

**Детский фонд Организации Объединенных Наций**

Исполнительный совет

**Ежегодная сессия 2019 года**

11–13 июня 2019 года

Пункт 10 предварительной повестки дня\*

**Годовой доклад Управления внутренней ревизии  
и расследований ЮНИСЕФ за 2018 год,  
представляемый Исполнительному совету***Резюме*

В настоящем докладе представлена информация о деятельности Управления внутренней ревизии и расследований (УВРР, или Управление) за год, закончившийся 31 декабря 2018 года. В нем излагаются основные результаты его внутренней ревизии, следственных мероприятий и консультативной работы за 2018 год.

В соответствии с решениями 2015/11, 2017/10 и 2018/12 Исполнительного совета, в годовом докладе представлено вынесенное исходя из проделанной работы общее заключение Управления о достаточности и эффективности применяемой в организации системы общего управления, управления рисками и контроля, а также содержится информация о критериях оценки и анализе, проведенном в поддержку заключения, краткое описание проделанной Управлением работы и логическое обоснование, призванное помочь Совету лучше понять функционирование ключевых процессов ЮНИСЕФ.

Проект решения содержится в разделе XIII настоящего доклада. В соответствии с просьбой, сформулированной Исполнительным советом в его решении 2006/18, ответы руководства на доклад УВРР представляются отдельно. С годовым докладом Консультативного комитета по ревизии ЮНИСЕФ за 2018 год можно ознакомиться на веб-сайте Исполнительного совета.

\* E/LCEP/2019/9.



## Содержание

	<i>Стр.</i>
I. Резюме . . . . .	3
II. Заключение по итогам внутренней ревизии за 2018 год. . . . .	4
III. Мандат. . . . .	7
IV. Независимость . . . . .	7
V. Профессиональные стандарты . . . . .	8
VI. Профессиональные сети. . . . .	8
VII. Ресурсы . . . . .	9
VIII. План проведения внутренних проверок . . . . .	9
IX. Результаты внутренних проверок . . . . .	10
X. Раскрытие содержания отчетов по результатам внутренней проверки . . . . .	18
XI. Результаты расследований . . . . .	18
XII. Стратегическая «дорожная карта» . . . . .	25
XIII. Проект решения . . . . .	25
<b>Приложения</b>	
I. Отчеты по результатам проверки и рекомендательные отчеты, изданные в 2018 году . . . . .	27
II. Согласованные меры, остающиеся невыполненными в течение более 18 месяцев . . . . .	29
III. Ключевые показатели эффективности деятельности по проведению проверок и расследований, 2018 год. . . . .	31
IV. Расследования, закрытые в 2018 году . . . . .	32

## I. Резюме

1. Управление внутренней ревизии и расследований (УВРР, или Управление) уполномочено оказывать ЮНИСЕФ независимые и объективные услуги по обеспечению уверенности и консультационные услуги, которые способствуют повышению отдачи от деятельности ЮНИСЕФ и улучшению ее эффективности и результативности.
2. В соответствии с решением 2015/11 Исполнительного совета в настоящем докладе содержится вынесенное исходя из проделанной работы общее заключение Управления о достаточности и эффективности применяемой в ЮНИСЕФ системы общего управления, управления рисками и контроля. По мнению УВРР, в 2018 году эта система функционировала в целом удовлетворительно. В докладе также содержится информация о критериях оценки и анализе, проведенном в поддержку вынесенного заключения, краткое описание проделанной Управлением работы и логическое обоснование, призванное помочь Совету лучше понять функционирование ключевых процессов ЮНИСЕФ.
3. В 2018 году Управление выпустило 21 отчет по результатам внутренней проверки, а еще 7 находились на конец года на различных этапах подготовки. Управление также опубликовало три рекомендательных доклада. Общее заключение 2018 года основывается на 17 отчетах по результатам внутренней проверки и не учитывает результаты 4 отчетов по результатам внутренней проверки, которые были опубликованы в начале 2018 года и были рассмотрены в рамках подготовки общего заключения 2017 года.
4. В рамках своей работы УВРР анализирует ход осуществления согласованных мер в целях подтверждения того, что руководство прилагает надлежащие усилия для устранения выявленных остаточных рисков. В целом, показатели выполнения согласованных мер оставались удовлетворительными, и руководство продолжало предпринимать заслуживающие одобрения шаги в целях осуществления всех остающихся невыполненными мер. По состоянию на 31 декабря 2018 года семь мер оставались невыполненными в течение более 18 месяцев.
5. Управление также с удовлетворением отмечает, что ЮНИСЕФ продолжает соблюдать требования, предусмотренные в решении 2012/13 Исполнительного совета о раскрытии содержания отчетов по результатам внутренней проверки. За 12-месячный период, закончившийся 31 декабря 2018 года, все отчеты по результатам внутренней проверки, предназначенные для публичного раскрытия, были опубликованы на веб-сайте ЮНИСЕФ; в 2018 году ни один отчет не был закрыт для опубликования.
6. В 2018 году Управлением было проведено расследование по 226 делам, что на 95 процентов больше, чем в 2017 году, и было закрыто 93 дела, в то время как в 2017 году число закрытых дел составило 69.
7. Главным образом в связи с наличием вакантных должностей, включая должность Директора, которая стала вакантной в июле 2018 года, Управление использовало лишь 65 процентов должностей, утвержденных на 2018 год, а именно 13 из 20 должностей, связанных с проведением внутренней ревизии, и 7 из 11 должностей, связанных с проведением расследований. Проведя активную работу по найму персонала в течение двух последних кварталов 2018 года, Управление в настоящее время имеет хорошие шансы завершить заполнение всех вакантных должностей ко второму кварталу 2019 года.

## II. Заключение по итогам внутренней ревизии за 2018 год

### Общее заключение

8. Администрация отвечает за создание и обеспечение функционирования эффективных механизмов внутреннего контроля, общего управления и управления рисками, необходимых для обеспечения достижения целей организации; обязанность УВРР заключается в проведении независимой оценки достаточности и эффективности такой системы.

9. По заключению УВРР, вынесенному на основании проделанной работы, применяемая в ЮНИСЕФ система общего управления, управления рисками и контроля являлась в целом достаточной и эффективной.

### Основания для вынесения заключения

10. В основу общего заключения по итогам ревизии были положены следующие элементы: методология планирования и определения порядка приоритетности деятельности УВРР по обеспечению уверенности; тот факт, что по результатам более 80 процентов деятельности по обеспечению уверенности были сделаны выводы об удовлетворительности механизмов общего управления, управления рисками и контроля; удовлетворительный показатель выполнения согласованных по результатам предыдущих ревизий мер, призванных сократить выявленные риски; и тот факт, что в ходе ни одной из завершённых проверок в действующей в организации системе общего управления, управления рисками и контроля не было обнаружено существенных недостатков, которые могли бы негативно сказаться на достижении важных результатов на глобальном уровне.

11. **Планирование и определение порядка приоритетности деятельности по обеспечению уверенности:** для планирования и определения порядка приоритетности своей деятельности по обеспечению уверенности Управление использовало основанную на учете рисков методологию (см. раздел VIII). Это позволяет обеспечить, чтобы ресурсы на ревизионную деятельность направлялись в те сферы, которые имеют для ЮНИСЕФ наибольшее значение, и в совокупности с достигнутой за год широкой сферой охвата проверками (как показано ниже) является той основой, которая позволяет Управлению вынести общее заключение.

12. В 2018 году Управление выпустило 21 отчет по результатам внутренней проверки, а еще 7 находились на конец года на различных этапах подготовки. Управление также опубликовало три рекомендательных отчета. Настоящее общее заключение основывается на 17 отчетах по результатам внутренней проверки и не учитывает 4 отчета по результатам внутренней проверки, которые были опубликованы в начале 2018 года и были рассмотрены в рамках подготовки общего заключения 2017 года<sup>1</sup>. В число этих 17 отчетов входят 13 отчетов о проверке страновых отделений, 3 отчета о тематической проверке деятельности, осуществляемой в подразделениях штаб-квартиры и в отделениях на местах, и 1 отчет о специальной проверке. На 13 страновых отделений, которые подверглись проверке, приходится более 23 процентов от объема годовых расходов по программам ЮНИСЕФ. Для 6 из 13 отделений присутствовал повышенный неотъемлемый риск в отношении эффективного и действенного достижения результатов в интересах детей — объем их годовых расходов был одним из самых больших, и они осуществляли свою деятельность в сложных

<sup>1</sup> Управление вернулось к своей практике вынесения заключений исключительно на основании отчетов по результатам внутренней проверки, выпущенных в течение того календарного года, за который предоставляется годовой доклад.

гуманитарных ситуациях. Кроме того, виды деятельности, охваченные тремя тематическими проверками, имеют исключительно важное значение для всех отделений ЮНИСЕФ.

13. **Существенные недостатки:** процесс подготовки отчетов УВРР по результатам внутренней проверки включает проведение широких консультаций и тесное взаимодействие с руководством проверяемого подразделения. Это помогает определить надлежащие и затратоэффективные меры для устранения рисков, выявленных в ходе проверки, и достигнуть соглашения в отношении таких мер. Этим мерам присваивается высокий, средний или низкий приоритет в зависимости от того, какие будут последствия для деятельности проверяемого подразделения или деятельности ЮНИСЕФ в целом в случае материализации данного конкретного риска. На практике в отчет по результатам проверки включается информация только о мерах с высоким или средним приоритетом; меры с низким приоритетом обсуждаются в неофициальном порядке с руководством проверяемого подразделения. Хотя в ходе некоторых из проверок, проведенных в 2018 году, были определены меры с высоким приоритетом, ни одна из таких мер не была направлена на устранение каких-либо существенных недостатков в системе общего управления, управления рисками и контроля ЮНИСЕФ.

14. **Заключение по итогам каждой проверки:** по результатам каждой проверки УВРР выносит общее заключение в отношении наличия и эффективности функционирования системы общего управления, управления рисками и контроля проверяемого подразделения. Это заключение может быть «без оговорок», «с незначительными оговорками», «с серьезными оговорками» или «отрицательным». Отрицательное заключение означает, что в системы управления проверяемого подразделения, его процедуры управления рисками и контроля требуется внести существенные улучшения, для того чтобы они могли считаться созданными надлежащим образом и эффективно функционирующими. Заключение с серьезными оговорками означает, что соответствующие системы нуждаются в улучшении, для того чтобы они могли считаться созданными надлежащим образом и эффективно функционирующими. Отрицательное заключение и заключение с серьезными оговорками считаются неудовлетворительными. Заключения с незначительными оговорками и заключения без оговорок считаются удовлетворительными и означают, что, за исключением каких-либо конкретных отмеченных недостатков, системы общего руководства, процедуры управления рисками и контроля в проверяемом подразделении в целом имеются в наличии и функционируют.

15. Как показано в таблице 1, в 82 процентах отчетов по результатам проверки, выпущенных в 2018 году (в сравнении с 70 процентами в 2017 году и 77 процентами в 2016 году), было вынесено либо заключение без оговорок, либо заключение с незначительными оговорками в отношении наличия и эффективности функционирования процедур общего управления, управления рисками и контроля в проверяемых подразделениях. Отрицательное заключение было вынесено по результатам только одной проверки, а заключение с серьезными оговорками — по результатам двух проверок. Признавая, что однозначный вывод об общем удовлетворительном состоянии системы общего управления, управления рисками и контроля в организации не может быть сделан только исходя из этих показателей, мы считаем, что эти результаты дают основания для уверенности, учитывая широкую сферу охвата проведенных проверок и сложность и значимость рисков, характерных для видов деятельности, в отношении которых была проведена проверка. (Информацию о вынесенных заключениях в разбивке по регионам и тематическим областям см. в таблице 2.)

