

**Генеральная Ассамблея**

Distr.: General
15 August 2006
Russian
Original: English

Шестьдесят первая сессия

Пункт 125 предварительной повестки дня*

**Доклад о деятельности Управления служб
внутреннего надзора****Доклад Управления служб внутреннего надзора
Часть первая***Резюме*

Настоящий доклад представляется в соответствии с резолюциями Генеральной Ассамблеи 48/218В от 29 июля 1994 года (пункт 5(e)), 54/244 от 23 декабря 1999 года (пункты 4–5) и 59/272 от 23 декабря 2004 года (пункты 1–3). В нем рассматривается деятельность Управления служб внутреннего надзора (УСВН) в период с 1 июля 2005 года по 30 июня 2006 года, за исключением результатов деятельности УСВН по надзору за миротворческими операциями, которые будут представлены Генеральной Ассамблее отдельно в части II доклада на возобновленной части шестьдесят первой сессии.

В течение указанного периода УСВН выпустило 234 доклада о надзоре, включая 18 докладов, представленных Генеральной Ассамблее. В этих докладах содержалось 1919 рекомендаций об улучшении механизмов внутреннего контроля, механизмов подотчетности и повышении эффективности и результативности Организации. Из этих рекомендаций 932 были отнесены к категории исключительно важных для Организации. Управление установило, что благодаря выполнению этих рекомендаций можно добиться экономии расходов в общей сложности на 49,2 млн. долл. США. Фактическая сумма сэкономленных и возмещенных средств составила 14,2 млн. долл. США. В добавлении к настоящему докладу (A/61/264(Part I)/Add.1) приводится подробный анализ хода выполнения рекомендаций и выделяются рекомендации, которые вызывают особую озабоченность.

Управление осуществляет мероприятия по надзору по возможности таким образом, чтобы изучить зоны риска, которые, вероятнее всего, будут сказываться на способности Организации эффективно осуществлять утвержденные мероприятия. В течение текущего периода основные усилия были сосредоточены на

* A/61/150.



пяти зонах, которые в существующих условиях функционирования Организации сопряжены, по мнению УСВН, с наибольшим риском:

- **Здоровье, охрана и безопасность.** Сотрудники, работающие во всех подразделениях Организации, сталкиваются с рисками, угрожающими их здоровью, охране и безопасности. С 2004 года УСВН придерживается всеобъемлющего подхода к проведению ревизий процедур обеспечения безопасности в различных местах службы. В течение текущего периода Управление продолжало проводить такие ревизии. Кроме того, Управление приступило к проведению ревизий для оперативной оценки готовности Организации к борьбе с пандемией птичьего гриппа.
- **Руководство программами.** Работа, выполняемая разными департаментами и подразделениями Организации Объединенных Наций, существенно различается по своему характеру и предполагает решение организационных и управленческих задач, связанных с планированием по программам и руководством ими. Для решения этих задач осуществлявшаяся УСВН в течение указанного периода деятельность по надзору включала контроль за результатами осуществления программ и отчетность, инспекции и оценки.
- **Информационно-коммуникационные технологии.** В результате усиления зависимости Организации от информационно-коммуникационных технологий (ИКТ) операции ИКТ оказываются уязвимыми для таких рисков, как недостоверные данные и ненадежные системы. К числу вопросов, рассматривавшихся УСВН в течение указанного периода, относились управление информационными технологиями, стратегическое планирование, безопасность доступа и планирование на случай чрезвычайных ситуаций и для обеспечения бесперебойного функционирования.
- **Генеральный план капитального ремонта.** В силу масштабов и сложности проект генерального плана капитального ремонта связан с уникальным набором рисков, включающим как финансовые риски, так и угрозы охране и безопасности персонала. Управление осуществляло непрерывную ревизию проекта и внимательно следило за развитием событий посредством поддержания прямых контактов с соответствующими департаментами и подразделениями.
- **Проявления недобросовестности.** Проводились расследования должностных проступков, включая нарушения положений, правил и соответствующих административных инструкций Организации Объединенных Наций, а также сообщений о случаях мошенничества, коррупции и противоправного сексуального поведения. Для расследования существенных пробелов в механизмах внутреннего контроля и возможных случаев мошенничества в ходе закупочной деятельности Организации Объединенных Наций УСВН учредило специальную Целевую группу по закупочной деятельности.

Из более чем 60 подразделений Организации Объединенных Наций, которым УСВН оказывало услуги по надзору, некоторые представляются особенно проблематичными с точки зрения надзора из-за значительных финансовых рисков и/или сложности их операций в силу географической раздробленности или широкого мандата. Эти подразделения нуждаются в активном и непрерывном надзоре со стороны УСВН. В настоящем докладе приводится краткое описание

работы, проделанной УСВН в течение рассматриваемого периода в пяти таких департаментах и подразделениях: Департаменте по вопросам управления, Управлении по координации гуманитарных вопросов, Управлении Верховного комиссара по делам беженцев, Объединенном пенсионном фонде персонала Организации Объединенных Наций и Компенсационной комиссии Организации Объединенных Наций.

Предисловие

Я с удовлетворением представляю Генеральной Ассамблее свой второй доклад о деятельности Управления служб внутреннего надзора в течение 12-месячного периода, закончившегося 30 июня 2006 года. Настоящий доклад представляется в особенно важный период деятельности УСВН, созданного 12 лет назад. Внутренние и внешние оценки деятельности УСВН в сочетании со все более активными требованиями государств-членов и Генерального секретаря к обеспечению большей подотчетности и транспарентности, которые являются краеугольными камнями любой инициативы по проведению последовательной реформы, — все это способствует поддержанию существующей тенденции к укреплению надзора в Организации Объединенных Наций.

Действуя в развитие этой тенденции и в ответ на резолюцию, принятую Генеральной Ассамблеей на Всемирном саммите 2005 года¹, которая предусматривает укрепление надзора и системы управления в Организации, УСВН в июле 2006 года представило Генеральной Ассамблее доклад о предложениях по укреплению Управления служб внутреннего надзора (A/60/901). В этом докладе рассматриваются трудности, с которыми сталкивается Управление в своей деятельности, и предлагаются решения по их устранению. Кроме того, в докладе излагаются новые инициативы, направленные на повышение эффективности и результативности независимого внутреннего надзора в Организации Объединенных Наций. Я с нетерпением ожидаю обсуждения предложений, содержащихся в этом докладе, в Генеральной Ассамблее.

На протяжении всего прошлого года мы продолжали готовить почву для создания более прочного надзорного подразделения. К числу заметных достижений относится, в частности, разработка в июне 2006 года методологии систематической оценки рисков, которая предназначена для определения приоритетов в области надзора. Кроме того, в феврале 2006 года Управление перешло на единую систему контроля за ходом выполнения рекомендаций, известную как «Статус вопросов», вместо семи разрозненных баз данных, которые ранее использовались Управлением. Эти и другие инициативы являются важными вехами в деятельности Управления и свидетельствуют о нашем стремлении к повышению качества работы.

Однако если УСВН должно в интересах Организации внимательно следить за всеми последними событиями в области надзора, то Организации Объединенных Наций следует перейти к использованию системы, соответствующей передовым практическим методам в области управления и надзора. Следует подчеркнуть, что ответственность за внутренний контроль и управление рисками, в особенности в такой сложной организации, как Организация Объединенных Наций, лежит исключительно на руководителях программ. По сути, выражение «внутренний контроль» нередко используется в качестве синонима «управленческого контроля», что лишний раз говорит о важности роли управления.

Поэтому я твердо убеждена в том, что Организации Объединенных Наций следует перейти к использованию и неуклонно придерживаться официальной системы внутреннего контроля. Такая система способствовала бы формирова-

¹ Резолюция 60/1 от 16 сентября 2005 года.

нию условий, благоприятствующих успешному выполнению Организацией своей миссии, и при этом обеспечивала бы повышение подотчетности и транспарентности. Она не только содержала бы общее определение внутреннего контроля, которым были бы обязаны руководствоваться все участники, но и служила бы эталоном, в сопоставлении с которым подразделения Организации Объединенных Наций могли бы оценивать и повышать качество своих систем внутреннего контроля.

УСВН с признательностью отмечает, что Генеральный секретарь в своем докладе, озаглавленном «Инвестирование в Организацию Объединенных Наций: на пути к усилению Организации по всему миру — подробный доклад: подотчетность»², подчеркивает, что эффективные механизмы внутреннего контроля являются одним из необходимых условий эффективной оценки хода осуществления программ и достижения результатов. Далее в докладе перечисляются ключевые компоненты внутреннего контроля, а именно: условия для осуществления контроля³, оценка рисков, деятельность по контролю, информация и коммуникация и мониторинг. Управление рассматривает переход на официальную систему внутреннего контроля, например, основанную на Руководящих принципах в отношении стандартов внутреннего контроля для государственного сектора⁴ Международной организации высших ревизионных учреждений (МОВРУ) — организации, действующей под эгидой Организации Объединенных Наций, — как следующий логический шаг на пути укрепления надзора в Секретариате Организации Объединенных Наций.

С введением системы внутреннего контроля связано обращенное к руководителям программ требование отчитываться об эффективности внутреннего контроля в осуществляемых под их руководством программах. Вынесение отдельными руководителями такой личной оценки заставит их рассматривать внедрение мер внутреннего контроля в качестве одного из необходимых компонентов обеспечения успешного осуществления программы.

Кроме того, Управление настоятельно рекомендует Организации рассмотреть возможность создания собственной системы управления рисками. Хотя эта система может функционировать отдельно от описанной выше системы внутреннего контроля, в идеале обе системы должны быть интегрированы в рамках единой надежной системы.

Я получила искреннее удовольствие от своего первого года работы на посту руководителя Управления в это волнующее время преобразований и реформ. Я надеюсь, что в рамках приверженности Организации повышению транспарентности и подотчетности Управление будет укреплено. Я преисполнена решимости превратить УСВН в лучший и самый уважаемый из аналогичных организаций орган внутреннего надзора. Я полностью доверяю

² A/60/846/Add.6.

³ «Условия для осуществления контроля», которые также нередко называются «организационной культурой», — это основа внутреннего контроля, на которой зиждутся и все остальные компоненты внутреннего контроля.

⁴ *Internal Control Standards Committee (Brussels and Vienna, INTOSAI, 2004)*. Имеется на сайте http://www.intosai.org/Level3/Guidelines/3_InternalContrStand/3_GuICS_PubSec_e.pdf.

профессионализму и способностям своих сотрудников, которых я хотела бы поблагодарить в этой связи за превосходную работу на протяжении прошлого года. Я также благодарна государствам-членам за их поддержку и доверие, которое они оказывают Управлению, что позволяет нам выполнять наш важный мандат.

(Подпись) Инга-Бритт Алениус
Заместитель Генерального секретаря
по вопросам служб внутреннего надзора
15 августа 2006 года

Содержание

	<i>Пункты</i>	<i>Стр.</i>
I. Введение	1–3	8
II. Факторы, препятствующие деятельности Управления служб внутреннего надзора	4–10	9
А. Финансовые ограничения	4–5	9
В. Факторы, препятствующие достижению прогресса в работе	6–10	10
III. Сотрудничество с другими надзорными органами Организации Объединенных Наций	11–13	11
IV. Внутренние инициативы	14–27	12
А. Более упорядоченный и целенаправленный механизм оценки рисков	15–19	12
В. Инвестиции в информационно-коммуникационные технологии	20–22	13
С. Новая система контроля за выполнением рекомендаций	23–25	14
D. Совершенствование профессиональных методов	26–27	14
V. Результаты надзорной деятельности	28–99	15
А. Зоны риска	28–62	15
1. Здоровье, охрана и безопасность	29–35	15
2. Руководство программами	36–40	17
3. Информационно-коммуникационные технологии	41–46	18
4. Проект генерального плана капитального ремонта	47–53	19
5. Проявления недобросовестности	54–62	22
В. Обзор по подразделениям	63–99	24
1. Департамент по вопросам управления	63–70	24
2. Управление по координации гуманитарных вопросов	71–76	26
3. Управление Верховного комиссара Организации Объединенных Наций по делам беженцев	77–85	28
4. Объединенный пенсионный фонд персонала Организации Объединенных Наций	86–90	30
5. Компенсационная комиссия Организации Объединенных Наций	91–99	32
VI. Деятельность по консультированию руководства	100	34
Приложения		
I. Обзор требований об обязательном представлении отчетности		36
II. Оказание надзорных услуг другим учреждениям системы Организации Объединенных Наций		38
III. Укрепление функции оценки в Управлении служб внутреннего надзора		39

I. Введение

1. Управление служб внутреннего надзора (УСВН) было учреждено Генеральной Ассамблеей в ее резолюции 48/218 В от 29 июля 1994 года в качестве независимого подразделения для укрепления надзорной функции в Организации. Управление оказывает Генеральному секретарю в его качестве главного административного сотрудника помощь в выполнении его обязанностей по надзору в отношении ресурсов и персонала Организации. В настоящее время в состав Управления входят подразделения внутренней ревизии, расследований, контроля, инспекций, оценки и внутреннего консультирования по вопросам управления. Общая цель Управления заключается в повышении эффективности осуществления всех программ на основе постоянного совершенствования механизмов внутреннего контроля в Организации⁵.

