



## Генеральная Ассамблея

Distr.: General  
14 August 2017  
Russian  
Original: English

## Семьдесят вторая сессия

Пункт 146 предварительной повестки дня\*

Доклад о деятельности Управления служб  
внутреннего надзора**Деятельность Управления служб внутреннего надзора  
за период с 1 июля 2016 года по 30 июня 2017 года\*\*****Доклад Управления служб внутреннего надзора***Резюме*

Настоящий доклад представляется в соответствии с резолюциями Генеральной Ассамблеи [48/218](#) В (пункт 5(е)), [54/244](#) (пункты 4 и 5), [59/272](#) (пункты 1–3), [64/263](#) (пункт 1) и [69/253](#) (пункт 1) За отчетный период с 1 июля 2016 года по 30 июня 2017 года Управление служб внутреннего надзора (УСВН) опубликовало 374 доклада о результатах надзорной деятельности, включая 11 докладов Генеральной Ассамблеи и 30 итоговых докладов. В этих докладах содержалось 1183 рекомендации об улучшении механизмов внутреннего контроля и подотчетности и повышении организационной эффективности и результативности, из которых 29 были отнесены к категории особо важных для Организации. Финансовые последствия рекомендаций, вынесенных Управлением за указанный период, составляют порядка 16 млн. долл. США. Эти рекомендации были направлены на экономию расходов, взыскание переплат, повышение эффективности и внедрение других усовершенствований. Финансовые последствия рекомендаций, вынесенных в предыдущие периоды и удовлетворительно выполненных в течение этого периода, составили приблизительно 5 млн. долл. США. В добавлении к настоящему докладу приводится подробный анализ хода выполнения рекомендаций, разбивка рекомендаций, имеющих финансовые последствия, и полный перечень докладов, изданных по всем направлениям работы УСВН, включая те из них, которые касаются деятельности по поддержанию мира.

\* [A/72/150](#).\*\* За исключением информации о надзоре за деятельностью по поддержанию мира, которая будет представлена в документе [A/72/330](#) (Part II).

В настоящем докладе не рассматриваются результаты надзора за операциями по поддержанию мира и специальными политическими миссиями, которые будут представлены Ассамблее в документе [A/72/330 \(Part II\)](#) в ходе возобновленной семьдесят второй сессии.

## I. Введение

1. Управление служб внутреннего надзора (УСВН) было учреждено Генеральной Ассамблеей в соответствии с резолюцией [48/218 В](#) для укрепления надзорной функции в Организации. Оно является независимым в оперативном отношении и оказывает помощь Генеральному секретарю в выполнении им своих обязанностей в области внутреннего надзора за ресурсами и персоналом Организации путем проведения расследований, внутренних ревизий, инспекций и оценок.

2. Настоящий доклад содержит общий обзор деятельности УСВН за период с 1 июля 2016 года по 30 июня 2017 года, но не включает в себя результаты надзорной деятельности, относящейся к Департаменту операций по поддержанию мира, Департаменту полевой поддержки, Департаменту по политическим вопросам, а также к миротворческим и специальным политическим миссиям, которые будут представлены Генеральной Ассамблее в части II доклада в ходе возобновленной семьдесят второй сессии Ассамблеи. В добавлении к настоящему докладу ([A/72/330 \(Part I\)/Add.1](#)) проводится подробный анализ хода выполнения рекомендаций, приводится разбивка рекомендаций, имеющих финансовые последствия, и полный перечень докладов, изданных по всем направлениям работы УСВН, включая те из них, которые касаются деятельности по поддержанию мира.

## II. Профессиональные инициативы

### A. Усилия по укреплению деятельности Управления

3. УСВН стремится осуществлять свою деятельность с соблюдением наивысших стандартов профессионализма и эффективности. Ниже освещаются несколько инициатив, предпринятых за отчетный период для достижения этой цели.

#### Отдел внутренней ревизии

4. Отдел внутренней ревизии придерживается обязательных руководящих указаний Института внутренних ревизоров. В данном руководстве содержатся основные принципы профессиональной практики внутренней ревизии, международные стандарты профессиональной практики внутренней ревизии, кодекс этических норм и определение внутренней ревизии.

5. В течение года УСВН привлекло внешнего подрядчика для проведения оценки качества работы Отдела внутренней ревизии, как того требуют стандарты Института внутренних ревизоров. В отчете по итогам внешней оценки был сделан вывод о том, что Отдел в целом соответствует Стандартам.

6. Отдел внутренней ревизии выпустил в марте 2017 года новое руководство по ревизии, в котором были учтены последние изменения в Стандартах и усилены процедуры и методы ревизии.

7. В целях дальнейшего совершенствования и рационализации своей ежегодной оценки рисков и процесса планирования работы Отдел внутренней ревизии проводит в настоящее время пересмотр своей методики в целях более эффективного учета возникающих рисков и обеспечения ее полного соответствия стратегии общеорганизационного управления рисками Организации и передовой практике в области оценки рисков.

8. Для повышения эффективности мер по выявлению и устранению рисков, связанных с мошенничеством, и укрепления своего ресурса в деле проведения ревизий на предмет мошенничества Отдел продолжает работу по дальнейшему развитию своей методики и осуществляет взаимодействие с Отделом расследований в области разработки методических указаний и процедур для ревизоров. Данные методические указания будут затрагивать основные мошеннические схемы и сценарии. Отдел продолжает также наращивать свой потенциал в части проведения проверок результатов работы путем организации дополнительной учебной подготовки и разработки практических указаний для аудиторов.

9. После внедрения системы «Умоджа» Отдел внутренней ревизии сформировал рабочую группу в целях укрепления своего потенциала в части проведения ревизий в условиях функционирования этой системы. Рабочая группа определила риски, механизмы контроля и сценарии проведения ревизии в различных областях оперативной деятельности, разработала и опробовала стандартные процедуры ревизии для извлечения данных из системы «Умоджа» и в настоящее время составляет руководство для пользователей. Рабочая группа организовала также учебные курсы для ревизоров по вопросам использования стандартных процедур ревизии для извлечения данных из системы «Умоджа» и укрепления их знаний в области использования методов анализа данных при проведении ревизий.

#### **Отдел инспекций и оценок**

10. Отдел инспекций и оценок продолжал работу по наращиванию своего потенциала при поддержке со стороны Лаборатории Организации Объединенных Наций по организационным преобразованиям и знаниям. Персонал Лаборатории организовал семинар в целях оказания помощи Отделу в деле определения путей интеграции принципов управления преобразованиями на каждом этапе процесса оценки в целях более эффективного использования его оценок в интересах поощрения конструктивных организационных преобразований и, следовательно, повышения эффективности и результативности выполнения мандатов Секретариата. Отдел применяет также эти принципы в собственной работе и определил комплекс мер, направленных на дальнейшую оптимизацию своих рабочих процессов.

#### **Отдел расследований**

11. В период с 2016 по 2017 год Отдел расследований произвел масштабное сокращение норм вакантных должностей УСВН в Центральных учреждениях и региональных отделениях и обеспечению полной мобилизации выделенных ресурсов. На в общей сложности 22 вакансии было получено 6416 заявлений от 2275 человек. Отбор кандидатов для согласования центральным контрольным органом осуществлялся по результатам состоящего из четырех частей экзамена, который был разработан при содействии Управления людских ресурсов, и собеседований, проведенных комиссиями в составе представителей региональных отделений Отдела.

12. Отдел расследований возглавил также усилия по формированию в январе 2017 года межучрежденческой рабочей группы цифровых расследований в качестве консультативного форума специалистов-практиков в области цифровых расследований. Под руководством УСВН рабочая группа в составе представителей Программы развития Организации Объединенных Наций, Всемирной продовольственной программы, Фонда Организации Объединенных Наций в области народонаселения, Управления Верховного комиссара по делам беженцев (УВКБ), Детского фонда Организации Объединенных Наций и Международной организации по миграции издала в марте 2017 года набор руководящих

принципов цифровых расследований для обеспечения надлежащей защиты подлинности, защищенности и конфиденциальности цифровых доказательств в ходе расследований и преодоления трудностей представления цифровых доказательств в системе правосудия в Организации Объединенных Наций.

13. Секция по оперативным стандартам и поддержке продолжала обеспечивать основное секретариатское обслуживание Отдела, принимая поступающую информацию и обрабатывая ее для ее последующей передачи, проводить для него углубленные исследования по юрисдикционной и программной проблематике, оказывать помощь в разработке руководящих принципов и процедур на основе передового опыта, консультировать по правовым и оперативным вопросам, осуществлять специальные проверки системы контроля качества и анализировать данные для целей представления отчетности. Кроме того, в настоящее время проводятся обзоры внутренней политики и процедур Отдела на предмет их обновления и повышения оперативной эффективности.

