

产权组织独立咨询监督委员会

第六十六届会议
2022年9月20日至23日，日内瓦（混合）

报 告

经产权组织独立咨询监督委员会通过

导 言

1. 自 2019 冠状病毒病 (COVID-19) 大流行以来首次, 产权组织独立咨询监督委员会 (咨监委) 第六十六届会议于 2022 年 9 月 20 日至 23 日以混合形式举行。现场出席会议的有: 贝尔·克庞先生 (主席)、伊戈尔斯·卢德博尔日斯先生 (副主席) 和塔季扬娜·瓦西列娃女士。穆凯什·阿里亚先生远程参会。玛丽亚·比先-米尔本女士和张龙先生请假未能参加。非洲集团的代表奥斯曼·谢里夫先生在 2021 年 3 月非正式辞职后没有再参加会议。

议程第 1 项: 通过议程

2. 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

3. 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

4. 委员会回顾了第六十五届会议作出决定后采取的行动。

议程第 4 项: 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. 主席向委员会通报了他在产权组织大会上的讲话, 载于委员会的年度报告 (文件 WO/GA/55/8)。委员会注意到, 主席提交的咨监委年度报告受到了计划和预算委员会 (PBC) 及产权组织大会的好评。许多成员对委员会所做的贡献表示赞赏。

6. 委员会注意到 PBC 新主席和两名副主席的选举。还注意到产权组织咨监委遴选小组关于替换任期将于 2023 年 1 月届满的成员的报告。这五名新成员如下: 戴维·坎亚先生 (非洲集团)、卡姆利什·维卡姆西先生 (亚洲及太平洋集团)、鲁子龙先生 (中亚、高加索和东欧国家集团)、管健先生 (中国) 和赫尔曼·德菲特先生 (拉丁美洲和加勒比国家集团)。

议程第 5 项: 会见行政、管理和财务部门助理总干事

7. 第六十六届会议召开时总干事正在出差, 行政、管理和财务部门助理总干事代表总干事向委员会介绍了产权组织大会的成果、2023 年工作规划、后疫情时期的新工作方式以及产权组织的其他战略和业务活动。助理总干事提到, 举行混合会议给秘书处带来了额外的费用。委员会感谢所提供的全面最新情况和总干事对委员会的持续支持。助理总干事还对委员会表示赞赏, 特别是跟进未完成审计建议。

议程第 6 项: 内部监督

内部监督司 (监督司) 活动报告

8. 监督司司长向委员会提交了 2022 年 9 月 12 日的季度活动报告, 内容包括审计、评价和调查。委员会注意到工作计划正在取得良好进展。第六十五届会议以来共发布了五份报告 (《个体订约人服务和临时工介绍所审计报告》《离职后健康保险报销数据核验报告》《关于试点数据分析和持续审计的备忘录》《产权组织绩效报告审定》和《监督司产权组织绩效报告审定方法咨询-审查》)。委员会在本届会议上详细审查了其中两份, 管理层也出席了会议。

9. 委员会对处于报告阶段的两项咨询工作的结果表示兴趣，这两项工作是应用行为科学干预（助推）来改善产权组织的性别平等，以及在知识产权和发展计划中更多使用评价建议。委员会还跟进了数据科学家为实施审计认证路线图所需的投入、数据分析和持续审计的结果，以及驻外办事处和法律顾问办公室的审查方法。

内部审计业务

10. 所审查的第一份报告涉及对个体订约人服务和临时工介绍所的审计，其目的是审查在申购、获取和管理个体订约人服务和临时工介绍所方面的治理、风险管理和内部控制的有效性。审计结果提出了 10 项建议，其中 3 项被列为高优先级。委员会询问了这三项建议中一项建议的优先程度，注意到最后期限是 2023 年 3 月 31 日，而其他两项建议预计将在 2022 年实施。管理层回应说，虽然优先级确实高，但制定政策确实需要时间与所有相关方协调，确保所有问题得到解决。考虑到上一次审计是在近 10 年前进行的，委员会提醒管理层，任何新发现的风险都应纳入风险登记簿。