2. В настоящем докладе приводится общий обзор деятельности УСВН по надзору в период с 1 июля 2005 года по 30 июня 2006 года. В следующих за введением разделах I.2–I.4 излагаются факторы, препятствующие работе Управления; совместные инициативы с Комиссией ревизоров, Объединенной инспекционной группой и другими аналогичными надзорными группами; и стратегические инициативы Управления, осуществлявшиеся в течение отчетного периода. В разделе V приводится общий анализ основных выводов Управления, классифицированных по а) пяти важнейшим зонам риска для Организации и б) пяти ключевым клиентам деятельности по надзору. В разделе VI описываются осуществлявшиеся УСВН на протяжении этого периода мероприятия по оказанию консультационных услуг в сфере управления. В приложениях к докладу УСВН информирует Генеральную Ассамблею об инициативах по расширению своей деятельности, с тем чтобы охватить услугами по надзору и другие учреждения Организации Объединенных Наций (приложение II), принимаемых им в ответ на пункт 164(d) резолюции 60/1, и о предложениях по укреплению потенциала управления в области оценки (приложение III), подготовленных в ответ на пункт 14 резолюции 60/257. Наконец, в отдельном добавлении (A/61/264(Part I)/Add.1) приводится анализ рекомендаций, не выполненных организациями, охваченными надзорной деятельностью УСВН, по состоянию на 30 июня 2006 года, а также список опубликованных в течение этого периода докладов УСВН.

3. В настоящем докладе не рассматриваются результаты надзора за деятельностью Департамента по поддержанию мира и миротворческих миссий и соответствующие выводы, поскольку они будут представлены Генеральной Ассамблее в части II доклада в ходе возобновленной части шестьдесят первой сессии.

⁵ См. A/60/6/ (Sect. 29).

II. Факторы, препятствующие деятельности Управления служб внутреннего надзора

A. Финансовые ограничения

4. Увеличение ассигнований на деятельность УСВН не поспевает за ростом спроса на услуги в области надзора. В результате нередко приходится ограничивать или сокращать масштабы мероприятий, а в ряде случаев Управление оказалось вообще не в состоянии обеспечить какой бы то ни было надзор. Рассмотрим несколько примеров:

- в результате принятия Компенсационной комиссией Организации Объединенных Наций решения финансировать лишь две должности категории специалистов для ревизоров УСВН смогло провести ревизию менее 6 процентов удовлетворенных претензий на общую сумму в 52 млрд. долл. США;
- Международный уголовный трибунал по Руанде принял решение финансировать лишь одну должность категории специалистов, а не две, как было рекомендовано, при том, что эта вторая должность имеет важнейшее значение на этапе сворачивания деятельности Трибунала. Международный уголовный трибунал по бывшей Югославии, который, по мнению УСВН, вполне может служить образцом для подражания, поскольку масштабы ревизионной деятельности в этих двух организациях сопоставимы, финансирует две должности категории специалистов;
- Университет Организации Объединенных Наций до сих пор не принял решения о финансировании должности ревизора⁶.

Вышеупомянутые случаи представляют собой нарушение определяющего элемента резолюции 48/218 В об учреждении Управления служб внутреннего надзора, в которой говорится следующее:

«Управление служб внутреннего надзора пользуется оперативной независимостью и действует под руководством Генерального секретаря при выполнении своих обязанностей и, в соответствии со статьей 97 Устава, имеет право инициировать, принимать и освещать в своих докладах любые меры, которые оно считает необходимыми для выполнения своих обязанностей в области наблюдения, внутренней ревизии, инспекций и оценки и расследований, установленных в настоящей резолюции» (пункт 5(a)).

5. Ввиду того, что существующая ситуация с финансированием отрицательно сказывается на независимости и результатах деятельности Управления, УСВН в своем докладе о предложениях по укреплению Управления служб внутреннего надзора (A/60/901) представило описание нового бюджетного процесса для Управления, который предусматривает единые бюджетные ассигнования, обосновываемые оценкой рисков, стоящих перед Организацией. Утверждение этого предложения существенно повысит независимость Управления, устранив конфликт интересов, связанный с финансированием надзорной

⁶ См. годовой доклад УСВН за 2004/2005 год (A/60/346, пункт 6).

деятельности из множества источников клиентами этой деятельности, и позволив Управлению эффективно заниматься ключевыми зонами риска.

В. Факторы, препятствующие достижению прогресса в работе

Доступ к записям и персоналу

6. Для выполнения мандата УСВН сотрудники Управления должны обладать беспрепятственным и оперативным доступом к информации. Этот принцип был подтвержден Генеральной Ассамблеей в ее резолюции 48/218 В и поддерживается в «Международных стандартах профессионального проведения внутренней ревизии» Института внутренних ревизоров (ИВР), которые были официально приняты УСВН и другими службами по проведению внутренней ревизии в Организации Объединенных Наций.

7. В частности, в период 2004/05 года возникла ситуация, которая крайне негативно сказалась на способности УСВН выполнять свою работу. В период с февраля по март 2006 года Специальный представитель Генерального секретаря в одной из миротворческих миссий выпустил несколько меморандумов, в которых персоналу миссии предлагалось несколько вариантов взаимодействия с УСВН. Такие условия по самой своей природе являются ограничительными и явно противоречат резолюции 48/218 В, и они отрицательно сказались на готовности персонала миссии сотрудничать с УСВН. В результате доступ УСВН к записям и персоналу и масштабы деятельности УСВН были резко ограничены. Ревизоры-резиденты УСВН в районе миссии оказались не в состоянии довести до конца ни одно из мероприятий по ревизии в течение первых шести месяцев 2006 года, поскольку сотрудники миссии настаивали на соблюдении вариантов действий, предписанных Специальным представителем. Следовательно УСВН при выполнении своих функций также сталкивались с трудностями. Несмотря на неоднократное вмешательство сотрудников старшего звена в УСВН и Секретариате, ситуацию удалось разрешить лишь в мае 2006 года, когда заместитель Генерального секретаря по вопросам служб внутреннего надзора уведомила Генерального секретаря о том, что если указанные инструкции не будут полностью и безоговорочно отменены, то ревизоры будут выведены из миссии. Получив это уведомление, Специальный представитель принял решение отменить свои инструкции для персонала миссии, и на сегодняшний день ситуация нормализовалась.

Другие препятствия

8. В Операции Организации Объединенных Наций в Кот-д'Ивуаре (ООНКИ) положение в области безопасности и последующая эвакуация всего неосновного персонала затрудняли деятельность ревизоров и следователей УСВН на протяжении почти трех месяцев. На протяжении большей части эвакуации сотрудники УСВН были временно откомандированы в другие миротворческие миссии.

9. В Миссии Организации Объединенных Наций в Демократической Республике Конго (МООНДРК) администрация не представила замечания по трем докладам УСВН о проведенной ревизии, поскольку персонал Миссии был вынужден заниматься выборами, состоявшимися 30 июля 2006 года. В результате подготовка указанных докладов до сих пор не завершена. По состоянию на

30 июня МООНДРК на два-три месяца отставала по срокам представления замечаний на доклады УСВН.

10. Хотя УСВН признает, что некоторые ситуации, такие, как ситуация в области безопасности в Кот-д'Ивуаре, могут являться достаточным оправданием задержек, сотрудники УСВН должны обладать беспрепятственным и оперативным доступом к персоналу и записям для эффективного и действенного выполнения своих обязанностей. Руководители Организации Объединенных Наций на всех уровнях должны уважать основополагающие принципы транспарентности и независимого надзора.

III. Сотрудничество с другими надзорными органами Организации Объединенных Наций

Общесистемные форумы

11. Управление служб внутреннего надзора признает значение и важность укрепления партнерских отношений с органами, занимающимися аналогичной деятельностью, за рамками мандата Управления в сфере надзора. В соответствии с этим специалисты УСВН по вопросам ревизии, оценок и расследований активно участвуют в работе соответствующих общесистемных форумов Организации Объединенных Наций для обмена опытом и знаниями. Примерами таких форумов являются:

- форум представителей служб внутренней ревизии организаций системы Организации Объединенных Наций и многосторонних финансовых учреждений
- Группа Организации Объединенных Наций по оценке
- Группа экспертов Интерпола по вопросам коррупции
- Международная группа по координации мер по борьбе с коррупцией
- Конференция международных следователей.

Сотрудничество с Комиссией ревизоров и Объединенной инспекционной группой

12. Помимо постоянных нерегулярных контактов между сотрудниками каждые два месяца проводятся регулярные встречи старших руководителей УСВН и Комиссии ревизоров. Кроме того, Управление служб внутреннего надзора, Комиссия ревизоров и Объединенная инспекционная группа проводят ежегодные встречи в формате трехстороннего совещания по координации деятельности по надзору. Одним из примеров эффективного сотрудничества, достигнутого благодаря проведению этих совещаний, является координация работы: УСВН, Комиссия ревизоров и Объединенная инспекционная группа регулярно обмениваются планами работы во избежание дублирования и для максимального усиления кумулятивного эффекта. Например, в течение рассматриваемого периода УСВН уменьшило число запланированных ею ревизий закупочной деятельности на местах из-за активной работы Комиссии ревизоров в этой области.

Сотрудничество в борьбе с цунами

13. Как указано в резолюции 60/259, Генеральная Ассамблея просила Генерального секретаря поручить УСВН представить Генеральной Ассамблее на ее шестьдесят первой сессии сводный доклад о проверках и расследованиях, проведенных подразделениями Организации Объединенных Наций в связи с операциями по оказанию помощи жертвам цунами. УСВН прилагает все силы для координации с органами, занимающимися аналогичной надзорной деятельностью, своей работы по подготовке сводного доклада. Вместе с тем подразделения фондов, программ и специализированных учреждений, занимающиеся вопросами внутренней ревизии, указывали в ходе встреч с УСВН, что обсуждение вопросов сотрудничества можно продолжать лишь в том случае, если Генеральный секретарь направит руководителям указанных организаций письмо с предложением такого сотрудничества. УСВН обратило внимание Генерального секретаря на то, что, если он не вмешается в ситуацию, УСВН не сможет добиться прогресса в вышеупомянутой области и окажется не в состоянии представить Генеральной Ассамблее испрашиваемый в резолюции доклад.

IV. Внутренние инициативы

14. На протяжении всего прошлого года Управление продолжало наращивать и развивать инициативы по оказанию Организации помощи в совершенствовании механизмов контроля и управления рисками и в улучшении используемых самим Управлением методов профессиональной деятельности. Ниже приводится описание некоторых из этих инициатив.

A. Более упорядоченный и целенаправленный механизм оценки рисков

15. Управление отвечает за оказание услуг по надзору большому числу разнообразных и сложных по своему характеру операций, круг которых постоянно меняется. Настоятельно необходимо, чтобы УСВН постоянно было в курсе этих изменений и располагало механизмом, обеспечивающим выявление вновь возникающих вопросов и потенциальных рисков.

16. Хотя на протяжении последних нескольких лет подготовка планов работы Управления ведется на базе планирования на основе рисков, как указывалось в нескольких предыдущих ежегодных докладах, Управление пока не провело всестороннюю оценку рисков во всех подразделениях, которые относятся к его мандату по осуществлению надзора. Это объясняется двумя главными причинами: во-первых, тем, что в силу порядка финансирования УСВН больше внимания, как правило, уделяется источнику финансирования, а не распределению ресурсов на основе важности, взвешенной с учетом риска, а во-вторых, тем, что УСВН не располагает хорошо продуманной методологией разработки таких всесторонних планов, которая могла бы использоваться в рамках всего Управления. В ходе проведенных в последнее время внешних обзоров УСВН было обращено внимание на отсутствие всеобъемлющей системы оценки рисков.

17. После нескольких месяцев подготовки Управление начало в июне 2006 года переход на методологию систематической оценки рисков для подготовки планов работы на основе оценки рисков, которые использовались бы для определения приоритетов в области надзора. Ожидается, что осуществление проекта завершится к концу 2007 года, и если удастся решить вопрос бюджетной независимости УСВН, то план работы на 2008 год будет полностью подготовлен на основе оценки рисков. Для завершения этого амбициозного мероприятия УСВН потребуется внешняя помощь, штатный координатор оценки рисков и готовность многих сотрудников не ограничиваться выполнением своих обычных функций.

18. Вместе с тем УСВН признает, что для более эффективного выделения ресурсов на области, сопряженные с наибольшим риском, Управлению следует действовать в сотрудничестве с руководителями, каждый из которых является экспертом в своей области. Чтобы подчеркнуть важность вовлечения руководства в оценку рисков, в течение отчетного периода УСВН способствовало проведению совместно с администрацией и персоналом Управления Организации Объединенных Наций по наркотикам и преступности (ЮНОДК) оценки рисков. ЮНОДК использует эту инициативу для внедрения своей собственной системы управления рисками. Кроме того, УСВН участвовало в оценках рисков, проводимых для Департамента операций по поддержанию мира и Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций (ОПФПООН) внешними консультантами при участии администрации и персонала этих двух органов.