14. В августе 2016 года Отдел расследований представил недельный экспериментальный курс подготовки для группы немедленного реагирования в Миссии Организации Объединенных наций по стабилизации в Гаити, направленный на укрепление потенциала и экспертного ресурса в части реагирования на случаи сексуальной эксплуатации и сексуальных надругательств. В декабре 2016 года Отдел провел для экспертов по наблюдению за санкциями Совета Безопасности двухдневный учебный семинар по методам ведения следственных действий, в том числе допросов, а в январе 2017 года организовал обучение старших должностных лиц Организации навыкам работы при проведении группового расследования случаев поведения, запрещенного согласно бюллетеню Генерального секретаря [ST/SGB/2008/5](#). Кроме того, в рамках осуществляемой под руководством Соединенных Штатов Америки программы подготовки военных должностных лиц из государств-членов Отдел провел занятия по расследованию случаев сексуальной эксплуатации и сексуальных надругательств и реагирования на них в рамках курса по военной юстиции, представленного Институтом международно-правовых исследований Министерства обороны.

#### *Борьба с мошенничеством и коррупцией*

15. В рамках проводимой Организацией Объединенных Наций политики абсолютной нетерпимости к мошенничеству и коррупции Отдел расследований прилагает энергичные усилия в целях выявления рисков и недостатков в области общеорганизационного управления, поощрения культуры неукоснительного соблюдения этических норм и борьбы с мошеннической и коррупционной деятельностью, которая создает серьезные финансовые, оперативные и репутационные угрозы для Организации. В частности, были еще более расширены функции по приему заявлений, результате чего УСВН приобрело новую роль в качестве центрального механизма для приема заявлений о случаях мошенничества и коррупции в Секретариате. В 2016 году Отдел оказывал поддержку Бюро по вопросам этики в развитии диалога с руководством по проблеме осведомленности о мошенничестве, а также в составлении новой обязательной онлайн-учебной программы по борьбе с мошенничеством и коррупцией, которая находится в стадии подготовки к внедрению. Кроме того, составлены планы по укреплению потенциала Отдела в части упреждающего оперативного реагирования, в соответствии с которыми каждое из трех региональных отделений сосредоточится на наращивании потенциала в областях с конкретными рисками — рисками мошенничества в сфере медицинского страхования, мошенничества с субсидиями на образование и мошенничества во взаимоотношениях с партнерами-исполнителями.

## **В. Сотрудничество и координация**

16. УСВН осуществляет регулярную координацию действий с другими надзорными органами Организации Объединенных Наций, включая Комиссию ревизоров и Объединенную инспекционную группу, для сведения к минимуму пробелов, дублирования и параллелизма в надзорной работе. УСВН признает пользу и важность поддержания связей с родственными в функциональном отношении структурами. В отчетный период специалисты УСВН активно участвовали в работе профессиональных сетей по своему профилю, как будет показано ниже. Кроме того, УСВН провело переговоры с Международной организацией вышших ревизионных учреждений о практике, касающейся достижения целей в области устойчивого развития.

17. Отдел инспекций и оценок УСВН по-прежнему играл немаловажную роль в Группе Организации Объединенных Наций по вопросам оценки. Отдел участвовал на постоянной основе в сформированной Группой по вопросам оценки рабочей группе по целям в области устойчивого развития и представлял документы на мероприятии Группы по обмену опытом, состоявшемся в Вене в мае 2017 года. Выступления были посвящены двум основным темам: а) значение преобразовательных изменений в контексте оценок, основной акцент в ходе которых делается на миротворческой деятельности Организации Объединенных Наций; и б) рамочные основы реализации и обзора целей в области устойчивого развития подразделения Секретариата. В ходе этого обмена мнениями к Группе по вопросам оценки был обращен настоятельный призыв сосредоточить свои усилия на обеспечении мира и безопасности, помимо развития и гуманитарной деятельности.

18. Отдел внутренней ревизии вносил активный вклад в работу представителей служб внутренней ревизии организаций системы Организации Объединенных Наций и многосторонних финансовых учреждений. В отчетный период Отдел провел две совместные ревизии, одна из которых была посвящена механизмам общего управления Общим гуманитарным фондом для Южного Судана, а другая — управлению деятельностью, финансируемой из Центрального фонда чрезвычайного реагирования в Эфиопии. В ходе ревизий основной упор был сделан на страновых объединенных фондах. Однако ввиду ограниченной сферы охвата этих ревизий УСВН предлагает вниманию представителей служб внутренней ревизии организаций системы Организации Объединенных Наций и многосторонних финансовых учреждений пересмотренную стратегию в целях расширения сферы охвата будущих скоординированных ревизий за счет включения в нее гуманитарных мер реагирования на уровне тематических блоков, по линии которых работают все участвующие организации системы Организации Объединенных Наций.

19. Представители Отдела расследований участвовали в семнадцатой Конференции международных следователей, которая была организована Международной антикоррупционной академией и проходила 5–7 октября 2016 года в ее комплексе в Лаксенбурге, Австрия. Два следователя Отдела выступили на пленарных заседаниях с презентациями по вопросам борьбы с мошенничеством и коррупцией и влияния иммунитетов на работу следователей.

## **III. Факторы, затрудняющие работу Управления**

20. В отчетный период УСВН не сталкивалось с неоправданными ограничениями своих полномочий, которые бы препятствовали его работе или угрожали его независимости.

21. За этот период УСВН провело переговоры с рядом структур по поводу необходимости выделения надлежащего финансирования для возмещения расходов, связанных с надзором за деятельностью, финансируемой за счет внебюджетных средств. Такие переговоры были проведены с Международным остаточным механизмом для уголовных трибуналов в связи с оценкой, запрошенной Советом Безопасности, а также с УВКБ по вопросам оценки, которая будет проведена в 2019 году, а ее итоги будут впоследствии рассмотрены Комитетом по программе и координации. УСВН будет и далее проводить такие обсуждения и включать в будущие годовые доклады информацию о любых возникающих в связи с механизмами финансирования препятствиях, которые в конечном счете урегулируются с такими структурами.

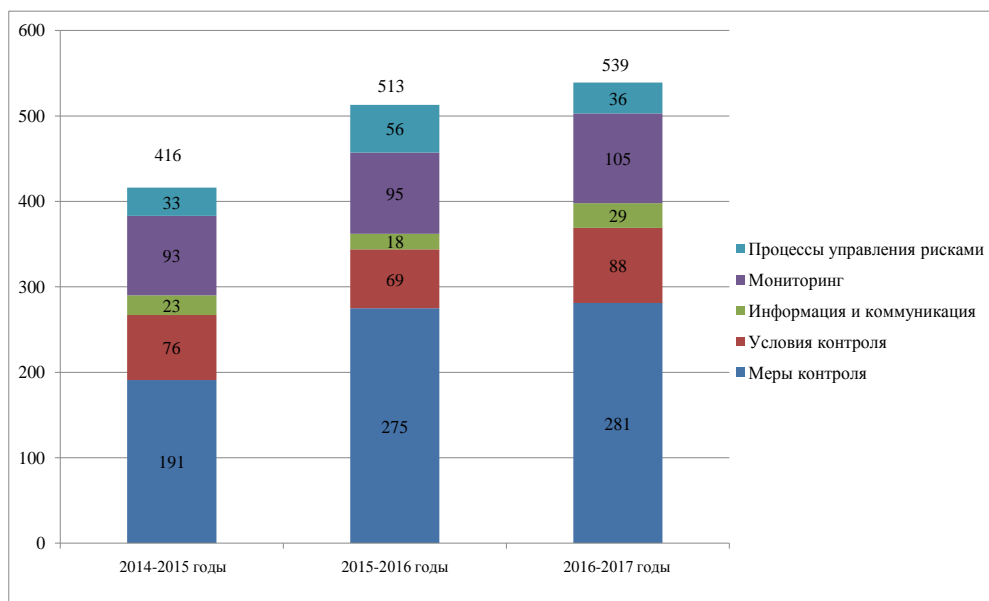
#### **IV. Анализ тенденций в части рекомендаций, выносимых по итогам внутренней ревизии**

22. Рекомендации, вынесенные по итогам ревизий, классифицировались с использованием пяти составных компонентов деятельности в области внутреннего контроля: условия контроля, оценка рисков, меры контроля<sup>1</sup>, информация и коммуникация и мониторинг, как показано на диаграмме I за последние три года. В каждом из указанных годов основная часть рекомендаций касалась мер контроля. Данные, приведенные в настоящем разделе доклада, не затрагивают доклады и рекомендации по миротворческим операциям; данные о таких операциях будут приведены отдельно в части II.

---

<sup>1</sup> Меры контроля включают нормативы, процедуры и механизмы, которые позволяют обеспечивать осуществление мер реагирования, принимаемых руководством в целях снижения рисков.