11. 所审查的第二份报告涉及产权组织绩效报告经修订的审定方法。这项任务的目的是修正现行的审定方法，以提高绩效数据在决策目的和过程中的效用，支持经验教训和知识共享。管理层向委员会重申，监督司正在进行的独立审定对成员国仍有很大价值。监督司还澄清说，审定不仅包括绩效数据，还包括这些数据的收集方式。委员会建议不仅要审定绩效数据和数据收集，还要进一步检查所实现的目标是否确实是正确的目标。管理层回应说，正在对审定方法进行完善和调整。

调查

12. 委员会收到了调查案件的最新情况。自截至 2022 年 5 月 4 日的上次报告以来，共有 8 起新案件立案，7 起结案，其中 4 起经过初步评价结案，3 起经过正式调查结案。1 起案件的不当行为指控得到证实。截至 2022 年 9 月 7 日，共有 20 起待决调查案件，其中 7 起在进行初步评价，8 起在正式调查，5 起暂停。20 起待决案件中，1 起登记于 2020 年，6 起于 2021 年，13 起于 2022 年。一项初步评价正在由咨监委主席和副主席进行。

13. 根据委员会的职责范围，与监督司司长举行了一次非公开会议。由于这是他与委员会的最后一次会面，司长感谢委员会为监督司提供的真正出色的支持。同样，委员会也感谢司长的出色工作，并祝愿他在今后的工作中取得成功。

议程第 7 项：审查未决高优先级审计建议

14. 监督司司长向委员会介绍了截至 2022 年 8 月 31 日监督建议的落实情况。在总共 116 项尚未落实的建议中，有 30 项（26%）属于高优先级别。监督司的建议占 116 项建议的 91%，外聘审计员的建议占 8%，咨监委的建议占 1%。自 2022 年 5 月 9 日上次更新以来，多年未落实建议的数量从 13 项减少到 12 项。这 12 项建议中，3 项发布于 2015 年，1 项 2016 年，1 项 2017 年，7 项 2018 年。

15. 委员会重申需要落实长期未落实的建议。主席还提到一些成员国表达的类似关切。总的来说，提出的关切涉及延迟落实的风险、需要澄清结束建议的标准以及跟进建议的方法。管理层答复说，现在正在更有系统地处理这一问题。

16. 来自各部门的管理人员出席了有关这一议程项目的会议，其人数表明管理层确实在认真处理这一问题。委员会对管理人员再次承诺在年底前解决所有未落实建议表示赞赏。委员会还对总干事在这方面的亲自参与表示赞赏，因为这提供了来自高层的正确基调。

17. 委员会建议对所有建议，包括联合检查组和监察员的建议进行一次综合审查。监督司和管理层同意找到可行的方法。

18. 为解决有许多长期未落实审计建议的问题，管理层制定了一个培训模块，以提高管理人员对审计过程的认识，鼓励在审计过程的适当时候更多地参与审计人员的工作，并更多地参与制定建议，从而使商定的审计建议可以得到更有效的落实。管理团队在另一次会议上（在议程第 8 项中）向委员会详细介绍了培训模块的拟议内容。委员会高度赞赏拟议的培训模块，指出这是一项出色的管理层举措，将对本组织有益。

19. 最后，委员会欢迎管理层再次强调并承诺落实审计建议。

议程第 8 项：介绍内部控制制度

20. 应委员会的要求，管理团队全面介绍了产权组织的内部控制制度。他/她们介绍了 2008 年以来风险与控制框架的演变情况，当时只是对风险有一种固有的、非正式的认识，而现在正式的企业风险管理（ERM）已经深入到产权组织的日常运作中，并在不断地加以改进。介绍了完整的问责框架，从实体层面的控制开始，一直到流程和交易控制。为了让委员会更好地了解整个系统，介绍了 ERM 控制记录样本和商业智能控制评估报告。管理团队还介绍了产权组织内部控制说明的编制过程。

21. 委员会对管理团队的全面介绍表示赞赏，并得出结论认为，产权组织的内部控制制度确实处于成熟水平（据报告，多数尺度的风险管理成熟度被管理层自我评估为高级 4 级）。此外，委员会的结论是，内部控制文件处于一个很好的高级阶段，并由秘书处（计划编制和财务部）的工作人员进行适当监测，遵循符合 COSO 框架的公认方法，并逐步更多地依赖数据分析。这一努力将继续引向内部控制和风险报告机制以及 2023 年的内部控制认证路线图，该路线图有望在 2024 年由监督司实施。