19. По завершении проведения этих оценок риска УСВН получит упорядоченную систему, позволяющую ему обосновывать мнение о том, что те или иные зоны представляют наибольший риск для Организации, а также выявлять ресурсы, необходимые для проведения в этих зонах мероприятий по надзору. Таким образом, оценки рисков также являются базой для определения потребностей УСВН в финансовых средствах. В рамках процесса выделения ресурсов Организация сможет определять свою терпимость к рискам, т.е. уровень рисков, на которые она готова пойти, сознательно выводя из-под надзора определенные зоны или оставляя их под ограниченным надзором. В этой связи необходимо вновь подчеркнуть, что управление рисками всегда остается обязанностью руководства.

В. Инвестиции в информационно-коммуникационные технологии

20. УСВН продолжает добиваться прогресса в ряде областей, связанных с технологиями. Благодаря созданию специализированной секции ревизии информационно-коммуникационных технологий в настоящее время расширяются возможности по внутренней ревизии ИКТ. Кроме того, сотрудникам, занимающимся вопросами внутренней ревизии, в Нью-Йорке и Женеве предлагается пройти организованные собственными силами курсы подготовки в вопросах ревизии ИКТ.

21. Несколько инициатив направлены на освоение эффективных технологий, помогающих Управлению более эффективно вести свою работу. Отдел внутренней ревизии завершил экспериментальный этап осуществления проекта

электронного документооборота, известного как «Автоматизированная ревизия», – программного обеспечения, предназначенного для рационализации процессов ревизии и повышения производительности. Секция оценки начала использовать технические средства на базе интернет-обследований для сбора данных в целях проведения оценок. В Секции контроля и инспекций в настоящее время проводится исследование для изучения и использования имеющихся в Интернете данных для оценки результатов осуществления программы и разработки набора ключевых стандартов или принципов, которые должны использоваться в рамках будущего планирования, контроля и оценки работы.

22. Отдел расследований в Вене нанял сотрудника, обладающего специализированными навыками работы с ИКТ, для оказания помощи следователям. В настоящее время проводится набор дополнительных сотрудников, обладающих такими навыками, в Вене и Нью-Йорке.

C. Новая система контроля за выполнением рекомендаций

23. Для рационализации контроля за ходом выполнения рекомендаций УСВН создало в феврале 2006 года единую базу данных по рекомендациям, известную как «Статус вопросов». Эта система заменила семь разрозненных баз данных, которые в прошлом использовались Управлением. Новый инструмент повысит качество докладов о ходе выполнения рекомендаций, представляемых УСВН Генеральной Ассамблее и Генеральному секретарю.

24. Помимо контроля за ходом выполнения рекомендаций система позволяет проводить в режиме реального времени анализ рекомендаций по каждому клиенту надзорной деятельности. Она даст УСВН возможность эффективно классифицировать все мероприятия на основе графика осуществления, что позволит уделять больше внимания рекомендациям, носящим более актуальный характер. В этой связи УСВН и руководители программ начали обсуждение целевых сроков выполнения каждой из рекомендаций.

25. На следующем этапе подразделения, которым УСВН оказывает услуги в области надзора, получают возможность через интернет-браузер вести интерактивный диалог с УСВН для обсуждения достигнутого ими прогресса в деле выполнения каждой рекомендации. Эта новая функция, которая, как ожидается, будет реализована к концу 2007 года, будет способствовать повышению ответственности руководителей программ за выполнение рекомендаций и их заинтересованности в этом и позволит добиться большего прогресса в выполнении рекомендаций в целом.

D. Совершенствование профессиональных методов

26. Для того чтобы гарантировать последовательное выполнение Управлением надзорных функций на высоком качественном уровне, в настоящее время осуществляются инициативы по дальнейшему совершенствованию профессиональных методов в каждом функциональном подразделении. В этой связи УСВН сейчас создает в каждом подразделении специализированные группы или назначает координаторов по вопросам профессиональных методов.

27. Кроме того, хотя многие сотрудники уже прошли профессиональную аттестацию в своих соответствующих областях, всем сотрудникам настоятельно рекомендуется пройти такую профессиональную аттестацию. Чтобы подчеркнуть важность профессиональной аттестации, УСВН намерено в соответствующих случаях сделать ее обязательной для сотрудников на должностях высокого уровня. УСВН также планирует провести инвентаризацию навыков и разработать стратегию профессиональной подготовки для обеспечения увязки потребностей в соответствующих специалистах с инициативами в области профессиональной подготовки.

V. Результаты надзорной деятельности

A. Зоны риска

28. В разделе V.A излагается краткая информация о результатах надзорной деятельности УСВН в течение рассматриваемого 12-месячного периода. Эта информация включает ключевые выводы по пяти зонам риска, в которых встречаются случаи неэффективной и нерезультативной деятельности, недостаточной подотчетности, должностных проступков, плохого управления, нецелевого использования ресурсов или злоупотребления полномочиями и в которых УСВН на протяжении рассматриваемого периода осуществляло надзорную деятельность. В заключении приводится краткое описание надзорной деятельности в пяти департаментах и подразделениях Организации Объединенных Наций, которые, по мнению УСВН, относятся к высокорисковым программам из-за больших финансовых рисков и/или сложности операций, обусловленной значительной географической раздробленностью или широким мандатом.

1. Здоровье, охрана и безопасность

29. Одной из зон риска, вызывающих серьезную озабоченность, по-прежнему является обеспечение охраны и безопасности персонала и имущества Организации Объединенных Наций. В этой связи Управление продолжало следить за ходом выполнения рекомендаций, вынесенных по результатам ревизий процедур обеспечения безопасности, проведенных им в 20 полевых миссиях в 2004 году, и провело дополнительные ревизии управления в вопросах охраны и безопасности в других местах службы. Кроме того, УСВН озабочено потенциально катастрофическими последствиями пандемии птичьего гриппа.

Здоровье

30. В мае 2006 года УСВН провело ревизию для оперативной оценки соблюдения опубликованной 15 марта 2006 года Инструкции по планированию и обеспечению готовности системы Организации Объединенных Наций к пандемии. Цель этой ревизии заключалась в том, чтобы дать руководству Организации Объединенных Наций общее представление о соблюдении организациями системы Организации Объединенных Наций указанной инструкции и о завершении составления планов на случай чрезвычайной ситуации, вызванной пандемией, которые предполагалось подготовить к 30 мая 2006 года. Ревизия проводилась в Центральных учреждениях Организации Объединенных Наций, отделениях в Женеве, Вене и Найроби, Управлении Верховного комиссара Орга-

низации Объединенных Наций по делам беженцев (УВКБ), региональных комиссиях и нескольких операциях по поддержанию мира.

31. Хотя по состоянию на 30 июня 2006 года сводный доклад еще не был подготовлен, первоначальные выводы УСВН показывают, что в целом организации системы Организации Объединенных Наций добились — в той или иной степени — прогресса в завершении подготовки своих планов на случай чрезвычайной ситуации. Некоторые придерживались активного подхода и использовали инструкцию по планированию на случай пандемии для совершенствования своих общих планов деятельности в кризисных ситуациях. Другие места службы столкнулись с проблемой согласования своих планов и координации их осуществления с подразделениями системы Организации Объединенных Наций и внешними партнерами. Некоторым миротворческим миссиям пришлось решать дополнительную проблему взаимодействия с неустойчивыми или не желающими сотрудничать правительствами.

Охрана и безопасность

32. В течение отчетного периода ревизии управления в вопросах охраны и безопасности были проведены в Отделении Организации Объединенных Наций в Найроби (ЮНОН), Отделении Организации Объединенных Наций в Женеве (ЮНОГ) и Отделении Организации Объединенных Наций в Вене (ЮНОВ). Все подразделения согласились с рекомендациями, вынесенными УСВН по результатам этих ревизий, и в настоящее время находятся на различных этапах их выполнения.

33. В ЮНОН (доклад № AA2004/211/03) в ходе ревизии выявилось, что некоторые подразделения Организации Объединенных Наций не требуют проведения проверки информации о вновь набираемых сотрудниках службы охраны. УСВН рекомендовало внедрить практику проведения таких проверок, поскольку такие сотрудники имеют доступ к информации об охране помещений ЮНОН и мест проживания сотрудников.

34. В ходе ревизии в ЮНОГ (AE2005/311/06) был сделан вывод о необходимости разъяснения роли и функций уполномоченного сотрудника в рамках механизма подотчетности по вопросам безопасности Организации Объединенных Наций во всех учреждениях системы Организации Объединенных Наций, базирующихся в Швейцарии. В ходе ревизии особое внимание было обращено на отсутствие официального координационного механизма, который обеспечивал бы унифицированную структуру управления в вопросах безопасности во всех учреждениях системы Организации Объединенных Наций в Женеве. Впоследствии ЮНОГ сообщила о том, что Генеральный директор принял меры по решению этого вопроса на уровне места службы. В консультации с руководителями фондов, программ и специализированных учреждений Генеральный директор учредил в ноябре 2005 года Группу по обеспечению безопасности, которая является главным координационным механизмом в вопросах безопасности.

35. В ходе ревизии в ЮНОВ (AE2005/321/02) было обнаружено, что достижению прогресса в совершенствовании механизмов обеспечения физической безопасности в Венском международном центре препятствовали различные факторы, главным образом трудности, обусловленные необходимостью координации мер по повышению физической безопасности с остальными тремя ор-

ганизациями в Центре и со страной пребывания. По состоянию на сентябрь 2005 года система обеспечения безопасности в ЮНОВ лишь примерно на 30 процентов соответствовала минимальным стандартам обеспечения безопасности, однако руководство ЮНОВ заявило, что к концу 2006 года уровень соответствия будет доведен до 70 процентов.

2. Руководство программами

36. Работа, выполняемая разными департаментами и подразделениями Организации Объединенных Наций, существенно различается по своему характеру. Одни из них занимаются главным образом работой с внутренними клиентами, другие обслуживают межправительственные органы, а третьи оказывают услуги непосредственно широкой общественности. В таких условиях задача смягчения множества рисков, связанных с планированием по программам и руководством их выполнением, приобретает постоянный характер. УСВН продолжало заниматься решением этих вопросов в рамках своей надзорной деятельности и представило Генеральной Ассамблее несколько докладов, которые кратко описываются ниже.

37. В ходе оценок, проведенных УСВН в последнее время, были выявлены различные риски в связи с руководством программами в областях управления знаниями и политических вопросов. В ходе тематической оценки сетей управления знаниями в деле достижения целей, поставленных в Декларации тысячелетия (E/AC.51/2006/2), было обнаружено, что Организация располагает ограниченными возможностями по хранению, распространению и использованию имеющихся знаний и что распространение знаний в поддержку целей в области развития, сформулированных в Декларации тысячелетия, не носит в достаточной степени стратегического и целенаправленного характера и не увязано должным образом с задачами Организации. В ходе углубленной оценки деятельности по политическим вопросам (E/AC.51/2006/4) было обнаружено, что общие результаты деятельности региональных отделов в Департаменте по политическим вопросам в области предупреждения, ограничения и урегулирования конфликтов носят неоднозначный характер и что для повышения эффективности деятельности этих отделов необходимо кардинально пересмотреть управленческие, организационные и рабочие процедуры.

38. Кроме того, УСВН подготовило двухгодичный доклад о повышении роли оценки и применении результатов оценок при разработке и осуществлении программ и принятии стратегических директив (A/61/83 и Согг.1), в котором содержится вывод о том, что потенциал и практика оценки в Организации зачастую носят неадекватный характер. В докладе также обращалось внимание на низкое качество проведенных оценок.

39. Инспекции УСВН продолжали являться для Генеральной Ассамблеи и старших руководителей источником объективной информации о результатах осуществления программ, содержащей результаты анализа оперативных, управленческих и надзорных систем программ и рекомендации в отношении повышения качества осуществления программ, управления ресурсами и управленческого контроля. УСВН обращало внимание на необходимость повышения стратегической координации между региональными подразделениями Организации Объединенных Наций, которая была выявлена в ходе инспекции руководства программами и административного управления в субрегиональных отде-

лениях Экономической комиссии для Африки (ЭКА) (A/60/120), и проблемы, которые должна решить Экономическая и социальная комиссия для Западной Азии (ЭСКЗА), чтобы полностью раскрыть свой потенциал, о которых сообщалось по итогам проверки практики управления программами и административного управления в ЭСКЗА (A/61/61).

40. УСВН также осуществляло непрерывный надзор за внедрением в Организации системы руководства программами, контроля за ними и отчетности по ним на основе результатов. УСВН завершило подготовку доклада об исполнении программ Организации Объединенных Наций в двухгодичный период 2004–2005 годов (A/61/64), основанный на результатах постоянной проверки Управлением показателей осуществления программ и самостоятельных оценок, представленных отдельными департаментами. Положительным моментом является то, что в соответствии с пунктом 20 резолюции 58/269 Генеральной Ассамблеи в набросках предлагаемого бюджета по программам на 2006–2007 годы (A/59/415) в рамках каждого раздела четко определяются ресурсы, зарезервированные для осуществления функций контроля и оценки.