Таблица 1  
Сопоставление заключений, вынесенных в отчетах по результатам проверки за 2016–2018 годы

	Без ого- ворок	С незначи- тельными оговорками	С серьез- ными ого- ворками	Отрица- тельное	Заключение не вынесено/ рекоменда- тельные отчеты	Общее число отчетов	Общее число от- четов с заключе- ниями
2018 год	2	12	2	1	0	17	17
<i>Доля от об- щего числа</i>	12%	70%	12%	6%			100%
2017 год	0	14	6	0	10	30	20
<i>Доля от об- щего числа</i>	0%	70%	30%	0%			100%
2016 год	4	13	3	2	1	23	22
<i>Доля от об- щего числа</i>	18%	59%	14%	9%			100%

16. **Показатель осуществления согласованных мер:** УВРР периодически оценивает ход осуществления согласованных с администрацией мер и стремится установить, являются ли принятые меры надлежащими и достаточными для устранения рисков, выявленных в ходе проверок. Эти оценки, как правило, проводятся в дистанционном режиме, но иногда они осуществляются в ходе поездок на места, особенно в тех случаях, когда было вынесено отрицательное заключение или когда ранее проверенные виды деятельности подвергаются повторной проверке в связи с изменениями в профиле риска.

17. Проведенная УВРР оценка мер, принятых администрацией, показала, что в целом были приложены заслуживающие одобрения усилия по своевременному осуществлению согласованных мер. Хотя на данном этапе еще слишком рано, чтобы меры, согласованные в отчетах по результатам проверки, выпущенных в 2018 году, могли быть полностью выполнены<sup>2</sup>, прогнозы Управления являются оптимистическими исходя из высоких показателей выполнения согласованных мер за предыдущие периоды. По состоянию на 31 декабря 2018 года показатели выполнения рекомендаций по итогам аудиторских проверок были следующими: 99,6 процента для отчетов, вышедших в 2013 году; 100 процентов для отчетов, вышедших в 2014 году; 99,4 процента для отчетов, вышедших в 2015 году; 99,3 процента для отчетов, вышедших в 2016 году; 95,4 процента для отчетов, вышедших в 2017 году; и 20,9 процента для отчетов, вышедших в 2018 году. К концу года только семь согласованных мер оставались невыполненными в течение более 18 месяцев с даты публикации соответствующих окончательных отчетов. В целом, для выполнения этих мер требуется принятие новых директивных документов и внедрения новых систем. Информация о ходе выполнения этих мер доводится до сведения Директора-исполнителя на ежеквартальной основе. В 2018 году Директор-исполнитель продолжал проводить работу с соответствующими руководителями в целях ускорения закрытия рекомендаций, длительное время остающихся невыполненными.

<sup>2</sup> По состоянию на 31 декабря 2018 года показатель выполнения согласованных с администрацией мер, предусмотренных в отчетах, которые были выпущены в 2018 году, составлял только 21 процент. Большая часть этих отчетов была выпущена в третьем и четвертом кварталах 2018 года.

### III. Мандат

18. Цели, полномочия и обязанности УВРР определены в его Уставе (май 2012 года), утвержденном Директором-исполнителем. Задача УВРР заключается в том, чтобы оказывать независимые и объективные услуги по обеспечению уверенности и консультационные услуги в целях повышения эффективности и результативности деятельности ЮНИСЕФ. Эта задача решается посредством проведения внутренних проверок с применением систематического и строго организованного подхода к оценке того, обеспечивают ли процедуры общего управления, управления рисками и контроля в организации разумную уверенность в том, что:

- a) программы и планы были выполнены и рабочие цели были достигнуты;
- b) ресурсы были приобретены и использованы экономически рациональным образом;
- c) была обеспечена сохранность активов;
- d) при осуществлении деятельности организации было обеспечено соблюдение существенных положений, правил, политики, процедур, директив, инструкций и контрактов; и
- e) финансовая, управленческая и оперативная информация была точной, достоверной и своевременной.

19. Проведение расследований содействует укреплению подотчетности в ЮНИСЕФ. Это достигается путем проведения расследований в целях изучения и установления достоверности обвинений в неправомерном поведении, включая случаи сексуальной эксплуатации и сексуальных надругательств и сексуальных домогательств, а также мошеннических и коррупционных действий с участием сотрудников ЮНИСЕФ и третьих сторон.

### IV. Независимость

20. В соответствии с мандатом УВРР:

- a) Директор УВРР продолжал подчиняться Директору-исполнителю и докладывать ему о планировании и осуществлении деятельности Управления;
- b) Директор-исполнитель обеспечивал наличие у УВРР необходимых кадровых и бюджетных ресурсов для выполнения поставленных перед ним задач;
- c) Консультативный комитет по ревизии (ККР) продолжал предоставлять независимые консультации Директору-исполнителю о работе Управления;
- d) Управление самостоятельно представляет доклады Исполнительному совету о сделанных им выводах и выявленных проблемах.

21. Управление подтверждает, что в 2018 году оно не подвергалось вмешательству со стороны администрации при определении объема работ по проведению своих внутренних проверок и расследований, при выполнении своей работы и оглашении ее результатов.

## V. Профессиональные стандарты

22. Управление проводит свою деятельность в области внутренней ревизии в соответствии с Международными профессиональными стандартами внутреннего аудита Института внутренних аудиторов, которые были приняты к использованию представителями служб внутренней ревизии организаций системы Организации Объединенных Наций (ПСВР ООН) в июне 2002 года.

23. В Управлении действует внутренняя программа обеспечения и повышения качества, в рамках которой проводится постоянная самооценка проделанной работы. Кроме того, ожидается, что в 2019 году будет проведена внешняя оценка качества, которая в последний раз проводилась в 2013 году.

24. Управление проводит расследования в соответствии с Едиными принципами и рекомендациями по проведению расследований, одобренными в 2009 году на десятой Конференции международных следователей, и сообразно принципам надлежащей правовой процедуры, изложенным в главе X Положений и правил о персонале Организации Объединенных Наций.

25. В соответствии с решением 2018/12 Исполнительного совета, информация о результатах деятельности Управления в сопоставлении с ключевыми показателями приводится в приложении III.

## VI. Профессиональные сети

26. Управление оставалось активным членом ПСВР ООН, Представителей служб внутреннего аудита организаций системы Организации Объединенных Наций и многосторонних финансовых учреждений и других ассоциированных межправительственных организаций, а также Представителей следственных служб Организации Объединенных Наций (ПСС ООН).

27. В 2018 году Управление приняло участие в конференциях ПСВР ООН и регулярно участвовало в деятельности этой структуры в целях обсуждения вопросов, представляющих общий интерес, и дальнейшего укрепления услуг внутреннего надзора в системе Организации Объединенных Наций.

28. Заместитель Директора/уполномоченный сотрудник и еще один сотрудник УВРР приняли участие в ежегодной конференции ПСС ООН в октябре 2018 года, а также участвовали в заседании Межучрежденческого постоянного комитета в ноябре 2018 года по вопросу об укреплении потенциала в области проведения расследований в рамках всей системы Организации Объединенных Наций в целях проведения разбирательств по заявлениям о сексуальной эксплуатации, сексуальных надругательствах и сексуальных домогательствах. Под эгидой ПСС ООН Управление продолжает свои усилия, направленные на разработку единообразных принципов и правил проведения расследований по заявлениям о случаях сексуальной эксплуатации и сексуальных надругательств.

29. В 2018 году Управление провело встречу с представителями Комиссии ревизоров Организации Объединенных Наций в целях координации планирования работы и достижения результатов на высоком уровне, с тем чтобы предотвратить пробелы или дублирование в сфере охвата деятельности по обеспечению уверенности.

30. Управление проводило официальные и неофициальные обсуждения с другими подразделениями, отвечающими за вопросы внутреннего надзора в рамках ЮНИСЕФ, а также с надзорными органами доноров в целях укрепления сотрудничества и взаимодействия.



## **VII. Ресурсы**

31. Бюджет Управления в 2018 году составил 7,01 млн долл. США и был к концу года израсходован на 97 процентов. Как и в предыдущие годы, к крупнейшим категориям расходов относились расходы на заработную плату персонала (77 процентов), поездки (10 процентов), услуги консультантов (5 процентов), а также прочие расходы (8 процентов). Управление наняло консультантов для оказания помощи в проведении расследований по обвинениям в мошенничестве, а также для оказания поддержки в процесса найма Директора Управления. Расходы на эти консультационные услуги составили в общей сложности 335 668 долл. США. Расходы на поездки включали расходы на поездки сотрудников для проведения проверок и расследований (631 658 долл. США) и расходы на поездки шести членов ККР (89 364 долл. США).

32. На начало 2018 года в Управлении было 38 утвержденных должностей. В их число входят должности Директора, заместителя Директора, 21 ревизора, 12 следователей и 3 сотрудников категории общего обслуживания. ЮНИСЕФ планировал создать периферийное отделение УВРР в Будапеште в составе 11 из 38 утвержденных должностей (шесть ревизоров, четыре следователя и один сотрудник категории общего обслуживания). Однако в связи с резким ростом числа обвинений в преследовании на рабочем месте, сексуальных домогательствах и злоупотреблении полномочиями в период после марта 2018 года было принято решение отменить создание периферийного отделения, заполнить все вакантные должности в Нью-Йорке и рассмотреть возможность более широкой децентрализации деятельности Управления. После оценки ситуации с финансированием должностей, которые будут базироваться в Нью-Йорке, было принято решение сократить число утвержденных должностей до 37. Впоследствии в октябре 2018 года Директор-исполнитель утвердил четыре дополнительные должности в целях укрепления потенциала Управления в области проведения расследований, в результате чего общее число утвержденных должностей достигло 41 по состоянию на 31 декабря 2018 года.

33. Главным образом в связи с наличием вакантных должностей, включая должность Директора УВРР, которая стала вакантной в июле 2018 года, Управление использовало лишь 65 процентов должностей, утвержденных на 2018 год, а именно 13 из 20 должностей, связанных с проведением внутренней ревизии, и 7 из 11 должностей, связанных с проведением расследований. Это было обусловлено главным образом выходом в отставку/переводом на другие должности ряда сотрудников и неизбежными задержками в связи с наймом новых сотрудников для заполнения вакантных должностей (как поясняется в пункте 31 выше). Проведя активную работу по найму, Управление в настоящий момент имеет хорошие шансы завершить заполнение всех вакантных должностей, в том числе должности Директора, ко второму кварталу 2019 года.

34. Управление с удовлетворением сообщает, что оно располагало достаточными ресурсами для выполнения своего мандата в 2018 году.

## **VIII. План проведения внутренних проверок**

35. План работы УВРР на 2018 год позволил Управлению эффективно и ответственно выполнять свои обязанности в соответствии со стратегическим планом ЮНИСЕФ на 2018–2021 годы, а именно способствовать обеспечению достаточности и эффективности механизмов внутреннего контроля и вынести рекомендации, направленные на укрепление системы управления рисками в

организации. С этой целью в план были включены мероприятия по проверке видов деятельности, осуществляемых в рамках всего ЮНИСЕФ, в частности проверке подверглись: деятельность по найму персонала, организация мероприятий по иммунизации, управление основными данными и деятельность в области информационных технологий и кибербезопасности.

36. Как и в предыдущие годы, различные мероприятия и виды деятельности способствовали формированию у Управления понимания профиля рисков ЮНИСЕФ и потребностей в плане услуг по обеспечению уверенности. Такие мероприятия и виды деятельности включали камеральные проверки основной документации и очные или телефонные совещания с руководителями старшего звена в рамках всего ЮНИСЕФ, оказание консультаций ККР и сотрудничество с Комиссией ревизоров Организации Объединенных Наций и ПСВР ООН.

37. В плане работы на 2018 год центральное место отводилось проверкам страновых отделений, что отражает тот факт, что программа ЮНИСЕФ в основном разрабатывается и осуществляется в этих отделениях. Планом было предусмотрено 33 мероприятия, в том числе 22 проверки страновых отделений; 5 проверок видов деятельности, осуществляемых в подразделениях штаб-квартиры и в отделениях на местах; 2 проверки, проведенные совместно с другими учреждениями Организации Объединенных Наций; 1 специальная проверка и 3 консультативных мероприятия.

