

产权组织独立咨询监督委员会

第五十六届会议

2020年4月22日至23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，产权组织独立咨询监督委员会（咨监委）第五十六届会议于 2020 年 4 月 22 日和 23 日举行。出席会议的有：穆凯什·阿里亚先生（主席）、塔季扬娜·瓦西列娃女士（副主席）、玛丽亚·比先-米尔本女士、贝尔·克庞先生、伊戈尔斯·卢德博尔日斯先生和张龙先生。奥斯曼·谢里夫先生不能参加，为其缺席而发来道歉。

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：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：内部监督

2020 年年度监督工作计划

4. 委员会与内部监督司（监督司）司长一道，审查了最终的 2020 年年度监督工作计划，注意到该计划除其他外包括：四项内部审计，四项评价活动，对 2018/19 两年期“产权组织绩效报告”的审定，一项评价咨询，一项审计与廉政合并审查。注意到监督司的工作计划基于风险，委员会询问监督司，考虑到 2019 冠状病毒病大流行，如何执行工作计划。监督司司长解释了制定年度工作计划的风险评估方法，称监督司进行了一次风险审查，以查明和应对 2019 冠状病毒病大流行对安全、安保、信息保障、第三方参与、人力资源、收入和工作实践等的影响带来的新风险。这项工作还将有助于查明监督司可以在哪些领域开展支持管理层的咨询服务。监督司司长还解释说，由于产权组织的所有职能都基于日内瓦，所有的审计和评价都基于总部，2019 冠状病毒病大流行的情况可能不会产生重大影响，除非与顾问共同进行或外包给顾问的工作有所延迟。监督司司长向委员会保证，将在监督司与管理层讨论的基础上对该计划进行必要的调整。对监督司为在必要时对 2020 年年度监督工作计划进行调整而采取的拟议行动，委员会表示满意。

5. 在注意到 2019 年对评价职能进行质量评估的同时，委员会要求在 2020 年对监督司其他职能（即内部审计和调查）的外部质量评估完成时，了解评估的结果。委员会还提及监督司已接受详细风险评估的监督范围，并就制定多年期工作计划、而不是年度计划或两年期计划的可能性发表了意见。监督司司长解释说，从产权组织过去的经验看，两年规划周期运作良好，这也是许多其他联合国组织的做法。

监督司活动报告

6. 委员会还与监督司司长讨论了 2020 年第一季度的活动报告。委员会获悉，在所述期间，发布了关于财务结算流程和工作人员福利与应享权利的两份审计报告（审计与廉政合并审查），以及里斯本体系评价和执法及对树立尊重知识产权风尚的影响两份评价报告。委员会决定在以后的会议上审查这些报告。

7. 委员会注意到有 130 项尚未落实的审计建议，特别是超过五年之久的审计建议，并询问这些建议是否继续有效和相关，其中 38%是高度优先的建议。委员会还注意到，在报告所涉期间，30 项建议已结案，逾期建议已从 48 个增加到 54 个。监督司解释说，监督司与相关计划管理人定期审查尚未落实

的建议，然后或者修改优先级，或者在核实状态更新的基础上结束建议。由于进行了新的审计或被事件接管，一些建议已经结束。他提到，多数旧建议仍然有效，因为需要的结束行动尚未完成。委员会希望再次获知关于结束建议的标准。

调 查

8. 委员会听取了关于调查案件状况的情况介绍。自上届会议以来，16 起新案件立案，10 起案件在初步评价后结案。未在任何一起案件中证实相关指控。截至 2020 年 3 月 31 日，共有 12 起待决调查案件，其中 1 起正在初步评价中，1 起正在进行全面调查，10 起案件暂停。委员会注意到，在 12 起待决案件中，1 起登记于 2016 年，7 起于 2019 年，4 起于 2020 年。

9. 委员会就若干待决案件进行了审议，并提供了建议。

议程第 4 项：财务报告–2019 年财务报表草案

10. 由于这是与两名新成员举行的第一次会议，管理团队介绍了产权组织问责制框架、成果管理规划、绩效和风险管理、绩效周期、监测、监督和应对机制、财务主任部、财务司以及财务执行情况报表和财务状况表。委员会赞赏向新成员提供的情况介绍。