3. Информационно-коммуникационные технологии

41. Организация вынуждена все больше полагаться на системы информационно-коммуникационных технологий, что делает ее уязвимой для широкого круга рисков, таких, как недостоверные данные и ненадежные системы. Информационно-коммуникационные технологии являются одним из ключевых компонентов процесса реформы Генерального секретаря, направленного на приведение программы работы Организации в более полное соответствие с ее приоритетами. УСВН разработало стратегию ревизии ИКТ и в настоящее время принимает меры по ее реализации. Одним из первоначальных приоритетов является анализ рисков, связанных с запланированным внедрением системы планирования общеорганизационных ресурсов. Еще один приоритет заключается в оказании помощи Секретариату в целях обеспечения достижения ощутимых результатов с точки зрения повышения эффективности и результативности в результате этих значительных инвестиций.

42. В течение отчетного периода Управление провело ряд ревизий ИКТ. В ходе двух управленческих ревизий ИКТ — в Европейской экономической комиссии (ЕЭК) и Конференции Организации Объединенных Наций по торговле и развитию (ЮНКТАД) — были высказаны аналогичные замечания, касающиеся, в частности, областей управления информационными технологиями (ИТ), стратегического планирования, безопасности доступа и планирования на случай чрезвычайных ситуаций и для обеспечения бесперебойного функционирования. Аналогичные зоны риска, вероятно, существуют и в других подразделениях, и поэтому вся связанная с ними деятельность должна вестись на общесистемном уровне в рамках всей Организации. Европейская экономическая комиссия и ЮНКТАД согласились с рекомендациями Управления и в настоящее время принимают меры по исправлению положения.

43. В ЕЭК (AE2005/720/01) Группа информационных систем, отвечающая за функционирование ключевых систем программного обеспечения в Комиссии, не контролирует системы, разработанные и обслуживаемые другими подразделениями. На момент проведения ревизии в Комиссии использовалось восемь прикладных программ, разработанных не силами Группы и обслуживаемых на

независимой основе. В ЮНКТАД (АЕ2005/340/01) четыре основных отдела использовали и обслуживали системы ИТ независимо от Группы информационно-технической поддержки. УСВН озабочено тем, что ситуация, существующая в обеих организациях, может привести к отсутствию единообразия, совместимости и взаимодействия систем.

44. Ни ЕЭК, ни ЮНКТАД не разработали стратегии в области информационно-коммуникационных технологий, которая подкрепляла бы выполнение их соответствующих мандатов. Управление обратило особое внимание на важность разработки и реализации такой стратегии, которая должна отражать глобальную политику Секретариата Организации Объединенных Наций в области ИКТ. УСВН также рекомендовало обеспечить, чтобы разработка систем и другая деятельность в области ИКТ проводились в соответствии со стандартами и процедурами, установленными Советом по информационно-коммуникационным технологиям Секретариата.

45. В ходе ревизий было отмечено, что ЕЭК и ЮНКТАД не имеют официальной политики, охватывающей все аспекты безопасности информационных технологий. В ЕЭК отсутствуют процедуры, обеспечивающие незамедлительное информирование Группы информационных систем о перемещениях персонала, с тем чтобы она могла обновлять данные о соответствующих сотрудниках. Что касается счетов электронной почты, то сетевому администратору ЮНКТАД не всегда представлялись такие важнейшие сведения, как информация о продолжительности краткосрочных контрактов сотрудников и консультантов. В результате бывшие сотрудники в принципе могли пользоваться своими счетами электронной почты дистанционно через Интернет и после завершения контракта.

46. Ни ЕЭК, ни ЮНКТАД не располагали подробно разработанными планами, обеспечивающими надлежащее восстановление и возобновление выполнения важнейших функций в приемлемые сроки в случае серьезных аварий. Управление рекомендовало этим организациям в сотрудничестве с их основными поставщиками услуг в области ИКТ классифицировать соответствующие риски и использовать результаты этой деятельности в качестве основы для разработки своих соответствующих планов обеспечения бесперебойного функционирования.

4. Проект генерального плана капитального ремонта

47. Ввиду чрезвычайной сложности генерального плана капитального ремонта в сочетании с высокими финансовыми рисками и проблемами в области безопасности этот план является самым рискованным и амбициозным строительным проектом, когда-либо осуществлявшимся Организацией. Во исполнение резолюции 57/292 Управление осуществляет непрерывную ревизию проекта и внимательно следит за развитием событий посредством поддержания прямых контактов со всеми соответствующими департаментами и подразделениями, включая Управление по генеральному плану капитального ремонта. В рамках этого процесса выводы и рекомендации УСВН доводятся до сведения соответствующих подразделений для принятия мер по исправлению положения. УСВН продолжает следить за этими вопросами и в настоящее время завершает подготовку доклада, содержащего краткое изложение его выводов, для представления руководству генерального плана капитального ремонта.

Консультант по кодексу

48. Консультант по кодексу будет рассматривать вопросы, связанные со строительным кодексом, и меры, необходимые для приведения комплекса зданий Организации Объединенных Наций в соответствие с действующими в стране пребывания строительными кодексами на федеральном и городском уровне и на уровне штата и для обеспечения соответствия Международному строительному кодексу, и будет консультировать Управление по генеральному плану капитального ремонта по этим вопросам. В этой связи следует указать, что консультант по кодексу будет анализировать всю строительную документацию без исключения, начиная с этапа подготовки проекта и кончая завершением строительных работ. УСВН рассмотрело процедуру заключения контракта с консультантом по кодексу и обнаружило, что в заявке компании, кандидатура которой была предложена для утверждения Службой закупок, предложенная сумма составляла менее половины от сумм, фигурирующих в заявках остальных двух компаний, допущенных до участия в торгах. Исходя из отраслевой практики, УСВН выразило озабоченность в связи с тем, что столь существенная разница может свидетельствовать о неприемлемом качестве услуг, предлагаемых этим участником торгов. УСВН рекомендовало Управлению по генеральному плану капитального ремонта и Службе закупок провести углубленный анализ объема работ — как первоначально предусматривавшегося, так и включенного в просьбу о представлении предложений, — который предполагается возложить на консультанта по кодексу, и вновь рассмотреть критерии выбора контракта.

49. Как сообщило Управление по генеральному плану капитального ремонта, замечания УСВН поступили после того, как Служба закупок завершила рассмотрение контракта с соблюдением принципа осмотрительности и представила Комитету Центральным учреждениям по контрактам рекомендацию в отношении заявки, обеспечивающей максимальную рентабельность затрат. Руководство генерального плана капитального ремонта также указало, что данная компания продемонстрировала значительно более высокий технический уровень, чем остальные участники торга. Наконец, Управление по генеральному плану капитального ремонта отметило, что оно полностью удовлетворено результатами деятельности этой компании и оперативностью, эффективностью и качеством персонала, которому поручено выполнение различных функций. УСВН будет следить за вопросами, связанными с консультантом по кодексу.

Юрисконсульт по строительному праву

50. Что касается выбора юрисконсультанта по строительному праву для проведения работ по реконструкции здания, то УСВН не смогло удостовериться в правильности представленного Управлением по генеральному плану капитального ремонта обоснования использования для реконструкции здания исключительно разделов А и В разработанного Департаментом здравоохранения и социальных служб Соединенных Штатов Америки контракта на управление строительными работами OFEMP-СМ. По мнению УСВН, содержащееся в этом контакте конкретное указание на «услуги экспертов», которое было включено в просьбу о представлении предложений, представляет собой эксклюзивную оговорку, которая должна обосновываться. Управление по генеральному плану капитального ремонта пояснило, что для процедуры отбора чрезвычайно важно включить требование о предоставлении услуг экспертов в подготовку,

рассмотрение и обсуждение в ходе переговоров этого конкретного вида контрактов. По мнению сотрудников Управления, цель процедуры закупки заключалась не в привлечении стандартных специалистов. УСВН приняло к сведению представленное разъяснение, но при этом подчеркнуло, что будущие контракты в рамках генерального плана капитального ремонта должны соответствовать установленным процедурам закупочной деятельности или включать должным образом задокументированные обоснования любых отклонений от этих процедур.

Соглашение об оказании услуг на этапе, предшествующем строительству

51. В ходе рассмотрения определенных аспектов проекта соглашения об оказании услуг на этапе, предшествующем строительству (часть А), Управление отметило, что не все соглашения последовательно включали общие условия контрактов Организации Объединенных Наций. УСВН также рекомендовало обеспечить практическое завершение эскизов и спецификаций и проведение всех необходимых обзоров гарантий качества для обеспечения соблюдения в планах требований, предъявляемых в процессе торгов и строительства, прежде чем запрашивать у руководителя строительными работами по генеральному плану капитального ремонта гарантированную максимальную цену. Управление по генеральному плану капитального ремонта учло большинство рекомендаций УСВН в поправках к соглашению.

Проект укрепления безопасности: претензия подрядчика

52. УСВН оценило верность выводов консультанта по строительству, нанятого Управлением по генеральному плану капитального ремонта для рассмотрения претензии подрядчика по проекту укрепления безопасности на сумму в 5,2 млн. долл. США в связи с изменениями проекта, круга работ и условий контракта, ограничениями на работы, предусмотренные первоначальным контрактом, и т.п. Консультант пришел к выводу, что из переработки в количестве 343 календарных дней 186 дней объяснялись действиями подрядчика и относились к категории заранее оцененных убытков, а 157 дней объяснялись действиями Организации Объединенных Наций. По мнению УСВН, претензия подрядчика была преждевременной, поскольку на момент ее представления было выполнено лишь 55 процентов работ по контракту. Обычно такие претензии подаются, когда работа в основном завершена. УСВН также сочло, что Организация Объединенных Наций не должна выплачивать компенсацию за просрочки, допущенные по вине Организации, поскольку подрядчик нарушил условия контракта, не информировав о задержках в течение предусмотренных 28 дней. УСВН рекомендовало вместо этого продлить срок действия контракта подрядчика на срок, равный продолжительности просрочек. УСВН также выразило сомнения в обоснованности выплаты суммы компенсации в размере 9000–10 000 долл. США в день, а не 5000 долл. США, как это предусмотрено в положении контракта о заранее оцененных убытках.

53. В ответ Управление по генеральному плану капитального ремонта сообщило, что руководитель проекта по укреплению безопасности согласился с замечанием УСВН и объяснил, что сумма расходов, подлежащих компенсации, за каждый день просрочки рассчитывалась на основе принятых в строительной отрасли стандартов и передовых практических методов. Управление по генеральному плану капитального ремонта также отметило, что вопрос о требова-

нии подрядчика покрыть расходы за каждый день просрочки не связан с предусмотренной в контракте суммой заранее оцененных убытков. Кроме того, Управление по правовым вопросам сообщило о том, что на момент представления претензия подрядчика составляла более 7,7 млн. долл. США. После консультации с Управлением по правовым вопросам Служба закупок уведомила подрядчика о том, что его требования о выплате дополнительной компенсации будут рассматриваться Организацией Объединенных Наций в соответствии с предусмотренными в контракте положениями об урегулировании споров. Руководитель строительными работами еще не завершил анализ претензий подрядчика. В настоящее время ведутся консультации между сотрудниками подрядчика и Управлением по генеральному плану капитального ремонта, Службой закупок, Управлением по правовым вопросам и руководителем строительными работами, с тем чтобы до конца разобраться в пересмотренной претензии подрядчика и проанализировать ее. УСВН совместно с соответствующими подразделениями следит за ходом решения этого вопроса.

5. Проявления недобросовестности

54. В соответствующих уставных положениях предусматривается, что поведение сотрудников Организации Объединенных Наций должно всегда соответствовать их статусу международных гражданских служащих и что сотрудники не должны заниматься какой-либо деятельностью, несовместимой с надлежащим выполнением ими своих обязанностей в Организации Объединенных Наций. Мандат УСВН предусматривает расследование Управлением сообщений о случаях нарушения положений, правил и соответствующих административных инструкций Организации Объединенных Наций и доведение до сведения Генерального секретаря о результатах таких расследований вместе с соответствующими рекомендациями, которыми Генеральный секретарь мог бы руководствоваться при вынесении решения о принятии юридических или дисциплинарных мер.

Расследования, связанные с закупочной деятельностью

55. В июне 2005 года Управление начало расследование действий сотрудника по закупкам в Службе закупок (0307/05) в Нью-Йорке, который якобы использовал свою должность и знания для организации оплачиваемой стажировки одного из членов семьи. Сотрудник признал справедливость этого заявления и уволился из Организации. В результате последующего расследования деятельности офшорной компании, созданной этим сотрудником, УСВН обнаружило, что этот человек способствовал незаконному и тайному перечислению компаниями выплат на свое имя, а в ответ организовывал заключение этими компаниями с Организацией Объединенных Наций контрактов на закупки. В августе 2005 года этот бывший сотрудник признал себя виновным в нарушении положений кодекса Соединенных Штатов, касающихся мошенничества с телеграфными переводами и сговора с целью отмыwania денег, и в настоящее время ожидает вынесения приговора.