38. В соответствии с решением 2018/12 Исполнительного совета, УВРР выполнило оценку возможности реализации работы по обеспечению уверенности в том, что в рамках всего ЮНИСЕФ успешно внедрен и широко применяется сбалансированный и эффективный подход к защите и обереганию детей. По итогам оценки было отмечено, что осуществляется значительное число новых инициатив и ЮНИСЕФ проводит внедрение мер, направленных на обеспечение защиты и оберегания детей. В число таких мер входило, в частности, создание Группы по обереганию детей, которой поручено разработать рамочную основу для такой деятельности. В целом оценка показала, что ЮНИСЕФ осуществляет планомерную разработку подхода в целях внедрения и широкого применения механизмов защиты и оберегания детей в рамках всего ЮНИСЕФ. Вместе с тем на тот момент в 2018 году еще было рано давать заверения в отношении проделанной работы. Поэтому было решено, что в 2019 году УВРР проведет консультативные мероприятия в целях оказания руководству поддержки в создании надлежащих структур, поддающихся аудиторской проверке.

## **IX. Результаты внутренних проверок**

39. В 2018 году Управление выпустило 24 отчета о проведенных мероприятиях<sup>3</sup>, а еще 7 находились на конец года на различных этапах подготовки.

### **A. Диапазон заключений по результатам проверок**

40. Как пояснялось в разделе II выше, Управление выносит общее заключение по результатам проведенной ревизии. В 82 процентах отчетов по результатам внутренней проверки, выпущенных в 2018 году, содержалась удовлетвори-

<sup>3</sup> 24 отчета о проведенных мероприятиях включают 4 отчета по результатам проверки и 3 рекомендательных отчета, выпущенных в начале 2018 года, но учтенные в годовом докладе за 2017 год. Начиная с нынешнего 2018 года годовой доклад Управления внутренней ревизии и расследований будет учитывать только отчеты, изданные в течение того календарного года, за который предоставляется доклад.

тельная оценка (то есть было вынесено заключение без оговорок или заключение с незначительными оговорками). Ниже показано распределение этих оценок в разбивке по регионам.

Таблица 2

**Заключения по результатам проверки в разбивке по регионам и тематическим областям деятельности ЮНИСЕФ**

<i>Регион ЮНИСЕФ/область деятельности</i>	<i>Число проверок</i>	<i>Число заключений без оговорок</i>	<i>Число заключений с незначительными оговорками</i>	<i>Число заключений с серьезными оговорками</i>	<i>Число отрицательных заключений</i>
<b>Проверки страновых отделений</b>					
Восточная и южная части Африки	4	0	4	0	0
Восточная Азия и Тихоокеанский регион	3	0	2	0	1
Ближний Восток и Северная Африка*	3	1	2	0	0
Западная и Центральная Африка	2	0	0	2	0
Европа и Центральная Азия	1	1	0	0	0
Южная Азия	1	0	1	0	0
Латинская Америка и Карибский бассейн	0	0	0	0	0
<b>Тематические проверки</b>	3	0	3	0	0
<b>Всего</b>	<b>17</b>	<b>2</b>	<b>12</b>	<b>2</b>	<b>1</b>

## **В. Существенные результаты внутренних проверок страновых отделений**

### **Управление программами**

41. ЮНИСЕФ сотрудничает с правительствами, организациями гражданского общества и другими партнерами в деле разработки и осуществления своих страновых программ. Ключевые аспекты деятельности по программам включают: подготовку (планирование программ), осуществление, определение вводимых ресурсов и управление ими, контроль за осуществлением, представление отчетности о результатах и их оценку. Проверки страновых отделений проводились с целью установить, имеются ли в них достаточные и эффективные механизмы общего управления, управления рисками и контроля применительно к ключевым аспектам деятельности по программам. В ходе проверок были выявлены эффективные методы управления. Вместе с тем в ходе проверок были также определены области, в которых требуется приложить дальнейшие усилия для более эффективного управления рисками, которые могут угрожать достижению результатов в интересах детей. К числу основных мер, согласованных страновыми отделениями по результатам проверок, относятся следующие:

а) обеспечить, чтобы ключевые мероприятия, предусмотренные в планах работы, были конкретными, поддающимися количественной оценке и ограниченными по срокам; обеспечить согласованность между различными уровнями планов работы в зональных и страновых отделениях и укрепить совместную подотчетность на децентрализованном уровне;

b) документировать источники данных и методологии, которые используются для получения планировочных данных; проводить анализ пробелов в данных и разрабатывать «дорожные карты» для устранения таких пробелов; совершенствовать процессы сбора и анализа данных, касающихся гуманитарной деятельности;

c) укрепить следующие аспекты: качество услуг по обеспечению уверенности и услуг по мониторингу в рамках согласованного подхода к переводу денежных средств (СППДС) в целом и более конкретно применительно к партнерам-исполнителям, у которых были выявлены сохраняющиеся недостатки; оценку возможностей местных неправительственных организаций; проведение выездов на места осуществления программ и выборочных проверок, подготовку отчетов по результатам аудиторских проверок и осуществление своевременного контроля за выполнением соответствующих рекомендаций; документирование совокупных достижений по каждому конкретному результату, связанному с общими результатами страновых программ; и качество контроля, осуществляемого третьими сторонами;

d) укрепить механизмы контроля за управлением грантами и механизмы надзора за подготовкой отчетов для доноров; обеспечить предоставление дезагрегированных данных в максимально возможной степени; укрепить подходы, применяемые для оценки достигнутых результатов и предоставления отчетности о результатах;

e) обеспечить, чтобы запланированные оценки проводились на своевременной основе, были надлежащего качества и использовались при разработке новых страновых программ.

### **Управление рисками**

42. Политика общеорганизационного управления рисками в ЮНИСЕФ в настоящее время пересматривается. В то же время действующая в настоящий момент политика (2009 года) требует, чтобы отделения проводили самооценку рисков и механизмов контроля, представляющую собой структурированную и систематическую процедуру для оценки рисков, которые могут угрожать достижению целей и запланированных результатов конкретного отделения, и для включения мер по снижению этих рисков в планы работы и рабочие процессы. В августе 2018 года Отдел финансового и административного управления выпустил стратегию ЮНИСЕФ по борьбе с мошенничеством, а затем внедрил учебную подготовку по вопросам ее применения в рамках всей организации.

43. В ходе внутренних проверок страновых отделений, проведенных УВРР, были отмечены эффективные практики управления рисками. Вместе с тем в ходе проверок были также определены области, в которых требуется приложить дальнейшие усилия для более эффективного управления рисками. К числу основных мер, согласованных администрацией страновых отделений, относятся следующие:

a) улучшить подготовку оценок рисков и определить ответственных за своевременное осуществление мер по снижению уровня риска и контроль за их осуществлением;

b) обеспечить выполнение требования о документировании изъятий из ключевых положений организационной политики, особенно в тех случаях, когда риски признаются повышенными;

c) проводить более тщательную оценку мероприятий, связанных с конкретными рисками, в консультации с общинами — получателями помощи и

соответствующими заинтересованными сторонами, для того чтобы лучше понимать проблемные аспекты и надлежащим образом адаптировать программы;

d) укрепить оценку риска мошенничества и коррупции в рамках программ и другой оперативной деятельности; и

e) укрепить страновые группы по вопросам управления, с тем чтобы они могли более эффективным образом осуществлять надзор за деятельностью по управлению рисками.

#### **Подотчетность ЮНИСЕФ перед охватываемыми группами населения**

44. Гуманитарная работа координируется Межучрежденческим постоянным комитетом, представляющим собой форум с участием ключевых структур Организации Объединенных Наций и не входящих в систему Организации Объединенных Наций гуманитарных партнеров, которые действуют в чрезвычайных ситуациях. При разработке своих программ на местном уровне ЮНИСЕФ придерживается рамочной основы подотчетности перед охватываемыми группами населения, принятой Межучрежденческим постоянным комитетом. ЮНИСЕФ требует, чтобы усилия по повышению подотчетности на систематической и межсекторальной основе прилагались в условиях стабильности и в условиях кризиса. В мае 2018 года региональные директора и директора подразделений штаб-квартиры согласовали экономическую модель и «дорожную карту» в целях повышения подотчетности перед охватываемыми группами населения в рамках всей организации.

45. В 2018 году внутренние проверки пяти страновых отделений были направлены на выяснение того, учли ли эти отделения вопросы подотчетности перед охватываемыми группами населения в процессах разработки и осуществления программ и контроля за их осуществлением и создали ли они достаточные и надлежащие каналы обратной связи с охватываемыми группами населения.

46. В ходе проверок был отмечен ряд эффективных практик, а также возможности для повышения подотчетности ЮНИСЕФ перед охватываемыми группами населения. В одном из страновых отделений в ходе проверки было отмечено, что механизмы обратной связи с охватываемыми группами населения были предусмотрены лишь в некоторых планах работы и что в рамочной основе для контроля за осуществлением плана отсутствовало конкретное упоминание механизмов обратной связи с общинами. Другое отделение использовало межучрежденческий механизм подачи жалоб и обратной связи с получателями помощи, который был признан эффективным средством для получения информации, обмена ею и принятия необходимых мер. В другом страновом отделении в ходе проверки было установлено, что это отделение внедрило некоторые элементы системы обеспечения подотчетности перед охватываемыми группами населения; однако ему еще предстоит принять и широко внедрить согласованный комплексный подход. В одном из отделений в соглашениях с партнерами-исполнителями были включены положения, призванные обеспечить осуществление мер подотчетности перед охватываемыми группами населения; вместе с тем качество таких механизмов подотчетности различалось у разных партнеров и каналы обратной связи с охватываемыми группами населения не использовались на систематической основе в процессе разработки программ.

47. По итогам проверок отделения согласились принять надлежащие меры для повышения подотчетности перед охватываемыми группами населения, включая а) определение основных услуг/программ, подлежащих оценке, анализ пробелов в механизмах обратной связи, определение наиболее подходящих способов для сбора отзывов и мнений и учета результатов такой обратной связи при

составлении программ; b) анализ отзывов и мнений, полученных от общин, в первую очередь в отношении ключевых программ, и использование полученных результатов для оценки того, насколько необходимо создание дополнительных механизмов обратной связи и механизмов подачи и рассмотрения жалоб; c) включение мероприятий, связанных с согласованными приоритетами в области сотрудничества в целях обеспечения подотчетности перед охватываемыми группами населения, в годовой план управленческой деятельности и разработка соответствующих показателей для регулярной оценки уровня использования механизмов обратной связи и механизмов подачи и рассмотрения жалоб; и d) укрепление подхода к обеспечению подотчетности перед охватываемыми группами населения.

#### **Защита от сексуальной эксплуатации, сексуальных надругательств и злоупотребления полномочиями на рабочем месте**

48. В ходе проверок был проведен обзор мер, принятых страновыми отделениями для защиты от сексуальной эксплуатации и сексуальных надругательств, сексуальных домогательств и злоупотребления служебными полномочиями. По итогам проверок были вынесены следующие рекомендации: подготовить комплексную стратегию для осуществления указанных мер в соответствии с общеорганизационными директивами; разработать руководящие указания в отношении объема и продолжительности поддержки, которую должны оказывать страновые отделения пострадавшим; наращивать потенциал координационных центров; активизировать усилия, направленные на проведение учебной подготовки для партнеров-исполнителей по вопросам защиты от сексуальной эксплуатации и сексуальных надругательств; и провести широкое внедрение механизмов подачи жалоб на уровне общин, что позволит заложить основу для обновления плана действий по защите от сексуальной эксплуатации и сексуальных надругательств. В 2018 году ревизоры также прошли обучение по вопросам «культуры аудиторских проверок», и Управление рассмотрит вопрос о наиболее эффективных способах оценки этой культуры в ходе проведения проверок, запланированных на 2019 год.

#### **Снабжение, материально-техническое обеспечение и управление активами**

49. Правильная организация цепочки поставок и материально-технического снабжения в ЮНИСЕФ имеет решающее значение для обеспечения того, чтобы закупленные основные предметы снабжения (в том числе товары для спасения жизни) доходили до детей своевременным и экономически эффективным образом, а также для сведения к минимуму возможных потерь материалов. Хотя был сделан вывод о том, что в целом механизмы контроля функционируют удовлетворительно, по итогам проверок был согласован ряд мер, включая следующие:

- a) провести обзор препятствий и проблемных аспектов в целях улучшения планирования закупок и распределения предметов снабжения, предотвращения дефицита запасов по причине их израсходования и обеспечения подтверждения получения товаров;
- b) укрепить процедуры найма индивидуальных консультантов и управления ими (в том числе путем проведения целевого обследования рынка услуг в целях обновления базы данных);
- c) укрепить процедуры планирования строительных проектов и контроля за их осуществлением;
- d) обеспечить надлежащее страхование помещений и находящегося в них имущества (включая страхование от пожара и других рисков);

- e) обеспечить сверку информации из отчетов об инвентаризации с записями в системе;
- f) укрепить контроль за незакрытыми заказами на поставку товаров и приемкой товаров.