11. 委员会与管理层审查了 2019 年财务报表草案。总体而言，委员会认为财务报表草案非常清楚，有很好的分析和详细的注释。委员会注意到，根据其更好的 2019 年财务执行情况，产权组织的 2019 年财务状况好于 2018 年。财务状况表草案显示，截至 2019 年 12 月 31 日，产权组织的净资产为 3.642 亿瑞郎，总资产为 12 亿 2,590 万瑞郎，总负债为 8.617 亿瑞郎。2018/19 两年期，产权组织的净资产增加了 1.615 亿瑞郎。委员会注意到，这主要是由于 2018 年和 2019 两年期的盈余，总计 1.402 亿瑞郎，具体如下：2019 年财务执行情况表草案显示，当年的盈余为 9,770 万瑞郎，总收入为 4.57 亿瑞郎，总支出为 4.014 亿瑞郎，投资收益为 4,210 万瑞郎；2018 年有 4,250 万瑞郎的盈余，总收入为 4.336 亿瑞郎，总支出为 3.758 亿瑞郎，投资损失为 1,530 万瑞郎。

12. 关于 2019 冠状病毒病大流行的影响，委员会询问是否涉及投资政策的任何修改和/或对产权组织财务管理有影响。管理层向委员会保证，它们正密切跟踪财务状况，因为产权组织显然会受大流行的影响。管理层告知委员会，到目前为止，收入的现金一直没有下降。管理层向委员会保证，产权组织的投资政策和长期战略旨在抵御困难时期，如因大流行病而正在发生的危机。因此，他们继续根据相同的投资政策和战略进行投资。

13. 委员会高兴地获悉，与外聘审计员正在进行讨论，特别是关于 IPSAS 14（报告日之后的事件），因为这关系到 2019 冠状病毒病对 2019 年财务报表有无影响。委员会期待收到财务报表的最终稿。管理层告知委员会，长式审计报告很可能在 5 月底或 6 月初提供，以便在 9 月提交给计划和预算委员会。

议程第 5 项：外部审计：财务和绩效审计的最新消息

14. 委员会与外聘审计员的代表、财务主任和财务司司长讨论了外聘审计的状况。虽然大部分的审计工作已经完成，但一些小的最终问题在会议时仍在与管理层进行讨论。然而，外聘审计员表示，由于没有实质性调整，预计出具无保留意见。外聘审计员强调，财务报表质量良好。关于 2019 冠状病毒病大流行的影响，管理层必须根据 IPSAS 14 作出适当的披露，在审计员看来，这类后续事件不需要调整财务报表，而是要求披露。

15. 委员会注意到，正在与管理层讨论审计完成报告，在与管理层共同解决最终事项后，委员会将予以审议。委员会还注意到外聘审计员的意见，即尽管 2019 冠状病毒病大流行有很大的潜在影响，但财务报表显示，鉴于其预期的收入和储备金，产权组织的财务状况稳健、稳定。外聘审计员补充说，与联合国系统其他组织相比，产权组织很有能力应对财务不确定性。

16. 依照其职责范围，委员会还外聘审计员举行了非公开会议。

议程第 6 项：其他事项

面向新成员的概况介绍会

17. 由于第五十六届会议时间有限，无法为新成员举办关于本组织的全面情况介绍会。主席告知委员会，尽管如此，与监督司合作，2020 年 4 月 2 日通过视频会议就与监督有关的事项进行了修改后的概况介绍会。一些原有成员也参加了会议。随着会议的进展，管理团队还在相关议程项目下进行了与财务相关的简报。