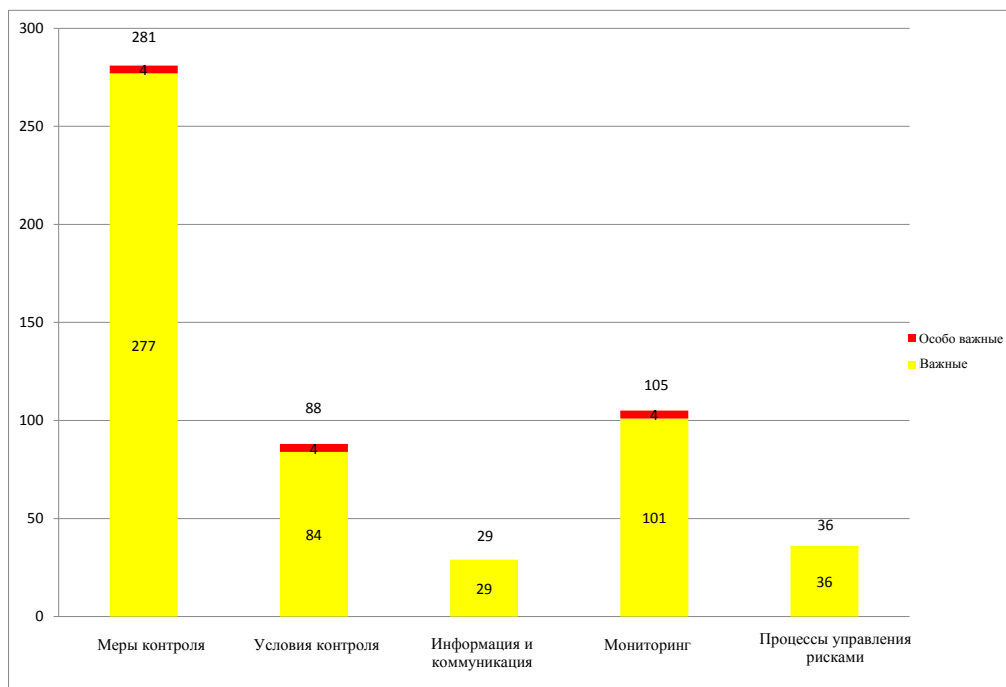
Диаграмма I  
**Рекомендации, вынесенные по итогам ревизии деятельности, не связанной с поддержанием мира, в разбивке по компонентам контроля**



23. На диаграмме II показано распределение вынесенных за отчетный период особо важных и важных рекомендаций по компонентам контроля. Конкретная информация обо всех докладах, изданных в отчетный период, в том числе о количестве вынесенных особо важных и важных рекомендаций, содержится в добавлении к настоящему докладу. Полные тексты докладов о результатах ревизий размещены на веб-сайте УСВН (<https://oios.un.org>).



Диаграмма II  
**Рекомендации, вынесенные по итогам ревизий деятельности,  
 не связанной с поддержанием мира, в разбивке по компонентам контроля,  
 1 июля 2016 года — 30 июня 2017 года<sup>a</sup>**



<sup>a</sup> Рекомендации делятся на особо важные и важные. Особо важные рекомендации касаются существенных и/или сквозных недостатков и проблем в процессах общего управления, риск-менеджмента или внутреннего контроля, не позволяющих дать достаточные гарантии того, что рассматриваемые цели в сфере контроля и/или оперативной деятельности будут достигнуты. Важные рекомендации касаются подлежащих отражению в отчетности недостатков или проблем в процессах общего управления, риск-менеджмента и внутреннего контроля, которые могут не позволить дать достаточные гарантии того, что рассматриваемые цели в сфере контроля и/или оперативной деятельности будут достигнуты.

## V. Результаты надзорной деятельности

24. В настоящем разделе представлена информация об отдельных результатах надзорной деятельности, осуществлявшейся в рассматриваемый период.

### A. Отдел внутренней ревизии

25. С докладами о результатах внутренних ревизий можно ознакомиться на веб-сайте УСВН. По отдельным существенным и актуальным итогам надзорной деятельности, характеристика которых дается ниже, были вынесены конкретные рекомендации и приняты планы действий руководства, которые изложены в соответствующих отдельных докладах.

**Управление Верховного комиссара Организации Объединенных Наций по делам беженцев**

26. За период с 1 июля 2016 года по 30 июня 2017 года УСВН провело 34 ревизии в УВКБ и приняло 8 особо важных рекомендаций и 153 важные рекомендации.

*Вынесение ревизорами повторных замечаний по работе с поставщиками и закупочной деятельности*

27. В 2016 году в полевых операциях УВКБ было израсходовано 774 млн. долл. США на приобретение товаров и услуг. По итогам 20 ревизий полевых операций УСВН вынесло 20 рекомендаций, из которых 3 были квалифицированы как особо важные для устранения системных и хронических слабых мест в системе контроля, таких как отсутствие ежегодных планов закупок; непредставление материалов по закупкам в соответствующие комитеты по контрактам; присуждение контрактов без проведения торгов; чрезмерное использование практики подачи задним числом уведомлений о торгах и отказов от их проведения. Особо важные рекомендации касались необходимости: а) обзора структурных, кадровых и учебных потребностей в процессе управления закупочной деятельностью; б) упорядочения оформления контрактов и проверки прошлых выплат, произведенных в отсутствие контрактов; и с) постановки в качестве первоочередной задачи по обзору и очистке базы данных о поставщиках.

*Вынесения ревизорами повторных замечаний по планированию и распределению ресурсов*

28. По итогам 11 ревизий полевых операций УСВН вынесло 11 важных рекомендаций, касающихся планирования и распределения ресурсов. Некоторые из проблем, затронутых такими рекомендациями, были связаны с необходимостью: а) обеспечения полноты и достоверности данных регистрации беженцев для целей планирования; б) разработки стратегий защиты и/или соответствующих планов осуществления мер, а также типовых регламентов по ключевым приоритетам защиты; и с) активизации процесса установления показателей результативности и достигнутого эффекта и создания связанных с ними механизмов сбора данных.

*Вынесение ревизорами повторных замечаний по работе с партнерствами*

29. В 2016 году УВКБ израсходовало по линии своих партнерств 1,44 млрд. долл. США. По итогам 18 ревизий полевых операций УСВН вынесло 18 рекомендаций, из которых 1 относится к категории особо важных. Повторяющиеся проблемы обусловлены необходимостью обеспечения: а) мониторинга деятельности по проектам на базе многофункционального подхода с учетом факторов риска; б) соблюдения требований в отношении отбора и удержания партнеров; с) надлежащих процедур делегирования партнерам полномочий на осуществление закупочной деятельности; и d) своевременного подписания соглашения о партнерстве по проектам.

*Проверка механизмов управления транспортным парком*

30. УСВН провело тематическую ревизию деятельности по управлению транспортным парком, расходы на которую составили 243 млн. долл. США. Несмотря на то, что для устранения недостатков в управлении транспортным парком были приняты определенные меры, УВКБ необходимо: а) оказывать поддержку страновым операциям в планировании парка транспортных средств;

b) укрепить мониторинг эффективности управления глобальным транспортным парком; c) внедрить процедуры и системы в рамках его программы аренды транспортных средств; d) разработать методические указания по контрактам на техническое обслуживание и ремонт транспортных средств; e) укрепить механизмы контроля за снабжением топливом в рамках страновых операций; и f) улучшать функционирование глобальной системы страхования транспортных средств.

*Проверка управления планом медицинского страхования*

31. УСВН провело тематическую ревизию деятельности УВКБ по управлению своим планом медицинского страхования с объемом расходов в 14 млн. долл. США. УВКБ приняло надлежащие меры к инвестированию средств и создало региональную сферу обслуживания в рамках плана медицинского страхования. В то же время УВКБ требуется: a) укрепить механизмы управления планом; b) обеспечить достаточный объем финансирования обязательств по медицинскому страхованию после выхода на пенсию; c) провести обзор страховых взносов, объема средств в резервном фонде и административных расходов; d) дать дополнительные методические указания полевым операциям по администрированию плана и работе с ним; и e) обеспечить дальнейшее повышение эффективности обслуживания.

*Ревизия управления комитетами по проверке поставщиков и комитетами по контрактам*

32. УСВН провело тематическую ревизию деятельности УВКБ по управлению комитетами по проверке поставщиков и комитетами по контрактам с объемом расходов в 34 млн. долл. США. В ходе ревизии было установлено, что УВКБ необходимо: a) укрепить механизмы наблюдения за созданием и эффективным функционированием комитетов по проверке поставщиков в полевых операциях; и b) уточнить функции, обязанности и контрольные механизмы для наблюдения за созданием и эффективным функционированием региональных и местных комитетов по контрактам.

*Ревизия системы биометрической аутентификации*

33. УСВН провело обзор мероприятий по внедрению системы биометрической аутентификации и управления с объемом расходов в 8,7 млн. долл. США. Система в полной мере функционирует и может способствовать получению значительных преимуществ в деле планирования полевых операций. Вместе с тем УВКБ необходимо: a) укрепить стратегию повсеместного внедрения системы; b) предоставить дополнительные методические указания, контрольные показатели и помощь страновым операциям в части пользования системой; c) разработать практические рекомендации по защите личных данных; d) усилить механизмы контроля за проверкой проектов; e) усилить надзор за выполнением основных проектных решений; и f) в целом повысить эффективность проверки проектов в области информационно-коммуникационных технологий (ИКТ) на предмет реализации преимуществ.