### **Охрана и безопасность**

50. Охрана и безопасность персонала имеет исключительно важное значение, особенно в тех случаях, когда персонал действует в географических районах с высокой степенью риска, обусловленного, например, текущим конфликтом или существующими угрозами для здоровья. По итогам проверок был согласован ряд мер, включая следующие:

- a) внедрить эффективную процедуру для обеспечения того, чтобы утверждение разрешений на поездки осуществлялось только при условии получения допуска от службы безопасности;
- b) в рамках деятельности по программам четко определить в координации с военным компонентом организационные параметры приемлемого риска;
- c) обеспечить, чтобы персонал ЮНИСЕФ обладал надлежащими знаниями об оценке степени важности программ и ее применении.

## **С. Существенные результаты тематических проверок и проверок в подразделениях штаб-квартиры/отделениях**

### **Управление основными данными о поставщиках**

51. Основные записи имеют ключевое значение для обработки транзакций в системе общеорганизационного планирования ресурсов ЮНИСЕФ, известной под названием "VISION". Система содержит семь типов основных записей: записи о поставщиках, банках, клиентах, людских ресурсах, субсидиях, материалах и общей бухгалтерской книге, что составляет в общей сложности около 650 000 основных записей, из которых основные записи о поставщиках составляют 39 процентов. Основные записи о поставщиках используются для обработки заказов на поставку и обязательств в отношении товаров и услуг и для осуществления соответствующих платежей, и по этой причине для них характерен высокий риск мошенничества и других нарушений. Вместе с тем при условии обеспечения надлежащего управления такими записями и их надлежащего ведения они могут служить ценным источником информации для предотвращения и/или оперативного выявления случаев мошенничества и других нарушений.

52. Управление провело проверку системы управления основными данными о поставщиках, уделив при этом особое внимание управлению основными записями о поставщиках, созданию и ведению таких записей, механизмам контроля доступа и надзора. Проверке подверглась соответствующая деятельность 5 подразделений и отделений штаб-квартиры и 10 страновых отделений, в которых имеется наибольшее число основных записей о поставщиках.

53. В ходе проверок был отмечен ряд практик, заслуживающих положительной оценки, включая централизацию на базе Единого глобального центра обслуживания процессов создания и ведения основных данных о поставщиках, что позволило улучшить подотчетность за качество данных. Были учреждены стандартные оперативные процедуры создания и ведения основных данных о поставщиках во всех отделениях, и был проведен ряд мероприятий по очистке данных, в

результате которых были деактивированы тысячи неактивных или дублирующих записей.

54. По итогам проверок были определены также области, в которых требуются дальнейшие усилия для обеспечения более эффективного регулирования рисков, связанных с основными данными о поставщиках. По итогам проверки руководство согласилось, среди прочего: принять политику и процедуры для четкого определения владельцев данных и разграничения их ролей и обязанностей и обеспечить применение такой политики и процедур; установить четкие критерии для создания и обновления основных данных о поставщиках; провести обзор и сформулировать руководящие указания в отношении использования функциональных возможностей «разовый поставщик», «разрешенные получатели платежа», «альтернативные получатели платежа» и «альтернативные получатели платежа в документе» в системе “VISION”; и разработать и осуществлять стратегию по удалению ненужных записей из основных данных о поставщиках.

### **Наем персонала**

55. 7 декабря 2016 года была учреждена новая политика набора персонала с датой вступления в силу 1 февраля 2017 года. Новая политика предусматривает передачу полномочий утверждать наем кандидатов иницирующим наем руководителям; более широкое использование найма из реестра специалистов в качестве предпочтительного метода набора и использование гибких подходов к проведению собеседований; и поощрение горизонтальных перемещений и переводов. Цель состоит в том, чтобы повысить общий профессиональный уровень и разнообразие кадровых ресурсов ЮНИСЕФ на основе более простого, быстрого и целенаправленного процесса набора персонала. На момент проведения проверки в сентябре 2018 года общемировая численность сотрудников ЮНИСЕФ составила 14 097 человек. Для найма сотрудников ЮНИСЕФ использует нескольких методов: конкурсный отбор с публикацией объявлений о вакансиях, непосредственный отбор из реестра специалистов, горизонтальные перемещения, наем без проведения конкурса и наем на основе решения руководства. Отдел людских ресурсов (ОЛР) сообщил, что за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2018 года, ЮНИСЕФ обработал 1289 заявок о найме сотрудников, при этом на конкурсный отбор приходилось более 55 процентов от общего количества нанимаемых сотрудников.

56. В ходе проверки деятельности по найму персонала в ЮНИСЕФ были проанализированы процессы разработки стратегий, политики и процедур управления людскими ресурсами ЮНИСЕФ, а также инструменты, связанные с набором персонала. Эти направления работы относятся к числу главных обязанностей ОЛР. Кроме того, в ходе проверки был проведен обзор применения стратегий, политики, процедур и инструментов найма персонала руководителями среднего звена в рамках всего ЮНИСЕФ и рассмотрены процедуры введения в должность новых сотрудников. Введение в должность новых сотрудников является одной из главных обязанностей Единого глобального центра обслуживания (ЕГЦО) в Будапеште.

57. В каждой из областей, охваченных проверкой, был выявлен ряд практик, заслуживающих положительной оценки. В целом в ходе проверки было установлено, что ОЛР предпринял заслуживающие одобрения усилия по укреплению и совершенствованию процессов найма персонала в рамках всего ЮНИСЕФ. Вместе с тем был выявлен ряд важных областей, в которых требуются дальнейшие усилия для более эффективного управления рисками, приводящими к снижению действенности и эффективности процессов найма персонала. К числу некоторых согласованных мер относятся следующие:



а) провести комплексный обзор для выявления всех оставшихся элементов реформы найма персонала и приступить к осуществлению плана действий, который должен предусматривать конкретные сроки и быть обеспечен необходимыми ресурсами, в целях укрепления потенциала отделений и обеспечения эффективного осуществления реформы;

б) пересмотреть и доработать мандат Группы по мониторингу и оценке процесса найма, обеспечить более четкое разделение обязанностей в процессе найма, а также пересмотреть и при необходимости скорректировать контрольные перечни, используемые сотрудниками кадровых подразделений в процессе найма;

в) уточнить обязанности по стратегическому развитию реестров специалистов, подготовить комплексное руководство по использованию таких реестров, рассмотреть возможность совершенствования автоматизированной системы, с тем чтоб она могла отображать самую последнюю информацию о кандидатах, и укрепить механизмы мониторинга и надзора за реестрами специалистов;

г) пересмотреть применение модели деловых партнерств в области людских ресурсов для обеспечения того, чтобы эта модель наилучшим образом отвечала потребностям ЮНИСЕФ, и подготовить руководство по ее использованию.

#### **Мероприятия по иммунизации**

58. Принятая ЮНИСЕФ «дорожная карта» по иммунизации на 2018–2030 годы устанавливает приоритеты организации в области иммунизации на период до 2030 года, при этом особое внимание уделяется стратегическому плану ЮНИСЕФ на 2018–2021 годы. Указанная «дорожная карта» дополняет стратегию ЮНИСЕФ в области охраны здоровья на 2016–2030 годы, в которой определены организационные приоритеты в области иммунизации и разъясняется, как эти приоритеты способствуют достижению общих стратегических целей в области здравоохранения и укрепления систем здравоохранения. В 2017 году ЮНИСЕФ закупил вакцины для всех видов болезней, предупреждаемых вакцинацией, затратив на это 1,3 млрд долл. США (1,6 млрд долл. США в 2016 году)<sup>4</sup>.

59. Управление провело проверку деятельности по иммунизации в ЮНИСЕФ в целях оценки достаточности и эффективности процессов общего управления, управления рисками и контроля в области организации иммунизации. Была проведена проверка связанной с иммунизацией деятельности в местах расположения штаб-квартир и проведен анализ конкретных примеров деятельности по иммунизации в трех странах.

60. В ходе проверки были отмечены многочисленные достижения и заслуживающие положительной оценки виды практики. ЮНИСЕФ выполнял важнейшие задачи мобилизации средств, закупки и распределения вакцин, оборудования и предметов снабжения; а также укрепления потенциала правительств в области планирования и мониторинга деятельности по иммунизации и представления отчетности о ней и в плане улучшения системы управления оборудованием для холодильных цепей и транспортировки и хранения вакцин. ЮНИСЕФ поддерживал также стратегии в области коммуникации и усилия по мобилизации общественности в целях формирования спроса на услуги по иммунизации и облегчения доступа к таким услугам и расширения их сферы охвата. На уровне страновых отделений ЮНИСЕФ имелись эффективные механизмы координации

<sup>4</sup> UNICEF, *Supply Annual Report 2017*, p. 48, and *Supply Annual Report 2016*, p. 48.

с ключевыми партнерами, в том числе в области планирования и доставки вакцин в центральные государственные магазины. Страновое отделение, в которое была организована выездная проверка, добилось увеличения численности охваченного иммунизацией населения на основе новаторских подходов, в том числе путем проведения работы с образовательными учреждениями и с внештатными журналистами по вопросам ответственного освещения результатов вакцинации.

61. Вместе с тем по итогам проверки были определены также области, в которых требуется принять дальнейшие меры для обеспечения более эффективного регулирования рисков, связанных с деятельностью по иммунизации. Две из этих мер осуществлялись в первоочередном порядке. К этим мерам относились: i) обмен подробной информацией с донорами и основными партнерами — предпочтительно в рамках соответствующих предложений и соглашений о предоставлении субсидий — о согласованном подходе к переводу денежных средств, в том числе о рисках в области управления средствами, которые направляются через ЮНИСЕФ, и о связанных с ними обязанностях и механизмах подотчетности; и ii) предоставление донорам информации о дополнительных рисках, связанных с осуществлением мероприятий по иммунизации в странах с очень слабым потенциалом и системами (например, в странах, находящихся в состоянии гуманитарного кризиса), и согласование обязанностей и порядка подотчетности в таких странах.

## **X. Раскрытие содержания отчетов по результатам внутренней проверки**

62. По состоянию на 31 декабря 2018 года все отчеты по результатам внутренней проверки, содержание которых подлежит раскрытию, были опубликованы. Ни один отчет не был закрыт для опубликования. Со всеми отчетами по результатам внутренних проверок, содержание которых было раскрыто на текущий момент, можно ознакомиться по адресу [www.unicef.org/auditandinvestigation](http://www.unicef.org/auditandinvestigation).

## **XI. Результаты расследований**

63. Управление проводит оценку сообщений о возможных случаях мошеннических действий и ненадлежащего поведения с участием сотрудников ЮНИСЕФ, консультантов, внештатного персонала и институциональных подрядчиков и осуществляет расследование по таким сообщениям. Результаты таких расследований передаются в соответствующие подразделения вместе с подтверждающими доказательствами, с тем чтобы они могли служить основанием для принятия руководством ЮНИСЕФ решений о надлежащих мерах.

### **A. Организация рассмотрения дел**

64. Информация предоставляется на рассмотрение Управления с использованием различных средств. Персонал ЮНИСЕФ может в конфиденциальном порядке представлять сообщения о любых проблемах: i) лично; или ii) по электронной почте любому из следователей УВРР; или iii) по «горячей линии» для подачи жалоб на электронный адрес [integrity1@unicef.org](mailto:integrity1@unicef.org), который соединяет звонящего со следователем в УВРР. Проводится работа по созданию в 2019 году круглосуточного телефонного контактного центра УВРР, в который можно будет обращаться с жалобами на всех официальных языках Организации Объединенных Наций. В 2019 году УВРР будет также укреплять свою систему управления делами, с тем чтобы лучше отслеживать и анализировать источники жалоб.