56. По результатам этого же расследования должностному лицу Организации Объединенных Наций, которое занимало в тот момент пост Председателя Консультативного комитета по административным и бюджетным вопросам, было предъявлено обвинение в совершении преступлений, связанных с отмыwанием

денег. Его делом занимается сейчас прокуратура Соединенных Штатов по Южному округу Нью-Йорка.

57. Для устранения существенных изъянов в системе внутреннего контроля и возможностей для мошенничества в закупочной деятельности Организации Объединенных Наций УСВН создало специальную целевую группу по закупкам, конкретный круг ведения которой был утвержден заместителем Генерального секретаря по Управлению служб внутреннего надзора 12 января 2006 года. Целевая группа по закупкам функционирует в рамках мандата УСВН и подчиняется непосредственно заместителю Генерального секретаря по Управлению служб внутреннего надзора.

58. В течение первых шести месяцев 2006 года целевая группа сталкивалась с целым рядом проблем оперативного характера. Целый ряд правовых вопросов требовал детальных уточнений. С самого начала не была оказана профессиональная административная поддержка, которая особо важна для набора кадров и составления бюджета. Следователи столкнулись также с задержками, когда они попытались получить доступ к системам данных Организации Объединенных Наций. Однако целевая группа сейчас полностью укомплектована и ее работа идет полным ходом. Первоначальный штат в составе 6 профессиональных следователей был расширен до 20 следователей и одного сотрудника, занимающегося вопросами поддержки. Бюджетные ресурсы выделены до конца 2006 года. Хотя целевая группа не закончила составление каких-либо докладов за период, истекший 30 июня 2006 года, ко времени представления на обработку настоящего доклада (15 августа 2006 года) соответствующие руководители программ были ознакомлены с четырьмя докладами следователей.

Сексуальная эксплуатация и надругательства

59. Генеральный секретарь и государства-члены провозгласили политику полной нетерпимости к случаям сексуальной эксплуатации и надругательств. Хотя эта проблема касается главным образом миротворческих миссий, важность того, чтобы вся Организация занималась этой формой проступков, была подчеркнута принятием специальных мер по защите от сексуальной эксплуатации и сексуальных надругательств, включая доклад Генерального секретаря о специальных мерах по защите от сексуальной эксплуатации и сексуальных надругательств⁷ и бюллетень Генерального секретаря о специальных мерах по защите от сексуальной эксплуатации и сексуальных надругательств⁸. В июле 2005 года УСВН получило дополнительные ресурсы для проведения расследований имевшихся и возникавших случаев сексуальной эксплуатации и надругательств. Увеличение в последнее время количества заявлений, связанных с миротворческими миссиями, свидетельствует о том, что многое еще остается сделать. Управление изложит дополнительные детали в докладе, который будет представлен Генеральной Ассамблее отдельно.

Другие должностные проступки

60. УСВН получило несколько сообщений о предполагаемых фактах нецелевого использования автотранспортных средств нынешними и бывшими старшими должностными лицами в различных местах службы Организации Объ-

⁷ A/60/861.

⁸ ST/SGB/2003/13.

диненных Наций. Например, в ходе расследования, проведенного после ревизии УСВН, были установлены факты, доказывающие использование в частных целях автотранспортного средства, выделенного должностному лицу и водителям Организации Объединенных Наций, которые на него работали. Нецелевое использование этого автотранспортного средства на систематической основе, особенно в выходные дни и по праздникам, привело к нанесению Организации финансового ущерба, учитывая тот факт, что водителям платили сверхурочные. По оценкам УСВН, размеры финансового ущерба составили, по меньшей мере, 35 000 долл. США за период с января 2003 года по январь 2005 года. УСВН рекомендовало принять в отношении этого старшего должностного лица надлежащие меры и в полной мере взыскать с него за фактически нанесенный финансовый ущерб, как только его размеры будут установлены точно после представления Канцелярии Генерального секретаря доклада о точной сумме ущерба. УСВН было информировано о том, что Генеральный секретарь направил этому должностному лицу резкое письмо и что тот впоследствии возместил Организации расходы, связанные с использованием им автомобиля в целях, не связанных с выполнением им его официальных функций.

61. В Экономической комиссии для Африки (ЭКА) в ходе проведенного расследования (0553/03) было установлено, что один бывший сотрудник ЭКА отпечатал 10 дубликатов чеков ЭКА и продал их находящемуся на пенсии сотруднику ЭКА, который предъявил их к оплате. В результате этих мошеннических действий Организации был нанесен финансовый ущерб в размере 179 000 долл. США. В консультации с Управлением по правовым вопросам это дело было передано национальным властям для привлечения виновных к ответственности, и в начале 2006 года оба бывших сотрудника были арестованы. Следователь УСВН выступит на их суде в качестве свидетеля после получения от Управления по правовым вопросам обычного в таких случаях освобождения от привилегий и иммунитетов.

62. В ходе проведенного расследования в Европейской экономической комиссии (0412/05) были установлены факты, доказывающие, что сотрудник не по назначению использовал предоставленный ему для выполнения официальных функций ноутбук, посещая порнографические и педофильские Интернет-сайты, скачивая соответствующие материалы по Интернету и просматривая на своем ноутбуке DVD-диски порнографического содержания. В связи с неоднократными случаями нецелевого использования компьютера против него приняты дисциплинарные меры.

В. Обзор по подразделениям

1. Департамент по вопросам управления

63. В течение рассматриваемого периода УСВН осуществляло постоянную ревизию Департамента по вопросам управления. Значительная часть этой работы была связана с проведением всеобъемлющей управленческой проверки Департамента операций по поддержанию мира (A/60/717), которая была запрошена Генеральной Ассамблеей, и также охватывала различные виды деятельности Департамента по вопросам управления. УСВН приступило к планированию аналогичной всеобъемлющей проверки Департамента по вопросам управления, в частности в целях изучения вопроса о распределении ответст-

венности в Департаменте и того, как обеспечивается подотчетность. В ходе этой ревизии будет рассмотрен вопрос о том, позволяют ли структура и внутренние процессы в Департаменте функционировать транспарентно, эффективно и действенно. Учитывая важнейшую роль Департамента в управлении Секретариатом Организации Объединенных Наций в таких вопросах, как финансы и бюджет, закупки и людские ресурсы, УСВН видит также необходимость во всеобъемлющей оценке рисков.

64. УСВН обратилось к Департаменту по вопросам управления с просьбой выполнить ряд замечаний и рекомендаций, касающихся проверок различных других подразделений Секретариата. Связанные с этим вопросы указывают на необходимость совершенствования а) политики в области управления финансовыми, людскими и материальными ресурсами Организации; и b) разработки или осуществления систем внутреннего контроля. В течение этого периода УСВН вынесло в общей сложности 104 рекомендации по итогам ревизии Департамента.

65. В ходе всеобъемлющей управленческой проверки закупочной деятельности Департамента операций по поддержанию мира (AP/2005/600/20) УСВН выявило случаи нарушения финансовых положений и правил в ряде дел с закупками в Центральных учреждениях и в миротворческих миссиях. В рекомендациях, адресованных Департаменту по вопросам управления, был отмечен ряд исключительно важных областей, нуждающихся в усовершенствовании, включая системы внутреннего контроля и процедуры закупок. Департамент по вопросам управления принял надлежащие меры по своевременному выполнению рекомендаций УСВН, как было отмечено в докладе Генерального секретаря о реформе системы закупок⁹. Например, Генеральной Ассамблее было представлено предложение о значительном увеличении объема ресурсов, выделяемых Службе закупок.

66. Результаты ревизии системы управления людскими ресурсами (AP/2005/600/18) свидетельствуют о том, что в отношении персонала на местах Департамент по вопросам управления обеспечивает минимальную подотчетность. В результате границы между сферами ответственности Департамента по вопросам управления и Департамента операций по поддержанию мира являются размытыми в ущерб для управления персоналом на местах. В свете такой оценки в докладе Департаменту по вопросам управления было, в частности, рекомендовано провести всеобъемлющую и объективную оценку результатов делегирования полномочий Департаменту операций по поддержанию мира с учетом первоначальной цели их делегирования, эффективности и результативности осуществления последним делегированных полномочий и предусмотренной Генеральным секретарем реформы. Департамент по вопросам управления признал, что следует всеобъемлющим образом и объективно оценить результаты делегирования полномочий Департаменту операций по поддержанию мира, и в этой связи информировал УСВН о том, что такой обзор будет проведен для оценки эффективности более децентрализованного управления.

67. В адрес Департамента по вопросам управления было вынесено большое число исключительно важных рекомендаций в докладе по итогам ревизии финансового управления и составления бюджета (AP/2005/600/19). Они включали

⁹ См. A/60/846/Add.5.

в себя реорганизацию бюджетного процесса для миротворческих операций с уделением особого внимания устранению дублирования в деятельности Департамента по вопросам управления и Департамента операций по поддержанию мира; определение ответственности и подотчетности в отношении бюджетного процесса на местах и между подразделениями на местах и Центральными учреждениями; разработку всеобъемлющих руководящих принципов в отношении бюджетного процесса; применение ориентированного на достижение конкретных результатов подхода к составлению бюджета; совершенствование отчетов об исполнении бюджета; повышение квалификации сотрудников, занимающихся финансовыми вопросами; и создание эффективных автоматизированных систем составления бюджета.

68. Ревизия объединенной отчетности целевых фондов (АН2004/511/02) показала, что, хотя системы внутреннего контроля в отчетности целевых фондов являются адекватными, происходят серьезные задержки в учете. На то, чтобы отразить в отчетности целевого фонда поступление взносов от государств-членов, уходит в среднем 35 дней. В результате целевые фонды нередко выделяют средства с задержками. УСВН пришло к выводу о том, что нынешний процесс учета взносов следует автоматизировать.

69. В ходе ревизии утилизации активов (АН2005/513/03) было отмечено, что Инвентаризационный совет в Центральном учреждении, отвечающий за вынесение рекомендаций в отношении утраты или повреждения имущества Организации Объединенных Наций или других связанных с ним нарушений (финансовое правило 105.21), не оснащен в полной мере, для того чтобы надлежащим образом выполнять свои функции. Например, он не имеет доступа к базам данных об активах, в которых регистрируется утилизация активов в Центральном учреждении и миротворческих миссиях. УСВН установило также, что сроки проведения обзоров Советом (в 2004–2005 годах на рассмотрение 58 дел Совет затрачивал в среднем 169 дней) являются слишком затянутыми.

70. В ходе ревизии плана медицинского страхования, который предлагается сотрудникам, набираемым на местной основе, и национальным сотрудникам (АН2004/511/03), было установлено, что план в целом является эффективным, рентабельным и хорошо приспособленным к местным условиям. Вместе с тем по результатам ревизии было отмечено, что следует оперативнее рассматривать документы, подтверждающие бедственное положение, особенно документы, представляемые на обработку в Центральные учреждения, для обеспечения того, чтобы не было чрезмерных задержек с рассмотрением заявлений сотрудников, а в некоторых случаях оставшихся в живых членов семьи. УСВН отметило также наличие относительно больших излишков в резерве (28,2 млн. долл. США на конец 2003 года). Излишки могут свидетельствовать о том, что в некоторых местах службы стоимость участия является слишком высокой. То есть речь идет о том, что взносы, которые вносят в этот план участвующие сотрудники и пенсионеры, превышают в этих местах службы выплаты учреждениям, оказывающим медицинские услуги.

2. Управление по координации гуманитарных вопросов

71. По итогам предварительной оценки рисков УСВН установило, что Управление по координации гуманитарных вопросов (УКГВ) вместе с другими подразделениями Организации, занимающимися чрезвычайными операциями,

должно в приоритетном порядке стать объектом надзора. Быстрое развертывание ресурсов в условиях, когда отсутствуют либо основные элементы инфраструктуры, либо прочные административные структуры, сопряжено с серьезными рисками. На основе этой оценки рисков, которая постоянно перепроверяется с помощью ревизий, УСВН создало реестр рисков для оказания руководителям помощи в укреплении механизмов контроля в этих областях, где существует высокая степень риска.

72. В течение рассматриваемого периода УСВН завершило проведение ревизий страновых отделений УКГВ в Демократической Республике Конго и Индонезии, Центрального фонда реагирования на чрезвычайные ситуации и системы управления людскими ресурсами в полевых операциях УКГВ. Результаты этих ревизий показали, что УКГВ эффективно выполняет свои важнейшие функции, связанные с ликвидацией последствий стихийных бедствий и сложных чрезвычайных ситуаций. В соответствии со своим мандатом УКГВ координирует свои усилия с усилиями других гуманитарных учреждений и неправительственных организаций по оперативной оценке потребностей населения, пострадавшего от стихийных бедствий. Оно играет весьма важную роль в привлечении внимания гуманитарного сообщества и эффективно мобилизует ресурсы в целях принятия скоординированных мер по устранению последствий стихийных бедствий. Управление по координации гуманитарных вопросов сыграло большую роль в значительном увеличении объема ресурсов, выделяемых через Центральный фонд реагирования на чрезвычайные ситуации и его новый компонент, занимающийся оказанием безвозмездной помощи.

