软件，使财务披露报表的审查不基于纸件，更具成本效益。委员会还赞赏她为加强道德操守和廉正在线培训而采取的举措，自 2022 年 9 月起将对所有产权组织工作人员进行强制性培训。委员会对延迟实施这一强制性培训表示遗憾。从她总结的 2022 年 1 月 1 日至 5 月 13 日的案件量中，委员会再次注意到与外部活动和利益冲突有关的案件数量最多。关于性骚扰案件，委员会讨论了将联络点集中在道德操守办公室的利弊。总体而言，委员会对所取得的进展感到满意，并祝贺首席道德操守官迄今为止所作出的有效改变。

#### 议程第 12 项：咨监委职责范围的拟议修正

27. 委员会讨论了对咨监委职责范围的拟议修改，以反映联检组的建议、联合国系统内不断变化的做法以及咨监委自身的经验。与秘书处讨论了具体项目，并同意向成员国介绍并与之讨论和商定咨监委的模式和职责范围。出席本次会议的咨监委成员就职责范围草案达成一致。委员会进一步商定，职责范围草案将很快通过各地区集团分发给成员国，征求其意见和评论。

#### 议程第 13 项：咨监委 2021 年年度报告

28. 委员会讨论了将在 PBC 第三十四届会议上提交的咨监委年度报告的纲要和内容。报告将涵盖 2021 年 7 月 10 日至 2022 年 5 月 20 日期间的四届咨监委会议（第六十二届至第六十五届）。

#### 议程第 14 项：成员国代表情况介绍会

29. 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

30. 管理层向委员会提交了分别由投资顾问和保管人编写的 2022 年 3 月的投资绩效报告和投资监测报告。

31. 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

32. 下届会议定于 2022 年 9 月 19 日至 23 日举行。预计将举行面对面会议。委员会讨论并编拟了下届会议的议程草案，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) PBC 第三十四届会议、产权组织大会和协调委员会会议提出的事项
- (5) 会见总干事
- (6) 会见产权组织大会主席和协调委员会主席

- (7) 内部监督
- (8) 审查未决高优先级审计建议
- (9) 风险管理和内部控制最新情况：2021 年年度风险管理报告
- (10) 安保和信息保障最新情况
- (11) 采购最新情况
- (12) 外部审计：审计规划报告
- (13) 道德操守：最新执行情况
- (14) 监察员：2021 年活动报告
- (15) 成员国代表情况介绍会
- (16) 其他事项

[后接附件]



WO/IAOC/65/1  
原文：英文  
日期：2022年6月23日

## 产权组织独立咨询监督委员会

第六十五届会议  
2022年5月18日至20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（包括2021年监督司年度报告）
6. 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）
7. 计划和预算委员会事项的最新情况（筹备PBC第三十四届会议）以及内部控制框架（财务条例与细则）
8. 财务报告：2021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. 人力资源管理的最新情况

/...

11. 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
12. 咨监委职责范围的拟议修正
13. 咨监委 2021 年年度报告
14. 成员国代表情况介绍会
15. 其他事项

[后接附件二]





**WO/IAOC/65/INF/1**  
原文：英文  
日期：2022年6月23日

## 产权组织独立咨询监督委员会

**第六十五届会议**  
2022年5月18日至20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

无文件：口述。

第5项： 内部监督（包括2021年监督司年度报告）

内部监督司：

[04] 监督司活动报告 - 2022年5月9日（文号：IOD-IAOC-2022/02）

[05] 内部监督司（监督司）司长的年度报告 - 文件 WO/PBC/34/5，2022年4月19日

/...

审计：

[06] 审计报告 - 资产、用品和材料管理审计，2022 年 3 月 31 日（文号：IA 2021-04）

核验：

[07] 离职后健康保险（ASHI）报销数据核验，2022 年 5 月 11 日（文号：IA 2021-06）

调查：

第 6 项： 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）

[08] 未完成监督建议 - 2022 年 5 月 10 日

[09] 联合检查组（联检组）建议的落实进展报告，文件 W0/PBC/34/6，2022 年 5 月 2 日

第 7 项： 计划和预算委员会事项的最新情况（筹备 PBC 第三十四届会议）以及内部控制框架（财务条例与细则）

[10] 《财务条例与细则》早期草案，PBC 第三十四届会议提案格式，第一至七章（咨监委审查用），2022 年 5 月 2 日

[11] 风险偏好陈述书，文件 W0/PBC/34/13，2022 年 5 月 2 日

第 8 项： 财务报告：2021 年年度财务报告和财务报表

[12] 年度财务报告和财务报表，2021 年 12 月 31 日截止的年度，联合王国审计署，2022 年 5 月 19 日

第 9 项： 外部审计：外聘审计员的报告

[13] 2021 年产权组织财务报表审计的审计完成报告，2022 年 5 月

[14] 外聘审计员关于 2021 年产权组织财务报表的长式报告，2022 年 5 月

第 10 项： 人力资源管理的最新情况

[15] 人力资源管理的最新情况，2022 年 5 月 17 日（PowerPoint 演示报告）

第 11 项： 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

[16] 道德操守办公室最新情况 - 2022 年 5 月 18 日

[17] 办公指令草案“防止因举报不当行为和配合正式授权的审计或调查而遭报复的政策”

[18] PowerPoint 演示报告：“产权组织的道德与廉正”课程，2022 年 5 月

[19] “道德操守办公室年度报告”，文件 W0/CC/81/INF/2，2022 年 5 月 13 日

第 12 项： 咨监委职责范围的拟议修正

[20] 委员会对秘书处意见的回应和“咨监委职责范围拟议修正案”草案，2022 年 3 月

第 13 项： 咨监委 2021 年年度报告

[21] 产权组织独立咨询监督委员会（咨监委）报告草案（W0/PBC/33/2），2022 年 5 月 17 日版

/...

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 - 第六十四届会议 (W0/IAOC/64/2)

[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 - 2022 年 3 月投资监测报告

[25] MBS 投资咨询公司 - 2022 年 3 月投资绩效报告

[附件二和文件完]