考 绩

18. 根据职责范围，卸任主席将完成监督司司长和首席道德操守官 2019 年 12 月 31 日截止年度的考绩报告。

咨监委滚动议程和职责分配

19. 由于目前的 2019 冠状病毒病大流行，下次会议很可能将以虚拟形式举行，委员会重新审议了其 2020 年滚动议程，重新分配了责任领域，让两名新成员参与。

产权组织投资报告

20. 管理层向委员会提交了分别由投资顾问和保管人编写的 2019 年 11 月和 12 月以及 2020 年 1 月、2 月和 3 月的投资绩效报告和投资监测报告。

21. 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。如上文在议程第 4 项下所述，尽管出现了 2019 冠状病毒病大流行，但迄今在投资政策方面没有作出任何改变。

道德操守

22. 由于最终的道德操守办公室 2020 年工作计划和实施表是在第五十六届会议前一天发来的，委员会同意在线下对这些进行审查，并请首席道德操守官对其询问作出答复。

与产权组织大会主席和协调委员会主席的简报

23. 主席和副主席告知委员会，与产权组织大会主席和协调委员会主席举行了一次虚拟介绍会。讨论涉及到一些需要磋商的问题。

与成员国的信息会议

24. 由于第五十六届会议因 2019 冠状病毒病大流行而通过视频会议进行，未安排会议结束时与成员国代表的信息会议。

下届会议

25. 考虑到不同时区视频会议让委员会成员的可用时间有限，咨监委讨论了离线工作的新模式。按这种方式，委员会可以在视频会议之前对一些篇幅较长的文件进行审查。然后可以合并审查意见，并转交给管理层进行离线回应。如有其他问题和进一步澄清的话，可在网上视频会议上讨论。

26. 咨监委下届会议将于 2020 年 6 月 29 日（星期一）至 7 月 3 日（星期五）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) 内部监督，包括监督司年度报告
- (5) 跟进监督建议，包括联合检查组的建议
- (6) 联合检查组对联合国系统审计/监督委员会的审查
- (7) 财务报告：2019 年年度财务报告和财务报表
- (8) 外部审计：外聘审计员的报告
- (9) 风险管理和内部控制框架的最新消息
- (10) 道德操守：年度工作计划，进展报告
- (11) 其他事项

[后接附件]



WO/IAOC/56/1
原文：英文
日期：2020年5月27日

产权组织独立咨询监督委员会

第五十六届会议

2020年4月22日至23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. 利益披露声明和技术事项
3. 内部监督（包括拟议的2020年工作计划）
4. 财务报告：2019年财务报表草案
5. 外部审计：财务和绩效审计的最新消息
6. 其他事项

[后接附件二]



WO/IAOC/56/INF/1

原文：英文

日期：2020年5月27日

产权组织独立咨询监督委员会

第五十六届会议

2020年4月22日至23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： 利益披露声明和技术事项

- [04] 第36/2017 Rev. 号办公指令“产权组织财务披露与利益申报政策”
- 2019年7月19日

第3项： 内部监督（包括拟议的2020年工作计划）

内部监督司：

- [05] 监督司活动报告 - 2020年4月6日（文号：IOD-IAOC-2020/01）
- [06] 内部监督司（监督司）- 2020年年度监督工作计划（文号：IOD/WP/2020/1）
2020年1月22日
- [07] 内部审计职能定期自我评估 2017-2018，2020年1月24日

调查：

/...

第 4 项: 财务报告: 2019 年财务报表草案
[08] 2019 年 12 月 31 日截止的年度财务报表, 2020 年 3 月 23 日版, 和 2019 年内部控制说明及产权组织损失和核销简要说明 (2020 年 3 月 31 日发来)

第 5 项: 外部审计: 财务和绩效审计的最新消息
2019 年中期审计成果的口头通报

第 6 项: 其他事项
[09] 报告 - 第五十五届会议 (WO/IAOC/55/2)
[10] 咨监委第五十六届至第五十九届会议滚动议程

投资报告:

[11] 瑞士信贷 - 2019 年 11 月和 12 月以及 2020 年 1 月、2 月和 3 月的投资监测报告
[12] MBS 投资咨询公司 - 2019 年 11 月和 12 月以及 2020 年 1 月、2 月和 3 月的投资绩效报告

[附件二和文件完]