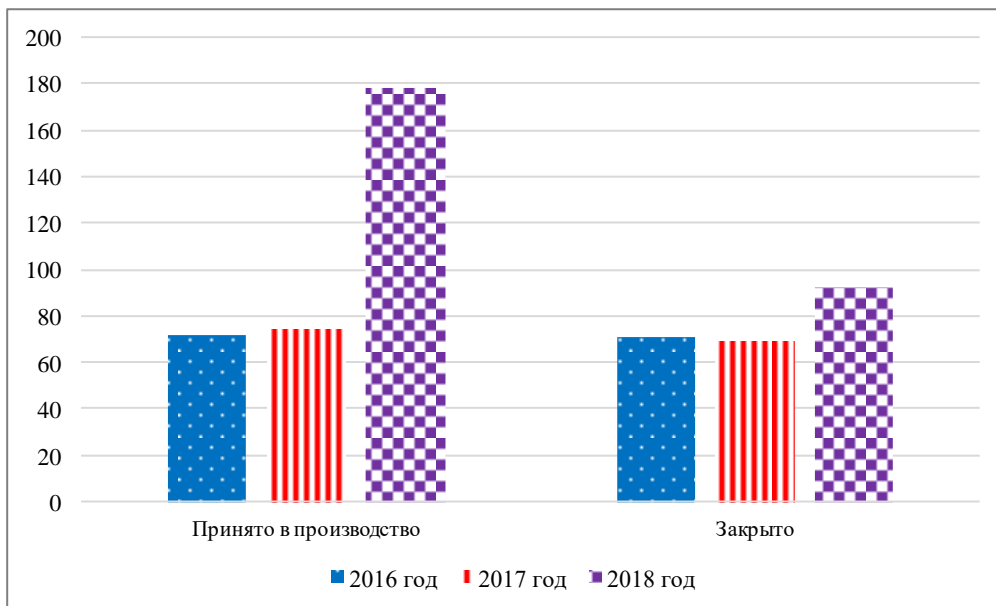
65. В 2018 году Управлением было проведено расследование по 226 делам, что на 95 процентов больше, чем в 2017 году (см. таблицу 3). В число этих дел входило 48 дел, перенесенных с предыдущего года, и 178 заявлений, полученных в 2018 году и признанных заслуживающими расследования. Как показано на диаграмме I, в 2018 году Управление приняло в производство 178 новых дел, что в среднем на 144 процента больше, чем в 2016 и 2017 годах, когда было принято в производство 72 и 74 новых дела, соответственно. К концу 2018 года было закрыто 93 дела (69 в 2017 году).

Таблица 3

**Дела, по которым было проведено расследование в 2018 году**

<i>Статус дел</i>	<i>Число дел</i>
Оставалось в производстве по состоянию на 1 января 2018 года	48
Новые дела, открытые в течение года	178
<b>Всего дел к рассмотрению</b>	<b>226</b>
Закрыто в течение года	(93)
Оставалось в производстве по состоянию на 31 декабря 2018 года	133

Диаграмма I

**Число принятых в производство и закрытых дел, 2016–2018 годы**

66. Как показано на диаграмме II, в 2018 году УВРР закрыло в девятимесячный срок 77 из 93 дел (82 процента). Для сравнения, в 2017 году этот показатель составил 67 процентов. Средняя продолжительность рассмотрения каждого дела Управлением составила в 2018 году 5,5 месяца.

Диаграмма II  
Процентная доля дел, закрытых в течение девяти месяцев в 2018 году



67. На диаграмме III показана процентная доля дел, закрытых в девятимесячный срок, в разбивке по категориям дел. Из диаграммы видно, что на скорость закрытия дел влияет ряд факторов, включая характер дела (например, все дела о сексуальной эксплуатации и сексуальных надругательствах были закрыты в девятимесячный срок) и его относительная сложность (например, разбор дел о мошенничестве с участием третьих сторон обычно занимал больше времени, чем разбор дел о мошенничестве, совершенном персоналом при получении пособий и льгот).

Диаграмма III  
**Процентная доля дел, закрытых в течение девяти месяцев, в разбивке по категориям, 2018 год**



## В. Анализ полученных сообщений о нарушениях

68. В 2018 году Управление открыло 178 новых дел. В таблице 4 они представлены в разбивке по типу обвинения. Больше всего дел было открыто в категории «преследование на рабочем месте и злоупотребление полномочиями» — 62 дела (2 в 2017 году), — за которой следует категория «сексуальные домогательства» — 29 дел (4 в 2017 году<sup>5</sup>), — что свидетельствует о твердом намерении организации положить конец этим формам неадекватного поведения и сформировать культуру доверия и безопасности. Число дел о мошенничестве, связанных с нецелевым использованием программных средств третьими сторонами (партнерами-исполнителями, поставщиками и т. д.), сократилось до 12 (в сравнении с 20 делами в 2017 году).

Таблица 4  
**Принятые к производству дела в разбивке по категориям**

	Число дел
Взяточничество, коррупция или откаты	3
Хищение имущества или финансовых средств ЮНИСЕФ (кража или грабеж)	11
Конфликт интересов	8

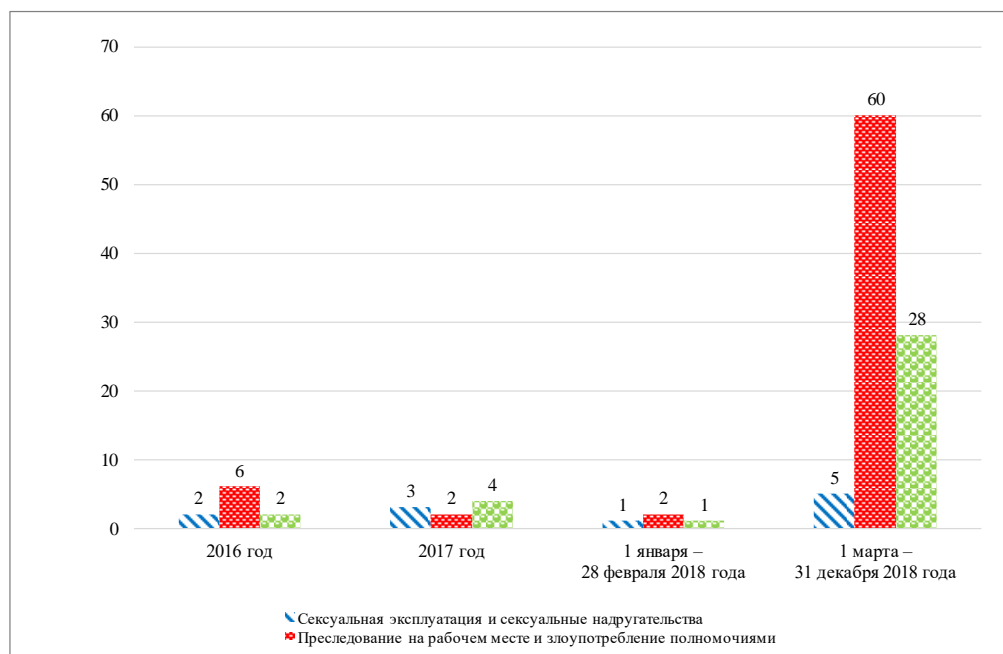
<sup>5</sup> В годовом докладе за 2017 год отражены шесть дел в категории «сексуальные домогательства и сексуальная эксплуатация», из которых три были отнесены к категории «сексуальные домогательства». Одно дело, которое было первоначально зарегистрировано в 2017 году как дело о «неадекватном поведении персонала», было переклассифицировано в категорию «сексуальные домогательства» после завершения расследования в 2018 году.

	<i>Число дел</i>
Мошенничество при получении пособий и льгот	3
Мошенничество и подлог документов	10
Мошенничество, связанное с нецелевым использованием программных средств третьими сторонами	12
Управленческая халатность	2
Преследование на рабочем месте и злоупотребление полномочиями	62
Ненадлежащее поведение персонала	13
Мошенничество, связанное с медицинским страхованием	4
Трудовые споры	5
Нарушение правил закупочной деятельности	5
Репрессалии на рабочем месте	2
Сексуальная эксплуатация и сексуальные надругательства	6
Сексуальные домогательства	29
Несанкционированное, неправильное или расточительное использование имущества или финансовых средств ЮНИСЕФ	2
Заведомо ложная жалоба	1
<b>Всего</b>	<b>178</b>

69. В 2018 году УВРР отметило значительное увеличение числа сообщений о нарушениях, после того как Директор-исполнитель вновь заявил о политике абсолютной нетерпимости по отношению к сексуальной эксплуатации и сексуальным надругательствам и преследованиям на рабочем месте. По сравнению с 2016 и 2017 годами произошло заметное увеличение числа сообщений о нарушениях в этих категориях (см. диаграмму IV).

Диаграмма IV

**Поступление сообщений о сексуальной эксплуатации, сексуальных надругательствах и сексуальных домогательствах и преследовании на рабочем месте и злоупотреблении полномочиями, 2016–2018 годы**



70. В таблице 5 показана разбивка поступивших заявлений по месту их происхождения. Как и в 2017 году, восточная и южная части Африки, Южная Азия и Западная и Центральная Африка оказались тремя регионами с наибольшим числом сообщений о нарушениях. В 2018 году на восточную и южную части Африки приходилось 27 процентов заявлений (2017 год: 19 процентов), на Западную и Центральную Африку — 16 процентов (2017 год: 27 процентов) и на Южную Азию — 13 процентов (2017 год: 23 процента). Значительное увеличение числа сообщений о нарушениях было зарегистрировано в местах расположения штаб-квартир, — на них приходилось 14 процентов сообщений (2017 год: 4 процента), — в то время как в регионе Латинской Америки и Карибского бассейна было отмечено небольшое увеличение до 7 процентов (2017 год: 5 процентов). На Ближний Восток и Северную Африку приходилось 12 процентов дел (2017 год: 16 процентов), а на Европу и Центральную Азию — 4 процента (2017 год: 0 процентов; ни одного дела открыто не было).

Таблица 5  
**Новые дела в разбивке по регионам, 2018 год**

<i>Местоположение</i>	<i>Число дел</i>	<i>Процент от общего числа</i>
Штаб-квартира	25	14%
Восточная Азия и Тихоокеанский регион	12	7%
Восточная и южная части Африки	48	27%
Ближний Восток и Северная Африка	21	12%
Южная Азия	23	13%
Западная и Центральная Африка	29	16%
Европа и Центральная Азия	8	4%
Латинская Америка и Карибский бассейн	12	7%
<b>Всего</b>	<b>178</b>	<b>100%</b>

### С. Итоги разбора дел

71. В 2018 году УВРР выпустило 29 отчетов о расследовании, что на 93 процента больше, чем в 2017 году, когда было опубликовано 15 отчетов о расследовании. В случае 36 из 93 дел, расследование по которым было завершено в 2018 году, закрытие дела было произведено на том основании, что расследование не подтвердило выдвинутых обвинений. Еще девять дел были закрыты, поскольку соответствующий сотрудник больше не работал в организации или уволился из нее в ходе проведения расследования. Итоги разбора дел, рассмотрение которых было завершено в 2018 году, суммируются в таблице 6, а краткое описание каждого закрытого дела приводится в приложении IV.