*Ревизия управления программами по созданию источников средств к существованию и самообеспечению*

34. УСВН провело тематическую ревизию программ УВКБ по созданию источников средств к существованию и самообеспечению с объемом расходов в 122 млн. долл. США. УВКБ с успехом провело обследования для установления общих контрольных параметров соответствия минимальным критериям для составления программ по созданию источников средств к существованию. В то

же время УВКБ необходимо обеспечить, чтобы: а) в рамках страновых операций проводились оценки исходных социально-экономических условий и конъюнктуры рынка и полученные результаты использовались для подготовки стратегических планов по созданию источников средств к существованию; б) в операции со значительными расходами на создание источников средств к существованию направлялись эксперты; и с) были повышены требования к отбору партнеров и мониторингу проектов по созданию источников средств к существованию.

#### **Управление по координации гуманитарных вопросов**

35. За отчетный период УСВН опубликовало 7 окончательных докладов и вынесло 33 рекомендаций для Управления по координации гуманитарных вопросов, в том числе 4 для его страновых операций.

#### *Проверка работы Управления по мобилизации ресурсов*

36. Управление выпустило ряд публикаций и других информационных материалов в поддержку мобилизации ресурсов и информационно-пропагандистской деятельности для целей финансирования планов гуманитарного реагирования. Вместе с тем Управлению необходимо: а) разработать общие методические инструкции с изложением основных принципов, меж- и внутриорганизационных взаимоотношений и функций различных подразделений, участвующих в мобилизации ресурсов; и б) разработать общий резервный план на случай внезапного снижения взносов доноров во внебюджетную часть поступлений для финансирования программ.

#### *Ревизия управления людскими ресурсами в Управлении*

37. Управление набирает персонал посредством регулярного набора, набора на временные должности и набора дополнительного персонала в периоды пиковой рабочей нагрузки, используя для этого пять реестров кандидатов. Однако при этом Управлению необходимо разработать стратегию кадрового планирования и управления людскими ресурсами в целях эффективного привлечения, развития и удержания персонала и оптимизировать рамочные основы управления людскими ресурсами. Управлению требуется также соблюдать методические указания по делегированию полномочий, в соответствии с которым назначение сотрудников на должности уровня помощника Генерального секретаря может производить только Генеральный секретарь. Управление не согласилось с этой рекомендацией, которая была передана для рассмотрения и принятия надлежащих мер в вышестоящую инстанцию — в Канцелярию Генерального секретаря.

#### *Ревизия Отдела координации и реагирования*

38. Управление периодически проводит обзор своих страновых операций и осуществляет надлежащий контроль в плане поддержки координаторов-резидентов и координаторов по гуманитарным вопросам Организации Объединенных Наций в случае стихийных бедствий и сложных чрезвычайных ситуаций. Вместе с тем Управлению необходимо: а) увязывать свои стратегические планы и предоставление программной и финансовой информации со своими основными функциями и стратегическими рамочными основами на двухгодичный период; б) пересмотреть свою организационную структуру в целях оптимизации выполнения каждой основной функции; и с) оценивать реальные возможности для совершенствования своих систем административной поддержки в рамках всеобъемлющей стратегии по осуществлению специальных мер в соответствии с резолюцией 46/182 Генеральной Ассамблеи. УСВН отметило

также, что Управление заказало проведение функционального обзора и с учетом полученных результатов направило группу по управлению преобразованиями для проведения проверки и разработки плана действий по совершенствованию своей рабочей модели и осуществлению организационных преобразований исходя из пяти своих основных функций.

*Проверки страновых операций в Мали, Судане, Центральноафриканской Республике и Эфиопии*

39. В рамках страновой операции Управления в Центральноафриканской Республике был создан технический секретариат и была реализована программная концепция мониторинга проектов для оказания поддержки координатору по гуманитарным вопросам в выполнении им своих функций по разработке и осуществлению программ, распределению ресурсов и надзору. Вместе с тем ему необходимо: а) провести обзор услуг, оказываемых управляющим агентом, выявить имеющиеся недостатки и принять необходимые меры; б) заключить соглашение об уровне обслуживания с местным поставщиком услуг; и с) обеспечить качество и своевременность представления отчетности в Центральный фонд реагирования на чрезвычайные ситуации. В Эфиопии Управление установило эффективный порядок координации для управления деятельностью по реагированию на чрезвычайные гуманитарные ситуации, но при этом ему необходимо обращаться в Управление по правовым вопросам за юридическими консультациями по соглашениям об освоении средств для осуществления деятельности силами консорциума партнеров-исполнителей и задействовать надлежащие механизмы контроля для гарантированного получения ресурсов в рамках этого механизма финансирования. В Мали Управление определило ключевые аспекты координационной структуры для целей управления гуманитарным реагированием, однако ему при этом необходимо усилить роль системы тематических блоков. В Судане УСВН пришло к выводу о в целом эффективном управлении административными функциями Управления.

**Управление Верховного комиссара Организации Объединенных Наций по правам человека**

*Ревизия деятельности Управления Верховного комиссара Организации Объединенных Наций по правам человека в поддержку договорных органов по правам человека*

40. Управлению Верховного комиссара Организации Объединенных Наций по правам человека (УВКПЧ) необходимо: а) документально оформить свою стратегию осуществления программы по наращиванию потенциала системы договорных органов, в том числе механизмов координации действий отделов УВКПЧ, участвующих в реализации этой программы; и б) поставить в качестве первоочередной задачу по созданию новой базы данных по ходатайствам в целях повышения эффективности и результативности их обработки. Кроме того, необходимо укрепить систему управления поездками членов договорных органов и субсидиями, предоставляемыми в соответствии с Факультативным протоколом к Конвенции против пыток и других жестоких, бесчеловечных или унижающих достоинство видов обращения и наказания.

## **Управление Организации Объединенных Наций по наркотикам и преступности**

*Ревизия деятельности Управления Организации Объединенных Наций по наркотикам и преступности в регионе Юго-Восточной Азии и Тихого океана*

41. Региональному отделению Управления Организации Объединенных Наций по наркотикам и преступности для Юго-Восточной Азии и Тихого океана необходимо разработать план действий по мобилизации средств для сопровождения его стратегии работы с донорами и укрепить механизмы координации действий между глобальными, региональными и страновыми программами. Региональному отделению требуется также укрепить механизмы контроля за закупками и администрированием субсидий и определить оптимальные должности, которые должны предусматривать выполнение финансовых и административных функций в рамках системы «Умоджа», для эффективной поддержки своих операций.

## **Отделение Организации Объединенных Наций в Женеве**

*Оценка рисков, связанных с выполнением стратегического плана сохранения наследия в Отделении Организации Объединенных Наций в Женеве*

42. Результаты оценки рисков способствовали собственным усилиям Отделения Организации Объединенных Наций по оценке рисков, позволили УСВН разработать план внутренней ревизии, предназначенный для направления аудиторских ресурсов на те аспекты стратегического плана сохранения наследия, которые связаны с самыми высокими рисками. УСВН будет регулярно обновлять план оценки рисков и внутренней ревизии и использовать его для определения ресурсов, необходимых для обеспечения эффективного внутреннего надзора за этим проектом.

*Ревизия администрирования медицинского страхования в Отделении Организации Объединенных Наций в Женеве*

43. Имеющиеся резервы превышали уровни, рекомендованные в уставе Общества взаимного страхования сотрудников Организации Объединенных Наций по болезни и несчастным случаям, и подлежали определению и утверждению Генеральным директором и доведению до сведения членов, как того требует устав. Кроме того, Обществу взаимного страхования сотрудников Организации Объединенных Наций необходимо укрепить различные аспекты своих взаимоотношений с участвующими организациями, систему управления программами и административные процедуры, в том числе: а) создать системы по планированию работы и управлению рисками; б) активизировать осуществление своей политики по борьбе с мошенничеством; в) создать механизмы для осуществления периодических сверок и независимых проверок в целях обеспечения того, чтобы документы участвующих организаций, которые не пользуются системой «Умоджа», являлись точными и полными; и d) инициировать официальный процесс конкурсного отбора подрядчика/агента для сдерживания расходов в Соединенных Штатах.

## **Отделение Организации Объединенных Наций в Вене**

*Ревизия использования услуг сотрудников и подрядчиков, привлекаемых на короткий срок для конференционного обслуживания в Отделении Организации Объединенных Наций в Вене*

44. Отделению Организации Объединенных Наций в Вене необходимо урегулировать вопрос о финансировании основных функций за счет ресурсов, не

связанными с должностями, и проводить оценку рисков, в том числе тех, которые связаны с использованием услуг персонала и подрядчиков, привлекаемых на краткосрочной основе. Отделению требуется также усилить процедуры контроля качества, проведения проверки анкетных данных кандидатов, набираемых по краткосрочным контрактам, и оценки результатов работы сотрудников и подрядчиков, привлекаемых по краткосрочным контрактам.