73. Вместе с тем в ходе проведенных УСВН ревизий были выявлены некоторые приоритетные области, в которых можно было бы дополнительно усилить системы управления и внутреннего контроля, используемые Управлением по координации гуманитарных вопросов. Речь идет о следующем:

- Мандат, организационную структуру и функции отделений УКГВ на местах можно было бы дополнительно уточнить в целях улучшения координации деятельности.
- Деятельность отделений на местах можно было бы планировать более эффективно путем разработки более четких целей и показателей работы.
- Контракты, заключаемые с сотрудниками УКГВ на местах, например использование контрактов серии 100 и 200 для тех же функций в Центральном учреждении и на местах, должны лучше соответствовать имеющимся оперативным потребностям.
- Для оперативного развертывания персонала на местах требуется более эффективное планирование на центральном уровне и создание оперативного реестра квалифицированных сотрудников.
- Операции на местах нуждаются в более активной административной поддержке с точки зрения детальных руководящих принципов и выделения опытных административных сотрудников из Центральных учреждений для обеспечения того, чтобы их ресурсы использовались экономно и эффективно.

74. В ходе ревизии полевого отделения УКГВ в Индонезии (AN2005/590/07) УСВН установило, что, несмотря на определенные достижения в деле коорди-

нации гуманитарной помощи жертвам цунами, существует необходимость уточнить обязанности, связанные с оказанием гуманитарной поддержки. Есть опасность того, что, выделяя некоторые из своих ресурсов на цели восстановления и реконструкции, УКГВ может выходить за рамки своего мандата. Кроме того, данные о расходах в системе отслеживания расходов нельзя проверить, поскольку Управление по координации гуманитарных вопросов не вело отдельную отчетность по финансированию операций, связанных с цунами. Поэтому нет эффективного инструмента контроля за этими расходами. УКГВ согласилось принять меры по устранению недостатков в тех областях, на которые ревизоры обратили внимание.

75. В ходе ревизии Центрального фонда реагирования на чрезвычайные ситуации (AN2005/590/04), проведенной накануне принятия Генеральной Ассамблеей решения о значительном расширении Фонда, было установлено, что на фактическое выделение средств после поступления заявки в Фонд уходит слишком много времени (в некоторых случаях до 45 дней), что нельзя считать нормальным для чрезвычайных ситуаций. Кроме того, по мнению УСВН, предложенные меры по обеспечению надзора и отчетности в отношении расширенного Фонда не обеспечивали адекватную степень транспарентности и подотчетности в вопросах использования его ресурсов.

76. Общий вывод, сделанный по результатам ревизии системы управления людскими ресурсами в отделениях УКГВ на местах (AN2005/590/03), заключался в том, что система управления людскими ресурсами нуждается в серьезных изменениях с тем, чтобы она могла эффективно и действенно обеспечивать поддержку операций на местах. Существующая в УКГВ система управления людскими ресурсами в полной мере не отвечает потребностям на местах. Существуют отделения на местах, где значительны норма вакансии и текучесть кадров, особенно на старших уровнях, что мешает координации деятельности. В соответствии с существующими в Организации Объединенных Наций принципами управления людскими ресурсами УСВН рекомендовало УКГВ систематически заниматься устранением задержек в наборе персонала отделений на местах и далее обеспечивать справедливость и транспарентность процесса набора персонала. УКГВ согласилось заняться этими вопросами.

3. Управление Верховного комиссара Организации Объединенных Наций по делам беженцев

77. Управление служб внутреннего надзора провело ревизии операций и деятельности Управления Верховного комиссара Организации Объединенных Наций по делам беженцев (УВКБ) в 22 странах и в его штаб-квартире в Женеве и представило старшим руководителям 28 докладов по итогам ревизии. УСВН продолжает применять систему оценки для определения эффективности применения ключевых механизмов внутреннего контроля в операциях УВКБ, ставших объектом ревизии. Эта система позволяет сравнивать контрольные параметры страновых операций, дает руководству гарантию того, что управление деятельности является хорошим и адекватным, и помогает выявлять операции, которые срочно нуждаются в мерах по устранению недостатков. В докладах, подготовленных за этот период, у порядка 59 процентов проверенных операций эффективность в этом плане была оценена как средняя, у 26 процентов — как выше среднего и у 15 процентов — ниже среднего или как неадекватная. По состоянию на 30 июня 2006 года у УВКБ было 164 невыполненные рекоменда-

ции по итогам ревизий, из которых 91 была исключительно важная. Несмотря на большое количество невыполненных рекомендаций, УСВН в целом удовлетворено тем, как УВКБ отреагировало на вынесенные рекомендации, и планирует их осуществлять.

78. В ходе ревизии упомянутых выше операций были вскрыты системные проблемы и тенденции. УВКБ должно принять меры по обеспечению эффективного управления этими рисками.

Вопросы, возникшие в ходе ревизий операций на местах

79. Использование средств партнерами УВКБ по осуществлению операций по-прежнему оценивается как находящееся в зоне риска, поскольку УСВН установило, что системы финансового контроля иногда являются неэффективными, а иногда попросту отсутствуют. В течение этого периода УСВН вынесло ряд рекомендаций на этот счет, и руководством приняты меры по их выполнению. Необходимо более эффективное наблюдение за деятельностью партнеров по проектам, учитывая большой объем ресурсов (340 млн. долл. США в 2005 году) и обязанности, делегированные этим партнерам УВКБ.

80. Вакансии на ключевых должностях руководителей и задержки с укомплектованием штатов отрицательно сказываются на нормальном осуществлении некоторых мероприятий на местах, особенно в рамках чрезвычайных операций и операций, сопряженных с повышенным риском. Что касается более стабильных операций, то УСВН установило, что в одном случае руководители на местах набирали персонал, заключая несоответствующие контракты. Создание международного реестра сотрудников помогло УВКБ удовлетворить некоторые потребности в наборе персонала и повышении по службе. УСВН отмечает, что кадровые вопросы являются предметом обзора в рамках проекта по изменению структуры и управления УВКБ. УВКБ следует и впредь уделять этому внимание с тем, чтобы обеспечить повышение эффективности процесса набора и расстановки кадров, особенно в рамках чрезвычайных ситуаций.

81. УСВН рассматривает закупочную деятельность как область, сопряженную с повышенным риском, и проводит ревизию этой деятельности в рамках всех операций УВКБ на местах. В отделениях УВКБ на местах ежегодно составляемые планы закупок не являются достаточно всеобъемлющими или же они составляются несвоевременно, чтобы обеспечивать эффективность. Товары и услуги порой закупаются на местах без обеспечения надлежащей конкуренции и/или соблюдения процедур закупок. Практика закупок в отделениях на местах и партнерами по осуществлению проектов нуждается в совершенствовании, с тем чтобы уменьшать риски, особенно в случае с партнерами по осуществлению проектов, где не всегда есть достаточные свидетельства проведения конкурентных торгов, что свидетельствует о неэффективности закупочной деятельности и неэкономном заключении подрядов.

82. Областью, связанной с высокой степенью риска, считается также закупка и использование горючего. В рамках некоторых крупных чрезвычайных операций управление этой сферой не осуществляется должным образом, что приводит к существенным расхождениям между теми объемами, которые находятся на балансе, и теми объемами, которые были фактически проверены. УВКБ согласилось с тем, что это является областью, связанной с высокой степенью

риска, и заявило, что создаются механизмы и инструменты для оказания операций на местах содействия в управлении этим видом деятельности.

83. По-прежнему существуют проблемы с управлением активами. Было установлено, что в тех операциях, в которых была проведена ревизия, в 65 процентах случаев механизмы контроля являются неудовлетворительными. Хотя с точки зрения Центральных учреждений УВКБ предпринимает значительные усилия по проверке его отчетности по активам, из-за отсутствия фактических проверок и обновления данных, а также из-за того, что этим задачам не уделяется приоритетное внимание, возникает вопрос о достоверности отчетности УВКБ по активам. УСВН продолжает рекомендовать принять меры по улучшению положения и отмечает необходимость внесения таких усовершенствований в системы управления активами и механизмы контроля, которые руководство согласилось внедрить.

Глобальные обзоры

84. Контрактные положения и процедуры, касающиеся выплаты УВКБ пособий в связи с сокращением штатов сотрудникам партнеров по осуществлению проектов, являются недостаточно четкими. В итоге отделения на местах берут на себя обязательства, намного превышающие суммы, выплачиваемые по соответствующим национальным законам, в результате чего на УВКБ ложатся долгосрочные обязательства по выплате миллионов долларов. Существует потенциальная опасность возникновения новых споров, если в этих вопросах будет и впредь проявляться непоследовательность. Следует принять более четкие руководящие принципы для обеспечения всестороннего учета правовых и финансовых последствий, включая будущие возможные обязательства, прежде чем какое-либо отделение на местах согласится на формулу или политику выплаты пособий в связи с сокращением штатов. УВКБ согласилось разработать такие руководящие принципы.

85. Количество медицинских эвакуаций и связанные с этим расходы растут. основополагающие принципы применяются не всегда, в результате чего УВКБ несет ненужные расходы. Руководящие принципы, регулирующие медицинские эвакуации, являются недостаточно четкими, а некоторые их элементы являются слишком сложными, в результате чего возникают многочисленные случаи неверного их толкования и, вследствие этого, переплаты. УСВН вынесло ряд рекомендаций в целях усовершенствования процедур, укрепления механизмов внутреннего контроля и уточнения руководящих принципов. УВКБ ответило, что существующие процедуры будут проанализированы в контексте проводимого обзора деятельности Медицинской службы.

4. Объединенный пенсионный фонд персонала Организации Объединенных Наций

86. УСВН продолжает выступать в роли внутреннего ревизора Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций. За отчетный период УСВН провело пять ревизий: три ревизии секретариата Фонда и две ревизии Службы управления инвестициями.

87. Предметом обсуждений между УСВН и Фондом был вопрос о распространении докладов УСВН среди государств-членов в соответствии с резолюцией 59/272. Хотя Управление по правовым вопросам выдало заключение о

том, что эта резолюция применима ко всем докладам, которые готовятся УСВН, включая доклады, направляемые Фонду, это заключение Фондом было оспорено. Фонд вновь указал на то, что он является не департаментом или управлением Секретариата Организации Объединенных Наций, а, скорее, вспомогательным органом Генеральной Ассамблеи. Учитывая независимый межучрежденческий статус Фонда и его трехстороннюю структуру управления, которую образует представленность Генеральной Ассамблеи в Правлении Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций, структура подчинения отличается от структуры подчинения других управлений, которыми занимается УСВН. Генеральная Ассамблея могла бы пожелать рассмотреть вопрос об уточнении предъявляемых к УСВН требований в отношении рассмотрения отчетности по Фонду.

88. УСВН провело ревизию портфеля инвестиций Службы управления инвестициями в недвижимость, рыночная стоимость которой по состоянию на 31 декабря 2004 года оценивалась в 1,6 млрд. долл. США (AS2005/801/01). УСВН отметило, что Фонд имеет портфель инвестиций, являющийся широко диверсифицированным по типу собственности, географическому положению и инвестиционным механизмам, и что дополнительная диверсификация обеспечивается теми фондами, которые инвестируют в гибридные инвестиционные механизмы, связанные с недвижимостью. Однако УСВН установило, что эти фонды в целом идут на большие риски по сравнению с обычными фондами, вкладывающими в недвижимость, и готовы идти на больший риск ради получения большей отдачи. Они требуют также более специальных инвестиционных навыков по сравнению с инвестиционными механизмами, связанными с недвижимостью. Кроме того, хотя отдача от этих инвестиций была всегда выше установленных для них контрольных показателей, Фонд должен был обеспечивать, чтобы средства были должным образом квалифицированы как инвестиции в недвижимость и чтобы были полностью понятны связанные с ними риски, чтобы эти риски отслеживались и чтобы обеспечивалось управление ими. Фонд принимает меры по исправлению положения в свете вынесенных рекомендаций.

89. В результате ревизии системы оказания брокерских и консультативных услуг, связанных с инвестициями (AS2005/801/02), УСВН установило, что в целом помощь, оказываемая советниками и брокерами, не наделенными дискреционными полномочиями, была адекватной, если судить по уровню и качеству оказанных услуг и соотношению между размером их вознаграждения и общей стоимостью управляемого портфеля. Вместе с тем УСВН установило, что в некоторых странах Фонд платит брокерам высокие гонорары. Фонд также установил, что, хотя советники дают Фонду инвестиционные советы в отношении типа ценных бумаг, экономических секторов и степени риска, необходимо четче определить методологию оценки риска и обеспечить, чтобы советники глубже анализировали ситуацию при управлении рисками от имени Фонда. Фонд принимает меры по исправлению положения в свете вынесенных рекомендаций.