议程第 9 项：安保和信息保障最新情况

22. 安保和信息安全保障司首席安保官介绍了最新情况，指出上一次提供最新情况是在 2020 年委员会第五十八届会议期间。首席安保官强调，本组织正在经历几方面的转型，恐怖主义和数据泄露风险在产权组织的企业风险热图中仍然排名靠前。

23. 委员会询问了首席安保官在风险管理小组中的作用、实际事件的性质和数量、长期战略性（实物）安保计划，以及下一代信息安全战略。委员会注意到最近结束的信息安全保障战略和迄今完成的信息安全能力。最后，委员会认为安保和信息安全保障职能是有效的，适合目的，并处于较高的成熟水平。所遵循的框架符合标准。委员会认为，把安保和信息安全保障职能与信息技术职能分离是适当的，产权组织必须保持这种分离以避免利益冲突。还必须保持首席安保官的权力水平，以确保该职能的有效性。

议程第 10 项：采购最新情况

24. 采购和差旅司司长介绍了采购事项的最新情况，指出上一次介绍最新情况是在 2020 年的第五十八届会议上。司长强调了 2020 年以来为提高采购效率而采取的专业化措施。还向委员会介绍了相关《财务条例与细则》、办公指令和《采购手册》中提到的对采购总框架的修改。此外，还介绍了一些采购统计数据，如手工和自动采购订单的金额和数量以及处理采购申请的准备时间。司长强调了谈判和合作采购带来的成本节约以及 2020 年以来取得的主要成就，并在总结时提到了该司 2022 年和 2023 年的项目。

25. 委员会跟进了供应商制裁政策、可持续采购、合作采购、标准化、处理越来越多的信息技术相关合同和电子签名。委员会询问了触发无利益冲突声明要求的因素。为提高客户满意度调查的有效性，委员会向司长建议，应建立一个适当的基准。

26. 委员会高兴地注意到，没有与采购有关的未落实审计建议。

议程第 11 项：外部审计：关于审计规划备忘录的讨论

27. 委员会与外聘审计员的代表举行了一次线上会议，讨论 2022 年产权组织财务报表审计的审计方法。委员会获悉，一旦外聘审计员充分考虑了经修订的国际审计准则 315（通过了解被审计单位及其环境识别和评估重大错报风险）要求的影响，审计规划报告将最终确定。修订后的准则在产权组织 2022 年财务报表中生效，为支持审计师的风险评估过程提出了更多要求。外聘审计员预计其规划报告将于 10 月底完成，届时将提供给委员会审查。

议程第 12 项：道德操守：最新执行情况

28. 委员会审查了道德操守办公室 2022 年工作计划的最新执行情况。委员会注意到，一些活动大量和不可预见的水平减少了首席道德操守官可用来处理其他计划活动的时间。关于外部活动的咨询也越来越多。委员会鼓励首席道德操守官继续执行工作计划，重点关注那些影响最大的活动。关于工作人员资源，委员会建议与人力资源管理司探讨能否利用可能愿意在道德操守办公室承担临时任务的现有合格工作人员。

议程第 13 项：监察员：2021 年活动报告

29. 监察员向委员会介绍了 2021 年的活动报告和 2022 年的一些更新。根据委员会的建议，以前的报告现在可以在产权组织网站上查阅。最新的报告不久将可在网上查阅。委员会讨论了继续宣传本组织向以人为本的组织文化转变的必要性，同时考虑效率和效益。委员会还同意，使监察员与高级管理人员的互动更有条理，也将强调分享和学习监察员见解的重要性。委员会获悉，监察员职位在现任者退休后将出现空缺。

议程第 14 项：成员国代表情况介绍会

30. 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

31. 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 5 月、6 月和 7 月的投资绩效报告和投资监测报告。