### **Программа Организации Объединенных Наций по населенным пунктам**

*Ревизия процесса управления проектами в Программе Организации Объединенных Наций по населенным пунктам*

45. Программа Организации Объединенных Наций по населенным пунктам (ООН-Хабитат) установила нормативы и процедуры, регулирующие процесс управления проектами. Однако этот процесс необходимо укрепить за счет: а) системного анализа и смягчения рисков по проектам; б) усиления базы подотчетности по программам посредством большей детализации функций, обязанностей и ответственности персонала; с) усиления механизмов контроля в части утверждения проектов, их мониторинга, представления по ним отчетности и закрытия их в финансовом отношении; d) выделения необходимых ресурсов для оценки проектов; e) разработки стратегии и долгосрочного решения по уменьшению зависимости от консультантов, выполняющих функции руководителей и штатных сотрудников; и f) обновления руководства по управлению программными и проектными циклами и укрепления политики и процедур в отношении партнеров-исполнителей.

### **Информационно-коммуникационные технологии**

*Ревизия управления изменениями при помощи системы «Умоджа» в Управлении по общеорганизационному планированию ресурсов — «Умоджа», Департамент по вопросам управления*

46. Управление по общеорганизационному планированию ресурсов — «Умоджа» установило несколько эффективных процедур управления усовершенствованиями в системе «Умоджа», включая учреждение комиссий по контролю за изменениями и по консультированию относительно изменений; использование системы контрольного отслеживания изменений; и разработку руководящих принципов по контролю за изменениями. Вместе с тем существуют недостатки в системе контроля, в связи с чем необходимо: а) обновить критерии в отношении запросов на существенные и чрезвычайные изменения; б) внедрить механизмы регулярного мониторинга соблюдения установленных процедур доступа и контроля за изменениями; с) ввести в действие политику по управлению журналами регистрации; и d) пересмотреть и обновить процедуры обработки запросов на изменения и перевозки.

*Ревизия процесса внедрения системы «Умоджа» в структурах, базирующихся в Найроби*

47. Группа по внедрению системы «Умоджа» в Отделении Организации Объединенных Наций в Найроби передала в Канцелярию Контролера и Управление по общеорганизационному планированию ресурсов — «Умоджа» для дальнейшего рассмотрения и анализа порядка 185 вопросов. Однако на момент проведения ревизии большая часть этих вопросов не была урегулирована. Кроме того, из-за недостаточного контроля в Отделении Организации Объединенных Наций в Найроби в части пользовательских ролей администратора и учетных записей пользователей имеются слабые места в составлении карт пользовательских ролей и в мониторинге учетных записей в системе «Умоджа»

и платежей за пользование соответствующим программным обеспечением. Кроме того, недостатки в конфигурации и тестировании автоматизированных механизмов контроля в системе «Умоджа» для финансовых данных, операций и процессов и несовершенная функция отчетности были причиной задержек в обработке, ошибок в обработке платежей и операций по людским ресурсам и поездкам и недостоверной финансовой отчетности.

48. Кроме того, УСВН отметило слабые места в Отделении Организации Объединенных Наций в Найроби в части обзора реализации преимуществ кадровой области и оценки изменений, связанных с организацией работ и управлением должностями. Отсутствие правильных отчетов о расчетах с персоналом не позволяло руководителям учетно-затратных центров производить проверку соответствия работников, и имелись проблемы с осуществлением, обусловленные несовершенством учебных материалов, а также выявлением и оценкой порядка подключения к системе «Умоджа» не поддерживаемых Секретариатом мест службы.

## **В. Отдел инспекций и оценок**

49. За отчетный период Отдел инспекций и оценок УСВН подготовил сеть докладов, не связанных с поддержанием мира, из которых шесть были официально представлены в июне 2017 года на рассмотрение Комитету по программе и координации.

50. В докладе о повышении роли оценки и применении результатов оценок при составлении и осуществлении программ и выработке стратегических директив ([A/72/72](#)) УСВН отметило некоторое укрепление функции оценки в 2014–2015 годах по сравнению с предыдущим двухгодичным периодом, о чем свидетельствуют увеличение числа структур с надлежащими руководящими документами и планами, а также более широкое применение основных процедур. В то же время число выпущенных отчетов сократилось, а заявленные расходы на такие отчеты составили примерно 73,7 процента от суммы, выделенной на дискреционную самооценку в бюджете по программам на указанный двухгодичный период. В связи с этим УСВН вынесло одну рекомендацию для структур относительно обеспечения более тесной увязки составления смет на ресурсы со своими планами по оценке и ожидаемыми результатами.

51. В своей оценке Управления по координации гуманитарных вопросов ([E/AC.51/2017/11](#)) УСВН сосредоточило свое внимание на информационно-пропагандистской функции Управления, которая является неотъемлемой частью его мандата. УСВН выявило позитивные результаты в некоторых областях (такие как влияние нормативных дискуссий и обсуждений в межправительственных органах, проведение переговоров по гуманитарному доступу) и более неоднозначные результаты в других областях (такие как оптимизация роли заместителя Генерального секретаря по гуманитарным вопросам и координатора чрезвычайной помощи главного пропагандиста по конкретным кризисам, влияние на проходящие в Совете Безопасности обсуждения кризисов и сквозных вопросов, получение финансирования для удовлетворения всех гуманитарных потребностей в полном объеме и организованная Управлением информационно-пропагандистская работа по Всемирному саммиту по гуманитарным вопросам) в силу ряда внутренних и внешних факторов. Хотя Управление вложило значительный объем ресурсов в разработку инструментов, политики, стратегий и руководств по управлению этой функцией, информационно-пропагандистская деятельность по-прежнему является одним из ключевых аспектов его мандата, по которому оно не ввело в действие согласованную и целостную базу для обеспечения общего стратегического руководства в этой



области. Кроме того, за период с 2012 года, когда стала вакантной одна из должностей старшего уровня по вопросам информационно-пропагандистской деятельности, ее занимали четыре сотрудника, временно исполнявшие соответствующие обязанности.

52. В своей оценке УВКБ ([E/AC.51/2017/10](#)) УСВН уделяло основное внимание роли учреждения в деле регистрации беженцев и лиц, ищущих убежища. Хотя за регистрацию в конечном счете отвечает страна, в которой ищут пристанища или убежища, роль УВКБ в плане регистрации широко варьируется. В одних странах принимающее правительство осуществляет регистрацию самостоятельно, а в других — УВКБ оказывает ему в этом самую разнообразную поддержку или же возглавляет процесс регистрации. Стремясь адаптироваться ко всему разнообразию ситуаций, УВКБ играет важную и во многих случаях решающую роль в части регистрации. В докладе подчеркивается, что для тех, кто получил помощь и защиту и окончательно урегулировал свое положение, регистрация зачастую является непременным условием достижения таких результатов. В то же время УВКБ боролось за обеспечение того, чтобы имеющиеся ресурсы соответствовали возросшей важности регистрации и усилившегося спроса на такие услуги. В одних операциях Управление добивалось повышения эффективности, что позволяло ему частично решить эту проблему. В других случаях такая борьба создавала для подмандатных лиц еще большую угрозу нарушений прав человека.

53. В своей оценке УВКПЧ ([E/AC.51/2017/9](#)) УСВН сделало акцент на осуществлении его мандата периферийными отделениями. УВКПЧ призвано играть две взаимодополняющие роли — по содействию установлению глобальных норм и стандартов в области прав человека и оказанию содействия в их осуществлении на местах. По итогам оценки был сделан вывод, что полевые отделения содействовали достижению устойчивых результатов в области прав человека в странах и регионах своих операций, в том числе за счет создания и укрепления правозащитных организаций, подготовки и принятия законов, соответствующих международным стандартам, оказания прямой помощи в проведении конституционной реформы и составления национальных планов и стратегий в области прав человека. В рамках системы Организации Объединённых Наций присутствие УВКПЧ на местах способствовало большему учету фактора прав человека в таких общих процессах, как общие страновые оценки и планы Организации Объединённых Наций по оказанию помощи в целях развития. Вместе с тем, имеются серьезные пробелы в географическом охвате деятельности УВКПЧ. Несмотря на глобальную цель оказания поддержки всем странам, где присутствует Организация Объединённых Наций, почти 20 процентов стран не получают прямой помощи от УВКПЧ. Кроме того, УВКПЧ было не в состоянии удовлетворить многочисленные просьбы об оказании поддержки, поступающие от стран и страновых групп Организации Объединённых Наций, из-за отсутствия достаточной ресурсной базы.