Таблица 6  
**Итоги разбора дел, расследование которых было завершено в 2018 году**

<i>Чем закончилось расследование</i>	<i>Число дел</i>
<b>Отчет о расследовании</b>	<b>29</b>
1 а) Представлен Отделу людских ресурсов	27
1 б) Представлен Бюро по вопросам этики	1
1 с) Представлен в другую структуру Организации Объединенных Наций	1

<i>Чем закончилось расследование</i>	<i>Число дел</i>
<b>Меморандум о закрытии дела</b>	<b>50</b>
2 а) Обвинение признано необоснованным	36
2 б) Заявления, касающиеся сотрудников, которые покинули организацию до завершения расследования	9
2 с) Заявления, в связи с которыми были приняты меры партнером-исполнителем и ЮНИСЕФ не понес финансовых убытков	2
2 д) Закрыто по просьбе заявителя или в связи с отсутствием согласия о раскрытии информации	3
<b>Прочее</b> (например, дело было объединено с другим делом, приостановлено или зарегистрировано только для целей учета)	<b>9</b>
<b>Передано в отделение ЮНИСЕФ</b>	<b>5</b>
<b>Общее число дел, закрытых в 2018 году</b>	<b>93</b>

72. Наибольшее число закрытых дел было связано с сексуальными домогательствами (21 дело) и преследованием на рабочем месте и злоупотреблением полномочиями (20 дел), что значительно больше, чем число дел в этих категориях, закрытых в предыдущем году (в 2017 году было закрыто два дела о сексуальных домогательствах и два дела о преследовании на рабочем месте и злоупотреблении полномочиями). Управление установило факт финансовых убытков для ЮНИСЕФ в 10 случаях (в 2017 году — в 20 случаях) на общую сумму 437 754 долл. США (в 2017 году — 2 150 093 долл. США).

#### **D. Дисциплинарные меры и другие предпринятые действия**

73. Управление представило Секции политики и административного права ОЛР 27 отчетов о расследовании для рассмотрения вопроса о принятии дисциплинарных или иных мер. По состоянию на конец 2018 года УВРР установило, что были приняты следующие меры:

- а) четыре увольнения;
- б) одно прекращение службы;
- с) два понижения в должности;
- д) три понижения должностной ступени;
- е) два письменных выговора.

74. Еще два сотрудника получили замечание после того, как было установлено, что их поведение было некорректным, но не составляло должностное нарушение.

75. На момент составления настоящего доклада 11 дел оставались на рассмотрении ОЛР. В одном случае сотрудник уволился из организации в ходе расследования; в таких случаях в официальное личное дело сотрудника заносится соответствующая запись.



## **XII. Стратегическая «дорожная карта»**

76. В 2016 и 2017 году Управление осуществляло свою деятельность в условиях высокой доли вакантных должностей; ожидается, что к первой половине 2019 года штат Управления будет полностью укомплектован. Новый главный следователь вступил в должность в январе 2019 года, а должность Директора, которая освободилась в июле 2018 года, будет заполнена в июле 2019 года. Эти изменения на уровне старшего руководства, несомненно, будут стимулировать необходимость осмысления вопросов, касающихся соответствия структуры Управления его мандату.

77. Управление завершит исследование по вопросу целесообразности и стоимости децентрализованной структуры с постоянным присутствием на местах. Управление продолжит вносить коррективы в свои методы работы с учетом передовой практики. В этом процессе будут учитываться, среди прочего, отзывы клиентов, результаты внешней оценки качества, которая, как ожидается, будет проведена в 2019 году, и рекомендации ККР.

78. В 2018 году Директор-исполнитель поручил провести внешнюю оценку расследований, проведенных УВРР по обвинениям в сексуальных домогательствах и надругательствах. Приоритеты, определенные в отчете по результатам оценки, были положены в основу продолжающейся работы Управления по подготовке оперативных и процедурных стандартов в целях устранения выявленных пробелов. Управление проводит пересмотр всех своих внутренних процедур в целях обеспечения их соответствия пересмотренным стратегиям организации, касающимся проведения расследований и стандартов поведения. В соответствующих случаях разрабатываются стандартные оперативные процедуры. После принятия всех оперативных процедур Управление обновит свое руководство по проведению расследований.

79. Управление также: i) назначило специалиста по расследованиям, которому была поручена роль координатора рассмотрения дел, возбуждаемых по получении заявлений от пострадавших, и работает над укреплением своей консультационной функции для заявителей и функции обмена информацией с пострадавшими, с тем чтобы его подход к проведению расследований был в большей степени ориентирован на интересы пострадавших; и ii) в настоящее время проводит оценку анонимных заявлений, которые содержат в достаточной степени подробную информацию и по которым имеются данные, поддающиеся проверке на независимой основе, и с согласия предполагаемых потерпевших проводит расследования по таким заявлениям.

80. В последнем квартале 2018 года Управление приступило к пересмотру 26 отмеченных в отчете дел в целях определения того, приведет ли применение указанных параметров к изменению заключений по соответствующим делам.

## **XIII. Проект решения**

### *Исполнительный совет*

1. *принимает к сведению* годовой доклад Управления внутренней ревизии и расследований ЮНИСЕФ за 2018 год, представляемый Исполнительному совету (E/ICEF/2019/AB/L.3), и с удовлетворением отмечает общее заключение о достаточности и эффективности существующей в организации системы общего управления, управления рисками и контроля;

2. *приветствует* представление отчетности по ключевым показателям достижения результатов, связанных с работой Управления;

3. *приветствует также* включение в годовой доклад Исполнительному совету за 2018 год более детального анализа — проведенного в соответствии с мандатом Управления — случаев сексуальной эксплуатации и сексуальных надругательств в отношении бенефициариев и сексуальных домогательств на рабочем месте, включая полученные заявления, проведенные расследования и принятые меры.

## Приложение I

Отчеты по результатам проверки и рекомендательные отчеты, изданные в 2018 году<sup>1</sup>

№	Идентификационный номер	Регион <sup>a</sup>	Проверки ЮНИСЕФ	Число согласованных мер <sup>b</sup>		
				Всего	С высокой степенью приоритетности	Заключение <sup>c</sup>
<b>Отделения на местах</b>						
1.	2018/01	ЗЦА	Страновое отделение в Центральноафриканской Республике	13	5	СО
2.	2018/02	ВАТО	Страновое отделение в Корейской Народно-Демократической Республике	6	4	НО
3.	2018/03	БВСА	Страновое отделение в Египте	11	2	НО
4.	2018/04	ВЮА	Страновое отделение в Уганде	18	2	НО
5.	2018/05	ЮА	Страновое отделение в Индии	13	2	НО
6.	2018/06	ВАТО	Страновое отделение в Папуа — Новой Гвинее	13	7	О
7.	2018/07	ЗЦА	Страновое отделение в Нигерии	13	3	СО
8.	2018/08	ЕЦА	Страновое отделение в Турции	9	–	БО
9.	2018/09	ВЮА	Страновое отделение в Эритрее	8	3	НО
10.	2018/10	БВСА	Страновое отделение в Ираке	17	3	НО
11.	2018/13	ВЮА	Страновое отделение в Сомали	17	1	НО
12.	2018/15	ВАТО	Страновое отделение в Корейской Народно-Демократической Республике	5	–	НО
13.	2018/17	ВЮА	Страновое отделение в Южном Судане	18	–	НО
				161	32	
<b>Тематические проверки</b>						
14.	2018/11	–	Управление основными данными о поставщиках	10	3	НО
15.	2018/14	–	Наем персонала	12	5	НО
16.	2018/16	–	Деятельность ЮНИСЕФ по иммунизации	9	1	НО
				31	9	
<b>Специальная проверка</b>						
17.	2018/12	БВСА	Субсидия Агентства Соединенных Штатов по международному развитию, находящаяся в ведении Отделения в Государстве Палестина	4	–	БО
<b>Итого</b>				<b>4</b>	<b>–</b>	
<b>Всего</b>				<b>196</b>	<b>41</b>	

(Сноски к таблице см. на следующей странице)

<sup>1</sup> Отчеты по результатам проверки перечислены в разбивке по категориям и с указанием идентификационного номера отчета. Данный перечень не включает четыре отчета по результатам внутренней проверки отделений в Албании, Гватемале, Корейской Народно-Демократической Республике и на Украине; и три рекомендательных отчета о денежных переводах в гуманитарных целях, денежных переводах в порядке оказания чрезвычайной помощи в Йемене и политике обращения с данными, изданных в начале 2018 года, но включенных в годовой доклад за 2017 год.

Сноски к таблице.

- 
- <sup>a</sup> Перечень условных сокращений регионов, в которых ЮНИСЕФ осуществляет свою деятельность: ВАГО — Восточная Азия и Тихоокеанский регион; ЕЦА — Европа и Центральная Азия; ВЮА — восточная и южная части Африки; БВСА — Ближний Восток и Северная Африка; ЮА — Южная Азия; ЗЦА — Западная и Центральная Африка.
- <sup>b</sup> Некоторые согласованные планы мер, касающиеся рисков средней или высокой степени, были доведены до сведения Директора-исполнителя в конфиденциальном порядке, чтобы не подвергать организацию соответствующим рискам.
- <sup>c</sup> Даваемое в отчете заключение может быть следующих типов: без оговорок (БО); с незначительными оговорками (НО); с серьезными оговорками (СО); отрицательное (О).

## Приложение II

### Согласованные меры, остающиеся невыполненными в течение более 18 месяцев

Название проверки/год и месяц публикации отчета/ в течение какого периода согласованные меры остаются невыполненными	Согласованные меры	Информация о ходе выполнения
1, 2 Проверка Управления по налаживанию альянсов и мобилизации ресурсов в государственном секторе/ декабрь 2013 года — 60 месяцев	<p><b>Высокий приоритет:</b> издать директивный документ с изложением стратегической концепции и рамочной основы деятельности ЮНИСЕФ в области мобилизации ресурсов и с указанием функций и обязанностей, возложенных на Отдел партнерских связей с государственными структурами (ОПГС) и другие организационные подразделения ЮНИСЕФ.</p> <p><b>Высокий приоритет:</b> разработать стратегию по улучшению качества и обеспечению своевременного представления отчетов донорам и установить соответствующее требование на глобальном уровне, а также уточнить обязанности ОПГС и региональных отделений в отношении надзора за подготовкой отчетов для доноров и соответствующей поддержки.</p>	<p><b>ОПГС:</b> в январе 2019 года ОПГС сообщил, что в новой стратегии мобилизации ресурсов содержится обновленная рамочная основа подотчетности; Отдел по мобилизации средств в частном секторе и партнерскому сотрудничеству (ОМЧП) и ОПГС завершили подготовку пересмотренной политики по вопросам мобилизации ресурсов, опубликование которой ожидалось в первом квартале 2019 года.</p> <p><b>УВРР:</b> мера будет признана выполненной после издания пересмотренной политики.</p>
3, 4 Проверка порядка управления сервисными контрактами в подразделении штаб-квартиры ЮНИСЕФ/ июнь 2015 года — 42 месяца	<p><b>Высокий приоритет:</b> пересмотреть политику в отношении Комитета по рассмотрению контрактов; определить системы для отслеживания каждой транзакции (в том числе в связи с риском возможного дробления контрактов) и найти решения, позволяющие фиксировать многолетние контрактные договоренности в рамках заказов на поставку, размещаемых в системе VISION.</p>	<p><b>ОФАУ:</b> в январе 2019 года ОФАУ сообщил, что он издаст пересмотренную политику в отношении Комитета по рассмотрению контрактов в первом квартале 2019 года; пробное внедрение нового инструмента составления бюджета и инструмента для отслеживания каждой транзакции было успешно завершено, и внедрение этих систем в полном объеме ожидается во втором квартале 2019 года.</p> <p><b>УВРР:</b> меры будут признаны выполненными после завершения предлагаемых мероприятий.</p>
5 Проверка странового отделения в Кении/июнь 2015 года — 42 месяца	<p><b>Средний приоритет:</b> Отдел финансового и административного управления (ОФАУ) согласился представить инструменты и руководящие указания по вопросам составления бюджетов, которые страновые отделения смогут использовать для калькуляции затрат на осуществление деятельности, предусмотренной в плане работы, и на достижение установленных конкретных результатов.</p>	<p>После рассмотрения последней обновленной информации, представленной администрацией в январе 2019 года, и принятых мер по осуществлению эта рекомендация была закрыта.</p>
6 Проверка управления прочими ресурсами и фондами/август 2016 года — 28 месяцев	<p><b>Средний приоритет:</b> Отдел программ (ОП) согласился: провести обзор и задокументировать процесс управления многострановыми нетематическими взносами; уточнить распределение функций между ОП и региональными отделениями в том, что касается обеспечения качества и объединения докладов страновых отделений; обеспечить, чтобы ОФАУ получал четкие указания относительно отчетов, требуемых применительно к многострановым нетематическим взносам; и усилить контроль за</p>	<p>После рассмотрения последней обновленной информации, представленной администрацией в феврале 2019 года, и принятых мер по осуществлению эта рекомендация была закрыта.</p>

нераспределенными многострановыми нетематическими фондами.