32. 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

33. 下届会议定于 2022 年 12 月 13 日至 16 日举行。打算举行面对面会议。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) 会见总干事
- (5) 内部监督（包括拟议的 2023 年年度工作计划）
- (6) 审查高优先级监督建议
- (7) 外部审计：审计规划报告，2022 年中期审计成果
- (8) 道德操守（包括拟议的 2023 年年度工作计划）
- (9) 咨监委自我评估（包括审查咨监委过去的建议）
- (10) 咨监委对新成员入门培训班的投入
- (11) 对监督司司长、首席道德操守官和咨监委秘书绩效评价提供意见
- (12) 选举咨监委 2023 年主席和副主席
- (13) 成员国代表情况介绍会
- (14) 其他事项

[后接附件]



WO/IAOC/66/1
原文：英文
日期：2022年10月25日

产权组织独立咨询监督委员会

第六十六届会议
2022年9月20日至23日，日内瓦（混合）

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. 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. 会见行政、管理和财务部门助理总干事
6. 内部监督
7. 审查未决高优先级审计建议
8. 介绍内部控制制度
9. 安保和信息保障最新情况
10. 采购最新情况
11. 外部审计：关于审计规划备忘录的讨论

/...

12. 道德操守：最新执行情况
13. 监察员：2021 年活动报告
14. 成员国代表情况介绍会
15. 其他事项

[后接附件二]



WO/IAOC/66/INF/1
原文：英文
日期：2022年10月25日

产权组织独立咨询监督委员会

第六十六届会议

2022年9月20日至23日，日内瓦（混合）

临时文件表

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

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： 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

- [04] 人力资源年度报告，2022年5月23日（文件 WO/CC/81/INF/1）
- [05] 计划和预算委员会通过的決定一览，2022年7月1日（文件 WO/PBC/34/16）
- [06] 简要报告，2022年7月22日（文件 A/63/9）

第5项： 会见行政、管理和财务部门助理总干事

无文件：口述。

/...

第 6 项： 内部监督

内部监督司：

[07] 监督司活动报告 - 2022 年 9 月 12 日（文号：IOD-IAOC-2022/03）

审计：

[08a] 审计报告 - 个体订约人服务和临时工介绍所审计，2022 年 7 月 19 日（文号：IA 2022-01）

[08b] PowerPoint 演示报告：个体订约人服务和临时工介绍所审计，2022 年 9 月 19 日
评价：

[09] 内部监督司（监督司）关于《2020/21 年产权组织绩效报告》的审定报告（文件 WO/PBC/34/8），2022 年 5 月 30 日（文号：IA 2021-06）

[09a] 内部监督司（监督司）产权组织 2021 年绩效报告**经修订**的审定方法（文件 WO/PBC/34/8），2022 年 6 月 15 日（文号：IA 2021-06）

调查：

第 7 项： 审查未决高优先级审计建议

[10a] 2022 年 8 月 31 日未完成监督建议 - 2022 年 9 月 7 日

[10b] PowerPoint 演示报告：培训主题 - 审计过程、监督报告和建议的管理，2022 年 9 月 16 日

第 8 项： 介绍内部控制制度

[11] PowerPoint 演示报告：内部控制制度，2022 年 9 月 14 日

第 9 项： 安保和信息保障最新情况

[12] PowerPoint 演示报告：安保和信息保障最新情况，2022 年 9 月 19 日

第 10 项： 采购最新情况

[13a] 2021 年活动报告，采购和差旅司，2022 年 9 月 16 日

[13b] PowerPoint 演示报告：2021 年**采购最新情况**，2022 年 9 月 16 日

第 11 项： 外部审计：关于外聘审计员审计规划备忘录的内部讨论

无文件：口述。

第 12 项： 道德操守：最新执行情况

[14a] 道德操守办公室工作计划的最新执行情况 - 2022 年 9 月 19 日

[14b] 道德操守办公室活动概述，2022 年 9 月 22 日

第 13 项： 监察员：2021 年活动报告

[15] 2021 年活动报告，2022 年 9 月 16 日

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

[16] 报告 - 第六十五届会议（文件 WO/IAOC/65/2）

[17] 产权组织独立咨询监督委员会（咨监委）的报告（文件 WO/GA/55/8），2022 年 6 月 13 日

[18] 咨监委第六十四届至第六十七届会议滚动议程

投资报告：

[19] 瑞士信贷 - 2022 年 5 月、6 月和 7 月投资监测报告

[20] MBS 投资咨询公司 - 2022 年 5 月、6 月和 7 月投资绩效报告

[附件二和文件完]