54. В своей тематической оценке деятельности региональных комиссий ([E/AC.51/2017/8](#)) УСВН сосредоточилось на актуальности и эффективности их статистической работы в поддержку процесса оценки достижения и реализации согласованных на международном уровне целей в области развития. По итогам оценки был сделан вывод о том, что региональные комиссии эффективно способствовали укреплению потенциала государств-членов в части подготовки качественных статистических данных. Вместе с тем, меньшая часть проводимых мероприятий была нацелена на обеспечение более широкого распространения и использования статистических данных, и результаты таких мероприятий носили более неоднозначный характер. В целом же, в период, предшествовавший принятию Повестки дня в области устойчивого развития на период

до 2030 года, региональные комиссии в основном удовлетворяли потребности государств-членов в статистической поддержке. По мере реализации целей в области устойчивого развития спрос на статистическую поддержку, как ожидается, будет расти, а региональные комиссии не располагают достаточными возможностями для удовлетворения такого роста, особенно в некоторых ключевых областях. Несмотря на определенные успехи в плане повышении эффективности, достигнутые благодаря координации и взаимодействию внутри региональных комиссий и между ними, еще имеются возможности для дальнейшего улучшения существующего положения.

55. УСВН провело проверку Канцелярии Генерального секретаря (E/AC.51/2017/7) на предмет выполнения ее решающей роли в оказании поддержки Генеральному секретарю и ее уникального положения с охватом различных направлений деятельности и огромным организационным потенциалом. УСВН пришло к выводу о том, что высококвалифицированные и работоспособные сотрудники Канцелярии оказывают эффективную поддержку Генеральному секретарю, хотя и с некоторыми проявлениями неэффективности. Основным выявленный УСВН недостаток заключался в отсутствии в Канцелярии достаточного времени и ресурса для комплексного стратегического планирования на более долгосрочную перспективу. УСВН отметило также снижение показателя официального коллективного принятия решений, а также некоторое дублирование политических функций первого заместителя Генерального секретаря и начальника Канцелярии. Специальные инициативы в Канцелярии способствовали активизации действий по основным приоритетным направлениям, но создали определенные опасения по поводу дублирования усилий с профильными департаментами. В ноябре 2016 года УСВН представило предварительные выводы переходной группе Генерального секретаря, которая совместно с нынешним коллективом Канцелярии уже предприняла шаги к решению некоторых проблем, указанных в докладе. К их числу относятся следующие: а) создание исполнительного комитета для принятия решений на уровне старших должностных лиц; б) учреждение двух новых должностей старших сотрудников — помощника Генерального секретаря по стратегической координации и старшего советника по вопросам политики; и с) возврат к прежнему кругу обязанностей первого заместителя Генерального секретаря, установленному Генеральной Ассамблеей в ее резолюции 52/12 В.

### С. Отдел расследований

56. За период с 1 июля 2016 года по 30 июня 2017 года в Отдел расследований было передано 234 дела, относящихся к операциям по поддержанию мира, что на 2 процента больше по сравнению с предыдущим годом и составляет 39 процентов всех зарегистрированных дел. После оценки в процесс приема 64 дела были переданы для расследования УСВН, 115 дел были переданы или находились в процессе передачи в другие структуры, 35 дел были закрыты без принятия дальнейших мер или были помещены в архив для сведения, 11 дел были объединены с другими делами, по 2 делам производство по-прежнему приостановлено, и 7 дел находятся в стадии пересмотра решения (см. таблицу 1).

57. Количество не относящихся к миротворческим операциям дел, которые были переданы другим структурам, возросло на 21 процент по сравнению с предыдущим годом и на 49 процентов по сравнению с двумя годами ранее. Средняя продолжительность рассмотрения дел сократилось до 33 дней по сравнению с 50 днями в предыдущем году и с 57 днями двумя годами ранее.

Таблица 1

**Не связанные с поддержанием мира внутренние расследования и дела, переданные другим структурам, с разбивкой по категориям**

Категория	На расследовании		Передано в другие структуры	
	Количество	Процентная доля	Количество	Процентная доля
Преступная деятельность	12	19	4	3
Финансы	3	5	9	8
Мошенничество/презюмируемое мошенничество	15	23	14	12
Злоупотребление служебным положением	6	9	12	10
Кадры	9	14	34	30
Закупки	1	2	1	1
Запрещенное поведение	3	5	17	15
Набор персонала	3	5	18	16
Преследование	7	11	3	3
Сексуальная эксплуатация и сексуальные надругательства	5	8	3	3
<b>Всего</b>	<b>64</b>	<b>100</b>	<b>115</b>	<b>100</b>

58. Всего за отчетный период было выпущено 37 отчетов о расследованиях, не имеющих отношения к поддержанию мира (см. таблицу 2). В 31 из этих докладов констатировался факт подтверждения обвинений, тогда как в 6 — нет. Среднее время, необходимое для завершения расследования и выпуска отчета составляло 10 месяцев.

Таблица 2

**Отчеты о расследованиях, не связанных с поддержанием мира, выпущенные за отчетный период**

Категория	Количество
Преступная деятельность	6
Финансы	6
Мошенничество/презюмируемое мошенничество	5
Злоупотребление служебным положением	1
Кадры	1
Закупки	9
Запрещенное поведение	2
Набор персонала	1
Преследование	5
Сексуальная эксплуатация и сексуальные надругательства	1
<b>Всего</b>	<b>37</b>

59. Отдел расследовал несколько серьезных случаев мошенничества и коррупции — от незаконного присвоения средств и фальсификации счетов до взяточничества и хищений. В частности, он расследовал дела о коррупции со сто-

роны высокопоставленных должностных лиц, связанных с бывшим Председателем Генеральной Ассамблеи, в связи с чем было выпущено пять отчетов, в которых констатировался факт неправомерного поведения (дела №№ 0153/16, 0191/16, 0261/16, 0528/15 и 0554/15). Расследования УСВН, проводившиеся в тесном взаимодействии с национальными властями, позволили установить, что на личный счет бывшего Председателя было зачислено в общей сложности 2 692 250 долл. США, внесенных 13 государствами-членами, и что эти средства были противоправно использованы для извлечения личной выгоды целым рядом высокопоставленных должностных лиц Организации Объединенных Наций.

60. По делу № 0528/15 в результате расследования УСВН было установлено, что сотрудник уровня директора санкционировал изменение письма Генеральной Ассамблеи, из которого он узнал о деловых возможностях, и принимал подарки и бесплатные поездки от одной структуры, стремившейся вести дальнейшие дела с Организацией. Было также установлено, что один из членов семьи сотрудника работал в этой структуре. Результаты расследования УСВН были переданы в Управление людских ресурсов, и в связи с тем, что этот сотрудник уже уволился из Организации, к его личному делу была приобщена соответствующая записка.

61. В рамках дела № 0554/15, по которому проходила сотрудница также уровня директора, в результате расследования УСВН было установлено, что эта сотрудница участвовала в схеме по получению денежных средств от государств-членов от имени Организации, после чего такие средства зачислялись на счет бывшего Председателя Генеральной Ассамблеи и использовались в неправомерных целях. Ввиду увольнения этой сотрудницы из Организации к ее личному делу была приобщена соответствующая записка, и было принято решение о передаче отчета о расследовании УСВН данного дела национальным властям у нее на родине.

62. Кроме того, Отдел расследовал дела о существовавшей в Отделении Организации Объединенных Наций в Найроби схеме по проведению мошеннических операций с целым рядом не связанных с Организацией Объединенных Наций физических и юридических лиц. В трех выпущенных отчетах о расследовании (дела №№ 0016/16, 0545/16 и 0609/16) констатировалось, что персонал Отделения Организации Объединенных Наций в Найроби и ООН-Хабитат сотрудник одного из поставщиков Отделения были причастны к схеме получения неправомерных сборов за участие в конкурсе, в соответствии с которой лица, не относящиеся к Организации, приглашались в Отделение, где их склоняли к подписанию поддельных контрактов на поставку товаров или услуг Организации. С учетом этих выводов сотрудник был уволен с компенсацией вместо уведомления без выходного пособия, и соответствующая записка была приобщена к личному делу другого сотрудника, который уже уволился из Организации. УСВН выпустило также консультативное заключение с рекомендацией Департаменту по вопросам охраны и безопасности в Отделении принять, в консультации с Секцией информационно-коммуникационных технологий, меры к устранению недостатков в системе доступа посетителей на служебную территорию Отделения.

63. В Отделении Организации Объединенных Наций в Женеве и в УВКПЧ Отдел вел следствие по делам о поддельных медицинских требованиях (дела №№ 0098/16 и 0157/16).

64. По делу № 0098/16 в результате следственных действий УСВН было установлено, что сотрудница Отделения Организации Объединенных Наций в Женеве сознательно представила 42 поддельных медицинских справки для не-

правомерного получения 140 дней отпуска по болезни и противоправно получила выплаты по своей медицинской страховке, подав в общей сложности 8 подложных требований на возмещение медицинских расходов с 16 счетами, по которым ей было выплачено порядка 36 850 долл. США. Результаты расследования были переданы в Управление людских ресурсов, и эта сотрудница была уволена с компенсацией вместо уведомления без выходного пособия и со штрафом в размере одного месячного чистого базового оклада. Кроме того, Организация возбудила процедуру взыскания с этой сотрудницы незаконно полученных ею финансовых средств, которое по проведении консультаций с Управлением по правовым вопросам было передано властям у нее на родине.