---

7 Проверка Отдела программ/сентябрь 2016 года — 27 месяцев	<b>Высокий приоритет:</b> ОП согласился более четко определить свои функции и цели на основе матрицы подотчетности, в которой: уточняются функции, обязанности и порядок подотчетности для ключевых ролей в рамках ОП; указывается, в каких случаях следует консультироваться с экспертами из специализированных подразделений (например, из Отдела данных, исследований и политики; Управления оценки) или когда их следует привлекать к участию; обеспечивается общая система координат для координации работы с другими подразделениями штаб-квартиры.	После рассмотрения последней обновленной информации, представленной администрацией в марте 2019 года, и принятых мер по осуществлению эта рекомендация была закрыта.
--	---	--

---

## Приложение III

### Ключевые показатели эффективности деятельности по проведению проверок и расследований, 2018 год

№	Описание ключевого показателя эффективности <sup>a</sup>	Плановое значение (2021 год)	Достигнутое значение (2018 год)
1.	Осуществление учитывающего факторы риска плана работы (утверждается Директором-исполнителем и корректируется в течение года) <sup>b</sup>	90%	85%
2.	Выполнение требований, предусмотренных в решении 2012/13 Исполнительного совета о публичном раскрытии информации	100%	100%
3.	Деятельность, которой проверенные структуры дали оценку «в целом удовлетворительно» <sup>c</sup>	100%	100%
4.	Соответствие в целом стандартам ИВА (Института внутренних аудиторов), включая проведение внешних оценок (один раз в пять лет)	Соответствует	Соответствует <sup>d</sup>
5.	Соблюдение показателей своевременности представления отчетов по результатам внутренних проверок	90%	69%
6.	Соблюдение показателей своевременности проведения расследований	75%	82%

<sup>a</sup> УВРР представляет Директору-исполнителю и Консультативному комитету по ревизии информацию по отдельным ключевым показателям эффективности деятельности на ежеквартальной основе и сообщает о ходе достижения других показателей ежегодно или с иной периодичностью.

<sup>b</sup> Любые корректировки, вносимые в план работы, доводятся до сведения Директора-исполнителя и Консультативного комитета по ревизии.

<sup>c</sup> Все проверенные структуры указали, что они согласны или полностью согласны с тем, что в целом конкретные ревизии принесли реальную пользу и что по их результатам были согласованы предметные меры, которые позволили добиться конструктивных результатов.

<sup>d</sup> По итогам последней внешней оценки качества, проведенной в 2013 году, был сделан вывод о том, что УВРР «в целом соответствует», то есть что Управление в целом соответствует определению внутренней ревизии, Международным профессиональным стандартам внутреннего аудита и Кодексу поведения; применительно к расследованиям это означает соответствие в целом Единым образным руководящим принципам проведения расследований, издание 2-е, одобренным на 10-й Конференции международных следователей.

## Приложение IV

## Расследования, закрытые в 2018 году

№ <sup>a</sup>	Регион ЮНИСЕФ/ местоположение <sup>b</sup>	Обвинение	Установленные финансо- вые убытки для ЮНИСЕФ (в долл. США)	Результаты расследования/ дисциплинарные меры
<i>Взяточничество, коррупция и «откаты»</i>				
1	ВЮА	Коррупционные действия, злоупотребление служебным положением, мошенничество и конфликт интересов со стороны сотрудника	Нет	Признано необоснованным.
2	ЗЦА	«Откат» от неправительственной организации — партнера-исполнителя	Нет	Признано необоснованным.
3		«Откаты»	Нет	Признано необоснованным.
4		Сотрудник потребовал и получил «откаты» от двух партнеров ЮНИСЕФ	Нет	Отчет о расследовании представлен в ОЛР. Сотрудник уволен.
<i>Хищение имущества или финансовых средств ЮНИСЕФ (кража или грабеж)</i>				
5	ВЮА	Незаконное присвоение проектных средств со стороны партнера	828 долл. США	Обвинение подтверждено собранными доказательствами, меры приняты партнером. Сумма убытков полностью возмещена.
6		Случай расхищения имущества с участием партнера-исполнителя ЮНИСЕФ	146 долл. США	Информация приводится для целей отчетности, дальнейшие меры не принимались. Партнер-исполнитель принял надлежащие меры.
7	ЗЦА	Нецелевое использование предметов снабжения со склада ЮНИСЕФ сотрудником ЮНИСЕФ, действовавшим совместно с сообщниками, не работающими в ЮНИСЕФ	112 188 долл. США	Отчет о расследовании представлен в ОЛР. Сотрудник уволен.
8	ЗЦА	Нецелевое использование сотрудником денежной наличности из кассового фонда отделения	Нет	Отчет о расследовании представлен в ОЛР. Сотрудник уволен.
<i>Конфликт интересов</i>				
9	ВЮА	Будучи работником ЮНИСЕФ, сотрудник выполнял другую оплачиваемую работу вне организации	Нет	Отчет о расследовании представлен в ОЛР. К сотруднику применено дисциплинарное взыскание (понижение оклада на одну ступень с сохранением класса должности).
10		Конфликт интересов при осуществлении закупочной деятельности	Нет	Признано необоснованным.
11	Штаб-квартира	Сотрудник создал онлайн-платформу для продажи изделий художественного промысла	Нет	Отчет о расследовании представлен в ОЛР. Сотрудник получил письменное замечание.
12	ЮА	Нарушения в процессе найма персонала	Нет	Отчет о расследовании представлен в ОЛР. Сотрудник получил письменный выговор.
13	ЗЦА	Конфликт интересов в связи с тем, что один из супругов являлся сотрудником ЮНИСЕФ, а другой работал в НПО — партнере-исполнителе	Нет	Отчет о расследовании представлен в ОЛР. Сотрудник понижен в должности на один класс.



№ <sup>a</sup>	Регион ЮНИСЕФ/ местоположение <sup>b</sup>	Обвинение	Установленные финансо- вые убытки для ЮНИСЕФ (в долл. США)	Результаты расследования/ дисциплинарные меры
14		Конфликт интересов со стороны сотрудника, связанного с НПО — партнером-исполнителем	Нет	Признано необоснованным.
15		Конфликт интересов со стороны сотрудника, связанного с НПО — партнером-исполнителем	Нет	Отчет о расследовании представлен в ОЛР.
<i>Мошенничество при получении пособий и льгот</i>				
16	Штаб-квартира	Сотрудник подделал официальные документы и скрыл информацию о трудовой деятельности супруги (-а)	Нет	Отчет о расследовании представлен в другой орган Организации Объединенных Наций.
17		Сотрудник скрыл информацию о трудовой деятельности супруга (-и) и о выплатах, полученных на ребенка	14 459 долл. США	Сотрудник уволился во время расследования.
<i>Мошенничество и подлог документов</i>				
18	ВЮА	Мошенничество, связанное с предоставлением пищевых добавок	Нет	Признано необоснованным.
19		Незаконное присвоение средств из Ассоциации персонала	Нет	Признано необоснованным.
20		Мошенничество, связанное с использованием в личных целях автомобиля и водителя ЮНИСЕФ во время официальных поездок	Нет	Признано необоснованным.
21	ЗЦА	Участие сотрудника в мошенничестве, совершенном партнером-исполнителем	7000 долл. США	Участие сотрудника не подтвердилось собранными доказательствами. Дело было передано в другое отделение ЮНИСЕФ для взыскания средств с партнера-исполнителя.
22		Неэтичные и мошеннические действия, связанные с организацией поездок; кража имущества ЮНИСЕФ	141 долл. США	Сотрудник оставил должность в ходе проведения расследования.
23		Сотрудник подделал документы для получения банковского кредита	Нет	Отчет о расследовании представлен в ОЛР.
<i>Мошенничество, связанное с нецелевым использованием программных средств третьими сторонами</i>				
24	ВАТО	Кража финансовых средств ЮНИСЕФ сотрудниками партнера-исполнителя	22 000 долл. США	Обвинение подтверждено собранными доказательствами, убытки подлежат возмещению в пользу ЮНИСЕФ.
25	ВЮА	Мошенничество со стороны партнера-исполнителя	Нет	Дело приостановлено до получения разрешения службы безопасности для доступа на объект.
26		Мошенничество со стороны партнера-исполнителя	Нет	Для более эффективного использования ресурсов УВРР данное дело было объединено с другим делом, по которому также проводилось расследование.
27		Партнер-исполнитель осуществлял нецелевое использование финансовых средств ЮНИСЕФ и взимал налоги со своих собственных сотрудников	Нет	Признано необоснованным.

№ <sup>a</sup>	Регион ЮНИСЕФ/ местоположение <sup>b</sup>	Обвинение	Установленные финансо- вые убытки для ЮНИСЕФ (в долл. США)	Результаты расследования/ дисциплинарные меры
28		Партнер-исполнитель не осуществил проекты, профинансированные ЮНИСЕФ	Нет	Признано необоснованным.
29		Партнер-исполнитель совершил мошеннические действия в отношении ЮНИСЕФ и представил поддельные/фальшивые документы в подтверждение фиктивных расходов.	238 980 долл. США	Обвинение подтверждено собранными доказательствами, убытки подлежат возмещению в пользу ЮНИСЕФ.
30		Нецелевое использование финансовых средств ЮНИСЕФ партнером-исполнителем	Нет	Признано необоснованным.
31	ЗЦА	Кража финансовых средств ЮНИСЕФ сотрудниками партнера-исполнителя	40 211 долл. США	Обвинение подтверждено собранными доказательствами, убытки подлежат возмещению в пользу ЮНИСЕФ.
<i>Преследование на рабочем месте и злоупотребление полномочиями</i>				
32	ВАТО	Преследования и репрессалии на рабочем месте, совершенные одним сотрудником против другого	Нет	Признано необоснованным.
33	ВЮА	Злоупотребление полномочиями в отношении сотрудника со стороны его руководителя	Нет	Признано необоснованным.
34		Преследование на рабочем месте и злоупотребление полномочиями со стороны сотрудника в отношении его коллеги	Нет	Отчет о расследовании представлен в ОЛР. К сотруднику применено дисциплинарное взыскание в виде понижения оклада на три ступени с сохранением класса должности.
35		Анонимная жалоба на преследование на рабочем месте и злоупотребление полномочиями со стороны руководства отделения	Нет	Признано необоснованным.
36		Преследование на рабочем месте в отношении сотрудника со стороны другого сотрудника	Нет	Сотрудник был уволен из организации во время проведения расследования в связи с неудовлетворительным выполнением служебных обязанностей.
37		Анонимная жалоба на преследование на рабочем месте и злоупотребление полномочиями со стороны руководства отделения	Нет	Признано необоснованным.
38	ЕЦА	Травля, преследование на рабочем месте и ненадлежащее поведение	Нет	Признано необоснованным.
39	ЛАКБ	Преследование сотрудника на рабочем месте со стороны сотрудников на руководящих должностях	Нет	Закрыто ввиду отсутствия согласия со стороны потерпевшего на продолжение разбирательства по данному делу.
40	БВСА	Преследование на рабочем месте и злоупотребление полномочиями со стороны руководителя	Нет	Признано необоснованным.
41		Злоупотребление полномочиями в отношении сотрудника со стороны его руководителя	Нет	Закрыто по просьбе потерпевшего, который предпочел неформальный механизм урегулирования.