90. УСВН подрядило также крупную консалтинговую фирму для проведения всеобъемлющей оценки рисков в деятельности Фонда в ситуации, где в зоне риска могут оказаться инвестиции на сумму свыше 32 млрд. долл. США. Результаты этой оценки, которая была завершена в декабре 2005 года, вместе с

имеющимися ресурсами для проведения ревизии легли в основу определения приоритетных областей проведения ревизии на период с 2006 года по 2008 год.

5. Компенсационная комиссия Организации Объединенных Наций

91. УСВН проводило внутренние ревизии деятельности ККООН (или Комиссии) с 1997 года. УСВН постоянно испрашивало дополнительные ресурсы на проведение ревизий с целью обеспечения надлежащей ревизии операций ККООН, и в январе 2005 года в дополнение к одному ревизору, ранее одобренному ККООН, был предоставлен еще один ревизор. Однако эта вакансия не была заполнена до июня 2006 года. В настоящее время к Комиссии приписано два внутренних ревизора, должности которых финансируются Комиссией. По мнению УСВН, ресурсы на проведение ревизий, утвержденные Комиссией, не обеспечивают должный учет необходимости предоставления полного набора ревизионных услуг. Это ограничение привело к тому, что УСВН могло обеспечивать только ограниченный охват своими ревизиями процесса урегулирования претензий. Например, за счет предоставленных ему на проведение ревизий ресурсов УСВН смогло проверить менее 6 процентов от суммы присужденных компенсаций по претензиям на сумму приблизительно 52 млрд. долл. США. С учетом ограниченного объема предоставленных ресурсов руководство Комиссии допустило такую степень риска, какую УСВН считает неприемлемой для Организации.

92. Как отмечалось в предыдущих годовых докладах УСВН, Комиссия не уделяла должного внимания рекомендациям УСВН, вынесенным по результатам проверок деятельности по обработке претензий. В заключении, подготовленном Управлением по правовым вопросам по просьбе Комиссии в 2002 году для определения сферы охвата ревизий УСВН, Управление по правовым вопросам сделало вывод о том, что проведение проверок аспектов работы групп, являющихся составными элементами юридического процесса, было бы неприемлемо для УСВН. По мнению Управления по правовым вопросам, единственно приемлемой ролью УСВН является проверка того, каким образом соответствующие группы рассчитывали размер компенсаций, которые эти группы впоследствии рекомендовали к выплате. Комиссия продолжала занимать эту позицию, несмотря на положения резолюций Генеральной Ассамблеи 59/270 (пункт 3) и 59/271 (пункт 11), в которых Генерального секретаря просили обеспечить, чтобы УСВН и впредь осуществляло внутренний надзор за всем процессом урегулирования Комиссией претензий и регулярно докладывало по этому вопросу в контексте годовых докладов УСВН.

93. В течение периода с июля 1997 года по июнь 2006 года УСВН вынесло Комиссии в общей сложности 195 рекомендаций, из которых 84 (или 43 процента) были сочтены особо важными. Доля выполненных рекомендаций, касающихся административных вопросов, составила 92 процента, при этом было выполнено лишь 35 процентов рекомендаций, касающихся категорий претензий большой стоимости и высокой степени риска. Комиссия завершила обработку претензий в июне 2005 года. В связи с этим УСВН сняло 75 из своих рекомендаций без выполнения, поскольку Комиссия не приняла их; с учетом того, что обработка претензий завершена, большинство рекомендаций утратили свою актуальность. Вместе с тем УСВН отмечает, что Организация несет ответственность за риск, сопряженный с невыполнением адресованных ей рекомендаций. По мнению УСВН, выполнение многих особо важных рекоменда-

ций могло бы предотвратить выплату завышенных компенсаций, присужденных в результате рассмотрения претензий.

94. УСВН в рамках своих ревизий и в других сообщениях неоднократно обращало внимание Комиссии на возможность мошенничества и двойных выплат компенсации по претензиям. УСВН обеспокоено тем, что Комиссия не приняла четких мер для снижения или предотвращения рисков, выявленных в ходе ревизий УСВН. Хотя секретариат Комиссии в ходе рассмотрения доклада Группы уполномоченных по претензиям категории А¹⁰ от 21 октября 1994 года выявил наличие таких дублирующих претензий и переплат по претензиям, Комиссия не приняла достаточные меры для предотвращения мошенничества и двойных выплат. Комиссия не приняла также адекватных мер в отношении заявителей в тех случаях, когда факты подтверждали, что претензии были ложными или вводящими в заблуждение, заявив, что она не имеет возможности наказывать или осуждать заявителей вне процесса проверки и оценки претензий.

95. Хотя Комиссия завершила обработку претензий, она по-прежнему несет ответственность за выплату невыплаченных компенсаций по претензиям на сумму приблизительно 30 млрд. долл. США, что и будет составлять одну из ее главных задач в будущем. Несмотря на то, что Комиссия завершает осуществление своего мандата и сворачивает свою деятельность, важно, чтобы УСВН продолжало оказывать ревизионные услуги при наличии достаточных ресурсов. В связи с этим следует на приемлемом уровне осуществлять контроль за выполнением его рекомендаций по результатам ревизий и уделять этому достаточное внимание. По мнению УСВН, для продолжения проведения проверок выплат невыплаченных компенсаций на значительные суммы необходимо, чтобы ресурсы предоставлялись и после окончания 2006 года.

96. В течение отчетного периода были проведены три ревизии. Подробная информация об этих ревизиях приводится в следующих пунктах.

97. В ходе проверки выплат компенсаций (AF2005/820/02) УСВН выявило, что, хотя существующие процедуры выплаты компенсаций в целом соблюдались, сами процедуры не соответствовали задачам контроля, определенным в положении 5.8(b) Финансовых положений. В частности, отсутствовало обоснованное подтверждение эффективности механизмов контроля, использовавшихся для удостоверения и утверждения выплат компенсаций на сумму 18,8 млрд. долл. США по состоянию на 31 декабря 2004 года. Кроме того, Комиссия слишком много полагалась на правительства и международные организации в отношении распределения выплат компенсаций при отсутствии адекватного контроля и надзора со стороны Комиссии. Из 32 правительств и международных организаций, получивших компенсационные выплаты на сумму свыше 197 млн. долл. США, 14 не подкрепили свои отчеты о передаче компенсационных выплат заявителям актами о ревизии. УСВН также выявило расхождения в содержащихся в системе учета выплат по претензиям и отчетах Совета управляющих данных по состоянию на 31 октября 2004 года об учтенных выплаченных компенсациях, невыплаченных компенсациях и возвращенных не переданных заявителям компенсациях.

¹⁰ Претензии категории А включают претензии, представленные частными лицами в связи с выездом из Ирака или Кувейта в период с даты вторжения Ирака в Кувейт, 2 августа 1990 года, до даты прекращения огня, 2 марта 1991 года.

98. Была проведена ревизия двадцатой партии поданных с опозданием претензий палестинцев категории D¹¹ (AF2005/820/03), которая включала 404 претензии на сумму 836,9 млн. долл. США. Из этой суммы была присуждена компенсация только на сумму 25,9 млн. долл. США. Хотя УСВН установило, что анализ претензий, проведенный Группой уполномоченных, в целом был приемлемым, УСВН было обеспокоено по поводу числа претензий категории С, которые были связаны с претензиями категории D. Хотя сумма ущерба по претензиям категории D превышает 100 000 долл. США — предельную сумму ущерба, установленную для претензий категории С, — претензии этой категории обрабатывались с использованием менее строгой методологии, применяемой в отношении претензий категории С. УСВН также отметило, что некоторые представленные претензии были существенно завышены и содержали нарушения в представленных документах, что Комиссия учла в ходе проведенного ею анализа, в результате чего сумма присужденных компенсаций составила лишь 3 процента от общей суммы претензий.

99. Ревизия ликвидационной деятельности Комиссии (AF2005/820/04) выявила, что механизмы внутреннего контроля в целом адекватны. Однако был поднят ряд проблем, требующих принятия Комиссией мер по исправлению положения. Например, отсутствовал документально закрепленный план ликвидации имущества, и имущество стоимостью 95 000 долл. США лежало в неохраняемом коридоре. УСВН также отметило, что не были установлены контрольные показатели и сроки для каждого подразделения Комиссии, в результате чего не было необходимости активизировать ее диалог с Отделением Организации Объединенных Наций в Женеве для обеспечения своевременной передачи имущества.

VI. Деятельность по консультированию руководства

100. В течение прошедшего года консультанты руководства из УСВН оказали помощь в общей сложности 14 отдельным департаментам-клиентам в рационализации процессов и процедур, реструктуризации и уточнении целей и задач, а также в осуществлении других оперативных и стратегических усовершенствований, в том числе по таким общим вопросам, как делегирование полномочий, самооценка и, в последнее время, по вопросам, касающимся организационной структуры и оказания поддержки операциям на местах. Об эффекте такой поддержки можно судить по повышению способности Управления Верховного комиссара по правам человека осуществлять его план действий в области прав человека; определению вариантов более эффективной структуры управления в Отделении Организации Объединенных Наций в Найроби, более эффективному управлению региональной деятельностью и операциями по разоружению в Департаменте по вопросам разоружения; совершенствованию системы графиков в Департаменте по делам Генеральной Ассамблеи и конференционному

¹¹ Претензии категорий D и С включают претензии частных лиц в связи с ущербом аналогичных видов, за исключением того, что претензии категории D касаются ущерба на сумму свыше 100 000 долл. США, а претензии категории С — ущерба на сумму менее 100 000 долл. США.

управлению; по реформам, проводимым в Департаменте общественной информации на основе результатов всеобъемлющей самооценки; и по началу осуществления экспериментального проекта по применению политики ротации в Управлении по координации гуманитарных вопросов.

Приложение I

Обзор требований об обязательном представлении отчетности

Категории информации, которая подлежит включению в годовые доклады Управления служб внутреннего надзора, определены в следующих документах:

а) бюллетень Генерального секретаря (ST/SGB/273) от 7 сентября 1994 года (пункт 28):

- i) описание серьезных проблем, нарушений и недостатков и соответствующие рекомендации УСВН (см. раздел V выше);
- ii) рекомендации, не одобренные Генеральным секретарем (таковых не имеется);
- iii) содержащиеся в предыдущих докладах рекомендации, по которым не завершено принятие мер по исправлению положения (см. A/61/264 (Part I)/Add.1);
- iv) принятые в предыдущих периодах решения, пересмотренные руководством (таковых не имеется);
- v) рекомендации, по которым с руководством не удалось достичь согласия, или случаи отказа в предоставлении запрошенной информации или помощи (см. раздел II выше и A/61/264 (Part I)/Add.1);
- vi) предусмотренные в рекомендациях суммы экономии средств и взысканные суммы (см. A/61/264 (Part I)/Add.1);

б) резолюция 50/246 Генеральной Ассамблеи от 24 декабря 2001 года:

- i) информация, касающаяся показателей выполнения рекомендаций за три предыдущих отчетных периода (см. A/61/264 (Part I)/Add.1);
- ii) информация о последствиях реорганизации УСВН для его работы (см. A/57/451, A/58/364, A/59/359, A/60/346 и раздел IV выше);
- iii) представление информации отдельно о тех рекомендациях, которые уже выполнены, рекомендациях, которые находятся в процессе выполнения, и рекомендациях, процесс выполнения которых не начался, и о причинах их невыполнения (см. A/61/264 (Part I)/Add.1);

с) резолюции Генеральной Ассамблеи 57/292 от 20 декабря 2002 года (раздел II, пункт 22) и 60/282 от 30 июня 2006 года (пункт 13):

представление информации о надзорной деятельности, проводимой на всех этапах осуществления проекта генерального плана капитального ремонта, в контексте годовых докладов Управления (раздел V выше, пункты 47–53);

д) резолюции 59/270 и 59/271 Генеральной Ассамблеи от 23 декабря 2004 года:

осуществление внутреннего надзора за всем процессом урегулирования претензий Компенсационной комиссией Организации Объединенных Наций и

регулярное включение информации по этому вопросу в годовые доклады Управления (раздел V выше, пункты 91–99);

е) резолюция 59/272 Генеральной Ассамблеи от 23 декабря 2004 года:

годовые доклады должны содержать названия и краткое резюме всех докладов Управления, изданных в течение года (см. A/61/264 (Part I)/Add.1).

Помимо вышеупомянутых обычных требований об обязательном представлении информации настоящий доклад охватывает следующие вопросы, по которым требуется представлять информацию:

ф) резолюция 60/1 Генеральной Ассамблеи от 16 сентября 2005 года (пункт 164(d)):

представление информации о целесообразности расширения услуг УСВН для оказания услуг по внутреннему надзору учреждениям системы Организации Объединенных Наций, обращающимся с просьбой о предоставлении таких услуг (приложение II ниже);

g) резолюция 60/257 Генеральной Ассамблеи от 8 мая 2006 года (пункт 14):

представление информации о предпринимаемых усилиях и мерах с целью укрепления функции Управления по проведению углубленных и тематических оценок и реагирование на просьбы руководителей программ о проведении специальных оценок (приложение III ниже).