65. По делу № 0157/16 в результате следственных действий УСВН было установлено, что сотрудница УВКПЧ подделала медицинские счета и неправомерно получила компенсацию в размере 3044 долл. США. Сотрудница досрочно вышла на пенсию до завершения дисциплинарного производства. До ее увольнения Организация возбудила процедуру взыскания с нее незаконно полученных ею финансовых средств, и материалы этого дела были также доведены до сведения Управления по правовым вопросам с целью его передачи дела национальным правоохранительным органам на родине сотрудницы.

#### **Усиление мер защиты сотрудников от преследования**

66. В январе 2017 года Секретариат опубликовал обновленный вариант бюллетеня Генерального секретаря о защите от преследования за информирование о ненадлежащем поведении и за сотрудничество при проведении должным образом санкционированных проверок или расследований (ST/SGB/2017/2). В новом бюллетене разъясняется ряд вопросов с усиленным акцентом на защите лиц, сообщающих о нарушениях. В интересах наиболее эффективного выполнения положений бюллетеня Отдел расследований провел переговоры с Бюро по вопросам этики в целях укрепления координации и сотрудничества. В 2016–2017 годах Отдел расследовал также пять дел о предположительном преследовании (дела №№ 0214/16, 0374/16, 0435/16, 0459/16 и 0489/15) и представил результаты своих расследований в Бюро по вопросам этики для вынесения решения о принятии соответствующих мер. Бюро по вопросам этики пришло к выводу о том, что одно дело является обоснованным, а два — необоснованными. Остальные два дела находятся в стадии ожидания результатов. Кроме того, в соответствии с разделом 5 бюллетеня УСВН сообщения о случаях нарушения дисциплины анализировались на предмет потенциального риска преследования, и риски, выявленные в результате такого анализа, были доведены до сведения Бюро по вопросам этики в целях принятия соответствующих превентивных мер.

#### **Отслеживание несанкционированной внешней деятельности**

67. Несанкционированная внешняя деятельность является еще одной областью, вызывающей обеспокоенность в Организации. Отдел расследований расследует пять дел (дела №№ 0016/17, 0237/16, 0279/16, 0329/15 и 0390/15), касающихся несанкционированной деятельности, — от деловых операций до работы по контрактам. По итогам таких расследований были применены меры наказания, включая письменный выговор и порицание с понижением ступеней и штрафом.

## VI. Требования относительно представления обязательной отчетности

### A. Объединенный пенсионный фонд персонала Организации Объединенных Наций

68. В своей резолюции 71/265 Генеральная Ассамблея просила Генерального секретаря поручить УСВН провести всеобъемлющую проверку политики Фонда в отношении, в частности, управления рисками, управления инвестициями, а также в отношении других административных процессов и представить Генеральной Ассамблее на ее семьдесят второй сессии информацию об основных выводах в контексте ежегодного доклада о деятельности Управления

69. В соответствии с составленным на основе оценки рисков трехгодичным скользящим планом работы УСВН постоянно охватывает своими ревизиями сферы общего управления и управления рисками, системы контроля и административные процедуры секретариата и Отдела по управлению инвестициями Фонда.

70. В период с 1 июля 2016 года по 30 июня 2017 года УСВН провело 6 проверок в Фонде и вынесло 2 особо важных рекомендации и 41 важную рекомендацию, из которых 9 важных рекомендаций не были приняты. По состоянию на 30 июня 2017 года из 34 принятых рекомендаций, была выполнена только одна важная рекомендация, а остальные оставались открытыми, в том числе 2 особо важные рекомендации, касающиеся проверки мер по устранению задержек в оформлении и начислении пенсий. В числе непринятых рекомендаций четыре рекомендации касались ревизии мер по обеспечению бесперебойного функционирования и послеаварийного восстановления в секретариате Фонда, четыре относились к ревизии системы управления торговыми приказами в Отделе по управлению инвестициями, и одна рекомендация касалась управления наличностью в секретариате Фонда. С учетом значительных остаточных рисков, включая риск для репутации Организации Объединенных Наций, УСВН подтвердило эти рекомендации. Однако они были закрыты без выполнения вследствие принятия руководством остаточных рисков.

71. Основные выводы за период с 1 июля 2016 года по 30 июня 2017 года приводятся в нижеследующих пунктах.

#### *Ревизия управления денежной наличностью в секретариате Фонда*

72. В целом процедуры, используемые секретариатом Фонда для удовлетворения потребностей в краткосрочной ликвидности, являются адекватными. Тем не менее, Секретариату необходимо: а) обновить свои процедуры сверки ежемесячных взносов и обеспечить проведение ежемесячной выверки поступающих взносов и ведомости взносов; и б) исключить договорное положение относительно офшорных банковских услуг ввиду особого статуса Организации Объединенных Наций.

#### *Ревизия управления денежной наличностью в Отделе по управлению инвестициями*

73. Отделу по управлению инвестициями необходимо рассмотреть свои валютные риски, стратегию в отношении структуры портфеля инвестиций и оперативные потребности при прогнозировании движения денежных средств и расширения горизонтов прогнозирования движения денежных средств за рамки пятидневного периода в интересах эффективного управления своими де-

нежными средствами. Для повышения отдачи от валютных операций необходимо разработать ясные и четко сформулированные руководящие принципы, усилить контроль за наблюдением и надзором за биржевыми операциями, разработать инструменты анализа операционных издержек и проводить конкурсные торги на валютные операции.

*Проверка принимаемых мер по фактам задержек при оформлении и начислении пенсионных пособий в Фонде*

74. Секретариат Фонда сформировал целевые группы и запрашивал дополнительные ресурсы для устранения задержек в оформлении и начислении пенсий. Вместе с тем Фонду необходимо, в частности: а) систематически обновлять свой реестр рисков на основе материалов, получаемых от соответствующих руководителей и составлять планы по уменьшению рисков для устранения задержек в установленные сроки; б) ускорить заполнение должностей, остающихся вакантными в течение длительного времени; в) установить ключевые показатели эффективности для всех видов своей деятельности по оформлению и начислению пенсий; г) принять эффективные меры к улучшению своей работы по обслуживанию клиентов и начислению пенсий; д) разработать систему показателей для отслеживания всех видов невыполненных заданий; е) заключить соглашения на оперативном уровне с определением ответственности и подотчетности за своевременное представление документов и принятие последующих мер в отношении неполных комплектов документов; и г) провести обзор дублирующих «открытых» и «находящихся в работе» дел после получения запрошенных документов.

*Ревизия управления новой системы управления торговыми операциями в Отделе по управлению инвестициями*

75. Новая система позволила установить транспарентный порядок обработки торговых приказов с комплексной системой проверки исполнения, и была установлена электронная связь портфельных активов с данными о рыночной конъюнктуре, банками-депозитариями и генеральным регистратором. Порядок входа пользователей в систему является надежным и требует сочетания пароля и отпечаток пальца пользователя. В то же время Отделу необходимо: а) документально оформить и ввести в действие всеобъемлющий план обеспечения безопасности ИКТ-системы; и б) усилить механизмы контроля в таких областях, как управление проектами, тестирование на приемлемость для пользователя, управления преобразованиями и окончательное определение потребностей в части сохранения в системе электронных сообщений и мгновенных сообщений.

*Ревизия управления инвестициями в реальные активы и альтернативными инвестициями в Отделе по управлению инвестициями*

76. В то время как портфели инвестиций в реальные активы и альтернативных инвестиций вносили позитивный вклад в результаты инвестиционной деятельности Фонда в целом, Отделу по управлению инвестициями необходимо продемонстрировать комплексный подход, отражающий стратегические цели в части инвестиций и рисков применительно к портфелям инвестиций. Отдел проводит расширенную проверку до инвестирования средств в недвижимость и фонды прямых инвестиций. Вместе с тем, не сформулированы критерии установления требований для будущих инвестиций и ориентации процесса принятия решений. По этой причине этот процесс в значительной степени зависит от опыта и мнений портфельных менеджеров. Что касается портфеля реальных активов, то необходимо: а) облегчить процесс сверки показателей дея-

тельности и операционных данных между генеральным регистратором и внешним консультантом по инвестициям; b) продолжать анализ и применение соответствующих контрольных показателей; c) обязать генерального регистратора производить оценку инвестиционных показателей в соответствии с глобальными стандартами инвестиционной деятельности; и d) готовить прогнозы денежных потоков.