№ <sup>a</sup>	Регион ЮНИСЕФ/ местоположение <sup>b</sup>	Обвинение	Установленные финансо- вые убытки для ЮНИСЕФ (в долл. США)	Результаты расследования/ дисциплинарные меры
42		Преследование на рабочем месте и злоупотребление полномочиями со стороны руководителя	Нет	Признано необоснованным.
43		Преследование на рабочем месте	Нет	Закрыто ввиду отсутствия согласия со стороны потерпевшего на продолжение разбирательства по данному делу.
44	Штаб-квартира	Преследование на рабочем месте и злоупотребление полномочиями в отношении сотрудника со стороны его руководителя	Нет	Сотрудник уволился во время расследования.
45		Дискриминация, преследование на рабочем месте и злоупотребление полномочиями со стороны сотрудника	Нет	Отчет о расследовании представлен в ОЛР.
46	ЮА	Преследование на рабочем месте и злоупотребление полномочиями со стороны сотрудника на руководящей должности	Нет	Признано необоснованным.
47		Преследование на рабочем месте и злоупотребление полномочиями со стороны руководителя	Нет	Отчет о расследовании представлен в ОЛР.
48		Злоупотребление полномочиями и дискриминация со стороны сотрудника	Нет	Отчет о расследовании представлен в ОЛР.
49		Преследование на рабочем месте и злоупотребление полномочиями со стороны сотрудника, который был уволен в связи с ненадлежащим выполнением должностных обязанностей	Нет	Информация приводится для целей отчетности, дальнейшие меры не принимались (потерпевший предпочел не использовать формальный механизм).
50	ЗЦА	Анонимная жалоба на преследование и злоупотребление полномочиями со стороны руководства отделения	Нет	Анонимная жалоба не содержала достаточно подробной информации для проведения заслуживающего доверия расследования. Дело было передано в другое отделение ЮНИСЕФ для возможного принятия мер руководством.
51		Преследование на рабочем месте и злоупотребление полномочиями со стороны руководителя	Нет	Признано необоснованным.

*Ненадлежащее поведение персонала*

52	ВАТО	Сотрудник совершил физическое насилие в отношении своей супруги	Нет	Отчет о расследовании представлен в ОЛР. Служба сотрудника в организации прекращена по истечении срока действия его контракта.
53	ЕЦА	Использование ненадлежащих выражений и физическое нападение на другого сотрудника	Нет	Отчет о расследовании представлен в ОЛР. К сотруднику применено дисциплинарное взыскание в виде понижения оклада на одну ступень с сохранением класса должности.

<i>№<sup>a</sup></i>	<i>Регион ЮНИСЕФ/ местоположение<sup>b</sup></i>	<i>Обвинение</i>	<i>Установленные финансо- вые убытки для ЮНИСЕФ (в долл. США)</i>	<i>Результаты расследования/ дисциплинарные меры</i>
54	Штаб-квартира	Сотрудник дал показания в пользу бывшего консультанта ЮНИСЕФ, который был осужден за сексуальное насилие в отношении детей, без уведомления руководства ЮНИСЕФ и без получения от него согласия	Нет	Отчет о расследовании представлен в ОЛР. Сотрудник получил письменное замечание.
55	ЮА	При подаче заявки на вакансию в ЮНИСЕФ сотрудник скрыл информацию о том, что в отношении него проводилось расследование	Нет	Отчет о расследовании представлен в ОЛР. Сотрудник уволен.
56	ЗЦА	Сотрудник загрузил и просматривал порнографические материалы на оборудовании ЮНИСЕФ	Нет	Отчет о расследовании представлен в ОЛР. Сотрудник был понижен в должности на один класс и лишен права претендовать на продвижение по службе в течение двух лет.
57		Нарушение в процессе найма персонала (обман на письменном экзамене)	Нет	Отчет о расследовании представлен в ОЛР.
<i>Мошенничество, связанное с медицинским страхованием</i>				
58	ВЮА	Поддельное требование о возмещении расходов на медицинские услуги для иждивенца	Нет	Признано необоснованным.
59	ЛАКБ	Сотрудник подделал счета за медицинские услуги.	1801 долл. США	Сотрудник уволился во время расследования.
<i>Прочее</i>				
60	БВСА	Конфликт интересов, мошенничество и коррупционные действия со стороны сотрудника бывшего партнера-исполнителя	Нет	Признано необоснованным.
<i>Трудовые споры</i>				
61	Штаб-квартира	Неправомерный найм консультанта. Несоблюдение норм и правил в отношении контрактов	Нет	Признано необоснованным.
62	ЗЦА	Нарушение в процессе найма персонала	Нет	Признано необоснованным.
63		Нарушение в процессе найма персонала, сотрудник оказал содействие в совершении обмана на письменном экзамене	Нет	Отчет о расследовании представлен в ОЛР.
<i>Репрессалии на рабочем месте</i>				
64	БВСА	Контракт с сотрудником не был продлен	Нет	Отчет о расследовании представлен в Бюро по вопросам этики.
65	Штаб-квартира	Репрессалии и кумовство в связи с наймом консультантов	Нет	Отчет о расследовании представлен в Бюро по вопросам этики.
<i>Сексуальная эксплуатация и сексуальные надругательства</i>				
66	ВЮА	Местный суд предъявил сотруднику обвинения в супружеской измене, изнасиловании и причастности к совершению аборта	Нет	Дело было передано в отделение ЮНИСЕФ для принятия мер руководством.

№ <sup>a</sup>	Регион ЮНИСЕФ/ местоположение <sup>b</sup>	Обвинение	Установленные финансо- вые убытки для ЮНИСЕФ (в долл. США)	Результаты расследования/ дисциплинарные меры
67	БВСА	Расследование по обвинениям в сексуальной эксплуатации и сексуальных надругательствах, возбужденное партнером ЮНИСЕФ в отношении своих собственных сотрудников. Эти обвинения не касались сотрудников ЮНИСЕФ	Нет	Информация приводится для целей отчетности, дальнейшие меры не принимались, поскольку это дело не входит в сферу ответственности УВРР.
68	ЮА	Сексуальное надругательство над несовершеннолетним (несовершеннолетней), совершенное сотрудником внешнего подрядчика, который был уволен. ЮНИСЕФ провел расследование по просьбе семьи пострадавшего (пострадавшей)	Нет	Обвинение подтверждено собранными доказательствами, меры приняты партнером.
69	ЗЦА	Сотрудник имел сексуальные отношения с несовершеннолетним (несовершеннолетней).	Нет	Сотрудник вышел на пенсию из ЮНИСЕФ за несколько лет до того, как была получена данная жалоба.
70		Консультант изнасиловал несовершеннолетнего (несовершеннолетнюю) и имел сексуальные сношения с двумя женщинами — бенефициариями по проекту.	Нет	Консультант признал сексуальную связь с совершеннолетними бенефициариями по проекту, и его контракт был расторгнут. Страновое отделение отслеживало это дело.
71		Женщина, работавшая помощницей по хозяйству у национального сотрудника ЮНИСЕФ, обвинила его в изнасиловании и сексуальной эксплуатации	Нет	Обвинение признано не обоснованным и мотивированным финансовой выгодой.
<i>Сексуальные домогательства</i>				
72	ЕЦА	Жалоба сотрудницы на сексуальные домогательства со стороны бывшего сотрудника ЮНИСЕФ	Нет	Сотрудник вышел на пенсию из ЮНИСЕФ до того, как данная жалоба была получена.
73	ВАТО	Сексуальные домогательства, преследование на рабочем месте и злоупотребление полномочиями в отношении нескольких сотрудников со стороны их руководителя	Нет	Отчет о расследовании представлен в ОЛР. Сотрудник уволен.
74		Сотрудник ненадлежащим образом дотронулся до другого сотрудника и сделал замечания сексуального характера	Нет	Отчет о расследовании представлен в ОЛР.
75	ВЮА	Сотрудник обвинялся в нежелательном физическом контакте с сотрудниками партнера	Нет	Признано необоснованным.
76		Страновое отделение сообщило о возможном случае сексуальных домогательств, но заявления в УВРР подано не было	Нет	Информация приводится для целей отчетности. Дальнейшие меры не принимались, поскольку пострадавшее лицо не инициировало формальный процесс.
77		Противоправное сексуальное поведение со стороны одного из сотрудников	Нет	Признано необоснованным.

<i>№<sup>a</sup></i>	<i>Регион ЮНИСЕФ/ местоположение<sup>b</sup></i>	<i>Обвинение</i>	<i>Установленные финансо- вые убытки для ЮНИСЕФ (в долл. США)</i>	<i>Результаты расследования/ дисциплинарные меры</i>
78		Сексуальные связи с участием стажера и коллег женского пола	Нет	Признано необоснованным.
79	Штаб-квартира	Сотрудник обвинялся в сексуальных домогательствах в отношении сотрудника другой структуры системы Организации Объединенных Наций	Нет	Признано необоснованным.
80		Жалоба сотрудницы ЮНИСЕФ на сексуальные домогательства со стороны одного из ее коллег-мужчин	Нет	Признано необоснованным.
81		Сексуальные домогательства со стороны бывшего сотрудника	Нет	Сотрудник вышел на пенсию из ЮНИСЕФ до того, как данная жалоба была получена.
82		Анонимная жалоба на сексуальные домогательства	Нет	Информация приводится для целей отчетности, дальнейшие меры не принимались. Анонимная жалоба не содержала достаточно подробной информации для проведения заслуживающего доверия расследования.
83		Сотрудник обвинялся в нежелательном физическом контакте с другим сотрудником и в замечаниях сексуального характера	Нет	Признано необоснованным.
84		Сотрудник обвинялся в сексуальных домогательствах по отношению к коллегам в форме нежелательных прикосновений и замечаний по поводу внешнего вида и одежды	Нет	Отчет о расследовании представлен в ОЛР. Сотрудник уволился в ходе дисциплинарного процесса.
85		Власти были проинформированы об анонимном заявлении о сексуальных домогательствах и содержащих угрозы сообщениях, направленных сотруднику по электронной почте	Нет	Информация приводится для целей отчетности, дальнейшие меры не принимались, поскольку УВРР не могло провести заслуживающего доверия расследования.
86	ЛАКБ	Нарушение неприкосновенности частной жизни лица, не связанного с ЮНИСЕФ	Нет	Отчет о расследовании представлен в ОЛР. Сотрудник получил письменный выговор.
87	БВСА	Сотрудник обвинялся в насильственных действиях сексуального характера в отношении сотрудника другой организации и в нежелательных предложениях сексуального содержания	Нет	Отчет о расследовании представлен в ОЛР.
88		Насильственные действия сексуального характера, совершенные одним сотрудником в отношении другого сотрудника	Нет	Признано необоснованным.
89		Письмо-предложение о работе, направленное потенциальному кандидату на должность в ЮНИСЕФ, было отозвано по получении информации об обвинениях в сексуальных домогательствах, совершенных во время работы в другом учреждении Организации Объединенных Наций	Нет	Информация приводится для целей отчетности. Принятия дальнейших мер не требуется.

<i>№<sup>a</sup></i>	<i>Регион ЮНИСЕФ/ местоположение<sup>b</sup></i>	<i>Обвинение</i>	<i>Установленные финансо- вые убытки для ЮНИСЕФ (в долл. США)</i>	<i>Результаты расследования/ дисциплинарные меры</i>
90	ЮА	Консультант обвинялся в нежелательном физическом контакте с другим сотрудником и в замечаниях сексуального характера	Нет	Признано необоснованным.
91	ЗЦА	Сотрудник делал нежелательные предложения сексуального характера сотрудникам из другого органа Организации Объединенных Наций и из организации-партнера	Нет	Сотрудник прекратил работу в организации во время проведения расследования в связи с истечением срока действия его контракта.
92		Сотрудник обвинялся в нежелательных предложениях сексуального характера, угрозах и запугивании	Нет	Отчет о расследовании представлен в ОЛР.
<i>Несанкционированное, неправильное или расточительное использование имущества или финансовых средств ЮНИСЕФ</i>				
93	ЕЦА	Нецелевое использование ресурсов информационно-коммуникационных технологий ЮНИСЕФ и участие в деятельности вне организации	Нет	Отчет о расследовании представлен в ОЛР.

<sup>a</sup> Позиции данной таблицы пронумерованы не подряд; приводимые номера соответствуют внутренним учетным записям УВРР.

<sup>b</sup> Перечень условных сокращений регионов, в которых ЮНИСЕФ осуществляет свою деятельность: ВАТО — Восточная Азия и Тихоокеанский регион; ЕЦА — Европа и Центральная Азия; ВЮА — восточная и южная части Африки; ЛАКБ — Латинская Америка и Карибский бассейн; БВСА — Ближний Восток и Северная Африка; ЮА — Южная Азия; ЗЦА — Западная и Центральная Африка.