Приложение II

Оказание надзорных услуг другим учреждениям системы Организации Объединенных Наций

1. В пункте 164(d) Итогового документа Всемирного саммита 2005 года (резолюция 60/1) Генеральная Ассамблея уполномочила Управление служб внутреннего надзора рассмотреть вопрос о целесообразности расширения его деятельности, с тем чтобы оказывать услуги по внутреннему надзору учреждениям системы Организации Объединенных Наций, обращающимся с просьбами о таких услугах, причем таким образом, чтобы не нанести ущерба оказанию услуг по внутреннему надзору Секретариату.

2. УСВН считает, что целесообразно предлагать услуги организациям, которые могут обратиться с просьбой об их предоставлении. Услуги могут быть особенно полезны небольшим организациям, которые, возможно, не имеют доступа к специалистам по надзору разного профиля, которыми располагает УСВН. Предоставление таких услуг потребует заключения меморандума о договоренности, предусматривающего виды услуг и требуемые ресурсы.

3. Например, недавно УСВН согласовало соглашение с секретариатом Рамочной конвенции Организации Объединенных Наций об изменении климата и секретариатом Конвенции Организации Объединенных Наций по борьбе с опустыниванием в тех странах, которые испытывают серьезную засуху и/или опустынивание, особенно в Африке, предусматривающее, что эти две организации будут совместно покрывать расходы на финансирование должности одного ревизора-резидента класса С-4, базирующегося в Бонне, Германия. Хотя оба органа не входят в Секретариат Организации Объединенных Наций, и поэтому не финансируются Организацией Объединенных Наций, они приняли финансовые процедуры, предусматривающие, в частности, что УСВН является их внутренним ревизором.

Согласно условиям этого соглашения УСВН будет проводить ревизии в соответствии с Международными стандартами профессионального проведения внутренней ревизии и будет действовать в соответствии с положениями резолюций Генеральной Ассамблеи 48/218 В, 54/244, 59/272 и любой будущей резолюции, касающейся функций и деятельности УСВН. Секретариат Рамочной конвенции Организации Объединенных Наций об изменении климата и секретариат Конвенции Организации Объединенных Наций по борьбе с опустыниванием выиграют от использования услуг специалистов УСВН по надзору и от применения единого подхода и методологии в отношении ревизий.

Приложение III

Укрепление функции оценки в Управлении служб внутреннего надзора

1. В своей резолюции 60/257 от 8 мая 2006 года Генеральная Ассамблея просила Генерального секретаря

поручить Управлению служб внутреннего надзора представить Генеральной Ассамблее на ее шестьдесят первой сессии доклад о предпринимаемых усилиях и мерах с целью укрепления его функции по проведению углубленных и тематических оценок, а также отвечать на просьбы руководителей программ о проведении специальных оценок, с тем чтобы обеспечить предоставление межправительственным органам высококачественных профессиональных и объективных докладов об исполнении программ и мероприятий (пункт 14).

В нижеследующих разделах излагается ответ УСВН на эту просьбу.

A. Признание насущной необходимости в укреплении функции оценки в Секретариате Организации Объединенных Наций

2. Необходимость в укреплении центральной структуры по оценке в Организации Объединенных Наций подчеркивалась неоднократно. Генеральный секретарь отметил, что, хотя Генеральная Ассамблея приняла несколько резолюций, направленных на укрепление деятельности по оценке, эффективность этих резолюций по-прежнему резко ограничивается резкой нехваткой ресурсов, что препятствует проведению анализа, позволяющего государствам-членам принимать решения в отношении эффективности программ Организации в осуществлении их мандатов и в отношении их будущего характера и направленности деятельности по ним^a. Нехватка ресурсов, выделяемых на цели оценки, независимо подтверждена также Объединенной инспекционной группой, которая установила, что на долю каждого оценщика приходится 382 млн. долл. США от общего годового бюджета Секретариата, что на 55 процентов превышает максимально допустимую оцениваемую бюджетную сумму^b.

3. В его докладе, озаглавленном «Инвестирование в Организацию Объединенных Наций: на пути к усилению Организации по всему миру»^c, Генеральный секретарь сделал два предложения по укреплению деятельности по оценке:

а) реорганизовать и скоординировать механизмы контроля и оценки, с тем чтобы полученные результаты могли быть проанализированы при разработке бюджета на последующий период (см. предложение 18);

б) разработать механизм оценки программ для укрепления способности Пятого комитета проводить анализ всех ресурсов Секретариата в объеме

^a См. A/60/733 и Согг.1, пункты 34–35.

^b См. A/60/860.

^c См. A/60/692 и Согг.1.

10 млрд. долл. США и увязки бюджетного обзора с результатами осуществления программ (см. предложение 21).

В. Нынешняя центральная программа по оценке в Секретариате Организации Объединенных Наций

4. Предусматривается, что все программы должны оцениваться на регулярной, периодической основе^d и что система оценки должна также включать самооценки, проводимые руководителями программ^e. Хотя самооценки являются полезными, их нельзя считать объективными и они не должны быть единственным источником информации о выполнении программ. Они должны дополняться оценками, проводимыми независимым подразделением по оценке в Организации, и их результаты должны подтверждаться таким подразделением. Признавая важность независимой оценки, Группа по вопросам оценки Организации Объединенных Наций приняла норму, предусматривающую, что подразделение по оценке должно существовать отдельно от других управленческих подразделений, с тем чтобы оно было свободно от чрезмерного влияния и чтобы обеспечивалась беспристрастная и транспарентная отчетность. Оно должно иметь все полномочия по представлению своих докладов на рассмотрение непосредственно руководству соответствующего уровня, занимающемуся предметом оценки^f.

5. В Секретариате Организации Объединенных Наций независимыми от руководства являются только оценки, проводимые УСВН. В Секции оценок УСВН работают три профессиональных специалиста по оценке и один сотрудник по административной поддержке, и ей выделяется небольшой объем бюджетных средств на поездки и консультантов. Располагая этими ресурсами, Секция проводит одну углубленную оценку, одну тематическую оценку и два трехгодичных обзора в год, а также подготавливает раз в два года доклад об укреплении деятельности по оценке и периодически проводит специальные оценки.

6. Существующие организационные механизмы и имеющиеся ресурсы неадекватны для поддержки сильной центральной программы по оценке, которая могла бы проводить для Секретариата и государств-членов достаточно комплексных и своевременных оценок, способствующих им в рассмотрении мандатов и программ. Существующий в центральных подразделениях потенциал для проведения оценок ограничен главным образом в результате следующего:

а) недостаточного охвата: при наличии в Секретариате 27 программ, подлежащих оценке, и при возможности проведения одной углубленной оценки в год каждая программа углубленно оценивается лишь один раз в 27 лет. Недостаточность охвата усугубляется тем, что в большинстве департаментов имеется ряд крупных подпрограмм, каждая из которых требует особого внимания;

^d См. ST/SGB/2000/8, положение 7.2.

^e См. ST/SGB/2000/8, правило 107.2(b).

^f Для получения информации о нормах Группы по вопросам оценки Организации Объединенных Наций, касающихся беспристрастности и независимости, см. нормы № 5 и № 6 «Норм в отношении оценки в системе Организации Объединенных Наций». С ними можно ознакомиться в Интернете по адресу: http://portal.unesco.org/ci/en/ev.php-URL_ID=22382&URL_DO=DO_PRINTPAGE&URL_SECTION=201.html.

б) неспособности адекватно реагировать на специальные просьбы о проведении стратегических внешних оценок, несмотря на то, что испытывается необходимость в проведении независимых, своевременных и надежных оценок.

С. Некоторые усовершенствования, внедренные, несмотря на недостаточное инвестирование в деятельность по оценке

7. Секции оценок УСВН удалось достичь заметного улучшения деятельности по оценке без какого-либо увеличения объема ресурсов. Осуществленные усовершенствования оказали положительное, хотя и ограниченное воздействие на укрепление деятельности по оценке в Секретариате. Ниже излагаются эти усовершенствования.

а) **Успешное внедрение тематических оценок.** УСВН провело свою первую тематическую оценку по теме «Увязка работы штаб-квартиры с деятельностью на местах: обзор передовых практических методов искоренения нищеты в рамках Декларации тысячелетия Организации Объединенных Наций»^g. В отзывах, полученных от государств-членов и других заинтересованных сторон в Организации Объединенных Наций, подчеркивается ее качество, своевременность и концентрация внимания на системных проблемах, а также проведенный в ее рамках всесторонний и общеорганизационный анализ. Вторая тематическая оценка, посвященная сетям управления знаниями в деле достижения целей, поставленных в Декларации тысячелетия^h, также была хорошо принята, и ее результаты используются при разработке стратегии управления знаниями для всей системы Организации Объединенных Наций.

б) **Положительный отклик на недавно проведенные углубленные оценки и последующая деятельность по их итогам.** За двухгодичный период 2004–2005 годов руководители программ выполнили 75 процентов рекомендаций, вынесенных в рамках проведенных УСВН углубленных оценок.

с) **Обеспечение доступа к руководству по оценке в онлайн-режиме.** В июне 2005 года было опубликовано руководство, озаглавленное «Управление во имя достижения результатов: руководство по использованию оценок в Секретариате Организации Объединенных Наций», доступ к которому имеется в онлайн-режиме и которое было подготовлено для того, чтобы подтвердить основные принципы внутренней и внешней оценки, разъяснить порядок планирования и проведения оценок в контексте стратегических рамок и двухгодичных бюджетов и обеспечить соответствующие инструменты и дать технические рекомендации.

д) **Вклад в дело установления общесистемных норм и стандартов оценки посредством Группы по вопросам оценки Организации Объединенных Наций.** Посредством активного участия в работе Группы по вопросам оценки Организации Объединенных Наций УСВН внесло вклад в разработку и утверждение общесистемных норм и стандартов оценки. Посредством продолжающегося участия в работе четырех целевых групп Группы по вопросам оценки Организации Объединенных Наций УСВН вносит дополнительный

^g E/AC.51/2005/2.

^h E/AC.51/2006/2.

стратегический вклад в укрепление деятельности по оценке в рамках всей системы.

е) **Оказание методологической поддержки и профессиональная подготовка по вопросам оценки.** В двухгодичном периоде 2005–2006 годов УСВН выполнило просьбы об оказании методологической поддержки и проведении профессиональной подготовки, включая консультирование в отношении сферы охвата проектов по оценке, подготовку отзывов по опросным анкетам и разработку учебных программ для приобретения навыков по проведению оценок.

ф) **Совершенствование методологии проведения оценок и форматов представления отчетности.** Секция оценок УСВН усовершенствовала свои методологии путем использования более эффективного многометодного подхода, предусматривающего использование как качественных, так и количественных данных. Кроме того, для всех докладов об оценках был принят более единообразный формат, причем особое внимание уделяется выделению методологии, и более сильный акцент делается на результатах оценок.

8. Согласно обдуманному мнению УСВН, вышеперечисленные достижения исчерпывают все дополнительные возможности для повышения эффективности, которого можно было добиться за счет имеющихся ресурсов.

D. Заключение

9. В докладе УСВН о предложениях по укреплению Управления служб внутреннего надзора (A/60/901) представлены предложения по укреплению функции УСВН по проведению оценок, касающиеся подхода, методологии и численности персонала.

10. Таким образом, нижеследующие выводы представлены до принятия Генеральной Ассамблеей решения об укреплении центральной и независимой структуры по оценке в Организации. Если положение о проведении периодических, регулярных оценок всех программ будет реализовано, укрепление потенциала УСВН будет совершенно необходимым. Проведение оценок должно в полной мере содействовать достижению стратегических целей Организации, повышать эффективность деятельности Секретариата и способствовать государствам-членам в проведении обсуждений по вопросам выполнения программ, а также повышать ответственность за результаты.

11. С этой целью Генеральная Ассамблея может пожелать рассмотреть предложение УСВН о создании сильной центральной, независимой программы оценки, предусматривающей проведение ежегодно восьми углубленных и тематических оценок и до двух специальных оценок и/или последующих оценок в год. Все 27 программ Секретариата будут охватываться углубленными оценками максимум за пять лет. Тематические оценки (две-три ежегодно) будут посвящаться стратегическим, общим вопросам, актуальным для всей Организации; надежное проведение таких оценок может быть обеспечено только центральным, независимым подразделением по оценке. Генеральная Ассамблея, возможно, пожелает отменить проведение трехгодичных обзоров, поскольку теперь в УСВН имеется надежная система отслеживания рекомендаций и контроля совместно с клиентами за их выполнением. Проведение восьми трехго-

дичных обзоров ежегодно, возможно, не является самым эффективным способом использования ресурсов. Вместо этого УСВН могло бы раз в три года обобщать результаты выполнения вынесенных в рамках оценок рекомендаций.

12. Для осуществления вышеизложенных предложений УСВН, в первую очередь, перераспределит существующие утвержденные должности и будет использовать средства, выделенные на финансирование временного персонала общего назначения, вместо штатных должностей.