*Ревизия механизмов обеспечения бесперебойного функционирования и послеаварийного восстановления в секретариате Фонда*

77. Секретариат Фонда определил, что ежемесячное начисление пенсий для всех нынешних пенсионеров и бенефициаров по всему миру является основным видом деятельности, требующим обеспечения бесперебойного функционирования и послеаварийного восстановления. За исключением начисления пенсий, стратегия Фонда не включает планов бесперебойного функционирования и послеаварийного восстановления для других основных процессов, таких как пенсионные права и обслуживания клиентов, даже несмотря на то, что их воздействие в случае бедствия было оценено как «высокое» или «катастрофическое». Необходимо привести стратегию обеспечения бесперебойного функционирования Фонда с результатами анализа последствий для его деятельности и обеспечить завершенность соответствующих процедур и проверок для адекватного реагирования в случае сбоя. Секретариат Фонда не принял четыре из шести вынесенных рекомендаций.

**В. Международный уголовный трибунал для судебного преследования лиц, ответственных за геноцид и другие серьезные нарушения международного гуманитарного права, совершенные на территории Руанды, и граждан Руанды, ответственных за геноцид и другие подобные нарушения, совершенные на территории соседних государств, в период с 1 января 1994 года по 31 декабря 1994 года**

*Проверка эффективности деятельности по ликвидации Международного уголовного трибунала по Руанде*

78. В соответствии с резолюцией 71/267 Генеральной Ассамблеи УСВН провело проверку эффективности деятельности по ликвидации Международного уголовного трибунала по Руанде. Из недостатков в области планирования, бюджетирования и управления Трибуналом на этапе ликвидации следует извлечь важные уроки. К их числу относится необходимость: а) разработки четкого руководящего документа по ликвидационной деятельности; б) надлежащего планирования деятельности по ликвидации; в) проверки и мониторинга планов ликвидации; г) точного бюджетирования материальных прав персонала; и е) осуществления эффективного надзора со стороны Центральные учреждений за деятельностью по ликвидации, включая использование делегированных полномочий. Кроме того, Международному остаточному механизму для уголовных трибуналов необходимо ускорить процесс перемещения архивов Трибунала из арендованного здания в Арушском международном конференционном центре и завершить передачу арендованных помещений.

79. Механизм не принял часть рекомендации, касающуюся необходимости ускорения процесса исправления дефектов в новом здании Механизма в Лакилаки, где будет располагаться его секция архивов и документации, с тем чтобы обеспечить возможность переезда из арендуемых помещений в Арушском международном конференционном центре и передачи арендованных помеще-



ний. УСВН сочло, что эта рекомендация касается значительного остаточного риска, который необходимо снизить, но эта рекомендация была закрыта без выполнения на основании ответа Механизма.

### **С. Международный остаточный механизм для уголовных трибуналов**

*Ревизия строительства нового офисного здания Международного остаточного механизма для уголовных трибуналов*

80. В соответствии с резолюцией 67/244 В Генеральной Ассамблее УСВН провело ревизию строительства нового офисного здания для Механизма в Аруше. УСВН установило, что общее управление строительным проектом было в целом адекватным и что для поддержки осуществления проекта были установлены соответствующие административные процессы и процедуры. Объект был торжественно открыт 25 ноября 2016 года, а 1 декабря 2016 года было объявлено, что он в основном завершен строительством. Однако при этом Механизму необходимо: а) проконсультироваться с Отделом закупок и Управлением по правовым вопросам в отношении взыскания со строительного подрядчика ущерба, причиненного просрочкой выполнения работ, в сумме до 661 400 долл. США; и b) предъявлять требования по налогу на добавленную стоимость в местные налоговые органы до получения полной компенсации по ним.

### **Д. Строительные работы**

*Ревизия проектов капитального строительства и перестройки в Экономической и социальной комиссии для Азии и Тихого океана*

81. В своей резолюции 71/272 Генеральная Ассамблея одобрила предложение об осуществлении проекта повышения сейсмостойкости и замены отслужившего свой срок оборудования в Экономической и социальной комиссии для Азии и Тихого океана (ЭСКАТО). Этот проект, максимальная стоимость которого, по оценкам, составляет 40 млн. долл. США, должен быть реализован в шесть этапов к 2023 году. На период 2016–2017 годов из бюджета по программам (разделы 19 и 33) на этот проект было выделено 1,3 млн. долл. США.

82. ЭСКАТО удовлетворительно завершила работы по предварительному планированию по данному проекту деятельности, заполнила четыре из пяти должностей руководителей проекта, сформировала комитет заинтересованных в проекте сторон и составила план управления проектом. В то же время ЭСКАТО необходимо: а) доработать административно-координационное соглашение на предмет официального закрепления функций и обязанностей по надзору; б) уточнить план управления проектом, включив в него план управления изменениями и коммуникационную стратегию; в) уделять первоочередное внимание разработке стратегии поиска и получения соответствующих подменных помещений на срок осуществления проекта; и d) создать в ЭСКАТО необходимый правовой ресурс. Кроме того, Управлению централизованного вспомогательного обслуживания и Управлению людских ресурсов следует изучить вопрос о том, позволяет ли нынешний уровень делегирования полномочий в области управления людскими ресурсами и закупочной деятельности осуществлять эффективное управление проектами капитального строительства.

*Ревизия проектов капитального строительства и перестройки  
в Экономической комиссии для Африки*

83. В течение года УСВН завершило две проверки строительных проектов в Экономической комиссии для Африки (ЭКА). Они охватывают четыре проекта капитального строительства, включая сооружение нового офисного здания с утвержденным финансированием в размере 15,3 млн. долл. США и внутренних подъездных дорог и автостоянки с бюджетом в 1,7 млн. долл. США, вспомогательные проекты для нового офисного здания (установка генераторов, строительство генераторной, устройство освещения объекта, проведение санитарно-технических работ и установку внутренних перегородок) с бюджетом в 1,9 млн. долл. США и ремонт Дома Африки, включая строительство центра для приема посетителей, с бюджетом в 56,9 млн. долл. США.

84. Проверка соглашения между ЭКА и дорожным управлением Эфиопии о строительстве внутренних подъездных дорог и автостоянки в ЭКА выявила необходимость того, чтобы ЭКА обеспечила постфактум рассмотрение и утверждение соглашения помощником Генерального секретаря по центральному вспомогательному обслуживанию. Кроме того, ЭКА необходимо: а) напомнить всем сотрудникам, участвующим в процессе закупок, действовать в рамках делегированных им полномочий; б) напомнить сотрудникам по закупкам повторно представить изменения к присужденным контрактам, ранее рекомендованные Комитетом Центральных учреждений по контрактам, на рассмотрение Комитету, прежде чем они будут внесены; в) предложить необходимые корректировки к плану укомплектования штатами проекта по ремонту Дома Африки, с тем чтобы свести к минимуму дефицит квалификаций, выявленный в проектной группе; д) доработать механизмы надзора за ремонтом Дома Африки; и е) обеспечить надлежащее делегирование финансовых и закупочных полномочий для проведения ремонтных работ.

85. По итогам второй ревизии ЭКА сформировала группу по управлению проектом ремонта Дома Африки. Вместе с тем ЭКА необходимо: а) ускорить назначение членов Консультативного совета; б) разработать стратегию привлечения добровольных взносов со стороны частных структур и получить соответствующие разрешения от Управления по правовым вопросам; в) завершить работу над обновленным экономическим обоснованием проекта центра для приема посетителей и доложить об этом в контексте следующего периодического доклада Генерального секретаря о ремонте конференционных помещений; и д) просить Генеральную Ассамблею принять к сведению финансовые последствия изменения стратегии перемещения арендаторов из Дома Африки. Кроме того, Управлению централизованного вспомогательного обслуживания необходимо предусмотреть подход к устранению рисков мошенничества и коррупции рисков в рамочной основе по риск-менеджменту для проекта ремонта.

## **Е. Компенсационная комиссия Организации Объединенных Наций**

86. Компенсационная комиссия Организации Объединенных Наций была создана в 1991 году в качестве вспомогательного органа Совета Безопасности для того, чтобы обрабатывать иски и выплачивать компенсацию за ущерб, напрямую нанесенный в результате вторжения Ирака в Кувейт и оккупации им Кувейта. Истцы, выигравшие свои дела, получают выплаты из Компенсационного фонда, в который поступает 5 процентов доходов от иракского нефтяного экспорта. Из приблизительно 52,4 млрд. долл. США, присужденных в порядке компенсации, 47,8 млрд. долл. США уже выплачены, вследствие чего непога-

шенный остаток составляет 4,6 млрд. долл. США, которые еще предстоит выплатить. В своих решениях 272 от 2014 года, 273 от 2015 года и 274 от 2016 года Совет управляющих Комиссии отсрочил до 1 января 2018 года обязательство Ирака по зачислению 5 процентов поступлений от экспорта иракской нефти и нефтепродуктов. Таким образом, никаких компенсационных платежей за период с октября 2014 года не производилось. Поэтому в вышеупомянутый период ревизий не проводилось.

---